

烟台万华聚氨酯股份有限公司

600309

2006 年中期报告



WANHUA

烟台万华

目录

一、重要提示	3
二、公司基本情况	3
三、股本变动及股东情况	4
四、董事、监事和高级管理人员	7
五、管理层讨论与分析	7
六、重要事项	8
七、财务会计报告(未经审计)	12
八、备查文件目录	44

一、重要提示

- 1、本公司董事会及其董事保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。
- 2、独立董事姜培维，因出差授权委托张树忠董事代为行使表决权；董事李建奎，因出差授权委托曲进胜董事代为行使表决权。
- 3、公司中期财务报告未经审计。
- 4、公司负责人丁建生，主管会计工作负责人寇光武，会计机构负责人刘益阳声明：保证中期报告中财务报告的真实、完整。

二、公司基本情况

(一) 公司基本情况简介

- 1、公司法定中文名称：烟台万华聚氨酯股份有限公司
公司法定中文名称缩写：烟台万华
公司法定英文名称：Yantai Wanhua Polyurethanes Co., Ltd.
- 2、公司 A 股上市交易所：上海证券交易所
公司 A 股简称：G 万华
公司 A 股代码：600309
- 3、公司注册地址：烟台市幸福南路 7 号
公司办公地址：烟台市幸福南路 7 号
邮政编码：264002
公司国际互联网网址：<http://www.ytput.com>
公司电子信箱：stock@ytput.com
- 4、公司法定代表人：丁建生
- 5、董事会秘书：郭兴田
电话：0535-6837888-8537
传真：0535-6837894
E-mail：stock@ytput.com
联系地址：烟台市幸福南路 7 号
公司证券事务代表：肖明华
电话：0535-6837888-8537
传真：0535-6837894
E-mail：stock@ytput.com
联系地址：烟台市幸福南路 7 号
- 6、公司信息披露报纸名称：中国证券报、上海证券报
登载公司中期报告的中国证监会指定国际互联网网址：<http://www.sse.com.cn>
公司中期报告备置地点：公司董事会秘书处
- 7、公司其他基本情况：
公司首次注册登记日期：1998 年 12 月 16 日
公司最近变更注册登记日期：2006 年 6 月 23 日
登记机关：山东省工商行政管理局
注册资本：壹拾壹亿捌仟捌佰零玖万陆仟元人民币
企业法人营业执照注册号码：3700001802004
税务登记号码：国税鲁字 370602163044841；鲁地税烟字 370603163044841

(二) 主要财务数据和指标

- 1、主要会计数据和财务指标

单位:元 币种:人民币

	本报告期末	上年度期末	本报告期末比上年度期末增减(%)
流动资产	1,408,262,489.26	1,158,766,697.18	21.53
流动负债	1,695,056,579.51	1,348,226,931.11	25.72
总资产	4,962,427,025.71	4,647,694,308.13	6.77
股东权益(不含少数股东权益)	1,970,977,370.03	1,778,435,527.87	10.83
每股净资产(元)	1.66	2.10	-20.95
调整后的每股净资产(元)	1.66	2.09	-20.57
	报告期(1-6月)	上年同期	本报告期比上年同期增减(%)
净利润	318,576,173.90	328,297,187.09	-2.96
扣除非经常性损益的净利润	349,345,375.37	317,417,189.01	10.06
每股收益(元)	0.27	0.39	-30.77
净资产收益率(%)	16.16	22.05	减少 5.89 个百分点
经营活动产生的现金流量净额	374,889,372.88	307,046,407.84	22.10

2、扣除非经常性损益项目和金额

单位:元 币种:人民币

非经常性损益项目	金额
处置长期股权投资、固定资产、在建工程、无形资产、其他长期资产产生的损益	42,272,495.75
各种形式的政府补贴	-3,490,000.00
短期投资收益, (不包括经国家有关部门批准设立的有经营资格的金融机构获得的短期投资收益)	-13,543,701.56
扣除公司日常根据企业会计制度规定计提的资产减值准备后的其他各项营业外收入、支出	-43,274.88
以前年度已经计提各项减值准备的转回	-65,737.01
所得税影响数	5,639,419.17
合计	30,769,201.47

三、股本变动及股东情况

(一)股本变动情况

单位:股

	本次变动前		本次变动增减(+,-)					本次变动后	
	数量	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例
一、有限售条件股份									
1、国家持股									
2、国有法人持股	507,486,720	59.8		202,994,688			202,994,688	710,481,408	59.8
3、其他内资持股									
其中:境内法人持股	13,012,480	1.53		5,204,992			5,204,992	18,217,472	1.53
境内自然人									

持股									
4、外资持股									
其中：境外法人持股									
境外自然人持股									
有限售条件股份合计	520,499,200	61.33		208,199,680			208,199,680	728,698,880	61.33
二、无限售条件流通股									
1、人民币普通股	328,140,800	38.67		131,256,320			131,256,320	459,397,120	38.67
2、境内上市的外资股									
3、境外上市的外资股									
4、其他									
无限售条件流通股合计	328,140,800	38.67		131,256,320			131,256,320	459,397,120	38.67
三、股份总数	848,640,000	100		339,456,000			339,456,000	1,188,096,000	100

股份变动的批准情况

公司于 2006 年 5 月 19 日召开了 2005 年度股东大会，审议通过了 2005 年度利润分配方案，以 2005 年末总股本 848,640,000 股为基数，用可供股东分配的利润向全体股东每 10 股送红股 4 股、向全体股东每 10 股派发 1.5 元现金红利（含税），共计分配利润总额为 466,752,000.00 元，剩余利润为 34,739,847.07 元结转下年分配。此项分配方案已于 2006 年 6 月 9 日执行完毕。

(二) 股东情况

1、 股东数量和持股情况

单位：股

报告期末股东总数							26,827
前十名股东持股情况							
股东名称	股东性质	持股比例 (%)	持股总数	报告期内增减	持有有限售条件股份数量	质押或冻结的股份数量	
烟台万华华信合成革有限公司	国有股东	57.19	679,511,706	151,940,506	679,511,706	0	
东方证券股份有限公司	未知	1.77	21,021,908	8,057,777	0	未知	
中国工商银行—安信证券投资基金	未知	1.54	18,309,309	4,807,015	0	未知	
烟台冰轮股份有限公司	其它	1.53	18,217,472	4,073,472	18,217,472	未知	
烟台东方电子信息产业集团有限公司	国有股东	1.53	18,217,472	4,073,472	18,217,472	未知	
全国社保基金一	未知	1.21	14,396,636	8,487,692	0	未知	

零四组合						
中国工商银行一南方避险增值基金	未知	1.14	13,535,689	9,588,910	0	未知
交通银行一安顺证券投资基金	未知	1.03	12,180,000	-5,419,989	0	未知
交通银行一华安创新证券投资基金	未知	0.99	11,800,000	-3,863,278	0	未知
中国银行一海富通收益增长证券投资基金	未知	0.84	10,000,000	-6,400,000	0	未知
前十名无限售条件股东持股情况						
股东名称				持有无限售条件股份数量	股份种类	
东方证券股份有限公司				21,021,908	人民币普通股	
中国工商银行一安信证券投资基金				18,309,309	人民币普通股	
全国社保基金一零四组合				14,396,636	人民币普通股	
中国工商银行一南方避险增值基金				13,535,689	人民币普通股	
交通银行一安顺证券投资基金				12,180,000	人民币普通股	
交通银行一华安创新证券投资基金				11,800,000	人民币普通股	
中国银行一海富通收益增长证券投资基金				10,000,000	人民币普通股	
普丰证券投资基金				9,660,000	人民币普通股	
海通一中行一FORTIS BANK SA/NV				9,576,147	人民币普通股	
中国工商银行一易方达价值精选股票型证券投资基金				9,280,833	人民币普通股	
上述股东关联关系或一致行动关系的说明				安信证券投资基金、安顺证券投资基金和华安创新证券投资基金均为华安基金管理公司旗下的基金，未知其他股东之间的关联关系。		

前十名股东中安信证券投资基金、安顺证券投资基金和华安创新证券投资基金均为华安基金管理公司旗下的基金，未知其他股东之间的关联关系。

前十名有限售条件股东持股数量及限售条件

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		限售条件
			可上市交易时间	新增可上市交易股份数量	
1	烟台万华华信合成革有限公司	679,511,706	2009年4月24日	679,511,706	烟台万华华信合成革有限公司承诺所持有的烟台万华非流通股股份自获得上市流通权之日起，至少在36个月内不上市交易或者转让；万华华信承诺其所持公司股份自上述承诺期满后12个月内，通过证券交易所挂牌交易出售的有限售条件的股份，其出售价格不低于每股15元。
2	烟台冰轮股份有限公司	18,217,472	2007年4月24日	18,217,472	承诺所持有的股票自股权分置改革方案实施股票上市之日起12个月内不流通。
3	烟台东方电子信息产业集团有限公司	18,217,472	2007年4月24日	18,217,472	承诺所持有的股票自股权分置改革方案实施股票上市之日起12个月内不流通。

2、控股股东及实际控制人变更情况

本报告期内公司控股股东及实际控制人没有发生变更。

四、董事、监事和高级管理人员

(一)董事、监事和高级管理人员持股变动

姓名	职务	期初持股数	期末持股数	股份增减数	变动原因
马德强	监事	4,420	0	-4,420	持有时间已满法定期限

(二)新聘或解聘公司董事、监事、高级管理人员的情况

本报告期内公司无新聘或解聘公司董事、监事、高级管理人员的情况。

五、管理层讨论与分析

(一)管理层讨论与分析

报告期内，公司按照年初设定的生产经营目标稳步开展各项工作：宁波万华聚氨酯有限公司（以下简称“宁波万华”）的年产 16 万吨 MDI 项目完成试运行并成功投产，生产出合格产品，但是由于报告期内宁波万华的液氯供应商宁波东港电化有限责任公司发生氯气泄漏事件，并引发当地居民围堵工厂事件，致使宁波万华的原料供应及正常生产经营遭受重大影响，导致宁波万华上半年的经济效益未能实现预期目标；成立了宁波万华码头有限公司、烟台万华新材料科技有限公司，推进公司产业链延伸和多元化经营的进程；正式启动以 MDI 为基础原料的建筑节能保温市场和零甲醛秸秆板材市场；成立了万华国际（香港）公司，正在积极筹建日本、欧洲和美国公司，为实现公司的国际化战略迈出了坚实的一步；展开文化大讨论，建立起适合公司的企业文化体系；继续结合公司的实际情况，推进杜邦安全管理体系，实现了安全生产零事故。

(二)公司主营业务及其经营状况

1、主营业务分行业、产品情况表

单位:元 币种:人民币

分行业或分产品	主营业务收入	主营业务成本	主营业务利润率 (%)	主营业务收入比上年同期增减 (%)	主营业务成本比上年同期增减 (%)	主营业务利润率比上年同期增减 (%)
分行业						
化学原料及化学品制造业	2,067,728,964.43	1,365,329,576.89	33.38	27.68	41.16	-6.21
码头装卸	3,009,268.36	3,326,462.53	-16.64	--	--	--
发电	31,054,669.59	31,973,142.72	-4.48	--	--	--
分产品						
纯 MDI	808,747,701.23	460,543,118.15	42.26	29.27	29.47	-0.14
聚合 MDI	1,009,396,857.78	689,422,055.25	31.11	20.14	39.25	-9.26

报告期内上市公司向控股股东及其子公司销售产品或提供劳务的关联交易金额 9,117,730.38 元。

2、主营业务分地区情况

单位:元 币种:人民币

地区	主营业务收入	主营业务收入比上年同期增减 (%)
国内	1,780,751,699.51	22.76
国外	321,041,202.87	90.14

3、投资收益对公司净利润影响达到 10%以上的参股公司的经营情况及业绩

单位:元 币种:人民币

公司名称	经营范围	净利润	参股公司贡献的投资收益	占上市公司净利润的比重(%)
宁波万华聚氨酯有限公司	聚氨酯及助剂、异氰酸酯及衍生产品的销售;技术、咨询服务;自营和代理货物和技术的进出口	95,764,048.22	71,344,215.92	22.39

(三) 公司投资情况

1、募集资金总体使用情况

报告期内,公司无募集资金或前期募集资金使用到本期的情况。

2、非募集资金投资项目的实际进度和收益情况

(1) 年产 16 万吨 MDI 项目

报告期内,宁波年产 16 万吨 MDI 项目投资 10544 万元,项目已经完工并完成试运行,正式投料生产,并于 2006 年 2 月 27 日注册成立有限责任公司,报告期内实现净利润 9576 万元。

(2) 宁波大榭开发区万华工业园热电有限公司热电项目

报告期内已正式投产,本期增加投资 2235 万元,实现净利润-2140 万元。

上述投资资金来源为公司生产经营活动产生的自有资金及银行贷款。

六、重要事项

(一) 公司治理的情况

报告期内公司完成了股权分置改革工作,最终以 99.84%的赞成比例通过了股权分置改革方案,并得到很好的实施。另外报告期内公司根据最新修订的《公司法》、《证券法》、《上市公司章程指引》等有关法律法规修订了《公司章程》,并依法规范公司运作,目前公司的治理情况符合中国证监会的有关要求。

(二) 报告期实施的利润分配方案执行情况

公司 2005 年年度股东大会审议通过了以 2005 年末总股本 848,640,000 股为基数,用可供股东分配的利润向全体股东每 10 股送红股 4 股、向全体股东每 10 股派发 1.5 元现金红利(含税)的分配方案,该项方案已于 2006 年 6 月 9 日执行完毕。

(三) 重大诉讼仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

(四) 资产交易事项

本报告期公司无收购及出售资产、吸收合并事项。

(五) 报告期内公司重大关联交易事项

1、与日常经营相关的关联交易

(1)、购买商品、接受劳务的重大关联交易

单位:元 币种:人民币

关联方名称	关联交易内容	关联交易定价原则	关联交易价格	关联交易金额	占同类交易金额的比例(%)	关联交易结算方式
烟台华力热电股份有限公司	电、蒸汽	同期市场价格	同期市场价格	72,443,954.42	100	支票或银行承兑汇票

(2)、销售商品、提供劳务的重大关联交易

单位:元 币种:人民币

关联方名称	关联交易内容	关联交易定价原则	关联交易价格	关联交易金额	占同类交易金额的比例(%)	关联交易结算方式
烟台万华超纤股份有限公司	MDI 以及副产品	同期市场价格	同期市场价格	7,287,694.01	0.35	支票或银行承兑汇票

(3)、土地租赁

报告期内公司向母公司烟台万华华信合成革有限公司支付土地租赁费 3,183,131.79 元。

公司发生的关联交易，一方面是因为受地域限制，在公用工程如水、电、汽等的供应，发生关联交易不可避免；另一方面，对于下游关联方，我们也采取了措施，对之视之为普通客户，进行合乎商业规则的交易。

鉴于公司与关联方交易时在定价和交易条件等方面并无特别对待，因此关联交易对上市公司的独立性无影响。

(六) 托管情况

本报告期公司无托管事项。

(七) 承包情况

本报告期公司无承包事项。

(八) 租赁情况

本报告期内除土地租赁事项外，公司无其他重大租赁事项。

(九) 担保情况

单位:万元 币种:人民币

公司对外担保情况（不包括对控股子公司的担保）						
担保对象	发生日期（协议签署日）	担保金额	担保类型	担保期限	是否履行完毕	是否为关联方担保
报告期内担保发生额合计						
报告期末担保余额合计						
公司对控股子公司的担保情况						
报告期内对控股子公司担保发生额合计				3470		
报告期末对控股子公司担保余额合计				27440		

公司担保总额情况（包括对控股子公司的担保）	
担保总额	27440
担保总额占公司净资产的比例(%)	13.92
其中：	
为股东、实际控制人及其关联方提供担保的金额	
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	27440
担保总额超过净资产 50% 部分的金额	
上述三项担保金额合计	27440

(十) 委托理财情况

本报告期公司无委托理财事项。

(十一) 承诺事项履行情况

报告期内或持续到报告期内，公司或持股 5% 以上股东除股改以外没有其他承诺事项。

原非流通股股东在股权分置改革过程中做出的特殊承诺及其履行情况

股东名称	特殊承诺	承诺履行情况
烟台万华华信合成革有限公司	<p>(1) 烟台万华华信合成革有限公司承诺所持有的烟台万华非流通股股份自获得上市流通权之日起，至少在 36 个月内不上市交易或者转让；上述有限售条件的股份不包括认沽权证行权万华华信所购买的股份以及认购权证行权万华华信所出售的股份。</p> <p>(2) 万华华信承诺其所持公司股份自上述承诺期满后 12 个月内，通过证券交易所挂牌交易出售的有限售条件的股份，其出售价格不低于每股 15 元。上述有限售条件的股份不包括认沽权证行权万华华信所购买的股份以及认购权证行权万华华信所出售的股份。</p>	完全按照所承诺的条件履行

(十二) 公司、董事会、董事受处罚及整改情况

报告期内公司、公司董事会及董事均未受中国证监会的稽查、行政处罚、通报批评及证券交易所的公开谴责。

(十三) 其它重大事项

本报告期内公司无其它重大事项。

(十四) 信息披露索引

事项	刊载的报刊名称及版面	刊载日期	刊载的互联网网站及检索路径
临 2006-01 号，烟台万华聚氨酯股份有限公司 2005 年度业绩预增提示性公告	中国证券报 C08 版	2006 年 1 月 24 日	上海证券交易所网站 http://www.sse.com.cn
临 2006-02 号，烟台万华聚氨酯股份有限公司 2006 年第一次临时董事会决议公告	中国证券报 C12 版	2006 年 1 月 25 日	上海证券交易所网站 http://www.sse.com.cn

临 2006-03 号, 烟台万华聚氨酯股份有限公司召开 2006 年第一次临时股东大会的公告	中国证券报 C12 版	2006 年 1 月 25 日	上海证券交易所网站 http://www.sse.com.cn
临 2006-04 号, 烟台万华聚氨酯股份有限公司对外投资公告	中国证券报 C12 版	2006 年 1 月 25 日	上海证券交易所网站 http://www.sse.com.cn
临 2006-05 号, 烟台万华聚氨酯股份有限公司对外投资公告	中国证券报 C12 版	2006 年 1 月 25 日	上海证券交易所网站 http://www.sse.com.cn
临 2006-06 号, 烟台万华聚氨酯股份有限公司 2006 年第一次临时股东大会召开日期变更公告	中国证券报 C05 版	2006 年 2 月 9 日	上海证券交易所网站 http://www.sse.com.cn
临 2006-07 号, 烟台万华聚氨酯股份有限公司股权分置改革提示性公告	中国证券报 C04 版	2006 年 2 月 27 日	上海证券交易所网站 http://www.sse.com.cn
临 2006-08 号, 烟台万华聚氨酯股份有限公司 2006 年第一次临时股东大会决议公告	中国证券报 C01 版	2006 年 2 月 28 日	上海证券交易所网站 http://www.sse.com.cn
烟台万华聚氨酯股份有限公司股权分置改革说明书(摘要)	中国证券报 B09 版	2006 年 3 月 20 日	上海证券交易所网站 http://www.sse.com.cn
临 2006-09 号, 烟台万华聚氨酯股份有限公司关于召开股权分置改革相关股东会议的通知	中国证券报 B09 版	2006 年 3 月 20 日	上海证券交易所网站 http://www.sse.com.cn
烟台万华聚氨酯股份有限公司董事会托票委托征集函	中国证券报 B09 版	2006 年 3 月 20 日	上海证券交易所网站 http://www.sse.com.cn
临 2006-10 号, 烟台万华聚氨酯股份有限公司关于举行股权分置改革晚上路演活动的提示性公告	中国证券报 B13 版	2006 年 3 月 24 日	上海证券交易所网站 http://www.sse.com.cn
临 2006-11 号, 烟台万华聚氨酯股份有限公司关于股权分置改革方案沟通协商情况暨调整股权分置改革方案的公告	中国证券报 C08 版	2006 年 3 月 28 日	上海证券交易所网站 http://www.sse.com.cn
临 2006-12 号, 烟台万华聚氨酯股份有限公司新建年产 16 万吨 MDI 装置达产公告	中国证券报 C08 版	2006 年 3 月 28 日	上海证券交易所网站 http://www.sse.com.cn
临 2006-13 号, 烟台万华聚氨酯股份有限公司召开相关股东会议的第一次提示性公告	中国证券报 C01 版	2006 年 3 月 30 日	上海证券交易所网站 http://www.sse.com.cn
临 2006-14 号, 烟台万华聚氨酯股份有限公司 2006 年第二次临时董事会决议公告	中国证券报 C01 版	2006 年 3 月 30 日	上海证券交易所网站 http://www.sse.com.cn
临 2006-15 号, 烟台万华聚氨酯股份有限公司股权分置改革方案获山东省国资委批复的公告	中国证券报 B09 版	2006 年 4 月 3 日	上海证券交易所网站 http://www.sse.com.cn
临 2006-16 号, 烟台万华聚氨酯股份有限公司召开股权分置改革相关股东会议的第二次提示性公告	中国证券报 A24 版	2006 年 4 月 4 日	上海证券交易所网站 http://www.sse.com.cn
临 2006-17 号, 烟台万华聚氨酯股份有限公司股权分置改革相关股东会议表决结果公告	中国证券报 C09 版	2006 年 4 月 11 日	上海证券交易所网站 http://www.sse.com.cn
临 2006-18 号, 烟台万华聚氨酯股份有限公司第三届董事会第五次会议决议暨召开 2005 年年度股东大会的公告	中国证券报 C14 版	2006 年 4 月 14 日	上海证券交易所网站 http://www.sse.com.cn
临 2006-19 号, 烟台万华聚氨酯股份有限	中国证券报	2006 年 4 月	上海证券交易所网站

公司第三届监事会第三次会议决议公告	C14 版	14 日	http://www.sse.com.cn
烟台万华聚氨酯股份有限公司 2005 年度报告摘要	中国证券报 C14、C16 版	2006 年 4 月 14 日	上海证券交易所网站 http://www.sse.com.cn
临 2006-20 号, 烟台万华聚氨酯股份有限公司股权分置改革方案实施公告	中国证券报 B16 版	2006 年 4 月 19 日	上海证券交易所网站 http://www.sse.com.cn
烟台万华华信合成革有限公司关于烟台万华聚氨酯股份有限公司人民币普通股股票之认购权证和认沽权证上市公告书	中国证券报 B13	2006 年 4 月 20 日	上海证券交易所网站 http://www.sse.com.cn
烟台万华聚氨酯股份有限公司 2006 年第一季度报告	中国证券报 C099 版	2006 年 4 月 28 日	上海证券交易所网站 http://www.sse.com.cn
临 2006-21 号, 烟台万华聚氨酯股份有限公司 2005 年度股东大会召开地点变更公告	中国证券报 C05 版	2006 年 5 月 16 日	上海证券交易所网站 http://www.sse.com.cn
临 2006-22 号, 烟台万华聚氨酯股份有限公司股票异动公告	中国证券报 C05 版	2006 年 5 月 16 日	上海证券交易所网站 http://www.sse.com.cn
临 2006-23 号, 烟台万华聚氨酯股份有限公司公告	中国证券报 B09 版	2006 年 5 月 18 日	上海证券交易所网站 http://www.sse.com.cn
临 2006-24 号, 烟台万华聚氨酯股份有限公司 2005 年年度股东大会决议公告	中国证券报 A16 版	2006 年 5 月 20 日	上海证券交易所网站 http://www.sse.com.cn
临 2006-25 号, 烟台万华聚氨酯股份有限公司 2005 年度利润分配实施公告	中国证券报 C04 版	2006 年 5 月 30 日	上海证券交易所网站 http://www.sse.com.cn
临 2006-26 号, 烟台万华聚氨酯股份有限公司关于万华 HXB1、万华 HXP1 行权价格及行权比例调整的提示公告	中国证券报 C04 版	2006 年 5 月 30 日	上海证券交易所网站 http://www.sse.com.cn
临 2006-27 号, 烟台万华聚氨酯股份有限公司公告	中国证券报 C009 版	2006 年 6 月 6 日	上海证券交易所网站 http://www.sse.com.cn
临 2006-28 号, 烟台万华聚氨酯股份有限公司关于万华 HXB1、万华 HXP1 行权价格及行权比例调整的补充提示公告	上海证券报 B22 版	2006 年 6 月 7 日	上海证券交易所网站 http://www.sse.com.cn

七、财务会计报告(未经审计)

(一) 财务报表

资产负债表

2006 年 06 月 30 日

编制单位: 烟台万华聚氨酯股份有限公司

单位: 元 币种: 人民币

项目	附注		合并		母公司	
	合并	母公司	期末数	期初数	期末数	期初数
流动资产:						

货币资金	1		258,872,618.34	193,116,521.43	167,606,843.29	66,582,270.48
短期投资	2		60,828,024.93	58,424,391.27	60,828,024.93	58,424,391.27
应收票据	3		229,148,923.00	271,791,878.43	199,746,215.41	271,791,878.43
应收股利						
应收利息						
应收账款	4	1	254,940,502.55	58,088,774.26	269,474,320.93	56,180,397.22
其他应收款	5	2	49,699,959.70	22,239,213.02	1,509,125,435.99	21,709,784.21
预付账款	7		101,120,358.77	80,310,538.33	93,679,426.90	80,158,698.33
应收补贴款			640,748.51	3,351.92		
存货	8		451,418,078.77	474,792,028.52	279,468,953.87	459,844,277.39
待摊费用			1,593,274.69			
一年内到期的长期 债权投资						
其他流动资产						
流动资产合计			1,408,262,489.26	1,158,766,697.18	2,579,929,221.32	1,014,691,697.33
长期投资：						
长期股权投资	9	4	34,700,000.00	34,700,000.00	826,483,888.72	177,090,572.20
长期债权投资						
长期投资合计			34,700,000.00	34,700,000.00	826,483,888.72	177,090,572.20
其中：合并价差						
其中：股权投资差 额						
固定资产：						
固定资产原价	10		3,320,217,432.32	1,376,384,849.29	744,893,825.95	763,657,796.27
减：累计折旧	10		267,859,972.67	175,563,688.11	199,130,723.38	173,000,306.23
固定资产净值	10		3,052,357,459.65	1,200,821,161.18	545,763,102.57	590,657,490.04
减：固定资产减值 准备						
固定资产净额			3,052,357,459.65	1,200,821,161.18	545,763,102.57	590,657,490.04
工程物资	11		23,944,836.23	69,390,655.02	22,950,772.23	69,390,655.02
在建工程	12		443,145,140.57	2,182,697,956.28	100,433,442.03	2,152,710,263.70
固定资产清理						
固定资产合计			3,519,447,436.45	3,452,909,772.48	669,147,316.83	2,812,758,408.76
无形资产及其他资 产：						
无形资产			17,100.00	25,650.00		
长期待摊费用	13			1,292,188.47		
其他长期资产						
无形资产及其他资 产合计			17,100.00	1,317,838.47		
递延税项：						
递延税款借项						
资产总计			4,962,427,025.71	4,647,694,308.13	4,075,560,426.87	4,004,540,678.29
流动负债：						
短期借款	14		537,742,600.00	404,160,300.00	467,742,600.00	384,160,300.00
应付票据						
应付账款	15		437,953,884.45	425,706,195.59	285,597,526.18	352,378,454.83

预收账款	16		112,467,947.51	108,923,909.91	107,832,273.03	113,051,525.41
应付工资	17		82,533,939.96	98,521,031.00	69,928,242.80	98,521,031.00
应付福利费			21,089,489.93	11,039,002.91	17,620,038.79	10,243,648.28
应付股利						
应交税金	18		134,913,274.32	116,135,338.97	83,410,651.34	117,657,762.83
其他应交款	19		1,081,813.70	34,007.43	38,793.00	34,007.43
其他应付款	20		92,560,025.86	76,718,194.20	83,713,634.48	68,855,279.83
预提费用	21		12,857,703.78	8,129,001.10	10,843,465.01	7,227,001.10
预计负债						
一年内到期的长期负债	22		261,855,900.00	98,859,950.00	261,855,900.00	98,859,950.00
其他流动负债						
流动负债合计			1,695,056,579.51	1,348,226,931.11	1,388,583,124.63	1,250,988,960.71
长期负债：						
长期借款	22		959,809,700.00	1,340,843,100.00	519,809,700.00	870,843,100.00
应付债券						
长期应付款						
专项应付款	23		61,820,356.85	103,220,824.30	61,820,356.85	103,220,824.30
其他长期负债						
长期负债合计			1,021,630,056.85	1,444,063,924.30	581,630,056.85	974,063,924.30
递延税项：						
递延税款贷项						
负债合计			2,716,686,636.36	2,792,290,855.41	1,970,213,181.48	2,225,052,885.01
少数股东权益			274,763,019.32	76,967,924.85		
所有者权益（或股东权益）：						
实收资本（或股本）	24		1,188,096,000.00	848,640,000.00	1,188,096,000.00	848,640,000.00
减：已归还投资						
实收资本（或股本）净额			1,188,096,000.00	848,640,000.00	1,188,096,000.00	848,640,000.00
资本公积	25		32,330,017.00	31,068,348.74	105,112,083.11	31,089,346.15
盈余公积	26		397,235,332.06	397,235,332.06	395,081,623.31	395,081,623.31
其中：法定公益金				159,419,734.36		158,558,250.86
未分配利润	27		353,316,020.97	501,491,847.07	417,057,538.97	504,676,823.82
拟分配现金股利				127,296,000.00		127,296,000.00
外币报表折算差额						
减：未确认投资损失						
所有者权益（或股东权益）合计			1,970,977,370.03	1,778,435,527.87	2,105,347,245.39	1,779,487,793.28
负债和所有者权益（或股东权益）总计			4,962,427,025.71	4,647,694,308.13	4,075,560,426.87	4,004,540,678.29

公司法定代表人：丁建生 主管会计工作负责人：寇光武 会计机构负责人：刘益阳

利润及利润分配表
2006 年 1-6 月

编制单位：烟台万华聚氨酯股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注		合并		母公司	
	合并	母公司	本期数	上年同期数	本期数	上年同期数
一、主营业务收入	28	5	2,101,792,902.38	1,619,465,161.96	2,030,658,322.53	1,607,199,297.05
减：主营业务成本	29	6	1,400,629,182.14	967,239,817.54	1,480,343,400.33	967,358,512.57
主营业务税金及附加	30		12,901,095.95	11,130,050.93	9,444,875.72	11,116,093.76
二、主营业务利润（亏损以“-”号填列）			688,262,624.29	641,095,293.49	540,870,046.48	628,724,690.72
加：其他业务利润（亏损以“-”号填列）			-2,127,343.09	-3,534,395.89	-3,766,634.66	1,295,140.51
减：营业费用			51,590,565.62	36,750,496.93	48,309,053.54	36,750,496.93
管理费用			119,736,582.02	103,933,515.35	86,799,221.25	102,273,665.00
财务费用	31		11,800,596.20	3,515,117.81	-2,077,006.15	3,521,214.63
三、营业利润（亏损以“-”号填列）			503,007,537.36	493,361,767.51	404,072,143.18	487,474,454.67
加：投资收益（损失以“-”号填列）	32	7	14,009,438.57	-892,725.16	77,540,566.83	8,109,240.05
补贴收入			3,490,000.00			
营业外收入			103,271.45	12,707.00	54,121.57	12,707.00
减：营业外支出			113,561.02	5,243.43		5,243.43
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）			520,496,686.36	492,476,505.92	481,666,831.58	495,591,158.29
减：所得税	33		187,204,924.32	163,933,960.13	102,534,116.43	163,545,082.24
减：少数股东损益			14,715,588.14	245,358.70		
加：未确认投资损失（合并报表填列）						
五、净利润（亏损以“-”号填列）			318,576,173.90	328,297,187.09	379,132,715.15	332,046,076.05
加：年初未分配利润			501,491,847.07	366,412,157.58	504,676,823.82	367,853,031.39
其他转入						

六、可供分配的利润			820,068,020.97	694,709,344.67	883,809,538.97	699,899,107.44
减：提取法定盈余公积						
提取法定公益金						
提取职工奖励及福利基金(合并报表填列)						
提取储备基金						
提取企业发展基金						
利润归还投资						
七、可供股东分配的利润			820,068,020.97	694,709,344.67	883,809,538.97	699,899,107.44
减：应付优先股股利						
提取任意盈余公积						
应付普通股股利			127,296,000.00	130,560,000.00	127,296,000.00	130,560,000.00
转作股本的普通股股利			339,456,000.00	195,840,000.00	339,456,000.00	195,840,000.00
八、未分配利润(未弥补亏损以“-”号填列)			353,316,020.97	368,309,344.67	417,057,538.97	373,499,107.44
补充资料：						
1. 出售、处置部门或被投资单位所得收益						
2. 自然灾害发生的损失						
3. 会计政策变更增加(或减少)利润总额						
4. 会计估计变更增加(或减少)利润总额						
5. 债务重组损失						
6. 其他						

公司法定代表人:丁建生 主管会计工作负责人:寇光武 会计机构负责人:刘益阳

现金流量表
2006 年 1-6 月

编制单位：烟台万华聚氨酯股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	合并	母公司
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	2,446,423,972.58	2,403,815,083.73
收到的税费返还	5,092,037.10	
收到的其他与经营活动有关的现金	4,502,994.29	701,704.97
现金流入小计	2,456,019,003.97	2,404,516,788.70
购买商品、接受劳务支付的现金	1,602,563,932.25	1,504,033,833.21
支付给职工及为职工支付的现金	97,935,244.22	80,008,315.62
支付的各项税费	260,288,944.55	232,686,009.39
支付的其他与经营活动有关的现金	120,341,510.07	115,496,824.81
现金流出小计	2,081,129,631.09	1,932,224,983.03
经营活动产生的现金流量净额	374,889,372.88	472,291,805.67
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资所收到的现金	33,941,804.91	33,941,804.91
取得收益所收到的现金	400,000.00	400,000.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产所收回的现金	190,000.00	90,000.00
收到的其他与投资活动有关的现金		267,575,616.33
现金流入小计	34,531,804.91	302,007,421.24
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金	224,314,021.36	205,548,064.37
投资所支付的现金	22,736,000.00	194,360,755.20
支付的其他与投资活动有关的现金		
现金流出小计	247,050,021.36	399,908,819.57
投资活动所产生的现金流量净额	-212,518,216.45	-97,901,398.33
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资所收到的现金	165,316,562.55	
借款所收到的现金	655,818,000.00	486,818,000.00
收到的其他与筹资活动有关的现金		
现金流入小计	821,134,562.55	486,818,000.00
偿还债务所支付的现金	740,273,150.00	591,273,150.00
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金	177,175,625.87	168,696,467.45
支付的其他与筹资活动有关的现金		
现金流出小计	917,448,775.87	759,969,617.45
筹资活动产生的现金流量净额	-96,314,213.32	-273,151,617.45
四、汇率变动对现金的影响	-300,846.20	-214,217.08
五、现金及现金等价物净增加额	65,756,096.91	101,024,572.81

公司法定代表人：丁建生 主管会计工作负责人：寇光武 会计机构负责人：刘益阳

补充资料:

1、将净利润调节为经营活动的现金流量:		
净利润	318,576,173.90	379,132,715.15
加: 少数股东收益	14,715,588.14	
计提的资产减值准备	11,182,006.81	9,453,627.65
固定资产折旧	92,374,534.04	37,286,944.65
无形资产摊销	8,550.00	
长期待摊费用摊销	1,292,188.47	
待摊费用减少(减: 增加)	-1,593,274.69	
预提费用增加(减: 减少)	4,728,702.68	3,616,463.91
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失 (减: 收益)	93,261.00	
固定资产报废损失	18,303.43	18,303.43
财务费用	20,844,457.38	6,629,500.14
投资损失(减: 收益)	-13,943,701.56	-77,474,829.82
递延税款贷项(减: 借项)		
存货的减少(减: 增加)	23,373,949.75	180,375,323.52
经营性应收项目的减少(减: 增加)	-203,116,736.57	-167,724,644.16
经营性应付项目的增加(减: 减少)	106,016,955.06	100,659,986.16
其他	318,415.04	318,415.04
经营活动产生的现金流量净额	374,889,372.88	472,291,805.67
2、不涉及现金收支的投资和筹资活动:		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3、现金及现金等价物净增加情况:		
现金的期末余额	258,872,618.34	167,606,843.29
减: 现金的期初余额	193,116,521.43	66,582,270.48
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	65,756,096.91	101,024,572.81

公司法定代表人:丁建生 主管会计工作负责人:寇光武 会计机构负责人:刘益阳

合并资产减值准备明细表
2006 年 1-6 月

编制单位：烟台万华聚氨酯股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加数	本期减少数			期末余额
			因资产价值回升转回数	其他原因转出数	合计	
坏账准备合计	4,275,986.17	11,247,743.82				15,523,729.99
其中：应收账款	3,064,396.27	10,456,132.30				13,520,528.57
其他应收款	1,211,589.90	791,611.52				2,003,201.42
短期投资跌价准备合计	65,737.01		65,737.01		65,737.01	
其中：股票投资	65,737.01		65,737.01		65,737.01	
债券投资						
存货跌价准备合计						
其中：库存商品						
原材料						
长期投资减值准备合计						
其中：长期股权投资						
长期债权投资						
固定资产减值准备合计						
其中：房屋、建筑物						
机器设备						
无形资产减值准备						
其中：专利权						
商标权						
在建工程减值准备						
委托贷款减值准备						
资产减值合计	4,341,723.18	11,247,743.82	65,737.01		65,737.01	15,523,729.99

公司法定代表人：丁建生 主管会计工作负责人：寇光武 会计机构负责人：刘益阳

母公司资产减值准备明细表
2006 年 1-6 月

编制单位：烟台万华聚氨酯股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加数	本期减少数			期末余额
			因资产价值回升转回数	其他原因转出数	合计	
坏账准备合计	4,132,891.38	9,519,364.66				13,652,256.04
其中：应收账款	2,963,955.37	8,837,488.08				11,801,443.45
其他应收款	1,168,936.01	681,876.58				1,850,812.59
短期投资跌价准备合计	65,737.01		65,737.01		65,737.01	
其中：股票投资	65,737.01		65,737.01		65,737.01	
债券投资						
存货跌价准备合计						
其中：库存商品						
原材料						
长期投资减值准备合计						
其中：长期股权投资						
长期债权投资						
固定资产减值准备合计						
其中：房屋、建筑物						
机器设备						
无形资产减值准备						
其中：专利权						
商标权						
在建工程减值准备						
委托贷款减值准备						
资产减值合计	4,198,628.39	9,519,364.66	65,737.01		65,737.01	13,652,256.04

公司法定代表人：丁建生 主管会计工作负责人：寇光武 会计机构负责人：刘益阳

按中国证监会发布的《公开发行证券公司信息披露编报规则》第 9 号的要求计算的净资产收益率及每股收益：

单位：元 币种：人民币

报告期利润	净资产收益率 (%)	每股收益
-------	------------	------

	全面摊薄	加权平均	全面摊薄	加权平均
主营业务利润	34.92	35.52	0.58	0.58
营业利润	25.52	25.96	0.42	0.42
净利润	16.16	16.44	0.27	0.27
扣除非经常性损益后的净利润	17.72	18.03	0.29	0.29

（二）会计报表附注

一、公司简介

烟台万华聚氨酯股份有限公司(以下简称“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,注册资本人民币8,000万元,企业法人营业执照编号为3700001802004。

2000年12月15日经中国证券监督管理委员会证监发行字[2000]167号文批准,公司采用“上网定价”方式向社会公开发行人民币普通股4,000万股,发行后公司总股本为12,000万股,并于2000年12月25日办理了工商变更登记。

公司于2001年4月10日经2000年度股东大会决议,以2000年末总股本12,000万股为基数,向全体股东每10股送2股转增8股,即以未分配利润转增股本人民币2,400万元,以资本公积转增股本人民币9,600万元,变更后的总股本为24,000万股,并于2001年6月1日办理了工商变更登记。

公司于2002年3月31日经2001年度股东大会决议,以2001年末总股本24,000万股为基数,向全体股东每10股送1股转增5股,即以未分配利润转增股本人民币2,400万元,以资本公积转增股本人民币12,000万元,变更后的总股本为38,400万股,并于2002年6月21日办理了工商变更登记。

根据山东省人民政府鲁政字[2002]47号《山东省人民政府关于同意变更烟台万华聚氨酯股份有限公司国有法人股股东的批复》文件,财政部《财政部关于变更烟台万华聚氨酯股份发公司国有股持股单位有关问题的批复》文件同意公司第一大股东烟台万华合成革集团有限公司变更为烟台万华华信合成革有限公司,双方于2002年6月签订了《股东变更协议》。

公司于2004年4月26日经2003年度股东大会决议,以2003年末总股本38,400万股为基数,向全体股东每10股送2股转增5股,即以未分配利润转增股本人民币7,680万元,以资本公积转增股本人民币19,200万元,变更后的总股本为65,280万股,并于2004年7月22日办理了工商变更登记。

公司于2005年3月18日经2004年度股东大会决议,以2004年末总股本65,280万股为基数,向全体股东每10股送3股,即以未分配利润转增股本人民币19,584万元,变更后总股本为84,864万股,并于2005年4月27日办理了工商变更登记。

公司于2006年5月19日经2005年度股东大会决议,以2005年末总股本84,864万股为基数,向全体股东每10股送4股,即以未分配利润转增股本人民币33,945.60万元,变更后总股本为118,809.60万股,并于2006年6月23日办理了工商变更登记。

公司及其子公司主要从事聚氨酯及助剂，异氰酸酯(MDI)及衍生产品的开发、生产、销售，技术服务，人员培训，批准范围内的自营进出口业务；许可证范围内铁路专用线经营；热、电、纯水的生产和供应、热力普网建设；开发、制造、销售聚氨酯；销售化工产品，项目投资，技术开发、技术培训等；热塑性聚氨酯弹性体(TPU)、多元醇的研发、生产、销售，化工原料及产品的销售，化工新材料的研究、开发及技术服务；码头和其他港口设施经营等。

二、重要会计政策和会计估计

1、会计制度及准则

公司执行企业会计准则和《企业会计制度》及其补充规定。

2、记账基础和计价原则

公司采用权责发生制为记账基础，资产在取得时以历史成本入账，如果以后发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

3、会计年度

会计年度为公历年度，即每年 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

4、记账本位币

公司采用人民币为记账本位币。

5、外币业务折算

发生外币业务时，外币金额按业务当月初市场汇价中间价(以下简称“市场汇价”)折算为人民币入账，外币账户的年末外币金额按年末市场汇价折算为人民币。除与购建固定资产有关的外币专门借款产生的汇兑损益，在固定资产达到预定可使用状态前计入资产成本，及属于筹建期间的计入长期待摊费用外，其余外币汇兑损益计入当期的财务费用。

6、现金等价物

现金等价物是指公司持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

7、坏账核算

(1) 坏账的确认标准

因债务人破产，依照法律程序清偿后，确定无法收回的应收款项；
因债务人死亡，既无遗产可供清偿，又无义务承担人，确定无法收回的应收款项；
因债务人逾期未履行偿债义务，并且有确凿证据表明无法收回或收回的可能性不大的应收款项。
以上确实不能收回的应收款项，经批准后作为坏账核销。

(2) 坏账损失的核算方法

采用备抵法核算。按年末应收款项余额之可收回性计提。公司根据以往的经验、债务单位的实际财务状况和现金流量情况以及其他相关信息，先对可回收性与其他款项存在明显差别的应收款项采用个别认定法计提坏账准备，再对其余的应收款项按账龄分析法计提一般坏账准备。一般坏账准备的计提比例如下：

账 龄	计提比例
1年以内	5%
1-2年	10%
2-3年	30%
3-4年	50%
4年以上	100%

8、应收票据贴现

公司向金融机构贴现的应收票据，如果与所贴现应收债权有关的风险和报酬已经转移，则按收到的款项扣除该应收债权的账面价值和相关税费后的差额计入当期损益；如果与所贴现应收债权有关的风险和报酬并未转移，则按照以该应收债权为质押取得银行借款处理。

9、存货

（1）存货的核算方法

存货按取得时的实际成本计价，实际成本包括采购成本、加工成本和其他使存货达到目前场所和使用状态所发生的支出。存货主要分为原材料、在产品及产成品等。

存货发出时，按照实际成本进行核算，并采用加权平均法确定其实际成本。

低值易耗品在领用时一次摊销。

存货盘存制度为永续盘存制。

（2）存货跌价准备

期末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。存货跌价准备按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。

可变现净值是指在正常生产经营过程中，以存货的估计售价减去至完工估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税金后的金额。

10、短期投资

短期投资在取得时按初始投资成本计价。初始投资成本，是指取得投资时实际支付的全部价款，包括税金、手续费等相关费用。但实际支付的价款中包含的已宣告而尚未领取的现金股利，或已到付息期而尚未领取的债券利息，作为应收项目单独核算。

短期投资的现金股利或利息于实际收到时，冲减投资的账面价值，但收到的已记入应收项目的现金股利或利息除外。

短期投资期末以成本与市价孰低计量，短期投资跌价准备按单项投资的成本高于其市价的差额计算。

处置短期投资时，按账面价值与实际取得价款的差额确认当期投资损益。

11、可收回金额的确定

可收回金额是指资产的销售净价与预期从该资产的持续使用和使用寿命结束时的处置中形成的预计未来现金流量的现值两者之中的较高者。

12、长期投资

(1) 长期股权投资核算方法：

长期股权投资在取得时按初始投资成本计价。

公司对被投资单位无控制、无共同控制且无重大影响的，长期股权投资采用成本法核算；企业对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的，长期股权投资采用权益法核算。

采用成本法核算时，当期投资收益仅限于所获得的被投资单位在接受投资后产生的累积净利润的分配额，所获得的被投资单位宣告分派的利润或现金股利超过上述数额的部分，作为初始投资成本的收回，冲减投资的账面价值；

采用权益法核算时，当期投资损益为按应享有或应分担的被投资单位当年实现的净利润或发生的净亏损的份额。在确认应分担的被投资单位发生的净亏损时，以投资账面价值减记至零为限；如果被投资单位以后各期实现净利润，在收益分享额超过未确认的亏损分担额以后，按超过未确认的亏损分担额的金额，恢复投资的账面价值。

长期股权投资采用权益法核算时，初始投资成本大于应享有被投资单位所有者权益份额的差额作为股权投资借方差额核算，并按一定期限平均摊销计入损益。合同规定了投资期限的，按投资期限摊销；合同没有规定投资期限的，按不超过 10 年的期限摊销。初始投资成本低于应享有被投资单位所有者权益份额的差额计入资本公积。

(2) 长期投资减值准备

期末，公司按长期投资的减值迹象判断是否应当计提减值准备，当长期投资可收回金额低于账面价值时，则按其差额计提长期投资减值准备。

13、固定资产及折旧

(1) 固定资产及折旧的核算方法

固定资产以取得时的实际成本入账，并从其达到预定可使用状态的次月起，采用直线法提取折旧。各类固定资产的估计残值率、折旧年限和年折旧率如下：

资产类别	估计残值率	折旧年限	年折旧率
房屋及建筑物	4%-5%	20-40 年	4.80-2.38%
机器设备	4%-5%	10-15 年	9.60-6.33%
电子设备及器具	4%-5%	5-8 年	19.20-11.88%
运输设备	4%-5%	6-12 年	16.00-7.92%

与固定资产有关的后续支出，在使该固定资产可能流入公司的经济利益超过了原先的估计时，计入固定资产账面价值，其增计后的金额不超过该固定资产的可收回金额。

（2）固定资产减值准备

期末，公司按固定资产的减值迹象判断是否应当计提减值准备，当固定资产可收回金额低于账面价值时，则按其差额计提固定资产减值准备。

14、在建工程

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

期末，公司按在建工程的减值迹象判断是否应当计提减值准备，当在建工程可收回金额低于账面价值时，则按其差额计提减值准备。

15、无形资产

（1）无形资产的核算方法

无形资产按取得时的实际成本计量。

购入或以支付土地出让金方式取得的土地使用权在尚未开发或建造自用项目前，作为无形资产核算，并按期平均摊销计入损益；当利用土地建造自用项目时，将土地使用权的账面价值全部转入在建工程成本。

无形资产自取得当月起在预计使用年限内分期平均摊销，计入损益。如预计使用年限超过了相关合同规定的受益年限或法律规定的有效年限，则摊销期限为受益年限和有效年限两者之中较短者。如合同没有规定受益年限，法律也没有规定有效年限的，摊销年限为 10 年。

（2）无形资产减值准备

期末，公司按无形资产的减值迹象判断是否应当计提减值准备，当无形资产可收回金额低于账面价值时，则按其差额提取无形资产减值准备。

16、长期待摊费用

筹建期间发生的费用，除用于购建固定资产以外，于公司开始生产经营当月起一次计入当期损益。

其他长期待摊费用在相关项目的受益期内平均摊销。

17、借款费用

借款费用包括因借款而发生的利息、折价或溢价的摊销和辅助费用，以及因外币借款而发生的汇兑差额。购建固定资产的专门借款发生的借款费用，在该资产达到预定可使用状态前，按借款费用资本化金额的确定原则予以资本化，计入该项资产的成本。其他的借款费用，均于发生当期确认为财务费用。

18、收入确认

(1) 商品销售收入

在公司已将商品所有权上的重要风险和报酬转移给买方，并不再对该商品实施继续管理权和实际控制权，与交易相关的经济利益能够流入公司，相关的收入和成本能够可靠地计量时，确认营业收入的实现。

(2) 提供劳务收入

如提供的劳务在同一年度内开始并完成的，在完成劳务时，确认劳务收入的实现。如劳务的开始和完成分属不同的会计年度，在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，在资产负债表日按照完工百分比法确认相关劳务收入。如果提供劳务的交易结果不能够可靠估计，则按已经发生并预计能够补偿的劳务成本金额确认收入，并将已发生的劳务成本作为当期费用。已经发生的劳务成本如预计不能得到补偿的则不确认收入。

(3) 利息收入

按让渡现金使用权的时间和适用利率计算确定。

19、租赁

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

公司作为承租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金支出在租赁期内的各个期间按直线法确认为费用。

20、所得税

所得税按应付税款法核算。计算所得税费用所依据的应纳税所得额系根据有关税法规定对本年度税前会计利润作出相应调整后计算得出。

21、合并会计报表的编制方法

(1) 合并范围确定原则

合并会计报表合并了 2006 年 6 月 30 日止公司及所有子公司的会计报表。子公司是指公司通过直接或间接拥有其 50%以上权益性资本的被投资企业；或是公司通过其他方法对其经营活动能够实施控制的被投资企业。

(2) 合并所采用的会计方法

子公司采用的主要会计政策按照公司统一规定的会计政策厘定。

公司与子公司及子公司相互之间的所有重大账目及交易于合并时抵销。

22、会计政策变更

公司于 2006 年 5 月 19 日经 2005 年度股东大会决议，决议修订公司章程，修订后的公司章程规定：公司分配当年实现的税后利润时，应当提取利润的 10%列入法定盈余公积金，法定盈余公积金累计额为公司注册资本 50%以上的，可不再提取。根据财政部财企〔2006〕67 号关于《公司法》施行后有关企业财务处理问题的通知的有关规定及修订后的公司章程，公司不再提取法定公益金，期初留存法定公益金转入法定公积金。

三、税项

1、增值税

应纳增值税为销项税额减可抵扣进项税后的余额，除子公司宁波大榭开发区万华工业园热电有限公司的销项税额按蒸汽销售收入的 13% 计算外，其他销项税额按根据相关税收规定计算的销售额的 17% 计算。

2、所得税

公司所得税税率为 33%。

子公司北京科聚化工新材料有限公司系位于中关村科技园区的高新技术企业，所得税税率为 15%。根据昌国税减免字(2004)第 0291 号文，自 2004 年 1 月 1 日至 2006 年 12 月 31 日免征企业所得税。免税期满后如符合高新技术企业条件，再申请减半征收企业所得税。所减免税款每年需由当地税务局审批同意并转为不可分配的免税基金专户核算，用于新技术开发和生产发展。

四、合并会计报表范围、控股子公司情况

<u>子公司名称</u>	<u>注册地点</u>	<u>公司持股 比例%</u>	<u>主要业务</u>	<u>经济性质或类 型</u>	<u>法定 代表人</u>	<u>是否合 并范围</u>
宁波大榭开发区万华工业园热电有限公司	宁波大榭开发区	51	热、电、纯水的生产和供应、热力普网建设。	有限责任公司	丁建生	是
北京科聚化工新材料有限公司	北京	95	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。	有限责任公司	郭兴田	是
宁波万华聚氨酯有限公司	宁波大榭开发区	74.5	聚氨酯及助剂、异氰酸酯及衍生产品的销售；技术、咨询服务；自营和代理货物和技术的进出口。热塑性聚氨酯弹性体	有限责任公司	丁建生	是
烟台万华新材料科技有限公司	烟台	70	(TPU)、多元醇的研发、生产、销售。化工原料及产品的销售，化工新材料的研究、开发及技术服务。	有限责任公司	丁建生	是
宁波大榭万华码头有限公司	宁波大榭开发区	55	码头和其他港口设施经营。	有限责任公司	廖增太	是
万华国际（香港）有限公司	香港	100	从事以化工产品为主的国际贸易经营。收集商业信息，提供商务咨询服务。	有限责任公司	郭兴田	是

本年度合并会计报表的合并范围比上年度增加新成立控股子公司：宁波万华聚氨酯有限公司、烟台万华新材料科技有限公司、宁波大榭万华码头有限公司、万华国际（香港）有限公司。

五、合并会计报表附注

1、货币资金

<u>项目</u>	<u>期末数</u> 人民币元	<u>年初数</u> 人民币元
现金	31,872.91	33,214.08
银行存款	242,971,286.08	192,776,827.24
其他货币资金	15,869,459.35	306,480.11
合计	258,872,618.34	193,116,521.43

2、短期投资

	<u>期末数</u> 人民币元	<u>年初数</u> 人民币元
基金投资	60,828,024.93	58,490,128.28
减：短期投资跌价准备		65,737.01
短期投资净额	60,828,024.93	58,424,391.27

短期投资跌价准备变动如下：

	<u>年初数</u> 人民币元	<u>本年增加数</u> 人民币元	<u>本年其他转出数</u> 人民币元	<u>期末数</u> 人民币元
基金投资	65,737.01		65,737.01	-

3、应收票据

	<u>期末数</u> 人民币元	<u>年初数</u> 人民币元
银行承兑汇票	229,148,923.00	271,791,878.43

2006 年 1-6 月向银行办理无追索权的银行承兑汇票贴现(票面金额人民币 866,166,416.68 元)共收到的贴现款为人民币 859,536,915.94 元。

4、应收账款

应收账款账龄分析如下：

<u>账龄</u>	<u>金额</u> 人民币元	<u>期末数</u>			<u>年初数</u>		
		<u>比例</u> (%)	<u>坏账准备</u> 人民币元	<u>账面价值</u> 人民币元	<u>比例</u> (%)	<u>坏账准备</u> 人民币元	<u>账面价值</u> 人民币元

1 年以内	265,718,119.51	98.98	13,238,427.41	252,479,692.10	61,024,615.73	99.79	3,051,230.79	57,973,384.94
1 至 2 年	2,703,861.61	1.01	270,386.16	2,433,475.45	127,004.80	0.21	12,700.48	114,304.32
2 至 3 年	39,050.00	0.01	11,715.00	27,335.00	1,550.00	-	465	1,085.00
合计	268,461,031.12	100.00	13,520,528.57	254,940,502.55	61,153,170.53	100	3,064,396.27	58,088,774.26

应收账款较年初波动较大，主要因为销售规模增大所致。

欠款金额最大的前五名情况：

<u>前五名欠款总额</u> 人民币元	<u>占应收账款总额比例</u>
79,224,006.46	29.51%

持公司5%以上股份的股东的欠款情况如下：

<u>股东名称</u>	<u>期末数</u> 人民币元	<u>年初数</u> 人民币元
烟台万华华信合成革有限公司	9,208.89	-

5、其他应收款

其他应收款账龄分析如下：

账龄	金额 人民币元	比例 (%)	期末数		金额 人民币元	比例 (%)	年初数	
			坏账准备 人民币元	账面价值 人民币元			坏账准备 人民币元	账面价值 人民币元
1 年以内	50,764,537.63	98.18	1,896,981.27	48,867,556.36	22,669,807.90	96.67	1,133,490.40	21,536,317.50
1 至 2 年	876,834.50	1.70	87,683.45	789,151.05	780,995.02	3.33	78,099.50	702,895.52
2 至 3 年	61,788.99	0.12	18,536.70	43,252.29				
合计	51,703,161.12	100.00	2,003,201.42	49,699,959.70	23,450,802.92	100.00	1,211,589.90	22,239,213.02

欠款金额最大的前五名情况：

<u>前五名欠款总额</u> 人民币元	<u>占其他应收款总额比例</u>
44,648,576.33	86.36%

持公司5%以上股份的股东的欠款情况如下：

<u>股东名称</u>	<u>期末数</u> 人民币元	<u>年初数</u> 人民币元
烟台万华华信合成革有限公司	500,000.00	500,000.00

6、坏账准备

	<u>年初数</u> 人民币元	<u>本年计提数</u> 人民币元	<u>期末数</u> 人民币元
坏账准备:			
应收账款	3,064,396.27	10,456,132.30	13,520,528.57
其他应收款	1,211,589.90	791,611.52	2,003,201.42
合计	4,275,986.17	11,247,743.82	15,523,729.99

7、预付账款

预付账款账龄分析如下:

账龄	<u>期末数</u>		<u>年初数</u>	
	人民币元	%	人民币元	%
1 年以内	97,317,277.95	96.24	79,830,214.50	99.40
1 至 2 年	3,803,080.82	3.76	480,323.83	0.60
合计	101,120,358.77	100.00	80,310,538.33	100.00

预付账款余额中无预付持公司5%以上股份的股东的款项。

8、存货及存货跌价准备

项目	<u>期末数</u>		<u>年初数</u>	
	<u>成本</u> 人民币元	<u>跌价准备</u> 人民币元	<u>成本</u> 人民币元	<u>跌价准备</u> 人民币元
原材料	184,617,115.84	184,617,115.84	124,696,010.73	-
在产品	45,979,609.68	45,979,609.68	52,409,144.43	-
产成品	220,821,353.25	220,821,353.25	297,686,873.36	-
合计	451,418,078.77	451,418,078.77	474,792,028.52	-

9、长期股权投资

	<u>期末数</u> 人民币元	<u>年初数</u> 人民币元
对联营企业投资(注 1)	14,700,000.00	14,700,000.00
其他股权投资(注 2)	20,000,000.00	20,000,000.00
长期股权投资减值准备	-	-
长期股权投资净值	34,700,000.00	34,700,000.00

注 1: 对联营企业投资的详细情况如下:

期末占被投资公司

<u>被投资公司名称</u>	<u>账面价值</u> 人民币元	<u>注册资本的比例</u>
宁波经济技术开发区天地置业有限公司	14,700,000.00	49%

宁波经济技术开发区天地置业有限公司系公司为宁波万华工业园员工集中购房项目而投资的。根据相关协议，公司不享有宁波经济技术开发区天地置业有限公司的利润也不承担亏损。公司取得相关房屋的产权证书及结算完相关款项后，将向另一投资方转让该项投资。

注 2：其他股权投资的详细情况如下：

<u>被投资公司名称</u>	<u>投资期限</u>	<u>占被投资公司</u> <u>注册资本的比例</u>	<u>年初余额</u> 人民币元	<u>减值准备</u> 人民币元	<u>期末余额</u> 人民币元
红塔创新投资股份有限公司 20,000,000.00	2000.6.15-2015.12.31	5%	20,000,000.00	-	

10、固定资产及累计折旧

	<u>房屋建筑物、构筑物及辅助设施</u> 人民币	<u>机器设备</u> 人民币	<u>电子设备、器具及家具</u> 人民币	<u>运输设备</u> 人民币	<u>合计</u> 人民币
固定资产原值					
年初数	299,130,442.86	1,039,103,702.29	18,527,903.66	19,622,800.48	1,376,384,849.29
本年购置	-	2,078,627.99	6,142,907.00	2,086,892.00	10,308,426.99
本年在建工程转入（注 1）	794,238,576.82	1,138,422,521.54		1,242,871.81	1,933,903,970.17
本年减少	-	115,165.21	-	264,648.92	379,814.13
期末数	1,093,369,019.68	2,179,489,686.61	24,670,810.66	22,687,915.37	3,320,217,432.32
累计折旧					
年初数	21,507,314.14	139,508,999.39	7,559,549.13	6,987,825.45	175,563,688.11
本年计提	15,694,723.60	73,047,515.95	1,935,652.19	1,696,642.30	92,374,534.04
本年减少		21,875.78		56,373.70	78,249.48
期末	37,202,037.74	212,534,639.56	9,495,201.32	8,628,094.05	267,859,972.67
固定资产减值准备					
年初数					-
期末数					-
固定资产净值					
年初数	277,623,128.72	899,594,702.90	10,968,354.53	12,634,975.03	1,200,821,161.18
期末数	1,056,166,981.94	1,966,955,047.05	15,175,609.34	14,059,821.32	3,052,357,459.65
其中：					
期末已抵押资产净值（注 2）		67,077,410.00			67,077,410.00

注1：2006年1-6月在建工程转入金额主要为宁波年产16万吨MDI工程项目完工转资增加。

注2：系为银行借款抵押，参见附注14。

11、工程物资

<u>类别</u>	<u>期末数</u> 人民币元	<u>年初数</u> 人民币元
材料	11,406,709.91	56,221,139.86
设备	12,538,126.32	13,169,515.16
合计	23,944,836.23	69,390,655.02

12、在建工程

<u>工程名称</u>	<u>年初数</u> 人民币元	<u>本年增加额</u> 人民币元	<u>转入固定资产</u> 人民币元	<u>期末数</u> 人民币元	<u>资金来源</u>	<u>预算数</u> 人民币 万元	<u>总预算 的比例</u>
宁波年产 16 万吨 MDI 工程项目	1,784,041,312.32	105,436,901.10	1,822,433,547.38	67,044,666.04	自筹及国家专项拨款	230,080	82%
宁波万华工业园员工集中购房项目(注2)	270,220,000.00			270,220,000.00	自筹	40,000	68%
宁波大榭开发区万华工业园热电厂项目(注1)	29,987,692.58	22,350,467.43		52,338,160.01	自筹	66,000	99%
其他工程	98,448,951.38	66,563,785.93	111,470,422.79	53,542,314.52			
合计	2,182,697,956.28	194,351,154.46	1,933,903,970.17	443,145,140.57			

注1：子公司宁波大榭开发区万华工业园热电有限公司2006年1-6月资本化的借款费用为人民币1,260,640.11元，用于确定借款费用资本化金额的资本化率为6.05%。

注2：宁波万华工业园员工集中购房项目系根据公司与天地置业签订的协议预付的人民币270,220,000.00元房屋开发资金。待房屋开发完成后，公司先行集中购买部分员工住房，列入公司资产，待员工入住后按购置成本价加计转让税金向入住员工出售。

13、长期待摊费用

<u>种 类</u>	<u>年 初 数</u> 人民币元	<u>本年增加</u> 人民币元	<u>本年摊销额</u> 人民币元	<u>年 末 数</u> 人民币元
子公司开办费	1,292,188.47	-	1,292,188.47	-

14、短期借款

<u>借款类别</u>	<u>期末数</u> 人民币元	<u>年初数</u> 人民币元
担保借款	169,934,000.00	222,756,300.00

信用借款	347,808,600.00	161,404,000.00
抵押借款	20,000,000.00	20,000,000.00
合计	537,742,600.00	404,160,300.00

注：抵押借款系子公司向银行借入的人民币 2,000 万元短期借款，借款期限为 2005 年 11 月 8 日至 2006 年 11 月 7 日，年利率为 5.58%，该子公司以账面净值为人民币 67,077,410.00 元的机器设备作抵押。担保借款中烟台万华华信合成革有限公司担保金额为人民币 119,934,000.00 元。

15、应付账款

	<u>期末数</u> 人民币元	<u>年初数</u> 人民币元
应付账款	437,953,884.45	425,706,195.59

应付账款中无欠持公司5%以上股份的股东款项。

16、预收账款

	<u>期末数</u> 人民币元	<u>年初数</u> 人民币元
预收账款	112,467,947.51	108,923,909.91

预收账款中无欠持公司5%以上股份的股东款项。

17、应付工资

	<u>期末数</u> 人民币元	<u>年初数</u> 人民币元
	82,533,939.96	98,521,031.00

18、应交税金

<u>性质</u>	<u>期末数</u> 人民币元	<u>年初数</u> 人民币元
所得税	90,103,650.76	79,059,755.39
增值税	27,337,004.90	-2,420,704.64
营业税	61,163.81	28,762.90
个人所得税	14,946,676.93	39,408,012.40
城市维护建设税	1,488,051.72	59,512.92
房产税	716,542.32	
土地使用税	260,183.88	
合计	134,913,274.32	116,135,338.97

19、其他应收款

性质	期末数	年初数
	人民币元	人民币元
教育费附加	859,305.54	14,010.81
地方教育费附加	9,698.24	19,996.62
水利专项基金	212,809.92	
合计	1,081,813.70	34,007.43

20、其他应付款

其他应付款余额中主要包括根据山东省安全生产监督管理局鲁安监发(2004)36 号文按销售收入 1%计提的安全费用人民币 64,247,637.65 元。

其他应付款中无欠持公司 5%以上股份的股东款项。

21、预提费用

项目	期末数	年初数	期末结存原因
	人民币元	人民币元	
运费	8,350,144.11	6,720,866.27	尚未结算
出口保费及佣金	1,376,432.74	506,134.83	尚未结算
借款利息	2,411,348.13	902,000.00	尚未到支付期
加工费等	719,778.80		尚未结算
合计	12,857,703.78	8,129,001.10	

22、长期借款

	期末数			年初数		
	外币金额(美元)	折算率	人民币元	外币金额(美元)	折算率	人民币元
担保借款:						
人民币	614,000,000.00	1	614,000,000.00	774,300,000.00	1	774,300,000.00
美元	76,000,000.00	7.9956	607,665,600.00	52,750,000.00	8.0702	425,703,050.00
信用借款:						
人民币				239,700,000.00	1	239,700,000.00
合计			1,221,665,600.00			1,439,703,050.00
减: 一年内到期的长期借款(美元)	32,750,000.00	7.9956	261,855,900.00	12,250,000.00	8.0702	98,859,950.00
一年后到期的长期借款			959,809,700.00			1,340,843,100.00

注: 担保借款中烟台万华华信合成革有限公司担保金额为人民币 781,665,600.00 元, 宁波市电力开发公司担保金额为人民币 154,000,000 元, 宁波大榭开发区投资控股有限公司担保金额为人民币 61,600,000 元。

23、专项应付款

项目	来源	期末数	年初数
	人民币元	人民币元	
宁波年产 16 万吨 MDI 项目	中央国债专项资金(注 1)	35,771,220.69	77,171,688.14
烟台年产 8 万吨 MDI 技术改造项目	中央国债转贷资金(注 2)	14,880,000.00	14,880,000.00
4.4' 一双二苯甲烷制造技术研究项目	其他企业挖潜改造资金(注 3)	6,669,136.16	6,669,136.16
科技三项费用	2004 年度新产品财政专项扶持资金(注 4)	3,800,000.00	3,800,000.00
新型光气制 MDI 成套技术研制项目	2005 年度科技补助资金(注 5)	700,000.00	700,000.00
合计		61,820,356.85	103,220,824.30

注 1：公司宁波年产 16 万吨 MDI 项目被列入中央国债专项资金计划。根据国家发展和改革委员会发改投资[2003]2037 号文，该项目银行贴息资金共计人民币 15,653 万元。2006 年 1-6 月该项目专项资金借款实际支付利息人民币 41,400,467.45 元。

注 2：根据山东省经贸委、省发展计划委、省财政厅鲁经贸投字[2002]592 号、鲁财建指[2002]112 号文，烟台年产 8 万吨 MDI 项目被列入 2002 年第三批国债专项资金国家重点技术改造项目资金计划，2006 年 1-6 月该项目未发生相关支出。

注 3：公司 2003 年根据烟台市财政局烟财预指[2003]14 号文《关于下达专项资金支出预算指标的通知》，收到烟台市财政局拨付的专项资金补助人民币 1,000 万元，用于公司 4.4 ‘一双二苯甲烷制造技术研究开发’，2006 年 1-6 月该项目未发生相关支出。

注 4：公司 2005 年度根据烟财税[2005]36 号文《关于拨付 2004 年度省级以上高新技术企业和新产品项目财政专项扶持资金的通知》，收到烟台市财政局拨付的新产品财政专项扶持资金人民币 380 万元，2006 年 1-6 月该项目未发生相关支出。

注 5：公司 2005 年度根据烟台市科学技术局、烟台市财政局烟科[2005]50 号、烟财教指[2005]19 号文，收到烟台市财政局拨付的科技补助经费人民币 70 万元，用于新型光气化制 MDI 成套技术研制与开发项目 2006 年 1-6 月该项目未发生相关支出。

24、股本

2006年1月1日至6月30日，公司股份变动情况如下：

	年初数	本年变动增减			期末数
		股权分置转股(注 1)	送股(注 2)	小计	
有限售条件的流通股份					
1. 发起人股份					
国有法人股份	551,616,000.00	-44,129,280.00	202,994,688.00	158,865,408.00	710,481,408.00
境内法人持有股份	14,144,000.00	-1,131,520.00	5,204,992.00	4,073,472.00	18,217,472.00
有限售条件的流通股份合计	565,760,000.00	-45,260,800.00	208,199,680.00	162,938,880.00	728,698,880.00
二、已上市流通股份					
1. 人民币普通股	282,880,000.00	45,260,800.00	131,256,320.00	176,517,120.00	459,397,120.00
已上市流通股份合计	282,880,000.00	45,260,800.00	131,256,320.00	176,517,120.00	459,397,120.00
三、股份总数	848,640,000.00		339,456,000.00	339,456,000.00	1,188,096,000.00

注 1：根据公司的股权分置方案：公司全体非流通股股东向方案实施股权登记日登记在册的流通股股东支付 4526.08 万股股份、5657.6 万份认购权证和 8486.4 万份认沽权证，即流通股股东每持有 10 股流通股将获得公司非流通股股东支付的 1.6 股股份、2.0 份认购权证和 3.0 份认沽权证，其中，每份认购权证可以 9.00 元的价格，向万华华信购买 1.0 股公司的股份；每份认沽权证可以 13.00 元的价格，向万华华信出售 1.0 股公司的股份。上述股权分置方案已于 2006 年 4 月 24 日执行完毕，原非流通股股东已按上述方案执行对价（含送股和派发权证），同时原非流通股股东所持股份获得上市流通权。

注 2：公司于 2006 年 5 月 19 日经 2006 年度股东大会决议，以 2005 年末总股本 84,864 万股为基数，向全体股东每 10 股送 4 股，即以未分配利润转增股本人民币 33,945.60 万元，变更后总股本为 118,809.60 万股，并于 2006 年 6 月 23 日办理了工商变更登记。

25、资本公积

	年初数 人民币元	本年增加 人民币元	期末数 人民币元
资本溢价	30,010,338.91		30,010,338.91
其他资本公积	1,058,009.83	1,261,668.26	2,319,678.09
合计	31,068,348.74	1,261,668.26	32,330,017.00

注：其他资本公积主要为子公司北京科聚化工新材料有限公司 2005 年度的减免税款。

26、盈余公积

	法定盈余公积金 人民币元	法定公益金 人民币元	任意盈余公积金 人民币元	合计 人民币元
年初余额	159,419,734.36	159,419,734.36	78,395,863.34	397,235,332.06
本年增加	159,419,734.36			159,419,734.36
本年减少		159,419,734.36		159,419,734.36
期末余额	318,839,468.72	-	78,395,863.34	397,235,332.06

注：根据财政部财企（2006）67 号关于《公司法》施行后有关企业财务处理问题的通知的有关规定及修订后的公司章程，公司不再提取法定公益金，期初留存法定公益金转入法定公积金。

27、未分配利润

	2006 年 1-6 月 人民币元	上年累计数 人民币元
年初未分配利润	501,491,847.07	366,412,157.58
加：本年净利润	318,576,173.90	617,630,223.96
减：提取法定盈余公积金		62,460,213.79
提取法定公益金		62,460,213.79
可供股东分配的利润		859,121,953.96
减：提取任意盈余公积金		31,230,106.89
应付股利 - 股东大会已批准的上年度现金股利	127,296,000.00	130,560,000.00
分配的股票股利	339,456,000.00	195,840,000.00

年末未分配利润	353,316,020.97	501,491,847.07
其中：资产负债表日后决议分配的现金股利/利润		127,296,000.00

注：经 2006 年度股东大会决议，以 2005 年末总股本 84,864 万股为基数，向全体股东每 10 股送 4 股，即以未分配利润分配股票股利 33,945.60 万元，每 10 股向全体股东派发现金红利 1.50 元，即以未分配利润分配现金股利 12,729.60 万元。

28、主营业务收入

<u>项目</u>	<u>2006 年 1-6 月</u> 人民币元	<u>上年同期</u> 人民币元
纯 MDI	808,747,701.23	625,611,245.06
聚合 MDI	1,009,396,857.78	840,169,608.65
其他	283,648,343.37	153,684,308.25
合计	2,101,792,902.38	1,619,465,161.96

其中：2006年1-6月出口销售收入321,041,202.87人民币元(2005年同期出口销售收入：人民币168,840,338.46元)。

向前五名客户销售情况如下：

<u>前五名客户销售总额</u> 人民币元	<u>占销售收入总额比例</u>
333,552,014.96	15.87%

29、主营业务成本

<u>项目</u>	<u>2006 年 1-6 月</u> 人民币元	<u>上年同期</u> 人民币元
纯 MDI	460,543,118.15	355,722,343.35
聚合 MDI	689,422,055.25	495,082,751.77
其他	250,664,008.74	116,434,722.42
合计	1,400,629,182.14	967,239,817.54

其中：2006年度1-6月出口销售成本人民币219,277,580.87元(2005年同期出口销售成本：人民币100,841,377.76元)。

30、主营业务税金及附加

<u>项目</u>	<u>2006 年 1-6 月</u> 人民币元	<u>上年同期</u> 人民币元
营业税	165,238.88	
城市维护建设税	8,092,743.65	7,082,587.95
教育费附加	3,784,488.36	3,036,909.01

地方教育费附加	858,625.06	1,010,553.97
合计	12,901,095.95	11,130,050.93

31、财务费用

<u>项目</u>	<u>2006年1-6月</u> 人民币元	<u>上年同期</u> 人民币元
利息支出(含贴现息)	20,844,457.38	4,150,212.83
手续费、汇兑损益	-7,872,154.91	916,175.79
减:利息收入	1,171,706.27	1,551,270.81
合计	11,800,596.20	3,515,117.81

32、投资收益

<u>项目</u>	<u>2006年1-6月</u> 人民币元	<u>上年同期</u> 人民币元
短期投资收益	13,543,701.56	-106.68
长期股权投资收益	400,000.00	
短期投资跌价准备	65,737.01	-892,618.48
合计	14,009,438.57	-892,725.16

33、所得税

<u>项目</u>	<u>2006年1-6月</u> 人民币元	<u>上年同期</u> 人民币元
利润总额	520,496,686.36	492,476,505.92
应纳税所得额	648,024,762.42	498,183,677.56
所得税额	213,087,969.86	163,933,960.13
减:抵免所得税	25,883,045.54	
所得税净额	187,204,924.32	163,933,960.13

注: 除控股子公司北京科聚化工新材料有限公司所得税率为15%, 其他公司所得税率均为33%。

34、扣除非经常性损益后的净利润

	<u>2006年1-6月</u> 人民币元	<u>上年同期数</u> 人民币元
净利润	318,576,173.90	328,297,187.09
加: 非经常性损益项目小计	25,129,782.30	-16,238,803.10
其中: 处置固定资产、无形资产产生的净损失	42,272,495.75	
短期投资损益	-13,543,701.56	106.68
其他应扣除的营业外收入、支出	-43,274.88	-7,463.57

以前年度计提的减值准备转回	-65,737.01	-16,231,446.21
政府补贴	-3,490,000.00	
非经常性损益的所得税影响数	5,639,419.17	5,358,805.02
扣除非经常性损益后的净利润	349,345,375.37	317,417,189.01

六、母公司报表主要项目注释

1、应收账款

应收账款账龄分析如下：

账龄	金额 人民币元	比例 (%)	期末数		金额 人民币元	比例 (%)	年初数	
			坏账准备 人民币元	账面价值 人民币元			坏账准备 人民币元	账面价值 人民币元
1 年以内	281,232,178.77	99.98	11,796,994.89	269,435,183.88	59,015,797.79	99.78	2,950,789.89	56,065,007.90
1 至 2 年	43,135.61	0.02	4,313.56	38,822.05	127,004.80	0.22	12,700.48	114,304.32
2 至 3 年	450.00	0.00	135.00	315.00	1,550.00	-	465.00	1,085.00
合计	281,275,764.38	100.00	11,801,443.45	269,474,320.93	59,144,352.59	100.00	2,963,955.37	56,180,397.22

一年以内应收账款中含应收控股子公司款项45,292,280.93元，未计提坏账准备。

欠款金额最大的前五名情况如下：

<u>前五名欠款总额</u>	<u>占应收账款总额比例</u>
人民币元	
113,329,283.63	40.29%

前五名欠款总额包括应收控股子公司款项 45,292,280.93 元。

持公司 5%以上股份的股东的欠款情况如下：

<u>股东名称</u>	<u>期末数</u> 人民币元	<u>年初数</u> 人民币元
烟台万华华信合成革有限公司	9,208.89	-

2、其他应收款

其他应收款账龄分析如下：

账龄	金额 人民币元	比例 (%)	期末数		金额 人民币元	比例 (%)	年初数	
			坏账准备 人民币元	账面价值 人民币元			坏账准备 人民币元	账面价值 人民币元
1 年以内	1,510,476,248.58	99.97	1,800,812.59	1,508,675,435.99	22,378,720.22	97.81	1,118,936.01	21,259,784.21
1 至 2 年	500,000.00	0.03	50,000.00	450,000.00	500,000.00	2.19	50,000.00	450,000.00
合计	1,510,976,248.58	100.00	1,850,812.59	1,509,125,435.99	22,878,720.22	100.00	1,168,936.01	21,709,784.21

一年以内其他应收款中含应收控股子公司款项1,474,459,996.88元，未计提坏账准备。

欠款金额最大的前五名情况如下：

<u>前五名欠款总额</u> 人民币元	<u>占其他应收款总额比例</u>
1,495,912,447.27	99.00%

前五名欠款总额中包括应收控股子公司款项 1,474,459,996.88 元。

持公司 5%以上股份的股东的欠款情况如下：

<u>股东名称</u>	<u>期末数</u> 人民币元	<u>年初数</u> 人民币元
烟台万华华信合成革有限公司	500,000.00	500,000.00

3、坏账准备

<u>坏账准备</u>	<u>年初数</u> 人民币元	<u>本年计提数</u> 人民币元	<u>期末数</u> 人民币元
应收账款	2,963,955.37	8,837,488.08	11,801,443.45
其他应收款	1,168,936.01	681,876.58	1,850,812.59
合计	4,132,891.38	9,519,364.66	13,652,256.04

4、长期股权投资

	<u>期末数</u> 人民币元	<u>年初数</u> 人民币元
对子公司投资	791,783,888.72	142,390,572.20
对联营企业投资(参见附注9)	14,700,000.00	14,700,000.00
其他股权投资(参见附注9)	20,000,000.00	20,000,000.00
合计	826,483,888.72	177,090,572.20
减：长期投资减值准备	-	-
长期股权投资净额	826,483,888.72	177,090,572.20

(1)对子公司和联营企业投资的详细情况如下：

<u>被投资公司名称</u>	<u>占被投资公司初</u> <u>始投资额</u> 人民币元	<u>追加投资额</u> 人民币元	<u>本年权益增减额</u> 人民币元	<u>累计增减额</u> 人民币元	<u>减值准备</u> 人民币元	<u>期末账面价值</u> 人民币元	<u>注册资</u> <u>本的比例</u>
子公司：							
宁波大榭开发区万华 工业园热电有限公司	76,500,000.00	-	-10,913,087.23	-10,913,087.23	-	65,586,912.77	51.00%
北京科聚化工新材料 有限公司	4,750,000.00	52,250,000.00	4,264,484.05	13,155,056.25	-	70,155,056.25	95.00%
宁波万华聚氨酯有限 公司	297,000,000.00	150,000,000.00	71,389,452.32	71,389,452.32	518,389,452.32	518,389,452.32	74.50%
烟台万华新材料科技有	70,000,000.00		1,447,728.48	1,447,728.48		71,447,728.48	70.00%

限公司							
宁波大榭万华码头有限公司	66,000,000.00		-1,395,781.10	-1,395,781.10		64,604,218.90	55.00%
万华国际(香港)有限公司	1,600,520.00					1,600,520.00	100.00%
小计	515,850,520.00	202,250,000.00	64,792,796.52	73,683,368.72	0.00	791,783,888.72	
联营企业:							
宁波经济技术开发区天地置业有限公司	-	14,700,000.00	-	-	-	14,700,000.00	49%
合计	515,850,520.00	216,950,000.00	64,792,796.52	73,683,368.72	0.00	806,483,888.72	

(2) 其他股权投资的详细情况如下:

占被投资公司 被投资公司名称 人民币元	投资期限	注册资本的比例	投资金额 人民币元	减值准备 人民币元	年末账面价值
红塔创新投资股份有限公司	2000.6.15-2015.12.31	5%	20,000,000.00	-	20,000,000.00

5、主营业务收入

项目	2006年1-6月 人民币元	上年同期 人民币元
纯 MDI	839,300,815.65	617,844,025.14
聚合 MDI	1,009,399,909.31	840,169,608.65
其他	181,957,597.57	149,185,663.26
合计	2,030,658,322.53	1,607,199,297.05

6、主营业务成本

项目	2006年1-6月 人民币元	上年同期 人民币元
纯 MDI	579,724,073.41	356,812,313.97
聚合 MDI	770,494,433.87	495,082,751.77
其他	130,124,893.05	115,463,446.83
合计	1,480,343,400.33	967,358,512.57

7、投资收益

项目	2006年1-6月 人民币元	上年同期 人民币元
短期投资收益	13,543,701.56	-106.68
长期股权投资收益	63,931,128.26	4,661,815.21
短期投资跌价准备	65,737.01	-892,618.48
委托贷款利息		4,340,150.00
合计	77,540,566.83	8,109,240.05

七、关联方关系及其交易

1、除附注4中子公司外，存在控制关系的关联方

企业名称	注册地址	主营业务	与本企业关系	经济性质	法人代表
烟台万华华信合成革有限公司	烟台市芝罘区幸福南路7号	聚氨酯和聚氨酯原料及产品、工业气体、烧碱、氯产品的制造加工销售等	控股公司	有限责任	李建奎
烟台万华合成革集团有限公司	烟台市芝罘区幸福南路7号	聚氨酯和聚氨酯原料及产品、工业气体、烧碱、氯产品的制造加工销售等	间接控股公司	有限责任	李建奎

2、存在控制关系的关联方的注册资本及其变化(单位：万元)

企业名称	年初数	本年增加	本年减少	期末数
烟台万华华信合成革有限公司	115,848.62	-	-	115,848.62
烟台万华合成革集团有限公司	23,441.00	-	-	23,441.00

3、存在控制关系的关联方所持股份或权益及其变化(单位：万元)

企业名称	年初数 %	年初数 股份	本年增加 股份	本年减少 股份	年末数 %	年末数 金额
烟台万华华信合成革有限公司	62.17	52,757.12	19,414.62	4,220.57	57.19	67,951.17

注 1：烟台万华华信合成革有限公司对公司持股变动情况参见附注五一24。

注 2：烟台万华合成革集团有限公司持有烟台万华华信合成革有限公司 75.42%的股权，间接控制本公司。

4、不存在控制关系的关联方关系的性质

企业名称	与公司的关系
烟台华力热电股份有限公司	同一母公司
烟台万华超纤股份有限公司	同一母公司
宁波经济技术开发区天地置业有限公司	联营公司

5、公司与上述关联方在本期发生了如下重大关联交易：

(1) 定价原则

根据公司与各关联方签定的有关综合服务协议、产品购销合同及产生辅助购销合同等协议的规定，有国家定价的按国家定价，无国家定价的有同类可比市场价格的按市场价格定价，无市场价格的按协议价格定价。

(2) 销售、运费收入及采购

公司向关联方销售、提供运输服务及采购货物有关明细资料如下：

	<u>2006 年 1-6 月</u> 人民币元	<u>上年同期</u> 人民币元
<u>销 售</u>		
烟台万华华信合成革有限公司	7,870.85	14,009.52
烟台万华超纤股份有限公司	7,287,694.01	11,643,560.73
烟台华力热电股份有限公司	55,250.95	84,395.23
合计	7,350,815.81	11,741,965.48
<u>运费收入</u>		
烟台华力热电股份有限公司	1,766,914.57	1,245,422.71
<u>采 购</u>		
烟台华力热电股份有限公司	72,443,954.42	77,669,831.52

(3) 租赁及综合服务

	<u>2006 年 1-6 月</u> 人民币元	<u>上年同期</u> 人民币元
<u>土地租赁费</u>		
烟台万华华信合成革有限公司	3,183,131.79	3,251,357.58
<u>综合服务费</u>		
烟台万华华信合成革有限公司	1,661,706.00	1,661,706.00

(4) 担保

截至资产负债表日，烟台万华华信合成革有限公司为公司共计折合人民币901,599,600.00元的贷款提供担保，其中短期借款折合人民币119,934,000.00元，长期借款折合人民币781,665,600.00元。

(5) 债权债务往来情形

<u>科 目</u>	<u>关联方名称</u>	<u>期末数</u> 人民币元	<u>年初数</u> 人民币元
应收账款	烟台万华华信合成革有限公司	9,208.89	
应收账款	烟台万华超纤股份有限公司	3,944,583.47	2,273,094.50
其他应收款	烟台万华华信合成革有限公司	500,000.00	500,000.00
应付账款	烟台华力热电股份有限公司	1,128,076.35	3,385,557.82

在建工程	宁波经济技术开发区		
-宁波万华工业园	天地置业有限公司		
员工集中购房项（参见附注 12）		270,220,000.00	270,220,000.00

八、或有事项

截止资产负债表日，公司不存在需要披露的重大或有事项。

九、资产负债表日后事项

截止报告日，公司无应披露的资产负债表日后事项。

十、其他事项

截止报告日，公司无应披露的其他事项。

八、备查文件目录

- （一）载有董事长签名的半年度报告正本及摘要。
- （二）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。
- （三）报告期内在《中国证券报》和《上海证券报》披露过的所有公司文件的正本及公告原稿。

董事长：丁建生
烟台万华聚氨酯股份有限公司
2006 年 7 月 10 日