

山东联合化工股份有限公司

2007 年年度报告



证券代码：002217

证券简称：联合化工

披露日期：2008 年 4 月 3 日

重要提示

1、本公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。本年度报告摘要摘自年度报告全文，投资者欲了解详细内容，应阅读年度报告全文。

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

3、公司全体董事亲自出席了本次审议年度报告的董事会。

4、上海上会会计师事务所有限责任公司为本公司出具了标准无保留意见的审计报告。

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



目 录

- 第一节 公司基本情况简介
- 第二节 会计数据和业务数据摘要
- 第三节 股本变动及股东情况
- 第四节 董事、监事、高级管理人员和员工情况
- 第五节 公司治理结构
- 第六节 股东大会情况简介
- 第七节 董事会工作报告
- 第八节 监事会工作报告
- 第九节 重要事项
- 第十节 财务报告
- 第十一节 备查文件目录

第一节 公司基本情况简介

一、中文名称：山东联合化工股份有限公司

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

中文简称：联合化工

二、公司法定代表人：王宜明

三、董事会秘书及证券事务代表

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

四、公司注册地址：山东省沂源县城东风路36号

公司办公地址：山东省沂源县城东风路36号

邮政编码：256120

公司国际互联网网址：www.lianhechem.com.cn

电子信箱：fxj6306@sina.com

五、公司指定信息披露报纸：《证券时报》、《中国证券报》

登载年度报告的网站：巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）

公司年度报告备置地点：公司证券事务办公室

六、公司股票上市交易所：深圳证券交易所

股票简称：联合化工

股票代码：002217

七、其他有关资料

公司首次注册登记日期：2003年4月30日

公司最近一次变更登记日期：2006年3月9日

注册登记地点：山东省工商行政管理局

企业法人营业执照注册号：3700002805756



税务登记号码：鲁税淄字370323749881110号

公司聘请的会计师事务所名称：上海上会会计师事务所有限公司

会计师事务所办公地址：上海市威海路 755 号文新报业大厦 20 楼

第二节 会计数据和业务数据摘要

一、2007 年度主要会计数据和业务数据摘要

单位：（人民币）元

项 目	金 额
利润总额	94,203,299.23
归属于上市公司股东的净利润	64,204,710.37
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	47,433,674.49
经营活动产生的现金流量净额	56,116,562.18

注：非经常性损益项目

单位：（人民币）元

非经常性损益项目	金 额
处置金融资产收益	6,135,256.99
政府补助	8,922,900.15
非流动资产处置收益	344,741.75
其他营业外收入	517,188.83
非流动资产处置损失	-100,590.80
其他营业外支出	-232,793.26
冲减福利费余额	10,386,934.97
减：少数股东权益	-848,754.43
减：非经常性损益对应纳税所得额的影响	-8,353,848.32
合计	16,771,035.88

二、报告期末公司前三年主要会计数据和财务指标

1、主要会计数据

单位：（人民币）元

	2007 年	2006 年		本年比 上年增 减（%）	2005 年	
		调整前	调整后		调整后	调整前
营业收入	529,987,938.12	440,052,597.61	440,052,597.61	20.44%	397,084,692.33	397,084,692.33
利润总额	94,203,299.23	58,549,177.26	58,549,177.26	60.90%	80,070,370.41	80,070,370.41
归属于上市公司股东的净利润	64,204,710.37	46,954,420.08	46,954,420.08	36.74%	54,719,606.03	54,719,606.03
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净	47,433,674.49	47,657,015.45	47,657,015.45	-0.47%	57,235,518.57	57,235,518.57



利润						
经营活动产生的现金流量净额	56,116,562.18	52,514,896.90	52,514,896.90	6.86%	84,384,266.27	84,384,266.27
	2007 年末	2006 年末		本年末比上年末增减 (%)	2005 年末	
		调整前	调整后	调整后	调整前	调整后
总资产	437,817,809.90	424,026,626.32	424,026,626.32	3.25%	303,244,355.32	303,244,355.32
所有者权益 (或股东权益)	202,318,190.10	148,749,663.81	148,749,663.79	36.01%	106,137,586.11	106,137,586.11
股本	92,880,000.00	92,880,000.00	92,880,000.00	0.00%	8,600,000.00	8,600,000.00

2、主要财务指标

单位：(人民币)元

	2007 年	2006 年		本年比上年增减 (%)	2005 年	
		调整前	调整后	调整后	调整前	调整后
基本每股收益	0.69	0.51	0.51	35.29%	0.59	0.59
稀释每股收益	0.69	0.51	0.51	35.29%	0.59	0.59
全面摊薄每股收益 (注)	0.52					
扣除非经常性损益后的基本每股收益	0.51	0.51	0.51	0.00%	0.62	0.62
全面摊薄净资产收益率	31.73%	31.57%	31.57%	0.16%	51.56%	51.56%
加权平均净资产收益率	35.97%	39.33%	39.33%	-3.36%	70.61%	70.61%
扣除非经常性损益后全面摊薄净资产收益率	23.45%	32.04%	32.04%	-8.59%	53.93%	53.93%
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率	26.57%	39.92%	39.92%	-13.35%	73.85%	73.85%
每股经营活动产生的现金流量净额	0.60	0.57	0.57	5.26%	9.81	9.81
	2007 年末	2006 年末		本年末比上年末增减 (%)	2005 年末	
		调整前	调整后	调整后	调整前	调整后
归属于上市公司股东的	2.18	1.60	1.60	36.25%	12.34	12.34



司股东的每股 净资产						
---------------	--	--	--	--	--	--

注：《主要财务指标表》中的“全面摊薄每股收益”为2007年度归属于上市公司股东的净利润比发行后总股本而得出，公司经中国证监会证监许可[2008]135号文核准，首次公开发行人民币普通股（A股）3,100万股，并经深圳证券交易所深证上[2008]28号文同意，于2008年2月20日在深圳证券交易所中小企业板挂牌上市，发行后公司总股本为12388万股。

第三节 股本变动及股东情况

一、股本变动情况

	本次变动前		本次变动增减(+, -)					本次变动后	
	数量	比例	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	92880000	100%						92880000	100%
1、国家持股									
2、国有法人持股									
3、其他内资持股	92880000	100%						92880000	100%
其中：境内非国有法人持股									
境内自然人持股	92880000	100%						92880000	100%
4、外资持股									
其中：境外法人持股									
境外自然人持股									
5、高管股份									
二、无限售条件股份									
1、人民币普通股									
2、境内上市的外资股									
3、境外上市的外资股									
4、其他									
三、股份总数	92880000	100%						92880000	100%

注：2007 年度股本总额无变动，也没有无限售股份。

二、股票发行和上市情况

1、2008年1月22日，经中国证监会“证监许可[2008]135号”文核准，本公司首次公开发行人民币普通股（A股）不超过3,100万股。本公司本次共发行3,100万股，其中网下向询价对象配售620万股，网上资金申购定价发行2,480万股，发行价格为11.39元/股。

2、经深圳证券交易所“深证上[2008]28号”文同意，本公司首次上网定价公开发行的2,480万股人民币普通股股票于2008年2月20日起在深圳证券交易所挂牌交易，其余股票的上市可交易时间按照有关法律法规规章、深交所业务规则及公司相关股东的承诺执行。股票简称“联合化工”，股票代码“002217”。

3、公司无内部职工股。

三、股东情况

1、前10 名股东持股情况表

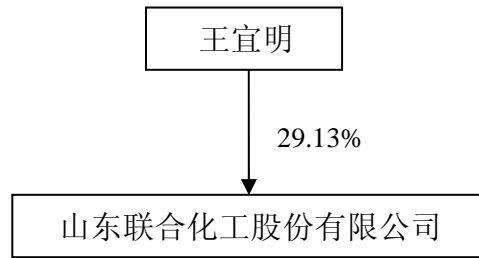
股东总数		29名			
前10名股东持股情况					
股东名称	股东性质	持股比例 (%)	持股总数	持有有限售条件股份数量	质押或冻结的股份数量
王宜明	自然人	29.13	27052380	27052380	0
王伊飞	自然人	6.06	5629500	5629500	0
李淑南	自然人	5.96	5532840	5532840	0
李希志	自然人	5.58	5187240	5187240	0
高修家	自然人	4.08	3789180	3789180	0
段会伟	自然人	3.74	3470040	3470040	0
曹学志	自然人	3.57	3313440	3313440	0
郝纪平	自然人	3.30	3066660	3066660	0
赵西允	自然人	3.28	3051000	3051000	0
庞世森	自然人	3.05	2835000	2835000	0

2、控股股东及实际控制人情况

报告期内，公司控股股东及实际控制人未发生变化。

公司控股股东及实际控制人王宜明先生直接持有公司股份27,052,380股，占公司报告期末股份总额的29.13%。2003年4月至2006年3月，担任山东联合化工有限公司的董事长、总经理、党委书记，现任本公司董事长、总经理、党委书记。除持有本公司股份外，王宜明未持有其他公司股份。

3、公司与实际控制人之间的产权及控制关系的方框图



- 4、报告期无其他持股在10%（含10%）以上的股东。
- 5、报告期无可上市交易的股份。

第四节 董事、监事、高级管理人员和员工情况

一、董事、监事、高级管理人员的持股变动及报酬情况

姓名	职务	性别	年龄	任期起始日期	任期终止日期	年初持股数	年末持股数	报告期内从公司领取的报酬总额(万元)	领薪单位
王宜明	董事长 总经理	男	43	2006.2.28	2009.2.27	27052380	27052380	36.00	公司
高化忠	董事 副总经理 总工程师	男	56	2006.2.28	2009.2.27	2208600	2208600	28.80	公司
赵西允	董事 副总经理 财务负责人	男	50	2006.2.28	2009.2.27	3051000	3051000	21.60	公司
房敬	董事 副总经理	男	49	2006.2.28	2009.2.27	2619000	2619000	21.60	公司
李德军	董事	男	34	2006.12.18	2009.2.27	1087020	1087020	5.3	公司
张守河	董事	男	29	2006.12.18	2009.2.27	0	0	4.5	公司、 联合化肥
姜德利	独立董事	男	56	2006.12.18	2009.2.27	0	0	3.00	从公司领 取津贴
梁仕念	独立董事	男	39	2006.12.18	2009.2.27	0	0	3.00	从公司领 取津贴
锡秀屏	独立董事	女	61	2006.12.18	2009.2.27	0	0	3.00	从公司领 取津贴
苏守国	监事会主席	男	46	2006.2.28	2009.2.27	0	0	9.00	公司
杨发春	监事	男	52	2006.2.28	2009.2.27	961740	961740	4.5	公司
齐元山	监事	男	34	2006.2.28	2009.2.27	0	0	3.8	公司
庞世森	副总经理	男	46	2006.2.28	2009.2.27	2835000	2835000	21.60	公司
范修巨	总经理助理 董事会秘书	男	45	2006.2.28	2009.2.27	1730160	1730160	14.40	公司
合计	-	-	-	-	-	41544900	41544900	180.1	-

1、现任董事、监事、高级管理人员最近五年的主要工作经历及在其他单位的任职或兼职情况：

(一) 董事：

王宜明先生，1965 年出生，中国国籍，本科学历，高级工程师。历任山东省药用玻璃股份有限公司生产技术部副处长、处长、总经理助理、副总经理、常务副总经理、总经理兼党委副书记。2003 年 4 月至 2006 年 3 月，担任山东联合化工有限公司的董事长、总经理、党委书记，期间 2003 年 7 月至 2003 年 12 月初，兼任沂源县化肥厂厂长。现任公司董事长、总经理、党委书记。

高化忠先生，1952 年出生，中国国籍，大专学历，高级工程师。历任山东东风化肥厂技术员、车间主任、技术科科长、副厂长。现任公司董事、副总经理、总工程师。

赵西允先生，1958 年出生，中国国籍，本科学历，高级会计师。历任山东东风化肥厂财务科副科长、科长、厂长助理、副厂长。现任公司董事、副总经理、财务负责人。

房敬先生，1959 年出生，中国国籍，中专学历，助理经济师。历任山东东风化肥厂车间副主任、销售科科长、销售经理、厂长助理、副厂长。现任公司董事、副总经理。

李德军先生，1974 年出生，中国国籍，大学学历，工程师。历任山东联合化工有限公司安全生产科科长、处长，安全生产部副部长。现任公司董事、安全生产部副部长兼安全生产处处长。

张守河先生，1979 年出生，中国国籍，大专学历。历任山东联合化工有限公司技术员、车间主任。现任公司董事、子公司联合化肥安全生产科科长。

锡秀屏女士，1947 年出生，中国国籍，大学本科学历，高级工程师。曾担任国营鲁光化工厂技术员、技术科工程师；历任山东化工规划设计院设计经理、院技术部副主任(主持工作)，院副总工程师。现任公司独立董事、全国化工合成氨设计技术中心站副站长、全国化工硝酸硝酸盐技术协作网主任委员。

梁仕念先生，1969 年出生，中国国籍，研究生学历，律师，高级会计师。曾任职于山东省审计厅，现任公司独立董事、内蒙古西水创业股份有限公司独立董事、任职于山东省注册会计师协会。

姜德利先生，1952 年出生，中国国籍，大学学历，高级工程师。曾任山东省化工规划设计院设计管理科副科长、科长。现任公司独立董事、山东化学化工学会化肥专业委员会主任委员。

(二) 监事：

苏守国先生，1962 年出生，中国国籍，大专学历，政工师。曾任沂源县化肥厂工段长、办公室主任、纪委书记；历任子公司联合化肥纪委书记、党委副书记、工会主席。现任公司监事会主席、党委副书记、工会主席。

杨发春先生，1956 年出生，中国国籍，中专学历，助理经济师。历任山东东风化



肥厂职员、办公室副主任、主任。现任公司监事、综合办公室主任。

齐元山先生，1974 年出生，中专学历，中国国籍。历任山东东风化肥厂技术员、合成车间副主任。现任公司监事、技术部副部长。监事齐元山先生由公司职工代表大会选举产生。

(三) 其他高级管理人员：

庞世森先生，1962 年 8 月出生，中国国籍，本科学历，工程师。历任山东东风化肥厂硝铵车间副主任、硫烯车间主任、党委副书记兼纪委书记、副厂长。现任公司副总经理。

范修巨先生，1963 年 6 月出生，中国国籍，大专学历，工程师。历任山东东风化肥厂联碱车间技术员，车间副主任、主任、企业管理科科长。现任公司企业管理处处长、总经理助理、董事会秘书。

2、年度报酬情况：

公司建立了《高级管理人员考核评价办法》等一系列考核、激励机制。公司根据年度经营计划目标，以公司高级管理人员及其所负责单位的经营业绩和管理指标为主要依据和内容，负责组织对高管人员进行考评、激励，使得高级管理人员的工作绩效与其收入直接挂钩。

报酬确定依据：经董事会批准的《2007年公司生产经营计划》，经股东大会聘请的会计师事务所审计的《2007年度财务报告》，《2007年度公司生产经营责任制》、《高级管理人员考核评价办法》。

3、报告期内公司董事、监事、高级管理人员变动情况

报告期内公司董事、监事、高级管理人员无变动。

二、公司员工情况

截至 2007 年 12 月 31 日，公司员工总数为 1775 人，其中含联合化肥员工 563 人、新联化员工 62 人。人员情况如下：

1. 按职工专业构成分类

专业构成	人 数	占总人数的比例(%)
------	-----	------------

专业构成	人 数	占总人数的比例 (%)
生产人员	1379	77.7
销售人员	96	5.4
技术人员	146	8.2
财务人员	25	1.4
行政人员	129	7.3
合 计	1775	100

2. 按职工受教育程度分类

教育程度	人 数	占总人数的比例 (%)
高等教育	260	14.6
中等教育	883	49.8
初等教育	632	35.6
合 计	1775	100

注：上表初等教育是指小学或初级中学实施的教育；中等教育指高级中学、中等专业学校实施的教育；高等教育为各种高等学校，即大学、专门学院和专科学校所实施的教育。

3. 技术职称(含工人等级)

职 称	人 数	占总人数的比例 (%)
高级职称	30	1.7
中级职称	175	9.9
初级职称	574	32.3
其 他	996	56.1
合 计	1775	100

4. 按年龄分类

年龄结构	人 数	占总人数的比例 (%)
25 岁以下	323	18.2
26--35 岁	703	39.6
36--45 岁	504	28.4



46 岁以上	245	13.8
合 计	1775	100

第五节 公司治理结构

一、公司治理情况

报告期内，公司严格按照《公司法》、《证券法》、《上市公司治理准则》、《深圳证券交易所股票上市规则》和中国证监会有关法律法规的要求，不断完善公司法人治理结构，进一步规范公司运作，提高公司治理水平，设立了董事会四个专业委员会：战略委员会、审计委员会、薪酬与考核委员会、提名委员会，并及时制订了各项规章制度。截至报告期末，公司治理实际情况基本符合中国证监会发布的有关上市公司治理的规范性文件。

1、股东大会制度的建立健全及运行情况

报告期内公司共召开一次股东大会，股东大会严格按照《公司章程》及《股东大会议事规则》的程序召开，公司的股东大会对完善公司治理结构、利润分配、重大投资、公司重要规章制度的建立等事项作出相关决议，切实发挥了股东大会的作用。

2、董事会制度的建立健全及运行情况

根据《公司章程》及《董事会议事规则》的规定，公司董事会由九名董事组成，其中独立董事三名，设董事长一名。报告期内公司共召开四次董事会，均按照《公司章程》及《董事会议事规则》的程序召开。公司董事会除审议日常事项外，在完善公司治理结构、重大投资、一般性规章制度的制订等方面也切实发挥了董事会的作用。

3、监事会制度的建立健全及运行情况

根据《公司章程》及《监事会议事规则》的规定，公司监事会由三名监事组成，其中股东代表一名。报告期内公司共召开二次监事会，系按照《公司章程》及《监事会议事规则》的程序召开。公司监事会除审议日常事项外，在检查公司的财务、对董事、高级管理人员执行公司职务的行为进行监督等方面发挥了重要作用。

4、独立董事制度的建立健全及运行情况

(一) 根据《公司章程》规定，公司现设有三名独立董事，满足不低于公司董事人数的三分之一的要求。根据相关规范性文件要求，公司在《公司章程》中明确了独立董事的职责，建立了《独立董事工作制度》，从制度上保证了独立董事独立履行职责，勤勉尽责。

本报告期内独立董事能够按照中国证监会《关于在上市公司建立独立董事制度的指导意见》和《公司章程》等文件的要求，认真履行独立董事职责，维护公司和广大股东

的整体利益。公司独立董事均用足够的时间和精力履行其独立董事的相关职责，出席了2007年度本公司召开的历次董事会会议，并对会议上的议案发表了独立意见，提高了董事会决策的客观性和科学性，切实维护了公司及广大中小股东的合法权益。

(二) 独立董事出席董事会会议的情况如下：

2007年召开董事会次数			4		
姓名	职务	亲自出席次数	委托出席次数	缺席次数	是否连续两次未亲自出席会议
姜德利	独立董事	4	0	0	否
梁仕念	独立董事	4	0	0	否
锡秀屏	独立董事	4	0	0	否

独立董事对各次董事会会议审议的相关议案均投了赞成票。

二、公司的独立性情况

1. 本公司具有独立完整的生产、供应和销售系统

(一) 生产系统

公司现有硝酸一车间、硝酸二车间、硝酸车间、联碱车间、合成车间、油品分厂等6个生产车间(分厂)；另设有原料车间、动力车间、机修车间等3个辅助车间，以及安全生产处、技术部、质量管理处等监督管理部门。

(二) 供应系统

公司设有供应公司，负责对原材料、辅助材料、包装材料及燃料的采购。

(三) 销售系统

公司设有销售公司，负责产品的营销、策划、推介、合同签订、销售管理以及售后服务等各项工作。

2. 本公司业务、资产、人员、机构和财务方面完全独立

公司现有股东均为自然人股东，且未出资设立其他的企业法人，不存在可能影响公司独立性的法人机构。目前公司已建立了包括采购、生产和销售各环节的完整业务流程，独立进行产品的生产和销售；合法拥有与生产经营相关的土地、厂房、机器设备及商标、专利、非专利技术的所有权或使用权；建立了独立规范的劳动、人事及工资管理制度；建立了包括股东大会、董事会、监事会在内的健全的内部经营管理机构；设立了独立的

财务部门，建立了独立的财务核算体系及财务会计制度，开设独立的银行账号，并依法独立纳税；实现了业务、资产、人员、机构和财务方面的完全独立。

四、 公司内部控制制度的建立健全情况

公司已经按照《公司法》、《证券法》、《深圳证券交易所股票上市规则》、《企业会计制度》和《企业会计准则》等法律、法规和规范性文件要求，建立了较为完善、有效的内部控制制度体系，包括董事会、监事会和经理层的工作制度，重大投资、关联交易、收购及出售资产等重大事项的审批权限规定，经济责任制方案，生产管理、经营管理、财务管理及质量管理等的管控体系，对公司的生产经营过程及有关经济活动的真实性、合法性、效益性进行监督、检查、控制和指导，有效保障了公司生产经营的高效、有序、合法和风险控制。

公司董事会认为：公司不断完善法人治理结构，提高公司治理和规范运作水平，现有内部控制制度已基本建立健全并得到有效执行，公司的内控体系与相关制度能够适应公司管理的要求和发展的需要，能够对所编制财务报表的真实公允性提供合理的保证，能够对公司各项业务的健康运行及公司经营风险的控制提供保证。随着国家法律法规的逐步深化完善和公司的不断发展，公司需进一步建立健全和深化内控制度，同时也将在实际工作中对修改后的内部控制制度进行有效的执行。

第六节 股东大会情况简介

公司报告期内共召开了一次股东大会，即 2006 年年度股东大会。本次会议的召集、召开符合《公司法》等有关法律法规和《公司章程》的规定。

公司于 2007 年 5 月 17 日在公司二楼大会议室召开了 2006 年年度股东大会，审议通过了《2006 年度董事会工作报告》、《2006 年度监事会工作报告》、《山东联合化工股份有限公司 2006 年度财务决算与 2007 年度财务预算报告》、《关于 2006 年度利润分配的议案》、《关于续聘会计师事务所的议案》、《关于成立董事会专门委员会的议案》、《关于制定未来两年内业务发展目标的议案》、《关于与淄博市华联矿业有限责任公司提供互相担保的议案》共八项议案。

第七节 董事会工作报告

一、报告期内公司经营情况的回顾：

1、公司报告期内总体经营情况

公司在报告期内按照既定的发展战略，全面提高企业经济运行质量和经济效益，立足于主营业务，团结实干，开拓创新，继续保持了健康、快速的发展势头。

2007 年，公司技改项目 10 万吨/年浓硝酸工程于 6 月底竣工投产，该装置采用先进的双加压法，使公司的主要产品浓硝酸的产能和技术先进性得到大幅的提高；截至报告期末，公司拉长产业链条的新上项目年产 11 万吨硝基复合肥技术改造工程建设开展顺利；报告期内，公司进一步发挥大力发展循环经济的优势，将传统的“三废”变废为宝，被山东省政府列为山东省循环经济试点企业；报告期内公司产销平衡，企业盈利能力进一步提升，企业竞争力进一步增强。公司自 2006 年以来连续入选中国化工企业 500 强。

2、公司报告期内主营业务及经营情况

经上海上会会计师事务所有限公司审计，2007 年公司实现营业收入 52998.79 万元，比上一年增长了 20.44%；营业利润 8475.19 万元，比上一年增长了 42.44%；净利润 6747.57 万元，比上一年增长了 38.16%；报告期末归属于上市公司净资产为 20231.82 万元，每股净资产 2.18 元，每股净收益 0.69 元。

（一）报告期内公司营业收入、营业利润、净利润的同比变动情况：

单位：万元

项目	2007年	2006年	比2006年增减（%）
营业收入	52,998.79	44,005.26	20.44
营业利润	8,475.19	5,949.93	42.44
净利润	6747.57	4,883.85	38.16

（二）主营业务产品情况

A、主营业务分产品情况

单位：万元

分产品	营业收入	营业成本	营业利润率(%)	营业收入比上年增减(%)	营业成本比上年增减(%)	营业利润率比上年增减(%)
硝酸	14,632.12	11,892.15	18.73%	56.93%	78.95%	-10.00%
硝酸铵	9,829.34	7,160.10	27.16%	7.66%	5.74%	1.32%
硫化异丁烯	2,664.46	2,161.91	18.86%	22.38%	24.75%	-1.54%
三聚氰胺	4,683.30	3,925.17	16.19%	31.29%	31.47%	-0.11%
氯化铵	2,060.50	1,374.43	33.30%	37.13%	6.12%	19.49%
纯碱	1,299.75	625.07	51.91%	-5.89%	-32.92%	19.38%
硝酸钠	2,652.55	1,705.25	35.71%	23.35%	63.85%	-15.89%
亚硝酸钠	2,504.82	1,316.45	47.44%	31.15%	51.10%	-6.94%
液氨	3,606.46	3,197.32	11.34%	-40.28%	-41.38%	1.66%
其他	8,451.60	7,290.83	13.73%	45.19%	37.66%	4.72%
合计	52,384.91	40,648.68	22.40%	21.82%	23.08%	-0.80%

B、主营业务分地区情况表

单位：万元

地区	营业收入	营业收入比上年增减(%)
省内	37,537.41	11.97%
华东	7,815.56	58.90%
西北	1,871.29	64.09%
东北	1,844.04	86.49%
境外	1,031.49	441.81%
其他	2,285.12	2.05%
合计	52,384.91	21.82%

C、主要供应商、客户情况

单位：万元

前五名供应商采购金额合计	23,832.9	占采购总额比重	58.19%
前五名销售客户销售金额合计	10,868.8	占销售总额比重	20.51%

D、占主营业务收入或主营业务利润总额10%以上的主要产品

单位：万元

产品	主营业务收入	主营业务成本	毛利率%
硝酸	14,632.12	11,892.15	18.73
硝酸铵	9,829.34	7,160.10	27.16
亚硝酸钠	2,504.82	1,316.45	47.44

(三) 报告期公司资产结构同比发生变化说明：



报告期末公司资产总额43781.78万元，同比增长3.25%；负债总额 22853.4万元，同比减少15.85%；股东权益总额20928.39万元，同比增长37.29%。变动原因如下：

A、货币资金：同比减少68.81%，主要原因是公司在建工程增加，偿还了部分到期流动资金借款所致。

B、应收账款：同比增加55.89%，主要原因是公司加大市场开拓力度，产品销量大幅增加所致。

C、预付帐款：同比减少10.56%，主要原因是公司加大预付款结算力度所致。

D、存货：同比减少58.31%，主要原因是公司产品供不应求，库存商品减少所致。

E、固定资产：同比增加85.24%，主要原因是公司在建工程转资所致。

F、在建工程：同比增加96.11%，主要原因是公司增加在建工程项目投资所致。

G、无形资产：同比减少1.93%，主要原因是公司土地使用权摊销增加所致。

H、短期借款：同比减少49.93%，主要原因是公司归还部分到期流动资金借款所致。

I、应付票据：同比减少82.52%，主要原因是公司减少银行承兑汇票支付货款方式。

J、预收帐款：同比增加15.95%，主要原因是公司产品供不应求，客户加大预付款比例所致。

K、应交税费：同比增加49.19%，主要原因是公司销售大幅增长，实现税费所致。

L、其他应付款：同比减少42.82%，主要原因是公司偿还职工借款等款项所致。

M、长期借款：上期无借款，本期余额3500万元，主要原因是公司增加银行借款所致。

N、实收资本：9288万元。

O、盈余公积：同比增加120.26%，主要原因是公司按规定计提了法定盈余公积所致。

P、未分配利润：同比增加96.56%，主要原因是公司净利润增长所致。

Q、少数股东权益：同比增加79.29%，主要原因是子公司联合化肥吸收少数股东投资实现收益所致。

(四) 报告期内公司费用和所得税情况

单位：元

项目	2007年	2006年	增长幅度%
销售费用	15,598,983.36	14,043,718.96	11.07
管理费用	18,326,380.50	21,907,957.32	-16.35
财务费用	5,046,949.34	4,649,137.19	8.56
所得税	26,727,549.57	9,710,688.58	175.24



原因如下：报告期内公司营业收入同比增加20.44%是各项费用增长的主要原因。其中，销售费用同比增长11.07%，主要原因系运杂费增加所致；管理费用同比减少16.35%，主要原因是根据企业新会计准则的规定，将原计提的职工福利费冲减本期管理费用所致；财务费用同比增加8.58%，主要原因系贷款利息增加所致；所得税同比增加175.24%，主要原因系本期利润增长相应增加所得税所致。

（五）报告期内公司现金流量分析

单位：元

项目	2007年	2006年	增长幅度%
经营活动产生的现金流量净额	56,116,562.18	52,514,896.9	6.86
投资活动产生的现金流量净额	-83,785,273.19	-72,214,593.29	-16.02
筹资活动产生的现金流量净额	-38,290,559.11	73,810,947.37	-151.88

分析原因如下：报告期内公司经营活动产生的现金流量净额比2006年度增长6.86%，主要原因系公司10万吨/年浓硝酸工程竣工投产增加营业收入所致；投资活动产生的现金流量净额比2006年度减少16.02%，主要原因系公司增加投资活动现金支出所致；筹资活动产生的现金流量净额比2006年度减少151.88%，主要原因系公司归还了部分到期流动资金借款所致；报告期内经营活动产生的现金流量净额5,611.66万元与报告期内净利润6,149.74万元存在538.08万元差异，主要原因系10万吨/年浓硝酸工程竣工投产增加流动资金占用所致。

（六）公司控股子公司经营情况及业绩

沂源联合化肥有限公司注册资本 508 万元，公司出资额占其注册资本的 79.81%。经营范围包括农用碳酸氢铵、复混肥料、工业甲醇、液氨、三聚氰胺、氨水生产、销售。2007 年实现营业收入 25789 万元，净利润 1597.66 万元。

沂源新联化运输有限公司注册资本 50 万元，公司出资额占其注册资本的 90%。经营范围包括普通货运、危险货物运输。2007 年实现营业收入 1202 万元，净利润 226.73 万元。

二、公司未来展望

1、所处行业发展趋势及公司面临的市场竞争格局等相关变化趋势以及对公司可能

的影响程度：

公司所处行业为化工、化肥行业，行业已经进入成熟期。行业整体呈现良好发展势头，本公司将充分发挥资源综合利用优势、产品结构合理优势和管理优势，坚持以人为本，以市场为导向，以效益为中心，确保公司持续、快速、健康发展。

2、未来公司发展机遇的挑战、发展战略以及各项业务的发展规划：

（一）公司未来的发展机遇：

A、国家将继续发展化工、化肥工业，并对化工、化肥工业的发展继续给予支持这一政策大环境有利于公司的发展。

B、公司所处行业具有广阔的发展前景和市场容量，良好的政策环境加之公司主营业务，经营业绩突出，将有利于拉升公司的销售势头，创造更多、更大的市场空间。

C、国民经济尤其是下游企业将继续保持增量发展，必定进一步促进节能环保行业发展，有利于公司循环经济发展模式的推过，更加有利于我公司募投项目3万吨三聚氰胺资源综合利用及节能技术改造工程项目的发展。

D、不断增强的研发能力、有利于以节能降耗为重点的技术改造和新工艺新产品的研发。

（二）公司面临的挑战：

A、能源、原材料价格的上涨，会对经营业绩形成一定影响；

B、市场竞争的日趋激烈，将对公司未来的经营业绩产生一定影响。

（三）公司发展战略：

本公司将根据国家化工、化肥行业“十一五”发展规划及2015年远景目标，充分发挥公司的体制优势和管理优势，坚持以人为本，以市场为导向，以效益为中心，依靠科技进步，调整产品结构，拉长公司产业链，壮大主业。加快公司扩张，逐步形成“主业突出、产品多元、结构优化、规模经营、成本领先”的经营战略格局，确保公司持续、快速、健康发展。

（四）公司发展规划：

公司将始终遵循“循环经济”的发展原则，降低能耗、提高产品品质，优化资源配置，最大限度实现低投入、高产出，大力开发技术创新项目；充分利用资本平台，壮大产业发展优势。



三、公司投资情况

单位：万元

项目	截至报告期末总投资额
10万吨/年浓硝酸项目	9671.48
11万吨/年硝基复合肥项目	2156.88

1、10万吨/年浓硝酸项目，公司通过自筹资金方式于2007年6月建成投产，该项目已投入资金9671.48万元。项目采用先进的双加压法，投产后使公司的主要产品浓硝酸的产能得到大幅的提高；

2、11万吨/年硝基复合肥项目，公司通过自筹资金方式计划投资2800万元，已投入资金2156.88万元。项目采用高塔造粒技术，完全投产后，将使公司的主要产品硝酸铵的产能得到大幅的提高。

四、董事会日常工作

1、报告期内公司共召开了四次董事会会议，具体情况如下：

(一) 2007年1月1日，公司一届董事会第五次会议于公司二楼会议室召开，审议并一致通过了《2007年度计划、经济指标及考核责任制方案》、《2007年度计划、经济指标及考核责任制方案》、《2007年度技术改造计划》、《2007年度安全生产管理工作计划》、《公司高层管理人员年薪方案》、《关于撤销硝酸分厂编制，设立硝酸一车间、硝酸二车间的方案》、《公司分两期向银行借款2000万做为短期流动资金》、《参加沂源县化肥厂破产财产拍卖，接受价位在1000万元以内的方案》。

(二) 2007年4月16日，公司一届董事会第六次会议在公司二楼会议室召开，审议并一致通过了《2006年度董事会工作报告》、《山东联合化工股份有限公司2006年度财务决算与2007年度财务预算报告》、《关于2006年度利润分配的议案》、《关于续聘会计师事务所的议案》、《关于成立董事会专门委员会的议案》、《关于制定未来两年内业务发展目标的议案》、《关于出售公司持有的“山东药玻”股票的议案》。

(三) 2007年9月15日，公司一届七次董事会（临时）会议在公司二楼会议室召开，审议并一致通过了《关于确定公司拟首次公开发行人民币普通股(A股)股票发行数额的议案》。

(四) 2007年12月26日，公司一届八次董事会会议在公司二楼会议室召开，审议并一致通过了《关于制订<2008年的生产经营目标>的议案》、《关于制订<2008年的技



术改造计划》的议案》、《关于 2008 年度高层年薪考核办法的议案》、《关于调整职工福利费会计处理方法的议案》。

2、董事会对股东大会决议的执行情况

报告期内共召开了一次股东大会，公司董事会严格按照股东大会决议和公司章程所赋予的职权，本着对全体股东认真负责的态度，积极稳妥地开展各项工作，较好地执行了股东大会决议。

（一）关于 2006 年度利润分配方案的执行情况

根据 2007 年 5 月 17 日召开的公司 2006 年度股东大会决议：以总股本 9288 万股为基数，向全体股东每 10 股派现 1.2 元（含：个人所得税），个人所得税由公司代扣代缴。

（二）关于与淄博市华联矿业有限责任公司提供互相担保方案的执行情况

根据 2007 年 5 月 17 日召开的公司 2006 年度股东大会决议：双方为对方在中国工商银行股份有限公司沂源支行提供担保金额为 3000 万元借款，担保期限为 2 年。董事会已经办理了该项互保事项。

公司董事会已严格按照规定认真履行上述议案内容。

五、其他需要披露的事项

公司指定信息披露的报纸为《证券时报》、《中国证券报》

第八节 监事会工作报告

2007 年公司监事会根据《公司法》、《证券法》及其他法律、法规、规章和《公司章程》的规定，本着对全体股东负责的精神，认真履行有关法律、法规赋予的职权，积极有效地开展工作，对公司依法运作情况和公司董事、经理及其他高级管理人员履行职责情况进行监督，维护了公司及股东的合法权益。具体工作如下：

一、报告期内公司监事会具体工作情况

1、报告期内公司监事会共召开了一次监事会，2007 年 4 月 22 日公司一届监事会第二次会议经全体监事一致审议通过了《2006 年度董事会工作报告》、《山东联合化工股份有限公司 2006 年财务决算与 2007 年财务预算报告》、《2006 年度监事会工作报告》。

2、报告期内，在公司全体股东的大力支持下，在董事会和经营层的积极配合下，监事会列席了历次董事会和股东大会会议，参与公司重大决策的讨论，依法监督各次董事会和股东大会的议案和程序。

3、报告期内，监事会密切关注公司经营运作情况，认真监督公司财务及资金运作等情况，检查公司董事会和经理班子执和职务行为，保证了公司经营管理行为的规范。

二、监事会的独立意见

1、公司依法运作情况

2007 年公司监事会成员共计列席了报告期内的 4 次董事会会议，参加了 1 次股东大会。对股东大会、董事会的召集召开程序、决议事项、董事会对股东大会决议的执行情况、董事、经理和高级管理人员履行职责情况进行了全过程的监督和检查。监事会认为：本年度公司董事会决策程序合法有效，股东大会、董事会决议能够得到很好的落实，内部控制制度健全完善，形成了较完善的经营机构、决策机构、监督机构之间的制衡机制。公司董事、经理及其他高级管理人员在 2007 年的工作中，廉洁勤政、忠于职守，严格遵守国家有关的法律、法规及公司的各项规章制度，努力为公司的发展尽职尽责，圆满完成了年初制定的各项任务；本年度没有发现董事、经理和高级管理人员在执行职务时有违反法律、法规、《公司章程》或损害本公司股东利益的行为。

2、检查公司财务情况



监事会成员通过听取公司财务负责人的专项汇报，审议公司年度报告，审查会计师事务所审计报告等方式，对公司财务运作情况进行检查、监督。监事会认为：本年度公司财务制度健全，各项费用提取合理。经具有证券业务资格的上海上会会计师事务所对我公司的财务报告进行审计，并出具了无保留意见的审计报告，认定我公司会计报告符合《公司会计准则》和《企业会计制度》的有关规定，真实地反映了公司2007 年度的财务状况和经营成果。

3、公司关联交易情况

报告期内，公司无关联交易行为。

4、公司对外担保

报告期内，公司与淄博市华联矿业有限责任公司提供互相担保，经审查此项担保履行了相关规定，没有损害股东和公司利益的情况发生。

第九节 重要事项

一、重大诉讼、仲裁事项

报告期内，公司无重大诉讼、仲裁事项。

二、公司收购及出售资产情况

2007 年 1 月，山东省沂源县化肥厂破产清算组委托山东公正拍卖有限公司对山东省沂源县化肥厂破产财产进行整体拍卖，公司以 8,449,703 元的价格竞买成交，并与山东公正拍卖有限公司签订了拍卖成交确认书。其中，房屋建筑物评估价值合计 825.82 万元，成交金额 422.82 万元；构筑物评估价值合计 55.35 万元，成交金额 28.34 万元；机器设备评估价值合计 610.20 万元，成交金额 390.53 万元；存货评估价值合计 5.13 万元，成交金额 3.28 万元。报告期内，拍卖取得资产的产权过户手续已办理完成。

三、报告期持有其他上市公司股权以及金融企业股权情况

截至报告期末，公司持有山东药玻（代码 600529）股票 412805 股，占其股本总额的 0.16%。

四、重大关联交易事项

报告期内，公司无重大关联交易事项。

五、重大合同及其履行情况

1、银行借款合同

（一）长期借款合同

截至 2007 年 12 月 31 日，公司长期借款余额为 3500 万元。明细情况如下：

借款单位	借款金额 (万元)	借款期限	借款利率 (年利率)	借款方式
农行沂源县支行	1700	2007.06.29—2009.02.06	7.56%	抵押贷款
农行沂源县支行	1800	2007.09.26—2009.09.25	7.56%	抵押贷款

（二）短期借款合同

截至 2007 年 12 月 31 日，公司短期借款余额为 5370 万元。明细情况如下：

借款单位	借款金额 (万元)	借款期限	借款利率 (年利率)	借款方式
农行沂源县支行	600	2007.06.29—2008.06.29	7.47%	抵押贷款



农行沂源县支行	700	2007.08.31—2008.08.30	7.47%	抵押贷款
农行沂源县支行	1070	2007.10.26—2008.09.25	7.47%	抵押贷款
工行沂源县支行	3000	2007.05.31—2008.05.15	6.57%	担保

2、保证合同

债权银行	被保证人单位	时间期限	保证方式	被保证金额
工商银行沂源支行	淄博市华联矿业有限责任公司	2007.6.5-2009.6.4	连带责任	3000 万元

3、报告期内，本公司没有发生或以前期间发生但延续到报告期的委托他人进行现金资产管理的事项。

4、其他重大合同

报告期内，本公司未有其他的重大合同事项发生。

六、公司或持股5%以上股东在报告期内或持续到报告期内的承诺事项

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

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

七、聘请会计师事务所情况

报告期内，公司继续聘任上海上会会计师事务所有限公司为公司财务审计机构，该所已连续为公司提供审计服务3年。

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

第十节 财务报告

一、审计报告

上会师报字(2008)第 0528 号

山东联合化工股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的山东联合化工股份有限公司(以下简称“联合化工公司”)财务报表,包括 2007 年 12 月 31 日的资产负债表和合并资产负债表,2007 年度的利润表和合并利润表,2007 年度的股东权益变动表和合并股东权益变动表,2007 年度的现金流量表和合并现金流量表以及财务报表附注。

一、管理层对财务报表的责任

按照企业会计准则的规定编制财务报表是联合化工公司管理层的责任。这种责任包括:(1)设计、实施和维护与财务报表编制相关的内部控制,以使财务报表不存在由于舞弊或错误而导致的重大错报;(2)选择和运用恰当的会计政策;(3)作出合理的会计估计。

二、注册会计师的责任

我们的责任是在实施审计工作的基础上对财务报表发表审计意见。我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。中国注册会计师审计准则要求我们遵守职业道德规范,计划和实施审计工作以对财务报表是否不存在重大错报获取合理保证。

审计工作涉及实施审计程序,以获取有关财务报表金额和披露的审计证据。选择的审计程序取决于注册会计师的判断,包括对由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险的评估。在进行风险评估时,我们考虑与财务报表编制相关的内部控制,以设计恰当的审计程序,但目的并非对内部控制的有效性发表意见。审计工作还包括评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计的合理性,以及评价财务报表的总体列报。

我们相信,我们获取的审计证据是充分、适当的,为发表审计意见提供了基础。

三、审计意见



我们认为，联合化工公司财务报表已经按照企业会计准则的规定编制，在所有重大方面公允反映了联合化工公司 2007 年 12 月 31 日的财务状况以及 2007 年度的经营成果和现金流量。

上海上会会计师事务所有限公司

中国注册会计师：朱清滨

中国注册会计师：刘小虎

中国 上海

二〇〇八年四月一日

二、会计报表

1、资产负债表

2007 年 12 月 31 日

编制单位:山东联合化工股份有限公司

单位:人民币元

资产	附注		合并数		母公司	
	合并	母公司	期末余额	年初余额	期末余额	年初余额
流动资产:						
货币资金	七.1		29,896,411.14	95,855,681.26	27,581,975.80	92,915,734.86
交易性金融资产			-	-	-	-
应收票据	七.2		61,940,733.32	24,706,930.05	57,946,566.54	18,528,764.13
应收账款	七.3	八.1	14,323,291.71	9,188,296.61	16,479,132.27	7,301,256.47
预付款项	七.4		29,186,811.75	32,633,984.86	23,880,720.06	29,928,654.65
应收利息			-	-	-	-
应收股利			-	-	-	-
其他应收款	七.5	八.2	1,931,832.18	2,439,632.59	842,752.24	582,671.91
存货	七.6		18,707,606.63	44,873,103.17	11,060,211.55	27,885,118.08
一年内到期的非流动资产			-	-	-	-
其他流动资产			-	-	-	-
流动资产合计			155,986,686.73	209,697,628.54	137,791,358.46	177,142,200.10
非流动资产:						
可供出售金融资产	七.7		6,018,696.90	6,435,647.01	6,018,696.90	6,435,647.01
持有至到期投资			-	-	-	-
长期应收款			-	-	-	-
长期股权投资		八.3	-	-	4,504,475.00	4,504,475.00
投资性房地产			-	-	18,938,508.78	3,837,534.17



固定资产	七.8		219,682,252.31	118,590,421.95	183,637,736.02	85,605,364.37
在建工程	七.9		26,169,564.86	13,344,593.48	24,904,881.04	13,344,593.48
工程物资	七.10		1,438,498.34	47,902,747.75	1,218,571.84	47,675,847.75
固定资产清理			-	-	-	-
生产性生物资产			-	-	-	-
油气资产			-	-	-	-
无形资产	七.11		27,299,976.98	27,837,908.42	16,557,601.81	27,580,234.99
开发支出			-	-	-	-
商誉			-	-	-	-
长期待摊费用	七.12		281,376.00	-	-	-
递延所得税资产	七.13		940,757.78	217,679.17	641,697.74	151,992.07
其他非流动资产			-	-	-	-
非流动资产合计			281,831,123.17	214,328,997.78	256,422,169.13	189,135,688.84
资产总计			437,817,809.90	424,026,626.32	394,213,527.59	366,277,888.94

公司法定代表人：王宜明

主管会计工作的负责人：赵西允

会计机构负责人：魏进文

负债及股东权益	附注		合并数		母公司	
	合并	母公司	期末余额	年初余额	期末余额	年初余额
流动负债：						
短期借款	七.16		53,700,000.00	107,250,000.00	53,700,000.00	98,250,000.00
交易性金融负债			-	-	-	-
应付票据	七.17		1,800,000.00	10,300,000.00	1,800,000.00	10,000,000.00
应付账款	七.18		80,806,698.19	86,045,874.23	89,521,699.94	67,840,358.61
预收款项	七.19		9,105,873.47	7,853,354.16	8,554,177.81	4,681,259.61
应付职工薪酬	七.20		4,091,640.16	21,839,383.55	3,310,925.51	19,477,013.42
应交税费	七.21		28,952,525.28	17,432,279.80	17,295,431.16	13,174,235.68
应付利息			-	-	-	-



应付股利			-	-	-	-
其他应付款	七.22		10,915,583.08	19,089,152.27	6,427,482.49	13,001,729.55
一年内到期的非流动负债			-	-	-	-
其他流动负债			-	-	-	-
流动负债合计			189,372,320.18	269,810,044.01	180,609,716.91	226,424,596.87
非流动负债:						
长期借款	七.23		35,000,000.00	-	35,000,000.00	-
应付债券			-	-	-	-
长期应付款	七.24		2,792,399.08	-	1,560,852.34	-
专项应付款			-	-	-	-
预计负债			-	-	-	-
递延所得税负债	七.25		1,369,236.36	1,772,293.63	1,369,236.36	1,772,293.63
其他非流动负债			-	-	-	-
非流动负债合计			39,161,635.44	1,772,293.63	37,930,088.70	1,772,293.63
负债合计			228,533,955.62	271,582,337.64	218,539,805.61	228,196,890.50
股东权益:						
股本	七.26		92,880,000.00	92,880,000.00	92,880,000.00	92,880,000.00
资本公积	七.27		8,443,760.62	7,934,344.68	8,042,604.86	7,533,188.92
减:库存股			-	-	-	-
盈余公积	七.28		8,331,201.26	3,508,310.50	8,331,201.26	3,508,310.50
未分配利润	七.29		92,663,228.22	44,427,008.61	66,419,915.86	34,159,499.02
外币报表折算差额			-	-	-	-
归属于母公司股东权益合计			202,318,190.10	148,749,663.79	175,673,721.98	138,080,998.44
少数股东权益			6,965,664.18	3,694,624.89		
股东权益合计			209,283,854.28	152,444,288.68	175,673,721.98	138,080,998.44
负债及股东权益总计			437,817,809.90	424,026,626.32	394,213,527.59	366,277,888.94



公司法定代表人：王宜明

主管会计工作的负责人：赵西允

会计机构负责人：魏进文

2、利润表

2007 年 12 月 31 日

单位：人民币
元

编制单位：山东联合化工股份有限公司

项 目	附注		合并		母公司	
	合并	母公 司	本期金额	上期金额	本期金额	上期金额
一、营业收入	七.30	八.4	529,987,938.12	440,052,597.61	424,457,760.20	320,802,223.09
减：营业成本	七.30	八.4	407,686,416.67	337,053,476.34	334,509,651.96	238,203,314.82
营业税金及附加	七.31		4,512,534.22	3,059,089.48	2,447,055.33	1,476,299.23
销售费用			15,598,983.36	14,043,718.96	18,435,378.80	13,567,203.92
管理费用			18,326,380.50	21,907,957.32	9,663,172.57	15,420,808.63
财务费用	七.32		5,046,949.34	4,649,137.19	4,658,419.26	3,881,889.49
资产减值损 失	七.33		265,037.85	-79,038.27	503,424.37	32,586.91
加：公允价值变 动收益			-	-	-	-
投资收益	七.34	八.5	6,200,216.38	81,056.14	6,200,216.38	91,149.90
其中：对联营企 业和合营企业的 投资收益			-	-	-	-
二、营业利润			84,751,852.56	59,499,312.73	60,440,874.29	48,311,269.99
加：营业外收入	七.35		9,784,830.73	754,015.43	7,163,461.56	639,937.47
减：营业外支出	七.36		333,384.06	1,704,150.90	293,328.20	1,590,130.99



其中：非流动资产处置损失			100,590.80	776.86	100,590.50	776.86
三、利润总额			94,203,299.23	58,549,177.26	67,311,007.65	47,361,076.47
减：所得税费用	七.37		26,727,549.57	9,710,688.58	19,082,100.05	8,011,559.33
四、净利润			67,475,749.66	48,838,488.68	48,228,907.60	39,349,517.14
归属于母公司所有者的净利润			64,204,710.37	46,954,420.08	48,228,907.60	39,349,517.14
少数股东损益			3,271,039.29	1,884,068.60		
五、每股收益						
(一)基本每股收益			0.69	0.51		
(二)稀释每股收益			0.69	0.51		

公司法定代表人：王宜明

主管会计工作的负责人：赵西允

会计机构负责人：魏进文

3、现金流量表

2007 年度

编制单位：山东联合化工股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注		合并		母公司	
	合并	母 公 司	本期金额	上期金额	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			592,750,335.22	522,081,564.69	443,094,036.19	375,875,667.39
收到的税费返还			-	-	-	-
收到其他与经营活动有关的现金			11,526,901.14	4,558,559.85	7,462,726.09	3,077,222.25
经营活动现金流入小计			604,277,236.36	526,640,124.54	450,556,762.28	378,952,889.64
购买商品、接受劳务支付的现金			410,655,017.98	356,706,509.00	308,420,023.15	242,919,149.83
支付给职工以及为职工支付的现金			41,080,746.43	37,242,189.93	29,457,659.92	22,015,735.54



支付的各项税费		60,100,055.08	54,502,240.78	38,166,810.08	36,345,886.06
支付其他与经营活动有关的现金	七.39	36,324,854.69	25,674,287.93	31,198,199.36	21,870,061.62
经营活动现金流出小计		548,160,674.18	474,125,227.64	407,242,692.51	323,150,833.05
经营活动产生的现金流量净额		56,116,562.18	52,514,896.90	43,314,069.77	55,802,056.59
二、投资活动产生的现金流量：					
收回投资收到的现金流量		523,308.77	100,000.00	523,308.77	100,000.00
取得投资收益所收到的现金		6,135,257.00	91,149.90	6,135,257.00	91,149.90
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		910,812.00	986,217.20	890,112.00	934,799.20
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		-	500,000.00	-	-
投资活动现金流入小计		7,569,377.77	1,677,367.10	7,548,677.77	1,125,949.10
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		91,354,650.96	73,891,960.39	87,378,380.39	66,773,940.40
投资支付的现金		-	-	-	-
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		91,354,650.96	73,891,960.39	87,378,380.39	66,773,940.40
投资活动产生的现金流量净额		-83,785,273.19	-72,214,593.29	-79,829,702.62	-65,647,991.30
三、筹资活动产生的现金流量：					
吸收投资所收到的现金		-	-	-	-
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		179,250,000.00	107,250,000.00	139,250,000.00	98,250,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		-	3,325,918.05	-	3,325,918.05



筹资活动现金流入小计		179,250,000.00	110,575,918.05	139,250,000.00	101,575,918.05
偿还债务所支付的现金		197,800,000.00	19,150,000.00	148,800,000.00	19,150,000.00
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金		19,740,559.11	17,614,970.68	19,268,126.21	17,376,290.68
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		217,540,559.11	36,764,970.68	168,068,126.21	36,526,290.68
筹资活动产生的现金流量净额		-38,290,559.11	73,810,947.37	-28,818,126.21	65,049,627.37
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		-65,959,270.12	54,111,250.98	-65,333,759.06	55,203,692.66
加:期初现金及现金等价物余额		95,855,681.26	41,744,430.28	92,915,734.86	37,712,042.20
六、期末现金及现金等价物余额		29,896,411.14	95,855,681.26	27,581,975.80	92,915,734.86

公司法定代表人: 王宜明

主管会计工作的负责人: 赵西允

会计机构负责人: 魏进文



4、合并股东权益变动表

2007 年 12 月 31 日

编制单位：山东联合化工股份有限公司

单位：（人民币）元

项目	本年金额							上年金额						
	归属于母公司股东权益					少数股东权益	股东权益合计	归属于母公司股东权益					少数股东权益	股东权益合计
	股本	资本公积	减：库存股	盈余公积	未分配利润			股本	资本公积	减：库存股	盈余公积	未分配利润		
一、上年年末余额	92,880,000.00	7,934,344.68		3,508,310.50	44,427,008.61	3,694,624.89	152,444,288.68	8,600,000.00	1,545,413.90		18,575,613.43	77,416,558.78	1,782,773.70	107,920,359.81
加：会计政策变更														
前期差错更正														
二、本年初余额	92,880,000.00	7,934,344.68		3,508,310.50	44,427,008.61	3,694,624.89	152,444,288.68	8,600,000.00	1,545,413.90		18,575,613.43	77,416,558.78	1,782,773.70	107,920,359.81
三、本年增减变动金额	-	509,415.94		4,822,890.76	48,236,219.61	3,271,039.29	56,839,565.60	84,280,000.00	6,388,930.78		-15,067,302.93	-32,989,550.17	1,911,851.19	44,523,928.87
（一）净利润					64,204,710.37	3,271,039.29	67,475,749.66					46,954,420.08	1,884,068.60	48,838,488.68
（二）直接计入股东权益的利得和损失		509,415.94		-	-	-	509,415.94		7,934,344.68		-	-	17,688.83	7,952,033.51
1、可供出售金融资产公允价值变动净额		509,415.94					509,415.94		3,598,293.14					3,598,293.14
2、权益法下被投资单位其他							-		69,933.88					69,933.88



股东权益变动的影 响													
3、与计入 股东权益 项目相关 的所得税 影响						-							-
4、其他						-		4,266,117.66				17,688.83	4,283,806.49
上述(一) 和(二) 小计		509,415.94	-	64,204,710.37	3,271,039.29	67,985,165.60	-	7,934,344.68	-	46,954,420.08	1,901,757.43		56,790,522.19
(三) 股 东投入和 减少资本						-	-	-	-	-		10,093.76	10,093.76
1、股东投 入资本						-						10,093.76	10,093.76
2、股份支 付计入股 东权益的 金额						-							
3、其他													
(四) 利 润分配	-	-	4,822,890.76	-15,968,490.76	-	-11,145,600.00	63,732,331.46	-	3,934,951.71	-79,943,970.25	-		-12,276,687.08
1、提取盈 余公积			4,822,890.76	-4,822,890.76	-	-			3,934,951.71	-3,934,951.71			-
2、对股东 的分配				-11,145,600.00		-11,145,600.00	63,732,331.46			-76,009,018.54			-12,276,687.08
3、其他						-							-
(五) 股 东权益的 内部结转	-	-	-	-	-	-	20,547,668.54	-1,545,413.90	-19,002,254.64	-	-		-
1、资本公 积转增股 本						-	1,545,413.90	-1,545,413.90					
2、盈余公						-							



积转增股本							19,002,254.64			-19,002,254.64			
3、盈余公积弥补亏损													
4、其他													
四、本年年末余额	92,880,000.00	8,443,760.62	8,331,201.26	92,663,228.22	6,965,664.18	209,283,854.28	92,880,000.00	7,934,344.68	3,508,310.50	44,427,008.61	3,694,624.89	152,444,288.68	

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

5、母公司股东权益变动表

2007 年 12 月 31 日

编制单位：山东联合化工股份有限公司

单位：（人民币）元

项目	本年金额						上年金额					
	股本	资本公积	减：库存股	盈余公积	未分配利润	股东权益合计	股本	资本公积	减：库存股	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
一、上年年末余额	92,880,000.00	7,533,188.92		3,508,310.50	34,159,499.02	138,080,998.44	8,600,000.00	1,214,192.02		18,575,613.43	74,753,952.13	103,143,757.58
加：会计政策变更												
前期差错更正												
二、本年初余额	92,880,000.00	7,533,188.92		3,508,310.50	34,159,499.02	138,080,998.44	8,600,000.00	1,214,192.02		18,575,613.43	74,753,952.13	103,143,757.58
三、本年增减变动金额	-	509,415.94		4,822,890.76	32,260,416.84	37,592,723.54	84,280,000.00	6,318,996.90		-15,067,302.93	-40,594,453.11	34,937,240.86
（一）净利润					48,228,907.60	48,228,907.60					39,349,517.14	39,349,517.14
（二）直接		509,415.94				509,415.94		7,864,410.80		-	-	7,864,410.80



计入股东权益的利得和损失												
1、可供出售金融资产公允价值变动净额		509,415.94				509,415.94		3,598,293.14				
2、权益法下被投资单位其他股东权益变动的影响						-						
3、与计入股东权益项目相关的所得税影响						-						
4、其他						-		4,266,117.66				
上述（一）和（二）小计		509,415.94		-	48,228,907.60	48,738,323.54	-	7,864,410.80		-	39,349,517.14	47,213,927.94
（三）股东投入和减少资本												
1、股东投入资本												
2、股份支付计入股东权益的金额												
3、其他												
（四）利润分配	-	-		4,822,890.76	-15,968,490.76	-11,145,600.00	63,732,331.46	-		3,934,951.71	-79,943,970.25	-12,276,687.08
1、提取盈余公积				4,822,890.76	-4,822,890.76	-				3,934,951.71	-3,934,951.71	-
2、对股东的分配					-11,145,600.00	-11,145,600.00	63,732,331.46				-76,009,018.54	-12,276,687.08
3、其他												-



(五) 股东权益的内部结转	-	-		-	-	-	20,547,668.54	-1,545,413.90		-19,002,254.64	-	-
1、资本公积转增股本						-	1,545,413.90	-1,545,413.90				
2、盈余公积转增股本				-		-	19,002,254.64			-19,002,254.64		
3、盈余公积弥补亏损												
4、其他												
四、本年年末余额	92,880,000.00	8,042,604.86		8,331,201.26	66,419,915.86	175,673,721.98	92,880,000.00	7,533,188.92		3,508,310.50	34,159,499.02	138,080,998.44

公司法定代表人：王宜明

主管会计工作的负责人：赵西允

会计机构负责人：魏进文

6、新旧会计准则股东权益差异调节表对比披露表

单位：（人民币）元

项目名称	2007 年报披露数	2006 年报原披露数	差异	原因说明
2006 年 12 月 31 日股东权益（原会计准则）	144,945,828.56	144,945,828.56	0.00	
长期股权投资差额				
其中：同一控制下企业合并形成的长期股权投资差额				
其他采用权益法核算的长期股权投资贷方差额				
拟以公允价值模式计量的投资性房地产				
因预计资产弃置费用应补提的以前年度折旧等				
符合预计负债确认条件的辞退补偿				
股份支付				
符合预计负债确认条件的重组义务				
企业合并				
其中：同一控制下企业合并商誉的账面价值				
根据新准则计提的商誉减值准备				
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以及可供出售金额资产	3,598,293.14		3,598,293.14	按新会计准则解释第 1 号追溯调整的公允价值变动金额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债				
金融工具分拆增加的权益				
衍生金融工具				
所得税	217,679.17	217,679.17	0.00	
少数股东权益	3,682,487.81	3,682,487.81	0.00	
其他				
2007 年 1 月 1 日股东权益（新会计准则）	152,444,288.68	148,845,995.54	3,598,293.14	按新会计准则解释第 1 号追溯调整的公允价值变动金额

7、利润表调整项目表

（2006.1.1—12.31）

单位：（人民币）元

项目	调整前	调整后
营业成本	337,053,476.34	337,053,476.34
销售费用	14,043,718.96	14,043,718.96
管理费用	21,907,957.32	21,907,957.32
公允价值变动收益	0.00	
投资收益	81,056.15	81,056.14
所得税	9,710,688.58	9,710,688.58
净利润	46,954,420.08	46,954,420.08

8、净利润差异调节表



单位：（人民币）元

项目	金额
2006.1.1—12.31 净利润（原会计准则）	47,729,777.02
加：追溯调整项目影响合计数	1,108,711.66
其中：营业成本	
销售费用	
管理费用	
公允价值变动收益	
投资收益	
所得税	-782,924.16
其他	1,891,635.82
减：追溯调整项目影响少数股东损益	1,884,068.60
2006.1.1—12.31 归属于母公司所有者的净利润（新会计准则）	46,954,420.08
假定全面执行新会计准则的备考信息	
一、加：其他项目影响合计数	1,027,822.32
其中：开发费用	
债务重组损益	
非货币性资产交换损益	
投资收益	
所得税	
其他	1,027,822.32
二、加：追溯调整项目影响少数股东损益	1,884,068.60
三、加：原年度财务报表列示的少数股东损益	
2006.1.1—12.31 模拟净利润	49,866,311.00

山东联合化工股份有限公司会计报表附注

2007 年度

一、公司基本情况

1、公司概况

- (1) 公司名称：山东联合化工股份有限公司(以下简称“公司”)
- (2) 公司成立日期：2003 年 4 月 30 日
公司变更设立日期：2006 年 3 月 9 日
- (3) 公司注册资本：人民币玖仟贰佰捌拾捌万元整（人民币 92,880,000.00 元）
- (4) 公司住所：山东省沂源县城东风路 36 号
- (5) 公司法定代表人：王宜明
- (6) 经营范围：生产经营本企业自产产品及技术的出口业务，企业生产、科研所需的原辅材料、仪器仪表、机械设备、零配件及技术的进出口业务(国家限定公司经营和国家禁止进出口的商品及技术除外)，经营进料加工和“三来一补”业务，硝酸、纯碱、氯化铵、硫化异丁烯、硝酸异辛酯、硝酸铵、硝酸钠、亚硝酸钠、三聚氰胺、氨水、液氨生产、销售(国家法律法规禁止的项目除外，需经许可经营的，须凭许可证生产经营)。

2、历史沿革

公司系由山东联合化工有限公司整体变更设立，公司设立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。公司于 2006 年 3 月 9 日在山东省工商行政管理局办理了工商登记手续并领取了营业执照，公司的《企业法人营业执照》注册号为 3700002805756。

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；2005 年 12 月，公司股东高化忠将持有的 39 万元股权分别等价转让给曹学志 30.68 万元、柏会民 8.32 万元，公司股东张立才将持有的 48.03 万元股权全部等价转让给李希志，变更后公司股东增加到 30 人。2007 年 3 月 10 日，公司股东元即道将其持有的 498.69 万股分别等价转让给股东杨朝东 180.144 万股、魏进文 124.416 万股、柏会民 134.514 万股、薄文利 59.616 万股，变更后公司股东变更为 29 人。

3、行业性质及主要产品

公司属化工行业，公司的主要产品为硝酸、硝酸铵、液氨、三聚氰胺、硝酸钠、硫化异丁烯等化



工产品，报告期内公司未发生主业变更。

4、基本组织架构

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

截至 2007 年 12 月 31 日，公司设有两家控股子公司，即沂源联合化肥有限公司和沂源新联化运输有限公司。

二、公司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于2006年2月15日颁布的《企业会计准则》及其应用指南、《企业会计准则解释第1号》等相关规定的要求编制，真实、完整地反映了公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

三、公司采用的重要会计政策和会计估计

1、财务报表的编制基础

以持续经营为财务报表的编制基础。

2、会计期间

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

3、记账本位币

公司以人民币为记账本位币。

4、记账基础和计量属性

公司以权责发生制为记账基础。

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

5、现金等价物的确定标准

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

6、外币交易折算

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

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

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

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

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

非货币性项目，是指货币性项目以外的项目。

7、金融工具

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

(2) 金融资产在初始确认时划分为下列四类：

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

② 持有至到期投资；

③ 应收款项；

④ 可供出售金融资产。

(3) 金融负债在初始确认时划分为下列两类：

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

② 其他金融负债。

(4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债

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

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

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

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

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

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

(5) 持有至到期投资

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

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

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

处置持有至到期投资时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

(6) 应收款项

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

(7) 可供出售金融资产

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

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

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

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

(8) 其他金融负债

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

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

(9) 金融资产减值损失的计量

① 应收款项的坏账准备计提方法：

1) 应收账款及其他应收款坏账准备

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

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

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

2) 对于其他应收款项的坏账准备计提方法：

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

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

③ 如果可供出售金融资产的公允价值发生较大幅度下降，或在综合考虑各种相关因素后，预期这种下降趋势属于非暂时性的，可以认定该可供出售金融资产已发生减值，应当确认减值损失。可供

出售金融资产发生减值的，在确认减值损失时，将原直接计入股东权益的公允价值下降形成的累计损失一并转出，计入减值损失。

(10) 金融工具公允价值确定方法

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

金融工具不存在活跃市场的，采用估值技术确定其公允价值。

8、存货

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

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

(2) 发出存货时按加权平均法计价。

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

各类存货可变现净值的确定依据如下：

- ① 产成品、商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值。
- ② 需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值。
- ③ 资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，应当分别确定其可变现净值，并与其相对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。存货跌价准备按单个存货项目(或存货类别)计提，与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，合并计提存货跌价准备。

(4) 存货的盘存制度采用永续盘存制。

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

9、长期股权投资

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

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

(3) 长期股权投资的计价以及投资收益确认方法

① 采用成本法核算的长期股权投资

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

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

② 采用权益法核算的长期股权投资

对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。

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

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

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

(4) 长期股权投资减值准备

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

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

10、投资性房地产

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

资产负债表日，如存在可收回金额低于其账面价值，按照其差额计提减值准备。

11、固定资产及折旧

(1) 固定资产，是指同时具有下列特征的有形资产：

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

(2) 固定资产同时满足下列条件的，才能予以确认：

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

(3) 固定资产分类：分为房屋建筑物、机械设备、运输设备、电子设备等。

(4) 固定资产折旧：固定资产折旧采用年限平均法计算，并按各类固定资产的原值、估计经济使用年限和预计净残值率(原值的 4%)计算确定其折旧率。固定资产分类使用年限及分类折旧率如下：

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

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

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

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

12、在建工程

(1) 在建工程包括：施工前期准备、正在施工中的建筑工程、安装工程、技术改造工程、大修理工程等。

(2) 建造过程中实际发生的全部支出，包括工程达到预计可使用状态前发生的与在建工程相关的借款的利息、折价或溢价摊销、外币汇兑差额等费用，计入在建工程的成本。

(3) 在建工程达到预计可使用状态时转作固定资产。

(4) 资产负债表日，在建工程存在减值迹象的，要估计其可收回金额，计提减值准备。计提时，按单项在建工程可收回金额低于账面价值的差额确认在建工程减值准备。

13、无形资产

- (1) 无形资产是指企业拥有或控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。
- (2) 无形资产按照成本进行初始计量。
- (3) 无形资产的使用寿命为有限的，估计该使用寿命的年限或者构成使用寿命的产量等类似计量单位数量；无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。
- (4) 使用寿命有限的无形资产其应摊销金额在使用寿命内系统合理摊销，使用寿命不确定的无形资产不予摊销，期末作减值测试。
- (5) 公司于每个会计年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计不同的，改变摊销期限和摊销方法。在每个会计期间对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明无形资产的使用寿命是有限的，则估计其使用寿命，并按使用寿命有限的无形资产的原则进行处理。
- (6) 公司所持有的无形资产在资产负债表日按账面价值与可收回金额孰低计量，对可收回金额低于账面价值的差额计提无形资产减值准备。

14、研究开发支出

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

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

15、长期待摊费用摊销政策

长期待摊费用是指已经支出但受益期限在一年以上(不含一年)的各项费用，其中：开办费先在长期待摊费用中归集，待企业开始生产经营当月起一次计入当月的损益，其余长期待摊费用在受益期限内平均摊销。如果长期待摊费用项目不能使以后会计期间受益的，则将其尚未摊销的摊余价值全部转入当期损益。

16、借款费用的会计处理方法

借款费用资本化的确认原则：借款费用可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，直接计入当期财务费用。

资本化期间、暂停资本化期间的确认方法：购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。

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

17、收入确认的方法

(1) 销售商品的收入，在下列条件均能满足时予以确认：公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；公司既没有保留通常与该商品所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；收入的金额能够可靠计量；相关经济利益很可能流入公司；相关的已发生的或将发生的成本能够可靠计量。

(2) 提供劳务，在同一会计年度内开始并完成的劳务，在完成劳务时确认收入。如果劳务的开始和完成分属不同的会计年度，在劳务交易的结果能够可靠估计的情况下(即劳务总收入和总成本能可靠地计量，与交易相关的经济利益能够流入本公司，劳务的完成程度能可靠地确定时)，将在期末按完工百分比法确认相关的劳务收入；在提供劳务交易的结果不能可靠估计的情况下，在期末对劳务收入分别以下情况确认和计量：

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

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

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

18、所得税的会计处理方法

所得税采用资产负债表债务法进行核算。于资产负债表日，分析比较资产、负债的账面价值与其计

税基础，两者之间存在差异的，确认递延所得税资产、递延所得税负债及相应的递延所得税费用(或收益)。在计算确定当期所得税(即当期应交所得税)以及递延所得税费用(或收益)的基础上，将两者之和确认为利润表中的所得税费用(或收益)，但不包括直接计入所有者权益的交易或事项的所得税影响。

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

19、合并报表编制方法

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

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

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

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

20、政府补助核算方法

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

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

21、预计负债核算方法

与或有事项相关的义务同时符合以下条件，公司将其列为预计负债：

- (1) 该义务是本公司承担的现时义务；
- (2) 该义务履行很可能导致经济利益流出本公司；

(3) 该义务金额能够可靠地计量。

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

四、重大会计政策和重大会计估计变更以及重大前期差错更正说明

1、重大会计政策变更

根据中华人民共和国财政部于 2006 年 2 月 15 日发布的《财政部关于印发<企业会计准则第 1 号—存货>等 38 项具体准则的通知》(财会[2006]3 号)，公司从 2007 年 1 月 1 日起执行该通知规定的新企业会计准则。

根据《公开发行证券的公司信息披露规范问答第 7 号—新旧会计准则过渡期间比较财务信息的编制和披露》，公司按《企业会计准则—首次执行企业会计准则》第五条至第十九条和《企业会计准则解释第 1 号》对 2006 年度财务报表进行了追溯调整，同时公司还假定自 2006 年 1 月 1 日起开始执行新会计准则第 1 号至第 37 号，并以上述时点资产负债表为起点，将《企业会计准则第 38 号—首次执行企业会计准则》第五条至第十九条和《企业会计准则解释第 1 号》之外不需要追溯调整的事项，对 2006 年度净利润进行了模拟备考调整，上述各项调整在下列调节表中分项列示如下：

(1) 对 2006 年度合并净利润的调整

项目	金额
合并净利润(按原会计准则)	47,729,777.02
按《企业会计准则-首次执行企业会计准则》第五条至第十九条和《企业会计准则解释第 1 号》对 2006 年度合并净利润进行追溯调整额	1,108,711.66
其中：1、所得税	-782,924.16
2、少数股东损益	1,891,635.82
调整后的合并净利润(按新会计准则)	48,838,488.68
除《企业会计准则—首次执行企业会计准则》第五条至第十九条和《企业会计准则解释第 1 号》外的模拟备考调整额	1,027,822.32
其中：无法支付的款项	1,027,822.32
假定全面执行新会计准则后的模拟合并净利润	49,866,311.00

(2) 对 2006 年 12 月 31 日合并股东权益的调整

项目	金额
合并股东权益(按原会计准则)	144,945,828.56
按《企业会计准则-首次执行企业会计准则》第五条至第十九条和《企	7,498,460.12

业会计准则解释第 1 号》对 2006 年度合并股东权益进行追溯调整额

其中：所得税	217,679.17
少数股东权益	3,682,487.81
可供出售金融资产	3,598,293.14
调整后合并股东权益(按新会计准则)	152,444,288.68

(3) 新旧会计准则股东权益差异调节表对比披露表

序号	项目名称	2007 年报披露数	2006 年报披露数	差异
	2006 年 12 月 31 日股东权益(原会计准则)	144,945,828.56	144,945,828.56	-
1	长期股权投资差额	-	-	-
	其中：同一控制下企业合并形成的长期股权投资差额	-	-	-
	其他采用权益法核算的长期股权投资贷方差额	-	-	-
2	拟以公允价值模式计量的投资性房地产	-	-	-
3	因预计资产弃置费用应补提的以前年度折旧等	-	-	-
4	符合预计负债确认条件的辞退补偿	-	-	-
5	股份支付	-	-	-
6	符合预计负债确认条件的重组义务	-	-	-
7	企业合并	-	-	-
	其中：同一控制下企业合并商誉的账面价值	-	-	-
8	根据新准则计提的商誉减值准备	-	-	-
9	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以及可供出售金融资产	3,598,293.14	-	3,598,293.14
10	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	-	-	-
11	金融工具分拆增加的权益	-	-	-
12	衍生金融工具	-	-	-
13	所得税	217,679.17	217,679.17	-
14	少数股东权益	3,682,487.81	3,682,487.81	-
15	其他	-	-	-
	2007 年 1 月 1 日股东权益(新会计准则)	152,444,288.68	148,845,995.54	3,598,293.14

差异原因：

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以及可供出售金融资产 3,598,293.14 元，系按《企业会计准则解释第 1 号》的规定对持有的山东药玻限售股份作为可供出售金融资产核算追溯调整的公允价值变动金额。

2、会计估计变更

报告期内未发生会计估计变更事项。

3、重大前期差错更正

本期无重大会计差错更正。

五、税(费)项

1、企业所得税：

(1) 执行 33%的所得税税率。

(2) 所得税减免情况

① 根据财政部、国家税务总局财税字[94]001号文《关于企业所得税若干优惠政策的通知》及其他有关政策规定，2007年7月山东省沂源县地方税务局以源地税函[2007]56号文批复，给予公司资源综合利用项目免征2006年度3,172,403.86元的企业所得税照顾；2007年7月山东省沂源县地方税务局以源地税函[2007]58号文批复，给予子公司沂源联合化肥有限公司资源综合利用项目免征2006年度1,257,185.09元的企业所得税照顾。

② 根据财政部、国家税务总局财税字[94]001号文《关于企业所得税若干优惠政策的通知》及其他有关政策规定，2007年7月山东省沂源县地方税务局以源地税函[2007]57号文批复，给予子公司沂源新联化运输有限公司免征2006年度121,066.62元企业所得税的照顾。

2、流转税：

(1) 增值税：公司销售货物缴纳增值税，按销项税额扣除进项税额后的余额缴纳。根据财政部、国家税务总局财税字[2001]113号《关于若干农业生产资料征免增值税政策的通知》的规定，农用碳酸氢铵、氯化铵、氨水免交增值税。硝酸铵的税率2006年至2007年1月为13%，根据财政部、国家税务总局财税[2007]7号《关于明确硝酸铵适用增值税税率的通知》，自2007年2月1日起，硝酸铵适用的增值税税率统一调整为17%；其他产品的税率为17%。

(2) 营业税：按应税劳务收入的3%、5%计算缴纳。

(3) 城市维护建设税：按应交增值税和营业税额的5%计算缴纳。

3、教育费附加：

按应交流转税额的3%计算缴纳。

4、地方教育费附加：

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

六、控股子公司情况

子公司名称	注册地	注册资本 (元)	实际投资额 (元)	持股 比例	表决权 比例	主营业务	合并期间
沂源联合化肥有限公司	沂源县	5,080,000.00	4,054,475.00	79.81%	79.81%	碳酸氢铵、甲醇、液氨等的生产销售	2007 年 1-12 月
沂源新联化运输有限公司	沂源县	500,000.00	450,000.00	90.00%	100.00%	货物运输	2007 年 1-12 月

七、合并财务报表项目注释

1、货币资金

项目	期末余额	年初余额
现金	315,222.41	1,377,166.94
银行存款	24,632,371.90	64,178,514.32
其他货币资金	<u>4,948,816.83</u>	<u>30,300,000.00</u>
合计	<u>29,896,411.14</u>	<u>95,855,681.26</u>

(1) 期末其他货币资金余额中含银行承兑汇票保证金 2,000,000.00 元、存出投资款 2,948,816.83 元；年初余额中含银行承兑汇票保证金 10,300,000.00 元、商业承兑汇票保证金 20,000,000.00 元。

(2) 本项目期末余额比年初余额减少 68.81%，主要系偿还借款和支付工程款增加所致。

2、应收票据

票据种类	期末余额	年初余额
银行承兑汇票	<u>61,940,733.32</u>	<u>24,706,930.05</u>
合计	<u>61,940,733.32</u>	<u>24,706,930.05</u>

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

(2) 本项目期末余额比年初余额增加 150.70%，系票据结算业务增加所致。

3、应收账款

账龄	期末余额				
	金额	所占比例	坏账准备	账面价值	坏账准备计提比例
1 年以内(含 1 年)	14,503,204.75	95.66%	725,160.24	13,778,044.51	5%
1—2 年(含 2 年)	243,704.69	1.61%	24,370.47	219,334.22	10%
2—3 年(含 3 年)	239,479.80	1.58%	35,921.97	203,557.83	15%
3 年以上	<u>174,793.07</u>	<u>1.15%</u>	<u>52,437.92</u>	<u>122,355.15</u>	30%
合计	<u>15,161,182.31</u>	<u>100.00%</u>	<u>837,890.60</u>	<u>14,323,291.71</u>	

账龄	年初余额				
	金额	所占比例	坏账准备	账面价值	坏账准备计提比例



1 年以内(含 1 年)	9,212,452.12	94.77%	460,622.61	8,751,829.51	5%
1—2 年(含 2 年)	253,069.80	2.60%	25,306.98	227,762.82	10%
2—3 年(含 3 年)	193,949.94	1.99%	29,092.49	164,857.45	15%
3 年以上	<u>62,638.33</u>	<u>0.64%</u>	<u>18,791.50</u>	<u>43,846.83</u>	30%
合计	<u>9,722,110.19</u>	<u>100.00%</u>	<u>533,813.58</u>	<u>9,188,296.61</u>	-

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

(2) 应收账款项目前五名欠款户的金额合计及占应收账款总额比例如下:

账龄	期末余额		年初余额	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内(含 1 年)	<u>6,736,264.80</u>	<u>44.43%</u>	<u>4,883,561.67</u>	<u>50.23%</u>
合计	<u>6,736,264.80</u>	<u>44.43%</u>	<u>4,883,561.67</u>	<u>50.23%</u>

(3) 将应收账款按重要性分类

类别	期末余额				
	金额	所占比例	坏账准备	账面价值	坏账准备计提比例
单项金额重大的款项	-	-	-	-	-
单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合风险较大的款项	174,793.07	1.15%	52,437.92	122,355.15	30%
其他不重大款项	<u>14,986,389.24</u>	<u>98.85%</u>	<u>785,452.68</u>	<u>14,200,936.56</u>	5.24%
合计	<u>15,161,182.31</u>	<u>100.00%</u>	<u>837,890.60</u>	<u>14,323,291.71</u>	

类别	年初余额				
	金额	所占比例	坏账准备	账面价值	坏账准备计提比例
单项金额重大的款项	-	-	-	-	-
单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合风险较大的款项	62,638.33	0.64%	18,791.50	43,846.83	30%
其他不重大款项	<u>9,659,471.86</u>	<u>99.36%</u>	<u>515,022.08</u>	<u>9,144,449.78</u>	5.33%
合计	<u>9,722,110.19</u>	<u>100.00%</u>	<u>533,813.58</u>	<u>9,188,296.61</u>	

单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的款项组合的依据为账龄超过三年。

4、预付款项

账龄	期末余额		年初余额	
	账面余额	比例	账面余额	比例
1 年以内(含 1 年)	27,042,459.06	92.66%	31,213,256.32	95.65%
1-2 年(含 2 年)	2,117,380.77	7.25%	1,051,082.47	3.22%
2-3 年(含 3 年)	-	-	369,646.07	1.13%
3 年以上	<u>26,971.92</u>	<u>0.09%</u>	=	=
合计	<u>29,186,811.7</u>	<u>100.00%</u>	<u>32,633,984.86</u>	<u>100.00%</u>

5

(1) 期末, 无预付持公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东的款项。

(2) 期末, 金额较大的预付账款列示如下:



欠款单位	款项性质或内容	账龄	金额
山东省沂源县建筑工程有限公司	预付工程款	1 年以内	6,229,676.94
连云港金国燃化有限公司	预付材料款	1 年以内	2,789,736.46
盐城市华晖环保工程有限公司	预付工程款	1 年以内	2,000,000.00
山西融汇能源有限公司	预付材料款	1 年以内	1,796,679.01
山东迪尔安装有限公司	预付设备安装款	1-2 年	<u>1,365,548.30</u>
合计			<u>14,181,640.71</u>

(3) 报告期内，公司待摊费用余额在预付账款中列示，明细情况如下：

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
催化剂	1,399,370.54	15,226,274.20	11,232,304.87	5,393,339.87
财产保险费	<u>58,063.97</u>	<u>158,508.92</u>	<u>134,105.47</u>	<u>82,467.42</u>
合计	<u>1,457,434.51</u>	<u>15,384,783.12</u>	<u>11,366,410.34</u>	<u>5,475,807.29</u>

5、其他应收款

账龄	期末余额				
	金额	所占比例	坏账准备金	账面价值	坏账准备计提比例
1 年以内(含 1 年)	1,857,780.10	89.98%	92,889.01	1,764,891.09	5%
1-2 年(含 2 年)	97,596.92	4.73%	9,759.69	87,837.23	10%
2-3 年(含 3 年)	17,774.89	0.86%	2,666.23	15,108.66	15%
3 年以上	<u>91,421.73</u>	<u>4.43%</u>	<u>27,426.53</u>	<u>63,995.20</u>	30%
合计	<u>2,064,573.64</u>	<u>100.00%</u>	<u>132,741.46</u>	<u>1,931,832.18</u>	

账龄	年初余额				
	金额	所占比例	坏账准备金	账面价值	坏账准备计提比例
1 年以内(含 1 年)	2,218,997.48	84.84%	110,949.87	2,108,047.61	5%
1-2 年(含 2 年)	214,172.21	8.19%	21,417.22	192,754.99	10%
2-3 年(含 3 年)	74,946.80	2.87%	11,242.02	63,704.78	15%
3 年以上	<u>107,321.73</u>	<u>4.10%</u>	<u>32,196.52</u>	<u>75,125.21</u>	30%
合计	<u>2,615,438.22</u>	<u>100.00%</u>	<u>175,805.63</u>	<u>2,439,632.59</u>	

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

(2) 其他应收款项目前五名欠款户的金额合计及占其他应收款总额的比例如下：

账龄	期末余额		年初余额	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内(含 1 年)	1,079,186.20	52.27%	1,742,588.23	66.63%
1-2 年(含 2 年)	-	-	-	-
2-3 年(含 3 年)	-	-	-	-

3 年以上			<u>77,000.00</u>	<u>2.94%</u>
合计	<u>1,079,186.20</u>	<u>52.27%</u>	<u>1,819,588.23</u>	<u>69.57%</u>

(3) 将其他应收款按重要性分类

类别	期末余额		坏账准备	账面价值	坏账准备计提比例
	金额	所占比例			
单项金额重大的款项					
单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合风险较大的款项	91,421.73	4.43%	27,426.53	63,995.20	30.00%
其他不重大款项	<u>1,973,151.91</u>	<u>95.57%</u>	<u>105,314.93</u>	<u>1,867,836.98</u>	<u>5.33%</u>
合计	<u>2,064,573.64</u>	<u>100.00%</u>	<u>132,741.46</u>	<u>1,931,832.18</u>	

类别	年初余额		坏账准备	账面价值	坏账准备计提比例
	金额	所占比例			
单项金额重大的款项	-	-	-	-	-
单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合风险较大的款项	107,321.73	4.10%	32,196.52	75,125.21	30.00%
其他不重大款项	<u>2,508,116.49</u>	<u>95.90%</u>	<u>143,609.11</u>	<u>2,364,507.38</u>	<u>5.73%</u>
合计	<u>2,615,438.22</u>	<u>100.00%</u>	<u>175,805.63</u>	<u>2,439,632.59</u>	

单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的款项组合的依据为账龄超过三年。

6、存货

项目	期末余额			年初余额		
	金额	跌价准备	账面价值	金额	跌价准备	账面价值
原材料	12,858,067.13	-	12,858,067.13	32,459,114.68	-	32,459,114.68
库存商品	<u>5,849,539.50</u>	=	<u>5,849,539.50</u>	<u>12,413,988.49</u>	=	<u>12,413,988.49</u>
合计	<u>18,707,606.63</u>	=	<u>18,707,606.63</u>	<u>44,873,103.17</u>	=	<u>44,873,103.17</u>

(1) 期末存货中不存在存货成本高于其可变现净值的情况，故未计提存货跌价准备。

(2) 期末，存货余额中未含有资本化的借款费用。

7、可供出售金融资产

(1) 账面价值

项目	期末余额	年初余额
可供出售的股票	<u>6,018,696.90</u>	<u>6,435,647.01</u>
合计	<u>6,018,696.90</u>	<u>6,435,647.01</u>

(2) 可供出售的股票明细

股票名称	股份类别	期末余额	占被投资公司	期末余额	期末余额
		股票数量(股)	注册资本的比例	成本	公允价值
山东药玻	人民币普通股	412,805	0.16%	541,751.47	6,018,696.90

公司持有的山东药玻股票原系非流通法人股，原持有股数 1,193,400 股；2006 年 2 月山东省药用玻璃股份有限公司实施股权分置改革方案，公司持有的股数执行对价安排后变为 811,557 股，持有的股份由原非流通法人股变为限售普通股，限售期满日为 2007 年 2 月 26 日。本期公司已售出股票 398,752 股，期末尚持有股票 412,805 股。期末余额公允价值是根据报告期最后一个交易日 2007 年 12 月 28 日上海证券交易所的流通股收盘价 14.58 元计算求得的。

8、固定资产及累计折旧

固定资产类别	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
固定资产原值				
房屋建筑物	27,333,716.41	21,902,066.70	5,108,541.76	44,127,241.35
机械设备	148,575,226.37	106,743,092.58	883,489.00	254,434,829.95
运输设备	5,727,645.95	3,813,581.00	509,599.32	9,031,627.63
电子设备	<u>416,393.62</u>	<u>308,280.29</u>		<u>724,673.91</u>
合计	<u>182,052,982.35</u>	<u>132,767,020.57</u>	<u>6,501,630.08</u>	<u>308,318,372.84</u>
累计折旧				
房屋建筑物	9,358,814.14	2,281,239.92	420,022.08	11,220,031.98
机械设备	53,027,641.02	22,719,042.53	96,950.68	75,649,732.87
运输设备	893,102.91	837,419.14	184,751.18	1,545,770.87
电子设备	<u>183,002.33</u>	<u>46,072.07</u>	<u>8,489.59</u>	<u>220,584.81</u>
合计	<u>63,462,560.40</u>	<u>25,883,773.66</u>	<u>710,213.53</u>	<u>88,636,120.53</u>
固定资产净值	118,590,421.95			219,682,252.31

- 本期从在建工程转入固定资产 97,305,235.02 元。
- 公司被办理借款抵押的固定资产情况见本附注七、15。
- 期末经对固定资产进行检查，不存在由于市价持续下跌，或技术陈旧、损坏、长期闲置等原因导致其可收回金额低于账面价值的情况，故未计提固定资产减值准备。
- 期末固定资产净值较年初余额增加 85.24%，主要原因系本期 10 万吨浓硝酸工程转资所致。

9、在建工程

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



10 万吨浓硝酸工程	12,742,013.98	83,972,771.82	96,232,340.80	482,445.00	自筹
其中：借款费用资本化		2,477,319.32	2,477,319.32		
11 万吨硝基复合肥	382,579.50	21,186,260.74		21,568,840.24	自筹
其中：借款费用资本化		379,297.30		379,297.30	
其他工程	220,000.00	4,971,173.84	1,072,894.22	4,118,279.62	自筹
合计	<u>13,344,593.48</u>	<u>110,130,206.40</u>	<u>97,305,235.02</u>	<u>26,169,564.86</u>	

(1) 期末在建工程余额中资本化的借款费用为 379,297.30 元，系 11 万吨硝基复合肥项目占用一般借款予以资本化的利息金额，该借款费用的年资本化率为 7.9162%；本期 10 万吨浓硝酸工程占有一般借款予以资本化的利息金额为 2,477,319.32 元，该借款费用的年资本化率为 7.9569%。

(2) 期末在建工程没有发生减值情况，因此未计提减值准备。

(3) 期末在建工程余额较年初余额增加 96.11%，主要原因系本期 11 万吨硝基复合肥工程增加投资所致。

10、工程物资

类别	期末余额			年初余额		
	余额	减值准备	账面价值	余额	减值准备	账面价值
预付设备款	-	-	-	42,814,670.42	-	42,814,670.42
专项物资	<u>1,438,498.34</u>	-	<u>1,438,498.34</u>	<u>5,088,077.33</u>	-	<u>5,088,077.33</u>
合计	<u>1,438,498.34</u>	-	<u>1,438,498.34</u>	<u>47,902,747.75</u>	-	<u>47,902,747.75</u>

(1) 期末余额比年初余额减少 97.00%，主要系 2006 年入库的 10 万吨浓硝酸项目设备在 2007 年领用所致。

(2) 期末工程物资没有发生减值情况，因此未计提减值准备。

11、无形资产

种类	原始金额	年初余额	本期增加	本期摊销	累计摊销	期末余额	剩余摊销年限(年)
土地使用权	29,633,658.83	27,837,908.42	173,066.70	710,998.14	2,333,681.85	27,299,976.98	7.00-48.58
合计	29,633,658.83	27,837,908.42	173,066.70	710,998.14	2,333,681.85	27,299,976.98	

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

(2) 无形资产中的土地使用权被抵押情况见本附注七、15。

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

12、长期待摊费用

种类	原始金额	年初余额	本期增加	本期摊销	累计摊销	期末余额	剩余摊销年限(年)
----	------	------	------	------	------	------	-----------



触媒	<u>337,651.20</u>	<u>337,651.20</u>	<u>56,275.20</u>	<u>56,275.20</u>	<u>281,376.00</u>	2.5
合计	<u>337,651.20</u>	<u>337,651.20</u>	<u>56,275.20</u>	<u>56,275.20</u>	<u>281,376.00</u>	

13、递延所得税资产

项目	期末余额	年初余额
应收款项账面价值小于其计税基础产生的递延所得税资产	242,658.01	217,679.17
长期应付款账面价值大于其计税基础产生的递延所得税资产	<u>698,099.77</u>	=
合计	<u>940,757.78</u>	<u>217,679.17</u>

期末确认递延所得税资产使用的税率为 25%。

14、资产减值准备

项目	年末余额	本期计提数	本期减少数		期末余额
			转回	转销	
坏账准备	<u>709,619.21</u>	<u>265,037.85</u>	=	<u>4,025.00</u>	<u>970,632.06</u>
合计	<u>709,619.21</u>	<u>265,037.85</u>	=	<u>4,025.00</u>	<u>970,632.06</u>

15、所有权受到限制的资产

(1) 资产所有权受到限制的原因：期末，公司所有权受到限制的资产均系银行借款抵押而使资产所有权受到限制。具体包括：

① 已经抵押的固定资产

房屋建筑物：固定资产中有 47 幢房屋已经为公司在中国农业银行沂源县支行编号为“37960200700001460”的抵押合同项下的借款进行了抵押，抵押期限自 2007 年 9 月 23 日至 2009 年 9 月 22 日。

机器设备：公司固定资产-机器设备中的 511 台(套)生产用设备已经为公司在中国农业银行沂源县支行编号为“37906200600000414”、“37906200700001628”的抵押合同项下的借款进行了抵押，抵押期限分别为自 2006 年 5 月 15 日至 2008 年 5 月 14 日、自 2007 年 10 月 18 日至 2008 年 10 月 17 日；上述抵押物已经在沂源县工商行政管理局进行了抵押物登记，抵押物登记证编号分别为“(2006)源工商抵登字第 006 号”、“(2007) 源工商抵登字第 009 号”。

② 已经抵押的无形资产

抵押物名称	权证编号	取得方式	面积(平方米)	用途	抵押期限
土地使用权	源国用(2006)第 084 号	出让	48,053.40	工业	2007.11.14-2008.11.13
土地使用权	源国用(2006)第 117 号	出让	155,308.10	工业	2007.02.08-2008.02.07
土地使用权	源国用(2006)第 118 号	出让	66,850.90	工业	2007.02.08-2008.02.07
土地使用权	源国用(2006)第 125 号	出让	42,262.00	工业	2007.02.08-2008.02.07



上列已抵押的土地使用权全部是公司为在中国农业银行沂源县支行的借款进行抵押所设定的抵押物，抵押合同号为农银高抵字 37906200600001213 号、农银高抵字 37906200700000160 号。

(2) 所有权受到限制的资产情况

资产类别	年初账面价值	本期增加额	本期减少额	期末账面价值	贷款银行	借款	
						性质	金额
固定资产-机器设备	51,766,537.17	-	8,962,817.37	42,803,719.80	农行沂源支行	短期	7,000,000.00
固定资产-机器设备		53,825,335.46	3,684,724.86	50,140,610.60	农行沂源支行	短期	10,700,000.00
固定资产-房屋建筑物	6,508,719.54	-	639,457.08	5,869,262.46	农行沂源支行	长期	18,000,000.00
无形资产-土地使用权	4,432,790.00	-	88,804.14	4,343,985.86	农行沂源支行	短期	6,000,000.00
无形资产-土地使用权	<u>12,188,476.60</u>	-	<u>354,565.19</u>	<u>11,833,911.41</u>	农行沂源支行	长期	<u>17,000,000.00</u>
合计	<u>74,896,523.31</u>	<u>53,825,335.46</u>	<u>13,730,368.64</u>	<u>114,991,490.13</u>			<u>58,700,000.00</u>

16、短期借款

借款类别	期末余额		年初余额	
	币种	金额	币种	金额
保证借款	人民币	30,000,000.00	人民币	50,000,000.00
抵押借款	人民币	<u>23,700,000.00</u>	人民币	<u>57,250,000.00</u>
合计		<u>53,700,000.00</u>		<u>107,250,000.00</u>

(1) 期末保证借款余额 30,000,000.00 元系公司向中国工商银行股份有限公司沂源支行申请的保证借款，保证人为淄博市华联矿业有限责任公司。

(2) 期末抵押借款余额 23,700,000.00 元系公司从中国农业银行沂源县支行借入，抵押物情况见本附注七、15。

(3) 期末不存在已到期未偿还的借款。

17、应付票据

票据种类	期末余额	年初余额
银行承兑汇票	<u>1,800,000.00</u>	<u>10,300,000.00</u>
合计	<u>1,800,000.00</u>	<u>10,300,000.00</u>

18、应付账款

项目	期末余额	年初余额
余额	80,806,698.19	86,045,874.23

(1) 期末，无欠持公司 5%(含 5%)以上股份的股东款项。

(2) 期末，无账龄超过 1 年的大额应付账款。账龄 3 年以上的应付账款余额为 1,277,123.79 元，主要

系未结算的货款尾款。

19、预收款项

项目	期末余额	年初余额
余额	9,105,873.47	7,853,354.16

(1) 期末，无欠持公司 5%(含 5%)以上股份的股东款项。

(2) 期末，无账龄超过 1 年的大额预收款项。账龄 3 年以上的预收账款余额为 254,347.87 元，主要系未结算的货款尾款。

20、应付职工薪酬

项目	年初余额	本期增加额	本期支付额	期末余额
工资、奖金、津贴和补贴	7,608,568.43	25,021,251.05	32,629,819.48	-
职工福利费	11,087,158.11	-10,377,029.97	710,128.14	-
社会保险费	-	7,576,595.88	7,576,595.88	-
其中：医疗保险费	-	1,902,042.83	1,902,042.83	-
基本养老保险费	-	4,713,501.02	4,713,501.02	-
失业保险费	-	407,630.63	407,630.63	-
工伤保险费	-	409,784.03	409,784.03	-
生育保险费	-	143,637.37	143,637.37	-
工会经费	1,311,515.18	742,708.43	71,770.53	1,982,453.08
职工教育经费	<u>1,832,141.83</u>	<u>369,477.65</u>	<u>92,432.40</u>	<u>2,109,187.08</u>
合计	<u>21,839,383.55</u>	<u>23,333,003.04</u>	<u>41,080,746.43</u>	<u>4,091,640.16</u>

根据企业会计准则的规定，公司期末已将年初职工福利费结余额冲减本期管理费用。

21、应交税费

税种	期末余额	年初余额
增值税	5,592,469.93	-551,332.70
营业税	45,407.70	90,232.22
城建税	386,958.79	131,536.49
教育费附加	388,754.67	154,608.46
房产税	146,102.04	40.18
企业所得税	22,173,404.13	14,870,407.46
个人所得税	25,991.33	2,599,794.54
印花税	193,463.69	136,993.15
土地使用税	<u>-27.00</u>	=
合计	<u>28,952,525.28</u>	<u>17,432,279.80</u>

22、其他应付款

项目	期末余额	年初余额
余额	10,915,583.08	19,089,152.27

- (1) 期末，无欠持公司 5%(含 5%)以上股份的股东款项。
- (2) 期末，公司账龄在 3 年以上的款项余额合计为 5,064,180.64 元，占其他应付款总额的 46.39%。
- (3) 期末，公司账龄超过 1 年的大额未偿还其他应付款如下：

款项内容	账龄	金额	未偿还或未结转的原因
承接县化肥厂所欠职工债务	3 年以上	3,646,206.89	按计划分次偿还

承接县化肥厂所欠职工债务系公司在租赁经营沂源县化肥厂期间，因购买沂源县化肥厂资产所承接的该厂欠付职工的工资、养老保险金。根据沂源县公有资产管理委员会源公资字[2003]28 号文《关于对〈沂源联合化肥有限公司关于偿还县化肥厂所欠职工债务方案的请示〉的批复》，公司对该欠款采取分次偿还的办法。

- (4) 本项目期末余额比年初余额减少 42.82%，主要系本期偿还职工借款等款项所致。

23、长期借款

借款类别	期末余额		年初余额	
	币种	金额	币种	金额
抵押借款	人民币	35,000,000.00	人民币	-

2007 年 6 月公司以土地使用权作抵押向中国农业银行沂源县支行借款 17,000,000.00 元；2007 年 9 月公司以房产作抵押向中国农业银行沂源县支行借款 18,000,000.00 元。抵押借款的抵押物情况见本附注七、15。

24、长期应付款

项目	期末余额	年初余额
安全生产费用	2,792,399.08	=
合计	2,792,399.08	=

根据财政部、国家安全生产监督管理总局财企[2006]478 号文《关于印发〈高危行业企业安全生产费用财务管理暂行办法〉的通知》，公司自 2007 年 1 月 1 日起计提安全生产费用。

25、递延所得税负债

项目	期末余额	年初余额
可供出售金融资产账面价值大于其计税基础产生的递延所得税负债	1,369,236.36	1,772,293.63
合计	1,369,236.36	1,772,293.63

26、股本

(1) 股本明细情况

类别	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、未上市流动股份				
1、发起人股份	92,880,000.00	-	-	92,880,000.00
其中：				
国家持有股份	-	-	-	-
境内法人持有股份	-	-	-	-
境外法人持有股份	-	-	-	-
个人持有股份	92,880,000.00	-	-	92,880,000.00
2、募集法人股份	-	-	-	-
3、内部职工股	-	-	-	-
4、优先股或其他	-	-	-	-
未上市流动股份合计	92,880,000.00	-	-	92,880,000.00
二、已上市流通股份				
1、人民币普通股	-	-	-	-
2、境内上市的外资股	-	-	-	-
3、境外上市的外资股	-	-	-	-
4、其他	-	-	-	-
已上市流通股份合计	-	-	-	-
三、股份总数	92,880,000.00	-	-	92,880,000.00

(2) 股东及持股情况

股东名称	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
王宜明	27,052,380.00			27,052,380.00
王伊飞	5,629,500.00			5,629,500.00
李淑南	5,532,840.00			5,532,840.00
李希志	5,187,240.00			5,187,240.00
亓即道	4,986,900.00		4,986,900.00	
其他 25 名自然人	<u>44,491,140.00</u>	<u>4,986,900.00</u>		<u>49,478,040.00</u>
合计	<u>92,880,000.00</u>	<u>4,986,900.00</u>	<u>4,986,900.00</u>	<u>92,880,000.00</u>

自然人亓即道于 2007 年 3 月 10 日将其持有的股份数 4,986,900 股按 1 元/股转让给自然人杨朝东 1,801,440 股、魏进文 1,244,160 股、柏会民 1,345,140 股、薄文利 596,160 股。

27、资本公积

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
其他资本公积	<u>7,934,344.68</u>	<u>3,620,077.27</u>	<u>3,110,661.33</u>	<u>8,443,760.62</u>
合计	<u>7,934,344.68</u>	<u>3,620,077.27</u>	<u>3,110,661.33</u>	<u>8,443,760.62</u>

(1) 年初余额中包括已形成资产的沂源县财政局拨入的挖潜革新改造资金款项 3,325,918.05 元、公司根据投资比例分享的子公司资本公积增加的份额 69,933.88 元、无法支付的应付款项转入数 940,199.61

元、可供出售金融资产的公允价值变动扣除递延所得税负债的影响后增加数 3,598,293.14 元。

(2) 本期增加额系可供出售的金融资产公允价值变动扣除递延所得税负债后的数额，本期减少额系可供出售金融资产部分出售其相应的资本公积转入投资收益的数额。

28、盈余公积

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	3,508,310.50	4,822,890.76	=	8,331,201.26
合计	3,508,310.50	4,822,890.76	=	8,331,201.26

29、未分配利润

项目	本期金额	上期金额
本期实现净利润	67,475,749.66	48,838,488.68
减：少数股东损益	3,271,039.29	1,884,068.60
归属于母公司股东的净利润	64,204,710.37	46,954,420.08
加：年初未分配利润	44,427,008.61	77,416,558.78
减：提取法定盈余公积	4,822,890.76	3,934,951.71
可供分配的利润	103,808,828.22	120,436,027.15
减：应付普通股股利	11,145,600.00	12,276,687.08
转作股本的普通股股利	-	63,732,331.46
期末未分配利润	92,663,228.22	44,427,008.61

(1) 2006 年 12 月 18 日，公司第一次临时股东大会通过了《关于公司首次公开发行股票并上市的议案》。该议案规定：公司首次公开发行股票完成后，由发行股票前老股东与新增加的社会公众股东按各自持股比例共享发行前公司历年滚存利润。

(2) 2007 年 5 月 17 日，公司股东大会批准了 2006 年度公司利润分配方案，即以 2006 年末总股本为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利 1.2 元（含税），共应派发现金红利总额为 11,145,600.00 元。该利润分配方案已于 2007 年 7 月 16 日实施完毕。

30、营业收入和营业成本

(1) 营业收入、营业成本按业务类别分类

业务类别	本期金额		
	收入金额	成本金额	毛利
主营业务	523,849,081.07	406,486,786.48	117,362,294.59
其他业务	6,138,857.05	1,199,630.19	4,939,226.86
合计	529,987,938.12	407,686,416.67	122,301,521.45

业务类别	上期金额		
	收入金额	成本金额	毛利
主营业务	430,025,943.20	330,251,812.72	99,774,130.48
其他业务	<u>10,026,654.41</u>	<u>6,801,663.62</u>	<u>3,224,990.79</u>
合计	<u>440,052,597.61</u>	<u>337,053,476.34</u>	<u>102,999,121.27</u>

(2) 主营业务收入、主营业务成本按照产品分类

产品类别	本期金额		上期金额	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
硝酸	146,321,227.60	118,921,480.16	93,239,526.05	66,453,827.28
硝酸铵	98,293,420.08	71,600,973.43	91,303,012.17	67,714,162.24
硫化异丁烯	26,644,649.61	21,619,142.67	21,771,529.95	17,330,613.32
三聚氰胺	46,832,957.14	39,251,691.82	35,670,778.66	29,856,615.01
液氨	36,064,608.46	31,973,179.93	60,389,227.59	54,542,787.80
氯化铵	20,605,010.00	13,744,325.38	15,025,940.79	12,951,562.50
纯碱	12,997,539.87	6,250,694.24	13,810,888.84	9,318,013.08
硝酸钠	26,525,465.81	17,052,461.29	21,503,408.06	10,407,452.56
亚硝酸钠	25,048,154.08	13,164,511.56	19,099,447.15	8,712,253.48
其他	<u>84,516,048.42</u>	<u>72,908,326.00</u>	<u>58,212,183.94</u>	<u>52,964,525.45</u>
合计	<u>523,849,081.07</u>	<u>406,486,786.48</u>	<u>430,025,943.20</u>	<u>330,251,812.72</u>

(3) 公司向前五名客户销售总额及占公司全部营业收入的比例

	本期金额		上期金额	
	销售总额	比例	销售总额	比例
公司向前五名客户销售总额及比例	108,688,044.49	20.51%	66,454,258.71	15.10%

31、营业税金及附加

项目	本期金额	上期金额
营业税	737,225.21	426,340.72
城建税	2,097,393.92	1,462,638.19
教育费附加	<u>1,677,915.09</u>	<u>1,170,110.57</u>
合计	<u>4,512,534.22</u>	<u>3,059,089.48</u>

上述营业税金及附加的计缴标准详见本财务报表附注“五、税(费)项”。

32、财务费用

项目	本期金额	上期金额
----	------	------

利息支出	5,813,833.29	5,338,283.60
减：利息收入	800,720.93	731,023.68
加：金融手续费	33,836.98	41,877.27
合计	5,046,949.34	4,649,137.19

33、资产减值损失

项目	本期金额	上期金额
坏账损失	<u>265,037.85</u>	<u>-79,038.27</u>
合计	<u>265,037.85</u>	<u>-79,038.27</u>

34、投资收益

项目	本期金额	上期金额
处置金融资产收益	6,135,256.99	9,994.20
山东药玻发放的现金股利	64,959.39	81,155.70
期末调整的被投资公司所有者	=	<u>-10,093.76</u>
权益净增减额		
合计	<u>6,200,216.38</u>	<u>81,056.14</u>

报告期内，公司所确认的投资收益已全部汇至公司，投资收益的汇回不存在重大限制。

35、营业外收入

项目	本期金额	上期金额
政府补助	8,922,900.15	250,000.00
罚款收入	442,157.08	114,150.82
非流动资产处置利得	344,741.75	251,037.41
其中：固定资产处置利得	344,741.75	251,037.41
其他	<u>75,031.75</u>	<u>138,827.20</u>
合计	<u>9,784,830.73</u>	<u>754,015.43</u>

36、营业外支出

项目	本期金额	上期金额
非流动资产处置损失	100,590.80	776.86
其中：固定资产处置损失	100,590.80	776.86
捐赠和赞助支出	26,114.00	1,328,119.71
罚款支出	161,030.60	202,828.73
其他	<u>45,648.66</u>	<u>172,425.60</u>
合计	<u>333,384.06</u>	<u>1,704,150.90</u>



37、所得税费用

项目	本期金额	上期金额
当期所得税费用	27,450,628.18	8,927,764.42
递延所得税费用	-723,078.61	782,924.16
合计	<u>26,727,549.57</u>	<u>9,710,688.58</u>

(1)当期所得税费用的计提

项目	本期金额	上期金额
母公司利润总额	67,311,007.65	54,974,328.99
加:子公司利润总额	25,550,645.78	11,185,191.89
加:纳税调整	4,370,102.16	-7,612,019.69
其中:坏账准备	1,444,053.01	-341,575.35
安全生产费用	2,792,399.08	-
投资收益	-64,959.39	-7,613,252.52
应纳税所得额	97,231,755.59	58,547,501.19
适用税率	33%	33%
计提的当期所得税	32,086,479.34	19,320,675.39
加:上年所得税汇算清缴	-85,195.59	-
加:税务局检查补交	-	64,383.66
减:政策性减免所得税	4,550,655.57	10,457,294.63
当期所得税费用合计	27,450,628.18	8,927,764.42

(2)递延所得税费用的计提

项目	本期金额	上期金额
应收款项可抵扣差异	970,632.04	659,633.85
长期应付款可抵扣差异	2,792,399.08	-
合计	3,763,031.12	659,633.85
未来适用税率	25%	33%
期末递延所得税资产	940,757.78	217,679.17
期初递延所得税资产	217,679.17	1,000,603.33
当期递延所得税费用	-723,078.61	782,924.16

(3) 企业所得税减免情况

① 根据财政部、国家税务总局财税字[94]001 号文《关于企业所得税若干优惠政策的通知》及其他有关政策规定，2007 年 7 月山东省沂源县地方税务局以源地税函[2007]56 号文批复，给予公司资源综合利用项目免征 2006 年度 3,172,403.86 元的企业所得税照顾；2007 年 7 月山东省沂源县地方税务局以源地税函[2007]58 号文批复，给予子公司沂源联合化肥有限公司资源综合利用项目免征 2006 年

度 1,257,185.09 元的企业所得税照顾。该免征额已冲减 2007 年度的当期所得税费用。

② 根据财政部、国家税务总局财税字[94]001 号文《关于企业所得税若干优惠政策的通知》及其他有关政策规定，2007 年 7 月山东省沂源县地方税务局以源地税函[2007]57 号文批复，给予子公司沂源新联化运输有限公司免征 2006 年度 121,066.62 元企业所得税的照顾。该免征额已冲减 2007 年度的当期所得税费用。

38、基本每股收益和稀释每股收益及计算过程

(1) 基本每股收益和稀释每股收益

项目	本期金额		上期金额	
	基本每股收益	稀释每股收益	基本每股收益	稀释每股收益
报告期利润				
归属于公司普通股股东的净利润	0.69	0.69	0.51	0.51
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.51	0.51	0.51	0.51

(2) 计算过程

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

① 基本每股收益的计算

基本每股收益 = $P \div S$

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

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

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

<u>项目</u>	<u>本期金额</u>	<u>上期金额</u>
-----------	-------------	-------------

P	归属于公司普通股股东的净利润	64,204,710.37	46,954,420.08
	扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	47,433,674.49	47,657,015.43
S	发行在外普通股的加权平均数	92,880,000.00	92,880,000.00
S ₀	期初股份总数	92,880,000.00	8,600,000.00
S ₁	报告期因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	-	84,280,000.00

② 稀释每股收益的计算

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

39、支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
营业费用中现金支出	14,200,488.60	11,580,888.62
管理费用中现金支出	17,613,133.03	7,960,981.10
其他	4,511,233.06	6,132,418.21
合计	36,324,854.69	25,674,287.93

40、将净利润调节为经营活动现金流量

项目	本期金额	上期金额
净利润	67,475,749.66	48,838,488.68
加：资产减值准备	265,037.85	-79,038.27
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	25,883,773.66	15,394,843.18
无形资产摊销	710,988.14	776,896.05
长期待摊费用摊销	56,275.20	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失	-244,150.95	-269,618.55
固定资产报废损失	-	-
公允价值变动损失	-	-
财务费用	5,738,342.49	5,338,283.60
投资损失	-6,200,216.38	-81,056.14
递延所得税资产减少	-723,078.61	782,924.16
递延所得税负债增加	-403,057.27	-
存货的减少	-21,973,033.79	-16,614,792.46
经营性应收项目的减少	-22,239,285.29	12,684,038.57
经营性应付项目的增加	-40,635,564.36	-14,256,071.92
经营活动产生的现金流量净额	56,116,562.18	52,514,896.90

八、母公司财务报表主要项目注释



1、应收账款

账龄	期末余额				
	金额	所占比例	坏账准备金	账面价值	坏账准备计提比例
1年以内(含1年)	16,935,090.39	97.26%	846,754.52	16,088,335.87	5%
1-2年(含2年)	242,092.69	1.39%	24,209.27	217,883.42	10%
2-3年(含3年)	59,479.80	0.34%	8,921.97	50,557.83	15%
3年以上	<u>174,793.07</u>	<u>1.01%</u>	<u>52,437.92</u>	<u>122,355.15</u>	30%
合计	<u>17,411,455.95</u>	<u>100.00%</u>	<u>932,323.68</u>	<u>16,479,132.27</u>	

账龄	年初余额				
	金额	所占比例	坏账准备金	账面价值	坏账准备计提比例
1年以内(含1年)	7,396,620.39	95.73%	369,831.02	7,026,789.37	5%
1-2年(含2年)	73,069.80	0.95%	7,306.98	65,762.82	10%
2-3年(含3年)	193,949.94	2.51%	29,092.49	164,857.45	15%
3年以上	<u>62,638.33</u>	<u>0.81%</u>	<u>18,791.50</u>	<u>43,846.83</u>	30%
合计	<u>7,726,278.46</u>	<u>100.00%</u>	<u>425,021.99</u>	<u>7,301,256.47</u>	

- (1) 本项目期末余额比年初增加 125.35%，主要系本期赊销额增加所致。
- (2) 期末，应收账款中无持公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东欠款。
- (3) 应收账款项目前五名欠款户的金额合计及占应收账款总额比例如下：

账龄	期末余额		年初余额	
	金额	比例	金额	比例
1年以内(含1年)	<u>6,731,764.80</u>	<u>38.66%</u>	<u>3,724,473.91</u>	<u>48.21%</u>
合计	<u>6,731,764.80</u>	<u>38.66%</u>	<u>3,724,473.91</u>	<u>48.21%</u>

(4) 将应收账款按重要性分类

类别	期末余额				
	金额	所占比例	坏账准备	账面价值	坏账准备计提比例
单项金额重大的款项	-	-	-	-	-
单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合风险较大的款项	174,793.07	1.01%	52,437.92	122,355.15	30%
其他不重大款项	<u>17,236,662.88</u>	<u>98.99%</u>	<u>879,885.76</u>	<u>16,356,777.12</u>	5.10%
合计	<u>17,411,455.95</u>	<u>100.00%</u>	<u>932,323.68</u>	<u>16,479,132.27</u>	-

类别	年初余额				
	金额	所占比例	坏账准备	账面价值	坏账准备计提比例
单项金额重大的款项	-	-	-	-	-
单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合风险较大的款项	62,638.33	0.81%	18,791.50	43,846.83	30%
其他不重大款项	<u>7,663,640.13</u>	<u>99.19%</u>	<u>406,230.49</u>	<u>7,257,409.64</u>	5.30%
合计	<u>7,726,278.46</u>	<u>100.00%</u>	<u>425,021.99</u>	<u>7,301,256.47</u>	-

单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的款项组合的依据为账龄超过三年。



2、其他应收款

账龄	期末余额				
	金额	所占比例	坏账准备	账面价值	坏账准备计提比例
1年以内(含1年)	741,597.63	80.93%	37,079.88	704,517.75	5%
1-2年(含2年)	67,872.92	7.40%	6,787.29	61,085.63	10%
2-3年(含3年)	15,474.89	1.69%	2,321.23	13,153.66	15%
3年以上	<u>91,421.73</u>	<u>9.98%</u>	<u>27,426.53</u>	<u>63,995.20</u>	30%
合计	<u>916,367.17</u>	<u>100.00%</u>	<u>73,614.93</u>	<u>842,752.24</u>	-

账龄	年初余额				
	金额	所占比例	坏账准备	账面价值	坏账准备计提比例
1年以内(含1年)	274,370.22	41.56%	13,718.51	260,651.71	5%
1-2年(含2年)	203,872.21	30.88%	20,387.22	183,484.99	10%
2-3年(含3年)	74,600.00	11.30%	11,190.00	63,410.00	15%
3年以上	<u>107,321.73</u>	<u>16.26%</u>	<u>32,196.52</u>	<u>75,125.21</u>	30%
合计	<u>660,164.16</u>	<u>100.00%</u>	<u>77,492.25</u>	<u>582,671.91</u>	-

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

(2) 其他应收款项目前五名欠款户的金额合计及占其他应收款总额的比例如下：

账龄	期末余额		年初余额	
	金额	比例	金额	比例
1年以内(含1年)	539,030.00	58.82%	56,393.80	8.54%
1-2年(含2年)	-	-	101,000.00	15.30%
2-3年(含3年)	-	-	65,000.00	9.85%
3年以上	<u>65,000.00</u>	<u>7.09%</u>	<u>77,000.00</u>	<u>11.66%</u>
合计	<u>604,030.00</u>	<u>65.91%</u>	<u>299,393.80</u>	<u>45.35%</u>

(3) 将其他应收款按重要性分类

类别	期末余额				
	金额	所占比例	坏账准备	账面价值	坏账准备计提比例
单项金额重大的款项	-	-	-	-	-
单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合风险较大的款项	91,421.73	9.98%	27,426.53	63,995.20	30%
其他不重大款项	<u>824,945.44</u>	<u>90.02%</u>	<u>46,188.40</u>	<u>778,757.04</u>	5.60%
合计	<u>916,367.17</u>	<u>100.00%</u>	<u>73,614.93</u>	<u>842,752.24</u>	-

类别	年初余额				
	金额	所占比例	坏账准备	账面价值	坏账准备计提比例
单项金额重大的款项	-	-	-	-	-
单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合风险较大的款项	107,321.73	16.26%	32,196.52	75,125.21	30%

其他不重大款项	<u>552,842.43</u>	<u>83.74%</u>	<u>45,295.73</u>	<u>507,546.70</u>	8.19%
合计	<u>660,164.16</u>	<u>100.00%</u>	<u>77,492.25</u>	<u>582,671.91</u>	

单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的款项组合的依据为账龄超过三年。

3、长期股权投资

(1) 账面价值

项目	期末余额			年初余额		
	期末余额	减值准备	账面价值	期末余额	减值准备	账面价值
子公司投资	<u>4,504,475.00</u>	=	<u>4,504,475.00</u>	<u>4,504,475.00</u>	=	<u>4,504,475.00</u>
合计	<u>4,504,475.00</u>	=	<u>4,504,475.00</u>	<u>4,504,475.00</u>	=	<u>4,504,475.00</u>

(2) 子公司投资

被投资单位名称	投资期限	占被投资单位 注册资本比例	期末余额	年初余额
沂源新联化运输有限公司	20 年	90.00%	450,000.00	450,000.00
沂源联合化肥有限公司	未明确	79.81%	<u>4,054,475.00</u>	<u>4,054,475.00</u>
合计			<u>4,504,475.00</u>	<u>4,504,475.00</u>

4、营业收入和营业成本

(1) 营业收入、营业成本按业务类别分类

业务类别	本期金额		
	收入金额	成本金额	毛利
主营业务	377,858,812.17	291,555,058.36	86,303,753.81
其他业务	<u>46,598,948.03</u>	<u>42,954,593.60</u>	<u>3,644,354.43</u>
合计	<u>424,457,760.20</u>	<u>334,509,651.96</u>	<u>89,948,108.24</u>

业务类别	上期金额		
	收入金额	成本金额	毛利
主营业务	283,517,585.58	203,078,899.18	80,438,686.40
其他业务	<u>37,284,637.51</u>	<u>35,124,415.64</u>	<u>2,160,221.87</u>
合计	<u>320,802,223.09</u>	<u>238,203,314.82</u>	<u>82,598,908.27</u>

(2) 主营业务收入、主营业务成本按产品类别分类

产品类别	本期金额		上期金额	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
硝酸	146,321,227.60	128,633,413.67	93,239,526.05	70,417,336.04
硝酸铵	98,293,420.08	71,621,933.33	91,303,012.17	67,714,162.64
硫化异丁烯	26,644,649.61	21,619,142.67	21,771,529.95	17,330,613.32
三聚氰胺	10,553,731.80	10,276,936.54	2,227,411.16	2,154,122.03
氯化铵	20,605,010.00	13,744,325.38	15,025,940.79	12,951,562.50



纯碱	13,838,254.21	7,091,408.58	13,810,888.84	9,318,013.08
硝酸钠	26,525,465.81	18,251,170.09	21,503,408.06	10,893,843.79
亚硝酸钠	25,048,154.08	14,089,915.55	19,099,447.15	9,119,419.75
其他	<u>10,028,898.98</u>	<u>6,226,812.55</u>	<u>5,536,421.41</u>	<u>3,179,826.03</u>
合计	<u>377,858,812.17</u>	<u>291,555,058.36</u>	<u>283,517,585.58</u>	<u>203,078,899.18</u>

(3) 公司向前五名客户销售总额及占公司全部营业收入的比例:

	本期金额		上期金额	
	销售总额	比例	销售总额	比例
公司向前五名客户 销售总额及比例	82,312,418.81	19.39%	59,284,692.31	18.48%

5、投资收益

类别	本期金额	上期金额
处置金融资产收益	6,135,256.99	9,994.20
山东药玻发放的现金股利	<u>64,959.39</u>	<u>81,155.70</u>
合计	<u>6,200,216.38</u>	<u>91,149.90</u>

报告期内，公司所确认的投资收益已全部汇至公司，投资收益的汇回不存在重大限制。

九、关联方关系及其交易

1、关联方关系

(1) 公司子公司情况

子公司名称	注册地址	业务性质	注册资本 (万元)	持股比 例(%)	表决权 比例(%)	组织机 构代码
沂源联合化肥有限公司	沂源县	化肥化工产 品生产销售	508.00	79.81	79.81	75745890-2
沂源新联化运输有限公司	沂源县	货物运输	50.00	90.00	100.00	78347076-1

(2) 其他关联个人

关联个人名称	与公司的关系
王宜明	第一大股东

2、关联方交易

纳入公司合并会计报表范围的子公司，其相互间交易及母子公司交易已作抵销。

十、或有事项

公司于 2007 年 5 月与淄博市华联矿业有限责任公司签订了互相担保协议, 双方自愿为对方从中国工商银行股份有限公司沂源支行 30,000,000.00 元借款提供保证, 担保期限二年。根据上述互保协议, 2007 年 6 月 5 日公司为淄博市华联矿业有限责任公司向中国工商银行股份有限公司沂源支行申请保证借款 30,000,000.00 元提供担保, 借款期间为 2007 年 6 月 5 日至 2009 年 6 月 4 日。

除上述事项外, 本报告期内无其他重大应披露的或有事项。

十一、承诺事项

截至 2007 年 12 月 31 日, 公司无重大应披露的承诺事项。

十二、资产负债表日后事项中的非调整事项

1、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 31,000,000 股人民币普通股(A 股), 每股面值为人民币 1.00 元, 发行价格为人民币 11.39 元/股, 募集资金净额为 334,976,120.00 元。2008 年 2 月 20 日, 经深圳证券交易所深证上[2008]号文同意, 公司首次上网定价公开发行的 2,480 万股人民币普通股股票已在深圳证券交易所挂牌交易。

2、2008 年 4 月 1 日公司董事会审议通过了 2007 年度利润分配预案, 即以公司首次公开发行后的总股本 12,388 万股为基数, 向全体股东每 10 股送红股 2 股, 同时每 10 股派发现金红利 0.23 元(含税)。该预案尚待公司股东大会批准。

十三、其他重要事项

截至 2007 年 12 月 31 日, 公司无应披露的其他重要事项。

十四、补充资料

1、非经常性损益

非经常性项目	本期金额	上期金额
计入当期损益的政府补助	8,922,900.15	250,000.00
非流动资产处置收益	6,379,407.94	250,260.55
除上述各项之外的其他营业外收支净额	284,395.57	-1,450,396.02
冲减福利费余额	10,386,934.97	
小计	25,973,638.63	-950,135.47
减: 少数股东损益	848,754.43	-5,762.06
减: 所得税影响数	8,353,848.32	-241,778.06
合计	16,771,035.88	-702,595.35

2、净资产收益率和每股收益

报告期	报告期利润	净资产收益率(%)	每股收益(元)
-----	-------	-----------	---------



		全面	加权	基本每	稀释每
		摊薄	平均	股收益	股收益
2007 年度	归属于公司普通股股东的净利润	31.73	35.97	0.69	0.69
	扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	23.45	26.57	0.51	0.51
2006 年度	归属于公司普通股股东的净利润	31.57	39.33	0.51	0.51
	扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	32.04	39.92	0.51	0.51

十五、报告批准

本财务报告业经公司董事会于 2008 年 4 月 1 日批准

关于山东联合化工股份有限公司 2007 年度与关联方资金往来的专项审计报告

上会师报字(2008)第 0529 号

山东联合化工股份有限公司全体股东：

我们接受委托，审计了山东联合化工股份有限公司(以下简称“联合化工公司”)2007 年度的会计报表，并于 2008 年 4 月 1 日出具了标准无保留意见的审计报告，报告书编号为：上会师报字(2008)第 0528 号。

我们根据中国证券监督管理委员会和国务院国有资产监督管理委员会颁布的《关于规范上市公司与关联方资金往来及上市公司对外担保若干问题的通知》(证监发[2003]56 号)文件的要求，对 2007 年度联合化工公司与关联方资金往来的情况进行了复核。编制和提供这些资料并对其真实性、合法性、完整性负责是联合化工公司管理当局的责任。现将有关情况列示于本报告附送“山东联合化工股份有限公司 2007 年度控投股东及其他关联方资金占用情况汇总表”中。

本专项报告仅供联合化工公司向中国证监会及其相关机构和证券交易所报送之用。

上海上会会计师事务所有限公司

中国注册会计师



中国注册会计师

中国 上海

二〇〇八年四月一日

山东联合化工股份有限公司 2007 年度控投股东及其他关联方资金占用情况汇总表

货币单位:人民币元

资金占用方类别	资金占用方名称	占用方与上市公司的关联关系	上市公司核算的会计科目	2007 年期初占用资金余额	2007 年度占用累计发生金额(不含占用资金利息)	2007 年度占用资金的利息	2007 年度偿还累计发生金额	2007 年期末占用资金余额	占用形成原因	占用性质
合计	-	-	-	0.00	0.00		0.00	0.00		-

说明: 公司 2007 年度不存在控股股东及其他关联方占用资金情况

公司法定代表人: 王宜明

主管会计工作的负责人: 赵西允

会计机构负责人: 魏进文

第十一节 备查文件目录

- 一、载有公司法定代表人、主管会计工作的负责人、会计机构负责人签名并盖章的会计报告。
- 二、载有会计师事务所盖章，中国注册会计师签名并盖章的审计报告原件。
- 三、载有公司董事长签名的公司2007年年度报告文本。
- 四、以上备查文件的备置地点：公司证券事务办公室。

山东联合化工股份有限公司

董事长：王宜明

二〇〇八年四月一日