

江西昌九生物化工股份有限公司

(股票代码: 600228)

2010 年年度报告



ChangJiu
Biochemical Industry
昌九生化

披露时间: 2011 年 4 月 23 日

目录

一、 重要提示	3
二、 公司基本情况	3
三、 会计数据和业务数据摘要	4
四、 股本变动及股东情况	6
五、 董事、监事和高级管理人员	10
六、 公司治理结构	15
七、 股东大会情况简介	19
八、 董事会报告	19
九、 监事会报告	27
十、 重要事项	28
十一、 财务会计报告	34
十二、 备查文件目录	122

一、重要提示

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。

(一) 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
周应华	董事长	因公出差	宋建平
姚伟彪	副董事长	因公出差	宋建平
张燃	独立董事	因公无法亲自出席	袁细寿

(二) 立信大华会计师事务所有限公司为本公司出具了带强调事项段的无保留意见的审计报告，本公司董事会、监事会对相关事项已作详细说明，请投资者注意阅读。

(三) 公司负责人周应华、主管会计工作负责人张学群及会计机构负责人（会计主管人员）付澜声明：保证年度报告中财务报告的真实、完整。

(四) 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

(五) 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	周应华

(二) 联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	张浩	黎振龙
联系地址	江西省南昌市青山湖区尤氨路	江西省南昌市青山湖区尤氨路
电话	0791-8504560	0791-8504386
传真	0791-8397931	0791-8397931
电子信箱	zhanghao1234cn@yahoo.com.cn	jxjagsb988@126.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	江西省南昌市青山湖区尤氨路
办公地址的邮政编码	330012
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	-52,302,585.47
利润总额	-105,955,776.46
归属于上市公司股东的净利润	-140,542,349.93
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-92,541,654.18
经营活动产生的现金流量净额	215,737,989.15

(二) 扣除非经常性损益项目和金额

单位：元 币种：人民币

项目	金额
非流动资产处置损益	-5,240,792.36
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）	466,071.57
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	242,190.00
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	2,835.73
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-48,878,470.20
所得税影响额	75,590.75
少数股东权益影响额（税后）	5,331,878.76
合计	-48,000,695.75

(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	2010 年	2009 年	本期比上年同期增减(%)	2008 年
营业收入	923,456,651.83	686,953,322.62	34.43	1,076,080,869.24
利润总额	-105,955,776.46	-66,730,779.84	不适用	24,056,470.42
归属于上市公司股东的净利润	-140,542,349.93	-84,071,898.10	不适用	8,977,450.97
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	-92,541,654.18	-62,219,567.45	不适用	1,306,668.60
经营活动产生的现金流量净额	215,737,989.15	51,351,548.25	320.12	69,806,495.13
	2010 年末	2009 年末	本期末比上年同期末增减(%)	2008 年末
总资产	942,893,723.69	960,967,840.35	-1.88	998,902,251.34
所有者权益（或股东权益）	123,350,352.50	267,224,751.58	-53.84	351,296,649.68

主要财务指标	2010 年	2009 年	本期比上年同期 增减(%)	2008 年
基本每股收益(元/股)	-0.58	-0.35	不适用	0.037
稀释每股收益(元/股)	-0.58	-0.35	不适用	0.037
扣除非经常性损益后的基本每股收益(元/股)	-0.38	-0.26	不适用	0.005
加权平均净资产收益率(%)	-71.46	-27.18	不适用	2.59
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率(%)	-47.05	-20.12	不适用	0.37
每股经营活动产生的现金流量净额(元/股)	0.894	0.213	319.72	0.289
	2010 年 末	2009 年 末	本期末比上年同 期末增减(%)	2008 年 末
归属于上市公司股东的每股净资产(元/股)	0.511	1.107	-53.84	1.456

四、股本变动及股东情况

(一) 股份变动情况

1、股份变动情况表

	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									
1、国家持股									
2、国有法人持股									
3、其他内资持股									
其中：境内非国有法人持股									
境内自然人持股									
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	241,320,000	100						241,320,000	100
1、人民币普通股	241,320,000	100						241,320,000	100
境内上市的外资股									
境外上市的外资股									
4、其他									
三、股份总数	241,320,000	100						241,320,000	100

报告期内，公司股份总数及股本结构未发生变化。

控股股东江西昌九化工集团有限公司在中国证券登记结算有限责任公司上海分公司，于 2010 年 10 月 19 日办理了与江西省省属国有企业资产经营控股有限公司 8,800,000 股股权质押的手续，于 2010 年 12 月 10 日与江西省省属国有企业资产经营（控股）有限公司 20,000,000 股股权质押的手续，质押期限均为一年。

报告期内，昌九化工集团持有本公司 97,620,000 股，占本公司总股本的 40.45%；累计质押公司股份 28,800,000 股，占本公司总股本的 11.93%。

2、限售股份变动情况

报告期内，本公司限售股份无变动情况。

（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				21,547 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	40.45	97,620,000			质押 28,800,000
全国社保基金一零七组合	其他	2.07	4,999,927			未知
中信证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户	其他	1.95	4,710,000			未知
中信信托有限责任公司－余杭新股 01	其他	0.66	1,600,000			未知

中信信托有限责任公司—上海建行 806	其他	0.64	1,550,000			未知
中国建设银行—华宝兴业多策略增长证券投资基金	其他	0.54	1,308,038			未知
平安证券有限责任公司	境内非国有法人	0.41	1,000,662			未知
王立占	境内自然人	0.40	965,738			未知
张兴	境内自然人	0.35	834,700			未知
张楠	境内自然人	0.33	796,300			未知
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		97,620,000		人民币普通股		
全国社保基金一零七组合		4,999,927		人民币普通股		
中信证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户		4,710,000		人民币普通股		
中信信托有限责任公司—余杭新股 01		1,600,000		人民币普通股		
中信信托有限责任公司—上海建行 806		1,550,000		人民币普通股		
中国建设银行—华宝兴业多策略增长证券投资基金		1,308,038		人民币普通股		
平安证券有限责任公司		1,000,662		人民币普通股		
王立占		965,738		人民币普通股		
张兴		834,700		人民币普通股		
张楠		796,300		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。				

报告期内,江西省石化集团公司持有公司控股股东江西昌九化工集团有限公司 63.04%的股权已全部无偿划转给江西省省属国有企业资产经营(控股)有限公司。

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省属国有企业资产经营(控股)有限公司(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和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	周应华
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）

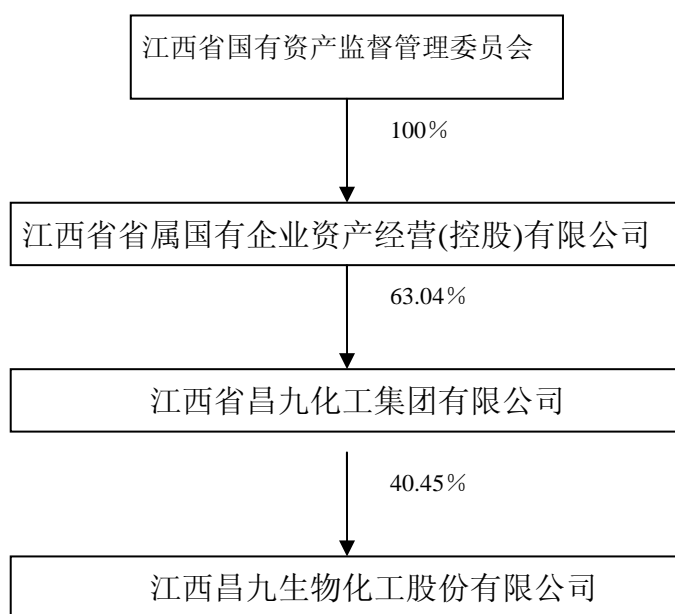
(3) 实际控制人情况

法人

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。



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
周应华	董事长	男	48	2010年9月3日	2011年1月22日	0	0		0	是
宋建平	副董事长	男	53	2010年9月3日	2011年1月22日	0	0		0	是
	总经理	男	53	2010年6月18日	2011年1月22日	0	0			
陈文荣	董事	男	58	2008年1月22日	2011年1月22日	0	0		1.97	否
唐杰民	董事、副	男	48	2008年1	2011年1	0	0		3.31	否

	总经理			月 22 日	月 22 日					
胡格今	董事	男	54	2008 年 1 月 22 日	2011 年 1 月 22 日	0	0		1.97	否
顾宝中	董事	男	57	2008 年 12 月 10 日	2011 年 1 月 22 日	0	0		2.02	否
吴照云	独立董事	男	54	2008 年 1 月 22 日	2011 年 1 月 22 日	0	0		3	否
张 燃	独立董事	女	42	2008 年 1 月 22 日	2011 年 1 月 22 日	0	0		3	否
盛寿日	独立董事	男	43	2008 年 1 月 22 日	2011 年 1 月 22 日	0	0		3	否
袁细寿	独立董事	男	44	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	46	2009 年 12 月 11 日	2011 年 1 月 22 日	0	0		1.87	是
万小春	监事	男	46	2008 年 1 月 22 日	2011 年 1 月 22 日	0	0		1	否
张流明	监事	男	51	2008 年 1 月 22 日	2011 年 1 月 22 日	0	0		1	是
余明亮	监事	男	45	2009 年 12 月 11 日	2011 年 1 月 22 日	0	0		4.8	否
管宁君	监事	女	49	2009 年 12 月 11 日	2011 年 1 月 22 日	0	0		1	是
钟先平	副总经理	男	45	2008 年 1 月 22 日	2011 年 1 月 22 日	0	0		5.8	否
张学群	财务总监	男	47	2010 年 7 月 28 日	2011 年 1 月 22 日	0	0		0	是
邬冬宝	副总经理	男	56	2008 年 1 月 22 日	2011 年 1 月 22 日	0	0		5.8	否
张 浩	总工程师	男	44	2008 年 1 月 22 日	2011 年 1 月 22 日	0	0		5.8	否
	董事会秘书	男	44	2010 年 10 月 14 日	2011 年 1 月 22 日	0	0			

肖建国	董事长	男	53	2008 年 1 月 22 日	2010 年 9 月 3 日	0	0		2.4	是
张育德	副董事长、总经理	男	53	2008 年 1 月 22 日	2010 年 6 月 18 日	0	0		2.2	否
涂小林	董事、副总经理	男	47	2008 年 1 月 22 日	2010 年 10 月 14 日	0	0		4.16	否
韩炳华	副总经理	男	56	2008 年 1 月 22 日	2010 年 10 月 14 日	0	0		3.7	否
江永科	副总经理	男	56	2008 年 1 月 22 日	2010 年 10 月 14 日	0	0		3.94	否
赵红旗	董事会秘书	男	42	2008 年 1 月 22 日	2010 年 10 月 14 日	0	0		3.6	否

周应华：历任江西省外经贸厅党组成员、副厅长；江西省外贸资产经营公司董事长、党委书记；江西省省属国有企业资产经营（控股）有限公司董事长、党委书记。

宋建平：历任江西化工研究所党委副书记兼副所长、所长、党委书记，江西励远化工科技实业有限公司总经理，江西省石化集团公司总经理助理、党委委员；江西昌九化工集团有限公司董事。

陈文荣：历任江西轻机厂车间主任、副厂长、总经理、九江市轻化工业局局长兼党委书记；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。

唐杰民：历任江西赣北化工厂副厂长。

胡格今：历任江西省计划委员会计划处科员、主任科员、江西省投资公司资产管理部主任；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，江西昌九生物化工股份有限公司监事；江西省投资集团公司总工程师，江西昌九化工集团有限公司副董事长。

顾宝中：历任江西江氨化工有限责任公司总经济师，江西昌九农科化工有限公司总经理、董事长。

吴照云：历任江西财经大学校长助理；江西财经大学副校长。

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；北京科技大学经济管理学院教师。

盛寿日：历任江西省上饶县中学教师，江西师范大学化学系助教，江西师范大学化学化工学院讲师、副教授。现任江西师范大学教授，化学化工学院副院长、江西省百千万人才工程人选、江西省高校中青年学科带头人；享受江西省人民政府特殊津贴。

袁细寿：历任华东交通大学经济管理学院教师，兼任江西地税局特邀监察员；华东交通大学经济管理学院会计系主任。

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总工程师、江西昌九生物化工股份有限公司副总经理、江西昌九农科化工有限公司总经理；江西昌九生物化

工股份有限公司监事会主席，江西江氨化学工业有限公司董事长。

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，江西昌九生物化工股份有限公司监事，江西省投资集团公司战略管理部主任。

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，江西昌九生物化工股份有限公司江氨分公司办公室主任，江西江氨化学工业有限公司副总经理，江西昌九生物化工股份有限公司职工监事。

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、江西昌九生物化工股份有限公司赣北分公司副总经理，江西昌九生物化工股份有限公司监事。

管宁君：历任江西昌九生物化工股份有限公司江氨分公司办公室副主任、江氨分公司人事教育处处长，江西江氨化学工业有限公司纪委书记、工会主席，江西昌九生物化工股份有限公司职工监事。

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；江西昌九农科化工有限公司董事长兼总经理。

张学群：历任江西省粮油食品进出口公司计财部经理，江西长青国贸实业有限公司副总经理、财务总监，江西省外贸资产经营有限公司投资管理部经理，江西省外经贸企业信用担保有限责任公司董事、副总经理，江西大成国有资产经营管理有限责任公司总经理。

邬冬宝：历任江西江氨化学工业有限公司车间主任、供应处处长、江西昌九化工股份有限公司总经理助理、副总经理。

张浩：历任江西江氨化学工业有限公司车间技术员、车间主任、分厂副厂长、生产部副部长、江西昌九化工股份有限公司总师办主任、董事会秘书、总工程师。

肖建国：历任江西省石化国资经营公司副总经理、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：历任江西省石化国资经营公司财务审计处处长，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，公司总经理助理、副总经理；江西江氨化学工业有限公司董事长、总经理；江西昌九生物化工股份有限公司董事、副总经理，江氨分公司总经理。

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。

江永科：历任江西江氨化学工业有限公司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、副总经理。

赵红旗：历任江西昌九化工股份有限公司证券部副部长、部长，证券事务代表、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
周应华	江西昌九化工集团有限公司	董事长	2010年11月10日		否
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	2010年11月10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	副董事长	2010年11月10日		否
宋建平	江西昌九化工集团有限公司	董事	2010年11月10日		否

报告期内，因公司高级管理人员变动，宋建平、张学群新任公司高管，没有在公司领取报酬。

(三)、在其他单位任职情况

姓名	其他单位名称	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
周应华	江西省省属国有企业资产经营(控股)有限公司	董事长、党委书记			
陈文荣	九江市轻化集团公司	总经理、党委书记			
胡格今	江西省投资集团公司	总工程师			
钟先平	江西昌九农科化工有限公司	董事长			
张燃	北京科技大学	经济管理学院教师			
盛寿日	江西师范大学	化学化工学院副院长			
袁细寿	华东交通大学	经济管理学院会计系主任			
万小春	江西省投资集团公司	战略管理部主任			

(四)、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管理办法》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。
--------------------	--

(五)、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
肖建国	董事长	离任	工作变动
张育德	副董事长、总经理	离任	工作变动
涂小林	副总理	解任	个人原因
韩炳华	副总理	解任	个人原因
江永科	副总理	解任	个人原因
赵红旗	董事会秘书	解任	个人原因

(六)、公司员工情况

在职员工总数	1,294
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	874
销售人员	24
技术人员	131
财务人员	12
行政人员	253
教育程度	
教育程度类别	数量(人)
大学本科及以上学历	65
专科学历	276
中专及高中学历	664
其它	289

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、规章文件精神,不断完善法人治理,规范公司运作,制订了一系列公司治理规则。报告期内,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行使自

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。《公司章程》明确了“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，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，有力地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《信息披露事务管理制度》，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，主要是修改《公司章程》有关条款、《公司董事会审计委员会年报工作规程》，制定了《公司内幕信息知情人备案管理制度》、《公司内部控制制度》、《公司董事会会议提案管理细则》、《公司年报信息披露重大差错责任追究制度》。公司在江西监管局和上海证券交易所的指导下，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	4	0	0	否
张育德	否	5	5	3	0	0	否
周应华	否	3	3	2	0	0	否
宋建平	否	3	3	2	0	0	否
涂小林	否	11	6	4	0	5	是

唐杰民	否	11	10	6	1	0	否
顾宝中	否	11	11	6	0	0	否
陈文荣	否	11	10	6	1	0	否
胡格今	否	11	9	6	1	1	否
吴照云	是	11	9	5	1	1	否
张燃	是	11	11	6	0	0	否
盛寿日	是	11	11	6	0	0	否
袁细寿	是	11	11	6	0	0	否

涂小林先生因个人原因连续二次以上未能出席公司董事会。

年内召开董事会会议次数	11
其中：现场会议次数	5
通讯方式召开会议次数	6
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、准确地在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，对公司董事选聘、高级管理人员聘解、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	公司拥有独立完整的产供销体系，主营业务突出，具有独立、完整的业务和自主经营的能力。		
人员方面独立完整情况	是	公司高级管理人员的任职符合国家有关法律法规要求。高管人员及财务人员、营销人员等均在公司任职		

		并领取薪酬。公司在劳动、人事及工资管理方面已完全独立。		
资产方面独立完整情况	是	公司拥有独立的生产经营场所，以及生产系统、辅助生产系统、主要的配套设施和生产区土地的使用权。		
机构方面独立完整情况	是	公司设立了独立完整的组织机构，不存在与控股股东合署办公的情况，建立了规范的公司治理结构，股东大会、董事会、监事会和经理层各司其职，各尽其责。		
财务方面独立完整情况	是	公司设立独立的财务部门，拥有独立的财务帐户，建立独立的会计核算体系。财务人员独立，财务制度完善，公司总部对下属公司财务部门实行财务垂直管理政策。		

(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	建立健全并有效实施内部控制是公司董事会及管理层的责任。公司根据国家相关法律法规的要求建立与实施内部控制，目标是合理保证企业经营管理合法合规、资产安全、财务报告及相关信息真实准确完整，提高经营效率和效果，促进企业实现发展战略。
内部控制制度建立健全的工作计划及其实施情况	公司根据《公司法》、《证券法》、《上市公司治理准则》、《企业内部控制基本规范》等有关法律法规的规定，按照现代企业制度的要求，积极强化公司内部控股制度建设，完善公司治理结构，加强必要的风险评估与控制活动，推动内部信息沟通，使内部控制制度得到有效执行。
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	为发现内部控制缺陷，改进控制活动，公司在关联交易控制、对外担保控制、合同管理控制、责任分工控制、信息披露控制等方面，开展有效工作。
董事会对内部控制有关工作的安排	公司董事会全面负责公司内部控制的实施和完善，公司管理层负责推进和执行，独立董事、董事会审计委员会、监事会、审计部门定期和不定期对公司内部控制情况进行检查，对发现的内部控制缺陷，董事会制定相应的完善和整改措施。
与财务报告相关的内部控制制度的建立和运行情况	公司建立独立的会计核算体系和较完备的财务管理制度，对财务机构设置、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，保证财务信息的真实、完整和准确。

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。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

为形成高管人员有效的分配激励和约束机制，公司制定《公司高级管理人员薪酬考核管理办法》，依据确定的考核指标完成情况进行考评激励。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

公司第四届二十二次董事会审议通过《年报信息披露重大差错责任追究制度》。

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
2009 年度股东大会	2010 年 5 月 21 日	《中国证券报》、《上海证券报》	2010 年 5 月 22 日

出席会议的股东及股东代表共 3 人，代表股份 97,627,600 股，占公司总股本的 40.46%。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。

(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
2010 年第一次临时股东大会	2010 年 2 月 26 日	《中国证券报》、《上海证券报》	2010 年 2 月 27 日
2010 年第二次临时股东大会	2010 年 9 月 3 日	《中国证券报》、《上海证券报》	2010 年 9 月 4 日

出席第一次临时股东大会的股东及股东代表共 3 人，代表股份 97,627,600 股，占公司总股本的 40.46%。出席第二次临时股东大会的股东及股东代表共 5 人，代表股份 97,622,700 股，占公司总股本的 40.454%。两次大会均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。

八、董事会报告

(一)、管理层讨论与分析

1、报告期内公司总体经营情况

报告期内，化肥行业产能过剩形势较上年有增无减，整个产业仍然陷入周期性调整的阴霾中，公司所属江氨分公司长期停产，主要控股子公司或者减负荷生产，或者同样处于停产状况，公司遭遇有史以来最困难的局面。由于上述诸多原因，虽然控股子公司昌九农科经营利润较上年同期

增长，公司全年仍产生较大亏损。

面对公司严峻形势，在控股股东的大力支持下，公司董事会团结带领经营班子开展了一系列富有成效的工作，从举步维艰到走向重生迈出了艰难而坚实的第一步。

报告期内，公司主要做了以下工作：

- (1)、集中精力继续实施综合节能技术改造工程，实施完成一期工程项目。
- (2)、调整经营班子，为公司生产经营提供组织保障。
- (3)、加强风险控制，完善内控体系建设，开展资金使用专项治理，规范子公司股权管理。
- (4)、化解历史遗留问题，维护企业稳定，做好长期亏损和停产期间的综治维稳工作。
- (5)、实施股权收购，化解控股子公司昌九青苑的经营风险和对主体生产系统的瓶颈制约，增强对控股子公司昌九农科的控制力以提高公司盈利能力。
- (6)、全力保障昌九农科平稳运行，昌九农科盈利能力迈上新台阶。
- (7)、高度重视，高位推进，去年四季度煤炭供应紧张态势报告期内已有所缓解。
- (8)、重构公司融资体系，降低融资成本。
- (9)、健全制度，规范运行，完善法人治理和经营管理机制。

2、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(%)
分行业						
工 业	900,846,230.66	850,986,309.50	5.53	35.12	31.31	2.74
合 计	900,846,230.66	850,986,309.50	5.53	35.12	31.31	2.74
分产品						
尿素	17,840,797.30	30,483,855.42	-70.87	-82.76	-78.39	减少 34.55 个百分点
丙烯酰胺	825,815,072.46	743,133,450.58	10.01	70.79	78.13	减少 3.71 个百分点
白炭黑	32,305,879.52	50,581,090.46	-56.57	2.03	55.41	减少 53.78 个百分点
塑料管材	21,271,864.01	18,708,694.79	12.05	16.63	13.98	减少 2.05 个百分点
其它	3,612,617.37	8,079,218.25	-123.64	-87.88	-80.24	减少 86.46 个百分点
合计	900,846,230.66	850,986,309.50	5.53	35.12	31.31	2.74

(1) 尿素产品营业收入较上年同期下降主要原因：公司所属江氨分公司技改停工所致。

(2) 丙烯酰胺产品营业收入较上年同期增加主要原因：销量增加、销价上升。

(3) 其他：其中双氧水、粗甲醇、液氨产品营业收入较上年同期下降主要原因：公司所属江氨分公司技改停工所致。

(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	603,493,990.72	19.46
江西九江	19,045,539.28	4.42
江苏	278,306,700.66	94.21
合计	900,846,230.66	35.12

报告期内，尿素主营业务收入占全部主营业务收入比例为 1.98%，较上年同期下降 13.54 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 91.67%，较上年同期提高 19.15 个百分点，主要系公司所属江氨分公司停车技改，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重较上年同期下降。

(3)、报告期公司资产构成同比发生重大变动的说明

会计科目	期末数	期初数	增减金额	增减比例（%）
货币资产	124,839,204.51	43,438,410.37	81,400,794.14	187.39
预付款项	109,497,696.99	134,089,857.43	-24,592,160.44	-18.34
其他应收款	12,650,933.83	8,919,528.79	3,731,405.04	41.83
存货	112,066,399.00	124,919,600.26	-12,853,201.26	-10.29
固定资产	433,366,235.36	408,136,985.00	25,229,250.36	6.18
在建工程	10,896,418.40	23,168,090.98	-12,271,672.58	-52.97
短期借款	278,820,000.00	248,100,000.00	30,720,000.00	12.38
应付帐款	91,963,548.58	61,695,679.41	30,267,869.17	49.06
长期借款		15,000,000.00	-15,000,000.00	-100.00
少数股东权益	73,526,266.53	108,406,815.39	-34,880,548.86	-32.18

说明：

- (1) 货币资金占总资产的比重同比增加 8.72 个百分点，主要是报告期内公司短期借款增加所致。
- (2) 应收账款占总资产的比重同比减少 6.37 个百分点，主要是公司加强应收账款管理，使应收账款减少。
- (3) 预付款项占总资产的比重同比减少 2.34 个百分点，主要是公司预付原料款减少及部分预付工程款办理结算所致。
- (4) 其他应收款占总资产的比重同比增加 0.41 个百分点，主要是公司收回了部分外欠款项所致。

- (5) 固定资产占总资产的比重同比增加 3.49 个百分点, 主要是公司在建工程转入所致。
- (6) 在建工程占总资产的比重同比减少 1.26 个百分点, 主要是公司在建工程转入固定资产所致。
- (7) 短期借款占总资产的比重同比增加 3.75 个百分点, 主要是公司银行借款增加所致。
- (8) 应付账款占总资产的比重同比增加 3.33 个百分点, 主要是公司应付货款增加所致。
- (9) 其他应付款占总资产的比重同比增加 19.64 个百分点, 主要是公司应付江西昌九化工集团有限公司款项增加所致。
- (10) 一年内到期的非流动负债占总资产的比重同比减少 9.96 个百分点, 主要是偿还银行一年内到期的长期借款 11,100 万元。
- (8) 长期借款占总资产的比重同比减少 1.56 个百分点, 主要是将在一年内到期的长期借款中 1,500 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 3.48 个百分点, 主要是公司购买子公司江西昌九青苑热电有限责任公司 50% 少数股东股权所致。

(4)、报告期公司现金流量构成情况、同比发生重大变动的情况

会计科目	本期金额	上期金额	增减金额	增减比例 (%)
经营活动产生的现金流量净额	215,737,989.15	51,351,548.25	164,386,440.90	320.12
投资活动产生的现金流量净额	-34,755,654.85	-44,827,819.49	10,072,164.64	-22.47
筹资活动产生的现金流量净额	-109,864,573.01	-37,626,893.02	-72,237,679.99	191.98
现金及现金等价物净增加额	71,117,761.29	-31,103,164.26	102,220,925.55	-328.65

说明:

(1) 经营活动产生的现金流量

经营活动产生的现金流量净额同比增加: 主要因报告期内营业收入增加、收到货款相应增加所致。

(2) 投资活动产生的现金流量

投资活动产生的现金流量净额同比增加: 主要因公司购建固定资产所支付的现金减少所致。

(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减少: 主要因公司报告期内偿还的银行借款比上年同期增加所致。

(5)、向前五名供应商的采购金额

- | | |
|-------------------|------------------|
| (1) 浙江杭州湾晴纶有限公司 | 168,071,202.00 元 |
| (2) 上海誉祖友国际贸易有限公司 | 148,814,124.00 元 |
| (3) 江阴市深腾石化贸易有限公司 | 108,802,658.00 元 |
| (4) 中化塑料有限公司上海分公司 | 85,854,228.00 元 |

(5) 中国石油化工股份有限公司化工销售华区分公司 70,197,890.80 元

(6)、主要控股子公司的经营情况

(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 23,372.90 万元，股东权益(不含少数股东权益)合计 11,358.75 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 82,582.97 万元，营业利润 4,328.28 万元，利润总额 4,252.72 万元，净利润 3,665.50 万元。

(2) 控股 100%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 13,685.64 万元，股东权益合计 5,225.73 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 3,172.49 万元，营业利润-1,772.42 万元，利润总额-1,779.01 万元，净利润-1,803.89 万元。

(3) 控股 40.19%的江西昌九康平化工有限公司，注册资本 500 万元，截止报告期末，资产总计 622.17 万元，股东权益合计 410.40 万元。主要产品为二氧化碳、氧气等工业气体，业务范围为二氧化碳、氧气等工业气体生产、经营。报告期内实现营业收入 594.58 万元，营业利润-69.61 万元，利润总额-71.27 万元，净利润-70.44 万元。

公司是否披露过盈利预测或经营计划：否

3、对公司未来发展的展望

(1)、新年度经营计划

公司主营业务已形成化肥、化工并存的局面。国内化肥行业产能过剩，化肥企业面临着资源、资金和市场的多重压力，但同时，基于我国农业大国的国情和江西省化肥市场需求稳定的情况，公司将采取各种措施稳定化肥生产，努力提高生产负荷，降低生产成本，稳定其它化工产品生产。丙烯酰胺产品是公司主营业务收入和利润的主要增长点，目前公司微生物丙烯酰胺生产规模为国内最大。公司已决定参与控股子公司昌九农科的增资配股，增强公司的盈利能力。

2011 年公司总的指导思想是：坚定不移地推进工作，及时果断地采取措施，确保上市公司扭亏为盈。具体主要生产经营指标：实现扭亏为盈，昌九农科在江苏如东实施年产 3 万吨丙烯酰胺装置工程建设。重点做好以下工作：

①抓生产，努力实现长周期高负荷生产。②保资源，努力保障煤炭供应和落实煤炭管理。③建规章，努力规范制度建设和经营行为。④强管理，努力提升职能管理水平。⑤带队伍，努力增强中层以上管理干部的工作能力和执行力。⑥解难题，努力防堵漏洞、破解困境。

(2)、公司面临的主要风险

①行业竞争风险

国内化肥行业产能过剩的局面不会在短期内消失，而化肥产品属于同质化的大宗商品，大型企业向原料产地的大规模投资也有增无减，伴随而来的就是激烈的竞争，而且随着通胀的发展竞争会更加残酷。

②市场风险

化肥生产属于资源型产业，上游原材料资源紧缺，价格趋势长期向上，以农业生产为主的下游承接价格转移的能力有限，原材料与产品的价格波动加大，对公司生产经营的稳定性造成影响，并不断压缩公司的利润空间。

③管理风险

公司长久存在的一些深层次矛盾没有得到解决，相对较低的员工收入制约了员工的积极性，结构性人员配置矛盾与技术断层、人才流失影响着公司的生产经营，改革成本与深化改革、加强管理的不确定性后果带来了管理的风险。

4、公司是否编制并披露新年度的盈利预测：否

5、资金需求、使用计划及来源情况

2011 年公司的资金主要来源于：销售回款、经营负债及短期银行融资。公司的技改、股权投资等资本性支出计划，将通过借款或其它方式解决。

(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

公司所属江氨分公司合成氨、尿素系统原料结构调整和节能减排综合技术改造工程一期工程报告期内投入资金 2,632 万元，累计投资 5568 万元，一期技改工程项目基本完工，报告期内尚未产生效益。

(三)、董事会对会计师事务所“非标准审计报告”的说明

立信大华会计师事务所有限公司是本公司 2010 年度财务报表的审计机构，对公司出具了带强调事项段的无保留意见审计报告（立信大华审字[2011]2339 号）。根据《上海证券交易所股票上市规则》的有关规定，经五届二次董事会和五届二次监事会审议通过，公司对审计意见涉及事项说明如下：

1、非标准无保留审计意见的基本情况

审计报告强调事项提出所涉事项的理由和依据是：“我们提醒财务报表使用者关注，如财务报表附注二所述，昌九股份公司财务报表是在假设本报告期后至 2011 年 12 月 31 日止期间昌九股份公司仍然可以持续经营的基础上编制的。于 2010 年 12 月 31 日，昌九股份公司累计未弥补亏损为人民币 231,317,704.40 元，且流动负债已超过流动资产人民币 295,917,972.21 元。昌九股份公司已在财务报表‘附注十其他重要事项’中披露上述财务报表仍然以持续经营假设为基础编制的理由及企业具体的应对计划，但其持续经营能力仍然存在重大不确定性。本段内容不影响已发表的审计意见。”

2、公司董事会的意见及消除该事项及其影响的措施

公司董事会认为，如审计报告发表的审计意见所述：“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 2010 年 12 月 31 日的财务状况以及 2010 年

度的经营成果和现金流量。”

尽管公司合并财务报表于 2010 年 12 月 31 日累计未弥补亏损为人民币 231,317,704.40 元，且流动负债超过流动资产人民币 295,917,972.21 元，但本公司能够持续经营，并能在债务到期时偿还有关款项，原因如下：

1、已获金融机构同意共给予本公司总额约人民币 427,420,000 元的信贷额度，于 2011 年到期日可获续批。

2、继续获得第一大股东及第一大股东的控股股东的财务支持。

3、制约生产经营的蒸汽与原料煤供应等重大问题得到解决，综合技术改造后技术装备水平有所改善，管理水平有所提高，将大幅减少经营亏损。

公司董事会认为，2010 年度公司流动负债增加 32.27%的主要原因是经营亏损以及第一大股东的控股股东通过第一大股东江西昌九化工集团借款给公司以偿还到期银行贷款和保证公司生产经营所需部分资金。基于上述因素，本公司将会有充足的现金资源以满足未来的流动资金及其它经营需求。因此，本年度财务报表以持续经营为基准编制。如果上述持续经营假设不成立，本公司的资产应调整至可变现价值，并应对可能承担的负债提取准备，同时，长期负债应转为流动负债。

（四）、董事会本次利润分配或资本公积金转增股本预案

报告期内公司无现金分红或资本公积金转增。

（五）、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，公司无会计政策、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。

（六）、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
第四届董事会第二十次会议	2010 年 1 月 14 日	见公告	《中国证券报》、 《上海证券报》	2010 年 1 月 15 日
第四届董事会第二十一会议	2010 年 1 月 29 日	见公告	《中国证券报》、 《上海证券报》	2010 年 1 月 30 日
第四届董事会第二十二会议	2010 年 4 月 14 日	见公告	《中国证券报》、 《上海证券报》	2010 年 4 月 16 日
第四届董事会第二十三会议	2010 年 4 月 27 日	见公告	《中国证券报》、 《上海证券报》	2010 年 4 月 28 日
第四届董事会第二十四会议	2010 年 6 月 18 日	见公告	《中国证券报》、 《上海证券报》	2010 年 6 月 19 日
第四届董事会第二十五会议	2010 年 7 月 28 日	见公告	《中国证券报》、 《上海证券报》	2010 年 7 月 30 日

第四届董事会第二十六次会议	2010 年 8 月 18 日	见公告	《中国证券报》、 《上海证券报》	2010 年 8 月 19 日
第四届董事会第二十七次会议	2010 年 8 月 25 日	见公告	《中国证券报》、 《上海证券报》	2010 年 8 月 27 日
第四届董事会第二十八次会议	2010 年 9 月 3 日	见公告	《中国证券报》、 《上海证券报》	2010 年 9 月 4 日
第四届董事会第二十九次会议	2010 年 10 月 14 日	见公告	《中国证券报》、 《上海证券报》	2010 年 10 月 15 日
第四届董事会第三十次会议	2010 年 10 月 27 日	见公告	《中国证券报》、 《上海证券报》	2010 年 10 月 28 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执行股东大会决议。

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。

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 2010 年度财务会计报表，认为财务会计报表能够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，审计委员会委员对财务报告进行了表决。

审计委员会认为：2010 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，制定了《公司高级管理人员薪酬考核管理办法》，落实对高管人员的考评标准与薪酬方案审查，切实以经营指标的完成情况为主进行综合考核，建立起适应公司的有效激励机制。公司薪酬与考核委员会认为：高级管理人员在公司领取报酬按照有关规定执行，公司所披露的报酬与实际发放情况相符。

5、公司对外部信息使用人管理制度的建立健全情况

根据相关法律、法规和《公司章程》公司制定了《内幕信息知情人备案登记制度》和《公司

信息披露事务管理办法》，强化内幕信息知情人和外部信息使用人的登记管理，规范其行为，防止内幕交易。

6、内幕信息知情人管理制度的执行情况

公司自查，内幕信息知情人是否在影响公司股价的重大敏感信息披露前利用内幕信息买卖公司股份的情况？ 否

7、利润分配或资本公积金转增股本预案

报告期内公司无现金分红或资本公积金转增。

九、监事会报告

(一)、监事会的工作情况

召开会议的次数	4
监事会会议情况	监事会会议议题
2010年4月14日在公司会议室召开了第四届第十二次监事会会议，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《公司2009年度监事会工作报告》； 二、审议通过《公司2009年度财务决算报告》； 三、审议通过《关于公司2010年度日常关联交易的议案》；四、审议通过《公司2009年度利润分配预案》；五、审议通过《公司2009年年度报告》（全文及摘要）。
2010年4月27日以通讯方式召开了第四届第十三次监事会会议，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。	审议通过公司2010年第一季度报告。
2010年8月25日以通讯方式召开了第四届第十四次监事会会议，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。	审议通过公司2010年半年度报告（全文及摘要）。
2010年10月27日以通讯方式召开了第四届监事会第十五次会议，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2010年第三季度季报。

(二)、监事会对公司依法运作情况的独立意见

报告期内，公司监事会列席了2010年度历次董事会，对公司重大运作、重大经营活动进行了监督。监事会认为，2010年公司生产经营运作能够根据国家相关法律、法规和《公司章程》的要求依法运行，公司各项决策程序合法，公司董事、高管人员在执行职务时没有违反相关法律、法规和《公司章程》及损害股东利益的行为。

(三)、监事会对检查公司财务情况的独立意见

报告期内，公司监事会对公司财务制度执行情况进行监督，认为公司财务核算规范，内控制度较为健全，财务管理、财务监控职能不断加强，立信大华会计师事务所审计并出具的带强调事项段无保留意见的审计报告客观、公允地反映了公司财务状况和经营成果。

(四)、监事会对公司最近一次募集资金实际投入情况的独立意见
报告期内，公司无募集资金使用行为。

(五)、监事会对公司收购、出售资产情况的独立意见
报告期内，公司对控股子公司收购股权、增资投入的决策审议程序严格执行《公司法》和《公司章程》，行为本身符合公司的发展战略和生产经营的需要。

(六)、监事会对公司关联交易情况的独立意见
报告期内，公司关联交易基于公司正常生产经营与发展的需要，交易事项的审议、决策程序符合关联交易原则、相关法律法规和《公司章程》的规定，不存在损害公司及股东利益的情况。

(七)、监事会对会计师事务所非标意见的独立意见
立信大华会计师事务所有限公司在《关于江西昌九生物化工股份有限公司 2010 年度审计报告非标意见的专项说明》中提出：“本所在审计过程中，充分关注了该公司编制其 2010 年度合并财务报表及财务报表所采用的持续经营编制基础的合理性，并认为此编制基础是合理的。因此本所在审计报告意见段后增加了以下强调事项来提醒财务报表使用者关注。”。公司监事会认为，立信大华会计师事务所有限公司为公司出具的审计报告强调事项涉及事项真实、客观，同意公司董事会就上述事项所做的专项说明，希望董事会和管理层保证正常生产经营，尽快消除保留事项提及的不利影响。

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)、破产重整相关事项及暂停上市或终止上市情况
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	水电等	协议价		4,864,741.04	0.53	货币资金		

销售水、电等动力和资源是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；公司严格执行关联交易的定价原则，按照双方签订的关联交易协议执行；公司已按法定程序审议批准有关交易事项，公司主要业务不会对关联方形形成依赖，关联交易不会影响公司的独立性。

(六)、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。

(七)、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	12,700
报告期末对子公司担保余额合计 (B)	8,990
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)	8,990
担保总额占公司净资产的比例 (%)	72.88
其中:	
担保总额超过净资产 50% 部分的金额 (E)	2,822.48
上述三项担保金额合计 (C+D+E)	2,822.48

(八)、委托理财情况

本年度公司无委托理财事项。

(九)、其他重大合同

经公司四届二十六次董事会审议，同意本公司与江西昌九化工集团有限公司、江西江氨化学工业有限公司签订《关于三方债权债务转让的协议》，三方同意江西江氨化学工业有限公司所欠本公司的关联交易款 34,709,819.85 元转让给江西昌九化工集团有限公司，江西昌九化工集团有限公司愿意承担江氨化学工业有限公司所欠本公司关联交易款 34,709,819.85 元，并同意从本公司所欠江西昌九化工集团有限公司往来款中扣除。2010 年 9 月 3 日公司 2010 年第二次临时股东大会审议通过上述议案。

(十)、承诺事项履行情况

i. 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。若不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
收购报告书或权益变动报告书中所作承诺	详见《江西昌九生物化工股份有限公司收购报告书》，2010 年 10 月 14 日公告。	全部履行

(十一)、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:	否
	现聘任
境内会计师事务所名称	立信大华会计师事务所有限公司
境内会计师事务所报酬	32
境内会计师事务所审计年限	12 年

(十二)、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
报告期内公司及公司董事、监事、高级管理人员、公司股东、实际控制人均未受到中国证监会的稽查、行政处罚、通报批评及上海证券交易所的公开谴责。

(十三)、公司是否被列入环保部门公布的污染严重企业名单：否

(十四)、其他重大事项的说明

1、2010年4月12日，江西省石化集团公司与江西省省属国有企业资产经营（控股）有限公司签订《国有股权划转协议》，就江西省省属国有企业资产经营（控股）有限公司受让江西省石化集团公司所持有的江西昌九化工集团63.04%股权达成协议。

2010年4月13日，江西省国有资产监督管理委员会下发《关于无偿划转江西省石化集团公司所持江西昌九化工集团有限公司股权的通知》。江西省石化集团公司持有的公司控股股东江西昌九化工集团63.04%的股权全部无偿划转给江西省省属国有企业资产经营（控股）有限公司。2010年10月12日，江西省省属国有企业资产经营（控股）有限公司收到中国证监会《关于核准江西省省属国有企业资产经营（控股）有限公司公告江西昌九生物化工股份有限公司收购报告书并豁免其要约收购义务的批复》。

江西省省属国有企业资产经营（控股）有限公司为江西省国资委控股100%的国有独资企业，本次划转完成后间接持有本公司的股权。本公司的控股股东和实际控制人均保持不变。

2、经公司四届三十次董事会会议审议通过，同意公司对控股50%股权的子公司江西昌九青苑热电有限责任公司（以下简称“昌九青苑”）其他三方股东所持有50%的股权进行收购。

本次股权转让价格合计30963955.74元。股权转让价格以昌九青苑2010年4月30日经评估的净资产值为依据，经广东恒信德律资产评估有限公司评估，并报江西省国有资产监督管理委员会备案。

本次股权转让不构成关联交易，公司将与昌九青苑其他三方股东签订《股权转让协议》。本次股权转让完成后，昌九青苑成为公司全资子公司。昌九青苑成立于2005年1月，经营范围为蒸汽生产、销售以及自发电，注册资本6000万。

3、经2011年1月26日召开的2011年度临时股东大会审议通过，选举产生了公司第五届董事会成员周应华、宋建平、姚伟彪、王明招、陈文荣、胡格今、钟先平、徐叔衡、张燃、盛寿日、袁细寿，以及第五届监事会成员梁诚、万小春、肖永明、陈喜平、余明亮，其中徐叔衡、张燃、盛寿日、袁细寿为公司独立董事。

五届一次董事会选举周应华先生为公司董事长；选举宋建平先生和姚伟彪先生为公司副董事长；聘任宋建平先生为公司总经理；聘任钟先平先生为公司常务副总经理；聘任邬冬宝先生、张浩先生为公司副总经理；聘任张学群先生为公司财务总监；聘任张浩先生为公司总工程师（兼）；聘任张浩先生为公司董事会秘书（兼）。

(十五)、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
昌九生化澄清公告	《中国证券报》、 《上海证券报》	2010年1月6日	http://www.sse.com.cn
昌九生化关于为江西昌九农科化工有限公司银行贷款提供担保的公告	《中国证券报》、 《上海证券报》	2010年1月15日	http://www.sse.com.cn
昌九生化第四届第二十次董事会决议公告	《中国证券报》、 《上海证券报》	2010年1月15日	http://www.sse.com.cn
昌九生化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公告	《中国证券报》、 《上海证券报》	2010年1月30日	http://www.sse.com.cn
昌九生化关于为江西昌九青苑热电有限责任公司银行贷款提供担保的公告	《中国证券报》、 《上海证券报》	2010年1月30日	http://www.sse.com.cn
昌九生化第四届第二十一次董事会决议公告暨召开 2010 年第一次临时股东大会的通知	《中国证券报》、 《上海证券报》	2010年1月30日	http://www.sse.com.cn
昌九生化关于本公司股东股权质押的公告	《中国证券报》、 《上海证券报》	2010年2月9日	http://www.sse.com.cn
昌九生化 2010 年第一次临时股东大会会议资料	《中国证券报》、 《上海证券报》	2010年2月12日	http://www.sse.com.cn
昌九生化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》	2010年2月24日	http://www.sse.com.cn
昌九生化 2010 年第一次临时股东大会法律意见书	《中国证券报》、 《上海证券报》	2010年2月27日	http://www.sse.com.cn
昌九生化 2010 年第一次临时股东大会决议公告	《中国证券报》、 《上海证券报》	2010年2月27日	http://www.sse.com.cn
昌九生化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》	2010年3月26日	http://www.sse.com.cn
昌九生化关于本公司股东股权质押的公告	《中国证券报》、 《上海证券报》	2010年4月2日	http://www.sse.com.cn
昌九生化关于召开 2009 年度股东大会的通知	《中国证券报》、 《上海证券报》	2010年4月16日	http://www.sse.com.cn
昌九生化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公告	《中国证券报》、 《上海证券报》	2010年4月16日	http://www.sse.com.cn
昌九生化年报信息披露重大差错责任追究制度	《中国证券报》、 《上海证券报》	2010年4月16日	http://www.sse.com.cn

昌九生化控股股东及其他关联方资金占用情况的专项说明	《中国证券报》、 《上海证券报》	2010年4月16日	http://www.sse.com.cn
昌九生化关于公司 2010 年度日常关联交易的公告	《中国证券报》、 《上海证券报》	2010年4月16日	http://www.sse.com.cn
昌九生化年报摘要	《中国证券报》、 《上海证券报》	2010年4月16日	http://www.sse.com.cn
昌九生化年报	《中国证券报》、 《上海证券报》	2010年4月16日	http://www.sse.com.cn
昌九生化第四届第十二次监事会决议公告	《中国证券报》、 《上海证券报》	2010年4月16日	http://www.sse.com.cn
昌九生化第四届第二十二次董事会决议公告	《中国证券报》、 《上海证券报》	2010年4月16日	http://www.sse.com.cn
昌九生化关于控股股东国有股权无偿划转的提示性公告	《中国证券报》、 《上海证券报》	2010年4月20日	http://www.sse.com.cn
昌九生化第一季度季报	《中国证券报》、 《上海证券报》	2010年4月28日	http://www.sse.com.cn
昌九生化 2009 年度股东大会会议资料	《中国证券报》、 《上海证券报》	2010年5月14日	http://www.sse.com.cn
昌九生化 2009 年度股东大会法律意见书	《中国证券报》、 《上海证券报》	2010年5月22日	http://www.sse.com.cn
昌九生化 2009 年度股东大会会议公告	《中国证券报》、 《上海证券报》	2010年5月22日	http://www.sse.com.cn
昌九生化第四届第二十四次董事会会议公告	《中国证券报》、 《上海证券报》	2010年6月19日	http://www.sse.com.cn
昌九生化收购报告书摘要	《中国证券报》、 《上海证券报》	2010年7月23日	http://www.sse.com.cn
昌九生化关于披露《江西昌九生物化工股份有限公司收购报告书摘要》的提示性公告	《中国证券报》、 《上海证券报》	2010年7月23日	http://www.sse.com.cn
昌九生化关于办公地址变更的公告	《中国证券报》、 《上海证券报》	2010年7月28日	http://www.sse.com.cn
昌九生化关于为江西昌久农科化工有限公司向银行续贷提供担保的公告	《中国证券报》、 《上海证券报》	2010年7月30日	http://www.sse.com.cn
昌九生化第四届第二十五次董事会决议公告	《中国证券报》、 《上海证券报》	2010年7月30日	http://www.sse.com.cn
昌九生化第四届第二十六次董事会决议公告暨召开 2010 年第二次临时股东	《中国证券报》、 《上海证券报》	2010年8月19日	http://www.sse.com.cn

大会的通知			
昌和生化半年报摘要	《中国证券报》、 《上海证券报》	2010年8月27日	http://www.sse.com.cn
昌九生化半年报	《中国证券报》、 《上海证券报》	2010年8月27日	http://www.sse.com.cn
昌九生化 2010 年第二次临时股东大会会议资料	《中国证券报》、 《上海证券报》	2010年8月31日	http://www.sse.com.cn
昌九生化 2010 年第二次临时股东大会法律意见书	《中国证券报》、 《上海证券报》	2010年9月4日	http://www.sse.com.cn
昌九生化第四届第二十八次董事会决议公告	《中国证券报》、 《上海证券报》	2010年9月4日	http://www.sse.com.cn
昌九生化 2010 年第二次临时股东大会决议公告	《中国证券报》、 《上海证券报》	2010年9月4日	http://www.sse.com.cn
昌九生化收购报告书	《中国证券报》、 《上海证券报》	2010年10月14日	http://www.sse.com.cn
昌九生化关于江西省省属国有企业资产经营（控股）有限公司获得中国证监会豁免要约收购义务批复的公告	《中国证券报》、 《上海证券报》	2010年10月14日	http://www.sse.com.cn
昌九生化第四届第二十九次董事会决议公告	《中国证券报》、 《上海证券报》	2010年10月15日	http://www.sse.com.cn
昌九生化关于控股股东部分股权解除质押及重新质押的公告	《中国证券报》、 《上海证券报》	2010年10月21日	http://www.sse.com.cn
昌九生化关于收购江西昌久青苑热电有限责任公司股权的公告	《中国证券报》、 《上海证券报》	2010年10月28日	http://www.sse.com.cn
昌九生化 2010 年全年业绩预计公告	《中国证券报》、 《上海证券报》	2010年10月28日	http://www.sse.com.cn
昌九生化第三季度季报	《中国证券报》、 《上海证券报》	2010年10月28日	http://www.sse.com.cn
昌九生化第四届第三十次董事会决议公告	《中国证券报》、 《上海证券报》	2010年10月28日	http://www.sse.com.cn
昌九生化澄清公告	《中国证券报》、 《上海证券报》	2010年11月3日	http://www.sse.com.cn
昌九生化关于控股股东部分股权解除质押及重新质押的公告	《中国证券报》、 《上海证券报》	2010年12月11日	http://www.sse.com.cn

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有限公司注册会计师周益平、赵翠英审计，并出具了带强调事项段的无保留意见的审计报告。

（一）、审计报告

立信大华审字[2011]2339 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 2010 年 12 月 31 日资产负债表和合并资产负债表，2010 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。

一、管理层对财务报表的责任

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、实施和维护与财务报表编制相关的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误而导致的重大错报；（2）选择和运用恰当的会计政策；（3）作出合理的会计估计。

二、注册会计师的责任

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

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

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、审计意见

我们认为，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 2010 年 12 月 31 日的财务状况以及 2010 年度的经营成果和现金流量。

四、强调事项

我们提醒财务报表使用者关注，如财务报表附注二所述，昌九股份公司财务报表是在假设本报告期后至 2011 年 12 月 31 日止期间昌九股份公司仍然可以持续经营的基础上编制的。于 2010 年 12 月 31 日，昌九股份公司累计未弥补亏损为人民币 231,317,704.40 元，且流动负债已超过流动资产人民币 295,917,972.21 元。昌九股份公司已在财务报表附注十-其他重要事项中披露上述财务报表仍然以持续经营假设为基础编制的理由及企业具体的应对计划，但其持续经营能力仍然存在重大不确定性。本段内容不影响已发表的审计意见。

立信大华会计师事务所
有限公司
中国 ● 北京

中国注册会计师： 周益平
中国注册会计师： 赵翠英
二〇一一年四月二十一日

(二)、财务报表

合并资产负债表

2010 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
流动资产:			
货币资金	(五)、1	124,839,204.51	43,438,410.37
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	(五)、2		116,934.09
应收票据	(五)、3	33,463,312.80	14,222,288.35
应收账款	(五)、4	29,605,303.96	91,421,752.41
预付款项	(五)、5	109,497,696.99	134,089,857.43
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	(五)、6	12,650,933.83	8,919,528.79
买入返售金融资产			
存货	(五)、7	112,066,399.00	124,919,600.26
一年内到期的非流动资产	(五)、8	848,400.00	1,491,994.22
其他流动资产	(五)、9	800,024.36	1,966,505.45
流动资产合计		423,771,275.45	420,586,871.37
非流动资产:			
发放委托贷款及垫款			
可供出售金融资产			
持有至到期投资	(五)、10	200,000.00	200,000.00
长期应收款			
长期股权投资	(五)、12	3,311,827.27	7,244,873.27
投资性房地产			
固定资产	(五)、13	433,366,235.36	408,136,985.00
在建工程	(五)、14	10,896,418.40	23,168,090.98
工程物资		992,292.93	1,547,191.44
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	(五)、15	58,163,892.50	59,591,997.50
开发支出			
商誉	(五)、16	7,812,546.48	7,812,546.48
长期待摊费用	(五)、17	2,686,744.83	5,287,254.05
递延所得税资产	(五)、18	1,692,490.47	27,392,030.26
其他非流动资产			
非流动资产合计		519,122,448.24	540,380,968.98
资产总计		942,893,723.69	960,967,840.35
流动负债:			

短期借款	(五)、20	278,820,000.00	248,100,000.00
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	(五)、21	30,757,527.00	10,200,000.00
应付账款	(五)、22	91,963,548.58	61,695,679.41
预收款项	(五)、23	23,552,214.93	18,122,613.28
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	(五)、24	5,470,160.70	3,821,240.61
应交税费	(五)、25	-2,770,769.67	-2,994,021.19
应付利息	(五)、26	527,924.53	447,859.61
应付股利			
其他应付款	(五)、27	269,949,379.79	86,353,066.17
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	(五)、28	15,750,000.00	111,750,000.00
其他流动负债	(五)、29	5,669,261.80	6,617,335.49
流动负债合计		719,689,247.66	544,113,773.38
非流动负债:			
长期借款	(五)、30		15,000,000.00
应付债券			
长期应付款			
专项应付款	(五)、31	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	(五)、32	22,997,857.00	22,892,500.00
非流动负债合计		26,327,857.00	41,222,500.00
负债合计		746,017,104.66	585,336,273.38
所有者权益(或股东权益):			
实收资本(或股本)	(五)、33	241,320,000.00	241,320,000.00
资本公积	(五)、34	100,214,231.61	103,546,280.76
减:库存股			
专项储备			
盈余公积	(五)、35	13,133,825.29	13,133,825.29
一般风险准备			
未分配利润	(五)、36	-231,317,704.40	-90,775,354.47
外币报表折算差额			
归属于母公司所有者权益合计		123,350,352.50	267,224,751.58
少数股东权益		73,526,266.53	108,406,815.39
所有者权益合计		196,876,619.03	375,631,566.97
负债和所有者权益总计		942,893,723.69	960,967,840.35

法定代表人: 周应华

主管会计工作负责人: 张学群

会计机构负责人: 付澜

母公司资产负债表

2010 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
流动资产:			
货币资金		51,791,045.29	28,873,417.93
交易性金融资产			116,934.09
应收票据		2,685,600.00	891,194.90
应收账款	(十一)、1	15,940,112.01	84,709,176.42
预付款项		53,365,782.84	67,096,450.68
应收利息			
应收股利			
其他应收款	(十一)、2	58,453,846.30	12,405,983.92
存货		90,449,165.34	94,042,088.04
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		795,055.12	1,924,803.80
流动资产合计		273,480,606.90	290,060,049.78
非流动资产:			
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	(十一)、3	124,676,104.81	97,785,195.07
投资性房地产			
固定资产		228,879,047.64	185,376,671.61
在建工程		2,795,741.44	16,611,375.62
工程物资		864,998.74	1,419,897.25
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		58,023,892.50	59,409,997.50
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		305,805.00	224,359.69
递延所得税资产			25,412,956.40
其他非流动资产			
非流动资产合计		415,745,590.13	386,440,453.14

资产总计		689,226,197.03	676,500,502.92
流动负债:			
短期借款		191,920,000.00	166,100,000.00
交易性金融负债			
应付票据		30,757,527.00	10,200,000.00
应付账款		54,760,981.91	32,937,884.17
预收款项		9,835,005.08	6,078,514.47
应付职工薪酬		4,197,443.76	2,358,922.19
应交税费		-6,653,589.55	-3,190,953.06
应付利息		378,655.62	293,740.62
应付股利			
其他应付款		284,569,871.10	113,861,237.21
一年内到期的非流动负债		750,000.00	96,750,000.00
其他流动负债		4,407,183.93	5,609,033.84
流动负债合计		574,923,078.85	430,998,379.44
非流动负债:			
长期借款			
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		18,605,000.00	17,605,000.00
非流动负债合计		21,935,000.00	20,935,000.00
负债合计		596,858,078.85	451,933,379.44
所有者权益(或股东权益):			
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		-265,574,883.22	-133,375,877.92
所有者权益(或股东权益)合计		92,368,118.18	224,567,123.48
负债和所有者权益(或股东权益)总计		689,226,197.03	676,500,502.92

法定代表人:周应华

主管会计工作负责人:张学群

会计机构负责人:付澜

合并利润表

2010 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		923,456,651.83	686,953,322.62
其中:营业收入	(五)、37	923,456,651.83	686,953,322.62
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		975,232,206.87	731,191,215.75
其中:营业成本	(五)、37	873,990,987.31	664,126,490.11
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	(五)、38	2,008,914.94	1,874,350.55
销售费用		13,646,617.75	14,195,463.41
管理费用		46,929,402.03	37,468,895.49
财务费用	(五)、39	26,867,000.92	26,094,751.32
资产减值损失	(五)、40	11,789,283.92	-12,568,735.13
加:公允价值变动收益(损失以“-”号填列)	(五)、41	-15,934.09	18,124.74
投资收益(损失以“-”号填列)	(五)、42	-511,096.34	-540,664.55
其中:对联营企业和合营企业的投资收益		-869,866.16	-604,690.90
汇兑收益(损失以“-”号填列)			
三、营业利润(亏损以“-”号填列)		-52,302,585.47	-44,760,432.94
加:营业外收入	(五)、43	3,850,659.54	5,791,971.91
减:营业外支出	(五)、44	57,503,850.53	27,762,318.81
其中:非流动资产处置损失		8,335,273.35	10,402,996.96
四、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		-105,955,776.46	-66,730,779.84
减:所得税费用	(五)、45	31,535,215.74	8,222,132.68
五、净利润(净亏损以“-”号填列)		-137,490,992.20	-74,952,912.52
归属于母公司所有者的净利润		-140,542,349.93	-84,071,898.10
少数股东损益		3,051,357.73	9,118,985.58
六、每股收益:			
(一)基本每股收益	(五)、46	-0.58	-0.35
(二)稀释每股收益	(五)、46	-0.58	-0.35
七、其他综合收益	(五)、47		
八、综合收益总额		-137,490,992.20	-74,952,912.52
归属于母公司所有者的综合收益总额		-140,542,349.93	-84,071,898.10
归属于少数股东的综合收益总额		3,051,357.73	9,118,985.58

法定代表人:周应华

主管会计工作负责人:张学群

会计机构负责人:付澜

母公司利润表
2010 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	(十一)、4	132,349,775.26	239,970,869.94
减: 营业成本	(十一)、4	152,016,318.81	283,408,153.40
营业税金及附加		225,670.36	257,778.09
销售费用		2,166,744.40	2,797,217.85
管理费用		21,319,761.81	15,887,423.09
财务费用		18,692,475.26	18,904,815.62
资产减值损失		13,715,180.14	-12,259,595.74
加: 公允价值变动收益(损失以“—”号填列)		-15,934.09	18,124.74
投资收益(损失以“—”号填列)	(十一)、5	11,848,903.66	7,840,502.95
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益		-869,866.16	-604,690.90
二、营业利润(亏损以“—”号填列)		-63,953,405.95	-61,166,294.68
加: 营业外收入		3,284,487.97	155,575.00
减: 营业外支出		46,117,130.92	22,060,823.49
其中: 非流动资产处置损失		8,328,217.99	
三、利润总额(亏损总额以“—”号填列)		-106,786,048.90	-83,071,543.17
减: 所得税费用		25,412,956.40	2,611,732.32
四、净利润(净亏损以“—”号填列)		-132,199,005.30	-85,683,275.49
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		-132,199,005.30	-85,683,275.49

法定代表人: 周应华

主管会计工作负责人: 张学群

会计机构负责人: 付澜

合并现金流量表

2010 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、经营活动产生的现金流量:			
销售商品、提供劳务收到的现金		1,035,286,798.29	654,768,988.82
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		50,000.00	
收到其他与经营活动有关的现金	(五)、48	260,345,812.53	182,430,355.56
经营活动现金流入小计		1,295,682,610.82	837,199,344.38
购买商品、接受劳务支付的现金		907,446,869.91	606,191,648.51
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		63,731,359.00	57,873,740.83
支付的各项税费		29,059,234.67	28,411,888.48
支付其他与经营活动有关的现金		79,707,158.09	93,370,518.31
经营活动现金流出小计		1,079,944,621.67	785,847,796.13
经营活动产生的现金流量净额		215,737,989.15	51,351,548.25
二、投资活动产生的现金流量:			
收回投资收到的现金		101,000.00	
取得投资收益收到的现金		358,769.82	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		1,150,000.00	

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			8,600,000.00
投资活动现金流入小计		1,609,769.82	8,600,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		31,320,777.75	46,861,819.49
投资支付的现金		5,044,646.92	6,566,000.00
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		36,365,424.67	53,427,819.49
投资活动产生的现金流量净额		-34,755,654.85	-44,827,819.49
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		314,820,000.00	271,770,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		1,000,000.00	
筹资活动现金流入小计		315,820,000.00	271,770,000.00
偿还债务支付的现金		395,100,000.00	273,570,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		29,668,270.01	34,482,093.02
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		10,300,000.00	9,582,254.17
支付其他与筹资活动有关的现金		916,303.00	1,344,800.00
筹资活动现金流出小计		425,684,573.01	309,396,893.02
筹资活动产生的现金流量净额		-109,864,573.01	-37,626,893.02
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		71,117,761.29	-31,103,164.26
加：期初现金及现金等价物余额		38,338,410.37	69,441,574.63
六、期末现金及现金等价物余额		109,456,171.66	38,338,410.37

法定代表人：周应华

主管会计工作负责人：张学群

会计机构负责人：付澜

母公司现金流量表

2010 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、经营活动产生的现金流量:			
销售商品、提供劳务收到的现金		148,499,185.63	165,059,630.19
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		252,481,543.70	180,915,614.06
经营活动现金流入小计		400,980,729.33	345,975,244.25
购买商品、接受劳务支付的现金		127,279,695.54	160,795,499.96
支付给职工以及为职工支付的现金		26,588,819.19	28,562,127.02
支付的各项税费		793,089.40	3,565,619.14
支付其他与经营活动有关的现金		120,061,102.14	94,341,610.52
经营活动现金流出小计		274,722,706.27	287,264,856.64
经营活动产生的现金流量净额		126,258,023.06	58,710,387.61
二、投资活动产生的现金流量:			
收回投资收到的现金		101,000.00	
取得投资收益收到的现金		358,769.82	45,193.85
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		1,150,000.00	
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		1,609,769.82	2,645,193.85
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		28,961,582.55	34,611,051.56
投资支付的现金		4,904,646.92	
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		33,866,229.47	34,611,051.56
投资活动产生的现金流量净额		-32,256,459.65	-31,965,857.71
三、筹资活动产生的现金流量:			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		191,920,000.00	189,770,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		1,000,000.00	
筹资活动现金流入小计		192,920,000.00	189,770,000.00
偿还债务支付的现金		262,100,000.00	195,370,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		11,370,665.90	16,920,807.60
支付其他与筹资活动有关的现金		816,303.00	1,344,800.00
筹资活动现金流出小计		274,286,968.90	213,635,607.60
筹资活动产生的现金流量净额		-81,366,968.90	-23,865,607.60
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		12,634,594.51	2,878,922.30
加: 期初现金及现金等价物余额		23,773,417.93	20,894,495.63
六、期末现金及现金等价物余额		36,408,012.44	23,773,417.93

法定代表人: 周应华

主管会计工作负责人: 张学群

会计机构负责人: 付澜

合并所有者权益变动表

2010 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		-90,775,354.47		108,406,815.39	375,631,566.97
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	103,546,280.76			13,133,825.29		-90,775,354.47		108,406,815.39	375,631,566.97
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)		-3,332,049.15					-140,542,349.93		-34,880,548.86	-178,754,947.94
(一)净利润							-140,542,349.93		3,051,357.73	-137,490,992.20
(二)其他综合收益										
上述(一)和(二)小计							-140,542,349.93		3,051,357.73	-137,490,992.20
(三)所有者投入和减少资本		-3,332,049.15							-27,631,906.59	-30,963,955.74
1.所有者投入资本									-27,631,906.59	-27,631,906.59
2.股份支付计入所有者权益的金额										
3.其他		-3,332,049.15								-3,332,049.15
(四)利润分配									-10,300,000.00	-10,300,000.00
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									-10,300,000.00	-10,300,000.00
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										
(七)其他										
四、本期期末余额	241,320,000.00	100,214,231.61			13,133,825.29		-231,317,704.40		73,526,266.53	196,876,619.03

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)	资本公积	减:	专	盈余公积	一	未分配利润			其
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(或股东)的分配									-10,600,620.33	-10,600,620.33
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										
(七)其他										
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

法定代表人:周应华

主管会计工作负责人:张学群

会计机构负责人:付澜

母公司所有者权益变动表

2010 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		-133,375,877.92	224,567,123.48
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		-133,375,877.92	224,567,123.48
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)							-132,199,005.30	-132,199,005.30
(一)净利润							-132,199,005.30	-132,199,005.30
(二)其他综合收益								
上述(一)和(二)小计							-132,199,005.30	-132,199,005.30
(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								
(七)其他								
四、本期期末余额	241,320,000.00	103,489,176.11			13,133,825.29		-265,574,883.22	92,368,118.18

单位:元 币种:人民币

项目	上年同期金额							
	实收资本(或股)	资本公积	减:	专项储备	盈余公积	一般	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								
(七)其他								
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

法定代表人:周应华 主管会计工作负责人:张学群 会计机构负责人:付澜

财务报表附注：

一、公司概况

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：周应华。

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，公司非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。后经 2009 年、2010 年的几次减持，截止 2010 年底发起人股份减至 9,762 万股，占总股本的 40.45%。

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。公司实际控制人：江西省国有资产监督管理委员会。

二、主要会计政策、会计估计和前期差错

（一）财务报表的编制基础

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。以持续经营假设为基础编制的理由及企业具体的应对计划详见附注十-其他重要事项。

（二）遵循企业会计准则的声明

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。

（三）会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

(四) 记账本位币

采用人民币为记账本位币。

(五) 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。

(六) 合并财务报表的编制方法

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，该余额继续冲减少数股东权益。

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。

(七) 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。

(八) 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。

(九) 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。

(十) 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:应收账款指单个账户余额大于或等于应收款项余额 1%,其他应收款是指单位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:

单独进行减值测试，按预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备，计入当期损益。单独测试未发生减值的，以账龄为信用风险组合按照账龄分析法计提坏账准备。

2、按组合计提坏账准备应收款项：

确定组合的依据：以账龄特征划分为若干应收款项组合。

按组合计提坏账准备的计提方法：采用账龄分析法组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

账 龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
1 年以内 (含 1 年)	5	5
1—2 年	9	9
2—3 年	12	12
3—4 年	40	40
4—5 年	40	40
5 年以上	100	100

3、单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款：

单项计提坏账准备的理由：有客观证据表明可能发生了减值，如债务人出现撤销、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情况的。将其从相关组合中分离出来，单独进行减值测试，确认减值损失。

(十一) 存货

1、存货的分类

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

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。

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

期末对存货进行全面清查后，按存货的成本与可变现净值孰低提取或调整存货跌价准备。

产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；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，若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，减记的金额予以恢复，并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

采用永续盘存制。

5、低值易耗品的摊销方法

低值易耗品采用一次转销法；

(十二) 长期股权投资

1、初始投资成本确定

(1) 企业合并形成的长期股权投资

同一控制下的企业合并：公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及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。长期股权投资初始投资成本与支付合并对价之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并发生的各项直接相关费用，包括为进行合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费用等，于发生时计入当期损益。

非同一控制下的企业合并：合并成本为购买日购买方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，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、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用于发生时计入当期损益，作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。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。在合并合同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，也计入合并成本。

(2) 其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式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。

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。

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（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或利润）作为初始投资成本，但合同或协议约定价值不公允的除外。

在非货币性资产交换具备商业实质和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长期股权投资以换出资产的公允价值为基础确定其初始投资成本，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长期股权投资的初始投资成本。

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

2、后续计量及损益确认

(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。

（十三）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。

(十四) 固定资产

1、固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：

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

2、各类固定资产的折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。

融资租赁方式租入的固定资产，能合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

各类固定资产折旧年限和年折旧率如下：

类 别	折旧年限 (年)	残值率 (%)	年折旧率 (%)
1、房屋及建筑物	25-40	5%	3.80-2.375
2、机器设备	14-30	5%	6.786-3.17
其中：机械设备	14-30	5%	6.786-3.17
动力设备	14-30	5%	6.786-3.17
传导设备	14-30	5%	6.786-3.17
化工专用设备	14-30	5%	6.786-3.17
3、电子设备	12-15	5%	7.917-6.33
4、运输工具	12-15	5%	7.917-6.33
5、其他设备	12-14	5%	6.786-7.917
6、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

(十五) 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。

(十六) 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。

(十七) 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。

(十八) 长期待摊费用

1、摊销方法

长期待摊费用在受益期内平均摊销

(十九) 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。

(二十) 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。

（二十一）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。

(二十二) 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。

(二十三) 递延所得税资产和递延所得税负债

1、确认递延所得税资产的依据

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

2、确认递延所得税负债的依据

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

(二十四) 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。

(二十五) 主要会计政策、会计估计的变更

1、会计政策变更

(1) 变更合并财务报表的少数股东分担当期亏损的处理方法

变更前：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。

变更后：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的份额的，其余额仍应当冲减少数股东权益。

该项会计政策变更对本公司财务报表无影响。

(2) 变更非同一控制下的企业合并合并成本计量政策

变更前：非同一控制下的企业合并合并成本为购买日购买方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，以及为企业合并而发生的各项直接相关费用。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。在合并合同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，也计入合并成本。

变更后：非同一控制下的企业合并合并成本为购买日购买方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，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、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用于发生时计入当期损益，作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。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。在合并合同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，也计入合并成本。

该项会计政策变更对本公司财务报表无影响。

2、会计估计变更

本报告期主要会计估计未变更。

(二十六) 前期会计差错更正

1、追溯重述法

本报告期未发现采用追溯重述法的前期会计差错。

2、未来适用法

本报告期未发现采用未来适用法的前期会计差错。

三、税项

(一) 公司主要税种和税率

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	应纳流转税	5%、7%
企业所得税	应纳税所得额	25%、15%

(二) 税收优惠及批文

1、本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》。根据相关规定，该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（以苏高企协[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。

四、 企业合并及合并财务报表

本节下列表式数据中的金额单位，除非特别注明外均为人民币万元。

(一) 子公司情况

1、 通过设立或投资等方式取得的子公司

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围	期末实际投资额	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	是否合并报表	少数股东权益	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额	从母公司所有者权益冲减子公司少数股东分担的本期亏损超过少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额后的余额
九江锦兴贸易有限公司	控股子公司	九江市	商品流通	800.00	化工产品批发零售	760.00		95.00	95.00	是	29.20		
江西昌九康平气体有限公司	控股子公司	南昌市	生产制造	500.00	气体生产销售	200.94		40.19	40.19	是	245.47		
江西昌九青苑热电有限公司	控股子公司	南昌市	生产制造	6,000.00	蒸汽、自发电	6,168.20		100.00	100.00	是	-		
新余市昌九新欣化工有限公司	控股子公司	新余市	生产制造	500.00	尿素等生产销售	480.00		96.00	96.00	否			
江西昌九昌昱化工有限公司	控股子公司	南昌市	生产制造	6,000.00	双氧水生产销售	3,000.00		50.00	50.00	是	1,875.10		
江西昌九德利贸易有限公司	控股子公司	南昌市	商品流通	100.00	化工产品及原料销售	86.00		86.00	86.00	是	13.57		
南昌两江化工有限公司	控股子公司	南昌市	商品流通	100.00	化工产品销售	51.00		51.00	51.00	是	26.22		

2、 通过非同一控制下企业合并取得的子公司

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围	期末实际 投资额	实质上构成 对子公司净 投资的其他 项目余额	持股比 例 (%)	表决权 比例 (%)	是否合 并报表	少数股东权 益	少数股东 权益中用 于冲减少 数股东损 益的金额	从母公司所有者权益冲 减子公司少数股东分担 的本期亏损超过少数股 东在该子公司期初所有 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	南昌市	生产制造	2,200.00	丙烯酰胺 生产销售	1,935.29		54.55	54.55	是	5,163.07		
江苏南天农科化工有限公司	全资子公司	如皋市	生产制造	1,000.00	丙烯酰胺 生产销售	1,233.37		100.00	100.00	是	-		
如东南天农科化工有限公司	全资子公司	如东市	生产制造	5,000.00	丙烯酰胺 生产销售	5,000.00		100.00	100.00	是			

注：（1）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；

（2）本公司对江西昌九康平气体有限公司持股比例为 40.19%，本公司在董事会的成员中占多数，故合并其财务报表。

（3）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。

（4）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。

（二）合并范围发生变更的说明

2010 年 7 月 2 日本公司的子公司江西昌九农科化工有限公司新设成立了如东南天农科化工有限公司，本期纳入合并范围。

（三）本期新纳入合并范围的主体

名称	期末净资产	本期净利润
如东南天农科化工有限公司	47,510,516.9	-2,489,483.10

五、合并财务报表主要项目注释

(以下金额单位若未特别注明者均为人民币元)

(一) 货币资金

项 目	期末余额			年初余额		
	外币金额	折算率	人民币金额	外币金额	折算率	人民币金额
现金			77,482.73			61,091.58
小计			77,482.73			61,091.58
银行存款						
人民币			109,378,688.93			38,277,318.79
美元						
港币						
欧元						
小计			109,378,688.93			38,277,318.79
其他货币资金						
人民币			15,383,032.85			5,100,000.00
美元						
欧元						
小计			15,383,032.85			5,100,000.00
合计			124,839,204.51			43,438,410.37

其中受限制的货币资金明细如下：

项 目	期末余额	年初余额
银行承兑汇票保证金	15,383,032.85	5,100,000.00
合 计	15,383,032.85	5,100,000.00

(二) 交易性金融资产

项 目	期末公允价值	年初公允价值
交易性债券投资		
交易性权益工具投资	-	116,934.09
合 计	-	116,934.09

(三) 应收票据

1、应收票据的分类

种 类	期末余额	年初余额
银行承兑汇票	33,463,312.80	14,222,288.35
合 计	33,463,312.80	14,222,288.35

2、期末无已质押的应收票据。

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

无因出票人无力履约而将票据转为应收账款的票据

公司已经背书给其他方但尚未到期的票据：

出票单位	出票日期	到期日	金 额	备注
苏州德熙化工有限公司	2010-10-28	2011-4-28	1,500,000.00	
苏州德熙化工有限公司	2010-10-8	2011-4-28	1,500,000.00	
启东金美化学有限公司	2010-11-26	2011-5-26	700,000.00	
安徽淮海实业发展集团有限 公司	2010-10-27	2011-4-27	500,000.00	
安徽淮海实业发展集团有限 公司	2010-10-27	2011-4-27	500,000.00	
其他	2010.7.1-2010.12.23	2011.1.1-2011.6.23	24,732,591.50	
合 计			29,432,591.50	

4、期末无已贴现或质押的商业承兑票据。

(四) 应收账款

1、应收账款按种类披露

种类	年末余额				年初余额			
	账面金额	占总额比例 (%)	坏账准备	坏账准备比例 (%)	账面金额	占总额比例 (%)	坏账准备	坏账准备比例 (%)
单项金额重大并单项计提减值准备的应收账款	-	-	-	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备的应收账款								
组合 1 (账龄分析法)	92,880,165.14	100.00	63,274,861.18	68.13	158,733,923.43	100.00	67,312,171.02	42.41
组合 2								
组合 3								
单项金额虽不重大但单项计提减值准备的应收账款								
合计	92,880,165.14	100.00	63,274,861.18	68.13	158,733,923.43	100.00	67,312,171.02	42.41

2、组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	年末余额			年初余额		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内	26,681,742.33	28.73	1,334,087.11	68,006,487.98	42.84	3,400,324.39
1 至 2 年	2,216,719.43	2.39	199,504.74	26,927,203.17	16.96	2,423,448.28

2至3年	1,047,520.67	1.13	125,702.48	1,009,620.62	0.64	121,154.47
3至4年	727,574.40	0.78	291,029.76	983,118.70	0.62	393,247.48
4至5年	1,470,118.70	1.58	588,047.48	1,389,160.95	0.88	555,664.39
5年以上	60,736,489.61	65.39	60,736,489.61	60,418,332.01	38.06	60,418,332.01
合计	92,880,165.14	100.00	63,274,861.18	158,733,923.43	100.00	67,312,171.02

3、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及其他关联方欠款情况。

4、应收账款金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例(%)
江西省农资公司	客户	8,851,067.36	5年以上	9.52
四川光亚聚合物化工有限公司南昌分公司	客户	6,888,363.83	1年以内	7.42
江西民星企业集团	客户	4,271,584.05	5年以上	4.60
抚州地区农资公司	客户	2,921,617.73	5年以上	3.15
南昌市城东供电局		2,841,496.88	5年以上	3.06
合计		25,774,129.85		27.75

5、应收关联方账款情况

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	2,556,665.64	2.75
合计		2,556,665.64	2.75

(五) 预付款项

1、预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		年初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	89,935,719.95	82.14	122,188,411.16	91.13
1至2年	8,644,044.34	7.89	2,123,347.25	1.58
2至3年	1,954,008.42	1.78	3,357,267.42	2.50
3至4年	2,689,466.69	2.46	4,512,708.78	3.37

4 至 5 年	4,499,369.78	4.11	1,155,319.73	0.86
5 年以上	1,775,087.81	1.62	752,803.09	0.56
合 计	109,497,696.99	100.00	134,089,857.43	100.00

2、预付款项金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金 额	时 间	未结算原因
南通化工轻工股份有限公司	非关联单位	16,827,280.00	1 年以内	预付材料款
山西晋城蓝焰煤业股份有限公司运销分公司	非关联单位	16,410,378.50	1 年以内 11,000,000 元, 1-2 年 5,410,378.5 元	预付煤款
中化塑料有限公司上海分公司	非关联单位	12,365,972.00	1 年以内	预付材料款
江西煤业集团有限责任公司销售运输公司	非关联单位	10,631,207.55	1 年以内	预付煤款
江西南昌供电公司	非关联单位	4,687,527.22	1 年以内	预付电费款
合 计		60,922,365.27		

3、期末预付款项中无持本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位欠款。

4、预付款项的说明：

一年以上的预付款项主要系未结清的货款及工程款。

(六) 其他应收款

1、其他应收款按种类披露：

种类	年末余额				年初余额			
	账面金额	占总额 比例(%)	坏账准备	坏账准 备比例 (%)	账面金额	占总额 比例(%)	坏账准备	坏账准 备比例 (%)
单项金额重大并 单项计提减值准 备的应收账款	1,852,884.23	6.60	1,852,884.23	100.00	1,852,884.23	8.97	1,852,884.23	100.00
按组合计提坏账 准备的应收账款								
组合 1（账龄分 析法）	24,183,553.41	86.19	11,532,619.58	47.69	18,810,870.47	91.03	9,891,341.68	52.58

组合 2

组合 3

单项金额虽不重

大但单项计提减

值准备的应收账

款

合计

2,021,091.02	7.21	2,021,091.02	100.00	-	-	-	-
28,057,528.66	100.00	15,406,594.83	54.91	20,663,754.70	100.00	11,744,225.91	56.83

2、期末单项金额重大或虽不重大但单独计提坏账准备的其他应收款：

单位名称	账面余额	坏账准备金额	计提比例	
江苏南天集团股份有限公司	1,852,884.23	1,852,884.23	100.00	单项重大
天龙金属材料公司	371,598.25	371,598.25	100.00	单项不重大
辽宁圆能	370,000.00	370,000.00	100.00	单项不重大
南昌第二建筑公司	270,000.00	270,000.00	100.00	单项不重大
北京蓝星科创节能公司	218,700.00	218,700.00	100.00	单项不重大
北京粉末冶金研究所	130,800.00	130,800.00	100.00	单项不重大
北京胜凯达粉粒体设备公司	128,640.00	128,640.00	100.00	单项不重大
南昌泽泰	103,665.00	103,665.00	100.00	单项不重大
河北张家口科欣防腐公司	100,000.00	100,000.00	100.00	单项不重大
宇钢实业	67,900.00	67,900.00	100.00	单项不重大
武汉鼓风机厂	42,400.00	42,400.00	100.00	单项不重大
华成	41,890.00	41,890.00	100.00	单项不重大
红昌实业	41,872.40	41,872.40	100.00	单项不重大
溧阳力压化工厂	40,000.00	40,000.00	100.00	单项不重大
园方物资公司	30,819.44	30,819.44	100.00	单项不重大
南昌锡彩板轻钢结构公司	13,000.00	13,000.00	100.00	单项不重大
铁岭鸿福汽车烤漆厂	11,000.00	11,000.00	100.00	单项不重大
南昌伟达实业公司	10,890.00	10,890.00	100.00	单项不重大

南昌市郊农资公司经营部	10,800.00	10,800.00	100.00	单项不重大
长沙深湘通用机械公司	5,521.00	5,521.00	100.00	单项不重大
南昌伟达	4,160.00	4,160.00	100.00	单项不重大
南昌安拓标准件有限责任公司	2,942.74	2,942.74	100.00	单项不重大
南昌张氏五金制品有限公司	2,409.60	2,409.60	100.00	单项不重大
华赣环保分析仪器公司	1,632.00	1,632.00	100.00	单项不重大
天津碱厂	335.59	335.59	100.00	单项不重大
南昌市锅炉设备公司	90.00	90.00	100.00	单项不重大
启东市贝处克润滑设备有限公司	25.00	25.00	100.00	单项不重大
合 计	<u>3,873,975.25</u>	<u>3,873,975.25</u>	<u>100.00</u>	

3、组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	年末余额			年初余额		
	账面余额 金额	比例	坏账准备	账面余额 金额	比例 (%)	坏账准备
1 年以内	11,138,059.55	46.05	556,902.98	5,959,307.68	31.68	297,965.38
1 至 2 年	1,042,481.97	4.31	93,823.37	714,358.61	3.8	64,292.27
2 至 3 年	201,838.31	0.83	24,220.60	1,570,881.59	8.35	188,505.79
3 至 4 年	1,565,901.59	6.48	626,360.64	31,670.00	0.17	12,668.00
4 至 5 年	6,600.00	0.03	2,640.00	2,011,237.26	10.69	804,494.91
5 年以上	10,228,671.99	42.3	10,228,671.99	8,523,415.33	45.31	8,523,415.33
合 计	<u>24,183,553.41</u>	<u>100.00</u>	<u>11,532,619.58</u>	<u>18,810,870.47</u>	<u>100.00</u>	<u>9,891,341.68</u>

4、期末其他应收款中持本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位欠款。

单位名称	期末余额		年初余额	
	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	4,379.82	43,998.54	2,759.87
合 计	<u>43,998.54</u>	<u>4,379.82</u>	<u>43,998.54</u>	<u>2,759.87</u>

5、其他应收款金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	性质或内容	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	非关联	往来款	6,000,000.00	5年以上	21.38
江西昌九金桥化工有限公司	联营公司	往来款	5,273,886.40	见说明一	18.80
江苏省洋口港经济开发区管理委员会	非关联	土地押金	2,000,000.00	1年以内	7.13
南昌金桥化工有限公司	非关联	往来款	2,000,000.00	1年以内	7.13
如皋市科技开发和工商企业担保有限公司	非关联	担保押金	1,700,000.00	1年以内	6.06
合 计			16,973,886.4		60.50

说明一:1年以内 2,894,876.40 元,1-2年 119,340.00 元,2-3年 59,670.00 元,3-4年 200,000.00 元,5年以上 2,000,000.00 元。

6、其他应收关联方账款情况

单位名称	与本公司关系	金	占其他应收款总额的比例(%)
江西昌九金桥化工有限公司	联营公司		18.80
合 计			18.80

(七) 存货

1、存货分类

项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	90,955,017.26	261,844.04	90,693,173.22	102,579,395.92	261,844.04	102,317,551.88
在产品	3,567,825.29		3,567,825.29	1,819,618.23		1,819,618.23
库存商品	25,849,817.19	8,044,416.70	17,805,400.49	21,054,550.36	272,120.21	20,782,430.15
合 计	120,372,659.74	8,306,260.74	112,066,399.00	125,453,564.51	533,964.25	124,919,600.26

期末余额中无存货用于担保、期末余额中无所有权受到限制的存货。

2、存货跌价准备

存货种类	年初账面余额	本期计提额	本期减少额		期末账面余额
			转回	转销	
原材料	261,844.04				261,844.04
库存商品	272,120.21	7,829,490.47		57,193.98	8,044,416.70
合 计	533,964.25	7,829,490.47		57,193.98	8,306,260.74

存货跌价准备说明：本期存货跌价准备转销系上期计提的存货跌价准备随库存商品的出售转入相关营业成本项目，库存商品本期计提的跌价准备系江氨分公司技术改造后年末开始试生产，试生产的成本较高且高于可变现净值，故计提跌价准备。

(八) 一年内到期的非流动资产

项 目	期 末 数	期 初 数
钯触媒	-	1,491,994.22
工作液母液	848,400.00	-
合 计	848,400.00	1,491,994.22

一年内到期的非流动资产为将于一年内摊销的长期待摊费用。

(九) 其他流动资产

项 目	期 末 数	期 初 数
材料	783,391.12	1,176,436.07
财务顾问费		776,416.65
其他	16,633.24	13,652.73
合 计	800,024.36	1,966,505.45

(十) 持有至到期投资

1、持有至到期投资情况

项 目	期 末 数	期 初 数
1. 建行“利得盈”	200,000.00	200,000.00
合 计	200,000.00	200,000.00

(十一) 对合营企业投资和联营企业投资

(金额单位：元)

被投资单位名称	企业类型	注册地	法定代表人	业务性质	注册资本	本企业持股比例 (%)	本企业在被投资单位表决权比例 (%)	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												
北大环化科技发展有限公司	有限公司	北京		化工产品的生产、销售	3000 万	35	35					
江西环保股份有限公司	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	1200 万	27	27					
江西昌九金桥化工有限公司	有限公司	江 西 南昌	赖小波	化工产品的研究、开发、生产	2030 万	27.09	27.09	19,800,244.91	8,093,318.80	11,706,926.11	-	-2,613,474.16
南昌康平干冰科技有限公司	有限公司	江 西 南昌	郭平	国内贸易、干冰技术开发、应用	100 万	20	20	1,192,115.43	192,872.11	999,243.32	316,286.40	469.78

(十二) 长期股权投资

1、长期股权投资明细情况

单位：人民币元

被投资单位	核算方法	初始投资成本	期初余额	增减变动	期末余额	在被投资单位持股比例 (%)	在被投资单位表决权比例 (%)	在被投资单位持股比例与表决权比例不一致的说明	减值准备	本期计提减值准备	本期现金红利
北大环化科技发展有限公司	权益法	10,500,000.00	10,877,865.71		10,877,865.71	35	35		10,877,865.71		
江西环保股份有限公司	权益法	3,240,000.00	3,203,179.84	-3,203,179.84	-	27	27				
江西昌九金桥化工有限公司	权益法	5,500,000.00	4,041,693.43	-869,866.16	3,171,827.27	27.09	27.09				
南昌康平干冰科技有限公司		140,000.00	-	140,000.00	140,000.00	20	20				
权益法小计		19,380,000.00	18,122,738.98	-3,933,046.00	14,189,692.98				10,877,865.71		
成本法小计		-	-								
合计		19,240,000.00	18,122,738.98	-3,933,046.00	14,189,692.98	--	--	--	10,877,865.71		

注：本公司的子公司江西昌九康平气体有限公司投资南昌康平干冰科技有限公司 20 万元，持有南昌康平干冰科技有限公司 20%的股份，因南昌康平干冰科技有限公司董事会研究决定将 30 万元的股金退还给股东，江西昌九康平气体有限公司按持股比例已收到退还的股金 6 万元，故长期投资的金额为 14 万元。（南昌康平干冰科技有限公司的注册资本为 100 万元，退还股金未及时办理工商变更登记）

(十三) 固定资产原价及累计折旧**1、固定资产情况**

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：	808,903,255.32		81,666,667.82	56,694,591.14	833,875,332.00
其中：房屋	96,145,105.13		98,235.22	7,486,890.44	88,756,449.91
建筑物	50,753,351.92		308,414.84	891,131.83	50,170,634.93
机器设备	314,271,887.83		9,409,982.29	2,065,911.06	321,615,959.06
动力设备	35,594,529.55		-	7,807,329.02	27,787,200.53
运输工具	17,903,048.15		894,552.25	2,602,892.69	16,194,707.71
传导设备	38,622,152.05		-	959,162.20	37,662,989.85
化工专用设备	220,411,877.09		70,694,573.42	29,965,479.95	261,140,970.56
其他设备	35,043,303.60		260,909.80	4,915,793.95	30,388,419.45
办公室装修费	158,000.00		-	-	158,000.00
		本期计提	本期增		
			加		
二、累计折旧合					
计：	396,769,685.00	39,195,297.24	-	42,864,413.83	393,100,568.41
其中：房屋	29,094,001.27	2,823,094.79	-	2,589,692.40	29,327,403.66
建筑物	17,692,574.77	1,690,006.08	-	420,917.42	18,961,663.43
机器设备	116,804,792.47	24,357,698.62	-	1,128,744.60	140,033,746.49
动力设备	25,023,163.20	1,031,175.11	-	6,525,305.46	19,529,032.85
运输工具	10,031,000.68	995,067.40	-	1,852,896.14	9,173,171.94
传导设备	12,280,439.60	1,394,532.29	-	409,802.73	13,265,169.16
化工专用设备	163,646,608.39	5,240,095.33	-	26,627,940.27	142,258,763.45
其他设备	22,044,371.42	1,658,360.82	-	3,309,114.81	20,393,617.43
办公室装修费	152,733.20	5,266.80	-	-	158,000.00
三、固定资产账面					
净值合计	412,133,570.32				440,774,763.59
其中：房屋	67,051,103.86				59,429,046.25
建筑物	33,060,777.15				31,208,971.50
机器设备	197,467,095.36				181,582,212.57
动力设备	10,571,366.35				8,258,167.68
运输工具	7,872,047.47				7,021,535.77
传导设备	26,341,712.45				24,397,820.69
化工专用设备	56,765,268.70				118,882,207.11
其他设备	12,998,932.18				9,994,802.02
办公室装修费	5,266.80				-

四、减值准备合计	3,996,585.32	4,334,734.37	922,791.46	7,408,528.23
其中：房屋	45,098.78	-	44,969.27	129.51
建筑物	35,834.81	-	35,834.81	-
机器设备	2,716,123.90	4,334,734.37	-	7,050,858.27
动力设备	451,013.33	-	353,956.54	97,056.79
运输工具	-	-	-	-
传导设备	-	-	-	-
化工专用设备	722,985.18	-	462,501.52	260,483.66
其他设备	25,529.32	-	25,529.32	-
办公室装修费	-	-	-	-
五、固定资产账面				
价值合计	408,136,985.00			433,366,235.36
其中：房屋	67,006,005.08			59,428,916.74
建筑物	33,024,942.34			31,208,971.50
机器设备	194,750,971.46			174,531,354.30
动力设备	10,120,353.02			8,161,110.89
运输工具	7,872,047.47			7,021,535.77
传导设备	26,341,712.45			24,397,820.69
化工专用设备	56,042,283.52			118,621,723.45
其他设备	12,973,402.86			9,994,802.02
办公室装修费	5,266.80			-

固定资产的说明：（1）本期固定资产原值增加 81,666,667.82 元，其中：由在建工程转入固定资产原值为 76,205,421.34 元、外部购入固定资产 5,461,246.48 元。本期固定资产原值减少 56,694,591.14 元，其中：因技术改造而拆除而减少的固定资产原值 49,712,433.53 元，赣北分公司整体搬迁地址拆除及报废而减少的固定资产原值 6,889,157.61 元，正常报废而减少的固定资产原值 93,000.00 元。

（2）本期累计折旧减少 42,864,413.83 元，其中：因技术改造而拆除的固定资产减少累计折旧 41,204,221.44 元，赣北分公司整体搬迁地址拆除及报废的固定资产减少累计折旧 1,632,840.91 元，正常报废固定资产减少累计折旧 27,351.48 元。

（3）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。

2、期末未办妥产权证书的固定资产

账面原值 12,659,242.70 元的房产的产权证尚在办理之中。

（十四）在建工程

1、

项 目	期末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
技改工程	-			2,193,133.24	-	2,193,133.24
1、2、3号 炉	-			57,374.81	-	57,374.81
造气煤气 炉扩建	-			429,601.40	-	429,601.40
十三号炉	-			268,809.60	-	268,809.60
型煤改造	-			150,000.00	-	150,000.00
聚丙烯工程	4,702,677.30	1,919,247.86	2,783,429.44	6,407,100.02	1,919,247.86	4,487,852.16
白炭黑热 风炉	-			209,900.00	-	209,900.00
PE 双壁波 纹管项目	-			2,561,381.41	-	2,561,381.41
4万吨双氧 水工程	6,393,683.98		6,393,683.98	6,408,206.66	-	6,408,206.66
新尿塔	-			1,075,385.67		1,075,385.67
造气污水 改造	-			4,475,016.00		4,475,016.00
1700工程 污水处理 工程	1,706,992.98		1,706,992.98	-		-
其他	12,312.00	-	12,312.00	474,510.70	-	474,510.70
合 计	<u>12,815,666.26</u>	<u>1,919,247.86</u>	<u>10,896,418.40</u>	<u>25,087,338.84</u>	<u>1,919,247.86</u>	<u>23,168,090.98</u>

2、 重大在建工程项目变动情况

工程项目名称	预 算 数 (万 元)	年初余额	本期增加	转入固定资产	其他减少	工程 投入 占预 算比 例 (%)	工 程 进 度 (%)	利息资 本化累 计金额	其中：本 期利息资 本化金额	本期利 息资本 化率 (%)	资金 来源	期末余额
技改工程		2,193,133.24	-	-	2,193,133.24						自筹	-
1、2、3号炉		57,374.81	-	-	57,374.81						自筹	-
造气煤气炉扩建		429,601.40	-	-	429,601.40						自筹	-
十三号炉		268,809.60	-	-	268,809.60						自筹	-
型煤改造		150,000.00	-	-	150,000.00						自筹	-
聚丙烯工程		6,407,100.02	60,000.00	60,000.00	1,704,422.72						自筹	4,702,677.30
白炭黑热风炉		209,900.00	-	-	209,900.00						自筹	-
PE 双壁波纹管项目		2,561,381.41	2,800,958.14	5,362,339.55	-						自筹	-
4万吨双氧水工程		6,408,206.66	158,766.32	-	173,289.00						自筹	6,393,683.98
新尿塔		1,075,385.67	-	799,999.67	275,386.00						自筹	-
造气污水改造		4,475,016.00	712,984.00	5,188,000.00	-						自筹	-
1700工程		376,919.33	64,171,671.18	64,548,590.51	-						自筹	-
污水处理工程		-	1,706,992.98	-	-						自筹	1,706,992.98
其他		474,510.70	110,294.91	246,491.61	326,002.00						自筹	12,312.00
合 计		25,087,338.84	69,721,667.53	76,205,421.34	5,787,918.77							12,815,666.26

在建工程项目变动情况的说明：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

项目名称	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额	计提原因
聚丙烯酰胺工程	1,919,247.86	-		1,919,247.86	
合计	<u>1,919,247.86</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>1,919,247.86</u>	

计提在建工程减值的原因：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 1,919,247.86 元。

(十五) 无形资产**1、无形资产情况**

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
1、账面原值合计	<u>76,340,900.00</u>	-	4,000,000.00	<u>72,340,900.00</u>
丙烯酸酰胺晶体技术	7,000,000.00		4,000,000.00	3,000,000.00
财务软件	29,500.00			29,500.00
成本管理系统软件	210,000.00			210,000.00
土地使用权	68,981,400.00			68,981,400.00
车位使用权	120,000.00			120,000.00
2、累计摊销合计	<u>16,748,902.5</u>	1,428,105.00	4,000,000.00	<u>14,177,007.50</u>
丙烯酸酰胺晶体技术	7,000,000.00		4,000,000.00	3,000,000.00
财务软件	29,500.00			29,500.00
成本管理系统软件	28,000.00	42,000.00		70,000.00
土地使用权	9,689,694.86	1,384,242.12		11,073,936.98
车位使用权	1,707.64	1,862.88		3,570.52
3、无形资产账面净值合计	<u>59,591,997.5</u>	-	1,428,105.00	<u>58,163,892.50</u>
丙烯酸酰胺晶体技术	-			-
财务软件	-			-
成本管理系统软件	182,000.00		42,000.00	140,000.00
土地使用权	59,291,705.14		1,384,242.12	57,907,463.02
车位使用权	118,292.36		1,862.88	116,429.48
4、减值准备合计	<u>-</u>			<u>-</u>
5、无形资产账面价值合计	<u>59,591,997.5</u>	-	1,428,105.00	<u>58,163,892.50</u>
丙烯酸酰胺晶体技术	-			-
财务软件	-			-
成本管理系统软件	182,000.00		42,000.00	140,000.00
土地使用权	59,291,705.14		1,384,242.12	57,907,463.02
车位使用权	118,292.36		1,862.88	116,429.48

无形资产原值和累计摊销本期减少 400 万元为丙烯酰胺晶体技术摊销完毕下账。

累计摊销本期增加 1,428,105.00 元，系本期实际摊销。

期末无用于抵押或担保的无形资产。

期末无形资产未发生减值事项，未计提无形资产减值准备。

(十六) 商誉

被投资单位名称或形成商誉的事项	年初余额	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	<u>7,812,546.48</u>	<u>—</u>	<u>—</u>	<u>7,812,546.48</u>	<u>—</u>

(十七) 长期待摊费用

项目	年初余额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末余额	其他减少的原因
工作液	4,559,777.48		1,777,974.61	848,400.00	1,933,402.87	
钯触煤	—					
脱硫剂						
脱烃催化剂	85,470.08		64,102.56		21,367.52	
钢瓶-投入	417,646.80	49,594.02	41,071.38		426,169.44	
变换触煤-氧化						
铝球	224,359.69		224,359.69		—	
预还原氨触煤	—	386,280.00	80,475.00		305,805.00	
合计	5,287,254.05	435,874.02	2,187,983.24	848,400.00	2,686,744.83	

长期待摊费用的说明：其他减少额 848,400.00 元系转入将于一年内摊销的其他非流动资产。
长期待摊费用剩余摊销年限为 4-38 个月。

(十八) 递延所得税资产

1、已确认的递延所得税资产

项 目	期末数	期初数
递延所得税资产：		
坏账准备	785,204.74	19,949,179.66
存货跌价准备		133,491.07
长期投资减值准备		2,719,466.43

固定资产减值准备	184,071.47	876,432.02
开办费		2,601.53
在建工程减值准备		479,811.97
递延收益	723,214.26	3,221,875.00
交易性金融资产		9,172.58
小 计	1,692,490.47	27,392,030.26

2、未确认递延所得税资产明细

项 目	期末余额	年初余额
(1) 可抵扣暂时性差异	104,635,329.87	-
(2) 可抵扣亏损	250,182,603.77	118,118,053.83
合计	354,817,933.64	118,118,053.83

注：由于未来能否获得足够的应纳税所得额具有不确定性，因此母公司的可抵扣暂时性差异及母子公司可抵扣亏损没有确认为递延所得税资产。

3、引起暂时性差异的资产或负债项目对应的暂时性差异

项 目	期末暂时性差异金额		合计
	已确认递延所得税	未确认递延所得税	
可抵扣暂时性差异：			
应收款项减值准备	4,597,534.51	78,625,746.21	83,223,280.72
存货减值准备	-	8,306,260.74	8,306,260.74
长期股权投资损失	-	10,877,865.71	10,877,865.71
固定资产减值准备	1,227,143.14	6,181,385.09	7,408,528.23
开办费	-	-	-
在建工程减值准备	-	1,919,247.86	1,919,247.86
递延收益	4,821,428.43	2,600,000.00	7,421,428.43
交易性金融资产	-	-	-
合 计	10,646,106.08	108,510,505.61	119,156,611.69

递延所得税资产的说明：本公司控股子公司江西昌九农科化工有限公司和江苏南天农科化工有限公司，应收款项减值准备金额 3,641,788.88 元，固定资产减值准备金额 1,227,143.14 元，递延收益 4,821,428.43 元，所得税税率均为 15%。

1、未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

项 目	期末余额	年初余额
2010 年度	-	807,832.00
2011 年度	580,717.47	580,717.47
2012 年度	1,094,202.53	1,094,202.53
2013 年度	1,568,749.18	1,568,749.18
2014 年度	114,066,552.65	114,066,552.65
2015 年度	132,872,381.94	-
合计	250,182,603.77	118,118,053.83

(十九) 资产减值准备

项 目	年初余额	本期增加	本期减少		期末余额
			转 回	转 销	
1、坏账准备	79,056,396.93		374,940.92		78,681,456.01
2、存货跌价准备	533,964.25	7,829,490.47		57,193.98	8,306,260.74
3、长期股权投资减值准备	10,877,865.71				10,877,865.71
4、固定资产减值	3,996,585.32	4,334,734.37		922,791.46	7,408,528.23
5、在建工程减值准备	1,919,247.86				1,919,247.86
合 计	<u>96,384,060.07</u>	<u>12,164,224.84</u>	<u>374,940.92</u>	<u>979,985.44</u>	<u>107,193,358.55</u>

(二十) 短期借款

1、短期借款分类

项 目	期末余额	年初余额
担保借款	278,820,000.00	246,100,000.00
抵押借款	-	2,000,000.00
合 计	<u>278,820,000.00</u>	<u>248,100,000.00</u>

短期借款分类的说明：

(1) 担保借款中 19,192 万元为本公司借款,其中 4,477 万元由江西省石化集团公司提供担保,5,520 万元由江西昌九化工集团有限公司提供担保,4,945 万元由江西省省属国有企业资产经营(控股)有限公司提供担保,3,800 万元由江西省省属国有企业资产经营(控股)有限公司和江西昌九化工集团有限公司共同提供担保,450 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 5,490 万元为本公司的子公司江西昌九农科化工有限公司借款,由本公司提供担保。

(3) 担保借款中 1,200 万元为本公司的子公司江苏南天农科有限公司借款, 其中 600 万元由江苏南通众和担保有限公司提供担保, 200 万元由如皋市科技开发和工商企业担保有限公司提供担保, 400 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。

(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。

(二十一) 应付票据

种 类	期末余额	年初余额
银行承兑汇票	30,757,527.00	10,200,000.00
商业承兑汇票		
合 计	30,757,527.00	10,200,000.00

下一会计期间将到期的金额 30,757,527.00 元。

(二十二) 应付账款

1、

项 目	期末余额	年初余额
1 年以内	68,259,428.63	48,117,766.71
1 至 2 年	14,844,207.38	7,818,432.22
2 至 3 年	3,638,507.16	4,009,533.87
3 至 4 年	3,819,119.26	248,932.14
4 至 5 年	248,697.14	974,095.62
5 年以上	1,153,589.01	526,918.85
合 计	<u>91,963,548.58</u>	<u>61,695,679.41</u>

2、期末余额中无欠持本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位款项

3、期末余额中无欠关联方款项。

4、账龄超过一年的大额应付账款：

单位名称	金 额	未结转原因	备 注
九江达能贸易有限公司		未及时付款	
江西省丰地实业有限公司		未及时付款	
贵州黔金煤炭运销有限公司		未及时付款	

宜兴环球精细化工有限公司	未及时付款
湖北永昌石化工程有限公司	未及时付款

账龄超过 1 年的大额应付账款情况的说明：账龄超过一年以上大额应付账款均为采购未付款所产生。

(二十三) 预收款项

1、

项 目	期末余额	年初余额
1 年以内	20,553,923.12	14,922,551.18
1 至 2 年	557,909.25	568,207.46
2 至 3 年	376,293.29	871,429.67
3 至 4 年	410,017.27	53,263.30
4 至 5 年	3,265.13	2,423.79
5 年以上	1,650,806.87	1,704,737.88
合 计	23,552,214.93	18,122,613.28

2、 期末余额中无预收持本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位款项。

3、 期末余额中无预收关联方款项。

4、 账龄超过 1 年的大额预收款项情况的说明：

单位名称	金 额	未结转原因	备 注
广州蒲田工贸公司		未结算	
南昌市黑马石油化工有限公司		未结算	
进贤县农资公司		未结算	
南昌市龙飞金属回收公司		未结算	
南昌县滁槎供销社		未结算	

(二十四) 应付职工薪酬

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
(1) 工资、奖金、津贴和 补贴	502,239.92	50,411,738.24	50,906,584.64	7,393.52
(2) 职工福利费	-	3,222,852.55	3,222,852.55	-
(3) 社会保险费	568,133.81	12,304,451.51	12,416,370.41	456,214.91

其中：医疗保险费	77,803.68	457,446.99	514,719.83	20,530.84
基本养老保险费	383,500.18	10,027,764.62	10,045,840.57	365,424.23
年金缴费	-	-	-	-
失业保险费	64,976.92	899,373.24	921,437.31	42,912.85
工伤保险费	31,635.13	664,062.50	673,890.29	21,807.34
生育保险费	10,217.90	255,804.16	260,482.41	5,539.65
(4) 住房公积金	2,294,648.00	3,484,059.24	1,260,634.24	4,518,073.00
(5) 工会经费和职工教育 经费	434,829.28	800,581.07	768,320.68	467,089.67
(6) 解除劳务合同补助	-	22,742.30	22,742.30	-
(7) 其他	<u>21,389.60</u>	154,163.87	154,163.87	21,389.60
合 计	<u>3,821,240.61</u>	70,400,588.78	68,751,668.69	5,470,160.70

(二十五) 应交税费

税费项目	期末余额	年初余额
增值税	-10,417,210.26	-11,937,709.64
营业税	189,387.54	238,843.38
企业所得税	6,071,468.93	7,258,866.54
个人所得税	76,838.48	14,811.39
印花税	47,627.37	99,130.03
房产税	339,450.96	236,522.73
城建税	58,504.60	90,558.01
教育费附加	64,124.07	84,100.23
地方教育费附加	119,698.84	
土地使用税	261,939.42	85,373.02
防洪基金	242,908.92	501,561.01
价格调节基金	174,491.46	333,922.11
残疾人基金		-
合 计	<u>-2,770,769.67</u>	<u>-2,994,021.19</u>

(二十六) 应付利息

项 目	期末余额	年初余额
银行利息	149,268.91	154,118.99
专项应付款利息	378,655.62	293,740.62
合 计	527,924.53	447,859.61

(二十七) 其他应付款

1、

项 目	期末余额	年初余额
1 年以内	261,925,150.63	66,565,475.49
1 至 2 年	3,313,985.52	2,754,694.64
2 至 3 年	1,808,960.13	12,163,572.64
3 至 4 年	1,426,060.22	1,237,155.05
4 至 5 年	1,228,338.35	215,755.05
5 年以上	246,884.94	3,416,413.30
合 计	269,949,379.79	86,353,066.17

2、期末余额中欠持本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位情况：

单位名称	期末余额	年初余额
江西昌九化工集团有限公司	229,643,711.41	41,591,233.63
江西省石化集团公司	2,500,000.00	2,500,000.00
合 计	232,143,711.41	44,091,233.63

3、期末余额中欠关联方情况：

单位名称	期末余额	年初余额
江西江氨化学工业有限公司	4,011,735.47	8,034,587.15
江西环保股份有限公司	-	3,203,179.84
合 计	4,011,735.47	11,237,766.99

4、账龄超过一年的大额其他应付款情况的说明：

单位名称	金 额	未偿还原因	备 注
江西石化集团	2,500,000.00	往来款	1-2 年
南昌市鸿博物资有限公司	1,750,000.00	暂欠款	2-3 年

5、金额较大的其他应付款

单位名称	金 额	性质或内容	备 注
江西昌九化工集团有限公司	229,643,711.41	往来款	
江西青苑燃料有限公司	11,574,326.66	股权转让款	
孙显明	5,765,488.56	股权转让款	
孙榆青	4,334,953.80	股权转让款	
江西江氨化学工业有限公司	4,011,735.47	社保款等	

(二十八) 一年内到期的非流动负债

1、

项 目	期末余额	年初余额
一年内到期的长期借款	15,750,000.00	111,750,000.00
合 计	15,750,000.00	111,750,000.00

2、一年内到期的长期借款

(1) 一年内到期的长期借款

项 目	期末余额	年初余额
保证借款	15,000,000.00	111,000,000.00
信用借款	750,000.00	750,000.00
合 计	15,750,000.00	111,750,000.00

(2) 一年内到期的长期借款:

贷款单位	借款起始日	借款终止日	币种	利率 (%)	期末余额		年初余额	
					外币金额	本币金额	外币金额	本币金额
中国建设银行南昌洪都支行	2008-02-20	2010-02-19	人民币	7.938	-	-	18,000,000.00	-
中国建设银行南昌洪都支行	2008-10-20	2010-10-19	人民币	7.722	-	-	20,000,000.00	-
中国建设银行南昌洪都支行	2008-10-30	2010-10-29	人民币	7.425	-	-	20,000,000.00	-
中国建设银行南昌洪都支行	2008-04-18	2010-04-17	人民币	7.938	-	-	13,000,000.00	-
中国建设银行南昌洪都支行	2008-04-30	2010-04-29	人民币	8.316	-	-	15,000,000.00	-
中国建设银行南昌洪都支行	2008-08-26	2010-08-25	人民币	8.316	-	-	10,000,000.00	-
交通银行南昌分行	2007-12-28	2010-12-20	人民币	7.938	-	-	15,000,000.00	-
交通银行南昌分行	2008-1-30	2011-1-29	人民币	5.67	-	15,000,000.00	-	-
省工业投资公司			人民币	5.310	-	750,000.00	-	750,000.00
合 计						15,750,000.00		111,750,000.00

(3) 一年内到期的长期借款中的逾期借款为省工业投资公司借款 750,000.00 元。

(二十九) 其他流动负债

项 目	期末余额	年初余额
营 销 费	68,012.00	39,804.31
水电气费	4,271,801.96	3,055,152.63
运 输 费	604,582.41	573,120.00
加 工 费	180,000.00	-
修 理 费	-	2,895,129.88
一年内将转入营业外收入的递延收益	428,571.43	-
其它费用	116,294.00	54,128.67
合 计	5,669,261.80	6,617,335.49

(三十) 长期借款**1、长期借款分类**

借款类别	期末余额	年初余额
保证借款	-	15,000,000.00
合 计	-	15,000,000.00

金额前五名的长期借款

贷款单位	借款起始日	借款终止日	币种	利率 (%)	期末余额		年初余额	
					外币金额	本币金额	外币金额	本币金额
交通银行南昌分行	2008-01-30	2011-01-29	人民币	7.938		-		15,000,000.00
合 计						-		15,000,000.00

(三十一) 专项应付款

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额	备注说明
化肥动力结构项目拨款	3,330,000.00			3,330,000.00	国债转贷
合 计	3,330,000.00	-	-	3,330,000.00	

专项应付款的说明：根据江西省财政厅赣财库（2006）5 号文《江西省财政厅关于下达 20 年国债转贷资金还本付息计划的通知》，将 333 万国债于 2005 年 6 月通过江西石化集团公司转入本公司。

(三十二) 其他非流动负债

项 目	期末账面余额	期初账面余额
化肥动力结构项目拨款	7,670,000.00	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	8,000,000.00
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期工程市级环保专项资金	1,100,000.00	1,100,000.00
5万吨丙烯酰胺晶体改扩建项目基建拨款	4,392,857.00	5,287,500.00
合 计	<u>22,997,857.00</u>	<u>22,892,500.00</u>

其他非流动负债说明：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工业和信息化委员会、江西省财政厅 赣工信资源字[2009]326 号《关于下达 2009 年省级节能专项资金项目计划的通知》下拨的合成氨尿素原料结构调整和节能减排综合技术改造工程专项资金 1,000,000.00 元；②2009 年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机器设备计提折旧年限 14 年分期转入营业外收入，累计转入营业外收入后，期末递延收益为 4,821,428.43 元，其中：列入其他流动负债（一年内将转入营业外收入的递延收益）428,571.43 元、其他非流动负债 4,392,857.00 元。

(三十三) 股本

项 目	年初余额	本期变动增（+）减（-）					期末余额
		发行新 股	送 股	公积金 转股	其 他	小 计	
1. 有限售条件股							
(1). 国家持股	-	-	-	-	-	-	
(2). 国有法人	-	-	-	-	-	-	
(3). 其他内资	-	-	-	-	-	-	
其中：							
境内法人持股	-	-	-	-	-	-	
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	-	-	-	-	-	-	
有限售条件股份	-	-	-	-	-	-	
2. 无限售条件流	-	-	-	-	-	-	

(1). 人民币普	241,320,000	-	-	-	241,320,000.
(2). 境内上市	-	-	-	-	-
(3). 境外上市	-	-	-	-	-
(4). 其他	-	-	-	-	-
无限售条件流通	241,320,000				241,320,000.
股份合计	.00				00
合 计	241,320,000	-	-	-	241,320,000.

注：2010 年 12 月 31 日江西昌九化工集团有限公司持有本公司 97,620,000 股份。

(三十四) 资本公积

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1. 资本溢价（股本溢价）				
(1) 投资者投入的资本	90,963,410.90	-		90,963,410.90
(2) 购买少数股东持有的			3,332,049.15	-3,332,049.15
小 计	90,963,410.90	-	3,332,049.15	87,631,361.75
2. 其他资本公积				
(1) 被投资单位除净损益	3,666,223.06	-	-	3,666,223.06
(2) 其他	8,916,646.80	-	-	8,916,646.80
小 计	12,582,869.86	-	-	12,582,869.86
合 计	103,546,280.76	-	3,332,049.15	100,214,231.61

注：本期减少的购买少数股东持有的股权而产生的资本公积来源于本公司从江西昌九青苑热电有限公司的少数股东处购买其持有的江西昌九青苑热电有限公司 50% 的股权，购买的股权的价格高于对应的账面净资产的金额，具体情况如下：

2010 年 10 月 21 日，公司与控股子公司江西昌九青苑热电有限公司的少数股东江西青苑燃料有限公司、孙榆青、孙显明签订股权转让协议，本次股权转让价格以广东恒信德律资产评估有限公司 2010 年 10 月 10 日出具的 HDZP2010000037 号“江西昌九青苑热电有限公司拟收购股权资产评估报告书”评估的净资产并经股权转让双方同意考虑调整因素调整后的净资产为依据，评估报告截止 2010 年 4 月 30 日江西昌九青苑热电有限公司评估的净资产为 6,029.14 万元，经转让双方同意调整后的净资产为 61,927,911.48 元，按持股比例计算的股权转让价格购买江西青苑燃料有限公司、孙榆青、孙显明分别持有的江西昌九青苑热电有限公司 26.7%、10%、13.3% 的股权，合计金额为 30,963,955.74 元。江西昌九青苑热电有限公司于 2010 年 11 月 2 日办理了工商变更登记手续。经计算的 2010 年 10 月 31 日江西昌九青苑热电有限公司净资产金额为 55,263,813.18 元，按 50% 的持股比例计算的金额为 27,631,906.59 元，购买价与对应的净资产的价格的差异 3,332,049.15 冲减资本公积。

(三十五) 盈余公积

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	13,133,825.29			13,133,825.29
其他				
合 计	13,133,825.29			13,133,825.29

(三十六) 未分配利润

项 目	金 额	提取或分配比例
调整前 上年末未分配利润	-90,775,354.47	
调整 年初未分配利润合计数(调增+,调减-)	-	
调整后 年初未分配利润	-90,775,354.47	
加: 本期归属于母公司所有者的净利润	-140,542,349.93	
减: 提取法定盈余公积		
应付普通股股利		
期末未分配利润	-231,317,704.4	

(三十七) 营业收入及营业成本**1、营业收入及营业成本**

项 目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	900,846,230.66	666,713,956.09
其他业务收入	22,610,421.17	20,239,366.53
营业收入合计	923,456,651.83	686,953,322.62
主营业务成本	850,986,309.50	648,091,353.77
其他业务成本	23,004,677.81	16,035,136.34
营业成本合计	873,990,987.31	664,126,490.11

主营业务(分行业)

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	900,846,230.66	850,986,309.50	666,713,956.09	648,091,353.77
合 计	900,846,230.66	850,986,309.50	666,713,956.09	648,091,353.77

3、主营业务（分产品）

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	17,840,797.3		103,484,495.06	141,064,928.99
塑料管材	21,271,864.01		18,238,703.00	16,414,197.23
丙烯酰胺	825,815,072.46		483,523,205.38	417,178,727.43
粗 甲 醇	-	-	6,779,749.80	10,947,473.18
白 炭 黑	32,305,879.52		31,662,692.19	32,546,776.83
双 氧 水	259,489.04		12,973,827.03	17,265,390.65
其 他	3,353,128.33	7,837,185.95	10,051,283.63	12,673,859.46
合 计	900,846,230.66		666,713,956.09	648,091,353.77

4、主营业务收入（分地区）

地区名称	本期发生额	上期发生额
江西南昌	603,493,990.72	505,171,234.88
江西九江	19,045,539.28	18,238,703.00
江苏	278,306,700.66	143,304,018.21
合 计	900,846,230.66	666,713,956.09

5、公司前五名客户的营业收入情况

客户名称	营业收入总额	占公司全部营业收入的比例(%)
上海德维化工有限公司	47,124,864.98	5.10
四川光亚聚合物化工有限公司	43,295,563.75	4.69
如皋市南天絮凝剂有限公司	40,180,136.89	4.35
星光精细化工（张家港）有限公司	16,733,187.98	1.81
江门市江海区高科助剂厂	13,862,222.22	1.50
合 计	161,195,975.82	17.45

(三十八) 营业税金及附加

项 目	本期发生额	上期发生额	计缴标准
营业税	196,360.72	111,246.32	5%
城市维护建设税	1,077,530.39	1,187,518.06	7%、5%

教育费附加	532,433.76	575,586.17	3%
地方教育费附加	202,590.07		2%
合计	<u>2,008,914.94</u>	<u>1,874,350.55</u>	

(三十九) 销售费用、管理费用、财务费用**1、销售费用**

项目	本年金额	上年金额
销售费用合计	<u>13,646,617.75</u>	<u>14,195,463.41</u>

销售费用前十名的明细如下：

项目	本年金额	上年金额
运输费	8,171,487.36	8,247,090.44
职工薪酬及福利	2,895,958.14	2,846,052.47
销售服务费	763,770.93	547,830.52
业务招待费	320,639.90	249,792.00
汽车费	311,615.03	241,554.03
力资费	299,793.51	311,727.67
差旅费	166,194.10	137,297.00
其他	161,187.90	316,301.09
办公费	137,364.79	89,833.80
钢瓶摊销	40,639.76	35,597.75
销售费用前十名小计	<u>13,268,651.42</u>	<u>13,023,076.77</u>

2、管理费用

项目	本年金额	上年金额
管理费用合计	<u>46,929,402.03</u>	<u>37,468,895.49</u>

管理费用前十名的明细如下：

项目	本年金额	上年金额
职工薪酬及福利	13,884,929.18	11,280,099.76
技术开发费	8,613,682.83	5,779,219.13
社会保险	3,570,601.08	2,767,687.33
排污费	3,432,014.52	1,018,885.00
其他	2,777,272.91	2,649,967.72
存货报废损失	1,884,867.84	295,624.91
税金	1,428,149.75	1,094,224.15

折旧费	1,383,251.28	2,761,311.16
业务招待费	1,281,944.93	1,387,077.60
保险费	913,651.75	239,644.23
管理费用前十名小计	<u>39,170,366.07</u>	<u>29,273,740.99</u>

3、财务费用

类 别	本期发生额	上期发生额
利息支出	24,397,376.57	23,928,006.94
减：利息收入	342,170.95	219,076.03
手续费	104,360.21	51,288.48
其他	148,863.71	1,929,349.80
融资顾问费	1,689,719.65	172,575.00
银行汇票贴现利息	868,851.73	232,607.13
合计	<u>26,867,000.92</u>	<u>26,094,751.32</u>

(四十) 资产减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	-374,940.92	-12,568,735.13
存货跌价损失	7,829,490.47	-
固定资产减值准备	4,334,734.37	-
合 计	<u>11,789,283.92</u>	<u>-12,568,735.13</u>

(四十一) 公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产	-15,934.09	18,124.74
其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益	-	-
交易性金融负债	-	-
按公允价值计量的投资性房地产	-	-
其他	-	-
合计	<u>-15,934.09</u>	<u>18,124.74</u>

(四十二) 投资收益**1、投资收益明细情况**

项 目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益		
权益法核算的长期股权投资收益	-869,866.16	-604,690.90
持有交易性金融资产期间取得的投资收益	-	
持有至到期投资取得的投资收益期间取得的投资收益	-	-
处置交易性金融资产取得的投资收益	18,769.82	-
处置长期股权投资产生的投资收益	340,000.00	-
合 计	-511,096.34	-540,664.55

2、按权益法核算的长期股权投资收益：

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	-869,866.16	-604,690.90	被投资单位本年亏损
合 计	-869,866.16	-604,690.90	

3、 投资收益的说明：

本公司投资收益汇回不存在重大限制。

(四十三) 营业外收入**1、**

项 目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计			
其中：处置固定资产利得	3,094,480.99	-	3,094,480.99
处置无形资产利得	-	-	-
政府补助	466,071.57	4,612,500.00	466,071.57
罚款违约收入	-	-	-
捐赠利得	-	-	-
其他	290,106.98	1,179,471.91	290,106.98
合 计	3,850,659.54	5,791,971.91	3,850,659.54

2、政府补助明细

项 目	本期发生额	上期发生额	批准文号说明
1. 政府奖励			
工业甲醇名牌产品奖励款	-	100,000.00	南昌市人民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)
小 计	-	100,000.00	
2. 政府扶持基金			
高新产业重大项目技术改造扶持	-	3,800,000.00	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	466,071.57	712,500.00	江西省财政厅赣财建[2009]270号
小 计	466,071.57	4,512,500.00	
合 计	466,071.57	4,612,500.00	

(四十四) 营业外支出

项 目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	8,335,273.35	10,402,996.96	8,335,273.35
其中：固定资产处置损失	8,335,273.35	10,402,996.96	8,335,273.35
对外捐赠		20,000.00	
其中：公益性捐赠支出		20,000.00	
罚款	428,058.75	61,643.95	428,058.75
防洪基金	950,515.48	1,096,628.23	950,515.48
赞助费		80,000.00	
残疾人保障基金	120,301.62	103,432.76	120,301.62
价调基金	199,934.88	357,590.81	199,934.88
停工损失	47,376,502.29	15,509,168.31	47,376,502.29
赔款支出		19,918.25	
税收滞纳金	14,544.49	20,999.59	14,544.49
其他	78,719.67	89,939.95	78,719.67
合 计	57,503,850.53	27,762,318.81	57,503,850.53

(四十五) 所得税费用

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	5,835,675.95	5,962,803.30
递延所得税费用	25,699,539.79	2,259,329.38
合 计	31,535,215.74	8,222,132.68

(四十六) 基本每股收益和稀释每股收益的计算过程**1、计算过程****基本每股收益**

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；S₀ 为年初股份总数；S₁ 为报告期因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数；S_i 为报告期因发行新股或债转股等增加股份数；S_j 为报告期因回购等减少股份数；S_k 为报告期缩股数；M₀ 为报告期月份数；M_i 为增加股份下一月份起至报告期年末的月份数；M_j 为减少股份下一月份起至报告期年末的月份数。

基本每股收益 = $-140,542,349.93 \div 241,320,000.00 = -0.58$

稀释每股收益

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。

稀释每股收益 = $-140,542,349.93 \div 241,320,000.00 = -0.58$

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

(四十七) 无其他综合收益**(四十八) 现金流量表附注****1、收到的其他与经营活动有关的现金**

项 目	本期金额
收到其他单位往来款	257,162,560.93

银行存款利息	342,170.95
政府补助	
保险赔款	
其他	2,841,080.65
合计	260,345,812.53

2、支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期金额
支付其他单位往来款	50,534,417.92
销售费用	5,246,220.00
管理费用	10,301,122.23
营业外支出	651,456.55
银行手续费	104,360.21
支付承兑保证金	10,383,032.85
其他	2,486,548.33
合计	79,707,158.09

3、收到的其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期金额
收到化肥动力结构项目拨款-递延收益	1,000,000.00
合计	1,000,000.00

4、支付的其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期金额
支付融顾问费	916,303.00
合计	916,303.00

(四十九) 现金流量表补充资料

1、现金流量表补充资料

项 目	本期金额	上期金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	-137,490,992.20	-74,952,912.52

加：资产减值准备	11,732,089.94	-13,392,758.99
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	39,195,297.24	49,700,925.17
无形资产摊销	1,428,105.00	1,613,953.76
长期待摊费用摊销	3,679,977.46	5,124,502.04
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）	5,240,792.36	10,152,236.21
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		310,465.20
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	15,934.09	-18,124.74
财务费用（收益以“-”号填列）	26,087,096.22	25,062,841.47
投资损失（收益以“-”号填列）	511,096.34	540,664.55
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	25,699,539.79	2,259,329.38
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-	-
存货的减少（增加以“-”号填列）	5,080,904.77	-12,423,644.75
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	108,218,144.05	30,265,257.28
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	126,340,004.09	27,108,814.19
其他		-
经营活动产生的现金流量净额	215,737,989.15	51,351,548.25
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3、现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	109,456,171.66	38,338,410.37
减：现金的年初余额	38,338,410.37	69,441,574.63
加：现金等价物的期末余额		-
减：现金等价物的年初余额		-
现金及现金等价物净增加额	71,117,761.29	-31,103,164.26

注：（1）“资产减值准备”项目与利润表中“资产减值损失”项目的差额为销售存货转销的存货跌价准备金额。

2、本期无取得或处置子公司及其他营业单位的相关信息

3、现金和现金等价物的构成：

项 目	期末余额	年初余额
一、现 金	109,456,171.66	38,338,410.37
其中：库存现金	77,482.73	61,091.58
可随时用于支付的银行存款	109,378,688.93	38,277,318.79
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	109,456,171.93	38,338,410.37

注：现金和现金等价物不含母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物

六、 关联方及关联交易

(一) 本企业的母公司情况

(金额单位：万元)

母公司名称	关联关 系	企业类 型	注册地	法定代 表人	业务 性质	注册资本	对本公 司的持 股比例 (%)	对本公 司的表 决权 比例(%)	本公 司最 终控 制方	组织机构 代码
江西省省属国有 企业资产经营 （控股）公司	母公司	国有独 资有限 责任公 司	南昌 市洪 城路8 号	周应华	国资 经营	17,594.64	25.50	40.45		76336355-5
江西昌九化工集 团有限公司	母公司	有限责 任公司	南昌 市北 京东 路98 号	邓兴明	国资 经营	31,677.00	40.45	40.45		15831152x

本企业的母公司情况的说明：

江西省石化集团公司持有江西昌九化工集团公司 63.04% 股权，江西省石化集团公司通过江西昌九化工集团公司间接控制本公司 40.45% 股权，2010 年 4 月 12 日，江西省省属国有企业

资产经营（控股）有限公司与江西省石化集团公司签署了《股权划转协议》，就江西省省属国有企业资产经营（控股）有限公司受让江西省石化集团公司所持有的江西昌九化工集团有限公司 63.04% 股权达成协议。2010 年 4 月 13 日，江西省国资委出具《关于无偿划转江西省石化集团公司所持江西昌九化工集团有限公司股权的通知》赣国资产权字 [2010]120 号）同意将江西省石化集团公司所持江西昌九化工集团有限公司的 63.04% 股权无偿划转给江西省省属国有企业资产经营（控股）有限公司。江西省省属国有企业资产经营（控股）有限公司持有 63.04% 的江西昌九化工集团有限公司股权后，将间接控制本公司 40.45% 股权。。

公司实际控制人：江西省国有资产监督管理委员会。

（二） 本企业的子公司情况：

（金额单位：万元）

子公司全称	子公司类型	企业类型	注册地	法定代 表人	业务性 质	注册资本	持股	表决权	组织机构代码
							比例 (%)	比例 (%)	
九江锦兴贸易有 限公司	控股子 公司	有限公 司	九江 市	应启 炎	商品 流通	800	95	95	72776372x
江西昌九康平气 体有限公司	控股子 公司	有限公 司	南昌 市	江永 科	生产 制造	500	40.19	40.1 9	763387821
江西昌九青苑热 电有限公司	控股子 公司	有限公 司	南昌 市	孙显 明	生产 制造	6,000.00	100	100	769781010
新余市昌九新欣 化工有限公司	控股子 公司	有限公 司	新余 市		生产 制造	500	96	96	772366029
江西昌九昌昱化 工有限公司	控股子 公司	有限公 司	南昌 市	戴宁	生产 制造	6,000.00	50	50	794762428
江西昌九德利贸 易有限公司	控股子 公司	有限公 司	南昌 市	张育 德	商品 流通	100	86	86	767032083
南昌两江化工有 限公司	控股子 公司	有限公 司	南昌 市		商品 流通	100	51	51	705578849
江西昌九农科化 工有限公司	控股子 公司	有限公 司	南昌 市	钟先 平	生产 制造	2,200.00	54.55	54.5 5	261788609
江苏南天农科化 工有限公司	全资子 公司	有限公 司	如皋 市	钟先 平	生产 制造	1,000.00	100	100	703769190
如东南天农科化 工有限公司	全资子 公司	有限公 司	如东 市	钟先 平	生产 制造	5,000.00	100	100	55804165-3

注、1、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；

2、如东南天农科化工有限公司为本公司的子公司江西昌九农科化工有限公司 2010 年 7 月 2 日新设成立的全资子公司，本期纳入合并范围。

(三) 本企业的合营和联营企业情况

被投资单位名称	企业类型	注册地	法人代表	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	关联关系	组织机构代码
一、合营企业														
二、联营企业														
北京大环化科技发展有限公司	有限公司	北京		化工产品的生产、销售	3000 万	35	35							
江西环保股份有限公司	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	1200 万	27	27							
江西昌九金桥化工有限公司	有限公司	江西南昌	赖小波	化工产品的研究、开发、生产	2030 万	27.09	27.09	19,800,244.91	8,093,318.80	11,706,926.11	-	-2,613,474.16	联营公司	73918875-0
南昌康平干冰科技有限公司	有限公司	江西南昌	郭平	国内贸易、干冰技术开发、应用	100 万	20	20	1,192,115.43	192,872.11	999,243.32	316,286.40	469.78	联营公司	

(四) 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的 关系	组织机构代码
江西江氨化学工业有限公司	同一母公司	
九江化工厂	同一母公司	
江西赣北化工厂	同一母公司	
江西昌九金桥化工有限公司	联营公司	
江西环保股份有限公司	联营公司	
北京北大环化科技有限公司	联营公司	
南昌康平干冰科技有限公司	联营公司	

(五) 关联方交易

1、存在控制关系且已纳入本公司合并财务报表范围的子公司，其相互间交易及母子公司交易已作抵销。

2、关联交易定价原则**关联合同与协议**

A、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。

B、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。

C、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。

D、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。

E、2010 年 8 月，本公司与江西昌九化工集团有限公司、江西江氨化学工业有限公司签订三方债权债务转让协议书，三方同意江西江氨化学工业有限公司所欠本公司的关联交易款 34,709,819.85 元转让给江西昌九化工集团有限公司，江西昌九化工集团有限公司同意在 2010 年 9 月 3 日经本公司 2010 年第二次临时股东大会审议通过后，将上述欠款从本公司欠江西昌九化工集团有限公司款项中扣除。该项债权债务的转让导致转回期初已提 1585409.05 元的坏账准备的

在本期转回。

F、本公司 2010 年 7-12 月陆续向江西昌九化工集团有限公司借款并计入其他应付款科目，上述借款根据实际借款的日期及金额，按照一年期的人民银行基准贷款利率上浮 15% 计算利息，2010 年度全年累计应计利息 5,190,383.26 元（含 2010 年初应付江西昌九化工集团有限公司款项应计的利息）。其他应付款-江西昌九化工集团有限公司期末余额 229,643,711.41 元，其中本金 224,994,428.15 元，利息 4,649,283.26 元

3、购买商品、接受劳务的关联交易

关联方名称	关联交易类型	本期发生额	上期发生额
江西江氨化学工业有限公司	接受工程劳务及购设备	-	-
合 计		-	-

4、销售商品、提供劳务的关联交易

关联方名称	关联交易类型	本期发生额	上期发生额
江西江氨化学工业有限公司	销售水电汽等	4,864,741.04	3,720,749.64
江西江氨化学工业有限公司	提供工程劳务	1,618,979.21	-
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	收取火车年检修费用	200,000.00	200,000.00
江西江氨化学工业有限公司	销售甲醇	-	6,779,749.80
江西昌九金桥化工有限公司	销售水电汽等	-	424,642.78
合 计		7,483,720.25	11,925,142.22

关联交易说明：

该项目本期数较上期数减少 37.24%，主要系本期销售给江西江氨化学工业有限公司的甲醇较上年同期减少 6,779,749.80 元。

5、关联担保情况

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕	备注
江西省石化集团	江西昌九生物化	44,770,000.00	2010.2.25-2010.4.15	2013.2.25-2013.4.15	否	银行
江西昌九化工集	江西昌九生物化	55,200,000.00	2010.3.2-2010.10.15	2013.3.2-2013.10.15	否	银行
江西省省属国有	江西昌九生物化	49,450,000.00	2010.2.23	2013.12.23	否	银行
江西省省属国有	江西昌九生物化	38,000,000.00	2010.10.29-2010.11.9	2013.10.29-2013.11.9	否	银行

江西昌九农科化	江西昌九生物化	4,500,000.00	2010-4-28	2013-4-27	否	银行
江西昌九农科化	江西昌九生物化	15,378,763.50	2010-10-27-2010-12-23	2011-4-27-2010-6-23	否	承兑
江西昌九生物化	江西昌九农科化	69,900,000.00	2008-1-30-2010.10.12	2012.1.19-2013-01-19	否	银行
江西昌九农科化	江苏南天农科化	4,000,000.00	2010-12-3	2013-11-17	否	银行
江西昌九生物化	江西昌九青苑热	20,000,000.00	2010.2.12	2013.2.12	否	银行

6、关联方应收应付款项

项 目	关联方	期末余额	年初余额
应收账款			
	江西江氨化学工业有限公司	2,556,665.64	31,708,181.02
其他应收款			
	江西江氨化学工业有限公司		
	江西昌九金桥化工有限公司	5,273,886.40	4,885,848.00
	江西昌九化工集团有限公司	43,998.54	43,998.54
其他应付款			
	江西江氨化学工业有限公司	4,011,735.47	8,034,587.15
	江西环保股份有限公司	-	3,203,179.84
	江西昌九化工集团有限公司	229,643,711.41	41,591,233.63
	江西省石化集团公司	2,500,000.00	2,500,000.00

注：2010年8月，本公司与江西昌九化工集团有限公司、江西江氨化学工业有限公司签订三方债权债务转让协议书，三方同意江西江氨化学工业有限公司所欠本公司的关联交易款34709819.85元转让给江西昌九化工集团有限公司，江西昌九化工集团有限公司同意在2010年9月3日经本公司2010年第二次临时股东大会审议通过，将上述欠款从本公司欠江西昌九化工集团有限公司款项中扣除。

七、或有事项

(一) 未决诉讼或仲裁形成的或有负债及其财务影响

本公司无未决诉讼或仲裁形成的或有负债。

(二) 为其他单位提供债务担保形成的或有负债及其财务影响

本公司的对外担保均为对子公司的担保，详见附注五（二十）、（二十八）、（三十）。

(三) 其他或有负债

本公司无需要披露的其他或有事项。

八、承诺事项

本公司无需要披露的承诺事项。

九、资产负债表日后事项

(一) 无资产负债表日后利润分配情况说明

(二) 其他资产负债表日后事项说明：

1、2011 年 1 月 7 日，第四届第三十一次董事会决议审议通过《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》。公司董事会同意为控股 54.55% 子公司江西昌九农科化工有限公司向国内各商业银行申请流动资金贷款 10490 万元提供担保，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。截至本次董事会，公司发生对外担保累计金额为 14100 万元(含本次新增 3000 万元贷款)，占公司净资产的比例为 52.77%。2011 年 1 月 26 日，2011 年第一次临时股东大会决议审议通过《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》。

2、江氨分公司合成氨尿素系统综合技术改造一期工程已经完成，并于 2011 年 1 月 7 日全面恢复生产，运营正常。

十、其他重要事项说明

尽管本公司合并财务报表于 2010 年 12 月 31 日累计未弥补亏损人民币 231,317,704.40 元，且流动负债超过流动资产人民币 295,917,972.21 元，但本公司董事认为，本公司将能够持续经营，并能在债务到期时偿还有关款项，原因如下：

(i) 已获金融机构同意其给予本公司总额约人民币 427,420,000 元的信贷额度于 2011 年到期日可获续批；

(ii) 继续获得第一大股东及第一大股东的控股股东的财务支持。

董事认为，本公司将会有充足的现金资源以满足未来的流动资金及其它经营需求。因此，本财务报表以持续经营基准编制。如果上述持续经营假设不成立，本公司的资产应调整至可变现价值，并应对可能承担的负债提取准备，同时，长期负债应转为流动负债。

(一) 无非货币性资产交换

(二) 无债务重组

(三) 无企业合并

(四) 无其他需要披露的重要事项

十一、 母公司财务报表主要项目注释

(一) 应收账款

1、应收账款按种类披露

种类	年末余额				年初余额			
	账面金额	占总额比例 (%)	坏账准备	坏账准备比例 (%)	账面金额	占总额比例 (%)	坏账准备	坏账准备比例 (%)
单项金额重大并单项计提减值准备的应收账款	-	-	-	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备的应收账款								
组合 1 (账龄分析法)	77,565,375.47	100	61,625,263.46	79.45	150,773,038.49	100	66,063,862.07	43.82
组合 2	-	-	-	-	-	-	-	-
组合 3	-	-	-	-	-	-	-	-
单项金额虽不重大但单项计提减值准备的应收账款								
合计	77,565,375.47	100.00	61,625,263.46	79.45	150,773,038.49	100	66,063,862.07	43.82

2、组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	年末余额			年初余额		
	账面余额 金额	比例 (%)	坏账准备	账面余额 金额	比例 (%)	坏账准备
1 年以内	13,403,603.92	17.28	670,180.19	62,138,888.65	41.21	3,106,944.43
1 至 2 年	1,992,769.48	2.57	179,349.25	26,173,255.27	17.36	2,355,592.97
2 至 3 年	556,951.07	0.72	66,834.13	915,064.62	0.61	109,807.75
3 至 4 年	647,224.40	0.83	258,889.76	858,027.45	0.57	343,210.98
4 至 5 年	858,027.45	1.11	343,210.98	899,160.95	0.6	359,664.39
5 年以上	60,106,799.15	77.49	60,106,799.15	59,788,641.55	39.65	59,788,641.55
合计	77,565,375.47	100.00	61,625,263.46	150,773,038.49	100.00	66,063,862.07

3、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及其他关联方欠款情况。

4、应收账款金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例(%)
江西省农资公司	客户	8,851,067.36	5年以上	11.41
江西民星企业集团	客户	4,271,584.05	5年以上	5.51
抚州地区农资公司	客户	2,921,617.73	5年以上	3.77
南昌市城东供电局	客户	2,841,496.88	5年以上	3.66
江西江氨化学工业有限公司	客户	2,556,665.64	1年以内	3.30
合计		21,442,431.66		27.65

5、应收关联方账款情况

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	2,556,665.64	3.30
合计		2,556,665.64	3.30

(二) 其他应收款

1、其他应收款按种类披露:

种类	年末余额				年初余额			
	账面金额	占总额比例(%)	坏账准备	坏账准备比例(%)	账面金额	占总额比例(%)	坏账准备	坏账准备比例(%)
单项金额重大并单项计提减值准备的应收账款								
按组合计提坏账准备的应收账款								
组合 1 (账龄分析法)	72,158,062.29	97.28	13,704,215.99	18.99	22,141,737.02	100.00	9,735,753.10	43.97
组合 2								
组合 3								
单项金额虽不重大但单项计提减值准备的应收账款	2,021,091.02	2.72	2,021,091.02					
合计	74,179,153.31	100.00	15,725,307.01	18.99	22,141,737.02	100.00	9,735,753.10	43.97

2、期末单项金额重大或虽不重大但单独计提坏账准备的其他应收款：

单位名称	账面余额	坏账准备金额	计提比例
天龙金属材料公司	371,598.25	371,598.25	100.00
辽宁圆能	370,000.00	370,000.00	100.00
南昌第二建筑公司	270,000.00	270,000.00	100.00
北京蓝星科创节能公司	218,700.00	218,700.00	100.00
北京粉末冶金研究所	130,800.00	130,800.00	100.00
北京胜凯达粉粒体设备公司	128,640.00	128,640.00	100.00
南昌泽泰	103,665.00	103,665.00	100.00
河北张家口科欣防腐公司	100,000.00	100,000.00	100.00
宇钢实业	67,900.00	67,900.00	100.00
武汉鼓风机厂	42,400.00	42,400.00	100.00
华成	41,890.00	41,890.00	100.00
红昌实业	41,872.40	41,872.40	100.00
溧阳力压化工厂	40,000.00	40,000.00	100.00
园方物资公司	30,819.44	30,819.44	100.00
南昌锡彩板轻钢结构公司	13,000.00	13,000.00	100.00
铁岭鸿福汽车烤漆厂	11,000.00	11,000.00	100.00
南昌伟达实业公司	10,890.00	10,890.00	100.00
南昌市郊农资公司经营部	10,800.00	10,800.00	100.00
长沙深湘通用机械公司	5,521.00	5,521.00	100.00
南昌伟达	4,160.00	4,160.00	100.00
南昌安拓标准件有限责任公司	2,942.74	2,942.74	100.00
南昌张氏五金制品有限公司	2,409.60	2,409.60	100.00
华赣环保分析仪器公司	1,632.00	1,632.00	100.00
天津碱厂	335.59	335.59	100.00
南昌市锅炉设备公司	90.00	90.00	100.00
启东市贝处克润滑设备有限公司	25.00	25.00	100.00
合计	2,021,091.02	2,021,091.02	100.00

3、组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	年末余额			年初余额		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
1 年以内	57,389,772.71	79.52	2,869,488.64	10,002,031.76	45.17	500,101.59
1 至 2 年	3,150,688.12	4.37	283,561.93	327,135.81	1.48	29,442.22
2 至 3 年	141,062.61	0.2	16,927.52	1,568,881.59	7.09	188,265.79
3 至 4 年	1,563,901.59	2.17	625,560.64	31,670.00	0.14	12,668.00
4 至 5 年	6,600.00	0.01	2,640.00	2,011,237.26	9.08	804,494.90
5 年以上	9,906,037.26	13.73	9,906,037.26	8,200,780.60	37.04	8,200,780.60
合计	<u>72,158,062.29</u>	<u>100.00</u>	<u>13,704,215.99</u>	<u>22,141,737.02</u>	<u>100.00</u>	<u>9,735,753.10</u>

4、期末其他应收款中持本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位欠款。

单位名称	期末余额		年初余额	
	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	4,379.82	43,998.54	2,759.87
合计	<u>43,998.54</u>	<u>4,379.82</u>	<u>43,998.54</u>	<u>2,759.87</u>

5、其他应收款金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	性质或内容	金额	年限	占其他应收款总额的比例(%)
江西昌九青苑热电有限公司	子公司	往来款	45,450,000.00	1 年以内	61.26
江西昌九昌昱化工有限公司	子公司	往来款	6,014,614.49	见说明一	8.11
北京联创科技有限公司	非关联	往来款	6,000,000.00	5 年以上	8.09
江西昌九金桥化工有限公司	联营公司	往来款	5,273,886.40	见说明二	7.11
南昌金桥化工有限公司	非关联	往来款	2,000,000.00	1 年以内	2.70
合计			<u>64,738,500.89</u>		<u>87.27</u>

说明一：1 年以内 3,349,908.34 元，1-2 年 2,664,706.15 元；

说明二：1 年以内 2,894,876.40 元，1-2 年 119,340.00 元，2-3 年 59,670.00 元，3-4 年 200,000.00 元，5 年以上 2,000,000.00 元。

6、其他应收关联方账款情况

单位名称	与本公司关系	金 额	占其他应收款总额的比例 (%)
江西昌九金桥化工有限公司	联营公司	5,273,886.40	7.11
江西昌九昌昱化工有限公司	子公司	6,014,614.49	8.11
江西昌九青苑热电有限公司	子公司	45,450,000.00	61.27
江西昌九农科化工有限公司	子公司	1,264,781.39	1.70
江西昌九康平气体有限公司	子公司	495,237.84	0.67
合 计		58,498,520.12	78.86

(三) 长期股权投资

单位：人民币元

被投资单位	核算方法	初始投资成本	期初余额	增减变动	期末余额	在被投资单位持股比例 (%)	在被投资单位表决权比例 (%)	在被投资单位持股比例与表决权比例不一致的说明	减值准备	本期计提减值准备	本期现金红利
北大环化科技发展有限公司	权益法	10,500,000.00	10,877,865.71		10,877,865.71	35	35		10,877,865.71		
江西环保股份有限公司	权益法	3,240,000.00	3,203,179.84	-3,203,179.84	-	-	-				
江西昌九金桥化工有限公司	权益法	5,500,000.00	4,041,693.43	-869,866.16	3,171,827.27	27.09	27.09				
权益法小计		<u>19,240,000.00</u>	<u>18,122,738.98</u>	<u>-4,073,046.00</u>	<u>14,049,692.98</u>				10,877,865.71		
江西昌九农科化工有限公司	成本法					54.55	54.55				
九江锦兴贸易有限公司	成本法					95.00	95.00				
江西昌九康平气体有限公司	成本法					40.19	40.19				
江西昌九青苑热电有限公司	成本法			30,963,955.74	61,682,012.14	100.00	100.00				
江西昌九昌昱化工有限公司	成本法					50.00	50.00				
江西昌九德利贸易有限公司	成本法					86.00	86.00				
成本法小计		<u>121,504,277.54</u>	<u>90,540,321.80</u>	<u>30,963,955.74</u>	<u>121,504,277.54</u>						<u>12,360,000.00</u>
合计		<u>140,744,277.54</u>	<u>108,663,060.78</u>	<u>26,890,909.74</u>	<u>135,553,970.52</u>	--	--	--	10,877,865.71		<u>12,360,000.00</u>

(四) 营业收入及营业成本**1、营业收入及营业成本**

项 目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	69,753,227.21	166,018,460.10
其他业务收入	62,596,548.05	73,952,409.84
营业收入	132,349,775.26	239,970,869.94
主营业务成本	88,706,485.05	214,453,436.56
其他业务成本	63,309,833.76	68,954,716.84
营业成本	152,016,318.81	283,408,153.40

2、主营业务（分行业）

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	69,753,227.21	88,706,485.05	166,018,460.10	214,453,436.56
合 计	69,753,227.21	88,706,485.05	166,018,460.10	214,453,436.56

3、主营业务（分产品）

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	17,840,797.30	25,708,297.55	103,484,495.06	144,124,748.24
塑料管材	19,045,539.28	18,638,267.44	18,238,703.00	16,414,197.23
粗 甲 醇	-		6,779,749.80	11,184,933.26
白 炭 黑	32,305,879.52	41,728,841.92	31,662,692.19	33,252,744.32
其 他	561,011.11	2,631,078.14	5,852,820.05	9,476,813.51
合 计	69,753,227.21	88,706,485.05	166,018,460.10	214,453,436.56

4、主营业务收入（分地区）

地区名称	本期发生额	上期发生额
江西南昌	50,707,687.93	147,779,757.10
江西九江	19,045,539.28	18,238,703.00
合 计	69,753,227.21	166,018,460.10

5、公司前五名客户的营业收入情况

客户名称	营业收入总额	占公司全部营业收入的比例(%)
慈溪市枫叶橡胶化工有限公司	13,835,244.46	10.45
江西江氨化学工业有限公司	5,041,285.87	3.81
大亚木业(江西)有限公司	4,541,025.64	3.43
叶信国	3,175,468.20	2.40
南昌氯碱总厂	3,815,666.67	2.88
合 计	30,408,690.84	22.97

(五) 投资收益

1、投资收益明细情况

项 目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	12,360,000.00	8,445,193.85
权益法核算的长期股权投资收益	-869,866.16	-604,690.90
持有交易性金融资产期间取得的投资收益	-	-
持有至到期投资取得的投资收益期间取得的投资收益	-	-
处置交易性金融资产取得的投资收益	18,769.82	-
处置长期股权投资产生的投资收益	340,000.00	-
合 计	11,848,903.66	7,840,502.95

2、按成本法核算的长期股权投资收益

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	12,360,000.00	8,400,000.00	
江西昌九康平气体有限公司	-	45,193.85	
合 计	12,360,000.00	8,445,193.85	

3、按权益法核算的长期股权投资收益

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	-869,866.16	-604,690.90	
合 计	-869,866.16	-604,690.90	

(六) 现金流量表补充资料

项 目	本期金额	上期金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	-132,199,005.30	-85,683,275.49
加：资产减值准备		-13,083,619.60
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资 产折旧	17,208,913.80	27,272,169.59
无形资产摊销		1,385,949.76
长期待摊费用摊销		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）	5,233,737.00	10,091,045.59
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）	15,934.09	-18,124.74
财务费用（收益以“-”号填列）	17,994,342.19	18,287,906.91
投资损失（收益以“-”号填列）	-11,848,903.66	-7,840,502.95
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	25,412,956.40	2,611,732.32
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	0.00	-
存货的减少（增加以“-”号填列）	-4,179,373.79	-11,306.28
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	30,017,321.11	13,840,131.02

经营性应付项目的增加(减少以“－”号填列)	163,253,175.37	91,227,801.48
其他	0.00	-
经营活动产生的现金流量净额	126,258,023.06	58,710,387.61
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		-
债务转为资本		-
一年内到期的可转换公司债券		-
融资租入固定资产		-
3、现金及现金等价物净变动情况		-
现金的期末余额		23,773,417.93
减：现金的年初余额		20,894,495.63
加：现金等价物的期末余额		-
减：现金等价物的年初余额		-
现金及现金等价物净增加额		2,878,922.30

注：(1)“资产减值准备”项目与利润表中“资产减值损失”项目的差额为销售存货转销的存货跌价准备金额。

十二、补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项 目	金 额	说明
非流动资产处置损益	-5,240,792.36	
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
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)	466,071.57	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	242,190.00	
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		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素,如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		

企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
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		2,835.73
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出		-48,878,470.20
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
所得税影响额		-75,590.75
少数股东权益影响额（税后）		-5,331,878.76
合 计		-48,000,695.75

(二) 净资产收益率及每股收益：**(1) 本期数**

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	-71.46	-0.58	-0.58
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-47.05	-0.38	-0.38

(2) 上期数

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	-0.35	-0.35
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	-0.26	-0.26

(三) 公司主要财务报表项目的异常情况及原因的说明

期末货币资金较年初增长 187.39%、其他应付款较年初增长 212.61%主要原因系本公司向母公司江西昌九化工集团有限公司大量借款所致。

应付账款较上年增长 49.06%，主要系江氨分公司在技术改造后在年末开始试生产购入存货，应付账款未结算所致。

本期营业收入在江氨分公司进行技术改造，本公司的子公司江西昌九昌昱化工有限公司因江氨分公司停产而停产导致销售收入的下降的情况下仍较上年度增长 34.43%，主要原因系本公司的子公司江西昌九农科化工有限公司收入较上大辐增长。

财务报表的批准报出

本财务报表业经公司全体董事于 2011 年 4 月 21 日批准报出。

十二、 备查文件目录

(一)、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 2010 年度会计报表；

(二)、载有会计事务所盖章、注册会计师签名并盖章的 2010 年度审计报告原件；

(三)、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；

(四)、报告期内公司未在其它证券市场公布过年度报告。

董事长：

江西昌九生物化工股份有限公司

2011 年 4 月 21 日