

烟台万华聚氨酯股份有限公司

600309

2011 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.....	4
四、 董事、监事和高级管理人员情况.....	7
五、 董事会报告 .....	7
六、 重要事项 .....	9
七、 财务会计报告（未经审计） .....	155
八、 备查文件目录 .....	105

## 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) 如有董事未出席董事会，应当单独列示其姓名

未出席董事姓名	未出席董事职务	未出席董事的说明	被委托人姓名
刘立新	董事	在国外，无法出席会议	李建奎
牧新明	董事	在国外，无法出席会议	寇光武

(三) 公司半年度财务报告未经审计。

(四)

公司负责人姓名	丁建生
主管会计工作负责人姓名	寇光武
会计机构负责人（会计主管人员）姓名	邹吉华

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）邹吉华声明：保证本半年度报告中财务报告的真实、完整。

(五) 是否存在被控股股东及其关联方非经营性占用资金情况？

否

(六) 是否存在违反规定决策程序对外提供担保的情况？

否

## 二、公司基本情况

(一) 公司信息

公司的法定中文名称	烟台万华聚氨酯股份有限公司
公司的法定中文名称缩写	烟台万华
公司的法定英文名称	Yantai Wanhua Polyurethanes Co.,Ltd
公司法定代表人	丁建生

(二) 联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	寇光武	肖明华
联系地址	烟台市幸福南路 7 号	烟台市幸福南路 7 号
电话	0535-6698537	0535-6698537
传真	0535-6837894	0535-6837894
电子信箱	gwkou@ytpu.com	mhxiao@ytpu.com

## 基本情况简介

注册地址	烟台市幸福南路 7 号
注册地址的邮政编码	264013
办公地址	烟台市幸福南路 7 号
办公地址的邮政编码	264013
公司国际互联网网址	www.ytpu.com
电子信箱	stocks@ytpu.com

## (三) 信息披露及备置地点

公司选定的信息披露报纸名称	中国证券报、证券时报、上海证券报
登载半年度报告的中国证监会指定网站的网址	www.sse.com.cn
公司半年度报告备置地点	公司董事会秘书处

## (四) 公司股票简况

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

## (五) 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(%)
		调整后	调整前	
总资产	15,237,521,126.45	12,942,922,111.90	12,942,922,111.90	17.73
所有者权益(或股东权益)	6,456,602,719.89	6,146,481,574.54	6,146,481,574.54	5.05
归属于上市公司股东的每股净资产(元/股)	2.99	2.84	3.70	5.28
	报告期(1-6月)	上年同期		本报告期比上年同期增减(%)
		调整后	调整前	
营业利润	1,501,163,351.91	697,117,710.60	697,117,710.60	115.34
利润总额	1,525,336,478.14	799,738,793.80	799,738,793.80	90.73
归属于上市公司股东的净利润	998,260,867.18	605,710,369.51	605,710,369.51	64.81
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	974,558,043.89	539,168,371.99	539,168,371.99	80.75
基本每股收益(元)	0.46	0.28	0.36	64.29
扣除非经常性损益后的基本每股收益	0.45	0.25	0.32	80.00

(元)				
加权平均净资产收益率(%)	15.30	11.66	11.66	增加 3.64 个百分点
经营活动产生的现金流量净额	947,645,195.47	224,549,233.96	224,549,233.96	322.02
每股经营活动产生的现金流量净额(元)	0.44	0.10	0.13	340.00

#### 主要会计数据和财务指标追溯调整说明：

根据 2010 年年度股东大会决议，公司用可供股东分配的利润向全体股东每 10 股送红股 3 股，增加股本 499,000,320 股，转增后股本为 2,162,334,720 股。按 2010 年修订的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 9 号--净资产收益率和每股收益的计算及披露》规定，对比较期间的归属于上市公司股东的每股净资产、基本每股收益、扣除非经常性损益后的基本每股收益、每股经营活动产生的现金流量净额按转增后的股本重新进行了计算。

#### 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	金额
非流动资产处置损益	659,460.93
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	20,764,375.00
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	11,576,408.85
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	2,749,290.30
所得税影响额	-6,311,477.46
少数股东权益影响额（税后）	-5,735,234.33
合计	23,702,823.29

#### 三、股本变动及股东情况

##### (一) 股份变动情况表

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									
3、其他内资持股									
其中：境内非国有法人持股									
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									
二、无限售条件流通股	1,663,334,400	100		499,000,320			499,000,320	2,162,334,720	100
1、人民币普通股	1,663,334,400	100		499,000,320			499,000,320	2,162,334,720	100
2、境内上市的外资股									
3、境外上市的外资股									
4、其他									
三、股份总数	1,663,334,400	100		499,000,320			499,000,320	2,162,334,720	100

#### 股份变动的批准情况

公司于 2011 年 3 月 19 日召开的四届六次董事会审议通过了《2010 年度利润分配方案》，以 2010 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 股送红股 3 股，向全体股东每 10 股派发 4 元现金红利（含税）。该方案经 2011 年 4 月 15 日召开的 2010 年度股东大会审议通过，并于报告期末之前执行完毕。

#### (二) 股东和实际控制人情况

##### 1、 股东数量和持股情况

单位：股

报告期末股东总数						73,801 户
前十名股东持股情况						
股东名称	股	持股比	持股总数	报告期内增	持有有	质押或冻结的股份

	东 性 质	例(%)		减	限售条 件股份 数量	数量
万华实业集团有限 公司	国 有 法 人	50.50	1,091,880,317	251,972,381	0	质 押  390,000,000
中国工商银行—广 发聚丰股票型证券 投资基金	未 知	1.77	38,332,838	21,953,371	0	未知
烟台冰轮股份有限 公司	未 知	1.49	32,115,799	7,411,338	0	未知
中国工商银行—易 方达价值成长混合 型证券投资基金	未 知	1.47	31,719,836	9,719,836	0	未知
中国工商银行—鹏 华优质治理股票型 证券投资基金(LOF)	未 知	1.12	24,119,485	12,911,504	0	未知
方正证券股份有限 公司	未 知	0.93	20,049,659	20,049,659	0	未知
中国农业银行—鹏 华动力增长混合型 证券投资基金(LOF)	未 知	0.84	18,249,681	18,249,681	0	未知
交通银行—海富通 精选证券投资基金	未 知	0.83	17,999,986	17,999,986	0	未知
泰康人寿保险股份 有限公司—投连一 个险投连	未 知	0.72	15,602,538	5,404,750	0	未知
中国银行—华夏行 业精选股票型证券 投资基金(LOF)	未 知	0.66	14,205,424	14,205,424	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的数量	股份种类及数量
万华实业集团有限公司	1,091,880,317	人民币普通股 1,091,880,317
中国工商银行—广发聚丰股票 型证券投资基金	38,332,838	人民币普通股 38,332,838
烟台冰轮股份有限公司	32,115,799	人民币普通股 32,115,799
中国工商银行—易方达价值成 长混合型证券投资基金	31,719,836	人民币普通股 31,719,836
中国工商银行—鹏华优质治理 股票型证券投资基金(LOF)	24,119,485	人民币普通股 24,119,485
方正证券股份有限公司	20,049,659	人民币普通股 20,049,659
中国农业银行—鹏华动力增长	18,249,681	人民币普通股 18,249,681

混合型证券投资基金(LOF)			
交通银行—海富通精选证券投资基金	17,999,986	人民币普通股	17,999,986
泰康人寿保险股份有限公司—投连一个险投连	15,602,538	人民币普通股	15,602,538
中国银行—华夏行业精选股票型证券投资基金(LOF)	14,205,424	人民币普通股	14,205,424
上述股东关联关系或一致行动的说明	未知以上股东之间是否存在关联关系或者属于《上市公司收购管理办法》规定的一致行动人。		

截至报告期末，公司控股股东万华实业集团有限公司一致行动人烟台新源投资有限公司、烟台辰丰投资有限公司通过二级市场分别增持烟台万华股票 5,832,584 股、3,379,600 股，累计增持 9,212,184 股，送股后为 1,103,856,156 股，累计增持比例未达到公司总股本的 1%。首次增持公告参见公司临 2010-08 号公告“烟台万华聚氨酯股份有限公司关于控股股东及一致行动人增持本公司股份的公告”，实施期满公告参见临 2011-18 号公告“烟台万华聚氨酯股份有限公司关于控股股东及一致行动人增持本公司股份实施期满公告”。目前万华实业集团有限公司正在按照相关规定，向中国证券监督管理委员会提出豁免要约收购申请。

## 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情况

### (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。

### (二) 新聘或解聘公司董事、监事、高级管理人员的情况

报告期内对董事会、监事会进行了换届选举，详细内容参见公司临 2011-10 号《烟台万华聚氨酯股份有限公司 2010 年度股东大会决议公告》、临 2011-12 号《烟台万华聚氨酯股份有限公司第五届董事会 2011 年第一次临时会议决议公告》、临 2011-13 号《烟台万华聚氨酯股份有限公司第五届监事会 2011 年第一次临时会议决议公告》。

## 五、 董事会报告

### (一) 报告期内整体经营情况的讨论与分析

报告期内公司较好的完成了主要业务指标，实现营业收入 6,878,445,645.87 元，比上年同期增长 57.03%；营业利润 1,501,163,351.91 元，比上年同期增长 115.34%；归属于上市公司股东的净利润 998,260,867.18 元，比上年同期增长 64.81%。

2011 年上半年，公司在销售方面，通过博弈竞合，倡导价值营销，抓住了市场机会，报告期内销售毛利率创近年新高；在融资方面，公司与银行签订了长期战略合作协议，融资成本大幅降低；宁波二期技改方面，完成了能评和环保项目验收。

下半年，公司将继续保持生产装置的安全有效运行；按计划开展万华烟台工业园的建设；面对严峻的市场形势，围绕差异化战略，做好销售策略的制定；紧盯大宗原料价格走势，加强实时跟踪，有效控制采购价格和库存；强化低成本思想，重点监控计划外费用控制审核，同时对现有费用预算进行重新梳理；根据公司战略，完成人力资源 5 年规划；进一步加大 HSE



制度落实，加快实施 HSE 辅导员制度，培养更多 HSE 辅导人才，提高员工 HSE 技能；发布新版企业文化手册，成立宣讲团，加强企业文化宣讲。

## (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	营业收入	营业成本	营业利润率 (%)	营业收入比上年同期增减 (%)	营业成本比上年同期增减 (%)	营业利润率比上年同期增减 (%)
分行业						
化工行业	6,642,751,174.30	4,478,498,015.69	21.83	59.72	46.72	增加 5.29 个百分点
其他	222,706,173.19	147,716,549.84	22.92	4.37	-19.49	增加 18.97 个百分点
分产品						
纯 MDI	1,808,192,078.02	970,684,701.11	35.57	44.25	21.82	增加 9.21 个百分点
聚合 MDI	3,603,207,250.76	2,482,703,965.57	20.35	55.51	39.34	增加 7.32 个百分点
其他	1,454,058,018.71	1,172,825,898.85	8.59	81.34	78.45	增加 0.63 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 11,373.17 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	4,751,190,618.61	43.81
国外	2,114,266,728.88	97.86

## (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

单位:元 币种:人民币

项目名称	项目金额	项目进度	项目收益情况
宁波万华二期项目	90,670,736.65	100.89%	
万华烟台工业园项目	39,858,282.31	0.71%	
宁波万华容威 5 万吨组合料一体化项目	23,383,463.37	37.01%	

宁波万华一期技改	4,149,328.82	101.86%	
宁波热电脱硫技改	1,356,449.36	81.99%	
PM 车间项目	470,344.25	100.36%	
合计	159,888,604.76	/	/

## 六、重要事项

### (一) 公司治理的情况

报告期内公司按照《公司法》、《证券法》、《上市公司治理准则》、《上海证券交易所股票上市规则》等法律法规的要求，结合本公司的实际情况，不断完善公司的法人治理结构和内部管理制度，目前公司的治理情况符合有关上市公司治理的规范性文件的要求。报告期内实施了如下事项：

- 1.制定了《烟台万华聚氨酯股份有限公司董事会秘书工作制度》，进一步健全了内控制度。
- 2.对董事会、监事会进行了换届选举，并对新一届董事会的专业委员会、高级管理人员等进行了任命。

### (二) 报告期实施的利润分配方案执行情况

报告期内，公司实施了《2010 年度利润分配方案》，以 2010 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 股送红股 3 股，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 1,164,334,080.00 元，剩余未分配利润为 542,801,178.84 元结转以后年度分配。该分配方案已于 2011 年 5 月 18 日前实施完毕。

### (三) 报告期内现金分红政策的执行情况

根据《公司章程》的规定，公司利润分配政策应重视对投资者的合理投资回报，利润分配政策应保持连续性和稳定性。公司可以采取现金或者股票方式分配股利，同时可以进行中期现金分红。最近三年以现金方式累计分配的利润不少于最近三年实现的年均可分配利润的百分之三十。现金分配股利应符合有关法律法规及中国证监会的有关规定，由董事会根据公司经营情况拟订，报股东大会审议决定。

报告期内，公司实施了《2010 年度利润分配方案》，以 2010 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 股送红股 3 股，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 1,164,334,080.00 元，剩余未分配利润为 542,801,178.84 元结转以后年度分配。该分配方案已于 2011 年 5 月 18 日前实施完毕。

### (四) 重大诉讼仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

### (五) 破产重整相关事项

本报告期公司无破产重整相关事项。

### (六) 公司持有其他上市公司股权、参股金融企业股权情况

#### 1、证券投资情况

序	证券	证券代	证券简	最初投资成	持有数量	期末账面价	占期末	报告期损益
---	----	-----	-----	-------	------	-------	-----	-------

号	品种	码	称	本 (元)	(股)	值 (元)	证券投资 比例 (%)	(元)
1	股票	600426	华鲁恒升	17,891,649.40	1,300,000.00	21,970,000.00	55.43	4,078,350.60
2	股票	600097	开创国际	13,935,986.60	1,039,999.00	14,331,186.22	36.16	395,199.62
3	股票	600900	海南海药	5,593,553.60	150,000.00	3,334,500.00	8.41	-2,259,053.60
报告期已出售证券投资损益				/	/	/	/	867,058.33
合计				37,421,189.60	/	39,635,686.22	100	3,081,554.95

## 2、持有其他上市公司股权情况

单位：元

证券代码	证券简称	最初投资成本	占该公司 股权 比例 (%)	期末账面价值	报告期损益	报告期所有者 权益变动	会计 核算 科目	股份 来源
000978	桂林旅游	169,134,615.38		137,586,400.00	5,010,303.90	-26,815,983.07	可供 出售 金融 资产	定向 增发
合计		169,134,615.38	/	137,586,400.00	5,010,303.90	-26,815,983.07	/	/

## (七) 报告期内公司收购及出售资产、吸收合并事项

本报告期公司无收购及出售资产、吸收合并事项。

## (八) 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

单位:元 币种:人民币

关联交易方	关联 关系	关联 交易 类型	关联 交易 内容	关联 交易 定价 原则	关联 交易 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	市场 价格	交易 价格 与市 场参 考价 格差 异较 大的 原因
万华实业集团有限公司	母公 司	销售 商品	销售 材料	按同 期市 场价		1,538.46		支 票、 银 行		

				格				承 兑 汇 票、 电 汇		
万华生态板 业（信阳） 有限公司	母 公 司 的 控 股 子 公 司	销 售 商 品	销 售 产 品	按 同 期 市 场 价 格		1,329,487.18		支 票、 银 行 承 兑 汇 票、 电 汇		
万华生态板 业（荆州） 有限公司	母 公 司 的 控 股 子 公 司	销 售 商 品	销 售 产 品	按 同 期 市 场 价 格		8,532,178.77		支 票、 银 行 承 兑 汇 票、 电 汇		
万华节能建 材股份有限 公司	母 公 司 的 控 股 子 公 司	销 售 商 品	销 售 产 品	按 同 期 市 场 价 格		42,384,090.99		支 票、 银 行 承 兑 汇 票、 电 汇		
万华节能建 材股份有限 公司	母 公 司 的 控 股 子 公 司	购 买 商 品	采 购 材 料	按 同 期 市 场 价 格		75,188.14		支 票、 银 行 承 兑 汇 票、 电 汇		
BorsodChem Zrt.	母 公 司 的 控 股 子 公 司	销 售 商 品	销 售 产 品	按 同 期 市 场 价 格		61,484,394.67		支 票、 银 行 承 兑 汇 票、 电 汇		
BorsodChem Zrt.	母 公 司 的 控 股 子 公 司	购 买 商 品	采 购 产 品	按 同 期 市 场 价 格		10,295,603.67		支 票、 银 行 承 兑 汇		

								票、电汇		
合计				/	/	124,102,481.88		/	/	/

公司发生的关联交易，一方面为公司战略布局考虑，如扩大海外市场占有率等，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、 关联债权债务往来

单位：元 币种：人民币

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
烟台万华合成革集团有限公司	控股股东	606,017.00	606,017.00		
合计		606,017.00	606,017.00		
报告期内公司向控股股东及其子公司提供资金的发生额（元）		606,017.00			
公司向控股股东及其子公司提供资金的余额（元）		606,017.00			
关联债权债务形成原因		本期控股股东烟台万华合成革集团有限公司向公司收取安全生产保证金 60.6 万元，期末将归还给本公司。			

## 3、 其他重大关联交易

- (1) 报告期内向母公司万华实业集团有限公司支付土地房屋租赁费 6,100,739.50 元。
- (2) 截止 2011 年 6 月 30 日，母公司万华实业集团有限公司提供借款担保合计人民币 618,244,400.00 元。

### (九) 重大合同及其履行情况

1、 为公司带来的利润达到公司本期利润总额 10%以上（含 10%）的托管、承包、租赁事项

#### (1) 托管情况

本报告期公司无托管事项。

#### (2) 承包情况

本报告期公司无承包事项。

#### (3) 租赁情况

本报告期公司无租赁事项。

## 2、 担保情况

单位:元 币种:人民币

<b>公司对控股子公司的担保情况</b>
----------------------

报告期内对子公司担保发生额合计	816,929,043.52
报告期末对子公司担保余额合计 (B)	2,308,038,435.14
<b>公司担保总额情况 (包括对控股子公司的担保)</b>	
担保总额 (A+B)	2,308,038,435.14
担保总额占公司净资产的比例(%)	30.51

3、 委托理财及委托贷款情况

(1) 委托理财情况

本报告期公司无委托理财事项。

(2) 委托贷款情况

本报告期公司无委托贷款事项。

4、 其他重大合同

本报告期公司无其他重大合同。

(十) 承诺事项履行情况

1、 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

承诺事项	承诺内容	履行情况
发行时所作承诺	同业竞争禁止	2011 年开始形成同业竞争

2011 年公司控股股东万华实业集团有限公司于欧洲匈牙利布达佩斯时间 2011 年 1 月 31 日收购了匈牙利 BorsodChem 公司 96% 的股权，由于 BorsodChem 公司（以下简称"BC 公司"）与烟台万华形成同业竞争和关联交易，万华实业集团有限公司（以下简称"万华实业"）承诺"在 BC 公司的运营状况显著改善以后（包括但不限于预计未来 12 月不会出现正常性的经营性亏损、BC 公司具备可持续性经营条件）的 18 个月内，烟台万华有权要求万华实业提出以适当的方式解决 BC 公司与烟台万华业务合并的议案；同时万华实业承诺在 BC 公司的运营状况显著改善以后的 18 个月内，提出以适当的方式解决与烟台万华业务合并的议案，且在该议案提交股东大会表决时，万华实业将予以回避表决。"详细内容参见公司临 2011-01 号公告。

(1) 截至半年报披露日，是否存在尚未完全履行的业绩承诺： 否

(2) 截至半年报披露日，是否存在尚未完全履行的注入资产、资产整合承诺： 否

(十一) 聘任、解聘会计师事务所情况

是否改聘会计师事务所：	否
-------------	---

(十二) 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

本报告期公司及其董事、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。

(十三) 其他重大事项的说明

本报告期公司无其他重大事项。

(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 2011-01 号烟台万华聚氨酯股份有限公司关于控股股东万华实业集团有限公司收购匈牙利 BorsodChem 公司 96% 股权的公告	中国证券报 A08 版	2011 年 2 月 10 日	www.sse.com.cn
临 2011-02 号烟台万华聚氨酯股份有限公司关于短期融资券获准发行的公告	中国证券报 B028 版	2011 年 3 月 2 日	www.sse.com.cn
临 2011-03 号烟台万华聚氨酯股份有限公司 2011 年第一期短期融资券发行结果公告	中国证券报 B004 版	2011 年 3 月 11 日	www.sse.com.cn
烟台万华聚氨酯股份有限公司 2010 年度报告摘要	中国证券报 B027\B028 版	2011 年 3 月 22 日	www.sse.com.cn
临 2011-04 号烟台万华聚氨酯股份有限公司第四届董事会第六次会议决议公告	中国证券报 B027 版	2011 年 3 月 22 日	www.sse.com.cn
临 2011-05 号烟台万华聚氨酯股份有限公司召开 2010 年度股东大会的通知	中国证券报 B027 版	2011 年 3 月 22 日	www.sse.com.cn
临 2011-06 号烟台万华聚氨酯股份有限公司第四届监事会第七次会议决议公告	中国证券报 B027 版	2011 年 3 月 22 日	www.sse.com.cn
临 2011-07 号烟台万华聚氨酯股份有限公司关于履行日常关联交易协议的公告	中国证券报 B027 版	2011 年 3 月 22 日	www.sse.com.cn
临 2011-08 号烟台万华聚氨酯股份有限公司 2011 年第二期短期融资券发行结果公告	中国证券报 B004 版	2011 年 3 月 30 日	www.sse.com.cn
临 2011-09 号烟台万华聚氨酯股份有限公司 2011 年第一季度业绩预增公告	中国证券报 A45 版	2011 年 4 月 12 日	www.sse.com.cn
临 2011-10 号烟台万华聚氨酯股份有限公司 2010 年度股东大会决议公告	中国证券报 A24 版	2011 年 4 月 16 日	www.sse.com.cn
临 2011-11 号烟台万华聚氨酯股份有限公司烟台工厂停产检修公告	中国证券报 B005 版	2011 年 4 月 26 日	www.sse.com.cn
烟台万华聚氨酯股份有限公司 2011 年第一季度报告	中国证券报 B029 版	2011 年 4 月 28 日	www.sse.com.cn
临 2011-12 号烟台万华聚氨酯股份	中国证券报 B029 版	2011 年 4 月 28 日	www.sse.com.cn

有限公司第五届董事会 2011 年第一次临时会议决议公告			
临 2011-13 号烟台万华聚氨酯股份有限公司第五届监事会 2011 年第一次临时会议决议公告	中国证券报 B029 版	2011 年 4 月 28 日	www.sse.com.cn
烟台万华聚氨酯股份有限公司 2010 年度利润分配实施公告	中国证券报 B005 版	2011 年 5 月 6 日	www.sse.com.cn
临 2011-05 号烟台万华聚氨酯股份有限公司烟台工厂复产公告	中国证券报 B005 版	2011 年 5 月 31 日	www.sse.com.cn
临 2011-16 号烟台万华聚氨酯股份有限公司第五届董事会 2011 年第二次临时会议决议公告	中国证券报 B004 版	2011 年 6 月 1 日	www.sse.com.cn
临 2011-17 号烟台万华聚氨酯股份有限公司 2011 年半年度业绩预增公告	中国证券报 B008 版	2011 年 7 月 14 日	www.sse.com.cn
临 2011-18 烟台万华聚氨酯股份有限公司关于控股股东及一致行动人增持本公司股份计划实施期满公告	中国证券报 B004 版	2011 年 7 月 19 日	www.sse.com.cn

## 七、财务会计报告（未经审计）

### （一）财务报表

#### 合并资产负债表

2011 年 6 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	期末余额	年初余额
<b>流动资产:</b>			
货币资金	(六) 1	1,136,401,751.82	897,918,953.55
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	(六) 2	39,635,686.22	39,611,586.60
应收票据	(六) 3	2,093,343,788.89	1,523,862,077.74
应收账款	(六) 5	804,761,567.00	608,208,608.33
预付款项	(六) 7	703,553,070.37	520,374,434.17
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	(六) 4		
其他应收款	(六) 6	90,927,244.98	42,360,395.95
买入返售金融资产			



存货	(六) 8	1,501,907,514.88	1,168,328,974.64
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		6,370,530,624.16	4,800,665,030.98
<b>非流动资产:</b>			
发放委托贷款及垫款			
可供出售金融资产	(六) 9	137,586,400.00	173,550,000.00
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	(六) 10	20,000,000.00	20,000,000.00
投资性房地产			
固定资产	(六) 11	6,878,914,363.92	6,930,473,425.69
在建工程	(六) 12	493,980,592.55	424,423,195.70
工程物资	(六) 13	98,203,090.90	47,176,215.99
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	(六) 14	891,762,689.20	229,348,714.95
开发支出			
商誉	(六) 15	277,518,585.35	277,518,585.35
长期待摊费用	(六) 16	12,686,718.39	8,922,775.66
递延所得税资产	(六) 17	56,338,061.98	30,844,167.58
其他非流动资产			
非流动资产合计		8,866,990,502.29	8,142,257,080.92
资产总计		15,237,521,126.45	12,942,922,111.90
<b>流动负债:</b>			
短期借款	(六) 19	2,159,483,876.20	2,276,570,365.53
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	(六) 20	846,515,450.00	
应付票据	(六) 21	333,132,454.43	422,130,549.80
应付账款	(六) 22	840,562,292.48	576,958,453.07
预收款项	(六) 23	186,285,708.40	175,853,710.05
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	(六) 24	64,587,193.13	46,448,176.63
应交税费	(六) 25	179,312,697.38	-117,964,228.74
应付利息	(六) 26	19,776,617.65	13,124,342.95
应付股利			
其他应付款	(六) 27	89,832,358.43	34,300,278.68

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	(六) 28	614,966,148.38	294,710,150.00
其他流动负债	(六) 29	4,630,000.00	
流动负债合计		5,339,084,796.48	3,722,131,797.97
<b>非流动负债:</b>			
长期借款	(六) 30	2,294,437,100.00	2,022,940,850.00
应付债券			
长期应付款	(六) 31	10,821,818.00	10,821,818.00
专项应付款			
预计负债			
递延所得税负债	(六) 17	24,156,555.15	28,611,485.91
其他非流动负债	(六) 32	3,093,750.00	3,196,875.00
非流动负债合计		2,332,509,223.15	2,065,571,028.91
负债合计		7,671,594,019.63	5,787,702,826.88
<b>所有者权益 (或股东权益):</b>			
实收资本 (或股本)	(六) 33	2,162,334,720.00	1,663,334,400.00
资本公积	(六) 35	81,912,452.08	108,728,435.15
减: 库存股			
专项储备	(六) 34	1,706,623.44	
盈余公积	(六) 36	1,150,249,222.64	1,150,249,222.64
一般风险准备			
未分配利润	(六) 37	3,054,357,827.40	3,220,431,040.22
外币报表折算差额		6,041,874.33	3,738,476.53
归属于母公司所有者权益合计		6,456,602,719.89	6,146,481,574.54
少数股东权益		1,109,324,386.93	1,008,737,710.48
所有者权益合计		7,565,927,106.82	7,155,219,285.02
负债和所有者权益总计		15,237,521,126.45	12,942,922,111.90

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: 邹吉华

### 母公司资产负债表

2011 年 6 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	期末余额	年初余额
<b>流动资产:</b>			

货币资金		805,807,017.20	462,041,830.62
交易性金融资产			
应收票据		1,906,522,819.01	1,285,980,514.03
应收账款	(十二) 1	446,399,310.10	292,084,720.72
预付款项		213,190,181.66	672,016,807.76
应收利息			
应收股利		8,807,483.35	
其他应收款	(十二) 2	169,458,782.09	232,168,156.77
存货		475,312,054.34	335,944,351.49
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		4,025,497,647.75	3,280,236,381.39
<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	(十二) 3	1,442,641,349.33	1,422,641,349.33
投资性房地产			
固定资产		649,390,262.25	683,034,511.06
在建工程		176,717,325.05	111,049,220.45
工程物资		6,320,753.41	11,490,821.39
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		693,961,340.23	29,224,296.35
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		1,038,327.08	1,321,507.16
递延所得税资产		25,417,057.40	16,739,909.66
其他非流动资产			
非流动资产合计		2,995,486,414.75	2,275,501,615.40
资产总计		7,020,984,062.50	5,555,737,996.79
<b>流动负债：</b>			
短期借款		372,763,742.85	172,190,200.00
交易性金融负债		846,515,450.00	
应付票据		14,400,000.00	300,000,000.00
应付账款		473,479,105.50	93,300,804.23
预收款项		304,577,562.84	239,488,745.09

应付职工薪酬		31,122,925.17	31,094,594.56
应交税费		23,434,937.76	-64,745,330.71
应付利息		14,299,280.46	704,719.91
应付股利			
其他应付款		43,305,494.14	18,283,834.36
一年内到期的非流动负债		194,148,000.00	132,454,000.00
其他流动负债			
流动负债合计		2,318,046,498.72	922,771,567.44
<b>非流动负债：</b>			
长期借款			
应付债券			
长期应付款		10,821,818.00	10,821,818.00
专项应付款			
预计负债			
递延所得税负债		522,682.50	
其他非流动负债			
非流动负债合计		11,344,500.50	10,821,818.00
负债合计		2,329,390,999.22	933,593,385.44
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
实收资本（或股本）		2,162,334,720.00	1,663,334,400.00
资本公积		101,425,729.87	101,425,729.87
减：库存股			
专项储备			
盈余公积		1,150,249,222.64	1,150,249,222.64
一般风险准备			
未分配利润		1,277,583,390.77	1,707,135,258.84
所有者权益（或股东权益）合计		4,691,593,063.28	4,622,144,611.35
负债和所有者权益（或股东权益）总计		7,020,984,062.50	5,555,737,996.79

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：邹吉华

**合并利润表**  
2011 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入		6,878,445,645.87	4,380,333,890.51
其中：营业收入	(六) 38	6,878,445,645.87	4,380,333,890.51
利息收入			
已赚保费			

手续费及佣金收入			
二、营业总成本		5,377,044,272.26	3,675,030,429.82
其中：营业成本	(六) 38	4,637,940,337.55	3,243,051,207.74
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	(六) 39	21,190,332.38	10,643,212.15
销售费用	(六) 40	187,948,342.79	135,418,094.25
管理费用	(六) 41	453,609,327.23	231,579,042.43
财务费用	(六) 42	51,690,931.99	34,528,117.00
资产减值损失	(六) 45	24,665,000.32	19,810,756.25
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）	(六) 43	5,699,046.62	-21,160,651.79
投资收益（损失以“－”号填列）	(六) 44	-5,937,068.32	12,974,901.70
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			8,301,952.88
汇兑收益（损失以“－”号填列）			
三、营业利润（亏损以“－”号填列）		1,501,163,351.91	697,117,710.60
加：营业外收入	(六) 46	24,913,140.98	102,881,539.90
减：营业外支出	(六) 47	740,014.75	260,456.70
其中：非流动资产处置损失		139,467.83	25,086.70
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		1,525,336,478.14	799,738,793.80
减：所得税费用	(六) 48	239,692,152.07	112,957,375.26
五、净利润（净亏损以“－”号填列）		1,285,644,326.07	686,781,418.54
归属于母公司所有者的净利润		998,260,867.18	605,710,369.51
少数股东损益		287,383,458.89	81,071,049.03
六、每股收益：			
（一）基本每股收益	(六) 49	0.46	0.28
（二）稀释每股收益			
七、其他综合收益	(六) 50	-22,805,961.83	17,426,875.36
八、综合收益总额		1,262,838,364.24	704,208,293.90
归属于母公司所有者的综合收益总额		975,454,905.35	623,137,244.87
归属于少数股东的综合收益总额		287,383,458.89	81,071,049.03

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：邹吉华

**母公司利润表**  
2011 年 1—6 月

单位:元 币种:人民币

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入	(十二) 4	5,035,180,054.29	3,598,383,651.15
减: 营业成本	(十二) 4	4,405,744,258.50	3,028,090,959.24
营业税金及附加		6,189,849.94	9,686,059.34
销售费用		99,860,117.03	73,136,008.05
管理费用		183,436,999.35	98,260,111.43
财务费用		22,185,001.00	-10,585,452.72
资产减值损失		13,212,059.18	6,864,470.46
加: 公允价值变动收益(损失以“—”号填列)		3,484,550.00	-62,093.22
投资收益(损失以“—”号填列)	(十二) 5	469,923,567.79	457,881,113.92
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益			2,371,986.54
二、营业利润(亏损以“—”号填列)		777,959,887.08	850,750,516.05
加: 营业外收入		1,339,652.49	56,981,990.00
减: 营业外支出		130,040.19	210,376.75
其中: 非流动资产处置损失		126,040.19	23,926.75
三、利润总额(亏损总额以“—”号填列)		779,169,499.38	907,522,129.30
减: 所得税费用		44,387,287.45	60,268,997.88
四、净利润(净亏损以“—”号填列)		734,782,211.93	847,253,131.42
五、每股收益:			
(一) 基本每股收益		0.34	0.39
(二) 稀释每股收益			
六、其他综合收益			
七、综合收益总额		734,782,211.93	847,253,131.42

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: 邹吉华

**合并现金流量表**  
2011 年 1—6 月

单位:元 币种:人民币

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量:			
销售商品、提供劳务收到的现金		7,763,149,173.20	4,902,659,864.20

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		104,598,704.52	43,414,300.25
收到其他与经营活动有关的现金	(六)51	31,451,847.99	57,811,495.07
经营活动现金流入小计		7,899,199,725.71	5,003,885,659.52
购买商品、接受劳务支付的现金		5,978,217,703.45	4,213,363,744.77
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		272,803,167.51	153,303,006.06
支付的各项税费		335,023,609.17	163,672,389.75
支付其他与经营活动有关的现金	(六)51	365,510,050.11	248,997,284.98
经营活动现金流出小计		6,951,554,530.24	4,779,336,425.56
经营活动产生的	(六)52	947,645,195.47	224,549,233.96

现金流量净额			
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		11,700,178.70	29,722,754.22
取得投资收益收到的现金		4,492,800.00	12,373,500.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		1,163,709.40	152,730.36
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		17,356,688.10	42,248,984.58
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,188,936,900.16	666,146,461.27
投资支付的现金			116,835,947.36
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			
投资活动现金流出小计		1,188,936,900.16	782,982,408.63
投资活动产生的现金流量净额		-1,171,580,212.06	-740,733,424.05
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		4,355,438,121.49	1,911,240,165.65
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			827,000,000.00
筹资活动现金流入小计		4,355,438,121.49	2,738,240,165.65
偿还债务支付的现金		2,978,174,169.08	1,290,963,292.62
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		903,790,120.48	683,665,650.64
其中：子公司支付给		186,796,782.44	157,106,328.58



少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		3,881,964,289.56	1,974,628,943.26
筹资活动产生的现金流量净额		473,473,831.93	763,611,222.39
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		-8,456,017.07	-5,247,058.16
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		241,082,798.27	242,179,974.14
加：期初现金及现金等价物余额		895,318,953.55	346,425,995.49
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>	(六)52	1,136,401,751.82	588,605,969.63

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：邹吉华

### 母公司现金流量表

2011 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	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		5,041,516,309.78	4,194,088,325.59
收到的税费返还		73,545,669.13	15,375,501.84
收到其他与经营活动有关的现金		67,249,954.82	31,046,143.13
经营活动现金流入小计		5,182,311,933.73	4,240,509,970.56
购买商品、接受劳务支付的现金		4,239,921,934.69	3,484,973,407.62
支付给职工以及为职工支付的现金		111,987,550.89	77,310,392.65
支付的各项税费		91,654,500.61	108,461,905.90
支付其他与经营活动有关的现金		151,524,254.66	131,359,133.09
经营活动现金流出小计		4,595,088,240.85	3,802,104,839.26
经营活动产生的现金流量净额	(十二) 6	587,223,692.88	438,405,131.30
<b>二、投资活动产生的现金</b>			

<b>流量:</b>			
收回投资收到的现金			16,174,117.38
取得投资收益收到的现金		22,672,515.00	4,469,000.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		430,000.00	
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		23,102,515.00	20,643,117.38
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		707,907,363.59	80,300,314.37
投资支付的现金		20,000,000.00	55,733,280.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		727,907,363.59	136,033,594.37
投资活动产生的现金流量净额		-704,804,848.59	-115,390,476.99
<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		2,078,901,431.25	157,030,400.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			297,000,000.00
筹资活动现金流入小计		2,078,901,431.25	454,030,400.00
偿还债务支付的现金		962,735,695.62	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		649,938,184.67	505,094,797.57
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		1,612,673,880.29	505,094,797.57
筹资活动产生的现金流量净额		466,227,550.96	-51,064,397.57

四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-4,881,208.67	-1,787,181.43
五、现金及现金等价物净增加额		343,765,186.58	270,163,075.31
加：期初现金及现金等价物余额		462,041,830.62	254,699,407.28
六、期末现金及现金等价物余额		805,807,017.20	524,862,482.59

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：邹吉华

合并所有者权益变动表

2011 年 1—6 月

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	专项储备	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	108,728,435.15			1,150,249,222.64		3,220,431,040.22	3,738,476.53	1,008,737,710.48	7,155,219,285.02
加：会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年初余额	1,663,334,400.00	108,728,435.15			1,150,249,222.64		3,220,431,040.22	3,738,476.53	1,008,737,710.48	7,155,219,285.02
三、本期增减变动金额（减少以	499,000,320.00	-26,815,983.07		1,706,623.44			-166,073,212.82	2,303,397.80	100,586,676.45	410,707,821.80

“—”号填列)									
(一) 净利润						998,260,867.18		287,383,458.89	1,285,644,326.07
(二) 其他综合收益		-26,815,983.07					2,303,397.80		-24,512,585.27
上述(一)和(二)小计		-26,815,983.07				998,260,867.18	2,303,397.80	287,383,458.89	1,261,131,740.80
(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	499,000,320.00					-1,164,334,080.00		-186,796,782.44	-852,130,542.44
1. 提取盈余公积									
2. 提取一般风险准备									
3. 对所有者(或股东)	499,000,320.00					-1,164,334,080.00		-186,796,782.44	-852,130,542.44

的分配										
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										
(六) 专项储备				1,706,623.44						1,706,623.44
1. 本期提取				19,610,929.53				3,263,109.24		22,874,038.77
2. 本期使用				17,904,306.09				3,263,109.24		21,167,415.33
(七) 其他										
四、本期末余额	2,162,334,720.00	81,912,452.08		1,706,623.44	1,150,249,222.64		3,054,357,827.40	6,041,874.33	1,109,324,386.93	7,565,927,106.82

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	专项储备	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	47,836,391.85			963,714,323.86		2,375,758,008.47	593,581.37	773,881,633.18	5,825,118,338.73
加：会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年初余额	1,663,334,400.00	47,836,391.85			963,714,323.86		2,375,758,008.47	593,581.37	773,881,633.18	5,825,118,338.73
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）		13,049,543.30					106,710,049.51	4,377,332.06	-76,035,279.55	48,101,645.32
（一）净利润							605,710,369.51		81,071,049.03	686,781,418.54
（二）其他综合收益		13,049,543.30						4,377,332.06		17,426,875.36

上述（一）和（二）小计		13,049,543.30					605,710,369.51	4,377,332.06	81,071,049.03	704,208,293.90
（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							-499,000,320.00		-157,106,328.58	-656,106,648.58
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							-499,000,320.00		-157,106,328.58	-656,106,648.58
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									
（六）专项储备									
1. 本期提取				19,916,484.79					19,916,484.79
2. 本期使用				19,916,484.79					19,916,484.79
（七）其他									
四、本期期末余额	1,663,334,400.00	60,885,935.15			963,714,323.86	2,482,468,057.98	4,970,913.43	697,846,353.63	5,873,219,984.05

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：邹吉华

母公司所有者权益变动表

2011 年 1—6 月

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	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计

					备		
一、上年年末余额	1,663,334,400.00	101,425,729.87			1,150,249,222.64	1,707,135,258.84	4,622,144,611.35
加：会计政策变更							
前期差错更正							
其他							
二、本年初余额	1,663,334,400.00	101,425,729.87			1,150,249,222.64	1,707,135,258.84	4,622,144,611.35
三、本期增减变动金额(减少以“－”号填列)	499,000,320.00					-429,551,868.07	69,448,451.93
(一)净利润						734,782,211.93	734,782,211.93
(二)其他综合收益							
上述(一)和(二)小计						734,782,211.93	734,782,211.93
(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	499,000,320.00						-1,164,334,080.00	-665,333,760.00
1. 提取盈余 公积								
2. 提取一般 风险准备								
3. 所有者 (或股东)的 分配	499,000,320.00						-1,164,334,080.00	-665,333,760.00
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								

(六)专项储备								
1. 本期提取				7,861,387.16				7,861,387.16
2. 本期使用				7,861,387.16				7,861,387.16
(七)其他								
四、本期期末余额	2,162,334,720.00	101,425,729.87			1,150,249,222.64		1,277,583,390.77	4,691,593,063.28

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	专项储备	盈余公积	一般风险准备	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			963,714,323.86		1,149,104,485.76	3,877,578,939.49
加:会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年初	1,663,334,400.00	101,425,729.87			963,714,323.86		1,149,104,485.76	3,877,578,939.49

余额								
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)							348,252,811.42	348,252,811.42
(一)净利润							847,253,131.42	847,253,131.42
(二)其他综合收益								
上述(一)和(二)小计							847,253,131.42	847,253,131.42
(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							-499,000,320.00	-499,000,320.00
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							-499,000,320.00	-499,000,320.00
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								
(六)专项储 备								
1. 本期提取				8,137,127.82				8,137,127.82
2. 本期使用				8,137,127.82				8,137,127.82
(七)其他								
四、本期期末 余额	1,663,334,400.00	101,425,729.87			963,714,323.86		1,497,357,297.18	4,225,831,750.91

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：邹吉华

## (二) 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 37000018020049。

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,最终控股公司为烟台万华合成革集团有限公司。

## (三) 公司主要会计政策、会计估计和前期差错:

### 1、 财务报表的编制基础:

本集团执行财政部于 2006 年 2 月 15 日颁布的企业会计准则。此外,本集团还按照《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号-财务报告的一般规定》(2010 年修订)披露有关财务信息。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。

### 2、 遵循企业会计准则的声明:

本集团编制的财务报表符合企业会计准则的要求,真实、完整地反映了本集团于 2011 年 6 月 30 日的公司及合并财务状况以及 2011 年半年度的公司及合并经营成果和公司及合并现金流量。

### 3、 会计期间:

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

### 4、 记账本位币:

人民币为本公司及境内子公司经营所处的主要经济环境中的货币,本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。本公司之境外子公司根据其经营所处的主要经济环境中的货币相应确定记账本位币。本集团编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

### 5、 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

企业合并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。

#### <1> 同一控制下的企业合并

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

同一控制下的企业合并。在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。

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

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

#### <2>非同一控制下的企业合并及商誉

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制，为非同一控制下的企业合并。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、负债及或有负债在购买日以公允价值计量。

合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，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。

因企业合并形成的商誉每年均进行减值测试。对商誉进行减值测试时，结合与其相关的资产组或者资产组组合进行。即，自购买日起将商誉的账面价值按照合理的方法分摊到相关的资产组，难以分摊到相关的资产组的，分摊到相关的资产组组合，如包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额首先抵减分摊到该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

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。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。

商誉减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

#### 6、合并财务报表的编制方法：

(1) 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，且不调整合并



财务报表的期初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司，其自合并当期期初至合并日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，并且同时调整合并财务报表的对比数。

注册在境外的子公司会计政策与公司不一致，在编制财务报表时，公司已按照公司本身规定的会计政策对子公司的财务报表进行了必要的调整。其余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，其余额仍冲减少数股东权益。

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

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

#### 7、 现金及现金等价物的确定标准：

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

#### 8、 外币业务和外币报表折算：

##### (1) 外币业务核算：

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：(1)符合资本化条件的外币专门借款的汇兑差额在资本化期间予以资本化计入相关资产的成本；(2)为了规避外汇风险进行套期的套期工具的汇兑差额按套期会计方法处理；(3)可供出售外币非货币性项目(如股票)产生的汇兑差额以及可供出售货币性项目除摊余成本之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额确认为其他综合收益并计入资本公积外，均计入当期损益。

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

计入处置当期损益。

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

#### (2) 外币报表折算：

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。

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。

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。

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

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

#### 9、 金融工具：

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

##### 1) 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，指在公平交易中，熟悉情况的交易双方自愿进行资产交换或债务清偿的金额。金融工具存在活跃市场的，本集团采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本集团采用估值技术确定

其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

## 2) 实际利率法

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

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

## 3) 金融资产的分类、确认和计量

以常规方式买卖金融资产,按交易日会计进行确认和终止确认。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。

<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。本集团以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产均为交易性金融资产。

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)初始确认时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。

交易性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。

### <2>持有至到期投资

是指到期日固定、回收金额固定或可确定,且本集团有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。

持有至到期投资采用实际利率法,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。

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

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

### <3>贷款和应收款项

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

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

#### <4>可供出售金融资产

包括初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产，以及除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、贷款和应收款项、持有至到期投资以外的金融资产。

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

可供出售金融资产持有期间取得的利息及被投资单位宣告发放的现金股利，计入投资收益。在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本计量。

#### 4) 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。

金融资产发生减值的客观证据，包括下列可观察到的各项事项：

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

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

#### - 持有至到期投资、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。

- 可供出售金融资产减值

可供出售金融资产发生减值时，将原计入资本公积的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入当期损益，该转出的累计损失为该资产初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

在确认减值损失后，期后如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，可供出售权益工具投资的减值损失转回确认为其他综合收益，可供出售债务工具的减值损失转回计入当期损益。

在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产的减值损失，不予转回。

- 以成本计量的金融资产减值

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

5) 金融资产转移的确认依据和计量方法

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。

若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，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值及因转移而收到的对价与原计入其他综合收益股东权益的公允价值变动累计额之和的差额计入当期损益。

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

6) 金融负债的分类和计量

本集团将发行的金融工具根据该金融工具合同安排的实质以及金融负债和权益工具的定义确认为金融负债或权益工具。金融负债在初始确认时划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。本集团的金融负债均为其他金融负债。

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。

#### 财务担保合同

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

#### 7)金融负债的终止确认

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

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

#### 8)金融资产和金融负债的抵销

当本集团具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且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。

#### 9) 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。发行权益工具时收到的对价扣除交易费用后增加股东权益。

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

#### 10、 应收款项：

##### (1) 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项：

单项金额重大的判断依据或金额标准	本集团将金额为人民币 800 万的以上应收款项确认为单项金额重大的应收款项。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	本集团对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，单独测试未发生减值的金融资产，包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单项测试已确认减值损失的应收款项，不再包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中进行减值测试。

##### (2) 按组合计提坏账准备应收款项：

确定组合的依据：	
组合名称	依据

应收国内客户/单位款项	本集团对单项金额不重大以及金额重大但单项测试未发生减值的应收款项，按信用风险特征的相似性和相关性对金融资产进行分组。这些信用风险通常反映债务人按照该等资产的合同条款偿还所有到期金额的能力，并且与被检查资产的未来现金流量测算相关。
应收国外客户/单位款项	本集团对单项金额不重大以及金额重大但单项测试未发生减值的应收款项，按信用风险特征的相似性和相关性对金融资产进行分组。这些信用风险通常反映债务人按照该等资产的合同条款偿还所有到期金额的能力，并且与被检查资产的未来现金流量测算相关。
按组合计提坏账准备的计提方法：	
组合名称	计提方法
应收国内客户/单位款项	账龄分析法
应收国外客户/单位款项	余额百分比法

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

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

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的：

组合名称	应收账款计提比例的说明	其他应收款计提比例的说明
应收国外客户/单位帐款	15%	不适用

(3) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款：

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

11、 存货：

(1) 存货的分类

本集团的存货主要包括原材料、在产品和库存商品等。存货按成本进行初始计量，存货成本包括采购成本、加工成本和其他使存货达到目前场所和状态所发生的支出。

(2) 发出存货的计价方法

加权平均法

### (3) 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

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

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。

### (4) 存货的盘存制度

永续盘存制

### (5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

#### 1) 低值易耗品

一次摊销法

#### 2) 包装物

一次摊销法

## 12、 长期股权投资：

### (1) 投资成本确定

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。对于多次交易实现非同一控制下的企业合并，长期股权投资成本为购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和。除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量。

### (2) 后续计量及损益确认方法

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，公司财务报表采用成本法核算能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

#### <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，除取得投资时实际支付的价款或者对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或者利润外，当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。

#### <2>权益法核算的长期股权投资

采用权益法核算时，长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资



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

采用权益法核算时，当期投资损益为应享有或应分担的被投资单位当年实现的净损益的份额。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，并按照本集团的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整后确认。对于本集团与联营企业及合营之间发生的未实现内部交易损益，按照持股比例计算属于本集团的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本集团与被投资单位发生的未实现内部交易损失，按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。对被投资单位除净损益以外的其他所有者权益变动，相应调整长期股权投资的账面价值确认为其他综合收益并计入资本公积。

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

### <3>收购少数股权

在编制合并财务报表时，因购买少数股权新增的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日(或合并日)开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

### <4>处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入所有者权益。

其他情形下的长期股权投资处置，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。

## (3) 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

控制是指有权决定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。共同控制是指按照合同约定对某项经济活动所共有的控制，仅在与该项经济活动相关的重要财务和经营决策需要分享控制权的投资方一致同意时存在。重大影响是指对一个企业的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。在确定能否对被投资单位实施控制或施加重大影响时，已考虑投资企业和其他方持有的被投资单位当期可转换公司债券、当期可执行认股权证等潜在表决权因素。

## (4) 减值测试方法及减值准备计提方法

本集团在每一个资产负债表日检查长期股权投资是否存在可能发生减值的迹象。如果该资产存在减值迹象，则估计其可收回金额。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。

长期股权投资的减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

## 13、 固定资产：

### (1) 固定资产确认条件、计价和折旧方法：

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，使用年限超过一年，单位价值较高的有形资产。

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(年限平均法)提取折旧。

(2) 各类固定资产的折旧方法：

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

(3) 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

本集团在每一个资产负债表日检查固定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。如果资产或资产组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。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

(4) 其他说明

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。

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。

本集团在每一个资产负债表日检查在建工程是否存在可能发生减值的迹象。如果该资产存在减值迹象，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。如果资产或资产组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。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

15、 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。

## 16、 无形资产：

### （1） 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，则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，对其原值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。

### （2） 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。

### （3） 无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

本集团在每一个资产负债表日检查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。如果资产或资产组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。

使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

#### 17、 长期待摊费用：

长期待摊费用是公司已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在 1 年以上的各项费用。

长期待摊费用在其分摊期限内平均摊销。

#### 18、 收入：

##### 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。

##### (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。

本集团与其他企业签订的合同或协议包括销售商品和提供劳务时，如销售商品部分和提供劳务部分能够区分并单独计量的，将销售商品部分和提供劳务部分分别处理；如销售商品部分和提供劳务部分不能够区分，或虽能区分但不能够单独计量的，将该合同全部作为销售商品处理。

##### (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。

#### 19、 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。

## 20、 递延所得税资产/递延所得税负债：

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

### (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。

### (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，也不予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。

### (3) 所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

除确认为股东权益或直接计入所有者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。

### (4) 所得税的抵销

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

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

## 21、 经营租赁、融资租赁：

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。

(1) 本集团作为承租人记录经营租赁业务

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

(2) 本集团作为出租人记录经营租赁业务

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

## 22、 主要会计政策、会计估计的变更

(1) 会计政策变更

无

(2) 会计估计变更

无

## 23、 前期会计差错更正

(1) 追溯重述法

无

(2) 未来适用法

无

## 24、 其他主要会计政策、会计估计和财务报表编制方法

### 职工薪酬

除因解除与职工的劳动关系而给予的补偿外，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。

## (四) 税项：

### 1、 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
----	------	----

增值税	销项税额减可抵扣进项税后的余额	除公司之子公司宁波大榭开发区万华工业园热电有限公司(以下简称“宁波热电”)的销项税额按蒸汽销售收入的 13% 计算外,其他销项税额一般按根据相关税收规定计算的销售额的 17% 计算。
营业税	应税收入 3%-5%	公司之子公司宁波大榭万华码头有限公司(以下简称“万华码头”)营业税税率为 3%, 有价证券买卖业务营业税税率为 5%。
城市维护建设税	应纳流转税额 7%	7%
企业所得税	应纳税所得额	详见下表

所得税税率明细表

烟台万华聚氨酯股份有限公司(注 1)2011: 15%  
 宁波万华聚氨酯有限公司(以下简称宁波万华)(注 2)2011: 15%  
 万华码头 2011: 25%  
 宁波热电 2011: 25%  
 北京科聚化工新材料有限公司(以下简称"北京科聚")(注 3) 2011: 15%  
 广东万华容威聚氨酯有限公司(以下简称"广东容威")(注 4) 2011: 15%  
 上海万华实业发展有限公司 2011: 25%  
 烟台万华化工设计院有限公司 2011: 25%  
 烟台万华聚氨酯销售有限公司 2011: 25%  
 宁波万华聚氨酯国际贸易有限公司 2011: 25%  
 宁波万华容威聚氨酯有限公司 2011: 25%  
 宁波东港电化有限责任公司(以下简称"东港电化")(注 5) 2011: 24%  
 万华国际(香港)有限公司 2011: 16.5%  
 万华(荷兰)有限公司 2011: 25.5%  
 万华(日本)株式会社 2011: 28%  
 万华(美国)有限公司 2011: 39.5%  
 万华美国研发有限公司 2011: 39.5%

2、 税收优惠及批文

所得税

注 1: 公司根据山东省科学技术厅、山东省财政厅、山东省国家税务局、山东省地方税务局联合下发的"鲁科高字[2009]12 号--关于认定 2008 年第一批高新技术企业的通知", 被认定为高新技术企业(证书编号: GR200837000257), 认定有效期 3 年, 2011 年高新技术企业复审工作正在进行中。

注 2: 公司的子公司宁波万华根据宁波市高新技术企业认定管理工作领导小组甬高企认领[2008]4 号"关于公布宁波市 2008 年第一批高新技术企业的通知", 被认定为高新技术企业(证书编号: GR200833100016), 认定有效期 3 年, 2011 年高新技术企业复审工作正在进行中。

注 3: 公司的子公司北京科聚经北京市科技委员会、北京市财政局、北京市国家税务局、

北京市地方税务局联合下发的"京科高发[2008]469 号--关于认定北京市 2008 年度首批高新技术企业的通知", 被认定为高新技术企业(证书编号: GR200811000247), 认定有效期 3 年, 2011 年高新技术企业复审工作正在进行中。

注 4: 公司的子公司广东容威经广东省科学技术厅、广东省财政厅、广东省国家税务局、广东省地方税务局联合下发的"粤科高字[2010]20 号--关于认定广东省 2010 年度第一批高新技术企业名单的通知", 被认定为高新技术企业(证书编号: GR200944000188), 认定有效期 3 年。

注 5: 公司的子公司东港电化系外商投资企业, 根据 2007 年 3 月 16 日发布的《中华人民共和国企业所得税法》及相关税法规定, 实行五年过渡税收优惠政策, 本年属于过渡第四年, 享受过渡期优惠税率 24%。

### 3、其他说明

#### (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, 除子公司宁波热电的销项税额按蒸汽销售收入的 13% 计算外, 其他销项税额一般按根据相关税收规定计算的销售额的 17% 计算。

#### (2) 营业税

公司子公司万华码头营业税税率为 3%, 公司价证券买卖业务营业税税率为 5%。

#### (3) 城市维护建设税

以实际缴纳的增值税、营业税为计税依据, 税率为 7%。



(五) 企业合并及合并财务报表

1、 子公司情况

(1) 通过设立或投资等方式取得的子公司

单位:元 币种:人民币

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围	期末实际出资额	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	是否合并报表	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	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
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	250,000,000.00	热、电、纯水的生产和供应、热力管网建设	127,500,000.00		51	51	是	144,298,934.05		
北京科聚化工新材料有限公司	全资子公司	北京昌平科技园区星火街5号	制造业	60,000,000.00	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	61,410,000.00		100	100	是			
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	120,000,000.00	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	120,000,000.00		100	100	是			

					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	936,000,000.00	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。	607,920,000.00		74.5	74.5	是	713,164,945.19		
万华国际（香港）有限公司	全资子公司	香港	境外企业	56,215,720.00	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。	56,215,720.00		100	100	是			
万华（荷兰）有限公司	全资子公司	荷兰	境外企业	66,084,460.00	进出口贸易，技术咨询等。	66,084,460.00		100	100	是			
万华（日本）株式会社	全资子公司	日本	境外企业	538,192.00	进出口贸易、技术引进、咨询等业务。	538,192.00		100	100	是			
万华（美国）有限公司	全资子公司	美国	境外企业	1,575,840.00	进出口贸易、技术引进、咨询等业务。	1,575,840.00		100	100	是			
上海万华实业发展有限公司	全资子公司	上海市闵行区纪展路	服务业	120,000,000.00	从事化工新材料领域的技术开发、技术转让、技术咨询、技	120,000,000.00		100	100	是			

		358 号			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。								
万华美国研发有限公司	全资子公司	美国	境外企业	1,384,760.00	从事化工产品的研发及其他相关业务	1,384,760.00		100	100	是			
宁波万华容威聚氨酯有限公司	控股子公司的控股子公司	宁波大榭开发区	制造业	50,000,000.00	聚氨酯材料及其制品、产品的制造、加工及销售；自营或代理商品和技术的进出口业务	50,000,000.00		80	65	是			
宁波万华聚氨酯国际贸易有限公司	控股子公司的控股子公司	宁波大榭开发区	商贸企业	20,000,000.00	第 2 类 压缩气体和液化气体，第 3 类易燃液体，第 4 类易燃固体，自燃物品和遇湿易燃物品，第 6 类毒害品和感染物品，第 8 类腐蚀品的批发	20,000,000.00		74.5	74.5	是			
烟台万华聚氨酯销售有限公司	全资子公司	烟台市芝罘区幸福南路 7 号	商贸企业	20,000,000.00	甲苯-2, 4-二异氰酸酯；第 21、22 类、第 32 类、第 61 类、第 8 类危险化学品的批发	20,000,000.00		100	100	是			

(2) 非同一控制下企业合并取得的子公司

单位:元 币种:人民币

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围	期末实际出资额	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	是否合并报表	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	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
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	98,857,500.00	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。	102,978,500.00		80	65	是	27,395,660.19		
烟台万华化工设计院有限公司	全资子公司	烟台市芝罘区幸福南路 7 号	服务业	2,000,000.00	工业、民用建筑工程设计、工程监理(须凭资质经营)机电设备机械设备设计。	1,005,359.72		100	100	是			
宁波东港电化有限责任公司	控股子公司	宁波大榭开发区	制造业	160,000,000.00	聚氨酯及助剂、异氰酸酯及衍生品的开发、生产、销售; 技术服务, 人员培训。	290,983,032.96		50.37	50.37	是	224,464,847.50		

## 2、合并范围发生变更的说明

本期设立子公司烟台万华聚氨酯销售有限公司，并纳入合并范围。

## 3、本期新纳入合并范围的主体和本期不再纳入合并范围的主体

(1) 本期新纳入合并范围的子公司、特殊目的主体、通过受托经营或承租等方式形成控制权的经营实体

单位:元 币种:人民币

名称	期末净资产	本期净利润
烟台万华聚氨酯销售有限公司	19,988,884.07	-11,115.93

## 4、境外经营实体主要报表项目的折算汇率

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。

## (六) 合并财务报表项目注释

## 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：	/	/	350,887.17	/	/	511,399.95
人民币	/	/	350,887.17	/	/	511,399.95
银行存款：	/	/	1,124,281,956.83	/	/	897,335,377.82
人民币	/	/	815,555,745.30	/	/	514,946,825.77
美元	44,648,078.66	6.4716	288,944,506.11	55,341,433.87	6.6227	366,509,714.14
日元	194,712,513.00	0.080243	15,624,316.18	21,360,571.00	0.08126	1,735,760.00
欧元	424,143.07	9.3612	3,970,488.11	1,605,431.22	8.8065	14,138,230.05
英镑	4.57	10.3986	47.52	4.57	10.2182	46.70
印度卢比	1,292,120.96	0.14461	186,853.61	32,596.72	0.14729	4,801.16
其他货币资金：	/	/	11,768,907.82	/	/	72,175.78
人民币	/	/	75,721.88	/	/	72,175.78
美元	34,899.24	6.4716	225,853.36			
欧元	1,224,985.32	9.3612	11,467,332.58			
合计	/	/	1,136,401,751.82	/	/	897,918,953.55

于 2011 年 6 月 30 日，存放在境外的货币资金合计折合人民币 46,251,512.29 元(2010 年：人民币 241,990,981.51 元)。

## 2、交易性金融资产：

## (1) 交易性金融资产情况

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	39,635,686.22	39,611,586.60
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.套期工具		
6.其他		
合计	39,635,686.22	39,611,586.60

## 3、应收票据：

## (1) 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	2,093,343,788.89	1,441,970,767.32
商业承兑汇票		81,891,310.42
合计	2,093,343,788.89	1,523,862,077.74

## (2) 期末公司已质押的应收票据情况

单位：元 币种：人民币

出票单位	出票日期	到期日	金额	备注
A 公司	2011 年 3 月 29 日	2011 年 9 月 29 日	4,000,000.00	用于质押，开立信用证
B 公司	2011 年 1 月 17 日	2011 年 7 月 17 日	3,555,000.00	用于质押，开立银行承兑汇票
C 公司	2011 年 3 月 31 日	2011 年 9 月 29 日	3,350,000.00	用于质押，开立银行承兑汇票
D 公司	2011 年 3 月 8 日	2011 年 9 月 2 日	2,855,877.00	用于质押，开立银行承兑汇票
E 公司	2011 年 3 月 7 日	2011 年 9 月 2 日	1,500,000.00	用于质押，开立银行承兑汇票
合计	/	/	15,260,877.00	/

于 2011 年 6 月 30 日，本集团已质押银行承兑汇票金额合计为人民币 17,170,877.00 元，其中 4,710,000.00 元用于开立信用证，12,460,877.00 元用于开立银行承兑汇票。

## (3) 因出票人无力履约而将票据转为应收账款的票据，以及期末公司已经背书给他方但尚未到期的票据情况

单位：元 币种：人民币

出票单位	出票日期	到期日	金额	备注
公司已经背书给其他方但尚未到期的票据				
F 公司	2011 年 2 月 28 日	2011 年 8 月 28 日	10,000,000.00	
G 公司	2011 年 3 月 16 日	2011 年 9 月 16 日	10,000,000.00	
H 公司	2011 年 3 月 30 日	2011 年 9 月 30 日	10,000,000.00	
I 公司	2011 年 4 月 8 日	2011 年 10 月 8 日	10,000,000.00	
J 公司	2011 年 3 月 25 日	2011 年 9 月 23 日	9,600,000.00	
合计	/	/	49,600,000.00	/

于 2011 年 6 月 30 日，本集团已背书给他方但尚未到期的银行承兑汇票金额合计人民币 961,536,048.57 元，（2010 年：人民币 495,254,884.22 元）。

#### 4、 应收股利：

单位：元 币种：人民币

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	未收回的原因	相关款项是否发生减值
账龄一年以内的应收股利		3,000,000.00	3,000,000.00			
其中：						
红塔创新投资股份有限公司		3,000,000.00	3,000,000.00			
合计		3,000,000.00	3,000,000.00		/	/

#### 5、 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 (%)
单项金额重大并单项计提	374,062,290.12	41.24	41,877,748.55	40.93	315,815,200.93	46.01	28,822,115.17	9.13

坏账准备的应收账款								
按组合计提坏账准备的应收账款：								
应收国内客户	185,605,903.55	20.46	8,323,823.42	8.14	80,350,270.73	11.71	5,808,241.68	7.23
应收国外客户	347,405,818.00	38.30	52,110,872.70	50.93	290,204,110.04	42.28	43,530,616.52	15.00
组合小计	533,011,721.55	58.76	60,434,696.12	59.07	370,554,380.77	53.99	49,338,858.20	13.31
合计	907,074,011.67	/	102,312,444.67	/	686,369,581.70	/	78,160,973.37	/

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

单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

单位：元 币种：人民币

应收账款内容	账面余额	坏账金额	计提比例(%)	理由
K 公司	62,933,964.99	3,146,698.25	5.00	
BorsodChem Zrt.	62,181,184.61	9,327,177.69	15.00	
L 公司	43,446,171.34	2,172,308.57	5.00	
M 公司	32,150,189.32	1,607,509.47	5.00	
N 公司	27,490,908.70	1,374,545.44	5.00	
其他	145,859,871.16	24,249,509.13		
合计	374,062,290.12	41,877,748.55	/	/

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

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(%)	
1 年以内小计	182,844,973.56	98.51	6,302,074.34	78,110,230.42	97.22	3,851,058.16
1 至 2 年	726,128.32	0.39	71,164.52	265,680.31	0.33	25,120.03
2 至 3 年	75,320.47	0.04	18,219.77	16,385.27	0.02	451.94
3 至 4 年	12,681.47	0.01	6,340.74	11,175.00	0.01	5,587.50
4 至 5 年				1,946,799.73	2.42	1,926,024.05
5 年以上	1,946,799.73	1.05	1,926,024.05			
合计	185,605,903.55	100.00	8,323,823.42	80,350,270.73	100.00	5,808,241.68

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款：

单位：元 币种：人民币

组合名称	账面余额	计提比例(%)	坏账准备
应收国外客户款项	347,405,818.00	15.00	52,110,872.70

(2) 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情况

单位：元 币种：人民币

单位名称	期末数		期初数	
	金额	计提坏账金额	金额	计提坏账金额
万华实业集团有限公司	1,800.00			

(3) 应收账款金额前五名单位情况

单位：元 币种：人民币

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例(%)
K 公司	第三方	62,933,964.99	1 年以内	6.94
BorsodChem Zrt.	母公司的控股子公司	62,181,184.61	1 年以内	6.86
L 公司	第三方	43,446,171.34	1 年以内	4.79
M 公司	第三方	32,150,189.32	1 年以内	3.54
N 公司	第三方	27,490,908.70	1 年以内	3.03
合计	/	228,202,418.96	/	25.16

(4) 应收关联方账款情况

单位：元 币种：人民币

单位名称	与本公司关系	金额	占应收账款总额的比例(%)
万华实业集团有限公司	母公司	1,800.00	0.00

万华节能建材股份有限公司	母公司的控股子公司	5,063,536.94	0.56
万华生态板业(荆州)有限公司	母公司的控股子公司	2,431,669.00	0.27
BorsodChem Zrt.	母公司的控股子公司	62,181,184.61	6.86
合计	/	69,678,190.55	7.69

6、其他应收款：

(1) 其他应收款按种类披露：

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 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收账款	76,153,948.29	83.75			36,914,404.94	87.14		
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收账款	14,773,296.69	16.25			5,445,991.01	12.86		
合计	90,927,244.98	/		/	42,360,395.95	/		/

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

单项金额重大并单项计提坏帐准备的其他应收账款

单位：元 币种：人民币

其他应收款内容	账面余额	坏账金额	计提比例(%)	理由
O 单位	53,553,348.29			
P 单位	12,600,600.00			
Q 单位	10,000,000.00			
合计	76,153,948.29		/	/

(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情况

单位：元 币种：人民币

单位名称	期末数		期初数	
	金额	计提坏账金额	金额	计提坏账金额
烟台万华合成革集团有限公司	606,017.00			
合计	606,017.00			

## (3) 其他应收款金额前五名单位情况

单位：元 币种：人民币

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占其他应收款总额的比例(%)
O 单位	第三方	53,553,348.29	1 年内	58.90
P 单位	第三方	12,600,600.00	1 年内	13.86
Q 单位	第三方	10,000,000.00	3-4 年	11.00
R 单位	第三方	1,891,113.73	1 年内	2.08
烟台万华合成革集团有限公司	控股公司	606,017.00	1 年内	0.67
合计	/	78,651,079.02	/	86.51

## (4) 应收关联方款项

单位：元 币种：人民币

单位名称	与本公司关系	金额	占其他应收账款总额的比例(%)
烟台万华合成革集团有限公司	控股股东	606,017.00	0.67
合计	/	606,017.00	0.67

## 7、预付款项：

## (1) 预付款项按账龄列示

单位：元 币种：人民币

账龄	期末数		期初数	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	600,314,488.13	85.33	461,640,448.16	88.71
1 至 2 年	73,727,862.55	10.48	55,470,913.86	10.66
2 至 3 年	29,337,932.57	4.17	3,111,874.60	0.60
3 年以上	172,787.12	0.02	151,197.55	0.03
合计	703,553,070.37	100.00	520,374,434.17	100.00

账龄在一年以上的预付款主要为预付的设备采购款，因设备尚未交付，预付的采购款作为预付账款列报。

## (2) 预付款项金额前五名单位情况

单位：元 币种：人民币

单位名称	与本公司关系	金额	时间	未结算原因
S 公司	第三方	62,776,583.75	1 年内	
T 公司	第三方	41,602,708.79	1 年内	
U 公司	第三方	34,320,000.00	1 年内	
V 公司	第三方	28,690,931.36	1 年内	
W 公司	第三方	23,500,000.00	1 年内	

合计	/	190,890,223.90	/	/
----	---	----------------	---	---

(3) 本报告期预付款项中持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位情况

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。

## 8、 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	604,612,608.39		604,612,608.39	450,235,051.29		450,235,051.29
在产品	326,274,870.93		326,274,870.93	286,815,805.44		286,815,805.44
库存商品	571,020,035.56		571,020,035.56	431,278,117.91		431,278,117.91
合计	1,501,907,514.88		1,501,907,514.88	1,168,328,974.64		1,168,328,974.64

## 9、 可供出售金融资产：

### (1) 可供出售金融资产情况

单位：元 币种：人民币

项目	期末公允价值	期初公允价值
可供出售权益工具	137,586,400.00	173,550,000.00
合计	137,586,400.00	173,550,000.00

系本集团认购的桂林旅游股份有限公司非公开发行股份。

## 10、 长期股权投资：

### (1) 长期股权投资情况

按成本法核算：

单位：元 币种：人民币

被投资单位	投资成本	期初余额	增减变动	期末余额	减值准备	在被投资单位持股比例	在被投资单位表决权比例	在被投资单位持股比例与表决权比例不一致的说明
红塔创新投资股份有限公司	20,000,000.00	20,000,000.00		20,000,000.00		5	5	无

公司								
----	--	--	--	--	--	--	--	--

## 11、 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		本期减少	期末账面余额
一、账面原值合计:	8,455,789,261.97	273,232,814.35		3,684,526.73	8,725,337,549.59
其中: 房屋及建筑物	1,350,234,613.77	41,844,352.39		451,039.27	1,391,627,926.89
机器设备	6,994,055,508.38	225,631,877.69		2,536,988.96	7,217,150,397.11
运输工具	41,492,284.53	1,815,920.80		93,500.00	43,214,705.33
电子设备、器具及家具	70,006,855.29	3,940,663.47		602,998.50	73,344,520.26
		本期新增	本期计提		
二、累计折旧合计:	1,525,315,836.28		323,730,135.36	2,622,785.97	1,846,423,185.67
其中: 房屋及建筑物	233,962,083.72		26,080,254.55	451,039.27	259,591,299.00
机器设备	1,229,033,207.34		290,024,903.80	1,503,868.02	1,517,554,243.12
运输工具	23,295,443.89		2,089,724.72	157,347.03	25,227,821.58
电子设备、器具及家具	39,025,101.33		5,535,252.29	510,531.65	44,049,821.97
三、固定资产账面净值合计	6,930,473,425.69	/		/	6,878,914,363.92
其中: 房屋及建筑物	1,116,272,530.05	/		/	1,132,036,627.89
机器设备	5,765,022,301.04	/		/	5,699,596,153.99
运输工具	18,196,840.64	/		/	17,986,883.75
电子设备、器具及家具	30,981,753.96	/		/	29,294,698.29
四、减值准备合计		/		/	
其中: 房屋及建筑物		/		/	
机器设备		/		/	
运输工具		/		/	
电子设备、器具及家具		/		/	
五、固定资产账面价值合计	6,930,473,425.69	/		/	6,878,914,363.92

其中：房屋及建筑物	1,116,272,530.05	/	/	1,132,036,627.89
机器设备	5,765,022,301.04	/	/	5,699,596,153.99
运输工具	18,196,840.64	/	/	17,986,883.75
电子设备、器具及家具	30,981,753.96	/	/	29,294,698.29

本期折旧额：323,730,135.36 元。

本期由在建工程转入固定资产原价为：264,851,944.66 元。

(2) 未办妥产权证书的固定资产情况

项目	未办妥产权证书原因	预计办结产权证书时间
房屋建筑物	尚在办理中	

于 2011 年 6 月 30 日，净值为人民币 226,245,170.81 元的机器设备被作为抵押物，用以取得短期借款。

于 2011 年 6 月 30 日，净值为人民币 145,807,878.74 元的机器设备被作为抵押物，用以取得长期借款。

12、 在建工程：

(1) 在建工程情况

单位：元 币种：人民币

项目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值
在建工程	493,980,592.55		493,980,592.55	424,423,195.70		424,423,195.70

## (2) 重大在建工程项目变动情况

单位：元 币种：人民币

项目名称	预算数	期初数	本期增加	转入固定资产	工程投入占 预算比例 (%)	利息资本化累计 金额	资金来源	期末数
宁波万华二期项目	3,422,200,000.00	21,810,846.16	90,670,736.65	43,832,662.43	100.89	71,257,338.36	自有资金 及银行借 款	68,648,920.38
万华烟台工业园 项目	13,100,000,000.00	53,357,590.47	39,858,282.31		0.71		自有资金	93,215,872.78
宁波万华容威 5 万吨组合料一体 化项目	170,000,000.00	39,533,210.48	23,383,463.37		37.01		自有资金	62,916,673.85
宁波万华一期技 改	202,500,000.00	75,462,994.37	4,149,328.82	79,176,469.49	101.86		自有资金	435,853.70
PM 车间项目	77,000,000.00	76,808,452.05	470,344.25	77,153,838.96	100.36		自有资金	124,957.34
其他		157,450,102.17	175,877,186.11	64,688,973.78			自有资金	268,638,314.50
合计		424,423,195.70	334,409,341.51	264,851,944.66	/	71,257,338.36	/	493,980,592.55

## 13、工程物资：

单位：元 币种：人民币

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
材料	35,149,357.97	45,572,724.82	35,446,561.40	45,275,521.39
设备	12,026,858.02	45,722,269.20	4,821,557.71	52,927,569.51
合计	47,176,215.99	91,294,994.02	40,268,119.11	98,203,090.90

## 14、无形资产：

## (1) 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	本期减少	期末账面余额
一、账面原值合计	251,184,830.70	676,483,072.47		927,667,903.17
土地使用权	207,535,549.05	531,665,194.63		739,200,743.68
非专利技术	9,000,000.00	140,582,877.84		149,582,877.84
财务软件	34,649,281.65	4,235,000.00		38,884,281.65
二、累计摊销合计	21,836,115.75	14,069,098.22		35,905,213.97
土地使用权	12,622,414.73	7,482,153.53		20,104,568.26
非专利技术	3,224,999.87	4,703,162.56		7,928,162.43
财务软件	5,988,701.15	1,883,782.13		7,872,483.28
三、无形资产账面净值合计	229,348,714.95	662,413,974.25		891,762,689.20
土地使用权	194,913,134.32	524,183,041.10		719,096,175.42
非专利技术	5,775,000.13	135,879,715.28		141,654,715.41
财务软件	28,660,580.50	2,351,217.87		31,011,798.37
四、减值准备合计				
土地使用权				
非专利技术				
财务软件				
五、无形资产账面价值合计	229,348,714.95	662,413,974.25		891,762,689.20
土地使用权	194,913,134.32	524,183,041.10		719,096,175.42
非专利技术	5,775,000.13	135,879,715.28		141,654,715.41
财务软件	28,660,580.50	2,351,217.87		31,011,798.37

本期摊销额：14,069,098.22 元。

于 2011 年 6 月 30 日净值为人民币 68,996,362.20 元的土地使用权作为抵押物，用以取得长期借款。

## (2) 公司开发项目支出

单位：元 币种：人民币

项目	期初数	本期增加	本期减少		期末数
			计入当期损益	确认为无形资产	



无					
---	--	--	--	--	--

## 15、商誉:

单位:元 币种:人民币

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	期末减值准备
宁波东港电化有限责任公司	277,518,585.35			277,518,585.35	
合计	277,518,585.35			277,518,585.35	

## 16、长期待摊费用:

单位:元 币种:人民币

项目	期初额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末额
租入固定资产改良支出	1,610,599.05		283,180.08		1,327,418.97
离子膜	7,312,176.61	5,865,159.73	1,827,064.26		11,350,272.08
其他		9,027.34			9,027.34
合计	8,922,775.66	5,874,187.07	2,110,244.34		12,686,718.39

## 17、递延所得税资产/递延所得税负债:

(一) 递延所得税资产和递延所得税负债不以抵销后的净额列示

## (1) 已确认的递延所得税资产和递延所得税负债

单位:元 币种:人民币

项目	期末数	期初数
递延所得税资产:		
资产减值准备	7,606,953.64	4,550,731.01
应付职工薪酬	7,716,087.48	4,964,189.18
尚未支付费用	25,223,158.84	9,912,998.75
内部交易未实现利润	14,043,393.01	10,030,105.14
公允价值变动损益	1,053,969.01	1,386,143.50
递延收益	694,500.00	
小计	56,338,061.98	30,844,167.58
递延所得税负债:		
非同一控制下子公司固定资产、无形资产评估增值	17,708,604.96	17,953,985.91
公允价值变动损益	6,447,950.19	10,657,500.00
小计	24,156,555.15	28,611,485.91

## (2) 未确认递延所得税资产明细

单位:元 币种:人民币

项目	期末数	期初数
----	-----	-----

可抵扣亏损	13,555,823.27	19,783,260.21
坏账准备	53,340,569.28	28,074,181.01
应付职工薪酬	9,521,760.10	1,427,804.27
合计	76,418,152.65	49,285,245.49

(3) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

单位：元 币种：人民币

年份	期末数	期初数	备注
2013 年	637,960.53	637,960.53	
2014 年	1,641,973.34	1,641,973.34	
2015 年	1,567,624.87	2,467,368.26	
2016 年	1,538,184.76		
2018 年		4,150,719.16	
2027 年	177,499.22	2,910,917.65	
2028 年	460,805.20	460,805.20	
2029 年	6,265,882.36	6,265,882.36	
2030 年	1,247,633.71	1,247,633.71	
2031 年	18,259.28		
合计	13,555,823.27	19,783,260.21	/

(4) 应纳税差异和可抵扣差异项目明细

单位：元 币种：人民币

项目	金额
应纳税差异项目：	
非同一控制下子公司固定资产、无形资产评估增值	74,611,899.73
公允价值变动损益	42,986,334.60
小计	117,598,234.33
可抵扣差异项目：	
坏账准备	48,971,875.41
应付职工薪酬	51,440,583.20
尚未支付费用	167,907,070.93
内部交易未实现利润	93,622,620.07
公允价值变动损益	7,026,460.07
递延收益	4,630,000.00
小计	373,598,609.68

18、 资产减值准备明细：

单位：元 币种：人民币

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少		期末账面余额
			转回	转销	
一、坏账准备	78,160,973.37	25,809,452.07	1,657,980.77		102,312,444.67

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	78,160,973.37	25,809,452.07	1,657,980.77		102,312,444.67

## 19、短期借款：

## (1) 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		11,547,932.10
抵押借款	50,000,000.00	
保证借款	258,244,400.00	390,739,300.00
信用借款	1,851,239,476.20	1,874,283,133.43
合计	2,159,483,876.20	2,276,570,365.53

抵押借款：系由公司之子公司东港电化以净值为人民币 226,245,170.81 元的机器设备作为抵押物取得的银行借款。

保证借款：系由母公司万华实业集团有限公司提供担保。

## 20、交易性金融负债：

单位：元 币种：人民币

项目	期末公允价值	期初公允价值
发行的交易性债券	846,515,450.00	
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		
衍生金融负债		
其他金融负债		
合计	846,515,450.00	

交易性金融负债系烟台万华聚氨酯股份有限公司 2011 年上半年发行的 8.5 亿元短期融资券，发生公允价值变动损益 3,484,550.00 元。

## 21、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	333,132,454.43	422,130,549.80
合计	333,132,454.43	422,130,549.80

下一会计期间（下半年）将到期的金额 333,132,454.43 元。

于 2011 年 6 月 30 日，公司应付票据中其中人民币 62,304,385.00 元，系子公司宁波热电以其应收票据作为质押开立的银行承兑汇票。

## 22、应付账款：

## (1) 应付账款情况

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
购买商品及接受劳务	840,562,292.48	576,958,453.07
合计	840,562,292.48	576,958,453.07

(2) 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

单位：元 币种：人民币

单位名称	期末数	期初数
万华节能建材股份有限公司	11,960.00	11,960.00
合计	11,960.00	11,960.00

## 23、预收账款：

## (1) 预收账款情况

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
销售商品及提供服务预收款项	186,285,708.40	175,853,710.05
合计	186,285,708.40	175,853,710.05

(2) 本报告期预收款项中预收持有公司 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。

#### 24、 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	本期减少	期末账面余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	42,930,916.73	226,105,158.18	207,368,568.88	61,667,506.03
二、职工福利费		4,817,804.63	4,817,804.63	
三、社会保险费	3,207,013.19	25,151,084.90	26,697,177.30	1,660,920.79
医疗保险费	386,207.17	8,195,510.76	7,914,966.82	666,751.11
基本养老保险费	2,601,584.65	13,594,637.38	15,388,708.06	807,513.97
失业保险费	134,283.90	1,651,702.53	1,671,412.89	114,573.54
工伤保险费	43,441.20	1,033,713.61	1,047,038.15	30,116.66
生育保险费	41,496.27	675,520.62	675,051.38	41,965.51
四、住房公积金	13,014.05	11,449,335.43	10,900,266.84	562,082.64
五、辞退福利				
六、其他	297,232.66	5,791,118.00	5,391,666.99	696,683.67
合计	46,448,176.63	273,314,501.14	255,175,484.64	64,587,193.13

工会经费和职工教育经费金额 696,683.67 元。

应付职工薪酬中无属于拖欠性质的金额，预计在 2011 年下半年全部发放完毕。

#### 25、 应交税费：

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
增值税	9,209,702.80	-195,316,070.00
营业税	379,507.46	210,836.68
企业所得税	135,957,921.39	35,589,966.62
个人所得税	29,115,721.77	38,704,521.38
城市维护建设税	2,823,379.13	1,110,914.57
其他	1,826,464.83	1,735,602.01
合计	179,312,697.38	-117,964,228.74

#### 26、 应付利息：

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
短期借款应付利息	4,708,358.90	11,362,359.56
长期借款利息	3,713,328.19	1,761,983.39
交易性金融负债	11,354,930.56	
合计	19,776,617.65	13,124,342.95

## 27、其他应付款：

## (1) 其他应付款情况

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
运费	21,330,651.93	14,787,688.88
押金	16,472,356.24	13,274,812.91
其他	52,029,350.26	6,237,776.89
合计	89,832,358.43	34,300,278.68

## (2) 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。

## 28、1 年内到期的非流动负债：

## (1) 1 年内到期的非流动负债情况

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
1 年内到期的长期借款	614,966,148.38	294,710,150.00
合计	614,966,148.38	294,710,150.00

## (2) 1 年内到期的长期借款

## 1) 1 年内到期的长期借款

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
信用借款	614,966,148.38	294,710,150.00
合计	614,966,148.38	294,710,150.00

1 年内到期的长期借款中属于逾期借款获得展期的金额 0 元。

## 2) 金额前五名的 1 年内到期的长期借款

单位：元 币种：人民币

贷款单位	借款起始日	借款终止日	币种	期末数		期初数	
				外币金额	本币金额	外币金额	本币金额
A 银行	2010 年 7 月 16 日	2011 年 8 月 16 日	美元	20,000,000.00	129,432,000.00	20,000,000.00	132,454,000.00
B 银行	2010 年 1 月	2012 年 6 月	美元	12,000,000.00	77,659,200.00	12,000,000.00	79,472,400.00

	月 8 日	月 27 日					
B 银行	2008 年 8 月 28 日	2012 年 6 月 27 日	美元	10,000,000.00	64,716,000.00	10,000,000.00	66,227,000.00
C 银行	2011 年 4 月 21 日	2012 年 5 月 20 日	美元	10,000,000.00	64,716,000.00		
B 银行	2008 年 8 月 28 日	2011 年 12 月 20 日	美元	7,750,000.00	50,154,900.00	7,750,000.00	51,325,925.00
B 银行	2008 年 6 月 27 日	2011 年 6 月 27 日	美元			9,000,000.00	59,604,300.00
B 银行	2008 年 8 月 28 日	2011 年 6 月 27 日	美元			2,250,000.00	14,901,075.00
合计	/	/	/	/	386,678,100.00	/	403,984,700.00

利率说明

本年度上述借款利率从 1.36% 至 3.77%。

29、其他流动负债

单位：元 币种：人民币

项目	期末账面余额	期初账面余额
政府补助	4,630,000.00	
合计	4,630,000.00	

该补助系子公司宁波万华聚氨酯有限公司获得的国家科技项目支持计划补助。

30、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
抵押借款	100,000,000.00	100,000,000.00
保证借款	360,000,000.00	360,000,000.00
信用借款	1,834,437,100.00	1,562,940,850.00
合计	2,294,437,100.00	2,022,940,850.00

抵押借款：系由公司之子公司东港电化以净值为人民币 145,807,878.74 元的机器设备及净值为人民币 68,996,362.20 元的土地使用权作为抵押物取得的银行借款。

保证借款：系由万华实业集团有限公司提供担保。

## (2) 金额前五名的长期借款

单位：元 币种：人民币

贷款单位	借款起始日	借款终止日	币种	期末数		期初数	
				外币金额	本币金额	外币金额	本币金额
B 银行	2010年4月22日	2013年4月20日	人民币		300,000,000.00		300,000,000.00
D 银行	2010年12月31日	2012年12月28日	美元	30,000,000	194,148,000.00	30,000,000	198,681,000.00
B 银行	2009年7月21日	2012年7月21日	人民币		110,000,000.00		110,000,000.00
E 银行	2011年6月28日	2014年3月17日	美元	16,950,000.00	109,693,620.00		
D 银行	2011年2月25日	2013年2月22日	美元	14,000,000.00	90,602,400.00		
B 银行	2010年1月8日	2012年6月27日	美元			12,000,000.00	79,472,400.00
B 银行	2008年8月28日	2012年6月27日	美元			10,000,000.00	66,227,000.00



	日	日					
B 银行	2009 年 8 月 24 日	2012 年 8 月 24 日	人民 币		60,000,000.00		60,000,000.00
合计	/	/	/	/	864,444,020.00	/	814,380,400.00

本年度上述借款利率从 1.25% 至 4.51%。

31、 长期应付款：

(1) 金额前五名长期应付款情况

单位：元 币种：人民币

单位	期限	初始金额	利率 (%)	应计利息	期末余额	借款条件
烟台市财政局	无固定期限	14,880,000.00	2.55		10,821,818.00	信用借款

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

32、 其他非流动负债：

单位：元 币种：人民币

项目	期末账面余额	期初账面余额
脱硫补助	3,093,750.00	3,196,875.00
合计	3,093,750.00	3,196,875.00

33、 股本：

单位：元 币种：人民币

	期初数	本次变动增减 (+、-)					期末数
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	1,663,334,400		499,000,320.00			499,000,320.00	2,162,334,720.00

根据修改后的章程的规定,烟台万华聚氨酯股份有限公司申请新增的注册资本为人民币 499,000,320.00 元,公司按每 10 股送红股 3 股的比例,以未分配利润向全体股东转增股份总额 499,000,320.00 股,每股面值 1 元,增加股本 499,000,320.00 元。本次增资行为经过了北京天圆全会计师事务所的验资,验资报告文号为:天圆全验字【2011】00070011 号。

34、 专项储备：

专项储备余额 1,706,623.44 元为子公司北京科聚提取的未完全使用的安全生产费用。

35、 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	2,274,441.69			2,274,441.69
其他综合收益	78,443,654.55		26,815,983.07	51,627,671.48
合计	108,728,435.15		26,815,983.07	81,912,452.08

## 36、 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	821,562,735.34			821,562,735.34
任意盈余公积	328,686,487.30			328,686,487.30
合计	1,150,249,222.64			1,150,249,222.64

## 37、 未分配利润：

单位：元 币种：人民币

项目	金额	提取或分配比例（%）
调整前 上年末未分配利润	3,220,431,040.22	/
调整后 年初未分配利润	3,220,431,040.22	/
加：本期归属于母公司所有者的净利润	998,260,867.18	/
应付普通股股利	665,333,760.00	
转作股本的普通股股利	499,000,320.00	
期末未分配利润	3,054,357,827.40	/

## 38、 营业收入和营业成本：

## (1) 营业收入、营业成本

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	6,865,457,347.49	4,372,301,604.06
其他业务收入	12,988,298.38	8,032,286.45
营业成本	4,637,940,337.55	3,243,051,207.74

## (2) 主营业务（分行业）

单位：元 币种：人民币

行业名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
化工行业	6,642,751,174.30	4,478,498,015.69	4,158,921,697.73	3,052,402,158.22
其他	222,706,173.19	147,716,549.84	213,379,906.33	183,470,593.46
合计	6,865,457,347.49	4,626,214,565.53	4,372,301,604.06	3,235,872,751.68

## (3) 主营业务（分产品）

单位：元 币种：人民币

产品名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
纯 MDI	1,808,192,078.02	970,684,701.11	1,253,516,478.54	796,836,988.07
聚合 MDI	3,603,207,250.76	2,482,703,965.57	2,316,962,388.10	1,781,788,929.87
其他	1,454,058,018.71	1,172,825,898.85	801,822,737.42	657,246,833.74
合计	6,865,457,347.49	4,626,214,565.53	4,372,301,604.06	3,235,872,751.68

## (4) 主营业务（分地区）

单位：元 币种：人民币

地区名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
国内	4,751,190,618.61	2,853,587,218.85	3,303,750,055.50	2,248,440,103.76
国外	2,114,266,728.88	1,772,627,346.68	1,068,551,548.56	987,432,647.92
合计	6,865,457,347.49	4,626,214,565.53	4,372,301,604.06	3,235,872,751.68

## (5) 公司前五名客户的营业收入情况

单位：元 币种：人民币

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例（%）
J 公司	164,130,862.06	2.39
X 公司	134,521,684.16	1.96
Y 公司	116,878,663.94	1.70
Z 公司	106,059,747.25	1.54
AA 公司	98,737,396.67	1.44
合计	620,328,354.08	9.03

## 39、 营业税金及附加：

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计缴标准
营业税	1,765,474.42	777,246.16	应税收入 3%-5%
城市维护建设税	11,334,011.88	6,280,495.50	应纳流转税额 7%
教育费附加	4,864,783.37	2,698,237.03	应纳流转税额 3%
地方教育费附加	3,226,062.71	887,233.46	应纳流转税额 2%
合计	21,190,332.38	10,643,212.15	/

## 40、 销售费用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
人工费用	13,202,355.48	10,160,202.44
差旅费	4,658,686.77	2,894,119.71
销售佣金及咨询费	12,547,231.81	6,479,967.19
物流费用	131,658,031.32	92,542,193.43

其他	25,882,037.41	23,341,611.48
合计	187,948,342.79	135,418,094.25

## 41、管理费用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
物料消耗	131,624,069.46	74,386,899.41
人工费用	135,574,125.19	49,762,330.09
折旧费	38,917,217.11	24,589,128.23
咨询及设计费	10,600,156.21	8,569,952.35
土地房屋租赁及物业费	8,564,421.01	5,245,456.62
水电气费	11,692,325.56	5,460,614.79
差旅费	8,946,524.95	4,364,511.40
接待费	3,892,733.01	3,540,466.02
无形资产摊销	3,741,022.21	2,013,343.00
保险费	4,738,560.10	3,049,413.07
修理费	30,155,900.89	354,941.76
其他	65,162,271.53	50,241,985.69
合计	453,609,327.23	231,579,042.43

## 42、财务费用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	89,370,126.46	30,361,023.12
利息收入	-3,822,047.97	-5,385,813.12
汇兑损益	-47,600,685.15	5,730,790.15
其他	13,743,538.65	3,822,116.85
合计	51,690,931.99	34,528,117.00

## 43、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	2,214,496.62	-21,160,651.79
交易性金融负债	3,484,550.00	
合计	5,699,046.62	-21,160,651.79

## 44、投资收益：

## (1) 投资收益明细情况

单位：元 币种：人民币

	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	3,000,000.00	2,000,000.00
权益法核算的长期股权投资收益		8,301,952.88

持有交易性金融资产期间取得的投资收益		132,000.00
持有可供出售金融资产等期间取得的投资收益	1,492,800.00	1,600,000.00
处置交易性金融资产取得的投资收益	867,058.33	940,948.82
可供出售金融资产等取得的投资收益	3,517,503.90	
其他	-14,814,430.55	
合计	-5,937,068.32	12,974,901.70

## (2) 按成本法核算的长期股权投资收益

单位：元 币种：人民币

被投资单位	本期发生额	上期发生额	本期比上期增减变动的原因
红塔创新投资股份有限公司	3,000,000.00	2,000,000.00	被投资公司股利分配变化
合计	3,000,000.00	2,000,000.00	/

## 45、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	24,665,000.32	19,836,699.55
二、存货跌价损失		-25,943.30
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	24,665,000.32	19,810,756.25

## 46、营业外收入：

## (1) 营业外收入情况

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计	798,928.76	108,641.54	
其中：固定资产处置利得	798,928.76	108,641.54	

接受捐赠	1,011,287.20	210,800.00	
政府补助	20,764,375.00	101,836,224.10	
其他	2,338,550.02	725,874.26	
合计	24,913,140.98	102,881,539.90	

## (2) 政府补助明细

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	说明
所得税返还		69,857,939.15	
其他	20,764,375.00	31,978,284.95	
合计	20,764,375.00	101,836,224.10	/

## 47、 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	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	139,467.83	25,086.70	139,467.83
其中：固定资产处置损失	139,467.83	25,086.70	139,467.83
对外捐赠	104,000.00	231,000.00	104,000.00
其他	496,546.92	4,370.00	496,546.92
合计	740,014.75	260,456.70	740,014.75

## 48、 所得税费用：

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税	264,555,840.57	103,441,241.62
递延所得税调整	-24,863,688.50	9,516,133.64
合计	239,692,152.07	112,957,375.26

## 49、 基本每股收益和稀释每股收益的计算过程：

- 1) 归属于普通股股东的当期净利润为 998,260,867.18 元。
- 2) 截止 2011 年 6 月 30 日，发行在外的普通股股数为 2,162,334,720.00 股。
- 3) 基本每股收益为 0.46 元。
- 4) 截止 2011 年 6 月 30 日，公司不存在稀释性潜在普通股，因此稀释每股收益与基本每股收益相同。

## 50、 其他综合收益

单位：元 币种：人民币

项目	本期金额	上期金额

1. 可供出售金融资产产生的利得（损失）金额	-26,815,983.07	12,550,000.00
减：可供出售金融资产产生的所得税影响		
前期计入其他综合收益当期转入损益的净额		
小计	-26,815,983.07	12,550,000.00
2. 按照权益法核算的在被投资单位其他综合收益中所享有的份额		
减：按照权益法核算的在被投资单位其他综合收益中所享有的份额产生的所得税影响		
前期计入其他综合收益当期转入损益的净额		
小计		
3. 现金流量套期工具产生的利得（或损失）金额		
减：现金流量套期工具产生的所得税影响		
前期计入其他综合收益当期转入损益的净额		
转为被套期项目初始确认金额的调整额		
小计		
4. 外币财务报表折算差额	2,303,397.80	4,377,332.06
减：处置境外经营当期转入损益的净额		
小计	2,303,397.80	4,377,332.06
5. 其他	1,706,623.44	499,543.30
减：由其他计入其他综合收益产生的所得税影响		
前期其他计入其他综合收益当期转入损益的净额		
小计	1,706,623.44	499,543.30
合计	-22,805,961.83	17,426,875.36

51、 现金流量表项目注释：

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元 币种：人民币

项目	金额
政府补助	20,764,375.00
其他	10,687,472.99
合计	31,451,847.99

(2) 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
支付的各项费用	365,510,050.11
合计	365,510,050.11

52、 现金流量表补充资料：

(1) 现金流量表补充资料

单位：元 币种：人民币

补充资料	本期金额	上期金额
------	------	------

<b>1. 将净利润调节为经营活动现金流量：</b>		
净利润	1,285,644,326.07	686,781,418.54
加：资产减值准备	24,665,000.32	19,810,756.25
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	323,504,000.81	146,021,728.18
无形资产摊销	10,299,595.82	3,062,577.81
长期待摊费用摊销	2,110,244.34	
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）	-659,460.93	-83,554.84
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-5,699,046.62	21,160,651.79
财务费用（收益以“-”号填列）	45,571,651.96	51,939,089.00
投资损失（收益以“-”号填列）	5,937,068.32	-12,974,901.70
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-25,493,894.40	9,087,629.60
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-432,533.30	428,504.04
存货的减少（增加以“-”号填列）	-333,578,540.24	-316,211,781.26
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-995,818,184.51	-387,530,863.89
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	612,709,380.03	-942,019.56
其他	-1,114,412.20	4,000,000.00
经营活动产生的现金流量净额	947,645,195.47	224,549,233.96
<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	1,136,401,751.82	588,605,969.63
减：现金的期初余额	895,318,953.55	346,425,995.49
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	241,082,798.27	242,179,974.14

## (2) 现金和现金等价物的构成

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
一、现金	1,136,401,751.82	895,318,953.55
其中：库存现金	350,887.17	511,399.95
可随时用于支付的银行存款	1,124,281,956.83	894,735,377.82
可随时用于支付的其他货币资金	11,768,907.82	72,175.78
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		



二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	1,136,401,751.82	895,318,953.55

(3) 现金流量表补充资料的说明

现金和现金等价物不含母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物。

(七) 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	企业类型	注册地	法人代表	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	中外合资	烟台	李奎建	聚氨酯和聚氨酯原料及工业气体、烧碱、氯产品的制造加工销售等	121,881.77	50.50	50.50	烟台万华成集有限公司	73263286-3
烟台万华成集有限公司	国有独资	烟台	李奎建	聚氨酯和聚氨酯原料及工业气体、烧碱、氯产品的制造加工	23,440.00	50.50	50.50	烟台万华成集有限公司	16500382-4

				售等				
--	--	--	--	----	--	--	--	--

## 2、本企业的子公司情况

单位:元 币种:人民币

子公司全称	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本	持股比例(%)	表决权比例(%)	组织机构代码
宁波万华聚氨酯有限公司	有限责任公司	宁波大榭开发区	廖增太	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	936,000,000.00	74.5	74.5	78432774-8
宁波大榭万华码头有限公司	有限责任公司	宁波大榭开发区	陈毅峰	码头和其他港口设施经营;港口内从事货物装卸、驳运、仓储经营;港口机械、设施、设备经营;船舶港口服务业经营等。	120,000,000.00	100	100	78431055-9
宁波大榭开发区万华工业园热电有限公司	有限责任公司	宁波大榭开发区	周喆	热、电、纯水的生产和供应、热力管网建设。	250,000,000.00	51	51	75039784-4

北京科聚化工新材料有限公司	有限责任公司	北京昌平科技园区星火街 5 号	霍澎涛	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。	60,000,000.00	100	100	75417733-9
上海万华实业发展有限公司	有限责任公司	上海市闵行区纪展路 358 号	丁建生	从事化工新材料领域的技术开发、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。	120,000,000.00	100	100	66240174-3
广东万华容威聚氨酯有限公司	有限责任公司	佛山市高明区明城镇工业区	廖增太	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。	98,857,500.00	80	65	61765796-9
烟台万华化工设计院有限公司	有限责任公司	烟台市芝罘区幸福南路 7 号	华卫琦	工业、民用建筑工程设计、工程	2,000,000.00	100	100	74241316-2

司				监理(须凭资质经营)、机电设备、机械设 计等。				
万华国际(香港)有限公司	有 限 责 任 公 司	香 港	不 适 用	进 出 口 贸 易、技 术 引 进、咨 询 等 业 务。	56,215,720.00	100	100	不 适 用
万华(荷兰)有限公司	有 限 责 任 公 司	荷 兰	不 适 用	进 出 口 贸 易、技 术 咨 询 等。	66,084,460.00	100	100	不 适 用
万华(美国)有限公司	有 限 责 任 公 司	美 国	不 适 用	进 出 口 贸 易、技 术 引 进、咨 询 等 业 务。	1,575,840.00	100	100	不 适 用
万华美国研发有限公司	有 限 责 任 公 司	美 国	不 适 用	以 化 工 产 品 研 发 为 主，可 以 兼 营 法 律 所 不 禁 止 的 其 他 业 务。	1,384,760.00	100	100	不 适 用
万华(日本)株式会社	有 限 责 任 公 司	日 本	不 适 用	进 出 口 贸 易、技 术 引 进、咨 询 等 业 务。	538,192.00	100	100	不 适 用
宁波万华容威聚氨酯有限公司	有 限 责 任 公 司	宁 波 大 榭 开 发 区	廖 增 太	聚 氨 酯 材 料 及 其 制 品、产 品 的 制 造、加 工 及 销 售；自 营 或 代 理 商 品 和 技 术 的	50,000,000.00	80	65	55111574-4

				进出口业务。				
宁波万华聚氨酯国际贸易有限公司	有限责任公司	宁波大榭开发区	周喆	第 2 类压缩气体和液化气体, 第 3 类易燃液体, 第 4 类易燃固体, 自燃物品和遇湿易燃物品, 第 6 类毒害品和感染物品, 第 8 类腐蚀品的批发	20,000,000.00	74.5	74.5	55796410-6
宁波东港电化有限责任公司	中外合资	宁波大榭开发区	刘军昌	聚氨酯及助剂、异氰酸酯及衍生品的开发、生产、销售; 技术服务, 人员培训。	160,000,000.00	50.37	50.37	73210990-9
烟台万华聚氨酯销售有限公司	有限责任公司	烟台市芝罘区幸福南路 7 号	廖增太	甲苯-2, 4-二异氰酸酯; 第 21、22 类、第 32 类、第 61 类、第 8 类危险化学品的批发	20,000,000.00	100	100	56902373-3

## 3、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	组织机构代码
万华节能建材股份有限公司	母公司的控股子公司	66934880X
万华生态板业（信阳）有限公司	母公司的控股子公司	66469718-9
万华生态板业（荆州）有限公司	母公司的控股子公司	79594291-4
万华生态板业股份有限公司	母公司的控股子公司	79670273-6
BorsodChem Zrt.	母公司的控股子公司	不适用

## 4、关联交易情况

## (1) 采购商品/接受劳务情况表

单位：元 币种：人民币

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期发生额		上期发生额	
			金额	占同类交易金额的比例（%）	金额	占同类交易金额的比例（%）
万华节能建材股份有限公司	采购材料	按同期市场价格	75,188.14			
BorsodChem Zrt.	采购产品	按同期市场价格	10,295,603.67			

## 出售商品/提供劳务情况表

单位：元 币种：人民币

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期发生额		上期发生额	
			金额	占同类交易金额的比例（%）	金额	占同类交易金额的比例（%）
万华节能建材股份有限公司	销售商品	按同期市场价格	42,384,090.99		15,569,306.89	
万华生态板业（荆州）有限公司	销售商品	按同期市场价格	8,532,178.77		4,458,974.36	
万华生态板业（信阳）有限公司	销售商品	按同期市场价格	1,329,487.18			
万华生态板业股份有限公司	销售商品	按同期市场价格			2,923,876.93	
BorsodChem Zrt.	销售商品	按同期市场价格	61,484,394.67			

万华实业集团有限公司	销售材料	按同期市场价格	1,538.46			
------------	------	---------	----------	--	--	--

注

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

## (2) 关联租赁情况

公司承租情况表：

单位：元 币种：人民币

出租方名称	承租方名称	租赁资产种类	租赁起始日	租赁终止日	年度确认的租赁费
万华实业集团有限公司	本公司	土地及房屋	2011年1月1日	2011年12月31日	6,100,739.50

## (3) 关联担保情况

单位：元 币种：人民币

担保方	被担保方	担保金额	担保期限	是否履行完毕
万华实业集团有限公司	宁波万华聚氨酯有限公司	60,000,000.00	2009年8月20日~2012年8月20日	否
万华实业集团有限公司	宁波万华聚氨酯有限公司	300,000,000.00	2010年4月22日~2013年4月20日	否
万华实业集团有限公司	烟台万华聚氨酯股份有限公司	100,000,000.00	2011年3月15日~2012年3月14日	否
万华实业集团有限公司	烟台万华聚氨酯股份有限公司	100,000,000.00	2011年1月17日~2011年7月16日	否
万华实业集团有限公司	万华国际（香港）有限公司	58,244,400.00	2010年7月15日~2011年7月6日	否

## 5、关联方应收应付款项

上市公司应收关联方款项：

单位：元 币种：人民币

项目名称	关联方	期末		期初	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款	烟台万华合成革集团有限公司	606,017.00			
应收账款	万华生态板业(荆州)有限公司	2,431,669.00			

应收账款	万华实业集团有限公司	1,800.00			
应收账款	万华节能建材股份有限公司	5,063,536.94			
应收账款	BorsodChem Zrt.	62,181,184.61			

上市公司应付关联方款项:

单位:元 币种:人民币

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
应付账款	万华节能建材股份有限公司	11,960.00	11,960.00

(八) 股份支付:

无

(九) 或有事项:

1、 为其他单位提供债务担保形成的或有负债及其财务影响:

(十) 承诺事项:

无

(十一) 其他重要事项:

1、 以公允价值计量的资产和负债

单位:元 币种:人民币

项目	期初金额	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	本期计提的减值	期末金额
<b>金融资产</b>					
1、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（不含衍生金融资产）	39,611,586.60	2,214,496.62			39,635,686.22
2、衍生金融资产					
3、可供出售金融资产	173,550,000.00		-31,548,215.38		137,586,400.00
金融资产小计	213,161,586.60	2,214,496.62	-31,548,215.38		177,222,086.22
上述合计	213,161,586.60	2,214,496.62	-31,548,215.38		177,222,086.22



金融负债		3,484,550.00		846,515,450.00
------	--	--------------	--	----------------

## (十二) 母公司财务报表主要项目注释

## 1、 应收账款：

## (1) 应收账款按种类披露：

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 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	350,419,141.16	73.52	15,970,446.27	52.87	243,772,625.95	78.87	7,866,534.07	3.23
按组合计提坏账准备的应收账款：								
应收国内客户款项	43,167,884.04	9.06	1,783,781.80	5.91	6,055,737.86	1.96	241,655.68	3.99
应收国外客户款项	83,019,427.06	17.42	12,452,914.09	41.22	59,251,439.89	19.17	8,886,893.23	15.00
组合小计	126,187,311.10	26.48	14,236,695.89	47.13	65,307,177.75	21.13	9,128,548.91	18.99
合计	476,606,452.26	/	30,207,142.16	/	309,079,803.70	/	16,995,082.98	/

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

## 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

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 (%)	
1 年以内小计	43,158,400.71	99.98	1,782,721.27	6,044,783.32	99.82	240,560.23
1 至 2 年	9,358.66	0.02	935.86	10,954.54	0.18	1,095.45
2 至 3 年	124.67		124.67			

合计	43,167,884.04	100.00	1,783,781.80	6,055,737.86	100.00	241,655.68
----	---------------	--------	--------------	--------------	--------	------------

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款：

单位：元 币种：人民币

组合名称	账面余额	计提比例(%)	坏账准备
应收国外客户款项	83,019,427.06	15.00	12,452,914.09
合计	83,019,427.06	15.00	12,452,914.09

(2) 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。

(3) 应收账款金额前五名单位情况

单位：元 币种：人民币

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例(%)
北京科聚化工新材料有限公司	子公司	182,576,498.60	1 年以内	38.31
L 公司	第三方	43,446,171.34	1 年以内	9.12
M 公司	第三方	32,150,189.32	1 年以内	6.75
AB 公司	第三方	25,517,859.47	1 年以内	5.35
AC 公司	第三方	23,440,567.54	1 年以内	4.92
合计	/	307,131,286.27	/	64.45

(4) 应收关联方账款情况

单位：元 币种：人民币

单位名称	与本公司关系	金额	占应收账款总额的比例(%)
北京科聚化工新材料有限公司	子公司	182,576,498.60	38.31
万华生态板业(荆州)有限公司	母公司的控股子公司	2,431,669.00	0.51
万华节能建材股份有限公司	母公司的控股子公司	5,063,536.94	1.06
合计	/	190,071,704.54	39.88

2、其他应收款：

(1) 其他应收款按种类披露：

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(%)

单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收账款	158,957,721.55	93.80			225,032,349.55	96.93		
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收账款	10,501,060.54	6.20			7,135,807.22	3.07		
合计	169,458,782.09	/		/	232,168,156.77	/		/

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

(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情况

单位：元 币种：人民币

单位名称	期末数		期初数	
	金额	计提坏帐金额	金额	计提坏帐金额
烟台万华合成革集团有限公司	606,017.00			
合计	606,017.00			

(3) 其他应收账款金额前五名单位情况

单位：元 币种：人民币

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占其他应收账款总额的比例(%)
宁波大榭万华码头有限公司	子公司	146,357,121.55	3 年以内	86.37
P 单位	第三方	12,600,600.00	1 年以内	7.44
烟台万华化工设计院有限公司	子公司	3,135,171.63	1 年以内	1.85
上海万华实业发展有限公司	子公司	2,796,964.62	1 年以内	1.65
烟台万华合成革集团有限公司	控股股东	606,017.00	1 年以内	0.36
合计	/	165,495,874.80	/	97.67

3、长期股权投资

按成本法核算

单位：元 币种：人民币

被投资单位	投资成本	期初余额	增减变动	期末余额	减值准备	本期计提减值准备	在被投资单位持股比例(%)	在被投资单位表决权比例(%)	在被投资单位持股比例与表决权比例不一致的说明
宁波大榭开发区万华工业园热电有限公司	127,500,000.00	127,500,000.00		127,500,000.00			51	51	
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			100	100	
宁波大榭万华码头有限公司	66,000,000.00	66,000,000.00		66,000,000.00			55	100	通过子公司间接持有 45%的股权
宁波万华聚氨酯有限公司	607,920,000.00	607,920,000.00		607,920,000.00			74.5	74.5	
万华国际（香港）有限公司	56,215,720.00	56,215,720.00		56,215,720.00			100	100	
万华（荷兰）有限公司	66,084,460.00	66,084,460.00		66,084,460.00			100	100	
万华（日本）株式会社	538,192.00	538,192.00		538,192.00			100	100	
上海万华实业发展有限公司(注 2)	120,000,000.00	120,000,000.00		120,000,000.00			100	100	
万华美国研发有限公司	1,384,760.00	1,384,760.00		1,384,760.00			100	100	
万华（美国）有限公司	1,575,840.00	1,575,840.00		1,575,840.00			100	100	

广东万华容威聚氨酯有限公司(注 2)	102,978,500.00	102,978,500.00		102,978,500.00			80	65	与少数股东约定
烟台万华化工设计院有限公司	1,005,359.72	1,005,359.72		1,005,359.72			100	100	
宁波东港电化有限责任公司	188,648,200.00	190,028,517.61		190,028,517.61			25.37	50.37	通过子公司间接持有 25%的股权
红塔创新投资股份有限公司	20,000,000.00	20,000,000.00		20,000,000.00			5	5	
烟台万华聚氨酯销售有限公司	20,000,000.00		20,000,000.00	20,000,000.00			100	100	

## 4、营业收入和营业成本：

## (1) 营业收入、营业成本

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	5,019,718,421.59	3,591,860,488.30
其他业务收入	15,461,632.70	6,523,162.85
营业成本	4,405,744,258.50	3,028,090,959.24

## (2) 主营业务（分行业）

单位：元 币种：人民币

行业名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
化工行业	5,019,718,421.59	4,389,256,357.39	3,591,860,488.30	3,021,561,609.62
合计	5,019,718,421.59	4,389,256,357.39	3,591,860,488.30	3,021,561,609.62

## (3) 主营业务（分产品）

单位：元 币种：人民币

产品名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
纯 MDI	1,835,955,864.58	1,602,745,012.87	1,359,749,132.23	1,150,158,223.72
聚合 MDI	2,785,709,739.99	2,422,618,834.53	1,927,626,874.63	1,642,289,465.45
其他	398,052,817.02	363,892,509.99	304,484,481.44	229,113,920.45
合计	5,019,718,421.59	4,389,256,357.39	3,591,860,488.30	3,021,561,609.62

## (4) 主营业务（分地区）

单位：元 币种：人民币

地区名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
国内	4,308,838,650.20	3,801,169,105.29	2,980,741,215.14	2,410,240,508.23
国外	710,879,771.39	588,087,252.10	611,119,273.16	611,321,101.39
合计	5,019,718,421.59	4,389,256,357.39	3,591,860,488.30	3,021,561,609.62

## (5) 公司前五名客户的营业收入情况

单位：元 币种：人民币

客户名称	营业收入总额	占公司全部营业收入的比例 (%)
万华国际（香港）有限公司	292,938,520.21	5.82
北京科聚化工新材料有限公司	197,651,482.00	3.93
J 公司	164,130,862.06	3.26
X 公司	134,521,684.16	2.67
Y 公司	116,878,663.94	2.32

合计	906,121,212.37	18.00
----	----------------	-------

## 5、投资收益：

## (1) 投资收益明细

单位：元 币种：人民币

	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	484,737,998.35	455,258,000.00
权益法核算的长期股权投资收益		2,371,986.54
处置交易性金融资产取得的投资收益		251,127.38
其他	-14,814,430.56	
合计	469,923,567.79	457,881,113.92

## (2) 按成本法核算的长期股权投资收益

单位：元 币种：人民币

被投资单位	本期发生额	上期发生额	本期比上期增减变动的原因
宁波万华聚氨酯有限公司	453,258,000.00	453,258,000.00	
红塔创新投资股份有限公司	3,000,000.00	2,000,000.00	
宁波东港电化有限责任公司	10,492,515.00		
宁波大榭开发区万华工业园热电有限公司	9,180,000.00		
广东万华容威聚氨酯有限公司	8,807,483.35		
合计	484,737,998.35	455,258,000.00	/

## 6、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	734,782,211.93	847,253,131.42
加：资产减值准备	13,212,059.18	6,864,470.46
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	50,647,665.68	49,993,998.14
无形资产摊销	1,878,026.50	1,327,484.29
长期待摊费用摊销	283,180.08	0
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）	126,040.19	23,926.75
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		0
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-3,484,550.00	62,093.22
财务费用（收益以“-”号填列）	17,331,371.83	7,288,251.44

投资损失（收益以“-”号填列）	-469,923,567.79	-457,881,113.92
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-8,677,147.74	7,112,794.66
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	522,682.50	0.00
存货的减少（增加以“-”号填列）	-139,367,702.85	-3,231,474.21
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	139,925,766.04	29,425,524.63
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	249,967,657.33	-369,833,955.58
其他		320,000,000.00
经营活动产生的现金流量净额	587,223,692.88	438,405,131.30
<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	805,807,017.20	524,862,482.59
减：现金的期初余额	462,041,830.62	254,699,407.28
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	343,765,186.58	270,163,075.31

## (十三) 补充资料

## 1、 当期非经常性损益明细表

单位：元 币种：人民币

项目	金额
非流动资产处置损益	659,460.93
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	20,764,375.00
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	11,576,408.85
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	2,749,290.30
所得税影响额	-6,311,477.46
少数股东权益影响额（税后）	-5,735,234.33
合计	23,702,823.29

## 2、 净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	15.30	0.46	
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	14.94	0.45	



### 3、公司主要会计报表项目的异常情况及原因的说明

- 1) 应收票据较期初增加 56,948 万元, 增长 37.37%, 主要为随着公司销售收入的增加, 收取的银行承兑汇票也相应增加。
- 2) 应收账款较期初增加 19,655 万元, 增长 32.32%, 主要为随着公司销售收入的增加, 应收客户货款的额度也相应增加。
- 3) 预付账款较期初增加 18,318 万元, 增长 35.20%, 主要为万华烟台工业园建设项目预付工程款。
- 4) 其他应收款较期初增加 4,857 万元, 增长 114.65%, 主要为子公司宁波国贸公司应收出口退税款增加所致。
- 5) 工程物资较期初增加 5,103 万元, 增长 108.16%, 为公司采购的部分工程物资尚未领用。
- 6) 无形资产较期初增加 66,241 万元, 增长 288.82%, 主要为公司取得的万华烟台工业园建设项目土地使用权。
- 7) 长期待摊费用较期初增加 376 万元, 增长 42.18%, 为公司子公司宁波东港电化有限责任公司离子膜增加。
- 8) 递延所得税资产较期初增加 2,549 万元, 增长 82.65%, 为公司预提工资等费用增加所致。
- 9) 应付账款较期初增加 26,360 万元, 增长 45.69%, 主要为公司尚未支付万华烟台工业园建设项目款。
- 10) 应付职工薪酬较期初增加 1,814 万元, 增长 39.05%, 为公司预提工资增加。
- 11) 应交税费较期初增加 29,728 万元, 增长 252.01%, 主要为随着宁波二期工程项目结束, 购买设备的增值税进项税较少, 应交增值税相应增加。
- 12) 应付利息较期初增加 665 万元, 增长 50.69%, 主要为随着公司短期融资债券的发行及银行借款的增加, 预提的利息也相应增加。
- 13) 其他应付款较期初增加 5,553 万元, 增长 161.90%, 主要为公司支付的购买土地保证金等。
- 14) 一年内到期的非流动负债较期初增加 32,026 万元, 增长 108.67% 主要为公司一年内到期的长期借款增加。
- 15) 专项储备较期初增加 171 万元, 为公司计提尚未使用的安全生产费。
- 16) 营业收入较上年同期增加 249,811 万元, 增长 57.03%, 主要为随着宁波二期项目的投产, 公司产品的产销量相应增加; 另外产品价格较上年同期上涨, 量价的上升导致本年营业收入较上年同期增加。
- 17) 营业成本较上年同期增加 139,489 万元, 增长 43.01%, 主要为随着宁波二期项目的投产, 公司产品的产销量相应增加, 导致本年营业成本较上年同期增加。
- 18) 营业税金及附加较上年同期增加 1,055 万元, 增长 99.10%, 主要为随着缴纳增值税的增加, 按流转税计提的城建税及教育费附加也相应增加。
- 19) 销售费用较上年同期增加 5,253 万元, 增长 38.79%, 主要为随着公司产品销量的增大, 运输费用也相应增加。
- 20) 管理费用较上年同期增加 22,203 万元, 增长 95.88%, 主要为: 为配合公司业务的扩张, 公司加大了研发投入, 研发费用较上年同期增加较多; 随着公司规模扩大, 人员增加, 人工成本相应增加; 另外, 信息服务费、差旅费、折旧费等项目也有不同程度的增加。
- 21) 财务费用较上年同期增加 1,716 万元, 增长 49.71%, 主要为本期银行借款增加导致利息支出较上年同期增加。
- 22) 公允价值变动损益较上年同期增加 2,686 万元, 增长 126.93%, 为上年同期公司持有的交易性金融资产公允价值下降所致。

23) 投资收益较上年同期减少 1,891 万元, 下降 145.76%, 主要为公司并购宁波东港电化有限责任公司后, 不再按权益法核算对该公司的投资收益。

24) 营业外收入较上年同期减少 7,797 万元, 下降 75.78%, 主要为本年收到的政府补助较上年同期减少。

25) 营业外支出较上年同期增加 48 万元, 增长 184.12%, 主要为本期子公司宁波东港电化有限责任公司支付的水利建设基金。

26) 所得税较上年同期增加 12,673 万元, 增长 112.20%, 主要为本期应税所得额增加所致。

27) 经营活动产生的现金流量净额较上年同期增加 72,310 万元, 增长 322.02%, 主要为本期净利润较上年增加较多所致。

28) 投资活动产生的现金流量净额较上年同期减少 43,085 万元, 下降 58.16%, 主要为本期万华烟台工业园项目购买土地支付现金所致。

29) 筹资活动产生的现金流量净额较上年同期减少 29,014 万元, 下降 38.00%, 主要为上年同期用于借款质押的货币资金解除质押增加现金较多, 影响本期筹资活动产生的现金净流量同比下降。

## 八、 备查文件目录

- 1、 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 。
- 2、 报告期内所有在《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》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  
2011 年 8 月 16 日