

**江西昌九生物化工股份有限公司**

**600228**

**2009 年年度报告**

## 目录

一、重要提示.....	2
二、公司基本情况.....	2
三、会计数据和业务数据摘要.....	3
四、股本变动及股东情况.....	4
五、董事、监事和高级管理人员.....	8
六、公司治理结构.....	11
七、股东大会情况简介.....	14
八、董事会报告.....	15
九、监事会报告.....	20
十、重要事项.....	21
十一、财务会计报告.....	25
十二、备查文件目录.....	86

**一、重要提示**

(一) 本公司董事会、监事会及其董事、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。

(二) 如有董事未出席董事会，应当单独列示其姓名

未出席董事姓名	未出席董事职务	未出席董事的说明	被委托人姓名
胡格今	董事	因公出差	

(三) 立信大华会计师事务所有限公司为本公司出具了标准无保留意见的审计报告。

(四)

公司负责人姓名	肖建国
主管会计工作负责人姓名	张育德
会计机构负责人（会计主管人员）姓名	严顺华

公司负责人肖建国、主管会计工作负责人张育德及会计机构负责人（会计主管人员）严顺华声明：保证年度报告中财务报告的真实、完整。

(五) 是否存在被控股股东及其关联方非经营性占用资金情况？

否

(六) 是否存在违反规定决策程序对外提供担保的情况？

否

**二、公司基本情况**

(一) 公司信息

公司的法定中文名称	江西昌九生物化工股份有限公司
公司的法定中文名称缩写	昌九生化
公司的法定英文名称	JiangXi ChangJiu Biochemical Industry Co., Ltd
公司的法定英文名称缩写	C J B J
公司法定代表人	肖建国

(二) 联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	赵红旗	徐福保
联系地址	江西省南昌市洪都北大道 516 号	江西省南昌市洪都北大道 516 号
电话	0791-8504560	0791-8504386
传真	0791-8504797	0791-8504797
电子信箱	jxcjgf@nc.jx.cn	xfb600228@163.com

(三) 基本情况简介

注册地址	江西省南昌市高新区高新一路创业大厦
注册地址的邮政编码	330096
办公地址	江西省南昌市洪都北大道 516 号
办公地址的邮政编码	330039
公司国际互联网网址	http://www.600228.net
电子信箱	jxcjgf@nc.jx.cn

## (四) 信息披露及备置地点

公司选定的信息披露报纸名称	《中国证券报》、《上海证券报》
登载年度报告的中国证监会指定网站的网址	http://www.sse.com.cn
公司年度报告备置地点	公司董秘办公室

## (五) 公司股票简况

公司股票简况				
股票种类	股票上市交易所	股票简称	股票代码	变更前股票简称
A 股	上海证券交易所	昌九生化	600228	昌九股份

## (六) 其他有关资料

公司首次注册登记日期	1999 年 1 月 15 日	
公司首次注册登记地点	江西省南昌市高新区高新一路创业大厦	
首次变更	公司变更注册登记日期	2004 年 6 月 10 日
	公司变更注册登记地点	江西省南昌市高新区高新一路创业大厦
	企业法人营业执照注册号	360000110006444
	税务登记号码	360106705508269
	组织机构代码	70550826-9
公司聘请的会计师事务所名称	立信大华会计师事务所有限公司	
公司聘请的会计师事务所办公地址	北京市东城区东长安街 10 号长安大厦 3 层	

## 三、会计数据和业务数据摘要

## (一) 主要会计数据

单位：元 币种：人民币

项目	金额
营业利润	-44,760,432.94
利润总额	-66,730,779.84
归属于上市公司股东的净利润	-84,071,898.10
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-62,219,567.45
经营活动产生的现金流量净额	51,351,548.25

## (二) 非经常性损益项目和金额

单位：元 币种：人民币

非经常性损益项目	金额
非流动资产处置损益	-10,402,996.96
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）	4,612,500.00
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	119,340.00
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益	873,204.91
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	18,124.74
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-17,053,054.85
所得税影响额	-506,646.57
少数股东权益影响额（税后）	487,198.08
合计	-21,852,330.65

## (三) 报告期末公司前三年主要会计数据和财务指标

单位：元 币种：人民币

主要会计数据	2009 年	2008 年	本期比上年同期增减(%)	2007 年
营业收入	686,953,322.62	1,076,080,869.24	-36.16	1,052,961,913.24
利润总额	-66,730,779.84	24,056,470.42	-377.39	28,557,905.28
归属于上市公司股东的净利润	-84,071,898.10	8,977,450.97	-1,036.48	8,597,960.45
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	-62,219,567.45	1,306,668.60	-4,861.69	9,873,764.78
经营活动产生的现金流量净额	51,351,548.25	68,306,495.13	-24.82	17,112,779.48
	2009 年末	2008 年末	本期末比上年同期末增减(%)	2007 年末
总资产	960,967,840.35	998,902,251.34	-3.80	1,015,003,207.13
所有者权益(或股东权益)	267,224,751.58	351,296,649.68	-23.93	342,319,198.71

主要财务指标	2009 年	2008 年	本期比上年同期增减(%)	2007 年
基本每股收益(元/股)	-0.348	0.037	-1,040.54	0.036
稀释每股收益(元/股)	-0.348	0.037	-1,040.54	0.036
扣除非经常性损益后的基本每股收益(元/股)	-0.258	0.005	-5,260.00	0.041
加权平均净资产收益率(%)	-27.18	2.59	减少 29.77 个百分点	2.54
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率(%)	-20.12	0.37	减少 20.49 个百分点	2.92
每股经营活动产生的现金流量净额(元/股)	0.213	0.289	-26.30	0.071
	2009 年末	2008 年末	本期末比上年同期末增减(%)	2007 年末
归属于上市公司股东的每股净资产(元/股)	1.107	1.456	-23.97	1.419

## (四) 采用公允价值计量的项目

单位：元 币种：人民币

项目名称	期初余额	期末余额	当期变动	对当期利润的影响金额
交易性金融资产	98,809.35	116,934.09	18,124.74	18,124.74
合计	98,809.35	116,934.09	18,124.74	18,124.74

## 四、股本变动及股东情况

## (一) 股本变动情况

## 1、股份变动情况表

单位：股

	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	109,657,500	45.44				-109,657,500	-109,657,500	0	0
1、国家持股									
2、国有法人持股	109,657,500	45.44				-109,657,500	-109,657,500	0	0
3、其他内资持股									
其中：境内非国有法人持股									
境内自然人持股									
4、外资持股									
其中：境外法人持股									
境外自然人持股									
二、无限售条件流通股份	131,662,500	54.56				109,657,500	109,657,500	241,320,000	100
1、人民币普通股	131,662,500	54.56				109,657,500	109,657,500	241,320,000	100
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	241,320,000	100						241,320,000	100

## 股份变动的批准情况

报告期内，公司股份结构发生变动，根据股权分置改革方案，控股股东江西昌九化工集团有限公司持有限售流通股份 10,965,750,000 股经中国证券登记结算公司上海分公司和上海证券交易所审核，于 2009 年 6 月 8 日上市流通。

## 2、限售股份变动情况

单位：股

股东名称	年初限售股数	本年解除限售股数	本年增加限售股数	年末限售股数	限售原因	解除限售日期
江西昌九化工集团有限公司	10,965,750,000	10,965,750,000	0	0	实施股权分置改革	2009 年 6 月 8 日
合计	10,965,750,000	10,965,750,000	0	0	/	/

## (二) 证券发行与上市情况

## 1、前三年历次证券发行情况

截止本报告期末至前三年，公司未有证券发行与上市情况。

## 2、公司股份总数及结构的变动情况

报告期内没有因送股、配股等原因引起公司股份总数及结构的变动。

## 3、现存的内部职工股情况

本报告期末公司无内部职工股。

## (三) 股东和实际控制人情况

## 1、股东数量和持股情况

单位：股

报告期末股东总数					26,768 户	
前十名股东持股情况						
股东名称	股东性质	持股比例 (%)	持股总数	报告期内增减	持有有限售条件股份数量	质押或冻结的股份数量
江西昌九化工集团有限公司	国有法人	40.69	98,194,800	-11,462,700		质押 20,000,000
中国银行—华夏大盘精选证券投资基金	其他	2.49	6,008,938			无
中国银行股份有限公司—华夏策略精选灵活配置混合型证券投资基金	其他	0.83	2,000,000			无
大连华信信托股份有限公司—贝塔1号结构化证券投资集合资金信托	其他	0.59	1,419,800			无
常海军	境内自然人	0.33	800,000			无
常亮	境内自然人	0.29	700,000			无
刘春良	境内自然人	0.26	624,109			无
林学灿	境内自然人	0.25	608,440			无
北京现代物资有限公司	境内自然人	0.25	600,000			无
邱明祥	境内自然人	0.24	574,800			无
前十名无限售条件股东持股情况						
股东名称	持有无限售条件股份的数量		股份种类及数量			
江西昌九化工集团有限公司	98,194,800		人民币普通股			
中国银行—华夏大盘精选证券投资基金	6,008,938		人民币普通股			
中国银行股份有限公司—华夏策略精	2,000,000		人民币普通股			

选灵活配置混合型证券投资基金		
大连华信信托股份有限公司—贝塔 1 号结构化证券投资集合资金信托	1,419,800	人民币普通股
常海军	800,000	人民币普通股
常亮	700,000	人民币普通股
刘春良	624,109	人民币普通股
林学灿	608,440	人民币普通股
北京现代物资有限公司	600,000	人民币普通股
邱明祥	574,800	人民币普通股
上述股东关联关系或一致行动的说明	第一大股东与其他股东均不存在关联关系，公司未知其他股东之间是否存在关联关系或是否属于《上市公司股东持股变动信息披露管理办法》中规定的一致行动人。	

持有本公司 5% 以上股份的股东为江西昌九化工集团有限公司，报告期内其所持股份质押 20,000,000 股。具体情况如下：因其将持有本公司无限售流通股中的 20,000,000 股质押给了江西省外经贸企业信用担保有限公司，质押期限一年，上述质押已于 2009 年 7 月 17 日在中国证券登记结算有限责任公司上海分公司办理了质押登记手续。

## 2、控股股东及实际控制人情况

### (1) 控股股东及实际控制人具体情况介绍

控股股东江西昌九化工集团有限公司是由江西省石化集团公司（占 63.04%），九江市政府（占 22.37%），江西省投资集团公司（占 14.18%），江西省工业投资公司（占 0.41%）等四股东共同发起设立的化工集团，下辖江西江氨化学工业有限公司、九江化工厂、江西赣北化工厂三家全资企业和一家控股上市公司江西昌九生物化工股份有限公司（股票代码 600228）。

实际控制人为江西省国有资产监督管理委员会，根据江西省人民政府办公厅赣府厅字〔2004〕77 号文件“关于公布省国资委履行出资人职责企业名单的通知”，自 2005 年起行使出资人职责。

### (2) 控股股东情况

#### ○ 法人

单位：万元 币种：人民币

名称	江西昌九化工集团有限公司
单位负责人或法定代表人	邓兴明
成立日期	1997 年 8 月 14 日
注册资本	31,677
主要经营业务或管理活动	向企业投资及利用外资、资产经营、化工产品、机械、电子设备的生产与销售，技术开发与咨询以及综合技术服务等（以上项目有专项规定的除外）

### (3) 实际控制人情况

#### ○ 法人

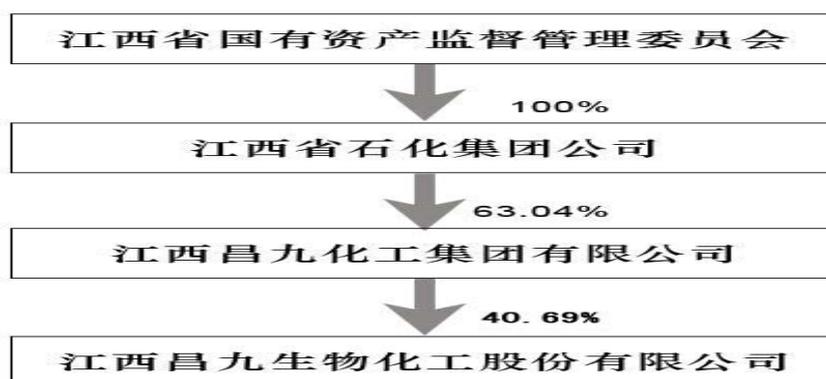
单位：元 币种：人民币

名称	江西省国有资产监督管理委员会
----	----------------

### (4) 控股股东及实际控制人变更情况

本报告期内公司控股股东及实际控制人没有发生变更。

公司与实际控制人之间的产权及控制关系的方框图



### 3、其他持股在百分之十以上的法人股东

截止本报告期末公司无其他持股在百分之十以上的法人股东。

## 五、董事、监事和高级管理人员

### (一) 董事、监事和高级管理人员持股变动及报酬情况

单位：股

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	变动原因	报告期内从公司领取的报酬总额(万元)(税前)	是否在股东单位或其他关联单位领取报酬、津贴
肖建国	董事长	男	52	2008年1月22日	2011年1月22日	0	0		2.4	是
张育德	副董事长、总经理	男	52	2008年1月22日	2011年1月22日	0	0		9.29	否
涂小林	董事、副总经理	男	46	2008年1月22日	2011年1月22日	0	0		7.89	否
陈文荣	董事	男	57	2008年1月22日	2011年1月22日	0	0		1.92	否
唐杰民	董事、副总经理	男	47	2008年1月22日	2011年1月22日	0	0		6.96	否
胡格今	董事	男	53	2008年1月22日	2011年1月22日	0	0		1.92	否
顾宝中	董事	男	56	2008年12月10日	2011年1月22日	0	0		1.92	否

吴照云	独立董事	男	53	2008年1月22日	2011年1月22日	0	0		3	否
张燃	独立董事	女	41	2008年1月22日	2011年1月22日	0	0		3	否
盛寿日	独立董事	男	42	2008年1月22日	2011年1月22日	0	0		3	否
袁细寿	独立董事	男	43	2008年1月22日	2011年1月22日	0	0		3	否
肖加凤	监事会主席	男	45	2009年12月11日	2011年1月22日	0	0		6.80	是
万小春	监事	男	45	2008年1月22日	2011年1月22日	0	0		0.96	否
张流明	监事	男	50	2008年1月22日	2011年1月22日	0	0		0.96	否
余明亮	监事	男	44	2009年12月11日	2011年1月22日	0	0		4.18	否
管宁君	监事	女	48	2009年12月11日	2011年1月22日	0	0		3.20	是
韩炳华	副总经理	男	55	2008年1月22日	2011年1月22日	0	0		6.96	否
江永科	副总经理	男	55	2008年1月22日	2011年1月22日	0	0		6.96	否
邬冬宝	副总经理	男	55	2008年1月22日	2011年1月22日	0	0		6.96	否
钟先平	副总经理	男	44	2008年1月22日	2011年1月22日	0	0		6.96	否
张浩	总工程师	男	43	2008年1月22日	2011年1月22日	0	0		6.96	否
赵红旗	董事会秘书	男	41	2008年1月22日	2011年1月22日	0	0		6.5	否
合计	/	/	/	/	/	0	0	/	101.7	/

肖建国：历任江西省石化国资经营公司副总经理、江西昌九化工集团有限公司总经理；现任江西省石化集团公司副总经理、江西昌九化工集团有限公司董事、总经理、江西昌九生物化工股份有限公司董事长。

张育德：历任江西省石化公司财务审计处处长，现任江西昌九生物化工股份有限公司副董事长、总经理。

涂小林：历任江西江氨化学工业有限公司总经理助理、江西昌九生物化工股份有限公司总经理助理、副总经理；现任江西昌九生物化工股份有限公司董事、副总经理。

陈文荣：历任九江市轻化工业局局长兼党委书记；现任九江市轻化集团公司总经理、党委书记、江西昌九化工集团有限公司副董事长、江西昌九生物化工股份有限公司董事。

唐杰民：历任江西赣北化工厂副厂长，现任江西昌九生物化工股份有限公司董事、副总经理。

胡格今：历任江西省投资公司总会计师兼人力资源部主任，江西省投资集团公司副总经济师兼人力资源部主任、总工程师兼人力资源部主任；现任江西省投资集团公司总工程师，江西昌九生物化工股份有限公司董事。

顾宝中：历任江西江氨化工有限公司总经济师，江西昌九农科化工有限公司总经理，江西昌九农科化工有限公司董事长；现任江西昌九生物化工股份有限公司董事。

吴照云：历任江西财经大学校长助理，现任江西财经大学副校长、博士生导师、江西省企业家协会副会长，江西昌九生物化工股份有限公司独立董事。

张燃：历任山东蒙阴县第三中学教师，山东科技大学经济管理学院教师；现任北京科技大学经济管理学院教师，江西昌九生物化工股份有限公司独立董事。

盛寿日：历任江西师范大学化学化工学院讲师、副教授；现任江西师范大学化学化工学院副院长、享受江西省人民政府特殊津贴，江西昌九生物化工股份有限公司独立董事。

袁细寿：历任华东交通大学经济管理学院教；现任华东交通大学经济管理学院会计系主任，副教授，江西昌九生物化工股份有限公司独立董事。

肖加凤：历任江西江氨化学工业有限公司总经理助理、江西昌九生物化工股份有限公司技术中心主任，江西昌九生物化工股份有限公司总工程师，江西昌九生物化工股份有限公司副总经理；现任江西江氨化学工业有限公司总经理，江西昌九生物化工股份有限公司监事会主席。

万小春：历任江西省华赣企业有限公司业务处副处长、综合处处长；现任江西省投资集团公司投资发展部主任，江西昌九生物化工股份有限公司监事。

张流明：历任江西江氨化工有限责任公司劳动人事处副处长、处长；现任江西昌九生物化工股份有限公司江氨分公司办公室主任，江西昌九生物化工股份有限公司监事。

余明亮：历任江西赣北化工厂波纹管车间主任、机动处副处长、赣北分公司综合办主任以及昌九生化赣北分公司副总经理；现任九生物化工股份有限公司赣北分公司总经理，江西昌九生物化工股份有限公司监事。

管宁君：历任江西江氨化学工业有限公司学校教师、江氨宾馆经理、金丰公司副经理、江西昌九生物化工股份有限公司江氨分公司办公室副主任、现任江西昌九生物化工股份有限公司江氨分公司人事教育处处长，江西昌九生物化工股份有限公司监事。

韩炳华：历任江西昌九生物化工股份有限公司董事、副总经理，现任江西昌九化工股份有限公司副总经理

江永科：历任江西江氨化学工业有限公司总经理助理、副总经理兼总工程师、江西昌九生物化工股份有限公司总工程师；现任江西昌九生物化工股份有限公司副总经理

邬冬宝：历任江西昌九化工股份有限公司总经理助理，现任江西昌九生物化工股份有限公司副总经理

钟先平：历任江西昌九农科化工有限公司副总经理、总经理、江氨分公司总经理助理；现任江西昌九农科化工有限公司董事长，江西昌九生物化工股份有限公司副总经理

张浩：历任江西昌九化工股份有限公司总师办主任、董事会秘书，现任江西昌九生物化工股份有限公司总工程师

赵红旗：历任江西昌九化工股份有限公司证券部副部长、江西昌九生物化工股份有限公司证券部部长、证券事务代表；现任江西昌九生物化工股份有限公司董事会秘书

## (二) 在股东单位任职情况

姓名	股东单位名称	担任的职务	任期起始日期	任期终止日期	是否领取报酬津贴
肖建国	江西昌九化工集团有限公司	董事、总经理	2000年6月28日		否
陈文荣	江西昌九化工集团有限公司	副董事长	1997年8月18日		否
胡格今	江西昌九化工集团有限公司	董事	1997年8月18日		否

## 在其他单位任职情况

截止本报告期末公司无董事、监事、高管在其他单位任职。

## (三) 董事、监事、高级管理人员报酬情况

董事、监事、高级管理人员报酬的决策程序	薪酬与考核委员会提出公司董事及监事的薪酬计划，报经董事会同意后，提交股东大会审议通过后实施；薪酬与考核委员会提出公司高级管理人员的薪酬方案，报董事会批准。
董事、监事、高级管理人员报酬确定依据	公司董事、监事的报酬根据公司股东大会决议确定；薪酬与考核委员会根据《江西昌九生物化工股份有限公司对公司经营者薪酬考核暂行办法》的有关规定，按照公司资产规模、经营业绩和承担工作的职责等考评指标对高级管理人员的绩效进行考核。

## (四) 公司董事、监事、高级管理人员变动情况

姓名	担任的职务	变动情形	变动原因
肖加凤	副总经理	解任	工作变动
宋心怡	监事会主席	离任	退休
张金龙	监事	离任	工作变动
梅恩荣	监事	离任	工作变动
肖加凤	监事会主席	聘任	工作需要
余明亮	监事	聘任	工作需要
管宁君	监事	聘任	工作需要

## (五) 公司员工情况

在职员工总数	1,338
公司需承担费用的离退休职工人数	0
专业构成	
专业构成类别	专业构成人数
生产人员	947
销售人员	27
技术人员	210
财务人员	35
行政人员	43
其他（含内退）	76
教育程度	
教育程度类别	数量（人）
中专学历	45
大专以上学历	358
高级职称	25
中级职称	75
初级职称	109

## 六、公司治理结构

## (一) 公司治理的情况

本公司上市以来,根据《公司法》、《证券法》以及中国证监会、上海证券交易所等有关法律、法规文件精神,不断完善法人治理结构,规范公司运作,制订了一系列公司治理规则。报告期内,公司根据中国证监会的要求,进行专项治理活动。公司治理情况如下:

(1) 股东与股东大会:《公司章程》明确规定了股东和股东大会的权利和义务,公司严格规范执行《公司章程》,确保所有股东,尤其是中小股东享有平等地位,确保所有股东能够充分先使自己的权利。公司严格按照《公司章程》、中国证监会《上市公司股东大会规范意见》和本公司《股东大会议事规则》组织召开股东大会,会议的召集、通知、登记,议案的审议、表决,会议记录,决议的形成、公告均符合规范要求,股东大会会有律师出席见证并出具相关法律意见书。

(2) 控股股东与上市公司:控股股东通过股东大会对公司依法行使出资人的权利,没有直接或间接干预公司的决策和经营活动。公司董事会、监事会、内部组织机构均独立运作。报告期内,公司修订了《公司章程》并明确“占用即冻结”的相关条款,以建立防止控股股东占用上市公司资金、侵害上市

公司利益的长效机制。

(3) 董事与董事会：公司按《公司章程》规定的选聘程序选聘董事，董事人数、人员构成符合法律、法规。公司董事在履行本公司职责时能够遵守有关法律、法规以及《公司章程》的规定，从公司和公司全体股东的利益出发，忠实、诚信、勤勉地履行职责，并能以认真负责的态度出席董事会，认真审议各项事项，明确表达意见，如确实无法亲自出席董事会时，均能以书面形式委托其他董事出席。

(4) 监事与监事会：公司监事会能够通过列席董事会会议、定期检查公司财务等方式，对公司董事、高级管理人员履行职责的合法性、合规性进行监督，有力的维护了公司及股东的利益。

(5) 信息披露：公司指定董事会秘书负责信息披露工作，公司严格按照有关法律法规及《上海证券交易所股票上市规则》对于公司信息披露的规定，真实、准确、完整、及时地履行信息披露义务；通过制订公司《信息披露管理制度》，规定了有关信息披露、信息保密、接待来访、回答咨询、联系股东、向投资者提供公司公开披露的资料等制度。

(6) 自 2007 年公司启动公司专项治理工作，认真按照有关要求完成组织学习、自查、公众交流、整改、现场检查、进一步整改等阶段。针对公司治理专项活动中对公司规章制度要求有待进一步建立健全的问题，在 2009 年度，公司及时对公司规章制度进行修改、完善和细化，主要是修改《公司章程》有关条款及《公司董事会审计委员会年报工作规程》；制定了《江西昌九生物化工股份有限公司内幕信息知情人备案管理制度》、《江西昌九生物化工股份有限公司内部控制制度》及《江西昌九生物化工股份有限公司董事会会议提案管理细则》。公司在江西监管局和上海证券交易局的指导下，根据中国证券监督管理委员会江西监管局发布的《关于持续做好上市公司治理专项活动有关事项的通知》（赣证监发[2009]第 321 号）的有关要求，对照证监会《关于开展加强上市公司治理工作的通知》（证监发[2007]第 28 号）附件内容，做出的《关于公司治理自查报告及整改情况说明》，本着实事求是、严格谨慎的原则，对所列整改事项继续进行积极有效的整改，不断完善公司治理制度体系，加强和改进公司内控制度建设，提高公司规范运作程度。

## （二）董事履行职责情况

### 1、董事参加董事会的出席情况

董事姓名	是否独立董事	本年应参加董事会次数	亲自出席次数	以通讯方式参加次数	委托出席次数	缺席次数	是否连续两次未亲自参加会议
肖建国	否	8	8	3	0	0	否
张育德	否	8	8	3	0	0	否
涂小林	否	8	8	3	0	0	否
陈文荣	否	8	7	3	1	0	否
唐杰民	否	8	8	3	0	0	否
胡格今	否	8	8	3	0	0	否
顾宝中	否	8	8	3	0	0	否
吴照云	是	8	8	3	0	0	否
张燃	是	8	7	3	1	0	否
盛寿日	是	8	7	3	1	0	否
袁细寿	是	8	8	3	0	0	否

年内召开董事会会议次数	8
其中：现场会议次数	5
通讯方式召开会议次数	3
现场结合通讯方式召开会议次数	0

### 2、独立董事对公司有关事项提出异议的情况

报告期内，公司独立董事未对公司本年度的董事会议案及其他非董事会议案事项提出异议。

### 3、独立董事相关工作制度的建立健全情况、主要内容及独立董事履职情况

公司建立了《独立董事工作制度》主要内容有：独立董事的任职条件、独立董事的独立性、独立董事的提名、选举和更换、独立董事的作用、独立董事的义务等。

公司建立了《独立董事年报工作制度》，主要内容为独立董事在年报的编制和披露过程中的责任与义务、审计机构、公司管理层、财务部门应与独立董事积极沟通，配合独立董事实地考察、如实提供资料等。独立董事应当本着实事求是的态度，认真审阅年报相关内容，监督董事会和管理层真实反映公司的生产经营状况、客观地分析公司发展面临的形势、充分揭示未来发展面临的风险。督促公司真实、完整、准确地年报中披露所有应披露的事项等。

报告期内，独立董事本着对全体股东负责的态度，严格按照《公司章程》、《上市公司治理准则》和《独立董事工作制度》等相关规定，勤勉尽职，积极并认真参加公司董事会和股东大会，为公司的长远发展和有效管理出谋划策，对公司聘任高级管理人员、关联交易、对外担保等重大事项发表了专业性独立意见，对董事会的科学决策、规范运作以及公司发展起到了积极作用，有效地维护了广大中小股东的利益。

### (三) 公司相对于控股股东在业务、人员、资产、机构、财务等方面的独立完整情况

	是否独立完整	情况说明	对公司产生的影响	改进措施
业务方面独立完整情况	是	公司拥有独立的采购与销售系统，生产系统由公司自主管理经营。		
人员方面独立完整情况	是	公司在劳动、人事及工资管理方面已完全独立；所有经理层人员均在公司领取报酬且没有在控股股东单位兼职。		
资产方面独立完整情况	是	公司拥有独立的生产系统、辅助生产系统和主要的配套设施以及绝大部分土地的使用权；公司产品的商标由本公司和控股股东共同使用。		
机构方面独立完整情况	是	公司设立了完全独立控股股东的机构和部门，不存在与控股股东合署办公的情况。		
财务方面独立完整情况	是	公司设立有独立的财务部门，并建立了独立的会计核算体系和财务管理制度，公司总部对下属公司财务部门实行财务垂直管理政策，独立在银行开户。		

### (四) 公司内部控制制度的建立健全情况

内部控制建设的总体方案	公司根据《公司法》、《证券法》、《上市公司治理准则》等有关法律法规的规定，按照现代企业制度的要求，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》、《总经理工作细则》以及《董事会专门委员会工作细则》等重大规章制度，明确了股东大会、董事会及其下设专门委员会、监事会的职责权限、会议召开、重大决策程序等。同时为加强内部管理，公司制定了《内部控制制度》，涵盖整个生产经营过程，确保各项工作有章可循，形成规范的管理体系。
-------------	--

内部控制制度建立健全的工作计划及其实施情况	<p>1、生产经营控制方面。董事会及其下设各专门委员会发挥职能，负责公司的经营战略和重大决策，高管人员负责执行董事会决议，高管人员和董事会之间权责明晰。公司设立审计部，将内控制度的监督检查融入日常工作，加强各个部门对内控制度的学习和了解，有效保证公司生产经营任务和各项计划的顺利完成。</p> <p>2、财务管理控制方面。公司设立了独立于控股股东和实际控制人的财务部门，建立了独立的会计核算体系和财务管理制度，明确规定了财务人员的职责和权限，有效保证了公司财务运作的独立和规范，确保公司生产经营的整体性和财务活动的有序运行。同时公司按照《企业会计制度》、《企业会计准则》的有关规定，及时修改和变更了公司的会计政策、会计估计制度。</p> <p>3、信息披露控制方面。公司按照《上市公司信息披露事务管理制度指引》以及上海证券交易所《股票上市规则》的规定，制定了《信息披露事务管理制度》，有效地保证了信息披露内容的完整性、及时性、准确性。</p>
内部控制检查监督部门的设置情况	公司审计部负责内部控制的日常检查监督工作，定期和不定期对公司层面、控股子公司进行内部控制监督检查，检查内部控制制度是否存在缺陷和实施中是否存在问题，并及时予以改进，确保内部控制制度的有效实施。
内部监督和内部控制自我评价工作开展情况	公司尚未开展此项工作。
董事会对内部控制有关工作的安排	提高公司内部控制质量是一个长期的、持续的过程，公司将根据《企业内部控制基本规范》、证监会、交易所的相关规定，制定了《内部控制制度》，进一步完善和健全内部控制制度，使公司的内部控制制度更加有效和科学。通过自查和整改，公司在经营管理和内部控制中存在的缺陷和薄弱环节得到进一步完善，使公司的内部控制在制度建设、实施、监督方面都有了较大的提高。
与财务核算相关的内部控制制度的完善情况	公司建立了较完备的《财务管理制度》。分别对机构设置、财务联签、内部控制、内部稽核、资金筹措与管理、内部预算管理、流动资产、固定资产、无形资产、成本费用、营业收入、利润及其分配以及会计基础工作等作了具体规定，完善和规范了会计核算、财务管理工作。
内部控制存在的缺陷及整改情况	经自查，未发现本公司存在内部控制设计或执行方面的重大缺陷。公司对内部控制执行情况的监督检查力度还不够，今后应加大对内部控制情况的日常监督力度，进行持续性的监督检查，提高公司整体经营管理水平和风险防范能力，促进企业可持续发展。

#### (五) 高级管理人员的考评及激励情况

公司对高级管理人员的考评激励是依据《公司高级管理人员薪酬考核管理办法》制定的考核指标进行考评激励的，考核指标包含公司的经济效益、管理层完成公司经营计划、分管工作目标的完成情况及其完成工作的效率和质量等方面。

#### (六) 公司是否披露内部控制的自我评价报告或履行社会责任的报告：否

#### (七) 公司建立年报信息披露重大差错责任追究制度的情况

公司建立了《年报信息披露重大差错责任追究制度》，对年报信息披露工作中有关人员未按规定履行职责、义务，导致年报信息披露出现重大差错的，公司对其追究责任。报告期内，公司未出现年报信息披露差错。

### 七、股东大会情况简介

#### (一) 年度股东大会情况

会议届次	召开日期	决议刊登的信息披露报纸	决议刊登的信息披露日期
2008 年度股东大会	2009 年 6 月 26 日	《中国证券报》、《上海证券报》	2009 年 6 月 27 日

出席会议的股东及股东代表共 3 人,代表股份 109,658,600 股,占公司总股本的 45.441%。本次大会由江西浔阳律师事务所指派蔡云飞律师予以见证,并出具了《法律意见书》,大会合法有效。会议审议通过如下决议:(一)、审议通过公司 2008 年度董事会工作报告。(二)、审议通过公司 2008 年度监事会工作报告。(三)、审议通过公司 2008 年度独立董事述职报告。(四)、审议通过公司 2008 年度财务决算报告。(五)、审议通过公司 2008 年年度报告(全文及摘要)。(六)、审议通过《关于公司 2008 年度利润分配预案》。(七)、审议通过《关于公司 2009 年度日常关联交易的议案》。(八)、审议通过《关于修改〈公司章程〉有关条款的议案》。

## (二) 临时股东大会情况

会议届次	召开日期	决议刊登的信息披露报纸	决议刊登的信息披露日期
2009 年第 1 次临时股东大会	2009 年 10 月 29 日	《中国证券报》、《上海证券报》	2009 年 10 月 30 日
2009 年第 2 次临时股东大会	2009 年 12 月 11 日	《中国证券报》、《上海证券报》	2009 年 12 月 12 日

第 1 次临时股东大会:出席会议的股东及股东代表共 3 人,代表股份 102,780,280 股,占公司总股本的 42.59%。本次大会由江西浔阳律师事务所指派蔡云飞律师予以见证,并出具了《法律意见书》,大会合法有效。会议审议通过如下决议:(一)、审议通过《关于公司投资实施所属江氨分公司合成氨尿素系统综合技术改造工程的议案》。

第 2 次临时股东大会:出席会议的股东及股东代表共 5 人,代表股份 99,544,530 股,占总股本的 41.25%。本次大会由江西浔阳律师事务所指派蔡云飞律师予以见证,并出具了《法律意见书》,大会合法有效。会议审议通过如下决议:(一)、审议通过《关于聘请公司 2009 年度财务审计机构的议案》。(二)、审议通过《关于〈公司董事会会议提案管理细则〉的议案》。(三)、审议通过《关于修订〈公司高级管理人员薪酬考核管理办法〉的议案》。四、审议通过《关于更换公司部分监事的议案》。

## 八、董事会报告

### (一) 管理层讨论与分析

#### 一、报告期经营情况回顾

##### 1、报告期内公司总体经营情况

一季度公司下属江氨分公司及控股子公司对生产设备进行停产检修,检修时间较长;经公司第四届第十七次董事会审议通过并经公司 2009 年第一次临时股东大会审议通过,公司自 2009 年第四季度起对江氨分公司合成氨、尿素系统原料结构调整和节能减排进行综合技术改造。导致公司 2009 年生产周期较短,且在生产期内仅维持低负荷生产。公司尿素、甲醇、双氧水等主产品产量下降幅度较大,单位生产成本上升,主产品尿素、丙烯酰胺、双氧水等销价下降,从而导致主产品毛利率下降,主营业务利润较上年同期大幅度下降,净利润亏损额较大。报告期内公司实现营业收入 68,695.33 万元,同比下降 36.16%,其中主营业务收入 66,671.40 万元,同比下降 36.36%;实现利润总额-6,673.08 万元,同比下降 377.39%,实现净利润-7,495.29 万元,同比下降 461.38%。

##### 2、主要控股及参股公司经营情况

(1) 控股 54.55%的江西昌九农科化工有限公司,注册资本 2,200 万元,截止报告期末,资产总计 23,190 万元,股东权益(不含少数股东权益)合计 9,959 万元。主要产品为丙烯酰胺晶体,业务范围为化工产品生产、销售。报告期内实现营业收入 48,355 万元,营业利润 3,489 万元,利润总额 3,961 万元,净利润 3,370 万元。

(2) 控股 50%的江西昌九青苑热电有限责任公司,注册资本 6,000 万元,截止报告期末,资产总计 11,409 万元,股东权益合计 7,030 万元。主要产品为蒸汽、电,业务范围为蒸汽、自发电生产、销售。报告期内实现营业收入 5,255 万元,营业利润-196 万元,利润总额-287 万元,净利润-232 万元。

(3) 控股 50%的江西昌九昌昱化工有限公司,注册资本 6,000 万元,截止报告期末,资产总计 6,229 万元,股东权益合计 4,880 万元。主要产品为双氧水,业务范围为生产、经营双氧水。报告期内实现营业收入 1,297 万元,营业利润-722 万元,利润总额-1,109 万元,净利润-1,132 万元。

3、公司向前五位供应商合计的采购金额 27,402 万元,占报告期内采购总额比例为 41.26%,前五位客户销售额合计为 10,042.13 万元,占报告期内销售总额的比例为 14.62%。

##### 4、报告期公司现金流量构成情况说明

项 目	本报告期	上年同期
一、经营活动		
现金流入总额	837,199,344.38	1,077,601,199.40
现金流出总额	785,847,796.13	1,009,294,704.27
现金流量净额	51,351,548.25	68,306,495.13
二、投资活动		
现金流入总额	8,600,000.00	1,416,788.76
现金流出总额	53,427,819.49	39,088,940.71
现金流量净额	-44,827,819.49	-37,672,151.95
三、筹资活动		
现金流入总额	271,770,000.00	362,260,000.00
现金流出总额	309,396,893.02	404,775,743.30
现金流量净额	-37,626,893.02	-42,515,743.30

## (1) 经营活动产生的现金流量

公司经营活动产生的现金流入主要来源于公司销售商品、提供劳务收到的现金，销售商品、提供劳务收到的现金占经营活动产生的现金流入总额的 78.21%；经营活动产生的现金流入、流出同比减少主要是因为报告期主营业务减少。

## (2) 投资活动产生的现金流量

投资活动产生的现金流量流入总额增加原因主要是：公司及控股子公司江西昌九农科化工有限公司收到项目拨款。投资活动产生的现金流量流出总额增加原因主要是：公司进行技术改造及公司控股子公司江西昌九农科化工有限公司收购其子公司江苏南天农科化工有限公司 49% 的少数股权。

## (3) 筹资活动产生的现金流量

筹资活动产生的现金流量净额同比增加主要原因是：银行利率下降。

## 5、报告期内经营活动产生的现金流量与净利润差异的说明

报告期公司经营活动产生的现金流量净额为 5,135 万元，报告期净利润为 -7,495 万元，存在差异的主要原因是：

- (1) 资产减值准备减少 1,339 万元。
- (2) 固定资产计提折旧 4,970 万元。
- (3) 无形资产摊销 161 万元。
- (4) 长期待摊费用摊销 512 万元。
- (5) 处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失 1,015 万元。
- (6) 固定资产报废损失 31 万元。
- (7) 公允价值变动收益 2 万元。
- (8) 财务费用 2,506 万元。
- (9) 投资损失 54 万元。
- (10) 递延所得税资产减少 226 万元。
- (11) 存货增加 1,242 万元。
- (12) 经营性应收项目减少 3,027 万元。
- (13) 经营性应付项目增加 2,711 万元。

## 6、报告期末公司资产构成同比产生重大变动的说明

项目名称	本报告期		上年度期末		同比增减%
	期末数	占总资产的比重%	期末数	占总资产的比重%	
货币资金	43,438,410.37	4.52	74,441,574.63	7.45	-2.93
预付款项	134,089,857.43	13.95	81,606,006.45	8.17	5.78
其他应收款	8,919,528.79	0.93	43,890,110.19	4.39	-3.46
在建工程	23,168,090.98	2.41	54,508,117.70	5.46	-3.05
应付账款	61,695,679.41	6.42	35,447,932.61	3.55	2.87
其他应付款	86,353,066.17	8.99	39,289,975.10	3.93	5.06
一年内到期的					
非流动负债	111,750,000.00	11.63	750,000.00	0.08	11.55
长期借款	15,000,000.00	1.56	133,500,000.00	13.36	-11.80
少数股东权益	108,406,815.39	11.28	117,327,655.05	11.75	-0.47

- (1) 货币资金占总资产的比重同比减少 2.93 个百分点,主要是期末归还银行借款所致。
- (2) 预付款项占总资产的比重同比增加 5.78 个百分点,主要是公司进行技术改造增加了预付工程款。
- (3) 其他应收款占总资产的比重同比减少 3.46 个百分点,主要是公司收回了外欠款项所致。
- (4) 在建工程占总资产的比重同比减少 3.05 个百分点,主要是公司在建工程转入固定资产所致。
- (5) 应付账款占总资产的比重同比增加 2.87 个百分点,主要是公司应付货款增加所致。
- (6) 其他应付款占总资产的比重同比增加 5.06 个百分点,主要是公司借用了江西昌九化工集团有限公司资金。
- (7) 一年内到期的非流动负债占总资产的比重同比增加 11.55 个百分点,主要是将在一年内到期的长期借款 11100 万元重分类转入。
- (8) 长期借款占总资产的比重同比减少 11.80 个百分点,主要是将在一年内到期的长期借款中 11100 万元重分类转出。
- (9) 少数股东权益占总资产的比重同比减少 0.47 个百分点,主要是公司子公司江西昌九农科化工有限公司购买其子公司江苏南天农科化工有限公司 49%少数股东股权,以及子公司进行利润分配所致。

## 二、公司未来发展战略

### 1、公司所处行业的发展趋势

公司属化工行业,主营业务已形成化肥、化工、生化、医药中间体并存的局面,属于以煤为原料的化学肥料和基础化工原料生产企业。目前,国内化肥行业产能过剩,供需压力较大,国内化肥企业面临着资金和库存的双重压力。但同时,基于我国农业大国的国情,国家及时出台了针对化肥企业的系列相关扶持、鼓励政策。

### 2、公司未来发展战略

丙烯酰胺产品是公司主营业务收入和利润的主要增长点,目前微生物丙烯酰胺生产规模为国内最大。公司目前产能已达 6.5 万吨/年,公司正朝建成世界最大的微生物丙烯酰胺生产企业努力,同时着手研究开发丙烯酰胺的衍生产品,打造油田化工、环保化工产业链。合成氨尿素技改一期工程已基本完成,二期工程也在抓紧研究之中。

### 3、新年度经营计划

2009 年 10 月 29 日,公司第一次临时股东大会通过了《关于公司投资实施所属江氨分公司合成氨尿素系统综合技术改造工程的议案》,该项目总投资为 14105.39 万元,分二期完成,目前一期工程已基本结束。通过技改,进一步提高公司的抗风险能力和市场竞争力,对公司长远发展将产生积极影响。

2010 年 1 月 14 日,公司通过了《关于控股子公司江西昌九农科化工有限公司投资兴建年产 2 万吨丙烯酰胺生产装置的议案》。公司董事会同意控股子公司江西昌九农科化工有限公司在江苏如东洋口港投资兴建年产 2 万吨丙烯酰胺生产装置,投资金额约 8000 万元,资金来源由昌九农科通过向原股东按出资比例增资扩股解决约 3000 万元,其他资金通过其自筹和银行贷款解决。

### 4、公司未来发展战略所需资金需求、使用计划及资金来源情况

公司将根据项目实施的具体情况,采取自筹、贷款及其他的融资方式筹集资金,以保障公司未来发展战略的顺利实施。

### 5、对公司未来发展战略和经营目标的实现产生不利影响的风险因素及对策措施

(1) 管理风险:公司自上市以来,公司业务迅速发展,子公司数量增多。随着业务规模的迅速扩张和分支机构的增多会给公司带来一定的管理风险。

对策:公司将制定一系列风险防范和管理的制度,对各核算单位进行监督和控制。

(2) 人才风险:随着经营规模的不断扩大,公司面临人才流动和人才引进的风险,也面临了由于市场竞争加剧引起的人力资源成本上升的问题。同时,公司对高技术人才的需求将大量增加。

对策:公司将加强员工职业技能的培训,将员工队伍建设作为长期重点工作之一。

(3) 市场风险:公司属于煤化工生产企业,资源供应趋紧,原材料价格下降幅度远低于产品下降幅度,企业的成本压力依旧过大。国内化肥产能日益扩张,以及国际金融危机的影响,化肥市场出现供求不平衡,行业面临着激烈的竞争。

对策:公司将加强市场调研和 market 分析,及时调整采购策略,重点抓好原料煤采购工作,确保原煤质量和数量,保证公司生产所需用煤。

公司是否披露过盈利预测或经营计划:是

公司实际经营业绩较曾公开披露过的本年度盈利预测或经营计划是否低 20%以上或高 20%以上:否

## 1、公司主营业务及其经营状况

## (1) 主营业务分行业、产品情况

单位:元 币种:人民币

分行业或分产品	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 (%)
分产品						
尿素	103,484,495.06	141,064,928.99	-36.32	-63.88	-43.01	减少 49.92 个百分点
塑料管材	18,238,703.00	16,414,197.23	10.00	-0.25	-0.72	增加 0.42 个百分点
丙烯酰胺	483,523,205.38	417,178,727.43	13.72	-15.25	-19.54	增加 4.60 个百分点
粗甲醇	6,779,749.80	10,947,473.18	-61.47	-91.47	-84.02	减少 75.31 个百分点
白炭黑	31,662,692.19	32,546,776.83	-2.79	8.63	11.95	减少 3.05 个百分点
双氧水	12,973,827.03	17,265,390.65	-33.08	-73.31	-58.82	减少 46.82 个百分点
其他	10,051,283.63	12,673,859.46	-26.09	-33.26	-37.19	增加 7.90 个百分点
合计	666,713,956.09	648,091,353.77	2.79	-36.36	-31.22	减少 7.27 个百分点

(1) 尿素产品营业收入较上年同期下降主要原因:销量减少、销价下降。

(2) 丙烯酰胺产品营业收入较上年同期下降主要原因:销价下降。

(3) 双氧水产品营业收入较上年同期下降主要原因:销量减少、销价下降。

(4) 粗甲醇产品营业收入较上年同期下降主要原因:销量减少。

## (2) 主营业务分地区情况

单位:元 币种:人民币

地区	营业收入	营业收入比上年增减 (%)
江西南昌	505,171,234.88	-41.06
江西九江	18,238,703.00	-0.25
江苏	143,304,018.21	-16.79
合计	666,713,956.09	-36.36

注:报告期内,尿素主营业务收入占全部主营业务收入比例为 15.52%,较上年同期下降 11.83 个百分点,丙烯酰胺主营业务收入占全部主营业务收入比例为 72.52%,较上年同期提高 18.06 个百分点,主要系公司下属分公司在一季度对生产设备进行停产检修,检修时间较长,四季度公司对江氨分公司合成氨、尿素系统原料结构调整和节能减排进行综合技术改造工程,导致尿素等主产品产量大幅度减少,使得其主营业务收入占全部主营业务收入的比例较上年同期下降。

## 2、对公司未来发展的展望

(1) 公司是否编制并披露新年度的盈利预测: 否

## (二) 公司投资情况

## 1、募集资金使用情况

报告期内,公司无募集资金或前期募集资金使用到本期的情况。

## 2、非募集资金项目情况

单位:万元 币种:人民币

项目名称	项目金额	项目进度	项目收益情况
江氨分公司合成氨、尿素系统原料结构调整和节能减排进行综合技术改造一期工程一期	6,851	50%	无
合计	6,851	/	/

经公司第四届第十七次董事会审议通过并经公司 2009 年第一次临时股东大会审议通过,公司自 2009 年第四季度起对江氨分公司合成氨、尿素系统原料结构调整和节能减排进行综合技术改造,一期投资 6,851 万元,报告期内进行了一期投资,共投入资金 2,936 万元,完成一期投资项目的 50%。

(三) 陈述董事会对公司会计政策、会计估计变更、重大会计差错更正、重大遗漏信息补充以及业绩预告修正的原因及影响的讨论结果,以及对有关责任人采取的问责措施及处理结果

报告期内,根据企业会计准则财务报表列报的相关规定,公司现金流量表及资产负债表中有关项目的上期数及上年同期数作了更正,详情见本报告的会计报表附注。

(四) 董事会日常工作情况

## 1、董事会会议情况及决议内容

会议届次	召开日期	决议内容	决议刊登的信息披露报纸	决议刊登的信息披露日期
四届十二次	2009 年 1 月 9 日		中国证券报》、《上海证券报》	2009 年 1 月 10 日
四届十三次	2009 年 4 月 8 日		中国证券报》、《上海证券报》	2009 年 4 月 10 日
四届十四次	2009 年 4 月 27 日		中国证券报》、《上海证券报》	2009 年 4 月 28 日
四届十五次	2009 年 6 月 9 日		中国证券报》、《上海证券报》	2009 年 6 月 10 日
四届十六次	2009 年 8 月 13 日		中国证券报》、《上海证券报》	2009 年 8 月 15 日
四届十七次	2009 年 10 月 10 日		中国证券报》、《上海证券报》	2009 年 10 月 13 日
四届十八次	2009 年 10 月 29 日		中国证券报》、《上海证券报》	2009 年 10 月 30 日
四届十九次	2009 年 11 月 24 日		中国证券报》、《上海证券报》	2009 年 11 月 26 日

## 2、董事会对股东大会决议的执行情况

报告期内董事会严格按照股东大会决议精神操作。

## 3、董事会下设的审计委员会相关工作制度的建立健全情况、主要内容以及履职情况汇总报告

公司已制定了《审计委员会实施细则》、《审计委员会年报工作规程》等制度。《审计委员会实施细则》对审计委员会的人员组成、职责权限、决策程序、议事规则等方面分别作出了相关规定;《审计委员会年报工作规程》对审计委员会在年报编制和披露过程中了解公司经营以及与年审会计师保持沟通、监督检查等方面提出了要求。

公司第四届董事会下设审计委员会由三名独立董事和两名董事组成,召集人由独立董事担任。公司审计委员会根据《公司章程》、《董事会议事规则》、《董事会审计委员会实施细则》、《审计委员会年报工作规程》等制度积极开展工作,履职情况如下:

(1)2009 年度,审计委员会共召开了五次会议,第一次会议于 2009 年 2 月 27 日召开,就开展公司 2008 年度财务审计工作与广东大华德律会计师事务所的沟通见面会;第二次会议于 2009 年 4 月 2 日

召开,就公司 2007 年度财务报告初步审计意见与广东大华德律会计师事务所的沟通见面会;第三次会议于 2008 年 4 月 8 日召开,审议通过 2008 年年度报告,审议通过《2008 年度财务决算报告》,审议通过《公司 2008 年度利润分配预案》,审议通过《关于董事会审计委员会关于广东大华德律会计师事务所有限公司 2008 年度审计工作的总结报告》,审议通过《关于支付 2008 年度财务审计费用的议案》,审议通过《关于审计委员会年报工作规程的议案》;第四次会议于 2009 年 8 月 13 日召开,审议通过《关于对公司 2009 年半年度报告》;第四次会议于 2009 年 11 月 24 日召开,审议通过《关于聘请公司 2009 年度财务审计机构的议案》。

(2)根据中国证监会《关于做好上市公司 2009 年年度报告及相关工作的通知》的要求,审计委员会在公司 2009 年度财务审计工作中积极履行职责。现就立信大华会计师事务所对公司 2009 年度审计工作总结如下:

审计委员会委员在年审会计师进场前,认真审阅了公司编制的年度会计报表,认为会计报表能真实、准确地反映公司的财务状况和经营成果。在年审会计师进场前,审计委员会和会计师事务所协商确定了公司本年度财务会计报告审计工作的时间安排,在年审会计师进场后,并不断与会计事务所进行沟通,督促其认真地开展工作并在约定时间内完成审计工作,提交审计报告。在年审会计师出具初步审计意见后,审计委员会的委员们二次审阅了公司的财务报告,认为公司的财务会计报告真实、准确、完整地反映了公司的整体情况。在年审会计师出具正式审计报告后,审计委员会委员三次对财务报告进行了表决,审计委员会委员向董事会提交了会计事务所从事本年度审计工作总结报告认为:2009 年度,公司聘请的立信大华会计师事务所有限责任公司在为公司提供审计服务中,较好地完成了公司财务会计报表的审计工作。

#### 4、董事会下设的薪酬委员会的履职情况汇总报告

公司董事会下设薪酬与考核委员会,主要负责制定公司董事及高级管理人员的考核标准并进行考核,负责制定、审查公司董事及高级管理人员的薪酬政策与方案。2009 年度,薪酬与考核委员会召开了三次会议,审议通过《2008 年年度报告中披露的董事、高级管理人员的薪酬情况》;审议通过《关于 2008 年度高级管理人员的薪酬考核的议案》;审议通过《关于修订公司高级管理人员薪酬考核管理办法的议案》。公司薪酬与考核委员会对公司在 2009 年年度报告中披露的董事和高级管理人员的薪酬情况进行了核查,认为:董事和高级管理人员在公司领取报酬严格按照有关规定执行,公司所披露的报酬与实际发放情况相符。

#### (五) 利润分配或资本公积金转增股本预案

截止 2009 年 12 月 31 日,经立信大华会计师事务所审计,公司本期母公司实现净利润-85,683,275.49 元,加上年初未分配利润-47,692,602.43 元。本年度可供投资者分配的利润为-133,375,877.92 元。因公司可供投资者分配利润为-133,375,877.92 元,根据《公司章程》的有关规定,公司 2009 年度拟不进行利润分配,也不进行资本公积金转增股本。该预案尚须提交公司 2009 年度股东大会审议。

#### (六) 公司外部信息使用人管理制度建立健全情况

公司对外部信息使用人的管理均按照《公司信息披露事务管理办法》执行。

## 九、监事会报告

### (一) 监事会的工作情况

召开会议的次数	6
监事会会议情况	监事会会议议题
2009 年 4 月 8 日在公司会议室召开了第四届第六次监事会会议,会议应到监事 5 名,实到 5 名,符合《公司法》和《公司章程》的有关规定。	一、审议通过《2008 年度监事会工作报告》;二、审议通过《2008 年度财务决算报告》;三审议通过《关于公司 2009 年度日常关联交易的议案》;四、审议通过公司 2008 年年度报告(正文及摘要);五、审议通过《关于公司 2008 年度利润分配预案》。
2009 年 4 月 27 日在以通讯方式召开了第四届第七次监事会会议,会议应参与表决监事 5 名,实际参与表决 5 名,符合《公司法》和《公司章程》的有关规定。	审议通过公司 2009 年第一季度季报。
2009 年 8 月 13 日在公司会议室召开了第四届第	审议通过公司 2009 年半年度报告(全文及摘要)。

八次监事会会议，会议应到监事 5 名，实到 5 名，符合《公司法》和《公司章程》的有关规定。	
2009 年 10 月 29 日在以通讯方式召开了第四届第九次监事会会议，会议应参与表决监事 5 名，实际参与表决 5 名，符合《公司法》和《公司章程》的有关规定。	审议通过公司 2009 年第三季度季报。
2009 年 11 月 24 日在公司会议室召开了第四届第十次监事会会议，会议应到监事 5 名，实到 5 名，符合《公司法》和《公司章程》的有关规定。	审议通过《关于更换公司部分监事的议案》。
2009 年 12 月 11 日在公司会议室召开了第四届第十一次监事会会议，会议应到监事 5 名，实到 5 名，符合《公司法》和《公司章程》的有关规定。	审议通过《关于选举公司监事会主席的议案》。

## 十、重要事项

### (一) 重大诉讼仲裁事项

本年度公司无重大诉讼、仲裁事项。

### (二) 破产重整相关事项

本年度公司无破产重整相关事项。

### (三) 公司持有其他上市公司股权、参股金融企业股权情况

本年度公司无持有其他上市公司股权、参股金融企业股权的情况。

### (四) 报告期内公司收购及出售资产、吸收合并事项

本年度公司无收购及出售资产、吸收合并事项。

### (五) 报告期内公司重大关联交易事项

#### 1、与日常经营相关的关联交易

单位:元 币种:人民币

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	占同类交易金额的比例 (%)	关联交易结算方式	市场价格	交易价格与市场参考价格差异较大的原因
江西江氨化学工业有限公司	母公司的全资子公司	销售商品	水电汽等	协议价		3,720,749.64	0.54	货币资金		
江西江氨化学工业有限公司	母公司的全资子公司	销售商品	甲醇	协议价		6,779,749.80	0.99	货币资金		
江西昌九金桥化工有限公司	联营公司	销售商品	水电汽等	协议价		424,642.78	0.06	货币资金		

采购和销售原材料(辅材)、销售商品以及相互提供劳务实行就近采购和销售的原则, 节约运输费用, 降低公司生产成本和销售费用。销售水、电、气等燃料和动力是本公司或关联方生产经营所必需的, 该项关联交易将继续存在。

从公司历年关联交易的实际情况分析, 不会影响公司的独立性。

公司主要业务不会对关联方形成依赖。

## 2、其他重大关联交易

关联方名称	类别	本年发生额	上年发生额
江西赣北化工厂	支付土地租赁费		189,294.30
江西赣北化工厂	支付综合服务费		30,929.49
江西赣北化工厂	支付电力专用线租金		50,000.00
江西赣北化工厂	支付材料管理费		10,000.00
江西江氨化学工业有限公司	收取甲醇槽车租金	800,000.00	800,000.00
江西江氨化学工业有限公司	收取火车年检修费	200,000.00	200,000.00

## (六) 重大合同及其履行情况

1、为公司带来的利润达到公司本期利润总额 10%以上(含 10%)的托管、承包、租赁事项

### (1) 托管情况

本年度公司无托管事项。

### (2) 承包情况

本年度公司无承包事项。

### (3) 租赁情况

本年度公司无租赁事项。

## 2、担保情况

单位:万元 币种:人民币

公司对控股子公司的担保情况	
报告期内对子公司担保发生额合计	10,700
报告期末对子公司担保余额合计(B)	10,700
公司担保总额情况(包括对控股子公司的担保)	
担保总额(A+B)	10,700
担保总额占公司净资产的比例(%)	40.04

## 3、委托理财情况

本年度公司无委托理财事项。

## 4、其他重大合同

(1)2008 年 12 月 24 日本公司(简称甲方)与江西江氨化学工业有限公司(简称乙方)签订协议(自 2009 年 1 月 1 日生效), 协议约定: (1) 甲方向乙方提供水、电、汽按协议价结算, 协议价定为水价为 0.60 元/立方米、蒸汽价 152 元/吨、电 0.30 元/度。(以上定价为不含税价) (2) 甲方负责乙方供用水、电、蒸汽设施的正常运行及日常检修维护, 正常情况下, 甲方应保证供应水、电和蒸汽, 如需停止供应则应提前通知乙方。

(2)2009 年 12 月 14 日甲方与乙方签订补充协议, 甲方向乙方提供电结算价格调整为 0.325 元/度(不含税价), 经双方签字盖章后自 2009 年 12 月 1 日起生效。

(3)2008 年 1 月 6 日本公司(简称甲方)与江西江氨化学工业有限公司(简称乙方)签订协议(自 2008 年 1 月 1 日生效), 协议约定: 甲方向乙方收取的出租甲醇槽车年租金为 80 万元。(4) 甲方向乙方收取火车年检修费用为 20 万元。

(4)2009 年 1 月 1 日本公司与江西江氨化学工业有限公司签订甲醇产品购销协议, 自 2009 年 1 月 1 日至 2009 年 12 月 31 日, 本公司江氨分公司销售给江西江氨化学工业有限公司甲醇价格按协议价每吨

2,780 元（不含税）结算。

(5)2008 年元月 10 日本公司与江西昌九化工集团有限责任公司签订注册商标使用许可合同补充协议，江西昌九化工集团有限责任公司许可本公司使用其持有的化肥产品注册商标“金丰牌”（注册号 256509）和聚丙烯产品注册商标“庐山牌”（注册号 578087），许可期限延长四年，自 2008 年 1 月 16 日起至 2012 年 1 月 15 日止，许可期间免收使用注册商标的使用费。

#### (七) 承诺事项履行情况

##### 1、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

承诺事项	承诺内容	履行情况
股改承诺	1、昌九集团所持的非流通股股份自昌九生化股权分置改革方案实施之日起 12 个月内不上市交易或转让；在前述承诺期满后 24 个月内，不通过上海证券交易所竞价交易方式出售的所持股票。2、为促进公司稳定持续发展，在本次股权分置改革完成后，将建议昌九生化董事会制定包括股权激励在内的长期激励计划，并由公司董事会按照国家相关规定实施或提交公司股东大会审议通过后实施该等长期激励计划。3、承诺彻底规范昌九集团与昌九生化之间的正常交易行为，遵守法律、法规、中国证监会和上海证券交易所的有关规定，遵循公平、公正、公开、等价有偿的原则，严格按上市公司章程及《关联交易管理办法》的有关规定执行，杜绝资金占用情况的发生。昌九集团承诺今后不利用大股东的决策和控制优势，通过任何方式违规占用昌九生化资金，不从事任何损害昌九生化及其他股东利益的行为。4、将遵守法律、法规和规章的规定，履行法定承诺义务。若未履行或者不完全履行上述承诺，将赔偿其他股东因此而遭受的损失。	严格执行

#### (八) 聘任、解聘会计师事务所情况

单位:万元 币种:人民币

是否改聘会计师事务所:	是	
	原聘任	现聘任
境内会计师事务所名称	广东大华德律会计师事务所有限公司	立信大华会计师事务所有限公司
境内会计师事务所报酬	36	36
境内会计师事务所审计年限	1	1

因公司 2009 年度财务审计机构（广东大华德律会计师事务所）与北京立信会计师事务所已进行强强联合，决定两所进行合并，合并后事务所已更名为立信大华会计师事务所。因此，公司改聘立信大华会计师事务所为公司 2009 年度的财务审计机构

#### (九) 上市公司及其董事、监事、高级管理人员、公司股东、实际控制人处罚及整改情况

本年度公司及其董事、监事、高级管理人员、公司股东、实际控制人均未受中国证监会的稽查、行政处罚、通报批评及证券交易所的公开谴责。

董事、监事、高级管理人员、持股 5%以上的股东涉嫌违规买卖公司股票且公司已披露将收回涉嫌违规所得收益的情况

单位:元 币种:人民币

董事、监事、高级管理人员、持股 5%以上的股东名称	涉嫌违规所得收益收回的时间	涉嫌违规所得收益收回的金额
无		

#### (十) 其他重大事项的说明

本年度公司无其他重大事项。

## (十一) 信息披露索引

事项	刊载的报刊名称及版面	刊载日期	刊载的互联网网站及检索路径
第四届第十二次董事会决议公告	《中国证券报》、《上海证券报》	2009 年 1 月 10 日	http://www.sse.com.cn
关于对外担保的公告	《中国证券报》、《上海证券报》	2009 年 1 月 10 日	http://www.sse.com.cn
关于停产检修的公告	《中国证券报》、《上海证券报》	2009 年 1 月 21 日	http://www.sse.com.cn
关于控股子公司获得高新技术企业认定的公告	《中国证券报》、《上海证券报》	2009 年 2 月 10 日	http://www.sse.com.cn
关于恢复生产的公告	《中国证券报》、《上海证券报》	2009 年 3 月 18 日	http://www.sse.com.cn
第四届第十三次董事会决议公告	《中国证券报》、《上海证券报》	2009 年 4 月 10 日	http://www.sse.com.cn
第四届第六次监事会决议公告	《中国证券报》、《上海证券报》	2009 年 4 月 10 日	http://www.sse.com.cn
关于公司 2009 年度日常关联交易的公告	《中国证券报》、《上海证券报》	2009 年 4 月 10 日	http://www.sse.com.cn
关于召开 2008 年度股东大会的通知	《中国证券报》、《上海证券报》	2009 年 4 月 10 日	http://www.sse.com.cn
关于股权解除冻结公告	《中国证券报》、《上海证券报》	2009 年 4 月 14 日	http://www.sse.com.cn
关于 2009 年第一季度业绩预亏公告	《中国证券报》、《上海证券报》	2009 年 4 月 14 日	http://www.sse.com.cn
关于有限售条件的流通股上市公告	《中国证券报》、《上海证券报》	2009 年 6 月 2 日	http://www.sse.com.cn
关于召开 2008 年度股东大会的提示性公告	《中国证券报》、《上海证券报》	2009 年 6 月 6 日	http://www.sse.com.cn
第四届第十五次董事会决议公告	《中国证券报》、《上海证券报》	2009 年 6 月 10 日	http://www.sse.com.cn
关于对外担保的公告	《中国证券报》、《上海证券报》	2009 年 6 月 10 日	http://www.sse.com.cn
2008 年度股东大会决议公告	《中国证券报》、《上海证券报》	2009 年 6 月 27 日	http://www.sse.com.cn
关于控股子公司收购股权公告	《中国证券报》、《上海证券报》	2009 年 7 月 16 日	http://www.sse.com.cn
关于本公司股东股权质押的公告	《中国证券报》、《上海证券报》	2009 年 7 月 22 日	http://www.sse.com.cn
第四届第十六次董事会决议公告	《中国证券报》、《上海证券报》	2009 年 8 月 15 日	http://www.sse.com.cn
关于对外担保的公告	《中国证券报》、《上海证券报》	2009 年 8 月 15 日	http://www.sse.com.cn
关于控股股东减持公司股份的公告	《中国证券报》、《上海证券报》	2009 年 8 月 20 日	http://www.sse.com.cn
关于对江氨分公司生产装置专项检修的公告	《中国证券报》、《上海证券报》	2009 年 8 月 29 日	http://www.sse.com.cn
第四届第十七次董事会决议公告暨召开 2009 年第一次临时股东大会的通知	《中国证券报》、《上海证券报》	2009 年 10 月 13 日	http://www.sse.com.cn
关于公司投资实施所属江氨分公司合成氨尿素系统综合技术改造工程的公告	《中国证券报》、《上海证券报》	2009 年 10 月 13 日	http://www.sse.com.cn
第四届第十八次董事会决议公告	《中国证券报》、《上海证券报》	2009 年 10 月 30 日	http://www.sse.com.cn
关于对外担保的公告	《中国证券报》、《上海证券报》	2009 年 10 月 30 日	http://www.sse.com.cn
2009 年第一次临时股东大会	《中国证券报》、《上海证券报》	2009 年 10 月 30 日	http://www.sse.com.cn

会决议公告			
关于2009年全年业绩预测公告	《中国证券报》、《上海证券报》	2009年10月30日	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
关于控股股东减持公司股份的公告	《中国证券报》、《上海证券报》	2009年11月5日	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
第四届第十九次董事会决议公告暨召开2009年第二次临时股东大会的通知	《中国证券报》、《上海证券报》	2009年11月26日	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
第四届第十次监事会决议公告	《中国证券报》、《上海证券报》	2009年11月26日	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
关于2009年第二次临时股东大会决议公告	《中国证券报》、《上海证券报》	2009年12月12日	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
第四届第十一次监事会决议公告	《中国证券报》、《上海证券报》	2009年12月12日	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
关于本公司第一大股东解除部分股权质押的公告	《中国证券报》、《上海证券报》	2009年12月18日	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>

## 十一、财务会计报告

公司年度财务报告已经立信大华会计师事务所注册会计师管丁才、赵翠英审计，并出具了标准无保留意见的审计报告。

### (一) 审计报告

## 审计报告

立信大华审字[2010]1762号

江西昌九生物化工股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的江西昌九生物化工股份有限公司(以下简称昌九股份公司)财务报表,包括2009年12月31日资产负债表和合并资产负债表,2009年度的利润表和合并利润表、所有者权益变动表和合并所有者权益变动表、现金流量表和合并现金流量表以及财务报表附注。

按照企业会计准则规定编制财务报表是昌九股份公司管理层的责任。这种责任包括：(1)设计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。

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。

我们认为,昌九股份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昌九股份公司2009年12月31日的财务状况以及2009年度的经营成果和现金流量。

立信大华会计师事务所

中国注册会计师：管丁才、赵翠英

北京市东城区东长安街10号长安大厦3层

2010年4月14日

### (二) 财务报表

**合并资产负债表**  
2009 年 12 月 31 日

编制单位:江西昌九生物化工股份有限公司

单位:元 币种:人民币

项目	附注	期末余额	年初余额
<b>流动资产:</b>			
货币资金	(七)、1	43,438,410.37	74,441,574.63
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	(七)、2	116,934.09	98,809.35
应收票据	(七)、3	14,222,288.35	9,030,735.69
应收账款	(七)、4	91,421,752.41	80,995,435.35
预付款项	(七)、6	134,089,857.43	81,606,006.45
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	(七)、5	8,919,528.79	43,890,110.19
买入返售金融资产			
存货	(七)、7	124,919,600.26	111,259,333.56
一年内到期的非流动资产		1,491,994.22	1,059,900.00
其他流动资产	(七)、8	1,966,505.45	1,869,158.32
流动资产合计		420,586,871.37	404,251,063.54
<b>非流动资产:</b>			
发放委托贷款及垫款			
可供出售金融资产			
持有至到期投资	(七)、9	200,000.00	200,000.00
长期应收款			
长期股权投资	(七)、11	7,244,873.27	7,849,564.17
投资性房地产			
固定资产	(七)、12	408,136,985.00	422,041,841.78
在建工程	(七)、13	23,168,090.98	54,508,117.70
工程物资	(七)、14	1,547,191.44	963,982.09
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	(七)、15	59,591,997.50	60,995,951.26
开发支出			
商誉	(七)、16	7,812,546.48	7,812,546.48
长期待摊费用	(七)、17	5,287,254.05	10,627,824.68
递延所得税资产	(七)、18	27,392,030.26	29,651,359.64
其他非流动资产			
非流动资产合计		540,380,968.98	594,651,187.80
资产总计		960,967,840.35	998,902,251.34
<b>流动负债:</b>			
短期借款	(七)、20	248,100,000.00	242,400,000.00
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	(七)、21	10,200,000.00	10,000,000.00
应付账款	(七)、22	61,695,679.41	35,447,932.61
预收款项	(七)、23	18,122,613.28	22,778,802.81
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	(七)、24	3,821,240.61	3,442,779.30
应交税费	(七)、25	-2,994,021.19	1,419,667.60
应付利息		447,859.61	649,072.59
应付股利			
其他应付款	(七)、26	86,353,066.17	39,289,975.10
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	(七)、27	111,750,000.00	750,000.00
其他流动负债	(七)、28	6,617,335.49	22,264,716.60
流动负债合计		544,113,773.38	378,442,946.61
<b>非流动负债：</b>			
长期借款	(七)、29	15,000,000.00	133,500,000.00
应付债券			
长期应付款			
专项应付款	(七)、30	3,330,000.00	3,330,000.00
预计负债			
递延所得税负债			
其他非流动负债	(七)、31	22,892,500.00	15,005,000.00
非流动负债合计		41,222,500.00	151,835,000.00
负债合计		585,336,273.38	530,277,946.61
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
实收资本（或股本）	(七)、32	241,320,000.00	241,320,000.00
资本公积	(七)、33	103,546,280.76	103,546,280.76
减：库存股			
专项储备			
盈余公积	(七)、34	13,133,825.29	13,133,825.29
一般风险准备			
未分配利润	(七)、35	-90,775,354.47	-6,703,456.37
外币报表折算差额			
归属于母公司所有者权益合计		267,224,751.58	351,296,649.68
少数股东权益		108,406,815.39	117,327,655.05
所有者权益合计		375,631,566.97	468,624,304.73
负债和所有者权益总计		960,967,840.35	998,902,251.34

法定代表人：肖建国 主管会计工作负责人：张育德 会计机构负责人：严顺华

**母公司资产负债表**  
2009 年 12 月 31 日

编制单位:江西昌九生物化工股份有限公司

单位:元 币种:人民币

项目	附注	期末余额	年初余额
<b>流动资产:</b>			
货币资金		28,873,417.93	25,894,495.63
交易性金融资产		116,934.09	98,809.35
应收票据		891,194.90	1,054,194.55
应收账款	(十四)、1	84,709,176.42	70,671,421.88
预付款项		67,096,450.68	61,736,112.76
应收利息			
应收股利			
其他应收款	(十四)、2	12,405,983.92	49,038,240.27
存货		94,042,088.04	93,266,462.35
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		1,924,803.80	1,765,749.72
流动资产合计		290,060,049.78	303,525,486.51
<b>非流动资产:</b>			
可供出售金融资产			
持有至到期投资		200,000.00	200,000.00
长期应收款			
长期股权投资	(十四)、3	97,785,195.07	98,389,885.97
投资性房地产			
固定资产		185,376,671.61	194,347,368.69
在建工程		16,611,375.62	40,229,509.90
工程物资		1,419,897.25	404,925.66
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		59,409,997.50	60,795,947.26
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		224,359.69	854,839.69
递延所得税资产		25,412,956.40	28,024,688.72
其他非流动资产			
非流动资产合计		386,440,453.14	423,247,165.89
资产总计		676,500,502.92	726,772,652.40
<b>流动负债:</b>			
短期借款		166,100,000.00	171,700,000.00
交易性金融负债			
应付票据		10,200,000.00	10,000,000.00
应付账款		32,937,884.17	22,879,083.23
预收款项		6,078,514.47	7,880,518.13
应付职工薪酬		2,358,922.19	1,395,030.40
应交税费		-3,190,953.06	1,803,520.81
应付利息		293,740.62	428,825.62
应付股利			

其他应付款		113,861,237.21	63,913,822.60
一年内到期的非流动负债		96,750,000.00	750,000.00
其他流动负债		5,609,033.84	21,436,452.64
流动负债合计		430,998,379.44	302,187,253.43
<b>非流动负债：</b>			
长期借款			96,000,000.00
应付债券			
长期应付款			
专项应付款		3,330,000.00	3,330,000.00
预计负债			
递延所得税负债			
其他非流动负债		17,605,000.00	15,005,000.00
非流动负债合计		20,935,000.00	114,335,000.00
负债合计		451,933,379.44	416,522,253.43
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
实收资本（或股本）		241,320,000.00	241,320,000.00
资本公积		103,489,176.11	103,489,176.11
减：库存股			
专项储备			
盈余公积		13,133,825.29	13,133,825.29
一般风险准备			
未分配利润		-133,375,877.92	-47,692,602.43
所有者权益（或股东权益）合计		224,567,123.48	310,250,398.97
负债和所有者权益（或股东权益）总计		676,500,502.92	726,772,652.40

法定代表人：肖建国

主管会计工作负责人：张育德

会计机构负责人：严顺华

## 合并利润表

2009 年 1—12 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入	(七)、36	686,953,322.62	1,076,080,869.24
其中：营业收入	(七)、36	686,953,322.62	1,076,080,869.24
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		731,191,215.75	1,062,939,291.74
其中：营业成本		664,126,490.11	962,839,928.81
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	(七)、37	1,874,350.55	3,173,456.47

销售费用		14,195,463.41	17,080,197.35
管理费用		37,468,895.49	42,230,680.83
财务费用		26,094,751.32	30,916,228.92
资产减值损失	(七)、40	-12,568,735.13	6,698,799.36
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）	(七)、38	18,124.74	-25,088.08
投资收益（损失以“－”号填列）	(七)、39	-540,664.55	478,216.25
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-604,690.90	462,917.89
汇兑收益（损失以“－”号填列）			
三、营业利润（亏损以“－”号填列）		-44,760,432.94	13,594,705.67
加：营业外收入	(七)、41	5,791,971.91	13,816,437.60
减：营业外支出	(七)、42	27,762,318.81	3,354,672.85
其中：非流动资产处置损失		308,815.20	478,076.16
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		-66,730,779.84	24,056,470.42
减：所得税费用	(七)、43	8,222,132.68	3,315,666.26
五、净利润（净亏损以“－”号填列）		-74,952,912.52	20,740,804.16
归属于母公司所有者的净利润		-84,071,898.10	8,977,450.97
少数股东损益		9,118,985.58	11,763,353.19
六、每股收益：			
（一）基本每股收益		-0.348	0.037
（二）稀释每股收益		-0.348	0.037
七、其他综合收益			
八、综合收益总额		-74,952,912.52	20,740,804.16
归属于母公司所有者的综合收益总额		-84,071,898.10	8,977,450.97
归属于少数股东的综合收益总额		9,118,985.58	11,763,353.19

法定代表人：肖建国

主管会计工作负责人：张育德

会计机构负责人：严顺华

### 母公司利润表

2009年1—12月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入	(十四)、4	239,970,869.94	511,724,788.11
减：营业成本		283,408,153.40	470,339,741.12
营业税金及附加		257,778.09	1,050,520.24
销售费用		2,797,217.85	4,444,707.85
管理费用		15,887,423.09	23,824,944.18
财务费用		18,904,815.62	23,438,811.25
资产减值损失		-12,259,595.74	4,527,702.10
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）		18,124.74	-25,088.08
投资收益（损失以“－”号填列）	(十四)、5	7,840,502.95	4,078,216.25
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-604,690.90	462,917.89
二、营业利润（亏损以“－”号填列）		-61,166,294.68	-11,848,510.46

加：营业外收入		155,575.00	11,123,337.60
减：营业外支出		22,060,823.49	1,784,238.26
其中：非流动资产处置损失			
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-83,071,543.17	-2,509,411.12
减：所得税费用		2,611,732.32	-2,676,908.69
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-85,683,275.49	167,497.57
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			

法定代表人：肖建国

主管会计工作负责人：张育德

会计机构负责人：严顺华

## 合并现金流量表

2009年1—12月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		654,768,988.82	1,006,790,087.09
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
处置交易性金融资产净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	(七)、45	182,430,355.56	70,811,112.31
经营活动现金流入小计		837,199,344.38	1,077,601,199.40
购买商品、接受劳务支付的现金		606,191,648.51	807,957,349.61
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		57,873,740.83	66,687,842.54
支付的各项税费		28,411,888.48	43,440,967.32
支付其他与经营活动有关的现金	(七)、45	93,370,518.31	91,208,544.80
经营活动现金流出小计		785,847,796.13	1,009,294,704.27
经营活动产生的现金流量净额		51,351,548.25	68,306,495.13
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			1,400,000.00
取得投资收益收到的现金			16,788.76
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
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	(七)、45	8,600,000.00	
投资活动现金流入小计		8,600,000.00	1,416,788.76
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		46,861,819.49	37,888,940.71
投资支付的现金		6,566,000.00	1,200,000.00
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		53,427,819.49	39,088,940.71
投资活动产生的现金流量净额		-44,827,819.49	-37,672,151.95
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			1,060,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			1,060,000.00
取得借款收到的现金		271,770,000.00	361,200,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		271,770,000.00	362,260,000.00
偿还债务支付的现金		273,570,000.00	369,800,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		34,482,093.02	32,945,743.30
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		9,582,254.17	5,839,243.31
支付其他与筹资活动有关的现金	(七)、45	1,344,800.00	2,030,000.00
筹资活动现金流出小计		309,396,893.02	404,775,743.30
筹资活动产生的现金流量净额		-37,626,893.02	-42,515,743.30
<b>四、汇率变动对现金及现金等价</b>			

物的影响			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		-31,103,164.26	-11,881,400.12
加：期初现金及现金等价物余额		69,441,574.63	81,322,974.75
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		38,338,410.37	69,441,574.63

法定代表人：肖建国

主管会计工作负责人：张育德

会计机构负责人：严顺华

## 母公司现金流量表

2009 年 1—12 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		165,059,630.19	380,121,653.22
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		180,915,614.06	72,881,005.10
经营活动现金流入小计		345,975,244.25	453,002,658.32
购买商品、接受劳务支付的现金		160,795,499.96	333,522,803.19
支付给职工以及为职工支付的现金		28,562,127.02	38,882,155.41
支付的各项税费		3,565,619.14	9,974,918.74
支付其他与经营活动有关的现金		94,341,610.52	30,821,062.10
经营活动现金流出小计		287,264,856.64	413,200,939.44
经营活动产生的现金流量净额		58,710,387.61	39,801,718.88
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			1,400,000.00
取得投资收益收到的现金		45,193.85	3,616,788.76
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
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		2,600,000.00	
投资活动现金流入小计		2,645,193.85	5,016,788.76
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		34,611,051.56	3,811,617.60
投资支付的现金			1,200,000.00
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			
投资活动现金流出小计		34,611,051.56	5,011,617.60
投资活动产生的现金流量净额		-31,965,857.71	5,171.16
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			

吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		189,770,000.00	271,500,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		189,770,000.00	271,500,000.00
偿还债务支付的现金		195,370,000.00	295,600,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		16,920,807.60	21,868,481.19
支付其他与筹资活动有关的现金		1,344,800.00	2,030,000.00
筹资活动现金流出小计		213,635,607.60	319,498,481.19
筹资活动产生的现金流量净额		-23,865,607.60	-47,998,481.19
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		2,878,922.30	-8,191,591.15
加：期初现金及现金等价物余额		20,894,495.63	29,086,086.78
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		23,773,417.93	20,894,495.63

法定代表人：肖建国

主管会计工作负责人：张育德

会计机构负责人：严顺华

## 合并所有者权益变动表

2009 年 1—12 月

单位：元 币种：人民币

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	241,320,000.00	103,546,280.76			13,133,825.29		-6,703,456.37		117,327,655.05	468,624,304.73
加：会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年初余额	241,320,000.00	103,546,280.76			13,133,825.29		-6,703,456.37		117,327,655.05	468,624,304.73
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）							-84,071,898.10		-8,920,839.66	-92,992,737.76
（一）净利润							-84,071,898.10		9,118,985.58	-74,952,912.52
（二）其他综合收益										
上述（一）和（二）小计							-84,071,898.10		9,118,985.58	-74,952,912.52
（三）所有者投入和减少资本									-7,439,204.91	-7,439,204.91
1. 所有者投入资本									-7,439,204.91	-7,439,204.91
2. 股份支付计入所有者权益的金额										
3. 其他										
（四）利润分配									-10,600,620.33	-10,600,620.33
1. 提取盈余公积										
2. 提取一般风险准备										
3. 对所有者（或									-10,600,620.33	-10,600,620.33

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										
1. 本期提取										
2. 本期使用										
四、本期期末余额	241,320,000.00	103,546,280.76			13,133,825.29		-90,775,354.47		108,406,815.39	375,631,566.97

单位:元 币种:人民币

项目	上年同期金额									
	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	241,320,000.00	103,546,280.76			13,133,825.29		-15,680,907.34		110,343,545.17	452,662,743.88
加:会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年年初余额	241,320,000.00	103,546,280.76			13,133,825.29		-15,680,907.34		110,343,545.17	452,662,743.88
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)							8,977,450.97		6,984,109.88	15,961,560.85
(一)净利润							8,977,450.97		11,763,353.19	20,740,804.16
(二)其他综合收益										
上述(一)和(二)小计							8,977,450.97		11,763,353.19	20,740,804.16
(三)所有者投入和减少资本									1,060,000.00	1,060,000.00
1. 所有者投入资本									1,060,000.00	1,060,000.00
2. 股份支付计入所有者权益的金额										
3. 其他										
(四)利润分配									-5,839,243.31	-5,839,243.31
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									-5,839,243.31	-5,839,243.31
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										
1. 本期提取										
2. 本期使用										
四、本期期末余额	241,320,000.00	103,546,280.76			13,133,825.29		-6,703,456.37		117,327,655.05	468,624,304.73

法定代表人:肖建国

主管会计工作负责人:张育德

会计机构负责人:严顺华

**母公司所有者权益变动表**  
2009 年 1—12 月

单位:元 币种:人民币

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	241,320,000.00	103,489,176.11			13,133,825.29		-47,692,602.43	310,250,398.97
加:会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年初余额	241,320,000.00	103,489,176.11			13,133,825.29		-47,692,602.43	310,250,398.97
三、本期增减变动金额(减少以“—”号填列)							-85,683,275.49	-85,683,275.49
(一)净利润							-85,683,275.49	-85,683,275.49
(二)其他综合收益								
上述(一)和(二)小计							-85,683,275.49	-85,683,275.49
(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								
1.本期提取								
2.本期使用								
四、本期期末余额	241,320,000.00	103,489,176.11			13,133,825.29		-133,375,877.92	224,567,123.48

单位:元 币种:人民币

项目	上年同期金额							
	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	241,320,000.00	103,489,176.11			13,133,825.29		-47,860,100.00	310,082,901.40
加:会计政策变更								
前期差错更正								
其他								

二、本年年初余额	241,320,000.00	103,489,176.11			13,133,825.29		-47,860,100.00	310,082,901.40
三、本期增减变动金额(减少以“—”号填列)							167,497.57	167,497.57
(一)净利润							167,497.57	167,497.57
(二)其他综合收益								
上述(一)和(二)小计							167,497.57	167,497.57
(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								
1.本期提取								
2.本期使用								
四、本期期末余额	241,320,000.00	103,489,176.11			13,133,825.29		-47,692,602.43	310,250,398.97

法定代表人：肖建国

主管会计工作负责人：张育德

会计机构负责人：严顺华

### (三) 公司概况

1、公司设立与股份：江西昌九生物化工股份有限公司（以下简称本公司）系经江西省股份制改革领导联审小组“赣股（1998）02号文”批准，由江西昌九化工集团有限公司（以下简称集团公司）独家发起，采用募集方式设立的化工企业。公司企业法人营业执照注册号：3600001131652（1-1），法定代表人：肖建国。1998年12月17日经中国证券监督管理委员会证监发字[1998]311号文批准，公司以每股4.48元的价格在上海证券交易所上网发行6,000万A股股票，并于1999年1月19日在上海证券交易所正式挂牌交易。公司股票代码为600228，总股本为18,000万股，其中：国有法人股12,000万股、社会公众股6,000万股。2001年5月9日股东大会审议通过了2000年度利润分配及资本公积金转增股本方案，公司以2000年度末总股本18,000万股为基数，对全体股东按每10股送1股、以资本公积金每10股转增5股，公司总股本增至28,800万股，其中：国有法人股19,200万股，社会公众股9,600万股。

2006年5月24日公司经相关部门批复，公司实施股权分置改革，公司流通股股东向流通股股东支付3,360万股股票。2006年8月8日公司经国务院国有资产监督管理委员会国资产权[2006]951号文件《关于江西昌九生物化工股份有限公司部分国有股以股抵债有关问题的批复》批复同意，公司实施股份定向回购，定向回购股份数量为4,668万股。实施股权分置改革与股份定向回购后，公司总股本为24,132万股，其中发起人股份10,965.75万股占45.44%、社会公众股13,166.25万股占54.56%。发起人股份10,965.75万股已于2009年6月8日上市流通。

2、公司经营范围：液氨（合成氨）、甲醇、双氧水、氢气、液体二氧化碳、氧气、氮气、硫磺、工业氨水（生产许可证有效期至2012年6月17日）、尿素、白炭黑、聚丙烯酰胺、塑料管材、生物化工以及其它化工原料的研制、生产和销售。（以上项目国家有专项许可的凭证经营）。公司注册地：

南昌市高新区高新一路创业大厦。

3、公司实际控制人：江西省国有资产监督管理委员会。

(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：

本公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照《企业会计准则—基本准则》和其他各项会计准则及其他相关规定进行确认和计量，在此基础上编制财务报表。

2、遵循企业会计准则的声明：

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

3、会计期间：

本公司会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

4、记账本位币：

本公司的记账本位币为人民币。

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

本公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方的账面价值计量。在合并中取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

本公司为进行企业合并而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、法律服务费等，于发生时计入当期损益。

企业合并中发行权益性证券发生的手续费、佣金等，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。

被合并各方采用的会计政策与本公司不一致的，本公司在合并日按照本公司会计政策进行调整，在此基础上按照企业会计准则规定确认。

2、非同一控制下的企业合并

本公司在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量。公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。

本公司在购买日对合并成本进行分配。

本公司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；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，计入当期损益。

企业合并中取得的被购买方除无形资产外的其他各项资产（不仅限于被购买方原已确认的资产），其所带来的经济利益很可能流入本公司且公允价值能够可靠计量的，单独确认并按公允价值计量；公允价值能够可靠计量的无形资产，单独确认为无形资产并按公允价值计量；取得的被购买方除或有负债以外的其他各项负债，履行有关义务很可能导致经济利益流出本公司且公允价值能够可靠计量的，单独确认并按照公允价值计量；取得的被购买方或有负债，其公允价值能可靠计量的，单独确认为负债并按照公允价值计量。

6、合并财务报表的编制方法：

(1) 本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，所有子公司均纳入合并财务报表。

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。

合并财务报表以本公司及子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，按照权益法调整对子公司的长期股权投资后，由本公司编制。

合并财务报表时抵销本公司与各子公司、各子公司相互之间发生的内部交易对合并资产负债表、合并利润表、合并现金流量表、合并所有者权益变动表的影响。

子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额而形成的余额，若公司章程或协议未规定少数股东有义务承担的，该余额冲减本公司的所有者权益；若公司章程或协议规定由少数股东承担的，该余额冲减少数股东权益。

在报告期内，若因同一控制下企业合并增加子公司的，则调整合并资产负债表的期初数；将子公司合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；将子公司合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

在报告期内，若因非同一控制下企业合并增加子公司的，则不调整合并资产负债表期初数；将子公司自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

在报告期内，本公司处置子公司，则该子公司期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

#### 7、现金及现金等价物的确定标准：

在编制现金流量表时，将本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。将同时具备期限短（从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知现金、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

#### 8、外币业务和外币报表折算：

##### 1、外币业务

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率折合成人民币记账。

外币货币性项目余额按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，均计入当期损益。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。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，由此产生的汇兑差额计入当期损益或资本公积。

##### 2、外币财务报表的折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表所有者权益项目下单独列示。

处置境外经营时，将资产负债表中所有者权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自所有者权益项目转入处置当期损益；部分处置境外经营的，按处置的比例计算处置部分的外币财务报表折算差额，转入处置当期损益。

#### 9、金融工具：

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

##### 1、金融工具的分类

管理层按照取得持有金融资产和承担金融负债的目的，将其划分为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，包括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）；持有至到期投资；应收款项；可供出售金融资产；其他金融负债等。

##### 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（金融负债）

取得时以公允价值（扣除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）作为初始确认金额，相关的交易费用计入当期损益。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益，期末将公允价值变动计入当期损益。

处置时，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

取得时按公允价值（扣除已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间按照摊余成本和实际利率计算确认利息收入，计入投资收益。实际利率在取得时确定，

在该预期存续期间或适用的更短期间内保持不变。

处置时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

### (3) 应收款项

公司对外销售商品或提供劳务形成的应收债权，以及公司持有的其他企业的不包括在活跃市场上有报价的债务工具的债权，包括应收账款、其他应收款等，以向购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额；具有融资性质的，按其现值进行初始确认。

收回或处置时，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。

### (4) 可供出售金融资产

取得时按公允价值（扣除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）和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益。期末以公允价值计量且将公允价值变动计入资本公积（其他资本公积）。

处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额，计入投资损益；同时，将原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入投资损益。

### (5) 其他金融负债

按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。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

公司发生金融资产转移时，如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，则终止确认该金融资产；如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则不终止确认该金融资产。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

(1) 所转移金融资产的账面价值；

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

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

(1) 终止确认部分的账面价值；

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

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认该金融资产，所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

金融负债的的现时义务全部或部分已经解除的，则终止确认该金融负债或其一部分；本公司若与债权人签定协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，则终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

对现存金融负债全部或部分合同条款作出实质性修改的，则终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认时，终止确认的金融负债账面价值与支付对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

本公司若回购部分金融负债的，在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值，将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

### 5、金融资产和金融负债公允价值的确定方法

本公司采用公允价值计量的金融资产和金融负债直接参考期末活跃市场中的报价。

### 6、金融资产（不含应收款项）减值准备计提

(1) 可供出售金融资产的减值准备：

期末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，就认定其已发生减值，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，确认减值损失。

(2) 持有至到期投资的减值准备：

持有至到期投资减值损失的计量比照应收款项减值损失计量方法处理。

## 10、应收款项：

## (1) 单项金额重大的应收款项坏账准备的确认标准、计提方法：

单项金额重大的应收款项坏账准备的确认标准	单项金额重大的应收账款是指单个账户余额大于或等于应收账款余额的 1%，单项金额重大的其他应收款是指单个账户余额大于或等于其他应收款余额的 5%。
单项金额重大的应收款项坏账准备的计提方法	有客观证据表明发生了减值的应收款项（包括应收账款和其他应收款），根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

## (2) 单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收款项坏账准备的确定依据、计提方法：

信用风险特征组合的确定依据	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（包括应收账款和其他应收款），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，经公司董事会批准，对于有确切依据可判断其可能发生坏帐的，采用个别认定法计提坏帐准备。	
根据信用风险特征组合确定的计提方法		
账龄分析法		
账龄分析法		
账龄	应收账款计提比例说明	其他应收款计提比例说明
1 年以内（含 1 年）	5%	5%
1—2 年	9%	9%
2—3 年	12%	12%
3 年以上		
3—4 年	40%	40%
4—5 年	40%	40%
5 年以上	100%	100%
计提坏账准备的说明	本公司确认坏帐的标准是：①因债务人撤销、破产或死亡，以其破产财产或遗产清偿后，仍不能收回、现金流量严重不足等；②因债务人逾期未履行偿债义务，且有明显特征表明无法收回的。对有确凿证据表明确实无法收回的应收款项，确认为坏账损失，冲销已提取的坏账准备。	

## 11、存货：

## (1) 存货的分类

本公司存货包括物资采购、原材料、包装物、低值易耗品、自制半成品、在产品、库存商品等。

## (2) 发出存货的计价方法

本公司存货计价方法：原材料、包装物采用计划成本核算，生产领用、发出按计划成本记帐，月份终了按照发出原材料、包装物的计划成本，计算应负担的材料成本差异。产成品以实际成本计价，发出领用采用加权平均法结转成本。低值易耗品领用时，采用一次摊销法进行摊销。

## (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

本公司期末对由于存货遭受毁损、全部或部分陈旧过时和销售价格低于成本等原因造成的存货成本高于可变现净值的，按单个存货项目的可变现净值低于成本的差额提取存货跌价准备并计入当期损益。如已计提跌价准备的存货的价值以后又得以恢复，在原已计提的跌价准备金额内转回，计入当期损益。

可变现净值按正常经营过程中，以估计售价减去估计至完工成本及销售所必须的估计费用的价值确定。为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算。本公司持

有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

以前减记存货价值的影响因素已经消失的，在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

#### (4) 存货的盘存制度

永续盘存制

#### (5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

##### 1) 低值易耗品

一次摊销法

### 12、长期股权投资：

#### (1) 初始投资成本确定

A、同一控制下的企业合并，合并方以支付现金、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，应当调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益；合并方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，应当调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

B、非同一控制下的企业合并，购买方在购买日应当按照企业合并准则确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。一次交换交易实现的企业合并，合并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；通过多次交换交易分步实现的企业合并，合并成本为每一单项交易成本之和；为进行企业合并发生的各项直接相关费用计入企业合并成本；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，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，将其计入合并成本。

C、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。

D、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。

E、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，但合同或协议约定价值不公允的除外。

F、通过非货币性资产交换取得的长期股权投资，其初始投资成本按照非货币性资产交换准则确定。

G、通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照债务重组准则确定。

#### (2) 后续计量及损益确认方法

##### (1) 后续计量

公司对子公司的长期股权投资，采用成本法核算，编制合并财务报表时按照权益法进行调整。

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。

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。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差额，不调整长期股权投资的初始投资成本；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差额，计入当期损益。

被投资单位除净损益以外所有者权益其他变动的处理：对于被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动，在持股比例不变的情况下，公司按照持股比例计算应享有或承担的部分，调整长期股权投资的账面价值，同时增加或减少资本公积（其他资本公积）。

##### (2) 损益确认

成本法下，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，公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认投资收益。

权益法下，在公司确认应分担被投资单位发生的亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收项目等的账面价值。最后，经过上述处理，按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的，按预计承担的义务确认预计负债，计

入当期投资损失。

被投资单位以后期间实现盈利的，公司在扣除未确认的亏损分担额后，按与上述相反的顺序处理，减记已确认预计负债的账面余额、恢复其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益及长期股权投资投资的账面价值，同时确认投资收益。

### (3) 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

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，则视为与其他方对被投资单位实施共同控制；对一个企业的财务和经营决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，则视为投资企业能够对被投资单位施加重大影响。

### (4) 减值测试方法及减值准备计提方法

重大影响以下的、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，其减值损失是根据其账面价值与按类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额进行确定。

除因企业合并形成的商誉以外的存在减值迹象的其他长期股权投资，如果可收回金额的计量结果表明，该长期股权投资的可收回金额低于其账面价值的，将差额确认为减值损失。

因企业合并形成的商誉，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。

长期股权投资减值损失一经确认，不再转回。

## 13、投资性房地产：

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产，包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物。

公司对现有投资性房地产采用成本模式计量。对按照成本模式计量的投资性房地产—出租用建筑物采用与本公司固定资产相同的折旧政策，出租用土地使用权按与无形资产相同的摊销政策。

公司对存在减值迹象的，估计其可收回金额，可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。

投资性房地产减值损失一经确认，不再转回。

## 14、固定资产：

### (1) 固定资产确认条件、计价和折旧方法：

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一年，单位价值较高的有形资产。

固定资产以取得时的实际成本入账，并从其达到预定可使用状态的次月起，采用直线法(年限平均法)提取折旧。

### (2) 各类固定资产的折旧方法：

类别	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	25-40	5	3.80-2.375
机器设备	14-30	5	6.786-3.17
电子设备	12-15	5	7.917-6.33
运输设备	12-15	5	7.917-6.33
其他设备	12-14	5	6.786-7.917
办公室装修费	5		20

### (3) 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

公司在每期末判断固定资产是否存在可能发生减值的迹象。

固定资产存在减值迹象的，估计其可收回金额。可收回金额根据固定资产的公允价值减去处置费用后的净额与固定资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

当固定资产的可收回金额低于其账面价值的，将固定资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为固定资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的固定资产减值准备。

固定资产减值损失确认后，减值固定资产的折旧在未来期间作相应调整，以使该固定资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的固定资产账面价值（扣除预计净残值）。

固定资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

有迹象表明一项固定资产可能发生减值的，企业以单项固定资产为基础估计其可收回金额。企业难以对单项固定资产的可收回金额进行估计的，以该固定资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

#### (4) 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

公司与租赁方所签订的租赁协议条款中规定了下列条件之一的，确认为融资租入资产：

- (1) 租赁期满后租赁资产的所有权归属于本公司；
- (2) 公司具有购买资产的选择权，购买价款远低于行使选择权时该资产的公允价值；
- (3) 租赁期占所租赁资产使用寿命的大部分；
- (4) 租赁开始日的最低租赁付款额现值，与该资产的公允价值不存在较大的差异。

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

#### (5) 其他说明

本公司固定资产的标准为：使用年限超过一年的房屋、建筑物、机器、机械、运输工具以及其它与生产、经营有关的设备、器具、工具等，以及不属于生产、经营的主要设备，单位价值在 2,000 元以上，使用期限超过两年的物品；与固定资产有关的后续支出，如果使可能流入本公司的经济利益超过了原先的估计，则计入固定资产账面原值，否则确认为当期费用，其增计后的金额不应超过该固定资产的可收回金额。

### 15、在建工程：

#### 1、在建工程的类别

在建工程以立项项目分类核算。

#### 2、在建工程结转为固定资产的标准和时点

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出，作为固定资产的入账价值。所建造的固定资产在建工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

#### 3、在建工程的减值测试方法、减值准备计提方法

公司在每期末判断在建工程是否存在可能发生减值的迹象。

在建工程存在减值迹象的，估计其可收回金额。可收回金额根据在建工程的公允价值减去处置费用后的净额与在建工程预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

当在建工程的可收回金额低于其账面价值的，将在建工程的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为在建工程减值损失，计入当期损益，同时计提相应的在建工程减值准备。

在建工程的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

有迹象表明一项在建工程可能发生减值的，企业以单项在建工程为基础估计其可收回金额。企业难以对单项在建工程的可收回金额进行估计的，以该在建工程所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

### 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；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的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。

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

(1) 资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、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。

#### 2、借款费用资本化期间

资本化期间，指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间，借款费用暂停资本化的期间不包括在内。

当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。

当购建或者生产符合资本化条件的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。

购建或者生产的资产的各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或可对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

#### 3、暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，则借款费用暂停资本化；该项中断如是所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态必要的程序，则借款费用继续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。

#### 4、借款费用资本化金额的计算方法

专门借款的利息费用（扣除尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或者进行暂时性投资取得的投资收益）及其辅助费用在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态前，予以资本化。

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按每月月末平均乘以所占用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计算确定。

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

### 17、无形资产：

#### 1、无形资产的计价方法

(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。

#### (2) 后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

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：

项 目	预计使用寿命	依 据
土地使用权	50 年	土地使用权证规定年限

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。

经复核，本年期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

3、使用寿命不确定的无形资产的判断依据：

每期末，对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核。

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

研究阶段：为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段。

开发阶段：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、产品等活动的阶段。

内部研究开发项目研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

6、开发阶段支出符合资本化的具体标准

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

(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。

18、长期待摊费用：

长期待摊费用的摊销方法为直线法，长期待摊费用的摊销期按受益期确定。

19、附回购条件的资产转让：

公司销售产品或转让其他资产时，与购买方签订了所销售的产品或转让资产回购协议，根据协议条款判断销售商品是否满足收入确认条件。如售后回购属于融资交易，则在交付产品或资产时，本公司不确认销售收入。回购价款大于销售价款的差额，在回购期间按期计提利息，计入财务费用。

20、预计负债：

本公司涉及诉讼、债务担保、亏损合同、重组事项时，如该等事项很可能需要未来以交付资产或提供劳务、其金额能够可靠计量的，确认为预计负债。

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时，本公司确认为预计负债：

该义务是本公司承担的现时义务；

履行该义务很可能导致经济利益流出本公司；

该义务的金额能够可靠地计量。

2、预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

本公司在确定最佳估计数时，综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。对于货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

最佳估计数分别以下情况处理：

所需支出存在一个连续范围（或区间），且该范围内各种结果发生的可能性相同的，则最佳估计数按照该范围的中间值即上下限金额的平均数确定。

所需支出不存在一个连续范围（或区间），或虽然存在一个连续范围但该范围内各种结果发生的可能性不相同的，如或有事项涉及单个项目的，则最佳估计数按照最可能发生金额确定；如或有事项涉及多个项目的，则最佳估计数按各种可能结果及相关概率计算确定。

本公司清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额在基本确定能够收到时，作为资产单独确认，确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

## 21、收入：

### 1、销售商品收入确认时间的具体判断标准

公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方；公司既没有保留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；收入的金额能够可靠地计量；相关的经济利益很可能流入企业；相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认商品销售收入实现。

### 2、确认让渡资产使用权收入的依据

与交易相关的经济利益很可能流入企业，收入的金额能够可靠地计量时。分别下列情况确定让渡资产使用权收入金额：

(1) 利息收入金额，按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定。

(2) 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。

### 3、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

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供劳务收入。提供劳务交易的完工进度，依据已完工作的测量确定。

按照已收或应收的合同或协议价款确定提供劳务收入总额，但已收或应收的合同或协议价款不公允的除外。资产负债表日按照提供劳务收入总额乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认提供劳务收入后的金额，确认当期提供劳务收入；同时，按照提供劳务估计总成本乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认劳务成本后的金额，结转当期劳务成本。

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

(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，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。

## 22、政府补助：

### 1、类型

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产。分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

### 2、会计处理方法

与购建固定资产、无形资产等长期资产相关的政府补助，确认为递延收益，按照所建造或购买的资产使用年限分期计入营业外收入；

与收益相关的政府补助，用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，取得时确认为递延收益，在确认相关费用的期间计入当期营业外收入；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，取得时直接计入当期营业外收入。

## 23、递延所得税资产/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。

## 24、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。

## 25、主要会计政策、会计估计的变更

## (1) 会计政策变更

无

## (2) 会计估计变更

无

## 26、前期会计差错更正

## (1) 追溯重述法

无

## (2) 未来适用法

无

## (五) 税项：

## 1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	应税收入	13%、17%
营业税	应税营业收入	5%
城市维护建设税	应缴增值税、营业税	5%、7%
企业所得税	应纳税所得额	25%
教育费附加	应缴增值税、营业税	3%

## 2、税收优惠及批文

(1) 公司控股子公司江西昌九农科化工有限公司 2008 年经江西省科学技术厅、江西省财政厅、江西省国家税务局、江西省地方税务局四部门联合认定为江西省高新技术企业，认定有效期为三年，并取得了证书编号为 (GR200836000042) 的《高新技术企业证书》。江西昌九农科化工有限公司此前即为高新技术企业，本次系高新技术企业的重新认定，根据相关规定，该子公司自获得高新技术企业认定后，其公司所得税率享受 10% 的优惠，即所得税按 15% 的比例征收。

(2) 本公司控股子公司江西昌九农科化工有限公司的子公司江苏南天农科化工有限公司 2009 年经江苏省高新技术企业认定管理工作协调小组 (苏高企协 [2010]1 号文件) 认定为高新技术企业，认定有效期为三年，并取得了证书编号为 (GR200932000581) 的《高新技术企业证书》。根据相关规定，该子

公司自获得高新技术企业认定后，其公司所得税率享受 10% 的优惠，即所得税按 15% 的比例征收。

(3) 2005 年 5 月 23 日，财政部、国家税务总局下发《关于暂免征收尿素产品增值税的通知》（财税【2005】87 号），自 2005 年 7 月 1 日起，对国内企业生产销售的尿素产品增值税由先征后返 50% 调整为暂免征收增值税，自 2005 年 7 月 1 日起，公司开始执行该项税收政策。

#### (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 币种:人民币

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	期末实际出资额	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期初所有者权益中所享有份额后的余额
江西昌九农科化工有限公司	控股子公司	江西南昌	丙烯酸等产品生产、销售	22,000,000.00	丙烯酸	19,352,865.40		54.55	54.55	是	45,269,319.73		
江苏南天农科化工有限公司	控股子公司的控股子公司	江苏如皋白蒲镇	丙烯酸等产品生产、销售	10,000,000.00	丙烯酸	10,000,000.00		100.00	100.00	是			
南昌两江化工有限公司	控股子公司的控股子公司	南昌市北京东路 171 号	化工产品销售	1,000,000.00	化工产品批发零售	510,000.00		51.00	51.00	是	262,178.80		
江西昌九青苑	控股	南昌	蒸汽、	60,000,000.00	蒸汽、	30,718,056.40		50.00	50.00	是	35,148,101.70		

热电有限公司	子公司	高新火炬大街801号	自发电生产、销售		电								
九江锦兴贸易有限公司	控股子公司	江西省九江市湖口县万佳路1号	化工产品销售	8,000,000.00	化工产品批零售	7,600,000.00	95.00	95.00	是	312,067.46			
江西昌九康平气体有限公司	控股子公司	南昌市东郊罗家镇濡溪村	气体生产销售	5,000,000.00	氧气、氮气、二氧化碳	2,009,400.00	40.19	40.19	是	2,876,018.55			
江西昌九昌昱化工有限公司	控股子公司	南昌市东郊罗家镇濡溪村	化工产品生产销售	60,000,000.00	双氧水	30,000,000.00	50.00	50.00	是	24,400,572.91			
江西昌九德利贸易公司	控股子公司	南昌市高新一路190号	化工产品原料销售	1,000,000.00	化工产品、建筑材料等批零售	860,000.00	86.00	86.00	是	138,556.24			
新余市昌九新欣化工有限责任公司	控股子公司	新余市城北办事处	化工产品	5,000,000.00	尿素、甲醇等	4,800,000.00	96.00	96.00	否				

## 2、合并范围发生变更的说明

(1) 母公司拥有其半数或半数以下表决权的子公司，已纳入合并范围的原因说明

1、根据江西昌九青苑热电有限公司的章程规定，本公司有权任免该公司董事会超过半数以上的成员，因此认定该公司为本公司的子公司，故纳入合并范围。

2、根据江西昌九昌昱化工有限公司的章程规定，本公司有权任免该公司董事会超过半数以上的成员，因此认定该公司为本公司的子公司，故纳入合并范围。

3、本公司的子公司江西昌九康平气体有限公司 2008 年实收资本增至 500 万元，本公司对其持股比例下降至 40.19%，本公司在董事会的成员中仍占多数，故仍合并其会计报表。

(2) 母公司拥有其半数或半数以上表决权的子公司，未纳入合并范围的原因说明

本公司的子公司新余市昌九新欣化工有限公司破产清算于 2007 年 9 月 3 日由江西省新余市中级人民法院受理，资产处置工作尚未结束。

## (七) 合并财务报表项目注释

## 1、货币资金

单位：元

项目	期末数	期初数
	人民币金额	人民币金额
现金：	61,091.58	53,336.07
人民币	61,091.58	53,336.07
银行存款：	38,277,318.79	69,388,238.56
人民币	38,277,318.79	69,388,238.56
其他货币资金：	5,100,000.00	5,000,000.00
人民币	5,100,000.00	5,000,000.00
合计	43,438,410.37	74,441,574.63

注：期末其他货币资金为公司银行承兑汇票保证金。

## 2、交易性金融资产：

## (1) 交易性金融资产情况

单位：元 币种：人民币

项目	期末公允价值	期初公允价值
1. 交易性债券投资		
2. 交易性权益工具投资	116,934.09	98,809.35
3. 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		
4. 衍生金融资产		
5. 其他		
合计	116,934.09	98,809.35

## 3、应收票据：

## (1) 应收票据分类

单位：元 币种：人民币

种类	期末数	期初数
银行承兑汇票	14,222,288.35	9,030,735.69
合计	14,222,288.35	9,030,735.69

## 4、应收账款：

## (1) 应收账款按种类披露：

单位：元 币种：人民币

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 (%)
单项金额重大的应收账款	99,871,563.25	62.92	27,887,324.03	41.43	83,050,151.80	55.76	23,249,718.45	34.22
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	42,136,957.35	26.54	38,588,576.85	57.33	49,099,761.53	32.97	43,843,528.79	64.54
其他不重大应收账款	16,725,402.83	10.54	836,270.14	1.24	16,777,651.86	11.27	838,882.60	1.24
合计	158,733,923.43	/	67,312,171.02	/	148,927,565.19	/	67,932,129.84	/

单项金额重大应收账款指单个账户余额大于或等于应收账款余额 1%的应收账款；单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收账款是指按账龄在 1 年以上的风险特征组合的应收账款，其他不重大应收账款指单项金额不重大且账龄在一年以内的应收账款。

(2) 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 币种：人民币

应收账款内容	账面余额	坏账金额	计提比例 (%)	理由
中化国际化肥贸易公司	33,274,673.13	1,815,767.85	5.46	单独测试后未减值,再以账龄为信用风险特征计提减值准备
江西江氨化学工业有限公司	31,708,181.02	2,335,738.82	7.37	单独测试后未减值,再以账龄为信用风险特征计提减值准备
江西省农资公司	8,851,067.36	8,851,067.36	100.00	单独测试后未减值,再以账龄为信用风险特征计提减值准备
江西民星企业集团	4,271,584.05	4,271,584.05	100.00	单独测试后未减值,再以账龄为信用风险特征计提减值准备
大亚木业(江西)有限公司	3,541,960.16	177,098.01	5.00	单独测试后未减值,再以账龄为信用风险特征计提减值准备
江西沃尔得农资连锁有限公司	3,263,183.27	275,793.36	8.45	单独测试后未减值,再以账龄为信用风险特征计提减值准备
抚州地区农资公司	2,921,617.73	2,921,617.73	100.00	单独测试后未减值,再以账龄为信

				用风险特征计提减值准备
南昌市城东供电局	2,841,496.88	2,841,496.88	100.00	单独测试后未减值,再以账龄为信用风险特征计提减值准备
江西电化厂(江西世龙实业公司)	2,591,069.72	129,553.49	5.00	单独测试后未减值,再以账龄为信用风险特征计提减值准备
广州利德龙科技公司	2,427,174.73	2,251,174.73	92.75	单独测试后未减值,再以账龄为信用风险特征计提减值准备
慈溪市枫叶橡胶化工有限公司	2,276,972.05	113,848.60	5.00	单独测试后未减值,再以账龄为信用风险特征计提减值准备
青岛成基生化工程有限公司	1,902,583.15	1,902,583.15	100.00	单独测试后未减值,再以账龄为信用风险特征计提减值准备
合计	99,871,563.25	27,887,324.03	/	/

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:

单位:元 币种:人民币

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至2年	1,552,248.97	3.68	139,702.41	1,781,194.22	3.63	160,307.48
2至3年	809,620.62	1.92	97,154.47	1,993,341.43	4.06	239,200.97
3至4年	983,118.70	2.33	393,247.48	1,580,887.29	3.22	632,354.91
4至5年	1,389,160.95	3.30	555,664.38	1,554,455.26	3.16	621,782.10
5年以上	37,402,808.11	88.77	37,402,808.11	42,189,883.33	85.93	42,189,883.33
合计	42,136,957.35	100.00	38,588,576.85	49,099,761.53	100.00	43,843,528.79

(3) 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

本报告期应收账款中无持有公司5%(含5%)以上表决权股份的股东单位的欠款。

(4) 应收账款金额前五名单位情况

单位:元 币种:人民币

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例(%)
中化国际化肥贸易公司		33,274,673.13	1-2年	20.96
江西江氨化学工业有限公司	同一母公司	31,708,181.02	1-2年	19.98
江西省农资公司		8,851,067.36	5年以上	5.58
江西民星企业集团		4,271,584.05	5年以上	2.69
大亚木业(江西)有限公司		3,541,960.16	1年以内	2.23
合计	/	81,647,465.72	/	51.44

## (5) 应收关联方账款情况

单位：元 币种：人民币

单位名称	与本公司关系	金额	占应收账款总额的比例 (%)
江西江氨化学工业有限公司	同一母公司	31,708,181.02	19.98
合计	/	31,708,181.02	19.98

## 5、其他应收款：

## (1) 其他应收款按种类披露：

单位：元 币种：人民币

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 (%)						
单项金额重大的其他应收款	16,926,983.82	81.91	10,638,333.62	88.82	53,731,191.57	79.50	18,527,294.83	78.20
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	1,629,641.20	7.89	1,000,535.81	10.12	8,218,542.54	12.16	4,884,038.46	20.61
其他不重大的其他应收款	2,107,129.68	10.20	105,356.48	1.06	5,633,378.30	8.34	281,668.93	1.19
合计	20,663,754.70	/	11,744,225.91	/	67,583,112.41	/	23,693,002.22	/

单项金额重大其他应收款指单个账户余额大于或等于其他应收款余额 5% 的其他应收款；单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的其他应收款是指按账龄在 1 年以上的风险特征组合的其他应收款，其他不重大其他应收款指单项金额不重大且账龄在一年以内的其他应收款。

## (2) 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款坏账准备计提：

单位：元 币种：人民币

其他应收款内容	账面余额	坏账金额	计提比例 (%)	理由
北京联创科技有限公司	6,000,000.00	6,000,000.00	100.00	单独测试后未减值，再以帐龄未信用风险特征计提减值准备。
江西昌九金桥化工有限公司	4,885,848.00	960,679.20	19.66	单独测试后未减值，再以帐龄未信用风险特征计提减值准备。
江苏南天集团股份有限公司	1,852,884.23	1,852,884.23	100.00	单独测试后未减值，再以帐龄未信用风险特征计提减值准备。
北京澳利亚石油化工技术有限公司	1,600,000.00	1,600,000.00	100.00	单独测试后未减值，再以帐龄未信用风险特征计提减值准备。

江西昌昱实业有限公司	1,362,251.59	163,470.19	12.00	单独测试后未减值，再以帐龄未信用风险特征计提减值准备。
南昌市环境保护监理所	1,226,000.00	61,300.00	5.00	单独测试后未减值，再以帐龄未信用风险特征计提减值准备。
合计	16,926,983.82	10,638,333.62	/	/

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

单位：元 币种：人民币

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至2年	654,688.61	40.17	58,921.98	5,298,670.32	64.47	2,163,004.97
2至3年	8,630.00	0.53	1,035.60	34,201.00	0.42	4,104.12
3至4年	31,670.00	1.94	12,668.00	31,236.42	0.38	12,494.57
4至5年	11,237.26	0.69	4,494.90	250,000.00	3.04	100,000.00
5年以上	923,415.33	56.67	923,415.33	2,604,434.80	31.69	2,604,434.80
合计	1,629,641.20	100.00	1,000,535.81	8,218,542.54	100.00	4,884,038.46

(3) 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 币种：人民币

单位名称	期末数		期初数	
	金额	计提坏账金额	金额	计提坏账金额
江西昌九化工集团有限公司	43,998.54	2,199.93		
合计	43,998.54	2,199.93		

(4) 其他应收款金额前五名单位情况

单位：元 币种：人民币

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(%)
北京联创科技有限公司		6,000,000.00	5年以上	29.04
江西昌九金桥化工有限公司	参股公司	4,885,848.00	1-5年	23.64
江苏南天集团股份有限公司		1,852,884.23	1-3年	8.97
北京澳利亚石油化工技术有限公司		1,600,000.00	5年以上	7.74
江西昌昱实业有限公司		1,362,251.59	2-3年	6.59
合计	/	15,700,983.82	/	75.98

(5) 应收关联方款项

单位：元 币种：人民币

单位名称	与本公司关系	金额	占其他应收账款总额的比例(%)
江西昌九金桥化工有限公司	参股公司	4,885,848.00	23.64
合计	/	4,885,848.00	23.64

6、预付款项：

## (1) 预付款项按账龄列示

单位：元 币种：人民币

账龄	期末数		期初数	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	122,188,411.16	91.13	62,611,043.66	76.72
1 至 2 年	2,123,347.25	1.58	12,214,055.39	14.97
2 至 3 年	3,357,267.42	2.50	4,861,184.58	5.96
3 年以上	6,420,831.60	4.79	1,919,722.82	2.35
合计	134,089,857.43	100.00	81,606,006.45	100.00

注：一年以上帐龄的预付账款，期末未收回的原因是未及时进行结算。

## (2) 预付款项金额前五名单位情况

单位：元 币种：人民币

单位名称	与本公司关系	金额	时间	未结算原因
浙江杭州湾腈纶有限公司		23,519,574.00	1 年以内	未及时结算
江西昌昱实业有限公司		16,354,249.00	1 年以内	未及时结算
江西青苑燃料有限公司		15,991,021.14	1 年以内	未及时结算
山西晋城蓝焰煤业股份有限公司运销分公司		11,266,043.54	1 年以内	未及时结算
大庆华兴聚缘化工有限公司		10,340,000.00	1 年以内	未及时结算
合计	/	77,470,887.68	/	/

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

本报告期预付账款中无持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位的欠款。

## (4) 预付款项的说明：

注：预付账款期末比期初增加了 64.31%，主要原因系本公司的分公司江西昌九生物化工股份有限公司江氨分公司进行技术改造增加了预付工程款。

## 7、存货：

## (1) 存货分类

单位：元 币种：人民币

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	102,579,395.92	261,844.04	102,317,551.88	97,253,910.47	261,844.04	96,992,066.43
在产品	1,819,618.23		1,819,618.23	4,752,568.03		4,752,568.03
库存商品	21,054,550.36	272,120.21	20,782,430.15	11,023,441.26	1,508,742.16	9,514,699.10
合计	125,453,564.51	533,964.25	124,919,600.26	113,029,919.76	1,770,586.20	111,259,333.56

## (2) 存货跌价准备

单位：元 币种：人民币

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	261,844.04				261,844.04
库存商品	1,508,742.16			1,236,621.95	272,120.21
合计	1,770,586.20			1,236,621.95	533,964.25

## (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(%)
库存商品		以前减记存货价值的影响因素已经消失，在原已计提的存货跌价准备金额内转回。	5.87

## 8、其他流动资产：

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
财产保险		100,000.00
材料	1,176,436.07	866,897.00
财务顾问费	776,416.65	
其他	13,652.73	902,261.32
合计	1,966,505.45	1,869,158.32

## 9、持有至到期投资：

## (1) 持有至到期投资情况

单位：元 币种：人民币

项目	期末账面余额	期初账面余额
建行“利得盈”	200,000.00	200,000.00
合计	200,000.00	200,000.00

## 10、对合营企业投资和联营企业投资：

单位：元 币种：人民币

被投资单位名称	企业类型	注册地	法人代表	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(%)	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												
江西昌九金桥化工有限公司		江西南昌	赖小波	化工产品的生产、销售	20,300,000.00	27.09	27.09	22,239,041.98	7,918,641.71	14,320,400.27	22,473,896.05	-3,496,354.13

江西环 保股份 有限公 司		江西 南昌	环 保 相 关 高 新 技 术 产 品 的 开 发 及 销 售 等	12,000,000.00	27.00	27.00					
北京北 大环化 科技有 限公司		北京 市		30,000,000.00	35.00	35.00					

## 11、长期股权投资：

## (1) 长期股权投资情况

按权益法核算：

单位：元 币种：人民币

被投资单 位	初始投资成本	期初余额	增减变动	期末余额	减值准备	本 期 现 金 红 利	在 被 投 资 单 位 持 股 比 例 (%)	在 被 投 资 单 位 表 决 权 比 例 (%)
北大环化 科技发展 有限公司	10,500,000.00	10,877,865.71		10,877,865.71	10,877,865.71		35.00	35.00
江西环 保股份有 限公司	3,240,000.00	3,203,179.84		3,203,179.84			27.00	27.00
江西昌九 金桥化工 有限公司	5,500,000.00	4,646,384.33	-604,690.90	4,041,693.43			27.09	27.09
新余市昌 九新欣化 工有限责 任公司	4,800,000.00						96.00	96.00

注：(1)江西昌九金桥化工有限公司 2009 年 6 月 19 日增加实收资本 430 万元，增资后的实收资本总额为 2030 万元，本公司的持股比例由 34.375%降至 27.09%。

注：(2)本公司的子公司新余市昌九新欣化工有限责任公司破产清算于 2007 年 9 月 3 日由江西省新余市中级人民法院受理，并于 2008 年 2 月 29 日宣告破产，故将其投资列入其他股权投资中，目前资产处置尚未结束。本公司对新余市昌九新欣化工有限责任公司的投资成本为 480 万元，在新的企业会计准则实施前其账面价值已按权益法核算减至零，新的企业准则实施后未对其按成本法追溯调整。

注：(3)长期投资减值准备计提原因：本公司参股的北京北大环化科技发展有限公司由于持续经营出现问题，根据本公司第二届第十三次董事会决议，对参股公司北京北大环化科技发展有限公司投资已全额计提减值准备。

## 12、固定资产：

## (1) 固定资产情况

单位：元 币种：人民币

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：	788,757,338.27	46,235,065.35	26,089,148.30	808,903,255.32
其中：房屋及建筑物	140,997,431.47	6,216,134.58	315,109.00	146,898,457.05
机器设备	629,029,062.50	38,799,707.73	23,885,020.11	643,943,750.12

运输工具	18,572,844.30	1,219,223.04	1,889,019.19	17,903,048.15
办公室装修	158,000.00			158,000.00
二、累计折旧合计:	362,659,206.72	49,700,925.17	15,590,446.89	396,769,685.00
其中:房屋及建筑物	48,840,890.69	4,501,599.39	202,746.30	53,139,743.78
机器设备	302,838,663.13	44,223,537.01	13,637,956.61	333,424,243.53
运输工具	10,858,519.66	944,188.81	1,749,743.98	10,052,964.49
办公室装修	121,133.24	31,599.96		152,733.20
三、固定资产账面净值合计				
其中:房屋及建筑物				
机器设备				
运输工具				
办公室装修				
四、减值准备合计	4,056,289.77		59,704.45	3,996,585.32
其中:房屋及建筑物	80,933.59			80,933.59
机器设备	3,974,282.82		58,631.09	3,915,651.73
运输工具	1,073.36		1,073.36	
办公室装修				
五、固定资产账面价值合计	422,041,841.78	-3,465,859.82	10,438,996.96	408,136,985.00
其中:房屋及建筑物	92,075,607.19	1,714,535.19	112,362.70	93,677,779.68
机器设备	322,216,116.55	-5,423,829.28	10,188,432.41	306,603,854.86
运输工具	7,713,251.28	275,034.23	138,201.85	7,850,083.66
办公室装修	36,866.76	-31,599.96		5,266.80

本期折旧额: 49,700,925.17 元。

本期由在建工程转入固定资产原价为: 41,849,971.04 元。

## (2) 暂时闲置的固定资产情况

单位: 元 币种: 人民币

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面净值	备注
机器设备	11,417,832.34	9,086,768.79	1,227,143.14	1,103,920.41	子公司昌九农科 0.3 万吨丙烯酰胺装置

注: 1) 本期固定资产原值增加 46,235,065.35 元, 其中: 由在建工程转入固定资产原价为 41,849,971.04 元、外部购入固定资产 4,385,094.31 元。本期固定资产原值减少 26,089,148.30 元, 其中: 因技术改造拆除而减少的固定资产 25,251,760.30 元, 报废固定资产 837,388.00 元。

2) 本期累计折旧增加 49,700,925.17 元, 其中: 本年计提折旧 49,700,925.17 元。本期累计折旧减少 15,590,446.89 元, 其中: 因技术改造而拆除的固定资产减少累计折旧 15,160,714.71 元, 报废固定资产减少累计折旧 429,732.18 元。

3) 固定资产抵押情况: 本公司赣北分公司以波纹管生产线(账面原值 574.85 万元) 为抵押取得短期借款 200 万元。

4) 固定资产减值准备计提的原因为: 部分设备原净值因技术进步而减值及子公司昌九农科 0.3 万吨丙烯酰胺装置停产闲置多年而减值。

## 13、在建工程:

### (1) 在建工程情况

单位：元 币种：人民币

项目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值
在建工程	25,087,338.84	1,919,247.86	23,168,090.98	56,427,365.56	1,919,247.86	54,508,117.70

## (2) 重大在建工程项目变动情况：

单位：元 币种：人民币

项目名称	预算数	期初数	本期增加	转入固定资产	其他减少	期末数
聚丙烯工程	39,800,000.00	6,397,492.85	9,607.17			6,407,100.02
造气煤气炉扩建		1,235.51	967,476.79	539,110.90		429,601.40
脱碳吸收塔		4,883.96	149,833.47	154,717.43		
型煤改造		356,138.33	-700,405.13	-494,266.80		150,000.00
1.2.3号炉		69,836.11		12,461.30		57,374.81
十三号炉		772.14	56,723.62	-211,313.84		268,809.60
4万吨双氧水工程		5,940,841.13	1,145,953.61		678,588.08	6,408,206.66
煤库		2,608,864.50	98,803.41	2,707,667.91		
甲醇4系统		295.49		295.49		
解吸塔改造		41,000.00		41,000.00		
技改工程		16,768,583.92	3,393,915.66	17,969,366.34		2,193,133.24
白炭黑扩建		90,987.16	141,642.33	22,729.49		209,900.00
发电项目		2,559,541.77		2,559,541.77		
脱盐水项目		3,364,539.92	123,068.36	3,487,608.28		
烟囱		83,996.10		83,996.10		
PE双壁波纹管项目			2,561,381.41			2,561,381.41
其他		18,138,356.67	3,263,486.39	14,977,056.67	22,954.69	6,401,831.70
合计		56,427,365.56	11,211,487.09	41,849,971.04	701,542.77	25,087,338.84

注：本期在建工程增减变动较大主要是大部分项目达到预定可使用状态已暂估转入固定资产。

## (3) 在建工程减值准备：

单位：元 币种：人民币

项目	期初数	期末数	计提原因
聚丙烯酰胺工程	1,919,247.86	1,919,247.86	计提在建工程减值的原因是：本公司的聚丙烯酰胺工程已停建，预计短期内不会续建，经公司相关部门测试可收回金额低于账面价值，故计提在建工程减值准备。
合计	1,919,247.86	1,919,247.86	/

## 14、工程物资：

单位：元 币种：人民币

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
工程物资	963,982.09	2,516,340.53	1,933,131.18	1,547,191.44
合计	963,982.09	2,516,340.53	1,933,131.18	1,547,191.44

## 15、无形资产：

## (1) 无形资产情况：

单位：元 币种：人民币

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	76,130,900.00	210,000.00		76,340,900.00
丙烯酸胺晶体技术	7,000,000.00			7,000,000.00
土地使用权	68,981,400.00			68,981,400.00
车位使用权	120,000.00			120,000.00
财务软件	29,500.00			29,500.00
成本管理系统软件		210,000.00		210,000.00
二、累计摊销合计	15,134,948.74	1,613,953.76		16,748,902.50
丙烯酸胺晶体技术	6,799,996.00	200,004.00		7,000,000.00
土地使用权	8,305,452.74	1,384,242.12		9,689,694.86
车位使用权		1,707.64		1,707.64
财务软件	29,500.00			29,500.00
成本管理系统软件		28,000.00		28,000.00
三、无形资产账面净值合计				
四、减值准备合计				
五、无形资产账面价值合计	60,995,951.26	-1,403,953.76		59,591,997.50
丙烯酸胺晶体技术	200,004.00	-200,004.00		
土地使用权	60,675,947.26	-1,384,242.12		59,291,705.14
车位使用权	120,000.00	-1,707.64		118,292.36
财务软件				
成本管理系统软件		182,000.00		182,000.00

本期摊销额：1,613,953.76 元。

注：1) 无形资产原值本期增加 210,000.00 元，系本公司控股子公司江西昌九农科化工有限公司购买成本管理系统软件。

2) 累计摊销本期增加 1,613,953.76 元，系本期实际摊销。

3) 期末无用于抵押或担保的无形资产。

4) 期末无形资产未发生减值事项，未计提无形资产减值准备。

## 16、商誉：

单位：元 币种：人民币

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
江西昌九农科化工有限公司	7,094,490.08			7,094,490.08	
江西昌九青苑热电有限公司	718,056.40			718,056.40	
合计	7,812,546.48			7,812,546.48	

## 17、长期待摊费用：

单位：元 币种：人民币

项目	期初额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末额
工作液	6,337,752.09		1,777,974.61		4,559,777.48
钯触煤	3,068,284.64		1,576,290.42	1,491,994.22	
脱硫剂	1,524.22		1,524.22		
钢瓶-投入	365,424.04	87,820.51	35,597.75		417,646.80
变换触煤-氧化铝球	854,839.69		630,480.00		224,359.69
脱烃催化剂		128,205.12	42,735.04		85,470.08
合计	10,627,824.68	216,025.63	4,064,602.04	1,491,994.22	5,287,254.05

注：1) 本期摊销（或减少额）5,556,596.26 元，其中本期摊销 4,064,602.04 元，本期转入将于一年内摊销的其他非流动资产 1,491,994.22 元。

2) 长期待摊费用主经系工作液、钯触煤，剩余摊销年限为 24-35 个月。

## 18、递延所得税资产/递延所得税负债：

(一) 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

(1) 已确认的递延所得税资产和递延所得税负债

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
递延所得税资产：		
资产减值准备	24,158,381.15	27,858,421.34
开办费	2,601.53	14,188.30
递延收益	3,221,875.00	1,778,750.00
交易性金融资产	9,172.58	
小计	27,392,030.26	29,651,359.64

(2) 未确认递延所得税资产明细

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
可抵扣亏损	120,708,600.95	4,051,501.18
合计	120,708,600.95	4,051,501.18

(3) 引起暂时性差异的资产或负债项目对应的暂时性差异

单位：元 币种：人民币

项目	暂时性差异金额
引起暂时性差异的资产项目	
资产减值准备	98,705,562.82
开办费	10,406.12
递延收益	15,002,500.00
交易性金融资产	36,690.32
小计	113,755,159.26

注：本公司控股子公司江西昌九农科化工有限公司及其全资子公司江苏南天农科化工有限公司，应收款项减值准备金额 3,952,952.88 元，固定资产减值准备金额 1,227,143.14 元，递延收益 5,287,500.00 元，所得税税率均为 15%。

## 19、资产减值准备明细：

单位：元 币种：人民币

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	91,625,132.06		12,568,735.13		79,056,396.93
二、存货跌价准备	1,770,586.20			1,236,621.95	533,964.25
三、可供出售金融资产减值准备					
四、持有至到期投资减值准备					
五、长期股权投资减值准备	10,877,865.71				10,877,865.71
六、投资性房地产减值准备					
七、固定资产减值准备	4,056,289.77			59,704.45	3,996,585.32
八、工程物资减值准备					
九、在建工程减值准备	1,919,247.86				1,919,247.86
十、生产性生物资产减值准备					
其中：成熟生产性生物资产减值准备					
十一、油气资产减值准备					
十二、无形资产减值准备					
十三、商誉减值准备					
十四、其他					
合计	110,249,121.60		12,568,735.13	1,296,326.40	96,384,060.07

## 20、短期借款：

## (1) 短期借款分类：

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
抵押借款	2,000,000.00	700,000.00
保证借款	246,100,000.00	241,700,000.00
合计	248,100,000.00	242,400,000.00

注：1) 担保借款中 16,410 万元为本公司借款，其中 13,460 万元由江西省石化集团公司提供担保，2950 万元由本公司的子公司江西昌九农科化工有限公司提供担保。

2) 担保借款中 6,100 万元为本公司的子公司江西昌九农科化工有限公司借款，其中 5,600 万元由本公司提供担保，500 万元由江苏南天絮凝剂有限公司提供担保。

3) 担保借款中 100 万元为本公司的子公司江西昌九康平气体有限公司借款，由本公司提供担保。

4) 担保借款中 2,000 万元为本公司的子公司江西昌九青苑热电有限公司借款，由本公司提供担保。

5) 本期抵押借款 200 万元抵押物为赣北分公司波纹管生产线(账面原值 574.85 万元)。

## 21、应付票据：

单位：元 币种：人民币

种类	期末数	期初数
银行承兑汇票	10,200,000.00	10,000,000.00
合计	10,200,000.00	10,000,000.00

下一会计期间将到期的金额 10,200,000.00 元。

## 22、应付账款：

- (1) 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或关联方的款项情况  
本报告期应付账款中无应付持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位或关联方的款项。

## 23、预收账款：

- (1) 本报告期预收款项中预收持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位或关联方情况：  
本报告期预收账款中无预收持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位或关联方的款项。

## 24、应付职工薪酬

单位：元 币种：人民币

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	2,419,449.05	43,132,933.19	45,050,142.32	502,239.92
二、职工福利费		3,746,595.41	3,746,595.41	
三、社会保险费	266,002.42	11,488,184.74	11,186,053.35	568,133.81
1. 医疗保险费	11,087.74	648,456.23	581,740.29	77,803.68
2. 基本养老保险费	83,683.02	9,167,450.26	8,867,633.10	383,500.18
3. 失业保险费	30,727.38	912,729.00	878,479.46	64,976.92
4. 工伤保险费	145,115.14	470,955.00	584,435.01	31,635.13
5. 生育保险费	-4,610.86	288,594.25	273,765.49	10,217.9
四、住房公积金	292,849.30	2,448,502.96	446,704.26	2,294,648.00
五、辞退福利				
六、其他	63,517.34	1,149,572.47	1,191,700.21	21,389.60
七、工会经费和职工教育经费	400,961.19	766,991.14	733,123.05	434,829.28
八、解除劳动合同补助		170,984.00	170,984.00	
合计	3,442,779.30	62,903,763.91	62,525,302.60	3,821,240.61

## 25、应交税费：

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
增值税	-11,937,709.64	-7,877,508.99
营业税	238,843.38	222,308.84
企业所得税	7,258,866.54	7,865,666.02
个人所得税	14,811.39	6,588.71
城市维护建设税	90,558.01	278,473.00
教育费附加	84,100.23	187,741.74
其他	1,256,508.90	736,398.28
合计	-2,994,021.19	1,419,667.60

## 26、其他应付款：

- (1) 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或关联方情况

单位：元 币种：人民币

单位名称	期末数	期初数
江西昌九化工集团有限公司	41,591,233.63	30,548.63
江西省石化集团公司	2,500,000.00	
合计	44,091,233.63	

- (2) 账龄超过 1 年的大额其他应付款情况的说明

注：1) 应付江西环保股份有限公司 3,203,179.84 元，账龄 5 年以上，为收到股权转让款；

2) 应付江西青苑燃料有限公司 10,000,000.00 元，账龄 2-3 年，为公司控股子公司江西昌九青苑热电

有限公司向该公司暂借款；

3) 应付南昌市鸿博物资有限公司 1,750,000.00 元, 账龄 1-2 年, 为公司江氨分公司暂欠该公司工程款。

(3) 对于金额较大的其他应付款, 应说明内容

单位名称	金 额	性质或内容
江西昌九化工集团有限公司	41,591,233.63	往来款
江西青苑燃料有限公司	20,000,000.00	暂欠款
江西江氨化学工业有限公司	8,034,587.15	社保款等
江西赣北化工厂破产管理人	4,500,000.00	往来款
江西环保股份有限公司	3,203,179.84	股权转让款
江西省石化集团公司	2,500,000.00	往来款

27、1 年内到期的非流动负债:

(1) 1 年内到期的非流动负债情况

单位: 元 币种: 人民币

项目	期末数	期初数
1 年内到期的长期借款	111,750,000.00	750,000.00
合计	111,750,000.00	750,000.00

(2) 1 年内到期的长期借款

1) 1 年内到期的长期借款

单位: 元 币种: 人民币

项目	期末数	期初数
保证借款	111,000,000.00	
信用借款	750,000.00	750,000.00
合计	111,750,000.00	750,000.00

2) 金额前五名的 1 年内到期的长期借款

单位: 元 币种: 人民币

贷款单位	借款起 始日	借款终止 日	币种	利率(%)	期末数	期初数
					本币金额	本币金额
江西省工业投资公司	2003 年 11 月 10 日	2006 年 6 月 1 日	人民币	5.310	750,000.00	750,000.00
中国建设银行南昌 洪都支行	2008 年 2 月 20 日	2010 年 2 月 19 日	人民币	7.938	18,000,000.00	
中国建设银行南昌 洪都支行	2008 年 10 月 20 日	2010 年 10 月 19 日	人民币	7.722	20,000,000.00	
中国建设银行南昌 洪都支行	2008 年 10 月 30 日	2010 年 10 月 29 日	人民币	7.425	20,000,000.00	
中国建设银行南昌 洪都支行	2008 年 4 月 18 日	2010 年 4 月 17 日	人民币	7.938	13,000,000.00	
中国建设银行南昌 洪都支行	2008 年 4 月 30 日	2010 年 4 月 29 日	人民币	8.316	15,000,000.00	

中国建设银行南昌洪都支行	2008年8月26日	2010年8月25日	人民币	8.316	10,000,000.00	
交通银行南昌分行	2007年12月28日	2010年12月20日	人民币	7.938	15,000,000.00	
合计	/	/	/	/	111,750,000.00	750,000.00

注:1年内到期的长期借款中15,000,000.00元为本公司的子公司江西昌九农科化工有限公司的借款,由本公司提供担保;96,000,000.00元为本公司借款,由江西省石化集团公司提供担保。

## 28、其他流动负债

单位:元 币种:人民币

项目	期末账面余额	期初账面余额
营销费	39,804.31	65,698.71
水电汽费	3,055,152.63	20,907,112.35
运输费	573,120.00	386,905.76
审计费		360,000.00
加工费		200,000.00
修理费	2,895,129.88	
其它费用	54,128.67	344,999.78
合计	6,617,335.49	22,264,716.60

## 29、长期借款:

### (1) 长期借款分类:

单位:元 币种:人民币

项目	期末数	期初数
保证借款	15,000,000.00	133,500,000.00
合计	15,000,000.00	133,500,000.00

注:长期借款15,000,000.00元为本公司的子公司江西昌九农科化工有限公司的借款,由本公司提供担保。

### (2) 金额前五名的长期借款:

单位:元 币种:人民币

贷款单位	借款起始日	借款终止日	币种	利率(%)	期末数	期初数
					本币金额	本币金额
中国建设银行南昌洪都支行	2008年10月20日	2010年10月19日	人民币	7.722		20,000,000.00
中国建设银行南昌洪都支行	2008年10月30日	2010年10月29日	人民币	7.425		20,000,000.00
中国建设银行南昌洪都支行	2008年2月20日	2010年2月19日	人民币	7.938		18,000,000.00
中国建设银行南昌洪都支行	2008年4月30日	2008年4月29日	人民币	8.316		15,000,000.00
交通银行南昌分行	2008年1月30日	2011年1月29日	人民币	7.938	15,000,000.00	15,000,000.00
合计	/	/	/	/	15,000,000.00	88,000,000.00

## 30、专项应付款：

单位：元 币种：人民币

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	备注说明
化肥动力结构项目拨款	3,330,000.00			3,330,000.00	
合计	3,330,000.00			3,330,000.00	/

## 31、其他非流动负债：

单位：元 币种：人民币

项目	期末账面余额	期初账面余额
化肥动力结构项目拨款	6,670,000.00	6,670,000.00
聚丙烯酰胺项目拨款	120,000.00	120,000.00
型煤治理拨款	300,000.00	300,000.00
污水治理专项拨款	8,000,000.00	6,500,000.00
造气及变换废水全闭路循环治理改造项目专项资金	1,415,000.00	1,415,000.00
总下水清污分流终端污水综合处理一期工程市级环保专项资金	1,100,000.00	
5万吨丙烯酰胺晶体改扩建项目基建拨款	5,287,500.00	
合计	22,892,500.00	15,005,000.00

注：其他非流动负债是收到的与资产相关的政府补助（递延收益）：

1) 本期收到依据江西省财政厅和江西省环境保护厅赣财建[2009]428号文《关于下达2009年省级环境保护专项资金预算的通知》下拨的环保专项资金1,500,000.00元；

2) 收到依据南昌市环境保护局和南昌市财政局洪环发[2009]30号《关于下达2008年度第二批市级环保专项资金项目计划的通知》下拨的市级环保专项资金1,100,000.00元；

3) 本期收到依据江西省财政厅赣财建[2009]270号文《江西省财政厅关于下达2009年重点产业振兴和技术改造（第一批）项目建设扩大内需国债投资预算（拨款）的通知》下拨的5万吨丙烯酰胺晶体改扩建项目基建拨款6,000,000.00元，根据项目完工后拨款对应部份的计提折旧转入营业外收入712,500.00元，递延收益小计5,287,500.00元。

## 32、股本：

单位：元 币种：人民币

	期初数	本次变动增减（+、-）					期末数
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	241,320,000.00						241,320,000.00

注：2009年12月31日江西昌九化工集团有限公司持有本公司98,194,800股份。

## 33、资本公积：

单位：元 币种：人民币

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
资本溢价（股本溢价）	90,963,410.90			90,963,410.90
其他资本公积	12,582,869.86			12,582,869.86
合计	103,546,280.76			103,546,280.76

## 34、盈余公积：

单位：元 币种：人民币

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	13,133,825.29			13,133,825.29
合计	13,133,825.29			13,133,825.29

## 35、未分配利润：

单位：元 币种：人民币

项目	金额	提取或分配比例（%）
调整前 上年末未分配利润	-6,703,456.37	/
调整后 年初未分配利润	-6,703,456.37	/
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-84,071,898.10	/
期末未分配利润	-90,775,354.47	/

## 36、营业收入和营业成本：

## (1) 营业收入、营业成本

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	666,713,956.09	1,047,603,098.39
其他业务收入	20,239,366.53	28,477,770.85
营业成本	664,126,490.11	962,839,928.81

## (2) 主营业务（分行业）

单位：元 币种：人民币

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
工业	666,713,956.09	648,091,353.77	1,047,603,098.39	942,215,668.47
合计	666,713,956.09	648,091,353.77	1,047,603,098.39	942,215,668.47

## (3) 主营业务（分产品）

单位：元 币种：人民币

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
尿素	103,484,495.06	141,064,928.99	286,505,137.79	247,527,287.21
塑料管材	18,238,703.00	16,414,197.23	18,283,794.36	16,532,541.03
丙烯酰胺	483,523,205.38	417,178,727.43	570,498,742.32	518,480,445.97
粗甲醇	6,779,749.80	10,947,473.18	79,508,000.00	68,503,150.47
白炭黑	31,662,692.19	32,546,776.83	29,146,070.53	29,071,551.47
双氧水	12,973,827.03	17,265,390.65	48,601,669.30	41,922,145.26
其他	10,051,283.63	12,673,859.46	15,059,684.09	20,178,547.06
合计	666,713,956.09	648,091,353.77	1,047,603,098.39	942,215,668.47

## (4) 主营业务（分地区）

单位：元 币种：人民币

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
江西南昌	505,171,234.88	515,582,747.67	857,093,550.21	772,402,853.39
江西九江	18,238,703.00	16,414,197.23	18,283,794.36	16,532,541.03
江苏	143,304,018.21	116,094,408.87	172,225,753.82	153,280,274.05
合计	666,713,956.09	648,091,353.77	1,047,603,098.39	942,215,668.47

## (5) 公司前五名客户的营业收入情况

单位：元 币种：人民币

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例 (%)
上海德维化工有限公司	29,527,873.93	4.30
中化国际化肥贸易公司	25,191,297.69	3.67
如皋市南天絮凝剂有限公司	20,066,786.99	2.92
大亚木业(江西)有限公司	12,930,307.69	1.88
江西世龙实业有限公司	12,704,997.44	1.85
合计	100,421,263.74	14.62

## 37、营业税金及附加：

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计缴标准
营业税	111,246.32	441,772.24	应税营业收入
城市维护建设税	1,187,518.06	1,851,943.39	应缴增值税、营业税
教育费附加	575,586.17	879,740.84	应缴增值税、营业税
合计	1,874,350.55	3,173,456.47	/

## 38、公允价值变动收益：

单位：元 币种：人民币

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
基金投资公允价值变动	18,124.74	-25,088.08
合计	18,124.74	-25,088.08

## 39、投资收益：

## (1) 投资收益明细情况：

单位：元 币种：人民币

	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-604,690.90	462,917.89
处置交易性金融资产取得的投资收益	64,026.35	6,198.36
持有至到期投资取得的投资收益		9,100.00
合计	-540,664.55	478,216.25

## (2) 按权益法核算的长期股权投资收益：

单位：元 币种：人民币

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
江西昌九金桥化工有限公司	-604,690.90	462,917.89	被投资单位本年亏损
合计	-604,690.90	462,917.89	/

## 40、资产减值损失：

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失	-12,568,735.13	4,072,840.96
二、存货跌价损失		706,710.54
三、可供出售金融资产减值损失		
四、持有至到期投资减值损失		
五、长期股权投资减值损失		
六、投资性房地产减值损失		

七、固定资产减值损失		
八、工程物资减值损失		
九、在建工程减值损失		1,919,247.86
十、生产性生物资产减值损失		
十一、油气资产减值损失		
十二、无形资产减值损失		
十三、商誉减值损失		
十四、其他		
合计	-12,568,735.13	6,698,799.36

## 41、营业外收入：

## (1) 营业外收入情况

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
非流动资产处置利得合计		252,337.60
其中：固定资产处置利得		252,337.60
接受捐赠		100,000.00
政府补助	4,612,500.00	12,000,000.00
其他	1,179,471.91	1,464,100.00
合计	5,791,971.91	13,816,437.60

## (2) 政府补助明细

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	说明
尿素跌价补贴		10,000,000.00	江西省人民政府办公厅公文处理单 Z272c 号
高新技术改造财政扶持资金	3,800,000.00	2,000,000.00	南昌市经济贸易委员会及南昌市财政局下洪经贸行管[2008]248 号文
5 万吨丙烯酰胺晶体改扩建项目基建拨款	712,500.00		江西省财政厅赣财建[2009]270 号
工业甲醇名牌产品奖励款	100,000.00		南昌市政府办公厅关于加快推进名牌战略工作实施意见的通知(洪府发(2007)37 号)
合计	4,612,500.00	12,000,000.00	/

## 42、营业外支出：

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
非流动资产处置损失合计	10,402,996.96	478,076.16
其中：固定资产处置损失	10,402,996.96	478,076.16
公益性捐赠支出	20,000.00	40,000.00
罚款支出	61,643.95	260,000.00
防洪基金	1,096,628.23	1,106,856.72
赞助费	80,000.00	80,200.00
残疾人保障基金	103,432.76	34,696.83
价调基金	357,590.81	7,939.48
停工损失	15,509,168.31	1,106,230.53
赔款支出	19,918.25	8,000.00

税收滞纳金	20,999.59	85,984.77
其他	89,939.95	146,688.36
合计	27,762,318.81	3,354,672.85

营业外支出增加主要原因：1) 公司江氨分公司对合成氨、尿素系统原料结构调整和节能减排进行综合技术改造时拆除了部分设备，增加了固定资产处置损失；

2) 因大修及技改停工时间较长，导致停工损失增加。

#### 43、所得税费用：

单位：元 币种：人民币

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	5,962,803.30	7,402,623.56
递延所得税调整	2,259,329.38	-4,086,957.30
合计	8,222,132.68	3,315,666.26

#### 44、基本每股收益和稀释每股收益的计算过程：

##### 1、计算过程

1) 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；S 为发行在外的普通股加权平均数；S<sub>0</sub> 为年初股份总数；S<sub>1</sub> 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<sub>i</sub> 为报告期因发行新股或债转股等增加股份数；S<sub>j</sub> 为报告期因回购等减少股份数；S<sub>k</sub> 为报告期缩股数；M<sub>0</sub> 为报告期月份数；M<sub>i</sub> 为增加股份下一月份起至报告期年末的月份数；M<sub>j</sub> 为减少股份下一月份起至报告期年末的月份数。

2) 稀释每股收益 =  $[P + (\text{已确认为费用的稀释性潜在普通股利息} - \text{转换费用}) \times (1 - \text{所得税率})] / (S_0 + S_1 + S_i \times M_i \div M_0 - S_j \times M_j \div M_0 - S_k + \text{认股权证、股份期权、可转换债券等增加的普通股加权平均数})$

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。公司在计算稀释每股收益时，已考虑所有稀释性潜在普通股的影响，直至稀释每股收益达到最小。

2、本年不具有稀释性但以后期间很可能具有稀释性的潜在普通股

3、资产负债表日至财务报告批准报出日之间，公司发行在外普通股或潜在普通股股数未发生的重大变化

#### 45、现金流量表项目注释：

##### (1) 收到的其他与经营活动有关的现金：

单位：元 币种：人民币

项目	金额
收到的其他单位往来款	170,204,200.00
银行存款利息收入	219,076.03
政府补助	3,960,000.00
保险赔款	90,292.00
其他	7,956,787.53
合计	182,430,355.56

##### (2) 支付的其他与经营活动有关的现金：

单位：元 币种：人民币

项目	金额
支付其他单位往来款	71,545,175.63
销售费用	6,661,338.55
管理费用	13,500,663.18
营业外支出	19,518.25
银行手续费	51,288.48

其他	1,592,534.22
合计	93,370,518.31

## (3) 收到的其他与投资活动有关的现金:

单位: 元 币种: 人民币

项目	金额
国债专项资金建拨款	6,000,000.00
污水处理专项拨款	1,500,000.00
总下水清污分流终端污水综合处理期工程市级环保专项资金	1,100,000.00
合计	8,600,000.00

## (4) 支付的其他与筹资活动有关的现金:

单位: 元 币种: 人民币

项目	金额
融资顾问费	1,344,800.00
合计	1,344,800.00

## 46、现金流量表补充资料:

## (1) 现金流量表补充资料:

单位: 元 币种: 人民币

补充资料	本期金额	上期金额
<b>1. 将净利润调节为经营活动现金流量:</b>		
净利润	-74,952,912.52	20,740,804.16
加: 资产减值准备	-13,392,758.99	6,698,799.36
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	49,700,925.17	41,238,619.54
无形资产摊销	1,613,953.76	1,988,338.12
长期待摊费用摊销	5,124,502.04	5,219,976.20
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)	10,152,236.21	-252,337.60
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	310,465.20	478,076.16
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)	-18,124.74	25,088.08
财务费用(收益以“-”号填列)	25,062,841.47	30,610,476.56
投资损失(收益以“-”号填列)	540,664.55	-478,216.25
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	2,259,329.38	-4,072,518.81
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)		-14,438.49
存货的减少(增加以“-”号填列)	-12,423,644.75	-10,185,634.44
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	30,265,257.28	-8,250,243.84
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	27,108,814.19	-15,440,293.62
其他		
经营活动产生的现金流量净额	51,351,548.25	68,306,495.13
<b>2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:</b>		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
<b>3. 现金及现金等价物净变动情况:</b>		
现金的期末余额	38,338,410.37	69,441,574.63
减: 现金的期初余额	69,441,574.63	81,322,974.75
加: 现金等价物的期末余额		

减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-31,103,164.26	-11,881,400.12

## (2) 现金和现金等价物的构成

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
一、现金	38,338,410.37	69,441,574.63
其中：库存现金	61,091.58	53,336.07
可随时用于支付的银行存款	38,277,318.79	69,388,238.56
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	38,338,410.37	69,441,574.63

## (八) 关联方及关联交易

## 1、本企业的母公司情况

单位：万元 币种：人民币

母公司名称	企业类型	注册地	法人代表	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
江西昌九化工集团有限公司	国有控股	南昌市北京东路98号	邓兴明	化工产品	31,677.00	40.69	40.69	江西省国有资产监督管理委员会	15831152-

## 2、本企业的子公司情况

单位：元 币种：人民币

子公司全称	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	组织机构代码
九江锦兴贸易有限公司	有限责任公司	江西省九江市湖口县万佳路1号	应启炎	化工产品销售	8,000,000.00	95.00	95.00	72776372x
江西昌九农科化工有限公司	有限责任公司	江西南昌	钟先平	丙烯酰胺等产品生产、销售	22,000,000.00	54.55	54.55	261788609
江苏南天农科化工有限公司	有限责任公司	江苏如皋白蒲镇	顾宝中	丙烯酰胺等产品生产、销售	10,000,000.00	100.00	100.00	703769190
南昌两江化工有限公司	有限责任公司	江西南昌		化工产品销售	1,000,000.00	51.00	51.00	705578849

江西昌九青苑热电有限公司	有限责任公司	南昌高新火炬大街 801 号	孙显明	蒸汽、自发电生产、销售	60,000,000.00	50.00	50.00	769781010
江西昌九康平气体有限公司	有限责任公司	南昌市东郊罗家镇濡溪村	江永科	气体生产销售	5,000,000.00	40.19	40.19	763387821
江西昌九昌昱化工有限公司	有限责任公司	南昌市东郊罗家镇濡溪村	戴宁	化工产品生产销售	60,000,000.00	50.00	50.00	794762428
江西昌九德利贸易有限公司	有限责任公司	南昌市高新一路 190 号	张育德	化工产品及其原料销售	1,000,000.00	86.00	86.00	767032083
新余市昌九新欣化工有限责任公司	有限责任公司	新余市城北办事处		化工产品	5,000,000.00	96.00	96.00	772366029

## 3、本企业的合营和联营企业的情况

单位:元 币种:人民币

被投资单位名称	企业类型	注册地	法人代表	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(%)	组织机构代码
二、联营企业								
江西昌九金桥化工有限公司		江西南昌	赖小波	化工产品的生产、销售	20,300,000.00	27.09	27.09	
江西环保股份有限公司		江西南昌		环保相关高新技术产品的开发及销售等	12,000,000.00	27.00	27.00	
北京北大环化科技有限公司		北京市			30,000,000.00	35.00	35.00	

单位:元 币种:人民币

被投资单位名称	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
二、联营企业					
江西昌九金桥化工有限公司	22,239,041.98	7,918,641.71	14,320,400.27	22,473,896.05	-3,496,354.13

## 4、本企业的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系	组织机构代码
江西江氨化学工业有限公司	母公司的全资子公司	
九江化工厂	母公司的全资子公司	
江西赣北化工厂	母公司的全资子公司	
江西昌九金桥化工有限公司	其他	
江西环保股份有限公司	其他	
北京北大环化科技有限公司	其他	

## 5、关联交易情况

## (1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

单位：元 币种：人民币

关联方	关联交易类型	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 (%)
江西赣北化工厂	购买商品	水、电、材料	协议价			11,310.77	0.0012
江西江氨化学工业有限公司	接受劳务	工程劳务及购设备	协议价			7,115,058.46	100.00
江西赣北化工厂	销售商品	电	协议价			11,764.00	0.0011
江西赣北化工厂	销售商品	商品	协议价			600.00	0.0001
江西江氨化学工业有限公司	销售商品	水电汽等	协议价	3,720,749.64	0.54	2,058,717.95	0.19
江西江氨化学工业有限公司	提供劳务	工程劳务	协议价			10,000,000.00	100.00
江西江氨化学工业有限公司	销售商品	甲醇	协议价	6,779,749.80	0.99	79,508,000.00	7.39
江西昌九金桥化工有限公司	销售商品	水电汽等	协议价	424,642.78	0.06	1,775,764.44	0.16

采购和销售原材料（辅材）、销售商品以及相互提供劳务实行就近采购和销售的原则，节约运输费用，降低公司生产成本和销售费用。销售水、电、气等燃料和动力是本采购和销售原材料（辅材）、销售商品以及相互提供劳务实行就近采购和销售的原则，节约运输费用，降低公司生产成本和销售费用。销售水、电、气等燃料和动力是本公司或关联方生产经营所必需的，该项关联交易将继续存在。

从公司历年关联交易的实际情况分析，不会影响公司的独立性。

## (2) 关联担保情况

单位：元 币种：人民币

担保方	被担保方	担保金额	担保期限	是否履行完毕
江西省石化集团公司	江西昌九生物化工股份有限公司	230,600,000.00		否

## 6、关联方应收应付款项

上市公司应收关联方款项：

单位:元 币种:人民币

项目名称	关联方	期末		期初	
		金额	其中:计提减值 金额	金额	其中:计提减值 金额
应收账款	江西江氨化学 工业有限公司	31,708,181.02		19,596,739.69	
其他应收款	江西江氨化学 工业有限公司			8,532,830.56	
其他应收款	江西昌九金桥 化工有限公司	4,885,848.00		11,470,546.01	
其他应收款	江西昌九化工 集团有限公司	43,998.54			

上市公司应付关联方款项:

单位:元 币种:人民币

项目名称	关联方	期末		期初	
		金额	其中:计提减值 金额	金额	其中:计提减值 金额
应付账款	江西江氨化学 工业有限公司			5,504,784.16	
其他应付款	江西江氨化学 工业有限公司	8,034,587.15		1,558,679.71	
其他应付款	江西环保股份 有限公司	3,203,179.84		3,203,179.84	
其他应付款	江西昌九化工 集团有限公司	41,591,233.63		30,548.63	
其他应付款	江西省石化集 团公司	2,500,000.00			

(九) 股份支付:

无

(十) 或有事项:

无

(十一) 承诺事项:

无

(十二) 资产负债表日后事项:

1、其他资产负债表日后事项说明

1、2010年3月2日,本公司与江西省环境保护科学研究院签订了股权转让协议,本公司将持有江西环保股份有限公司27%的股份以380万元的价格转让给江西省环境保护科学研究院,截止报告日,转让款已收取,股权的转让手续正在办理中。

2、2010年1月8日第四届第二十次董事会决议公告同意控股子公司江西昌九农科化工有限公司在江苏如东洋口港投资兴建年产2万吨丙烯酰胺生产装置,投资金额约8000万元,资金来源由昌九农科公司向原股东按出资比例增资扩股解决约3000万元,其他资金通过其自筹和银行贷款解决。

3、2010年1月8日第四届第二十次董事会决议公告同意控股子公司江西昌九青苑热电有限公司向原出资股东按照各自出资比例增资扩股,增资金额1000万元。

4、2010年1月8日第四届第二十次董事会决议公告审议通过《关于为江西昌九农科化工有限公司向银行贷款提供担保的议案》。“昌九农科”因其流动资金周转,分别向农业银行南昌市叠山支行续贷1490万元和向中国建设银行股份有限公司南昌铁路支行申请流动资金贷款2000万元,公司为该两项银行贷款提供担保。本次担保金额:3490万元;担保方式:连带保证责任担保;担保期限:贷款

到期后一年；“昌九农科”以其拥有的全部资产提供反担保；反担保金额：3490 万元；反担保期限：二年。

5、2010 年 1 月 22 日第四届第二十一一次董事会决议公告审议通过《关于为江西昌九青苑热电有限责任公司向银行贷款提供担保的议案》，江西昌九青苑热电有限责任公司因其流动资金周转向南昌市商业银行科技支行申请续贷 2000 万元，该控股子公司曾于 2009 年 2 月向南昌市商业银行科技支行申请流动资金贷款 2000 万元，本公司为该项贷款已提供担保，并经四届十一次董事会审议通过。现该项贷款将到期，公司董事会同意为该项银行贷款继续提供担保。担保期限为贷款到期后一年，同时江西昌九青苑热电有限责任公司以其拥有的全部资产提供反担保，反担保期限为二年。

6、2010 年 1 月 22 日第四届第二十一一次董事会决议公告审议通过《关于为江西昌九农科化工有限公司向江西国际信托股份有限公司信托贷款提供担保的议案》，江西昌九农科化工有限公司因其流动资金周转向江西国际信托股份有限公司申请信托贷款 3000 万元，贷款期限半年，公司同意为该项信托贷款提供担保。担保期限为贷款到期后一年，同时江西昌九农科化工有限公司以其拥有的全部资产提供反担保，反担保期限为二年。

7、2010 年 4 月 14 日第四届第二十二次董事会决议审议通过《关于公司所属赣北分公司搬迁的议案》，议案内容如下：公司所属赣北分公司生产经营所使用土地系向江西赣北化工厂（公司控股股东江西昌九化工集团有限公司全资子公司）租赁使用。因江西赣北化工厂破产改制，公司所属赣北分公司无法在江西赣北化工厂厂区内继续生产经营，所有房屋建筑将拆除。因此，公司拟将所属赣北分公司搬迁至九江县沙城工业园西区，租赁江西衡达化工有限公司的有关资产继续进行生产经营活动。根据广东恒信德律资产评估有限公司的《江西昌九生物化工股份有限公司拟拆迁资产评估报告》

（HDDPZ2010000013），公司所属赣北分公司拟拆迁资产为房屋建筑，评估基准日 2010 年 1 月 31 日，账面价值为 559.58 万元，评估净值为 644.02 万元，江西赣北化工厂破产管理人将按照该拆迁资产评估净值给予公司补偿。

### （十三）其他重要事项：

#### 1、以公允价值计量的资产和负债

单位：元 币种：人民币

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					
1、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产(不含衍生金融资产)	98,809.35	18,124.74			116,934.09
2、衍生金融资产					
3、可供出售金融资产					
金融资产小计	98,809.35	18,124.74			116,934.09
上述合计	98,809.35	18,124.74			116,934.09

#### 2、其他

本公司的分公司江氨分公司和控股子公司江西昌九昌昱化工有限公司 2009 年 1 月至 3 月生产设备进行停产检修。本公司的分公司江氨分公司已于 2009 年 10 月开始进行技术改造，通过用先进技术改造提升传统行业，培育新的利润增长点，促进公司持续发展。

### （十四）母公司财务报表主要项目注释

#### 1、应收账款：

##### （1）应收账款按种类披露：

单位：元 币种：人民币

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 (%)
单项金额重大的应收账款	99,871,563.25	66.24	27,887,324.03	42.21	80,239,988.32	58.47	23,109,210.28	34.72
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	40,043,671.74	26.56	37,633,647.86	56.97	47,747,239.82	34.79	42,993,130.78	64.59
其他不重大应收账款	10,857,803.50	7.20	542,890.18	0.82	9,248,984.00	6.74	462,449.20	0.69
合计	150,773,038.49	/	66,063,862.07	/	137,236,212.14	/	66,564,790.26	/

单项金额重大应收账款指单个账户余额大于或等于应收账款余额 1%的应收账款；单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收账款是指按账龄在 1 年以上的风险特征组合的应收账款，其他不重大应收账款指单项金额不重大且账龄在一年以内的应收账款。

## (2) 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 币种：人民币

应收账款内容	账面余额	坏账金额	计提比例 (%)	理由
中化国际化肥贸易公司	33,274,673.13	1,815,767.85	5.46	单独测试后未减值,再以账龄为信用风险特征计提减值准备
江西江氨化学工业有限公司	31,708,181.02	2,335,738.82	7.37	单独测试后未减值,再以账龄为信用风险特征计提减值准备
江西省农资公司	8,851,067.36	8,851,067.36	100.00	单独测试后未减值,再以账龄为信用风险特征计提减值准备
江西民星企业集团	4,271,584.05	4,271,584.05	100.00	单独测试后未减值,再以账龄为信用风险特征计提减值准备
大亚木业(江西)有限公司	3,541,960.16	177,098.01	5.00	单独测试后未减值,再以账龄为信用风险特征计提减值准备
江西沃尔得农资连锁有限公司	3,263,183.27	275,793.36	8.45	单独测试后未减值,再以账龄为信用风险特征计提减值准备

抚州地区农资公司	2,921,617.73	2,921,617.73	100.00	单独测试后未减值,再以账龄为信用风险特征计提减值准备
南昌市城东供电局	2,841,496.88	2,841,496.88	100.00	单独测试后未减值,再以账龄为信用风险特征计提减值准备
江西电化厂(江西世龙实业有限公司)	2,591,069.72	129,553.49	5.00	单独测试后未减值,再以账龄为信用风险特征计提减值准备
广州利德龙科技公司	2,427,174.73	2,251,174.73	92.75	单独测试后未减值,再以账龄为信用风险特征计提减值准备
慈溪市枫叶橡胶化工有限公司	2,276,972.05	113,848.60	5.00	单独测试后未减值,再以账龄为信用风险特征计提减值准备
青岛成基生化工程有限公司	1,902,583.15	1,902,583.15	100.00	单独测试后未减值,再以账龄为信用风险特征计提减值准备
合计	99,871,563.25	27,887,324.03	/	/

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:

单位:元 币种:人民币

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至2年	798,301.07	1.99	71,847.10	1,673,454.22	3.50	150,610.88
2至3年	715,064.62	1.79	85,807.75	1,868,250.18	3.91	224,190.02
3至4年	858,027.45	2.14	343,210.98	1,580,887.29	3.32	632,354.91
4至5年	899,160.95	2.25	359,664.38	1,064,455.26	2.23	425,782.10
5年以上	36,773,117.65	91.83	36,773,117.65	41,560,192.87	87.04	41,560,192.87
合计	40,043,671.74	100.00	37,633,647.86	47,747,239.82	100.00	42,993,130.78

(3) 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

本报告期应收账款中无持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位的欠款。

(4) 应收账款金额前五名单位情况

单位:元 币种:人民币

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例(%)
中化国际化肥贸易公司		33,274,673.13	1-2 年	22.07
江西江氨化学工业有限公司	同一母公司	31,708,181.02	1-2 年	21.03

江西省农资公司		8,851,067.36	5年以上	5.87
江西民星企业集团		4,271,584.05	5年以上	2.83
大亚木业(江西)有限公司		3,541,960.16	1年以内	2.35
合计	/	81,647,465.72	/	54.15

## 2、其他应收款：

## (1) 其他应收款按种类披露：

单位：元 币种：人民币

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 (%)
单项金额重大的其他应收款	19,183,906.30	86.64	8,990,939.73	92.35	53,731,191.57	76.18	18,527,294.83	86.20
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	917,783.67	4.15	642,811.02	6.60	5,704,178.11	8.09	2,412,261.26	11.22
其他不重大的其他应收款	2,040,047.05	9.21	102,002.35	1.05	11,097,291.24	15.73	554,864.56	2.58
合计	22,141,737.02	/	9,735,753.10	/	70,532,660.92	/	21,494,420.65	/

单项金额重大其他应收款指单个账户余额大于或等于其他应收款余额 5% 的其他应收款；单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的其他应收款是指按账龄在 1 年以上的风险特征组合的其他应收款，其他不重大其他应收款指单项金额不重大且账龄在一年以内的其他应收款。

## (2) 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款坏账准备计提：

单位：元 币种：人民币

其他应收款内容	账面余额	坏账金额	计提比例 (%)	理由
江西昌九金桥化工有限公司	4,885,848.00	960,679.20	19.66	单独测试后未减值，再以帐龄未信用风险特征计提减值准备。
江西昌九昌昱化工有限公司	4,109,806.71	205,490.34	5.00	单独测试后未减值，再以帐龄未信用风险特征计提减值准备。
南昌市环境保护监理所	1,226,000.00	61,300.00	5.00	单独测试后未减值，再以帐龄未信用风险特征计提减值准备。
江西昌昱实业有限公司	1,362,251.59	163,470.19	12.00	单独测试后未减值，再以帐龄未信用风险特征计提减值准备。

北京联创科技有 限公司	6,000,000.00	6,000,000.00	100.00	单独测试后未减 值,再以帐龄未信 用风险特征计提 减值准备。
北京澳大利亚石油 化工技术有限公 司	1,600,000.00	1,600,000.00	100.00	单独测试后未减 值,再以帐龄未信 用风险特征计提 减值准备。
合计	19,183,906.30	8,990,939.73	/	/

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

单位:元 币种:人民币

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至2年	267,465.81	29.14	24,071.92	3,411,041.09	59.80	306,993.69
2至3年	6,630.00	0.72	795.60	32,270.00	0.56	3,872.40
3至4年	31,670.00	3.45	12,668.00	15,786.42	0.28	6,314.57
4至5年	11,237.26	1.23	4,494.90	250,000.00	4.38	100,000.00
5年以上	600,780.60	65.46	600,780.60	1,995,080.60	34.98	1,995,080.60
合计	917,783.67	100.00	642,811.02	5,704,178.11	100.00	2,412,261.26

(3) 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 币种:人民币

单位名称	期末数		期初数	
	金额	计提坏帐金额	金额	计提坏帐金额
江西昌九化工集团有限公 司	43,998.54	2,199.93		
合计	43,998.54	2,199.93		

(4) 其他应收账款金额前五名单位情况

单位:元 币种:人民币

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占其他应收账款 总额的比例(%)
北京联创科技有 限公司		6,000,000.00	5年以上	27.10
江西昌九金桥化工 有限公司	参股公司	4,885,848.00	1-5年	22.07
江西昌九昌昱化工 有限公司	子公司	4,109,806.71	1年以内	18.56
北京澳大利亚石油 化工技术有限公 司		1,600,000.00	5年以上	7.23
江西昌昱实业有 限公司		1,362,251.59	2-3年	6.15
合计	/	17,957,906.30	/	81.11

(5) 其他应收关联方款项情况

单位:元 币种:人民币

单位名称	与本公司关系	金额	占其他应收账款总额的比例(%)
江西昌九金桥化工有限公司	参股公司	4,885,848.00	22.07

江西昌九昌昱化工有限公司	子公司	4,109,806.71	18.56
合计	/	8,995,654.71	40.63

### 3、长期股权投资 按成本法核算

单位：元 币种：人民币

被投资单位	初始投资成本	期初余额	增减变动	期末余额	减值准备	本期计提减值准备	在被投资单位持股比例(%)	在被投资单位表决权比例(%)
江西昌九农科化工有限公司	19,352,865.40	19,352,865.40		19,352,865.40			54.55	54.55
九江锦兴贸易有限公司	7,600,000.00	7,600,000.00		7,600,000.00			95.00	95.00
江西昌九康平气体有限公司	2,009,400.00	2,009,400.00		2,009,400.00			40.19	40.19
江西昌九青苑热电有限公司	30,718,056.40	30,718,056.40		30,718,056.40			50.00	50.00
江西昌九昌昱化工有限公司	30,000,000.00	30,000,000.00		30,000,000.00			50.00	50.00
江西昌九德利贸易有限公司	860,000.00	860,000.00		860,000.00			86.00	86.00

### 按权益法核算

单位：元 币种：人民币

被投资单位	初始投资成本	期初余额	增减变动	期末余额	减值准备	本期计提减值准备	现金红利	在被投资单位持股比例(%)	在被投资单位表决权比例(%)
北大环化科技发展有限公司	10,500,000.00	10,877,865.71		10,877,865.71	10,877,865.71			35.00	35.00
江西环保股份有限公司	3,240,000.00	3,203,179.84		3,203,179.84				27.00	27.00
江西昌九金桥化工有限公司	5,500,000.00	4,646,384.33	-604,690.90	4,041,693.43				27.09	27.09
新余市昌九新欣化工有限责任公司	4,800,000.00	0.00		0.00				96.00	96.00

注:1)江西昌九金桥化工有限公司 2009 年 6 月 19 日增加实收资本 430 万元,增资后的实收资本总额为 2030 万元,本公司的持股比例由 34.375%降至 27.09%。

注:2)本公司的子公司新余市昌九新欣化工有限责任公司破产清算于 2007 年 9 月 3 日由江西省新余市中级人民法院受理,并于 2008 年 2 月 29 日宣告破产,故将其投资列入其他股权投资中,目前资产处置尚未结束。本公司对新余市昌九新欣化工有限责任公司的投资成本为 480 万元,在新的企业会计准则实施前其账面价值已按权益法核算减至零,新的企业准则实施后未对其按成本法追溯调整。

注:3)长期投资减值准备计提原因:本公司参股的北京北大环化科技发展有限公司由于持续经营出现问题,根据本公司第二届第十三次董事会决议,对参股公司北京北大环化科技发展有限公司投资已全额计提减值准备。

## 4、营业收入和营业成本：

## (1) 营业收入、营业成本

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	166,018,460.10	424,696,576.31
其他业务收入	73,952,409.84	87,028,211.80
营业成本	283,408,153.40	470,339,741.12

## (2) 主营业务（分行业）

单位：元 币种：人民币

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
工业	166,018,460.10	214,453,436.56	424,696,576.31	392,808,066.94
合计	166,018,460.10	214,453,436.56	424,696,576.31	392,808,066.94

## (3) 主营业务（分产品）

单位：元 币种：人民币

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
尿素	103,484,495.06	144,124,748.24	286,505,137.79	256,598,047.34
塑料管材	18,238,703.00	16,414,197.23	18,283,794.36	18,116,494.06
粗甲醇	6,779,749.80	11,184,933.26	79,508,000.00	71,054,461.18
白炭黑	31,662,692.19	33,252,744.32	29,146,070.53	30,154,283.58
其他	5,852,820.05	9,476,813.51	11,253,573.63	16,884,780.78
合计	166,018,460.10	214,453,436.56	424,696,576.31	392,808,066.94

## (4) 主营业务（分地区）

单位：元 币种：人民币

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
江西南昌	147,779,757.10	198,039,239.33	406,412,781.95	374,691,572.88
江西九江	18,238,703.00	16,414,197.23	18,283,794.36	18,116,494.06
合计	166,018,460.10	214,453,436.56	424,696,576.31	392,808,066.94

## (5) 公司前五名客户的营业收入情况

单位：元 币种：人民币

客户名称	营业收入总额	占公司全部营业收入的比例 (%)
中化国际化肥贸易公司	25,191,297.69	10.50
大亚木业(江西)有限公司	12,930,307.69	5.39
江西世龙实业有限公司	12,704,997.44	5.29
江西江氨化学工业有限公司	11,068,321.92	4.61
慈溪市枫叶橡胶化工有限公司	9,493,893.58	3.96
合计	71,388,818.32	29.75

## 5、投资收益：

## (1) 投资收益明细

单位：元 币种：人民币

	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	8,445,193.85	3,600,000.00

权益法核算的长期股权投资收益	-604,690.90	462,917.89
持有交易性金融资产期间取得的投资收益		6,198.36
持有至到期投资取得的投资收益期间取得的投资收益		9,100.00
合计	7,840,502.95	4,078,216.25

## (2) 按成本法核算的长期股权投资收益

单位：元 币种：人民币

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
江西昌九农科化工有限公司	8,400,000.00	3,600,000.00	
江西昌九康平气体有限公司	45,193.85		
合计	8,445,193.85	3,600,000.00	/

## (3) 按权益法核算的长期股权投资收益

单位：元 币种：人民币

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
江西昌九金桥化工有限公司	-604,690.90	462,917.89	
合计	-604,690.90	462,917.89	/

## 6、现金流量表补充资料：

单位：元 币种：人民币

补充资料	本期金额	上期金额
<b>1. 将净利润调节为经营活动现金流量：</b>		
净利润	-85,683,275.49	167,497.57
加：资产减值准备	-13,083,619.60	4,527,702.10
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	27,272,169.59	19,769,438.27
无形资产摊销	1,385,949.76	1,384,242.12
长期待摊费用摊销	630,480.00	630,480.00
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）	10,091,045.59	-252,337.60
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-18,124.74	25,088.08
财务费用（收益以“-”号填列）	18,287,906.91	22,507,526.52
投资损失（收益以“-”号填列）	-7,840,502.95	-4,078,216.25
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	2,611,732.32	-3,162,176.75
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		
存货的减少（增加以“-”号填列）	-11,306.28	-23,238,347.43
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	13,840,131.02	-9,447,386.65
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	91,227,801.48	30,968,208.90
其他		
经营活动产生的现金流量净额	58,710,387.61	39,801,718.88
<b>2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：</b>		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
<b>3. 现金及现金等价物净变动情况：</b>		
现金的期末余额	23,773,417.93	20,894,495.63

减：现金的期初余额	20,894,495.63	29,086,086.78
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	2,878,922.30	-8,191,591.15

## (十五) 补充资料

## 1、当期非经常性损益明细表

单位：元 币种：人民币

项目	金额
非流动资产处置损益	-10,402,996.96
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）	4,612,500.00
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	119,340.00
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益	873,204.91
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	18,124.74
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-17,053,054.85
所得税影响额	-506,646.57
少数股东权益影响额（税后）	487,198.08
合计	-21,852,330.65

## 2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	-27.18	-0.348	-0.348
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-20.12	-0.258	-0.258

## 3、公司主要会计报表项目的异常情况及原因的说明

项目名称	本报告期		上年度期末		同比增减%
	期末数	占总资产的比重%	期末数	占总资产的比重%	
货币资金	43,438,410.37	4.52	74,441,574.63	7.45	-2.93
预付款项	134,089,857.43	13.95	81,606,006.45	8.17	5.78
其他应收款	8,919,528.79	0.93	43,890,110.19	4.39	-3.46
在建工程	23,168,090.98	2.41	54,508,117.70	5.46	-3.05
应付账款	61,695,679.41	6.42	35,447,932.61	3.55	2.87
其他应付款	86,353,066.17	8.99	39,289,975.10	3.93	5.06
一年内到期的非流动负债	111,750,000.00	11.63	750,000.00	0.08	11.55
长期借款	15,000,000.00	1.56	133,500,000.00	13.36	-11.80
少数股东权益	108,406,815.39	11.28	117,327,655.05	11.75	-0.47

(1) 货币资金占总资产的比重同比减少 2.93 个百分点，主要是期末归还银行借款所致。

(2) 预付款项占总资产的比重同比增加 5.78 个百分点，主要是公司进行技术改造增加了预付工程款。

(3) 其他应收款占总资产的比重同比减少 3.46 个百分点，主要是公司收回了外欠款项所致。

(4) 在建工程占总资产的比重同比减少 3.05 个百分点，主要是公司在建工程转入固定资产所致。

(5) 应付账款占总资产的比重同比增加 2.87 个百分点，主要是公司应付货款增加所致。

(6) 其他应付款占总资产的比重同比增加 5.06 个百分点，主要是公司进行技术改造暂借江西昌九化工集团有限公司资金。

(7) 一年内到期的非流动负债占总资产的比重同比增加 11.55 个百分点，主要是原长期借款中 11100 万元将在一年内到期，重分类转入。

(8) 长期借款占总资产的比重同比减少 11.80 个百分点，主要是原长期借款中 11100 万元将在一年内

到期,重分类转出。

(9)少数股东权益占总资产的比重同比减少 0.47 个百分点,主要是公司子公司江西昌九农科化工有限公司购买其子公司江苏南天农科化工有限公司 49%少数股东股权,以及子公司进行利润分配所致。

## 十二、备查文件目录

- 1、载有法定代表人、主管会计工作负责人、会计主管人员签名并盖章的本公司 2009 年度会计报表;
- 2、载有会计事务所盖章、注册会计师签名并盖章的 2009 年度审计报告原件;
- 3、报告期内在《中国证券报》和《上海证券报》上公开披露的所有公司文件的正本及公告的原稿;
- 4、报告期内公司未在其它证券市场公布过年度报告。

董事长:肖建国

江西昌九生物化工股份有限公司

2010 年 4 月 14 日