

烟台万华聚氨酯股份有限公司

600309

2006 年年度报告



WANHUA

烟台万华

## 目录

一、重要提示 .....	3
二、公司基本情况简介 .....	3
三、主要财务数据和指标 .....	4
四、股本变动及股东情况 .....	5
五、董事、监事和高级管理人员 .....	9
六、公司治理结构 .....	13
七、股东大会情况简介 .....	14
八、董事会报告 .....	14
九、监事会报告 .....	22
十、重要事项 .....	23
十一、财务会计报告 .....	26
十二、备查文件目录 .....	67

## 一、重要提示

- 1、本公司董事会、监事会及董事、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。
- 2、公司全体董事出席董事会会议。
- 3、德勤华永会计师事务所有限公司为本公司出具了标准无保留意见的审计报告。
- 4、公司负责人丁建生，主管会计工作负责人寇光武，会计机构负责人（会计主管人员）刘益阳声明：保证本年度报告中财务报告的真实、完整。

## 二、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、公司法定代表人：丁建生
- 3、公司董事会秘书：郭兴田  
电话：0535-6837888-8537  
传真：0535-6837894  
E-mail：stock@ytpu.com  
联系地址：烟台市幸福南路 7 号  
公司证券事务代表：肖明华  
电话：0535-6837888-8537  
传真：0535-6837894  
E-mail：stock@ytpu.com  
联系地址：烟台市幸福南路 7 号
- 4、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.ytpu.com>  
公司电子信箱：stock@ytpu.com
- 5、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：公司董事会秘书处
- 6、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
- 7、其他有关资料  
公司首次注册登记日期：1998 年 12 月 16 日  
公司首次注册登记地点：烟台市幸福南路 7 号  
公司最近一次变更注册登记日期：2006 年 6 月 23 日  
公司法人营业执照注册号：3700001802004  
公司税务登记号码：370602163044841  
公司聘请的境内会计师事务所名称：德勤华永会计师事务所有限公司  
公司聘请的境内会计师事务所办公地址：上海市延安东路 222 号外滩中心 30 楼

### 三、主要财务数据和指标

#### (一) 本报告期主要财务数据

单位:元 币种:人民币

项目	金额
利润总额	1,309,261,567.57
净利润	825,958,784.42
扣除非经常性损益后的净利润	786,307,503.31
主营业务利润	1,733,275,431.43
其他业务利润	-119,786.31
营业利润	1,278,882,659.58
投资收益	14,318,717.74
补贴收入	16,189,292.54
营业外收支净额	-129,102.29
经营活动产生的现金流量净额	932,348,065.54
现金及现金等价物净增加额	35,213,357.21

#### (二) 扣除非经常性损益项目和金额

单位:元 币种:人民币

非经常性损益项目	金额
处置长期股权投资、固定资产、在建工程、无形资产、其他长期资产产生的损益	105,935.61
各种形式的政府补贴	-104,624,117.12
短期投资收益, (不包括经国家有关部门批准设立的有经营资格的金融机构获得的短期投资收益)	-13,853,690.40
扣除公司日常根据企业会计制度规定计提的资产减值准备后的其他各项营业外收入、支出	23,166.68
以前年度已经计提各项减值准备的转回	-473,747.62
内部转让无形资产缴纳的税金	39,056,981.29
少数股东权益影响	2,690,393.92
所得税影响数	37,423,796.53
合计	-39,651,281.11

#### (三) 报告期末公司前三年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	2006 年	2005 年	本年比上年增减 (%)	2004 年
主营业务收入	4,907,571,866.48	3,309,540,687.97	48.29	2,104,228,713.80
利润总额	1,309,261,567.57	865,239,671.76	51.32	513,736,246.03
净利润	825,958,784.42	617,630,223.96	33.73	403,504,443.85
扣除非经常性损益的净利润	786,307,503.31	628,532,550.49	25.10	430,251,223.8
每股收益	0.70	0.73	-4.11	0.62
净资产收益率 (%)	33.34	34.73	减少 1.39 个百分点	31.26

			点	
扣除非经常性损益的净利润为基础计算的净资产收益率 (%)	31.74	35.34	减少 3.60 个百分点	33.33
扣除非经常性损益后净利润为基础计算的加权平均净资产收益率 (%)	36.95	41.85	减少 4.90 个百分点	38.60
经营活动产生的现金流量净额	932,348,065.54	827,396,286.11	12.68	203,227,700.45
每股经营活动产生的现金流量净额	0.78	0.97	-19.59	0.31
	2006 年末	2005 年末	本年末比上年末增减 (%)	2004 年末
总资产	5,171,026,194.53	4,647,694,308.13	11.26	3,112,384,035.31
股东权益 (不含少数股东权益)	2,477,426,469.63	1,778,435,527.87	39.30	1,290,940,618.93
每股净资产	2.09	2.10	-0.48	1.98
调整后的每股净资产	2.09	2.09	0	1.98

(四) 报告期内股东权益变动情况及变化原因

单位:元 币种:人民币

项目	股本	资本公积	盈余公积	法定公益金	未分配利润	外币报表折算差额	股东权益合计
期初数	848,640,000.00	31,068,348.74	397,235,332.06	159,419,734.36	501,491,847.07		1,778,435,527.87
本期增加	339,456,000.00	2,298,633.15	179,470,559.06		825,958,784.42	29,524.19	1,347,213,500.82
本期减少		2,000,000.00		159,419,734.36	646,222,559.06		648,222,559.06
期末数	1,188,096,000.00	31,366,981.89	576,705,891.12	0	681,228,072.43	29,524.19	2,477,426,469.63

股本增加原因:公司于 2006 年 5 月 19 日经 2005 年度股东大会决议,以 2005 年末总股本 84,864 万股为基数,向全体股东每 10 股送 4 股,即以未分配利润转增股本人民币 33,945.60 万元,变更后总股本为 118,809.60 万股

资本公积变动原因:子公司北京科聚化工新材料有限公司获得减免税款、收购子公司少数股权产生股权投资贷方差额增加了本期资本公积;股权分置改革方案实施保荐费用 2,000,000.00 元,依据财会便[2006]10 号文《关于上市公司股改费用会计处理的复函》的规定,直接冲减了资本公积。

盈余公积、未分配利润增加系本期经营盈余积累产生。

外币报表折算差额系海外子公司外币报表折算产生。

四、股本变动及股东情况

(一) 股本变动情况

1、股份变动情况表

单位:股

	本次变动前		本次变动增减(+,-)					本次变动后	
	数量	比例 (%)	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例 (%)

一、有限售条件股份									
1、国家持股									
2、国有法人持股	507,486,720	59.8		202,994,688			202,994,688	710,481,408	59.8
3、其他内资持股									
其中：									
境内法人持股	13,012,480	1.53		5,204,992			5,204,992	18,217,472	1.53
境内自然人持股									
4、外资持股									
其中：									
境外法人持股									
境外自然人持股									
有限售条件股份合计	520,499,200	61.33		208,199,680			208,199,680	728,698,880	61.33
二、无限售条件流通股									
1、人民币普通股	328,140,800	38.67		131,256,320			131,256,320	459,397,120	38.67
2、境内上市的外资股									
3、境外上市的外资股									
4、其他									
无限售条件流通股合计	328,140,800	38.67		131,256,320			131,256,320	459,397,120	38.67
三、股份总数	848,640,000	100		339,456,000			339,456,000	1,188,096,000	100

有限售条件股份可上市交易时间

单位：股

时 间	限售期满新增可上市交易股份数量	有限售条件股份数量余额	无限售条件股份数量余额	说明
2007年4月24日	49,187,200	679,511,706	508,584,294	
2009年4月24日	679,511,706	0	1,188,096,000	

股份变动的批准情况

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

2、股票发行与上市情况

(1) 前三年历次股票发行情况

截止本报告期末至前三年，公司未有增发新股、配售股份等股票发行与上市情况。

(2) 公司股份总数及结构的变动情况

报告期内公司因送红股，股份总数由848,640,000股变为1,188,096,000股，股本结构自实施股权分置改革方案之后没有发生变动。

(3) 现存的内部职工股情况

本报告期末公司无内部职工股。

(二) 股东情况

1、 股东数量和持股情况

单位:股

报告期末股东总数							10,788
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	年度内增减	持有有限售条件股份数量	质押或冻结的股份数量	
烟台万华华信合成革有限公司	国有股东	57.19	679,511,706	151,940,506	679,511,706	0	
中国工商银行—南方绩优成长股票型证券投资基金	未知	2.04	24,270,636	24,270,636	0	未知	
东方证券股份有限公司	未知	1.74	20,678,447	7,714,316	0	未知	
烟台冰轮股份有限公司	其他	1.53	18,217,472	4,073,472	18,217,472	未知	
烟台东方电子信息产业集团有限公司	国有股东	1.53	18,217,472	4,073,472	18,217,472	未知	
中国银行—南方高增长股票型开放式证券投资基金	未知	1.43	16,951,723	16,951,723	0	未知	
中国建设银行—工银瑞信精选平衡混合型证券投资基金	未知	1.40	16,591,185	14,137,376	0	未知	
中国工商银行—广发策略优选混合型证券投资基金	未知	1.22	14,529,746	14,529,746	0	未知	
中国工商银行—南方避险增值基金	未知	1.12	13,352,176	9,405,397	0	未知	
招商银行股份有限公司—富国天合稳健优选股票型证券投资基金	未知	1.11	13,137,663	13,137,663	0	未知	
前十名无限售条件股东持股情况							
股东名称	持有无限售条件股份数量		股份种类				
中国工商银行—南方绩优成长股票型证券投资基金	24,270,636		人民币普通股				
东方证券股份有限公司	20,678,447		人民币普通股				
中国银行—南方高增长股票型开放式证券投资基金	16,951,723		人民币普通股				
中国建设银行—工银瑞信精选平衡混合型证券投资基金	16,591,185		人民币普通股				
中国工商银行—广发策略优选混合型证券投资基金	14,529,746		人民币普通股				
中国工商银行—南方避险增值基金	13,352,176		人民币普通股				
招商银行股份有限公司—富国天合稳健优选股票型证券投资基金	13,137,663		人民币普通股				
中国农业银行—交银施罗德成长股票证券投资基金	11,553,727		人民币普通股				
海通—中行—FORTIS BANK SA/NV	10,576,147		人民币普通股				
全国社保基金—零四组合	10,470,879		人民币普通股				
上述股东关联关系或一致行动关系的	前十名股东及前十名无限售条件股东中南方绩优成长股票型证券投资基金、南						

说明	方高增长股票型开放式证券投资基金、南方避险增值基金均为南方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	烟台万华华信合成革有限公司	679,511,706	2009年4月24日	679,511,706	注
2	烟台冰轮股份有限公司	18,217,472	2007年4月24日	18,217,472	
3	烟台东方电子信息产业集团有限公司	18,217,472	2007年4月24日	18,217,472	
4	烟台氨纶集团有限公司	9,108,736	2007年4月24日	9,108,736	
5	红塔创新投资股份有限公司	3,643,494	2007年4月24日	3,643,494	

**注:** 1、本公司第一大股东万华华信承诺: 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。

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配、资本公积金转增股份、增发新股或配股等情况而导致股份或股东权益发生变化时, 该设定价格将进行调整。

2、控股股东及实际控制人简介

(1) 法人控股股东情况

控股股东名称: 烟台万华华信合成革有限公司

法人代表: 李建奎

注册资本: 1,158,486,200 元

成立日期: 2001 年 10 月 29 日

主要经营业务或管理活动: 聚氨酯和聚氨酯树脂原料及产品、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, 电气仪表设备安装调试, 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。

(2) 法人实际控制人情况

实际控制人名称: 烟台万华合成革集团有限公司

法人代表: 李建奎

注册资本: 234,400,000 元

成立日期: 1995 年 9 月 28 日

主要经营业务或管理活动: 聚氨酯和聚氨酯树脂原料及产品、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、轻化工设备设计制造容器、机械设备制造、电器安装、仪表安装调试、经济信息咨询、技术转让服务、制鞋材料、钢材、木材、水泥、化工产品(不含化学危险品)、普通机械及配件的批发零售、汽车运输服务、许可范围内的进出口业务、场地、设备、设施租赁、仓储、日用百货、糖茶酒、土产杂品、五金交电、装饰材料、洗涤剂、电瓶用液的批发零售、净化饮用水生产批发零售。

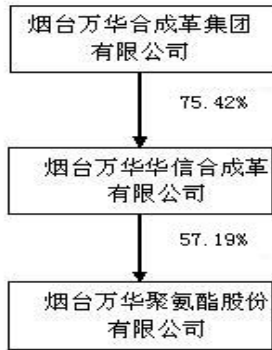
烟台万华合成革集团有限公司是经山东省人民政府批准的国有全资的资产投资主体。



(3) 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。

(4) 公司与实际控制人之间的产权及控制关系的方框图



3、其他持股在百分之十以上的法人股东

截止本报告期末公司无其他持股在百分之十以上的法人股东。

五、董事、监事和高级管理人员

(一) 董事、监事、高级管理人员情况

单位:股 币种:人民币

姓名	职务	性别	年龄	任期起始日期	任期终止日期	年初持股数	年末持股数	股份增减数	变动原因	报告期内从公司领取的报酬总额(万元)税后
丁建生	董事长兼总经理	男	53	2004年12月12日	2007年12月12日	0	0	0	-	124
李建奎	董事	男	54	2004年12月12日	2007年12月12日	0	0	0	-	
曲进胜	董事	男	58	2004年12月12日	2007年12月12日	0	0	0	-	
于文祥	董事	男	55	2004年12月12日	2007年12月12日	0	0	0	-	
郭兴田	董事、董事会秘书、副总经理	男	46	2004年12月12日	2007年12月12日	0	0	0	-	101
刘立新	董事	男	53	2004年12月12日	2007年12月12日	0	0	0	-	
孙晓	董事	男	45	2004年12月12日	2007年12月12日	0	0	0	-	
尹仪民	独立董事	男	68	2004年12月12日	2007年12月12日	0	0	0	-	6
姜培维	独立董事	男	44	2004年12月12日	2007年12月12日	0	0	0	-	6
张树忠	独立董事	男	47	2004年12月12日	2007年12月12日	0	0	0	-	6
杨利	独立董事	女	43	2004年12月12日	2007年12月12日	0	0	0	-	6

李云生	监事会召集人	男	44	2004年12月12日	2007年12月12日	0	0	0	-	
臧运建	监事	男	45	2004年12月12日	2007年12月12日	0	0	0	-	
田洪光	监事	男	45	2004年12月12日	2007年12月12日	0	0	0	-	
周喆	监事	男	45	2004年12月12日	2007年12月12日	0	0	0	-	101
马德强	监事	男	44	2004年12月12日	2007年12月12日	4,420	0	-4,420	注	124
汤光武	监事	男	56	2004年12月12日	2007年12月12日	0	0	0	-	
赵军生	监事	男	46	2004年12月12日	2007年12月12日	0	0	0	-	13
廖增太	副总经理	男	44	2004年12月12日	2007年12月12日	0	0	0	-	101
寇光武	总会计师	男	41	2004年12月12日	2007年12月12日	0	0	0	-	101
杨万宏	总工程师	男	44	2004年12月12日	2007年12月12日	0	0	0	-	101
任瑞周	副总经理	男	44	2004年12月12日	2007年12月12日	0	0	0	-	101
合计	/	/	/	/	/				/	891

注：持有时间已满法定期限

董事、监事、高级管理人员最近 5 年的主要工作经历：

- (1) 丁建生, 最近五年历任烟台万华聚氨酯股份有限公司董事长兼总经理。
- (2) 李建奎, 最近五年历任烟台万华合成革集团有限公司、烟台万华华信合成革有限公司董事长兼党委书记。
- (3) 曲进胜, 最近五年历任烟台万华合成革集团有限公司、烟台万华华信合成革有限公司副董事长兼总经理。
- (4) 于文祥, 最近五年历任烟台万华合成革集团有限公司、烟台万华华信合成革有限公司常务副总经理。
- (5) 郭兴田, 最近五年历任烟台万华聚氨酯股份有限公司董事、董事会秘书、副总经理。
- (6) 刘立新, 最近五年历任烟台冰轮股份有限公司副总经理、董事会秘书, 董事长。
- (7) 孙晓, 最近五年历任红塔兴业有限公司副总经理, 红塔创新投资股份有限公司副总裁、总裁。
- (8) 尹仪民, 最近五年历任中国石油和化工规划院专家委员会主任、专家委员。
- (9) 姜培维, 最近五年历任新华会计师事务所有限责任公司总经理; 华夏银行独立董事。
- (10) 张树忠, 最近五年历任光大证券有限公司助理总裁, 光大宝德信基金管理公司董事、副总经理, 大通证券股份有限公司主管投资银行业务。
- (11) 杨利, 最近五年历任北京市中咨律师事务所副主任、高级合伙人。
- (12) 李云生, 最近五年历任烟台万华合成革集团有限公司、烟台万华华信合成革有限公司审计监察部经理, 烟台华力热电股份有限公司董事长。
- (13) 臧运建, 最近五年历任烟台万华合成革集团有限公司、烟台万华华信合成革有限公司财务资产部副部长、资产管理部副经理。
- (14) 田洪光, 最近五年历任烟台万华合成革集团有限公司、烟台万华华信合成革有限公司政工部长, 工会副主席、党群部主任。
- (15) 周喆, 最近五年历任烟台万华聚氨酯股份有限公司人力资源部经理、工会主席、党委副书记。
- (16) 马德强, 最近五年历任烟台万华聚氨酯股份有限公司学术带头人、高级研究员、技术研究部经理、副总工程师。
- (17) 汤光武, 最近五年历任烟台氨纶股份有限公司副总经理、董事会秘书, 董事长。

- (18) 赵军生, 最近五年历任烟台万华聚氨酯股份有限公司光化工段工艺管理员。  
 (19) 廖增太, 最近五年历任烟台万华聚氨酯股份有限公司副总经理。  
 (20) 寇光武, 最近五年历任烟台万华聚氨酯股份有限公司总会计师。  
 (21) 杨万宏, 最近五年历任烟台万华聚氨酯股份有限公司副总工程师、总工程师。  
 (22) 任瑞周, 最近五年历任烟台市计委重点办主任、烟台万华聚氨酯股份有限公司副总经理。

(二) 在股东单位任职情况

姓名	股东单位名称	担任的职务	任期起始日期	任期终止日期	是否领取报酬津贴
李建奎	烟台万华华信合成革有限公司	董事长、党委书记	2001-10-	—	是
曲进胜	烟台万华华信合成革有限公司	副董事长、总经理	2001-10-	—	是
于文祥	烟台万华华信合成革有限公司	常务副总经理	2001-10-	—	是
刘立新	烟台冰轮股份有限公司	董事长	2005年3月30日	—	是
孙晓	红塔创新投资股份有限公司	总裁	2003-03	—	是
李云生	烟台万华华信合成革有限公司	审计监察部经理	2001-10-	2006-11	是
臧运建	烟台万华华信合成革有限公司	资产管理部副经理	2001-10-	—	是
田洪光	烟台万华华信合成革有限公司	工会副主席、党群部主任	2001-10-	—	是

在其他单位任职情况

姓名	其他单位名称	担任的职务	任期起始日期	任期终止日期	是否领取报酬津贴
李建奎	烟台万华合成革集团有限公司	董事长、党委书记	1997-07-	—	是
曲进胜	烟台万华合成革集团有限公司	副董事长、总经理	1997-07-	—	是
于文祥	烟台万华合成革集团有限公司	常务副总经理	1996-10-	—	是
李云生	烟台华力热电股份有限公司	董事长	2006年11月25日	—	是
臧运建	烟台万华合成革集团有限公司	资产管理部副经理	2003年12月15日	—	是
田洪光	烟台万华合成革集团有限公司	工会副主席、党群部主任	2003-11-	—	是
尹仪民	中国石油和化工规划院	专家委员	2001-11-	—	是
姜培维	新华会计师事务所有限责任公司	总经理	1999-01-	—	是
张树忠	大通证券股份有限公司	主管投资银行业务	2004-06-	—	是
杨利	北京中咨律师事务所	副主任	1999-01-	—	是

(三)董事、监事、高级管理人员报酬情况

1、董事、监事、高级管理人员报酬的决策程序:由公司董事会、股东大会决定通过。

2、董事、监事、高级管理人员报酬确定依据:参照烟台市人事局和劳动局有关工资管理和等级标准的规定,并结合企业自身的情况而定,具体执行按照《烟台万华聚氨酯股份有限公司高级管理人员薪酬考核发放管理办法》执行。

3、不在公司领取报酬津贴的董事监事情况

不在公司领取报酬津贴的董事、监事的姓名	是否在股东单位或其他关联单位领取报酬津贴
李建奎	是
曲进胜	是
于文祥	是
刘立新	是
孙晓	是
李云生	是
臧运建	是
田洪光	是
汤光武	是

(四)公司董事、监事、高级管理人员变动情况

本报告期内公司无董事、监事、高管离任。

(五)公司员工情况

截止报告期末,公司在职员工为 790 人,需承担费用的离退休职工为 21(含内退人员)人,由于 2006 年公司成立了宁波万华聚氨酯有限公司、宁波大榭万华码头有限公司、烟台万华新材料科技有限公司等一系列子公司,为了做到“五分开”,相关工作人员已经由烟台万华聚氨酯股份有限公司剥离到各控股子公司。

员工的结构如下:

1、专业构成情况

专业类别	人数
生产人员	435
销售	61
技术	80
财务	19
行政	94

2、教育程度情况

教育类别	人数
博士	13
硕士	89
本科	192
大专	126

## 六、公司治理结构

### (一) 公司治理的情况

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

#### 1、股东与股东大会方面

报告期内公司根据有关的法律法规及本公司《公司章程》、《股东大会议事规则》的规定，规范股东大会的召开、审议和表决程序等。

在关联交易方面，公司在遵循平等、自愿、等价、有偿原则的前提下，与关联人之间全面签订了书面协议，以保证相互之间的交易既不损害本公司的利益，也不损害关联方的利益，并按有关规定及时披露关联交易信息。公司没有为股东及其关联方提供任何担保。在关联交易的具体操作程序上，《公司章程》和《股东大会议事规则》都有明确的规定。

#### 2、与控股股东关系方面

报告期内公司控股股东能够按照《控股股东行为规范》全面支持公司生产经营活动。继续保持与本公司在人员、资产、财务、机构、业务方面的彻底分开，各自独立核算、独立纳税、独立承担责任和风险。

#### 3、董事与董事会方面

公司董事会目前拥有董事 11 人，其中独立董事 4 人，董事会的人数及人员构成符合当前有关法律、法规的要求。公司董事会成员具备合理的专业结构，具备履行职务所必需的知识、技能和素质。另外，公司的四名独立董事在日常的决策中均发挥了应有的作用，对有关的事项发表了独立意见。

#### 4、监事与监事会方面

公司监事会共有监事 7 人，其中股东代表监事 4 人，职工代表监事 3 人，部分监事具有法律、会计等方面的专业知识或工作经验。监事会的人员和结构能够保证独立有效地行使对董事、经理和其他高级管理人员及公司财务的监督和检查。

监事会建立了规范的《监事会议事规则》，并严格按规则行使职权。

#### 5、绩效评价与激励约束机制方面

在绩效评价方面，公司严格执行平衡计分卡（BSC）和关键业绩指标（KPI）相结合的绩效考评体系，每个季度都对高管人员分管工作及各部门重点工作进行考核；每个经营年度结束，公司进行全员绩效考核，突出业绩导向，采用员工管理系统（EMS）方式进行，员工撰写个人经历及培训记录、年度业绩总结及发展计划，部门经理及间接上级对员工进行考核沟通，同时进行 360 度反馈；部门经理以上人员对本部门进行组织回顾，撰写“组织回顾”述职报告，接受上级及相关方人员考核。

在约束激励机制方面，公司在严格考核制度的基础上，将考核结果与工资、奖金、培训、升降职等挂钩，完善绩效改进计划和淘汰机制，保证了公司约束激励机制的有效性。

#### 6、利益相关者方面

在处理相关者利益方面，公司对每一方的利益都给与了充分的重视和保护。建立了规范的工会组织，依法维护职工的合法权益；与业务相关者建立了良好的沟通渠道；与管理部保持良好关系，保证了公司稳定的生产经营环境。

#### 7、信息披露与透明度方面

公司董事会秘书负责信息披露事项，包括建立信息披露制度、接待来访、回答咨询、联系股东，向投资者提供公司公开披露的资料等。

报告期内公司严格按照《信息披露规则》的要求，主动、及时、准确地披露所有法定的披露事项以及其他可能对股东和其他利益相关者产生实质性影响的信息。

### (二) 独立董事履行职责情况

#### 1、独立董事参加董事会的出席情况

独立董事姓名	本年应参加董事会次数	亲自出席（次）	委托出席（次）	缺席（次）	备注
尹仪民	7	7	0	0	

姜培维	7	5	2	0	
张树忠	7	7	0	0	
杨利	7	7	0	0	

## 2、独立董事对公司有关事项提出异议的情况

报告期内，公司独立董事未对公司本年度的董事会议案及其他非董事会议案事项提出异议。

### (三)公司相对于控股股东在业务、人员、资产、机构、财务等方面的独立情况

1、业务方面：在业务方面，本公司完全独立于控股股东。控股股东及其下属的其他单位无从事与本公司相同或相近的业务，同时控股股东采取了有效措施以避免同业竞争。公司设有“采购部”、“生产部”、“国内业务部”及“国际业务部”分别负责公司的采购、生产和销售，具有独立完整的业务及自主经营能力。

2、人员方面：在人员方面，公司设立了专门机构“人力资源部”负责公司的劳动、人事及工资管理。公司的高管人员在控股股东单位未担任任何职务；控股股东高级管理人员兼任本公司董事的，均有足够的时间和精力承担本公司的工作。公司高级管理人员全部在本公司领取薪酬。

3、资产方面：在资产方面，控股股东与本公司的资产独立完整、权属清晰。本公司生产区域独立，拥有独立的生产系统和配套设施；工业产权、商标使用权、非专利技术无形资产归公司拥有。本公司对所有资产独立登记、建帐、核算、管理。

4、机构方面：在机构方面，公司董事会、监事会及其他内部机构均独立运作。控股股东及其职能部门与本公司及其职能部门之间没有上下级关系。控股股东及其下属机构也未向本公司及其下属机构下达任何有关本公司经营的计划和指令，也未以其他任何形式影响本公司经营管理的独立性。

5、财务方面：在财务方面，公司下设“财务部”，在银行开设了独立的银行帐户，独立核算，独立纳税，并依照《企业会计制度》建立了独立的会计核算体系、财务管理制度和内部控制制度。控股股东十分尊重公司财务的独立性，未发生干预公司的财务、会计活动的行为。

### (四)高级管理人员的考评及激励情况

在绩效评价方面，公司建立了平衡计分卡（BSC）和关键业绩指标（KPI）相结合的绩效管理体系，年初，在公司目标确定的基础上，层层分解确定各级人员的工作计划和绩效指标，每个季度都对高管人员分管的项目和部门的重点绩效指标进行考核。

在约束激励机制方面，公司在严格考核制度的基础上，将考核结果与工资、奖金、培训、升降职等挂钩，完善绩效改进计划和淘汰机制，保证了公司约束激励机制的有效性。

## 七、股东大会情况简介

### (一)年度股东大会情况

1、公司于 2006 年 5 月 19 日召开 2005 年度股东大会。决议公告刊登在 2006 年 5 月 20 日的中国证券报、上海证券报。

### (二)临时股东大会情况

#### 1、第 1 次临时股东大会情况：

公司于 2006 年 2 月 26 日召开 2006 年第 1 次临时股东大会。决议公告刊登在 2006 年 2 月 28 日的中国证券报、上海证券报。

## 八、董事会报告

### (一)管理层讨论与分析

## I、报告期内公司经营情况的回顾

### (1) 报告期内总体经营情况

#### 1、市场开拓情况

1) MDI 国内市场赢得主导地位。由于宁波万华 16 万吨/年 MDI 项目赶在同行业上海合资项目开车前投产使烟台万华赢得了竞争主导权。2006 年万华纯 MDI 国内市场占有率由 2005 年的 33% 提高到 47%，取得明显优势地位；聚合 MDI 国内销量市场占有率由 2005 年 19.9% 提高到 24.2%，国内市场占有率由 2005 年的第三位跃居首位。

2) 加大国内聚合 MDI 直销力度，2006 年，聚合 MDI 在冰箱等稳定大客户领域的直销增长 146%；推出了新的分销商管理办法，增强了公司对分销终端渠道的控制力。

3) 初步完成全球市场布局。按照公司 3I 国际化目标，公司在 2005 年就开始实施海外战略布局。2006 年，公司欧、美、日子公司建立完毕，并在中东和俄罗斯设立办事处。各类产品国际市场销售量大幅增加，销售额增长 133.08%，产品遍布全球 36 个国家和地区。

4) 高附加值差异化产品开发及市场开拓取得明显进展。公司发挥北京研究院贴近市场的优势，开发出改性 MDI 等一系列新应用技术和产品，按照客户的要求实行差异化生产，增强了客户对万华的忠诚度。

5) 节能建材和生态粘合剂及秸秆板市场前期铺垫开展顺利。在节能建材领域，与建设部合作，组织编写了《聚氨酯墙体保温技术导则》，并提出全面推进建筑节能计划。在秸秆板领域，开发成功低成本的改性 MDI 粘合剂技术，为低成本、大规模、产业化生产秸秆板奠定了基础。

#### 2、安全生产

整个公司全面实施杜邦安全管理体系和内控质量管理体系，烟台、宁波两个生产基地的 HSEQ 管理水平处于国内领先水平，确保了公司全年没有发生任何大的安全、环保、职业健康事故，全员安全环保意识普遍提高，由监督管理向自我管理转变，初步树立起万华极负责任的 HSEQ 企业形象。烟台产品质量挤入国际一流水平。

烟台通过实施 MES 和 LIMS 为平台的内控质量管理体系，装置运转率超过 99%，高于跨国公司，通过把杜邦安全管理体系与建立安全标准化示范企业相结合，顺利通过山东省安全标准化样板企业验收及国家一级安全标准化样板企业验收。

子公司宁波万华在 2005 年底一次开车成功基础上，克服四、五月份液氯供应商出现问题引发的冲击，克服氯气供应不足等种种困难仍完成全年任务，生产 13.8 万吨，并通过优化工艺，最高负荷开至 19 万吨/年。安全、环保、产品生产许可证、职业卫生、土建和档案等单项验收全部一次通过，并成为浙江省安全标准化样板企业。

#### 3、技术创新

技术创新是烟台万华的核心竞争力。2006 年，公司 MDI 技术创新又有新突破，开发的新 MDI 技术，在基本不增加投入的前提下，MDI 产能将进一步提升，产品质量进一步提高，消耗进一步降低。其它新产品新技术开发也取得了明显进展，为万华未来发展奠定了基础。

#### 4、管理基础进一步夯实

1) 经过多年探索，万华逐渐形成一套基于战略的、以价值为导向的全面预算管理体系。首先不断完善战略，根据战略制定规划，根据规划制定年度工作计划，再根据工作计划制定全面预算，并把工作计划目标层层分解，落实到人，并把每个人的工作目标作为绩效考核的依据，由此形成一套行之有效、纲举目张的战略管理体系。

2) 建立起科学的薪酬管理体系。2006 年, 通过实施翰威特薪酬咨询项目, 公司初步建立起比较科学的、系统的、符合市场价值规律与国际接轨的薪酬管理体系。

3) 在企业文化建设方面, 公司通过反复讨论梳理出公司核心价值观和职业操守等万华文化的核心内容, 并编写了万华文化手册, 对万华发展历史和成功经验进行了系统的总结和提炼。

5、2006 年公司完成了股权分置改革工作。烟台万华股权分置改革方案最终以 99.84% 的比例通过, 取得了非流通股东和流通股东的双赢局面。

6、报告期内公司宁波装置建成投产, 产品产销量较上期大幅增加, 克服了产品价格下降对公司利润造成的巨大压力, 实现了主营业务收入和利润的增长。公司实现主营业务收入 49.08 亿元, 比上年同期增长 48.29%; 实现主营业务利润 17.33 亿元, 比上年同期增长 42.78%; 实现净利润 8.26 亿元, 比上年同期增长 33.73%。

公司主营业务收入、主营业务利润、净利润的同比变动情况如下表所示:

项目	2006 年	2005 年	本年比上年增减 (%)
主营业务收入	4,907,571,866.48	3,309,540,687.97	48.29%
主营业务利润	1,733,275,431.43	1,213,909,554.81	42.78%
净利润	825,958,784.42	617,630,223.96	33.73%

### (2) 公司资产构成同比发生重大变动说明

1) 报告期末, 应收账款占总资产的比重为 5.68%, 比上年期末增长了 4.43 个百分点, 主要原因是本期销售规模扩大带动应收账款增长。

2) 固定资产大类占总资产的比重为 71.16%, 比上期末下降了 3.13 个百分点, 主要是本期年产 16 万吨 MDI 及配套项目主体已完工, 固定资产投资减少。

3) 短期借款占总资产的比重为 11.26%, 比上期末提高了 2.56 个百分点, 主要是由于公司生产规模扩大, 经营业务的快速发展对流动资金的需求有所增加。

4) 长期借款占总资产的比重为 15.50%, 比上期末下降了 13.35 个百分点, 原因是本期归还了长期借款。

5) 期末法定公益金余额为 0, 减少的原因是根据财政部财企(2006)67 号关于《公司法》施行后有关企业财务处理问题的通知的有关规定及修订后的公司章程, 公司不再提取法定公益金, 期初留存法定公益金转入法定公积金。

### (3) 费用与所得税情况

项目	本期累计金额	上期累计金额	增减百分比
营业费用	126,715,371.18	71,325,807.41	77.66%
管理费用	316,788,486.08	235,623,560.65	34.45%
财务费用	10,769,128.28	5,693,510.93	89.15%
所得税	395,504,745.88	247,242,583.87	59.97%

说明: 报告期三项费用与所得税均有较大幅度增加。

1) 营业费用增加了 77.66%, 主要由于销量增加引起运输费用增加, 扩大海外销售引起海外销售费用增加所致。

2) 管理费用增加 34.45%, 主要是 2006 年加大了科研投入; 宁波万华、宁波码头等子公司成立, 管理费用增加所致。

3) 财务费用增加了 89.15%, 主要是子公司宁波大榭开发区热电有限公司贷款费用的合并所致。



4) 所得税费用增加了 59.97%, 主要原因是报告期内公司税前利润增长。

#### (4) 现金流量构成

项目	本期金额	上期金额	增减金额
经营活动产生的现金流量净额	932,348,065.54	827,396,286.11	104,951,779.43
投资活动产生的现金流量净额	-519,132,532.96	-1,397,494,703.59	878,362,170.63
筹资活动产生的现金流量净额	-377,094,583.62	387,539,526.37	-764,634,109.99
现金及现金等价物净增加额	35,213,357.21	-183,373,688.72	218,587,045.93

说明:

- 1) 报告期经营活动现金净流量比上期增加了10495.18万元, 主要原因是报告期产品销售额增加。
- 2) 报告期投资活动现金净流量比上期增加了87836.22万元, 主要原因是报告期公司年产16万吨MDI及配套项目主体已完工, 报告期内没有其他重大投资项目建设, 固定资产投资额较上期大幅下降。
- 3) 筹资活动现金净流量比上期减少了76463.41万元, 原因是报告期内公司归还银行贷款。

#### (5) 主要控股公司的经营情况及业绩

控股子公司宁波万华聚氨酯有限公司于2006年2月27日成立, 公司主营聚氨酯及助剂、异氰酸酯及衍生产品的开发、生产; 光气、甲醛、液氧、液氮、盐酸、压缩空气的生产; 技术、咨询服务等。公司注册资本为60000万元, 总资产236980万元。报告期内实现主营业务收入205027.68万元, 主营业务利润67708.81, 净利润36978.80万元。

控股子公司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。公司注册资本为15000万元, 总资产73543.23万元。报告期内实现主营业务收入21875.12万元, 净利润-1934.03万元。

控股子公司北京科聚化工新材料有限公司主营开发、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。公司注册资本为6000万元, 总资产11722.04万元。报告期内实现净利润3729万元。

控股子公司宁波大榭万华码头有限公司主营码头和其他港口设施经营; 在港口内从事货物装卸、驳运、仓储经营; 港口机械、设施、设备经营; 船舶港口服务业经营等。公司注册资本为12000万元, 总资产33158.28万元。报告期内实现净利润-61.88万元。

控股子公司烟台万华新材料科技有限公司主营热塑性聚氨酯弹性体(TPU)、多元醇的研发、生产、销售; 化工原料及产品(不含化学危险品)的销售, 公司注册资本为10000万元, 总资产22730.26万元。报告期内实现净利润339.52万元。

## II、经营中出现的问题与困难及解决方案

2005年由于全球MDI供不应求, 价格上涨, 欧美成熟市场价格上涨幅度不大, 中国作为全球最大的MDI进口国供求更为紧张, 价格超出理性上涨。

2006年由于宁波万华16万吨/年MDI项目和上海24万吨/年MDI项目分别投产, 国内MDI价格回落到正常。公司一方面抓住宁波万华抢先同行业上海装置投产的机遇, 抓稳产高产, 靠产销量上升弥补了价格回落损失, 2006年MDI产量25.2万吨, 同比2005年增长120%; 另一方面, 公司实施价值创新项目, 精心策划、综合运作, 抑制了国内MDI市场价格恶性下跌, 维护了股东利益。

## III、对公司未来发展的展望

## （一）挑战

### 内部挑战：

- 1、公司规模扩大和业务领域的增多给公司的经营管理和战略选择带来新的挑战。
- 2、公司由一个脱胎于国有企业的、一个地点的简单国内公司变为跨国、跨地域、有多个相关的投资控股子公司的集团化公司，管理和风险控制难度明显加大。

### 外部挑战

- 1、中国将从 MDI 的净进口国变成净出口国。2005-2012 年全球已投产、在建、计划新建 MDI 装置都在中国。
- 2、面对中国巨大的 MDI 市场潜力，跨国公司加快在中国本土化产能扩张步伐。

## （二）机遇

市场机遇：未来五年，由于节能经济，全球 MDI 行业仍会以 GDP 增速 1.5 倍以上速度增长，而 MDI 技术属寡头垄断。同时随着国内节能经济与环保经济的发展，必将推动 MDI 市场的进一步扩大。过去五年中国市场 MDI 消耗量平均增长率 23.4%，未来五年内中国 MDI 市场仍将保持较快的速度增长，并超过美国成为全球第一大 MDI 消费国。

## （三）公司总体战略

公司将抓住中国经济快速发展和全球石化产业调整的历史机遇，立足中国，放眼全球考虑市场和资源的优化配置，发挥后发优势，实施专业化、低成本、扩张型国际化战略；以市场为先导，以技术为后盾，以人才为根本，以实业运营为坚实基础，以资本运营为有效辅助手段，在高技术、高资本、高附加值化工新材料领域突出主业实施相关多元化发展；公司目前以聚氨酯和光气衍生物产品为主业、以 MDI 为核心，争取十年内把万华发展为一达到国际标准（International standards）、具备国际竞争实力（International competitiveness）、实施国际化运营（International operation）的三 I 目标的国际一流化工新材料公司。

## IV、2007 年经营计划

（一）生产计划：预计 2007 年 MDI 产量 30 万吨，二胺系列 0.66 万吨，改性 MDI 系列 0.9 万吨，TPU 系列 1 万吨。

### （二）收入、成本、费用计划：

争取 2007 年主营业务收入比 2006 年增长 20% 以上；主要化工原料消耗不高于 2006 年水平，生产装置将进一步优化；进一步优化物流运输结构，细化物流方案，控制和降低营运费用；管理费用争取与 2006 年持平。

2007 年工资总额按工效挂钩办法予以控制：以 2006 年度净利润 8.26 亿元、销售收入 49.07 亿元为挂钩基数，对应工资发放基数 18,000 万元，在此基础上，净利润实际完成数与考核基数差额的 10% 相应增减工资总额，销售收入实际完成数与考核基数差额的 1% 相应增减工资总额。

### （三）2007 年项目投资及资金支出安排

2007 年项目投资资金计划支出 76,027 万元，其中主要项目为：

- 1、宁波一期 MDI 扩能技改及原料配套项目预计投资 52,765 万元，总体目标：产能达到 24 万吨以上；
- 2、宁波 2 万吨改性 MDI 项目预计投资 5,000 万元；
- 3、新产品中试开发投资 3,352 万元；
- 4、宁波科研楼项目预计投资 3,730 万元；
- 5、宁波房产项目预计投入进度款 6,000 万元；

6、宁波万华码头公司新建码头投资 1,000 万元；

上述项目投资资金全部由公司生产经营活动产生的自有资金及银行贷款解决。

V、执行新企业会计准则后，公司可能发生的会计政策、会计估计变更及其对公司的财务状况和经营成果的影响情况

1、关于2007年1月1日新准则首次执行日现行会计准则和新准则股东权益的差异分析：

根据财政部2006年2月15日发布的财会【2006】3号《关于印发〈企业会计准则第1号——存货〉等38项具体准则的通知》的规定，公司应于2007年1月1日起执行新会计准则。公司目前依据财政部新会计准则规定已经辨别认定的2007年1月1日首次执行日现行会计准则与新准则的差异情况如下：

(1)、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

根据新会计准则相关规定，对公司2006年末持有的基金投资按其公允价值进行计量，由此产生公允价值变动损益 5,519,946.94元，调增期初留存收益。

(2)、所得税

在首次执行日，公司依据新会计准则相关规定，全面比较了资产、负债的账面价值与其计税基础，并按两者之间的差异计算应确认的递延所得税资产和递延所得税负债。其中确认递延所得税资产 31,131,826.05元，确认递延所得税负债1,821,582.49元，增加2007年期初留存收益29,310,243.56元。

(3)、少数股东权益

公司2006年12月31日按现行会计准则编制的合并报表中子公司少数股东权益金额为342,337,783.56元，新会计准则下计入股东权益，由此增加2007年1月1日股东权益342,337,783.56元；此外，由于子公司产生的递延所得税资产中归属于少数股东权益部分金额为5,485,549.25元，由此又对股东权益产生影响5,485,549.25元，少数股东权益合计影响股东权益的金额为347,823,332.81元。

2、执行新会计准则后，公司可能发生的会计政策、会计估计变更及其对公司财务状况和经营成果的影响情况分析

根据公司的经营目标和经营计划，执行新会计准则后可能发生的会计政策、会计估计变更及其对公司财务和经营成果的影响分析如下：

(1) 长期股权投资

根据《企业会计准则第2号——长期股权投资》的规定，公司将现行会计政策下对子公司采用权益法核算变更为采用成本法核算。此项会计政策变化会减少子公司经营盈亏对公司当期投资收益的影响，母公司财务报表的利润将受到影响；但是在编制合并报表时对子公司按权益法进行调整，因此不影响公司合并报表的利润。

(2) 无形资产

根据《企业会计准则第6号——无形资产》的规定，公司发生的研究开发费用将由现行会计政策下的全部费用化计入当期损益，变更为将符合资本化条件的开发支出予以资本化。此项会计政策变化将减少公司的期间费用，增加公司的利润和股东权益。

(3) 按公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

根据《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》的规定，公司对外的基金投资将由现行会计政策下的按成本与市价孰低计量，变更为按公允价值计量且其变动计入当期损益。此项会计政策变化会因资产负债表日金融资产公允价值的变动而影响公司利润和股东权益。

(4) 借款费用

根据《企业会计准则第17号——借款费用》的规定，在借款费用资本化期间内，为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，一般借款利息应予资本化。此项会计政策变化将会影响公司资本化范围，增加公司利润和股东权益。

(5) 政府补助

根据《企业会计准则第16号——政府补助》的规定，公司将现行会计政策下在实际收到补贴收入时计

入当期损益,变更为公司在能够同时满足政府补助所附的条件以及能够收到政府补助两个条件时确认。另外,现行会计政策下计入资本公积的政府补助,变更为在区分与资产相关和与收益相关的政府补助后,将与资产相关的政府补助计入递延收益并分期计入损益;将与收益相关的政府补助,区分是补偿已发生的相关费用或是补偿以后期间发生的相关费用两种情况,分别计入当期损益或递延收益。此项会计政策变化会影响公司利润。

#### (6) 所得税

根据《企业会计准则第 18 号——所得税》的规定,公司将所得税由现行会计政策下的应付税款法变更为资产负债表债务法,对于因资产、负债的账面价值与计税基础不同形成的可抵扣暂时性差异或应纳税暂时性差异,公司将按新会计准则的要求确认递延所得税资产和递延所得税负债。此项会计政策将会影响公司的当期所得税费用,从而影响公司利润和股东权益。

#### (7) 合并会计报表

根据《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》的规定,公司将现行会计政策下合并财务报表中的少数股东权益单独列示,变更为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。此项会计政策变化会影响公司股东权益的列示。

## (二) 公司主营业务及其经营状况

### 1、主营业务分行业、产品情况表

单位:元 币种:人民币

分行业或分产品	主营业务收入	主营业务成本	主营业务利润率(%)	主营业务收入比上年增减(%)	主营业务成本比上年增减(%)	主营业务利润率比上年增减(%)
分行业						
化学原料及化学制品制造	4,820,334,914.87	3,070,272,660.82	35.62	45.65	48.23	减少 1.06 个百分点
分产品						
纯 MDI	1,958,388,567.27	1,155,827,220.13	40.26	51.00	53.70	减少 1.02 个百分点
聚合 MDI	2,357,402,673.90	1,545,919,720.42	33.70	37.85	41.68	减少 1.76 个百分点

### 2、主营业务分地区情况

单位:元 币种:人民币

地区	主营业务收入	主营业务收入比上年增减(%)
国内	4,099,345,037.44	38.36
国外	808,226,829.04	133.08

公司前五名客户销售金额合计 592,150,545.27 元,占年度销售总额比重 12.07%。

公司前五名供应商采购金额合计 1,572,381,953.77 元,占年度采购总额的比重为 45.14%。

## (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) 2006 年度实际完成投资额 20,883.85 万元,主要投资项目包括:

1) 2006 年 16 万吨 MDI 改造项目计划投资 10,000 万元,2006 年上半年由于宁波万华聚氨酯股份有限公司的主要液氯供应商发生氯气泄漏问题,导致宁波万华上半年的经济效益未能实现预期目标,因

此公司原计划 2006 年对宁波万华现有 16 万吨 MDI 装置进行技术改造提高产能至 24 万吨/年的项目延期至 2007 年进行。

2) 2006 年多聚甲醛项目投资 8,607 万元, 年产能 3 万吨, 截止报告期末, 完工进度达 80%左右。

3) 烟台装置改造投资 1,650 万元, 零星资产投资 859 万元, TPU 装置改造投资 664 万元;

4) 2006 年宁波房产项目计划投入进度款 15,000 万元, 因项目延迟付款, 实际投入资金 3,508 万元;

5) 2006 年投资成立万华(美国)公司、万华(荷兰)公司、万华(日本)株式会社等海外公司, 实际投资 413 万元。

6) 系统料收购项目投资 3,022.85 万元, 实际投资情况:

2006 年 12 月本公司全资子公司北京科聚化工新材料有限公司与原广东万华荣威聚氨酯有限公司股东签订了《股权转让及增资扩股协议》投资协议, 北京科聚化工新材料有限公司出资 1,022.85 万元收购吴志标等四人合计持有的广东万华荣威聚氨酯有限公司 34.095%股权, 在受让股份的同时单方增资 2,000 万元, 经过增资扩股后, 达到注册资本 51%的控股比例, 北京科聚合计投资 3,022.85 万元, 上述投资款项在 2007 年支付。

7) 2006 年 12 月本公司全资子公司北京科聚化工新材料有限公司出资 2,000 万元, 联合其它 4 家股东共同设立万华生态板业股份有限公司, 占注册资本的 40%。

## (2)、其他股权投资情况

2006 年公司以部分实物资产和对应的部分负债出资成立了宁波大榭万华码头有限公司、宁波万华聚氨酯有限公司、烟台万华新材料科技有限公司, 具体股权投资情况如下:

1) 2006 年 1 月本公司与子公司北京科聚化工新材料有限公司共同出资设立宁波大榭万华码头有限公司, 注册资本 12000 万元人民币。本公司以宁波码头项目中的实物资产及对应部分负债 6,600 万元, 占注册资本的 55%, 北京科聚化工新材料有限公司以货币资金出资, 占注册资本的 45%。

2) 2006 年 2 月本公司和深圳市中凯信创业投资股份有限公司共同投资成立宁波万华聚氨酯有限公司。宁波万华注册资本 6 亿元人民币, 其中: 本公司以 16 万吨 MDI 项目实物资产及对应的负债出资出资额 29,700 万元人民币, 后单方面增加货币资金出资 15,000 万元, 合计占注册资本的 74.50%; 深圳市中凯信创业投资股份有限公司以现金出资 15,300 万元人民币, 占注册资本的 25.50%。

3) 2006 年 3 月本公司将原 TPU 资产剥离, 与昆山宇田树脂有限公司共同出资设立烟台万华新材料科技有限公司, 注册资本 10,000 万元人民币。本公司以与 TPU 业务相关的实物资产、对应部分负债及现金出资, 占注册资本的 70%; 昆山宇田树脂有限公司以与 TPU 业务相关的实物资产及现金出资, 占注册资本的 30%。

上述子公司实现的经济效益请参见年度报告全文“主要控股公司的经营情况及业绩”章节。

## (四)公司会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

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

## (五)董事会日常工作情况

### 1、董事会会议情况及决议内容

(1)、公司于 2006 年 1 月 23 日召开 2006 年第一次临时董事会会议, 决议公告刊登在 2006 年 1 月 25 日的中国证券报、上海证券报。

(2)、公司于 2006 年 3 月 23 日召开 2006 年第二次临时董事会会议, 决议公告刊登在 2006 年 3 月 30 日的中国证券报、上海证券报。

(3)、公司于 2006 年 4 月 12 日召开三届五次董事会会议, 决议公告刊登在 2006 年 4 月 14 日的中国

证券报、上海证券报。

(4)、公司于 2006 年 4 月 26 日召开 2006 年第三次临时董事会会议，审议通过《公司 2006 年第一季度报告》。

(5)、公司于 2006 年 7 月 10 日召开三届六次董事会会议，决议公告刊登在 2006 年 7 月 12 日的中国证券报、上海证券报。

(6)、公司于 2006 年 10 月 26 日召开 2006 年第四次临时董事会会议，决议公告刊登在 2006 年 10 月 30 日的中国证券报、上海证券报。

(7)、公司于 2006 年 12 月 28 日召开 2006 年第五次临时董事会会议，决议公告刊登在 2006 年 12 月 30 日的中国证券报、上海证券报。

## 2、董事会对股东大会决议的执行情况

报告期内公司共召开了两次股东大会，公司董事会严格按照股东大会和公司章程所赋予的职权执行股东大会决议。2005 年度的利润分配方案是以 2005 年末总股本 848,640,000 股为基数,用可供股东分配的利润向全体股东每 10 股送红股 4 股、向全体股东每 10 股派发 1.5 元现金红利（含税），共计分配利润总额为 466,752,000 元，剩余利润为 34,739,847.07 元结转下年分配。此项分配方案于 2006 年 6 月 5 日前已实施完毕。

### （六）利润分配方案

经德勤华永会计师事务所有限公司审计，本公司 2006 年度实现净利润 825,958,784.42 元，按《公司章程》有关规定，本公司及控股公司按 10%提取法定盈余公积金 119,647,039.37 元，按 5%提取任意盈余公积金 59,823,519.69 元，加计以前年度未分配的利润后，本年度可供股东分配的利润为 681,228,072.43 元。

本次利润分配方案为：以 2006 年末总股本 1,188,096,000 股为基数,用可供股东分配的利润向全体股东每 10 股送红股 4 股、向全体股东每 10 股派发 1.00 元现金红利（含税），共计分配利润总额为 594,048,000 元，剩余利润为 87,180,072.43 元结转下年分配。

## 九、监事会报告

### （一）监事会的工作情况

1、2006 年 4 月 12 日召开三届三次监事会,1)、审议通过《公司 2005 年度财务决算报告》；2)、审议通过由德勤华永会计师事务所有限公司出具的 2005 年度《审计报告》；3)、审议通过《公司 2005 年度监事会工作报告》；4)、审议通过《公司 2005 年年度报告正文及摘要》；5)、审议通过《对宁波大榭万华工业园 16 万吨 MDI 工程项目和万华北京研究院的专项检查情况》。

2、2006 年 7 月 10 日召开三届四次监事会,审议通过了《公司 2006 年半年度报告全文及摘要》。

3、2006 年 10 月 26 日召开三届五次监事会,审议通过了《公司 2006 年第三季度报告全文及摘要》。

### （二）监事会对公司依法运作情况的独立意见

公司在报告期内依法运作，决策程序合法，并能够按照有关的内部控制制度开展业务。未发现公司董事、经理执行公司职务时有违反法律、法规、公司章程或损害公司利益的行为。

### （三）监事会对检查公司财务情况的独立意见

通过对公司财务情况的检查，认为德勤华永会计师事务所有限公司出具的财务审计报告能够真实反映公司的财务状况和经营成果。

### （四）监事会对公司最近一次募集资金实际投入情况的独立意见

公司最近一次募集资金实际投入项目与承诺投入项目基本一致，只有两个项目的部分资金以及项目的结余资金变更了用途，并已履行了相应的法律程序和披露义务。（详细内容请参阅公司 2002 年年度报告）

(五) 监事会对公司收购出售资产情况的独立意见

本年度内公司收购、出售资产事项符合法律法规的要求，监事会未发现公司有内幕交易的行为，也未发现有损害股东的权益或造成公司资产流失的情况。

(六) 监事会对公司关联交易情况的独立意见

公司与关联方遵循公平原则全面签订了关联交易协议，报告期内发生的关联交易公平、程序合法，未发现有害上市公司利益的行为。

十、重要事项

(一) 重大诉讼仲裁事项

本年度公司无重大诉讼、仲裁事项。

(二) 报告期内公司收购及出售资产、吸收合并事项

1、收购资产情况

根据公司 2006 年 12 月 30 日公布的临 2006-34 号公告（参见中国证券报、上海证券报、上海证券交易所网站），公司的全资子公司北京科聚化工新材料有限公司于 2006 年 12 月 28 日与自然人吴志标，卢鑑枝，刘国樑，黄志云，签订“关于广东万华容威聚氨酯有限公司股权转让及增资扩股协议”，受让上述四位自然人持有的广东万华容威聚氨酯有限公司 34.095% 的股权，转让价格为人民币 1,022.85 万元。同时北京科聚化工新材料有限公司单方溢价增资 2000 万元，增资后北京科聚化工新材料有限公司持有广东万华容威聚氨酯有限公司 51% 的股权。截止 2006 年 12 月 31 日，北京科聚化工新材料有限公司尚未支付股权转让及增资款项。

(三) 报告期内公司重大关联交易事项

1、与日常经营相关的关联交易

(1)、购买商品、接受劳务的重大关联交易

单位：元 币种：人民币

关联方	关联交易内容	关联交易定价原则	关联交易价格	关联交易金额	占同类交易金额的比例 (%)	关联交易结算方式
烟台华力热电股份有限公司	购买电、蒸汽	按同期市场价格	市场价格	133,768,396.62	3.42	全部采取支票或银行承兑汇票的结算方式

本公司向其他关联人烟台华力热电股份有限公司购买电、蒸汽。

(2)、销售商品、提供劳务的重大关联交易

单位：元 币种：人民币

关联方	关联交易内容	关联交易定价原则	关联交易价格	关联交易金额	占同类交易金额的比例 (%)	关联交易结算方式
烟台万华超纤股份有限公司	销售 MDI 及副产品	按同期市场价格	市场价格	11,319,543.39	0.24	全部采取支票或银行承兑汇票的结算方式

本公司向其他关联方烟台万华超纤股份有限公司销售 MDI 及副产品。

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

2、其他重大关联交易

报告期内公司向控股股东烟台万华华信合成革有限公司支付土地租赁费 6,517,115.20 元、综合服务费 4,377,659.76 元。

(四) 托管情况

本年度公司无托管事项。

(五) 承包情况

本年度公司无承包事项。

(六) 租赁情况

本年度公司无租赁事项。

(七) 担保情况

单位：元 币种：人民币

公司对外担保情况（不包括对控股子公司的担保）						
担保对象	发生日期	担保金额	担保类型	担保期限	是否履行完毕	是否为关联方担保
报告期内担保发生额合计						
报告期末担保余额合计						
公司对控股子公司的担保情况						
报告期内对控股子公司担保发生额合计					683,224,200	
报告期末对控股子公司担保余额合计					882,124,200	
公司担保总额情况（包括对控股子公司的担保）						
担保总额					882,124,200	
担保总额占公司净资产的比例(%)					35.61	
其中：						
为股东、实际控制人及其关联方提供担保的金额						
直接或间接为资产负债率超过 70% 的被担保对象提供的债务担保金额					266,750,000	
担保总额超过净资产 50% 部分的金额						
上述三项担保金额合计					266,750,000	

截止到报告期末本公司已经取得银行授信的对外担保额度为 12.84 亿元人民币，被担保对象为宁波大榭开发区万华工业园热电有限公司、宁波万华聚氨酯有限公司和烟台万华新材料科技有限公司。



(八) 委托理财

本年度公司无委托理财事项。

(九) 其他重大合同

本年度公司无其他重大合同。

(十) 承诺事项履行情况

原非流通股股东在股权分置改革过程中做出的承诺事项及其履行情况

股东名称	承诺事项	承诺履行情况	备注
烟台万华华信合成革有限公司	注	按承诺履行	
烟台东方电子信息产业集团有限公司	有限售条件的股份限售时间为 12 个月	按承诺履行	
烟台冰轮股份有限公司	有限售条件的股份限售时间为 12 个月	按承诺履行	
烟台氨纶集团有限公司	有限售条件的股份限售时间为 12 个月	按承诺履行	
红塔创新投资股份有限公司	有限售条件的股份限售时间为 12 个月	按承诺履行	

注：1、本公司第一大股东万华华信承诺：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。

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。

(十一) 聘任、解聘会计师事务所情况

报告期内，公司未改聘会计师事务所，公司原聘任德勤华永会计师事务所有限公司为公司的境内审计机构，支付其上一年度审计工作的酬金共约 110 万元，截止上一报告期末，该会计师事务所已为本公司提供了 1 年审计服务。公司现聘任德勤华永会计师事务所有限公司为公司的境内审计机构。拟支付其年度审计工作的酬金共约 140 万元。截止本报告期末，该会计师事务所已为本公司提供了 2 年审计服务。

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

报告期内公司及其董事、监事、高级管理人员、公司股东、实际控制人均未受中国证监会的稽查、行政处罚、通报批评及证券交易所的公开谴责。

(十三) 其它重大事项

报告期内公司无其它重大事项。

(十四) 公司内部控制制度的建设情况

2006 年 6 月 5 日，上海证券交易所发布了《上市公司内部控制指引》，对指导上市公司建立健全内部控制制度，提高公司风险管理水平具有重大的意义。公司根据上交所指引的有关要求，并考虑公司自身规范发展的要求，意识到随着公司的规模和经营领域的不断扩展，有必要对目前执行的一系列内部控制管理制度进行修订、补充和完善，并建立和完善现代市场下的各种风险防范和控制系统，以良好的内部控制促进和协调公司各项经营业务和管理水平的不断提高。为此我们开展了一系列相关工作，现将有关情况总结如下：

### 1、制定建立健全内部控制的计划

为了保证内部控制各项工作的顺利开展，公司组织成立了专门的内部控制小组，负责内部控制工作的组织、控制制度的修订和完善以及相关的协调工作等。内部控制小组对公司目前现有的内部控制制度情况进行了汇集和梳理，针对公司现有状况和未来几年的战略发展规划，认真分析存在的问题和改进的方案，提出了内部控制建设的三年规划，明确了具体执行部门和执行人、时间进度表等，并通过组织公司本部和子公司相关人员的会议，将有关计划和要求传达到位，使建立健全内部控制的工作走上快车道。

### 2、内部控制检查监督部门的设置情况

按照上交所的《内部控制指引》，公司应确定专门职能部门负责内部控制的日常检查监督工作，并根据相关规定以及公司的实际情况配备专门的内部控制检查监督人员。公司根据自身的组织架构，明确审计部作为内部控制的检查和监督部门，对内控制度的落实情况进行定期和不定期的检查。为此，审计部对公司原有的内部审计制度等进行了补充和完善，并根据有关内部控制检查监督的要求，制定了相应的风险管理及内部控制评价管理制度等，以规范和强化对公司风险管理及内部控制的评价，进一步推动公司完善内部控制机制和内部控制体系，促进公司稳健经营和健康持续发展。

### 3、公司目前内部控制情况

结合对内部控制的检查，公司认为目前已初步建立和健全的内部控制制度是完整和合理的，内部控制制度基本涵盖了公司经营各个业务环节，使之能适应公司法人治理结构、生产经营管理和公司可持续发展的要求。公司加强了内部控制执行情况的检查和监督，保证了内部控制制度在公司生产经营及管理过程中的有效实施，促进了公司经营合法性和规范化。但是，公司目前的内部控制制度与国内外先进企业相比还有一定的不足，随着公司生产规模的不断扩大、产业范围的不断拓宽，现有的内部控制制度还需不断补充和完善。2007 年公司将进一步强化内部控制制度的实施、完善和监督工作，以更好地适应现代企业经营发展的需要。

## 十一、财务会计报告

公司年度财务报告已经德勤华永会计师事务所有限公司注册会计师审计，出具了标准无保留意见的审计报告。

### (一) 审计报告

德师报(审)(07)第 P0161 号

烟台万华聚氨酯股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的烟台万华聚氨酯股份有限公司(以下简称“烟台万华公司”)财务报表,包括 2006 年 12 月 31 日的公司及合并资产负债表,2006 年度的公司及合并利润及利润分配表和公司及合并现金流量表以及财务报表附注。

#### 一、管理层对财务报表的责任

按照企业会计准则和《企业会计制度》的规定编制财务报表是烟台万华公司管理层的责任。这种责任包括：(1)设计、实施和维护与财务报表编制相关的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误而导致的重大错报；(2)选择和运用恰当的会计政策；(3)作出合理的会计估计。

#### 二、注册会计师的责任

我们的责任是在实施审计工作的基础上对财务报表发表审计意见。我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。中国注册会计师审计准则要求我们遵守职业道德规范，计划和实施审计工作以对财务报表是否不存在重大错报获取合理保证。

审计工作涉及实施审计程序，以获取有关财务报表金额和披露的审计证据。选择的审计程序取决于注册会计师的判断，包括对由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险的评估。在进行风险评估时，我们考虑与财务报表编制相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。审计工作还包括评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计的合理性，以及评价财务报表的总体列报。

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

### 三、审计意见

我们认为，烟台万华公司财务报表已经按照企业会计准则和《企业会计制度》的规定编制，在所有重大方面公允反映了烟台万华公司 2006 年 12 月 31 日的财务状况以及 2006 年度的经营成果和现金流量。

德勤华永会计师事务所有限公司

中国注册会计师：杨海蛟、江燕

中国·上海

2007 年 4 月 2 日

资产负债表  
2006 年 12 月 31 日

单位：人民币元

资产	附注	合并		公司	
		年末数	年初数	年末数	年初数
<b>流动资产</b>					
货币资金	5	228,329,878.64	193,116,521.43	123,131,986.63	66,582,270.48
短期投资	6	60,602,236.42	58,424,391.27	60,602,236.42	58,424,391.27
应收票据	7	289,074,847.55	271,791,878.43	239,306,768.09	271,791,878.43
应收账款	8、49(1)	293,590,233.38	58,088,774.26	262,559,304.69	56,180,397.22
其他应收款	9、49(2)	44,108,475.10	22,239,213.02	715,041,590.88	21,709,784.21
预付账款	11	55,529,799.98	80,310,538.33	45,643,344.51	80,158,698.33
应收补贴款		479,435.30	3,351.92	-	-
存货	12	463,770,420.90	474,792,028.52	200,536,357.56	459,844,277.39
流动资产合计		1,435,485,327.27	1,158,766,697.18	1,646,821,588.78	1,014,691,697.33
<b>长期投资</b>					
长期股权投资	13、49(4)	54,700,000.00	34,700,000.00	1,077,322,035.77	177,090,572.20
<b>固定资产</b>					
固定资产原价	14	3,589,935,279.39	1,376,384,849.29	746,160,770.79	763,657,796.27
减：累计折旧	14	378,794,714.08	175,563,688.11	227,810,847.64	173,000,306.23
固定资产净值		3,211,140,565.31	1,200,821,161.18	518,349,923.15	590,657,490.04
工程物资	15	11,944,548.27	69,390,655.02	7,341,875.27	69,390,655.02
在建工程	16	456,411,720.36	2,182,697,956.28	44,665,364.50	152,710,263.70
固定资产合计		3,679,496,833.94	3,452,909,772.48	570,357,162.92	812,758,408.76
<b>无形资产及其他资产</b>					
无形资产	17	1,344,033.32	25,650.00	1,344,033.32	-
长期待摊费用	18	-	1,292,188.47	-	-
无形资产及其他资产合计		1,344,033.32	1,317,838.47	1,344,033.32	-
资产总计		5,171,026,194.53	4,647,694,308.13	3,295,844,820.79	2,004,540,678.29

单位：人民币元

负债及所有者权益	附注	合并		公司	
		年末数	年初数	年末数	年初数
<b>流动负债</b>					
短期借款	19	582,233,433.00	404,160,300.00	314,300,175.00	384,160,300.00
应付票据	20	37,280,000.00	-	-	-
应付账款	21	364,140,199.36	425,706,195.59	58,089,505.99	352,378,454.83
预收账款	22	52,175,178.37	108,923,909.91	46,659,604.52	113,051,525.41
应付工资	23	63,115,721.48	98,521,031.00	38,844,066.09	98,521,031.00
应付福利费		22,003,309.65	11,039,002.91	20,600,979.52	10,243,648.28
应交税金	24	159,064,164.52	116,135,338.97	97,413,548.79	117,657,762.83
其他应交款	25	1,023,888.65	34,007.43	467,471.57	34,007.43
其他应付款	26	61,739,955.95	76,718,194.20	49,839,701.44	68,855,279.83
预提费用	27	14,548,390.36	8,129,001.10	12,910,061.95	7,227,001.10
一年内到期的长期借款	28	172,747,900.00	98,859,950.00	39,043,500.00	98,859,950.00
流动负债合计		1,530,072,141.34	1,348,226,931.11	678,168,614.87	711,250,988,960.71
<b>长期负债</b>					
长期借款	29	801,669,800.00	1,340,843,100.00	-	870,843,100.00
专项应付款	30	19,520,000.00	103,220,824.30	14,880,000.00	103,220,824.30
长期负债合计		821,189,800.00	1,444,063,924.30	14,880,000.00	974,063,924.30
负债合计		2,351,261,941.34	2,792,290,855.41	693,048,614.87	712,225,052,885.01
少数股东权益		342,337,783.56	76,967,924.85	-	-
<b>股东权益</b>					
股本	31	1,188,096,000.00	848,640,000.00	1,188,096,000.00	848,640,000.00
资本公积	32	31,366,981.89	31,068,348.74	104,149,048.00	31,089,346.15
盈余公积	33	576,705,891.12	397,235,332.06	526,713,329.93	395,081,623.31
未分配利润	34	681,228,072.43	501,491,847.07	783,837,827.99	504,676,823.82
其中：资产负债表日后 决议分配的现金股利		118,809,600.00	127,296,000.00	118,809,600.00	127,296,000.00
外币报表折算差额		29,524.19	-	-	-
股东权益合计		2,477,426,469.63	1,778,435,527.87	2,602,796,205.92	2,177,794,487,793.28
负债及股东权益总计		5,171,026,194.53	4,647,694,308.13	3,295,844,820.79	4,004,540,678.29

附注为财务报表的组成部分。

财务报表由下列负责人签署：

丁建生  
企业负责人

寇光武  
主管会计工作负责人

刘益阳  
会计机构负责人

## 利润及利润分配表

### 2006 年 12 月 31 日止年度

单位：人民币元

项目	附注	合并		公司	
		本年累计数	上年累计数	本年累计数	上年累计数
主营业务收入	35、49(5)	4,907,571,866.48	3,309,540,687.97	4,614,353,866.49	3,273,580,413.19
减：主营业务成本	36、49(5)	3,139,049,523.05	2,071,239,585.19	3,592,819,317.31	2,049,050,115.02
主营业务税金及附加	37	35,246,912.00	24,391,547.97	20,154,801.73	24,230,090.49
主营业务利润		1,733,275,431.43	1,213,909,554.81	1,001,379,747.45	1,200,300,207.68
加：其他业务利润	38	(119,786.31)	3,787,876.57	2,740,938.11	3,197,084.16
减：营业费用		126,715,371.18	71,325,807.41	117,830,139.71	71,101,637.60
管理费用		316,788,486.08	235,623,560.65	169,244,515.71	229,890,652.09
财务费用	39	10,769,128.28	5,693,510.93	(17,302,518.99)	5,603,948.89
营业利润		1,278,882,659.58	905,054,552.39	734,348,549.13	896,901,053.26
加：投资收益	40、49(6)	14,318,717.74	3,228,353.47	319,115,876.16	10,198,768.08
补贴收入	41	16,189,292.54	-	8,340,000.00	-
营业外收入	42	936,164.63	135,935.88	866,201.75	135,935.88
减：营业外支出	43	1,065,266.92	43,179,169.98	837,305.90	43,179,169.98
利润总额		1,309,261,567.57	865,239,671.76	1,061,833,321.14	864,056,587.24
减：所得税	44	395,504,745.88	247,242,583.87	184,288,610.35	246,424,863.99
少数股东损益		87,798,037.27	366,863.93	-	-
净利润		825,958,784.42	617,630,223.96	877,544,710.79	617,631,723.25
加：年初未分配利润		501,491,847.07	366,412,157.58	504,676,823.82	367,853,031.39
可供分配的利润		1,327,450,631.49	984,042,381.54	1,382,221,534.61	985,484,754.64
减：提取法定盈余公积金	34	119,647,039.37	62,460,213.79	87,754,471.08	61,763,172.33
提取法定公益金	34	-	62,460,213.79	-	61,763,172.33
可供股东分配的利润		1,207,803,592.12	859,121,953.96	1,294,467,063.53	861,958,409.98
减：提取任意盈余公积金	34	59,823,519.69	31,230,106.89	43,877,235.54	30,881,586.16
应付普通股股利	34	127,296,000.00	130,560,000.00	127,296,000.00	130,560,000.00
转作股本的普通股股利	34	339,456,000.00	195,840,000.00	339,456,000.00	195,840,000.00
未分配利润		681,228,072.43	501,491,847.07	783,837,827.99	504,676,823.82

附注为财务报表的组成部分。

## 现金流量表

### 2006 年 12 月 31 日止年度

单位：人民币元

项目	附注	合并		公司	
		本年累计数	上年累计数	本年累计数	上年累计数
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		5,377,946,355.43	3,860,376,191.90	5,345,269,211.65	3,836,084,687.96
收到的税费返还		4,585,479.36	-	-	-
收到的其他与经营活动有关的现金	46	56,058,857.87	7,611,806.04	43,237,852.24	7,594,586.87
现金流入小计		5,438,590,692.66	3,867,987,997.94	5,388,507,063.89	3,843,679,274.83
购买商品、接受劳务支付的现金		3,427,846,509.17	2,382,151,897.72	3,588,567,991.34	2,365,939,586.08
支付给职工以及为职工支付的现金		231,854,367.72	140,543,386.21	168,691,269.55	137,614,883.30
支付的各项税费		564,956,246.49	405,024,442.46	312,120,793.56	404,558,111.54
支付的其他与经营活动有关的现金		281,585,503.74	112,871,985.44	224,689,521.57	105,754,857.09
现金流出小计		4,506,242,627.12	3,040,591,711.83	4,294,069,576.02	3,013,867,438.01
经营活动产生的现金流量净额		932,348,065.54	827,396,286.11	1,094,437,487.87	829,811,836.82
二、投资活动产生的现金流量					
收回投资所收到的现金		104,464,682.98	132,983,808.13	104,464,682.98	132,983,808.13
取得投资收益所收到的现金		400,000.00	500,000.00	400,000.00	500,000.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产而收回的现金净额		2,089,109.98	1,426,732.00	1,989,109.98	1,426,732.00
收到的其他与投资活动有关的现金		-	-	127,744,429.10	-
现金流入小计		106,953,792.96	134,910,540.13	234,598,222.06	134,910,540.13
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金		466,733,584.23	1,387,198,959.81	253,857,576.12	1,154,865,524.13
投资所支付的现金		117,133,810.39	145,206,283.91	272,859,482.39	197,456,283.91
其中：购买子公司少数股权支付的现金		4,410,000.00	-	-	-
支付的其他与投资活动有关的现金	47	42,218,931.30	-	42,218,931.30	-
现金流出小计		626,086,325.92	1,532,405,243.72	568,935,989.81	1,352,321,808.04
投资活动产生的现金流量净额		(519,132,532.96)	(1,397,494,703.59)	(334,337,767.75)	(1,217,411,267.91)
三、筹资活动产生的现金流量					
吸收投资所收到的现金		165,316,562.55	2,750,000.00	-	-
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		165,316,562.55	2,750,000.00	-	-
借款所收到的现金		1,105,703,483.00	1,896,061,750.00	718,770,225.00	1,676,061,750.00
收到其他与筹资活动有关的现金		-	-	-	-
现金流入小计		1,271,020,045.55	1,898,811,750.00	718,770,225.00	1,676,061,750.00
偿还债务所支付的现金		1,392,915,700.00	1,283,963,400.00	1,200,766,600.00	1,283,963,400.00
分配股利、利润和偿付利息所支付的现金		253,198,929.17	227,308,823.63	219,060,987.71	206,673,663.63
支付的其他与筹资活动有关的现金		2,000,000.00	-	2,000,000.00	-
现金流出小计		1,648,114,629.17	1,511,272,223.63	1,421,827,587.71	1,490,637,063.63
筹资活动产生的现金流量净额		(377,094,583.62)	387,539,526.37	(703,057,362.71)	185,424,686.37
四、汇率变动对现金的影响					
		(907,591.75)	(814,797.61)	(492,641.26)	(814,797.61)
五、现金及现金等价物净增加(减少)额					
		35,213,357.21	(183,373,688.72)	56,549,716.15	(202,989,542.33)

单位：人民币元

补充资料	合并		公司	
	本年累计数	上年累计数	本年累计数	上年累计数
将净利润调节为经营活动的现金流量				
净利润	825,958,784.42	617,630,223.96	877,544,710.79	617,631,723.25
加：少数股东损益	87,798,037.27	366,863.93	-	-
计提(转回)的资产减值准备	12,004,145.63	(11,607,305.19)	10,427,505.38	(11,695,738.91)
固定资产折旧	204,380,088.05	56,981,907.67	67,219,463.44	56,416,178.55
无形资产摊销	83,416.68	-	49,966.68	-
长期待摊费用摊销	1,292,188.47	-	-	-
预提费用增加(减减少)	6,529,861.76	6,413,316.98	5,683,060.85	6,413,316.98
处置固定资产、无形资产				
和其他长期资产的损失(减收益)	105,935.61	(89,497.40)	12,674.59	(89,497.40)
固定资产报废损失	-	42,947,069.98	-	42,947,069.98
财务费用	42,391,953.26	8,857,107.14	10,820,252.07	8,857,107.14
投资损失(减收益)	(14,253,690.40)	(3,839,903.92)	(319,050,848.82)	(10,810,318.53)
存货的减少(减增加)	57,212,816.11	(189,537,005.66)	259,307,919.83	(189,497,359.27)
经营性应收项目的减少(减增加)	(262,418,208.32)	(113,151,324.93)	(141,084,313.22)	(106,847,866.04)
经营性应付项目的增加(减减少)	(28,737,263.00)	412,424,833.55	323,507,096.28	416,487,221.07
经营活动产生的现金流量净额	932,348,065.54	827,396,286.11	1,094,437,487.87	829,811,836.82
不涉及现金收支的投资和筹资活动				
以固定资产进行投资	-	-	413,000,000.00	-
现金及现金等价物净增加(减少)情况				
现金的期末余额	228,329,878.64	193,116,521.43	123,131,986.63	66,582,270.48
减：现金的期初余额	193,116,521.43	376,490,210.15	66,582,270.48	269,571,812.81
现金及现金等价物净增加(减少)额	35,213,357.21	(183,373,688.72)	56,549,716.15	(202,989,542.33)

附注为财务报表的组成部分。



财务报表附注  
2006年12月31日止年度

---

## 1. 概况

烟台万华聚氨酯股份有限公司(以下简称“公司”)系经山东省人民政府鲁政股字[1998]70号批准证书批准,以烟台万华合成革集团有限公司为主发起人,联合烟台东方电子信息产业集团有限公司、烟台冰轮股份有限公司、烟台氨纶集团有限公司和红塔兴业投资有限公司,以发起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,成立时注册资本人民币8,000万元,企业法人营业执照编号为3700001802004。

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

截止2006年12月31日公司股本总计人民币1,188,096,000.00元,公司股本详见附注31。

## 2. 主要会计政策和会计估计

### 会计制度及准则

公司执行企业会计准则和《企业会计制度》及其补充规定。

### 记账基础和计价原则

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

### 会计年度

会计年度为公历年度,即每年1月1日起至12月31日止。

### 记账本位币

公司采用人民币为记账本位币。

### 外币业务折算

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

## 2. 重要会计政策和会计估计 - 续

### 现金等价物

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

### 坏账核算

#### 1. 坏账的确认标准

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

#### 2. 坏账损失的核算方法

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

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

### 应收票据贴现

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

### 存货

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

存货发出时，按照实际成本进行核算，并采用加权平均法确定其实际成本。

低值易耗品在领用时一次摊销。

存货盘存制度为永续盘存制。

## 2. 重要会计政策和会计估计 - 续

### 存货跌价准备

期末存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。

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

### 短期投资

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

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

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

处置短期投资时，按账面价值与实际取得价款的差额确认当期投资损益。

### 可收回金额的确定

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

### 长期投资

#### (1) 长期股权投资核算方法

长期股权投资在取得时按初始投资成本计价。

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

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

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

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

## 2. 重要会计政策和会计估计 - 续

### 长期投资 - 续

#### (2) 期投资减值准备

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

### 固定资产及折旧

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

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

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

### 固定资产减值准备

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

### 在建工程

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

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

### 无形资产

无形资产按取得时的实际成本计量。投资者投入的无形资产，其实际成本按投资各方确认的价值确定；自行开发并按法律程序申请取得的无形资产，其实际成本按依法取得时发生的注册费、聘请律师费等费用确定，依法申请取得前发生的研究与开发费用均直接计入当期损益；购入的无形资产，其实际成本按实际支付的价款确定。

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

## 2. 重要会计政策和会计估计 - 续

### 无形资产 - 续

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

### 无形资产减值准备

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

### 长期待摊费用

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

其他长期待摊费用在相关项目的受益期内平均摊销。

### 借款费用

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

### 收入确认

#### 商品销售收入

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

#### 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相关的劳务收入。劳务交易的完工程度按已经发生的劳务成本占估计劳务总成本的比例确定。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补偿的劳务成本金额确认收入，并将已发生的劳务成本作为当期费用。已经发生的劳务成本如预计不能得到补偿的则不确认收入。

#### 利息收入

按让渡现金使用权的时间和适用利率计算确定。

补贴收入

补贴收入于实际收到时确认。

## 2. 重要会计政策和会计估计 - 续

租赁

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

公司作为承租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金支出在租赁期内的各个期间按直线法确认为费用。

所得税

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

合并财务报表的编制方法

### 1. 合并范围确定原则

合并财务报表的合并范围包括本公司及其所有子公司。子公司是指公司通过直接或间接拥有其50%以上权益性资本的被投资企业；或是公司通过其他方法对其经营活动能够实施控制的被投资企业。

### 2. 合并所采用的会计方法

子公司采用的主要会计政策按照公司统一规定的会计政策厘定。

公司与子公司及子公司相互之间的所有重大账目及交易于合并时抵销。

### 外币财务报表折算

合并过程中，外币财务报表采用下列办法折算成人民币财务报表：

所有资产、负债类项目按2006年12月31日的市场汇率折算；除“未分配利润”项目外的所有者权益按发生时的市场汇率折算；利润表所有项目及反映利润分配发生额的项目按合并财务报表的会计期间的平均汇率折算；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所有者权益类项目合计数的差额，作为“外币报表折算差额”在资产负债表中单独列示。

现金流量按平均汇率折算为人民币。汇率变动对现金的影响，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。

## 3. 税项

## 增值税

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

## 所得税

公司所得税税率为 33%。境内子公司除北京科聚化工新材料有限公司外，所得税税率均为 33%。境外主要子公司中万华国际(香港)有限公司所得税税率为 17.5%。

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

## 4. 本年度合并财务报表范围、控股子公司情况

子公司名称	注册地点	注册资本 人民币元	公司 本年度 持股比例 (%)	主要业务	经济性质 或类型	法定代表人	是否合并
宁波大榭开发区 万华工业园热电有限公司	宁波大榭开发区 是	15,000	51	热、电、纯水的生产和供应、热力管网建设	有限责任公司	丁建生	
北京科聚化工新材料有限公司	北京 是	6,000	100	开发、制造、销售聚氨酯；销售化工产品；	有限责任公司	郭兴田	
宁波大榭万华码头有限公司	宁波大榭 是 开发区	12,000	100	项目投资；技术开发、技术培训等。 码头和其他港口设施经营；在港口内从事货物	有限责任公司	廖增太	
宁波万华聚氨酯有限公司	宁波大榭 是 开发区	60,000	74.5	装卸、驳运、仓储经营；港口机械、设施、设备 经营；船舶港口服务业经营等。 聚氨酯及助剂、异氰酸酯及衍生产品的开发、	有限责任公司	丁建生	
烟台万华新材料科技有限公司	烟台芝罘区 是 幸福南路7号	10,000	70	生产；光气、甲醛、液氧、液氮、盐酸、压空 的生产；技术、咨询服务等。 热塑性聚氨酯弹性体(TPU)、多元醇的研发、生产、	有限责任公司	丁建生	
万华国际(香港)有限公司	香港	160	100	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。 从事以化工产品为主的国际贸易经营，收集商业	境外企业	-	是
万华(荷兰)有限公司	荷兰	201	100	进出口贸易，技术咨询等。	境外企业	-	是
万华(日本)株式会社	日本	54	100	进出口贸易、技术引进、咨询等业务。	境外企业	-	是
万华(美国)有限公司	美国	158	100	进出口贸易、技术引进、咨询等业务。	境外企业	-	是
万华生态板业股份有限公司	北京 杏(注)	5,000	40	农作物秸秆生态板、生态粘合剂及设备的制造；技 术开发；销售自产产品；制造、销售木工机械设备。	股份有限公司	郭兴田	

本年度新增合并报表子公司宁波大榭万华码头有限公司，宁波万华聚氨酯有限公司，烟台万华新材料科技有限公司，万华国际(香港)有限公司，万华(荷兰)有限公司，万华(日本)株式会社，万华(美国)有限公司。上述公司均为公司本年度新投资的控股子公司。

注：由于万华生态板业股份有限公司所有董事皆由公司委派，因此应视同控股子公司。但根据财政部财会二字(1996)2号《关于合并会计报表合并范围请示的复函》，该公司的资产总额、主营业务收入、当期净利润的数额按照资产标准、主营业务收入标准以及净利润标准计算得出的比例均在 10% 以内，因此没有纳入本年度合并财务报表合并范围。

除附注49外均为合并财务报表附注。

5. 货币资金

	年末数			年初数		
	原币金额	折算汇率	人民币元	原币金额	折算汇率	人民币元
现金						
人民币	18,582.76	1.0000	18,582.76	33,214.08	1.0000	33,214.08
银行存款						
人民币	150,654,803.84	1.0000	150,654,803.84	179,428,674.72	1.0000	179,428,674.72
美元	7,067,649.97	7.8087	55,189,158.32	1,654,005.17	8.0702	13,348,152.52
欧元	199,881.00	10.2665	2,052,078.29	-	-	-
日元	2,213,542.00	0.0656	145,274.76	-	-	-
其他货币资金						
人民币	20,268,961.32	1.0000	20,268,961.32	305,426.53	1.0000	305,426.53
美元	130.54	7.8087	1,019.35	130.55	8.0702	1,053.58
合计			<u>228,329,878.64</u>			<u>193,116,521.43</u>

6. 短期投资

	年末数 人民币元	年初数 人民币元
基金投资	60,602,236.42	58,490,128.28
减：短期投资跌价准备	-	65,737.01
短期投资净额	<u>60,602,236.42</u>	<u>58,424,391.27</u>

短期投资跌价准备变动如下：

	年初数 人民币元	本年增加数 人民币元	本年转回 人民币元	本年其他转出数 人民币元	年末数 人民币元
基金投资	<u>65,737.01</u>	<u>-</u>	<u>65,027.34</u>	<u>709.67</u>	<u>-</u>

短期投资于 2006 年 12 月 31 日的市价为人民币 66,122,183.36 元。计提短期投资跌价准备所选用的期末市价源于证券交易所 2006 年度最后一个交易日公布的收盘价。

7. 应收票据

	年末数 人民币元	年初数 人民币元
银行承兑汇票	<u>289,074,847.55</u>	<u>271,791,878.43</u>

2006 年 12 月 31 日已贴现未到期的银行承兑汇票金额为人民币 553,124,962.67 元。

8. 应收账款



应收账款账龄分析如下：

账龄	年末数				年初数			
	金额 人民币元	比例 (%)	坏账准备 人民币元	账面价值 人民币元	金额 人民币元	比例 (%)	坏账准备 人民币元	账面价值 人民币元
1 年以内	308,136,903.63	99.70	15,380,427.46	292,756,476.17	61,024,615.73	99.79	3,051,230.79	57,973,384.94
1 至 2 年	845,681.75	0.27	84,568.18	761,113.57	127,004.80	0.21	12,700.48	114,304.32
2 至 3 年	103,455.20	0.03	31,036.56	72,418.64	1,550.00	-	465.00	1,085.00
3 至 4 年	450.00	0.00	225.00	225.00	-	-	-	-
合计	309,086,490.58	100.00	15,496,257.20	293,590,233.38	61,153,170.53	100.00	3,064,396.27	58,088,774.26

欠款金额最大的前五名情况如下：

前五名欠款总额 人民币元	占应收账款总额比例
144,037,444.30	46.60%

应收账款余额中无应收持有公司5%以上股份的股东的款项。

## 9. 其他应收款

其他应收款账龄分析如下：

账龄	年末数				年初数			
	金额 人民币元	比例 (%)	坏账准备 人民币元	账面价值 人民币元	金额 人民币元	比例 (%)	坏账准备 人民币元	账面价值 人民币元
1 年以内	44,091,793.94	98.08	621,743.63	43,470,050.31	22,669,807.90	96.67	1,133,490.40	21,536,317.50
1 至 2 年	162,583.10	0.36	16,258.31	146,324.79	780,995.02	3.33	78,099.50	702,895.52
2 至 3 年	703,000.00	1.56	210,900.00	492,100.00	-	-	-	-
合计	44,957,377.04	100.00	848,901.94	44,108,475.10	23,450,802.92	100.00	1,211,589.90	22,239,213.02

欠款金额最大的前五名情况如下：

前五名欠款总额 人民币元	占其他应收款总额比例
38,294,372.20	85.18%

持公司5%以上股份的股东的欠款情况如下：

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

## 10. 坏账准备

	年初数 人民币元	本年计提数 人民币元	本年转回数 人民币元	年末数 人民币元
坏账准备：				
应收账款	3,064,396.27	12,431,860.93	-	15,496,257.20
其他应收款	1,211,589.90	46,032.32	408,720.28	848,901.94
合计	4,275,986.17	12,477,893.25	408,720.28	16,345,159.14

### 11. 预付账款

预付账款账龄分析如下：

	年末数		年初数	
	人民币元	%	人民币元	%
1 年以内	49,956,284.44	89.96	79,830,214.50	99.40
1 至 2 年	5,095,676.71	9.18	480,323.83	0.60
2 至 3 年	477,838.83	0.86	-	-
合计	55,529,799.98	100.00	80,310,538.33	100.00

预付账款余额中无预付持公司5%以上股份的股东的款项。

### 12. 存货及存货跌价准备

	年末数			年初数		
	成本 人民币元	跌价准备 人民币元	账面价值 人民币元	成本 人民币元	跌价准备 人民币元	账面价值 人民币元
原材料	173,221,848.59	-	173,221,848.59	124,696,010.73	-	124,696,010.73
在产品	111,921,166.44	-	111,921,166.44	52,409,144.43	-	52,409,144.43
产成品	178,627,405.87	-	178,627,405.87	297,686,873.36	-	297,686,873.36
合计	463,770,420.90	-	463,770,420.90	474,792,028.52	-	474,792,028.52

存货跌价准备本年未发生变动。

### 13. 长期股权投资

	年末数 人民币元	年初数 人民币元
对未合并子公司投资	20,000,000.00	-
对联营企业投资	14,700,000.00	14,700,000.00
其他股权投资	20,000,000.00	20,000,000.00
长期股权投资减值准备	-	-
长期股权投资净值	54,700,000.00	34,700,000.00

(1)对未合并子公司投资的详细情况如下:

被投资公司名称	初始投资额 人民币元	本年投资额 人民币元	被投资单位本年 权益增减额 人民币元	分得的 现金红利 人民币元	累计增(减)额 人民币元	减值准备 人民币元	年末账面价值 人民币元	占被投资公司 注册资本的比例 %
万华生态板业股份有限公司(注)	-	20,000,000.00	-	-	-	-	20,000,000.00	40

注:万华生态板业股份有限公司系2006年12月12日投资设立的公司,截至2006年12月31日,公司尚处于开办期,其具体情况详见附注4。

(2)对联营企业投资的详细情况如下:

被投资公司名称	初始投资额 人民币元	本年投资额 人民币元	被投资单位本年 权益增减额 人民币元	分得的 现金红利 人民币元	累计增(减)额 人民币元	减值准备 人民币元	年末账面价值 人民币元	占被投资公司 注册资本的比例 %
宁波经济技术开发区 天地置业有限公司(注)	14,700,000.00	-	-	-	-	-	14,700,000.00	49

注:宁波经济技术开发区天地置业有限公司系公司为宁波万华工业园员工集中购房项目而投资的,参见附注16。根据相关协议,公司不享有宁波经济技术开发区天地置业有限公司的利润也不承担亏损。公司取得相关房屋的产权证书及结算完相关款项后,将向另一投资方转让该项投资。因此公司对此项投资采用成本法核算。

(3)其他股权投资的情况如下:

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

#### 14. 固定资产及累计折旧

	房屋及建筑物 人民币元	机器设备 人民币元	电子设备及器具 人民币元	运输设备 人民币元	合计 人民币元
原值					
年初数	299,130,442.86	1,039,103,702.29	18,527,903.66	19,622,800.48	1,376,384,849.29
本年购置	175,136.68	7,349,614.81	10,305,061.16	4,045,772.26	21,875,584.91
本年在建工程转入	856,011,620.88	1,337,507,365.07	25,730.00	1,474,236.91	2,195,018,952.86
本年减少额	1,439,238.27	1,420,588.48	52,112.00	432,168.92	3,344,107.67
年末数	1,153,877,962.15	2,382,540,093.69	28,806,582.82	24,710,640.73	3,589,935,279.39
累计折旧					
年初数	21,507,314.14	139,508,999.39	7,559,549.13	6,987,825.45	175,563,688.11
本年计提额	35,409,702.21	161,512,561.80	3,591,450.79	3,866,373.25	204,380,088.05
本年减少额	237,146.31	661,817.85	45,985.32	204,112.60	1,149,062.08
年末数	56,679,870.04	300,359,743.34	11,105,014.60	10,650,086.10	378,794,714.08
减值准备					
年初及年末数	-	-	-	-	-
净值					

年初数	277,623,128.72	899,594,702.90	10,968,354.53	12,634,975.03	1,200,821,161.18
年末数	1,097,198,092.11	2,082,180,350.35	17,701,568.22	14,060,554.63	3,211,140,565.31
其中：					
年末已抵押之资产净值(注)	7,637,647.55	-	-	-	7,637,647.55

注：系用于银行借款抵押，参见附注19。

截至资产负债表日，公司有净值约为人民币4亿元的房屋产权证正在办理之中。

### 15. 工程物资

类别	年末数 人民币元	年初数 人民币元
材料	7,389,675.27	56,221,139.86
设备	4,554,873.00	13,169,515.16
合计	11,944,548.27	69,390,655.02

### 16. 在建工程

工程名称	年初数 人民币元	本年增加额 人民币元	本年完工 转入固定资产 人民币元	年末数 人民币元	资金来源	预算金额 人民币万元	工程投入占 总预算的比例 %
宁波年产16万吨MDI工程项目	1,784,041,312.32	196,065,569.31	1,980,106,881.63	-	自筹及国家 专项拨款	-	-
宁波年产3万吨多聚甲醛项目	-	57,427,873.88	-	57,427,873.88	自筹	14,211	40%
宁波万华工业园员工集中购房项目(注1)	270,220,000.00	35,080,000.00	-	305,300,000.00	自筹	40,000	76%
宁波大榭开发区万华工业园热电厂项目(注2)	29,987,692.58	50,189,307.42	80,177,000.00	-	自筹	-	-
其他	98,448,951.38	129,969,966.33	134,735,071.23	93,683,846.48	自筹	-	-
合计	2,182,697,956.28	468,732,716.94	2,195,018,952.86	456,411,720.36			

### 在建工程 - 续

注 1：宁波万华工业园员工集中购房项目系根据公司与天地置业签订的协议预付的人民币 305,300,000.00 元房屋开发资金。

注 2：子公司宁波大榭开发区万华工业园热电有限公司本年资本化的借款费用为人民币 1,336,407.02 元，用于确定借款费用资本化金额的资本化率为 5.63%-6.07%。

### 17. 无形资产

取得方式	财务软件 人民币元
原值	购置

年初数	34,200.00
本年增加	1,401,800.00
年末数	1,436,000.00
累计摊销	
年初数	8,550.00
本年计提额	83,416.68
年末数	91,966.68
净值	
年初数	25,650.00
年末数	1,344,033.32
剩余摊销年限	9 年

#### 18. 长期待摊费用

种类	年初数 人民币元	本年增加 人民币元	本年摊销额 人民币元	年末数 人民币元
子公司开办费	1,292,188.47	-	1,292,188.47	-

#### 19. 短期借款

借款类别	年末数 人民币元	年初数 人民币元
银行：		
担保借款	138,604,425.00	222,756,300.00
信用借款	423,629,008.00	161,404,000.00
抵押借款	20,000,000.00	20,000,000.00
合计	582,233,433.00	404,160,300.00

抵押借款系子公司宁波大榭开发区万华工业园热电有限公司向银行借入的人民币 2,000 万元短期借款，借款期限为 2006 年 11 月 7 日至 2007 年 5 月 6 日，年利率为 5.022%，该子公司以账面净值为人民币 7,637,647.55 元的土地使用权作抵押，参见附注 14。担保借款全部由烟台万华华信合成革有限公司担保。信用借款中人民币 12,000 万元系向烟台万华合成革集团有限公司结算中心借款，详见附注 50(5)(d)。

#### 20. 应付票据

年末数 人民币元	年初数 人民币元
-------------	-------------

银行承兑汇票	37,280,000.00	-
--------	---------------	---

21. 应付账款

应付账款中无应付持公司5%以上股份的股东款项。

22. 预收账款

预收账款中无应付持公司5%以上股份的股东款项。

23. 应付工资

	<u>年末数</u> 人民币元	<u>年初数</u> 人民币元
应付职工薪酬	63,115,721.48	98,521,031.00

24. 应交税金

	<u>年末数</u> 人民币元	<u>年初数</u> 人民币元
所得税	143,500,352.95	79,059,755.39
增值税	10,108,371.33	(2,420,704.64)
营业税	90,850.08	28,762.90
个人所得税	3,237,710.06	39,408,012.40
城市维护建设税	1,550,037.57	59,512.92
其他	576,842.53	-
合计	<u>159,064,164.52</u>	<u>116,135,338.97</u>

25. 其他应交款

<u>性质</u>	<u>计缴标准</u>	<u>年末数</u> 人民币元	<u>年初数</u> 人民币元
教育费附加及地方教育费附加	流转税额 4%-5%	972,026.18	34,007.43
水利基金		51,862.47	-
合计		<u>1,023,888.65</u>	<u>34,007.43</u>

26. 其他应付款

其他应付款余额中主要包括根据山东省安全生产监督管理局鲁安监发(2004)36号文及《国家安全生产风险抵押金管理暂行办法》及《企业安全生产风险抵押金管理暂行办法》计提的安全费用余额人民币 38,874,380.05 元,本年度计提此项费用人民币 27,503,460.84 元,实际支用人民币 40,739,744.39 元。

其他应付款中无应付持公司 5%以上股份的股东款项。

27. 预提费用

项目	年末数 人民币元	年初数 人民币元	年末结存原因
运费	11,709,850.65	6,720,866.27	尚未结算
出口保费及佣金	1,748,021.54	506,134.83	尚未结算
借款利息	791,527.50	902,000.00	尚未到支付期
其他	298,990.67	-	尚未到支付期
合计	14,548,390.36	8,129,001.10	

28. 一年内到期的长期负债

	年末数 人民币元	年初数 人民币元
一年内到期的长期借款	172,747,900.00	98,859,950.00

29. 长期借款

	年末数			年初数		
	原币金额	折算汇率	人民币元	原币金额	折算汇率	人民币元
担保借款						
人民币	205,800,000.00	1.0000	205,800,000.00	774,300,000.00	1.0000	774,300,000.00
美元	5,000,000.00	7.8087	39,043,500.00	52,750,000.00	8.0702	425,703,050.00
信用借款						
人民币	214,200,000.00	1.0000	214,200,000.00	239,700,000.00	1.0000	239,700,000.00
美元	66,000,000.00	7.8087	515,374,200.00			
			974,417,700.00			1,439,703,050.00
减：一年内到期的长期借款						
人民币	40,000,000.00	1.0000	40,000,000.00	-	-	-
美元	17,000,000.00	7.8087	132,747,900.00	12,250,000.00	8.0702	98,859,950.00
一年后到期的长期借款			801,669,800.00			1,340,843,100.00

上述借款年利率从 4.11%到 6.71%。

担保借款中烟台万华华信合成革有限公司担保金额为人民币 39,043,500.00 元,宁波市电力开发公司担保金额为人民币 147,000,000.00 元,宁波大榭开发区投资控股有限公司担保金额为人民币 58,800,000.00 元。

30. 专项应付款

项目	来源	年末数 人民币元	年初数 人民币元
国家拨入的具有专门用途的拨款：			
宁波年产 16 万吨 MDI 项目	中央国债专项资金(注 1)	-	77,171,688.14
烟台年产 8 万吨 MDI 技术改造项目	中央国债转贷资金(注 2)	14,880,000.00	14,880,000.00
4.4' 一双二苯甲烷制造技术研究项目	其他企业挖潜改造资金	-	6,669,136.16
科技三项费用	2004 年度新产品财政专项扶持资金	-	3,800,000.00
新型光气制 MDI 成套技术研制项目	2005 年度科技补助资金	-	700,000.00
财政科技拨款-24 万吨 MDI 二期项目	国家科技部(注 3)	3,640,000.00	-
双十工程-MDI 下游深加工产品 TPU 关键技术的开发及其产业化	烟台市科学技术局(注 4)	1,000,000.00	-
合计		19,520,000.00	103,220,824.30

### 专项应付款 - 续

- 注 1： 公司宁波年产 16 万吨 MDI 项目被列入中央国债专项资金计划。根据国家发展和改革委员会发改投资[2003]2037 号文，该项目银行贴息资金共计人民币 15,653 万元。2006 年度该项目专项资金借款实际支付利息人民币 77,171,688.14 元，其中冲抵资本化利息人民币 32,505,992.72 元(2005 年度：人民币 68,071,354.10 元)，冲抵财务费用-利息支出人民币 44,665,695.42 元(2005 年度：无)。
- 注 2： 根据山东省经贸委、省发展计划委、省财政厅鲁经贸投字[2002]592 号、鲁财建指[2002]112 号文，烟台年产 8 万吨 MDI 项目被列入 2002 年第三批国债专项资金国家重点技术改造项目资金计划，为此地方财政支付转贷资金人民币 1,488 万元。
- 注 3： 国家科技部给予公司下属子公司宁波万华聚氨酯有限公司关于“十一五”国家高新技术研究发展计划(863 计划)新材料领域“化工反应过程强化”即 24 万吨二期化工项目的研发经费补助。本年未有该项目相关支出。
- 注 4： 烟台市科技局于 2006 年 10 月与公司下属的子公司烟台万华新材料科技有限公司签署了《烟台市科技自主创新“双十工程”项目合同书》，给予公司专项补助，以鼓励其 MDI 下游深加工产品 TPU 关键技术的开发及其产业化。本年未有该项目相关支出。

## 31. 股本

2006年1月1日至12月31日，公司股份变动情况如下：

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



三、股份总数	848,640,000.00	-	339,456,000.00	339,456,000.00	1,188,096,000.00
--------	----------------	---	----------------	----------------	------------------

上述股份每股面值为人民币1元。

2005年1月1日至12月31日，公司股份变动情况如下：

	年初数(股)	本年增减(股) 送股	年末数(股)
一、未上市流通股份合计			
1. 发起人股份	435,200,000.00	130,560,000.00	565,760,000.00
国有法人股	424,320,000.00	127,296,000.00	551,616,000.00
境内法人持有股份	10,880,000.00	3,264,000.00	14,144,000.00
未上市流通股份合计	435,200,000.00	130,560,000.00	565,760,000.00
二、已上市流通股份合计			
1. 人民币普通股份	217,600,000.00	65,280,000.00	282,880,000.00
已上市流通股份合计	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

上述股份每股面值为人民币1元。

## 股本 - 续

注1：根据公司的股权分置方案：公司全体非流通股股东向方案实施股权登记日登记在册的流通股股东支付4526.08万股股份、5657.6万份认购权证和8486.4万份认沽权证，即流通股股东每持有10股流通股将获得公司非流通股股东支付的1.6股股份、2.0份认购权证和3.0份认沽权证，其中，每份认购权证可以9.00元的价格，向万华华信购买1.0股公司的股份；每份认沽权证可以13.00元的价格，向万华华信出售1.0股公司的股份。原非流通股股东已按上述方案执行对价(含送股和派发权证)，股份支付已于2006年4月24日执行完毕，认购权证和认沽权证可于2007年4月20日至4月26日行权，同时原非流通股股东所持股份除烟台万华华信合成革有限公司外均于2007年4月24日可获得上市流通权。

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

## 32. 资本公积

2005	年初数 人民币元	本年增加 人民币元	本年减少 人民币元	年末数 人民币元
资本溢价	30,010,338.91	-	-	30,010,338.91
其他资本公积	633,324.85	424,684.98	-	1,058,009.83
	30,643,663.76	424,684.98	-	31,068,348.74
2006	年初数 人民币元	本年增加 人民币元	本年减少 人民币元	年末数 人民币元

资本溢价	30,010,338.91	-	2,000,000.00(注 2)	28,010,338.91
其他资本公积	1,058,009.83	1,216,431.86(注 1)	-	2,274,441.69
股权投资准备	-	1,082,201.29(注 3)	-	1,082,201.29
	<u>31,068,348.74</u>	<u>2,298,633.15</u>	<u>2,000,000.00</u>	<u>31,366,981.89</u>

注 1: 系子公司北京科聚化工新材料有限公司的减免税款, 详见附注 3。

注 2: 股权分置改革方案实施配套费用 2,000,000.00 元, 依据财会便[2006]10 号文《关于上市公司股改费用会计处理的复函》的规定, 直接冲减资本公积。

注 3: 系收购子公司少数股权产生的股权投资贷方差额。

### 33. 盈余公积

2005	法定盈余公积金 人民币元	法定公益金 人民币元	任意盈余公积金 人民币元	合 计 人民币元
年初余额	96,959,520.57	96,959,520.57	47,165,756.45	241,084,797.59
本年计提	62,460,213.79	62,460,213.79	31,230,106.89	156,150,534.47
年末余额	<u>159,419,734.36</u>	<u>159,419,734.36</u>	<u>78,395,863.34</u>	<u>397,235,332.06</u>

### 盈余公积 - 续

2006	法定盈余公积金 人民币元	法定公益金 人民币元	任意盈余公积金 人民币元	合 计 人民币元
年初余额	159,419,734.36	159,419,734.36	78,395,863.34	397,235,332.06
本年计提	119,647,039.37	-	59,823,519.69	179,470,559.06
法定公益金转入 法定盈余公积	159,419,734.36	(159,419,734.36)	-	-
年末余额	<u>438,486,508.09</u>	<u>-</u>	<u>138,219,383.03</u>	<u>576,705,891.12</u>

根据《财政部关于〈公司法〉施行后有关企业财务处理问题的通知》的规定, 自 2006 年 1 月 1 日起, 公司不再提取法定公益金, 并将法定公益金的年初余额转入法定盈余公积金。法定盈余公积金可用于弥补公司的亏损, 扩大公司生产经营或转为增加公司资本。

### 34. 未分配利润

	本年 人民币元	上年 人民币元
年初未分配利润	501,491,847.07	366,412,157.58
加: 本年净利润	825,958,784.42	617,630,223.96
减: 提取法定盈余公积金(注1)	119,647,039.37	62,460,213.79
提取法定公益金(注2)	-	62,460,213.79
可供股东分配的利润	<u>1,207,803,592.12</u>	<u>859,121,953.96</u>

减：提取任意盈余公积金(注3)	59,823,519.69	31,230,106.89
应付股利		
- 股东大会已批准的上年度现金股利(注4)	127,296,000.00	130,560,000.00
转作股本的普通股股利(注4)	339,456,000.00	195,840,000.00
年末未分配利润	681,228,072.43	501,491,847.07
其中：资产负债表日后决议分配的现金股利（注5）	118,809,600.00	127,296,000.00

注 1：提取法定盈余公积

根据公司章程规定，法定盈余公积金按净利润之 10%提取。公司法定盈余公积金累计额为公司注册资本 50%以上的，可不再提取。

注 2：提取法定公益金

本公司自 2006 年 1 月 1 日起不再提取法定公益金。

注 3：提取任意盈余公积

根据董事会的提议，本年度任意盈余公积金按净利润之 5%提取。上述提议有待股东大会批准。

未分配利润 - 续

注 4：股东大会已批准的上年度现金股利和股票股利

经公司 2005 年度股东大会决议，按 2005 年末已发行之股份 848,640,000 股(每股面值人民币 1 元)计算，以每 10 股向全体股东派发现金红利 1.50 元，每 10 股送红股 4 股，共计分配利润人民币 466,752,000.00 元。

注 5：资产负债表日后决议的利润分配情况

根据董事会的提议，2007 年度拟按发行之股份 1,188,096,000 股(每股面值人民币 1 元)计算，拟以每 10 股向全体股东派发现金红利 1.00 元，每 10 股送红股 4 股。上述股利分配方案有待股东大会批准。

35. 主营业务收入

	本年累计数 人民币元	上年累计数 人民币元
纯 MDI 销售收入	1,958,388,567.27	1,296,936,346.52
聚合 MDI 销售收入	2,357,402,673.90	1,710,116,414.40
其他销售收入	591,780,625.31	302,487,927.05
合计	4,907,571,866.48	3,309,540,687.97

向前五名客户销售情况如下：

前五名客户销售总额  
人民币元

592,150,545.27

占销售收入总额比例

12.07%

**36. 主营业务成本**

	<u>本年累计数</u> 人民币元	<u>上年累计数</u> 人民币元
纯 MDI 销售成本	1,155,827,220.13	752,008,270.76
聚合 MDI 销售成本	1,545,919,720.42	1,091,140,352.47
其他销售成本	437,302,582.50	228,090,961.96
合计	<u>3,139,049,523.05</u>	<u>2,071,239,585.19</u>

**37. 主营业务税金及附加**

<u>税种</u>	<u>累计数</u> 人民币元	<u>上年累计数</u> 人民币元
城市维护建设税	21,326,952.68	15,520,059.42
教育费附加及地方教育费附加	13,348,683.03	8,871,488.55
营业税	571,276.29	-
合计	<u>35,246,912.00</u>	<u>24,391,547.97</u>

**38. 其他业务利润**

	<u>本年累计数</u> 人民币元	<u>上年累计数</u> 人民币元
销售原材料		
-收入	31,368,523.54	63,135,969.90
-成本	<u>35,875,657.58</u>	<u>61,735,612.14</u>
	<u>(4,507,134.04)</u>	<u>1,400,357.76</u>
铁运中心收入		
-收入	4,430,594.95	5,103,323.13
-成本	<u>2,734,858.70</u>	<u>2,737,333.46</u>
	<u>1,695,736.25</u>	<u>2,365,989.67</u>
其他		
-收入	2,959,697.41	284,847.87
-成本	<u>268,085.93</u>	<u>263,318.73</u>

	2,691,611.48	21,529.14
	(119,786.31)	3,787,876.57
<b>39. 财务费用</b>		
	<u>本年累计数</u> 人民币元	<u>上年累计数</u> 人民币元
利息支出	41,484,361.51	8,042,309.53
减：利息收入	3,425,124.99	3,065,367.56
汇兑损失(收益)	(30,260,560.21)	(571,641.33)
其他	2,970,451.97	1,288,210.29
	<u>10,769,128.28</u>	<u>5,693,510.93</u>

**40. 投资收益**

	<u>本年累计数</u> 人民币元	<u>上年累计数</u> 人民币元
短期投资收益		
基金投资收益	13,853,690.40	3,339,903.92
短期投资跌价损失	65,027.34	(611,550.45)
长期投资收益		
按成本法核算的被投资单位分派利润	400,000.00	500,000.00
	<u>14,318,717.74</u>	<u>3,228,353.47</u>

**41. 补贴收入**

<u>项目</u>	<u>本年累计数</u> 人民币元
新产品项目财政专项扶持资金(注 1)	8,340,000.00
其他(注 2)	7,849,292.54
合计	<u>16,189,292.54</u>

注 1：系公司按烟财税指[2006]3 号文件“关于拨付 2005 年度省级以上新产品项目和高新技术企业财政专项扶持资金的通知”取得的省级以上新产品项目和高新技术企业财政专项扶持资金。

注 2：系宁波大榭万华码头有限公司、宁波大榭开发区万华工业园热电有限公司和宁波万华聚氨酯有限公司三家子公司获得宁波大榭开发区财政局的企业发展专项补贴款人民币 6,940,000.00 元及其他税费减免。

**42. 营业外收入**

<u>项目类别</u>	<u>本年累计数</u> 人民币元	<u>上年累计数</u> 人民币元
-------------	----------------------	----------------------

罚款	94,393.00	39,638.48
处置固定资产净收益	822,431.75	89,497.40
其他	19,339.88	6,800.00
合计	<u>936,164.63</u>	<u>135,935.88</u>

43. 营业外支出

<u>项目类别</u>	<u>本年累计数</u> 人民币元	<u>上年累计数</u> 人民币元
固定资产报废净损失	928,367.36	42,947,069.98
其他	136,899.56	232,100.00
合计	<u>1,065,266.92</u>	<u>43,179,169.98</u>

44. 所得税

	<u>本年累计数</u> 人民币元	<u>上年累计数</u> 人民币元
本年应计所得税	395,504,745.88	247,242,583.87
合计	<u>395,504,745.88</u>	<u>247,242,583.87</u>

本年应计所得税中已扣除由于公司及其子公司享受技术改造国产设备投资抵免企业所得税人民币39,018,988.02元(2005年度：人民币40,020,497.46元)。

45. 扣除非经常性损益后的净利润

	<u>本年累计数</u> 人民币元	<u>上年累计数</u> 人民币元
净利润	825,958,784.42	617,630,223.96
加：非经常性损益项目		
其中：处置固定资产产生的净损失	105,935.61	42,857,572.58
其他应扣除的营业外收支	23,166.68	185,661.52
短期投资损益	(13,853,690.40)	(3,339,903.92)
以前年度计提减值准备转回	(473,747.62)	(15,698,904.69)
政府补贴	(104,624,117.12)	-
内部转让无形资产缴纳的税金(注)	39,056,981.29	-
非经常性损益的所得税影响数	37,423,796.53	(13,102,098.96)
少数股东权益影响	2,690,393.92	
扣除非经常性损益后的净利润	<u>786,307,503.31</u>	<u>628,532,550.49</u>

注：该内部转让无形资产缴纳的税金系公司转让专有技术予子公司无法合并抵消已缴纳的税金而产生的。

#### 46. 收到的其他与经营活动有关的现金

本年度合并现金流量表中收到的其他与经营活动有关的现金为人民币56,058,857.87元(2005年度：人民币7,611,806.04元)，其中人民币5,252万元系收到的各项政府补贴及专项扶持资金。

#### 47. 支付的其他与投资活动有关的现金

本年度合并现金流量表中支付的其他与投资活动有关的现金为人民币42,218,931.30元(2005年度：0)，系公司转让非专利技术给子公司而支付的各项税金。

#### 48. 分部资料

由于公司的主营业务收入 90%以上来自母公司，且 98%为化工产品销售收入，因此无需编制分部报表。

#### 49. 母公司财务报表主要项目注释

##### (1) 应收账款

应收账款账龄分析如下：

账龄	年末数				年初数			
	金额 人民币元	比例 (%)	坏账准备 人民币元	账面价值 人民币元	金额 人民币元	比例 (%)	坏账准备 人民币元	账面价值 人民币元
1 年以内	275,636,846.61	99.72	13,781,842.33	261,855,004.28	59,015,797.79	99.78	2,950,789.89	56,065,007.90
1 至 2 年	771,081.75	0.28	77,108.18	693,973.57	127,004.80	0.22	12,700.48	114,304.32
2 至 3 年	14,431.20	-	4,329.36	10,101.84	1,550.00	-	465.00	1,085.00
3 至 4 年	450.00		225.00	225.00				
合计	276,422,809.56	100.00	13,863,504.87	262,559,304.69	59,144,352.59	100.00	2,963,955.37	56,180,397.22

欠款金额最大的前五名情况如下：

前五名欠款总额 人民币元	占应收账款总额比例
144,037,444.30	52.11%

持公司5%以上股份的股东的欠款情况如下：

应收账款余额中无应收持有公司5%以上股份的股东的款项。

#### 49. 母公司财务报表主要项目注释 - 续

(2) 其他应收款

其他应收款账龄分析如下：

账龄	年末数				年初数			
	金额 人民币元	比例 (%)	坏账准备 人民币元	账面价值 人民币元	金额 人民币元	比例 (%)	坏账准备 人民币元	账面价值 人民币元
1 年以内	715,150,927.01	99.91	596,660.92	714,554,266.09	22,378,720.22	97.81	1,118,936.01	21,259,784.21
1 至 2 年	152,583.10	0.02	15,258.31	137,324.79	500,000.00	2.19	50,000.00	450,000.00
2 至 3 年	500,000.00	0.07	150,000.00	350,000.00	-	-	-	-
合计	<u>715,803,510.11</u>	<u>100.00</u>	<u>761,919.23</u>	<u>715,041,590.88</u>	<u>22,878,720.22</u>	<u>100.00</u>	<u>1,168,936.01</u>	<u>21,709,784.21</u>

欠款金额最大的前五名情况如下：

前五名欠款总额  
人民币元

占其他应收款总额比例

714,709,925.44

99.85%

持公司 5%以上股份的股东的欠款情况如下：

股东名称

年末数  
人民币元

年初数  
人民币元

烟台万华华信合成革有限公司

500,000.00

500,000.00

(3) 坏账准备

	<u>年初数</u> 人民币元	<u>本年计提数</u> 人民币元	<u>本年转回数</u> 人民币元	<u>年末数</u> 人民币元
坏账准备：				
应收账款	2,963,955.37	10,899,549.50	-	13,863,504.87
其他应收款	1,168,936.01	-	407,016.78	761,919.23
合计	<u>4,132,891.38</u>	<u>10,899,549.50</u>	<u>407,016.78</u>	<u>14,625,424.10</u>

49. 母公司财务报表主要项目注释 - 续

(4) 长期股权投资

	<u>年末数</u> 人民币元	<u>年初数</u> 人民币元
对子公司投资	1,042,622,035.77	142,390,572.20



对联营企业投资	14,700,000.00	14,700,000.00
其他股权投资	20,000,000.00	20,000,000.00
合计	1,077,322,035.77	177,090,572.20
减：长期投资减值准备	-	-
长期股权投资净额	1,077,322,035.77	177,090,572.20

1) 子公司投资的详细情况如下：

被投资公司名称	初始投资额 人民币元	本年投资额 人民币元	被投资单位 本年权益增减额 人民币元	累计增减额 人民币元	减值准备 人民币元	年末账面价值 人民币元	占被投资公司 注册资本的比例
子公司：							
宁波大榭开发区万华工业园							
热电有限公司	76,500,000.00	-	(9,863,530.38)	(9,863,530.38)	-	66,636,469.62	51.00%
北京科聚化工新材料有限公司	57,000,000.00	5,492,201.29	36,546,134.23	45,436,706.43	-	107,928,907.72	100.00%
宁波大榭万华码头有限公司	-	66,000,000.00	(340,346.58)	(340,346.58)	-	65,659,653.42	100.00%
宁波万华聚氨酯有限公司	-	447,000,000.00	275,492,056.00	275,492,056.00	-	722,492,056.00	74.50%
烟台万华新材料科技有限公司	-	70,000,000.00	2,376,663.79	2,376,663.79	-	72,376,663.79	70.00%
万华国际(香港)有限公司	-	1,600,520.00	3,767,007.10	3,767,007.10	-	5,367,527.10	100.00%
万华(荷兰)有限公司	-	2,011,120.00	(991.35)	(991.35)	-	2,010,128.65	100.00%
万华(日本)株式会社	-	538,192.00	(387,562.53)	(387,562.53)	-	150,629.47	100.00%
万华(美国)有限公司	-	1,575,840.00	(1,575,840.00)	(1,575,840.00)	-	-	100.00%
小计	133,500,000.00	594,217,873.29	306,013,590.28	314,904,162.48	-	1,042,622,035.77	

2) 联营企业投资的详细情况如下：

联营企业：	投资额	占被投资公司 注册资本的比例	年末账面价值 人民币元	占被投资公司 注册资本的比例
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	49.00%

3) 其他股权投资的详细情况如下：

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

(5) 主营业务收入和主营业务成本

项 目	本年累计数		上年累计数	
	主营业务收入 人民币元	主营业务成本 人民币元	主营业务收入 人民币元	主营业务成本 人民币元
纯 MDI	1,939,814,078.89	1,458,763,626.05	1,268,503,152.51	734,561,304.48
聚合 MDI	2,322,514,520.40	1,833,012,977.90	1,708,330,837.92	1,090,541,886.02
其他	352,025,267.20	301,042,713.36	296,746,422.76	223,946,924.52
合计	4,614,353,866.49	3,592,819,317.31	3,273,580,413.19	2,049,050,115.02

49. 母公司财务报表主要项目注释 - 续

(6) 投资收益

	<u>本年累计数</u> 人民币元	<u>上年累计数</u> 人民币元
短期投资收益		
基金投资收益	13,853,690.40	3,339,903.92
短期投资跌价损失	65,027.34	(611,550.45)
长期投资收益		
按权益法确认投资收益	304,797,158.42	6,970,414.61
按成本法核算的被投资单位分派利润	400,000.00	500,000.00
合计	<u>319,115,876.16</u>	<u>10,198,768.08</u>

## 50. 关联方关系及其交易

### (1) 除附注4中子公司外，存在控制关系的关联方

<u>关联方名称</u>	<u>注册地址</u>	<u>主营业务</u>	<u>与公司关系</u>	<u>经济性质或类型</u>	<u>法定代表人</u>
烟台万华华信合成革有限公司	烟台市芝罘区幸福南路7号	聚氨酯和聚氨酯原料及产品、工业气体、烧碱、氯产品的制造加工销售等	母公司	有限责任	李建奎

烟台万华合成革烟台市芝罘区聚氨酯和聚氨酯原料及产品、工业气控股公司 有限责任 李建奎  
集团有限公司幸福南路7号 体、烧碱、氯产品的制造加工销售等

### (2) 存在控制关系的关联方的注册资本及其变化

<u>关联方名称</u>	<u>年初数</u> 人民币万元	<u>本年增加</u> 人民币万元	<u>本年减少</u> 人民币万元	<u>年末数</u> 人民币万元
烟台万华华信合成革有限公司	115,848.62	-	-	115,848.62
烟台万华合成革集团有限公司	23,441.00	-	-	23,441.00

### (3) 存在控制关系的关联方所持股份或权益及其变化

<u>关联方名称</u>	<u>年初数</u>		<u>本年增加</u>		<u>本年减少</u>		<u>年末数</u>	
	人民币万元	%	人民币万元	%	人民币万元	%	人民币万元	%
烟台万华华信合成革有限公司	52,757	62.17	19,415	-	4,221	-	67,951	57.19

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

### (4) 不存在控制关系的关联方关系的性质

<u>关联方名称</u>	<u>与公司的关系</u>
烟台华力热电股份有限公司	同一关键管理人员
宁波经济技术开发区天地置业有限公司	联营公司
深圳市中凯信创业投资股份有限公司	(注 1)

50. 关联方关系及其交易 - 续

(4) 不存在控制关系的关联方关系的性质 - 续

原同一母公司的关联方—烟台万华超纤股份有限公司已于2006年10月改制，烟台万华超纤股份有限公司不再是烟台万华华信合成革有限公司控股子公司。

注1：深圳市中凯信创业投资股份有限公司的出资人是烟台万华聚氨酯股份有限公司1324名员工，其法定代表人孙晓先生为烟台万华聚氨酯股份有限公司的董事。

(5) 公司与上述关联方在本期发生了如下重大关联交易：

(a) 定价原则

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

(b) 销售、运费收入及采购

公司向关联方销售、提供运输服务及采购货物有关明细资料如下：

	<u>本年累计数</u> 人民币元	<u>上年累计数</u> 人民币元
销 售		
烟台万华华信合成革有限公司	-	14,009.52
烟台万华超纤股份有限公司(注)	11,319,543.39	24,120,020.18
烟台华力热电股份有限公司	113,016.65	144,059.29
合计	<u>11,432,560.04</u>	<u>24,278,088.99</u>
运费收入		
烟台华力热电股份有限公司	<u>2,236,613.58</u>	<u>3,165,990.76</u>
采 购		
烟台华力热电股份有限公司	133,768,396.62	145,857,535.58
烟台万华合成革集团有限公司	129,940.98	-
	<u>133,898,337.60</u>	<u>145,857,535.58</u>

注：烟台万华超纤股份有限公司本年累计数为改制前交易事项对应金额。

50. 关联方关系及其交易 - 续

(5) 公司与上述关联方在本期发生了如下重大关联交易： - 续

(c) 租赁及综合服务

	<u>本年累计数</u> 人民币元	<u>上年累计数</u> 人民币元
土地租赁费 烟台万华华信合成革有限公司	6,517,115.20	6,517,115.20
综合服务费及劳务费 烟台万华华信合成革有限公司	4,377,659.76	3,323,412.00

(d) 借款

本年公司控股子公司烟台万华新材料科技有限公司向烟台万华合成革集团有限公司结算中心借款人民币120,000,000.00，借款期限为2006年6月29日至2007年6月29日，借款利率为4.05%，本年度共支付利息人民币2,227,500元。

(e) 担保

截至资产负债表日，烟台万华华信合成革有限公司为公司共计折合人民币177,647,925.00元的贷款提供担保，其中短期借款折合人民币138,604,425.00元，一年以内到期的长期借款折合人民币39,043,500.00元。

(f) 共同投资

2006年12月，公司控股子公司北京科聚化工新材料有限公司与深圳市中凯信创业投资股份有限公司及另三家投资方共同投资设立万华生态板业股份有限公司。其中，北京科聚化工新材料有限公司投资人民币20,000,000.00元，占40%股份，深圳市创业投资股份有限公司投资人民币13,000,000.00元，占26%股份。

2006年2月，公司与深圳市中凯信创业投资股份有限公司共同投资设立宁波万华聚氨酯有限公司。其中，公司投资人民币447,000,000.00元，占74.5%股份，深圳市中凯信创业投资股份有限公司投资人民币153,000,000.00元，占25.5%股份。

(g) 债权债务往来情形

<u>科 目</u>	<u>关联方名称</u>	<u>年末数</u> 人民币元	<u>年初数</u> 人民币元
其他应收款	烟台万华华信合成革有限公司	500,000.00	500,000.00
应付账款	烟台华力热电股份有限公司	2,745,972.76	3,385,557.82

在建工程		
-宁波万华工业园	宁波经济技术开发区	
员工集中购房项目(注)	天地置业有限公司	
		305,300,000.00
		270,220,000.00

注：详见附注 16(注 1)。

50. 关联方关系及其交易 - 续

(5) 公司与上述关联方在本期发生了如下重大关联交易： - 续

(h) 关键管理人员报酬

	本年累计数 人民币千元	上年累计数 人民币千元
关键管理人员报酬	7,300	5,754

51. 承诺事项

(1) 资本承诺

宁波万华工业园员工集中购房项目

截至资产负债表日，账面在建工程宁波万华工业园员工集中购房项目余额为人民币 30,530 万元，项目总预算为人民币 40,000 万元。

(2) 租赁承诺

截至资产负债表日，公司对外签订的不可取消的经营租赁合同情况如下：

	年末数 人民币千元	年初数 人民币千元
不可撤销经营租赁的最低租赁付款额：		
资产负债表日后第 1 年	7,809	7,403
资产负债表日后第 2 年	7,221	7,404
资产负债表日后第 3 年	6,757	6,937
以后年度	74,667	80,739
合计	96,454	102,483

## 52. 或有事项

截至资产负债表日，公司不存在需要披露的重大或有事项。

## 53. 资产负债表日后事项中的非调整事项

根据财政部第 33 号令和财会[2006]3 号文《关于印发〈企业会计准则第 1 号—存货〉等 38 项具体准则的通知》的规定，公司于 2007 年 1 月 1 日起执行新的企业会计准则，并按《企业会计准则第 38 号—首次执行企业会计准则》的要求对 2007 年 1 月 1 日资产负债表进行调整。本公司已根据新的企业会计准则并结合公司的实际情况厘定适当的会计政策，作出合理的会计估计，并经公司董事会批准。对于采用新的企业会计准则而发生的会计政策变更对本公司 2007 年 1 月 1 日股东权益产生的影响，本公司业已编制新旧会计准则股东权益差异调节表并作为本财务报表补充资料予以披露。

## 54. 其他重大事项

根据公司 2006 年 12 月 29 日的董事会公告，公司的全资子公司北京科聚化工新材料有限公司于 2006 年 12 月 28 日与自然人吴志标，卢鑑枝，刘国樑，黄志云，签订“关于广东万华容威聚氨酯有限公司股权转让及增资扩股协议”，受让上述四位自然人持有的广东万华容威聚氨酯有限公司 34.095% 的股权，转让价格为人民币 1,022.85 万元。同时北京科聚化工新材料有限公司单方溢价增资 2000 万元，增资后北京科聚化工新材料有限公司持有广东万华容威聚氨酯有限公司 51% 的股权。截止 2006 年 12 月 31 日，北京科聚化工新材料有限公司尚未支付股权转让及增资款项。截止本报告日，北京科聚化工新材料有限公司已支付股权转让及增资款人民币 2,513 万元。

## 55. 财务报表之批准

本公司的公司及合并财务报表于 2007 年 4 月 2 日已经本公司董事会批准。

\* \* \*财务报表结束\* \* \*

## 补充资料

### 2006年度

#### 1、 全面摊薄和加权平均计算后净资产收益率及每股收益

2006 年 12 月 31 日止年度

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	69.96%	81.45%	1.46	1.46
营业利润	51.62%	60.10%	1.08	1.08
净利润	33.34%	38.81%	0.70	0.70
扣除非经常损益后的净利润	31.74%	36.95%	0.66	0.66

#### 2、 资产减值准备明细表

项目	2006 年 1 月 1 日		本年增加数		本年转回数		本年其他转出数		2006 年 12 月 31 日	
	合并	公司	合并	公司	合并	公司	合并	公司	合并	公司

一、坏账准备合计	4,275,986.17	4,132,891.38	12,477,893.25	10,899,549.50	408,720.28	407,016.78	-	-	16,345,159.14
其中：应收账款	14,625,424.10	3,064,396.27	2,963,955.37	12,431,860.93	10,899,549.50	-	-	-	15,496,257.20
其他应收款	13,863,504.87	1,211,589.90	1,168,936.01	46,032.32	-	408,720.28	407,016.78	-	848,901.94
	761,919.23								
二、短期投资跌价准备合计	65,737.01	65,737.01	-	-	65,027.34	65,027.34	709.67	709.67	-
其中：基金投资	65,737.01	65,737.01	-	-	65,027.34	65,027.34	709.67	709.67	-

3、新旧会计准则合并股东权益差异调节表及审阅报告  
2006 年 12 月 31 日与 2007 年 1 月 1 日

审阅报告

德师报(审)(07)第 R0006 号

烟台万华聚氨酯股份有限公司全体股东：

我们审阅了后附的烟台万华聚氨酯股份有限公司(以下简称“烟台万华公司”)按照附注二所述的编制基础编制的新旧会计准则合并股东权益差异调节表(以下简称“差异调节表”)。按照附注二所述的编制基础编制差异调节表是烟台万华公司管理层的责任。我们的责任是在实施审阅工作的基础上对差异调节表出具审阅报告。

根据中国证券监督管理委员会证监发[2006]136号文《关于做好与新会计准则相关财务会计信息披露工作的通知》的有关规定，我们参照《中国注册会计师审阅准则第2101号—财务报表审阅》的规定执行了审阅业务。该准则要求我们计划和实施审阅工作，以对差异调节表是否不存在重大错报获取有限保证。审阅主要限于询问公司有关人员差异调节表相关会计政策和所有重要的认定、了解差异调节表中调节金额的计算过程、阅读差异调节表以考虑是否遵循了附注二所述的编制基础以及在必要时实施分析程序，审阅工作提供的保证程度低于审计。我们没有实施审计，因而不发表审计意见。

根据我们的审阅，我们没有注意到任何事项使我们相信上述差异调节表未能在所有重大方面按照附注二所述的编制基础编制。

德勤华永会计师事务所有限公司  
中国注册会计师：杨海蛟、江燕  
中国·上海  
2007 年 4 月 2 日

新旧会计准则合并股东权益差异调节表

编制单位：烟台万华聚氨酯股份有限公司

金额单位：人民币元

编号	项目名称	附注	金额
	2006 年 12 月 31 日合并股东权益(现行会计准则)		2,477,426,469.63
1	长期股权投资差额		-
	其中：同一控制下企业合并形成的长期股权投资差额		-
	其他采用权益法核算的长期股权投资贷方差额		-

2	拟以公允价值模式计量的投资性房地产		-
3	因预计资产弃置费用应补提的以前年度折旧等		-
4	符合预计负债确认条件的辞退补偿		-
5	股份支付		-
6	符合预计负债确认条件的重组义务		-
7	企业合并		-
	其中：同一控制下企业合并商誉的账面价值		-
	根据新准则计提的商誉减值准备		-
8	以公允价值计量且其变动计入当期损益的 金融资产以及可供出售金融资产	三、1	5,519,946.94
9	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-
10	金融工具分拆增加的权益		-
11	衍生金融工具		-
12	所得税	三、2	29,310,243.56
13	少数股东权益列报	三、3	347,823,332.81
14	其他		-
	2007年1月1日合并股东权益(新会计准则)		<u>2,860,079,992.94</u>

#### 重要提示:

本公司已自2007年1月1日起开始执行财政部于2006年颁布的企业会计准则(以下简称“新会计准则”),目前本公司仍在评价执行新会计准则将对本公司财务状况、经营成果和现金流量所产生的影响,在对其进一步评估并慎重考虑财政部就新会计准则实施作出的进一步解释以及本公司的实际情况后,本公司在编制2007年度财务报表时可能对编制新旧会计准则合并股东权益差异调节表(以下简称“差异调节表”)时所采用的相关会计政策或重要认定进行调整,从而导致差异调节表中所列报的2007年1月1日合并股东权益(新会计准则)与本公司将在2007年度财务报表中列报的相应数据之间可能存在差异。

后附差异调节表附注为本差异调节表的组成部分。

丁建生  
公司法定代表人

寇光武  
主管会计工作负责人

刘益阳  
会计机构负责人

新旧会计准则合并股东权益差异调节表附注  
(除特别注明外,金额单位为人民币元)

#### 一、编制目的

烟台万华聚氨酯股份有限公司(以下简称“公司”)自2007年1月1日起执行财政部2006年2月15日颁布的企业会计准则(以下简称“新会计准则”)。为分析并披露执行新会计准则对公司财务状况的影响,根据中国证券监督管理委员会证监发[2006]136号文《关于做好与新会计准则相关财务会计信息披露工作的通知》(以下简称“通知”)以及《企业会计准则第38号-首次执行企业会计准则》(以下简称“38号准则”)的规定,公司编制了2006年12月31日合并股东权益(现行会计准则)与2007年1月1日合并股东权益(新会计准则)差异调节表(以下简称“差异调节表”)。

#### 二、编制基础



差异调节表系根据 38 号准则第五条至第十九条和通知的有关规定，结合公司及其子公司的自身特点和具体情况，以 2006 年度的合并财务报表为基础，依据重要性原则编制。

对于 38 号准则第五条至第十九条中没有明确的事项，本差异调节表按照以下原则编制：

按照现行会计准则，少数股东权益于合并财务报表中在负债和股东权益之间单独列报，而新会计准则要求将少数股东权益作为一项股东权益列报，该列报方式的变化对合并股东权益的影响已在差异调节表中单列项目反映。

公司 2006 年 12 月 31 日的合并股东权益(现行会计准则)为公司按照现行企业会计准则和《企业会计制度》(以下简称“现行会计准则”)编制的 2006 年度财务报表中的合并股东权益金额，公司 2006 年度财务报表业经德勤华永会计师事务所有限公司审计，并于 2007 年 4 月 2 日出具了德师报(审)07 第 P0161 号的无保留意见审计报告。

### 三、主要项目附注

#### 1、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以及可供出售金融资产

按照现行会计准则，金融资产根据管理层意图的持有期限及性质分别作为长期股权投资、长期债权投资和短期投资核算。按照新会计准则，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以及可供出售的金融资产按公允价值计量。

对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以及可供出售的金融资产，将其 2007 年 1 月 1 日的公允价值与账面价值之间的差额进行调整，由此调增公司 2007 年 1 月 1 日合并股东权益人民币 5,519,946.94 元，全部为归属母公司股东的权益。明细如下：

项目	账面价值	公允价值	调增(减)金额
以公允价值计量且其变动 计入当期损益的金融资产	60,602,236.42	66,122,183.36	5,519,946.94

#### 2、所得税

按照现行会计准则，公司采用应付税款法核算所得税费用。按照新会计准则，公司采用资产负债表债务法核算企业所得税，并以预计很可能获得的用来抵扣可抵扣暂时性差异和可抵扣亏损的应纳税所得额为限，确认递延所得税资产。

由于 2007 年 1 月 1 日确认了相应的递延所得税资产和负债，由此调增公司 2007 年 1 月 1 日合并股东权益人民币 34,795,792.81 元，其中调增归属于公司股东的权益人民币 29,310,243.56 元，调增少数股东权益人民币 5,485,549.25 元。

#### 3、少数股东权益列报

按照现行会计准则，少数股东权益于合并财务报表中在负债和股东权益之间单独列报，而新会计准则要求将少数股东权益作为一项股东权益列报。由此调增公司 2007 年 1 月 1 日合并

股东权益人民币 347,823,332.81 元，其中 2006 年 12 月 31 日少数股东权益转入人民币 342,337,783.56 元，所得税会计政策变更调增少数股东权益人民币 5,485,549.25 元。

#### 4、差异调节表之批注

本差异调节表于 2007 年 4 月 2 日已经烟台万华公司董事会批准。

\* \* \* 差异调节表结束 \* \* \*

## 十二、备查文件目录

- 1、载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。
- 2、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。
- 3、上述备查文件的备置地点为公司董事会秘书处。如中国证监会、证券交易所要求提供时，或股东依据法规或公司章程要求查阅时，公司将及时提供。

董事长：丁建生  
烟台万华聚氨酯股份有限公司  
2007 年 4 月 2 日