

江西昌九生物化工股份有限公司

600228

2013 年半年度报告



ChangJiu
Biochemical Industry

昌九生化

重要提示

一、 本公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证半年度报告内容的真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并承担个别和连带的法律责任。

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、 公司负责人姚伟彪、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）江平声明：保证本半年度报告中财务报告的真实、准确、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

目录

第一节 释义	3
第二节 公司简介	4
第三节 会计数据和财务指标摘要	5
第四节 董事会报告	6
第五节 重要事项	9
第六节 股份变动及股东情况	12
第七节 董事、监事、高级管理人员情况	15
第八节 财务报告（未经审计）	16
第九节 备查文件目录	82

第一节 释义

一、 释义

在本报告书中，除非文义另有所指，下列词语具有如下含义：

常用词语释义		
公司、本公司、昌九生化	指	江西昌九生物化工股份有限公司
董事会	指	昌九生化董事会
监事会	指	昌九生化监事会
股东大会	指	昌九生化股东大会
江西国控	指	江西省省属国有企业资产经营（控股）有限公司
赣州中院	指	江西省赣州市中级人民法院
赣州工投	指	赣州工业投资集团有限公司
昌九集团、控股股东	指	江西昌九化工集团有限公司
昌九农科	指	江西昌九农科化工有限公司
昌九青苑	指	江西昌九青苑热电有限责任公司
昌九昌昱	指	江西昌九昌昱化工有限公司
昌九化肥	指	江西昌九化肥有限公司
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
《公司章程》	指	《江西昌九生物化工股份有限公司公司章程》
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
报告期	指	2013 年 1-6 月
元、万元、亿元	指	人民币元、人民币万元、人民币亿元

第二节 公司简介

一、 公司信息

公司的中文名称	江西昌九生物化工股份有限公司
公司的中文名称简称	昌九生化
公司的外文名称	JiangXi ChangJiu Biochemical Industry Co.,Ltd
公司的外文名称缩写	CJBJ
公司的法定代表人	姚伟彪

二、 联系人和联系方式

	董事会秘书
姓名	张 浩
联系地址	江西省南昌市青山湖区尤氨路
电话	0791-88504560、88504386
传真	0791-88504797
电子信箱	cjsh600228@sina.com

三、 基本情况变更简介

公司注册地址	江西省南昌市青山湖区尤氨路
公司注册地址的邮政编码	330012
公司办公地址	江西省南昌市青山湖区尤氨路
公司办公地址的邮政编码	330012
公司网址	http://www.600228.net
电子信箱	jxcjgf@nc.jx.cn

四、 信息披露及备置地点变更情况简介

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	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	昌九生化	600228	*ST 昌九

六、 公司报告期内的注册变更情况

公司报告期内注册情况未变更。

第三节 会计数据和财务指标摘要

一、 公司主要会计数据和财务指标

(一) 主要会计数据

单位：元 币种：人民币

主要会计数据	本报告期(1-6月)	上年同期	本报告期比上年同期增减(%)
营业收入	374,588,779.88	318,653,685.70	17.55
归属于上市公司股东的净利润	-40,883,893.30	-70,449,644.83	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	-26,318,706.80	-42,773,058.18	不适用
经营活动产生的现金流量净额	-36,242,101.23	-47,004,081.05	不适用
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年 度末增减(%)
归属于上市公司股东的净资产	-15,010,211.63	24,835,320.42	-160.44
总资产	816,314,637.70	854,009,432.98	-4.41

(二) 主要财务指标

主要财务指标	本报告期(1-6月)	上年同期	本报告期比上年同期增减(%)
基本每股收益(元/股)	-0.17	-0.29	不适用
稀释每股收益(元/股)	-0.17	-0.29	不适用
扣除非经常性损益后的基本每股收益(元/股)	-0.109	-0.177	不适用
加权平均净资产收益率(%)	-930.58	-68.66	不适用
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率(%)	-599.05	-41.69	不适用

二、 非经常性损益项目和金额

单位：元 币种：人民币

非经常性损益项目	金额
非流动资产处置损益	824.42
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	116,366.67
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	430,575.10
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-16,482,291.17
少数股东权益影响额	1,367,299.43
所得税影响额	2,039.05
合计	-14,565,186.50

第四节 董事会报告

一、 董事会关于公司报告期内经营情况的讨论与分析

2013 年上半年，公司生产经营形势与复工投产情况艰难，昌九青苑、昌九昌昱等绝大部分子公司继续停产；虽然江苏如东年产 3 万吨丙烯酰胺项目报告期内实现销售收入 11,895 万元，但受整体经济运行放缓，行业竞争加剧等因素影响，正常生产经营的昌九农科仍处于亏损状态；由于战略投资者退出，同时，安全生产许可证迟迟得不到批复，造成昌九化肥复工投产项目停滞。

报告期内，昌九集团企业改制涉及昌九生化国有职工身份置换的工作已基本完成，企业管理人员及生产人员大幅精减与分流，管理费用及生产成本大幅降低。

2013 年 1—6 月份，公司实现营业收入 37,458.88 万元，较上年同期 31,865.37 万元，增加 5,593.51 万元；实现营业利润-2,812.18 万元，较上年同期-5,143.32 万元，减亏 2,331.14 万元；实现归属于上市公司股东的净利润-4,088.39 万元，较上年同期归属于上市公司股东的净利润-7,044.96 万元，减亏 2,956.57 万元。

(一) 主营业务分析

1、 财务报表相关科目变动分析表

单位：元 币种：人民币

科目	本期数	上年同期数	变动比例 (%)
营业收入	374,588,779.88	318,653,685.70	17.55
营业成本	350,088,120.18	313,448,978.12	11.69
销售费用	10,875,514.44	8,547,887.42	27.23
管理费用	21,244,234.94	26,723,681.94	-20.50
财务费用	18,051,008.42	17,993,851.81	0.32
经营活动产生的现金流量净额	-36,242,101.23	-47,004,081.05	
投资活动产生的现金流量净额	-2,112,478.60	-20,055,138.59	
筹资活动产生的现金流量净额	-10,753,028.92	42,713,694.91	-125.17
研发支出	3,190,816.22	3,521,147.08	-9.38

营业收入变动原因说明：主要原因系控股子公司昌九农科如东项目试生产，产品销量增加所致。

营业成本变动原因说明：主要原因系控股子公司昌九农科如东项目试生产，产品生产成本增加所致。

销售费用变动原因说明：主要系控股子公司昌九农科销量上升，运输成本增加所致。

管理费用变动原因说明：主要原因系本公司企业改制，管理人员分流，人工成本减少所致。

财务费用变动原因说明：主要原因系本公司控股子公司昌九农科银行借款增加所致。

经营活动产生的现金流量净额变动原因说明：报告期内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 82.21%，较上年同期的 71.28% 增加 10.93%；经营活动产生的现金流入、流出同比减少主要系报告期本公司向母公司昌九集团、江西国控公司往来款减少所致。

投资活动产生的现金流量净额变动原因说明：主要原因系本期投入项目工程款较上期减少 1872 万元所致。

筹资活动产生的现金流量净额变动原因说明：主要原因系本公司归还的到期银行借款较上年同期增加所致。

2、 其它

(1) 经营计划进展说明

2013 年上半年，昌九化肥复工投产项目停滞，受此影响，昌九青苑、昌九昌昱等绝大部分子公司继续停产。因受整体经济运行放缓，市场竞争加剧等因素影响，造成昌九农科亏损。

(二) 行业、产品或地区经营情况分析

1、 主营业务分行业、分产品情况

单位:元 币种:人民币

主营业务分行业情况						
分行业	营业收入	营业成本	毛利率 (%)	营业收入 比上年增 减(%)	营业成本 比上年增 减(%)	毛利率比 上年增减 (%)
工 业	364,791,344.51	341,929,145.32	6.27	17.97	13.32	增加 3.85 个百分点
主营业务分产品情况						
分产品	营业收入	营业成本	毛利率 (%)	营业收入 比上年增 减(%)	营业成本 比上年增 减(%)	毛利率比 上年增减 (%)
塑料管材	5,544,211.45	5,780,234.96	-4.26	-37.13	-33.00	减少 6.43 个百分点
丙烯酰胺	356,939,386.20	334,089,876.83	6.40	19.67	14.63	增加 4.12 个百分点
其他	2,307,746.86	2,059,033.53	10.78	8.50	24.39	减少 11.39 个百分点

1、塑料管材产品营业收入较上年同期减少 37.13%，毛利率同比减少 6.43 个百分点，主要原因系受市场低迷、行业竞争加剧等影响，产品销量及价格均下降所致。

2、丙烯酰胺产品营业收入较上年同期增加 19.67%，毛利率同比增加 4.12 个百分点，主要原因系控股子公司昌九农科如东项目试投入生产，销量增加所致。

2、 主营业务分地区情况

单位:元 币种:人民币

地区	营业收入	营业收入比上年增减 (%)
北方	124,953,611.83	58.13
南方	239,837,732.68	4.19
合计	364,791,344.51	17.97

报告期内，主营业务收入较上年同期增加 17.97%，主要原因系公司控股子公司昌九农科如东项目 2012 年 9 月开始试投入生产，主营产品丙烯酰胺收入较上年同期增加 7256 万元。

(三) 核心竞争力分析

公司主要控股子公司江西昌九农科化工有限公司微生物法丙烯酰胺晶体生产工艺技术成熟先进，并取得多项专利，目前生产能力 6.5 万吨/年，产能规模全国领先，江苏如东新增装置目前处于试生产阶段。昌九农科坚持规模发展道路，依托技术创新，降低生产成本，提高产品质量，扩大市场份额，扭亏为盈，多创效益，成为国内乃至世界丙烯酰胺行业的风向标。

(四) 投资状况分析

1、 非金融类公司委托理财及衍生品投资的情况

(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。

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、 主要子公司、参股公司分析

(1)江西昌九农科化工有限公司

公司主营业务为：丙烯酰胺生产、销售；注册资本 3,000 万元。2013 年 6 月 30 日资产总额 41,053 万元，净资产 15,482 万元，净利润-345 万元。

(2)江西昌九青苑热电有限公司

公司主营业务为：国内贸易；注册资本 6,000 万元。2013 年 6 月 30 日资产总额 4,983 万元，净资产 2,054 万元，净利润-464 万元。

(3)江西昌九昌昱化工有限公司

公司主营业务为：双氧水生产、销售；注册资本 6,000 万元。2013 年 6 月 30 日资产总额 4,144 万元，净资产 1,701 万元，净利润-346 万元。

(4)江西昌九康平气体有限公司

公司主营业务为：二氧化碳、氧气、氮气等气体生产、销售；注册资本 500 万元。2013 年 6 月 30 日资产总额 598 万元，净资产 356 万元，净利润-5 万元。

4、 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	本报告期投入金额	累计实际投入金额	项目收益情况
控股子公司昌九农科江苏如东年产 3 万吨丙烯酰胺项目	8,190	报告期处于试生产阶段		8,190	报告期内，该项目实现销售收入 11895 万元，实现利润-81 万元。
合计	8,190	/		8,190	/

二、 利润分配或资本公积金转增预案

(一) 报告期实施的利润分配方案的执行或调整情况

报告期内公司没有实施利润分配。

三、 其他披露事项

(一) 董事会、监事会对会计师事务所“非标准审计报告”的说明

√ 不适用

第五节 重要事项

一、 重大诉讼、仲裁和媒体普遍质疑的事项

(一) 诉讼、仲裁或媒体普遍质疑事项已在临时公告披露且无后续进展的

事项概述及类型	查询索引
<p>2013年7月6日,受赣州中院委托,江西省银海拍卖有限公司对公司控股股东昌九集团持有的价值35200万元及相关税收和费用的"昌九生化"股票进行了公开拍卖,成交1800万股。详见公司临时公告(公告编号:2013-018)</p> <p>随后《每日经济新闻》刊登了《昌九生化6亿股权仅卖3.5亿元 潜藏国资流失迷局》和《21世纪经济报道》刊登了《昌九生化股权拍卖被指"演戏" 董事长现场提异议遭法院否决》等媒体报道,对此次昌九集团持有的昌九生化股票被司法拍卖的相关事项提出了质疑。对于媒体的普遍质疑,2013年7月20日,公司发布了《江西昌九生物化工股份有限公司关于控股股东股权司法拍卖的相关事项说明》。</p>	相关情况详见公司临时公告(公告编号:2013-024)

二、 破产重整相关事项

本报告期内公司无破产重整相关事项。

三、 资产交易、企业合并事项

√ 不适用

四、 公司股权激励情况及其影响

√ 不适用

五、 重大关联交易

(一) 与日常经营相关的关联交易

1、 临时公告未披露的事项

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
江西江化化工有限公司	母公司的全资子公司	水电等其他公用事业(销售)	销售水电	协议价		1,095,510.80	0.2925	转账		

江西江化工业有限公司	西氨学业有限公司	母公司的全资子公司	提供劳务	提供工程劳务	协议价		7,350.00	0.0020	转账			
江西昌九金化工有限公司	西九桥化工有限公司	联营公司	水电气等其他公用事业费(销售)	销售水电汽等	协议价		1,680.00	0.0004	转账			
合计						/	/	1,104,540.80	0.2949	/	/	/

六、重大合同及其履行情况

(一) 托管、承包、租赁事项

√ 不适用

(二) 担保情况

单位:元 币种:人民币

公司对子公司的担保情况	
报告期内对子公司担保发生额合计	70,000,000.00
报告期末对子公司担保余额合计 (B)	90,000,000.00
公司担保总额情况 (包括对子公司的担保)	
担保总额 (A+B)	90,000,000.00
其中:	
担保总额超过净资产 50%部分的金额 (E)	90,000,000.00
上述三项担保金额合计 (C+D+E)	90,000,000.00

报告期内,控股子公司昌九农科短期借款 7000 万元由江西省畜产进出口有限公司和本公司共同担保,承担连带责任,昌九农科对该担保提供反担保。

(三) 其他重大合同或交易

本报告期公司无其他重大合同或交易。

七、承诺事项履行情况

√ 不适用

八、上市公司及其董事、监事、高级管理人员、持有 5%以上股份的股东、实际控制人、收购人处罚及整改情况

本报告期公司及其董事、监事、高级管理人员、持有 5%以上股份的股东、实际控制人、收购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。

九、公司治理情况

报告期内,公司严格按照《公司法》、《证券法》、《上市公司治理准则》、《上海证券交易所股票

上市规则》等法律法规的要求，不断完善公司法人治理结构，加强信息披露工作，规范公司运作。公司治理状况与《上市公司治理准则》的要求不存在差异，具体情况如下：

(1) 股东与股东大会：公司能够根据《公司法》、《公司章程》、《股东大会议事规则》的要求召开股东大会，股东大会的会议提案、议事程序、会议表决严格按照相关规定要求执行，在审议有关关联交易的议案时，关联股东回避表决，确保关联交易公平合理。股东大会决议符合法律法规的规定和全体股东特别是中小股东的合法权益。

(2) 董事与董事会：公司各位董事能够依据《公司董事会议事规则》等制度，认真出席董事会会议，每位独立董事均严格遵守该制度，并能认真负责、勤勉诚信地履行各自的职责。公司于 2013 年 3 月 22 日召开第五届第十三次董事会审议通过了《江西昌九生物化工股份有限公司子公司股权管理内控制度》。

(3) 监事与监事会：公司监事会严格执行《公司法》《公司章程》的有关规定，人数和人员构成符合法律、法规的要求，能够依据《公司监事会议事规则》等制度，认真履行自己的职责，对公司财务以及董事和高级管理人员履行职责的合法性、合规性进行监督。

(4) 控股股东与上市公司的关系：公司与控股股东在人员、资产、财务、组织机构和经营业务相互独立。公司建立了防止控股股东及其关联企业占用上市公司资金、侵害上市公司利益的长效机制，未发生大股东占用上市公司资金和资产的情况。

(5) 关于信息披露与透明度：公司严格按照《证券法》、《上海证券交易所股票上市规则》、《公司章程》、《信息披露管理办法》的相关规定真实、准确、完整、及时的履行信息披露义务，公司通过《中国证券报》、《上海证券报》、上海证券交易所网站等披露有关信息，并做好信息披露前的保密工作，保证公司信息披露的公开、公平、公正，积极维护公司和投资者，尤其是中小股东的合法权益。

十、其他重大事项的说明

(一) 其他

1、2013 年 4 月 22 日，江西昌九化肥有限公司完成工商登记注册手续，并取得南昌市工商行政管理局核准颁发的《企业法人营业执照》。相关情况详见公司临时公告（公告编号：2013-012）

2、2013 年 6 月 25 日，公司收到昌九集团转来的江西省银海拍卖有限公司（以下简称“银海拍卖”）的通知：受赣州中院委托，银海拍卖定于 2013 年 7 月 6 日上午 10:00 整在江西省赣州市中级人民法院第一审判庭公开拍卖昌九集团持有的价值 35200 万元及相关税收和费用的“昌九生化”股票；2013 年 7 月 8 日，公司收到江西省赣州市中级人民法院函件（2013）赣中执字第 82-1 号：受江西省赣州市中级人民法院委托，江西省银海拍卖有限公司 2013 年 7 月 6 日对公司控股股东昌九集团持有的价值 35200 万元及相关税收和费用的“昌九生化”股票进行了公开拍卖，拍卖成交的 1800 万股，占公司总股本的 7.459%，2013 年 7 月 10 日过户完成后，昌九集团仍持有本公司股份 4398 万股，占公司总股本的 18.225%。相关情况详见公司临时公告（公告编号：2013-016、2013-018、2013-020）

3、经 2012 年 12 月 20 日公司第五届董事会第十二次会议审议通过的《关于与战略投资者签订合作投资经营协议的议案》，公司以经评估的合成氨生产线的固定资产出资 5000 万元，郑西欧、黄晓榕、赣州鸿昱化工有限公司等战略投资者以现金出资，共同投资设立江西昌九化肥有限公司（以下简称“昌九化肥”），注册资本 10000 万元，公司占 50% 的股权。在各方首期出资到位后，2013 年 4 月 22 日，昌九化肥完成工商登记注册手续，并取得南昌市工商行政管理局核准颁发的《企业法人营业执照》，实收资本 2000 万元，其中公司以合成氨生产线的部分固定资产出资 1000 万元。

虽然做了大量的工作，但是至今昌九化肥恢复生产的安全生产许可证迟迟得不到批复，导致恢复生产难以向前推进，战略投资者担心投入的资金无法收回，后期的注资迟迟没有进行，在这种情况下投资战略者已正式提出退出昌九化肥。由于战略投资者退出，同时，安全生产许可证迟迟得不到批复，已造成昌九化肥运作停滞，不能实现恢复生产经营之目的，2013 年 8 月 21 日，昌九化肥股东会形成决议，各方股东一致同意对昌九化肥清算解散，2013 年 8 月 23 日公司第五届董事会第十七次会议审议通过《江西昌九生物化工股份有限公司关于子公司清算解散的议案》，同意对昌九化肥进行清算解散。该议案需提交公司股东大会审议批准。相关情况详见公司临时公告（公告编号：2013-029）

第六节 股份变动及股东情况

一、股本变动情况

(一) 股份变动情况表

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、股份变动情况说明

报告期内，公司股份总数及股本结构未发生变化。2013年7月6日，公司控股股东昌九集团持有的本公司股权被司法拍卖成交1800万股，2013年7月10日过户完成后，昌九集团仍持有本公司股份4398万股，占公司总股本的18.225%。

(二) 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、股东情况

(一) 股东数量和持股情况

单位：股

报告期末股东总数				27,939		
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			无
胡晓峰	境内自然人	1.18	2,840,300			未知
邹丽	境内自然人	0.37	881,100			未知
李伟红	境内自然人	0.35	832,621			未知
刘敏鹏	境内自然人	0.33	803,000			未知
长江证券股份有限公司约定购回式证券交易专用证券账户	未知	0.29	695,600			未知
陈轩宇	境内自然人	0.27	644,303			未知
蔡涛	境内自然人	0.25	606,300			未知
杨锡奎	境内自然人	0.25	600,851			未知
陈军峰	境内自然人	0.25	595,129			未知
前十名无限售条件股东持股情况						
股东名称	持有无限售条件股份的数量	股份种类及数量				
江西昌九化工集团有限公司	61,980,000	人民币普通股 61,980,000				
胡晓峰	2,840,300	人民币普通股 2,840,300				
邹丽	881,100	人民币普通股 881,100				
李伟红	832,621	人民币普通股 832,621				
刘敏鹏	803,000	人民币普通股 803,000				
长江证券股份有限公司约定购回式证券交易专用证券账户	695,600	人民币普通股 695,600				
陈轩宇	644,303	人民币普通股 644,303				
蔡涛	606,300	人民币普通股 606,300				
杨锡奎	600,851	人民币普通股 600,851				
陈军峰	595,129	人民币普通股 595,129				
上述股东关联关系或一致行动的说明	第一大股东与其他股东均不存在关联关系，公司未知其他股东之间是否存在关联关系或是否属于《上市公司股东持股变动信息披露管理办法》中规定的一致行动人。					

三、 控股股东或实际控制人变更情况

新实际控制人名称	赣州市国有资产监督管理委员会
变更日期	2013 年 4 月 18 日
指定网站查询索引及日期	报告期内，江西昌九化工集团有限公司于 2013 年 4 月 18 日在江西省工商行政管理局完成工商变更手续，江西昌九化工集团有限公司的控股股东由江西省省属国有企业资产经营（控股）有限公司变更为赣州工业投资集团有限公司。相关

	情况详见公司临时公告（公告编号：2013-011）
--	---------------------------

第七节 董事、监事、高级管理人员情况

一、 持股变动情况

(一) 现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员持股变动情况

报告期内公司董事、监事、高级管理人员持股未发生变化，均未持有公司股票。

二、 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
宋建平	董事、副董事长、总经理	离任	工作原因
王明招	董事	离任	工作原因

三、 其他说明

宋建平先生因工作需要辞去公司董事、副董事长、总经理职务，同时辞去董事会战略委员会委员、提名委员会委员职务，辞职后，宋建平先生不再担任公司任何职务；王明招女士因工作原因辞去公司董事职务，同时辞去董事会提名委员会委员、审计委员会委员，辞职后，王明招女士不再担任公司任何职务。根据《公司法》、《公司章程》等有关规定，宋建平先生和王明招女士此次辞职未导致公司董事会成员低于法定最低人数，该辞职报告自送达公司董事会之日起生效。该事项已于 2013 年 6 月 4 日刊登于《中国证券报》、《上海证券报》及上海证券交易所网站。

第八节 财务报告（未经审计）

一、 财务报表

合并资产负债表

2013 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		25,822,848.40	74,930,457.15
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
应收票据		46,348,088.93	53,223,234.30
应收账款		48,958,313.17	37,297,673.09
预付款项		96,643,643.43	72,485,767.40
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		12,079,010.98	12,072,285.26
买入返售金融资产			
存货		58,587,309.18	58,021,063.26
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		19,999,836.87	19,159,116.84
流动资产合计		308,439,050.96	327,189,597.30
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		1,678,017.08	1,908,106.73
投资性房地产			
固定资产		436,849,808.14	456,741,007.97
在建工程		344,727.59	0.00
工程物资		963,121.37	966,533.34
固定资产清理		1,109,974.81	
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		54,694,888.69	55,420,404.43
开发支出			
商誉		7,812,546.48	7,812,546.48
长期待摊费用		812,398.83	592,827.77
递延所得税资产		3,610,103.75	3,378,408.96
其他非流动资产			
非流动资产合计		507,875,586.74	526,819,835.68
资产总计		816,314,637.70	854,009,432.98

流动负债:			
短期借款		178,000,000.00	222,739,405.47
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			
应付账款		88,679,761.88	81,957,234.52
预收款项		10,842,181.45	15,752,519.58
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬		8,370,926.41	8,964,478.32
应交税费		2,753,771.06	2,748,828.17
应付利息		981,799.85	906,000.24
应付股利			
其他应付款		421,935,097.93	381,203,156.45
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		7,779,751.40	428,571.43
流动负债合计		719,343,289.98	714,700,194.18
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		27,590,714.14	27,590,714.14
非流动负债合计		30,920,714.14	30,920,714.14
负债合计		750,264,004.12	745,620,908.32
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		123,958,136.48	123,958,136.48
减：库存股			
专项储备		8,993,295.27	7,954,934.02
盈余公积		13,133,825.29	13,133,825.29
一般风险准备			
未分配利润		-402,415,468.67	-361,531,575.37
外币报表折算差额			
归属于母公司所有者 权益合计		-15,010,211.63	24,835,320.42
少数股东权益		81,060,845.21	83,553,204.24
所有者权益合计		66,050,633.58	108,388,524.66
负债和所有者权益总计		816,314,637.70	854,009,432.98

法定代表人：姚伟彪

主管会计工作负责人：张学群

会计机构负责人：江平

母公司资产负债表

2013 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		5,260,763.22	20,814,097.88
交易性金融资产			
应收票据		410,000.00	214,508.00
应收账款		7,052,056.34	9,608,297.92
预付款项		20,536,959.76	16,921,305.49
应收利息			
应收股利			
其他应收款		40,508,542.64	38,225,138.91
存货		21,878,677.59	21,953,460.89
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		5,023,159.86	4,740,836.36
流动资产合计		100,670,159.41	112,477,645.45
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		146,414,754.62	146,644,844.27
投资性房地产			
固定资产		179,155,086.92	188,003,188.20
在建工程			
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		54,558,630.00	55,251,682.50
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		380,968,443.88	390,739,687.31
资产总计		481,638,603.29	503,217,332.76
流动负债:			
短期借款			28,000,000.00

交易性金融负债			
应付票据			
应付账款		26,751,398.67	29,692,768.69
预收款项		4,790,200.45	4,708,476.03
应付职工薪酬		4,445,633.13	4,119,513.62
应交税费		1,532,882.04	1,906,595.73
应付利息		590,485.62	548,485.62
应付股利			
其他应付款		414,783,686.68	372,537,959.50
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债		2,370,326.42	2,509,659.33
流动负债合计		455,264,613.01	444,023,458.52
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		482,649,613.01	471,408,458.52
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		127,226,977.46	127,226,977.46
减：库存股			
专项储备		2,440,312.19	2,440,312.19
盈余公积		13,133,825.29	13,133,825.29
一般风险准备			
未分配利润		-385,132,124.66	-352,312,240.70
所有者权益（或股东权益）合计		-1,011,009.72	31,808,874.24
负债和所有者权益（或股东权益）总计		481,638,603.29	503,217,332.76

法定代表人：姚伟彪

主管会计工作负责人：张学群

会计机构负责人：江平

合并利润表
2013 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		374,588,779.88	318,653,685.70
其中: 营业收入		374,588,779.88	318,653,685.70
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		402,480,504.13	369,826,088.08
其中: 营业成本		350,088,120.18	313,448,978.12
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		1,072,423.18	1,257,835.17
销售费用		10,875,514.44	8,547,887.42
管理费用		21,244,234.94	26,723,681.94
财务费用		18,051,008.42	17,993,851.81
资产减值损失		1,149,202.97	1,853,853.62
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)		-230,089.65	-260,836.31
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益		-230,089.65	-260,836.31
汇兑收益(损失以“—”号填列)			
三、营业利润(亏损以“—”号填列)		-28,121,813.90	-51,433,238.69
加: 营业外收入		413,327.09	1,484,359.59
减: 营业外支出		16,778,427.17	30,375,959.26
其中: 非流动资产处置损失			
四、利润总额(亏损总额以“—”号填列)		-44,486,913.98	-80,324,838.36
减: 所得税费用		-231,694.79	337,578.74
五、净利润(净亏损以“—”号填列)		-44,255,219.19	-80,662,417.10
归属于母公司所有者的净利润		-40,883,893.30	-70,449,644.83
少数股东损益		-3,371,325.89	-10,212,772.27
六、每股收益:			
(一) 基本每股收益		-0.17	-0.29
(二) 稀释每股收益		-0.17	-0.29
七、其他综合收益			
八、综合收益总额		-44,255,219.19	-80,662,417.10
归属于母公司所有者的综合收益总额		-40,883,893.30	-70,449,644.83
归属于少数股东的综合收益总额		-3,371,325.89	-10,212,772.27

法定代表人: 姚伟彪

主管会计工作负责人: 张学群

会计机构负责人: 江平

母公司利润表
2013 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		17,608,325.81	21,667,186.06
减：营业成本		17,816,551.74	23,950,545.61
营业税金及附加		18,384.67	23,660.13
销售费用		761,843.90	1,240,977.98
管理费用		9,199,763.68	12,876,219.84
财务费用		11,288,351.04	12,864,367.32
资产减值损失		2,078,962.34	3,078,328.83
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）		-230,089.65	-260,836.31
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-230,089.65	-260,836.31
二、营业利润（亏损以“－”号填列）		-23,785,621.21	-32,627,749.96
加：营业外收入		296,136.00	
减：营业外支出		9,330,398.75	20,449,533.40
其中：非流动资产处置损失			
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		-32,819,883.96	-53,077,283.36
减：所得税费用			
四、净利润（净亏损以“－”号填列）		-32,819,883.96	-53,077,283.36
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		-32,819,883.96	-53,077,283.36

法定代表人：姚伟彪

主管会计工作负责人：张学群

会计机构负责人：江平

合并现金流量表
2013 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		359,440,724.53	325,982,839.27
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
处置交易性金融资产净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		77,759,498.76	131,354,695.34
经营活动现金流入小计		437,200,223.29	457,337,534.61
购买商品、接受劳务支付的现金		375,755,369.61	351,236,490.67
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		35,562,956.94	32,300,304.12
支付的各项税费		11,274,560.28	18,968,923.35
支付其他与经营活动有关的现金		50,849,437.69	101,835,897.52
经营活动现金流出小计		473,442,324.52	504,341,615.66
经营活动产生的现金流量净额		-36,242,101.23	-47,004,081.05
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		32,400.00	808,600.00
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		32,400.00	808,600.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		2,144,878.60	20,830,511.63
投资支付的现金			33,226.96
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		2,144,878.60	20,863,738.59
投资活动产生的现金流量净额		-2,112,478.60	-20,055,138.59
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		118,000,000.00	75,600,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		118,000,000.00	75,600,000.00
偿还债务支付的现金		122,739,405.47	29,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		6,013,623.45	3,886,305.09
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		128,753,028.92	32,886,305.09
筹资活动产生的现金流量净额		-10,753,028.92	42,713,694.91
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		-49,107,608.75	-24,345,524.73
加：期初现金及现金等价物余额		74,930,457.15	60,397,618.17
六、期末现金及现金等价物余额		25,822,848.40	36,052,093.44

法定代表人：姚伟彪

主管会计工作负责人：张学群

会计机构负责人：江平

母公司现金流量表
2013 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		11,127,768.07	16,948,053.44
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		65,970,428.75	63,793,476.35
经营活动现金流入小计		77,098,196.82	80,741,529.79
购买商品、接受劳务支付的现金		5,362,618.22	13,331,115.47
支付给职工以及为职工支付的现金		12,553,235.15	16,848,550.96
支付的各项税费		289,341.75	528,690.56
支付其他与经营活动有关的现金		45,506,457.29	37,571,765.19
经营活动现金流出小计		63,711,652.41	68,280,122.18
经营活动产生的现金流量净额		13,386,544.41	12,461,407.61
二、投资活动产生的现金流量:			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
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			
购建固定资产、无形		455,167.96	10,902,497.06

资产和其他长期资产支付的现金			
投资支付的现金			33,226.96
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		455,167.96	10,935,724.02
投资活动产生的现金流量净额		-455,167.96	-10,935,724.02
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
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			28,000,000.00
偿还债务支付的现金		28,000,000.00	28,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		484,711.11	734,720.00
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		28,484,711.11	28,734,720.00
筹资活动产生的现金流量净额		-28,484,711.11	-734,720.00
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		-15,553,334.66	790,963.59
加：期初现金及现金等价物余额		20,814,097.88	3,388,476.28
六、期末现金及现金等价物余额		5,260,763.22	4,179,439.87

法定代表人：姚伟彪

主管会计工作负责人：张学群

会计机构负责人：江平

合并所有者权益变动表
2013 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(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	123,958,136.48		7,954,934.02	13,133,825.29		-361,531,575.37		83,553,204.24	108,388,524.66
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	123,958,136.48		7,954,934.02	13,133,825.29		-361,531,575.37		83,553,204.24	108,388,524.66
三、本期增减变动金额(减少以“—”号填列)				1,038,361.25			-40,883,893.30		-2,492,359.03	-42,337,891.08
(一)净利润							-40,883,893.30		-3,371,325.89	-44,255,219.19
(二)其他综合收益										
上述(一)和(二)小计							-40,883,893.30		-3,371,325.89	-44,255,219.19
(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				1,038,361.25					878,966.86	1,917,328.11
1.本期提取				1,164,202.99					1,005,441.20	2,169,644.19
2.本期使用				125,841.74					126,474.34	252,316.08
(七)其他										
四、本期期末余额	241,320,000.00	123,958,136.48		8,993,295.27	13,133,825.29		-402,415,468.67		81,060,845.21	66,050,633.58

单位:元 币种:人民币

项目	上年同期金额								少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益									
	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	100,220,335.13			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“-”号填列)							-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

法定代表人:姚伟彪

主管会计工作负责人:张学群

会计机构负责人:江平

母公司所有者权益变动表
2013 年 1—6 月

单位:元 币种:人民币

项目	本期金额							
	实收资本(或股本)	资本公积	减:库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	241,320,000.00	127,226,977.46		2,440,312.19	13,133,825.29		-352,312,240.70	31,808,874.24
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	127,226,977.46		2,440,312.19	13,133,825.29		-352,312,240.70	31,808,874.24
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)							-32,819,883.96	-32,819,883.96
(一)净利润							-32,819,883.96	-32,819,883.96
(二)其他综合收益								
上述(一)和(二)小计							-32,819,883.96	-32,819,883.96
(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	127,226,977.46		2,440,312.19	13,133,825.29		-385,132,124.66	-1,011,009.72

单位:元 币种:人民币

项目	上年同期金额							
	实收资本(或股本)	资本公积	减:库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	241,320,000.00	103,489,176.11			13,133,825.29		-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“—”号填列)							-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

法定代表人:姚伟彪

主管会计工作负责人:张学群

会计机构负责人:江平

二、 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：姚伟彪。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 2013 年 6 月底发起人股份减至 6198 万股，占公司总股本的 25.68%。2013 年 7 月 6 日，发起人股份被司法拍卖成交 1800 万股，2013 年 7 月 10 日过户完成后，发起人持有本公司股份 4398 万股，占公司总股本的 18.225%。

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：赣州市国有资产监督管理委员会。

三、 公司主要会计政策、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，按照财政部于 2006 年 2 月 15 日颁布的《企业会计准则--基本准则》和 38 项具体会计准则、其后颁布的企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定(以下合称"企业会计准则")进行确认和计量，在此基础上编制财务报表。

（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：

本公司会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

（四）记账本位币：

本公司的记账本位币为人民币。

（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：

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。

(七) 现金及现金等价物的确定标准：

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

(八) 外币业务和外币报表折算：

1、外币业务

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率折合成人民币记账。

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

2、外币财务报表的折算

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

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

(九) 金融工具：

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

1、金融工具的分类

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

2、金融工具的确认依据和计量方法

(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（金融负债）

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

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

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

(2) 持有至到期投资

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

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

处置时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

(3) 应收款项

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

收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

(4) 可供出售金融资产

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

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

入资本公积（其他资本公积）。

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

（5）其他金融负债

按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

3、金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

（1）所转移金融资产的账面价值；

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

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

（1）终止确认部分的账面价值；

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

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

4、金融负债终止确认条件

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

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

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

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

5、金融资产和金融负债公允价值的确定方法

本公司采用公允价值计量的金融资产和金融负债直接参考期末活跃市场中的报价。

6、金融资产（不含应收款项）减值准备计提

（1）可供出售金融资产的减值准备：

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

（2）持有至到期投资的减值准备：

持有至到期投资减值损失的计量比照应收款项减值损失计量方法处理。

(十) 应收款项:**1、 单项金额重大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	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:

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，以其破产或遗产清偿后，仍不能收回、现金流量严重不足等情况的。
坏账准备的计提方法	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

加权平均法

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

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

(2) 包装物

一次摊销法

(十二) 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。

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、计价和折旧方法：

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

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

2、 各类固定资产的折旧方法：

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

3、 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

公司在每期末判断固定资产是否存在可能发生减值的迹象。

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

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

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

固定资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

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

4、 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

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

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

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

(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，本期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：

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/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**

无

2、 会计估计变更

无

(二十六) 前期会计差错更正**1、 追溯重述法**

无

2、 未来适用法

无

四、 税项：**(一) 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	15%、25%

(二) 税收优惠及批文

①本公司控股子公司江西昌九农科化工有限公司 2008 年经江西省科学技术厅、江西省财政厅、江西省国家税务局、江西省地方税务局四部门联合认定为江西省高新技术企业，认定有效期为

三年，并取得了证书编号为 GR200836000042) 的《高新技术企业证书》。根据相关规定，该公司自获得高新技术企业认定后，其公司所得税率享受 10% 的优惠，即所得税按 15% 的比例征收。

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全资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》。2012 年 8 月 15 日复审通过，高新技术认证号 GR201232000393 新期限 2012 年 8 月 15 日---2015 年 8 月 14 日，根据相关规定，该公司自获得高新技术企业认定后，其公司所得税率享受 10% 的优惠，即所得税按 15% 的比例征收。

五、 企业合并及合并财务报表

(一) 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	17.55		
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	213.19		
江西昌九青苑热电有限公司	全资子公司	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	850.70		
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、非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	丙烯酸酰胺生产销售	4,358.53		54.61	54.61	是	7,027.82		
江苏南天农科化工有限公司	控股子公司的控股子公司	如皋市	生产制造	1,000.00	丙烯酸酰胺生产销售	1,233.37		100.00	100.00	是			
如东南天农科化工有限公司	控股子公司的控股子公司	如东市	生产制造	8,000.00	丙烯酸酰胺生产销售	8,000.00		100.00	100.00	是			

六、合并财务报表项目注释

(一) 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:	91,731.37	157,015.80
人民币	91,731.37	157,015.80
银行存款:	25,731,117.03	74,773,441.35
人民币	25,731,117.03	74,773,441.35
合计	25,822,848.40	74,930,457.15

(二) 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	46,348,088.93	53,223,234.30
合计	46,348,088.93	53,223,234.30

2、 期末公司已质押的应收票据情况:

单位: 元 币种: 人民币

出票单位	出票日期	到期日	金额	备注
商丘市睢阳区豫隆电器经营部	2013年5月10日	2013年11月10日	1,500,000.00	
浙江飞虎铝轮有限公司	2013年3月27日	2013年9月26日	1,400,000.00	
淄博海洲化工有限公司	2013年3月29日	2013年9月29日	1,000,000.00	
四川省成都市云天酒业有限公司	2013年3月11日	2013年9月11日	1,000,000.00	
宁波市鄞州五洲渔具有限公司	2013年4月27日	2013年10月27日	785,000.00	
合计	/	/	5,685,000.00	/

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

单位: 元 币种: 人民币

出票单位	出票日期	到期日	金额	备注
公司已经背书给其他方但尚未到期的票据				
商丘市睢阳区豫隆电器经营部	2013年5月10日	2013年11月10日	1,500,000.00	
四川省成都市云天酒业有限公司	2013年3月11日	2013年9月11日	1,000,000.00	
浙江泰欣电器有限公司	2013年3月26日	2013年9月26日	1,000,000.00	
襄阳路桥建设集团有限公司	2013年1月17日	2013年7月17日	1,000,000.00	
山东新农基生物科技有限公司	2013年4月9日	2013年10月9日	1,000,000.00	
其他	2013年1月4日	2013年12月14日	40,848,088.93	
合计	/	/	46,348,088.93	/

(三) 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)	115,401,894.03	100.00	66,443,580.86	57.58	102,530,356.06	100.00	65,232,682.97	63.62
组合小计	115,401,894.03	100.00	66,443,580.86	57.58	102,530,356.06	100.00	65,232,682.97	63.62
合计	115,401,894.03	/	66,443,580.86	/	102,530,356.06	/	65,232,682.97	/

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：						
1 年以内	48,684,477.81	42.19	2,434,223.89	35,279,316.52	34.40	1,763,965.84
1 年以内小计	48,684,477.81	42.19	2,434,223.89	35,279,316.52	34.40	1,763,965.84
1 至 2 年	1,117,501.67	0.97	100,575.16	2,917,187.76	2.85	262,546.90
2 至 3 年	1,215,205.08	1.05	145,824.62	474,849.03	0.46	56,981.87
3 至 4 年	734,969.15	0.64	293,987.66	489,487.18	0.48	195,794.88
4 至 5 年	301,284.65	0.26	120,513.86	693,536.81	0.68	277,414.72
5 年以上	63,348,455.67	54.89	63,348,455.67	62,675,978.76	61.13	62,675,978.76
合计	115,401,894.03	100.00	66,443,580.86	102,530,356.06	100.00	65,232,682.97

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(%)
江苏恒峰精细化学股份有限公司	客户	9,517,849.22	1 年以内	8.25
江西省农资公司	客户	8,851,067.36	5 年以上	7.67
四川光亚聚合物化工有限公司南昌分公司	客户	7,752,732.01	1 年以内	6.72
巴斯夫特性化学品(南京)有限公司	客户	5,661,977.05	1 年以内	4.91
江西民星企业集团公司	客户	4,271,584.05	5 年以上	3.70
合计	/	36,055,209.69	/	31.25

(四) 其他应收款：

1、其他应收款按种类披露：

单位：元 币种：人民币

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)						
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收账款	13,579,203.29	32.02	13,579,203.29	100.00	13,579,203.29	33.22	13,579,203.29	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)	26,812,019.99	63.22	14,733,009.01	54.95	25,273,450.90	61.83	13,201,165.64	52.23
组合小计	26,812,019.99	63.22	14,733,009.01	54.95	25,273,450.90	61.83	13,201,165.64	52.23
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	4.76	2,021,091.02	100.00	2,021,091.02	4.95	2,021,091.02	100.00
合计	42,412,314.30	/	30,333,303.32	/	40,873,745.21	/	28,801,459.95	/

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	账龄时间较长，难以收回
南昌大华塑料厂	3,000,000.00	3,000,000.00	100.00	账龄时间较长，难以收回
江苏南天集团股份有限公司	1,546,046.60	1,546,046.60	100.00	账龄时间较长，难以收回
合计	13,579,203.29	13,579,203.29	/	/

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:						
1 年以内	3,260,490.25	12.16	163,024.51	5,540,624.42	21.92	277,031.22
1 年以内小计	3,260,490.25	12.16	163,024.51	5,540,624.42	21.92	277,031.22
1 至 2 年	4,339,109.93	16.18	390,519.89	1,800,507.75	7.12	162,045.70
2 至 3 年	2,016,231.84	7.52	241,947.81	5,303,260.42	20.98	636,391.25
3 至 4 年	5,066,861.66	18.90	2,026,744.66	753,228.39	2.98	301,291.35
4 至 5 年	364,256.95	1.36	145,702.78	85,706.34	0.34	34,282.54
5 年以上	11,765,069.36	43.88	11,765,069.36	11,790,123.58	46.66	11,790,123.58
合计	26,812,019.99	100.00	14,733,009.01	25,273,450.90	100.00	13,201,165.64

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

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

本报告期其他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、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	2-3 年	21.30
北京联创科技有限公司	非关联	6,000,000.00	5 年以上	14.15
江西昌九金桥化工有限公司	联营公司	5,957,093.56	1 年以内 80,051.91 元， 1-2 年 283,759.21 元， 2-3 年 419,396.04 元， 3-4 年 2,794,876.40 元， 4-5 年 119,340.00 元， 5 年以上 2,259,670.00 元。	14.05
南昌大华塑料厂	非关联	3,124,154.65	1-2 年 491.40 元，2-3 年 123,663.25 元，5 年以上 3,000,000.00 元。	7.37
南昌金桥化工有限公司	非关联	2,000,000.00	3-4 年	4.72
合计	/	26,114,404.90	/	61.59

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	5,957,093.56	14.05
合计	/	5,957,093.56	14.05

(五) 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	75,630,081.96	78.26	51,525,472.78	71.09
1 至 2 年	3,529,516.44	3.65	10,044,516.80	13.86

2 至 3 年	6,419,555.56	6.64	1,835,627.54	2.53
3 年以上	11,064,489.47	11.45	9,080,150.28	12.52
合计	96,643,643.43	100.00	72,485,767.40	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
中国石化化工销售有限公司华东分公司	非关联单位	47,753,789.93	1 年以内	未及时结算
江阴市深腾石化贸易有限公司	非关联单位	8,017,778.24	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
江西昌昱实业公司	非关联单位	5,552,571.46	1 年以内	未及时结算
江苏伟丰集团	非关联单位	3,300,000.00	1 年以内	未及时结算
合计	/	70,624,139.63	/	/

中国石化化工销售有限公司华东分公司系本公司控股子公司昌九农科主要原料供应商，由于市场竞争激烈，为稳定供应渠道，保证公司正常生产经营活动，昌九农科采用预付原料款方式进行采购。

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。

(六) 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	36,198,085.12	1,026,690.50	35,171,394.62	40,513,301.44	1,237,975.76	39,275,325.68
在产品	10,756,651.44		10,756,651.44	3,910,277.42	55,729.22	3,854,548.20
库存商品	13,734,879.20	1,075,616.08	12,659,263.12	17,293,329.27	2,402,139.89	14,891,189.38
合计	60,689,615.76	2,102,306.58	58,587,309.18	61,716,908.13	3,695,844.87	58,021,063.26

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	1,237,975.76		211,285.26		1,026,690.50
在产品	55,729.22		55,729.22		
库存商品	2,402,139.89		1,326,523.81		1,075,616.08
合计	3,695,844.87		1,593,538.29		2,102,306.58

3、 存货跌价准备情况

项目	计提存货跌价准备的依据	本期转回存货跌价准备的原因	本期转回金额占该项存货期末余额的比例(%)
原材料	按存货的成本与可变现净值孰低提取跌价准备	报告期内原材料的可变现净值高于成本价，故转回跌价准备	0.60
在产品	按存货的成本与可变现净值孰低提取跌价准备	报告期内在产品的可变现净值高于成本价，故转回跌价准备	0.52
库存商品	按存货的成本与可变现净值孰低提取跌价准备	报告期内库存商品的可变现净值高于成本价，故转回跌价准备	10.48

(七) 其他流动资产:

单位: 元 币种: 人民币

项目	期末数	期初数
未抵扣的进项税	18,282,156.87	19,152,328.58
其他	1,717,680.00	6,788.26
合计	19,999,836.87	19,159,116.84

(八) 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	14,478,261.80	8,843,191.75	5,635,070.05	0	-849,239.98
南昌康平干冰科技有限公司	20	20	1,033,926.79	78,953.31	954,973.48	111,703.89	-46,026.85

(九) 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	1,768,106.73	-230,089.65	1,538,017.08		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

(十) 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:	941,825,712.88	3,362,489.20		4,911,008.35	940,277,193.73
其中: 房屋及建筑物	178,197,102.65				178,197,102.65
机器设备	393,586,351.26	3,018,047.02		4,251,821.67	392,352,576.61
运输工具	15,976,347.52	320,000.33		624,996.00	15,671,351.85
动力设备	27,812,644.86				27,812,644.86
传导设备	38,077,670.90				38,077,670.90
化工专用设备	256,880,888.24				256,880,888.24
其他设备	31,136,707.45	24,441.85		34,190.68	31,126,958.62
办公室装修费	158,000.00				158,000.00
		本期新增	本期计提		
二、累计折旧合计:	468,068,915.77	22,078,341.44		3,735,660.76	486,411,596.45
其中: 房屋及建筑物	57,477,125.02	2,549,491.41			60,026,616.43
机器设备	181,088,071.40	13,445,299.41		3,606,295.91	190,927,074.90
运输工具	10,095,318.82	382,346.33		123,787.03	10,353,878.12
动力设备	20,795,665.03	283,354.51			21,079,019.54
传导设备	15,357,312.00	659,170.73			16,016,482.73
化工专用设备	160,409,550.95	4,297,624.76			164,707,175.71
其他设备	22,687,872.55	461,054.29		5,577.82	23,143,349.02

办公室装修费	158,000.00			158,000.00
三、固定资产账面净值合计	473,756,797.11	/	/	453,865,597.28
其中：房屋及建筑物	120,719,977.63	/	/	118,170,486.22
机器设备	212,498,279.86	/	/	201,425,501.71
运输工具	5,881,028.70	/	/	5,317,473.73
动力设备	7,016,979.83	/	/	6,733,625.32
传导设备	22,720,358.90	/	/	22,061,188.17
化工专用设备	96,471,337.29	/	/	92,173,712.53
其他设备	8,448,834.90	/	/	7,983,609.60
办公室装修费		/	/	
四、减值准备合计	17,015,789.14	/	/	17,015,789.14
其中：房屋及建筑物	33,811.90	/	/	33,811.90
机器设备	14,128,662.97	/	/	14,128,662.97
运输工具	67,593.09	/	/	67,593.09
动力设备	606,659.15	/	/	606,659.15
传导设备	116,716.91	/	/	116,716.91
化工专用设备	794,912.14	/	/	794,912.14
其他设备	1,267,432.98	/	/	1,267,432.98
办公室装修费		/	/	
五、固定资产账面价值合计	456,741,007.97	/	/	436,849,808.14
其中：房屋及建筑物	120,686,165.73	/	/	118,136,674.32
机器设备	198,369,616.89	/	/	187,296,838.74
运输工具	5,813,435.61	/	/	5,249,880.64
动力设备	6,410,320.68	/	/	6,126,966.17
传导设备	22,603,641.99	/	/	21,944,471.26
化工专用设备	95,676,425.15	/	/	91,378,800.39
其他设备	7,181,401.92	/	/	6,716,176.62
办公室装修费		/	/	

本期折旧额：22,078,341.44 元。

本期由在建工程转入固定资产原价为：323,459.26 元。

2、未办妥产权证书的固定资产情况

项目	未办妥产权证书原因	预计办结产权证书时间
房产	公司按规定可享受契税减免，现正在申请契税减免优惠，但由于减免手续较为复杂，相关减免尚未办理完成。	

(1) 本期固定资产原值增加 3,362,489.20 元，其中：由在建工程转入固定资产原价为 323,459.26 元，外部购入固定资产 3,039,029.94 元。本期固定资产原值减少 4,911,008.35 元，原因主要系本公司控股子公司昌九农科出售废旧设备所致。

(2) 本期累计折旧减少 3,735,660.76 元，原因主要系本公司控股子公司昌九农科出售废旧设备所致。

(3) 2009 年 12 月 7 日, 12 月 29 日, 本公司(以下与江西昌九农科化工有限公司并称为甲方)与江苏省洋口港经济开发区管理委员会(以下简称乙方)签订合作框架协议及补充协议, 甲方拟在洋口港投资建设丙烯酰胺项目。甲方将昌九农科在如皋白蒲投资建有的江苏南天农科化工有限公司搬迁至乙方进行扩建, 项目总投资 10 亿元。乙方将临港工业一期 100 亩土地提供给甲方用于项目建设, 同时在本项目生产用地一侧预留 50 亩土地, 并在港口新城内提供本项目生产、管理人员生活居住用地 10 亩。甲方在本协议签订后两个月内, 在乙方所在地注册成立项目公司。乙方全力配合甲方项目公司注册、土地出让、生产许可等的协调与服务。费用先从甲方预缴的土地受让金中支出, 审批结束后, 由甲方承担并补足该费用, 如果拿不到批文, 则该费用由乙方承担。甲方分三期实施本项目, 累计形成 10 万吨/年生产能力, 2012 年, 已建成 3 万吨/年生产能力。乙方对甲方予以以下优惠: 1、甲方可在乙方临港工业一期 10 平方公里工业用地中的化工规划区内择优选取项目生产用地; 2、甲方预缴 200 万元项目生产用地受让金给乙方, 甲方即可使用项目生产用地。乙方同时按江苏省最低保护价(9.6 万元/亩)牵头为甲方分期办理项目生产用地的土地使用证。乙方每年 3 月底前将项目形成的税收乙方留成部分补贴给甲方项目公司用于办理项目所占 100 亩土地的土地使用证, 补贴总额为甲方取得项目生产用地累计所缴纳的土地出让金总额。乙方在项目生产用地一侧预留的 50 亩土地, 若在补充协议签署后 3 年内征用, 乙方将用项目实现税收的乙方留成部分补贴给甲方, 补贴累计金额以该 50 亩土地所缴纳的土地出让金的 50% 为限。甲方项目生活用地, 乙方按不高于 10 万元/亩的价格出让给甲方。

(十一) 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	5,160,447.30	4,815,719.71	344,727.59	4,815,719.71	4,815,719.71	0.00

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	转入固定资产	资金来源	期末数
丙烯酰胺生产线		636,196.89	323,459.26	自筹	312,737.63
离子交换柱		31,989.96		自筹	31,989.96
聚丙烯工程	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
合计	4,815,719.71	668,186.85	323,459.26	/	5,160,447.30

3、 在建工程减值准备:

单位: 元 币种: 人民币

项目	期初数	期末数	计提原因
聚丙烯工程	4,702,677.30	4,702,677.30	现处于闲置状态, 几无使用价值和转让价值
生活水厂至脱盐车站	113,042.41	113,042.41	现处于闲置状态, 几无使用价值和转让价值
合计	4,815,719.71	4,815,719.71	/

(十二) 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	1,547,546.62	1,550,958.59	963,121.37
合计	966,533.34	1,547,546.62	1,550,958.59	963,121.37

(十三) 固定资产清理:

单位: 元 币种: 人民币

项目	期初账面价值	期末账面价值	转入清理的原因
晶体车间拆除费		138,000.00	设备陈旧老化, 已进入处置程序
晶体车间设备		645,525.76	设备陈旧老化, 已进入处置程序
电脑		1,744.98	报废, 已进入处置程序
别克途观		324,704.07	已进入处置程序
合计		1,109,974.81	/

(十四) 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	69,426,032.48	11,700.00		69,437,732.48
财务软件	114,632.48	11,700.00		126,332.48
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
二、累计摊销合计	14,005,628.05	737,215.74		14,742,843.79
财务软件	1,910.55	23,163.24		25,073.79
成本管理系统软件	154,000.00	21,000.00		175,000.00
土地使用权	13,842,421.22	692,121.06		14,534,542.28
车位使用权	7,296.28	931.44		8,227.72
三、无形资产账面净值合计	55,420,404.43	-725,515.74		54,694,888.69
财务软件	112,721.93	-11,463.24		101,258.69
成本管理系统软件	56,000.00	-21,000.00		35,000.00
土地使用权	55,138,978.78	-692,121.06		54,446,857.72
车位使用权	112,703.72	-931.44		111,772.28
四、减值准备合计				
财务软件				
成本管理系统软件				
土地使用权				
车位使用权				
五、无形资产账面价值合计	55,420,404.43	-725,515.74		54,694,888.69
财务软件	112,721.93	-11,463.24		101,258.69

成本管理系统软件	56,000.00	-21,000.00		35,000.00
土地使用权	55,138,978.78	-692,121.06		54,446,857.72
车位使用权	112,703.72	-931.44		111,772.28

本期摊销额：737,215.74 元。

无形资产原值本期增加 11,700.00 元系新增财务软件。

累计摊销本期增加 737,215.74 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。

(十五) 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	

(十六) 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	592,827.77		25,383.35	165,045.59	402,398.83
如东生产区绿化工程		410,000.00			410,000.00
合计	592,827.77	410,000.00	25,383.35	165,045.59	812,398.83

本期长期待摊费用的增加系本公司控股子公司昌九农科如东项目生产区绿化工程。

(十七) 递延所得税资产/递延所得税负债：

1、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	701,510.01	483,457.85
可抵扣亏损	1,518,095.21	1,601,952.59
递延收益	594,642.84	594,642.83
专项储备	795,855.69	698,355.69
小计	3,610,103.75	3,378,408.96

(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	143,445,883.09	142,917,199.89
可抵扣亏损	327,580,088.94	327,580,088.94
合计	471,025,972.03	470,497,288.83

(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

单位：元 币种：人民币

年份	期末数	期初数	备注
2013 年度	1,568,749.18	1,568,749.18	
2014 年度	64,930,657.55	64,930,657.55	
2015 年度	132,872,381.94	132,872,381.94	
2016 年度	23,823,406.08	23,823,406.08	
2017 年度	104,384,894.19	104,384,894.19	
合计	327,580,088.94	327,580,088.94	/

(4) 应纳税差异和可抵扣差异项目明细

单位：元 币种：人民币

项目	金额
可抵扣差异项目：	
应收款项减值准备	104,816,625.31
存货减值准备	2,102,306.58
长期股权投资损失	10,877,865.71
固定资产减值准备	17,015,789.14
在建工程减值准备	4,815,719.71
递延收益	6,564,285.60
专项储备	11,200,014.66
小计	157,392,606.71

本公司控股子公司昌九农科应收款项减值准备金额 4,676,733.42 元，递延收益 3,964,285.60 元，专项储备 5,305,704.60 元，未弥补亏损 10,120,634.73 元，所得税税率 15%。

(十八) 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	94,034,142.92	2,742,741.26			96,776,884.18
二、存货跌价准备	3,695,844.87		1,593,538.29		2,102,306.58
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	17,015,789.14				17,015,789.14
八、工程物资减值准备					
九、在建工程减值准备	4,815,719.71				4,815,719.71
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	130,439,362.35	2,742,741.26	1,593,538.29		131,588,565.32

(十九) 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
质押借款	18,000,000.00	24,739,405.47
保证借款	160,000,000.00	198,000,000.00
合计	178,000,000.00	222,739,405.47

(1) 质押借款 18,000,000.00 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化工农科有限公司借款，质押物为银行承兑票据。

(2) 保证借款中 20,000,000.00 元为本公司控股子公司江西昌九农科化工有限公司借款，由本公司提供担保。

(3) 保证借款中 60,000,000.00 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。

(4) 保证借款中 70,000,000.00 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和本公司共同提供担保，江西昌九农科化工有限公司对该担保提供反担保。

(5) 保证借款中 10,000,000.00 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化工有限公司借款，由本公司控股子公司江西昌九农科化工有限公司提供担保。

(二十) 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	57,381,770.13	44,579,126.19
1 至 2 年	5,735,619.85	8,238,803.17
2 至 3 年	11,724,008.05	13,118,860.29
3 年以上	13,838,363.85	16,020,444.87
合计	88,679,761.88	81,957,234.52

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
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	
娄底海晖煤炭有限公司	1,236,683.04	未及时付款	
宜兴环球精细化工有限公司	1,069,549.08	未及时付款	

(二十一) 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	5,805,987.71	11,474,338.23
1 至 2 年	334,507.67	250,528.77
2 至 3 年	1,992,325.15	2,403,142.86
3 年以上	2,709,360.92	1,624,509.72
合计	10,842,181.45	15,752,519.58

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	
广州仓库刘晓兵	565,942.63	未结算	
滁槎供销社	482,428.71	未结算	
进贤县农资公司	338,467.51	未结算	

(二十二) 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	24,550.00	17,825,258.05	17,634,685.49	215,122.56
二、职工福利费		692,844.10	402,473.93	290,370.17
三、社会保险费	3,990,405.73	2,311,121.99	3,311,790.35	2,989,737.37
医疗保险费	635,528.66	451,399.95	283,007.34	803,921.27
基本养老保险费	2,969,600.46	1,523,817.25	2,779,730.20	1,713,687.51
失业保险费	234,632.97	145,316.87	78,189.53	301,760.31
工伤保险费	95,959.03	147,382.69	143,940.12	99,401.60
生育保险费	54,684.61	43,205.23	26,923.16	70,966.68
四、住房公积金	4,268,595.00	618,088.10	696,239.72	4,190,443.38
五、辞退福利		226,815.72	226,815.72	
六、其他	21,389.60	1,815,361.62	1,815,361.62	21,389.60
七、工会经费和职工教育经费	659,537.99	394,926.04	390,600.70	663,863.33
合计	8,964,478.32	23,884,415.62	24,477,967.53	8,370,926.41

(二十三) 应交税费：

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
增值税	63,657.24	39,815.95
营业税		87,605.87
企业所得税	1,195,397.78	1,195,397.78
个人所得税	567,227.14	6,033.97
城市维护建设税	75,904.81	8,352.79
印花税	17,042.56	42,315.68
房产税	460,892.84	695,668.95
教育费附加	86,183.25	56,600.79
地方教育费附加	22,270.09	2,548.44
土地使用税	85,373.02	256,119.08
防洪基金	179,822.33	165,080.27
价格调节基金		193,288.60
合计	2,753,771.06	2,748,828.17

(二十四) 应付利息：

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
短期借款应付利息	391,314.23	357,514.62
专项应付款利息	590,485.62	548,485.62
合计	981,799.85	906,000.24

(二十五) 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	71,077,987.11	137,870,451.34
1 至 2 年	344,670,201.28	238,232,157.11
2 至 3 年	1,477,874.24	1,045,491.19
3 年以上	4,709,035.30	4,055,056.81
合计	421,935,097.93	381,203,156.45

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	392,468,709.66	352,744,583.11
江西江氨化学工业有限公司	5,417,035.07	8,919,913.59
合计	397,885,744.73	361,664,496.70

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
南昌市鸿博物资有限公司	1,750,000.00	暂欠款	3 年以上

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	392,468,709.66	往来款	
江西昌昱实业有限公司	9,509,630.05	往来款	
江西江氨化学工业有限公司	5,417,035.07	往来款	

(二十六) 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
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	250,431.98	
营销费	139,432.43	
水电汽费	5,039,752.42	
运输费	1,880,073.14	
专线费	36,320.00	
加工费	5,170.00	
合计	7,779,751.40	428,571.43

(二十七) 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(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。

(二十八) 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
5万吨聚丙烯酰胺晶体改扩建项目基建拨款	3,535,714.14	3,535,714.14
合成氨尿素系统优化项目	5,450,000.00	5,450,000.00
合计	27,590,714.14	27,590,714.14

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5万吨聚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3,535,714.14元。

(二十九) 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

(三十) 专项储备：

项目	年初余额	本期提取	本期使用	其他减少	期末余额
安全生产费	7,954,934.02	1,164,202.99	125,841.74		8,993,295.27
合计	7,954,934.02	1,164,202.99	125,841.74		8,993,295.27

(三十一) 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	36,320,671.21			36,320,671.21
合计	123,958,136.48			123,958,136.48

(三十二) 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

(三十三) 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	-361,531,575.37	/
调整后 年初未分配利润	-361,531,575.37	/
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-40,883,893.30	/
期末未分配利润	-402,415,468.67	/

(三十四) 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	364,791,344.51	309,219,830.18
其他业务收入	9,797,435.37	9,433,855.52
营业成本	350,088,120.18	313,448,978.12

2、 主营业务（分行业）

单位：元 币种：人民币

行业名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
工业	364,791,344.51	341,929,145.32	309,219,830.18	301,741,812.34
合计	364,791,344.51	341,929,145.32	309,219,830.18	301,741,812.34

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
塑料管材	5,544,211.45	5,780,234.96	8,818,642.69	8,626,939.80
丙烯酰胺	356,939,386.20	334,089,876.83	298,274,230.16	291,459,508.14
其他	2,307,746.86	2,059,033.53	2,126,957.33	1,655,364.40
合计	364,791,344.51	341,929,145.32	309,219,830.18	301,741,812.34

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
北方	124,953,611.83	116,957,274.97	79,019,077.50	75,818,004.88
南方	239,837,732.68	224,971,870.35	230,200,752.68	225,923,807.46
合计	364,791,344.51	341,929,145.32	309,219,830.18	301,741,812.34

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	36,917,425.38	10.12
巴斯夫特性化学品(南京)有限公司	28,667,758.97	7.86
江苏南天絮凝剂有限公司	18,778,435.51	5.15
东莞市杭化哈利玛造纸有限公司	14,975,040.00	4.11
南京世佩环保科技有限责任公司	9,631,314.74	2.64
合计	108,969,974.60	29.88

(三十五) 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	27,287.98	7,200.00	应税营业收入
城市维护建设税	611,265.72	705,167.05	应纳流转税
教育费附加	260,321.70	327,281.48	3%
地方教育费附加	173,547.78	218,186.64	2%
合计	1,072,423.18	1,257,835.17	/

(三十六) 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	7,868,685.42	5,443,025.07
职工薪酬	1,756,748.63	1,857,468.18
营销费	448,558.08	261,554.39
差旅费	149,298.07	163,277.60
小车费	145,796.67	130,766.68
力资费	144,186.19	156,239.34
招待费	123,908.96	128,798.50
办公费	80,991.71	91,116.33
广告费	30,800.00	2,350.00
其他	126,540.71	313,291.33
合计	10,875,514.44	8,547,887.42

(三十七) 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	10,692,848.94	14,763,866.04
技术开发费	3,190,816.22	3,521,147.08
折旧费	1,360,618.76	1,501,147.45
办公费	847,329.32	692,015.23
招待费	671,935.84	639,202.20
解除劳动合同补偿金	588,758.77	0.00
汽车费	374,218.28	381,948.53
审计、年检、评估费	368,627.00	470,718.10
修理费	351,799.81	789,354.96
其他	2,797,282.00	3,964,282.35
合计	21,244,234.94	26,723,681.94

(三十八) 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	6,325,194.34	6,080,713.02
利息收入	-51,060.62	-214,543.90
手续费	61,067.62	165,387.14
资金占用费	11,127,809.94	11,962,295.55
融资顾问费	360,000.00	
银行汇票贴现利息	227,997.14	
合计	18,051,008.42	17,993,851.81

(三十九) 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	-230,089.65	-260,836.31
合计	-230,089.65	-260,836.31

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	-230,089.65	-260,836.31	报告期内被投资单位亏损
合计	-230,089.65	-260,836.31	/

(四十) 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	2,742,741.26	1,853,853.62
二、存货跌价损失	-1,593,538.29	
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	1,149,202.97	1,853,853.62

(四十一) 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	824.42	1,259,359.59	824.42
其中: 固定资产处置利得	824.42	1,259,359.59	824.42
政府补助	116,366.67	225,000.00	116,366.67
其他	296,136.00		296,136.00
合计	413,327.09	1,484,359.59	413,327.09

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	
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	
如皋中小企业应急协会利息	51,166.67		
环保局清洁生产补助	20,000.00		
科技保险补助	45,200.00		
合计	116,366.67	225,000.00	/

(四十二) 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
罚款	13,228.40	16,000.71	13,228.40
防洪基金	290,466.72	200,620.63	290,466.72
残疾人保障基金	28,773.96	38,191.42	28,773.96
价调基金	3,204.64	61,462.49	3,204.64
停工损失	16,434,365.18	30,044,796.81	16,434,365.18

税收滞纳金	8,388.27	11,302.71	8,388.27
其他		3,584.49	
合计	16,778,427.17	30,375,959.26	16,778,427.17

(四十三) 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
递延所得税调整	-231,694.79	186,899.13
合计	-231,694.79	337,578.74

(四十四) 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 ÷ 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= -40,883,893.30 ÷ 241,320,000.00 = -0.17

稀释每股收益

稀释每股收益= [P + (已确认为费用的稀释性潜在普通股利息 - 转换费用) × (1 - 所得税率)] / (S₀ + S₁ + S_i × M_i ÷ M₀ - S_j × M_j ÷ M₀ - S_k + 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= -40,883,893.30 ÷ 241,320,000.00 = -0.17

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

(四十五) 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	75,906,126.18
政府补助	116,366.67
银行利息收入	72,967.99
收取招投标保证金	409,305.22
保险公司赔款	232,897.48
其他	1,021,835.22
合计	77,759,498.76

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	43,209,558.52
销售费用	1,781,269.40
管理费用	2,662,647.81
营业外支出	18,980.61
银行手续费	456,076.52
退回收取的各类保证金、押金	1,184,129.49
其他	1,536,775.34
合计	50,849,437.69

(四十六) 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	-44,255,219.19	-80,662,417.10
加：资产减值准备	1,149,202.97	1,853,853.62
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	22,078,341.44	11,695,719.19
无形资产摊销	737,215.74	714,052.50
长期待摊费用摊销	190,428.94	479,268.48
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	-1,259,359.59
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	16,816,674.41	1,279,409.19
投资损失（收益以“-”号填列）	230,089.65	260,836.31
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）		198,427.57
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）	-566,245.92	-10,738,271.41
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	26,784,050.75	16,390,613.50
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-60,199,608.54	12,783,786.69
其他	2,052,328.11	
经营活动产生的现金流量净额	-36,242,101.23	-47,004,081.05
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	25,822,848.40	36,052,093.44
减：现金的期初余额	74,930,457.15	60,397,618.17
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	-49,107,608.75	-24,345,524.73

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	25,822,848.40	74,930,457.15
其中：库存现金	91,731.37	157,015.80
可随时用于支付的银行存款	25,731,117.03	74,773,441.35
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	25,822,848.40	74,930,457.15

七、 关联方及关联交易**(一) 本企业的母公司情况**

单位：万元 币种：人民币

母公司名称	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例(%)	母公司对本企业的表决权比例(%)	本企业最终控制方	组织机构代码
赣州工业投资集团有限公司	有限责任公司	赣州市黄屋坪路25号	叶扬焕	国资经营	30,000.00	25.68	25.68		55601052X
江西昌九化工集团有限公司	有限责任公司	江西省赣州市章贡区黄屋坪25号	姚伟彪	国资经营	48,167.00	25.68	25.68		15831152X

江西昌九化工集团有限公司于2013年4月18日在江西省工商行政管理局完成变更手续，昌九集团控股股东由江西省省属国有资产经营（控股）有限公司变更为赣州工业投资集团有限公司；昌九集团于2013年7月10日在赣州市工商行政管理局办理变更登记，昌九集团住所由南昌市北京东路98号变更为江西省赣州市章贡区黄屋坪25号。

(二) 本企业的子公司情况

单位：万元 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	800	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	500	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	6,000	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	500	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	6,000	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	100	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	3,000	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	1,000	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	8,000	100	100	55804165-3

(三) 本企业的合营和联营企业的情况

单位:万元 币种:人民币

被投资单位名称	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本	本企业持股比例(%)	本企业在被投资单位表决权比例(%)	组织机构代码
二、联营企业								
北京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	3,000	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	2,030	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	100	20	20	

(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	

(五) 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	1,095,510.80	0.292	1,078,853.59	0.397
江西江氨化学工业有限公司	提供工程劳务	协议价	7,350.00	0.002	7,350.00	0.003
江西昌九金桥化工有限公司	销售水电汽等	协议价	1,680.00	0.000	1,680.00	0.001

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
江西昌九生物化工股份有限公司	江西昌九农科化工有限公司	20,000,000.00	2012 年 10 月 19 日~2015 年 10 月 18 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	40,000,000.00	2012 年 12 月 28 日~2015 年 12 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	20,000,000.00	2013 年 2 月 28 日~2016 年 2 月 27 日	否
江西省畜产进出口有限公司、江西昌九生物化工股份有限公司	江西昌九农科化工有限公司	20,000,000.00	2013 年 3 月 29 日~2016 年 3 月 27 日	否
江西省畜产进出口有限公司、江西昌九生物化工股份有限公司	江西昌九农科化工有限公司	40,000,000.00	2013 年 4 月 3 日~2016 年 4 月 1 日	否
江西省畜产进出口有限公司、江西昌九生物化工股份有限公司	江西昌九农科化工有限公司	10,000,000.00	2013 年 4 月 28 日~2016 年 4 月 26 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	2013 年 3 月 29 日~2016 年 3 月 27 日	否

报告期内，控股子公司江西昌九农科化工有限公司短期借款 7000 万元由江西省畜产进出口有限公司和江西昌九生物化工股份有限公司共同担保，承担连带责任，江西昌九农科化工有限公司对该担保提供反担保。

(六) 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	5,957,093.56	3,505,225.01	5,877,041.65	2,658,922.77

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	5,417,035.07	8,919,913.59
其他应付款	江西昌九化工集团有限公司	392,468,709.66	352,744,583.11

八、 股份支付:

无

九、 或有事项:

无

十、 承诺事项:

无

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:**

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 (%)						
按组合计提坏账准备的应收账款:								
组合1(账龄分析法)	69,757,474.95	100.00	62,705,418.61	89.89	72,074,300.33	100.00	62,466,002.41	86.67
组合小计	69,757,474.95	100.00	62,705,418.61	89.89	72,074,300.33	100.00	62,466,002.41	86.67
合计	69,757,474.95	/	62,705,418.61	/	72,074,300.33	/	62,466,002.41	/

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:						
1 年以内	4,761,870.45	6.83	238,093.52	6,535,376.74	9.07	326,768.84
1 年以内小计	4,761,870.45	6.83	238,093.52	6,535,376.74	9.07	326,768.84
1 至 2 年	1,046,946.30	1.50	94,225.17	2,841,645.56	3.94	255,748.10
2 至 3 年	1,137,543.29	1.63	136,505.20	423,492.74	0.59	50,819.12
3 至 4 年	706,342.65	1.01	282,537.06	401,504.03	0.56	160,601.62
4 至 5 年	251,191.00	0.36	100,476.40	333,694.21	0.46	133,477.68
5 年以上	61,853,581.26	88.67	61,853,581.26	61,538,587.05	85.38	61,538,587.05
合计	69,757,474.95	100.00	62,705,418.61	72,074,300.33	100.00	62,466,002.41

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	12.69
江西民星企业集团公司	客户	4,271,584.05	5 年以上	6.12
抚州地区农资公司	客户	2,921,617.73	5 年以上	4.19
南昌市城东供电局	客户	2,841,496.88	5 年以上	4.07
广东利德龙科技公司	客户	2,427,174.73	5 年以上	3.48
合计	/	21,312,940.75	/	30.55

(二) 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款	12,033,156.69	16.77	12,033,156.69	100.00	12,033,156.69	17.80	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)	57,680,847.11	80.41	17,172,304.47	29.77	53,557,897.24	79.21	15,332,758.33	28.63
组合小计	57,680,847.11	80.41	17,172,304.47	29.77	53,557,897.24	79.21	15,332,758.33	28.63
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	2.82	2,021,091.02	100.00	2,021,091.02	2.99	2,021,091.02	100.00
合计	71,735,094.82	/	31,226,552.18	/	67,612,144.95	/	29,387,006.04	/

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	账龄时间较长，难以收回
南昌大华塑料厂	3,000,000.00	3,000,000.00	100.00	账龄时间较长，难以收回
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：						
1 年以内	13,666,175.59	23.69	683,308.77	26,880,961.91	50.19	1,344,048.10
1 年以内小计	13,666,175.59	23.69	683,308.77	26,880,961.91	50.19	1,344,048.10
1 至 2 年	15,201,619.75	26.35	1,368,145.78	3,787,674.41	7.07	340,890.70
2 至 3 年	11,860,375.77	20.56	1,423,245.09	8,537,314.83	15.94	1,024,477.78
3 至 4 年	5,060,861.66	8.77	2,024,344.66	2,800,800.90	5.23	1,120,320.36
4 至 5 年	364,256.95	0.63	145,702.78	80,206.34	0.15	32,082.54
5 年以上	11,527,557.39	20.00	11,527,557.39	11,470,938.85	21.42	11,470,938.85
合计	57,680,847.11	100.00	17,172,304.47	53,557,897.24	100.00	15,332,758.33

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

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	12,000.00
合计	30,000.00	12,000.00	30,000.00	12,000.00

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	25,916,238.62	1 年以内 3,087,911.47 元, 1-2 年 22,828,327.15 元。	36.13
江西昌九昌昱化工有限公司	控股子公司	9,312,021.77	1 年以内	12.98
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	2-3 年	12.59
北京联创科技有限公司	非关联	6,000,000.00	5 年以上	8.36
江西昌九金桥化工有限公司	联营公司	5,957,093.56	1 年以内 80,051.91 元, 1-2 年 283,759.21 元, 2-3 年 419,396.04 元, 3-4 年 2,794,876.40 元, 4-5 年 119,340.00 元, 5 年以上 2,259,670.00 元。	8.30
合计	/	56,218,510.64	/	78.36

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	全资子公司	25,916,238.62	36.13
江西昌九昌昱化工有限公司	控股子公司	9,312,021.77	12.98
江西康平气体有限公司	控股子公司	711,638.48	0.99
江西昌九金桥化工有限公司	联营公司	5,957,093.56	8.30
合计	/	41,896,992.43	58.40

(三) 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	35
江西昌九金桥化工有限公司	5,500,000.00	1,768,106.73	-230,089.65	1,538,017.08				27.09	27.09

(四) 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	5,544,211.45	8,818,642.69
其他业务收入	12,064,114.36	12,848,543.37
营业成本	17,816,551.74	23,950,545.61

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	5,544,211.45	5,780,234.96	8,818,642.69	8,626,939.80
合计	5,544,211.45	5,780,234.96	8,818,642.69	8,626,939.80

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
塑料管材	5,544,211.45	5,780,234.96	8,818,642.69	8,626,939.80
合计	5,544,211.45	5,780,234.96	8,818,642.69	8,626,939.80

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
北方	24,826.66	25,818.08	39,395.55	38,532.76
南方	5,519,384.79	5,754,416.88	8,779,247.14	8,588,407.04
合计	5,544,211.45	5,780,234.96	8,818,642.69	8,626,939.80

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 (%)
武汉凯达建材	2,140,474.70	38.61
湖南陈贵洋	743,302.20	13.41
江西黄凡平	189,406.20	3.42
九江县双瑞大道	187,668.00	3.38
九江天明公司	185,152.90	3.34
合计	3,446,004.00	62.16

(五) 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
权益法核算的长期股权投资收益	-230,089.65	-260,836.31
合计	-230,089.65	-260,836.31

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	-230,089.65	-260,836.31	报告期内被投资单位发生亏损
合计	-230,089.65	-260,836.31	/

(六) 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	-32,819,883.96	-53,077,283.36
加：资产减值准备	2,078,962.34	3,078,328.83

固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	8,997,531.61	9,581,557.80
无形资产摊销	704,752.50	693,052.50
长期待摊费用摊销		
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)	11,288,351.04	949,589.27
投资损失(收益以“－”号填列)	230,089.65	260,836.31
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)	74,783.30	284,442.20
经营性应收项目的减少(增加以“－”号填列)	7,222,109.59	-15,135,035.56
经营性应付项目的增加(减少以“－”号填列)	15,474,848.34	65,825,919.62
其他	135,000.00	
经营活动产生的现金流量净额	13,386,544.41	12,461,407.61
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况:		
现金的期末余额	5,260,763.22	4,179,439.87
减: 现金的期初余额	20,814,097.88	3,388,476.28
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	-15,553,334.66	790,963.59

十二、 补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

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	824.42
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	116,366.67
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	430,575.10
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-16,482,291.17
少数股东权益影响额	1,367,299.43
所得税影响额	2,039.05
合计	-14,565,186.50

(二) 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	-930.58	-0.17	-0.17
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-599.05	-0.109	-0.109

(三) 公司主要会计报表项目的异常情况及原因的说明

1、资产负债情况分析表				
项目名称	本期期末数	上期期末数	变动比率	变动原因
货币资金	25,822,848.40	74,930,457.15	-65.54	主要原因系报告期内本公司归还银行借款 2800 万元及控股子公司昌九农科原材料采购增加所致。
应收账款	48,958,313.17	37,297,673.09	31.26	主要原因系报告期内市场竞争加剧，为抢占市场，本公司控股子公司昌九农科放宽销售政策，增加赊销业务所致。
预付款项	96,643,643.43	72,485,767.40	33.33	主要原因系报告期内原料价格波动较大，为节约成本，本公司控股子公司昌九农科增加预付原料款所致。
长期待摊费用	812,398.83	592,827.77	37.04	主要原因系报告期内本公司控股子公司昌九农科如东项目生产区绿化工程增加所致。
其他应付款	421,935,097.93	381,203,156.45	10.69	主要原因系报告期内本公司应付控股股东昌九集团往来款增加所致。
预收款项	10,842,181.45	15,752,519.58	-31.17	主要原因系报告期内市场竞争加剧，为抢占市场，本公司控股子公司昌九农科放宽销售政策所致。
其他流动负债	7,779,751.40	428,571.43	1,715.28	主要原因系报告期内本公司所属江氨分公司、控股子公司昌九农科水电蒸汽、运费等未结算所致。
归属于母公司所有者权益合计	-15,010,211.63	24,835,320.42	-160.44	主要原因系报告期内本公司亏损所致。
2、利润表				
项目名称	本期发生额	上期发生额	变动比率	变动原因
资产减值损失	1,149,202.97	1,853,853.62	-38.01	主要原因系报告期内本公司往来款项收回，冲回坏账准备所致。
营业外收入	413,327.09	1,484,359.59	-72.15	主要原因系上期收到固定资产处置利得 126 万计入非流动资产处置利得所致。
营业外支出	16,778,427.17	30,375,959.26	-44.76	主要原因系报告期内本公司企业改制，生产人员分流，停工损失减少所致。
所得税费用	-231,694.79	337,578.74	-168.63	主要原因系报告期内本公司递延所得税调整所致。

第九节 备查文件目录

- 一、 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。
- 二、 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的原稿。

董事长：姚伟彪

江西昌九生物化工股份有限公司

2013 年 8 月 27 日