

公司代码：600309

公司简称：万华化学

万华化学集团股份有限公司

2021 年年度报告

重要提示

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

二、公司全体董事出席董事会会议。

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

四、公司负责人廖增太、主管会计工作负责人李立民及会计机构负责人（会计主管人员）庄朝武声明：保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

五、董事会决议通过的本报告期利润分配预案或公积金转增股本预案

以2021年12月31日总股本3,139,746,626.00股为基数，用可供股东分配的利润向全体股东每10股派发25元现金红利（含税），共计分配利润总额为7,849,366,565.00元，剩余未分配利润17,763,043,317.39元结转以后年度分配。

六、前瞻性陈述的风险声明

适用 不适用

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

七、是否存在被控股股东及其关联方非经营性占用资金情况

否

八、是否存在违反规定决策程序对外提供担保的情况

否

九、是否存在半数以上董事无法保证公司所披露年度报告的真实性、准确性和完整性

否

十、重大风险提示

报告期内暂无可能对公司未来发展战略和经营目标的实现产生不利影响的重大风险。

十一、其他

适用 不适用

目录

第一节	释义	3
第二节	公司简介和主要财务指标	5
第三节	管理层讨论与分析	8
第四节	公司治理	30
第五节	环境与社会责任	41
第六节	重要事项	47
第七节	股份变动及股东情况	56
第八节	优先股相关情况	62
第九节	债券相关情况	63
第十节	财务报告	68

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

第一节 释义

一、释义

在本报告书中，除非文义另有所指，下列词语具有如下含义：

常用词语释义		
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
上交所	指	上海证券交易所
公司、本公司、万华化学、万华	指	万华化学集团股份有限公司
万华实业	指	公司原控股股东万华实业集团有限公司
万华化工	指	公司原控股股东烟台万华化工有限公司
烟台市国资委	指	烟台市人民政府国有资产监督管理委员会
国丰投资、控股股东	指	烟台国丰投资控股集团有限公司
中诚投资	指	烟台中诚投资股份有限公司
中凯信	指	宁波市中凯信创业投资股份有限公司，原名“深圳市中凯信创业投资股份有限公司”，于2019年4月16日工商更名
合成国际	指	Prime Partner International Limited，中文名：合成国际控股有限公司
德杰汇通	指	北京德杰汇通科技有限公司
BC 公司	指	BorsodChem Zártkörűen MűködőRészvénytársaság，简称：BorsodChem Zrt. 中文名：宝思德化学公司
BC 辰丰	指	Borsod Chenfeng Chemical Kft.
万华宁波	指	万华化学(宁波)有限公司
MDI	指	二苯基甲烷二异氰酸酯
HDI	指	六亚甲基二异氰酸酯
ADI	指	脂肪族异氰酸酯（包括 H ₁₂ MDI、HDI、HDI 衍生物、IPDI 等）
IPDI	指	异佛尔酮二异氰酸酯
SAP	指	高吸水树脂
TPU	指	热塑性聚氨酯弹性体
LPG	指	液化石油气
PO	指	环氧丙烷
SM	指	苯乙烯
PP	指	聚丙烯
PC	指	聚碳酸酯
MMA	指	甲基丙烯酸甲酯
PMMA	指	聚甲基丙烯酸甲酯
TDI	指	甲苯二异氰酸酯
PVC	指	聚氯乙烯
H ₁₂ MDI	指	氢化苯基甲烷二异氰酸酯
C2	指	碳 2 化学
C3	指	碳 3 化学
C4	指	碳 4 化学
MTBE	指	甲基叔丁基醚
DMC	指	聚对苯二甲酸-己二酸丁二醇酯
PBAT	指	双金属氰化物催化剂

注：本报告所引用的行业数据主要参考上海三韬商务咨询有限公司提供的报告。

第二节 公司简介和主要财务指标

一、公司信息

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

二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	李立民	肖明华
联系地址	烟台市经济技术开发区三亚路3号	烟台市经济技术开发区三亚路3号
电话	0535-3031588	0535-3031588
传真	0535-6875686	0535-6875686
电子信箱	lmli@whchem.com	mhxiao@whchem.com

三、基本情况简介

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

四、信息披露及备置地点

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

五、公司股票简况

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

六、其他相关资料

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

七、近三年主要会计数据和财务指标

(一) 主要会计数据

单位：元 币种：人民币

主要会计数据	2021年	2020年	本期比上年同期增减 (%)	2019年
营业收入	145,537,817,628.55	73,432,968,475.63	98.19	68,050,668,650.78
归属于上市公司股东的净利润	24,648,748,123.08	10,041,428,014.60	145.47	10,129,985,097.55
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	24,356,144,091.02	9,543,943,787.70	155.20	9,156,342,202.26
经营活动产生的现金流量净额	27,922,292,184.74	16,849,705,990.71	65.71	25,932,941,200.65
	2021年末	2020年末	本期末比上年同期末增减 (%)	2019年末
归属于上市公司股东的净资产	68,498,529,410.78	48,780,345,139.19	40.42	42,364,094,555.73
总资产	190,309,582,268.84	133,752,669,388.47	42.28	96,865,322,655.29

(二) 主要财务指标

主要财务指标	2021年	2020年	本期比上年同期增减 (%)	2019年
基本每股收益 (元 / 股)	7.85	3.20	145.31	3.23
稀释每股收益 (元 / 股)	不适用	不适用		不适用
扣除非经常性损益后的基本每股收益 (元 / 股)	7.76	3.04	155.26	2.92
加权平均净资产收益率 (%)	42.53	22.20	增加 20.33 个百分点	25.44
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率 (%)	42.02	21.10	增加 20.92 个百分点	22.99

报告期末公司前三年主要会计数据和财务指标的说明

适用 不适用

八、境内外会计准则下会计数据差异

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

适用 不适用

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

适用 不适用

(三) 境内外会计准则差异的说明:

□适用 √不适用

九、2021 年分季度主要财务数据

单位: 元 币种: 人民币

	第一季度 (1-3 月份)	第二季度 (4-6 月份)	第三季度 (7-9 月份)	第四季度 (10-12 月份)
营业收入	31,312,426,108.62	36,344,576,218.01	39,661,459,110.82	38,219,356,191.10
归属于上市公司股东的净利润	6,621,369,972.77	6,909,027,828.67	6,011,362,948.98	5,106,987,372.66
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	6,369,684,229.07	6,825,491,599.75	6,082,410,470.22	5,078,557,791.98
经营活动产生的现金流量净额	3,018,987,568.06	8,066,257,400.27	6,397,341,388.94	10,439,705,827.47

季度数据与已披露定期报告数据差异说明

□适用 √不适用

十、非经常性损益项目和金额

√适用 □不适用

单位: 元 币种: 人民币

非经常性损益项目	2021 年金额	附注 (如适用)	2020 年金额	2019 年金额
非流动资产处置损益	-309,522,034.88		-88,490,021.88	-102,902,314.76
计入当期损益的政府补助, 但与公司正常经营业务密切相关, 符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	373,816,163.46		697,476,575.85	921,346,653.47
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益	55,009,314.17			
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益				210,220,751.64
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外, 持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益, 以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	6,607,086.30		41,259,404.12	80,685,685.65
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-37,577,348.02		-3,643,217.99	65,977,977.46
其他符合非经常性损益定义的损益项目	219,466,008.55	系处置子公司股权的收益, 参见附注八、4		
减: 所得税影响额	33,637,729.69		125,206,400.07	172,828,433.24
少数股东权益影响额 (税后)	-18,442,572.17		23,912,113.13	28,857,424.93
合计	292,604,032.06		497,484,226.90	973,642,895.29

将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益项目的情况说明

□适用 √不适用

十一、采用公允价值计量的项目

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目名称	期初余额	期末余额	当期变动
衍生金融资产	61,868,454.70	694,312,477.02	632,444,022.32
应收款项融资	4,940,189,679.45	6,630,020,551.27	1,689,830,871.82
其他权益工具投资	227,838,044.09	528,164,661.33	300,326,617.24
衍生金融负债	23,946,600.00	7,255,798.50	-16,690,801.50
合计	5,253,842,778.24	7,859,753,488.12	2,605,910,709.88

十二、其他

□适用 √不适用

第三节 管理层讨论与分析

一、经营情况讨论与分析

2021年，公司以“降本提效”为管理主题，积极推进人才创新工程，优化产业链结构，提高企业运营效率。在安全管理、人才培养、技术攻关、管理创新、新项目建设、新装置投产、收购兼并及产业整合等方面圆满完成各项任务，并抓住全球化工高点的机遇，公司业绩创历史新高。公司积极响应“双碳”国家战略，创新布局新能源产业，谋划万华未来发展，为公司“十四五”高质量可持续发展奠定了坚实的基础。

（一）市场与营销情况

2021年，全球主要经济体疫苗接种率提升，经济复苏，全球化工产品市场需求提振。但部分海外装置受极端天气、疫情等因素影响，出现了供应短缺，造成全球化工供应链大幅波动，供需阶段性失衡，全球化工产品价格提升。2021年，公司烟台MDI装置技改、百万吨乙烯等新产能、新装置投产，提升了全球市场供应能力，同时依托多年全球供应链、渠道布局，克服疫情等诸多不利因素，有序保证了全球核心客户的市场供应，逆势提升全球市场份额，公司市场品牌美誉度、客户满意度大幅提升。

聚氨酯业务板块产品和解决方案双线驱动、紧密协同，保持快速增长势头。重点“拓展市场资源、扩宽海外边界、扩大协同优势、深化渠道变革、提升长期利益”。加大下游潜力行业培育、开发，拓展全球优质客户合作深度，开发更多市场增量空间，储备更多市场资源，加大海外营销资源投入。全球供应链管理不断提升，推行弹性供应链管理新模式，合理配置区域资源，降低物流成本、提升客户服务效率。扩大协同优势，发挥聚醚、改性技术服务优势，深化产品、解决方案协同营销，为客户提供一体化、差异化、系统化解解决方案，为客户创造价值，做最值得客户信赖的战略合作伙伴，做行业负责任的供应商，推动行业健康、可持续发展生态。

石化业务板块2021年继续坚持“轻资产、高周转”策略。在采购端“控资源、拓渠道、建体系”，不断拓宽全球LPG战略采购资源，积极参与LPG经营业务，降低采购成本，管控采购风险；通过投资VLGC等运力资源，合理管控物流成本，提升原料采购端供应保障能力、成本竞争力。销售端围绕“价值营销、战略营销、文化营销”开展工作，积极推进战略客户深度合作模式，形成产业链思维、价值链创造的经营模

式；提高了客户交付效率，优化了客户合作体验，客户合作深度、广度、满意度均大幅提升。

精细化学品业务继续保持快速增长。2021 年，ADI 业务实现了从追随者到引领者的角色转变，在全球供应紧张的情况下，全力满足核心客户需求，成为首家获得湛新树脂第一届“优秀供应商奖”的中国供应商；2021 年新兴技术事业部水性树脂业务实现销量大幅增长，电池材料业务持续推进；高性能聚合物事业部 PC 产品竞争力进一步提升，2021 年 PC 装置开工率处于国内领先水平。

品牌建设方面，公司围绕可持续发展主题，积极助力碳中和、资源循环利用、促进人类品质生活以及建设和谐社会的良好企业形象，携手相关方共建品牌生态，持续提升公司品牌影响力。

（二）生产运营情况

1. 烟台工业园

2021 年，烟台生产基地紧紧围绕“降本提效”管理主题，从生产降本、效率提升、新装置优化、开车优化、设计优化等五个方面开展工作。

生产方面，2021 年产量创新高，百万吨乙烯装置开车第一年，就保持满负荷运行，2 月 110 万吨 MDI 技改项目顺利完成，工业园各装置保持稳产、高产，有利地保证了全球市场供应。大修方面，全年完成重点大修 44 项，重点技改 10 项。

工程建设与生产准备方面，按照“高标准、严过程，抓关键、重细节，善管理、提效率”的管理要求，以“六有人才”标准凝练队伍，打造一流工程建设团队；2021 年在 PO/SM、双酚 A 等项目推行监理、承包商责任矩阵，以精益建设推动降本提效，狠抓样板工程和施工 5S 提升现场文明施工。2021 年万华工程建设在建 53 个项目，其中 23 个项目中交。

2. 宁波工业园

2021 年万华宁波工业园围绕“降本提效”管理主题，坚持“客户导向，园区一体化运营”的思路，生产运营取得了历史性的突破。

生产方面，装置安全平稳，高质量运行，多项生产指标创历史最高水平；客户导向方面，对 20 项关键指标动态监控，从产品服务向前延伸到生产过程服务，2021 年全系列产品客户投诉为零。

降本提效方面，从划小核算单元（以产品线为单位）和增强经营意识（以装置为利润中心的经营主体）着手，持续打造精益硬核文化，努力建设效率最佳，成本最优的精品化工园区；变革管理方面，2021 年首次全面实施大修管理体系，延续项目五落实要求，形成了以装置分指挥部为责任主体、以工作包为抓手，以流程化、标准化为基本要求，以工艺+设备+承包商三位一体的实践体系，全面提升大修管理质量。

3. 匈牙利 BC 公司

2021 年，BC 公司在疫情持续反复、生产与重点建设工程项目同步进行的情况下，克服困难，生产装置稳定高效运转，主产品产销量及盈利情况创历史最优。

BC 公司克服疫情，充分协调工程资源，完成 35 万吨 MDI 技改项目，各装置大修改造项目已成功投入应用，装置生产可靠性进一步提升。

采购方面，通过制定与总部的重点项目物资协同采购策略和原辅料精益协同项目，加大总部采购协同力度，采购成本持续下降。

物流方面，克服疫情和运力紧张的困难，交付顺畅，客户满意度、信赖度大大提升。

4. 福建工业园

福建工业园项目审批和工程建设（MDI 装置、TDI 装置、PVC 装置）正在如期推进；安全管理方面继续强化安全风险分析，强化网格化的安全监管员制度，整合业主、监理、总包的安全管理力量；生产管理上，继续推行以气化装置为试点，构建万华福建的生产管理体系。

针对项目建设和后续生产人才紧张的状况，福建工业园通过其他基地输出、社招、校招及内部培养等方式，加大聚人才力度，为一期项目开车做好充分准备。

5. 四川眉山基地

四川眉山基地 PBAT 生物降解聚酯项目以及三元正极电池材料项目顺利投产；生物实验基地于 2021 年顺利中交；改性装置通过持续优化，关键设备稳定性改善明显。

（三）技术创新

2021 年，公司化工装置精准设计、工艺优化持续挖潜增效，MDI、ADI、TDI 等核心制造技术不断迭代升级，竞争力不断增强；丙烯酸及酯、PVC 等石化装置优化后，装置运转稳定性及运行水平处于行业领先水平。公司 PO/SM、连续化 DMC 聚醚、三元正极材料等自主技术工业化成功，多个新产品完成了中试验证，并具备了工业化放大条件。

2021 年，万华聘用了近百余名高校讲席教授，引入学术前沿思想，与国内外著名高校建立了常态化联系，并在前瞻性技术研究、关键技术攻关及高端人才培养等方面开展全方位合作。公司与家电、汽车、绿色家居等行业的头部企业成立了多个联合创新中心和实验室，全方位推动产业链上下游联合创新和相关技术标准的建立；牵头组建了生物降解塑料产业联盟，通过创新材料解决方案和绿色化学工艺赋能下游行业低碳发展。

万华宁波高性能材料研究院、眉山合成生物学中试基地正式投用，全球研发中心二期项目封顶，同时新成立的碳中和研究中心启动了一批 CO₂ 减排及综合利用等前瞻性技术研发项目。公司技术平台不断完善技术创新保密机制，全年共申请国内外发明专利 805 件，新获得授权 416 件，形成了强大的知识产权保护体系。

（四）管理创新

1. “降本提效年”工作情况

2021 年万华化学管理主题为“降本提效”，在 2020 年降本增效和极简提效工作基础上，以标准化最佳实践固化成果，持续提升全员的降本提效意识，在降低成本、增加效益、提升效率三个方面进行重点管理和引导。同时，按照“统筹规划、精准设计、精益建设、精益生产”的十六字方针，提高从研发、设计、采购、工程施工到生产运营的成本管控能力和质量水平，实现万华高质量发展。

2021 年，公司级降本提效项目达到 1223 项，其中高质量投资类项目 406 条，生产和管理类项目 817 条，新项目投资成本或运营成本有效降低，全员成本意识显著提升。

2. 人才建设方面

聚焦新业务布局，社会招聘再创新高，吸引科研、技术、技能型人才近 400 人加盟；深化产学研合作，增强万华与高校之间的黏合度，拓渠道，扩生源，吸收 2000 多名本硕博及高职院校优秀毕业生，立志打造化工行业的首选雇主。

公司创新人才培养方式，紧紧围绕领导力、专业化、职业化三个领域，不断优化项目、丰富课程。在领导力领域，迭代升级课程，丰富教学方式，进一步拉动内部资

源，邀请公司的优秀管理者分享授课，加速干部领导力提升。在专业化领域，根据公司及部门需求，设计更丰富、更具针对性的培养项目，借助内外部专家老师力量，强化专业化人才培养。在职业化领域，持续强化文化引导与认同，加大对新入职员工的关注和支持，帮助其快速适应和成长。并持续通过多种手段鉴别人才，为公司任用提供重要参考，为公司培育更多的六有人才。

新能源电池材料业务为公司全新进入领域，行业竞争激烈，属于具有较高风险和不确定性的创新业务，为了保证员工与项目风险、收益一致，员工持股平台在万华化学（四川）电池材料科技有限公司和四川万陆实业有限公司各持有 20% 股权。

依托万华工业园的资源优势，公司计划在蓬莱建设高端精细化学品和高性能材料产业集群。由于该业务为增量新业务，具有较高的不确定性，为了保持员工与项目风险、收益一致，由万华化学持股 80%、员工持股平台持股 20% 设立万华化学（蓬莱）有限公司，推进蓬莱基地的建设。

3. 卓越运营情况

在安全管理方面，抓源头，实现本质安全；控过程，夯实安全基础；求创新，强化社会责任。可持续发展方面，万华在全球性企业社会责任 ECOVADIS 评估中获金牌认证勋章，位列全球企业前 5%，实现历史性突破，为公司打造可持续发展又添新名片。

2021 年公司积极推进国家技术标准创新基地（化工新材料）建设。牵头成立基地理事会和专家委员会，凝聚行业力量、汇聚专家资源，为基地长远发展奠定坚实基础。重点围绕产品标准、方法标准、应用标准、园区标准四个方向开展工作，2021 年发布标准 17 项，在研标准 68 项。结合化工新材料产业链，邀请头部客户共同加入组建生物降解材料、绿色新能源汽车、绿色校园&家居、现代畜牧业等产业联盟，打造高端互动平台，制定标准，助推行业高质量发展。

2021 年继续对国际评级进行主动管理，维持公司评级稳定；成功获批 DFI（债务融资工具）资格，低成本发行债券 172 亿元，保障公司资金需求；深化与战略银行及大型国有银行合作，为公司跨越式发展保驾护航。

采购工作重点围绕物资保供和创新采购展开。物资装备部借助与战略供应商深度合作，将“敏捷制造、快速响应、优质服务、联合开发”等供应商优势资源转化为万华的核心竞争力，克服疫情等对供应链的巨大冲击，物资订货及到货量均创历史新高。采购部与供应商构建战略合作关系，打造高质、高效、高韧性的全球供应链，构建支持公司战略性扩张的采购生态圈。内部审计方面：2021 年，公司以“审计前置”为核心指导思想，恪守“抓源头、定规则、严监管、全覆盖、抓重点、常复盘”工作方针，高质量完成 35 份审计报告，有效推动采购业务市场化、生产管理精益化、营销管理规范化。

4. 企业文化建设

企业文化向下扎根、创新生长，整合升级文化宣传平台，增强宣传覆盖面；与各级管理者共创文化新解，形成文化共识，从优秀实践中总结万华经验形成影响；引入员工行为及时激励机制点亮个体，适应“Z 世代”的情感体验。提升员工素养，找准痛点、持续发力，通过全员调查和倡议，构建文明万华。建立关心机制，实施四季关爱，形成春季关怀、夏送清凉、金秋助学、冬送温暖的四季行动；实施“鹊桥”行动，设立“红娘奖”，成立“红娘团”，举办集体婚礼，全心全力关爱员工。2021 年，万华文化在机制上升级、重点上突破，为企业长远发展奠定精神之基。

二、报告期内公司所处行业情况

2021 年，一方面得益于有效防疫措施，中国经济率先恢复，制造业全球竞争力持续提升；另一方面碳中和目标推动化工行业供给侧改革，促能源结构向绿色低碳转型，行业景气度持续提升，国内市场需求和下游海外出口持续增长。

虽然短期看全球依然面临疫情尚未得到根本控制、全球流动性收紧、全球物流紧张等诸多不利因素，但从中长期看，随着中国化工不断走向世界以及“碳中和”战略的贯彻实施，国内化工行业仍处于重要战略机遇期，行业向高质量发展模式转型，产业结构优化升级潜力巨大。

万华目前已形成产业链高度整合，深度一体化的聚氨酯、石化、精细化学品及新材料三大产业集群，通过持续加大技术创新、不断拓展国际化布局、深化构建卓越运营体系，公司持续快速发展。7 月 26 日，美国《化学与工程新闻》(C&EN)发布 2021 年全球化工企业 50 强名单。万华化学位列第 29 名，较 2020 年上升 5 位。

三、报告期内公司从事的业务情况

聚氨酯业务板块

聚氨酯业务包括异氰酸酯和聚醚多元醇两部分。

大宗异氰酸酯分为 MDI 和 TDI 两类。截至 2021 年末公司在烟台拥有 110 万吨/年 MDI、30 万吨/年 TDI 装置，在宁波拥有 120 万吨/年 MDI 装置，在匈牙利 BC 拥有 35 万吨/年 MDI、25 万吨/年 TDI 装置，福建拥有 10 万吨/年 TDI 装置。公司是目前全球最大的 MDI 供应商和全球第三大 TDI 供应商。

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

石化业务板块

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

万华依托世界级规模 PO/AE 一体化装置和大乙烯装置，不断拓宽 C2、C3、C4 产业链条；以 100 万吨/年乙烯及 75 万吨/年丙烷脱氢装置为源头，实现产业链联动和价值链协同。

精细化学品及新材料业务板块

该板块包括功能化学品事业部、新材料事业部、新兴技术事业部、高性能聚合物事业部及材料解决方案事业部。

功能化学品事业部拥有脂肪族异氰酸酯、特种胺、香料、特种化学品等多个产品系列。功能化学品事业部关注客户需求，致力于为下游客户提供高性能、质量稳定的产品，提高最终产品的市场竞争力。

新材料事业部主要包括热塑性聚氨酯弹性体（TPU）和聚甲基丙烯酸甲酯（PMMA）和膜材料。作为国际先进的 TPU 供应商，产品广泛应用于服装鞋材、工业制造、医疗健康及消费电子等应用领域。

新兴技术事业部致力于环保型表面材料及新能源材料的研发、生产、销售和服务，产品领域涵盖建筑材料、工业涂料、粘合剂、织物涂层、生态合成革、个人护理、家庭护理、卫生、包装、电子电器、电动汽车等多个领域。

高性能聚合物事业部主要从事 PC 研发、生产和销售服务，可提供覆盖高中低粘度范围的通用级 PC 树脂，以及满足特定细分市场需求的特殊级 PC 树脂，为客户提供高品质聚碳酸酯产品和专业化技术服务。

材料解决方案事业部业务包括改性 PP、改性 PC、改性 PMMA 等材料的研发、生产、销售及技术支持。

四、报告期内核心竞争力分析

适用 不适用

公司以优良文化为指引，以技术创新和卓越运营为双轮驱动，以六有人才为重要支撑和保障，推动万华未来的发展。

1. 优良文化

万华的使命是“化学，让生活更美好！”，公司将坚定走绿色发展的道路，不断创新、追求卓越，为客户、员工、股东带来更大价值，为人类创造更美好的生活。

万华的愿景是创建受社会尊敬、让员工自豪、国际一流的化工新材料公司。万华人践行“务实创新、追求卓越、客户导向、责任关怀、感恩奉献、团队致胜”的核心价值观。

文化是企业的灵魂，是员工行动的指南和动力源。万华管理者身体力行，率先垂范，努力创建公平公正、有为有位、风清气正、文化纯净、奋发向上的工作环境，形成强大的团队凝聚力和战斗力。

2. 技术创新

万华化学已经建立起了完善的流程化研发框架和项目管理机制，形成了从基础研究、工程化开发、工艺流程优化到产品应用研发的创新型研发体系，拥有“先进聚合物国家工程研究中心”、“国家认定企业技术中心”、“国家技术标准创新基地(化工新材料)”及 7 个“国家认可分析实验室”等研发平台。

2021 年，公司化工装置精准设计、工艺优化持续挖潜增效，MDI、ADI、TDI 等核心制造技术不断迭代升级，竞争力不断增强；丙烯酸及酯、PVC 等石化装置优化后，装置运转稳定性及运行水平处于行业领先。公司 PO/SM、连续化 DMC 聚醚、三元正极材料等自主技术工业化成功，多个新产品完成了中试验证，并具备了工业化放大条件。

2021 年，公司技术平台不断完善技术创新保密机制，全年共申请国内外发明专利 805 件，新获得授权 416 件，形成了强大的知识产权保护体系。

3. 卓越运营

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

2021 年通过“降本提效”管理主题的实施，公司在降低成本、增加效益、提升效率方面又有进一步的提升。2021 年，公司级降本提效项目达到 1223 项，其中高质量投资类项目 406 条，生产和管理类项目 817 条，新项目投资成本及运营成本有效降低，全员成本意识显著提升。

积极推进数字化战略：S4 HANA 成功上线，创造全球 ERP 实施新速度，建立起支撑万华千亿规模快速扩张的智慧企业平台；实施合同管理平台，打造全生命周期管理的、安全合规的合同管理模式；实施工程项目信息化平台，支持万华全球工程项目建

设规范管控、高效协同；电子实验记录本上线，覆盖 5 大中心，实现从实验信息到实验报告的全流程实验信息管理。

4. 六有人才

万华始终把人才视为最重要的战略资源，公司鼓励每一位万华人都要争先成为符合万华标准的六有人才（有激情、有思想、有胸怀、有韧劲、有担当、有业绩），充分发挥“四个特别”（特别爱万华、特别能吃苦、特别能战斗、特别能奉献）的精神，成为践行万华核心价值观的楷模，以追求卓越的工作态度和行动成就万华一流的业绩，以勇于奋斗的时代精神助力万华跨越式发展的实现。

万华搭建了完善的“引才、用才、育才、留才”人才管理体系。通过愿景感召，事业聚才，吸引优秀的科研、技术、技能型人才加盟万华，公司立志打造化工行业的首选雇主。通过构建“公平公正，有为有位”的绩效考核、人才任用机制，为员工提供施展才华的舞台，让管理者、骨干员工成为践行公司核心价值观的楷模。创新人才培养机制，通过多通道职业发展规划、制度性轮岗锻炼、全方位导师制等人才培养模式，加快骨干员工成长速度。通过“文化凝聚，环境留人”，人性化的员工责任关怀体系、有竞争力的薪酬、良好的工作生活环境，提升员工的归属感、幸福感。

五、报告期内主要经营情况

2021 年公司实现销售收入 1,455.38 亿元，同比增加 98.19%；实现归属于上市公司股东的净利润 246.49 亿元，同比增加 145.47%；每股收益 7.85 元。

2021 年末，公司资产总额 1,903.10 亿元，同比增长 42.28%；归属母公司所有者权益 684.99 亿元，同比增长 40.42%；公司加权平均净资产收益率 42.53%，同比增加 20.33 个百分点；每股净资产 21.82 元，同比增长 40.41%；资产负债率 62.33%，同比增长 0.95 个百分点。

（一）主营业务分析

1. 利润表及现金流量表相关科目变动分析表

单位：元 币种：人民币

科目	本期数	上年同期数	变动比例（%）
营业收入	145,537,817,628.55	73,432,968,475.63	98.19
营业成本	107,316,508,644.35	55,916,402,051.23	91.92
销售费用	1,051,815,988.32	788,302,611.36	33.43
管理费用	1,891,642,387.61	1,420,039,011.98	33.21
财务费用	1,478,640,557.30	1,076,414,576.66	37.37
研发费用	3,168,070,387.24	2,043,039,569.73	55.07
经营活动产生的现金流量净额	27,922,292,184.74	16,849,705,990.71	65.71
投资活动产生的现金流量净额	-28,758,048,220.10	-23,855,021,621.28	-20.55
筹资活动产生的现金流量净额	17,586,608,513.07	19,812,753,798.28	-11.24
税金及附加	879,585,416.84	675,670,246.83	30.18
其他收益	453,119,500.92	742,389,350.24	-38.96
投资收益	492,097,331.62	179,166,573.98	174.66
公允价值变动损益	6,607,086.30	-6,337,006.85	204.26
信用减值损失	-184,701,593.92	-115,811,971.86	-59.48
资产减值损失	-1,075,116,714.94	-488,188,026.02	-120.23
资产处置收益	-18,080,008.99	609,054.83	-3,068.54

营业外收入	96,673,089.76	23,478,740.16	311.75
营业外支出	370,683,149.50	116,221,034.86	218.95
所得税费用	4,112,039,114.25	1,317,267,190.86	212.16

营业收入变动原因说明：为本期产品价格增长及销量增加所致。

营业成本变动原因说明：主要为本期产品销量增加及原材料价格上涨所致。

销售费用变动原因说明：主要为销售人员人工、差旅等费用增加所致。

管理费用变动原因说明：主要为人工费用、信息化费用等增加所致。

财务费用变动原因说明：主要为营运资金增加导致银行借款利息增加所致。

研发费用变动原因说明：主要为本期研发投入增加所致。

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

投资活动产生的现金流量净额变动原因说明：未发生重大变动。

筹资活动产生的现金流量净额变动原因说明：未发生重大变动。

税金及附加变动原因说明：主要为本期增值税增加导致附加税增加，以及交易额增加导致印花税增加所致。

其他收益变动原因说明：主要为本期收到的可计入其他收益的政府补助减少所致。

投资收益变动原因说明：主要为本期处置上海万华科聚化工科技发展有限公司股权及合营联营企业利润增加所致。

公允价值变动损益变动原因说明：主要为外汇远期项目的公允价值变动所致。

信用减值损失变动原因说明：主要为本期应收账款增加导致坏账准备计提增加所致。

资产减值损失变动原因说明：主要为本期固定资产计提减值所致。

资产处置收益变动原因说明：主要为本期处置资产较上年同期增加所致。

营业外收入变动原因说明：主要为本期权益法核算的长期股权投资利得所致。

营业外支出变动原因说明：主要为本期资产报废损失增加所致。

所得税费用变动原因说明：为本期利润总额增加所致。

本期公司业务类型、利润构成或利润来源发生重大变动的详细说明

适用 不适用

2. 收入和成本分析

适用 不适用

报告期内，由于产品产销量增加，同时产品价格和原料价格均同比上涨，全年营业收入和营业成本同比均有所增加。

(1). 主营业务分行业、分产品、分地区、分销售模式情况

单位：元 币种：人民币

主营业务分行业情况						
分行业	营业收入	营业成本	毛利率 (%)	营业收入比上年增减 (%)	营业成本比上年增减 (%)	毛利率比上年增减 (%)
化工行业	143,733,419,144.06	105,695,783,510.98	26.46	99.50	93.23	增加 2.38 个百分点
其他	1,167,173,317.80	1,040,616,813.87	10.84	21.70	25.88	减少 2.96 个百分点
主营业务分产品情况						
分产品	营业收入	营业成本	毛利率 (%)	营业收入比上年增减 (%)	营业成本比上年增减 (%)	毛利率比上年增减 (%)

聚氨酯系列	60,492,224,777.40	39,277,435,155.40	35.07	72.75	71.16	增加 0.61 个百分点
石化系列	61,409,365,143.56	50,916,478,258.43	17.09	132.46	108.69	增加 9.45 个百分点
精细化学品及新材料系列	15,463,788,375.32	12,177,199,079.28	21.25	94.18	88.65	增加 2.31 个百分点
其他	18,437,089,772.59	15,185,842,681.54	17.63	68.96	71.49	减少 1.22 个百分点
产品间抵销	-10,901,875,607.01	-10,820,554,849.80	不适用	不适用	不适用	不适用
主营业务分地区情况						
分地区	营业收入	营业成本	毛利率 (%)	营业收入比上年增减 (%)	营业成本比上年增减 (%)	毛利率比上年增减 (%)
国内	74,068,944,678.11	52,643,147,908.84	28.93	99.53	95.70	增加 1.39 个百分点
国外	70,831,647,783.75	54,093,252,416.01	23.63	97.39	88.97	增加 3.40 个百分点
主营业务分销售模式情况						
销售模式	营业收入	营业成本	毛利率 (%)	营业收入比上年增减 (%)	营业成本比上年增减 (%)	毛利率比上年增减 (%)
直销	128,661,545,179.35	95,585,432,834.24	25.71	102.71	97.40	增加 2.00 个百分点
经销	16,239,047,282.51	11,150,967,490.61	31.33	70.27	56.98	增加 5.81 个百分点

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

主营业务分行业、分产品、分地区、分销售模式情况的说明：

公司聚氨酯系列产品的收入、成本较上年增加，主要为报告期内烟台 110 万吨 MDI 技改新增产能投放市场、聚醚多元醇销量提升，以及产品与原料价格上涨所致；毛利率有所增加，主要为同比产品价格上涨以及产能、销量提升带来的规模效应所致。

公司石化系列产品收入、成本较上年增加，主要为百万吨乙烯装置投产，增大石化产品销量，以及原油价格上涨叠加全球阶段性供需失衡造成石化产品与 LPG 价格上升所致；毛利率有所增加，主要为石化产品价格同比大幅上涨以及百万吨乙烯投产带来的产品结构变化、规模效应所致。

公司精细化学品及新材料系列产品收入、成本较上年增加，主要为 ADI、水性树脂、TPU 业务销量增长及精细化学品产品与相关原料价格上涨所致；毛利率有所增加，主要为产品价格普遍上涨及产品结构变化所致。

国内和国外营业收入和成本增加，主要为报告期内主要产品销量增长，产品和原料价格上涨所致；毛利率有所增加，主要为阶段性供需失衡导致产品价格上涨幅度大于原料价格上涨幅度，尤其是海外市场受极端天气及疫情影响，阶段性供应短缺，价格上涨较多，毛利率上升明显。

(2). 产销量情况分析表

√适用 □不适用

主要产品	单位	生产量	销售量	库存量	生产量比上年增减 (%)	销售量比上年增减 (%)	库存量比上年增减 (%)
聚氨酯系列	万吨	401	389	32	37.40	32.73	58.97
石化系列	万吨	400	390	18	79.49	74.81	109.61
精细化学品及新材料系列	万吨	79	76	10	37.97	37.01	40.68

注：以上销量包含产品系列之间的内部使用量。

(3). 重大采购合同、重大销售合同的履行情况

□适用 √不适用

(4). 成本分析表

单位：元 币种：人民币

分行业情况							
分行业	成本构成项目	本期金额	本期占总成本比例(%)	上年同期金额	上年同期占总成本比例(%)	本期金额较上年同期变动比例(%)	情况说明
化工行业	原材料	84,685,074,819.24	80.12	40,221,357,736.91	73.53	110.55	
化工行业	人工工资	2,563,333,227.44	2.43	2,040,371,999.07	3.73	25.63	
化工行业	折旧	5,553,320,749.95	5.25	4,182,863,396.27	7.65	32.76	
化工行业	能源	7,322,110,643.74	6.93	4,634,820,583.24	8.47	57.98	
化工行业	其他	5,571,944,070.61	5.27	3,619,725,252.80	6.62	53.93	
	合计	105,695,783,510.98	100.00	54,699,138,968.29	100.00	93.23	
其他行业	原材料	567,169,424.34	54.50	508,697,249.94	61.54	11.49	
其他行业	人工工资	70,886,387.67	6.81	61,235,307.77	7.41	15.76	
其他行业	折旧	70,106,176.88	6.74	50,560,817.19	6.12	38.66	
其他行业	能源	240,834,020.59	23.14	137,049,643.04	16.58	75.73	
其他行业	其他	91,620,804.39	8.81	69,115,955.73	8.35	32.56	
	合计	1,040,616,813.87	100.00	826,658,973.67	100.00	25.88	
分产品情况							
分产品	成本构成项目	本期金额	本期占总成本比例(%)	上年同期金额	上年同期占总成本比例(%)	本期金额较上年同期变动比例(%)	情况说明
聚氨酯系列	原材料	29,261,366,122.01	74.50	15,454,078,222.80	67.34	89.34	
聚氨酯系列	人工工资	1,560,440,052.95	3.97	1,246,277,085.66	5.43	25.21	
聚氨酯系列	折旧	2,370,752,954.40	6.04	2,184,830,601.16	9.52	8.51	
聚氨酯系列	能源	2,909,077,028.19	7.41	1,928,121,056.78	8.40	50.88	
聚氨酯系列	其他	3,175,798,997.85	8.08	2,135,137,870.53	9.31	48.74	
	合计	39,277,435,155.40	100.00	22,948,444,836.93	100.00	71.16	
石化系列	原材料	44,432,439,408.01	87.27	20,168,865,144.23	82.66	120.30	
石化系列	人工工资	489,939,345.55	0.96	413,232,378.85	1.69	18.56	
石化系列	折旧	2,359,741,026.57	4.63	1,506,360,677.76	6.17	56.65	
石化系列	能源	2,428,853,858.10	4.77	1,615,105,685.88	6.62	50.38	
石化系列	其他	1,205,504,620.20	2.37	694,828,507.56	2.86	73.50	
	合计	50,916,478,258.43	100.00	24,398,392,394.28	100.00	108.69	
精细化学品及新材料系列	原材料	9,540,982,615.32	78.35	4,561,153,638.49	70.66	109.18	
精细化学品及新材料系列	人工工资	525,986,136.92	4.32	422,231,352.69	6.54	24.57	
精细化学品及新材料系列	折旧	650,738,786.00	5.34	443,683,505.06	6.87	46.67	
精细化学品及新材料系列	能源	695,973,900.77	5.72	509,148,237.01	7.89	36.69	
精细化学品及新材料系列	其他	763,517,640.27	6.27	518,813,481.96	8.04	47.17	
	合计	12,177,199,079.28	100.00	6,455,030,215.21	100.00	88.65	
其他	原材料	10,184,380,627.03	67.06	5,508,678,808.87	62.21	84.88	
其他	人工工资	297,790,634.14	1.96	226,588,882.28	2.56	31.42	
其他	折旧	838,264,540.46	5.52	633,070,951.80	7.15	32.41	

其他	能源	2,903,869,045.96	19.12	1,930,622,070.83	21.80	50.41	
其他	其他	961,537,833.95	6.34	556,301,190.28	6.28	72.84	
	合计	15,185,842,681.54	100.00	8,855,261,904.06	100.00	71.49	
产品间抵销	合计	-10,820,554,849.80		-7,131,331,408.52			

成本分析其他情况说明：

报告期内各板块销量增加，导致 2021 年成本较上年同期增加。

(5). 报告期主要子公司股权变动导致合并范围变化

适用 不适用

(6). 公司报告期内业务、产品或服务发生重大变化或调整有关情况

适用 不适用

(7). 主要销售客户及主要供应商情况

A. 公司主要销售客户情况

前五名客户销售额 903,253.24 万元，占年度销售总额 6.21%；其中前五名客户销售额中关联方销售额 0 万元，占年度销售总额 0%。

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

适用 不适用

B. 公司主要供应商情况

前五名供应商采购额 2,234,980.46 万元，占年度采购总额 18.76%；其中前五名供应商采购额中关联方采购额 0 万元，占年度采购总额 0%。

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

适用 不适用

3. 费用

适用 不适用

参见本节“1. 利润表及现金流量表相关科目变动分析表”。

4. 研发投入

(1). 研发投入情况表

适用 不适用

单位：元

本期费用化研发投入	3,168,070,387.24
本期资本化研发投入	
研发投入合计	3,168,070,387.24
研发投入总额占营业收入比例 (%)	2.18
研发投入资本化的比重 (%)	

(2). 研发人员情况表

适用 不适用

公司研发人员的数量	3,126
研发人员数量占公司总人数的比例 (%)	16%
研发人员学历结构	
学历结构类别	学历结构人数
博士研究生	133
硕士研究生	1,201
本科	699
专科	1,013
高中及以下	80
研发人员年龄结构	
年龄结构类别	年龄结构人数
30岁以下(不含30岁)	1,539
30-40岁(含30岁,不含40岁)	1,316
40-50岁(含40岁,不含50岁)	179
50-60岁(含50岁,不含60岁)	79
60岁及以上	13

(3). 情况说明

适用 不适用

公司 2021 年研发投入 31.68 亿元，主要围绕高端化工新材料及解决方案、新兴材料等新业务板块技术孵化投入，例如碳中和相关技术、聚氨酯泡沫降解回收利用、可降解材料及关键单体、高性能材料（尼龙 12、特种 PC、POE、光学级 PMMA 等）、新能源储能及电池材料、分离与纯化等研发项目。

聚氨酯领域，第六代 MDI 技术在烟台 MDI 装置上应用成功，实现了 110 万吨/年稳定运行；自主开发的氯化氢催化氧化制氯技术完全成熟定型，并入围 Chemical Week 2021 可持续发展最佳实践；自主开发的大型 PO/SM、连续化 DMC 聚醚技术及芳香族聚酯多元醇系列新产品均工业化成功，产品指标达到优等品水平。同时推出了代表行业领先水平的超快脱模冰冷保温组合料技术、超低气味环保组合料技术；聚氨酯新应用开发方面，推出了 LNG 保温组合料技术及无醛人造板快固化提效技术，开发了世界上首套连续喷涂施胶制无醛胶合板工业化关键及工艺，完成了工业化样机制造并试验成功；同时联合行业客户及科研院所开发成功了无醛超薄纤维板技术，有力地推动人造板行业健康绿色发展。

(4). 研发人员构成发生重大变化的原因及对公司未来发展的影响

适用 不适用

5. 现金流

适用 不适用

参见本节“1. 利润表及现金流量表相关科目变动分析表”。

(二) 非主营业务导致利润重大变化的说明

适用 不适用

(三) 资产、负债情况分析

√适用 □不适用

1. 资产及负债状况

单位：元 币种：人民币

项目名称	本期期末数	本期期末数占总资产的比例 (%)	上期期末数	上期期末数占总资产的比例 (%)	本期期末金额较上期期末变动比例 (%)	情况说明
货币资金	34,216,298,291.79	17.98	17,573,657,862.33	13.14	94.70	主要系为及时偿还到期借款,增加准备资金所致。
衍生金融资产	694,312,477.02	0.36	61,868,454.70	0.05	1,022.24	为衍生金融资产公允价值变动所致。
应收账款	8,646,177,732.29	4.54	6,309,034,173.56	4.72	37.04	主要为销售收入增加所致。
应收款项融资	6,630,020,551.27	3.48	4,940,189,679.45	3.69	34.21	主要为销售收入增加导致收到银行承兑汇票增加所致。
预付款项	1,366,807,869.86	0.72	780,826,688.65	0.58	75.05	主要为预付的原料款增加所致。
其他应收款	1,394,076,365.68	0.73	704,288,303.66	0.53	97.94	主要为本期应收处置子公司股权款及应收退税款增加所致。
存货	18,282,043,845.12	9.61	8,703,505,331.99	6.51	110.05	主要为本期原材料及产成品库存增加所致。
长期股权投资	3,929,712,612.48	2.06	1,313,982,396.88	0.98	199.07	主要为本期新增联营企业投资所致。
其他权益工具投资	528,164,661.33	0.28	227,838,044.09	0.17	131.82	主要为本期新增其他权益工具投资所致。
使用权资产	3,629,798,084.37	1.91				为执行新租赁准则后将租赁资产确认为使用权资产所致。
长期待摊费用	27,772,822.71	0.01	58,746,635.87	0.04	-52.72	为执行新租赁准则后将预付土地租赁款重分类到使用权资产所致。
递延所得税资产	1,809,033,059.68	0.95	813,092,597.50	0.61	122.49	主要为可抵扣暂时性差异增加所致。
其他非流动资产	3,450,372,660.83	1.81	2,171,595,815.71	1.62	58.89	主要为预付工程款增加所致。
短期借款	53,873,031,816.12	28.31	38,244,937,889.93	28.59	40.86	主要为补充流动资金需求所致。
衍生金融负债	7,255,798.50	0.00	23,946,600.00	0.02	-69.70	为衍生金融负债公允价值变动所致。
合同负债	4,433,834,213.84	2.33	2,878,652,144.26	2.15	54.02	主要为本年销售增加所致。
应付职工薪酬	1,868,671,622.42	0.98	780,808,657.56	0.58	139.33	主要为年末尚未发放的人工费用增加所致。
应交税费	3,118,072,328.68	1.64	1,182,489,742.95	0.88	163.69	主要为应交企业所得税和增值税增加所致。
一年内到期的非流动负债	4,221,564,091.92	2.22	655,378,473.84	0.49	544.14	主要为部分长期借款及租赁负债转入一年内到期的非流动负债所致。
其他流动负债	8,823,361,986.82	4.64	5,364,416,501.98	4.01	64.48	主要为本期发行超短期融资券所致。
长期借款	15,643,752,279.18	8.22	11,821,926,162.27	8.84	32.33	主要为本期新增项目贷款所致。
租赁负债	2,706,591,681.85	1.42				为执行新租赁准则后确认租赁负债以及应付融资租赁款调整至租赁负债列示所致。
长期应付款	168,129,000.00	0.09	400,017,800.00	0.30	-57.97	主要为执行新租赁准则后将应付融资租赁款调整至租赁负债列示所致。
递延收益	1,423,994,949.79	0.75	967,891,084.87	0.72	47.12	为本年收到的政府补助增加所致。
其他综合收益	-472,859,258.98	-0.25	375,214,767.93	0.28	-226.02	主要为外币报表折算差额变动所致。

2. 境外资产情况

√适用 □不适用

(1) 资产规模

其中：境外资产 194.28（单位：亿元 币种：人民币），占总资产的比例为 10.21%。

(2) 境外资产占比较高的相关说明

□适用 √不适用

3. 截至报告期末主要资产受限情况

√适用 □不适用

截至 2021 年 12 月 31 日受限资产情况：

单位：元 币种：人民币

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	202,369,212.53	信用证保证金、液化石油气(LPG) 互换合约保证金、采购保证金、产品注册押金、税务机关及铁路机关押金及其他

应收款项融资	727,395,871.76	票据质押用于开立银行承兑汇票和信用证
--------	----------------	--------------------

4. 其他说明

适用 不适用

(四) 行业经营性信息分析

适用 不适用

从石油化工行业发展看，中国已经成为世界石油和化工大国，占据全球市场份额的 40%。

化工产业是国民经济的支柱产业，不仅 14 亿人的衣食住行离不开化工材料和石化产品，中国作为制造业大国，汽车、家电、电子信息、轨道交通以及建筑等都需要大量的化工材料及高性能复合材料，大量的纤维材料、膜材料和保温材料，大量的防腐材料、密封材料和粘结材料以及大量的精细化学品、功能化学品。

中国石油和化学工业联合会发布《2021 年中国石油和化学工业经济运行报告》显示，目前，我国石油和化学工业的总量已位居世界前二位，其中化工行业稳居世界首位。我国化工产品销售额占全球化工市场的 38.7%，相当于欧、美、日的总和。

尽管化工行业规模巨大，但在满足我国经济社会对石化化工产品不断增长的需求方面还存在一定差距。一是部分大宗产品自给率还有待提高。为保障国内产业链安全，还需要提升国内大宗产品保供能力，扩大部分产品生产规模。二是在保障人民健康、提高生活质量、调整能源结构等目标驱动下，新能源用化学品、化学合成材料及其复合材料、功能性化学品、生命科学产品等需求大幅增长。三是产业结构升级和产品品质提升及环保要求持续提高是必然趋势。

化工行业经营性信息分析

1 行业基本情况

(1). 行业政策及其变化

适用 不适用

2021 年 3 月 15 日，习近平总书记在中央财经委员会第九次会议提出：把碳达峰、碳中和纳入生态文明建设整体布局，拿出抓铁有痕的劲头，如期实现 2030 年前碳达峰、2060 年前碳中和的目标。

绿色化、高端化的发展方向将为化工企业创造细分领域的新兴机遇，在安全环保治理水平、管理标准不断提升的背景下，化工企业转型升级、高质量发展大势所趋，产业集聚势不可挡。园区化、一体化、大型化、高端化、精细化、国际化是未来化工行业发展的方向。我国正大力推广可持续发展的战略思想，推广绿色化工与循环化工的生产理念，这为万华在新能源和绿色产业的发展方面提供了机会。

市场挑战与机遇并存，万华坚定不移地走国际化和自主创新道路，深化全球战略布局，优化全球供应链管理体系，统一全球资源配置，持续提升全球化运营能力和核心竞争力。万华致力于成为“受社会尊敬，让员工自豪，国际一流的化工新材料公司”，主动践行社会责任，积极推进可持续发展模式，坚定不移地实施碳减排战略，万华在中国化工行业要做好碳减排示范工作，紧跟国家政策的发展趋势，不断探索万华在光伏、风电、核电、余热资源利用等领域的战略机遇。深化节能减排工作，在减碳的各个方向上不断发力，并形成碳中和的线路图，坚定不移朝着零碳目标稳步前行。另外，

随着国内化工行业的不断发展，国内竞争局面会不断加剧，公司坚定不移地推进国际化战略，加强海外布局，形成差异化的竞争优势。

(2). 主要细分行业的基本情况及公司行业地位

√适用 □不适用

聚氨酯业务板块

聚氨酯业务包括异氰酸酯和聚醚多元醇两部分。

大宗异氰酸酯分为 MDI 和 TDI 两类。2021 年需求方面全球疫苗的接种使得主要经济体消费和制造业持续修复。供给方面，部分国外化工装置受寒潮、洪涝灾害等极端天气影响，运行负荷波动，导致阶段性供需错配，产品供应紧张。另外，下半年基础能源供应紧张，价格显著上涨，推动主要化工品价格提升。作为全球最大的 MDI 供应商，2021 年万华完成烟台 MDI 装置 110 万吨/年技改扩能，有效保障了下游需求，有利于行业健康有序、良性发展。

聚醚多元醇是聚氨酯产业另一关键原料，与异氰酸酯有极强的协同效应。2021 年依托公司全球化、技术领先、产业链高度集成、产品营销渠道高度协同等竞争优势，公司在聚醚业务领域已经发展成为家电、家居、汽车、涂料等下游行业的核心供应商，成为客户信赖的差异化解决方案提供商。

石化业务板块

石化业务目前主要发展 C2、C3 和 C4 烯烃衍生物。国内乙烯、丙烯需求巨大，2021 年中国乙烯表观消费量约 3800 万吨，丙烯约 4600 万吨，乙烯、丙烯供应依然存在较大缺口，对外依存度较高。万华依托世界级规模 PO/AE 一体化装置和大乙烯装置，不断拓宽 C2、C3、C4 产业链条，实现产业链联动和价值链协同。

公司第二套环氧丙烷 PO/SM 装置创造了万华工程建设新标杆，将进一步支持聚醚业务发展，做强做大聚氨酯产业链。

精细化学品及新材料业务板块

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

功能化学品事业部发挥海内外联动优势，发挥产品组合优势，ADI 实现由市场跟随者向市场引领者的转变；新兴技术事业部水性树脂业务首次引领行业进行产业联盟，向更可持续的发展轨迹迈进；电池材料业务产品线逐步完善并推向市场；新材料事业部 TPU 销量大幅增长，PMMA 业务市场份额跃升至一流水平，膜材料业务开启探索之路；高性能聚合物事业部 PC 产品销售牌号和客户数量大幅增长，粉料业务实现新突破；材料解决方案事业部行业大客户开发取得进展。

2 产品与生产

(1). 主要经营模式

√适用 □不适用

公司的经营模式：万华化学坚持走专业化的发展道路，始终专注于化学领域，为更好地发挥公司在技术和制造方面的优势，公司主要开展 B2B 型的业务。

采购模式：公司生产所需的主要原料为纯苯、煤炭、LPG、盐等大宗原料，公司通过积极开拓国内外供应渠道，与供应商建立良好战略合作关系，综合采用固定价、浮动价、合同价等多种采购模式，实现了原料的稳定供应及低成本采购。

生产模式：公司采取总部统筹、属地生产的管理运营模式。公司根据年度生产经营计划制定每月生产目标，依据市场需求及装置状况进行动态调整。

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

报告期内调整经营模式的主要情况

适用 不适用

(2). 主要产品情况

适用 不适用

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

(3). 研发创新

适用 不适用

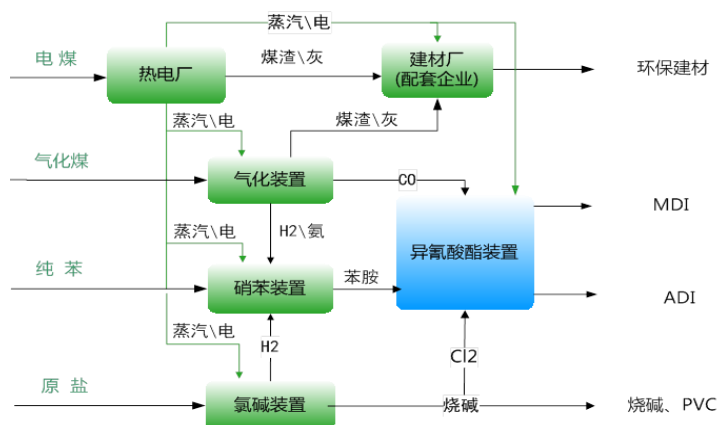
参见本章节“一、经营情况讨论与分析”中的“（三）技术创新”部分。

生产工艺与流程

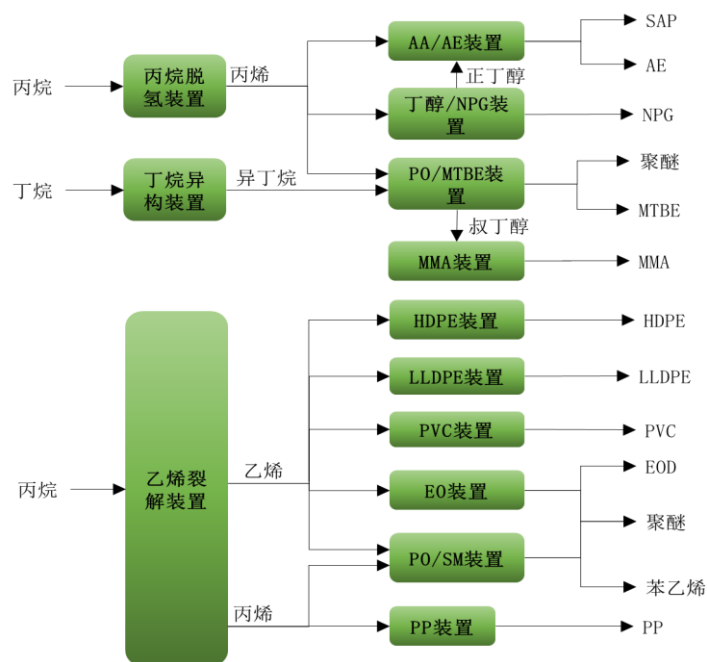
适用 不适用

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

异氰酸酯和石化产业链简图分别如下：



注：环保建材为工业园配套企业生产，非本公司产品。



(4). 产能与开工情况

√适用 □不适用

单位：万元 币种：人民币

主要厂区或项目	设计产能	产能利用率 (%)
聚氨酯项目产能	416 万吨/年（包括 MDI 项目 265 万吨/年、TDI 项目 65 万吨/年、聚醚项目 86 万吨/年）	100
烟台工业园 PO/AE 一体化项目	198 万吨/年	100
烟台工业园聚氨酯产业链一体化一乙烯项目	250 万吨/年	98
烟台工业园 PC 项目	21 万吨/年	75
烟台工业园 PMMA 项目	8 万吨/年	64

注：新增产能按照项目的投产时间加权计算产能利用率。

生产能力的增减情况

√适用 □不适用

2021 年 2 月烟台工业园 MDI 装置完成从 60 万吨/年至 110 万吨/年的技改扩能，新增 50 万吨产能。BC 公司 MDI 装置完成技改扩能，新增 5 万吨产能。聚醚项目新增产能 25.5 万吨/年。

产品线及产能结构优化的调整情况

□适用 √不适用

非正常停产情况

□适用 √不适用

3 原材料采购

(1). 主要原材料的基本情况

√适用 □不适用

主要原材料	采购模式	结算方式	价格同比变动比率 (%)	采购量
纯苯	长约采购	电汇月结	80	192 万吨
化工煤	长约采购	电汇月结	65	380 万吨
丙烷液化石油气 (LPG)	综合采用合同价、固定价、浮动价等多种采购模式, 主要与海外主流 LPG 供应商开展稳定合作。	一单一结	63	1,017 万吨
丁烷液化石油气 (LPG)			56	

注: 以上数据包含海外子公司数据。

(2). 主要能源的基本情况

√适用 □不适用

主要能源	采购模式	结算方式	价格同比变动比率 (%)	采购量
电力	长约采购	电汇月结	3.84	73.7 亿 kWh

注: 以上数据包含海外子公司数据。

(3). 原材料价格波动风险应对措施

持有衍生品等金融产品的主要情况

√适用 □不适用

参见本报告第十节, 七、83 套期

(4). 采用阶段性储备等其他方式的基本情况

□适用 √不适用

4 产品销售情况

(1). 按细分行业划分的公司主营业务基本情况

√适用 □不适用

单位: 元 币种: 人民币

细分行业	营业收入	营业成本	毛利率 (%)	营业收入比上年增减 (%)	营业成本比上年增减 (%)	毛利率比上年增减 (%)	同行业同领域产品毛利率情况
聚氨酯系列	60,492,224,777.40	39,277,435,155.40	35.07	72.75	71.16	增加 0.61 个百分点	未知
石化系列	61,409,365,143.56	50,916,478,258.43	17.09	132.46	108.69	增加 9.45 个百分点	未知
精细化学品及新材料系列	15,463,788,375.32	12,177,199,079.28	21.25	94.18	88.65	增加 2.31 个百分点	未知
其他	18,437,089,772.59	15,185,842,681.54	17.63	68.96	71.49	减少 1.22 个百分点	未知

(2). 按销售渠道划分的公司主营业务基本情况

√适用 □不适用

单位: 元 币种: 人民币

销售渠道	营业收入	营业收入比上年增减 (%)
直销	128,661,545,179.35	102.71
经销	16,239,047,282.51	70.27

会计政策说明

适用 不适用

5 环保与安全情况

(1). 公司报告期内重大安全生产事故基本情况

适用 不适用

(2). 重大环保违规情况

适用 不适用

(五) 投资状况分析

对外股权投资总体分析

适用 不适用

单位：万元 币种：人民币

项目	金额
报告期内投资额	846,554.22
上年同期投资额	488,096.94

单位：万元 币种：人民币

公司名称	经营活动	类型	投资额
万华化学集团电子材料有限公司	化工产品生产及销售	增资	8,274.00
万华化学(烟台)聚氨酯有限公司	化工产品生产及销售	设立	5,000.00
万华化学(烟台)精细化工有限公司	化工产品生产及销售	设立	5,000.00
万华化学集团石化销售有限公司	化工产品销售	设立	96,698.70
万华化学(烟台)海水淡化处理有限公司	海水淡化处理	设立	65,067.00
华能(海阳)光伏新能源有限公司	电力热力生产和供应	设立	12,856.60
中核山东核能有限公司	电力热力生产和供应	设立	7,250.00
烟台冀东润泰建材有限公司	建材制造及销售	股权收购	437.63
烟台冰轮环保科技有限公司	化工产品生产及销售	设立	400
中粮制桶(烟台)有限公司	包装桶制造与销售	增资	64
华能(莱州)新能源科技有限公司	电力热力生产和供应	设立	1,947.03
万华化学(四川)有限公司	化工产品生产及销售	增资	90,000.00
华神新材料(宁波)有限公司	化工产品生产及销售	设立	8,160.00
华陆工程科技有限责任公司	工程设计	股权收购	42,450.00
上海乐橘科技有限公司	技术服务	股权收购	12,000.00
AW Shipping Limited	船舶运营	增资	38,137.18
万华化学(福建)有限公司	化工产品生产及销售	增资	250,774.40
万华化学(福建)新材料有限公司	化工产品生产及销售	设立	58,300.00
万华化学(福建)码头有限公司	货物装卸服务	增资	10,000.00
福建省福化天辰气体有限公司	化工产品生产及销售	增资	8,500.00
福建省东南电化股份有限公司	化工产品生产及销售	股权收购	64,631.97
福州福华混凝土有限公司	建材制造及销售	设立	1,020.00
中粮制桶(福建)有限公司	包装桶制造与销售	设立	320
国能(福州)热电有限公司	电力热力生产和供应	股权收购	59,265.71
合计			846,554.22

1.重大的股权投资

□适用 √不适用

2.重大的非股权投资

□适用 √不适用

3.以公允价值计量的金融资产

□适用 √不适用

4.报告期内重大资产重组整合的具体进展情况

√适用 □不适用

万华化学集团股份有限公司吸收合并烟台万华化工有限公司暨关联交易的重大资产重组事项于2019年2月实施完成，业绩承诺方国丰投资、合成国际、中诚投资、中凯信、德杰汇通对标的资产2018年至2021年业绩实现情况进行了承诺，承诺2018-2021年累计净利润数为1,180,524.45万元。

根据德勤华永会计师事务所（特殊普通合伙）出具的德师报(函)字(22)第Q00419号《关于重大资产重组标的资产业绩承诺实现情况说明的专项说明报告》，本次重大资产重组标的资产2018-2021年度实现的累计净利数为1,714,048.04万元，超过了业绩承诺数，国丰投资、合成国际、中诚投资、中凯信、德杰汇通实现了2018-2021年度的业绩承诺，无需做出业绩补偿。

独立董事意见

公司本次重大资产重组整合符合预期，能够保障全体股东利益，独立董事发表同意意见。

(六)重大资产和股权出售

□适用 √不适用

(七)主要控股参股公司分析

√适用 □不适用

1. 全资子公司万华化学(宁波)有限公司于2006年2月27日成立，公司主营聚氨酯及助剂、异氰酸酯及衍生产品的开发、生产；光气、甲醛、液氧、液氮、盐酸、压缩空气的生产；技术、咨询服务等。公司注册资本为93,600万元，总资产2,991,114万元，净资产2,081,076万元。报告期内实现营业收入3,057,233万元，营业利润764,793万元，净利润660,274万元。

2. 全资子公司万华化学(烟台)石化有限公司于2015年4月20日成立，公司主营丙烯、丁二烯、丙烯酸及酯，正丁醇、新戊二醇、叔丁醇、环氧丙烷、MTBE等生产和销售。公司注册资本为205,000万元，总资产2,884,218万元，净资产802,449万元。报告期内实现营业收入4,232,729万元，营业利润696,651万元，净利润517,042万元。

3. 全资子公司BorsodChem Zrt.于1991年8月22日成立，公司主营异氰酸酯及衍生产品、PVC、烧碱、盐酸等化工产品的开发、生产和销售；电力的生产和销售；天然气的销售；土地房屋租赁、技术、咨询服务等。公司注册资本为40,894万元，总资

产 2,253,820 万元,净资产 1,383,286 万元。报告期内实现营业收入 2,054,463 万元,营业利润 501,911 万元,净利润 478,167 万元。

4. 控股子公司万华化学(烟台)氯碱热电有限公司(以下简称“烟台氯碱热电”),主要从事氯碱化工产品、热电工程、蒸汽、工业用水等生产和销售。公司注册资本为 40,000 万元,总资产 451,513 万元,净资产 186,500 万元。报告期内实现净利润 68,106 万元。

5. 控股子公司万华化学(宁波)氯碱有限公司主营烧碱、液氯、盐酸、次氯酸钠、氯化石蜡、化工机械的制造;氢气、液氯的充装、无缝气瓶(限氢气)、焊接气瓶(限液氯)的检验;腐蚀品(硫酸)、易燃液体(甲醇、甲苯)的批发、零售;化工技术咨询、服务,化工技术开发;自营和代理各类货物及技术的进出口,但国家限定的货物和技术除外。公司注册资本为 17,000 万元,总资产 137,416 万元,净资产 65,502 万元。报告期内实现净利润 40,973 万元。

6. 控股子公司万华化学(宁波)容威聚氨酯有限公司主营生产、销售聚氨酯材料及其制品产品以及货物进出口、技术进出口等。公司注册资本为 15,000 万元,总资产 166,825 万元,净资产 66,785 万元。报告期内实现净利润 20,622 万元。

7. 控股子公司万华化学(烟台)容威聚氨酯有限公司,主要从事聚氨酯材料及其制品的制造、加工及销售,货物、技术的进出口。公司注册资本为 7,000 万元,总资产 121,650 万元,净资产 45,685 万元。报告期内实现净利润 15,670 万元。

8. 控股子公司万华化学(宁波)热电有限公司(以下简称“万华热电”)主营热、电、纯水的生产和供应、热力管网建设。公司注册资本为 45,000 万元,总资产 116,513 万元,净资产 78,742 万元。报告期内实现净利润 13,214 万元。

(八) 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

六、公司关于公司未来发展的讨论与分析

(一) 行业格局和趋势

适用 不适用

2020 年中国宣布:二氧化碳排放力争于 2030 年前达到峰值,努力争取 2060 年前实现碳中和。根据联合国气候变化框架公约披露,截止目前超 160 个国家递交了国家自主贡献方案,其中大多以 2050 年为碳中和目标年份,并以立法、颁布政策等多种方式推进工作。全球化工产业向更高质量水准方向发展,上游原料更清洁、多元化、更低碳化;下游需求也呈现出多样化和高端化趋势;产业集群发展模式趋于规模化和一体化的特点。中国现已在工业及电力行业出台了减碳政策,在可再生能源、智慧农业、节能建筑、低碳交通等方面展开了深入探索。

化工行业增长趋势主要体现:一是抗疫情化工投资热潮,全球新冠病毒疫情日趋常态化,在基础化工品、表面活性剂等领域受到资本金追捧;二是绿色低碳化工蓬勃发展,新兴生物化工产品发展迅速,2021 年,脂肪酸酯、聚羟基、戊二胺等新兴生物化工产品的消费规模得到快速增长;三是智慧交通高端应用市场,5G 材料炙手可热,半导体材料,PCB 高频高速覆铜板飞速发展。

面对以上机遇与挑战,万华一如既往地坚持既定战略,加快研究新能源、双碳等新兴行业,在新能源、低碳减碳、半导体和生命健康等领域探讨业务发展模式、推动行业进步、创造更多的创新技术和行业解决方案,不断研发“为国分忧、为民造福”的好产品,实现新技术、新业务的可持续发展。

2021 年公司深入研究减碳路线的同时，也制定了减碳目标，主要从使用绿电、废热回用和煤气化碳回收等多方面实施减碳计划。

万华还将继续完善全球化发展布局。国内方面，宁波、烟台、珠海生产基地仍在不断扩能、优化，福建基地、眉山基地项目有序推进建设，烟台蓬莱基地也即将开工建设；2021 年 3 月，公司吸收合并全资子公司烟台卓能锂电池有限公司，并投资建设年产锂电池三元正极材料 1 万吨和搭建锂离子电池研发中试平台。未来公司还将利用现有工业园一体化产业链优势，继续加大烯烃及下游产业链投资，大力开拓万华聚烯烃高性能材料平台，促进中国聚烯烃产业链转型升级。依靠烯烃产业链平台，进一步做强做大改性塑料业务，拓展材料业务高端应用下游，不断向新材料领域开拓和迈进。

中国要实现“二氧化碳排放力争于 2030 年前达到峰值，争取在 2060 年前实现碳中和”目标，能源消费结构的调整是未来减少碳排放的关键。绿色化、高端化的发展方向将为化工企业创造细分领域的新兴机遇，我国正大力推广可持续发展的战略思想，推广绿色化工与循环化工的生产理念，为万华在新能源和绿色产业的发展提供机会。

(二) 公司发展战略

√适用 □不适用

以客户需求为先导，以技术创新为核心，以人才为根本，以卓越运营为坚实基础，以优良文化为有力保障，以资本运作为辅助手段，围绕高技术、高附加值的化工新材料领域实施一体化、相关多元化、精细化和低成本的发展战略，致力于将万华化学发展成为全球化运营的一流化工新材料公司。

(三) 经营计划

√适用 □不适用

2022 年，公司的管理主题为“人才年”。公司三大产业方向清晰布局，各大基地快速建设，对人才需求的迫切程度前所未有的，人才的培养需要过程，在数量上提前准备是基础，同时要创新人才培养体系，加快人才成长，快速打造支撑公司业务发展需要的员工队伍。在人才引进上，要继续提升公司在高校的影响力，与重点高校进行更密集的、深层次的互动合作，搭好渠道，保证人才引进的数量和质量，从源头上打造化工行业人才高地的基础。

2022 年，公司将进一步夯实核心竞争力，为未来发展蓄力。立足长期目标、建立长效机制、资源整合优化、减少额外投入、突破传统思维，创新开拓模式。2022 年，继续在精益生产、低成本采购、高质量投资、卓越营销、高效运营五大方面开展相关卓有成效的工作。

(四) 可能面对的风险

√适用 □不适用

1. 安全风险

安全是万华基业长青的根本。

2021 年公司坚定不移贯彻执行“安全管理长期策略”，从项目前期、中期、后期三个阶段充分识别前端设计、施工过程、新项目开车、大修技改和稳定运行五大环节本质安全风险，并进行有效管控。通过强化深度审核，第三方审核，交叉审核的抓手作用，持续夯实 HSE 管理基础。持续推动 PTW 零缺陷、工艺卡片完整性、操作纪律等方面的持续落地，不断提升卓越执行力和落实。

2022 年将从健全的组织构架、完善的管理制度、专业的人才队伍、严格的操作纪律、卓越的安全领导力、优良的安全文化六个方面“构建以‘安全’为核心的生产管理体系，形成以‘安全生产’为第一要务的装置管理文化”。紧扣“人才年”主题，加快 HSE 专业队伍建设，提高安全专业人员的安全意识、安全知识和安全技能，为公司快速发展提供人才和能力保障。

2. 运营模式和组织效率风险

万华进入一个快速发展阶段，公司聚氨酯、石化、精细化学品及新兴材料等多领域齐头并进，烟台、宁波、福建、四川、匈牙利多基地同步建设，在工程建设、生产管理、营销模式等各个方面都面临全新挑战。过去集团公司集权管理的管理方式也需要相应变革，进一步细化管理颗粒度，夯实管理责任：充分借鉴全球控股公司的管理模式，集团管理采购、人事、审计、财务、IT、工程等职能，子公司管理生产、销售等经营业务。

随着公司的快速发展，存在组织效率降低的风险。公司进一步强化风险意识，破自满，找不足，提能力，勇变革。通过持续优化组织架构和治理模式，以适应全球化和高效率运营的需要，保持组织活力和运营效率，打造适应生产力发展的生产关系。

3. 人才供应风险

随着国际化和相关多元化战略的实施，公司在烟台工业园、福建基地、四川眉山基地、蓬莱基地建设以及大量新产品的产业化都需要大量的人才，公司领军型人才紧缺，新员工占比高，新业务领域经验不足。2022 年是万华新发展规划实施的关键之年，人才队伍建设是重中之重，因此，公司将 2022 年的管理主题定为“人才年”。要以更加广阔的事业舞台、宏伟的愿景，感召更多优秀的人才加盟；下大力气培养具有强大内驱力、学习能力和执行力的“六有人才”；培育更多知责于心，履责于行的科学家、专家、工程师、技师等高层次人才。

(五) 其他

适用 不适用

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

适用 不适用

第四节 公司治理

一、公司治理相关情况说明

适用 不适用

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

报告期内，公司于 2021 年 3 月 13 日召开的第八届董事会 2021 年第一次会议审议通过了《万华化学未来三年股东回报规划（2021 年-2023 年）》、《万华化学高级管理人员薪酬考核发放管理办法》，于 2021 年 7 月 29 日召开的第八届董事会 2021

年第四次会议通过了《万华化学银行间债券市场债务融资工具信息披露事务管理制度》。

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

适用 不适用

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

适用 不适用

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

适用 不适用

三、股东大会情况简介

会议届次	召开日期	决议刊登的指定网站的查询索引	决议刊登的披露日期	会议决议
2021 年第一次临时股东大会	2021 年 1 月 14 日	www. sse. com. cn	2021 年 1 月 15 日	《万华化学集团股份有限公司关于全资子公司股权暨募投项目转让的议案》
2020 年度股东大会	2021 年 4 月 12 日	www. sse. com. cn	2021 年 4 月 13 日	会议审议通过《万华化学集团股份有限公司 2020 年度财务决算报告》、《万华化学集团股份有限公司 2020 年度利润分配方案》等共计 18 项议案。
2021 年第二次临时股东大会	2021 年 8 月 16 日	www. sse. com. cn	2021 年 8 月 17 日	会议审议通过如下三项议案:1、审议通过《关于向全资子公司转让资产并对其提供担保的议案》；2、审议通过《关于对全资子公司提供担保的议案》；3、审议通过《关于向控股子公司提供融资支持的议案》。

表决权恢复的优先股股东请求召开临时股东大会

适用 不适用

股东大会情况说明

适用 不适用

四、董事、监事和高级管理人员的情况

(1) 现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员持股变动及报酬情况

√适用 □不适用

单位：股

姓名	职务(注)	性别	年龄	任期起始日期	任期终止日期	年初持股数	年末持股数	年度内股份增减变动量	增减变动原因	报告期内从公司获得的税后报酬总额(万元)	个人所得税及社保公积金(万元)	是否在公司关联方获取报酬
廖增太	董事	男	59	2008年3月28日	2023年4月27日					48.13	12.3	否
	董事长			2016年10月26日	2023年5月13日							
寇光武	董事	男	56	2009年8月12日	2023年4月27日					252.61	155.33	否
	总裁			2019年4月20日	2023年5月13日							
华卫琦	董事	男	50	2019年3月7日	2023年4月27日					231.88	135.75	否
	常务副总裁			2019年4月20日	2023年5月13日							
荣锋	董事	男	57	2019年3月7日	2023年4月27日					13.34	3.16	是
陈殿欣	董事	女	56	2019年3月7日	2023年4月27日					12.43	2.87	是
齐贵山	董事	男	39	2019年3月7日	2022年4月11日					12.43	2.87	是
郭兴田	董事	男	61	1998年12月12日	2023年4月27日					13.34	3.16	是
鲍勇剑	独立董事	男	56	2016年2月4日	2022年4月11日					16.30	4.1	否
张晓荣	独立董事	男	54	2016年2月4日	2022年4月11日					17.44	4.46	否
张万斌	独立董事	男	58	2016年2月4日	2022年4月11日					16.08	4.02	否
李忠祥	独立董事	男	39	2020年4月27日	2023年4月27日					16.53	4.17	否
孙晓	监事	男	60	2016年2月4日	2022年4月11日					12.21	2.8	否
王剑波	监事	男	53	2019年2月15日	2023年4月27日					45.35	11.42	否
刘志军	监事	男	42	2019年5月13日	2023年4月27日					12.43	2.87	是
姚艳君	监事	女	42	2019年2月15日	2023年4月27日					53.64	12.94	否
苏敬然	监事	男	34	2019年2月15日	2023年4月27日					39.45	10.21	否
刘博学	高级副总裁	男	59	2010年4月3日	2023年5月13日					191.74	104.55	否
陈毅峰	高级副总裁	男	56	2015年3月14日	2023年5月13日					184.01	99.67	否
Peter	副总裁	男	56	2010年4月3日	2022年3月12日					179.62	98.86	否

Pengtao Huo												
李立民	副总裁	男	47	2018年6月25日	2023年5月13日					168.62	84.65	否
	财务负责人			2019年4月20日	2023年5月13日							
	董事会秘书			2019年4月20日	2023年5月13日							
合计	/	/	/	/	/			/	1,537.58	760.16	/	

姓名	主要工作经历
廖增太	曾任烟台合成革总厂技术科设计员、MDI分厂设备动力科副科长、二期工程技术组组长、厂长助理、副厂长，烟台万华聚氨酯股份有限公司总工程师、副总经理，宁波万华聚氨酯有限公司总经理，万华实业集团董事长兼党委书记，万华化学集团股份有限公司董事长、总裁兼党委书记。现任万华化学集团股份有限公司董事长兼党委书记。
寇光武	曾任烟台合成革总厂财务部副科长、科长、财务部部长助理、副部长；烟台万华聚氨酯股份有限公司总会计师、副总经理、董事会秘书、常务副总裁。现任万华化学集团股份有限公司董事、总裁。
华卫琦	自2001年1月加入万华，历任化工过程研究所所长、发展规划部部长、技术研究部部长、中央研究院院长、公司技术总监、万华化学集团股份有限公司副总裁。现任万华化学集团股份有限公司董事、常务副总裁兼万华中央研究院院长、国家聚氨酯工程技术研究中心主任。
荣锋	1984年7月至2018年10月期间，历任烟台市财政驻厂员管理处工业科科长，栖霞县臧家庄镇挂职副镇长，烟台市财政驻厂员管理处副科长，烟台市国资委统计评价科副科长、统计评价科科长、总会计师、副主任。2018年10月至今，担任烟台国丰投资控股集团有限公司党委书记、董事长。2019年3月至今，担任万华化学集团股份有限公司董事。
陈殿欣	1985年7月至2018年10月期间，烟台化工采购供应站职员、烟台市国有资产评估中心职员、烟台市国有资产评估中心副主任、烟台市国资局资产评估管理科副科长、烟台市国资委资产评估管理科副科长、烟台市国资委机关支部专职副书记、烟台市国资委产权管理科科长、烟台市国资委离退休干部工作办公室主任、产权管理科科长、烟台市国资委离退休干部工作办公室主任。2018年10月至今，烟台国丰投资控股集团有限公司党委副书记、总经理。2019年3月至今，担任万华化学集团股份有限公司董事。
齐贵山	2007年7月至2018年10月期间，历任烟台交运集团有限责任公司办公室文字秘书、企业管理部部长助理；烟台国盛投资控股有限公司综合部副部长、综合部部长；2018年10月至今，任烟台国丰投资控股集团有限公司综合部部长；2020年5月至今，同时兼任党群工作部部长；2021年11月至今，同时兼任人力资源部部长。2019年3月至今，担任万华化学集团股份有限公司董事。
郭兴田	曾任烟台万华聚氨酯股份有限公司董事、董事会秘书、副总经理。现任万华禾香生态科技股份有限公司董事长；万华化学集团股份有限公司董事、万华实业集团有限公司董事。
鲍勇剑	曾任美国南加州大学亚太工业策略发展所副所长，并为美国、加拿大和中国的多家国际性公司担任教育和企业策略咨询顾问；曾任天平汽车保险的独立董事。现任加拿大莱桥大学（University of Lethbridge）迪隆商学院终身教授，复旦大学管理学院EMBA项目特聘客座教授，南京大学国际商学院客座教授，万华化学集团股份有限公司独立董事。
张晓荣	曾任职于上海市审计局商贸审计处、上海东方明珠股份有限公司。现任上会会计师事务所（特殊普通合伙）首席合伙人、主任会计师，万华化学集团股份有限公司独立董事、安徽海螺水泥股份有限公司独立董事。

张万斌	1997年4月至2001年5月在大阪大学担任助理教授。2001年6月至2003年1月就职于日本三菱化学株式会社横浜综合研究所，任主任研究员。2003年2月起受聘于上海交通大学化学化工学院，任教授、博士生导师。2013年8月起任上海交通大学特聘教授，2017年10月起任上海市手性药物分子工程重点实验室主任。现任万华化学集团股份有限公司独立董事。
李忠祥	曾任万家基金管理有限公司风控经理、万家共赢资产管理有限公司项目负责人、盛山资产管理有限公司业务董事，中泰华信股权投资管理有限公司资产管理部总经理。现任上海杉泉投资管理有限公司创始合伙人兼董事长、万华化学集团股份有限公司独立董事。
孙晓	曾任职山东新华医疗器械厂，历任技术员、副处长、副厂长等职务；曾任职山东省淄博市医药局，担任副局长职位；曾任职国家化工部，历任生产协调司副处长、处长、办公厅秘书；曾任职国家轻工业局，担任办公厅副主任；曾担任红塔创新投资股份有限公司总裁，佳兆业集团控股有限公司副总裁。现任中山大学达安基因股份有限公司董事、万华化学集团股份有限公司外部监事。
王剑波	曾任烟台合成革总厂办公室秘书科科员，烟台万华合成革集团有限公司办公室副科级秘书、秘书科科长、行政管理部经理、党办主任、总经理助理。现任万华化学集团股份有限公司工会主席、万华化学集团股份有限公司监事。
刘志军	2003年7月至2019年2月期间，历任龙口经济开发区经贸局任外资料科员，龙口市委宣传部新闻科科员；烟台市国资委宣传与群众工作科、规划科科员、规划发展与企业分配科副主任科员，规划发展科副主任科员、副科长；东方电子集团有限公司、山东莱动内燃机有限公司、烟台市公交集团有限公司监事会监事（正科级），烟台市审计局任正科级干部。2019年3月至2020年6月，担任烟台国丰投资控股集团有限公司股权管理部部长；2020年6月至今，担任烟台国丰投资控股集团有限公司党委委员、副总经理兼董事会秘书。2019年5月至今，担任万华化学集团股份有限公司监事。
姚艳君	曾在烟台莱福士海洋工程有限公司任职会计，万华化学集团股份有限公司任职管理审计专员、管理审计模块经理。现任万华化学集团股份有限公司审计合规部总经理助理、万华化学集团股份有限公司监事。
苏敬然	曾在万华化学集团股份有限公司硝苯装置工作。现任职万华化学集团股份有限公司TDI装置运行经理、万华化学集团股份有限公司监事。
刘博学	曾任中国石化集团齐鲁石油化工设计院主任、副总工，中国石化集团齐鲁石油化工公司工程处副处长、处长，中国石化集团齐鲁石油化工公司副总工程师，中国石化集团齐鲁石油化工公司副经理。刘博学博士自2009年4月加入万华化学工作。现任万华化学集团股份有限公司高级副总裁。
陈毅峰	自1998年加入万华，历任万华合成革集团研究所研究员；烟台万华聚氨酯股份有限公司光气化项目经理，生产部部长助理；宁波万华聚氨酯有限公司MDI装置经理，生产管理部经理，HSE部经理，生产总监、副总经理；万华化学集团股份有限公司生产总监、高级总监等职。现任万华化学集团股份有限公司高级副总裁、烟台港万华工业园码头有限公司董事长。
Peter Pengtao Huo	中文名霍澎涛，自1993年毕业至1999年期间，曾先后就职于W.R.Grace（美国公司，职位：研究员）、Pharmacia&Upjohn（美国公司，职位：项目经理）及Galt Lab Inc.（美国公司，职位：技术总监）。自2002年3月加入万华以来，历任北京研究院院长、国际业务部部长、销售部部长等职。现任万华化学集团有限公司副总裁。
李立民	曾任山东正源和信会计师事务所项目经理、高级经理；2006年6月加入万华化学，先后担任财务部财务管理经理、财务部总经理，国内业务部总经理，采购部总经理，总裁助理兼聚醚事业部总经理。现任万华化学集团股份有限公司副总裁兼财务负责人、董事会秘书、聚氨酯事业部总经理。

其它情况说明

适用 不适用

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

√适用 □不适用

任职人员姓名	股东单位名称	在股东单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期
荣锋	国丰投资	党委书记、董事长	2018年10月	
陈殿欣	国丰投资	党委副书记、总经理	2018年10月	
齐贵山	国丰投资	综合部部长	2018年10月	
		党群工作部部长	2020年5月	
		人力资源部部长	2021年11月	
刘志军	国丰投资	党委委员、副总经理兼董事会秘书	2020年6月	
在股东单位任职情况的说明				

2. 在其他单位任职情况

√适用 □不适用

任职人员姓名	其他单位名称	在其他单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期
郭兴田	万华禾香生态科技股份有限公司	董事长	2006年12月	
鲍勇剑	加拿大莱桥大学	教授	2001年	
	上海复旦大学管理学院	EMBA课程特聘教授	2009年	
张晓荣	上会会计师事务所(特殊普通合伙)	首席合伙人、主任会计师	2014年1月	
张万斌	上海交通大学	特聘教授	2013年	
李忠祥	上海杉泉投资管理有限公司	董事长	2020年2月	
陈毅峰	烟台港万华工业园码头有限公司	董事长	2013年1月	
在其他单位任职情况的说明				

(3) 董事、监事、高级管理人员报酬情况

√适用 □不适用

董事、监事、高级管理人员报酬的决策程序	由公司董事会、股东大会决定通过
董事、监事、高级管理人员报酬确定依据	按照《万华化学集团股份有限公司高级管理人员薪酬考核发放管理办法》、《万华化学集团股份有限公司董事、监事津贴制度》和万华化学岗位职级薪酬体系执行
董事、监事和高级管理人员报酬的实际支付情况	在本公司领取报酬津贴的董事、监事、高级管理人员的应付报酬已发放
报告期末全体董事、监事和高级管理人员实际获得的报酬合计	报告期内，公司共向董事、监事、高级管理人员实际支付报酬、津贴等2,297.74万元。

(4) 公司董事、监事、高级管理人员变动情况

□适用 √不适用

(5) 近三年受证券监管机构处罚的情况说明

□适用 √不适用

(6) 其他

□适用 √不适用

五、报告期内召开的董事会有关情况

会议届次	召开日期	会议决议
第八届董事会 2021 年第一次会议	2021 年 3 月 13 日	审议通过《万华化学集团股份有限公司 2020 年度总裁报告》、《万华化学集团股份有限公司 2020 年度财务决算报告》、《万华化学集团股份有限公司 2020 年度利润分配方案》等 26 项议案，全部议案表决通过。
第八届董事会 2021 年第二次会议	2021 年 3 月 24 日	审议通过《关于成立万华化学（福建）新材料有限公司的议案》。
第八届董事会 2021 年第三次会议	2021 年 4 月 9 日	审议通过《万华化学集团股份有限公司 2021 年第一季度报告》。
第八届董事会 2021 年第四次会议	2021 年 7 月 29 日	审议通过《万华化学集团股份有限公司 2021 年半年度报告》等 6 项议案，全部议案表决通过。
第八届董事会 2021 年第五次会议	2021 年 10 月 18 日	审议通过《万华化学集团股份有限公司 2021 年第三季度报告》。

六、董事履行职责情况

(一) 董事参加董事会和股东大会的情况

董事姓名	是否独立董事	参加董事会情况						参加股东大会情况
		本年应参加董事会次数	亲自出席次数	以通讯方式参加次数	委托出席次数	缺席次数	是否连续两次未亲自参加会议	出席股东大会的次数
廖增太	否	5	1	4	0	0	否	3
寇光武	否	5	1	4	0	0	否	2
华卫琦	否	5	1	4	0	0	否	0
荣锋	否	5	0	4	1	0	否	0
陈殿欣	否	5	1	4	0	0	否	1
齐贵山	否	5	1	4	0	0	否	0
郭兴田	否	5	1	4	0	0	否	0
鲍勇剑	是	5	1	4	0	0	否	0
张晓荣	是	5	1	4	0	0	否	0
张万斌	是	5	1	4	0	0	否	0
李忠祥	是	5	1	4	0	0	否	0

连续两次未亲自出席董事会会议的说明

□适用 √不适用

年内召开董事会会议次数	5
其中：现场会议次数	
通讯方式召开会议次数	4
现场结合通讯方式召开会议次数	1

(二) 董事对公司有关事项提出异议的情况

□适用 √不适用

(三) 其他

□适用 √不适用

七、董事会下设专门委员会情况

√适用 □不适用

(1). 董事会下设专门委员会成员情况

专门委员会类别	成员姓名
审计及合规管理委员会	张晓荣、鲍勇剑、廖增太
提名委员会	张万斌、李忠祥、廖增太
薪酬与考核委员会	张晓荣、李忠祥、廖增太
战略委员会	廖增太、寇光武、荣锋、郭兴田、鲍勇剑

(2). 报告期内审计及合规管理委员会召开 4 次会议

召开日期	会议内容	重要意见和建议	其他履行职责情况
2021 年 3 月 3 日	审议通过：1、《公司 2020 年度财务报告》；2、《关于德勤华永会计师事务所（特殊普通合伙）从事 2020 年度审计工作的总结报告》；3、《续聘德勤华永会计师事务所（特殊普通合伙）为本公司审计服务机构的议案》；4、《关于支付审计机构报酬的议案》；5、《关于公司与关联方履行日常关联交易协议的议案》；6、《关于拟向合营企业提供融资支持暨关联交易的议案》；7、《公司内部控制自我评价报告》和《公司内部控制审计报告》。	审议通过会议事项，并同意提交董事会审议	无
2021 年 4 月 7 日	审议通过《万华化学集团股份有限公司 2021 年第一季度报告》	审议通过会议事项，并同意提交董事会审议	无
2021 年 7 月 26 日	审议通过《万华化学集团股份有限公司 2021 年半年度报告》	审议通过会议事项，并同意提交董事会审议	无
2021 年 10 月 15 日	审议通过《万华化学集团股份有限公司 2021 年第三季度度报告》	审议通过会议事项，并同意提交董事会审议	无

(3). 报告期内薪酬与考核委员会召开 1 次会议

召开日期	会议内容	重要意见和建议	其他履行职责情况
2021 年 3 月 3 日	审议通过《关于修改〈万华化学高级管理人员薪酬考核发放管理办法〉的议案》	审议通过会议事项，并同意提交董事会审议	无

(4). 报告期内战略委员会召开 1 次会议

召开日期	会议内容	重要意见和建议	其他履行 职责情况
2021年3月3日	审议通过《公司战略规划》	无	无

(5). 存在异议事项的具体情况

□适用 √不适用

八、监事会发现公司存在风险的说明

□适用 √不适用

监事会对报告期内的监督事项无异议。

九、报告期末母公司和主要子公司的员工情况**(一) 员工情况**

母公司在职员工的数量	7,674
主要子公司在职员工的数量	12,018
在职员工的数量合计	19,692
母公司及主要子公司需承担费用的离退休职工人数	77
专业构成	
专业构成类别	专业构成人数
生产人员	13,581
销售人员	609
技术人员	3,288
财务人员	287
行政人员	1,927
合计	19,692
教育程度	
教育程度类别	数量（人）
博士	157
硕士	2,526
本科	4,430
大专	10,622
大专以下	1,957
合计	19,692

(二) 薪酬政策

√适用 □不适用

万华化学岗位职级薪酬体系采用国际市场通用的职级体系，以岗位价值作为职级评估基准确定薪酬架构，综合考虑员工的岗位胜任能力与员工岗位相匹配，同时每年通过对员工绩效指标完成情况考核对薪酬进行调整，强调薪酬在外部市场的竞争性和内部的公平性。另外，公司定期与人力资源行业知名管理咨询公司合作，对岗位市场价值进行评估、确认、更新，保持良好的市场竞争力。

(三) 培训计划

√适用 □不适用

2021年，公司充分拉动内外部资源，创新培养方式，紧紧围绕领导力、专业化、职业化三个领域，不断优化升级项目、丰富课程，同时加大内部讲师培养和人才识别

的力度，快速为公司培养人才。领导力班在第一期经验基础上优化课程设计，培训方式多元化，“请进来”与“走出去”，同时进一步拉动内外部资源，各班次培训运营按计划推进，共累计为公司培养干部 928 人；专业化聚焦公司及部门需求，设计更丰富的、更有针对性的培养项目，借助内外部专家和老师力量，加强专业化人才培养。专业化培训项目全年运营合计 185 天，培养人才 458 人；职业化方面强化文化引导与认同，针对不同层次新员工，明确定位，开展针对性和差别化的入职培训。

2022 年，将以文化为引领，建立更系统化、有针对性的人才培养体系，培育更多六有人才；同时更好的了解和识别人才、加快人才培养和成长的速度。

领导力：着手培养公司内部教练和内部管理咨询顾问，同时拉动内外部资源协助各部门策划，实施人才培养项目，加快推动个人能力向组织能力的转化；通过探索新的培训方式，快速迭代课程，有节奏的培养内部讲师等持续优化各层级领导力培训班，使人才培养体系更加完善和系统化。不断优化教学观察的方法，并前置测评，深度分析干部的优势和不足，加大人才识别的力度和深度，与规划发展及时共享、密切结合。

专业化：持续推进营销初级班，骨干班培训实施，不断完善销售人才培养体系；积极参与、协助实施过程安全能力提升班、过程控制能力提升班、设备骨干研修班等项目，不断为公司培养专业化的人才。

职业化：持续强化文化引导与认同，加大对新入职员工的关注和支持，帮助快速适应和成长。

(四) 劳务外包情况

适用 不适用

劳务外包的工时总数	3,638,601 小时
劳务外包支付的报酬总额	131,487,152 元

十、利润分配或资本公积金转增预案

(一) 现金分红政策的制定、执行或调整情况

适用 不适用

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

报告期内，公司于 2021 年 3 月 13 日召开的第八届董事会 2021 年第一次会议及 2021 年 4 月 12 日召开的 2020 年度股东大会审议通过了《万华化学未来三年股东回报规划（2021 年-2023 年）》。

(二) 现金分红政策的专项说明

适用 不适用

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

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

适用 不适用

十一、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的情况及其影响

(一) 相关激励事项已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的

适用 不适用

(二) 临时公告未披露或有后续进展的激励情况

股权激励情况

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

员工持股计划情况

适用 不适用

其他激励措施

适用 不适用

(三) 董事、高级管理人员报告期内被授予的股权激励情况

适用 不适用

(四) 报告期内对高级管理人员的考评机制，以及激励机制的建立、实施情况

适用 不适用

十二、报告期内的内部控制制度建设及实施情况

适用 不适用

报告期内，公司指导了各分子公司在内控体系方面的建设；对现有制度进行梳理更新，总部制度新增 26 个，修订 106 个，废止 12 个；持续开展流程的极简提效，完成 91 项流程优化。

报告期内内部控制存在重大缺陷情况的说明

适用 不适用

十三、报告期内对子公司的管理控制情况

适用 不适用

报告期内，依据公司整体战略目标，组织各分子公司制定年度经营计划，并对经营计划进行分解、监督、考核，促进目标实现。

十四、内部控制审计报告的相关情况说明

适用 不适用

德勤华永会计师事务所（特殊普通合伙）为公司出具了标准无保留意见的内部控制审计报告。内部控制审计报告详见 2022 年 3 月 15 日登载于上海证券交易所网站 www.sse.com.cn 的相关公告。

是否披露内部控制审计报告：是

内部控制审计报告意见类型：标准的无保留意见

十五、上市公司治理专项行动自查问题整改情况

公司于 2021 年 4 月 30 日之前完成了公司治理专项行动自查，无需整改的情况。

十六、其他

适用 不适用

第五节 环境与社会责任

一、环境信息情况

(一) 属于环境保护部门公布的重点排污单位的公司及其主要子公司的环保情况说明

适用 不适用

1. 排污信息

适用 不适用

公司或子公司名称	主要污染物及特征污染物的名称	排放方式	排放口数量	排放口分布情况	排放浓度	执行的污染物排放标准	排放总量/t	核定的排放总量 t/a	超标排放情况
万华化学集团股份有限公司	二氧化硫	连续	130	各生产装置区	0.015mg/m ³	区域性大气污染物综合排放标准 DB37/2376-2019, 挥发性有机物排放标准第 6 部分: 有机化工行业 DB37/2801.6-2018, 危险废物焚烧污染控制标准 GB 18484-2020	0.986	361.732	无
	氮氧化物				5.88mg/m ³		53.47	1431.337	
	颗粒物				1.07mg/m ³		1.992	208.729	
	VOCs				3.313mg/m ³		14.20	1650.9864	
万华化学集团环保科技有限公司	氨氮	连续	2	污水处理区域	6.81mg/l	污水排入城镇下水道水质标准 GB/T 31962-2015, 流域水污染物综合排放标准第 5 部分: 半岛流域 DB37/3416.5-2018	12.3	419.33	无
	COD				61.7mg/l		112.3	4050.63	
万华化学(宁波)有限公司	二氧化硫	连续	31	各生产装置区	3.49mg/m ³	危险废物焚烧污染控制标准 GB18484-2001, 石油化学工业污染物排放标准 GB31571-2015	16.10	43.28	无
	氮氧化物				40.75mg/m ³		81.44	208.18	
	氨氮				1.99mg/l		3.78	27.3	
	COD				81.06mg/l		149.98	165.4	
万华化学(烟台)氯碱热电有限公司	二氧化硫	连续	19	界区东北	16.6mg/m ³	《火电厂大气污染物排放标准》(DB37/664—2019)、《大气污染物综合排放标准》(GB16297-1996)、《挥发性有机物排放标准 第 7 部分	148.6	759.89	无
	氮氧化物				40.1mg/m ³		360	1183.2	

	颗粒物				1.61mg/m ³	其他行业 DB37/2801.7-2019》、《挥发性有机物无组织排放控制标准 GB 37822-2019》	14.96	108.55	
万华化学 (宁波) 热电有限 公司	二氧化硫	连续	4	主厂房北侧	15.35mg/m ³	火电厂大气污染物排放标准 GB13223—2011	113.58	420	无
	氮氧化物				30.48mg/m ³		221.667	600	
	颗粒物				1.77mg/m ³		10.035	60	
万华化学 (福建) 有限公司	氮氧化物	连续	7	各生产装置区	79.167mg/m ³	石油化学工业污染物排放标准 GB31571-2015	0.3166	0.88	无
	COD	间歇			20.08mg/l		47.1904	106.2	
	氨氮				0.475mg/l		1.0624	14.16	

2. 防治污染设施的建设和运行情况

√适用 □不适用

在污染防治设施的建设和运行方面，公司严格落实建设项目环保“三同时”的要求，保证环保设施与主体工程同步设计、同步施工、同步投入使用。为确保各项环保措施落实到位，公司通过污染防治设施清单对其实施进度进行跟踪，并在项目中交及 PSSR（启动前安全检查）阶段，对各项措施落实情况进行检查确认。针对已建成投运的环保设施，通过自主研发及对外合作等方式，积极开展污染物源头削减及污染防治设施升级改造等工作，通过源头削减、过程管控及末端治理相结合的方式减少污染物排放。为进一步强化环保设施三同时管理，2021 年建立了环保设计审查工具，在前期项目可研及环评审查的基础上，在设计阶段对环保设施的合法合规、准确与畅通、安全与经济等内容进行全方位审计，完善了建设项目环保全生命周期管理流程。

在污染防治设施运行方面，公司采取了四方面措施加强管理。一是将“严禁未经许可停用环保设施”作为公司 HSE 十大不可违背条例，明确了环保设施运行管理的红线。二是不断强化环保设施运行过程管理，确定了重点环保设施名单及重点环保工艺参数，结合装置运行平稳率对污染物排放实施前置管理，提升环保设施的运行稳定性与处理效率。三是通过在线监测和人工监测相结合的方式对污染物排放水平进行监控，确保污染物稳定达标排放。四是通过交叉审核、内部专家深度审核、第三方审核等方式，对环保设施设计、安装调试、运行、变更及应急管理进行高频次、高质量审核，通过审核发现、原因剖析及改进提升等措施进一步优化了环保设施全生命周期管理。报告期内，公司污染防治设施运行情况良好，污染物稳定达标排放。

3. 建设项目环境影响评价及其他环境保护行政许可情况

√适用 □不适用

在建设项目三同时方面，公司严格执行《环境影响评价法》的相关要求，对新建项目开展了环境影响评价，并将评价文件中的环保措施落实在设计文件和工程施工中。为进一步强化项目环评及三同时管理，2021 年进一步完善了建设项目环评及设计审查工具和流程，从项目前期开展环保专项审查。为确保环评审查工作质量持续提高，公司组建了由内外部专家组成的环评审查专家柔性团队，通过环保专家的深入参与，全面提升了环评文件质量。

新建项目建成投运后，我公司均按期办理了建设项目竣工环保自主验收手续，确保了建设项目生产合规。2021 年，公司及控股子公司根据《排污许可证申请与核发技术规范》申领了排污许可证，做到了持证排污、合法合规排污。

4. 突发环境事件应急预案

适用 不适用

为实现环境风险的有效防控，万华在消化吸收国内外先进环保管理经验的基础上，努力探索和实践，逐步建立了环境风险“三级防控”体系。为有效实施应急监测准备和应急监测响应工作，参照国内外先进经验，编制并发布《环境应急监测指南》，明确了响应流程及具体工作要求。同时，公司组织对国内外典型环境污染事件进行了案例分享，通过编制分享材料并在万华学习 APP 共享、类比问题排查等方式，充分汲取事故经验教训，有效防范环境风险。

在突发环境事件应急方面，一是强化安全管理、特别是强化工艺安全管理，从源头避免因安全事故造成的次生环境事件。二是强化环境隐患排查，结合法律法规及制度要求，对环保专项检查表进行了细化完善，各单位制定了年度环境隐患排查计划，并通过 HSE 信息化系统进行跟踪管理。三是强化环境应急管理，按法律法规要求编制了突发环境事件应急预案，并完成了预案的评审、修订和备案；同时，公司还制定了应急预案演练计划，定期按计划对应急预案进行演练。

5. 环境自行监测方案

适用 不适用

在环境监测方面，一是按照法规及环保部门要求，积极推进在线监测监控系统建设并与环保监管部门联网，实现了环境监测的动态监测、实时监测。二是制定了年度环境监测计划，通过外部委托监测和自行监测相结合的方式，对环保设施运行效果及三废排放情况进行日常监管，并通过内外部网站等方式公开了自行监测方案及污染物排放数据。为更好落实《土壤污染防治法》各项要求，2021 年对地下水监测点位、监测因子及监测频次进行了优化，实现了园区地下水井全面监测，以便于更好掌握园区地下水质量状况。

6. 报告期内因环境问题受到行政处罚的情况

适用 不适用

7. 其他应当公开的环境信息

适用 不适用

(二) 重点排污单位之外的公司环保情况说明

适用 不适用

1. 因环境问题受到行政处罚的情况

适用 不适用

2. 参照重点排污单位披露其他环境信息

适用 不适用

公司或子公司名称	主要污染物及特征污染物的名称	排放方式	排放口数量	排放口分布情况	排放浓度	执行的污染物排放标准	排放总量/t	超标排放情况
万华化学（烟台）	二氧化硫	连续	61	各生产装	0.589mg/m ³	区域性大气污染物综合排放标准	0.396	无

石化有限公司	氮氧化物		置区	17.78mg/m ³	DB37/2376-2019, 挥发性有机物排放标准第 6 部分: 有机化工行业 DB37/2801.6-2018, 危险废物焚烧污染控制标准 GB 18484-2001, 大气污染物综合排放标准 GB16297-1996, 等	90.62	
	颗粒物			1.001mg/m ³		5.731	
	VOCs			2.322mg/m ³		10.23	

3. 未披露其他环境信息的原因

适用 不适用

(三) 有利于保护生态、防治污染、履行环境责任的相关信息

适用 不适用

1、2021 年植树节公司组织了“同心播种，履‘植’尽责，携手共建美好园区”主题活动。为确保树苗成活率，特意邀请了有植树经验的专业人员到现场指导，本次活动共有来自万华烟台工业园各公司、事业部、部门及参建单位近 200 余人参与，栽植各类树木 600 株。此次植树活动进一步提高了员工的生态、环保意识，形成了爱绿、植绿、护绿的浓厚氛围。

2、2021 年“6·5 世界环境日”期间，公司组织拍摄“从心出发，重新开始，善待环境，善待生活”主题视频并在公司范围内宣传播放。同时，举办“人与自然和谐共生”环保承诺签名活动和“为爱筑巢，和谐共生”为鸟类筑巢活动。来自各个部门的 30 余名员工积极参与宣传活动，在磁山总部基地为鸟类筑巢二十余个，不仅为鸟类提供了巢穴、保护了生物多样性，还借此机会提高了员工的生态保护意识，巩固员工树立尊重自然、顺应自然、保护自然的环保理念，从而建设人与自然和谐共生的美丽化工园区。

3、为更好落实《土壤污染防治法》有关土壤地下水污染防治相关要求，2021 年公司设计开发了“万华化学土壤地下水污染隐患排查工具”，制定 12 项隐患排查计划，并按计划推进全公司的土壤地下水污染隐患排查工作，及时发现土壤地下水污染隐患，并制定实施隐患整改计划；对于设备设施、建构筑物拆除项目，按法规要求制定《拆除项目环境污染防治方案》并报政府备案，严格落实拆除现场各项污染防治措施，从源头预防污染，降低风险成本，提高土壤地下水环保意识。

(四) 在报告期内为减少其碳排放所采取的措施及效果

适用 不适用

随着 2020 年 9 月习总书记提出“中国将于 2030 年实现碳达峰、2060 年实现碳中和”的庄严承诺，万华化学积极响应，踊跃参与由中国石油和化学工业联合会发起的《中国石油和化学工业碳达峰与碳中和宣言》，并于 2021 年 1 月 15 日签署发布，承诺尽早实现碳达峰与碳中和，为化工行业的可持续发展与碳减排作出示范。

2016 年以来，万华化学通过开展精益管理和节能降耗项目，不断提升公司能效水平，实现节能量约 23.8 万吨标煤，共实现 CO₂ 减排近 62 万吨。2021 年，万华磁山总部开发并实施光伏发电项目，充分利用磁山办公区的太阳能资源，布局分布式光伏发电，项目总装机容量 3810KWp，年均发电量可达 434 万度，实现万华磁山总部区域的绿色研发及办公用电，年可减少 CO₂ 排放 4300 吨，是公司积极践行绿色发展理念的体现。

同时，2021 年以来，公司与华能集团合资成立华能（莱州）新能源科技有限公司，共同建设山东烟台莱州市 93MW 分散式风电项目；合资成立华能（海阳）光伏新能源有

限公司，共同建设开发约 600MWp、用地面积约 16266 亩的渔光互补型光伏电站项目，进一步优化能源结构，减轻环保压力。

此外，万华积极布局核电项目，与中国核工业集团建立战略合作关系，成立中核山东核能有限公司，通过核电投资，争取分享等量减碳替代指标，对万华的碳中和有重要战略价值。

与江苏河海集团携手，创新性地将多种节能技术耦合在一起，把生产装置中各种废热进行回收再利用，为万华园区生产供应高品位热能和保障烟台市区的冬季采暖，促进能量更高效率的利用。项目建成后，预计每年可实现节约煤炭约 260 万吨，节约用水 2000 万方以上，实现化工装置节能技术和民用低品位热能技术的完美结合，打造全球化工行业节能减排示范项目。

二、社会责任工作情况

√适用 □不适用

作为全球领先的化工生产企业，万华以“创建受社会尊敬，让员工自豪，国际一流的化工新材料公司”为愿景，将承担社会责任与企业发展战略充分融合，坚持走可持续发展的道路，响应国家号召。万华化学正在制定碳达峰、碳中和路径规划，按计划实现企业碳达峰与碳中和，为中国化工行业在可持续发展与减碳方面作出示范，助力国家实现“双碳目标”。

万华成立可持续发展委员会统筹规划，于 2017 年发布可持续发展 2025 目标，每年发布依据 GRI 准则编制的《万华化学可持续发展报告》，向社会及利益相关方披露上一年度可持续发展工作绩效。

2021 年，经欧盟 EcoVadis 审核认证，万华化学在其全球性企业社会责任（CSR）评估中获得 67 分的佳绩，荣获金牌认证勋章。该得分在 EcoVadis 评估的全球所有企业中位列前 5%。2021 年，万华《2020 可持续发展报告》在《中国工业和信息化可持续发展报告（2021）》发布会上，凭借在可持续理念、实质性议题、清晰完整、客观平衡、表达方式、展现效果、传播渠道等维度的表现，入选“千家优秀企业社会责任报告”并获评“A”级。

自疫情爆发以来，万华化学勇担社会责任，先后向湖北、烟台等地红十字会捐款超 1000 万，帮助当地采购医疗设备、防护服、护目镜等物资。在各地资源紧缺时，万华化学迅速反应，携手相关合作伙伴向疫区无偿捐赠消毒原液、胶粘剂、3D 打印口罩调节器等防疫所需的物资，保障疫区人民早日打赢这场抗“疫”攻坚战。2021 年，烟台疫情爆发期间，万华化学快速响应，第一时间组织全体员工核酸检测，排查隐患，并有序组织外来施工人员、承运商、供应商等人员进行核酸检测，累计检测数量近 5 万人次，缓解了公共医疗资源压力。在严控疫情的同时，万华化学勇于承担社会责任，积极投身社区志愿服务，为抗疫一线提供急需的防疫物资。

三、巩固拓展脱贫攻坚成果、乡村振兴等工作具体情况

√适用 □不适用

1、帮扶贫困村庄，助力脱贫攻坚。根据鲁渝扶贫协作帮扶方案，2021 年持续帮扶重庆市巫山县 30 万元；支持帮扶潮水镇莲花泊村发展，对村委大院前破旧老学校进行修缮、换瓦、室内装修。11 月 19 日，获得市委市政府通报的“2018—2021 年度部门包村工作先进单位”。

2、结对红色村，助力革命老区建设。根据烟台市革命老区建设工作安排，万华结对帮扶莱阳市万第镇红色村水口村，2021 年帮扶 100 万，用于水口村红色文化主题公

园绿化和文化广场路面硬化、文化长廊建造、党史文化墙建设等，为革命老区建设发挥万华力量，弘扬老区精神、赓续红色血脉。

3、为促进贫困地区儿童的综合发展，万华化学与中国扶贫基金会组织开展的“筑巢活动”项目，在云南、四川等地帮助贫困乡村小学修建学舍，改善偏远地区教学环境。2021 年万华化学还向共青团烟台市委和烟台青年联合会共同举办的“希望小屋”项目捐款，开展精准帮扶项目，帮助残疾儿童及贫困儿童改善生活、学习条件。万华化学将继续以多样化的方式和渠道参与教育扶贫领域，为教育事业贡献万华力量。

第六节 重要事项

一、承诺事项履行情况

(一) 公司实际控制人、股东、关联方、收购人以及公司等承诺相关方在报告期内或持续到报告期内的承诺事项

√适用 □不适用

承诺背景	承诺类型	承诺方	承诺内容	承诺时间及期限	是否有履行期限	是否及时严格履行	如未能及时履行应说明未完成履行的具体原因	如未能及时履行应说明下一步计划
与重大资产重组相关的承诺	解决同业竞争	国丰投资、合成国际、中诚投资、中凯信、德杰汇通	参见 2019 年年度报告第五节重要事项二、承诺事项履行情况	长期	否	是		
	解决同业竞争	烟台市国资委	参见 2019 年年度报告第五节重要事项二、承诺事项履行情况	长期	否	是		
	解决关联交易	国丰投资、合成国际、中诚投资、中凯信、德杰汇通	参见 2019 年年度报告第五节重要事项二、承诺事项履行情况	长期	否	是		
	解决关联交易	烟台市国资委	参见 2019 年年度报告第五节重要事项二、承诺事项履行情况	长期	否	是		
	股份限售	国丰投资、合成国际、中诚投资、中凯信、德杰汇通	承诺内容 1	承诺时间：2018 年 5 月 8 日 期限：发行完成后 36 个月	是	是		
	盈利预测及补偿	国丰投资、合成国际、中诚投资、中凯信、德杰汇通	承诺内容 2	承诺时间：2018 年 6 月 28 日 期限：2018 年度-2021 年度	是	是		
	其他	烟台市国资委	参见 2019 年年度报告第五节重要事项二、承诺事项履行情况	长期	否	是		

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

公司以新增股份吸收合并烟台万华化工有限公司完成后（参见公司于 2018 年 9 月 14 日披露的“万华化学关于吸收合并烟台万华化工有限公司暨关联交易报告书（修订稿）”），承诺方所认购的上市公司新增股份自本次发行完成之日起的 36 个月内不得转让（包括但不限于通过证券市场公开转让或通过协议方式转让）或者委托他人管理承诺方持有的上市公司股份。但前述股份在同一实际控制人控制的不同主体之间进行转让或无偿划转不受前述锁定期的限制，但受让主体仍应遵守法律、法规、规范性文件、上海证券交易所业务规则的相关规定、中国证监会的监管意见或本承诺函的承诺。

36 个月锁定期届满后，承诺方履行完毕补偿义务前，上述新增股份不解锁。

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

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

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

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

公司以新增股份吸收合并烟台万华化工有限公司完成后（参见公司于 2018 年 9 月 14 日披露的“万华化学关于吸收合并烟台万华化工有限公司暨关联交易报告书（修订稿）”），万华化学 2018 年度、2019 年度、2020 年度、2021 年度来源于业绩承诺资产（BC 公司 100%股权、BC 辰丰 100%股权、万华宁波 25.5%股权和烟台氯碱热电 8%股权）的实际实现净利润（BC 公司和 BC 辰丰业绩补偿期间各年度实际实现的净利润均以本次交易评估基准日 2018 年 1 月 31 日的即期汇率 7.8553 折算成人民币后与万华宁波和烟台氯碱热电的承诺净利润相加计算合计承诺净利润数和累计承诺净利润数）不小于各年度承诺净利润（BC 公司和 BC 辰丰业绩补偿期间各年度承诺净利润也均以本次交易评估基准日 2018 年 1 月 31 日的即期汇率 7.8553 折算成人民币后与万华宁波和烟台氯碱热电的承诺净利润相加计算合计承诺净利润数和累计承诺净利润数），即 2018 年度不小于 434,291.87 万元、2019 年度不小于 250,704.20 万元、2020 年度不小于 246,691.86 万元、2021 年度不小于 248,836.52 万元。

(二) 公司资产或项目存在盈利预测，且报告期仍处在盈利预测期间，公司就资产或项目

是否达到原盈利预测及其原因作出说明

已达到 未达到 不适用

本部分盈利预测内容参见如下章节“业绩承诺的完成情况及其对商誉减值测试的影响”。

(三) 业绩承诺的完成情况及其对商誉减值测试的影响

适用 不适用

万华化学以新增股份吸收合并烟台万华化工有限公司的关联交易事项已于 2019 年 2 月份完成，该交易属于关联交易，业绩承诺方国丰投资、合成国际、中诚投资、中凯信、德杰汇通对标的资产 2018 年至 2021 年业绩实现情况进行了承诺，承诺 2018-2021 年累计净利润数为 1,180,524.45 万元。

根据德勤华永会计师事务所（特殊普通合伙）出具的德师报（函）字（22）第 Q00419 号《关于重大资产重组标的资产业绩承诺实现情况说明的专项说明报告》，本次重大资产重组标的资产 2018-2021 年度实现的累计净利润数为 1,714,048.04 万元，超过了业绩承诺数，国丰投资、合成国际、中诚投资、中凯信、德杰汇通实现了 2018-2021 年度的业绩承诺，无需做出业绩补偿。

二、报告期内控股股东及其他关联方非经营性占用资金情况

适用 不适用

三、违规担保情况

适用 不适用

四、公司董事会对会计师事务所“非标准意见审计报告”的说明

适用 不适用

五、公司对会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正原因和影响的分析说明

(一) 公司对会计政策、会计估计变更原因及影响的分析说明

适用 不适用

1. 2018 年 12 月财政部发布《关于修订印发〈企业会计准则第 21 号——租赁〉的通知》（财会[2018]35 号）（以下简称“新租赁准则”），要求在境内外同时上市的企业以及在境外上市并采用国际财务报告准则或企业会计准则编制财务报表的企业，自 2019 年 1 月 1 日起施行；其他执行企业会计准则的企业自 2021 年 1 月 1 日起施行。由于上述会计准则的修订，公司自 2021 年 1 月 1 日起执行新租赁准则，对原采用的相关会计政策进行变更。

本次会计政策变更公司根据财政部发布的相关规定和要求进行，变更后会计政策能够客观、公允地反映公司的财务状况和经营成果，符合相关法律法规规定和公司实际情况。本次会计政策变更不会导致公司收入确认方式发生重大变化，不会对公司财务状况、经营成果和现金流量产生重大影响，亦不存在损害公司及股东利益的情况。

2. 根据财政部会计司于 2021 年 11 月 1 日发布的 2021 年第五批企业会计准则实施问答，本集团对于在商品或服务的控制权转移给客户之前、为了履行客户合同而发

生的运输活动不构成单项履约义务的相关运输成本作为合同履约成本，采用与商品或服务收入确认相同的基础进行摊销计入当期损益。该合同履约成本在确认商品或服务收入时结转计入“主营业务成本”或“其他业务成本”，并在利润表“营业成本”项目中列示，并采用追溯调整法变更了相关财务报表列报。

3. 财政部 2021 年 2 月 2 日发布实施《企业会计准则解释第 14 号》（以下简称“解释 14 号”），规范了社会资本方对政府和社会资本合作（PPP）项目合同的会计处理和基准利率改革导致相关合同现金流量的确定基础发生变更的会计处理。本集团对于 2021 年 1 月 1 日至解释 14 号施行日新增的 PPP 项目，按照解释 14 号规定进行处理。对于 2020 年 12 月 31 日前开始实施且至解释 14 号施行日尚未完成的有关 PPP 项目合同，经评估，本集团认为采用该规定对本集团财务报表并无重大影响。

（二）公司对重大会计差错更正原因及影响的分析说明

适用 不适用

（三）与前任会计师事务所进行的沟通情况

适用 不适用

（四）其他说明

适用 不适用

六、聘任、解聘会计师事务所情况

单位：万元 币种：人民币

现聘任	
境内会计师事务所名称	德勤华永会计师事务所（特殊普通合伙）
境内会计师事务所报酬	450
境内会计师事务所审计年限	17

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

聘任、解聘会计师事务所的情况说明

适用 不适用

审计期间改聘会计师事务所的情况说明

适用 不适用

七、面临退市风险的情况

（一）导致退市风险警示的原因

适用 不适用

（二）公司拟采取的应对措施

适用 不适用

(三) 面临终止上市的情况和原因

适用 不适用

八、破产重整相关事项

适用 不适用

九、重大诉讼、仲裁事项

本年度公司有重大诉讼、仲裁事项 本年度公司无重大诉讼、仲裁事项

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

适用 不适用

十一、报告期内公司及其控股股东、实际控制人诚信状况的说明

适用 不适用

报告期内公司及控股股东、实际控制人诚信状况良好。

十二、重大关联交易**(一) 与日常经营相关的关联交易****1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项**

适用 不适用

2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

关联关系	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价原则	关联交易金额	关联交易结算方式
同受国丰投资控制	销售商品/提供劳务/出租资产	销售商品/提供劳务/出租资产	按同期市场价格	185,068,529.30	银行承兑汇票、电汇
联营公司	销售商品/提供劳务/出租资产	销售商品/提供劳务/出租资产	按同期市场价格	690,101,678.09	银行承兑汇票、电汇
合营公司	销售商品/提供劳务/出租资产	销售商品/提供劳务/出租资产	按同期市场价格	2,736,535.03	银行承兑汇票、电汇
同受国丰投资控制公司的联营公司	销售商品	销售商品	按同期市场价格	639,415,499.64	银行承兑汇票、电汇
同受国丰投资控制	购买商品/接受劳务/承租资产	购买商品/接受劳务/承租资产	按同期市场价格	14,753,475.50	银行承兑汇票、电汇
联营公司	购买商品/接受劳务	购买商品/接受劳务	按同期市场价格	773,017,613.59	银行承兑汇票、电汇
合营公司	购买商品/接受劳务	购买商品/接受劳务	按同期市场价格	440,229,688.17	银行承兑汇票、电汇

3、临时公告未披露的事项

适用 不适用

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

适用 不适用

2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

3、临时公告未披露的事项

适用 不适用

4、涉及业绩约定的，应当披露报告期内的业绩实现情况

适用 不适用

万华化学以新增股份吸收合并烟台万华化工有限公司的关联交易事项已于 2019 年 2 月份完成，该交易属于关联交易，业绩承诺方国丰投资、合成国际、中诚投资、中凯信、德杰汇通对标的资产 2018 年至 2021 年业绩实现情况进行了承诺，承诺 2018-2021 年累计净利润数为 1,180,524.45 万元。

根据德勤华永会计师事务所（特殊普通合伙）出具的德师报（函）字（22）第 Q00419 号《关于重大资产重组标的资产业绩承诺实现情况说明的专项说明报告》，本次重大资产重组标的资产 2018-2021 年度实现的累计净利润数为 1,714,048.04 万元，超过了业绩承诺数，国丰投资、合成国际、中诚投资、中凯信、德杰汇通实现了 2018-2021 年度的业绩承诺，无需做出业绩补偿。

(三) 共同对外投资的重大关联交易

1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

3、临时公告未披露的事项

适用 不适用

(四) 关联债权债务往来

1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

3、临时公告未披露的事项

适用 不适用

(五) 公司与存在关联关系的财务公司、公司控股财务公司与关联方之间的金融业务

适用 不适用

(六) 其他

适用 不适用

十三、重大合同及其履行情况

(一) 托管、承包、租赁事项

1、托管情况

适用 不适用

2、承包情况

适用 不适用

3、租赁情况

适用 不适用

(二) 担保情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

公司对外担保情况（不包括对子公司的担保）														
担保方	担保方与上市公司的关系	被担保方	担保金额	担保发生日期(协议签署日)	担保起始日	担保到期日	担保类型	担保物(如有)	担保是否已经履行完毕	担保是否逾期	担保逾期金额	反担保情况	是否为关联方担保	关联关系
万华化学集团股份有限公司	公司本部	烟台港万华工业园码头有限公司	683,767,293.10	2019年5月20日	2019年5月20日	2024年6月30日	连带责任保证		否	否		是	是	合营公司
万华化学集团股份有限公司	公司本部	烟台港万华工业园码头有限公司	650,000,000.00	2021年7月1日	2021年7月1日	2030年6月30日	连带责任保证		否	否		是	是	合营公司
万华化学集团股份有限公司	公司本部	福建省东南电化股份有限公司	250,000,000.00	2021年12月1日	2021年12月1日	2022年12月1日	连带责任保证		否	否		是	是	联营公司
万华化学集团股份有限公司	公司本部	福建省东南电化股份有限公司	617,000,000.00	2021年12月1日	2021年12月1日	2029年12月20日	连带责任保证		否	否		是	是	联营公司
报告期内担保发生额合计（不包括对子公司的担保）											1,517,000,000.00			
报告期末担保余额合计（A）（不包括对子公司的担保）											2,200,767,293.10			
公司及其子公司对子公司的担保情况														
报告期内对子公司担保发生额合计											41,718,442,975.65			
报告期末对子公司担保余额合计（B）											54,656,040,675.65			
公司担保总额情况（包括对子公司的担保）														
担保总额（A+B）											56,856,807,968.75			
担保总额占公司净资产的比例（%）											83.00			
其中：														
为股东、实际控制人及其关联方提供担保的金额（C）														
直接或间接为资产负债率超过70%的被担保对象提供的债务担保金额（D）											42,714,211,875.65			
担保总额超过净资产50%部分的金额（E）											22,607,543,263.36			
上述三项担保金额合计（C+D+E）											65,321,755,139.01			
未到期担保可能承担连带清偿责任说明														
担保情况说明							上述担保总额（包括对子公司的担保）为合同担保金额，实际使用的担保金额为48,418,436,380.67元，占公司净资产的比例为：70.69%。							

(三) 委托他人进行现金资产管理的情况

1. 委托理财情况

(1) 委托理财总体情况

适用 不适用

其他情况

适用 不适用

(2) 单项委托理财情况

适用 不适用

其他情况

适用 不适用

(3) 委托理财减值准备

适用 不适用

2. 委托贷款情况

(1) 委托贷款总体情况

适用 不适用

其他情况

适用 不适用

(2) 单项委托贷款情况

适用 不适用

其他情况

适用 不适用

(3) 委托贷款减值准备

适用 不适用

3. 其他情况

适用 不适用

(四) 其他重大合同

适用 不适用

十四、其他对投资者作出价值判断和投资决策有重大影响的重大事项的说明

适用 不适用

第七节 股份变动及股东情况

1、股本变动情况

(一) 股份变动情况表

1、股份变动情况表

报告期内，公司股份总数及股本结构未发生变化。

2、股份变动情况说明

适用 不适用

3、股份变动对最近一年和最近一期每股收益、每股净资产等财务指标的影响(如有)

适用 不适用

4、公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

适用 不适用

(二) 限售股份变动情况

适用 不适用

单位：股

股东名称	年初限售股数	本年解除限售股数	本年增加限售股数	年末限售股数	限售原因	解除限售日期
国丰投资	677,764,654			677,764,654	重大资产重组交易对手方承诺 36 个月锁定期	具体解除限售日期届时请参见公司限售股上市流通公告
Prime Partner International Limited	336,042,361			336,042,361	重大资产重组交易对手方承诺 36 个月锁定期	具体解除限售日期届时请参见公司限售股上市流通公告
烟台中诚投资股份有限公司	330,379,594			330,379,594	重大资产重组交易对手方承诺 36 个月锁定期	具体解除限售日期届时请参见公司限售股上市流通公告
宁波市中凯信创业投资股份有限公司	301,808,357			301,808,357	重大资产重组交易对手方承诺 36 个月锁定期	具体解除限售日期届时请参见公司限售股上市流通公告
北京德杰汇通科技有限公司	69,995,240			69,995,240	重大资产重组交易对手方承诺 36 个月锁定期	具体解除限售日期届时请参见公司限售股上市流通公告
合计	1,715,990,206			1,715,990,206	/	/

2、证券发行与上市情况

(一) 截至报告期内证券发行情况

适用 不适用

截至报告期内证券发行情况的说明（存续期内利率不同的债券，请分别说明）：

适用 不适用

(二) 公司股份总数及股东结构变动及公司资产和负债结构的变动情况

适用 不适用

(三) 现存的内部职工股情况

适用 不适用

3、股东和实际控制人情况

(一) 股东总数

截至报告期末普通股股东总数(户)	176,505
年度报告披露日前上一月末的普通股股东总数(户)	176,188
截至报告期末表决权恢复的优先股股东总数(户)	不适用
年度报告披露日前上一月末表决权恢复的优先股股东总数(户)	不适用

(二) 截至报告期末前十名股东、前十名流通股东（或无限售条件股东）持股情况表

单位：股

前十名股东持股情况

股东名称 (全称)	报告期内增减	期末持股数量	比例 (%)	持有有限售条 件股份数量	质押、标记或冻结情况		股东 性质
					股份状态	数量	
烟台国丰投资控 股集团有限公司		677,764,654	21.59	677,764,654	无		国有 法人
Prime Partner International Limited		336,042,361	10.70	336,042,361	质押	146,096,835	境外 法人
烟台中诚投资股 份有限公司		330,379,594	10.52	330,379,594	无		境内 非国 有法 人
宁波市中凯信创 业投资股份有限 公司		301,808,357	9.61	301,808,357	质押	52,000,000	境内 非国 有法 人
香港中央结算有 限公司	102,346,230	246,125,147	7.84		无		未知
中国证券金融股 份有限公司	-76	73,348,508	2.34		无		未知
北京德杰汇通科 技有限公司		69,995,240	2.23	69,995,240	质押	34,997,620	境内 非国 有法 人

中央汇金资产管理有限责任公司	-4,903,500	20,695,020	0.66		无		未知
孙惠刚	-57,189,495	17,680,413	0.56		无		境内自然人
全国社保基金一零三组合	1,190,220	16,199,981	0.52		无		未知
前十名无限售条件股东持股情况							
股东名称	持有无限售条件流通股的数量	股份种类及数量					
		种类	数量				
香港中央结算有限公司	246,125,147	人民币普通股	246,125,147				
中国证券金融股份有限公司	73,348,508	人民币普通股	73,348,508				
中央汇金资产管理有限责任公司	20,695,020	人民币普通股	20,695,020				
孙惠刚	17,680,413	人民币普通股	17,680,413				
全国社保基金一零三组合	16,199,981	人民币普通股	16,199,981				
全国社保基金一一一组合	16,120,094	人民币普通股	16,120,094				
招商银行股份有限公司—兴全合润混合型证券投资基金	15,129,369	人民币普通股	15,129,369				
招商银行股份有限公司—睿远成长价值混合型证券投资基金	14,789,700	人民币普通股	14,789,700				
中国工商银行—上证50交易型开放式指数证券投资基金	13,015,296	人民币普通股	13,015,296				
中国对外经济贸易信托有限公司—外贸信托—高毅晓峰鸿远集合资金信托计划	12,163,323	人民币普通股	12,163,323				
前十名股东中回购专户情况说明	不适用						
上述股东委托表决权、受托表决权、放弃表决权的说明	不适用						
上述股东关联关系或一致行动的说明	国丰投资、中诚投资、中凯信三名股东为一致行动人。未知上述其他股东之间是否存在关联关系或属于《上市公司收购管理办法》规定的一致行动人。						
表决权恢复的优先股股东及持股数量的说明	不适用						

前十名有限售条件股东持股数量及限售条件
适用 不适用

单位：股

序号	有限售条件股东名称	持有的有限售条件股份数量	有限售条件股份可上市交易情况		限售条件
			可上市交易时间	新增可上市交易股份数量	
1	国丰投资	677,764,654	具体解除限售日期 届时请参见公司限售股上市流通公告	677,764,654	重大资产重组交易对手方承诺36个月锁定期
2	Prime Partner International Limited	336,042,361	具体解除限售日期 届时请参见公司限售股上市流通公告	336,042,361	重大资产重组交易对手方承诺36个月锁定期

3	烟台中诚投资股份有限公司	330,379,594	具体解除限售日期 届时请参见公司限售股上市流通公告	330,379,594	重大资产重组交易对手方承诺 36 个月锁定期
4	宁波市中凯信创业投资股份有限公司	301,808,357	具体解除限售日期 届时请参见公司限售股上市流通公告	301,808,357	重大资产重组交易对手方承诺 36 个月锁定期
5	北京德杰汇通科技有限公司	69,995,240	具体解除限售日期 届时请参见公司限售股上市流通公告	69,995,240	重大资产重组交易对手方承诺 36 个月锁定期
上述股东关联关系或一致行动的说明		国丰投资、中诚投资、中凯信三名股东为一致行动人。			

(三) 战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名股东

适用 不适用

4、控股股东及实际控制人情况

(一) 控股股东情况

1 法人

适用 不适用

名称	烟台国丰投资控股集团有限公司
单位负责人或法定代表人	荣锋
成立日期	2009 年 02 月 12 日
主要经营业务	市国资委授权的国有产(股)权的经营管理；政府战略性投资、产业投资等项目的融资、投资与经营管理；对授权范围内的国有产权、股权进行资本运营（包括收购、重组整合和出让等）；创业投资业务；代理其他创业投资企业等机构或个人的创业投资业务；为创业企业提供创业管理服务业务；参与设立创业投资企业与创业投资管理顾问机构；投融资服务业务；咨询业务；市国资委授权的其它业务；有色金属矿产品、黄金（现货）、白银（现货）、化工产品（不含危险品）、电池材料（不含化学危险品）的批发、零售；货物和技术的进出口业务。
报告期内控股和参股的其他境内外上市公司的股权情况	未知
其他情况说明	无

2 自然人

适用 不适用

3 公司不存在控股股东情况的特别说明

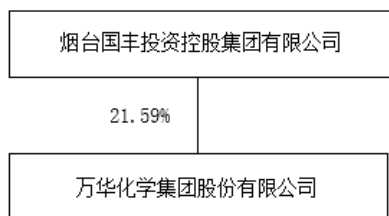
适用 不适用

4 报告期内控股股东变更情况的说明

适用 不适用

5 公司与控股股东之间的产权及控制关系的方框图

适用 不适用



(二) 实际控制人情况

1 法人

适用 不适用

名称	烟台市国资委
单位负责人或法定代表人	王浩
成立日期	2005年3月
主要经营业务	烟台市国资委授权的国有产（股）权的经营管理；政府战略性投资、产业投资等项目的融资、投资与经营管理；对授权范围内的国有产权、股权进行资本运营（包括收购、重组整合和出让等）；创业投资业务；代理其它创业投资企业等机构或个人的创业投资业务；为创业企业提供创业管理服务业务；参与设立创业投资企业与创业投资管理顾问机构；投融资服务业务；投融资咨询业务；市国资委授权的其它业务。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。
报告期内控股和参股的其他境内外上市公司的股权情况	未知
其他情况说明	无

2 自然人

适用 不适用

3 公司不存在实际控制人情况的特别说明

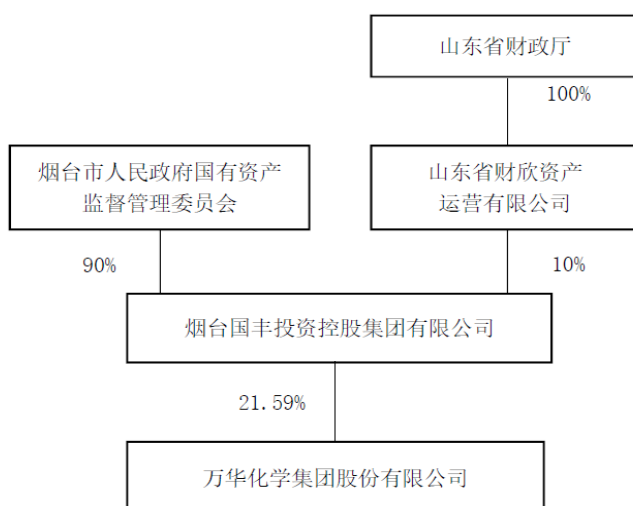
适用 不适用

4 报告期内公司控制权发生变更的情况说明

适用 不适用

5 公司与实际控制人之间的产权及控制关系的方框图

适用 不适用



6 实际控制人通过信托或其他资产管理方式控制公司

适用 不适用

(三) 控股股东及实际控制人其他情况介绍

适用 不适用

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

适用 不适用

6、其他持股在百分之十以上的法人股东

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

法人股东名称	单位负责人或法定代表人	成立日期	组织机构代码	注册资本	主要经营业务或管理活动等情况
Prime Partner International Limited		2006年11月22日	企业编号：1065344	10,909,090 美元	投资控股
烟台中诚投资股份有限公司	王剑波	1994年6月18日	91370600267171212L	528,000,000	在法律法规规定范围内以自有资金对股权进行投资(未经金融监管部门批准,不得从事吸收存款、融资担保、代客理财等金融业务)及管理,企业管理咨询服务;自有房屋租赁;备案范围进出口业务。
情况说明					

7、股份限制减持情况说明

适用 不适用

2019年2月，万华化学完成以新增股份吸收合并烟台万华化工有限公司，国丰投资、合成国际、中诚投资、中凯信、德杰汇通所认购的上市公司新增股份自本次发行完成之日起的36个月内不得转让（包括但不限于通过证券市场公开转让或通过协议方式转让）或者委托他人管理上述股东持有的上市公司股份。

上述限售股具体解禁的时间请关注公司后续发布的限售股上市流通公告。

8、股份回购在报告期的具体实施情况

适用 不适用

第八节 优先股相关情况

适用 不适用

第九节 债券相关情况

一、企业债券、公司债券和非金融企业债务融资工具

√适用 □不适用

(一) 企业债券

□适用 √不适用

(二) 公司债券

□适用 √不适用

(三) 银行间债券市场非金融企业债务融资工具

√适用 □不适用

1. 非金融企业债务融资工具基本情况

单位：元 币种：人民币

债券名称	简称	代码	发行日	起息日	到期日	债券余额	利率 (%)	还本付息方式	交易场所	投资者适当性安排 (如有)	交易机制	是否存在终止上市交易的风险
万华化学集团股份有限公司 2020 年度第四期超短融融资券	20 万华化学 SCP004	012002900	2020 年 8 月 18 日	2020 年 8 月 19 日	2021 年 2 月 10 日		1.6	到期一次性还本付息	中国银行间市场			否
万华化学集团股份有限公司 2020 年度第七期超短融融资券	20 万华化学 SCP007	012004110	2020 年 11 月 25 日	2020 年 11 月 26 日	2021 年 2 月 24 日		2.1	到期一次性还本付息	中国银行间市场			否
万华化学集团股份有限公司 2020 年度第八期超短融融资券	20 万华化学 SCP008	012004297	2020 年 12 月 15 日	2020 年 12 月 16 日	2021 年 3 月 16 日		2.1	到期一次性还本付息	中国银行间市场			否
万华化学集团股份有限公司 2020 年度第九期超短融融资券	20 万华化学 SCP009	012004418	2020 年 12 月 28 日	2020 年 12 月 29 日	2021 年 1 月 28 日		1.69	到期一次性还本付息	中国银行间市场			否
万华化学集团股份有限公司 2021 年度第一期超短期融资券	21 万华化学 SCP001	012100825	2021 年 3 月 4 日	2021 年 3 月 5 日	2021 年 6 月 3 日		2.48	到期一次性还本付息	中国银行间市场			否

2021 年年度报告

万华化学集团股份有限公司 2021 年度第二期超短期融资券	21 万华化学 SCP002	012100977	2021 年 3 月 11 日	2021 年 3 月 15 日	2021 年 9 月 18 日		2.73	到期一次性还本付息	中国银行间市场			否
万华化学集团股份有限公司 2021 年度第三期超短期融资券	21 万华化学 SCP003	012101207	2021 年 3 月 24 日	2021 年 3 月 26 日	2021 年 10 月 12 日		2.72	到期一次性还本付息	中国银行间市场			否
万华化学集团股份有限公司 2021 年度第四期超短期融资券	21 万华化学 SCP004	012101421	2021 年 4 月 9 日	2021 年 4 月 12 日	2021 年 10 月 9 日		2.75	到期一次性还本付息	中国银行间市场			否
万华化学集团股份有限公司 2021 年度第五期超短期融资券	21 万华化学 SCP005	012101488	2021 年 4 月 14 日	2021 年 4 月 16 日	2021 年 7 月 15 日		2.45	到期一次性还本付息	中国银行间市场			否
万华化学集团股份有限公司 2021 年度第六期超短期融资券	21 万华化学 SCP006	012101595	2021 年 4 月 20 日	2021 年 4 月 22 日	2021 年 10 月 19 日		2.68	到期一次性还本付息	中国银行间市场			否
万华化学集团股份有限公司 2021 年度第七期超短期融资券	21 万华化学 SCP007	012101632	2021 年 4 月 21 日	2021 年 4 月 23 日	2021 年 10 月 20 日		2.75	到期一次性还本付息	中国银行间市场			否
万华化学集团股份有限公司 2021 年度第八期超短期融资券	21 万华化学 SCP008	012102330	2021 年 6 月 24 日	2021 年 6 月 25 日	2022 年 3 月 22 日	1,500,000,000	2.6	到期一次性还本付息	中国银行间市场			否
万华化学集团股份有限公司 2021 年度第九期超短期融资券	21 万华化学 SCP009	012102556	2021 年 7 月 14 日	2021 年 7 月 15 日	2022 年 3 月 10 日	700,000,000	2.52	到期一次性还本付息	中国银行间市场			否
万华化学集团股份有限公司 2021 年度第十期超短期融资券	21 万华化学 SCP0010	012102581	2021 年 7 月 15 日	2021 年 7 月 16 日	2022 年 3 月 11 日	1,000,000,000	2.52	到期一次性还本付息	中国银行间市场			否
万华化学集团股份有限公司 2021 年度第十一期超短期融资券	21 万华化学 SCP011	012102732	2021 年 7 月 26 日	2021 年 7 月 27 日	2021 年 11 月 24 日		2.29	到期一次性还本付息	中国银行间市场			否
万华化学集团股份有限公司 2021 年度第十二期超短期融资券	21 万华化学 SCP012	012102773	2021 年 7 月 28 日	2021 年 7 月 29 日	2022 年 4 月 22 日	1,000,000,000	2.55	到期一次性还本付息	中国银行间市场			否
万华化学集团股份有限公司 2021 年度第十三期超短期融资券	21 万华化学 SCP013	012102981	2021 年 8 月 12 日	2021 年 8 月 16 日	2022 年 5 月 13 日	1,000,000,000	2.35	到期一次性还本付息	中国银行间市场			否
万华化学集团股份有限公司 2021 年度第一期短期融资券	21 万华化学 CP001	042100342	2021 年 8 月 19 日	2021 年 8 月 20 日	2022 年 8 月 19 日	1,000,000,000	2.5	到期一次性还本付息	中国银行间市场			否
万华化学集团股份有限公司 2021 年度第二期短期融资券	21 万华化学 CP002	042100464	2021 年 10 月 20 日	2021 年 10 月 21 日	2022 年 10 月 21 日	2,000,000,000	2.6	到期一次性还本付息	中国银行间市场			否

公司对债券终止上市交易风险的应对措施

适用 不适用

逾期未偿还债券

适用 不适用

报告期内债券付息兑付情况

适用 不适用

债券名称	付息兑付情况的说明
万华化学集团股份有限公司 2020 年度第四期超短期融资券	已全部兑付
万华化学集团股份有限公司 2020 年度第七期超短期融资券	已全部兑付
万华化学集团股份有限公司 2020 年度第八期超短期融资券	已全部兑付
万华化学集团股份有限公司 2020 年度第九期超短期融资券	已全部兑付
万华化学集团股份有限公司 2021 年度第一期超短期融资券	已全部兑付
万华化学集团股份有限公司 2021 年度第二期超短期融资券	已全部兑付
万华化学集团股份有限公司 2021 年度第三期超短期融资券	已全部兑付
万华化学集团股份有限公司 2021 年度第四期超短期融资券	已全部兑付
万华化学集团股份有限公司 2021 年度第五期超短期融资券	已全部兑付
万华化学集团股份有限公司 2021 年度第六期超短期融资券	已全部兑付
万华化学集团股份有限公司 2021 年度第七期超短期融资券	已全部兑付
万华化学集团股份有限公司 2021 年度第八期超短期融资券	未到期
万华化学集团股份有限公司 2021 年度第九期超短期融资券	未到期
万华化学集团股份有限公司 2021 年度第十期超短期融资券	未到期
万华化学集团股份有限公司 2021 年度第十一期超短期融资券	已全部兑付
万华化学集团股份有限公司 2021 年度第十二期超短期融资券	未到期
万华化学集团股份有限公司 2021 年度第十三期超短期融资券	未到期
万华化学集团股份有限公司 2021 年度第一期短期融资券	未到期
万华化学集团股份有限公司 2021 年度第二期短期融资券	未到期

2. 发行人或投资者选择权条款、投资者保护条款的触发和执行情况

适用 不适用

3. 为债券发行及存续期业务提供服务的中介机构

中介机构名称	办公地址	签字会计师姓名	联系人	联系电话
无				

上述中介机构发生变更的情况

适用 不适用

4. 报告期末募集资金使用情况

适用 不适用

单位:元 币种:人民币

债券名称	募集资金总金额	已使用金额	未使用金额	是否与募集说明书承诺的用途、使用计划及其他约定一致

万华化学集团股份有限公司 2020 年度第四期超短融融资券	1,500,000,000.00	1,500,000,000.00		是
万华化学集团股份有限公司 2020 年度第七期超短融融资券	1,000,000,000.00	1,000,000,000.00		是
万华化学集团股份有限公司 2020 年度第八期超短融融资券	500,000,000.00	500,000,000.00		是
万华化学集团股份有限公司 2020 年度第九期超短融融资券	2,000,000,000.00	2,000,000,000.00		是
万华化学集团股份有限公司 2021 年度第一期超短期融资券	1,500,000,000.00	1,500,000,000.00		是
万华化学集团股份有限公司 2021 年度第二期超短期融资券	1,000,000,000.00	1,000,000,000.00		是
万华化学集团股份有限公司 2021 年度第三期超短期融资券	2,000,000,000.00	2,000,000,000.00		是
万华化学集团股份有限公司 2021 年度第四期超短期融资券	1,000,000,000.00	1,000,000,000.00		是
万华化学集团股份有限公司 2021 年度第五期超短期融资券	500,000,000.00	500,000,000.00		是
万华化学集团股份有限公司 2021 年度第六期超短期融资券	1,480,000,000.00	1,480,000,000.00		是
万华化学集团股份有限公司 2021 年度第七期超短期融资券	500,000,000.00	500,000,000.00		是
万华化学集团股份有限公司 2021 年度第八期超短期融资券	1,000,000,000.00	1,000,000,000.00		是
万华化学集团股份有限公司 2021 年度第九期超短期融资券	700,000,000.00	700,000,000.00		是
万华化学集团股份有限公司 2021 年度第十期超短期融资券	1,000,000,000.00	1,000,000,000.00		是
万华化学集团股份有限公司 2021 年度第十一期超短期融资券	1,500,000,000.00	1,500,000,000.00		是
万华化学集团股份有限公司 2021 年度第十二期超短期融资券	1,000,000,000.00	1,000,000,000.00		是
万华化学集团股份有限公司 2021 年度第十三期超短期融资券	1,000,000,000.00	1,000,000,000.00		是
万华化学集团股份有限公司 2021 年度第一期短期融资券	1,000,000,000.00	1,000,000,000.00		是
万华化学集团股份有限公司 2021 年度第二期短期融资券	2,000,000,000.00	2,000,000,000.00		是

5. 信用评级结果调整情况

√适用 □不适用

债券名称	信用评级机构名称	信用评级级别	评级展望变动	信用评级结果变化的原因
万华化学集团股份有限公司 2020 年度第四期超短融融资券	联合资信评估股份有限公司	AAA 稳定	无	无
万华化学集团股份有限公司 2020 年度第七期超短融融资券	联合资信评估股份有限公司	AAA 稳定	无	无
万华化学集团股份有限公司 2020 年度第八期超短融融资券	联合资信评估股份有限公司	AAA 稳定	无	无
万华化学集团股份有限公司 2020 年度第九期超短融融资券	联合资信评估股份有限公司	AAA 稳定	无	无
万华化学集团股份有限公司 2021 年度第一期超短期融资券	联合资信评估股份有限公司	AAA 稳定	无	无
万华化学集团股份有限公司 2021 年度第二期超短期融资券	联合资信评估股份有限公司	AAA 稳定	无	无
万华化学集团股份有限公司 2021 年度第三期超短期融资券	联合资信评估股份有限公司	AAA 稳定	无	无

万华化学集团股份有限公司 2021 年度第四期超短期融资券	联合资信评估股份有限公司	AAA 稳定	无	无
万华化学集团股份有限公司 2021 年度第五期超短期融资券	联合资信评估股份有限公司	AAA 稳定	无	无
万华化学集团股份有限公司 2021 年度第六期超短期融资券	联合资信评估股份有限公司	AAA 稳定	无	无
万华化学集团股份有限公司 2021 年度第七期超短期融资券	联合资信评估股份有限公司	AAA 稳定	无	无
万华化学集团股份有限公司 2021 年度第八期超短期融资券	联合资信评估股份有限公司	AAA 稳定	无	无
万华化学集团股份有限公司 2021 年度第九期超短期融资券	联合资信评估股份有限公司	AAA 稳定	无	无
万华化学集团股份有限公司 2021 年度第十期超短期融资券	联合资信评估股份有限公司	AAA 稳定	无	无
万华化学集团股份有限公司 2021 年度第十一期超短期融资券	联合资信评估股份有限公司	AAA 稳定	无	无
万华化学集团股份有限公司 2021 年度第十二期超短期融资券	联合资信评估股份有限公司	AAA 稳定	无	无
万华化学集团股份有限公司 2021 年度第十三期超短期融资券	联合资信评估股份有限公司	AAA 稳定	无	无
万华化学集团股份有限公司 2021 年度第一期短期融资券	联合资信评估股份有限公司	AAA 稳定	无	无
万华化学集团股份有限公司 2021 年度第二期短期融资券	联合资信评估股份有限公司	AAA 稳定	无	无

6. 担保情况、偿债计划及其他偿债保障措施在报告期内的执行和变化情况及影响

适用 不适用

7. 非金融企业债务融资工具其他情况的说明

适用 不适用

(四) 公司报告期内合并报表范围亏损超过上年末净资产 10%

适用 不适用

(五) 报告期末除债券外的有息债务逾期情况

适用 不适用

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

适用 不适用

(七) 截至报告期末公司近 2 年的会计数据和财务指标

适用 不适用

二、可转换公司债券情况

适用 不适用

第十节 财务报告

一、审计报告

√适用 □不适用

审计报告

德师报(审)字(22)第 P00989 号

万华化学集团股份有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了万华化学集团股份有限公司(以下简称“万华化学公司”)的财务报表,包括 2021 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表、2021 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为,后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制,公允反映了万华化学公司 2021 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2021 年度的合并及母公司经营成果和合并及母公司现金流量。

二、形成审计意见的基础

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

三、关键审计事项

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

收入的跨期

事项描述

如财务报表附注七 61 所示,2021 年万华化学公司主营业务收入为人民币 1,449.01 亿元(上年:人民币 730.06 亿元)。万华化学公司的商品销售运输方式涉及陆运和海运:针对陆运按照客户签收日期确认收入,针对海运按照提运单日期确认收入。陆运销售的签收单据及海运销售的提运单据需要经过一段时间流转方能由业务员交回万华化学公司,财务部按照业务部门在系统录入的预计签收日期或预计装运完成日期确认收入,结账前财务部会对当月所有发货记录的签收信息、提运单据等进行汇总,确认与相关商品控制权实际转移的日期,形成销售收入及签收信息汇总表,对估计的收入进行评估修订。由于万华化学公司销售金额重大,因此我们将收入是否计入恰当的会计期间作为关键审计事项。

审计应对

我们针对收入截止性执行的主要审计程序包括：

(1) 了解与销售收入相关流程以及关键内部控制，测试并评价相关内部控制的有效性；

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

(3) 针对销售收入进行抽样测试，从报告期内记录的销售收入交易中选取样本，核对至经客户签收确认的出库单或代理船运公司开具的提运单等支持性文件；

(4) 测试财务部编制的 12 月销售收入及签收信息汇总表(以下简称“汇总表”)的完整性和准确性，包括查看发货记录是否连续编号；从汇总表中记录的发货记录选取样本，核对样本的签收信息至客户签收确认单据或代理船运公司开具的提运单信息等支持性文件，并进一步核对相关收入是否确认在正确的期间。

四、其他信息

万华化学公司管理层对其他信息负责。其他信息包括万华化学公司 2021 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

五、管理层和治理层对财务报表的责任

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

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

治理层负责监督万华化学公司的财务报告过程。

六、注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误导致，如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

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

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

(2) 了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

(3) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

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

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

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

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

德勤华永会计师事务所(特殊普通合伙)

中国注册会计师：
(项目合伙人)

中国·上海

赵海舟

中国注册会计师：

谢巍

2022年3月12日

二、财务报表

合并资产负债表

2021 年 12 月 31 日

编制单位：万华化学集团股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金	七 1	34,216,298,291.79	17,573,657,862.33
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产	七 3	694,312,477.02	61,868,454.70
应收票据			
应收账款	七 5	8,646,177,732.29	6,309,034,173.56
应收款项融资	七 6	6,630,020,551.27	4,940,189,679.45
预付款项	七 7	1,366,807,869.86	780,826,688.65
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	七 8	1,394,076,365.68	704,288,303.66
其中：应收利息			
应收股利			26,950,000.00
买入返售金融资产			
存货	七 9	18,282,043,845.12	8,703,505,331.99
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	七 13	1,061,572,287.97	1,453,051,481.76
流动资产合计		72,291,309,421.00	40,526,421,976.10
非流动资产：			
发放贷款和垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款	七 16	811,835,714.53	721,869,784.35
长期股权投资	七 17	3,929,712,612.48	1,313,982,396.88
其他权益工具投资	七 18	528,164,661.33	227,838,044.09
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	七 21	65,232,906,199.65	56,371,258,546.04
在建工程	七 22	29,351,881,948.98	23,256,890,687.65
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	七 25	3,629,798,084.37	
无形资产	七 26	7,982,320,956.11	6,904,580,126.35
开发支出			

商誉	七 28	1,264,474,127.17	1,386,392,777.93
长期待摊费用	七 29	27,772,822.71	58,746,635.87
递延所得税资产	七 30	1,809,033,059.68	813,092,597.50
其他非流动资产	七 31	3,450,372,660.83	2,171,595,815.71
非流动资产合计		118,018,272,847.84	93,226,247,412.37
资产总计		190,309,582,268.84	133,752,669,388.47
流动负债：			
短期借款	七 32	53,873,031,816.12	38,244,937,889.93
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债	七 34	7,255,798.50	23,946,600.00
应付票据	七 35	8,987,341,916.42	8,337,539,415.67
应付账款	七 36	11,402,665,784.53	9,376,688,260.85
预收款项			
合同负债	七 38	4,433,834,213.84	2,878,652,144.26
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	七 39	1,868,671,622.42	780,808,657.56
应交税费	七 40	3,118,072,328.68	1,182,489,742.95
其他应付款	七 41	1,266,371,372.12	1,289,043,785.35
其中：应付利息			
应付股利		52,500,000.00	60,000,000.00
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	七 43	4,221,564,091.92	655,378,473.84
其他流动负债	七 44	8,823,361,986.82	5,364,416,501.98
流动负债合计		98,002,170,931.37	68,133,901,472.39
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	七 45	15,643,752,279.18	11,821,926,162.27
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	七 47	2,706,591,681.85	
长期应付款	七 48	168,129,000.00	400,017,800.00
长期应付职工薪酬	七 49	10,085,920.90	10,705,350.00
预计负债	七 50	281,857,088.00	274,816,125.00
递延收益	七 51	1,423,994,949.79	967,891,084.87
递延所得税负债	七 30	377,333,385.65	492,637,636.98
其他非流动负债			
非流动负债合计		20,611,744,305.37	13,967,994,159.12

负债合计		118,613,915,236.74	82,101,895,631.51
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）	七 53	3,139,746,626.00	3,139,746,626.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	七 55	2,160,665,786.55	2,161,484,997.33
减：库存股			
其他综合收益	七 57	-472,859,258.98	375,214,767.93
专项储备	七 58		
盈余公积	七 59	2,823,172,641.71	2,823,172,641.71
一般风险准备			
未分配利润	七 60	60,847,803,615.50	40,280,726,106.22
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		68,498,529,410.78	48,780,345,139.19
少数股东权益		3,197,137,621.32	2,870,428,617.77
所有者权益（或股东权益）合计		71,695,667,032.10	51,650,773,756.96
负债和所有者权益（或股东权益）总计		190,309,582,268.84	133,752,669,388.47

公司负责人：廖增太

主管会计工作负责人：李立民

会计机构负责人：庄朝武

母公司资产负债表

2021 年 12 月 31 日

编制单位：万华化学集团股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金		9,811,411,968.56	1,257,889,919.14
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十七 1	6,026,365,723.22	1,900,519,239.64
应收款项融资		3,102,918,898.84	3,234,511,460.99
预付款项		1,229,857,110.51	620,767,169.57
其他应收款	十七 2	2,743,619,853.79	4,330,574,522.85
其中：应收利息			
应收股利			
存货		5,703,497,004.98	3,201,650,639.21
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		180,319,713.33	438,806,648.41
流动资产合计		28,797,990,273.23	14,984,719,599.81

非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款		769,018,373.00	721,038,233.00
长期股权投资	十七 3	18,272,527,165.36	13,277,468,740.59
其他权益工具投资		528,164,661.33	227,838,044.09
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		26,271,467,144.83	29,759,753,190.96
在建工程		16,264,885,864.09	13,053,361,278.67
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		43,204,933.84	
无形资产		4,252,856,734.75	3,597,424,085.33
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		2,743,781.16	44,283,564.32
递延所得税资产		316,183,171.43	
其他非流动资产		5,007,107,787.53	1,616,723,239.08
非流动资产合计		71,728,159,617.32	62,297,890,376.04
资产总计		100,526,149,890.55	77,282,609,975.85
流动负债：			
短期借款		16,009,214,790.62	13,114,372,035.53
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		4,787,064,921.43	4,103,463,519.19
应付账款		5,093,621,883.16	4,796,661,832.51
预收款项			
合同负债		21,969,961,731.04	16,495,876,467.79
应付职工薪酬		983,400,000.00	422,447,094.48
应交税费		775,388,457.98	104,077,448.82
其他应付款		385,917,136.91	967,240,494.46
其中：应付利息			
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		204,394,723.46	
其他流动负债		11,134,942,606.66	7,155,415,379.42
流动负债合计		61,343,906,251.26	47,159,554,272.20
非流动负债：			
长期借款		4,909,575,712.10	8,735,177,697.09
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		1,207,008.13	
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			

递延收益		1,026,383,311.52	603,451,188.30
递延所得税负债			114,204,713.67
其他非流动负债			
非流动负债合计		5,937,166,031.75	9,452,833,599.06
负债合计		67,281,072,283.01	56,612,387,871.26
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）		3,139,746,626.00	3,139,746,626.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		1,486,206,495.31	1,487,025,706.09
减：库存股			
其他综合收益		183,541,962.13	176,662,337.48
专项储备			
盈余公积		2,823,172,641.71	2,823,172,641.71
未分配利润		25,612,409,882.39	13,043,614,793.31
所有者权益（或股东权益）合计		33,245,077,607.54	20,670,222,104.59
负债和所有者权益（或股东权益）总计		100,526,149,890.55	77,282,609,975.85

公司负责人：廖增太

主管会计工作负责人：李立民

会计机构负责人：庄朝武

合并利润表

2021 年 1—12 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2021 年度	2020 年度
一、营业总收入		145,537,817,628.55	73,432,968,475.63
其中：营业收入	七 61	145,537,817,628.55	73,432,968,475.63
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		115,786,263,381.66	61,919,868,067.79
其中：营业成本	七 61	107,316,508,644.35	55,916,402,051.23
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	七 62	879,585,416.84	675,670,246.83
销售费用	七 63	1,051,815,988.32	788,302,611.36
管理费用	七 64	1,891,642,387.61	1,420,039,011.98
研发费用	七 65	3,168,070,387.24	2,043,039,569.73
财务费用	七 66	1,478,640,557.30	1,076,414,576.66
其中：利息费用		2,034,261,425.04	1,208,271,635.14

利息收入		803,566,416.86	326,557,053.69
加：其他收益	七 67	453,119,500.92	742,389,350.24
投资收益（损失以“-”号填列）	七 68	492,097,331.62	179,166,573.98
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		277,452,490.99	131,570,163.01
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	七 70	6,607,086.30	-6,337,006.85
信用减值损失（损失以“-”号填列）	七 71	-184,701,593.92	-115,811,971.86
资产减值损失（损失以“-”号填列）	七 72	-1,075,116,714.94	-488,188,026.02
资产处置收益（损失以“-”号填列）	七 73	-18,080,008.99	609,054.83
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		29,425,479,847.88	11,824,928,382.16
加：营业外收入	七 74	96,673,089.76	23,478,740.16
减：营业外支出	七 75	370,683,149.50	116,221,034.86
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		29,151,469,788.14	11,732,186,087.46
减：所得税费用	七 76	4,112,039,114.25	1,317,267,190.86
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		25,039,430,673.89	10,414,918,896.60
（一）按经营持续性分类			
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		25,039,430,673.89	10,414,918,896.60
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类			
1. 归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列）		24,648,748,123.08	10,041,428,014.60
2. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		390,682,550.81	373,490,882.00
六、其他综合收益的税后净额	七 77	-850,974,199.17	453,038,143.03
（一）归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-848,074,026.91	456,539,823.16
1. 不能重分类进损益的其他综合收益		6,879,624.65	45,193,595.11
（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		-1,932,000.00	
（3）其他权益工具投资公允价值变动		8,811,624.65	45,193,595.11
（4）企业自身信用风险公允价值变动			
2. 将重分类进损益的其他综合收益		-854,953,651.56	411,346,228.05
（1）权益法下可转损益的其他综合收益			
（2）其他债权投资公允价值变动			
（3）金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
（4）其他债权投资信用减值准备			
（5）现金流量套期储备		630,890,757.56	80,549,774.77
（6）外币财务报表折算差额		-1,485,844,409.12	330,796,453.28
（7）其他			
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		-2,900,172.26	-3,501,680.13
七、综合收益总额		24,188,456,474.72	10,867,957,039.63

(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		23,800,674,096.17	10,497,967,837.76
(二) 归属于少数股东的综合收益总额		387,782,378.55	369,989,201.87
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益(元/股)	十八 2	7.85	3.20
(二) 稀释每股收益(元/股)		不适用	不适用

公司负责人：廖增太

主管会计工作负责人：李立民

会计机构负责人：庄朝武

母公司利润表

2021 年 1—12 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2021 年度	2020 年度
一、营业收入	十七 4	60,045,674,749.32	23,379,784,833.19
减：营业成本	十七 4	47,139,477,485.53	18,296,868,524.36
税金及附加		155,364,791.06	72,330,359.36
销售费用		161,113,369.31	127,967,008.97
管理费用		890,586,030.96	659,605,684.14
研发费用		2,366,465,299.96	1,460,063,293.19
财务费用		652,875,634.35	689,719,587.56
其中：利息费用		868,456,527.01	643,802,126.64
利息收入		241,174,564.57	63,671,150.22
加：其他收益		206,976,933.64	302,103,950.87
投资收益（损失以“-”号填列）	十七 5	8,844,863,400.82	3,481,991,751.34
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		171,941,620.03	18,431,899.38
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		1,091,544.13	2,641,689.25
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）		6,831,556.29	12,539,451.46
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		17,739,555,573.03	5,872,507,218.53
加：营业外收入		58,761,672.26	9,320,529.80
减：营业外支出		90,692,593.11	67,382,202.74
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		17,707,624,652.18	5,814,445,545.59
减：所得税费用		1,057,158,949.30	138,246,083.83
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		16,650,465,702.88	5,676,199,461.76
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		16,650,465,702.88	5,676,199,461.76
（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		6,879,624.65	45,193,595.11
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		6,879,624.65	45,193,595.11
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		-1,932,000.00	

3. 其他权益工具投资公允价值变动		8,811,624.65	45,193,595.11
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
(二) 将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
六、综合收益总额		16,657,345,327.53	5,721,393,056.87
七、每股收益：			
(一) 基本每股收益(元/股)			
(二) 稀释每股收益(元/股)			

公司负责人：廖增太

主管会计工作负责人：李立民

会计机构负责人：庄朝武

合并现金流量表

2021年1—12月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2021年度	2020年度
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		171,401,310,555.76	85,708,285,834.47
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还		2,984,099,612.87	2,047,927,108.18
收到其他与经营活动有关的现金	七 78(1)	1,617,881,632.52	1,192,886,651.44
经营活动现金流入小计		176,003,291,801.15	88,949,099,594.09
购买商品、接受劳务支付的现金		133,369,817,421.74	60,035,220,789.10
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工及为职工支付的现金		5,764,125,884.99	4,393,817,376.78
支付的各项税费		6,998,861,381.38	3,947,712,291.92
支付其他与经营活动有关的现金	七 78(2)	1,948,194,928.30	3,722,643,145.58

经营活动现金流出小计		148,080,999,616.41	72,099,393,603.38
经营活动产生的现金流量净额		27,922,292,184.74	16,849,705,990.71
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		636,791,142.11	4,230,000,000.00
取得投资收益收到的现金		151,663,288.15	80,376,410.97
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		154,161,025.08	116,717,933.88
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	七 78(3)	42,709,179.29	24,066,534.87
投资活动现金流入小计		985,324,634.63	4,451,160,879.72
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		26,999,582,886.59	23,235,682,439.19
投资支付的现金		2,632,811,142.35	4,727,550,828.96
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			222,949,232.85
支付其他与投资活动有关的现金	七 78(4)	110,978,825.79	120,000,000.00
投资活动现金流出小计		29,743,372,854.73	28,306,182,501.00
投资活动产生的现金流量净额		-28,758,048,220.10	-23,855,021,621.28
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		304,836,000.00	720,000,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		304,836,000.00	720,000,000.00
取得借款收到的现金		117,913,528,133.93	91,772,612,815.37
收到其他与筹资活动有关的现金	七 78(5)	19,979,716.07	68,716,302.14
筹资活动现金流入小计		118,238,343,850.00	92,561,329,117.51
偿还债务支付的现金		92,988,640,929.07	66,325,421,212.38
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		6,673,634,212.28	6,164,130,654.48
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		373,409,375.00	371,912,500.00
支付其他与筹资活动有关的现金	七 78(6)	989,460,195.58	259,023,452.37
筹资活动现金流出小计		100,651,735,336.93	72,748,575,319.23
筹资活动产生的现金流量净额		17,586,608,513.07	19,812,753,798.28
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-40,319,790.97	-22,748,782.98
五、现金及现金等价物净增加额		16,710,532,686.74	12,784,689,384.73
加：期初现金及现金等价物余额		17,303,396,392.52	4,518,707,007.79
六、期末现金及现金等价物余额		34,013,929,079.26	17,303,396,392.52

公司负责人：廖增太

主管会计工作负责人：李立民

会计机构负责人：庄朝武

母公司现金流量表

2021 年 1—12 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2021年度	2020年度
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		70,756,710,672.93	29,124,471,726.89
收到的税费返还		554,571,313.04	490,996,204.80

收到其他与经营活动有关的现金		822,712,545.93	229,990,011.43
经营活动现金流入小计		72,133,994,531.90	29,845,457,943.12
购买商品、接受劳务支付的现金		46,785,166,859.01	15,389,181,507.89
支付给职工及为职工支付的现金		2,273,637,343.52	1,781,613,850.49
支付的各项税费		986,678,273.09	89,867,569.33
支付其他与经营活动有关的现金		2,241,336,835.46	839,238,616.97
经营活动现金流出小计		52,286,819,311.08	18,099,901,544.68
经营活动产生的现金流量净额	十七 6(1)	19,847,175,220.82	11,745,556,398.44
二、投资活动产生的现金流量:			
收回投资收到的现金		642,392,548.19	4,200,000,000.00
取得投资收益收到的现金		3,473,389,920.76	506,803,584.26
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		4,578,018,993.57	291,925,803.87
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		9,178,359,131.73	6,514,753,205.26
投资活动现金流入小计		17,872,160,594.25	11,513,482,593.39
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		18,940,445,077.24	17,242,396,492.43
投资支付的现金		5,681,029,971.35	6,106,955,348.96
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金		7,495,268,740.50	8,982,016,086.07
投资活动现金流出小计		32,116,743,789.09	32,331,367,927.46
投资活动产生的现金流量净额		-14,244,583,194.84	-20,817,885,334.07
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		44,142,615,533.89	39,976,632,075.83
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		44,142,615,533.89	39,976,632,075.83
偿还债务支付的现金		36,053,981,765.47	27,002,965,638.73
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		5,172,081,339.80	5,109,692,428.35
支付其他与筹资活动有关的现金		6,702,166.61	5,929,930.77
筹资活动现金流出小计		41,232,765,271.88	32,118,587,997.85
筹资活动产生的现金流量净额		2,909,850,262.01	7,858,044,077.98
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		30,669,099.55	-21,376,541.19
五、现金及现金等价物净增加额		8,543,111,387.54	-1,235,661,398.84
加: 期初现金及现金等价物余额		1,254,911,607.99	2,490,573,006.83
六、期末现金及现金等价物余额	十七 6(2)	9,798,022,995.53	1,254,911,607.99

公司负责人: 廖增太

主管会计工作负责人: 李立民

会计机构负责人: 庄朝武

合并所有者权益变动表
2021 年 1—12 月

单位:元 币种:人民币

项目	2021 年度													少数股东权益	所有者权益合计	
	归属于母公司所有者权益															
	实收资本(或股本)	其他权益工具			资本公积	减:库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他	小计			
	优先股	永续债	其他													
一、上年年末余额	3,139,746,626.00				2,161,484,997.33		375,214,767.93		2,823,172,641.71		40,280,726,106.22		48,780,345,139.19	2,870,428,617.77	51,650,773,756.96	
加:会计政策变更																
前期差错更正																
同一控制下企业合并																
其他																
二、本年期初余额	3,139,746,626.00				2,161,484,997.33		375,214,767.93		2,823,172,641.71		40,280,726,106.22		48,780,345,139.19	2,870,428,617.77	51,650,773,756.96	
三、本期增减变动金额(减少以“—”号填列)					-819,210.78		-848,074,026.91				20,567,077,509.28		19,718,184,271.59	326,709,003.55	20,044,893,275.14	
(一)综合收益总额							-848,074,026.91				24,648,748,123.08		23,800,674,096.17	387,782,378.55	24,188,456,474.72	
(二)所有者投入和减少资本														304,836,000.00	304,836,000.00	
1.所有者投入的普通股														304,836,000.00	304,836,000.00	
2.其他权益工具持有者投入资本																
3.股份支付计入所有者权益的金额																
4.其他																
(三)利润分配											-4,081,670,613.80		-4,081,670,613.80	-365,909,375.00	-4,447,579,988.80	
1.提取盈余公积																
2.提取一般风险准备																
3.对所有者(或股东)的分配											-4,081,670,613.80		-4,081,670,613.80	-365,909,375.00	-4,447,579,988.80	
4.其他																
(四)所有者权益内部结转																
1.资本公积转增资本(或股本)																
2.盈余公积转增资本(或股本)																
3.盈余公积弥补亏损																
4.设定受益计划变动额结转留存收益																
5.其他综合收益结转留存收益																
6.其他																
(五)专项储备																
1.本期提取								174,413,401.00						174,413,401.00	12,675,783.07	187,089,184.07

2021 年年度报告

2. 本期使用							174,413,401.00					174,413,401.00	12,675,783.07	187,089,184.07
(六) 其他						-819,210.78						-819,210.78		-819,210.78
四、本期末余额	3,139,746,626.00				2,160,665,786.55		-472,859,258.98		2,823,172,641.71		60,847,803,615.50	68,498,529,410.78	3,197,137,621.32	71,695,667,032.10

项目	2020 年度														
	归属于母公司所有者权益													少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本 (或股本)	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他	小计		
	优先股	永续债	其他												
一、上年年末余额	3,139,746,626.00				2,161,531,637.83		-81,325,055.23		2,823,172,641.71		34,320,968,705.42		42,364,094,555.73	1,567,164,415.90	43,931,258,971.63
加：会计政策变更															
前期差错更正															
同一控制下企业合并															
其他															
二、本年期初余额	3,139,746,626.00				2,161,531,637.83		-81,325,055.23		2,823,172,641.71		34,320,968,705.42		42,364,094,555.73	1,567,164,415.90	43,931,258,971.63
三、本期增减变动金额 (减少以“－”号填列)					-46,640.50		456,539,823.16				5,959,757,400.80		6,416,250,583.46	1,303,264,201.87	7,719,514,785.33
(一) 综合收益总额							456,539,823.16				10,041,428,014.60		10,497,967,837.76	369,989,201.87	10,867,957,039.63
(二) 所有者投入和减少资本														1,320,000,000.00	1,320,000,000.00
1. 所有者投入的普通股														1,320,000,000.00	1,320,000,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本															
3. 股份支付计入所有者权益的金额															
4. 其他															
(三) 利润分配											-4,081,670,613.80		-4,081,670,613.80	-386,725,000.00	-4,468,395,613.80
1. 提取盈余公积															
2. 提取一般风险准备															
3. 对所有者 (或股东) 的分配											-4,081,670,613.80		-4,081,670,613.80	-386,725,000.00	-4,468,395,613.80
4. 其他															
(四) 所有者权益内部结转															
1. 资本公积转增资本 (或股本)															
2. 盈余公积转增资本 (或股本)															
3. 盈余公积弥补亏损															
4. 设定受益计划变动额结转留存收益															

2021 年年度报告

5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
(五) 专项储备													
1. 本期提取						145,698,250.18				145,698,250.18	12,169,046.76		157,867,296.94
2. 本期使用						145,698,250.18				145,698,250.18	12,169,046.76		157,867,296.94
(六) 其他											-46,640.50		-46,640.50
四、本期期末余额	3,139,746,626.00				2,161,484,997.33	375,214,767.93		2,823,172,641.71		40,280,726,106.22	48,780,345,139.19	2,870,428,617.77	51,650,773,756.96

公司负责人：廖增太

主管会计工作负责人：李立民

会计机构负责人：庄朝武

母公司所有者权益变动表
2021 年 1—12 月

单位：元 币种：人民币

项目	2021 年度										
	实收资本（或股本）	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	3,139,746,626.00				1,487,025,706.09		176,662,337.48		2,823,172,641.71	13,043,614,793.31	20,670,222,104.59
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	3,139,746,626.00				1,487,025,706.09		176,662,337.48		2,823,172,641.71	13,043,614,793.31	20,670,222,104.59
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					-819,210.78		6,879,624.65			12,568,795,089.08	12,574,855,502.95
(一) 综合收益总额							6,879,624.65			16,650,465,702.88	16,657,345,327.53
(二) 所有者投入和减少资本											
1. 所有者投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
(三) 利润分配										-4,081,670,613.80	-4,081,670,613.80
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者（或股东）的分配										-4,081,670,613.80	-4,081,670,613.80
3. 其他											
(四) 所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本（或股本）											
2. 盈余公积转增资本（或股本）											
3. 盈余公积弥补亏损											

2021 年年度报告

4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 其他											
(五) 专项储备											
1. 本期提取							51,459,569.64			51,459,569.64	
2. 本期使用							51,459,569.64			51,459,569.64	
(六) 其他					-819,210.78					-819,210.78	
四、本期期末余额	3,139,746,626.00				1,486,206,495.31		183,541,962.13		2,823,172,641.71	25,612,409,882.39	33,245,077,607.54

项目	2020 年度										
	实收资本 (或股本)	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	3,139,746,626.00				1,487,072,346.59		131,468,742.37		2,823,172,641.71	11,449,085,945.35	19,030,546,302.02
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	3,139,746,626.00				1,487,072,346.59		131,468,742.37		2,823,172,641.71	11,449,085,945.35	19,030,546,302.02
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)					-46,640.50		45,193,595.11			1,594,528,847.96	1,639,675,802.57
(一) 综合收益总额							45,193,595.11			5,676,199,461.76	5,721,393,056.87
(二) 所有者投入和减少资本											
1. 所有者投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
(三) 利润分配										-4,081,670,613.80	-4,081,670,613.80
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者 (或股东) 的分配										-4,081,670,613.80	-4,081,670,613.80
3. 其他											
(四) 所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本 (或股本)											
2. 盈余公积转增资本 (或股本)											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 其他											

2021 年年度报告

(五) 专项储备											
1. 本期提取								46,537,985.83			46,537,985.83
2. 本期使用								46,537,985.83			46,537,985.83
(六) 其他					-46,640.50						-46,640.50
四、本期期末余额	3,139,746,626.00				1,487,025,706.09		176,662,337.48		2,823,172,641.71	13,043,614,793.31	20,670,222,104.59

公司负责人：廖增太

主管会计工作负责人：李立民

会计机构负责人：庄朝武

三、公司基本情况

1. 公司概况

√适用 □不适用

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

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

本公司的公司及合并财务报表于2022年3月12日已经本公司董事会批准。

本年度合并财务报表范围及变动情况参见附注九“在其他主体中的权益”。本年度合并财务报表范围的变化详细情况参见附注八“合并范围的变更”。

2. 合并财务报表范围

√适用 □不适用

本期合并财务报表范围及变动情况参见附注八、九。

四、财务报表的编制基础

1. 编制基础

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

记账基础和计价原则:

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

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

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

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

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

公允价值计量基于公允价值的输入值的可观察程度以及该等输入值对公允价值计量整体的重要性，被划分为三个层次：

- 第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。
- 第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。
- 第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。

2. 持续经营

√适用 □不适用

截至 2021 年 12 月 31 日，本集团流动负债合计金额超过流动资产合计金额人民币 257.11 亿元。本集团尚未使用的银行借款额度以及获得批准向全国银行间债券市场的机构投资者发行的超短期融资券、短期融资券等债务融资工具额度能够覆盖流动性缺口，本集团可利用上述额度满足自身持续经营的需求，因此本财务报表系在持续经营假设的基础上编制。

五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

√适用 □不适用

本集团根据生产经营特点确定具体会计政策和会计估计，主要体现在应收款项信用风险损失准备的计提方法（附注五 10）、存货的计价方法（附注五 15）、固定资产折旧和无形资产摊销（附注五 23 及 29）、长期资产减值（附注五 30）、收入的确认时点（附注五 38）等。

1. 遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司于 2021 年 12 月 31 日的公司及合并财务状况以及 2021 年度的公司及合并经营成果、公司及合并股东权益变动和公司及合并现金流量。

2. 会计期间

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

3. 营业周期

√适用 □不适用

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

4. 记账本位币

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

5. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

√适用 □不适用

企业合并分为同一控制下的企业合并和非同一控制下的企业合并。

5.1 同一控制下的企业合并

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

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

为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

5.2 非同一控制下的企业合并及商誉

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

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

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

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

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

6. 合并财务报表的编制方法

√适用 □不适用

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

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

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

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

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

子公司采用的会计期间按照本公司统一规定的会计期间厘定。

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

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

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

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

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

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

7. 合营安排分类及共同经营会计处理方法

√适用 □不适用

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

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

8. 现金及现金等价物的确定标准

现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物是指本集团持有的期限短(一般指从购买日起三个月内到期)、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

9. 外币业务和外币报表折算

√适用 □不适用

9.1 外币业务

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

于资产负债表日,外币货币性项目采用该日即期汇率折算为人民币,该即期汇率为资产负债表日中国人民银行收盘时的银行现汇中间价。因该日的即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额,除:(1)符合资本化条件的外币专门借款的汇兑差额在资本化期间予以资本化计入相关资产的成本;(2)为了规避外汇风险进行套期的套期工具的汇兑差额按套期会计方法处理;(3)分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的货币性项目除摊余成本之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益外,均计入当期损益。

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

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

9.2 外币财务报表折算

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

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

上年年末数和上年实际数按照上年财务报表折算后的数额列示。

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

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

10. 金融工具

√适用 □不适用

本集团在成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

对于以常规方式购买或出售金融资产的，在交易日确认将收到的资产和为此将承担的负债，或者在交易日终止确认已出售的资产。

金融资产和金融负债在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关的交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产和金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。当本集团按照《企业会计准则第 14 号——收入》（“收入准则”）初始确认未包含重大融资成分或不考虑不超过一年的合同中的融资成分的应收账款时，按照收入准则定义的交易价格进行初始计量。

实际利率法是指计算金融资产或金融负债的摊余成本以及将利息收入或利息费用分摊计入各会计期间的方法。

实际利率，是指将金融资产或金融负债在预计存续期的估计未来现金流量，折现为该金融资产账面余额或该金融负债摊余成本所使用的利率。在确定实际利率时，在考虑金融资产或金融负债所有合同条款（如提前还款、展期、看涨期权或其他类似期权等）的基础上估计预期现金流量，但不考虑预期信用损失。

金融资产或金融负债的摊余成本是以该金融资产或金融负债的初始确认金额扣除已偿还的本金，加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额，再扣除累计计提的损失准备（仅适用于金融资产）。

10.1 金融资产的分类、确认与计量

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

金融资产的合同条款规定在特定日期产生的现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付，且本集团管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标，则本集团将该金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产。此类金融资产主要包括货币资金、应收账款、部分其他应收款和长期应收款等。

金融资产的合同条款规定在特定日期产生的现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付，且本集团管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标的，则该金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。此类金融资产自取得起期限在一年以上的，列示为其他债权投资，自资产负债表日起一年内（含一年）到期的，列示于一年内到期的非流动资产；取得时分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据，列示于应收款项融资，其余取得时期限在一年内（含一年）项目列示于其他流动资产。

初始确认时，本集团可以单项金融资产为基础，不可撤销地将非同一控制下的企业合并中确认的或有对价以外的非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。此类金融资产作为其他权益工具投资列示。

金融资产满足下列条件之一的，表明本集团持有该金融资产的目的是交易性的：取得相关金融资产的目的，主要是为了近期出售。

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

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

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产包括分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产：

不符合分类为以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产条件的金融资产均分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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

除衍生金融资产外的以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产列示于交易性金融资产。自资产负债表日起超过一年到期(或无固定期限)且预期持有超过一年的，列示于其他非流动金融资产。

10.1.1 以摊余成本计量的金融资产

以摊余成本计量的金融资产采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，发生减值或终止确认产生的利得或损失，计入当期损益。

本集团对以摊余成本计量的金融资产按照实际利率法确认利息收入。除下列情况外，本集团根据金融资产账面余额乘以实际利率计算确定利息收入：

对于购入或源生的已发生信用减值的金融资产，本集团自初始确认起，按照该金融资产的摊余成本和经信用调整的实际利率计算确定其利息收入。

对于购入或源生的未发生信用减值、但在后续期间成为已发生信用减值的金融资产，本集团在后续期间，按照该金融资产的摊余成本和实际利率计算确定其利息收入。若该金融工具在后续期间因其信用风险有所改善而不再存在信用减值，并且这一改善可与应用上述规定之后发生的某一事件相联系，本集团转按实际利率乘以该金融资产账面余额来计算确定利息收入。

10.1.2 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产相关的减值损失或利得、采用实际利率法计算的利息收入计入当期损益，除此以外该金融资产的公允价值变动均计入其他综合收益。该金融资产计入各期损益的金额与视同其一直按摊余成本计量而计入各期损益的金额相等。该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资的公允价值变动在其他综合收益中进行确认，该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。本集团持有该等非交易性权益工具投资期间，在本集团收取股利的权利已经确立，与股利相关的经济利益很可能流入本集团，且股利的金额能够可靠计量时，确认股利收入并计入当期损益。

10.1.3 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

10.2 金融工具减值

本集团对以摊余成本计量的金融资产、分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产、合同资产、租赁应收款以及因金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成金融负债的财务担保合同以预期信用损失为基础进行减值会计处理并确认损失准备。

本集团对由收入准则规范的交易形成的全部应收账款以及由《企业会计准则第 21 号——租赁》规范的交易形成的应收经营租赁款，按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

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

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

10.2.1 信用风险显著增加

本集团利用可获得的合理且有依据的前瞻性信息，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。对于财务担保合同，本集团在应用金融工具减值规定时，将本集团成为做出不可撤销承诺的一方之日作为初始确认日。

本集团在评估信用风险是否显著增加时会考虑如下因素：

- (1) 信用风险变化所导致的内部价格指标是否发生显著变化。
- (2) 金融工具外部信用评级实际或预期是否发生显著变化。
- (3) 对债务人实际或预期的内部信用评级是否下调。
- (4) 预期将导致债务人履行其偿债义务的能力发生显著变化的业务、财务或经济状况是否发生不利变化。

- (5) 债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化。
- (6) 同一债务人发行的其他金融工具的信用风险是否显著增加。
- (7) 债务人所处的监管、经济或技术环境是否发生显著不利变化。
- (8) 债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化。
- (9) 本集团对金融工具信用管理方法是否发生变化。

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

于资产负债表日，若本集团判断金融工具只具有较低的信用风险，则本集团假定该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。如果金融工具的违约风险较低，借款人在短期内履行其合同现金流量义务的能力很强，并且即使较长时期内经济形势

和经营环境存在不利变化但未必一定降低借款人履行其合同现金义务，则该金融工具被视为具有较低的信用风险。

10.2.2 已发生信用减值的金融资产

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

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

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

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

10.2.3 预期信用损失的确定

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

本集团按照下列方法确定相关金融工具的预期信用损失：

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

- 对于财务担保合同(具体会计政策参见附注五 10.4.1.2.1)，信用损失为本集团就该合同持有人发生的信用损失向其做出赔付的预计付款额，减去本集团预期向该合同持有人、债务人或任何其他方收取的金额之间差额的现值。

- 对于资产负债表日已发生信用减值但并非购买或源生已发生信用减值的金融资产，信用损失为该金融资产账面余额与按原实际利率折现的估计未来现金流量的现值之间的差额。

本集团计量金融工具预期信用损失的方法反映的因素包括：通过评价一系列可能的结果而确定的无偏概率加权平均金额；货币时间价值；在资产负债表日无须付出不必要的额外成本或努力即可获得有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。

10.2.4 减计金融资产

当本集团不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回的，直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。

10.3 金融资产的转移

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

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

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

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

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产在终止确认日的账面价值及因转移金融资产而收到的对价与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额之和的差额计入当期损益。若本集团转移的金融资产是指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将转移前金融资产整体的账面价值在终止确认部分和继续确认部分之间按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，并将终止确认部分收到的对价和原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额之和与终止确认部分在终止确认日的账面价值之差额计入当期损益。若本集团转移的金融资产是指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

金融资产整体转移未满足终止确认条件的，本集团继续确认所转移的金融资产整体，并将收到的对价确认为金融负债。

10.4 金融负债和权益工具的分类

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

10.4.1 金融负债的分类、确认及计量

金融负债在初始确认时划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。

10.4.1.1 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债(含属于金融负债的衍生工具)和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

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

金融负债满足下列条件之一，表明本集团承担该金融负债的目的是交易性的：

- 承担相关金融负债的目的，主要是为了近期回购。
- 相关金融负债在初始确认时属于集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明近期实际存在短期获利模式。
- 相关金融负债属于衍生工具。但符合财务担保合同定义的衍生工具以及被指定为有效套期工具的衍生工具除外。

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

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

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

10.4.1.2 其他金融负债

除金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债、财务担保合同外的其他金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

本集团与交易对手方修改或重新议定合同，未导致按摊余成本进行后续计量的金融负债终止确认，但导致合同现金流量发生变化的，本集团重新计算该金融负债的账面价值，并将相关利得或损失计入当期损益。重新计算的该金融负债的账面价值，本集团根据将重新议定或修改的合同现金流量按金融负债的原实际利率折现的现值确定。对于修改或重新议定合同所产生的所有成本或费用，本集团调整修改后的金融负债的账面价值，并在修改后金融负债的剩余期限内进行摊销。

10.4.1.2.1 财务担保合同

财务担保合同是指当特定债务人到期不能按照最初或修改后的债务工具条款偿付债务时，要求发行方向蒙受损失的合同持有人赔付特定金额的合同。对于不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债或者因金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债的财务担保合同，在初始确认后按照损失准备金额以及初始确认金额扣除依据收入准则相关规定所确定的累计摊销额后的余额孰高进行计量。

10.4.2 金融负债的终止确认

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

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

10.4.3 权益工具

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

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

10.5 衍生工具与嵌入衍生工具

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

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

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

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

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

10.6 金融资产和金融负债的抵销

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

11. 应收票据

应收票据的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

12. 应收账款

应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

详见五、重要会计政策及会计估计 10. 金融工具。

13. 应收款项融资

适用 不适用

分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据，自取得起期限在一年内(含一年)的部分，列示为应收款项融资；自取得起期限在一年以上的，列示为其他债权投资。其相关会计政策参见本节 10.1、10.2 与 10.3。

14. 其他应收款

其他应收款预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

15. 存货

适用 不适用

15.1 存货的分类

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

15.2 发出存货的计价方法

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

15.3 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

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

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

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

15.4 存货的盘存制度

存货盘存制度为永续盘存制。

15.5 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品和包装物采用一次转销法进行摊销。

16. 合同资产

(1). 合同资产的确认方法及标准

适用 不适用

(2). 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

17. 持有待售资产

适用 不适用

18. 债权投资

(1). 债权投资预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

19. 其他债权投资

(1). 其他债权投资预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

20. 长期应收款

(1). 长期应收款预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

21. 长期股权投资

适用 不适用

21.1 共同控制、重要影响的判断标准

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

21.2 按初始投资成本的确定

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

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

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

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

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

21.3 后续计量及损益确认方法

21.3.1 成本法核算的长期股权投资

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

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

21.3.2 权益法核算的长期股权投资

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

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

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

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

21.4 长期股权投资处置

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

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

22. 投资性房地产

适用 不适用

23. 固定资产

(1). 确认条件

适用 不适用

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

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

(2). 折旧方法

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

适用 不适用

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率	年折旧率
土地所有权(注)				

房屋及建筑物	年限平均法	20-50	0%-5%	2.00%-5.00%
机器设备(不含研发设备和催化剂)	年限平均法	6.67-20	0%-5%	5.00%-14.99%
机器设备-研发设备	年限平均法	2-12	4%-5%	7.92%-48.00%
机器设备-催化剂	年限平均法	1-10	0%-30%	7.00%-100.00%
电子设备、器具及家具	年限平均法	5-8	0%-5%	11.88%-20.00%
运输工具	年限平均法	3-12	0%-5%	7.92%-33.33%

注：土地所有权系位于匈牙利和捷克公司的土地所有权，不计提折旧。

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

其他说明：

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

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

(3). 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

√适用 □不适用

于租赁期开始日，将租赁开始日租赁资产的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，其差额作为未确认融资费用。此外，在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的初始直接费用也计入租入资产价值。

以融资租赁方式租入的固定资产采用与自有固定资产一致的政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的在租赁资产使用寿命内计提折旧，无法合理确定租赁期届满能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

24. 在建工程

√适用 □不适用

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

25. 借款费用

√适用 □不适用

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

专门借款当期实际发生的利息费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额予以资本化；一般借款根据累计资

产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。资本化期间内，外币专门借款的汇兑差额全部予以资本化；外币一般借款的汇兑差额计入当期损益。

26. 生物资产

适用 不适用

27. 油气资产

适用 不适用

28. 使用权资产

适用 不适用

29. 无形资产

(1). 计价方法、使用寿命、减值测试

适用 不适用

无形资产包括土地使用权、专利权、非专利技术、软件、碳排放配额及特许经营权等。

无形资产按成本进行初始计量。使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值减去预计净残值和已计提的减值准备累计金额在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。各类无形资产的摊销方法、使用寿命如下：

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

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

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

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

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

(2). 内部研究开发支出会计政策

√适用 □不适用

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

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

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

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

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

30. 长期资产减值

√适用 □不适用

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

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

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

在确定与合同成本有关的资产的减值损失时，首先对按照其他相关企业会计准则确认的、与合同有关的其他资产确定减值损失；然后，对于与合同成本有关的资产，其账面价值高于下列两项的差额的，超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失：(1) 本集团因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价；(2) 为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

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

产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

除与合同成本相关的资产减值损失外，上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。与合同成本相关的资产计提减值准备后，如果以前期间减值的因素发生变化，使得上述两项差额高于该资产账面价值的，转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

31. 长期待摊费用

√适用 不适用

长期待摊费用为已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用，包括租入固定资产改良支出等。长期待摊费用在预计受益期间平均摊销。

32. 合同负债

(1). 合同负债的确认方法

√适用 不适用

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

33. 职工薪酬

(1). 短期薪酬的会计处理方法

√适用 不适用

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

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

(2). 离职后福利的会计处理方法

√适用 不适用

离职后福利全部为设定提存计划。

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

(3). 辞退福利的会计处理方法

√适用 不适用

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

(4). 其他长期职工福利的会计处理方法

适用 不适用

其他长期员工福利为年限奖励，系对工龄超过一定年限员工发放的额外奖励。符合设定提存计划条件的，按照上述设定提存计划的有关规定进行处理，除此之外按照设定受益计划的有关规定，确认和计量其他长期职工福利净负债。在报告期末，其他长期职工福利产生的职工薪酬成本确认为服务成本、其他长期职工福利净负债以及重新计量其他长期职工福利净负债所产生的变动计入当期损益或相关资产成本。

34. 租赁负债

适用 不适用

35. 预计负债

适用 不适用

当与或有事项相关的义务是本集团承担的现时义务，且履行该义务很可能导致经济利益流出，以及该义务的金额能够可靠地计量，则确认为预计负债。

在资产负债表日，考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素，按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行计量。如果货币时间价值影响重大，则以预计未来现金流出折现后的金额确定最佳估计数。

36. 股份支付

适用 不适用

37. 优先股、永续债等其他金融工具

适用 不适用

38. 收入

(1). 收入确认和计量所采用的会计政策

适用 不适用

本集团的收入主要来源于商品销售收入及提供劳务收入。

本集团在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务控制权时，按照分摊至该项履约义务的交易价格确认收入。履约义务，是指合同中本集团向客户转让可明确区分商品或服务的承诺。交易价格，是指本集团因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，但不包含代第三方收取的款项以及本集团预期将退还给客户的款项。

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

合同中存在可变对价的，本集团按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数。包含可变对价的交易价格，不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入

极可能不会发生重大转回的金额。每一资产负债表日，本集团重新估计应计入交易价格的可变对价金额。

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

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

本集团根据在向客户转让商品或服务前是否拥有对该商品或服务的控制权，来判断从事交易时本集团的身份是主要责任人还是代理人。本集团在向客户转让商品或服务前能够控制该商品或服务的，本集团为主要责任人，按照已收或应收对价总额确认收入；否则，本集团为代理人，按照预期有权收取的佣金或手续费的金额确认收入，该金额按照已收或应收对价总额扣除应支付给其他相关方的价款后的净额确定。

本集团向客户预收销售商品或服务款项的，首先将该款项确认为负债，待履行了相关履约义务时再转为收入。当本集团预收款项无需退回，且客户可能会放弃其全部或部分合同权利时，本集团预期将有权获得与客户所放弃的合同权利相关的金额的，按照客户行使合同权利的模式按比例将上述金额确认为收入；否则，本集团只有在客户要求履行剩余履约义务的可能性极低时，才将上述负债的相关余额转为收入。

(2). 同类业务采用不同经营模式导致收入确认会计政策存在差异的情况

适用 不适用

39. 合同成本

适用 不适用

履行合同的成本

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

40. 政府补助

适用 不适用

政府补助是指本集团从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产。政府补助在能够满足政府补助所附条件且能够收到时予以确认。

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。

40.1 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

本集团的与资产相关的政府补助参见附注七 51 及 67，相关补助系用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助，该等政府补助为与资产相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，在相关资产的使用寿命内按直线法分期计入当期损益。其中，涉及政府无偿分配取得的碳排放配额的会计处理方法参见附注五 29。

40.2 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

本集团的与收益相关的政府补助参见附注七 51 及 67，主要包括扶持企业发展资金及产业扶持资金等，该等政府补助为与收益相关的政府补助。

与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用和损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益；用于补偿已经发生的相关成本费用和损失的，直接计入当期损益。

与本集团日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益。

与本集团日常活动无关的政府补助，计入营业外收入。

41. 递延所得税资产/递延所得税负债

√适用 □不适用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

41.1 当期所得税

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

41.2 递延所得税资产及递延所得税负债

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

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

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

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

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

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

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

41.3 所得税的抵销

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

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

42. 租赁

42.1 经营租赁的会计处理方法

适用 不适用

42.2 融资租赁的会计处理方法

适用 不适用

42.3 新租赁准则下租赁的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

租赁，是指在一定期间内，出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。

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

42.3.1 本集团作为承租人

42.3.1.1 租赁的分拆

合同中同时包含一项或多项租赁和非租赁部分的，本集团将各项单独租赁和非租赁部分进行分拆，按照各租赁部分单独价格及非租赁部分的单独价格之和的相对比例分摊合同对价。

为简化处理，本集团对于运输设备的租赁选择不分拆合同包含的租赁和非租赁部分，将各租赁部分及与其相关的非租赁部分分别合并为租赁进行会计处理。

42.3.1.2 使用权资产

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

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

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

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

42.3.1.3 租赁负债

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

租赁付款额是指本集团向出租人支付的与在租赁期内使用租赁资产的权利相关的款项，包括固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额。

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

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

42.3.1.4 短期租赁

本集团对电子设备、器具及家具的短期租赁，选择不确认使用权资产和租赁负债。短期租赁，是指在租赁期开始日，租赁期不超过 12 个月且不包含购买选择权的租赁。

本集团将短期租赁的租赁付款额，在租赁期内各个期间按照直线法计入当期损益或相关资产成本。

42.3.1.5 租赁变更

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

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

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

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

42.3.2 本集团作为出租人

42.3.2.1 租赁的分拆

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

42.3.2.2 租赁的分类

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

42.3.2.2.1 本集团作为出租人记录经营租赁业务

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

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

42.3.2.3 租赁变更

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

43. 其他重要的会计政策和会计估计

√适用 □不适用

43.1 套期会计

43.1.1 采用套期会计的依据与会计处理方法

为管理外汇风险、利率风险、价格风险等特定风险引起的风险敞口，本集团指定某些金融工具作为套期工具进行套期。满足规定条件的套期，本集团采用套期会计方法进行处理。本集团的套期为现金流量套期。对确定承诺的价格风险进行的套期，本集团作为现金流量套期处理。

本集团在套期开始时，正式指定了套期工具和被套期项目，并准备了载明套期工具、被套期项目、被套期风险的性质以及套期有效性评估方法(包括套期无效部分产生的原因分析以及套期比率确定方法)等内容的书面文件。

发生下列情形之一的，本集团将终止运用套期会计：

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

现金流量套期

本集团将套期工具产生的利得或损失中属于套期有效的部分作为现金流量套期储备计入其他综合收益，属于套期无效的部分计入当期损益。现金流量套期储备的金额以下列两项的绝对额中较低者确定：套期工具自套期开始的累计利得或损失；被套期项目自套期开始的预计未来现金流量现值的累计变动额。

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

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

43.1.2 套期有效性评估方法

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

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

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

44. 重要会计政策和会计估计的变更

44.1 重要会计政策变更

√适用 □不适用

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注(受重要影响的报表项目名称和金额)
公司自 2021 年 1 月 1 日开始施行《企业会计准则第 21 号——租赁》(财会【2018】35 号)，会计政策予以相应变更。详见其他说明(1)。	该会计政策变更由本公司于 2021 年 3 月 13 日召开的第八届董事会 2021 年第一次会议审议批准。	参见本节(3)2021 年起首次执行新租赁准则调整首次执行当年年初财务报表相关情况。
财政部 2021 年 2 月 2 日发布实施《企业会计准则解释第 14 号》(以下简称“解释 14 号”)，规范了社会资本方对政府和社会资本合作(PPP)项目合同的会计处理和基准利率改革导致相关合同现金流量的确定基础发生变更的会计处理。本集团对于 2021 年 1 月 1 日至解释 14 号施行日新增的 PPP 项目，按照解释 14 号规定进行处理。对于 2020 年 12 月 31 日前开始实施且至解释 14 号施行日尚未完成的有关 PPP 项目合同，经评估，本集团认为采用该规定对本集团财务报表并无重大影响，参见“其他说明”(2)。		
根据财政部会计司于 2021 年 11 月 1 日发布的 2021 年第五批企业会计准则实施问答，本集团对于在商品或服务的控制权转移给客户之前、为了履行客户合同而发生的运输活动不构成单项履约义务的相关运输成本作为合同履约成本，		参见“其他说明”(3)

采用与商品或服务收入确认相同的基础进行摊销计入当期损益，列示于利润表“营业成本”中。		
--	--	--

其他说明：

(1) 新租赁准则

本集团自 2021 年 1 月 1 日（“首次执行日”）起执行财政部于 2018 年修订的《企业会计准则第 21 号——租赁》（以下简称“新租赁准则”，修订前的租赁准则简称“原租赁准则”）。新租赁准则完善了租赁的定义，增加了租赁的识别、分拆和合并等内容；取消承租人经营租赁和融资租赁的分类，要求在租赁期开始日对所有租赁（短期租赁和低价值资产租赁除外）确认使用权资产和租赁负债，并分别确认折旧和利息费用；改进了承租人对租赁的后续计量，增加了选择权重估和租赁变更情形下的会计处理，并增加了相关披露要求。此外，也丰富了出租人的披露内容。本集团修订后的作为承租人和出租人对租赁的确认和计量的会计政策参见附注(三)、28。

对于首次执行日前已存在的合同，本集团在首次执行日选择不重新评估其是否为租赁或者包含租赁。

本集团作为承租人：

本集团根据首次执行新租赁准则的累积影响数，调整首次执行日留存收益及财务报表其他相关项目金额，不调整可比期间信息。

对于首次执行日钱的经营租赁，本集团根据每项租赁选择采用下列一项或多项简化处理：

- 将于首次执行日后 12 个月内完成的租赁，作为短期租赁处理；
- 计量租赁负债时，具有相似特征的租赁采用同一折现率；
- 使用权资产的计量不包含初始直接费用；
- 存在续租选择权或终止租赁选择权的，本集团根据首次执行日前选择权的实际行使及其他最新情况确定租赁期；
- 作为使用权资产减值测试的替代，本集团根据《企业会计准则第 13 号——或有事项》评估包含租赁的合同在首次执行日前是否为亏损合同，并根据首次执行日前计入资产负债表的亏损准备金额调整使用权资产；
- 首次执行日之前发生租赁变更的，本集团根据租赁变更的最终安排进行会计处理。

于首次执行日，本集团因执行新租赁准则而做了如下调整：

- 对于首次执行日前的融资租赁，本集团在首次执行日按照融资租入资产和应付融资租赁款的原账面价值，分别计量使用权资产和租赁负债；
- 对于首次执行日前的经营租赁，本集团在首次执行日根据剩余租赁付款额按首次执行日承租人增量借款利率折现的现值计量租赁负债，采用与租赁负债相等的金额，并根据预付租金进行必要调整计量使用权资产。

本集团于 2021 年 1 月 1 日确认租赁负债人民币 1,918,565,035.21 元、使用权资产人民币 1,882,839,999.87 元。对于首次执行日前的经营租赁，本集团采用首次执行日增量借款利率折现后的现值计量租赁负债，该等增量借款利率的加权平均值为 3.50%。

本集团于 2021 年 1 月 1 日确认的租赁负债与 2020 年度财务报表中披露的重大经营租赁承诺的差额，信息如下：

单位：元 币种：人民币

项目	2021 年 1 月 1 日
一、2020 年 12 月 31 日经营租赁承诺	171,813,170.00

按首次执行日增量借款利率折现计算的租赁负债	147,665,046.23
加：合理确定将行使的续租选择权	1,256,319,856.93
减：确认豁免——短期租赁	21,492,792.95
执行新租赁准则确认的与原经营租赁相关的租赁负债	1,382,492,110.21
加：2020年12月31日 一年内到期的非流动负债-应付融资租赁款	197,455,125.00
2020年12月31日 长期应付款-应付融资租赁款	338,617,800.00
二、2021年1月1日租赁负债	1,918,565,035.21
其中：一年内到期的非流动负债 - 租赁负债	758,036,577.28
非流动负债	1,160,528,457.93

2021年1月1日使用权资产的账面价值构成如下：

单位：元 币种：人民币

项目	2021年1月1日
对于首次执行日前的经营租赁确认的使用权资产	1,382,492,110.21
长期待摊费用-场地租赁费	42,434,561.26
原租赁准则下确认为固定资产的融资租入资产（注）	457,913,328.40
合计	1,882,839,999.87

2021年1月1日使用权资产按类别披露如下：

单位：元 币种：人民币

项目	2021年1月1日
场地租赁费	44,597,154.59
房屋建筑物	123,778,729.37
运输设备	1,135,415,206.93
机器设备	579,048,908.98
合计	1,882,839,999.87

注：本集团将原租赁准则下分类为融资租赁且于2021年1月1日仍在租赁的账面价值为人民币457,913,328.40元资产确认为使用权资产。

(2) PPP项目合同的会计处理

企业会计准则解释第14号

财政部于2021年2月2日发布实施《企业会计准则解释第14号》（以下简称“解释14号”），规范了社会资本方对政府和社会资本合作（PPP）项目合同的会计处理和基准利率改革导致相关合同现金流量的确定基础发生变更的会计处理。

PPP项目合同是指同时符合下列特征的社会资本方与政府方依法依规就PPP项目所订立的合同：（1）社会资本方在合同约定的运营期间内代表政府方使用PPP项目资产提供公共产品和服务；（2）社会资本方在合同约定的期间内就其提供的公共产品和服务获得补偿。PPP项目合同同时符合下列条件：（1）政府方控制或管制社会资本方使用PPP项目资产必须提供的公共产品和服务的类型、对象和价格；（2）PPP项目合同终止时，政府方通过所有权、收益权或其他形式控制PPP项目资产的重大剩余权益。

本集团作为社会资本方，与政府订立 PPP 项目合同，本集团提供建造服务（含建设和改扩建）或发包给其他方等，按照《企业会计准则第 14 号—收入》确定本集团身份是主要责任人还是代理人进行会计处理，确认合同资产。

如合同约定本集团提供多项服务（如既提供 PPP 项目资产建造服务又提供建成后的运营服务、维护服务）的，按照《企业会计准则第 14 号—收入》的规定，识别合同中的单项履约义务，将交易价格按照各项履约义务的单独售价的相对比例分摊至各项履约义务。

合同约定在项目运营期间，本集团有权向获取公共产品和服务的对象收取费用，但收费金额不确定的，在 PPP 项目资产达到预定可使用状态时，将相关 PPP 项目资产的对价金额或确认的建造收入金额确认为无形资产。

对于本集团将相关 PPP 项目资产的对价金额或确认的建造收入金额确认为无形资产的部分，在相关建造期间确认的合同资产在无形资产项下中列报；对于其他在建造期间确认的合同资产，根据其预计是否自资产负债表日起一年内变现，在合同资产或其他非流动资产项目中列报。

根据解释 14 号，本集团对于 2021 年 1 月 1 日至解释 14 号施行日新增的 PPP 项目，按照解释 14 号规定进行处理。对于 2020 年 12 月 31 日前开始实施且至解释 14 号施行日尚未完成的有关 PPP 项目合同，经评估，本集团认为采用该规定对本集团财务报表并无重大影响。

基准利率改革导致相关合同现金流量的确定基础发生变更的会计处理：

对于基准利率改革导致相关合同现金流量的确定基础发生变更的情形，当仅因基准利率改革直接导致采用实际利率法确定利息收入或费用的金融资产或金融负债合同现金流量的确定基础发生变更，且变更前后的确定基础在经济上相当时，本集团参照浮动利率变动的处理方法，按照仅因基准利率改革导致变更后的未来现金流量重新计算实际利率，并以此为基础进行后续计量。

除上述变更外，采用实际利率法确定利息收入或费用的金融资产或金融负债同时发生其他变更的，本集团根据上述规定对基准利率改革导致的变更进行会计处理，再根据《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》的规定评估其他变更是否导致终止确认该金融资产或金融负债。

根据解释 14 号，本集团对于 2021 年 1 月 1 日至解释 14 号施行日新增的基准利率改革相关业务，按照解释 14 号规定进行处理。本集团对于 2020 年 12 月 31 日前发生的基准利率改革相关业务，经评估，本集团认为采用该规定对本集团财务报表并无重大影响。

(3) 运费成本列示

本集团对可比期间数据调整如下：

合并利润表

单位：元 币种：人民币

项目	2020 年末调整数	调整	2020 年调整数
营业成本	53,765,905,005.94	2,150,497,045.29	55,916,402,051.23
销售费用	2,938,799,656.65	-2,150,497,045.29	788,302,611.36

合并资产负债表

单位：元 币种：人民币

项目	2020 年末调整数	调整	2020 年调整数
----	------------	----	-----------

应付账款	9,155,928,183.32	220,760,077.53	9,376,688,260.85
其他应付款	1,509,803,862.88	-220,760,077.53	1,289,043,785.35

母公司利润表

单位：元 币种：人民币

项目	2020 年末调整数	调整	2020 年调整数
营业成本	18,168,778,487.14	128,090,037.22	18,296,868,524.36
销售费用	256,057,046.19	-128,090,037.22	127,967,008.97

母公司资产负债表

单位：元 币种：人民币

项目	2020 年末调整数	调整	2020 年调整数
应付账款	4,755,512,257.35	41,149,575.16	4,796,661,832.51
其他应付款	1,008,390,069.62	-41,149,575.16	967,240,494.46

44.2 重要会计估计变更

□适用 √不适用

44.3 2021 年起首次执行新租赁准则调整首次执行当年年初财务报表相关情况

√适用 □不适用

合并资产负债表

单位：元 币种：人民币

项目	2020 年 12 月 31 日	2021 年 1 月 1 日	调整数
流动资产：			
货币资金	17,573,657,862.33	17,573,657,862.33	
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产	61,868,454.70	61,868,454.70	
应收票据			
应收账款	6,309,034,173.56	6,309,034,173.56	
应收款项融资	4,940,189,679.45	4,940,189,679.45	
预付款项	780,826,688.65	780,826,688.65	
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	704,288,303.66	704,288,303.66	
其中：应收利息			
应收股利	26,950,000.00	26,950,000.00	
买入返售金融资产			
存货	8,703,505,331.99	8,703,505,331.99	
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	1,453,051,481.76	1,453,051,481.76	
流动资产合计	40,526,421,976.10	40,526,421,976.10	
非流动资产：			

发放贷款和垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款	721,869,784.35	721,869,784.35	
长期股权投资	1,313,982,396.88	1,313,982,396.88	
其他权益工具投资	227,838,044.09	227,838,044.09	
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	56,371,258,546.04	55,913,345,217.64	-457,913,328.40
在建工程	23,256,890,687.65	23,256,890,687.65	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		1,882,839,999.87	1,882,839,999.87
无形资产	6,904,580,126.35	6,904,580,126.35	
开发支出			
商誉	1,386,392,777.93	1,386,392,777.93	
长期待摊费用	58,746,635.87	16,312,074.61	-42,434,561.26
递延所得税资产	813,092,597.50	813,092,597.50	
其他非流动资产	2,171,595,815.71	2,171,595,815.71	
非流动资产合计	93,226,247,412.37	94,608,739,522.58	1,382,492,110.21
资产总计	133,752,669,388.47	135,135,161,498.68	1,382,492,110.21
流动负债：			
短期借款	38,244,937,889.93	38,244,937,889.93	
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债	23,946,600.00	23,946,600.00	
应付票据	8,337,539,415.67	8,337,539,415.67	
应付账款	9,376,688,260.85	9,376,688,260.85	
预收款项			
合同负债	2,878,652,144.26	2,878,652,144.26	
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	780,808,657.56	780,808,657.56	
应交税费	1,182,489,742.95	1,182,489,742.95	
其他应付款	1,289,043,785.35	1,289,043,785.35	
其中：应付利息			
应付股利	60,000,000.00	60,000,000.00	
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	655,378,473.84	1,215,959,926.12	560,581,452.28
其他流动负债	5,364,416,501.98	5,364,416,501.98	
流动负债合计	68,133,901,472.39	68,694,482,924.67	560,581,452.28
非流动负债：			
保险合同准备金			

长期借款	11,821,926,162.27	11,821,926,162.27	
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		1,160,528,457.93	1,160,528,457.93
长期应付款	400,017,800.00	61,400,000.00	-338,617,800.00
长期应付职工薪酬	10,705,350.00	10,705,350.00	
预计负债	274,816,125.00	274,816,125.00	
递延收益	967,891,084.87	967,891,084.87	
递延所得税负债	492,637,636.98	492,637,636.98	
其他非流动负债			
非流动负债合计	13,967,994,159.12	14,789,904,817.05	821,910,657.93
负债合计	82,101,895,631.51	83,484,387,741.72	1,382,492,110.21
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）	3,139,746,626.00	3,139,746,626.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	2,161,484,997.33	2,161,484,997.33	
减：库存股			
其他综合收益	375,214,767.93	375,214,767.93	
专项储备			
盈余公积	2,823,172,641.71	2,823,172,641.71	
一般风险准备			
未分配利润	40,280,726,106.22	40,280,726,106.22	
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计	48,780,345,139.19	48,780,345,139.19	
少数股东权益	2,870,428,617.77	2,870,428,617.77	
所有者权益（或股东权益）合计	51,650,773,756.96	51,650,773,756.96	
负债和所有者权益（或股东权益）总计	133,752,669,388.47	135,135,161,498.68	1,382,492,110.21

各项目调整情况的说明：

√适用 □不适用

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

单位：元 币种：人民币

科目	调整前	调整后
固定资产	56,371,258,546.04	55,913,345,217.64
使用权资产		1,882,839,999.87
长期待摊费用	58,746,635.87	16,312,074.61
一年内到期的非流动负债	655,378,473.84	1,215,959,926.12
租赁负债		1,160,528,457.93
长期应付款	400,017,800.00	61,400,000.00

母公司资产负债表

单位:元 币种:人民币

项目	2020 年 12 月 31 日	2021 年 1 月 1 日	调整数
流动资产:			
货币资金	1,257,889,919.14	1,257,889,919.14	
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	1,900,519,239.64	1,900,519,239.64	
应收款项融资	3,234,511,460.99	3,234,511,460.99	
预付款项	620,767,169.57	620,767,169.57	
其他应收款	4,330,574,522.85	4,330,574,522.85	
其中: 应收利息			
应收股利			
存货	3,201,650,639.21	3,201,650,639.21	
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	438,806,648.41	438,806,648.41	
流动资产合计	14,984,719,599.81	14,984,719,599.81	
非流动资产:			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款	721,038,233.00	721,038,233.00	
长期股权投资	13,277,468,740.59	13,277,468,740.59	
其他权益工具投资	227,838,044.09	227,838,044.09	
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	29,759,753,190.96	29,759,753,190.96	
在建工程	13,053,361,278.67	13,053,361,278.67	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		44,824,307.37	44,824,307.37
无形资产	3,597,424,085.33	3,597,424,085.33	
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	44,283,564.32	1,849,003.06	-42,434,561.26
递延所得税资产			
其他非流动资产	1,616,723,239.08	1,616,723,239.08	
非流动资产合计	62,297,890,376.04	62,300,280,122.15	2,389,746.11
资产总计	77,282,609,975.85	77,284,999,721.96	2,389,746.11
流动负债:			
短期借款	13,114,372,035.53	13,114,372,035.53	
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	4,103,463,519.19	4,103,463,519.19	
应付账款	4,796,661,832.51	4,796,661,832.51	
预收款项			
合同负债	16,495,876,467.79	16,495,876,467.79	

应付职工薪酬	422,447,094.48	422,447,094.48	
应交税费	104,077,448.82	104,077,448.82	
其他应付款	967,240,494.46	967,240,494.46	
其中：应付利息			
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		931,506.15	931,506.15
其他流动负债	7,155,415,379.42	7,155,415,379.42	
流动负债合计	47,159,554,272.20	47,160,485,778.35	931,506.15
非流动负债：			
长期借款	8,735,177,697.09	8,735,177,697.09	
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		1,458,239.96	1,458,239.96
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	603,451,188.30	603,451,188.30	
递延所得税负债	114,204,713.67	114,204,713.67	
其他非流动负债			
非流动负债合计	9,452,833,599.06	9,454,291,839.02	1,458,239.96
负债合计	56,612,387,871.26	56,614,777,617.37	2,389,746.11
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）	3,139,746,626.00	3,139,746,626.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	1,487,025,706.09	1,487,025,706.09	
减：库存股			
其他综合收益	176,662,337.48	176,662,337.48	
专项储备			
盈余公积	2,823,172,641.71	2,823,172,641.71	
未分配利润	13,043,614,793.31	13,043,614,793.31	
所有者权益（或股东权益）合计	20,670,222,104.59	20,670,222,104.59	
负债和所有者权益（或股东权益）总计	77,282,609,975.85	77,284,999,721.96	2,389,746.11

各项目调整情况的说明：

√适用 □不适用

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

单位：元 币种：人民币

科目	调整前	调整后
使用权资产		44,824,307.37
长期待摊费用	44,283,564.32	1,849,003.06
一年内到期的非流动负债		931,506.15
租赁负债		1,458,239.96

44.4 2021 年起首次执行新租赁准则追溯调整前期比较数据的说明

适用 不适用

45 其他

适用 不适用

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

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

会计估计所采用的关键假设和不确定因素

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

45.1 应收款项的减值

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

45.2 存货跌价准备

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

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

45.3 商誉减值

本集团对于商誉至少每年年度终了进行减值测试，以包含商誉的资产组预计未来现金流量的现值作为资产组可收回金额的估计。在编制资产组预计未来现金流量时，管理层利用已批准的 5 年期预算，并以特定的长期平均增长率对五年详细预测期后稳定期的现金流做出推算。管理层编制未来现金流量的现值模型时所采用的关键假设包括：预测期增长率、毛利率及税前折现率。如果未来实际现金流量低于预

计现金流量或其他造成预计现金流量变化的事项发生，以及折现率发生变化，则可能发生重大的商誉减值损失。

45.4 固定资产预计可使用年限和预计残值

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

45.5 无形资产预计可使用年限和预计残值

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

45.6 递延所得税资产

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

45.7 预计负债

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

六、税项

1. 主要税种及税率

主要税种及税率情况

√适用 □不适用

税种	计税依据	税率	
		境内	匈牙利
增值税	销项税额减可抵扣进项税后的余额	公司之子公司万华化学(宁波)热电有限公司(以下简称“万华热电”)、万华化学(烟台)氯碱热电有限公司(以下简称“烟台氯碱热电”)的销项税额按蒸汽销售收入的9%计算,公司之子公司万华化学(宁波)码头有限公司的销项税额按码头服务收入的6%计算。除以上公	27%

		司外，其他销项税额一般根据相关税收规定计算的销售额的 13% 计算。	
地方商业税	销售收入减去材料费用以及销售相关费用等费用的余额	不适用	2%
城市维护建设税	应纳流转税额	5%-7%	不适用
创新贡献税	销售收入减去材料费用以及销售相关费用等费用的余额	不适用	0.3%
房产税	土地及房产的市场价格	不适用	土地税税率约为市场价格的 3% (最高约 1.2 欧元/平方米)，房产税税率约为市场价格的 3.6% (最高约 6 欧元/平方米)，并按照 CPI 等参数每年进行调节。
环保税	废水废气废物排放污染当量、重量、能源交易单位等	应税大气污染物的税额幅度为每污染当量人民币 1.2 元至人民币 12 元，水污染物的税额幅度为每污染当量人民币 1.4 元至人民币 14 元	氮氧化物气体排放：每公斤约 0.4 欧元；化工有机废水排放：按照有机含量每公斤约 0.3 欧元；废弃物填埋税费：约每公斤 0.4 欧元；电：310.5 福林每千度 (约 0.9 欧元)；天然气：303.8 福林每千度 (约 0.85 欧元)；煤：2516 福林每吨 (约 7 欧元等)。
房产税	自用房产：按照房产原值扣除 30% 后的余值计征；出租房产：按租金收入计征	公司所持房产为经营自用房产，按照房产原值一次性扣除 30% 后余值的 1.2% 计缴；出租房产以租赁收入为计税依据，适用税率为 12%。	不适用
企业所得税	应纳税所得额	参见下表	参见下表

注：本集团的增值税主要发生于中国境内、匈牙利和新加坡，新加坡所适用增值税率为 7%。

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

√适用 □不适用

纳税主体名称	所得税税率 (%)
万华化学 (注 1)	15
万华化学 (烟台) 石化有限公司	25
万华化学 (烟台) 氯碱热电有限公司	25
万华化学 (烟台) 容威聚氨酯有限公司	25

万华化学(烟台)销售有限公司(以下简称“烟台销售”)	25
万华化学集团石化销售有限公司	25
万华化学集团物资有限公司	25
烟台万华化工设计院有限公司	25
万华化学集团环保科技有限公司(注2)	15
万华化学集团设备运维管理有限公司	25
万华化学集团电子材料有限公司	25
万华化学(烟台)海水淡化处理有限公司	25
烟台市再生水有限责任公司	25
万华化学集团能源有限公司	25
烟台兴华能源有限公司	25
烟台新源投资有限公司	25
烟台新益投资有限公司	25
烟台辰丰投资有限公司(注3)	20
博苏化学(烟台)有限公司	25
万华化学(烟台)聚氨酯有限公司	25
万华化学(烟台)精细化工有限公司	25
万华化学(宁波)有限公司(注4)	15
万华化学(宁波)能源贸易有限公司	25
万华化学(宁波)容威聚氨酯有限公司(以下简称“宁波容威”)(注5)	15
万华化学(宁波)氯碱有限公司(以下简称“宁波氯碱”)	25
宁波信达明州贸易有限公司	25
万华化学(宁波)热电有限公司	25
万华化学(宁波)码头有限公司	25
华神新材料(宁波)有限公司	25
万华化学(福建)有限公司	25
万华化学(福建)异氰酸酯有限公司	25
福建省福化天辰气体有限公司(以下简称“天辰气体”)	25
万华化学(福建)码头有限公司	25
万华化学(福建)新材料有限公司	25
万华化学(福建)能源科技有限公司	25
万华化学(福建)国际贸易有限公司	25
万华化学(四川)有限公司	25
万华化学(四川)销售有限公司	25
万华化学(四川)电池材料科技有限公司	25
四川万陆实业有限公司	25
万华化学(广东)有限公司(以下简称“万华广东”)(注6)	15
珠海万华房地产开发有限公司(以下简称“珠海房地产”)	25
万华化学销售(珠海)有限公司	25
万华化学(佛山)容威聚氨酯有限公司	25
万华化学(北京)有限公司(以下简称“万华北京”)(注7)	15
上海万华实业发展有限公司	25
万华化学(香港)有限公司	16.5
万华国际资源有限公司	16.5
万华国际控股有限公司	16.5
万华化学(日本)株式会社	23.2
万华化学(韩国)有限公司(注8)	10
万华国际(印度)有限公司	25.17
万华化学国际有限公司(以下简称“万华国际”)	17

万华化学(新加坡)有限公司(以下简称“万华新加坡”)(注 9)	17
万华海运(新加坡)有限公司	17
威尔森贸易有限公司	17
万华化学(美国)有限公司	21
万华化学美国控股有限公司(以下简称“美国控股”)	21
万华化学美国生产有限公司	21
万华化学墨西哥有限公司	30
Wanhua BorsodChem Latin-America Comercio de Productos Quimicos Ltda.	34
万华化学(匈牙利)控股有限公司(以下简称“万华匈牙利”)	9
BC Chlor-Alkali Ltd.	9
Borsod Chenfeng Chemical Kft.	9
Sino-Hungarian Borsod Economic Cooperation Area Development Company Ltd.	9
BorsodChem Zrt. (注 10)	9
BC-KC Formalin Kft.	9
BC-Energiakereskedő Kft. (注 11)	40
BC ErőműKft. (注 11)	40
BC-Therm Kft.	9
Polimer Szolgáltató Kft.	9
BC Power Energiatermelő II Kft. (注 11)	40
BorsodChem Italia S.r.l.	27.9
Mount Tai Chemical Holding Company S.á.r.l. (注 12)	27.19
BorsodChem MCHZ, s. r. o.	19
Wanhua BorsodChem Rus LLC.	20
Chematur Technologies AB (注 13)	20.6
Chematur Engineering AB (注 13)	20.6

2. 税收优惠

√适用 □不适用

注 1: 公司根据科学技术火炬高技术产业开发中心下发的“国科火字[2020]216 号-关于山东省 2020 年第一批高新技术企业备案的复函”, 被认定为高新技术企业(证书编号: GR202037000153), 本次系公司原高新技术企业证书有效期满后进行的重新认定, 认定有效期 3 年, 享受高新技术企业所得税优惠政策期限为 2020 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日, 税率为 15%。

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

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

注 4: 公司之子公司万华宁波根据科学技术部火炬高技术产业开发中心下发的“国科火字[2020]13 号-关于宁波市 2019 年第一批高新技术企业备案的复函”, 被

认定为高新技术企业(证书编号: GR201933100594), 认定有效期 3 年, 享受高新技术企业所得税优惠政策期限为 2019 年 1 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日。

注 5: 公司之子公司宁波容威根据科学技术部火炬高技术产业开发中心下发的“国科火字[2020]13 号-关于宁波市 2019 年第一批高新技术企业备案的复函”, 被认定为高新技术企业(证书编号: GR201933100463), 认定有效期 3 年, 享受高新技术企业所得税优惠政策期限为 2019 年 1 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日。

注 6: 公司之子公司万华广东根据全国高新技术企业认定管理工作领导小组办公室下发的“关于公示广东省 2021 年第一批拟认定高新技术企业名单的通知”, 被认定为高新技术企业(证书编号: GR202144002399), 认定有效期 3 年, 享受高新技术企业所得税优惠政策期限为 2021 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日。

注 7: 公司之子公司万华北京根据科学技术火炬高技术产业开发中心下发的“国科火字[2021]37 号-关于北京市 2020 年第三批高新技术企业备案的复函”, 被认定为高新技术企业(证书编号: GR202011004144), 认定有效期 3 年, 享受高新技术企业所得税优惠政策期限为 2020 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日。

注 8: 按韩国当地税法, 企业所得税采用超额累进的计算方法, 应纳税所得额在 2 亿韩币以下的部分, 税率为 10%; 应纳税所得额超过 2 亿韩币未超过 200 亿韩币的部分, 税率为 20%; 应纳税所得额超过 200 亿元韩币的部分, 税率为 22%。

注 9: 按新加坡当地税法, 税率为 17%。公司之子公司万华新加坡属于新加坡全球贸易计划支持的全球贸易企业, 在满足相应的贸易条件后享受优惠税率。

注 10: 截至 2020 年 12 月 31 日, 本公司满足了匈牙利及欧盟政府新增工作岗位及项目投资的标准, 最多可享受 92, 534, 739 欧元(折合人民币约 668, 073, 053 元)的相关税收抵免(根据项目实际投资额最终确定), 扣除已使用部分, 目前仍有 44, 874, 884 欧元(折合人民币约 323, 983, 202 元)税收抵免额尚未使用。本公司可以在项目完工以后、相关税收抵免到期之前选择使用该税收抵免, 每年最多可减免当年 80%的应纳税额。

注 11: 匈牙利政府对从事能源交易的公司法定税率的基础上额外征收 31%的企业所得税, 实际所得税税率为 40%。

注 12: 按卢森堡当地税法, 中央所得税 17% (另附加失业税 7%), 地方所得税 9% (上年为 6.75%), 综合所得税税率为 27.19% (上年为 24.94%)。

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

3. 其他

适用 不适用

七、合并财务报表项目注释

1、货币资金

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
库存现金	625,331.03	710,550.81
银行存款	34,013,277,962.07	17,302,662,095.57
其他货币资金	202,394,998.69	270,285,215.95
合计	34,216,298,291.79	17,573,657,862.33
其中：存放在境外的款项总额	4,545,166,724.72	2,130,280,167.29

其他说明：

于2021年12月31日，本集团其他货币资金中，人民币195,228,929.23元用做信用证保证金、液化石油气互换合约保证金、采购保证金等；人民币7,140,283.30元用于产品注册押金、税务机关及铁路机关押金。

2、交易性金融资产

□适用 √不适用

3、衍生金融资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
跨币种利率互换合约(注1)	1,747,167.40	1,621,050.00
天然气互换合约(注2)	683,344,605.00	42,580,650.00
外汇互换合约(注3)	1,342,864.20	1,661,175.00
液化石油气(LPG)互换合约(注4)	7,877,840.42	16,005,579.70
合计	694,312,477.02	61,868,454.70

其他说明：

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

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

注3：本集团使用外汇互换合约进行风险管理，以此来规避本集团承担的汇率风险。以上外汇互换合约未被指定为套期工具，其公允价值变动而产生的收益或损失，直接计入当期损益。

注4：本集团采用液化石油气(LPG)互换合约以降低液化石油气(LPG)预期交易的现金流量风险，参见附注七83。

4、应收票据

(1). 应收票据分类列示

□适用 √不适用

(2). 期末公司已质押的应收票据

□适用 √不适用

(3). 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

适用 不适用

(4). 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

适用 不适用

(5). 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

按单项计提坏账准备:

适用 不适用

按组合计提坏账准备:

适用 不适用

如按预期信用损失一般模型计提坏账准备, 请参照其他应收款披露:

适用 不适用

(6). 坏账准备的情况

适用 不适用

(7). 本期实际核销的应收票据情况

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

5、应收账款

(1). 按账龄披露

适用 不适用

(2). 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

单位: 元 币种: 人民币

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	9,326,210,021.53	100.00	680,032,289.24	7.29	8,646,177,732.29	6,807,621,788.64	100.00	498,587,615.08	7.32	6,309,034,173.56
合计	9,326,210,021.53	/	680,032,289.24	/	8,646,177,732.29	6,807,621,788.64	/	498,587,615.08	/	6,309,034,173.56

按单项计提坏账准备:

适用 不适用

按组合计提坏账准备:

适用 不适用

组合计提项目: 按逾期账龄计提信用减值损失的应收账款

单位：元 币种：人民币

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
未逾期	8,327,496,178.85	452,129,978.41	5.43
逾期 1-30 天	719,774,868.27	112,755,747.00	15.67
逾期 31-60 天	188,847,304.32	44,121,395.67	23.36
逾期 61-90 天	38,133,003.88	19,066,501.95	50.00
逾期 91 天及以上	51,958,666.21	51,958,666.21	100.00
合计	9,326,210,021.53	680,032,289.24	7.29

按组合计提坏账的确认标准及说明：

 适用 不适用

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

如按预期信用损失一般模型计提坏账准备，请参照其他应收款披露：

 适用 不适用

如按预期信用损失一般模型计提坏账准备，请参照其他应收款披露：

 适用 不适用

如按预期信用损失一般模型计提坏账准备，请参照其他应收款披露：

 适用 不适用

(3). 坏账准备的情况

 适用 不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期初余额	本期变动金额					期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	合并范围 变更增加	外币报表折 算差额	
按组合计提坏账准备	498,587,615.08	561,758,254.85	377,056,660.93	3,375,629.73		118,709.97	680,032,289.24
合计	498,587,615.08	561,758,254.85	377,056,660.93	3,375,629.73		118,709.97	680,032,289.24

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

 适用 不适用

(4). 本期实际核销的应收账款情况

 适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	核销金额
实际核销的应收账款	3,375,629.73

其中重要的应收账款核销情况

 适用 不适用

应收账款核销说明：

 适用 不适用

(5). 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

 适用 不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
单位一	200,065,778.93	2.15	1,000,328.89
单位二	189,571,340.98	2.03	947,856.70
单位三	131,072,839.68	1.40	814,931.07
单位四	95,138,767.26	1.02	1,902,775.35
单位五	91,138,443.10	0.98	1,822,768.86
合计	706,987,169.95	7.58	6,488,660.87

其他说明:

前五名的应收账款的年末账面余额合计人民币 706,987,169.95 元(2020 年 12 月 31 日: 人民币 528,021,348.08 元), 占应收账款年末账面余额合计数的比例为 7.58%(2020 年 12 月 31 日: 7.76%), 相应计提的坏账准备年末余额合计人民币 6,488,660.87 元(2020 年 12 月 31 日: 人民币 14,367,245.69 元)。

(6). 因金融资产转移而终止确认的应收账款

适用 不适用

(7). 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

适用 不适用

其他说明:

适用 不适用

6、应收款项融资

适用 不适用

单位: 元 币种: 人民币

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	5,069,966,141.90	3,891,352,905.37
商业承兑汇票	1,560,054,409.37	1,048,836,774.08
合计	6,630,020,551.27	4,940,189,679.45

应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况:

适用 不适用

如按预期信用损失一般模型计提坏账准备, 请参照其他应收款披露:

适用 不适用

其他说明:

适用 不适用

期末公司已质押的应收票据

单位: 元币种: 人民币

项目	期末已质押金额
银行承兑票据	727,395,871.76
商业承兑汇票	
合计	727,395,871.76

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

期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

单位：元币种：人民币

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	11,287,953,658.06	
商业承兑汇票	315,079,398.55	
合计	11,603,033,056.61	

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

7、预付款项

(1). 预付款项按账龄列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	1,353,089,716.68	99.00	767,013,775.06	98.23
1至2年	8,339,402.59	0.60	8,268,405.14	1.06
2至3年	3,378,342.39	0.25	4,000,591.51	0.51
3年以上	2,000,408.20	0.15	1,543,916.94	0.20
合计	1,366,807,869.86	100.00	780,826,688.65	100.00

账龄超过1年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

本集团无账龄超过一年的重大预付款项。

(2). 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
单位六	86,624,778.93	6.34
单位七	65,800,042.56	4.81
单位八	65,406,616.20	4.79
单位九	58,640,344.99	4.29
单位十	56,167,317.46	4.11
合计	332,639,100.14	24.34

其他说明

于2021年12月31日，前五名的预付款项的期末余额合计人民币332,639,100.14元(2020年12月31日：人民币213,511,529.26元)，占预付款项期末余额合计数的比例为24.34%(2020年12月31日：27.34%)。

其他说明

□适用 √不适用

8、其他应收款

项目列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应收股利		26,950,000.00
其他应收款	1,394,076,365.68	677,338,303.66
合计	1,394,076,365.68	704,288,303.66

应收利息**(1). 应收利息分类**

□适用 √不适用

(2). 重要逾期利息

□适用 √不适用

(3). 坏账准备计提情况

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

应收股利**(1). 应收股利**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目(或被投资单位)	期末余额	期初余额
宁波榭北热电有限公司		26,950,000.00
合计		26,950,000.00

(2). 重要的账龄超过 1 年的应收股利

□适用 √不适用

(3). 坏账准备计提情况

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

其他应收款**(1). 按账龄披露**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末账面余额
1 年以内小计	1,297,474,139.78
1 至 2 年	53,379,736.90
2 至 3 年	23,791,155.68
3 年以上	19,431,333.32

合计	1,394,076,365.68
----	------------------

(2). 按款项性质分类情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
应收增值税退税款(注1)	465,256,898.86	231,306,158.89
出口退税款(注2)	264,892,643.84	233,039,522.95
押金及保证金(注3)	198,869,221.66	53,359,939.32
应收处置子公司款项(注4)	157,799,980.00	
应收上海万华科聚款	69,650,208.06	
应退工程采购款	60,715,518.26	104,396,091.89
关联方拆借(注5)	35,020,000.00	
备用金	1,759,781.14	1,868,253.40
其他	140,112,113.86	53,368,337.21
合计	1,394,076,365.68	677,338,303.66

注1：主要系应收匈牙利税务局的增值税退税款。

注2：系应收国内税务局的出口退税款。

注3：主要系万华化学(美国)有限公司的押金及保证金。

注4：系处置子公司上海万华科聚化工科技发展有限公司(简称“上海万华科聚”)应收江西济民可信集团有限公司之款项，参见附注八4。

注5：根据投资协议，股东各方按照持股比例提供借款，参见附注十二5(5)。

(3). 坏账准备计提情况

□适用 √不适用

本期坏账准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据：

□适用 √不适用

(4). 坏账准备的情况

□适用 √不适用

(5). 本期实际核销的其他应收款情况

□适用 √不适用

(6). 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
单位十一	应收增值税退税款	426,321,931.31	1年以内	30.58	
单位十二	押金及保证金	181,069,880.00	1年以内 144,090,820.00元 1年以上 36,979,060.00元	12.99	
单位十三	应收处置子公司款项	157,799,980.00	1年以内	11.32	

单位十四	出口退税款	146,098,742.21	1 年以内	10.48	
单位十五	出口退税款	100,318,665.32	1 年以内	7.20	
合计	/	1,011,609,198.84	/	72.57	

(7). 涉及政府补助的应收款项

□适用 √不适用

(8). 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

□适用 √不适用

(9). 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债的金额

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

9、存货

(1). 存货分类

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	4,848,664,346.56	18,056,469.70	4,830,607,876.86	2,211,576,962.36	23,184,565.89	2,188,392,396.47
在产品	3,548,754,817.67		3,548,754,817.67	1,770,281,055.18		1,770,281,055.18
库存商品	9,438,819,345.59	5,342,578.00	9,433,476,767.59	4,350,698,754.73	1,845,750.00	4,348,853,004.73
房地产开发成本(注)	469,204,383.00		469,204,383.00	395,978,875.61		395,978,875.61
合计	18,305,442,892.82	23,399,047.70	18,282,043,845.12	8,728,535,647.88	25,030,315.89	8,703,505,331.99

注：系子公司珠海万华房地产开发有限公司开发的珠海房地产项目，预算总投资为人民币500,000,000.00元，项目已于2017年7月开工建设，预计于2022年末工程竣工。

存货余额中无资本化的借款费用。

(2). 存货跌价准备及合同履约成本减值准备

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	23,184,565.89	6,250,970.98		8,910,659.59	2,468,407.58	18,056,469.70
库存商品	1,845,750.00	3,924,135.34			427,307.34	5,342,578.00
合计	25,030,315.89	10,175,106.32		8,910,659.59	2,895,714.92	23,399,047.70

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

(3). 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

适用 不适用

(4). 合同履约成本本期摊销金额的说明

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

10、合同资产

(1). 合同资产情况

适用 不适用

(2). 报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

适用 不适用

(3). 本期合同资产计提减值准备情况

适用 不适用

如按预期信用损失一般模型计提坏账准备，请参照其他应收款披露：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

11、持有待售资产

适用 不适用

12、一年内到期的非流动资产

适用 不适用

期末重要的债权投资和其他债权投资：

适用 不适用

13、其他流动资产

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
待抵扣增值税	968,882,961.49	1,428,605,289.00
预缴所得税	27,811,508.80	5,192,665.20
碳排放配额(注)	47,803,294.23	13,383,560.54
其他	17,074,523.45	5,869,967.02
合计	1,061,572,287.97	1,453,051,481.76

其他说明

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

14、债权投资

(1). 债权投资情况

适用 不适用

(2). 期末重要的债权投资

适用 不适用

(3). 减值准备计提情况

适用 不适用

本期减值准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

15、其他债权投资

(1). 其他债权投资情况

适用 不适用

(2). 期末重要的其他债权投资

适用 不适用

(3). 减值准备计提情况

适用 不适用

本期减值准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

16、长期应收款

(1). 长期应收款情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额			折现率 区间
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值	
员工购房借款（注）	800,339,457.89		800,339,457.89	696,640,378.46		696,640,378.46	
其他	11,496,256.64		11,496,256.64	25,229,405.89		25,229,405.89	
合计	811,835,714.53		811,835,714.53	721,869,784.35		721,869,784.35	/

注：系根据《万华化学集团股份有限公司员工购房借款管理办法》给予符合条件员工每人人民币 10 万、15 万或 20 万元购房借款，期限为 7 年、10 年或 12 年。

(2). 坏账准备计提情况

适用 不适用

本期坏账准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据

适用 不适用

(3). 因金融资产转移而终止确认的长期应收款

适用 不适用

(4). 转移长期应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

17、长期股权投资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

被投资单位	期初余额	本期增减变动						期末余额	减值准备期末余额	
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润			外币报表折算
一、合营企业										
烟台港万华工业园码头有限公司	742,046,179.33			83,329,558.77					825,375,738.10	
宁波榭北热电有限公司	221,885,565.09			87,313,659.29			46,750,000.00		262,449,224.38	
杭州浙凯工程技术有限公司	596,217.24			13,363.47				-39,218.73	570,361.98	
AW Shipping Limited (注1)	88,738,171.51	381,371,755.01		6,641,045.81				-6,976,399.51	469,774,572.82	
中粮制桶(烟台)有限公司(注2)	7,393,817.14	640,000.00		1,461,902.16					9,495,719.30	
中粮制桶(福建)有限公司(注3)		3,200,000.00		-12,381.92					3,187,618.08	
小计	1,060,659,950.31	385,211,755.01		178,747,147.58			46,750,000.00	-7,015,618.24	1,570,853,234.66	
二、联营企业										
林德气体(烟台)有限公司	102,776,051.56			6,233,489.91					109,009,541.47	
烟台大宗商品交易中心有限公司	9,130,160.92			-75,164.39					9,054,996.53	
烟台万华氯碱有限责任公司	139,273,973.16			44,081,447.48			6,160,000.00		177,195,420.64	
IBI Chematur (Engineering & Consultancy) Ltd.	1,140,137.63			-1,051,430.07				-52,614.74	36,092.82	
三亚星旅启明基金合伙企业(有限合伙)	1,002,123.30			-52,028.83					950,094.47	
福建省东南电化股份有限公司(注4)		669,835,818.96		33,580,331.97		-95,892.57			703,320,258.36	
华陆工程科技有限责任公司(注5)		455,993,190.56		49,394,546.65	-1,932,000.00	-723,318.21			502,732,419.00	
福州福华混凝土有限公司(注6)		10,200,000.00		-390,174.99					9,809,825.01	
华能(莱州)新能源科技有限公司(注7)		19,470,275.49							19,470,275.49	
华能(海阳)光伏新能源有限公司(注8)		128,566,000.00							128,566,000.00	
烟台冀东润泰建材有限公司(注9)		4,376,276.00		785,731.53					5,162,007.53	
国能(福州)热电有限公司(注10)		592,657,140.50		-31,474,833.10			61,803,288.15		499,379,019.25	
烟台冰轮环保科技有限公司(注11)		4,000,000.00		-101,242.40					3,898,757.60	
上海乐橘科技有限公司(注12)		120,000,000.00		-2,225,330.35					117,774,669.65	
中核山东核能有限公司(注13)		72,500,000.00							72,500,000.00	
小计	253,322,446.57	2,077,598,701.51		98,705,343.41	-1,932,000.00	-819,210.78	67,963,288.15	-52,614.74	2,358,859,377.82	
合计	1,313,982,396.88	2,462,810,456.52		277,452,490.99	-1,932,000.00	-819,210.78	114,713,288.15	-7,068,232.98	3,929,712,612.48	

其他说明：

注1：本公司与 Adnoc Logistics&Shipping 公司设立合营企业。根据公司章程，董事会由4名董事组成，其中本公司委派2名董事，能够对该公司的经营决策实施共同控制，采用权益法进行核算。本年本公司对 AW Shipping Limited 增资人民币381,371,755.01元，增资后持股比例保持不变。

注 2: 本年公司与中粮包装投资有限公司及鲸与象(上海)科技有限公司设立合营企业。根据公司章程, 董事会由 3 名董事组成, 其中本公司委派 1 名董事, 公司日常经营决策必须经过全体董事会一致表决通过, 本公司能够该公司的经营决策实施共同控制, 采用权益法进行核算。本年本公司对中粮制桶(烟台)有限公司增资人民币 640,000.00 元, 增资后持股比例保持不变。

注 3: 于 2021 年本公司子公司万华福建出资人民币 3,200,000.00 元购入中粮制桶(福建)有限公司 32%的股权。根据公司章程, 董事会由 3 名董事组成, 其中万华福建委派 1 名董事, 公司日常经营决策必须经过全体董事会一致表决通过, 因此万华福建能够对该公司的经营决策实施共同控制, 采用权益法进行核算。

注 4: 于 2021 年本公司出资人民币 646,319,695.35 元购入福建省东南电化股份有限公司 49%的股权。根据公司章程, 董事会由 7 名董事组成, 其中本公司委派 3 名董事, 董事会作出决议必须经全体董事过半数通过, 本公司对该公司的经营决策产生重大影响, 对该公司采用权益法进行核算。

注 5: 于 2021 年本公司出资人民币 424,500,000.00 元购入华陆工程科技有限责任公司 30%的股权。根据公司章程, 董事会由 7 名董事组成, 其中本公司委派 2 名董事, 能够对该公司的经营决策产生重大影响, 采用权益法进行核算。本公司于 2020 年 12 月 29 日支付人民币 120,000,000.00 元摘牌保证金, 剩余款项于 2021 年 1 月 18 日支付。

注 6: 于 2021 年本公司出资人民币 10,200,000.00 元购入福州福华混凝土有限公司 34%的股权。根据公司章程, 董事会由 5 名董事组成, 其中本公司委派 1 名董事, 本公司能够对该公司的经营决策产生重大影响, 采用权益法进行核算。

注 7: 于 2021 年本公司子公司万华匈牙利出资人民币 19,470,275.49 元购入华能(莱州)新能源科技有限公司 18.57%的股权。根据公司章程, 董事会由 5 名董事组成, 其中万华匈牙利委派 1 名董事, 能够对该公司的经营决策产生重大影响, 采用权益法进行核算。

注 8: 于 2021 年本公司子公司万华日本出资人民币 128,566,000.00 元购入华能(海阳)光伏新能源有限公司 20%的股权。根据公司章程, 董事会由 5 名董事组成, 其中万华日本委派 1 名董事, 因此能够对该公司的经营决策产生重大影响, 采用权益法进行核算。

注 9: 于 2021 年本公司出资人民币 4,376,276.00 元购入烟台冀东润泰建材有限公司 34%的股权。根据公司章程, 董事会由 7 名董事组成, 其中本公司委派 2 名董事, 能够对该公司的经营决策产生重大影响, 采用权益法进行核算。

注 10: 于 2021 年本公司子公司福建新材料出资人民币 592,657,140.50 元购入国能(福州)热电有限公司 30%的股权。根据公司章程, 董事会由 7 名董事组成, 其中福建新材料委派 2 名董事, 能够对该公司的经营决策产生重大影响, 采用权益法进行核算。

注 11：于 2021 年本公司出资人民币 4,000,000.00 元购入烟台冰轮环保科技有限公司 20%的股权。根据公司章程，董事会由 3 名董事组成，其中本公司委派 1 名董事，能够对该公司的经营决策产生重大影响，采用权益法进行核算。

注 12：于 2021 年本公司出资人民币 120,000,000.00 元购入上海乐橘科技有限公司 15%的股权。根据公司章程，董事会由 9 名董事组成，其中本公司委派 1 名董事，能够对该公司的经营决策产生重大影响，采用权益法进行核算。

注 13：于 2021 年本公司出资人民币 72,500,000.00 元购入中核山东核能有限公司 29%的股权。根据公司章程，董事会由 8 名董事组成，其中本公司委派 2 名董事，能够对该公司的经营决策产生重大影响，采用权益法进行核算。

18、其他权益工具投资

(1). 其他权益工具投资情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
红塔创新投资股份有限公司	238,204,661.33	227,838,044.09
宝武碳业科技股份有限公司（注）	289,960,000.00	
合计	528,164,661.33	227,838,044.09

注：于 2021 年本公司出资金额人民币 289,960,000.00 元投资宝武碳业科技股份有限公司，持股比例 4.12%，并作为其他权益工具投资核算。

(2). 非交易性权益工具投资的情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期确认的股利收入	累计利得	累计损失	其他综合收益转入留存收益的金额	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因	其他综合收益转入留存收益的原因
红塔创新投资股份有限公司	10,000,000.00	218,204,661.33			非交易性权益投资且本集团预计不会在可预见的未来出售	
宝武碳业科技股份有限公司					非交易性权益投资且本集团预计不会在可预见的未来出售	

19、其他非流动金融资产

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

20、投资性房地产

□适用 √不适用

21、固定资产

项目列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
固定资产	65,232,906,199.65	55,913,345,217.64
固定资产清理		
合计	65,232,906,199.65	55,913,345,217.64

其他说明：

□适用 √不适用

固定资产

(1). 固定资产情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	土地	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备、器具及家具	合计
一、账面原值：						
1. 期初余额	319,009,639.50	13,672,997,737.11	70,726,785,966.84	270,618,597.58	671,448,651.76	85,660,860,592.79
2. 本期增加金额		3,939,561,576.39	14,051,146,853.99	42,612,922.53	151,310,085.33	18,184,631,438.24
(1) 购置		113,571,250.24	806,307,818.12	36,236,689.81	23,760,525.92	979,876,284.09
(2) 在建工程转入		3,825,990,326.15	13,244,839,035.87	6,376,232.72	127,549,559.41	17,204,755,154.15
(3) 企业合并增加						
3. 本期减少金额	32,033,928.59	599,513,417.43	1,862,509,820.24	31,676,445.18	24,170,703.02	2,549,904,314.46
(1) 处置或报废		35,383,612.75	965,466,299.12	24,710,459.45	11,089,838.25	1,036,650,209.57
(2) 外币报表折算差额	32,033,928.59	564,129,804.68	897,043,521.12	6,965,985.73	13,080,864.77	1,513,254,104.89
4. 期末余额	286,975,710.91	17,013,045,896.07	82,915,423,000.59	281,555,074.93	798,588,034.07	101,295,587,716.57
二、累计折旧						
1. 期初余额		4,013,860,459.88	24,989,333,381.19	153,905,879.67	412,310,390.29	29,569,410,111.03
2. 本期增加金额		582,822,543.93	6,250,403,852.62	27,842,790.54	71,255,588.68	6,932,324,775.77
(1) 计提		582,822,543.93	6,250,403,852.62	27,842,790.54	71,255,588.68	6,932,324,775.77
3. 本期减少金额		278,259,548.82	1,180,287,327.05	22,931,829.47	21,427,002.25	1,502,905,707.59
(1) 处置或报废		16,689,811.88	560,541,601.72	17,725,927.53	9,844,138.89	604,801,480.02
(2) 外币报表折算差额		261,569,736.94	619,745,725.33	5,205,901.94	11,582,863.36	898,104,227.57
4. 期末余额		4,318,423,454.99	30,059,449,906.76	158,816,840.74	462,138,976.72	34,998,829,179.21
三、减值准备						
1. 期初余额		26,264,889.12	151,840,375.00			178,105,264.12
2. 本期增加金额		141,904,985.03	758,023,977.26		308,437.35	900,237,399.64
(1) 计提		141,904,985.03	758,023,977.26		308,437.35	900,237,399.64
3. 本期减少金额		13,556,128.99	934,197.06			14,490,326.05
(1) 处置或报废		13,239,457.41				13,239,457.41
(2) 外币报表折算差额		316,671.58	934,197.06			1,250,868.64
4. 期末余额		154,613,745.16	908,930,155.20		308,437.35	1,063,852,337.71
四、账面价值						
1. 期末账面价值	286,975,710.91	12,540,008,695.92	51,947,042,938.63	122,738,234.19	336,140,620.00	65,232,906,199.65
2. 期初账面价值	319,009,639.50	9,632,872,388.11	45,585,612,210.65	116,712,717.91	259,138,261.47	55,913,345,217.64

注：减值准备的本年增加额主要系福建 TDI 装置减值。本集团于本年度对万华福建工业园进行产业规划调整，同时响应国家《完善能源消费强度和总量双控制度方案》的能耗双控要求，公司对万华福建工业园现存的能耗较高的 TDI 装置进行减值测试，除可用于安全生产的装置及辅助设施的预计收益外，对该项目予以计提减值准备。

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

(2). 暂时闲置的固定资产情况

□适用 √不适用

(3). 通过融资租赁租入的固定资产情况

□适用 √不适用

(4). 通过经营租赁租出的固定资产

□适用 √不适用

(5). 未办妥产权证书的固定资产情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
房屋建筑物	3,211,838,905.64	尚待办理

其他说明：

√适用 □不适用

2021年12月31日，无固定资产被抵押的情况。

2020年12月31日，净值为人民币148,741.85元的土地所有权，人民币276,532,001.85元的房屋建筑物，人民币368,118,089.81元的机器设备，人民币701,024.84元的电子设备、器具及家具作为抵押物，用以取得银行借款。

2020年12月31日，本集团通过融资租赁租入的机器设备原值为人民币2,195,752,350.00元、累计折旧为人民币1,737,839,021.60元、净值为人民币457,913,328.40元，于2021年1月1日转入使用权资产核算。

固定资产清理

□适用 √不适用

22、在建工程

项目列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
在建工程	27,056,984,346.86	21,534,218,084.98
工程物资	2,294,897,602.12	1,722,672,602.67
合计	29,351,881,948.98	23,256,890,687.65

其他说明：

□适用 √不适用

在建工程

(1). 在建工程情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
聚氨酯产业链延伸及配套项目	12,318,955,384.53		12,318,955,384.53	11,060,547,460.25		11,060,547,460.25
乙烯项目	3,682,315,716.54		3,682,315,716.54	1,760,651,546.87		1,760,651,546.87
异氰酸酯新建项目	1,594,250,971.85		1,594,250,971.85	383,603,887.61		383,603,887.61
乙炔产业链项目	1,244,561,869.94		1,244,561,869.94	25,623,694.83		25,623,694.83
万华宁波技改项目	820,721,913.42		820,721,913.42	335,754,164.63		335,754,164.63
BC公司技改项目	455,601,727.66		455,601,727.66	191,178,001.45		191,178,001.45
BC公司苯胺项目	430,286,333.92		430,286,333.92	285,530,915.13		285,530,915.13
BC公司厂区基建投资项目	407,238,250.70		407,238,250.70	359,430,746.11		359,430,746.11
生物降解聚酯连续聚合项目	389,868,156.96		389,868,156.96	8,533,504.69		8,533,504.69
宁波新材料与物流园区项目	354,754,924.28		354,754,924.28	90,769,625.05		90,769,625.05
三元材料项目	349,053,666.12		349,053,666.12	1,820,749.94		1,820,749.94
改性PP项目	228,023,853.70		228,023,853.70			
高性能改性树脂项目	222,701,744.62		222,701,744.62	292,640,115.65		292,640,115.65
大型煤气化项目	40,283,210.72		40,283,210.72	1,865,788,892.93		1,865,788,892.93
BC公司高性能材料项目	37,991,304.20		37,991,304.20	617,645,945.56		617,645,945.56
烟台热电二期项目	31,989,466.64		31,989,466.64	472,058,422.30		472,058,422.30
220kv输变电工程	8,011,178.85		8,011,178.85	294,080,433.75		294,080,433.75

广东水性树脂二期项目	1,772,845.84		1,772,845.84	358,065,493.74		358,065,493.74
万华化学上海综合中心项目				549,670,460.09		549,670,460.09
其他在建工程项目	5,361,724,302.80	923,122,476.43	4,438,601,826.37	3,385,277,701.62	804,453,677.22	2,580,824,024.40
合计	27,980,106,823.29	923,122,476.43	27,056,984,346.86	22,338,671,762.20	804,453,677.22	21,534,218,084.98

于 2021 年 12 月 31 日及 2020 年 12 月 31 日无在建工程被作为抵押物用于获取银行借款。

(2). 重要在建工程项目本期变动情况

√适用 □不适用

本集团将年初或年末在建工程余额超过人民币 200,000,000.00 元作为重要在建工程项目予以列示：

单位：元 币种：人民币

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期转入无形资产金额	本期其他减少金额	减值准备	外币报表折算差额	期末余额	工程累计投入占预算比例(%)	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
聚氨酯产业链延伸及配套项目	47,980,250,000.00	11,060,547,460.25	10,786,874,953.39	9,519,684,440.25	8,782,588.86				12,318,955,384.53	70.91	70.91	621,376,390.15	213,097,028.20	2.78	自有资金及银行借款
乙烯项目	16,800,000,000.00	1,760,651,546.87	3,044,084,415.47	1,122,420,245.80					3,682,315,716.54	98.48	98.48	385,164,047.71	74,280,015.89	3.48	自有资金及银行借款
异氰酸酯新建项目	6,600,000,000.00	383,603,887.61	1,210,647,084.24						1,594,250,971.85	32.27	32.27	23,846,736.85	17,806,493.23	3.30	自有资金及银行借款
乙炔产业链项目	3,291,320,000.00	25,623,694.83	1,218,938,175.11						1,244,561,869.94	43.29	43.29				自有资金
万华宁波技改项目	2,558,477,000.00	335,754,164.63	484,967,748.79						820,721,913.42	55.16	55.16				自有资金
BC 公司技改项目	1,357,228,125.00	191,178,001.45	283,608,230.21					-19,184,504.00	455,601,727.66	62.08	62.08	5,433,725.18			自有资金及银行借款
BC 公司苯胺项目	501,047,180.00	285,530,915.13	174,927,541.67	1,519,406.87				-28,652,716.01	430,286,333.92	86.18	86.18	3,896,689.35	1,911,592.45	0.20	自有资金及银行借款
BC 公司厂区基建投资项目	597,234,730.50	359,430,746.11	89,495,575.77	5,619,587.71				-36,068,483.47	407,238,250.70	69.13	69.13	2,750,141.44	783,716.52	0.20	自有资金及银行借款
生物降解聚酯连续聚合项目	439,658,007.24	8,533,504.69	381,334,652.27						389,868,156.96	88.68	88.68				自有资金
宁波新材料与物流园区	504,920,000.00	90,769,625.05	263,985,299.23						354,754,924.28	70.79	70.79				自有资金
三元材料项目	1,160,260,000.00	1,820,749.94	347,232,916.18						349,053,666.12	30.08	30.08				自有资金
改性 PP 项目	524,310,000.00		228,023,853.70						228,023,853.70	43.49	43.49				自有资金
高性能改性树脂项目	1,360,000,000.00	292,640,115.65	475,234,540.37	544,050,015.08	1,122,896.32				222,701,744.62	56.46	56.46				自有资金
大型煤气化项目	2,798,000,000.00	1,865,788,892.93	504,219,157.22	2,329,724,839.43					40,283,210.72	85.07	85.07	87,025,316.53	14,400,616.73	4.73	自有资金及银行借款
BC 公司高性能材料项目	628,662,618.53	617,645,945.56	49,203,090.96	566,877,635.13				-61,980,097.19	37,991,304.20	96.22	96.22	5,417,003.41	1,267,435.47	0.20	自有资金及银行借款
烟台热电二期项目	1,932,456,188.24	472,058,422.30	395,853,596.73	835,922,552.39					31,989,466.64	85.00	85.00	41,003,066.24	6,663,152.39	3.00	自有资金及银行借款
220kv 输变电工程	469,000,000.00	294,080,433.75	102,543,029.45	388,612,284.35					8,011,178.85	84.57	84.57				自有资金
广东水性树脂二期项目	420,000,000.00	358,065,493.74	51,861,810.93	408,154,458.83					1,772,845.84	97.60	97.60				自有资金
万华化学上海综合中心项目	610,000,000.00	549,670,460.09				549,670,460.09				90.11	90.11				自有资金
其他在建工程项目	69,600,097,727.85	2,580,824,024.40	3,758,169,886.49	1,482,169,688.31	11,304,877.80	57,179,091.50	118,668,799.21	-231,069,627.70	4,438,601,826.37	/	/	1,208,663,847.90	4,446,644.40		自有资金及银行借款
合计	160,132,921,577.36	21,534,218,084.98	23,851,205,558.18	17,204,755,154.15	21,210,362.98	606,849,551.59	118,668,799.21	-376,955,428.37	27,056,984,346.86	/	/	2,384,576,964.76	334,656,695.28	/	

注 1：“本期其他减少金额”系处置子公司上海万华科聚化工科技发展有限公司股权导致的在建工程减少，以及部分装置的报废。

注 2：“减值准备”系本集团于本年度对美国一体化项目进行了重新评估，由于已不具备投资条件，经过再次对该在建工程进行减值测试，对该项目剩余的工艺装置及辅助设施的支出予以全额计提减值准备。

(3). 本期计提在建工程减值准备情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期计提金额	计提原因
美国一体化项目	118,668,799.21	参见附注七 22(2)注 2
合计	118,668,799.21	/

其他说明

□适用 √不适用

工程物资**(1). 工程物资情况**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
设备	1,594,881,106.04	34,518,568.24	1,560,362,537.80	1,321,896,868.88		1,321,896,868.88
材料	746,051,905.85	11,516,841.53	734,535,064.32	400,775,733.79		400,775,733.79
合计	2,340,933,011.89	46,035,409.77	2,294,897,602.12	1,722,672,602.67		1,722,672,602.67

注：“减值准备”主要系公司购入的设备及材料由于设计变更与技术更新迭代，经技术部门评估鉴定不再具备再利用价值。

23、生产性生物资产**(1). 采用成本计量模式的生产性生物资产**

□适用 √不适用

(2). 采用公允价值计量模式的生产性生物资产

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

24、油气资产

□适用 √不适用

25、使用权资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	场地租赁费	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	合计
一、账面原值					
1. 期初余额	44,597,154.59	123,778,729.37	579,048,908.98	1,135,415,206.93	1,882,839,999.87
2. 本期增加金额	15,743,290.93	13,939,756.79	173,474,951.60	2,596,421,456.02	2,799,579,455.34
(1) 新增租赁	15,743,290.93	13,939,756.79	173,474,951.60	2,596,421,456.02	2,799,579,455.34
(2) 企业合并增加					

(3) 外币报表折算差额						
3. 本期减少金额	25,950.84	7,929,320.19	136,856,823.20	98,678,161.48	243,490,255.71	
(1) 租赁终止	25,950.84	5,854,971.56	78,571,995.10	52,349,959.95	136,802,877.45	
(2) 外币报表折算差额		2,074,348.63	58,284,828.10	46,328,201.53	106,687,378.26	
4. 期末余额	60,314,494.68	129,789,165.97	615,667,037.38	3,633,158,501.47	4,438,929,199.50	
二、累计折旧						
1. 期初余额						
2. 本期增加金额	2,004,984.28	43,807,947.77	287,559,694.91	599,269,460.30	932,642,087.26	
(1) 计提	2,004,984.28	43,807,947.77	287,559,694.91	599,269,460.30	932,642,087.26	
(2) 外币报表折算差额						
3. 本期减少金额	14,829.00	954,660.87	94,642,622.76	27,898,859.50	123,510,972.13	
(1) 租赁终止	14,829.00	472,373.65	77,792,267.50	22,042,827.92	100,322,298.07	
(2) 外币报表折算差额		482,287.22	16,850,355.26	5,856,031.58	23,188,674.06	
4. 期末余额	1,990,155.28	42,853,286.90	192,917,072.15	571,370,600.80	809,131,115.13	
三、减值准备						
1. 期初余额						
2. 本期增加金额						
(1) 计提						
(2) 外币报表折算差额						
3. 本期减少金额						
(1) 租赁终止						
(2) 其他减少						
4. 期末余额						
四、账面价值						
1. 期末账面价值	58,324,339.40	86,935,879.07	422,749,965.23	3,061,787,900.67	3,629,798,084.37	
2. 期初账面价值	44,597,154.59	123,778,729.37	579,048,908.98	1,135,415,206.93	1,882,839,999.87	

其他说明：

本集团租赁了多项资产，包括场地租赁费，租赁期为2至48年；房屋建筑物，租赁期为2至9年；机器设备租赁期为2至6年，运输工具租赁期为2至10年。

本年度计入当期损益的简化处理的短期租赁费用为人民币53,864,152.13元。

本年度与租赁相关的总现金流出为人民币991,990,195.68元。

使用权资产不得用作借款担保用途。

26、无形资产

(1). 无形资产情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	软件	特许经营权	其他	合计
一、账面原值							
1. 期初余额	4,602,162,531.71	10,601,025.00	2,972,053,619.30	324,643,790.57	545,584,859.91	97,802,800.00	8,552,848,626.49
2. 本期增加金额	1,328,156,773.42		273,009,196.88	31,750,616.76	1,722,160.21		1,634,638,747.27
(1) 购置	1,328,156,773.42		273,009,196.88	16,870,547.35	1,722,160.21		1,619,758,677.86

入				14,880,069.41			14,880,069.41
(2)在建工程转							
加							
(3)企业合并增							
算差额							
(4)外币报表折							
3. 本期减少金额	96,451,345.77	1,063,810.76	120,884,137.40	6,787,399.91		1,520,800.00	226,707,493.84
(1)处置			34,412,771.60	1,027,551.84		1,520,800.00	36,961,123.44
(2)合并范围变	96,451,345.77						96,451,345.77
更(注)							
(3)外币报表折		1,063,810.76	86,471,365.80	5,759,848.07			93,295,024.63
算差额							
4. 期末余额	5,833,867,959.36	9,537,214.24	3,124,178,678.78	349,607,007.42	547,307,020.12	96,282,000.00	9,960,779,879.92
二、累计摊销							
1. 期初余额	428,220,383.08	3,153,825.00	981,820,674.31	191,160,092.82	41,373,029.96	2,540,494.97	1,648,268,500.14
2. 本期增加金额	105,320,619.27	91,848.18	264,731,033.24	35,600,187.82	21,797,137.41	429,939.39	427,970,765.31
(1) 计提	105,320,619.27	91,848.18	264,731,033.24	35,600,187.82	21,797,137.41	429,939.39	427,970,765.31
(2) 外币报表							
折算差额							
3. 本期减少金额	13,325,017.40	321,694.77	77,750,874.01	6,242,755.42		140,000.04	97,780,341.64
(1) 处置			34,071,104.94	977,909.94			35,049,014.88
(2) 其他减少	13,325,017.40					140,000.04	13,465,017.44
(3) 外币报表折		321,694.77	43,679,769.07	5,264,845.48			49,266,309.32
算差额							
4. 期末余额	520,215,984.95	2,923,978.41	1,168,800,833.54	220,517,525.22	63,170,167.37	2,830,434.32	1,978,458,923.81
三、减值准备							
1. 期初余额							
2. 本期增加金额							
(1) 计提							
(2) 外币报表							
折算差额							
3. 本期减少金额							
(1) 处置							
(2) 其他减少							
4. 期末余额							
四、账面价值							
1. 期末账面价值	5,313,651,974.41	6,613,235.83	1,955,377,845.24	129,089,482.20	484,136,852.75	93,451,565.68	7,982,320,956.11
2. 期初账面价值	4,173,942,148.63	7,447,200.00	1,990,232,944.99	133,483,697.75	504,211,829.95	95,262,305.03	6,904,580,126.35

注：集团于2021年处置子公司上海万华科聚，造成合并范围变更。

2021年12月31日无抵押无形资产用以取得借款。2020年12月31日，净值为人民币512,641.65元的无形资产作为抵押物，用以取得借款。

(2). 未办妥产权证书的土地使用权情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
土地使用权	14,659,109.36	尚待办理

其他说明：

□适用 √不适用

27、开发支出

□适用 √不适用

28、商誉

(1). 商誉账面原值

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成的		注销	外币报表折算差额	
BC公司	1,097,042,567.29				110,087,025.47	986,955,541.82
宁波氯碱	277,518,585.35					277,518,585.35
北京聚丽威	11,831,625.29			11,831,625.29		
合计	1,386,392,777.93			11,831,625.29	110,087,025.47	1,264,474,127.17

(2). 商誉减值准备

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		计提		处置		
BC公司	0					0
宁波氯碱	0					0
北京聚丽威	0					0
合计	0					0

(3). 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

√适用 □不适用

BC 公司资产组系公司之原控股股东万华实业集团有限公司(以下简称“万华实业”)于 2011 年所收购的位于匈牙利境内生产和销售 MDI、TDI 等聚氨酯系列产品的企业。本集团于 2019 年 1 月完成吸收合并万华化工之重大资产重组时取得该项资产组。

宁波氯碱资产组系 2010 年公司所收购的资产组，主要生产烧碱和氯气等产品。

北京聚丽威资产组系公司之子公司万华宁波于 2019 年 1 月所收购的资产组，主要从事工业塑料的生产与销售业务。2021 年万华宁波注销该子公司，因此相应的商誉进行了转出。

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

√适用 □不适用

2021 年 12 月 31 日，本集团评估了与 BC 公司资产组相关的商誉的可回收性，BC 公司资产组可回收金额按照预计未来现金流量的现值确定。未来现金流量基于 BC 公司过去的业绩、现有产能情况和管理层对市场发展的预期估计，其中未来 5 年的部分基于管理层批准的财务预算确定，2026 之后的现金流量维持和 2026 年同样水平，并采用 11.02%的折现率对未来现金流量进行折现，毛利率维持现有水平。本集团管理层认为，上述假设发生的任何合理变化均不会导致本集团该商誉所属资产组的账面价值超过其可收回金额，并确定商誉并未发生减值。

2021 年 12 月 31 日，本集团评估了宁波氯碱商誉的可回收性，宁波氯碱资产组可回收金额按照预计未来现金流量的现值确定。未来现金流量基于宁波氯碱过去的业绩、现有产能情况和管理层对市场发展的预期估计，其中未来 5 年的部分基于管理层批准的财务预算确定，2026 年之后的

现金流量维持和 2026 年同样水平，并采用 11.72%的折现率折现，毛利率维持现有水平。本集团认为上述假设发生的任何合理变化均不会导致该商誉所属资产组的账面价值超过其可收回金额，故认为无需计提减值准备。

(5). 商誉减值测试的影响

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

29、长期待摊费用

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
租入固定资产改良支出	12,902,745.97	14,687,057.34	2,157,399.37	51,561.43	25,380,842.51
其他	3,409,328.64	396,056.62	1,378,640.54	34,764.52	2,391,980.20
合计	16,312,074.61	15,083,113.96	3,536,039.91	86,325.95	27,772,822.71

30、递延所得税资产/ 递延所得税负债

(1). 未经抵销的递延所得税资产

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	1,061,282,738.19	248,696,403.33	982,051,028.01	195,139,396.35
预期信用损失准备	632,340,030.62	86,511,534.11	467,033,460.51	75,156,690.18
内部交易未实现利润	3,586,189,570.43	580,338,172.99	2,336,888,154.61	382,212,012.36
可抵扣亏损	1,235,237,980.35	299,729,737.32	584,928,014.97	133,882,755.13
应付职工薪酬	1,564,868,596.79	271,505,957.64	592,662,333.82	97,525,583.46
尚未支付费用	4,412,471,193.47	685,535,231.38	2,516,447,359.83	374,767,980.71
递延收益	1,422,437,010.30	232,305,011.48	914,984,827.35	138,215,205.03
固定资产折旧差异	328,384,090.53	49,363,099.32	273,733,507.81	41,176,229.66
金融工具公允价值变动	5,520,876.14	496,878.85	1,379,658.00	124,146.75
其他	51,082,706.00	4,597,443.54	88,032,564.75	7,922,922.00
合计	14,299,814,792.82	2,459,079,469.96	8,758,140,909.66	1,446,122,921.63

(2). 未经抵销的递延所得税负债

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
金融工具公允价值变动	979,823,178.26	105,192,354.79	266,423,712.04	36,608,442.83
固定资产折旧差异	5,056,792,061.53	763,342,306.04	5,671,501,183.95	832,590,889.23

非同一控制企业合并获取固定资产、无形资产评估增值	758,774,127.21	158,845,135.10	1,170,673,098.93	256,468,629.05
合计	6,795,389,367.00	1,027,379,795.93	7,108,597,994.92	1,125,667,961.11

(3). 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	递延所得税资产和负债期末互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期末余额	递延所得税资产和负债期初互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期初余额
递延所得税资产	650,046,410.28	1,809,033,059.68	633,030,324.13	813,092,597.50
递延所得税负债	650,046,410.28	377,333,385.65	633,030,324.13	492,637,636.98

(4). 未确认递延所得税资产明细

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
可抵扣亏损	215,682,083.13	1,208,439,988.67
资产减值准备	995,126,533.42	25,538,229.05
预期信用损失准备	47,692,258.62	30,421,808.22
合计	1,258,500,875.17	1,264,400,025.94

(5). 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

年份	期末金额	期初金额	备注
2021 年		62,179,605.30	上年末余额主要系 BC 公司、万华匈牙利及烟台卓能的可抵扣亏损； 本年末余额主要系 BC 公司、天辰气体的可抵扣亏损。
2022 年	149,795.95	72,520,678.43	
2023 年	110,253.45	52,500,063.42	
2024 年	11,642.36	78,086,186.93	
2025 年	43,671,259.79	110,130,402.61	
2026 年	16,550,514.61		
2030 年		792,334,761.89	系 BC 公司吸收合并原 BC 公司之母公司 First Chemical Holding Vagyonkezelő Kft. 而取得的可抵扣亏损。
2033 年	111,489.64	115,127.31	主要系 MountTai 的可抵扣亏损。根据当地税法 2016 年度以前产生的可抵扣亏损无到期限制，2016 年及以后产生的亏损可以结转 17 年。
2034 年	153,923.64	158,945.84	
2035 年	198,797.95	205,284.31	
2036 年	10,486,513.52	10,828,666.20	
2037 年	13,056,325.84	13,482,326.04	
2038 年	11,780,092.33		
无限期	119,401,474.05	15,897,940.39	上年末余额主要系 MountTai 的可抵扣亏损。根据当地税法 2016 年度以前产生的可抵扣亏损无到期限制，2016 年及以后产生的亏损可以结转 17 年；本年末主要系美国控股的可抵扣亏损，根据美国当地税法，可抵扣亏损无到期限制。

合计	215,682,083.13	1,208,439,988.67	/
----	----------------	------------------	---

其他说明：

适用 不适用

除未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异和可抵扣亏损外，本集团认为在未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异和可抵扣亏损，因此确认相关递延所得税资产。

31、其他非流动资产

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付工程款	3,351,826,941.23		3,351,826,941.23	1,871,205,806.31		1,871,205,806.31
预付土地房屋款	43,495,719.60		43,495,719.60	180,390,009.40		180,390,009.40
预付购买股权保证金（注）	55,050,000.00		55,050,000.00	120,000,000.00		120,000,000.00
合计	3,450,372,660.83		3,450,372,660.83	2,171,595,815.71		2,171,595,815.71

注：2021 年末余额系收购烟台金堃新材料科技有限公司 100%股权款之预付款。参见附注十五 4。

32、短期借款

(1). 短期借款分类

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
信用借款	53,873,031,816.12	38,244,937,889.93
合计	53,873,031,816.12	38,244,937,889.93

(2). 已逾期未偿还的短期借款情况

适用 不适用

其中重要的已逾期未偿还的短期借款情况如下：

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

33、交易性金融负债

适用 不适用

34、衍生金融负债

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
跨币种利率互换合约	7,255,798.50	23,946,600.00
合计	7,255,798.50	23,946,600.00

其他说明：

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

35、应付票据

(1). 应付票据列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

种类	期末余额	期初余额
商业承兑汇票		1,427,000,000.00
银行承兑汇票	8,987,341,916.42	6,910,539,415.67
合计	8,987,341,916.42	8,337,539,415.67

注：银行承兑汇票主要以票据质押及存入保证金作为开立条件，参见附注七 1 及 6。本期末已到期未支付的应付票据额为 0 元。

36、应付账款

(1). 应付账款列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应付采购款	4,351,868,989.80	3,617,967,987.82
应付工程款	6,655,307,157.58	5,537,960,195.50
应付运费款	395,489,637.15	220,760,077.53
合计	11,402,665,784.53	9,376,688,260.85

(2). 账龄超过 1 年的重要应付账款

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
单位十六	31,014,668.67	尚未结算的工程款
单位十七	26,025,586.93	尚未结算的工程款
单位十八	16,970,492.87	尚未结算的工程款
单位十九	16,109,633.69	尚未结算的工程款
单位二十	14,795,715.37	尚未结算的工程款
合计	104,916,097.53	/

其他说明

□适用 √不适用

37、预收款项

(1). 预收账款项列示

□适用 √不适用

(2). 账龄超过 1 年的重要预收款项

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

38、合同负债

(1). 合同负债情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
合同负债	4,433,834,213.84	2,878,652,144.26
合计	4,433,834,213.84	2,878,652,144.26

注：收入在商品的控制权转移给客户时确认。在履行履约义务前本集团将收到的交易价款确认为合同负债，直至商品控制权转移给客户。

2021年1月1日，本集团的合同负债账面价值中人民币2,868,422,233.89元已于2021年转入营业收入。年末合同负债账面价值中预计人民币4,433,834,213.84元将于2022年度转入营业收入。

(2). 报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

□适用 √不适用

39、应付职工薪酬

(1). 应付职工薪酬列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	766,457,314.24	6,329,318,666.97	5,253,557,105.56	1,842,218,875.65
二、离职后福利-设定提存计划	14,351,343.32	522,670,182.88	510,568,779.43	26,452,746.77
合计	780,808,657.56	6,851,988,849.85	5,764,125,884.99	1,868,671,622.42

(2). 短期薪酬列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	759,771,832.50	5,590,113,940.67	4,518,013,177.59	1,831,872,595.58
二、职工福利费	1,238,050.00	184,595,184.59	184,288,184.59	1,545,050.00
三、社会保险费	3,983,974.11	235,103,651.40	234,187,102.61	4,900,522.90
其中：医疗保险费	3,816,624.31	204,076,648.54	203,298,018.96	4,595,253.89
工伤保险费	72,107.25	30,125,506.16	29,973,047.88	224,565.53
生育保险费	95,242.55	901,496.70	916,035.77	80,703.48
四、住房公积金	1,442,155.20	282,291,370.17	279,854,286.84	3,879,238.53
五、工会经费和职工教育经费	21,302.43	37,214,520.14	37,214,353.93	21,468.64
合计	766,457,314.24	6,329,318,666.97	5,253,557,105.56	1,842,218,875.65

(3). 设定提存计划列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	13,505,128.80	495,354,789.89	483,558,781.32	25,301,137.37

2、失业保险费	838,189.52	23,017,694.61	22,704,274.73	1,151,609.40
3、企业年金缴费	8,025.00	4,297,698.38	4,305,723.38	
合计	14,351,343.32	522,670,182.88	510,568,779.43	26,452,746.77

其他说明：

适用 不适用

本集团按规定参加由中国政府机构及匈牙利等外国政府设立的养老保险、失业保险计划，根据该等计划，本集团分别按照员工基本工资的 13%~18.5%、0.5%~2.0%向该等计划缴存费用。另外，部分境外子公司在 2020 年 7 月 1 日之前按照员工基本工资的 17.5%，2020 年 7 月 1 日之后按照员工基本工资的 15.5%缴纳企业年金。除上述每月缴存费用外，本集团不再承担进一步支付义务。相应的支出于发生时计入当期损益或相关资产的成本。

本集团报告期内应分别向养老保险、失业保险计划缴存费用人民币 495,354,789.89 元及人民币 23,017,694.61 元(2020 年：335,009,208.95 元及人民币 16,742,759.21 元)。于 2021 年 12 月 31 日，本集团尚有人民币 25,301,137.37 元及人民币 1,151,609.4 元(2020 年 12 月 31 日分别为：人民币 13,505,128.8 元及人民币 838,189.52 元)的应缴存费用是于本期末已计提而未支付给养老保险及失业保险计划的。有关应缴存费用已于报告期后支付。

40、应交税费

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
企业所得税	2,306,529,382.02	723,163,893.17
增值税	607,237,120.57	350,764,304.34
城市维护建设税	38,321,267.52	23,039,883.61
个人所得税	10,583,179.72	6,231,314.81
其他	155,401,378.85	79,290,347.02
合计	3,118,072,328.68	1,182,489,742.95

41、其他应付款

项目列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应付股利	52,500,000.00	60,000,000.00
其他应付款	1,213,871,372.12	1,229,043,785.35
合计	1,266,371,372.12	1,289,043,785.35

应付利息

(1). 分类列示

适用 不适用

应付股利

(2). 分类列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

单位二十一	52,500,000.00	60,000,000.00
合计	52,500,000.00	60,000,000.00

其他应付款

(1). 按款项性质列示其他应付款

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
押金	129,442,804.11	106,531,413.37
往来款(注)		589,001,411.21
尚未支付的修理费	705,003,016.59	290,018,468.49
其他	379,425,551.42	243,492,492.28
合计	1,213,871,372.12	1,229,043,785.35

注：系向万华实业的资金拆借款。

(2). 账龄超过 1 年的重要其他应付款

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

42、持有待售负债

□适用 √不适用

43、1 年内到期的非流动负债

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
1 年内到期的长期借款	3,106,257,240.89	457,923,348.84
1 年内到期的租赁负债	1,105,306,851.03	758,036,577.28
一年内到期的应付股权收购款（注）	10,000,000.00	
合计	4,221,564,091.92	1,215,959,926.12

其他说明：

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

44、其他流动负债

其他流动负债情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
待转销项税额	543,957,603.28	352,607,186.91
超短期及短期融资券	8,279,404,383.54	5,011,809,315.07
合计	8,823,361,986.82	5,364,416,501.98

短期应付债券的增减变动:

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额	本期发行	按面值计提利息	本期偿还	期末余额
超短期融资券	100	2020/8/19	175 天	1,500,000,000.00	1,509,000,000.01		2,506,849.31	1,511,506,849.32	
超短期融资券	100	2020/11/26	90 天	1,000,000,000.00	1,002,071,232.87		3,106,849.32	1,005,178,082.19	
超短期融资券	100	2020/12/16	90 天	500,000,000.00	500,460,273.97		2,128,767.13	502,589,041.10	
超短期融资券	100	2020/12/29	30 天	2,000,000,000.00	2,000,277,808.22		2,500,273.97	2,002,778,082.19	
超短期融资券	100	2021/3/5	90 天	1,500,000,000.00		1,500,000,000.00	9,172,602.74	1,509,172,602.74	
超短期融资券	100	2021/3/15	187 天	2,000,000,000.00		2,000,000,000.00	27,973,150.68	2,027,973,150.68	
超短期融资券	100	2021/3/26	200 天	500,000,000.00		500,000,000.00	7,452,054.79	507,452,054.79	
超短期融资券	100	2021/4/12	180 天	1,000,000,000.00		1,000,000,000.00	13,561,643.84	1,013,561,643.84	
超短期融资券	100	2021/4/16	90 天	1,000,000,000.00		1,000,000,000.00	6,041,095.89	1,006,041,095.89	
超短期融资券	100	2021/4/22	180 天	1,480,000,000.00		1,480,000,000.00	19,560,328.77	1,499,560,328.77	
超短期融资券	100	2021/4/23	180 天	500,000,000.00		500,000,000.00	6,780,821.92	506,780,821.92	
超短期融资券	100	2021/6/25	270 天	1,500,000,000.00		1,500,000,000.00	20,301,369.87		1,520,301,369.87
超短期融资券	100	2021/7/15	238 天	700,000,000.00		700,000,000.00	8,215,890.40		708,215,890.40
超短期融资券	100	2021/7/16	238 天	1,000,000,000.00		1,000,000,000.00	11,667,945.20		1,011,667,945.20
超短期融资券	100	2021/7/27	120 天	1,000,000,000.00		1,000,000,000.00	7,528,767.12	1,007,528,767.12	
超短期融资券	100	2021/7/29	267 天	1,000,000,000.00		1,000,000,000.00	10,898,630.12		1,010,898,630.12
超短期融资券	100	2021/8/16	270 天	1,000,000,000.00		1,000,000,000.00	8,884,931.51		1,008,884,931.51
短期融资券	100	2021/8/20	365 天	1,000,000,000.00		1,000,000,000.00	9,178,082.19		1,009,178,082.19
短期融资券	100	2021/10/21	365 天	2,000,000,000.00		2,000,000,000.00	10,257,534.25		2,010,257,534.25
合计	/	/	/	22,180,000,000.00	5,011,809,315.07	17,180,000,000.00	187,717,589.02	14,100,122,520.55	8,279,404,383.54

注:为偿还银行借款和债务融资工具,公司申请发行超短期融资券及短期融资券。根据中国银行间市场交易商协会于2020年8月7日签发的《接受注册通知书》(中市协注[2020]SCP475号)以及2021年6月10日签发的《接受注册通知书》(中市协注[2021]DFI19号),公司获准发行超短期融资券、短期融资券、中期票据、永续票据、资产支持票据、绿色债务融资工具等产品。

45、长期借款

(1). 长期借款分类

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

项目	期末余额	期初余额
保证借款	2,663,400,000.00	2,201,100,000.00
信用借款	16,086,609,520.07	10,051,528,711.11
保证及抵押借款		27,220,800.00
减:一年内到期的长期借款	-3,106,257,240.89	-457,923,348.84
合计	15,643,752,279.18	11,821,926,162.27

长期借款分类的说明：

于 2021 年 12 月 31 日保证借款中人民币 1,550,000,000.00 元系由万华实业向本集团提供担保，参见附注十二 5(4)。

人民币 1,113,400,000.00 元系由非关联方福建石油化工集团有限责任公司为本集团子公司福建省福化天辰气体有限公司提供担保。

于 2021 年 12 月 31 日，本集团无保证及抵押借款；于 2020 年 12 月 31 日，保证及抵押借款系以固定资产及无形资产抵押，并由万华实业提供保证担保取得的借款。

其他说明，包括利率区间：

适用 不适用

上述借款年利率在 0.04%至 4.35%的区间内。

46、应付债券

(1). 应付债券

适用 不适用

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

适用 不适用

(3). 可转换公司债券的转股条件、转股时间说明

适用 不适用

(4). 划分为金融负债的其他金融工具说明

期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

适用 不适用

期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

适用 不适用

其他金融工具划分为金融负债的依据说明：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

47、租赁负债

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
资产负债表日后第 1 年	1,105,306,851.03	758,036,577.28
资产负债表日后第 2 年	677,276,982.06	680,766,179.59
资产负债表日后第 3 年	328,341,003.40	369,731,215.25
以后年度	1,700,973,696.39	110,031,063.09

合计	3,811,898,532.88	1,918,565,035.21
减：计入一年内到期的非流动 负债的租赁负债	-1,105,306,851.03	-758,036,577.28
合计	2,706,591,681.85	1,160,528,457.93

48、长期应付款

项目列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
长期应付款	168,129,000.00	61,400,000.00
合计	168,129,000.00	61,400,000.00

其他说明：

□适用 √不适用

长期应付款

(1). 按款项性质列示长期应付款

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	期末余额
应付政府专项债(注 1)		116,729,000.00
应付股权收购款(注 2)	60,000,000.00	60,000,000.00
股权收购履约保证金(注 3)	1,400,000.00	1,400,000.00
合计	61,400,000.00	178,129,000.00
减：一年内到期的应付股权收购款		-10,000,000.00
合计	61,400,000.00	168,129,000.00

注 1：系本公司子公司烟台市再生水有限责任公司取得的山东省政府交通水利及市政产业园区发展专项债，其中本金人民币 116,000,000.00 元，利息人民币 729,000.00 元。

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

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

专项应付款

(2). 按款项性质列示专项应付款

□适用 √不适用

49、长期应付职工薪酬

√适用 □不适用

(1). 长期应付职工薪酬表

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
一、离职后福利-设定受益计划净负债		
二、辞退福利	4,663,926.20	5,136,000.00
三、其他长期福利	5,421,994.70	5,569,350.00
合计	10,085,920.90	10,705,350.00

(2). 设定受益计划变动情况

设定受益计划义务现值：

□适用 √不适用

计划资产：

□适用 √不适用

设定受益计划净负债（净资产）

□适用 √不适用

设定受益计划的内容及与之相关风险、对公司未来现金流量、时间和不确定性的影响说明：

□适用 √不适用

设定受益计划重大精算假设及敏感性分析结果说明

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

50、预计负债

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	期末余额	形成原因
环境准备金(注)	258,435,735.75	226,346,042.05	主要为BC公司非危险废弃物填埋场复垦项目、水银槽氯碱装置拆除项目、盐水湖拆除复垦项目等
其他	16,380,389.25	55,511,045.95	
合计	274,816,125.00	281,857,088.00	/

其他说明，包括重要预计负债的相关重要假设、估计说明：

注：环境准备金中主要包含的项目如下：

非危险废弃物填埋场复垦项目

为满足BC公司业务进一步发展的需要，BC公司于2013年获得当地环保局颁发的新建填埋场的综合污染防御控制许可（IPPC），准许BC公司建设新废弃物填埋场，用于填埋非危险固体废弃物，同时约定BC公司需对新废弃物填埋场邻近的历史遗留填埋坑实施复垦。于2021年12月31日，BC公司共确认了人民币4,622.1万元（2020年12月31日：人民币4,971.1万元）与之相关的环境准备金。

水银槽氯碱装置拆除项目

根据欧盟20131732/EU 法令要求，BC公司于2018年彻底关停水银槽氯碱装置，并即刻开始该装置的拆除。于2021年12月31日，BC公司共确认了约人民币3,042.4万元(2020年12月31日：人民币4,758.8万元)与之相关的环境准备金。

盐水湖拆除及复垦项目

随着BC公司废盐水回收利用项目、氯化氢氧化项目的上线，副产盐水大幅减少，早期用于副产品盐水暂时储存的盐水湖需要拆除和复垦。于2021年12月31日，BC公司共确认了人民币11,692.7万元(2020年12月31日：人民币12,586.3万元)与之相关的环境准备金。

51、递延收益

递延收益情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	967,891,084.87	577,232,406.46	121,128,541.54	1,423,994,949.79	企业从政府无偿取得货币性资产
合计	967,891,084.87	577,232,406.46	121,128,541.54	1,423,994,949.79	/

涉及政府补助的项目：

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入其他收益金额	外币报表折算差额	期末余额	与资产相关/与收益相关
产业升级补贴	414,347,561.71	143,590,000.00	47,454,776.28		510,482,785.43	与资产相关
产业扶持补助	152,186,258.69	329,140,000.00	14,998,799.33		466,327,459.36	与资产相关
产业振兴和技术改造补助款	111,239,590.55	19,330,950.46	9,732,522.88	-2,266,022.76	118,571,995.37	与资产相关
重点优势行业扶持专项资金	54,820,000.00	61,915,556.00	17,705,000.00		99,030,556.00	与收益相关
增强制造业核心竞争力专项资金	75,939,930.40	18,070,000.00	9,670,833.39		84,339,097.01	与收益相关/与资产相关
环保专项补贴	34,915,729.16		4,033,750.00		30,881,979.16	与资产相关
产业结构优化专项资金	29,218,201.30		3,852,949.68		25,365,251.62	与资产相关
扶持企业发展专项资金	24,922,387.88		830,746.32		24,091,641.56	与资产相关
园区升级改造补助资金	16,183,125.00	5,005,900.00	1,066,186.13		20,122,838.87	与资产相关
重点行业技术改造项目贷款贴息	19,838,846.41		2,397,374.56		17,441,471.85	与资产相关
两区建设专项资金	17,899,159.67		3,025,210.08		14,873,949.59	与资产相关
循环化改造补助资金	6,187,500.00		750,000.00		5,437,500.00	与资产相关
其他	10,192,794.10	180,000.00	3,344,370.13		7,028,423.97	与收益相关/与资产相关
合计	967,891,084.87	577,232,406.46	118,862,518.78	-2,266,022.76	1,423,994,949.79	

其他说明：

□适用 √不适用

52、其他非流动负债

□适用 √不适用

53、股本

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

	期初余额	本次变动增减(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	3,139,746,626						3,139,746,626

其他说明：

截至2021年12月31日，股东Prime Partner International Limited(以下简称“合成国际”)累计质押股票余额146,096,835股，占公司总股本比例4.65%；股东宁波市中凯信创业投资股份有限公司累计质押股票余额52,000,000股，占公司总股本比例1.66%；股东北京德杰汇通科技有限公司(以下简称“德杰汇通”)累计质押股票余额34,997,620股，占公司总股本比例1.11%。

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

54、其他权益工具

(1). 期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

□适用 √不适用

(2). 期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

□适用 √不适用

其他权益工具本期增减变动情况、变动原因说明，以及相关会计处理的依据：

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

55、资本公积

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价(股本溢价)	2,141,159,401.09			2,141,159,401.09
其他资本公积	20,325,596.24		819,210.78	19,506,385.46
合计	2,161,484,997.33		819,210.78	2,160,665,786.55

56、库存股

□适用 √不适用

57、其他综合收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期发生金额					期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司	

一、不能重分类进损益的其他综合收益	176,662,337.48	8,434,617.24			1,554,992.59	6,879,624.65		183,541,962.13
其中：重新计量设定受益计划变动额								
权益法下不能转损益的其他综合收益		-1,932,000.00				-1,932,000.00		-1,932,000.00
其他权益工具投资公允价值变动	176,662,337.48	10,366,617.24			1,554,992.59	8,811,624.65		185,473,962.13
企业自身信用风险公允价值变动								
二、将重分类进损益的其他综合收益	198,552,430.45	-404,822,991.63	393,133,223.05		59,897,609.14	-854,953,651.56	-2,900,172.26	-656,401,221.11
其中：权益法下可转损益的其他综合收益								
其他债权投资公允价值变动								
金融资产重分类计入其他综合收益的金额								
其他债权投资信用减值准备								
现金流量套期储备								
现金流量套期损益的有效部分	50,770,302.34	1,083,921,589.75	393,133,223.05		59,897,609.14	630,890,757.56		681,661,059.90
外币财务报表折算差额	147,782,128.11	-1,488,744,581.38				-1,485,844,409.12	-2,900,172.26	-1,338,062,281.01
其他综合收益合计	375,214,767.93	-396,388,374.39	393,133,223.05		61,452,601.73	-848,074,026.91	-2,900,172.26	-472,859,258.98

58、专项储备

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
安全生产费		174,413,401.00	174,413,401.00	
合计		174,413,401.00	174,413,401.00	

59、盈余公积

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	2,351,465,675.58			2,351,465,675.58
任意盈余公积	471,706,966.13			471,706,966.13
合计	2,823,172,641.71			2,823,172,641.71

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

法定公积金可用于弥补公司的亏损，扩大公司生产经营或转增公司资本。

60、未分配利润

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	40,280,726,106.22	34,320,968,705.42
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	40,280,726,106.22	34,320,968,705.42
加：本期归属于母公司所有者的净利润	24,648,748,123.08	10,041,428,014.60
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	4,081,670,613.80	4,081,670,613.80

转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	60,847,803,615.50	40,280,726,106.22

(1) 提取法定盈余公积和提取任意盈余公积

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

(2) 本年度股东大会已批准的现金股利

根据董事会的提议，以股权登记日总股本 3,139,746,626.00 股为基数，用可供股东分配的利润向全体股东每 10 股派发 13 元现金红利（含税），共计分配利润总额为 4,081,670,613.80 元。上述股利分配方案于 2021 年 4 月 12 日经股东大会批准。

(3) 资产负债表日后决议的利润分配情况

根据董事会的提议，以 2021 年 12 月 31 日总股本 3,139,746,626.00 股为基数，用可供股东分配的利润向全体股东每 10 股派发 25 元现金红利（含税），共计分配利润总额为 7,849,366,565.00 元，剩余未分配利润 17,763,043,317.39 元结转以后年度分配。

(4) 子公司已提取的盈余公积

2021 年 12 月 31 日，本集团未分配利润余额中包括子公司已提取的盈余公积为人民币 1,385,333,685.60 元(2020 年 12 月 31 日：人民币 1,327,238,015.71 元)。

61、营业收入和营业成本**(1). 营业收入和营业成本情况**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	144,900,592,461.86	106,736,400,324.85	73,006,416,491.72	55,525,797,941.96
其他业务	637,225,166.69	580,108,319.50	426,551,983.91	390,604,109.27
合计	145,537,817,628.55	107,316,508,644.35	73,432,968,475.63	55,916,402,051.23

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

(2). 合同产生的收入的情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

合同分类	本集团	合计
商品类型		
聚氨酯系列	60,492,224,777.40	60,492,224,777.40
石化系列	61,409,365,143.56	61,409,365,143.56
精细化学品及新材料系列	15,463,788,375.32	15,463,788,375.32
其他	18,437,089,772.59	18,437,089,772.59
产品间抵销	-10,901,875,607.01	-10,901,875,607.01
合计	144,900,592,461.86	144,900,592,461.86
按经营地区分类		
国内	74,068,944,678.11	74,068,944,678.11
国外	70,831,647,783.75	70,831,647,783.75
合计	144,900,592,461.86	144,900,592,461.86

市场或客户类型		
化工行业	143,733,419,144.06	143,733,419,144.06
其他	1,167,173,317.80	1,167,173,317.80
合计	144,900,592,461.86	144,900,592,461.86
按商品转让的时间分类		
在某一时点确认	144,900,592,461.86	144,900,592,461.86
在某一时段内确认		
合计	144,900,592,461.86	144,900,592,461.86

合同产生的收入说明：

适用 不适用

(3). 履约义务的说明

适用 不适用

本集团主营业务为聚氨酯、石化、精细化学品及新材料的研发、生产和销售。

对于向购买方销售的商品，本集团在商品的控制权转移时，即商品运送至对方的指定地点或者交给对方指定的承运人时确认收入。在交付后，购买方有决定商品分销方式以及销售价格的自主权，对销售盈余、商品的滞销风险以及亏损承担主要责任。由于商品交付给购买方代表了取得无条件收取合同对价的权利，款项的到期仅取决于时间流逝，故本集团在商品交付给购买方时确认一项应收款。

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

(4). 分摊至剩余履约义务的说明

适用 不适用

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为

4,433,834,213.84 元，其中：

4,433,834,213.84 元预计将于 2022 年度确认收入

62、税金及附加

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
消费税	71,710,985.44	250,897.74
城市维护建设税	170,783,620.70	151,749,595.16
教育费附加	73,205,425.83	65,101,689.96
地方教育费附加	48,803,617.23	43,401,126.62
房产税	42,336,465.45	27,835,160.49
土地使用税	57,302,197.45	46,589,798.48
印花税	144,361,140.64	67,298,843.15
财产税	8,404,815.28	8,494,969.45
地方商业税	162,038,326.11	168,906,148.35
创新贡献税	24,361,766.80	14,757,459.55
环保税	48,557,993.20	47,672,314.61
其他	27,719,062.71	33,612,243.27
合计	879,585,416.84	675,670,246.83

63、销售费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
员工费用	373,908,850.92	244,450,848.05
仓储费用	182,116,076.50	318,456,342.24
使用权资产折旧费	143,974,033.84	
销售佣金及咨询费	81,876,667.84	67,405,657.52
差旅费	50,278,913.27	29,203,700.03
宣传费	18,612,301.65	9,202,004.63
其他	201,049,144.30	119,584,058.89
合计	1,051,815,988.32	788,302,611.36

64、管理费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
员工费用	1,099,755,552.49	768,856,575.40
物料消耗	118,563,798.34	73,873,383.21
折旧费	85,210,451.44	97,551,529.34
咨询费	35,816,124.93	35,271,983.25
信息化费用	107,967,806.81	66,149,852.18
土地房屋租赁及物业费	31,175,470.99	56,401,046.45
劳务费	62,894,955.31	51,564,860.20
差旅费	38,629,461.35	21,928,227.03
接待费	26,018,907.46	21,893,059.70
无形资产摊销	32,687,169.57	49,418,675.85
保险费	35,502,735.43	33,903,500.54
使用权资产折旧	18,270,636.59	
审计费	10,227,536.90	8,808,817.64
其他	188,921,780.00	134,417,501.19
合计	1,891,642,387.61	1,420,039,011.98

65、研发费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
员工费用	1,335,172,861.70	778,252,772.21
物料消耗	437,929,155.00	231,587,441.86
折旧费	934,885,275.47	702,249,566.43
水电气费	60,610,548.21	61,166,660.56
咨询费	11,430,813.67	6,493,701.03
差旅费	21,776,766.68	15,059,267.90
无形资产摊销	138,591,398.13	113,762,694.05
土地房屋租赁及物业费	16,951,273.34	4,282,034.48
劳务费	19,159,969.45	12,488,038.90

其他	191,562,325.59	117,697,392.31
合计	3,168,070,387.24	2,043,039,569.73

66、财务费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	2,368,918,120.32	1,643,326,891.05
减：已资本化的利息费用	-334,656,695.28	-435,055,255.91
减：利息收入	-803,566,416.86	-326,557,053.69
汇兑差额	81,721,589.41	89,146,800.38
减：已资本化的汇兑差额		
其他	166,223,959.71	105,553,194.83
减：已资本化的手续费		
合计	1,478,640,557.30	1,076,414,576.66

其他说明：

其中本年度租赁负债的利息费用为人民币 63,515,113.05 元。

67、其他收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
扶持企业发展专项资金	159,070,874.32	523,411,490.06
资源综合利用及节能奖励	81,741,537.46	45,511,974.39
重点优势行业扶持专项资金	61,001,800.00	47,669,087.77
产业升级补贴	47,454,776.28	42,454,776.24
产业扶持补助	14,998,799.33	9,491,500.44
产业振兴和技术改造补助款	9,732,522.88	11,647,743.57
增强制造业核心竞争力专项资金	9,670,833.39	3,569,166.72
环保专项补贴	4,033,750.00	4,033,750.00
产业结构优化专项资金	3,852,949.68	3,852,949.68
两区建设专项资金	3,025,210.08	3,025,210.08
重点行业技术改造项目贷款贴息	2,397,374.56	1,951,191.79
园区升级改造补助资金	1,066,186.13	1,256,250.00
循环化改造补助资金	750,000.00	750,000.00
绿色制造系统集成项目专项补贴		4,239,600.00
其他	54,322,886.81	39,524,659.50
合计	453,119,500.92	742,389,350.24

68、投资收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	277,452,490.99	131,570,163.01
处置长期股权投资产生的投资收益	204,644,840.63	
处置交易性金融资产取得的投资收益		47,596,410.97
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入	10,000,000.00	

合计	492,097,331.62	179,166,573.98
----	----------------	----------------

69、净敞口套期收益

□适用 √不适用

70、公允价值变动收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产	6,607,086.30	-6,337,006.85
其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益	6,607,086.30	-5,969,673.50
合计	6,607,086.30	-6,337,006.85

71、信用减值损失

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
应收账款坏账损失	-184,701,593.92	-115,811,971.86
合计	-184,701,593.92	-115,811,971.86

72、资产减值损失

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失		
二、存货跌价损失及合同履约成本减值损失	-10,175,106.32	-2,830,607.95
三、长期股权投资减值损失		
四、投资性房地产减值损失		
五、固定资产减值损失	-900,237,399.64	-3,713,185.15
六、工程物资减值损失	-46,035,409.77	
七、在建工程减值损失	-118,668,799.21	-481,644,232.92
八、生产性生物资产减值损失		
九、油气资产减值损失		
十、无形资产减值损失		
十一、商誉减值损失		
十二、其他		
合计	-1,075,116,714.94	-488,188,026.02

其他说明：

固定资产减值损失主要系福建 TDI 装置的减值，参见附注七 21。

73、资产处置收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

固定资产处置损益	-18,080,008.99	609,054.83
合计	-18,080,008.99	609,054.83

74、营业外收入

营业外收入情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计	70,796.46	190,682.80	70,796.46
其中：固定资产处置利得	70,796.46	190,682.80	70,796.46
合同违约赔偿	12,457,411.09	15,821,245.85	12,457,411.09
长期股权投资利得	55,009,314.17		55,009,314.17
碳排放权交易收益	21,561,367.93		21,561,367.93
其他	7,574,200.11	7,466,811.51	7,574,200.11
合计	96,673,089.76	23,478,740.16	96,673,089.76

计入当期损益的政府补助

□适用 √不适用

75、营业外支出

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	291,512,822.35	89,289,759.51	291,512,822.35
其中：固定资产处置损失	234,333,730.85	89,289,759.51	234,333,730.85
在建工程处置损失	57,179,091.50		57,179,091.50
对外捐赠	10,239,154.38	11,342,556.35	10,239,154.38
其他	68,931,172.77	15,588,719.00	68,931,172.77
合计	370,683,149.50	116,221,034.86	370,683,149.50

76、所得税费用

(1). 所得税费用表

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	5,258,453,028.35	1,456,991,202.09
递延所得税费用	-1,146,413,914.10	-139,724,011.23
合计	4,112,039,114.25	1,317,267,190.86

(2). 会计利润与所得税费用调整过程

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额
利润总额	29,151,469,788.14

按法定/适用税率计算的所得税费用	4,372,720,468.22
子公司适用不同税率的影响	665,333,517.15
调整以前期间所得税的影响	-28,252,367.42
非应税收入的影响	-486,553,882.52
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	20,432,696.90
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-182,890,487.74
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	178,053,561.76
税率调整导致递延所得税资产/负债余额的变化	35,536,028.04
购买专用设备抵免企业所得税	-53,361,730.89
科研费用加计扣除	-408,978,689.25
所得税费用	4,112,039,114.25

其他说明：

适用 不适用

77、其他综合收益

适用 不适用

详见附注七 57

78、现金流量表项目

(1). 收到的其他与经营活动有关的现金

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
收到的政府补助	832,186,051.14	802,204,481.27
收回的受限制货币资金	270,261,469.81	47,620,052.55
其他	515,434,111.57	343,062,117.62
合计	1,617,881,632.52	1,192,886,651.44

(2). 支付的其他与经营活动有关的现金

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
支付的各种费用合计	1,745,825,715.77	3,452,381,675.77
支付的受限制货币资金	202,369,212.53	270,261,469.81
合计	1,948,194,928.30	3,722,643,145.58

(3). 收到的其他与投资活动有关的现金

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
退回土地采购款		24,066,534.87
收到碳排放权交易款	22,673,099.39	
其他	20,036,079.90	
合计	42,709,179.29	24,066,534.87

(4). 支付的其他与投资活动有关的现金

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
预付购买股权保证金	55,050,000.00	120,000,000.00
支付碳排放权交易款	55,928,825.79	
合计	110,978,825.79	120,000,000.00

(5). 收到的其他与筹资活动有关的现金

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
跨币种利率互换合约收到的利息	19,979,716.07	68,716,302.14
合计	19,979,716.07	68,716,302.14

(6). 支付的其他与筹资活动有关的现金

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
偿还融资租赁款		191,030,819.50
偿还租赁负债款	938,126,043.55	
支付融资手续费	51,334,152.03	67,992,632.87
合计	989,460,195.58	259,023,452.37

79. 现金流量表补充资料**(1). 现金流量表补充资料**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	25,039,430,673.89	10,414,918,896.60
加：资产减值准备	1,075,116,714.94	488,188,026.02
信用减值损失	184,701,593.92	115,811,971.86
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	6,843,310,333.87	4,922,440,387.32
使用权资产摊销	932,642,087.26	
无形资产摊销	381,739,202.94	308,368,597.71
长期待摊费用摊销	3,079,203.19	5,667,539.50
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）	18,080,008.99	-609,054.83
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	291,512,822.35	89,099,076.71
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-6,607,086.30	6,337,006.85
财务费用（收益以“-”号填列）	2,085,595,577.07	1,229,026,254.03
投资损失（收益以“-”号填列）	-492,097,331.62	-179,166,573.98

递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-995,940,462.18	-215,748,856.74
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-115,304,251.33	76,024,845.51
存货的减少（增加以“-”号填列）	9,568,363,406.81	-116,865,732.15
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-32,689,913,724.05	-4,242,875,514.77
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	15,875,154,097.09	3,949,089,121.07
其他	-76,570,682.10	
经营活动产生的现金流量净额	27,922,292,184.74	16,849,705,990.71
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
以债务购建固定资产	6,655,307,157.58	5,537,960,195.50
少数股东投入股权及长期资产		600,000,000.00
3. 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	34,013,929,079.26	17,303,396,392.52
减：现金的期初余额	17,303,396,392.52	4,518,707,007.79
现金及现金等价物净增加额	16,710,532,686.74	12,784,689,384.73

(2). 本期支付的取得子公司的现金净额

□适用 √不适用

(3). 本期收到的处置子公司的现金净额

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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

(4). 现金和现金等价物的构成

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
一、现金	34,013,929,079.26	17,303,396,392.52
其中：库存现金	625,331.03	710,550.81
可随时用于支付的银行存款	34,013,277,962.07	17,302,662,095.57
可随时用于支付的其他货币资金	25,786.16	23,746.14
可用于支付的存放中央银行款项		
二、现金等价物		
三、期末现金及现金等价物余额	34,013,929,079.26	17,303,396,392.52
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

其他说明：

√适用 □不适用

现金和现金等价物不含本集团使用受限制的现金和现金等价物。于 2021 年 12 月 31 日及 2020 年 12 月 31 日，本集团受限制的货币资金分别为人民币 202,369,212.53 元及人民币 270,261,469.81 元。参见附注七 81。

80、所有者权益变动表项目注释

说明对上年期末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：

□适用 √不适用

81、所有权或使用权受到限制的资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	202,369,212.53	信用证保证金、液化石油气(LPG) 互换合约保证金、采购保证金、产品注册押金、税务机关及铁路机关押金及其他
应收款项融资	727,395,871.76	票据质押用于开立银行承兑汇票和信用证
合计	929,765,084.29	/

其他说明：

于 2021 年 12 月 31 日，本集团其他货币资金中，人民币 195,228,929.23 元用做信用证保证金、液化石油气互换合约保证金、采购保证金等；人民币 7,140,283.30 元用于产品注册押金、税务机关及铁路机关押金。

82、外币货币性项目

(1). 外币货币性项目

√适用 □不适用

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	505,142,501.00	6.3757	3,220,637,043.63
欧元	15,943,183.00	7.2197	115,104,998.31
日元	1,157,443,948.00	0.0554	64,139,756.38
英镑	661.00	8.6064	5,688.83
新加坡元	1,106,934.73	4.7179	5,222,407.36
迪拉姆	805,746.34	1.7361	1,398,856.22
波兰兹罗提	1,520,410.82	1.5709	2,388,413.36
瑞士法郎	1,622.00	6.9776	11,317.67
匈牙利福林	3,489,758,233.18	0.0196	68,304,688.92
捷克克朗	32,746,414.36	0.2967	9,715,861.14
新土耳其里拉	144,879.00	0.4758	68,933.43
克罗地亚库纳	23,590.32	0.9627	22,710.40
人民币	4,475,355.75	1.0000	4,475,355.75
应收账款			
其中：美元	165,689,662.03	6.3757	1,056,387,578.20
欧元	91,885,280.65	7.2197	663,384,160.71

英镑	419,661.25	8.6064	3,611,772.58
波兰兹罗提	3,857,931.68	1.5709	6,060,424.88
匈牙利福林	13,518,396,231.00	0.0196	264,594,217.59
捷克克朗	20,551,562.00	0.2967	6,097,648.45
人民币	5,407,575.60	1.0000	5,407,575.60
其他应收款			
其中：美元	6,036,635.51	6.3757	38,487,777.02
英镑	584,490.99	8.6064	5,030,363.26
匈牙利福林	11,420,272,443.26	0.0196	223,527,850.50
捷克克朗	112,087,563.96	0.2967	33,256,380.23
新土耳其里拉	156,283.43	0.4758	74,359.66
克罗地亚库纳	8,721.00	0.9627	8,395.71
短期借款			
其中：美元	70,000,000.00	6.3757	446,299,000.00
应付账款			
其中：美元	54,868,583.05	6.3757	349,825,624.95
欧元	8,461,497.97	7.2197	61,089,476.89
日元	314,150,436.00	0.0554	17,408,646.41
英镑	336,253.51	8.6064	2,893,932.21
新加坡元	8,312.50	4.7179	39,217.54
印度卢比	284,734.00	0.0856	24,378.93
韩元	27,279,912.00	0.0054	146,220.33
迪拉姆	199,590.64	1.7361	346,509.31
港币	12,174.00	0.8176	9,953.46
波兰兹罗提	11,367.22	1.5709	17,856.77
瑞士法郎	24,800.00	6.9776	173,044.48
匈牙利福林	18,726,546,517.00	0.0196	366,532,822.32
捷克克朗	250,838,488.47	0.2967	74,423,779.53
新土耳其里拉	36,064.09	0.4758	17,159.29
克罗地亚库纳	1,500.00	0.9627	1,444.05
丹麦克朗	905.60	0.9670	875.72
人民币	523,567.10	1.0000	523,567.10
应付利息			
其中：美元	21,659.17	6.3757	138,092.37
匈牙利福林	19,288,889.00	0.0196	377,539.50
其他应付款			
其中：美元	213,662.54	6.3757	1,362,248.26
欧元	1,947.13	7.2197	14,057.69
波兰兹罗提	98,996.30	1.5709	155,513.29
匈牙利福林	763,949,525.78	0.0196	14,952,707.67
捷克克朗	186,011.00	0.2967	55,189.46
新土耳其里拉	58,352.59	0.4758	27,764.16
克罗地亚库纳	21,380.68	0.9627	20,583.18
一年内到期的非流动负债			
其中：美元	2,937,500.00	6.3757	18,728,618.75
匈牙利福林	2,800,000,000.00	0.0196	54,804,120.00
人民币	10,000,000.00	1.0000	10,000,000.00
长期借款			

其中：匈牙利福林	4,200,000,000.00	0.0196	82,206,180.00
----------	------------------	--------	---------------

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

√适用 □不适用

本公司主要外币如下：

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

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

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

83、套期

√适用 □不适用

按照套期类别披露套期项目及相关套期工具、被套期风险的相关的定性和定量信息：

跨币种利率互换合约

于 2021 年 12 月 31 日，本集团持有两项跨币种利率互换合约，并分别于 2018 年度及 2021 年度指定为高度有效的套期工具，以管理与预期外币长期借款归还利息及本金有关的外汇及利率风险敞口。本集团采用主要条款比较法评价套期有效性，并认为其高度有效。本年度和上年度确认的套期无效的金额并不重大。

于 2021 年 12 月 31 日，已经计入其他综合收益的现金流量套期工具公允价值变动产生的利得为人民币 35,424,717.03 元，本期确认其他综合收益转出的利得计人民币 19,979,716.07 元。

本集团所签订的跨币种利率互换合约的条款与预期交易的条款吻合，主要内容如下：

跨币种利率互换合约一：

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

跨币种利率互换合约二：

名义金额	到期日	合约条款
匈牙利福林 7,000,000,000.00 及相关的利息	2024 年 2 月 29 日	由匈牙利福林固定利率 0.8% 掉换为欧元固定利率 0.05%；欧元兑福林：365.10

天然气互换合约

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

本集团于 2021 年度将购入的天然气互换合约，与相应预期采购数量对应。本集团采用比率分析法评价套期有效性，并认为其高度。于 2021 年 12 月 31 日计入其他综合收益的现金流量套期工具公允价值变动利得为人民币 1,073,941,388.16 元。本期确认其他综合收益转出的利得计人民币 390,470,283.14 元。

本集团所签订的天然气互换合约的主要套期安排如下：

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

液化石油气 (LPG) 互换合约

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

本集团所签订的液化石油气互换合约的主要套期安排如下:

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

本集团将购入的液化石油气 (LPG) 互换合约指定为套期工具, 该液化石油气 (LPG) 互换合约与相应的销售同条款, 本集团采用主要条款比较法评价套期有效性并认为其高度有效。于 2021 年 12 月 31 日计入其他综合收益的现金流量套期工具公允价值变动损失为人民币 25,444,515.44 元。本期确认其他综合收益转出的损失计人民币 17,316,776.16 元。

84、政府补助

(1). 政府补助基本情况

适用 不适用

单位: 元 币种: 人民币

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
扶持企业发展专项资金	159,070,874.32	其他收益	159,070,874.32
资源综合利用及节能奖励	81,741,537.46	其他收益	81,741,537.46
重点优势行业扶持专项资金	61,001,800.00	其他收益	61,001,800.00
产业升级补贴	47,454,776.28	其他收益	47,454,776.28
产业扶持补助	14,998,799.33	其他收益	14,998,799.33
产业振兴和技术改造补助款	9,732,522.88	其他收益	9,732,522.88
增强制造业核心竞争力专项资金	9,670,833.39	其他收益	9,670,833.39
环保专项补贴	4,033,750.00	其他收益	4,033,750.00
产业结构优化专项资金	3,852,949.68	其他收益	3,852,949.68
两区建设专项资金	3,025,210.08	其他收益	3,025,210.08
重点行业技术改造项目贷款贴息	2,397,374.56	其他收益	2,397,374.56
园区升级改造补助资金	1,066,186.13	其他收益	1,066,186.13
循环化改造补助资金	750,000.00	其他收益	750,000.00
其他	54,322,886.81	其他收益	54,322,886.81
合计	453,119,500.92	/	453,119,500.92

(2). 政府补助退回情况

适用 不适用

85、其他

适用 不适用

八、合并范围的变更

1、非同一控制下企业合并

适用 不适用

2、同一控制下企业合并

适用 不适用

3、反向购买

适用 不适用

4、处置子公司

是否存在单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

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

其他说明:

√适用 □不适用

2020年11月10日,本公司全资子公司上海万华科聚的100%股权在山东产权交易中心、烟台联合产权交易服务有限公司挂牌。2020年12月8日,江西济民可信集团有限公司(以下简称“济民可信集团”)以人民币79,567.29万元价格摘牌取得上海万华科聚100%股权。本公司与济民可信集团于2020年12月11日签订了《产权交易合同》。于2021年1月28日完成股权变更。公司尚有人民币157,799,980.00元股权转让价款将于2022年内收回。

5、其他原因的合并范围变动

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

√适用 □不适用

被投资的公司名称	主要经营活动	类型
万华化学集团石化销售有限公司	服务业	设立
万华化学(烟台)海水淡化处理有限公司	制造业	设立
万华化学(福建)新材料有限公司	制造业	设立
万华化学(福建)能源科技有限公司	制造业	设立
万华化学(烟台)聚氨酯有限公司	制造业	设立
万华化学(烟台)精细化工有限公司	制造业	设立
华神新材料(宁波)有限公司	制造业	设立

万华化学(四川)电池材料科技有限公司	制造业	设立
四川万陆实业有限公司	制造业	设立
烟台卓能锂电池有限公司	制造业	注销
烟台兴华新材料科技有限公司	服务业	注销
万华北美服务有限公司	服务业	注销
北京聚丽威科技有限公司	制造业	注销

6、其他

适用 不适用

九、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1). 企业集团的构成

√适用 □不适用

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
万华化学(烟台)石化有限公司	中国	烟台	制造业	100		设立
万华化学(烟台)氯碱热电有限公司	中国	烟台	制造业	60		设立
万华化学(烟台)容威聚氨酯有限公司	中国	烟台	制造业	80		通过分立方式取得
万华化学(烟台)销售有限公司(注1)	中国	烟台	服务业	95	5	设立
万华化学集团石化销售有限公司	中国	烟台	服务业		100	设立
万华化学集团物资有限公司	中国	烟台	服务业	100		设立
烟台万华化工设计院有限公司	中国	烟台	服务业	100		非同一控制下企业合并
万华化学集团环保科技有限公司	中国	烟台	服务业	100		设立
万华化学集团设备运维管理有限公司	中国	烟台	服务业	100		设立
万华化学集团电子材料有限公司	中国	烟台	制造业	100		设立
万华化学(烟台)海水淡化处理有限公司	中国	烟台	制造业		100	设立
万华化学(烟台)聚氨酯有限公司	中国	烟台	制造业	100		设立
万华化学(烟台)精细化工有限公司	中国	烟台	制造业	100		设立
烟台市再生水有限责任公司	中国	烟台	制造业	31		设立
万华化学集团能源有限公司	中国	烟台	制造业	100		设立
烟台兴华能源有限公司(注2)	中国	烟台	服务业	70		设立
烟台新源投资有限公司	中国	烟台	服务业	100		吸收合并万华化工取得
烟台新益投资有限公司	中国	烟台	服务业	100		吸收合并万华化工取得
烟台辰丰投资有限公司	中国	烟台	服务业	100		吸收合并万华化工取得
博苏化学(烟台)有限公司	中国	烟台	服务业		100	吸收合并万华化工取得
万华化学(宁波)有限公司	中国	宁波	制造业	100		设立
万华化学(宁波)能源贸易有限公司	中国	宁波	服务业		100	设立
万华化学(宁波)容威聚氨酯有限公司	中国	宁波	制造业		80	设立
万华化学(宁波)氯碱有限公司(注3)	中国	宁波	制造业	26.84	23.53	非同一控制下企业合并
宁波信达明州贸易有限公司(注4)	中国	宁波	服务业		50.37	设立
万华化学(宁波)热电有限公司	中国	宁波	制造业	51		设立
万华化学(宁波)码头有限公司	中国	宁波	服务业	55	45	设立
华神新材料(宁波)有限公司	中国	宁波	制造业		60	设立
万华化学(福建)有限公司(注5)	中国	福州	制造业	80		设立
万华化学(福建)异氰酸酯有限公司(注6)	中国	福州	制造业		64	非同一控制下企业合并
福建省福化天辰气体有限公司	中国	福州	制造业		100	非同一控制下企业合并
万华化学(福建)码头有限公司	中国	福州	服务业		100	设立
万华化学(福建)新材料有限公司	中国	福州	制造业	80		设立
万华化学(福建)能源科技有限公司	中国	福州	制造业		100	设立
万华化学(福建)国际贸易有限公司	中国	福州	服务业		100	设立
万华化学(四川)有限公司	中国	眉山	制造业	100		设立
万华化学(四川)销售有限公司	中国	眉山	服务业	100		设立
万华化学(四川)电池材料科技有限公司	中国	眉山	制造业		80	设立
四川万陆实业有限公司	中国	眉山	制造业		55	设立
万华化学(广东)有限公司	中国	珠海	制造业	100		设立
珠海万华房地产开发有限公司	中国	珠海	房地产		100	设立

万华化学销售(珠海)有限公司	中国	珠海	服务业	100		设立
万华化学(佛山)容威聚氨酯有限公司	中国	佛山	制造业	80		非同一控制下企业合并
万华化学(北京)有限公司	中国	北京	制造业	100		设立
上海万华实业发展有限公司	中国	上海	服务业	100		设立
万华化学(香港)有限公司	中国香港	中国香港	服务业	100		设立
万华国际资源有限公司	中国香港	中国香港	服务业	100		吸收合并万华化工取得
万华国际控股有限公司	中国香港	中国香港	服务业		100	吸收合并万华化工取得
万华化学(日本)株式会社	日本	日本	服务业	100		设立
万华化学(韩国)有限公司	韩国	韩国	服务业		100	设立
万华国际(印度)有限公司	印度	印度	服务业		100	设立
万华化学国际有限公司	新加坡	新加坡	服务业	100		设立
万华化学(新加坡)有限公司	新加坡	新加坡	服务业		100	设立
万华海运(新加坡)有限公司	新加坡	新加坡	服务业		100	设立
威尔森贸易有限公司(注7)	新加坡	新加坡	服务业		62.5	设立
万华化学(美国)有限公司	美国	美国	服务业	100		设立
万华化学美国控股有限公司	美国	美国	服务业		100	设立
万华化学美国生产有限公司	美国	美国	制造业		100	设立
万华化学墨西哥有限公司	墨西哥	墨西哥	服务业		100	设立
Wanhua BorsodChem Latin-America Comercio de Produtos Quimicos Ltda.	巴西	巴西	服务业		100	吸收合并万华化工取得
万华化学(匈牙利)控股有限公司	匈牙利	匈牙利	服务业		100	设立
Sino-Hungarian Borsod Economic Cooperation Area Development Company Ltd.	匈牙利	匈牙利	服务业		100	吸收合并万华化工取得
BorsodChem Zrt.	匈牙利	匈牙利	制造业		100	吸收合并万华化工取得
BC-KC Formalin Kft.	匈牙利	匈牙利	制造业		66.67	吸收合并万华化工取得
BC-EnergiakereskedőKft.	匈牙利	匈牙利	服务业		100	吸收合并万华化工取得
BC Erőm Kft.	匈牙利	匈牙利	制造业		100	吸收合并万华化工取得
BC-Therm Kft. (注8)	匈牙利	匈牙利	制造业		100	吸收合并万华化工取得
Polimer Szolgáltató Kft.	匈牙利	匈牙利	服务业		100	吸收合并万华化工取得
BC Power Energiatermelő II Kft.	匈牙利	匈牙利	制造业		100	吸收合并万华化工取得
Borsod Chenfeng Chemical Kft.	匈牙利	匈牙利	制造业		100	吸收合并万华化工取得
BC Chlor-Alkali Ltd.	匈牙利	匈牙利	制造业		100	吸收合并万华化工取得
BorsodChem Italia S.r.l.	意大利	意大利	服务业		100	吸收合并万华化工取得
Mount Tai Chemical Holding Company S. á. r. l.	卢森堡	卢森堡	服务业		100	吸收合并万华化工取得
BorsodChem MCHZ, s. r. o.	捷克	捷克	制造业		100	吸收合并万华化工取得
Wanhua BorsodChem Rus LLC.	俄罗斯	俄罗斯	服务业		100	吸收合并万华化工取得
Chematur Technologies AB	瑞典	瑞典	服务业		100	非同一控制下企业合并
Chematur Engineering AB	瑞典	瑞典	服务业		100	非同一控制下企业合并

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明:

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

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

宁波榭北热电有限公司系公司之子公司万华热电与香港利万集团有限公司共同出资设立, 万华热电持有该公司 55%股权。根据宁波榭北热电有限公司的公司章程, 董事会由 5 名董事组成,

其中本集团委派 3 名董事，董事会的决议必须经到会董事三分之二以上同意并通过方为有效，因此对其共同控制属于合营企业，采用权益法进行核算。

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

烟台市再生水有限责任公司系本公司与烟台市城市排水管理处(以下简称“排水管理处”)、烟台市套子湾污水处理有限公司(以下简称“污水处理公司”)合资成立，本公司持有该公司 31% 股权。根据本公司与排水管理处、污水处理公司于 2018 签署的表决权委托协议，排水管理处和污水处理公司分别将其所持有的再生水公司表决权全权委托给本公司，本公司拥有再生水公司 100% 的表决权。因此再生水公司为本公司的子公司，采用成本法进行核算。

其他说明：

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

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

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

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

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

注 6：系本公司通过子公司万华化学(福建)有限公司间接持有 64% 股权。

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

注 8：系本公司之子公司 BC 公司的全资子公司。

(2). 重要的非全资子公司

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
万华化学(宁波)热电有限公司	49%	64,749,721.92	88,200,000.00	375,714,412.99
万华化学(宁波)氯碱有限公司	49.63%	203,354,302.78	173,709,375.00	319,741,833.73
万华化学(烟台)氯碱热电有限公司	40%	272,423,347.71	80,000,000.00	746,000,795.55
万华化学(福建)有限公司	20%	-232,516,580.92		1,301,028,176.41

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

本集团将期末少数股东权益余额超过人民币 2.5 亿元的非全资子公司作为重要的非全资子公司予以列示。

(3). 重要非全资子公司的主要财务信息

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

子公司名称	期末余额						期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
万华化学(宁波)热电有限公司	176,446,497.85	988,679,405.55	1,165,125,903.40	364,165,935.34	13,544,209.37	377,710,144.71	231,990,889.58	963,598,262.72	1,195,589,152.30	345,060,021.24	15,255,662.01	360,315,683.25
万华化学(宁波)氯碱有限公司	620,232,288.44	753,929,730.58	1,374,162,019.02	705,205,002.31	13,932,723.63	719,137,725.94	349,855,267.59	677,866,035.95	1,027,721,303.54	423,245,228.79	9,182,148.69	432,427,377.48
万华化学(烟台)氯碱热电有限公司	387,513,571.70	4,127,620,448.71	4,515,134,020.41	2,430,132,031.52	220,000,000.00	2,650,132,031.52	584,958,940.59	3,994,954,943.95	4,579,913,884.54	2,975,970,264.91	220,000,000.00	3,195,970,264.91
万华化学(福建)有限公司	2,868,251,040.88	6,629,597,613.16	9,497,848,654.04	2,768,614,900.76	3,100,738,760.42	5,869,353,661.18	1,821,331,133.18	4,820,408,420.57	6,641,739,553.75	2,481,459,095.60	2,142,661,053.71	4,624,120,149.31

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
万华化学(宁波)热电有限公司	1,422,571,883.52	132,142,289.64	132,142,289.64	187,176,401.66	1,198,940,528.88	203,119,439.81	203,119,439.81	254,194,304.59
万华化学(宁波)氯碱有限公司	2,127,317,785.82	409,730,367.02	409,730,367.02	628,144,642.01	1,574,032,443.21	248,632,817.18	248,632,817.18	379,283,198.91
万华化学(烟台)氯碱热电有限公司	4,598,340,349.41	681,058,369.27	681,058,369.27	1,762,488,903.66	2,521,543,685.50	386,584,667.51	386,584,667.51	752,861,530.66
万华化学(福建)有限公司	2,226,297,309.77	-1,161,304,411.58	-1,161,304,411.58	-113,165,780.19	382,615,037.07	-252,380,595.56	-252,380,595.56	-85,878,713.18

(4). 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制

□适用 √不适用

(5). 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

□适用 √不适用

3、在合营企业或联营企业中的权益

√适用 □不适用

(1). 重要的合营企业或联营企业

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
一、合营企业						
烟台港万华工业园码头有限公司(注1)	中国	烟台市	服务业	50		权益法核算
宁波榭北热电有限公司(参照附注九1、(1))	中国	宁波市	制造业		55	权益法核算
杭州浙凯工程技术有限公司(参照附注九1、(1))	中国	杭州市	服务业		51	权益法核算
中粮制桶(烟台)有限公司(参照附注七、17)	中国	烟台市	制造业	32		权益法核算
AW Shipping Limited(参照附注七、17)	阿联酋	阿布扎比	服务业		50	权益法核算
中粮制桶(福建)有限公司(参照附注七、17)	中国	福州市	制造业		32	权益法核算
二、联营企业						
烟台大宗商品交易中心有限公司(注2)	中国	烟台市	服务业	20		权益法核算
烟台万华氯碱有限公司(注3)	中国	烟台市	制造业		20	权益法核算
IBI Chematur (Engineering & Consultancy) Ltd. (注4)	印度	印度	服务业		25	权益法核算
林德气体(烟台)有限公司(注6)	中国	烟台市	制造业	10		权益法核算
三亚星旅启明基金合伙企业(有限合伙)(注5)	中国	三亚市	服务业	83.26		权益法核算
福建省东南电化股份有限公司(参照附注七、17)	中国	福州市	制造业	49		权益法核算
华陆工程科技有限责任公司(参照附注七、17)	中国	西安市	服务业	30		权益法核算
福州福华混凝土有限公司(参照附注七、17)	中国	福州市	制造业	34		权益法核算
华能(莱州)新能源科技有限公司(参照附注七、17)	中国	烟台市	制造业		18.57	权益法核算
华能(海阳)光伏新能源有限公司(参照附注七、17)	中国	烟台市	制造业		20	权益法核算
烟台冀东润泰建材有限公司(参照附注七、17)	中国	烟台市	批发业	34		权益法核算
国能(福州)热电有限公司(参照附注七、17)	中国	福州市	电力热力生产和供应业		30	权益法核算
烟台冰轮环保科技有限公司(参照附注七、17)	中国	烟台市	服务业	20		权益法核算
上海乐橘科技有限公司(参照附注七、17)	中国	上海市	服务业	15		权益法核算
中核山东核能有限公司(参照附注七、17)	中国	烟台市	电力热力生产和供应业	29		权益法核算

在合营企业或联营企业的持股比例不同于表决权比例的说明：

注1：注1：本公司持有烟台港万华工业园码头50%的权益，据公司章程，董事会由7名董事组成，其中本公司委派3名董事，公司重大事项需要董事会三分之二以上董事同意并通过方为有效，本公司与其他股东方共同控制该企业，并采用权益法进行核算。

注2：本公司持有大宗商品交易中心有限公司20%的权益，根据公司章程，董事会由5名董事组成，其中本公司委派1名董事，因此能够对该公司的经营决策产生重大影响，采用权益法进行核算。

注 3: 本集团持有万华氯碱有限公司 20% 的权益, 据公司章程, 事会由 5 名董事组成, 本集团的子公司烟台新源投资有限公司委派 2 名董事, 因此能够对该公司的经营决策产生重大影响, 采用权益法进行核算。

注 4: 本公司之子公司 Chematur Technologies AB 持有 IBI Chematur (Engineering & Consultancy) Ltd. 25% 的权益。根据公司章程, 董事会由 4 名董事组成, 公司委派 1 名董事, 因此能够对该公司的经营决策产生重大影响, 采用权益法进行核算。

注 5: 本公司持有三亚星旅启明基金合伙企业(有限合伙) 83.26% 的权益, 根据合伙协议, 本公司为有限合伙人, 不负责执行合伙企业事务, 本公司有权参与选举执行合伙人, 并且执行合伙人由全体合伙人共同委托产生, 故采用权益法进行核算。

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

注 6: 本公司持有林德气体(烟台)有限公司 10% 的权益, 根据公司章程, 董事会由 5 名董事组成, 其中本公司委派 1 名董事, 因此能够对该公司的经营决策产生重大影响, 故采用权益法进行核算。

(2). 重要合营企业的主要财务信息

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

	期末余额/ 本期发生额			期初余额/ 上期发生额		
	烟台港万华工业园 码头有限公司	宁波榭北热电有 限公司	AW Shipping Limited	烟台港万华工业园 码头有限公司	宁波榭北热电有 限公司	AW Shipping Limited
流动资产	109,214,689.42	351,707,053.96	27,188,632.65	156,345,235.10	208,732,907.29	221,849,055.97
其中: 现金和 现金等价物	76,407,116.63	210,406,907.57	25,880,354.22	98,432,832.33	47,192,307.07	88,741,095.97
非流动资产	3,125,784,059.53	618,778,473.34	1,170,749,545.61	3,138,881,752.16	658,307,227.33	
资产合计	3,234,998,748.95	970,485,527.30	1,197,938,178.26	3,295,226,987.26	867,040,134.62	221,849,055.97
流动负债	274,414,961.70	490,542,998.90	10,593,074.75	151,148,466.78	463,611,834.46	44,372,712.95
非流动负债	1,309,832,311.05	2,762,120.44	247,795,957.88	1,659,986,161.82		
负债合计	1,584,247,272.75	493,305,119.34	258,389,032.63	1,811,134,628.60	463,611,834.46	44,372,712.95
少数股东权益						
归属于母公司股东 权益	1,650,751,476.20	477,180,407.96	939,549,145.63	1,484,092,358.66	403,428,300.16	177,476,343.02
按持股比例计算的 净资产份额	825,375,738.10	262,449,224.38	469,774,572.82	742,046,179.33	221,885,565.09	88,738,171.51
调整事项						
--商誉						
--内部交易未实现 利润						
--其他						
对合营企业权益投 资的账面价值	825,375,738.10	262,449,224.38	469,774,572.82	742,046,179.33	221,885,565.09	88,738,171.51
存在公开报价的合 营企业权益投资的 公允价值	不适用	不适用	不适用	不适用	不适用	
营业收入	562,206,892.05	992,493,742.36	31,631,007.12	324,903,962.25	821,252,290.76	

财务费用	65,985,487.42	3,308,593.65	926,402.58	70,720,322.02	5,326,986.24	502.79
所得税费用	56,018,778.97	51,997,700.78		9,752,147.00	31,493,009.87	
净利润	166,659,117.54	158,752,107.80	13,282,091.62	31,280,022.81	93,611,824.34	-502.79
终止经营的净利润						-5,818,514.18
其他综合收益			-13,952,799.02			
综合收益总额	166,659,117.54	158,752,107.80	-670,707.40	31,280,022.81	93,611,824.34	-5,819,016.97
本年度收到的来自合营企业的股利		46,750,000.00			27,500,000.00	

(3). 重要联营企业的主要财务信息

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

	期末余额/ 本期发生额		
	福建省东南电化股份有限公司	华陆工程科技有限责任公司	国能(福州)热电有限公司
流动资产	968,504,618.52	5,776,789,554.23	408,578,652.15
非流动资产	1,475,598,640.69	1,975,882,593.45	2,670,058,347.30
资产合计	2,444,103,259.21	7,752,672,147.68	3,078,636,999.45
流动负债	811,440,757.37	5,300,137,398.39	1,179,620,781.58
非流动负债	197,315,035.79	649,911,085.08	234,419,487.04
负债合计	1,008,755,793.16	5,950,048,483.47	1,414,040,268.62
少数股东权益		126,848,934.22	
归属于母公司股东权益	1,435,347,466.05	1,675,774,729.99	1,664,596,730.83
按持股比例计算的净资产份额	703,320,258.36	502,732,419.00	499,379,019.25
调整事项			
—商誉			
—内部交易未实现利润			
—其他			
对联营企业权益投资的账面价值	703,320,258.36	502,732,419.00	499,379,019.25
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值	不适用	不适用	不适用
营业收入	643,106,045.91	6,282,791,513.43	903,525,253.37
净利润	68,531,289.74	164,648,488.82	-104,916,110.33
终止经营的净利润			
其他综合收益		-6,440,000.00	
综合收益总额	68,531,289.74	158,208,488.82	-104,916,110.33
本年度收到的来自联营企业的股利			61,803,288.15

其他说明

注 1：采用权益法核算时，本集团与本集团之所有合营企业及联营公司的会计政策无重大差异，该等长期投资的投资变现及投资收益汇回不存在重大限制，合营企业和联营企业向本集团转移资金的能力也不存在重大限制。

注 2：与合营企业及联营企业投资相关的或有负债：参见附注十四 2。

(4). 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

	期末余额/ 本期发生额	期初余额/ 上期发生额
合营企业：		
投资账面价值合计	13,253,699.36	7,990,034.38
下列各项按持股比例计算的合计数		
--净利润	1,462,883.71	-73,650.21
--其他综合收益	-39,218.72	-772.88
--综合收益总额	1,423,664.99	-74,423.09
联营企业：		
投资账面价值合计	653,427,681.21	253,322,446.57
下列各项按持股比例计算的合计数		
--净利润	47,205,297.88	64,517,549.73
--其他综合收益	-52,614.74	-39,003.69
--综合收益总额	47,152,683.14	64,478,546.04

其他说明

本集团将按持股比例计算的净资产份额小于 2 亿元的合营企业和联营企业作为不重要的合营企业和联营企业予以列示。

(5). 合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明

□适用 √不适用

(6). 合营企业或联营企业发生的超额亏损

□适用 √不适用

(7). 与合营企业投资相关的未确认承诺

□适用 √不适用

(8). 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

□适用 √不适用

4、重要的共同经营

□适用 √不适用

5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

未纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关说明：

□适用 √不适用

6、其他

□适用 √不适用

十、与金融工具相关的风险

√适用 □不适用

本集团的主要金融工具包括货币资金、衍生金融资产、应收账款、应收款项融资、除应退税金之外的其他应收款、其他权益工具投资、长期应收款、借款、衍生金融负债、应付票据、应付账款、其他应付款、长期应付款、部分其他流动负债等，各项金融工具的详细情况说明见附注七。与这些金融工具有关的风险，以及本集团为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本集团管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

单位：元 币种：人民币

	期末余额	期初余额
金融资产		
以公允价值计量且变动计入当期损益		
衍生金融资产	694,312,477.02	61,868,454.70
小计	694,312,477.02	61,868,454.70
以公允价值计量且其变动计入其他综合收益		
应收款项融资	6,630,020,551.27	4,940,189,679.45
其他权益工具投资	528,164,661.33	227,838,044.09
小计	7,158,185,212.60	5,168,027,723.54
以摊余成本计量		
货币资金	34,216,298,291.79	17,573,657,862.33
应收账款	8,646,177,732.29	6,309,034,173.56
其他应收款	663,926,822.98	239,942,621.82
长期应收款	811,835,714.53	721,869,784.35
小计	44,338,238,561.59	24,844,504,442.06
金融资产合计	52,190,736,251.21	30,074,400,620.30
金融负债		
以公允价值计量且其变动计入当期损益		
衍生金融负债	7,255,798.50	23,946,600.00
小计	7,255,798.50	23,946,600.00
以摊余成本计量		
短期借款	53,873,031,816.12	38,244,937,889.93
应付票据	8,987,341,916.42	8,337,539,415.67
应付账款	11,402,665,784.53	9,376,688,260.85
其他应付款	1,266,371,372.12	1,289,043,785.35
一年内到期的非流动负债	3,116,257,240.89	457,923,348.84
其他流动负债	8,279,404,383.54	5,011,809,315.07
长期借款	15,643,752,279.18	11,821,926,162.27
长期应付款	168,129,000.00	61,400,000.00
小计	102,736,953,792.80	74,601,268,177.98
金融负债合计	102,744,209,591.30	74,625,214,777.98

本集团采用敏感性分析技术分析风险变量的合理、可能变化对当期损益和股东权益可能产生的影响。由于任何风险变量很少孤立地发生变化，而变量之间存在的相关性对某一风险变量的变

化的最终影响金额将产生重大作用，因此下述内容是在假设每一变量的变化是在独立的情况下进行的。

1. 风险管理目标和政策

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

1.1 市场风险

1.1.1 外汇风险

外汇风险指因汇率变动产生损失的风险。除本集团的几个下属子公司以美元、欧元、英镑、新加坡元、俄罗斯卢布、阿联酋迪拉姆、新土耳其里拉、克罗地亚库纳、加拿大元、捷克克朗、匈牙利福林、韩元、日元、波兰兹罗提及瑞士法郎进行采购和销售外，本集团的其他主要业务活动以人民币计价结算。

于2021年12月31日，除下表所述资产或负债为美元、欧元、英镑、新加坡元、俄罗斯卢布、阿联酋迪拉姆、新土耳其里拉、克罗地亚库纳、加拿大元、捷克克朗、匈牙利福林、韩元、日元、波兰兹罗提及瑞士法郎外，本集团的资产及负债主要为人民币余额。该等外币余额的资产和负债产生的外汇风险可能对本集团的经营业绩产生影响。

单位：元 币种：人民币

项目	本年末余额	上年末余额
现金及现金等价物	3,487,020,675.65	292,455,505.06
应收账款	2,000,135,802.41	944,647,264.65
其他应收款	300,385,126.38	122,395,444.14
短期借款	446,299,000.00	2,134,486,710.29
应付账款	872,950,942.19	702,431,614.66
应付利息	515,631.87	
其他应付款	16,588,063.71	17,376,477.12
一年内到期长期借款	73,532,738.75	38,333,787.50
长期借款	82,206,180.00	19,166,893.75

本集团密切关注汇率变动对本集团外汇风险的影响。本集团对汇率变动进行分析和预测，通过调整外币负债金额降低汇兑损失，获取汇兑收益。同时本集团持有两项跨币种利率互换合约，并指定为高度有效的套期工具，以管理与美元、匈牙利福林、欧元等预期外币长期借款归还利息及本金有关的外汇风险敞口。

外汇风险敏感性分析：

本集团管理层认为外汇风险变动对本集团财务报表的影响不重大。本集团以签署远期外汇合约的方式来达到规避部分美元和匈牙利福林资产的外汇风险的目的。

1.1.2 利率风险-现金流量变动风险

本集团因利率变动引起金融工具现金流量变动的风险主要与浮动利率银行借款(参见附注七 32、43 及 45)有关，本集团持续密切关注利率变动对于本集团利率风险的影响，本集团的政策是保持这些借款的浮动利率。同时本集团持有两项跨币种利率互换合约，并指定为高度有效的套期工具，以管理与预期外币长期借款归还利息及本金有关的利率风险敞口。参见附注七 83。

利率风险敏感性分析：

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

人民币：千元 币种：人民币

项目	利率变动	本年度		上年度	
		对利润的影响	对股东权益的影响	对利润的影响	对股东权益的影响
浮动利率金融工具	增加 1%	-200,383	-200,383	-52,679	-52,679

浮动利率金融工具	减少 1%	200,383	200,383	52,679	52,679
----------	-------	---------	---------	--------	--------

1.1.3 其他价格风险

由于天然气和液化石油气价格存在波动，为应对价格风险，本集团利用现金流量套期用以抵消部分预期交易的价格风险敞口。

1.2 信用风险

2021 年 12 月 31 日，可能引起本集团财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致本集团金融资产产生的损失以及本集团承担的财务担保（不考虑可利用的担保物或其他信用增级），具体包括：货币资金（附注七 1）、应收账款（附注七 5）、应收款项融资（附注七 6）、其他应收款（附注七 8）等，以及未纳入减值评估范围的衍生金融资产（附注七 3）。于资产负债表日，本集团金融资产的账面价值已代表其最大信用风险敞口。此外本集团信用损失的最大信用风险敞口还包括附注（十四）2“或有事项”中披露的财务担保合同金额。

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

本集团的流动资金存放在信用评级较高的银行，故流动资金的信用风险较低。

本集团的风险敞口分布在多个合同方和多个地域的客户，客户除化工行业外，还涉及家电制造等，相关行业均未发现系统风险，因此本集团没有重大的信用集中风险。于 2021 年 12 月 31 日，本集团对前五大客户的应收账款余额为人民币 706,987,169.95 元（2020 年 12 月 31 日：人民币 528,021,348.08 元），占本集团应收账款余额的 7.58%（2020 年 12 月 31 日：7.76%）。

1.3. 流动风险

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

本集团将银行借款作为主要资金来源。于 2021 年 12 月 31 日，本集团尚未使用的银行借款额度能够覆盖流动性缺口，本集团能通过利用尚未使用的借款额度满足自身持续经营的要求。

本集团持有的金融负债按未折现剩余合同义务的到期期限分析如下：

单位：元 币种：人民币

	无期限	一年以内	一年至两年	两年至三年	三年以上	合计
非衍生金融负债						
短期借款		54,153,111,396.78				54,153,111,396.78
应付票据		8,987,341,916.42				8,987,341,916.42
应付账款		11,402,665,784.53				11,402,665,784.53
其他应付款		1,266,371,372.12				1,266,371,372.12
其他流动负债		8,372,884,958.88				8,372,884,958.88
长期借款		3,622,683,423.33	4,005,584,564.92	4,220,593,638.61	8,652,379,529.43	20,501,241,156.30
长期应付款		22,725,720.00	13,807,007.82	22,831,327.49	142,983,950.78	202,348,006.09
衍生金融负债						
财务担保合同		250,000,000.00		683,767,293.10	1,267,000,000.00	2,200,767,293.10
租赁负债		1,143,992,590.82	725,516,035.11	364,037,539.57	2,113,909,976.75	4,347,456,142.25
跨币种利率互换合约		7,255,798.50				7,255,798.50

以上财务担保合同金额系本集团按最大担保金额列报的担保风险敞口。

2. 金融资产转移

已整体终止确认但转出方继续涉入已转移金融资产：

本年度，本集团向银行贴现银行承兑汇票及向第三方背书银行承兑汇票。由于与这些银行承兑汇票相关的利率风险和信用风险等主要风险与报酬已转移给了银行和第三方，因此，本集团终止确认已贴现未到期的银行承兑汇票以及已背书未到期的银行承兑汇票。根据贴现协议，如该银行承兑汇票到期未能承兑，银行有权要求本集团付清未结算的余额。根据票据法规定，汇票到期被拒绝付款的，持票人可以对背书人、出票人以及汇票的其他债务人行使追索权。因此本集团继续涉入了已贴现未到期的银行承兑汇票以及已背书未到期的银行承兑汇票。于 2021 年 12 月 31

日，已贴现未到期的银行承兑汇票为人民币 10,562,916,261.26 元(2020 年 12 月 31 日：人民币 6,534,109,088.68 元)，已贴现未到期的商业承兑汇票为人民币 315,079,398.55 元(2020 年 12 月 31 日：人民币 280,916,420.65 元)，已背书未到期的银行承兑汇票为人民币 725,037,396.80 元(2020 年 12 月 31 日：人民币 685,081,694.53 元)，2021 年无已背书未到期的商业承兑汇票(2020 年 12 月 31 日：人民币 309,125,449.83 元)。

十一、公允价值的披露

1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末公允价值			合计
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	
一、持续的公允价值计量				
(一) 交易性金融资产		694,312,477.02		694,312,477.02
1. 以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产		694,312,477.02		694,312,477.02
(1) 债务工具投资				
(2) 权益工具投资				
(3) 衍生金融资产		694,312,477.02		694,312,477.02
(二) 其他债权投资				
(三) 其他权益工具投资			528,164,661.33	528,164,661.33
(四) 应收款项融资		6,630,020,551.27		6,630,020,551.27
(五) 生物资产				
持续以公允价值计量的资产总额		7,324,333,028.29	528,164,661.33	7,852,497,689.62
(六) 交易性金融负债		7,255,798.50		7,255,798.50
1. 以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债		7,255,798.50		7,255,798.50
其中：发行的交易性债券				
衍生金融负债		7,255,798.50		7,255,798.50
持续以公允价值计量的负债总额		7,255,798.50		7,255,798.50

2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

□适用 √不适用

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

√适用 □不适用

项目	本年末的公允价值	估值技术	输入值
衍生金融资产	7,324,333,028.29		
其中：跨币种利率互换合约	1,747,167.40	现金流量折现法	远期汇率、远期利率、反映了交易对手信用风险的折现率
外汇互换合约	1,342,864.20	现金流量折现法	远期汇率及反映了交易对手信用风险的折现率

天然气互换合约	683,344,605.00	现金流量折现法	远期价格及反映了交易对手信用风险的折现率
液化石油气(LPG)互换合约	7,877,840.42	现金流量折现法	远期价格及反映了交易对手信用风险的折现率
应收款项融资	6,630,020,551.27	现金流量折现法	反映了交易对手信用风险的折现率
衍生金融负债	7,255,798.50		
其中：跨币种利率互换合约	7,255,798.50	现金流量折现法	远期汇率、远期利率、反映了交易对手信用风险的折现率

4、持续和非持续第三层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

适用 不适用

项目	2021年12月31日的公允价值	估值技术	输入值
其他权益工具投资	528,164,661.33	净资产法	净资产公允价值

5、持续的第三层次公允价值计量项目，期初与期末账面价值间的调节信息及不可观察参数敏感性分析

适用 不适用

6、持续的公允价值计量项目，本期内发生各层级之间转换的，转换的原因及确定转换时点的政策

适用 不适用

7、本期内发生的估值技术变更及变更原因

适用 不适用

8、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

适用 不适用

本集团以摊余成本计量的金融资产和金融负债主要包括：货币资金、应收账款、应收款项融资、其他应收款、长期应收款、短期借款、应付票据、应付账款、其他应付款、一年内到期非流动负债、其他流动负债、长期借款和长期应付款等。

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

单位：元 币种：人民币

项目	本年末余额		上年末余额	
	账面价值	公允价值	账面价值	公允价值
金融负债				
长期借款	15,643,752,279.18	14,901,175,740.84	11,821,926,162.27	11,166,550,341.59

9、其他

适用 不适用

十二、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

√适用 □不适用

单位：万元 币种：人民币

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

本企业的母公司情况的说明

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

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

因此本次交易完成后，公司控股股东变更为国丰投资。

本企业最终控制方是烟台市人民政府国有资产监督管理委员会。

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注

√适用 □不适用

本集团的子公司情况参见附注九1。

3、本企业合营和联营企业情况

√适用 □不适用

本企业重要的合营或联营企业详见附注九3

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

√适用 □不适用

合营或联营企业名称	与本企业关系
-----------	--------

林德气体(烟台)有限公司	联营公司
福建省东南电化股份有限公司	联营公司
AW Shipping Limited	合营公司
上海乐橘科技有限公司	联营公司
宁波榭北热电有限公司	合营公司
烟台港万华工业园码头有限公司	合营公司
华陆工程科技有限责任公司	联营公司
中粮制桶(烟台)有限公司	合营公司
烟台万华氯碱有限责任公司	联营公司
烟台冀东润泰建材有限公司	联营公司

其他说明

适用 不适用

4、其他关联方情况

适用 不适用

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
烟台冰轮换热技术有限公司	同受国丰投资控制
顿汉布什(中国)工业有限公司	同受国丰投资控制
万华实业集团有限公司	同受国丰投资控制
冰轮环境技术股份有限公司	同受国丰投资控制
烟台星华氨纶有限公司	同受国丰投资控制
烟台泰和新材料股份有限公司	同受国丰投资控制
宁夏宁东泰和新材料有限公司	同受国丰投资控制
烟台冰轮环保科技有限公司	同受国丰投资控制
烟台裕祥精细化工有限公司	同受国丰投资控制
烟台冰轮制冷空调节能服务有限公司	同受国丰投资控制
万华节能(烟台)环保科技有限公司	同受国丰投资控制公司的联营公司
万华节能科技(烟台)有限公司	同受国丰投资控制公司的联营公司
青岛达能环保设备股份有限公司	同受国丰投资控制公司的联营公司
烟台万华节能工程科技有限公司	同受国丰投资控制公司的联营公司
万华新材料有限公司	同受国丰投资控制公司的联营公司
烟台万华非织造布有限公司	同受国丰投资控制公司的联营公司
万华禾香板业(荆门)有限责任公司	同受国丰投资控制公司的联营公司
万华节能科技集团股份有限公司	同受国丰投资控制公司的联营公司
湖南万华生态板业有限公司	同受国丰投资控制公司的联营公司
万华生态科技(烟台)有限公司	同受国丰投资控制公司的联营公司
万华禾香板业(公安县)有限责任公司	同受国丰投资控制公司的联营公司
铜陵万华禾香板业有限公司	同受国丰投资控制公司的联营公司
万华禾香板业(韶关)有限公司	同受国丰投资控制公司的联营公司
万华禾香板业(怀远)有限责任公司	同受国丰投资控制公司的联营公司
万华建筑科技有限公司	同受国丰投资控制公司的联营公司

5、关联交易情况

(1). 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
同受国丰投资控制	购买商品和接受劳务	7,841,504.32	1,469,988.52
联营公司	购买商品和接受劳务	1,868,128,422.03	411,110,109.81
合营公司	购买商品和接受劳务	545,134,693.02	315,610,479.93
同受国丰投资控制公司的联营公司	购买商品和接受劳务	237,762,547.56	199,596,160.24

出售商品/提供劳务情况表

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
同受国丰投资控制	销售商品和提供劳务	182,917,781.58	135,466,088.69
联营公司	销售商品和提供劳务	881,998,239.68	407,468,200.54
合营公司	销售商品和提供劳务	596,878,551.50	364,052,967.71
同受国丰投资控制公司的联营公司	销售商品	896,727,876.13	774,414,611.37

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

适用 不适用

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

(2). 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

本公司受托管理/承包情况表：

适用 不适用

关联托管/承包情况说明

适用 不适用

本公司委托管理/出包情况表

适用 不适用

关联管理/出包情况说明

适用 不适用

(3). 关联租赁情况

本公司作为出租方：

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
合营公司	房屋	674,697.54	604,368.03
合营公司	管廊	51,955.20	276,955.20
联营公司	管廊	120,161.98	
同受国丰投资控制	管廊	1,938,775.09	
合营公司	土地	235,800.00	347,071.00
联营公司	土地	5,565,903.62	4,626,586.80
同受国丰投资控制	土地	211,972.63	

本公司作为承租方：

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

出租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁费	上期确认的租赁费
同受国丰投资控制	房屋	180,137.61	
同受国丰投资控制	土地	6,731,833.57	10,438,951.76
合营公司	管廊	4,837.71	4,837.71

注：本集团作为承租方向合营公司租赁船舶，2021年12月31日租赁负债人民币613,966,204.29元，使用权资产人民币605,394,110.06元，本年使用权资产折旧为人民币26,336,758.15元，租赁负债利息费用为人民币7,223,316.98元。

关联租赁情况说明

适用 不适用

(4). 关联担保情况

本公司作为担保方

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
烟台港万华工业园码头有限公司（注1）	683,767,293.10	2019年5月20日	2024年6月30日	否
烟台港万华工业园码头有限公司（注1）	650,000,000.00	2021年7月1日	2030年6月30日	否
福建省东南电化股份有限公司（注2）	250,000,000.00	2021年12月1日	2022年12月1日	否
福建省东南电化股份有限公司（注2）	617,000,000.00	2021年12月1日	2029年12月20日	否

本公司作为被担保方

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
万华实业集团有限公司	30,000,000.00	2015年11月24日	2031年11月23日	否
万华实业集团有限公司	1,520,000,000.00	2015年10月21日	2030年10月20日	否

关联担保情况说明

适用 不适用

注1：烟台港万华工业园码头有限公司以其所有财产向万华化学提供反担保，承担连带保证责任。该反担保的金额与本公司担保总额一致。

注2：福建省东南电化股份有限公司以其财产向万华化学提供反担保，福建石油化工集团有限责任公司以其信用向万华化学提供反担保，承担连带保证责任。该反担保的金额与本公司担保总额一致。

(5). 关联方资金拆借

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆出				
烟台冀东润泰建材有限公司	35,020,000.00	2021年9月6日	2022年9月6日	

注：根据投资协议，股东各方按照持股比例向其提供借款。

(6). 关联方资产转让、债务重组情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
同受国丰投资控制	出售固定资产	4,385,415.07	
联营公司	购买固定资产	49,846,971.00	
联营公司	购买土地	156,689,975.52	

(7). 关键管理人员报酬

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	22,977,429.44	21,085,925.44

(8). 其他关联交易

□适用 √不适用

6、关联方应收应付款项

(1). 应收项目

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	同受国丰投资控制	5,006,407.73	1,953,840.43		
应收账款	合营公司	72,343,242.32	4,156,471.63	55,707,912.48	2,111,659.32
应收账款	联营公司	73,947,787.50	20,634,573.33	551,025.00	551,025.00
应收账款	同受国丰投资控制公司的联营公司			184,343.75	45,159.45
预付款项	同受国丰投资控制	238,599.93	不适用	1,638,989.84	不适用
预付款项	合营公司	533,778.65	不适用		
预付款项	联营公司	82,891,664.46	不适用		
预付款项	同受国丰投资控制公司的联营公司	723,092.29	不适用		
其他应收款	合营公司			26,950,000.00	不适用
其他应收款	联营公司	35,020,000.00	不适用		

(2). 应付项目

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
应付账款	同受国丰投资控制	1,716,458.64	5,798,067.79
应付账款	合营公司	29,328,909.33	56,868,748.80
应付账款	联营公司	267,139,073.40	12,736,247.61

应付账款	同受国丰投资控制公司的联营公司	17,456,520.77	895,999.89
合同负债	同受国丰投资控制	686.02	235,849.07
合同负债	合营公司	472,406.08	
合同负债	联营公司	2,056,809.90	796,821.84
合同负债	同受国丰投资控制公司的联营公司	9,986,758.91	22,134,394.53
其他应付款	同受国丰投资控制	121,550.00	589,120,361.21
其他应付款	合营公司	1,002,850.00	50.00
其他应付款	联营公司	1,091,011.52	86,690.00
其他应付款	同受国丰投资控制公司的联营公司	43,050.00	34,700.00

7、关联方承诺

适用 不适用

8、其他

适用 不适用

十三、股份支付

1、股份支付总体情况

适用 不适用

2、以权益结算的股份支付情况

适用 不适用

3、以现金结算的股份支付情况

适用 不适用

4、股份支付的修改、终止情况

适用 不适用

5、其他

适用 不适用

十四、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

适用 不适用

资产负债表日存在的对外重要承诺、性质、金额

(1). 资本承诺

单位：千元 币种：人民币

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

对外投资承诺	91,517	
合计	28,051,610	16,798,289

注：于 2021 年 12 月 31 日，本集团不存在需要披露的其他承诺事项。

2、或有事项

(1). 资产负债表日存在的重要或有事项

适用 不适用

本公司为烟台港万华工业园码头有限公司的借款提供最高额不超过人民币 1,333,767,293.10 元的担保，并承担连带责任保证，相关借款最晚于 2030 年 6 月 30 日到期。同时烟台港万华工业园码头有限公司为本公司就上述担保提供反担保。截至 2021 年 12 月 31 日，未发生重大担保责任。

本公司为福建省东南电化股份有限公司的借款提供最高额不超过人民币 867,000,000.00 元的担保，并承担连带责任保证，相关借款最晚于 2029 年 12 月 20 日到期。同时福建省东南电化股份有限公司以及福建石油化工集团有限责任公司为本公司就上述担保提供反担保。截至 2021 年 12 月 31 日，未发生重大担保责任。

(2). 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明：

适用 不适用

3、其他

适用 不适用

十五、资产负债表日后事项

1、重要的非调整事项

适用 不适用

2、利润分配情况

适用 不适用

根据董事会的提议，以 2021 年 12 月 31 日总股本 3,139,746,626.00 股为基数，用可供股东分配的利润向全体股东每 10 股派发 25 元现金红利（含税），上述股利分配方案尚待股东大会批准。

单位：元 币种：人民币

拟分配的利润或股利	7,849,366,565.00
经审议批准宣告发放的利润或股利	

3、销售退回

适用 不适用

4、其他资产负债表日后事项说明

适用 不适用

1、购买烟台金堃新材料科技有限公司 100% 股权

本公司以人民币 183,500,000.00 元的转让价格购买烟台金钨稀贵金属材料有限公司全资子公司烟台金堃新材料科技有限公司 100% 股权，截至审计报告日，共计支付人民币 165,150,000.00 元，且工商变更登记已于 1 月 10 日完成核准，并且取得该公司的控制权。该公司于 2022 年 3 月 10 日更名为万华化学（烟台）电池材料科技有限公司。

2、重大资产重组相关限售股上市流通

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

上述 5 名交易对方获取的公司非公开发行的合计 1,715,990,206 股股份自发行完成之日起的 36 个月后，在公司聘请的会计师事务所出具 2021 年度业绩承诺实现情况的《专项说明报告》和《减值测试审核报告》，并经公司确认 5 名交易对方履行完毕补偿义务或无需履行补偿义务后，可上市流通。

十六、其他重要事项

1、前期会计差错更正

(1). 追溯重述法

适用 不适用

(2). 未来适用法

适用 不适用

2、债务重组

适用 不适用

3、资产置换

(1). 非货币性资产交换

适用 不适用

(2). 其他资产置换

适用 不适用

4、年金计划

适用 不适用

5、终止经营

适用 不适用

6、分部信息

(1). 报告分部的确定依据与会计政策

适用 不适用

根据本集团内部管理及报告制度，所有业务均属同一分部。

分部报告信息的计量基础与编制财务报表时的会计与计量基础保持一致。

(2). 报告分部的财务信息

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
主营业务(分行业)				
化工行业	143,733,419,144.06	105,695,783,510.98	72,047,380,486.94	54,699,138,968.29
其他	1,167,173,317.80	1,040,616,813.87	959,036,004.78	826,658,973.67
分行业合计	144,900,592,461.86	106,736,400,324.85	73,006,416,491.72	55,525,797,941.96
主营业务(分产品)				
聚氨酯系列	60,492,224,777.40	39,277,435,155.40	35,017,026,478.74	22,948,444,836.93
石化系列	61,409,365,143.56	50,916,478,258.43	26,416,806,889.76	24,398,392,394.28
精细化学品及新材料系列	15,463,788,375.32	12,177,199,079.28	7,963,455,358.04	6,455,030,215.21
其他	18,437,089,772.59	15,185,842,681.54	10,912,002,443.43	8,855,261,904.06
产品间抵销	-10,901,875,607.01	-10,820,554,849.80	-7,302,874,678.25	-7,131,331,408.52
分产品合计	144,900,592,461.86	106,736,400,324.85	73,006,416,491.72	55,525,797,941.96
主营业务(分地区)				
国内	74,068,944,678.11	52,643,147,908.84	37,121,648,501.32	26,900,012,293.71
国外	70,831,647,783.75	54,093,252,416.01	35,884,767,990.40	28,625,785,648.25
分地区合计	144,900,592,461.86	106,736,400,324.85	73,006,416,491.72	55,525,797,941.96

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

□适用 √不适用

(4). 其他说明

√适用 □不适用

本集团无占收入总额 10%以上的客户。

7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

□适用 √不适用

8、其他

□适用 √不适用

十七、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1). 按账龄披露

□适用 √不适用

(2). 按坏账计提方法分类披露

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	账面	账面余额	坏账准备	账面

	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	价值	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	价值
按组合计提坏账准备	6,051,010,384.53	100.00	24,644,661.31	0.41	6,026,365,723.22	1,926,273,527.88	100.00	25,754,288.24	1.34	1,900,519,239.64
其中:										
组合一	5,969,625,461.96	98.66			5,969,625,461.96	1,852,746,960.41	96.18			1,852,746,960.41
组合二	81,384,922.57	1.34	24,644,661.31	30.28	56,740,261.26	73,526,567.47	3.82	25,754,288.24	35.03	47,772,279.23
合计	6,051,010,384.53	/	24,644,661.31	/	6,026,365,723.22	1,926,273,527.88	/	25,754,288.24	/	1,900,519,239.64

按单项计提坏账准备:

适用 不适用

按组合计提坏账准备:

适用 不适用

组合计提项目: 按逾期账龄计提信用减值损失的应收账款

单位: 元 币种: 人民币

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
按组合一计提预期信用损失准备的应收账款	5,969,625,461.96		
按组合二计提预期信用损失准备的应收账款	81,384,922.57	24,644,661.31	30.28
合计	6,051,010,384.53	24,644,661.31	0.41

按组合计提坏账的确认标准及说明:

适用 不适用

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

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

于 2021 年 12 月 31 日, 4 类业务的应收账款的信用风险与预期信用损失情况如下:

单位: 元 币种: 人民币

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
未逾期	52,335,676.43	2,688,474.15	5.14
逾期 1-30 天	8,609,279.38	1,711,673.73	19.88
逾期 31-60 天	不适用		
逾期 61-90 天	390,906.67	195,453.34	50.00
逾期 91 天及以上	20,049,060.09	20,049,060.09	100.00
合计	81,384,922.57	24,644,661.31	30.28

如按预期信用损失一般模型计提坏账准备, 请参照其他应收款披露:

适用 不适用

(3). 坏账准备的情况

适用 不适用

单位: 元 币种: 人民币

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按组合一计提预期信用损失准备的应收账款：						
按组合二计提预期信用损失准备的应收账款：	25,754,288.24	11,724,769.24	12,816,313.37	18,082.80		24,644,661.31
合计	25,754,288.24	11,724,769.24	12,816,313.37	18,082.80		24,644,661.31

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

(4). 本期实际核销的应收账款情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	核销金额
实际核销的应收账款	18,082.80

其中重要的应收账款核销情况

适用 不适用

(5). 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
万华化学（新加坡）有限公司	4,146,703,374.98	68.53	
万华化学集团环保科技有限公司	1,537,560,427.80	25.41	
万华化学（烟台）容威聚氨酯有限公司	152,890,130.54	2.52	
万华化学（四川）销售有限公司	61,810,350.64	1.02	
万华化学（广东）有限公司	40,307,234.84	0.67	
合计	5,939,271,518.80	98.15	

其他说明

前五名的应收账款的年末账面余额合计人民币 5,939,271,518.80 元(2020 年 12 月 31 日：人民币 1,852,266,964.19 元)，占应收账款年末账面余额合计数的比例为 98.15%(2020 年 12 月 31 日：96.16%)，相应计提的坏账准备年末余额合计人民币 0 元(2020 年 12 月 31 日：人民币 14,838,554.36 元)。

(6). 因金融资产转移而终止确认的应收账款

适用 不适用

(7). 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

2、其他应收款**项目列示**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	2,743,619,853.79	4,330,574,522.85
合计	2,743,619,853.79	4,330,574,522.85

其他说明：

□适用 √不适用

应收利息**(1). 应收利息分类**

□适用 √不适用

(2). 重要逾期利息

□适用 √不适用

(3). 坏账准备计提情况

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

应收股利**(4). 应收股利**

□适用 √不适用

(5). 重要的账龄超过1年的应收股利

□适用 √不适用

(6). 坏账准备计提情况

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

其他应收款**(1). 按账龄披露**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末账面余额
1年以内小计	2,574,771,890.07
1至2年	6,029.18

2 至 3 年	164,390,793.66
3 年以上	4,451,140.88
合计	2,743,619,853.79

(2). 按款项性质分类情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
关联方其他应收款	2,382,852,437.56	4,200,155,964.75
出口退税款	91,913,161.51	121,185,009.70
应收处置子公司款项	157,799,980.00	
应收上海万华科聚款	69,650,208.06	
押金及保证金	4,085,455.62	6,546,134.09
备用金	748,093.18	1,269,863.80
其他	36,570,517.86	1,417,550.51
合计	2,743,619,853.79	4,330,574,522.85

(3). 坏账准备计提情况

□适用 √不适用

本期坏账准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据：

□适用 √不适用

(4). 坏账准备的情况

□适用 √不适用

(5). 本期实际核销的其他应收款情况

□适用 √不适用

(6). 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
万华化学(四川)有限公司	关联方其他应收款	913,450,381.37	1 年以内	33.29	
珠海万华房地产开发有限公司	关联方其他应收款	522,593,938.86	1 年以内	19.05	
万华化学(广东)有限公司	关联方其他应收款	400,000,000.00	1 年以内	14.58	
万华化学集团电子材料有限公司	关联方其他应收款	211,891,384.40	1 年以内	7.72	
万华国际控股有限公司	关联方其他应收款	164,301,725.66	2-3 年	5.99	
合计	/	2,212,237,430.29	/	80.63	

(7). 涉及政府补助的应收款项

□适用 √不适用

(8). 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

□适用 √不适用

(9). 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

3、长期股权投资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	15,903,443,138.34		15,903,443,138.34	12,415,120,408.34		12,415,120,408.34
对联营、合营企业投资	2,369,084,027.02		2,369,084,027.02	862,348,332.25		862,348,332.25
合计	18,272,527,165.36		18,272,527,165.36	13,277,468,740.59		13,277,468,740.59

(1). 对子公司投资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
万华化学(宁波)有限公司	4,615,755,690.57			4,615,755,690.57		
万华化学(烟台)销售有限公司	20,900,000.00			20,900,000.00		
万华化学(烟台)石化有限公司	2,050,000,000.00			2,050,000,000.00		
万华化学(烟台)容威聚氨酯有限公司	72,918,038.59			72,918,038.59		
万华化学(佛山)容威聚氨酯有限公司	30,060,461.41			30,060,461.41		
万华化学(烟台)氯碱热电有限公司	240,000,000.00			240,000,000.00		
万华化学(宁波)氯碱有限公司	217,731,330.11			217,731,330.11		
万华化学(宁波)热电有限公司	229,500,000.00			229,500,000.00		
万华化学(宁波)码头有限公司	66,000,000.00			66,000,000.00		
万华化学(北京)有限公司	61,410,000.00			61,410,000.00		
万华化学(广东)有限公司	200,000,000.00			200,000,000.00		
烟台万华化工设计院有限公司	2,005,359.72			2,005,359.72		
上海万华科聚化工科技发展有限公司	583,369,070.00		583,369,070.00			
上海万华实业发展有限公司	120,000,000.00			120,000,000.00		
万华化学集团能源有限公司	210,240,234.00			210,240,234.00		
万华化学(香港)有限公司	56,215,720.00			56,215,720.00		
万华化学(美国)有限公司	1,575,840.00			1,575,840.00		
万华化学(日本)株式会社	538,192.00			538,192.00		
万华化学集团物资有限公司	60,000,000.00			60,000,000.00		
万华化学销售(珠海)有限公司	2,000,000.00			2,000,000.00		
烟台市再生水有限责任公司	55,688,671.94			55,688,671.94		
烟台辰丰投资有限公司	100,000.00			100,000.00		
烟台新源投资有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00		
烟台新益投资有限公司	1,825,000,000.00			1,825,000,000.00		
万华国际资源有限公司	1,369,500.00			1,369,500.00		
万华化学国际有限公司	6,690,100.00			6,690,100.00		
万华化学(四川)有限公司	100,000,000.00	900,000,000.00		1,000,000,000.00		
烟台兴华能源有限公司	140,000,000.00			140,000,000.00		
万华化学集团环保科技有限公司	250,000,000.00			250,000,000.00		
万华化学(四川)销售有限公司	2,000,000.00			2,000,000.00		
烟台卓能锂电池有限公司	101,792,200.00		101,792,200.00			
万华化学集团电子材料有限公司	117,260,000.00	82,740,000.00		200,000,000.00		
万华化学(福建)有限公司	950,000,000.00	2,507,744,000.00		3,457,744,000.00		

万华化学集团设备运维管理有限公司	15,000,000.00			15,000,000.00		
万华化学（福建）新材料有限公司		583,000,000.00		583,000,000.00		
万华化学（烟台）聚氨酯有限公司		50,000,000.00		50,000,000.00		
万华化学（烟台）精细化工有限公司		50,000,000.00		50,000,000.00		
合计	12,415,120,408.34	4,173,484,000.00	685,161,270.00	15,903,443,138.34		

(2). 对联营、合营企业投资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

投资单位	期初余额	本期增减变动							期末余额	减值准备期末余额	
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备			其他
一、合营企业											
烟台港万华工业园码头有限公司	742,046,179.33			83,329,558.77						825,375,738.10	
中粮制桶(烟台)有限公司	7,393,817.14	640,000.00		1,461,902.16						9,495,719.30	
小计	749,439,996.47	640,000.00		84,791,460.93						834,871,457.40	
二、联营企业											
林德气体(烟台)有限公司	102,776,051.56			6,233,489.91						109,009,541.47	
烟台大宗商品交易中心有限公司	9,130,160.92			-75,164.39						9,054,996.53	
三亚星旅启明基金合伙企业	1,002,123.30			-52,028.83						950,094.47	
福建省东南电化股份有限公司		669,835,818.96		33,580,331.97		-95,892.57				703,320,258.36	
华陆工程科技有限责任公司		455,993,190.56		49,394,546.65	-1,932,000.00	-723,318.21				502,732,419.00	
福州福华混凝土有限公司		10,200,000.00		-390,174.99						9,809,825.01	
烟台冀东润泰建材有限公司		4,376,276.00		785,731.53						5,162,007.53	
烟台冰轮环保科技有限公司		4,000,000.00		-101,242.40						3,898,757.60	
上海乐橘科技有限公司		120,000,000.00		-2,225,330.35						117,774,669.65	
中核山东核能有限公司		72,500,000.00								72,500,000.00	
小计	112,908,335.78	1,336,905,285.52		87,150,159.10	-1,932,000.00	-819,210.78				1,534,212,569.62	
合计	862,348,332.25	1,337,545,285.52		171,941,620.03	-1,932,000.00	-819,210.78				2,369,084,027.02	

4、营业收入和营业成本

(1). 营业收入和营业成本情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	57,228,391,130.21	44,989,377,426.16	21,690,258,396.00	16,890,925,622.67
其他业务	2,817,283,619.11	2,150,100,059.37	1,689,526,437.19	1,405,942,901.69
合计	60,045,674,749.32	47,139,477,485.53	23,379,784,833.19	18,296,868,524.36

(2). 合同产生的收入的情况

□适用 √不适用

(3). 履约义务的说明

√适用 □不适用

本公司主营业务为聚氨酯、石化、精细化学品及新材料的研发、生产和销售。

对于向购买方销售的商品，本公司在商品的控制权转移时，即商品运送至对方的指定地点或者交给对方指定的承运人时确认收入。在交付后，购买方有决定商品分销方式以及销售价格的自主权，对销售盈余、商品的滞销风险以及亏损承担主要责任。由于商品交付给购买方代表了取得无条件收取合同对价的权利，款项的到期仅取决于时间流逝，故本公司在商品交付给购买方时确认一项应收款。

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

(4). 分摊至剩余履约义务的说明

√适用 □不适用

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为21,969,961,731.04元，其中：
21,969,961,731.04元预计将于2022年度确认收入

5、投资收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	8,445,737,690.00	3,399,157,360.00
其中：万华化学(烟台)氯碱热有限公司	120,000,000.00	120,000,000.00
万华化学(宁波)氯碱有限公司	93,937,690.00	107,357,360.00
万华化学(宁波)热电有限公司	91,800,000.00	91,800,000.00
万华化学(烟台)容威聚氨酯有限公司	96,000,000.00	80,000,000.00
万华化学(宁波)有限公司	8,000,000,000.00	3,000,000,000.00
万华化学(宁波)码头有限公司	44,000,000.00	
权益法核算的长期股权投资收益	171,941,620.03	18,431,899.38
其中：烟台港万华工业园码头有限公司	83,329,558.77	15,640,011.41
林德气体(烟台)有限公司	6,233,489.91	2,897,438.10
烟台大宗商品交易中心有限公司	-75,164.39	-141,490.57
中粮制桶(烟台)有限公司	1,461,902.16	33,817.14
三亚星旅启明基金合伙企业(有限合伙)	-52,028.83	2,123.3

福建省东南电化股份有限公司	33,580,331.97	
华陆工程科技有限责任公司	49,394,546.65	
福州福华混凝土有限公司	-390,174.99	
烟台冀东润泰建材有限公司	785,731.53	
烟台冰轮环保科技有限公司	-101,242.40	
上海乐橘科技有限公司	-2,225,330.35	
处置长期股权投资产生的投资收益	199,531,860.03	
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入	10,000,000.00	
债权投资在持有期间取得的利息收入	17,652,230.76	17,350,892.31
处置交易性金融资产取得的投资收益		47,051,599.65
合计	8,844,863,400.82	3,481,991,751.34

6、其他

√适用 □不适用

(1) 现金流量表补充资料

单位：元 币种：人民币

补充资料	本期金额	上期金额
1、将净利润调节为经营活动的现金流量：		
净利润	16,650,465,702.88	5,676,199,461.76
加：资产减值准备		
信用减值损失	-1,091,544.13	-2,641,689.25
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	3,347,753,911.59	1,927,691,141.83
使用权资产摊销	1,608,251.69	
无形资产摊销	116,800,669.19	66,396,980.79
长期摊销费用摊销	737,062.83	428,314.02
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）	-6,831,556.29	-12,539,451.46
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	81,047,316.46	57,253,793.95
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	874,369,620.61	726,512,194.12
投资损失（收益以“-”号填列）	-8,844,863,400.82	-3,481,991,751.34
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-316,183,171.43	142,839,770.99
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-114,204,713.67	
存货的减少（增加以“-”号填列）	-2,501,846,365.77	-531,907,306.35
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-14,430,840,142.01	3,074,164,522.65
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	24,990,253,579.69	4,103,150,416.73
其他		
经营活动产生的现金流量净额	19,847,175,220.82	11,745,556,398.44
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
以债务购置固定资产	2,968,017,285.61	701,031,487.21
以股利偿还债务	5,000,000,000.00	3,000,000,000.00
3、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	9,798,022,995.53	1,254,911,607.99
减：现金的期初余额	1,254,911,607.99	2,490,573,006.83
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	8,543,111,387.54	-1,235,661,398.84

(2) 现金和现金等价物的构成

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
一、现金	9,798,022,995.53	1,254,911,607.99
其中：库存现金	145,457.05	112,833.43
可随时用于支付的银行存款	9,797,851,752.32	1,254,775,028.42
可随时用于支付的其他货币资金	25,786.16	23,746.14
二、现金等价物		
三、期末现金及现金等价物余额	9,798,022,995.53	1,254,911,607.99

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

(1) 销售商品/提供劳务

单位：元 币种：人民币

关联方	本年累计数	上年累计数
子公司	59,291,317,241.29	23,021,669,153.48
合计	59,291,317,241.29	23,021,669,153.48

(2) 购买商品/接受劳务

单位：元 币种：人民币

关联方	本年累计数	上年累计数
子公司	30,531,520,313.35	14,804,635,165.43
合计	30,531,520,313.35	14,804,635,165.43

(3) 资产转让

单位：元 币种：人民币

关联方	本年累计数	上年累计数
子公司	11,753,387,460.51	1,321,971,689.70
合计	11,753,387,460.51	1,321,971,689.70

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

(4) 租赁费支出

单位：元 币种：人民币

关联方	本年累计数	上年累计数
子公司		6,518,394.35
合计		6,518,394.35

(5) 关联担保情况

2021年12月31日子公司已使用母公司向其提供的担保金额人民币47,338,317,997.33元（2020年12月31日：人民币23,238,099,541.61元）。

(6) 关联方资金拆借

2021年母公司向子公司拆出资金人民币7,439,865,855.17元，无固定期限，利率0%-4.28%，拆借利息人民币29,939,094.24元，2021年末拆出资金余额人民币2,602,852,437.56

元（2020年：人民币8,862,101,780.47元，无固定期限，拆借利息人民币30,773,774.80元，利率0%-8.00%，2020年末拆出资金余额人民币4,420,618,364.75元）。

2021年母公司无向子公司拆入资金，无拆借利息，2021年末拆入资金余额人民币78,671,213.92元（2020年母公司无向子公司拆入资金，拆借利息人民币12,476,060.09元，利率3.90%-3.91%，2020年末拆入资金余额人民币132,098,609.74元）。

2021年母公司向子公司发放委托贷款人民币20,000,000.00元，期限2021年-2031年，利率5.15%，利息人民币18,711,364.61元，2021年末发放委托贷款余额人民币352,500,001.00元（2020年：人民币35,000,000.00元，期限2020年-2030年，利率5.15%，利息人民币18,391,945.83元，2020年末发放委托贷款余额人民币370,000,000.00元）。

2021年母公司向子公司借入的委托贷款：无，2021年末借入委托贷款余额：无（2020年：人民币994,100,000.00元，期限2020年-2021年，不收取利息，2020年末借入委托贷款余额780,800,000.00元）。

(7) 应收应付款项

单位：元 币种：人民币

关联方	本年年末余额	上年年末余额
应收款项		
子公司	16,689,869,247.65	10,824,466,596.06
应付款项		
子公司	30,552,079,068.94	20,671,689,697.84

十八、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	-309,522,034.88	
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	373,816,163.46	
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益	55,009,314.17	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	6,607,086.30	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-37,577,348.02	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	219,466,008.55	系处置子公司股权的收益，参见附注八、4
减：所得税影响额	33,637,729.69	
少数股东权益影响额	-18,442,572.17	
合计	292,604,032.06	

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

适用 不适用

2、净资产收益率及每股收益

适用 不适用

报告期利润	加权平均净资产收益率 (%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	42.53	7.85	不适用
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	42.02	7.76	不适用

3、境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

4、其他

适用 不适用

董事长：廖增太

董事会批准报送日期：2022 年 3 月 12 日

修订信息

适用 不适用