

烟台万华聚氨酯股份有限公司

600309

2005 年半年度报告



目录

一、重要提示	1
二、公司基本情况	1
三、股本变动及股东情况	2
四、董事、监事和高级管理人员	4
五、管理层讨论与分析	4
六、重要事项	6
七、财务会计报告(未经审计)	9
八、备查文件目录	33

一、重要提示

- 1、本公司董事会及其董事保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。
- 2、公司全体董事出席董事会会议。
- 3、公司半年度财务报告未经审计。
- 4、公司负责人丁建生，主管会计工作负责人寇光武，会计主管高迎弟声明：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：<http://www.ytput.com>
公司电子信箱：stock@ytput.com
- 4、公司法定代表人：丁建生
- 5、公司董事会秘书：郭兴田
电话：0535-6837888 转 8537
传真：0535-6837894
E-mail：stock@ytput.com
联系地址：烟台市幸福南路 7 号
公司证券事务代表：肖明华
电话：0535-6837888 转 8537
传真：0535-6837894
E-mail：stock@ytput.com
联系地址：烟台市幸福南路 7 号
- 6、公司信息披露报纸名称：中国证券报、上海证券报
登载公司年度报告的中国证监会指定国际互联网网址：<http://www.sse.com.cn>
公司年度报告备置地点：公司董事会办公室
- 7、公司其他基本情况：
公司首次注册登记日期：1998 年 12 月 16 日
公司最近变更注册登记日期：2005 年 4 月 27 日
登记机关：山东省工商行政管理局
注册资本：捌亿肆仟捌佰陆拾肆万元人民币
企业法人营业执照注册号码：3700001802004
税务登记号码：国税鲁字 370602163044841；鲁地税烟字 370603163044841

（二）主要财务数据和指标

1 主要会计数据和财务指标

单位：元 币种：人民币

主要会计数据	本报告期末	上年度期末	本报告期末比上年度期末增减
--------	-------	-------	---------------

			(%)
流动资产	1,311,162,143.97	1,022,252,216.95	28.26
流动负债	702,490,188.64	519,940,028.90	35.11
总资产	4,215,193,997.65	3,112,384,035.31	35.43
股东权益(不含少数股东权益)	1,489,102,491.00	1,290,940,618.93	15.35
每股净资产	1.75	1.98	-11.62
调整后的每股净资产	1.75	1.98	-11.62
	报告期(1-6月)	上年同期	本报告期比上年同期增减(%)
净利润	328,297,187.09	215,280,493.23	52.50
扣除非经常性损益后的净利润	317,417,189.01	231,114,145.77	37.34
每股收益	0.39	0.33	18.18
净资产收益率(%)	22.05	19.52	2.53
经营活动产生的现金流量净额	307,046,407.84	289,387,069.46	6.10

单位:元 币种:人民币

非经常性损益项目	金额
短期投资收益	-106.68
扣除资产减值准备后的其他各项营业外收入、支出	7,463.57
以前年度已经计提各项减值准备的转回	16,231,446.21
所得税影响数	5,358,805.02
合计	10,879,998.08

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

单位:元 币种:人民币

报告期利润	净资产收益率(%)		每股收益	
	全面摊薄	加权平均	全面摊薄	加权平均
主营业务利润	43.05	45.42	0.76	0.76
营业利润	33.13	34.95	0.58	0.58
净利润	22.05	23.26	0.39	0.39
扣除非经常性损益后的净利润	21.32	22.49	0.37	0.37

三、股本变动及股东情况

(一) 股本变动情况

单位:股

	期初值	本次变动增减(+,-)					小计	期末值
		配股	送股	公积金转股	增发	其他		
一、未上市流通股份								
1、发起人股份	435,200,000		130,560,000				130,560,000	565,760,000
其中:								
国家持有股份	424,320,000		127,296,000				127,296,000	551,616,000
境内法人持有股份	10,880,000		3,264,000				3,264,000	14,144,000
境外法人持有股份								
其他								
2、募集法人股份								
3、内部职工股								

4、优先股或其他							
未上市流通股份合计	435,200,000		130,560,000			130,560,000	565,760,000
二、已上市流通股份							
1、人民币普通股	217,600,000		65,280,000			65,280,000	282,880,000
2、境内上市的外资股							
3、境外上市的外资股							
4、其他							
已上市流通股份合计	217,600,000		65,280,000			65,280,000	282,880,000
三、股份总数	652,800,000		195,840,000			195,840,000	848,640,000

公司 2004 年年度股东大会审议通过了以 2004 年末总股本 652,800,000 股为基数,用可供股东分配的利润向全体股东每 10 股送红股 3 股、向全体股东每 10 股派发 2 元现金红利(含税)的分配方案。该项方案已于 2005 年 4 月 7 日执行完毕。

(二) 股东情况

1、报告期末股东总数为 18,312 户。

2、前十名股东持股情况

单位:股

股东名称(全称)	报告期内增减	报告期末持股数量	比例(%)	股份类别 股份类别 (已流通 或未流 通)	质押或冻 结情况	股东性质 (国有股 东或外 资股 东)
烟台万华华信合成革有限公司	+121,747,200	527,571,200	62.17	未流通	0	国有股东
东方证券股份有限公司	+4,236,318	19,782,255	2.33	已流通	未知	法人股东
交通银行—华安创新证券投资基金	+8,881,613	17,181,665	2.02	已流通	未知	法人股东
中国银行—海富通收益增长证券投资基金	+10,460,881	16,000,000	1.89	已流通	未知	法人股东
烟台东方电子信息产业集团有限公司	+3,264,000	14,144,000	1.67	未流通	0	国有股东
烟台冰轮股份有限公司	+3,264,000	14,144,000	1.67	未流通	0	法人股东
中国工商银行—安信证券投资基金	+3,719,667	14,019,666	1.65	已流通	未知	法人股东
交通银行—安顺证券投资基金	+4,231,800	12,281,800	1.45	已流通	未知	法人股东
烟台氨纶集团有限公司	+1,632,000	7,072,000	0.83	未流通	0	国有股东
交通银行—海富通精选证券投资基金	+2,000,253	7,000,440	0.82	已流通	未知	法人股东

前十名股东关联关系或一致行动的说明

前 10 名股东中,华安创新证券投资基金、安信证券投资基金、安顺证券投资基金均为华安基金管理有限公司旗下的基金,海富通收益增长证券投资基金、海富通精选证券投资基金均为海富通基金管理有限公司旗下的基金。未知其他股东之间是否属于《上市公司股东持股变动信息披露管理办法》规定的一致行动人。

3、前十名流通股股东持股情况

股东名称	期末持有流通股的数量	种类(A、B、H股或其
------	------------	-------------

		它)
东方证券股份有限公司	19,782,255	A 股
交通银行—华安创新证券投资基金	17,181,665	A 股
中国银行—海富通收益增长证券投资基金	16,000,000	A 股
中国工商银行—安信证券投资基金	14,019,666	A 股
交通银行—安顺证券投资基金	12,281,800	A 股
交通银行—海富通精选证券投资基金	7,000,440	A 股
招商银行股份有限公司—中信经典配置证券投资基金	6,065,406	A 股
通乾证券投资基金	5,398,787	A 股
中国工商银行—广发聚富开放式证券投资基金	5,266,268	A 股
融通新蓝筹证券投资基金	3,981,188	A 股

前十名流通股股东关联关系的说明

前 10 名股东中，华安创新证券投资基金、安信证券投资基金、安顺证券投资基金均为华安基金管理有限公司旗下的基金，海富通收益增长证券投资基金、海富通精选证券投资基金均为海富通基金管理有限公司旗下的基金，通乾证券投资基金、融通新蓝筹证券投资基金均为融通基金管理有限公司旗下的基金。未知其他股东之间是否属于《上市公司股东持股变动信息披露管理办法》规定的一致行动人。

前十名流通股股东和前十名股东之间关联关系的说明

华安创新证券投资基金、安信证券投资基金、安顺证券投资基金均为华安基金管理有限公司旗下的基金，海富通收益增长证券投资基金、海富通精选证券投资基金均为海富通基金管理有限公司旗下的基金，通乾证券投资基金、融通新蓝筹证券投资基金均为融通基金管理有限公司旗下的基金。

4、控股股东及实际控制人变更情况

本报告期内公司控股股东及实际控制人没有发生变更。

四、董事、监事和高级管理人员

(一) 董事、监事和高级管理人员持股变动

单位:股

姓名	职务	期初持股数	期末持股数	股份增减数	变动原因
马德强	监事	3,400	4,420	1,020	公司送股增加所致 (已加锁)

公司其他董事、监事均未持有本公司股票。

(二) 新聘或解聘公司董事、监事、高级管理人员的情况

本报告期内公司无新聘或解聘公司董事、监事、高级管理人员的情况。

五、管理层讨论与分析

(一) 报告期内整体经营情况的讨论与分析

报告期内，根据公司的战略，公司完成了对营销体系的整合，利用有限资源，抢占市场竞争制高点，做好市场战略布局，为公司新建 MDI 装置投产奠定市场基础，在营销模式和理念上由产品销售向基于全球市场战略考虑的战略营销和服务营销转化。另外为了配合公司实施国际化的战略，报告期内启动了以基于战略的、以价值为导向的、以零基预算为主要方式的全面预算管理体系；建立了适合于公司的与国际接轨的人力资源管理体系和培训体系；并依据杜邦的安全管理标准，结合公司的实际情

况，建立了适合于公司的安全、健康、环保体系，并逐步形成 SHE 文化，最终实现“零事故”的目标。

(二) 报告期公司经营情况

1、公司主营业务的范围及其经营情况

(1) 公司主营业务经营情况的说明

报告期内，公司产品销售价格比去年同期有较大幅度的增长，实现净利润 32,829.72 万元，比去年同期增长 52.50%；实现主营业务收入 161,946.52 万元，比去年同期增长 53.64%；主营业务成本 96,723.98 万元，比去年同期增长 68.95%；期间费用 14,419.91 万元，比去年同期增长 10.79%。

(2) 占报告期主营业务收入或主营业务利润 10%以上(含 10%)的行业或产品

单位:元 币种:人民币

	主营业务收入	主营业务成本	毛利率 (%)	主营业务收入比上年同期增减 (%)	主营业务成本比上年同期增减 (%)	毛利率比上年同期增减 (%)
分行业						
化学原料及化学品制造业	1,619,465,161.96	967,239,817.54	40.27	53.64	68.95	-5.42
分产品						
纯 MDI	625,611,245.06	355,722,343.35	43.14	33.95	57.85	-8.61
聚 合 MDI	840,169,608.65	495,082,751.77	41.07	73.91	76.16	-0.76
其中: 关联交易	9,212,152.77	5,301,943.17	42.45	/	/	/
关联交易的定价原则	根据公司与各关联方签定的有关协议的规定，有国家定价的按国家定价，无国家定价的有同类可比市场价格的按市场价格定价，无市场价格的按协议价格定价。					

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为 1,298.74 万元。

(3) 主营业务分地区情况表

单位:元 币种:人民币

分地区	主营业务收入	主营业务收入比上年同期增减 (%)
国内	1,450,624,823.50	46.47
国外	168,840,338.46	165.33

(4) 主要控股公司的经营情况及业绩

单位:元 币种:人民币

公司名称	主要产品或服务	注册资本	资产规模	净利润
宁波大榭开发区万华工业园热电有限公司	主营热、电、纯水的生产和供应，热力管网建设。	150,000,000	479,670,581.88	0
北京科聚化工新材料	以聚氨酯为主导的高附加	5,000,000	15,003,878.72	4,907,173.91

有限公司	值的化工新材料的研究、开发、生产与经营。			
------	----------------------	--	--	--

说明：宁波大榭开发区万华工业园热电有限公司目前正处建设期，尚未取得利润。

2、在经营中出现的问题与困难及解决方案

1)、由于原油市场价格的大幅度上升，导致公司主要化工原料供应紧张。为应对原料紧缺可能给生产经营造成的影响，公司一方面加强同国内战略合作伙伴的合作关系，与部分石化供应商签署长期、稳定的供货协议，稳定现有的原材料供应渠道；另一方面，积极开拓供应渠道，在全球范围内进行采购，以扩大采购源。

2)、随着本公司宁波 MDI 项目及跨国公司在上海的 MDI 项目即将建成投产，国内市场供应将在短期内大幅增加，市场竞争更趋激烈。为应对由此可能给生产经营造成的影响，公司对市场营销体系进行重新整合，利用万华北京研究院的科研技术优势，以高质量的产品、高水平的应用技术服务于客户，通过高附加值的售后服务支持手段，提高客户忠诚度，以维持并力争扩大既有的市场份额；公司成立了国际业务部，从全球市场战略角度出发，在俄罗斯、日本、中东建立了销售基地，增强了全球化营销能力，以缓解国内市场短期供应大幅增加给公司带来的压力。

3)、由于公司规模迅速膨胀，跨地区、多地点经营的管理模式对公司既有的管理方式提出了更高的要求，提升管理水平，建立跨地区、多地点经营管理模式已迫在眉睫。为此公司加强了在规范化、流程化、执行力等方面的管理，通过建立全面预算管理体系、人力资源管理体系和培训体系、杜邦安全管理体系及制度体系，为未来公司更大的发展奠定了坚实的管理保障。

(三) 公司投资情况

1、募集资金使用情况

报告期内，公司无募集资金或前期募集资金使用到本期的情况。

2、非募集资金项目情况

1)、新建年产 16 万吨 MDI 项目

报告期内该项目投资 49,763 万元，累计投资 153,342 万元，工程进度达 85%。

2)、宁波大榭开发区万华工业园热电有限公司热电项目

报告期内该项目投资 10,695 万元，累计投资 43,254 万元，工程进度达 85%。

上述项目投资资金来源由公司生产经营产生的自有资金及银行贷款解决。

六、重要事项

(一) 公司治理的情况

报告期内公司严格按照《公司法》、《证券法》、《公司章程》等有关法律法规的规定，规范公司运作，并根据《关于加强社会公众股股东权益保护的若干规定》，对《公司章程》进行了相应的修改，目前公司的治理情况基本符合中国证监会的有关要求。

(二) 报告期实施的利润分配方案执行情况

公司 2004 年年度股东大会审议通过了以 2004 年末总股本 652,800,000 股为基数，用可供股东分配的利润向全体股东每 10 股送红股 3 股、向全体股东每 10 股派发 2 元现金红利（含税）的分配方案，该项方案已于 2005 年 4 月 7 日执行完毕。

(三) 公司中期不进行利润分配，也不进行公积金转增股本

(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) 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。

(六) 报告期内公司重大关联交易事项

1、购买商品、接受劳务的重大关联交易

关联方	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	占同类交易额的比重(%)	结算方式	市场价格
烟台华力热电股份有限公司	电	注	0.49	23,531,800.00	100	支票或银行承兑汇票	0.49
烟台华力热电股份有限公司	蒸汽	注	177.86	49,066,200.00	100	支票或银行承兑汇票	177.86

注：关联交易定价原则，有国家定价的按国家定价，无国家定价的有同类可比市场价格的按市场价格定价，无市场价格的按协议价格定价。

2、销售商品、提供劳务的重大关联交易

关联方	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	占同类交易额的比重(%)	结算方式
烟台万华超纤股份有限公司	MDI 产品	注	市场价	9,212,153.00	0.57	支票或银行承兑汇票
烟台华力热电股份有限公司	铁路运输	注	市场价	1,245,423.00	56.24	支票或银行承兑汇票

注：关联交易定价原则，有国家定价的按国家定价，无国家定价的有同类可比市场价格的按市场价格定价，无市场价格的按协议价格定价。

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

(七) 重大合同及其履行情况

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

根据签定的《国有土地使用权租赁合同》，报告期内公司支付给烟台万华华信合成革有限公司土地租赁费 3,251,357.58 元。

4、担保情况

单位：万元 币种：人民币

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

公司对控股子公司的担保情况	
报告期内对控股子公司担保发生额合计	2,550
报告期末对控股子公司担保余额合计	17,650
公司担保总额情况（包括对控股子公司的担保）	
担保总额	17,650
担保总额占公司净资产的比例	11%
公司违规担保情况	
为控股股东及公司持股 50% 以下的其他关联方提供担保的金额	
直接或间接为资产负债率超过 70% 的被担保对象提供的债务担保金额	
担保总额超过净资产 50% 部分的金额	
违规担保金额	

5、委托理财情况

本报告期公司无委托理财事项。

6、其他重大合同

本报告期公司无其他重大合同。

（八）公司或持有 5% 以上股东对公开披露承诺事项的履行情况

报告期内或持续到报告期内，公司或持有 5% 以上股东没有承诺事项。

（九）公司、董事会、董事受处罚及整改情况

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

（十）其它重大事项

报告期内公司无其他重大事项。

（十一）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 2005-01 号烟台万华三届二次董事会决议暨召开 2004 年度股东大会的公告	中国证券报 16 版	2005-02-03	上海证券交易所网站 www.sse.com.cn
临 2005-02 号烟台万华三届二次监事会决议公告	中国证券报 16 版	2005-02-03	上海证券交易所网站 www.sse.com.cn
临 2005-03 烟台万华 2004 年度股东大会决议公告	中国证券报 C04 版	2005-03-19	上海证券交易所网站 www.sse.com.cn
临 2005-04 号烟台万华 2004 年分红公告	中国证券报 C01 版	2005-03-28	上海证券交易所网站 www.sse.com.cn
临 2005-05 号烟台万华 2005 年第一次临时董事会决议公告	中国证券报 C04 版	2005-04-01	上海证券交易所网站 www.sse.com.cn
烟台万华 2004 年度报告全文		2005-02-03	上海证券交易所网站 www.sse.com.cn
烟台万华 2004 年度报告摘要	中国证券报 16 版	2005-02-03	上海证券交易所网站 www.sse.com.cn

烟台万华 2005 年一季度报告	中国证券报 C48 版	2005-04-12	上海证券交易所网站 www.sse.com.cn
------------------	----------------	------------	-----------------------------

七、财务会计报告(未经审计)

(一) 审计报告(无)

(二) 财务报表

资产负债表

编制单位: 烟台万华聚氨酯股份有限公司

2005 年 6 月 30 日

单位: 元 币种: 人民币

项目	附注		合并		母公司	
	合并	母公司	期末数	期初数	期末数	期初数
流动资产:						
货币资金	1		443,417,432.32	376,490,210.15	393,137,705.98	269,571,812.81
短期投资	2		55,648,428.26	58,173,562.02	55,648,428.26	58,173,562.02
应收票据	3		188,721,207.92	233,817,438.39	188,721,207.92	233,817,438.39
应收股利						
应收利息						
应收账款	4	1	42,405,915.96	7,251,302.96	40,848,783.81	6,973,766.45
其他应收款	5	2	17,412,177.76	7,376,177.74	16,310,277.10	7,108,928.47
预付账款	6		156,626,012.37	62,409,442.01	157,458,860.18	66,789,034.73
应收补贴款						
存货	7		406,930,969.38	276,734,083.68	406,436,354.48	274,034,383.16
待摊费用						
一年内到期的长期 债权投资						
其他流动资产						
流动资产合计			1,311,162,143.97	1,022,252,216.95	1,258,561,617.73	916,468,926.03
长期投资:						
长期股权投资	8	3	34,700,000.00	20,000,000.00	122,531,972.80	102,745,472.61
长期债权投资						
长期投资合计			34,700,000.00	20,000,000.00	122,531,972.80	102,745,472.61
其中: 合并价差						
其中: 股权投资差 额						
固定资产:						
固定资产原价	9		680,505,765.98	676,609,451.05	673,340,836.96	670,104,026.51
减: 累计折旧	9		161,700,099.48	134,327,238.50	159,859,168.75	132,987,557.70
固定资产净值			518,805,666.50	542,282,212.55	513,481,668.21	537,116,468.81
减: 固定资产减值 准备						
固定资产净额			518,805,666.50	542,282,212.55	513,481,668.21	537,116,468.81
工程物资	10		216,680,985.99	79,060,026.88	172,617,027.39	79,060,026.88
在建工程	11		2,128,825,869.75	1,448,062,021.61	1,751,284,781.95	1,124,352,657.33

固定资产清理						
固定资产合计			2,864,312,522.24	2,069,404,261.04	2,437,383,477.55	1,740,529,153.02
无形资产及其他资产：						
无形资产			34,200.00			
长期待摊费用	12		4,985,131.44	727,557.32		
其他长期资产						
无形资产及其他资产合计			5,019,331.44	727,557.32		
递延税项：						
递延税款借项						
资产总计			4,215,193,997.65	3,112,384,035.31	3,818,477,068.08	2,759,743,551.66
流动负债：						
短期借款	13		136,562,250.00	171,382,500.00	136,562,250.00	171,382,500.00
应付票据						
应付账款	14		232,231,397.38	173,252,218.70	227,575,134.86	164,802,025.20
预收账款	15		19,191,532.03	56,838,502.81	22,515,314.03	56,838,502.81
应付工资	16		141,199,413.35	51,553,095.48	141,199,413.35	51,553,095.48
应付福利费			14,373,669.53	11,414,330.04	13,878,517.66	11,073,410.28
应付股利						
应交税金	17		107,545,822.66	26,396,481.16	106,652,910.78	25,794,454.15
其他应交款	18		370,181.46	51,592.05	368,414.11	51,592.05
其他应付款	19		48,620,780.72	28,237,624.54	43,922,927.31	27,768,224.12
预提费用	20		2,395,141.51	813,684.12	2,395,141.51	813,684.12
预计负债						
一年内到期的长期负债						
其他流动负债						
流动负债合计			702,490,188.64	519,940,028.90	695,070,023.61	510,077,488.21
长期负债：						
长期借款	21		1,811,783,500.00	1,060,382,500.00	1,491,783,500.00	790,382,500.00
应付债券						
长期应付款						
专项应付款	22		137,721,398.39	167,292,178.40	137,721,398.39	167,292,178.40
其他长期负债						
长期负债合计			1,949,504,898.39	1,227,674,678.40	1,629,504,898.39	957,674,678.40
递延税项：						
递延税款贷项						
负债合计			2,651,995,087.03	1,747,614,707.30	2,324,574,922.00	1,467,752,166.61
少数股东权益			74,096,419.62	73,828,709.08		
所有者权益（或股东权益）：						

实收资本（或股本）	23		848,640,000.00	652,800,000.00	848,640,000.00	652,800,000.00
减：已归还投资						
实收资本（或股本）净额			848,640,000.00	652,800,000.00	848,640,000.00	652,800,000.00
资本公积	24		31,068,348.74	30,643,663.76	31,089,346.15	30,664,661.17
盈余公积	25		241,084,797.59	241,084,797.59	240,673,692.49	240,673,692.49
其中：法定公益金			96,959,520.57	96,959,520.57	96,795,078.53	96,795,078.53
未分配利润	26		368,309,344.67	366,412,157.58	373,499,107.44	367,853,031.39
拟分配现金股利				130,560,000.00		130,560,000.00
外币报表折算差额						
减：未确认投资损失						
所有者权益（或股东权益）合计			1,489,102,491.00	1,290,940,618.93	1,493,902,146.08	1,291,991,385.05
负债和所有者权益（或股东权益）总计			4,215,193,997.65	3,112,384,035.31	3,818,477,068.08	2,759,743,551.66

公司法定代表人：丁建生

主管会计工作负责人：寇光武

会计主管：高迎弟

利润及利润分配表

编制单位：烟台万华聚氨酯股份有限公司

2005 年 1-6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注		合并		母公司	
	合并	母公司	本期数	上期数	本期数	上期数
一、主营业务收入	27	4	1,619,465,161.96	1,054,055,275.14	1,607,199,297.05	1,054,273,184.56
减：主营业务成本	28	5	967,239,817.54	572,483,914.67	967,358,512.57	572,409,647.29
主营业务税金及附加	29		11,130,050.93	7,784,529.90	11,116,093.76	7,784,523.77
二、主营业务利润（亏损以“-”号填列）			641,095,293.49	473,786,830.57	628,724,690.72	474,079,013.50
加：其他业务利润（亏损以“-”号填列）			-3,534,395.89	1,418,953.60	1,295,140.51	1,667,604.63
减：营业费用			36,750,496.93	31,944,080.98	36,750,496.93	31,944,080.98
管理费用			103,933,515.35	96,407,186.33	102,273,665.00	96,179,790.30
财务费用	30		3,515,117.81	1,800,646.68	3,521,214.63	1,801,972.34
三、营业利润（亏损以“-”号填列）			493,361,767.51	345,053,870.18	487,474,454.67	345,820,774.51
加：投资收益（损失以“-”号填列）	31	6	-892,725.16	-250,667.51	8,109,240.05	-286,292.32
补贴收入						
营业外收入	32		12,707.00	556,496.00	12,707.00	556,496.00
减：营业外支出	33		5,243.43	23,688,145.71	5,243.43	23,688,145.71

四、利润总额 (亏损总额以“-”号填列)			492,476,505.92	321,671,552.96	495,591,158.29	322,402,832.48
减：所得税	34		163,933,960.13	106,392,934.72	163,545,082.24	106,392,934.72
减：少数股东损益			245,358.70	-1,874.99		
加：未确认投资损失(合并报表填列)						
五、净利润(亏损以“-”号填列)			328,297,187.09	215,280,493.23	332,046,076.05	216,009,897.76
加：年初未分配利润			366,412,157.58	218,052,371.98	367,853,031.39	218,052,371.98
其他转入						
六、可供分配的利润			694,709,344.67	433,332,865.21	699,899,107.44	434,062,269.74
减：提取法定盈余公积						
提取法定公益金						
提取职工奖励及福利基金(合并报表填列)						
提取储备基金						
提取企业发展基金						
利润归还投资						
七、可供股东分配的利润			694,709,344.67	433,332,865.21	699,899,107.44	434,062,269.74
减：应付优先股股利						
提取任意盈余公积						
应付普通股股利			130,560,000.00	76,800,000.00	130,560,000.00	76,800,000.00
转作股本的普通股股利			195,840,000.00	76,800,000.00	195,840,000.00	76,800,000.00
八、未分配利润(未弥补亏损以“-”号填列)			368,309,344.67	279,732,865.21	373,499,107.44	280,462,269.74
补充资料：						
1. 出售、处置部门或被投资单位所得收益						
2. 自然灾害发生的损失						
3. 会计政策变更增加(或减少)利润总额						
4. 会计估计变更增加(或减少)利润总额						
5. 债务重组损失						

6. 其他					
-------	--	--	--	--	--

公司法定代表人：丁建生

主管会计工作负责人：寇光武

会计主管：高迎弟

现金流量表

编制单位：烟台万华聚氨酯股份有限公司

2005 年 1-6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注		合并数	母公司数
	合并	母公司		
一、经营活动产生的现金流量：				
销售商品、提供劳务收到的现金			1,911,732,591.21	1,906,474,077.34
收到的税费返还				
收到的其他与经营活动有关的现金	35		1,563,058.90	1,542,102.03
现金流入小计			1,913,295,650.11	1,908,016,179.37
购买商品、接受劳务支付的现金			1,320,262,901.42	1,316,953,100.32
支付给职工以及为职工支付的现金			43,132,244.67	42,061,709.85
支付的各项税费			195,260,076.15	195,078,952.60
支付的其他与经营活动有关的现金	36		47,594,020.03	47,577,021.27
现金流出小计			1,606,249,242.27	1,601,670,784.04
经营活动产生的现金流量净额			307,046,407.84	306,345,395.33
二、投资活动产生的现金流量：				
收回投资所收到的现金			62,723,578.00	62,723,578.00
其中：出售子公司收到的现金				
取得投资收益所收到的现金			1,908,830.60	6,248,980.60
处置固定资产、无形资产和其他长期资产而收回的现金			1,006,732.00	1,006,732.00
收到的其他与投资活动有关的现金			78,717.20	
现金流入小计			65,717,857.80	69,979,290.60
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金			769,955,220.71	680,506,304.74
投资所支付的现金			77,700,200.50	77,700,200.50
支付的其他与投资活动有关的现金			370,634.74	
现金流出小计			848,026,055.95	758,206,505.24
投资活动产生的现金流量净额			-782,308,198.15	-688,227,214.64
三、筹资活动产生的现金流量：				
吸收投资所收到的现金				
其中：子公司吸收少数股东权益性投资收到的现金				
借款所收到的现金			1,190,580,750.00	1,140,580,750.00
收到的其他与筹资活动有关的现金				
现金流入小计			1,190,580,750.00	1,140,580,750.00
偿还债务所支付的现金			474,000,000.00	474,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金			174,190,880.01	160,932,180.01
其中：支付少数股东的股利				
支付的其他与筹资活动有关的现金			200,857.51	200,857.51

其中：子公司依法减资支付给少数股东的现金				
现金流出小计			648,391,737.52	635,133,037.52
筹资活动产生的现金流量净额			542,189,012.48	505,447,712.48
四、汇率变动对现金的影响				
五、现金及现金等价物净增加额			66,927,222.17	123,565,893.17
补充材料				
1、将净利润调节为经营活动现金流量：				
净利润			328,297,187.09	332,046,076.05
加：少数股东损益(亏损以“-”号填列)			245,358.70	
减：未确认的投资损失				
加：计提的资产减值准备			-13,364,380.39	-13,431,727.53
固定资产折旧			26,784,355.45	26,487,551.44
无形资产摊销				
长期待摊费用摊销				
待摊费用减少(减：增加)				
预提费用增加(减：减少)			1,581,457.39	1,581,457.39
处理固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(减：收益)			-3,657.40	-3,657.40
固定资产报废损失			5,243.43	5,243.43
财务费用			801,400.00	801,400.00
投资损失(减：收益)			892,725.16	-8,109,240.05
递延税款贷项(减：借项)				
存货的减少(减：增加)			-114,497,981.01	-116,703,066.63
经营性应收项目的减少(减：增加)			-96,689,406.23	-90,917,138.13
经营性应付项目的增加(减：减少)			172,994,105.65	174,588,496.76
其他				
经营活动产生的现金流量净额			307,046,407.84	306,345,395.33
2. 不涉及现金收支的投资和筹资活动：				
债务转为资本				
一年内到期的可转换公司债券				
融资租入固定资产				
3、现金及现金等价物净增加情况：				
现金的期末余额			443,417,432.32	393,137,705.98
减：现金的期初余额			376,490,210.15	269,571,812.81
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			66,927,222.17	123,565,893.17

公司法定代表人：丁建生

主管会计工作负责人：寇光武

会计主管：高迎弟

资产减值表（合并）

编制单位：烟台万华聚氨酯股份有限公司 2005年6月30日 单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加数	本期减少数	期末余额
----	------	-------	-------	------

坏账准备合计	769,948.98	2,378,453.32		3,148,402.30
其中：应收账款	381,729.10	1,850,242.79		2,231,971.89
其他应收款	388,219.88	528,210.53		916,430.41
短期投资跌价准备合计	668,573.78	1,425,160.00	532,541.52	1,561,192.26
其中：股票投资	668,573.78	1,425,160.00	532,541.52	1,561,192.26
债券投资				
存货跌价准备合计	15,698,904.69		15,698,904.69	
其中：库存商品				
原材料	15,698,904.69		15,698,904.69	
长期投资减值准备合计				
其中：长期股权投资				
长期债权投资				
固定资产减值准备合计				
其中：房屋、建筑物				
机器设备				
无形资产减值准备				
其中：专利权				
商标权				
在建工程减值准备				
委托贷款减值准备				
资产减值合计	17,137,427.45	3,803,613.32	16,231,446.21	4,709,594.56

公司法定代表人：丁建生

主管会计工作负责人：寇光武

会计主管：高迎弟

资产减值表（母公司）

编制单位：烟台万华聚氨酯股份有限公司

2005 年 6 月 30 日

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加数	本期减少数	期末余额
坏账准备合计	741,276.05	2,267,177.16		3,008,453.21
其中：应收账款	367,121.92	1,782,895.65		2,150,017.57
其他应收款	374,154.13	484,281.51		858,435.64
短期投资跌价准备合计	668,573.78	1,425,160.00	532,541.52	1,561,192.26
其中：股票投资	668,573.78	1,425,160.00	532,541.52	1,561,192.26
债券投资				
存货跌价准备合计	15,698,904.69		15,698,904.69	
其中：库存商品				
原材料	15,698,904.69		15,698,904.69	
长期投资减值准备合计				
其中：长期股权投资				
长期债权投资				
固定资产减值准备合计				
其中：房屋、建筑物				
机器设备				
无形资产减值准备				
其中：专利权				
商标权				
在建工程减值准备				

委托贷款减值准备				
资产减值合计	17,108,754.52	3,692,337.16	16,231,446.21	4,569,645.47

公司法定代表人：丁建生

主管会计工作负责人：寇光武

会计主管：高迎弟

股东权益增减变动表（合并）

编制单位：烟台万华聚氨酯股份有限公司

2005 年 1-6 月

单位：元 币种：人民币

项目	本期数	上期数
一、实收资本（或股本）		
期初余额	652,800,000.00	384,000,000.00
本期增加数	195,840,000.00	268,800,000.00
其中：资本公积转入		192,000,000.00
盈余公积转入		
利润分配转入	195,840,000.00	76,800,000.00
新增资本（股本）		
本期减少数		
期末余额	848,640,000.00	652,800,000.00
二、资本公积		
期初余额	30,643,663.76	222,563,804.32
本期增加数	424,684.98	
其中：资本（或股本）溢价		
接受捐赠非现金资产准备		
接受现金捐赠		
股权投资准备	424,684.98	
关联交易差价		
拨款转入		
外币资本折算差额		
其他资本公积		
本期减少数		192,000,000.00
其中：转增资本（或股本）		192,000,000.00
期末余额	31,068,348.74	30,563,804.32
三、法定和任意盈余公积		
期初余额	144,125,277.02	83,198,482.07
本期增加数		
其中：从净利润中提取数		
法定盈余公积		
任意盈余公积		
储备基金		
企业发展基金		
法定公益金转入数		
本期减少数		
其中：弥补亏损		
转增资本（或股本）		
分派现金股利或利润		

分派股票股利		
期末余额	144,125,277.02	83,198,482.07
其中：法定盈余公积	96,959,520.57	56,341,657.27
储备基金		
企业发展基金		
四、法定公益金		
期初余额	96,959,520.57	56,341,657.27
本期增加数		
其中：从净利润中提取数		
本期减少数		
其中：其他集体福利支出		
期末余额	96,959,520.57	56,341,657.27
五、未分配利润		
期初未分配利润	366,412,157.58	218,052,371.98
本期净利润（净亏损以“-”号填列）	328,297,187.09	215,280,493.23
本期利润分配	326,400,000.00	153,600,000.00
期末未分配利润（未弥补亏损以“-”号填列）	368,309,344.67	279,732,865.21

公司法定代表人：丁建生

主管会计工作负责人：寇光武

会计主管：高迎弟

（三）报表附注

一、公司简介

烟台万华聚氨酯股份有限公司（以下简称“公司”）系经山东省人民政府鲁政股字[1998]70号批准证书批准，以烟台万华合成革集团有限公司为主发起人，联合烟台东方电子信息产业集团有限公司、烟台冰轮股份有限公司、烟台氨纶集团有限公司和红塔兴业投资有限公司，以发起方式设立的股份有限公司。公司于1998年12月16日经山东省工商行政管理局批准注册成立，注册资本8,000万元，企业法人营业执照编号为3700001802004。

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

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

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

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

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

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

公司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。

二、公司采用的主要会计政策、会计估计

1、会计准则和会计制度

公司执行《企业会计准则》和《企业会计制度》。

2、会计年度

公司会计年度采用公历制，即每年一月一日起至十二月三十一日止。

3、记账本位币

公司以人民币为记账本位币。

4、记账基础及计价原则

公司的记账基础为权责发生制，计价原则为历史成本原则。

5、外币业务的折算

公司发生的外币业务，按月初的市场汇率折合为人民币记账，报告期末对货币性外币账户余额按期末市场汇率折算，其折合差额作为汇兑损益。与购建固定资产有关的外币借款所产生的汇兑损益在固定资产达到预定可使用状态前记入固定资产成本，其它汇兑损益记入当期损益。

6、现金等价物的确定标准

公司将持有的期限短（从购买日起，3 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确定为现金等价物。

7、坏账损失核算方法

(1) 坏账确认标准为：

- ① 因债务人破产或死亡，以其破产财产或遗产清偿后，仍然不能收回；
- ② 因债务人逾期未履行偿债义务，并且有确凿证据表明无法收回或收回的可能性不大。

(2) 公司采用备抵法核算应收款项的坏账损失，根据债务单位的财务状况、现金流量等情况确定按以下比例计提坏账准备金：

账 龄	提取比例
1 年以内	5%
1—2 年	10%
2—3 年	30%
3—4 年	50%
4 年以上	100%

8、存货核算方法

(1) 存货采用永续盘存制核算，主要包括：原材料、产成品、在产品和低值易耗品等。

(2) 原材料按实际成本进行核算，发出时按加权平均法计价。

(3) 产成品成本包括直接材料、动力燃料、直接人工及制造费用，按取得时的实际成本计价，发出时按加权平均法计价。期末在产品只负担原材料成本。

(4) 低值易耗品采用领用时一次摊销法核算。

(5) 存货跌价准备计提方法：由于存货遭受毁损，全部或部分陈旧过时和销售价格低于成本等原因造成的存货成本不可收回的部分，期末采用成本与可变现净值孰低计量，按单个存货项目的成本高于可变现净值的差额，计提存货跌价准备。

9、长期投资核算方法

(1) 长期股权投资

长期股权投资按投资时实际支付的价款或确定的价值记账。本公司对拥有 20%以下或拥有 20%以上股权但对被投资单位的经营管理不具有重大影响的长期股权投资，采用成本法核算；对拥有 20%以上或虽拥有 20%以下股权但对被投资单位的经营管理具有重大影响的长期股权投资，采用权益法核算；对拥有 50%以上股权或对被投资单位的经营管理拥有控制权的长期股权投资，采用权益法核算，并编制合并会计报表。

长期股权投资采用权益法核算时，投资成本与应享有被投资单位所有者权益份额之间的差额，作为股权投资差额，分别情况进行会计处理：借方差额在合同规定的投资期限内摊销，无投资期限的，按不超过 10 年的期限摊销计入损益；贷方差额计入资本公积。

(2) 长期债权投资

按实际支付的价款记账，实际支付的价款中包含的已到付息期但尚未领取的债券利息作应收利息处理，实际支付的价款中包含的尚未到付息期的债券利息计入成本；长期债券投资按期计算应收利息，扣除债券投资溢价或加上折价摊销金额后确认为当期投资收益；长期债券投资的溢价或折价在债券存续期间内于确认相关债券利息收入时采用直线法摊销。

(3) 长期投资减值准备

公司期末对长期投资逐项进行检查，如果由于市价持续下跌或被投资单位经营状况恶化等原因导致其可收回金额低于投资的账面价值，并且这种降低的价值在可预计的未来期间内不可能恢复，按可收回金额低于长期投资账面价值的差额，计提长期投资减值准备。

10、固定资产计价和折旧方法

(1) 固定资产的标准：使用期限在一年以上的房屋、建筑物、机器、机械、运输工具以及其他与生产、经营有关的设备、器具、工具等资产应作为固定资产；不属于生产、经营主要设备的物品，单位价值在 2000 元以上，并且使用期限超过 2 年的，也作为固定资产。

(2) 固定资产计价：按取得时的实际成本计价。取得时的成本包括买价、进口关税、运输和保险等相关费用，以及为使固定资产达到预定可使用状态前所必要的支出。

(3) 固定资产分类为：房屋建筑物、机器设备、运输工具、电子设备及其他。

(4) 固定资产折旧：采用直线法计提，并按各类固定资产的原值、估计经济使用年限和预计净残值（原值的 4%）确定其折旧率，固定资产分类折旧率如下：

类别	使用年限	残值率 (%)	年折旧率 (%)
房屋及建筑物	20-40	4	4.80-2.40
机器设备	10-15	4	9.60-6.40
运输设备	6-12	4	16.00-8.00
电子设备及其他	5-8	4	19.20-12.00

(5) 固定资产减值准备：公司期末对固定资产逐项进行检查，由于市价持续下跌或技术陈旧、损坏、长期闲置等原因导致其预计可收回金额低于账面价值的，按预计可收回金额低于其账面价值的差额计提固定资产减值准备。固定资产减值准备按单项资产计提。

11、在建工程

在建工程按各项工程实际发生的成本计价，为该工程所发生的专项借款利息支出和汇兑损益等在该工程达到预定可使用状态前计入工程成本。

在建工程于所建造固定资产达到预定可使用状态时转作固定资产。如果所建造固定资产已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算手续，按工程造价、预算或实际成本暂估转入固定资产。

公司期末对在建工程进行全面检查，当工程长期停建且预计在未来三年内不会重新开工，或所建项目在性能、技术上已经落后且给公司带来的经济利益具有很大的不确定性等情形出现时，计提在建工程减值准备。计提时，按单项在建工程可收回金额低于账面价值的差额确认在建工程减值准备。

12、无形资产计价及摊销政策

无形资产按取得时发生的实际成本计价，自取得当月起在预计使用年限内平均摊销，计入当期损益。如预计使用年限超过合同规定受益期、法律规定有效年限则按两者较短的年限分期平均摊销。如没有合同规定的受益年限或法律规定的有效年限，摊销期限不超过 10 年。

公司期末对无形资产逐项进行检查，如果出现以下情形时，计提无形资产减值准备：

(1) 某项无形资产已被其他新技术等所替代，使其为公司创造经济利益的能力受到重大不利影响；

(2) 某项无形资产的市价在当期大幅下跌，在剩余摊销年限内预期不会恢复；

(3) 某项无形资产已超过法律保护期限，但仍然具有部分使用价值；

(4) 其他足以证明某项无形资产实质上已经发生了减值的情形。

计提时，按单项无形资产的可收回金额低于其账面价值的差额确认无形资产减值准备。

13、开办费的会计处理方法

除购置和建造固定资产以外，所有筹建期间发生的费用，先在长期待摊费用中归集，在公司开始生产经营的当月起一次计入开始生产经营当月的损益。

14、借款费用的会计处理方法

因借款而发生的利息、折价或溢价的摊销和辅助费用，以及因外币借款而发生的汇兑差额，除为购建固定资产的专门借款所发生的借款费用外，其他借款费用均于发生当期确认为费用，直接计入财务费用。

专门借款所发生的利息、折价或溢价摊销、汇兑差额，当同时满足以下三个条件时，应当开始资本化，计入所购建固定资产成本：

(1) 资本支出（只包括为购建固定资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出）已经发生；

(2) 借款费用已经发生；

(3) 为使资产达到预定可使用状态所必要的购建活动已经开始。

固定资产的购建发生非正常中断并且中断时间连续超过三个月（含三个月）应当暂停借款费用资本化，中断期间所发生的借款费用，直接计入当期财务费用。在所购建的固定资产达到预定可使用状态后所发生的，于发生当期直接计入财务费用。

15、收入确认的方法

(1) 销售商品：公司在将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；公司既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施控制；与交易相关的经济利益能够流入公司；与销售该商品有关的收入、成本能够可靠地计量时确认销售商品收入的实现。

(2) 提供劳务：在同一会计年度内开始并完成的劳务，在完成劳务时确认收入。如果劳务的开始和完成分属不同的会计年度，在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，在资产负债表日按完工百分比法确认相关的劳务收入；在提供劳务交易的结果不能可靠估计的情况下，公司在资产负债表日按已经发生并预计能补偿的成本确认收入，如预计已经发生的成本不能得到补偿，则不确认收入。

(3) 让渡资产使用权：让渡资产使用权而发生的利息收入和使用费收入，在与交易相关的经济利益能够流入企业且收入的金额能够可靠地计量时确认收入。

16、所得税的会计处理方法

公司所得税采用应付税款法核算。

17、利润分配政策

公司的净利润按下列顺序分配：

(1) 弥补亏损；

(2) 按净利润的 10%提取法定盈余公积；

(3) 按净利润的 5%-10%提取法定公益金；

(4) 提取任意公积金；

(5) 向股东分配股利。

18、合并会计报表的编制方法

(1) 合并范围确定原则

凡能够为公司所控制的被投资单位均列入合并范围，包括公司拥有其半数以上权益性资本的被投资单位和公司虽然没有拥有其半数以上权益性资本，但通过其他方法对其财务和经营政策能够实施有效控制的被投资单位。

(2) 合并所采用的会计方法

合并会计报表以公司和纳入合并范围的子公司的个别会计报表以及其它有关资料为依据，合并各项目数额编制。合并时，公司与子公司的重大内部交易和资金往来等均相互抵销，子公司所采用的会计政策与公司所采用的会计政策不一致的，均按母公司会计政策进行调整。

三、税项

1、企业所得税

公司所得税适用 33%的税率，子公司北京科聚化工新材料有限公司为 15%。

2、增值税

公司适用 17%的增值税税率。

3、营业税

公司提供应税劳务适用 3%的税率。

4、城市维护建设税

以实际缴纳的增值税、营业税的 7%计算缴纳。子公司北京科聚化工新材料有限公司以实际缴纳的增值税、营业税的 5%计算缴纳。

5、教育费附加

公司以实际缴纳的增值税、营业税的 3%计算缴纳，另缴纳 1%的地方教育费附加。

四、控股子公司

1、公司于 2003 年 8 月投资 7,650 万元，成立宁波大榭开发区万华工业园热电有限公司，拥有 51%的股权，纳入合并会计报表范围。

2、公司于 2003 年 9 月投资 475 万元，成立北京科聚化工新材料有限公司，拥有 95%的股权，纳入合并会计报表范围。

五、合并会计报表主要项目注释

(下列被注释的会计报表项目除特别注明外，货币单位均为人民币元。)

1、货币资金

截止 2005 年 6 月 30 日货币资金余额为 443,417,432.32 元，明细如下：

项 目	期末余额	期初余额
现金	36,256.03	93,943.61
银行存款	442,711,557.07	376,019,644.01
其他货币资金	669,619.22	376,622.53
合 计	443,417,432.32	376,490,210.15

说明：货币资金期末比期初增长 17.78%，变化不大。

2、短期投资

截止 2005 年 6 月 30 日短期投资余额为 57,209,620.52 元，短期投资跌价准备为 1,561,192.26 元，短期投资净额为 55,648,428.26 元，分类明细如下：

项目	期末余额			期初余额		
	成本	市价	短期投资跌价准备	成本	市价	短期投资跌价准备
基金	57,209,620.52	58,314,748.11	1,561,192.26	58,842,135.80	60,233,298.42	668,573.78
合计	57,209,620.52		1,561,192.26	58,842,135.80	60,233,298.42	668,573.78

说明：市价系依据证券交易所 2005 年 6 月 30 日公布的收盘价计算，并据以按单项投资计提了短期投资跌价准备。期末对市价低于账面价值的短期投资合计计提短期投资跌价准备 1,561,192.26 元。

3、应收票据

截止 2005 年 6 月 30 日应收票据余额为 188,721,207.92 元。

期末余额	期初余额
188,721,207.92	233,817,438.39

说明：

- (1) 应收票据期末余额比期初减少 19.29%，是由于公司加快了票据的周转流通速度所致。
- (2) 应收票据全部为银行承兑汇票，没有用于对外质押。
- (3) 应收票据中无持本公司 5%(含 5%)以上股份的股东欠款。

4、应收账款

截止 2005 年 6 月 30 日应收账款余额为 44,637,887.85 元，坏账准备为 2,231,971.89 元，应收账款净额为 42,405,915.96 元，账龄如下：

账龄	期末余额				期初余额			
	金额	占总额 (%)	计提比例	坏账准备	金额	占总额 (%)	计提比例	坏账准备
1 年以内	44,636,337.85	99.997	5%	2,231,816.89	7,631,482.06	99.98	5%	381,574.10
1—2 年	1,550.00	0.003	10%	155.00	1,550.00	0.02	10%	155.00
2—3 年			30%				30%	
3—4 年			50%				50%	
4 年以上			100%				100%	
合 计	44,637,887.85			2,231,971.89	7,633,032.06			381,729.10

说明：

(1) 应收账款账面余额期末比期初增加幅度较大，是因为公司年度内增加了对客户的信用额度，部分客户集中在年末结清货款。

(2) 期末余额中无持本公司 5%(含 5%)以上股份的股东欠款。

(3) 期末余额中欠款前五名金额合计为 12,364,836.39 元，占应收账款总额的 27.70%。

5、其他应收款

截止 2005 年 6 月 30 日其他应收款余额为 18,328,608.17 元，坏账准备为 916,430.41 元，其他应收款净额为 17,412,177.76 元，账龄如下：

账龄	期末余额			期初余额		
	金额	计提比例	坏账准备	金额	计提比例	坏账准备
1 年以内	18,328,608.17	5%	916,430.41	7,764,397.62	5%	388,219.88
合 计	18,328,608.17	5%	916,430.41	7,764,397.62		388,219.88

说明：

(1) 本期其他应收款增加的原因主要为增加宁波大榭城建局电站往来款及大榭应收现场水电费所致。

(2) 其他应收款期末余额中无持本公司 5% (含 5%) 以上股份的股东欠款。

6、预付账款

截止 2005 年 6 月 30 日预付账款余额为 156,626,012.37 元, 账龄如下:

账 龄	期末余额	占总额 (%)	期初余额	占总额 (%)
1 年以内	156,626,012.37	100	62,409,442.01	100
合 计	156,626,012.37	100	62,409,442.01	100

说明:

(1) 预付账款期末余额比期初增长 150.97%, 主要为预付的原料款增加所致。

(2) 预付账款期末余额中无持本公司 5% (含 5%) 以上股份的股东欠款。

7、存货

截止 2005 年 6 月 30 日存货余额为 406,930,969.38 元, 分类明细如下:

类 别	期末余额		期初余额	
	金 额	跌价准备	金 额	跌价准备
原材料	72,029,683.87		129,830,527.69	15,698,904.69
在产品及自制半成品	97,170,438.61		41,279,640.65	
产成品	237,730,846.90		121,322,820.03	
合 计	406,930,969.38		292,432,988.37	15,698,904.69

说明:

(1) 存货期末与期初相比增加了 39.15%, 主要因为公司生产规模扩大, 基于公司市场战略考虑适当保留了产品储备所致。

(2) 期末不存在成本低于可变现净值的情形, 故未计提存货跌价准备。

8、长期股权投资

截止 2005 年 6 月 30 日长期股权投资余额为 34,700,000.00 元, 明细如下:

项 目	期末余额		期初余额	
	金 额	减值准备	金 额	减值准备
其他股权投资	20,000,000.00		20,000,000.00	
股权投资成本	14,700,000.00			
合 计	34,700,000.00		20,000,000.00	

说明:

(1) 其他股权投资是对红塔创新投资股份有限公司的投资, 占被投资公司有表决权股份的 5%。

(2) 股权投资成本系对宁波经济技术开发区天地置业有限公司的投资, 占被投资公司股份的 49%。

(3) 被投资单位生产经营正常, 长期投资不存在减值情况。

9、固定资产原价及累计折旧

截止 2005 年 6 月 30 日固定资产原值为 680,505,765.98 元, 累计折旧为 161,700,099.48 元, 固定资产净值为 518,805,666.50 元, 分类明细如下:

(1) 固定资产原值

类 别	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
房屋建筑物	106,093,758.55	464,741.00		106,558,499.55
机器设备	541,618,598.42	698,080.00	1,306,086.63	541,010,591.79
运输工具	16,600,788.45	17,200.00		16,617,988.45

电子设备及其他	12,296,305.63	4,042,320.56	19,940.00	16,318,686.19
合 计	676,609,451.05	5,222,341.56	1,326,026.63	680,505,765.98

(2) 累计折旧

类 别	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
房屋建筑物	17,284,741.71	1,962,481.14		19,247,222.85
机器设备	107,944,685.14	22,873,149.84	303,012.03	130,514,822.95
运输工具	4,725,754.53	1,340,478.93		6,066,233.46
电子设备及其他	4,372,057.12	1,514,459.67	14,696.57	5,871,820.22
合 计	134,327,238.50	27,690,569.58	317,708.60	161,700,099.48
固定资产净值	542,282,212.55			518,805,666.50

说明:

(1) 公司无融资租赁的固定资产和用于抵押及担保的固定资产。

(2) 经认真检查, 期末不存在固定资产可收回金额低于其账面价值的情形, 故未提取固定资产减值准备。

10、工程物资

截止 2005 年 6 月 30 日工程物资余额为 216,680,985.99 元。

类 别	期末余额	期初余额
材料	58,714,207.55	47,774,272.64
设备	156,147,475.62	30,996,264.84
其他	1,819,302.82	289,489.40
合 计	216,680,985.99	79,060,026.88

说明: 工程物资期末比期初增加了 174.07%, 主要是为宁波 16 万吨项目、热电项目购进的工程用物资。

11、在建工程

截止 2005 年 6 月 30 日在建工程余额为 2,128,825,869.75 元, 明细如下:

工程名称	预算数 (万元)	期初余额	本期增加	本期转入 固定资产	期末余额	资金 来源	工程 进度
16 万吨项目	230,080	970,748,820.24	389,094,244.14		1,359,843,064.38	自筹	85%
16 万吨职工集中 购房项目	40,000		205,300,000.00		205,300,000.00	自筹	
热电厂	66,000	323,709,364.28	53,831,723.52		377,541,087.80	自筹	85%
其 他		153,603,837.09	32,537,880.48		186,141,717.57	自筹	
合 计		1,448,062,021.61	680,763,848.14		2,128,825,869.75		

说明:

(1) 在建工程期末余额中利息资本化金额 9,455,450.00 元, 资本化率 5.91%。

(2) 期末在建工程均属正常投入, 在建项目不存在减值情形, 故未提取在建工程减值准备。

(3) 16 万吨职工集中购房项目见临 2005-05 号《烟台万华聚氨酯股份有限公司 2005 年第一次临时董事会决议公告》。

12、长期待摊费用

截止 2005 年 6 月 30 日长期待摊费用余额为 4,985,131.44 元。

项 目	期末余额	期初余额
开办费	4,985,131.44	727,557.32
合计	4,985,131.44	727,557.32

说明：为公司的子公司宁波大榭开发区万华工业园热电有限公司的开办费，该公司尚未生产经营。

13、短期借款

截止 2005 年 6 月 30 日短期借款余额为 136,562,250.00 元，分类明细如下：

类 型	期末余额	期初余额
担保	136,562,250.00	171,382,500.00
合计	136,562,250.00	171,382,500.00

说明：

(1) 烟台万华华信合成革有限公司为本公司借款提供担保。

(2) 本期短期借款余额较大，主要因为公司规模扩大，生产占用资金相应增加，为保证生产经营的需要，公司增加对银行的借款所致。

14、应付账款

截止 2005 年 6 月 30 日应付账款余额为 232,231,397.38 元。

期末余额	期初余额
232,231,397.38	173,252,218.70

说明：期末余额中无欠持本公司 5%(含 5%)以上股份的股东款项。

15、预收账款

截止 2005 年 6 月 30 日预收账款余额为 19,191,532.03 元。

期末余额	期初余额
19,191,532.03	56,838,502.81

说明：期末余额中无欠持本公司 5%(含 5%)以上股份的股东款项。

16、应付工资

截止 2005 年 6 月 30 日应付工资余额为 141,199,413.35 元。

期末余额	期初余额
141,199,413.35	51,553,095.48

说明：应付工资期末比期初增长，主要是由于本期计提的效益工资尚未全部发放所致。

17、应交税金

截止 2005 年 6 月 30 日应交税金余额为 107,545,822.66 元，明细分类如下：

税 种	税 率	期末余额	期初余额
增值税	17%	17,243,078.26	2,863,694.88
营业税	3%	25,185.92	16,270.03
所得税	33%	69,171,131.65	3,352,076.64
城市维护建设税	7%	647,620.26	120,381.46
个人所得税	超额累进税率	20,458,806.57	20,044,058.15
合 计		107,545,822.66	26,396,481.16

说明：1、应交税金期末比期初增长，主要是本期应交增值税及应交所得税增加所致。

2、见附注 29 说明。

18、其他应交款

截止 2005 年 6 月 30 日其他应交款余额为 370,181.46 元，系应交教育费附加。

期末余额	期初余额
370,181.46	51,592.05

19、其他应付款

截止 2005 年 6 月 30 日其他应付款余额为 48,620,780.72 元。

	期末余额	期初余额
	48,620,780.72	28,237,624.54

说明:

(1) 其他应付款期末比期初增长幅度较大,主要是根据鲁安监发[2004]36 号文,本期计提安全费用 16,722,071.09 元。

(2) 期末余额中无欠持本公司 5%(含 5%)以上股份的股东款项。

20、预提费用

截止 2005 年 6 月 30 日预提费用余额为 2,395,141.51 元,明细如下:

项 目	期末余额	期初余额
运 费	2,182,590.98	696,935.11
出口保费及佣金	212,550.53	116,749.01
合 计	2,395,141.51	813,684.12

说明: 预提费用期末比期初增加,主要因为本期部分运费未结算所致。

21、长期借款

截止 2005 年 6 月 30 日长期借款余额为 1,811,783,500.00 元,为用于宁波 16 万吨 MDI 项目及子公司配套热电项目的专项资金贷款。分类明细如下:

类 型	期末余额	期初余额
担保借款	1,811,783,500.00	1,060,382,500.00

说明: 其中 1,491,783,500.00 元由烟台万华华信合成革有限公司提供担保。

22、专项应付款

截止 2005 年 6 月 30 日专项应付款余额为 137,721,398.39 元,增减变动如下:

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
8 万吨 MDI 技术改造项目	14,880,000.00			14,880,000.00
16 万吨 MDI 项目	145,743,042.24		29,570,780.01	116,172,262.23
4,4'-双二苯甲烷制造技术研究项目	6,669,136.16			6,669,136.16
合 计	167,292,178.40		29,570,780.01	137,721,398.39

说明: 公司年产 16 万吨 MDI 项目专项资金借款本期实际支付利息 29,570,780.01 元,从专项应付款中列支。

23、股本

截止 2005 年 6 月 30 日股本余额为 848,640,000.00 元,明细如下:

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、未上市流通股				
1、发起人股份	435,200,000.00	130,560,000.00		565,760,000.00
①国家持有股份	424,320,000.00	127,296,000.00		551,616,000.00
②境内法人持有股份	10,880,000.00	3,264,000.00		14,144,000.00
③境外法人持有股份				
④其他				

2、募集法人股份				
3、内部职工股份				
4、优先股或其他				
小 计	435,200,000.00	130,560,000.00		565,760,000.00
二、已上市流通股份				
1、人民币普通股	217,600,000.00	65,280,000.00		282,880,000.00
2、境内上市的外资股				
3、境外上市的外资股				
4、其他				
小 计	217,600,000.00	65,280,000.00		282,880,000.00
三、股份总数	652,800,000.00	195,840,000.00		848,640,000.00

说明：公司于 2005 年 3 月 18 日经 2004 年度股东大会决议，以 2004 年末总股本 65,280 万股为基数，向全体股东每 10 股送红股 3 股，每 10 股派发 2 元现金红利（含税），即以未分配利润转增股本 19,584 万元，以未分配利润派发现金红利 13,056 万元，变更后的总股本为 84,864 万股，已经山东乾聚有限责任会计师事务所审验，并出具了乾聚验字[2005]3 号验资报告。

24、资本公积

截止 2005 年 6 月 30 日资本公积余额为 31,068,348.74 元，发生变动如下：

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	30,010,338.91			30,010,338.91
其他资本公积	633,324.85			633,324.85
股权投资准备		424,684.98		424,684.98
合 计	30,643,663.76	424,684.98		31,068,348.74

说明：本期增加的股权投资准备为按投资比例确认的北京科聚化工新材料有限公司的所得税财政减免。

25、盈余公积

截止 2005 年 6 月 30 日盈余公积余额为 241,084,797.59 元，明细如下：

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	96,959,520.57			96,959,520.57
法定公益金	96,959,520.57			96,959,520.57
任意盈余公积	47,165,756.45			47,165,756.45
合 计	241,084,797.59			241,084,797.59

26、未分配利润

截止 2005 年 6 月 30 日未分配利润余额为 368,309,344.67 元，详细列示如下：

项 目	2005 年中期	2004 年中期
期初未分配利润	366,412,157.58	218,052,371.98
加：本年度净利润	328,297,187.09	215,280,493.23
减：本期提取法定盈余公积		
本期提取法定公益金		
本期提取任意盈余公积		
本年度分配现金股利	130,560,000.00	76,800,000.00
减：分配的股票股利	195,840,000.00	76,800,000.00

期末未分配利润	368,309,344.67	279,732,865.21
---------	----------------	----------------

说明：本期分配股票股利详见附注 23。

27、主营业务收入

项 目	2005 年中期	2004 年中期
纯 MDI	625,611,245.06	467,033,631.63
聚合 MDI	840,169,608.65	483,106,056.22
其他	153,684,308.25	103,915,587.29
合 计	1,619,465,161.96	1,054,055,275.14

分地区销售情况：

地 区	2005 年中期	2004 年中期
国内	1,450,624,823.50	990,421,169.03
国外	168,840,338.46	63,634,106.11
合 计	1,619,465,161.96	1,054,055,275.14

说明：

- (1) 报告期主营业务收入比上期增长 53.64%，主要原因是产品价格上涨所致。
- (2) 公司本期前五名客户的销售收入总额为 227,960,938.45 元，占主营业务收入的 14.08%。

28、主营业务成本

项 目	2005 年中期	2004 年中期
纯 MDI	355,722,343.35	225,351,351.45
聚合 MDI	495,082,751.77	281,037,620.50
其 他	116,434,722.42	66,094,942.72
合 计	967,239,817.54	572,483,914.67

地区销售情况：

地 区	2005 年中期	2004 年中期
国内	866,398,439.78	537,922,632.13
国外	100,841,377.76	34,561,282.54
合 计	967,239,817.54	572,483,914.67

说明：报告期主营业务成本比上期增长 68.95%。主要原因是原材料价格上涨所致。

29、主营业务税金及附加

项 目	计缴标准	2005 年中期	2004 年中期
城市维护建设税	7%	7,082,587.95	5,449,170.90
教育费附加	3%	3,036,909.01	2,335,359.00
地方教育费附加	1%	1,010,553.97	
合 计		11,130,050.93	7,784,529.90

说明：子公司北京科聚化工新材料有限公司城市维护建设税率为 5%，不存在地方教育费附加。

30、财务费用

项 目	2005 年中期	2004 年中期
利息支出（含贴现息）	4,150,212.83	2,202,569.40
手续费、汇兑损益	916,175.79	816,854.14
减：利息收入	1,551,270.81	1,218,776.86
合 计	3,515,117.81	1,800,646.68

31、投资收益

项 目	2005 年中期	2004 年中期
短期投资收益	-106.68	
长期股权投资收益		250,000.00
短期投资跌价准备	-892,618.48	-500,667.51
合 计	-892,725.16	-250,667.51

32、营业外收入

项 目	2005 年中期	2004 年中期
营业外收入	12,707.00	556,496.00

33、营业外支出

项 目	2005 年中期	2004 年中期
处置固定资产净损失	5,243.43	23,687,135.71
其他		1,010.00
合 计	5,243.43	23,688,145.71

34、所得税

项 目	2005 年中期	2004 年中期
利润总额	492,476,505.92	321,671,552.96
应纳税所得额	498,183,677.56	322,402,832.48
所得税率	33%	33%
所得税额	163,933,960.13	106,392,934.72
减:抵免所得税		
所得税净额	163,933,960.13	106,392,934.72

说明：子公司北京科聚化工新材料有限公司所得税率为 15%。

35、收到的其他与经营活动有关的现金

收到的其他与经营活动有关的现金为 1,563,058.90 元，主要为利息收入。

36、支付的其他与经营活动有关的现金

支付的其他与经营活动有关的现金为 47,594,020.03 元，其主要明细如下：

项 目	金 额
销售运费	16,506,068.90
土地租赁费	3,251,357.58

六、母公司主要会计报表项目注释

1、应收账款

截止 2005 年 6 月 30 日应收账款余额为 42,998,801.38 元，坏账准备为 2,150,017.57 元，应收账款净额为 40,848,783.81 元，账龄如下：

账 龄	期末余额				期初余额			
	金额	占总 额(%)	计提 比例	坏账准备	金额	占总 额(%)	计提 比例	坏账准备
1 年以内	42,997,251.38	99.996	5%	2,149,862.57	7,339,338.37	99.98	5%	366,966.92
1—2 年	1,550.00	0.004	10%	155.00	1,550.00	0.02	10%	155.00
2—3 年			30%				30%	
3—4 年			50%				50%	
4 年以上			100%				100%	

合 计	42,998,801.38	100.00		2,150,017.57	7,340,888.37	100.00		367,121.92
-----	---------------	--------	--	--------------	--------------	--------	--	------------

说明:

(1) 应收账款账面余额期末比期初增加幅度较大, 是因为公司年度内增加了对客户的信用额度, 部分客户集中在年末结清货款。

(2) 期末余额中无持本公司 5%(含 5%) 以上股份的股东欠款。

(3) 期末余额中欠款前五名金额合计 12,364,836.39 元, 占应收账款总额 28.76%。

2、其他应收款

截止 2005 年 6 月 30 日其他应收款余额为 17,168,712.74 元, 坏账准备为 858,435.64 元, 其他应收款净额为 16,310,277.10 元, 账龄如下:

账 龄	期末余额			期初余额		
	金额	计提比例	坏账准备	金额	计提比例	坏账准备
1 年以内	17,168,712.74	5%	858,435.64	7,483,082.60	5%	374,154.13
合 计	17,168,712.74		858,435.64	7,483,082.60		374,154.13

说明:

(1) 本期其他应收款增加的原因主要为增加宁波大榭城建局电站往来款及大榭应收现场水电费所致。

(2) 其他应收款期末余额中无持本公司 5% (含 5%) 以上股份的股东欠款。

3、长期股权投资

截止 2005 年 6 月 30 日长期股权投资余额为 122,531,972.80 元, 明细如下:

被投资单位名称	投资期限	初始投资额	占被投资单位注册资本比例	追加投资额	被投资单位累计权益增减额	按权益法计算收益及股权投资准备	期末金额
宁波大榭开发区万华工业园热电有限公司	20 年	76,500,000.00	51%				76,500,000.00
北京科聚化工新材料有限公司	20 年	4,750,000.00	95%		6,928,392.42	6,581,972.80	11,331,972.80
红塔创新投资股份有限公司	长期	20,000,000.00	5%				20,000,000.00
宁波经济技术开发区天地置业有限公司	长期	14,700,000.00	49%				14,700,000.00
合 计		115,950,000.00			6,928,392.42	6,581,972.80	122,531,972.80

说明:

(1) 本期长期投资不存在减值情形, 故未提取长期投资减值准备。

(2) 公司与被投资单位无重大会计政策差异。

(3) 不存在投资变现、投资收益汇回的重大限制。

(4) 公司对北京科聚化工新材料有限公司采用权益法核算, 本期确认投资收益 4,661,815.21 元。

4、主营业务收入

项 目	2005 年中期	2004 年中期
纯 MDI	617,844,025.14	466,571,636.77
聚合 MDI	840,169,608.65	483,106,056.22
其他	149,185,663.26	104,595,491.57
合 计	1,607,199,297.05	1,054,273,184.56

分地区销售情况:

地 区	2005 年中期	2004 年中期
-----	----------	----------

国内	1,451,121,281.91	990,639,078.45
国外	156,078,015.14	63,634,106.11
合计	1,607,199,297.05	1,054,273,184.56

说明:

- (1) 报告期主营业务收入比上期增长 52.45%，主要原因是产品价格上涨所致。
 (2) 公司本期前五名客户的销售收入总额为 227,960,938.45 元，占主营业务收入的 14.18%。

5、主营业务成本

项 目	2005 年中期	2004 年中期
纯 MDI	356,812,313.97	225,290,088.53
聚合 MDI	495,082,751.77	281,037,620.50
其 他	115,463,446.83	66,081,938.26
合 计	967,358,512.57	572,409,647.29

地区销售情况:

地 区	2005 年中期	2004 年中期
国内	873,416,587.11	537,848,364.75
国外	93,941,925.46	34,561,282.54
合 计	967,358,512.57	572,409,647.29

说明: 报告期主营业务成本比上期增长 69%，主要原因是原材料价格上涨所致。

6、投资收益

项 目	2005 年中期	2004 年中期
短期投资收益	-106.68	
长期股权投资收益	4,661,815.21	214,375.19
短期投资跌价准备	-892,618.48	-500,667.51
委托贷款利息	4,340,150.00	
合 计	8,109,240.05	-286,292.32

七、关联关系及其交易

(一) 关联方关系明细项目列示如下:

1、存在控制关系的关联方

公司名称	注册地址	与本公司关系	经济性质或类型	法定代表人
烟台万华华信合成革有限公司	烟台市芝罘区幸福南路 7 号	母公司	有限责任	李建奎
烟台万华合成革集团有限公司	烟台市芝罘区幸福南路 7 号	母公司之母公司	有限责任	李建奎

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

2、存在直接控制关系的关联方的主营业务

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，水电暖供应、机电仪安装维修、防腐保温工程施工，轻化工设备、容器、机械设备的设计制造，电器仪表设备安装调试，技术转让服务，制鞋材料、钢材、木材、水泥、化工产品（不含危险品）、普通机械及配件、日用百货、糖酒茶、日用杂品（不含鞭炮）、五金交电、装饰材料、洗涤剂、电瓶用液的批发零售，场地、设备、设施租赁，仓储服务。

3、存在直接控制关系的关联方的注册资本及其变化

公司名称	期初数	本期增加数	本期减少数	期末数
烟台万华华信合成革有限公司	1,158,486,200			1,158,486,200

4、存在直接控制关系的关联方所持股份及其变化

公司名称	期初数		本期增加数		本期减少数		期末数	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
烟台万华华信合成革有限公司	40582.4 万元	62.17	12174.72 万元	62.17			52757.12 万元	62.17

5、不存在控制关系的关联方关系的性质

企业名称	与本公司的关系
烟台华力热电股份有限公司	同一母公司
烟台万华超纤股份有限公司	同一母公司
宁波经济技术开发区天地置业有限公司	对其有重大影响

(二) 关联方合同及交易事项

1、定价原则

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

2、关联方交易

(1) 销售货物

公司向关联方销售货物明细如下：

关联方名称	2005 年中期		2004 年中期	
	销售金额	占总额比例	销售金额	占总额比例
烟台万华华信合成革有限公司	14,009.52		729,071.17	0.05%
烟台万华超纤股份有限公司	11,643,560.73	0.72%	14,690,816.26	1.09%
烟台华力热电股份有限公司	84,395.23		1,846,358.62	0.14%

本公司向烟台华力热电股份有限公司提供铁路运输劳务 1,245,422.71 元。

(2) 采购货物

公司向关联方采购货物明细如下：

关联方名称	2005 年中期		2004 年中期	
	采购金额	占总额比例	采购金额	占总额比例
烟台万华华信合成革有限公司			12,398.71	
烟台华力热电股份有限公司	77,669,831.52	7.56%	85,183,188.40	8.97%

(3) 租赁

据双方签定的《国有土地使用权租赁合同》，报告期内公司支付给烟台万华华信合成革有限公司土地租赁费 3,251,357.58 元；根据《烟台万华华信合成革有限公司与烟台万华聚氨酯股份有限公司综合服务合同》，报告期内公司支付综合服务费用 1,661,706.00 元。

(4) 担保

本期末烟台万华华信合成革有限公司为公司贷款 1,628,345,750.00 元提供信用担保。

(三) 关联方应收应付款项余额

	2005 年 6 月 30 日	2004 年 12 月 31 日

应收账款:		
烟台万华华信合成革有限公司		25,082.61
预收账款:		
烟台万华超纤股份有限公司		103,155.31
预付帐款		
烟台华力热电股份有限公司	6,088,831.04	
预付购房款:		
宁波经济技术开发区天地置业有限公司	205,300,000.00	

说明:对宁波经济技术开发区天地置业有限公司的预付购房款事宜见临 2005-05 号《烟台万华聚氨酯股份有限公司 2005 年第一次临时董事会决议公告》。

八、非经常性损益的说明

说明:扣除的非经常性损益项目和涉及金额:

非经常性损益项目	金额
短期投资收益	-106.68
扣除资产减值准备后的其他各项营业外收入、支出	7,463.57
以前年度已经计提各项减值准备的转回	16,231,446.21
所得税影响数	5,358,805.02
合计	10,879,998.08

九、或有事项

截止 2005 年 6 月 30 日,公司无应披露的或有事项。

十、承诺事项

截止 2005 年 6 月 30 日,公司无应披露的承诺事项。

十一、无资产负债表日后事项

十二、其他事项

截止 2005 年 6 月 30 日,公司无应披露的其他事项。

八、备查文件目录

- (一) 载有董事长签名的半年度报告正本及摘要。
- (二) 载有法定代表人、主管会计工作负责人、会计主管签名并盖章的会计报表。
- (三) 报告期内在《中国证券报》和《上海证券报》披露过的所有公司文件的正本及公告原稿。

董事长: 丁建生
烟台万华聚氨酯股份有限公司
2005 年 7 月 26 日