

公司代码：600228

公司简称：ST 昌九

江西昌九生物化工股份有限公司 2018 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、公司负责人姬连强、主管会计工作负责人李季及会计机构负责人（会计主管人员）李红亚声明：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

适用 不适用

本报告中所涉及的对公司未来计划、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

九、重大风险提示

公司已在本报告中描述可能存在的相关风险，敬请查阅第四节“经营情况的讨论与分析”中可能面对的风险内容。

十、其他

适用 不适用

目录

第一节	释义.....	4
第二节	公司简介和主要财务指标	4
第三节	公司业务概要	7
第四节	经营情况的讨论与分析	8
第五节	重要事项	11
第六节	普通股股份变动及股东情况	18
第七节	优先股相关情况	19
第八节	董事、监事、高级管理人员情况	19
第九节	公司债券相关情况	21
第十节	财务报告	21
第十一节	备查文件目录	101

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，包括年度股东大会、临时股东大会
基金业协会	指	中国证券投资基金业协会
昌九集团、控股股东	指	江西昌九集团有限公司
同美集团	指	同美企业管理集团有限公司（曾用名：江西航达品信企业管理有限公司、江西航美传媒广告有限公司）
航达基金管理公司	指	杭州航达股权投资基金管理有限公司
同美合伙企业	指	杭州同美股权投资基金合伙企业（有限合伙）
昌九农科	指	江西昌九农科化工有限公司
江苏昌九农科	指	江苏昌九农科化工有限公司（曾用名：如东南天农科化工有限公司）
文心华策	指	北京文心华策文化科技有限公司
报告期	指	2018年1-6月份
元、万元、亿元	指	人民币元、人民币万元、人民币亿元

第二节 公司简介和主要财务指标

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	CJBI
公司的法定代表人	姬连强

二、 联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	李季	陈明
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	010-87403675	010-87403675
传真	0791-88397931	0791-88397931
电子信箱	600228@changjiugroup.com.cn	600228@changjiugroup.com.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	600228@changjiugroup.com.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》、《证券时报》、《证券日报》
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
报告期内变更情况查询索引	《关于聘任董事会秘书、证券事务代表以及增加指定信息披露媒体的公告》（公告编号：2018-006）

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	ST昌九	600228	*ST昌九

六、其他有关资料

适用 不适用

七、公司主要会计数据和财务指标

(一) 主要会计数据

单位：元 币种：人民币

主要会计数据	本报告期 (1-6月)	上年同期	本报告期比上年 同期增减(%)
营业收入	268,172,297.46	243,993,911.00	9.91
归属于上市公司股东的净利润	3,714,102.87	-14,167,056.31	不适用
归属于上市公司股东的扣除非经常性 损益的净利润	3,368,125.05	-8,407,271.94	不适用
经营活动产生的现金流量净额	5,818,411.36	-11,973,389.11	不适用
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年 度末增减(%)
归属于上市公司股东的净资产	56,534,439.29	52,437,685.78	7.81
总资产	290,512,371.53	317,397,415.59	-8.47

(二) 主要财务指标

主要财务指标	本报告期 (1-6月)	上年 同期	本报告期比上年 同期增减(%)
基本每股收益(元/股)	0.02	-0.06	不适用
稀释每股收益(元/股)	0.02	-0.06	不适用
扣除非经常性损益后的基本每股收益(元/股)	0.01	-0.03	不适用
加权平均净资产收益率(%)	6.82	-77.18	不适用
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率(%)	6.18	-45.80	不适用

公司主要会计数据和财务指标的说明

适用 不适用

八、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

九、 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	-8,818.52	
越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免		
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	1,877,801.15	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
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	-420,692.61	
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	-558,795.85	
所得税影响额	-543,516.35	
合计	345,977.82	

十、其他

适用 不适用

第三节 公司业务概要

一、报告期内公司所从事的主要业务、经营模式及行业情况说明

公司主要业务是生产和销售丙烯酸胺，本公司控股子公司昌九农科、控股孙公司江苏昌九农科是丙烯酸胺生产销售主体。丙烯酸胺属精细化工产品，是生产聚丙烯酰胺的主要原料。公司控股子公司昌九农科、控股孙公司江苏昌九农科以市场为导向，以销定产，实施产供销一体化经营模式，最大限度减少中间环节，节省运营成本，节约流动资金，缩短资金运行周期，提高资金利用率。

近年来，我国丙烯酸胺产量行业整体处于供过于求的状况，国际化工企业巴斯夫（BASF SE）在南京自建丙烯酸胺生产线 2017 年底建成投产，市场竞争可能进一步加剧。目前，丙烯酸胺国内低端产品产能供给过剩；在中高端产品领域，国内行业尚有较大发展潜力。丙烯酸胺下游应用近年来进一步深入及拓展，国内污水处理、土壤治理、医药中间体等领域的需求有望进一步提升，国内丙烯酸胺产业尚有发展空间。

公司为进一步拓展公司资产管理能力，设立全资子公司航达基金管理公司，报告期内，航达基金管理公司在基金业协会备案并取得私募基金管理人登记证明，将主要围绕公司战略发展、产业布局需求发起设立私募投资基金，从事私募股权投资管理、投资管理、资产管理等业务。目前，航达基金管理公司已经逐步开展私募基金外聘管理、私募基金组建等工作。

近年来，我国私募基金行业继续保持增长态势。根据基金业协会公布的数据显示，截至 2018 年 6 月底，基金业协会已登记私募基金管理人 23,903 家，较 2017 年年底相比增长 6.49%；已备案私募基金 73,854 只，较 2017 年年底相比增长 11.20%；管理基金规模 12.60 万亿元，较 2017 年年底相比增长 13.51%。私募基金行业透明度、规范度正在不断提高，有利于私募基金行业持续稳定发展。

二、报告期内公司主要资产发生重大变化情况的说明

适用 不适用

详见第四节 一、经营情况的讨论与分析之（三）资产负债情况分析。
其中：境外资产 0（单位：元 币种：人民币），占总资产的比例为 0%。

三、报告期内核心竞争力分析

适用 不适用

丙烯酸胺生产方面：公司目前龙头产品为丙烯酸胺（晶体、水剂），由公司控股子公司昌九农科以及控股孙公司江苏昌九农科生产、销售。（1）研发能力方面：昌九农科、江苏昌九农科拥有丙烯酸胺专业生产研发团队，昌九农科及江苏昌九农科目前在丙烯酸胺相关领域拥有多项专利，具备产品研究的相对优势，“百助牌”丙烯酸胺为知名品牌产品。（2）技术标准方面：国家质量检验检疫总局和中国国家标准化委员会发布的工业用丙烯酸胺的国家标准由昌九农科负责起草并一直沿用至今。（3）市场营销方面：目前昌九农科丙烯酸胺产品国内市场占有率位居行业前列。随着技术进步、市场格局的变化，公司亦面临传统行业需求下滑、新增市场技术要求高、市场竞争等挑战，公司将继续投入研发、生产、拓展，以维持丙烯酸胺领域的核心竞争力。

私募基金管理方面：航达基金管理公司依法依规组建团队、完成基金业协会备案等工作，严格遵守从业各项规定，确保业务合规性。报告期内，航达基金管理公司为同美合伙提供合规管理等外聘管理人服务，就私募基金组建等工作进行调研分析，为公司私募基金产品备案、运营奠定基础。航达基金管理公司将持续加强积累优质客户及项目资源，严格“募、投、管、退”各环节业务标准，为切实提升公司资产运营管理能力，加快公司升级转型步伐提供支持。

第四节 经营情况的讨论与分析

一、经营情况的讨论与分析

报告期内，公司经营收入主要来源于昌九农科、江苏昌九农科经营销售收入以及航达基金管理公司业务收入。公司实现营业收入 26,817.23 万元，与上年同期相比增加 9.91%；实现归属于母公司的净利润 371.41 万元，与上年同期相比实现扭亏为盈。

报告期内，公司丙烯酰胺产销量情况：综合产量 17,751.06 吨，较上年同期下降 21.91%；综合销量 17,704.13 吨，较上年同期下降 18.02%。昌九农科实现营业收入 26,377.18 万元，较上年同期增长 8.12%；昌九农科实现净利润 1,034.07 万元，与上年同期相比实现扭亏为盈。报告期内，丙烯酰胺综合产量和综合销量出现一定幅度回落，主要是由于南昌基地生产装置全面关停以及搬迁延期，实际产量受限，导致产量和销量出现下降。营业收入与上年同期相比增加主要由于化工行业整体回暖，原材料丙烯腈价格上涨，推动丙烯酰胺产品价格的上涨。净利润增长主要由于：第一，丙烯酰胺销售价格上涨；第二，南昌基地停产、如东基地产能提升，进一步加强提质增效，整体消耗下降；第三，以销定产的策略使得产量和销量基本保持一致，有效实现了产销均衡、控制库存积压。

报告期内，昌九农科继续开展南昌、如东两地生产线合并工作，生产线搬迁合并将可能导致公司丙烯酰胺全年总产量下降 15-25% 左右，昌九农科已完成两地施工项目申报、备案的主要工作，争取于 2018 年年底完成生产线合并、实现调试生产，以保障总产能不受重大影响。

报告期内，航达基金管理公司实现营业收入人民币 433.25 万元，主要系航达基金管理公司与同美合伙企业签订了《委托管理合同》，同美合伙企业聘请航达基金管理公司作为其外聘管理人，依据协议约定，航达基金管理公司提供有关服务取得了阶段性报酬。

(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	268,172,297.46	243,993,911.00	9.91
营业成本	224,786,413.12	230,577,207.82	-2.51
销售费用	10,929,720.33	8,210,809.31	33.11
管理费用	18,991,699.86	8,983,703.34	111.40
财务费用	1,290,356.38	4,457,866.62	-71.05
经营活动产生的现金流量净额	5,818,411.36	-11,973,389.11	不适用
投资活动产生的现金流量净额	-4,163,737.29	-268,912.01	不适用
筹资活动产生的现金流量净额	-16,403,901.75	-11,565,834.49	不适用
研发支出	8,230,823.48	1,607,736.96	411.95

营业收入变动原因说明：营业收入增加主要系报告期内昌九农科主要产品丙烯酰胺销售价格上涨、航达基金管理公司增加收入所致；

营业成本变动原因说明：营业成本减少主要系上年末资产处置、员工安置导致本报告期内资产折旧、人员费用减少所致；

销售费用变动原因说明：销售费用增加主要系产能合并至江苏如东后，运输距离增加导致费用上升所致；

管理费用变动原因说明：管理费用增加主要系北京员工、航达基金管理公司费用增加，昌九农科研发支出增加所致；

财务费用变动原因说明：财务费用减少主要系公司整体债务规模缩小，贷款利息及资金占用费支出减少所致；

经营活动产生的现金流量净额变动原因说明：主要系丙烯酰胺市场环境好转，营业收入增长所致；

投资活动产生的现金流量净额变动原因说明：主要系北京办公场所装修支出所致；

筹资活动产生的现金流量净额变动原因说明:主要系偿还贷款本金所致;
研发支出变动原因说明:主要系上年立项项目本年度投入实际研发,支出明显增加所致。

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

适用 不适用

2018年5月29日,航达基金管理公司与同美合伙企业签订了《委托管理合同》,航达基金管理公司作为同美合伙企业外聘管理人提供私募基金相关服务,服务期限到2018年12月31日止,合同金额1599.75万元。报告期内,航达基金管理公司实现营业收入人民币433.25万元。

(2) 其他

适用 不适用

(二) 非主营业务导致利润重大变化的说明

适用 不适用

(三) 资产、负债情况分析

适用 不适用

1. 资产及负债状况

单位:元

项目名称	本期期末数	本期期末数占总资产的比例(%)	上期期末数	上期期末数占总资产的比例(%)	本期期末金额较上期期末变动比例(%)	情况说明
货币资金	50,929,862.60	17.53	65,682,642.60	20.69	-22.46	偿还贷款
应收票据	36,354,760.29	12.51	51,600,055.08	16.26	29.55	票据结算减少
应收账款	32,125,732.67	11.06	21,541,771.87	6.79	49.13	部分客户未及时结算货款
递延所得税资产	1,550,641.68	0.53	749,165.17	0.24	106.98	计提坏账准备
短期借款	43,000,000.00	14.80	58,000,000.00	18.27	-25.86	贷款减少
预收账款	12,505,514.58	4.30	17,855,941.26	5.63	-29.96	发货结转收入
应付职工薪酬	10,194,698.30	3.51	21,987,074.33	6.93	-53.63	发放员工安置费用

其他说明

无

2. 截至报告期末主要资产受限情况

适用 不适用

1、本公司孙公司江苏昌九农科(原如东南天农科)因贷款质押银行承兑汇票16,940,983.91元;

2、本公司孙公司江苏昌九农科(原如东南天农科)因贷款抵押不动产(账面价值36,645,661.58元,其中房产价值25,310,866.87元,土地价值11,203,495.56元)、机器设备(账面价值17,848,063.00元)。

3. 其他说明

适用 不适用

(四) 投资状况分析

1、 对外股权投资总体分析

适用 不适用

(1) 重大的股权投资

适用 不适用

(2) 重大的非股权投资

适用 不适用

(3) 以公允价值计量的金融资产

适用 不适用

(五) 重大资产和股权出售

适用 不适用

(六) 主要控股参股公司分析

适用 不适用

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。2018 年 6 月 30 日资产总额 24,738.22 万元，净资产 15,614.18 万元，净利润 1,034.07 万元。

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。2018 年 6 月 30 日资产总额为 1,965.87 万元，净资产为-1,014.56 万元，净利润为-0.02 万元。

3、 江西昌九昌昱化工有限公司

公司主营业务为：国内贸易；注册资本：6,000 万元。2018 年 6 月 30 日资产总额为 729.78 万元，净资产为 283.20 万元，净利润为 1.26 万元。

4、 江西昌九化肥有限公司

公司主营业务为：化肥销售；注册资本 2,000 万元。2018 年 6 月 30 日资产总额为 699.80 万元，净资产为 699.80 万元，净利润为-95.90 万元。

5、 杭州航达股权投资基金管理有限公司

公司主营业务为：私募股权投资管理、投资管理、资产管理；注册资本 2,000 万元。2018 年 6 月 30 日资产总额为 2,357.68 万元，净资产为 2,185.16 万元，净利润为 185.16 万元。

(七) 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

二、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) 可能面对的风险

√适用 □不适用

1、下游传统领域需求调整风险

由于国家经济结构转型、产业结构升级、环保政策趋严以及房地产行业发展速度变缓等因素，丙烯酸胺下游传统应用领域存在需求调整的可能，例如建筑涂料行业逐步出现环保材料替代传统工艺的趋势，石油开采应用领域的市场临近成熟期，造纸、纺织行业周期性调整、进出口贸易等因素影响导致：需求不稳定等情形。

应对措施：公司将积极研究国家产业结构升级各项政策，深入跟踪下游产业应用市场的发展情形，并视情调整产能灵活应对市场需求的周期性变化。公司将积极探索丙烯酸胺在环保、医药领域，特别是污水处理、土壤治理等领域的前沿应用及推广，开发新的市场空间，以有效应对传统应用需求被替换、转型升级的风险。同时，昌九农科以丙烯酸胺为中心，适当开展下游产品的研发工作，创造新的利润支撑点。

2、主要生产线产能合并风险

报告期内，南昌基地生产线搬迁合并工作因各种原因发生延期。基地搬迁可能会产生如下风险：（1）在产能方面，存在生产供应风险。南昌基地生产线搬迁及其延期，可能导致公司丙烯酸胺产量阶段性下降，合并至如东基地后，全部依靠如东基地生产，如发生不可预见生产事故，可能直接影响公司丙烯酸胺供应。（2）在经营方面，存在搬迁损失风险、并网调试风险，搬迁过程中可能发生相关事故或损失，并网调试可能运行失败或超出期限等。（3）搬迁合并后续相关事宜可能存在的其他风险。

应对措施：公司将密切关注昌九农科生产线搬迁合并工作，要求昌九农科合理应对产能及产品价格波动，严格落实安全生产责任，科学制定搬迁合并方案及各项应急预案，加强业务沟通协调，统筹规划、科学决策，确保如东基地持续稳健经营。

3、私募基金管理合规运营风险

航达基金管理公司作为外聘私募基金管理人，存在合规运营风险；不排除极端情形或政策、市场环境变化等因素，导致相关合作协议无法如期履行或全面履行，存在履约风险或者诉讼纠纷的风险。

应对措施：公司将督促航达基金管理公司密切跟踪后续进展，依法依约履行外聘管理人职责，切实降低风险。航达基金管理公司也将引入专业化投资团队，严格“募、投、管、退”流程管控，强化投前风控论证、投后项目管理，提高科学决策水平，维护公司及投资者的利益。

(三) 其他披露事项

√适用 □不适用

航达基金管理公司作为基金管理人管理的“同美未来一号私募股权投资基金”于2018年7月在基金业协会进行备案，基金编号:SEF122。

第五节 重要事项**一、股东大会情况简介**

会议届次	召开日期	决议刊登的指定网站的查询索引	决议刊登的披露日期
2018年第一次临时股东大会	2018年1月26日	www.sse.com.cn	2018年1月27日
2017年年度股东大会	2018年5月25日	www.sse.com.cn	2018年5月26日

股东大会情况说明

适用 不适用

二、利润分配或资本公积金转增预案

(一) 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	
不适用	

三、承诺事项履行情况

(一) 公司实际控制人、股东、关联方、收购人以及公司等承诺相关方在报告期内或持续到报告期内的承诺事项

适用 不适用

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
收购报告书或权益变动报告书中所作承诺	其他	同美集团	关于保持昌九生化独立性的承诺	2017/4/11 至长期	否	是		
	解决同业竞争	同美集团	关于避免与上市公司同业竞争的承诺	2017/4/11 至长期	否	是		
	解决关联交易	同美集团	关于规范与上市公司关联交易的承诺	2017/4/11 至长期	否	是		

四、聘任、解聘会计师事务所情况

聘任、解聘会计师事务所的情况说明

适用 不适用

审计期间改聘会计师事务所的情况说明

适用 不适用

公司对会计师事务所“非标准审计报告”的说明

适用 不适用

公司对上年年度报告中的财务报告被注册会计师出具“非标准审计报告”的说明

适用 不适用

五、破产重整相关事项

适用 不适用

六、重大诉讼、仲裁事项

本报告期公司有重大诉讼、仲裁事项 本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

七、上市公司及其董事、监事、高级管理人员、控股股东、实际控制人、收购人处罚及整改情况

适用 不适用

八、报告期内公司及其控股股东、实际控制人诚信状况的说明

适用 不适用

九、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的情况及其影响**(一) 相关股权激励事项已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的**

适用 不适用

(二) 临时公告未披露或有后续进展的激励情况

股权激励情况

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

员工持股计划情况

适用 不适用

其他激励措施

适用 不适用

十、重大关联交易**(一) 与日常经营相关的关联交易****1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项**

适用 不适用

事项概述	查询索引
2018年1月10日，公司第七届董事会第三次会议审议通过《关于公司租赁办公场所暨关联交易的议案》。公司与关联方文心华策签署《房屋租赁协议》，租赁北京市朝阳区将台西路丽得文化中心房屋用于公司办公（注：该办公场所备案名称“丽得文化中心”，宣传名称现为“文心华策国际影视交流中心”），租赁期限为10年，租赁总金额为897.4万元。	详见公司刊登在指定信息披露媒体上的临时公告（公告编号：2018-005）。

2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

2018年4月26日，公司第七届董事会第四次会议审议通过《关于公司2018年度日常关联交易预计的议案》。公司全资子公司航达基金管理公司拟作为公司关联方同美合伙企业的私募基金管理人，预计2018年度管理服务费用不超过1,600万（公告编号：2018-029）。

2018年5月29日，航达基金管理公司与同美合伙企业签订了《委托管理合同》，航达基金管理公司作为同美合伙企业外聘管理人提供私募基金相关服务，报酬合计为1,599.75万元（公告编号：2018-035）。

3、 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化工机械分公司	其他关联人	水电汽等其他公用事业费用(销售)	销售转供电	协议价		49,731.80		转账		
昌九集团	控股股东	水电汽等其他公用事业费用(销售)	销售转供电	协议价		188,762.13		转账		
合计				/	/	238,493.93		/	/	/
大额销货退回的详细情况										
关联交易的说明						关联方生产经营所需。				

(二) 资产收购或股权收购、出售发生的关联交易

1、 已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

2、 已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

3、 临时公告未披露的事项

适用 不适用

4、 涉及业绩约定的，应当披露报告期内的业绩实现情况

适用 不适用

(三) 共同对外投资的重大关联交易

1、 已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

2、 已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

3、 临时公告未披露的事项

适用 不适用

(四) 关联债权债务往来**1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项**

□适用 √不适用

2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

□适用 √不适用

3、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	2,067,548.18	480.00	2,068,028.18			
江西昌九集团有限公司	控股股东				1,135,591.45		1,135,591.45
合计		2,067,548.18	480.00	2,068,028.18	1,135,591.45		1,135,591.45
关联债权债务形成原因		关联债权形成原因：历史形成借款及往来款。 关联债权形成原因：控股股东借款及往来款。					
关联债权债务对公司经营成果及财务状况的影响							

(五) 其他重大关联交易

□适用 √不适用

(六) 其他

□适用 √不适用

十一、 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
北京文心华策文化科技有限	江西昌九生物化工股份有限	北京市朝阳区将台西路丽得文化中心 A 座十一层	460,944.66	2018 / 1 / 1	2027/12 /31		租赁合同		是	其他

公司	公司	A2-1102-1105							
----	----	--------------	--	--	--	--	--	--	--

租赁情况说明

2018 年 1 月 10 日，公司第七届董事会第三次会议审议通过《关于公司租赁办公场所暨关联交易的议案》。公司与关联方文心华策签署《房屋租赁协议》，租赁北京市朝阳区将台西路丽得文化中心房屋用于公司办公，租赁期限为 10 年，租赁总金额为 897.4 万元。详见公司刊登在指定信息披露媒体上的临时公告（公告编号：2018-005）。

2 担保情况

适用 不适用

3 其他重大合同

适用 不适用

十二、 上市公司扶贫工作情况

适用 不适用

十三、 可转换公司债券情况

适用 不适用

十四、 环境信息情况

(一) 属于环境保护部门公布的重点排污单位的公司及其重要子公司的环保情况说明

适用 不适用

报告期内，公司新增重点排污单位 1 家。根据《江西省环境保护厅关于印发 2018 年江西省重点排污单位名单的通知》，公司子公司昌九农科被列为 2018 年江西省重点排污单位。因昌九农科南昌基地关停搬迁（公告编号：2018-001），昌九农科被列为重点排污单位对公司并未造成重大不利影响。

报告期内，昌九农科生产装置全面关停，江苏昌九农科正常生产，现将昌九农科和江苏昌九农科环境信息相关情况披露如下：

1. 排污信息

适用 不适用

昌九农科环保核定排放总量如下：化学需氧量（COD）26.7 吨/年，氨氮 1.76 吨/年，悬浮物（SS）1.26 吨/年，丙烯酰胺粉尘 2.24 吨/年，废水总量 63,021 吨/年。报告期内，昌九农科生产装置关停搬迁，前述污染物排放量基本为零（具体以当地环境保护部门监测认定数据为准）。

江苏昌九农科环保核定排放总量如下：化学需氧量（COD）85.07 吨/年，氨氮 5.3 吨/年，悬浮物（SS）3.8 吨/年，丙烯酰胺粉尘 6.72 吨/年，废水总量 189,063 吨/年。排污许可证编号：320623-2017-130006-A。

2. 防治污染设施的建设和运行情况

适用 不适用

昌九农科于 2000 年建成年产微生物法丙烯酰胺生产装置并按照环评报告要求进行建设：经污水处理装置处理后的废水，外排废水达到 GB8978-1996 表 4 中的二级标准；外排废气达到《GB16297-1996》表 2 中二级标准；厂界噪声达到《GB12348-90》III 类标准。公司设有污水排放口一个，排放号 WS-2050，排入瑶湖污水处理厂。固废堆场一个，均为污水处理装置产生的污泥及发酵废菌丝体。报告期内，昌九农科因为生产装置关停搬迁，主要排污设施逐步关停。

江苏昌九农科位于江苏洋口港经济开发区,于 2012 年建成年产 3 万吨微生物法丙烯酰胺生产装置。环保排污设施处理装置包括 30 吨/小时污水处理装置一座、建有尾气吸收处理装置、固废堆场一座等,均能按规范运行,确保达标排放。污水排放方式为厂区内污水处理站采用“UASB+一级 A/O 生化处理”法处理混合废水,达到三级排放标准后进入洋口港污水处理厂进行处理,处理达标后排入黄海,排放标准执行《污水排入城镇下水道水质标准(GB/T31962-2015)》 $COD\leq 500mg/L$ 、 $氨氮\leq 35mg/L$ 、 $SS\leq 400mg/L$;气体污染物为浓缩、干燥过程产生的丙烯酰胺粉尘,采用水喷淋吸收,吸收液回用至水合工序,剩余尾气经排气筒排空,能达到《大气污染物综合排放标准》进行排放;固体废弃物污染物处理分三类:膜分离杂质送园区临时供热站锅炉焚烧处置、水处理污泥送当地专业固体废弃物处理公司焚烧处置、生活垃圾由环卫部门收集后填埋处理,能够实现厂内固体废弃物的减量化和无害化;噪音污染物通过采用隔声、消声等措施治理,可达标排放标准。

3. 建设项目环境影响评价及其他环境保护行政许可情况

适用 不适用

江苏昌九农科(注:如东基地)丙烯酰胺生产装置于 2011 年 4 月环境影响报告书通过南通市环保局批复(通环管[2011]037 号),2015 年通过南通市环保局验收(通环验[2015]0030 号)。

4. 突发环境事件应急预案

适用 不适用

2017 年,江苏昌九农科突发环境事件应急预案在如东县环保局进行了重新备案(备案号 320623-2017-055-II),预案体系齐全有效,各生产环节重点部位均编制有突发环节时间应急预案,明确突发性环保污染事故的预防措施及应急处置手段,能够最大限度的减少和消除突发环境事件所带来的不良影响。

5. 环境自行监测方案

适用 不适用

江苏昌九农科严格按照环评报告要求建有相关环保排污设施处理装置。日常加强环保设施的运行管理和监测工作,聘请第三方检测公司依照法律法规的要求的对排放的污染物进行环境监测检测,各项污染物达标排放。

6. 其他应当公开的环境信息

适用 不适用

(二) 重点排污单位之外的公司的环保情况说明

适用 不适用

(三) 重点排污单位之外的公司未披露环境信息的原因说明

适用 不适用

(四) 报告期内披露环境信息内容的后续进展或变化情况的说明

适用 不适用

十五、 其他重大事项的说明

(一) 与上一会计期间相比,会计政策、会计估计和核算方法发生变化的情况、原因及其影响

适用 不适用

(二) 报告期内发生重大会计差错更正需追溯重述的情况、更正金额、原因及其影响

□适用 √不适用

(三) 其他

□适用 √不适用

第六节 普通股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

□适用 √不适用

3、报告期后到半年报披露日期间发生股份变动对每股收益、每股净资产等财务指标的影响（如有）

□适用 √不适用

4、公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

□适用 √不适用

(二) 限售股份变动情况

□适用 √不适用

二、股东情况**(一) 股东总数:**

截止报告期末普通股股东总数(户)	16,890
------------------	--------

(二) 截止报告期末前十名股东、前十名流通股股东（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 (全称)	报告期内增 减	期末持股数 量	比例 (%)	持有有限售 条件股份数 量	质押或冻结情况		股东性质
					股份状 态	数量	
江西昌九集 团有限公司	11,260,838	55,240,838	22.89	0	质押	43,980,000	国有法人
周勇	0	9,262,739	3.84	0	未知		境内自然人
曹洪波	-455,000	2,766,600	1.15	0	未知		境内自然人
毛良玉	314,600	2,277,000	0.94	0	未知		境内自然人
李江	0	1,714,109	0.71	0	未知		境内自然人
赵海月	0	1,631,700	0.68	0	未知		境内自然人
田野	1,615,000	1,615,000	0.67	0	未知		境内自然人
李圆	563,000	1,475,300	0.61	0	未知		境内自然人

曹洪涛	248,000	1,438,000	0.60	0	未知		境内自然人
张献荣	292,701	1,285,901	0.53	0	未知		境内自然人
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股的数量	股份种类及数量					
		种类	数量				
江西昌九集团有限公司	55,240,838	人民币普通股	55,240,838				
周勇	9,262,739	人民币普通股	9,262,739				
曹洪波	2,766,600	人民币普通股	2,766,600				
毛良玉	2,277,000	人民币普通股	2,277,000				
李江	1,714,109	人民币普通股	1,714,109				
赵海月	1,631,700	人民币普通股	1,631,700				
田野	1,615,000	人民币普通股	1,615,000				
李圆	1,475,300	人民币普通股	1,475,300				
曹洪涛	1,438,000	人民币普通股	1,438,000				
张献荣	1,285,901	人民币普通股	1,285,901				
上述股东关联关系或一致行动的说明	公司第一大股东与其他前十大股东均不存在关联关系。周勇和赵海月是一致行动人，曹洪波和曹洪涛是一致行动人。除前述关联关系外，公司未知上述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。						

前十名有限售条件股东持股数量及限售条件

适用 不适用

(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
卢岐	董事	选举
卢岐	总经理	聘任
李季	常务副总经理、董事会秘书	聘任
贺爽	董事	离任

公司董事、监事、高级管理人员变动的情况说明

适用 不适用

报告期内，贺爽女士因个人原因申请辞去公司董事职务。详见公司于 2018 年 4 月 28 日刊登在指定信息披露媒体上的临时公告（公告编号：2018-027）。

三、其他说明

适用 不适用

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

2018 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
流动资产：			
货币资金		50,929,862.60	65,682,642.60
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		36,354,760.29	51,600,055.08
应收账款		32,125,732.67	21,541,771.87
预付款项		9,197,330.85	8,397,761.48
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		1,419,274.60	1,266,203.19
买入返售金融资产			
存货		22,381,024.24	26,445,853.96
持有待售资产		400,278.76	400,278.76
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		12,795,674.74	12,137,451.71
流动资产合计		165,603,938.75	187,472,018.65
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
可供出售金融资产		668,837.43	668,837.43
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		96,841,841.27	103,391,573.20
在建工程		14,848,634.17	14,028,541.67
工程物资		200,410.54	200,410.54
固定资产清理		27,293.70	
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		10,555,873.99	10,670,908.93
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		1,550,641.68	749,165.17
其他非流动资产		214,900.00	215,960.00
非流动资产合计		124,908,432.78	129,925,396.94
资产总计		290,512,371.53	317,397,415.59
流动负债：			
短期借款		43,000,000.00	58,000,000.00
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		30,895,957.69	33,986,246.83
预收款项		12,505,514.58	17,855,941.26
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬		10,194,698.30	21,987,074.33
应交税费		7,223,323.52	7,258,347.45
应付利息		1,067,959.79	1,055,961.04
应付股利			
其他应付款		22,309,088.46	23,606,696.47
应付分保账款			
保险合同准备金			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		127,196,542.34	163,750,267.38
非流动负债：			
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		920,177.14	1,253,538.57
递延收益		30,254,602.39	29,367,716.00
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		34,504,779.53	33,951,254.57
负债合计		161,701,321.87	197,701,521.95
所有者权益			
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		336,983,055.20	336,983,055.20
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备		18,122,534.17	17,739,883.53
盈余公积		13,133,825.29	13,133,825.29
一般风险准备			
未分配利润		-553,024,975.37	-556,739,078.24
归属于母公司所有者权益合计		56,534,439.29	52,437,685.78
少数股东权益		72,276,610.37	67,258,207.86
所有者权益合计		128,811,049.66	119,695,893.64
负债和所有者权益总计		290,512,371.53	317,397,415.59

法定代表人：姬连强 主管会计工作负责人：李季 会计机构负责人：李红亚

母公司资产负债表

2018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
流动资产：			
货币资金		10,927,550.08	11,171,639.98
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		546,342.32	278,008.50
预付款项		2,390,236.58	141,589.85
应收利息			
应收股利			
其他应收款		1,530,744.17	6,733,070.25
存货		851,667.28	851,667.28
持有待售资产		400,278.76	400,278.76
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		8,467,419.05	8,382,301.95
流动资产合计		25,114,238.24	27,958,556.57
非流动资产：			

可供出售金融资产		668,837.43	668,837.43
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资		73,783,236.07	59,783,236.07
投资性房地产			
固定资产		446,141.29	403,624.21
在建工程			
工程物资		121,692.67	121,692.67
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		91,778.06	93,111.38
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		75,111,685.52	61,070,501.76
资产总计		100,225,923.76	89,029,058.33
流动负债：			
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		15,618,041.26	15,618,041.26
预收款项		4,140,234.53	4,140,234.53
应付职工薪酬		4,102,651.22	4,019,499.00
应交税费		2,349,857.99	2,734,580.87
应付利息		1,015,518.12	973,060.62
应付股利			
其他应付款		51,440,956.52	33,980,471.52
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		78,667,259.64	61,465,887.80
非流动负债：			
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		920,177.14	1,253,538.57
递延收益		23,635,000.00	23,635,000.00
递延所得税负债			
其他非流动负债			

非流动负债合计		27,885,177.14	28,218,538.57
负债合计		106,552,436.78	89,684,426.37
所有者权益：			
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		340,251,896.18	340,251,896.18
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		-603,472,546.68	-597,801,401.70
所有者权益合计		-6,326,513.02	-655,368.04
负债和所有者权益总计		100,225,923.76	89,029,058.33

法定代表人：姬连强 主管会计工作负责人：李季 会计机构负责人：李红亚

合并利润表

2018 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		268,172,297.46	243,993,911.00
其中：营业收入		268,172,297.46	243,993,911.00
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		258,381,495.57	254,394,871.54
其中：营业成本		224,786,413.12	230,577,207.82
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			
税金及附加		1,473,100.74	1,121,706.54
销售费用		10,929,720.33	8,210,809.31
管理费用		18,991,699.86	8,983,703.34
财务费用		1,290,356.38	4,457,866.62
资产减值损失		910,205.14	1,043,577.91
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			
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-8,818.52	
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
其他收益		46,372.73	
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		9,828,356.10	-10,400,960.54
加：营业外收入		1,836,507.05	708,484.82
其中：非流动资产处置利得			
减：营业外支出		425,771.24	7,229,828.94
其中：非流动资产处置损失			
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		11,239,091.91	-16,922,304.66
减：所得税费用		2,824,675.68	
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		8,414,416.23	-16,922,304.66
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		8,414,416.23	-16,922,304.66
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类			
1.归属于母公司所有者的净利润		3,714,102.87	-14,167,056.31
2.少数股东损益		4,700,313.36	-2,755,248.35
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		8,414,416.23	-16,922,304.66
归属于母公司所有者的综合收益总额		3,714,102.87	-14,167,056.31
归属于少数股东的综合收益总额		4,700,313.36	-2,755,248.35
八、每股收益：			
（一）基本每股收益(元/股)		0.02	-0.06
（二）稀释每股收益(元/股)		0.02	-0.06

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：0 元，上期被合并方实现的净利润为：0 元。

法定代表人：姬连强 主管会计工作负责人：李季 会计机构负责人：李红亚

母公司利润表

2018 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		1,485,931.52	3,820,293.32
减：营业成本		1,049,994.52	3,887,832.86
税金及附加		11,254.11	326,928.60
销售费用			
管理费用		4,704,073.93	1,876,270.20
财务费用		40,162.03	2,855,031.57
资产减值损失		1,342,196.01	13,885,881.98
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			
资产处置收益（损失以“－”号填列）		-8,818.52	
其他收益			
二、营业利润（亏损以“－”号填列）		-5,670,567.60	-19,011,651.89
加：营业外收入			593,745.56
其中：非流动资产处置利得			
减：营业外支出		577.38	4,901,966.54
其中：非流动资产处置损失			
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		-5,671,144.98	-23,319,872.87
减：所得税费用			
四、净利润（净亏损以“－”号填列）		-5,671,144.98	-23,319,872.87
1.持续经营净利润（净亏损以“－”号填列）		-5,671,144.98	-23,319,872.87
2.终止经营净利润（净亏损以“－”号填列）			
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		-5,671,144.98	-23,319,872.87
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：姬连强 主管会计工作负责人：李季 会计机构负责人：李红亚

合并现金流量表

2018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、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		266,000,403.09	232,507,065.38
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		7,423,547.73	6,460,019.87
经营活动现金流入小计		273,423,950.82	238,967,085.25
购买商品、接受劳务支付的现金		219,551,302.74	220,959,432.50
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		24,704,305.56	15,408,882.45
支付的各项税费		11,206,361.04	3,472,908.84
支付其他与经营活动有关的现金		12,143,570.12	11,099,250.57
经营活动现金流出小计		267,605,539.46	250,940,474.36
经营活动产生的现金流量净额		5,818,411.36	-11,973,389.11
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			

取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		-1,595,925.59	503,582.37
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		-1,595,925.59	503,582.37
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		2,567,811.70	772,494.38
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		2,567,811.70	772,494.38
投资活动产生的现金流量净额		-4,163,737.29	-268,912.01
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		68,600,000.00	30,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		68,600,000.00	30,000,000.00
偿还债务支付的现金		83,600,000.00	40,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,309,562.13	1,391,834.49
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		94,339.62	174,000.00
筹资活动现金流出小计		85,003,901.75	41,565,834.49
筹资活动产生的现金流量净额		-16,403,901.75	-11,565,834.49
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-3,552.32	
五、现金及现金等价物净增加额		-14,752,780.00	-23,808,135.61
加：期初现金及现金等价物余额		65,682,642.60	29,542,218.04
六、期末现金及现金等价物余额		50,929,862.60	5,734,082.43

法定代表人：姬连强 主管会计工作负责人：李季 会计机构负责人：李红亚

母公司现金流量表

2018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、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		936,408.08	56,590.39
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		21,826,276.82	1,375,681.42

经营活动现金流入小计		22,762,684.90	1,432,271.81
购买商品、接受劳务支付的现金		247,926.04	26,700.00
支付给职工以及为职工支付的现金		2,426,377.91	580,092.69
支付的各项税费		12,567.24	6,227.46
支付其他与经营活动有关的现金		3,818,370.58	739,359.37
经营活动现金流出小计		6,505,241.77	1,352,379.52
经营活动产生的现金流量净额		16,257,443.13	79,892.29
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		-321,338.48	437,630.81
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		-321,338.48	437,630.81
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		2,180,194.55	6,450.00
投资支付的现金		14,000,000.00	
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		16,180,194.55	6,450.00
投资活动产生的现金流量净额		-16,501,533.03	431,180.81
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
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			
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			
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-244,089.90	511,073.10
加：期初现金及现金等价物余额		11,171,639.98	453,628.67
六、期末现金及现金等价物余额		10,927,550.08	964,701.77

法定代表人：姬连强 主管会计工作负责人：李季 会计机构负责人：李红亚

合并所有者权益变动表

2018 年 1—6 月

单位:元 币种:人民币

项目	本期											少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益												
	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				336,983,055.20			17,739,883.53	13,133,825.29		-556,739,078.24	67,258,207.86	119,695,893.64
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				336,983,055.20			17,739,883.53	13,133,825.29		-556,739,078.24	67,258,207.86	119,695,893.64
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）							382,650.64				3,714,102.87	5,018,402.51	9,115,156.02
（一）综合收益总额											3,714,102.87	4,700,313.36	8,414,416.23
（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							382,650.64			318,089.15		700,739.79
1. 本期提取							1,973,756.92			1,640,741.19		3,614,498.11
2. 本期使用							1,591,106.28			1,322,652.04		2,913,758.32
(六)其他												
四、本期期末余额	241,320,000.00				336,983,055.20		18,122,534.17	13,133,825.29		-553,024,975.37	72,276,610.37	128,811,049.66

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				336,983,055.20			16,427,673.11	13,133,825.29		-582,869,734.57	78,739,978.75	103,734,797.78
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				336,983,055.20			16,427,673.11	13,133,825.29		-582,869,734.57	78,739,978.75	103,734,797.78
三、本期增减变动金额(减少以“—”号填列)								886,805.69			-14,167,056.31	-2,018,066.07	-15,298,316.69
(一)综合收益总额											-14,167,056.31	-2,755,248.35	-16,922,304.66
(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													

一、上年期末余额	241,320,000.00				340,251,896.18			2,440,312.19	13,133,825.29	-597,801,401.70	-655,368.04
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				340,251,896.18			2,440,312.19	13,133,825.29	-597,801,401.70	-655,368.04
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）										-5,671,144.98	-5,671,144.98
（一）综合收益总额										-5,671,144.98	-5,671,144.98
（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				340,251,896.18			2,440,312.19	13,133,825.29	-603,472,546.68	-6,326,513.02

项目	上期										
	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				340,251,986.18			2,440,312.19	13,133,825.29	-636,852,148.61	-39,706,114.95
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				340,251,986.18			2,440,312.19	13,133,825.29	-636,852,148.61	-39,706,114.95
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）										-23,319,872.87	-23,319,872.87
（一）综合收益总额										-23,319,872.87	-23,319,872.87
（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				340,251,986.18			2,440,312.19	13,133,825.29	-660,172,021.48	-63,025,987.82

法定代表人：姬连强 主管会计工作负责人：李季 会计机构负责人：李红亚

三、公司基本情况

1. 公司概况

√适用 □不适用

江西昌九生物化工股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）系经江西省股份制改革领导小组“赣股（1998）02 号文”批准，由昌九集团（原名称：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企业。1998 年 12 月 17 日经中国证券监督管理委员会批准（证监发字[1998]311 号文），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《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》（国资产权[2006]951 号）批复同意，实施股份定向回购，公司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，占总股本的 45.44%，社会公众股 13,166.25 万股，占总股本的 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 年减持，截止 2011 年底发起人股份减至 6,198 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 1,800 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 1,800 万股完成过户手续后，昌九集团仍持有本公司股份 4,398 万股，占公司总股本的 18.225%。

公司企业法人营业执照注册号：3600001131652（1-1），统一社会信用代码为：913607007055082697。法定代表人：姬连强，公司注册地址：江西省赣州市章贡区黄屋坪路 25 号。营业期限：自 1999-01-15 至长期。

本公司经营范围：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）

本公司的业务性质和主要的经营活动：本公司属化工行业，主要产品为丙烯酰胺的生产和销售。

本公司财务报告于 2018 年 8 月 16 日经董事会批准报出。

2. 合并财务报表范围

√适用 □不适用

本公司 2018 年上半年纳入合并报表范围的主体共 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（%）
杭州航达股权投资基金管理有限公司	控股子公司	二级	100.00	100.00
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责任公司	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	54.61	54.61
江苏昌九农科化工有限公司	控股子公司的子公司	三级	54.61	54.61
南昌两江化工有限公司	控股子公司的子公司	三级	27.85	27.85

详见本附注九“在其他主体中的权益”。本公司本年度上半年合并范围比上年度同期增加 1 户，为杭州航达股权投资基金管理有限公司，减少 1 户为九江锦兴贸易有限公司，如东南天农科化工有限公司更名为江苏昌九农科化工有限公司，详见本附注八“合并范围的变更”。

四、财务报表的编制基础

1. 编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部于 2006 年 2 月 15 日及以后颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、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”），以及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）的披露规定编制。

根据企业会计准则的相关规定，本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。持有待售的非流动资产，按公允价值减去预计费用后的金额，以及符合持有待售条件时的原账面价值，取两者孰低计价。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

2. 持续经营

适用 不适用

本公司对自报告期末起 12 个月的持续经营能力进行了评估，未发现影响本公司持续经营能力的事项，本公司以持续经营为基础编制财务报表是合理的。

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：

适用 不适用

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. 营业周期

适用 不适用

正常营业周期是指本公司从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本公司以 12 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

4. 记账本位币

本公司的记账本位币为人民币。

5. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

适用 不适用

企业合并，是指将两个或两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项。企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

(1) 同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。同一控制下的企业合并，在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。合并日，是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

合并方取得的资产和负债均按合并日在被合并方的账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积（股本溢价）；资本公积（股本溢价）不足以冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

（2）非同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。非同一控制下的企业合并，在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方，参与合并的其他企业为被购买方。购买日，是指为购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值，为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管理费用于发生时计入当期损益。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后12个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，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，其差额计入当期损益。

购买方取得被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日因不符合递延所得税资产确认条件而未予确认的，在购买日后12个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在，预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的，则确认相关的递延所得税资产，同时减少商誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为当期损益；除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产的，计入当期损益。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第5号的通知》（财会[2012]19号）和《企业会计准则第33号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准，（参见本附注五、5（2）），判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注五、14“长期股权投资”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：

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转入当期投资收益）。

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转为购买日所属当期投资收益）。

6. 合并财务报表的编制方法

√适用 □不适用

（1）合并财务报表范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本公司控制的主体。

一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化，本公司将进行重新评估。

(2) 合并财务报表编制的方法

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起，本公司开始将其纳入合并范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于处置的子公司，处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中；当期处置的子公司，不调整合并资产负债表的期初数。非同一控制下企业合并增加的子公司，其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，且不调整合并财务报表的期初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司，其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的对比数。

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

子公司的股东权益及当期净损益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益及少数股东损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初股东权益中所享有的份额，仍冲减少数股东权益。

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，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。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》或《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注五、14“长期股权投资”或本附注五、10“金融工具”。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。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，通常表明应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。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见本附注五、14、

(2)④)和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。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并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，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，在合并财务报表中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。

7. 合营安排分类及共同经营会计处理方法

√适用 □不适用

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本公司根据在合营安排中享有的权利和承担的义务，将合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注五、14(2)②“权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

本公司作为合营方对共同经营，确认本公司单独持有的资产、单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同持有的资产和共同承担的负债；确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产

生的收入；按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认本公司单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

当本公司作为合营方向共同经营投出或出售资产（该资产不构成业务，下同）、或者自共同经营购买资产时，在该等资产出售给第三方之前，本公司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。该等资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》等规定的资产减值损失的，对于由本公司向共同经营投出或出售资产的情况，本公司全额确认该损失；对于本公司自共同经营购买资产的情况，本公司按承担的份额确认该损失。

8. 现金及现金等价物的确定标准

现金等价物是指企业持有的期限短（一般指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

9. 外币业务和外币报表折算

适用 不适用

10. 金融工具

适用 不适用

在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。金融资产和金融负债在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关的交易费用直接计入损益，对于其他类别的金融资产和金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

（1）金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。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当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

（2）金融资产的分类、确认和计量

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。金融资产在初始确认时划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、贷款和应收款项以及可供出售金融资产。

⊙ 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

包括交易性金融资产和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。

交易性金融资产是指满足下列条件之一的金融资产：**A.**取得该金融资产的目的，主要是为了近期内出售；**B.**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；**C.**属于衍生工具，但是，被指定且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需通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。

符合下述条件之一的金融资产，在初始确认时可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：**A.**该指定可以消除或明显减少由于该金融资产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；**B.**本公司风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，对该金融资产所在的金融资产组合或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。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

⊙ 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金融资产。

持有至到期投资采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

实际利率法是指按照金融资产或金融负债（含一组金融资产或金融负债）的实际利率计算其摊余成本及各期利息收入或支出的方法。实际利率是指将金融资产或金融负债在预期存续期间或适用的更短期间内的未来现金流量，折现为该金融资产或金融负债当前账面价值所使用的利率。在计算实际利率时，本公司将在考虑金融资产或金融负债所有合同条款的基础上预计未来现金流量（不考虑未来的信用损失），同时还将考虑金融资产或金融负债合同各方之间支付或收取的、属于实际利率组成部分的各项收费、交易费用及折价或溢价等。

⑤ 贷款和应收款项

是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。本公司划分为贷款和应收款的金融资产包括应收票据、应收账款、应收利息、应收股利及其他应收款等。

贷款和应收款项采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

⑥ 可供出售金融资产

包括初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产，以及除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、贷款和应收款项、持有至到期投资以外的金融资产。

可供出售债务工具投资的期末成本按照其摊余成本法确定，即初始确认金额扣除已偿还的本金，加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额，并扣除已发生的减值损失后的金额。可供出售权益工具投资的期末成本为其初始取得成本。

可供出售金融资产采用公允价值进行后续计量，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与摊余成本相关的汇兑差额计入当期损益外，确认为其他综合收益，在该金融资产终止确认时转出，计入当期损益。但是，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需通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本进行后续计量。

可供出售金融资产持有期间取得的利息及被投资单位宣告发放的现金股利，计入投资收益。

(3) 金融资产减值

除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本公司在每个资产负债表日对其他金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明金融资产发生减值的，计提减值准备。

本公司对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试；对单项金额不重大的金融资产，单独进行减值测试或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单独测试未发生减值的金融资产（包括单项金额重大和不重大的金融资产），包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。已单项确认减值损失的金融资产，不包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。

⑤ 持有至到期投资、贷款和应收款项减值

以成本或摊余成本计量的金融资产将其账面价值减记至预计未来现金流量现值，减记金额确认为减值损失，计入当期损益。金融资产在确认减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，金融资产转回减值损失后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。

⑥ 可供出售金融资产减值

当综合相关因素判断可供出售权益工具投资公允价值下跌是严重或非暂时性下跌时，表明该可供出售权益工具投资发生减值。其中“严重下跌”是指公允价值下跌幅度累计超过 20%；“非暂时性下跌”是指公允价值连续下跌时间超过 12 个月，持续下跌期间的确定依据为非暂时性。

可供出售金融资产发生减值时，将原计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入当期损益，该转出的累计损失为该资产初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

在确认减值损失后，期后如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，可供出售权益工具投资的减值损失转回确认为其他综合收益，可供出售债务工具的减值损失转回计入当期损益。

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需通过交付该权益工具结算的衍生金融资产的减值损失，不予转回。

(4) 金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；②该金融资产已转移，且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；③该金融资产已转移，虽然企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产控制。

企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值及因转移而收到的对价与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值在终止确认及未终止确认部分之间按其相对的公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价与应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和与分摊的前述账面金额之差额计入当期损益。

本公司对采用附追索权方式出售的金融资产，或将持有的金融资产背书转让，需确定该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产；既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则继续判断企业是否对该资产保留了控制，并根据前面各段所述的原则进行会计处理。

(5) 金融负债的分类和计量

金融负债在初始确认时划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。初始确认金融负债，以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关的交易费用直接计入当期损益，对于其他金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

分类为交易性金融负债和在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的条件与分类为交易性金融资产和在初始确认时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的条件一致。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债采用公允价值进行后续计量，公允价值的变动形成的利得或损失以及与该等金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

②其他金融负债

与在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并需通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本进行后续计量。其他金融负债采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

③财务担保合同

不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，以公允价值进行初始确认，在初始确认后按照《企业会计准则第13号——或有事项》确定的金额和初始确认金额扣除按照《企业会计准则第14号——收入》的原则确定的累计摊销额后的余额之中的较高者进行后续计量。

(6) 金融负债的终止确认

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，才能终止确认该金融负债或其一部分。本公司（债务人）与债权人之间签订协议，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，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认的，将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。

(7) 衍生工具及嵌入衍生工具

衍生工具于相关合同签署日以公允价值进行初始计量，并以公允价值进行后续计量。除指定为套期工具且套期高度有效的衍生工具，其公允价值变动形成的利得或损失将根据套期关系的性质按照套期会计的要求确定计入损益的期间外，其余衍生工具的公允价值变动计入当期损益。

对包含嵌入衍生工具的混合工具，如未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，嵌入衍生工具与该主合同在经济特征及风险方面不存在紧密关系，且与嵌入衍生工具条件相同，单独存在的工具符合衍生工具定义的，嵌入衍生工具从混合工具中分拆，作为单独的衍生金融工具处理。如果无法在取得时或后续的资产负债表日对嵌入衍生工具进行单独计量，则将混合工具整体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。

(8) 金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且目前可执行该种法定权利，同时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时，金融资产和金融负债以相互抵销后的金额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

(9) 权益工具

权益工具是指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本公司发行（含再融资）、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理。本公司不确认权益工具的公允价值变动。与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。

本公司对权益工具持有方的各种分配（不包括股票股利），减少股东权益。本公司不确认权益工具的公允价值变动额。

11. 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

√适用 □不适用

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账款余额的 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：

√适用 □不适用

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做出最佳估价，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
1—2 年	9	9
2—3 年	12	12
3—4 年	40	40
4—5 年	40	40
5 年以上	100	100

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：

适用 不适用

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。

12. 存货

适用 不适用

(1) 存货的分类

本公司存货分为原材料、包装物、低值易耗品、自制半成品、周转材料、在产品、库存商品等。

(2) 存货取得和发出的计价方法

本公司存货盘存制度采用永续盘存制，存货取得时按实际成本计价。原材料发出时采用加权平均法计价；低值易耗品领用时采用一次转销法摊销；周转用包装物按照预计的使用次数分次计入成本费用。

(3) 存货跌价准备计提方法

本公司期末存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备。本公司通常按照单项存货项目计提存货跌价准备，期末，以前减记存货价值的影响因素已经消失的，存货跌价准备在原已计提的金额内转回。

(4) 存货可变现净值的确认方法

存货可变现净值是按存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。

13. 持有待售资产

适用 不适用

本公司将通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换，下同）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值，并同时满足以下两个条件的，划分为持有待售类别：(1)某项非流动资产或处置组根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；(2) 本公司已经就出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。（有关规定要求相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，已经获得批准。）本公司将专为转售而取得的非流动资产或处置组，在取得日满足“预计出售将在一年内完成”的规定条件，且短期（通常为 3 个月）内很可能满足持有待售类别的其他划分条件的，在取得日划分为持有待售类别。

本公司初始计量或在资产负债表日重新计量划分为持有待售的非流动资产和处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中适用《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。

后续资产负债表日持有待售的非流动资产公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不转回。持有待售的处置组以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入

当期损益。已抵减的商誉账面价值，以及适用本准则计量规定的非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

持有待售的非流动资产或处置组中的非流动资产不计提折旧或摊销，持有待售的处置组中负债的利息和其他费用继续予以确认。

非流动资产或处置组因不再满足持有待售类别的划分条件时，本公司不再将其继续划分为持有待售类别或非流动资产从持有待售的处置组中移除，并按照以下两者孰低计量：（1）划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；（2）可收回金额。

终止确认持有待售的非流动资产或处置组时，本公司将尚未确认的利得或损失计入当期损益。

14. 长期股权投资

√适用 □不适用

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为可供出售金融资产或以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其会计政策详见附注五、10“金融工具”。

共同控制，是指本公司按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。重大影响，是指本公司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。

（1）投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，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的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。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，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。

合并方或购买方为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。

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。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也计入投资成本。

（2）后续计量及损益确认方法

对被投资单位具有共同控制（构成共同经营者除外）或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。此外，公司财务报表采用成本法核算能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

① 成本法核算的长期股权投资

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，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者对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或者利润外，当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。

② 权益法核算的长期股权投资

采用权益法核算时，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，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，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

采用权益法核算时，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；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资本公积。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。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照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。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。此外，如本公司对被投资单位负有承担额外损失的义务，则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净利润的，本公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

③ 收购少数股权

在编制合并财务报表时，因购买少数股权新增的长期股权投资与按照新增持股比例计算应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，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

④ 处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，附注五、6、（2）“合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

其他情形下的长期股权投资处置，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置时将原计入股东权益的其他综合收益部分按相应的比例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。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益。

采用成本法核算的长期股权投资，处置后剩余股权仍采用成本法核算的，其在取得对被投资单位的控制之前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，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，并按比例结转当期损益；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其他所有者权益变动按比例结转当期损益。

15. 投资性房地产

不适用

16. 固定资产

(1). 确认条件

适用 不适用

本公司固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。

与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业，并且该固定资产的成本能够可靠地计量时，固定资产才能予以确认。

本公司固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

(2). 折旧方法

适用 不适用

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率	年折旧率
----	------	---------	-----	------

房屋建筑物	年限平均法	25-40	5	3.80-2.375
机器设备	年限平均法	14-30	5	6.786-3.17
其中：机械设备	年限平均法	14-30	5	6.786-3.17
动力设备	年限平均法	14-30	5	6.786-3.17
传导设备	年限平均法	14-30	5	6.786-3.17
化工专用设备	年限平均法	14-30	5	6.786-3.17
电子设备	年限平均法	12-15	5	7.917-6.333
运输设备	年限平均法	12-15	5	7.917-6.333
其他设备	年限平均法	12-14	5	7.917-6.786

本公司采用年限平均法计提折旧。固定资产自达到预定可使用状态时开始计提折旧，终止确认时或划分为持有待售非流动资产时停止计提折旧。其中，已计提减值准备的固定资产，还应扣除已计提的固定资产减值准备累计金额计算确定折旧率。

(3). 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

适用 不适用

融资租入的固定资产，能够合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

17. 在建工程

适用 不适用

本公司在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项必要工程支出、工程达到预定可使用状态前的应予资本化的借款费用以及其他相关费用等。

在建工程在达到预定可使用状态时转入固定资产。

18. 借款费用

适用 不适用

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；构建或者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时，停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

专门借款当期实际发生的利息费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额予以资本化；一般借款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乘以所占用一般借款的资本化率，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

资本化期间内，外币专门借款的汇兑差额全部予以资本化；外币一般借款的汇兑差额计入当期损益。

符合资本化条件的资产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可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

如果符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生非正常中断、并且中断时间连续超过3个月的，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

19. 生物资产

适用 不适用

20. 油气资产

适用 不适用

21. 无形资产

(1). 计价方法、使用寿命、减值测试

√适用 □不适用

本公司无形资产按照成本进行初始计量，并于取得无形资产时分析判断其使用寿命。使用寿命为有限的，自无形资产可供使用时起，采用能反映与该资产有关的经济利益的预期实现方式的摊销方法，在预计使用年限内摊销；无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销；使用寿命不确定的无形资产，不作摊销。

本公司于每年年度终了，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，与以前估计不同的，调整原先估计数，并按会计估计变更处理。

本公司期末预计某项无形资产已经不能给企业带来未来经济利益的，将该项无形资产的账面价值全部转入当期损益。

(2). 内部研究开发支出会计政策

√适用□不适用

本公司将内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出，同时满足下列条件的，才能予以资本化，即：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；具有完成该无形资产并使用或出售的意图；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；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；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支出计入当期损益。

本公司相应项目在满足上述条件，通过技术可行性及经济可行性研究，形成项目立项后，进入开发阶段。

22. 长期资产减值

√适用 □不适用

对于固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产，本公司于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的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的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果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确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

在财务报表中单独列示的商誉，在进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

23. 长期待摊费用

适用 不适用

本公司发生的长期待摊费用按实际成本计价，并按预计受益期限平均摊销。对不能使以后会计期间受益的长期待摊费用项目，其摊余价值全部计入当期损益。

24. 职工薪酬

(1)、短期薪酬的会计处理方法

适用 不适用

短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等。本公司在职工为本公司提供服务的会计期间将实际发生的短期职工薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中非货币性福利按公允价值计量。

(2)、离职后福利的会计处理方法

适用 不适用

离职后福利主要包括设定提存计划。其中设定提存计划主要包括基本养老保险、失业保险，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。

(3)、辞退福利的会计处理方法

适用 不适用

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时，和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

(4)、其他长期职工福利的会计处理方法

适用 不适用

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划的，按照设定提存计划进行会计处理，除此之外按照设定收益计划进行会计处理。

25. 预计负债

适用 不适用

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本公司将其确认为预计负债：

- A、该义务是本公司承担的现时义务；
- B、该义务的履行很可能导致经济利益流出本公司；
- C、该义务的金额能够可靠地计量。

如果清偿已确认预计负债所需支出全部或部分预期由第三方或其他方补偿，则补偿金额只能在基本确定能收到时，作为资产单独确认。确认的补偿金额不超过所确认负债的账面价值。

26. 股份支付

适用 不适用

27. 优先股、永续债等其他金融工具

适用 不适用

28. 收入

√适用 □不适用

(1) 销售商品

对已将商品所有权上的主要风险或报酬转移给购货方，不再对该商品实施继续管理权和实际控制权，相关的收入已经取得或取得了收款的凭据，且与销售该商品有关的成本能够可靠地计量时，本公司确认商品销售收入的实现。

(2) 提供劳务

对在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，本公司在期末按完工百分比法确认收入。如果提供劳务交易的结果不能够可靠估计，则按已经发生并预计能够得到补偿的劳务成本金额确认提供的劳务收入，并将已发生的劳务成本作为当期费用。已经发生的劳务成本如预计不能得到补偿的，则不确认收入。

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，如销售商品部分和提供劳务部分能够区分并单独计量的，将销售商品部分和提供劳务部分分别处理；如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，将该合同全部作为销售商品处理。

(3) 让渡资产使用权

资产使用权让渡相关的经济利益能够流入及收入的金额能够可靠地计量时，本公司确认收入。

(4) 本公司收入确认的具体方法

本公司的营业收入主要是丙烯酰胺晶体、水剂等产品收入。本公司根据客户验收货物合格时确认收入。

29. 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

√适用 □不适用

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益，相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益，已确认的政府补助需要退回的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益。

(2)、与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

√适用 □不适用

与收益相关的政府补助，用于补偿企业以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿企业已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

30. 递延所得税资产/递延所得税负债

√适用 □不适用

某些资产、负债项目的账面价值与其计税基础之间的差额，以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税资产及递延所得税负债。

与商誉的初始确认有关，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的应纳税暂时性差异，不予确认有关的递延所得税负债。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，如果本公司能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回，也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况，本公司确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的可抵扣暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，如果暂时性差异在可预见的未

来不是很可能转回，或者未来不是很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额，不予确认有关的递延所得税资产。除上述例外情况，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

于资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。

31. 租赁

(1)、经营租赁的会计处理方法

√适用 □不适用

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

√适用 □不适用

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。

32. 其他重要的会计政策和会计估计

√适用 □不适用

(1) 终止经营

终止经营，是指企业满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已经处置或划分为持有待售类别：

①该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；

②该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；

③该组成部分是专为转售而取得的子公司。

终止经营的会计处理方法参见本附注五、13“持有待售资产”相关描述。

(2) 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。

33. 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

34. 其他

适用 不适用

六、税项

1. 主要税种及税率

主要税种及税率情况

适用 不适用

税种	计税依据	税率
增值税	应税收入	13%、17%
城市维护建设税	应纳流转税额	5%、7%
企业所得税	应纳税所得额	15%、25%
房产税	按照房产余值或房产租金收入	
环境保护税	应税污染物排放量	按照环保税税目税额表确定

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（%）
江苏昌九农科	15

2. 税收优惠

适用 不适用

本公司控股子公司昌九农科之全资子公司江苏昌九农科（原如东农科）2017年12月27日经江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、江苏省国家税务局、江苏省地方税务局认定为高新技术企业，认定有效期为三年（自2017年至2019年），并取得证书编号为GR201732004161的《高新技术企业证书》。根据相关规定，江苏昌九农科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，即江苏昌九农科2017年企业所得税按15%的比例征收。

3. 其他

适用 不适用

七、合并财务报表项目注释

1、货币资金

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

库存现金	12,244.97	10,810.49
银行存款	50,917,617.63	65,671,832.11
其他货币资金		
合计	50,929,862.60	65,682,642.60
其中：存放在境外的款项总额		

其他说明

无

2、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

适用 不适用

3、衍生金融资产

适用 不适用

4、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	36,354,760.29	51,600,055.08
商业承兑票据		
合计	36,354,760.29	51,600,055.08

(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	16,940,983.91
商业承兑票据	
合计	16,940,983.91

(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	26,722,195.23	12,855,693.93
商业承兑票据		
合计	26,722,195.23	12,855,693.93

(4). 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

5、 应收账款

(1). 应收账款分类披露

√适用 □不适用

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	102,348,791.85	100.00	70,223,059.18	68.61	32,125,732.67	88,244,280.12	97.05	66,702,508.25	75.54	21,541,771.87
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	2.95	2,685,987.07	100.00	
合计	102,348,791.85	/	70,223,059.18	/	32,125,732.67	90,930,267.19	/	69,388,495.32	/	21,541,771.87

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	33,424,868.19	1,671,243.41	5%
1 年以内小计	33,424,868.19	1,671,243.41	5%
1 至 2 年	395,009.83	35,550.89	9%
2 至 3 年	2,005.00	240.60	12%
3 年以上			
3 至 4 年	17,764.92	7,105.97	40%
4 至 5 年	376.00	150.40	40%
5 年以上	68,508,767.91	68,508,767.91	100%
合计	102,348,791.85	70,223,059.18	

确定该组合依据的说明：

无

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：

□适用 √不适用

(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 998,135.80 元; 本期收回或转回坏账准备金额 163,571.94 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:

适用 不适用

单位: 元

单位名称	期末余额	账龄	占应收账款总额的比例 (%)	坏账准备期末余额
江西省农资公司	8,851,067.36	5 年以上	8.65	8,851,067.36
星光精细化工(张家港)有限公司	7,626,314.00	1 年以内	7.45	381,315.70
镇江润港化工有限公司	6,809,386.65	1 年以内	6.65	340,469.33
江苏南天絮凝剂有限公司	4,584,353.77	1 年以内	4.48	228,217.69
江西民星企业集团	4,271,584.05	5 年以上	4.17	4,271,584.05
合计	32,142,705.83		31.41	14,072,654.13

(5). 因金融资产转移而终止确认的应收账款:

适用 不适用

(6). 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额:

适用 不适用

其他说明:

适用 不适用

6、预付款项**(1). 预付款项按账龄列示**

适用 不适用

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	8,655,839.32	94.11	7,485,595.95	89.14
1 至 2 年	37,500.00	0.41		
2 至 3 年	10,000.00	0.11	394,907.97	4.70
3 年以上	493,991.53	5.37	517,257.56	6.16
合计	9,197,330.85	100.00	8,397,761.48	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:

无

(2). 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况:

√适用 □不适用

单位名称	与本公司关系	金 额	占预付账款总 额的比例%	账龄
如东县广顺建筑工程有限责任公司	二期厂房施工方	2,130,000.00	23.16	1 年以内
国网江苏省电力有限公司南通供电局	电费	1,943,109.28	21.13	1 年以内
青岛凯坤装饰材料有限公司	非关联公司	1,607,497.30	17.48	1 年以内
北京通元文化传播有限公司	非关联公司	580,904.10	6.32	1 年以内
江西蓝宇膜技术有限公司	供应商	384,000.00	4.18	3-4 年
合 计		6,645,510.68	72.25	

其他说明

□适用 √不适用

7、 应收利息

(1). 应收利息分类

□适用 √不适用

(2). 重要逾期利息

□适用 √不适用

其他说明:

□适用 √不适用

8、 应收股利

(1). 应收股利

□适用 √不适用

(2). 重要的账龄超过 1 年的应收股利:

□适用 √不适用

其他说明:

□适用 √不适用

9、 其他应收款

(1). 其他应收款分类披露

√适用 □不适用

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	25,467,484.49	54.79	25,467,484.49	100.00	-	25,088,830.49	54.69	25,088,830.49	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	12,441,888.61	26.77	11,022,614.01	88.59	1,419,274.60	12,218,443.55	26.63	10,952,240.36	89.64	1,266,203.19

单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	8,570,215.81	18.44	8,570,215.81	100.00	-	8,570,215.81	18.68	8,570,215.81	100.00	
合计	46,479,588.91	/	45,060,314.31		1,419,274.60	45,877,489.85	/	44,611,286.66	/	1,266,203.19

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	出现减值
江西昌九金桥化工有限公司	5,144,291.74	5,144,291.74	100	出现减值
南昌市大华塑料厂	3,124,504.65	3,124,504.65	100	出现减值
衡阳化工研究所	2,172,040.00	2,172,040.00	100	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	出现减值
南昌金桥化工有限公司	2,000,000.00	2,000,000.00	100	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	出现减值
合计	24,953,739.68	24,953,739.68	/	/

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	859,598.10	42,979.91	5
1 年以内小计	859,598.10	42,979.91	5
1 至 2 年	488,806.31	43,992.57	9
2 至 3 年	56,182.25	6,741.87	12
3 年以上			
3 至 4 年	161,820.02	64,728.0	40
4 至 5 年	18,850.45	7,540.18	40
5 年以上	10,856,631.48	10,856,631.48	100
合计	12,441,888.61	11,022,614.01	

确定该组合依据的说明：

无

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

(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 1,882,251.29 元; 本期收回或转回坏账准备金额 1,802,316.01 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

单位: 元 币种: 人民币

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
往来款	24,304,272.17	20,285,735.76
工程款	11,652,388.60	9,854,941.14
材料款	5,643,075.90	11,703,395.53
备用金	827,571.70	855,188.50
其他	4,052,280.54	3,178,228.92
合计	46,479,588.91	45,877,489.85

(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	货款	9,033,156.69	9,033,156.69	19.43	9,033,156.69
江西昌九金桥化工有限公司	货款	5,144,291.74	5,144,291.74	11.07	5,144,291.74
南昌市大华塑料厂	货款	3,124,504.65	3,124,504.65	6.72	3,124,504.65
南昌金桥化工有限公司	往来款	2,000,000.00	2,000,000.00	4.30	2,000,000.00
江苏南天集团股份有限公司	往来款	1,479,746.60	1,479,746.60	3.18	1,479,746.60
合计	/	20,781,699.68	/	44.7	20,781,699.68

(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:

适用 不适用

(8). 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债的金额:

适用 不适用

其他说明:

适用 不适用

10、 存货**(1). 存货分类**

√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	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	20,226,985.64	5,682,221.83	14,544,763.81	24,557,107.17	6,055,608.20	18,501,498.97
在产品	6,169,099.64		5,995,950.27	2,697,968.52		2,697,968.52
库存商品	1,840,310.16	173,149.37	1,840,310.16	5,419,535.84	173,149.37	5,246,386.47
合计	28,236,395.44	5,855,371.20	22,381,024.24	32,674,611.53	6,228,757.57	26,445,853.96

(2). 存货跌价准备

√适用 □不适用

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	6,055,608.2			373,386.37		5,682,221.83
库存商品	173,149.37					173,149.37
合计	6,228,757.57			373,386.37		5,855,371.20

(3). 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明：

□适用 √不适用

(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

其他说明

□适用 √不适用

11、 持有待售资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末账面价值	公允价值	预计处置费用	预计处置时间
持有待售非流动资产	400,278.76	400,278.76	59,721.24	2018年12月
合计	400,278.76	400,278.76	59,721.24	/

其他说明：

无

12、 一年内到期的非流动资产

□适用 √不适用

13、 其他流动资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

待抵扣进项税	12,724,211.86	12,137,451.71
保险费	9,803.47	
其他	61,659.41	
合计	12,795,674.74	12,137,451.71

其他说明
无

14、可供出售金融资产

(1)、可供出售金融资产情况

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
可供出售债务工具：						
可供出售权益工具：	1,354,176.24	685,338.81	668,837.43	1,354,176.24	685,338.81	668,837.43
按公允价值计量的						
按成本计量的						
合计	1,354,176.24	685,338.81	668,837.43	1,354,176.24	685,338.81	668,837.43

(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	685,338.81			685,338.81	40.19	
合计	1,354,176.24	0.00	0.00	1,354,176.24	685,338.81	0.00	0.00	685,338.81	40.19	0.00

(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

单位：元 币种：人民币

可供出售金融资产分类	可供出售权益工具	可供出售债务工具	合计
期初已计提减值余额	685,338.81		685,338.81
本期计提			
其中：从其他综合收益转入			
本期减少			
其中：期后公允价值回升转回	/		
期末已计提减值金余额	685,338.81		685,338.81

(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

适用 不适用

15、持有至到期投资

(1). 持有至到期投资情况:

适用 不适用

(2). 期末重要的持有至到期投资:

适用 不适用

(3). 本期重分类的持有至到期投资:

适用 不适用

其他说明:

适用 不适用

16、长期应收款

(1) 长期应收款情况:

适用 不适用

(2) 因金融资产转移而终止确认的长期应收款

适用 不适用

(3) 转移长期应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

17、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											
江西昌九金桥化工有限公司	677,949.80									677,949.80	677,949.80
北京北大环化科技发展有限公司	10,877,865.71									10,877,865.71	10,877,865.71
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

无

18、投资性房地产

投资性房地产计量模式

不适用

19、固定资产**(1). 固定资产情况**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	房屋及建筑物	运输设备	传导设备	其他设备	机器设备	运输工具	合计
一、账面原值：							
1.期初余额	52,828,205.39	1,725,627.05	620,016.61	1,664,363.44	181,359,217.40		238,197,429.89
2.本期增加金额	67,958.27			114,886.70	118,777.17		301,622.14
（1）购置				114,886.70			114,886.70
（2）在建工程转入	67,958.27				118,777.17		186,735.44
（3）企业合并增加							
3.本期减少金额		266,917.00		48,384.21	9,192,153.83		9,507,455.04
（1）处置或报废		266,917.00		48,384.21	9,192,153.83		9,507,455.04
4.期末余额	52,896,163.66	1,458,710.05	620,016.61	1,730,865.93	172,285,840.74		228,991,596.99
二、累计折旧							
1.期初余额	11,389,465.94	790,142.50	319,377.39	782,124.48	113,210,962.21		126,492,072.52
2.本期增加金额	789,565.14	31,124.19	19,549.46	44,628.44	5,016,798.87		5,901,666.10
（1）计提	789,565.14	31,124.19	19,549.46	44,628.44	5,016,798.87		5,901,666.10
3.本期减少金额		157,048.94		27,861.43	7,668,213.58		7,853,123.95
（1）处置或报废		157,048.94		27,861.43	7,668,213.58		7,853,123.95
4.期末余额	12,179,031.08	664,217.75	338,926.85	798,891.49	110,559,547.50		124,540,614.67
三、减值准备							
1.期初余额	940,322.19	107,232.18		136,453.56	7,129,776.24		8,313,784.17
2.本期增加金额							
（1）计提							
3.本期减少金额		69,049.54		683.76	634,909.82		704,643.12
（1）处置或报废		69,049.54		683.76	634,909.82		704,643.12
4.期末余额	940,322.19	38,182.64		135,769.80	6,494,866.42		7,609,141.05
四、账面价值							
1.期末账面价值	39,776,810.39	756,309.66	281,089.76	796,204.64	55,231,426.82		96,841,841.27

2. 期初账面价值	40,498,417.26	828,252.37	300,639.22	745,785.40	61,018,478.95		103,391,573.20
-----------	---------------	------------	------------	------------	---------------	--	----------------

(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	备注
房屋及建筑物	3,063,427.62	2,114,472.69	892,908.91	66,046.02	
机器设备					
其他设备	253,133.65	89,316.49	135,769.80	28,047.36	
合计	3,316,561.27	2,203,789.18	1,028,678.71	94,093.38	

(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	1,754,663.73	正在办理中

其他说明：

□适用 √不适用

20、在建工程

(1). 在建工程情况

√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
聚丙扩建	4,702,677.30	4,702,677.30		4,702,677.30	4,702,677.30	
生活水厂至脱盐水站	113,042.41	113,042.41		113,042.41	113,042.41	
白蒲反应釜	175,000.00		175,000.00	175,000.00		175,000.00
水合低浓度水槽				9,760.07		9,760.07
精制新酸罐	132,783.61		132,783.61	7,129.06		7,129.06
接水安装工程				118,777.17		118,777.17
蒸汽管廊架				58,198.20		58,198.20
晶体扩建二期工程	14,540,850.56		14,540,850.56	13,659,677.17		13,659,677.17
污水处理工程	998,461.59	998,461.59		998,461.59	998,461.59	
合计	20,662,815.47	5,814,181.30	14,848,634.17	19,842,722.97	5,814,181.30	14,028,541.67

(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
晶体扩建二期工程	15,000,000.00		881,173.39			14,540,850.56	96.94	97%				自筹
合计	15,000,000.00		881,173.39			14,540,850.56	/	/			/	/

(3). 本期计提在建工程减值准备情况：

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

21、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
专用设备及备件	200,410.54	200,410.54
合计	200,410.54	200,410.54

其他说明：

无

22、固定资产清理

□适用 √不适用

23、生产性生物资产

(1). 采用成本计量模式的生产性生物资产

□适用 √不适用

(2). 采用公允价值计量模式的生产性生物资产

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

24、油气资产

□适用 √不适用

25、无形资产**(1). 无形资产情况**

√适用 □不适用

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	11,203,495.56			120,000.00	352,999.15	11,676,494.71
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	11,203,495.56			120,000.00	352,999.15	11,676,494.71
二、累计摊销						
1.期初余额	634,864.66			26,888.62	343,832.50	1,005,585.78
2.本期增加金额	112,034.94			1,333.32	1,666.68	115,034.94
(1)计提	112,034.94			1,333.32	1,666.68	115,034.94
3.本期减少金额						
(1)处置						
4.期末余额	746,899.60			28,221.94	345,499.18	1,120,620.72
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	10,456,595.96			91,778.06	7,499.97	10,555,873.99

2.期初账面价值	10,568,630.90		93,111.38	9,166.65	10,670,908.93
----------	---------------	--	-----------	----------	---------------

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 0%

(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:

适用 不适用

26、开发支出

适用 不适用

27、商誉

(1). 商誉账面原值

适用 不适用

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		
昌九农科	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

适用 不适用

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		
昌九农科	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

说明商誉减值测试过程、参数及商誉减值损失的确认方法

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

28、长期待摊费用

适用 不适用

29、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	557,701.32	2,104,467.15	162,472.03	1,083,146.87
内部交易未实现利润				
可抵扣亏损				
递延收益	992,940.36	6,619,602.39	586,693.14	3,911,287.58
合计	1,550,641.68	8,724,069.54	749,165.17	4,994,434.45

(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	272,968,868.40	272,968,868.40
可抵扣亏损	104,366,308.67	104,366,308.67
合计	377,335,177.07	377,335,177.07

(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
2018年	4,046,556.25	4,046,556.25	
2019年	7,629,516.06	7,629,516.06	
2020年	43,421,843.38	43,421,843.38	
2021年	25,241,940.54	25,241,940.54	
2022年	24,026,452.44	24,026,452.44	
合计	104,366,308.67	104,366,308.67	/

其他说明：

□适用 √不适用

30、其他非流动资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
预付工程、设备款	214,900.00	215,960.00
合计	214,900.00	215,960.00

其他说明：

无

31、短期借款**(1). 短期借款分类**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
质押借款	13,000,000.00	8,000,000.00
抵押借款	25,000,000.00	25,000,000.00
保证借款	5,000,000.00	25,000,000.00
合计	43,000,000.00	58,000,000.00

短期借款分类的说明：

(1) 保证借款 5,000,000.00 元为本公司控股子公司的子公司江苏昌九农科（原如东农科）借款，抵押物为机器设备。

(2) 抵押借款 2,500,000.00 元为本公司控股子公司的子公司江苏昌九农科（原如东农科）借款，抵押物为土地使用权证、房产证。

(3) 质押借款 13,000,000.00 元为本公司控股子公司的子公司江苏昌九农科（原如东农科）借款，质押物为银行承兑汇票。

(2). 已逾期未偿还的短期借款情况

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

32、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

33、衍生金融负债

□适用 √不适用

34、应付票据

□适用 √不适用

35、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
应付材料款	19,228,797.10	26,251,315.24
应付工程款	7,623,702.31	5,313,311.99
其他	4,043,458.28	2,421,619.60
合计	30,895,957.69	33,986,246.83

(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
大拇指环保科技集团(福建)有限公司	342,000.00	未及时结算
杭州和利时自动化有限公司	298,000.00	未及时结算
上海飞和实业集团有限公司	280,000.00	未及时结算
贵阳仪器仪表工业公司永青示波器厂	255,000.00	未及时结算
合计	1,175,000.00	/

其他说明

适用 不适用**36、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	12,505,514.58	17,855,941.26
合计	12,505,514.58	17,855,941.26

(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
扬州市滕氏伟业塑化公司	317,449.64	未及时结算
杭州唐桥化工有限公司	200,940.00	未及时结算
合计	3,730,366.46	/

(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

适用 不适用**37、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	9,387,313.55	11,378,988.72	11,664,919.67	9,101,382.60
二、离职后福利-设定提存计划		842,376.34	826,687.66	15,688.68

三、辞退福利	12,599,760.78	4,486,912.56	16,009,046.32	1,077,627.02
四、一年内到期的其他福利				
合计	21,987,074.33	16,708,277.62	28,500,653.65	10,194,698.30

(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	3,839,049.82	9,865,241.70	10,441,642.73	3,262,648.79
二、职工福利费		455,429.40	285,529.92	169,899.48
三、社会保险费		492,118.58	483,161.58	8,957.00
其中: 医疗保险费		375,736.44	367,803.84	7,932.60
工伤保险费		89,378.57	88,988.05	390.52
生育保险费		24,453.57	23,819.69	633.88
大额医保		2,550.00	2,550.00	
四、住房公积金	4,010,667.00	390,911.00	390,911.00	4,010,667.00
五、工会经费和职工教育经费	1,537,596.73	141,788.04	30,174.44	1,649,210.33
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
八、其他短期薪酬		33,500.00	33,500.00	
合计	9,387,313.55	11,378,988.72	11,664,919.67	9,101,382.60

(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		817,928.42	802,873.62	15,054.80
2、失业保险费		24,447.92	23,814.04	633.88
3、企业年金缴费				
合计		842,376.34	826,687.66	15,688.68

其他说明:

□适用 √不适用

38、应交税费

√适用 □不适用

单位: 元 币种: 人民币

项目	期末余额	期初余额
增值税	1,196,588.50	3,829,032.32
消费税		
营业税		
企业所得税	4,233,614.79	1,379,432.07
个人所得税	134,830.24	20,791.03
城市维护建设税	64,764.38	107,828.79

房产税	315,268.29	498,368.94
土地使用税	1,208,086.62	1,204,974.07
教育费附加	35,602.24	47,062.72
地方教育附加	22,847.35	30,362.00
印花税	11,721.11	140,495.51
合计	7,223,323.52	7,258,347.45

其他说明：

无

39、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	52,441.67	82,900.42
划分为金融负债的优先股\永续债利息	1,015,518.12	973,060.62
合计	1,067,959.79	1,055,961.04

重要的已逾期未支付的利息情况：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

40、应付股利

适用 不适用

41、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	2,060,004.53	4,285,158.62
往来暂挂款	2,909,061.48	7,854,546.55
关联方往来	3,600,485.13	4,095,918.25
代收款	41,800.00	123,973.31
应付昌九集团借款	1,026,631.45	1,026,631.45
预提水电费、运费	7,104,527.67	3,700,789.09
其他	5,566,578.20	2,519,679.20
合计	22,309,088.46	23,606,696.47

(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
江西江氨化学工业有限公司	3,342,020.29	未及时结算
南昌市鸿博物资有限公司	1,750,000.00	未及时结算
江西昌昱实业有限公司	843,858.92	未及时结算
合计	5,935,879.21	/

其他说明

适用 不适用

42、持有待售负债

适用 不适用

43、1年内到期的非流动负债

适用 不适用

44、其他流动负债

其他流动负债情况

适用 不适用

短期应付债券的增减变动：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

45、长期借款

(1). 长期借款分类

适用 不适用

其他说明，包括利率区间：

适用 不适用

46、应付债券

(1). 应付债券

适用 不适用

(2). 应付债券的增减变动：（不包括划分为金融负债的优先股、永续债等其他金融工具）

适用 不适用

(3). 可转换公司债券的转股条件、转股时间说明：

适用 不适用

(4). 划分为金融负债的其他金融工具说明：

期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

适用 不适用

期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

适用 不适用

其他金融工具划分为金融负债的依据说明

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

47、长期应付款

(1). 按款项性质列示长期应付款：

适用 不适用

48、长期应付职工薪酬

适用 不适用

49、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	
合计	3,330,000.00			3,330,000.00	/

其他说明：

根据《江西省财政厅关于下达 2005 年国债专项资金基建支出预算（拨款）的通知》2005 年 4 月 30 日收江西省财政厅国债专项资金基建拨款 333 万，因需明确需要偿还计入了专项应付款；根据《2006 年江西省财政厅下达国债转贷资金转贷计划的通知》和《2006 年江西省财政厅下达国债转贷资金还本付息计划的通知》，按文件规定计提利息。

50、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
其他	1,253,538.57	920,177.14	计提江西昌九化肥预计损失
合计	1,253,538.57	920,177.14	/

其他说明，包括重要预计负债的相关重要假设、估计说明：

无

51、递延收益

递延收益情况

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	29,367,716.00	2,754,687.54	1,867,801.15	30,254,602.39	
合计	29,367,716.00	2,754,687.54	1,867,801.15	30,254,602.39	/

涉及政府补助的项目:

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
5万吨丙烯酰胺晶体改扩建项目基建拨款	1,821,428.42		1,821,428.42			与资产相关
土地补偿款	3,911,287.58	2,754,687.54		46,372.73	6,619,602.39	与资产相关
化肥装置动力结构项目拨款	6,670,000.00				6,670,000.00	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一期工程市级环保专项资金	2,100,000.00				2,100,000.00	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
合计	29,367,716.00	2,754,687.54	1,821,428.42	46,372.73	30,254,602.39	/

其他说明:

□适用 √不适用

52、其他非流动负债

□适用 √不适用

53、股本

√适用 □不适用

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

其他说明:

无

54、其他权益工具

(1) 期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

□适用 √不适用

(2) 期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

□适用 √不适用

其他权益工具本期增减变动情况、变动原因说明,以及相关会计处理的依据:

□适用 √不适用

其他说明：

适用 不适用

55、资本公积

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
资本溢价（股本溢价）	323,383,667.34			323,383,667.34
其他资本公积	13,599,387.86			13,599,387.86
合计	336,983,055.20			336,983,055.20

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

无

56、库存股

适用 不适用

57、其他综合收益

适用 不适用

58、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	17,739,883.53	-11,215,528.26	-11,598,178.90	18,122,534.17
合计	17,739,883.53	-11,215,528.26	-11,598,178.90	18,122,534.17

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

无

59、盈余公积

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
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

60、未分配利润

适用 不适用

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	-556,739,078.24	-582,869,734.57

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	-556,739,078.24	-582,869,734.57
加：本期归属于母公司所有者的净利润	3,714,102.87	-14,167,056.31
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	-553,024,975.37	-597,036,790.88

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 0 元。
- 2、由于会计政策变更，影响期初未分配利润 0 元。
- 3、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润 0 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 0 元。
- 5、其他调整合计影响期初未分配利润 0 元。

61、营业收入和营业成本

√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	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	240,974,896.82	196,686,101.77	224,502,032.65	211,184,581.49
其他业务	27,197,400.64	28,100,311.35	19,491,878.35	19,392,626.33
合计	268,172,297.46	224,786,413.12	243,993,911.00	230,577,207.82

62、税金及附加

√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
消费税		
营业税		
城市维护建设税	543,273.02	329,645.39
教育费附加	296,097.62	276,949.36
资源税		
房产税	161,727.47	309,821.50
土地使用税	142,670.99	176,971.18
车船使用税	1,200.00	
印花税	79,292.91	1,971.10
地方教育费附加	197,398.41	26,348.01
环保税	51,440.32	
合计	1,473,100.74	1,121,706.54

其他说明：

无

63、销售费用

√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
职工薪资及福利	238,287.50	995,263.70
办公费	18,895.71	43,124.75
差旅费	77,394.64	79,489.38
业务招待费	198,455.52	285,985.50
交通费	5,658.00	
话费	1,958.74	
运输费用	9,815,185.00	6,780,000.00
业务员费用	532,085.14	
其他	41,800.08	26,945.98
合计	10,929,720.33	8,210,809.31

其他说明：

无

64、管理费用

√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
职工薪资及福利	4,679,009.70	4,192,149.47
技术开发费	8,230,823.48	1,607,736.96
折旧	2,264,091.77	866,884.48
无形资产摊销	115,034.94	818,619.27
聘请中介机构费用	1,482,787.21	345,882.39
办公费	252,087.04	338,729.53
汽车费	115,595.26	189,208.75
业务招待费	237,263.62	164,834.92
差旅费	503,771.22	145,552.43
其他	1,111,235.62	314,105.14
合计	18,991,699.86	8,983,703.34

其他说明：

无

65、财务费用

√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
利息支出	1,321,560.88	1,685,785.33
利息收入	-173,178.41	-246,857.51
汇兑损失	3,552.32	
手续费	44,081.97	35,363.63
资金占用费		2,809,575.17

融资顾问费	94,339.62	174,000.00
合计	1,290,356.38	4,457,866.62

其他说明：

无

66、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	1,283,591.51	1,043,577.91
二、存货跌价损失	-373,386.37	
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	910,205.14	1,043,577.91

其他说明：

无

67、公允价值变动收益

适用 不适用

68、投资收益

适用 不适用

69、资产处置收益

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
非流动资产处置利得合计		
其中：固定资产处置利得	-8,818.52	
无形资产处置利得		
合计	-8,818.52	

其他说明：

适用 不适用

70、其他收益

√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
政府补助	46,372.73	
合计	46,372.73	

其他说明：

□适用 √不适用

71、营业外收入

营业外收入情况

√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	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计		651,297.12	
其中：固定资产处置利得		651,297.12	
无形资产处置利得			
债务重组利得		8,400.00	
非货币性资产交换利得			
接受捐赠			
政府补助	1,831,428.42	40,000.00	1,831,428.42
其他	5,078.63	8,787.70	5,078.63
合计	1,836,507.05	708,484.82	1,836,507.05

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
年产 5 万吨（净增 2.5 万吨）微生物法丙烯酸酰胺晶体改扩建项目	1,821,428.42		与资产相关
工业企业规模培育考核奖	10,000.00		与收益相关
科技进步奖		30,000.00	与收益相关
信用贯标补助		10,000.00	与收益相关
合计	1,831,428.42	40,000.00	/

其他说明：

√适用 □不适用

昌九农科于 2009 年收到江西省财政厅拨入关于 5 万吨丙烯酸酰胺晶体改扩建项目基建款项，按相关资产使用期限分期确认收入，报告期内，相关资产拆除，因此将摊销余额一次性确认收入 1,821,428.42 元。

72、营业外支出

√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	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计			
其中：固定资产处置损失			
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			
残疾人保障基金		80,244.70	
停工损失		7,047,419.24	
税收滞纳金	50,707.47	165.00	
罚款支出		100,000.00	
存货损失	373,386.37		
其他	1,677.40	2,000.00	
合计	425,771.24	7,229,828.94	

其他说明：

无

73、所得税费用**(1) 所得税费用表**

√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
当期所得税费用	3,384,120.94	
递延所得税费用	-559,445.26	
合计	2,824,675.68	

(2) 会计利润与所得税费用调整过程：

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额
利润总额	11,239,091.91
按法定/适用税率计算的所得税费用	2,800,445.64
子公司适用不同税率的影响	
调整以前期间所得税的影响	17.50
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	578,460.25
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	115,470.59
本期确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-559,445.26
本期确认研发费用加计扣除的影响	-110,238.04
所得税费用	2,824,675.68

其他说明：

适用 不适用

74、其他综合收益

适用 不适用

75、现金流量表项目

(1). 收到的其他与经营活动有关的现金：

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
备用金及押金	3,584,642.00	310,000.00
单位往来款	150.00	5,589,350.50
利息收入	173,174.10	246,857.51
政府补助	10,000.00	40,000.00
其他	3,655,581.63	273,811.86
合计	7,423,547.73	6,460,019.87

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

无

(2). 支付的其他与经营活动有关的现金：

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
单位往来款	4,229,547.29	8,639,158.69
退回收取的各项保证金	869,394.00	555,539.08
销售费用	280,621.03	407,109.23
管理费用	4,470,995.37	1,171,131.77
营业外支出	50,707.47	180,409.70
银行手续费	43,070.49	40,848.08
备用金	328,718.30	
其他	1,870,516.17	105,054.02
合计	12,143,570.12	11,099,250.57

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

无

(3). 收到的其他与投资活动有关的现金

适用 不适用

(4). 支付的其他与投资活动有关的现金

适用 不适用

(5). 收到的其他与筹资活动有关的现金

适用 不适用

(6). 支付的其他与筹资活动有关的现金

√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
融资顾问费	94,339.62	174,000.00
合计	94,339.62	174,000.00

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

无

76、现金流量表补充资料**(1) 现金流量表补充资料**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	8,414,416.23	-16,922,304.66
加：资产减值准备	910,205.14	1,043,577.91
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	-1,951,457.85	14,088,655.37
无形资产摊销	115,034.94	818,619.27
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）	8,818.52	-503,582.37
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）	1,020,125.41	1,391,834.49
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）	-801,476.51	
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）	4,064,829.72	-10,381,472.38
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	35,440,860.55	105,851,890.40
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-44,813,626.29	-110,578,366.76
其他	3,410,681.50	3,217,759.62
经营活动产生的现金流量净额	5,818,411.36	-11,973,389.11
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	50,929,862.60	5,734,082.43
减：现金的期初余额	65,682,642.60	29,542,218.04
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	-14,752,780.00	-23,808,135.61

(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

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
一、现金	50,929,862.60	65,682,642.60
其中：库存现金	12,244.97	10,810.49
可随时用于支付的银行存款	50,917,617.63	65,671,832.11
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	50,929,862.60	65,682,642.60
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		

其他说明：

□适用 √不适用

77、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：

□适用 √不适用

78、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	16,940,983.91	质押借款
存货		
固定资产	43,158,929.87	抵押借款
无形资产	11,203,495.56	抵押借款
合计	71,303,409.34	/

其他说明：

无

79、外币货币性项目**(1). 外币货币性项目：**

□适用 √不适用

(2). 境外经营实体说明，包括对于重要的境外经营实体，应披露其境外主要经营地、记账本位

币及选择依据，记账本位币发生变化的还应披露原因。

适用 不适用

80、套期

适用 不适用

81、政府补助

1. 政府补助基本情况

适用 不适用

2. 政府补助退回情况

适用 不适用

其他说明

无

82、其他

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

其他说明：

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

5、其他原因的合并范围变动

说明其他原因导致的合并范围变动（如，新设子公司、清算子公司等）及其相关情况：

适用 不适用

6、其他

适用 不适用

九、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1). 企业集团的构成

适用 不适用

子公司	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)	取得
-----	-------	-----	------	---------	----

名称				直接	间接	方式
杭州航达股权投资基金管理有限公司	杭州市	杭州市	商务服务	100		投资
江西昌九化肥有限公司	南昌市	南昌市	生产制造	100		投资
江西昌九青苑热电有限责任公司	南昌市	南昌市	生产制造	100		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		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		54.61	企业合并
江苏昌九农科化工有限公司	南通市	南通市	生产制造		54.61	投资
南昌两江化工有限公司	南昌市	南昌市	生产制造		27.85	投资

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

无

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

无

确定公司是代理人还是委托人的依据：

无

其他说明：

无

(2). 重要的非全资子公司

√适用 □不适用

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
江西昌九农科化工有限公司	45.39	4,693,660.63		70,887,219.63
江西昌九昌昱化工有限公司	50.00	6,308.05		1,416,006.15

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明：

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

(3). 重要非全资子公司的主要财务信息

√适用 □不适用

单位：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
江西昌九农科化工有限公司	124,122,969.25	123,259,234.21	247,382,203.46	84,620,772.50	6,619,602.39	91,240,374.89	138,679,480.15	128,559,413.38	267,238,893.53	116,405,825.99	5,732,716.00	122,138,541.99
江西昌九昌昱化工有限公司	7,219,095.63	78,717.87	7,297,813.50	4,465,801.21		4,465,801.21	16,815,920.66	78,717.87	16,894,638.53	14,075,242.33		14,075,242.33

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
江西昌九农科化工有限公司	263,771,783.34	10,340,737.24		13,104,603.03	243,963,809.15	-4,561,049.57		-11,886,712.42
江西昌九昌昱化工有限公司		12,616.09		-8,373,663.82		-1,369,671.84		-2,477.51

(4). 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制:

适用 不适用

(5). 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持:

适用 不适用

其他说明:

适用 不适用

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

4、重要的共同经营

适用 不适用

5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

未纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关说明:

适用 不适用

6、其他

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**1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值**

适用 不适用

2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

适用 不适用

3、持续和非持续第二层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

适用 不适用

4、持续和非持续第三层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

□适用 √不适用

5、持续的第三层次公允价值计量项目，期初与期末账面价值间的调节信息及不可观察参数敏感性分析

□适用 √不适用

6、持续的公允价值计量项目，本期内发生各层级之间转换的，转换的原因及确定转换时点的政策

□适用 √不适用

7、本期内发生的估值技术变更及变更原因

□适用 √不适用

8、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

□适用 √不适用

9、其他

□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**

√适用 □不适用

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(%)
江西昌九集团有限公司	江西赣州	生产制造	48,167	22.89	22.89

本企业的母公司情况的说明

2017年，经国务院国有资产监督管理委员会批准，同意赣州工业投资集团有限公司、江西省投资集团公司、江西省工业投资公司转让昌九集团100%股权。

昌九集团现为北京市文化投资发展集团有限责任公司（以下简称“文投集团”）下属企业北京市文化中心建设发展基金管理有限公司通过杭州同美股权投资基金合伙企业（有限合伙）控制的公司。

文投集团是北京市国有文化资产监督管理办公室监管的市属一级企业，作为首都文化创意产业重要的投融资平台，履行北京市政府文化投资职责，行使国有文化资本投融资主体职能，通过专业化和市场化的资本运作，统筹为文化创意企业提供专业投融资服务，经营、管理授权范围内的国有文化资产，推动北京市国有文化资产整合和优化配置，并带动北京市文化创意产业发展升级。

本企业最终控制方是北京市国有文化资产监督管理办公室。

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

√适用 □不适用

本公司的子公司情况详见附注九、1、“在子公司中的权益”。

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

√适用 □不适用

本公司重要的合营和联营企业详见附注九、3、“在合营企业或联营企业中的权益”。

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
北京北大环化科技发展有限公司	联营企业
江西昌九金桥化工有限公司	联营企业

其他说明

□适用 √不适用

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
同美企业管理集团有限公司（曾用名江西航达品信企业管理有限公司、江西航美传媒广告有限公司）	其他
江西昌九置业有限公司	母公司的全资子公司
杭州同美资产管理合伙企业（有限合伙）（曾用名杭州航达品信资产管理合伙企业（有限合伙））	其他
江西江氨化学工业有限公司	母公司的全资子公司
江西江氨化学工业有限公司化工机械分公司	其他
北京文心华策文化科技有限公司	其他

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

采购商品/接受劳务情况表

√适用 □不适用

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
北京文心华策文化科技有限公司	物业服务	53,485.92	

出售商品/提供劳务情况表

√适用 □不适用

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
江西昌九集团有限公司	销售水电气等	188,762.13	
江西江氨化学工业有限公司化工机械分公司	销售水电气等	49,731.80	6,729.22
杭州同美股权投资基金合伙企业（有限合伙）	提供相关服务	4,332,547.17	

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

适用 不适用

(2). 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

本公司受托管理/承包情况表:

适用 不适用

关联托管/承包情况说明

适用 不适用

本公司委托管理/出包情况表:

适用 不适用

关联管理/出包情况说明

适用 不适用

(3). 关联租赁情况

本公司作为出租方:

适用 不适用

本公司作为承租方:

适用 不适用

单位:元 币种:人民币

出租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁费	上期确认的租赁费
北京文心华策文化科技有限公司	办公场所	460,944.66	

关联租赁情况说明

适用 不适用

(4). 关联担保情况

本公司作为担保方

适用 不适用

本公司作为被担保方

适用 不适用

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	15,000,000.00	2017-03-17	2018-03-16	是
赣州工业投资集团有限公司	10,000,000.00	2017-07-21	2018-07-20	是
江西昌九集团有限公司	15,000,000.00	2018-01-26	2018-06-05	是

注:昌九集团为公司子公司昌九农科提供 1500 万贷款担保。

关联担保情况说明

适用 不适用

(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				

江西昌九集团有限公司	1,026,631.35	2013/12/31 以前		昌九生化
------------	--------------	---------------	--	------

(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

□适用 √不适用

6、 关联方应收应付款项**(1). 应收项目**

√适用 □不适用

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
应收账款	杭州同美股权投资基金合伙企业(有限合伙)	1,362,500.00	68,125.00		
其他应收款	江西昌九康平气体有限公司	161,820.02	64,728.01	161,820.02	19,418.40
其他应收款	江西昌九金桥化工有限公司	5,144,291.74	5,144,291.74	5,143,811.74	5,143,811.74
其他应收款	江西昌九集团有限公司	68,071.74	3,403.59		
其他应收款	江西江氨化学工业有限公司化工机械分公司	49,731.80	2,486.59		

(2). 应付项目

√适用 □不适用

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	3,342,020.29	3,552,282.00
其他应付款	江西昌九集团有限公司	1,135,591.45	1,135,591.45

7、 关联方承诺

□适用 √不适用

8、 其他

□适用 √不适用

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

4、 股份支付的修改、终止情况

适用 不适用

5、 其他

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

(1). 资产负债表日存在的重要或有事项

适用 不适用

(2). 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明：

适用 不适用

3、 其他

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

4、 其他资产负债表日后事项说明

适用 不适用

十六、 其他重要事项

1、 前期会计差错更正

(1). 追溯重述法

适用 不适用

(2). 未来适用法

适用 不适用

2、 债务重组

适用 不适用

3、 资产置换

(1). 非货币性资产交换

适用 不适用

(2). 其他资产置换

适用 不适用

4、 年金计划

□适用 √不适用

5、 终止经营

□适用 √不适用

6、 分部信息**(1). 报告分部的确定依据与会计政策:**

□适用 √不适用

(2). 报告分部的财务信息

□适用 √不适用

(3). 公司无报告分部的，或者不能披露各报告分部的资产总额和负债总额的，应说明原因

□适用 √不适用

(4). 其他说明:

□适用 √不适用

7、 其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

□适用 √不适用

8、 其他

□适用 √不适用

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:**

√适用 □不适用

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	64,801,429.21	96.02	64,255,086.89	99.16	546,342.32	64,226,569.50	95.99	63,948,561.00	99.57	278,008.50
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	3.98	2,685,987.07	100.00		2,685,987.07	4.01	2,685,987.07	100.00	
合计	67,487,416.28	/	66,941,073.96	/	546,342.32	66,912,556.57	/	66,634,548.07	/	278,008.50

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	574,859.71	28,742.99	5.00
其中：1 年以内分项			
1 年以内小计	574,859.71	28,742.99	5.00
1 至 2 年			
2 至 3 年			
3 年以上			
3 至 4 年			
4 至 5 年	376.00	150.40	40.00
5 年以上	64,226,193.50	64,226,193.50	100.00
合计	64,801,429.21	64,255,086.89	

确定该组合依据的说明：

无

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：

适用 不适用

(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 306,525.89 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：

适用 不适用

单位名称	期末余额	账龄	占应收账款总额的比例 (%)	坏账准备期末余额
江西省农资公司	8,851,067.36	5 年以上	13.12	8,851,067.36
江西民星企业集团	4,271,584.05	5 年以上	6.33	4,271,584.05
抚州地区农资公司	2,921,617.73	5 年以上	4.33	2,921,617.73
南昌市城东供电局	2,841,496.88	5 年以上	4.21	2,841,496.88
广州利德龙科技公司	2,427,174.73	5 年以上	3.60	2,427,174.73
合计	21,312,940.75		31.58	21,312,940.75

(5). 因金融资产转移而终止确认的应收账款：

适用 不适用

(6). 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额：

适用 不适用

其他说明：

□适用 √不适用

2、其他应收款**(1). 其他应收款分类披露：**

√适用 □不适用

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	23,609,563.89	33.78	23,609,563.89	100.00		23,609,083.89	31.88	23,609,083.89	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	38,283,302.62	54.77	36,752,558.45	96.00	1,530,744.17	42,450,438.58	57.31	35,717,368.33	84.14	6,733,070.25
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	8,008,026.11	11.46	8,008,026.11	100.00		8,008,026.11	10.81	8,008,026.11	100.00	
合计	69,900,892.62	/	68,370,148.45	/	1,530,744.17	74,067,548.58	/	67,334,478.33	/	6,733,070.25

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	5,144,291.74	5,144,291.74	100.00	出现减值
南昌市大华塑料厂	3,124,504.65	3,124,504.65	100.00	出现减值
衡阳化工研究所	2,172,040.00	2,172,040.00	100.00	出现减值
方大特钢科技股份有限公司	2,000,000.00	2,000,000.00	100.00	出现减值
南昌金桥化工有限公司	2,000,000.00	2,000,000.00	100.00	出现减值
合计	23,473,993.08	23,473,993.08	/	/

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	829,056.72	41,452.83	5.00
其中：1年以内分项			
1年以内小计	829,056.72	41,452.83	5.00
1至2年	257,824.51	23,204.21	9.00
2至3年	23,182.25	2,781.87	12.00
3年以上			
3至4年	266,682.25	106,672.90	40.00
4至5年	546,850.42	218,740.17	40.00
5年以上	36,359,706.47	36,359,706.47	100.00

合计	38,283,302.62	36,752,558.45	/
----	---------------	---------------	---

确定该组合依据的说明：

无

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

(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 1,760,063.54 元；本期收回或转回坏账准备金额 1,347,383.10 元。

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	转回或收回金额	收回方式
江西昌九昌昱化工有限公司	3,762,590.00	现金支付
合计	3,762,590.00	/

其他说明

无

(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

单位：元 币种：人民币

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
往来款	49,612,914.62	50,199,890.85
工程款	11,652,388.60	9,854,941.14
材料款	5,166,991.90	11,605,485.53
备用金	569,190.78	309,220.86
其他	2,899,406.72	2,098,010.20
合计	69,900,892.62	74,067,548.58

(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	往来款	25,894,197.52	5 年以上	37.04	25,894,197.52
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	5 年以上	12.92	9,033,156.69

江西昌九金桥化工有限公司	往来款	5,144,291.74	5 年以上	7.36	5,144,291.74
南昌市大华塑料厂	货款	3,124,504.65	5 年以上	4.47	3,124,504.65
南昌金桥化工有限公司	往来款	2,000,000.00	5 年以上	2.86	2,000,000.00
合计	/	45,196,150.60	/	64.65	45,196,150.60

(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:

□适用 √不适用

(8). 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额:

□适用 √不适用

其他说明:

□适用 √不适用

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	175,267,337.54	101,484,101.47	73,783,236.07	161,267,337.54	101,484,101.47	59,783,236.07
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	186,823,153.05	113,039,916.98	73,783,236.07	172,823,153.05	113,039,916.98	59,783,236.07

(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		61,682,012.14
江西昌九昌昱化工有限公司	30,000,000.00			30,000,000.00		27,759,024.73
江西昌九化肥有限公司	20,000,000.00			20,000,000.00		12,043,064.60
杭州航达股权投资基金管理有限公司	6,000,000.00	14,000,000.00		20,000,000.00		
合计	161,267,337.54	14,000,000.00		175,267,337.54		101,484,101.47

(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											
江西昌九金桥化工有限公司	677,949.80									677,949.80	677,949.80
北京北大环化科技发展有限公司	10,877,865.71									10,877,865.71	10,877,865.71
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：

□适用 √不适用

4、营业收入和营业成本：

√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	
	收入	成本	收入	成本
主营业务				
其他业务	1,485,931.52	1,049,994.52	3,820,293.32	3,887,832.86
合计	1,485,931.52	1,049,994.52	3,820,293.32	3,887,832.86

其他说明：

无

5、投资收益

□适用 √不适用

6、其他

□适用 √不适用

十八、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	-8,818.52	
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	1,877,801.15	

计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
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	-420,692.61	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
所得税影响额	-543,516.35	
少数股东权益影响额	-558,795.85	
合计	345,977.82	

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。

适用 不适用

2、净资产收益率及每股收益

适用 不适用

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	6.82	0.02	0.02
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	6.18	0.01	0.01

3、境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

4、其他

适用 不适用

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《上海证券报》、《中国证券报》、《证券时报》和《证券日报》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：姬连强

董事会批准报送日期：2018 年 8 月 16 日

修订信息