



山东联合化工股份有限公司

2013 半年度报告

2013 年 08 月

第一节 重要提示、目录和释义

公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证半年度报告内容的真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并承担个别和连带的法律责任。

所有董事均已出席了审议本报告的董事会会议。

公司计划不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

公司负责人王宜明、主管会计工作负责人李峰及会计机构负责人(会计主管人员)潘月峰声明：保证本半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

目录

第一节 重要提示、目录和释义.....	2
第二节 公司简介	5
第三节 会计数据和财务指标摘要.....	7
第四节 董事会报告.....	10
第五节 重要事项	25
第六节 股份变动及股东情况.....	33
第七节 董事、监事、高级管理人员情况.....	37
第八节 财务报告	39
第九节 备查文件目录.....	167

释义

释义项	指	释义内容
联合化工	指	山东联合化工股份有限公司
新联化	指	淄博新联化物流有限公司，为本公司全资子公司。
联合丰元	指	山东联合丰元化工有限公司，为本公司控股 88%的子公司。
新泰联化	指	山东新泰联合化工有限公司，为本公司全资子公司。
报告期	指	2013 年 1 月 1 日-2013 年 6 月 30 日

第二节 公司简介

一、公司简介

股票简称	联合化工	股票代码	002217
股票上市证券交易所	深圳证券交易所		
公司的中文名称	山东联合化工股份有限公司		
公司的中文简称（如有）	联合化工		
公司的外文名称（如有）	SHANDONG LIAHERD CHEMICAL INDUSTRY CO., LTD		
公司的法定代表人	王宜明		

二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	董宪印	
联系地址	山东省沂源县城东风路 36 号	
电话	0533-2343899	
传真	0533-2343856	
电子信箱	dongxianyin@sina.com	

三、其他情况

1、公司联系方式

公司注册地址，公司办公地址及其邮政编码，公司网址、电子信箱在报告期是否变化

适用 不适用

公司注册地址，公司办公地址及其邮政编码，公司网址、电子信箱报告期无变化，具体可参见 2012 年年报。

2、信息披露及备置地点

信息披露及备置地点在报告期是否变化

适用 不适用

公司选定的信息披露报纸的名称，登载半年度报告的中国证监会指定网站的网址，公司半年度报告备置地报告期无变化，具体可参见 2012 年年报。

3、注册变更情况

注册情况在报告期是否变更情况

适用 不适用

公司注册登记日期和地点、企业法人营业执照注册号、税务登记号码、组织机构代码等注册情况在报告期无变化，具体可参见 2012 年年报。

4、其他有关资料

其他有关资料在报告期是否变更情况

适用 不适用

第三节 会计数据和财务指标摘要

一、主要会计数据和财务指标

公司是否因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述以前年度会计数据

是 否

	本报告期	上年同期	本报告期比上年同期 增减 (%)
营业收入 (元)	556,595,945.23	620,455,278.60	-10.29%
归属于上市公司股东的净利润 (元)	-22,524,792.88	5,827,945.97	-486.5%
归属于上市公司股东的扣除非经 常性损益的净利润 (元)	-27,354,206.52	936,355.90	-3,021.35%
经营活动产生的现金流量净额 (元)	69,876,635.72	45,406,113.56	53.89%
基本每股收益 (元/股)	-0.07	0.02	-450%
稀释每股收益 (元/股)	-0.07	0.02	-450%
加权平均净资产收益率 (%)	-2.58%	0.64%	-3.22%
	本报告期末	上年度末	本年末比上年末增减 (%)
总资产 (元)	1,445,393,255.87	1,480,512,771.02	-2.37%
归属于上市公司股东的净资产 (元)	862,110,788.97	888,176,935.51	-2.93%

二、境内外会计准则下会计数据差异

1、同时按照国际会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

单位：元

	归属于上市公司股东的净利润		归属于上市公司股东的净资产	
	本期数	上期数	期末数	期初数
按中国会计准则	-22,524,792.88	5,827,945.97	862,110,788.97	888,176,935.51
按国际会计准则调整的项目及金额				

2、同时按照境外会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

单位：元

	归属于上市公司股东的净利润		归属于上市公司股东的净资产	
	本期数	上期数	期末数	期初数
按中国会计准则	-22,524,792.88	5,827,945.97	862,110,788.97	888,176,935.51
按境外会计准则调整的项目及金额				

3、境内外会计准则下会计数据差异原因说明

三、非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	1,686,892.62	
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	3,873,633.36	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，	414,468.11	

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		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	558,586.41	
减：所得税影响额	1,665,214.79	
少数股东权益影响额（税后）	38,952.07	
合计	4,829,413.64	--

对公司根据《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》定义界定的非经常性损益项目，以及把《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》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目，应说明原因

适用 不适用

第四节 董事会报告

一、概述

2013年上半年公司受化工行业持续不景气的影响，公司部分产品价格持续走低，5月份山东省国防科工办发出了一份《关于在全省民爆行业开展停产整顿的紧急通知》，对公司硝酸铵产品的生产、销售产生了一定影响，公司硝酸铵装置第二季度开工率不足，且因下游短期停车致使价格下降，原材料价格在第二季度虽然稍有下降，但由于市场价格波动递延影响水洗块煤价格下降幅度较小，公司在虽然持续实施挖潜降耗降低产品成本的情况下，2013年上半年仍未实现扭亏为盈。随着当前水洗块煤价格的继续下行，公司生产成本将会随之进一步降低，同时公司今年7月初已建成并进入试生产状态的3万吨/年三聚氰胺联产硝酸铵能量优化项目目前运行平稳，第三季度将会对公司的经营业绩产生正面影响。

报告期内公司本着降本增效的经营目标，全面贯彻“内涵充实提高，外延扩张壮大”的发展战略，切实加强市场拓展及内部管理方面的工作。公司报告期内各项工作开展如下：

(1) 开展节能降耗，节约产品成本

公司针对2013年上半年化工行业持续低迷的经济状况，公司加大了产品结构调整力度，母公司各单位及各子公司都积极行动，从日常生产经营的每一个细节抓起，继续大力开展了节能降耗节约产品生产成本的各项工作。

(2) 加紧公司优势产品的项目建设进度

公司全资子公司新泰联合化工有限公司5万吨/年苯酐技术改造工程于2013年3月23日（周六）产出第一批合格产品，正式进入试运行状态。该项目为有机化工，新泰联化投产的该项目采用工业萘作为苯酐产品的生产原料，生产成本比邻苯法生产成本相对较低，另外，苯酐系统在生产过程中副产热能，可完全满足新泰联化现有装置对热能的需用，进而降低了新泰联化的综合成本，这样既拓广了新泰联化经营的产品领域范围，又增加了综合盈利能力。但由于目前处于试生产阶段，开停车调试次数较多，导致第二季度该项目的效益未能得到发挥。

报告期内，公司实现营业收入55,659.59万元，较上年同期减少10.29%；实现利润总额-2,595.19万元，较上年同期减少336.14%；实现归属于母公司所有者的净利润-2,252.48万元，较上年同期减少486.50%。

二、主营业务分析

概述

2013年上半年，公司所处的化工化肥行业受宏观经济不景气的影响，依然处于低迷徘徊状态，公司也一样难以脱离经济大环境，虽然公司持续实施挖潜降耗降低产品成本，但2013年上半年仍未实现扭亏为盈。

1、2013年上半年公司实现营业收入55,659.59万元，较上年同期下降10.29%；主要原因为受化工行业持续不景气的影响，公司主要产品硝酸和硝酸铵的价格较去年同期出现一定幅度下降；

2、2013年上半年公司营业成本51,811.01万元，较去年同期下降5.78%，原因为公司在挖潜降耗的努力下最大限度的降低了产品的成本消耗，但是主要原材料的价格稍有下降，成本有所下降，但幅度不大；

3、2013年上半年公司的销售费用为1,308.97万元，较去年同期上升26.75%，原因为受公司产品下游需求不足的影响，为了实现公司产品的顺利销售，公司扩大了经营范围，运输费用增加所致；2013年上半年公司管理费用为4,136.47，较去年同期下降8.97%，原因为公司为了经营业绩的改善，压缩了管理费用开支；财务费用为815.71万元，较去年同期增加38.2%，主要原因系报告期内公司部分银行借款利息集中支付所致；

4、2013年上半年研发投入合计1,716.94万元，较去年同期下降28.7%，原因为本期公司在化工行业不景气的情况下减少了科技研发投入；

5、2013年上半年公司经营活动产生的现金净流量为6,987.66万元，较去年同期增加53.89%，主要原因系报告期内公司压缩了应付款项的支出，购买商品、接受劳务支付的现金相对减少所致；投资活动产生的现金净流量为-6,236.72万元，较去年同期减少12%，主要原因系报告期内公司收到其他与投资活动有关的现金较去年减少所致；筹资活动产生的现金净流量为-7,425.88万元，较去年同期减少4,817.15%，主要原因系报告期内公司取得的银行借款较去年同期减少7,000万元，而偿还银行借款较去年同期增加2,500万所致。

主要财务数据同比变动情况

单位：元

	本报告期	上年同期	同比增减 (%)	变动原因
营业收入	556,595,945.23	620,455,278.60	-10.29%	

营业成本	518,110,071.65	549,914,351.75	-5.78%	
销售费用	13,089,652.87	10,326,803.40	26.75%	
管理费用	41,364,695.23	45,442,917.58	-8.97%	
财务费用	8,157,053.82	5,902,219.93	38.2%	主要原因系报告期内公司部分银行借款利息集中支付所致。
所得税费用	-2,472,822.56	5,300,213.50	-146.66%	主要原因系报告期内公司业绩亏损，实现的企业所得税较去年同期减少所致。
研发投入	17,169,449.85	24,079,988.83	-28.7%	
经营活动产生的现金流量净额	69,876,635.72	45,406,113.56	53.89%	主要原因系报告期内公司压缩了应付款项的支出，购买商品、接受劳务支付的现金相对减少所致。
投资活动产生的现金流量净额	-62,367,181.83	-55,687,199.12	-12%	主要原因系报告期内公司收到其他与投资活动有关的现金较去年减少所致。
筹资活动产生的现金流量净额	-74,258,772.19	1,574,229.73	-4,817.15%	主要原因系报告期内公司取得的银行借款较去年同期减少 7000 万元，而偿还银行借款较去年同期增加 2500 万所致。

现金及现金等价物 净增加额	-66,749,318.30	-8,706,855.83	-666.63%	
------------------	----------------	---------------	----------	--

公司报告期利润构成或利润来源发生重大变动

适用 不适用

公司报告期利润构成或利润来源没有发生重大变动。

公司招股说明书、募集说明书和资产重组报告书等公开披露文件中披露的未来发展与规划延续至报告期内的情况

适用 不适用

公司招股说明书、募集说明书和资产重组报告书等公开披露文件中没有披露未来发展与规划延续至报告期内的情况。

公司回顾总结前期披露的经营计划在报告期内的进展情况

无

三、主营业务构成情况

单位：元

	营业收入	营业成本	毛利率(%)	营业收入比上年同期增减(%)	营业成本比上年同期增减(%)	毛利率比上年同期增减(%)
分行业						
无机化学产品业	491,272,040.74	457,862,568.40	6.8%	-8.06%	-4.7%	-3.29%
化学肥料制造业	43,567,857.06	45,497,682.68	-4.43%	-27.16%	-10.22%	-19.71%
运输业	579,619.41	496,302.79	14.37%	-75.17%	-74.72%	-1.54%
分产品						
硝酸	126,517,080.17	109,614,684.36	13.36%	-9.06%	-6.46%	-2.41%

硝酸铵	106,893,004.74	110,861,019.41	-3.71%	-46.97%	-31.82%	-23.05%
三聚氰胺	156,136,766.66	130,156,089.08	16.64%	65.48%	40.15%	15.07%
其他	145,872,665.64	153,224,761.00	-5.04%	-9.66%	-4.48%	-5.69%
分地区						
省内	260,708,911.43	255,757,068.31	1.9%	-19.02%	-11.07%	-8.76%
华东	62,842,695.26	56,825,798.90	9.57%	17.14%	18.5%	-1.03%
东北	40,661,273.90	41,978,806.64	-3.24%	-65.2%	-59.81%	-13.85%
华北	78,610,617.79	73,776,294.22	6.15%	57.23%	65.07%	-4.46%
华南	15,603,760.72	13,613,769.23	12.75%	868.65%	845.42%	2.14%
境外	76,227,273.85	61,382,994.91	19.47%	62.11%	46.04%	8.86%
其他	764,984.26	521,821.65	31.79%	-86.03%	-89.34%	21.18%

四、核心竞争力分析

经过近50年的发展，公司已形成以合成氨为源头，以硝酸及下游产品、尿素及下游产品及纯碱等产品为主线并实现产业链交叉延伸的多联生产格局，主要产品涵盖了硝酸、硝酸铵、硝酸盐（如硝酸钠和亚硝酸钠）、三聚氰胺、纯碱、氯化铵、甲醇、硝基复合肥、尿素、碳酸氢铵等。公司始终坚持“科技兴企”的发展战略，立足技术创新，高度关注资源综合利用、节能降耗和环境保护工作，利用产品结构丰富，相互关联度高的特点，形成了独具特色的循

环经济模式，是山东省发展循环经济示范企业，淄博市发展循环经济、建设节约型社会先进集体和环境友好企业。

1、柔性生产能力优势

公司作为多年从事化肥、化工产品生产销售的企业，目前已形成以合成氨为源头，以硝酸及下游产品、尿素及下游产品及纯碱等产品为主线并实现产业链交叉延伸的多联产生格局。在此格局下，本公司在各产品之间的产出分配比例上具备了更大的调节空间，能够通过优化调整产品比例，抵御市场风险，化解个别产品的周期性波动风险，使公司的经营具备了较强的稳定性。

2、循环经济优势

公司始终遵循“循环经济”的发展原则，把“资源综合利用、节能降耗”的理念贯穿于产品结构调整和产业链延伸中，使有限的自然资源得到更有效的利用，最大限度的实现了变废为宝，保护环境，并降低了成本。经过多年的摸索，公司已形成了典型的“循环经济”模式，在公司的生产流程中，合成氨是源头产品，以其为基础可加工成硝酸、尿素(中间品)；硝酸中间品又可加工成浓硝酸、硝酸铵、硝基复合肥、硝盐等硝酸系列产品；浓硝酸又可加工成硝酸异辛酯；尿素中间品又可加工成三聚氰胺；三聚氰胺的尾气可以联产硝酸铵、硝基复合肥和碳铵等；合成氨生产中的废气二氧化碳又可以用于纯碱的制造；纯碱和硝酸尾气可以加工成为硝酸钠和亚硝酸钠。

另外，经过多年的发展，公司自主开发并掌握了联产硝酸铵的三聚氰胺生产新工艺、浓硝酸能量优化生产系统、硝铵及硝基肥溶液节能造粒技术、MEDA脱碳余热再利用技术、硝酸尾气氧化亚氮减排技术等，实现能源梯级利用，减少了生产过程中尾气中有害气体的排放，大大减少了能源浪费、降低了生产成本。

近年来，公司多次受到各主管部门的表彰：2007年度，公司荣获“淄博市节能先进企业”称号，2008年度，公司被淄博市经贸委评为“2008年度节能降耗突出贡献企业”，2008年被列入省级重点培育的循环经济型企业，并荣获2009年山东省循环经济科学管理十佳示范单位。

3、品牌优势

由于工艺技术比较成熟，我国基础化工产品同质化程度高，差异化小，企业只有加大品牌建设力度，才能在激烈的市场竞争中脱颖而出。经过多年的市场开拓和品牌建设，公司工业硝酸、硝酸铵被评为“山东省名牌产品”等称号，公司“东风”牌商标被认定为“山东省著名商标”。硝酸、硝铵产品在省内民爆行业享有盛誉。

目前，公司50%左右的三聚氰胺出口外销，主要出口地为东南亚、欧洲、南美等国，在此过程中，公司注重培养品牌影响力，出口的三聚氰胺产品坚持使用本公司自有品牌，极大的提高了公司产品在东南亚等出口地的品牌知名度。

4、运距优势

因为硝酸铵产品的特殊性，500公里以上的运输成本很高，会大大削弱产品在市场上的竞争力。硝酸铵的下游生产企业在山东较为集中，故山东省内对硝酸铵需求量相对较大。公司是硝酸铵在山东省内唯一生产企业，具有得天独厚的地理优势和运距优势，特别是在山东省内占主导地位，并正在进一步扩大辽宁、河北等周边省份市场。相比而言，省外其他硝酸铵生产企业运距相对较远，运输成本相对较高。

5、运输优势

公司拥有专用危险品运输车辆，有利于安全管理及运输成本控制，省外其他硝酸铵生产企业若没有专用车辆，则需使用社会配货车辆，对运输成本和安全控制处于被动状态。

五、投资状况分析

1、对外股权投资情况

(1) 对外投资情况

对外投资情况		
报告期投资额（元）	上年同期投资额（元）	变动幅度（%）
被投资公司情况		
公司名称	主要业务	上市公司占被投资公司权益比例（%）

(2) 持有金融企业股权情况

公司名称	公司类别	最初投资成本	期初持股数量	期初持股比例	期末持股数量	期末持股比例	期末账面价值	报告期损益	会计核算科目	股份来源

		(元)	(股)	(%)	(股)	(%)	(元)	(元)		
合计		0.00	0	--	0	--	0.00	0.00	--	--

(3) 证券投资情况

证券品种	证券代码	证券简称	最初投资成本(元)	期初持股数量(股)	期初持股比例(%)	期末持股数量(股)	期末持股比例(%)	期末账面价值(元)	报告期损益(元)	会计核算科目	股份来源
合计			0.00	0	--	0	--	0.00	0.00	--	--

持有其他上市公司股权情况的说明

适用 不适用

2、委托理财、衍生品投资和委托贷款情况

(1) 委托理财情况

单位：万元

受托人名称	关联关系	是否关联交易	产品类型	委托理财金额	起始日期	终止日期	报酬确定方式	本期实际收回本金金额	计提减值准备金额(如有)	预计收益	报告期实际损益金额
合计				0	--	--	--	0	0	0	0
委托理财资金来源				无							
逾期未收回的本金和收益累计金额				0							

(2) 衍生品投资情况

单位：万元

衍生品	关联关系	是否关联	衍生品	衍生品	起始日期	终止日期	期初投资	计提减值	期末投资	期末投资	报告期
-----	------	------	-----	-----	------	------	------	------	------	------	-----

投资操作方名称	系	联交易	投资类型	投资初始投资金额	期	期	资金额	值准备金额(如有)	资金额	资金额	实际损益金额
										占公司报告期末净资产比例(%)	
合计				0	--	--	0	0	0	0%	0
衍生品投资资金来源				无							

(3) 委托贷款情况

单位：万元

贷款对象	是否关联方	贷款金额	贷款利率	担保人或抵押物	贷款对象资金用途
合计	--	0	--	--	--

3、募集资金使用情况

(1) 募集资金总体使用情况

单位：万元

募集资金总额	33,497.61
报告期投入募集资金总额	148
已累计投入募集资金总额	22,877.58

募集资金总体使用情况说明

2008年1月31日，公司首次公开发行股份募集资金总额共计353,090,000.00元，扣除发行费用后的实际募集资金净额为334,976,120.00元，截至2013年6月30日的累计利息收入为16,009,097.10元，可用募集资金总额（含利息收入）共计350,985,217.10元。2008年1月31日，公司首次公开发行股份募集资金时，募投项目承诺投资321,070,000.00元，超额募集资金为13,906,120.00元。2008年4月1

日，经公司一届董事会第十一次会议审议通过，将超额募集资金 13,906,120.00 元用于永久补充流动资金。2010 年 5 月 31 日，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已完工，达到预定可使用状态，该项目实际总投资 240,289,800.00 元（包括已与供应商签订合同，款项分批支付，因未到约定结清日期，尚未支付的款项），与承诺投资总额 321,070,000.00 元相比减少 80,780,200.00 元。项目募集资金实际投入减少的原因一方面是由于项目建设期间受金融危机爆发因素影响，项目所需设备、材料价格大幅下降；另一方面是由于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，节约了部分项目投资资金。项目募集资金节余的 80,780,200.00 元加上截至 2010 年 5 月 31 日的募集资金利息收入 13,929,600.00 元，共计节余募集资金 94,709,800.00 元。经公司 2010 年 6 月 1 日召开的二届董事会第十三次会议审议，并经 2010 年第一次临时股东大会决议通过，将项目节余募集资金用于永久补充公司流动资金并予公告（公告编号 2010-30）。募集资金投资项目截至 2013 年 6 月 30 日累计实际支出为 215,033,163.40 元，永久补充流动资金 108,615,920.00 元，未使用完毕的募集资金 27,336,133.70 元，其中募集资金净额结余 25,256,636.60 元，募集资金利息收入 2,079,497.10 元，未使用完毕的募集资金 27,336,133.70 元占可使用募集资金总额 350,985,217.10 元（包括利息收入）的比例为 7.79%。

(2) 募集资金承诺项目情况

单位：万元

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) = (2)/(1)	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工程	否	32,107	24,028.98	148	22,877.58	95.21%	2010 年 06 月 01 日	1,558.16		否

项目										
承诺投资项目小计	--	32,107	24,028 .98	148	22,877 .58	--	--	1,558. 16	--	--
超募资金投向										
补充流动资金		1,390. 61	1,390. 61		1,390. 61	100%				
超募资金投向小计	--	1,390. 61	1,390. 61		1,390. 61	--	--		--	--
合计	--	33,497 .61	25,419 .59	148	24,268 .19	--	--	1,558. 16	--	--
未达到计划进度或 预计收益的情况和 原因(分具体项目)	未达到计划进度的原因：募投项目已完工，因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，募集资金尚未全部支付。未达到预计收益的原因：1、受宏观经济形势波动和国际金融危机影响，募投项目产品三聚氰胺销售价格下降，以及原材料煤、电和人工成本上升；2、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未达到设计产能，因频繁试车和工艺、设备改造，导致成本上升。									
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补充流动资金情况	<p>适用</p> <p>1、经 2012 年 11 月 29 日召开的三届董事会第九次会议决议通过，用募集资金中的 2,700 万元闲置资金暂时补充流动资金，使用期限不超过六个月。该款项于 2013 年 5 月 27 日归还。2、经 2013 年 6 月 13 日召开的三届董事会第十四次会议决议通过，用募集资金中的 2,600 万元闲置资金暂时补充流动资金，使用期限不超过六个月。该款项于 2013 年 12 月 12 日到期。</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用途及去向	<p>募集资金专户内款项：1,336,133.70 元。</p>
募集资金使用及披露中存在的问题或其他情况	<p>无</p>

(3) 募集资金变更项目情况

单位：万元

变更后的项目	对应的原承诺项目	变更后项目拟投入募集资金总额(1)	本报告期实际投入金额	截至期末实际累计投入金额(2)	截至期末投资进度(%) (3)=(2)/(1)	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	变更后的项目可行性是否发生重大变

									化
合计	--	0	0	0	--	--	0	--	--
变更原因、决策程序及信息披露情况说明(分具体项目)		无							

(4) 募集资金项目情况

募集资金项目概述	披露日期	披露索引
----------	------	------

4、主要子公司、参股公司分析

主要子公司、参股公司情况

单位：元

公司名称	公司类型	所处行业	主要产品或服务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	营业利润	净利润
山东联合丰元化工有限公司	子公司	化工	硝酸、合成氨	100,000,000	192,066,989.36	93,208,192.45	93,486,005.01	-8,362,688.82	-7,952,145.08
山东新泰联合化工有限公司	子公司	化工	三聚氰胺、合成氨、碳铵、	50,000,000	306,144,742.84	153,773.46	154,944,739.49	-5,470,404.82	-5,369,588.48
淄博新联化物流有限公司	子公司	运输	危化品运输、普货运输	500,000	10,554,530.06	9,508,989.90	7,320,425.58	144,294.77	278,961.44

5、非募集资金投资的重大项目情况

单位：万元

项目名称	计划投资总额	本报告期投入金	截至报告期末累	项目进度	项目收益情况
------	--------	---------	---------	------	--------

		额	计实际投入金额		
5 万吨/年苯酐技术改造工程	15,000	1,258.24	11,274.1	100%	本报告期内已实现收益 283.96 万元
3 万吨/年三聚氰胺联产硝酸铵节能技术改造工程	14,870	3,204.48	6,934.28	90%	
15 万吨/年硝酸技术改造	14,996	717.75	1,017.29	50%	无
合计	44,866	5,180.47	19,225.67	---	---

六、对 2013 年 1-9 月经营业绩的预计

2013 年 1-9 月预计的经营业绩情况：业绩亏损

业绩亏损

2013 年 1-9 月净利润亏损（万元）	-2,500	至	-2,000
2012 年 1-9 月归属于上市公司股东的净利润（万元）	-1,439.45		
业绩变动的原因说明	业绩变动的主要原因是：公司所处化工行业持续低迷，主要产品硝酸铵下游客户开工率低，公司主要产品销售价格持续在低位，造成公司对 2013 年 1-9 月份的业绩预期与 2012 年 1-9 月份业绩相比，未见好转。但公司 2013 年 7 月初已建成进入试生产的 3 万吨/年三聚氰胺联产硝酸铵能量优化项目目前运行平稳，第三季度将会对公司的经营业绩产生正面影响。		

七、董事会、监事会对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

无

八、董事会对上年度“非标准审计报告”相关情况的说明

无

九、公司报告期利润分配实施情况

报告期内实施的利润分配方案特别是现金分红方案、资本公积金转增股本方案的执行或调整情况

适用 不适用

公司 2012 年年度股东大会审议通过的利润分配方案为不分配、不转增。

十、本报告期利润分配或资本公积金转增股本预案

利润分配或资本公积金转增预案的详细情况说明

十一、报告期内接待调研、沟通、采访等活动登记表

接待时间	接待地点	接待方式	接待对象类型	接待对象	谈论的主要内容及提供的资料

第五节 重要事项

一、公司治理情况

公司严格按照《公司法》、《证券法》及其它相关的法律、法规、规范性文件的原则和要求，不断完善公司法人治理结构，制定了《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《募集资金管理办法》、《内幕信息知情人管理制度》等制度，建立行之有效的内控管理体系，规范公司运作，维护公司的整体利益，公平对待所有股东，不存在侵犯中小股东利益的行为，公司准确、真实、完整、及时的履行公司的信息披露义务，同时做好投资者关系管理工作。报告期内，公司治理的实际状况符合上述所建立的制度及中国证监会、深圳证券交易所发布的有关上市公司治理的规范性文件要求，未收到被监管部门采取行政监管措施的有关文件。

二、重大诉讼仲裁事项

√ 适用 □ 不适用

诉讼(仲裁)基本情况	涉案金额(万元)	是否形成预计负债	诉讼(仲裁)进展	诉讼(仲裁)审理结果及影响	诉讼(仲裁)判决执行情况	披露日期	披露索引
2011年11月,山东联合化工股份有限公司(以下简称“公司”)就和北京焯晶科技有限公司、武汉昌发过程装备工程有限公司技术转让合同纠纷一案,向山东省淄博市中级人民法院提起诉讼。2012年6月25日公司向山东省淄博市中级人民法院提交了变更诉讼请求的申请书,	4,999	否	公司于2013年4月4日收到山东省高级人民法院送达的举证通知书(案号:(2013)鲁民三终字第129号)、受理案件通知书(案号:(2013)鲁民三终字第129号)、开	向山东省高级人民法院提起上诉后,尚未判决	尚未执行	2013年04月09日	巨潮资讯网、中国证券报、证券时报

<p>山东省淄博市中级人民法院分别于 2012 年 6 月 29 日、8 月 16 日、9 月 6 日公开开庭进行了审理，并依法进行了判决，根据淄博市中级人民法院民事判决书（案号：（2011）淄民三初字第 234 号）的判决结果，公司于 2013 年 1 月 23 日就相关判决结果进行了公告（公告编号：2013-002）。公司因不服淄博市中级人民法院民事判决书，于 2013 年 1 月 29 日向山东省高级人民法院提起上诉。请求山东省高级人民法院依法改判，支持一审原告全部诉讼请求，依法赔偿公司 4,999 万元。被告北京烨晶科技有限公司及武汉昌发过程装备工程有限公司也提起了上诉。</p>			<p>庭传票、出庭通知书（案号：（2013）鲁民三终字第 129 号）。山东省高级人民法院通知于 2013 年 5 月 6 日 09:00，在第九审判庭公开审理。</p>				
---	--	--	---	--	--	--	--

三、媒体质疑情况

适用 不适用

本报告期公司无媒体普遍质疑事项。

四、破产重整相关事项

无

五、资产交易事项

1、收购资产情况

交易对方或最	被收购或置入	交易价格（万	进展情况（注	对公司经营的影响（注	对公司损益的影响（注	该资产为上市	是否有关	与交易对方的	披露日期（注 5）	披露索引
--------	--------	--------	--------	------------	------------	--------	------	--------	-----------	------

终控制方	资产	元)	2)	3)	4)	公司贡献的净利润占净利润总额的比率 (%)	联交	关联关		
							易	系 (适用		
								关联交		
								易情形		

2、出售资产情况

交易对方	被出售资产	出售日	交易价格 (万元)	本月初起至出售日该资产为上市公司贡献的净利润 (万元)	出售对公司的影响 (注 3)	资产出售为上市公司贡献的净利润占净利润总额的比例 (%)	资产出售定价原则	是否为关联交易	与交易对方的关联关系 (适用关联交易情形)	所涉及的资产产权是否已全部过户	所涉及的债权债务是否已全部转移	披露日期	披露索引

3、企业合并情况

公司根据2010年3月6日召开的二届十次董事会会议审议通过了《关于拟吸收合并全资子公司沂源联合化肥有限公司的议案》，具体合并事宜详见刊登在2010年3月9日刊登在《证券时报》、《中国证券报》和巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）的《关于拟吸收合并全资子公司沂源联合化肥有限公司的公告》，2010年4月15日召开的二届十一次董事会议审议通过了《关于提请股东大会授权董事会办理吸收合并全资子公司沂源联合化肥有限公司的议案》，

该议案经2010年5月8日召开的2009年度股东大会审议通过。

截止 2013 年 8 月 6 日，公司已经完成对沂源联合化肥有限公司的吸收合并工作的工商登记注销手续，并从沂源县工商行政管理局取得了沂源联合化肥有限公司的《公司注销登记情况》表。并于 2013 年 8 月 7 日发布了《关于完成吸收合并全资子公司沂源联合化肥有限公司及其工商注销登记事项的公告》（公告编号：2013-033）。

六、公司股权激励的实施情况及其影响

无

七、重大关联交易

1、与日常经营相关的关联交易

关联交易方	关联关系	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价原则	关联交易价格	关联交易金额（万元）	占同类交易金额的比例（%）	关联交易结算方式	可获得的同类交易市价	披露日期	披露索引
合计				--	--	0	--	--	--	--	--

2、资产收购、出售发生的关联交易

关联方	关联关系	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价原则	转让资产的账面价值（万元）	转让资产的评估价值（万元）	市场公允价值（万元）	转让价格（万元）	关联交易结算方式	交易损益（万元）	披露日期	披露索引
-----	------	--------	--------	----------	---------------	---------------	------------	----------	----------	----------	------	------

3、共同对外投资的重大关联交易

共同投资方	关联关系	共同投资定价原则	被投资企业的名称	被投资企业的主营	被投资企业的注册	被投资企业的总资产	被投资企业的净资产	被投资企业的净利
-------	------	----------	----------	----------	----------	-----------	-----------	----------

				业务	资本	产 (万元)	产 (万元)	润 (万元)
--	--	--	--	----	----	--------	--------	--------

4、关联债权债务往来

是否存在非经营性关联债权债务往来

是 否

关联方	关联关系	债权债务类型	形成原因	是否存在非经营性资金占用	期初余额 (万元)	本期发生额 (万元)	期末余额 (万元)
-----	------	--------	------	--------------	-----------	------------	-----------

5、其他重大关联交易

无

重大关联交易临时报告披露网站相关查询

临时公告名称	临时公告披露日期	临时公告披露网站名称
--------	----------	------------

八、重大合同及其履行情况

1、托管、承包、租赁事项情况

(1) 托管情况

托管情况说明

无

为公司带来的损益达到公司报告期利润总额 10%以上的项目

适用 不适用

(2) 承包情况

承包情况说明

无

为公司带来的损益达到公司报告期利润总额 10%以上的项目

适用 不适用

(3) 租赁情况

租赁情况说明

无

为公司带来的损益达到公司报告期利润总额 10%以上的项目

适用 不适用

2、担保情况

单位：万元

公司对外担保情况（不包括对子公司的担保）								
担保对象名称	担保额度 相关公告 披露日期	担保额度	实际发生日 期(协议签署 日)	实际担保金 额	担保类型	担保期	是否履 行完毕	是否为 关联方 担保 (是或 否)
公司对子公司的担保情况								
担保对象名称	担保额度 相关公告 披露日期	担保额度	实际发生日 期(协议签署 日)	实际担保金 额	担保类型	担保期	是否履 行完毕	是否为 关联方 担保 (是或 否)
公司担保总额（即前两大项的合计）								
其中：								

采用复合方式担保的具体情况说明

3、其他重大合同

合同订立公司方名称	合同订立对方名称	合同签订日期	合同涉及资产的账面价值(万元)(如有)	合同涉及资产的评估价值(万元)(如有)	评估机构名称(如有)	评估基准日(如有)	定价原则	交易价格(万元)	是否关联交易	关联关系	截至报告期末的执行情况

4、其他重大交易

无

九、公司或持股 5%以上股东在报告期内发生或以前期间发生但持续到报告期内的承诺事项

承诺事项	承诺方	承诺内容	承诺时间	承诺期限	履行情况
股改承诺					
收购报告书或权益变动报告书中所作承诺					
资产重组时所作承诺					
首次公开发行或再融资时所作承诺	控股股东王宜明	本人将不会以直接或间接的任何方式(包括但不限于独资经营、合资经营和拥有在其他公司或企业的股票或权益)从事与山东联合化工股份有限公司业务有竞争或可能构成竞争的业务或活动,否则承担相应法律责任。	2007年05月22日	直至构成同业竞争关系不存在	完全按照承诺履行
其他对公司中小					

股东所作承诺					
承诺是否及时履行	是				

十、聘任、解聘会计师事务所情况

半年度财务报告是否已经审计

是 否

十一、处罚及整改情况

名称/姓名	类型	原因	调查处罚类型	结论（如有）	披露日期	披露索引
-------	----	----	--------	--------	------	------

整改情况说明

适用 不适用

十二、其他重大事项的说明

无

第六节 股份变动及股东情况

一、股份变动情况

	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	80,618,727	24.1%						80,618,727	24.1%
3、其他内资持股	54,781,070	16.38%						54,781,070	16.38%
境内自然人持股	54,781,070	16.38%						54,781,070	16.38%
5、高管股份	25,837,657	7.72%						25,837,657	7.72%
二、无限售条件股份	253,857,273	75.9%						253,857,273	75.9%
1、人民币普通股	253,857,273	75.9%						253,857,273	75.9%
三、股份总数	334,476,000	100%						334,476,000	100%

股份变动的原因

适用 不适用

股份变动的批准情况

适用 不适用

股份变动的过户情况

适用 不适用

股份变动对最近一年和最近一期基本每股收益和稀释每股收益、归属于公司普通股股东的每股净资产等财务指标的影响

适用 不适用

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

适用 不适用

公司股份总数及股东结构的变动、公司资产和负债结构的变动情况说明

适用 不适用

二、公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期末股东总数		25,785						
持股 5%以上的股东持股情况								
股东名称	股东性质	持股比例 (%)	报告期末持股数量	报告期内增减变动情况	持有有限售条件的股份数量	持有无限售条件的股份数量	质押或冻结情况	
							股份状态	数量
王宜明	境内自然人	21.84%	73,041,427	0	54,781,070	18,260,357		
王伊飞	境内自然人	2.36%	7,889,300		0	7,889,300		
李淑南	境内自然人	2.31%	7,720,667			7,720,667		
高修家	境内自然人	2.31%	7,714,323			7,714,323		
庞世森	境内自然人	2.29%	7,654,500		54,740,875	1,913,625		
赵西允	境内自然人	2.26%	7,562,700		3,781,350	3,781,350		
李希志	境内自然人	2.12%	7,103,334			7,103,334		
房敬	境内自然人	2.11%	7,071,300		5,303,475	1,767,825		
辛军	境内自然人	1.93%	6,447,000			6,447,000		
高化忠	境内自然人	1.78%	5,963,220		2,981,610	2,981,610		
战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名股东的情况（如有）（参见注 3）	无							

上述股东关联关系或一致行动的说明	无		
前 10 名无限售条件股东持股情况			
股东名称	报告期末持有无限售条件股份数量	股份种类	
		股份种类	数量
王宜明	18,260,357	人民币普通股	18,260,357
王伊飞	7,889,300	人民币普通股	7,889,300
李淑南	7,720,667	人民币普通股	7,720,667
高修家	7,714,323	人民币普通股	7,714,323
李希志	7,103,334	人民币普通股	7,103,334
辛军	6,447,000	人民币普通股	6,447,000
段会伟	5,446,083	人民币普通股	5,446,083
郝纪平	5,424,682	人民币普通股	5,424,682
杨朝东	4,151,079	人民币普通股	4,151,079
赖福平	4,002,790	人民币普通股	4,002,790
前 10 名无限售流通股股东之间，以及前 10 名无限售流通股股东和前 10 名股东之间关联关系或一致行动的说明	上述无限售条件 10 名股东互相之间均无关联关系。		

公司股东在报告期内是否进行约定购回交易

是 否

三、控股股东或实际控制人变更情况

控股股东报告期内变更

适用 不适用

实际控制人报告期内变更

适用 不适用

第七节 董事、监事、高级管理人员情况

一、董事、监事和高级管理人员持股变动

√ 适用 □ 不适用

姓名	职务	任职状态	期初持股数 (股)	本期增 持股份 数量 (股)	本期减 持股份 数量 (股)	期末持股数 (股)	期初被授 予的限制 性股票数 量 (股)	本期被授 予的限制 性股票数 量 (股)	期末被授 予的限制 性股票数 量 (股)
王宜明	董事长	现任	73,041,427	0	0	73,041,427	0	0	0
庞世森	董事、总经理	现任	7,654,500	0	0	7,654,500	0	0	0
房敬	董事、副总经理	现任	7,071,300	0	0	7,071,300	0	0	0
李德军	董事、副总经理	现任	2,934,954	0	0	2,934,954	0	0	0
刘竹庆	董事、总工程师	现任	2,666,214	0	0	2,666,214	0	0	0
李峰	董事、财务负责人	现任	0	0	0	0	0	0	0
姜德利	独立董事	离任	0	0	0	0	0	0	0
徐波	独立董事	现任	0	0	0	0	0	0	0
董华	独立董事	现任	0	0	0	0	0	0	0
李有臣	独立董事	现任	0	0	0	0	0	0	0
董宪印	董事会秘书、副 经理	现任	0	0	0	0	0	0	0
王崇德	监事会主席	现任	1,989,312	0	0	1,989,312	0	0	0
齐俊祥	监事	现任	0	0	0	0	0	0	0
崔学宏	监事	现任	0	0	0	0	0	0	0
合计	--	--	95,357,707	0	0	95,357,707	0	0	0

二、公司董事、监事、高级管理人员离职和解聘情况

姓名	担任的职务	类型	日期	原因
李有臣	独立董事	任免	2013 年 04 月 11 日	选举任职
梁仕念	独立董事	任期满离任	2013 年 04 月 11 日	连续任期满 6 年，任期满离任

第八节 财务报告

一、审计报告

半年度报告是否经过审计

是 否

公司半年度财务报告未经审计。

二、财务报表

财务附注中报表的单位为：人民币元

1、合并资产负债表

编制单位：山东联合化工股份有限公司

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	97,472,667.88	151,841,583.67
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产		
应收票据	74,602,552.64	100,817,782.59
应收账款	39,607,450.45	24,855,834.65
预付款项	126,047,258.51	115,556,691.86
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	6,723,321.89	4,761,979.26
买入返售金融资产		
存货	97,937,789.82	97,213,783.57
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产		
流动资产合计	442,391,041.19	495,047,655.60
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		
投资性房地产	71,615.05	74,857.99
固定资产	729,222,746.50	650,231,810.44
在建工程	95,147,232.99	154,979,201.85
工程物资	17,152,311.54	23,287,401.37
固定资产清理		
生产性生物资产		
油气资产		
无形资产	138,914,980.11	141,496,123.26
开发支出		
商誉		

长期待摊费用	5,277,861.21	749,136.76
递延所得税资产	17,215,467.28	14,646,583.75
其他非流动资产		
非流动资产合计	1,003,002,214.68	985,465,115.42
资产总计	1,445,393,255.87	1,480,512,771.02
流动负债：		
短期借款	200,000,000.00	240,000,000.00
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	86,650,402.51	41,491,000.00
应付账款	264,658,205.04	234,863,069.27
预收款项	12,446,241.40	23,206,529.99
卖出回购金融资产款		
应付手续费及佣金		
应付职工薪酬	10,384,281.48	9,213,784.87
应交税费	-27,924,082.81	-23,574,022.92
应付利息		
应付股利		
其他应付款	10,993,547.38	14,891,235.03
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	557,208,595.00	540,091,596.24
非流动负债：		
长期借款	10,000,000.00	35,000,000.00
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	4,888,888.80	5,072,222.16
非流动负债合计	14,888,888.80	40,072,222.16
负债合计	572,097,483.80	580,163,818.40
所有者权益（或股东权益）：		
实收资本（或股本）	334,476,000.00	334,476,000.00
资本公积	131,235,925.58	131,235,925.58
减：库存股		
专项储备	5,555,572.34	9,096,926.00
盈余公积	56,228,606.36	56,228,606.36
一般风险准备		
未分配利润	334,614,684.69	357,139,477.57
外币报表折算差额		
归属于母公司所有者权益合计	862,110,788.97	888,176,935.51

少数股东权益	11,184,983.10	12,172,017.11
所有者权益（或股东权益）合计	873,295,772.07	900,348,952.62
负债和所有者权益（或股东权益）总计	1,445,393,255.87	1,480,512,771.02

法定代表人：王宜明

主管会计工作负责人：李峰

会计机构负责人：潘月峰

2、母公司资产负债表

编制单位：山东联合化工股份有限公司

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	70,057,121.25	145,334,223.30
交易性金融资产		
应收票据	64,348,015.64	92,589,582.59
应收账款	27,265,306.49	17,675,900.31
预付款项	116,665,200.53	84,891,641.75
应收利息		
应收股利		
其他应收款	12,973,528.49	12,264,564.99
存货	75,306,607.50	62,253,652.02
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	257,000,000.00	261,000,000.00
流动资产合计	623,615,779.90	676,009,564.96
非流动资产：		
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	71,615.05	74,857.99
固定资产	366,985,563.62	401,378,075.98
在建工程	93,324,411.51	53,255,212.33
工程物资	1,408,383.83	6,303,220.17
固定资产清理		
生产性生物资产		
油气资产		
无形资产	106,293,129.71	108,264,744.68
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	530,655.31	749,136.76
递延所得税资产	13,639,665.56	11,054,914.29
其他非流动资产		
非流动资产合计	721,174,198.78	720,000,936.39
资产总计	1,344,789,978.68	1,396,010,501.35
流动负债：		
短期借款	185,000,000.00	225,000,000.00
交易性金融负债		
应付票据	71,360,000.00	39,371,000.00
应付账款	150,100,695.13	143,376,029.87
预收款项	9,342,671.17	16,440,701.50

应付职工薪酬	3,773,435.91	4,121,451.25
应交税费	-7,458,047.42	-1,887,380.62
应付利息		
应付股利		
其他应付款	8,450,148.56	7,994,059.69
一年内到期的非流动负债		
其他流动负债		
流动负债合计	420,568,903.35	434,415,861.69
非流动负债：		
长期借款	10,000,000.00	35,000,000.00
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	4,888,888.80	5,072,222.16
非流动负债合计	14,888,888.80	40,072,222.16
负债合计	435,457,792.15	474,488,083.85
所有者权益（或股东权益）：		
实收资本（或股本）	334,476,000.00	334,476,000.00
资本公积	131,195,358.53	131,195,358.53
减：库存股		
专项储备	5,463,210.37	7,554,887.27
盈余公积	56,228,606.36	56,228,606.36

一般风险准备		
未分配利润	381,969,011.27	392,067,565.34
外币报表折算差额		
所有者权益（或股东权益）合计	909,332,186.53	921,522,417.50
负债和所有者权益（或股东权益）总计	1,344,789,978.68	1,396,010,501.35

法定代表人：王宜明

主管会计工作负责人：李峰

会计机构负责人：潘月峰

3、合并利润表

编制单位：山东联合化工股份有限公司

单位：元

项目	本期金额	上期金额
一、营业总收入	556,595,945.23	620,455,278.60
其中：营业收入	556,595,945.23	620,455,278.60
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	589,081,398.58	615,991,465.21
其中：营业成本	518,110,071.65	549,914,351.75
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	1,485,887.07	3,192,601.42
销售费用	13,089,652.87	10,326,803.40
管理费用	41,364,695.23	45,442,917.58
财务费用	8,157,053.82	5,902,219.93
资产减值损失	6,874,037.94	1,212,571.13
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）	414,468.11	820,431.93
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）	-32,070,985.24	5,284,245.32
加：营业外收入	6,415,136.05	5,851,311.51
减：营业外支出	296,023.66	145,709.57
其中：非流动资产处置损失	45,105.28	
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-25,951,872.85	10,989,847.26
减：所得税费用	-2,472,822.56	5,300,213.50
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	-23,479,050.29	5,689,633.76

其中：被合并方在合并前实现的净利润		
归属于母公司所有者的净利润	-22,524,792.88	5,827,945.97
少数股东损益	-954,257.41	-138,312.21
六、每股收益：	--	--
（一）基本每股收益	-0.07	0.02
（二）稀释每股收益	-0.07	0.02
七、其他综合收益		
八、综合收益总额	-23,479,050.29	5,689,633.76
归属于母公司所有者的综合收益总额	-22,524,792.88	5,827,945.97
归属于少数股东的综合收益总额	-954,257.41	-138,312.21

法定代表人：王宜明

主管会计工作负责人：李峰

会计机构负责人：潘月峰

4、母公司利润表

编制单位：山东联合化工股份有限公司

单位：元

项目	本期金额	上期金额
一、营业收入	330,085,041.39	481,912,700.71
减：营业成本	304,257,765.44	417,586,435.27
营业税金及附加	868,267.02	2,600,068.89
销售费用	8,218,184.84	5,979,925.40
管理费用	25,137,496.57	30,070,189.88
财务费用	3,788,406.60	1,489,049.69

资产减值损失	6,270,698.73	229,816.50
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）	414,468.11	819,736.88
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	-18,041,309.70	24,776,951.96
加：营业外收入	5,427,545.27	5,709,365.21
减：营业外支出	69,540.91	72,886.57
其中：非流动资产处置损失	45,105.28	
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-12,683,305.34	30,413,430.60
减：所得税费用	-2,584,751.27	4,994,814.97
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	-10,098,554.07	25,418,615.63
五、每股收益：	--	--
（一）基本每股收益		
（二）稀释每股收益		
六、其他综合收益		
七、综合收益总额	-10,098,554.07	25,418,615.63

法定代表人：王宜明

主管会计工作负责人：李峰

会计机构负责人：潘月峰

5、合并现金流量表

编制单位：山东联合化工股份有限公司

单位：元

项目	本期金额	上期金额
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	620,524,034.30	779,409,366.84
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	636,866.02	
收到其他与经营活动有关的现金	6,327,693.92	9,475,288.62

经营活动现金流入小计	627,488,594.24	788,884,655.46
购买商品、接受劳务支付的现金	479,350,475.47	630,958,997.31
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	45,126,688.44	51,000,232.46
支付的各项税费	10,201,047.59	39,166,593.86
支付其他与经营活动有关的现金	22,933,747.02	22,352,718.27
经营活动现金流出小计	557,611,958.52	743,478,541.90
经营活动产生的现金流量净额	69,876,635.72	45,406,113.56
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	45,414,468.11	81,820,431.93
取得投资收益所收到的现金		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	1,806,892.62	928,397.70
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		40,000,000.00
投资活动现金流入小计	47,221,360.73	122,748,829.63
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	64,588,542.56	98,436,028.75
投资支付的现金	45,000,000.00	80,000,000.00
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	109,588,542.56	178,436,028.75
投资活动产生的现金流量净额	-62,367,181.83	-55,687,199.12
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	150,000,000.00	220,000,000.00
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金	11,955.48	33,988.08
筹资活动现金流入小计	150,011,955.48	220,033,988.08
偿还债务支付的现金	215,000,000.00	190,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	9,270,727.67	28,459,758.35
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	224,270,727.67	218,459,758.35
筹资活动产生的现金流量净额	-74,258,772.19	1,574,229.73
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	-66,749,318.30	-8,706,855.83
加：期初现金及现金等价物余额	146,721,583.67	130,859,530.02
六、期末现金及现金等价物余额	79,972,265.37	122,152,674.19

法定代表人：王宜明

主管会计工作负责人：李峰

会计机构负责人：潘月峰

6、母公司现金流量表

编制单位：山东联合化工股份有限公司

单位：元

项目	本期金额	上期金额
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	381,226,534.71	608,510,331.05
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	5,062,898.78	6,433,882.22
经营活动现金流入小计	386,289,433.49	614,944,213.27
购买商品、接受劳务支付的现金	291,589,201.21	496,702,858.45

支付给职工以及为职工支付的现金	32,123,773.55	37,905,077.91
支付的各项税费	5,530,589.47	33,917,712.87
支付其他与经营活动有关的现金	12,080,299.31	12,140,925.56
经营活动现金流出小计	341,323,863.54	580,666,574.79
经营活动产生的现金流量净额	44,965,569.95	34,277,638.48
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	122,414,468.11	110,819,736.88
取得投资收益所收到的现金		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	1,600,877.57	928,397.70
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	26,607,569.77	281,007,032.32
投资活动现金流入小计	150,622,915.45	392,755,166.90
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	50,802,928.83	59,667,121.28
投资支付的现金	118,000,000.00	157,000,000.00
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	25,392,358.65	224,183,000.00
投资活动现金流出小计	194,195,287.48	440,850,121.28

投资活动产生的现金流量净额	-43,572,372.03	-48,094,954.38
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
取得借款收到的现金	150,000,000.00	220,000,000.00
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金	11,955.48	33,988.08
筹资活动现金流入小计	150,011,955.48	220,033,988.08
偿还债务支付的现金	215,000,000.00	190,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	8,682,255.45	28,459,758.35
支付其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流出小计	223,682,255.45	218,459,758.35
筹资活动产生的现金流量净额	-73,670,299.97	1,574,229.73
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	-72,277,102.05	-12,243,086.17
加：期初现金及现金等价物余额	142,334,223.30	125,246,786.95
六、期末现金及现金等价物余额	70,057,121.25	113,003,700.78

法定代表人：王宜明

主管会计工作负责人：李峰

会计机构负责人：潘月峰

7、合并所有者权益变动表

编制单位：山东联合化工股份有限公司

本期金额

单位：元

项目	本期金额									
	归属于母公司所有者权益								少数股东权益	所有者权益合计
	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		
一、上年年末余额	334,476,000.00	131,235,925.58		9,096,926.00	56,228,606.36		357,139,477.57		12,172,017.11	900,348,952.62
加：会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年初余额	334,476,000.00	131,235,925.58		9,096,926.00	56,228,606.36		357,139,477.57		12,172,017.11	900,348,952.62
三、本期增减变动金额(减少以“－”号填列)				-3,541,353.66			-22,524,792.88		-987,034.01	-27,053,180.55
(一) 净利润							-22,524,792.88		-954,257.41	-23,479,050.29
(二) 其他综合收益										
上述(一)和(二)小计							-22,524,792.88		-954,257.41	-23,479,050.29
(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										
1. 提取盈余公积										
2. 提取一般风险准备										
3. 对所有者(或股东)的分配										
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				-3,541,353.66					-32,776.60	-3,574,130.26
1. 本期提取				5,657,735.78					156,840.13	5,814,575.91
2. 本期使用				9,199,089.44					189,616.73	9,388,706.17

(七) 其他										
四、本期期末余额	334,476,000.00	131,235,925.58		5,555,572.34	56,228,606.36		334,614,684.69		11,184,983.10	873,295,772.07

上年金额

单位：元

项目	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
	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		
一、上年年末余额	222,984,000.00	242,727,925.58		13,259,561.71	53,887,339.16		393,440,632.48		13,297,556.46	939,597,015.39
加：同一控制下企业合并产生的追溯调整										
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		13,259,561.71	53,887,339.16		393,440,632.48		13,297,556.46	939,597,015.39
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	111,492,000.00	-111,492,000.00		-4,162,635.71	2,341,267.20		-36,301,154.91		-1,125,539.35	-39,248,062.77
(一) 净利润							-11,669		-865,94	-12,527

							1,487.71		7.33	,435.04
(二) 其他综合收益										
上述(一)和(二)小计							-11,661,487.71		-865,947.33	-12,527,435.04
(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					2,341,267.20		-24,639,667.20			-22,298,400.00
1. 提取盈余公积					2,341,267.20		-2,341,267.20			
2. 提取一般风险准备							-22,298,400.00			-22,298,400.00
3. 对所有者(或股东)的分配							-22,298,400.00			-22,298,400.00
4. 其他										
(五) 所有者权益内部结转	111,492,000	-111,492,000								

	0.00	.00							
1. 资本公积转增资本(或股本)	111,492,000.00	-111,492,000.00							
2. 盈余公积转增资本(或股本)									
3. 盈余公积弥补亏损									
4. 其他									
(六) 专项储备				-4,162,635.71				-259,592.02	-4,422,227.73
1. 本期提取				11,657,309.88				329,073.20	11,986,383.08
2. 本期使用				15,819,945.59				588,665.22	16,408,610.81
(七) 其他									
四、本期期末余额	334,476,000.00	131,235,925.58		9,096,926.00	56,228,606.36		357,139,477.57	12,172,017.11	900,348,952.62

法定代表人：王宜明

主管会计工作负责人：李峰

会计机构负责人：潘月峰

8、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

本期金额

单位：元

项目	本期金额							
	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
一、上年年末余额	334,476,000.00	131,195,358.53		7,554,887.27	56,228,606.36		392,067,565.34	921,522,417.50
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年初余额	334,476,000.00	131,195,358.53		7,554,887.27	56,228,606.36		392,067,565.34	921,522,417.50
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)				-2,091,676.90			-10,098,554.07	-12,190,230.97
(一) 净利润							-10,098,554.07	-10,098,554.07
(二) 其他综合收益								
上述(一)和(二)小计							-10,098,554.07	-10,098,554.07
(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								
1. 提取盈余公积								

2. 提取一般风险准备								
3. 对所有者（或股东）的分配								
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				-2,091,676.90				-2,091,676.90
1. 本期提取				2,918,410.62				2,918,410.62
2. 本期使用				5,010,087.52				5,010,087.52
（七）其他								
四、本期期末余额	334,476,000.00	131,195,358.53		5,463,210.37	56,228,606.36		381,969,011.27	909,332,186.53

上年金额

单位：元

项目	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

一、上年年末余额	222,984,000.00	242,687,358.53		8,963,219.23	53,887,339.16		393,294,560.55	921,816,477.47
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		8,963,219.23	53,887,339.16		393,294,560.55	921,816,477.47
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	111,492,000.00	-111,492,000.00		-1,408,331.96	2,341,267.20		-1,226,995.21	-294,059.97
（一）净利润							23,412,671.99	23,412,671.99
（二）其他综合收益								
上述（一）和（二）小计							23,412,671.99	23,412,671.99
（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					2,341,267.20		-24,639,667.20	-22,298,400.00
1. 提取盈余公积					2,341,267.20		-2,341,267.20	
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
4. 其他								
(五)所有者权益内部结转	111,492,000.00	-111,492,000.00						
1. 资本公积转增资本（或股本）	111,492,000.00	-111,492,000.00						
2. 盈余公积转增资本（或股本）								
3. 盈余公积弥补亏损								
4. 其他								
(六)专项储备				-1,408,331.96				-1,408,331.96
1. 本期提取				6,572,396.73				6,572,396.73
2. 本期使用				7,980,728.69				7,980,728.69
(七)其他								
四、本期期末余额	334,476,000.00	131,195,358.53		7,554,887.27	56,228,606.36		392,067,565.34	921,522,417.50

法定代表人：王宜明

主管会计工作负责人：李峰

会计机构负责人：潘月峰

三、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：人民币叁亿叁仟肆佰肆拾柒万陆仟元(人民币334,476,000.00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、三聚氰氨、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2,477.60万元，变更后的注册资本为人民币14,865.60万元。

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7,432.80万元，变更后的注册资本

为人民币22,298.40万元。

根据公司2011年度股东大会决议、修改后的章程规定,2012年5月公司实施2011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11,149.20万元,变更后的注册资本为人民币33,447.60万元。

3、行业性质及主要产品

公司属化工行业,公司的主要产品为硝酸、硝酸铵、液氨、三聚氰胺、硝酸钠、碳酸氢铵、氯化铵等化工产品,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、安全处、生产处、行政处、综合办公室、销售公司、供应公司等职能部门。

截至报告期末,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。

四、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。本报告期为公历2013年1月1日至2013年6月30日。

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) 同一控制下企业合并

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) 非同一控制下的企业合并

公司对外合并如属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：

1、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；

2、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；

3、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；

4、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。

6、合并财务报表的编制方法

(1) 合并财务报表的编制方法

1. 公司对外合并如属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：

①一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；

②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；

③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；

④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。

2. 公司对外合并如属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：

- ①. 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；
- ②. 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。

(2) 对同一子公司的股权在连续两个会计年度买入再卖出，或卖出再买入的应披露相关的会计处理方法

无

7、现金及现金等价物的确定标准

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

8、外币业务和外币报表折算

(1) 外币业务

外币业务是指以记账本位币以外的其他货币进行收付、往来结算和计价的经济业务。

(2) 外币财务报表的折算

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。

9、金融工具

金融工具是指形成公司的金融资产，并形成其他单位的金融负债或权益工具的合同。

(1) 金融工具的分类

1. 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，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；
- ③. 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；
- ④. 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。

2. 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，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。

3. 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。

(2) 金融工具的确认依据和计量方法

1. 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产按照取得时的公允价值作为初始确认金额，相关的交易费用在发生时计入当期损益。支付的价款中包含已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息，单独确认为应收项目。

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

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

2. 持有至到期投资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。

3. 应收款项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。

4. 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。

5. 其他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。

(3) 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：

1. 所转移金融资产的账面价值；

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：

2. 终止确认部分的账面价值；

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。

(4) 金融负债终止确认条件

金融负债终止确认，是指将金融负债从公司的账户和资产负债表内予以转销。按照金融工具确认和计量准则规定，金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，才能终止确认该金融负债或其一部分。

(5) 金融资产和金融负债公允价值的确定方法

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。

(6) 金融资产（不含应收款项）减值测试方法、减值准备计提方法

1. 对于持有至到期投资，有客观证据表明其发生了减值的，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。
2. 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。

(7) 将尚未到期的持有至到期投资重分类为可供出售金融资产的，说明持有意图或能力发生改变的依据

- ①. 没有可利用的财务资源持续地为该金融资产投资提供资金支持，以使该金融资产投资持有至到期。
- ②. 受法律、行政法规的限制，使公司难以将该金融资产投资持有至到期。
- ③. 其他表明公司没有能力将具有固定期限的金融资产投资持有至到期的情况。

公司于每个资产负债表日对持有至到期投资的意图和能力进行评价。发生变化的，应当将其重分类为可供出售金融资产进行处理。

10、应收款项坏账准备的确认标准和计提方法

应收款项包括应收账款、其他应收款等。

坏账准备的确认标准：

公司在资产负债表日对应收款项账面价值进行检查，对存在一下客观证据表明应收款项发生减值的，计提减值准备：(1)债务人发生严重的财务困难；(2)债务人违反合同条款（如偿付利息或本金发生违约或逾期等）；(3)债务人很有可能倒闭或进行其他财务重组；(4)其他表明应收款项发生减值的客观依据。

(1) 单项金额重大的应收款项坏账准备

单项金额重大的判断依据或金额标准	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的应收款项

组合名称	按组合计提坏账准备的计提方法	确定组合的依据
各账龄段	账龄分析法	根据应收款项不同账龄划分

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的

适用 不适用

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	10%	10%
2—3 年	15%	15%
3 年以上	30%	30%

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的

适用 不适用

(3) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

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。
--	---------

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

计价方法：加权平均法

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

盘存制度：永续盘存制

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

低值易耗品

摊销方法：一次摊销法

对低值易耗品采用一次转销法进行摊销。

包装物

摊销方法：一次摊销法

对包装物采用一次转销法进行摊销。

12、长期股权投资

(1) 投资成本的确定

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

(2) 后续计量及损益确认

① 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。② 对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资，按照权益法核算。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

（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）融资租入固定资产的认定依据、计价方法

融资租赁为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。以融资租赁方式租入的固定资产采用与自有固定资产一致的会计政策计提租赁资产的折旧。能够合理租赁期届满时取得租赁资产所有权的在租赁资产使用寿命内计提折旧，无法合理确定租赁期届满能够取得租赁资产所有权的，在租赁期和和租赁资产使用寿命两者中较短的期限内计提折旧。

（3）各类固定资产的折旧方法

各类固定资产采用直线法并估计使用寿命、预计净残值率及折旧率计提折旧

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。

类别	折旧年限（年）	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%
电子设备	5年-10年	4%	19.20%-9.60%
运输设备	7年-10年	4%	13.71%-9.60%

（4）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。

（5）其他说明

15、在建工程

（1）在建工程的类别

在建工程包括新建工程、扩改建工程和大修理工程、技改工程、安装工程等。

（2）在建工程结转为固定资产的标准和时点

在建工程于达到预定可使用状态时转入固定资产。

（3）在建工程的减值测试方法、减值准备计提方法

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) 借款费用资本化的确认原则

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或者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) 借款费用资本化期间

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。

(3) 暂停资本化期间

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。

(4) 借款费用资本化金额的计算方法

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。

17、生物资产

18、油气资产

19、无形资产

(1) 无形资产的计价方法

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。

(1) 公司取得无形资产时按成本进行初始计量；外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以该无形资产的公允价值为基础确定其入账价值，并将重组债务的账面价值与该用以抵债的无形资产公允价值之间的差额，计入当期损益；在非货币性资产交换具备商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的无形资产以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以

换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，不确认损益。以同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按被合并方的账面价值确定其入账价值；以非同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按公允价值确定其入账价值。内部自行开发的无形资产，其成本包括：开发该无形资产时耗用的材料、劳务成本、注册费、在开发过程中使用的其他专利权和特许权的摊销以及满足资本化条件的利息费用，以及为使该无形资产达到预定用途前所发生的其他直接费用。投资者投入的无形资产，应当按照投资合同或协议约定的价值作为成本，但合同或协议约定价值不公允的除外。

(2) 后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

对于无形资产的使用寿命按照下述程序进行判断：

(1) 来源于合同性权利或其他法定权利的无形资产，其使用寿命不应超过合同性权利或其他法定权利的期限；

(2) 合同性权利或其他法定权利在到期时因续约等延续、且有证据表明企业续约不需要付出大额成本的，续约期应当计入使用寿命。合同或法律没有规定使用寿命的，公司综合各方面因素判断，以确定无形资产能为企业带来经济利益的期限。按上述程序仍无法合理确定无形资产为企业带来经济利益期限的，该项无形资产应作为使用寿命不确定的无形资产。对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销；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，不予摊销。

(2) 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

公司确定无形资产使用寿命通常考虑的因素。

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

每期末，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。

项目	预计使用寿命	依据
土地使用权	50	土地使用证年限
非专利技术	10	预计使用寿命
软件	10	预计使用寿命

(3) 使用寿命不确定的无形资产的判断依据

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

对于无形资产的使用寿命按照下述程序进行判断：

(1) 来源于合同性权利或其他法定权利的无形资产，其使用寿命不应超过合同性权利或其他法定权利的期限；

(2) 合同性权利或其他法定权利在到期时因续约等延续、且有证据表明企业续约不需要付出大额成本的，续约期应当计入使用寿命。合同或法律没有规定使用寿命的，公司综合各方面因素判断，以确定无形资产能为企业带来经济利益的期限。按上述程序仍无法合理确定无形资产为企业带来经济利益期限的，该项无形资产应作为使用寿命不确定的无形资产

(4) 无形资产减值准备的计提

对于使用寿命确定的无形资产，如有明显减值迹象的，期末进行减值测试。对于使用寿命不确定的无形资产，每期末进行减值测试。对无形资产进行减值测试，估计其可收回金额。可收回金额根据无形资产的公允价值减去处置费用后的净额与无形资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。当无形资产的可收回金额低于其账面价值的，将无形资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为无形资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的无形资产减值准备。无形资产减值损失确认后，减值无形资产的折耗或者摊销费用在未来期间作相应调整，以使该无形资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的无形资产账面价值(扣除预计净残值)。无形资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。有迹象表明一项无形资产可能发生减值的，公司以单项无形资产为基础估计其可收回金额。公司难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该无形资产所属的资产组为基础确定无形资产组的

可收回金额。

(5) 划分公司内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

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。

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。

(6) 内部研究开发项目支出的核算

内部研究开发阶段的支出，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，能够证明其有用性；
- (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。

20、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。

21、附回购条件的资产转让

22、预计负债

(1) 预计负债的确认标准

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。

(2) 预计负债的计量方法

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。

23、股份支付及权益工具

(1) 股份支付的种类

(2) 权益工具公允价值的确定方法

(3) 确认可行权权益工具最佳估计的依据

(4) 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

24、回购本公司股份

25、收入

(1) 销售商品收入确认时间的具体判断标准

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。具体而言，内销收入的核算方法为：当商品已

发送至客户，并经客户验收合格后，确认收入的实现；外销收入的核算方法为：当商品已办妥报关手续，并实际运送出关时，确认收入的实现。

（2）确认让渡资产使用权收入的依据

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。

（3）确认提供劳务收入的依据

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

（4）按完工百分比法确认提供劳务的收入和建造合同收入时，确定合同完工进度的依据和方法

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。

26、政府补助

(1) 类型

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。

(2) 会计处理方法

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。

27、递延所得税资产和递延所得税负债

(1) 确认递延所得税资产的依据

公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

(2) 确认递延所得税负债的依据

公司将当期与以前期间应交未交的应纳税暂时性差异确认为递延所得税负债。但不包括商誉、非企业合并形成的交易且该交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额所形成的暂时性差异。

28、经营租赁、融资租赁

(1) 经营租赁会计处理

(1) 公司租入资产所支付的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，计入当期费用。公司支付

的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用。

资产出租方承担了应由公司承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分摊，计入当期费用。

(2) 公司出租资产所收取的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，确认为租赁收入。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用；如金额较大的，则予以资本化，在整个租赁期间内按照与租赁收入确认相同的基础分期计入当期收益。公司承担了应由承租方承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金收入总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分配。

(2) 融资租赁会计处理

(1) 融资租入资产：公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费用。公司采用实际利率法对未确认的融资费用，在资产租赁期间内摊销，计入财务费用。

(2) 融资租出资产：公司在租赁开始日，将应收融资租赁款，未担保余值之和与其现值的差额确认为未实现融资收益，在将来收到租金的各期间内确认为租赁收入，公司发生的与出租交易相关的初始直接费用，计入应收融资租赁款的初始计量中，并减少租赁期内确认的收益金额。

(3) 售后租回的会计处理

29、持有待售资产

(1) 持有待售资产确认标准

(2) 持有待售资产的会计处理方法

30、资产证券化业务

31、套期会计

32、主要会计政策、会计估计的变更

本报告期主要会计政策、会计估计是否变更

是 否

无

(1) 会计政策变更

本报告期主要会计政策是否变更

是 否

(2) 会计估计变更

本报告期主要会计估计是否变更

是 否

33、前期会计差错更正

本报告期是否发现前期会计差错

是 否

无

(1) 追溯重述法

本报告期是否发现采用追溯重述法的前期会计差错

是 否

(2) 未来适用法

本报告期是否发现采用未来适用法的前期会计差错

是 否

34、其他主要会计政策、会计估计和财务报表编制方法

五、税项

1、公司主要税种和税率

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%
城市维护建设税	应交流转税	5%、7%
企业所得税	应纳税所得额	25%
教育费附加	应交流转税	3%
地方教育费附加	应交流转税	2%
地方水利建设基金	应交流转税	1%

各分公司、分厂执行的所得税税率

(1)子公司淄博新联化物流有限公司执行3%营业税税率。

(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执行7%的城市维护建设税税率。

2、税收优惠及批文

3、其他说明

六、企业合并及合并财务报表

1、子公司情况

(1) 通过设立或投资等方式取得的子公司

单位：元

子公司全称	子公司	注册地	业务	注	经营范围	期末	实质	持股	表决	是	少数	少数	从母公司所有
-------	-----	-----	----	---	------	----	----	----	----	---	----	----	--------

	类型		性质	册 资 本		实际 投资 额	上构 成对 子公 司净 投资 的其 他项 目余 额	比 例 (%)	权 比 例 (%)	否 合 并 报 表	股 东 权 益	股 东 权 益 中 用 于 冲 减 少 数 股 东 损 益 的 金 额	者 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 年 初 所 有 者 权 益 中 所 享 有 份 额 后 的 余 额
山东联合丰元 化工有限公司	控股子 公司	枣庄市 台儿庄 区	化工 产品 生产 销售	100 000 000 .00	液氨、甲 醇、硝酸、 农用碳酸 氢铵、氨 水生产、 销售	88,0 00,0 00.0 0		88%	88%	是	11,18 4,983 .10		
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	500 000 00.00	氨及甲 醇、浓硝 酸、尿素、 三聚氰 胺、纯碱、 氯化铵、 碳酸氢胺 的生产、 销售	50,4 20,7 74.1 9		100%	100%	是			
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	500 000 .00	普通货 运、一类 机动车维 修	500, 000. 00		100%	100%	是			

通过设立或投资等方式取得的子公司的其他说明

(2) 同一控制下企业合并取得的子公司

单位：元

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围	期末实际投资额	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 (%)	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	从母公司所有者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年初所有者权益中所享有份额后的余额

通过同一控制下企业合并取得的子公司的其他说明

(3) 非同一控制下企业合并取得的子公司

单位：元

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围	期末实际投资额	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 (%)	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	从母公司所有者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年初所有者权益中所享有份额后的余额

通过非同一控制下企业合并取得的子公司的其他说明

2、特殊目的主体或通过受托经营或承租等方式形成控制权的经营实体

单位：元

名称	与公司主要业务往来	在合并报表内确认的主要资产、负债期末余额
----	-----------	----------------------

特殊目的主体或通过受托经营或承租等方式形成控制权的经营实体的其他说明

3、合并范围发生变更的说明

合并报表范围发生变更说明

适用 不适用

4、报告期内新纳入合并范围的主体和报告期内不再纳入合并范围的主体

本期新纳入合并范围的子公司、特殊目的主体、通过受托经营或承租等方式形成控制权的经营实体

单位：元

名称	期末净资产	本期净利润
----	-------	-------

本期不再纳入合并范围的子公司、特殊目的主体、通过受托经营或承租等方式形成控制权的经营实体

单位：元

名称	处置日净资产	年初至处置日净利润
----	--------	-----------

新纳入合并范围的主体和不再纳入合并范围的主体的其他说明

5、报告期内发生的同一控制下企业合并

单位：元

被合并方	属于同一控制下企业合并的判断依据	同一控制的实际控制人	合并本期期初至合并日的收入	合并本期至合并日的净利润	合并本期至合并日的经营活动现金流量
------	------------------	------------	---------------	--------------	-------------------

同一控制下企业合并的其他说明

6、报告期内发生的非同一控制下企业合并

单位：元

被合并方	商誉金额	商誉计算方法
------	------	--------

非同一控制下企业合并的其他说明

7、报告期内出售丧失控制权的股权而减少子公司

子公司名称	出售日	损益确认方法
-------	-----	--------

出售丧失控制权的股权而减少的子公司的其他说明

8、报告期内发生的反向购买

借壳方	判断构成反向购买的依据	合并成本的确定方法	合并中确认的商誉或计入当期的损益的计算方法
-----	-------------	-----------	-----------------------

反向购买的其他说明

9、本报告期发生的吸收合并

单位：元

吸收合并的类型	并入的主要资产		并入的主要负债	
	项目	金额	项目	金额
同一控制下吸收合并	项目	金额	项目	金额
非同一控制下吸收合并	项目	金额	项目	金额

吸收合并的其他说明

10、境外经营实体主要报表项目的折算汇率

七、合并财务报表主要项目注释

1、货币资金

单位：元

项目	期末数			期初数		
	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：	--	--	148,517.62	--	--	826,769.03
人民币	--	--	148,517.62	--	--	826,769.03
银行存款：	--	--	79,823,747.75	--	--	145,894,814.64
人民币	--	--	79,341,155.94	--	--	140,389,695.98
美元	78,105.72	6.1787	482,591.81	875,844.19	6.29	5,505,118.66
其他货币资金：	--	--	17,500,402.51	--	--	5,120,000.00
人民币	--	--	17,500,402.51	--	--	5,120,000.00
合计	--	--	97,472,667.88	--	--	151,841,583.67

如有因抵押、质押或冻结等对使用有限制、存放在境外、有潜在回收风险的款项应单独说明

2、交易性金融资产

(1) 交易性金融资产

单位：元

项目	期末公允价值	期初公允价值
----	--------	--------

(2) 变现有限制的交易性金融资产

单位：元

项目	限售条件或变现方面的其他重大限制	期末金额
----	------------------	------

(3) 套期工具及对相关套期交易的说明

3、应收票据

(1) 应收票据的分类

单位：元

种类	期末数	期初数
----	-----	-----

银行承兑汇票	74,602,552.64	100,817,782.59
合计	74,602,552.64	100,817,782.59

(2) 期末已质押的应收票据情况

单位：元

出票单位	出票日期	到期日	金额	备注
------	------	-----	----	----

(3) 因出票人无力履约而将票据转为应收账款的票据，以及期末公司已经背书给他方但尚未到期的票据情况

因出票人无力履约而将票据转为应收账款的票据

单位：元

出票单位	出票日期	到期日	金额	备注
------	------	-----	----	----

说明

公司已经背书给其他方但尚未到期的票据

单位：元

出票单位	出票日期	到期日	金额	备注
承德宽丰娄台子矿业有限公司	2013年04月27日	2013年10月27日	5,000,000.00	
淄博德信联邦化学工业有限公司	2013年04月11日	2013年10月11日	3,000,000.00	
中山市恒利商品混凝土搅拌有限公司	2013年01月06日	2013年07月06日	2,000,000.00	
山西翔宇化工有限公司	2013年03月12日	2013年09月12日	2,000,000.00	
山东金岭化工股份有限公司	2013年02月27日	2013年08月27日	1,980,000.00	

合计	---	---	13,980,000.00	---
----	-----	-----	---------------	-----

说明

已贴现或质押的商业承兑票据的说明

4、应收股利

单位：元

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	未收回的原因	相关款项是否发生减值
其中：	---	---	---	---	---	---
其中：	---	---	---	---	---	---

说明

5、应收利息

(1) 应收利息

单位：元

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
----	-----	------	------	-----

(2) 逾期利息

单位：元

贷款单位	逾期时间（天）	逾期利息金额
------	---------	--------

(3) 应收利息的说明

6、应收账款

(1) 应收账款按种类披露

单位：元

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
按组合计提坏账准备的应收账款								
其中：以账龄作为信用风险特征的组合	41,794,357.62	100%	2,186,907.17	5.23%	26,186,484.60	100%	1,330,649.95	5.08%
组合小计	41,794,357.62	100%	2,186,907.17	5.23%	26,186,484.60	100%	1,330,649.95	5.08%
合计	41,794,357.62	—	2,186,907.17	—	26,186,484.60	—	1,330,649.95	—

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。

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

适用 不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

适用 不适用

单位：元

账龄	期末数				期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)		
1 年以内							
其中：	—	—	—	—	—	—	

1 年以内	40,549,465.26	97.02%	2,027,473.27	25,821,440.55	98.6%	1,291,072.02
1 年以内小计	40,549,465.26	97.02%	2,027,473.27	25,821,440.55	98.6%	1,291,072.02
1 至 2 年	599,996.86	1.44%	59,999.69	326,584.85	1.25%	32,658.49
2 至 3 年	626,896.30	1.5%	94,034.45	30,788.80	0.12%	4,618.32
3 年以上	17,999.20	0.04%	5,399.76	7,670.40	0.03%	2,301.12
合计	41,794,357.62	--	2,186,907.17	26,186,484.60	--	1,330,649.95

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款

适用 不适用

期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

适用 不适用

(2) 本报告期转回或收回的应收账款情况

单位：元

应收账款内容	转回或收回原因	确定原坏账准备的依据	转回或收回前累计已计提坏账准备金额	转回或收回金额
无	无	无	0.00	0.00
合计	--	--	0.00	--

期末单项金额重大或虽不重大但单独进行减值测试的应收账款坏账准备计提

单位：元

应收账款内容	账面余额	坏账金额	计提比例 (%)	理由
无	0.00	0.00	0%	无
合计	0.00	0.00	--	--

单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收账款的说明

(3) 本报告期实际核销的应收账款情况

单位：元

单位名称	应收账款性质	核销时间	核销金额	核销原因	是否因关联交易产生
无	无		0.00	无	
合计	--	--	0.00	--	--

应收账款核销说明

(4) 本报告期应收账款中持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位情况

单位：元

单位名称	期末数		期初数	
	账面余额	计提坏账金额	账面余额	计提坏账金额
无	0.00	0.00	0.00	0.00
合计	0.00	0.00	0.00	0.00

(5) 应收账款中金额前五名单位情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例 (%)
第一名	非关联方	4,121,082.89	1 年以内	9.86%
第二名	非关联方	2,856,958.97	1 年以内	6.84%
第三名	非关联方	1,869,182.87	1 年以内	4.47%
第四名	非关联方	1,617,046.50	1 年以内	3.87%
第五名	非关联方	1,606,071.15	1 年以内	3.84%
合计	--	12,070,342.38	--	28.88%

(6) 应收关联方账款情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	占应收账款总额的比例 (%)

(7) 终止确认的应收款项情况

单位：元

项目	终止确认金额	与终止确认相关的利得或损失

(8) 以应收款项为标的进行证券化的，列示继续涉入形成的资产、负债的金额

单位：元

项目	期末数
资产：	
负债：	

7、其他应收款

(1) 其他应收款按种类披露

单位：元

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
按组合计提坏账准备的其他应收款								
其中：以账龄作为信用风险特征的组合	7,308,313.68	99.39%	584,991.79	8%	5,243,688.39	99.16%	481,709.13	9.19%
组合小计	7,308,313	99.39%	584,991.7	8%	5,243,688	99.16%	481,709.13	9.19%

	.68		9		.39			
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	44,486.47	0.61%	44,486.47	100%	44,486.47	0.84%	44,486.47	100%
合计	7,352,800.15	---	629,478.26	---	5,288,174.86	---	526,195.60	---

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。

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款

适用 不适用

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

适用 不适用

单位：元

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内						
其中：						
1 年以内	5,122,254.76	70.09 %	256,112.74	3,025,013.92	57.69 %	151,250.70
1 年以内小计	5,122,254.76	70.09 %	256,112.74	3,025,013.92	57.69 %	151,250.70

1 至 2 年	1,266,655.63	17.33 %	126,665.57	1,443,924.09	27.54 %	144,392.41
2 至 3 年	490,716.69	6.71%	73,607.50	309,060.66	5.89%	46,359.10
3 年以上	428,686.60	5.87%	128,605.98	465,689.72	8.88%	139,706.92
合计	7,308,313.68	—	584,991.79	5,243,688.39	—	481,709.13

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款

适用 不适用

期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款

适用 不适用

单位：元

其他应收款内容	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
借款	44,486.47	44,486.47	100%	预计难以收回
合计	44,486.47	44,486.47	—	—

(2) 本报告期转回或收回的其他应收款情况

单位：元

其他应收款内容	转回或收回原因	确定原坏账准备的依据	转回或收回前累计已计提坏账准备金额	转回或收回金额

期末单项金额重大或虽不重大但单独进行减值测试的其他应收账款坏账准备计提

单位：元

应收账款内容	账面余额	坏账金额	计提比例 (%)	理由

单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的其他应收款的说明

(3) 本报告期实际核销的其他应收款情况

单位：元

单位名称	其他应收款性质	核销时间	核销金额	核销原因	是否因关联交易产生

其他应收款核销说明

(4) 本报告期其他应收款中持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位情况

单位：元

单位名称	期末数		期初数	
	账面余额	计提坏账金额	账面余额	计提坏账金额

(5) 金额较大的其他应收款的性质或内容

单位：元

单位名称	金额	款项的性质或内容	占其他应收款总额的比例(%)

说明

(6) 其他应收款金额前五名单位情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占其他应收款总额的比例(%)
第一名	非关联方	1,746,147.98	1 年以内	23.75%
第二名	非关联方	842,665.80	1 年以上 497,161.80 元、3 年以上 345,504.00 元	11.46%
第三名	非关联方	613,841.52	2 年以内	8.35%
第四名	非关联方	547,142.00	1 年以内	7.44%

第五名	非关联方	455,825.90	1 年以内	6.2%
合计	--	4,205,623.20	--	57.2%

(7) 其他应收关联方账款情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	占其他应收款总额的比例 (%)
------	--------	----	-----------------

(8) 终止确认的其他应收款项情况

单位：元

项目	终止确认金额	与终止确认相关的利得或损失
----	--------	---------------

(9) 以其他应收款为标的进行证券化的，列示继续涉入形成的资产、负债的金额

单位：元

项目	期末数
资产：	
负债：	

8、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末数		期初数	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	75,731,226.81	60.08%	67,888,438.57	58.75%
1 至 2 年	40,598,358.18	32.21%	43,239,014.50	37.42%

2 至 3 年	8,633,417.67	6.85%	3,409,851.46	2.95%
3 年以上	1,084,255.85	0.86%	1,019,387.33	0.88%
合计	126,047,258.51	--	115,556,691.86	--

预付款项账龄的说明

(2) 预付款项金额前五名单位情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	时间	未结算原因
第一名	非关联方	37,270,688.34	2 年以内	尚未到合同结算期
第二名	非关联方	9,460,000.00	2 年以内	尚未到合同结算期
第三名	非关联方	8,572,368.76	1 年以内	尚未到合同结算期
第四名	非关联方	8,285,691.79	1 年以内	尚未到合同结算期
第五名	非关联方	7,830,000.00	2 年以内	尚未到合同结算期
合计	--	71,418,748.89	--	--

预付款项主要单位的说明

预付账款第一名、第二名、第五名为公司预付的工程用设备款，第三名为公司预付的电费，第四名为公司预付的工程用铂金网款。

(3) 本报告期预付款项中持有本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位情况

单位：元

单位名称	期末数		期初数	
	账面余额	计提坏账金额	账面余额	计提坏账金额

(4) 预付款项的说明

9、存货

(1) 存货分类

单位：元

项目	期末数			期初数		
	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	37,898,788.22	572,379.31	37,326,408.91	55,538,960.56	1,150,606.42	54,388,354.14
库存商品	66,184,140.37	5,572,759.46	60,611,380.91	44,565,554.09	1,740,124.66	42,825,429.43
合计	104,082,928.59	6,145,138.77	97,937,789.82	100,104,514.65	2,890,731.08	97,213,783.57

(2) 存货跌价准备

单位：元

存货种类	期初账面余额	本期计提额	本期减少		期末账面余额
			转回	转销	
原材料	1,150,606.42	361,296.01		939,523.12	572,379.31
库存商品	1,740,124.66	5,553,202.05		1,720,567.25	5,572,759.46
合计	2,890,731.08	5,914,498.06		2,660,090.37	6,145,138.77

(3) 存货跌价准备情况

项目	计提存货跌价准备的依据	本期转回存货跌价准备的原因	本期转回金额占该项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		

存货的说明

10、其他流动资产

单位：元

项目	期末数	期初数
----	-----	-----

其他流动资产说明

11、可供出售金融资产

(1) 可供出售金融资产情况

单位：元

项目	期末公允价值	期初公允价值
----	--------	--------

本期将持有至到期投资重分类为可供出售金融资产的，本期重分类的金额元，该金额占重分类前持有至到期投资总额的比例。

可供出售金融资产的说明

(2) 可供出售金融资产中的长期债权投资

单位：元

债券项目	债券种类	面值	初始投资成本	到期日	期初余额	本期利息	累计应收或已收利息	期末余额
------	------	----	--------	-----	------	------	-----------	------

可供出售金融资产的长期债权投资的说明

12、持有至到期投资

(1) 持有至到期投资情况

单位：元

项目	期末账面余额	期初账面余额
----	--------	--------

持有至到期投资的说明

(2) 本报告期内出售但尚未到期的持有至到期投资情况

单位：元

项目	金额	占该项投资出售前金额的比例 (%)
----	----	-------------------

本报告期内出售但尚未到期的持有至到期投资情况说明

13、长期应收款

单位：元

种类	期末数	期初数
----	-----	-----

14、对合营企业投资和联营企业投资

单位：元

被投资单位 名称	本企业持股 比例 (%)	本企业在被 投资单位表 决权比例 (%)	期末资产总 额	期末负债总 额	期末净资产 总额	本期营业收 入总额	本期净利润
一、合营企业							
二、联营企业							

合营企业、联营企业的重要会计政策、会计估计与公司的会计政策、会计估计存在重大差异的说明

15、长期股权投资

(1) 长期股权投资明细情况

单位：元

被投资单位	核算方法	投资成本	期初余额	增减变动	期末余额	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	本期现金红利

(2) 向投资企业转移资金的能力受到限制的有关情况

单位：元

向投资企业转移资金能力受到限制的长期股权投资项目	受限制的原因	当期累计未确认的投资损失金额

长期股权投资的说明

16、投资性房地产

(1) 按成本计量的投资性房地产

单位：元

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
一、账面原值合计	101,342.00			101,342.00
1. 房屋、建筑物	101,342.00			101,342.00
二、累计折旧和累	26,484.01	3,242.94		29,726.95

计摊销合计				
1. 房屋、建筑物	26,484.01	3,242.94		29,726.95
三、投资性房地产 账面净值合计	74,857.99	-3,242.94		71,615.05
1. 房屋、建筑物	74,857.99	-3,242.94		71,615.05
五、投资性房地产 账面价值合计	74,857.99	-3,242.94		71,615.05
1. 房屋、建筑物	81,343.87	-3,242.94		71,615.05

单位：元

	本期
本期折旧和摊销额	3,242.94
投资性房地产本期减值准备计提额	0.00

(2) 按公允价值计量的投资性房地产

单位：元

项目	期初公允价值	本期增加			本期减少		期末公允价值
		购置	自用房地产或存货转入	公允价值变动损益	处置	转为自用房地产	

说明报告期内改变计量模式的投资性房地产和未办妥产权证书的投资性房地产有关情况，说明未办妥产权证书的原因和预计办结时间

17、固定资产

(1) 固定资产情况

单位：元

项目	期初账面余额	本期增加		本期减少	期末账面余额
一、账面原值合计：	1,065,127,626.49	138,716,089.66		9,977,107.24	1,193,866,608.91
其中：房屋及建筑物	231,544,897.18	22,209,533.56		38,500.00	253,492,285.25
机器设备	804,827,207.35	115,345,934.34		9,701,736.84	910,941,806.34
运输工具	22,182,597.39	387,712.20		236,870.40	22,094,123.19
电子设备	6,572,924.57	772,909.56			7,338,394.13
--	期初账面余额	本期新增	本期计提	本期减少	本期期末余额
二、累计折旧合计：	414,895,816.05		58,396,589.98	8,648,543.62	464,643,862.41
其中：房屋及建筑物	41,987,056.25		7,331,908.14	36,960.00	49,282,004.39
机器设备	359,794,658.04		48,966,410.01	8,493,350.50	400,267,717.55
运输工具	10,924,282.75		1,234,782.68	118,233.12	12,040,832.31
电子设备	2,189,819.01		863,489.15		3,053,308.16
--	期初账面余额	--			本期期末余额
三、固定资产账面净值合计	650,231,810.44	--			729,222,746.50
其中：房屋及建筑物	189,334,195.44	--			204,210,280.86
机器设备	445,502,950.80	--			510,674,088.79
运输工具	11,018,998.64	--			10,053,290.88
电子设备	4,375,665.56	--			4,285,085.97

电子设备		---	
五、固定资产账面价值	650,231,810.4	---	729,222,746.5
合计	4		0
其中：房屋及建筑物	189,334,195.4	---	204,210,280.8
	4		6
机器设备	445,502,950.8	---	510,674,088.7
	0		9
运输工具	11,018,998.64	---	10,053,290.88
电子设备	4,375,665.56	---	4,285,085.97

本期折旧额 58,396,589.98 元；本期由在建工程转入固定资产原价为 113,608,233.46 元。

(2) 暂时闲置的固定资产情况

单位：元

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面净值	备注
房屋及建筑物	8,195,428.24	1,198,413.87		6,997,014.37	联合丰元年产 4 万吨合成氨装置。
机器设备	41,153,623.08	15,893,135.39		25,260,487.69	联合丰元年产 4 万吨合成氨装置。
合计	49,349,051.32	17,091,549.26		32,257,502.06	

(3) 通过融资租赁租入的固定资产

单位：元

项目	账面原值	累计折旧	账面净值

(4) 通过经营租赁租出的固定资产

单位：元

种类	期末账面价值
----	--------

(5) 期末持有待售的固定资产情况

单位：元

项目	账面价值	公允价值	预计处置费用	预计处置时间
----	------	------	--------	--------

(6) 未办妥产权证书的固定资产情况

项目	未办妥产权证书原因	预计办结产权证书时间
----	-----------	------------

固定资产说明

18、在建工程

(1) 在建工程情况

单位：元

项目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
5万吨/年苯酐技术改造 工程	0.00		0.00	100,158,645.39		100,158,645.39
新泰合成氨改造工程	6,711,862.62		6,711,862.62	6,711,862.62		6,711,862.62
3万吨/年三聚氰胺联产 硝酸铵能量系统优化项 目	69,342,845.25		69,342,845.25	37,297,972.31		37,297,972.31
15万吨/年硝酸节能技	10,172,874		10,172,874	2,995,401.		2,995,401.87

术改造项目	.80		.80	87		
其他	8,919,650.32		8,919,650.32	7,815,319.66		7,815,319.66
合计	95,147,232.99		95,147,232.99	154,979,201.85		154,979,201.85

(2) 重大在建工程项目变动情况

单位：元

项目名称	预算数	期初数	本期增加	转入固定资产	其他减少	工程投入占预算比例 (%)	工程进度	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	期末数
5万吨/年苯酐技术改造工程	150,000,000.00	100,158,645.39	13,449,588.07	113,608,233.46			已竣工投产	4,038,933.76	960,166.64	3.1%	借款	0.00
3万吨/年三聚氰胺联产硝酸铵能量系统优化项目	148,700,000.00	37,297,972.31	32,044,872.94				试车阶段				其他	69,342,845.25
15万吨/年硝酸节能技术改造项目	149,960,000.00	2,995,401.87	7,177,472.93				设备安装阶段				其他	10,172,874.80

合计	448,660,000.00	140,452,019.57	52,671,933.94	113,608,233.46					4,038,933.76	960,166.64			79,515,720.05
----	----------------	----------------	---------------	----------------	--	--	--	--	--------------	------------	--	--	---------------

在建工程项目变动情况的说明

(3) 在建工程减值准备

单位：元

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	计提原因
----	-----	------	------	-----	------

(4) 重大在建工程的工程进度情况

项目	工程进度	备注
5万吨/年苯酐技术改造工程	已竣工投产	
3万吨/年三聚氰胺联产硝酸铵能量系统优化项目	试车阶段	截至2013年7月4日该系统生产出第一批合格产品，正式进入试运行状态。
15万吨/年硝酸节能技术改造项目	设备安装阶段	

(5) 在建工程的说明

19、工程物资

单位：元

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
专项物资及在库设备	23,287,401.37	36,998,916.57	43,134,006.40	17,152,311.54
合计	23,287,401.37	36,998,916.57	43,134,006.40	17,152,311.54

工程物资的说明

20、固定资产清理

单位：元

项目	期初账面价值	期末账面价值	转入清理的原因
----	--------	--------	---------

说明转入固定资产清理起始时间已超过 1 年的固定资产清理进展情况

21、生产性生物资产

(1) 以成本计量

单位：元

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
一、种植业				
二、畜牧养殖业				
三、林业				
四、水产业				

(2) 以公允价值计量

单位：元

项目	期初账面价值	本期增加	本期减少	期末账面价值
一、种植业				
二、畜牧养殖业				
三、林业				
四、水产业				

生产性生物资产的说明

22、油气资产

单位：元

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
----	--------	------	------	--------

油气资产的说明

23、无形资产

(1) 无形资产情况

单位：元

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
一、账面原值合计	158,179,051.42		350,784.00	157,828,267.42
土地使用权	141,919,923.42		350,784.00	141,569,139.42
非专利技术	16,000,000.00			16,000,000.00
软件	259,128.00			259,128.00
二、累计摊销合计	16,682,928.16	2,299,232.18	68,873.03	18,913,287.31
土地使用权	13,052,042.76	1,486,275.76	68,873.03	14,469,445.49
非专利技术	3,566,666.60	799,999.98		4,366,666.58
软件	64,218.80	12,956.45		77,175.25
三、无形资产账面净值合计	141,496,123.26	-2,299,232.18	281,910.97	138,914,980.11
土地使用权	128,867,880.66	-1,486,275.76	281,910.97	127,099,693.94
非专利技术	12,433,333.40	-799,999.98		11,633,333.42
软件	194,909.20	-12,956.45		181,952.76
土地使用权				
非专利技术				
软件				
无形资产账面价值合计	141,496,123.26	-2,299,232.18	281,910.97	138,914,980.11
土地使用权	128,867,880.66	-1,486,275.76	281,910.97	127,099,693.94

非专利技术	12,433,333.40	-799,999.98		11,633,333.42
软件	194,909.20	-12,956.45		181,952.76

本期摊销额 2,299,232.18 元。

(2) 公司开发项目支出

单位：元

项目	期初数	本期增加	本期减少		期末数
			计入当期损益	确认为无形资产	

本期开发支出占本期研究开发项目支出总额的比例。

通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产期末账面价值的比例。

公司开发项目的说明，包括本期发生的单项价值在 100 万元以上且以评估值为入账依据的，应披露评估机构名称、评估方法

24、商誉

单位：元

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	期末减值准备
-----------------	------	------	------	------	--------

说明商誉的减值测试方法和减值准备计提方法

25、长期待摊费用

单位：元

项目	期初数	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末数	其他减少的原因
触媒	749,136.76	6,591,162.78	2,062,438.33		5,277,861.21	
合计	749,136.76	6,591,162.78	2,062,438.33		5,277,861.21	--

长期待摊费用的说明

增加的主要原因是新泰联化5万吨/年苯酐技术改造工程领用的生产用催化剂

26、递延所得税资产和递延所得税负债

(1) 递延所得税资产和递延所得税负债不以抵销后的净额列示

已确认的递延所得税资产和递延所得税负债

单位：元

项目	期末数	期初数
递延所得税资产：		
资产减值准备	2,059,392.58	867,418.40
可抵扣亏损	4,295,612.66	4,295,612.66
专项储备	1,650,719.23	2,250,125.80
内部购销未实现利润	159,120.89	165,705.20
固定资产折旧	9,050,621.92	7,067,721.69
小计	17,215,467.28	14,646,583.75
递延所得税负债：		

未确认递延所得税资产明细

单位：元

项目	期末数	期初数
可抵扣暂时性差异	754,126.40	1,541,901.77
可抵扣亏损	44,543,560.25	38,391,160.05
合计	45,297,686.65	39,933,061.82

未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

单位：元

年份	期末数	期初数	备注
2015年	3,704,263.38	3,704,263.38	

2016 年	11,178,043.77	11,178,043.77	
2017 年	23,508,852.90	23,508,852.90	
2018 年	6,152,400.20		
合计	44,543,560.25	38,391,160.05	--

应纳税差异和可抵扣差异项目明细

单位：元

项目	暂时性差异金额	
	期末	期初
应纳税差异项目		
可抵扣差异项目		
资产减值准备	8,207,397.77	3,469,673.55
专项储备	6,602,876.89	9,000,503.19
可抵扣亏损	17,182,450.63	17,182,450.63
内部购销未实现利润	636,483.56	662,820.81
固定资产折旧	36,202,487.67	28,270,886.74
小计	68,831,696.52	58,586,334.92

(2) 递延所得税资产和递延所得税负债以抵销后的净额列示

互抵后的递延所得税资产及负债的组成项目

单位：元

项目	报告期末互抵后的递延所得税资产或负债	报告期末互抵后的可抵扣或应纳税暂时性差异	报告期初互抵后的递延所得税资产或负债	报告期初互抵后的可抵扣或应纳税暂时性差异
递延所得税资产	17,215,467.28		14,646,583.75	

递延所得税资产和递延所得税负债互抵明细

单位：元

项目	本期互抵金额
----	--------

递延所得税资产和递延所得税负债的说明

27、资产减值准备明细

单位：元

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少		期末账面余额
			转回	转销	
一、坏账准备	1,856,845.55	1,251,688.28		292,148.44	2,816,385.39
二、存货跌价准备	2,890,731.08	5,914,498.06		2,660,090.37	6,145,138.77
合计	4,747,576.63	7,166,186.34		2,952,238.81	8,961,524.16

资产减值明细情况的说明

28、其他非流动资产

单位：元

项目	期末数	期初数
----	-----	-----

其他非流动资产的说明

29、短期借款

(1) 短期借款分类

单位：元

项目	期末数	期初数
信用借款	200,000,000.00	240,000,000.00
合计	200,000,000.00	240,000,000.00

短期借款分类的说明

(2) 已逾期未偿还的短期借款情况

单位：元

贷款单位	贷款金额	贷款利率	贷款资金用途	未按期偿还原因	预计还款期
------	------	------	--------	---------	-------

资产负债表日后已偿还金额元。

短期借款的说明，包括已到期短期借款获展期的，说明展期条件、新的到期日

30、交易性金融负债

单位：元

项目	期末公允价值	期初公允价值
----	--------	--------

交易性金融负债的说明

31、应付票据

单位：元

种类	期末数	期初数
银行承兑汇票	86,650,402.51	41,491,000.00
合计	86,650,402.51	41,491,000.00

下一会计期间将到期的金额 86,650,402.51 元。

应付票据的说明

32、应付账款

(1) 应付账款情况

单位：元

项目	期末数	期初数
余额	264,658,205.04	234,863,069.27
合计	264,658,205.04	234,863,069.27

(2) 本报告期应付账款中应付持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位款项

单位：元

单位名称	期末数	期初数
------	-----	-----

(3) 账龄超过一年的大额应付账款情况的说明

33、预收账款

(1) 预收账款情况

单位：元

项目	期末数	期初数
余额	12,446,241.40	23,206,529.99
合计	12,446,241.40	23,206,529.99

(2) 本报告期预收账款中预收持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位款项

单位：元

单位名称	期末数	期初数
------	-----	-----

(3) 账龄超过一年的大额预收账款情况的说明

34、应付职工薪酬

单位：元

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	26,000.00	35,432,024.66	35,432,024.66	26,000.00
二、职工福利费	0.00	787,039.88	787,039.88	0.00
三、社会保险费	4,407,032.59	10,449,636.76	8,672,000.89	6,184,668.46

其中：医疗保险费	72,350.02	2,296,103.70	2,364,625.42	3,828.30
基本养老保险费	3,902,774.78	6,571,029.72	4,890,421.54	5,583,382.96
失业保险费	408,980.49	434,312.58	281,316.11	561,976.96
工伤保险费	22,927.30	639,210.09	657,484.85	4,652.54
生育保险费	0.00	193,755.33	162,927.63	30,827.70
一次性养老保险	0.00	315,225.34	315,225.34	0.00
四、住房公积金	0.00	0.00	0.00	0.00
五、辞退福利	0.00	0.00	0.00	0.00
六、其他	4,780,752.28	743,645.97	1,350,785.23	4,173,613.02
合计	9,213,784.87	47,412,347.27	46,241,850.66	10,384,281.48

应付职工薪酬中属于拖欠性质的金额 0.00 元。

工会经费和职工教育经费金额 4,260,709.77 元，非货币性福利金额 0.00 元，因解除劳动关系给予补偿 0.00 元。

应付职工薪酬预计发放时间、金额等安排

35、应交税费

单位：元

项目	期末数	期初数
增值税	-24,245,902.14	-20,364,068.86
营业税	50,711.84	94,257.79
企业所得税	-5,211,953.20	-5,102,948.78
个人所得税	18,194.88	19,231.52
城市维护建设税	91,469.85	264,131.21
教育费附加	41,977.58	152,254.37

地方教育费附加	27,985.05	101,502.92
房产税	478,456.39	357,685.64
印花税	48,041.39	90,236.79
土地使用税	762,943.02	762,943.02
地方水利建设基金	13,992.53	50,751.46
合计	-27,924,082.81	-23,574,022.92

应交税费说明，所在地税务机关同意各分公司、分厂之间应纳税所得额相互调剂的，应说明税款计算过程

36、应付利息

单位：元

项目	期末数	期初数
----	-----	-----

应付利息说明

37、应付股利

单位：元

单位名称	期末数	期初数	超过一年未支付原因
------	-----	-----	-----------

应付股利的说明

38、其他应付款

(1) 其他应付款情况

单位：元

项目	期末数	期初数
余额	10,993,547.38	14,891,235.03
合计	10,993,547.38	14,891,235.03

(2) 本报告期其他应付款中应付持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位款项

单位：元

单位名称	期末数	期初数
------	-----	-----

(3) 账龄超过一年的大额其他应付款情况的说明

(4) 金额较大的其他应付款说明内容

39、预计负债

单位：元

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
----	-----	------	------	-----

预计负债说明

40、一年内到期的非流动负债

(1) 一年内到期的非流动负债情况

单位：元

项目	期末数	期初数
1 年内到期的长期借款	0.00	0.00

(2) 一年内到期的长期借款

一年内到期的长期借款

单位：元

项目	期末数	期初数
信用借款	0.00	0.00
合计	0.00	0.00

一年内到期的长期借款中属于逾期借款获得展期的金额 0.00 元。

金额前五名的一年内到期的长期借款

单位：元

贷款单位	借款起始 日	借款终止 日	币种	利率 (%)	期末数		期初数	
					外币金额	本币金额	外币金额	本币金额
合计	--	--	--	--	--	0.00	--	0.00

一年内到期的长期借款中的逾期借款

单位：元

贷款单位	借款金额	逾期时间	年利率 (%)	借款资金用途	逾期未偿还原 因	预期还款期

资产负债表日后已偿还的金额元。

一年内到期的长期借款说明

(3) 一年内到期的应付债券

单位：元

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期初应付 利息	本期应计 利息	本期已付 利息	期末应付 利息	期末余额

一年内到期的应付债券说明

(4) 一年内到期的长期应付款

单位：元

借款单位	期限	初始金额	利率 (%)	应计利息	期末余额	借款条件

一年内到期的长期应付款的说明

41、其他流动负债

单位：元

项目	期末账面余额	期初账面余额

其他流动负债说明

42、长期借款

(1) 长期借款分类

单位：元

项目	期末数	期初数
信用借款	10,000,000.00	35,000,000.00
合计	10,000,000.00	35,000,000.00

长期借款分类的说明

(2) 金额前五名的长期借款

单位：元

贷款单位	借款起始 日	借款终止 日	币种	利率 (%)	期末数		期初数	
					外币金额	本币金额	外币金额	本币金额

长期借款说明，因逾期借款获得展期形成的长期借款，应说明获得展期的条件、本金、利息、预计还款安排等

43、应付债券

单位：元

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期初应付 利息	本期应计 利息	本期已付 利息	期末应付 利息	期末余额
------	----	------	------	------	------------	------------	------------	------------	------

应付债券说明，包括可转换公司债券的转股条件、转股时间

44、长期应付款

(1) 金额前五名长期应付款情况

单位：元

单位	期限	初始金额	利率 (%)	应计利息	期末余额	借款条件
----	----	------	--------	------	------	------

(2) 长期应付款中的应付融资租赁款明细

单位：元

单位	期末数		期初数	
	外币	人民币	外币	人民币

由独立第三方为公司融资租赁提供担保的金额元。

长期应付款的说明

45、专项应付款

单位：元

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	备注说明
----	-----	------	------	-----	------

专项应付款说明

46、其他非流动负债

单位：元

项目	期末账面余额	期初账面余额
递延收益	4,888,888.80	5,072,222.16
合计	4,888,888.80	5,072,222.16

其他非流动负债说明，包括本报告期取得的各类与资产相关、与收益相关的政府补助及其期末金额其他非流动负债说明，包括本报告期取得的各类与资产相关、与收益相关的政府补助及其期末金额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，递延收益按相关资产的折旧年限分期摊销。

47、股本

单位：元

	期初数	本期变动增减（+、-）					期末数
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	334,476.00						334,476.00
	0.00						0.00

股本变动情况说明，本报告期内有增资或减资行为的，应披露执行验资的会计师事务所名称和验资报告文号；运行不足3年的股份有限公司，设立前的年份只需说明净资产情况；有限责任公司整体变更为股份公司应说明公司设立时的验资情况

48、库存股

库存股情况说明

49、专项储备

专项储备情况说明

单位：元

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
安全生产费用	9,096,926.00	5,657,735.78	9,199,089.44	5,555,572.34

50、资本公积

单位：元

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
资本溢价（股本溢价）	118,156,120.00			118,156,120.00

其他资本公积	13,079,805.58			13,079,805.58
合计	131,235,925.58			131,235,925.58

资本公积说明

51、盈余公积

单位：元

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	56,228,606.36			56,228,606.36
合计	56,228,606.36			56,228,606.36

盈余公积说明，用盈余公积转增股本、弥补亏损、分派股利的，应说明有关决议

52、一般风险准备

一般风险准备情况说明

53、未分配利润

单位：元

项目	金额	提取或分配比例
调整前上年末未分配利润	357,139,477.57	--
调整后年初未分配利润	357,139,477.57	--
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-22,524,792.88	--
期末未分配利润	334,614,684.69	--

调整年初未分配利润明细：

- 1)、由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响年初未分配利润元。
- 2)、由于会计政策变更，影响年初未分配利润元。
- 3)、由于重大会计差错更正，影响年初未分配利润元。
- 4)、由于同一控制导致的合并范围变更，影响年初未分配利润元。

5)、其他调整合计影响年初未分配利润元。

未分配利润说明,对于首次公开发行证券的公司,如果发行前的滚存利润经股东大会决议由新老股东共同享有,应明确予以说明;如果发行前的滚存利润经股东大会决议在发行前进行分配并由老股东享有,公司应明确披露应付股利中老股东享有的经审计的利润数

54、营业收入、营业成本

(1) 营业收入、营业成本

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	535,419,517.21	596,518,601.96
其他业务收入	21,176,428.02	23,936,676.64
营业成本	518,110,071.65	549,914,351.75

(2) 主营业务（分行业）

单位：元

行业名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
无机化学产品业	491,272,040.74	457,862,568.38	534,368,216.59	480,424,668.52
化学肥料制造业	43,567,857.06	45,497,682.68	59,815,748.88	50,677,414.08
运输业	579,619.41	496,302.79	2,334,636.49	1,963,139.87
合计	535,419,517.21	503,856,553.85	596,518,601.96	533,065,222.47

(3) 主营业务（分产品）

单位：元

产品名称	本期发生额	上期发生额
------	-------	-------

	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
硝酸	126,517,080.17	109,614,684.36	139,123,585.00	117,179,490.30
硝酸铵	106,893,004.74	110,861,019.41	201,572,559.93	162,597,119.04
三聚氰胺	156,136,766.66	130,156,089.08	94,353,182.91	92,870,075.25
其他	145,872,665.64	153,224,761.00	161,469,274.12	160,418,537.88
合计	535,419,517.21	503,856,553.85	596,518,601.96	533,065,222.47

(4) 主营业务（分地区）

单位：元

地区名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
省内	260,708,911.43	255,757,068.31	321,927,116.04	287,605,825.90
华东	62,842,695.26	56,825,798.90	53,645,996.73	47,954,560.36
东北	40,661,273.90	41,978,806.64	116,840,136.75	104,444,277.89
华北	78,610,617.79	73,776,294.22	49,997,314.39	44,692,975.75
华南	15,603,760.72	13,613,769.23	1,610,880.34	1,439,978.06
境外	76,227,273.85	61,382,994.91	47,021,392.07	42,032,776.38
其他	764,984.26	521,821.64	5,475,765.64	4,894,828.13
合计	535,419,517.21	503,856,553.85	596,518,601.96	533,065,222.47

(5) 公司来自前五名客户的营业收入情况

单位：元

客户名称	主营业务收入	占公司全部营业收入的比例(%)
第一名	26,544,166.59	4.77%
第二名	22,444,298.80	4.03%

第三名	17,228,082.56	3.1%
第四名	14,367,336.62	2.58%
第五名	13,370,298.52	2.4%
合计	93,954,183.09	16.88%

营业收入的说明

公司营业收入前五名中第一名为公司最大的三聚氰胺出口客户，第二名、第三名为公司硝酸客户，第四名、第五名为公司硝酸铵客户。

55、合同项目收入

单位：元

固定造价合同	合同项目	金额	累计已发生成本	累计已确认毛利 (亏损以“-”号表示)	已办理结算的金额
成本加成合同	合同项目	金额	累计已发生成本	累计已确认毛利 (亏损以“-”号表示)	已办理结算的金额

合同项目的说明

56、营业税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计缴标准
营业税	344,302.66	779,204.09	
城市维护建设税	550,245.79	1,129,044.27	
教育费附加	294,745.80	648,898.27	
地方教育费附加	198,344.17	425,145.01	
水利建设基金	98,248.65	210,309.78	

合计	1,485,887.07	3,192,601.42	---
----	--------------	--------------	-----

营业税金及附加的说明

57、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
运输费	9,617,829.74	6,320,618.57
装卸费	1,841,719.54	2,207,548.51
职工薪酬	761,262.66	1,008,576.67
广告费	14,465.16	
其他	854,375.77	790,059.65
合计	13,089,652.87	10,326,803.40

58、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
修理费	8,893,899.68	12,278,246.97
职工薪酬	11,295,217.22	9,884,405.15
办公费	282,506.05	342,718.78
差旅费	201,764.98	213,930.40
业务招待费	398,173.80	286,841.50
折旧费	7,959,698.47	1,604,893.38
资产摊销	1,473,191.27	1,506,997.99
税金	2,569,049.57	2,269,671.97
技术开发费	1,096,195.23	1,233,014.94

其他	7,194,998.96	15,822,196.50
合计	41,364,695.23	45,442,917.58

59、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	8,310,561.03	6,217,847.24
利息收入	-1,125,642.30	-532,089.37
金融手续费	56,329.08	222,134.71
汇兑损益	915,806.01	-5,672.65
合计	8,157,053.82	5,902,219.93

60、公允价值变动收益

单位：元

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
公允价值变动收益的说明		

61、投资收益

(1) 投资收益明细情况

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
其他	414,468.11	820,431.93
合计	414,468.11	820,431.93

(2) 按成本法核算的长期股权投资收益

单位：元

被投资单位	本期发生额	上期发生额	本期比上期增减变动的原因

(3) 按权益法核算的长期股权投资收益

单位：元

被投资单位	本期发生额	上期发生额	本期比上期增减变动的原因

投资收益的说明，若投资收益汇回有重大限制的，应予以说明。若不存在此类重大限制，也应做出说明

62、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失	959,539.88	214,115.17
二、存货跌价损失	5,914,498.06	998,455.96
合计	6,874,037.94	1,212,571.13

63、营业外收入

(1) 营业外收入情况

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计	1,731,997.90	928,397.70	1,731,997.90
其中：固定资产处置利得	828,658.87	928,397.70	828,658.87
无形资产处置利得	903,339.03		903,339.03

政府补助	3,873,633.36	4,248,883.09	3,873,633.36
其他	809,504.79	674,030.72	809,504.79
合计	6,415,136.05	5,851,311.51	6,415,136.05

(2) 政府补助明细

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	说明
财政扶持资金	3,690,300.00	4,065,549.73	
递延收益摊销	183,333.36	183,333.36	
合计	3,873,633.36	4,248,883.09	--

营业外收入说明

64、营业外支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	45,105.28		45,105.28
其中：固定资产处置损失	45,105.28		45,105.28
其他	250,918.38	145,709.57	250,918.38
合计	296,023.66	145,709.57	296,023.66

营业外支出说明

65、所得税费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额

按税法及相关规定计算的当期所得税	96,065.97	9,039,062.08
递延所得税调整	-2,568,888.53	-3,738,848.58
合计	-2,472,822.56	5,300,213.50

66、基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

每股收益的计算是根据中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第9号—净资产收益率和每股收益的计算及披露》（2010年修订）的要求进行的。

1. 基本每股收益的计算

基本每股收益 = $P_0 \div S$

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

其中：P₀为归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于普通股股东的净利润；S为发行在外的普通股加权平均数；S₀为期初股份总数；S₁为报告期因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数；S_i为报告期因发行新股或债转股等增加股份数；S_j为报告期因回购等减少股份数；S_k为报告期缩股数；M₀报告期月份数；M_i为增加股份次月起至报告期期末的累计月数；M_j为减少股份次月起至报告期期末的累计月数。

根据上述公式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	-22,524,792.88	5,827,945.97
P ₀₋₂ 扣除非经常性损益后归属于普通股股东的净利润	-27,354,206.52	936,355.90
S发行在外普通股的加权平均数	334,476,000.00	334,476,000.00
S ₀ 期初股份总数	334,476,000.00	222,984,000.00
S ₁₋₁ 报告期因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	-	111,492,000.00
S ₁₋₂ 报告期因资本公积转增股本对上期股份重新计算增加股份数	-	-
S _i 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	6
M ₁ 增加股份次月起至报告期期末的累计月数	-	-
M ₂ 减少股份次月起至报告期期末的累计月数	-	-

1. 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。

67、其他综合收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

其他综合收益说明

68、现金流量表附注

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	金额
政府补助	3,690,300.00
利息收入	1,113,686.82
往来款	563,028.77
其他	960,678.33
合计	6,327,693.92

收到的其他与经营活动有关的现金说明

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	金额
管理费用	5,118,981.87
销售费用	10,998,307.05
往来款	5,509,210.64
其他	1,307,247.46
合计	22,933,747.02

支付的其他与经营活动有关的现金说明

(3) 收到的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	金额
----	----

收到的其他与投资活动有关的现金说明

(4) 支付的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	金额
----	----

支付的其他与投资活动有关的现金说明

(5) 收到的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	金额
募集资金利息收入	11,955.48
合计	11,955.48

收到的其他与筹资活动有关的现金说明

(6) 支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	金额
----	----

支付的其他与筹资活动有关的现金说明

69、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

单位：元

补充资料	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	-23,479,050.29	5,689,633.76
加：资产减值准备	4,213,947.53	1,212,571.13
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	58,399,832.92	51,832,362.16
无形资产摊销	2,299,232.18	2,256,997.97
长期待摊费用摊销	2,062,438.33	86,227.38
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)	-1,686,892.62	-928,397.70
财务费用(收益以“-”号填列)	9,125,299.97	5,981,978.50
投资损失(收益以“-”号填列)	-414,468.11	-820,431.93
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-2,568,883.54	-3,725,131.26
存货的减少(增加以“-”号填列)	-3,628,413.94	5,400,624.37
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	10,669,335.38	46,533,498.04
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	18,458,388.17	-66,542,378.53

其他	-3,574,130.26	-1,571,440.33
经营活动产生的现金流量净额	69,876,635.72	45,406,113.56
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:	--	--
3. 现金及现金等价物净变动情况:	--	--
现金的期末余额	79,972,265.37	122,152,674.19
减: 现金的期初余额	146,721,583.67	129,859,530.02
减: 现金等价物的期初余额		1,000,000.00
现金及现金等价物净增加额	-66,749,318.30	-8,706,855.83

(2) 本报告期取得或处置子公司及其他营业单位的相关信息

单位: 元

补充资料	本期发生额	上期发生额
一、取得子公司及其他营业单位的有关信息:	--	--
二、处置子公司及其他营业单位的有关信息:	--	--

(3) 现金和现金等价物的构成

单位: 元

项目	期末数	期初数
一、现金	79,972,265.37	146,721,583.67
其中: 库存现金	148,517.62	826,769.03
可随时用于支付的银行存款	79,823,747.75	145,894,814.64
三、期末现金及现金等价物余额	79,972,265.37	146,721,583.67

现金流量表补充资料的说明

70、所有者权益变动表项目注释

说明对上年年末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额、由同一控制下企业合并产生的追溯调整等事项

八、资产证券化业务的会计处理

1、说明资产证券化业务的主要交易安排及其会计处理、破产隔离条款

2、公司不具有控制权但实质上承担其风险的特殊目的主体情况

单位：元

名称	期末资产总额	期末负债总额	期末净资产	本期营业收入	本期净利润	备注
----	--------	--------	-------	--------	-------	----

九、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

母公司名称	关联关系	企业类型	注册地	法定代表人	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例 (%)	母公司对本企业的表决权比例 (%)	本企业最终控制方	组织机构代码
-------	------	------	-----	-------	------	------	------------------	-------------------	----------	--------

本企业的母公司情况的说明

2、本企业的子公司情况

子公司全称	子公司类型	企业类型	注册地	法定代表人	业务性质	注册资本	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	组织机构代码
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	王崇德	化工产品生产销售	100,000,000.00	88%	88%	88%

山东新泰联合化工有限公司	控股子公司	有限责任公司	新泰市	庞世森	化工产品生产销售	50,000,000.00	100%	100%	100%
淄博新联化物流有限公司	控股子公司	有限责任公司	淄博市沂源县	白如彬	货物运输	500,000.00	100%	100%	100%

3、本企业的合营和联营企业情况

被投资单位名称	企业类型	注册地	法定代表人	业务性质	注册资本	本企业持股比例 (%)	本企业在被投资单位表决权比例 (%)	关联关系	组织机构代码
一、合营企业									
二、联营企业									

4、本企业的其他关联方情况

其他关联方名称	与本公司关系	组织机构代码
---------	--------	--------

本企业的其他关联方情况的说明

5、关联方交易

(1) 采购商品、接受劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期发生额		上期发生额	
			金额	占同类交易金额的比	金额	占同类交易金额的比

				例 (%)		例 (%)
--	--	--	--	-------	--	-------

出售商品、提供劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期发生额		上期发生额	
			金额	占同类交易金额的比例 (%)	金额	占同类交易金额的比例 (%)

(2) 关联托管/承包情况

公司受托管理/承包情况表

单位：元

委托方/出包方名称	受托方/承包方名称	受托/承包资产类型	受托/承包起始日	受托/承包终止日	托管收益/承包收益定价依据	本报告期确认的托管收益/承包收益
-----------	-----------	-----------	----------	----------	---------------	------------------

公司委托管理/出包情况表

单位：元

委托方/出包方名称	受托方/承包方名称	受托/出包资产类型	委托/出包起始日	委托/出包终止日	托管费/出包费定价依据	本报告期确认的托管费/出包费
-----------	-----------	-----------	----------	----------	-------------	----------------

关联托管/承包情况说明

(3) 关联租赁情况

公司出租情况表

单位：元

出租方名称	承租方名称	租赁资产种类	租赁起始日	租赁终止日	租赁收益定价依据	本报告期确认的租赁收益
-------	-------	--------	-------	-------	----------	-------------

公司承租情况表

单位：元

出租方名称	承租方名称	租赁资产种类	租赁起始日	租赁终止日	租赁费定价依据	本报告期确认的租赁费

关联租赁情况说明

(4) 关联担保情况

单位：元

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕

关联担保情况说明

(5) 关联方资金拆借

单位：元

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
拆出				

(6) 关联方资产转让、债务重组情况

单位：元

关联方	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价原则	本期发生额		上期发生额	
				金额	占同类交易金额的比例 (%)	金额	占同类交易金额的比例 (%)

(7) 其他关联交易

6、关联方应收应付款项

上市公司应收关联方款项

单位：元

项目名称	关联方	期末		期初	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备

上市公司应付关联方款项

单位：元

项目名称	关联方	期末金额	期初金额

十、股份支付

1、股份支付总体情况

单位：元

股份支付情况的说明

2、以权益结算的股份支付情况

单位：元

以权益结算的股份支付的说明

3、以现金结算的股份支付情况

单位：元

以现金结算的股份支付的说明

4、以股份支付服务情况

单位：元

5、股份支付的修改、终止情况

十一、或有事项

1、未决诉讼或仲裁形成的或有负债及其财务影响

2、为其他单位提供债务担保形成的或有负债及其财务影响

其他或有负债及其财务影响

十二、承诺事项

1、重大承诺事项

2、前期承诺履行情况

十三、资产负债表日后事项

1、重要的资产负债表日后事项说明

单位：元

项目	内容	对财务状况和经营成果的影响数	无法估计影响数的原因

2、资产负债表日后利润分配情况说明

单位：元

3、其他资产负债表日后事项说明

十四、其他重要事项

1、非货币性资产交换

2、债务重组

3、企业合并

4、租赁

5、期末发行在外的、可转换为股份的金融工具

6、以公允价值计量的资产和负债

单位：元

项目	期初金额	本期公允价值 变动损益	计入权益的累 计公允价值变 动	本期计提的减 值	期末金额
金融资产					
上述合计	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
金融负债	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00

7、外币金融资产和外币金融负债

单位：元

项目	期初金额	本期公允价值 变动损益	计入权益的累 计公允价值变 动	本期计提的减 值	期末金额
金融资产					
金融资产小计	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
金融负债	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00

8、年金计划主要内容及重大变化

9、其他

十五、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 应收账款

单位：元

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
按组合计提坏账准备的应收账款								
其中：以账龄作为信用风险特征的组合	28,726,596.48	100%	1,461,289.99	5.09%	18,618,428.01	100%	942,527.70	5.06%
组合小计	28,726,596.48	100%	1,461,289.99	5.09%	18,618,428.01	100%	942,527.70	5.06%
合计	28,726,596.48	—	1,461,289.99	—	18,618,428.01	—	942,527.70	—

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。

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

适用 不适用

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

适用 不适用

单位：元

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内						
其中：	---	---	---	---	---	---
1 年以内	28,227,393.22	98.26 %	1,411,369.66	18,386,302.01	98.75 %	919,315.10
1 年以内小计	28,227,393.22	98.26 %	1,411,369.66	18,386,302.01	98.75 %	919,315.10
1 至 2 年	499,203.26	1.74%	49,920.33	232,126.00	1.25%	23,212.60
合计	28,726,596.48	---	1,461,289.99	18,618,428.01	---	942,527.70

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款

适用 不适用

期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

适用 不适用

(2) 本报告期转回或收回的应收账款情况

单位：元

应收账款内容	转回或收回原因	确定原坏账准备的	转回或收回前累计	转回或收回金额
--------	---------	----------	----------	---------

		依据	已计提坏账准备金额	
--	--	----	-----------	--

期末单项金额重大或虽不重大但单独进行减值测试的应收账款坏账准备计提

单位：元

应收账款内容	账面余额	坏账金额	计提比例 (%)	理由
--------	------	------	----------	----

单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收账款的说明

(3) 本报告期实际核销的应收账款情况

单位：元

单位名称	应收账款性质	核销时间	核销金额	核销原因	是否因关联交易产生
------	--------	------	------	------	-----------

应收账款核销说明

(4) 本报告期应收账款中持有公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位情况

单位：元

单位名称	期末数		期初数	
	账面余额	计提坏账金额	账面余额	计提坏账金额

(5) 金额较大的其他的应收账款的性质或内容

(6) 应收账款中金额前五名单位情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例 (%)
第一名	非关联方	2,856,958.97	1 年以内	9.95%
第二名	非关联方	1,869,182.87	1 年以内	6.51%

第三名	非关联方	1,617,046.50	1 年以内	5.63%
第四名	非关联方	1,606,071.15	1 年以内	5.59%
第五名	非关联方	1,487,550.00	1 年以内	5.18%
合计	--	9,436,809.49	--	32.86%

(7) 应收关联方账款情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	占应收账款总额的比例 (%)
------	--------	----	----------------

(8) 不符合终止确认条件的应收账款的转移金额为元。

(9) 以应收款项为标的资产进行资产证券化的，需简要说明相关交易安排

2、其他应收款

(1) 其他应收款

单位：元

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
按组合计提坏账准备的其他应收款								
其中：以账龄作为信用风险特征的组合	13,827,648.92	100%	854,120.43	6.18%	13,082,633.08	100%	818,068.09	6.25%
组合小计	13,827,648.92	100%	854,120.43	6.18%	13,082,633.08	100%	818,068.09	6.25%

合计	13,827,648.92	---	854,120.43	---	13,082,633.08	---	818,068.09	---
----	---------------	-----	------------	-----	---------------	-----	------------	-----

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。

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款

适用 不适用

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

适用 不适用

单位：元

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内						
其中：	---	---	---	---	---	---
1 年以内(含 1 年)	12,327,492.57	89.15 %	616,374.63	11,667,071.43	89.18 %	583,353.57
1 年以内小计	12,327,492.57	89.15 %	616,374.63	11,667,071.43	89.18 %	583,353.57
1 至 2 年	904,015.45	6.54%	90,401.55	749,031.83	5.72%	74,903.18
2 至 3 年	209,986.80	1.52%	31,498.02	267,650.72	2.05%	40,147.61
3 年以上	386,154.10	2.79%	115,846.23	398,879.10	3.05%	119,663.73
合计	13,827,648.92	---	854,120.43	13,082,633.08	---	818,068.09

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款

适用 不适用

期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款

适用 不适用

(2) 本报告期转回或收回的其他应收款情况

单位：元

其他应收款内容	转回或收回原因	确定原坏账准备的依据	转回或收回前累计已计提坏账准备金额	转回或收回金额

期末单项金额重大或虽不重大但单独进行减值测试的其他应收账款坏账准备计提

单位：元

应收账款内容	账面余额	坏账金额	计提比例 (%)	理由

单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的其他应收款的说明

(3) 本报告期实际核销的其他应收款情况

单位：元

单位名称	其他应收款性质	核销时间	核销金额	核销原因	是否因关联交易产生

其他应收款核销说明

(4) 本报告期其他应收款中持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位情况

单位：元

单位名称	期末数	期初数

	账面余额	计提坏账金额	账面余额	计提坏账金额
--	------	--------	------	--------

(5) 金额较大的其他应收款的性质或内容

(6) 其他应收款金额前五名单位情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占其他应收款总额的比例(%)
第一名	全资子公司	7,505,753.53	1年以内	54.28%
第二名	控股子公司	2,245,102.00	1年以内	16.24%
第三名	非关联方	842,665.80	1年以上 497,161.80元、3年以上 345,504.00元	6.09%
第四名	非关联方	613,841.52	2年以内	4.44%
第五名	非关联方	547,142.00	1年以内	3.96%
合计	--	11,754,504.85	--	85.01%

(7) 其他应收关联方账款情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	占其他应收款总额的比例(%)
山东新泰联合化工有限公司	全资子公司	7,505,753.53	54.28%
山东联合丰元化工有限公司	控股子公司	2,245,102.00	16.24%
合计	--	9,750,855.53	70.52%

(8) 不符合终止确认条件的其他应收款项的转移金额为 0.00 元。

(9) 以其他应收款项为标的资产进行资产证券化的，需简要说明相关交易安排

3、长期股权投资

单位：元

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

长期股权投资的说明

4、营业收入和营业成本

(1) 营业收入

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	322,128,515.04	463,076,708.25
其他业务收入	7,956,526.35	18,835,992.46
合计	330,085,041.39	481,912,700.71
营业成本	304,257,765.44	417,586,435.27

(2) 主营业务（分行业）

单位：元

行业名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
无机化学产品业	308,600,627.95	290,170,743.55	422,584,131.76	371,274,847.26
化学肥料制造业	13,527,887.09	10,549,555.79	40,492,576.49	31,024,017.53
合计	322,128,515.04	300,720,299.34	463,076,708.25	402,298,864.79

(3) 主营业务（分产品）

单位：元

产品名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
硝酸	61,646,880.81	48,352,865.49	47,408,104.27	34,725,560.24
硝酸铵	106,893,004.74	111,172,734.51	201,572,559.93	162,597,119.04

三聚氰胺	87,800,527.64	72,218,957.17	94,353,182.91	92,781,057.59
其他	65,788,101.85	68,975,742.17	119,742,861.14	112,195,127.92
合计	322,128,515.04	300,720,299.34	463,076,708.25	402,298,864.79

(4) 主营业务（分地区）

单位：元

地区名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
省内	150,483,519.79	144,661,380.92	233,888,127.48	203,190,802.94
华东	7,598,040.34	6,168,956.31	9,242,732.65	8,029,643.44
东北	36,961,273.90	38,783,242.43	116,840,136.75	101,505,114.68
华北	55,645,512.16	53,859,722.28	48,997,673.32	42,566,831.81
华南	604,273.50	659,222.06	1,610,880.34	1,399,455.69
境外	70,070,911.09	56,065,953.70	47,021,392.07	40,849,933.31
其他	764,984.26	521,821.64	5,475,765.64	4,757,082.92
合计	322,128,515.04	300,720,299.34	463,076,708.25	402,298,864.79

(5) 公司来自前五名客户的营业收入情况

单位：元

客户名称	营业收入总额	占公司全部营业收入的比例(%)
第一名	23,474,386.03	7.29%
第二名	14,367,336.62	4.46%
第三名	13,370,298.52	4.15%
第四名	12,236,830.09	3.8%

第五名	10,777,181.11	3.35%
合计	74,226,032.37	23.05%

营业收入的说明

5、投资收益

(1) 投资收益明细

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
其他	414,468.11	819,736.88
合计	414,468.11	819,736.88

(2) 按成本法核算的长期股权投资收益

单位：元

被投资单位	本期发生额	上期发生额	本期比上期增减变动的原因

(3) 按权益法核算的长期股权投资收益

单位：元

被投资单位	本期发生额	上期发生额	本期比上期增减变动的原因

投资收益的说明

6、现金流量表补充资料

单位：元

补充资料	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	-10,098,554.07	25,418,615.63

加：资产减值准备	4,499,081.11	229,816.50
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	36,068,727.22	32,573,918.33
无形资产摊销	1,689,704.00	1,690,871.34
长期待摊费用摊销	218,481.45	86,227.38
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）	-1,600,877.57	-928,397.70
财务费用（收益以“-”号填列）	3,621,417.50	1,626,100.55
投资损失（收益以“-”号填列）	-414,468.11	-819,736.88
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-2,584,751.28	-3,947,820.43
存货的减少（增加以“-”号填列）	-16,997,221.96	-12,372,568.25
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-2,224,910.98	31,467,663.41
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	34,880,619.54	-41,152,373.82
其他	-2,091,676.90	405,322.42
经营活动产生的现金流量净额	44,965,569.95	34,277,638.48
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：	--	--
3. 现金及现金等价物净变动情况：	--	--
现金的期末余额	70,057,121.25	113,003,700.78
减：现金的期初余额	142,334,223.30	125,246,786.95
现金及现金等价物净增加额	-72,277,102.05	-12,243,086.17

7、反向购买下以评估值入账的资产、负债情况

反向购买下以公允价值入账的资产、负债情况

单位：元

项目	公允价值	确定公允价值方法	公允价值计算过程	原账面价值
----	------	----------	----------	-------

反向购买形成长期股权投资的情况

单位：元

项目	反向购买形成的长期股权投资金额	长期股权投资计算过程

十六、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	1,686,892.62	
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	3,873,633.36	
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	414,468.11	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	558,586.41	
减：所得税影响额	1,665,214.79	
少数股东权益影响额（税后）	38,952.07	
合计	4,829,413.64	--

对公司根据《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》定义界定的非经常性损益项目，以及把《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》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目，应说明原因

适用 不适用

2、境内外会计准则下会计数据差异

(1)同时按照国际会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

单位：元

	归属于上市公司股东的净利润		归属于上市公司股东的净资产	
	本期数	上期数	期末数	期初数
按中国会计准则	-22,524,792.88	5,827,945.97	862,110,788.97	888,176,935.51
按国际会计准则调整的项目及金额				

(2)同时按照境外会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

单位：元

	归属于上市公司股东的净利润		归属于上市公司股东的净资产	
	本期数	上期数	期末数	期初数
按中国会计准则	-22,524,792.88	5,827,945.97	862,110,788.97	888,176,935.51
按境外会计准则调整的项目及金额				

(3) 境内外会计准则下会计数据差异原因说明

3、净资产收益率及每股收益

单位：元

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	-2.58%	-0.07	-0.07
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-3.13%	-0.08	-0.08

4、公司主要会计报表项目的异常情况及原因的说明

- 1、货币资金期末余额较年初减少35.81%，主要系报告期内公司归还了部分银行借款及工程项目投入增加，导致公司货币资金较年初有所减少。
- 2、应收账款期末余额较年初增长59.35%，主要系报告期内公司未到结算期的应收账款增加所致。
- 3、其他应收款期末余额较年初增长41.19%，主要系报告期内公司部分暂付款未结算所致。
- 4、在建工程期末余额较年初减少38.61%，主要系报告期内公司5万吨苯酐工程投产，公司进行了工程预转资所致。
- 5、长期待摊费用期末余额较年初增加604.53%，主要系报告期内公司5万吨苯酐工程投产后领用的催化剂增加所致。
- 6、应付票据期末余额较年初增加108.84%，主要系报告期内公司新办理的银行承兑汇票增加所致。
- 7、长期借款期末余额较年初减少71.43%，主要系公司归还了2500万元长期借款所致。
- 8、专项储备期末余额较年初减少38.93%，主要系报告期内公司为保证安全生产，安全支出增加所致。
- 9、营业税金及附加发生额较去年同期减少53.46%，主要系报告期内产品销售价格下降导致应缴增值税减少，相应计提的营业税金及附加减少所致。
- 10、财务费用发生额较去年同期增长38.20%，主要原因系报告期内公司部分银行借款利息集中支付所致。
- 11、资产减值损失发生额较去年同期增长466.90%，主要系报告期内主要产品销售价格下降，计提的减值准备增加所致。
- 12、所得税费用发生额较去年同期减少146.66%，主要系报告期内营业利润减少，相应计提当期企业所得税减少所致。
- 13、支付的各项税费发生额较去年同期减少73.95%，主要系报告期内产品销售价格下降，营业利润减少，实现的各种税额减少所致。
- 14、分配股利、利润或偿付利息支付的现金发生额较去年同期减少67.43%，主要系报告期内公司未实施现金分红所致。

第九节 备查文件目录

- (一) 载有董事长王宜明先生签名的2013年半年度报告文件。
- (二) 载有法定代表人王宜明先生、主管会计工作负责人李峰先生、会计机构负责人潘月峰先生签名并盖章的财务报告文件。
- (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件。
- (四) 其他相关资料。

以上文件均齐备、完整，并备置于本公司证券办公室以供查阅。

山东联合化工股份有限公司

法定代表人：_____

王宜明

2013年8月7日