

山东联合化工股份有限公司

2009 年半年度报告



证券代码：002217

证券简称：联合化工

披露日期：2009 年 8 月 24 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）魏进文声明：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 股东大会情况简介
- 第七节 重要事项
- 第八节 财务报告
- 第九节 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5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、2009 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	1,030,302,802.02	930,177,353.28	930,300,841.66	10.75%
归属于上市公司股东的 所有者权益	698,615,881.74	686,653,422.85	686,776,463.76	1.72%
股本	222,984,000.00	148,656,000.00	148,656,000.00	50.00%
归属于上市公司股东的 每股净资产（元/股）	3.13	4.62	4.62	-32.25%
	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	282,502,196.80	415,771,662.96	415,771,662.96	-32.05%
营业利润	24,995,550.19	105,686,051.69	105,686,051.69	-76.35%
利润总额	29,538,108.07	105,551,680.87	105,551,680.87	-72.02%
归属于上市公司股东的 净利润	32,888,171.26	86,326,589.53	86,326,589.53	-61.90%
归属于上市公司股东的 扣除非经常性损益后的 净利润	28,920,974.05	86,512,420.64	86,512,420.64	-66.57%
基本每股收益（元/股）	0.15	0.63	0.40	-62.50%
稀释每股收益（元/股）	0.15	0.63	0.40	-62.50%

净资产收益率 (%)	4.71%	13.96%	13.96%	-9.25%
经营活动产生的现金流量净额	47,074,409.38	106,296,827.16	106,296,827.16	-55.71%
每股经营活动产生的现金流量净额 (元/股)	0.21	0.72	0.72	-70.83%

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
计入当期损益的政府补助	3,000,000.00
非流动资产处置损益	47,120.53
可供出售金融资产与交易性金融资产处置收益	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
减：少数股东权益	-5,127.08
减：所得税影响数	-2,428,837.64
合计	3,967,197.21

第三节 股本变动及股东情况

一、 股本变动情况

	本次变动前		本次变动 增减 (+, -)	本次变动后	
	数量	比例	用资本公积 金转增股份	数量	比例
一、有限售条件股份	45,219,177	30.42%	22,609,588	67,828,765	30.42%
1、国家持股					
2、国有法人持股					
3、其他内资持股					
其中：境内非国有法人持股					
境内自然人持股	32,462,856	21.84%	16,231,428	48,694,284	21.84%
4、外资持股					
其中：境外法人持股					
境外自然人持股					
5、高管股份	12,756,321	8.58%	6,378,160	19,134,481	8.58%
6、投资者配售股份					
二、无限售条件股份	103,436,823	69.58%	51,718,412	155,155,235	69.58%
1、人民币普通股	103,436,823	69.58%	51,718,412	155,155,235	69.58%
2、境内上市的外资股					
3、境外上市的外资股					
4、其他					
三、股份总数	148,656,000	100.00%	74,328,000	222,984,000	100.00%

注：2009 年上半年度公司股本变动详情如下：

2009年4月16日，经公司2008年度股东大会审议通过，公司2008年度利润分配及资本公积金转增股本方案为：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（含税，扣税后，个人股东、投资基金、合格境外机构投资者

实际每10股派1.35元);同时,以资本公积金向全体股东每10股转增5股。本次分红后公司总股本增至222,984,000股。

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		29,231			
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	3.55	7,925,112	0	0
王伊飞	境内自然人	3.49	7,789,800	0	0
李希志	境内自然人	3.11	6,938,757	0	0
高修家	境内自然人	2.53	5,650,515	0	0
赵西允	境内自然人	2.46	5,491,800	4,118,850	0
庞世森	境内自然人	2.29	5,103,000	3,827,250	0
段会伟	境内自然人	2.21	4,926,022	0	0
房敬	境内自然人	2.11	4,714,200	3,535,650	0
郝纪平	境外自然人	2.02	4,503,188	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	7,925,112		人民币普通股		
王伊飞	7,789,800		人民币普通股		
李希志	6,938,757		人民币普通股		
高修家	5,650,515		人民币普通股		
段会伟	4,926,022		人民币普通股		
郝纪平	4,503,188		人民币普通股		
辛军	4,422,300		人民币普通股		

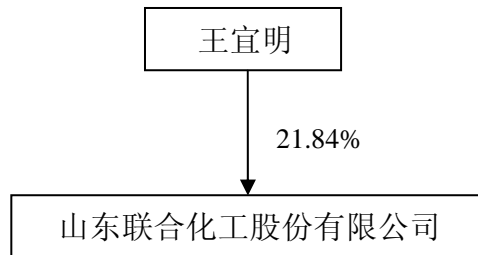
杨朝东	3,303,886	人民币普通股
魏进文	3,123,278	人民币普通股
李学庄	2,784,576	人民币普通股
上述股东关联关系或一致行动的说明	前 10 名股东、前 10 名流通股东现均为公司人员，其相互间均不存在关联关系。	

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

姓名	职务	年初持股数	本期增持股份数量	本期减持股份数量	期末持股数	其中：持有 限制性股票 数量	期末持有 股票 期权 数量	变动原因
王宜明	董事长	32,462,856	16,231,428	0	48,694,284	48,694,284	0	2008 年度利润分配实施每 10 股转增 5 股
庞世森	董事 总经理	3,402,000	1,701,000	0	5,103,000	3,827,250	0	2008 年度利润分配实施每 10 股转增 5 股
高化忠	董事 副总经理 总工程师	2,650,320	1,325,160	0	3,975,480	2,981,610	0	2008 年度利润分配实施每 10 股转增 5 股
房 敬	董事 副总经理	3,142,800	1,571,400	0	4,714,200	3,535,650	0	2008 年度利润分配实施每 10 股转增 5 股
赵西允	董事 副总经理 财务负责人	3,661,200	1,830,600	0	5,491,800	4,118,850	0	2008 年度利润分配实施每 10 股转增 5 股
范修巨	副总经理 董事会秘书	2,076,192	1,038,096	0	3,114,288	2,335,716	0	2008 年度利润分配实施每 10 股转增 5 股
李德军	董事	1,304,424	652,212	0	1,956,636	1,467,477	0	2008 年度利润分配实施每 10 股转增 5 股
姜德利	独立董事	0	0	0	0	0	0	无
梁仕念	独立董事	0	0	0	0	0	0	无
锡秀屏	独立董事	0	0	0	0	0	0	无
王兆年	监事会主席	0	0	0	0	0	0	无
张守河	监事	0	0	0	0	0	0	无
齐元山	监事	0	3,150	0	3,150	2,363	0	2009 年 3 月

								25 日购入 公司股份 2,100 股, 2008 年度 利润分配实 施每 10 股 转增 5 股。
合计	-	48,699,792	24,353,046	0	73,052,838	66,963,200	0	-

二、报告期内公司董事、监事、高级管理人员变动情况

1、公司分别于 2009 年 2 月 1 日召开一届董事会第 22 次会议、2009 年 2 月 21 日召开 2009 年第一次临时股东大会，会议上审议并通过了《关于公司董事会换届的议案》，鉴于公司第一届董事会任期届满，选举产生了第二届董事会，王宜明先生、庞世森先生、高化忠先生、赵西允先生、房敬先生、李德军先生当选公司第二届董事会董事，姜德利、梁仕念（注册会计师）、锡秀屏（女）当选公司董事会独立董事，第二届董事会成员自 2009 年 2 月 21 日起任期三年。

2、公司分别于 2009 年 2 月 1 日召开一届监事会第 10 次会议、2009 年 2 月 21 日召开 2009 年第一次临时股东大会，会议上审议并通过了《关于公司监事会换届的议案》，鉴于公司第一届监事会任期届满，选举产生了第二届监事会，王兆年先生、张守河先生当选为公司第二届监事会非职工代表监事；2009 年 2 月 1 日由公司职工代表大会推荐的职工代表监事齐元山先生直接进入公司第二届监事会，第二届监事会成员自 2009 年 2 月 21 日起任期三年。

3、2009 年 2 月 21 日公司召开二届一次董事会，会上选举王宜明先生为董事会主席，聘任庞世森先生为总经理，聘任高化忠先生、赵西允先生、房敬先生、范修巨先生为公司副总经理，聘任赵西允先生为财务负责人，聘任范修巨先生为公司董事会秘书。

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

2009 年上半年，宏观经济形势持续不景气，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，通过大力挖潜、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，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；公司根据当前经济形势特点，大力挖潜，积极制订降低经营成本的管理方式方法，通过降低生产成本，实现稳健发展，使第二季度公司产品市场竞争力较一季度有所增强。

但鉴于当前经济形势尚不明朗，企业和整个行业一样。仍面临着很大的挑战。

受产品市场不景气影响，公司产品销量、价格均同比下降。报告期内公司实现营业收入 282,502,196.8 元，比去年同期减少了 32.05%；营业利润 24,995,550.19 元，比去年同期减少了 76.35%；归属于上市公司净利润 32,478,369.27 元，比去年同期减少了 61.90%；报告期末净资产为 698,615,881.74 元，每股净资产 3.13 元，净资产收益率 4.71%。

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（≤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	营业成本	毛利率比

			(%)	比上年同 期增减(%)	比上年同 期增减(%)	上年同期 增减(%)
无机化学产品业	23,842.01	19,731.27	17.24%	-36.37%	-21.05%	-16.06%
化学肥料制造业	3,610.01	3,251.10	9.94%	9.72%	59.88%	-28.25%
运输业	222.10	144.62	34.89%	-2.84%	-13.29%	7.85%
主营业务分产品情况						
硝酸	10,530.85	8,171.96	22.40%	-27.87%	3.69%	-23.62%
硝酸铵	5,949.92	5,552.94	6.67%	-39.05%	-26.94%	-15.48%
亚硝酸钠	1,771.41	984.35	44.43%	9.22%	40.80%	-12.46%
硝酸钠	1,463.88	1,078.57	26.32%	-39.48%	-10.06%	-24.11%
三聚氰胺	1,301.39	1,204.14	7.47%	-55.54%	-47.79%	-13.74%
氯化铵	1,088.88	881.76	19.02%	-36.08%	34.06%	-42.37%
硫化异丁烯	1,011.55	754.27	25.43%	-27.93%	-28.82%	0.93%
其他	4,556.24	4,499.00	1.26%	-30.45%	-22.27%	-10.39%
合计	27,674.12	23,126.99	16.43%	-32.48%	-14.95%	-17.23%

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	18,462.56	-37.60%
华东	4,297.14	7.39%
东北	2,336.16	-30.28%
西北	893.35	-6.16%
境外	322.09	-43.00%
其他	1,362.82	-46.11%
合计	27,674.12	-32.48%

(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1,030,302,802.02元,较期初增长10.75%;负债总额319,854,401.82元,较期初增长42.79%;股东权益总额710,448,400.20元,较期初增长0.59%。变动原因如下:

A、预付账款:增长76.53%,主要原因是报告期公司预付工程款及设备款增加所致。

B、其他应收款:增长166.65%,主要原因是土地竞买保证金、安全生产抵押金增加所致。

C、可供出售金融资产:减少100%,主要原因是公司出售持有山东药玻股票所致。

D、在建工程:增长74.56%,主要原因是公司募投项目3万吨/年三聚氰胺工程投入增加所致。

E、工程物资:增长375.58%,主要原因是公司3万吨/年三聚氰胺工程储备物资所致。

F、应付票据:增长110.79%,主要原因是公司增加了银行承兑汇票结算业务所致。

G、预收帐款:增长45.07%,主要原因是公司销售订单增加,预收的货款增加所致。

H、应付职工薪酬:减少68.36%,主要原因是公司发放计提的职工薪酬及拨付工会经费所致。

I、递延所得税负债:减少83.33%,主要原因是公司持有山东药玻股票公允价值变动对递延所得税负债影响所致。

J、股本:增长50%,主要原因是公司报告期内资本公积金转增股本所致。

K、专项储备:增长50%,主要原因是公司报告期内安全费用计提所致。

(3) 报告期内公司费用和所得税情况

单位:元

项目	2009年1-6月份	2008年1-6月份	增长幅度%
销售费用	7,318,822.52	9,773,249.43	-25.11
管理费用	25,299,196.14	18,266,291.30	38.50
财务费用	-4,262,959.04	1,413,695.13	-401.55
所得税	-2,940,261.20	16,501,331.98	-117.82

原因如下:销售费用同比减少25.11%,主要原因是公司产品销售量减少及运价降低所致;管理费用同比增长38.50%,主要原因是全资子公司山东新泰联合化工有限公司一次性职工安置费用较高及设备检修费增加所致;财务费用同比减少401.55%,主要原因是存款利息输入大幅增加;流动资金贷款利率降低,贷款利息减少所致;所得税同比减

少117.82%，主要原因是因公司盈利减少；所得税优惠同比增加所致。

(4) 报告期内公司现金流量分析

单位：元

项目	2009年1-6月份	2008年1-6月份	增长幅度%
经营活动产生的现金流量净额	47,074,409.38	106,296,827.16	-55.71
投资活动产生的现金流量净额	-91,448,443.88	-46,952,635.35	-94.77
筹资活动产生的现金流量净额	20,598,812.36	261,396,612.21	-92.12

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55.71%，主要原因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94.77%，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所致；筹资活动产生的现金流量净额同比减少92.12%，主要原因是去年同期募投资金到位所致；报告期内经营活动产生的现金流量净额4,707.44万元与报告期内净利润3,247.84万元存在1,459.60万元差异，主要原因是现金流入增加所致。

(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

	2009年半年度	2008年半年度	变动幅度%
销售毛利率%	16.43	33.66	-17.23

(8) 主要供应商、客户及对公司的影响

前5名客户	销售金额	占半年度销	应收账款余额	占半年度应	是否存在



	(万元)	售总金额的 比例 (%)	(万元)	收账款总余 额的比例 (%)	关联关系
山东金岭化工股份有限公司	1,681.98	5.95%	0.61	0.03%	否
潍坊龙海民爆有限公司	1,515.34	5.36%	154.16	6.39%	否
新时代(济南)民爆科技产业有限公司	1,185.08	4.19%	138.47	5.74%	否
新浦化学(泰兴)有限公司	1,043.67	3.69%	144.87	6.01%	否
山东圣世达化工有限责任公司	690.12	2.44%	32.87	1.36%	否
合计	6,116.17	21.65%	2,411.90	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	6,036.70	17.55%	否
阳泉市矿区鹏程贸易运销站	2,432.43	7.07%	否
青州市同利煤炭有限公司	1,458.00	4.24%	否
济南明诚商贸有限公司	1,346.97	3.92%	否
博爱县巨龙煤炭有限公司	1,249.05	3.63%	否
合计	12,523.15	36.40%	—

(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	3,000,000.00
非流动资产处置损益	47,120.53
可供出售金融资产与交易性金融资产处置收	4,812,770.05

益	
除上述各项之外的其他营业外收支净额	-1,458,728.65
减：少数股东权益	-5,127.08
减：所得税影响数	-2,428,837.64
合计	3,967,197.21

(10) 证券投资

单位：元

证券品种	证券代码	证券简称	初始投资金额(元)	期末持有数量(股)	期末账面值	占期末证券总投资比例(%)	报告期损益
人民币普通股	600529	山东药玻	2,990,990.00	202,505	2,448,285.45	100.00%	697,970.25
期末持有的其他证券投资			-	-	-	-	-
报告期已出售证券投资损益			-	-	-	-	42,416.41
合计			2,990,990.00	-	2,448,285.45	100%	740,386.66

(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	2009年6月末	2008年末	本期比同期增减幅度(%)
应收账款	22,815,256.59	23,148,196.19	-1.44%
短期借款	75,000,000.00	10,000,000.00	650.00%
长期借款	20,000,000.00	40,000,000.00	-50.00%

短期借款：增长650%，主要原因是公司新增流动资金借款所致。

长期借款：减少50%，主要原因是公司归还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。2009年6月，公司10万吨/年浓硝酸能量优化生产系统获山东省人民政府颁发的“2008年度山东省优秀节能成果”奖，该项目实现能量优化，使硝酸生产过程中的能量分级利用，提供能量利用率，实现了硝酸生产的能耗和物耗降低。报告期内取得授权专利41项，其中授权发明专利1项，实用新型专利40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	1,078.00	5,015.82	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	9,176.31	7,058.15	11,722.13	-683.61
沂源新联化 运输有限公 司	50.00	45.00	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	743.50	654.61	637.86	117.35
山东联合 丰元化工 有限公司	10000.00	8,800.00	88.00	88.00	化工产品销 售	13,930.84	9,860.43	28.55	-95.26
山东新泰 联合化工 有限公司	600.00	600.00	100.00	100.00	纯碱、氯化 铵、三聚氰 胺的销售	273.51	273.51	-	-326.51

注：山东新泰联合化工有限公司注册资本600万元，为本公司全资子公司。经营范

围包括纯碱、氯化铵、三聚氰胺的销售。该公司于 2009 年 1 月 4 日取得注册号为 370982200003397 的企业法人营业执照，截至 2009 年上半年末尚未实现生产销售事项。

（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，宏观经济不景气的影响继续存在，本次宏观经济不景气对化工、化肥行业的冲击依然存在，虽然自今年1月份以来，宏观面有所好转，但依然处于低位，持续的影响将使化工、化肥行业可能进入行业重新洗牌的阶段。

公司上半年以来一直大力开展挖潜改造，全方位制订降低消耗、提高产品品质、降低经营成本的措施，今年第二季度公司产品成本得到了一定幅度降低，整体的市场竞争力较一季度有所增强。公司密切行业发展态势，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。公司将以本次行业洗牌为契机，在保持企业持续、稳步、健康发展的前提下，加快公司扩张，逐步形成“主业突出、产品多元、结构优化、规模经营、成本领先”的经营战略格局。

今年以来，原材料价格也同样出现了一定幅度降价，去年年底以来，公司密切关注建筑材料、钢材等物资的市场价格走势，合理安排和调度公司募投项目3万吨/年三聚氰胺资源综合利用及节能技术改造项目的采购、建设进度，通过在合适的时间开展招标等工作，大大降低了项目的投资成本，实现了企业利益最大化原则，同时也实现了广大投资者的利益最大化。

同时，公司产品的价格也受市场整体影响，上半年和同期相比有着较大幅度下降，对公司经营业绩形成一定不利影响；另外，由于下游行业需求低迷，产品市场竞争必将的日趋激烈，这也将会对公司未来的经营业绩产生一定影响；虽然公司二季度和一季度相比，环比竞争力有所增强，但下半年的宏观经济形势仍不明朗，公司经营仍面临很大的挑战。但公司有着产品结构搭配合理的优势，也有着多年来大力发展“循环经济”的优势，这些在当前宏观经济情况下，保证了企业在市场经济中的竞争优势。

下半年，公司将始终遵循“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			6,323.38			
变更用途的募集资金总额		0.00				已累计投入募集资金总额			15,539.74			
变更用途的募集资金总额比例		0.00%										
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	否	32,107.00	32,107.00	32,107.00	6,323.38	15,539.74	-16,567.26	48.40%	2009 年 09 月	0.00	是	否
补充流动资金	否	0.00	1,390.61	1,390.61	1,390.61	1,390.61	0.00	100.00%	2008 年 03 月 01 日	-	-	-
合计	-	32,107.00	33,497.61	33,497.61	7,713.99	16,930.35	-16,567.26	-	-	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)	其一,项目建设过程中,公司对项目的工艺设计进行了优化,同时,因受宏观经济不景气的影响,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,大幅降低了投资成本,项目资金将会出现一定量的节余额;其二,虽然项目建设已进入尾声,但公司在采购设备及其他物资签订采购合同时,为节约财务成本,降低采购风险,均约定了分阶段付款的条款,这使目前的实际已付款额(即累计投入金额)比例不高。											
项目可行性发生重大变化的情况说明	否											



募集资金投资项目实施地点变更情况	否
募集资金投资项目实施方式调整情况	否
募集资金投资项目先期投入及置换情况	否
用闲置募集资金暂时补充流动资金情况	经 5 月 4 日召开的公司二届董事会第四次会议审议通过，决议用募集资金中的 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不超过六个月，到期归还。该款项将于 2009 年 11 月 3 日到期。
项目实施出现募集资金结余的金额及原因	项目建设过程中，公司对项目的工艺设计进行了优化，同时，因受宏观经济不景气的影响，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，大幅降低了投资成本。项目建设和安装工作尚未完全结束，但该项目设备购置已基本完成，仅设备购置费、建设期利息两项预计就超过 6,171 万元。该项目其他投资内容的节余额目前尚不明确。
尚未使用的募集资金用途及去向	否
募集资金使用及披露中存在的问题或其他情况	经 5 月 4 日召开的公司二届董事会第四次会议审议通过，决议用募集资金中的 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不超过六个月，到期归还。独立董事对该事项发表了独立意见，保荐机构对该事项发表了核查意见。

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 2009 年 1-9 月经营业绩的预计

单位：元

2009 年 1-9 月预计的经营业绩	归属于母公司所有者的净利润比上年同期下降50%以上	
	公司预计归属于母公司所有者的净利润比上年下降50%—80%	
2008 年 1-9 月经营业绩	归属于母公司所有者的净利润：	149,696,578.11
业绩变动的原因说明	受金融危机影响，下游行业需求持续低迷，预计 1—9 月份和去年同期相比，产品价格较低，销售量萎缩。	

三、报告期内董事会日常工作

1、报告期内公司共召开了六次董事会会议，具体情况如下：

(1) 2009年2月1日，公司一届董事会第二十二次会议于公司二楼会议室召开，审议并一致通过了《关于公司董事会换届的议案》、《关于修改公司章程的议案》、《关于召开二00九年第一次临时股东大会的议案》。

(2) 2009年2月21日，公司二届董事会第一次会议在公司二楼会议室召开，审议并一致通过了关于《选举公司第二届董事会董事长的议案》、关于《聘任公司总经理的议案》、关于《聘任公司副总经理的议案》、关于《聘任公司财务负责人的议案》、关于《聘任公司董事会秘书的议案》、《关于会计政策变更的议案》。

(3) 2009 年 3 月 25 日，公司二届董事会第二次会议在公司二楼会议室召开，审议并一致通过了审议《2008 年度董事会工作报告》、《独立董事 2008 年度述职报告》、《2008 年度报告及摘要》、《2008 年度财务决算与 2009 年度财务预算报告》、《关于〈公司内部控制自我评价报告〉的议案》、《关于〈募集资金 2008 年度使用情况的专项报告〉的议案》、《关于 2008 年度利润分配及资本公积金转增股本的议案》、《关于增加公司注册资本并修改公司《章程》的议案》、《关于续聘会计师事务所的议案》、《关于受让自然人股东持有的公司控股子公司沂源联合化肥有限公司股权的议案》、《关于向子公司山东联合丰元化工有限公司追加注册资本的议案》、《关于授权董事长批准向金融机构借款额度的议案》、《关于修订〈董事会议事规则〉的议案》、《关于召开 2008 年度股东大会的议案》。

(4) 2009 年 4 月 20 日，公司二届董事会第三次会议在公司二楼会议室召开，审议并一致通过了审议《2009 年度第一季度报告》。

(5) 2009 年 5 月 4 日，公司二届董事会第四次会议在公司二楼会议室召开，审议并一致通过了《关于用部分闲置募集资金暂时补充流动资金 3000 万元的议案》。

(6) 2009 年 6 月 25 日，公司二届董事会第五次会议在公司二楼会议室召开，审议并一致通过了《山东联合化工股份有限公司关于对全资子公司沂源联合化肥有限公司增资的议案》。

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) 公司在报告期内 2 次修改《公司章程》，董事会均办理完毕相应的工商变更事项。

(2) 2008 年度利润分配方案执行情况：

2009 年 4 月 16 日召开的公司 2008 年度股东大会审议通过本公司 2008 年度利润分配方案为：以截至 2008 年末公司总股本 148,656,000 股为基数，向全体股东按每 10 股派发现金红利 1.50 元（含税），共计 22,298,400.00 元；同时用资本公积金转增股本，每 10 股转增 5 股，转增后，公司总股本变更为 222,984,000 股。

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 2009 年 4 月 29 日；除权除息日为 2009 年 4 月 30 日；现金红利发放日为 2009 年 4 月 30 日。

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：					6
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	6	0	0	否
庞世森	董事	6	0	0	否
高化忠	董事	6	0	0	否
赵西允	董事	6	0	0	否
房敬	董事	6	0	0	否
李德军	董事	6	0	0	否
姜德利	独立董事	6	0	0	否
梁仕念	独立董事	6	0	0	否
锡秀屏	独立董事	6	0	0	否

五、投资者关系管理

1、2009年4月9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2008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，就广大投资者就当前宏观经济不景气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	2008 年度业绩快报	2009-01-21	《证券时报》、《中国证券报》、巨潮资讯
2	2008 年度业绩快报更正公告	2009-01-23	《证券时报》、《中国

			证券报》、巨潮资讯
3	一届董事会第二十二次会议决议公告	2009-02-03	《证券时报》、《中国证券报》、巨潮资讯
4	2009 年联合化工第一次职工代表大会	2009-02-03	《证券时报》、《中国证券报》、巨潮资讯
5	一届十次监事会会议决议公告	2009-02-03	《证券时报》、《中国证券报》、巨潮资讯
6	关于召开 2009 年第一次临时股东大会的通知	2009-02-03	《证券时报》、《中国证券报》、巨潮资讯
7	关于子公司联合化肥恢复生产的公告	2009-02-07	《证券时报》、《中国证券报》、巨潮资讯
8	关于增加 2009 年第一次临时股东大会临时提案的公告	2009-02-10	《证券时报》、《中国证券报》、巨潮资讯
9	关于召开 2009 年第一次临时股东大会的补充通知	2009-02-10	《证券时报》、《中国证券报》、巨潮资讯
10	关于首次公开发行前已发行股份上市流通的提示性公告	2009-02-19	《证券时报》、《中国证券报》、巨潮资讯
11	2009 年第一次临时股东大会决议公告 2009-02-24	2009-02-24	《证券时报》、《中国证券报》、巨潮资讯
12	二届董事会第一次会议决议公告	2009-02-24	《证券时报》、《中国证券报》、巨潮资讯
13	关于会计政策变更的公告	2009-02-24	《证券时报》、《中国证券报》、巨潮资讯
14	二届监事会第一次会议决议公告	2009-02-24	《证券时报》、《中国证券报》、巨潮资讯
15	二届二次董事会决议公告	2009-03-27	《证券时报》、《中国证券报》、巨潮资讯
16	关于受让自然人股东持有公司控股	2009-03-27	《证券时报》、《中国



	子公司股权的关联交易公告		证券报》、巨潮资讯
17	2008 年度报告摘要(Word 中文版)	2009-03-27	《证券时报》、《中国证券报》、巨潮资讯
18	联合化工募集资金年度使用情况的专项报告	2009-03-27	《证券时报》、《中国证券报》、巨潮资讯
19	二届监事会二次会议决议公告	2009-03-27	《证券时报》、《中国证券报》、巨潮资讯
20	关于召开 2008 年度股东大会的通知	2009-03-27	《证券时报》、《中国证券报》、巨潮资讯
21	联合化工举办 2008 年度报告网上业绩说明会的公告	2009-04-04	《证券时报》、《中国证券报》、巨潮资讯
22	2008 年度股东大会决议公告	2009-04-17	《证券时报》、《中国证券报》、巨潮资讯
23	2009 年第一季报正文(Word 中文版)	2009-04-21	《证券时报》、《中国证券报》、巨潮资讯
24	2008 年度利润分配及资本公积金转增股本实施公告	2009-04-23	《证券时报》、《中国证券报》、巨潮资讯
25	关于归还用于暂时补充流动资金的募集资金的公告	2009-04-30	《证券时报》、《中国证券报》、巨潮资讯
26	关于用部分闲置募集资金暂时补充流动资金的公告	2009-05-4	《证券时报》、《中国证券报》、巨潮资讯
27	二届董事会第四次会议决议公告	2009-05-4	《证券时报》、《中国证券报》、巨潮资讯
28	二届监事会第四次会议决议公告	2009-05-4	《证券时报》、《中国证券报》、巨潮资讯
29	二届董事会第五次会议决议公告	2009-06-26	《证券时报》、《中国证券报》、巨潮资讯
30	关于对全资子公司沂源联合化肥有	2009-06-26	《证券时报》、《中国



	限公司增资的公告		证券报》、巨潮资讯
31	二届董事会第六次会议决议公告	2009-07-25	《证券时报》、《中国证券报》、巨潮资讯
32	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	2009-07-25	《证券时报》、《中国证券报》、巨潮资讯
33	2009 年度 1-6 月份业绩快报	2009-07-30	《证券时报》、《中国证券报》、巨潮资讯
34	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进展情况公告	2009-08-07	《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，公司先后修订了《公司章程》、《董事会议事规则》等内控制度，符合《上市公司治理准则》的要求。

3、报告期内公司不存在大股东占用上市公司资金的情形。

4、报告期内公司完成了第二届董事会、监事会成员的换届工作，召开股东大会上履行了累积投票的表决方式。

5、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均履行了保荐机构核查、独立董事出具意见的程序。

6、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。

7、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

2009年4月16日，公司召开2008年度股东大会，审议并通过了2008年度的利润分配及资本公积金转增股本方案：以截至2008年末公司总股本148,656,000股为基数，向全体股东按每10股派发现金红利1.50元（含税），共计22,298,400.00元；同时用资本公积金转增股本，每10股转增5股，转增后，公司总股本变更为222,984,000股。

本次利润分配完成后，结转下年末未分配利润为175,576,253.38元。

公司于2009年4月23日在《中国证券报》、《证券时报》和巨潮资讯网上刊登了《2008年度利润分配及资本公积金转增股本实施公告》：股权登记日为2009年4月29日；除权除息日为2009年4月30日。

三、公司 2009 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、报告期内公司未发生重大诉讼、仲裁事项。

七、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。

八、报告期内，公司无持股5%以上股东2009年追加股份限售承诺的情况。

九、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，公司未发生且没有以前期间发生但延续到报告期的重大担保事项。

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、证券投资情况

单位：元

证券品种	证券代码	证券简称	初始投资金额 (元)	期末持有 数量(股)	期末账面值	占期末证 券总投资 比例 (%)	报告期损益
人民币普 通股	600529	山东药玻	2,990,990.00	202,505	2,448,285.45	100.00%	697,970.25
期末持有的其他证券投资			0.00	-	0.00	0.00%	0.00
报告期已出售证券投资损益			-	-	-	-	42,416.41
合计			2,990,990.00	-	2,448,285.45	100%	740,386.66

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。

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	24,995,550.19	34,663,920.15	105,686,051.69	91,279,302.89

“-”号填列)				
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 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	325,567,261.93	282,317,359.13	350,637,215.16	335,285,225.22



价物余额				
------	--	--	--	--

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

2009年06月30日

单位：（人民币）元

项目	本期金额								上年金额											
	归属于母公司所有者权益								归属于母公司所有者权益											
	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	其他	少数股东权益	所有者权益合计
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		-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



和损失																	
1. 可供出售金融资产公允价值变动净额		-2,544,210.13					-2,544,210.13		-1,563,498.94								-1,563,498.94
2. 权益法下被投资单位其他所有者权益变动的影响																	
3. 与计入所有者权益项目相关的所得税影响																	
4. 其他		-223,354.48	4,017,211.33				3,793,856.85			3,765.807.30						-176,599.32	3,589,207.98
上述																	
(一) 和																	
(二) 小计		-2,767,564.61	4,017,211.33		32,888,171.26	-409,801.99	33,728,015.99		-1,563,498.94	3,765.807.30		148,206.062.37		386,165.59		150,794,536.32	
(三)																	
所有者投入和减少资本						-7,280,785.69	-7,280,785.69	31,000.000.00	303,976.120.00							12,000,000.00	346,976,120.00
1. 所有者投入资本						-7,280,785.69	-7,280,785.69	31,000.000.00	303,976.120.00							12,000,000.00	346,976,120.00
2. 股																	



份支付计入所有者权益的金额																		
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	233,760,8 17.07	10,347,049 .22	22,750,20 0.06	208,773,81 5.39	11,832,518.4 6	710,448,400 .20	148,656, 000.00	310,856, 381.68	6,329,83 7.89	22,750,2 00.06	198,184,0 44.13	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

山东联合化工股份有限公司

财务报表附注

2009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 日已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：

账龄	计提比例
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：

类别	使用年限	年折旧率
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%	碳酸氢铵、甲 醇、液氨等的生 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%	货物运输	2009年 1-6月
山东联合 丰元化工	枣庄市 台儿庄	100,000,000.00	88,000,000.00	88.00%	88.00%	化工产品生产 销售	2009年 1-6月

有限公司 区

山东新泰	新泰市	6,000,000.00	6,000,000.00	100.00	100.00%	纯碱、氯化铵、	2009 年
联合化工					%	三聚氰胺的销	1-6 月
有限公司						售	

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	85,580,558.70	69,364,037.06
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	2,448,285.45	3,094,391.00
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	48,358,025.50	64,557,855.96
合计	48,358,025.50	64,557,855.96

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%

年)					
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	21,854,845.84	89.02%	1,195,195.97	20,659,649.87	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	预付设备款	21,000,000.00	1 年以内	14.61%

欠款单位	款项内容	期末余额	账龄	比例
公司				
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%
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证金所致。

(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	土地竞买保证金	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		<u>12,085,433.60</u>		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		坏账准备	账面价值	坏账准备计提比例
	金额	所占比例			
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		坏账准备	账面价值	坏账准备计提比例
	金额	所占比例			
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	23,076,313	287,200.5	22,789,113.	24,018,290	2,027,307	21,990,982.
料	.57	3	04	.52	.60	92
库 存	<u>15,666,122</u>	<u>206,735.5</u>	<u>15,459,386.</u>	<u>15,050,500</u>	<u>1,126,519</u>	<u>13,923,980.</u>
商品	.28	2	76	.48	.95	53
合计	<u>38,742,435</u>	<u>493,936.0</u>	<u>38,248,499.</u>	<u>39,068,791</u>	<u>3,153,827</u>	<u>35,914,963.</u>
	.85	5	80	.00	.55	45

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	0.00	3,934,031.65
合计	0.00	3,934,031.65

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	1,085,582.65	219,308.59	7,534.25	1,297,356.99
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	311,468.46	172,767.88	658.11	483,578.23
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	19,718,840.67	21,628,138.92	-	-	41,346,979.59	募股

工程							
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	2,535,718.00	15,893,614.17	18,429,332.17	-
和补贴				
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	-	643,162.00	643,162.00	-
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

税种	期末余额	年初余额
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	455,503.50	—
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	9,76,30.92	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

	本次变动前		本次变动 增减 (+, -)	本次变动后	
	数量	比例	用资本公积 金转增股份	数量	比例
一、有限售条件股份	45,219,177	30.42%	22,609,588	67,828,765	30.42%
1、国家持股					
2、国有法人持股					
3、其他内资持股	32,462,856	21.84%	16,231,428	48,694,284	21.84%
其中：境内非国有法人持股					
境内自然人持股	32,462,856	21.84%	16,231,428	48,694,284	21.84%
4、外资持股					
其中：境外法人持股					
境外自然人持股					
5、高管股份	12,756,321	8.58%	6,378,160	19,134,481	8.58%
6、投资者配售股份					
二、无限售条件股份	103,436,823	69.58%	51,718,412	155,155,235	69.58%
1、人民币普通股	103,436,823	69.58%	51,718,412	155,155,235	69.58%
2、境内上市的外资股					
3、境外上市的外资股					
4、其他					
三、股份总数	148,656,000	100.00%	74,328,000	222,984,000	100.00%

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	<u>6,880,261.68</u>	<u>-</u>	<u>2,767,564.61</u>	<u>4,112,697.07</u>
合计	<u>310,856,381.68</u>	<u>-</u>	<u>1,563,498.94</u>	<u>233,760,817.07</u>

(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	<u>22,750,200</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>22,750,200.06</u>
合计	<u>22,750,200</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>22,750,200.06</u>

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	<u>6,329,837.89</u>	<u>4,635,002.09</u>	<u>617,790.76</u>	<u>10,347,049.22</u>
合计	<u>6,329,837.89</u>	<u>4,635,002.09</u>	<u>617,790.76</u>	<u>10,347,049.22</u>

专项储备为根据财政部、国家安全生产监督管理局财企[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	5,761,042.03	2,442,339.82	3,318,702.21
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	5,899,773.27	4,028,718.77	1,871,054.50
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	<u>563,856.66</u>	<u>1,409,353.46</u>
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	<u>54,658.85</u>	<u>1,413,695.13</u>
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	<u>-1,975,026.02</u>	<u>-</u>
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	<u>479,499.69</u>	<u>-555,740.00</u>
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	<u>12,150.30</u>	<u>-</u>
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	426,190.50	179,541.72
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	67,886.59	9,670.78
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	396,644.30	-946,397.52
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		坏账准备		
	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		坏账准备		
	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	<u>23,905,927.54</u>	<u>100.00%</u>	<u>1,324,633.19</u>	<u>22,581,294.35</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。

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	85,429.60	2.45%	25,628.88	59,800.72	30%
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>10,443,220.5</u>	<u>51.40%</u>	<u>610,038.23</u>	<u>9,833,182.32</u>	5.84%
	<u>5</u>				
合计	<u>20,318,582.6</u>	<u>100.00</u>	<u>1,122,646.</u>	<u>19,195,935.7</u>	
	<u>5</u>	<u>%</u>	<u>86</u>	<u>9</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	期末余额	减值 准备
		账面价值		账面价值

子公司	<u>144,608,198.03</u>	-	<u>144,608,198.03</u>	<u>58,504,475.00</u>	-	<u>58,504,475.00</u>
投资						
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

<u>被投资单位名称</u>	<u>投资期限</u>	<u>占被投资单</u> <u>位</u> <u>注册资本比</u> <u>例</u>	<u>期末余额</u>	<u>年初余额</u>
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

<u>业务类别</u>	<u>本期金额</u>		
	<u>收入金额</u>	<u>成本金额</u>	<u>毛利</u>
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>	<u>上期金额</u>		
	<u>收入金额</u>	<u>成本金额</u>	<u>毛利</u>
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>216,882,503.5</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	61,161,733.25	23.96%	73,563,964.02	21.12%

销售总额及比例

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 4,333,270.36 -10,529.36

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</u>	<u>业务性质</u>	<u>注册资本</u>	<u>持股比</u>	<u>表决权</u>	<u>组织机</u>
	<u>址</u>		<u>(万元)</u>	<u>例(%)</u>	<u>比例(%)</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	10,000.0 0	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：

非经常性项目	本期金额	上期金额
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	-
已核销的应收款项收回		-
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
		均		薄

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÷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。

第八节 备查文件目录

- 一、载有法定代表人签名的 2009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

二〇〇九年八月二十四日