

烟台万华聚氨酯股份有限公司

600309

2009 年半年度报告



**烟台万华**

## 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情况.....	5
五、董事会报告.....	5
六、重要事项.....	7
七、财务报告（未经审计）.....	12
八、备查文件目录.....	81

## 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) 公司董事李建奎因出差授权委托董事丁建生代为行使表决权，独立董事高培勇因出差授权委托独立董事白颐代为行使表决权。

(三) 公司半年度财务报告未经审计。

(四) 本公司存在被控股股东及其关联方非经常性占用资金情况。

(五) 本公司不存在违反规定决策程序对外提供担保的情况。

(六) 公司负责人丁建生、总裁廖增太、主管会计工作负责人寇光武声明：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.ytput.com  
 公司电子信箱：stocks@ytput.com
- 4、 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：gwkou@ytput.com  
 联系地址：烟台市幸福南路 7 号  
 公司证券事务代表：肖明华  
 电话：0535-6698537  
 传真：0535-6837894  
 E-mail：mhxiao@ytput.com  
 联系地址：烟台市幸福南路 7 号
- 6、 公司信息披露报纸名称：中国证券报、证券时报、上海证券报  
 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	9,371,068,874.22	7,862,722,671.77	19.18
所有者权益(或股东权益)	4,488,287,554.11	4,817,456,931.34	-6.83
每股净资产(元)	2.70	2.90	-6.90

	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	445,176,879.28	1,217,325,079.90	-63.43
利润总额	660,975,960.62	1,313,870,023.52	-49.69
净利润	502,447,813.78	984,264,340.97	-48.95
扣除非经常性损益后的净利润	325,140,098.45	902,847,401.40	-63.99
基本每股收益(元)	0.30	0.59	-49.15
扣除非经常性损益后的基本每股收益(元)	0.20	0.54	-62.96
稀释每股收益(元)	0.30	0.59	-49.15
净资产收益率(%)	11.19	23.15	减少 11.96 个百分点
经营活动产生的现金流量净额	1,037,731,137.32	477,364,493.25	117.39
每股经营活动产生的现金流量净额（元）	0.62	0.29	113.79

上年同期会计数据和财务指标变动的说明：

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”，公司从 2008 年开始执行 15% 的企业所得税税率。由于编制 2008 年半年报时尚未接到上述通知，公司仍按 25% 的企业所得税税率计算财务数据及相关财务指标。在编制 2009 年半年报时，按 15% 的税率对 2008 年上半年相关指标进行了调整。该事项影响 2008 年上半年净利润增加 103,527,199.10 元，扣除非经常性损益后的净利润增加 101,310,984.92 元，基本每股收益增加 0.06 元，扣除非经常性损益增加 0.06 元，稀释每股收益增加 0.06 元，净资产收益率增加 1.92 个百分点。

## 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	409,532.51
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	209,426,595.78
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	5,962,953.05
少数股东权益影响额	-35,687,979.89
所得税影响额	-2,803,386.12
合计	177,307,715.33

## 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		99,426 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	质押或冻结的股份数量

					份数 量	
万华实业集团有限公司	国有法人	50.50	839,907,936	0		无
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	1.90	31,586,503.00	14,115,025.00		
中国建设银行—银华核心价值优选股票型证券投资基金	未知	1.63	27,109,979.00	4,109,979.00		
烟台冰轮股份有限公司	未知	1.49	24,704,461.00	0		
中国工商银行—易方达价值成长混合型证券投资基金	未知	1.23	20,501,998.00	3,819,940.00		
博时价值增长证券投资基金	未知	0.90	15,000,000.00	-24,998,835.00		
中国建设银行—银华—道琼斯 88 精选证券投资基金	未知	0.66	11,000,006.00	6,000,010.00		
招商银行股份有限公司—光大保德信优势配置股票型证券投资基金	未知	0.64	10,564,068.00	-1,500,000.00		
中国农业银行—景顺长城资源垄断股票型证券投资基金	未知	0.62	10,328,748.00	10,328,748.00		
交通银行—华夏蓝筹核心混合型证券投资基金 (LOF)	未知	0.60	9,999,891.00	9,999,891.00		

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
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	31,586,503.00	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	27,109,979.00	人民币普通股
烟台冰轮股份有限公司	24,704,461.00	人民币普通股
中国工商银行—易方达价值成长混合型证券投资基金	20,501,998.00	人民币普通股

中国工商银行—易方达价值成长混合型证券投资基金	15,000,000.00	人民币普通股
中国建设银行—银华—道琼斯 88 精选证券投资基金	11,000,006.00	人民币普通股
招商银行股份有限公司—光大保德信优势配置股票型证券投资基金	10,564,068.00	人民币普通股
中国农业银行—景顺长城资源垄断股票型证券投资基金	10,328,748.00	人民币普通股
交通银行—华夏蓝筹核心混合型证券投资基金 (LOF)	9,999,891.00	人民币普通股
兴业银行股份有限公司—兴业全球视野股票型证券投资基金	9,700,000.00	人民币普通股
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属于《上市公司收购管理办法》规定的一致行动人。	

本公司第一大股东万华实业集团有限公司所持股份已于 2009 年 4 月 24 日上市全流通（详细情况请参见公司临 2009-08 号公告），至此公司股份已全部上市流通。

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	839,907,936.00	2009 年 4 月 24 日	839,907,936.00	

限售条件：本公司第一大股东万华华信（现已更名为“万华实业集团有限公司”，更名公告具体请参见公司 2008 年 3 月 7 号临 2008-10 号公告）2006 年 4 月 7 日承诺：万华华信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华信所购买的股份以及认购权证行权万华华信所出售的股份。详情请参见公司临 2009-08 号公告。

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

本报告期内公司无新聘或解聘公司董事、监事、高级管理人员的情况。

五、董事会报告

(一) 报告期内整体经营情况的讨论与分析

2009 年上半年，在各位股东的全力支持下，在科学分析国内外宏观经济发展走势的基础上，管理层根据公司的实际情况，制定出一系列符合公司当前经营需要和长远发展战略的方针与策略，明确了实现万华战略的三项驱动力—优良文化、技术创新、卓越运营，为公司各项工作开展指明了方向。公司面对金融危机带来的各种威胁和挑战，全体员工共同努力，共渡难关，二季度比一季度产能、产量明显提升。

市场构建方面，公司进一步宣贯、巩固了以客户为导向的营销理念，以客户、市场的需求为出发点，以及时、可靠的供应为依托，牢牢的掌握了中国市场的主导权。特别是在上半年二季度以来，国内市场 MDI 供应持续吃紧，公司千方百计的开足生产能力，最大限度的满足市场的需求。万华十分重视差异化产品市场的开发和销售，以改性 MDI 为代表的一批差异化产品上半年也取得了不错的业绩，差异化产品的不断开发，将为万华增添新的利润增长点。海外市场的开发对万华具有非常重要的战略意义，09 年上半年公司在欧洲、美洲、亚太地区的客户开发和市场销售都有不错的业绩，配合了公司的全球市场战略布局。

技术创新方面，09 年上半年万华在技术创新方面有了新的突破。09 年 1 月份 HMDI 中试装置在宁波万华一次投料成功，运转稳定。在对未来产业发展方向和市场科学分析的基础上，万华一系列的高新技术产品研发稳步推进。通过技术创新，不断优化生产体系，万华整体运营成本不断下降，整体生产效率不断提高。

管理体系建设方面。全球化、差异化、精细化、低成本的理念深入人心。在保证各项工作顺利开展的情况下，09 年上半年公司精益六西格玛管理在烟台、宁波两地全面铺开，大大的节省了各种费用支出，改善了工作效率；以绩效为导向的考核体系建设逐步完善，极大的调动了公司全体员工的工作积极性；公司人力资源管理水平得到社会的认可，被美国知名人力资源管理组织翰威特公司评为“翰威特最佳雇主”。

展望 09 年下半年，宏观经济形势出现向好趋势，但依然存在不确定性，国内外市场竞争将会更加激烈，挑战中孕育的是机遇，万华将加压奋进，争取取得更好的成绩。

## (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 (%)	营业收入比上年增减 (%)	营业成本比上年增减 (%)	营业利润率比上年增减 (%)
分行业						
化工行业	2,637,546,604.34	1,870,650,135.27	16.59	-34.95	-24.79	减少 13.36 个百分点
其他	103,465,836.98	90,126,018.18	3.83	34.03	37.92	增加 8.19 个百分点
分产品						
纯 mdi	980,202,589.38	544,749,182.55	32.07	-32.05	-24.68	减少 8.88 个百分点
聚合 mdi	1,342,415,547.90	1,048,629,354.76	9.53	-29.52	-10.54	减少 20.01 个百分点
其他	418,394,304.04	367,397,616.14	-0.17	-46.68	-44.11	减少 7.49 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 1,559.37 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	2,068,808,444.57	-37.40
国外	672,203,996.75	-18.72

## (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	4,000,000,000	目前宁波二期项目正在按照公司计划进行施工。	尚未完成。
合计	4,000,000,000	/	/

宁波万华二期项目计划投资 40 亿元，现已投资 33 亿元，目前公司正在按照预定计划进行施工。

## (四) 公司财务状况、经营成果分析

## 1、完成盈利预测的情况

单位:元 币种:人民币

	盈利预测（本报告期）	本报告期实际数
主营收入		2,741,012,441.32
利润总额		660,975,960.62
净利润		590,092,429.62

## 2、完成经营计划情况

单位:元 币种:人民币

	原拟订的本报告期经营计划	本报告期实际数
收入		2,741,012,441.32
成本及费用		1,960,776,153.45

## 六、重要事项

## (一) 公司治理的情况

报告期内，公司已依据《公司法》、《证券法》、《上市公司治理规则》、《上海证券交易所股票上市规则》、《上市公司章程指引》等法律法规文件的要求建立了较为完善的法人治理结构，运作规范。公司治理的实际情况符合中国证监会发布的《上市公司治理准则》等规范性文件的要求。

1、股东与股东大会：公司严格按照《股东大会规范意见》及制定的《股东大会议事规则》的要求召集、召开股东大会。公司能够平等对待所有股东，保障中小股东享有平等地位，能够充分行使自己的权利。

2、控股股东与上市公司的关系：公司控股股东严格规范自己的行为，不存在直接或间接干预公司的决策和经营活动；公司与控股股东进行的关联交易公平合理，公司董事会、监事会和内部机构能够独立运作。

3、董事和董事会：公司董事会严格按照《公司法》、《公司章程》、《董事会议事规则》等规定工作，公司董事会人数和人员构成符合法律、法规的要求，董事会按照《董事会议事规则》等制度执行，各位董事认真出席董事会和股东大会，正确行使权利。董事会下设委员会能够运用各自的专业知识指导公司发展和运作。

4、监事和监事会：公司监事会严格执行《公司法》、《公司章程》、《监事会议事规则》等规章制度，人数和人员构成符合法律、法规的要求，能够依据《监事会议事规则》等制度，认真履行自己的职责，对公司财务以及董事、经理和其他高级管理人员履行职责的合法合规性进行监督，维护公司及股东的合法权益。

5、信息披露：公司指定董事会秘书负责信息披露工作，为加强公司的信息披露管理，制定了《信息披露事务管理制度》，强化有关人员的信息披露意识，加强相关人员的业务学习，保障合法、合规、准确、及时地向市场披露信息。

6、投资者关系管理：公司一贯注重并且报告期内加强与投资者的沟通，制定了《投资者关系管理工作制度》，公司投资者关系管理由董事会办公室负责，通过如：电话、网络、专人接待等多种方式加强



与投资者的联系，专人负责接待投资者来电、来信、来访，在不违反规定的前提下，最大程度地满足投资者的信息需求。

公司将把加强公司治理作为公司长期的工作重点，一如既往地严格按照中国证监会、上海证券交易所等监管部门的要求，严格遵守《公司法》、《证券法》、《上市公司信息披露管理办法》、《股票上市规则》的等法律、法规及相关规定的要求，不断提高公司治理结构、积累公司治理经验、建立健全各项治理制度，进一步提高公司规范运作水平。

(二) 报告期实施的利润分配方案执行情况

2009年3月27日公司2008年年度股东大会审议通过了《公司2008年度利润分配方案》。本次分配以1,663,334,400.00股为基数，向全体股东每10股派发现金红利5元（含税），扣税后每10股派发现金红利4.5元，共计派发股利831,667,200.00元。上述分配方案已经于2009年4月20日前实施完毕。

(三) 报告期内现金分红政策的执行情况

1、公司现金分红政策内容:在2009年3月27日公司2008年度股东大会上，公司已根据中国证券监督管理委员会令第57号《关于修改上市公司现金分红若干规定的决定》的有关规定，将《公司章程》原第183条：“公司以现金或者股票方式分配股利”修改为：“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。”

2、报告期内现金分红实施情况:2009年3月27日公司2008年年度股东大会审议通过了《公司2008年度利润分配方案》。本次分配以1,663,334,400.00股为基数，向全体股东每10股派发现金红利5元（含税），扣税后每10股派发现金红利4.5元，共计派发股利831,667,200.00元。上述分配方案已经于2009年4月20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) 公司持有其他上市公司股权、参股金融企业股权情况

本报告期公司无持有其他上市公司股权、参股金融企业股权的情况。

(六) 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。

(七) 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
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	销售公司产品	按同期市场价格	市场价格	2,112,723.92		支票或银行承兑汇票
万华生态板业股份有	母公司的控股子公司	销售商品	销售公司产品	按同期市场价格	市场价格	12,970.09		支票或银行承兑汇票

限公司								
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	销售公司产品	按同期市场价格	市场价格	13,468,010.02		支票或银行承兑汇票
宁波东港电化有限责任公司	联营公司	销售商品	销售公司产品	按同期市场价格	市场价格	888,132.23		支票或银行承兑汇票
宁波东港电化有限责任公司	联营公司	购买商品	购买原材料	按同期市场价格	市场价格	89,627,124.68	5.38	支票或银行承兑汇票
烟台华力热电供应有限公司	其他关联人	提供劳务	提供装卸运输	按同期市场价格	市场价格	400,517.23		支票或银行承兑汇票
烟台华力热电供应有限公司	其他关联人	购买商品	购买电、蒸汽	按同期市场价格	市场价格	90,923,123.50	5.46	支票或银行承兑汇票
烟台华力热电供应有限公司	其他关联人	接受劳务	处理废料	按同期市场价格	市场价格	664,390.32		支票或银行承兑汇票
合计				/	/	198,096,991.99		/

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，销售商品的关联交易属于 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 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	间接控股股东	60.6	60.6		
宁波经济技术开发区天地置业有限公司	联营公司	0	13,130		
合计		60.6	13,190.6		
关联债权债务形成原因		(1) 根据烟台万华合成革集团有限公司安全生产管理规定，向烟台万华合成革集团有限公司缴纳安全生产风险抵押金。 (2) 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。			

## 3、其他重大关联交易

- (1) 公司租赁母公司万华实业集团有限公司土地，本期支付土地租赁费 4,460,035.50 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偿还向万华实业集团有限公司借款人民币 220,000,000.00 元。

(3) 截至资产负债表日, 万华实业集团有限公司为本公司提供借款担保共计人民币 78,000,000.00 元。

(八) 重大合同及其履行情况

1、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:万元 币种:人民币

公司对子公司的担保情况	
报告期内对子公司担保发生额合计	51,134
报告期末对子公司担保余额合计 (B)	94,858
公司担保总额情况 (包括对子公司的担保)	
担保总额 (A+B)	94,858
担保总额占公司净资产的比例 (%)	18.46

3、委托理财情况

本报告期公司无委托理财事项。

4、其他重大合同

本报告期公司无其他重大合同。

(九) 承诺事项履行情况

1、公司、持股 5%以上股东及其实际控制人在报告期内或持续到报告期内的承诺及其履行情况

承诺事项	承诺内容	履行情况
股改承诺	<p>1、本公司第一大股东万华华信(现已更名为“万华实业集团有限公司”,更名公告具体请参见公司 2008 年 3 月 7 号临 2008-10 号公告)承诺:万华华信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华信所购买的股份以及认购权证行权万华华信所出售的股份。</p> <p>2、万华华信承诺其所持公司股份自上述承诺期满后 12 个月内,通过证券交易所挂牌交易出售的有限售条件的股份,其出售价格不低于每股 15 元。上述有限售条件的股份不包括认沽权证行权万华华信所购买的股份以及认购权证行权万华华信所出售的股份。在烟台万华因利润分</p>	<p>按照承诺履行,公司第一大股东万华实业集团有限公司所持有公司股票已于 2009 年 4 月 24 日全部上市流通。</p>

	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。(按照 2006 年 4 月 24 日股改承诺价格计算其到 2009 年 4 月 24 日流通价格出售价格应不低于每股 6.55 元。)	
--	---	--

(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) 聘任、解聘会计师事务所情况

单位:元 币种:人民币

是否改聘会计师事务所:	否
-------------	---

(十一) 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。

(十二) 其他重大事项及其影响和解决方案的分析说明

本报告期公司无其他重大事项。

(十三) 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 2009-01 烟台万华关于公司被认定为高新技术企业的公告	中国证券报 A05	2009 年 2 月 6 日	www.sse.com.cn——上市公司公告
临 2009-02 号烟台万华第四届董事会第三次会议决议公告	中国证券报 D008	2009 年 3 月 5 日	www.sse.com.cn——上市公司公告
临 2009-03 号烟台万华第四届监事会第四次会议决议公告	中国证券报 D008	2009 年 3 月 5 日	www.sse.com.cn——上市公司公告
临 2009-04 号烟台万华聚氨酯股份有限公司日常关联交易公告	中国证券报 D008	2009 年 3 月 5 日	www.sse.com.cn——上市公司公告
临 2009-05 号烟台万华聚氨酯股份有限公司召开 2008 年度股东大会的通知	中国证券报 D008	2009 年 3 月 5 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 年度报告摘要	中国证券报 D008	2009 年 3 月 5 日	www.sse.com.cn——上市公司公告
北京华堂律师事务所关于烟台万华聚氨酯股份有限公司 2008 年度股东大会法律意见书	中国证券报 C004	2009 年 3 月 28 日	www.sse.com.cn——上市公司公告
临 2009-6 号烟台万华 2008 年度股东大会决议	中国证券报 C004	2009 年 3 月 28 日	www.sse.com.cn——上市公司公告

公告			
临 2009-7 号烟台万华 2008 年度利润分配实施公告	中国证券报 C12	2009 年 4 月 8 日	www.sse.com.cn——上市公司公告
临 2009-08 烟台万华有限售条件的流通股上市流通的公告	中国证券报 C12	2009 年 4 月 21 日	www.sse.com.cn——上市公司公告
烟台万华聚氨酯股份有限公司第一季度季报	中国证券报 D019	2009 年 4 月 27 日	www.sse.com.cn——上市公司公告
临 2009-09 号烟台万华关于宁波工厂例行停产检修公告	中国证券报 D004	2009 年 5 月 5 日	www.sse.com.cn——上市公司公告
临 2009-10 号烟台万华 2009 年第二次临时董事会决议公告	中国证券报 C005	2009 年 6 月 6 日	www.sse.com.cn——上市公司公告
临 2009-11 号烟台万华关于宁波工厂复产公告	中国证券报 C005	2009 年 6 月 6 日	www.sse.com.cn——上市公司公告

## 七、财务报告（未经审计）

### （一）财务报表

**合并资产负债表**  
2009 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	1	2,256,342,309.72	1,271,602,517.04
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
应收票据	2	569,843,820.92	946,223,504.48
应收账款	4	386,582,792.69	273,026,189.10
预付款项	6	990,143,266.51	703,051,686.71
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	3		5,016,210.33
其他应收款	5	29,214,867.78	35,310,553.27
买入返售金融资产			
存货	7	582,097,046.21	600,437,286.60
一年内到期的非流动资产		300,000,000.00	
其他流动资产			
流动资产合计		5,114,224,103.83	3,834,667,947.53
<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	190,877,112.01	185,339,348.79
投资性房地产			
固定资产	10	3,138,735,615.99	3,270,794,999.47
在建工程	11	638,819,980.21	376,540,145.84
工程物资	12	109,587,347.72	20,337,394.03
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	13	139,201,486.82	143,840,660.95
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	14	39,623,227.64	31,202,175.16

其他非流动资产			
非流动资产合计		4,256,844,770.39	4,028,054,724.24
资产总计		9,371,068,874.22	7,862,722,671.77
<b>流动负债：</b>			
短期借款	16	2,907,440,040.00	839,087,110.00
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	70,405,851.83	7,675,232.08
应付账款	18	212,293,200.69	179,368,983.05
预收款项	19	112,409,373.50	66,595,377.23
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	20	19,111,442.93	52,081,569.98
应交税费	21	83,862,946.47	19,851,605.22
应付利息		3,549,973.37	4,088,339.29
应付股利			
其他应付款	22	27,535,799.33	22,567,304.19
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	169,430,911.26	431,872,600.00
其他流动负债		257,110,757.21	361,466,191.71
流动负债合计		3,863,150,296.59	1,984,654,312.75
<b>非流动负债：</b>			
长期借款	24	354,267,400.00	412,485,700.00
应付债券			
长期应付款	25	13,527,273.00	13,527,273.00
专项应付款			
预计负债			
递延所得税负债	26	2,574,428.99	2,641,148.99
其他非流动负债			
非流动负债合计		370,369,101.99	428,654,121.99
负债合计		4,233,519,398.58	2,413,308,434.74
<b>股东权益：</b>			
股本	28	1,663,334,400.00	1,663,334,400.00
资本公积	29	47,836,391.85	47,836,391.85
减：库存股			
盈余公积	30	818,420,076.46	818,420,076.46

一般风险准备			
未分配利润	31	1,957,121,490.88	2,286,340,877.10
外币报表折算差额		1,575,194.92	1,525,185.93
归属于母公司所有者 权益合计		4,488,287,554.11	4,817,456,931.34
少数股东权益	27	649,261,921.53	631,957,305.69
股东权益合计		5,137,549,475.64	5,449,414,237.03
负债和股东权益合 计		9,371,068,874.22	7,862,722,671.77

公司法定代表人：丁建生 主管会计工作负责人：寇光武 会计机构负责人：李俊彦



**母公司资产负债表**  
2009 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		1,616,826,808.78	986,348,485.12
交易性金融资产			
应收票据		522,008,350.95	812,120,903.84
应收账款	1	226,742,701.48	152,849,005.64
预付款项		1,304,591,578.54	315,384,152.30
应收利息			
应收股利			
其他应收款	2	286,626,727.86	274,906,796.22
存货		169,384,577.65	197,793,600.18
一年内到期的非流动资产		300,000,000.00	
其他流动资产			
流动资产合计		4,426,180,745.26	2,739,402,943.30
<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	3	1,045,502,916.47	993,056,925.07
投资性房地产			
固定资产		734,805,378.42	778,523,383.75
在建工程		32,494,827.08	3,821,551.19
工程物资		7,151,659.38	15,552,981.14
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		20,368,038.93	20,203,491.33
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		11,658,215.45	16,051,414.37
其他非流动资产			
非流动资产合计		1,851,981,035.73	1,827,209,746.85
资产总计		6,278,161,780.99	4,566,612,690.15
<b>流动负债:</b>			
短期借款		177,629,400.00	283,294,170.00
交易性金融负债			
应付票据		2,075,000,000.00	

应付账款		170,879,344.03	126,736,510.82
预收款项		104,190,178.15	62,510,482.32
应付职工薪酬		15,878,916.94	48,000,469.69
应交税费		30,223,037.53	71,518,403.91
应付利息		249,445.73	291,054.30
应付股利			
其他应付款		15,091,139.51	12,002,857.80
一年内到期的非流动 负债			
其他流动负债		135,803,644.84	208,113,644.84
流动负债合计		2,724,945,106.73	812,467,593.68
<b>非流动负债：</b>			
长期借款			
应付债券			
长期应付款		13,527,273.00	13,527,273.00
专项应付款			
预计负债			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		13,527,273.00	13,527,273.00
负债合计		2,738,472,379.73	825,994,866.68
<b>股东权益：</b>			
股本		1,663,334,400.00	1,663,334,400.00
资本公积		101,425,729.87	101,425,729.87
减：库存股			
盈余公积		818,420,076.46	818,420,076.46
未分配利润		956,509,194.93	1,157,437,617.14
外币报表折算差额			
股东权益合计		3,539,689,401.26	3,740,617,823.47
负债和股东权益合 计		6,278,161,780.99	4,566,612,690.15

公司法定代表人：丁建生 主管会计工作负责人：寇光武 会计机构负责人：李俊彦

**合并利润表**  
2009 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		2,749,958,976.31	4,167,736,314.32
其中:营业收入	32	2,749,958,976.31	4,167,736,314.32
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		2,314,343,066.94	2,942,534,891.87
其中:营业成本		1,966,108,249.56	2,582,073,570.13
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	33	15,171,273.38	31,496,366.91
销售费用		101,363,953.83	108,594,338.32
管理费用		185,985,696.27	232,675,377.80
财务费用		36,926,585.88	-17,964,350.65
资产减值损失	35	8,787,308.02	5,659,589.36
加:公允价值变动收益(损失以“-”号填列)			
投资收益(损失以“-”号填列)	34	9,560,969.91	-7,876,342.55
其中:对联营企业和合营企业的投资收益		8,560,969.91	
汇兑收益(损失以“-”号填列)			
三、营业利润(亏损以“-”号填列)		445,176,879.28	1,217,325,079.90
加:营业外收入	36	215,984,923.37	98,068,061.64
减:营业外支出	37	185,842.03	1,523,118.02
其中:非流动资产处置净损失		123,405.18	463,345.19
四、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		660,975,960.62	1,313,870,023.52
减:所得税费用	38	70,883,531.00	183,460,793.41
五、净利润(净亏损以“-”号填列)		590,092,429.62	1,130,409,230.11
归属于母公司所有者的净利润		502,447,813.78	984,264,340.97
少数股东损益		87,644,615.84	146,144,889.14
六、每股收益:			
(一)基本每股收益		0.30	0.59
(二)稀释每股收益		0.30	0.59

公司法定代表人:丁建生 主管会计工作负责人:寇光武 会计机构负责人:李俊彦

**母公司利润表**  
2009 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	4	2,200,248,592.29	3,452,208,887.54
减:营业成本		1,796,527,828.82	2,696,232,948.04
营业税金及附加		9,226,768.67	13,769,849.99
销售费用		57,165,916.71	64,275,006.95
管理费用		83,508,717.07	102,362,096.07
财务费用		7,139,295.22	-5,573,896.50
资产减值损失		5,366,703.45	1,156,133.41
加:公允价值变动收益(损失以“—”号填列)			
投资收益(损失以“—”号填列)	5	352,105,991.40	519,728,780.77
其中:对联营企业和合营企业的投资收益		2,445,991.40	
二、营业利润(亏损以“—”号填列)		593,419,353.75	1,099,715,530.35
加:营业外收入		73,823,294.69	58,588,377.18
减:营业外支出		94,655.80	220,395.83
其中:非流动资产处置净损失		88,655.40	107,395.47
三、利润总额(亏损总额以“—”号填列)		667,147,992.64	1,158,083,511.70
减:所得税费用		36,409,214.85	81,571,619.04
四、净利润(净亏损以“—”号填列)		630,738,777.79	1,076,511,892.66

公司法定代表人:丁建生 主管会计工作负责人:寇光武 会计机构负责人:李俊彦

**合并现金流量表**  
2009 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		3,470,568,225.44	4,408,299,735.34
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		74,182,172.17	7,929,004.00
收到其他与经营活动有关的现金	41	119,698,330.10	196,993,947.48
经营活动现金流入小计		3,664,448,727.71	4,613,222,686.82
购买商品、接受劳务支付的现金		2,083,834,886.65	3,009,197,108.96
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		147,953,633.54	168,890,760.63
支付的各项税费		176,553,980.33	688,640,235.83
支付其他与经营活动有关的现金	41	218,375,089.87	269,130,088.15
经营活动现金流出小计		2,626,717,590.39	4,135,858,193.57
经营活动产生的现金流量净额		1,037,731,137.32	477,364,493.25
<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
取得投资收益收到的现金		9,249,683.41	3,804,198.56
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		16,672,791.62	100,218,481.88
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		25,922,475.03	162,065,140.62
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		625,148,971.27	507,726,700.16
投资支付的现金		300,000,000.00	10,389,050.00
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			62,400,000.00
投资活动现金流出小计		925,148,971.27	580,515,750.16
投资活动产生的现金流量净额		-899,226,496.24	-418,450,609.54
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金		49,000,000.00	55,080,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		49,000,000.00	55,080,000.00
取得借款收到的现金		2,880,204,431.43	720,013,546.32
发行债券收到的现金			

收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		2,929,204,431.43	775,093,546.32
偿还债务支付的现金		1,091,336,676.54	701,479,089.68
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		989,403,279.60	897,886,328.03
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		119,340,000.00	183,600,000.00
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		2,080,739,956.14	1,599,365,417.71
筹资活动产生的现金流量净额		848,464,475.29	-824,271,871.39
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-2,229,323.69	-5,465,118.79
五、现金及现金等价物净增加额		984,739,792.68	-770,823,106.47
加：期初现金及现金等价物余额		1,271,602,517.04	1,370,119,677.82
六、期末现金及现金等价物余额		2,256,342,309.72	599,296,571.35

公司法定代表人：丁建生 主管会计工作负责人：寇光武 会计机构负责人：李俊彦

**母公司现金流量表**  
2009 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		2,759,548,464.62	3,507,688,124.44
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		10,730,765.24	33,470,996.05
经营活动现金流入小计		2,770,279,229.86	3,541,159,120.49
购买商品、接受劳务支付的现金		2,130,816,889.01	2,777,550,819.60
支付给职工以及为职工支付的现金		75,461,183.44	88,396,032.77
支付的各项税费		120,920,136.58	323,451,867.38
支付其他与经营活动有关的现金		140,410,514.73	111,480,018.47
经营活动现金流出小计		2,467,608,723.76	3,300,878,738.22
经营活动产生的现金流量净额		302,670,506.10	240,280,382.27
<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
取得投资收益收到的现金		350,660,000.00	4,347,646.99
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		580,422.42	218,481.88
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		351,240,422.42	43,424,662.38
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		47,767,829.94	96,399,734.18
投资支付的现金		351,000,000.00	
取得子公司及其他营			162,304,760.00



业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			5,200,000.00
投资活动现金流出小计		398,767,829.94	263,904,494.18
投资活动产生的现金流量净额		-47,527,407.52	-220,479,831.80
<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		1,488,384,172.65	157,809,349.54
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		1,488,384,172.65	157,809,349.54
偿还债务支付的现金		276,477,665.00	149,222,802.56
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		835,431,051.28	678,879,625.16
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		1,111,908,716.28	828,102,427.72
筹资活动产生的现金流量净额		376,475,456.37	-670,293,078.18
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		-1,140,231.29	-1,110,731.84
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		630,478,323.66	-651,603,259.55
加：期初现金及现金等价物余额		986,348,485.12	937,468,068.12
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		1,616,826,808.78	285,864,808.57

公司法定代表人：丁建生 主管会计工作负责人：寇光武 会计机构负责人：李俊彦



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							50,008.99		50,008.99
上述(一)和 (二)小计					502,447,813.78		50,008.99	87,644,615.84	590,142,438.61
(三)所有者 投入和减少 资本								49,000,000.00	49,000,000.00
1. 所有者投 入资本								49,000,000.00	49,000,000.00
2. 股份支付 计入所有者 权益的金额									
3. 其他									
(四)利润分 配						-831,667,200.00		-119,340,000.00	-951,007,200.00
1. 提取盈余 公积									
2. 提取一般 风险准备									
3. 对所有 (或股东)的 分配						-831,667,200.00		-119,340,000.00	-951,007,200.00
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	47,836,391.85		818,420,076.46		1,957,121,490.88	1,575,194.92	649,261,921.53	5,137,549,475.64

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
	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:同一 控制下企业 合并产生的 追溯调整									
会 计政策变更									
前 期差错更正									
其 他									
二、本年年初 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		7,883,253.71				318,930,580.97	1,230,675.94	17,624,889.14	345,669,399.76

少以“—”号填列)									
(一)净利润						984,264,340.97		146,144,889.14	1,130,409,230.11
(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				984,264,340.97	1,230,675.94	146,144,889.14	1,139,523,159.76
(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						-665,333,760.00		-183,600,000.00	-848,933,760.00

配									
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		1,918,556,171.18	1,872,267.95	532,086,028.89	4,784,146,248.73

公司法定代表人：丁建生 主管会计工作负责人：寇光武 会计机构负责人：李俊彦

母公司所有者权益变动表  
2009 年 1—6 月

单位:元 币种:人民币

项目	本期金额					
	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		818,420,076.46	1,157,437,617.14	3,740,617,823.47
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		818,420,076.46	1,157,437,617.14	3,740,617,823.47
三、本期增减变动金额 (减少以“—”号填列)					-200,928,422.21	-200,928,422.21
(一)净利润					630,738,777.79	630,738,777.79
(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					630,738,777.79	630,738,777.79
（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					-831,667,200.00	-831,667,200.00
1. 提取盈余 公积						
2. 对所有 者（或股 东）的分 配					-831,667,200.00	-831,667,200.00
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	1,663,334,400.00	101,425,729.87		818,420,076.46	956,509,194.93	3,539,689,401.26

单位:元 币种:人民币

项目	上年同期金额					
	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						
其他						
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)					411,178,132.66	411,178,132.66
(一)净利润					1,076,511,892.66	1,076,511,892.66
(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					1,076,511,892.66	1,076,511,892.66
（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、本期期 末余额	1,663,334,400.00	101,425,729.87		621,628,353.91	1,118,796,415.32	3,505,184,899.10

公司法定代表人：丁建生 主管会计工作负责人：寇光武 会计机构负责人：李俊彦

## (二) 公司基本情况

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3700001802004。

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、遵循企业会计准则的声明

本公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求,真实、完整地反映了公司的财务状况、经营成果、股东权益变动和现金流量等有关信息。

### 2、财务报表的编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础。

### 3、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。

### 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确定美元、欧元及日元为其记账本位币。本集团编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

### 5、计量属性在本期发生变化的报表项目及其本期采用的计量属性

#### (1) 计量属性

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) 本期报表项目的计量属性未发生变化。

### 6、现金及现金等价物的确定标准

现金等价物是指企业持有的期限短(一般指从购买日起三个月内到期)、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

### 7、外币业务核算方法

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。

## 8、金融资产和金融负债的核算方法

### 1) 金融资产的确认及计量

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。初始确认金融资产，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，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，相关交易费用计入初始确认金额。

#### <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记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)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>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、应收股利及其他应收款等。

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。

#### <3>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) 债务人经营所处的技术、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)，应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。

#### - 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。

<4>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。

2) 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。初始确认金融负债，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负债，相关的交易费用直接计入当期损益，对于其他金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

<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。

<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。

<3>财务担保合同

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。

9、应收款项坏账准备的确认标准、计提方法

(1) 单项金额重大的应收款项坏账准备的确认标准、计提方法

单项金额重大的应收款项坏账准备的确认标准	单项金额超过 800 万的应收账款（含关联方），划分为单项金额重大的款项。
单项金额重大的应收款项坏账准备的计提方法	国内客户按账龄分析法，国外客户按 15%固定比率计提。母子公司关系的关联方不计提坏账准备。其他应收款按个别认定法计提坏账准备。

(2) 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款项坏账准备的确定依据、计提方法

信用风险特征组合的确定依据	除单项金额超过 800 万的应收账款（含关联方），国外的应收账款及 1 年以上的国内应收账款（不含关联方）划分为单项金额不重大但按信用风险特征组合后风险较大的款项。	
根据信用风险特征组合确定的计提方法		
账龄分析法		
账龄分析法		
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%	
1—2 年	10%	
2—3 年	30%	
3—4 年	50%	
4—5 年	100%	
5 年以上	100%	
计提坏账准备的说明	国内客户按账龄分析法，国外客户按 15%固定比率计提。其他应收	

款按个别认定法计提坏账准备。
----------------

## 10、存货核算方法

### (1) 存货的分类

本集团的存货主要包括原材料、在产品和产成品。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。

### (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。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。

### (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

## 11、长期股权投资的核算方法

### (1) 初始计量

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。

### (2) 后续计量及收益确认方法

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，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。

#### <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对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，投资企业应当按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认投资收益。

#### <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并计入股东权益。

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

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。

### (3) 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

共同控制是指，按照合同约定对某项经济活动共有的控制，即对合营企业投资。共同控制的实质是通过合同约定建立起来的、合营各方对合营企业共有的控制。在确定是否构成共同控制时，一般可以考虑以下情况作为确定基础：(1)任何一个合营方均不能单独控制合营企业的生产经营活动。(2)涉及合营企业基本经营活动的决策需要各合营方一致同意。(3)各合营方可能通过合同或协议的形式任命其中的一个合营方对合营企业的日常活动进行管理，但其必须在各合营方已经一致同意的财务和经营政策范围内行使管理权。

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。主要体现在在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表，通过在被投资单位生产经营决策制定过程中的发言权实施重大影响。投资企业直接或通过子公司间接拥有被投资单位 20%以上但低于 50%的表决权股份时，一般认为对被投资单位具有重大影响，除非有明确的证据表明该种情况下不能参与被投资单位的生产经营决策，不形成重大影响。

## 12、固定资产计价和折旧方法的计提方法

### (1) 固定资产计价和折旧方法

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。

各类固定资产的估计残值率、折旧年限和年折旧率如下

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%

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。

### 13、在建工程核算方法

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。

### 14、无形资产的核算方法

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，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。

### 15、资产减值的核算方法

#### (1) 除存货、投资性房地产及金融资产外，其他主要类别资产的资产减值准备确定方法

本集团在每一个资产负债表日检查长期股权投资、固定资产、在建工程、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。

#### (2) 计提依据

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。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

### 16、借款费用资本化的核算方法

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。

### 17、股份支付及权益工具的处理方法

### (1) 权益工具公允价值的确定方法

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股东权益。回购自身权益工具支付的对价和交易费用减少股东权益。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)，减少股东权益。本集团不确认权益工具的公允价值变动额。

## 18、收入确认原则

### 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，并按相同金额结转劳务成本。已经发生的劳务成本如预计不能得到补偿的，则不确认收入。

### 3) 利息收入

按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、确认递延所得税资产的依据

资产、负债的账面价值与其计税基础不同产生可抵扣暂时性差异的，在估计未来期间能够取得足够的应纳税所得额用以利用该可抵扣暂时性差异时，应当以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认相关的递延所得税资产。

## 20、其他主要会计政策、会计估计和会计报表的编制方法

### 1) 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。

### 2) 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。

### 3) 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。

### 4) 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。

### 5) 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。

### <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。

### <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,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。

## 6) 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。

### <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。

#### 7) 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。

#### 8) 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。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。

附注八中列明的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，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。

#### 9) 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”项目外的所有者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。

#### 10) 关联方

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

#### 11) 金融工具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。

### 21、主要会计政策、会计估计的变更以及重大会计差错更正及其影响

#### (1) 会计政策变更

单位：元 币种：人民币

会计政策变更的内容和理由	变更影响数
根据财政部《关于印发企业会计准则解释第 3 号的通知》（财会 [2009]8 号），公司对按照规定提取及使用安全生产费用的会计处理进行了会计政策变更，	

变更前的会计处理为：按照国家规定提取的安全生产费用计入“利润分配”科目，同时计入“盈余公积”科目。使用提取的安全生产费用时，属于费用性支出的，计入当期损益；按规定范围使用安全生产费用储备购建固定资产的，计入“固定资产”科目，并按规定计提折旧，计入有关成本费用；使用安全生产费用的同时，按照实际使用金额从“盈余公积”科目转入“未分配利润”科目。变更后的会计处理为：按照国家规定提取的安全生产费，应当计入相关产品的成本或当期损益，同时记入“专项储备”科目。使用提取的安全生产费时，属于费用性支出的，直接冲减专项储备。使用提取的安全生产费形成固定资产的，应当通过“在建工程”科目归集所发生的支出，待安全项目完工达到预定可使用状态时确认为固定资产；同时，按照形成固定资产的成本冲减专项储备，并确认相同金额的累计折旧，该固定资产在以后期间不再计提折旧。同时按规定对上述会计处理进行追溯调整。该会计政策变更对期初所有者权益项目没有影响。

## (2) 会计估计变更

无

## (3) 会计差错更正

无

## (四) 税项

## 1、税收优惠及批文

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。

公司的控股子公司宁波万华聚氨酯有限公司(以下简称“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。

公司的控股子公司北京科聚化工新材料有限公司(以下简称“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。

根据 2007 年 3 月 16 日发布的《中华人民共和国企业所得税法》规定，公司和子公司宁波万华、北京科聚自 2008 年 1 月 1 日起执行 15%的企业所得税率。

## 2、其他说明

## 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，其他销项税额根据相关税收规定计算的销售额的 17%计算。

## 所得税

除母公司及控股子公司宁波万华聚氨酯有限公司、北京科聚化工新材料有限公司外，其他境内子公司所得税税率均为 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%，万华(荷兰)有限公司所得税税率为 20%，万华(美国)有限公司所得税税率为 44%。

## (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



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
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	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	北京昌平科技园区星火街5号	制造业	60,000,000	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
宁波大榭开发区万华码头有限公司	全资子公司	宁波大榭开发区	服务业	120,000,000	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	936,000,000	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	70,000,000	热塑性聚氨酯弹性体、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	1,600,520	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	2,011,120	进出口贸易、技术引进、咨询等业务。
万华(日本)有限公司	全资子公司	日本	境外企业	538,192	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	1,575,840	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	上海市闵行区纪展路358号	服务业	120,000,000	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	98,857,500	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	境外企业	1,384,760	从事化工产品的研发及其他相关业务
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	工业、民用建筑工程设计、工程监理(须凭资质经营)机电设备机械产品设计

单位:元 币种:人民币

子公司全称	期末实际投资额	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			51	51	是
北京科聚化工新材料有限公司			100	100	是
宁波大榭开发区万华码头有限公司			100	100	是
宁波万华聚氨酯有限公司			74.5	74.5	是
烟台万华新材料科技有限公司			100	100	是
万华国际(香港)有限公司			100	100	是
万华(荷兰)有限公司			100	100	是
万华(日本)有限公司			100	100	是
万华(美国)有限公司			100	100	是
上海万华实业发展有限公司			100	100	是
广东万华容威聚氨酯有限公司			80	65	是
万华美国研发有限公司			100	100	是
烟台万华化工设计院有限公司			100	100	是

2、各重要子公司中少数股东权益情况

单位:元 币种:人民币

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	从归属母公司当期损益中扣减少数股东承担的超额亏损
宁波大榭开发区万华工业园热电有限公司	101,918,586.50		
宁波万华聚氨酯有限公司	519,874,093.44		
广东万华容威聚氨酯有限公司	27,469,241.59		

3、合并报表范围发生变更的内容和原因

报告期内,公司财务报表合并范围未发生重大变化。

## (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：	/	/	67,747.62	/	/	49,980.82
人民币	/	/	67,747.62	/	/	49,980.82
银行存款：	/	/	2,236,984,438.51	/	/	1,271,384,057.00
人民币	/	/	1,959,331,714.17	/	/	1,100,618,125.77
美元	38,413,413.03	6.8319	262,373,202.34	22,008,620.31	6.8346	150,420,114.30
日元	16,464,022.00	0.071117	1,170,871.85	71,366,227.00	0.0757	5,398,855.09
欧元	1,463,426.10	9.6408	14,108,598.34	1,547,460.06	9.659	14,946,916.69
英镑	4.57	11.3379	51.81	4.57	9.8798	45.15
其他货币资金：	/	/	19,290,123.59	/	/	168,479.22
人民币	/	/	13,946,244.41	/	/	3,852.00
欧元				17,043.92	9.659	164,627.22
美元	782,195.17	6.8319	5,343,879.18			
合计	/	/	2,256,342,309.72	/	/	1,271,602,517.04

货币资金中存放在境外的货币资金（境外子公司存款）为人民币 65,461,612.44 元。

## 2、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	569,843,820.92	946,223,504.48
合计	569,843,820.92	946,223,504.48

## 期末公司已抵押应收票据的说明

期末应收票据中用于质押应收票据金额为 13,406,400.00 元。公司质押应收票据向银行申请开具银行承兑汇票。

(2) 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
浙江华峰新材料股份公司	2009年3月3日	2009年9月2日	18,223,834.00	
浙江华峰新材料股份公司	2009年4月29日	2009年10月29日	12,000,000.00	
合肥美的荣事达电冰箱有限公司	2009年4月15日	2009年10月15日	8,069,075.49	
浙江华峰合成树	2009年4月24日	2009年10月21日	8,023,288.00	

脂有限公司		日		
浙江华大树脂有限公司	2009 年 4 月 29 日	2009 年 10 月 29 日	8,000,000.00	

期末公司已经背书给他方但尚未到期的银行承兑汇票情况

期末公司已经背书给他方但尚未到期的银行承兑汇票共计 611,845,966.02 元。

### 3、应收股利

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	未收回的原因	相关款项是否发生减值的判断
应收股利	5,016,210.33		5,016,210.33			
合计	5,016,210.33		5,016,210.33		/	/

本期收到联营企业宁波东港电化有限责任公司分配的股利。

### 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	131,728,527.48	30.54	11,722,263.12	26.16	71,748,642.92	23.27	5,922,341.04	16.75
单项金额不重大但按信用风险特征组合后	165,124,359.68	38.28	25,323,244.45	56.52	174,678,359.30	56.64	26,371,306.31	74.61

该组合的风险较大的应收账款								
其他不重大应收账款	134,531,900.28	31.18	7,756,487.18	17.32	61,946,072.99	20.09	3,053,238.76	8.64
合计	431,384,787.44	/	44,801,994.75	/	308,373,075.21	/	35,346,886.11	/

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	151,281,060.15	35.07	22,705,145.01	165,371,573.71	53.63	24,817,581.11
一至二年	9,055,383.45	2.10	1,223,403.61	4,441,054.11	1.44	519,968.36
二至三年	2,861,892.03	0.66	431,683.80	4,787,916.08	1.55	1,009,491.02
三至四年	1,926,024.05	0.45	963,012.03	76,499.40	0.02	22,949.82
四至五年				1,316.00		1,316.00
合计	165,124,359.68	38.28	25,323,244.45	174,678,359.30	56.64	26,371,306.31

- (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。

应收账款前五名客户合计

应收账款前五名客户合计 80,623,015.60 元，账龄均为一年以内，占应收账款总额比例为 18.69%。

- (3) 应收关联方款项情况

单位：元 币种：人民币

单位名称	与本公司关系	欠款金额	占应收账款总额的比例
------	--------	------	------------

			(%)
万华生态板业(荆州)有限公司	母公司的控股子公司	11,412.00	
烟台华力热电供应有限公司	其他关联方	86,036.00	
合计	/	97,448.00	

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	21,146,965.48	72.38			22,173,667.82	62.55		
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	2,819,552.30	9.65			336,650.00	0.95	104,345.00	74.84
其他不重大的其他应收款项	5,248,350.00	17.97			12,939,650.46	36.50	35,070.01	
合计	29,214,867.78	/		/	35,449,968.28	/	139,415.01	/

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	2,012,343.46	6.89					
一至二年	507,208.84	1.74		3,000.00	0.01	150.00	
二至三年				320,650.00	0.90	96,195.00	
三至四年	300,000.00	1.02		10,000.00	0.03	5,000.00	
四至五年				3,000.00	0.01	3,000.00	
合计	2,819,552.30	9.65		336,650.00	0.95	104,345.00	

- (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  
 本报告期其他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。

其他应收款前五名欠款合计

其他应收款前五名欠款合计 14,586,092.79 元，其中账龄为 1-2 年的金额为 13,110,000.00 元，其他均为 1 年内。其他应收款前五名合计占其他应收款比例为 50.00%。

(3) 其他应收关联方款项情况

单位：元 币种：人民币  
占其他应收账款总额的比例（%）

单位名称	与本公司关系	欠款金额	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	最终控股公司	606,017.00	
合计	/	606,017.00	

6、预付账款

(1) 预付账款账龄

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	918,825,503.57	92.80	588,011,949.97	83.64
一至二年	17,762.94		43,739,736.74	6.22
二至三年			35,080,000.00	4.99
三年以上	71,300,000.00	7.20	36,220,000.00	5.15
合计	990,143,266.51	100.00	703,051,686.71	100.00

其中账龄为 3 年以上的预付账款系宁波万华工业园员工集中购房项目预付房屋购买款项。

(2) 预付账款前五名欠款情况

单位：元 币种：人民币

	期末数		期初数	
	金额	比例（%）	金额	比例（%）
前五名欠款单位合计及比例	380,369,014.37	38.42	251,806,233.50	35.82

(3) 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	293,823,354.85		293,823,354.85	197,019,675.54		197,019,675.54
在产品	81,060,651.09		81,060,651.09	94,221,159.43		94,221,159.43
库存商品	208,148,761.33	935,721.06	207,213,040.27	310,661,874.30	1,465,422.67	309,196,451.63
合计	583,032,767.27	935,721.06	582,097,046.21	601,902,709.27	1,465,422.67	600,437,286.60

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
<b>二、联营企业</b>							
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	49	49	20,835,479.54		-2,716,456.40
宁波东港电化有限公司	宁波市大榭开发区东港北路 1 号	制造业	35	35	331,786,342.39	140,479,930.48	26,982,047.72

9、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	初始投资成本	期初余额	增减变动	期末余额	其中：本期减值准备	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 (%)
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			49	49
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

按权益法核算

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	其中：本期减值准备	减值准备	现金红利	在被投资单位持股比例 (%)	在被投资单位表决权比例 (%)
宁波东港	143,934,832.96	150,639,348.79	5,537,763.22	156,177,112.01			3,500,000.00	35	35



电化有限公司									
--------	--	--	--	--	--	--	--	--	--

1) 宁波经济技术开发区天地置业有限公司(以下简称“天地置业”)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,公司不享有天地置业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。

2) 根据子公司宁波大榭开发区万华工业园热电有限公司 2009 年 4 月 29 日股东会决议,全体股东按原持股比例追加投资 100,000,000.00 元,追加投资后宁波大榭开发区万华工业园热电有限公司实收资本为 250,000,000.00 元。

3) 本集团于 2009 年 6 月 30 日持有的长期股权投资企业向本集团转移资金的能力未受到限制。

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	4,125,297,906.15	19,758,863.47	16,344,123.96	4,128,712,645.66
其中:房屋及建筑物	1,110,084,200.69	340,716.27	13,873,578.65	1,096,551,338.31
机器设备	2,934,629,393.16	17,116,615.21	1,205,794.87	2,950,540,213.50
运输工具	30,398,192.34	502,179.71	1,056,807.20	29,843,564.85
电子设备、器具及家具	50,186,119.96	1,799,352.28	207,943.24	51,777,529.00
二、累计折旧合计	854,502,906.68	137,627,549.50	2,153,426.51	989,977,029.67
其中:房屋及建筑物	140,782,729.99	20,190,597.34	1,051,410.15	159,921,917.18
机器设备	675,017,812.27	111,569,315.47	35,504.90	786,551,622.84
运输工具	16,870,781.14	1,911,337.74	929,701.58	17,852,417.30
电子设备、器具及家具	21,831,583.28	3,956,298.95	136,809.88	25,651,072.35
三、固定资产净值合计	3,270,794,999.47	-117,868,686.03	14,190,697.45	3,138,735,615.99
其中:房屋及建筑物	969,301,470.70	-19,849,881.07	12,822,168.50	936,629,421.13
机器设备	2,259,611,580.89	-94,452,700.26	1,170,289.97	2,163,988,590.66
运输工具	13,527,411.20	-1,409,158.03	127,105.62	11,991,147.55
电子设备、器具及家具	28,354,536.68	-2,156,946.67	71,133.36	26,126,456.65
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、固定资产净额	3,270,794,999.47	-117,868,686.03	14,190,697.45	3,138,735,615.99

合计				
其中：房屋及建筑物	969,301,470.70	-19,849,881.07	12,822,168.50	936,629,421.13
机器设备	2,259,611,580.89	-94,452,700.26	1,170,289.97	2,163,988,590.66
运输工具	13,527,411.20	-1,409,158.03	127,105.62	11,991,147.55
电子设备、器具及家具	28,354,536.68	-2,156,946.67	71,133.36	26,126,456.65

本期折旧额：137,627,549.50 元。

截止期末，净值约人民币 2 亿 7 千万元的房屋产权证正在办理当中。

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	638,819,980.21		638,819,980.21	376,540,145.84		376,540,145.84

(1) 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 (%)	期末数
PM 车间项目	76,000,000	42,290,888.70			55.65	42,290,888.70
宁波万华一期技改	175,000,000	47,578,397.45	12,247,516.53		34.19	59,825,913.98
宁波万华二期项目	4,000,000,000	168,122,239.71	161,921,033.49		8.25	330,043,273.20
宁波万华科	85,000,000	75,299,436.20	18,744,596.24		110.64	94,044,032.44

研楼						
其他		43,249,183.78	80,814,497.07	11,447,808.96		112,615,871.89
合计		376,540,145.84	273,727,643.33	11,447,808.96	/	638,819,980.21

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	20,337,394.03	153,463,805.98	64,213,852.29	109,587,347.72
合计	20,337,394.03	153,463,805.98	64,213,852.29	109,587,347.72

13、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	本期增加额	本期减少额	期末账面余额
一、原价合计	153,403,817.63	1,385,872.85	3,263,280.00	151,526,410.48
土地使用权	123,289,803.12	132,858.80	3,263,280.00	120,159,381.92
非专利技术	9,000,000.00			9,000,000.00
财务软件	21,114,014.51	1,253,014.05		22,367,028.56
二、累计摊销合计	9,563,156.68	2,973,593.93	211,826.95	12,324,923.66
土地使用权	7,227,633.54	1,435,127.50	211,826.95	8,450,934.09
非专利技术	1,424,999.96	449,999.98		1,874,999.94
财务软件	910,523.18	1,088,466.45		1,998,989.63
三、无形资产净值合计	143,840,660.95	-1,587,721.08	3,051,453.05	139,201,486.82
土地使用权	116,062,169.58	-1,302,268.70	3,051,453.05	111,708,447.83
非专利技术	7,575,000.04	-449,999.98		7,125,000.06
财务软件	20,203,491.33	164,547.60		20,368,038.93
四、减值准备合计				
五、无形资产净额合计	143,840,660.95	-1,587,721.08	3,051,453.05	139,201,486.82
土地使用权	116,062,169.58	-1,302,268.70	3,051,453.05	111,708,447.83
非专利技术	7,575,000.04	-449,999.98		7,125,000.06
财务软件	20,203,491.33	164,547.60		20,368,038.93

本期摊销额：2,973,593.93 元。

非专利技术剩余摊销年限为 8-9 年，土地使用权剩余摊销年限为 40-45 年，财务软件剩余摊销年限为 8-10 年。

(2) 公司内部研究开发项目支出

单位：元 币种：人民币

项目	期初数	本期增加	本期转出		期末数
			计入当期损益	确认为无形资产	
研究支出		98,791,772.16	98,791,772.16		
合计		98,791,772.16	98,791,772.16		

14、递延所得税资产

(1) 明细情况

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
坏账准备	3,597,353.10	2,741,671.32
应付职工薪酬	2,506,901.76	7,135,425.28
费用时间性差异	6,191,792.14	7,091,083.83
内部交易未实现利润	13,566,180.64	14,233,994.73
递延收益	13,761,000.00	
合计	39,623,227.64	31,202,175.16

(2) 引起暂时性差异的资产项目对应的暂时性差异金额

单位：元 币种：人民币

项目	暂时性差异金额
坏账准备	22,628,796.13
应付职工薪酬	16,379,173.74
费用时间性差异	40,973,721.01
内部交易未实现利润	90,441,204.27
递延收益	91,740,000.00
合计	262,162,895.15

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	35,486,301.12	10,197,197.99	881,504.36		881,504.36	44,801,994.75
二、存货跌价准备	1,465,422.67	1,103,458.83	1,633,160.44		1,633,160.44	935,721.06
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	36,951,723.79	11,300,656.82	2,514,664.80		2,514,664.80	45,737,715.81

16、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		34,173,000.00
信用借款	2,829,440,040.00	715,039,120.00
担保借款	78,000,000.00	89,874,990.00
合计	2,907,440,040.00	839,087,110.00

担保借款为万华实业集团有限公司为公司提供的人民币借款担保。

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	70,405,851.83	7,675,232.08
合计	70,405,851.83	7,675,232.08

18、应付账款

- (1) 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

- (1) 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

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	3,959,780.00	
合计	3,959,780.00	

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	49,038,062.31	75,342,386.67	107,740,941.63	16,639,507.35
二、职工福利费	69,587.76	4,143,611.47	3,266,574.08	946,625.15

三、社会保险费	2,352,105.93	17,894,524.13	19,452,263.13	794,366.93
其中：医疗保险费	347,624.34	4,960,393.57	5,313,987.96	-5,970.05
基本养老保险费	1,665,194.70	10,822,097.49	11,783,661.63	703,630.56
失业保险费	172,454.94	1,066,018.74	1,175,435.95	63,037.73
工伤保险费	102,770.33	646,485.85	734,182.54	15,073.64
生育保险费	64,061.62	399,528.48	444,995.05	18,595.05
四、住房公积金	6,864.00	9,737,765.80	9,739,239.52	5,390.28
五、其他	614,949.98	7,865,218.42	7,754,615.18	725,553.22
合计	52,081,569.98	114,983,506.49	147,953,633.54	19,111,442.93

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	27,062,182.69	34,480,223.78	
营业税	116,662.82	134,234.80	
所得税	45,256,655.37	-33,312,889.11	
个人所得税	4,701,625.09	10,753,746.95	
城建税	4,013,418.75	4,468,503.94	
其他	2,712,401.75	3,327,784.86	
合计	83,862,946.47	19,851,605.22	/

22、其他应付款

(1) 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。

(2) 对于金额较大的其他应付款，应说明其性质和内容  
其他应付款中包括预提运费 10,151,220.09 元。

23、一年到期的长期负债

(1) 一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	169,430,911.26	211,872,600.00
合计	169,430,911.26	211,872,600.00

单位：元 币种：人民币

贷款单位	借款起始日	借款终止日	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
德意志银行	2007年8月17日	2009年8月17日	美元	4,800,000.00	32,792,911.26	美元	6,000,000.00	41,007,600.00
汇丰银行	2007年11月	2009年11月	美元	5,000,000.00	34,159,500.00	美元	10,000,000.00	68,346,000.00

	17 日	17 日						
东亚 银行	2007 年 5 月 18 日	2010 年 5 月 18 日	美元	5,000,000.00	34,159,500.00	美元	5,000,000.00	34,173,000.00
上海 浦东 发展 银行	2007 年 4 月 25 日	2009 年 4 月 25 日	美元			美元	5,000,000.00	34,173,000.00
上海 浦东 发展 银行	2007 年 6 月 5 日	2009 年 4 月 25 日	美元			美元	5,000,000.00	34,173,000.00
汇丰 银行	2008 年 3 月 18 日	2010 年 6 月 30 日	美元	1,000,000.00	6,831,900.00	人民币		
进出 口银 行	2008 年 6 月 27 日	2010 年 6 月 27 日	美元	9,000,000.00	61,487,100.00	人民币		
合计	/	/	/	/	169,430,911.26	/	/	211,872,600.00

(2) 一年内到期的长期应付款

单位：元 币种：人民币

借款单位	期限	初始金额	期末余额
宁波大榭开发区万华热电有限公司	2007年6月14日至 2009年6月15日	220,000,000	

本期子公司宁波大榭开发区万华工业园热电有限公司偿还了向万华实业集团有限公司的借款。

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	354,267,400.00	412,485,700.00
合计	354,267,400.00	412,485,700.00

(2) 长期借款情况

单位：元 币种：人民币

借款单位	借款起始日	借款终止日	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
汇丰银行	2008年3月	2013年3月	美元	2,000,000.00	13,663,800.00	美元	9,000,000.00	61,511,400.00

	18日	18日						
中国银行	2008年9月23日	2010年9月22日	美元	19,000,000.00	129,806,100.00	美元	19,000,000.00	129,857,400.00
东亚银行	2007年5月18日	2010年5月18日	美元			美元	2,500,000.00	17,086,500.00
进出口银行	2008年6月27日	2010年6月27日	美元			美元	9,000,000.00	61,511,400.00
进出口银行	2008年8月28日	2010年8月28日	美元	10,000,000.00	68,319,000.00	美元	10,000,000.00	68,346,000.00
国家开发银行	2008年6月20日	2009年6月20日	美元			美元	5,000,000.00	34,173,000.00
国家开发银行	2008年11月27日	2010年11月26日	人民币	40,000,000.00	40,000,000.00	人民币	40,000,000.00	40,000,000.00
进出口银行	2009年4月22日	2011年4月22日	美元	10,000,000.00	68,319,000.00	人民币		
进出口银行	2009年4月22日	2011年4月22日	美元	5,000,000.00	34,159,500.00	人民币		
合计	/	/	/	/	354,267,400.00	/	/	412,485,700.00

25、长期应付款

单位：元 币种：人民币

借款单位	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		14,880,000.00	4.17		13,527,273.00	



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。

26、递延所得税负债

(1) 明细情况

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
非同一控制下子公司固定资产、无形资产评估增值	2,574,428.99	2,641,148.99
合计	2,574,428.99	2,641,148.99

(2) 引起暂时性差异的负债项目对应的暂时性差异金额

单位：元 币种：人民币

项目	暂时性差异金额
非同一控制下子公司固定资产、无形资产评估增值	10,297,715.96
合计	10,297,715.96

27、少数股东权益

子公司名称	期末金额	期初金额
宁波万华聚氨酯有限公司	519,874,093.44	555,806,256.17
宁波大榭开发区万华工业园热电有限公司	101,918,586.50	49,070,144.98
广东万华容威聚氨酯有限公司	27,469,241.59	27,080,904.54
合计	649,261,921.53	631,957,305.69

28、股本

单位：股

	期初数		变动增减					期末数	
	数量	比例 (%)	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例 (%)
股份总数	1,663,334,400							1,663,334,400	

报告期内公司股份总数没有发生变化。

29、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	19,826,052.94			19,826,052.94
合计	47,836,391.85			47,836,391.85

30、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	600,343,304.55			600,343,304.55
任意盈余公积	218,076,771.91			218,076,771.91

合计	818,420,076.46		818,420,076.46
----	----------------	--	----------------

## 31、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 (2008 年期末数)	2,286,340,877.10	/
调整后 年初未分配利润	2,286,340,877.10	/
加：本期净利润	502,447,813.78	/
应付普通股股利	831,667,200.00	
期末未分配利润	1,957,121,490.88	/

## 32、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	2,741,012,441.32	4,132,004,312.35
其他业务收入	8,946,534.99	35,732,001.97
合计	2,749,958,976.31	4,167,736,314.32

## (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	2,637,546,604.34	1,870,650,135.27	4,054,805,983.42	2,487,391,428.46
其他	103,465,836.98	90,126,018.18	77,198,328.93	65,348,605.97
合计	2,741,012,441.32	1,960,776,153.45	4,132,004,312.35	2,552,740,034.43

## (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	980,202,589.38	544,749,182.55	1,442,551,078.48	723,241,349.41
聚合 MDI	1,342,415,547.90	1,048,629,354.76	1,904,698,375.34	1,172,194,171.35
其他	418,394,304.04	367,397,616.14	784,754,858.53	657,304,513.67
合计	2,741,012,441.32	1,960,776,153.45	4,132,004,312.35	2,552,740,034.43

## (4) 主营业务（分地区）

地区分布标准：客户所在地

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	2,068,808,444.57	1,400,096,037.18	3,305,011,424.36	1,842,807,489.63
国外	672,203,996.75	560,680,116.27	826,992,887.99	709,932,544.80
合计	2,741,012,441.32	1,960,776,153.45	4,132,004,312.35	2,552,740,034.43

公司前五名客户销售收入合计 349,459,499.57 元，占主营业务收入的 12.75%。

## 33、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	653,675.51	643,994.83	
城建税	8,978,216.86	18,745,421.35	
教育费附加	3,884,339.42	8,033,752.02	
地方教育费附加	1,655,041.59	4,073,198.71	
合计	15,171,273.38	31,496,366.91	/

34、投资收益

(1) 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	1,000,000.00	2,000,000.00
权益法核算的长期股权投资收益	8,560,969.91	
处置交易性金融资产取得的投资收益		-9,876,342.55
合计	9,560,969.91	-7,876,342.55

(2) 按成本法核算的长期股权投资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	1,000,000.00	
合计	2,000,000.00	1,000,000.00	/

(3) 按权益法核算的长期股权投资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
宁波东港电化有限责任公司		8,560,969.91	
合计		8,560,969.91	/

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	9,317,009.63	5,659,589.36
二、存货跌价损失	-529,701.61	
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	8,787,308.02	5,659,589.36

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	532,937.69	8,077.19
其中：固定资产处置利得	532,937.69	8,077.19
政府补助	209,426,595.78	97,860,016.96
其他	6,025,389.90	199,967.49
合计	215,984,923.37	98,068,061.64

政府补助主要为企业收到的所得税返还计入当期损益。

## 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	123,405.18	463,345.19
其中：固定资产处置损失	123,405.18	463,345.19
对外捐赠		919,316.00
其他	62,436.85	140,456.83
合计	185,842.03	1,523,118.02

## 38、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《企业所得税法》等规定的当期所得税	79,304,583.48	183,233,830.58
递延所得税调整	-8,421,052.48	226,962.83
合计	70,883,531.00	183,460,793.41

## 所得税费用上年同期发生额调整说明

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”，公司从2008年开始执行15%的企业所得税税率。由于编制2008年半年报时尚未接到上述通知，公司仍按25%的企业所得税税率计算财务数据及相关财务指标。在编制2009年半年报时，按15%的税率对2008年上半年相关指标进行了调整。该事项影响上期按《企业所得税法》等规定的当期所得税发生额减少119,932,174.60元。

## 39、政府补助和补贴收入

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	收入来源（补助补贴种类）
本期收到的与收益相关的政府补助	105,171,161.28	97,860,016.96	

本年收到的与收益相关的政府补助，计入当期损益13,331,161.28元，计入递延收益91,840,000.00元。

## 40、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502,447,813.78元。
- 2) 年初发行在外的普通股股数为1,663,334,400.00股，本期发行在外的普通股股数未发生变动，因此发行在外的普通股加权平均数为1,663,334,400.00股。
- 3) 基本每股收益为0.30元。
- 4) 截止2009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。

## 41、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
收到的政府补助	105,171,161.28
利息收入	7,257,900.72
其他	7,269,268.10
合计	119,698,330.10

## (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
科研支出	60,373,945.82
手续费	10,152,723.25
运输费	9,865,888.99
安全支出	6,884,534.67
差旅费	5,297,488.19
房屋租赁费	5,248,642.00
咨询费	4,593,786.33
仓储费	2,506,733.68
其他	113,451,346.94
合计	218,375,089.87

## 42、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	590,092,429.62	1,130,409,230.11
加：资产减值准备	8,787,308.02	5,659,589.36
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	137,627,549.50	126,646,106.28
无形资产摊销	2,973,593.93	2,044,918.31
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）	-532,937.69	347,872.53
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	123,405.18	107,395.47
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	37,857,713.68	-14,009,913.27
投资损失（收益以“-”号填列）	-9,560,969.91	7,876,342.54
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-8,421,052.48	-19,002,204.71
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-66,720.00	-193,650.33
存货的减少（增加以“-”号填列）	18,340,240.39	-96,582,262.58
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	187,152,314.59	-493,311,002.25
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	73,358,262.49	-180,511,181.92
其他		7,883,253.71
经营活动产生的现金流量净额	1,037,731,137.32	477,364,493.25
<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	2,256,342,309.72	599,296,571.35
减：现金的期初余额	1,271,602,517.04	1,370,119,677.82
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	984,739,792.68	-770,823,106.47

(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	99,904,581.09	40.43	8,089,563.55	39.70	58,243,400.07	34.70	3,759,082.53	25.04
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	62,223,275.60	25.18	9,324,105.14	45.76	78,211,407.26	46.59	9,680,170.87	64.50

大的应收账款								
其他不重大应收账款	84,990,983.31	34.39	2,962,469.83	14.54	31,403,633.38	18.71	1,570,181.67	10.46
合计	247,118,840.00	/	20,376,138.52	/	167,858,440.71	/	15,009,435.07	/

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	56,842,082.69	23.00	9,295,732.74	73,831,756.23	43.98	9,020,848.22
一至二年	2,519,300.88	1.02	23,572.40	1,517,759.00	0.91	227,638.85
二至三年	2,861,892.03	1.16	4,800.00	2,861,892.03	1.70	431,683.80
合计	62,223,275.60	25.18	9,324,105.14	78,211,407.26	46.59	9,680,170.87

(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。

应收账款前五名欠款合计 80,623,015.60 元。账龄为 1 年以内，占应收账款总额的比例为 32.63%。

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	283,561,131.86	98.93			273,141,131.86	99.36		
其他不重大的其他应收款项	3,065,596.00	1.07			1,765,664.36	0.64		
合计	286,626,727.86	/		/	274,906,796.22	/		/

(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

本报告期其他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。

其他应收款前五名欠款合计 284,369,284.98 元。主要为子公司欠款。

(3) 其他应收关联方款项情况

单位：元 币种：人民币

单位名称	与本公司关系	欠款金额	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	最终控股公司	606,017.00	0.21
宁波大榭万华码头有限公司	全资子公司	170,141,131.86	59.36
北京科聚化工新材料有限公司	全资子公司	100,000,000.00	34.89
上海万华实业发展有限公司	全资子公司	13,420,000.00	4.68
合计	/	284,167,148.86	99.14

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	初始投资成本	期初余额	增减变动	期末余额	其中：本期减值准备	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热电有限公司	76,500,000.00	76,500,000.00	51,000,000.00	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	
宁波万华码头有限公司	66,000,000.00	66,000,000.00		66,000,000.00			55	100	
宁波万华聚氨酯有限公司	447,000,000.00	607,920,000.00		607,920,000.00			74.5	74.5	
烟台万华	70,000,000.00	70,000,000.00		70,000,000.00			100	100	



新材料科技有限公司									
万华国际（香港）有限公司	1,600,520.00	1,600,520.00		1,600,520.00			100	100	
万华国际（荷兰）有限公司	2,011,120.00	2,011,120.00		2,011,120.00			100	100	
万华国际（日本）有限公司	538,192.00	538,192.00		538,192.00			100	100	
上海万华实业发展有限公司	25,000,000.00	25,000,000.00		25,000,000.00			20.83	100	另外通过子公司间接持有 79.17% 股权
万华美国研发有限公司	1,384,760.00	1,384,760.00		1,384,760.00			100	100	
万华国际（美国）有限公司	1,575,840.00	1,575,840.00		1,575,840.00			100	100	
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	
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	
宁波经济技术开发区天地置业有	14,700,000.00	14,700,000.00		14,700,000.00			49	49	

限公司									
-----	--	--	--	--	--	--	--	--	--

按权益法核算

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	其中： 本期 减值 准备	减值 准备	现金红利	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
宁波东港电化有限公司	41,600,000.00	43,411,133.35	1,445,991.40	44,857,124.75			1,000,000.00	10	35	另外通过子公司间接持有25%股权

4、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	2,195,472,928.00	3,418,094,086.33
其他业务收入	4,775,664.29	34,114,801.21
合计	2,200,248,592.29	3,452,208,887.54

(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	2,195,472,928.00	1,790,733,766.33	3,418,094,086.33	2,665,247,782.54
合计	2,195,472,928.00	1,790,733,766.33	3,418,094,086.33	2,665,247,782.54

## (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	1,013,675,678.23	788,227,040.31	1,477,814,921.61	1,161,364,990.76
聚合 MDI	1,062,652,902.60	908,333,835.09	1,643,253,591.39	1,245,157,100.29
其他产品	119,144,347.17	94,172,890.93	297,025,573.33	258,725,691.49
合计	2,195,472,928.00	1,790,733,766.33	3,418,094,086.33	2,665,247,782.54

## (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	1,815,922,389.52	1,469,269,528.98	2,999,395,325.38	2,300,807,782.54
国外	379,550,538.48	321,464,237.35	418,698,760.95	364,440,000.00
合计	2,195,472,928.00	1,790,733,766.33	3,418,094,086.33	2,665,247,782.54

公司前五名客户的销售收入合计 349,459,499.57 元。

## 5、投资收益

## (1) 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	349,660,000.00	538,400,000.00
权益法核算的长期股权投资收益	2,445,991.40	
处置交易性金融资产取得的投资收益		-18,671,219.23
合计	352,105,991.40	519,728,780.77

## (2) 按成本法核算的长期股权投资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	1,000,000.00	
宁波万华聚氨酯有限公司	536,400,000.00	348,660,000.00	
合计	538,400,000.00	349,660,000.00	/

## (3) 按权益法核算的长期股权投资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
宁波东港电化有限责任公司		2,445,991.40	
合计		2,445,991.40	/

## 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	630,738,777.79	1,076,511,892.66
加：资产减值准备	5,366,703.45	1,156,133.41

固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	47,245,112.80	33,235,115.07
无形资产摊销	1,088,466.45	266,713.03
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)	-532,937.69	-8,077.19
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	88,655.40	107,395.47
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)		
财务费用(收益以“-”号填列)	7,361,426.32	-7,988,148.06
投资损失(收益以“-”号填列)	-352,105,991.40	-519,728,780.77
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	4,393,198.92	-1,699,856.69
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)		-126,930.31
存货的减少(增加以“-”号填列)	28,409,022.53	-104,804,215.46
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-770,086,173.35	-547,313,268.99
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	700,704,244.88	-225,727,589.90
其他		536,400,000.00
经营活动产生的现金流量净额	302,670,506.10	240,280,382.27
<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	1,616,826,808.78	285,864,808.57
减: 现金的期初余额	986,348,485.12	937,468,068.12
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	630,478,323.66	-651,603,259.55

## (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	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	烟台市芝罘区幸福南路7号	曲进胜	聚氨酯和聚氨酯原料及产品、工业气体、烧碱、氯产品的制造加工销	115,848.62	50.5	50.5		73263286-3

烟台万华合成革集团有限公司	国有独资公司	烟台市芝罘区幸福南路7号	李建奎	售等聚氨酯和聚氨酯原料及产品、工业气体、烧碱、氯产品的制造加工销售等	23,441.00	50.5	50.5	烟台万华合成革集团有限公司	16500382-4
---------------	--------	--------------	-----	------------------------------------	-----------	------	------	---------------	------------

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	杨万宏	制造业	250,000,000	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	霍澎湃	制造业	60,000,000	100	100	75417733-9
宁波大榭开发区万华码头有限公司	有限责任公司	宁波大榭开发区	杨万宏	服务业	120,000,000	100	100	78431055-9
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	制造业	936,000,000	74.5	74.5	78432774-8
烟台万华新材料科技有限公司	有限责任公司	烟台芝罘区幸福南路7号	丁建生	制造业	70,000,000	100	100	78611644-2
万华国际(香港)有限公司	有限责任公司	香港		境外企业	1,600,520	100	100	
万华(荷)	有限责	荷兰		境外企	2,011,120	100	100	

兰)有限公司	任公司			业				
万华(日本)有限公司	有限责 任公司	日本		境外企 业	538,192	100	100	
万华(美国)有限公司	有限责 任公司	美国		境外企 业	1,575,840	100	100	
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	服务业	120,000,000	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	制造业	98,857,500	80	65	61765796-9
万华美 国研发 有限公 司	有限责 任公司	美国		境外企 业	1,384,760	100	100	
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	服务业	2,000,000	100	100	74241316-2

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	企业类 型	注册地	法人代 表	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(%)	组织机构代 码
二、联营企业								
宁波经 济技术 开发区 天地置 业有限 公司	有限责 任公司	宁波市 小港红 联道头 路52号	廖增太	房地产	30,000,000	49	49	76851803-4
宁波东 港电化 有限公 司	有限责 任公司	宁波市 大榭开 发区东 港北路 1号	田平岳	制造业	160,000,000	35	35	73210990-9

单位:元 币种:人民币

被投资 单位名 称	期末资产总额	期末负债总额	期末净资产总额	本期营业收入总 额	本期净利润
-----------------	--------	--------	---------	--------------	-------

二、联营企业					
宁波经济技术开发区天地置业有限公司	595,885,888.88	575,050,409.34	20,835,479.54		-2,716,456.40
宁波东港电化有限公司	463,194,798.99	131,408,456.60	331,786,342.39	140,479,930.48	26,982,047.72

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	组织机构代码
烟台华力热电股份有限公司	其他	26717121-2
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（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

5、关联交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

单位：元 币种：人民币

关联方	关联交易类型	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 (%)
烟台华力热电供应有限公司	接受劳务	废料处理	按同期市场价格	664,390.32			
烟台华力热电供应有限公司	提供劳务	提供装卸运输	按同期市场价格	400,517.23		314,830.00	
烟台华力热电供应有限公司	购买商品	购买电、蒸汽	按同期市场价格	90,923,123.50	5.46	69,885,795.68	2.56
万华节能建材股份有限公司	销售商品	销售产品	按同期市场价格	13,468,010.02		3,422,645.17	

万华生态板业（荆州）有限公司	销售商品	销售产品	按同期市场价格	2,112,723.92		2,509,401.72	
宁波东港电化有限责任公司	销售商品	销售产品	按同期市场价格	888,132.23			
宁波东港电化有限责任公司	购买商品	购买原材料	按同期市场价格	89,627,124.68	5.38		
万华生态板业股份有限公司	销售商品	销售产品	按同期市场价格	12,970.09			
			按同期市场价格				

(2) 关联租赁情况

公司租赁母公司万华实业集团有限公司土地，本期支付土地租赁费 4,460,035.50 元。

(3) 关联担保情况

截至资产负债表日，万华实业集团有限公司为本集团提供借款担保共计人民币 78,000,000.00 元。

(4) 其他关联交易

公司子公司宁波大榭开发区万华工业园热电有限公司偿还向万华实业集团有限公司借款人民币 220,000,000.00 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
预付账款	宁波经济技术开发区天地置业有限公司	131,300,000.00	131,300,000.00
应收账款	烟台华力热电供应有限公司	86,036.00	
应付账款	烟台华力热电供应有限公司		1,016,228.01
预收账款	万华节能建材股份有限公司	3,959,780.00	
应收账款	万华生态板业（荆州）	11,412.00	



	有限公司		
其他应收款	烟台万华合成革集团有限公司	606,017.00	

(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《公开发行证券的公司信息披露规范问答第 1 号-非经常性损益》第 1 号的规定，本公司当期非经常性损益的发生金额列示如下

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	409,532.51
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	209,426,595.78
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	5,962,953.05
少数股东权益影响额	-35,687,979.89
所得税影响额	-2,803,386.12
合计	177,307,715.33

2、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	11.19	10.80	0.30	0.30
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	7.24	6.99	0.20	0.20

3、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) 货币资金较期初增加 98,474 万元，增长 77.44%，主要原因为公司为宁波二期工程项目准备资金。
- 2) 应收票据较期初减少 37,638 万元，下降 39.78%，为公司贴现部分银行承兑汇票所致。
- 3) 应收账款较期初增加 11,356 万元，增长了 41.59%，为公司增加了部分客户信用额度，以扩大销售。
- 4) 预付账款较期初增加 28,709 万元，增长了 40.84%，主要为公司预付工程款所致。
- 5) 应收股利减少 501 万元，为子公司万华国际（香港）有限公司收回宁波东港电化有限责任公司股利。
- 6) 一年内到期的非流动资产较期初增加 30,000 万元，为公司购买的一年内到期的投资理财理财产品。
- 7) 在建工程较期初增加 26,228 万元，增长 69.66%，主要为宁波二期工程项目增加所致。

- 8) 工程物资较期初增加 8,925 万元, 增长 438.85%, 为随着公司工程项目增加, 为工程项目准备的工程物资相应增加。
- 9) 短期借款较期初增加 206,835 万元, 增长 246.50%, 主要为公司为宁波二期工程项目准备资金及为加快海外资金回笼的贸易融资。
- 10) 应付票据较期初增加 6,273 万元, 增长 817.31%, 主要子公司宁波大榭开发区万华工业园热电有限公司增加以银行承兑汇票付款额度所致。
- 11) 预收账款较期初增加 4,581 万元, 增长 68.79%, 主要为公司预收款项增加。
- 12) 应付职工薪酬较期初减少 3,297 万元, 下降 63.30%, 为公司发放上年年终奖。
- 13) 应交税费较期初增加 6,401 万元, 增长 322.45%, 为上年公司按 25% 预交企业所得税, 上期期末公司按高新技术企业享受 15% 的税率对应交所得税进行了调整, 导致上期期末应交税费较少。
- 14) 一年内到期的非流动负债较期初减少 26,244 万元, 下降 60.77%, 主要为子公司宁波大榭开发区万华工业园热电有限公司偿还向万华实业集团有限公司 22,000 万元借款所致。
- 15) 营业收入较期初减少了 141,778 万元, 下降 34.02%, 主要为受金融危机影响, 公司产品销售价格下降所致。
- 16) 营业税金及附加较期初减少 1,633 万元, 下降 51.83%, 主要为因销售收入下降, 缴纳的增值税同时减少, 按增值税计提的城建税及教育费附加也随着减少。
- 17) 财务费用较上年同期增加 5,489 万元, 增长了 305.55%, 主要为本期外币波动幅度较小, 计提的汇兑损益较上年同期大幅减少。
- 18) 资产减值损失较上年同期增加 313 万元, 增长了 55.26%, 为随着应收账款增加, 按应收账款余额计提坏账准备也同时增加。
- 19) 投资收益较上年同期增加 1,744 万元, 主要为本期按权益法确认宁波东港电化有限责任公司投资收益所致。
- 20) 营业外收入较上年同期增加 11,792 万元, 增长 120.24%, 为本期转入收益的政府补助较上年增加所致。
- 21) 营业外支出较上年同期减少 134 万元, 下降 87.80%, 主要为上年本期对四川地震捐赠所致。
- 22) 所得税费用较上年同期减少 11,258 万元, 下降 61.36%, 为本期应税所得减少, 导致计提所得税减少。
- 23) 经营活动产生的现金流量净额较上年同期增加 56,037 万元, 增长 117.39%, 为本期贴现银行承兑汇票较多所致。
- 24) 投资活动产生的现金流量净额较上年减少 48,078 万元, 下降 114.89%, 为本期增加理财投资及工程项目投入所致。
- 25) 筹资活动产生的现金流量净额较上年增加 167,274 万元, 增长 202.94%, 为公司增加银行借款所致。

4、境内外会计准则差异

单位: 元 币种: 人民币

	净利润		净资产	
	本期数	上期数	期初数	期末数
按中国会计准则	502,447,813.78	984,264,340.97	4,817,456,931.34	4,488,287,554.11

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》、《上海证券报》、《证券时报》上公开披露过的所有文件的正本及公告的原稿。

董事长: 丁建生

烟台万华聚氨酯股份有限公司

2009 年 7 月 25 日