

# 江西昌九生物化工股份有限公司

600228

## 2013 年年度报告



**ChangJiu**  
Biochemical Industry

**昌九生化**

## 重要提示

一、公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证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、大华会计师事务所(特殊普通合伙)为本公司出具了带强调事项段或其他事项段的无保留意见的审计报告，本公司董事会、监事会对相关事项已作详细说明，请投资者注意阅读。

四、公司负责人姚伟彪、主管会计工作负责人姚伟彪及会计机构负责人（会计主管人员）江平声明：保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

五、经董事会审议的报告期利润分配预案或公积金转增股本预案：根据公司 2014 年 4 月 27 日第五届董事会第二十一次会议决议，公司 2013 年度归属于母公司所有者的净利润为 -194,639,280.72 元，加上年初未分配利润 -361,531,575.37 元，实际可供股东分配利润为 -556,170,856.09 元，公司 2013 年度不进行利润分配，也不实施资本公积转增股本。

六、前瞻性陈述的风险声明

公司董事会报告中涉及未来计划等前瞻性陈述，该计划不构成公司对投资者的实质承诺，请投资者注意投资风险。

七、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

八、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	释义及重大风险提示.....	4
第二节	公司简介.....	5
第三节	会计数据和财务指标摘要.....	7
第四节	董事会报告.....	9
第五节	重要事项.....	20
第六节	股份变动及股东情况.....	24
第七节	董事、监事、高级管理人员和员工情况.....	28
第八节	公司治理.....	34
第九节	内部控制.....	37
第十节	财务会计报告.....	38
第十一节	备查文件目录.....	114

# 第一节 释义及重大风险提示

## 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
江西省国资委	指	江西省国有资产监督管理委员会
江西国控	指	江西省省属国有企业资产经营(控股)有限公司
赣州工投	指	赣州工业投资集团有限公司
赣州市国资委	指	赣州市国有资产监督管理委员会
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
如东南天农科	指	如东南天农科化工有限公司
江苏南天农科	指	江苏南天农科化工有限公司
昌九青苑	指	江西昌九青苑热电有限责任公司
昌九化肥	指	江西昌九化肥有限公司
昌九昌昱	指	江西昌九昌昱化工有限公司
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
江西证监局	指	中国证券监督管理委员会江西监管局
《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 年度
元、万元、亿元	指	人民币元、人民币万元、人民币亿元

## 二、 重大风险提示：

公司已在本报告中详细描述可能存在的相关风险，敬请查阅董事会报告中关于公司未来发展的讨论与分析中可能面对的风险内容。

## 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	证券事务代表
姓名	张浩	黄伟雄
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	zh@600228.net	weixiong3688@163.com

### 三、 基本情况简介

公司注册地址	江西省赣州市章贡区黄屋坪路 25 号
公司注册地址的邮政编码	341000
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

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

### 五、 公司股票简况

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

### 六、 公司报告期内注册变更情况

#### (一) 基本情况

注册登记日期	2013 年 12 月 31 日
注册登记地点	江西省赣州市
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) 公司首次注册情况的相关查询索引

公司首次注册情况详见 2011 年年度报告公司基本情况内容。

## (三) 公司上市以来, 主营业务的变化情况

1999 年 1 月公司上市之初, 主营业务为甲醇、尿素、合成氨、聚丙烯、白炭黑、丙烯酸以及其他化工原料的研制、生产和销售(以上项目国家有专项规定的除外); 2002 年 9 月公司主营业务变更为"甲醇、尿素、合成氨、聚丙烯、白炭黑、丙烯酸、塑料管材、生物化工以及其他化工原料的研制、生产和销售(以上项目国家有专项规定的除外)"; 2004 年 5 月公司主营业务变更为"液氨、甲醇、尿素、双氧水、白炭黑、液体二氧化碳、过氧乙酸、氢气、氧气、氮气、硫、工业氨气、聚丙烯酰胺、塑料管材、生物化工以及其他化工原料的研制、生产和销售"。截止报告期末, 公司主营业务没有再改变。

## (四) 公司上市以来, 历次控股股东的变更情况

1、1999 年 1 月 19 日, 公司股票在上海证券交易所挂牌上市, 控股股东为昌九集团, 其持有公司 66.67% 的股份。江西省石化集团公司持有昌九集团 63.04% 的股权, 江西省石化集团公司为江西省国资委的国有独资企业。

2、2010 年 4 月, 根据赣国资产权字[2010]120 文《关于无偿划转江西省石化集团公司所持江西昌九化工集团有限公司股权的通知》, 江西省国资委将江西省石化集团公司持有的昌九集团 63.04% 的股权全部无偿划转给江西国控, 江西国控为江西省国资委的国有独资企业。

3、2011 年 9 月 16 日, 江西省九江市人民政府持有的昌九集团 22.37% 股权无偿划转给江西国控。本次划转完成后, 江西国控所持昌九集团股权由原来的 63.04% 增加到 85.40%。

4、2012 年 6 月 21 日, 江西国控与赣州工投签署了《江西省省属国有企业资产经营(控股)有限公司与赣州工业投资集团有限公司关于江西昌九化工集团有限公司 85.4029% 股权转让合同》, 并于 2012 年 9 月 24 日获得国务院国资委批复。赣州工投是赣州市国资委的国有独资企业。昌九集团于 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, 昌九集团的控股股东由江西国控变更为赣州工投。

## 七、 其他有关资料

公司聘请的会计师事务所名称(境内)	名称	大华会计师事务所(特殊普通合伙)
	办公地址	北京市海淀区西四环中路 16 号院 7 号楼 1101
	签字会计师姓名	周益平 刘 勇

## 第三节 会计数据和财务指标摘要

一、报告期末公司近三年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	2013 年	2012 年	本期比上年同期增减(%)	2011 年
营业收入	719,694,347.58	767,144,590.07	-6.19	974,392,591.34
归属于上市公司股东的净利润	-194,639,280.72	-144,683,291.22	不适用	14,469,420.25
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	-153,616,924.93	-86,138,903.24	不适用	-112,052,834.57
经营活动产生的现金流量净额	36,800,406.24	994,288.16	3,601.18	121,203,813.27
	2013 年末	2012 年末	本期末比上年同期末增减(%)	2011 年末
归属于上市公司股东的净资产	-115,573,607.40	24,835,320.42	-565.36	137,825,876.27
总资产	671,592,896.21	854,009,432.98	-21.36	888,616,011.69

(二) 主要财务数据

主要财务指标	2013 年	2012 年	本期比上年同期增减(%)	2011 年
基本每股收益(元/股)	-0.81	-0.60	不适用	0.06
稀释每股收益(元/股)	-0.81	-0.60	不适用	0.06
扣除非经常性损益后的基本每股收益(元/股)	-0.64	-0.36	不适用	-0.46
加权平均净资产收益率(%)		-220.94	不适用	11.08
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率(%)		-131.54	不适用	-85.81

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	2013 年金额	2012 年金额	2011 年金额
非流动资产处置损益	-732,212.01	1,138,299.34	-33,471.74
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	428,571.43	808,071.43	160,428,571.43
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	114,573.70	497,982.24	154,440.00
企业重组费用, 如安置职工的支出、整合费用等	-4,665,901.39		

除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益			2,003.84
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-40,032,650.22	-63,979,420.18	-38,549,868.56
少数股东权益影响额	3,865,262.70	2,988,010.07	4,446,891.43
所得税影响额		2,669.12	73,688.42
合计	-41,022,355.79	-58,544,387.98	126,522,254.82

## 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，公司所属江氨分公司、控股子公司昌九青苑和昌九昌昱等公司全年继续停产，新成立的昌九化肥公司也因安全生产许可证迟迟得不到批复，战略投资者退出等原因终止运作，公司 2013 年收入主要来源于控股子公司昌九农科。

公司主要在营产品为控股子公司昌九农科的丙烯酰胺，随着控股子公司如东南天农科生产经营 2013 年趋于正常，基本达产达标，产、销量较上年均有增加，在稳固现有市场份额、不断开发新的市场领域的情况下，丙烯酰胺产品 2013 年营业收入 68,316 万元，较上年增加 5,673 万元，实现利润-707 万元，较上年减少亏损 1,904 万元。

报告期内，公司实现营业收入 71,969.43 万元，较上年同期 76,714.46 万元减少 4745.03 万元；实现营业利润-16,374.86 万元，较上年同期-10,013.76 万元增加亏损 6,361.10 万元；实现归属于上市公司股东的净利润-19,463.93 万元，较上年同期归属于上市公司股东的净利润-14,468.33 万元增加亏损 4,995.60 万元。

2014 年，公司董事会将凝聚力量，依托昌九农科，集中人、财、物力发展丙烯酰胺产业，形成昌九生化新的持续经营能力。同时积极推进实施以公司闲置资产抵偿所欠昌九集团债务及昌九集团豁免公司 2.5 亿元债务、土地处置变现等保壳措施，减轻公司债务负担，提高公司资产质量，增加公司现金流量，为公司增强持续经营能力提供保障。继续深入推进内控体系构建工作，进一步加强董事会自身建设和公司治理，维护上市公司及广大股东、广大职工的合法利益。

### (一) 主营业务分析

#### 1、利润表及现金流量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	719,694,347.58	767,144,590.07	-6.19
营业成本	664,454,173.60	744,994,936.98	-10.81
销售费用	23,895,443.88	16,777,220.97	42.43
管理费用	40,362,644.45	50,855,408.87	-20.63
财务费用	35,757,056.28	36,666,569.55	-2.48
经营活动产生的现金流量净额	36,800,406.24	994,288.16	3,601.18
投资活动产生的现金流量净额	-1,322,492.18	-35,650,112.72	
筹资活动产生的现金流量净额	-75,242,418.28	49,188,663.54	-252.97
研发支出	6,178,115.81	6,772,950.49	-8.78

### 2、收入

#### (1) 驱动业务收入变化的因素分析

公司控股子公司如东南天农科生产经营 2013 年已趋于正常，达产达标，产、销量较上年均有增加，在稳固现有市场份额和不断开发新的市场领域的情况下，丙烯酰胺产品 2013 年营业收入较上年增加 5,673.17 万元；但公司其他业务收入较上年减少 9,324.15 万元，是影响公司 2013 年营业收入减少的主因。

#### (2) 以实物销售为主的公司产品收入影响因素分析

产品名称	产量		
	2013 年	2012 年	变动比例 (%)
丙烯酰胺 (吨)	60,441.50	50,128.09	20.57
塑料管材 (吨)	1,227.00	3,212.00	-61.80
二氧化碳 (吨)	3,318.10	2,649.97	25.21
氧气 (瓶)	161,146.00	132,721.00	21.42
氮气 (瓶)	2,784.00	4,196.00	-33.65
产品名称	销量		
	2013 年	2012 年	变动比例 (%)
丙烯酰胺 (吨)	61,353.39	50,862.94	20.62
塑料管材 (吨)	1,396.00	3,259.00	-57.16
二氧化碳 (吨)	3,404.10	2,826.06	20.45
氧气 (瓶)	161,146.00	132,721.00	21.42
氮气 (瓶)	2,835.00	4,196.00	-32.44
液氮 (瓶)	294.00	61.00	381.97
产品名称	库存		
	2013 年	2012 年	变动比例 (%)
丙烯酰胺 (吨)	402.81	980.66	-58.93
塑料管材 (吨)	117.00	399.00	-70.68
二氧化碳 (吨)	-	86.00	-100.00

## (3)主要销售客户的情况

客户名称	营业收入总额 (元)	占公司全部营业收入的比例 (%)
巴斯夫特性化学品(南京)有限公司	59,458,940.14	8.26
四川光亚聚合物化工有限公司南昌分公司	58,003,673.48	8.06
江苏南天絮凝剂有限公司	34,241,346.81	4.76
东莞市杭化哈利玛造纸化学品有限公司	29,563,040.00	4.11
上海弘同化工有限公司	22,690,839.75	3.15
合 计	203,957,840.18	28.34

## 3、成本

## (1)成本分析表

单位:元

分行业情况						
分行业	成本构成项目	本期金额	本期占总成本比例 (%)	上年同期金额	上年同期占总成本比例 (%)	本期金额较上年同期变动比例 (%)
化工行业	直接材料	550,162,295.67	87.70	536,143,490.44	88.08	2.61
	直接人工	16,082,609.53	2.56	9,712,533.39	1.60	65.59
	制造费用	61,102,216.30	9.74	62,814,614.47	10.32	-2.73
	合计	627,347,121.50	100.00	608,670,638.30	100.00	3.07
建材行业	直接材料	6,646,529.80	72.23	17,338,903.97	88.87	-61.67
	直接人工	1,342,892.06	14.59	1,507,568.20	7.69	-10.92
	制造费用	1,212,732.16	13.18	661,558.19	3.44	83.31
	合计	9,202,154.02	100.00	19,508,030.36	100.00	-52.83
气体行业	直接材料	2,686,286.50	59.06	1,939,657.54	54.84	38.49
	直接人工	950,334.76	20.89	822,347.07	23.25	15.56
	制造费用	912,144.50	20.05	774,733.15	21.91	17.74
	合计	4,548,765.76	100.00	3,536,737.76	100.00	28.61
分产品情况						
分产品	成本构成项目	本期金额	本期占总成本比例 (%)	上年同期金额	上年同期占总成本比例 (%)	本期金额较上年同期变动比例 (%)
丙烯酰胺	直接材料	550,162,295.67	87.70	536,143,490.44	88.08	2.61
	直接人工	16,082,609.53	2.56	9,712,533.39	1.60	65.59
	制造费用	61,102,216.30	9.74	62,814,614.47	10.32	-2.73
	合计	627,347,121.50	100.00	608,670,638.30	100.00	3.07
塑料管材	直接材料	6,646,529.80	72.23	17,338,903.97	88.87	-61.67
	直接人工	1,342,892.06	14.59	1,507,568.20	7.69	-10.92
	制造费用	1,212,732.16	13.18	661,558.19	3.44	83.31
	合计	9,202,154.02	100.00	19,508,030.36	100	-52.83
二氧化碳	直接材料	1,177,817.90	64.69	986,118.76	61.72	19.44
	直接人工	241,619.50	13.27	245,055.52	15.34	-1.4
	制造费用	401,299.08	22.04	366,493.59	22.94	9.5
	合计	1,820,736.48	100.00	1,597,667.87	100	13.96
氧气	直接材料	1,427,520.19	54.34	905,958.95	48.44	57.57
	直接人工	696,994.36	26.53	565,375.28	30.23	23.28
	制造费用	502,396.94	19.13	398,848.26	21.33	25.96
	合计	2,626,911.49	100.00	1,870,182.49	100	40.46
氮气	直接材料	80,948.41	80.05	47,579.83	69.07	70.13
	直接人工	11,720.90	11.59	11,916.27	17.3	-1.64
	制造费用	8,448.48	8.36	9,391.30	13.63	-10.04
	合计	101,117.79	100.00	68,887.40	100	46.79

## (2)主要供应商情况

项 目	2013 年度	占采购比例
前五名供应商采购金额合计	580,809,031.68	81.71%

#### 4、费用

销售费用较上年同期增加 42.43%，系控股子公司如东南天农科生产经营趋于正常，达产达标，产、销量增加导致运费增加所致；所得税费用较上年同期增加 355.90 万元，系控股子公司昌九农科递延所得税调整所致。

#### 5、研发支出

##### (1)研发支出情况表

单位：元

本期费用化研发支出	6,178,115.81
研发支出合计	6,178,115.81
研发支出总额占营业收入比例（%）	0.86

#### 6、现金流

项 目	2013 年度	2012 年度	变动比例（%）
一、经营活动产生的现金流量：			
经营活动现金流入	845,856,943.61	949,714,625.39	-10.94
经营活动现金流出	809,056,537.37	948,720,337.23	-14.72
经营活动产生的现金流量净额	36,800,406.24	994,288.16	3,601.18
二、投资活动产生的现金流量			
投资活动现金流入	77,400.00	808,600.00	-90.43
投资活动现金流出	1,399,892.18	36,458,712.72	-96.16
投资活动产生的现金流量净额	-1,322,492.18	-35,650,112.72	不适用
三、筹资活动产生的现金流量			
筹资活动现金流入	189,100,000.00	240,339,405.47	-21.32
筹资活动现金流出	264,342,418.28	191,150,741.93	38.29
筹资活动产生的现金流量净额	-75,242,418.28	49,188,663.54	-252.97

(1) 报告期内经营活动净流量较上年同期增加 35,806,118.08 元，增幅 3,601.18%，主要系报告期内公司控股子公司昌九农科购买原材料较上年同比增加所致。

(2) 报告期内投资活动净流量较上年同期增加 34,327,620.54 元，主要系投资活动现金流出较上年同期减少所致。

(3) 报告期内筹资活动净流量较上年同期减少 124,431,081.82 元，主要系报告期内偿还到期银行贷款较上年同期增加所致。

#### 7、其它

##### (1) 发展战略和经营计划进展说明

2013 年 4 月，公司以已停产的江氨分公司合成氨生产装置资产出资，引进战略投资者，共同成立了江西昌九化肥有限公司（以下简称：昌九化肥），拟通过引进资金与技术，进行技术改造与升级，恢复合成氨、尿素生产，进而带动昌九青苑、昌九昌昱等子公司全面恢复生产。由

于战略投资者退出，同时，安全生产许可证未得到批复，造成昌九化肥运作停滞，被迫进行清算解散，使得停产子公司恢复生产经营的目标未能实现。

昌九农科江苏如东年产 3 万吨丙烯酰胺装置 2012 年 9 月全面建成并于 2013 年完成整改验收工作，取得相关行政许可，正式投入生产运行。

## (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	697,548,094.84	646,135,970.16	7.37	7.03	3.21	增加 3.43 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	9,262,052.79	9,750,991.48	-5.28	-55.95	-50.60	减少 11.42 个百分点
丙烯酰胺	683,157,804.10	631,841,000.96	7.51	9.06	4.82	增加 3.74 个百分点
其他	5,128,237.95	4,543,977.72	11.39	19.20	28.59	减少 6.47 个百分点

(1)丙烯酰胺产品营业收入较上年同期增加 9.06%，毛利率同比增加 3.74 个百分点，主要系控股子公司如东南天农科 2013 年生产经营趋于正常，达产达标，产、销量增加所致。

(2)塑料管材产品营业收入较上年同期减少 55.95%，毛利率同比减少 11.42 个百分点，主要原因是受下游用户不景气及行业竞争进一步白热化影响，用户订单减少；下半年该产品基本处于停产状态，产、销量大幅下降所致。

### 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 (%)
东北	86,678,656.21	5.72
华北	90,264,030.76	5.72
华东	162,192,440.58	12.24
华南	88,024,984.03	5.72
华中	148,169,747.21	5.07
西北	47,856,408.10	5.72
西南	74,361,827.95	5.72

主营业务收入较上年同期上升 7.03%，主要原因是公司控股子公司如东南天农科 2013 年生产趋于正常，达产达标，丙烯酰胺产品产、销量增加所致。

## (三)资产、负债情况分析

### 1、资产负债情况分析表

单位:元

项目名称	本期期末数	本期期末数占总资产的比例(%)	上期期末数	上期期末数占总资产的比例(%)	本期期末金额较上期期末变动比例(%)
货币资金	35,165,952.93	5.24	74,930,457.15	8.77	-53.07
应收票据	105,927,139.61	15.77	53,223,234.30	6.23	99.02
预付款项	28,922,088.03	4.31	72,485,767.40	8.49	-60.10
其他应收款	6,150,391.42	0.92	12,072,285.26	1.41	-49.05
存货	39,208,746.72	5.84	58,021,063.26	6.79	-32.42
长期股权投资	6,994,810.06	1.04	1,908,106.73	0.22	266.58
固定资产	325,029,657.16	48.40	456,741,007.97	53.48	-28.84
短期借款	159,300,000.00	23.72	222,739,405.47	26.08	-28.48
应付账款	56,555,291.10	8.42	81,957,234.52	9.60	-30.99
预收款项	25,929,919.64	3.86	15,752,519.58	1.84	64.61
预计负债	12,357,510.77	1.84			
资本公积	175,966,537.20	26.20	123,958,136.48	14.51	41.96
未分配利润	-556,170,856.09	-82.81	-361,531,575.37	-42.33	53.84

货币资金：贷款减少、票据增加所致

应收票据：本期销售收到票据增加所致

预付款项：采购货物预付款减少所致

其他应收款：收回款项所致

存货：存货储备减少所致

长期股权投资：本期新增对昌九化肥投资

固定资产：固定资产计提减值所致

短期借款：贷款减少

应付账款：存货储备减少所致

预收款项：预收货款

预计负债：昌九化肥运营损失

资本公积：昌九集团债务豁免

未分配利润：本年度经营亏损

#### (四)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是全球第一个生产微生物法丙烯酰胺晶体的企业，并取得该项技术专利。生产工艺技术成熟，产品质量控制标准高。公司生产的丙烯酰胺晶体被国家科技部等五部委授予国家重点新产品。公司丙烯酰胺晶体现有生产能力 6.5 万吨/年，为国内乃至亚洲最大的丙烯酰胺晶体生产企业，公司产品出口到美国等二十多个国家和地区，丙烯酰胺的国内市场占有率接近 40% 以上，产品出口量占公司产量的 20% 以上。

#### (五)投资状况分析

##### 1、对外股权投资总体分析

2012 年 12 月 20 日经公司第五届董事会第十二次会议审议通过，公司与战略投资者签订《合作投资经营协议》，公司以经评估的江氨分公司已停产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，计划以昌

九化肥恢复合成氨的生产线为契机，带动也已停产的江西昌九昌昱化工有限公司和江西昌九青苑热电有限责任公司全面恢复生产。在各方首期出资到位后，2013年4月22日，昌九化肥完成了工商登记注册手续，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，但由于昌九化肥恢复生产的安全生产许可证未得到批复，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，后期的注资也未到位，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，安全生产许可证未得到批复，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》，2013年10月25日，公司2013年第一次临时股东大会审议通过《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。

## 2、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

本年度公司无委托理财事项。

### (2)委托贷款情况

本年度公司无委托贷款事项。

## 3、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。

## 4、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12月31日资产总额39,651.53万元，净资产15,326.49万元，净利润-707.06万元。

### (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12月31日资产总额4,297.60万元，净资产1,276.33万元，净利润-1,241.63万元。

### (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12月31日资产总额3,016.21万元，净资产448.20万元，净利润-1,599.00万元。

### (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12月31日资产总额531.84万元，净资产369.67万元，净利润-1.53万元。

## 5、非募集资金项目情况

报告期内，公司无非募集资金投资项目。

## 二、董事会关于公司未来发展的讨论与分析

### (一) 行业竞争格局和发展趋势

2014年，我国宏观经济运行存在下行风险，但促进行业经济平稳运行的有利因素仍大于不利因素，宏观形势有望进一步向好。随着国际经济复苏速度的进一步加快，今年全球经济增长力度会进一步增强；新型城镇化战略的启动将会进一步扩大国内市场的巨大需求；连续稳定的宏观调控政策也将为经济“稳增长”创造良好的政策环境。尽管今年宏观经济形势会好于上年，但微观经济运行中仍然面临着不少矛盾和困难，化工行业在十八届三中全会全面深化改革精神

的指导下, 2014 年将重点推进行业可持续发展: 一是在以化解产能过剩为重点的产业结构调整 and 转型升级上取得重大进展; 二是要下大力气在行业科技创新和技术进步上取得新的突破; 三是要在节能降耗、安全环保工作上取得更加扎实的新成效; 四是下功夫在行业经济效益和增长质量上有一个新的提升。

2014 年化工行业经济运行在兼顾发展速度的前提下, 将更注重经济运行的质量和效益, 降低消耗、降低费用、加快资金流转和提高劳动生产效率, 是化工企业提高经济运行质量和提升企业经济效益的着力点。

## (二) 公司发展战略

公司坚持以十八届三中全会全面深化改革精神为指引, 围绕“十二五”发展规划总目标, 把握稳中求进的工作总基调, 以转变发展方式为主线, 围绕结构调整、产业升级双重任务, 按照“高端、高质、高效”要求, 着力推进产业链延伸拓展、产品附加值提升和循环经济建设, 实现发展结构进一步优化, 运营质量进一步提高, 竞争能力进一步增强, 行业地位进一步提升, 推动企业长远和可持续发展。

## (三) 经营计划

鉴于昌九生化止亏保壳的严峻形势, 公司控股股东昌九集团提出了昌九生化止亏保壳的三项措施, 已获得赣州市国资委(赣市国资产权字[2014]2 号)、赣州工投(赣工投字[2014]42 号)的批复, 赣州市国资委、赣州工投关于昌九生化保壳方案有关问题(即三项措施)的批复意见具体为:

原则同意昌九集团豁免昌九生化 2.5 亿元债务;

昌九生化将除昌九农科 54% (注: 实为 54.61%) 股权、货币资金、土地使用权等三项资产之外的闲置资产, 经公允评估后, 等额抵偿所欠昌九集团债务;

昌九生化将目前拥有的 512.2 亩工业用地(土地使用证号: 洪土国用登(郊 2007) 第 809 号)公开处置变现, 实现效益最大化。

2014 年 4 月 20 日公司召开了第五届董事会第二十次会议, 审议了上述三项止亏保壳措施, 并形成董事会决议, 公司将按照董事会决议的要求组织中介机构开展工作, 制定具体方案, 积极推进公司各项止亏保壳的方案落实, 确保公司在 2014 年 12 月 31 日前完成保壳的各项工作, 避免公司在 2015 年暂停上市。为此, 将做好以下几方面的工作:

1、凝聚力量, 依托昌九农科, 集中人、财、物力发展丙烯酰胺产业, 形成昌九生化新的持续经营能力。

昌九农科系公司控股 54.61% 的子公司, 2013 年度主营业务收入约 7 亿元, 其丙烯酰胺产品市场占有率处于行业前列。昌九农科现有三个生产基地, 分别位于江西南昌、江苏如东和如皋, 其中: 江苏如东年产 3 万吨丙烯酰胺装置 2012 年 9 月全面建成并于 2013 年完成整改验收工作, 取得相关行政许可, 正式投入生产运行。昌九农科具备发展壮大潜力, 为了进一步增强持续经营能力, 拟采取以下措施:

(1) 整合资产, 做大做强昌九农科江苏基地。拟将昌九农科江苏如皋生产基地装置整合到江苏如东基地, 进行技术改造, 将江苏如东基地的生产能力由目前的年产 3 万吨提高到年产 5 万吨, 并尽快完成达产达标工作, 使其尽快发挥效益, 为公司创造新的利润增长点。同时, 向下游聚丙烯酰胺行业发展, 开发多品种、高附加值的聚丙烯酰胺新产品, 为公司培育新的利润增长点。

(2) 制定并实施在南昌近郊发展丙烯酰胺及下游产业的经营计划。鉴于土地处置变现的实施将引发昌九农科南昌基地的搬迁, 拟在南昌近郊选择正规的化工园, 实施南昌基地的搬迁, 现南昌基地共有三条生产线, 为了不影晌昌九农科正常的生产经营, 拟采取边生产边搬迁边投运的方式, 根据搬迁进度将生产线逐条迁入新的生产基地, 最终形成年产 3 万吨丙烯酰胺的生产能力, 同时与相关单位合作, 发展专用聚丙烯酰胺新产品, 增强企业发展的后劲。

(3) 制定并严格执行昌九农科 2014 年度考核目标。拟与昌九农科其他股东共同制定昌九农科

2014 年度考核方案，设置销售收入、净利润、分红比例、市场占有率等考核指标，明确昌九农科 2014 年度在完成江苏基地的资产整合以及南昌基地的搬迁情况下，努力实现扭亏为赢。

(4)积极探索昌九生化、昌九农科管理层和骨干入股的激励机制，待条件成熟时启动实施，形成公司上下支持昌九农科发展的合力，为企业发展注入新的活力。

2、积极推进实施以公司闲置资产抵偿所欠昌九集团债务及昌九集团豁免公司 2.5 亿元债务等保壳措施，减轻公司债务负担，提高公司资产质量，为持续经营能力提供保障。

3、尽快实施土地处置变现，增加公司现金流量，使公司持续经营能力进一步增强。

4、继续深入推进内控体系构建工作，不断完善内控制度，规范内控制度执行，强化内控监督检查，全面提升管理水平。

5、继续寻求获得第一大股东及第一大股东的控股股东的财务支持。

(四)因维持当前业务并完成在建投资项目公司所需的资金需求

公司将充分利用金融资源，通过自筹、贷款等多种方式筹集资金，调整优化负债结构，化解金融风险，加强内部控制，保证资金的及时到位，确保企业持续、快速、健康发展，其中拟通过处置 512.2 亩工业用地（土地使用证号：洪土国用登（郊 2007）第 809 号），回笼资金预计 1.4 亿元以上。

(五)可能面对的风险

1、化工行业的发展周期与国民经济发展周期有着较大的相关性，受原材料价格的波动影响也较大，昌九农科原材料丙烯腈价格的波动以及电价上涨将对公司生产成本造成较大影响。为此，公司将继续开展对标管理，苦练内功，发挥新老装置协同效应和园区效应，深入开展降本增效、增收节支活动，提升单位盈利水平。同时，拓宽思路，推动技术创新，加快产业延伸和拓展，提高资源利用率和核心竞争力，增强公司抵御风险的能力。

2、2014 年公司以闲置资产抵偿所欠昌九集团债务及昌九集团豁免公司 2.5 亿元债务、土地处置变现等保壳措施为中心任务，但由于相关工作需履行相关的法律程序，并要获得相关部门的审核，特别是土地处置变现程序复杂，周期较长，处置方式和交易对象尚不能确定，存在难以在 2014 年 12 月 31 日前完成的风险，因此还存在不确定性。

三、董事会对会计师事务所“非标准审计报告”的说明

董事会、监事会对会计师事务所“非标准审计报告”的说明

(一) 大华会计师事务所（特殊普通合伙）为公司 2013 年度公司财务报告出具了带强调事项段的审计报告（大华审字[2014]004996 号），主要内容如下：

1、我们认为，昌九生化公司的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了昌九生化公司 2013 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2013 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

2、我们提醒财务报表使用者关注，如财务报表附注九、十所述：①.鉴于江氨分公司及部分子公司停产多年，生产装置设备老化、投入大量资金进行技术改造才能恢复生产，而公司已经多年亏损，无法大量投入；同时近年来国家安全生产的规范标准越来越高，周边距离不足等因素，已严重影响已到已停产的分、子公司恢复生产所须的安全生产许可的取得；因此已停产的分、子公司无法在原地恢复生产；②.昌九生化公司截止 2013 年 12 月 31 日累计未弥补亏损人民币 55,617 万元，且流动负债超过流动资产人民币 40,233 万元，昌九生化公司在 2013 年度发生亏损 19,463 万元，已停产的分、子公司无法在原地恢复生产重大不利变化计提固定资产减值准备 10,737 万元。③.截至审计报告日，昌九生化公司正在筹划重大资产重组，该方案能否获得相关部门批准存在不确定性。

昌九生化已在财务报表附注十-其他重要事项中披露上述财务报表仍然以持续经营假设为基础编制的理由及企业具体的应对计划，但其持续经营能力尚存在不确定性。本段内容不影响已发表的审计意见。

公司董事会认为，审计报告客观地反映了公司实际的财务状况。如审计报告发表的审计意见所述：“昌九生化公司的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了昌九生化公司 2013 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2013 年度的合并及母公司经营成果和现金流量”。

(二) 大华会计师事务所(特殊普通合伙)出具的审计报告客观地反映了公司实际的财务状况，针对审计报告强调事项所关注的事项，公司董事会将着力做好以下几方面的工作：

1、凝聚力量，依托昌九农科，集中人、财、物力发展丙烯酰胺产业，形成昌九生化新的持续经营能力。

昌九农科系公司控股 54.61% 的子公司，2013 年度主营业务收入约 7 亿元，其丙烯酰胺产品市场占有率处于行业前列。昌九农科现有三个生产基地，分别位于江西南昌、江苏如东和如皋，其中：江苏如东年产 3 万吨丙烯酰胺装置 2012 年 9 月全面建成并于 2013 年完成整改验收工作，取得相关行政许可，正式投入生产运行。昌九农科具备发展壮大潜力，为了进一步增强持续经营能力，拟采取以下措施：

(1)整合资产，做大做强昌九农科江苏基地。拟将昌九农科江苏如皋生产基地装置整合到江苏如东基地，进行技术改造，将江苏如东基地的生产能力由目前的年产 3 万吨提高到年产 5 万吨，并尽快完成达产达标工作，使其尽快发挥效益，为公司创造新的利润增长点。同时，向下游聚丙烯酰胺行业发展，开发多品种、高附加值的聚丙烯酰胺新产品，为公司培育新的利润增长点。

(2)制定并实施在南昌近郊发展丙烯酰胺及下游产业的经营计划。鉴于土地处置变现的实施将引发昌九农科南昌基地的搬迁，拟在南昌近郊选择正规的化工园，实施南昌基地的搬迁，现南昌基地共有三条生产线，为了不影响昌九农科正常的生产经营，拟采取边生产边搬迁边投运的方式，根据搬迁进度将生产线逐条迁入新的生产基地，最终形成年产 3 万吨丙烯酰胺的生产能力，同时与相关单位合作，发展专用聚丙烯酰胺新产品，增强企业发展的后劲。

(3)制定并严格执行昌九农科 2014 年度考核目标。拟与昌九农科其他股东共同制定昌九农科 2014 年度考核方案，设置销售收入、净利润、分红比例、市场占有率等考核指标，明确昌九农科 2014 年度在完成江苏基地的资产整合以及南昌基地的搬迁情况下，努力实现扭亏为赢。

(4)积极探索昌九生化、昌九农科管理层和骨干入股的激励机制，待条件成熟时启动实施，形成公司上下支持昌九农科发展的合力，为企业发展注入新的活力。

2、积极推进实施以公司闲置资产抵偿所欠昌九集团债务及昌九集团豁免公司 2.5 亿元债务等保壳措施，减轻公司债务负担，提高公司资产质量，为持续经营能力提供保障。

3、尽快实施土地处置变现，增加公司现金流量，使公司持续经营能力进一步增强。

4、继续深入推进内控体系构建工作，不断完善内控制度，规范内控制度执行，强化内控监督检查，全面提升管理水平。

5、继续寻求获得第一大股东及第一大股东的控股股东的财务支持。

公司监事会认为，大华会计师事务所(特殊普通合伙)为公司出具的审计报告强调事项涉及事项真实、客观，同意公司董事会就在述事项所做的专项说明，希望董事会和管理层落实相关应对措施，增强持续经营能力，尽快消除强调事项产生的不利影响。

(二)董事会对会计政策、会计估计或核算方法变更的原因和影响的分析说明

√ 不适用

(三)董事会对重要前期差错更正的原因及影响的分析说明

√ 不适用

四、利润分配或资本公积金转增预案

(一)现金分红政策的制定、执行或调整情况

2014 年 4 月，公司根据中国证监会《上市公司监管指引第 3 号--上市公司现金分红》(证监会

公告[2013]43)的要求及中国证监会江西监管局的有关文件精神,对《公司章程》中关于现金分红相关条款进行了修订,并经2014年4月27日召开的公司第五届董事会第二十一次会议审议通过,仍需提交公司股东大会审议。

(二)报告期内盈利且母公司未分配利润为正,但未提出现金红利分配预案的,公司应当详细披露原因以及未分配利润的用途和使用计划

√ 不适用

(三)公司近三年(含报告期)的利润分配方案或预案、资本公积金转增股本方案或预案

单位:元 币种:人民币

分红年度	每10股送红股数(股)	每10股派息数(元)(含税)	每10股转增数(股)	现金分红的数额(含税)	分红年度合并报表中归属于上市公司股东的净利润	占合并报表中归属于上市公司股东的净利润的比率(%)
2013年					-194,639,280.72	
2012年					-144,683,291.22	
2011年					14,469,420.25	

## 五、积极履行社会责任的工作情况

### (一)社会责任工作情况

多年来,公司将"客户首选"作为核心理念,追求成为投资者、员工、消费者、供应商和其他利益相关者的首选,其中投资者是根本、员工是基础、消费者是关键、供应商是保障、其他利益相关者是支撑,从而培育了追求卓越的发展品质和"互利共赢"的诚信理念。经过多年的诚信经营,企业形象良好,与政府部门、金融单位、上下游客户、行业协会关系融洽,具有以"双赢"为基础的稳固的价值链,外围发展环境较好。

### (二)属于国家环境保护部门规定的重污染行业的上市公司及其子公司的环保情况说明

2013年,公司认真遵守国家环保法律法规、政策、标准,全年未发生环境污染事故,未发生被上级环保部门通报批评和挂牌督办的事件。

## 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
1、因企业改制资金问题，公司控股股东昌九集团于 2013 年 5 月向赣州中级人民法院起诉江西国控和赣州工投，要求支付改制资金 3.52 亿元，后改制实施人江氨化学加入诉讼。经审理，赣州中院依法作出民事调解和执行裁定书，2013 年 7 月 6 日，赣州中院依法组织拍卖了昌九集团持有的 1800 万股昌九生化股票。	公告编号：2013—013、2013—016、2013-018、2013-024。
2、公司股票价格 11 月 4 日开始连续下跌，部分投资者及媒体质疑公司在信息披露上存在问题，为此，公司进行了自查，发布了澄清公告，召开了投资者说明会和媒体说明会，并接受了监管部门的核查，核查结果为未发现公司信息披露存在违法违规问题，具体情况见相关公告。	公告编号：2013—039、2013—040、2013-041、2013-044、2013-047、2013-050、2013-051。

### 二、报告期内资金被占用情况及清欠进展情况

√ 不适用

### 三、破产重整相关事项

本年度公司无破产重整相关事项。

### 四、资产交易、企业合并事项

√ 不适用

### 五、公司股权激励情况及其影响

√ 不适用

### 六、重大关联交易

#### (一)与日常经营相关的关联交易

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
江西江氨化学有限公司	母公司的全资子公司	水电汽等其他公用事业费用(购买)	销售水电等	协议价		2,423,201.72	8.72	转账		

江西昌九生物化工股份有限公司	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		14,595.00	0.05	转账		
江西昌九生物化工股份有限公司	西九桥化工有限公司	联营公司	水电等其他公用事业费用(购买)	销售水等	协议价		2,520.00	0.01	转账		
合计						/	/	2,440,316.72	8.78	/	/

(二) 关联债权债务往来  
临时公告未披露的事项

单位：元 币种：人民币

关联方	关联关系	向关联方提供资金			关联方向上市公司提供资金		
		期初余额	发生额	期末余额	期初余额	发生额	期末余额
江西昌九金桥化工有限公司	联营公司	2,930,080.00	-1,248,376.30	1,681,703.70			
江西昌九化肥有限公司	联营公司		2,763,810.00	2,763,810.00			
江西昌九化工集团有限公司	控股股东				323,465,928.15	62,050,000.00	385,515,928.15
合计		2,930,080.00	1,515,433.70	4,445,513.70	323,465,928.15	62,050,000.00	385,515,928.15
关联债权债务形成原因		关联债权形成原因：借款及往来款。 关联债务形成原因：公司周转资金借款及控股子公司昌九农科票据质押借款。					
关联债权债务清偿情况		关联债务清偿原因：联营公司昌九金桥还款。					

七、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	80,000,000.00
报告期末对子公司担保余额合计 (B)	80,000,000.00
公司担保总额情况 (包括对子公司的担保)	
担保总额 (A+B)	80,000,000.00

### (三)其他重大合同

经公司于 2012 年 12 月 20 日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》，公司决定以实物资产出资人民币 5000 万元，与郑西欧、黄晓榕、赣州鸿昱化工有限公司共同投资设立江西昌九化肥有限公司（以下简称“昌九化肥”），占该公司出资总额的 50%。内容详见公司临时公告（公告编号：2012-042）。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》。详见公司临时公告（公告编号：2013-012）

### 八、承诺事项履行情况

√ 不适用

### 九、聘任、解聘会计师事务所情况

单位:元 币种:人民币

是否改聘会计师事务所:	否
	现聘任
境内会计师事务所名称	大华会计师事务所(特殊普通合伙)
境内会计师事务所报酬	48
境内会计师事务所审计年限	15

	名称	报酬
内部控制审计会计师事务所	大华会计师事务所(特殊普通合伙)	15

### 十、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

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

### 十一、其他重大事项的说明

(一)2013 年 1 月 26 日，公司披露了《江西昌九生物化工股份有限公司 2012 年年度业绩预亏公告》。详见公司临时公告（公告编号：2013-003）

(二)昌九集团于 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，昌九集团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。详见公司临时公告（公告编号：2013-011）

(三)经公司于 2012 年 12 月 20 日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》，公司决定以实物资产出资人民币 5000 万元，与郑西欧、黄晓榕、赣州鸿昱化工有限公司共同投资设立江西昌九化肥有限公司（以下简称“昌九化肥”），占该公司出资总额的 50%。内容详见公司临时公告（公告编号：2012-042）。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》。详见公司临时公告（公告编号：2013-012）

(四)由于江西国控和赣州工投在股权转让款与改制资金支付先后顺序问题上存在争议且经数轮磋

商不能协商一致(详情见 2013 年 2 月 23 日公司公告,公告编号: 2013-004),使得昌九集团 3.52 亿元的改制资金不能及时落实,大部分改制项目无法实施,企业维稳压力巨大。2013 年 5 月 6 日,昌九集团向江西省赣州市中级人民法院提起诉讼,请求依法判令江西国控和赣州工投给付拖欠昌九集团的改制资金 3.52 亿元,并承担全部诉讼费用。2013 年 5 月 10 日,江西省赣州市中级人民法院正式受理了该项诉讼请求,2013 年 5 月 16 日,昌九集团的全资子公司江西江氨化学工业有限公司(以下简称“江氨化学”)作为事实上具体负责实施改制方案的主体,依法申请以有独立请求权的第三人参加诉讼。详见公司临时公告(公告编号: 2013-013)

(d)公司董事会收到董事、副董事长、总经理宋建平先生和董事王明招女士的书面辞职报告,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。详见公司临时公告(公告编号: 2013-014)

(e)因昌九集团逾期没有履行民事调解书确定的义务,2013 年 6 月 4 日,江氨化学向江西省赣州市中级人民法院申请强制执行,申请昌九集团清偿 35200 万元债务。2013 年 6 月 8 日,公司收到江西省赣州市中级人民法院执行裁定书(2013 赣中执字第 82 号)。详见公司临时公告(公告编号: 2013-016)

(f)公司董事会于 2013 年 8 月 5 日收到董事陈文荣先生的书面辞职报告,陈文荣先生因个人原因申请辞去公司董事职务,同时辞去董事会薪酬与考核委员会委员职务,辞职后,陈文荣先生不再担任公司任何职务。详见公司临时公告(公告编号: 2013-025)

(g)公司董事会收到财务总监张学群先生递交的辞职报告,张学群先生因工作变动原因辞去公司财务总监职务。详见公司临时公告(公告编号: 2013-031)。

(h)公司监事会于 2013 年 10 月 25 日收到监事会主席梁诚先生的书面辞职报告,梁诚先生因工作变动原因辞去公司监事、监事会主席职务。详见公司临时公告(公告编号: 2013-035)。

(i)2013 年 10 月 25 日,经公司第五届监事会第十三次会议决议,审议通过《关于选举公司监事会主席的议案》。

公司第五届监事会主席梁诚先生因工作变动原因提出辞职,为保证监事会的正常运作,会议一致选举陈喜平先生为公司监事会主席。详见公司临时公告(公告编号: 2013-037)。

## 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	241,320,000.00	100.00						241,320,000.00	100.00
1、人民币普通股	241,320,000.00	100.00						241,320,000.00	100.00
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	241,320,000.00	100.00						241,320,000.00	100.00

### 2、股份变动情况说明

报告期内，本公司限售股份无变动情况。

#### (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、证券发行与上市情况

#### (一)截至报告期末近3年历次证券发行情况

截止本报告期末至前三年，公司未有证券发行与上市情况。

(二)公司股份总数及股东结构变动及公司资产和负债结构的变动情况

因企业改制资金问题，公司控股股东昌九集团于 2013 年 5 月向赣州中级人民法院起诉江西国控和赣州工投，要求支付改制资金 3.52 亿元，后改制实施人江氨化学加入诉讼。经审理，赣州中院依法作出民事调解和执行裁定书，2013 年 7 月 6 日，赣州中院依法组织拍卖了昌九集团持有的 1800 万股昌九生化股票，拍卖后江西昌九化工集团有限公司持本公司股份由 6198 万股变更为 4398 万股，占公司总股本由 25.68% 变更为 18.225%。

(三)现存的内部职工股情况

本报告期末公司无内部职工股。

三、股东和实际控制人情况

(一) 股东数量和持股情况

单位：股

截止报告期末股东总数		60,742		年度报告披露日前第 5 个交易日末股东总数		55,055	
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	18.22	43,980,000	-18,000,000			无
冯晓娜	境内自然人	1.25	3,028,427				未知
王一澄	境内自然人	0.28	675,000				未知
蔡涛	境内自然人	0.28	673,276				未知
乔刚强	境内自然人	0.27	661,447				未知
刘佳	境内自然人	0.23	566,670				未知
胡桂莲	境内自然人	0.21	497,500				未知
胥惠莲	境内自然人	0.20	493,800				未知
廖运香	境内自然人	0.20	493,000				未知

何建萍	境内自然人	0.20	492,800		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		43,980,000		人民币普通股 43,980,000	
冯晓娜		3,028,427		人民币普通股 3,028,427	
王一澄		675,000		人民币普通股 675,000	
蔡涛		673,276		人民币普通股 673,276	
乔刚强		661,447		人民币普通股 661,447	
刘佳		566,670		人民币普通股 566,670	
胡桂莲		497,500		人民币普通股 497,500	
胥惠莲		493,800		人民币普通股 493,800	
廖运香		493,000		人民币普通股 493,000	
何建萍		492,800		人民币普通股 492,800	
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。			

## 四、 控股股东及实际控制人情况

## (一) 控股股东情况

## 1、 法人

单位：元 币种：人民币

名称	江西昌九化工集团有限公司
单位负责人或法定代表人	姚伟彪
成立日期	1997年8月14日
组织机构代码	15831152-X
注册资本	481,670,000
主要经营业务	向企业投资及利用外资、资产经营、化工产品、机械、电子设备的生产及销售，技术开发及咨询、综合技术服务。（以上项目国家有专项规定的除外）
经营成果	2012 年度营业收入为 778,439,540.38 元，利润总额为 -166,908,696.17 元（合并报表口径，经审计）
财务状况	2012 年末资产总额为 1,049,616,267.45 元，所有者权益为 147,975,171.21 元（合并报表口径，经审计）
报告期内控股和参股的其他境内外上市公司的股权情况	无

## (二) 实际控制人情况

## 1、 法人

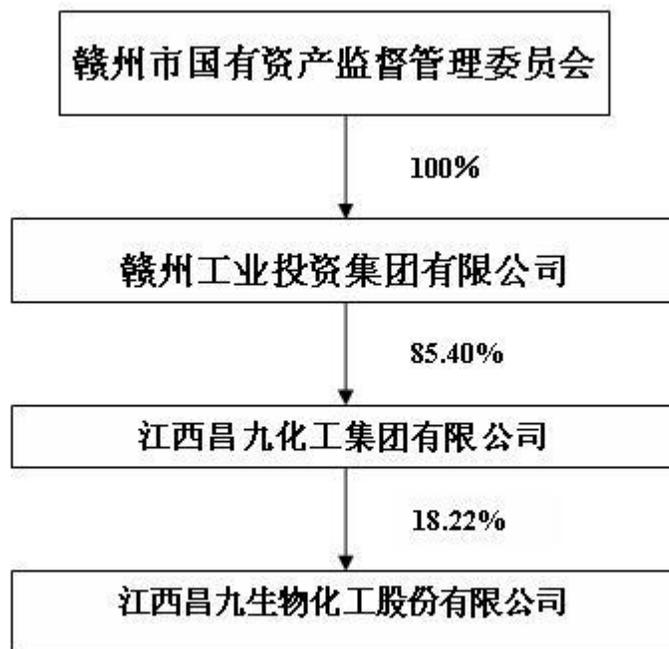
单位：元 币种：人民币

名称	赣州市国有资产监督管理委员会
----	----------------

## 2、报告期内实际控制人变更情况索引及日期

昌九集团已于 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，昌九集团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。详见公司临时公告（公告编号：2013-011）

## 3、公司与实际控制人之间的产权及控制关系的方框图



### (三)控股股东及实际控制人其他情况介绍

昌九集团已于 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，昌九集团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。详见公司临时公告（公告编号：2013-011）赣州工投是是赣州市国有资产监督管理委员会的国有独资企业。

## 五、其他持股在百分之十以上的法人股东

截止本报告期末公司无其他持股在百分之十以上的法人股东。

## 第七节 董事、监事、高级管理人员和员工情况

### 一、持股变动及报酬情况

#### (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及报酬情况

单位：股

姓名	职务	性别	年龄	任期起始日期	任期终止日期	年初持股数	年末持股数	年度内股份增减变动量	增减变动原因	报告期内从公司领取的应付报酬总额(万元)(税前)	报告期从股东单位获得的应付报酬总额(万元)
姚伟彪	董事长	男	41	2012年11月3日	2014年1月26日						5.5
胡格今	董事	男	57	2011年1月27日	2014年1月26日					2.02	
钟先平	董事、常务副总经理	男	48	2011年1月27日	2014年1月26日					10.17	
徐叔衡	独立董事	男	67	2011年1月27日	2014年1月26日					3.15	
袁细寿	独立董事	男	47	2011年1月27日	2014年1月26日					3.15	
盛寿日	独立董事	男	47	2011年1月27日	2014年1月26日					3.15	
张 燃	独立董事	女	45	2011年1月27日	2014年1月26日					3.15	
陈喜平	监事会主席	男	44	2013年10月29日	2014年1月26日					4.14	4.38
万小春	监事	男	49	2011年1月27日	2014年1月26日					0.96	
余明亮	监事	男	48	2011年1月27日	2014年1月26日					6.25	
张学群	财务总监	男	50	2011年1月27日	2013年9月11日					5.13	
张 浩	副总经理、总工程师、董秘	男	47	2011年1月27日	2014年1月26日					8.36	
邬冬宝	副总经理	男	58	2011年1月27日	2014年1月26日					6.63	
管宁君	副总经理	女	52	2011年8月4日	2014年1月26日					6.64	
熊光辉	副总经理	男	53	2011年8月4日	2014年1月26日					8.32	
宋建平	副董事长、总经理	男	56	2011年1月27日	2013年6月4日						
王明招	董事	女	51	2011年1月27日	2013年6月4日						
陈文荣	董事	男	61	2011年1月27日	2013年8月6日					1.51	
梁 诚	监事	男	46	2011年1月27日	2013年10月26日					6.12	
合计	/	/	/	/	/				/	78.85	9.88

姚伟彪：历任联创光电（股票代码：600363）董事会秘书，江西省电子集团有限公司总法律顾问、法务总监，江西省省属国有企业资产经营（控股）有限公司党委委员、副总经理；江西昌九化工集团有限公司董事长、总经理，江西昌九生物化工股份有限公司董事长。

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

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

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

袁细寿：历任华东交通大学经济管理学院会计系的教师，兼任江西地税局特邀监察员、中国江西民进促进会华东交通大学委员会大学一支部书记。

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

张 燃：历任山东蒙阴县第三中学教师，山东科技大学经济管理学院教师；北京科技大学经济管理学院教师。

陈喜平：历任南昌钢铁有限责任公司纪检审计部主办科员，方大特钢科技股份有限公司纪检审计部副部长，江西昌九生物化工股份有限公司纪委副书记，江西江氨化学工业有限公司党委书记、董事长，江西昌九生物化工股份有限公司纪委书记，江西昌九化工集团有限公司副总经理。

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

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

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

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

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

管宁君：历任江氨分公司办公室副主任、机关第二党支部书记，江氨分公司人事教育处处长，江西江氨化学工业有限公司纪委书记兼工会主席，江西昌九生物化工股份有限公司职工监事。

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

宋建平：历任江西化工研究所党委副书记兼副所长、所长、党委书记，江西励远化工科技实业有限公司总经理，江西省石化集团公司总经理助理、党委委员；江西昌九化工集团有限公司董事；江西昌九生物化工股份有限公司副董事长、总经理。

王明招：历任江西省外贸资产经营公司工会主席、职工董事，江西省省属国有企业资产经营（控股）有限公司党委委员、工会主席，江西昌九化工集团有限公司董事长、总经理。

陈文荣：历任江西轻机厂车间主任、副厂长、总经理、九江市轻化工业局局长兼党委书记；九江市轻化集团公司总经理、党委书记，江西昌九化工集团有限公司副董事长。现已退休。

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

- 1、公司董事会收到董事、副董事长、总经理宋建平先生和董事王明招女士的书面辞职报告，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。该事项已于 2013 年 6 月 4 日登载于《上海证券报》、《中国证券报》和上海证券交易所网站。
- 2、公司董事会于 2013 年 8 月 5 日收到董事陈文荣先生的书面辞职报告，陈文荣先生因个人原因申请辞去公司董事职务，同时辞去董事会薪酬与考核委员会委员职务，辞职后，陈文荣先生不再担任公司任何职务。该事项已于 2013 年 8 月 6 日登载于《上海证券报》、《中国证券报》和上海证券交易所网站。
- 3、公司董事会收到财务总监张学群先生递交的辞职报告，张学群先生因工作变动原因辞去公司财务总监职务。该事项已于 2013 年 9 月 11 日登载于《上海证券报》、《中国证券报》和上海证券交易所网站。
- 4、公司监事会于 2013 年 10 月 25 日收到监事会主席梁诚先生的书面辞职报告，梁诚先生因工作变动原因辞去公司监事、监事会主席职务。该事项已于 2013 年 10 月 26 日登载于《上海证券报》、《中国证券报》和上海证券交易所网站。
- 5、2013 年 10 月 25 日，经公司第五届监事会第十三次会议决议，审议通过《关于选举公司监事会主席的议案》。
- 公司第五届监事会主席梁诚先生因工作变动原因提出辞职，为保证监事会的正常运作，会议一致选举陈喜平先生为公司监事会主席。该事项已于 2013 年 10 月 29 日登载于《上海证券报》、《中国证券报》和上海证券交易所网站。
- 6、公司第六届董事会候选人、监事会候选人的提名工作尚未完成，公司董事会、监事会将延期换届。同时，公司董事会各专业委员会和高级管理人员的任期亦相应顺延。换届工作预计将在 6 月底完成。

## 二、现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员的任职情况

### (一)在股东单位任职情况

任职人员姓名	股东单位名称	在股东单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期
姚伟彪	江西昌九化工集团有限公司	董事长、总经理	2013 年 3 月 22 日	
胡格今	江西昌九化工集团有限公司	副董事长	2010 年 11 月 10 日	
宋建平	江西昌九化工集团有限公司	董事	2010 年 11 月 10 日	
王明招	江西昌九化工集团有限公司	董事、总经理	2010 年 11 月 10 日	
陈喜平	江西昌九化工集团有限公司	副总经理	2012 年 3 月 15 日	

### (二)在其他单位任职情况

任职人员姓名	其他单位名称	在其他单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期
姚伟彪	江西省省属国有企业资产经营(控股)有限公司	党委委员、副总经理	2011 年 4 月 13 日	2013 年 8 月 23 日

宋建平	江西省化学工业研究所	党委书记、所长		
王明招	江西省省属国有企业资产经营(控股)有限公司	党委委员、工会主席		
胡格今	江西省投资集团公司	总工程师		
钟先平	江西昌九农科化工有限公司	董事长		
张燃	北京科技大学	经济管理学院教师		
盛寿日	江西师范大学	化学化工学院副院长		
袁细寿	华东交通大学	华东交通大学经济管理学院会计系的教师, 兼任江西地税局特邀监察员、中国江西民进促进会华东交通大会委员会大学一支部书记		
万小春	江西省投资集团公司	战略管理部主任		
张浩	江西昌九青苑热电有限责任公司、江西昌九化肥有限公司	董事长		
管宁君	江西昌九康平气体有限公司	董事长		
熊光辉	江西昌九农科化工有限公司	总经理		

### 三、董事、监事、高级管理人员报酬情况

董事、监事、高级管理人员报酬的决策程序	薪酬与考核委员会提出公司董事及监事的薪酬计划, 报经董事会同意后, 提交股东大会审议通过后实施; 薪酬与考核委员会提出公司高级管理人员的薪酬方案, 报董事会批准。
董事、监事、高级管理人员报酬确定依据	公司董事、监事的报酬根据公司股东大会决议确定; 薪酬与考核委员会根据《江西昌九生物化工股份有限公司对公司经营者薪酬考核暂行办法》的有关规定, 按照公司资产规模、经营业绩和承担工作的职责等考评指标对高级管理人员的绩效进行考核。
董事、监事和高级管理人员报酬的应付报酬情况	本报告期, 应付董事、监事、高级管理人员报酬总额 88.73 万元。
报告期末全体董事、监事和高级管理人员实际获得的报酬合计	报告期末, 董事、监事、高级管理人员实际获得报酬总额 88.73 万元。

## 四、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

姓名	担任的职务	变动情形	变动原因
宋建平	副董事长、总经理	离任	工作原因
王明招	董事	离任	工作原因
陈文荣	董事	离任	退休
梁 诚	监事会主席	离任	工作原因
陈喜平	监事会主席	聘任	监会事选举
张学群	财务总监	离任	工作原因

## 五、公司核心技术团队或关键技术人员情况

昌九集团(昌九生化)改制及职工安置方案于2012年12月23日获职工代表大会正式通过并获得江西省国资委和江西省人力资源和社会保障厅批复同意,昌九集团(昌九生化)改制及职工安置已经完成。由于企业长期亏损,经济效益滑坡,职工收入偏低,造成专业技术人才严重流失。目前企业全日制大专以上学历仅剩10多人,中级以上职称仅剩20来人,人才现状难以满足企业后续发展的需要。

## 六、母公司和主要子公司的员工情况

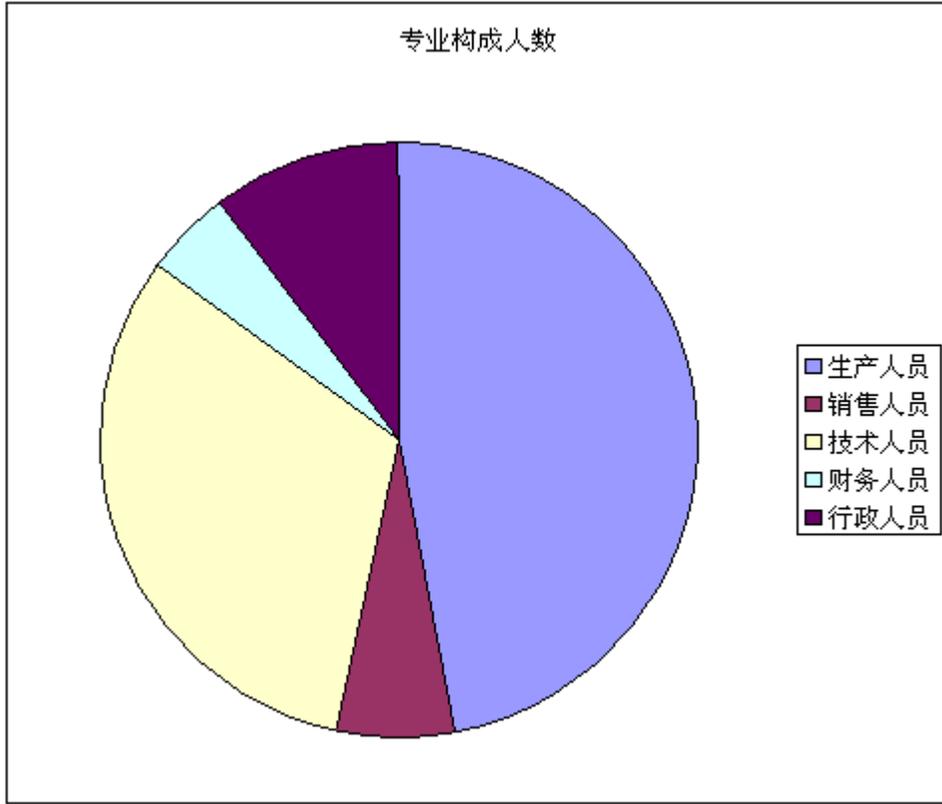
## (一)员工情况

母公司在职员工的数量	90
主要子公司在职员工的数量	311
在职员工的数量合计	401
母公司及主要子公司需承担费用的离退休职工人数	0
专业构成	
专业构成类别	专业构成人数
生产人员	188
销售人员	26
技术人员	127
财务人员	19
行政人员	41
合计	401
教育程度	
教育程度类别	数量(人)
大学本科及以上	23
专科	58
中专及以下	320
合计	401

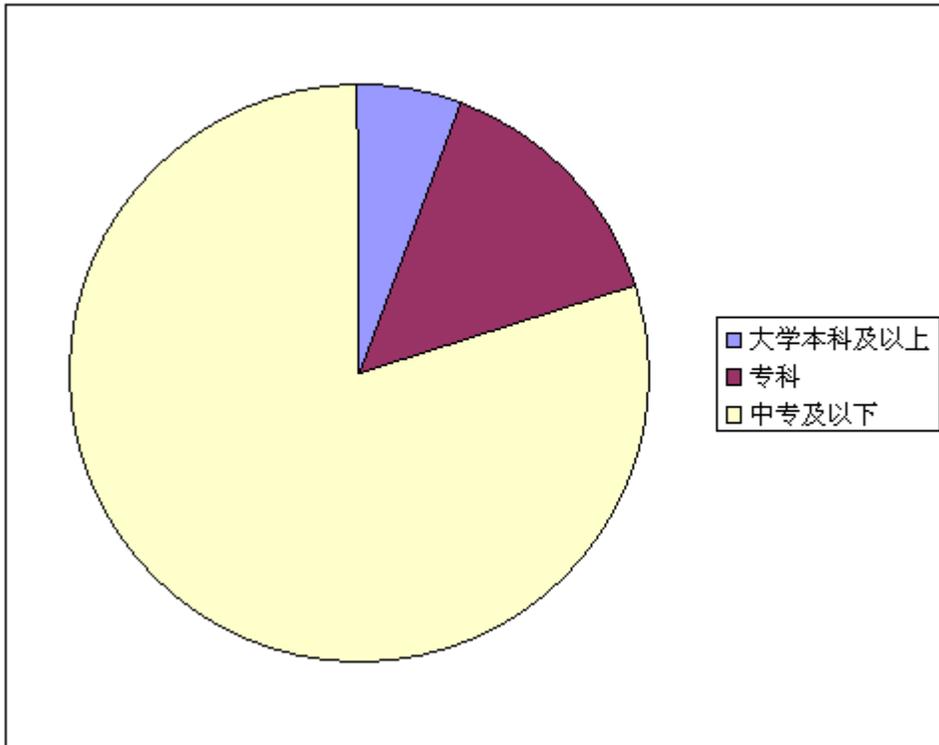
## (二)培训计划

报告期内,公司因处于停产状态,故无培训计划。

## (三)业构成统计图:



(四) 教育程度统计图:



## 第八节 公司治理

### 一、公司治理及内幕知情人登记管理等相关情况说明

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》以及中国证监会、江西证监局、上海证券交易所有关规范性文件的规定和要求，不断完善公司法人治理结构，健全治理机制和各项规章制度，强化规范运作和信息披露，维护全体股东利益。报告期内，公司制定了《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》、《江西昌九生物化工股份有限公司董事、监事和高级管理人员所持本公司股份及其变动管理制度》、对《章程》、《江西昌九生物化工股份有限公司董事会专门委员会实施细则》等制度进行了修订，进一步提高了公司规范化运作水平。公司董事、监事、高级管理人员依法履行职责，逐步形成了较为完善的法人治理结构和运作机制。具体如下：

(1) 股东与股东大会：公司严格规范执行《公司章程》，确保所有股东，尤其是中小股东享有平等地位，确保所有股东能够充分行使自己的权利。报告期内，公司按照《公司章程》、中国证监会《上市公司股东大会规范意见》和本公司《股东大会议事规则》的要求，召开了 2012 年年度股东大会、2013 年第一次临时股东大会，股东大会的召集、通知、股东登记、出席股东大会的人员资格及议案的审议表决、会议记录、决议的形成、公告均符合规范要求，股东大会有律师出席见证并出具相关法律意见书。

公司认真做好投资者管理工作，倾听股东的意见。利用股东大会、投资者说明会、媒体说明会等建立与中小投资者沟通的绿色通道等方式，加强董事会、管理层与股东的交流、沟通，听取股东的意见。

(2) 控股股东与上市公司：控股股东通过股东大会对公司依法行使出资人的权利，没有直接或间接干预公司的决策和经营活动。公司董事会、监事会、内部组织机构均独立运作。为确保公司持续经营，控股股东在资金运作等方面给予了大力支持，不存在控股股东及其关联单位非经营性占用公司资金、侵占上市公司利益的情况。

(3) 董事与董事会：公司董事会严格按照《公司章程》的规定选聘程序提名、推荐董事，公司董事会董事、独立董事人数与人员构成符合法律、法规的要求。公司董事熟悉有关法律、法规，严格履行董事会召集、通知、召开及议事程序。报告期内，董事会共召开 7 次会议，各位董事严格依据《董事会议事规则》、《独立董事制度》的要求，规范公司的投资决策、聘任会计师事务所、关联交易、对外担保等行为，保证公司全体董事和董事会依法依规履行有关职责。

(4) 监事与监事会：报告期内，监事会共召开 4 次会议，全体监事能够按照法律法规和《公司章程》所赋予的职责，对公司财务状况、关联交易及董事、高级管理人员履行职责的合法合规性进行监督，积极履行监督检查职能，参与公司重要决策会议，维护公司及股东的合法权益。

(5) 信息披露：公司指定董事会秘书负责信息披露工作，公司严格按照有关法律法规及《上海证券交易所股票上市规则》的规定，真实、准确、完整、及时地履行信息披露义务；通过制订公司《信息披露事务管理制度》和《江西昌九生物化工股份有限公司投资者关系管理制度》，规定了有关信息披露、接待来访、回答咨询、联系股东、向投资者提供公司公开披露的资料等制度。

(6) 内幕信息知情人登记管理制度：公司已制订《内幕信息知情人登记管理制度》，详见 2011 年 12 月 17 日登载于《上海证券报》、《中国证券报》和上海证券交易所网站。报告期内，公司严格按照《内幕信息知情人登记管理制度》有关规定，做好定期报告等内幕信息及有关知情人的保密、登记、披露、报备等各项管理工作，有效维护公司信息披露的公平原则。

### 二、 股东大会情况简介

会议届次	召开日期	会议议案名称	决议情况	决议刊登的指定网站的查询索引	决议刊登的披露日期
2012 年年度股东大会	2013 年 6 月 28 日	公司 2012 年度董事会工作报告、公司 2012 年度监事会工作报告、公司 2012 年度财务决算报告、公司 2012 年度独立董事述职报告、关于公司 2012 年度利润分配预案、公司 2012 年年度报告(全文及摘要)、关于提取资产减值准备的议案、关于为江西昌九农科化工有限公司向银行贷款提供担保的议案、关于修改公司章程部分条款的议案。	会议审议的 10 项议案全部获得通过。	上海证券交易所网站 <a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>	2013 年 6 月 29 日
2013 年第一次临时股东大会	2013 年 10 月 25 日	关于公司变更注册地址的议案、关于修改公司章程部分条款的议案、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、关于聘请公司 2013 年度财务审计机构及内控审计机构的议案、江西昌九生物化工股份有限公司董事会专门委员会实施细则(2013 年修订)。	会议审议的 5 项议案全部获得通过。	上海证券交易所网站 <a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>	2013 年 10 月 26 日

### 三、董事履行职责情况

#### (一) 董事参加董事会和股东大会的情况

董事姓名	是否独立董事	参加董事会情况						参加股东大会情况
		本年应参加董事会次数	亲自出席次数	以通讯方式参加次数	委托出席次数	缺席次数	是否连续两次未亲自参加会议	出席股东大会的次数
姚伟彪	否	7	7	4	0	0	否	2
胡格今	否	7	7	4	0	0	否	1
钟先平	否	7	6	4	1	0	否	1
徐叔衡	是	7	7	4	0	0	否	2
袁细寿	是	7	7	4	0	0	否	2

盛寿日	是	7	7	4	0	0	否	2
张燃	是	7	6	4	1	0	否	1
宋建平	否	2	2	1	0	0	否	0
王明招	否	2	2	1	0	0	否	0
陈文荣	否	4	4	3	0	0	否	0

年内召开董事会会议次数	7
其中：现场会议次数	3
通讯方式召开会议次数	4
现场结合通讯方式召开会议次数	0

#### (二)独立董事对公司有关事项提出异议的情况

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

#### 四、董事会下设专门委员会在报告期内履行职责时所提出的重要意见和建议

报告期内，公司董事会审计委员会、战略委员会、提名委员会、薪酬与考核委员会根据《公司章程》、《董事会专业委员会实施细则》的规定正常工作，暂无重要意见或建议。

#### 五、监事会发现公司存在风险的说明

报告期内，公司监事会对报告期内的监督事项无异议。

#### 六、公司就其与控股股东在业务、人员、资产、机构、财务等方面存在的不能保证独立性、不能保持自主经营能力的情况说明

公司与控股股东在业务、人员、资产、机构、财务等方面不存在不能保证独立性的情况，也不存在不能保持自主经营能力的情况。

#### 七、报告期内对高级管理人员的考评机制，以及激励机制的建立、实施情况

为形成高管人员有效的分配激励和约束机制，公司制定《公司高级管理人员薪酬考核管理办法》，依据经营班子的工作绩效由董事会进行考评激励。2013年，公司经营班子在董事会的领导下，尽心尽力，勤勉工作，维护了大局，稳定了局面，保持了持续经营。

## 第九节 内部控制

### 一、内部控制责任声明及内部控制制度建设情况

2012 年 1 月 1 日《企业内部控制基本规范》及其《企业内部控制配套指引》在上市公司开始正式执行。公司董事会根据证监会、交易所的有关规定，在董事会的领导下成立内控体系建设工作小组，协调公司各职能部门共同开展内部控制规范建设工作。同时，公司结合实际情况聘请外部中介机构，帮助公司设计内部控制总体架构，甄别内部控制薄弱环节和缺陷，提出有针对性的建议和意见，并及时修订所涉及的内控制度，使公司内控建设符合《企业内部控制基本规范》及其《企业内部控制配套指引》的要求。

报告期内公司对内部控制执行情况进行了全面的检查与评价，不存在财务报告内部控制重大缺陷或重要缺陷；未发现公司非财务报告内部控制重大缺陷或重要缺陷；在销售业务、预算管理、资产管理及工程项目管理等方面存在一般缺陷，但不影响内部控制目标的实现。针对已发现的一般缺陷，公司已责成相关职能部门及负责人进行落实整改，经过整改，上述所发现的内部控制一般缺陷均得到了改进和完善。公司内部控制评价报告已经过董事会审核。具体内容详见《江西昌九生物化工股份有限公司 2013 年度内部控制评价报告》。

内部控制自我评价报告详见附件

### 二、内部控制审计报告的相关情况说明

公司内部控制审计机构大华会计师事务所（特殊普通合伙）已对公司 2013 年度财务报告内部控制的有效性进行了审计，并出具了内部控制审计报告（大华内字[2014]000074 号）。

内部控制审计报告详见 2014 年 4 月 30 日上海证券交易所网站 [www.sse.com.cn](http://www.sse.com.cn) 相关公告。

内部控制审计报告详见附件

### 三、年度报告重大差错责任追究制度及相关执行情况说明

公司制定了专门的年报信息披露重大差错责任追究制度。截止报告期末，公司未出现年报信息披露重大差错。

## 第十节 财务会计报告

公司年度财务报告已经大华会计师事务所(特殊普通合伙)注册会计师周益平、刘勇审计，并出具了有带强调事项段或其他事项段的无保留意见的审计报告。

### 一、 审计报告

大华审字[2014]004996 号

江西昌九生物化工股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的江西昌九生物化工股份有限公司(以下简称昌九生化公司)财务报表，包括 2013 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2013 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表，以及财务报表附注。

#### 一、管理层对财务报表的责任

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

#### 二、注册会计师的责任

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

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

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

#### 三、审计意见

我们认为，昌九生化公司的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了昌九生化公司 2013 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2013 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

#### 四、强调事项

我们提醒财务报表使用者关注，如财务报表附注九、十所述：①.鉴于江氨分公司及部分子公司停产多年，生产装置设备老化、投入大量资金进行技术改造才能恢复生产，而公司已经多年亏损，无法大量投入；同时近年来国家安全生产的规范标准越来越高，周边距离不足等因素，已严重影响到已停产的分、子公司恢复生产所须的安全生产许可的取得；因此已停产的分、子公司无法在原地恢复生产；②.昌九生化公司截止 2013 年 12 月 31 日累计未弥补亏损人民币 55,617 万元，且流动负债超过流动资产人民币 40,233 万元，昌九生化公司在 2013 年度发生亏损 19,463 万元，已停产的分、子公司无法在原地恢复生产重大不利变化计提固定资产减值准备 10,737 万元。③.截至审计报告日，昌九生化公司正在筹划重大资产重组，该方案能否获得相关部门批准存在不确定性。

昌九生化已在财务报表附注十-其他重要事项中披露上述财务报表仍然以持续经营假设为基础编制的理由及企业具体的应对计划，但其持续经营能力尚存在不确定性。本段内容不影响已发表的审计意见。

大华会计师事务所(特殊普通合伙)

中国注册会计师：周益平

中国·北京

中国注册会计师：刘勇

二〇一四年四月二十七日

## 二、 财务报表

合并资产负债表  
2013 年 12 月 31 日

编制单位:江西昌九生物化工股份有限公司

单位:元 币种:人民币

项目	附注	期末余额	年初余额
<b>流动资产:</b>			
货币资金		35,165,952.93	74,930,457.15
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
应收票据		105,927,139.61	53,223,234.30
应收账款		32,212,844.07	37,297,673.09
预付款项		28,922,088.03	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		6,150,391.42	12,072,285.26
买入返售金融资产			
存货		39,208,746.72	58,021,063.26
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		20,227,624.35	19,159,116.84
流动资产合计		267,814,787.13	327,189,597.30
<b>非流动资产:</b>			
发放委托贷款及垫款			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资		6,994,810.06	1,908,106.73
投资性房地产			
固定资产		325,029,657.16	456,741,007.97
在建工程			
工程物资		858,362.96	966,533.34
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		53,962,310.05	55,420,404.43
开发支出			
商誉		7,094,490.08	7,812,546.48
长期待摊费用		373,138.20	592,827.77
递延所得税资产		1,548,433.41	3,378,408.96
其他非流动资产		7,916,907.16	
非流动资产合计		403,778,109.08	526,819,835.68
资产总计		671,592,896.21	854,009,432.98

<b>流动负债：</b>			
短期借款		159,300,000.00	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		56,555,291.10	81,957,234.52
预收款项		25,929,919.64	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		6,871,786.58	8,964,478.32
应交税费		3,199,702.85	2,748,828.17
应付利息		1,067,067.29	906,000.24
应付股利			
其他应付款		416,798,509.54	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		428,571.43	428,571.43
流动负债合计		670,150,848.43	714,700,194.18
<b>非流动负债：</b>			
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		12,357,510.77	
递延所得税负债			
其他非流动负债		27,162,142.71	27,590,714.14
非流动负债合计		42,849,653.48	30,920,714.14
负债合计		713,000,501.91	745,620,908.32
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
实收资本（或股本）		241,320,000.00	241,320,000.00
资本公积		175,966,537.20	123,958,136.48
减：库存股			
专项储备		10,176,886.20	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		-556,170,856.09	-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		-115,573,607.40	24,835,320.42
少数股东权益		74,166,001.70	83,553,204.24
所有者权益合计		-41,407,605.70	108,388,524.66
负债和所有者权益总计		671,592,896.21	854,009,432.98

法定代表人：姚伟彪

主管会计工作负责人：姚伟彪

会计机构负责人：江平

## 母公司资产负债表

2013 年 12 月 31 日

编制单位:江西昌九生物化工股份有限公司

单位:元 币种:人民币

项目	附注	期末余额	年初余额
<b>流动资产:</b>			
货币资金		3,802,185.80	20,814,097.88
交易性金融资产			
应收票据		100,000.00	214,508.00
应收账款		6,074,388.55	9,608,297.92
预付款项		7,569,401.35	16,921,305.49
应收利息			
应收股利			
其他应收款		36,758,381.97	38,225,138.91
存货		13,155,683.90	21,953,460.89
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		10,256,093.69	4,740,836.36
流动资产合计		77,716,135.26	112,477,645.45
<b>非流动资产:</b>			
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		70,479,809.81	146,644,844.27
投资性房地产			
固定资产		83,925,580.27	188,003,188.20
在建工程			
工程物资		649,027.56	839,972.34
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		53,858,514.60	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		208,912,932.24	390,739,687.31
资产总计		286,629,067.50	503,217,332.76
<b>流动负债:</b>			

短期借款			28,000,000.00
交易性金融负债			
应付票据			
应付账款		29,673,084.30	29,692,768.69
预收款项		4,035,992.28	4,708,476.03
应付职工薪酬		6,348,312.60	4,119,513.62
应交税费		1,694,350.05	1,906,595.73
应付利息		633,400.62	548,485.62
应付股利			
其他应付款		370,920,226.30	375,047,618.83
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		413,305,366.15	444,023,458.52
<b>非流动负债：</b>			
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		12,357,510.77	
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		39,742,510.77	27,385,000.00
负债合计		453,047,876.92	471,408,458.52
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
实收资本（或股本）		241,320,000.00	241,320,000.00
资本公积		179,235,378.18	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		-602,548,325.08	-352,312,240.70
所有者权益（或股东权益）合计		-166,418,809.42	31,808,874.24
负债和所有者权益（或股东权益）总计		286,629,067.50	503,217,332.76

法定代表人：姚伟彪 主管会计工作负责人：姚伟彪 会计机构负责人：江平

**合并利润表**  
2013 年 1—12 月

单位:元 币种:人民币

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入		719,694,347.58	767,144,590.07
其中：营业收入		719,694,347.58	767,144,590.07
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		882,352,809.62	866,483,852.87
其中：营业成本		664,454,173.60	744,994,936.98
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险合同准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
营业税金及附加		2,095,751.44	1,428,017.99
销售费用		23,895,443.88	16,777,220.97
管理费用		40,362,644.45	50,855,408.87
财务费用		35,757,056.28	36,666,569.55
资产减值损失		115,787,739.97	15,761,698.51
加：公允价值变动收益（损失以“－”			
投资收益（损失以“－”号填列）		-1,090,156.93	-798,341.58
其中：对联营企业和合营企业的投		-1,090,156.93	-798,341.58
汇兑收益（损失以“－”号填列）			
三、营业利润（亏损以“－”号填列）		-163,748,618.97	-100,137,604.38
加：营业外收入		3,344,224.70	2,675,431.02
减：营业外支出		43,680,515.50	64,708,480.43
其中：非流动资产处置损失		3,051,100.83	121,060.25
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		-204,084,909.77	-162,170,653.79
减：所得税费用		1,829,975.55	-1,729,033.07
五、净利润（净亏损以“－”号填列）		-205,914,885.32	-160,441,620.72
归属于母公司所有者的净利润		-194,639,280.72	-144,683,291.22
少数股东损益		-11,275,604.60	-15,758,329.50
六、每股收益：			
（一）基本每股收益		-0.81	-0.60
（二）稀释每股收益		-0.81	-0.60
七、其他综合收益			
八、综合收益总额		-205,914,885.32	-160,441,620.72
归属于母公司所有者的综合收益总额		-194,639,280.72	-144,683,291.22
归属于少数股东的综合收益总额		-11,275,604.60	-15,758,329.50

法定代表人：姚伟彪

主管会计工作负责人：姚伟彪

会计机构负责人：江平

**母公司利润表**  
2013 年 1—12 月

单位:元 币种:人民币

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入		37,071,591.18	126,717,750.71
减：营业成本		33,857,133.60	130,354,746.01
营业税金及附加		229,048.03	169,462.11
销售费用		1,522,117.38	2,704,584.28
管理费用		15,884,434.85	22,922,772.43
财务费用		22,645,277.18	25,287,385.32
资产减值损失		183,463,678.83	15,333,898.77
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）		-1,090,156.93	-798,341.58
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-1,090,156.93	-798,341.58
二、营业利润（亏损以“－”号填列）		-221,620,255.62	-70,853,439.79
加：营业外收入		2,673,419.18	588,000.00
减：营业外支出		31,289,247.94	42,969,096.59
其中：非流动资产处置损失		1,697,247.73	
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		-250,236,084.38	-113,234,536.38
减：所得税费用			
四、净利润（净亏损以“－”号填列）		-250,236,084.38	-113,234,536.38
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		-250,236,084.38	-113,234,536.38

法定代表人：姚伟彪

主管会计工作负责人：姚伟彪

会计机构负责人：江平

**合并现金流量表**  
2013 年 1—12 月

单位:元 币种:人民币

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、经营活动产生的现金流量:</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		726,581,693.46	733,220,534.04
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			9,381.54
收到其他与经营活动有关的现金		119,275,250.15	216,484,709.81
经营活动现金流入小计		845,856,943.61	949,714,625.39
购买商品、接受劳务支付的现金		668,532,290.07	731,431,784.40
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		51,170,099.92	68,984,932.50
支付的各项税费		18,548,339.82	22,081,980.54
支付其他与经营活动有关的现金		70,805,807.56	126,221,639.79
经营活动现金流出小计		809,056,537.37	948,720,337.23
经营活动产生的现金流量净额		36,800,406.24	994,288.16
<b>二、投资活动产生的现金流量:</b>			
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		77,400.00	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		77,400.00	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		1,399,892.18	33,329,090.19
投资支付的现金			3,129,622.53
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		1,399,892.18	36,458,712.72
投资活动产生的现金流量净额		-1,322,492.18	-35,650,112.72
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
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		189,100,000.00	240,339,405.47
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		189,100,000.00	240,339,405.47
偿还债务支付的现金		252,539,405.47	176,600,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		11,443,012.81	14,550,741.93
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		360,000.00	
筹资活动现金流出小计		264,342,418.28	191,150,741.93
筹资活动产生的现金流量净额		-75,242,418.28	49,188,663.54
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		-39,764,504.22	14,532,838.98
加：期初现金及现金等价物余额		74,930,457.15	60,397,618.17
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		35,165,952.93	74,930,457.15

法定代表人：姚伟彪

主管会计工作负责人：姚伟彪

会计机构负责人：江平

**母公司现金流量表**  
2013 年 1—12 月

单位:元 币种:人民币

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、经营活动产生的现金流量:</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		20,776,933.11	117,328,557.43
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		75,755,366.31	145,802,821.05
经营活动现金流入小计		96,532,299.42	263,131,378.48
购买商品、接受劳务支付的现金		7,794,437.05	23,789,154.72
支付给职工以及为职工支付的现金		10,484,317.31	33,406,477.52
支付的各项税费		778,152.88	1,274,767.26
支付其他与经营活动有关的现金		65,349,821.20	169,214,367.06
经营活动现金流出小计		84,406,728.44	227,684,766.56
经营活动产生的现金流量净额		12,125,570.98	35,446,611.92
<b>二、投资活动产生的现金流量:</b>			
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			
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、无形资产和其他长期资产支付		652,771.95	13,222,941.11
投资支付的现金			3,129,622.53
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		652,771.95	16,352,563.64
投资活动产生的现金流量净额		-652,771.95	-16,352,563.64
<b>三、筹资活动产生的现金流量:</b>			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金			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	1,668,426.68
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	29,668,426.68
筹资活动产生的现金流量净额		-28,484,711.11	-1,668,426.68
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		-17,011,912.08	17,425,621.60
加: 期初现金及现金等价物余额		20,814,097.88	3,388,476.28
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		3,802,185.80	20,814,097.88

法定代表人: 姚伟彪

主管会计工作负责人: 姚伟彪

会计机构负责人: 江 平

### 合并所有者权益变动表

2013 年 1—12 月

单位:元 币种:人民币

项目	本期金额									
	归属于母公司所有者权益								少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本(或股本)	资本公积	减:库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他		
一、上年年末余额	241,320,000.00	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)		52,008,400.72		2,221,952.18			-194,639,280.72		-9,387,202.54	-149,796,130.36
(一)净利润							-194,639,280.72		-11,275,604.60	-205,914,885.32
(二)其他综合收益										
上述(一)和(二)小计							-194,639,280.72		-11,275,604.60	-205,914,885.32
(三)所有者投入和减少资本		52,008,400.72								52,008,400.72
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		52,008,400.72								52,008,400.72
(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				2,221,952.18					1,888,402.06	4,110,354.24
1.本期提取				3,618,819.91					3,092,863.43	6,711,683.34
2.本期使用				1,396,867.73					1,204,461.37	2,601,329.10
(七)其他										
四、本期期末余额	241,320,000.00	175,966,537.20		10,176,886.20	13,133,825.29		-556,170,856.09		74,166,001.70	-41,407,605.70

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	100,220,335.13			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)		23,737,801.35		7,954,934.02			-144,683,291.22		-11,990,264.78	-124,980,820.63
(一)净利润							-144,683,291.22		-15,758,329.50	-160,441,620.72
(二)其他综合收益										
上述(一)和(二)小计							-144,683,291.22		-15,758,329.50	-160,441,620.72
(三)所有者投入和减少资本		23,737,801.35								23,737,801.35
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		23,737,801.35								23,737,801.35
(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				7,954,934.02					3,768,064.72	11,722,998.74
1.本期提取				8,030,810.36					3,881,879.23	11,912,689.59
2.本期使用				75,876.34					113,814.51	189,690.85
(七)其他										
四、本期期末余额	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

法定代表人:姚伟彪

主管会计工作负责人:姚伟彪

会计机构负责人:江平

**母公司所有者权益变动表**  
2013 年 1—12 月

单位:元 币种:人民币

项目	本期金额							
	实收资本(或股本)	资本公积	减:库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	241,320,000.00	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)		52,008,400.72					-250,236,084.38	-198,227,683.66
(一)净利润							-250,236,084.38	-250,236,084.38
(二)其他综合收益								
上述(一)和(二)小计							-250,236,084.38	-250,236,084.38
(三)所有者投入和减少资本		52,008,400.72						52,008,400.72
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		52,008,400.72						52,008,400.72
(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	179,235,378.18		2,440,312.19	13,133,825.29		-602,548,325.08	-166,418,809.42

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)		23,737,801.35		2,440,312.19			-113,234,536.38	-87,056,422.84
(一)净利润							-113,234,536.38	-113,234,536.38
(二)其他综合收益								
上述(一)和(二)小计							-113,234,536.38	-113,234,536.38
(三)所有者投入和减少资本		23,737,801.35						23,737,801.35
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		23,737,801.35						23,737,801.35
(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				2,440,312.19				2,440,312.19
1.本期提取				2,440,312.19				2,440,312.19
2.本期使用								
(七)其他								
四、本期末余额	241,320,000.00	127,226,977.46		2,440,312.19	13,133,825.29		-352,312,240.70	31,808,874.24

法定代表人:姚伟彪

主管会计工作负责人:姚伟彪

会计机构负责人:江平

### 三、公司基本情况

#### (一) 公司历史沿革

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（以下简称昌九集团）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 2011 年底发起人股份减至 6198 万股，占公司总股本的 25.68%。2013 年 7 月 9 日，公司发布了《关于控股股东股权司法拍卖结果的公告》，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，公司接中国证券登记结算有限责任公司上海分公司股权司法冻结及司法划转通知，昌九集团此次被司法拍卖成交的 1800 万股完成过户后，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) 行业性质

本公司属化工行业。

#### (三) 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）。

#### (四) 主要产品、劳务

液氨（合成氨）、甲醇（生产许可证有效期至 2012 年 6 月 17 日），尿素、白炭黑的生产和销售。

#### (五) 公司基本架构

本公司最高权力机构是股东大会，实行董事会领导下的总经理负责制。根据业务发展需要，设立综合管理部、企业管理部、财务管理部、证券部、投资者关系管理部、投资发展部等职能部门。

### 四、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")、中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号--财务报告的一般规定》(2010 年修订)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:

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

(四) 记账本位币:

采用人民币为记账本位币。

(五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1. 同一控制下的企业合并

(1) 个别财务报表

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。被合并方存在合并财务报表,则以合并日被合并方合并财务报表所有者权益为基础确定长期股权投资的初始投资成本。

(2) 合并财务报表

合并方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。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

对于非同一控制下的企业合并,合并成本为本公司在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。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。

本公司为进行企业合并发生的审计、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;本公司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。

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。本公司对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,经复核后合并成本仍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。

通过多次交换交易分步实现的非同一控制下企业合并,区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理:

(1) 在个别财务报表中,以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和,作为该项投资的初始投资成本;购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的,在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益(例如,可供出售金融资产公允价值变动计入资本公积的部分,下同)转入当期投资收益。

(2) 在合并财务报表中,对于购买日之前持有的被购买方的股权,按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量,公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益;购买日之前持有的被

购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益转为购买日所属当期投资收益。

#### (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的份额的，其余额仍应当冲减少数股东权益。

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。

企业因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，在合并财务报表中，对于剩余股权，应当按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，应当在丧失控制权时转为当期投资收益。

#### (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（一般从购买日起，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。

###### (6) 公司持有至到期投资出售或重分类为可供出售金融资产：

如果持有至到期投资处置或重分类为其他类金融资产的金额，相对于本公司全部持有至到期投资在出售或重分类前的总额较大，在处置或重分类后应立即将其剩余的持有至到期投资重分类为可供出售金融资产。但是，遇到下列情况可以除外：

1) 出售日或重分类日距离该项投资到期日或赎回日较近(如到期前三个月内)，且市场利率变化对该项投资的公允价值没有显著影响。

2) 根据合同约定的偿付方式，企业已收回几乎所有初始本金。

3) 出售或重分类是由于企业无法控制、预期不会重复发生且难以合理预计的独立事件所引起。

##### 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存在活跃市场的金融资产或金融负债，以活跃市场的报价确定其公允价值；不存在活跃市场的金融资产或金融负债，采用估值技术（包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等）确定其公允价值；初始取得或源生的金融资产或承担的金融负债，以市场交易价格作为确定其公允价值的基础。

#### 6. 金融资产（不含应收款项）减值准备计提

资产负债表日对以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以外的金融资产的账面价值进行检查，如有客观证据表明该金融资产发生减值的，计提减值准备。

金融资产发生减值的客观证据，包括但不限于：

(1) 发行方或债务人发生严重财务困难；

(2) 债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期等；

(3) 债权人出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；

(4) 债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；

(5) 因发行方发生重大财务困难，该金融资产无法在活跃市场继续交易；

(6) 无法辨认一组金融资产中的某项资产的现金流量是否已经减少，但根据公开的数据对其进行总体评价后发现，该组金融资产自初始确认以来的预计未来现金流量确已减少且可计量，如该组金融资产的债务人支付能力逐步恶化，或债务人所在国家或地区失业率提高、担保物在其所在地区的价格明显下降、所处行业不景气等；

(7) 权益工具发行方经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化，使权益工具投资人可能无法收回投资成本；

## (8) 权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌；

金融资产的具体减值方法如下：

## (1) 可供出售金融资产的减值准备：

对于可供出售金融资产采用个别认定的方式评估减值损失，其中：表明可供出售权益工具投资发生减值的客观证据包括权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌，具体量化标准为：本公司于资产负债表日对各项可供出售权益工具投资单独进行检查，若该权益工具投资于资产负债表日的公允价值低于其初始投资成本超过 50%（含 50%）或低于其初始投资成本持续时间超过一年（含一年）的，则表明其发生减值；若该权益工具投资于资产负债表日的公允价值低于其初始投资成本超过 20%（含 20%）但尚未达到 50% 的，本公司会综合考虑其他相关因素诸如价格波动率等，判断该权益工具投资是否发生减值。

可供出售金融资产发生减值时，即使该金融资产没有终止确认，本公司将原直接计入所有者权益的因公允价值下降形成的累计损失从所有者权益转出，计入当期损益。该转出的累计损失，等于可供出售金融资产的初始取得成本扣除已收回本金和已摊余金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

对于已确认减值损失的可供出售债务工具，在随后的会计期间公允价值已上升且客观上与确认原减值损失后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回计入当期损益；对于可供出售权益工具投资发生的减值损失，在该权益工具价值回升时通过权益转回；但在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产发生的减值损失，不得转回。

## (2) 持有至到期投资的减值准备：

对于持有至到期投资，有客观证据表明其发生了减值的，根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间差额计算确认减值损失；计提后如有证据表明其价值已恢复，原确认的减值损失可予以转回，记入当期损益，但该转回的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

## (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	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应收款项，将其归入相应组合计提坏账准备。

## 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
信用风险特征组合	账龄在 2 年或 3 年以上且金额不属于重大的应收款项
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。
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

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。主要包括物资采购、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

#### 其他

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。

期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

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, 具体会计政策详见本附注二 / (五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

#### (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)。在持有投资期间, 被投资单位能够提供合并财务报表的, 应当以合并财务报表, 净利润和其他投资变动为基础进行核算。

##### (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, 投资企业在确认应享有被投资单位的净利润或净亏损时, 以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础, 对被投资单位的净利润进行调整后确认, 投资企业与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益按照持股比例计算归属于投资企业的部分, 应当予以抵销, 在此基础上确认投资损益; 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(其他应收款)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) 分步处置对子公司投资

处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

- 1) 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- 2) 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- 3) 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- 4) 一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

企业因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，不属于一揽子交易的，应当区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

1) 在个别财务报表中，对于处置的股权，应当按照《企业会计准则第 2 号--长期股权投资》的规定进行会计处理；同时，对于剩余股权，应当按其账面价值确认为长期股权投资或其他相关金融资产。处置后的剩余股权能够对原有子公司实施共同控制或重大影响的，按有关成本法转为权益法的相关规定进行会计处理。

2) 在合并财务报表中，对于剩余股权，应当按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，应当在丧失控制权时转为当期投资收益。企业应当在附注中披露处置后的剩余股权在丧失控制权日的公允价值、按照公允价值重新计量产生的相关利得或损失的金额。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

1) 在个别财务报表中，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理，企业处置对子公司的投资，处置价款与处置投资对应的账面价值的差额，在母公司个别财务报表中应当确认为当期投资收益；

2) 在合并财务报表中，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

### 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

资产负债表日，若因市价持续下跌或被投资单位经营状况恶化等原因使长期股权投资存在减值迹象时，根据单项长期股权投资的公允价值减去处置费用后的净额与长期股权投资预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定长期股权投资的可收回金额。长期股权投资的可收回金额低于账面价值时，将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

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。

采用成本法核算的长期股权投资，因被投资单位宣告分派现金股利或利润确认投资收益后，考虑长期股权投资是否发生减值。

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。

本公司的投资性房地产按其成本作为入账价值，外购投资性房地产的成本包括购买价款、相关税费和可直接归属于该资产的其他支出；自行建造投资性房地产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。

本公司对投资性房地产采用成本模式进行后续计量，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。

投资性房地产的用途改变为自用时，自改变之日起，本公司将该投资性房地产转换为固定资产或无形资产。自用房地产的用途改变为赚取租金或资本增值时，自改变之日起，本公司将固定资产或无形资产转换为投资性房地产。发生转换时，以转换前的账面价值作为转换后的入账价值。

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。

当投资性房地产被处置，或者永久退出使用且预计不能从其处置中取得经济利益时，终止确认该项投资性房地产。投资性房地产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的金额计入当期损益。

**(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

**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

当本公司租入的固定资产符合下列一项或数项标准时，确认为融资租入固定资产：

- (1) 在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给本公司。
- (2) 本公司有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定本公司将会行使这种选择权。
- (3) 即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分。
- (4) 本公司在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值。
- (5) 租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有本公司才能使用。

融资租赁租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者，作为入账价值。最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的手续费、律师费、差旅费、印花税等初始直接费用，计入租入资产价值。未确认融资费用在租赁期内各个期间采用实际利率法进行分摊。

本公司采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提融资租入固定资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

#### 5、 其他说明

本公司固定资产按成本进行初始计量。其中，外购的固定资产的成本包括买价、进口关税等相关税费，以及为使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该资产的其他支出。自行建造固定资产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。投资者投入的固定资产，按投资合同或协议约定的价值作为入账价值，但合同或协议约定价值不公允的按公允价值入账。购买固定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，固定资产的成本以购买价款的现值为基础确定。实际支付的价款与购买价款的现值之间的差额，除应予资本化的以外，在信用期间内计入当期损益。

当固定资产被处置、或者预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的金额计入当期损益。

#### (十五) 在建工程：

##### 1. 在建工程的类别

本公司自行建造的在建工程按实际成本计价，实际成本由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成，包括工程用物资成本、人工成本、交纳的相关税费、应予资本化的借款费用以及应分摊的间接费用等。本公司的在建工程以项目分类核算。

##### 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。

#### (十七) 无形资产:

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产，包括土地使用权、专利等。

##### 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：

##### 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。客户验收货物合格，通知公司开具发票时确认收入。

##### 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。

本公司与其他企业签订的合同或协议包括销售商品和提供劳务时，销售商品部分和提供劳务部分能够区分且能够单独计量的，将销售商品的部分作为销售商品处理，将提供劳务的部分作为提供劳务处理。销售商品部分和提供劳务部分不能够区分，或虽能区分但不能够单独计量的，将销售商品部分和提供劳务部分全部作为销售商品处理。

## (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，但不包括政府作为企业所有者投入的资本。根据相关政府文件规定的补助对象，将政府补助划分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

### 2. 政府补助的确认

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额（人民币 1 元）计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

### 3. 会计处理方法

与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，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。

已确认的政府补助需要返还时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

## (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) 持有待售资产：

### 1. 持有待售资产确认标准

本公司将同时符合下列条件的非流动资产确认为持有待售资产：

- (1) 公司已就该资产出售事项作出决议
- (2) 公司已与对方签订了不可撤消的转让协议
- (3) 该资产转让将在一年内完成。

## (二十六) 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

## (二十七) 前期会计差错更正

### 1、 追溯重述法

无

### 2、 未来适用法

无

## (二十八) 其他主要会计政策、会计估计和财务报表编制方法

### 1、 安全生产费

本公司按照国家规定提取的安全生产费，计入相关产品的成本或当期损益，同时记入“专项储备”科目。使用提取的安全生产费时，属于费用性支出的，直接冲减专项储备。形成固定资产的，通过“在建工程”科目归集所发生的支出，待安全项目完工达到预定可使用状态时确认为固定资产；同时，按照形成固定资产的成本冲减专项储备，并确认相同金额的累计折旧。该固定资产在以后期间不再计提折旧。

### 2、 商誉

商誉为非同一控制下企业合并成本超过应享有的被投资单位或被购买方可辨认净资产于取得

日或购买日的公允价值份额的差额。

与子公司有关的商誉在合并财务报表上单独列示，与联营企业和合营企业有关的商誉，包含在长期股权投资的账面价值中。

在财务报表中单独列示的商誉至少在每年年终进行减值测试。减值测试时，商誉的账面价值依据相关的资产组或者资产组组合能够从企业合并的协同效应中受益的情况分摊至受益的资产组或资产组组合。

## 五、 税项：

### (一) 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	销售货物、应税劳务收入和应税服务收入（营改增试点地区适用应税劳务收入）	13%、17%
营业税	应纳税营业额	5%
城市维护建设税	实缴流转税税额	7%、5%
企业所得税	应纳税所得额	15%、25%
教育费附加	实缴流转税税额	3%
公司名称	税率	备注
江苏南天农科化工有限公司	15%	

### (二) 税收优惠及批文

①本公司控股子公司江西昌九农科化工有限公司 2008 年经江西省科学技术厅、江西省财政厅、江西省国家税务局、江西省地方税务局四部门联合认定为江西省高新技术企业，认定有效期为三年，并取得了证书编号为 GR20083600042) 的《高新技术企业证书》。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)。公司所得税率享受 10% 的优惠，即所得税按 15% 的比例征收。

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

### (三) 其他说明

#### 1、房产税

房产税按照房产原值的 70% 为纳税基准，税率为 1.2%，或以租金收入为纳税基准，税率为 12%。

#### 2、个人所得税

员工个人所得税由本公司代扣代缴。

## 六、 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	化工产品批发零售	760.00		95.00	95.00	是	15.93		
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	气体生产销售	200.94		40.19	40.19	是	221.11		
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	蒸汽、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	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	双氧水生产销售	3,000.00		50.00	50.00	是	224.10		
南昌两江化工有限公司	控股子公司	南昌市	商品流通	100	化工产品销售	51.00		51.00	51.00	是			

## 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	丙烯酸生产销售	4,358.53		54.61	54.61	是	6,955.47		

江苏南天农科化工有限公司	控股子公司	如皋市	生产制造	1,000	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	如东市	生产制造	8,000	丙烯酸酰胺生产销售	8,000.00		100.00	100.00	是			

## (二) 其他

(1) 本公司的子公司新余市昌九新欣化工有限公司破产清算于 2007 年 9 月 3 日由江西省新余市中级人民法院受理，公司 2006 年度后未年检。

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

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

(4) 2012 年 12 月 20 日经公司第五届董事会第十二次会议审议通过，公司与战略投资者签订《合作投资经营协议》，公司以经评估的江氨分公司已停产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。2013 年 4 月 22 日，昌九化肥完成了工商登记注册手续，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。根据合作方式，赣州鸿昱化工有限公司对昌九化肥进行内部承包经营，本公司收取固定回报。由于昌九化肥恢复生产的安全生产许可证未得到批复，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，后期的注资也未到位，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，安全生产许可证未得到批复，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》，2013 年 10 月 25 日，经公司 2013 年第一次临时股东大会审议通过《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。本公司本年度未将其纳入合并范围。

## 七、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：		
人民币	138,422.28	157,015.80
银行存款：		
人民币	35,027,530.65	74,773,441.35
合计	35,165,952.93	74,930,457.15

截至 2013 年 12 月 31 日止，本公司不存在质押、冻结，或有潜在收回风险的款项。

### (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	105,927,139.61	53,223,234.30
商业承兑汇票		
合计	105,927,139.61	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
佛山市顺德区美的电热电器制造有限公司	2013 年 9 月 2 日	2014 年 3 月 12 日	2,580,000.00	
江西省进出口有限公司	2013 年 11 月 12 日	2014 年 5 月 12 日	1,612,450.00	
宁波市天港不锈钢材料有限公司	2013 年 8 月 2 日	2014 年 2 月 20 日	1,000,000.00	
余姚市东科机械制造有限公司	2013 年 7 月 30 日	2014 年 1 月 30 日	1,000,000.00	
常州市江南三翔电机有限公司	2013 年 9 月 12 日	2014 年 3 月 12 日	1,000,000.00	
合计	/	/	7,192,450.00	/

## 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				
合肥世纪精信机械制造有限公司	2013 年 7 月 16 日	2014 年 1 月 16 日	841,738.00	
广州市骏隆纸品有限公司	2013 年 9 月 29 日	2014 年 3 月 25 日	725,999.05	
余姚市新宇包装有限公司	2013 年 9 月 24 日	2014 年 3 月 24 日	700,000.00	
江西省进出口有限公司	2013 年 11 月 18 日	2014 年 5 月 18 日	691,050.00	
广东丰明电子科技有限公司	2013 年 11 月 5 日	2014 年 5 月 5 日	621,147.45	
合计	/	/	3,579,934.50	/

截至 2013 年 12 月 31 日，本公司将应收票据 24,652,224.17 元质押给银行作为取得 19,300,000.00 元短期借款。

截至 2013 年 12 月 31 日，本公司将应收票据 38,200,590.56 元质押给江西昌九化工集团有限公司作为取得 30,000,000.00 元借款。

无因出票人无力履约转为应收账款的票据。

期末已背书未到期的票据金额 56,118,621.80 元。

期末无已贴现或质押的商业承兑票据。

## (三) 应收账款:

## 1、 应收账款按种类披露:

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)	97,731,227.49	100.00	65,518,383.42	67.04	102,530,356.06	100.00	65,232,682.97	63.62
组合小计	97,731,227.49	100.00	65,518,383.42	67.04	102,530,356.06	100.00	65,232,682.97	63.62
合计	97,731,227.49	/	65,518,383.42	/	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	31,205,483.21	31.93	1,560,274.16	35,279,316.52	34.40	1,763,965.84
1 年以内小计	31,205,483.21	31.93	1,560,274.16	35,279,316.52	34.40	1,763,965.84
1 至 2 年	646,321.04	0.66	58,168.90	2,917,187.76	2.85	262,546.90
2 至 3 年	1,596,514.88	1.63	191,581.79	474,849.03	0.46	56,981.87
3 至 4 年	468,095.82	0.48	187,238.33	489,487.18	0.48	195,794.88
4 至 5 年	489,487.18	0.50	195,794.88	693,536.81	0.68	277,414.72
5 年以上	63,325,325.36	64.80	63,325,325.36	62,675,978.76	61.13	62,675,978.76
合计	97,731,227.49	100.00	65,518,383.42	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 (%)
江西省农资公司	非关联客户	8,851,067.36	5 年以上	9.06
巴斯夫特性化学品(南京)有限公司	非关联客户	7,208,389.84	1 年以内	7.38
江苏南天絮凝剂有限公司	非关联客户	6,264,580.10	1 年以内	6.41

江西民星企业集团	非关联客户	4,271,584.05	5 年以上	4.37
南京世佩环保科技有限公司	非关联客户	4,118,850.53	1 年以内	4.21
合计	/	30,714,471.88	/	31.43

## (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	25,331,225.20	56.07	25,331,225.20	100	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	17,179,748.74	38.03	11,029,357.32	64.20	25,273,450.90	61.83	13,201,165.64	52.23
组合小计	17,179,748.74	38.03	11,029,357.32	64.20	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	2,666,091.02	5.90	2,666,091.02	100	2,021,091.02	4.95	2,021,091.02	100.00
合计	45,177,064.96	/	39,026,673.54	/	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	出现减值
南昌大华塑料厂	3,124,504.65	3,124,504.65	100.00	出现减值
江西昌九化肥有限公司	2,763,810.00	2,763,810.00	100.00	出现减值
衡阳化工研究所	2,172,040.00	2,172,040.00	100.00	出现减值
方大特钢科技股份有限公司	2,000,000.00	2,000,000.00	100.00	出现减值
江西昌九金桥化工有限公司	4,757,967.26	4,757,967.26	100.00	出现减值
江苏南天集团股份有限公司	1,479,746.60	1,479,746.60	100.00	出现减值
合计	25,331,225.20	25,331,225.20	/	/

## 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	2,110,960.74	12.29	105,548.04	5,540,624.42	21.92	277,031.22
1 年以内小计	2,110,960.74	12.29	105,548.04	5,540,624.42	21.92	277,031.22
1 至 2 年	2,045,192.09	11.91	184,067.29	1,800,507.75	7.12	162,045.70
2 至 3 年	792,641.58	4.61	95,116.99	5,303,260.42	20.98	636,391.25
3 至 4 年	2,392,965.26	13.93	957,186.10	753,228.39	2.98	301,291.35
4 至 5 年	250,916.95	1.46	100,366.78	85,706.34	0.34	34,282.54
5 年以上	9,587,072.12	55.80	9,587,072.12	11,790,123.58	46.66	11,790,123.58
合计	17,179,748.74	100.00	11,029,357.32	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
成都五环新锐化工有限公司	645,000.00	645,000.00	100.00	出现减值
天龙金属材料公司	371,598.25	371,598.25	100.00	出现减值
辽宁圆能	370,000.00	370,000.00	100.00	出现减值
南昌第二建筑公司	270,000.00	270,000.00	100.00	出现减值
北京蓝星科创节能公司	218,700.00	218,700.00	100.00	出现减值
北京粉末冶金研究所	130,800.00	130,800.00	100.00	出现减值
北京胜凯达粉粒体设备公司	128,640.00	128,640.00	100.00	出现减值
南昌泽泰	103,665.00	103,665.00	100.00	出现减值
河北张家口科欣防腐公司	100,000.00	100,000.00	100.00	出现减值
宇钢实业	67,900.00	67,900.00	100.00	出现减值
武汉鼓风机厂	42,400.00	42,400.00	100.00	出现减值
华成	41,890.00	41,890.00	100.00	出现减值
红昌实业	41,872.40	41,872.40	100.00	出现减值
溧阳力压化工厂	40,000.00	40,000.00	100.00	出现减值
园方物资公司	30,819.44	30,819.44	100.00	出现减值
南昌锡彩板轻钢结构公司	13,000.00	13,000.00	100.00	出现减值
铁岭鸿福汽车烤漆厂	11,000.00	11,000.00	100.00	出现减值
南昌伟达实业公司	10,890.00	10,890.00	100.00	出现减值
南昌市郊农资公司经营部	10,800.00	10,800.00	100.00	出现减值
长沙深湘通用机械公司	5,521.00	5,521.00	100.00	出现减值
南昌伟达	4,160.00	4,160.00	100.00	出现减值
南昌安拓标准件有限责任公司	2,942.74	2,942.74	100.00	出现减值
南昌张氏五金制品有限公司	2,409.60	2,409.60	100.00	出现减值
华赣环保分析仪器公司	1,632.00	1,632.00	100.00	出现减值
天津碱厂	335.59	335.59	100.00	出现减值
南昌市锅炉设备公司	90.00	90.00	100.00	出现减值

启东市贝处克润滑设备有限公司	25.00	25.00	100.00	出现减值
合计	2,666,091.02	2,666,091.02	/	/

## 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	19.99
北京联创科信科技发展有限公司	非关联	6,000,000.00	5 年以上	13.28
南昌市大华塑料厂	非关联	3,124,504.65	一年以内 350 元, 1-2 年 491.40 元, 2-3 年 123,663.25 元, 5 年以上 3,000,000 元	6.92
江西昌九金桥化工有限公司	联营公司	4,757,967.26	一年以内 369,505.61 元, 1-2 年 158,129.21 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 896,720.00 元	10.53
江西昌九化肥有限公司	联营公司	2,763,810.00	1 年以内	6.12
合计	/	25,679,438.60	/	56.84

## 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	4,757,967.26	10.53
江西昌九化肥有限公司	联营公司	2,763,810.00	6.12
合计	/	7,521,777.26	16.65

## (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	21,575,554.36	74.60	51,525,472.78	71.09
1 至 2 年	370,978.46	1.28	10,044,516.80	13.86
2 至 3 年	491,788.40	1.70	1,835,627.54	2.53

3 年以上	6,483,766.81	22.42	9,080,150.28	12.52
合计	28,922,088.03	100.00	72,485,767.40	100.00

## 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
中国石化销售有限公司华东分公司	非关联公司	14,033,550.86	1 年以内	尚未交货
方大特钢科技股份有限公司	非关联公司	3,000,000.00	1 年以内	尚未交货
江西南昌供电公司	非关联公司	1,629,571.86	1 年以内	预付电费款
江苏省电力公司如东县供电公司	非关联公司	1,320,789.17	1 年以内	预付电费款
芦溪县盛发贸易有限公司	非关联公司	650,632.20	3 年以上	未办理结算
合计	/	20,634,544.09	/	/

## 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	39,829,770.59	9,117,590.82	30,712,179.77	40,513,301.44	1,237,975.76	39,275,325.68
在产品	3,432,831.72	382,642.38	3,050,189.34	3,910,277.42	55,729.22	3,854,548.20
库存商品	5,852,517.40	406,139.79	5,446,377.61	17,293,329.27	2,402,139.89	14,891,189.38
合计	49,115,119.71	9,906,372.99	39,208,746.72	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	8,090,900.32		211,285.26	9,117,590.82
在产品	55,729.22	382,642.38		55,729.22	382,642.38
库存商品	2,402,139.89	125,747.84		2,121,747.94	406,139.79
合计	3,695,844.87	8,599,290.54		2,388,762.42	9,906,372.99

## 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	有的公司根据可售商品的评估值,有的公司将原材料折合成产成品按产成品的估计售价扣除销售税费率计算	无转回	

在产品	将在产品折合成继续加工成产成产按产成品的估计售价扣除销售税费率计算	无转回	
库存商品	按产成品的估计售价扣除销售税费率计算	无转回	

## (七) 其他流动资产:

单位: 元 币种: 人民币

项目	期末数	期初数
未抵扣的进项税及预缴的其他税费	20,227,624.35	19,152,328.58
其他		6,788.26
合计	20,227,624.35	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							
北京北大环化科技发展有限公司	35.00	35.00					
江西昌九金桥化工有限公司	27.09	27.09	8,716,588.17	6,256,482.40	2,460,105.77		-4,024,204.26
南昌康平干冰科技有限公司	20.00	20.00					

北京北大环化科技发展有限公司 2004 年 12 月 15 日被吊销营业执照。

## (九) 长期股权投资:

## 1、长期股权投资情况

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(%)

江西昌九化肥有限公司	10,000,000.00		10,000,000.00	10,000,000.00	3,145,189.94	3,145,189.94	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	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	1,768,106.73	-1,090,156.93	677,949.80	677,949.80	677,949.80	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			20.00	20.00

2013年4月，公司以已停产的江氨分公司合成氨生产装置资产出资，引进战略投资者，共同成立了江西昌九化肥有限公司（以下简称：昌九化肥），拟通过引进资金与技术，进行技术改造与升级，恢复合成氨、尿素生产，进而带动昌九青苑、昌九昌昱等子公司全面恢复生产。由于战略投资者退出，同时，安全生产许可证未得到批复，造成昌九化肥运作停滞，被迫进行清算解散，使得停产子公司恢复生产经营的目标未能实现。

虽然做了大量的工作，但由于昌九化肥恢复生产的安全生产许可证未得到批复，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，后期的注资也未到位，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，安全生产许可证未得到批复，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》，2013年10月25日，经公司2013年第一次临时股东大会审议通过《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。

(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	21,373,606.08	54,167,755.59	909,031,563.37
其中：房屋及建筑物	178,355,102.65	11,622,523.00	1,648,010.50	188,329,615.15
机器设备	392,433,804.91	9,055,794.78	5,545,224.26	395,944,375.43
运输工具	17,014,046.11	320,000.33	1,335,065.00	15,998,981.44
动力设备	27,812,644.86		5,162,163.12	22,650,481.74

传导设备	38,077,670.90		794,841.74	37,282,829.16	
化工专用设备	256,880,888.24		38,154,311.74	218,726,576.50	
其他设备	31,251,555.21	375,287.97	1,528,139.23	30,098,703.95	
		本期新增	本期计提		
二、累计折旧合计:	468,068,915.77		45,665,028.00	37,109,938.32	476,624,005.45
其中: 房屋及建筑物	57,635,125.02		5,126,164.51	801,402.66	61,959,886.87
机器设备	180,550,569.12		29,442,254.44	4,085,224.54	205,907,599.02
运输工具	10,572,904.50		811,663.13	569,899.96	10,814,667.67
动力设备	20,795,665.03		565,557.32	4,538,223.78	16,822,998.57
传导设备	15,357,312.00		1,315,948.96	630,752.19	16,042,508.77
化工专用设备	160,409,550.95		7,405,976.79	25,134,685.12	142,680,842.62
其他设备	22,747,789.15		997,462.85	1,349,750.07	22,395,501.93
三、固定资产账面净值合计	473,756,797.11		/	/	432,407,557.92
其中: 房屋及建筑物	120,719,977.63		/	/	126,369,728.28
机器设备	211,883,235.79		/	/	190,036,776.41
运输工具	6,441,141.61		/	/	5,184,313.77
动力设备	7,016,979.83		/	/	5,827,483.17
传导设备	22,720,358.90		/	/	21,240,320.39
化工专用设备	96,471,337.29		/	/	76,045,733.88
其他设备	8,503,766.06		/	/	7,703,202.02
四、减值准备合计	17,015,789.14		/	/	107,377,900.76
其中: 房屋及建筑物	33,811.90		/	/	1,732,903.97
机器设备	14,128,662.97		/	/	45,717,047.62
运输工具	67,593.09		/	/	1,071,087.96
动力设备	606,659.15		/	/	2,330,020.71
传导设备	116,716.91		/	/	14,189,060.87
化工专用设备	794,912.14		/	/	40,018,172.87
其他设备	1,267,432.98		/	/	2,319,606.76
五、固定资产账面价值合计	456,741,007.97		/	/	325,029,657.16
其中: 房屋及建筑物	120,686,165.73		/	/	124,636,824.31
机器设备	197,754,572.82		/	/	144,319,728.79
运输工具	6,373,548.52		/	/	4,113,225.81
动力设备	6,410,320.68		/	/	3,497,462.46
传导设备	22,603,641.99		/	/	7,051,259.52
化工专用设备	95,676,425.15		/	/	36,027,561.01
其他设备	7,236,333.08		/	/	5,383,595.26

本期折旧额: 45,665,028.00 元。

本期由在建工程转入固定资产原价为: 20,765,612.16 元。

## 2、 暂时闲置的固定资产情况

单位：元 币种：人民币

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面净值	备注
房屋及建筑物	111,039,482.93	48,831,281.95	1,732,903.97	60,475,297.01	
机器设备	230,138,379.62	129,939,040.63	45,717,047.62	54,482,291.37	
运输工具	12,231,245.18	9,171,183.58	1,071,087.96	1,988,973.64	
动力设备	20,300,355.12	15,796,296.01	2,330,020.71	2,174,038.40	
传导设备	34,751,919.79	15,576,948.94	14,189,060.87	4,985,909.98	
化工专用设备	197,874,532.95	132,428,451.44	40,018,172.87	25,427,908.64	
其他设备	23,125,612.26	19,477,884.03	2,319,606.76	1,328,121.47	
合计	629,461,527.85	371,221,086.58	107,377,900.76	150,862,540.51	

(1) 本期折旧额 45,665,028.00 元。

(2) 本期固定资产原值增加 21,373,606.08 元，其中：由在建工程转入固定资产原值为 20,765,612.16 元，外部购入固定资产 607,993.92 元。

(3) 期末无所有权受限制资产。

(4) 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酸胺项目。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，累计形成 10 万吨/年生产能力。乙方将临港工业区一期 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。2012 年，该项目已建成 3 万吨/年生产能力，项目用地的土地使用证仍未办理。

(5) 本期减值计提：

除子公司江西昌九农科化工有限公司生产经营正常外，本公司其他已停产的分、子公司由于停产多年，生产装置设备老化、技术陈旧，需投入大量资金进行技术改造才能恢复生产，而公司已经多年亏损，无法大量投入；同时，企业改制后，人员流失严重，加上近年来国家安全生产的规范标准越来越高，周边距离不足等因素，已严重影响到已停产的分、子公司恢复生产所须的安全生产许可的取得；因此已停产的分、子公司无法在原地恢复生产。

本公司根据《企业会计准则第 8 号-资产减值》规定，委托中铭国际资产评估（北京）有限责任公司对本公司其他已停产的分、子公司资产进行了减值测试评估，并于 2014 年 4 月 22 日出具中铭评报字[2014]第 2018 号《江西昌九生物化工股份有限公司及所投资的江西昌九昌昱化工有限公司等公司部分实物资产减值测试项目资产评估报告书》。

(6) 期末未办妥产权证书的固定资产原值共计 102,018,157.35 元。

## (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	4,815,719.71	4,815,719.71		4,815,719.71	4,815,719.71	

## 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	工程进度	资金来源	期末数
聚丙烯工程	4,702,677.30			闲置	自筹	4,702,677.30
生活水厂至脱盐车站	113,042.41			闲置	自筹	113,042.41
厂房及办公大楼		9,030,347.49	9,030,347.49	竣工	自筹	
4 万吨双氧水工程		2,875,570.87	2,875,570.87	竣工	自筹	
1700 工程		7,904,875.94	7,904,875.94	竣工	自筹	
其他零星工程		954,817.86	954,817.86	竣工	自筹	
合计	4,815,719.71	20,765,612.16	20,765,612.16	/	/	4,815,719.71

## 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	闲置状态
生活水厂至脱盐车站	113,042.41	113,042.41	闲置状态
合计	4,815,719.71	4,815,719.71	/

聚丙烯酰胺工程现处于闲置状态, 几无使用价值和转让价值。

## (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
专用材料及备件原值	966,533.34	2,531,803.29	2,162,266.38	1,336,070.25
专用材料及备件减值准备		-477,707.29		-477,707.29
合计	966,533.34	2,054,096.00	2,162,266.38	858,362.96

## (十三) 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
(1)土地使用权	68,981,400.00			68,981,400.00
(2)车位使用权	120,000.00			120,000.00
(3)软件	324,632.48	11,700.00		336,332.48
二、累计摊销合计	14,005,628.05	1,469,794.38		15,475,422.43
(1)土地使用权	13,842,421.22	1,384,242.12		15,226,663.34
(2)车位使用权	7,296.28	8,925.78		16,222.06
(3)软件	155,910.55	76,626.48		232,537.03
三、无形资产账面净值合计	55,420,404.43	-1,458,094.38		53,962,310.05

(1)土地使用权	55,138,978.78	-1,384,242.12		53,754,736.66
(2)车位使用权	112,703.72	-8,925.78		103,777.94
(3)软件	168,721.93	-64,926.48		103,795.45
四、减值准备合计				
(1)土地使用权				
(2)车位使用权				
(3)软件				
五、无形资产账面价值合计	55,420,404.43	-1,458,094.38		53,962,310.05
(1)土地使用权	55,138,978.78	-1,384,242.12		53,754,736.66
(2)车位使用权	112,703.72	-8,925.78		103,777.94
(3)软件	168,721.93	-64,926.48		103,795.45

本期摊销额：1,469,794.38 元。

期末无用于抵押或担保的无形资产。

(十四) 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	718,056.40
合计	7,812,546.48			7,812,546.48	718,056.40

(十五) 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	其他减少的原因
钢瓶-投入	592,827.77		53,881.87	165,807.70	373,138.20	销售钢瓶
合计	592,827.77		53,881.87	165,807.70	373,138.20	

本年其他减少为出售一批钢瓶

(十六) 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	473,723.64	483,457.85
可抵扣亏损	544,352.65	1,601,952.59
递延收益	530,357.12	594,642.83
专项储备		698,355.69
小计	1,548,433.41	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	248,133,436.23	142,917,199.89
可抵扣亏损	367,925,088.97	327,580,088.94
合计	616,058,525.20	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		1,568,749.18	
2014 年	85,621,917.98	64,930,657.55	
2015 年	134,889,105.19	132,872,381.94	
2016 年	23,823,406.08	23,823,406.08	
2017 年	98,441,389.83	104,384,894.19	
2018 年	25,149,269.89		
合计	367,925,088.97	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：	
坏账准备	108,254,730.03
存货跌价准备	9,906,372.99
长期投资减值准备	14,701,005.45
固定资产减值准备	107,377,900.76
在建工程减值准备	4,815,719.71
工程物资减值准备	477,707.29
递延收益	2,600,000.00
小计	248,133,436.23

本公司控股子公司江西昌九农科化工有限公司应收款项减值准备金额 3,158,157.60 元，递延收益 3,535,714.14 元，未弥补亏损 3,629,017.65 元，所得税税率 15%。

由于未来能否获得足够的应纳税所得额具有不确定性，因此母公司和除江西昌九农科化工有限公司外的子公司的可抵扣暂时性差异及可抵扣亏损没有确认为递延所得税资产。

## (十七) 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	10,510,914.04			104,545,056.96
二、存货跌价准备	3,695,844.87	8,599,290.54		2,388,762.42	9,906,372.99
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	3,823,139.74			14,701,005.45
六、投资性房地产减值准备					
七、固定资产减值准备	17,015,789.14	91,658,631.96		1,296,520.34	107,377,900.76
八、工程物资减值准备		477,707.29			477,707.29
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		718,056.40			718,056.40
十四、其他					
合计	130,439,362.35	115,787,739.97		3,685,282.76	242,541,819.56

## (十八) 其他非流动资产：

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
预付工程、设备款	7,916,907.16	
合计	7,916,907.16	

期末余额系如东南天农科化工有限公司预付工程款和设备款项。

## (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	19,300,000.00	24,739,405.47
保证借款	140,000,000.00	198,000,000.00
合计	159,300,000.00	222,739,405.47

(1) 期末质押借款 19,300,000.00 元为本公司的子公司如东南天农科化工有限公司借款，质押物为承兑汇票。

(2) 期末保证借款中 10,000,000.00 元为本公司的子公司江苏南天农科化工有限公司借款，由江西昌九农科化工有限公司提供担保；保证借款中 70,000,000.00 元为本公司的子公司江西昌九农科化工有限公司借款，由本公司和江西省畜产进出口有限公司提供担保；保证借款中 60,000,000.00 元为本公司的子公司江西昌九农科化工有限公司借款，由江西省省属国有企业资

产经营（控股）有限公司提供担保。

2、 已到期未偿还的短期借款情况：  
资产负债表日后已偿还金额 90,000,000.00 元。

(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	26,649,605.84	44,579,126.19
1 至 2 年	2,579,423.39	8,238,803.17
2 至 3 年	6,664,641.34	13,118,860.29
3 年以上	20,661,620.53	16,020,444.87
合计	56,555,291.10	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	未结转原因	备注
湖南省星宇煤炭有限公司	2,796,300.82	未及时结算	
江西省丰地实业有限公司	2,380,180.35	未及时结算	
娄底海晖煤炭有限公司	1,236,683.04	未及时结算	
宜兴环球精细化工有限公司	1,069,549.08	未及时结算	
当阳市新鑫腐植酸经销部	866,831.98	未及时结算	

账龄超过 1 年的大额应付账款情况的说明：账龄超过一年以上大额应付账款均为未及时结算所产生。

(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	21,574,672.45	11,474,338.23
1 至 2 年	119,567.28	250,528.77
2 至 3 年	210,295.21	2,403,142.86
3 年以上	4,025,384.70	1,624,509.72
合计	25,929,919.64	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	未结转原因	备注
------	----	-------	----

单位名称	金额	未结转原因	备注
中化国际化肥贸易公司	1,656,763.87	未结算	
江西沃尔得农资连锁有限公司	734,316.73	未结算	
南昌县滁槎供销社	482,428.71	未结算	
进贤县农资公司	338,467.51	未结算	

## (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	37,796,054.58	37,801,652.58	18,952.00
二、职工福利费		1,749,214.21	1,749,214.21	
三、社会保险费	3,990,405.73	5,313,921.86	9,301,475.53	2,852.06
医疗保险费	635,528.66	956,761.00	1,592,289.66	
基本养老保险费	2,969,600.46	3,174,957.27	6,144,557.73	
失业保险费	234,632.97	552,962.68	784,743.59	2,852.06
工伤保险费	95,959.03	563,586.60	659,545.63	
生育保险费	54,684.61	65,654.31	120,338.92	
四、住房公积金	4,268,595.00	1,214,299.40	1,472,227.40	4,010,667.00
五、辞退福利		4,789,705.35	2,532,707.50	2,256,997.85
六、其他	21,389.60	1,339,377.50	1,339,377.50	21,389.60
七、工会经费和职工教育经费	659,537.99	471,126.75	569,736.67	560,928.07
合计	8,964,478.32	52,673,699.65	54,766,391.39	6,871,786.58

工会经费和职工教育经费金额 471,126.75 元，因解除劳动关系给予补偿 4,789,705.35 元。

## (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	437,070.81	39,815.95
营业税	72,828.92	87,605.87
企业所得税	1,334,548.95	1,195,397.78
个人所得税	52,574.96	6,033.97
城市维护建设税	310,516.90	8,352.79
房产税	389,803.13	695,668.95
土地使用税		256,119.08
教育费附加	172,550.60	56,600.79
地方教育费附加	89,028.52	2,548.44
印花税	8,283.11	42,315.68
防洪基金	154,046.57	165,080.27
价格调节基金	178,450.38	193,288.60
合计	3,199,702.85	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	216,666.67	357,514.62
专项应付款利息	850,400.62	548,485.62
合计	1,067,067.29	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	94,841,269.64	137,870,451.34
1 至 2 年	134,876,850.78	238,232,157.11
2 至 3 年	182,640,205.54	1,045,491.19
3 年以上	4,440,183.58	4,055,056.81
合计	416,798,509.54	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	385,721,261.49	352,744,583.11
江西江氨化学工业有限公司	2,953,994.83	8,919,913.59
合计	388,675,256.32	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
赣州鸿昱化工有限公司	4,000,000.00	暂欠款	1-2 年
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	385,721,261.49	往来款	1 年以内 76,545,333.34 元，1-2 年 128,867,801.35 元，2-3 年 180,308,126.80 元。
江西昌昱实业有限公司	9,828,083.37	往来款	1 年以内
赣州鸿昱化工有限公司	4,000,000.00	往来款	1-2 年
江氨化学工业有限公司	2,953,994.83	往来款	1 年以内
南昌市鸿博物资有限公司	1,750,000.00	往来款	3 年以上

## (二十六) 预计负债:

单位：元 币种：人民币

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
其他		12,357,510.77		12,357,510.77
合计		12,357,510.77		12,357,510.77

2012 年 12 月 20 日经公司第五届董事会第十二次会议审议通过，公司与战略投资者签订《合

作投资经营协议》，共同投资设立江西昌九化肥有限公司（以下简称“昌九化肥”），2013年4月22日，昌九化肥完成了工商登记注册手续，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。由于昌九化肥恢复生产的安全生产许可证未得到批复，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，后期的注资也未到位，在这种情况下投资战略者已正式提出退出昌九化肥，本公司同意对昌九化肥进行清算解散。

根据《合作投资经营协议》，昌九化肥前期费用中的本公司出资资产评估费、设备检验费，及向方大特钢交纳的供气保证金由本公司先行垫付。如昌九化肥取得生产许可证，则除本公司出资资产评估费、设备检验费之外的其余前期费用均转为昌九化肥的开办费。如因本公司或政策原因不能取得生产许可证导致不能实现合作投资经营协议目的，则所有前期费用由本公司负责。

昌九化肥筹建及运营过程中发生如下业务：

1、前期开办费用2,840,394.47元；2、昌九化肥与新乡市胜利冶金石化装备有限公司签订工矿产品买卖合同、与四川锦宇化机有限公司签订工矿产品买卖合同、与湖南大工重机有限公司签订工矿产品买卖合同、与江西昌昱实业有限公司签订工矿产品买卖合同、与四川鸿浩科技集团有限公司签订气体净化工程商务合同、与湖南安淳高新技术有限公司签订技术转让（专利实施许可）合同、与江西省化学工业设计院签订技术咨询合同、与四川省化工设计院（设计人）签订建设工程设计合同，由于昌九化肥拟进行清算解散，已通知对方终止合同。截止目前，昌九化肥就上述合同执行已预付11,523,577.73元，昌九化肥与部分供应商签订了终止合同协议书，对方同意免除昌九化肥因合同产生的各种法律及违约责任；对另一部分未签订终止合同协议书的供应商，公司已预计了预计负债。

#### (二十七) 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
合计	428,571.43	428,571.43

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。

#### 与政府补助相关的递延收益

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
5万吨丙烯酰胺晶体改扩建项目基建拨款	428,571.43	428,571.43	428,571.43		428,571.43	与资产相关
合计	428,571.43	428,571.43	428,571.43		428,571.43	

#### (二十八) 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	与资产相关
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。

(二十九) 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	3,107,142.71	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	27,162,142.71	27,590,714.14

1. 与政府补助相关的递延收益

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关	备注
化肥动力结构项目拨款	7,670,000.00				7,670,000.00	与资产相关	相应工程未验收
聚丙烯酰胺项目拨款	120,000.00				120,000.00	与资产相关	相应工程未验收
型煤治理拨款	300,000.00				300,000.00	与资产相关	相应工程未验收
污水治理专项拨款	8,000,000.00				8,000,000.00	与资产相关	相应工程未验收
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	与资产相关	相应工程未验收
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	与资产相关	相应工程未验收
5万吨丙烯酰胺晶体改扩建项目基建拨款	3,535,714.14			428,571.43	3,107,142.71	与资产相关	
合成氨尿素系统优化项目	5,450,000.00				5,450,000.00	与资产相关	相应工程未验收
合计	27,590,714.14			428,571.43	27,162,142.71		

2. 其他非流动负债的其他说明：

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3,107,142.71元。

## (三十) 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

股本变动情况的其他说明: 江西昌九化工集团有限公司年初持有本公司股份 6198 万股, 占公司总股本的 25.68%, 全部为无限售流通股。受赣州市中级人民法院委托, 江西省银海拍卖有限公司于 2013 年 7 月 6 日在江西省赣州市中级人民法院第一审判庭公开拍卖江西昌九化工集团有限公司持有“昌九生化”股票, 最终成交 1800 万股。昌九集团仍持有本公司股份 4398 万股, 占公司总股本的 18.225%。

## (三十一) 专项储备:

项目	期初余额	本期提取数	本期使用数	期末余额
安全生产费	7,954,934.02	3,618,819.91	1,396,867.73	10,176,886.20
合计	7,954,934.02	3,618,819.91	1,396,867.73	10,176,886.20

专项储备情况说明:

1、安全费用计提依据是根据财政部 安全监管总局: 财企〔2012〕16 号关于印发《企业安全生产费用提取和使用管理办法》的通知规定;

2、提取标准根据企业安全生产费用提取和使用管理办法第十条第八条 危险品生产与储存企业以上年度实际营业收入为计提依据, 采取超额累退方式按照以下标准平均逐月提取: (一) 营业收入不超过 1000 万元的, 按照 4% 提取; (二) 营业收入超过 1000 万元至 1 亿元的部分, 按照 2% 提取; 营业收入超过 1 亿元至 10 亿元的部分, 按照 0.5% 提取; (四) 营业收入超过 10 亿元的部分, 按照 0.2% 提取。

## (三十二) 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)	111,375,266.62	52,008,400.72		163,383,667.34
其他资本公积	12,582,869.86			12,582,869.86
合计	123,958,136.48	52,008,400.72		175,966,537.20

昌九集团股东会审议同意豁免昌九生化应付昌九集团债务利息共计 52,008,400.72 元, 其中 2013 年度债务利息 22,729,745.76 元; 以前年度累计债务利息(剔除 2012 年豁免部分) 29,278,654.96 元。

## (三十三) 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

## (三十四) 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	-194,639,280.72	/
期末未分配利润	-556,170,856.09	/

## (三十五) 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	697,548,094.84	651,756,801.66
其他业务收入	22,146,252.74	115,387,788.41
营业成本	664,454,173.60	744,994,936.98

## 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	697,548,094.84	646,135,970.16	651,756,801.66	626,063,959.21
合计	697,548,094.84	646,135,970.16	651,756,801.66	626,063,959.21

## 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	9,262,052.79	9,750,991.48	21,028,433.44	19,737,057.56
丙烯酰胺	683,157,804.10	631,841,000.96	626,426,132.90	602,793,157.05
其他	5,128,237.95	4,543,977.72	4,302,235.32	3,533,744.60
合计	697,548,094.84	646,135,970.16	651,756,801.66	626,063,959.21

## 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
东北	86,678,656.21	80,290,087.57	81,988,616.03	78,756,550.65
华北	90,264,030.76	83,611,205.47	85,379,991.83	82,014,235.35
华东	162,192,440.58	150,238,199.66	144,507,356.32	138,810,745.67
华南	88,024,984.03	81,537,185.57	83,262,096.25	79,979,829.13
华中	148,169,747.21	137,249,035.69	141,013,533.84	135,454,652.82
西北	47,856,408.10	44,329,196.67	45,266,976.21	43,482,511.08
西南	74,361,827.95	68,881,059.53	70,338,231.18	67,565,434.51
合计	697,548,094.84	646,135,970.16	651,756,801.66	626,063,959.21

## 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（%）
巴斯夫特性化学品(南京)有限公司	59,458,940.14	8.26
四川光亚聚合物化工有限公司南昌分公司	58,003,673.48	8.06
江苏南天絮凝剂有限公司	34,241,346.81	4.76
东莞市杭化哈利玛造纸化学品有限公司	29,563,040.00	4.11
上海弘同化工有限公司	22,690,839.75	3.15
合计	203,957,840.18	28.34

## (三十六) 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	184,176.88	94,805.87	应纳税营业额 5%
城市维护建设税	1,103,754.91	749,363.30	实缴流转税税额 7%、5%
教育费附加	492,953.97	392,137.66	3%
地方教育费附加	314,865.68	191,711.16	2%
合计	2,095,751.44	1,428,017.99	/

## (三十七) 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	17,617,404.80	10,372,044.74
职工薪酬及福利	3,439,777.71	3,842,417.21
差旅费	281,200.68	846,589.68
销售服务费	330,332.39	360,800.00
业务招待费	277,772.96	308,410.50
小车费用	298,195.16	208,124.42
办公费	122,921.91	126,573.41
槽车费用	178,636.50	118,825.90
其他	1,349,201.77	593,435.11
合计	23,895,443.88	16,777,220.97

## (三十八) 管理费用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬及福利	20,688,419.19	26,063,344.47
技术开发费	6,178,115.81	6,257,016.49
其他	3,990,477.34	7,487,757.91
运输费	425,587.61	1,588,830.80
无形资产摊销	1,468,354.38	1,430,015.55
折旧	1,565,859.91	1,414,085.47
业务招待费	1,078,615.82	1,177,091.26

办公费	1,314,977.13	1,018,600.39
修理费	474,133.00	958,182.37
排污费	84,275.83	737,387.95
租赁费	162,206.20	532,595.60
差旅费	563,101.51	488,799.54
税金	387,909.16	348,494.99
绿化、安全费	720,926.00	328,640.05
聘请中介机构费	973,803.50	975,431.90
电费	285,882.06	49,134.13
合计	40,362,644.45	50,855,408.87

## (三十九) 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	34,781,219.46	37,172,770.93
利息收入	-208,398.61	-928,302.40
其他	1,184,235.43	422,101.02
合计	35,757,056.28	36,666,569.55

## (四十) 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	-1,090,156.93	-798,341.58
合计	-1,090,156.93	-798,341.58

## 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	-1,090,156.93	-798,341.58	
合计	-1,090,156.93	-798,341.58	/

## (四十一) 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	10,510,914.04	2,231,788.72
二、存货跌价损失	8,599,290.54	3,089,960.20
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	3,823,139.74	
六、投资性房地产减值损失		
七、固定资产减值损失	91,658,631.96	7,543,477.74
八、工程物资减值损失	477,707.29	
九、在建工程减值损失		2,896,471.85
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	718,056.40	
十四、其他		
合计	115,787,739.97	15,761,698.51

## (四十二) 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	2,318,888.82	1,259,359.59	2,318,888.82
其中: 固定资产处置利得	2,318,888.82	1,259,359.59	2,318,888.82
政府补助	428,571.43	808,071.43	428,571.43
其他	596,764.45	608,000.00	596,764.45
合计	3,344,224.70	2,675,431.02	3,344,224.70

## 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
财政拨款		319,500.00	
工信委拨款		50,000.00	
2010 年度工业奖励政策资金		10,000.00	
5 万吨丙烯酰胺晶体改扩建项目基建拨款	428,571.43	428,571.43	
合计	428,571.43	808,071.43	/

## 计入当期损益的政府补助

单位: 元 币种: 人民币

补助项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
5 万吨丙烯酰胺晶体改扩建项目基建拨款	428,571.43	428,571.43	428,571.43
合计	428,571.43	428,571.43	/

## (四十三) 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	1,470,565.91	121,060.25	1,470,565.91
其中: 固定资产处置损失	1,470,565.91	121,060.25	1,470,565.91
固定资产盘亏损失	1,580,534.92		1,580,534.92
罚款	222,459.61	28,350.71	222,459.61
防洪基金	562,151.13	695,279.81	562,151.13

残疾人保障基金	38,823.96	62,944.78	38,823.96
价调基金	178,450.38	252,402.69	178,450.38
停工损失	27,155,330.92	63,321,954.43	27,155,330.92
预计损失	12,357,510.77		12,357,510.77
其他	114,687.90	226,487.76	114,687.90
合计	43,680,515.50	64,708,480.43	43,680,515.50

## (四十四) 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		108,742.50
递延所得税调整	1,829,975.55	-1,837,775.57
合计	1,829,975.55	-1,729,033.07

## (四十五) 基本每股收益和稀释每股收益的计算过程:

本公司按照中国证监会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 9 号——净资产收益率和每股收益的计算及披露（2010 年修订）》（“中国证券监督管理委员会公告[2010]2 号）、《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益（2008）》（“中国证券监督管理委员会公告[2008]43 号”）要求计算的每股收益如下:

## 1. 计算结果

报告期利润	本期数		上期数	
	基本每股收益	稀释每股收益	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（I）	-0.81	-0.81	-0.60	-0.60
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润（II）	-0.74	-0.74	-0.36	-0.36

## 2. 每股收益的计算过程

项目	序号	本期数	上期数
归属于本公司普通股股东的净利润	1	-194,639,280.72	-144,683,291.22
扣除所得税影响后归属于母公司普通股股东净利润的非经常性损益	2	-41,022,355.79	-58,544,387.98
扣除非经常性损益后的归属于本公司普通股股东的净利润	3=1-2	-153,616,924.93	-86,138,903.24
期初股份总数	4	241,320,000.00	241,320,000.00
报告期因公积金转增股本或股票股利分配等增加的股份数	5		
报告期因发行新股或债转股等增加的股份数	6		
	6		
	6		
发行新股或债转股等增加股份下一月份起至报告期年末的月份数	7		
	7		
	7		

项 目	序号	本期数	上期数
报告期因回购等减少的股份数	8		
减少股份下一月份起至报告期年末的月份数	9		
报告期缩股数	10		
报告期月份数	11		
发行在外的普通股加权平均数（II）	$12=4+5+6 \times 7 \div 11-8 \times 9 \div 11-10$	241,320,000.00	241,320,000.00
因同一控制下企业合并而调整的发行在外的普通股加权平均数（I）	13	241,320,000.00	241,320,000.00
基本每股收益（I）	$14=1 \div 13$	-0.81	-0.60
基本每股收益（II）	$15=3 \div 12$	-0.64	-0.36
已确认为费用的稀释性潜在普通股利息及其他影响因素	16		
所得税率	17		
转换费用	18		
可转换公司债券、认股权证、股份期权等转换或行权而增加的股份数	19		
稀释每股收益（I）	$20=[1+(16-18) \times (100\%-17)] \div (13+19)$	-0.81	-0.60
稀释每股收益（II）	$21=[3+(16-18) \times (100\%-17)] \div (12+19)$	-0.64	-0.36

(1) 基本每股收益

基本每股收益=P0÷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：P0 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 为期初股份总数；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；Si 为报告期因发行新股或债转股等增加股份数；Sj 为报告期因回购等减少股份数；Sk 为报告期缩股数；M0 报告期月份数；Mi 为增加股份次月起至报告期期末的累计月数；Mj 为减少股份次月起至报告期期末的累计月数。

(2) 稀释每股收益

稀释每股收益=P1/(S0+S1+S<sub>i</sub>×Mi÷M0 - S<sub>j</sub>×M<sub>j</sub>÷M0 - Sk+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，P1 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，并考虑稀释性潜在普通股对其影响，按《企业会计准则》及有关规定进行调整。公司在计算稀释每股收益时，考虑所有稀释性潜在普通股对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和加权平均股数的影响，按照其稀释程度从大到小的顺序计入稀释每股收益，直至稀释每股收益达到最小值。

(四十六) 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
其他单位往来还款	7,524,107.34
营业外收入	240,632.67
利息收入	208,398.61
其他	2,953,990.04
江西省国有资产经营（控股）有限公司	15,000,000.00
江西昌九集团有限公司	75,940,000.00
江西江氨化学工业有限公司	8,359,372.48
备用金及押金	8,805,392.91
保险公司赔款	243,356.10
合计	119,275,250.15

## 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
支付往来款	11,041,653.31
销售费用	5,819,321.20
管理费用	7,009,336.65
银行手续费	134,679.40
营业外支出	246,847.08
其他	5,399,739.14
江西省国有资产经营（控股）有限公司	15,193,864.00
江西昌九集团有限公司	15,090,000.00
江西江氨化学工业有限公司	8,122,426.77
资金占用费	247,940.01
退回收取的各类保证金	2,000,000.00
江西昌九化肥有限公司	500,000.00
合计	70,805,807.56

## 3、 支付的其他与筹资活动有关的现金：

单位：元 币种：人民币

项目	金额
财务顾问费	360,000.00
合计	360,000.00

## (四十七) 现金流量表补充资料：

## 1、 现金流量表补充资料：

单位：元 币种：人民币

补充资料	本期金额	上期金额
<b>1. 将净利润调节为经营活动现金流量：</b>		
净利润	-205,914,885.32	-160,441,620.72
加：资产减值准备	115,787,739.97	15,761,698.51
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产	45,665,028.00	42,381,070.74

折旧		
无形资产摊销	1,469,794.38	1,430,015.55
长期待摊费用摊销	459,556.24	1,055,400.95
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)	732,212.01	-1,138,299.34
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)	11,767,491.70	37,172,770.93
投资损失(收益以“-”号填列)	1,090,156.93	798,341.58
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	1,829,975.55	-1,837,775.57
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)	-22,205.33	62,156,476.49
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-36,060,955.82	-5,531,848.69
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	97,479,681.98	1,233,123.71
其他	2,516,815.95	7,954,934.02
经营活动产生的现金流量净额	36,800,406.24	994,288.16
<b>2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:</b>		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
<b>3. 现金及现金等价物净变动情况:</b>		
现金的期末余额	35,165,952.93	74,930,457.15
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	-39,764,504.22	14,532,838.98

## 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	35,165,952.93	74,930,457.15
其中: 库存现金	138,422.28	157,015.80
可随时用于支付的银行存款	35,027,530.65	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	35,165,952.93	74,930,457.15

## 八、 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
江西昌九化工集团有限公司	有限责任公司	赣州市	姚伟彪	国资经营	48,167	18.225	18.225		15831152x
赣州市国资委								本公司最终控制方	

2011年11月24日,本公司间接控股股东江西省省属国有企业资产经营(控股)有限公司(以下简称"江西国控"),与赣州工业投资集团有限公司(以下简称"赣州工投")签署《股权转让框架协议》,江西国控将所持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")85.40%股权转让给赣州工投。2012年6月21日,江西国控和赣州工投签署了《股权转让合同》,双方就昌九集团85.40%股权转让事宜达成正式协议,2012年7月18日,江西省人民政府批复同意《股权转让合同》,2012年9月24日,《股权转让合同》获国务院国资委批复。2013年4月18日,昌九集团在江西省工商行政管理局完成工商变更手续,昌九集团的控股股东由江西国控变更为赣州工投。

## (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	100.00	100.00	769781010
新余市新昌九欣化工有限公司	有限责任公司	新余市		生产制造	500	96.00	96.00	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	50.00	50.00	794762428

限公司								
南昌两江化工有限公司	有限责任公司	南昌市		商品流通	100	51.00	51.00	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	100.00	100.00	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	100.00	100.00	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	35.00	35.00	
江西昌九金桥化工有限公司	有限公司	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	南昌	郭平	国内贸易、干冰技术开发、应用	100	20.00	20.00	79476919-5

## (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	15832133-0

## (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		2,423,201.72		2,184,229.53	
江西江氨化学工业有限公司	提供工程劳务		14,595.00		14,700.00	
江西昌九金桥化工有限公司	销售水电汽等		2,520.00		3,689.21	

## 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28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6月16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3月28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29日	否
以票据质押向昌九集团借款	江苏南天农科化工有限公司	5,000,000.00	2013年8月15日~2014年8月14日	否
以票据质押向昌九集团借款	江苏南天农科化工有限公司	5,000,000.00	2013年8月20日~2014年8月19日	否
以票据质押向昌九集团借款	江西昌九农科化工有限公司	10,000,000.00	2013年9月11日~2014年9月10日	否
以票据质押向昌九集团借款	江西昌九农科化工有限公司	10,000,000.00	2013年9月24日~2014年9月23日	否
以票据质押向昌九集团借款	江西昌九农科化工有限公司	20,000,000.00	2014年2月25日~2015年2月24日	否

## 2、 关联方资金拆借

单位：元 币种：人民币

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
江西昌九化工集团有限公司	5,000,000.00	2013年8月15日	2014年8月14日	票据质押借款
江西昌九化工集团有限公司	5,000,000.00	2013年8月20日	2014年8月19日	票据质押借款
江西昌九化工集团有限公司	10,000,000.00	2013年9月11日	2014年9月10日	票据质押借款
江西昌九化工集团有限公司	10,000,000.00	2013年9月24日	2014年9月23日	票据质押借款
江西昌九化工集团有限公司	323,465,928.15			
江西昌九化工集团有限公司	28,000,000.00	2013年3月25日		
江西昌九化工集团有限公司	650,000.00	2013年3月28日		
江西昌九化工集团有限公司	1,000,000.00	2013年9月10日		
江西昌九化工集团有限公司	400,000.00	2013年9月29日		
江西昌九化工集团有限公司	2,000,000.00	2013年11月27日		
合计	385,515,928.15			

## (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	4,757,967.26	4,757,967.26	5,877,041.65	2,658,922.77
	江西昌九化肥有限公司	2,763,810.00	2,763,810.00		
合计		7,521,777.26	7,521,777.26	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	2,953,994.83	8,919,913.59
	江西昌九化工集团有限公司	385,721,261.49	352,744,583.11
合计		388,675,256.32	361,664,496.70

## 九、 股份支付:

无

## 十、 或有事项:

无

## 十一、 承诺事项:

无

## 十二、 资产负债表日后事项:

## (一) 其他资产负债表日后事项说明

## (一) 资产负债表日后利润分配情况说明:

根据公司 2014 年 4 月 27 日第五届董事会第二十一次会议决议, 公司 2013 年度归属于母公司所有者的净利润为-194,639,280.72 元, 加上年初未分配利润-361,531,575.37 元, 实际可供股东分配利润为-556,170,856.09 元, 公司 2013 年度不进行利润分配, 也不实施资本公积转增股本。

## (二) 其他资产负债表日后事项说明:

2014 年 4 月 17 日, 赣州市国有资产监督管理委员会<赣市国资产权字[2014]2 号>批复赣州工业投资集团有限公司《关于昌九集团保壳方案有关问题的请示》。批复如下:

1、原则同意昌九集团豁免昌九生化 2.5 亿元债务。

2、昌九生化将除昌九农科 54%股权、货币资金、土地使用权等三项资产之外的闲置资产, 经公允评估后, 等额抵偿所欠昌九集团的债务。

3、昌九生化将目前拥有的 512.2 亩工业用地(土地使用证号: 洪土国用登(郊 2007)第 809 号)公开处置变现, 实现效益最大化。

2014 年 4 月 17 日, 赣州工业投资集团有限公司<赣工投字[2014]42 号>批复江西昌九化工集团有限公司《关于昌九生化保壳方案若干事项的请示》批复如下:

1、原则同意你公司豁免昌九生化 2.5 亿元债务。

2、昌九生化将除昌九农科 54%股权、货币资金、土地使用权等三项资产之外的闲置资产, 经评估后, 等额抵偿所欠你公司的债务。

3、昌九生化将目前拥有的 512.2 亩工业用地(土地使用证号: 洪土国用登(郊 2007)第 809 号)公开处置变现, 实现效益最大化。

2014 年 4 月 20 日, 本公司第五届董事会第二十次会议决议:

1、审议通过了关于"昌九集团豁免昌九生化 2.5 亿元债务"的事项。公司提请昌九集团尽快形成豁免公司 2.5 亿元债务的昌九集团股东会决议。

2、审议通过了"公司将除昌九农科 54.61%股权、货币资金、土地使用权等三项资产之外的闲置资产, 经公允评估后, 等额抵偿所欠昌九集团债务"的事项, 并形成如下决议:

①严格依据有关法律规定处置闲置资产, 昌九集团须形成同意公司以闲置资产抵偿债务的昌九集团股东会决议; 处置中涉及子公司股权时应按相关法律及子公司《章程》等履行程序, 比如: 取得其他股东放弃优先购买权的书面函; 涉及债权时应履行相关法律程序, 比如: 书面通知债务方; ②房屋等建筑物与土地不可分割, 公司本部所有房屋等建筑物不能列入抵债闲置资产, 应随同土地使用权一并处置; ③鉴于昌九生化闲置资产及昌九集团对昌九生化债权关联性, 应综合考虑公允评估价格及账面价格确定昌九生化闲置资产抵偿昌九集团对昌九生化债权的金额, 并经赣州市国资委批准后实施; ④董事会责成公司管理层成立专门工作组, 组织中介机构开展审计、评估、履行法律程序等工作并形成正式方案, 提交董事会审议。

3、审议通过了"公司将目前拥有的 512.2 亩工业用地(土地使用证号: 洪土国用登(郊 2007)第 809 号)公开处置变现, 实现效益最大化"的事项, 并形成如下决议:

①避免暂停上市, 保护包括中小股东在内的全体股东利益是公司 2014 年度核心工作。为了避免暂停上市, 2014 年公司除继续做好在营企业的生产经营工作外, 土地的处置变现是一项中心

任务，鉴于土地处置程序复杂，周期较长，土地处置变现方案应确保在 2014 年 12 月 31 日前实施完成。在此前提下，力争实现土地处置变现效益最大化。②董事会责成公司管理层成立专门工作组，组织中介机构开展工作并形成土地处置变现方案提交董事会审议。

截至审计报告日，由于该事项涉及到公司重大资产重组事宜，本公司将按照《上市公司重大资产重组管理办法》及其他有关规定，组织审计机构、评估机构、法律顾问及独立财务顾问等相关中介机构开展审计、评估、法律及财务顾问等各项工作。该方案能否获得相关部门批准存在不确定性。

### 十三、 其他重要事项：

#### (一) 其他

##### 1、关于持续经营

2012 年 12 月 20 日经公司第五届董事会第十二次会议审议通过，公司与战略投资者签订《合作投资经营协议》，公司以经评估的江氨分公司已停产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，计划以昌九化肥恢复合成氨的生产线为契机，带动也已停产的江西昌九昌昱化工有限公司和江西昌九青苑热电有限责任公司全面恢复生产。在各方首期出资到位后，2013 年 4 月 22 日，昌九化肥完成了工商登记注册手续，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，但由于昌九化肥恢复生产的安全生产许可证未得到批复，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，后期的注资也未到位，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，安全生产许可证未得到批复，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》，2013 年 10 月 25 日，经公司 2013 年第一次临时股东大会审议通过《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。

除子公司江西昌九农科化工有限公司生产经营正常外，本公司其他已停产的分、子公司由于停产多年，生产装置设备老化、技术陈旧，需投入大量资金进行技术改造才能恢复生产，而公司已经多年亏损，无法大量投入；同时，企业改制后，人员流失严重，加上近年来国家安全生产的规范标准越来越高，周边距离不足等因素，已严重影响到已停产的分、子公司恢复生产所须的安全生产许可的取得；因此已停产的分、子公司无法在原地恢复生产。

尽管本公司合并财务报表于 2013 年 12 月 31 日累计未弥补亏损人民币 556,170,856.09 元，流动负债超过流动资产人民币 402,336,061.30 元，且已停产的分、子公司无法在原地恢复生产，但本公司董事会认为，本公司将能够持续经营，并能在债务到期时偿还有关款项，原因如下：

(1) 凝聚力量，依托昌九农科，集中人、财、物力发展丙烯酰胺产业，形成昌九生化新的持续经营能力。昌九农科系公司控股 54.61% 的子公司，2013 年度主营业务收入约 7 亿元，其丙烯酰胺产品市场占有率处于行业前列。昌九农科现有三个生产基地，分别位于江西南昌、江苏如东和如皋，其中：江苏如东年产 3 万吨丙烯酰胺装置 2012 年 9 月全面建成并于 2013 年完成整改验收工作，取得相关行政许可，正式投入生产运行。昌九农科具备发展壮大潜力，为了进一步增强持续经营能力，拟采取以下措施：

①、整合资产，做大做强昌九农科江苏基地。拟将昌九农科江苏如皋生产基地装置整合到江苏如东基地，进行技术改造，将江苏如东基地的生产能力由目前的年产 3 万吨提高到年产 5 万吨，并尽快完成达产达标工作，使其尽快发挥效益，为公司创造新的利润增长点。同时，向下游聚丙烯酰胺行业发展，开发多品种、高附加值的聚丙烯酰胺新产品，为公司培育新的利润增长点。

②、制定并实施在南昌近郊发展丙烯酰胺及下游产业的经营计划。鉴于土地处置变现的实施将引发昌九农科南昌基地的搬迁，拟在南昌近郊选择正规的化工园，实施南昌基地的搬迁，现南昌基地共有三条生产线，为了不影晌昌九农科正常的生产经营，拟采取边生产边搬迁边投运

的方式，根据搬迁进度将生产线逐条迁入新的生产基地，最终形成年产 3 万吨丙烯酰胺的生产能力，同时与相关单位合作，发展专用聚丙烯酰胺新产品，增强企业发展的后劲。

③、制定并严格执行昌九农科 2014 年度考核目标。拟与昌九农科其他股东共同制定昌九农科 2014 年度考核方案，设置销售收入、净利润、分红比例、市场占有率四项考核指标，明确昌九农科 2014 年度在完成江苏基地的资产整合以及南昌基地的搬迁情况下，努力实现扭亏为赢。

④、积极探索昌九生化、昌九农科管理层和骨干入股的激励机制，待条件成熟时启动实施。为企业发展注入新的活力。

(2) 积极推进实施以公司闲置资产抵偿所欠昌九集团债务及昌九集团豁免公司 2.5 亿元等保壳措施，减轻公司债务负担，提高公司资产质量，为持续经营能力提供保障。

(3) 尽快实施土地处置变现，增加公司现金流量，使公司持续经营能力进一步增强。

(4) 继续深入推进内控体系构建工作，不断完善内控制度，规范内控制度执行，强化内控监督检查，全面提升管理水平。

(5) 继续寻求获得第一大股东及第一大股东的控股股东的财务支持。

2、江西昌九化工集团有限公司（以下简称昌九集团）于 2013 年 12 月 26 日向控股股东赣州工业投资集团有限公司（以下简称赣工投）呈报了《关于申请豁免应收昌九生化资金占用费的请示》（昌九化【2013】122 号），请求昌九集团豁免昌九生化资金占用费 5200.840072 万元。2013 年 12 月 31 日，赣工投向昌九集团下发了《赣州工业投资集团有限公司关于昌九集团豁免昌九生化资金占用费的批复》（赣工投字[2013]136 号），同意昌九集团豁免昌九生化资金占用费 5200.840072 万元。昌九集团股东会审议同意豁免昌九生化应付昌九集团债务利息共计 52,008,400.72 元，其中 2013 年度债务利息 22,729,745.76 元；以前年度累计债务利息（剔除 2012 年豁免部分）29,278,654.96 元。

#### 十四、 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)	68,663,129.93	100.00	62,588,741.38	91.15	72,074,300.33	100.00	62,466,002.41	86.67
组合小计	68,663,129.93	100.00	62,588,741.38	91.15	72,074,300.33	100.00	62,466,002.41	86.67
合计	68,663,129.93	/	62,588,741.38	/	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	3,856,526.60	5.62	192,826.33	6,535,376.74	9.07	326,768.84
1 年以内小计	3,856,526.60	5.62	192,826.33	6,535,376.74	9.07	326,768.84

1至2年	623,522.74	0.91	56,117.05	2,841,645.56	3.94	255,748.10
2至3年	1,536,745.98	2.24	184,409.52	423,492.74	0.59	50,819.12
3至4年	416,739.53	0.61	166,695.81	401,504.03	0.56	160,601.62
4至5年	401,504.03	0.58	160,601.62	333,694.21	0.46	133,477.68
5年以上	61,828,091.05	90.04	61,828,091.05	61,538,587.05	85.38	61,538,587.05
合计	68,663,129.93	100.00	62,588,741.38	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	非关联客户	8,851,067.36	5年以上	12.89
江西民星企业集团	非关联客户	4,271,584.05	5年以上	6.22
抚州地区农资公司	非关联客户	2,921,617.73	5年以上	4.26
南昌市城东供电局	非关联客户	2,841,496.88	5年以上	4.14
广州利德龙科技公司	非关联客户	2,427,174.73	5年以上	3.53
合计	/	21,312,940.75	/	31.04

- (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账款	23,851,478.60	31.21	23,851,478.60	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）	49,908,491.22	65.30	13,150,109.25	26.35	53,557,897.24	79.21	15,332,758.33	28.63
组合小计	49,908,491.22	65.30	13,150,109.25	26.35	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	2,666,091.02	3.49	2,666,091.02	100.00	2,021,091.02	2.99	2,021,091.02	100.00
合计	76,426,060.84	/	39,667,678.87	/	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
山西晋城矿务局	9,033,156.69	9,033,156.69	100.00	出现减值
南昌市大华塑料厂	3,124,504.65	3,124,504.65	100.00	出现减值
江西昌九化肥有限公司	2,763,810.00	2,763,810.00	100.00	出现减值
江西昌九金桥化工有限公司	4,757,967.26	4,757,967.26	100.00	出现减值
衡阳化工研究所	2,172,040.00	2,172,040.00	100.00	出现减值
方大特钢	2,000,000.00	2,000,000.00	100.00	出现减值
合计	23,851,478.60	23,851,478.60	/	/

## 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：						
1 年以内	15,105,959.49	30.27	755,297.98	26,880,961.91	50.19	1,344,048.10
1 年以内小计	15,105,959.49	30.27	755,297.98	26,880,961.91	50.19	1,344,048.10
1 至 2 年	22,181,281.97	44.44	1,996,315.38	3,787,674.41	7.07	340,890.70
2 至 3 年	752,630.16	1.51	90,315.62	8,537,314.83	15.94	1,024,477.78
3 至 4 年	2,355,815.26	4.72	942,326.10	2,800,800.90	5.23	1,120,320.36
4 至 5 年	244,916.95	0.49	97,966.78	80,206.34	0.15	32,082.54
5 年以上	9,267,887.39	18.57	9,267,887.39	11,470,938.85	21.42	11,470,938.85
合计	49,908,491.22	100.00	13,150,109.25	53,557,897.24	100	15,332,758.33

## 期末单项金额虽不重大但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	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
成都五环新锐化工有限公司	645,000.00	645,000.00	100.00	出现减值
天龙金属材料公司	371,598.25	371,598.25	100.00	出现减值
辽宁圆能	370,000.00	370,000.00	100.00	出现减值
南昌第二建筑公司	270,000.00	270,000.00	100.00	出现减值
北京蓝星科创节能公司	218,700.00	218,700.00	100.00	出现减值
北京粉末冶金研究所	130,800.00	130,800.00	100.00	出现减值
北京胜凯达粉粒体设备公司	128,640.00	128,640.00	100.00	出现减值

南昌泽泰	103,665.00	103,665.00	100.00	出现减值
河北张家口科欣防腐公司	100,000.00	100,000.00	100.00	出现减值
宇钢实业	67,900.00	67,900.00	100.00	出现减值
武汉鼓风机厂	42,400.00	42,400.00	100.00	出现减值
华成	41,890.00	41,890.00	100.00	出现减值
红昌实业	41,872.40	41,872.40	100.00	出现减值
溧阳力压化工厂	40,000.00	40,000.00	100.00	出现减值
园方物资公司	30,819.44	30,819.44	100.00	出现减值
南昌锡彩板轻钢结构公司	13,000.00	13,000.00	100.00	出现减值
铁岭鸿福汽车烤漆厂	11,000.00	11,000.00	100.00	出现减值
南昌伟达实业公司	10,890.00	10,890.00	100.00	出现减值
南昌市郊农资公司经营部	10,800.00	10,800.00	100.00	出现减值
长沙深湘通用机械公司	5,521.00	5,521.00	100.00	出现减值
南昌伟达	4,160.00	4,160.00	100.00	出现减值
南昌安拓标准件有限责任公司	2,942.74	2,942.74	100.00	出现减值
南昌张氏五金制品有限公司	2,409.60	2,409.60	100.00	出现减值
华赣环保分析仪器公司	1,632.00	1,632.00	100.00	出现减值
天津碱厂	335.59	335.59	100.00	出现减值
南昌市锅炉设备公司	90.00	90.00	100.00	出现减值
启东市贝处克润滑设备有限公司	25.00	25.00	100.00	出现减值
合计	2,666,091.02	2,666,091.02	/	/

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(%)
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	11.82
北京联创科信科技发展有限公司	非关联	6,000,000.00	5 年以上	7.85
南昌市大华塑料	非关联	3,124,504.65	1 年以内 350.00 元、1-2	4.09

厂			年 491.40 元、2-3 年 123,663.25 元、5 年以上 3,000,000.00 元	
江西昌九金桥化工有限公司	联营公司	4,757,967.26	1 年以内 369,505.61 元、1-2 年 158,129.21 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 896,720.00 元	6.22
江西昌九化肥有限公司	联营公司	2,763,810.00	1 年以内	3.62
合计	/	25,679,438.60	/	33.60

## 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(%)
江西昌九金桥化工有限公司	联营公司	4,757,967.26	6.22
江西昌九化肥有限公司	联营公司	2,763,810.00	3.62
合计	/	7,521,777.26	9.84

## (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	4,574,004.85	4,574,004.85	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	48,918,708.21	48,918,708.21	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	27,759,024.73	27,759,024.73	50.00	50.00
江西昌九化肥有限公司	10,000,000.00		10,000,000.00	10,000,000.00	3,145,189.94	3,145,189.94		

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	1,768,106.73	-1,090,156.93	677,949.80	677,949.80	677,949.80		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	9,262,052.79	21,028,433.44
其他业务收入	27,809,538.39	105,689,317.27
营业成本	33,857,133.60	130,354,746.01

## 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	9,262,052.79	9,750,991.48	21,028,433.44	19,737,057.56
合计	9,262,052.79	9,750,991.48	21,028,433.44	19,737,057.56

## 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	9,262,052.79	9,750,991.48	21,028,433.44	19,737,057.56
合计	9,262,052.79	9,750,991.48	21,028,433.44	19,737,057.56

## 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
华中	7,406,748.83	7,797,747.04	16,820,138.04	15,787,197.54
华东	1,855,303.96	1,953,244.44	4,208,295.40	3,949,860.02
合计	9,262,052.79	9,750,991.48	21,028,433.44	19,737,057.56

## 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 (%)
武汉市江汉区凯达管材经营部	2,292,740.77	6.19
陈贵洋	1,020,118.80	2.75
聂桂梅	298,154.34	0.80
黄凡平	291,945.38	0.79

九江县双瑞大道项目部	244,215.38	0.66
合计	4,147,174.67	11.19

## (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	-1,090,156.93	-798,341.58
合计	-1,090,156.93	-798,341.58

## 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	-1,090,156.93	-798,341.58	被投资单位经营亏损
合计	-1,090,156.93	-798,341.58	/

## (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
<b>1. 将净利润调节为经营活动现金流量:</b>		
净利润	-250,236,084.38	-113,234,536.38
加: 资产减值准备	183,463,678.83	15,333,898.77
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	17,108,127.80	19,095,124.52
无形资产摊销	1,404,867.90	1,386,105.00
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)	-620,816.67	
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)	484,711.11	25,770,233.27
投资损失(收益以“-”号填列)	1,090,156.93	798,341.58
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)	2,946,934.28	78,608,889.54
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-5,709,816.61	-20,679,670.87
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	62,193,811.79	25,927,914.30
其他		2,440,312.19
经营活动产生的现金流量净额	12,125,570.98	35,446,611.92
<b>2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:</b>		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
<b>3. 现金及现金等价物净变动情况:</b>		

现金的期末余额	3,802,185.80	20,814,097.88
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	-17,011,912.08	17,425,621.60

## 十五、 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	2013 年金额	2012 年金额	2011 年金额
非流动资产处置损益	-732,212.01	1,138,299.34	-33,471.74
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	428,571.43	808,071.43	160,428,571.43
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	114,573.70	497,982.24	154,440.00
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等	-4,665,901.39		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益			2,003.84
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-40,032,650.22	-63,979,420.18	-38,549,868.56
少数股东权益影响额	3,865,262.70	2,988,010.07	4,446,891.43
所得税影响额		2,669.12	73,688.42
合计	-41,022,355.79	-58,544,387.98	126,522,254.82

## (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		-0.81	-0.81
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润		-0.64	-0.64

## (三) 公司主要会计报表项目的异常情况及原因的说明

报表项目	期末余额(或本期金额)	期初余额(或上期金额)	变动比率	变动原因
货币资金	35,165,952.93	74,930,457.15	-53.07%	贷款减少、票据增加所致
应收票据	105,927,139.61	53,223,234.30	99.02%	本期销售收到票据增加所致
预付款项	28,922,088.03	72,485,767.40	-60.10%	采购货物预付款减少所致
其他应收款	6,150,391.42	12,072,285.26	-49.05%	收回款项所致
存货	39,208,746.72	58,021,063.26	-32.42%	存货储备减少所致
长期股权投资	6,994,810.06	1,908,106.73	266.58%	本期新增对昌九化肥投资
固定资产	325,029,657.16	456,741,007.97	-28.84%	固定资产计提减值所致
短期借款	159,300,000.00	222,739,405.47	-28.48%	贷款减少
应付账款	56,555,291.10	81,957,234.52	-30.99%	存货储备减少所致
预收款项	25,929,919.64	15,752,519.58	64.61%	预收货款
预计负债	12,357,510.77	-		昌九化肥运营损失
资本公积	175,966,537.20	123,958,136.48	41.96%	昌九集团债务豁免
未分配利润	-556,170,856.09	-361,531,575.37		本年度经营亏损
销售费用	23,895,443.88	16,777,220.97	42.43%	运费增加所致
资产减值损失	115,787,739.97	15,761,698.51	634.61%	固定资产计提减值
营业外支出	43,680,515.50	64,708,480.43	-32.50%	职工国有身份置换后人员减少所致

## 第十一节 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) 载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。
- (三) 报告期内在中国证监会指定报纸上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

董事长：姚伟彪

江西昌九生物化工股份有限公司

2014 年 4 月 27 日