

公司代码：600228

公司简称：昌九生化

# 江西昌九生物化工股份有限公司

## 2016 年半年度报告

### 重要提示

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

二、公司全体董事出席董事会会议。

三、本半年度报告未经审计。

四、公司负责人姚伟彪、主管会计工作负责人张浩及会计机构负责人(会计主管人员)谌妍声明：保证半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

无

六、前瞻性陈述的风险声明

本报告中涉及的公司未来计划、发展战略等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质性承诺，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.....             | 3   |
| 第二节  | 公司简介.....           | 3   |
| 第三节  | 会计数据和财务指标摘要.....    | 4   |
| 第四节  | 董事会报告.....          | 6   |
| 第五节  | 重要事项.....           | 10  |
| 第六节  | 股份变动及股东情况.....      | 15  |
| 第七节  | 优先股相关情况.....        | 18  |
| 第八节  | 董事、监事、高级管理人员情况..... | 18  |
| 第九节  | 公司债券相关情况.....       | 18  |
| 第十节  | 财务报告.....           | 19  |
| 第十一节 | 备查文件目录.....         | 104 |

## 第一节 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             |
| 赣州市国资委      | 指 | 赣州市国有资产监督管理委员会       |
| 赣州工投        | 指 | 赣州工业投资集团有限公司         |
| 中国农批        | 指 | 中国供销农产品批发市场控股有限公司    |
| 昌九集团、控股股东   | 指 | 江西昌九化工集团有限公司         |
| 昌九农科        | 指 | 江西昌九农科化工有限公司         |
| 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         |
| 昌九康平        | 指 | 江西昌九康平气体有限公司         |
| 昌九金桥        | 指 | 江西昌九金桥化工有限公司         |
| 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 | 2016 年 1-6 月         |
| 元、万元、亿元     | 指 | 人民币元、人民币万元、人民币亿元     |

## 第二节 公司简介

### 一、 公司信息

|           |                                               |
|-----------|-----------------------------------------------|
| 公司的中文名称   | 江西昌九生物化工股份有限公司                                |
| 公司的中文简称   | 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   | 黄伟雄           | 朱丽燕           |
| 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 | 0791-88504560 |

|      |                      |                 |
|------|----------------------|-----------------|
| 传真   | 0791-88397931        | 0791-88397931   |
| 电子信箱 | Weixiong3688@163.com | jxcjgf@nc.jx.cn |

### 三、 基本情况变更简介

|             |                       |
|-------------|-----------------------|
| 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变更情况简介

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

### 五、 公司股票简况

| 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

|                |                    |
|----------------|--------------------|
| 注册登记日期         | 2016年4月28日         |
| 注册登记地点         | 江西省赣州市章贡区黄屋坪路25号   |
| 企业法人营业执照注册号    | 913607007055082697 |
| 税务登记号码         | 913607007055082697 |
| 组织机构代码         | 913607007055082697 |
| 报告期内注册变更情况查询索引 |                    |

公司于 2016 年 4 月 28 日完成“三证合一”变更登记。

## 第三节 会计数据和财务指标摘要

### 一、 公司主要会计数据和财务指标

#### (一) 主要会计数据

单位：元 币种：人民币

| 主要会计数据                     | 本报告期<br>(1—6月) | 上年同期           | 本报告期比上年<br>同期增减(%) |
|----------------------------|----------------|----------------|--------------------|
| 营业收入                       | 189,886,572.93 | 302,445,639.55 | -37.22             |
| 归属于上市公司股东的净利润              | -15,717,991.06 | -5,776,789.02  | 不适用                |
| 归属于上市公司股东的扣除非经常性<br>损益的净利润 | -10,576,478.20 | -2,287,906.41  | 不适用                |
| 经营活动产生的现金流量净额              | -3,917,208.48  | 32,308,311.06  | -112.12            |

|               | 本报告期末          | 上年度末           | 本报告期末比上年<br>年度末增减(%) |
|---------------|----------------|----------------|----------------------|
| 归属于上市公司股东的净资产 | 43,974,127.38  | 58,544,761.16  | -24.89               |
| 总资产           | 488,899,477.46 | 512,960,994.77 | -4.69                |

## (二) 主要财务指标

| 主要财务指标                      | 本报告期<br>(1—6月) | 上年同期  | 本报告期比上年<br>同期增减(%) |
|-----------------------------|----------------|-------|--------------------|
| 基本每股收益(元/股)                 | -0.07          | -0.02 | 不适用                |
| 稀释每股收益(元/股)                 | -0.07          | -0.02 | 不适用                |
| 扣除非经常性损益后的基本每股收益<br>(元/股)   | -0.04          | -0.01 | 不适用                |
| 加权平均净资产收益率(%)               | -31.01         | -7.40 | 不适用                |
| 扣除非经常性损益后的加权平均净资<br>产收益率(%) | -20.87         | -2.93 | 不适用                |

## 二、境内外会计准则下会计数据差异

□适用 √不适用

## 三、非经常性损益项目和金额

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

| 非经常性损益项目                                                                                | 金额           | 附注(如适用) |
|-----------------------------------------------------------------------------------------|--------------|---------|
| 非流动资产处置损益                                                                               | 141,593.11   |         |
| 越权审批,或无正式批准文件,或偶发性的税收返还、减免                                                              | 16,762.16    |         |
| 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                              | 341,000.00   |         |
| 计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费                                                                   | 29,380.44    |         |
| 企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益                                    |              |         |
| 非货币性资产交换损益                                                                              |              |         |
| 委托他人投资或管理资产的损益                                                                          |              |         |
| 因不可抗力因素,如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备                                                             |              |         |
| 债务重组损益                                                                                  | 1,135,480.75 |         |
| 企业重组费用,如安置职工的支出、整合费用等                                                                   |              |         |
| 交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益                                                               |              |         |
| 同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益                                                             |              |         |
| 与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益                                                                   |              |         |
| 除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外,持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益,以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益 |              |         |
| 单独进行减值测试的应收款项减值准备转回                                                                     |              |         |
| 对外委托贷款取得的损益                                                                             |              |         |
| 采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益                                                        |              |         |

|                                      |               |  |
|--------------------------------------|---------------|--|
| 根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响 |               |  |
| 受托经营取得的托管费收入                         |               |  |
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出                   | -7,179,594.93 |  |
| 其他符合非经常性损益定义的损益项目                    |               |  |
|                                      |               |  |
| 少数股东权益影响额                            | 373,865.61    |  |
| 所得税影响额                               |               |  |
| 合计                                   | -5,141,512.86 |  |

## 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

1、报告期内，除公司控股子公司昌九农科在正常生产经营外，公司下属其他分、子公司继续处于停产状态。目前公司主要业务为昌九农科丙烯酰胺相关产品的研发、生产和销售。2016 年国内经济增速继续放缓，下行压力增大，丙烯酰胺原料丙烯腈价格受原油价格影响波动较大，同时，作为化工类的丙烯酰胺行业的下游需求增长趋缓，装置开工率不足，产品价格持续走低，对昌九农科经营产生较大不利影响，造成昌九农科本报告期内实现的销售收入、产量、销量及利润等指标，与去年同期相比，出现较大幅度的下降。报告期内，公司实现营业收入 18,988.66 万元，较上年同期 30,244.56 万元，减少 11,255.91 万元；归属于上市公司股东的扣除非经营性损益的净利润 -1,057.65 万元，较上年同期-228.79 万元，增亏 828.86 万元；实现归属于上市公司股东的净利润 -1,571.80 万元，较上年同期-577.68 万元，增亏 994.12 万元。

2、公司董事会和管理层紧紧围绕年初制定的工作计划，积极推进公司已停产的闲置资产的处置。公司股票因实际控制人赣州市国资委讨论涉及公司的重要事项，自 2016 年 3 月 14 日起连续停牌。2016 年 3 月 26 日，公司披露了《昌九生化重大资产重组停牌公告》。2016 年 5 月 4 日，公司召开第六届董事会第十五次会议和第六届监事会第十一次会议，审议通过了《关于<江西昌九生物化工股份有限公司重大资产出售预案>及其摘要的议案》及与本次重大资产出售事项相关的其他议案，并于 2016 年 5 月 6 日披露了相关公告和重大资产出售预案等文件，公司本次重大资产出售的资产是公司持有的昌九青苑 100%股权，昌九化肥 100%股权，昌九昌昱 50%股权及公司持有的部分固定资产等闲置资产，拟通过公开挂牌转让的方式进行。

2016 年 5 月 26 日，根据上海证券交易所问询函的要求，公司对重大资产出售预案等文件进行了补充修订，并披露了《重大资产出售预案（修订稿）》及相关公告。2016 年 7 月 28 日，本次重大资产出售的标的资产以资产评估价 5,434 万元为底价在江西省产权交易所对外公开挂牌整体转让，挂牌期限为 2016 年 7 月 28 日至 2016 年 8 月 26 日 17 时止。

3、2016 年 7 月 11 日，公司间接控股股东赣州工投与中国农批签署了《关于江西昌九化工集团有限公司股权转让框架协议》，赣州工投将所持公司直接控股股东昌九集团 85.40%股权转让给

中国农批或其指定关联方。赣州工投已经组织审计机构、资产评估机构对昌九集团进行清产核资、全面审计及资产评估，同时赣州工投也在配合中国农批对昌九集团进行全面的尽职调查，本次股权转让尚需双方签订正式的转让协议以及得到相关有权部门批准，还存在不确定性。

## (一) 主营业务分析

### 1 财务报表相关科目变动分析表

单位:元 币种:人民币

| 科目            | 本期数            | 上年同期数          | 变动比例(%) |
|---------------|----------------|----------------|---------|
| 营业收入          | 189,886,572.93 | 302,445,639.55 | -37.22  |
| 营业成本          | 167,399,748.42 | 259,958,194.98 | -35.61  |
| 销售费用          | 11,988,118.22  | 15,960,082.92  | -24.89  |
| 管理费用          | 17,821,062.50  | 12,206,452.87  | 46.00   |
| 财务费用          | 5,211,474.48   | 10,465,585.51  | -50.20  |
| 经营活动产生的现金流量净额 | -3,917,208.48  | 32,308,311.06  | -112.12 |
| 投资活动产生的现金流量净额 | 825,952.70     | -5,589,672.10  | 不适用     |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | -2,113,969.23  | -37,744,448.86 | 不适用     |
| 研发支出          | 9,295,146.12   |                | 不适用     |

营业收入变动原因说明:受市场影响,销量及销价下降所致。

营业成本变动原因说明:受市场、销售压力影响,原料采购及产量放缓所致。

销售费用变动原因说明:本期公司运输费较上年同期减少所致。

管理费用变动原因说明:本期公司研发费用较上年同期增加所致。

财务费用变动原因说明:本期应付银行借款利息较上年同期减少所致。

经营活动产生的现金流量净额变动原因说明:本期公司控股子公司昌九农科销量、销价下降,销售收到现金较上年同期大幅减少所致。

投资活动产生的现金流量净额变动原因说明:本期公司较上年同期外购设备减少所致。

筹资活动产生的现金流量净额变动原因说明:本期公司偿还银行借款较上年同期减少所致。

研发支出变动原因说明:公司将昌九农科江苏如东基地作为发展的重点,加大其技术改造及技术升级的投入,在报告期内,公司投入研发费用 929.51 万元。

### 2 其他

#### (1) 公司利润构成或利润来源发生重大变动的详细说明

无

#### (2) 公司前期各类融资、重大资产重组事项实施进度分析说明

无

#### (3) 经营计划进展说明

1、公司董事会和管理层紧紧围绕年初制定的工作计划,积极推进公司已停产的闲置资产的处置。公司本次重大资产出售的资产是公司持有的昌九青苑 100%股权,昌九化肥 100%股权,昌九

昌昱 50%股权及公司持有的部分固定资产等闲置资产，拟通过公开挂牌转让的方式进行。本次重大资产出售的标的资产以资产评估价 5,434 万元为底价在江西省产权交易所对外公开挂牌整体转让，由于本次重大资产出售以公开挂牌方式进行，交易对方及其他交易细节尚未确定，待拟出售资产通过公开挂牌确定交易对方及其他交易细节后，公司将另行召开董事会和股东大会审议本次重大资产出售相关事项。

2、目前公司主要业务为昌九农科丙烯酰胺相关产品的研发、生产和销售。报告期内公司丙烯酰胺产品的销售收入为 18,206.10 万元，产量 2.43 万吨，销量 2.28 万吨。作为精细有机化工原料，丙烯酰胺产品下游需求波动以及原料丙烯腈价格等因素的波动对公司业绩具有重要影响。

## (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<br>(%) | 营业收入<br>比上年增<br>减 (%) | 营业成本<br>比上年增<br>减 (%) | 毛利率比<br>上年增减<br>(%) |
| 工业        | 182,061,038.24 | 159,735,321.23 | 12.26      | -38.15                | -37.25                | 减少 1.26<br>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<br>(%) | 营业收入<br>比上年增<br>减 (%) | 营业成本<br>比上年增<br>减 (%) | 毛利率比<br>上年增减<br>(%) |
| 丙烯酰胺      | 182,061,038.24 | 159,735,321.23 | 12.26      | -38.15                | -37.25                | 减少 1.25<br>个百分点     |

主营业务分行业和分产品情况的说明：

丙烯酰胺产品营业收入较上年同期减少 38.15%，主要系报告期内该产品销售价格、销量均较上年同期下降所致；丙烯酰胺产品营业成本较上年同期减少 37.25%，主要系受市场销售的影响，报告期内该产品生产原料采购、产量较上年同期下降所致。

### 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 (%) |
|----|----------------|---------------|
| 北方 | 54,618,311.47  | -32.62        |
| 南方 | 127,442,726.77 | -40.26        |
| 合计 | 182,061,038.24 | -38.15%       |

主营业务分地区情况的说明：

报告期内营业收入较上年同期减少 38.15%，主要原因系本期昌九农科主营产品丙烯酰胺产品销售价格、销量分别较上年同期下降 23.85%、18.78%。

**(三) 核心竞争力分析**

报告期内，公司的核心竞争力没有发生变化。

**(四) 投资状况分析****1、 对外股权投资总体分析**

报告期内公司无对外股权投资事项。

**(1) 证券投资情况**

☐适用 ☒不适用

**(2) 持有其他上市公司股权情况**

☐适用 ☒不适用

**(3) 持有金融企业股权情况**

☐适用 ☒不适用

**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**

☐适用 ☒不适用

**(2) 委托贷款情况**

☐适用 ☒不适用

**(3) 其他投资理财及衍生品投资情况**

☐适用 ☒不适用

**3、 募集资金使用情况****(1) 募集资金总体使用情况**

☐适用 ☒不适用

**(2) 募集资金承诺项目情况**

☐适用 ☒不适用

**(3) 募集资金变更项目情况**

☐适用 ☒不适用

**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。2016 年 6 月 30 日资产总额 29,073 万元，净资产 16,807 万元，净利润-735 元。

**(2)江西昌九青苑热电有限责任公司**

公司主营业务为：国内贸易；注册资本 6,000 万元。2016 年 6 月 30 日资产总额 2,814 万元，净资产-258 万元，净利润-315 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。2016 年 6 月 30 日资产总额 2,188 万元，净资产 850 万元，净利润-94 万元。

## 5、非募集资金项目情况

☐适用 ☒不适用

## 二、利润分配或资本公积金转增预案

## (一) 报告期实施的利润分配方案的执行或调整情况

无

## (二) 半年度拟半年度拟定的利润分配预案、公积金转增股本预案

|                       |   |
|-----------------------|---|
| 是否分配或转增               | 否 |
| 每 10 股送红股数（股）         |   |
| 每 10 股派息数（元）（含税）      |   |
| 每 10 股转增数（股）          |   |
| 利润分配或资本公积金转增预案的相关情况说明 |   |
| 无                     |   |

## 三、其他披露事项

## (一) 预测年初至下一报告期期末的累计净利润可能为亏损或者与上年同期相比发生大幅度变动的警示及说明

☐适用 ☒不适用

## (二) 董事会、监事会对会计师事务所“非标准审计报告”的说明

☐适用 ☒不适用

## 第五节 重要事项

## 一、重大诉讼、仲裁和媒体普遍质疑的事项

☐适用 ☒不适用

## 二、破产重整相关事项

☐适用 ☒不适用

## 三、资产交易、企业合并事项

☒适用 ☐不适用

## (一) 公司收购、出售资产和企业合并事项已在临时公告披露且后续实施无变化的

| 事项概述及类型                             | 查询索引                                                              |
|-------------------------------------|-------------------------------------------------------------------|
| 2016 年 5 月 4 日，公司召开第六届董事会第十五次会议和第六届 | 具体请参阅上海证券交易所网站 <a href="http://www.sse.com.cn">www.sse.com.cn</a> |

|                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       |       |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------|
| <p>监事会第十一次会议，审议通过了《关于&lt;江西昌九生物化工股份有限公司重大资产出售预案&gt;及其摘要的议案》及与本次重大资产出售事项相关的其他议案，并于 2016 年 5 月 6 日披露了相关公告和重大资产出售预案等文件，公司本次重大资产出售的资产是公司持有的昌九青苑 100%股权，昌九化肥 100%股权，昌九昌昱 50%股权及公司持有的部分固定资产等闲置资产，拟通过公开挂牌转让的方式进行。</p> <p>2016 年 5 月 26 日，根据上海证券交易所问询函的要求，公司对重大资产出售预案等文件进行了补充修订，并披露了《重大资产出售预案（修订稿）》及相关公告。2016 年 7 月 28 日，本次重大资产出售的标的资产以资产评估价 5,434 万元为底价在江西省产权交易所对外公开挂牌整体转让，挂牌期限为 2016 年 7 月 28 日至 2016 年 8 月 26 日 17 时止。</p> | 相关公告。 |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------|

## (二) 临时公告未披露或有后续进展的情况

□适用 √不适用

## 四、公司股权激励情况及其影响

□适用 √不适用

## 五、重大关联交易

√适用 □不适用

## (一) 与日常经营相关的关联交易

## 1、临时公告未披露的事项

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 关联交易方                                 | 关联关系      | 关联交易类型           | 关联交易内容 | 关联交易定价原则 | 关联交易价格 | 关联交易金额        | 占同类交易金额的比例 (%) | 关联交易结算方式 | 市场价格 | 交易价格与市场参考价格差异较大的原因 |
|---------------------------------------|-----------|------------------|--------|----------|--------|---------------|----------------|----------|------|--------------------|
| 江西江氨化学工业有限公司                          | 母公司的全资子公司 | 水电汽等其他公用事业费用（销售） | 销售水电等  | 协议价      |        | 622,228.71    |                | 转账       |      |                    |
|                                       |           |                  |        |          |        |               |                |          |      |                    |
| 合计                                    |           |                  |        | /        | /      | 622,228.71    |                | /        | /    | /                  |
| 大额销货退回的详细情况                           |           |                  |        |          |        |               |                |          |      |                    |
| 关联交易的必要性、持续性、选择与关联方（而非市场其他交易方）进行交易的原因 |           |                  |        |          |        | 公司或关联方生产经营所必需 |                |          |      |                    |

|                          |                   |
|--------------------------|-------------------|
| 关联交易对上市公司独立性的影响          | 不会影响公司的独立性        |
| 公司对关联方的依赖程度，以及相关解决措施（如有） | 公司主要业务不会对关联方形形成依赖 |
| 关联交易的说明                  |                   |

## (二) 关联债权债务往来

### 1、 临时公告未披露的事项

√适用 □不适用

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                                                       | 1,885,515.36 | 93,341.44 | 1,978,856.80 |                |              |                |
| 江西昌九化工集团有限公司                | 控股股东                                                       |              |           |              | 174,866,444.91 | 1,870,596.53 | 176,737,041.44 |
| 合计                          |                                                            | 1,885,515.36 | 93,341.44 | 1,978,856.80 | 174,866,444.91 | 1,870,596.53 | 176,737,041.44 |
| 报告期内公司向控股股东及其子公司提供资金的发生额（元） |                                                            |              |           |              |                |              |                |
| 公司向控股股东及其子公司提供资金的余额（元）      |                                                            |              |           |              |                |              |                |
| 关联债权债务形成原因                  | 关联债权债务形成原因：借款及往来款。<br>关联债务形成原因：公司周转资金借款及控股孙公司江苏南天农科票据质押借款。 |              |           |              |                |              |                |
| 关联债权债务清偿情况                  |                                                            |              |           |              |                |              |                |
| 与关联债权债务有关的承诺                |                                                            |              |           |              |                |              |                |
| 关联债权债务对公司经营成果及财务状况的影响       |                                                            |              |           |              |                |              |                |

## 六、重大合同及其履行情况

### 1 托管、承包、租赁事项

√适用 □不适用

#### (1) 托管情况

□适用 √不适用

#### (2) 承包情况

□适用 √不适用

## (3) 租赁情况

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

| 出租方名称          | 租赁方名称      | 租赁资产情况      | 租赁资产涉及金额 | 租赁起始日     | 租赁终止日      | 租赁收益 | 租赁收益确定依据 | 租赁收益对公司影响                      | 是否关联交易 | 关联关系 |
|----------------|------------|-------------|----------|-----------|------------|------|----------|--------------------------------|--------|------|
| 江西昌九生物化工股份有限公司 | 九江亚金管业有限公司 | 年产1万吨塑料管材装置 | 203.65   | 2016年5月1日 | 2017年4月30日 | 54   |          | 因该资产近几年处于亏损状态,实施租赁有利于减轻公司亏损压力。 | 否      |      |

## 租赁情况说明

昌九生化赣北分公司机器设备类资产位于九江市沙河工业园,为各类 PVC、PE、HDPE 等塑料管材、管件生产装置,2016 年 4 月末的固定资产净额 203.65 万元。

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,公司将上述机器设备类资产租赁给九江亚金管业有限公司经营,租赁期两年(2014 年 5 月 1 日至 2016 年 4 月 30 日)。现租赁期满,经双方协商,并经公司第六届董事会第十五次会议审议通过,公司将上述机器设备类资产继续租赁给九江亚金管业有限公司经营,租赁期壹年(2016 年 5 月 1 日至 2017 年 4 月 30 日),租赁费用为伍拾肆万元整。九江亚金管业有限公司,成立于 2014 年 4 月,法定代表人:余明亮,注册资金:200 万元,经营范围为塑料管材、管件研制、生产及销售。(详见公司于 2016 年 5 月 6 日刊登在《上海证券报》、《中国证券报》和上海证券交易所网站的临时公告,公告编号:2016-023)。

## 2 担保情况

□适用 √不适用

## 七、承诺事项履行情况

√适用 □不适用

## (一) 上市公司、持股 5%以上的股东、控股股东及实际控制人在报告期内或持续到报告期内的承诺事项

| 承诺背景         | 承诺类型 | 承诺方               | 承诺内容               | 承诺时间及期限                     | 是否有履行期限 | 是否及时严格履行 | 如未能及时履行应说明未完成履行的具体原因 | 如未能及时履行应说明下一步计划 |
|--------------|------|-------------------|--------------------|-----------------------------|---------|----------|----------------------|-----------------|
| 与重大资产重组相关的承诺 | 其他   | 昌九集团及关联方、赣州工投及关联方 | 不参与本次重大资产出售        | 2016 年 5 月 26 日至本次重大资产出售结束日 | 是       | 是        |                      |                 |
|              | 解决同业 | 昌九集团、赣州工投         | 避免与上市公司产生同业竞争以及不利用 | 2016 年 5 月 26 日至本次          | 是       | 是        |                      |                 |

|  |        |                            |                                                                                                                                                    |                                  |   |   |  |  |
|--|--------|----------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------|---|---|--|--|
|  | 竞争     |                            | 控股股东或实际控制人地位损害上市公司利益等                                                                                                                              | 重大资产出售结束日                        |   |   |  |  |
|  | 解决关联交易 | 昌九集团、赣州工投                  | 减少并规范与上市公司关联交易                                                                                                                                     | 2016 年 5 月 26 日至本次重大资产出售结束日      | 是 | 是 |  |  |
|  | 其他     | 昌九生化                       | 1、重大资产重组的标的公司不涉及立项、环保、行业准入、用地、规划、施工建设等有关报批事项；<br>2、重大资产重组的标的公司不存在重大资产购买和出售、非经营性资金占用、诉讼以及为关联方提供担保情况；<br>3、标的公司所有权不存在纠纷，且未设定任何权利限制；标的公司依法成立且合法存续等事项。 | 2016 年 5 月 26 日至本次重大资产出售结束日      | 是 | 是 |  |  |
|  | 其他     | 昌九生化、昌九集团、赣州工投、赣州市国资委、中国农批 | 除昌九生化正在进行的重大资产出售外，在昌九生化披露 2016 年 7 月 18 日召开的投资者说明会召开情况公告后的 6 个月内，不再筹划涉及该公司的重大资产重组，或与该公司重大资产重组有关的筹划、商谈、意向、协议等事项。                                    | 2016 年 7 月 19 日至 2017 年 1 月 19 日 | 是 | 是 |  |  |

## 八、聘任、解聘会计师事务所情况

√适用 □不适用

聘任、解聘会计师事务所的情况说明

2016 年 3 月 16 日召开的公司第六届董事会第十三次会议及 2016 年 4 月 8 日召开的公司 2015 年年度股东大会审议通过了《关于续聘大华会计师事务所（特殊普通合伙）的议案》，公司续聘大华会计师事务所（特殊普通合伙）为公司 2016 年度财务及内部控制审计机构。

审计期间改聘会计师事务所的情况说明

无

## 九、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

□适用 √不适用

## 十、可转换公司债券情况

☐适用 ☒不适用

## 十一、公司治理情况

报告期内，公司严格按照《公司法》、《证券法》、《上市公司治理准则》、《上市公司股东大会规则》及《公司章程》等有关法律、法规规定和要求，结合公司实际情况，不断完善公司法人治理结构。公司董事、监事、独立董事工作勤勉尽责，公司经营层严格按照董事会授权认真履行职责，维护公司利益和广大股东的合法权益。公司治理的实际情况与《公司法》和中国证监会相关规定的要求不存在差异。

## 十二、其他重大事项的说明

### (一) 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

☐适用 ☒不适用

### (二) 董事会对重要前期差错更正的原因及影响的分析说明

☐适用 ☒不适用

### (三) 其他

#### 1、重大资产出售事项

2016 年 3 月 12 日，公司因实际控制人赣州市国资委讨论涉及公司的重要事项，公司股票自 2016 年 3 月 14 日起连续停牌；2016 年 3 月 26 日，公司披露了《昌九生化重大资产重组停牌公告》（详见公司于 2016 年 3 月 15 日、2015 年 3 月 26 日刊登在《上海证券报》、《中国证券报》和上海证券交易所网站的临时公告，公告编号：2016-002、2016-011）。

2016 年 5 月 4 日，公司召开第六届董事会第十五次会议和第六届监事会第十一次会议，审议通过了《关于<江西昌九生物化工股份有限公司重大资产出售预案>及其摘要的议案》及与本次重大资产出售事项相关的其他议案；2016 年 5 月 26 日，根据上海证券交易所问询函的要求，公司对重大资产出售预案等文件进行了补充修订，并披露了《重大资产出售预案（修订稿）》及相关公告（详见公司于 2016 年 5 月 6 日、2015 年 5 月 26 日刊登在《上海证券报》、《中国证券报》和上海证券交易所网站的临时公告，公告编号：2016-023、2016-029、2016-030）。

2016 年 7 月 28 日，本次重大资产出售的标的资产以资产评估价 5,434 万元为底价在江西省产权交易所对外公开挂牌整体转让，挂牌期限为 2016 年 7 月 28 日至 2016 年 8 月 26 日 17 时止（详见公司于 2016 年 7 月 29 日刊登在《上海证券报》、《中国证券报》和上海证券交易所网站的临时公告，公告编号：2016-056）。

#### 2、重大资产重组事项

2016 年 5 月 24 日，因公司实际控制人赣州市国资委拟筹划涉及公司的重大事项，公司股票自 2016 年 5 月 25 日起继续停牌。2016 年 5 月 31 日，因赣州市国资委正在筹划赣州工投持有的

昌九集团股权转让和昌九生化发行股份购买资产或资产置换等事项，该事项构成重大资产重组，并将导致昌九生化控制权的变动，公司股票自 2016 年 6 月 1 日起继续停牌（详见公司于 2016 年 5 月 25 日、2016 年 6 月 1 日刊登在《上海证券报》、《中国证券报》和上海证券交易所网站的临时公告，公告编号：2016-028、2016-031）。

2016 年 6 月 2 日，经公司第六届董事会第十六次会议审议通过，公司向上海证券交易所申请公司股票自 2016 年 6 月 14 日起继续停牌不超过 2 个月；2016 年 6 月 17 日，公司召开了关于重大资产重组事项的投资者说明会，就重大资产重组相关情况以及拟延期复牌的情况与投资者进行了沟通和交流；2016 年 6 月 20 日，公司召开 2016 年第一次临时股东大会，审议通过《关于公司筹划重大资产重组继续停牌的议案》，同意公司股票自 2016 年 6 月 14 日起继续停牌不超过 2 个月。（详见公司于 2016 年 6 月 3 日、2016 年 6 月 21 日刊登在《上海证券报》、《中国证券报》和上海证券交易所网站的临时公告，公告编号：2016-032、2016-033、2016-040、2016-041）。

2016 年 7 月 13 日，公司披露了《昌九生化关于控股股东签署股权转让框架协议的提示性公告》，之后公司收到潜在间接控股股东中国农批的回复函（中国农批函[2016]15 号），中国农批在回复函中陈述：“鉴于目前实际情况，我公司判断无法在 8 月 14 日完成重组相关预案。”2016 年 7 月 14 日，公司披露了《昌九生化关于终止重大资产重组的公告》，决定终止本次重大资产重组事项（详见公司于 2016 年 7 月 13 日、2016 年 7 月 14 日刊登在《上海证券报》、《中国证券报》和上海证券交易所网站的临时公告，公告编号：2016-046、2016-047）。

### 3、昌九集团股权转让事项

2016 年 7 月 11 日，公司间接控股股东赣州工投与中国农批签署了《关于江西昌九化工集团有限公司股权转让框架协议》，赣州工投将所持公司直接控股股东昌九集团 85.40%股权转让给中国农批或其指定关联方。目前赣州工投及中国农批正在积极推进此次昌九集团股权转让事项，赣州工投已经组织审计机构、资产评估机构对昌九集团进行清产核资、全面审计及资产评估，同时赣州工投也在配合中国农批对昌九集团进行全面的尽职调查（详见公司于 2016 年 7 月 13 日、2016 年 7 月 30 日刊登在《上海证券报》、《中国证券报》和上海证券交易所网站的临时公告，公告编号：2016-046、2016-058）。

## 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

报告期内，公司股份总数及股本结构未发生变化。

##### 2、股份变动情况说明

报告期内，公司股份无变动情况。

## (二) 限售股份变动情况

□适用 √不适用

## 二、股东情况

## (一) 股东总数:

|               |        |
|---------------|--------|
| 截止报告期末股东总数(户) | 22,408 |
|---------------|--------|

## (二) 截止报告期末前十名股东、前十名流通股东（或无限售条件股东）持股情况表

单位:股

| 前十名股东持股情况                |                                                                                                                                 |                   |           |                     |             |    |          |
|--------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------|-----------|---------------------|-------------|----|----------|
| 股东名称<br>(全称)             | 报告期内增<br>减                                                                                                                      | 期末持股数<br>量        | 比例<br>(%) | 持有有限<br>售条件股<br>份数量 | 质押或冻结情<br>况 |    | 股东性<br>质 |
|                          |                                                                                                                                 |                   |           |                     | 股份状<br>态    | 数量 |          |
| 江西昌九化工集团有限公司             | 0                                                                                                                               | 43,980,000        | 18.22     | 0                   | 无           |    | 国有法人     |
| 周勇                       | -100,000                                                                                                                        | 9,248,039         | 3.83      | 0                   | 未知          |    | 未知       |
| 赵海月                      | -1,627,500                                                                                                                      | 4,952,200         | 2.05      | 0                   | 未知          |    | 未知       |
| 褚佩妮                      | -1,660,300                                                                                                                      | 3,000,000         | 1.24      | 0                   | 未知          |    | 未知       |
| 曹洪波                      | 2,533,388                                                                                                                       | 2,533,388         | 1.05      | 0                   | 未知          |    | 未知       |
| 方岩                       | 2,149,071                                                                                                                       | 2,528,746         | 1.05      | 0                   | 未知          |    | 未知       |
| 王学成                      | 726,105                                                                                                                         | 1,716,665         | 0.71      | 0                   | 未知          |    | 未知       |
| 蔡雪秋                      | 666,100                                                                                                                         | 1,604,700         | 0.66      | 0                   | 未知          |    | 未知       |
| 李江                       | 0                                                                                                                               | 1,580,509         | 0.65      | 0                   | 未知          |    | 未知       |
| 曹洪涛                      | 1,172,000                                                                                                                       | 1,532,000         | 0.63      | 0                   | 未知          |    | 未知       |
| 前十名无限售条件股东持股情况           |                                                                                                                                 |                   |           |                     |             |    |          |
| 股东名称                     |                                                                                                                                 | 持有无限售条件流通<br>股的数量 | 股份种类及数量   |                     |             |    |          |
|                          |                                                                                                                                 |                   | 种类        | 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          |             |    |          |
| 周勇                       |                                                                                                                                 | 9,248,039         | 人民币普通股    | 9,248,039           |             |    |          |
| 赵海月                      |                                                                                                                                 | 4,952,200         | 人民币普通股    | 4,952,200           |             |    |          |
| 褚佩妮                      |                                                                                                                                 | 3,000,000         | 人民币普通股    | 3,000,000           |             |    |          |
| 曹洪波                      |                                                                                                                                 | 2,533,388         | 人民币普通股    | 2,533,388           |             |    |          |
| 方岩                       |                                                                                                                                 | 2,528,746         | 人民币普通股    | 2,528,746           |             |    |          |
| 王学成                      |                                                                                                                                 | 1,716,665         | 人民币普通股    | 1,716,665           |             |    |          |
| 蔡雪秋                      |                                                                                                                                 | 1,604,700         | 人民币普通股    | 1,604,700           |             |    |          |
| 李江                       |                                                                                                                                 | 1,580,509         | 人民币普通股    | 1,580,509           |             |    |          |
| 曹洪涛                      |                                                                                                                                 | 1,532,000         | 人民币普通股    | 1,532,000           |             |    |          |
| 上述股东关联<br>关系或一致行<br>动的说明 | 第一大股东与其他股东均不存在关联关系。周勇和赵海月是一致行动人，周勇和赵海月与蔡雪秋、曹洪波、曹洪涛不是一致行动人，蔡雪秋、曹洪波、曹洪涛之间不是一致行动人。公司未知上述其余股东之间是否存在关联关系或者是否属于《上市公司收购管理办法》中规定的一致行动人。 |                   |           |                     |             |    |          |

## (三) 战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名股东

☐适用 ☒不适用

## 三、控股股东或实际控制人变更情况

☐适用 ☒不适用

## 第七节 优先股相关情况

☐适用 ☒不适用

## 第八节 董事、监事、高级管理人员情况

## 一、持股变动情况

## (一) 现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员持股变动情况

☐适用 ☒不适用

## (二) 董事、监事、高级管理人员报告期内被授予的股权激励情况

☐适用 ☒不适用

## 二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

☒适用 ☐不适用

| 姓名 | 担任的职务 | 变动情形 | 变动原因 |
|----|-------|------|------|
| 程鹏 | 总经理助理 | 聘任   | 工作需要 |

## 第九节 公司债券相关情况

☐适用 ☒不适用

## 第十节 财务报告

### 一、审计报告

☐适用 ☒不适用

### 二、财务报表

#### 合并资产负债表

2016 年 6 月 30 日

编制单位：江西昌九生物化工股份有限公司

单位：元 币种：人民币

| 项目                     | 附注 | 期末余额           | 期初余额           |
|------------------------|----|----------------|----------------|
| <b>流动资产：</b>           |    |                |                |
| 货币资金                   |    | 34,074,816.94  | 39,280,041.95  |
| 结算备付金                  |    |                |                |
| 拆出资金                   |    |                |                |
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 |    |                |                |
| 衍生金融资产                 |    |                |                |
| 应收票据                   |    | 38,653,938.80  | 53,074,570.77  |
| 应收账款                   |    | 16,718,570.90  | 11,711,055.19  |
| 预付款项                   |    | 16,605,327.23  | 24,755,973.63  |
| 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                  |    | 1,176,943.04   | 1,074,719.81   |
| 买入返售金融资产               |    |                |                |
| 存货                     |    | 35,321,240.31  | 21,567,349.07  |
| 划分为持有待售的资产             |    |                |                |
| 一年内到期的非流动资产            |    |                |                |
| 其他流动资产                 |    | 14,231,467.77  | 14,767,474.61  |
| 流动资产合计                 |    | 156,782,304.99 | 166,231,185.03 |
| <b>非流动资产：</b>          |    |                |                |
| 发放贷款及垫款                |    |                |                |
| 可供出售金融资产               |    | 1,354,176.24   | 1,354,176.24   |
| 持有至到期投资                |    |                |                |
| 长期应收款                  |    |                |                |
| 长期股权投资                 |    |                |                |
| 投资性房地产                 |    |                |                |
| 固定资产                   |    | 256,638,264.19 | 270,971,355.10 |
| 在建工程                   |    | 587,333.27     | 318,335.27     |
| 工程物资                   |    | 858,362.96     | 858,362.96     |

|                        |  |                |                |
|------------------------|--|----------------|----------------|
| 固定资产清理                 |  |                |                |
| 生产性生物资产                |  |                |                |
| 油气资产                   |  |                |                |
| 无形资产                   |  | 61,342,624.32  | 62,166,767.46  |
| 开发支出                   |  |                |                |
| 商誉                     |  | 7,094,490.08   | 7,094,490.08   |
| 长期待摊费用                 |  |                |                |
| 递延所得税资产                |  | 1,715,521.41   | 1,715,521.41   |
| 其他非流动资产                |  | 2,526,400.00   | 2,250,801.22   |
| 非流动资产合计                |  | 332,117,172.47 | 346,729,809.74 |
| 资产总计                   |  | 488,899,477.46 | 512,960,994.77 |
| <b>流动负债：</b>           |  |                |                |
| 短期借款                   |  | 72,250,000.00  | 72,250,000.00  |
| 向中央银行借款                |  |                |                |
| 吸收存款及同业存放              |  |                |                |
| 拆入资金                   |  |                |                |
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债 |  |                |                |
| 衍生金融负债                 |  |                |                |
| 应付票据                   |  |                |                |
| 应付账款                   |  | 31,075,523.57  | 34,806,213.15  |
| 预收款项                   |  | 13,707,173.68  | 13,669,795.85  |
| 卖出回购金融资产款              |  |                |                |
| 应付手续费及佣金               |  |                |                |
| 应付职工薪酬                 |  | 5,735,475.33   | 7,975,346.39   |
| 应交税费                   |  | 2,226,397.30   | 7,075,908.32   |
| 应付利息                   |  | 1,145,362.43   | 912,177.03     |
| 应付股利                   |  |                |                |
| 其他应付款                  |  | 202,852,911.35 | 198,333,297.34 |
| 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                |  |                |                |
| 划分为持有待售的负债             |  |                |                |
| 一年内到期的非流动负债            |  |                |                |
| 其他流动负债                 |  |                |                |
| 流动负债合计                 |  | 328,992,843.66 | 335,022,738.08 |
| <b>非流动负债：</b>          |  |                |                |
| 长期借款                   |  |                |                |
| 应付债券                   |  |                |                |
| 其中：优先股                 |  |                |                |
| 永续债                    |  |                |                |
| 长期应付款                  |  |                |                |
| 长期应付职工薪酬               |  |                |                |

|               |  |                 |                 |
|---------------|--|-----------------|-----------------|
| 专项应付款         |  | 3,330,000.00    | 3,330,000.00    |
| 预计负债          |  | 1,253,538.57    | 1,853,538.57    |
| 递延收益          |  | 30,810,708.50   | 30,810,708.50   |
| 递延所得税负债       |  |                 |                 |
| 其他非流动负债       |  |                 |                 |
| 非流动负债合计       |  | 35,394,247.07   | 35,994,247.07   |
| 负债合计          |  | 364,387,090.73  | 371,016,985.15  |
| <b>所有者权益</b>  |  |                 |                 |
| 股本            |  | 241,320,000.00  | 241,320,000.00  |
| 其他权益工具        |  |                 |                 |
| 其中：优先股        |  |                 |                 |
| 永续债           |  |                 |                 |
| 资本公积          |  | 335,966,537.20  | 335,966,537.20  |
| 减：库存股         |  |                 |                 |
| 其他综合收益        |  |                 |                 |
| 专项储备          |  | 15,050,732.74   | 13,903,375.46   |
| 盈余公积          |  | 13,133,825.29   | 13,133,825.29   |
| 一般风险准备        |  |                 |                 |
| 未分配利润         |  | -561,496,967.85 | -545,778,976.79 |
| 归属于母公司所有者权益合计 |  | 43,974,127.38   | 58,544,761.16   |
| 少数股东权益        |  | 80,538,259.35   | 83,399,248.46   |
| 所有者权益合计       |  | 124,512,386.73  | 141,944,009.62  |
| 负债和所有者权益总计    |  | 488,899,477.46  | 512,960,994.77  |

法定代表人：姚伟彪

主管会计工作负责人：张浩

会计机构负责人：谌妍

**母公司资产负债表**

2016 年 6 月 30 日

编制单位：江西昌九生物化工股份有限公司

单位：元 币种：人民币

| 项目                     | 附注 | 期末余额          | 期初余额          |
|------------------------|----|---------------|---------------|
| <b>流动资产：</b>           |    |               |               |
| 货币资金                   |    | 412,968.48    | 3,922,279.22  |
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 |    |               |               |
| 衍生金融资产                 |    |               |               |
| 应收票据                   |    |               |               |
| 应收账款                   |    | 412,775.15    | 1,185,548.91  |
| 预付款项                   |    | 8,070,740.31  | 7,023,514.03  |
| 应收利息                   |    |               |               |
| 应收股利                   |    |               |               |
| 其他应收款                  |    | 20,087,925.89 | 21,853,620.78 |
| 存货                     |    | 2,271,112.75  | 2,271,112.75  |
| 划分为持有待售的资产             |    |               |               |
| 一年内到期的非流动资产            |    |               |               |

|                        |  |                |                |
|------------------------|--|----------------|----------------|
| 其他流动资产                 |  | 9,455,305.01   | 9,510,190.98   |
| 流动资产合计                 |  | 40,710,827.59  | 45,766,266.67  |
| <b>非流动资产：</b>          |  |                |                |
| 可供出售金融资产               |  | 1,354,176.24   | 1,354,176.24   |
| 持有至到期投资                |  |                |                |
| 长期应收款                  |  |                |                |
| 长期股权投资                 |  | 72,441,686.50  | 72,441,686.50  |
| 投资性房地产                 |  |                |                |
| 固定资产                   |  | 65,110,234.47  | 67,890,826.00  |
| 在建工程                   |  |                |                |
| 工程物资                   |  | 649,027.56     | 649,027.56     |
| 固定资产清理                 |  |                |                |
| 生产性生物资产                |  |                |                |
| 油气资产                   |  |                |                |
| 无形资产                   |  | 50,391,242.70  | 51,084,697.08  |
| 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                |  | 189,946,367.47 | 193,420,413.38 |
| 资产总计                   |  | 230,657,195.06 | 239,186,680.05 |
| <b>流动负债：</b>           |  |                |                |
| 短期借款                   |  |                |                |
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债 |  |                |                |
| 衍生金融负债                 |  |                |                |
| 应付票据                   |  |                |                |
| 应付账款                   |  | 16,501,563.29  | 18,486,313.38  |
| 预收款项                   |  | 4,140,234.53   | 4,140,234.53   |
| 应付职工薪酬                 |  | 4,019,499.00   | 4,135,864.75   |
| 应交税费                   |  | 1,477,473.41   | 2,142,673.30   |
| 应付利息                   |  | 845,688.12     | 803,230.62     |
| 应付股利                   |  |                |                |
| 其他应付款                  |  | 185,695,300.51 | 181,011,061.21 |
| 划分为持有待售的负债             |  |                |                |
| 一年内到期的非流动负债            |  |                |                |
| 其他流动负债                 |  |                |                |
| 流动负债合计                 |  | 212,679,758.86 | 210,719,377.79 |
| <b>非流动负债：</b>          |  |                |                |
| 长期借款                   |  |                |                |
| 应付债券                   |  |                |                |
| 其中：优先股                 |  |                |                |
| 永续债                    |  |                |                |

|               |  |                 |                 |
|---------------|--|-----------------|-----------------|
| 长期应付款         |  |                 |                 |
| 长期应付职工薪酬      |  |                 |                 |
| 专项应付款         |  | 3,330,000.00    | 3,330,000.00    |
| 预计负债          |  | 1,253,538.57    | 1,853,538.57    |
| 递延收益          |  | 24,055,000.00   | 24,055,000.00   |
| 递延所得税负债       |  |                 |                 |
| 其他非流动负债       |  |                 |                 |
| 非流动负债合计       |  | 28,638,538.57   | 29,238,538.57   |
| 负债合计          |  | 241,318,297.43  | 239,957,916.36  |
| <b>所有者权益：</b> |  |                 |                 |
| 股本            |  | 241,320,000.00  | 241,320,000.00  |
| 其他权益工具        |  |                 |                 |
| 其中：优先股        |  |                 |                 |
| 永续债           |  |                 |                 |
| 资本公积          |  | 339,235,378.18  | 339,235,378.18  |
| 减：库存股         |  |                 |                 |
| 其他综合收益        |  |                 |                 |
| 专项储备          |  | 2,440,312.19    | 2,440,312.19    |
| 盈余公积          |  | 13,133,825.29   | 13,133,825.29   |
| 未分配利润         |  | -606,790,618.03 | -596,900,751.97 |
| 所有者权益合计       |  | -10,661,102.37  | -771,236.31     |
| 负债和所有者权益总计    |  | 230,657,195.06  | 239,186,680.05  |

法定代表人：姚伟彪

主管会计工作负责人：张浩

会计机构负责人：谌妍

## 合并利润表

2016 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

| 项目          | 附注 | 本期发生额          | 上期发生额          |
|-------------|----|----------------|----------------|
| 一、营业总收入     |    | 189,886,572.93 | 302,445,639.55 |
| 其中：营业收入     |    | 189,886,572.93 | 302,445,639.55 |
| 利息收入        |    |                |                |
| 已赚保费        |    |                |                |
| 手续费及佣金收入    |    |                |                |
| 二、营业总成本     |    | 204,061,714.54 | 300,886,179.01 |
| 其中：营业成本     |    | 167,399,748.42 | 259,958,194.98 |
| 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     |    | 279,015.35     | 739,288.27     |
| 销售费用        |    | 11,988,118.22  | 15,960,082.92  |
| 管理费用        |    | 17,821,062.50  | 12,206,452.87  |

|                                     |  |                |               |
|-------------------------------------|--|----------------|---------------|
| 财务费用                                |  | 5,211,474.48   | 10,465,585.51 |
| 资产减值损失                              |  | 1,362,295.57   | 1,556,574.46  |
| 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）                     |  |                |               |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益                  |  |                |               |
| 汇兑收益（损失以“－”号填列）                     |  |                |               |
| 三、营业利润（亏损以“－”号填列）                   |  | -14,175,141.61 | 1,559,460.54  |
| 加：营业外收入                             |  | 1,638,689.44   | 3,015,400.00  |
| 其中：非流动资产处置利得                        |  |                |               |
| 减：营业外支出                             |  | 7,183,448.35   | 7,350,514.39  |
| 其中：非流动资产处置损失                        |  |                |               |
| 四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）                 |  | -19,719,900.52 | -2,775,653.85 |
| 减：所得税费用                             |  | -187,147.22    | 1,628,725.88  |
| 五、净利润（净亏损以“－”号填列）                   |  | -19,532,753.30 | -4,404,379.73 |
| 归属于母公司所有者的净利润                       |  | -15,717,991.06 | -5,776,789.02 |
| 少数股东损益                              |  | -3,814,762.24  | 1,372,409.29  |
| 六、其他综合收益的税后净额                       |  |                |               |
| 归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额                |  |                |               |
| （一）以后不能重分类进损益的其他综合收益                |  |                |               |
| 1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动             |  |                |               |
| 2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额  |  |                |               |
| （二）以后将重分类进损益的其他综合收益                 |  |                |               |
| 1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额 |  |                |               |
| 2. 可供出售金融资产公允价值变动损益                 |  |                |               |
| 3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益            |  |                |               |
| 4. 现金流量套期损益的有效部分                    |  |                |               |
| 5. 外币财务报表折算差额                       |  |                |               |
| 6. 其他                               |  |                |               |
| 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额                 |  |                |               |
| 七、综合收益总额                            |  | -19,532,753.30 | -4,404,379.73 |
| 归属于母公司所有者的综合收益总额                    |  | -15,717,991.06 | -5,776,789.02 |
| 归属于少数股东的综合收益总额                      |  | -3,814,762.24  | 1,372,409.29  |
| 八、每股收益：                             |  |                |               |
| （一）基本每股收益（元/股）                      |  | -0.07          | -0.02         |
| （二）稀释每股收益（元/股）                      |  | -0.07          | -0.02         |

法定代表人：姚伟彪

主管会计工作负责人：张浩

会计机构负责人：谌妍

**母公司利润表**  
2016 年 1—6 月

单位:元 币种:人民币

| 项目                                 | 附注 | 本期发生额         | 上期发生额          |
|------------------------------------|----|---------------|----------------|
| 一、营业收入                             |    | 4,557,352.18  | 9,397,958.49   |
| 减:营业成本                             |    | 4,499,646.97  | 7,595,098.57   |
| 营业税金及附加                            |    |               | 24,952.70      |
| 销售费用                               |    |               |                |
| 管理费用                               |    | 2,118,804.60  | 2,011,497.37   |
| 财务费用                               |    | 2,786,295.61  | 3,607,394.86   |
| 资产减值损失                             |    | 3,243,957.89  | 7,417,818.09   |
| 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)                    |    |               |                |
| 其中:对联营企业和合营企业的投资收益                 |    |               |                |
| 二、营业利润(亏损以“—”号填列)                  |    | -8,091,352.89 | -11,258,803.10 |
| 加:营业外收入                            |    | 724,516.67    | 3,015,000.00   |
| 其中:非流动资产处置利得                       |    |               |                |
| 减:营业外支出                            |    | 2,523,029.84  | 2,620,805.28   |
| 其中:非流动资产处置损失                       |    |               |                |
| 三、利润总额(亏损总额以“—”号填列)                |    | -9,889,866.06 | -10,864,608.38 |
| 减:所得税费用                            |    |               |                |
| 四、净利润(净亏损以“—”号填列)                  |    | -9,889,866.06 | -10,864,608.38 |
| 五、其他综合收益的税后净额                      |    |               |                |
| (一)以后不能重分类进损益的其他综合收益               |    |               |                |
| 1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动             |    |               |                |
| 2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额  |    |               |                |
| (二)以后将重分类进损益的其他综合收益                |    |               |                |
| 1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额 |    |               |                |
| 2.可供出售金融资产公允价值变动损益                 |    |               |                |
| 3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益            |    |               |                |
| 4.现金流量套期损益的有效部分                    |    |               |                |
| 5.外币财务报表折算差额                       |    |               |                |
| 6.其他                               |    |               |                |
| 六、综合收益总额                           |    | -9,889,866.06 | -10,864,608.38 |
| 七、每股收益:                            |    |               |                |
| (一)基本每股收益(元/股)                     |    |               |                |
| (二)稀释每股收益(元/股)                     |    |               |                |

法定代表人:姚伟彪

主管会计工作负责人:张浩

会计机构负责人:谌妍

**合并现金流量表**  
2016 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

| 项目                           | 附注 | 本期发生额          | 上期发生额          |
|------------------------------|----|----------------|----------------|
| <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               |    | 199,214,026.83 | 308,156,410.29 |
| 客户存款和同业存放款项净增加额              |    |                |                |
| 向中央银行借款净增加额                  |    |                |                |
| 向其他金融机构拆入资金净增加额              |    |                |                |
| 收到原保险合同保费取得的现金               |    |                |                |
| 收到再保险业务现金净额                  |    |                |                |
| 保户储金及投资款净增加额                 |    |                |                |
| 处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额 |    |                |                |
| 收取利息、手续费及佣金的现金               |    |                |                |
| 拆入资金净增加额                     |    |                |                |
| 回购业务资金净增加额                   |    |                |                |
| 收到的税费返还                      |    |                |                |
| 收到其他与经营活动有关的现金               |    | 9,827,105.96   | 3,696,254.37   |
| 经营活动现金流入小计                   |    | 209,041,132.79 | 311,852,664.66 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金               |    | 176,710,540.56 | 237,072,193.84 |
| 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              |    | 15,073,489.20  | 16,037,967.65  |
| 支付的各项税费                      |    | 9,744,955.46   | 9,932,681.59   |
| 支付其他与经营活动有关的现金               |    | 11,429,356.05  | 16,501,510.52  |
| 经营活动现金流出小计                   |    | 212,958,341.27 | 279,544,353.60 |
| 经营活动产生的现金流量净额                |    | -3,917,208.48  | 32,308,311.06  |
| <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    |    | 1,004,455.00   |                |
| 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                   |    | 1,004,455.00   |                |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金      |    | 178,502.30     | 5,589,672.10   |

|                           |  |               |                |
|---------------------------|--|---------------|----------------|
| 投资支付的现金                   |  |               |                |
| 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                |  | 178,502.30    | 5,589,672.10   |
| 投资活动产生的现金流量净额             |  | 825,952.70    | -5,589,672.10  |
| <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                 |  | 60,000,000.00 | 93,750,000.00  |
| 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                |  | 60,000,000.00 | 93,750,000.00  |
| 偿还债务支付的现金                 |  | 60,000,000.00 | 126,000,000.00 |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金         |  | 1,765,969.23  | 5,102,325.52   |
| 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            |  | 348,000.00    | 392,123.34     |
| 筹资活动现金流出小计                |  | 62,113,969.23 | 131,494,448.86 |
| 筹资活动产生的现金流量净额             |  | -2,113,969.23 | -37,744,448.86 |
| <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>     |  | -5,205,225.01 | -11,025,809.90 |
| 加：期初现金及现金等价物余额            |  | 39,280,041.95 | 32,880,307.79  |
| <b>六、期末现金及现金等价物余额</b>     |  | 34,074,816.94 | 21,854,497.89  |

法定代表人：姚伟彪

主管会计工作负责人：张浩

会计机构负责人：谌妍

## 母公司现金流量表

2016 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

| 项目                    | 附注 | 本期发生额         | 上期发生额        |
|-----------------------|----|---------------|--------------|
| <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        |    | 338,958.60    | 5,374,080.23 |
| 收到的税费返还               |    |               |              |
| 收到其他与经营活动有关的现金        |    | 3,707,899.87  | 3,272,683.81 |
| 经营活动现金流入小计            |    | 4,046,858.47  | 8,646,764.04 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金        |    | 1,140,781.42  | 179,300.80   |
| 支付给职工以及为职工支付的现金       |    | 679,871.49    | 593,177.87   |
| 支付的各项税费               |    | 444,376.26    | 84,756.08    |
| 支付其他与经营活动有关的现金        |    | 5,220,330.04  | 8,382,476.61 |
| 经营活动现金流出小计            |    | 7,485,359.21  | 9,239,711.36 |
| 经营活动产生的现金流量净额         |    | -3,438,500.74 | -592,947.32  |

|                           |  |               |              |
|---------------------------|--|---------------|--------------|
| <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 |  |               |              |
| 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的现金   |  | 70,810.00     | 163,000.00   |
| 投资支付的现金                   |  |               |              |
| 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                |  | 70,810.00     | 163,000.00   |
| 投资活动产生的现金流量净额             |  | -70,810.00    | -163,000.00  |
| <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                 |  |               |              |
| 收到其他与筹资活动有关的现金            |  |               |              |
| 筹资活动现金流入小计                |  |               |              |
| 偿还债务支付的现金                 |  |               |              |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金         |  |               |              |
| 支付其他与筹资活动有关的现金            |  |               |              |
| 筹资活动现金流出小计                |  |               |              |
| 筹资活动产生的现金流量净额             |  |               |              |
| <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>     |  | -3,509,310.74 | -755,947.32  |
| 加：期初现金及现金等价物余额            |  | 3,922,279.22  | 2,320,835.95 |
| <b>六、期末现金及现金等价物余额</b>     |  | 412,968.48    | 1,564,888.63 |

法定代表人：姚伟彪

主管会计工作负责人：张浩

会计机构负责人：湛妍

## 合并所有者权益变动表

2016 年 1—6 月

单位:元 币种:人民币

| 项目                    | 本期             |        |    |  |                |           |        |               |               |        |                 |               |                |
|-----------------------|----------------|--------|----|--|----------------|-----------|--------|---------------|---------------|--------|-----------------|---------------|----------------|
|                       | 归属于母公司所有者权益    |        |    |  |                |           |        |               |               |        |                 | 少数股东权益        | 所有者权益合计        |
|                       | 股本             | 其他权益工具 |    |  | 资本公积           | 减：<br>库存股 | 其他综合收益 | 专项储备          | 盈余公积          | 一般风险准备 | 未分配利润           |               |                |
| 优先股                   |                | 永续债    | 其他 |  |                |           |        |               |               |        |                 |               |                |
| 一、上年期末余额              | 241,320,000.00 |        |    |  | 335,966,537.20 |           |        | 13,903,375.46 | 13,133,825.29 |        | -545,778,976.79 | 83,399,248.46 | 141,944,009.62 |
| 加：会计政策变更              |                |        |    |  |                |           |        |               |               |        |                 |               |                |
| 前期差错更正                |                |        |    |  |                |           |        |               |               |        |                 |               |                |
| 同一控制下企业合并             |                |        |    |  |                |           |        |               |               |        |                 |               |                |
| 其他                    |                |        |    |  |                |           |        |               |               |        |                 |               |                |
| 二、本年期初余额              | 241,320,000.00 |        |    |  | 335,966,537.20 |           |        | 13,903,375.46 | 13,133,825.29 |        | -545,778,976.79 | 83,399,248.46 | 141,944,009.62 |
| 三、本期增减变动金额(减少以“－”号填列) |                |        |    |  |                |           |        | 1,147,357.28  |               |        | -15,717,991.06  | -2,860,989.11 | -17,431,622.89 |
| (一) 综合收益总额            |                |        |    |  |                |           |        |               |               |        | -15,717,991.06  | -3,814,762.24 | -19,532,753.30 |
| (二) 所有者投入和减少资本        |                |        |    |  |                |           |        |               |               |        |                 |               |                |
| 1. 股东投入的普通股           |                |        |    |  |                |           |        |               |               |        |                 |               |                |
| 2. 其他权益工具持有者投入资本      |                |        |    |  |                |           |        |               |               |        |                 |               |                |
| 3. 股份支付计入所有者权益的金额     |                |        |    |  |                |           |        |               |               |        |                 |               |                |
| 4. 其他                 |                |        |    |  |                |           |        |               |               |        |                 |               |                |
| (三) 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            |                |  |  |  |                |  |               |               |  |                 |               |                |
| (四) 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            |                |  |  |  |                |  |               |               |  |                 |               |                |
| (五) 专项储备         |                |  |  |  |                |  | 1,147,357.28  |               |  |                 | 953,773.13    | 2,101,130.41   |
| 1. 本期提取          |                |  |  |  |                |  | 1,665,207.10  |               |  |                 | 1,384,250.42  | 3,049,457.52   |
| 2. 本期使用          |                |  |  |  |                |  | 517,849.82    |               |  |                 | 430,477.29    | 948,327.11     |
| (六) 其他           |                |  |  |  |                |  |               |               |  |                 |               |                |
| 四、本期期末余额         | 241,320,000.00 |  |  |  | 335,966,537.20 |  | 15,050,732.74 | 13,133,825.29 |  | -561,496,967.85 | 80,538,259.35 | 124,512,386.73 |

| 项目                    | 上期             |        |    |  |                |       |        |               |               |        |                 |               |                |
|-----------------------|----------------|--------|----|--|----------------|-------|--------|---------------|---------------|--------|-----------------|---------------|----------------|
|                       | 归属于母公司所有者权益    |        |    |  |                |       |        |               |               |        | 少数股东权益          | 所有者权益合计       |                |
|                       | 股本             | 其他权益工具 |    |  | 资本公积           | 减：库存股 | 其他综合收益 | 专项储备          | 盈余公积          | 一般风险准备 |                 |               | 未分配利润          |
| 优先股                   |                | 永续债    | 其他 |  |                |       |        |               |               |        |                 |               |                |
| 一、上年期末余额              | 241,320,000.00 |        |    |  | 335,966,537.20 |       |        | 11,681,818.20 | 13,133,825.29 |        | -521,182,461.84 | 78,745,276.96 | 159,664,995.81 |
| 加：会计政策变更              |                |        |    |  |                |       |        |               |               |        |                 |               |                |
| 前期差错更正                |                |        |    |  |                |       |        |               |               |        |                 |               |                |
| 同一控制下企业合并             |                |        |    |  |                |       |        |               |               |        |                 |               |                |
| 其他                    |                |        |    |  |                |       |        |               |               |        |                 |               |                |
| 二、本年期初余额              | 241,320,000.00 |        |    |  | 335,966,537.20 |       |        | 11,681,818.20 | 13,133,825.29 |        | -521,182,461.84 | 78,745,276.96 | 159,664,995.81 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列） |                |        |    |  |                |       |        | 1,919,794.90  |               |        | -5,776,789.02   | 2,968,293.00  | -888,701.12    |

|                   |                |  |  |  |                |  |               |               |  |  |                 |               |                |
|-------------------|----------------|--|--|--|----------------|--|---------------|---------------|--|--|-----------------|---------------|----------------|
| (一) 综合收益总额        |                |  |  |  |                |  |               |               |  |  | -5,776,789.02   | 1,372,409.29  | -4,404,379.73  |
| (二) 所有者投入和减少资本    |                |  |  |  |                |  |               |               |  |  |                 |               |                |
| 1. 股东投入的普通股       |                |  |  |  |                |  |               |               |  |  |                 |               |                |
| 2. 其他权益工具持有者投入资本  |                |  |  |  |                |  |               |               |  |  |                 |               |                |
| 3. 股份支付计入所有者权益的金额 |                |  |  |  |                |  |               |               |  |  |                 |               |                |
| 4. 其他             |                |  |  |  |                |  |               |               |  |  |                 |               |                |
| (三) 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             |                |  |  |  |                |  |               |               |  |  |                 |               |                |
| (四) 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             |                |  |  |  |                |  |               |               |  |  |                 |               |                |
| (五) 专项储备          |                |  |  |  |                |  | 1,919,794.90  |               |  |  |                 | 1,595,883.71  | 3,515,678.61   |
| 1. 本期提取           |                |  |  |  |                |  | 2,772,392.67  |               |  |  |                 | 2,304,629.67  | 5,077,022.34   |
| 2. 本期使用           |                |  |  |  |                |  | 852,597.77    |               |  |  |                 | 708,745.96    | 1,561,343.73   |
| (六) 其他            |                |  |  |  |                |  |               |               |  |  |                 |               |                |
| 四、本期期末余额          | 241,320,000.00 |  |  |  | 335,966,537.20 |  | 13,601,613.10 | 13,133,825.29 |  |  | -526,959,250.86 | 81,713,569.96 | 158,776,294.69 |

法定代表人：姚伟彪

主管会计工作负责人：张浩

会计机构负责人：谌妍

## 母公司所有者权益变动表

2016 年 1—6 月

单位:元 币种:人民币

| 项目                    | 本期             |        |     |    |                |        |        |              |               |                 |               |
|-----------------------|----------------|--------|-----|----|----------------|--------|--------|--------------|---------------|-----------------|---------------|
|                       | 股本             | 其他权益工具 |     |    | 资本公积           | 减: 库存股 | 其他综合收益 | 专项储备         | 盈余公积          | 未分配利润           | 所有者权益合计       |
|                       |                | 优先股    | 永续债 | 其他 |                |        |        |              |               |                 |               |
| 一、上年期末余额              | 241,320,000.00 |        |     |    | 339,235,378.18 |        |        | 2,440,312.19 | 13,133,825.29 | -596,900,751.97 | -771,236.31   |
| 加: 会计政策变更             |                |        |     |    |                |        |        |              |               |                 |               |
| 前期差错更正                |                |        |     |    |                |        |        |              |               |                 |               |
| 其他                    |                |        |     |    |                |        |        |              |               |                 |               |
| 二、本年期初余额              | 241,320,000.00 |        |     |    | 339,235,378.18 |        |        | 2,440,312.19 | 13,133,825.29 | -596,900,751.97 | -771,236.31   |
| 三、本期增减变动金额(减少以“—”号填列) |                |        |     |    |                |        |        |              |               | -9,889,866.06   | -9,889,866.06 |
| (一) 综合收益总额            |                |        |     |    |                |        |        |              |               | -9,889,866.06   | -9,889,866.06 |
| (二) 所有者投入和减少资本        |                |        |     |    |                |        |        |              |               |                 |               |
| 1. 股东投入的普通股           |                |        |     |    |                |        |        |              |               |                 |               |
| 2. 其他权益工具持有者投入资本      |                |        |     |    |                |        |        |              |               |                 |               |
| 3. 股份支付计入所有者权益的金额     |                |        |     |    |                |        |        |              |               |                 |               |
| 4. 其他                 |                |        |     |    |                |        |        |              |               |                 |               |
| (三) 利润分配              |                |        |     |    |                |        |        |              |               |                 |               |
| 1. 提取盈余公积             |                |        |     |    |                |        |        |              |               |                 |               |
| 2. 对所有者(或股东)的分配       |                |        |     |    |                |        |        |              |               |                 |               |
| 3. 其他                 |                |        |     |    |                |        |        |              |               |                 |               |
| (四) 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                 |                |        |     |    |                |        |        |              |               |                 |               |
| (五) 专项储备              |                |        |     |    |                |        |        |              |               |                 |               |

|          |                |  |  |  |                |  |  |              |               |                 |                |
|----------|----------------|--|--|--|----------------|--|--|--------------|---------------|-----------------|----------------|
| 1. 本期提取  |                |  |  |  |                |  |  |              |               |                 |                |
| 2. 本期使用  |                |  |  |  |                |  |  |              |               |                 |                |
| (六) 其他   |                |  |  |  |                |  |  |              |               |                 |                |
| 四、本期期末余额 | 241,320,000.00 |  |  |  | 339,235,378.18 |  |  | 2,440,312.19 | 13,133,825.29 | -606,790,618.03 | -10,661,102.37 |

| 项目                        | 上期             |        |  |  |                |           |                |              |               |                 |                |
|---------------------------|----------------|--------|--|--|----------------|-----------|----------------|--------------|---------------|-----------------|----------------|
|                           | 股本             | 其他权益工具 |  |  | 资本公积           | 减：库<br>存股 | 其他<br>综合<br>收益 | 专项储备         | 盈余公积          | 未分配利润           | 所有者权益<br>合计    |
| 一、上年期末余额                  | 241,320,000.00 |        |  |  | 339,235,378.18 |           |                | 2,440,312.19 | 13,133,825.29 | -568,872,394.34 | 27,257,121.32  |
| 加：会计政策变更                  |                |        |  |  |                |           |                |              |               |                 |                |
| 前期差错更正                    |                |        |  |  |                |           |                |              |               |                 |                |
| 其他                        |                |        |  |  |                |           |                |              |               |                 |                |
| 二、本年期初余额                  | 241,320,000.00 |        |  |  | 339,235,378.18 |           |                | 2,440,312.19 | 13,133,825.29 | -568,872,394.34 | 27,257,121.32  |
| 三、本期增减变动金额（减少以<br>“－”号填列） |                |        |  |  |                |           |                |              |               | -10,864,608.38  | -10,864,608.38 |
| （一）综合收益总额                 |                |        |  |  |                |           |                |              |               | -10,864,608.38  | -10,864,608.38 |
| （二）所有者投入和减少资本             |                |        |  |  |                |           |                |              |               |                 |                |
| 1. 股东投入的普通股               |                |        |  |  |                |           |                |              |               |                 |                |
| 2. 其他权益工具持有者投入资本          |                |        |  |  |                |           |                |              |               |                 |                |
| 3. 股份支付计入所有者权益的金<br>额     |                |        |  |  |                |           |                |              |               |                 |                |
| 4. 其他                     |                |        |  |  |                |           |                |              |               |                 |                |
| （三）利润分配                   |                |        |  |  |                |           |                |              |               |                 |                |
| 1. 提取盈余公积                 |                |        |  |  |                |           |                |              |               |                 |                |
| 2. 对所有者（或股东）的分配           |                |        |  |  |                |           |                |              |               |                 |                |
| 3. 其他                     |                |        |  |  |                |           |                |              |               |                 |                |
| （四）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            |                |  |  |  |                |  |  |              |               |                 |               |
| （五）专项储备          |                |  |  |  |                |  |  |              |               |                 |               |
| 1. 本期提取          |                |  |  |  |                |  |  |              |               |                 |               |
| 2. 本期使用          |                |  |  |  |                |  |  |              |               |                 |               |
| （六）其他            |                |  |  |  |                |  |  |              |               |                 |               |
| 四、本期期末余额         | 241,320,000.00 |  |  |  | 339,235,378.18 |  |  | 2,440,312.19 | 13,133,825.29 | -579,737,002.72 | 16,392,512.94 |

法定代表人：姚伟彪

主管会计工作负责人：张浩

会计机构负责人：谌妍

### 三、公司基本情况

#### 1. 公司概况

##### (1) 公司注册地、组织形式和总部地址

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%。公司于 2013 年 10 月 25 日召开公司 2013 年第一次临时股东大会，审议并通过《关于公司变更注册地址的议案》。经赣州市工商行政管理局核准，2013 年 12 月 31 日，公司注册地址由原江西省南昌市青山湖区尤氨路变更为江西省赣州市章贡区黄屋坪路 25 号。公司于 2016 年 4 月 28 日完成“三证合一”变更登记。

##### (2) 经营范围

尿素、白炭黑、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。（以上项目不含危险化学品）。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。

##### (3) 公司业务性质和主要经营活动

本公司属化工行业，主要经营活动为尿素、白炭黑、聚丙烯酰胺、塑料管材、以及丙烯酰胺等产品的生产和销售。

##### (4) 财务报表的批准报出

本财务报表业经公司全体董事于 2016 年 8 月 22 日批准报出。

#### 2. 合并财务报表范围

本期纳入合并财务报表范围的主体共 8 户，主要包括：

| 子公司名称        | 子公司类型     | 级次 | 持股比例 (%) | 表决权比例 (%) |
|--------------|-----------|----|----------|-----------|
| 九江锦兴贸易有限公司   | 控股子公司     | 二级 | 95.00    | 95.00     |
| 江西昌九化肥有限公司   | 控股子公司     | 二级 | 100.00   | 100.00    |
| 江西昌九青苑热电有限公司 | 全资子公司     | 二级 | 100.00   | 100.00    |
| 江西昌九昌昱化工有限公司 | 控股子公司     | 二级 | 50.00    | 50.00     |
| 江西昌九农科化工有限公司 | 控股子公司     | 二级 | 54.61    | 54.61     |
| 江苏南天农科化工有限公司 | 控股子公司的子公司 | 三级 | 100.00   | 100.00    |
| 如东南天农科化工有限公司 | 控股子公司的子公司 | 三级 | 100.00   | 100.00    |
| 南昌两江化工有限公司   | 控股子公司的子公司 | 三级 | 51       | 51        |

持有半数或以下表决权但仍控制被投资单位的依据说明详见“附注九、在其他主体中的权益（一）在子公司中权益”。

本期纳入合并财务报表范围的主体较上年同期相比，增加 1 户，其中：

1. 本期新纳入合并范围的子公司、特殊目的主体、通过受托经营或承租等方式形成控制权的经营实体

| 名称         | 变更原因    |
|------------|---------|
| 江西昌九化肥有限公司 | 非同一控制合并 |

#### 四、财务报表的编制基础

##### 1. 编制基础

本公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和具体企业会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定(以下合称“企业会计准则”)进行确认和计量，在此基础上，结合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》(2014 年修订)的规定，编制财务报表。

##### 2. 持续经营

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；目前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 2016 年 6 月 30 日累计未弥补亏损人民币-561,496,967.85 元，流动负债超过流动资产人民币 172,210,538.67 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、集中力量，整合资源，增强丙烯酰胺产业。鉴于公司控股子公司昌九农科丙烯酰胺产品市场占有率处于行业前列且昌九农科在丙烯酰胺行业的优势和影响，董事会提出“做精做强昌九农科，增强丙烯酰胺产业话语权”的战略目标，拟采取以下措施实现目标。

(1) 积极推进昌九农科混合所有制改革。在保证国有资产保值增值前提下，积极引进产业基金，取得昌九农科的完全决策权；并建立专项储备资金，扩充产能，维护职工稳定，补充流动资

金。

(2) 将昌九农科江苏如东基地作为发展的重点,通过生产装置的整合和技术改造以及产品结构的调整,扩大其产能,推动江苏如东基地满负荷生产,提高生产效率,使之成为昌九农科产能最大、效益最好的生产基地。

(3) 以股权为纽带,积极参与同行业的整合向下游聚丙烯酰胺行业发展,力争在昌九农科江苏如东基地周边形成丙烯酰胺产业以及聚丙烯酰胺产业聚集带,提高企业的核心竞争力,为公司培育新的利润增长点。

(4) 深度挖潜,降本增效。立足现有工艺、设备及人员状况,针对生产过程的每个环节,大力推广节能降耗工作,充分发挥现有生产装置的产能和技术水平。通过产品技术创新,持续改进生产工艺,将生产原料、能源消耗降到同行业最低水平。

(5) 科学制定昌九农科 2016 年度考核目标和考核方案,完善考核指标体系,激发昌九农科的内生发展动力,力争其销售收入、净利润、市场占有率等指标处于行业前列。

(6) 积极探索昌九农科在经济发展新常态下的管理体制和激励机制,加快制定昌九生化(含昌九农科)高管、骨干参股经营昌九农科的具体方案,形成公司上下支持昌九农科发展的氛围,提高广大员工的主动性和积极性,为企业发展注入新的活力。

2、推进公司已停产的闲置资产的分类处置,以公开挂牌等多种方式加快闲置资产处置进程,优化资产结构,减轻债务负担,增加公司现金流,为公司持续经营能力提供保障。

3、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,优化内控监督检查,全面提升管理水平。

4、继续寻求获得大股东及大股东控股股东的财务支持。

## 五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示:

无

### 1. 遵循企业会计准则的声明

本公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求,真实、完整地反映了公司的财务状况、经营成果、股东权益变动和现金流量等有关信息。

### 2. 会计期间

本公司会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

### 3. 记账本位币

本公司的记账本位币为人民币。

### 4. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1、分步实现企业合并过程中的各项交易的条款、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。

## 2、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、承担债务方式或以发行权益性证券作为合并对价的, 在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的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。如果存在或有对价并需要确认预计负债或资产, 该预计负债或资产金额与后续或有对价结算金额的差额, 调整资本公积 (资本溢价或股本溢价), 资本公积不足的, 调整留存收益。

对于通过多次交易最终实现企业合并的, 属于一揽子交易的, 将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理; 不属于一揽子交易的, 在取得控制权日, 长期股权投资初始投资成本, 与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额, 调整资本公积; 资本公积不足冲减的, 调整留存收益。对于合并日之前持有的股权投资, 因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益, 暂不进行会计处理, 直至处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理; 因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的所有者权益其他变动, 暂不进行会计处理, 直至处置该项投资时转入当期损益。

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; 与发行权益性工具作为合并对价直接相关的交易费用, 冲减资本公积, 资本公积不足冲减的, 依次冲减盈余公积和未分配利润; 与发行债务性工具作为合并对价直接相关的交易费用, 作为计入债务性工具的初始确认金额。

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中归属于母公司的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所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。

对于通过多次交易最终实现企业合并的, 属于一揽子交易的, 将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理; 不属于一揽子交易的, 合并方在达到合并之前持有的长期股权投资, 在取得日与合并方与被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日与合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他所有者权益变动, 分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

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

## 3、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工具或债务性工具的公允价值。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工具或债务性工具的交易费用, 计入

权益性工具或债务性工具的初始确认金额。

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，属于一揽子交易的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理；不属于一揽子交易的，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，合并日之前持有的股权投资采用权益法核算的，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；购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

合并日之前持有的股权投资采用金融工具确认和计量准则核算的，以该股权投资在合并日的公允价值加上新增投资成本之和，作为合并日的初始投资成本。原持有股权的公允价值与账面价值之间的差额以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动应全部转入合并日当期的投资收益。

(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权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期投资收益。

## 5. 合并财务报表的编制方法

1、分步实现企业合并过程中的各项交易的条款、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。

### 2、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、承担债务方式或以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的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。如果存在或有对价并需要确认预计负债或资产，该预计负债或资产金额与后续或有对价结算金额的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足的，调整留存收益。

对于通过多次交易最终实现企业合并的，属于一揽子交易的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理；不属于一揽子交易的，在取得控制权日，长期股权投资初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。对于合并日之前持有的股权投资，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理，

直至处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的所有者权益其他变动，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时转入当期损益。

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；与发行权益性工具作为合并对价直接相关的交易费用，冲减资本公积，资本公积不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润；与发行债务性工具作为合并对价直接相关的交易费用，作为计入债务性工具的初始确认金额。

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中归属于母公司的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所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。

对于通过多次交易最终实现企业合并的，属于一揽子交易的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理；不属于一揽子交易的，合并方在达到合并之前持有的长期股权投资，在取得日与合并方与被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日与合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他所有者权益变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

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

## 3、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工具或债务性工具的公允价值。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工具或债务性工具的交易费用，计入权益性工具或债务性工具的初始确认金额。

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，属于一揽子交易的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理；不属于一揽子交易的，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，合并日之前持有的股权投资采用权益法核算的，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；购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

合并日之前持有的股权投资采用金融工具确认和计量准则核算的，以该股权投资在合并日的公允价值加上新增投资成本之和，作为合并日的初始投资成本。原持有股权的公允价值与账面价值之间的差额以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动应全部转入合并日当期的投资收益。

(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权益法核算下的其他综合收益等的, 与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期投资收益。

## 6. 合营安排分类及共同经营会计处理方法

### 1、合营安排的分类

本公司根据合营安排的结构、法律形式以及合营安排中约定的条款、其他相关事实和情况等因素, 将合营安排分为共同经营和合营企业。

未通过单独主体达成的合营安排, 划分为共同经营; 通过单独主体达成的合营安排, 通常划分为合营企业; 但有确凿证据表明满足下列任一条件并且符合相关法律法规规定的合营安排划分为共同经营:

(1) 合营安排的法律形式表明, 合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务。

(2) 合营安排的合同条款约定, 合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务。

(3) 其他相关事实和情况表明, 合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务, 如合营方享有与合营安排相关的几乎所有产出, 并且该安排中负债的清偿持续依赖于合营方的支持。

### 2、共同经营会计处理方法

本公司确认共同经营中利益份额中与本公司相关的下列项目, 并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理:

- (1) 确认单独所持有的资产, 以及按其份额确认共同持有的资产;
- (2) 确认单独所承担的负债, 以及按其份额确认共同承担的负债;
- (3) 确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入;
- (4) 按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入;
- (5) 确认单独所发生的费用, 以及按其份额确认共同经营发生的费用。

本公司向共同经营投出或出售资产等 (该资产构成业务的除外), 在该资产等由共同经营出售给第三方之前, 仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。投出或出售的资产发生符合《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定的资产减值损失的, 本公司全额确认该损失。

本公司自共同经营购买资产等 (该资产构成业务的除外), 在将该资产等出售给第三方之前, 仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。购入的资产发生符合《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定的资产减值损失的, 本公司按承担的份额确认该部分损失。本公司对共同经营不享有共同控制, 如果本公司享有该共同经营相关资产且承担该共同经营相关负债的, 仍按上述原则进行会计处理, 否则, 应当按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

## 7. 现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时, 将本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。将同时具备期限短 (一般从购买日起, 三个月内到期)、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值

变动风险很小的投资，确定为现金等价物。

## 8. 外币业务和外币报表折算

### 1、外币业务

外币业务交易在初始确认时，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。

资产负债表日，外币货币性项目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作为公允价值变动损益计入当期损益。如属于可供出售外币非货币性项目的，形成的汇兑差额计入其他综合收益。

### 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计入其他综合收益。

处置境外经营时，将资产负债表中其他综合收益项目中列示的、与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自其他综合收益项目转入处置当期损益；部分处置境外经营的，按处置的比例计算处置部分的外币财务报表折算差额，转入处置当期损益。

## 9. 金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

### 1、金融工具的分类

管理层根据所发行金融工具的合同条款及其所反映的经济实质而非仅以法律形式，结合取得持有金融资产和承担金融负债的目的，将金融资产和金融负债分为不同类别：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）

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。

交易性金融资产或金融负债是指满足下列条件之一的金融资产或金融负债：

- 1) 取得该金融资产或金融负债的目的是为了在短期内出售、回购或赎回；
- 2) 属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明本公司近期采用短期获利方式对该组合进行管理；
- 3) 属于衍生金融工具，但是被指定为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与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挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。

只有符合以下条件之一，金融资产或金融负债才可在初始计量时指定为以公允价值计量且其

变动计入损益的金融资产或金融负债：

1) 该项指定可以消除或明显减少由于金融资产或金融负债的计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认或计量方面不一致的情况；

2) 风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，该金融资产组合、该金融负债组合、或该金融资产和金融负债组合，以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告；

3) 包含一项或多项嵌入衍生工具的混合工具，除非嵌入衍生工具对混合工具的现金流量没有重大改变，或所嵌入的衍生工具明显不应当从相关混合工具中分拆；

4) 包含需要分拆但无法在取得时或后续的资产负债表日对其进行单独计量的嵌入衍生工具的混合工具。

本公司对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，在取得时以公允价值(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) 应收款项

本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。

## (3) 持有至到期投资

持有至到期投资是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且本公司有明确意图和能力持有至到期的非衍生性金融资产。

本公司对持有至到期投资，在取得时按公允价值(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。

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；重分类日，该投资的账面价值与其公允价值之间的差额计入其他综合收益，在该可供出售金融资产发生减值或终止确认时转出，计入当期损益。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。

## (4) 可供出售金融资产

可供出售金融资产，是指初始确认时即指定为可供出售的非衍生金融资产，以及除其他金融资产类别以外的金融资产。

本公司对可供出售金融资产，在取得时按公允价值(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。可供出售金融资产的公允价值变动形成的利得或损失,除减值损失和外币货币性金融资产形成的汇兑差额外,直接计入其他综合收益。处置可供出售金融资产时,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,将原直接计入其他综合收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。

本公司对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,以及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,按照成本计量。

#### (5) 其他金融负债

按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

### 3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

(1) 所转移金融资产的账面价值;

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

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

(1) 终止确认部分的账面价值;

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

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

### 4、金融负债终止确认条件

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

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

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

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

### 5、金融资产和金融负债公允价值的确定方法

本公司采用公允价值计量的金融资产和金融负债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；初始取得或衍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

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成本超过 50%（含 50%）或低于其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。

上段所述“成本”按照可供出售权益工具投资的初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、原已计入损益的减值损失确定；“公允价值”根据证券交易所期末收盘价确定，除非该项可供出售权益工具投资存在限售期。对于存在限售期的可供出售权益工具投资，按照证券交易所期末收盘价扣除市场参与者因承担指定期间内无法在公开市场上出售该权益工具的风险而要求获得的补偿金额后确定。

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其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失从其他综合收益转出，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，计入当期损益，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。

## 7、金融资产及金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，没有相互抵销。但是，同时满足下列条件的，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：

- (1) 本公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；
- (2) 本公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

## 10. 应收款项

### (1). 单项金额重大并单独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). 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项：

| 按信用风险特征组合计提坏账准备的计提方法（账龄分析法、余额百分比法、其他方法） |                                                 |
|-----------------------------------------|-------------------------------------------------|
| 账龄分析法组合                                 | 本公司根据以往的历史经验对应收款项计提比例作出最佳估计，参考应收款项的账龄进行信用风险组合分类 |

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的

☒ 适用 ☐ 不适用

| 账龄              | 应收账款计提比例 (%) | 其他应收款计提比例 (%) |
|-----------------|--------------|---------------|
| 1 年以内（含 1 年）    | 5            | 5             |
| 其中：1 年以内分项，可添加行 |              |               |
| 1—2 年           | 9            | 9             |
| 2—3 年           | 12           | 12            |
| 3 年以上           |              |               |
| 3—4 年           | 40           | 40            |
| 4—5 年           | 40           | 40            |
| 5 年以上           | 100          | 100           |

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的

☐ 适用 ☒ 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的

☐适用 ☒不适用

**(3). 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项：**

|             |                                  |
|-------------|----------------------------------|
| 单项计提坏账准备的理由 | 存在客观证据表明本公司将无法按应收款项的原有条款收回款项。    |
| 坏账准备的计提方法   | 根据应收款项的预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额进行计提。 |

## 11. 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、存货的计价方法

原材料、包装物采用计划成本核算，生产领用、发出按计划成本记帐，月份终了按照发出原材料、包装物的计划成本，计算应负担的材料成本差异。产成品以实际成本计价，发出领用采用加权平均法结转成本。

### 3、存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

期末对存货进行全面清查后，按存货的成本与可变现净值孰低提取或调整存货跌价准备。产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

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

采用永续盘存制。

### 5、低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品采用一次转销法。

## 12. 划分为持有待售资产

无

## 13. 长期股权投资

### 1、投资成本的确定

(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四 / (四) 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。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出。

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；发行或取得自身权益工具时发生的交易费用，可直接归属于权益性交易的从权益中扣减。

在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值为基础确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

## 2、后续计量及损益确认

### (1) 成本法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算，并按照初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。

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，本公司按照享有被投资单位宣告分派的现金股利或利润确认为当期投资收益。

### (2) 权益法

本公司对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算；对于其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的联营企业的权益性投资，采用公允价值计量且其变动计入损益。

长期股权投资的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。

本公司取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；并按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

本公司在确认应享有被投资单位净损益的份额时，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。本公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。

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

被投资单位以后期间实现盈利的，公司在扣除未确认的亏损分担额后，按与上述相反的顺序

处理，减记已确认预计负债的账面余额、恢复其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益及长期股权投资的账面价值后，恢复确认投资收益。

### 3、长期股权投资核算方法的转换

#### (1) 公允价值计量转权益法核算

本公司原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资，因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有的股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。

原持有的股权投资分类为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入改按权益法核算的当期损益。

按权益法核算的初始投资成本小于按照追加投资后全新的持股比例计算确定的应享有被投资单位在追加投资日可辨认净资产公允价值份额之间的差额，调整长期股权投资的账面价值，并计入当期营业外收入。

#### (2) 公允价值计量或权益法核算转成本法核算

本公司原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资，或原持有对联营企业、合营企业的长期股权投资，因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，在编制个别财务报表时，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

购买日之前持有的股权投资按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按成本法核算时转入当期损益。

#### (3) 权益法核算转公允价值计量

本公司因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。

原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

#### (4) 成本法转权益法

本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整。

#### (5) 成本法转公允价值计量

本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

### 4、长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款之间的差额，应当计入当期损益。采用权益

法核算的长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。

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。

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，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，其账面价值与实际取得价款之间的差额计入当期损益。处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

（2）在合并财务报表中，对于在丧失对子公司控制权以前的各项交易，处置价款与处置长期股权投资相应对享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益；在丧失对子公司控制权时，对于剩余股权，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，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转为当期投资收益。

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，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，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，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，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。

（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。

#### 5、共同控制、重大影响的判断标准

如果本公司按照相关约定与其他参与方集体控制某项安排，并且对该安排回报具有重大影响的活动决策，需要经过分享控制权的参与方一致同意时才存在，则视为本公司与其他参与方共同控制某项安排，该安排即属于合营安排。

合营安排通过单独主体达成的，根据相关约定判断本公司对该单独主体的净资产享有权利时，将该单独主体作为合营企业，采用权益法核算。若根据相关约定判断本公司并非对该单独主体的净资产享有权利时，该单独主体作为共同经营，本公司确认与共同经营利益份额相关的项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政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。本公司通过以下一种或多种情形，并综合考虑所有

事实和情况后，判断对被投资单位具有重大影响。（1）在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表；（2）参与被投资单位财务和经营政策制定过程；（3）与被投资单位之间发生重要交易；（4）向被投资单位派出管理人员；（5）向被投资单位提供关键技术资料。

#### 14. 投资房地产

不适用

#### 15. 固定资产

##### (1). 确认条件

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

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

##### (2). 折旧方法

| 类别     | 折旧方法 | 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  |
| 动力设备   |      | 14-30   | 5      | 6.786-3.17  |
| 传导设备   |      | 14-30   | 5      | 6.786-3.17  |
| 化工专用设备 |      | 14-30   | 5      | 6.786-3.17  |
| 运输设备   |      | 12-15   | 5      | 7.917-6.33  |
| 其他设备   |      | 12-14   | 5      | 6.786-7.917 |

##### (3). 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

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。

## 16. 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。

## 17. 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，在符合资本化条件的情况下开始资本化，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。

#### 18. 生物资产

无

#### 19. 油气资产

无

#### 20. 无形资产

##### (1). 计价方法、使用寿命、减值测试

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。

本公司在取得无形资产时分析判断其使用寿命，划分为使用寿命有限和使用寿命不确定的无形资产。

##### 1. 使用寿命有限的无形资产

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。使用寿命有限的无形资产预计寿命及依据如下：

| 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，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。

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。

## 2. 使用寿命不确定的无形资产

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。

对于使用寿命不确定的无形资产，在持有期间内不摊销，每期末对无形资产的寿命进行复核。如果期末重新复核后仍为不确定的，在每个会计期间继续进行减值测试。

## (2). 内部研究开发支出会计政策

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。

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。

不满足上述条件的开发阶段的支出，于发生时计入当期损益。以前期间已计入损益的开发支出不在以后期间重新确认为资产。已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定用途之日起转为无形资产。

## 21. 长期资产减值

本公司在资产负债表日判断长期资产是否存在可能发生减值的迹象。如果长期资产存在减值迹象的，以单项资产为基础估计其可收回金额；难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

资产可收回金额的估计，根据其公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

可收回金额的计量结果表明，长期资产的可收回金额低于其账面价值的，将长期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。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

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

因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。

商誉结合与其相关的资产组或者资产组组合进行减值测试。在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。

## 22. 长期待摊费用

长期待摊费用，是指本公司已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在 1 年以上的各项费用。长期待摊费用在受益期内按直接法分期摊销。

## 23. 职工薪酬

### (1)、短期薪酬的会计处理方法

短期薪酬是指本公司在职工提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内需要全部予以支付的职工薪酬，离职后福利和辞退福利除外。本公司在职工提供服务的会计期间，将应付的短期薪酬确认为负债，并根据职工提供服务的受益对象计入相关资产成本和费用。

### (2)、离职后福利的会计处理方法

离职后福利是指本公司为获得职工提供的服务而在职工退休或与企业解除劳动关系后，提供的各种形式的报酬和福利，短期薪酬和辞退福利除外。离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。

离职后福利设定提存计划主要为参加由各地劳动及社会保障机构组织实施的社会基本养老保险、失业保险等。在职工为本公司提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

本公司按照国家规定的标准和年金计划定期缴付上述款项后，不再有其他的支付义务。

### (3)、辞退福利的会计处理方法

辞退福利是指本公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿，在发生当期计入当期损益。

### (4)、其他长期职工福利的会计处理方法

其他长期职工福利是指除短期薪酬、离职后福利、辞退福利之外的其他所有职工福利。

对符合设定提存计划条件的其他长期职工福利，在职工为本公司提供服务的会计期间，将应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

## 24. 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。

## 25. 股份支付

无

## 26. 优先股、永续债等其他金融工具

无

## 27. 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、提供劳务收入的确认依据和方法

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。

提供劳务交易的结果能够可靠估计，是指同时满足下列条件：

1) 收入的金额能够可靠地计量；

2) 相关的经济利益很可能流入企业；

3) 交易的完工进度能够可靠地确定；

4) 交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

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。

#### 4、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。

## 28. 政府补助

### (1)、与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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。

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。

### (2)、与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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。

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。

## 29. 递延所得税资产/递延所得税负债

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。于资产负债表日，递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

### 1、确认递延所得税资产的依据

本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减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。但是，同时具有下列特征的交易中因资产或负债的初始确认所产生的递延所得税资产不予确认：(1) 该交易不是企业合并；(2) 交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额或可抵扣亏损。

对于与联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

## 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：

(1) 商誉的初始确认所形成的暂时性差异；

(2) 非企业合并形成的交易或事项，且该交易或事项发生时既不影响会计利润，也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）所形成的暂时性差异；

(3) 对于与子公司、联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

## 30. 租赁

### (1)、经营租赁的会计处理方法

(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)、融资租赁的会计处理方法

(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。

## 31. 其他重要的会计政策和会计估计

### 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。

**32. 重要会计政策和会计估计的变更****(1)、重要会计政策变更**

□适用 √不适用

**(2)、重要会计估计变更**

□适用 √不适用

**33. 其他**

无

**六、税项****1. 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% |
| 消费税     |                                     |         |
| 营业税     | 应纳税营业额                              | 5%      |
| 城市维护建设税 | 实缴流转税税额                             | 5%、7%   |
| 企业所得税   | 应纳税所得额                              | 15%、25% |
| 房产税     | 按照房产原值的 70% (或租金收入) 为纳税基准           |         |

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

√适用 □不适用

| 纳税主体名称       | 所得税税率 |
|--------------|-------|
| 如东南天农科化工有限公司 | 15%   |

**2. 税收优惠**

本公司控股子公司江西昌九农科化工有限公司之控股子公司如东南天农科化工有限公司 2014 年经认定为高新技术企业，认定有效期为三年（自 2014 年 9 月 2 日至 2017 年 9 月 1 日），并取得了证书编号为 GR201432001201 的《高新技术企业证书》。根据相关规定，该子公司自获得高新技术企业认定后，其公司所得税率享受 10% 的优惠，即所得税按 15% 的比例征收。

**3. 其他**

无

**七、合并财务报表项目注释****1、货币资金**

单位：元 币种：人民币

| 项目            | 期末余额                 | 期初余额                 |
|---------------|----------------------|----------------------|
| 库存现金          | 18,154.75            | 11,410.76            |
| 银行存款          | 34,056,662.19        | 39,268,631.19        |
| 其他货币资金        |                      |                      |
| <b>合计</b>     | <b>34,074,816.94</b> | <b>39,280,041.95</b> |
| 其中：存放在境外的款项总额 |                      |                      |

其他说明

截至 2016 年 6 月 30 日止，本公司不存在质押、冻结，或有潜在收回风险的款项。

## 2、 应收票据

### (1). 应收票据分类列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目     | 期末余额          | 期初余额          |
|--------|---------------|---------------|
| 银行承兑票据 | 38,653,938.80 | 53,074,570.77 |
| 商业承兑票据 |               |               |
| 合计     | 38,653,938.80 | 53,074,570.77 |

### (2). 期末公司已质押的应收票据

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目     | 期末已质押金额       |
|--------|---------------|
| 银行承兑票据 | 26,455,782.47 |
| 商业承兑票据 |               |
| 合计     | 26,455,782.47 |

### (3). 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据：

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目     | 期末终止确认金额      | 期末未终止确认金额 |
|--------|---------------|-----------|
| 银行承兑票据 | 28,616,076.46 |           |
| 商业承兑票据 |               |           |
| 合计     | 28,616,076.46 |           |

## 3、 应收账款

### (1). 应收账款分类披露

单位：元 币种：人民币

| 类别                    | 期末余额          |        |               |          |               | 期初余额          |        |               |          |               |
|-----------------------|---------------|--------|---------------|----------|---------------|---------------|--------|---------------|----------|---------------|
|                       | 账面余额          |        | 坏账准备          |          | 账面价值          | 账面余额          |        | 坏账准备          |          | 账面价值          |
|                       | 金额            | 比例 (%) | 金额            | 计提比例 (%) |               | 金额            | 比例 (%) | 金额            | 计提比例 (%) |               |
| 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款  |               |        |               |          |               |               |        |               |          |               |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款  | 83,125,356.10 | 96.87  | 66,406,785.20 | 79.89    | 16,718,570.90 | 77,078,453.18 | 96.63  | 65,367,397.99 | 84.81    | 11,711,055.19 |
| 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款 | 2,685,987.07  | 3.13   | 2,685,987.07  | 100.00   |               | 2,685,987.07  | 3.37   | 2,685,987.07  | 100.00   |               |
| 合计                    | 85,811,343.17 | /      | 69,092,772.27 | /        | 16,718,570.90 | 79,764,440.25 | /      | 68,053,385.06 | /        | 11,711,055.19 |

期末单项金额重大并单项计提坏帐准备的应收账款

☐适用 ☒不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

| 账龄         | 期末余额          |               |      |
|------------|---------------|---------------|------|
|            | 应收账款          | 坏账准备          | 计提比例 |
| 1 年以内      |               |               |      |
| 其中：1 年以内分项 |               |               |      |
| 1 年以内      | 17,000,125.07 | 850,006.25    | 5%   |
| 1 年以内小计    | 17,000,125.07 | 850,006.25    | 5%   |
| 1 至 2 年    | 143,931.15    | 12,953.80     | 9%   |
| 2 至 3 年    | 16,241.00     | 1,948.92      | 12%  |
| 3 年以上      |               |               |      |
| 3 至 4 年    | 480,868.79    | 192,347.51    | 40%  |
| 4 至 5 年    | 224,435.62    | 89,774.25     | 40%  |
| 5 年以上      | 65,259,754.47 | 65,259,754.47 | 100% |
| 合计         | 83,125,356.10 | 66,406,785.20 |      |

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款：

☐适用 ☒不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款：

单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款

| 单位名称      | 期末余额         |              |          |      |
|-----------|--------------|--------------|----------|------|
|           | 其他应收款        | 坏账准备         | 计提比例 (%) | 计提理由 |
| 三联村       | 308,607.52   | 308,607.52   | 100      | 出现减值 |
| 南昌市罗家镇角钢厂 | 236,129.12   | 236,129.12   | 100      | 出现减值 |
| 团结砖厂      | 269,453.20   | 269,453.20   | 100      | 出现减值 |
| 山湖扎钢厂     | 261,387.42   | 261,387.42   | 100      | 出现减值 |
| 艾山扎钢厂     | 40,047.63    | 40,047.63    | 100      | 出现减值 |
| 三联扎钢厂     | 474,854.30   | 474,854.30   | 100      | 出现减值 |
| 濡溪菜场      | 45,075.74    | 45,075.74    | 100      | 出现减值 |
| 艾山加工厂     | 183,924.80   | 183,924.80   | 100      | 出现减值 |
| 徐村        | 118,531.62   | 118,531.62   | 100      | 出现减值 |
| 付村        | 40,553.35    | 40,553.35    | 100      | 出现减值 |
| 李村        | 63,198.90    | 63,198.90    | 100      | 出现减值 |
| 李村(泵)     | 10,962.95    | 10,962.95    | 100      | 出现减值 |
| 艾山泵       | 11,696.13    | 11,696.13    | 100      | 出现减值 |
| 黄村        | 21,012.21    | 21,012.21    | 100      | 出现减值 |
| 代村        | 33,501.61    | 33,501.61    | 100      | 出现减值 |
| 日新粮加      | 401,286.49   | 401,286.49   | 100      | 出现减值 |
| 南湖子(日新排罐) | 4,299.25     | 4,299.25     | 100      | 出现减值 |
| 彩印厂       | 121,742.83   | 121,742.83   | 100      | 出现减值 |
| 永胜纸业      | 39,722.00    | 39,722.00    | 100      | 出现减值 |
| 合计        | 2,685,987.07 | 2,685,987.07 |          |      |

## (2). 本期计提、收回或转回的坏账准备情况:

本期计提坏账准备金额 1,039,387.21 元; 本期收回或转回坏账准备金额 0 元。

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的:

☐ 适用 ☒ 不适用

## (3). 本期实际核销的应收账款情况

☐ 适用 ☒ 不适用

## (4). 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况:

| 单位名称             | 期末余额          | 占应收账款期末余额的比例 (%) | 已计提坏账准备       |
|------------------|---------------|------------------|---------------|
| 江西省农资公司          | 8,851,067.36  | 10.31            | 8,851,067.36  |
| 江西民星企业集团         | 4,271,584.05  | 4.98             | 4,271,584.05  |
| 巴斯夫特性化学品(南京)有限公司 | 4,253,600.27  | 4.96             | 212,680.01    |
| 星光精细化工(张家港)有限公司  | 3,358,563.70  | 3.91             | 167,928.19    |
| 抚州地区农资公司         | 2,921,617.73  | 3.41             | 2,921,617.73  |
| 合计               | 23,656,433.11 | 27.57            | 16,424,877.34 |

## (5). 因金融资产转移而终止确认的应收账款:

无

## (6). 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额:

无

其他说明:

无应收关联方款项

## 4、预付款项

## (1). 预付款项按账龄列示

单位: 元 币种: 人民币

| 账龄      | 期末余额          |        | 期初余额          |        |
|---------|---------------|--------|---------------|--------|
|         | 金额            | 比例 (%) | 金额            | 比例 (%) |
| 1 年以内   | 8,862,326.19  | 53.37  | 17,428,021.39 | 70.40  |
| 1 至 2 年 | 417,000.00    | 2.51   | 487,416.20    | 1.97   |
| 2 至 3 年 | 397,140.20    | 2.39   | 50,911.35     | 0.20   |
| 3 年以上   | 6,928,860.84  | 41.73  | 6,789,624.69  | 27.43  |
| 合计      | 16,605,327.23 | 100.00 | 24,755,973.63 | 100.00 |

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明:

| 单位名称            | 期末余额         | 账龄    | 未及时结算原因 |
|-----------------|--------------|-------|---------|
| 芦溪县盛发贸易有限公司     | 650,632.20   | 3 年以上 | 未办理结算   |
| 宜兴市晨峰环保净水设备有限公司 | 570,000.00   | 3 年以上 | 未办理结算   |
| 灵石县南关镇联民腐殖酸经销站  | 513,783.12   | 3 年以上 | 未办理结算   |
| 灵石县南关镇鑫源腐植酸经营部  | 482,721.80   | 3 年以上 | 未办理结算   |
| 丰城市袁渡煤矿         | 473,943.61   | 3 年以上 | 未办理结算   |
| 合 计             | 2,691,080.73 |       |         |

## (2). 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况:

| 单位名称              | 期末金额         | 占预付账款总额的比例(%) | 预付款时间 | 未结算原因 |
|-------------------|--------------|---------------|-------|-------|
| 方大特钢科技股份有限公司      | 3,000,000.00 | 18.07         | 1 年以内 | 未及时结算 |
| 江西南昌供电公司          | 2,041,226.38 | 12.29         | 1 年以内 | 未及时结算 |
| 江苏省电力公司如东县供电公司    | 1,594,908.51 | 9.60          | 1 年以内 | 未及时结算 |
| 中国石化化工销售有限公司华东分公司 | 1,115,918.25 | 6.72          | 1 年以内 | 未及时结算 |
| 芦溪县盛发贸易有限公司       | 650,632.20   | 3.92          | 3 年以上 | 未办理结算 |
| 合 计               | 8,402,685.34 | 50.60         |       |       |

## 5、 应收利息

□适用 √不适用

## 6、 应收股利

□适用 √不适用

## 7、 其他应收款

## (1). 其他应收款分类披露

单位：元 币种：人民币

| 类别                    | 期末余额          |       |               |         |              | 期初余额          |       |               |         |              |
|-----------------------|---------------|-------|---------------|---------|--------------|---------------|-------|---------------|---------|--------------|
|                       | 账面余额          |       | 坏账准备          |         | 账面价值         | 账面余额          |       | 坏账准备          |         | 账面价值         |
|                       | 金额            | 比例(%) | 金额            | 计提比例(%) |              | 金额            | 比例(%) | 金额            | 计提比例(%) |              |
| 单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款 | 25,000,139.11 | 62.56 | 25,000,139.11 | 100.00  |              | 24,906,797.67 | 63.00 | 24,906,797.67 | 100.00  |              |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款 | 12,342,177.34 | 30.88 | 11,165,234.30 | 90.46   | 1,176,943.04 | 12,011,937.59 | 30.38 | 10,937,217.78 | 51.58   | 1,074,719.81 |

|                        |                      |          |                      |          |                     |                      |          |                      |          |                     |
|------------------------|----------------------|----------|----------------------|----------|---------------------|----------------------|----------|----------------------|----------|---------------------|
| 单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款 | 2,620,782.31         | 6.56     | 2,620,782.31         | 100.00   |                     | 2,619,231.91         | 6.62     | 2,619,231.91         | 100.00   |                     |
| <b>合计</b>              | <b>39,963,098.76</b> | <b>/</b> | <b>38,786,155.72</b> | <b>/</b> | <b>1,176,943.04</b> | <b>39,537,967.17</b> | <b>/</b> | <b>38,463,247.36</b> | <b>/</b> | <b>1,074,719.81</b> |

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 其他应收款<br>(按单位)      | 期末余额                 |                      |          |          |
|---------------------|----------------------|----------------------|----------|----------|
|                     | 其他应收款                | 坏账准备                 | 计提比例 (%) | 计提理由     |
| 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     |
| 江西昌九金桥化工有限公司        | 5,055,120.36         | 5,055,120.36         | 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     |
| 衡阳化工研究所             | 2,172,040.00         | 2,172,040.00         | 100.00   | 出现减值     |
| 南昌金桥化工有限公司          | 2,135,570.81         | 2,135,570.81         | 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     |
| <b>合计</b>           | <b>25,000,139.11</b> | <b>25,000,139.11</b> | <b>/</b> | <b>/</b> |

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 账龄         | 期末余额                 |                      |      |
|------------|----------------------|----------------------|------|
|            | 其他应收款                | 坏账准备                 | 计提比例 |
| 1 年以内      |                      |                      |      |
| 其中：1 年以内分项 |                      |                      |      |
| 1 年以内      | 998,660.32           | 49,933.01            | 5%   |
| 1 年以内小计    | 998,660.32           | 49,933.01            | 5%   |
| 1 至 2 年    | 185,020.37           | 16,651.83            | 9%   |
| 2 至 3 年    | 17,650.45            | 2,118.06             | 12%  |
| 3 年以上      |                      |                      |      |
| 3 至 4 年    | 52,278.28            | 20,911.32            | 40%  |
| 4 至 5 年    | 21,579.73            | 8,631.89             | 40%  |
| 5 年以上      | 11,066,988.19        | 11,066,988.19        | 100% |
| <b>合计</b>  | <b>12,342,177.34</b> | <b>11,165,234.30</b> |      |

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款：

□适用 √不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

√适用 □不适用

单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的其他应收款

| 单位名称 | 期末余额 |
|------|------|
|------|------|

|                | 其他应收款        | 坏账准备         | 计提比例<br>(%) | 计提理由 |
|----------------|--------------|--------------|-------------|------|
| 南昌张氏五金制品有限公司   | 2,409.60     | 2,409.60     | 100         | 出现减值 |
| 南昌安拓标准件有限责任公司  | 2,271.63     | 2,271.63     | 100         | 出现减值 |
| 南昌泽泰           | 103,665.00   | 103,665.00   | 100         | 出现减值 |
| 南昌市锅炉设备公司      | 90.00        | 90.00        | 100         | 出现减值 |
| 南昌第二建筑公司       | 270,000.00   | 270,000.00   | 100         | 出现减值 |
| 南昌市郊农资公司经营部    | 10,800.00    | 10,800.00    | 100         | 出现减值 |
| 南昌伟达实业公司       | 10,890.00    | 10,890.00    | 100         | 出现减值 |
| 南昌伟达           | 4,160.00     | 4,160.00     | 100         | 出现减值 |
| 园方物资公司         | 27,031.44    | 27,031.44    | 100         | 出现减值 |
| 天龙金属材料公司       | 371,598.25   | 371,598.25   | 100         | 出现减值 |
| 宇钢实业           | 67,900.00    | 67,900.00    | 100         | 出现减值 |
| 红昌实业           | 41,872.40    | 41,872.40    | 100         | 出现减值 |
| 华成             | 41,890.00    | 41,890.00    | 100         | 出现减值 |
| 华赣环保分析仪器公司     | 1,632.00     | 1,632.00     | 100         | 出现减值 |
| 北京蓝星科创节能公司     | 218,700.00   | 218,700.00   | 100         | 出现减值 |
| 北京胜凯达粉粒体设备公司   | 128,640.00   | 128,640.00   | 100         | 出现减值 |
| 北京粉末冶金研究所      | 130,800.00   | 130,800.00   | 100         | 出现减值 |
| 天津碱厂           | 335.59       | 335.59       | 100         | 出现减值 |
| 河北张家口科欣防腐公司    | 100,000.00   | 100,000.00   | 100         | 出现减值 |
| 长沙深湘通用机械公司     | 5,521.00     | 5,521.00     | 100         | 出现减值 |
| 启东市贝处克润滑设备有限公司 | 25.00        | 25.00        | 100         | 出现减值 |
| 溧阳力压化工厂        | 40,000.00    | 40,000.00    | 100         | 出现减值 |
| 铁岭鸿福汽车烤漆厂      | 11,000.00    | 11,000.00    | 100         | 出现减值 |
| 辽宁圆能           | 370,000.00   | 370,000.00   | 100         | 出现减值 |
| 南昌锡彩板轻钢结构公司    | 13,000.00    | 13,000.00    | 100         | 出现减值 |
| 成都五环新锐化工有限公司   | 645,000.00   | 645,000.00   | 100         | 出现减值 |
| 袁先进            | 1,550.40     | 1,550.40     | 100         | 出现减值 |
| 合计             | 2,620,782.31 | 2,620,782.31 |             |      |

## (2). 本期计提、收回或转回的坏账准备情况:

本期计提坏账准备金额 322,908.36 元; 本期收回或转回坏账准备金额 0 元。

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的:

☐ 适用 ☒ 不适用

## (3). 本期实际核销的其他应收款情况

☐ 适用 ☒ 不适用

## (4). 其他应收款按款项性质分类情况

☐ 适用 ☒ 不适用

## (5). 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况:

☒ 适用 ☐ 不适用

单位: 元 币种: 人民币

| 单位名称                | 款项的性质    | 期末余额                 | 账龄       | 占其他应收款期末余额合计数的比例(%) | 坏账准备期末余额             |
|---------------------|----------|----------------------|----------|---------------------|----------------------|
| 山西晋城蓝焰煤业股份有限公司运销分公司 | 预付工程款    | 9,033,156.69         | 单项计价     | 22.60               | 9,033,156.69         |
| 北京联创科技有限公司          | 往来款      | 6,000,000.00         | 5 年以上    | 15.01               | 6,000,000.00         |
| 江西昌九金桥化工有限公司        | 往来款      | 5,055,120.36         | 单项计价     | 12.65               | 5,055,120.36         |
| 南昌市大华塑料厂            | 预付材料款    | 3,124,504.65         | 单项计价     | 7.82                | 3,124,504.65         |
| 衡阳化工研究所             | 往来款      | 2,172,040.00         | 单项计价     | 5.44                | 2,172,040.00         |
| <b>合计</b>           | <b>/</b> | <b>25,384,821.70</b> | <b>/</b> | <b>63.52</b>        | <b>25,384,821.70</b> |

## (6). 涉及政府补助的应收款项

□适用 √不适用

## (7). 因金融资产转移而终止确认的其他应收款：

无

## (8). 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债的金额：

无

其他说明：

无

## 8、存货

## (1). 存货分类

单位：元 币种：人民币

| 项目              | 期末余额                 |                     |                      | 期初余额                 |                     |                      |
|-----------------|----------------------|---------------------|----------------------|----------------------|---------------------|----------------------|
|                 | 账面余额                 | 跌价准备                | 账面价值                 | 账面余额                 | 跌价准备                | 账面价值                 |
| 原材料             | 17,947,654.80        | 4,197,817.64        | 13,749,837.16        | 16,650,182.31        | 4,197,817.64        | 12,452,364.67        |
| 在产品             | 5,718,947.57         |                     | 5,718,947.57         | 4,973,129.23         |                     | 4,973,129.23         |
| 库存商品            | 16,025,604.95        | 173,149.37          | 15,852,455.58        | 4,315,004.54         | 173,149.37          | 4,141,855.17         |
| 周转材料            |                      |                     |                      |                      |                     |                      |
| 消耗性生物资产         |                      |                     |                      |                      |                     |                      |
| 建造合同形成的已完工未结算资产 |                      |                     |                      |                      |                     |                      |
| <b>合计</b>       | <b>39,692,207.32</b> | <b>4,370,967.01</b> | <b>35,321,240.31</b> | <b>25,938,316.08</b> | <b>4,370,967.01</b> | <b>21,567,349.07</b> |

## (2). 存货跌价准备

单位：元 币种：人民币

| 项目  | 期初余额         | 本期增加金额 |    | 本期减少金额 |    | 期末余额         |
|-----|--------------|--------|----|--------|----|--------------|
|     |              | 计提     | 其他 | 转回或转销  | 其他 |              |
| 原材料 | 4,197,817.64 |        |    |        |    | 4,197,817.64 |

|                 |              |  |  |  |  |              |
|-----------------|--------------|--|--|--|--|--------------|
| 在产品             |              |  |  |  |  |              |
| 库存商品            | 173,149.37   |  |  |  |  | 173,149.37   |
| 周转材料            |              |  |  |  |  |              |
| 消耗性生物资产         |              |  |  |  |  |              |
| 建造合同形成的已完工未结算资产 |              |  |  |  |  |              |
| 合计              | 4,370,967.01 |  |  |  |  | 4,370,967.01 |

## (3). 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明:

无

## (4). 期末建造合同形成的已完工未结算资产情况:

☐适用 ☒不适用

## 9、划分为持有待售的资产

☐适用 ☒不适用

## 10、其他流动资产

单位:元 币种:人民币

| 项目      | 期末余额          | 期初余额          |
|---------|---------------|---------------|
| 增值税留抵扣额 | 14,231,467.77 | 14,767,474.61 |
| 合计      | 14,231,467.77 | 14,767,474.61 |

## 11、可供出售金融资产

☒适用 ☐不适用

## (1). 可供出售金融资产情况

单位:元 币种:人民币

| 项目        | 期末余额         |      |              | 期初余额         |      |              |
|-----------|--------------|------|--------------|--------------|------|--------------|
|           | 账面余额         | 减值准备 | 账面价值         | 账面余额         | 减值准备 | 账面价值         |
| 可供出售债务工具: |              |      |              |              |      |              |
| 可供出售权益工具: | 1,354,176.24 |      | 1,354,176.24 | 1,354,176.24 |      | 1,354,176.24 |
| 按公允价值计量的  |              |      |              |              |      |              |
| 按成本计量的    | 1,354,176.24 |      | 1,354,176.24 | 1,354,176.24 |      | 1,354,176.24 |
| 合计        | 1,354,176.24 |      | 1,354,176.24 | 1,354,176.24 |      | 1,354,176.24 |

## (2). 期末按公允价值计量的可供出售金融资产

☐适用 ☒不适用

## (3). 期末按成本计量的可供出售金融资产

☒适用 ☐不适用

单位:元 币种:人民币

| 被投资单位        | 账面余额         |      |      |              | 减值准备 |      |      |    | 在被投资单位持股比例(%) | 本期现金红利 |
|--------------|--------------|------|------|--------------|------|------|------|----|---------------|--------|
|              | 期初           | 本期增加 | 本期减少 | 期末           | 期初   | 本期增加 | 本期减少 | 期末 |               |        |
| 江西昌九康平气体有限公司 | 1,354,176.24 |      |      | 1,354,176.24 |      |      |      |    | 40.19         |        |
|              |              |      |      |              |      |      |      |    |               |        |
| 合计           | 1,354,176.24 |      |      | 1,354,176.24 |      |      |      |    | /             |        |

## (4). 报告期内可供出售金融资产减值的变动情况

□适用 √不适用

## (5). 可供出售权益工具期末公允价值严重下跌或非暂时性下跌但未计提减值准备的相关说明：

□适用 √不适用

其他说明

无

## 12、持有至到期投资

□适用 √不适用

## 13、长期应收款

□适用 √不适用

## 14、长期股权投资

√适用□不适用

单位：元 币种：人民币

| 被投资单位        | 期初余额          | 本期增减变动 |      |             |          |        |             |        |    | 期末余额          | 减值准备期末余额      |
|--------------|---------------|--------|------|-------------|----------|--------|-------------|--------|----|---------------|---------------|
|              |               | 追加投资   | 减少投资 | 权益法下确认的投资损益 | 其他综合收益调整 | 其他权益变动 | 宣告发放现金股利或利润 | 计提减值准备 | 其他 |               |               |
| 一、合营企业       |               |        |      |             |          |        |             |        |    |               |               |
| 小计           |               |        |      |             |          |        |             |        |    |               |               |
| 二、联营企业       |               |        |      |             |          |        |             |        |    |               |               |
| 北大环化科技发展有限公司 | 10,877,865.71 |        |      |             |          |        |             |        |    | 10,877,865.71 | 10,877,865.71 |
| 江西昌九金桥化工有限公司 | 677,949.80    |        |      |             |          |        |             |        |    | 677,949.80    | 677,949.80    |
| 小计           | 11,555,815.51 |        |      |             |          |        |             |        |    | 11,555,815.51 | 11,555,815.51 |
| 合计           | 11,555,815.51 |        |      |             |          |        |             |        |    | 11,555,815.51 | 11,555,815.51 |

其他说明

## 15、投资性房地产

□适用 √不适用

## 16、固定资产

## (1). 固定资产情况

单位：元 币种：人民币

| 项目         | 房屋及建筑物         | 机器设备           | 运输工具          | 其他设备          | 动力设备          | 传导设备          | 化工专用设备         | 合计             |
|------------|----------------|----------------|---------------|---------------|---------------|---------------|----------------|----------------|
| 一、账面原值：    |                |                |               |               |               |               |                |                |
| 1. 期初余额    | 188,665,867.89 | 385,404,930.35 | 11,902,638.48 | 29,384,819.36 | 23,189,403.58 | 35,651,263.05 | 208,255,606.41 | 882,454,529.12 |
| 2. 本期增加金额  |                | 245,641.01     |               | 51,074.95     |               |               |                | 296,715.96     |
| (1) 购置     |                | 245,641.01     |               | 51,074.95     |               |               |                | 296,715.96     |
| (2) 在建工程转入 |                |                |               |               |               |               |                |                |
| (3) 企业合并增加 |                |                |               |               |               |               |                |                |
| 3. 本期减少金额  |                | 8,811,607.55   |               |               |               |               |                | 8,811,607.55   |
| (1) 处置或报废  |                | 8,811,607.55   |               |               |               |               |                | 8,811,607.55   |
| 4. 期末余额    | 188,665,867.89 | 376,838,963.81 | 11,902,638.48 | 29,435,894.31 | 23,189,403.58 | 35,651,263.05 | 208,255,606.41 | 873,939,637.53 |
| 二、累计折旧     |                |                |               |               |               |               |                |                |
| 1. 期初余额    | 78,175,396.39  | 228,764,980.28 | 8,141,674.35  | 22,309,559.04 | 16,998,253.38 | 15,805,523.75 | 138,673,232.48 | 508,868,619.67 |
| 2. 本期增加金额  | 2,780,071.87   | 9,875,548.26   | 122,640.77    | 79,488.07     | 82,867.50     | 97,376.84     | 904,290.11     | 13,942,283.42  |
| (1) 计提     | 2,780,071.87   | 9,875,548.26   | 122,640.77    | 79,488.07     | 82,867.50     | 97,376.84     | 904,290.11     | 13,942,283.42  |
| 3. 本期减少金额  |                | 7,278,438.63   |               |               |               |               |                | 7,278,438.63   |
| (1) 处置或报废  |                | 7,278,438.63   |               |               |               |               |                | 7,278,438.63   |
| 4. 期末余额    | 80,955,468.26  | 231,362,089.91 | 8,264,315.12  | 22,389,047.11 | 17,081,120.88 | 15,902,900.59 | 139,577,522.59 | 515,532,464.46 |
| 三、减值准备     |                |                |               |               |               |               |                |                |
| 1. 期初余额    | 2,604,563.18   | 41,476,373.52  | 1,065,660.92  | 2,305,424.76  | 2,314,007.28  | 14,107,609.96 | 38,740,914.73  | 102,614,554.35 |
| 2. 本期增加金额  |                |                |               |               |               |               |                |                |
| (1) 计提     |                |                |               |               |               |               |                |                |
| 3. 本期减少金额  |                | 845,645.47     |               |               |               |               |                | 845,645.47     |
| (1) 处置或报废  |                | 845,645.47     |               |               |               |               |                | 845,645.47     |
| 4. 期末余额    | 2,604,563.18   | 40,630,728.05  | 1,065,660.92  | 2,305,424.76  | 2,314,007.28  | 14,107,609.96 | 38,740,914.73  | 101,768,908.88 |
| 四、账面价值     |                |                |               |               |               |               |                |                |
| 1. 期末账面价值  | 105,105,836.45 | 104,846,145.85 | 2,572,662.44  | 4,741,422.44  | 3,794,275.42  | 5,640,752.50  | 29,937,169.09  | 256,638,264.19 |
| 2. 期初账面价值  | 107,885,908.32 | 115,163,576.55 | 2,695,303.21  | 4,769,835.56  | 3,877,142.92  | 5,738,129.34  | 30,841,459.20  | 270,971,355.10 |

## (2). 暂时闲置的固定资产情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目     | 账面原值           | 累计折旧          | 减值准备          | 账面价值          |
|--------|----------------|---------------|---------------|---------------|
| 房屋及建筑物 | 5,849,612.39   | 2,110,768.36  | 3,592,319.98  | 146,524.05    |
| 机械设备   | 135,813,798.67 | 64,733,545.32 | 41,190,510.08 | 29,889,743.27 |
| 动力设备   | 5,373,728.47   | 3,507,178.09  | 1,065,660.92  | 800,889.46    |

|        |                |                |                |               |
|--------|----------------|----------------|----------------|---------------|
| 运输设备   | 14,387,468.08  | 11,585,220.90  | 2,305,424.76   | 496,822.42    |
| 传导设备   | 9,533,442.57   | 6,700,026.31   | 2,314,007.28   | 519,408.98    |
| 化工专用设备 | 31,571,288.68  | 13,859,706.01  | 14,107,609.96  | 3,603,972.71  |
| 其它设备   | 119,204,886.58 | 64,574,107.71  | 38,740,914.73  | 15,889,864.14 |
| 合计     | 321,734,225.44 | 167,070,552.70 | 103,316,447.71 | 51,347,225.03 |

## (3). 通过融资租赁租入的固定资产情况

□适用 √不适用

## (4). 通过经营租赁租出的固定资产

□适用 √不适用

## (5). 未办妥产权证书的固定资产情况

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

| 项目     | 账面价值          | 未办妥产权证书的原因 |
|--------|---------------|------------|
| 房屋及建筑物 | 96,213,315.92 | 正在办理中      |
| 合计     | 96,213,315.92 |            |

其他说明:

1、本期固定资产原值增加 296,715.96 元,其中购置 296,715.96 元;本期固定资产原值减少 8,811,607.55 元,系处置固定资产减少所致。

2、本期累计折旧增加 13,942,283.42 元,其中本期计提 13,942,283.42 元;本期累计折旧减少 7,278,438.63 元,系处置固定资产减少所致。

3、本期固定资产减值准备减少 845,645.47 元,系处置固定资产减少所致。

4、报告期内公司控股子公司如东南天农科将公司所属土地使用权证、房产证抵押给南通招商银行如东支行,取得抵押借款 2000 万元。

## 17、在建工程

√适用 □不适用

## (1). 在建工程情况

单位:元 币种:人民币

| 项目        | 期末余额         |              |            | 期初余额         |              |            |
|-----------|--------------|--------------|------------|--------------|--------------|------------|
|           | 账面余额         | 减值准备         | 账面价值       | 账面余额         | 减值准备         | 账面价值       |
| 聚丙工程      | 4,702,677.30 | 4,702,677.30 |            | 4,702,677.30 | 4,702,677.30 |            |
| 生活水厂至脱盐车站 | 113,042.41   | 113,042.41   |            | 113,042.41   | 113,042.41   |            |
| 水合反应罐安装工程 | 175,000.00   |              | 175,000.00 | 175,000.00   |              | 175,000.00 |
| 新盐水池      | 208,298.83   |              | 208,298.83 | 143,335.27   |              | 143,335.27 |
| 二期工程      | 184,000.00   |              | 184,000.00 |              |              |            |
| 发酵冷却水槽    | 20,034.44    |              | 20,034.44  |              |              |            |
| 合计        | 5,403,052.98 | 4,815,719.71 | 587,333.27 | 5,134,054.98 | 4,815,719.71 | 318,335.27 |

## (2). 重要在建工程项目本期变动情况

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

| 项目名称      | 预算数 | 期初余额         | 本期增加金额     | 本期转入固定资产金额 | 本期其他减少金额 | 期末余额         | 工程累计投入占预算比例 (%) | 工程进度 | 利息资本化累计金额 | 其中：本期利息资本化金额 | 本期利息资本化率 (%) | 资金来源 |
|-----------|-----|--------------|------------|------------|----------|--------------|-----------------|------|-----------|--------------|--------------|------|
| 聚丙工程      |     | 4,702,677.30 |            |            |          | 4,702,677.30 |                 | 闲置   |           |              |              | 自筹   |
| 生活水厂至脱盐水站 |     | 113,042.41   |            |            |          | 113,042.41   |                 | 闲置   |           |              |              | 自筹   |
| 水合反应罐安装工程 |     | 175,000.00   |            |            |          | 175,000.00   |                 | 80%  |           |              |              | 自筹   |
| 新盐水池      |     | 143,335.27   | 64,963.56  |            |          | 208,298.83   |                 |      |           |              |              | 自筹   |
| 二期工程      |     |              | 184,000.00 |            |          | 184,000.00   |                 |      |           |              |              | 自筹   |
| 发酵冷却水槽    |     |              | 20,034.44  |            |          | 20,034.44    |                 |      |           |              |              | 自筹   |
| 合计        |     | 5,134,054.98 | 268,998.00 |            |          | 5,403,052.98 | /               | /    |           |              | /            | /    |

## (3). 本期计提在建工程减值准备情况：

□适用 √不适用

其他说明

本报告期无计提在建工程减值准备情况。

## 18、工程物资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目           | 期末余额         | 期初余额         |
|--------------|--------------|--------------|
| 专用材料及备件原值：   | 1,336,070.25 | 1,336,070.25 |
| 专用材料及备件减值准备： | -477,707.29  | -477,707.29  |
| 合计           | 858,362.96   | 858,362.96   |

## 19、固定资产清理

□适用 √不适用

## 20、生产性生物资产

□适用 √不适用

## 21、油气资产

□适用 √不适用

## 22、无形资产

## (1). 无形资产情况

单位：元 币种：人民币

| 项目        | 土地使用权         | 专利权 | 非专利技术 | 车位使用权      | 软件         | 合计            |
|-----------|---------------|-----|-------|------------|------------|---------------|
| 一、账面原值    |               |     |       |            |            |               |
| 1. 期初余额   | 80,184,895.56 |     |       | 120,000.00 | 352,999.15 | 80,657,894.71 |
| 2. 本期增加金额 |               |     |       |            |            |               |
| (1) 购置    |               |     |       |            |            |               |

|            |               |  |  |            |            |               |
|------------|---------------|--|--|------------|------------|---------------|
| (2) 内部研发   |               |  |  |            |            |               |
| (3) 企业合并增加 |               |  |  |            |            |               |
|            |               |  |  |            |            |               |
| 3. 本期减少金额  |               |  |  |            |            |               |
| (1) 处置     |               |  |  |            |            |               |
|            |               |  |  |            |            |               |
| 4. 期末余额    | 80,184,895.56 |  |  | 120,000.00 | 352,999.15 | 80,657,894.71 |
| 二、累计摊销     |               |  |  |            |            |               |
| 1. 期初余额    | 18,176,348.58 |  |  | 21,555.34  | 293,223.33 | 18,491,127.25 |
| 2. 本期增加金额  | 809,679.90    |  |  | 1,333.32   | 13,129.92  | 824,143.14    |
| (1) 计提     | 809,679.90    |  |  | 1,333.32   | 13,129.92  | 824,143.14    |
|            |               |  |  |            |            |               |
| 3. 本期减少金额  |               |  |  |            |            |               |
| (1) 处置     |               |  |  |            |            |               |
|            |               |  |  |            |            |               |
| 4. 期末余额    | 18,986,028.48 |  |  | 22,888.66  | 306,353.25 | 19,315,270.39 |
| 三、减值准备     |               |  |  |            |            |               |
| 1. 期初余额    |               |  |  |            |            |               |
| 2. 本期增加金额  |               |  |  |            |            |               |
| (1) 计提     |               |  |  |            |            |               |
|            |               |  |  |            |            |               |
| 3. 本期减少金额  |               |  |  |            |            |               |
| (1) 处置     |               |  |  |            |            |               |
|            |               |  |  |            |            |               |
| 4. 期末余额    |               |  |  |            |            |               |
| 四、账面价值     |               |  |  |            |            |               |
| 1. 期末账面价值  | 61,198,867.08 |  |  | 97,111.34  | 46,645.90  | 61,342,624.32 |
| 2. 期初账面价值  | 62,008,546.98 |  |  | 98,444.66  | 59,775.82  | 62,166,767.46 |

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例 \_\_\_\_\_

**(2). 未办妥产权证书的土地使用权情况:**

☐ 适用 ☒ 不适用

其他说明:

报告期内公司控股子公司如东南天农科将公司所属土地使用权证、房产证抵押给南通招商银行如东支行,取得抵押借款 2000 万元。

**23、开发支出**

☐ 适用 ☒ 不适用

## 24、商誉

√适用 □不适用

## (1). 商誉账面原值

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         |
|-----------------|--------------|---------|--|------|--|--------------|
|                 |              | 企业合并形成的 |  | 处置   |  |              |
| 江西昌九农科化工有限公司    | 7,094,490.08 |         |  |      |  | 7,094,490.08 |
| 江西昌九青苑热电有限公司    | 718,056.40   |         |  |      |  | 718,056.40   |
| 合计              | 7,812,546.48 |         |  |      |  | 7,812,546.48 |

## (2). 商誉减值准备

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       |
|-----------------|------------|------|--|------|--|------------|
|                 |            | 计提   |  | 处置   |  |            |
| 江西昌九青苑热电有限公司    | 718,056.40 |      |  |      |  | 718,056.40 |
| 合计              | 718,056.40 |      |  |      |  | 718,056.40 |

说明商誉减值测试过程、参数及商誉减值损失的确认方法

其他说明

无

## 25、长期待摊费用

□适用 √不适用

## 26、递延所得税资产/递延所得税负债

## (1). 未经抵销的递延所得税资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目        | 期末余额         |              | 期初余额         |              |
|-----------|--------------|--------------|--------------|--------------|
|           | 可抵扣暂时性差异     | 递延所得税资产      | 可抵扣暂时性差异     | 递延所得税资产      |
| 资产减值准备    | 1,916,597.62 | 434,308.01   | 1,916,597.62 | 434,308.01   |
| 内部交易未实现利润 |              |              |              |              |
| 可抵扣亏损     |              |              |              |              |
| 递延收益      | 6,755,708.50 | 1,281,213.40 | 6,755,708.50 | 1,281,213.40 |
| 合计        | 8,672,306.12 | 1,715,521.41 | 8,672,306.12 | 1,715,521.41 |

## (2). 未经抵销的递延所得税负债

□适用 √不适用

## (3). 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债：

□适用 √不适用

## (4). 未确认递延所得税资产明细

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目        | 期末余额                  | 期初余额                  |
|-----------|-----------------------|-----------------------|
| 可抵扣暂时性差异  |                       |                       |
| 可抵扣亏损     | 187,650,964.24        | 187,650,964.24        |
| 资产减值准备    | 245,198,182.98        | 245,198,182.98        |
|           |                       |                       |
| <b>合计</b> | <b>432,849,147.22</b> | <b>432,849,147.22</b> |

## (5). 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 年份        | 期末金额                  | 期初金额                  | 备注 |
|-----------|-----------------------|-----------------------|----|
| 2016      | 9,581,287.22          | 9,581,287.22          |    |
| 2017      | 59,456,030.52         | 59,456,030.52         |    |
| 2018      | 67,562,287.06         | 67,562,287.06         |    |
| 2019      | 7,629,516.06          | 7,629,516.06          |    |
| 2020      | 43,421,843.38         | 43,421,843.38         |    |
| <b>合计</b> | <b>187,650,964.24</b> | <b>187,650,964.24</b> | /  |

其他说明：

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和如东南天农科有限公司外的子公司没有确认为递延所得税资产的可抵扣暂时性差异和可抵扣亏损。

## 27、其他非流动资产

单位：元 币种：人民币

| 项目        | 期末余额                | 期初余额                |
|-----------|---------------------|---------------------|
| 预付工程、设备款  | 2,526,400.00        | 2,250,801.22        |
| <b>合计</b> | <b>2,526,400.00</b> | <b>2,250,801.22</b> |

其他说明：

期末余额系本公司控股孙公司如东南天农科化工有限公司预付工程款和设备款项。

## 28、短期借款

√适用 □不适用

## (1). 短期借款分类

单位：元 币种：人民币

| 项目        | 期末余额                 | 期初余额                 |
|-----------|----------------------|----------------------|
| 质押借款      | 12,250,000.00        | 12,250,000.00        |
| 抵押借款      | 20,000,000.00        | 10,000,000.00        |
| 保证借款      | 40,000,000.00        | 50,000,000.00        |
| 信用借款      |                      |                      |
| <b>合计</b> | <b>72,250,000.00</b> | <b>72,250,000.00</b> |

短期借款分类的说明：

1、质押借款 12,250,000.00 元为本公司的孙公司如东南天农科化工有限公司借款，质押物为银行承兑票据。

2、抵押借款 20,000,000.00 元为本公司的孙公司如东南天农科化工有限公司借款，抵押物为土地使用权证及房产证。

3、保证借款 40,000,000.00 元为本公司的子公司江西昌九农科化工有限公司借款，由赣州工业投资集团有限公司提供担保。

(2). 已逾期未偿还的短期借款情况

☐ 适用 ☒ 不适用

其他说明

无

29、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

☐ 适用 ☒ 不适用

30、衍生金融负债

☐ 适用 ☒ 不适用

31、应付票据

☐ 适用 ☒ 不适用

32、应付账款

(1). 应付账款列示

☒ 适用 ☐ 不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目      | 期末余额          | 期初余额          |
|---------|---------------|---------------|
| 应付材料备件款 | 18,329,258.45 | 26,568,382.77 |
| 应付工程设备款 | 7,017,605.56  | 5,986,767.39  |
| 其他      | 5,728,659.56  | 2,251,062.99  |
| 合计      | 31,075,523.57 | 34,806,213.15 |

(2). 账龄超过 1 年的重要应付账款

☒ 适用 ☐ 不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目          | 期末余额         | 未偿还或结转的原因 |
|-------------|--------------|-----------|
| 江西省丰地实业有限公司 | 2,380,180.35 | 未及时结算     |
| 当阳市新鑫腐植酸经销部 | 866,831.98   | 未及时结算     |
| 如东广顺建筑有限公司  | 886,351.15   | 未及时结算     |
| 南昌市鸿博物资有限公司 | 600,649.44   | 未及时结算     |
| 湖南博美科技有限公司  | 395,571.15   | 未及时结算     |
| 合计          | 5,129,584.07 | /         |

其他说明

无

33、预收款项

(1). 预收账款项列示

☒ 适用 ☐ 不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|----|------|------|
|----|------|------|

|      |               |               |
|------|---------------|---------------|
| 预收货款 | 13,707,173.68 | 13,669,795.85 |
| 合计   | 13,707,173.68 | 13,669,795.85 |

## (2). 账龄超过 1 年的重要预收款项

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目            | 期末余额         | 未偿还或结转的原因 |
|---------------|--------------|-----------|
| 中化国际化肥贸易公司    | 1,656,763.87 | 未及时结算     |
| 江西沃尔得农资连锁有限公司 | 734,316.73   | 未及时结算     |
| 滁槎供销社         | 482,428.71   | 未及时结算     |
| 进贤县农资公司       | 338,467.51   | 未及时结算     |
| 合计            | 3,211,976.82 | /         |

## (3). 期末建造合同形成的已结算未完工项目情况：

□适用 √不适用

其他说明

无

## 34、应付职工薪酬

## (1). 应付职工薪酬列示：

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目             | 期初余额         | 本期增加          | 本期减少          | 期末余额         |
|----------------|--------------|---------------|---------------|--------------|
| 一、短期薪酬         | 7,953,956.79 | 13,389,954.97 | 15,830,646.48 | 5,513,265.28 |
| 二、离职后福利-设定提存计划 |              | 1,707,547.14  | 1,506,726.69  | 200,820.45   |
| 三、辞退福利         |              | 132,050.00    | 132,050.00    |              |
| 四、一年内到期的其他福利   |              |               |               |              |
| 五、其他           | 21,389.60    | 223,640.00    | 223,640.00    | 21,389.60    |
| 合计             | 7,975,346.39 | 15,453,192.11 | 17,693,063.17 | 5,735,475.33 |

## (2). 短期薪酬列示：

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目            | 期初余额         | 本期增加          | 本期减少          | 期末余额         |
|---------------|--------------|---------------|---------------|--------------|
| 一、工资、奖金、津贴和补贴 | 2,760,406.27 | 11,271,135.97 | 14,018,179.64 | 13,362.60    |
| 二、职工福利费       |              | 632,805.22    | 293,816.42    | 338,988.80   |
| 三、社会保险费       |              | 694,861.28    | 688,246.67    | 6,614.61     |
| 其中：医疗保险费      |              | 461,235.39    | 507,811.73    | -46,576.34   |
| 工伤保险费         |              | 197,586.87    | 143,436.25    | 54,150.62    |
| 生育保险费         |              | 36,039.02     | 36,998.69     | -959.67      |
| 四、住房公积金       | 4,010,667.00 | 549,397.98    | 674,038.41    | 3,886,026.57 |
| 五、工会经费和职工教育经费 | 1,182,883.52 | 241,754.52    | 156,365.34    | 1,268,272.70 |
| 六、短期带薪缺勤      |              |               |               |              |

|            |              |               |               |              |
|------------|--------------|---------------|---------------|--------------|
| 七、短期利润分享计划 |              |               |               |              |
| 合计         | 7,953,956.79 | 13,389,954.97 | 15,830,646.48 | 5,513,265.28 |

## (3). 设定提存计划列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目       | 期初余额 | 本期增加         | 本期减少         | 期末余额       |
|----------|------|--------------|--------------|------------|
| 1、基本养老保险 |      | 1,557,037.54 | 1,382,409.41 | 174,628.13 |
| 2、失业保险费  |      | 150,509.60   | 124,317.28   | 26,192.32  |
| 3、企业年金缴费 |      |              |              |            |
| 合计       |      | 1,707,547.14 | 1,506,726.69 | 200,820.45 |

其他说明：

无

## 35、应交税费

单位：元 币种：人民币

| 项目      | 期末余额         | 期初余额         |
|---------|--------------|--------------|
| 增值税     | 216,207.46   | 586,510.95   |
| 消费税     |              |              |
| 营业税     |              | 30,580.50    |
| 企业所得税   | 735,226.38   | 4,909,917.04 |
| 个人所得税   | 670,380.79   | 84,900.26    |
| 城市维护建设税 | 1,779.48     | 74,156.37    |
| 房产税     | 461,414.49   | 846,680.03   |
| 土地使用税   | 85,373.01    | 256,119.09   |
| 印花税     | -828.94      | 12,831.48    |
| 教育费附加   | 40,797.31    | 71,554.11    |
| 地方教育费附加 |              | 20,810.03    |
| 防洪基金    | 16,047.32    | 78,669.84    |
| 价格调节基金  |              | 103,178.62   |
| 合计      | 2,226,397.30 | 7,075,908.32 |

其他说明：

无

## 36、应付利息

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目                | 期末余额         | 期初余额       |
|-------------------|--------------|------------|
| 分期付息到期还本的长期借款利息   |              |            |
| 企业债券利息            |              |            |
| 短期借款应付利息          | 299,674.31   | 108,946.41 |
| 划分为金融负债的优先股\永续债利息 | 845,688.12   | 803,230.62 |
| 合计                | 1,145,362.43 | 912,177.03 |

重要的已逾期未支付的利息情况：

□适用 √不适用

其他说明：

无

### 37、应付股利

☐适用 ☒不适用

### 38、其他应付款

#### (1). 按款项性质列示其他应付款

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目             | 期末余额           | 期初余额           |
|----------------|----------------|----------------|
| 押金、风险金及保证金     | 1,710,669.25   | 2,221,275.19   |
| 往来暂挂款          | 8,778,661.40   | 6,621,039.25   |
| 关联方往来          | 3,552,282.00   | 3,552,282.00   |
| 代收款            | 1,939,789.15   | 2,071,440.25   |
| 应付昌九集团借款及资金占用费 | 176,737,041.44 | 174,866,444.91 |
| 预提水电费、运费       | 7,423,237.25   | 5,737,444.23   |
| 其他             | 2,593,562.90   | 3,152,371.04   |
| 预提业务员费用        | 117,667.96     | 111,000.47     |
| 合计             | 202,852,911.35 | 198,333,297.34 |

#### (2). 账龄超过 1 年的重要其他应付款

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目          | 期末余额         | 未偿还或结转的原因 |
|-------------|--------------|-----------|
| 南昌市鸿博物资有限公司 | 1,750,000.00 | 往来暂挂      |
| 李年苟         | 250,000.00   | 保证金       |
| 安庆市天福运输有限公司 | 250,000.00   | 保证金       |
| 合计          | 2,250,000.00 | /         |

其他说明

无

### 39、划分为持有待售的负债

☐适用 ☒不适用

### 40、1 年内到期的非流动负债

☐适用 ☒不适用

### 41、其他流动负债

单位：元 币种：人民币

| 项目     | 期末余额 | 期初余额 |
|--------|------|------|
| 短期应付债券 |      |      |
| 合计     |      |      |

短期应付债券的增减变动：

☐适用 ☒不适用

**42、长期借款**

□适用 √不适用

**43、应付债券**

□适用 √不适用

**44、长期应付款**

□适用 √不适用

**45、长期应付职工薪酬**

□适用 √不适用

**46、专项应付款**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目         | 期初余额                | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额                | 形成原因     |
|------------|---------------------|------|------|---------------------|----------|
| 化肥动力结构项目拨款 | 3,330,000.00        |      |      | 3,330,000.00        | 说明       |
|            |                     |      |      |                     |          |
| <b>合计</b>  | <b>3,330,000.00</b> |      |      | <b>3,330,000.00</b> | <b>/</b> |

其他说明：

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

**47、预计负债**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目        | 期初余额                | 期末余额                | 形成原因         |
|-----------|---------------------|---------------------|--------------|
| 对外提供担保    |                     |                     |              |
| 未决诉讼      |                     |                     |              |
| 产品质量保证    |                     |                     |              |
| 重组义务      |                     |                     |              |
| 待执行的亏损合同  |                     |                     |              |
| 其他        | 1,853,538.57        | 1,253,538.57        | 计提江西昌九化肥预计损失 |
| <b>合计</b> | <b>1,853,538.57</b> | <b>1,253,538.57</b> | <b>/</b>     |

其他说明，包括重要预计负债的相关重要假设、估计说明：

本期减少60万元系支付部分预计负债。

**48、递延收益**

√适用 □不适用

单位：元 币种人民币

| 项目        | 期初余额                 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额                 | 形成原因     |
|-----------|----------------------|------|------|----------------------|----------|
| 政府补助      | 30,810,708.50        |      |      | 30,810,708.50        |          |
|           |                      |      |      |                      |          |
| <b>合计</b> | <b>30,810,708.50</b> |      |      | <b>30,810,708.50</b> | <b>/</b> |

涉及政府补助的项目：

单位：元 币种：人民币

| 负债项目                      | 期初余额          | 本期新增<br>补助金额 | 本期计入<br>营业外收<br>入金额 | 其他变动 | 期末余额          | 与资产相关/<br>与收益相关 |
|---------------------------|---------------|--------------|---------------------|------|---------------|-----------------|
| 5 万吨丙烯酰胺晶体改扩建项目基建拨款       | 2,678,571.28  |              |                     |      | 2,678,571.28  | 与资产相关           |
| 化肥动力结构项目拨款                | 7,670,000.00  |              |                     |      | 7,670,000.00  | 与资产相关           |
| 聚丙烯酰胺项目拨款                 | 120,000.00    |              |                     |      | 120,000.00    | 与资产相关           |
| 型煤治理拨款                    | 300,000.00    |              |                     |      | 300,000.00    | 与资产相关           |
| 污水治理专项拨款                  | 8,000,000.00  |              |                     |      | 8,000,000.00  | 与资产相关           |
| 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           |
| 总下水清污分流终端污水综合处理工程市级环保专项资金 | 1,100,000.00  |              |                     |      | 1,100,000.00  | 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           |
| 土地补偿款                     | 4,077,137.22  |              |                     |      | 4,077,137.22  | 与资产相关           |
| 合计                        | 30,810,708.50 |              |                     |      | 30,810,708.50 | /               |

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。

2015 年公司收到如东县财政局拨付的土地返还款 4,146,241.22 元，按 50 年分期转入营业外收入。

## 49、股本

单位：元 币种：人民币

|      | 期初余额           | 本次变动增减（+、-） |    |       |    |    | 期末余额           |
|------|----------------|-------------|----|-------|----|----|----------------|
|      |                | 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 |

## 50、其他权益工具

□适用 √不适用

## 51、资本公积

单位：元 币种：人民币

| 项目         | 期初余额           | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额           |
|------------|----------------|------|------|----------------|
| 资本溢价（股本溢价） | 323,383,667.34 |      |      | 323,383,667.34 |
| 其他资本公积     | 12,582,869.86  |      |      | 12,582,869.86  |
| 合计         | 335,966,537.20 |      |      | 335,966,537.20 |

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：  
无

## 52、库存股

□适用 √不适用

## 53、其他综合收益

□适用 √不适用

## 54、专项储备

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目    | 期初余额          | 本期增加         | 本期减少       | 期末余额          |
|-------|---------------|--------------|------------|---------------|
| 安全生产费 | 13,903,375.46 | 1,665,207.10 | 517,849.82 | 15,050,732.74 |
| 合计    | 13,903,375.46 | 1,665,207.10 | 517,849.82 | 15,050,732.74 |

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：  
无

## 55、盈余公积

单位：元 币种：人民币

| 项目     | 期初余额          | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额          |
|--------|---------------|------|------|---------------|
| 法定盈余公积 | 13,133,825.29 |      |      | 13,133,825.29 |
| 任意盈余公积 |               |      |      |               |
| 储备基金   |               |      |      |               |
| 企业发展基金 |               |      |      |               |
| 其他     |               |      |      |               |
| 合计     | 13,133,825.29 |      |      | 13,133,825.29 |

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：  
无

## 56、未分配利润

单位：元 币种：人民币

| 项目                    | 本期              | 上期              |
|-----------------------|-----------------|-----------------|
| 调整前上期末未分配利润           | -545,778,976.79 | -521,182,461.84 |
| 调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-） |                 |                 |
| 调整后期初未分配利润            | -545,778,976.79 | -521,182,461.84 |
| 加：本期归属于母公司所有者的净利润     | -15,717,991.06  | -5,776,789.02   |
| 减：提取法定盈余公积            |                 |                 |
| 提取任意盈余公积              |                 |                 |
| 提取一般风险准备              |                 |                 |

|            |                 |                 |
|------------|-----------------|-----------------|
| 应付普通股股利    |                 |                 |
| 转作股本的普通股股利 |                 |                 |
| 期末未分配利润    | -561,496,967.85 | -526,959,250.86 |

调整期初未分配利润明细：

- 1、由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响期初未分配利润\_\_\_\_\_元。
- 2、由于会计政策变更，影响期初未分配利润\_\_\_\_\_元。
- 3、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润\_\_\_\_\_元。
- 4、由于同一控制导致的合并范围变更，影响期初未分配利润\_\_\_\_\_元。
- 5、其他调整合计影响期初未分配利润\_\_\_\_\_元。

## 57、营业收入和营业成本

单位：元 币种：人民币

| 项目   | 本期发生额          |                | 上期发生额          |                |
|------|----------------|----------------|----------------|----------------|
|      | 收入             | 成本             | 收入             | 成本             |
| 主营业务 | 182,061,038.24 | 159,735,321.23 | 294,380,253.72 | 254,574,058.04 |
| 其他业务 | 7,825,534.69   | 7,664,427.19   | 8,065,385.83   | 5,384,136.94   |
| 合计   | 189,886,572.93 | 167,399,748.42 | 302,445,639.55 | 259,958,194.98 |

## 58、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      |
|---------|------------|------------|
| 消费税     |            |            |
| 营业税     |            | 22,279.20  |
| 城市维护建设税 | 152,738.84 | 401,497.77 |
| 教育费附加   | 99,814.19  | 229,524.79 |
| 资源税     |            |            |
| 地方教育费附加 | 26,462.32  | 85,986.51  |
| 合计      | 279,015.35 | 739,288.27 |

其他说明：

无

## 59、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     | 10,300,783.02 | 13,288,693.49 |
| 职工薪酬及福利 | 1,038,445.82  | 1,944,514.67  |
| 业务员费用   | 270,000.00    | 360,615.80    |
| 业务招待费   | 176,627.60    | 137,866.20    |
| 差旅费     | 93,450.30     | 112,976.50    |
| 办公费     | 69,559.88     | 96,265.61     |
| 其他      | 39,251.60     | 19,150.65     |
| 合计      | 11,988,118.22 | 15,960,082.92 |

其他说明：

无

## 60、管理费用

单位：元 币种：人民币

| 项目      | 本期发生额         | 上期发生额         |
|---------|---------------|---------------|
| 技术开发费   | 9,295,146.12  |               |
| 职工薪酬及福利 | 4,252,785.55  | 7,535,536.23  |
| 折旧      | 1,083,187.34  | 1,239,196.36  |
| 无形资产摊销  | 824,143.14    | 777,398.02    |
| 聘请中介机构费 | 658,654.37    | 80,650.00     |
| 办公费     | 264,190.33    | 326,661.93    |
| 税金      | 259,310.20    | 867,097.15    |
| 小车费用    | 200,038.75    | 269,268.43    |
| 业务招待费   | 184,860.00    | 232,737.60    |
| 其他      | 798,746.70    | 877,907.15    |
| 合计      | 17,821,062.50 | 12,206,452.87 |

其他说明：

无

## 61、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     | 1,923,019.92 | 5,349,248.43  |
| 利息收入     | -60,652.02   | -77,009.42    |
| 银行手续费    | 40,571.03    | 59,698.11     |
| 资金占用费    | 2,960,535.55 | 4,741,525.05  |
| 融资顾问费    | 348,000.00   | 328,000.00    |
| 银行汇票贴现利息 |              | 64,123.34     |
| 合计       | 5,211,474.48 | 10,465,585.51 |

其他说明：

无

## 62、资产减值损失

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目             | 本期发生额        | 上期发生额        |
|----------------|--------------|--------------|
| 一、坏账损失         | 1,362,295.57 | 1,556,574.46 |
| 二、存货跌价损失       |              |              |
| 三、可供出售金融资产减值损失 |              |              |
| 四、持有至到期投资减值损失  |              |              |
| 五、长期股权投资减值损失   |              |              |
| 六、投资性房地产减值损失   |              |              |
| 七、固定资产减值损失     |              |              |
| 八、工程物资减值损失     |              |              |
| 九、在建工程减值损失     |              |              |
| 十、生产性生物资产减值损失  |              |              |
| 十一、油气资产减值损失    |              |              |
| 十二、无形资产减值损失    |              |              |
| 十三、商誉减值损失      |              |              |

|       |              |              |
|-------|--------------|--------------|
| 十四、其他 |              |              |
| 合计    | 1,362,295.57 | 1,556,574.46 |

## 63、公允价值变动收益

□适用 √不适用

## 64、投资收益

□适用 √不适用

## 65、营业外收入

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 | 141,593.11   |              | 141,593.11    |
| 其中：固定资产处置利得 | 141,593.11   |              | 141,593.11    |
| 无形资产处置利得    |              |              |               |
| 债务重组利得      | 1,135,480.75 | 15,000.00    | 1,135,480.75  |
| 非货币性资产交换利得  |              |              |               |
| 接受捐赠        |              |              |               |
| 政府补助        | 341,000.00   | 3,000,000.00 | 341,000.00    |
| 其他          | 20,615.58    | 400.00       | 20,615.58     |
| 合计          | 1,638,689.44 | 3,015,400.00 | 1,638,689.44  |

计入当期损益的政府补助

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 补助项目               | 本期发生金额     | 上期发生金额       | 与资产相关/与收益相关 |
|--------------------|------------|--------------|-------------|
| 结构关停化学需氧量和氨氮总量减排项目 |            | 3,000,000.00 | 与收益相关       |
| 项目建设典型企业奖励         | 20,000.00  |              | 与收益相关       |
| 2015 年规模企业培育考核奖    | 20,000.00  |              | 与收益相关       |
| 2015 年省级重点研发专项资金   | 300,000.00 |              | 与收益相关       |
| 如东财政局奖励            | 1,000.00   |              | 与收益相关       |
| 合计                 | 341,000.00 | 3,000,000.00 | /           |

其他说明：

无

## 66、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 |       | 106.08 |               |
| 其中：固定资产处置损失 |       | 106.08 |               |
| 无形资产处置损失    |       |        |               |
| 债务重组损失      |       |        |               |

|            |              |              |              |
|------------|--------------|--------------|--------------|
| 非货币性资产交换损失 |              |              |              |
| 对外捐赠       |              |              |              |
| 防洪基金       | 50,411.56    | 210,106.76   | 50,411.56    |
| 残疾人保障基金    | 29,555.07    | 12,161.24    | 29,555.07    |
| 停工损失       | 6,872,280.34 | 7,016,403.92 | 6,872,280.34 |
| 税收滞纳金      |              | 81,745.35    |              |
| 罚款支出       | 332,380.00   | 25,403.08    | 332,380.00   |
| 价调基金       | -103,178.62  |              | -103,178.62  |
| 其他         | 2,000.00     | 4,587.96     | 2,000.00     |
| 合计         | 7,183,448.35 | 7,350,514.39 | 7,183,448.35 |

其他说明：

无

## 67、所得税费用

### (1) 所得税费用表

单位：元 币种：人民币

| 项目      | 本期发生额       | 上期发生额        |
|---------|-------------|--------------|
| 当期所得税费用 |             | 1,628,725.88 |
| 递延所得税费用 | -187,147.22 |              |
| 合计      | -187,147.22 | 1,628,725.88 |

### (2) 会计利润与所得税费用调整过程：

单位：元 币种：人民币

| 项目                             | 本期发生额 |
|--------------------------------|-------|
| 利润总额                           |       |
| 按法定/适用税率计算的所得税费用               |       |
| 子公司适用不同税率的影响                   |       |
| 调整以前期间所得税的影响                   |       |
| 非应税收入的影响                       |       |
| 不可抵扣的成本、费用和损失的影响               |       |
| 使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响        |       |
| 本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响 |       |
|                                |       |
| 所得税费用                          |       |

## 68、其他综合收益

详见附注

## 69、现金流量表项目

### (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    | 本期发生额        | 上期发生额      |
|-------|--------------|------------|
| 单位往来款 | 8,806,223.85 | 263,000.00 |
| 利息收入  | 60,652.02    | 77,775.57  |

|             |              |              |
|-------------|--------------|--------------|
| 政府补助        | 341,000.00   | 3,000,000.00 |
| 收取的各种备用金、押金 | 614,451.87   | 355,478.80   |
| 其他          | 4,778.22     |              |
| 合计          | 9,827,105.96 | 3,696,254.37 |

## (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        | 本期发生额         | 上期发生额         |
|-----------|---------------|---------------|
| 单位往来款     | 5,968,769.55  | 8,921,369.57  |
| 销售费用      | 2,847,610.95  | 5,113,615.65  |
| 管理费用      | 1,430,145.98  | 1,265,207.29  |
| 银行手续费     | 40,571.03     | 81,779.26     |
| 营业外支出     | 332,380.00    | 36,920.21     |
| 退回的各种保证金等 | 641,825.35    | 723,837.94    |
| 其他        | 168,053.19    | 358,780.60    |
| 合计        | 11,429,356.05 | 16,501,510.52 |

## (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       | 本期发生额      | 上期发生额      |
|----------|------------|------------|
| 融资顾问费    | 348,000.00 | 328,000.00 |
| 银行汇票贴现利息 |            | 64,123.34  |
| 合计       | 348,000.00 | 392,123.34 |

## 70、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                              | -19,532,753.30  | -4,404,379.73  |
| 加: 资产减值准备                        | 1,362,295.57    | 1,556,574.46   |
| 固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧          | 13,942,283.42   | 14,147,037.56  |
| 无形资产摊销                           | 824,143.14      | 777,398.02     |
| 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) | -141,593.11     | 106.08         |
| 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)                  | 2,464,569.07    | 5,159,882.69   |
| 投资损失(收益以“-”号填列)                  |                 |                |
| 递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)             |                 | 290,614.07     |
| 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)                 | -13,753,891.24  | 7,008,227.65   |
| 经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)            | 120,897,004.90  | 34,045,236.67  |
| 经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)            | -113,028,724.45 | -31,349,408.75 |
| 其他                               | 3,049,457.52    | 5,077,022.34   |
| 经营活动产生的现金流量净额                    | -3,917,208.48   | 32,308,311.06  |

|                              |               |                |
|------------------------------|---------------|----------------|
| <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                      | 34,074,816.94 | 21,854,497.89  |
| 减：现金的期初余额                    | 39,280,041.95 | 32,880,307.79  |
| 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                 | -5,205,225.01 | -11,025,809.90 |

## (2) 本期支付的取得子公司的现金净额

□适用 √不适用

## (3) 本期收到的处置子公司的现金净额

□适用 √不适用

## (4) 现金和现金等价物的构成

单位：元 币种：人民币

| 项目                          | 期末余额          | 期初余额          |
|-----------------------------|---------------|---------------|
| 一、现金                        | 34,074,816.94 | 39,280,041.95 |
| 其中：库存现金                     | 18,154.75     | 11,410.76     |
| 可随时用于支付的银行存款                | 34,056,662.19 | 39,268,631.19 |
| 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              | 34,074,816.94 | 39,280,041.95 |
| 其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物 |               |               |

## 71、所有者权益变动表项目注释

说明对上年期末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：

无

## 72、所有权或使用权受到限制的资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目   | 期末账面价值        | 受限原因 |
|------|---------------|------|
| 货币资金 |               |      |
| 应收票据 | 26,455,782.47 | 质押借款 |
| 存货   |               |      |
| 固定资产 | 25,717,329.79 | 抵押借款 |
| 无形资产 | 11,203,495.56 | 抵押借款 |

|    |               |   |
|----|---------------|---|
| 合计 | 63,376,607.82 | / |
|----|---------------|---|

**73、外币货币性项目**

□适用 √不适用

**74、套期**

□适用 √不适用

**八、合并范围的变更****1、非同一控制下企业合并**

□适用 √不适用

**2、同一控制下企业合并**

□适用 √不适用

**3、反向购买**

□适用 √不适用

**4、处置子公司**

是否存在单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

□适用 √不适用

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

□适用 √不适用

**九、在其他主体中的权益****1、在子公司中的权益**

√适用 □不适用

**(1) 企业集团的构成**

| 子公司名称         | 主要经营地 | 注册地 | 业务性质 | 持股比例(%) |    | 取得方式 |
|---------------|-------|-----|------|---------|----|------|
|               |       |     |      | 直接      | 间接 |      |
| 九江锦兴贸易有限公司    | 九江市   | 九江市 | 商品流通 | 95.00   |    | 投资   |
| 江西昌九青苑热电有限公司  | 南昌市   | 南昌市 | 生产制造 | 100.00  |    | 投资   |
| 江西昌九化肥有限公司    | 南昌市   | 南昌市 | 生产制造 | 100.00  |    | 投资   |
| 新余市昌九新欣化工有限公司 | 新余市   | 新余市 | 生产制造 | 96.00   |    | 投资   |
| 江西昌九昌昱化工有限公司  | 南昌市   | 南昌市 | 生产制造 | 50.00   |    | 投资   |
| 江西昌九农科化工有限公司  | 南昌市   | 南昌市 | 生产制造 | 54.61   |    | 企业合并 |
| 江苏南天农科化工有限公司  | 如皋市   | 如皋市 | 生产制造 | 100.00  |    | 企业合并 |
| 如东南天农科化工有限公司  | 如东市   | 如东市 | 生产制造 | 100.00  |    | 企业合并 |
| 南昌两江化工有限公司    | 南昌市   | 南昌市 | 商品流通 | 51.00   |    | 投资   |

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

无

持有半数或以下表决权但仍控制被投资单位、以及持有半数以上表决权但不控制被投资单位的依据：

(1) 持有半数或以下表决权但仍控制被投资单位的依据：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。

(2) 持有半数以上表决权但不控制被投资单位的依据：无

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

确定公司是代理人还是委托人的依据：

其他说明：

## (2). 重要的非全资子公司

单位：元 币种：人民币

| 子公司名称        | 少数股东持股比例 | 本期归属于少数股东的损益  | 本期向少数股东宣告分派的股利 | 期末少数股东权益余额    |
|--------------|----------|---------------|----------------|---------------|
| 江西昌九昌昱化工有限公司 | 50.00%   | -467,761.02   |                | 4,248,338.07  |
| 江西昌九农科化工有限公司 | 45.39%   | -3,337,501.86 |                | 76,286,178.26 |

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明：

其他说明：

无

## (3). 重要非全资子公司的主要财务信息

单位：万元 币种：人民币

| 子公司名称        | 期末余额      |           |           |           |        |           | 期初余额      |           |           |           |        |           |
|--------------|-----------|-----------|-----------|-----------|--------|-----------|-----------|-----------|-----------|-----------|--------|-----------|
|              | 流动资产      | 非流动资产     | 资产合计      | 流动负债      | 非流动负债  | 负债合计      | 流动资产      | 非流动资产     | 资产合计      | 流动负债      | 非流动负债  | 负债合计      |
| 江西昌九昌昱化工有限公司 | 8.58      | 2,179.66  | 2,188.24  | 1,338.57  |        | 1,338.57  | 10.30     | 2,314.59  | 2,324.89  | 1,381.67  |        | 1,381.67  |
| 江西昌九农科化工有限公司 | 13,198.39 | 15,874.77 | 29,073.16 | 11,590.77 | 675.57 | 12,266.34 | 13,794.26 | 16,508.48 | 30,302.74 | 12,295.16 | 675.57 | 12,970.73 |

| 子公司名称        | 本期发生额     |         |        |          | 上期发生额     |         |        |          |
|--------------|-----------|---------|--------|----------|-----------|---------|--------|----------|
|              | 营业收入      | 净利润     | 综合收益总额 | 经营活动现金流量 | 营业收入      | 净利润     | 综合收益总额 | 经营活动现金流量 |
| 江西昌九昌昱化工有限公司 |           | -93.55  |        | -1.74    |           | -140.41 |        | 0.34     |
| 江西昌九农科化工有限公司 | 18,899.92 | -735.29 |        | -70.12   | 29,817.85 | 475.16  |        | 3,287.51 |

其他说明：

无

## (4). 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制：

无

## 2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

□适用 √不适用

## 3、在合营企业或联营企业中的权益

√适用 □不适用

## (1). 重要的合营企业或联营企业

单位:元 币种:人民币

| 合营企业或联营企业名称  | 主要经营地 | 注册地 | 业务性质          | 持股比例(%) |    | 对合营企业或联营企业投资的会计处理方法 |
|--------------|-------|-----|---------------|---------|----|---------------------|
|              |       |     |               | 直接      | 间接 |                     |
| 江西昌九金桥化工有限公司 | 南昌    | 南昌  | 化工产品的研究、开发、生产 | 27.09   |    | 权益法                 |

在合营企业或联营企业的持股比例不同于表决权比例的说明:

持有 20%以下表决权但具有重大影响,或者持有 20%或以上表决权但不具有重大影响的依据:

## (2). 重要联营企业的主要财务信息

单位:元 币种:人民币

|                      | 期末余额/ 本期发生额   |  | 期初余额/ 上期发生额  |  |
|----------------------|---------------|--|--------------|--|
|                      | 江西昌九金桥化工有限公司  |  | 江西昌九金桥化工有限公司 |  |
| 流动资产                 | 25,151.35     |  | 16,116.20    |  |
| 非流动资产                | 5,259,674.81  |  | 5,558,979.64 |  |
| 资产合计                 | 5,284,826.16  |  | 5,575,095.84 |  |
| 流动负债                 | 6,553,536.50  |  | 6,460,294.06 |  |
| 非流动负债                |               |  |              |  |
| 负债合计                 | 6,553,536.50  |  | 6,460,294.06 |  |
| 少数股东权益               |               |  |              |  |
| 归属于母公司股东权益           | -1,268,809.34 |  | -885,198.22  |  |
| 按持股比例计算的净资产份额        | -343,766.08   |  | -239,832.03  |  |
| 调整事项                 |               |  |              |  |
| --商誉                 |               |  |              |  |
| --内部交易未实现利润          |               |  |              |  |
| --其他                 |               |  |              |  |
| 对联营企业权益投资的账面价值       |               |  |              |  |
| 存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值 |               |  |              |  |
| 营业收入                 |               |  |              |  |
| 净利润                  | -383,611.12   |  | -505,266.28  |  |
| 终止经营的净利润             |               |  |              |  |
| 其他综合收益               |               |  |              |  |
| 综合收益总额               | -383,611.12   |  | -505,266.28  |  |
| 本年度收到的来自联营企业的股利      |               |  |              |  |

其他说明

无

**4、重要的共同经营**

□适用 √不适用

**十、与金融工具相关的风险**

□适用 √不适用

**十一、公允价值的披露**

□适用 √不适用

**十二、关联方及关联交易****1、本企业的母公司情况**

单位:万元 币种:人民币

| 母公司名称        | 注册地   | 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 (%) |
|--------------|-------|------|-----------|------------------|-------------------|
| 江西昌九化工集团有限公司 | 江西赣州市 | 国资经营 | 48,167.00 | 18.22            | 18.22             |

**本企业的母公司情况的说明**

江西昌九化工集团有限公司系 1997 年 8 月 8 日经江西省人民政府批准,江西省经济体制改革委员会以赣体生[1997]04 号文批复,由江西省石化集团公司、九江市人民政府、江西投资集团公司和江西省工业投资公司共同出资发起,在江西江氨化工有限责任公司、九江化工厂、江西赣北化工厂原有资产的基础上组建的有限责任公司,公司实收资本 48,167.48 万元,其中江西省石化集团公司出资 30,363.69 万元,占总股本 63.04%;九江市人民政府出资 10,772.79 万元,占总股本 22.37%;江西省投资集团公司出资 6,831 万元,占总股本 14.18%;江西省工业投资公司出资 200 万元,占总股本 0.41%。2010 年 3 月,江西省政府将省石化集团所持 63.04%的公司股权无偿拨转给江西省省属国有企业资产经营(控股)有限公司(以下简称国控公司),国控公司成为公司控股股东。2011 年 8 月 16 日九江市政府将其持有的 22.37%的股权无偿划转给省国控公司,划转后省国控公司拥有本公司 85.4029%股权。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。

江西昌九化工集团有限公司主要生产经营范围为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。(以是项目国家有专项规定的除外);下属子公司江西昌九生物化工股份有限公司的主要生产经营范围为尿素、白炭黑、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。(以上项目不含危险化学品)。(依法须经批准的项目,经相关部门批准后方可开展经营活动)。

本企业最终控制方是赣州市国资委。

其他说明:

无

**2、本企业的子公司情况**

本企业子公司的情况详见附注

九(一)在子公司的权益

**3、 本企业合营和联营企业情况**

本企业重要的合营或联营企业详见附注九. 3. 在合营企业和联营企业中的权益。

本期与本公司发生关联方交易，或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况如下

√适用 □不适用

| 合营或联营企业名称    | 与本企业关系 |
|--------------|--------|
| 江西昌九康平气体有限公司 | 投资企业   |
| 江西昌九金桥化工有限公司 | 联营企业   |

**4、 其他关联方情况**

√适用 □不适用

| 其他关联方名称      | 其他关联方与本企业关系 |
|--------------|-------------|
| 江西江氨化学工业有限公司 | 母公司的全资子公司   |

其他说明

无

**5、 关联交易情况****(1). 购销商品、提供和接受劳务的关联交易**

√适用 □不适用

采购商品/接受劳务情况表

单位：元 币种：人民币

| 关联方 | 关联交易内容 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-----|--------|-------|-------|
|     |        |       |       |
|     |        |       |       |

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 | 本期发生额        | 上期发生额           |
|--------------|--------|--------------|-----------------|
| 江西江氨化学工业有限公司 | 销售水电汽等 | 622, 228. 71 | 1, 633, 445. 65 |
| 江西江氨化学工业有限公司 | 提供工程劳务 |              |                 |
| 江西昌九康平气体有限公司 | 销售水电汽等 |              | 21, 257. 85     |
| 江西昌九康平气体有限公司 | 提供工程劳务 |              | 1, 470. 00      |

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

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

**(2). 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况**

□适用 √不适用

**(3). 关联租赁情况**

□适用 √不适用

**(4). 关联担保情况**

√适用 □不适用

本公司作为担保方

单位：元 币种：人民币

| 被担保方 | 担保金额 | 担保起始日 | 担保到期日 | 担保是否已经履行完 |
|------|------|-------|-------|-----------|
|------|------|-------|-------|-----------|

|  |  |  |  |   |
|--|--|--|--|---|
|  |  |  |  | 毕 |
|  |  |  |  |   |
|  |  |  |  |   |

本公司作为被担保方

单位:元 币种:人民币

| 担保方          | 担保金额          | 担保起始日      | 担保到期日      | 担保是否已经履行完毕 |
|--------------|---------------|------------|------------|------------|
| 赣州工业投资集团有限公司 | 20,000,000.00 | 2016年3月23日 | 2019年3月22日 | 否          |
| 赣州工业投资集团有限公司 | 20,000,000.00 | 2016年6月30日 | 2019年6月29日 | 否          |

关联担保情况说明

1、本公司作为被担保方：报告期内赣州工投对本公司控股子公司江西昌九农科化工有限公司的银行借款提供保证担保。

#### (5). 关联方资金拆借

√适用 □不适用

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 | 10,050,000.00  |           |     | 昌九生化   |
| 江西昌九化工集团有限公司 | 153,699,404.05 |           |     | 昌九生化   |
| 江西昌九化工集团有限公司 | 4,997,721.40   | 2013/8/15 |     | 江苏南天农科 |
| 江西昌九化工集团有限公司 | 5,000,000.00   | 2013/8/20 |     | 江苏南天农科 |
| 小计           | 173,747,125.45 |           |     |        |
| 拆出           |                |           |     |        |
|              |                |           |     |        |

关联方拆入资金说明：

1、本公司控股孙公司江苏南天农科化工有限公司向江西昌九化工集团有限公司借款计入其他应付款科目，上述借款根据实际借款的日期及金额，按照当时人民银行基准贷款利率 6%计算利息；

2、本公司向江西昌九化工集团有限公司借款计入其他应付款科目，上述借款根据实际借款的日期及金额，2014 年 9 月以前发生借款按照一年期的人民银行基准贷款利率上浮 10%计算利息；2014 年 9 月以后发生借款按一年期的人民银行基准贷款利率计算利息；

3、2016 年 6 月 30 日累计应计利息 2,989,915.99 元。其他应付款-江西昌九化工集团有限公司期末余额 176,737,041.44 元。

| 关联方    | 全年累计应计利息     | 拆入资金金额         | 小计             |
|--------|--------------|----------------|----------------|
| 昌九生化   | 2,768,957.66 | 163,749,404.05 | 166,518,361.71 |
| 江苏南天农科 | 220,958.33   | 9,997,721.40   | 10,218,679.73  |
| 合计     | 2,989,915.99 | 173,747,125.45 | 176,737,041.44 |

#### (6). 关联方资产转让、债务重组情况

□适用 √不适用

#### (7). 关键管理人员报酬

□适用 √不适用

## (8). 其他关联交易

无

## 6、关联方应收应付款项

√适用 □不适用

## (1). 应收项目

单位:元 币种:人民币

| 项目名称  | 关联方          | 期末余额         |              | 期初余额         |              |
|-------|--------------|--------------|--------------|--------------|--------------|
|       |              | 账面余额         | 坏账准备         | 账面余额         | 坏账准备         |
| 其他应收款 |              |              |              |              |              |
|       | 江西昌九康平气体有限公司 | 161,820.02   | 14,563.80    | 161,820.02   | 8,091.00     |
|       | 江西昌九金桥化工有限公司 | 5,055,120.36 | 5,055,120.36 | 4,961,778.92 | 4,961,778.92 |

## (2). 应付项目

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 | 3,552,282.00   | 3,552,282.00   |
|       | 江西昌九化工集团有限公司 | 176,737,041.44 | 174,866,444.91 |

## 十三、 股份支付

## 1、 股份支付总体情况

□适用 √不适用

## 2、 以权益结算的股份支付情况

□适用 √不适用

## 3、 以现金结算的股份支付情况

□适用 √不适用

## 十四、 承诺及或有事项

## 1、 重要承诺事项

□适用 √不适用

## 2、 或有事项

□适用 √不适用

## 十五、 资产负债表日后事项

## 1、 重要的非调整事项

□适用 √不适用

## 2、 利润分配情况

□适用 √不适用

**3、销售退回**

□适用 √不适用

**十六、其他重要事项****1、前期会计差错更正**

□适用 √不适用

**2、资产置换**

□适用 √不适用

**3、年金计划**

□适用 √不适用

**4、终止经营**

□适用 √不适用

**5、分部信息**

□适用 √不适用

**6、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项**

无

**7、其他**

无

**十七、母公司财务报表主要项目注释****1、应收账款****(1). 应收账款分类披露：**

单位：元 币种：人民币

| 种类                    | 期末余额          |        |               |          |            | 期初余额          |        |               |          |              |
|-----------------------|---------------|--------|---------------|----------|------------|---------------|--------|---------------|----------|--------------|
|                       | 账面余额          |        | 坏账准备          |          | 账面价值       | 账面余额          |        | 坏账准备          |          | 账面价值         |
|                       | 金额            | 比例 (%) | 金额            | 计提比例 (%) |            | 金额            | 比例 (%) | 金额            | 计提比例 (%) |              |
| 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款  |               |        |               |          |            |               |        |               |          |              |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款  | 64,362,001.82 | 95.99  | 63,949,226.67 | 99.36    | 412,775.15 | 64,392,001.82 | 96.00  | 63,206,452.91 | 98.16    | 1,185,548.91 |
| 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款 | 2,685,987.07  | 4.01   | 2,685,987.07  | 100.00   |            | 2,685,987.07  | 4      | 2,685,987.07  | 100      |              |
| 合计                    | 67,047,988.89 | /      | 66,635,213.74 | /        | 412,775.15 | 67,077,988.89 | /      | 65,892,439.98 | /        | 1,185,548.91 |

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款：

☐适用 ☒不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

| 账龄         | 期末余额          |               |      |
|------------|---------------|---------------|------|
|            | 应收账款          | 坏账准备          | 计提比例 |
| 1 年以内      |               |               |      |
| 其中：1 年以内分项 |               |               |      |
| 1 年以内      |               |               | 5%   |
| 1 年以内小计    |               |               |      |
| 1 至 2 年    |               |               | 9%   |
| 2 至 3 年    | 376.00        | 45.12         | 12%  |
| 3 年以上      |               |               |      |
| 3 至 4 年    | 462,971.49    | 185,188.60    | 40%  |
| 4 至 5 年    | 224,435.62    | 89,774.24     | 40%  |
| 5 年以上      | 63,674,218.71 | 63,674,218.71 | 100% |
| 合计         | 64,362,001.82 | 63,949,226.67 |      |

确定该组合依据的说明：

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款：

☐适用 ☒不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款：

单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款

| 单位名称      | 期末余额       |            |          |      |
|-----------|------------|------------|----------|------|
|           | 其他应收款      | 坏账准备       | 计提比例 (%) | 计提理由 |
| 三联村       | 308,607.52 | 308,607.52 | 100      | 出现减值 |
| 南昌市罗家镇角钢厂 | 236,129.12 | 236,129.12 | 100      | 出现减值 |
| 团结砖厂      | 269,453.20 | 269,453.20 | 100      | 出现减值 |
| 山湖扎钢厂     | 261,387.42 | 261,387.42 | 100      | 出现减值 |
| 艾山扎钢厂     | 40,047.63  | 40,047.63  | 100      | 出现减值 |
| 三联扎钢厂     | 474,854.30 | 474,854.30 | 100      | 出现减值 |
| 濡溪菜场      | 45,075.74  | 45,075.74  | 100      | 出现减值 |
| 艾山加工厂     | 183,924.80 | 183,924.80 | 100      | 出现减值 |
| 徐村        | 118,531.62 | 118,531.62 | 100      | 出现减值 |
| 付村        | 40,553.35  | 40,553.35  | 100      | 出现减值 |
| 李村        | 63,198.90  | 63,198.90  | 100      | 出现减值 |
| 李村(泵)     | 10,962.95  | 10,962.95  | 100      | 出现减值 |
| 艾山泵       | 11,696.13  | 11,696.13  | 100      | 出现减值 |
| 黄村        | 21,012.21  | 21,012.21  | 100      | 出现减值 |
| 代村        | 33,501.61  | 33,501.61  | 100      | 出现减值 |
| 日新粮加      | 401,286.49 | 401,286.49 | 100      | 出现减值 |

|           |              |              |     |      |
|-----------|--------------|--------------|-----|------|
| 南湖子(日新排罐) | 4,299.25     | 4,299.25     | 100 | 出现减值 |
| 彩印厂       | 121,742.83   | 121,742.83   | 100 | 出现减值 |
| 永胜纸业      | 39,722.00    | 39,722.00    | 100 | 出现减值 |
| 合计        | 2,685,987.07 | 2,685,987.07 |     |      |

## (2). 本期计提、收回或转回的坏账准备情况:

本期计提坏账准备金额 742,773.76 元; 本期收回或转回坏账准备金额 0 元。

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的:

☐适用 ☒不适用

## (3). 本期实际核销的应收账款情况

☐适用 ☒不适用

## (4). 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况:

| 单位名称      | 期末余额          | 占应收账款期末余额的比例(%) | 已计提坏账准备       |
|-----------|---------------|-----------------|---------------|
| 江西省农资公司   | 8,851,067.36  | 13.20           | 8,851,067.36  |
| 江西民星企业集团  | 4,271,584.05  | 6.37            | 4,271,584.05  |
| 抚州地区农资公司  | 2,921,617.73  | 4.36            | 2,921,617.73  |
| 南昌市城东供电局  | 2,841,496.88  | 4.24            | 2,841,496.88  |
| 广州利德龙科技公司 | 2,427,174.73  | 3.62            | 2,427,174.73  |
| 合计        | 21,312,940.75 | 31.79           | 21,312,940.75 |

## (5). 因金融资产转移而终止确认的应收账款:

无

## (6). 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额:

无

## 2、其他应收款

## (1). 其他应收款分类披露:

单位: 元 币种: 人民币

| 类别                     | 期末余额          |       |               |         |               | 期初余额          |       |               |         |               |
|------------------------|---------------|-------|---------------|---------|---------------|---------------|-------|---------------|---------|---------------|
|                        | 账面余额          |       | 坏账准备          |         | 账面价值          | 账面余额          |       | 坏账准备          |         | 账面价值          |
|                        | 金额            | 比例(%) | 金额            | 计提比例(%) |               | 金额            | 比例(%) | 金额            | 计提比例(%) |               |
| 单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款  | 23,520,392.51 | 34.32 | 23,520,392.51 | 100.00  |               | 23,427,051.07 | 34.56 | 23,427,051.07 | 100.00  |               |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款  | 42,395,322.59 | 61.86 | 22,307,396.70 | 52.62   | 20,087,925.89 | 41,753,174.79 | 61.58 | 19,899,554.01 | 47.66   | 21,853,620.78 |
| 单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款 | 2,619,231.91  | 3.82  | 2,619,231.91  | 100.00  |               | 2,619,231.91  | 3.86  | 2,619,231.91  | 100.00  |               |
| 合计                     | 68,534,947.01 | /     | 48,447,021.12 | /       | 20,087,925.89 | 67,799,457.77 | /     | 45,945,836.99 | /       | 21,853,620.78 |

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款：

√适用□不适用

单位：元 币种：人民币

| 其他应收款（按单位）          | 期末余额          |               |         |      |
|---------------------|---------------|---------------|---------|------|
|                     | 其他应收款         | 坏账准备          | 计提比例    | 计提理由 |
| 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 |
| 江西昌九金桥化工有限公司        | 5,055,120.36  | 5,055,120.36  | 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 |
| 衡阳化工研究所             | 2,172,040.00  | 2,172,040.00  | 100.00% | 出现减值 |
| 南昌金桥化工有限公司          | 2,135,570.81  | 2,135,570.81  | 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 |
| 合计                  | 23,520,392.51 | 23,520,392.51 | /       | /    |

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

√适用□不适用

单位：元 币种：人民币

| 账龄         | 期末余额          |               |      |
|------------|---------------|---------------|------|
|            | 其他应收款         | 坏账准备          | 计提比例 |
| 1 年以内      |               |               |      |
| 其中：1 年以内分项 |               |               |      |
| 1 年以内      | 906,887.45    | 45,344.37     | 5%   |
| 1 年以内小计    | 906,887.45    | 45,344.37     |      |
| 1 至 2 年    | 630,938.86    | 56,784.50     | 9%   |
| 2 至 3 年    | 938,534.19    | 112,624.11    | 12%  |
| 3 年以上      |               |               |      |
| 3 至 4 年    | 7,809,837.81  | 3,123,935.13  | 40%  |
| 4 至 5 年    | 21,900,692.81 | 8,760,277.12  | 40%  |
| 5 年以上      | 10,208,431.47 | 10,208,431.47 | 100% |
| 合计         | 42,395,322.59 | 22,307,396.70 |      |

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款：

□适用 √不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的其他应收款

| 单位名称          | 期末余额       |            |         |      |
|---------------|------------|------------|---------|------|
|               | 其他应收款      | 坏账准备       | 计提比例（%） | 计提理由 |
| 南昌张氏五金制品有限公司  | 2,409.60   | 2,409.60   | 100     | 出现减值 |
| 南昌安拓标准件有限责任公司 | 2,271.63   | 2,271.63   | 100     | 出现减值 |
| 南昌泽泰          | 103,665.00 | 103,665.00 | 100     | 出现减值 |
| 南昌市锅炉设备公司     | 90.00      | 90.00      | 100     | 出现减值 |
| 南昌第二建筑公司      | 270,000.00 | 270,000.00 | 100     | 出现减值 |
| 南昌市郊农资公司经营部   | 10,800.00  | 10,800.00  | 100     | 出现减值 |

|                |              |              |     |      |
|----------------|--------------|--------------|-----|------|
| 南昌伟达实业公司       | 10,890.00    | 10,890.00    | 100 | 出现减值 |
| 南昌伟达           | 4,160.00     | 4,160.00     | 100 | 出现减值 |
| 园方物资公司         | 27,031.44    | 27,031.44    | 100 | 出现减值 |
| 天龙金属材料公司       | 371,598.25   | 371,598.25   | 100 | 出现减值 |
| 宇钢实业           | 67,900.00    | 67,900.00    | 100 | 出现减值 |
| 红昌实业           | 41,872.40    | 41,872.40    | 100 | 出现减值 |
| 华成             | 41,890.00    | 41,890.00    | 100 | 出现减值 |
| 华赣环保分析仪器公司     | 1,632.00     | 1,632.00     | 100 | 出现减值 |
| 北京蓝星科创节能公司     | 218,700.00   | 218,700.00   | 100 | 出现减值 |
| 北京胜凯达粉粒体设备公司   | 128,640.00   | 128,640.00   | 100 | 出现减值 |
| 北京粉末冶金研究所      | 130,800.00   | 130,800.00   | 100 | 出现减值 |
| 天津碱厂           | 335.59       | 335.59       | 100 | 出现减值 |
| 河北张家口科欣防腐公司    | 100,000.00   | 100,000.00   | 100 | 出现减值 |
| 长沙深湘通用机械公司     | 5,521.00     | 5,521.00     | 100 | 出现减值 |
| 启东市贝处克润滑设备有限公司 | 25.00        | 25.00        | 100 | 出现减值 |
| 溧阳力压化工厂        | 40,000.00    | 40,000.00    | 100 | 出现减值 |
| 铁岭鸿福汽车烤漆厂      | 11,000.00    | 11,000.00    | 100 | 出现减值 |
| 辽宁圆能           | 370,000.00   | 370,000.00   | 100 | 出现减值 |
| 南昌锡彩板轻钢结构公司    | 13,000.00    | 13,000.00    | 100 | 出现减值 |
| 成都五环新锐化工有限公司   | 645,000.00   | 645,000.00   | 100 | 出现减值 |
| 合计             | 2,619,231.91 | 2,619,231.91 |     |      |

## (2). 本期计提、收回或转回的坏账准备情况:

本期计提坏账准备金额 2,501,184.13 元; 本期收回或转回坏账准备金额 0 元。

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的:

☐ 适用 ☒ 不适用

## (3). 本期实际核销的其他应收款情况

☐ 适用 ☒ 不适用

## (4). 其他应收款按款项性质分类情况

☐ 适用 ☒ 不适用

## (5). 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况:

☒ 适用 ☐ 不适用

单位: 元 币种: 人民币

| 单位名称                | 款项的性质 | 期末余额          | 账龄                                                                                  | 占其他应收款期末余额合计数的比例(%) | 坏账准备期末余额      |
|---------------------|-------|---------------|-------------------------------------------------------------------------------------|---------------------|---------------|
| 江西昌九青苑热电有限责任公司      | 内部往来  | 26,744,197.52 | 1 年以内 400,000.00 元, 1-2 年 450,000.00 元, 3-4 年 4,015,084.44 元, 4-5 年 21,879,113.08 元 | 39.02               | 10,418,179.01 |
| 山西晋城蓝焰煤业股份有限公司运销分公司 | 往来款   | 9,033,156.69  | 单项计价                                                                                | 13.18               | 9,033,156.69  |

|               |      |               |                                                                                 |       |               |
|---------------|------|---------------|---------------------------------------------------------------------------------|-------|---------------|
| 北京联创科信科技发展中心  | 往来款  | 6,000,000.00  | 5 年以上                                                                           | 8.75  | 6,000,000.00  |
| 江西昌九金桥化工有限公司  | 联营企业 | 5,055,120.36  | 单项计价                                                                            | 7.38  | 5,055,120.36  |
| 江西昌九金昌昱化工有限公司 | 内部往来 | 4,981,709.92  | 1 年以内 251,232.25 元, 1-2 年 19,118.84 元, 2-3 年 920,883.74 元, 3-4 年 3,790,475.09 元 | 7.27  | 1,640,978.39  |
| 合计            | /    | 51,814,184.49 | /                                                                               | 75.60 | 32,147,434.45 |

## (6). 涉及政府补助的应收款项

□适用 √不适用

## (7). 因金融资产转移而终止确认的其他应收款:

无

## (8). 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额:

无

## 3、长期股权投资

√适用 □不适用

单位: 元 币种: 人民币

| 项目         | 期末余额           |                |               | 期初余额           |                |               |
|------------|----------------|----------------|---------------|----------------|----------------|---------------|
|            | 账面余额           | 减值准备           | 账面价值          | 账面余额           | 减值准备           | 账面价值          |
| 对子公司投资     | 162,867,337.54 | 90,425,651.04  | 72,441,686.50 | 162,867,337.54 | 90,425,651.04  | 72,441,686.50 |
| 对联营、合营企业投资 | 11,555,815.51  | 11,555,815.51  |               | 11,555,815.51  | 11,555,815.51  |               |
| 合计         | 174,423,153.05 | 101,981,466.55 | 72,441,686.50 | 174,423,153.05 | 101,981,466.55 | 72,441,686.50 |

## (1) 对子公司投资

√适用 □不适用

单位: 元 币种: 人民币

| 被投资单位          | 期初余额           | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额           | 本期计提减值准备 | 减值准备期末余额      |
|----------------|----------------|------|------|----------------|----------|---------------|
| 江西昌九农科化工有限公司   | 43,585,325.40  |      |      | 43,585,325.40  |          |               |
| 江西昌九青苑热电有限责任公司 | 61,682,012.14  |      |      | 61,682,012.14  |          | 48,918,708.21 |
| 江西昌九昌昱化工有限公司   | 30,000,000.00  |      |      | 30,000,000.00  |          | 27,759,024.73 |
| 九江锦兴贸易有限公司     | 7,600,000.00   |      |      | 7,600,000.00   |          | 4,574,004.85  |
| 江西昌九化肥有限公司     | 20,000,000.00  |      |      | 20,000,000.00  |          | 9,173,913.25  |
| 合计             | 162,867,337.54 |      |      | 162,867,337.54 |          | 90,425,651.04 |

## (2) 对联营、合营企业投资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 投资单位         | 期初余额          | 本期增减变动 |      |             |          |        |             |        |    | 期末余额          | 减值准备期末余额      |
|--------------|---------------|--------|------|-------------|----------|--------|-------------|--------|----|---------------|---------------|
|              |               | 追加投资   | 减少投资 | 权益法下确认的投资损益 | 其他综合收益调整 | 其他权益变动 | 宣告发放现金股利或利润 | 计提减值准备 | 其他 |               |               |
| 一、合营企业       |               |        |      |             |          |        |             |        |    |               |               |
|              |               |        |      |             |          |        |             |        |    |               |               |
| 小计           |               |        |      |             |          |        |             |        |    |               |               |
| 二、联营企业       |               |        |      |             |          |        |             |        |    |               |               |
| 北大环化科技发展有限公司 | 10,877,865.71 |        |      |             |          |        |             |        |    | 10,877,865.71 | 10,877,865.71 |
| 江西昌九金桥化工有限公司 | 677,949.80    |        |      |             |          |        |             |        |    | 677,949.80    | 677,949.80    |
| 小计           | 11,555,815.51 |        |      |             |          |        |             |        |    | 11,555,815.51 | 11,555,815.51 |
| 合计           | 11,555,815.51 |        |      |             |          |        |             |        |    | 11,555,815.51 | 11,555,815.51 |

## 4、营业收入和营业成本：

单位：元 币种：人民币

| 项目   | 本期发生额        |              | 上期发生额        |              |
|------|--------------|--------------|--------------|--------------|
|      | 收入           | 成本           | 收入           | 成本           |
| 主营业务 |              |              | 25,641.03    |              |
| 其他业务 | 4,557,352.18 | 4,499,646.97 | 9,372,317.46 | 7,595,098.57 |
| 合计   | 4,557,352.18 | 4,499,646.97 | 9,397,958.49 | 7,595,098.57 |

## 5、投资收益

□适用 √不适用

## 十八、 补充资料

## 1、 当期非经常性损益明细表

单位：元 币种：人民币

| 项目                                                   | 金额         | 说明 |
|------------------------------------------------------|------------|----|
| 非流动资产处置损益                                            | 141,593.11 |    |
| 越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免                                 | 16,762.16  |    |
| 计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）        | 341,000.00 |    |
| 计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费                                | 29,380.44  |    |
| 企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益 |            |    |
| 非货币性资产交换损益                                           |            |    |
| 委托他人投资或管理资产的损益                                       |            |    |
| 因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备                          |            |    |

|                                                                                         |               |  |
|-----------------------------------------------------------------------------------------|---------------|--|
| 债务重组损益                                                                                  | 1,135,480.75  |  |
| 企业重组费用,如安置职工的支出、整合费用等                                                                   |               |  |
| 交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益                                                               |               |  |
| 同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益                                                             |               |  |
| 与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益                                                                   |               |  |
| 除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外,持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益,以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益 |               |  |
| 单独进行减值测试的应收款项减值准备转回                                                                     |               |  |
| 对外委托贷款取得的损益                                                                             |               |  |
| 采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益                                                        |               |  |
| 根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响                                                    |               |  |
| 受托经营取得的托管费收入                                                                            |               |  |
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出                                                                      | -7,179,594.93 |  |
| 其他符合非经常性损益定义的损益项目                                                                       |               |  |
|                                                                                         |               |  |
|                                                                                         |               |  |
| 所得税影响额                                                                                  |               |  |
| 少数股东权益影响额                                                                               | 373,865.61    |  |
| 合计                                                                                      | -5,141,512.86 |  |

对公司根据《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》定义界定的非经常性损益项目,以及把《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》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目,应说明原因。

单位:元 币种:人民币

| 项目 | 涉及金额 | 原因 |
|----|------|----|
|    |      |    |
|    |      |    |

## 2、净资产收益率及每股收益

| 报告期利润                   | 加权平均净资产收益率(%) | 每股收益   |        |
|-------------------------|---------------|--------|--------|
|                         |               | 基本每股收益 | 稀释每股收益 |
| 归属于公司普通股股东的净利润          | -31.01        | -0.07  | -0.07  |
| 扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润 | -20.87        | -0.04  | -0.04  |

## 3、境内外会计准则下会计数据差异

☐适用 ☒不适用

## 4、其他

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<br>或本期金额 | 期初余额<br>或上期金额 | 变动比率<br>% | 变动原因      |
|------|---------------|---------------|-----------|-----------|
| 应收账款 | 16,718,570.90 | 11,711,055.19 | 42.76     | 本期货款未结算所致 |

|               |                |                |         |                                        |
|---------------|----------------|----------------|---------|----------------------------------------|
| 预付款项          | 16,605,327.23  | 24,755,973.63  | -32.92  | 本期预付材料采购款减少所致                          |
| 存货            | 35,321,240.31  | 21,567,349.07  | 63.77   | 本期产成品积压所致                              |
| 在建工程          | 587,333.27     | 318,335.27     | 84.50   | 本期新增工程项目所致                             |
| 应交税费          | 2,226,397.30   | 7,075,908.32   | -68.54  | 本期应交企业所得税减少所致                          |
| 预计负债          | 1,253,538.57   | 1,853,538.57   | -32.37  | 本期支付部分预计负债所致                           |
| 营业收入          | 189,886,572.93 | 302,445,639.55 | -37.22  | 受市场影响，销量及销价下降所致                        |
| 营业成本          | 167,399,748.42 | 259,958,194.98 | -35.61  | 受市场、销售压力影响，原料采购及产量放缓所致                 |
| 营业税金及附加       | 279,015.35     | 739,288.27     | -62.26  | 本期应交增值税减少所致                            |
| 管理费用          | 17,821,062.50  | 12,206,452.87  | 46.00   | 本期公司研发费用较上年同期增加所致                      |
| 财务费用          | 5,211,474.48   | 10,465,585.51  | -50.20  | 本期应付银行借款利息较上年同期减少所致                    |
| 营业外收入         | 1,638,689.44   | 3,015,400.00   | -45.66  | 本期收到的政府补助较上年同期减少所致                     |
| 所得税费用         | -187,147.22    | 1,628,725.88   | -111.49 | 本期控股子公司昌九农科亏损所致                        |
| 经营活动产生的现金流量净额 | -3,917,208.48  | 32,308,311.06  | -112.12 | 本期公司控股子公司昌九农科销量、销价下降，销售收到现金较上年同期大幅减少所致 |
| 投资活动产生的现金流量净额 | 825,952.70     | -5,589,672.10  | 不适用     | 本期公司较上年同期外购设备减少所致                      |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | -2,113,969.23  | -37,744,448.86 | 不适用     | 本期公司偿还银行借款较上年同期减少所致                    |

## 第十一节 备查文件目录

|        |                                       |
|--------|---------------------------------------|
| 备查文件目录 | 载有公司法定代表人、公司财务负责人、会计机构负责人签名并盖章的会计报表。  |
|        | 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

董事会批准报送日期：2016-8-22