

山东联合化工股份有限公司

2009 年半年度财务报告

(未经审计)

一、资产负债表

编制单位：山东联合化工股份有限公司 2009 年 06 月 30 日 单位：(人民币)元

项目	期末余额		年初余额	
	合并	母公司	合并	母公司
流动资产：				
货币资金	325,567,261.93	282,317,359.13	349,342,484.07	328,755,532.20
结算备付金				
拆出资金				
交易性金融资产	2,448,285.45	2,448,285.45	3,094,391.00	3,094,391.00
应收票据	48,358,025.50	46,688,025.50	64,557,855.96	63,267,855.96
应收账款	22,815,256.59	22,310,902.54	23,148,196.19	22,581,294.35
预付款项	143,746,828.75	86,842,714.41	81,429,076.81	60,373,958.22
应收保费				
应收分保账款				
应收分保合同准备金				
应收利息				
应收股利				
其他应收款	13,294,412.77	19,195,935.79	4,985,671.27	3,281,583.99
买入返售金融资产				
存货	38,248,499.80	23,834,159.04	35,914,963.45	27,882,447.10
一年内到期的非流动资产				
其他流动资产				
流动资产合计	594,478,570.79	483,637,381.86	562,472,638.75	509,237,062.82
非流动资产：				

发放贷款及垫款				
可供出售金融资产			3,934,031.65	3,934,031.65
持有至到期投资				
长期应收款				
长期股权投资		144,608,198.03	0.00	58,504,475.00
投资性房地产	97,558.57	18,102,248.87	100,801.51	18,440,119.39
固定资产	227,380,245.97	156,849,070.61	236,097,122.73	202,207,030.52
在建工程	100,284,340.38	60,549,593.10	57,448,691.94	38,762,163.64
工程物资	47,353,636.56	46,607,493.44	9,956,960.42	2,673,144.78
固定资产清理				
生产性生物资产				
油气资产				
无形资产	59,341,728.48	33,497,630.62	58,480,338.08	33,414,793.88
开发支出				
商誉				
长期待摊费用	482,663.90		594,149.20	
递延所得税资产	884,057.37	694,232.70	1,216,107.38	554,198.08
其他非流动资产				
非流动资产合计	435,824,231.23	460,908,467.37	367,828,202.91	358,489,956.94
资产总计	1,030,302,802.02	944,545,849.23	930,300,841.66	867,727,019.76

公司法定代表人：王宜明 主管会计工作的负责人：赵西允 会计机构负责人：魏进文

流动负债：				
短期借款	75,000,000.00	75,000,000.00	10,000,000.00	10,000,000.00
向中央银行借款				
吸收存款及同业存放				
拆入资金				
交易性金融负债				
应付票据	95,110,558.70	73,316,800.00	45,120,460.00	43,254,460.00

应付账款	113,998,096.69	88,354,360.72	100,783,437.97	92,814,501.60
预收款项	10,043,020.27	9,650,254.73	6,922,922.58	6,800,505.68
卖出回购金融资产款				
应付手续费及佣金				
应付职工薪酬	2,026,369.71	1,511,217.62	6,404,583.03	5,381,649.77
应交税费	-6,446,299.65	-7,320,200.32	4,788,828.84	4,827,284.04
应付利息				
应付股利				
其他应付款	9,976,930.92	7,318,483.68	9,107,119.04	7,412,775.58
应付分保账款				
保险合同准备金				
代理买卖证券款				
代理承销证券款				
一年内到期的非流动 负债				
其他流动负债				
流动负债合计	299,708,676.64	247,830,916.43	183,127,351.46	170,491,176.67
非流动负债：				
长期借款	20,000,000.00	20,000,000.00	40,000,000.00	40,000,000.00
应付债券				
长期应付款				
专项应付款				
预计负债				
递延所得税负债	145,725.18	145,725.18	873,920.30	873,920.30
其他非流动负债				
非流动负债合计	20,145,725.18	20,145,725.18	40,873,920.30	40,873,920.30
负债合计	319,854,401.82	267,976,641.61	224,001,271.76	211,365,096.97
所有者权益（或股东权				

益):				
实收资本(或股本)	222,984,000.00	222,984,000.00	148,656,000.00	148,656,000.00
资本公积	233,760,817.07	233,583,015.79	310,856,381.68	310,455,225.92
减:库存股				
专项储备	10,347,049.22	8,242,429.02	6,329,837.89	5,934,831.74
盈余公积	22,750,200.06	22,750,200.06	22,750,200.06	22,750,200.06
一般风险准备				
未分配利润	208,773,815.39	189,009,562.75	198,184,044.13	168,565,665.07
外币报表折算差额				
归属于母公司所有者权益合计	698,615,881.74	676,569,207.62	686,776,463.76	656,361,922.79
少数股东权益	11,832,518.46		19,523,106.14	
所有者权益合计	710,448,400.20	676,569,207.62	706,299,569.90	656,361,922.79
负债和所有者权益总计	1,030,302,802.02	944,545,849.23	930,300,841.66	867,727,019.76

公司法定代表人:王宜明 主管会计工作的负责人:赵西允 会计机构负责人:魏进文

二、利润表

编制单位:山东联合化工股份有限公司 2009年1-6月 单位:(人民币)元

项目	本期金额		上期金额	
	合并	母公司	合并	母公司
一、营业总收入	282,502,196.80	255,268,279.31	415,771,662.96	348,305,308.69
其中:营业收入	282,502,196.80	255,268,279.31	415,771,662.96	348,305,308.69
利息收入				
已赚保费				
手续费及佣金收入				
二、营业总成本	262,319,416.66	225,417,129.21	309,519,341.91	256,459,736.44

其中：营业成本	233,712,221.57	205,453,284.43	275,941,717.32	227,740,070.28
利息支出				
手续费及佣金支出				
退保金				
赔付支出净额				
提取保险合同准备金净额				
保单红利支出				
分保费用				
营业税金及附加	1,719,959.75	1,001,858.62	3,492,384.21	2,239,550.18
销售费用	7,318,822.52	8,720,076.09	9,773,249.43	10,477,647.06
管理费用	25,299,196.14	13,824,093.82	18,266,291.30	14,234,217.34
财务费用	-4,262,959.04	-4,026,026.96	1,413,695.13	1,497,420.64
资产减值损失	-1,467,824.28	443,843.21	632,004.52	270,830.94
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	479,499.69	479,499.69	-555,740.00	-555,740.00
投资收益（损失以“-”号填列）	4,333,270.36	4,333,270.36	-10,529.36	-10,529.36
其中：对联营企业和合营企业的投资收益				
汇兑收益（损失以“-”号填列）				

三、营业利润（亏损以“-”号填列）	24,995,550.19	34,663,920.15	105,686,051.69	91,279,302.89
加：营业外收入	5,065,330.18	4,742,545.57	275,991.59	190,668.29
减：营业外支出	522,772.30	472,175.57	410,362.41	289,161.63
其中：非流动资产处置损失				
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	29,538,108.07	38,934,290.15	105,551,680.87	91,180,809.55
减：所得税费用	-2,940,261.20	-3,808,007.53	16,501,331.98	16,135,966.54
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	32,478,369.27	42,742,297.68	89,050,348.89	75,044,843.01
归属于母公司所有者的净利润	32,888,171.26	42,742,297.68	86,326,589.53	75,044,843.01
少数股东损益	-409,801.99		2,723,759.36	
六、每股收益：				
（一）基本每股收益	0.15	0.19	0.40	0.35
（二）稀释每股收益	0.15	0.19	0.40	0.35

公司法定代表人：王宜明 主管会计工作的负责人：赵西允 会计机构负责人：魏进文

三、现金流量表

编制单位：山东联合化工股份有限公司 2009年1-6月 单位：（人民币）元

项目	本期金额		上期金额	
	合并	母公司	合并	母公司
一、经营活动产生的现				

现金流量：				
销售商品、提供劳务收到的现金	417,282,535.42	312,809,459.56	504,057,288.67	422,921,815.97
客户存款和同业存放款项净增加额				
向中央银行借款净增加额				
向其他金融机构拆入资金净增加额				
收到原保险合同保费取得的现金				
收到再保险业务现金净额				
保户储金及投资款净增加额				
处置交易性金融资产净增加额				
收取利息、手续费及佣金的现金				
拆入资金净增加额				
回购业务资金净增加额				
收到的税费返还				
收到其他与经营活动有关的现金	30,937,938.84	33,257,704.64	2,738,877.34	1,463,914.84
经营活动现金流入小计	448,220,474.26	346,067,164.20	506,796,166.01	424,385,730.81
购买商品、接受劳务支付的现金	304,630,481.93	218,743,203.98	296,138,450.03	246,674,022.72

客户贷款及垫款净增加额				
存放中央银行和同业款项净增加额				
支付原保险合同赔付款项的现金				
支付利息、手续费及佣金的现金				
支付保单红利的现金				
支付给职工以及为职工支付的现金	25,818,366.36	15,394,993.08	25,419,983.44	15,299,393.81
支付的各项税费	43,071,834.39	37,222,563.31	62,068,518.78	43,484,691.20
支付其他与经营活动有关的现金	27,625,382.20	25,059,821.47	16,872,386.60	13,855,915.88
经营活动现金流出小计	401,146,064.88	296,420,581.84	400,499,338.85	319,314,023.61
经营活动产生的现金流量净额	47,074,409.38	49,646,582.36	106,296,827.16	105,071,707.20
二、投资活动产生的现金流量：				
收回投资收到的现金	5,988,476.77	5,988,476.77		
取得投资收益收到的现金				
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	47,120.53	29,714.32	58,676.30	
处置子公司及其他				

营业单位收到的现金净额				
收到其他与投资活动有关的现金				
投资活动现金流入小计	6,035,597.30	6,018,191.09	58,676.30	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	89,979,901.01	73,487,618.71	44,576,061.65	24,829,819.99
投资支付的现金	7,504,140.17	49,214,140.17	2,435,250.00	2,435,250.00
质押贷款净增加额				
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额				28,000,000.00
支付其他与投资活动有关的现金				
投资活动现金流出小计	97,484,041.18	122,701,758.88	47,011,311.65	55,265,069.99
投资活动产生的现金流量净额	-91,448,443.88	-116,683,567.79	-46,952,635.35	-55,265,069.99
三、筹资活动产生的现金流量：				
吸收投资收到的现金			338,476,120.00	334,976,120.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			3,500,000.00	
取得借款收到的现金	65,000,000.00	65,000,000.00	17,250,000.00	17,250,000.00

发行债券收到的现金				
收到其他与筹资活动有关的现金				
筹资活动现金流入小计	65,000,000.00	65,000,000.00	355,726,120.00	352,226,120.00
偿还债务支付的现金	20,000,000.00	20,000,000.00	88,700,000.00	88,700,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	24,401,187.64	24,401,187.64	5,629,507.79	5,629,507.79
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润				
支付其他与筹资活动有关的现金				
筹资活动现金流出小计	44,401,187.64	44,401,187.64	94,329,507.79	94,329,507.79
筹资活动产生的现金流量净额	20,598,812.36	20,598,812.36	261,396,612.21	257,896,612.21
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响				
五、现金及现金等价物净增加额	-23,775,222.14	-46,438,173.07	320,740,804.02	307,703,249.42
加：期初现金及现金等价物余额	349,342,484.07	328,755,532.20	29,896,411.14	27,581,975.80
六、期末现金及现金等价物余额	325,567,261.93	282,317,359.13	350,637,215.16	335,285,225.22

公司法定代表人：王宜明 主管会计工作的负责人：赵西允 会计机构负责人：魏进文

四、所有者权益变动表

编制单位：山东联合化工股份有限公司
元

2009年06月30日

单位：（人民币）

项目	本期金额								上年金额									
	归属于母公司所有者权益							少数股东权益	所有者权益合计	归属于母公司所有者权益							少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本(或股本)	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润			其他	实收资本(或股本)	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备		
一、上年年末余额	148,656,000.00	310,856,381.68			29,266,387.79		197,874,653.38	19,522,658.67	706,176,081.52	92,880,000.00	8,443,760.62			8,331,201.26	92,663,228.22		6,965,664.18	209,283,854.28
加：会计政策变更				6,329,837.89	-6,516,187.73		309,390.75	447.47	123,488.38				2,564,030.59	-39,021.31	-601,986.35		171,276.37	2,094,299.30
前期差错更正																		
其他																		
二、本年年初余额	148,656,000.00	310,856,381.68		6,329,837.89	22,750,200.06		198,184,044.13	19,523,106.14	706,299,569.90	92,880,000.00	8,443,760.62		2,564,030.59	8,292,179.95	92,061,241.87		7,136,940.55	211,378,153.58
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)	74,328,000.00	-77,095,564.61		4,017,211.33			10,589,771.26	-7,690,587.68	4,148,830.30	55,776,000.00	302,412,621.06		3,765,807.30	14,458,020.11	106,122,802.26		12,386,165.59	494,921,416.32
(一) 净利润							32,888,171.26	-409,801.99	32,478,369.27						148,206,062.37		562,764.91	148,768,827.28
(二) 直接计入所有者权益的利得和损失		-2,767,564.61		4,017,211.33					1,249,646.72		-1,563,498.94		3,765,807.30				-176,599.32	2,025,709.04

额																		
3. 其他																		
(四) 利润分配						-22,298,400.00		-22,298,400.00	24,776,000.00			14,458,020.11	-42,083,260.11					-2,849,240.00
1. 提取盈余公积												14,458,020.11	-14,458,020.11					
2. 提取一般风险准备																		
3. 对所有者(或股东)的分配						-22,298,400.00		-22,298,400.00	24,776,000.00				-27,625,240.00					-2,849,240.00
4. 其他																		
(五) 所有者权益内部结转	74,328,000.00	-74,328,000.00							0.00									
1. 资本公积转增资本(或股本)	74,328,000.00	-74,328,000.00							0.00									
2. 盈余公积转增资本(或股本)																		
3. 盈余公积弥																		

补亏损															
4. 其他															
四、本期期末余额	222,984,000.00	233,760,817.07	10,347,049.22	22,750,200.06	208,773,815.39	11,832,518.46	710,448,400.20	148,656,000.00	310,856,381.68	6,329,837.89	22,750,200.06	198,184,044.13	19,523,106.14	706,299,569.90	

公司法定代表人：王宜明

主管会计工作的负责人：赵西允

会计机构负责人：魏进文

2009 年半年度财务报表附注

一、公司基本情况

1、公司概况

(1) 公司名称：山东联合化工股份有限公司（以下简称“公司”）

(2) 公司成立日期：2003 年 4 月 30 日

公司变更设立日期：2006 年 3 月 6 日

(3) 公司注册资本：人民币贰亿贰仟贰佰玖拾捌万肆仟元（人民币 222,984,000.00 元）

(4) 公司住所：山东省沂源县城东风路 36 号

(5) 公司法定代表人：王宜明

(6) 经营范围：生产经营本企业自产产品及技术的出口业务，企业生产、科研所需的原辅材料、仪器仪表、机械设备、零配件及技术的进出口业务（国家限定公司经营和国家禁止进出口的商品及技术除外），经营进料加工和“三来一补”业务，硝酸、纯碱、氯化铵、硫化异丁烯、硝酸异辛酯、硝酸铵、硝酸钠、亚硝酸钠、三聚氰胺、氨水（《10%》）、液氨生产、销售；硝基复合肥生产自销（国家法律法规禁止的项目除外，需经许可经营的，须凭许可证生产经营）。

2、历史沿革

公司系由山东联合化工有限公司整体变更设立，山东联合化工有限公司的前身是成立于 1965 年的山东东风化肥厂，2003 年 4 月经山东省沂源县企业产权制度改革领导小组源企改字[2003]3 号文批准，山东东风化肥厂由国有企业整体改制为有限责任公司。山东联合化工有限公司设立时的总股本为人民币 860 万元，股东由王宜明、高化忠等 28 名自然人组成，公司于 2003 年 4 月 30 日在山东省沂源县工商行政管理局办理了工商登记手续。

公司整体变更为股份有限公司时的总股本为人民币 9,288 万元，该股本系以经审计的山东联合化工有限公司 2005 年 12 月 31 日的 2005 年利润分配后的剩余净资产为依据，按 1: 1 的比例折算而成；原山东联合化工有限公司所有股东按原持有比例持有公司股份。

经中国证券监督管理委员会证监许可[2008]135 号文核准，公司于 2008 年 1 月 31 日以向询价对象网下配售与向社会公众投资者网上公开发行相结合的方式发行了 3,100 万股人民币普通股（A 股），每股面值为人民币 1.00 元，变更后的注册资本为人民币 12,388 万元。

根据公司 2007 年度股东大会决议、修改后的章程规定，2008 年 5 月公司实施 2007 年度 10 股送 2 股的利润分配方案，以未分配利润增加注册资本 2,477.6 万元，变更后的注册资本为人民币 14,865.6 万元。

根据公司 2008 年度股东大会决议、修改后的章程规定，2009 年 4 月公司实施 2008 年度 10 股转增 5 股的资本公积金转增股本方案，以资本公积金转增注册资本 7,432.8 万元，变更后的注册资本为人民币 22,298.4 万元。

公司的《企业法人营业执照》注册号为 370000228057564。

3、行业性质及主要产品

公司属化工行业，公司的主要产品为硝酸、硝酸铵、液氨、三聚氰胺、硝酸钠、硫化异丁烯等化工产品，报告期内公司未发生主业变更。

4、基本组织架构

按照公司实际和有关法律法规，公司设立了相应的组织机构：除股东大会、董事会、监事会外，公司还设置了技术部、财务部、证券部、企管处、审计处、物管处、劳资处、质量管理处、安全生产处、行政处、综合办公室、销售公司、供应公司等职能部门。

截至2009年6月30日，公司设有四家控股子公司，即沂源联合化肥有限公司、沂源新联化运输有限公司、山东新泰联合化工有限公司和山东联合丰元化工有限公司。

二、公司遵循企业会计准则的声明

公司财务报表系按财政部于2006年2月15日颁布的《企业会计准则》及其应用指南和会计准则解释等相关规定的要求编制，真实、完整地反映了公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

三、公司采用的重要会计政策和会计估计

1、财务报表的编制基础

以持续经营为财务报表的编制基础。

2、会计期间

公司的会计期间分为会计年度和中期。会计年度自公历1月1日起至12月31日止。中期是指短于一个完整的会计年度的报告期间。

3、记账本位币

公司以人民币为记账本位币。

4、记账基础和计量属性

公司以权责发生制为记账基础。

公司一般采用历史成本对会计要素进行计量，在保证所确定的会计要素金额能够取得并可靠计量的前提下采用重置成本、可变现净值、现值及公允价值进行计量。

5、现金等价物的确定标准

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

6、外币交易折算

(1) 外币交易在初始确认时，采用交易发生当日中国人民银行公布的人民币外汇牌价中间价将外币金额折

算为人民币金额。

(2) 于资产负债表日，按照下列方法对外币货币性项目和外币非货币性项目进行处理：

① 外币货币性项目，采用资产负债表日中国人民银行公布的人民币外汇牌价中间价折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，计入当期损益。

② 以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额；以公允价值计量的交易性金融资产，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动(含汇率变动)处理，计入当期损益。

货币性项目，是指公司持有的货币资金和将以固定或可确定的金额收取的资产或者偿付的负债。

非货币性项目，是指货币性项目以外的项目。

7、金融工具

(1) 金融工具，是指形成一个企业的金融资产，并形成其他单位的金融负债或权益工具的合同。

(2) 金融资产在初始确认时划分为下列四类：

① 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，包括交易性金融资产和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产；

② 持有至到期投资；

③ 应收款项；

④ 可供出售金融资产。

(3) 金融负债在初始确认时划分为下列两类：

① 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债；

② 其他金融负债。

(4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债

此类金融资产或金融负债进一步分为交易性金融资产或金融负债和直接指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债。

交易性金融资产或金融负债，主要是指公司为了近期内出售而持有的金融资产或近期内回购而承担的金融负债。

直接指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，主要是指公司基于风险管理、战略投资需要等所作的指定。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产按照取得时的公允价值作为初始确认金额，相关的交

易费用在发生时计入当期损益。支付的价款中包含已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息，单独确认为应收项目。

在持有以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产期间取得的利息或现金股利，确认为投资收益。资产负债表日，将以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债的公允价值变动计入当期损益。

处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

(5) 持有至到期投资

持有至到期投资是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且公司有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。

持有至到期投资按取得时的公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。支付的价款中包含的已到付息期但尚未领取的债券利息，单独确认为应收项目。

持有至到期投资在持有期间按照摊余成本和实际利率计算确认利息收入，计入投资收益。实际利率应当在取得持有至到期投资时确定，在该持有至到期投资预期存续期间或适用的更短期间内保持不变。实际利率与票面利率差别较小的，按票面利率计算利息收入，计入投资收益。

处置持有至到期投资时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

(6) 应收款项

应收款项主要是指公司销售商品或提供劳务形成的应收款项等债权，通常按从购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额。收回或处置应收款项时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

(7) 可供出售金融资产

可供出售金融资产通常是指企业没有划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、贷款和应收款项的金融资产。

可供出售金融资产按取得该金融资产的公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。支付的价款中包含的已到付息期但尚未领取的债券利息或已宣告但尚未发放的现金股利，单独确认为应收项目。

可供出售金融资产持有期间取得的利息或现金股利，计入投资收益。资产负债表日，可供出售金融资产以公允价值计量，且公允价值变动计入资本公积(其他资本公积)。

处置可供出售金融资产时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额，计入投资损益；同时，将原直接计入股东权益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入投资损益。

(8) 其他金融负债

其他金融负债是指除以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债以外的金融负债。

其他金融负债按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。其他金融负债采用摊余成本进行后续计量。

(9) 金融资产减值损失的计量

① 应收款项的坏账准备计提方法：

1) 应收账款及其他应收款坏账准备

对于应收账款及其他应收款，在资产负债表日对其中单项金额重大的应收款项进行减值损失的测试，对于有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提减值准备。单项金额重大是指期末余额在200万元以上的款项。对于单项金额非重大以及经单独测试后未减值的单项金额重大的应收款项根据账龄进行组合，并根据相同账龄应收款项组合的实际损失率为基础，结合现时情况确定报告期各项组合计提坏账准备的比例。确定的具体提取比例为：

<u>账龄</u>	<u>计提比例</u>
1年以内(含1年)	5%
1-2年(含2年)	10%
2-3年(含3年)	15%
3年以上	30%

对有确凿证据表明可收回性存在明显差异的单项金额非重大的应收款项，采用个别认定法计提坏账准备。

2) 对于其他应收款项的坏账准备计提方法：

对于应收票据、预付款项、应收利息、应收股利、长期应收款按个别认定法进行减值测试。有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。

② 对于持有至到期投资，有客观证据表明其发生了减值的，应当根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间的差额计算确认减值损失。

③ 如果可供出售金融资产的公允价值发生较大幅度下降，或在综合考虑各种相关因素后，预期这种下降趋势属于非暂时性的，可以认定该可供出售金融资产已发生减值，应当确认减值损失。可供出售金融资产发生减值的，在确认减值损失时，将原直接计入股东权益的公允价值下降形成的累计损失一并转出，计入减值损失。

(10) 金融工具公允价值确定方法

存在活跃市场的金融资产或金融负债，活跃市场中的报价用于确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。

金融工具不存在活跃市场的，采用估值技术确定其公允价值。

8、存货

(1) 存货是指在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程及提供劳务过程中耗用的材料和物料。存货同时满足下列条件的，予以确认：

- ① 与该存货有关的经济利益很可能流入企业；
- ② 该存货的成本能够可靠地计量。

(2) 发出存货时按加权平均法计价。

(3) 资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量，存货成本高于其可变现净值的，应当计提存货跌价准备，计入当期损益。可变现净值，是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。

各类存货可变现净值的确定依据如下：

- ① 产成品、商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值。
- ② 需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值。
- ③ 资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，应当分别确定其可变现净值，并与其相对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

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

(4) 存货的盘存制度采用永续盘存制。

(5) 对低值易耗品和包装物采用一次转销法进行摊销，计入相关资产的成本或者当期损益。

9、长期股权投资

(1) 长期股权投资是指持有的能够对被投资单位实施控制、共同控制或重大影响的权益性投资，或者对被投资单位不具有共同控制或重大影响，并且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资。

(2) 长期股权投资中因合并形成的长期股权投资分同一控制下的企业合并和非同一控制下的企业合并。

(3) 长期股权投资的计价以及投资收益确认方法

- ① 采用成本法核算的长期股权投资

能够对被投资单位实施控制的长期股权投资及对被投资单位不具有共同控制或重大影响、并且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资，采用成本法核算。

按照初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益。

② 采用权益法核算的长期股权投资

对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。

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

被投资单位可辨认净资产公允价值比照《企业会计准则第 20 号-企业合并》的规定确定。

取得长期股权投资后，在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后，确认投资损益并调整长期股权投资的账面价值。

(4) 长期股权投资减值准备

① 成本法核算的长期股权投资，在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的，按照成本计量，投资成本高于其可变现净值的，计提长期投资减值准备。

② 其他按照单项投资成本与可变现净值孰低计量。投资成本高于其可变现净值的，计提长期投资减值准备。

10、投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或二者兼有而持有的房地产，包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物。投资性房地产按照成本进行初始计量，在资产负债表日采用成本模式对投资性房地产进行后续计量。

资产负债表日，如存在可收回金额低于其账面价值，按照其差额计提减值准备。

11、固定资产及折旧

(1) 固定资产，是指同时具有下列特征的有形资产：

- ① 为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的；
- ② 使用寿命超过一个会计年度。

(2) 固定资产同时满足下列条件的，才能予以确认：

- ① 与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；
- ② 该固定资产的成本能够可靠地计量。

(3) 固定资产分类：分为房屋建筑物、机械设备、运输设备、电子设备等。

(4) 固定资产折旧：固定资产折旧采用平均年限法计算，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率(原值的 4%)计算确定其折旧率。固定资产分类使用年限及分类折旧率如下：

<u>类别</u>	<u>使用年限</u>	<u>年折旧率</u>
房屋建筑物	10-40 年	9.60-2.40%
机械设备	7-14 年	13.71-6.86%
运输设备	7-10 年	13.71-9.60%
电子设备	5-10 年	19.20-9.60%

(5) 每年年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，固定资产使用年限、预计净残值和折旧方法与以前估计不同的，则改变折旧年限、预计净残值和折旧方法。

(6) 融资租赁：融资租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产的原账面价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者，作为入账价值。如果融资租赁资产占企业资产总额比例等于或低于 30%的，在租赁开始日，企业也可按最低租赁付款额，作为固定资产的入账价值。融资租入固定资产的折旧方法与一般固定资产一致。

(7) 闲置固定资产：指由于开工不足、自然灾害或其他情况等原因导致其包含的经济利益不太可能流入企业的固定资产。闲置固定资产的折旧方法与一般固定资产一致。

12、在建工程

- (1) 在建工程包括：施工前期准备、正在施工中的建筑工程、安装工程、技术改造工程、大修理工程等。
- (2) 建造过程中实际发生的全部支出，包括工程达到预计可使用状态前发生的与在建工程相关的借款的利息、折价或溢价摊销、外币汇兑差额等费用，计入在建工程的成本。
- (3) 在建工程达到预计可使用状态时转作固定资产。
- (4) 资产负债表日，在建工程存在减值迹象的，要估计其可收回金额，计提减值准备。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。

13、无形资产

- (1) 无形资产是指企业拥有或控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。
- (2) 无形资产按照成本进行初始计量。
- (3) 无形资产的使用寿命为有限的，估计该使用寿命的年限或者构成使用寿命的产量等类似计量单位数量；无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。
- (4) 使用寿命有限的无形资产其应摊销金额在使用寿命内系统合理摊销，使用寿命不确定的无形资产不予摊销，期末作减值测试。
- (5) 公司于每个会计年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计不同的，改变摊销期限和摊销方法。在每个会计期间对使用寿命不确定

的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明无形资产的使用寿命是有限的，则估计其使用寿命，并按使用寿命有限的无形资产的原则进行处理。

(6) 公司所持有的无形资产在资产负债表日按账面价值与可收回金额孰低计量，对可收回金额低于账面价值的差额计提无形资产减值准备。

14、研究开发支出

内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益；开发阶段的支出，能够证明下列各项时，确认为无形资产：

- (1) 从技术上来讲，完成该无形资产以使其能够使用或出售具有可行性；
- (2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- (3) 无形资产产生未来经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场；无形资产将在内部使用时，证明其有用性；
- (4) 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；
- (5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠计量；
- (6) 同时从事多项研究开发活动的，所发生的支出按照合理的标准在各项研究开发活动之间进行分配；无法合理分配的，计入当期损益。

15、长期待摊费用摊销政策

长期待摊费用是指已经支出但受益期限在一年以上(不含一年)的各项费用，长期待摊费用在受益期限内平均摊销。如果长期待摊费用项目不能使以后会计期间受益的，则将其尚未摊销的摊余价值全部转入当期损益。

16、借款费用的会计处理方法

借款费用资本化的确认原则：借款费用可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，直接计入当期财务费用。资本化期间、暂停资本化期间的确认方法：购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。

借款费用资本化金额的计算方法：为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定。累计资产支出加权平均数超过专项借款的部分乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款利息中应予资本化的金额；资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

17、收入确认的方法

(1) 销售商品的收入，在下列条件均能满足时予以确认：公司已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该商品所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；收入的金额能够可靠计量；相关经济利益很可能流入公司；相关的已发生的或将发生的成本能够可靠计量。

(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，在劳务交易的结果能够可靠估计的情况下(即劳务总收入和总成本能可靠地计量，与交易相关的经济利益能够流入本公司，劳务的完成程度能可靠地确定时)，将在期末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，在期末对劳务收入分别以下情况确认和计量：

① 已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本；

② 已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，则将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

(3) 让渡资产使用权而发生的收入包括利息收入、使用费收入等。在同时满足与交易相关的经济利益能够流入公司以及收入金额能够可靠地计量的条件时确认收入。利息收入金额，按照他人使用公司货币资金的时间和实际利率计算确定；使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

18、所得税的会计处理方法

所得税采用资产负债表债务法进行核算。于资产负债表日，分析比较资产、负债的账面价值与其计税基础，两者之间存在差异的，确认递延所得税资产、递延所得税负债及相应的递延所得税费用(或收益)。在计算确定当期所得税(即当期应交所得税)以及递延所得税费用(或收益)的基础上，将两者之和确认为利润表中的所得税费用(或收益)，但不包括直接计入所有者权益的交易或事项的所得税影响。

资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，应当减记递延所得税资产的账面价值。

19、合并报表编制方法

(1) 合并范围的确定原则：在母公司通过直接或间接方式拥有被投资企业的半数以上权益性资本，并能有效地对其实施控制，或者母公司虽未通过直接或间接方式拥有被投资企业半数以上权益性资本情况下，母公司通过其他有效方式对被投资企业的经营活动能够实施有效控制时，将投资企业纳入合并范围。不

能控制的被投资单位，不纳入合并财务报表的合并范围。

(2) 合并报表的编制方法：合并报表以母公司和其全部子公司的个别财务报表以及其他资料为依据，在将其相互之间的权益性投资与所有者权益中所持份额、债权与债务以及内部销售收入等进行抵销的基础上，按资产、负债和所有者权益各项目的数额编制合并财务报表。

对于公司作为合并方的同一控制下的企业合并，采用权益结合法，在合并日按照取得被合并方所有者权益账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，长期股权投资初始投资成本与支付对价之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

对于公司作为合并方的非同一控制下的企业合并，采用购买法，对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉，不摊销但期末需做减值测试；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，经复核后其差额计入当期损益。

20、政府补助核算方法

政府补助是指从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产，分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。与资产相关的政府补助确认为递延收益，并在相关资产使用寿命内平均分配，计入当期损益。与收益相关的政府补助分别下列情况处理：

- (1) 用于补偿公司以后期间的相关费用或损失的，确定为递延收益，并在确认相关费用的期间，计入当期损益。
- (2) 用于补偿公司已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

21、预计负债核算方法

与或有事项相关的义务同时符合以下条件，公司将其列为预计负债：

- (1) 该义务是本公司承担的现时义务；
- (2) 该义务履行很可能导致经济利益流出本公司；
- (3) 该义务金额能够可靠地计量。

对发生的待执行合同变成亏损合同，又符合上述确认条件的，确认预计负债；如该合同是有标的资产的，先对标的资产进行减值测试并按规定确认减值损失，再将预计亏损超过该减值损失部分确认为预计负债。

四、重大会计政策和重大会计估计变更以及重大前期差错更正说明

1、重大会计政策变更

按照财政部财会[2009]8号文《财政部关于印发企业会计准则解释第3号的通知》的规定，公司提取的安全费用由在“利润分配—提取专项储备”和“盈余公积—专项储备”项目单独反映改为计入相关产品的成本或当期损益，同时记入“4301 专项储备”科目。此项会计政策变更采用追溯调整法，2008年1—6月比较财务报表已重新表述。因上述会计政策变更调增年初股东权益123,488.38元，其中：调减盈余公积6,516,187.73元，调增专项储备6,329,837.89元，调增未分配利润309,390.75元，调增少数股东权益447.47

元。会计政策变更调减 2008 年度净利润 3,496,497.94 元，其中：调减归属于母公司所有者的净利润 3,671,406.78 元，调增少数股东损益 174,908.84 元。

2、会计估计变更

报告期内未发生会计估计变更事项。

3、重大前期差错更正

本期无重大会计差错更正。

五、税(费)项

1、企业所得税

(1) 执行 25%的所得税税率。

(2) 所得税减免情况

①根据财政部、国家税务总局财税字[1999]290 号文《技术改造国产设备投资抵免企业所得税暂行办法》及其他有关政策规定，经山东省沂源县地方税务局核准，给予公司按规定享受国产设备投资抵免所得税 15,114,496.27 元的优惠照顾。

2、流转税

(1) 增值税：公司销售货物缴纳增值税，按销项税额扣除进项税额后的余额缴纳。根据财政部、国家税务总局财税字 [2001] 113号《关于若干农业生产资料征免增值税政策的通知》的规定，农用碳酸氢铵、氯化铵、氨水、硝基复合肥免交增值税。其他产品的税率为17%。

(2) 营业税：按应税劳务收入的 3%、5%计算缴纳。

(3) 城市维护建设税：按应交增值税和营业税额的 5%计算缴纳。

3、教育费附加

按应交流转税额的 3%计算缴纳。

4、地方教育费附加

根据山东省人民政府办公厅鲁政办发[2005]6 号《关于征收地方教育附加有关问题的通知》，公司按应纳流转税额的 1%计提并缴纳地方教育费附加。

六、控股子公司情况

子公司名称	注册地	注册资本 (元)	实际投资额(元)	持股 比例	表决权 比例	主营业务	合并期间
沂源联合化肥有限公司	淄博市 沂源县	10,780,000.00	50,158,198.03	100%	100%	农用碳酸氢铵、复混肥料、工业甲醇、液氨、三聚氰胺、氨水（氨水<10%）生产销售	2009年1-6月
沂源新联化运输有限公司	淄博市 沂源县	500,000.00	450,000.00	90.00%	100.00%	普通货运，危险品货物运输（第2、5、8类），一类机动车维修	2009年1-6月
山东联合丰元化工有限公司	枣庄市 台儿庄区	100,000,000.00	88,000,000.00	88.00%	88.00%	化工产品销售	2009年1-6月
山东新泰联合化工有限公司	新泰市	6,000,000.00	6,000,000.00	100.00%	100.00%	纯碱、氯化铵、三聚氰胺的销售	2009年1-6月

七、合并财务报表主要项目注释

1、货币资金

项目	期末余额	年初余额
现金	1,401,286.80	412,909.99
银行存款	238,585,416.43	279,565,537.02
其他货币资金	<u>85,580,558.70</u>	<u>69,364,037.06</u>
合计	<u>325,567,261.93</u>	<u>349,342,484.07</u>

(1) 期末银行存款余额中含定期存款 195,500,000.00 元。

(2) 期末其他货币资金余额中含银行承兑汇票保证金 22,523,758.70 元、银行汇票存款 63,056,800.00 元；年初余额中含银行承兑汇票保证金 45,360,460.00 元、银行汇票存款 24,000,000.00 元和存出投资款 3,577.06 元。

2、交易性金融资产

(1) 账面价值

项目	期末余额	年初余额
股票	<u>2,448,285.45</u>	<u>3,094,391.00-</u>
合计	<u>2,448,285.45</u>	<u>3,094,391.00-</u>

(2) 股票明细

股票名称	股份类别	期末股票 数量(股)	占被投资公司 注册资本的比例	期末成本	期末公允价值
------	------	---------------	-------------------	------	--------

山东药玻	人民币普通股	202,505	0.08%	1,865,384.76	2,448,285.45
------	--------	---------	-------	--------------	--------------

公司持有的山东药玻股票系从证券二级市场购入的普通股。期末公允价值是根据报告期最后一个交易日2009年6月30日上海证券交易所的流通股收盘价12.09元计算求得的。

3、应收票据

票据种类	期末余额	年初余额
银行承兑汇票	<u>48,358,025.50</u>	<u>64,557,855.96</u>
合计	<u>48,358,025.50</u>	<u>64,557,855.96</u>

期末公司无用于质押的票据，无有追索权的票据背书、以票据为标的资产的证券化安排。

4、应收账款

账龄	期末余额				
	金额	所占比例	坏账准备	账面价值	坏账准备计提比例
1年以内(含1年)	22,959,309.25	95.19%	1,146,509.46	21,812,799.79	5%
1-2年(含2年)	880,028.07	3.65%	88,002.81	792,025.26	10%
2-3年(含3年)	98,003.69	0.41%	14,700.55	83,303.14	15%
3年以上	<u>181,612.00</u>	<u>0.75%</u>	<u>54,483.60</u>	<u>127,128.40</u>	30%
合计	<u>24,118,953.01</u>	<u>100.00%</u>	<u>1,303,696.42</u>	<u>22,815,256.59</u>	

账龄	年初余额				
	金额	所占比例	坏账准备	账面价值	坏账准备计提比例
1年以内(含1年)	22,440,102.51	91.40%	1,122,005.13	21,318,097.38	5%
1-2年(含2年)	1,588,383.04	6.47%	158,838.30	1,429,544.74	10%
2-3年(含3年)	230,345.29	0.94%	34,551.79	195,793.50	15%
3年以上	<u>292,515.10</u>	<u>1.19%</u>	<u>87,754.53</u>	<u>204,760.57</u>	30%
合计	<u>24,551,345.94</u>	<u>100.00%</u>	<u>1,403,149.75</u>	<u>23,148,196.19</u>	

(1) 期末，应收账款中无持公司5%(含5%)以上表决权股份的股东的欠款。

(2) 应收账款项目前五名欠款户的金额及占应收账款总额比例如下：

债务人排名	与公司关系	期末余额	账龄	比例
第1名	非关联公司	1,848,432.00	1年以内	7.66%
第2名	非关联公司	1,541,600.00	1年以内	6.39%
第3名	非关联公司	1,448,700.30	1年以内	6.01%
第4名	非关联公司	1,429,230.00	2年以内	5.93%
第5名	非关联公司	<u>1,384,700.00</u>	1年以内	5.74%
合计		<u>7,652,662.30</u>		31.73%

(3) 将应收账款按重要性分类

类别	期末余额				
	金额	所占比例	坏账准备	账面价值	坏账准备计提比例
单项金额重大的款项	1,848,432.00	7.66%	92,421.60	1,756,010.40	5%
单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合风险较大的款项	181,612.00	0.75%	54,483.60	127,128.40	30%
其他不重大款项	<u>22,088,909.01</u>	91.59%	<u>1,156,791.22</u>	<u>20,932,117.79</u>	5.24%
合计	<u>24,118,953.01</u>	<u>100.00%</u>	<u>1,303,696.42</u>	<u>22,815,256.59</u>	

类别	年初余额				
	金额	所占比例	坏账准备	账面价值	坏账准备计提比例
单项金额重大的款项	2,403,985.00	9.79%	120,199.25	2,283,785.75	5%
单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合风险较大的款项	292,515.10	1.19%	87,754.53	204,760.57	30%
其他不重大款项	<u>21,854,845.84</u>	89.02%	<u>1,195,195.97</u>	<u>20,659,649.87</u>	5.47%
合计	<u>24,551,345.94</u>	<u>100.00%</u>	<u>1,403,149.75</u>	<u>23,148,196.19</u>	

单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的款项组合的依据为账龄超过 3 年且单项金额在 200 万元以下。

5、预付款项

账龄	期末余额		年初余额	
	账面余额	比例	账面余额	比例
1年以内(含1年)	128,072,577.17	89.10%	76,921,923.60	94.46%
1-2年(含2年)	15,450,100.90	10.75%	4,356,640.74	5.35%
2-3年(含3年)	83,850.22	0.06%	127,605.01	0.16%
3年以上	<u>140,300.46</u>	0.10%	<u>22,907.46</u>	0.03%
合计	<u>143,746,828.75</u>	<u>100.00%</u>	<u>81,429,076.81</u>	100.00%

(1) 期末，无预付持公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东的款项。

(2) 预付款项期末余额比年初余额增加 76.53%，主要系预付募集资金项目款所致。

(3) 预付款项前五名欠款户的金额及占预付款项总额的比例如下：

欠款单位	款项内容	期末余额	账龄	比例
武汉昌发过程装备工程有限公司	预付设备款	21,000,000.00	1年以内	14.61%
西安陕鼓动力股份有限公司	预付设备款	24,065,832.75	1年以内	16.74%
新泰市预算外资金管理局	预付土地款	8,319,900.19	1年以内	5.79%

欠款单位	款项内容	期末余额	账龄	比例
太原华贵金属公司	预付材料款	3,565,134.39	1年以内	2.48%
沂源县国土资源局	预付土地款	<u>3,397,185.00</u>	1年以内	2.36%
合计		<u>60,348,052.33</u>		41.98%

(4) 报告期内，公司待摊费用余额在预付账款中列示，明细情况如下：

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
催化剂	9,236,698.52	1,296,417.25	7,857,437.15	2,675,679.62
财产保险费	<u>114,031.08</u>	<u>379,124.73</u>	<u>203,783.95</u>	<u>289,371.86</u>
合计	<u>9,350,729.60</u>	<u>1,675,542.98</u>	<u>8,061,221.10</u>	<u>2,965,051.48</u>

6、其他应收款

账龄	期末余额				
	金额	所占比例	坏账准备	账面价值	坏账准备计提比例
1年以内(含1年)	11,297,964.79	77.46%	938,354.93	10,359,609.86	5%
1—2年(含2年)	3,044,541.25	20.87%	304,454.13	2,740,087.13	10%
2—3年(含3年)	164,420.38	1.13%	24,663.06	139,757.32	15%
3年以上	<u>78,512.10</u>	<u>0.54%</u>	<u>23,553.63</u>	<u>54,958.47</u>	30%
合计	<u>14,585,438.52</u>	<u>100.00%</u>	<u>1,291,025.75</u>	<u>13,294,412.77</u>	

账龄	年初余额				
	金额	所占比例	坏账准备	账面价值	坏账准备计提比例
1年以内(含1年)	4,738,594.67	89.47%	236,929.74	4,501,664.93	5%
1—2年(含2年)	463,792.32	8.76%	46,379.23	417,413.09	10%
2—3年(含3年)	6,755.92	0.13%	1,013.39	5,742.53	15%
3年以上	<u>86,929.60</u>	<u>1.64%</u>	<u>26,078.88</u>	<u>60,850.72</u>	30%
合计	<u>5,296,072.51</u>	<u>100.00%</u>	<u>310,401.24</u>	<u>4,985,671.27</u>	

(1) 期末，其他应收款中无持公司5%(含5%)以上表决权股份的股东欠款。

(2) 其他应收款期末余额比年初余额增长166.65%，主要系本期缴纳土地竞买保障金所致。

(3) 其他应收款项目前五名欠款户的金额及占其他应收款总额的比例如下：

欠款单位或个人	款项内容	期末余额	账龄	比例
沂源县国土资源局	土地竞买保障金	9,800,000.00	1年以内	67.19%
沂源县财政结算中心	安全生产押抵金	1,105,000.00	1—2年	7.58%
杨向东	业务借款	648,970.00	1年以内	4.45%
沂源县建设局	施工保证金	294,304.00	1—2年	2.02%
耿国祥	业务借款	<u>237,159.60</u>	注	1.63%

合计 12,085,433.60 82.86%

注：账龄 1 年以内 100,519.60 元、1 年至 2 年 136,640.00 元。

(4) 将其他应收款按重要性分类

类别	期末余额				
	金额	所占比例	坏账准备	账面价值	坏账准备计提比例
单项金额重大的款项	9,800,000.00	67.19%	490,000.00	9,310,000.00	5.00%
单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合风险较大的款项	78,512.10	0.54%	23,553.63	54,958.47	30%
其他不重大款项	<u>4,706,926.42</u>	<u>32.27%</u>	<u>777,472.12</u>	<u>3,929,454.30</u>	16.52%
合计	<u>14,585,438.52</u>	<u>100.00%</u>	<u>1,291,025.75</u>	<u>13,294,412.77</u>	

类别	年初余额				
	金额	所占比例	坏账准备	账面价值	坏账准备计提比例
单项金额重大的款项	2,310,000.00	43.62%	115,500.00	2,194,500.00	5.00%
单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合风险较大的款项	86,929.60	1.64%	26,078.88	60,850.72	30.00%
其他不重大款项	<u>2,899,142.91</u>	<u>54.74%</u>	<u>168,822.36</u>	<u>2,730,320.55</u>	5.82%
合计	<u>5,296,072.51</u>	<u>100.00%</u>	<u>310,401.24</u>	<u>4,985,671.27</u>	

单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的款项组合的依据为账龄超过 3 年且单项金额在 200 万元以下。

7、存货

项目	期末余额			年初余额		
	金额	跌价准备	账面价值	金额	跌价准备	账面价值
原材料	23,076,313.57	287,200.53	22,789,113.04	24,018,290.52	2,027,307.60	21,990,982.92
库存商品	<u>15,666,122.28</u>	<u>206,735.52</u>	<u>15,459,386.76</u>	<u>15,050,500.48</u>	<u>1,126,519.95</u>	<u>13,923,980.53</u>
合计	<u>38,742,435.85</u>	<u>493,936.05</u>	<u>38,248,499.80</u>	<u>39,068,791.00</u>	<u>3,153,827.55</u>	<u>35,914,963.45</u>

期末，存货按成本与可变现净值孰低计价，对成本高于可变现净值部分计提存货跌价准备。

8、可供出售金融资产

(1) 账面价值

项目	期末余额	年初余额
可供出售的股票	<u>0.00</u>	<u>3,934,031.65</u>
合计	<u>0.00</u>	<u>3,934,031.65</u>

公司持有的山东药玻股票原系非流通法人股，期初持有股数 412,805 股，报告期内已全部售出。

9、投资性房地产

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
原值				
房屋建筑物	101,342.00			101,342.00
累计摊销				
房屋建筑物	540.49	3,242.94		3,783.43
净值	100,801.51	-	-	97,558.57

(1) 投资性房地产采用成本模式计量。

(2) 期末，投资性房地产无账面价值高于可收回金额的情况。

10、固定资产及累计折旧

固定资产类别	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
固定资产原值				
房屋建筑物	59,552,808.86	1,707,382.75	30,345.44	61,229,846.17
机械设备	290,461,380.20	3,272,607.34	438,872.50	293,295,115.04
运输设备	10,432,490.23	5,516,074.94	262,366.00	15,686,199.17
电子设备	<u>1,085,582.65</u>	<u>219,308.59</u>	<u>7,534.25</u>	<u>1,297,356.99</u>
合计	<u>361,532,261.94</u>	<u>10,715,373.62</u>	<u>739,118.19</u>	<u>371,508,517.37</u>
累计折旧				
房屋建筑物	14,296,286.46	1,695,404.74	58,728.50	15,932,962.70
机械设备	108,074,835.80	17,083,174.45	814,079.81	124,343,930.44
运输设备	2,752,548.49	717,269.77	102,018.23	3,367,800.03
电子设备	<u>311,468.46</u>	<u>172,767.88</u>	<u>658.11</u>	<u>483,578.23</u>
合计	<u>125,435,139.21</u>	<u>19,668,616.84</u>	<u>975,484.65</u>	<u>144,128,271.40</u>
固定资产净值	236,097,122.73			227,380,245.97

(1) 期末已经提足折旧的固定资产原值为 42,614,304.59 元。

(2) 期末经对固定资产进行检查，不存在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可收回金额低于账面价值的情况，故未计提固定资产减值准备。

11、在建工程

工程名称	年初余额	本期增加	本期转入 固定资产	本期其 他减少	期末余额	资金 来源
------	------	------	--------------	------------	------	----------

3万吨三聚氰胺工程	19,718,840.67	21,628,138.92	-	-	41,346,979.59	募股
新泰合成氨更新改造工程	16,841,349.91	-	-	-	16,841,349.91	其他
台儿庄合成氨更新改造工程	17,847,260.49	20,805,520.03	-	-	38,652,780.52	其他
其他零星工程	<u>3,041,240.87</u>	<u>401,989.49</u>	=	=	<u>3,443,230.36</u>	其他
合计	<u>57,448,691.94</u>	<u>42,835,648.44</u>	=	=	<u>100,284,340.38</u>	

(1) 期末在建工程没有发生减值情况，因此未计提减值准备。

(2) 期末在建工程余额较年初余额增加 74.56%，主要原因系本期 3 万吨三聚氰胺工程和台儿庄合成氨更新改造工程增加投资所致。

12、工程物资

类别	期末余额			年初余额		
	余额	减值准备	账面价值	余额	减值准备	账面价值
专项物资	<u>47,353,636.56</u>	=	<u>47,353,636.56</u>	<u>9,956,960.42</u>	=	<u>9,956,960.42</u>
合计	<u>47,353,636.56</u>	=	<u>47,353,636.56</u>	<u>9,956,960.42</u>	=	<u>9,956,960.42</u>

期末余额比年初余额增加 378.58%，主要系募集资金投入项目物资储备增加所致。

13、无形资产

种类	原始金额	年初余额	本期增加	本期摊销	累计摊销	期末余额	剩余摊销年限(年)
土地使用权	<u>61,608,866.92</u>	<u>58,480,338.08</u>	<u>1,314,074.83</u>	<u>452,684.43</u>	<u>3,581,213.27</u>	<u>59,341,728.48</u>	5.50—49.42
合计	<u>61,608,866.92</u>	<u>58,480,338.08</u>	<u>1,314,074.83</u>	<u>452,684.43</u>	<u>3,581,213.27</u>	<u>59,341,728.48</u>	

(1) 无形资产中的土地使用权均为以出让和购买方式获得，公司以实际支付的土地出让金价款和购买的土地价款作为土地使用权的实际成本入账，按权证规定的使用期限进行摊销。

(2) 期末无形资产不存在账面价值高于其可收回金额的情况，因此未计提减值准备。

13、长期待摊费用

种类	原始金额	年初余额	本期增加	本期摊销	累计摊销	期末余额	剩余摊销年限(年)
触媒	<u>802,694.40</u>	<u>594,149.20</u>	=	<u>111,485.30</u>	<u>320,030.50</u>	<u>482,663.90</u>	1-2.5
合计	<u>802,694.40</u>	<u>594,149.20</u>	=	<u>111,485.30</u>	<u>320,030.50</u>	<u>482,663.90</u>	

14、递延所得税资产

项目	期末余额	年初余额
应收款项	760,573.36	427,650.49

存货	<u>123,484.01</u>	<u>788,456.89</u>
合计	<u>884,057.37</u>	<u>1,216,107.38</u>

15、资产减值准备

项目	年初余额	本期增加数	本期减少数		期末余额
			转回	转销	
坏账准备	1,713,550.99	881,171.18	-	-	2,594,722.17
存货跌价准备	<u>3,153,827.55</u>	=	<u>2,659,891.50</u>	=	<u>493,936.05</u>
合计	<u>4,867,378.54</u>	<u>881,171.18</u>	<u>2,659,891.50</u>	=	<u>3,088,658.22</u>

坏账准备本期核销坏账 307,947.01 元。

16、短期借款

借款类别	期末余额		年初余额	
	币种	金额	币种	金额
信用借款	人民币	75,000,000.00	人民币	10,000,000.00
保证借款	人民币	-	人民币	-
抵押借款	人民币	=	人民币	=
合计		<u>75,000,000.00</u>		<u>10,000,000.00</u>

(1) 期末借款余额包括中国工商银行股份有限公司沂源支行 500 万元；中国农业银行股份有限公司沂源支行 1500 万元；招商银行青岛分行香港路支行 2000 万元；中国银行沂源支行 3500 万元。

(2) 期末不存在已到期未偿还的借款。

17、应付票据

票据种类	期末余额	年初余额
银行承兑汇票	<u>95,110,558.70</u>	<u>45,120,460.00</u>
合计	<u>95,110,558.70</u>	<u>45,120,460.00</u>

应付票据期末余额比年初余额增长 110.79%，主要系本期增加票据业务结算所致。

18、应付账款

项目	期末余额	年初余额
余额	113,998,096.69	100,783,437.97

(1) 期末余额中无欠持公司 5%(含 5%)以上股份的股东款项。

(2) 期末余额中无账龄超过 1 年的大额应付账款。账龄 3 年以上的应付账款余额为 2,710,828.36 元，主要系未结算的货款尾款。

19、预收款项

项目	期末余额	年初余额
余额	10,043,020.27	6,922,922.58

(1) 期末余额中无欠持公司 5%(含 5%)以上股份的股东款项。

(2) 期末余额中无账龄超过 1 年的大额预收款项。账龄 3 年以上的预收账款余额为 190,833.87 元，主要系未结算的货款尾款。

20、应付职工薪酬

项目	年初余额	本期增加额	本期支付额	期末余额
工资、奖金、津贴和补贴	2,535,718.00	15,893,614.17	18,429,332.17	-
职工福利费	-	3,499,763.10	3,499,763.10	-
社会保险费	-	5,556,215.31	5,556,215.31	-
其中：医疗保险费	-	1,139,800.62	1,139,800.62	-
基本养老保险费	-	3,699,577.46	3,699,577.46	-
失业保险费	-	294,026.32	294,026.32	-
工伤保险费	-	306,071.90	306,071.90	-
生育保险费	-	116,739.01	116,739.01	-
工会经费	1,985,656.45	311,756.05	2,148,191.37	149,221.13
职工教育经费	1,883,208.58	23128.96	29,188.96	1,877,148.58
住房公积金	=	<u>643,162.00</u>	<u>643,162.00</u>	=
合计	<u>6,404,583.03</u>	<u>25,927,639.59</u>	<u>30,305,852.91</u>	<u>2,026,369.71</u>

21、应交税费

税种	期末余额	年初余额
增值税	-1,016,545.87	3,227,345.43
营业税	68,043.25	32,895.19
城建税	47,399.69	170,468.24
教育费附加	124,364.52	222,761.87
房产税	30,404.27	22,754.00
企业所得税	-6,297,455.12	1,012,766.49
个人所得税	23,283.64	21,105.04
印花税	118,702.47	78,732.58
土地使用税	<u>455,503.50</u>	=
合计	<u>-6,446,299.65</u>	<u>4,788,828.84</u>

22、其他应付款

项目	期末余额	年初余额
余额	9,976,930.92	9,107,119.04

期末余额中无欠持公司 5%(含 5%)以上股份的股东款项。

23、长期借款

借款类别	期末余额		年初余额	
	币种	金额	币种	金额
信用借款	人民币	20,000,000.00	人民币	40,000,000.00
抵押借款	人民币	=	人民币	=
合计	人民币	<u>20,000,000.00</u>	人民币	<u>40,000,000.00</u>

(1) 期末借款余额系公司向中国农业银行沂源支行申请的信用借款。

(2) 期末不存在已到期未偿还的借款。

24、递延所得税负债

项目	期末余额	年初余额
交易性金融资产	145,725.18-	25,850.25
可供出售金融资产	=	<u>848,070.05</u>
合计	<u>145,725.18-</u>	<u>873,920.30</u>

25、股本

项目	年初余额	本期变动增减(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
一、有限售条件股份							
1、国家持股	-	-	-	-	-	-	-
2、国有法人持股	-	-	-	-	-	-	-
3、其他内资持股	45,219,177.00	-	-	22,609,588.00	-	22,609,588.00	67,828,765.00
其中：境内自然人持股	45,219,177.00	-	-	22,609,588.00	-	22,609,588.00	67,828,765.00
4、外资持股	-	-	-	-	-	-	-
有限售条件股份合计	45,219,177.00	-	-	22,609,588.00	-	22,609,588.00	67,828,765.00
二、无限售条件股份	-						-
1、人民币普通股	103,436,823.00	-	-	51,718,412.00	-	51,718,412.00	155,155,235.00
2、境内上市的外资股	-	-	-	-	-	-	-
3、境外上市的外资股	-	-	-	-	-	-	-
4、其他	-	-	-	-	-	-	-
无限售条件股份合计	103,436,823.00	-	-	51,718,412.00	-	51,718,412.00	155,155,235.00
三、股份总数	148,656,000.00	-	-	74,328,000.00	-	74,328,000.00	222,984,000.00

根据公司 2008 年度股东大会决议，2009 年 4 月公司实施 2008 年度 10 股转增 5 股的资本公积金转增股本方案，以资本公积金转增股本 74,328,000.00 元，本次新增股本业经上海上会会计师事务所有限公司上会师报字(2009)第 1284 号验资报告验证确认。

26、资本公积

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	303,976,120.00	-	74,328,000.00	229,648,120.00
其他资本公积	6,880,261.68	-	2,767,564.61	4,112,697.07
合计	310,856,381.68	=	1,563,498.94	233,760,817.07

(1) 股本溢价本期减少额系本期利润分配所致。

(2) 其他资本公积本期减少系可供出售的金融资产公允价值减少及递延所得税负债减少所致。

27、盈余公积

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定公积金	22,750,200.06	=	=	22,750,200.06
合计	22,750,200.06	=	=	22,750,200.06

28、专项储备

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
专项储备	6,329,837.89	4,635,002.09	617,790.76	10,347,049.22
合计	6,329,837.89	4,635,002.09	617,790.76	10,347,049.22

专项储备为根据财政部、国家安全生产监督管理总局财企[2006]478 号文《关于印发〈高危行业企业安全生产费用财务管理暂行办法〉的通知》和财政部财会[2009]8 号文《财政部关于印发企业会计准则解释第 3 号的通知》计提和使用的安全生产经费。

29、未分配利润

项目	本期金额	上期金额
上年年末余额	197,874,653.38	92,663,228.22
加：会计政策变更	309,390.75	-601,986.35
前期差错更正	-	-
调整后上年年末余额	198,184,044.13	92,061,241.87
本期实现净利润	32,478,369.27	89,050,348.89
减：少数股东损益	-409,801.99	2,723,759.36
归属于母公司股东的净利润	231,072,215.39	178,387,831.40
减：提取法定公积金	-	-

可供分配的利润	231,072,215.39	178,387,831.40
减：应付普通股股利	22,298,400.00	2,849,240.00
转作股本的普通股股利	-	24,776,000.00
期末未分配利润	208,773,815.39	150,762,591.40

2009年4月16日公司股东大会批准了2008年度公司利润分配方案，即：以现有公司总股本148,656,000股为基数，向全体股东按每10股派1.50元人民币现金。该方案已于2009年4月30日实施完毕。

30、营业收入和营业成本

(1) 营业收入、营业成本按业务类别分类

业务类别	本期金额		
	收入金额	成本金额	毛利
主营业务	276,741,154.77	231,269,881.75	45,471,273.02
其他业务	<u>5,761,042.03</u>	<u>2,442,339.82</u>	<u>3,318,702.21</u>
合计	<u>282,502,196.80</u>	<u>233,712,221.57</u>	<u>48,789,975.23</u>

业务类别	上期金额		
	收入金额	成本金额	毛利
主营业务	409,871,889.69	271,912,998.55	137,958,891.14
其他业务	<u>5,899,773.27</u>	<u>4,028,718.77</u>	<u>1,871,054.50</u>
合计	<u>415,771,662.96</u>	<u>275,941,717.32</u>	<u>139,829,945.64</u>

(2) 主营业务收入、主营业务成本按照产品分类

产品类别	本期金额		上期金额	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
硝酸	105,308,543.48	81,719,599.11	145,991,967.63	78,813,222.60
硝酸铵	59,499,242.73	55,529,416.98	97,623,965.89	76,002,204.60
硫化异丁烯	10,115,454.70	7,542,682.90	14,034,668.20	10,596,625.85
三聚氰胺	13,013,924.22	12,041,410.34	29,271,631.03	23,062,460.08
甲醇	7,971,956.75	12,221,503.74	35,485,483.82	32,746,925.93
氯化铵	10,888,830.00	8,817,598.81	17,034,795.00	6,577,230.00
纯碱	4,572,722.20	3,797,706.89	7,673,796.55	4,474,608.78
硝酸钠	14,638,823.55	10,785,710.85	24,189,718.10	11,991,479.33
亚硝酸钠	17,714,122.13	9,843,526.51	16,217,951.27	6,991,167.93
其他	<u>33,017,535.01</u>	<u>28,970,725.62</u>	<u>22,347,912.19</u>	<u>20,657,073.45</u>
合计	<u>276,741,154.77</u>	<u>231,269,881.8</u>	<u>409,871,889.69</u>	<u>271,912,998.55</u>

(3) 公司向前五名客户销售总额及占公司全部营业收入的比例

项目	本期金额		上期金额	
	销售总额	比例	销售总额	比例
公司向前五名客户销售总额及比例	61,161,733.25	21.65%	81,953,704.61	19.71%

31、营业税金及附加

项目	本期金额	上期金额
营业税	451,282.24	321,226.39
城建税	704,820.85	1,761,804.36
教育费附加	563,856.66	1,409,353.46
合计	<u>1,719,959.75</u>	<u>3,492,384.21</u>

上述营业税金及附加的计缴标准详见本财务报表附注“五、税(费)项”。

32、财务费用

项目	本期金额	上期金额
利息支出	2,102,787.64	2,780,267.79
减：利息收入	6,558,366.04	1,516,896.46
加：金融手续费	137,960.51	150,323.80
加：汇兑损益	54,658.85	1,413,695.13
合计	<u>-4,262,959.04</u>	<u>2,780,267.79</u>

财务费用本期金额比上期金额减少 153.33%，主要系本期募集资金产生的利息收入增加，导致财务费用降低所致。

33、资产减值损失

项目	本期金额	上期金额
坏账损失	507,201.74	632,004.52
存货跌价准备	-1,975,026.02	=
合计	<u>-1,467,824.28</u>	<u>632,004.52</u>

资产减值损失本期金额比上期金额减少 232.25%，主要系本期冲回存货跌价准备所致。

34、公允价值变动收益

项目	本期金额	上期金额
交易性金融资产公允价值变动	479,499.69	-555,740.00
合计	<u>479,499.69</u>	<u>-555,740.00</u>

公允价值变动收益本期金额比上期金额增加 86.28%，主要系本期公司持有的交易性金融资产公允价值增长所致。

35、投资收益

项目	本期金额	上期金额
交易性金融资产手续费	-	-10,529.36
处置金融资产收益	4,321,120.06	-

山东药玻发放的现金股利	12,150.30	=
合计	<u>4,333,270.36</u>	<u>-10,529.36</u>

36、营业外收入

项目	本期金额	上期金额
政府补助	3,000,000.00	-
罚款收入	92,303.15	37,773.57
非流动资产处置利得	47,120.53	58,676.30
其中：固定资产处置利得	47,120.53	58,676.30
无法支付的款项	1,499,716.00	-
其他	<u>426,190.50</u>	<u>179,541.72</u>
合计	<u>5,065,330.18</u>	<u>275,991.59</u>

37、营业外支出

项目	本期金额	上期金额
非流动资产处置损失	48,827.77	-
其中：固定资产处置损失	48,827.77	-
捐赠和赞助支出	90,000.00	335,300.00
罚款支出	316,057.94	65,391.63
其他	<u>67,886.59</u>	<u>9,670.78</u>
合计	<u>522,772.30</u>	<u>410,362.41</u>

38、所得税费用

项目	本期金额	上期金额
当期所得税费用	-3,336,905.50	17,447,729.50
递延所得税费用	<u>396,644.30</u>	<u>-946,397.52</u>
合计	<u>-2,940,261.20</u>	<u>16,501,331.98</u>

企业所得税的减免情况详见本财务报表附注“五、税(费)项”。

39、支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
销售费用中现金支出	8,117,699.16	9,504,410.86
管理费用中现金支出	13,379,034.73	7,231,484.81
其他	<u>6,128,648.31</u>	<u>136,490.93</u>
合计	<u>27,625,382.20</u>	<u>16,872,386.60</u>

40、现金流量表补充资料

项目	本期金额	上期金额
(1) 将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	32,478,369.27	89,050,348.89
加：资产减值准备	-1,467,824.28	632,004.52
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	18,774,637.06	18,156,263.81
无形资产摊销	452,684.43	355,646.82
长期待摊费用摊销	111,485.30	56,275.20
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失	-47,120.53	-58,676.30
固定资产报废损失	0.00	-
公允价值变动损失	-479,499.69	555,740.00
财务费用	2,102,787.64	2,696,542.28
投资损失	-4,333,270.36	10,529.36
递延所得税资产减少	332,050.01	-946,397.52
递延所得税负债增加	-470,449.06	-730,664.85
存货的减少	-2,333,536.35	-32,711,147.88
经营性应收项目的减少	-17,542,783.42	28,386,359.13
经营性应付项目的增加	19,496,879.36	844,003.70
经营活动产生的现金流量净额	47,074,409.38	106,296,827.16
(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	-	-
项目	本期金额	上期金额
(3) 现金及现金等价物净增加情况		
现金的期末余额	325,567,261.93	350,637,215.16
减：现金的期初余额	349,342,484.07	29,896,411.14
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	-23,775,222.14	320,740,804.02

八、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

账龄	期末余额				
	金额	所占比例	坏账准备	账面价值	坏账准备计提比例
1年以内(含1年)	22,579,059.32	95.91%	1,128,952.97	21,450,106.35	5%
1-2年(含2年)	863,881.17	3.67%	86,388.12	777,493.05	10%
2-3年(含3年)	98,003.69	0.42%	14,700.55	83,303.14	15%

3年以上	<u>0.00</u>	<u>0.00%</u>	<u>0.00</u>	<u>0.00</u>	30%
合计	<u>23,540,944.18</u>	<u>100.00%</u>	<u>1,230,041.64</u>	<u>22,310,902.54</u>	

账龄	年初余额				
	金额	所占比例	坏账准备	账面价值	坏账准备计提比例
1年以内(含1年)	21,997,984.91	92.02%	1,099,899.25	20,898,085.66	5%
1—2年(含2年)	1,566,694.24	6.55%	156,669.42	1,410,024.82	10%
2—3年(含3年)	228,733.29	0.96%	34,309.99	194,423.30	15%
3年以上	<u>112,515.10</u>	<u>0.47%</u>	<u>33,754.53</u>	<u>78,760.57</u>	30%
合计	<u>23,905,927.54</u>	<u>100.00%</u>	<u>1,324,633.19</u>	<u>22,581,294.35</u>	

(1) 期末，应收账款中无持公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东欠款。

(2) 应收账款项目前五名欠款户的金额及占应收账款总额比例如下：

债务人排名	与公司关系	期末余额	账龄	比例
第 1 名	非关联公司	1,848,432.00	1 年以内	7.85%
第 2 名	非关联公司	1,541,600.00	1 年以内	6.55%
第 3 名	非关联公司	1,448,700.30	1 年以内	6.15%
第 4 名	非关联公司	1,429,230.00	1 年以内	6.07%
第 5 名	非关联公司	<u>1,384,700.00</u>	1 年以内	<u>5.88%</u>
合计		<u>7,652,662.30</u>		<u>32.51%</u>

(4) 将应收账款按重要性分类

类别	期末余额				
	金额	所占比例	坏账准备	账面价值	坏账准备 计提比例
单项金额重大的款项	1,848,432.00	7.85%	92,421.60	1,756,010.40	5%
单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合风险较大的款项	-	-	-	-	30%
其他不重大款项	<u>21,692,512.18</u>	<u>92.15%</u>	<u>1,137,620.04</u>	<u>20,554,892.14</u>	<u>5.24%</u>
合计	<u>23,540,944.18</u>	<u>100.00%</u>	<u>1,230,041.64</u>	<u>22,310,902.54</u>	

类别	年初余额				
	金额	所占比例	坏账准备	账面价值	坏账准备 计提比例
单项金额重大的款项	2,403,985.00	10.06%	120,199.25	2,283,785.75	5%
单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合风险较大的款项	112,515.10	0.47%	33,754.53	78,760.57	30%
其他不重大款项	<u>21,389,427.44</u>	<u>89.47%</u>	<u>1,170,679.41</u>	<u>20,218,748.03</u>	<u>5.47%</u>

合计 23,905,927.54 100.00% 1,324,633.19 22,581,294.35

单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的款项组合的依据为账龄超过 3 年且单项金额不超过 200 万元。

2、其他应收款

账龄	期末余额				
	金额	所占比例	坏账准备	账面价值	坏账准备计提比例
1 年以内(含 1 年)	18,552,676.55	91.31%	927,633.83	17,625,042.72	5%
1—2 年(含 2 年)	1,623,544.00	7.99%	162,354.40	1,461,189.60	10%
2—3 年(含 3 年)	67,000.00	0.33%	10,050.00	56,950.00	15%
3 年以上	<u>75,362.10</u>	<u>0.37%</u>	<u>22,608.63</u>	<u>52,753.47</u>	<u>30%</u>
合计	<u>20,318,582.65</u>	<u>100.00%</u>	<u>1,122,646.86</u>	<u>19,195,935.79</u>	

账龄	年初余额				
	金额	所占比例	坏账准备	账面价值	坏账准备计提比例
1 年以内(含 1 年)	3,178,807.10	91.11%	158,940.36	3,019,866.74	5%
1—2 年(含 2 年)	219,435.00	6.29%	21,943.50	197,491.50	10%
2—3 年(含 3 年)	5,205.92	0.15%	780.89	4,425.03	15%
3 年以上	<u>85,429.60</u>	<u>2.45%</u>	<u>25,628.88</u>	<u>59,800.72</u>	<u>30%</u>
合计	<u>3,488,877.62</u>	<u>100.00%</u>	<u>207,293.63</u>	<u>3,281,583.99</u>	

(1) 期末，其他应收款中无持公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东欠款。

(2) 其他应收款项目前五名欠款户的金额及占其他应收款总额的比例如下：

欠款单位或个人	款项内容	期末余额	账龄	比例
沂源县国土资源局	土地竞买保障金	9,800,000.00	1 年以内	67.19%
沂源县财政结算中心	安全生产押抵金	1,105,000.00	1—2 年	7.58%
杨向东	业务借款	648,970.00	1 年以内	4.45%
沂源县建设局	施工保证金	294,304.00	1—2 年	2.02%
耿国祥	业务借款	<u>237,159.60</u>	注	<u>1.63%</u>
合计		<u>12,085,433.60</u>		<u>82.86%</u>

注：账龄 1 年以内 100,519.60 元、1 年至 2 年 136,640.00 元。

(3) 将其他应收款按重要性分类

类别	期末余额				
	金额	所占比例	坏账准备	账面价值	坏账准备计提比例

单项金额重大的款项	9,800,000.00	48.23%	490,000.00	9,310,000.00	5%
单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合风险较大的款项	75,362.10	0.37%	22,608.63	52,753.47	30%
其他不重大款项	<u>10,443,220.55</u>	<u>51.40%</u>	<u>610,038.23</u>	<u>9,833,182.32</u>	5.84%
合计	<u>20,318,582.65</u>	<u>100.00%</u>	<u>1,122,646.86</u>	<u>19,195,935.79</u>	

类别	年初余额				
	金额	所占比例	坏账准备	账面价值	坏账准备计提比例
单项金额重大的款项	-	-	-	-	-
单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合风险较大的款项	85,429.60	2.45%	25,628.88	59,800.72	30%
其他不重大款项	<u>3,403,448.02</u>	<u>97.55%</u>	<u>181,664.75</u>	<u>3,221,783.27</u>	<u>5.34%</u>
合计	<u>3,488,877.62</u>	<u>100.00%</u>	<u>207,293.63</u>	<u>3,281,583.99</u>	

单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的款项组合的依据为账龄超过 3 年且单项金额不超过 200 万元。

3、长期股权投资

(1) 账面价值

项目	期末余额			年初余额		
	期末余额	减值准备	账面价值	期末余额	减值准备	账面价值
子公司投资	<u>144,608,198.03</u>	=	<u>144,608,198.03</u>	<u>58,504,475.00</u>	=	<u>58,504,475.00</u>
合计	<u>144,608,198.03</u>	=	<u>144,608,198.03</u>	<u>58,504,475.00</u>	=	<u>58,504,475.00</u>

(2) 子公司投资

被投资单位名称	投资期限	占被投资单位 注册资本比例	期末余额	年初余额
沂源新联化运输有限公司	20 年	90.00%	450,000.00	450,000.00
沂源联合化肥有限公司	未明确	100.00%	50,158,198.03	4,054,475.00
山东联合丰元化工有限公司	未明确	88.00%	88,000,000.00	48,000,000.00
山东新泰联合化工有限公司	未明确	100.00%	<u>6,000,000.00</u>	<u>6,000,000.00</u>
合计			<u>144,608,198.03</u>	<u>58,504,475.00</u>

4、营业收入和营业成本

(1) 营业收入、营业成本按业务类别分类

业务类别	本期金额		
	收入金额	成本金额	毛利

主营业务	245,077,607.14	199,031,678.35	46,045,928.79
其他业务	<u>10,190,672.17</u>	<u>6,421,606.08</u>	<u>3,769,066.09</u>
合计	<u>255,268,279.31</u>	<u>205,453,284.43</u>	<u>49,814,994.88</u>
<u>业务类别</u>	上期金额		
	收入金额	成本金额	毛利
主营业务	334,727,215.77	216,882,503.51	117,844,712.26
其他业务	<u>13,578,092.92</u>	<u>10,857,566.77</u>	<u>2,720,526.15</u>
合计	<u>348,305,308.69</u>	<u>227,740,070.28</u>	<u>120,565,238.41</u>

(2) 主营业务收入、主营业务成本按产品类别分类

产品类别	本期金额		上期金额	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
硝酸	105,308,543.48	82,882,216.62	145,991,967.63	86,002,221.80
硝酸铵	59,499,242.73	55,456,122.32	97,623,965.89	78,664,785.81
硫化异丁烯	10,115,454.70	7,542,682.90	14,034,668.20	10,596,625.85
三聚氰胺	3,134,994.75	3,005,999.56	5,892,398.10	5,606,967.35
氯化铵	10,888,830.00	8,817,598.81	17,034,795.00	6,577,230.00
纯碱	4,813,293.66	4,038,278.35	8,251,523.04	5,052,335.27
硝酸钠	14,642,276.54	10,768,201.73	24,192,196.73	12,882,789.44
亚硝酸钠	17,732,369.99	9,842,614.07	16,228,036.74	7,520,092.50
其他	<u>18,942,601.29</u>	<u>16,677,963.99</u>	<u>5,477,664.44</u>	<u>3,979,455.49</u>
合计	<u>245,077,607.14</u>	<u>199,031,678.35</u>	<u>334,727,215.77</u>	<u>216,882,503.51</u>

(3) 公司向前五名客户销售总额及占公司全部营业收入的比例:

项目	本期金额		上期金额	
	销售总额	比例	销售总额	比例
公司向前五名客户销售总额及比例	61,161,733.25	23.96%	73,563,964.02	21.12%

5、投资收益

项目	本期金额	上期金额
交易性金融资产手续费	-	-10,529.36
处置金融资产收益	4,321,120.06	-
山东药玻发放的现金股利	<u>12,150.30</u>	-
合计	<u>4,333,270.36</u>	<u>-10,529.36</u>

九、关联方关系及其交易

1、关联方关系

(1) 公司子公司情况

<u>子公司名称</u>	<u>注册地址</u>	<u>业务性质</u>	<u>注册资本</u> (万元)	<u>持股比</u> 例(%)	<u>表决权</u> 比例(%)	<u>组织机</u> <u>构代码</u>
沂源联合化肥有限公司	沂源县	化肥化工产 品生产销售	1,078.00	100.00	100.00	75745890-2
沂源新联化运输有限公司	沂源县	货物运输	50.00	90.00	100.00	78347076-1
山东联合丰元化工有限公司	枣庄市	化工产品 生产销售	10,000.00	88.00	88.00	67552393-4
山东新泰联合化工有限公司	新泰市	化工产品销售	600.00	100.00	100.00	68323984-5

(2) 其他关联个人

<u>关联个人名称</u>	<u>与公司的关系</u>
王宜明	第一大股东

2、关联方交易

纳入公司合并财务报表范围的子公司，其相互间交易及母子公司交易已作抵销。

十、或有事项

截至 2009 年 6 月 30 日，公司无需要披露的重大或有事项。

十一、承诺事项

截至 2009 年 6 月 30 日，公司无需要披露的重大承诺事项。

十二、资产负债表日后事项中的非调整事项

截至 2009 年 8 月 20 日，公司无需要披露的资产负债表日后事项中的非调整事项。

十三、其他重要事项

截至 2009 年 6 月 30 日，公司无需要披露的其他重要事项。

十四、补充资料

1、非经常性损益

按照中国证券监督管理委员会发布的《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号—非经常性损益(2008)》的规定，列示公司非经常性损益金额如下：

<u>非经常性项目</u>	<u>本期金额</u>	<u>上期金额</u>
---------------	-------------	-------------

计入当期损益的政府补助	3,000,000.00	-
非流动资产处置收益	47,120.53	215,011.02
交易性金融资产公允价值变动损益及投资收益	4,812,770.05	-
除上述各项之外的其他营业外收支净额	-1,458,728.65	-349,381.84
小计	<u>6,401,161.93</u>	<u>-134,370.82</u>
减：少数股东损益	5,127.08	-9,790.04
减：所得税影响数	2,428,837.64	61,250.33
合计	<u>3,967,197.21</u>	<u>-185,831.11</u>

2、净资产收益率及计算过程

按照中国证券监督管理委员会发布的《公开发行证券公司信息披露编报规则第 9 号—净资产收益率及每股收益的计算及披露》的要求，公司净资产收益率及计算过程如下：

(1) 全面摊薄和加权平均净资产收益率

报告期利润	本期金额		上期金额	
	全面摊薄	加权平均	全面摊薄	加权平均
归属于公司普通股股东的净利润	4.71%	4.73%	13.96%	18.49%
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	4.14%	4.16%	13.99%	18.53%

(2) 全面摊薄和加权平均净资产收益率计算过程

全面摊薄净资产收益率 = $P \div E$

其中：P 为归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润；E 为归属于公司普通股股东的期末净资产。

加权平均净资产收益率 = $P \div (E_0 + NP \div 2 + E_i \times M_i \div M_0 - E_j \times M_j \div M_0 \pm E_k \times M_k \div M_0)$

其中：P 为归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润；NP 为归属于公司普通股股东的净利润；E₀ 为归属于公司普通股股东的期初净资产；E_i 为报告期发行新股或债转股等新增的、归属于普通股股东的净资产；E_j 为报告期回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产；M₀ 报告期月份数；M_i 为增加股份下一月份起至报告期期末的月份数；M_j 为减少股份下一月份起至报告期期末的月份数；E_k 为因其他交易或事项引起的净资产增减变动；M_k 为发生其他净资产增减变动下一月份起至报告期期末的月份数。

3、基本每股收益和稀释每股收益及计算过程

(1) 基本每股收益和稀释每股收益

项目	本期金额		上期金额	
	基本每股收益	稀释每股收益	基本每股收益	稀释每股收益
报告期利润				
归属于公司普通股股东的净利润	0.15	0.15	0.40	0.40

扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.13	0.13	0.40	0.40
-------------------------	------	------	------	------

(2) 计算过程

每股收益的计算是根据中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第9号-净资产收益率和每股收益的计算及披露》的要求进行的。

① 基本每股收益的计算

基本每股收益 = $P \div S$

$$S = S_0 + S_1 + S_i \times M_i \div M_0 - S_j \times M_j \div M_0 - S_k$$

其中：P 为归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润；S 为发行在外的普通股加权平均数；S₀ 为期初股份总数；S₁ 为报告期因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数；S_i 为报告期因发行新股或债转股等增加股份数；S_j 为报告期因回购等减少股份数；S_k 为报告期缩股数；M₀ 报告期月份数；M_i 为增加股份下一月份起至报告期期末的月份数；M_j 为减少股份下一月份起至报告期期末的月份数。

根据上述公式和会计准则“发行在外普通股或潜在普通股的数量因派发股票股利、公积金转增资本、拆股而增加或因并股而减少，但不影响所有者权益金额的，应当按调整后的股数计算各列报期间的每股收益”的规定，列示计算有关指标如下：

项目	本期金额	上期金额
P 归属于公司普通股股东的净利润	32,888,171.26	86,326,589.53
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	28,920,974.05	86,512,420.64
S 发行在外普通股的加权平均数	222,984,000.00	213,684,000.00
S ₀ 期初股份总数	148,656,000.00	92,880,000.00
S ₁ 报告期因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	74,328,000.00	74,304,000.00
S _{i-1} 报告期因发行新股分配股票股利增加股份数	-	24,800,000.00
S _{i-2} 报告期因发行新股增加股份数	-	31,000,000.00
M ₀ 报告期月份数	6	6
M _i 增加股份下一月份起至报告期期末的月份数	2	4

注：上期每股收益以总股本 213,684,000.00 股计算。

② 稀释每股收益的计算

报告期内，公司不存在稀释性潜在普通股，稀释每股收益的计算结果与基本每股收益计算结果一致。

十五、报告批准

本财务报告业经公司董事会于 2009 年 8 月 20 日批准。