

山东联合化工股份有限公司

2010 年半年度报告



证券代码：002217

证券简称：联合化工

披露日期：2010 年 8 月 26 日

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、没有董事、监事、高级管理人员声明对半年度报告内容的真实性、准确性和完整性无法保证或存在异议。

3、公司全体董事亲自出席了本次审议半年度报告的董事会。

4、公司半年度财务报告未经会计师事务所审计。

5 公司负责人王宜明、主管会计工作负责人赵西允及会计机构负责人（会计主管人员）李峰声明：保证半年度报告中财务报告的真实、完整。



目 录

第一节	公司基本情况简介
第二节	会计数据和业务数据摘要
第三节	股本变动及股东情况
第四节	董事、监事、高级管理人员情况
第五节	董事会工作报告
第六节	重要事项
第七节	财务报告
第八节	备查文件目录

第一节 公司基本情况简介

一、中文名称：山东联合化工股份有限公司

英文名称：SHANDONG LIAHERD CHEMICAL INDUSTRY CO., LTD

中文简称：联合化工

二、公司法定代表人：王宜明

三、董事会秘书及证券事务代表

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	范修巨	董宪印
联系地址	山东省沂源县城东风路 36 号	山东省沂源县城东风路 36 号
电话	0533—3261968	0533—3251274
传真	0533—3251274	0533—3251274
电子信箱	fxj6306@sina.com	fxj6306@sina.com

四、公司注册地址：山东省沂源县城东风路36号

公司办公地址：山东省沂源县城东风路36号

邮政编码：256120

公司国际互联网网址：www.lianhechem.com.cn

电子信箱：fxj6306@sina.com

五、公司指定信息披露报纸：《证券时报》、《中国证券报》

登载半年度报告的网站：巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）

公司半年度报告备置地点：公司证券事务办公室

六、公司股票上市交易所：深圳证券交易所

股票简称：联合化工

股票代码：002217

七、其他有关资料

公司首次注册登记日期：2003年4月30日

公司最近一次变更登记日期：2009年9月14日

注册登记地点：山东省工商行政管理局

企业法人营业执照注册号：370000228057564



税务登记号码：鲁税淄字370323749881110号

组织机构代码：74988111—0

公司聘请的会计师事务所名称：上海上会会计师事务所有限公司

会计师事务所办公地址：上海市威海路 755 号文新报业大厦 20 楼

第二节 会计数据和业务数据摘要

一、20010 年半年度主要会计数据和财务指标

单位：（人民币）元

	本报告期末	上年度期末		本报告期末比 上年度期末增 减（%）
		调整前	调整后	调整后
总资产	1,241,270,865.24	1,133,228,175.53	1,133,228,175.53	9.53%
归属于上市公司 股东的所有 者权益	763,924,452.41	748,221,369.63	748,221,369.63	2.10%
股本	222,984,000.00	222,984,000.00	222,984,000.00	0.00%
归属于上市公 司股东的每股 净资产（元/股）	3.43	3.36	3.36	2.08%
	报告期（1—6 月）	上年同期		本报告期比上 年同期增减 （%）
		调整前	调整后	调整后
营业总收入	316,687,819.82	282,502,196.80	282,502,196.80	12.10%
营业利润	25,650,392.54	24,995,550.19	24,995,550.19	2.62%
利润总额	26,455,232.01	29,538,108.07	29,538,108.07	-10.44%
归属于上市公 司股东的净利 润	20,692,776.01	32,888,171.26	32,888,171.26	-37.08%
归属于上市公 司股东的扣除	20,156,048.29	28,920,974.05	28,920,974.05	-30.31%

非经常性损益 后的净利润				
基本每股收益 (元/股)	0.09	0.15	0.15	-40.00%
稀释每股收益 (元/股)	0.09	0.15	0.15	-40.00%
净资产收益率 (%)	2.71%	4.71%	4.71%	-2.00%
经营活动产生 的现金流量净 额	35,848,584.99	47,074,409.38	41,659,297.13	-13.95%
每股经营活动 产生的现金流 量净额(元/股)	0.16	0.21	0.19	-15.79%

二、非经常性损益项目

单位：(人民币) 元

非经常性损益项目	金额	附注(如适用)
计入当期损益的政府补助,但与公司正常经营业务密切相关,符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	760,000.00	
非流动资产处置损益	-155,515.24	
企业重组费用,如安置职工的支出、整合费用等	-264,120.00	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	331,264.14	
少数股东权益影响额	-9,105.04	
所得税影响额	-125,796.14	
合计	536,727.72	-

第三节 股本变动及股东情况

一、 股本变动情况

报告期内，公司股份总数和股本结构未发生变化。

二、 股东情况

1、 前10名股东持股情况、前10名无限售条件股东持股情况表

单位：股

股东总数	30,004				
前 10 名股东持股情况					
股东名称	股东性质	持股比例	持股总数	持有有限售条件 股份数量	质押或冻结的股 份数量
王宜明	境内自然人	21.84%	48,694,284	48,694,284	0
李淑南	境内自然人	2.64%	5,876,412	0	0
赵西允	境内自然人	2.46%	5,491,800	0	0
王伊飞	境内自然人	2.44%	5,442,500	0	0
高修家	境内自然人	2.39%	5,322,615	0	0
庞世森	境内自然人	2.29%	5,103,000	0	0
李希志	境内自然人	2.26%	5,041,456	0	0
房敬	境内自然人	2.11%	4,714,200	0	0
辛军	境内自然人	1.93%	4,298,000	0	0
高化忠	境内自然人	1.78%	3,975,480	0	0
前 10 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	
李淑南		5,876,412		人民币普通股	
王伊飞		5,442,500		人民币普通股	
高修家		5,322,615		人民币普通股	
李希志		5,041,456		人民币普通股	
辛军		4,298,000		人民币普通股	
郝纪平		3,848,688		人民币普通股	

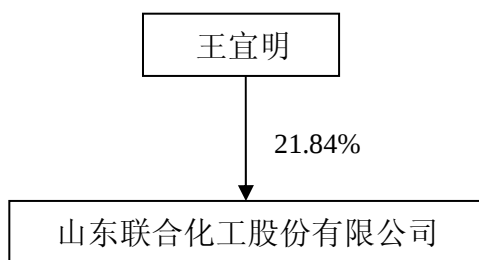
段会伟	3,811,422	人民币普通股
杨朝东	2,787,386	人民币普通股
魏进文	2,340,278	人民币普通股
李学庄	2,160,676	人民币普通股
上述股东关联关系或一致行动的说明	前十名股东、前十名流通股东现均为公司人员，其相互间均不存在关联关系。	

2、控股股东及实际控制人情况

报告期内，公司控股股东及实际控制人未发生变化。

公司控股股东及实际控制人王宜明先生直接持有公司股份48,694,284股，占公司报告期末股份总额的21.84%。2003年4月至2006年3月，担任山东联合化工有限公司的董事长、总经理、党委书记，2006年3月至2008年7月任本公司董事长、总经理、党委书记，2008年7月至今，任本公司董事长、党委书记。除持有本公司股份外，王宜明先生未持有其他公司股份。

3、公司与实际控制人之间的产权及控制关系的方框图



4、报告期无其他持股在5%（含5%）以上的股东。

第四节 董事、监事、高级管理人员情况

一、 董事、监事、高级管理人员的持股变动情况

报告期内，公司董事、监事、高级管理人员的持股情况均未发生变动。

二、报告期内公司董事、监事、高级管理人员变动情况

2010 年 4 月 15 日，公司董事会收到公司董事、副总经理、总工程师高化忠先生提交的书面申请，因年龄等个人原因请求不再担任公司的副总经理和总工程师职务。高化忠先生的辞职报告自送达董事会之日起生效，高化忠先生辞去副总经理职务后，仍在公司继续担任董事职务，并另聘担任公司技术顾问。

第五节 董事会工作报告

一、管理层讨论与分析

(一) 报告期内公司经营情况的回顾:

1、公司报告期内总体经营情况

2010 年上半年, 公司所处化工化肥行业形势持续不景气, 经营外部环境依然比较严峻, 公司和整个行业一样仍面临着很大的挑战。

公司针对当前经济形势及市场动态, 按照既定的发展战略, 立足于主营业务, 通过不断开拓创新, 明显提高企业经济运行质量以实现企业利益最大化, 实现企业的稳健发展。

报告期内, 公司积极、动态关注各产品市场表现, 及时发挥产品结构合理的优势调整产品结构, 实现在产业链中动态调整抢效益的方式开展生产经营活动, 全方位制订降低经营成本的措施、及时掌握市场供求平衡信息和产品价格波动的脉搏调整产品结构。报告期内, 公司募投项目 3 万吨/年三聚氰胺资源综合利用及节能技术改造工程于 3 月份试车成功, 进入试生产状态。

报告期内, 公司控股 88%的控股子公司山东联合丰元化工有限公司建设的年产 4 万吨合成氨和年产 10 万吨硝酸工程建设完成(已于 8 月初联体试车取得成功), 公司全资子公司山东新泰联合化工有限公司年产 7 万吨合成氨装置和年产 10 万吨尿素装置的检修和技改工作进入尾声(已于 7 月中旬试车成功), 公司的资金投入尚未在报告期内得到回报。

2、公司报告期内主营业务及经营情况

报告期内, 公司主营业务未发生变化, 公司主营业务的经营范围: 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($\leq 10\%$)、液氨生产、销售; 硝基复合肥生产自销。

(1) 主营业务分产品、分销售地区及主要供应商、销售商情况

A、主营业务分行业、产品情况表

单位: 万元

主营业务分行业情况

分行业或分产品	营业收入	营业成本	毛利率 (%)	营业收入 比上年同 期增减(%)	营业成本 比上年同 期增减(%)	毛利率比 上年同期 增减 (%)
无机化学产品业	26,814.80	21,388.84	20.23%	12.47%	8.40%	2.99%
化学肥料制造业	2,990.56	3,014.79	-0.81%	-17.16%	-7.27%	-10.75%
运输业	269.96	198.22	26.57%	21.55%	37.06%	-8.31%
主营业务分产品情况						
硝酸	10,534.38	8,189.54	22.26%	0.03%	0.22%	-0.14%
硝酸铵	7,930.56	6,677.91	15.80%	33.29%	20.26%	9.13%
亚硝酸钠	2,302.77	1,173.86	49.02%	30.00%	19.25%	4.59%
三聚氰胺	2,142.15	1,766.82	17.52%	64.60%	46.73%	-8.80%
硝酸钠	1,352.96	907.51	32.92%	-7.58%	-15.86%	25.45%
氯化铵	850.59	880.91	-3.56%	-21.88%	-0.10%	-22.58%
硫化异丁烯	108.93	67.17	38.34%	-89.23%	-91.10%	12.91%
其他	4,852.97	4,938.12	-1.75%	6.51%	9.76%	-3.01%
合计	30,075.32	24,601.84	18.20%	8.68%	6.38%	1.77%

其中：报告期内上市公司向控股股东及其子公司销售产品和提供劳务的关联交易总金额为 0.00 万元

B、主营业务分地区情况表

单位：万元

地区	营业收入	营业收入比上年增减 (%)
省内	19,320.42	4.65%
华东	4,635.43	7.87%
东北	2,985.91	27.81%
华北	1,699.44	34.57%
境外	786.72	144.25%
其他	647.39	-34.83%
合计	30,075.32	8.68%

(2) 报告期公司资产结构同期初相比发生变化说明:

报告期末公司资产总额1,241,270,865.24元,较期初增长9.53%;负债总额465,751,570.03元,较期初增长24.78%;股东权益总额763,924,452.41元,较期初增长2.10%。变动原因如下:

A、应收账款期末余额比年初余额增加9,771,287.98元,增幅78.92%,原因系报告期内公司出售商品订单增加及未到约定付款期所致。

B、预付账款余额比年初余额增加74,070,885.98元,减幅104.10%,主要系报告期内公司工程项目预付款项及材料采购预付款项增加所致。

C、其他应收款期末余额比年初余额减少2,355,991.15元,减幅43.48%,主要系公司收到沂源县财政结算中心返还的安全风险抵押金所致。

D、固定资产期末余额比年初余额增加200,371,298.55元,增幅93.52%,原因系报告期内公司年产3万吨三聚氰胺工程转入固定资产所致。

E、短期借款期末余额比年初余额增加50,000,000.00元,增幅40.00%,主要系公司购置资产增加借款及子公司山东联合丰元化工有限公司在建工程投入增加借款所致。

F、应付票据期末余额比年初余额减少40,126,300.00元,减幅58.68%,主要系报告期内应付银行承兑汇票到期结算付款所致。

G、应付账款期末余额比年初余额增加79,690,334.19元,增幅53.59%,主要系报告期内年产3万吨三聚氰胺工程、子公司山东联合丰元化工有限公司合成氨更新改造工程和10万吨浓硝酸工程应付工程款增加所致。

(3) 报告期内公司费用和所得税情况

单位: 元

项目	2010年1-6月份	2009年1-6月份	增长幅度%
销售费用	8,166,276.01	7,318,822.52	11.58
管理费用	344,08,457.51	25,299,196.14	36.01
财务费用	374,536.60	-4,262,959.04	108.79
所得税	5,917,688.96	-2,940,261.20	301.26

原因如下:销售费用同比增长11.58%,主要原因是报告期内公司产品销售量增加所致;管理费用同比增长36.01%,主要原因是本期季节性大修修理费增加所致;财务费用同比增长108.79%,主要原因是报告期内银行存款利息收入减少及借款利息增加所致;所得税同比增加301.26%,主要原因是上一报告期原国产设备投资抵免应交所得税所致。

(4) 报告期内公司现金流量分析

单位：元

项目	2010年1-6月份	2009年1-6月份	增长幅度%
经营活动产生的现金流量净额	35,848,584.99	41,659,297.13	-13.95
投资活动产生的现金流量净额	-168,260,664.02	-91,448,443.88	-84.00
筹资活动产生的现金流量净额	32,272,538.50	26,013,924.61	24.06

分析原因如下：报告期内公司经营活动产生的现金流量净额比去年同期减少13.95%是公司盈利下降而引起的流动资金减少所致；投资活动产生的现金流量净额同比减少84%主要原因是公司支付3万吨/年三聚氰胺项目拨付项目工程进度款及子公司投资项目拨付项目工程进度款所致；筹资活动产生的现金流量净额同增长24.06%，主要原因是新增部分银行借款到位所致。

(5) 报告期内，公司主营业务及其结构未发生变化。

(6) 主营产品订单及执行情况。

公司产品品种较多，主要产品为硝酸、硝酸铵、三聚氰胺等，公司主要产品的客户针对性比较强，供销关系比较稳定，基础化工原料产品的价格在市场供求关系影响下相对比较敏感，因此行业内签署合同一般只确定供销数量，价格分批次根据提货情况单独签订协议。公司产品质量、性能稳定，对供销合同执行较好。

(7) 销售毛利率变动情况

	2010年半年度	2009年半年度	变动幅度%
销售毛利率%	18.20	16.43	10.77

(8) 主要供应商、客户及对公司的影响

前5名客户	销售金额 (万元)	占半年度销售 总金额的 比例 (%)	应收账款余额 (万元)	占半年度应 收账款总余 额的比例 (%)	是否存在 关联关系
-------	--------------	--------------------------	----------------	----------------------------	--------------

潍坊龙海民爆有限公司	2,380.38	7.52%	-	-	否
山东金岭化工股份有限公司	1,634.67	5.16%	3.55	0.16%	否
抚顺隆烨化工南杂木有限公司	1,290.67	4.08%	186.58	8.42%	否
新浦化学（泰兴）有限公司	1,137.53	3.59%	0.19	0.01%	否
新时代（济南）民爆科技产业有限公司	702.92	2.22%	40.72	1.84%	否
合计	7,146.17	22.57%	2,215.32	100.00%	—
前5名供应商		采购金额 （万元）	占半年度采购总 金额的比例（%）	是否存在关 联关系	
沂源县供电公司		5,349.11	15.93%	否	
山西晋城无烟煤矿业集团有限责任公司		3,123.10	9.30%	否	
德州龙源化工有限公司		2,216.47	6.60%	否	
东营三晋物资有限责任公司		1,627.19	4.85%	否	
太原华贵金属公司		1,591.20	4.74%	否	
合计		13,907.07	48.46%	—	

（9）非经常性损益情况

单位：元

非经常性损益项目	金额
计入当期损益的政府补助	760,000.00
非流动资产处置损益	-155515.24
企业重组安置职工费用	-264,120.00
除上述各项之外的其他营业外收支净额	331,264.14
减：少数股东权益	-9,105.04
减：所得税影响数	-125,796.14
合计	536,727.72

(10) 报告期内，公司没有证券投资的情形。

(11) 报告期内，公司没有对创业企业投资的情形。

(12) 主要债权债务分析

单位：元

项目	2010 年 6 月末	2009 年末	本期比同期增减幅度 (%)
应收账款	22,153,207.93	12,381,919.95	78.92%
短期借款	175,000,000.00	125,000,000.00	40.00%

应收账款：增长78.92%，主要原因是公司出售商品订单增加及未到约定付款期所致。

短期借款：增长40%，主要原因是公司新增了部分流动资金贷款所致。

(13) 研发情况

公司近几年来一直坚持技术改造，不断提高生产设备的技术含量。在抓好原始创新和集成创新的同时，大力开展以节能降耗为重点的技术改造和新工艺新产品的研发，取得了在行业中有较大影响的多项科技成果。报告期内取得授权专利19项，其中授权发明专利4项，实用新型专利15项。

为促进技术创新，公司在日常管理中注意充分调动全体员工对技术创新工作的主观能动性，鼓励其积极提出合理化建议，以推动公司技术进步，改善经营管理，保证公司在同类型企业中始终保持领先地位。为此，公司制订了有关的合理化建议、技术改造和创新奖励制度，该制度的实施，充分调动了各层次员工的工作积极性和创造性，激发了人力资源的潜能，在公司中形成了一种勤奋工作、锐意创新的良好氛围。

(14) 公司控股子公司经营情况及业绩

单位：万元

名称	注册 资本	公司投资 额	投资 比例%	表决权 比例%	营业范围	总资产	净资产	营业收入	净利润
沂源联合化肥有限公司	1078.00	5086.76	100	100	农用碳酸氢铵、复混肥料、工业甲醇、液氨、三聚氰胺、	7,455.73	4,917.52	11,359.65	-1,341.55

					氨水（氨水＜10%）生产销售				
沂源新联化运输有限公司	50.00	45.00	90	100	普通货运，危险品货物运输（第2、5、8类），一类机动车维修	1,005.81	818.35	663.51	52.84
山东联合丰元化工有限公司	10000.00	8,800.00	88	88	化工产品销售	23,465.81	9,662.37	0.26	-129.36
山东新泰联合化工有限公司	5000.00	5042.08	100	100	纯碱、氯化铵、三聚氰胺的销售	7,500.17	4,546.37	19.55	-124.96

（二）公司下半年展望

公司所处行业为化工、化肥行业，行业已经进入成熟期。今年上半年，虽然经济形势宏观面有所好转，但公司所处行业依然处于低位。报告期内，由于受各地旱灾、洪涝灾害影响，化肥行业受到下游需求量大幅缩减的影响，公司化肥产品农用碳酸氢铵、氯化铵、硝基复合肥产品收到市场严重冲击，同时，同行业企业因化肥市场不利影响，纷纷转产化工产品，因此公司化工产品市场竞争在下半年将会比较激烈。

公司上半年以来一直继续秉承本次经济危机以来开展的大力挖潜改造，全方位制订降低消耗、提高产品品质、降低经营成本的措施。公司密切关注所处行业及下游行业发展态势，根据国家化工、化肥行业“十一五”发展规划及2015年远景目标，充分发挥公司的体制优势和管理优势，坚持以人为本，以市场为导向，以效益为中心，依靠科技进步，调整产品结构，拉长公司产业链，壮大主业。公司以前期行业洗牌为契机，以“主业突出、产品多元、结构优化、规模经营、成本领先”的经营战略为导向，在枣庄市台儿庄区、新泰市设立了两个子公司，并在今年的第三季度全部实现了顺利试车，进入试生产状态，提升了公司的市场占有率和话语权。

下半年，公司将继续遵循“循环经济”的发展原则，降低能耗、提高产品品质，优化资源配置，最大限度实现低投入、高产出；在前期扩张的基础上，大力开发技术创新项目，继续完善产品结构的合理搭配；充分利用资本平台，壮大主业发展优势。

（三）报告期内募集资金使用情况

1、募集资金运用

单位：（人民币）万元

募集资金总额			33,497.61			报告期内投入募集资金总额			5,692.89			
报告期内变更用途的募集资金总额			8,078.02									
累计变更用途的募集资金总额			9,468.63			已累计投入募集资金总额			24,028.98			
累计变更用途的募集资金总额比例			28.27%									
承诺投资项目	是否已变更项目（含部分变更）	募集资金承诺投资总额	调整后投资总额	截至期末承诺投入金额（1）	报告期内投入金额	截至期末累计投入金额（2）	截至期末累计投入金额与承诺投入金额的差额（3） =（2）-（1）	截至期末投入进度（%）（4） =（2）/（1）	项目达到预定可使用状态日期	报告期内实现的效益	是否达到预计效益	项目可行性是否发生重大变化
3 万吨/年三聚氰胺资源综合利用及节能技术改造工程 项目	否	32,107.00	24,028.98	24,028.98	5,692.89	24,028.98	0.00	100.00%	2010 年 06 月 02 日	0.00	是	否
补充流动资金	否	1,390.61	9,468.63	9,468.63	8,078.02	9,468.63	0.00	100.00%	2008 年 04 月 01 日	0.00	是	否
合计	-	33,497.61	33,497.61	33,497.61	13,770.91	33,497.61	0.00	-	-	0.00	-	-

未达到计划进度或预计收益的情况和原因(分具体项目)	1、项目投资总额低于预期：受全球金融危机的影响，项目所用设备、材料价格大幅下降，预计节省资金；优化募投项目的工艺设计，预计节省投资； 2、资金进度计划适度调整：项目建设过程中，因全球金融危机影响，建设用材料价格出现较明显的下降趋势，为尽可能减少投资成本，提高投资收益，在确保项目建设期不变的前提下，公司调整了设备、材料的进货时间，尽量使大批量设备、材料在低价位时采购进货。优化工艺设计，工程施工图设计及项目行政许可手续延期； 3、因工程结算与工程付款时间差原因，资金支付进度与工程建设进度有一定差距。
项目可行性发生重大变化的情况说明	无
募集资金投资项目实施地点变更情况	不适用
募集资金投资项目实施方式调整情况	不适用
募集资金投资项目先期投入及置换情况	不适用
用闲置募集资金暂时补充流动资金情况	适用 用闲置募集资金暂时补充流动资金情况： 1、经 2008 年 10 月 30 日一届二十次董事会决议通过，决议用募集资金中的 3,000 万元暂时闲置资金补充流动资金，使用期限自董事会审议批准之日起六个月，到期归还。该款项已于 2009 年 4 月 28 日提前归还； 2、经 2009 年 5 月 4 日召开的二届四次董事会决议通过，用募集资金中的 3,000 万元闲置资金暂时补充流动资金，使用期限自董事会审议批准之日起六个月。该款项已于 2009 年 8 月 20 日提前归还； 3、经 2009 年 9 月 8 日第二次临时股东大会决议通过，用募集资金中的 6,000 万元闲置资金暂时补充流动资金，使用期限自股东大会审议批准之日起六个月，到期归还。该款项已于 2010 年 3 月 1 日提前归还； 4、经 2010 年 3 月 8 日二届十次董事会决议通过，用募集资金中的 3,000 万元闲置资金暂时补充流动资金，使用期限自董事会审议批准之日起六个月，到期归还。该款项于 2010 年 9 月 7 日到期。
项目实施出现募集资金结余的金额及	适用 公司上市募投项目 3 万吨/年三聚氰胺资源综合利用及节能技术改造工程实际投资 24,028.98 万元，比公司招股说

原因	明书承诺的投资总额减少 8,078.02 万元,主要是由于公司从 2007 年开始编制项目可行性报告投资预算,至 2009 年 10 月底建设基本完成,至 2010 年 3 月调试完成并开车成功,期间由于受金融危机爆发因素影响,项目所用设备、材料价格出现大幅下降,公司结合工程建设进度需求,合理调度安排项目物资采购进度,将金融危机对市场的不利冲击转化为公司的利益和全体股东利益的最大化,大幅降低了项目投资成本;同时,在项目建设过程中,公司充分结合自身技术优势和经验,结合公司现有其他产品生产线和设备的配置,充分考虑资源综合利用,对项目的工艺设计进行了优化,节约了项目投资。
尚未使用的募集资金用途及去向	为降低公司财务费用,充分发挥募集资金的使用效率,为公司和公司股东创造更大效益,公司 2010 年 5 月 13 日召开的二届董事会第十三次会议审议通过了《关于将节余募集资金永久补充流动资金的议案》,同意公司将节余募集资金(包括利息收入)9,470.98 万元用于永久补充公司流动资金。
实际募集资金净额超过计划募集资金金额部分的使用情况	适用 公司实际募集资金净额 33,497.61 万元,计划募集资金金额 32,107 万元,超募资金 1390.61 万元用于永久性补充公司流动资金。
募集资金使用及披露中存在的问题或其他情况	无

2、募集资金专户存储制度的执行情况

报告期内,公司严格按照募集管理的相关规定和要求,对募集资金的存放和使用进行有效的管理和监督,对募集资金实行专户存储,募集资金的使用严格履行相应的审批程序,保证募集资金专款专用。

二、对 2010 年 1-9 月经营业绩的预计

单位：元

2010年1-9月预计的经营业绩	归属于上市公司股东的净利润比上年同期增减变动幅度小于30%			
2010年1-9月净利润同比变动幅度的预计范围	归属于上市公司股东的净利润比上年同期增减变动幅度为：	-20.00%	~~	10.00%
	公司预计归属于母公司所有者的净利润比上年下降幅度在30%以内。			
2009年1-9月经营业绩	归属于上市公司股东的净利润(元)：	39,447,797.59		
业绩变动的原因说明	公司预计归属于母公司所有者的净利润同比减少的主要原因是： 1、受国内市场需求不足、供大于求、出口疲软的局面影响，公司产品价格回升缓慢，造成公司盈利同比下降。 2、去年同期公司收到了300万元政策性补贴及出售了部分金融资产，增加了部分净利润。			

三、报告期内董事会日常工作

1、报告期内公司共召开了五次董事会会议，具体情况如下：

(1) 2010年1月19日，公司二届董事会第九次会议于公司二楼会议室召开，审议并一致通过了《关于授权经营管理层参加泰安市楼德化肥厂、泰安双丰化肥有限公司破产财产及土地使用权竞标拍卖的议案》、《关于为子公司山东联合丰元化工有限公司办理授信业务提供2000万元担保的议案》。

(2) 2010年3月6日，公司二届董事会第十次会议以通讯表决方式召开，审议并一致通过了《关于用部分闲置募集资金3000万元暂时补充流动资金的议案》、《关于拟吸收合并全资子公司沂源联合化肥有限公司的议案》、《关于对全资子公司山东新泰联合化工有限公司进行增资的议案》。

(3) 2010 年 4 月 15 日，公司二届董事会第十一次会议在公司二楼会议室召开，审议并一致通过了《2009 年度董事会工作报告》、《独立董事 2009 年度述职报告》、《公司 2009 年度报告及摘要》、《2009 年度财务决算报告》、《公司内部控制自我评价报告》、《关于〈募集资金 2009 年度使用情况的专项报告〉的议案》、《关于 2009 年度利润分配的议案》、《关于续聘

会计师事务所的议案》、《关于提请股东大会授权董事会办理吸收合并全资子公司沂源联合化肥有限公司的议案》、《关于授权董事长批准向金融机构借款额度的议案》、《关于制订〈内幕信息知情人管理制度〉的议案》、《关于制订〈年报信息披露重大差错责任追究制度〉的议案》、《关于召开 2009 年度股东大会的议案》。

(4) 2010 年 4 月 23 日, 公司二届董事会第十二次会议以通讯表决方式召开, 审议并一致通过了《公司 2010 年 1 季度报告全文》及《2010 年 1 季度报告正文》、《关于为子公司山东联合丰元化工有限公司办理授信业务提供 2000 万元担保的议案》。

(5) 2010 年 6 月 1 日, 公司二届董事会第十三次会议以通讯表决方式召开, 审议并一致通过了《关于将节余募集资金永久补充公司流动资金的议案》、《关于召开 2010 年第一次临时股东大会的议案》。

2、董事会对股东大会决议的执行情况

报告期内共召开了二次股东大会, 公司董事会严格按照股东大会决议和公司章程所赋予的职权, 本着对全体股东认真负责的态度, 积极稳妥地开展各项工作, 较好地执行了股东大会决议。

(1) 关于授权董事会办理吸收合并全资子公司沂源联合化肥有限公司事项:

因沂源联合化肥有限公司产品为危险化学品, 需要变更的证照较多且需要的审核期较长, 该事项尚在办理过程中。

(2) 2009 年度利润分配方案执行情况:

2010 年 5 月 8 日召开的公司 2009 年度股东大会审议通过本公司 2009 年度利润分配方案为: 以截至 2009 年末公司总股本 222, 984, 000 股为基数, 向全体股东按每 10 股派发现金红利 0.60 元 (含税), 共计 13, 379, 040.00 元。

该次利润分配已经实施完毕, 本次利润分配的股权登记日为 2010 年 6 月 7 日; 除权除息日为 2010 年 6 月 8 日; 现金红利发放日为 2010 年 6 月 8 日。

(3) 关于将节余募集资金永久补充公司流动资金事项的执行情况:

公司已将募投项目节余资金用于永久补充流动资金, 用于公司主营业务的发展, 提高了资金使用效率。

四、公司董事履行职责情况

报告期内, 公司董事按照有关法律、法规及《公司章程》的规定, 勤勉、尽职、诚信履行

职责。 报告期内，董事会召开及出席情况如下：

报告期内召开董事会次数：				5	
姓名	职务	亲自出席次数	委托出席次数	缺席次数	是否存在连续两次未亲自出席会议
王宜明	董事长	5	0	0	否
庞世森	董事	5	0	0	否
高化忠	董事	5	0	0	否
赵西允	董事	5	0	0	否
房 敬	董事	5	0	0	否
李德军	董事	5	0	0	否
姜德利	独立董事	5	0	0	否
梁仕念	独立董事	5	0	0	否
锡秀屏	独立董事	5	0	0	否

五、投资者关系管理

1、2010 年 4 月 29 日（周四），公司通过深圳证券信息有限公司提供的网上互动平台举行 2009 年年度报告网上业绩说明会，公司董事长王宜明先生；总经理、董事庞世森先生；财务负责人、副总经理、董事赵西允先生；董事会秘书、副总经理范修巨先生；独立董事梁仕念先生；保荐代表人卢旭东先生参加了本次网上说明会，并在线回答了投资者的咨询，与广大投资者进行了沟通与交流，与广大投资者就当前环境下企业发展思路等热点问题进行了交流和探讨，使投资者对公司的情况有了进一步的了解。

2、报告期内，公司认真贯彻执行《投资者关系管理制度》和《信息披露管理制度》，按照制度的规定和要求，认真做好投资者关系管理工作。通过深证证券交易所投资者互动平台、公司电话、电子信箱等多种渠道与投资者保持沟通，在信息披露有关法律法规允许范围内尽可能解答投资者的疑问。

六、报告期内重要信息披露索引

序号	信披内容	披露日期	刊登媒体
1	关于 2009 年度业绩预告的修正公告	2010-01-12	《证券时报》、《中国证券报》、巨潮资讯
2	二届九次董事会决议公告	2010-01-20	《证券时报》、《中国证券报》、巨潮资讯
3	关于为控股子公司山东联合丰元化工有限公司办理授信业务提供担保的公告	2010-01-20	《证券时报》、《中国证券报》、巨潮资讯
4	关于竞得一宗破产财产及土地使用权的公告	2010-02-05	《证券时报》、《中国证券报》、巨潮资讯
5	2009 年度业绩快报	2010-02-27	《证券时报》、《中国证券报》、巨潮资讯
6	关于提前归还用于暂时补充流动资金的募集资金的公告	2010-03-03	《证券时报》、《中国证券报》、巨潮资讯
7	二届十次董事会决议公告	2010-03-09	《证券时报》、《中国证券报》、巨潮资讯
8	关于用部分闲置募集资金暂时补充流动资金的公告	2010-03-09	《证券时报》、《中国证券报》、巨潮资讯
9	关于拟吸收合并全资子公司沂源联合化肥有限公司的公告	2010-03-09	《证券时报》、《中国证券报》、巨潮资讯
10	二届监事会第七次会议决议公告	2010-03-06	《证券时报》、《中国证券报》、巨潮资讯
11	关于对全资子公司山东新泰联合化工有限公司增资的公告	2010-03-09	《证券时报》、《中国证券报》、巨潮资讯
12	关于募投项目进展情况的公告	2010-03-13	《证券时报》、《中国证券报》、巨潮资讯
13	关于一名副总经理辞职的公告	2010-04-16	《证券时报》、《中国证券报》、巨潮资讯
14	二届十一次董事会决议公告	2010-04-16	《证券时报》、《中国证券报》、巨潮资讯

			证券报》、巨潮资讯
15	2009 年年度报告摘要	2010-04-15	《证券时报》、《中国证券报》、巨潮资讯
16	关于募集资金 2009 年度使用情况的专项报告	2010-04-15	《证券时报》、《中国证券报》、巨潮资讯
17	二届监事会第八次会议决议公告	2010-04-16	《证券时报》、《中国证券报》、巨潮资讯
18	关于召开 2009 年度股东大会的通知	2010-04-16	《证券时报》、《中国证券报》、巨潮资讯
19	2010 年第一季度业绩预增公告	2010-04-20	《证券时报》、《中国证券报》、巨潮资讯
20	2010 年第一季度季度报告正文	2010-04-26	《证券时报》、《中国证券报》、巨潮资讯
21	二届十二次董事会决议公告	2010-04-26	《证券时报》、《中国证券报》、巨潮资讯
22	关于为控股子公司山东联合丰元化工有限公司办理授信业务提供担保的公告	2010-04-26	《证券时报》、《中国证券报》、巨潮资讯
23	关于举行 2009 年年度报告网上说明会的公告	2010-04-27	《证券时报》、《中国证券报》、巨潮资讯
24	2009 年度股东大会决议公告	2010-05-11	《证券时报》、《中国证券报》、巨潮资讯
25	2009 年度权益分派实施公告	2010-06-01	《证券时报》、《中国证券报》、巨潮资讯
26	二届十三次董事会决议公告	2010-06-02	《证券时报》、《中国证券报》、巨潮资讯
27	关于将节余募集资金永久补充流动资金的公告	2010-06-02	《证券时报》、《中国证券报》、巨潮资讯
28	关于召开 2010 年第一次临时股东大会	2010-06-02	《证券时报》、《中国证券报》、巨潮资讯

	会的通知		证券报》、巨潮资讯
29	二届监事会第十次会议决议公告	2010-06-02	《证券时报》、《中国证券报》、巨潮资讯
30	2010 年第一次临时股东大会决议公告	2010-06-18	《证券时报》、《中国证券报》、巨潮资讯

第六节 重要事项

一、公司治理状况

1、报告期内，公司严格按照《公司法》、《证券法》、《上市公司治理准则》以及证监会相关规定等法律法规的要求，完善公司法人治理结构，促进公司规范运作。

2、报告期内公司不存在大股东占用上市公司资金的情形。

3、报告期内公司发生的用闲置募集资金短期补充流动资金事项履行了保荐机构核查、独立董事出具意见、董事会审议的程序；募投项目竣工后将节余募集资金用于永久补充流动资金事项履行了保荐机构核查、独立董事出具意见、董事会审议、股东大会审议的程序，股东大会履行了网络投票制。

4、报告期内公司发生的对外担保事项履行了保荐机构核查、独立董事出具意见、董事会审议的程序。

5、公司董事会成员、监事会成员均能按时出席报告期内召开的董事会、监事会，无缺席情形。

5、公司独立性情况良好，按照《公司法》和《公司章程》要求，在业务、资产、人员、机构、财务等方面做到与控股股东分开，具有独立完整的业务及面向市场自主开发经营的能力，具有独立的供应、生产和销售系统。

二、公司在报告期内实施的利润分配方案

2010 年 5 月 8 日，公司召开 2009 年度股东大会，审议并通过了 2009 年度的利润分配方案：以截至 2009 年末公司总股本 222,984,000 股为基数，向全体股东每 10 股派 0.60 元（含税，扣税后，个人、证券投资基金、合格境外机构投资者实际每 10 股派 0.54 元）。

公司于2010年6月1日在《中国证券报》、《证券时报》和巨潮资讯网上刊登了《2009年度权益分派实施公告》：股权登记日为2010年6月7日；除权除息日为2010年6月8日。

三、公司 2010 年度中期无利润分配预案。

四、报告期内，公司未发生控股股东及其关联方非经营性占用公司资金的情况，未发生为控股股东及其他关联方、任何非法人单位或个人提供担保情况。

五、报告期内，公司无重大关联交易事项。

六、报告期内，公司无重大出售资产及资产重组事项，资产收购事项如下：

交易对方或最终控制	被收购或置入资产	购买日	交易价格	自购买日起至报告期末为公	本年初至报告期末为公司贡	是否为关联交	定价原则	所涉及的资产	所涉及的债权	与交易对方的
-----------	----------	-----	------	--------------	--------------	--------	------	--------	--------	--------

方				司贡献的 净利润（适 用于非同 一控制下 的企业合 并）	献的净利 润（适用于 同一控制 下的企业 合并）	易		产权 是否 已全 部过 户	债务 是否 已全 部转 移	关联 关系 （适 用关 联交 易情 形）
新泰市 楼德化 肥厂	土地使 用权	2010 年 02 月 02 日	2,184.37	0.00	0.00	否	公开 拍卖	是	是	无关 联关 系
新泰市 楼德化 肥厂	房屋建 筑物	2010 年 02 月 02 日	773.55	0.00	0.00	否	公开 拍卖	是	是	无关 联关 系
新泰市 楼德化 肥厂	存货	2010 年 02 月 02 日	184.35	0.00	0.00	否	公开 拍卖	是	是	无关 联关 系
新泰市 楼德化 肥厂	机器设 备	2010 年 02 月 02 日	1,601.63	0.00	0.00	否	公开 拍卖	是	是	无关 联关 系

七、报告期内公司未发生重大诉讼、仲裁事项。

八、报告期内，公司或持股5%以上股东在报告期内或持续到报告期内的承诺事项。

1、公司第一大股东王宜明先生在上市前签署的《避免同业竞争的承诺》承诺，王宜明先生信守承诺，报告期内未发生对从事与股份公司相同或相近的业务的其他企业进行控制的情形。

2、2007年5月22日，公司控股股东及实际控制人王宜明作出承诺：自股票上市之日起36 个月内，不转让或者委托他人管理其本次发行前已持有的发行人股份，也不由发行人收购该部分股份。王宜明先生信守承诺，报告期内未发生违反上述承诺事项的情形。

九、报告期内，公司无持股5%以上股东2010年追加股份限售承诺的情况。

十、报告期内重大合同及履行情况

1、报告期内，公司未发生且没有以前期间发生但延续到报告期的重大托管、承包、租赁等事项。

2、报告期内，公司及控股子公司新增对外担保事项两次，新增对外担保总额4000万元，全部为联合化工对控股子公司山东联合丰元化工有限公司提供的担保，实际签署并执行的对外担保总额为2000万元。截至报告期末，公司及控股子公司尚在执行的对外担保总额为9000万元，全部为联合化工对控股子公司山东联合丰元化工有限公司的担保，已经实际签署并执行的对外担保总额为7000万元。

3、报告期内，公司未发生且没有以前期间发生但延续到报告期的重大委托他人进行现金资产管理的事项。

十一、报告期内，公司、公司董事、监事、高级管理人员均不存在受到有权机关调查、司法纪检部门采取强制措施、被移送司法机关或追究刑事责任、中国证监会稽查、中国证监会行政处罚、证券市场禁入认定为不适当人选、被其他行政管理部门处罚及证券交易所公开谴责的情形。

第七节 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

2010 年 06 月 30 日

单位：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	179,831,698.32	155,834,188.35	279,971,238.85	228,796,788.26
结算备付金				
拆出资金				
交易性金融资产				
应收票据	44,874,785.97	40,958,950.64	56,957,222.45	55,902,966.95
应收账款	22,153,207.93	20,999,574.23	12,381,919.95	11,978,070.56
预付款项	145,225,496.31	79,806,993.99	71,154,610.33	39,846,645.20
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	3,062,470.94	23,988,172.46	5,418,462.09	23,611,472.78
买入返售金融资产				
存货	68,204,636.09	52,981,459.84	52,551,094.94	31,361,529.89
一年内到期的非流动资产				
其他流动资产				
流动资产合计	463,352,295.56	374,569,339.51	478,434,548.61	391,497,473.64
非流动资产：				
发放贷款及垫款				

可供出售金融资产				
持有至到期投资				
长期应收款				
长期股权投资		189,738,387.28		144,608,198.03
投资性房地产	91,072.69	17,364,522.23	94,315.63	17,733,385.55
固定资产	414,619,131.84	354,286,002.94	214,247,833.29	152,026,210.69
在建工程	215,070,065.85	30,940,686.54	314,161,694.21	187,031,374.55
工程物资	28,271,151.73	10,735,565.24	37,287,901.61	14,130,552.65
固定资产清理				
生产性生物资产				
油气资产				
无形资产	116,790,369.51	93,535,339.74	86,199,750.45	62,673,970.50
开发支出				
商誉				
长期待摊费用	650,965.55		587,145.98	
递延所得税资产	2,425,812.51	1,650,856.46	2,214,985.75	1,665,100.10
其他非流动资产				
非流动资产合计	777,918,569.68	698,251,360.43	654,793,626.92	579,868,792.07
资产总计	1,241,270,865.24	1,072,820,699.94	1,133,228,175.53	971,366,265.71
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：李 峰				
流动负债：				
短期借款	175,000,000.00	105,000,000.00	125,000,000.00	75,000,000.00
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	28,260,000.00	13,080,000.00	68,386,300.00	26,331,000.00
应付账款	228,396,367.98	162,964,597.77	148,706,033.79	107,748,742.63

预收款项	9,656,426.25	6,829,081.55	7,815,437.27	7,582,388.34
卖出回购金融资产款				
应付手续费及佣金				
应付职工薪酬	2,122,769.89	1,497,336.59	1,969,800.95	1,498,092.05
应交税费	-10,507,029.85	-10,190,652.49	-8,786,181.49	-10,510,619.78
应付利息				
应付股利				
其他应付款	9,223,035.76	5,503,376.92	8,365,339.62	6,494,401.65
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	20,000,000.00	20,000,000.00	20,000,000.00	20,000,000.00
其他流动负债				
流动负债合计	462,151,570.03	304,683,740.34	371,456,730.14	234,144,004.89
非流动负债：				
长期借款				
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				
其他非流动负债	3,600,000.00	3,600,000.00	1,800,000.00	1,800,000.00
非流动负债合计	3,600,000.00	3,600,000.00	1,800,000.00	1,800,000.00
负债合计	465,751,570.03	308,283,740.34	373,256,730.14	235,944,004.89
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	222,984,000.00	222,984,000.00

资本公积	241,427,925.58	241,403,015.79	233,607,925.58	233,583,015.79
减：库存股				
专项储备	11,904,510.63	8,157,130.77	11,335,163.86	9,047,833.89
盈余公积	32,829,194.66	32,829,194.66	32,829,194.66	32,829,194.66
一般风险准备				
未分配利润	254,778,821.54	259,163,618.38	247,465,085.53	236,978,216.48
外币报表折算差额				
归属于母公司所有者权益合计	763,924,452.41	764,536,959.60	748,221,369.63	735,422,260.82
少数股东权益	11,594,842.80		11,750,075.76	
所有者权益合计	775,519,295.21	764,536,959.60	759,971,445.39	735,422,260.82
负债和所有者权益总计	1,241,270,865.24	1,072,820,699.94	1,133,228,175.53	971,366,265.71

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：李 峰

二、利润表

编制单位：山东联合化工股份有限公司

2010 年 1-6 月

单位：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	316,687,819.82	306,360,866.54	282,502,196.80	255,268,279.31
其中：营业收入	316,687,819.82	306,360,866.54	282,502,196.80	255,268,279.31
利息收入				
已赚保费				
手续费及佣金收入				
二、营业总成本	291,037,427.28	265,438,744.81	262,319,416.66	225,417,129.21
其中：营业成本	246,889,670.28	230,415,092.06	233,712,221.57	205,453,284.43
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	962,115.67	535,402.50	1,719,959.75	1,001,858.62
销售费用	8,166,276.01	8,837,948.06	7,318,822.52	8,720,076.09
管理费用	34,408,457.51	24,371,668.39	25,299,196.14	13,824,093.82
财务费用	374,536.60	482,888.30	-4,262,959.04	-4,026,026.96
资产减值损失	236,371.21	795,745.50	-1,467,824.28	443,843.21
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			479,499.69	479,499.69
投资收益（损失以“-”号填列）			4,333,270.36	4,333,270.36
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）	25,650,392.54	40,922,121.73	24,995,550.19	34,663,920.15
加：营业外收入	1,203,863.71	902,463.02	5,065,330.18	4,742,545.57
减：营业外支出	399,024.24	312,575.97	522,772.30	472,175.57
其中：非流动资产处置损失	155,515.24	155,515.24		
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	26,455,232.01	41,512,008.78	29,538,108.07	38,934,290.15
减：所得税费用	5,917,688.96	5,947,566.88	-2,940,261.20	-3,808,007.53

五、净利润（净亏损以“-”号填列）	20,537,543.05	35,564,441.90	32,478,369.27	42,742,297.68
归属于母公司所有者的净利润	20,692,776.01	35,564,441.90	32,888,171.26	42,742,297.68
少数股东损益	-155,232.96	0.00	-409,801.99	
六、每股收益：				
（一）基本每股收益	0.09	0.16	0.15	0.19
（二）稀释每股收益	0.09	0.16	0.15	0.19
七、其他综合收益	0.00		-2,544,210.13	-2,544,210.13
八、综合收益总额	20,537,543.05	35,564,441.90	29,934,159.14	40,198,087.55
归属于母公司所有者的综合收益总额	20,692,776.01	35,564,441.90	30,343,961.13	40,198,087.55
归属于少数股东的综合收益总额	-155,232.96	0.00	-409,801.99	

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：李 峰

三、现金流量表

编制单位：山东联合化工股份有限公司

2010 年 1-6 月

单位：元

项目	本期金额		上期金额	
	合并	母公司	合并	母公司
一、经营活动产生的现金流量：				
销售商品、提供劳务收到的现金	420,754,744.90	358,191,186.61	417,282,535.42	312,809,459.56
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	313,909.99	313,909.99		
收到其他与经营活动有关的现金	10,482,295.16	5,856,998.54	25,522,826.59	27,842,592.39
经营活动现金流入小计	431,550,950.05	364,362,095.14	442,805,362.01	340,652,051.95
购买商品、接受劳务支付的现金	286,997,951.54	239,551,389.84	300,613,270.60	216,435,606.70
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	33,324,622.09	20,624,951.66	25,818,366.36	15,394,993.08
支付的各项税费	23,515,848.47	18,576,935.15	43,071,834.39	37,222,563.31
支付其他与经营活动有关的现金	51,863,942.96	39,598,305.28	31,642,593.53	27,367,418.75
经营活动现金流出小计	395,702,365.06	318,351,581.93	401,146,064.88	296,420,581.84
经营活动产生的现金流量净额	35,848,584.99	46,010,513.21	41,659,297.13	44,231,470.11
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	155,515.24	155,515.24	47,120.53	29,714.32
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	155,515.24	155,515.24	6,035,597.30	6,018,191.09
购建固定资产、无	168,416,179.26	106,384,503.86	89,979,901.01	73,487,618.71

形资产和其他长期资产支付的现金				
投资支付的现金		26,561,000.00	7,504,140.17	49,214,140.17
质押贷款净增加额				
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额				
支付其他与投资活动有关的现金				
投资活动现金流出小计	168,416,179.26	132,945,503.86	97,484,041.18	122,701,758.88
投资活动产生的现金流量净额	-168,260,664.02	-132,789,988.62	-91,448,443.88	-116,683,567.79
三、筹资活动产生的现金流量：				
吸收投资收到的现金				
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金				
取得借款收到的现金	122,700,000.00	100,000,000.00	65,000,000.00	65,000,000.00
发行债券收到的现金				
收到其他与筹资活动有关的现金	1,243,425.29	1,243,425.29	5,415,112.25	5,415,112.25
筹资活动现金流入小计	123,943,425.29	101,243,425.29	70,415,112.25	70,415,112.25
偿还债务支付的现	72,700,000.00	70,000,000.00	20,000,000.00	20,000,000.00

金				
分配股利、利润或 偿付利息支付的现金	18,970,886.79	17,426,549.79	24,401,187.64	24,401,187.64
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	91,670,886.79	87,426,549.79	44,401,187.64	44,401,187.64
筹资活动产生 的现金流量净额	32,272,538.50	13,816,875.50	26,013,924.61	26,013,924.61
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	-100,139,540.53	-72,962,599.91	-23,775,222.14	-46,438,173.07
加：期初现金及现 金等价物余额	279,971,238.85	228,796,788.26	349,342,484.07	328,755,532.20
六、期末现金及现金等 价物余额	179,831,698.32	155,834,188.35	325,567,261.93	282,317,359.13

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：李 峰



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

2010 年 06 月 30 日

单位：元

项目	本期金额								上年金额											
	归属于母公司所有者权益							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	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
一、上年 年末余额	222,984,000.00	233,607,925.58		11,335,163.86	32,829,194.66		247,465,085.53		11,750,075.76	759,971,445.39	148,656,000.00	310,856,381.68			29,266,387.79		197,874,653.38		7,134,802.60	693,788,225.45
加：会 计政策变 更														6,329,837.89	-6,516,187.73		309,390.75		59,230.06	182,270.97
前期差 错更正																				
其他																				
二、本年 年初余额	222,984,000.00	233,607,925.58		11,335,163.86	32,829,194.66		247,465,085.53		11,750,075.76	759,971,445.39	148,656,000.00	310,856,381.68		6,329,837.89	22,750,200.06		198,184,044.13		7,194,032.66	693,970,496.42
三、本年 增减变动 金额（减 少以“-” 号填列）		7,820,000.00		569,346.77			7,313,736.01		-155,232.96	15,547,849.82	74,328,000.00	-77,095,564.61		4,017,211.33			10,589,771.26		12,342,015.76	24,181,433.74
（一） 净利润							20,692,776.01		-155,232.96	20,537,543.05							32,888,171.26		518,615.08	33,406,786.34



(二) 其他综合 收益										-2, 544, 210. 13						-2, 544, 2 10. 13
上述 (一) 和 (二) 小 计						20, 692, 776. 01	-155, 23 2. 96	20, 537, 543. 05		-2, 544, 210. 13			32, 888, 171. 26	518, 615 . 08	30, 862, 5 76. 21	
(三) 所有者投 入和减少 资本		7, 820, 0 00. 00						7, 820, 0 00. 00		-223, 35 4. 48				12, 000, 000. 00	11, 776, 6 45. 52	
1. 所 有者投入 资本														12, 000, 000. 00	12, 000, 0 00. 00	
2. 股 份支付计 入所有者 权益的金 额																
3. 其 他		7, 820, 0 00. 00						7, 820, 0 00. 00		-223, 35 4. 48					-223, 354 . 48	
(四) 利润分配						-13, 379 , 040. 00		-13, 379 , 040. 00					-22, 298 , 400. 00		-22, 298, 400. 00	
1. 提 取盈余公 积																
2. 提 取一般风																



险准备																	
3. 对所有者（或股东）的分配							-13,379,040.00		-13,379,040.00						-22,298,400.00		-22,298,400.00
4. 其他																	
（五）所有者权益内部结转									74,328,000.00	-74,328,000.00							
1. 资本公积转增资本（或股本）									74,328,000.00	-74,328,000.00							
2. 盈余公积转增资本（或股本）																	
3. 盈余公积弥补亏损																	
4. 其他																	
（六）专项储备			569,346.77					569,346.77			4,017,211.33				-176,599.32	3,840,612.01	



1. 本期提取			4,996,364.86				4,996,364.86			4,635,002.09			594,481.65	5,229,483.74
2. 本期使用			4,427,018.09				4,427,018.09			617,790.76			771,080.97	1,388,871.73
四、本期期末余额	222,984,000.00	241,427,925.58	11,904,510.63	32,829,194.66	254,778,821.54	11,594,842.80	775,519,295.21	222,984,000.00	233,760,817.07	10,347,049.22	22,750,200.06	208,773,815.39	19,536,048.42	718,151,930.16

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：李 峰



五、母公司所有者权益变动表

编制单位：山东联合化工股份有限公司

2010 年 06 月 30 日

单位：元

项目	本期金额							上年金额								
	实收资本 （或股本）	资本公积	减： 库存股	专项储备	盈余公积	一般 风险 准备	未分配利 润	所有者权 益合计	实收资本 （或股本）	资本公积	减： 库存股	专项储备	盈余公积	一般 风险 准备	未分配利 润	所有者权 益合计
一、上年年末余额	222,984,000.00	233,583,015.79		9,047,833.89	32,829,194.66		236,978,216.48	735,422,260.82	148,656,000.00	310,455,225.92			29,266,387.79		167,863,037.22	656,240,650.93
加：会计政策变更												5,934,831.74	-6,516,187.73		702,627.85	121,271.86
前期差错更正																
其他																
二、本年	222,984,000.00	233,583,015.79		9,047,833.89	32,829,194.66		236,978,216.48	735,422,260.82	148,656,000.00	310,455,225.92		5,934,831.74	22,750,200.00		168,565,637.22	656,361,900.00



年初余额	000.00	015.79	33.89	94.66	216.48	260.82	000.00	225.92	1.74	00.06	65.07	22.79
三、本年 增减变动 金额（减 少以“-” 号填列）		7,820,00 0.00	-890,70 3.12		22,185,4 01.90	29,114,6 98.78	74,328,0 00.00	-76,872, 210.13	2,307,59 7.28		20,443,89 7.68	20,207,28 4.83
（一） 净利润					35,564,4 41.90	35,564,4 41.90					42,742,29 7.68	42,742,29 7.68
（二） 其他综合 收益								-2,544,2 10.13				-2,544,21 0.13
上述 （一）和 （二）小 计					35,564,4 41.90	35,564,4 41.90		-2,544,2 10.13			42,742,29 7.68	40,198,08 7.55
（三） 所有者投 入和减少 资本		7,820,00 0.00				7,820,00 0.00						

1. 所有者投入资本													
2. 股份支付计入所有者权益的金额													
3. 其他		7,820,000.00				7,820,000.00							
(四) 利润分配					-13,379,040.00	-13,379,040.00						-22,298,400.00	-22,298,400.00
1. 提取盈余公积													
2. 提取一般风险准备													
3. 对					-13,379,040.00	-13,379,040.00						-22,298,400.00	-22,298,400.00

所有者 (或股 东) 的分 配						040.00	040.00						00.00	00.00
4. 其 他														
(五) 所有者权 益内部结 转								74,328,0 00.00	-74,328, 000.00					
1. 资 本公积转 增资本 (或股 本)								74,328,0 00.00	-74,328, 000.00					
2. 盈 余公积转 增资本 (或股														



本)													
3. 盈													
余公积弥													
补亏损													
4. 其													
他													
(六)			-890, 70			-890, 703			2, 307, 59			2, 307, 597	
专项储备			3. 12			. 12			7. 28			. 28	
1. 本			3, 084, 6			3, 084, 69			2, 925, 38			2, 925, 388	
期提取			98. 27			8. 27			8. 04			. 04	
2. 本			3, 975, 4			3, 975, 40			617, 790.			617, 790. 7	
期使用			01. 39			1. 39			76			6	
四、本期	222, 984,	241, 403,	8, 157, 1	32, 829, 1	259, 163,	764, 536,	222, 984,	233, 583,	8, 242, 42	22, 750, 2	189, 009, 5	676, 569, 2	
期末余额	000. 00	015. 79	30. 77	94. 66	618. 38	959. 60	000. 00	015. 79	9. 02	00. 06	62. 75	07. 62	

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：李 峰

山东联合化工股份有限公司

财务报表附注

2010年1-6月份

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、尿素的生产、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 年度每 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 年度每 10 股转增 5 股的资本公积转增股本方案，以资本公积转增注册资本 7,432.8 万元，变更后的注册资本为人民币 22,298.4 万元。

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、硝基复合肥等化工产品，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、财务处、证券部、企管处、审计处、物管处、劳资处、质量检验处、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 2010 年 06 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、山东联合丰元化工有限公司和山东新泰联合化工有限公司。

5、本财务报告由公司董事会于 2010 年 8 月 25 日批准同意报出。

二、公司主要会计政策、会计估计和前期差错

1、财务报表的编制基础

公司以持续经营为财务报表的编制基础，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。

2、遵循企业会计准则的声明

公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了报告期公司的财务状况、经营成果、现金流量等有关信息。

3、会计期间

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

4、记账本位币

公司以人民币为记账本位币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

(1) 在同一控制下的企业合并中，公司作为购买方取得对其他参与合并企业的控制权，如以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，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的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益；如以发行权益性证券作为合并对价的，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，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。为进行企业合并发生的各项直接相关费用，包括为进行企业合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费用等，于发生时计入当期损益。为企业合并发行的债券或承担其他债务支付的手续费、佣金等，应当计入所发行债券及其他债务的初始计量金额。企业合并中发行权益性证券发生的手续费、佣金等费用，应当抵减权益性证券溢价收入，溢价收入不足冲减的，冲减留存收益。

(2) 公司对外合并如属于非同一控制下的企业合并，按下列情况确定长期股权投资的初始投资成本：

01 一次交换交易实现的企业合并，长期股权投资的初始投资成本为购买方在购买日为

取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值；

02 通过多次交换交易分步实现的企业合并，长期股权投资的初始投资成本为每一单项交易成本之和；

03 为进行企业合并发生的各项直接相关费用计入长期股权投资的初始投资成本；

04 在合并合同或协议中对可能影响合并成本的未来事项作出约定的，在购买日如果估计未来事项很可能发生并且对合并成本的影响金额能够可靠计量的，将其计入长期股权投资的初始投资成本。

(3) 公司对外合并如属于非同一控制下的企业合并，对长期股权投资的初始投资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。

对长期股权投资的初始投资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，按照下列方法处理：

01 对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核；

02 经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额应当计入当期损益。

6、合并财务报表的编制方法

(1) 编制方法

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。

公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位半数以上的表决权，将该被投资单位认定为子公司，纳入合并财务报表的合并范围。但是，有证据表明公司不能控制被投资单位的除外。

公司拥有被投资单位半数或以下的表决权，满足下列条件之一的，视为公司能够控制被投资单位，将该被投资单位认定为子公司，纳入合并财务报表的合并范围。但是，有证据表明公司不能控制被投资单位的除外：

01 通过与被投资单位其他投资者之间的协议，拥有被投资单位半数以上的表决权；

02 根据公司章程或协议，有权决定被投资单位的财务和经营政策；

03 有权任免被投资单位的董事会或类似机构的多数成员；

04 在被投资单位的董事会或类似机构占多数表决权。

公司将其拥有实际控制权的全部子公司及特殊目的主体纳入合并财务报表的合并范围。

(2) 合并财务报表的编制基础

编制合并报表时，公司与被合并子公司采用统一的会计政策和期间。合并财务报表以公司和子公司的财务报表为基础，在抵销公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易对合并财务报表的影响后，由公司合并编制。公司在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司，编制合并资产负债表时，调整合并资产负债表的期初数。因非同一控制下企业合并增加的子公司，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数。公司在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司，将该子公司合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润及现金流量纳入合并利润表及现金流量表。因非同一控制下企业合并增加的子公司，将该子公司购买日至报告期末的收入、费用、利润及现金流量纳入合并利润表及现金流量表。公司在报告期内处置子公司，将该子公司期初至处置日的收入、费用、利润及现金流量纳入合并利润表及现金流量表。

7、现金等价物的确定标准

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。

8、外币业务核算方法

(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：

01 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；

02 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。

9、金融工具

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。

(1) 金融工具的分类、确认依据和计量方法

01 金融工具的分类:

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。

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。

② 金融工具的确认依据

当成为金融工具合同的一方时, 公司确认与之相关的金融资产或金融负债。

③ 金融工具的计量

- 1) 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。

2) 持有至到期投资

此类金融资产是指到期日固定、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，也可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。

3) 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，应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。

4) 可供出售金融资产

可供出售金融资产通常是指公司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、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，将原直接计入所有者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。

5) 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。通常情况下，公司发行的债券、因购买商品产生的应付账款、长期应付款等，应划分为其他金融负债。

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。其他金融负债通常采用摊余成本进行后续计量。

(2) 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产。终止确认，是指将金融资产或金融负债从公司的账户和资产负债表内予以转销。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

- ① 所转移金融资产的账面价值；
- ② 因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额(涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形)之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分(在此种情况下，所保留的服务资产应当视同未终止确认金融资产的一部分)之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

- ① 终止确认部分的账面价值；

② 终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额(涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形)之和。

公司仍保留与所转移金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则继续确认所转移金融资产整体，并将收到的对价确认为一项金融负债。

(3) 金融负债终止确认条件

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，才能终止确认该金融负债或其一部分。

(4) 金融资产和金融负债公允价值的确定方法

① 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。

② 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。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

(5) 金融资产(不含应收款项)减值测试方法和减值准备计提方法

① 对于持有至到期投资，有客观证据表明其发生了减值的，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。如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益，但是转回后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

② 对于可供出售金融资产，若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，则按其公允价值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提减值准备。在确认减值损失时，将原直接计入所有者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、应收款项

(1) 单项金额重大应收款项的确认标准和坏账准备的计提方法

应收款项是指应收账款和其他应收款。单项金额重大的应收款项是指期末余额在 200 万元以上的款项。对于单项金额重大的应收款项，单独进行减值测试。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，计提减值准备。

(2) 单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收款项的确认标准和坏账准备的计提方法

对于单项金额不重大的应收款项，公司按账龄划分为若干组合，其中对账龄 3 年以上的应收款项和经个别认定认为风险较大的应收款项作为单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收款项。对账龄 3 年以上的应收款项，按账龄分析法计提坏账准备；对单项金额不重大但经个别认定认为风险较大的应收款项单独进行减值测试并计提坏账准备。

(3) 账龄分析法

对于单项金额非重大以及经单独测试后未发生减值的应收款项，按账龄划分为若干组合，再按这些应收款项组合余额的一定比例计算确定减值损失，计提坏账准备。公司确定的计提坏账准备的比例为：

账龄	计提比例
1 年以内	5%
1-2 年	10%
2-3 年	15%
3 年以上	30%

(4) 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、长期应收款应当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。

11、存货

(1) 存货的分类

存货包括原材料、低值易耗品、在产品及产成品等。

(2) 发出存货的计价方法

发出存货时按加权平均法计价。

(3) 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

于资产负债表日，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

存货的盘存制度采用永续盘存制。

(5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

对低值易耗品和包装物采用一次转销法进行摊销。

12、长期股权投资

(1) 初始投资成本确定

除对外合并形成的长期股权投资以外，其他方式取得的长期股权投资，按照下列规定确

定其初始投资成本：

- ① 以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出；
- ② 以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本；
- ③ 投资者投入的长期股权投资，按照投资合同或协议约定的价值作为初始投资成本，合同或协议约定价值不公允的以公允价值作为初始投资成本；
- ④ 通过非货币性资产交换取得的长期股权投资，其初始投资成本应当按照《企业会计准则第 7 号—非货币性资产交换》确定；
- ⑤ 通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本应当按照《企业会计准则第 12 号—债务重组》确定。

(2) 后续计量及损益确认方法

- ① 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。

采用成本法核算的长期股权投资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，除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，被投资单位宣告发放的现金股利或利润，按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认投资收益。

- ② 对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资，按照权益法核算。

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。

在权益法核算时，当取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益的份额，确认投资损益并调整长期股权投资的账面价值。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，按照公司的会计政策及会计期间，并抵销与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益按照持股比例计算归属于公司的部分（但内部交易损失属于资产减值损失的，应全额确

认)，对被投资单位的净利润进行调整后确认。

确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，公司对被投资企业负有承担额外损失义务的除外。被投资单位以后实现净利润的，投资企业在其收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

对于被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

(3) 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

共同控制，是指按照合同约定对某项经济活动所共有的控制。共同控制的确定依据主要包括：任何一个合营方均不能单独控制合营企业的生产经营活动；涉及合营企业基本经营活动的决策需要各合营方一致同意等。

重大影响，是指对一个企业的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。重大影响的确 定依据主要包括：当公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位 20%(含)以上但低于 50%的表决权股份时，除非有明确证据表明该种情况下不能参与被投资单位的生产经营决策，不形成重大影响外，均确定对被投资单位具有重大影响；公司拥有被投资单位 20%(不含)以下的表决权股份，一般不认为对被投资单位具有重大影响。但符合下列情况的，也确定为对被投资单位具有重大影响：

- ① 在被投资单位的董事会或类似的权力机构中派有代表；
- ② 参与被投资单位的政策制定过程；
- ③ 与被投资单位之间发生重要交易；
- ④ 向被投资单位派出管理人员；
- ⑤ 向被投资单位提供关键技术资料。

(4) 减值测试方法及减值准备计提方法

期末对长期股权投资进行逐项检查，如果被投资单位的市价持续下跌或被投资单位经营状况恶化等原因导致其可收回金额低于其账面价值，按其可收回金额低于账面价值的差额单项计提减值准备。可收回金额根据资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不转回。

13、投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两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。

公司对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，并按与固定资产折旧或无形资产摊销一致的政策进行折旧或摊销。

自用房地产转换为投资性房地产或投资性房地产转换为自用房地产或存货时，按转换前的账面价值作为转换后的入账价值。

期末如投资性房地产可收回金额低于其账面价值，将按照其差额计提减值准备。可收回金额根据资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

14、固定资产及折旧

(1) 固定资产确认条件

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。

(2) 各类固定资产折旧方法

各类固定资产采用直线法并按下列使用寿命、预计净残值率及折旧率计提折旧：

类别	使用年限	预计净残值率	年折旧率
房屋及建筑物	10-40 年	4%	9.60-2.40%
机器设备	7-14 年	4%	13.71-6.86%
运输设备	7-10 年	4%	13.71-9.60%
电子设备	5-10 年	4%	19.20-9.60%

已计提减值准备的固定资产，按该项固定资产的原价扣除预计净残值、已提折旧及减值准备后的金额和剩余使用寿命，计提折旧。已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的固定资产，按照估计价值确定其成本，并计提折旧；待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不需要调整原已计提的折旧额。公司于每年年度终了时，对

固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，必要时进行调整。

(3) 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

如存在由于市价持续下跌或技术落后、设备陈旧、损坏、长期闲置等原因，导致固定资产可收回金额低于其账面价值的，按单项或资产组预计可收回金额，并按其与账面价值的差额计提减值准备。可收回金额根据资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。资产减值损失一经确定，在以后会计期间不转回。

15、在建工程

在建工程包括公司自行建造固定资产发生的全部支出，由在建工程达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成，包括前期准备费、直接建筑安装成本以及工程达到预定可使用状态前发生的与在建工程相关的借款利息、折价或溢价摊销、外币汇兑差额等费用，并于达到预定可使用状态时转入固定资产。

期末，对在建工程进行全面检查，按该项工程可收回金额低于其账面价值的差额计提减值准备。可收回金额根据资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。资产减值损失一经确定，在以后会计期间不转回。

16、借款费用

(1) 公司发生的借款费用，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。符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长的时间的(通常是指1年及1年以上)购建或者生产活动才能达到预定可使用可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。其他借款费用，应当在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。借款费用包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。

(2) 借款费用同时满足下列条件的，开始资本化：

- ① 资产支出已发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而支付的现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；
- ② 借款费用已经发生；
- ③ 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

购建或者生产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。

符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断，且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化。在中断期间发生的借款费用确认为费用，计入当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始。如果中断是所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可销售状态必要的程序，借款费用的资本化则继续进行。

(3) 在资本化期间内，每一会计期间的利息(包括折价或溢价的摊销)资本化金额，按照下列规定确定：

① 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；

② 为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用的一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率确定。

借款存在折价或溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间相应摊销的折价或者溢价的金额，调整每期利息金额。

在资本化期间内，每一会计期间的利息资本化金额，不超过当期相关借款实际发生的利息金额。

(4) 专门借款发生的辅助费用，在所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之前发生的，在发生时根据其发生额予以资本化，计入符合资本化条件的资产的成本；在所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之后发生的，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。一般借款发生的辅助费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

17、无形资产

(1) 无形资产，是指企业拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。无形资产按照成本进行初始计量。于取得无形资产时分析判断其使用寿命。

(2) 公司确定无形资产使用寿命通常考虑的因素：

- ① 运用该资产生产的产品通常的寿命周期、可获得的类似资产使用寿命的信息；
- ② 技术、工艺等方面的现阶段情况及对未来发展趋势的估计；
- ③ 以该资产生产的产品或提供服务的市场需求情况；
- ④ 现在或潜在的竞争者预期采取的行动；
- ⑤ 为维持该资产带来经济利益能力的预期维护支出，以及公司预计支付有关支出的能力；
- ⑥ 对该资产控制期限的相关法律规定或类似限制，如特许使用期、租赁期等；
- ⑦ 与企业持有其他资产使用寿命的关联性等。

无法预见无形资产为公司带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。

(3) 对于使用寿命有限的无形资产，自取得当月起在预计使用寿命内按直线法摊销。公司于每年年度终了，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，将改变摊销期限和摊销方法。

使用寿命不确定的无形资产不摊销，期末进行减值测试。

(4) 研究开发支出

内部研究开发项目在研究阶段的支出于发生时计入当期损益；开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：

- ① 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- ② 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- ③ 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，应当证明其有用性；
- ④ 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；
- ⑤ 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

不满足上述条件的开发支出，于发生时计入当期损益。

(5) 期末，逐项检查无形资产，如存在可收回金额低于其账面价值，按该项资产可收回金额低于其账面价值的差额计提减值准备。可收回金额根据资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。资产减值损失一经确

定，在以后会计期间不转回。

18、长期待摊费用

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

长期待摊费用在受益期内平均摊销，其中：预付经营租入固定资产的租金，按租赁合同规定的期限平均摊销。经营租赁方式租入的固定资产改良支出，按剩余租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期限平均摊销。融资租赁方式租入的固定资产，其符合资本化条件的装修费用，在两次装修间隔期间、剩余租赁期和固定资产尚可使用年限三者中较短的期限平均摊销。

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。

19、预计负债

与或有事项相关的义务同时满足下列条件的，确认为预计负债：

- (1) 该义务是公司承担的现时义务；
- (2) 履行该义务很可能导致经济利益流出公司；
- (3) 该义务的金额能够可靠地计量。

预计负债应当按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量。

20、收入

(1) 营业收入包括销售商品收入、提供劳务收入以及让渡资产使用权收入。

(2) 销售商品收入的确认

销售商品收入同时满足下列条件的，予以确认：

- ① 公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；
- ② 公司既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；
- ③ 收入的金额能够可靠地计量；
- ④ 相关的经济利益很可能流入公司；

⑤ 相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

(3) 提供劳务收入的确认

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。

(4) 让渡资产使用权收入的确认

让渡资产使用权收入包括利息收入、使用费收入等。让渡资产使用权收入同时满足下列条件的，才能予以确认：

- ① 相关的经济利益很可能流入公司；
- ② 收入的金额能够可靠地计量。

21、政府补助

政府补助是指公司从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产，但不包括政府作为公司所有者投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

政府补助同时满足下列条件的，才能予以确认：

- (1) 公司能够满足政府补助所附条件；
- (2) 公司能够收到政府补助。

与资产相关的政府补助，应当确认为递延收益，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，应当分别下列情况处理：

- ① 用于补偿公司以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，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。

22、递延所得税资产和递延所得税负债

所得税采用资产负债表债务法进行核算。递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。对于按照税法规定能够于以后年度抵减应纳税所得额的可抵扣亏损，视同暂时性差异确认相应的递延所得税资产。

对于商誉的初始确认产生的暂时性差异，不确认相应的递延所得税负债。对于既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)的非企业合并的交易中产生的资产或负债的初始确认形成的暂时性差异，不确认相应的递延所得税资产和递延所得税负债。在资产负债表日，递延所得税资产和递延所得税负债按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

递延所得税资产的确认以公司很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的应纳税所得额为限。对子公司及联营企业投资相关的暂时性差异产生的递延所得税资产和递延所得税负债，予以确认。但公司能够控制暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回的，不予确认。

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。

23、主要会计政策、会计估计的变更

(1) 会计政策变更

本报告期无重大会计政策变更事项。

(2) 会计估计变更

本报告期无重大会计估计变更事项。

24、前期会计差错更正

本报告期无重大前期会计差错更正事项。

三、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	应税收入	17%
营业税	应税收入	3%、5%
企业所得税	应纳税所得额	15%、25%
城市维护建设税	应交流转税	5%
教育费附加	应交流转税	3%
地方教育费附加	应交流转税	1%

子公司沂源联合化肥有限公司、沂源新联化运输有限公司、山东联合丰元化工有限公司和山东新泰联合化工有限公司执行 25%的企业所得税税率。

2、税收优惠及批文

根据山东省科学技术厅、山东省财政厅、山东省国家税务局和山东省地方税务局联合下发的鲁科高字[2009]149 号文,公司被认定为高新技术企业(证书编号:GR200937000085),发证日期为 2009 年 6 月 12 日,认定有效期 3 年。根据《中华人民共和国企业所得税法》、《中华人民共和国企业所得税法实施条例》的有关规定,公司自 2009 年 1 月 1 日起享受高新技术企业所得税率 15%的税收优惠政策。

四、企业合并及合并财务报表

1、子公司情况

子公司全称	子公司 类型	注册地	业务性 质	注册资本 (万元)	经营范围
沂源联合化肥有限公司	全资子公 司	淄博市沂 源县	化肥、 化工产 品的生 产销售	1,078.00	农用碳酸氢铵、复混肥料、工业甲醇、液氨、三聚氰胺、氨水(含氨<10%)生产销售
沂源新联化运输有限公司	全资子公 司	淄博市沂 源县	货物运 输	50.00	普通货运、一类机动车维修



山东联合丰元化工有限公司	非全资子公司	枣庄市台儿庄区	化工产品销售	10,000.00	化工产品(不含危险品)销售
山东新泰联合化工有限公司	全资子公司	新泰市	化工产品销售	5,000.00	液氨、尿素、碳酸氢铵、甲醇、硝酸生产项目的筹建，纯碱、氯化铵、三聚氰胺的销售

(续上表 1)

子公司全称	期末实际出资额(万元)	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额	持股比例	表决权比例
沂源联合化肥有限公司	5,086.76	-	100%	100%
沂源新联化运输有限公司	50.00	-	100%	100%
山东联合丰元化工有限公司	8,800.00	-	88%	88%
山东新泰联合化工有限公司	5,042.08	-	100%	100%

(续上表 2)

子公司全称	是否合并报表	少数股东权益	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额	从母公司股东权益冲减子公司少数股东分担的本期亏损超过少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额后的余额
沂源联合化肥有限公司	是	-	-	-
沂源新联化运输有限公司	是	-	-	-
山东联合丰元化工	是	11,594,842.80	-	-



子公司全称	是否合并报表	少数股东权 益	少数股东权益中 用于冲减少数股 东损益的金额	从母公司股东权益冲减子公 司少数股东分担的本期亏损 超过少数股东在该子公司期 初所有者权益中所享有份额 后的余额
有限公司				
山东新泰联合化工 有限公司	是	-	-	-

公司对沂源新联化运输有限公司的直接持股比例为90%，通过其全资子公司沂源联合化肥有限公司间接持股比例为10%。

2、本期合并报表范围未发生变化。

五、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		
	外币金额	折算率	人民币金额	外币金额	折算率	人民币金额
现金：						
人民币	-	-	1,059,368.76	-	-	1,269,379.14
小计	=	=	<u>1,059,368.76</u>	=	=	<u>1,269,379.14</u>
银行存款：						
人民币	-	-	128,902,329.56	-	-	210,275,559.71
小计	=	=	<u>128,902,329.56</u>	=	=	<u>210,275,559.71</u>
其他货币资 金：						
人民币	-	-	49,870,000.00	-	-	68,426,300.00
小计	=	=	<u>49,870,000.00</u>	=	=	<u>68,426,300.00</u>
合计	=	=	<u>179,831,698.32</u>	=	=	<u>279,971,238.85</u>

(1)银行存款期末余额中含定期存款 25,000,000.00 元。

(2)其他货币资金期末余额为银行承兑汇票保证金。

2、应收票据

(1) 应收票据分类

种类	期末余额	年初余额
银行承兑汇票	44,874,785.975	56,957,222.45

(2) 期末公司无已质押的应收票据。

3、应收账款

(1) 应收账款按种类披露

种类	期末余额			
	账面金额	比例	坏账准备金额	计提比例
单项金额重大的应收账款	-	-	-	-
单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收账款	233,254.19	1.00%	69,976.23	30.00%
其他不重大应收账款	23,182,094.53	99.00%	1,192,164.56	5.14%
合计	23,415,348.72	100.00%	1,262,140.79	

(续上表)

种类	年初余额			
	账面金额	比例	坏账准备金额	计提比例
单项金额重大的应收账款	-	-	-	-
单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收账款	244,429.09	1.86%	73,328.73	30.00%

组合后该组合的风险较大的应收

账款

其他不重大应收账款	<u>12,925,281.39</u>	<u>98.14%</u>	<u>714,461.80</u>	5.53%
合计	<u>13,169,710.48</u>	<u>100.00%</u>	<u>787,790.53</u>	

单项金额重大的应收账款是指期末余额在 200 万元以上的应收账款；单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收账款依据为账龄超过 3 年或者根据个别认定风险较大且单项金额在 200 万元以下。

(2) 单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收账款

账龄	期末余额			年初余额		
	账面金额	比例	坏账准备金额	账面金额	比例	坏账准备金额
3 年以上	233,254.19	100.00%	69,976.23	244,429.09	100.00%	73,328.73

(3) 应收账款期末余额中无持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东欠款。

(4) 应收账款金额前五名单位情况

单位排名	与公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例
第一名	非关联方	1,865,811.00	1 年以内	7.97%
第二名	非关联方	1,333,885.00	1 年以内	5.70%
第三名	非关联方	1,288,324.70	1 年以内	5.50%
第四名	非关联方	1,091,037.00	1 年以内	4.66%
第五名	非关联方	<u>1,050,463.00</u>	1 年以内	<u>4.49%</u>
合计		<u>6,629,520.70</u>		<u>28.31%</u>

4、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		年初余额	
	金额	比例	金额	比例



1 年以内	135,854,359.81	93.55%	67,736,987.38	95.20%
1-2 年	9,096,378.62	6.26%	3,109,445.87	4.37%
2-3 年	104,108.3	0.07%	185,883.62	0.26%
3 年以上	<u>170,649.58</u>	<u>0.12%</u>	<u>122,293.46</u>	<u>0.17%</u>
合计	<u>145,225,496.31</u>	<u>100.00%</u>	<u>71,154,610.33</u>	<u>100.00%</u>

(2) 预付款项金额前五名单位情况

单位排名	与公司关 系	金额	时间	未结算原因
第一名	非关联方	20,539,000.00	2010 年	尚未到合同结算期
第二名	非关联方	8,118,007.89	2010 年	尚未到合同结算期
第三名	非关联方	8,085,767.15	2010 年	尚未到合同结算期
第四名	非关联方	5,232,165.12	2010 年	尚未到合同结算期
第五名	非关联方	<u>2,820,000.00</u>	2010 年	尚未到合同结算期
合计		<u>44,794,940.16</u>		

(3) 预付款项期末余额中无持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东欠款。

5、其他应收款

(1) 其他应收款按种类披露

种类	期末余额			
	账面金额	比例	坏账准备	计提比例
			金额	
单项金额重大的其他应收款	-	-	-	-
单项金额不重大但按信用风险特征	100,832.48	3.06%	30,249.74	30.00%
组合后该组合的风险较大的其他				
应收款				
其他不重大其他应收款	<u>3,190,637.99</u>	<u>96.94%</u>	<u>198,749.79</u>	6.23%
合计	<u>3,291,470.47</u>	<u>100.00%</u>	<u>228,999.53</u>	

(续上表)

种类	年初余额			
	账面金额	比例	坏账准备金额	计提比例
单项金额重大的其他应收款	2,310,000.00	39.25%	231,000.00	10.00%
单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的其他应收款	12,412.10	0.21%	3,723.63	30.00%
其他不重大其他应收款	3,563,527.83	60.54%	232,754.21	6.53%
合计	5,885,939.93	100.00%	467,477.84	

单项金额重大的其他应收款是指期末余额在 200 万元以上的其他应收款；单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的其他应收款依据为账龄超过 3 年或者根据个别认定风险较大且单项金额在 200 万元以下。

(2) 期末单项金额重大的其他应收款经单独测试后未发现减值现象，按账龄分析法计提坏账准备。

(3) 单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的其他应收款

账龄	期末余额			年初余额		
	账面金额	比例	坏账准备	账面金额	比例	坏账准备
3 年以上	100,832.48	100.00%	30,249.74	12,412.10	100.00%	3,723.63

(4) 其他应收款期末余额中无持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东欠款。

(5) 其他应收款金额前五名单位情况

单位或个人排名	与公司关系	金额	年限	占其他应收款总额的 比例
第一名	非关联方	776,504.00	1-2 年	13.19%
第二名	非关联方	709,484.70	1 年以内	12.05%
第三名	非关联方	144,991.00	2 年以内	2.46%

第四名	非关联方	110,300.00	1 年以内	1.87%
第五名	非关联方	97,120.00	2 年以内	1.65%
合计		<u>1,838,399.70</u>		<u>31.23%</u>

6、存货

(1) 存货分类

项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	49,196,109.04	-	49,196,109.04	39,403,532.21	-	39,403,532.21
库存商品	<u>19,203,959.04</u>	<u>195,431.99</u>	<u>19,008,527.05</u>	<u>13,436,033.50</u>	<u>288,470.77</u>	<u>13,147,562.73</u>
合计	<u>68,400,068.08</u>	<u>195,431.99</u>	<u>68,204,636.09</u>	<u>52,839,565.71</u>	<u>288,470.77</u>	<u>52,551,094.94</u>

(2) 存货跌价准备

存货种类	年初余额	本期计提 额	本期减少		期末余额
			转回	转销	
原材料	-	-	-	-	-
库存商品	<u>288,470.77</u>	<u>499.26</u>	=	<u>93,538.04</u>	<u>195,431.99</u>
合计	<u>288,470.77</u>	<u>499.26</u>	=	<u>93,538.04</u>	<u>195,431.99</u>

7、投资性房地产

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
①账面原值合计	101,342.00	-	-	101,342.00
房屋、建筑物	101,342.00	-	-	101,342.00
②累计摊销合计	7,026.37	3,242.94	-	10,269.31
房屋、建筑物	7,026.37	3,242.94	-	10,269.31
③账面净值合计	94,315.63	-	-	91,072.69
房屋、建筑物	94,315.63	-	-	91,072.69
④减值准备累计金额合 计	-	-	-	-



项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
房屋、建筑物	-	-	-	-
⑤账面价值合计	94,315.63	-	-	91,072.69
房屋、建筑物	94,315.63	-	-	91,072.69

投资性房地产采用成本模式计量。

8、固定资产

(1) 固定资产情况

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
①账面原值合计	376,181,246.91		788,607.50	
		221,563,168.89		596,955,808.30
其中：房屋及建筑物	61,985,240.34		-	
		38,068,415.69		100,053,656.03
机器设备	295,790,558.45		-	
		179,870,558.07		475,661,116.52
运输工具	16,540,404.49		788,607.50	
		3,463,121.00		19,214,917.99
电子设备	1,865,043.63	161,074.13	-	
				2,026,117.76
②累计折旧合计	161,933,413.62			
		20,886,372.24	483,109.40	182,336,676.46
其中：房屋及建筑物	17,655,336.50			
		1,972,977.55	-	19,628,314.05
机器设备	139,422,933.16		-	
		17,807,227.13		157,230,143.15
运输工具	4,261,472.69			
		1,000,567.12	483,109.40	4,778,930.41
电子设备	593,671.27			
		105,600.44	-	699,271.71
③账面净值合计	214,247,833.29	-	-	
				414,619,131.84
其中：房屋及建筑物	44,329,903.84	-	-	
				80,425,341.98
机器设备	156,367,625.29	-	-	
				318,430,956.23
运输工具	12,278,931.80	-	-	
				14,435,987.58
电子设备	1,271,372.36	-	-	
				1,326,846.05
④减值准备合计	-	-	-	-
其中：房屋及建筑物	-	-	-	-



项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
机器设备	-	-	-	-
运输工具	-	-	-	-
电子设备	-	-	-	-
⑤账面价值合计	214,247,833.29	-	-	414,619,131.84
其中：房屋及建筑物	44,329,903.84	-	-	80,425,341.98
机器设备	156,367,625.29	-	-	318,430,956.23
运输工具	12,278,931.80	-	-	14,435,987.58
电子设备	1,271,372.36	-	-	1,326,846.05

本期折旧额 20,886,372.24 元。

本期由在建工程转入固定资产原值为 236,870,046.88 元。

(2) 期末无暂时闲置的固定资产。

9、在建工程

(1) 工程项目类别

项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值
3 万吨三聚氰胺工程	-	-	168,915,887.48	-	-	168,915,887.48
10 万吨浓硝酸工程	101,704,226.71	-	101,704,226.71	75,026,823.25	-	75,026,823.25
合成氨更新改造工程	55,391,455.71	-	55,391,455.71	49,633,768.93	-	49,633,768.93
新泰合成氨改造工程	41,667,889.06	-	41,667,889.06	16,807,559.26	-	16,807,559.26
其他零星工程	16,306,494.37	-	16,306,494.37	3,777,655.29	-	3,777,655.29

合计		=	<u>314,161,694.21</u>	=	<u>314,161,694.21</u>
	<u>215,070,065.85</u>		<u>215,070,065.85</u>		

(2) 重大在建工程项目变动情况

项目名称	预算数(万元)	年初余额	本期增加	转入固定资产	其他减少	期末余额
3 万吨三聚氰胺工程	32,107.00	168,915,887.48	43,608,783.20	212,524,670.68	-	-
合成氨更新改造工程	4,960.14	49,633,768.93	5,757,686.78	-	-	55,391,455.71
10 万吨浓硝酸工程	<u>14,598.87</u>	<u>75,026,823.25</u>	<u>26,677,403.46</u>	=	=	<u>101,704,226.71</u>
合计	<u>51,666.01</u>	<u>293,576,479.66</u>	<u>75,503,873.44</u>	=	=	<u>157,095,682.42</u>

(续上表)

项目名称	工程投入 占 预算比例	利息资本化 累计金额	其中：本期利 息资本化金 额	本期利息 资本化率	资金来源
3 万吨三聚氰胺工程	66.19%	-	-	-	募股资金
合成氨更新改造工程	111.67%	-	-	-	其他来源
10 万吨浓硝酸工程	69.67%	<u>2,777,096.53</u>	<u>1,231,037.24</u>	<u>4.90%</u>	金融机构贷款及其他来源
合计		<u>2,777,096.53</u>	<u>1,231,037.24</u>	<u>4.90%</u>	

10、工程物资

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
专项物资及设备	37,287,901.61	80,484,562.13	89,501,312.01	28,271,151.73

11、无形资产

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
① 账面原值合计	90,933,184.11	31,843,721.99	-	122,776,906.10
土地使用权	90,933,184.11	21,843,721.99	-	112,776,906.10

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
非专利技术		10,000,000.00		10,000,000.00
② 累计摊销合计	4,733,433.66	1,253,102.93	-	5,986,536.59
土地使用权	4,733,433.66	1,086,436.27	-	5,819,869.93
非专利技术		166,666.66		166,666.66
③ 账面净值合计	86,199,750.45	-	-	116,790,369.51
土地使用权	86,199,750.45	-	-	106,957,036.17
非专利技术				9,833,333.34
④ 减值准备合计	-	-	-	-
土地使用权	-	-	-	-
非专利技术				
⑤ 账面价值合计	86,199,750.45	-	-	116,790,369.51
土地使用权	86,199,750.45	-	-	106,957,036.17
非专利技术				9,833,333.34

本期摊销额 1,253,102.93 元。

12、长期待摊费用

项目	年初余额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末余额	其他减少的原因
触媒	587,145.98	246,495.71	182,676.14	-	650,965.55	-

13、递延所得税资产

(1) 已确认的递延所得税资产

项目	期末余额	年初余额
资产减值准备	237,190.91	285,978.18
专项储备	2,188,621.60	1,929,007.57
合计	2,425,812.51	2,214,985.75

(2) 未确认递延所得税资产的暂时性差异明细

项目	期末余额	年初余额
----	------	------



可抵扣亏损	38,653,168.54	23,783,514.97
资产减值准备	<u>3,014.28</u>	<u>5,594.87</u>
合计	<u>38,656,002.82</u>	<u>23,789,109.84</u>

(3) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	期末余额	期初余额	备注
2013	443,041.68	443,041.68	
2014	23,340,473.29	23,340,473.29	
2015	<u>14,869,653.57</u>	=	
合计	<u>38,653,168.54</u>	<u>23,783,514.97</u>	

(4) 引起暂时性差异的资产项目对应的暂时性差异

项目	暂时性差异金额
资产减值准备	1,686,572.31
专项储备	<u>12,017,338.70</u>
合计	<u>13,703,911.01</u>

14、资产减值准备明细

项目	年初余额	本期增加	本期减少		期末余额
			转回	转销	
坏账准备	1,255,268.37	235,871.95	-	-	1,491,140.32
存货跌价准备	<u>288,470.77</u>	<u>499.26</u>	=	<u>93,538.04</u>	<u>195,431.99</u>
合计	<u>1,543,739.14</u>	<u>236,371.21</u>	=	<u>93,538.04</u>	<u>1,686,572.31</u>

15、短期借款

(1) 短期借款分类

项目	期末余额	年初余额
保证借款	70,000,000.00	50,000,000.00
信用借款	<u>105,000,000.00</u>	<u>75,000,000.00</u>
合计	<u>175,000,000.00</u>	<u>125,000,000.00</u>

保证借款系子公司山东联合丰元化工有限公司向上海浦东发展银行股份有限公司淄博支行申请的短期借款，保证人为山东联合化工股份有限公司。

(2) 期末不存在已到期未偿还的借款。

16、应付票据

种类	期末余额	年初余额
银行承兑汇票	28,260,000.00	68,386,300.00

下一会计期间将到期的金额为 28,260,000.00。

17、应付账款

(1) 应付账款类别

项目	期末余额	年初余额
余额	228,396,367.98	148,706,033.79

(2) 应付账款期末余额中无应付持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东款项。

(3) 应付账款期末余额中无账龄超过 1 年的大额应付账款。

18、预收款项

(1) 预收款项类别

项目	期末余额	年初余额
余额	9,656,426.25	7,815,437.27

(2) 预收款项期末余额中无预收持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东款项。

(3) 预收款项期末余额中无账龄超过 1 年的大额预收款项。

19、应付职工薪酬

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
工资、奖金、津贴和补贴	150,000.00	24,317,100.72	24,467,100.72	-
职工福利费	-	919,865.81	919,865.81	-
社会保险费	-	6,280,096.18	6,280,096.18	-
其中：医疗保险费	-	1,335,993.11	1,335,993.11	-
基本养老保险费	-	4,186,427.29	4,186,427.29	-
失业保险费	-	289,006.43	289,006.43	-
工伤保险费	-	339,603.60	339,603.60	-
生育保险费	-	129,065.75	129,065.75	-
住房公积金	-	638,754.00	638,754.00	-
工会经费	117,651.22	487,986.12	144,792.19	460,845.15
职工教育经费	1,702,149.73	2,856.00	43,080.99	1,661,924.74
辞退福利	-	264,120.00	264,120.00	-
合计	<u>1,969,800.95</u>	<u>32,910,778.83</u>	<u>32,757,809.89</u>	<u>2,122,769.89</u>

20、应交税费

项目	期末余额	年初余额
增值税	-592,152.35	-5,829,584.06
营业税	37,231.72	40,131.90
城建税	36,998.11	70,091.16
教育费附加	19,231.95	41,994.56
地方教育费附加	6,203.89	13,860.92
房产税	32,444.22	66,731.96
企业所得税	-12,290,789.06	-4,292,716.04
个人所得税	1,755,069.07	481,530.17
印花税	33,071.81	166,274.44
土地使用税	455,660.79	455,503.50
合计	<u>-10,507,029.85</u>	<u>-8,786,181.49</u>

21、其他应付款

(1) 其他应付款类别

项目	期末余额	年初余额
余额	9,223,035.76	8,365,339.62

(2) 其他应付款期末余额中无应付持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位款项。

(3) 其他应付款期末余额中无账龄超过 1 年的大额应付款项。

22、一年内到期的非流动负债

(1) 一年内到期的非流动负债类别

项目	期末余额	年初余额
1 年内到期的长期借款	20,000,000.00	20,000,000.00

(2) 一年内到期的长期借款

项目	期末余额	年初余额
信用借款	20,000,000.00	20,000,000.00

一年内到期的长期借款为向中国农业银行股份有限公司沂源支行申请的信用借款，到期日为 2010 年 7 月 10 日。

23、其他非流动负债

项目	期末余额	年初余额
递延收益	3,600,000.00	1,800,000.00

递延收益为政府部门拨入的中央三河三湖水污染防治专项补助资金，专门用于公司“污水深度处理及再提高工程”项目建设。

24、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	-						-

股



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	
3、其他内资持 股	67,828,765.00						67,828,765.00
其中：境内自然 人持股	67,828,765.00						67,828,765.00
4、外资持股	-						-
有限售条件股 份合计	<u>67,828,765.00</u>						<u>67,828,765.00</u>
二、无限售条件 股份							
1、人民币普通 股	155,155,235.00						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	<u>155,155,235.00</u>						<u>155,155,235.00</u>
三、股份总数	<u>222,984,000.00</u>						<u>222,984,000.00</u>

25、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	229,648,120.00	-	-	229,648,120.00
其他资本公积	<u>3,959,805.58</u>	<u>7,820,000.00</u>	=	<u>11,779,805.58</u>
合计	<u>233,607,925.58</u>	=	=	<u>241,427,925.58</u>

其他资本公积本期增加系收到 7,820,000.00 元财政节能减排专项资金所致。

26、专项储备

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
安全生产费用	11,335,163.86	4,996,364.86	4,427,018.09	11,904,510.63

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《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费用。

27、盈余公积

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	32,829,194.66	-	-	32,829,194.66

28、未分配利润

项目	本期金额	提取或分配比例
年初未分配利润	247,465,085.53	-
加：本期归属于母公司股东的净利润	-	-
	20,692,576.01	
减：提取法定盈余公积	-	-
应付普通股股利	13,379,040.00	每 10 股派 0.60 元
转作股本的普通股股利	-	-
期末未分配利润	254,778,821.54	-

2010 年 5 月 8 日公司股东大会批准了 2009 年度公司利润分配方案，即以 2009 年末公司总股本 222,984,000 股为基数，向全体股东按每 10 股派发现金红利 0.60 元（含税），共计 13,379,040.00 元。该利润分配方案已于 2010 年 6 月 08 日实施完毕。

29、营业收入、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	300,753,175.91	246,018,442.93	54,734,732.98
其他业务	<u>15,934,643.90</u>	<u>871,227.34</u>	<u>15,063,416.56</u>
合计	<u>316,687,819.82</u>	<u>246,889,670.28</u>	<u>69,798,149.54</u>

业务类别	上期金额		
	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>

(2) 主营业务按产品分类

产品名称	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	105,343,803.50	81,895,440.95	105,308,543.48	81,719,599.11
硝酸铵	79,305,633.39	66,779,095.39	59,499,242.73	55,529,416.98
硝基复合肥	23,027,742.34	11,738,585.39	17,714,122.13	9,843,526.51
硫化异丁烯	21,421,495.71	17,668,242.40	13,013,924.22	12,041,410.34
三聚氰胺	13,529,560.22	9,075,088.70	14,638,823.55	10,785,710.85
氯化铵	11,326,460.40	10,190,086.25	13,347,231.00	12,180,933.49
纯碱	8,505,920.00	8,809,069.00	10,888,830.00	8,817,598.81
硝酸钠	4,816,697.20	3,748,612.44	4,572,722.20	3,797,706.89
亚硝酸钠	1,089,282.04	671,671.17	10,115,454.70	7,542,682.90
其他	<u>32,386,581.11</u>	<u>35,442,551.24</u>	<u>27,642,260.76</u>	<u>29,011,295.92</u>
合计	<u>300,753,175.91</u>	<u>246,018,442.93</u>	<u>276,741,154.77</u>	<u>231,269,881.80</u>

(3) 公司前五名客户的营业收入情况

项目	营业收入	占公司全部营业收入的比例
前五名客户营业收入合计及比例	71,461,731.88	22.57%

30、营业税金及附加

项目	本期金额	上期金额
营业税	335,742.56	451,282.24

项目	本期金额	上期金额
城建税	350,407.21	704,820.85
教育费附加	206,974.43	422,892.50
地方教育费附加	68,991.47	140,964.16
合计	<u>962,115.67</u>	<u>1,719,959.75</u>

上述营业税金及附加的计缴标准详见本附注三。

31、财务费用

项目	本期金额	上期金额
利息支出	2,444,181.30	2,102,787.64
减：利息收入	2,224,073.10	6,558,366.04
加：金融手续费	69,291.18	137,960.51
加：汇兑损益	<u>85,137.22</u>	<u>54,658.85</u>
合计	<u>374,536.60</u>	<u>-4,262,959.04</u>

32、资产减值损失

项目	本期金额	上期金额
坏账损失	235,871.95	507,201.74
存货跌价损失	<u>499.26</u>	<u>-1,975,026.02</u>
合计	<u>236,371.21</u>	<u>-1,467,824.28</u>

33、营业外收入

(1) 营业外收入类别

项目	本期金额	上期金额
非流动资产处置利得合计	-	47,120.53
其中：固定资产处置利得	-	47,120.53
政府补助	760,000.00	3,000,000.00
无法支付的款项	-	1,499,716.00
罚款收入	135,002.28	92,303.15
其他	<u>308,861.43</u>	<u>426,190.50</u>

合计	<u>1,203,863.71</u>	<u>5,065,330.18</u>
----	---------------------	---------------------

(2) 政府补助明细

项目	本期金额	上期金额
财政扶持资金	760,000.00	3,000,000.00
节能减排奖励	-	-
环保补助	-	-
其他	=	=
合计	<u>760,000.00</u>	<u>3,000,000.00</u>

34、营业外支出

项目	本期金额	上期金额
非流动资产处置损失合计	155,515.24	48,827.77
其中：固定资产处置损失	155,515.24	48,827.77
对外捐赠	106,350.00	90,000.00
固定资产报废损失	-	-
罚款支出	16,243.93	316,057.94
其他	<u>120,915.07</u>	<u>67,886.59</u>
合计	<u>399,024.24</u>	<u>522,772.30</u>

35、所得税费用

项目	本期金额	上期金额
按税法及相关规定计算的当期所得税	6,191,027.91	-3,336,905.50
递延所得税调整	<u>-273,338.95</u>	<u>396,644.30</u>
合计	<u>5,917,688.96</u>	<u>-2,940,261.20</u>

36、基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

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》(2010 年修订)的要求进行的。

(1) 基本每股收益的计算

基本每股收益 = $P_0 \div S$

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

其中：P₀ 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 为增加股份次月起至报告期期末的累计月数；M_j 为减少股份次月起至报告期期末的累计月数。

根据上述公式和企业会计准则“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，但不影响股东权益金额的，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 _{0,1} 归属于公司普通股股东的净利润	20,692,776.01	32,888,171.26
P _{0,2} 扣除非经常性损益后归属于普通股股东的净利润	20,15,048.29	28,920,974.05
S 发行在外普通股的加权平均数	222,984,000.00	222,984,000.00
S ₀ 期初股份总数	222,984,000.00	148,656,000.00
S _{1,1} 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
S _{1,2} 报告期因资本公积转增股本对上期股份重新计算增加股份数	-	-
S _{i,1} 报告期因发行新股增加股份数	-	-
S _{i,2} 报告期因发行新股分配股票股利增加股份数	-	-
S _{i,3} 报告期因资本公积转增股本对上期发行新股重新计算增加股份数	-	-
S _j 报告期因回购等减少股份数	-	-
S _k 报告期缩股数	-	-
M ₀ 报告期月份数	6.00	6.00
M _i 增加股份次月起至报告期期末的累计月数	-	-
M _j 减少股份次月起至报告期期末的累计月数	-	-

(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。

37、其他综合收益

项目	本期金额	上期金额
可供出售金融资产产生的利得(损失)金额	-	-
减：可供出售金融资产产生的所得税影响	-	-
前期计入其他综合收益当期转入损益的净额	-	2,544,210.13
合计	-	-2,544,210.13

38、现金流量表补充资料

(1) 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	20,537,543.05	32,478,369.27
加：资产减值准备	236,371.21	-1,467,824.28
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	23,963,977.22	18,774,637.06
无形资产摊销	1,308,847.67	452,684.43
长期待摊费用摊销	182,676.14	111,485.30
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“-”号填列)	155,515.24	-47,120.53
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	-	-
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)	-	-479,499.69
财务费用(收益以“-”号填列)	2,440,155.81	2,102,787.64
投资损失(收益以“-”号填列)	-	-4,333,270.36
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-210,826.76	332,050.01
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)	-	-470,449.06
存货的减少(增加以“-”号填列)	-15,560,502.37	-2,333,536.35

项目	本期金额	上期金额
经营性应收项目的减少(增加以“一”号填列)	2,791,073.08	-22,957,895.67
经营性应付项目的增加(减少以“一”号填列)	-565,592.07	15,479,668.03
其他	569,346.77	4,017,211.33
经营活动产生的现金流量净额	35,848,584.99	41,659,297.13
② 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:		
债务转为资本	-	-
一年内到期的可转换公司债券	-	-
融资租入固定资产	-	-
③ 现金及现金等价物净变动情况:		
现金的期末余额	179,831,698.32	325,567,261.93
减: 现金的期初余额	279,971,238.85	349,342,484.07
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	-100,139,540.53	-23,775,222.14

(2) 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	年初余额
① 现金	179,831,698.32	279,971,238.85
其中: 库存现金	1,059,368.76	1,269,379.14
可随时用于支付的银行存款	128,902,329.56	210,275,559.71
可随时用于支付的其他货币资金	49,870,000.00	68,426,300.00
② 现金等价物	-	-
其中: 三个月内到期的债券投资	-	-
③ 期末现金及现金等价物余额	179,831,698.32	279,971,238.85

六、关联方及关联交易

1、公司的子公司情况

子公司全称	子公司类型	企业类型	注册地	法人代表
沂源联合化肥	全资子公司	有限责任公	淄博市沂源县	庞世森



有限公司		司		
沂源新联化运	全资子公司	有限责任公	淄博市沂源县	唐兆庆
输有限公司		司		
山东联合丰元	非全资子公	有限责任公	枣庄市台儿庄区	王宜明
化工有限公司	司	司		
山东新泰联合	全资子公司	有限责任公	新泰市	王宜明
化工有限公司		司		

(续上表)

子公司全称	业务性质	注册资本(万 元)	持股比例	表决权比 例	组织机构代码
沂源联合化肥 有限公司	化肥、化工产 品的生产销 售	1,078.00	100%	100%	75745890-2
沂源新联化运 输有限公司	货物运输	50.00	100%	100%	78347076-1
山东联合丰元 化工有限公司	化工产品生 产销售	10,000.00	88%	88%	67552393-4
山东新泰联合 化工有限公司	化工产品销 售	5,000.00	100%	100%	68323984-5

2、公司的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与公司关系	持股比例
王宜明	第一大股东	21.84%

3、关联交易情况

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。

七、或有事项

截至 2010 年 06 月 30 日，公司无需要披露的重大或有事项。

八、承诺事项

截至 2010 年 06 月 30 日，公司无需要披露的重大承诺事项。

九、资产负债表日后事项

截至 2010 年 06 月 30 日，公司无需要披露的资产负债表日后事项。

十、其他重要事项

截至 2010 年 06 月 30 日，公司无需要披露的其他重要事项。

十一、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 应收账款按种类披露

种类	期末余额			
	账面金额	比例	坏账准备 金额	计提比例
单项金额重大的应收账款	-	-	-	-
单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收账款	51,642.09	0.23%	15,492.63	30.00%
其他不重大应收账款	<u>22,101,562.74</u>	<u>99.77%</u>	<u>1,138,137.97</u>	5.15%
合计	<u>22,153,204.83</u>	<u>100.00%</u>	<u>1,153,630.60</u>	

(续上表)

种类	年初余额			
	账面金额	比例	坏账准备 金额	计提比例
单项金额重大的应收账款	-	-	-	-
单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应	62,817.09	0.49%	18,845.13	30.00%

收账款

其他不重大应收账款	<u>12,633,680.61</u>	<u>99.51%</u>	<u>699,582.01</u>	5.54%
合计	<u>12,696,497.70</u>	<u>100.00%</u>	<u>718,427.14</u>	

单项金额重大的应收账款是指期末余额在 200 万元以上的应收账款；单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收账款依据为账龄超过 3 年或者根据个别认定风险较大且单项金额在 200 万元以下。

(2) 单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收账款

账龄	期末余额			年初余额		
	账面金额	比例	坏账准备	账面金额	比例	坏账准备
3 年以上	51,642.09	100.00%	15,492.63	62,817.09	100.00%	18,845.13

(3) 应收账款期末余额中无持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东欠款。

(4) 应收账款金额前五名单位情况

单位排名	与公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例
第一名	非关联方	1,865,811.00	1 年以内	8.42%
第二名	非关联方	1,333,885.00	1 年以内	6.02%
第三名	非关联方	1,288,324.70	1 年以内	5.82%
第四名	非关联方	1,091,037.00	1 年以内	4.92%
第五名	非关联方	<u>1,050,463.00</u>	1 年以内	<u>4.74%</u>
合计		<u>6,629,520.70</u>		<u>29.93%</u>

2、其他应收款

(1) 其他应收款按种类披露

种类	期末余额			
	账面金额	比例	坏账准备金	计提比例

单项金额重大的其他应收款	23,713,950.94	92.33%	1,557,613.72	6.57%
单项金额不重大但按信用风险特征组合	13,362.10	0.05%	4,008.63	30.00%
后该组合的风险较大的其他应				
收款				
其他不重大其他应收款	<u>1,955,807.81</u>	<u>7.62%</u>	<u>133,326.04</u>	6.82%
合计	<u>25,683,120.85</u>	<u>100.00%</u>	<u>1,694,948.39</u>	

(续上表)

种类	年初余额			
	账面金额	比例	坏账准备金 额	计提比 例
单项金额重大的其他应收款	21,345,092.75	85.57%	1,067,254.64	5.00%
单项金额不重大但按信用风险特征组合	12,362.10	0.05%	3,708.63	30.00%
后该组合的风险较大的其他应				
收款				
其他不重大其他应收款	<u>3,588,424.28</u>	<u>14.38%</u>	<u>263,443.08</u>	7.34%
合计	<u>24,945,879.13</u>	<u>100.00%</u>	<u>1,334,406.35</u>	

单项金额重大的其他应收款是指期末余额在 200 万元以上的其他应收款；单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的其他应收款依据为账龄超过 3 年或者根据个别认定风险较大且单项金额在 200 万元以下。

(2) 期末单项金额重大的其他应收款经单独测试后未发现减值现象，按账龄分析法计提坏账准备。

(3) 单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的其他应收款

账龄	期末余额	年初余额
----	------	------

	账面金额	比例	坏账准备	账面金额	比例	坏账准备
3 年以上	13,362.10	100.00%	4,008.63	12,362.10	100.00%	3,708.63

(4) 其他应收款期末余额中无持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东欠款。

(5) 其他应收款金额前五名单位情况

单位或个人排名	与公司关系	金额	年限	占其他应收款总额的 比例
第一名	子公司	16,713,950.94	2 年以内	67.00%
第二名	子公司	7,000,000.00	1 年以内	28.06%
第三名	非关联方	709,484.70	1 年以内	2.84%
第四名	非关联方	345,504.00	1-3 年	1.39%
第五名	非关联方	144,991.00	2 年以内	0.58%
合计		<u>24,913,930.64</u>		<u>99.87%</u>

(6) 应收关联方款项情况

单位名称	与公司关系	金额	占其他应收款总额的 比例
山东联合丰元化工有限公司	子公司	16,713,950.94	67.00%
山东新泰联合化工有限公司	子公司	7,000,000.00	28.06%
合计		<u>23,713,950.94</u>	<u>95.06%</u>

3、长期股权投资

被投资单位	核算方 法	初始投资成 本	期初余额	增减变动	期末余额
沂源联合化肥有限公司	成本法	50,158,198.03	50,158,198.03	709,415.06	50,867,613.09
沂源新联化运输有限公司	成本法	450,000.00	450,000.00	-	450,000.00
山东联合丰元化工有限公司	成本法	88,000,000.00	88,000,000.00	-	88,000,000.00

山东新泰联合 化工有限公司	成本法	<u>6,000,000.00</u>	<u>6,000,000.00</u>	<u>44,420,774.19-</u>	<u>50,420,774.19</u>
合计		<u>144,608,198.03</u>	<u>144,608,198.03</u>	<u>45,130,189.25</u>	<u>189,738,387.28</u>

(续上表)

被投资单位	在被投 资单位 持股比 例	在被投资 单位 表决权比 例	在被投资单位 持股比例与表 决权比例不一 致的说明	减值准备	本期计提 减值准备	现金红利
沂源联合化 肥有限公司	100%	100%	-	-	-	-
沂源新联化 运输有限公 司	90%	90%	-	-	-	-
山东联合丰 元化工有限 公司	88%	88%	-	-	-	-
山东新泰联 合化工有限 公司	100%	100%	-	=	=	=
合计				=	=	=

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	276,939,654.71	216,356,791.68	60,582,863.03
其他业务	<u>29,421,211.83</u>	<u>14,058,300.38</u>	<u>15,362,911.45</u>
合计	<u>306,360,866.54</u>	<u>230,415,092.06</u>	<u>75,945,774.48</u>
业务类别	上期金额		
	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>

(2) 主营业务按产品分类

产品名称	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	105,343,803.50	81,971,394.16	105,308,543.48	82,882,216.62
硝酸铵	79,305,633.39	66,282,032.36	59,499,242.73	55,456,122.32
亚硝酸钠	23,027,742.34	11,588,668.94	17,732,369.99	9,842,614.07
三聚氰胺	21,421,495.71	17,668,242.40	3,134,994.75	3,005,999.56
硝酸钠	13,529,560.22	8,959,188.44	14,642,276.54	10,768,201.73
硝基复合肥	11,326,460.40	10,059,946.07	13,347,231.00	12,180,933.49
氯化铵	8,505,920.00	8,809,069.00	10,888,830.00	8,817,598.81
纯碱	5,060,446.95	3,994,935.52	4,813,293.66	4,038,278.35
硫化异丁烯	1,089,282.04	671,671.17	10,115,454.70	7,542,682.90
其他	<u>8,329,310.16</u>	<u>6,351,643.62</u>	<u>5,595,370.29</u>	<u>4,497,030.50</u>
合计	<u>276,939,654.71</u>	<u>216,356,791.68</u>	<u>245,077,607.14</u>	<u>199,031,678.35</u>

(3) 公司前五名客户的营业收入情况

项目	营业收入	占公司全部营业收入的比例
前五名客户营业收入合计	71,461,731.88	23.33%
及比例		

5、投资收益

项目	本期金额	上期金额
持有交易性金融资产期间取得的投资收益	-	12,150.30
处置交易性金融资产取得的投资收益	-	-
处置可供出售金融资产取得的投资收益	-	4,321,120.06
其他	=	=
合计	=	<u>4,333,270.36</u>

6、现金流量表补充资料

项目	本期金额	上期金额
----	------	------

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	35,564,441.90	42,742,297.68
加: 资产减值准备	795,745.50	443,843.21
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	19,103,523.15	15,963,015.57
无形资产摊销	1,148,650.25	434,222.01
长期待摊费用摊销	-	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“一”号填列)	155,515.24	-29,714.32
固定资产报废损失(收益以“一”号填列)	-	-
公允价值变动损失(收益以“一”号填列)	-	-479,499.69
财务费用(收益以“一”号填列)	2,804,084.50	2,102,787.64
投资损失(收益以“一”号填列)	-	-4,333,270.36
递延所得税资产减少(增加以“一”号填列)	14,243.64	-140,034.62
递延所得税负债增加(减少以“一”号填列)	-	-470,449.06
存货的减少(增加以“一”号填列)	-22,789,844.42	4,048,288.06
经营性应收项目的减少(增加以“一”号填列)	-9,861,542.93	-30,263,132.49
经营性应付项目的增加(减少以“一”号填列)	19,966,399.50	11,905,519.20
其他	-890,703.12	2,307,597.28
经营活动产生的现金流量净额	46,010,513.21	44,231,470.11
(2) 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:		
债务转为资本	-	-
一年内到期的可转换公司债券	-	-
融资租入固定资产	-	-
(3) 现金及现金等价物净变动情况:		
现金的期末余额	155,834,188.35	282,317,359.13
减: 现金的期初余额	228,796,788.26	328,755,532.20
加: 现金等价物的期末余额	-	-
减: 现金等价物的期初余额	-	-

项目	本期金额	上期金额
现金及现金等价物净增加额	-72,962,599.91	-46,438,173.07

十二、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

项目	本期金额
非流动资产处置损益	-155,515.24
计入当期损益的政府补助	760,000.00
企业重组费用(安置职工的支出)	-264,120.00
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	331,264.14
所得税影响额	-125,796.14
少数股东损益影响额(税后)	-9,105.04
合计	<u>536,727.72</u>

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收	稀释每股收
		益	益
归属于公司普通股股东的净利润	2.61%	0.09	0.09
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	2.64%	0.09	0.09

3、公司主要财务报表项目的异常情况及原因的说明

(1) 应收账款期末余额比年初余额增加 9,771,287.98 元，增幅 78.92%，原因系报告期内公司出售商品订单增加及未到约定付款期所致。

(2) 预付账款余额比年初余额增加 74,070,885.98 元，减幅 104.10%，主要系报告期内公司工程项目预付款项及材料采购预付款项增加所致。

- (3) 其他应收款期末余额比年初余额减少 2,355,991.15 元，减幅 43.48%，主要系公司收到沂源县财政结算中心返还的安全风险抵押金所致。
- (4) 固定资产期末余额比年初余额增加 200,371,298.55 元，增幅 93.52%，原因系报告期内公司年产 3 万吨三聚氰胺工程转入固定资产所致。
- (5) 短期借款期末余额比年初余额增加 50,000,000.00 元，增幅 40.00%，主要系公司购置资产增加借款及子公司山东联合丰元化工有限公司在建工程投入增加借款所致。
- (6) 应付票据期末余额比年初余额减少 40,126,300.00 元，减幅 58.68%，主要系报告期内应付银行承兑汇票到期结算付款所致。
- (7) 应付账款期末余额比年初余额增加 79,690,334.19 元，增幅 53.59%，主要系报告期内年产 3 万吨三聚氰胺工程、子公司山东联合丰元化工有限公司合成氨更新改造工程和 10 万吨浓硝酸工程应付工程款增加所致。
- (8) 营业税金及附加本期金额比上期金额减少 757,844.08 元，减幅 44.06%，主要系报告期内应交增值税减少相应计提的城建税及教育费附加减少所致。
- (9) 管理费用本期金额比上期金额增加 9,109,261.37 元，增幅 36.01%，主要系本期季节性大修修理费增加所致。
- (10) 财务费用本期金额比上期金额增加 4,637,495.64 元，增幅 108.79%，主要系报告期内银行存款利息收入减少及借款利息增加所致。
- (11) 资产减值损失本期金额比上期金额减少 1,704,195.49 元，减幅 116.10%，主要系期末产品销售价格回升，计提的存货跌价准备较上期减少所致。
- (12) 营业外收入本期金额比上期金额减少 3,861,466.47 元，减幅 76.23%，主要系报告期内收到的政府补助减少所致。



(13) 所得税费用本期金额比上期金额增加 8,857,950.16 元，增幅 301.26%，主要系上一报告期原国产设备投资抵免应交所得税所致。

第八节 备查文件目录

- 一、载有法定代表人签名的 2010年半年度报告文本。
 - 二、载有公司法定代表人、主管会计工作的负责人、会计机构负责人签名并盖章的会计报表。
 - 三、报告期内在中国证监会指定报纸上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。
 - 四、其他有关资料。
- 以上备查文件的备置地点：公司证券事务办公室。

山东联合化工股份有限公司

董事长：_____

王宜明

二〇一〇年八月二十六日