

江西昌九生物化工股份有限公司

600228

2012 年半年度报告

二〇一二年八月二十八日

目录

一、 重要提示	2
二、 公司基本情况	2
三、 股本变动及股东情况.....	4
四、 董事、监事和高级管理人员情况.....	5
五、 董事会报告	6
六、 重要事项	8
七、 财务会计报告	11
八、 备查文件目录	72

一、重要提示

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

(二) 公司全体董事出席董事会会议。

(三) 公司半年度财务报告未经审计。

(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：保证本半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》
登载半年度报告的中国证监会指定网站的网址	http://www.sse.com.cn
公司半年度报告备置地点	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	*ST 昌九

(六) 公司其他基本情况

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

(七) 主要财务数据和指标

1、主要会计数据和财务指标

单位:元 币种:人民币

	本报告期末	上年度期末	本报告期末比上年度期末增减(%)
总资产	920,254,101.50	888,616,011.69	3.56
所有者权益(或股东权益)	67,376,231.44	137,825,876.27	-51.11
归属于上市公司股东的每股净资产(元/股)	0.279	0.571	-51.13
	报告期(1-6月)	上年同期	本报告期比上年同期增减(%)

营业利润	-51,433,238.69	-53,603,184.28	不适用
利润总额	-80,324,838.36	-54,273,745.64	不适用
归属于上市公司股东的净利润	-70,449,644.83	-70,204,014.09	不适用
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	-42,773,058.18	-72,037,983.10	不适用
基本每股收益(元)	-0.29	-0.29	不适用
扣除非经常性损益后的基本每股收益(元)	-0.177	-0.30	不适用
稀释每股收益(元)	-0.29	-0.29	不适用
加权平均净资产收益率(%)	-68.66	-79.55	不适用
经营活动产生的现金流量净额	-47,004,081.05	98,787,638.90	-147.58
每股经营活动产生的现金流量净额(元)	-0.1948	0.4094	-147.58

2、非经常性损益项目和金额

单位：元 币种：人民币

非经常性损益项目	金额
非流动资产处置损益	1,259,359.59
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	225,000.00
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	210,606.67
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-30,375,959.26
所得税影响额	-179,314.06
少数股东权益影响额（税后）	1,183,720.41
合计	-27,676,586.65

三、股本变动及股东情况

(一) 股份变动情况表

报告期内，公司股份总数及股本结构未发生变化。

(二) 股东和实际控制人情况

1、 股东数量和持股情况

单位：股

报告期末股东总数						18,068 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			质押 48,000,000
江西省省属国有企业资产经营(控股)有限公司	国有法人	2.61	6,309,551	-3,690,449		
段其军	境内自然人	0.83	2,011,250			
胡晓峰	境内自然人	0.67	1,615,724			
陈家禅	境内自然人	0.43	1,030,000			
李兰华	境内自然人	0.42	1,010,950			
万静	境内自然人	0.41	988,020			
张树兰	境内自然人	0.37	888,374			
邹丽	境内自然人	0.36	875,800			
唐杰	境内自然人	0.36	863,160			
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	
江西省省属国有企业资产经营(控股)有限公司			6,309,551		人民币普通股	
段其军			2,011,250		人民币普通股	
胡晓峰			1,615,724		人民币普通股	
陈家禅			1,030,000		人民币普通股	
李兰华			1,010,950		人民币普通股	
万静			988,020		人民币普通股	
张树兰			888,374		人民币普通股	
邹丽			875,800		人民币普通股	
唐杰			863,160		人民币普通股	

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。

四、董事、监事和高级管理人员情况

(一) 董事、监事和高级管理人员持股变动

报告期内公司董事、监事、高级管理人员持股未发生变化。

(二) 新聘或解聘公司董事、监事、高级管理人员的情况

2012年4月16日,公司监事会收到江西省省属国有企业资产经营(控股)有限公司转来的公司监事肖永明的书面辞职报告,根据《公司章程》和相关法律法规的规定,公司同意其辞去监事职务,相关情况详见临时公告《昌九临 2012-17》。

五、董事会报告

(一) 报告期内整体经营情况的讨论与分析

2012 年上半年，公司生产经营形势仍然严峻，江氨分公司自 2011 年 5 月 20 日全面停产以来，现仍处于停产状态，受此影响，除昌九农科外，其他子公司或低负荷生产，或继续处于停产状态。受国内经济整体放缓的影响，昌九农科主导产品丙烯酰胺的销量和销价均较去年同期出现大幅下降，净利润出现亏损。

报告期内，公司实现营业收入 31865.37 万元，较上年同期 55460.44 万元减少 23595.07 万元，其中主营业务收入 30921.98 万元，较上年同期减少 23372.67 万元；实现利润总额 -8032.48 万元，较上年同期 -5427.37 万元增加亏损 2605.11 万元；实现净利润 -8066.24 万元，较上年同期 -5939.58 万元同比增加亏损 2126.66 万元，其中归属于母公司的净利润 -7044.96 万元，较上年同期 -7020.40 万元同比增加亏损 24.56 万元。

面对上述困难局面，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下半年将紧紧围绕年初制定的工作计划，认真部署、狠抓落实，积极稳妥地推进各项工作，切实加强企业生产经营管理，努力改善生产经营状况。下半年重点工作如下：

1、在完善进一步技术改造论证的基础上，积极寻求引进战略合作伙伴，引进资金、技术和管理，对江氨分公司现有系统进行新的改造，争取早日恢复江氨分公司的生产。

2、进一步加快项目建设进度，确保昌九农科如东新项目早日达产达标，从而发挥其产品规模效应，摊薄成本，力争在下半年内扭转昌九农科的亏损局面。

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。

(二) 公司主营业务及其经营状况

1、 主营业务分行业、产品情况表

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 (%)	营业收入比上年同期增减 (%)	营业成本比上年同期增减 (%)	营业利润率比上年同期增减 (%)
分行业						
工业	309,219,830.18	301,741,812.34	2.42	-43.05	-44.35	增加 2.28 个百分点
分产品						
塑料管材	8,818,642.69	8,626,939.80	2.17	-27.63	-22.77	减少 6.15 个百分点
丙烯酰胺	298,274,230.16	291,459,508.14	2.28	-31.64	-23.11	减少 10.84 个百分点
其他	2,126,957.33	1,655,364.40	22.17	-83.54	-95.69	增加 219.52 个百分点

其中：报告期内上市公司向控股股东及其子公司销售产品和提供劳务的关联交易总金额 108.62 万元。

1、报告期内公司下属江氨分公司停产，其主营产品尿素、粗甲醇、白炭黑等本期均无产量、无销售收入；

2、塑料管材产品营业收入较上年同期下降的主要原因：销量减少；

3、丙烯酰胺产品营业收入较上年同期下降的主要原因：销售价格下降、销量减少。

2、主营业务分地区情况

单位:元 币种:人民币

地区	营业收入	营业收入比上年增减(%)
江西南昌	204,828,963.25	-46.09
江西九江	8,818,642.69	-28.04
江苏	95,572,224.24	-36.61
合计	309,219,830.18	-43.05

报告期内,江西南昌地区较上年同期减少 46.09%,主要原因:1、公司下属江氨分公司由于停产,主营业务收入较上年同期减少 9229 万元;2、受市场低迷等因素影响,公司控股子公司江西昌九农科化工有限公司主营业务收入较上年同期减少 8051 万元。江西九江地区较上年同期减少 28.04%,主要原因:公司产品产销量均较上年同期有较大幅度下降,其中产量、销量分别较上年同期减少 34.24%、24.82%。江苏地区较上年同期减少 36.61%,主要原因:受市场低迷等因素影响,公司控股二级子公司江苏南天农科化工有限公司主营业务收入较上年同期减少 5520 万元。

报告期内,由于公司下属江氨分公司全线停产,公司主营业务发生变化,较上年同期减少尿素、白炭黑、粗甲醇等产品,本期公司主营产品主要为丙烯酰胺、塑料管材等。

3、公司在经营中出现的问题与困难

一是主营业务持续低迷。由于原材料采购成本上升以及化工品出厂价格持续下降,公司面临着成本价格的双重挤压;

二是资金压力明显。经营性现金流入不足,公司负债比重进一步加大,导致公司资产负债率和财务费用上升;

三是公司停产现象严重。除昌九农科外,其他分子公司大多处于停产状态,开工率严重不足,大量劳动力遭闲置。

(三) 公司投资情况

1、募集资金使用情况

报告期内,公司无募集资金或前期募集资金使用到本期的情况。

2、非募集资金项目情况

单位:万元 币种:人民币

项目名称	项目金额	项目进度	项目收益情况
控股子公司昌九农科江苏如东年产 10 万吨丙烯酰胺项目	8,190	已完成工程施工建设,即将进入试运行阶段。	报告期内暂无收益产生
合计	8,190	/	/

报告期内公司共完成项目投资 2800 万元,截至报告期末,累计完成项目投资 8190 万元。

(四) 报告期内现金分红政策的制定及执行情况

1、公司的利润分配政策

2012 年 8 月根据中国证监会《关于进一步落实上市公司现金分红有关事项的通知》(证监发【2012】37 号)及江西证监局《关于转发<关于进一步落实上市公司现金分红有关事项的通知>的通知》(赣证监发【2012】81 号)的要求,公司对利润分配政策进行了修订。修订后的内容如下:

第一百五十五条 公司利润分配政策：

(一) 利润分配原则：公司实行持续、稳定的利润分配政策，公司利润分配应充分考虑对投资者的合理投资回报，并兼顾公司的可持续发展。公司利润分配不得超过累计可供分配利润的范围，不得损害公司持续经营能力。

(二) 利润分配形式：公司可以采取现金、股票或者现金股票相结合等方式分配股利，公司在盈利且现金能够满足公司持续经营和长期发展的前提下，应积极采取现金方式分配股利。

(三) 现金分红应同时满足以下条件：

1、公司该年度实现的可分配利润（即公司弥补亏损、提取公积金后所余的税后利润）为正值；

2、审计机构对公司该年度财务报告出具标准无保留意见的审计报告；

3、公司无重大投资计划或重大现金支出等事项发生（募集资金项目除外）。重大投资计划或重大现金支出是指：公司未来十二个月内拟对外投资或者收购资产、购买设备等现金支出累计达到或者超过公司最近一期经审计净资产的 15%。

(四) 现金分红的期间间隔和最低比例：公司最近三年以现金方式累计分配的利润不少于最近三年实现的年均可分配利润的 30%；在有条件的情况下，公司可以进行中期现金分红。

(五) 发放股票股利的条件：公司可以根据年度的盈利情况及现金流状况，在保证最低现金分红比例和公司股本规模及股权结构合理的前提下，进行股票股利分红。

(六) 股东违规占用公司资金情况的，公司应当扣减该股东所分配的现金红利，以偿还其占用的资金。

上述修订方案已经公司第五届董事会第九次会议审议通过，并计划提交公司 2012 年第二次临时股东大会审议。

2、报告期内现金分红实施情况

报告期内公司没有实施现金分红。2012 年上半年公司业绩出现亏损，因此不进行现金分配。

六、重要事项**(一) 公司治理的情况**

报告期内，公司按照《公司法》、《证券法》、《上市公司治理准则》和《公司章程》等有关法律法规规章的要求，继续完善法人治理结构。

(二) 重大诉讼仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

(三) 破产重整相关事项

本报告期公司无破产重整相关事项。

(四) 公司持有其他上市公司股权、参股金融企业股权情况

本报告期公司无持有其他上市公司股权、参股金融企业股权的情况。

(五) 报告期内公司收购及出售资产、吸收合并事项

本报告期公司无收购及出售资产、吸收合并事项。

(六) 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 江化 工有 限公 司	母公 司的 全资 子公 司	水 电 汽 等 其 他 公 事 用 费 (销售)	销 售 水 电 等	协 议 价		1,086,203.59	0.4	货 币 资 金		

(七) 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

本报告期公司无托管事项。

(2) 承包情况

本报告期公司无承包事项。

(3) 租赁情况

本报告期公司无租赁事项。

2、担保情况

本报告期公司无担保事项。

3、委托理财及委托贷款情况

(1) 委托理财情况

本报告期公司无委托理财事项。

(2) 委托贷款情况

本报告期公司无委托贷款事项。

4、其他重大合同

本报告期公司无其他重大合同。

(八) 承诺事项履行情况

1、本报告期或持续到报告期内，上市公司、控股股东及实际控制人没有承诺事项。

(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

本报告期公司及其董事、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

2012年6月21日,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)与赣州工业投资集团有限公司(赣州工投)签定了正式的股权转让合同,江西国控将其持有的公司控股股东江西昌九化工集团有限公司(以下简称昌九集团)85.4%的股权转让给赣州工投,江西省人民政府于2012年7月18日批复同意了股权转让合同。本次控股股东股权转让事项还需报经国务院国有资产监督管理委员会批准,目前处在报请国务院国有资产监督管理委员会批复过程中。本次股权转让完成后,赣州工投将持有昌九集团85.4%股权,并通过昌九集团持有本公司6,198万股(占本公司总股本的25.68%),成为本公司的间接控股股东,赣州市国资委将成为公司的实际控制人。

(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
*ST昌九股票交易异常波动公告	《中国证券报》、《上海证券报》	2012年1月11日	http://www.sse.com.cn
*ST昌九公司章程(2012修订)	《中国证券报》、《上海证券报》	2012年1月13日	http://www.sse.com.cn
*ST昌九2012年第一次临时股东大会的法律意见书	《中国证券报》、《上海证券报》	2012年1月13日	http://www.sse.com.cn
*ST昌九2012年第一次临时股东大会决议公告	《中国证券报》、《上海证券报》	2012年1月13日	http://www.sse.com.cn
*ST昌九2011年年度业绩预盈公告	《中国证券报》、《上海证券报》	2012年1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》	2012年1月30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》	2012年2月2日	http://www.sse.com.cn
*ST昌九澄清公告	《中国证券报》、《上海证券报》	2012年2月8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》	2012年2月9日	http://www.sse.com.cn
*ST昌九关于推迟披露2011年年度报告的公告	《中国证券报》、《上海证券报》	2012年2月9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》	2012年2月17日	http://www.sse.com.cn
*ST昌九澄清公告	《中国证券报》、《上海证券报》	2012年3月20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》	2012年3月22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》	2012 年 3 月 30 日	http://www.sse.com.cn
*ST 昌九第五届董事会第六次会议决议公告	《中国证券报》、《上海证券报》	2012 年 3 月 31 日	http://www.sse.com.cn
*ST 昌九内部控制规范实施工作方案	《中国证券报》、《上海证券报》	2012 年 3 月 31 日	http://www.sse.com.cn
*ST 昌九关于召开 2011 年度股东大会的通知	《中国证券报》、《上海证券报》	2012 年 4 月 10 日	http://www.sse.com.cn
*ST 昌九非经营性资金占用及其他关联资金往来情况的专项说明	《中国证券报》、《上海证券报》	2012 年 4 月 10 日	http://www.sse.com.cn
*ST 昌九 2011 年度独立董事述职报告	《中国证券报》、《上海证券报》	2012 年 4 月 10 日	http://www.sse.com.cn
*ST 昌九第五届第五次监事会决议公告	《中国证券报》、《上海证券报》	2012 年 4 月 10 日	http://www.sse.com.cn
*ST 昌九年报	《中国证券报》、《上海证券报》	2012 年 4 月 10 日	http://www.sse.com.cn
*ST 昌九年报摘要	《中国证券报》、《上海证券报》	2012 年 4 月 10 日	http://www.sse.com.cn
*ST 昌九第五届第七次董事会决议公告	《中国证券报》、《上海证券报》	2012 年 4 月 10 日	http://www.sse.com.cn
*ST 昌九关于公司监事辞职的公告	《中国证券报》、《上海证券报》	2012 年 4 月 18 日	http://www.sse.com.cn
*ST 昌九第一季度季报	《中国证券报》、《上海证券报》	2012 年 4 月 23 日	http://www.sse.com.cn
*ST 昌九 2011 年度股东大会会议资料	《中国证券报》、《上海证券报》	2012 年 4 月 24 日	http://www.sse.com.cn
*ST 昌九 2011 年度股东大会法律意见书	《中国证券报》、《上海证券报》	2012 年 5 月 4 日	http://www.sse.com.cn
*ST 昌九 2011 年度股东大会决议公告	《中国证券报》、《上海证券报》	2012 年 5 月 4 日	http://www.sse.com.cn
*ST 昌九关于撤销股票交易退市风险警示并实行其他特别处理的公告	《中国证券报》、《上海证券报》	2012 年 6 月 8 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》	2012 年 6 月 19 日	http://www.sse.com.cn
ST 昌九关于控股股东股权转让合同签约的进展公告	《中国证券报》、《上海证券报》	2012 年 6 月 27 日	http://www.sse.com.cn

七、财务会计报告（未经审计）

（一）财务报表

合并资产负债表
2012 年 6 月 30 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		36,052,093.44	61,641,852.47
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
应收票据		80,111,872.46	84,785,903.35
应收账款		42,694,701.09	26,692,689.99
预付款项		127,885,624.18	100,404,849.32
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		10,204,723.11	11,449,874.91
买入返售金融资产			
存货		134,005,771.36	123,267,499.95
一年内到期的非流动资产		456,285.58	1,003,828.24
其他流动资产		2,697,600.63	60,638.10
流动资产合计		434,108,671.85	409,307,136.33
非流动资产:			
发放委托贷款及垫款			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资		2,445,612.00	2,706,448.31
投资性房地产			
固定资产		387,203,056.73	405,580,144.53
在建工程		29,904,142.54	3,585,458.25
工程物资		966,533.34	966,533.34
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		56,021,735.00	56,735,787.50
开发支出			
商誉		7,812,546.48	7,812,546.48
长期待摊费用		449,597.74	381,323.56
递延所得税资产		1,342,205.82	1,540,633.39
其他非流动资产			
非流动资产合计		486,145,429.65	479,308,875.36
资产总计		920,254,101.50	888,616,011.69

流动负债：			
短期借款		205,600,000.00	159,000,000.00
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
交易性金融负债			
应付票据			2,488,468.60
应付账款		102,862,266.56	88,297,908.31
预收款项		23,732,938.24	15,347,385.46
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬		8,152,336.57	7,135,098.76
应交税费		-28,853,735.72	-13,047,464.08
应付利息		656,034.70	1,347,626.17
应付股利			
其他应付款		418,712,845.58	361,887,018.47
应付分保账款			
保险合同准备金			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债		5,335,201.81	1,441,339.14
流动负债合计		736,197,887.74	623,897,380.83
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	28,019,285.57
非流动负债合计		31,349,285.57	31,349,285.57
负债合计		767,547,173.31	655,246,666.40
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	100,220,335.13
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		-287,297,928.98	-216,848,284.15
外币报表折算差额			
归属于母公司所有者权益合计		67,376,231.44	137,825,876.27
少数股东权益		85,330,696.75	95,543,469.02
所有者权益合计		152,706,928.19	233,369,345.29
负债和所有者权益总计		920,254,101.50	888,616,011.69

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

2012 年 6 月 30 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		4,179,439.87	4,632,710.58
交易性金融资产			
应收票据			20,000.00
应收账款		8,791,313.99	11,097,559.60
预付款项		27,320,244.68	15,467,853.06
应收利息			
应收股利			
其他应收款		25,863,004.03	25,842,530.42
存货		101,774,330.14	102,058,772.34
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		167,928,332.71	159,119,426.00
非流动资产:			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资		147,182,349.54	147,443,185.85
投资性房地产			
固定资产		203,084,606.08	211,553,491.81
在建工程		2,896,471.85	2,896,471.85
工程物资		839,972.34	839,972.34
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		55,944,735.00	56,637,787.50
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产			
其他非流动资产			
非流动资产合计		409,948,134.81	419,370,909.35
资产总计		577,876,467.52	578,490,335.35

流动负债：			
短期借款		28,000,000.00	28,000,000.00
交易性金融负债			
应付票据			2,488,468.60
应付账款		42,552,754.96	46,840,412.90
预收款项		5,265,138.47	4,336,070.69
应付职工薪酬		4,347,440.36	4,412,000.37
应交税费		-15,233,792.25	-15,666,237.72
应付利息		505,570.62	463,570.62
应付股利			
其他应付款		416,809,309.98	361,202,712.21
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债		2,457,031.66	163,040.60
流动负债合计		484,703,453.80	432,240,038.27
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	24,055,000.00
非流动负债合计		27,385,000.00	27,385,000.00
负债合计		512,088,453.80	459,625,038.27
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		-292,154,987.68	-239,077,704.32
所有者权益（或股东权益）合计		65,788,013.72	118,865,297.08
负债和所有者权益（或股东权益）总计		577,876,467.52	578,490,335.35

法定代表人：周应华

主管会计工作负责人：张学群

会计机构负责人：付澜

合并利润表
2012 年 1—6 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		318,653,685.70	554,604,454.41
其中：营业收入		318,653,685.70	554,604,454.41
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		369,826,088.08	607,951,268.99
其中：营业成本		313,448,978.12	556,042,984.34
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险合同准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
营业税金及附加		1,257,835.17	1,052,409.15
销售费用		8,547,887.42	8,127,847.00
管理费用		26,723,681.94	27,447,915.82
财务费用		17,993,851.81	16,489,370.53
资产减值损失		1,853,853.62	-1,209,257.85
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）			
投资收益（损失以“－”号填列）		-260,836.31	-256,369.70
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
汇兑收益（损失以“－”号填列）			
三、营业利润（亏损以“－”号填列）		-51,433,238.69	-53,603,184.28
加：营业外收入		1,484,359.59	12,056,558.99
减：营业外支出		30,375,959.26	12,727,120.35
其中：非流动资产处置损失			6,018.00
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		-80,324,838.36	-54,273,745.64
减：所得税费用		337,578.74	5,122,097.69
五、净利润（净亏损以“－”号填列）		-80,662,417.10	-59,395,843.33
归属于母公司所有者的净利润		-70,449,644.83	-70,204,014.09
少数股东损益		-10,212,772.27	10,808,170.76
六、每股收益：			
（一）基本每股收益		-0.29	-0.29
（二）稀释每股收益		-0.29	-0.29
七、其他综合收益			
八、综合收益总额		-80,662,417.10	-59,395,843.33
归属于母公司所有者的综合收益总额		-70,449,644.83	-70,204,014.09
归属于少数股东的综合收益总额		-10,212,772.27	10,808,170.76

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
2012 年 1—6 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		21,667,186.06	132,600,772.96
减：营业成本		23,950,545.61	184,621,792.85
营业税金及附加		23,660.13	17,775.44
销售费用		1,240,977.98	2,309,934.09
管理费用		12,876,219.84	12,581,227.60
财务费用		12,864,367.32	13,347,561.35
资产减值损失		3,078,328.83	-1,175,692.90
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）			
投资收益（损失以“－”号填列）		-260,836.31	5,743,630.30
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
二、营业利润（亏损以“－”号填列）		-32,627,749.96	-73,358,195.17
加：营业外收入			11,857,516.20
减：营业外支出		20,449,533.40	7,742,123.39
其中：非流动资产处置损失			
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		-53,077,283.36	-69,242,802.36
减：所得税费用			
四、净利润（净亏损以“－”号填列）		-53,077,283.36	-69,242,802.36
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		-53,077,283.36	-69,242,802.36

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

2012 年 1—6 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		325,982,839.27	491,167,254.75
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			77,034.16
收到其他与经营活动有关的现金		131,354,695.34	240,887,249.66
经营活动现金流入小计		457,337,534.61	732,131,538.57
购买商品、接受劳务支付的现金		351,236,490.67	537,790,183.92
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		32,300,304.12	43,339,377.99
支付的各项税费		18,968,923.35	16,272,963.04
支付其他与经营活动有关的现金		101,835,897.52	35,941,374.72
经营活动现金流出小计		504,341,615.66	633,343,899.67
经营活动产生的现金流量净额		-47,004,081.05	98,787,638.90
二、投资活动产生的现金流量:			
收回投资收到的现金			200,000.00
取得投资收益收到的现金			24,320.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		808,600.00	20,000.00

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		808,600.00	244,320.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		20,830,511.63	2,778,442.85
投资支付的现金		33,226.96	39,714,437.87
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		20,863,738.59	42,492,880.72
投资活动产生的现金流量净额		-20,055,138.59	-42,248,560.72
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			44,240,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		75,600,000.00	179,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			10,864.45
筹资活动现金流入小计		75,600,000.00	223,250,864.45
偿还债务支付的现金		29,000,000.00	349,270,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		3,886,305.09	9,157,066.89
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			10,920,000.00
支付其他与筹资活动有关的现金			168,000.00
筹资活动现金流出小计		32,886,305.09	358,595,066.89
筹资活动产生的现金流量净额		42,713,694.91	-135,344,202.44
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		-24,345,524.73	-78,805,124.26
加：期初现金及现金等价物余额		60,397,618.17	109,456,171.66
六、期末现金及现金等价物余额		36,052,093.44	30,651,047.40

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

2012 年 1—6 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		16,948,053.44	75,582,958.92
收到的税费返还			1,034.16
收到其他与经营活动有关的现金		63,793,476.35	292,943,560.60
经营活动现金流入小计		80,741,529.79	368,527,553.68
购买商品、接受劳务支付的现金		13,331,115.47	127,273,333.16
支付给职工以及为职工支付的现金		16,848,550.96	20,907,106.23
支付的各项税费		528,690.56	719,725.22
支付其他与经营活动有关的现金		37,571,765.19	50,740,849.30
经营活动现金流出小计		68,280,122.18	199,641,013.91
经营活动产生的现金流量净额		12,461,407.61	168,886,539.77
二、投资活动产生的现金流量:			
收回投资收到的现金			200,000.00
取得投资收益收到的现金			6,024,320.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			6,224,320.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		10,902,497.06	1,665,052.52
投资支付的现金		33,226.96	39,714,437.87
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		10,935,724.02	41,379,490.39
投资活动产生的现金流量净额		-10,935,724.02	-35,155,170.39
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	28,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			10,864.45
筹资活动现金流入小计		28,000,000.00	28,010,864.45
偿还债务支付的现金		28,000,000.00	192,270,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		734,720.00	3,622,881.95
支付其他与筹资活动有关的现金			168,000.00
筹资活动现金流出小计		28,734,720.00	196,060,881.95
筹资活动产生的现金流量净额		-734,720.00	-168,050,017.50
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		790,963.59	-34,318,648.12
加: 期初现金及现金等价物余额		3,388,476.28	36,408,012.44
六、期末现金及现金等价物余额		4,179,439.87	2,089,364.32

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

2012 年 1—6 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	资本公积	减：库	专项	盈余公积	一般风	未分配利润	其他		
一、上年年末余额	241,320,000.00	100,220,335.13			13,133,825.29		-216,848,284.15		95,543,469.02	233,369,345.29
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	100,220,335.13			13,133,825.29		-216,848,284.15		95,543,469.02	233,369,345.29
三、本期增减变动金额（减少以“-”号							-70,449,644.83		-10,212,772.27	-80,662,417.10
（一）净利润							-70,449,644.83		-10,212,772.27	-80,662,417.10
（二）其他综合收益										
上述（一）和（二）小计							-70,449,644.83		-10,212,772.27	-80,662,417.10
（三）所有者投入和减少资本										
1. 所有者投入资本										
2. 股份支付计入所有者权益的金额										
3. 其他										
（四）利润分配										
1. 提取盈余公积										
2. 提取一般风险准备										
3. 对所有者（或股东）的分配										
4. 其他										
（五）所有者权益内部结转										
1. 资本公积转增资本（或股本）										
2. 盈余公积转增资本（或股本）										
3. 盈余公积弥补亏损										
4. 其他										
（六）专项储备										
1. 本期提取										
2. 本期使用										
（七）其他										
四、本期期末余额	241,320,000.00	100,220,335.13			13,133,825.29		-287,297,928.98		85,330,696.75	152,706,928.19

单位:元 币种:人民币

项目	上年同期金额									
	归属于母公司所有者权益								少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本 (或股本)	资本公积	减:库存 股	专项 储备	盈余公积	一般风 险准备	未分配利润	其 他		
一、上年年末余额	241,320,000.00	100,214,231.61			13,133,825.29		-231,317,704.40		73,526,266.53	196,876,619.03
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	100,214,231.61			13,133,825.29		-231,317,704.40		73,526,266.53	196,876,619.03
三、本期增减变动 金额(减少以“-” 号填列)		-74,470.67					-70,204,014.09		25,890,181.43	-44,388,303.33
(一) 净利润							-70,204,014.09		25,890,181.43	-44,313,832.66
(二) 其他综合收 益										
上述(一)和(二) 小计							-70,204,014.09		25,890,181.43	-44,313,832.66
(三) 所有者投入 和减少资本		-74,470.67								-74,470.67
1. 所有者投入资 本										
2. 股份支付计入 所有者权益的金 额										
3. 其他		-74,470.67								-74,470.67
(四) 利润分配										
1. 提取盈余公积										
2. 提取一般风险 准备										
3. 对所有者(或 股东)的分配										
4. 其他										
(五) 所有者权益 内部结转										
1. 资本公积转增 资本(或股本)										
2. 盈余公积转增 资本(或股本)										
3. 盈余公积弥补 亏损										
4. 其他										
(六) 专项储备										
1. 本期提取										
2. 本期使用										
(七) 其他										
四、本期期末余额	241,320,000.00	100,139,760.94			13,133,825.29		-301,521,718.49		99,416,447.96	152,488,315.70

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

2012 年 1—6 月

单位:元 币种:人民币

项目	本期金额							
	实收资本	资本公积	减:库	专项	盈余公积	一般风	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		-239,077,704.32	118,865,297.08
加:会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年初余额	241,320,000.00	103,489,176.11			13,133,825.29		-239,077,704.32	118,865,297.08
三、本期增减变动金额(减少以“-”号)							-53,077,283.36	-53,077,283.36
(一)净利润							-53,077,283.36	-53,077,283.36
(二)其他综合收益								
上述(一)和(二)小计							-53,077,283.36	-53,077,283.36
(三)所有者投入和减少资本								
1.所有者投入资本								
2.股份支付计入所有者权益的金额								
3.其他								
(四)利润分配								
1.提取盈余公积								
2.提取一般风险准备								
3.对所有者(或股东)的分配								
4.其他								
(五)所有者权益内部结转								
1.资本公积转增资本(或股本)								
2.盈余公积转增资本(或股本)								
3.盈余公积弥补亏损								
4.其他								
(六)专项储备								
1.本期提取								
2.本期使用								
(七)其他								
四、本期期末余额	241,320,000.00	103,489,176.11			13,133,825.29		-292,154,987.68	65,788,013.72

单位:元 币种:人民币

项目	上年同期金额							
	实收资本(或股)	资本公积	减:库	专项	盈余公积	一般风	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:会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年初余额	241,320,000.00	103,489,176.11			13,133,825.29		-265,574,883.22	92,368,118.18
三、本期增减变动金额(减少以“-”号)							-69,242,802.36	-69,242,802.36
(一)净利润							-69,242,802.36	-69,242,802.36
(二)其他综合收益								
上述(一)和(二)小计							-69,242,802.36	-69,242,802.36
(三)所有者投入和减少资本								
1.所有者投入资本								
2.股份支付计入所有者权益的金额								
3.其他								
(四)利润分配								
1.提取盈余公积								
2.提取一般风险准备								
3.对所有者(或股东)的分配								
4.其他								
(五)所有者权益内部结转								
1.资本公积转增资本(或股本)								
2.盈余公积转增资本(或股本)								
3.盈余公积弥补亏损								
4.其他								
(六)专项储备								
1.本期提取								
2.本期使用								
(七)其他								
四、本期期末余额	241,320,000.00	103,489,176.11			13,133,825.29		-334,817,685.58	23,125,315.82

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

公司概况

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

2006 年 5 月 24 日公司经相关部门批准，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）公司主要会计政策、会计估计和前期差错：

1、财务报表的编制基础：

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

2、遵循企业会计准则的声明：

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

3、会计期间：

本公司会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

4、记账本位币：

本公司的记账本位币为人民币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

（1）同一控制下企业合并

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

本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

本公司为进行企业合并而发生的各项直接相关费用，包括为进行企业合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费等，于发生时计入当期损益。

企业合并中发行权益性证券发生的手续费、佣金等，抵减权益性证券溢价收入，溢价收入不足冲减的，冲减留存收益。

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

（2）非同一控制下的企业合并

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

本公司在购买日对合并成本进行分配。

本公司对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。企业合并中取得的被购买方除无形资产外的其他各项资产（不仅限于被购买方原已确认的资产），其所带来的经济利益很可能流入本公司且公允价值能够可靠计量的，单独确认并按公允价值计量；公允价值能够可靠计量的无形资产，单独确认为无形资产并按公允价值计量；取得的被购买方除或有负债以外的其他各项负债，履行有关义务很可能导致经济利益流出本公司且公允价值能够可靠计量的，单独确认并按照公允价值计量；取得的被购买方或有负债，其公允价值能够可靠计量的，单独确认为负债并按照公允价值计量。

6、合并财务报表的编制方法：

（1）本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，所有子公司均纳入合并财务报表。所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。

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

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

子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额而形成的余额，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。

7、现金及现金等价物的确定标准：

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

很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

8、外币业务和外币报表折算：

（1）外币业务

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率折合成人民币记账。

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

（2）外币财务报表的折算

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

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

9、金融工具：

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

（1）金融工具的分类

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

（2）金融工具的确认依据和计量方法

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（金融负债）

取得时以公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）作为初始确认金额，相关的交易费用计入当期损益。

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

处置时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

②持有至到期投资

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

持有期间按照摊余成本和实际利率计算确认利息收入，计入投资收益。实际利率在取得时确定，在该预期存续期间或适用的更短期间内保持不变。

处置时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

③应收款项

公司对外销售商品或提供劳务形成的应收债权，以及公司持有的其他企业的不包括在活跃市场上有报价的债务工具的债权，包括应收账款、其他应收款等，以向购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额；具有融资性质的，按其现值进行初始确认。收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

④可供出售金融资产

取得时按公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。

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

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

⑤其他金融负债

按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

（3）金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

①所转移金融资产的账面价值；

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

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

①终止确认部分的账面价值；

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

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认该金融资产，所收到的对价确认为一项金融负债。

（4）金融负债终止确认条件

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

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

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

本公司若回购部分金融负债的，在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价

值，将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

（5）金融资产和金融负债公允价值的确定方法

本公司采用公允价值计量的金融资产和金融负债直接参考期末活跃市场中的报价。

（6）金融资产（不含应收款项）减值准备计提

①可供出售金融资产的减值准备：

期末如果可供出售金融资产的公允价值发生较大幅度下降，或在综合考虑各种相关因素后，预期这种下降趋势属于非暂时性的，就认定其已发生减值，将原直接计入所有者权益的公允价值下降形成的累计损失一并转出，确认减值损失。

②持有至到期投资的减值准备：

持有至到期投资减值损失的计量比照应收款项减值损失计量方法处理。

10、 应收款项：

（1） 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项：

单项金额重大的判断依据或金额标准	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%。
单项金额重大并单项计提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：	
组合名称	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：	
组合名称	计提方法
	账龄分析法

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

账龄	应收账款计提比例说明	其他应收款计提比例说明
1 年以内（含 1 年）	5%	5%
1—2 年	9%	9%
2—3 年	12%	12%
3—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：

<p>单项计提坏账准备的理由</p>	<p>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。</p>
--------------------	--

11、 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

永续盘存制

采用永续盘存制。

(5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

1) 低值易耗品

一次摊销法

低值易耗品采用一次转销法。

2) 包装物

一次摊销法

12、 长期股权投资：

(1) 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方法

①后续计量

公司对子公司的长期股权投资，采用成本法核算，编制合并财务报表时按照权益法进行调整。对被投资单位不具有共同控制或重大影响，并且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资，采用成本法核算。

对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

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

②损益确认

成本法下，除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认投资收益。

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

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

(3) 减值测试方法及减值准备计提方法

重大影响以下的、在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资，其减值损失是根据其账面价值与按类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额进行确定。

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

因企业合并形成的商誉，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。

长期股权投资减值损失一经确认，不再转回。

13、投资性房地产：

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

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

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

投资性房地产减值损失一经确认，不再转回。

14、 固定资产：

(1) 固定资产确认条件、计价和折旧方法：

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

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

(2) 各类固定资产的折旧方法：

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

15、在建工程：

(1) 在建工程的类别

在建工程以立项项目分类核算。

(2) 在建工程结转为固定资产的标准和时点

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

(3) 在建工程的减值测试方法、减值准备计提方法

公司在每期末判断在建工程是否存在可能发生减值的迹象。

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

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

在建工程的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

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

16、 借款费用：

（1）借款费用资本化的确认原则

公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

- ①资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；
- ②借款费用已经发生；
- ③为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

（2）借款费用资本化期间

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

当购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。

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

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

（3）暂停资本化期间

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

（4）借款费用资本化金额的计算方法

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

根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数按每月月末平均乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

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

17、 无形资产：

（1）无形资产的计价方法

- ①公司取得无形资产时按成本进行初始计量；

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。

债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以该无形资产的公允价值为基础确定其入账价值，并将重组债务的账面价值与该用以抵债的无形资产公允价值之间的差额，计入当期损益；在非货币性资产交换具备商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的无形资产以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，不确认损益。

以同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按被合并方的账面价值确定其入账价值；以非同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按公允价值确定其入账价值。

内部自行开发的无形资产，其成本包括：开发该无形资产时耗用的材料、劳务成本、注册费、在开发过程中使用的其他专利权和特许权的摊销以及满足资本化条件的利息费用，以及为使该无形资产达到预定用途前所发生的其他直接费用。

②后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销；无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。

(2) 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况：

项 目	预计使用寿命	依 据
土地使用权	50 年	土地使用权证规定年限

每期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。

经复核，本年期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

(3) 使用寿命不确定的无形资产的判断依据：

每期末，对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核。

(4) 无形资产减值准备的计提

对于使用寿命确定的无形资产，如有明显减值迹象的，期末进行减值测试。

对于使用寿命不确定的无形资产，每期末进行减值测试。

对无形资产进行减值测试，估计其可收回金额。可收回金额根据无形资产的公允价值减去处置费用后的净额与无形资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

当无形资产的可收回金额低于其账面价值的，将无形资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为无形资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的无形资产减值准备。

无形资产减值损失确认后，减值无形资产的折耗或者摊销费用在未来期间作相应调整，以使该无形资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的无形资产账面价值（扣除预计净残值）。

无形资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

有迹象表明一项无形资产可能发生减值的，公司以单项无形资产为基础估计其可收回金额。

公司难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该无形资产所属的资产组为基础确定无形资产组的可收回金额。

(5) 划分公司内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

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

阶段。

开发阶段：在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等活动的阶段。

内部研究开发项目研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

（6）开发阶段支出符合资本化的具体标准

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

- ①完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- ②具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- ③无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；
- ④有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；
- ⑤归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

18、长期待摊费用：

1、摊销方法

长期待摊费用在受益期内平均摊销。

19、附回购条件的资产转让：

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

20、预计负债：

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

（1）预计负债的确认标准

与或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司确认为预计负债：

该义务是本公司承担的现时义务；

履行该义务很可能导致经济利益流出本公司；

该义务的金额能够可靠地计量。

（2）预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

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

最佳估计数分别以下情况处理：

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

所需支出不存在一个连续范围（或区间），或虽然存在一个连续范围但该范围内各种结果发

生的可能性不相同的,如或有事项涉及单个项目的,则最佳估计数按照最可能发生金额确定;如或有事项涉及多个项目的,则最佳估计数按各种可能结果及相关概率计算确定。
本公司清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的,补偿金额在基本确定能够收到时,作为资产单独确认,确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

21、收入:

(1) 销售商品收入确认时间的具体判断标准

公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方;公司既没有保留与所有权相联系的继续管理权,也没有对已售出的商品实施有效控制;收入的金额能够可靠地计量;相关的经济利益很可能流入企业;相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时,确认商品销售收入实现。

(2) 确认让渡资产使用权收入的依据

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

- ①利息收入金额,按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定。
- ②使用费收入金额,按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

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

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

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

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的,分别下列情况处理:

- ①已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的,按照已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入,并按相同金额结转劳务成本。
- ②已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的,将已经发生的劳务成本计入当期损益,不确认提供劳务收入。

22、政府补助:

(1) 类型

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

(2) 会计处理方法

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

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

23、递延所得税资产/递延所得税负债：

(1) 确认递延所得税资产的依据

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

(2) 确认递延所得税负债的依据

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

24、经营租赁、融资租赁：

(1) 经营租赁会计处理

①公司租入资产所支付的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，计入当期费用。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用。

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

②公司出租资产所收取的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，确认为租赁收入。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用；如金额较大的，则予以资本化，在整个租赁期间内按照与租赁收入确认相同的基础分期计入当期收益。

公司承担了应由承租方承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金收入总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分配。

(2) 融资租赁会计处理

①融资租入资产：公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费用。

公司采用实际利率法对未确认的融资费用，在资产租赁期间内摊销，计入财务费用。

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

25、主要会计政策、会计估计的变更

(1) 会计政策变更

无

(2) 会计估计变更

无

26、前期会计差错更正

(1) 追溯重述法

无

(2) 未来适用法

无

(三) 税项:

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	应税收入	13%、17%
营业税	应税营业收入	5%
城市维护建设税	应纳流转税	5%、7%
企业所得税	应纳税所得额	25%、15%

2、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

1、子公司情况

(1) 通过设立或投资等方式取得的子公司

单位:万元 币种:人民币

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围	期末实际出资额	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	是否合并报表	少数股东权益	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额	从母公司所有者权益冲减子公司少数股东分担的本期亏损超过少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额后的余额
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	23.17		
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	179.78		
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	1,222.37		
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) 同一控制下企业合并取得的子公司

单位:万元 币种:人民币

子公司 全称	子公 司类 型	注册 地	业 务 性 质	注册 资 本	经 营 范 围	期 末 实 际 出 资 额	实 质 上 构 成 对 子 公 司 净 投 资 的 其 他 项 目 余 额	持 股 比 例 (%)	表 决 权 比 例 (%)	是 否 合 并 报 表	少 数 股 东 权 益	少 数 股 东 权 益 中 用 于 冲 减 少 数 股 东 损 益 的 金 额	从 母 公 司 所 有 者 权 益 冲 减 子 公 司 少 数 股 东 分 担 的 本 期 亏 损 超 过 少 数 股 东 在 该 子 公 司 期 初 所 有 者 权 益 中 所 享 有 份 额 后 的 余 额
江西昌 九农科 化工有 限公司	控 股 子 公 司	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	7,076.18		
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			

(五) 合并财务报表项目注释

1、货币资金

单位:元

项目	期末数	期初数
	人民币金额	人民币金额
现金:	43,474.02	67,549.16
人民币	43,474.02	67,549.16
银行存款:	36,008,619.42	60,330,069.01
人民币	36,008,619.42	60,330,069.01
其他货币资金:	0.00	1,244,234.30
人民币	0.00	1,244,234.30
合计	36,052,093.44	61,641,852.47

2、应收票据：

(1) 应收票据分类

单位：元 币种：人民币

种类	期末数	期初数
银行承兑汇票	80,111,872.46	84,785,903.35
合计	80,111,872.46	84,785,903.35

3、应收账款：

(1) 应收账款按种类披露：

单位：元 币种：人民币

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
按组合计提坏账准备的应收账款：								
组合 1(账龄分析法)	107,743,547.22	100.00	65,048,846.13	60.37	90,748,336.58	100.00	64,055,646.59	70.59
合计	107,743,547.22	/	65,048,846.13	/	90,748,336.58	/	64,055,646.59	/

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

单位：元 币种：人民币

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内						
其中：						
	40,676,063.27	37.75	2,033,803.17	25,879,610.03	28.52	1,293,980.51
1 年以内小计	40,676,063.27	37.75	2,033,803.17	25,879,610.03	28.52	1,293,980.51
1 至 2 年	2,506,704.67	2.33	225,603.43	816,820.55	0.90	73,513.85
2 至 3 年	643,591.52	0.60	77,230.97	613,613.68	0.68	73,633.64
3 至 4 年	1,200,267.90	1.11	480,107.16	715,411.81	0.79	286,164.72
4 至 5 年	808,030.76	0.75	323,212.30	657,544.40	0.72	263,017.76
5 年以上	61,908,889.10	57.46	61,908,889.10	62,065,336.11	68.39	62,065,336.11
合计	107,743,547.22	100.00	65,048,846.13	90,748,336.58	100.00	64,055,646.59

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

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

(3) 应收账款金额前五名单位情况

单位：元 币种：人民币

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例 (%)
四川光亚聚合物化工有限公司南昌分公司	客户	9,846,775.76	1 年以内	9.14
江西省农资公司	客户	8,851,067.36	5 年以上	8.21
江苏南天絮凝剂有限公司	客户	4,922,163.88	1 年以内	4.57
江西民星企业集团公司	客户	4,271,584.05	5 年以上	3.96
外供电 (汇总)	客户	4,034,174.58	主要为 2-3 年	3.74
合计	/	31,925,765.63	/	29.62

4、其他应收款：

(1) 其他应收款按种类披露：

单位：元 币种：人民币

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收账款	13,579,203.29	34.99	13,579,203.29	100.00	13,886,040.92	35.43	13,886,040.92	100.00
按组合计提坏账准备的其他应收账款：								
组合 1 (账龄分析法)	23,211,790.49	59.80	13,007,067.38	56.04	23,289,450.58	59.41	11,839,575.67	50.84
组合小计	23,211,790.49	59.80	13,007,067.38	56.04	23,289,450.58	59.41	11,839,575.67	50.84
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收账款	2,021,091.02	5.21	2,021,091.02	100.00	2,021,091.02	5.16	2,021,091.02	100.00
合计	38,812,084.80	/	28,607,361.69	/	39,196,582.52	/	27,746,707.61	/

单项金额重大并单项计提坏帐准备的其他应收账款

单位：元 币种：人民币

其他应收款内容	账面余额	坏账金额	计提比例(%)	理由
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	1,546,046.60	1,546,046.60	100.00	单项重大
合计	13,579,203.29	13,579,203.29	/	/

组合中，按账龄分析法计提坏帐准备的其他应收账款：

单位：元 币种：人民币

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
1年以内						
其中：						
	3,268,765.77	14.08	163,438.29	2,734,815.84	11.74	136,740.79
1年以内小计	3,268,765.77	14.08	163,438.29	2,734,815.84	11.74	136,740.79
1至2年	1,946,223.66	8.39	175,160.13	7,827,291.16	33.62	704,456.20
2至3年	5,704,419.49	24.58	684,530.34	812,328.39	3.49	97,479.41
3至4年	413,497.55	1.78	165,399.02	124,291.61	0.53	49,716.64
4至5年	100,574.04	0.43	40,229.62	1,565,901.59	6.72	626,360.64
5年以上	11,778,309.98	50.74	11,778,309.98	10,224,821.99	43.90	10,224,821.99
合计	23,211,790.49	100.00	13,007,067.38	23,289,450.58	100.00	11,839,575.67

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

单位：元 币种：人民币

单位名称	期末数		期初数	
	金额	计提坏账金额	金额	计提坏账金额
江西昌九化工集团有限公司	30,000.00	12,000.00	30,000.00	3,600.00
合计	30,000.00	12,000.00	30,000.00	3,600.00

(3) 其他应收款金额前五名单位情况

单位：元 币种：人民币

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占其他应收款总额的比例(%)
山西晋城蓝焰煤业股份有限公司运销分公司	非关联	9,033,156.69	1-2 年	23.27
北京联创科技有限公司	非关联	6,000,000.00	5 年以上	15.46
江西昌九金桥化工有限公司	联营公司	5,772,511.65	1 年以内 2,009.21 元, 1-2 年 264,956.04 元, 2-3 年 2,652,686.40 元, 5 年以上 2,200,000.00 元。	14.87
南昌大华塑料厂	非关联	3,000,000.00	5 年以上	7.73
南昌金桥化工有限公司	非关联	2,129,539.16	1 年以内 3720.87,1-2 年 125818.29,2-3 年 2000000	5.49
合计	/	25,935,207.50	/	66.82

(4) 应收关联方款项

单位：元 币种：人民币

单位名称	与本公司关系	金额	占其他应收账款总额的比例(%)
江西昌九金桥化工有限公司	联营公司	5,772,511.65	14.87
合计	/	5,772,511.65	14.87

5、预付款项：

(1) 预付款项按账龄列示

单位：元 币种：人民币

账龄	期末数		期初数	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	101,036,906.92	79.01	87,851,669.42	87.50
1 至 2 年	6,122,773.74	4.79	3,406,756.55	3.39
2 至 3 年	3,403,538.00	2.66	2,540,740.74	2.54
3 年以上	17,322,405.52	13.54	6,605,682.61	6.57
合计	127,885,624.18	100.00	100,404,849.32	100.00

1 年以上的预付款项主要系未结清的货款及工程款。

(2) 预付款项金额前五名单位情况

单位：元 币种：人民币

单位名称	与本公司关系	金额	时间	未结算原因
上海赛科石油化工有限责任公司	非关联单位	12,827,571.60	1 年以内	未及时结算
上海誉祖友国际贸易有限公司	非关联单位	11,700,000.00	1 年以内	未及时结算

中国石油化工股份有限公司化工销售华东分公司	非关联单位	11,343,576.96	1 年以内	未及时结算
如东广顺建筑有限公司	非关联单位	10,372,700.00	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	1-2 年	未及时结算
合计	/	52,243,848.56	/	/

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

6、存货：

(1) 存货分类

单位：元 币种：人民币

项目	期末数			期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	108,009,016.30	261,844.04	107,747,172.26	114,472,098.53	261,844.04	114,210,254.49
在产品	13,173,837.69		13,173,837.69	1,179,669.11		1,179,669.11
库存商品	12,867,500.40	344,040.63	12,523,459.77	8,221,616.98	344,040.63	7,877,576.35
周转材料	561,301.64		561,301.64			
合计	134,611,656.03	605,884.67	134,005,771.36	123,873,384.62	605,884.67	123,267,499.95

(2) 存货跌价准备

单位：元 币种：人民币

存货种类	期初账面余额	本期计提额	本期减少		期末账面余额
			转回	转销	
原材料	261,844.04				261,844.04
库存商品	344,040.63				344,040.63
合计	605,884.67				605,884.67

7、其他流动资产：

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
财产保险费	15,194.09	
报刊杂志费	1,410.00	
财务顾问费	4,180.80	
其它	2,676,815.74	60,638.10
合计	2,697,600.63	60,638.10

8、对合营企业投资和联营企业投资：

单位：元 币种：人民币

被投资单位名称	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	35	35					
江西昌九金桥化工有限公司	27.09	27.09	17,081,733.18	8,613,540.07	8,468,193.11	0	-962,723.12
南昌康平干冰科技有限公司	20	20	1,007,219.64	93,271.05	913,948.59	71,558.74	-85,972.95

9、长期股权投资：

(1) 长期股权投资情况

按权益法核算：

单位：元 币种：人民币

被投资单位	投资成本	期初余额	增减变动	期末余额	减值准备	在被投资单位持股比例	在被投资单位表决权比例
北大环化科技发展有限公司	10,500,000.00	10,877,865.71		10,877,865.71	10,877,865.71	35	35
江西昌九金桥化工有限公司	5,500,000.00	2,566,448.31	-260,836.31	2,305,612.00		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

10、固定资产：

(1) 固定资产情况

单位：元 币种：人民币

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
一、账面原值合计：	850,758,980.02	1,643,857.72	9,552,369.47	842,850,468.27
其中：房屋及建筑物	141,343,276.65	49,636.00		141,392,912.65
机器设备	337,804,129.24	722,313.59	8,743,919.47	329,782,523.36
运输工具	15,976,347.52			15,976,347.52
动力设备	27,812,644.86			27,812,644.86
传导设备	38,057,394.29	828,726.61	808,450.00	38,077,670.90
化工及专用设备	258,954,784.78			258,954,784.78

其他设备	30,652,402.68	43,181.52			30,695,584.20
办公室装修费	158,000.00				158,000.00
		本期	本期计提		
二、累计折旧合计：	434,479,380.95		20,487,255.11	8,791,535.92	446,175,100.14
其中：房屋及建筑物	52,711,860.03		2,286,123.05		54,997,983.08
机器设备	164,128,536.22		11,696,678.44	8,023,508.42	167,801,706.24
运输工具	9,285,056.64		396,367.19		9,681,423.83
动力设备	20,157,106.07		324,727.74		20,481,833.81
传导设备	14,772,820.65		671,206.31	768,027.50	14,675,999.46
化工及专用设备	151,573,143.81		4,556,486.42		156,129,630.23
其他设备	21,692,857.53		555,665.96		22,248,523.49
办公室装修费	158,000.00				158,000.00
三、固定资产账面净	416,279,599.07	/		/	396,675,368.13
其中：房屋及建筑物	88,631,416.62	/		/	86,394,929.57
机器设备	173,675,593.02	/		/	161,980,817.12
运输工具	6,691,290.88	/		/	6,294,923.69
动力设备	7,655,538.79	/		/	7,330,811.05
传导设备	23,284,573.64	/		/	23,401,671.44
化工及专用设备	107,381,640.97	/		/	102,825,154.55
其他设备	8,959,545.15	/		/	8,447,060.71
办公室装修费	0.00	/		/	0.00
四、减值准备合计	10,699,454.54	/		/	9,472,311.40
其中：房屋及建筑物	34,101.12	/		/	34,101.12
机器设备	7,696,465.88	/		/	6,471,183.04
运输工具	68,847.15	/		/	68,847.15
动力设备	516,346.09	/		/	516,346.09
传导设备	117,265.88	/		/	117,265.88
化工及专用设备	972,922.93	/		/	971,062.63
其他设备	1,293,505.49	/		/	1,293,505.49
办公室装修费	0.00	/		/	0.00
五、固定资产账面价	405,580,144.53	/		/	387,203,056.73
其中：房屋及建筑物	88,597,315.50	/		/	86,360,828.45
机器设备	165,979,127.14	/		/	155,509,634.08
运输工具	6,622,443.73	/		/	6,226,076.54
动力设备	7,139,192.70	/		/	6,814,464.96
传导设备	23,167,307.76	/		/	23,284,405.56
化工及专用设备	106,408,718.04	/		/	101,854,091.92
其他设备	7,666,039.66	/		/	7,153,555.22
办公室装修费	0.00	/		/	0.00

本期折旧额：20,487,255.11 元。

1、(1) 本期固定资产原值增加 1,643,857.72 元，为外部购入固定资产。本期固定资产原值减少 9,552,369.47 元，系控股子公司昌九农科处置闲置的固定资产 0.3 万吨丙烯酰胺装置。

(2) 本期累计折旧减少 8,791,535.92 元，系控股子公司昌九农科处置闲置的固定资产 0.3 万吨丙烯酰胺装置。

(3) 本期固定资产减值准备减少的原因：系控股子公司昌九农科处置闲置的固定资产 0.3 万吨丙烯酰胺装置而转回所致。

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。

11、 在建工程：

(1) 在建工程情况

单位：元 币种：人民币

项目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值
在建工程	31,823,390.40	1,919,247.86	29,904,142.54	5,504,706.11	1,919,247.86	3,585,458.25

(2) 重大在建工程项目变动情况

单位：元 币种：人民币

项目名称	期初数	本期增加	资金来源	期末数
丙烯酰胺生产线	688,986.40	25,862,180.83	自筹	26,551,167.23
4 万吨双氧水工程		435,250.00	自筹	435,250.00
聚丙工程	4,702,677.30		自筹	4,702,677.30
生活水厂至脱盐车站	113,042.41		自筹	113,042.41
液氩贮罐		21,253.46	自筹	21,253.46
合计	5,504,706.11	26,318,684.29	/	31,823,390.40

(3) 在建工程减值准备

单位：元 币种：人民币

项目	期初数	期末数
聚丙工程	1,919,247.86	1,919,247.86
合计	1,919,247.86	1,919,247.86

12、 工程物资：

单位：元 币种：人民币

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
工程物资	966,533.34			966,533.34
合计	966,533.34			966,533.34

13、 无形资产：

(1) 无形资产情况

单位：元 币种：人民币

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
一、账面原值合计	69,311,400.00			69,311,400.00
成本管理系统开发	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
二、累计摊销合计	12,575,612.50	714,052.50		13,289,665.00
成本管理系统开发	112,000.00	21,000.00		133,000.00
土地使用权	12,458,179.10	692,121.06		13,150,300.16
车位使用权	5,433.40	931.44		6,364.84
三、无形资产账面净值合计	56,735,787.50		714,052.50	56,021,735.00
成本管理系统开发	98,000.00		21,000.00	77,000.00
土地使用权	56,523,220.90		692,121.06	55,831,099.84
车位使用权	114,566.60		931.44	113,635.16
四、减值准备合计				
成本管理系统开发	0.00			0.00
土地使用权	0.00			0.00
车位使用权	0.00			0.00
五、无形资产账面价值合计	56,735,787.50		714,052.50	56,021,735.00
成本管理系统开发	98,000.00		21,000.00	77,000.00
土地使用权	56,523,220.90		692,121.06	55,831,099.84
车位使用权	114,566.60		931.44	113,635.16

本期摊销额：714,052.50 元。

14、商誉：

单位：元 币种：人民币

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	期末减值准备
江西昌九农科化工有限公司	7,094,490.08			7,094,490.08	
江西昌九青苑热电有限公司	718,056.40			718,056.40	
合计	7,812,546.48			7,812,546.48	

15、长期待摊费用：

单位：元 币种：人民币

项目	期初额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末额
钢瓶-投入	381,323.56	91,452.99	23,178.81		449,597.74
合计	381,323.56	91,452.99	23,178.81		449,597.74

16、递延所得税资产/递延所得税负债：

(一) 递延所得税资产和递延所得税负债不以抵销后的净额列示

(1) 已确认的递延所得税资产和递延所得税负债

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
递延所得税资产：		
资产减值准备	683,277.27	881,704.84
递延收益	658,928.55	658,928.55
小计	1,342,205.82	1,540,633.39

(2) 未确认递延所得税资产明细

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
可抵扣暂时性差异	119,391,926.22	117,172,941.47
可抵扣亏损	303,235,050.40	224,389,504.62
合计	422,626,976.62	341,562,446.09

17、资产减值准备明细：

单位：元 币种：人民币

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少		期末账面余额
			转回	转销	
一、坏账准备	91,802,354.20	1,853,853.62			93,656,207.82
二、存货跌价准备	605,884.67				605,884.67
三、可供出售金融资产减值准备					
四、持有至到期投资减值准备					
五、长期股权投资减值准备	10,877,865.71				10,877,865.71
六、投资性房地产减值准备					
七、固定资产减值准备	10,699,454.54			1,227,143.14	9,472,311.40
八、工程物资减值准备					
九、在建工程减值准备	1,919,247.86				1,919,247.86
十、生产性生物资产减值准备					
其中：成熟生产性生物资产减值准备					
十一、油气资产减值准备					
十二、无形资产减值准备					
十三、商誉减值准备					
十四、其他					
合计	115,904,806.98	1,853,853.62		1,227,143.14	116,531,517.46

18、短期借款：

(1) 短期借款分类

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
抵押借款	17,600,000.00	
保证借款	188,000,000.00	159,000,000.00
合计	205,600,000.00	159,000,000.00

(1) 抵押借款 1760 万元为本公司控股子公司江西昌九农科化工有限公司下属全资子公司江苏南天农科有限公司银行承兑汇票抵押借款。

(2) 保证借款中 1000 万元为本公司控股子公司江西昌九农科化工有限公司全资子公司江苏南天农科有限公司借款，由江西昌九农科化工有限公司提供担保。

(3) 保证借款中 2800 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。

(4) 保证借款中 8000 万元为本公司控股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。

(5) 保证借款中 7000 万元为本公司控股子公司江西昌九农科化工有限公司借款，由江西省畜产进出口有限公司提供担保。

19、应付票据：

单位：元 币种：人民币

种类	期末数	期初数
银行承兑汇票	0.00	2,488,468.60
合计		2,488,468.60

20、应付账款：

(1) 应付账款情况

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
1 年以内	50,784,811.63	46,004,696.99
1-2 年	33,414,410.99	19,973,528.85
2-3 年	5,328,030.98	14,637,542.18
3-4 年	8,343,245.49	3,042,781.08
4-5 年	2,745,124.10	3,750,587.06
5 年以上	2,246,643.37	888,772.15
合计	102,862,266.56	88,297,908.31

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

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

(3) 账龄超过 1 年的大额应付账款情况的说明

单位名称	金额	未结账原因	备注
江西昌昱实业公司	9,136,461.54	未及时付款	
江西煤炭多种经营实业公司	6,447,944.71	未及时付款	
湖南省星宇煤炭有限公司	2,796,300.82	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	

账龄超过一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。

21、预收账款：

(1) 预收账款情况

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
1 年以内	19,610,911.08	11,276,317.28
1-2 年	79,122.73	2,426,611.96
2-3 年	2,413,654.46	156,328.07
3-4 年	169,507.04	57,943.26
4-5 年	39,099.29	16,411.07
5 年以上	1,420,643.64	1,413,773.82
合计	23,732,938.24	15,347,385.46

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

(3) 账龄超过 1 年的大额预收账款情况的说明

单位名称	金额	未结账原因	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	

22、应付职工薪酬

单位：元 币种：人民币

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	24,282.90	27,249,283.46	27,249,256.36	24,310.00
二、职工福利费		1,161,202.71	972,324.17	188,878.54
三、社会保险费	1,898,995.46	9,952,559.80	8,817,295.38	3,034,259.88
医疗保险费	218,568.00	3,253,152.51	3,050,809.56	420,910.95
基本养老保险费	1,493,049.11	5,523,052.67	4,729,788.50	2,286,313.28
失业保险费	113,497.95	566,849.55	479,621.42	200,726.08
工伤保险费	47,397.56	420,305.08	388,994.76	78,707.88

生育保险费	26,482.84	189,199.99	168,081.14	47,601.69
四、住房公积金	4,627,587.00	2,103,079.10	2,387,351.26	4,343,314.84
五、辞退福利				
六、其他	21,389.60	281,383.65	281,383.65	21,389.60
七、工会经费和职工教育经费	562,843.80	499,030.23	521,690.32	540,183.71
合计	7,135,098.76	41,246,538.95	40,229,301.14	8,152,336.57

23、应交税费：

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
增值税	-32,717,055.01	-20,688,647.23
营业税	155,787.04	264,985.99
企业所得税	1,334,548.95	4,763,427.23
个人所得税	7,990.45	28,472.39
城市维护建设税	398,840.22	380,411.57
印花税	42,918.90	67,696.58
房产税	784,490.53	668,390.30
教育费附加	263,519.83	211,093.42
地方教育费附加	90,818.73	101,119.87
土地使用税	768,357.32	597,611.24
防洪基金	16,047.32	380,632.28
价格调节基金		177,342.28
合计	-28,853,735.72	-13,047,464.08

24、应付利息：

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
银行利息	150,464.08	884,055.55
专项应付款利息	505,570.62	463,570.62
合计	656,034.70	1,347,626.17

25、其他应付款：

(1) 其他应付款情况

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
1 年以内	103,483,024.03	301,118,903.18
1-2 年	304,290,453.00	53,502,773.65
2-3 年	3,714,877.92	2,960,545.36
3-4 年	2,935,953.18	1,780,412.06
4-5 年	1,874,522.60	1,063,261.66
5 年以上	2,414,014.85	1,461,122.56
合计	418,712,845.58	361,887,018.47

(2)本报告期其他应付款中应付持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位或关联方情况

单位：元 币种：人民币

单位名称	期末数	期初数
江西昌九化工集团有限公司	385,370,649.77	335,184,583.11
江西省石化集团公司	2,500,000.00	2,500,000.00
合计	387,870,649.77	337,684,583.11

(3) 账龄超过 1 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	3-4 年
南昌市鸿博物资有限公司	1,750,000.00	暂欠款	4-5 年

(4) 对于金额较大的其他应付款，应说明内容

单位名称	金额	性质或内容	备注
江西昌九化工集团有限公司	385,370,649.77	往来款	
江苏南天絮凝剂有限公司	21,399,535.68	往来款	
江西江氨化学工业有限公司	8,977,866.82	往来款	
星光精细化工（张家港）有限公司	7,388,338.74	往来款	
南通新广生化工有限公司	5,497,282.52	往来款	

26、其他流动负债

单位：元 币种：人民币

项目	期末账面余额	期初账面余额
营销费		60,000.00
水电气费	4,612,369.65	174,865.46
运输费	36,320.00	630,000.00
加工费	5,170.00	5,170.00
排污费	100,002.00	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
租赁费	126,042.00	
其他	26,726.73	42,730.25
合计	5,335,201.81	1,441,339.14

27、专项应付款：

单位：元 币种：人民币

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

根据江西省财政厅赣财库库（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。

28、其他非流动负债：

单位：元 币种：人民币

项目	期末账面余额	期初账面余额
化肥动力结构项目拨款	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	3,964,285.57
合成氨尿素系统优化项目	5,450,000.00	5,450,000.00
合计	28,019,285.57	28,019,285.57

2009 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 6000000.00 元，根据项目完工后拨款对应部分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。

29、股本：

单位：元 币种：人民币

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

30、资本公积：

单位：元 币种：人民币

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
资本溢价（股本溢价）	87,637,465.27			87,637,465.27
其他资本公积	12,582,869.86			12,582,869.86
合计	100,220,335.13			100,220,335.13

31、盈余公积：

单位：元 币种：人民币

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

32、未分配利润：

单位：元 币种：人民币

项目	金额	提取或分配比例（%）
调整前 上年末未分配利润	-216,848,284.15	/
调整后 年初未分配利润	-216,848,284.15	/
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-70,449,644.83	/
期末未分配利润	-287,297,928.98	/

33、营业收入和营业成本：

(1) 营业收入、营业成本

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	309,219,830.18	542,946,549.63
其他业务收入	9,433,855.52	11,657,904.78
营业成本	313,448,978.12	556,042,984.34

(2) 主营业务（分行业）

单位：元 币种：人民币

行业名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
工业	309,219,830.18	301,741,812.34	542,946,549.63	542,199,713.54
合计	309,219,830.18	301,741,812.34	542,946,549.63	542,199,713.54

(3) 主营业务（分产品）

单位：元 币种：人民币

产品名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
尿素			64,282,330.45	79,268,971.99
塑料管材	8,818,642.69	8,626,939.80	12,185,732.23	11,171,108.71
丙烯酰胺	298,274,230.16	291,459,508.14	436,345,882.12	379,079,124.95
粗甲醇			13,537,150.50	28,530,726.91
白炭黑			3,673,513.49	5,726,459.48
其他	2,126,957.33	1,655,364.40	12,921,940.84	38,423,321.50
合计	309,219,830.18	301,741,812.34	542,946,549.63	542,199,713.54

(4) 主营业务（分地区）

单位：元 币种：人民币

地区名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
江西南昌	204,828,963.25	203,132,170.71	379,915,081.10	400,677,365.97
江西九江	8,818,642.69	8,626,939.80	12,254,784.81	11,221,091.80
江苏	95,572,224.24	89,982,701.83	150,776,683.72	130,301,255.77
合计	309,219,830.18	301,741,812.34	542,946,549.63	542,199,713.54

(5) 公司前五名客户的营业收入情况

单位：元 币种：人民币

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例(%)
四川光亚聚合物化工有限公司南昌分公司	33,055,847.99	10.37
江苏南天絮凝剂有限公司	21,399,535.68	6.72
东莞市杭化哈利玛造纸有限公司	12,383,680.00	3.89
上海德维	11,160,700.00	3.50
星光精细化工(张家港)有限公司	7,388,338.74	2.32
合计	85,388,102.41	26.80

34、 营业税金及附加：

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计缴标准
营业税	7,200.00		5%
城市维护建设税	705,167.05	594,279.61	5%、7%
教育费附加	327,281.48	22,299.82	3%
地方教育费附加	218,186.64	435,829.72	2%
合计	1,257,835.17	1,052,409.15	/

35、 销售费用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
运输费	5,443,025.07	5,140,450.64
职工薪酬	1,857,468.18	1,621,589.61
营销费	261,554.39	287,481.76
差旅费	163,277.60	114,181.60
力资费	156,239.34	201,240.81
小车费	130,766.68	49,628.91
招待费	128,798.50	230,560.60
办公费	91,116.33	101,778.05
槽车费用	85,443.34	133,211.79
其他	230,197.99	247,723.23
合计	8,547,887.42	8,127,847.00

36、 管理费用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	14,763,866.04	14,025,769.80
技术开发费	3,521,147.08	3,141,334.57
折旧费	1,501,147.45	1,416,993.07
修理费	789,354.96	587,260.59
办公费	692,015.23	1,198,725.04

税金	669,382.13	755,961.73
差旅费	656,357.90	333,261.58
招待费	639,202.20	861,324.40
审计、年检、评估费	470,718.10	29,000.00
其他	3,020,490.85	5,098,285.04
合计	26,723,681.94	27,447,915.82

37、财务费用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	6,080,713.02	6,943,880.47
利息收入	-214,543.90	-196,483.91
银行手续费	165,387.14	229,723.70
融资顾问费		188,000.00
其他	11,962,295.55	9,324,250.27
合计	17,993,851.81	16,489,370.53

38、投资收益：

(1) 投资收益明细情况

单位：元 币种：人民币

	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-260,836.31	-280,689.70
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
合计	-260,836.31	-256,369.70

(2) 按权益法核算的长期股权投资收益

单位：元 币种：人民币

被投资单位	本期发生额	上期发生额	本期比上期增减变动的原因
江西昌九金桥化工有限公司	-260,836.31	-280,689.70	被投资单位本年亏损
合计	-260,836.31	-280,689.70	/

39、资产减值损失：

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失	1,853,853.62	-1,209,257.85
二、存货跌价损失		
三、可供出售金融资产减值损失		
四、持有至到期投资减值损失		
五、长期股权投资减值损失		
六、投资性房地产减值损失		
七、固定资产减值损失		
八、工程物资减值损失		
九、在建工程减值损失		

十、生产性生物资产减值损失		
十一、油气资产减值损失		
十二、无形资产减值损失		
十三、商誉减值损失		
十四、其他		
合计	1,853,853.62	-1,209,257.85

40、营业外收入：

(1) 营业外收入情况

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计	1,259,359.59	160,000.00	1,259,359.59
其中：固定资产处置利得	1,259,359.59	160,000.00	1,259,359.59
政府补助	225,000.00	10,976,000.00	225,000.00
其他		920,558.99	
合计	1,484,359.59	12,056,558.99	1,484,359.59

(2) 政府补助明细

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	说明
节能技术改造财政奖励资金	50,000.00	10,900,000.00	
政府奖励		76,000.00	
土地节约奖	100,000.00		
科技进步奖	30,000.00		
科技技术奖	35,000.00		
2010 年度工业奖励政策资金	10,000.00		
合计	225,000.00	10,976,000.00	/

41、营业外支出：

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计		6,018.00	
其中：固定资产处置损失		6,018.00	
罚款支出	16,000.71	465,871.29	16,000.71
防洪基金	200,620.63	563,201.28	200,620.63
价调基金	61,462.49	36,369.80	61,462.49
残疾人保障基金	38,191.42	38,674.04	38,191.42
停工损失	30,044,796.81	11,795,253.87	30,044,796.81
其他	3,584.49	-178,267.93	3,584.49
税收滞纳金	11,302.71		11,302.71
合计	30,375,959.26	12,727,120.35	30,375,959.26

42、所得税费用：

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税	150,679.61	5,205,842.74
递延所得税调整	186,899.13	-83,745.05
合计	337,578.74	5,122,097.69

43、基本每股收益和稀释每股收益的计算过程：

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 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 = $-70,449,644.83 \div 241,320,000.00 = -0.29$

稀释每股收益

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

其中，P 为归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润。公司在计算稀释每股收益时，已考虑所有稀释性潜在普通股的影响，直至稀释每股收益达到最小。

稀释每股收益 = $-70,449,644.83 \div 241,320,000.00 = -0.29$

44、现金流量表项目注释：

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元 币种：人民币

项目	金额
收到其他单位往来款	125,967,572.28
政府补助	225,000.00
银行利息收入	175,814.52
收回银行保证金	1,244,234.30
收取招投标保证金	3,405,012.47
其他	337,061.77
合计	131,354,695.34

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元 币种：人民币

项目	金额
支付其他单位往来款	90,240,056.82

销售费用	3,600,349.04
管理费用	6,003,390.74
营业外支出	345,020.21
银行手续费	150,419.55
支付投标保证金	936,720.52
其他	559,940.64
合计	101,835,897.52

45、现金流量表补充资料：

(1) 现金流量表补充资料

单位：元 币种：人民币

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	-80,662,417.10	-59,395,843.33
加：资产减值准备	1,853,853.62	-279,392.60
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	11,695,719.19	21,106,921.47
无形资产摊销	714,052.50	714,052.50
长期待摊费用摊销	479,268.48	861,664.01
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）	-1,259,359.59	
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		6,018.00
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	1,279,409.19	16,327,188.14
投资损失（收益以“-”号填列）	260,836.31	256,369.70
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	198,427.57	-99,573.87
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）	-10,738,271.41	-26,486,719.57
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	16,390,613.50	26,288,362.34
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	12,783,786.69	119,479,594.11
其他		8,998.00
经营活动产生的现金流量净额	-47,004,081.05	98,787,638.90
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	36,052,093.44	30,651,047.40
减：现金的期初余额	60,397,618.17	109,456,171.66
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-24,345,524.73	-78,805,124.26

(2) 现金和现金等价物的构成

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
一、现金	36,052,093.44	60,397,618.17
其中：库存现金	43,474.02	67,549.16
可随时用于支付的银行存款	36,008,619.42	60,330,069.01
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	36,052,093.44	60,397,618.17

(六) 关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

单位：元 币种：人民币

母公司名称	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例 (%)	母公司对本企业的表决权比例 (%)	本企业最终控制方	组织机构代码
江西省省属国有企业资产经营(控股)有限公司	国有独资公司	南昌市洪城路8号	周应华	国资经营	175,946,400.00	24.54	28.29		76336355-5
江西昌九化工集团有限公司	有限责任公司	南昌市北京东路98号	周应华	国资经营	316,770,000.00	25.68	25.68		15831152x

2012年6月29日,江西省省属国有企业资产经营(控股)有限公司减持本公司股份369万股,减持后,江西省省属国有企业资产经营(控股)有限公司持有本公司股份631万股,占本公司总股本的2.614%。

公司实际控制人:江西省国有资产监督管理委员会。

2、本企业的子公司情况

单位：元 币种：人民币

子公司全称	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	组织机构代码
九江锦兴贸易有限公司	有限责任公司	九江市	应启炎	商品流通	8,000,000.00	95	95	72776372x

江西昌九康平气体有限公司	有限责任公司	南昌市	管宁君	生产制造	5,000,000.00	40.19	40.19	763387821
江西昌九青苑热电有限公司	有限责任公司	南昌市	张浩	生产制造	60,000,000.00	100	100	769781010
新余市昌九新欣化工有限公司	有限责任公司	新余市		生产制造	5,000,000.00	96	96	772366029
江西昌九昌昱化工有限公司	有限责任公司	南昌市	戴宁	生产制造	60,000,000.00	50	50	794762428
南昌两江化工有限公司	有限责任公司	南昌市		商品流通	1,000,000.00	51	51	705578849
江西昌九农科化工有限公司	有限责任公司	南昌市	钟先平	生产制造	30,000,000.00	54.61	54.61	261788609
江苏南天农科化工有限公司	有限责任公司	如皋市	钟先平	生产制造	10,000,000.00	100	100	703769190
如东南天农科化工有限公司	有限责任公司	如东市	钟先平	生产制造	80,000,000.00	100	100	55804165-3

3、本企业的合营和联营企业的情况

单位:元 币种:人民币

被投资单位名称	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本	本企业持股比例(%)	本企业在被投资单位表决权比例(%)	组织机构代码
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	30,000,000.00	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	20,300,000.00	27.09	27.09	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	1,000,000.00	20	20	

单位:元 币种:人民币

被投资单位名称	期末资产总额	期末负债总额	期末净资产总额	本期营业收入总额	本期净利润
一、合营企业					
二、联营企业					
江西昌九金桥化工有限公司	17,081,733.18	8,613,540.07	8,468,193.11	0	-962,723.12
南昌康平干冰科技有限公司	1,007,219.64	93,271.05	913,948.59	71,558.74	-85,972.95

4、本企业的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系	组织机构代码
江西江氨化学工业有限公司	母公司的全资子公司	
九江化工厂	母公司的全资子公司	
江西赣北化工厂	母公司的全资子公司	

5、关联交易情况

出售商品/提供劳务情况表

单位:元 币种:人民币

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期发生额		上期发生额	
			金额	占同类交易金额的比例(%)	金额	占同类交易金额的比例(%)
江西江氨化学工业有限公司	销售水电汽等	协议价	1,086,203.59	0.4	1,084,212.85	0.2

(1) 关联担保情况

单位:元 币种:人民币

担保方	被担保方	担保金额	担保期限	是否履行完毕
江西省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年10月8日~2014年10月7日	否
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年10月31日~2014年10月30日	否
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年11月28日~2012年11月27日	否
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年12月27日~2012年12月26日	否
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	2012年2月29日~2015年2月28日	否
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	2012年4月11日~2015年2月15日	否
江西省畜产进出口有限公司	江西昌九农科化工有限公司	50,000,000.00	2012年4月28日~2015年4月27日	否

江西省畜产进出口有限公司	江西昌九农科化工有限公司	20,000,000.00	2012 年 4 月 28 日~ 2015 年 4 月 27 日	否
江西昌九农科化工有限公司	江苏南天农科化工有限公司	10,000,000.00	2012 年 3 月 22 日~ 2015 年 3 月 21 日	否
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	2012 年 4 月 1 日~ 2015 年 3 月 31 日	否

6、关联方应收应付款项

上市公司应收关联方款项:

单位:元 币种:人民币

项目名称	关联方	期末		期初	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款	江西昌九金桥化工有限公司	5,772,511.65		5,693,282.44	
其他应收款	江西昌九化工集团有限公司	30,000.00		30,000.00	

上市公司应付关联方款项:

单位:元 币种:人民币

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
其他应付款	江西江氨化学工业有限公司	8,977,866.82	6,283,234.46
其他应付款	江西昌九化工集团有限公司	385,370,649.77	335,184,583.11
其他应付款	江西省石化集团公司	2,500,000.00	2,500,000.00

(七) 股份支付:

无

(八) 或有事项:

无

(九) 承诺事项:

无

(十)其他重要事项:

2012 年 6 月 21 日,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)与赣州工业投资集团有限公司(赣州工投)签定了正式的股权转让合同,江西国控将其持有的公司控股股东江西昌九化工集团有限公司(以下简称昌九集团)85.4%的股权转让给赣州工投,江西省人民政府于 2012 年 7 月 18 日批复同意了股权转让合同。本次控股股东股权转让事项还需报经国务院国有资产监督管理委员会批准,目前处在报请国务院国有资产监督管理委员会批复过程中。本次股权转让完成后,赣州工投将持有昌九集团 85.4%股权,并通过昌九集团持有本公司 6198 万股(占本公司总股本的 25.68%),成为本公司的间接控股股东,赣州市国资委将成为公司的实际控制人。

(十一) 母公司财务报表主要项目注释

1、 应收账款：

(1) 应收账款按种类披露：

单位：元 币种：人民币

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
按组合计提坏账准备的应收账款：								
组合 1（账龄分析法）	71,144,072.23	100	62,352,758.24	87.64	73,032,614.92	100.00	61,935,055.32	84.80
组合小计	71,144,072.23	100	62,352,758.24	87.64	73,032,614.92	100.00	61,935,055.32	84.80
合计	71,144,072.23	/	62,352,758.24	/	73,032,614.92	/	61,935,055.32	/

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

单位：元 币种：人民币

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
1 年以内						
其中：						
	5,782,984.53	8.13	289,149.23	10,009,210.12	13.70	500,460.51
1 年以内小计	5,782,984.53	8.13	289,149.23	10,009,210.12	13.70	500,460.51
1 至 2 年	2,439,395.08	3.43	219,545.56	664,281.26	0.91	59,785.31
2 至 3 年	628,382.32	0.88	75,405.87	449,730.53	0.61	53,967.66
3 至 4 年	713,881.50	1.00	285,552.60	333,694.21	0.46	133,477.68
4 至 5 年	160,539.70	0.23	64,215.88	647,224.40	0.89	258,889.76
5 年以上	61,418,889.10	86.33	61,418,889.10	60,928,474.40	83.43	60,928,474.40
合计	71,144,072.23	100.00	62,352,758.24	73,032,614.92	100.00	61,935,055.32

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

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

(3) 应收账款金额前五名单位情况

单位：元 币种：人民币

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例(%)

江西省农资公司	客户	8,851,067.36	5年以上	12.44
江西民星企业集团公司	客户	4,271,584.05	5年以上	6.00
外供电(汇总)	客户	4,034,174.58	主要为2-3年	5.67
抚州地区农资公司	客户	2,921,617.73	5年以上	4.11
广东利德龙科技公司	客户	2,427,174.73	5年以上	3.41
合计	/	22,505,618.45	/	31.63

2、其他应收款：

(1) 其他应收款按种类披露：

单位：元 币种：人民币

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收账款	12,033,156.69	21.86	12,033,156.69	100.00	12,033,156.69	22.98	12,033,156.69	100.00
按组合计提坏账准备的其他应收账款：								
组合1(账龄分析法)	40,989,808.09	74.47	15,126,804.06	36.90	38,308,708.57	73.16	12,466,178.15	32.54
组合小计	40,989,808.09	74.47	15,126,804.06	36.90	38,308,708.57	73.16	12,466,178.15	32.54
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收账款	2,021,091.02	3.67	2,021,091.02	100.00	2,021,091.02	3.86	2,021,091.02	100.00
合计	55,044,055.80	/	29,181,051.77	/	52,362,956.28	/	26,520,425.86	/

单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收账款

单位：元 币种：人民币

其他应收款内容	账面余额	坏账金额	计提比例(%)	理由
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
合计	12,033,156.69	12,033,156.69	/	/

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收账款：

单位：元 币种：人民币

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
1年以内						
其中:						
	3,792,127.83	9.25	189,606.40	14,899,326.30	38.89	744,966.31
1年以内小计	3,792,127.83	9.25	189,606.40	14,899,326.30	38.89	744,966.31
1至2年	14,294,406.34	34.87	1,286,496.57	9,024,358.61	23.56	812,192.27
2至3年	8,548,327.83	20.86	1,025,799.34	2,819,900.90	7.36	338,388.11
3至4年	2,800,800.90	6.83	1,120,320.36	93,583.91	0.25	37,433.56
4至5年	82,606.34	0.20	33,042.54	1,563,901.59	4.08	625,560.64
5年以上	11,471,538.85	27.99	11,471,538.85	9,907,637.26	25.86	9,907,637.26
合计	40,989,808.09	100.00	15,126,804.06	38,308,708.57	100.00	12,466,178.15

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

单位: 元 币种: 人民币

单位名称	期末数		期初数	
	金额	计提坏帐金额	金额	计提坏帐金额
江西昌九化工集团有限公司	30,000.00	12,000.00	30,000.00	3,600.00
合计	30,000.00	12,000.00	30,000.00	3,600.00

(3) 其他应收账款金额前五名单位情况

单位: 元 币种: 人民币

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占其他应收账款总额的比例(%)
江西昌九青苑热电责任有限公司	全资子公司	12,779,319.97	1-2年	23.22
山西晋城蓝焰煤业股份有限公司运销分公司	非关联	9,033,156.69	1-2年	16.41
江西昌九昌昱化工有限公司	控股子公司	8,081,486.69	1年以内 269,962.63元, 1-2年 2,026,398.77元, 2-3年 3,349,908.34元, 3-4年 2,435,216.95元;	14.68
北京联创科技有限公司	非关联	6,000,000.00	5年以上	10.90
江西昌九金桥化工有限公司	联营公司	5,772,511.65	1年以内 2,009.21元, 1-2年 264,956.04元, 2-3年 2,652,686.40元, 5年以上 2,200,000.00元。	10.49
合计	/	41,666,475.00	/	75.70

(4) 其他应收关联方款项情况

单位: 元 币种: 人民币

单位名称	与本公司关系	金额	占其他应收账款总额的比例(%)
江西昌九青苑热电责任有限公司	子公司	12,779,319.97	23.22
江西昌九昌昱化工有限公司	子公司	8,081,486.69	14.68
江西康平气体有限公司	子公司	389,961.06	0.71
江西昌九金桥化工有限公司	联营公司	5,772,511.65	10.49
合计	/	27,023,279.37	49.10

3、长期股权投资

按成本法核算

单位：元 币种：人民币

被投资单位	投资成本	期初余额	增减变动	期末余额	减值准备	本期计提减值准备	在被投资单位持股比例(%)	在被投资单位表决权比例(%)
江西昌九农科化工有限公司	19,352,865.40	43,585,325.40		43,585,325.40			54.61	54.61
九江锦兴贸易有限公司	7,600,000.00	7,600,000.00		7,600,000.00			95.00	95.00
江西昌九康平气体有限公司	2,009,400.00	2,009,400.00		2,009,400.00			40.19	40.19
江西昌九青苑热电有限公司	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	30,000,000.00	30,000,000.00		30,000,000.00			50.00	50.00

按权益法核算

单位：元 币种：人民币

被投资单位	投资成本	期初余额	增减变动	期末余额	减值准备	本期计提减值准备	现金红利	在被投资单位持股比例(%)	在被投资单位表决权比例(%)
北大环化科技发展有限公司	10,500,000.00	10,877,865.71		10,877,865.71	10,877,865.71			35.00	35.00
江西昌九金桥化工有限公司	5,500,000.00	2,566,448.31	-260,836.31	2,305,612.00				27.09	27.09

4、营业收入和营业成本：

(1) 营业收入、营业成本

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	8,818,642.69	105,070,616.08
其他业务收入	12,848,543.37	27,530,156.88
营业成本	23,950,545.61	184,621,792.85

(2) 主营业务（分行业）

单位：元 币种：人民币

行业名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
工业	8,818,642.69	8,626,939.80	105,070,616.08	154,545,650.83
合计	8,818,642.69	8,626,939.80	105,070,616.08	154,545,650.83

(3) 主营业务（分产品）

单位：元 币种：人民币

产品名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
尿素			64,282,330.45	79,268,971.99
塑料管材	8,818,642.69	8,626,939.80	12,185,732.23	11,171,108.71
粗甲醇			13,537,150.50	28,530,726.91
白炭黑			3,673,513.49	5,726,459.48
其他			11,391,889.41	29,848,383.74
合计	8,818,642.69	8,626,939.80	105,070,616.08	154,545,650.83

(4) 主营业务（分地区）

单位：元 币种：人民币

地区名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
江西南昌			92,815,831.27	143,324,559.03
江西九江	8,818,642.69	8,626,939.80	12,254,784.81	11,221,091.80
合计	8,818,642.69	8,626,939.80	105,070,616.08	154,545,650.83

(5) 公司前五名客户的营业收入情况

单位：元 币种：人民币

客户名称	营业收入总额	占公司全部营业收入的比例（%）
江西昌九农科化工有限公司	7,232,724.68	33.38
武汉凯达	2,483,266.80	11.46
江西江氨化学工业有限公司	1,270,858.20	5.87
陈贵洋	883,960.30	4.08
沈圭玲	660,813.90	3.05
合计	12,531,623.88	57.84

5、投资收益：

(1) 投资收益明细

单位：元 币种：人民币

	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益		6,000,000.00
权益法核算的长期股权投资收益	-260,836.31	-280,689.70
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
合计	-260,836.31	5,743,630.30

(2) 按成本法核算的长期股权投资收益

单位：元 币种：人民币

被投资单位	本期发生额	上期发生额	本期比上期增减变动的原因
江西昌九农科化工有限公司	0.00	6,000,000.00	
合计	0.00	6,000,000.00	/

(3) 按权益法核算的长期股权投资收益

单位：元 币种：人民币

被投资单位	本期发生额	上期发生额	本期比上期增减变动的原因
江西昌九金桥化工有限公司	-260,836.31	-280,689.70	被投资单位本期亏损
合计	-260,836.31	-280,689.70	/

6、现金流量表补充资料：

单位：元 币种：人民币

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	-53,077,283.36	-69,242,802.36
加：资产减值准备	3,078,328.83	-254,290.48
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	9,581,557.80	9,889,853.71
无形资产摊销	693,052.50	693,052.50
长期待摊费用摊销		48,285.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）		
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）		
财务费用（收益以“-”号填列）	949,589.27	13,345,511.75
投资损失（收益以“-”号填列）	260,836.31	-5,743,630.30
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）		
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）	284,442.20	-12,884,942.57
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-15,135,035.56	54,632,045.13
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	65,825,919.62	178,394,459.39
其他		8,998.00
经营活动产生的现金流量净额	12,461,407.61	168,886,539.77
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	4,179,439.87	2,089,364.32
减: 现金的期初余额	3,388,476.28	36,408,012.44
加: 现金等价物的期末余额		
减: 现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	790,963.59	-34,318,648.12

(十二) 补充资料

1、 当期非经常性损益明细表

单位: 元 币种: 人民币

项目	金额
非流动资产处置损益	1,259,359.59
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	225,000.00
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	210,606.67
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-30,375,959.26
所得税影响额	-179,314.06
少数股东权益影响额 (税后)	1,183,720.41
合计	-27,676,586.65

2、 净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率 (%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	-68.66	-0.29	-0.29
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-41.69	-0.177	-0.177

八、 备查文件目录

- 1、 载有法定代表人签名的半年度报告文本
- 2、 载有公司法定代表人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的会计报表
- 3、 报告期内在《中国证券报》、《上海证券报》上公开披露的所有公司文件的正本及公告原稿

董事长: 周应华

江西昌九生物化工股份有限公司

2012 年 8 月 28 日