

江西昌九生物化工股份有限公司

(股票代码：600228)

2011 年年度报告



ChangJiu
Biochemical Industry
昌九生化

披露时间：2012 年 4 月 10 日

一、 重要提示.....	2
二、 公司基本情况.....	2
三、 会计数据和业务数据摘要.....	3
四、 股本变动及股东情况.....	5
五、 董事、监事和高级管理人员.....	8
六、 公司治理结构.....	13
七、 股东大会情况简介.....	17
八、 董事会报告.....	17
九、 监事会报告.....	25
十、 重要事项.....	26
十一、 财务会计报告.....	33
十二、 备查文件目录.....	114

一、重要提示

(一) 本公司董事会、监事会及其董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性负个别及连带责任。

(二) 公司全体董事出席董事会会议。

(三) 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。

(四)

公司负责人姓名	周应华
主管会计工作负责人姓名	张学群
会计机构负责人（会计主管人员）姓名	付澜

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。

(五) 是否存在被控股股东及其关联方非经营性占用资金情况？

否

(六) 是否存在违反规定决策程序对外提供担保的情况？

否

二、公司基本情况

(一) 公司信息

公司的法定中文名称	江西昌九生物化工股份有限公司
公司的法定中文名称缩写	昌九生化
公司的法定英文名称	JiangXi ChangJiu Biochemical Industry Co.,Ltd
公司的法定英文名称缩写	C J B J
公司法定代表人	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	0791-88504560	0791-88504386
传真	0791-88504797	0791-88504797
电子信箱	zhanghao1234cn@yahoo.com.cn	jxjagsb988@126.com

(三) 基本情况简介

注册地址	江西省南昌市青山湖区尤氨路
注册地址的邮政编码	330012
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	*ST 昌九	600228	昌九生化

(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
二次变更	公司变更注册登记日期	2011 年 6 月 16 日
	公司变更注册登记地点	江西省南昌市青山湖区尤氨路
	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	大华会计师事务所有限公司	

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	-95,491,423.58
利润总额	26,353,807.55
归属于上市公司股东的净利润	14,469,420.25
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-112,052,834.57
经营活动产生的现金流量净额	121,203,813.27

(二) 非经常性损益项目和金额

单位：元 币种：人民币

非经常性损益项目	2011 年金额	附注（如适用）	2010 年金额	2009 年金额
非流动资产处置损益	-33,471.74		-5,240,792.36	-10,402,996.96
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	160,428,571.43	收到化肥生产经营等一次性财政补贴 1.6 亿元。	466,071.57	4,612,500.00
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	154,440.00		242,190.00	119,340.00
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益				873,204.91
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	2,003.84		2,835.73	18,124.74
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-38,549,868.56		-48,878,470.20	-17,053,054.85
少数股东权益影响额	4,446,891.43		5,331,878.76	487,198.08
所得税影响额	73,688.42		75,590.75	-506,646.57
合计	126,522,254.82		-48,000,695.75	-21,852,330.65

(三) 报告期末公司前三年主要会计数据和财务指标

单位：元 币种：人民币

主要会计数据	2011 年	2010 年	本年比上年增减 (%)	2009 年
营业总收入	974,392,591.34	923,456,651.83	5.52	686,953,322.62
营业利润	-95,491,423.58	-52,302,585.47	不适用	-44,760,432.94
利润总额	26,353,807.55	-105,955,776.46	不适用	-66,730,779.84
归属于上市公司股东的净利润	14,469,420.25	-140,542,349.93	不适用	-84,071,898.10
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	-112,052,834.57	-92,541,654.18	不适用	-62,219,567.45
经营活动产生的现金流量净额	121,203,813.27	215,737,989.15	-43.82	51,351,548.25
	2011 年末	2010 年末	本年末比上年末增减 (%)	2009 年末
资产总额	888,616,011.69	942,893,723.69	-5.76	960,967,840.35
负债总额	655,246,666.40	746,017,104.66	-12.17	585,336,273.38
归属于上市公司股东的所有者权益	137,825,876.27	123,350,352.50	11.74	267,224,751.58
总股本	241,320,000.00	241,320,000.00	0.00	241,320,000.00

主要财务指标	2011 年	2010 年	本年比上年增减 (%)	2009 年
基本每股收益 (元 / 股)	0.06	-0.58	不适用	-0.35
稀释每股收益 (元 / 股)	0.06	-0.58	不适用	-0.35
用最新股本计算的每股收益 (元/股)			不适用	
扣除非经常性损益后的基本每股收益 (元 / 股)	-0.46	-0.38	不适用	-0.26
加权平均净资产收益率 (%)	11.08	-71.46	不适用	-27.18
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率 (%)	-85.81	-47.05	不适用	-20.12
每股经营活动产生的现金流量净额 (元 / 股)	0.502	0.894	-43.85	0.213
	2011 年 末	2010 年 末	本年末比上年末增减 (%)	2009 年 末
归属于上市公司股东的每股净资产 (元 / 股)	0.571	0.511	11.74	1.107
资产负债率 (%)	73.74	79.12	减少 5.38 个百分点	60.91

四、股本变动及股东情况

(一) 股本变动情况

1、 股份变动情况表

单位：股

	本次变动前		本次变动增减 (+, -)					本次变动后	
	数量	比例 (%)	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例 (%)
一、有限售条件股份									
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	241,320,000	100						241,320,000	100
1、人民币普通股	241,320,000	100						241,320,000	100
2、境内上市的外资股									
3、境外上市的外资股									
4、其他									
三、股份总数	241,320,000	100						241,320,000	100

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

2011 年末股东总数		18,183 户	本年度报告公布日前一个月末股东总数		19,913 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	25.68	61,980,000	3,564	0	质押 48,800,000
江西省省属国有企业资产经营(控股)有限公司	国有法人	4.14	10,000,000	1,000	0	0
成都南湖国际旅游文化发展有限公司	境内非国有法人	1.12	2,698,936		0	0
胡晓峰	境内自然人	0.60	1,452,424		0	0
李兰华	境内自然人	0.42	1,010,950		0	0
舒逸民	境内自然人	0.41	990,000		0	0
朱德宏	境内自然人	0.406	980,681		0	0
任丽华	境内自然人	0.398	960,000		0	0
吴兴良	境内自然人	0.382	922,760		0	0
张树兰	境内自然人	0.368	888,374		0	0

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	61,980,000	人民币普通股 61,980,000
江西省省属国有企业资产经营(控股)有限公司	10,000,000	人民币普通股 10,000,000
成都南湖国际旅游文化发展有限公司	2,698,936	人民币普通股 2,698,936
胡晓峰	1,452,424	人民币普通股 1,452,424
李兰华	1,010,950	人民币普通股 1,010,950
舒逸民	990,000	人民币普通股 990,000
朱德宏	980,681	人民币普通股 980,681
任丽华	960,000	人民币普通股 960,000
吴兴良	922,760	人民币普通股 922,760
张树兰	888,374	人民币普通股 888,374
上述股东关联关系或一致行动的说明	江西省省属国有企业资产经营(控股)有限公司是江西昌九化工集团有限公司的控股股东。	

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

公司控股股东为江西昌九化工集团有限公司，江西昌九化工集团有限公司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。

江西省省属国有企业资产经营(控股)有限公司持有江西昌九化工集团有限公司 85.40% 的股权，江西省国有资产监督管理委员会持有江西省省属国有企业资产经营(控股)有限公司 100% 股权，江西省国有资产监督管理委员会为公司实际控制人。

(2) 控股股东情况

法人

单位：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	481,670,000
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、电子设备的生产及销售，技术开发及咨询、综合技术服务。(以上项目国家有专项规定的除外)

(3) 实际控制人情况

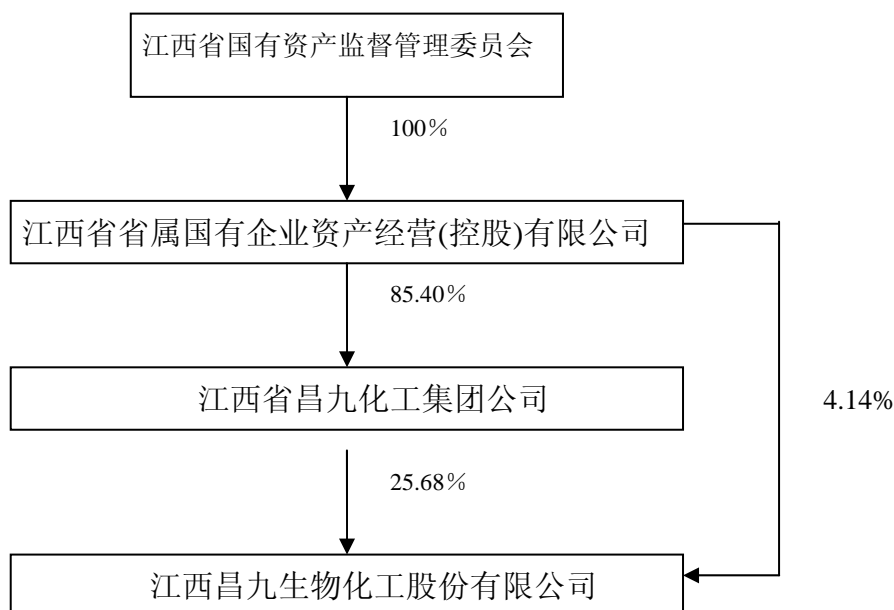
法人

单位：元 币种：人民币

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

(4) 控股股东及实际控制人变更情况

本报告期内公司控股股东及实际控制人没有发生变更。



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	49	2011年1月27日	2014年1月26日	0	0		0	是
宋建平	副董事长、总经理	男	54	2011年1月27日	2014年1月26日	0	0		0	是
姚伟彪	副董事长	男	39	2011年1月27日	2014年1月26日	0	0		0	是
王明招	董事	女	49	2011年1月27日	2014年1月26日	0	0		0	是
陈文荣	董事	男	59	2011年1月27日	2014年1月26日	0	0		2.01	否

钟先平	董事、常务副总经理	男	46	2011年1月27日	2014年1月26日	0	0		7.6	是
胡格今	董事	男	55	2011年1月27日	2014年1月26日	0	0		2.01	否
徐叔衡	独立董事	男	65	2011年1月27日	2014年1月26日	0	0		2.92	否
张燃	独立董事	女	43	2011年1月27日	2014年1月26日	0	0		3.17	否
盛寿日	独立董事	男	44	2011年1月27日	2014年1月26日	0	0		3.17	否
袁细寿	独立董事	男	45	2011年1月27日	2014年1月26日	0	0		3.17	否
梁诚	监事会主席	男	43	2011年1月27日	2014年1月26日	0	0		5.5	否
陈喜平	监事	男	41	2011年1月27日	2014年1月26日	0	0		5.2	否
万小春	监事	男	47	2011年1月27日	2014年1月26日	0	0		0.96	否
余明亮	监事	男	46	2011年1月27日	2014年1月26日	0	0		5	否
肖永明	监事	男	27	2011年1月27日	2014年1月26日	0	0		0	是
张学群	财务总监	男	48	2011年1月27日	2014年1月26日	0	0		4.5	否
张浩	副总经理、总工程师、董秘	男	45	2011年1月27日	2014年1月26日	0	0		6	否
邬冬宝	副总经理	男	57	2011年1月27日	2014年1月26日	0	0		6	否
熊光辉	副总经理	男	51	2011年8月4日	2014年1月26日	0	0		7.6	是
管宁君	副总经理	女	50	2011年8月4日	2014年1月26日	0	0		5.3	否
合计						0	0		70.11	

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。

姚伟彪：历任联创光电（股票代码：600363）董事会秘书，江西省电子集团有限公司总法律顾问、法务总监，江西省省属国有企业资产经营（控股）有限公司党委委员、副总经理，江西昌九化工集团有限公司董事。

王明招：历任江西省外贸资产经营公司工会主席、职工董事，江西省省属国有企业资产经营

(控股)有限公司党委委员、工会主席,江西昌九化工集团有限公司董事、总经理。

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。

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;江西昌九生物化工股份有限公司副总经理。

胡格今: 历任江西省计划委员会计划处科员、主任科员;江西省投资公司工业部主任、资本经营部主任;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。

徐叔衡: 历任中国证监会江西监管局局长、党委书记,中国证监会江西监管局巡视员。

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。

梁诚: 历任江西对外经济贸易公司法人代表;江西昌九生物化工股份有限公司党委副书记、纪委书记;江西昌九生物化工股份有限公司党委副书记。

陈喜平: 历任南昌钢铁有限责任公司纪检审计部主办科员,方大特钢科技股份有限公司纪检审计部副部长,江西昌九生物化工股份有限公司纪委副书记,江西江氨化学工业有限公司党委书记、董事长,江西昌九生物化工股份有限公司纪委书记。

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。

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、赣北分公司总经理。

肖永明: 历任国盛证券有限责任公司研究员,江西省省属国有企业资产经营(控股)有限公司资产运营部副经理。

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。

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。

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。

熊光辉: 历任江氨分公司化肥分厂厂长、销售三处处长,江苏南天农科化工有限公司总经理,江西昌九农科化工有限公司总经理。

管宁君: 历任江氨分公司办公室副主任、机关第二党支部书记,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兼工会主席,江西昌九生物化工股份有限公司职工监事。

(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
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	2011年8月22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
姚伟彪	江西昌九化工集团有限公司	董事	2011年8月22日		否
王明招	江西昌九化工集团有限公司	董事、总经理	2010年11月10日		否

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			是
胡格今	江西省投资集团公司	总工程师			是
姚伟彪	江西省省属国有企业资产经营(控股)有限公司	党委委员、副总经理			是
王明招	江西省省属国有企业资产经营(控股)有限公司	党委委员、工会主席			是
宋建平	江西省化学工业研究所	党委书记、所长			是
张 燃	北京科技大学	经济管理学院教师			是
盛寿日	江西师范大学	化学化工学院副院长			是
袁细寿	华东交通大学	经济管理学院会计系主任			是
万小春	江西省投资集团公司	战略管理部主任			是

肖永明	江西省省属国有企业资产经营(控股)有限公司	资产运营部副经理			是
张浩	江西昌九青苑热电有限公司	董事长			否
管宁君	江西昌九康平气体有限公司	董事长			否
熊光辉	江西昌九农科化工有限公司	总经理			是
钟先平	江西昌九农科化工有限公司	董事长			是

(三) 董事、监事、高级管理人员报酬情况

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

(四) 公司董事、监事、高级管理人员变动情况

姓名	担任的职务	变动情形	变动原因
唐杰民	董事、副总经理	离任	工作变动
顾宝中	董事	离任	工作变动
吴照云	独立董事	离任	达到独立董事连任限期
张流明	监事	离任	工作变动
肖加凤	监事会主席	解任	个人原因
管宁君	监事	离任	工作变动
涂小林	董事	解任	个人原因

(五) 公司员工情况

在职员工总数	1,293
专业构成	
专业构成类别	专业构成人数
生产人员	895
销售人员	26
技术人员	111
财务人员	13
行政人员	248
教育程度	
教育程度类别	数量 (人)
大学本科	56
专科	293
中专、高中	684
其它	260

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。公司治理结构在 2011 年得到不断的完善,董事会相继审议通过了《江西昌九生物化工股份有限公司董事会秘书工作制度》、《江西昌九生物化工股份有限公司内幕信息知情人登记管理制度》。

报告期内,公司治理情况如下:

(1) 股东与股东大会: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。报告期内,公司按照《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》的要求,召开了 2011 年第一次临时股东大会和 2010 年年度股东大会,股东大会的召集、通知、股东登记、出席股东大会的人员资格及议案的审议表决、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。

公司认真做好投资者管理工作,倾听股东的意见。利用股东大会召开等时机,加强董事会、管理层与股东的交流、沟通,听取股东的意见。

(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。为确保公司持续经营,控股股东在资金运作等方面给予了大力支持,不存在控股股东及其关联单位非经营性占用公司资金、侵占上市公司利益的情况。

(3) 董事与董事会:公司第五届董事会于 2011 年 1 月 成立。董事会下设战略委员会、审计委员会、提名委员会、薪酬与考核委员会。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。

报告期内,新一届董事会全体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。报告期内,公司董事会共召开了六次会议,全部会议按照有关规定召集、召开,记录完整、准确,并妥善保存。

(4) 监事与监事会：公司第五届监事会于 2011 年 1 月正式成立。公司监事会能够通过列席董事会会议、检查公司财务等方式，对公司运作、财务运营和公司董事、高级管理人员履行职责的合法性、合规性进行监督。报告期内，公司监事会有效地发挥了监督作用，有力地维护了公司及股东的利益，促进了公司健康发展。

(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》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》和《江西昌九生物化工股份有限公司投资者关系管理制度》，规定了有关信息披露、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。

(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
周应华	否	6	5	1	1	0	否
宋建平	否	6	6	1	0	0	否
姚伟彪	否	5	2	1	3	0	是
王明招	否	5	5	1	0	0	否
陈文荣	否	6	5	1	1	0	否
钟先平	否	5	5	1	0	0	否
胡格今	否	6	6	1	0	0	否
袁细寿	是	6	6	1	0	0	否
张燃	是	6	4	1	2	0	否
盛寿日	是	6	5	1	1	0	否
徐叔衡	是	5	5	1	0	0	否
吴照云	是	1	1	0	0	0	否
唐杰民	否	1	0	0	1	0	否
涂小林	否	1	0	0	0	1	否
顾宝中	否	1	1	0	0	0	否

副董事长姚伟彪因公务繁忙、时间安排难于兼顾，有连续二次未亲自出席董事会的情况。该位董事表示：今后将精确把握时间安排，合理调配工作，避免再发生类似情况。

年内召开董事会会议次数	6
其中：现场会议次数	5
通讯方式召开会议次数	1
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，配合独立董事工作等。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在年度报告中公允、客观的反映公司的生产经营状况、财务活动等。

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，对公司董事选聘、高级管理人员聘解、关联交易、对外担保、资产收购、资产处置、审计报告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	公司拥有独立完整、产权清晰的资产，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	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。公司建立了《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《独立董事工作制度》、《董事会各专门委员会实施细则》、《总经理工作条例》、《信息披露管理制度》、《投资者关系管理工作规程》及《关联交易管理制度》等内部控制制度。
-------------	---

内部控制制度建立健全的工作计划及其实施情况	报告期内，出台了加强合同管理的规定，对现行合同管理制度进行了完善;根据相关法律、法规和监管部门的要求，制订了《董事会秘书工作制度》、《内幕信息知情人登记管理制度》，进一步加强内控制度的建设，完善内部控制制度体系，加强必要的风险控制活动，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	公司董事会设立了审计委员会，负责监督公司内部控制的有效实施和内部控制自我评价。审计部负责内部控制的日常检查监督工作，独立开展公司内部审计、内部控制检查监督工作。
内部监督和内部控制自我评价工作开展情况	公司董事会和审计部重点对公司的经营活动、财务收支与资金管理、关联交易、对外担保、合同管理等进行监督和检查评价。
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建立完善、有效实施和检查监督，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并提出改进建议，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	公司根据国家颁发的《企业会计准则》及相关的法律法规，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制度建设或执行方面的重大缺陷。公司将结合未来发展的战略需要，不断完善公司内部控制制度的建设，完善内部控制体制和机制，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。

(四) 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》，依据经营班子的工作绩效由董事会进行考评激励。2011 年，公司经营班子在董事会的领导下，尽心尽力，勤勉工作，维护了大局，稳定了局面，保持了持续经营。

(五) 公司披露内部控制的相关报告：

- 1、公司是否披露内部控制的自我评价报告：否
- 2、公司是否披露审计机构出具的财务报告内部控制审计报告：否
- 3、公司是否披露社会责任报告：否

(六) 公司建立年报信息披露重大差错责任追究制度的情况

2010 年 4 月 14 日召开的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》。报告期内，公司没有发生重大会计差错更正、重大遗漏信息补充。

1、报告期内无重大会计差错更正情况

2、报告期内无重大遗漏信息补充情况

3、报告期内业绩预告修正情况

公司于 2011 年 8 月 17 日披露《关于经营业绩风险提示性公告》，提出“根据当前情况预测，公司 2011 年全年业绩将发生亏损。”

2012 年 1 月 17 日公司披露《2011 年年度业绩预盈公告》。由于在四季度公司获得政府财政补贴，并计入 2011 年度损益，公司 2011 年度归属于母公司所有者的净利润实现盈利。但扣除非经常性损益后的净利润仍为亏损。

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
2010 年年度股东大会	2011 年 5 月 19 日	《中国证券报》、《上海证券报》	2011 年 5 月 20 日

出席会议的股东及股东代表共 5 人，代表股份 97,638,200 股，占公司总股本的 40.46%。本次大会由江西华特律师事务所指派律师予以见证，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
2011 年第一次临时股东大会	2011 年 1 月 26 日	《中国证券报》、《上海证券报》	2011 年 1 月 27 日

2011 年第一次临时股东大会：出席会议的股东及股东代表共 4 人，代表股份 97,738,300 股，占公司总股本的 40.50%。本次大会由江西华特律师事务所指派律师予以见证，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，公司设备状况与生产技术水平没有达到一期综合节能技改的要求，在经过短时间、低负荷恢复生产后，公司所属江氨分公司于 2011 年 5 月 20 日由于系统安全生产问题停产。控股子公司昌九农科保持稳健经营，并加快了建设新装置、提升竞争力的步伐，是公司营业收入和净利润的主要来源。其它控股子公司或者减负荷生产，或者同样处于停产状况。

面对长期积累形成的艰难局面和历史遗留问题，在控股股东和实际控制人的大力支持下，公司董事会和管理层竭尽心力，积极作为，努力实施公司生产自救，稳妥解决历史遗留难题，千方百计厘清债权债务，积极谨慎开展证券事务，齐心协力配合股权转让，同时全力推进昌九农科生产经营和如东项目建设，加大对赣北分公司的经营管理力度，做到令行禁止，大局稳定，善待企业，善待职工，在保持公司持续经营、寻求发展方面开展了坚实、高效的工作。

报告期内，公司实现营业总收入 97439.26 万元，较上年同期 92345.67 万元增加 5093.59 万元；实现营业利润-9549.14 万元，较上年同期-5230.26 万元增加亏损 4318.88 万元；实现归属于上市公司股东的净利润 1446.94 万元，归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润为-11205.28 万

元，较上年同期归属于上市公司股东的净利润-14054.23 万元实现扭亏为盈。

展望公司 2012 年未来发展，公司董事会将一如既往积极推进控股子公司工作，依法依规积极破解主业停顿状况，坚定有力贯彻落实股东大会决议，同时按照新颁布的内控制度规定，进一步加强董事会自身建设和公司治理，维护上市公司及广大股东、广大职工的合法利益。

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	953,785,156.48	927,973,467.93	2.71	5.88	9.05	减少 2.82 个百分点
合计	953,785,156.48	927,973,467.93	2.71	5.88	9.05	减少 2.82 个百分点
分产品						
尿素	75,731,153.20	109,928,702.03	-45.16	324.48	260.61	增加 25.71 个百分点
丙烯酰胺	828,803,963.76	745,772,383.91	10.02	0.36	0.36	增加 0.01 个百分点
粗甲醇	13,537,150.50	28,689,151.80	-111.93			
合计	918,072,267.46	884,390,237.74				

①、尿素产品营业收入较上年度增长主要原因：公司所属江氨分公司技改完工、复工投产。

②、上年度无粗甲醇产品营业收入。

(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	651,503,017.98	7.96
江西九江	27,778,977.00	45.86
江苏	274,503,161.50	-1.37
合计	953,785,156.48	5.88

九江地区营业收入较上年度增长主要原因是：2010 年 1-4 月公司所属赣北分公司因厂区迁址而未能正常生产，而 2011 年全年均保持正常生产。

(3)、报告期内利润构成、主营业务及其结构、主营业务盈利能力较前一报告期发生重大变化的原因说明

报告期内,尿素产品毛利率较上年同期减少 45.16 个百分点,下降原因:下属江氨分公司因原料消耗居高不下,能源利用率低,导致主营产品售价与成本严重倒挂,故毛利率较上年同期减少;粗甲醇产品毛利率较上年同期减少 111.93 个百分点,主要原因:主要原料合成氨的单位生产成本居高不下,造成售价与成本严重倒挂。

(4)、报告期公司资产构成同比产生重大变动的说明

会计科目	期末数	期初数	增减金额	增减比例 (%)
货币资金	61,641,852.47	124,839,204.51	-63,197,352.04	-50.62
应收票据	84,785,903.35	33,463,312.80	51,322,590.55	153.37
在建工程	3,585,458.25	10,896,418.40	-7,310,960.15	-67.10
短期借款	159,000,000.00	278,820,000.00	-119,820,000.00	-42.97
应付票据	2,488,468.60	30,757,527.00	-28,269,058.40	-91.91
预收款项	15,347,385.46	23,552,214.93	-8,204,829.47	-34.84
应付职工薪酬	7,135,098.76	5,470,160.70	1,664,938.06	30.44
应交税费	-13,047,464.08	-2,770,769.67	-10,276,694.41	
其他应付款	361,887,018.47	269,949,379.79	91,937,638.68	34.06
一年内到期的非流动负债	0.00	15,750,000.00	-15,750,000.00	-100.00
其他非流动负债	28,019,285.57	22,997,857.00	5,021,428.57	21.83
少数股东权益	95,543,469.02	73,526,266.53	22,017,202.49	29.94
销售费用	18,095,421.44	13,646,617.75	4,448,803.69	32.60
管理费用	55,290,433.42	46,929,402.03	8,361,031.39	17.82
营业外支出	42,647,844.69	57,503,850.53	-14,856,005.84	-25.83
财务费用	36,782,984.65	26,867,000.92	9,915,983.73	36.91
资产减值损失	16,452,227.55	11,789,283.92	4,662,943.63	39.55
营业外收入	164,493,075.82	3,850,659.54	160,642,416.28	4171.82
所得税费用	4,733,009.68	31,535,215.74	-26,802,206.06	-84.99
少数股东损益	7,151,377.62	3,051,357.73	4,100,019.89	134.37

说明:

- (1) 货币资金减少主要原因:系本期归还银行贷款所致;
- (2) 应收票据增加主要原因:系本公司控股子公司江西昌九农科化工有限公司本年度销售产品收取银行承兑汇票增长所致;
- (3) 在建工程减少主要原因:系 4 万吨双氧水工程转入固定资产所致;
- (4) 短期借款减少主要原因:系本公司本期归还银行贷款所致;

- (5) 应付票据减少主要原因：系本期银行承兑汇票到期解付所致；
- (6) 预收款项减少主要原因：系本公司江氨分公司及江西昌九农科化工有限公司预收款项转营业收入所致；
- (7) 应付职工薪酬增加主要原因：系应付社会保险费增长所致；
- (8) 应交税费减少主要原因：系报告期采购原材料增加导致增值税留抵增加所致；
- (9) 其他应付款增加主要原因：系本公司向母公司江西昌九化工集团有限公司借款增加所致；
- (10) 一年内到期的非流动负债减少主要原因：系归还一年内到期的银行长期借款所致；
- (11) 其他非流动负债增加主要原因：系收到合成氨尿素系统优化项目奖励资金 545 万元所致；
- (12) 少数股东权益增加主要原因：系本期本公司控股子公司江西昌九农科化工有限公司增资扩股所致；
- (13) 销售费用增加主要原因：系受市场因素影响公司运输成本增加所致。
- (14) 管理费用增加、营业外支出减少主要原因：本公司江氨分公司本年度 1-5 月复工投产，较上年度多开工 4 个月，上年度原计入营业外支出的固定资产折旧在本年度部分计入管理费用；
- (15) 财务费用增加主要原因：系向江西昌九化工集团有限公司借款增加、应付资金占用费增加所致；
- (16) 资产减值损失增加主要原因：系坏账准备、固定资产减值准备增加所致；
- (17) 营业外收入增加主要原因：系本年度收到化肥生产经营一次性财政补贴款 1.6 亿元计入政府补助所致；
- (18) 所得税费用减少主要原因：系上年所得税费用中包括了因无法转回而一次性减少的递延所得税资产；
- (19) 少数股东损益增加主要原因：本年度本公司对 2010、2011 年度连续亏损的江西昌九青苑热电有限公司持股比例全年均保持 100%，而 2010 年度仅自 11 月起持股比例为 100%。

(5)、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	121,203,813.27	215,737,989.15	-94,534,175.88	-43.82
投资活动产生的现金流量净额	-43,531,798.30	-34,755,654.85	-8,776,143.45	
筹资活动产生的现金流量净额	-126,730,568.46	-109,864,573.01	-16,865,995.45	
现金及现金等价物净增加额	-49,058,553.49	71,117,761.29	-120,176,314.78	-168.98

说明：

①、经营活动产生的现金流量

公司经营活动产生的现金流入主要来源于公司销售商品、提供劳务收到的现金，销售商品、提供劳务收到的现金占经营活动产生的现金流入总额的 65.07%，较去年的 79.90% 减少 14.83%；经营活动产生的现金流入同比增加主要是报告期公司向母公司江西昌九集团化工有限公司借款及收到化肥生产经营一次性财政补贴款所致，经营活动产生的现金流出同比增加主要是归还母公司江西昌九集团化工有限公司借款所致。

②、投资活动产生的现金流量

投资活动产生的现金流量流出总额增加原因主要是：本期支付江西昌九青苑热电有限公司部分股权回购款所致。

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增加主要原因是：母公司、控股子公司江西昌九农科化工有限公司归还的到期银行借款较上年同期减少所致。

(6)、向前五名供应商的采购金额

1、上海誉祖友国际贸易有限公司	179,961,245.59
2、中化塑料有限公司上海分公司	153,899,860.10
3、上海赛科石油化工有限公司	107,850,000.00
4、中国石油化工股份有限公司化工销售华东分公司	65,910,000.00
5、江西南昌供电公司	60,049,337.26

(7)、主要控股子公司的经营情况

①控股 54.61%的江西昌九农科化工有限公司，注册资本 3,000 万元，截止报告期末，资产总计 36,081.32 万元，股东权益(不含少数股东权益)合计 17,427.91 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 83,029.21 万元，营业利润 3,244.52 万元，利润总额 3,166.44 万元，净利润 2,715.76 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 5,587.05 万元，股东权益合计 3,847.06 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 4,112.76 万元，营业利润-1,020.93 万元，利润总额-1,360.13 万元，净利润-1,378.67 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 542.38 万元，股东权益合计 363.21 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 587.10 万元，营业利润-43.11 万元，利润总额-45.26 万元，净利润-47.19 万元。

(二) 公司投资情况

单位:万元

报告期内投资额	2,423.246
投资额增减变动数	-209
上年同期投资额	2,632
投资额增减幅度(%)	-7.94

被投资的公司情况

被投资的公司名称	主要经营活动	占被投资公司权益的比例(%)	备注
江西昌九农科化工有限公司	化工企业	54.61	

1、委托理财及委托贷款情况

(1) 委托理财情况

本年度公司无委托理财事项。

(2) 委托贷款情况

本年度公司无委托贷款事项。

2、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。

3、非募集资金项目情况

报告期内，控股子公司江西昌九农科化工有限公司实施增资扩股，公司总出资额 2423.246 万元。

(三) 董事会对会计师事务所“非标准审计报告”的说明

大华会计师事务所有限公司是公司 2011 年度财务报告的审计机构，对公司出具了带强调事项段的无保留意见审计报告（大华审字[2012]130 号）。根据《上海证券交易所股票上市规则》的有关规定，经公司第五届董事会第七次会议审议通过，公司对审计意见涉及事项说明如下：

一、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，截止 2011 年 12 月 31 日，昌九生化公司累计未弥补亏损人民币 216,848,284.15 元，且流动负债超过流动资产人民币 214,590,244.50 元，2011 年 5 月 20 日，昌九生化公司江氨分公司全线停产，子公司江西昌九农科化工有限公司生产经营正常，并且顺利推进了江西昌九农科化工有限公司江苏如东规划产能 10 万吨丙烯酸酯项目的建设。昌九生化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，但其持续经营能力尚存在不确定性。本段内容不影响已发表的审计意见。”。

二、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，审计报告客观地反映了公司实际的财务状况。如审计报告发表的审计意见所述：“昌九生化公司的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了昌九生化公司 2011 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2011 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。”。

针对审计报告强调事项所关注的事项，公司董事会将着力做好以下几方面的工作：

1、推进生产经营，增强持续经营能力。采取以下措施：①江氨分公司在尽快完成安全生产系统整改的基础上，继续完善一期技改，适时开展二期技改论证，争取尽早恢复生产；②加快昌九农科如东新建项目建设，确保 2012 年 4 月份开工投产并尽快达产达标，抓好现有装置的高效率、满负荷生产，实现利润较大幅度的增长，加大昌九农科对公司的利润贡献；③积极解决昌九昌昱双氧水装置原料气来源，尽快恢复生产。

2、全面强化内部管理，千方百计开展挖潜增效、开源节流工作，进一步降低生产成本和管理费用。

3、继续寻求获得第一大股东及第一大股东的控股股东的财务支持。

4、积极配合江西省省属国有企业资产经营（控股）有限公司向赣州工业投资集团有限公司转让其所持江西昌九化工集团公司股权的工作。

公司独立董事发表了以下独立意见：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审计报告，强调事项段所指出的问题是客观存在的。我们审阅了公司董事会《关于非标准无保留审计意见涉及事项的专项说明》，公司董事会关于非标意见涉及事项的说明是客观的，公司董事会提出的关于消除非标意见涉及事项的措施和办法是可行和必要的，我们同意公司董事会的相关说明及处理意见。

(四) 陈述董事会对公司会计政策、会计估计变更的原因及影响的讨论结果

报告期内，公司无会计政策、会计估计变更。

(五) 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
第四届董事会第三十一次会议	2011 年 1 月 7 日	见公告	《中国证券报》、 《上海证券报》	2011 年 1 月 8 日
第五届董事会第一次会议	2011 年 1 月 26 日	见公告	《中国证券报》、 《上海证券报》	2011 年 1 月 27 日
第五届董事会第二次会议	2011 年 4 月 21 日	见公告	《中国证券报》、 《上海证券报》	2011 年 4 月 23 日
第五届董事会第三次会议	2011 年 8 月 4 日	见公告	《中国证券报》、 《上海证券报》	2011 年 8 月 8 日
第五届董事会第四次会议	2011 年 10 月 20 日	见公告	《中国证券报》、 《上海证券报》	2011 年 10 月 22 日
第五届董事会第五次会议	2011 年 12 月 16 日	见公告	《中国证券报》、 《上海证券报》	2011 年 12 月 17 日

2、 董事会对股东大会决议的执行情况

报告期内，公司共召开了 1 次年度股东大会和 1 次临时股东大会，董事会能够按照《公司法》、《证券法》及《公司章程》的有关规定，严格在股东大会授权的范围内进行决策，严格执行股东大会决议，认真履行董事会职责。

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《董事会审计委员会实施细则》《审计委员会的年报审计工作规程》等制度。《董事会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；《审计委员会的年报审计工作规程》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。

2011 年，共召开审计委员会会议五次。二次涉及审计机构事宜，三次涉及年报编制与审议，审计委员充分发表意见，认真履行职责。日常工作中，对公司财务内控制度的监督和会计审计工作的指导落到了实处。年报编制和审议中，与审计机构进行沟通，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。

审计委员会认为，公司 2011 年度财务会计报表真实、准确、完整地反映了公司整体财务状况和经营成果，未发现对外违规担保情况及异常关联交易情况，公司聘请的大华会计师事务所有限责任公司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，并制定了《公司高级管理人员薪酬考核管理办法》。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。2012 年，董事会薪酬与考核委员会将继续加强有关工作，进一步完善薪酬体系。

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《公司信息披露事务管理制度》，报告期内新制订了《内幕信息知情人登记管理制度》，建立和规范公司对外信息报送和使用管理制度。

6、 董事会对于内部控制责任的声明

公司根据《内部控制指引》、《企业内部控制基本规范》，并结合公司自身的具体情况制定了内部控制制度,并予以实施。本公司董事会声明：本报告期内，公司的内部控制有效，未发现本公司存在内部控制方面的重大缺陷。

7、 应于 2012 年开始实施内部控制规范的主板上市公司披露建立健全内部控制体系的工作计划和实施方案

2012 年，公司将结合本次控股股东股权转让，建立健全公司内部控制体系，努力按照《企业内部控制基本规范》和《企业内部控制配套指引》的要求，做好公司内部控制体系的建设、自我评价和审计工作，为 2012 年披露内部控制报告及注册会计师出具的财务报告内部控制审计报告做好充分准备。

《公司内部控制规范实施工作方案》已经公司五届六次董事会审议通过，成立了公司内部控制规范领导小组和工作小组，推动公司及控股子公司共同开展内部控制规范建设工作。公司将以公司改革发展为契机，识别内部控制薄弱环节和缺陷，有针对性的提出和实施内控缺陷整改，组织开展内部控制自我评价，严格内部控制考核机制，确保内部控制规范工作的落实。同时，公司将根据实际需要，适时聘请咨询机构对此专项工作进行协助、指导，使公司内控建设完全符合《企业内部控制基本规范》的要求。

8、 内幕信息知情人登记管理制度的建立和执行情况

2011 年 12 月 16 日，公司第五届董事会第五次会议审议修订《内幕信息知情人登记管理制度》。报告期内，在财政补贴、控股股东减持股份、控股股东股权转让、资产评估与审计、年报编制与审议等涉及公司的重大事项中，公司认真宣传和贯彻执行内幕信息知情人管理制度，确保公司董、监、高级管理人员及相关内幕信息知情人严格遵守有关规定。

9、 公司及其子公司是否列入环保部门公布的污染严重企业名单：否

公司不存在重大环保问题。

公司不存在其他重大社会安全问题。

(六) 现金分红政策的制定及执行情况

《公司章程》明确了公司现金分红政策：公司应重视对股东的合理回报，实施积极的利润分配政策；在利润分配办法上，可实行现金、股票或者以资本公积转增股本方式及其它符合法律、行政法规的合理方式分配股利。

报告期内，公司实现盈利但未分配利润为负值，不存在现金分红执行方案。

(七) 公司本报告期内盈利但未提出现金利润分配预案

本报告期内盈利但未提出现金利润分配预案的原因	未用于分红的资金留存公司的用途
<p>根据大华会计师事务所出具的标准无保留意见审计报告，2011 年归属于上市公司股东的净利润为 14,469,420.25 元，累计未分配利润为-216,848,284.15 元。</p> <p>2011 年度公司实现盈利但未分配利润为负值，故 2011 年度公司不分配利润，不进行资本公积金转增股本。</p>	

(八) 公司前三年股利分配情况或资本公积转增股本和分红情况：

单位：元 币种：人民币

分红年度	每 10 股送红股数 (股)	每 10 股派息数(元) (含税)	每 10 股转增数 (股)	现金分红的数额 (含税)	分红年度合并报表中归属于上市公司股东的净利润	占合并报表中归属于上市公司股东的净利润的比率(%)
2008	0	0	0	0	8,977,450.97	0
2009	0	0	0	0	-84,071,898.10	0
2010	0	0	0	0	-140,542,349.93	0

九、监事会报告

(一) 监事会的工作情况

召开会议的次数	5
监事会会议情况	监事会会议议题
2011 年 1 月 7 日，第四届监事会第十六次会议	审议通过《公司监事会换届选举的议案》、《公司第五届监事会监事津贴的议案》。
2011 年 1 月 26 日，第五届监事会第一次会议	审议通过《关于选举公司监事会主席的议案》。
2011 年 4 月 21 日，第五届监事会第二次会议	审议通过《公司 2010 年度监事会工作报告》、《公司 2010 年度财务决算报告》、《关于公司 2010 年度利润分配预案》、《公司 2010 年年度报告》(全文及摘要)、《公司 2011 年第一季度报告》、《关于公司 2011 年度日常关联交易的议案》、《关于核销资产清理损失的议案》、《关于非标准无保留审计意见涉及事项的专项说明》。
2011 年 8 月 4 日，第五届监事会第三次会议	审议通过《公司 2011 年半年度报告》(全文及摘要)。
2011 年 10 月 20 日，第五届第四次监事会会议	审议通过《公司 2011 年第三季度报告》(全文及正文)、《关于受让江西江氨化学工业有限公司精甲醇生产装置资产的议案》。

公司第四届和第五届监事会均由 5 名监事组成，5 名监事出席了 2011 年度召开的监事会全部会议。

(二) 监事会对公司依法运作情况的独立意见

报告期内，公司建立了比较完备的内部控制制度，能够严格依法依规规范运作，公司决策程序合法，公司董事、高级管理人员执行职务时没有违反相关法律、法规以及《公司章程》的规定，没有发生损害公司利益的行为。

(三) 监事会对检查公司财务情况的独立意见

报告期内，公司进一步完善了财务管理各项规章制度，并针对公司财务状况采取了有效的资金监管措施，在公司控股股东的大力支持下，化解了债务风险，保持了持续经营。大华会计师事务所出具了非标准无保留意见的审计报告，公司 2011 年度财务报告能够公允、客观地反映公司的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，公司没有实施再融资，无募集资金或前期募集资金使用到本期的情况。

(五) 监事会对公司收购、出售资产情况的独立意见

报告期内，公司收购、出售资产决策程序合法，交易价格合理，没有损害公司和股东的权益。

(六) 监事会对公司关联交易情况的独立意见

报告期内，公司关联交易事项符合有关法律、法规和《公司章程》的规定。关联交易的定价合理，审议和表决通过的关联交易事项程序合法有效，不存在损害公司和股东特别是中小股东利益的情况。有关关联交易为公司或关联方生产经营所必需，不会影响公司的独立性。

(七) 监事会对会计师事务所非标意见的独立意见

公司监事会认为，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落实相关应对措施，增强持续经营能力，尽快消除强调事项产生的不利影响。

(八) 监事会对公司利润实现与预测存在较大差异的独立意见

公司是否披露过盈利预测或经营计划：否

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) 资产交易事项

1、收购资产情况

单位:万元 币种:人民币

交易对方 或最终控 制方	被 收 购 资 产	购 买 日	资 产 收 购 价 格	自收购 日起至 本年末 为上市 公司贡 献的净 利润	自本年初 至本年末 为上市公 司贡献的 净利润 (适用于 同一控制 下的企业 合并)	是否 为关 联交 易(如 是,说 明定 价原 则)	资 产 收 购 定 价 原 则	所涉 及的 资产 产权 是否 已全 部过 户	所涉 及的 债权 债务 是否 已全 部转 移	该资产 贡献的 净利润 占上市 公司净 利润的 比例(%)	关 联 关 系

江西江氨化学工业有限公司	精甲醇生产线	2011年10月21日	167.92			是	以资产评估价作为定价依据	是	是		母公司的全资子公司
--------------	--------	-------------	--------	--	--	---	--------------	---	---	--	-----------

(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	接受劳务	接受劳务及设备	协议价		1,679,218.00	0.18	货币资金		
江西江氨化学工业有限公司	母公司的全资子公司	购买商品	材料	协议价		9,408.85	0.00	货币资金		
江西江氨化学工业有限公司	母公司的全资子公司	水电等其他公用事业费用(销售)	销售水电汽等	协议价		2,095,659.02	0.22	货币资金		
江西江氨化学工业有限公司	母公司的全资子公司	提供劳务	提供劳务	协议价		47,160.40	0.005	货币资金		
江西昌九金桥化工有限公司	联营公司	水电等其他公用事业费用(销售)	销售水电汽等	协议价		6,330.04	0.00	货币资金		
合计				/	/	3,837,776.31	0.405	/	/	/

2、 资产收购、出售发生的关联交易

单位:万元 币种:人民币

关联方	关联关系	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价原则	转让资产的账面价值	转让资产的评估价值	转让价格	转让价格与账面价值或评估价值差异较大的原因	关联交易结算方式	转让资产获得的收益
江西江氨化学工业有限公司	母公司的全资子公司	购买除商外的资产	收购甲醇生产线资产	以评估价作价	173.80	167.92	167.92		货币资金	

(六) 重大合同及其履行情况

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

(1) 托管情况

本年度公司无托管事项。

(2) 承包情况

本年度公司无承包事项。

(3) 租赁情况

本年度公司无租赁事项。

2、 担保情况

本年度公司无担保事项。

3、 其他重大合同

本年度公司无其他重大合同。

(七) 承诺事项履行情况

1、 上市公司、控投股东及实际控制人在报告期内或持续到报告期内的承诺事项（公司在报告期末前已履行完毕的承诺无需披露）

承诺背景	承诺类型	承诺方	承诺内容	是否有履行期限	是否及时严格履行	如未能及时履行应说明未完成履行的具体原因	如未能及时履行应说明下一步计划
其他承诺	解决关联交易	江西省属国有企业控股公司	收购甲醇资产,解决关联方经营性占用资金	否	是		

(八) 聘任、解聘会计师事务所情况

是否改聘会计师事务所：	否	
	原聘任	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	大华会计师事务所有限公司
境内会计师事务所报酬		48 万元
境内会计师事务所审计年限		13 年

报告期内，立信大华会计师事务所有限公司更名为大华会计师事务所有限公司。

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

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

(十) 其他重大事项的说明

1、公司主要生产装置于 2011 年 5 月 20 日起开始停产，相关情况详见临时公告《昌九临 2011-18》、《昌九临 2011-21》等公告。这之后，公司对停产单位职工实行有限期放假，部分留守职工主要承担守护资产工作。

2、报告期内，控股股东江西昌九化工集团有限公司累计减持本公司股份 3564 万股，占公司总股本 14.77%。相关情况详见临时公告《昌九临 2011-23》、《昌九临 2011-25》、《昌九临 2011-27》、《昌九临 2011-28》、《昌九临 2011-33》，并于 2011 年 9 月 2 日、9 月 21 日和 10 月 14 日三次披露了《简式权益变动报告书》。

3、报告期内，公司获得政府补贴 1.6 亿元，相关情况详见临时公告《昌九临 2011-32》、《昌九临 2011-37》。

4、报告期内，江西省九江市人民政府持有的江西昌九化工集团有限公司 22.37% 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。相关情况详见临时公告《昌九临 2011-24》。

5、公司间接控股股东江西省国有资产经营（控股）有限公司与赣州工业投资集团有限公司签订转让所持江西昌九化工集团有限公司股权的框架性协议。相关情况详见临时公告《昌九临 2011-34》、《昌九临 2011-38》等公告。

6、报告期内，公司出资参与江西昌九农科化工有限公司增资扩股，本次增资后公司持有其股权 54.61%。相关情况详见临时公告《昌九临 2011-14》。

7、为支持在江苏如东洋口港年产 3 万吨丙烯酰胺生产装置建设，公司与江西省省属国有企业资产经营（控股）有限公司签订《股权质押反担保合同》，以本公司所持江西昌九农科化工有限公司 54.61% 股权提供质押反担保。公司董事会于 2011 年 12 月 16 日、股东大会于 2012 年 1 月 12 日审议通过该议案。相关情况详见临时公告《昌九临 2011-44》、《昌九临 2011-45》、《昌九临 2012-2》。

8、为配合股权转让、签订正式协议，公司协助中介机构加快工作进度。目前，对股权转让标的资产的清产核资、财务审计、资产评估已完成。

9、如东项目建设，是江西昌九农科化工有限公司运用当今行业最新技术和公司科技创新成果，优化公司丙烯酰胺产业布局，实现长远发展目标战略决策。目前，10 万吨规划产能一期工程 3 万吨项目建设已投入资金 5600 万元，2012 年 4 月竣工投产。

(十一) 信息披露索引

事项	刊载的报刊名称及版面	刊载日期	刊载的互联网网站及检索路径
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》	2011 年 1 月 8 日	http://www.sse.com.cn
昌九生化关于所属江氨分	《中国证券报》、《上海	2011 年 1 月 8 日	http://www.sse.com.cn

公司恢复生产的公告	《证券报》		
昌九生化第四届第三十一次董事会决议公告暨召开 2011 年第一次临时股东大会的通知	《中国证券报》、《上海证券报》	2011 年 1 月 8 日	http://www.sse.com.cn
昌九生化第四届第十六次监事会决议公告	《中国证券报》、《上海证券报》	2011 年 1 月 8 日	http://www.sse.com.cn
昌九生化 2011 年第一次临时股东大会会议资料	《中国证券报》、《上海证券报》	2011 年 1 月 19 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》	2011 年 1 月 22 日	http://www.sse.com.cn
昌九生化第五届监事会第一次会议决议公告	《中国证券报》、《上海证券报》	2011 年 1 月 27 日	http://www.sse.com.cn
昌九生化 2011 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》	2011 年 1 月 27 日	http://www.sse.com.cn
昌九生化 2011 年第一次临时股东大会决议公告	《中国证券报》、《上海证券报》	2011 年 1 月 27 日	http://www.sse.com.cn
昌九生化第五届董事会第一次会议决议公告	《中国证券报》、《上海证券报》	2011 年 1 月 27 日	http://www.sse.com.cn
昌九生化澄清公告	《中国证券报》、《上海证券报》	2011 年 3 月 24 日	http://www.sse.com.cn
昌九生化关于重大事项的公告	《中国证券报》、《上海证券报》	2011 年 3 月 25 日	http://www.sse.com.cn
昌九生化关于公司 2011 年度日常关联交易的议案	《中国证券报》、《上海证券报》	2011 年 4 月 23 日	http://www.sse.com.cn
昌九生化关于召开 2010 年度股东大会的通知	《中国证券报》、《上海证券报》	2011 年 4 月 23 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》	2011 年 4 月 23 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》	2011 年 4 月 23 日	http://www.sse.com.cn
昌九生化年报摘要	《中国证券报》、《上海证券报》	2011 年 4 月 23 日	http://www.sse.com.cn
昌九生化年报	《中国证券报》、《上海证券报》	2011 年 4 月 23 日	http://www.sse.com.cn
昌九生化第五届第二次监事会决议公告	《中国证券报》、《上海证券报》	2011 年 4 月 23 日	http://www.sse.com.cn
昌九生化第五届第二次董事会决议公告	《中国证券报》、《上海证券报》	2011 年 4 月 23 日	http://www.sse.com.cn
昌九生化股票交易实行退市风险警示的提示性公告	《中国证券报》、《上海证券报》	2011 年 4 月 25 日	http://www.sse.com.cn
*ST 昌九股票交易异常波动	《中国证券报》、《上海	2011 年 4 月 29 日	http://www.sse.com.cn

公告	《证券报》		
*ST 昌九 2010 年度股东大会会议资料	《中国证券报》、《上海证券报》	2011 年 5 月 10 日	http://www.sse.com.cn
*ST 昌九 2010 年度股东大会法律意见书	《中国证券报》、《上海证券报》	2011 年 5 月 20 日	http://www.sse.com.cn
*ST 昌九股东大会决议公告	《中国证券报》、《上海证券报》	2011 年 5 月 20 日	http://www.sse.com.cn
*ST 昌九关于所属江氨分公司暂停生产的公告	《中国证券报》、《上海证券报》	2011 年 5 月 21 日	http://www.sse.com.cn
*ST 昌九关于公司注册地址变更的公告	《中国证券报》、《上海证券报》	2011 年 6 月 22 日	http://www.sse.com.cn
*ST 昌九半年报	《中国证券报》、《上海证券报》	2011 年 8 月 8 日	http://www.sse.com.cn
*ST 昌九半年报摘要	《中国证券报》、《上海证券报》	2011 年 8 月 8 日	http://www.sse.com.cn
*ST 昌九第五届第三次董事会决议公告	《中国证券报》、《上海证券报》	2011 年 8 月 8 日	http://www.sse.com.cn
*ST 昌九董事会秘书工作制度	《中国证券报》、《上海证券报》	2011 年 8 月 8 日	http://www.sse.com.cn
*ST 昌九关于经营业绩风险提示性公告	《中国证券报》、《上海证券报》	2011 年 8 月 17 日	http://www.sse.com.cn
*ST 昌九股票交易异常波动公告	《中国证券报》、《上海证券报》	2011 年 8 月 22 日	http://www.sse.com.cn
*ST 昌九简式权益变动报告书	《中国证券报》、《上海证券报》	2011 年 9 月 2 日	http://www.sse.com.cn
*ST 昌九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》	2011 年 9 月 16 日	http://www.sse.com.cn
*ST 昌九关于控股股东股权无偿划转的提示性公告	《中国证券报》、《上海证券报》	2011 年 9 月 17 日	http://www.sse.com.cn
*ST 昌九简式权益变动报告书	《中国证券报》、《上海证券报》	2011 年 9 月 21 日	http://www.sse.com.cn
*ST 昌九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》	2011 年 9 月 21 日	http://www.sse.com.cn
*ST 昌九风险提示公告	《中国证券报》、《上海证券报》	2011 年 9 月 23 日	http://www.sse.com.cn
*ST 昌九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》	2011 年 9 月 29 日	http://www.sse.com.cn
*ST 昌九简式权益变动报告书	《中国证券报》、《上海证券报》	2011 年 10 月 14 日	http://www.sse.com.cn
*ST 昌九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》	2011 年 10 月 14 日	http://www.sse.com.cn
*ST 昌九第五届监事会第四次会议决议公告	《中国证券报》、《上海证券报》	2011 年 10 月 22 日	http://www.sse.com.cn

*ST 昌九关于收购精甲醇资产关联交易的公告	《中国证券报》、《上海证券报》	2011 年 10 月 22 日	http://www.sse.com.cn
*ST 昌九第三季度季报	《中国证券报》、《上海证券报》	2011 年 10 月 22 日	http://www.sse.com.cn
*ST 昌九第五届董事会第四次次会议决议公告	《中国证券报》、《上海证券报》	2011 年 10 月 22 日	http://www.sse.com.cn
*ST 昌九关于获得财政补贴事项的公告	《中国证券报》、《上海证券报》	2011 年 11 月 4 日	http://www.sse.com.cn
*ST 昌九重大事项暨停牌公告	《中国证券报》、《上海证券报》	2011 年 11 月 15 日	http://www.sse.com.cn
*ST 昌九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》	2011 年 11 月 15 日	http://www.sse.com.cn
*ST 昌九关于股票继续停牌公告	《中国证券报》、《上海证券报》	2011 年 11 月 21 日	http://www.sse.com.cn
*ST 昌九关于股票继续停牌公告	《中国证券报》、《上海证券报》	2011 年 11 月 28 日	http://www.sse.com.cn
*ST 昌九关于收到财政补贴的公告	《中国证券报》、《上海证券报》	2011 年 12 月 1 日	http://www.sse.com.cn
*ST 昌九详式权益变动报告书	《中国证券报》、《上海证券报》	2011 年 12 月 2 日	http://www.sse.com.cn
*ST 昌九简式权益变动报告书	《中国证券报》、《上海证券报》	2011 年 12 月 2 日	http://www.sse.com.cn
*ST 昌九关于签署控股股东股权转让框架协议提示性公告	《中国证券报》、《上海证券报》	2011 年 12 月 2 日	http://www.sse.com.cn
*ST 昌九股票交易异常波动公告	《中国证券报》、《上海证券报》	2011 年 12 月 7 日	http://www.sse.com.cn
*ST 昌九停牌公告	《中国证券报》、《上海证券报》	2011 年 12 月 9 日	http://www.sse.com.cn
*ST 昌九澄清公告	《中国证券报》、《上海证券报》	2011 年 12 月 13 日	http://www.sse.com.cn
*ST 昌九关于媒体相关报道的澄清公告	《中国证券报》、《上海证券报》	2011 年 12 月 15 日	http://www.sse.com.cn
*ST 昌九股票交易异常波动公告	《中国证券报》、《上海证券报》	2011 年 12 月 16 日	http://www.sse.com.cn
*ST 昌九内幕信息知情人登记管理制度	《中国证券报》、《上海证券报》	2011 年 12 月 17 日	http://www.sse.com.cn
*ST 昌九关于为控股子公司昌九农科申请银行贷款提供质押反担保的公告	《中国证券报》、《上海证券报》	2011 年 12 月 17 日	http://www.sse.com.cn
*ST 昌九第五届第五次董事会决议公告暨召开 2012 年第一次临时股东大会的通	《中国证券报》、《上海证券报》	2011 年 12 月 17 日	http://www.sse.com.cn

知			
*ST 昌九股票交易异常波动公告	《中国证券报》、《上海证券报》	2011 年 12 月 21 日	http://www.sse.com.cn
*ST 昌九股票交易异常波动公告	《中国证券报》、《上海证券报》	2011 年 12 月 26 日	http://www.sse.com.cn
*ST 昌九股票交易异常波动公告	《中国证券报》、《上海证券报》	2011 年 12 月 30 日	http://www.sse.com.cn
*ST 昌九 2012 年第一次临时股东大会会议资料	《中国证券报》、《上海证券报》	2011 年 12 月 31 日	http://www.sse.com.cn

十一、 财务会计报告

公司年度财务报告已经大华会计师事务所注册会计师周益平、管丁才审计，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

审 计 报 告

大华审字[2012]130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(以下简称昌九生化公司)财务报表，包括 2011 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2011 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表，以及财务报表附注。

一、管理层对财务报表的责任

编制和公允列报财务报表是昌九生化公司管理层的责任，这种责任包括：(1) 按照企业会计准则的规定编制财务报表，并使其实现公允反映；(2) 设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

二、注册会计师的责任

我们的责任是在执行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守则，计划和执行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，注册会计师考虑与财务报表编制和公允列报相关的内部控制，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，昌九生化公司的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了昌九生化公司 2011 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2011 年度的合并及母公司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，截止 2011 年 12 月 31 日，昌九生化公司累计未弥补亏损人民币 216,848,284.15 元，且流动负债超过流动资产人民币 214,590,244.50 元，2011 年 5 月 20 日，昌九生化公司江氨分公司全线停产，子公司江西昌九农科化工有限公司生产经营正常，并且顺利推进了江西昌九农科化工有限公司江苏如东规划产能 10 万吨丙烯酰胺项目的建设。昌九生化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，但其持续经营能力尚存在不确定性。本段内容不影响已发表的审计意见。

大华会计师事务所有限公司

中国注册会计师：

周益平

中国注册会计师：

管丁才

中国·北京

二〇一二年四月六日

(二) 财务报表

合并资产负债表

2011 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		61,641,852.47	124,839,204.51
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
应收票据		84,785,903.35	33,463,312.80
应收账款		26,692,689.99	29,605,303.96
预付款项		100,404,849.32	109,497,696.99
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		11,449,874.91	12,650,933.83
买入返售金融资产			
存货		123,267,499.95	112,066,399.00
一年内到期的非流动资产		1,003,828.24	848,400.00
其他流动资产		60,638.10	800,024.36
流动资产合计		409,307,136.33	423,771,275.45
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			200,000.00
长期应收款			
长期股权投资		2,706,448.31	3,311,827.27
投资性房地产			
固定资产		405,580,144.53	433,366,235.36
在建工程		3,585,458.25	10,896,418.40
工程物资		966,533.34	992,292.93
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		56,735,787.50	58,163,892.50
开发支出			
商誉		7,812,546.48	7,812,546.48
长期待摊费用		381,323.56	2,686,744.83
递延所得税资产		1,540,633.39	1,692,490.47
其他非流动资产			
非流动资产合计		479,308,875.36	519,122,448.24
资产总计		888,616,011.69	942,893,723.69
流动负债:			

短期借款		159,000,000.00	278,820,000.00
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		2,488,468.60	30,757,527.00
应付账款		88,297,908.31	91,963,548.58
预收款项		15,347,385.46	23,552,214.93
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬		7,135,098.76	5,470,160.70
应交税费		-13,047,464.08	-2,770,769.67
应付利息		1,347,626.17	527,924.53
应付股利			
其他应付款		361,887,018.47	269,949,379.79
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			15,750,000.00
其他流动负债		1,441,339.14	5,669,261.80
流动负债合计		623,897,380.83	719,689,247.66
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		28,019,285.57	22,997,857.00
非流动负债合计		31,349,285.57	26,327,857.00
负债合计		655,246,666.40	746,017,104.66
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		100,220,335.13	100,214,231.61
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		-216,848,284.15	-231,317,704.40
外币报表折算差额			
归属于母公司所有者权益合计		137,825,876.27	123,350,352.50
少数股东权益		95,543,469.02	73,526,266.53
所有者权益合计		233,369,345.29	196,876,619.03
负债和所有者权益总计		888,616,011.69	942,893,723.69

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

2011 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		4,632,710.58	51,791,045.29
交易性金融资产			
应收票据		20,000.00	2,685,600.00
应收账款		11,097,559.60	15,940,112.01
预付款项		15,467,853.06	53,365,782.84
应收利息			
应收股利			
其他应收款		25,842,530.42	58,453,846.30
存货		102,058,772.34	90,449,165.34
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			795,055.12
流动资产合计		159,119,426.00	273,480,606.90
非流动资产:			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			200,000.00
长期应收款			
长期股权投资		147,443,185.85	124,676,104.81
投资性房地产			
固定资产		211,553,491.81	228,879,047.64
在建工程		2,896,471.85	2,795,741.44
工程物资		839,972.34	864,998.74
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		56,637,787.50	58,023,892.50
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			305,805.00
递延所得税资产			
其他非流动资产			
非流动资产合计		419,370,909.35	415,745,590.13

资产总计		578,490,335.35	689,226,197.03
流动负债:			
短期借款		28,000,000.00	191,920,000.00
交易性金融负债			
应付票据		2,488,468.60	30,757,527.00
应付账款		46,840,412.90	54,760,981.91
预收款项		4,336,070.69	9,835,005.08
应付职工薪酬		4,412,000.37	4,197,443.76
应交税费		-15,666,237.72	-6,653,589.55
应付利息		463,570.62	378,655.62
应付股利			
其他应付款		361,202,712.21	284,569,871.10
一年内到期的非流动负债			750,000.00
其他流动负债		163,040.60	4,407,183.93
流动负债合计		432,240,038.27	574,923,078.85
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		24,055,000.00	18,605,000.00
非流动负债合计		27,385,000.00	21,935,000.00
负债合计		459,625,038.27	596,858,078.85
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		-239,077,704.32	-265,574,883.22
所有者权益（或股东权益）合计		118,865,297.08	92,368,118.18
负债和所有者权益（或股东权益）总计		578,490,335.35	689,226,197.03

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
2011 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		974,392,591.34	923,456,651.83
其中：营业收入		974,392,591.34	923,456,651.83
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		1,069,345,811.85	975,232,206.87
其中：营业成本		940,287,901.85	873,990,987.31
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		2,436,842.94	2,008,914.94
销售费用		18,095,421.44	13,646,617.75
管理费用		55,290,433.42	46,929,402.03
财务费用		36,782,984.65	26,867,000.92
资产减值损失		16,452,227.55	11,789,283.92
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			-15,934.09
投资收益（损失以“-”号填列）		-538,203.07	-511,096.34
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-605,378.96	-869,866.16
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-95,491,423.58	-52,302,585.47
加：营业外收入		164,493,075.82	3,850,659.54
减：营业外支出		42,647,844.69	57,503,850.53
其中：非流动资产处置损失		12,248.70	8,335,273.35
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		26,353,807.55	-105,955,776.46
减：所得税费用		4,733,009.68	31,535,215.74
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		21,620,797.87	-137,490,992.20
归属于母公司所有者的净利润		14,469,420.25	-140,542,349.93
少数股东损益		7,151,377.62	3,051,357.73
六、每股收益：			
（一）基本每股收益		0.06	-0.58
（二）稀释每股收益		0.06	-0.58
七、其他综合收益			
八、综合收益总额		21,620,797.87	-137,490,992.20
归属于母公司所有者的综合收益总额		14,469,420.25	-140,542,349.93
归属于少数股东的综合收益总额		7,151,377.62	3,051,357.73

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
2011 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		175,997,696.38	132,349,775.26
减：营业成本		217,462,916.25	152,016,318.81
营业税金及附加		210,649.17	225,670.36
销售费用		4,254,454.23	2,166,744.40
管理费用		23,666,147.43	21,319,761.81
财务费用		29,226,862.27	18,692,475.26
资产减值损失		14,385,505.33	13,715,180.14
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）			-15,934.09
投资收益（损失以“－”号填列）		5,434,839.68	11,848,903.66
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-605,378.96	-869,866.16
二、营业利润（亏损以“－”号填列）		-107,773,998.62	-63,953,405.95
加：营业外收入		163,819,476.56	3,284,487.97
减：营业外支出		29,548,299.04	46,117,130.92
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）		26,497,178.90	-106,786,048.90
减：所得税费用			25,412,956.40
四、净利润（净亏损以“－”号填列）		26,497,178.90	-132,199,005.30
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		26,497,178.90	-132,199,005.30

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
2011 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		945,974,011.50	1,035,286,798.29
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		1,034.16	50,000.00
收到其他与经营活动有关的现金		507,782,664.96	260,345,812.53
经营活动现金流入小计		1,453,757,710.62	1,295,682,610.82
购买商品、接受劳务支付的现金		946,156,056.80	907,446,869.91
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		72,168,054.31	63,731,359.00
支付的各项税费		28,969,936.05	29,059,234.67
支付其他与经营活动有关的现金		285,259,850.19	79,707,158.09
经营活动现金流出小计		1,332,553,897.35	1,079,944,621.67
经营活动产生的现金流量净额		121,203,813.27	215,737,989.15
二、投资活动产生的现金流量:			
收回投资收到的现金		200,000.00	101,000.00
取得投资收益收到的现金		26,323.84	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		20,000.00	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			
投资活动现金流入小计		246,323.84	1,609,769.82
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		25,322,816.33	31,320,777.75
投资支付的现金		18,455,305.81	5,044,646.92
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		43,778,122.14	36,365,424.67
投资活动产生的现金流量净额		-43,531,798.30	-34,755,654.85
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		20,007,540.00	
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		20,007,540.00	
取得借款收到的现金		212,500,000.00	314,820,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		5,450,000.00	1,000,000.00
筹资活动现金流入小计		237,957,540.00	315,820,000.00
偿还债务支付的现金		348,070,000.00	395,100,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		16,450,108.46	29,668,270.01
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		5,000,000.00	10,300,000.00
支付其他与筹资活动有关的现金		168,000.00	916,303.00
筹资活动现金流出小计		364,688,108.46	425,684,573.01
筹资活动产生的现金流量净额		-126,730,568.46	-109,864,573.01
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		-49,058,553.49	71,117,761.29
加：期初现金及现金等价物余额		109,456,171.66	38,338,410.37
六、期末现金及现金等价物余额		60,397,618.17	109,456,171.66

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
2011 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		106,613,705.33	148,499,185.63
收到的税费返还		1,034.16	
收到其他与经营活动有关的现金		531,507,778.73	252,481,543.70
经营活动现金流入小计		638,122,518.22	400,980,729.33
购买商品、接受劳务支付的现金		180,554,267.23	127,279,695.54
支付给职工以及为职工支付的现金		32,661,906.77	26,588,819.19
支付的各项税费		1,610,642.87	793,089.40
支付其他与经营活动有关的现金		252,362,488.15	120,061,102.14
经营活动现金流出小计		467,189,305.02	274,722,706.27
经营活动产生的现金流量净额		170,933,213.20	126,258,023.06
二、投资活动产生的现金流量:			
收回投资收到的现金		200,000.00	101,000.00
取得投资收益收到的现金		6,026,323.84	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			
投资活动现金流入小计		6,226,323.84	1,609,769.82
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		3,604,949.93	28,961,582.55
投资支付的现金		42,687,765.81	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		46,292,715.74	33,866,229.47
投资活动产生的现金流量净额		-40,066,391.90	-32,256,459.65
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		28,000,000.00	191,920,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		5,450,000.00	1,000,000.00
筹资活动现金流入小计		33,450,000.00	192,920,000.00
偿还债务支付的现金		192,670,000.00	262,100,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		4,498,357.46	11,370,665.90
支付其他与筹资活动有关的现金		168,000.00	816,303.00
筹资活动现金流出小计		197,336,357.46	274,286,968.90
筹资活动产生的现金流量净额		-163,886,357.46	-81,366,968.90
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		-33,019,536.16	12,634,594.51
加: 期初现金及现金等价物余额		36,408,012.44	23,773,417.93
六、期末现金及现金等价物余额		3,388,476.28	36,408,012.44

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

2011 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	资本公积	减:库	专项	盈余公积	一般风	未分配利润	其		
一、上年年末余	241,320,000.00	100,214,231.61			13,133,825.29		-231,317,704.40		73,526,266.53	196,876,619.03
加: 会计										
前期										
其他										
二、本年初余	241,320,000.00	100,214,231.61			13,133,825.29		-231,317,704.40		73,526,266.53	196,876,619.03
三、本期增减变		6,103.52					14,469,420.25		22,017,202.49	36,492,726.26
(一) 净利润							14,469,420.25		7,151,377.62	21,620,797.87
(二)其他综合										
上述(一)和							14,469,420.25		7,151,377.62	21,620,797.87
(三)所有者投		6,103.52							19,865,824.87	19,871,928.39
1. 所有者投入									19,865,824.87	19,865,824.87
2. 股份支付计										
3. 其他		6,103.52								6,103.52
(四)利润分配									-5,000,000.00	-5,000,000.00
1. 提取盈余公										
2. 提取一般风										
3. 对所有者(或									-5,000,000.00	-5,000,000.00
4. 其他										
(五)所有者权										
1. 资本公积转										
2. 盈余公积转										
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	241,320,000.00	100,220,335.13			13,133,825.29		-216,848,284.15		95,543,469.02	233,369,345.29

单位:元 币种:人民币

项目	上年同期金额									
	归属于母公司所有者权益							少数股东权益	所有者权益合计	
	实收资本(或股本)	资本公积	减:库	专	盈余公积	一般风	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		-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		-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

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

2011 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	专项	盈余公积	一般风险	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		-265,574,883.22	92,368,118.18
加: 会计政								
前期差								
其他								
二、本年年初余额	241,320,000.00	103,489,176.11			13,133,825.29		-265,574,883.22	92,368,118.18
三、本期增减变动							26,497,178.90	26,497,178.90
(一) 净利润							26,497,178.90	26,497,178.90
(二) 其他综合收								
上述(一)和(二)							26,497,178.90	26,497,178.90
(三) 所有者投入								
1. 所有者投入资								
2. 股份支付计入								
3. 其他								
(四) 利润分配								
1. 提取盈余公积								
2. 提取一般风险								
3. 对所有者(或								
4. 其他								
(五) 所有者权益								
1. 资本公积转增								
2. 盈余公积转增								
3. 盈余公积弥补								
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		-239,077,704.32	118,865,297.08

单位:元 币种:人民币

项目	上年同期金额							
	实收资本(或股本)	资本公积	减:库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末	241,320,000.00	103,489,176.11			13,133,825.29		-133,375,877.92	224,567,123.48
加:会								
前								
其								
二、本年初	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							-132,199,005.30	-132,199,005.30
(一)净利润							-132,199,005.30	-132,199,005.30
(二)其他综								
上述(一)和							-132,199,005.30	-132,199,005.30
(三)所有者								
1. 所有者投								
2. 股份支付								
3. 其他								
(四)利润分								
1. 提取盈余								
2. 提取一般								
3. 对所有者								
4. 其他								
(五)所有者								
1. 资本公积								
2. 盈余公积								
3. 盈余公积								
4. 其他								
(六)专项储								
1. 本期提取								
2. 本期使用								
(七)其他								
四、本期期末	241,320,000.00	103,489,176.11			13,133,825.29		-265,574,883.22	92,368,118.18

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、 公司基本情况

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、2011年的几次减持,截止2011年底发起人股份减至6198万股,占公司总股本的25.68%。

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:江西省南昌市青山湖区尤氨路。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一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

本报告期会计政策未变更。

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。

2012 年 1 月 10 日，江西昌九农科化工有限公司经江西省高新技术企业认定管理工作领导小组赣高企认发[2012]1 号文《关于公布江西联创精密机电有限公司等 51 家通过复审的高新技术企业的通知》，江西昌九农科化工有限公司通过高新技术企业复审，有效期为 3 年（自 2011 年 10 月 9 日至 2014 年 10 月 8 日）。

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	持股比	表决权	是否	少数股东	少数股东	从母公司所有
							成对子公						
							司净投资	(%)	(%)	报表	权益	于冲减少	公司少数股东
							的其他项					数股东损	分担的本期亏
							目余额					数股东损	损超过少数股
												益的金额	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	26.28		
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	217.24		
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	1,402.90		
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	化工产品原料销售	-		-	-	是	-		
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	-3.18		

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	3,000.00	丙烯酰胺 生产销售	4,358.53		54.61	54.61	是	7,911.11		
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	8,000.00	丙烯酰胺 生产销售	8,000.00		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。

(4) 本期江西昌九农科化工有限公司注册资本增加 800 万元，期末注册资本变更为 3,000 万元。

(二) 合并范围发生变更的说明

江西昌九德利贸易有限公司于 2011 年 7 月 15 日注销，故本期合并其 1-7 月利润表。

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			67,549.16			77,482.73
小计			<u>67,549.16</u>			<u>77,482.73</u>
银行存款						
人民币			60,330,069.01			109,378,688.93
美元						
港币						
欧元						
小计			<u>60,330,069.01</u>			<u>109,378,688.93</u>
其他货币资金						
人民币			1,244,234.30			15,383,032.85
美元						
欧元						
小计			<u>1,244,234.30</u>			<u>15,383,032.85</u>
合计			<u>61,641,852.47</u>			<u>124,839,204.51</u>

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	1,244,234.30	15,383,032.85
合 计	<u>1,244,234.30</u>	<u>15,383,032.85</u>

(二) 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	84,785,903.35	33,463,312.80
合 计	<u>84,785,903.35</u>	<u>33,463,312.80</u>

2、期末无已质押的应收票据。

3、期末公司无因出票人无力履约而将票据转为应收账款的票据。

4、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
无锡市伟丽塑料包装制品有限公司	2011. 10. 24-2011. 11. 10	2012. 4. 24-2012. 5. 9	2,200,000.00	
得利塑胶工业(昆山)有限公司	2011. 7. 15-2011. 10. 9	2012. 1. 13-2012. 4. 9	650,000.00	
安徽淮海实业发展集团有限公司	2011. 7. 19-2011. 9. 5	2012. 1. 19-2012. 3. 5	600,000.00	
宁波恒昌工业有限公司	2011. 8. 11	2012. 2. 11	600,000.00	
徐州泰发特钢科技有限公司	2011. 9. 6	2012. 3. 3	500,000.00	
其他	2011. 7. 2-2011. 12. 14	2012. 1. 2-2012. 6. 14	31,959,290.00	
合 计			<u>36,509,290.00</u>	

5、期末无已贴现或质押的商业承兑票据。

(三) 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)	90,748,336.58	100.00	64,055,646.59	70.59	92,880,165.14	100.00	63,274,861.18	68.13
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	<u>90,748,336.58</u>	<u>100.00</u>	<u>64,055,646.59</u>	<u>70.59</u>	<u>92,880,165.14</u>	<u>100.00</u>	<u>63,274,861.18</u>	<u>68.13</u>

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	25,879,610.03	28.52	1,293,980.51	26,681,742.33	28.73	1,334,087.11
1 至 2 年	816,820.55	0.90	73,513.85	2,216,719.43	2.39	199,504.74
2 至 3 年	613,613.68	0.68	73,633.64	1,047,520.67	1.13	125,702.48
3 至 4 年	715,411.81	0.79	286,164.72	727,574.40	0.78	291,029.76
4 至 5 年	657,544.40	0.72	263,017.76	1,470,118.70	1.58	588,047.48
5 年以上	<u>62,065,336.11</u>	<u>68.39</u>	<u>62,065,336.11</u>	<u>60,736,489.61</u>	<u>65.39</u>	<u>60,736,489.61</u>
合计	<u>90,748,336.58</u>	<u>100.00</u>	<u>64,055,646.59</u>	<u>92,880,165.14</u>	<u>100.00</u>	<u>63,274,861.18</u>

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	9.75
江西民星企业集团	客户	4,271,584.05	5 年以上	4.71
如皋市南天絮凝剂有限公司	客户	4,012,132.37	1 年以内	4.42
抚州地区农资公司	客户	2,921,617.73	5 年以上	3.22
南昌市城东供电局		2,841,496.88	5 年以上	3.13
合 计		<u>22,897,898.39</u>		<u>25.23</u>

5、应收关联方账款情况

本报告期应收账款中无欠关联方款项情况。

(四) 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	87,851,669.42	87.50	89,935,719.95	82.14
1 至 2 年	3,406,756.55	3.39	8,644,044.34	7.89
2 至 3 年	2,540,740.74	2.54	1,954,008.42	1.78
3 至 4 年	1,870,663.92	1.86	2,689,466.69	2.46
4 至 5 年	2,633,949.15	2.62	4,499,369.78	4.11
5 年以上	2,101,069.54	2.09	1,775,087.81	1.62
合 计	<u>100,404,849.32</u>	<u>100.00</u>	<u>109,497,696.99</u>	<u>100.00</u>

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
中化塑料有限公司上海分公司	非关联单位	18,456,691.00	1 年以内	未及时结算
如东县广顺建筑工程有限责任公司	非关联单位	15,100,000.00	1 年以内	未及时结算
江苏富有实业有限公司	非关联单位	7,220,000.00	1 年以内	未及时结算
上海赛科石油化工有限公司	非关联单位	6,693,912.25	1 年以内	未及时结算
南通洋口港港城开发有限公司	非关联单位	6,000,000.00	1 年以内	未及时结算
合 计		<u>53,470,603.25</u>		

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。

(五) 其他应收款

1、其他应收款按种类披露：

种类	账面金额	年末余额		坏账准备比例 (%)	账面金额	年初余额		坏账准备比例 (%)
		占总额比例 (%)	坏账准备			占总额比例 (%)	坏账准备	
单项金额重大并单项计提减值准备的应收账款	13,886,040.92	35.43	13,886,040.92	100.00	1,852,884.23	6.60	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）	23,289,450.58	59.41	11,839,575.67	50.84	24,183,553.41	86.19	11,532,619.58	47.69
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	5.16	2,021,091.02	100.00	2,021,091.02	7.21	2,021,091.02	100.00
合计	39,196,582.52	100.00	27,746,707.61	70.79	28,057,528.66	100.00	15,406,594.83	54.91

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	
山西晋城蓝焰煤业股份有限公司运销分公司	9,033,156.69	9,033,156.69	100.00	单项重大
南昌大华塑料厂	3,000,000.00	3,000,000.00	100.00	单项重大
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>15,907,131.94</u>	<u>15,907,131.94</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		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
1年以内	2,734,815.84	11.74	136,740.79	11,138,059.55	46.05	556,902.98
1至2年	7,827,291.16	33.62	704,456.20	1,042,481.97	4.31	93,823.37
2至3年	812,328.39	3.49	97,479.41	201,838.31	0.83	24,220.60
3至4年	124,291.61	0.53	49,716.64	1,565,901.59	6.48	626,360.64
4至5年	1,565,901.59	6.72	626,360.64	6,600.00	0.03	2,640.00
5年以上	10,224,821.99	43.90	10,224,821.99	10,228,671.99	42.3	10,228,671.99
合 计	<u>23,289,450.58</u>	<u>100.00</u>	<u>11,839,575.67</u>	<u>24,183,553.41</u>	<u>100.00</u>	<u>11,532,619.58</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	30,000.00	3,600.00	43,998.54	4,379.82
合 计	<u>30,000.00</u>	<u>3,600.00</u>	<u>43,998.54</u>	<u>4,379.82</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 (%)
山西晋城蓝焰煤业股份有限公司运销分公司	非关联	往来款	9,033,156.69	1年以内	23.05
北京联创科技有限公司	非关联	往来款	6,000,000.00	5年以上	15.31
江西昌九金桥化工有限公司	联营公司	往来款	5,693,282.44	见说明一	14.52
南昌大华塑料厂	非关联	往来款	3,000,000.00	5年以上	7.65
南昌金桥化工有限公司	非关联	往来款	2,125,818.29	1年以内 125,818.29 1-2年 2,000,000.00	5.42
合 计			25,852,257.42		65.95

说明一：1年以内 419,396.04 元，1-2年 2,894,876.40 元，2-3年 119,340.00 元，3-4年 59,670.00 元，4-5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	5,693,282.44	14.52
合 计		5,693,282.44	14.52

(六) 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	114,472,098.53	261,844.04	114,210,254.49	90,955,017.26	261,844.04	90,693,173.22
在产品	1,179,669.11	-	1,179,669.11	3,567,825.29	-	3,567,825.29
库存商品	8,221,616.98	344,040.63	7,877,576.35	25,849,817.19	8,044,416.70	17,805,400.49
合 计	123,873,384.62	605,884.67	123,267,499.95	120,372,659.74	8,306,260.74	112,066,399.00

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	8,044,416.70	85,929.19	98,121.18	7,688,184.08	344,040.63
合 计	8,306,260.74	85,929.19	98,121.18	7,688,184.08	605,884.67

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期末库存商品的市价低于原成本价，故计提跌价准备。

(七) 一年内到期的非流动资产

项 目	期 末 数	期 初 数
钯触媒	-	-
工作液母液	1,003,828.24	848,400.00
合 计	1,003,828.24	848,400.00

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。

(八) 其他流动资产

项 目	期 末 数	期 初 数
材料	-	783,391.12
财务顾问费	-	-
其他	60,638.10	16,633.24
合 计	60,638.10	800,024.36

(九) 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
建行“利得盈”	-	200,000.00
合 计	-	200,000.00

(十) 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	17,956,019.69	8,470,093.20	9,485,926.49	-	-2,234,695.31
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	1,122,245.57	121,670.74	1,000,574.83	401,834.95	452.39

(十一) 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		
江西昌九金桥化工有限公司	权益法	5,500,000.00	3,171,827.27	-605,378.96	2,566,448.31	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		<u>16,140,000.00</u>	<u>14,189,692.98</u>	<u>-605,378.96</u>	<u>13,584,314.02</u>				<u>10,877,865.71</u>		
成本法小计		-									
合 计		<u>16,140,000.00</u>	<u>14,189,692.98</u>	<u>-605,378.96</u>	<u>13,584,314.02</u>	--	--	--	<u>10,877,865.71</u>		-

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）

(十二) 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:	833,875,332.00		17,631,040.34	747,392.32	850,758,980.02
其中: 房屋	88,658,214.69		321,154.20	230,415.17	88,748,953.72
建筑物	50,268,870.15		2,325,452.78	-	52,594,322.93
机器设备	327,998,244.29		9,881,232.74	75,347.79	337,804,129.24
动力设备	27,787,200.53		25,444.33	-	27,812,644.86
运输工具	15,153,946.72		1,256,155.80	433,755.00	15,976,347.52
传导设备	37,662,989.85		394,404.44	-	38,057,394.29
化工专用设备	255,834,987.64		3,119,797.14	-	258,954,784.78
其他设备	30,352,878.13		307,398.91	7,874.36	30,652,402.68
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:	393,100,568.41	41,854,623.49		475,810.95	434,479,380.95
其中: 房屋	29,329,713.68	2,665,833.67		-	31,995,547.35
建筑物	18,959,353.43	1,756,959.25		-	20,716,312.68
机器设备	140,409,311.99	23,768,226.24		49,002.01	164,128,536.22
动力设备	19,439,289.78	717,816.29		-	20,157,106.07
运输工具	8,856,979.26	847,011.96		418,934.58	9,285,056.64
传导设备	13,265,169.16	1,507,651.49		-	14,772,820.65
化工专用设备	142,330,031.24	9,243,112.57		-	151,573,143.81
其他设备	20,352,719.87	1,348,012.02		7,874.36	21,692,857.53
办公室装修费	158,000.00	-		-	158,000.00
三、固定资产账面净值合计	440,774,763.59				416,279,599.07
其中: 房屋	59,328,501.01				56,753,406.37
建筑物	31,309,516.72				31,878,010.25
机器设备	187,588,932.30				173,675,593.02
动力设备	8,347,910.75				7,655,538.79
运输工具	6,296,967.46				6,691,290.88
传导设备	24,397,820.69				23,284,573.64
化工专用设备	113,504,956.40				107,381,640.97
其他设备	10,000,158.26				8,959,545.15
办公室装修费	-				-
四、减值准备合计	7,408,528.23		3,292,786.61	1,860.30	10,699,454.54
其中: 房屋	-				-
建筑物	-		34,101.12		34,101.12
机器设备	7,050,987.78		647,338.40	1,860.30	7,696,465.88
动力设备	95,196.49		421,149.60		516,346.09
运输工具	-		68,847.15		68,847.15
传导设备	-		117,265.88		117,265.88
化工专用设备	262,343.96		710,578.97		972,922.93
其他设备	-		1,293,505.49		1,293,505.49
办公室装修费	-				-
五、固定资产账面价值合计	433,366,235.36				405,580,144.53
其中: 房屋	59,328,501.01				56,753,406.37
建筑物	31,309,516.72				31,843,909.13
机器设备	180,537,944.52				165,977,266.84
动力设备	8,252,714.26				7,139,192.70
运输工具	6,296,967.46				6,622,443.73
传导设备	24,397,820.69				23,167,307.76
化工专用设备	113,242,612.44				106,410,578.34
其他设备	10,000,158.26				7,666,039.66
办公室装修费	-				-

固定资产的说明：(1) 本期固定资产原值增加 17,631,040.34 元，其中：由在建工程转入固定资产原值为 8,727,181.24 元，外部购入固定资产 8,903,859.10 元。本期固定资产原值减少 747,392.32 元，其中：过户奥迪车给石化集团而减少的固定资产原值 433,755.00 元，调整以前年度暂估入账而减少的固定资产原值 230,415.17 元，正常报废而减少的固定资产原值 75,347.79 元。

(2) 本期累计折旧减少 475,810.95 元，其中：过户奥迪车给石化集团的固定资产减少累计折旧 418,934.58 元，正常报废固定资产减少累计折旧 49,002.01 元。

(3) 本期公司从江西江氨化学工业有限公司购入精甲醇生产线资产 1,722,862.93 元(含税费 43,644.93 元) 详见附注六、(五)。

(4) 本期计提固定资产减值准备的原因：本公司对全部固定资产进行检查，对淘汰落后和到了使用期限的固定资产以及造气车间#1-#3 煤气发生炉计提减值 3,292,786.61 元。其中：淘汰落后和到了使用期限的固定资产计提减值 1,292,786.61 元；造气车间#1-#3 煤气发生炉由于停产锈蚀原因，目前恢复到开车状态需要 100 万元的修理投入。

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。

(十三) 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
丙烯酰胺生产线	688,986.40		688,986.40	-		-
聚丙工程	4,702,677.30	1,919,247.86	2,783,429.44	4,702,677.30	1,919,247.86	2,783,429.44
生活水厂至脱盐车站	113,042.41		113,042.41	-		-
4 万吨双氧水工程	-		-	6,393,683.98		6,393,683.98
污水处理工程	-		-	1,706,992.98		1,706,992.98
其他	-		-	12,312.00		12,312.00
合 计	5,504,706.11	1,919,247.86	3,585,458.25	12,815,666.26	1,919,247.86	10,896,418.40

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
丙烯酰胺生产线		-	688,986.40	-	-						自筹	688,986.40
立式储罐		-	20,556.52	20,556.52	-						自筹	-
蒸汽管道		-	333,287.71	333,287.71	-						自筹	-
聚丙烯工程		4,702,677.30	-	-	-						自筹	4,702,677.30
生活水厂至脱盐水站		-	113,042.41	-	-						自筹	113,042.41
4万吨双氧水工程		6,393,683.98	1,493,965.95	6,642,998.43	1,244,651.50						自筹	-
污水处理工程		1,706,992.98	-	1,706,992.98	-						自筹	-
其他		12,312.00	11,033.60	23,345.60	-						自筹	-
合 计		12,815,666.26	2,660,872.59	8,727,181.24	1,244,651.50							5,504,706.11

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原因主要是 4 万吨双氧水工程和污水处理工程项目已转入固定资产。

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>	

(十四) 工程物资

项 目	期末余额	年初余额
工程物资	966,533.34	992,292.93
	-	-
合 计	<u>966,533.34</u>	<u>992,292.93</u>

(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>72,340,900.00</u>		<u>3,029,500.00</u>	<u>69,311,400.00</u>
丙烯酸胺晶体技术	3,000,000.00		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>14,177,007.50</u>	<u>1,428,105.00</u>	<u>3,029,500.00</u>	<u>12,575,612.50</u>
丙烯酸胺晶体技术	3,000,000.00		3,000,000.00	-
财务软件	29,500.00		29,500.00	-
成本管理系统软件	70,000.00	42,000.00		112,000.00
土地使用权	11,073,936.98	1,384,242.12		12,458,179.10
车位使用权	3,570.52	1,862.88		5,433.40
3、无形资产账面净值合计	<u>58,163,892.50</u>			<u>56,735,787.50</u>
丙烯酸胺晶体技术	-			-
财务软件	-			-
成本管理系统软件	140,000.00			98,000.00
土地使用权	57,907,463.02			56,523,220.90
车位使用权	116,429.48			114,566.60
4、减值准备合计				
5、无形资产账面价值合计	<u>58,163,892.50</u>			<u>56,735,787.50</u>
丙烯酸胺晶体技术	-			-
财务软件	-			-
成本管理系统软件	140,000.00			98,000.00
土地使用权	57,907,463.02			56,523,220.90
车位使用权	116,429.48			114,566.60

无形资产原值和累计摊销本期减少 3,029,500.00 元为丙烯酸胺晶体技术和财务软件摊销完毕

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	7,812,546.48			7,812,546.48	

(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	1,933,402.87		929,574.63	1,003,828.24	-	
钨触煤					-	
脱硫剂					-	
脱烃催化剂	21,367.52		21,367.52		-	
钢瓶-投入	426,169.44		44,845.88		381,323.56	
变换触煤-氧化铝球	-				-	
预还原氨触煤	305,805.00		305,805.00		-	
合计	2,686,744.83		1,301,593.03	1,003,828.24	381,323.56	

长期待摊费用的说明：其他减少额 1,003,828.24 元系转入将于一年内摊销的其他非流动资产。

(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	697,633.37	785,204.74
存货跌价准备		
长期投资减值准备		
固定资产减值准备	184,071.47	184,071.47
开办费		
在建工程减值准备		
递延收益	658,928.55	723,214.26
交易性金融资产		

小 计	1,540,633.39	1,692,490.47
-----	--------------	--------------

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	117,172,941.47	104,635,329.87
(2) 可抵扣亏损	224,389,504.62	250,182,603.77
合计	341,562,446.09	354,817,933.64

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
	已确认递延所得税资产的暂时性差异	未确认递延所得税资产的暂时性差异	
可抵扣暂时性差异：			
应收款项减值准备	4,650,889.11	91,697,631.83	96,348,520.94
存货减值准备	-	605,884.67	605,884.67
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	9,472,311.40	10,699,454.54
开办费	-	-	-
在建工程减值准备	-	1,919,247.86	1,919,247.86
递延收益	4,392,857.00	2,600,000.00	6,992,857.00
交易性金融资产	-	-	-
合 计	10,270,889.25	117,172,941.47	127,443,830.72

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 4,650,889.11 元，固定资产减值准备金额 1,227,143.14 元，递延收益 4,392,857.00 元，所得税税率均为 15%。

3、未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

项 目	期末余额	年初余额
2011 年度	-	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	65,030,764.89	114,066,552.65
2015 年度	132,872,381.94	132,872,381.94

2016 年度	23,823,406.08	-
合计	224,389,504.62	250,182,603.77

(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	78,681,456.01	13,171,632.93		50,734.74	91,802,354.20
2、存货跌价准备	8,306,260.74	85,929.19	98,121.18	7,688,184.08	605,884.67
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	7,408,528.23	3,292,786.61		1,860.30	10,699,454.54
5、在建工程减值准备	1,919,247.86				1,919,247.86
合 计	107,193,358.55	16,550,348.73	98,121.18	7,740,779.12	115,904,806.98

(二十) 短期借款**1、 短期借款分类**

项 目	期末余额	年初余额
保证借款	159,000,000.00	278,820,000.00
抵押借款	-	-
合 计	159,000,000.00	278,820,000.00

短期借款分类的说明：

(1) 保证借款中 2,800 万元为本公司借款，由江西省省属国有企业资产经营（控股）有限公司提供担保。

(2) 保证借款中 13,000 万元为本公司的子公司江西昌九农科化工有限公司借款，由江西省省属国有企业资产经营（控股）有限公司提供担保。

(3) 保证借款中 100 万元为本公司的子公司江苏南天农科有限公司借款，由本公司的子公司江西昌九农科化工有限公司提供担保。

(二十一) 应付票据

种 类	期末余额	年初余额
银行承兑汇票	2,488,468.60	30,757,527.00
商业承兑汇票	-	-
合 计	2,488,468.60	30,757,527.00

下一会计期间将到期的金额 2,488,468.60 元

(二十二) 应付账款**1、**

项 目	期末余额	年初余额
1 年以内	46,004,696.99	68,259,428.63
1 至 2 年	19,973,528.85	14,844,207.38
2 至 3 年	14,637,542.18	3,638,507.16
3 至 4 年	3,042,781.08	3,819,119.26

4 至 5 年	3,750,587.06	248,697.14
5 年以上	888,772.15	1,153,589.01
合 计	88,297,908.31	91,963,548.58

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	4,172,495.87	未及时付款	
江西省丰地实业有限公司	2,380,180.35	未及时付款	
成都五环新锐化工有限公司	1,837,606.84	未及时付款	
贵州黔金煤炭运销有限公司	1,583,720.37	未及时付款	
中国化学工程第十三建设公司	800,000.00	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	11,276,317.28	20,553,923.12
1 至 2 年	2,426,611.96	557,909.25
2 至 3 年	156,328.07	376,293.29
3 至 4 年	57,943.26	410,017.27
4 至 5 年	16,411.07	3,265.13
5 年以上	1,413,773.82	1,650,806.87
合 计	15,347,385.46	23,552,214.93

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
中化国际化肥贸易公司	1,656,763.87	未结算	
江西沃尔得农资连锁有限公司	734,316.73	未结算	
南昌县滁槎供销社	482,428.71	未结算	
进贤县农资公司	338,467.51	未结算	
崇仁县农资公司	94,923.78	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	7,393.52	60,116,496.77	60,099,607.39	24,282.90
(2) 职工福利费	-	2,187,343.66	2,187,343.66	-
(3) 社会保险费	456,214.91	15,559,297.95	14,116,517.40	1,898,995.46
其中：医疗保险费	20,530.84	2,951,211.08	2,753,173.92	218,568.00
基本养老保险费	365,424.23	10,600,502.66	9,472,877.78	1,493,049.11
年金缴费	-	-	-	-
失业保险费	42,912.85	966,129.91	895,544.81	113,497.95
工伤保险费	21,807.34	689,834.69	664,244.47	47,397.56
生育保险费	5,539.65	351,619.61	330,676.42	26,482.84
(4) 住房公积金	4,518,073.00	4,091,343.00	3,981,829.00	4,627,587.00
(5) 工会经费和职工教育经费	467,089.67	1,010,313.01	914,558.88	562,843.80
(6) 解除劳务合同补助	-	-	-	-
(7) 其他	21,389.60	643,027.55	643,027.55	21,389.60
合 计	5,470,160.70	83,607,821.94	81,942,883.88	7,135,098.76

(二十五) 应交税费

税费项目	期末余额	年初余额
增值税	-20,688,647.23	-10,417,210.26
营业税	264,985.99	189,387.54
企业所得税	4,763,427.23	6,071,468.93
个人所得税	28,472.39	76,838.48
印花税	67,696.58	47,627.37
房产税	668,390.30	339,450.96
城建税	380,411.57	58,504.60
教育费附加	211,093.42	64,124.07
地方教育费附加	101,119.87	119,698.84
土地使用税	597,611.24	261,939.42
防洪基金	380,632.28	242,908.92
价格调节基金	177,342.28	174,491.46
残疾人基金	-	-
合 计	-13,047,464.08	-2,770,769.67

(二十六) 应付利息

项 目	期末余额	年初余额
银行利息	884,055.55	149,268.91
专项应付款利息	463,570.62	378,655.62
合 计	1,347,626.17	527,924.53

(二十七) 其他应付款

1、

项 目	期末余额	年初余额
1 年以内	301,118,903.18	261,925,150.63
1 至 2 年	53,502,773.65	3,313,985.52
2 至 3 年	2,960,545.36	1,808,960.13
3 至 4 年	1,780,412.06	1,426,060.22
4 至 5 年	1,063,261.66	1,228,338.35
5 年以上	1,461,122.56	246,884.94
合 计	361,887,018.47	269,949,379.79

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	335,184,583.11	229,643,711.41
江西省石化集团公司	2,500,000.00	2,500,000.00
合 计	337,684,583.11	232,143,711.41

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	6,283,234.46	4,011,735.47
合 计	6,283,234.46	4,011,735.47

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
江西石化集团公司	2,500,000.00	往来款	2-3 年
南昌市鸿博物资有限公司	1,750,000.00	暂欠款	3-4 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	335,184,583.11	往来款	
江西江氨化学工业有限公司	6,283,234.46	往来款	
江西石化集团	2,500,000.00	往来款	
南昌市鸿博物资有限公司	1,750,000.00	暂欠款	
江西青苑燃料有限公司	1,686,702.20	股权转让款	

(二十八) 一年内到期的非流动负债

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

(二十九) 其他流动负债

项 目	期末余额	年初余额
营 销 费	60,000.00	68,012.00
水电气费	174,865.46	4,271,801.96
运 输 费	630,000.00	604,582.41
加 工 费	5,170.00	180,000.00
排 污 费	100,002.00	-
一年内将转入营业外收入的递延收益	428,571.43	428,571.43
其它费用	42,730.25	116,294.00
合 计	1,441,339.14	5,669,261.80

(三十) 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。

(三十一) 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	7,670,000.00
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	3,964,285.57	4,392,857.00
合成氨尿素系统优化项目	5,450,000.00	-
合 计	28,019,285.57	22,997,857.00

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）：

- ①2010 年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项目资金 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 4,392,857.00 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 3,964,285.57 元；③本期收到依据江西省财政厅赣财建[2010]422 号文关于下达 2010 年和清算 2007-2009 年节能技术改造财政奖励资金的通知》下拨的合成氨尿素系统优化项目资金 5,450,000.00 元。

(三十二) 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. 有限售条件股份							
(1). 国家持股	-	-	-	-	-	-	
(2). 国有法人持股	-	-	-	-	-	-	
(3). 其他内资持股	-	-	-	-	-	-	
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	-	-	-	-	-	-	
有限售条件股份合计	-	-	-	-	-	-	
2. 无限售条件流通股							
(1). 人民币普通股	241,320,000.00	-	-	-	-	-	241,320,000.00
(2). 境内上市的外资股	-	-	-	-	-	-	-
(3). 境外上市的外资股	-	-	-	-	-	-	-
(4). 其他	-	-	-	-	-	-	-
无限售条件流通股合计	241,320,000.00						241,320,000.00
合 计	241,320,000.00				-	-	241,320,000.00

注：本公司控股股东江西昌九化工集团有限公司（简称“昌九集团”）于2011年9月14日、9月16日、9月19日、9月27日、10月10日、10月12日、10月20日、11月11日通过上海证券交易所大宗交易系统分别减持本公司股份600万股、100万股、507万股、800万股、206万股、201万股、150万股、1000万股，合计3564万股，占本公司总股本的14.77%。其中11月11日减持的1000万股受让方为江西省省属国有企业资产经营（控股）有限公司。多次减持后，期末昌九集团持有公司股份6198万股，占公司总股本的25.68%，全部为无限售流通股。

(三十三) 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	6,103.52		-3,325,945.63
小 计	87,631,361.75	6,103.52		87,637,465.27
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	100,214,231.61	6,103.52		100,220,335.13

注：本期江西昌九农科化工有限公司增资 800 万元，本公司 5 月份出资 24,232,460.00 元认购江西昌九农科化工有限公司 438.20 万股（其中：按持股比例认购配售的 436.40 万股，并认购其他股东声明放弃认购的 1.80 万股），本公司持有股数由 1200 万股变为 1638.20 万股，持股比例由 54.55%变为 54.61%。

(三十四) 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

(三十五) 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	-231,317,704.40	
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	-231,317,704.40	
加：本期归属于母公司所有者的净利润	14,469,420.25	
减：提取法定盈余公积		
应付普通股股利		
期末未分配利润	-216,848,284.15	

(三十六) 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	953,785,156.48	900,846,230.66
其他业务收入	20,607,434.86	22,610,421.17
营业收入合计	974,392,591.34	923,456,651.83
主营业务成本	927,973,467.93	850,986,309.50
其他业务成本	12,314,433.92	23,004,677.81
营业成本合计	940,287,901.85	873,990,987.31

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	953,785,156.48	927,973,467.93	900,846,230.66	850,986,309.50
合 计	953,785,156.48	927,973,467.93	900,846,230.66	850,986,309.50

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	75,731,153.20	109,928,702.03	17,840,797.3	30,483,855.42
塑料管材	27,778,977.00	25,086,521.49	21,271,864.01	18,708,694.79
丙烯酰胺	828,803,963.76	745,772,383.91	825,815,072.46	743,133,450.58
粗 甲 醇	13,537,150.50	28,689,151.80	-	-
白 炭 黑	4,274,614.94	6,671,127.93	32,305,879.52	50,581,090.46
双 氧 水	-	-	259,489.04	242,032.30
其 他	3,659,297.08	11,825,580.77	3,353,128.33	7,837,185.95
合 计	<u>953,785,156.48</u>	<u>927,973,467.93</u>	<u>900,846,230.66</u>	<u>850,986,309.50</u>

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	651,503,017.98	603,493,990.72
江西九江	27,778,977.00	19,045,539.28
江苏	274,503,161.50	278,306,700.66
合 计	<u>953,785,156.48</u>	<u>900,846,230.66</u>

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(%)
四川光亚聚合物化工有限公司	70,147,223.58	7.20
如皋市南天絮凝剂有限公司	40,673,959.98	4.18
上海德维化工有限公司	35,285,068.38	3.62
星光精细化工（张家港）有限公司	17,650,171.18	1.81
东莞市杭化哈利玛造纸化学品有限公司	16,114,611.97	1.65
合 计	<u>179,871,035.09</u>	<u>18.46</u>

(三十七) 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	130,128.89	196,360.72	5%
城市维护建设税	1,297,892.06	1,077,530.39	7%、5%
教育费附加	605,293.18	532,433.76	3%
地方教育费附加	403,528.81	202,590.07	2%
合 计	<u>2,436,842.94</u>	<u>2,008,914.94</u>	

(三十八) 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>18,095,421.44</u>	<u>13,646,617.75</u>

2011 年销售费用前十名的明细如下：

项目	金额
运输费	11,147,428.95
职工薪酬及福利	3,039,760.76
销售服务费	1,154,604.69
业务招待费	470,735.00
汽车费	455,045.94
力资费	398,891.76
其他	360,724.75
社保费用	309,075.27
差旅费	285,028.65
办公费	136,812.65
销售费用前十名小计	17,758,108.42

2010 年销售费用前十名的明细如下：

项目	金额
运输费	8,171,487.36
职工薪酬及福利	2,895,958.14
销售服务费	763,770.93
业务招待费	320,639.90
汽车费	311,615.03
力资费	299,793.51
差旅费	166,194.10
其他	161,187.90
办公费	137,364.79
钢瓶摊销	40,639.76
销售费用前十名小计	13,268,651.42

2、管理费用

项目	本年金额	上年金额
管理费用合计	55,290,433.42	46,929,402.03

2011 年管理费用前十名的明细如下：

项目	金额
职工薪酬及福利	21,236,130.48
技术开发费	8,395,956.67
社会保险	5,174,855.10
其他	3,652,063.65
业务招待费	1,494,224.40
办公费	1,466,934.01
税金	1,463,104.57
无形资产摊销	1,428,105.00
排污费	1,382,273.48
折旧费	1,152,865.77
管理费用前十名小计	46,846,513.13

2010 年管理费用前十名的明细如下:

项目	金额
职工薪酬及福利	13,884,929.18
技术开发费	8,613,682.83
社会保险	3,570,601.08
排污费	3,432,014.52
其他	2,777,272.91
存货报废损失	1,884,867.84
税金	1,428,149.75
折旧费	1,383,251.28
业务招待费	1,281,944.93
保险费	913,651.75
管理费用前十名小计	39,170,366.07

3、财务费用

类 别	本期发生额	上期发生额
利息支出	37,183,157.49	24,397,376.57
减: 利息收入	993,187.33	342,170.95
手续费	366,781.16	104,360.21
其他	38,233.33	148,863.71
融资顾问费	188,000.00	1,689,719.65
银行汇票贴现利息	-	868,851.73
合计	36,782,984.65	26,867,000.92

(三十九) 资产减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	13,171,632.93	-374,940.92
存货跌价损失	-12,191.99	7,829,490.47
固定资产减值准备	3,292,786.61	4,334,734.37
合 计	16,452,227.55	11,789,283.92

(四十) 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
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	-	-15,934.09

(四十一) 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	-605,378.96	-869,866.16
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	24,320.00	-
处置交易性金融资产取得的投资收益	2,003.84	18,769.82
处置长期股权投资产生的投资收益	40,852.05	340,000.00
合 计	-538,203.07	-511,096.34

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	-605,378.96	-869,866.16	被投资单位本年亏损
合 计	-605,378.96	-869,866.16	

3、 投资收益的说明：

本公司投资收益汇回不存在重大限制。

(四十二) 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	-	3,094,480.99	
其中：处置固定资产利得	-	3,094,480.99	
处置无形资产利得	-	-	
政府补助	160,428,571.43	466,071.57	
罚款违约收入	344,115.04	-	
自有资金收入	3,358,346.56	-	
其他	362,042.79	290,106.98	
合 计	164,493,075.82	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
化肥生产经营一次性财政补贴款	160,000,000.00		江西省财政厅赣财企[2011]94号 江西省人民政府办公厅赣府厅抄字 -[2011]71号”
5万吨丙烯酰胺晶体改扩建项目基建拨款	428,571.43	466,071.57	江西省财政厅赣财建[2009]270号
合 计	<u>160,428,571.43</u>	<u>466,071.57</u>	

(四十三) 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	33,471.74	8,335,273.35	
其中：固定资产处置损失	33,471.74	8,335,273.35	
罚款	698,503.36	428,058.75	
防洪基金	1,050,281.79	950,515.48	
赞 助 费	-	-	
残疾人保障基金	92,628.26	120,301.62	
价调基金	220,470.05	199,934.88	
停工损失	40,460,090.73	47,376,502.29	
赔款支出	7,405.00	-	
税收滞纳金	4,993.76	14,544.49	
其他	80,000.00	78,719.67	
合 计	<u>42,647,844.69</u>	<u>57,503,850.53</u>	

(四十四) 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	4,593,879.60	5,835,675.95
递延所得税费用	139,130.08	25,699,539.79
合 计	<u>4,733,009.68</u>	<u>31,535,215.74</u>

(四十五) 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 = $14,469,420.25 \div 241,320,000.00 = 0.06$

稀释每股收益

稀释每股收益 = $[P + (\text{已确认为费用的稀释性潜在普通股利息} - \text{转换费用}) \times (1 - \text{所得税率})] / (\text{S}_0 + \text{S}_1 + \text{S}_i \times \text{M}_i \div \text{M}_0 - \text{S}_j \times \text{M}_j \div \text{M}_0 - \text{S}_k + \text{认股权证、股份期权、可转换债券等增加的普通股加权平均数})$

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 = $14,469,420.25 \div 241,320,000.00 = 0.06$

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

(四十六) 无其他综合收益**(四十七) 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	296,321,500.00
银行存款利息	908,449.86
营业外收入	960,262.31
政府补助	160,000,000.00
收回银行保证金	32,798,453.46
其 他	16,793,999.33
合 计	507,782,664.96

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	250,890,000.00
销售费用	3,399,021.89
管理费用	10,513,260.10
营业外支出	790,902.12
银行手续费	366,781.16
支付承兑保证金	18,659,654.91
其他	640,230.01
合 计	285,259,850.19

3、收到的其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期金额
收到合成氨尿素系统优化项目拨款-递延收益	5,450,000.00
合 计	5,450,000.00

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	168,000.00
合 计	168,000.00

(四十八) 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	21,620,797.87	-137,490,992.20
加：资产减值准备	8,711,448.43	11,732,089.94
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	41,854,623.49	39,195,297.24
无形资产摊销	1,428,105.00	1,428,105.00
长期待摊费用摊销	2,149,993.03	3,679,977.46
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)	33,471.74	5,240,792.36
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
财务费用(收益以“—”号填列)	37,183,157.49	26,087,096.22
投资损失(收益以“—”号填列)	538,203.07	511,096.34

递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	151,857.08	25,699,539.79
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）	-3,500,724.88	5,080,904.77
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-32,973,174.88	108,218,144.05
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	44,006,055.83	126,340,004.09
其他		
经营活动产生的现金流量净额	<u>121,203,813.27</u>	<u>215,737,989.15</u>
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	60,397,618.17	109,456,171.66
减：现金的年初余额	109,456,171.66	38,338,410.37
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	<u>-49,058,553.49</u>	<u>71,117,761.29</u>

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、 本期处置子公司的相关信息

项 目	本期金额	上期金额
处置子公司及其他营业单位的有关信息：		
1. 处置子公司及其他营业单位的价格	873,894.80	
2. 处置子公司及其他营业单位收到的现金和现金等价物		
减：子公司及其他营业单位持有的现金和现金等价物		
3. 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	0.00	0.00
4. 处置子公司的净资产	0.00	0.00
流动资产	963,160.06	
非流动资产	12,727.00	
流动负债	7,232.70	
非流动负债	-	

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	60,397,618.17	109,456,171.66
其中：库存现金	67,549.16	77,482.73
可随时用于支付的银行存款	60,330,069.01	109,378,688.93
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	60,397,618.17	109,456,171.66

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	26.07	26.07		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	周应华	国资经营	31,677.00	25.68	25.68		15831152x

本企业的母公司情况的说明：

2011年9月16日，江西省九江市人民政府持有的江西昌九化工集团有限公司22.37%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，本次划转完成后，江西省省属国有企业资产经营（控股）有限公司所持昌九集团的股权由原来的63.04%增加到85.40%。江西省省属国有企业资产经营（控股）有限公司持有85.40%的江西昌九化工集团有限公司股权后，将间接控制本公司25.68%股权。2011年11月11日，江西省省属国有企业资产经营（控股）有限公司接受江西昌九化工集团有限公司减持本公司的1000万股，期末对本公司的持股比例为4.14%。

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	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	组织机构代码
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	管宁君	生产制造	500	40.19	40.19	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	张浩	生产制造	6,000	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	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	3,000	54.61	54.61	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	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	8,000	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、本公司的子公司江西昌九德利贸易有限公司已于 2011 年 7 月 15 日在南昌市工商行政管理局办理注销登记。

(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	17,956,019.69	8,470,093.20	9,485,926.49	-	-2,234,695.31	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	1,122,245.57	121,670.74	1,000,574.83	401,834.95	452.39	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、本公司 2011 年 1-12 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 10% 计算利息，2011 年度全年累计应计利息 24,629,371.70 元（含 2011 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 335,184,583.11 元，其中本金 305,905,928.15 元，利息 29,278,654.96 元。

F、2011 年 5 月 26 日，江西江氨化学工业有限公司拟出让精甲醇生产线等资产，经江西省属国有企业资产经营（控股）有限公司赣国企资产字[2011]165 号《关于同意江氨化学公司转让精甲醇生产线资产的批复》同意将精甲醇生产线资产以协议方式转让给本公司，转让金额为 1,679,218.00 元，税费 43,644.93 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	1,679,218.00	-
江西江氨化学工业有限公司	材料	9,408.85	-
合 计		1,688,626.85	-

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	2,095,659.02	4,864,741.04
江西江氨化学工业有限公司	提供工程劳务	47,160.40	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
江西江氨化学工业有限公司	收取火车年检修费用	-	200,000.00
江西江氨化学工业有限公司	销售甲醇	-	-
江西昌九金桥化工有限公司	销售水电汽等	419,396.04	-
合 计		2,562,215.46	7,483,720.25

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
江西省省属国有企业资产经营（控股）有限公司	江西昌九农科化工有限公司	10,000,000.00	2011.10.31	2014.10.30	否	银行借款担保
江西省省属国有企业资产经营（控股）有限公司	江西昌九农科化工有限公司	20,000,000.00	2011.4.27	2014.4.26	否	银行借款担保
江西省省属国有企业资产经营（控股）有限公司	江西昌九农科化工有限公司	60,000,000.00	2011.5.3	2014.5.2	否	银行借款担保

股)有限公司	工有限公司					
江西省省属国有企业资产经营(控股)有限公司	江西昌九农科化工有限公司	10,000,000.00	2011.10.8	2014.10.7	否	银行借款担保
江西省省属国有企业资产经营(控股)有限公司	江西昌九农科化工有限公司	20,000,000.00	2011.11.28	2014.11.27	否	银行借款担保
江西省省属国有企业资产经营(控股)有限公司	江西昌九农科化工有限公司	10,000,000.00	2011.12.27	2014.12.26	否	银行借款担保
江西昌九农科化工有限公司	江苏南天农科化工有限公司	1,000,000.00	2011.3.29	2014.3.28	否	银行借款担保
江西省省属国有企业资产经营(控股)有限公司	江西昌九生物化工股份有限公司	28,000,000.00	2011.2.23	2014.2.22	否	银行借款保证
江西省省属国有企业资产经营(控股)有限公司	江西昌九生物化工股份有限公司	2,488,468.60	2011.7.27	2014.1.26	否	承兑汇票保证

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
其他应收款			
	江西昌九金桥化工有限公司	5,693,282.44	5,273,886.40
	江西昌九化工集团有限公司	30,000.00	43,998.54
其他应付款			
	江西江氨化学工业有限公司	6,283,234.46	4,011,735.47
	江西环保股份有限公司	-	-
	江西昌九化工集团有限公司	335,184,583.11	229,643,711.41
	江西省石化集团公司	2,500,000.00	2,500,000.00

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）。

(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) 资产负债表日后利润分配情况说明

根据公司 2012 年 4 月 6 日第五届董事会第七次会议决议,公司 2011 年度归属于母公司所有者的净利润为 14,469,420.25 元,加上年初未分配利润-231,317,704.40 元,实际可供股东分配利润为-216,848,284.15 元,公司 2011 年度不进行利润分配,也不实施资本公积转增股本。

(二) 其他资产负债表日后事项说明:

公司 2012 年第一次临时股东大会于 2012 年 1 月 12 日召开,形成如下决议:

1、审议通过《关于修改〈公司章程〉有关条款的议案》。《公司章程》第五条原为“公司住所:南昌市高新区高新一路创业大厦,邮政编码:330029”;现修改为“公司住所:江西省南昌市青山湖区尤氨路,邮政编码:330012”。

2、审议通过《关于为控股子公司江西昌九农科化工有限公司申请银行贷款提供质押反担保的议案》。公司控股 54.61%的江西昌九农科化工有限公司为加快在江苏如东洋口港年产 3 万吨丙烯酰胺生产装置建设,补充项目建设资金不足,以及为该项目投产运行准备流动资金,申请银行贷款共计 14000 万元。江西省省属国有企业资产经营(控股)有限公司为江西昌九农科化工有限公司上述 14000 万元贷款提供担保。股东大会同意江西昌九农科化工有限公司申请上述贷款,并以本公司所持江西昌九农科化工有限公司 1638.2 万股占 54.61%股权为江西省省属国有企业资产经营(控股)有限公司的上述贷款担保(总标的额为 14000 万元)提供质押反担保,同意就此与江西省省属国有企业资产经营(控股)有限公司签订《股权质押反担保合同》。股权质押的期限为,《股权质押反担保合同》生效之日起,至由江西省省属国有企业资产经营(控股)有限公司提供担保的《借款合同》中借款人所借的人民币借款本息及其相关费用已全部清偿完毕止。

公司 2012 年 3 月 30 日召开了第五届董事会第六次会议,会议审议通过《关于江西昌九生物化工股份有限公司内部控制规范实施工作方案的议案》、《关于申请银行流动资金贷款及承兑汇票额度的议案》。董事会同意公司向南昌银行东湖支行申请流动资金贷款 2800 万元、银行承兑汇票总额度 1200 万元。

十、 其他重要事项说明

(一) 关于持续经营

尽管本公司合并财务报表于 2011 年 12 月 31 日累计未弥补亏损人民币 216,848,284.15 元,且流动负债超过流动资产人民币 214,590,244.50 元,2011 年 5 月 20 日,昌九生化公司江氨分公司全线停产,子公司江西昌九农科化工有限公司生产经营正常。但本公司董事会认为,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:

(1) 推进生产经营,增强持续经营能力。采取以下措施:①江氨分公司在尽快完成安全生产系统整改的基础上,继续完善一期技改,适时开展二期技改论证,争取尽早恢复生产;②加快昌九农科如东新建项目建设,确保 2012 年 4 月份开工投产并尽快达产达标,抓好现有装置的高效率、满负荷生产,实现利润较大幅度的增长,加大昌九农科对公司的利润贡献;③积极解决昌九昌昱双氧水装置原料气来源,尽快恢复生产。

(2) 全面强化内部管理,千方百计开展挖潜增效、开源节流工作,进一步降低生产成本和管理费用。

(3) 继续寻求获得第一大股东及第一大股东的控股股东的财务支持。

(4) 积极配合江西省省属国有企业资产经营（控股）有限公司向赣州工业投资集团有限公司转让其所持江西昌九化工集团公司股权的工作。

(二) 无非货币性资产交换

(三) 无债务重组

(四) 无企业合并

(五) 其他需要披露的重要事项

1、本公司间接控股股东江西省省属国有企业资产经营（控股）有限公司（以下简称江西国控）于 2011 年 11 月 24 日与赣州工业投资集团有限公司（以下简称赣州工投）签署了《股权转让框架协议》，江西国控拟将所持公司直接控股股东江西昌九化工集团有限公司（以下简称昌九集团）85.40%股权转让给赣州工投。

2、本公司所属江氨分公司合成车间#1 透平机发生爆燃事故后，江西省安委会下达了《关于督促公司江氨分公司进行安全整改的函》，为了贯彻该函的要求，本公司研究决定江氨分公司全面暂停生产。江氨分公司于 2011 年 5 月 19 日依生产工艺顺序开始实施停车，20 日全线停产。截止财务报告日，江氨分公司仍全线停产。

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)	73,032,614.92	100.00	61,935,055.32	84.80	77,565,375.47	100.00	61,625,263.46	79.45
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	<u>73,032,614.92</u>	<u>100.00</u>	<u>61,935,055.32</u>	<u>84.80</u>	<u>77,565,375.47</u>	<u>100.00</u>	<u>61,625,263.46</u>	<u>79.45</u>

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	10,009,210.12	13.70	500,460.51	13,403,603.92	17.28	670,180.19
1 至 2 年	664,281.26	0.91	59,785.31	1,992,769.48	2.57	179,349.25
2 至 3 年	449,730.53	0.61	53,967.66	556,951.07	0.72	66,834.13
3 至 4 年	333,694.21	0.46	133,477.68	647,224.40	0.83	258,889.76
4 至 5 年	647,224.40	0.89	258,889.76	858,027.45	1.11	343,210.98
5 年以上	60,928,474.40	83.43	60,928,474.40	60,106,799.15	77.49	60,106,799.15
合计	73,032,614.92	100.00	61,935,055.32	77,565,375.47	100.00	61,625,263.46

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	12.12
江西民星企业集团	客户	4,271,584.05	5 年以上	5.85
抚州地区农资公司	客户	2,921,617.73	5 年以上	4.00
南昌市中心东供电局	客户	2,841,496.88	5 年以上	3.89
			4-5 年 200,000.00	
广州利德龙科技公司	客户	2,427,174.73	5 年以上 2,227,174.73	3.32
合 计		21,312,940.75		29.18

5、 应收关联方账款情况

本报告期应收账款中无关联方欠款情况。

(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	12,033,156.69	22.98	12,033,156.69	100.00				

按组合计提
坏账准备的
应收账款

组合 1 (账龄分析法)	38,308,708.57	73.16	12,466,178.15	32.54	72,158,062.29	97.28	13,704,215.99	18.99
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	3.86	2,021,091.02	100.00	2,021,091.02	2.72	2,021,091.02	100.00
合计	<u>52,362,956.28</u>	<u>100.00</u>	<u>26,520,425.86</u>	<u>50.65</u>	<u>74,179,153.31</u>	<u>100.00</u>	<u>15,725,307.01</u>	<u>21.20</u>

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	
山西晋城蓝焰煤业股份有限公司运销分公司	9,033,156.69	9,033,156.69	100.00	单项重大
南昌大华塑料厂	3,000,000.00	3,000,000.00	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	14,054,247.71	14,054,247.71
-----	---------------	---------------

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	14,899,326.30	38.89	744,966.31	57,389,772.71	79.52	2,869,488.64
1 至 2 年	9,024,358.61	23.56	812,192.27	3,150,688.12	4.37	283,561.93
2 至 3 年	2,819,900.90	7.36	338,388.11	141,062.61	0.2	16,927.52
3 至 4 年	93,583.91	0.25	37,433.56	1,563,901.59	2.17	625,560.64
4 至 5 年	1,563,901.59	4.08	625,560.64	6,600.00	0.01	2,640.00
5 年以上	9,907,637.26	25.86	9,907,637.26	9,906,037.26	13.73	9,906,037.26
合计	38,308,708.57	100.00	12,466,178.15	72,158,062.29	100.00	13,704,215.99

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	30,000.00	3,600.00	43,998.54	4,379.82
合 计	30,000.00	3,600.00	43,998.54	4,379.82

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(%)
江西昌九青苑热电责任有限公司	子公司	往来款	10,098,865.42	1 年以内	19.29
山西晋城蓝焰煤业股份有限公司 运销分公司	非关联	往来款	9,033,156.69	1 年以内	17.25
江西昌九昌昱化工有限公司	子公司	往来款	7,811,524.06	见说明一	14.92
北京联创科技有限公司	非关联	往来款	6,000,000.00	5 年以上	11.46
江西昌九金桥化工有限公司	联营公司	往来款	5,693,282.44	见说明二	10.87
合 计			38,636,828.61		73.79

说明一：1 年以内 2,026,398.77 元，1-2 年 3,349,908.34 元，2-3 年 2,435,216.95 元；

说明二：1 年以内 419,396.04 元，1-2 年 2,894,876.40 元，2-3 年 119,340.00 元，3-4 年 59,670.00 元，4-5 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	5,693,282.44	10.87

江西昌九昌昱化工有限公司	子公司	7,811,524.06	14.92
江西昌九青苑热电责任有限公司	子公司	10,098,865.42	19.29
江西昌九康平气体有限公司	子公司	411,194.31	0.78
合 计		<u>24,014,866.23</u>	45.86

(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		
江西昌九金桥化工有限公司	权益法	5,500,000.00	3,171,827.27	-605,378.96	2,566,448.31	27.09	27.09				
权益法小计		<u>16,000,000.00</u>	<u>14,049,692.98</u>	<u>-605,378.96</u>	<u>13,444,314.02</u>				<u>10,877,865.71</u>		
江西昌九农科化工有限公司	成本法	19,352,865.40	19,352,865.40	24,232,460.00	43,585,325.40	54.61	54.61				6,000,000.00
九江锦兴贸易有限公司	成本法	7,600,000.00	7,600,000.00		7,600,000.00	95.00	95.00				
江西昌九康平气体有限公司	成本法	2,009,400.00	2,009,400.00		2,009,400.00	40.19	40.19				
江西昌九青苑热电有限公司	成本法	61,682,012.14	61,682,012.14		61,682,012.14	100.00	100.00				
江西昌九昌昱化工有限公司	成本法	30,000,000.00	30,000,000.00		30,000,000.00	50.00	50.00				
江西昌九德利贸易有限公司	成本法	860,000.00	860,000.00	-860,000.00	-	-	-				
成本法小计		<u>121,504,277.54</u>	<u>121,504,277.54</u>	<u>23,372,460.00</u>	<u>144,876,737.54</u>						<u>6,000,000.00</u>
合计		<u>137,504,277.54</u>	<u>135,553,970.52</u>	<u>22,767,081.04</u>	<u>158,321,051.56</u>	--	--	--	<u>10,877,865.71</u>		<u>6,000,000.00</u>

本期长期股权投资变动原因：①本公司 2011 年 5 月出资 24,232,460.00 元认购江西昌九农科化工有限公司 438.2 万股，按持股比例认购配售的 436.4 万股，并认购其他股东声明放弃认购的 1.8 万股，持有股数由 1200 万股变为 1638.2 万股，持股比例由 54.55%变为 54.61%；②江西昌九德利贸易有限公司自 2010 年 3 月起，没有开展正常的经营活动，处于歇业状态至今。根据《公司法》和《公司章程》的有关规定，全体股东于 2010 年 4 月 22 日召开股东大会，一致同意对昌九德利进行解散和清算，并按照相关规定办理注销手续，已于 2011 年 7 月 15 日在南昌市工商行政管理局办理注销登记。

(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	121,321,895.64	69,753,227.21
其他业务收入	54,675,800.74	62,596,548.05
营业收入	175,997,696.38	132,349,775.26
主营业务成本	170,375,503.25	88,706,485.05
其他业务成本	47,087,413.00	63,309,833.76
营业成本	217,462,916.25	152,016,318.81

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	121,321,895.64	170,375,503.25	69,753,227.21	88,706,485.05
合 计	121,321,895.64	170,375,503.25	69,753,227.21	88,706,485.05

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	75,731,153.20	109,928,702.03	17,840,797.30	25,708,297.55
塑料管材	27,778,977.00	25,086,521.49	19,045,539.28	18,638,267.44
粗 甲 醇	13,537,150.50	28,689,151.80	-	-
白 炭 黑	4,274,614.94	6,671,127.93	32,305,879.52	41,728,841.92
其 他	-	-	561,011.11	2,631,078.14
合 计	121,321,895.64	170,375,503.25	69,753,227.21	88,706,485.05

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	93,542,918.64	50,707,687.93
江西九江	27,778,977.00	19,045,539.28
合 计	121,321,895.64	69,753,227.21

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 (%)
揭东县曲溪农资经营部	14,615,532.05	8.31
东乡县远成实业有限公司	8,533,297.86	4.85
大亚木业(江西)有限公司	6,816,991.45	3.87
抚州市海川化工有限公司	6,197,710.58	3.52
福建施乐农业生产资料有限公司	5,542,564.10	3.15
合 计	41,706,096.04	23.70

(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	6,000,000.00	12,360,000.00
权益法核算的长期股权投资收益	-605,378.96	-869,866.16
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	26,323.84	-
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	13,894.80	340,000.00
合 计	5,434,839.68	11,848,903.66

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	6,000,000.00	12,360,000.00	
江西昌九康平气体有限公司	-	-	
合 计	6,000,000.00	12,360,000.00	

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	-605,378.96	-869,866.16	
合 计	-605,378.96	-869,866.16	

(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	26,497,178.90	-132,199,005.30
加：资产减值准备	6,695,460.95	13,657,986.16
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	19,541,312.75	17,208,913.80
无形资产摊销	1,386,105.00	1,386,105.00
长期待摊费用摊销	305,805.00	304,834.69
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收	14,820.42	5,233,737.00
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
财务费用（收益以“-”号填列）	29,533,653.18	17,994,342.19
投资损失（收益以“-”号填列）	-5,432,835.84	-11,848,903.66
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-	25,412,956.40
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）	-3,909,230.93	-4,179,373.79
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	61,474,336.27	30,017,321.11
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	27,136,563.12	163,253,175.37
其 他	-	-
经营活动产生的现金流量净额	<u>170,933,213.20</u>	<u>126,258,023.06</u>
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	3,388,476.28	36,408,012.44
减：现金的年初余额	36,408,012.44	23,773,417.93
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	<u>-33,019,536.16</u>	<u>12,634,594.51</u>

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	-33,471.74	
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）	160,428,571.43	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	154,440.00	
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	2,003.84	
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	-38,549,868.56	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
所得税影响额	-73,688.42	
少数股东权益影响额（税后）	-4,446,891.43	
合 计	126,522,254.82	

(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	11.08	0.06	0.06
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-85.81	-0.46	-0.46

(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	-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

(三) 公司主要财务报表项目的异常情况及原因的说明

(1) 期末货币资金较年初减少 50.62%主要原因系本公司本期归还银行贷款所致；

(2) 应收票据较年初增长 153.37%主要原因系本公司控股子公司江西昌九农科化工有限公司本年度销售产品收取银行承兑汇票增长所致；

(3) 在建工程较年初减少 67.10%主要原因系 4 万吨双氧水工程转入固定资产所致；

(4) 短期借款较年初减少 42.97%主要原因系本公司本期归还了银行贷款所致；

(5) 应付票据较年初减少 91.91%主要原因系本期银行承兑汇票到期解付所致；

(6) 预收款项较年初减少 34.84%主要原因系本公司江氨分公司、江西昌九农科化工有限公司销售产品预收款转营业收入所致；

(7) 应付职工薪酬较年初增长 30.44%主要系应付社会保险费增长所致；

(8) 应交税费较年初变化大主要因素系报告期采购原材料增加导致增值税留抵增加所致；

(9) 其他应付款较上年增长 34.06%主要系本公司向母公司江西昌九化工集团有限公司借款增加所致；

(10) 一年内到期的非流动负债减少系归还一年内到期的银行长期借款所致；

(11) 其他非流动负债本期增加系收到合成氨尿素系统优化项目资金 5,450,000.00 元；

(12) 少数股东权益增加主要原因系本期本公司控股子公司江西昌九农科化工有限公司增资扩股所致；

(13)本期销售费用较上年增加 32.60%，系受市场因素影响公司运输成本增加所致。

(14)管理费用较上年增加 17.82%，营业外支出较上年减少 25.83%主要原因系本公司本年度 1-5 月复工投产，比上年度开工时间多 4 个月，上年度原计入营业外支出的固定资产折旧现部分计入管理费用所致；

(15)本期财务费用较上年增加 36.91%主要系向江西昌九化工集团有限公司借款增加，应付资金占用费增加所致；

(16)资产减值损失较上年增加 39.55%主要系计提坏账准备、固定资产减值准备所致；

(17)营业外收入较上年增加 4171.82%主要原因系本年度本公司收到化肥生产经营一次性财政补贴款 1.6 亿元计入政府补助所致；

(18)所得税费用较上年减少 84.99%主要原因系上年所得税费用中包括了因无法转回而一次性减少的递延所得税资产；

(19)少数股东损益较上年增加 134.37%主要原因系本年度本公司对连续亏损的江西昌九青苑热电有限公司持股比例全年均保持 100%，而上年度仅有两个月的持股比例为 100%。

十二、 备查文件目录

- 1、载有法定代表人、主管会计工作负责人和会计机构负责人签名并盖章的会计报表。
- 2、载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。
- 3、报告期内在中国证监会指定报纸上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

江西昌九生物化工股份有限公司

二〇一二年四月六日