

山东联合化工股份有限公司

2011 年半年度报告



证券代码：002217

证券简称：联合化工

披露日期：2011 年 8 月 18 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：2011年5月30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、2011 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（%）
总资产（元）	1,355,929,079.40	1,306,814,744.10	3.76%
归属于上市公司股东的所有者权益（元）	864,296,592.37	832,783,431.65	3.78%
股本（股）	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）	3.88	3.73	4.02%
	报告期（1—6月）	上年同期	本报告期比上年同期增减（%）
营业总收入（元）	595,096,346.53	316,687,819.82	87.91%
营业利润（元）	40,103,009.03	25,650,392.54	56.34%
利润总额（元）	52,008,380.68	26,455,232.01	96.59%
归属于上市公司股东的净利润（元）	44,208,183.00	20,692,776.01	113.64%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润（元）	34,282,927.25	20,156,048.29	70.09%
基本每股收益（元/股）	0.20	0.09	122.22%
稀释每股收益（元/股）	0.20	0.09	122.22%
加权平均净资产收益率（%）	5.16%	2.71%	2.45%
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率（%）	4.00%	2.64%	1.36%
经营活动产生的现金流量净额（元）	65,026,554.31	35,848,584.99	81.39%
每股经营活动产生的现金流量净额（元/股）	0.29	0.16	81.25%

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）
非流动资产处置损益	3,935,911.09	
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	8,520,000.00	政府补助及土地出让金返还
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	689,682.40	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-550,539.44	
所得税影响额	-2,355,004.77	
少数股东权益影响额	-314,793.53	
合计	9,925,255.75	-

第三节 股本变动及股东情况

一、 股份变动情况

公司限售股份持有人、控股股东王宜明在公司股票发行上市时承诺自公司股票上市之日起锁定三十六个月。截至 2011 年 2 月 20 日王宜明先生持有限售条件的股份数量为 48,694,284 股，占公司股份总数的 21.84%，2 月 21 日全部解除限售条件，解禁后其中 25%即 12,173,571 股可上市流通，剩余的 75%即 36,520,713 股作为高级管理人员持股被继续锁定。

报告期内股份变动情况如下：

	本次变动前		本次变动增减 (+, -)				本次变动后		
	数量	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例
一、有限售条件股份	66,963,199	30.03%				-12,174,162	-12,174,162	54,789,037	24.57%
1、国家持股									
2、国有法人持股									
3、其他内资持股	48,694,284	21.84%				-12,173,571	-12,173,571	36,520,713	16.38%
其中：境内非国有法人持股									
境内自然人持股	48,694,284	21.84%				-12,173,571	-12,173,571	36,520,713	16.38%
4、外资持股									
5、高管股份	18,268,915	8.19%				-591	-591	18,268,324	8.19%
二、无限售条件股份	156,020,801	69.97%				12,174,162	12,174,162	168,194,963	75.42%
1、人民币普通股	156,020,801	69.97%				12,174,162	12,174,162	168,194,963	75.42%
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	222,984,000	100.00%						222,984,000	100.00%

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	28,366				
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	0	0
李淑南	境内自然人	2.58%	5,745,712	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	2.40%	5,340,800	0	0
高修家	境内自然人	2.34%	5,208,515	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	2.16%	4,816,256	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		
王宜明	12,173,571		人民币普通股		
李淑南	5,745,712		人民币普通股		
王伊飞	5,340,800		人民币普通股		
高修家	5,208,515		人民币普通股		
李希志	4,816,256		人民币普通股		
辛军	4,298,000		人民币普通股		
郝纪平	3,687,988		人民币普通股		
段会伟	3,678,722		人民币普通股		
杨朝东	2,777,386		人民币普通股		

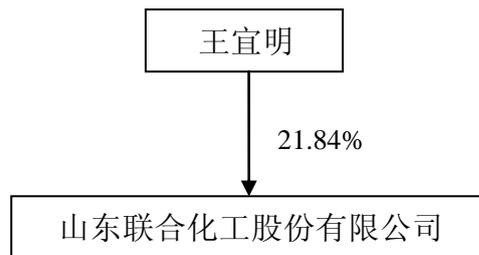
魏进文	2,314,278	人民币普通股
上述股东关联关系或一致行动的说明	上述股东均为公司发起人股东，其之间均无关联关系。	

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数量变动情况

报告期内，公司董事、监事、高级管理人员的持股数量均未发生变动。

二、报告期内公司董事、监事、高级管理人员变动情况

报告期内，公司董事、监事、高级管理人员均未发生变动。

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

2011 年上半年, 公司所处化工化肥行业形势和去年同期相比有所回暖, 但幅度有限, 公司和整个行业一样仍面临着很大的挑战。

公司针对各种产品的市场动态, 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, 如根据硝酸行情疲软而硝酸铵的市场表现较好现状, 将硝酸大量转产为硝酸铵产品, 增强了盈利能力。报告期内, 公司全资子公司山东新泰联合化工建设的 3 万吨/年三聚氰胺项目于 5 月底试车成功, 进入试生产状态, 投资建设的 5 万吨/年苯酐项目已如火如荼地展开建设工作。

同时, 报告期内公司的主要原料水洗块煤价格也出现了一定的上涨幅度, 用电的价格也出现了提价, 从而推动了公司成本的上涨。

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: 液氨、硝酸、硝酸铵、硝酸钠、亚硝酸钠、硝基复合肥、甲醇的生产自销, 纯碱、氯化铵、硫化异丁烯、硝酸异辛酯、三聚氰胺、氨水 ($\leq 10\%$)、尿素的生产自销, 货物及技术进出口业务, 农用碳酸氢铵的销售。

(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	53,034.82	44,569.93	15.96%	97.78%	108.38%	-4.27%
化学肥料制造业	3,078.61	2,884.86	6.29%	2.94%	-4.31%	7.10%
运输业	228.96	189.57	17.20%	-15.19%	-4.36%	-9.37%
主营业务分产品情况						
硝酸	15,853.92	14,476.93	8.69%	50.50%	76.77%	-13.57%
硝酸铵	16,833.28	12,394.45	26.37%	112.26%	85.60%	10.57%
亚硝酸钠	1,625.23	1,033.69	36.40%	-29.42%	-11.94%	-12.63%
三聚氰胺	9,553.00	8,049.75	15.74%	606.08%	787.02%	-1.79%
硝酸钠	1,883.11	1,129.82	40.00%	290.96%	201.40%	7.08%
氯化铵	1,370.96	1,065.49	22.28%	21.04%	4.56%	25.85%
其他	9,222.89	9,494.23	-2.94%	153.17%	158.06%	-2.07%
合计	56,342.39	47,644.36	15.44%	87.34%	93.66%	-2.76%

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	32,292.19	67.14%
华东	7,437.02	60.44%
东北	8,139.94	172.61%
华北	2,932.32	72.55%
华南	641.72	335.98%
境外	4,343.25	452.07%
其他	555.95	11.14%
合计	56,342.39	87.34%

(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1,355,929,079.40元，较期初增长3.76%；负债总额

478,438,358.42元，较期初增长3.78%；股东权益总额877,490,720.98元，较期初增长3.75%。变动原因如下：

A、应收账款期末余额比年初余额增加8,973,595.98元，增幅50.52%，原因系报告期内公司营业收入增长，应收账款相应增长所致。

B、其他应收款余额比年初余额增加1,264,357.35元，增幅30.62%，主要系报告期内公司员工业务周转资金增加所致。

C、应付票据余额比年初余额增加32,464,126.00元，增幅59.14%，主要系报告期内公司支付货款以银行票据结算方式增加所致。

D、预收账款期末余额比年初余额减少9,256,320.43元，减幅33.39%，主要系公司履行了前期签订的供货合同所致。

E、应缴税费余额比年初余额减少20,903,935.23元，降幅662.58%，原因系报告期内公司预缴的税费增加所致。

(3) 报告期内公司费用和所得税情况

单位：元

项目	2011年1-6月份	2010年1-6月份	增长幅度%
销售费用	15,623,206.15	8,166,276.01	91.31
管理费用	46,495,809.20	34,408,457.51	35.13
财务费用	3,208,415.29	374,536.60	756.64
所得税	7,815,683.87	5,917,688.96	32.07

原因如下：销售费用同比增长91.31%，主要原因是报告期内公司业务规模扩大所致；管理费用同比增长35.13%，主要原因是公司募投项目及子公司生产线投产后，固定资产维修费增加所致；财务费用同比增长756.64%，主要原因是报告期内银行贷款利率提高，利息支出增加及存款利息收入减少所致；所得税同比增加32.07%，主要原因是报告期内利润总额增长所致。

(4) 报告期内公司现金流量分析

单位：元

项目	2011年1-6月份	2010年1-6月份	增长幅度%
经营活动产生的现金流量净额	65,026,554.31	35,848,584.99	81.39
投资活动产生的	-59,183,002.81	-168,260,664.02	-64.83

现金流量净额			
筹资活动产生的现金流量净额	-3,441,507.33	32,272,538.50	-110.66

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增长81.39%是公司销售规模扩大产生的流动资金增加所致；投资活动产生的现金流量净额同比减少84%主要原因是公司在建项目按照工程进度尚未到结算期所致；筹资活动产生的现金流量净额同比减少110.66%，主要原因是新增银行借款减少所致。

(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

	2011年半年度	2010年半年度	变动幅度%
销售毛利率%	15.44	18.20	-2.76

(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	3,118.34	5.53%	84.80	2.97%	否
鞍山东风化工有限责任公司	1,678.20	2.98%	30.06	1.05%	否
抚顺隆烨化工南杂木有限公司	1,635.69	2.90%	41.27	1.44%	否
山东金岭化工股份有限公司	1,514.36	2.69%	0.74	0.03%	否
大连安泰化工有限公司	1,367.82	2.43%	-	-	否

合计	9,314.41	16.53%	156.87	5.49%	—
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	5,639.47		13.68%	否	
太原华贵金属公司	3,695.10		8.97%	否	
山西晋城无烟煤矿业集团有限责 任公司	3,563.67		8.65%	否	
潍坊鹏倡贸易有限公司	2,491.53		6.05%	否	
利津县东莱化工销售有限责任公 司	1,964.03		4.76%	否	
合计	17,353.80		42.11%	—	

(9) 非经常性损益情况

单位：元

非经常性损益项目	金额	附注（如适用）
非流动资产处置损益	3,935,911.09	
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	8,520,000.00	政府补助及土地出让金返还
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	689,682.40	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-550,539.44	
所得税影响额	-2,355,004.77	
少数股东权益影响额	-314,793.53	
合计	9,925,255.75	-

(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	2011年6月末	2010年末	本期比同期增减幅度(%)
应收账款	26,736,601.13	17,763,005.15	50.52%
预收账款	18,463,636.64	27,719,957.07	-33.39%

原因分析：应收账款增长50.52%，主要原因是报告期内公司营业收入增长，应收账款相应增长所致。预收账款减少33.39%，主要原因是公司履行了前期签订的供货合同所致。

(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，同时关注新产品的市场机会。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。报告期内新取得授权专利7项，其中授权发明专利4项，实用新型专利3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，公司不断修订完善有关的合理化建议、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
淄博新联化 物流有限公司	50.00	50.00	100	100	普通货运，危险品货物运输（第2、5、8类），一类机动车维修，货运站（场）经营	1,115.08	853.97	785.40	2.72
山东联合 丰元化工	10000.00	8,800.00	88	88	液氨、甲醇、硝酸生产、销	27,894.15	10,995.11	11,142.02	-12.91

有限公司					售, 农用碳酸 氢铵、氨水生 产、销售				
山东新泰 联合化工 有限公司	5000.00	5042.08	100	100	氨及甲醇的 生产, 纯碱、 氯化铵的销 售, 尿素、三 聚氰胺、碳酸 氢铵的生产、 销售, 货物进 出口	18,499.80	4,318.80	4,728.57	-325.05

(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, 但化工行业的细分行业很多, 可发展空间很大。今年上半年, 虽然经济形势宏观面有所好转, 但各种化工产品的市场波动较大且不稳定, 不确定性较多, 市场瞬息万变。

公司上半年以来一直继续秉承2008年爆发的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, 密切关注煤炭市场变化, 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。公司继续以“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, 通过在淄博市沂源县、枣庄市台儿庄区、新泰市楼德镇三地不同的辐射范围, 稳步扩大主业规模和产品市场占有率, 逐步增强企业的市场话语权和竞争力。

下半年, 公司将继续遵循“循环经济”的发展原则, 持续大力挖潜降低消耗、提高产品品质, 优化资源配置, 最大限度实现低投入、高产出; 进一步优化调整新投产项目生产状况, 做好在建项目的建设, 推动企业持续增长; 在前期扩张的基础上, 将大力开发技术创新项目, 继续完善产品结构的合理搭配, 完善资源综合利用。

(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		本报告期投入募集资金总额		790.31				
报告期内变更用途的募集资金总额		0.00		已累计投入募集资金总额		21,054.87				
累计变更用途的募集资金总额		9,468.63		截至期末累计投入金额		=				
累计变更用途的募集资金总额比例		28.26%		项目达到预定可使用状态日期		=				
承诺投资项目和超募资金投向	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(1)	本报告期投入金额	截至期末累计投入金额(2)	截至期末投资进度(%) (3)	项目达到预定可使用状态日期	本报告期实现的效益	是否达到预计效益	项目可行性是否发生重大变化
承诺投资项目										
3 万吨/年三聚氰胺资源综合利用及节能技术改造项目	否	32,107.00	24,028.98	790.31	21,054.87	87.62%	2010年06月01日	610.08	否	否
承诺投资项目小计	-	32,107.00	24,028.98	790.31	21,054.87	-	-	610.08	-	-
超募资金投向										

归还银行贷款（如有）	-	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00%	-	-	-	-
补充流动资金（如有）	-	1,390.61	8,078.02	0.00	9,468.63	117.21%	-	-	-	-
超募资金投向小计	-	1,390.61	8,078.02	0.00	9,468.63	-	-	0.00	-	-
合计	-	33,497.61	32,107.00	790.31	30,523.50	-	-	610.08	-	-
未达到计划进度或预计收益的情况和原因 （分具体项目）	报告期内原材料价格上涨，推动各产品成本涨幅较大，公司根据各产品毛利情况，有针对性的调整了产品结构，三聚氰胺装置开停车次数较多，未满足负荷生产。									
项目可行性发生重大变化的情况说明	无									
超募资金的金额、用途及使用进展情况	适用 经公司 2008 年 4 月 1 日召开的一届董事会第十一次会议决议通过，将超额募集资金 1,390.61 万元用于补充流动资金。									
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	适用									

补充流动资金情况	<p>用闲置募集资金暂时补充流动资金情况：</p> <p>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；</p> <p>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；</p> <p>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；</p> <p>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 8 日到期归还。</p> <p>5、经 2010 年 9 月 29 日二届十六次董事会决议通过，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 2011 年 3 月 24 日提前归还。</p>
项目实施出现募集资金结余的金额及原因	<p>适用</p> <p>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实际投资 24,028.98 万元，比承诺投资总额减少 8,078.02 万元，加截止 2010 年 5 月 31 日的募集资金利息收入 1,392.96 万元，共计节余募集资金 9,470.98 万元，经公司 2010 年 5 月 13 日召开的二届十三次董事会决议并经 2010 年第一次临时股东大会决议通过，将节余募集资金用于永久补充公司流动资金。募集资金出现节余的原因主要为募投项目建设期间，受全球金融危机影响，项目所用设备、材料价格出现大幅下降，以及公司结合自身技术优势和经验，对项目的工艺设计进行了优化，节约了项目投资成本。</p>
尚未使用的募集资金	<p>募集资金专户内款项：45,095,570.76 元（含利息）</p>

用途及去向	
募集资金使用及披露中存在的问题或其他情况	公司工程结算与工程付款的时间差以及合同中约定的质保金影响，资金支付进度与工程建设进度有一定差距，因此募集资金专户内仍有部分尚待支付的存量资金。

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 2011 年 1-9 月经营业绩的预计

单位：元

2011 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长 50%以上			
2011 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长幅度为：	140.00%	~~	170.00%
	公司预计归属于母公司所有者的净利润比上年同期增长幅度在 140%至 170%之间。			
2010 年 1-9 月经营业绩	归属于上市公司股东的净利润（元）：	33,063,554.86		
业绩变动的的原因说明	公司预计归属于母公司所有者的净利润同比增长的主要原因是： 1、公司将产品结构根据市场进行优化调整，有针对性的调整各产品产量，增加了公司盈利能力； 2、公司及子公司投建项目转入正常生产，公司生产规模扩大，和同期相比增加了公司利润； 3、公司上半年收到的政府补助，增加了公司部分利润。			

三、报告期内董事会日常工作

1、报告期内公司共召开了三次董事会会议，具体情况如下：

(1) 2011 年 1 月 10 日，公司二届董事会第十九次会议以通讯方式召开，审议并一致通过了《关于全资子公司山东新泰联合化工有限公司投资建设 5 万吨/年苯酐技术改造工程的议案》。

(2) 2010 年 4 月 11 日，公司二届董事会第二十次会议在公司二楼会议室召开，审议并一致通过了《2010 年度董事会工作报告》、《独立董事 2010 年度述职报告》、《公司 2010 年度报告及摘要》、《2010 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 2010 年度使用情况的专项报告〉的议案》、《关于 2010 年度利润分配的议案》、《关于续聘会计师事务所的议案》、《关于授权董事长批准向金融机构借款额度的议案》、《关于召开 2010 年度股东大会的议案》。

(3) 2011 年 4 月 20 日，公司二届董事会第二十一次会议以通讯方式召开，审议并一致通过了《2011 年第一季度季度报告全文》、《2011 年第一季度季度报告摘要》。

2、董事会对股东大会决议的执行情况

报告期内共召开了一次股东大会，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) 2010 年度利润分配执行情况：

2011 年 5 月 6 日召开的 2010 年度股东大会审议通过 2010 年度公司利润分配方案为：以截至 2010 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 20 日；除权除息日为 2010 年 6 月 21 日；现金红利发放日为 2010 年 6 月 21 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：				3	
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	3	0	0	否
庞世森	董事	3	0	0	否
高化忠	董事	3	0	0	否
赵西允	董事	3	0	0	否
房敬	董事	3	0	0	否
李德军	董事	3	0	0	否
姜德利	独立董事	3	0	0	否
梁仕念	独立董事	3	0	0	否
锡秀屏	独立董事	3	0	0	否

五、投资者关系管理

1、2011 年 4 月 22 日（周五），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 2010 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充分沟通与交流，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	二届十九次董事会决议公告	2011-01-11	《证券时报》、 《中国证券报》、 巨潮资讯
2	关于全资子公司山东新泰联合化工有限公司投资建设 5 万吨/年苯酐技术改造工程的公告	2011-01-11	《证券时报》、 《中国证券报》、 巨潮资讯
3	关于首次公开发行前已发行股份上市流通的提示性公告	2011-02-16	《证券时报》、 《中国证券报》、 巨潮资讯
4	2010 年度业绩快报	2011-02-24	《证券时报》、 《中国证券报》、 巨潮资讯
5	关于归还用于暂时补充流动资金的募集资金的公告	2011-03-26	《证券时报》、 《中国证券报》、 巨潮资讯
6	二届二十次董事会决议公告	2011-04-12	《证券时报》、 《中国证券报》、 巨潮资讯
7	2010 年年度报告摘要	2011-04-12	《证券时报》、 《中国证券报》、

			巨潮资讯
8	关于 2010 年度募集资金存放与使用情况的专项报告	2011-04-12	《证券时报》、 《中国证券报》、 巨潮资讯
9	二届监事会第十五次会议决议公告	2011-04-12	《证券时报》、 《中国证券报》、 巨潮资讯
10	关于召开 2010 年年度股东大会的通知	2011-04-12	《证券时报》、 《中国证券报》、 巨潮资讯
11	2011 年第一季度业绩预增公告	2011-04-14	《证券时报》、 《中国证券报》、 巨潮资讯
12	关于举行 2010 年年度报告网上说明会的公告	2011-04-19	《证券时报》、 《中国证券报》、 巨潮资讯
13	2011 年第一季度季度报告全文	2011-04-21	巨潮资讯
	2011 年第一季度季度报告正文	2011-04-21	《证券时报》、 《中国证券报》、 巨潮资讯
14	2010 年度股东大会决议公告	2011-05-07	《证券时报》、 《中国证券报》、 巨潮资讯
15	关于子公司沂源新联化运输有限公司变更企业名称的公告	2011-05-17	《证券时报》、 《中国证券报》、 巨潮资讯
16	关于全资子公司山东新泰联合化工有限公司 3 万吨/年三聚氰胺项目试车成功的公告	2011-05-28	《证券时报》、 《中国证券报》、 巨潮资讯



17	2010 年度权益分派实施公告	2011-06-15	《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、报告期内公司控股股东及实际控制人限售条件股份解除限售条件的事项履行了公告程序。

4、报告期内公司未发生新增对外担保事项。

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

2011年5月6日召开的2010年度股东大会审议通过2010年度公司利润分配方案为：以截至 2010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20日；除权除息日为2010年6月21日；现金红利发放日为 2010年6月21日。

三、公司 2011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，公司无重大资产收购及资产重组事项，出售资产事项如下：

交易对方	被出售或置出资产	出售日	交易价格	本年初起至出售日该出售资产为公司贡献的净利润	出售产生的损益	是否为关联交易	定价原则	所涉及的资产是否已全部过	所涉及的债权债务是否已全部转	与交易对方的关联关系（适用关联交易情形）

								户	移	
莱芜西冶 建筑安装 工程有限 公司等	新泰市宏 达化工厂 机器设备 等	2011 年 06 月 30 日	1,475.90	334.55	393.59	否	竞标	是	是	否

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，2011年2月21日，其持有的限售条件股份依约实施了解除限售条件。

九、报告期内，公司无持股5%以上股东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，公司及控股子公司无新增对外担保事项。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2000万元，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。

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

2011 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	228,209,430.72	218,964,598.69	214,207,386.55	201,189,592.70
结算备付金				
拆出资金				
交易性金融资产				
应收票据	68,422,279.17	48,949,682.61	71,675,149.36	56,971,741.37
应收账款	26,736,601.13	18,693,565.73	17,763,005.15	11,271,273.63
预付款项	64,037,707.76	75,046,241.47	91,364,082.68	55,295,883.18
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	5,393,256.65	16,639,772.45	4,128,899.30	3,584,454.44
买入返售金融资产				
存货	71,080,631.67	36,259,133.40	76,555,341.98	52,696,710.48
一年内到期的非流动资产				
其他流动资产		110,000,000.00	11,600,000.00	91,600,000.00
流动资产合计	463,879,907.10	524,552,994.35	487,293,865.02	472,609,655.80
非流动资产：				
发放委托贷款及垫款				

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		138,920,774.19		138,920,774.19
投资性房地产	84,586.81	84,586.81	87,829.75	87,829.75
固定资产	684,606,759.58	371,728,934.23	620,109,444.91	391,934,601.68
在建工程	34,646,901.25	31,654,163.20	37,755,910.23	30,106,169.18
工程物资	27,719,024.52	2,593,272.13	24,602,113.15	4,431,291.28
固定资产清理				
生产性生物资产				
油气资产				
无形资产	140,620,715.90	112,422,363.69	132,471,804.65	114,935,598.37
开发支出				
商誉				
长期待摊费用			471,570.71	471,570.71
递延所得税资产	4,371,184.24	3,696,214.59	4,022,205.68	3,596,570.23
其他非流动资产				
非流动资产合计	892,049,172.30	661,100,308.84	819,520,879.08	684,484,405.39
资产总计	1,355,929,079.40	1,185,653,303.19	1,306,814,744.10	1,157,094,061.19
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	150,000,000.00	150,000,000.00	140,000,000.00	120,000,000.00
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	87,356,582.00	84,758,000.00	54,892,456.00	52,920,000.00
应付账款	205,060,235.82	87,977,196.21	201,238,680.06	127,810,932.77

预收款项	18,463,636.64	10,282,707.04	27,719,957.07	24,003,937.79
卖出回购金融资产款				
应付手续费及佣金				
应付职工薪酬	4,893,203.09	2,794,694.95	5,952,512.31	4,912,613.68
应交税费	-24,058,856.44	-19,801,432.39	-3,154,921.21	-6,064,094.86
应付利息				
应付股利				
其他应付款	11,223,557.31	7,899,674.17	8,854,980.16	7,086,677.29
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	452,938,358.42	323,910,839.98	435,503,664.39	330,670,066.67
非流动负债：				
长期借款	20,000,000.00		20,000,000.00	
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				
其他非流动负债	5,500,000.00	5,500,000.00	5,500,000.00	5,500,000.00
非流动负债合计	25,500,000.00	5,500,000.00	25,500,000.00	5,500,000.00
负债合计	478,438,358.42	329,410,839.98	461,003,664.39	336,170,066.67
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	242,727,925.58	242,687,358.53	242,727,925.58	242,687,358.53
减：库存股				
专项储备	15,582,500.52	12,467,420.86	14,898,482.80	12,907,193.15
盈余公积	42,065,789.47	42,065,789.47	42,065,789.47	42,065,789.47
一般风险准备				
未分配利润	340,936,376.80	336,037,894.35	310,107,233.80	300,279,653.37
外币报表折算差额				
归属于母公司所有者权益合计	864,296,592.37	856,242,463.21	832,783,431.65	820,923,994.52
少数股东权益	13,194,128.61		13,027,648.06	
所有者权益合计	877,490,720.98	856,242,463.21	845,811,079.71	820,923,994.52
负债和所有者权益总计	1,355,929,079.40	1,185,653,303.19	1,306,814,744.10	1,157,094,061.19

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

2011 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	595,096,346.53	447,829,084.88	316,687,819.82	306,360,866.54
其中：营业收入	595,096,346.53	447,829,084.88	316,687,819.82	306,360,866.54
利息收入				
已赚保费				
手续费及佣金收入				
二、营业总成本	555,683,019.90	400,089,786.16	291,037,427.28	265,438,744.81
其中：营业成本	486,171,189.48	354,057,017.53	246,889,670.28	230,415,092.06
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	3,571,326.09	2,954,542.94	962,115.67	535,402.50
销售费用	15,623,206.15	7,351,471.78	8,166,276.01	8,837,948.06
管理费用	46,495,809.20	35,506,346.67	34,408,457.51	24,371,668.39
财务费用	3,208,415.29	-883,660.82	374,536.60	482,888.30
资产减值损失	613,073.69	1,104,068.06	236,371.21	795,745.50
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）				
投资收益（损失以“-”号填列）	689,682.40	689,682.40		
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）	40,103,009.03	48,428,981.12	25,650,392.54	40,922,121.73
加：营业外收入	12,790,274.66	9,344,186.78	1,203,863.71	902,463.02
减：营业外支出	884,903.01	616,505.90	399,024.24	312,575.97
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）	52,008,380.68	57,156,662.00	26,455,232.01	41,512,008.78

减：所得税费用	7,815,683.87	8,019,381.02	5,917,688.96	5,947,566.88
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	44,192,696.81	49,137,280.98	20,537,543.05	35,564,441.90
归属于母公司所有者的净利润	44,208,183.00	49,137,280.98	20,692,776.01	35,564,441.90
少数股东损益	-15,486.19	0.00	-155,232.96	0.00
六、每股收益：				
（一）基本每股收益	0.20	0.22	0.09	0.16
（二）稀释每股收益	0.20	0.22	0.09	0.16
七、其他综合收益			0.00	
八、综合收益总额	44,192,696.81	49,137,280.98	20,537,543.05	35,564,441.90
归属于母公司所有者的综合收益总额	44,208,183.00	49,137,280.98	20,692,776.01	35,564,441.90
归属于少数股东的综合收益总额	-15,486.19	0.00	-155,232.96	0.00

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

2011 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	610,468,703.10	509,599,011.62	420,754,744.90	358,191,186.61
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	26,838,813.92	24,751,856.43	10,482,295.16	5,856,998.54
经营活动现金流入小计	637,307,517.02	534,350,868.05	431,550,950.05	364,362,095.14
购买商品、接受劳务支付的现金	430,560,460.54	361,677,077.28	286,997,951.54	239,551,389.84
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	45,509,982.31	34,940,130.84	33,324,622.09	20,624,951.66
支付的各项税费	58,255,750.20	51,301,591.21	23,515,848.47	18,576,935.15
支付其他与经营活动有关的现金	37,954,769.66	48,369,288.80	51,863,942.96	39,598,305.28
经营活动现金流出小计	572,280,962.71	496,288,088.13	395,702,365.06	318,351,581.93
经营活动产生的现金流量净额	65,026,554.31	38,062,779.92	35,848,584.99	46,010,513.21
二、投资活动产生的现金流量：				
收回投资收到的现金	689,682.40	689,682.40		
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	3,935,911.09	4,095,225.92	155,515.24	155,515.24
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	4,625,593.49	4,784,908.32	155,515.24	155,515.24

购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	63,808,596.30	20,192,799.95	168,416,179.26	106,384,503.86
投资支付的现金		30,000,000.00		26,561,000.00
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				
支付其他与投资活动有关的现金				
投资活动现金流出小计	63,808,596.30	50,192,799.95	168,416,179.26	132,945,503.86
投资活动产生的现金流量净额	-59,183,002.81	-45,407,891.63	-168,260,664.02	-132,789,988.62
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	118,000,000.00	115,000,000.00	122,700,000.00	100,000,000.00
发行债券收到的现金				
收到其他与筹资活动有关的现金	130,701.58	130,701.58	1,243,425.29	1,243,425.29
筹资活动现金流入小计	118,130,701.58	115,130,701.58	123,943,425.29	101,243,425.29

偿还债务支付的现金	105,000,000.00	85,000,000.00	72,700,000.00	70,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	16,572,208.91	16,610,583.88	18,970,886.79	17,426,549.79
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	121,572,208.91	101,610,583.88	91,670,886.79	87,426,549.79
筹资活动产生的现金流量净额	-3,441,507.33	13,520,117.70	32,272,538.50	13,816,875.50
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	2,402,044.17	6,175,005.99	-100,139,540.53	-72,962,599.91
加：期初现金及现金等价物余额	225,807,386.55	212,789,592.70	279,971,238.85	228,796,788.26
六、期末现金及现金等价物余额	228,209,430.72	218,964,598.69	179,831,698.32	155,834,188.35

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：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

2011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							少数股东权益	所有者权益合计	归属于母公司所有者权益							少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本 (或股本)	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润			其他	实收资本 (或股本)	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备		
一、上年年末余额	222,984,000.00	242,727,925.58		14,898,482.80	42,065,789.47	310,107,233.80	13,027,648.06	845,811,079.71	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		
加：会计政策变更																		
前期差错更正																		
其他																		
二、本年初余额	222,984,000.00	242,727,925.58		14,898,482.80	42,065,789.47	310,107,233.80	13,027,648.06	845,811,079.71	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		
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）				684,017.72		30,829,143.00	166,480.55	31,679,641.27		9,120,000.00		3,563,318.94	9,236,594.81	62,642,148.27	1,277,572.30	85,839,634.32		
（一）净利润						44,208,183.00	-15,486.19	44,192,696.81						85,257,783.08	1,149,217.91	86,407,000.99		
（二）																		



1. 本期提取			6,291,165.26			187,665.92	6,478,831.18			10,615,357.02			219,640.58	10,834,997.60
2. 本期使用			5,607,147.54			5,699.18	5,612,846.72			7,052,038.08			91,286.19	7,143,324.27
(七) 其他									9,120,000.00					9,120,000.00
四、本期末余额	222,984,000.00	242,727,925.58	15,582,500.52	42,065,789.47	340,936,376.80	13,194,128.61	877,490,720.98	222,984,000.00	242,727,925.58	14,898,482.80	42,065,789.47	310,107,233.80	13,027,648.06	845,811,079.71

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

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

2011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	242,687,358.53		12,907,193.15	42,065,789.47		300,279,653.37	820,923,994.52	222,984,000.00	233,583,015.79		9,047,833.89	32,829,194.66		236,978,216.48	735,422,260.82
加：会 计政策变 更																
前期差 错更正																
其他																
二、本年 年初余额	222,984,000.00	242,687,358.53		12,907,193.15	42,065,789.47		300,279,653.37	820,923,994.52	222,984,000.00	233,583,015.79		9,047,833.89	32,829,194.66		236,978,216.48	735,422,260.82

三、本年 增减变动 金额（减 少以“-” 号填列）																
			-439,77 2.29			35,758,2 40.98	35,318,4 68.69					9,104,34 2.74	3,859,35 9.26	9,236,59 4.81	63,301,43 6.89	85,501,73 3.70
（一） 净利润						49,137,2 80.98	49,137,2 80.98								92,365,94 8.13	92,365,94 8.13
（二） 其他综合 收益																
上述 （一）和 （二）小 计						49,137,2 80.98	49,137,2 80.98								92,365,94 8.13	92,365,94 8.13
（三） 所有者投 入和减少 资本																
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													
(四) 利润分配					-13,379, 040.00	-13,379, 040.00				9,236,59 4.81	-22,615,6 34.81	-13,379,0 40.00	
1. 提 取盈余公 积										9,236,59 4.81	-9,236,59 4.81		
2. 提 取一般风 险准备													
3. 对 所有者					-13,379, 040.00	-13,379, 040.00					-13,379,0 40.00	-13,379,0 40.00	

(或股东)的分配													
4. 其他													
(五)所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本(或股本)													
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			-439,77 2.29			-439,772 .29			-207,042 .29				-207,042. 29
1. 本 期提取			3,853,0 14.48			3,853,01 4.48			5,119,29 0.69				5,119,290 .69
2. 本 期使用			4,292,7 86.77			4,292,78 6.77			5,326,33 2.98				5,326,332 .98
(七) 其他								9,104,34 2.74	4,066,40 1.55		-6,448,87 6.43		6,721,867 .86
四、本期 期末余额	222,984, 000.00	242,687, 358.53	12,467, 420.86	42,065,7 89.47	336,037, 894.35	856,242, 463.21	222,984, 000.00	242,687, 358.53	12,907,1 93.15	42,065,7 89.47	300,279,6 53.37		820,923,9 94.52

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

2011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) 成立日期：2003 年 4 月 30 日、变更设立日期：2006 年 3 月 6 日。
- (3) 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) 法定代表人：王宜明
- (6) 经营范围：液氨、硝酸、硝酸铵、硝酸钠、亚硝酸钠、硝基复合肥、甲醇、纯碱、氯化铵、硫化异丁烯、硝酸异辛酯、三聚氰胺、氨水(≤10%)、尿素的生产自销，货物及技术进出口业务，农用碳酸氢铵的销售。

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、三聚氰胺、液氨、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 2011 年 06 月 30 日，公司设有三家子公司，即山东联合丰元化工有限公司、山东新泰联合化工有限公司和淄博新联化物流有限公司。

5、本财务报告由公司董事会于 2011 年 8 月 17 日批准报出。

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

公司财务报表及附注系按财政部颁布的《企业会计准则》(于 2006 年 2 月 15 日颁布)、应用指南、企业会计准则解释、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编报规则第 15 号—财务报告的一般规定(2010 年修订)》以及相关补充规定的要求编制,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。

3、会计期间

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(资本溢价或股本溢价);资本公积(资本溢价或股本溢价)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(资本溢价或股本溢价),资本公积(资本溢价或股本溢价)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) 公司对外合并如属并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 购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，应当于发生时计入当期损益；购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，应当计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额；

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) 公司对外合并如属并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) 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。

(2) 公司应当将其全部子公司纳入合并财务报表的合并范围。

编制合并报表时，公司与被合并子公司采用的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资产负债表的影响后，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

(1) 金融工具的分类、确认依据和计量方法

01 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。

02 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。

03 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。

04 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，应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，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，应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。

05 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，通常应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，应将取得的价款和应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

06 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、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，应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，应当计入投资收益。资产负债表日，可供出售金融资产应当以公允价值计量，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，应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。

07 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，应当划分为其他金融负债。

其他金融负债应当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，应当将下列两项金额的差额计入当期损益：

01 所转移金融资产的账面价值；

02 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) 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

存在活跃市场的金融资产或金融负债, 活跃市场中的报价应当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。

(4) 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。采用估值技术得出的结果, 可以反映估值日在公平交易中可能采用的交易价格。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、减值准备计提方法

01 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。

02 通常情况下, 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) 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准: 指期末单笔余额在 200 万元以上的款项。

单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法: 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) 按组合计提坏账准备应收款项

确定组合的依据为账龄组合，以应收款项的账龄为信用风险特征划分组合。

按组合计提坏账准备的计提方法为账龄分析法。

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备，确定的坏账准备计提比例为：

账龄	应收账款计提比例	其他应收款计提比例
1 年以内(含 1 年)	5%	5%
1-2 年(含 2 年)	10%	10%
2-3 年(含 3 年)	15%	15%
3 年以上	30%	30%

(3) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由：单项金额不重大且按照账龄分析法计提坏账准备不能反映其风险特征的应收款项。

坏账准备的计提方法：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。

(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、在产品及库存商品等。

(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) 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:

- 01 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;
- 02 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；

03 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)；

04 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。

05 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

01 下列长期股权投资采用成本法核算：

- 1) 公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。
- 2) 公司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。

采用成本法核算的长期股权投资按照初始投资成本计价。追加或收回投资应当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，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，投资企业应当按照享有被投资企业宣告发放的现金股利或利润确认投资收益。

02 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。

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。投资企业按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。

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。

长期股权投资按照权益法核算在确认投资损益时，应当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，对被投资单位的净利润进行调整后加以确定。

(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，仅在与该项经济活动相关的重要财务和经营决策需要分享控制权的投资方一致同意时存在。

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。

(4) 减值测试方法及减值准备计提方法

长期股权投资如存在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。

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公司；
- 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 年-40 年	4%	9.60%-2.40%
机器设备	7 年-14 年	4%	13.71%-6.86%
运输设备	7 年-10 年	4%	13.71%-9.60%
电子设备	5 年-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。

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。

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，是指公司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。

01 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；

02 技术、工艺等方面的现阶段情况及对未来发展趋势的估计；

03 以该资产生产的产品或提供服务的市场需求情况；

04 现在或潜在的竞争者预期采取的行动；

05 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；

06 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；

07 与公司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，在使用寿命内采用直线法摊销。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。

(4) 无形资产如存在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。

(5) 内部研究开发

01 内部研究开发项目的支出，包括研究阶段支出与开发阶段支出，其中：

1) 研究是指为获取并理解新的科学或技术知识而进行的独创性的有计划调查。

2) 开发是指在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等。

02 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。

18、长期待摊费用

长期待摊费用是指已经支出但受益期限在 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。

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。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。

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	2%

子公司山东联合丰元化工有限公司、山东新泰联合化工有限公司和淄博新联化物流有限公司执行 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

子公司全称	子公司类型	注册地址	业务性质	注册资本 (万元)	经营范围
山东联合	控股子公	枣庄市	化工产品	10,000.00	液氨、甲醇、硝酸生产、



丰元化工有限公司	司	台儿庄区	生产销售		销售，农用碳酸氢铵、氨水生产、销售
山东新泰联合化工有限公司	全资子公司	新泰市	化工产品生产销售	5,000.00	氨及甲醇的生产，纯碱、氯化铵的销售，尿素、三聚氰胺、碳酸氢胺的生产、销售，货物进出口
淄博新联化物流有限公司	全资子公司	淄博市沂源县	货物运输	50.00	普通货运，危险品货物运输（第2、5、8类），一类机动车维修，货运站（场经营）

(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
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%
淄博新联化物流有限公司	50.00	-	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
山东联合丰元化	是	-	-	-

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
工有限公司		13,194,128.61		
山东新泰联合化 工有限公司	是	-	-	-
淄博新联化物流 有限公司	是	-	-	-

五、合并财务报表主要项目附注

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			585,425.02			578,146.95
小计			<u>585,425.02</u>			<u>578,146.95</u>
银行存款						
人民币			216,177,423.70			208,196,783.60
小计			<u>216,177,423.70</u>			<u>208,196,783.60</u>
其他货币 资金						
人民币			11,446,582.00			5,432,456.00
小计			<u>11,446,582.00</u>			<u>5,432,456.00</u>
合计			<u>228,209,430.72</u>			<u>214,207,386.55</u>

(1) 银行存款期末余额中含定期存款 48,500,000.00 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	68,422,279.17	71,675,149.36

(2) 期末公司无已质押的应收票据。

(3) 期末公司已背书给他方但尚未到期的票据前五名

出票单位	出票日	到期日	金额
龙口平安民爆器材有限公司	2011 年 04 月 21 日	2011 年 10 月 21 日	3,000,000.00
龙口平安民爆器材有限公司	2011 年 04 月 21 日	2011 年 10 月 21 日	3,000,000.00
烟台巨力精细化工有限公司	2011 年 02 月 23 日	2011 年 08 月 23 日	1,500,000.00
烟台巨力精细化工有限公司	2011 年 04 月 21 日	2011 年 10 月 21 日	1,000,000.00
青岛飞科实业有限公司	2011 年 04 月 14 日	2011 年 10 月 14 日	900,000.00
合计			<u>9,400,000.00</u>

3、应收账款

(1) 应收账款按种类披露

种类	期末余额			
	账面余额	比例	坏账准备	比例
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-
按组合计提坏账准备的应收账款	28,185,198.73	98.62%	1,448,597.60	5.14%
其中：以账龄作为信用风险特征的组合	28,185,198.73	98.62%	1,448,597.60	5.14%
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	<u>394,516.46</u>	<u>1.38%</u>	<u>394,516.46</u>	100.00%

合计 28,579,715.19 100.00% 1,843,114.06 6.45%

(续上表)

种类	年初余额			
	账面余额	比例	坏账准备	比例
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-
按组合计提坏账准备的应收账款	18,698,848.58	97.93%	935,843.43	5.00%
其中：以账龄作为信用风险特征的组合	18,698,848.58	97.93%	935,843.43	5.00%
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	<u>394,516.46</u>	<u>2.07%</u>	<u>394,516.46</u>	100.00%
合计	<u>19,093,365.04</u>	<u>100.00%</u>	<u>1,330,359.89</u>	6.97%

应收账款种类的说明：

单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款是指期末余额在 200 万元以上，且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的应收账款；单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款是指期末余额在 200 万元以下，且按照账龄分析法计提坏账准备不能反映其风险特征的应收账款。

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额			年初余额		
	账面余额	比例	坏账准备	账面余额	比例	坏账准备
1 年以内 (含 1 年)	27,404,893.30	99.90%	1,370,244.66	18,687,276.58	99.94%	934,363.83
1 至 2 年 (含 2 年)	778,693.43	0.09%	77,869.34	9,960.00	0.05%	996.00
2 至 3 年 (含 3 年)	-	-	-	-	-	-
3 年以上	<u>1,612.00</u>	<u>0.01%</u>	<u>483.60</u>	<u>1,612.00</u>	<u>0.01%</u>	<u>483.60</u>
合计	<u>28,185,198.73</u>	<u>100.00%</u>	<u>1,448,597.60</u>	<u>18,698,848.58</u>	<u>100.00%</u>	<u>935,843.43</u>

期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

应收账款内容	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
销货款	394,516.46	394,516.46	100.00%	预计难以收回

(2) 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。

(3) 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	3,736,128.89	1 年以内	13.07%
第二名	非关联方	2,305,943.00	1 年以内	8.07%
第三名	非关联方	2,169,260.00	1 年以内	7.59%
第四名	非关联方	1,841,272.84	1 年以内	6.44%
第五名	非关联方	<u>1,062,007.30</u>	1 年以内	<u>3.72%</u>
合计		<u>11,114,612.03</u>		<u>38.89%</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	60,298,848.47	94.16%	85,731,829.08	93.84%
1-2 年	3,333,050.44	5.20%	5,212,013.98	5.70%
2-3 年	215,159.27	0.34%	265,159.27	0.29%
3 年以上	<u>190,649.58</u>	<u>0.30%</u>	<u>155,080.35</u>	<u>0.17%</u>
合计	<u>64,037,707.76</u>	<u>100.00%</u>	<u>91,364,082.68</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	13,529,528.75	2011 年	尚未到合同结算期
第二名	非关联方	7,444,110.17	2011 年	尚未到合同结算期
第三名	非关联方	4,365,687.07	2011 年	尚未到合同结算期
第四名	非关联方	4,161,859.05	2011 年	尚未到合同结算期
第五名	非关联方	<u>1,936,103.26</u>	2011 年	尚未到合同结算期

单位排名	与公司关系	金额	时间	未结算原因
合计		<u>31,437,288.30</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			
	账面余额	比例	坏账准备	比例
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-
按组合计提坏账准备的其他应收款	5,853,804.89	100.00%	460,548.24	7.87%
其中：以账龄作为信用风险特征的组合	5,853,804.89	100.00%	460,548.24	7.87%
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-
合计	<u>5,853,804.89</u>	<u>100.00%</u>	<u>460,548.24</u>	7.87%

(续上表)

种类	期初余额			
	账面余额	比例	坏账准备	比例
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-
按组合计提坏账准备的其他应收款	4,476,971.48	100.00%	348,072.18	7.77%
其中：以账龄作为信用风险特征的组合	4,476,971.48	100.00%	348,072.18	7.77%
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-
合计	<u>4,476,971.48</u>	<u>100.00%</u>	<u>348,072.18</u>	7.77%

其他应收款种类的说明：

单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款是指期末余额在 200 万元以上，且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的其他应收款；单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款是指期末余额在 200 万元以下，且按照账龄分析法计提坏账准备不能反映其风险特征的其他应收款。

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	期末余额			年初余额		
	账面余额	比例	坏账准备	账面余额	比例	坏账准备
1 年以内 (含 1 年)	4,869,722.54	83.19%	243,486.13	3,610,228.52	80.64%	180,511.43
1 至 2 年 (含 2 年)	352,412.86	6.02%	35,241.29	217,515.00	4.86%	21,751.50
2 至 3 年 (含 3 年)	51,200.00	0.87%	7,680	326,394.31	7.29%	48,959.15
3 年以上	<u>580,469.39</u>	<u>9.92%</u>	<u>174,140.82</u>	<u>322,833.65</u>	<u>7.21%</u>	<u>96,850.10</u>
合计	<u>5,853,804.79</u>	<u>100.00</u>	<u>348,072.18</u>	<u>4,476,971.48</u>	<u>100.00</u>	<u>348,072.18</u>
		<u>%</u>			<u>%</u>	

(2) 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。

(3) 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	640,000.00	1 年以内	10.93%
第二名	非关联方	550,000.00	1 年以内	9.40%
第三名	非关联方	345,504.00	1 至 3 年	5.90%
第四名	非关联方	300,000.00	1 年以内	5.12%
第五名	非关联方	<u>293,000.00</u>	1 年以内	<u>5.01%</u>

合计 2,128,504.00 36.36%

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	37,644,383.81		37,644,383.81	53,777,179.53	152,812.66	53,624,366.87
库存商 品	<u>33,964,034.16</u>	<u>527,786.30</u>	<u>33,436,247.86</u>	<u>23,318,105.29</u>	<u>387,130.18</u>	<u>22,930,975.11</u>
合计	<u>71,608,417.97</u>	<u>527,786.30</u>	<u>71,080,631.67</u>	<u>77,095,284.82</u>	<u>539,942.84</u>	<u>76,555,341.98</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	152,812.66	-	-	152,812.66	-
库存商品	<u>387,130.18</u>	<u>160,177.47</u>	-	<u>19,521.35</u>	<u>527,786.30</u>
合计	<u>539,942.84</u>	<u>160,177.47</u>		<u>172,334.01</u>	<u>527,786.30</u>

(3) 存货跌价准备情况

项目	计提存货跌价	本期转回存货	本期转回金额占该项
	准备的依据	跌价准备的原因	存货期末余额的比例
原材料	可变现净值低于账面价值	-	-
库存商品	可变现净值低于账面价值	-	-

7、其他流动资产

项目	期末余额	年初余额
银行理财产品	-	11,600,000.00

其他流动资产为公司购买的中国农业银行发行的“金钥匙·安心快线”7天利滚利第1期开放式人民币理财产品。

8、投资性房地产

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
账面原值合计	101,342.00	-	-	101,342.00
其中：房屋建筑物	101,342.00	-	-	101,342.00
累计折旧合计	13,512.25	3,242.94	-	16,755.19
其中：房屋建筑物	13,512.25	3,242.94	-	16,755.19
账面净值合计	87,829.75			84,586.81
其中：房屋建筑物	87,829.75			84,586.81
减值准备累计金额合计	-	-	-	-
其中：房屋建筑物	-	-	-	-
账面价值合计	87,829.75			84,586.81
其中：房屋建筑物	87,829.75			84,586.81

投资性房地产采用成本模式计量。

本期折旧额 3,242.94 元。

9、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	844,011,997.88	111,315,300.76	10,536,815.66	954,983,878.76
其中：房屋及建筑物	138,678,232.13	8,642,878.64	-	147,321,110.77
机器设备	683,213,960.92	99,305,577.77	10,536,815.66	782,176,118.81
运输工具	19,516,587.99	1,450,987.33	-	20,967,575.32
电子设备	2,603,216.84	1,915,857.02	-	4,519,073.86
		<u>本期新</u>	<u>本期计提</u>	
		<u>增</u>		
② 累计折旧合计	223,902,552.97	- 47,885,991.45	1,411,425.24	270,377,119.18
其中：房屋及建筑物	22,984,762.24	- 4,331,344.60	-	27,316,106.84
机器设备	194,134,577.17	- 41,752,870.49	1,411,425.24	234,476,022.42
运输工具	5,946,786.49	- 1,260,125.73	-	7,206,912.22
电子设备	836,427.07	- 541,650.63	-	1,378,077.70
③ 账面净值合计	620,109,444.91			684,606,759.58

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
其中：房屋及建筑物	115,693,469.89			120,005,003.93
机器设备	489,079,383.75			547,700,096.39
运输工具	13,569,801.50			13,760,663.10
电子设备	1,766,789.77			3,140,996.16
④ 减值准备合计	-			-
其中：房屋及建筑物	-			-
机器设备	-			-
运输工具	-			-
电子设备	-			-
⑤ 账面价值合计	620,109,444.91			684,606,759.58
其中：房屋及建筑物	115,693,469.89			120,005,003.93
机器设备	489,079,383.75			547,700,096.39
运输工具	13,569,801.50			13,760,663.10
电子设备	1,766,789.77			3,140,996.16

本期折旧额 47,885,991.45 元。

本期由在建工程转入固定资产原值为 106,776,666.65 元。

(2) 期末无暂时闲置的固定资产。

10、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
新泰合成氨	6,614,163.48		6,614,163.48	16,807,559.26	-	16,807,559.26
改造工程						
新泰 3 万吨				6,589,249.06	-	6,589,249.06
三聚氰胺改						
造工程						



造粒塔工程	9,637,301.96	9,637,301.96	8,281,764.19	-	8,281,764.19
技术研发楼	7,384,599.35	7,384,599.35	361,712.70		361,712.70
新泰 5 万吨 苯酐工程	3,119,444.47	3,119,444.47	396,691.00		396,691.00
污水深度处 理及再提高 工程	3,653,872.98	3,653,872.98	3,653,872.98		3,653,872.98
其他	<u>4,237,519.31</u>	<u>4,237,519.31</u>	<u>1,665,051.04</u>	=	<u>1,665,051.04</u>
合计	<u>34,646,901.25</u>	<u>34,646,901.25</u>	<u>37,755,910.23</u>	=	<u>37,755,910.23</u>

(2) 重大在建工程项目变动情况

项目名称	年初余额	本期增加	转入固定资产	其他 减少	期末余额
新泰 3 万吨三聚 氰胺工程	4,810,580.77	7,8129,048.07	82,939,628.84	-	-
新泰合成氨改造 工程	16,807,559.26		10,193,395.78	-	6,614,163.48
联合丰元污水深 度处理工程	=	<u>9,043,944.36</u>	<u>9,043,944.36</u>	=	=
合计	<u>21,618,140.03</u>	<u>87,172,992.43</u>	<u>102,176,968.98</u>	=	<u>6,614,163.48-</u>

(续上表)

项目名称	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
新泰 3 万吨三聚氰胺工程	1,148,499.97	1,148,499.97	5.65%	借款及其他
新泰合成氨改造工程	-	-	-	其他
联合丰元污水深度处理 工程	=	=	-	其他
合计	<u>1,148,499.97</u>	<u>1,148,499.97</u>		

11、工程物资

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
专项物资及在库设备	24,602,113.15	70,302,313.90	67,185,402.53	27,719,024.52

12、无形资产

(1) 无形资产情况

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	140,405,065.42	10,976,988.50	1,000,000.00	150,382,053.92
其中：土地使用权	130,060,887.42	10,976,988.50	-	141,037,875.92
非专利技术	10,000,000.00	-	1,000,000.00	9,000,000.00
软件	344,178.00	-	-	344,178.00
② 累计摊销合计	7,933,260.77	1,828,077.25	-	9,761,338.02
其中：土地使用权	7,249,375.69	1,435,961.20	-	8,685,336.89
非专利技术	666,666.64	383,333.36	-	1,050,000.00
软件	17,218.44	8,782.69	-	26,001.13
③ 无形资产账面净值合计	132,471,804.65			140,620,715.90
其中：土地使用权	122,811,511.73			132,352,539.03
非专利技术	9,333,333.36			7,950,000.00
软件	326,959.56			318,176.87
④ 减值准备合计	-			-
其中：土地使用权	-			-
非专利技术	-			-
软件	-			-
⑤ 无形资产账面价值合计	132,471,804.65			140,620,715.90
其中：土地使用权	122,811,511.73			132,352,539.03
非专利技术	9,333,333.36			7,950,000.00
软件	326,959.56			318,176.87

无形资产本期摊销金额 1,828,077.25 元

无形资产账面原值减少 1,000,000.00 为冲减上年度的预提非专利技术。

(2) 子公司山东联合丰元化工有限公司无形资产期末余额中账面价值为 13,015,995.54 元的土地使用权用于长期借款的抵押。

13、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
触媒	471,570.71	-	26772.74	444,797.97	-

14、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	423,551.99	354,499.91
专项储备	2,517,987.38	2,238,060.90
可抵扣亏损	<u>1,429,644.87</u>	<u>1,429,644.87</u>
合计	<u>4,371,184.24</u>	<u>4,022,205.68</u>

(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
资产减值准备	320,518.62	198,943.19
专项储备	833,903.76	911,716.33
可抵扣亏损	<u>6,954,749.72</u>	<u>3,704,263.38</u>
合计	<u>8,109,172.10</u>	<u>4,814,922.90</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	年初余额
2014 年	-	-
2015 年	<u>6,954,749.72</u>	<u>3,704,263.38</u>
合计	<u>6,954,749.72</u>	<u>3,704,263.38</u>

(4) 引起暂时性差异的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	2,510,929.98
专项储备	14,930,563.50
可抵扣亏损	9,530,965.80
合计	<u>26,972,459.28</u>

15、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	1,678,432.07	658,614.08	33,383.85	-	2,303,662.30
存货跌价准备	<u>539,942.84</u>	<u>160,177.47</u>	-	<u>172,334.01</u>	<u>527,786.30</u>
合计	<u>2,218,374.91</u>	<u>818,791.55</u>	<u>33,383.85</u>	<u>172,334.01</u>	<u>2,831,448.60</u>

16、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	-	20,000,000.00
信用借款	<u>150,000,000.00</u>	<u>120,000,000.00</u>
合计	<u>150,000,000.00</u>	<u>140,000,000.00</u>

(2) 期末不存在已到期未偿还的借款。

17、应付票据

种类	期末余额	年初余额
银行承兑汇票	87,356,582.00	54,892,456.00

下一会计期间将到期的金额为 87,356,582.00 元。

18、应付账款

(1) 应付账款类别

项目	期末余额	年初余额
余额	205,060,235.82	201,238,680.06

(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。

19、预收款项

(1) 预收款项类别

项目	期末余额	年初余额
余额	18,463,636.64	27,719,957.07

(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。

20、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	2,513,440.00	33,868,693.51	36,382,133.51	-
职工福利费	-	590,122.20	590,122.20	-
社会保险费	729,527.40	9,464,399.95	8,417,638.47	1,776,288.88
其中：医疗保险费	-	1,970,376.46	1,970,376.46	-
基本养老保险费	664,910.40	6,388,594.14	5,438,509.46	1,614,995.08
失业保险费	64,617.00	505,741.80	409,065.00	161,293.80
工伤保险费	-	451,948.24	451,948.24	-
生育保险费	-	147,739.31	147,739.31	-
住房公积金	-	772,269.00	772,269.00	-
工会经费和职工教育 经费	2,709,544.91	1,372,671.07	965,301.77	3,119,914.21
辞退福利	-	-	-	-
合计	<u>5,952,512.31</u>	<u>46,068,155.73</u>	<u>47,127,464.95</u>	<u>4,893,203.09</u>

21、应交税费

项目	期末余额	年初余额
增值税	-5,209,332.88	5,729,736.24
营业税	112,849.26	96,241.44
城建税	401,924.14	278,465.25
教育费附加	262,949.77	229,515.61
地方教育费附加	169,582.51	138,786.92
房产税	211,721.46	201,732.02
企业所得税	-22,176,567.92	-10,683,763.05
个人所得税	1,445,432.38	151,345.21
印花税	184,701.94	71,088.90
土地使用税	538,872.90	631,930.25
合计	<u>-24,057,856.44</u>	<u>-3,154,921.21</u>

22、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	11,223,557.31	8,854,980.16

(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。

23、长期借款

(1) 长期借款分类

项目	期末余额	年初余额
抵押借款	10,000,000.00	10,000,000.00
保证借款	10,000,000.00	10,000,000.00
合计	<u>20,000,000.00</u>	<u>20,000,000.00</u>

(2) 长期借款系子公司山东联合丰元化工有限公司向中国建设银行股份有限公司枣庄台儿庄支行借入,其中 1,000 万元以账面价值为 13,015,995.54 元的土地使用权进行抵押,

其余 1,000 万元由山东联合化工股份有限公司提供保证。

24、其他非流动负债

项目	期末余额	年初余额
递延收益	5,500,000.00	5,500,000.00

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资金和国家重点工业污染治理工程专项资金，专门用于公司“污水深度处理及再提高工程”项目建设。

25、股本

项目	年初余额	本期变动增减(+、-)				期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	
(1) 有限售条件股份						
① 国家持股	-	-	-	-	-	-
② 国有法人持股	-	-	-	-	-	-
③ 其他内资持股	66,963,199	-	-	-	-12,174,162	-12,174,162
其中：境内自然人持股	66,963,199	-	-	-	-12,174,162	-12,174,162
④ 外资持股	-	-	-	-	-	-
有限售条件股份合计	<u>66,963,199</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-12,174,162</u>	<u>-12,174,162</u>
(2) 无限售条件股份						
① 人民币普通股	156,020,801	-	-	-	12,174,162	12,174,162
② 境内上市的外资股	-	-	-	-	-	-

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 境外上市的外资股	-	-	-	-	-	-	-
④ 其他	-	-	-	-	-	-	-
无限售条件股份合计	156,020,801	-	-	-	12,174,162	12,174,162	168,194,963
(3) 股份总数	222,984,000	-	-	-	-	-	222,984,000

公司本期有限售条件股份变动为：

①公司控股股东、实际控制人王宜明先生持有的限售股份 48,694,284.00 股承诺期满，本期转为无限售条件股份。因王宜明先生担任公司董事长，全部解除限售条件后其中 25%即 12,173,571 股可上市流通，剩余的 75%即 36,520,713 股作为高级管理人员持股被继续锁定。

②公司本期有限售条件股份变动的 591 股为原监事齐元山先生持有的高管股份对应的 25%由锁定状态自动解锁转为无限售条件流通股。

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	229,648,120.00	-	-	229,648,120.00
其他资本公积	13,079,805.58	-	-	13,079,805.58
合计	242,727,925.58	-	-	242,727,925.58

27、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	14,898,482.80	6,291,165.26	5,607,147.54	15,582,500.52

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。

28、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	42,065,789.47	-	-	42,065,789.47

29、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	310,107,233.80	-
加：本期归属于母公司股东的净利润	44,208,183.00	-
减：提取法定盈余公积	-	-
应付普通股股利	13,379,040.00	每 10 股派 0.6 元
期末未分配利润	340,936,376.80	

根据公司 2010 年度股东大会决议，本期实施 2010 年度公司利润分配方案，即以 2010 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 0.6 元(含税)，共计 13,379,040.00 元。

30、营业收入、营业成本

(1) 营业收入

项目	本期金额	上期金额
主营业务收入	563,423,867.19	300,753,175.91
其他业务收入	31,672,479.34	15,934,643.90
合计	<u>595,096,346.53</u>	<u>316,687,819.82</u>

(2) 营业成本

项目	本期金额	上期金额
主营业务成本	476,443,614.41	246,018,442.93
其他业务成本	9,727,575.07	871,227.34
合计	<u>486,171,189.48</u>	<u>246,889,670.28</u>

(3) 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

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	158,539,245.72	144,769,319.10	105,343,803.50	81,895,440.95
硝酸铵	168,332,767.62	123,944,521.91	79,305,633.39	66,779,095.39
硝基复合肥	-	-	23,027,742.34	11,738,585.39
硫化异丁烯	-	-	21,421,495.71	17,668,242.40
三聚氰胺	95,529,981.39	80,497,469.42	13,529,560.22	9,075,088.70
液氨	17,520,526.66	19,133,492.40	55,967.80	758,833.46
氯化铵	13,709,630.00	10,654,919.00	11,326,460.40	10,190,086.25
纯碱	11,853,237.56	9,917,168.37	8,505,920.00	8,809,069.00
硝酸钠	18,831,149.61	11,298,202.93	4,816,697.20	3,748,612.44
亚硝酸钠	16,252,311.88	10,336,942.47	1,089,282.04	671,671.17
粗醇	19,869,134.48	26,703,702.04	12,021,602.91	15,815,776.32
碳酸氢铵	14,375,925.50	14,559,415.70	9,064,318.50	10,083,137.52
其他	28,609,956.77	24,628,461.07	11,300,659.70	9,543,637.40
合计	<u>563,423,867.19</u>	<u>476,443,614.41</u>	<u>300,753,175.91</u>	<u>246,018,442.93</u>

(4) 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	93,143,992.82	16.53%

31、营业税金及附加

项目	本期金额	上期金额
营业税	494,189.36	335,742.56
城建税	1,569,929.17	350,407.21
教育费附加	905,672.37	206,974.43
地方教育费附加	<u>601,535.19</u>	<u>68,991.47</u>
合计	<u>3,571,326.09</u>	<u>962,115.67</u>

上述营业税金及附加的计缴标准详见本附注三。

32、销售费用

项目	本期金额	上期金额
运输费	12,569,727.28	5,877,840.83
装卸费	1,435,455.45	989,697.02
职工薪酬	1,252,008.55	913,151.40
广告费	-	216,558.94
其他	366,012.87	169,027.82
合计	<u>15,623,206.15</u>	<u>8,166,276.01</u>

33、管理费用

项目	本期金额	上期金额
修理费	19,722,308.22	14,395,829.16
职工薪酬	7,924,178.54	6,571,804.57
办公费	213,743.64	334,596.92
差旅费	274,581.30	361,056.10
业务招待费	228,121.70	166,296.80
折旧费	2,570,551.20	613,557.30
资产摊销	1,444,743.89	957,421.09
税金	1,991,550.47	1,224,104.31
技术开发费	939,566.78	823,720.47
其他	<u>11,186,463.46</u>	<u>8,960,070.79</u>
合计	<u>46,495,809.20</u>	<u>34,408,457.51</u>

34、财务费用

项目	本期金额	上期金额
利息支出	5,418,631.99	2,444,181.30
减：利息收入	2,191,145.69	2,224,073.10
加：金融手续费	111,970.93	69,291.18
加：汇兑损益	<u>-131,041.94</u>	<u>85,137.22</u>

项目	本期金额	上期金额
合计	<u>3,208,415.29</u>	<u>374,536.60</u>

35、资产减值损失

项目	本期金额	上期金额
坏账损失	625,230.23	235,871.95
存货跌价损失	<u>-12,156.54</u>	<u>499.26</u>
合计	<u>613,073.69</u>	<u>236,371.21</u>

36、投资收益

项目	本期金额	上期金额
购买银行理财产品取得的投资收益	<u>689,682.40</u>	—
合计	<u>689,682.40</u>	—

37、营业外收入

(1) 营业外收入类别

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性 损益的金额
非流动资产处置利得合计	3,935,911.09	—	3,935,911.09
其中：固定资产处置利得	3,935,911.09	—	3,935,911.09
政府补助	8,520,000.00	760,000.00	8,520,000.00
无法支付的款项	—	—	—
罚款收入	148,080.96	135,002.28	148,080.96
其他	<u>186,282.61</u>	<u>308,861.43</u>	<u>186,282.61</u>
合计	<u>12,790,274.66</u>	<u>1,203,863.71</u>	<u>12,790,274.66</u>

(2) 政府补助明细

项目	本期金额	上期金额
财政扶持资金	5,000,000.00	760,000.00
土地出让金返还	3,370,000.00	—
其他	<u>150,000.00</u>	—

合计	<u>8,520,000.00</u>	<u>760,000.00</u>
----	---------------------	-------------------

38、营业外支出

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	-	155,515.24	-
其中：固定资产处置损失	-	155,515.24	-
对外捐赠	92,560.00	106,350.00	92,560.00
固定资产报废损失	-	-	-
罚款支出	310,783.63	16,243.93	310,783.63
其他	<u>481,559.38</u>	<u>120,915.07</u>	<u>481,559.38</u>
合计	<u>884,903.01</u>	<u>399,024.24</u>	<u>884,903.01</u>

39、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	8,164,662.43	6,191,027.91
递延所得税调整	<u>-348,978.56</u>	<u>-273,338.95</u>
合计	<u>7,815,683.87</u>	<u>5,917,688.96</u>

40、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 = $P0 \div S$

$S = S0 + S1 + Si \times Mi \div M0 - Sj \times Mj \div M0 - Sk$

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；Si 为报告期因发行新股或债转股等增加股份数；Sj 为报告期因回购等减少股份数；Sk 为报告期缩股数；M0 报告期月份数；Mi 为增加股份次月起至报告期期末的累计月数；Mj 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	44,208,183.00	20,692,776.01
P ₀₋₂ 扣除非经常性损益后归属于普通股股东的净利润	34,282,927.25	20,15,048.29
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	222,984,000.00
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	-	-
S _i 报告期因发行新股增加股份数	-	-
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。

41、现金流量表项目注释

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额
政府补助	8,520,000.00
利息收入	2,060,444.11
往来款	11,786,356.83
其他	4,472,012.98
合计	26,838,813.92

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额
管理费用	10,215,930.86
销售费用	14,206,750.34
往来款	12,535,214.52
其他	996,873.94
合计	37,954,769.66

(3) 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期金额
募集资金利息收入	130,701.58

42、现金流量表补充资料

(1) 将净利润调节为经营活动现金流量信息

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	44,192,696.81	20,537,543.05
加：资产减值准备	613,073.69	236,371.21
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	47,889,234.39	23,963,977.22
无形资产摊销	1,828,077.25	1,308,847.67
长期待摊费用摊销	26,772.74	182,676.14
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)	-3,935,911.09	155,515.24
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)		-
财务费用(收益以“-”号填列)	5,287,930.41	2,440,155.81
投资损失(收益以“-”号填列)	-689,682.40	-
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-348,978.56	-210,826.76
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)		-
存货的减少(增加以“-”号填列)	5,486,866.85	-15,560,502.37

项目	本期金额	上期金额
经营性应收项目的减少(增加以“－”号填列)	23,142,205.64	2,791,073.08
经营性应付项目的增加(减少以“－”号填列)	-59,331,715.88	-565,592.07
其他	865,984.46	569,346.77
经营活动产生的现金流量净额	65,026,554.31	35,848,584.99
② 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:		
债务转为资本		-
1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	228,209,430.72	179,831,698.32
减: 现金的期初余额	225,807,386.55	279,971,238.85
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	2,402,044.17	-100,139,540.53

(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	225,807,386.55	214,207,386.55
其中: 库存现金	585,425.02	578,146.95
可随时用于支付的银行存款	216,177,423.70	208,196,783.60
可随时用于支付的其他货币资金	11,446,582.00	5,432,456.00
② 现金等价物	-	11,600,000.00
其中: 3个月内到期的债券投资	-	-
③ 期末现金及现金等价物余额	228,209,430.72	225,807,386.55

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	法定代表人
-------	-------	------	-----	-------

山东联合丰元化工有限 公司	控股子公司	有限责任公司	枣庄市台儿庄区	王宜明
山东新泰联合化工有限 公司	全资子公司	有限责任公司	新泰市	王宜明
淄博新联化物流有限公 司	全资子公司	有限责任公司	淄博市沂源县	唐兆庆

(续上表)

<u>子公司全称</u>	<u>业务性质</u>	<u>注册资本(万 元)</u>	<u>持股比例</u>	<u>表决权比例</u>	<u>组织机构代 码</u>
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	化工产品生产 销售	5,000.00	100%	100%	68323984-5
淄博新联化 物流有限公 司	货物运输	50.00	100%	100%	78347076-1

2、公司的其他关联方情况

<u>其他关联方名称</u>	<u>其他关联方与公司关系</u>	<u>持股比例</u>
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 2011 年 6 月 30 日，公司无需要披露的重大或有事项。

八、承诺事项

截至 2011 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 2011 年 8 月 17 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 2011 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附注

1、应收账款

(1) 应收账款按种类披露

种类	期末余额			
	账面余额	比例	坏账准备	比例
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-
按组合计提坏账准备的应收账款	19,677,861.82	98.03%	984,296.09	5.00%
其中：以账龄作为信用风险特征的组合	19,677,861.82	98.03%	984,296.09	5.00%
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	<u>394,516.46</u>	<u>1.97%</u>	<u>394,516.46</u>	100.00%
合计	<u>20,072,378.28</u>	<u>100.00%</u>	<u>1,378,812.55</u>	6.87%

(续上表)

种类	年初余额			
	账面余额	比例	坏账准备	比例
单项金额重大并单项计提坏账准备	-	-	-	-

的应收账款

按组合计提坏账准备的应收账款	11,864,922.77	96.78%	593,649.14	5.00%
其中：以账龄作为信用风险特征的	11,864,922.77	96.78%	593,649.14	5.00%
组合				
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	<u>394,516.46</u>	<u>3.22%</u>	<u>394,516.46</u>	100.00%
合计	<u>12,259,439.23</u>	<u>100.00%</u>	<u>988,165.60</u>	8.06%

应收账款种类的说明：

单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款是指期末余额在 200 万元以上，且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的应收账款；单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款是指期末余额在 200 万元以下，且按照账龄分析法计提坏账准备不能反映其风险特征的应收账款。

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	期末余额			年初余额		
	账面余额	比例	坏账准备	账面余额	比例	坏账准备
1 年以内	19,676,249.82	99.99%	983,812.49	11,863,310.77	99.99%	593,165.54
1-2 年	-	-	-	-	-	-
2-3 年	-	-	-	-	-	-
3 年以上	<u>1,612.00</u>	<u>0.01%</u>	<u>483.60</u>	<u>1,612.00</u>	<u>0.01%</u>	<u>483.60</u>
合计	<u>19,677,861.82</u>	<u>100.00%</u>	<u>984,296.09</u>	<u>11,864,922.77</u>	<u>100.00%</u>	<u>593,649.14</u>

期末单项金额虽不重大但单独进行减值测试的应收账款坏账准备计提

应收账款内容	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
销货款	394,516.46	394,516.46	100.00%	预计全部无法收回

(2) 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。

(3) 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	2,305,943.00	1 年以内	11.49%

第二名	非关联方	2,169,260.00	1 年以内	10.81%
第三名	非关联方	1,841,272.84	1 年以内	9.17%
第四名	非关联方	848,000.00	1 年以内	4.22%
第五名	非关联方	<u>697,967.00</u>	1 年以内	<u>3.48%</u>
合计		<u>7,862,442.84</u>		<u>39.17%</u>

2、其他应收款

(1) 其他应收款按种类披露

种类	期末余额			
	账面余额	比例	坏账准备	比例
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-
按组合计提坏账准备的其他应收款	17,657,641.06	100.00%	1,017,868.61	5.76%
其中：以账龄作为信用风险特征的组合	17,657,641.06	100.00%	1,017,868.61	5.76%
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	=	=	=	-
合计	<u>17,657,641.06</u>	<u>100.00%</u>	<u>1,017,868.61</u>	5.76%

(续上表)

种类	期初余额			
	账面余额	比例	坏账准备	比例
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-
按组合计提坏账准备的其他应收款	3,869,380.59	100.00%	284,926.15	7.36%
其中：以账龄作为信用风险特征的组合	3,869,380.59	100.00%	284,926.15	7.36%
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	=	=	=	-
合计	<u>3,869,380.59</u>	<u>100.00%</u>	<u>284,926.15</u>	7.36%

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末余额			年初余额		
	账面余额	比例	坏账准备	账面余额	比例	坏账准备
1 年以内 (含 1 年)	16,979,774.24	96.16%	848,988.71	3,206,590.49	82.87%	160,329.52
1 至 2 年 (含 2 年)	134,000.72	0.76%	13,400.07	148,524.00	3.84%	14,852.40
2 至 3 年 (含 3 年)	51,200.00	0.29%	7,680.00	296,904.00	7.67%	44,535.60
3 年以上	<u>492,666.10</u>	<u>2.79%</u>	<u>147,799.83</u>	<u>217,362.10</u>	<u>5.62%</u>	<u>65,208.63</u>
合计	<u>17,657,641.06</u>	<u>100.00%</u>	<u>1,017,868.61</u>	<u>3,869,380.59</u>	<u>100.00%</u>	<u>284,926.15</u>

(2) 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。

(3) 其他应收款金额前五名单位情况

单位排名	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	13,907,913.82	1 年以内	78.76%
第二名	非关联方	550,000.00	1 年以内	3.11%
第三名	非关联方	345,504.00	1 至 3 年	1.96%
第四名	非关联方	300,000.00	1 年以内	1.70%
第五名	非关联方	<u>293,000.00</u>	1 年以内	<u>1.66%</u>
合计		<u>15,396,417.82</u>	1 年以内	<u>87.19%</u>

(4) 应收关联方款项

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	13,907,913.82	78.76%

3、长期股权投资

被投资单位	核算方法	投资成本	年初余额	增减变动	期末余额
淄博新联化物流有限公司	成本法	500,000.00	-	-	500,000.00
山东联合丰元化工有限公司	成本法	88,000,000.00	-	-	88,000,000.00
山东新泰联合化工有限公司	成本法	<u>50,420,774.19</u>	=	=	<u>50,420,774.19</u>
合计		<u>138,920,774.19</u>	=	=	<u>138,920,774.19</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
淄博新联化物流有限公司	100%	100%	-	-	-	-
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

项目	本期金额	上期金额
主营业务收入	430,602,896.65	276,939,654.71
其他业务收入	<u>17,226,188.23</u>	<u>29,421,211.83</u>
合计	<u>447,829,084.88</u>	<u>306,360,866.54</u>

(2) 营业成本

项目	本期金额	上期金额
主营业务成本	348,027,751.86	216,356,791.68
其他业务成本	6,027,265.67	14,058,300.38
合计	<u>354,057,017.53</u>	<u>230,415,092.06</u>

(3) 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	66,453,202.00	60,032,985.85	105,343,803.50	81,971,394.16
硝酸铵	168,332,767.62	123,944,521.91	79,305,633.39	66,282,032.36
硝基复合肥	-	-	23,027,742.34	11,588,668.94
硫化异丁烯	-	-	21,421,495.71	17,668,242.40
三聚氰胺	87,078,498.28	74,341,370.47	13,529,560.22	8,959,188.44
氯化铵	13,709,630.00	10,654,919.00	11,326,460.40	10,059,946.07
纯碱	12,310,271.75	10,374,202.56	8,505,920.00	8,809,069.00
硝酸钠	18,831,149.61	11,298,202.93	5,060,446.95	3,994,935.52
亚硝酸钠	16,252,311.88	10,336,942.47	1,089,282.04	671,671.17
粗醇	15,207,162.33	19,701,686.44		
碳酸氢铵	10,662,902.00	10,264,274.94		
其他	<u>21,765,001.18</u>	<u>17,080,645.29</u>	<u>8,329,310.16</u>	<u>6,351,643.62</u>
合计	<u>430,602,896.65</u>	<u>348,027,751.86</u>	<u>276,939,654.71</u>	<u>216,356,791.68</u>

(4) 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	93,143,992.82	21.63%

5、投资收益

项目	本期金额	上期金额
购买银行理财产品取得的投资收益	<u>689,682.40</u>	-

项目	本期金额	上期金额
合计	689,682.40	—

6、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	49,137,280.98	35,564,441.90
加: 资产减值准备	1,104,068.06	795,745.50
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	32,460,188.97	19,103,523.15
无形资产摊销	1,573,234.68	1,148,650.25
长期待摊费用摊销	26,772.74	—
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)	-4,095,225.92	155,515.24
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)	—	—
财务费用(收益以“—”号填列)	3,100,842.30	2,804,084.50
投资损失(收益以“—”号填列)	-689,682.40	—
递延所得税资产减少(增加以“—”号填列)	-102,568.04	14,243.64
递延所得税负债增加(减少以“—”号填列)	—	—
存货的减少(增加以“—”号填列)	16,457,098.43	-22,789,844.42
经营性应收项目的减少(增加以“—”号填列)	-21,710,363.28	-9,861,542.93
经营性应付项目的增加(减少以“—”号填列)	-38,759,094.31	19,966,399.50
其他	-439,772.29	-890,703.12
经营活动产生的现金流量净额	38,060,779.92	46,010,513.21
(2) 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:		
债务转为资本	—	—
1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变动情况:		
现金的期末余额	218,964,598.69	155,834,188.35
减: 现金的期初余额	212,789,592.70	228,796,788.26
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	6,175,005.99	-72,962,599.91

十二、补充资料

1、非经常性损益明细表

项目	本期金额
非流动资产处置损益	3,935,911.09
计入当期损益的政府补助	8,520,000.00
购买银行理财产品取得的投资收益	689,682.40
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-550,539.44
所得税影响额	-2,355,004.77
少数股东损益影响额(税后)	-314,793.53
合计	<u>9,925,255.75</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 收益	稀释每股 收益
归属于公司普通股股东的净利润	10.78%	0.38	0.38
扣除非经常性损益后归属于公司普通股 股东的净利润	9.31%	0.33	0.33

3、公司主要财务报表项目的异常情况及原因的说明

(1) 资产负债表项目

项目	期末余额	年初余额	增减百分比	变动原因
应收账款	26,736,601.13	17,763,005.15	50.52%	主要为本期营业收入增长, 应收账款相应增长所致
应付票据	87,356,582.00	54,892,456.00	59.14%	主要为本期增加的应付票据所致
预收账款	18,463,636.64	27,719,957.07	-33.39%	主要为本期预收的货款减少所致
应缴税费	-24,058,856.44	-3,154,921.21	662.58%	主要为本期预缴的税费增加所致

(2) 利润表项目

项目	本期金额	上期金额	增减百分比	变动原因
营业收入	595,096,346.53	316,687,819.82	87.91%	主要为募投项目及子公司生产线投产后, 业务规模扩大, 营业收入相应增长所致
营业成本	486,171,189.48	246,889,670.28	96.92%	主要为募投项目及子公司生产线投产后, 业务规模扩大, 营业成本相应增长所致
营业税金及附加	3,571,326.09	962,115.67	271.20%	主要为营业收入增长所致
销售费用	15,623,206.15	8,166,276.01	91.31%	主要为业务规模扩大所致
管理费用	46,495,809.20	34,408,457.51	35.13%	主要为募投项目及子公司生产线投产后, 固定资产维修费增加所致
财务费用	3,208,415.29	374,536.60	756.64%	主要为银行贷款利率提高, 利息支出增加及利息收入减少所致
投资收益	689,682.40	-	-	主要为本期购买银行理财产品增加收益所致



营业外收入 12,790,274.66 1,203,863.71 962.44% 主要为本期收到的政府补助增加所致

第八节 备查文件目录

- 一、载有法定代表人签名的 2011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

二〇一一年八月十八日