

# 烟台万华聚氨酯股份有限公司

## 2008 年半年度报告

## 目录

一、重要提示 .....	2
二、公司基本情况 .....	2
三、股本变动及股东情况 .....	3
四、董事、监事和高级管理人员 .....	4
五、董事会报告 .....	5
六、重要事项 .....	6
七、财务会计报告（未经审计） .....	10
八、备查文件目录 .....	55

## 一、重要提示

(一) 本公司董事会、监事会及其董事、监事、高级管理人员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。

(二) 公司独立董事张树忠在董事会当天因天气原因，航班无法起飞，不能到达董事会现场，故授权委托独立董事杨利代为行使表决权。

(三) 公司半年度财务报告未经审计。

(四) 本公司不存在大股东占用资金情况。

(五) 公司负责人丁建生、主管会计工作负责人寇光武及会计机构负责人（会计主管人员）李立民声明：保证本半年度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：烟台万华  
 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：www.ytpu.com  
 公司电子信箱：stock@ytpu.com
- 4、 公司法定代表人：丁建生
- 5、 公司董事会秘书：寇光武  
 电话：0535-6698537  
 传真：0535-6837894  
 E-mail：stock@ytpu.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：0535-6698537  
 传真：0535-6837894  
 E-mail：stock@ytpu.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、证券时报  
 登载公司半年度报告的中国证监会指定国际互联网网址：www.sse.com.cn  
 公司半年度报告备置地点：公司董事会秘书处

(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(%)
总资产	7,640,862,108.20	7,594,369,294.18	0.61
所有者权益（或股东权益）	4,148,533,020.74	3,924,015,709.22	5.72
每股净资产(元)	2.49	2.36	5.50

	报告期（1—6 月）	上年同期	本报告期比上年同期增减（%）
营业利润	1,217,325,079.90	971,951,674.15	25.25
利润总额	1,313,870,023.52	1,032,962,378.71	27.19
净利润	880,737,141.87	606,169,270.02	45.30
扣除非经常性损益后的净利润	801,536,416.48	573,840,867.62	39.68
基本每股收益(元)	0.53	0.36	47.22
扣除非经常性损益后的基本每股收益(元)	0.48	0.34	41.17
稀释每股收益(元)	0.53	0.36	47.22
净资产收益率(%)	21.23	20.16	增加 1.07 个百分点
经营活动产生的现金流量净额	477,364,493.25	569,187,150.11	-16.13
每股经营活动产生的现金流量净额	0.29	0.34	-14.71

## 2、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	年初至报告期末金额
计入当期损益的政府补助，但与公司业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外	97,860,016.96
除上述各项之外的其他营业外收支净额	-1,315,073.34
所得税影响	-8,914,098.71
少数股东损益影响	-8,430,119.52
合计	79,200,725.39

## 三、股本变动及股东情况

## (一) 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。

## (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							59,583 户
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	
万华实业集团有限公司	国有法人	50.50	839,907,936	0	839,907,936	无	
博时价值增长证券投资基金	未知	1.81	30,099,269	26,799,395	0	未知	
中国建设银行—华安宏利股票型证券投资基金	未知	1.62	26,999,912	4,779,912	0	未知	
烟台冰轮股份有限公司	未知	1.49	24,704,461	0	0	未知	
东方证券股份有限公司	未知	1.42	23,561,541	3,494,865	0	未知	
烟台东方电子信息产业集团有限公司	未知	1.06	17,708,528	-2,589,591	0	未知	
兴业银行股份有限公司—兴业趋势投资混合型证券投资基金	未知	0.98	16,331,009	6,284,592	0	未知	
中国银行—招商先锋证券投资基金	未知	0.92	15,248,719	9,023,061	0	未知	
中国银行—大成蓝筹稳健证券投资基金	未知	0.88	14,557,757	14,557,757	0	未知	
中国建设银行—长城品牌优选股票型证券投资基金	未知	0.83	13,776,312	-1,480,541	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			股份种类			

	数量	
博时价值增长证券投资基金	30,099,269	人民币普通股
中国建设银行—华安宏利股票型证券投资基金	26,999,912	人民币普通股
烟台冰轮股份有限公司	24,704,461	人民币普通股
东方证券股份有限公司	23,561,541	人民币普通股
烟台东方电子信息产业集团有限公司	17,708,528	人民币普通股
兴业银行股份有限公司—兴业趋势投资混合型证券投资基金	16,331,009	人民币普通股
中国银行—招商先锋证券投资基金	15,248,719	人民币普通股
中国银行—大成蓝筹稳健证券投资基金	14,557,757	人民币普通股
中国建设银行—长城品牌优选股票型证券投资基金	13,776,312	人民币普通股
中国建设银行—银华核心价值优选股票型证券投资基金	12,900,821	人民币普通股
上述股东关联关系或一致行动关系的说明	公司未知前 10 名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。	

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况		限售条件
			可上市交易时间	新增可上市交易股份数量	
1.	万华实业集团有限公司	839,907,936	2009年4月24日	839,907,936	注

注：本公司第一大股东万华实业集团有限公司（原名称：烟台万华华信合成革有限公司）2006年4月7日承诺：1、万华实业在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实业所购买的股份以及认购权证行权万华实业所出售的股份。2、万华实业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实业所购买的股份以及认购权证行权万华实业所出售的股份。在烟台万华因利润分配、资本公积金转增股份、增发新股或配股等情况而导致股份或股东权益发生变化时，该设定价格将进行调整。

## 2、控股股东及实际控制人变更情况

新控股股东名称：万华实业集团有限公司

实际控制人名称：烟台万华合成革集团有限公司（未发生变化）

控股股东发生变更的日期：2008年3月3日

披露控股股东发生变更相关信息的指定报纸：中国证券报、上海证券报、证券时报

披露控股股东发生变更相关信息的日期：2008年3月7日

报告期内，公司原控股股东烟台万华华信合成革有限公司的注册名称变更为“万华实业集团有限公司”，本报告期内公司控股股东与实际控制人没有发生实质变更。

## 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

报告期内公司董事、监事、高级管理人员持股未发生变化，均未持有烟台万华股票。

### （二）新聘或解聘公司董事、监事、高级管理人员的情况

2008年3月28日公司召开股东大会同意选举丁建生先生、李建奎先生、曲进胜先生、廖增太先生、郭兴田先生、刘立新先生、孙晓先生为公司董事；同意选举张树忠先生、高培勇先生、白颐女士、杨利女士为公司独立董事；同意选举车云女士、田洪光先生、周喆先生、马德强先生、赵军生先生为公司监事。

2008年3月28日公司召开董事会选举丁建生先生担任公司董事长职务；同意聘任廖增太先生担任公司总裁职务；同意聘任寇光武先生担任公司常务副总裁兼财务负责人、董事会秘书职务；同意聘任杨万宏先生担任公司副总裁职务。

## 五、董事会报告

### (一) 报告期内整体经营情况的讨论与分析

2008 上半年，在各位股东的全力支持下，通过科学认识公司所面临的宏观经济环境，全面分析公司所处的内外环境，管理层制定了切合实际的发展策略与规划，在公司上下共同努力下，2008 上半年公司取得了较好的业绩。

2008 上半年公司实现营业收入 41.68 亿元，同比增长 18.11%；实现营业利润 12.17 亿元，同比增长 25.25%；实现归属于母公司的净利润 8.81 亿元，同比增长 45.3%；每股收益 0.53 元/股。

在市场构建方面，通过执行公司制定的战略和战术，进一步巩固了烟台万华在国内聚氨酯行业领头羊的地位，在原有的市场份额基础上，不断优化公司产品组合，持续做大、做强市场竞争能力。烟台万华十分注重海外市场的开发与建设，组建了一流的市场团队，加强公司在海外市场的竞争能力，海外销售队伍进一步壮大，海外的销售体系进一步完善；

在技术研发方面，成果显著。公司以市场为先导、以培养持续竞争力为目的，开发出了一系列市场前景好，技术门槛高、获利能力强的体系组合。为公司创造出新的利益源泉做出良好的技术支持。

在内部管理方面，进一步深化科学管理建设，加快精细化管理进程。良好的管理体系是公司健康、快速发展的保障；良好的管理制度是实现公司低成本运营的有力支持。公司以打造集约型、精细化管理团队为主旨，在成本控制、预算管理、节约开支等方面取得长足进步。

在社会责任方面，始终坚持责任关怀建设，将公司自身发展与构建和谐社会有机的结合。公司上半年继续执行杜邦安全体系，打造科学的安全管理平台。2008 年上半年，宁波万华年产 16 万吨 MDI 装置喜获“全国十大环境友好工程”称号。

展望 2008 年下半年，挑战大于机遇，公司将积极应对各种挑战。一方面，同业将在国内有新装置产能投产，随着中国 MDI 产能的增加，市场压力必将增大。另一方面，公司主要原料纯苯、苯胺、焦炭等 6 月份采购价格大幅度上涨，预计该部分将会对公司下半年原料采购成本产生较大影响。

### (二) 公司主营业务及其经营状况

#### 1、主营业务分行业、分产品情况表

单位:元 币种:人民币

分行业或分产品	营业收入	营业成本	毛利率 (%)	营业收入比上年同期增减 (%)	营业成本比上年同期增减 (%)	毛利率比上年同期增减 (%)
分行业						
化工行业	4,054,805,983.42	2,487,391,428.46	38.66	17.68	16.42	增加 0.66 个百分点
其他	77,198,328.93	65,348,605.97	15.35	44.76	30.73	增加 9.08 个百分点
分产品						
纯 MDI	1,442,551,078.48	723,241,349.41	49.86	11.22	-1.28	增加 6.35 个百分点
聚合 MDI	1,904,698,375.34	1,172,194,171.35	38.46	7.81	7.73	增加 0.04 个百分点
其他	784,754,858.53	657,304,513.67	16.24	80.40	79.69	增加 0.33 个百分点

其中：报告期内上市公司向控股股东及其子公司销售产品和提供劳务的关联交易总金额 593 万元。

#### 2、主营业务分地区情况

单位:元 币种:人民币

地区	营业收入	营业收入比上年增减 (%)
国内	3,305,011,424.36	17.42

国外	826,992,887.99	20.87
----	----------------	-------

### (三) 公司投资情况

#### 1、募集资金使用情况

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、非募集资金项目情况

(1) 烟台工厂 MDI 安全环保、节能减排技术改造项目计划投资 14,200 万元，已经完成投资 7,936 万元，项目正在建设中；

(2) 宁波万华改性 MDI 项目计划投资 7,100 万元，已经完成投资 6,341 万元，项目处在竣工验收阶段；

(3) 宁波万华循环水改造、办公科研楼等项目正在建设中；

(4) 宁波万华二期项目投资及配套项目建设投资

二期主项目新建 30 万吨/年 MDI 装置，同时已有的自备电厂将进行改扩建，主项目总投资为 250,537 万元；二期配套项目包括硝酸、硝基苯、苯胺、甲醛、造气等配套项目，配套项目计划投资 199,592 万元；二期项目计划总投资 450,129 万元，项目正在建设中。

### 六、重要事项

#### (一) 公司治理的情况

截至报告期末，公司法人治理结构符合现代企业制度和《上市公司治理准则》的要求，严格按照相关法律法规的要求，结合公司实际情况，不断完善法人治理结构，规范公司运作。并且按照中国证监会和上海证券交易所、山东证监局的要求，对公司《关于加强公司治理专项活动的整改报告》中所列事项的整改工作已经全部完成。

#### (二) 报告期实施的利润分配方案执行情况

2008 年 3 月 28 日本公司 2007 年年度股东大会审议通过了《公司 2007 年度利润分配方案》，以 2007 年末总股本 1,663,334,400.00 股为基数，用可供股东分配的利润向全体股东每 10 股派发 4 元现金红利（含税），共计分配利润总额为 665,333,760.00 元，剩余利润为 42,284,522.66 元结转下年分配。

上述分配方案已经于 2008 年 4 月 18 日前实施完毕。

#### (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

##### 1、收购资产情况

1)、本报告期内，本公司向黄益民购买宁波东港电化有限责任公司 200 万股股权，该资产的实际购买金额为 5,200,000 元。本次收购价格的确定依据是溢价收购，相关手续正在办理中。该事项已于 2008 年 3 月 7 日刊登在中国证券报、上海证券报、证券时报上。

2)、本报告期内，本公司全资子公司万华国际（香港）有限公司向丹顶（香港）有限公司购买其持有的宁波东港电化有限责任公司 2200 万股股权，该资产的实际购买金额为 57,200,000 元。本次收购价格的确定依据是溢价收购，相关手续正在办理中。该事项已于 2008 年 3 月 7 日刊登在中国证券报、上海证券报、证券时报上。

本次收购主要是股权投资，详细内容参见公司临 2008-06 号公告，现相关股权转让手续正在办理中。宁波万华聚氨酯有限公司目前每年氯气需求量约为 15 万吨以上，除全部使用东港电化生产的氯气外，还需外购一部分。本次收购完成后可以完善公司原料供应体系；同时，氯碱是聚氨酯工业重要的上游原料，本次收购东港电化将有利于完善公司的产业链，打造具有核心竞争力的一体化装置。此外，公司未来将在宁波大榭工业园打造更完善的上下游一体化工业装置，不但产业链更趋完善，生产能力也将大幅提升，收购东港电化将有利于公司战略的稳步推进，协同发展。

#### (五) 重大关联交易

1、与日常经营相关的关联交易

(1)、购买商品、接受劳务以及其他流出的重大关联交易

单位:万元 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	购买蒸汽、电等	按同期市场价格	市场价	6,989	2.56	支票或银行承兑汇票

本公司向其他关联人烟台华力热电股份有限公司购买蒸汽、电等。

(2)、销售商品、提供劳务以及其他流入的重大关联交易

单位:万元 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	关联交易结算方式
万华节能建材股份有限公司	销售产品	按同期市场价格	市场价	342	支票或银行承兑汇票
湖北基立环保板材股份有限公司	销售产品	按同期市场价格	市场价	251	支票或银行承兑汇票
烟台华力热电股份有限公司	提供运输劳务	按同期市场价格	市场价	32	支票或银行承兑汇票

上述交易占同类交易金额的比例较低。

1)、本公司向母公司的控股子公司万华节能建材股份有限公司销售产品。

2)、本公司向母公司的控股子公司湖北基立环保板材股份有限公司销售产品。

3)、本公司向其他关联人烟台华力热电股份有限公司提供运输劳务。

公司发生的关联交易，一方面因为受地域限制，在公用工程如水、电、汽等的供应方面，发生关联交易不可避免；另一方面，销售商品的关联方属于 MDI 产品的下游客户，其购买产品交易也是不可避免的。

2、非经营性关联债权债务往来

单位:万元

关联方	关联关系	向关联方提供资金		关联方向上市公司提供资金	
		发生额	余额	发生额	余额
万华实业集团有限公司	母公司				22,000
宁波经济技术开发区天地置业有限公司	联营公司		26,530		

关联债权债务形成原因:

(1)对宁波经济技术开发区天地置业有限公司的预付款项为宁波万华工业园员工集中购房项目预付房屋购买款。

(2)公司子公司宁波大榭开发区万华工业园热电有限公司向万华实业集团有限公司借款人民币 220,000,000.00, 借款期限为 2007 年 6 月 14 日至 2009 年 6 月 15 日, 借款利率为 4.77%, 本期共支付利息人民币 5,394,950.00 元。

3、其他重大关联交易

(1) 截至 2008 年 6 月 30 日，公司的母公司万华实业集团有限公司为公司提供借款担保共计折合人民币 82,309,200.00 元，全部为短期借款。

(2) 公司的子公司宁波大榭开发区万华工业园热电有限公司归还了万华实业集团有限公司通过华夏银行烟台支行的委托贷款人民币 300,000,000.00 元。

(3) 公司向母公司万华实业集团有限公司租赁土地等，本期支付租赁费人民币 8,736,396.00 元。

(4) 公司向控股股东烟台万华合成革集团有限公司租赁土地等，本期支付租赁费人民币 504,310.65 元。

(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

本报告期公司无租赁事项。

(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）	
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	12,656
报告期末对控股子公司担保余额合计	87,052
公司担保总额（包括对控股子公司的担保）	
担保总额	87,052
担保总额占公司净资产的比例	18.66
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	
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	

(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

公司或持股 5% 以上股东在报告期内或持续到报告期内的承诺事项

本公司第一大股东万华实业集团有限公司（原名称：烟台万华华信合成革有限公司）2006 年 4 月 7 日承诺：1、万华实业在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实业所购买的股份以及认购权证行权万华实业所出售的股份。2、万华实业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实业所购买的股份以及认购权证行权万华实业所出售的股份。在烟台万华因利润分配、资本公积金转增股份、增发新股或配股等情况而导致股份或股东权益发生变化时，该设定价格将进行调整。

上述承诺按照承诺履行。

## (十二)聘任、解聘会计师事务所情况

报告期内，公司未改聘会计师事务所，公司原聘任德勤华永会计师事务所有限公司为公司的境内审计机构。

## (十三)上市公司及其董事、监事、高级管理人员、公司股东、实际控制人处罚及整改情况

报告期内公司及其董事、监事、高级管理人员、公司股东、实际控制人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。

## (十四)其他重大事项及其影响和解决方案的分析说明

报告期内公司无其他重大事项。

## (十五)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 2008-01 号：烟台万华年产 20 万吨大规模 MDI 生产技术开发及产业化项目获得国家科技进步一等奖公告	中国证券报 D012 版及上海证券报、证券时报	2008 年 1 月 11 日	www.sse.com.cn——上市公司公告
临 2008-02 号：烟台万华 2007 年度业绩预增提示性公告	中国证券报 B08 版及上海证券报、证券时报	2008 年 1 月 24 日	www.sse.com.cn——上市公司公告
烟台万华聚氨酯股份有限公司 2007 年年度报告摘要	中国证券报 D005 版及上海证券报、证券时报	2008 年 3 月 7 日	www.sse.com.cn——上市公司公告
临 2008-03 号：烟台万华第三届董事会第八次会议决议公告	中国证券报 D005 版及上海证券报、证券时报	2008 年 3 月 7 日	www.sse.com.cn——上市公司公告
临 2008-04 号：烟台万华第三届监事会第十次会议决议公告	中国证券报 D005 版及上海证券报、证券时报	2008 年 3 月 7 日	www.sse.com.cn——上市公司公告
临 2008-05 号：烟台万华日常关联交易公告	中国证券报 D005 版及上海证券报、证券时报	2008 年 3 月 7 日	www.sse.com.cn——上市公司公告
临 2008-06 号：烟台万华及其全资子公司“万华国际”关于收购“东港电化”股权及增资扩股的公告	中国证券报 D005 版及上海证券报、证券时报	2008 年 3 月 7 日	www.sse.com.cn——上市公司公告
临 2008-07 号：烟台万华召开 2007 年度股东大会的通知	中国证券报 D005 版及上海证券报、证券时报	2008 年 3 月 7 日	www.sse.com.cn——上市公司公告
临 2008-08 号：烟台万华独立董事提名人声明	中国证券报 D005 版及上海证券报、证券时报	2008 年 3 月 7 日	www.sse.com.cn——上市公司公告
临 2008-09 号：烟台万华独立董事候选人声明	中国证券报 D005 版及上海证券报、证券时报	2008 年 3 月 7 日	www.sse.com.cn——上市公司公告
临 2008-10 号：烟台万华控股股东注册名称变更公告	中国证券报 D005 版及上海证券报、证券时报	2008 年 3 月 7 日	www.sse.com.cn——上市公司公告
临 2008-11 号：烟台万华关于宁波万华聚氨酯有限公司收到财政补贴款的公告	中国证券报 A28 版及上海证券报、证券时报	2008 年 3 月 25 日	www.sse.com.cn——上市公司公告
临 2008-12 号：烟台万华 2007 年年度股东大会决议公告	中国证券报 C186 版及上海证券报、证券时报	2008 年 3 月 29 日	www.sse.com.cn——上市公司公告
临 2008-13 号：烟台万华第四届董事会第一次会议决议公告	中国证券报 C186 版及上海证券报、证券时报	2008 年 3 月 29 日	www.sse.com.cn——上市公司公告
临 2008-14 号：烟台万华第四届监事会第一次会议决议公告	中国证券报 C186 版及上海证券报、证券时报	2008 年 3 月 29 日	www.sse.com.cn——上市公司公告
临 2008-15 号：烟台万华 2007 年度利润分配实施公告	中国证券报 D016 版及上海证券报、证券时报	2008 年 4 月 8 日	www.sse.com.cn——上市公司公告
烟台万华聚氨酯股份有限公司 2008 年第一季度报告	中国证券报 D060 版及上海证券报、证券时报	2008 年 4 月 15 日	www.sse.com.cn——上市公司公告
临 2008-16 号：烟台万华关于烟台工厂例行停产检修公告	中国证券报 C004 版及上海证券报、证券时报	2008 年 6 月 14 日	www.sse.com.cn——上市公司公告

## 七、财务会计报告（未经审计）

## （一）财务报表

## 合并资产负债表

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  
报告截止日：2008 年 06 月 30 日

项目	附注六	期末余额	年初余额
<b>流动资产：</b>			
货币资金	1	599,296,571.35	1,370,119,677.82
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	2		59,333,951.30
应收票据	3	1,466,682,973.75	1,072,120,685.48
应收账款	4	430,243,096.38	335,997,130.75
预付款项	6	753,505,204.49	543,309,211.27
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
应收利息			
应收股利			
其他应收款	5	94,449,012.88	30,545,774.58
买入返售金融资产			
存货	7	747,438,909.23	650,856,646.65
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		4,091,615,768.08	4,062,283,077.85
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款及垫款			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	9	34,700,000.00	34,700,000.00
投资性房地产			
固定资产	10	3,048,236,597.22	3,168,269,562.73
在建工程	11	229,158,773.31	137,950,009.86
工程物资	12	36,792,191.54	10,714,561.92
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	13	131,699,029.61	130,794,538.09
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	14	68,659,748.44	49,657,543.73
其他非流动资产			
非流动资产合计		3,549,246,340.12	3,532,086,216.33
资产总计		7,640,862,108.20	7,594,369,294.18
<b>流动负债：</b>			
短期借款	16	820,519,147.35	1,108,340,190.00
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
交易性金融负债			

应付票据	17	22,700,000.00	42,965,016.25
应付账款	18	214,605,140.78	252,622,974.92
预收款项	19	106,160,086.37	139,193,566.69
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	20	70,046,600.46	98,536,987.95
应交税费	21	243,620,329.00	333,870,612.11
应付利息		7,040,917.11	9,277,615.19
应付股利			
其他应付款	22	39,928,569.26	33,528,597.59
应付分保账款			
保险合同准备金			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
一年内到期的非流动负债	23	500,406,405.69	403,243,572.41
其他流动负债		150,261,135.88	131,007,809.99
流动负债合计		2,175,288,331.90	2,552,586,943.10
<b>非流动负债：</b>			
长期借款	24	466,418,800.00	299,488,600.00
应付债券			
长期应付款	25	291,540,274.48	283,325,037.96
专项应付款			
预计负债			
递延所得税负债	26	2,707,868.99	2,901,519.32
其他非流动负债		40,692,758.70	17,590,344.83
非流动负债合计		801,359,702.17	603,305,502.11
负债合计		2,976,648,034.07	3,155,892,445.21
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
实收资本（或股本）		1,663,334,400.00	1,663,334,400.00
资本公积	28	46,669,026.80	38,785,773.09
减：库存股			
盈余公积	29	621,628,353.91	621,628,353.91
一般风险准备			
未分配利润	30	1,815,028,972.08	1,599,625,590.21
外币报表折算差额		1,872,267.95	641,592.01
归属于母公司所有者权益合计		4,148,533,020.74	3,924,015,709.22
少数股东权益	27	515,681,053.39	514,461,139.75
所有者权益合计		4,664,214,074.13	4,438,476,848.97
负债和所有者权益总计		7,640,862,108.20	7,594,369,294.18

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：李立民

### 母公司资产负债表

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  
报告截止日：2008年06月30日

项目	附注七	期末余额	年初余额
<b>流动资产：</b>			
货币资金		285,864,808.57	937,468,068.12
交易性金融资产			59,333,951.30
应收票据		1,386,011,396.41	990,868,395.25
应收账款	1	312,367,960.04	294,261,221.97
预付款项	3	304,034,420.15	113,797,162.42
应收利息			

应收股利			543,448.43
其他应收款	2	281,732,578.47	302,756,391.76
存货	4	309,643,894.60	204,839,679.14
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		2,879,655,058.24	2,903,868,318.39
<b>非流动资产：</b>			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	6	948,640,432.00	786,335,672.00
投资性房地产			
固定资产	7	485,637,915.83	514,197,157.17
在建工程	8	41,981,023.15	21,897,033.50
工程物资		29,128,100.54	8,087,736.01
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		6,292,386.16	1,209,629.96
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		24,248,933.86	22,549,077.17
其他非流动资产			
非流动资产合计		1,535,928,791.54	1,354,276,305.81
资产总计		4,415,583,849.78	4,258,144,624.20
<b>流动负债：</b>			
短期借款		467,081,778.18	489,408,200.00
交易性金融负债			
应付票据			
应付账款		46,787,633.98	42,739,205.72
预收款项		89,050,999.64	129,355,500.87
应付职工薪酬		63,827,085.75	75,447,284.08
应交税费	9	137,837,169.38	219,713,865.56
应付利息		4,701,701.08	4,934,565.97
应付股利			
其他应付款		24,134,129.22	22,086,543.71
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债		71,068,809.99	126,568,809.99
流动负债合计		904,489,307.22	1,110,253,975.90
<b>非流动负债：</b>			
长期借款			
应付债券			
长期应付款		61,508,580.82	53,756,951.55
专项应付款			
预计负债			
递延所得税负债			126,930.31
其他非流动负债			
非流动负债合计		61,508,580.82	53,883,881.86
负债合计		965,997,888.04	1,164,137,857.76
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
实收资本（或股本）		1,663,334,400.00	1,663,334,400.00
资本公积	10	101,425,729.87	101,425,729.87

减：库存股			
盈余公积		621,628,353.91	621,628,353.91
未分配利润	11	1,063,197,477.96	707,618,282.66
所有者权益（或股东权益）合计		3,449,585,961.74	3,094,006,766.44
负债和所有者（或股东权益）合计		4,415,583,849.78	4,258,144,624.20

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：李立民

### 合并利润表

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	附注六	本期金额	上期金额
一、营业总收入	31	4,167,736,314.32	3,528,589,761.76
其中：营业收入		4,167,736,314.32	3,528,589,761.76
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		2,942,534,891.87	2,573,148,032.47
其中：营业成本		2,582,073,570.13	2,209,440,549.49
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险合同准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
营业税金及附加	32	31,496,366.91	27,940,093.84
销售费用		108,594,338.32	98,006,221.11
管理费用		232,675,377.80	193,897,929.35
财务费用		-17,964,350.65	36,841,179.42
资产减值损失	35	5,659,589.36	7,022,059.26
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	33		8,605,807.54
投资收益（损失以“-”号填列）	34	-7,876,342.55	7,904,137.32
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		1,217,325,079.90	971,951,674.15
加：营业外收入	36	98,068,061.64	61,928,517.61
减：营业外支出	37	1,523,118.02	917,813.05
其中：非流动资产处置净损失		463,345.19	879,570.05
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		1,313,870,023.52	1,032,962,378.71
减：所得税费用	38	303,392,968.01	330,796,133.05
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		1,010,477,055.51	702,166,245.66
归属于母公司所有者的净利润		880,737,141.87	606,169,270.02
少数股东损益		129,739,913.64	95,996,975.64
六、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）	39	0.53	0.36
（二）稀释每股收益（元/股）	39	0.53	0.36

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：李立民

### 母公司利润表

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	附注七	本期金额	上期金额
一、营业收入	12	3,452,208,887.54	3,102,150,470.26
减:营业成本		2,696,232,948.04	2,439,773,004.59
营业税金及附加		13,769,849.99	14,668,373.17
销售费用		64,275,006.95	76,108,755.21
管理费用		102,362,096.07	83,612,149.77
财务费用		-5,573,896.50	14,071,311.52
资产减值损失		1,156,133.41	2,930,574.96
加:公允价值变动收益(损失以“-”号填列)			8,605,807.54
投资收益(损失以“-”号填列)	13	519,728,780.77	7,904,137.32
其中:对联营企业和合营企业的投资收益			
二、营业利润(亏损以“-”号填列)		1,099,715,530.35	487,496,245.90
加:营业外收入		58,588,377.18	137,377.13
减:营业外支出		220,395.83	93,953.24
其中:非流动资产处置净损失		107,395.47	87,953.24
三、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		1,158,083,511.70	487,539,669.79
减:所得税费用		137,170,556.40	154,410,362.48
四、净利润(净亏损以“-”号填列)		1,020,912,955.30	333,129,307.31

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:李立民

### 合并现金流量表

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	附注六	本期金额	上期金额
<b>一、经营活动产生的现金流量:</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		4,408,299,735.34	3,672,186,347.16
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			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
处置交易性金融资产净增加额			
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			
收到的税费返还		7,929,004.00	92,555,354.32
收到其他与经营活动有关的现金	40	196,993,947.48	101,491,386.88
经营活动现金流入小计		4,613,222,686.82	3,866,233,088.36
购买商品、接受劳务支付的现金		3,009,197,108.96	2,459,384,100.25
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			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		168,890,760.63	122,373,009.81
支付的各项税费		688,640,235.83	574,192,468.39

支付其他与经营活动有关的现金	41	269,130,088.15	141,096,359.80
经营活动现金流出小计		4,135,858,193.57	3,297,045,938.25
经营活动产生的现金流量净额		477,364,493.25	569,187,150.11
<b>二、投资活动产生的现金流量:</b>			
收回投资收到的现金		58,042,460.18	50,629,565.71
取得投资收益收到的现金		3,804,198.56	7,904,137.32
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		100,218,481.88	6,800.00
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			
投资活动现金流入小计		162,065,140.62	58,540,503.03
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		507,726,700.16	133,822,674.01
投资支付的现金		10,389,050.00	62,640,843.12
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			
支付其他与投资活动有关的现金	42	62,400,000.00	
投资活动现金流出小计		580,515,750.16	196,463,517.13
投资活动产生的现金流量净额		-418,450,609.54	-137,923,014.10
<b>三、筹资活动产生的现金流量:</b>			
吸收投资收到的现金		55,080,000.00	
其中:子公司吸收少数股东投资收到的现金		55,080,000.00	
取得借款收到的现金		720,013,546.32	972,823,165.27
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		775,093,546.32	972,823,165.27
偿还债务支付的现金		701,479,089.68	765,615,695.08
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		897,886,328.03	62,525,181.16
其中:子公司支付给少数股东的股利、利润		183,600,000.00	0
支付其他与筹资活动有关的现金			30,000,000.00
筹资活动现金流出小计		1,599,365,417.71	858,140,876.24
筹资活动产生的现金流量净额		-824,271,871.39	114,682,289.03
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		-5,465,118.79	-1,887,510.50
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		-770,823,106.47	544,058,914.54
加:期初现金及现金等价物余额		1,370,119,677.82	228,329,878.64
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		599,296,571.35	772,388,793.18

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:李立民

### 母公司现金流量表

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	附注七	本期金额	上期金额
<b>一、经营活动产生的现金流量:</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		3,507,688,124.44	3,583,939,674.90
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	14	33,470,996.05	5,137,377.13
经营活动现金流入小计		3,541,159,120.49	3,589,077,052.03
购买商品、接受劳务支付的现金		2,777,550,819.60	2,828,162,177.26
支付给职工以及为职工支付的现金		88,396,032.77	59,033,572.14
支付的各项税费		323,451,867.38	305,348,753.66
支付其他与经营活动有关的现金	15	111,480,018.47	330,720,349.15
经营活动现金流出小计		3,300,878,738.22	3,523,264,852.21

经营活动产生的现金流量净额		240,280,382.27	65,812,199.82
<b>二、投资活动产生的现金流量:</b>			
收回投资收到的现金		38,858,533.51	50,629,565.71
取得投资收益收到的现金		4,347,646.99	7,904,137.32
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		218,481.88	6,800.00
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			290,030,000.00
投资活动现金流入小计		43,424,662.38	348,570,503.03
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		96,399,734.18	17,200,538.59
投资支付的现金			54,218,902.25
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		162,304,760.00	25,000,000.00
支付其他与投资活动有关的现金	16	5,200,000.00	
投资活动现金流出小计		263,904,494.18	96,419,440.84
投资活动产生的现金流量净额		-220,479,831.80	252,151,062.19
<b>三、筹资活动产生的现金流量:</b>			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		157,809,349.54	208,931,200.00
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		157,809,349.54	208,931,200.00
偿还债务支付的现金		149,222,802.56	182,521,750.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		678,879,625.16	15,448,792.06
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		828,102,427.72	197,970,542.06
筹资活动产生的现金流量净额		-670,293,078.18	10,960,657.94
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		-1,110,731.84	-214,158.73
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>	17	-651,603,259.55	328,709,761.22
加: 期初现金及现金等价物余额		937,468,068.12	123,131,986.63
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		285,864,808.57	451,841,747.85

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: 李立民

### 合并所有者权益变动表

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	本期金额								
	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)	资本公积	减:库存股	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他		
一、上年年末余额	1,663,334,400.00	38,785,773.09		621,628,353.91		1,599,625,590.21	641,592.01	514,461,139.75	4,438,476,848.97
加:会计政策变更									
前期差错更正									
二、本年初余额	1,663,334,400.00	38,785,773.09		621,628,353.91		1,599,625,590.21	641,592.01	514,461,139.75	4,438,476,848.97
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)		7,883,253.71				215,403,381.87	1,230,675.94	1,219,913.64	225,737,225.16
(一)净利润						880,737,141.87		129,739,913.64	1,010,477,055.51
(二)直接计入所有者权益的利得和损失		7,883,253.71					1,230,675.94		9,113,929.65
1.可供出售金融资产公允价值变动净额									
2.权益法下被投资单位其他所有者权益变动的影响									
3.与计入所有者权益项目相关的所得税影响									
4.其他		7,883,253.71					1,230,675.94		9,113,929.65
上述(一)和(二)小计		7,883,253.71				880,737,141.87	1,230,675.94	129,739,913.64	1,019,590,985.16
(三)所有者投入和减少资本								55,080,000.00	55,080,000.00
1.所有者投入资本								55,080,000.00	55,080,000.00
2.股份支付计入所有者权益的金额									
3.其他									
(四)利润分配						-665,333,760.00		-183,600,000.00	-848,933,760.00
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						-665,333,760.00		-183,600,000.00	-848,933,760.00
4.其他									
(五)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.其他									
四、本期期末余额	1,663,334,400.00	46,669,026.80		621,628,353.91		1,815,028,972.08	1,872,267.95	515,681,053.39	4,664,214,074.13

单位:元 币种:人民币

项目	上年同期金额								
	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)	资本公积	减:库存股	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他		
一、上年年末余额	1,188,096,000.00	31,366,981.89		576,705,891.12		681,228,072.43	29,524.19	342,337,783.56	2,819,764,253.19
加:会计政策变更				15,616,772.04		19,213,418.46		5,485,549.25	40,315,739.75
前期差错更正									
二、本年初余额	1,188,096,000.00	31,366,981.89		592,322,663.16		700,441,490.89	29,524.19	347,823,332.81	2,860,079,992.94
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)		7,418,791.20				487,359,670.02	-10,213.15	46,346,888.44	541,115,136.51
(一)净利润						606,169,270.02		95,996,975.64	702,166,245.66
(二)直接计入所有者权益的利得和损失		7,418,791.20					-10,213.15	8,534,995.50	15,943,573.55
1.可供出售金融资产公允价值变动净额									
2.权益法下被投资单位其他所有者权益变动的影响		7,418,791.20							7,418,791.20
3.与计入所有者权益项目相关的所得税影响									
4.其他							-10,213.15	8,534,995.50	8,524,782.35
上述(一)和(二)小计		7,418,791.20				606,169,270.02	-10,213.15	104,531,971.14	718,109,819.21
(三)所有者投入和减少资本								-12,285,082.70	-12,285,082.70
1.所有者投入资本								-10,228,500.00	-10,228,500.00
2.股份支付计入所有者权益的金额									
3.其他								-2,056,582.70	-2,056,582.70
(四)利润分配						-118,809,600.00		-45,900,000.00	-164,709,600.00
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						-118,809,600.00		-45,900,000.00	-164,709,600.00
4.其他									
(五)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.其他									
四、本期期末余额	1,188,096,000.00	38,785,773.09		592,322,663.16		1,187,801,160.91	19,311.04	394,170,221.25	3,401,195,129.45

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:李立民

母公司所有者权益变动表

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	本期金额					
	实收资本(或股本)	资本公积	减:库 存股	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	1,663,334,400.00	101,425,729.87		621,628,353.91	707,618,282.66	3,094,006,766.44
加:会计政策变更						
前期差错更正						
二、本年初余额	1,663,334,400.00	101,425,729.87		621,628,353.91	707,618,282.66	3,094,006,766.44
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)					355,579,195.30	355,579,195.30
(一)净利润					1,020,912,955.30	1,020,912,955.30
(二)直接计入所有者权益的利得和损失						
1.可供出售金融资产公允价值变动净额						
2.权益法下被投资单位其他所有者权益变动的影响						
3.与计入所有者权益项目相关的所得税影响						
4.其他						
上述(一)和(二)小计					1,020,912,955.30	1,020,912,955.30
(三)所有者投入和减少资本						
1.所有者投入资本						
2.股份支付计入所有者权益的金额						
3.其他						
(四)利润分配					-665,333,760.00	-665,333,760.00
1.提取盈余公积						
2.对所有者(或股东)的分配					-665,333,760.00	-665,333,760.00
3.其他						
(五)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.其他						
四、本期末余额	1,663,334,400.00	101,425,729.87		621,628,353.91	1,063,197,477.96	3,449,585,961.74

单位:元 币种:人民币

项目	上年同期金额					
	实收资本(或股本)	资本公积	减:库存股	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	1,188,096,000.00	104,149,048.00		526,713,329.93	783,837,827.99	2,602,796,205.92
加:会计政策变更		-72,761,068.70		14,683,173.18	83,204,647.96	25,126,752.44
前期差错更正						
二、本年初余额	1,188,096,000.00	31,387,979.30		541,396,503.11	867,042,475.95	2,627,922,958.36
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)					214,319,707.31	214,319,707.31
(一)净利润					333,129,307.31	333,129,307.31
(二)直接计入所有者权益的利得和损失						
1.可供出售金融资产公允价值变动净额						
2.权益法下被投资单位其他所有者权益变动的影响						
3.与计入所有者权益项目相关的所得税影响						
4.其他						
上述(一)和(二)小计					333,129,307.31	333,129,307.31
(三)所有者投入和减少资本						
1.所有者投入资本						
2.股份支付计入所有者权益的金额						
3.其他						
(四)利润分配					-118,809,600.00	-118,809,600.00
1.提取盈余公积						
2.对所有者(或股东)的分配					-118,809,600.00	-118,809,600.00
3.其他						
(五)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.其他						
四、本期期末余额	1,188,096,000.00	31,387,979.30		541,396,503.11	1,081,362,183.26	2,842,242,665.67

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:李立民

(二) 财务报表附注

## (一) 公司概况

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,以发起设立方式设立的股份有限公司。公司于1998年12月16日经山东省工商行政管理局批准注册成立,企业法人营业执照编号为370000018020049。

公司及其子公司(以下简称“本集团”)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。

公司的母公司为万华实业集团有限公司(原名称为“烟台万华华信合成革有限公司”),最终控股公司为烟台万华合成革集团有限公司。

截止 2008 年 6 月 30 日公司股本总计人民币 1,663,334,400.00 元。

## 〈二〉重要会计政策及会计估计

### 1. 会计准则

执行财政部于 2006 年 2 月 15 日颁布的《企业会计准则》。

### 2. 会计年度

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. 记账本位币

人民币为本集团经营所处的主要经济环境中的货币，本集团以人民币为记账本位币。

### 4. 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。

### 5. 现金等价物

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

### 6. 外币业务折算

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，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，除了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外，均计入当期损益。

以历史成本计量的外币非货币性项目仍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，计入当期损益或股东权益。

编制合并财务报表涉及境外经营的，如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，因汇率变动而产生的汇兑差额，列入股东权益“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。

### 7. 金融工具

当本集团成为金融工具合同条款中的一方时，确认相应的金融资产或金融负债。初始确认金融资产和金融负债，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或金融负债，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或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

## 8. 金融资产的分类及计量

金融资产在初始确认时划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、贷款和应收款项以及可供出售金融资产。

### 8.1. 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

包括交易性金融资产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。

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

符合下述条件之一的金融资产，在初始确认时可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：(1)该指定可以消除或明显减少由于该金融资产的计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认或计量方面不一致的情况；(2)本集团风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，对该金融资产所在的金融资产组合或金融资产和金融负债组合以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告。

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

### 8.2. 贷款和应收款项

是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。

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

## 9. 金融资产减值

除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本集团在每个资产负债表日对其他金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明金融资产发生减值的，计提减值准备。

### 贷款和应收款项减值

以成本或摊余成本计量的金融资产将其账面价值减记至预计未来现金流量现值，减记金额确认为减值损失，计入当期损益。金融资产在确认减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，金融资产转回减值损失后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

## 10. 金融资产的终止确认

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，虽然企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产控制。

## 11. 存货

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。

存货发出时，采用加权平均法确定发出存货的实际成本。

周转材料为能够多次使用、逐渐转移其价值但仍保持原有形态但未确认为固定资产的材料，包括包装物和低值易耗品等，周转材料采用一次转销法进行摊销。

存货盘存制度为永续盘存制。

## 12. 存货跌价准备

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

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。

## 13. 长期股权投资

对于企业合并形成的长期股权投资，如为同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照取得被合并方所有者权益账面价值的份额作为初始投资成本；通过非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。除企业合并形成的长期股权投资外的其他长期投资投资，按成本进行初始计量。

对被投资单位不具有共同控制或重大影响并且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资，采用成本法核算；对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算；对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响并且公允价值能够可靠计量的长期股权投资，作为可供出售金融资产核算。

此外，本集团财务报表对被投资单位能够实施控制的长期股权投资采用成本法核算。

### 13.1. 成本法核算的长期股权投资

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，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。

### 13.2. 处置长期股权投资

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，在处置时将原计入股东权益的部分按相应的比例转入当期损益。

### 14. 固定资产及折旧

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。

固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。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：

<u>资产类别</u>	<u>使用寿命</u>	<u>预计残值率</u>	<u>年折旧率</u>
房屋及建筑物	20-40 年	4%-5%	4.80-2.38%
机器设备	10-25 年	4%-5%	9.60-3.80%
电子设备、器具及家具	5-8 年	4%-5%	19.20-11.88%
运输设备	6-12 年	4%-5%	16.00-7.92%

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

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。

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。

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。

### 15. 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。

### 16. 无形资产

无形资产是指本集团拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

无形资产按成本进行初始计量。与无形资产有关的支出，如果相关的经济利益很可能流入本集团且其成本能可靠地计量，则计入无形资产成本。除此以外的其他无形项目的支出，在发生时计入当期损益。

取得的土地使用权通常作为无形资产核算。自行开发建造厂房等建筑物，相关的土地使用权支出和建筑物建造成本则分别作为无形资产和固定资产核算。如为外购的土地及建筑物，有关价款将在土地使用权和建筑物之间进行分配，难以合理分配的，全部作为固定资产处理。

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，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。

期末，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，如发生变更则作为会计估计变更处理。此外，还对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明该无形资产为企业带来经济利益的期限是可预见的，则估计其使用寿命并按照使用寿命有限的无形资产的摊销政策进行摊销。

## 17. 研究与开发支出

本集团内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

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：

- (1) 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
- (2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- (3) 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；
- (4) 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；
- (5) 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。

## 18. 非金融资产减值

本集团在每一个资产负债表日检查对子公司、联营企业的长期股权投资、固定资产、在建工程、使用寿命确定的无形资产是否存在可能发生减值的迹象。如果该等资产存在减值迹象，则估计其可收回金额。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。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。

可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之中的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。

上述固定资产、在建工程、无形资产及对子公司、联营企业的长期股权投资的资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

## 19. 金融负债

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。

#### 19.1. 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。

分类为交易性金融负债和在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的条件与分类为交易性金融资产和在初始确认时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的条件一致。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债采用公允价值进行后续计量，公允价值的变动形成的利得或损失以及与该等金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

#### 19.2. 其他金融负债

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

### 20. 职工薪酬

本集团在职工提供服务的会计期间，将应付的职工薪酬确认为负债。

本集团按规定参加由政府机构设立的职工社会保障体系，包括基本养老保险、医疗保险、住房公积金及其他社会保障制度，相应的支出于发生时计入相关资产成本或当期损益。

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，如果本集团已经制定正式的解除劳动关系计划或提出自愿裁减建议并即将实施，同时本集团不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议的，确认因解除与职工劳动关系给予补偿产生的预计负债，并计入当期损益。

### 21. 金融资产与金融负债的抵销

当本集团具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且目前可执行该种法定权利，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。

### 22. 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。企业合并中合并方发行权益工具发生的交易费用抵减权益工具的溢价收入，不足抵减的，冲减留存收益。其余权益工具，在发行时收到的对价扣除交易费用后增加所有者权益。回购自身权益工具支付的对价和交易费用减少所有者权益。发行、回购、出售或注销权益工具时，不确认利得或损失。

本集团对权益工具持有方的各种分配(不包括股票股利)，减少所有者权益。本集团不确认权益工具的公允价值变动额。

## 23. 收入确认

### 23.1. 商品销售收入

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

### 23.2. 提供劳务收入

在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，于资产负债表日按照完工百分比法确认提供的劳务收入。劳务交易的完工进度按已经发生的劳务成本占估计总成本的比例确定。

提供劳务交易的结果能够可靠估计是指同时满足：(1)收入的金额能够可靠地计量；(2)相关的经济利益很可能流入企业；(3)交易的完工程度能够可靠地确定；(4)交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

如果提供劳务交易的结果不能够可靠估计，则按已经发生并预计能够得到补偿的劳务成本金额确认提供的劳务收入，并将已发生的劳务成本作为当期费用。已经发生的劳务成本如预计不能得到补偿的，则不确认收入。

### 23.3. 利息收入

按照他人使用本集团货币资金的时间和实际利率计算确定。

## 24. 政府补助

政府补助是指本集团从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府作为所有者投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。政府补助在能够满足政府补助所附的条件，且能够收到时确认。

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内平均分配计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用和损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间计入当期损益；用于补偿已经发生的相关费用和损失的，直接计入当期损益。

已确认的政府补助需要返还时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

## 25. 借款费用

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

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

如果符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生非正常中断、并且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

## 26. 所得税

### 26.1. 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。计算当期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相应调整后计算得出。

### 26.2. 递延所得税资产及递延所得税负债

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以及递延所得税负债。

与商誉的初始确认有关，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应纳税暂时性差异，不予确认有关的递延所得税负债。此外，对与子公司及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，如果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的，也免于确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况，本集团确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

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可抵扣暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产。此外，对与子公司及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，如果暂时性差异在可预见的未来不是很可能转回，或者未来不是很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额，不予确认有关的递延所得税资产。除上述例外情况，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，确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，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。

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。

于资产负债表日，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。

### 26.3. 所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

除与直接计入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。

### 27. 企业合并

企业合并指将两个或两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项。企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

本集团在合并日或购买日确认因企业合并取得的资产、负债。合并日或购买日为实际取得对被合并方或被购买方控制权的日期，即被合并方或被购买方的净资产或生产经营决策的控制权转移给本集团的日期。

#### 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。非同一控制下的企业合并，在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方，参与合并的其他企业为被购买方。

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为购买日为取得被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性工具的公允价值，以及为企业合并而发生的各项直接相关费用。通过多次交换交易分步实现的企业合并，合并成本为每一单项交易成本之和。在合并合同中对可能影响合并成本的未来事项作出约定的，购买日如果估计未来事项很可能发生并且对合并成本的影响金额能够可靠计量的，也计入合并成本。

非同一控制下企业合并中所取得的被购买方符合确认条件的可辨认资产、负债及或有负债在收购日以公允价值计量。

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，确认为商誉。合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，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，则计入当期损益。

### 28. 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，其所有权最终可能转移，也可能不转移。融资租赁以外的其他租赁为经营租赁。

### 28.1. 本集团作为承租人记录经营租赁业务

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

### 28.2. 本集团作为出租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金收入在租赁期内的各个期间按直线法确认为当期损益。初始直接费用计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

### 29. 合并财务报表的编制方法

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本集团能够决定另一个企业的财务和经营政策，并能据以从该企业的经营活动中获取利益的权力。

本集团将取得或失去对子公司控制权的日期作为购买日和处置日。对于处置的子公司，处置日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；当期处置的子公司，不调整合并资产负债表的期初数。非同一控制下企业合并增加的子公司，其购买日后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，不调整合并财务报表的期初数和对比数。

注册在境外的子公司采用外币为记帐本位币外，子公司采用的主要会计政策和会计期间按照公司统一规定的会计政策和会计期间厘定。

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。

子公司所有者权益中不属于母公司的份额作为少数股东权益，在合并资产负债表中股东权益项目下以“少数股东权益”项目列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额，如果公司章程或协议规定少数股东有义务承担并且有能力予以弥补的，冲减少数股东权益，否则冲减归属于本集团母公司股东权益。该子公司以后期间实现的利润，在弥补了本集团母公司股东权益承担的属于少数股东的损失之前，全部归属于本集团母公司的股东权益。

### 30. 外币财务报表折算

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；除“未分配利润”项目外的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；年初未分配利润为上一年折算后的年末未分配利润；年末未分配利润按折算后的利润分配各项目计算列示；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，作为外币报表折算差额在资产负债表中股东权益项目下单独列示。

处置境外经营时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

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

年初数和上年实际数按照上年财务报表折算后的数额列示。

### 31. 关联方

一方控制、共同控制另一方或对另一方施加重大影响，以及两方或两方以后同受一方控制、共同控制或重大影响的，构成关联方。

#### 〈三〉主要会计政策、会计估计和核算方法的变更以及重大会计差错更正及其影响

##### (1) 会计政策变更

无

##### (2) 会计估计变更

无

##### (3) 会计差错更正

无

#### 〈四〉税项：

##### 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。

##### 所得税

公司所得税税率为 25%。境内子公司除北京科聚化工新材料有限公司外，所得税税率均为 25%。境外主要子公司万华国际(香港)有限公司所得税税率为 17.5%。

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。2007 年 1 月 1 日至 2008 年 12 月 31 日按 7.5% 的税率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。

根据 2007 年 3 月 16 日发布的《中华人民共和国企业所得税法》(以下简称“新企业所得税法”)的规定，本集团自 2008 年 1 月 1 日起按照新企业所得税法的规定计缴企业所得税。新企业所得税法规定：企业所得税的税率为 25%，国家需要重点扶持的高新技术企业，减按 15% 的税率征收企业所得税。公司根据政府相关高新技术企业认定政策，正申请高新技术企业认定。

#### 〈五〉企业合并及合并财务报表

##### 1、公司所控制的境内外重要子公司的情况

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本(万元)	经营范围
宁波大榭开发区万华工业园热电有限公司	控股子公司	宁波大榭开发区	制造业	15,000	热、电、纯水的生产和供应、热力管网建设

北京科聚化工新材料有限公司	全资子公司	北京	制造业	6,000	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
宁波大榭万华码头有限公司	全资子公司	宁波大榭开发区	服务业	12,000	码头和其他港口实施经营；港口内从事货物装卸、驳运、仓储经营；港口机械、实施、设备经营；船舶港口服务业经营等。
宁波万华聚氨酯有限公司	控股子公司	宁波大榭开发区	制造业	93,600	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、压空的生产；技术、咨询服务等。
烟台万华新材料科技有限公司	全资子公司	烟台芝罘区幸福南路 7 号	制造业	7,000	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（不含化学危险品）的销售，化工新材料的研究、开发及技术服务。
万华国际（香港）有限公司	全资子公司	香港	境外企业	（美元）20	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。
万华（荷兰）有限公司	全资子公司	荷兰	境外企业	（欧元）20	进出口贸易，技术咨询等。
万华（日本）株式会社	全资子公司	日本	境外企业	（日元）800	进出口贸易、技术引进、咨询等业务。
万华（美国）有限公司	全资子公司	美国	境外企业	（美元）20	进出口贸易、技术引进、咨询等业务。
上海万华实业发展有限公司	全资子公司	上海	科研	12,000	从事化工新材料领域内的技术开发、技术转让、技术咨询、技术服务，销售化工原料及产品（除危险品），商务咨询（除经纪），展览展示服务，系统内员工培训。
广东万华容威聚氨酯有限公司	控股子公司	佛山市高明区明城镇工业区	制造业	4,035	生产、销售聚氨酯材料及其制品产品。货物进出口、技术进出口。
万华美国研发有限公司	全资子公司	美国	科研	（美元）20	从事化工产品的研发及其他相关业务

子公司全称	期末实际投资额（万元）	实质上构成对子公司的净投资的余额（资不抵债子公司适用）	持股比例（%）	表决权比例（%）	是否合并报表
宁波大榭开发区万华工业园热电有限公司	7,650		51	51	是

北京科聚化工新材料有限公司	6,141		100	100	是
宁波大榭万华码头有限公司	12,000		100	100	是
宁波万华聚氨酯有限公司	60,792		74.5	74.5	是
烟台万华新材料科技有限公司	7,000		100	100	是
万华国际（香港）有限公司	160		100	100	是
万华（荷兰）有限公司	201		100	100	是
万华（日本）株式会社	54		100	100	是
万华（美国）有限公司	158		100	100	是
上海万华实业发展有限公司	12,000		100	100	是
广东万华容威聚氨酯有限公司	2,798		51	51	是
万华美国研发有限公司	138		100	100	是

## 2、各重要子公司中少数股东权益情况

子公司全称	少数股东权益	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额（资不抵债子公司适用）	从母公司所有者权益冲减子公司少数股东分担的本期亏损超过少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额后的余额（资不抵债子公司适用）
宁波大榭开发区万华工业园热电有限公司	5,419		
北京科聚化工新材料有限公司			
宁波大榭万华码头有限公司			
宁波万华聚氨酯有限公司	43,118		
烟台万华新材料科技有限公司			
万华国际（香港）有限公司			
万华（荷兰）有限公司			
万华（日本）株式会社			
万华（美国）有限公司			
上海万华实业发展有限公司			
广东万华容威聚氨酯有限公司	3,030		
万华美国研发有限公司			

## 3、合并报表范围发生变更的内容和原因：

本期新增全资子公司万华美国研发有限公司。

## (六) 合并会计报表附注

## 1、货币资金

单位:元

项目	期末数			期初数		
	外币金额	折算率	人民币金额	外币金额	折算率	人民币金额
现金:	—	—	38,031.01	—	—	34,131.65
人民币	—	—	38,031.01	—	—	34,131.65
银行存款:	—	—	589,015,505.05	—	—	1,356,224,938.00
人民币	—	—	350,006,767.99	—	—	1,307,815,511.86
美元	17,995,934.35	6.8591	123,435,949.08	5,932,061.44	7.3046	43,331,335.99
日元	338,235,786.00	0.064468	21,808,390.07	3,579,933.00	0.0641	229,344.83
欧元	8,657,771.80	10.8302	93,764,397.91	454,559.93	10.6669	4,848,745.32
其他货币资金:	—	—	10,243,035.29	—	—	13,860,608.17
人民币	—	—	10,058,446.23	—	—	13,771,624.12
欧元	17,043.92	10.8302	184,589.06	8,289.35	10.6669	88,421.67
美元	—	—	—	76.99	7.3046	562.38
合计	—	—	599,296,571.35	—	—	1,370,119,677.82

## 2、交易性金融资产:

单位:元 币种:人民币

项目	期末公允价值	期初公允价值
1. 交易性债券投资		
2. 交易性权益工具投资		59,333,951.30
3. 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		
4. 衍生金融资产		
5. 其他		
合计		59,333,951.30

## 3、应收票据:

## 应收票据分类

单位:元 币种:人民币

种类	期末数	期初数
银行承兑汇票	1,466,682,973.75	1,072,120,685.48
合计	1,466,682,973.75	1,072,120,685.48

## 4、应收账款

## (1) 应收账款按种类披露:

单位:元 币种:人民币

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大的应收账款	119,615,481.09	25.30	8,082,399.53	19.04	89,262,024.75	23.94	4,085,093.05	11.07
单项金额不重大但按信用风	201,787,346.52	42.69	28,589,352.12	67.34	202,765,695.84	54.38	28,301,876.49	76.75

险特征组合后该组合的风险较大的应收账款								
其他不重大应收账款	151,296,427.84	32.01	5,784,407.42	13.62	80,842,343.28	21.68	4,485,963.58	12.18
合计	472,699,255.45	—	42,456,159.07	—	372,870,063.87	—	36,872,933.12	—

(2) 期末单项金额重大的应收账款:

单位: 元 币种: 人民币

应收款项内容	账面余额	坏账金额		
货款	119,615,481.09	8,082,399.53		
合计	119,615,481.09	8,082,399.53	—	—

单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收账款:

单位: 元 币种: 人民币

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
一年以内	190,683,767.49	94.50	27,329,074.34	195,088,575.68	96.21	27,029,122.98
一至二年	7,237,216.81	3.59	723,721.68	6,965,029.67	3.44	902,799.13
二至三年	3,865,869.42	1.91	536,069.30	711,597.69	0.35	369,707.98
三至四年	12.00		6.00	492.80		246.40
四至五年	480.80		480.80			
合计	201,787,346.52	100	28,589,352.12	202,765,695.84	100	28,301,876.49

(3) 本报告期应收账款中持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位的欠款情况

本报告期应收账款中无持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位的欠款。

(4) 应收账款前五名欠款情况

单位: 元 币种: 人民币

应收款项内容	与本公司关系	欠款金额	欠款年限	占应收账款总额的比例
货款	非关联方客户	107,032,304.52	一年内	22.64
合计	/	107,032,304.52	/	22.64

5、其他应收款:

(1) 其他应收账款按种类披露:

单位: 元 币种: 人民币

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大的其他应收款项	13,110,000.00	13.85			13,110,000.00	42.73		
单项金额不重大但按信	5,176,993.12	5.47	201,406.50	93.40	513,000.00	1.67	134,500.00	96.57

用风险特征组合后该组合的风险较大的其他应收款项								
其他不重大其他应收款项	76,377,660.92	80.68	14,234.66	6.60	17,062,052.33	55.60	4,777.75	3.43
合计	94,664,654.04	—	215,641.16	—	30,685,052.33	—	139,277.75	—

(2) 本报告期其他应收款中持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位的欠款情况

单位:元 币种:人民币

单位名称	期末数		期初数	
	欠款金额		欠款金额	
烟台万华合成革集团有限公司				500,000
合计				500,000

(3) 其他应收账款前五名欠款情况

单位:元 币种:人民币

应收款项内容	与本公司关系	欠款金额	欠款年限	占应收款项的比例
往来款	非关联方客户	82,467,918.72		87.11
合计	/	82,467,918.72	/	87.11

6、预付账款:

(1) 预付账款帐龄

单位:元 币种:人民币

账龄	期末数		期初数	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
一年以内	481,300,257.52	63.87	213,289,368.10	39.26
一至二年	270,482,104.43	35.90	41,888,625.95	7.71
二至三年	1,722,842.54	0.23	288,131,217.22	53.03
合计	753,505,204.49	100.00	543,309,211.27	100.00

(2) 本报告期预付账款中持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位的欠款情况

本报告期预付账款中无持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位的欠款。

7、存货:

(1) 存货分类

单位:元 币种:人民币

项目	期末数			期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	296,993,990.64		296,993,990.64	311,170,882.78		311,170,882.78
在产品	65,485,702.39		65,485,702.39	94,351,166.95		94,351,166.95
产成品	384,959,216.20		384,959,216.20	245,334,596.92		245,334,596.92
合计	747,438,909.23		747,438,909.23	650,856,646.65		650,856,646.65

8、对合营企业投资和联营企业投资

单位:元 币种:人民币

被投资单位名称	注册地	业务性质	本企业持股比	本企业在被投	期末净资产总额	本期营业收入	本期净利润
---------	-----	------	--------	--------	---------	--------	-------

			例 (%)	资单位 表决权 比例 (%)		总额	
二、联营企业							
宁波经济技术开发区天地置业有限公司	宁波市小港红联道头路 52 号	房地产开发与经营	49.00	49.00	29,984,892.52		-20,295.33

## 9、长期股权投资

### (1) 按成本法核算

单位：元 币种：人民币

被投资单位	初始投资成本	期初余额	增减变动	期末余额	减值准备
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		14,700,000.00	
红塔创新投资股份有限公司	20,000,000.00	20,000,000.00		20,000,000.00	

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，将向另一方转让该项投资。因此公司对此项投资采用成本法核算。

## 10、固定资产

### (1) 固定资产情况

单位：元 币种：人民币

项目	期初账面余额	本期增加额	本期减少额	期末账面余额
一、原价合计：	3,779,636,915.96	13,946,577.64	8,108,660.76	3,785,474,832.84
其中：房屋及建筑物	1,087,061,237.27	5,723,029.73	2,540,962.79	1,090,243,304.21
机器设备	2,630,760,263.49	2,431,308.70	5,099,238.97	2,628,092,333.22
运输工具	28,523,928.50	737,654.40		29,261,582.90
电子设备、器具及家具	33,291,486.70	5,054,584.81	468,459.00	37,877,612.51
二、累计折旧合计：	611,367,353.23	126,646,106.28	775,223.89	737,238,235.62
其中：房屋及建筑物	101,195,768.90	19,636,393.52	331,631.89	120,500,530.53
机器设备	480,032,308.91	101,343,320.17	190,092.86	581,185,536.22
运输工具	14,150,220.19	1,785,786.50		15,936,006.69
电子设备、器具及家具	15,989,055.23	3,880,606.09	253,499.14	19,616,162.18
三、固定资产净值合计	3,168,269,562.73	-112,699,528.64	7,333,436.87	3,048,236,597.22
其中：房屋及建筑物	985,865,468.37	-13,913,363.79	2,209,330.90	969,742,773.68
机器设备	2,150,727,954.58	-98,912,011.47	4,909,146.11	2,046,906,797.00
运输工具	14,373,708.31	-1,048,132.10		13,325,576.21
电子设备、器具及家具	17,302,431.47	1,173,978.72	214,959.86	18,261,450.33
四、减值准备合计				
其中：房屋及建筑物				
机器设备				
运输工具				
五、固定资产净额合计	3,168,269,562.73	-112,699,528.64	7,333,436.87	3,048,236,597.22
其中：房屋及建筑物	985,865,468.37	-13,913,363.79	2,209,330.90	969,742,773.68
机器设备	2,150,727,954.58	-98,912,011.47	4,909,146.11	2,046,906,797.00
运输工具	14,373,708.31	-1,048,132.10		13,325,576.21
电子设备、器具及家具	17,302,431.47	1,173,978.72	214,959.86	18,261,450.33

截止 2008 年 6 月 30 日止，净值约人民币 2.58 亿元的房屋产权证正在办理之中。

#### 11、在建工程：

单位：元 币种：人民币

项目	期末数			期初数		
	账面余额	跌价准备	账面净额	账面余额	跌价准备	账面净额
在建工程	229,158,773.31		229,158,773.31	137,950,009.86		137,950,009.86

#### (1) 在建工程项目变动情况：

单位：元 币种：人民币

项目名称	期初数	本期增加	本期减少	转入固定资产	资金来源	期末数
宁波万华一期技改	16,181,496.39	75,309,833.18			自筹	91,491,329.57
烟台万华节能减排、安全环保项目	16,802,925.10	19,200,012.04			自筹	36,002,937.14
宁波万华二期项目	6,863,369.77	15,514,910.00			自筹	22,378,279.77
其他	98,102,218.60	25,521,296.87	43,077,852.44	1,259,436.20	自筹	79,286,226.83
合计	137,950,009.86	135,546,052.09	43,077,852.44	1,259,436.20	/	229,158,773.31

#### 12、工程物资：

单位：元 币种：人民币

项目	期初数	本期增加数	本期减少数	期末数
设备	10,714,561.92	55,545,951.75	29,468,322.13	36,792,191.54
合计	10,714,561.92	55,545,951.75	29,468,322.13	36,792,191.54

#### 13、无形资产：

无形资产情况：

单位：元 币种：人民币

项目	期初账面余额	本期增加额	本期减少额	期末账面余额	累计减值准备金额
土地使用权	121,109,908.12	-1,328,205.28	2,400,059.39	117,381,643.45	
非专利技术	8,475,000.01	-450,000.01		8,025,000.00	
软件	1,209,629.96	5,082,756.20		6,292,386.16	
合计	130,794,538.09	3,304,550.91	2,400,059.39	131,699,029.61	

#### 14、递延所得税资产的说明：

确认依据	期末账面余额	年初账面余额
坏账准备	3,927,382.26	3,005,027.95
应付职工薪酬	10,047,210.37	14,052,704.58
费用时间性差异	11,704,045.84	8,258,292.90
内部交易未实现利润	21,453,021.47	19,042,440.71
递延收益	21,528,088.50	5,299,077.59
合计	68,659,748.44	49,657,543.73

#### 15、资产减值准备明细

单位:元 币种:人民币

项目	年初账面余额	本期计提额	本期减少额			期末账面余额
			转回	转销	合计	
一、坏账准备	37,012,210.87	7,983,610.13	2,324,020.77		2,324,020.77	42,671,800.23
二、存货跌价准备						
三、可供出售金融资产减值准备						
四、持有至到期投资减值准备						
五、长期股权投资减值准备						
六、投资性房地产减值准备						
七、固定资产减值准备						
八、工程物资减值准备						
九、在建工程减值准备						
十、生产性生物资产减值准备						
其中:成熟生产性生物资产减值准备						
十一、油气资产减值准备						
十二、无形资产减值准备						
十三、商誉减值准备						
十四、其他						
合计	37,012,210.87	7,983,610.13	2,324,020.77		2,324,020.77	42,671,800.23

16、短期借款  
短期借款分类:

单位:元 币种:人民币

项目	期末数	期初数
质押借款	37,284,495.70	
担保借款	173,359,300.00	182,701,200.00
信用借款	609,875,351.65	925,638,990.00
合计	820,519,147.35	1,108,340,190.00

17、应付票据:

单位:元 币种:人民币

种类	期末数	期初数
银行承兑汇票	22,700,000.00	42,965,016.25
合计	22,700,000.00	42,965,016.25

18、应付账款

本报告期应付账款中应付持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位或关联方的款项情况  
本报告期应付账款中无应付持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位或关联方的款项。

19、预收账款

本报告期预收账款中预收持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位或关联方的款项情况  
本报告期预收账款中无预收持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位或关联方的款项。

20、应付职工薪酬

单位:元 币种:人民币

项目	期初账面余额	本期增加额	本期支付额	期末账面余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	94,452,532.01	105,222,115.07	133,547,735.84	66,126,911.24
二、职工福利费	934,304.39	3,011,379.02	3,096,022.74	849,660.67
三、社会保险费	2,295,944.76	18,890,540.04	20,241,429.44	945,055.36
其中：医疗保险费		4,344,201.66	4,344,201.66	
基本养老保险费	2,054,222.66	11,132,003.51	12,341,424.61	844,801.56
失业保险费	210,209.00	1,065,110.90	1,201,984.20	73,335.70
工伤保险费	10,157.60	1,629,850.34	1,630,219.64	9,788.30
生育保险费	21,355.50	719,373.63	723,599.33	17,129.80
四、住房公积金		6,957,919.88	6,836,666.28	121,253.60
五、其他	854,206.79	4,276,208.37	3,126,695.57	2,003,719.59
合计	98,536,987.95	138,358,162.38	166,848,549.87	70,046,600.46

## 21、应交税费：

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数	计缴标准
增值税	11,518,679.75	39,142,140.95	销项税额减可抵扣进项税后的余额
营业税	207,349.16	69,076.92	应纳税额
所得税	196,846,329.03	267,245,758.65	应税所得额
个人所得税	30,867,782.62	21,626,270.59	
城建税	2,206,542.51	2,581,097.47	应交的增值税和营业税之和
其他	1,973,645.93	3,206,267.53	
合计	243,620,329.00	333,870,612.11	/

## 22、其他应付款

本报告期其他应付款中应付持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位或关联方的款项情况

本报告期其他应付款中无应付持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位或关联方的款项。

## 23、一年到期的长期负债：

单位：元 币种：人民币

贷款单位	期末数			期初数		
	币种	外币金额	本币金额	币种	外币金额	本币金额
银行借款	美元	69,000,000.00	473,277,900.00	美元	54,000,000.00	394,448,400.00
其他非流动负债	人民币		27,128,505.69	人民币		8,795,172.41
合计	/	/	500,406,405.69	/	/	403,243,572.41

## 24、长期借款：

## (1) 长期借款分类：

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
信用借款	466,418,800.00	299,488,600.00
合计	466,418,800.00	299,488,600.00

## (2) 长期借款情况：

单位：元 币种：人民币

借款单位	期末数			期初数		
	币种	外币金额	本币金额	币种	外币金额	本币金额
合计	美元	68,000,000.00	466,418,800.00	美元	41,000,000	299,488,600.00
合计	/	/	466,418,800.00	/	/	299,488,600.00

25、长期应付款：

长期应付款包括三部分：（1）根据财政部、安全生产监管总局《高危行业企业安全生产费用财务管理暂行办法》规定计提的安全生产费余额人民币 56,660,274.48 元。本年度计提此项费用人民币 10,190,828.04 元，实际支用人民币 1,975,591.52 元。

（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，为此地方财政支付转贷资金人民币 14,880,000.00 万元。

（3）公司的子公司宁波大榭开发区万华工业园热电有限公司向万华实业集团有限公司借款人民币 220,000,000.00 元。

26、递延所得税负债的说明：

上年收购广东万华容威聚氨酯有限公司股权，广东万华容威聚氨酯有限公司按公允价值入账固定资产及无形资产形成递延所得税负债人民币 2,707,868.99 元。

27、少数股东权益：

	年末数	年初数
宁波万华聚氨酯有限公司	431,182,500.69	426,404,236.43
宁波大榭开发区万华工业园热电有限公司	54,194,919.85	57,870,409.96
广东万华容威聚氨酯有限公司	30,303,632.85	30,186,493.36
合计	515,681,053.39	514,461,139.75

28、资本公积：

单位：元 币种：人民币

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
资本溢价（股本溢价）	28,010,338.91			28,010,338.91
其他资本公积	10,775,434.18	7,883,253.71		18,658,687.89
合计	38,785,773.09	7,883,253.71		46,669,026.80

29、盈余公积：

单位：元 币种：人民币

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	469,148,822.84			469,148,822.84
任意盈余公积	152,479,531.07			152,479,531.07
合计	621,628,353.91			621,628,353.91

30、未分配利润：

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	提取或分配比例
调整前 年初未分配利润（2007 年期末数）	1,599,625,590.21	—
调整后 年初未分配利润	1,599,625,590.21	—
加：本期净利润	880,737,141.87	—
应付普通股股利	665,333,760.00	—
期末未分配利润	1,815,028,972.08	—

经 2008 年 3 月 28 日召开的 2007 年度股东大会决议，以 2007 年末总股本 1,663,334,400.00 股为基数，用可供股东分配的利润向全体股东每 10 股派发人民币 4 元现金红利（含税），共计分配利润总额为人民币 665,333,760.00 元。上述股利已于 2008 年 4 月份支付给全体股东。

31、营业收入：

(1) 营业收入

单位:元 币种:人民币

项目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	4,132,004,312.35	3,498,838,642.74
其他业务收入	35,732,001.97	29,751,119.02
合计	4,167,736,314.32	3,528,589,761.76

(2) 主营业务(分行业)

单位:元 币种:人民币

行业名称	本期数		上年同期数	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
化工行业	4,054,805,983.42	2,487,391,428.46	3,445,510,918.99	2,136,535,809.45
其他	77,198,328.93	65,348,605.97	53,327,723.75	49,985,596.94
合计	4,132,004,312.35	2,552,740,034.43	3,498,838,642.74	2,186,521,406.39

(3) 主营业务(分产品)

单位:元 币种:人民币

产品名称	本期数		上年同期数	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
纯 MDI	1,442,551,078.48	723,241,349.41	1,297,059,074.94	732,611,668.84
聚合 MDI	1,904,698,375.34	1,172,194,171.35	1,766,773,798.14	1,088,102,957.85
其他	784,754,858.53	657,304,513.67	435,005,769.66	365,806,779.70
合计	4,132,004,312.35	2,552,740,034.43	3,498,838,642.74	2,186,521,406.39

(4) 主营业务(分地区)

单位:元 币种:人民币

地区名称	本期数		上年同期数	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
国内	3,305,011,424.36	1,842,807,489.63	2,814,624,067.58	1,570,739,154.71
国外	826,992,887.99	709,932,544.80	684,214,575.16	615,782,251.68
合计	4,132,004,312.35	2,552,740,034.43	3,498,838,642.74	2,186,521,406.39

(5) 公司前五名客户的销售收入情况

单位:元 币种:人民币

客户名称	销售收入总额	占公司全部销售收入的比例
合计	410,940,873.91	9.95
合计	410,940,873.91	9.95

32、营业税金及附加:

单位:元 币种:人民币

项目	本期数	上年同期数	计缴标准
营业税	643,994.83	466,778.31	应纳税额
城建税	18,745,421.35	16,835,253.20	应交的增值税和营业税之和
教育费附加	8,033,752.02	7,275,154.93	
地方教育费附加	4,073,198.71	3,362,907.40	
合计	31,496,366.91	27,940,093.84	/

33、公允价值变动收益:

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		8,605,807.54
合计		8,605,807.54

34、投资收益：

(1) 按投资单位分项列示投资收益：

单位：元 币种：人民币

被投资单位	上期金额	本期金额	本期比上期增减变动的原因
红塔创新投资股份有限公司	2,000,000.00	2,000,000.00	
交易性金融资产	5,904,137.32	-9,876,342.55	基金赎回损失
合计	7,904,137.32	-7,876,342.55	—

(2) 会计报表中的投资收益项目增加：

单位：元 币种：人民币

	本期金额	上期金额
成本法核算的长期股权投资收益	2,000,000.00	2,000,000.00
权益法核算的长期股权投资收益		
处置长期股权投资产生的投资收益		
持有交易性金融资产、持有至到期投资、可供出售金融资产等期间取得的投资收益		
处置交易性金融资产、持有至到期投资、可供出售金融资产等取得的投资收益	-9,876,342.55	5,904,137.32
其它		
合计	-7,876,342.55	7,904,137.32

35、资产减值损失：

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	5,659,589.36	7,022,059.26
二、存货跌价损失		
三、可供出售金融资产减值损失		
四、持有至到期投资减值损失		
五、长期股权投资减值损失		
六、投资性房地产减值损失		
七、固定资产减值损失		
八、工程物资减值损失		
九、在建工程减值损失		
十、生产性生物资产减值损失		
十一、油气资产减值损失		
十二、无形资产减值损失		
十三、商誉减值损失		
十四、其他		
合计	5,659,589.36	7,022,059.26

36、营业外收入：

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
非流动资产处置利得合计	8,077.19	
其中： 固定资产处置利得	8,077.19	
接受捐赠		
债务重组收益		
无形资产处置利得		
政府补助	97,860,016.96	58,126,387.77
其他	199,967.49	3,802,129.84

合计	98,068,061.64	61,928,517.61
----	---------------	---------------

37、营业外支出：

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
非流动资产处置损失合计	1,382,661.19	879,570.05
其中： 固定资产处置损失	463,345.19	791,616.81
对外捐赠	919,316.00	
债务重组损失		
无形资产处置损失		
其他	140,456.83	38,243.00
合计	1,523,118.02	917,813.05

38、所得税费用：

单位：元 币种：人民币

项目	本期数	上年同期数
当期所得税	303,166,005.18	341,883,761.70
递延所得税	226,962.83	-11,087,628.65
合计	303,392,968.01	330,796,133.05

39、基本每股收益和稀释每股收益的计算过程：

基本每股收益 = 归属母公司净利润 ÷ 期末股本 = 880,737,141.87 ÷ 1,663,334,400.00 = 0.53

在计算上年比较期间的每股收益时，已按 2007 年末未分配利润转增股本情况，对上年同期发行在外的普通股股数进行了调整，调整后的每股收益按 1,663,334,400.00 的股数计算。

截至 2008 年 6 月 30 日，集团不存在稀释性潜在普通股。

40、收到的其他与经营活动有关的现金：

单位：元 币种：人民币

项目	金额
收到的其他与经营活动有关的现金	196,993,947.48
合计	196,993,947.48

收到的其他与经营活动有关的现金为人民币 196,993,947.48 元，主要为收到的政府补助款。

41、支付的其他与经营活动有关的现金：

单位：元 币种：人民币

项目	金额
支付的其他与经营活动有关的现金	269,130,088.15
合计	269,130,088.15

支付的其他与经营活动有关的现金为人民币 269,130,088.15 元，主要销售管理费用支出等。

42、支付的其他与投资活动有关的现金：

单位：元 币种：人民币

项目	金额
支付的其他与投资活动有关的现金	62,400,000.00
合计	62,400,000.00

支付的其他与投资活动有关的现金为人民币 62,400,000.00 元，为集团公司对宁波东港电化有限责任公司支付的收购股权款，现相关股权转让手续正在办理中。

## 43、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
<b>1. 将净利润调节为经营活动现金流量：</b>		
净利润	1,010,477,055.51	702,166,245.66
加：资产减值准备	5,659,589.36	7,022,059.27
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	126,646,106.28	112,562,604.33
无形资产摊销	2,044,918.31	1,534,655.50
长期待摊费用摊销		
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）	347,872.53	879,570.05
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）	107,395.47	
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）		-8,605,807.54
财务费用（收益以“－”号填列）	-14,009,913.27	59,249,023.96
投资损失（收益以“－”号填列）	7,876,342.54	-7,904,137.32
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-19,002,204.71	-14,124,322.21
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）	-193,650.33	5,804,153.56
存货的减少（增加以“－”号填列）	-96,582,262.58	-383,808,459.85
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-493,311,002.25	-276,213,355.34
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	-60,579,007.32	363,206,128.84
其他	7,883,253.71	7,418,791.20
经营活动产生的现金流量净额	477,364,493.25	569,187,150.11
<b>2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：</b>		
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		
<b>3. 现金及现金等价物净变动情况：</b>		
现金的期末余额	599,296,571.35	772,388,793.18
减：现金的期初余额	1,370,119,677.82	228,329,878.64
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	-770,823,106.47	544,058,914.54

## 〈七〉母公司会计报表附注

## 1、应收账款

## (1) 应收账款按种类披露：

单位：元 币种：人民币

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大的应收账款	189,418,191.12	56.98	6,194,923.05	30.95	196,635,915.07	62.80	3,043,993.77	16.14
单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收账款	68,260,876.80	20.54	10,174,472.64	50.84	83,640,095.01	26.72	12,520,923.06	66.39
其他不重大应收账款	74,703,319.64	22.48	3,645,031.83	18.21	32,843,506.00	10.48	3,293,377.28	17.47
合计	332,382,387.56	—	20,014,427.52	—	313,119,516.08	—	18,858,294.11	—

## (2) 期末单项金额重大的应收账款:

单位: 元 币种: 人民币

应收款项内容	账面余额	坏账金额		
货款	189,418,191.12	6,194,923.05		
合计	189,418,191.12	6,194,923.05	—	—

## 单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收账款:

单位: 元 币种: 人民币

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
一年以内	63,731,754.28	93.36	9,559,763.14	78,606,182.35	93.98	11,790,927.35
一至二年	1,301,435.20	1.91	130,143.52	4,631,196.67	5.54	669,415.83
二至三年	3,227,194.52	4.73	484,079.18	402,223.19	0.48	60,333.48
三至四年	12.00		6.00	492.80		246.40
四至五年	480.80		480.80			
合计	68,260,876.80	100.00	10,174,472.64	83,640,095.01	100	12,520,923.06

## (3) 本报告期应收账款中持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位的欠款情况

本报告期应收账款中无持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位的欠款。

## (4) 应收账款前五名欠款情况

单位: 元 币种: 人民币

单位名称	与本公司关系	欠款金额	欠款年限	占应收账款总额的比例
前五名应收账款合计		107,032,304.52		32.20
合计	/	107,032,304.52	/	32.20

## 2、其他应收款:

## (1) 其他应收账款按种类披露:

单位: 元 币种: 人民币

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大的其他应收款项	273,300,360.11	97.01			298,955,909.63	98.74		
单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的其他应收款项	202,136.12	0.07						
其他不重大其他应收款项	8,230,082.24	2.92			3,800,482.13	1.26		
合计	281,732,578.47	—		—	302,756,391.76	—		—

## (2) 本报告期其他应收款中持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位的欠款情况

单位: 元 币种: 人民币

单位名称	期末数		期初数	
	欠款金额		欠款金额	
烟台万华合成革集团有限公司				500,000
合计				500,000

3、预付账款：

本报告期预付账款中持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位的欠款情况：

本报告期预付账款中无持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位的欠款。

4、存货：

(1) 存货分类

单位：元 币种：人民币

项目	期末数			期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	69,102,632.31		69,102,632.31	76,933,135.45		76,933,135.45
在产品	33,242,606.99		33,242,606.99	25,371,334.53		25,371,334.53
产成品	207,298,655.30		207,298,655.30	102,535,209.16		102,535,209.16
合计	309,643,894.60		309,643,894.60	204,839,679.14		204,839,679.14

5、对合营企业投资和联营企业投资

单位：元 币种：人民币

被投资单位名称	注册地	业务性质	本企业持股比例 (%)	本企业在被投资单位表决权比例 (%)	期末净资产总额	本期营业收入总额	本期净利润
联营企业							
宁波经济技术开发区天地置业有限公司	宁波市小港红联道头路 52 号	房地产开发与经营	49.00	49.00	29,984,892.52		-20,295.33

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。因此公司对此项投资采用成本法核算。

6、长期股权投资

(1) 按成本法核算

单位：元 币种：人民币

被投资单位	初始投资成本	期初余额	增减变动	期末余额	减值准备
宁波大榭开发区万华工业园热电有限公司	76,500,000.00	76,500,000.00		76,500,000.00	
北京科聚化工新材料有限公司	61,410,000.00	61,410,000.00		61,410,000.00	
宁波大榭万华码头有限公司	66,000,000.00	66,000,000.00		66,000,000.00	
宁波万华聚氨酯有限公司	447,000,000.00	447,000,000.00	160,920,000.00	607,920,000.00	
烟台万华新材料	70,000,000.00	70,000,000.00		70,000,000.00	

科技有限公司					
万华国际（香港）有限公司	1,600,520.00	1,600,520.00		1,600,520.00	
万华国际（欧洲）有限公司	2,011,120.00	2,011,120.00		2,011,120.00	
万华国际（日本）有限公司	538,192.00	538,192.00		538,192.00	
上海万华实业发展有限公司	25,000,000.00	25,000,000.00		25,000,000.00	
万华美国研发有限公司	1,384,760.00		1,384,760.00	1,384,760.00	
万华国际（美国）有限公司	1,575,840.00	1,575,840.00		1,575,840.00	
红塔创新投资股份有限公司	20,000,000.00	20,000,000.00		20,000,000.00	
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		14,700,000.00	

## 7、固定资产

## (1) 固定资产情况

单位：元 币种：人民币

项目	期初账面余额	本期增加额	本期减少额	期末账面余额
一、原价合计：	805,220,284.70	4,999,952.70	689,659.00	809,530,578.40
其中：房屋及建筑物	107,729,824.86			107,729,824.86
机器设备	658,330,933.47	2,270,379.70	221,200.00	660,380,113.17
运输工具	16,434,577.59			16,434,577.59
电子设备、器具及家具	22,724,948.78	2,729,573.00	468,459.00	24,986,062.78
二、累计折旧合计：	291,023,127.53	33,235,115.07	365,580.03	323,892,662.57
其中：房屋及建筑物	28,983,768.26	1,999,092.72		30,982,860.98
机器设备	241,158,465.36	27,772,093.07	112,080.89	268,818,477.54
运输工具	9,194,676.68	846,667.38		10,041,344.06
电子设备、器具及家具	11,686,217.23	2,617,261.90	253,499.14	14,049,979.99
三、固定资产净值合计	514,197,157.17	-28,235,162.37	324,078.97	485,637,915.83
其中：房屋及建筑物	78,746,056.60	-1,999,092.72		76,746,963.88
机器设备	417,172,468.11	-25,501,713.37	109,119.11	391,561,635.63
运输工具	7,239,900.91	-846,667.38		6,393,233.53
电子设备、器具及家具	11,038,731.55	112,311.10	214,959.86	10,936,082.79
四、减值准备合计				
其中：房屋及建筑物				
机器设备				
运输工具				
五、固定资产净额合计	514,197,157.17	-28,235,162.37	324,078.97	485,637,915.83
其中：房屋及建筑物	78,746,056.60	-1,999,092.72		76,746,963.88
机器设备	417,172,468.11	-25,501,713.37	109,119.11	391,561,635.63
运输工具	7,239,900.91	-846,667.38		6,393,233.53
电子设备、器具及家具	11,038,731.55	112,311.10	214,959.86	10,936,082.79

## 8、在建工程：

单位：元 币种：人民币

项目	期末数			期初数		
	账面余额	跌价准备	账面净额	账面余额	跌价准备	账面净额
在建工程			41,981,023.15			21,897,033.50

## 9、应交税费：

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数	计缴标准
增值税	-13,324,486.62	31,735,479.30	销项税额减可抵扣进项税后的余额
营业税	5,267.66	30,143.59	应纳税额
所得税	123,997,343.40	168,682,767.84	应税所得额
个人所得税	26,736,525.91	16,787,612.64	
城建税	268,875.75	1,576,821.38	应交增值税和营业税之和
其他	153,643.28	901,040.81	
合计	137,837,169.38	219,713,865.56	/

## 10、资本公积：

单位：元 币种：人民币

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
资本溢价（股本溢价）	28,010,338.91			28,010,338.91
其他资本公积	73,415,390.96			73,415,390.96
合计	101,425,729.87			101,425,729.87

## 11、未分配利润：

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	提取或分配比例
调整前 年初未分配利润（2007 年期末数）	707,618,282.66	—
调整后 年初未分配利润	707,618,282.66	—
加：本期净利润	1,020,912,955.30	—
应付普通股股利	665,333,760.00	
期末未分配利润	1,063,197,477.96	—

经 2008 年 3 月 28 日召开的 2007 年度股东大会决议，以 2007 年末总股本 1,663,334,400.00 股为基数，用可供股东分配的利润向全体股东每 10 股派发 4 元现金红利（含税），共计分配利润总额为 665,333,760.00 元。上述股利已于 2008 年 4 月份支付给全体股东。

## 12、营业收入：

## (1) 营业收入

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	3,418,094,086.33	3,081,441,119.87
其他业务收入	34,114,801.21	20,709,350.39
合计	3,452,208,887.54	3,102,150,470.26

## (2) 主营业务（分行业）

单位：元 币种：人民币

行业名称	本期数		上年同期数	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
化工行业	3,418,094,086.33	2,665,247,782.54	3,081,441,119.87	2,421,010,521.26
合计	3,418,094,086.33	2,665,247,782.54	3,081,441,119.87	2,421,010,521.26

## (3) 主营业务（分产品）

单位：元 币种：人民币

产品名称	本期数		上年同期数	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本

纯 MDI	1,477,814,921.61	1,161,364,990.76	1,103,973,112.18	825,519,686.41
聚合 MDI	1,643,253,591.39	1,245,157,100.29	1,721,059,646.92	1,346,233,266.91
其他产品	297,025,573.33	258,725,691.49	256,408,360.77	249,257,567.94
合计	3,418,094,086.33	2,665,247,782.54	3,081,441,119.87	2,421,010,521.26

(4) 主营业务（分地区）

单位：元 币种：人民币

地区名称	本期数		上年同期数	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
国内	2,999,395,325.38	2,300,807,782.54	2,523,435,873.36	1,926,207,814.96
国外	418,698,760.95	364,440,000.00	558,005,246.51	494,802,706.30
合计	3,418,094,086.33	2,665,247,782.54	3,081,441,119.87	2,421,010,521.26

(5) 公司前五名客户的销售收入情况

单位：元 币种：人民币

客户名称	销售收入总额	占公司全部销售收入的比例
前五名客户销售收入	410,940,873.91	11.90
合计	410,940,873.91	11.90

13、投资收益：

(1) 按投资单位分项列示投资收益：

单位：元 币种：人民币

被投资单位	上期金额	本期金额	本期比上期增减变动的原因
红塔创新投资股份有限公司	2,000,000.00	2,000,000.00	
宁波万华聚氨酯有限公司		536,400,000.00	
基金	5,904,137.32	-18,671,219.23	
合计	7,904,137.32	519,728,780.77	—

(2) 会计报表中的投资收益项目增加：

单位：元 币种：人民币

	本期金额	上期金额
成本法核算的长期股权投资收益	538,400,000.00	2,000,000.00
权益法核算的长期股权投资收益		
处置长期股权投资产生的投资收益		
持有交易性金融资产、持有至到期投资、可供出售金融资产等期间取得的投资收益		
处置交易性金融资产、持有至到期投资、可供出售金融资产等取得的投资收益	-18,671,219.23	5,904,137.32
其它		
合计	519,728,780.77	7,904,137.32

14、收到的其他与经营活动有关的现金：

单位：元 币种：人民币

项目	金额
收到的其他与经营活动有关的现金	33,470,996.05
合计	33,470,996.05

收到的其他与经营活动有关的现金主要为收回子公司往来款。

15、支付的其他与经营活动有关的现金：

单位：元 币种：人民币

项目	金额
支付的其他与经营活动有关的现金	111,480,018.47
合计	111,480,018.47

支付的其他与经营活动有关的现金主要为支付的经营管理费用。

16、支付的其他与投资活动有关的现金：

单位：元 币种：人民币

项目	金额
支付的其他与投资活动有关的现金	5,200,000.00
合计	5,200,000.00

支付的其他与投资活动有关的现金为公司对宁波东港电化有限责任公司支付的收购股权款，现相关股权转让手续正在办理中。

17、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
<b>1. 将净利润调节为经营活动现金流量：</b>		
净利润	1,020,912,955.30	333,129,307.31
加：资产减值准备	1,156,133.41	2,930,574.96
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	33,235,115.07	30,219,032.33
无形资产摊销	266,713.03	67,201.68
长期待摊费用摊销		
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）	-8,077.19	87,953.24
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）	107,395.47	
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）		-8,605,807.54
财务费用（收益以“－”号填列）	-7,988,148.06	16,849,367.21
投资损失（收益以“－”号填列）	-519,728,780.77	-7,904,137.32
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-1,699,856.69	-11,234,330.93
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）	-126,930.31	2,839,916.49
存货的减少（增加以“－”号填列）	-104,804,215.46	-193,258,190.28
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-547,313,268.99	-386,029,563.27
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	-170,128,652.54	286,720,875.94
其他	536,400,000.00	
经营活动产生的现金流量净额	240,280,382.27	65,812,199.82
<b>2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：</b>		
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		
<b>3. 现金及现金等价物净变动情况：</b>		
现金的期末余额	285,864,808.57	451,841,747.85
减：现金的期初余额	937,468,068.12	123,131,986.63
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	-651,603,259.55	328,709,761.22

现金流量表补充资料中的其他项目为子公司宁波万华聚氨酯有限公司以产品货款抵顶了其应付母公司的股利。

（八）关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

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(%)	本企业最终控制方	组织机构代码

万华实业集团有限公司	烟台市芝罘区幸福南路 7 号	制造业	115,848.62	50.5	50.5		
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	制造业	23,441.00	50.5	50.5	烟台万华合成革集团有限公司	

2、本企业的子公司情况

单位:万元 币种:人民币

子公司全称	注册地	业务性质	注册资本	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	组织机构代码
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	制造业	15,000	51	51	
北京科聚化工新材料有限公司	北京	制造业	6,000	100	100	
宁波大榭万华码头有限公司	宁波大榭开发区	服务业	12,000	100	100	
宁波万华聚氨酯有限公司	宁波大榭开发区	制造业	93,600	74.5	74.5	
烟台万华新材料科技有限公司	烟台芝罘区幸福南路 7 号	制造业	7,000	100	100	
万华国际(香港)有限公司	香港	境外企业	160	100	100	
万华(荷兰)有限公司	荷兰	境外企业	201	100	100	
万华(日本)株式会社	日本	境外企业	54	100	100	
万华(美国)有限公司	美国	境外企业	158	100	100	
上海万华实业发展有限公司	上海	科研	12,000	100	100	
广东万华威聚聚氨酯有限公司	佛山市高明区明城镇工业区	制造业	4,035	51	51	
万华美国研发有限公司	美国	科研	138	100	100	

3、本企业的合营和联营企业的情况

单位:元 币种:人民币

被投资单位名称	注册地	业务性质	注册资本	本企业持股比例 (%)	本企业在被投资单位表决权比例 (%)	
一、合营企业						
二、联营企业						
宁波经济技术开发区天地置业有限公司	宁波市小港红联道头路 52 号	房地产开发与经营	30,000,000.00	49.00	49.00	

被投资单位名称	期末资产总额	期末负债总额	本期营业收入总额	本期净利润
一、合营企业				
二、联营企业				
宁波经济技术开发区天地置业有限公司	616,017,464.71	586,032,572.19		-20,295.33

4、本企业的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
万华节能建材股份有限公司	母公司的控股子公司
宁波经济技术开发区天地置业有限公司	其他
湖北基立环保板材股份有限公司	母公司的控股子公司
烟台华力热电股份有限公司	其他

5、关联交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

1)、购买商品、接受劳务的关联交易

单位：元 币种：人民币

关联方	关联交易内容	关联交易定价原则	本期数		上年同期数	
			金额	占同类交易金额的比例 (%)	金额	占同类交易金额的比例 (%)
烟台华力热电股份有限公司	购买电、蒸汽	按同期市场价格	69,885,795.68	2.56	70,541,633.65	2.99

2)、销售商品、提供劳务的关联交易

单位：元 币种：人民币

关联方	关联交易内容	关联交易定价原则	本期数		上年同期数	
			金额	占同类交易金额的比例 (%)	金额	占同类交易金额的比例 (%)
烟台华力热电股份有限公司	运费收入	按同期市场价格	314,830.00		112,074.06	
万华节能建材股份有限公司	销售产品	按同期市场价格	3,422,645.17			
湖北基立环保板材股份有限公司	销售产品	按同期市场价格	2,509,401.72			

(2) 关联租赁情况

- (1) 公司向母公司万华实业集团有限公司租赁土地等，本期支付租赁费 8,736,396.00 元。
- (2) 公司向控股股东烟台万华合成革集团有限公司租赁土地等，本期支付租赁费 504,310.65 元。

(3) 关联担保情况

截至 2008 年 6 月 30 日，万华实业集团有限公司为集团公司提供借款担保共计折合人民币 89,168,300.00 元，全部为短期借款。

(4) 其他关联交易

〈1〉公司的子公司宁波大榭开发区万华工业园热电有限公司归还了万华实业集团有限公司通过华夏银行烟台支行的委托贷款人民币 300,000,000.00 元。

〈2〉公司子公司宁波大榭开发区万华工业园热电有限公司向万华实业集团有限公司借款人民币 220,000,000.00，借款期限为 2007 年 6 月 14 日至 2009 年 6 月 15 日，借款利率为 4.77%，本期共支付利息人民币 5,394,950.00 元。

6、关联方应收应付款项

单位:元 币种:人民币

项目名称	关联方	期末金额	期初金额
应收账款	万华生态板业股份有限公司		4,383,075.00
其他应收款	万华实业集团有限公司		500,000.00
预付账款	烟台华力热电股份有限公司	-594,848.71	15,981,637.27
预付账款	宁波经济技术开发区天地置业有限公司	265,300,000.00	305,300,000.00

〈九〉股份支付

无

〈十〉或有事项:

无

〈十一〉承诺事项:

无

〈十二〉资产负债表日后事项:

无

〈十三〉其他重要事项:

无

〈十四〉补充资料

1、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

报告期利润	净资产收益率(%)		每股收益	
	全面摊薄	加权平均	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	21.23	21.83	0.53	0.53
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	19.32	20.06	0.48	0.48

2、公司主要会计报表项目、财务指标出现的异常情况及原因的说明

- 1) 报告期末，货币资金较期初下降 56.26%，主要为公司规模扩张，资金需求增加所致。
- 2) 交易性金融资产较期初下降 100.00%，为本期将全部基金赎回。
- 3) 应收票据较期初增长了 36.80%，主要为公司销售增长所致。
- 4) 预付账款较期初增长了 38.69%，主要为公司工程项目预付款项增加所致。

5) 其他应收款较期初增加 209.20%，主要为公司支付宁波东港电化有限责任公司股权转让款，现股权转让正在办理当中。

6) 在建工程较期初增加了 66.12%，为宁波一期技改项目等工程增加所致。

7) 工程物资较期初增加了 243.38%，为公司工程投资增加，所需工程物资随着增加。

8) 递延所得税资产较期初增加了 38.27%，主要为随着递延收益增加相应递延所得税资产同时增加。

9) 应付票据较期初减少 47.17%，主要为公司的子公司宁波大榭开发区万华工业园热电有限公司支付电煤方式变化所致。

10) 长期借款较期初增长了 55.74%，为公司将部分到期短期借款转为长期借款所致。

11) 其他非流动负债较期初增长了 131.34%，为公司收到的用于补偿以后期间的相关费用的政府补助。

12) 财务费用较上年同期下降了 148.76%，主要为随着美元汇率下降，汇兑损益增加所致。

13) 投资收益较上年同期下降了 199.65%，主要为公司处置交易性金融资产形成的损失。

14) 营业外收入较上年同期增加了 58.36%，主要为公司本期确认的政府补助较上年同期增加所致。

15) 营业外支出较上年同期增加了 65.95%，主要为对四川地震灾区捐款。

16) 投资活动现金净流量较上年同期增加了 203.39%，主要原因为报告期内支付工程款项增加较大所致。

17) 筹资活动现金净流量较上年同期下降了 818.74%，主要为公司及子公司宁波万华聚氨酯有限公司本期支付现金股利所致。

## 八、备查文件目录

1. 载有法定代表人签名的半年度报告文本。
2. 载有单位负责人、主管会计工作的负责人、会计机构负责人签名并盖章的财务报告文本。
3. 报告期内在《中国证券报》上公开披露过的所有文件的正本及公告的原稿
4. 上述备查文件的放置地点为公司董事会秘书处。如中国证监会、证券交易所要求提供时，或股东依据法规或公司章程要求查阅时，公司将及时提供。

董事长：丁建生  
烟台万华聚氨酯股份有限公司  
2008 年 7 月 22 日