

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

## 2019 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、公司负责人李季、主管会计工作负责人李红亚及会计机构负责人(会计主管人员)郑倩声明：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

本报告包含前瞻性陈述内容，包括公司未来计划、发展战略以及其他公司预计、期待未来可能、即将发生的业务活动或发展动态的陈述、或带有展望性的描述及分析等。因存在诸多可变因素或不可预计因素，未来实际结果可能与这些前瞻性陈述存在差异。

公司提醒广大投资者注意，本报告前瞻性陈述内容不构成公司对投资者的实质承诺，请注意投资风险。

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

公司本报告中相关数据计算可能因四舍五入、统计误差等因素导致与实际数据略有差异，请投资者注意有关风险。

除上述风险外，公司经营可能存在的主要风险，敬请查阅第四节“经营情况讨论与分析”中“关于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”、“可能面对的风险因素”部分的内容，请广大投资者注意投资风险。

因已知信息范围、风险识别判断的相对局限性，仍可能存在未被公司经营管理层准确判断或充分识别的风险，公司亦将根据实际情况及时披露相关风险，请投资者充分注意风险。

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.....	5
第三节	公司业务概要.....	7
第四节	经营情况的讨论与分析.....	10
第五节	重要事项.....	14
第六节	普通股股份变动及股东情况.....	22
第七节	优先股相关情况.....	24
第八节	董事、监事、高级管理人员情况.....	24
第九节	公司债券相关情况.....	25
第十节	财务报告.....	25
第十一节	备查文件目录.....	133

## 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，原江西昌九化工集团有限公司
同美集团	指	同美企业管理集团有限公司，原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），原杭州航达品信股权投资基金合伙企业（有限合伙）、杭州航达品信资产管理合伙企业（有限合伙）
江西昌九农科	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，原如东南天农科化工有限公司
《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》
AM	指	Acrylamide Monomer，丙烯酰胺单体英文简称，一种白色晶体化学物质，是生产聚丙烯酰胺的原料
PAM	指	Polyacrylamide，聚丙烯酰胺英文简称，一种由丙烯酰胺（AM）单体经自由基引发聚合而成的水溶性线性高分子聚合物
COD	指	Chemical Oxygen Demand，化学需氧量英文简称，以化学方法测量水样中需要被氧化的还原性物质的量
SS	指	Suspended Solids，悬浮物英文简称，悬浮在水中的固体物质，包括不溶于水中的无机物、有机物及泥砂、黏土、微生物等
报告期	指	2019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	李季

### 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
报告期内变更情况查询索引	不适用

### 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	公司董事会秘书办公室
报告期内变更情况查询索引	不适用

### 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	-

### 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	上年同期	本报告期比上年
--------	------	------	---------

	(1-6月)		同期增减(%)
营业收入	214,853,898.95	268,172,297.46	-19.88
归属于上市公司股东的净利润	-5,057,707.24	3,714,102.87	-236.18
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	-5,233,452.13	3,368,125.05	-255.38
经营活动产生的现金流量净额	-906,698.33	5,818,411.36	-115.58
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年 年度末增减(%)
归属于上市公司股东的净资产	56,524,383.73	61,209,289.97	-7.65
总资产	245,614,767.97	287,013,154.80	-14.42

## (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	0.02	-200.00
稀释每股收益(元/股)	-0.02	0.02	-200.00
扣除非经常性损益后的基本每股收益 (元/股)	-0.02	0.01	-300.00
加权平均净资产收益率(%)	-8.59	6.82	减少15.41个百分点
扣除非经常性损益后的加权平均净资 产收益率(%)	-8.89	6.18	减少 15.07 个百分点

公司主要会计数据和财务指标的说明

适用 不适用

报告期内,公司因生产线检修、停产等因素导致丙烯酰胺产量下降,丙烯酰胺产量较去年同期下降 16.46%,销量较去年同期下降 17.31%。航达基金管理公司业务开拓缓慢,报告期内未实现收入。综上,公司 2019 年半年度营业收入、净利润、经营活动产生的现金流量净额均同比下降。

公司因净利润、扣除非经常性损益的净利润由正转负,故基本每股收益、扣除非经常性损益后的基本每股收益相比去年同期数均下降。

## 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	-8,001.32	
越权审批,或无正式批准文件,或偶发性的税收返还、减免	595.12	
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	170,924.33	
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、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生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、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益		
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	99,100.87	
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	-63,231.04	
所得税影响额	-23,643.07	
合计	175,744.89	

## 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

(一) 报告期内公司所从事的主要业务、经营模式及主要的业绩驱动因素等说明

#### 1. 报告期内公司主要业务情况

报告期内，公司主要从事丙烯酰胺的研发、生产与销售，公司的控股子公司江西昌九农科下属公司江苏昌九农科为丙烯酰胺研发、生产、销售主体。

公司主营产品丙烯酰胺为有机化合物，公司生产的丙烯酰胺产品形态分为晶体和水剂。公司丙烯酰胺采取生物法制取，上游原材料为丙烯腈，丙烯酰胺下游主要用于聚丙烯酰胺的生产。聚丙烯酰胺及其衍生物用途广泛，可作为添加剂以提高石油开采的回收率，用作驱油剂、污水处理的絮凝剂、沙漠土壤保水增厚剂、建筑墙体涂料的胶粘剂以及造纸助剂，还可用于合成纤维、塑料、橡胶、纺织、医药、染料等产品的改性，用作其中间体。因此，丙烯酰胺在沥取、纸张增强、化学、灌溉、军工、农业土壤改良、种子包衣等诸多领域都有广泛应用，俗称“百业助剂”。

公司的控股子公司航达基金管理公司为私募基金管理公司，经营范围包括：私募股权投资管理、投资管理、资产管理等业务。航达基金管理公司主要围绕公司战略发展、产业布局需求开展业务。

报告期内，公司及下属企业主要经营范围并未发生显著变化。

## 2. 报告期内公司经营模式情况

报告期内，公司丙烯酰胺生产销售为公司主要经营业务。公司作为精细化工产品生产型企业，以市场为导向，充分利用技术、产品及制造优势，实施产供销一体化的经营模式。公司实施的专业化经营策略、差异化竞争策略以及销售策略未发生显著变化。

报告期内，航达基金管理公司仍围绕公司整体发展战略、产业布局需求开展业务，其经营策略并未发生显著变化。

## 3. 报告期内公司业绩驱动因素情况

报告期内，公司丙烯酰胺业务的业绩驱动因子构成并未显著发生变化，各项业绩驱动因素对公司丙烯酰胺业绩的具体影响分析如下：

(1) 上游原材料丙烯腈价格波动。2019 年 1-5 月，丙烯腈因较多装置进入检修期而价格逐月上涨，2019 年 6 月份价格下滑。丙烯腈价格相比去年同期有所下降，公司丙烯酰胺售价基本与丙烯腈价格同步变动，因此，本报告期内，丙烯腈价格波动对公司业绩下滑有一定的影响但影响不明显。

(2) 下游产品需求波动。报告期内，由于化工行业集中整治等因素影响，部分下游客户开工率下降，公司销售拓展受到一定影响，产品销量有所下降。

(3) 阶段性检修、停工。报告期内，公司加强安全、环保隐患治理力度，加大了对江苏昌九农科生产线的检修维护频次，公司阶段性停工时长高于去年，一定程度上影响了公司产量，从而影响了公司销量。

(4) 运输成本波动。报告期内，由于公司加大市场开拓，产品远距离运输相对增加，公司单位运输成本相对略有增加。

(5) 技术研发、单产效率、成本控制策略。报告期内，公司技术研发应用、单产效率、成本控制策略未发生显著变化。

报告期内，公司私募基金管理业务未形成收入。私募基金管理业务 2018 年度实现的净利润占公司合并报表净利润比例较大，与去年同期相比，本期净利润下降幅度较大，对报告期内公司净利润的影响较为明显。

## 4. 报告期内行业情况

(1) 产业政策或趋势方面，精细化工在现代化工产业链中举足轻重，系国家鼓励或引导发展行业方向，而现代化工是我国从制造业大国迈向制造业强国的关键产业链之一。在整体市场价值回归、抑制过度杠杆投机的宏观背景下，基础工业、绿色制造、战略新兴产业将进一步受益于产业政策关注。《石油和化学工业“十三五”发展指南》指出要围绕原料优化、节能降耗等领域实施技术改造，加大难降解废水治理力度。《石化和化学工业发展规划（2016-2020 年）》提出，加快培育化工新材料，突破一批具有自主知识产权的关键核心技术，打造一批具有较强国际影响力的知名品牌。虽然我国化工行业仍处于整体的深刻的变化调整阶段，我们倾向于认为，国内完整的产业链、不断提升的自给率以及庞大且不断升级的市场需求，将为精细化工行业提供良好的发展、整合契机。

(2) 行业发展方面，报告期内，化工行业安全整治水平进一步提升，加之化工园区安全标准进一步规范，行业准入标准与门槛进一步抬升，一方面会增加行业内运营成本，一定程度上对部分市场品种供需造成影响，另一方面有利于行业规范度的进一步提升。公司将在不断提升自身安全、环保合规水平的基础上，把握好行业提升、行业整合的宝贵机遇期，全面提升公司发展水平。



(3) 行业原材料供应方面, 报告期内, 受季节性因素、国外厂商检修等因素影响, 国内丙烯腈价格呈现先扬后抑的趋势, 总体而言, 丙烯腈价格相较于去年同期有所下降。

(4) 行业需求方面, 随着国内环境保护、水处理需求的进一步增加, 丙烯酰胺应用于水处理市场的空间快速增长, 同时, 由于化工行业密集整治、下游客户成本抬升对产品价格敏感度增高等, 丙烯酰胺市场需求端仍处于震荡增长阶段。

公司将进一步抓住水处理领域聚丙烯酰胺产品应用需求提升的窗口期, 顺应产业及产品发展趋势, 加大产品研发及下游延伸力度, 为公司升级转型积蓄力量。

## 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

## 三、报告期内核心竞争力分析

适用 不适用

公司目前龙头产品为丙烯酰胺(晶体、水剂), 由公司控股子公司江西昌九农科下属企业江苏昌九农科生产。公司丙烯酰胺业务核心竞争力报告期内未发生明显不利变化, 具体情况如下:

(一) 产品定位方面, 丙烯酰胺作为“百业助剂”, 应用领域广泛, 目前尚未有同类化学品种可以替代其特有的化学特性以及应用场景。公司在战略转型发展中, 坚定支持公司丙烯酰胺业务做大做强, 公司将依托丙烯酰胺开展全要素拓展, 推动产业延伸发展, 丰富公司品种、完善产业链条。报告期内, 公司积极探索开拓丙烯酰胺在水处理、土壤治理等领域的应用, 拓展市场空间。

(二) 生产研发方面, 江西昌九农科系国内首批采用生物法研发制取丙烯酰胺的机构, 也是国内首批研发丙烯酰胺高纯度晶体的厂商, 开创了国内生物法生产大宗化工产品、材料的先河。相较于硫酸水合法、金属(铜)催化水合法工艺而言, 公司生物法制取转化率高、反应活性高、产品纯度高, 同时污染排放量较低、环境亲和度更高, 具有极高的经济及社会价值。江西昌九农科多年来与国内高校、研究机构建立了长期合作关系, 持续通过产学研相结合的方式推动生产工艺、流程的优化, 相关生产流程已成为国内行业通行规范。

(三) 生产标准方面, 江西昌九农科高度重视丙烯酰胺产品标准, 同时积极推动丙烯腈制取工业用丙烯酰胺试验方法、检验规则、标志、包装、运输、贮存和安全等事项的标准化管理和规范, 有效提升产品标准。江西昌九农科负责起草了中华人民共和国国家质量监督检验检疫总局、中国国家标准化管理委员会发布的工业用丙烯酰胺的国家标准(GB/T24769-2009)并沿用至今。

(四) 技术领先方面, 作为微生物法制取丙烯酰胺制造的龙头企业, 公司持续保持高投入研发、高标准生产、高质量赢得客户, 技术标准相较于国内同类企业具有一定领先优势。江西昌九农科为国内首家研发稳定、高质量丙烯酰胺晶体的厂家, 丙烯酰胺晶体高端产品与国际化工企业同类产品相比在参数、定价方面具有竞争力。公司晶体一级品纯度可达 98.9%, 高于优等品、合格品相关纯度标准, 高端丙烯酰胺产品杂质少、性能稳定, 能够满足防火玻璃等高精尖客户商业需求。

江西昌九农科及下属子公司目前在丙烯酰胺相关领域拥有 13 项专利, 其中发明专利 4 项, 9 项实用新型专利, 专利范围涵盖化工生产、化工机械、生物工程等领域。江苏昌九农科为江苏省科学技术厅认定的高新技术企业, 江西昌九农科及江苏昌九农科持续投入研发, 不断提升公司龙头产品技术参数, 保持技术的领先优势。

(五) 供应商合作及成本控制策略方面, 公司与上游丙烯腈供应商建立了长期稳定、互利共赢的合作机制, 稳定了主要原材料供应渠道及供应质量, 确保公司生产的持续性和稳定性。同时, 公司多年从事精细化工研发、生产, 对于化工下游及市场风险研判具有丰富经验, 通过合理的采购计划及方案执行, 有效平稳生产采购成本, 尽量扩大生产收益。

## 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江西昌九农科、江苏昌九农科销售收入。公司本期营业收入 21,485.39 万元，与上年同期相比下降 19.88%，实现归属母公司净利润-505.77 万元，同比由盈转亏。报告期内，航达基金管理公司未实现营业收入。

上半年公司丙烯酰胺销售情况：综合产量 14,828.70 吨，较上年同期下降 16.46%，综合销量 14,639.58 吨，较上年同期下降 17.31%。江西昌九农科实现营业收入 21,485.39 万元，与上年同期相比下降 18.55%；江西昌九农科实现净利润 498.47 万元，与上年同期相比下降 51.80%。

报告期内，公司营业收入及净利润下降，主要系产品销量、销售均价下滑，且因检修、停产等因素导致产量下降以及航达基金管理公司未实现收入。

#### （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	214,853,898.95	268,172,297.46	-19.88
营业成本	183,476,706.42	224,786,413.12	-18.38
销售费用	11,610,452.14	10,929,720.33	6.23
管理费用	13,768,000.03	10,760,876.38	27.94
财务费用	600,065.33	1,290,356.38	-53.50
研发费用	7,560,472.62	8,230,823.48	-8.14
经营活动产生的现金流量净额	-906,698.33	5,818,411.36	-115.58
投资活动产生的现金流量净额	-4,510,175.79	-4,163,737.29	不适用
筹资活动产生的现金流量净额	-16,000,211.64	-16,403,901.75	不适用

营业收入变动原因说明：营业收入减少主要系报告期内江苏昌九农科销量、销售均价下降以及航达基金管理公司报告期内无收入所致。

营业成本变动原因说明：系报告期内产量下降，主要原材料消耗下降所致。

销售费用变动原因说明：计提上半年销售渠道费用及销售佣金相比去年有所增加。

管理费用变动原因说明：主要系原办公场地装修费一次性摊销导致费用增加所致。

财务费用变动原因说明：主要系报告期内融资金额减少，融资费用相应较少。

研发费用变动原因说明：因研发阶段变化，研发投入略有波动。

经营活动产生的现金流量净额变动原因说明：主要系报告期内航达基金管理公司无收入所致。

投资活动产生的现金流量净额变动原因说明：不适用。

筹资活动产生的现金流量净额变动原因说明：不适用。

其他变动原因说明：无。

#### 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

报告期内，公司净利润由正转负，发生变动的主要原因为：

第一，公司主营产品丙烯酰胺销售收入下降，销售收入下降主要系销量、销售均价均有所下降，公司丙烯酰胺产量和销量相比去年同期分别下降了16.46%、17.31%，由于原材料价格下降，销售均价相比去年同期有所下降，由此导致公司净利润总额有所下降；

第二，航达基金管理公司2018年度实现的净利润占公司合并报表净利润比例较大，由于进入

私募基金管理时间较短、客户积累有限，对主要客户依赖程度较高，航达基金管理公司本报告期内尚未与其主要客户单位续签外聘管理人合同，本期未实现收入，净利润降幅较大，导致公司合并报表净利润总额下降。

## (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	40,408,390.51	16.45	61,834,457.32	21.54	-34.65	江西昌九农科利润分配、偿还贷款等导致货币资金下降
应收账款	8,295,019.77	3.38	17,686,642.85	6.16	-53.10	销售下降导致应收账款规模下降
预付账款	7,546,386.86	3.07	11,412,642.37	3.98	-33.88	主要原材料丙烯腈价格及采购量下降导致
其他应收款	2,095,658.23	0.85	1,333,678.44	0.46	57.13	支付办公区房租押金
存货	16,584,575.85	6.75	11,886,022.41	4.14	39.53	因检修临时停产造成原材料库存增加
长期待摊费用	0.00	0.00	2,424,407.88	0.84	-100.00	北京办公场地变更，原办公场所装修费余额转入费用
短期借款	20,000,000.00	8.14	30,000,000.00	10.45	-33.33	江苏昌九农科偿还部分短期借款，短期借款减少
预收账款	11,749,373.87	4.78	19,063,766.12	6.64	-38.37	丙烯酰胺销售价格下降导致
应付职工薪酬	4,991,696.11	2.03	8,637,463.55	3.01	-42.21	本期发放 2018 年年度绩效
应交税费	1,686,670.41	0.69	7,077,377.36	2.47	-76.17	本期缴纳 2018 年度计提的企业所得税

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. 本公司下属企业江苏昌九农科因银行贷款质押银行承兑汇票 6,144,454.07 元；
2. 本公司下属企业江苏昌九农科因银行贷款抵押不动产 36,514,382.43 元（其中房产价值 25,310,886.87 元，土地价值 11,203,495.56 元），机器设备 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**

该公司主营业务为：丙烯酰胺生产、销售；注册资本 3,000 万元。截至 2019 年 6 月 30 日，资产总额 21,157.62 万元，净资产 15,239.50 万元；2019 年 1-6 月，净利润 498.47 万元。

**2. 江西昌九青苑热电有限责任公司**

该公司主营业务为：国内贸易；注册资本 6,000 万元。截至 2019 年 6 月 30 日，资产总额为 1,593.24 万元，净资产为-1,052.74 万元；2019 年 1-6 月，净利润为-0.04 万元。

**3. 江西昌九昌昱化工有限公司**

该公司主营业务为：国内贸易；注册资本 6,000 万元。截至 2019 年 6 月 30 日，资产总额为 547.12 万元，净资产为 271.68 万元；2019 年 1-6 月，净利润为-1.38 万元。

**4. 杭州航达股权投资基金管理有限公司**

该公司主营业务为：私募股权投资管理、投资管理、资产管理；注册资本 2,000 万元。截至 2019 年 6 月 30 日，资产总额为 2,086.20 万元，净资产为 2,086.48 万元；2019 年 1-6 月，净利润为 3.06 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

本公司年初至下一报告期期末的累计净利润与上年同期相比可能为负。主要原因为：

1.公司丙烯酰胺业务为精细化工产品，受上下游影响较大，公司经营管理层审慎判断，2019年度化工行业仍然处于安全、环保集中整治期，下游客户需求可能阶段性受到影响，丙烯酰胺市场竞争态势未明显缓解，公司化工业务面临一定挑战，请投资者注意风险；

2.航达基金管理公司进入私募基金管理时间较短、客户积累有限，整体处于孵化起步阶段，对主要客户依赖程度较高，其2018年度实现的净利润占公司合并报表净利润比例较大。依据长江商报、海银财富等报道或分析，2019年上半年，私募基金行业洗牌加剧，逐步呈现存量博弈局面。截至目前，航达基金管理公司尚未与其主要客户单位续签外聘管理人合同，私募基金行业波动较其他行业相对明显，航达基金管理公司2019年度经营业绩存在不确定性，可能对公司2019年度整体经营业绩造成一定影响，请投资者注意风险。

### (二) 可能面对的风险

适用 不适用

#### 1. 安全生产、环保合规风险

作为专业化学品制造企业，公司生产安全、环境保护责任事关员工、企业、社会整体利益，安全生产、环保合规工作永无止境，相关风险亦无时不在。安全风险集中于公司生产、人员、设备、流程管理的全过程，环境保护合规风险集中于公司丙烯酰胺生产过程以及其他环境行为的管控。公司可能因为安全生产、环境保护等工作缺陷而发生违反国家或地方安全生产、环境保护规定而面临民事、行政或刑事责任风险，包括但不限于诉讼赔偿、行政处罚、停产停业或其他责任。

应对措施：公司将继续按照国家环境保护战略、安全生产红线要求，加强工艺流程管理、强化安全监管措施，加大环保投入，继续推动节能减排，在实现环境友好型企业的同时做好自身的升级转型工作。

#### 2. 产品单一以及市场波动风险

自2010年起，公司清晰认识到营业收入大部分来源于丙烯酰胺类产品、集中于中国市场的销售，产品类型、市场区域相对单一，行业关联性强、对上下游依赖性较高，公司面临原材料采购风险、市场滞销风险，抗风险能力还比较弱、市场想象空间较小。2018年两地生产线合并后，生产基地过于集中导致无法采用分散策略降低生产风险。

应对措施：加强上下游定性定量跟踪分析，适时采取有效生产、销售策略，降低上下游市场波动风险；公司支持江西昌九农科开展下游拓展工作，打造产品矩阵、经营产业链条，落实全要素发展战略；进一步依托核心产品拓展市场，拓宽下游应用场景，集中差异化需求市场谋求新的利润空间；加大在高精化工材料、高端工业制造、现代智能管理等方面投入，适当利用资本市场工具提升投资价值。

#### 3. 生产线审批风险

目前公司南昌生产线搬迁合并至如东基地生产线尚未获得最终安全生产批复，鉴于国家及地方安全生产监管部门对化工企业安全验收批复中将考虑多重因素，最终批准时间、批复产能规模具有一定的不确定性。

应对措施：公司将高度关注如东基地生产线增产、运营管理，提高日常运营、市场拓展要求。加强与相关部门的沟通工作，并及时做好产能未获批、获批低于预期或批复时间超期预案工作，适时采取有效措施降低合并、审批风险。

#### 4. 企业升级拓展试错风险

公司围绕丙烯酰胺开展上下游产业链延伸的思路，在未来生产管理、人才建设、研发营销等方面均可能面临升级发展“瓶颈期”、新旧动能转换“磨合期”，相关拓展或创新发展方案可能存在学习试错成本，如何有效降低试错风险、降低学习曲线亦成为公司升级发展的挑战。

应对措施：公司将加强战略及具体运营研究，积极学习借鉴国内国外标杆企业的先进经验，加强人才培养和人才梯队建设，稳中求进实施公司升级发展战略，强化风险预判及风险管理，降低转型升级过程中的试错风险。

#### 5. 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，依法依规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

## 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 年年度股东大会	2019 年 5 月 24 日	www.sse.com.cn	2019 年 5 月 25 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性交易的承诺	2017/4/11至长期	否	是		
收购报告书或权益变动报告书中所作承诺	其他	昌九集团	关于保持昌九生化独立性的承诺	2018/12/21至长期	否	是		
	解决同业竞争	昌九集团	关于避免与上市公司同业竞争的承诺	2018/12/21至长期	否	是		
	解决关联交易	昌九集团	关于规范与上市公司关联性交易的承诺	2018/12/21至长期	否	是		
其他承诺	其他	昌九集团	增持股票不低于公司总股本2%，增持金额不低于5,000万	2018/07/05至2019/01/06	是	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

公司第七届董事会第九次会议、2018 年年度股东大会，审议通过了《关于公司 2019 年度续聘会计师事务所的议案》，公司同意续聘中兴财光华会计师事务所（特殊普通合伙）作为公司 2019 年财务报告审计及内控审计机构。

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
<p>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》。公司与关联方北京文心华策文化科技有限公司（以下简称“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897.40万元。</p> <p>2019年1月31日，公司第七届董事会第八次会议审议通过《关于终止公司租赁办公场所暨关联交易的议案》，公司终止向关联方文心华策租赁办公场所。</p>	<p>详见公司2018年1月11日刊登在指定信息披露媒体上的临时公告（公告编号：2018-005）。</p> <p>详见公司2019年2月2日刊登在指定信息披露媒体上的临时公告（公告编号：2019-006）。</p>

#### 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

### (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	2,068,028.18		2,068,028.18			
合计		2,068,028.18		2,068,028.18			
关联债权债务形成原因		关联债权形成的原因：历史形成的借款及往来款					
关联债权债务对公司经营成果及财务状况的影响		历史原因形成的借款及往来款已全部计提坏账，对公司经营成果及财务状况的影响暂不确定					

## (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

## 2 担保情况

√适用 □不适用

单位：万元 币种：人民币

公司对外担保情况（不包括对子公司的担保）													
担保方	担保方与上市公司的关系	被担保方	担保金额	担保发生日期（协议签署日）	担保起始日	担保到期日	担保类型	担保是否已经履行完毕	担保是否逾期	担保逾期金额	是否存在反担保	是否为关联方担保	关联关系
报告期内担保发生额合计（不包括对子公司的担保）													0

报告期末担保余额合计（A）（不包括对子公司的担保）	0
公司对子公司的担保情况	
报告期内对子公司担保发生额合计	0
报告期末对子公司担保余额合计（B）	0
公司担保总额情况（包括对子公司的担保）	
担保总额（A+B）	0
担保总额占公司净资产的比例（%）	0
其中：	
为股东、实际控制人及其关联方提供担保的金额（C）	0
直接或间接为资产负债率超过70%的被担保对象提供的债务担保金额（D）	0
担保总额超过净资产50%部分的金额（E）	0
上述三项担保金额合计（C+D+E）	0
未到期担保可能承担连带清偿责任说明	
担保情况说明	江苏昌九农科因向银行申请贷款，南通众和融资担保集团有限公司（以下简称“南通众和”）就该笔贷款为江苏昌九农科提供担保，江苏昌九农科向南通众和提供反担保。该次反担保事项经公司第七届董事会第六次会议、公司2018年第二次临时股东大会审议通过。反担保金额为人民币1,000万元，期限为2018年11月28日至2019年5月28日。截至本报告披露日，公司与贷款银行的债权债务已全部结清，该反担保合同于2019年5月28日到期，反担保合同已履行完毕。

### 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

#### (二) 重点排污单位之外的公司的环保情况说明

适用 不适用

##### (1) 江西昌九农科环保情况说明：

根据江西省生态环境厅《关于印发2019年江西省重点排污单位名录的通知》，江西昌九农科未被认定为重点排污单位。2018年江西昌九农科南昌基地生产线搬迁后，生产装置已全面关停，

排污设施也逐步关停。报告期内，江西昌九农科南昌基地基本未发生排污现象，相关污染物排放量基本为零（具体以当地生态环境保护部门监测认定的数据为准）。

## （2）江苏昌九农科环保情况说明：

江苏昌九农科丙烯酰胺生产装置环境影响报告书于2011年4月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）。报告期内，公司按照规定向南通市如东生态环境局提交突发环境事件应急预案并完成更新备案（备案号320623-2019-047-H）。

江苏昌九农科污染物类型包括废水、废气、固体废弃物等。环保核定排放总量如下：化学需氧量85.07吨/年，氨氮5.3吨/年，悬浮物3.8吨/年，丙烯酰胺粉尘6.72吨/年，废水总量189,063吨/年。

其中：

①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≤500mg/L、氨氮≤35mg/L、SS≤400mg/L；

②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；

③固体废弃物污染物处理分三类：膜分离杂质送当地专业固体废弃物处理公司焚烧处理、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；

④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。

江苏昌九农科已按照要求建立污水外排自动在线监测系统，该系统与当地生态环境保护部门监测平台联网运营，确保重要环境指标全程、全时、全数据有效监控。江苏昌九农科将积极加大投入，就雨水外排、废气排放、污水处理装置等重点监测部位安装在线远程监控系统，全面提升环境保护标准及智能化管理水平。

报告期内，江苏昌九农科主动聘请第三方检测机构对公司生产环境进行连续监测、检测，第三方检测机构于2019年6月出具了《江苏昌九农科化工有限公司检测报告》（以下简称“《检测报告》”），《检测报告》摘要如下：

### ①废水检测结果

点位名称	检测项目	结果	标准限值	单位
废水排放口	PH值	7.23	6-9	无量纲
	悬浮物	12	400	mg/L
	五日生化需氧量	3.0	300	mg/L
	化学需氧量	12	500	mg/L
	氨氮	0.722	---	mg/L
	丙烯腈	ND	5.0	mg/L
	丙烯酰胺	ND	---	mg/L

ND表示未检出；“---”表示《污水综合排放标准》（GB8978-1996）三级执行标准中未明确该标准限值。

前述检测结果显示，江苏昌九农科废水检测项目指标符合《污水综合排放标准》有关排放标准，亦未超过《污水排入城镇下水道水质标准》（GB/T31962-2015）相关标准限值。

### ②工业废气检测结果

	检测项目	排放浓度	排放速率 kg/h	标准限值
--	------	------	-----------	------

点位名称		mg/m <sup>3</sup>		排放浓度 mg/m <sup>3</sup>	排放速率 kg/h
浓缩尾气废气排放口	颗粒物	<20	/	120	20
	丙烯腈	ND	/	22	3.8
干燥尾气废气排放口	颗粒物	<20	/	120	20
	丙烯腈	ND	/	22	3.8
二期浓缩尾气废气排放口	颗粒物	<20	/	120	14
	丙烯腈	ND	/	22	2.8
二期干燥尾气废气排放口	颗粒物	<20	/	120	14
	丙烯腈	ND	/	22	2.8

ND 表示未检出；“/”表示检测项目排放浓度小于检测限，故排放速率无需计算。

前述检测结果显示，江苏昌九农科工业废气检测项目指标符合国家有关排放标准。

### ③厂界噪声检测结果

	昼间 Leq	夜间 Leq	夜间 Lmax
国家标准	65	55	65/70
公司主要声源为生产噪音			
检测点 1	58	48	59
检测点 2	60	49	58
检测点 3	57	47	58
检测点 4	57	47	56
检测点 5	54	46	53
检测点 6	54	47	55
检测点 7	58	49	56
检测点 8	59	49	56

前述检测结果显示，江苏昌九农科厂界噪音检测项目指标符合国家有关排放标准。

### (3) 其他环保情况说明

2018 年，国家相关部门颁布《排污许可管理办法》，针对排污许可证过渡期问题，江苏省环保厅发布《关于进一步加强排污许可证核发和证后监管工作的通知》（苏环办[2018]400 号），明确“针对目前存在的省版许可证与国家版许可证并存的情况，省版许可证到期的，不再核发（延续）省版许可证”。根据环境保护部发布的《固定污染源排污许可分类管理名录（2017 年版）》相关指引，江苏昌九农科属于专用化学产品制造行业，国家版排污许可证申请实施时限为 2020 年，目前专用化学产品制造行业国家版排污许可证核发技术规范尚未颁布，尚不具有国家版许可证核发条件，故暂不需要申领新证。因此，报告期内，公司未取得国家版许可证未对公司造成重大影响，公司将依据国家届时公布的专用化学品制造行业排污许可证技术规范，按国家规定时限要求申领新的排污许可证。

公司因历史原因租用公司或当地村镇土地用于南昌基地丙烯酰胺生产，目前公司或江西昌九农科不是南昌地区生产用地产权人。总体而言，公司微生物法制取丙烯酰胺工艺环境亲和度较高，环境污染物较少，公司预计丙烯酰胺生产线不会对周边环境造成重大影响。公司其余化工产品生产线早已停产。公司仍将密切关注南昌生产线对当地环境的历史性影响，适时、审慎开展评估，并根据有关反馈制定相应解决方案。

### (4) 公司其余部门或公司环保情况说明

公司本部以及下属分公司主要为管理型、销售型企业，全资子公司航达基金管理公司为商业服务企业，日常经营不涉及重大环境污染活动。

公司全资子公司江西昌九青苑热电有限责任公司，公司控股子公司江西昌九昌昱化工有限公司，公司下属企业江苏南天农科化工有限公司、南昌两江化工有限公司因停产、停业等原因，无实际重大环境污染活动。

**(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

报告期内，公司依据财政部《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》、《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》、《企业会计准则第 24 号——套期保值》、《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》（以上 4 项准则统称“新金融工具准则”）以及《关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会[2019]6 号），公司执行新金融工具会计准则以及财务报表格式修订，并对有关财务报表格式进行了追溯调整。详见本报告“第十节 财务报告 五、重要会计政策及会计估计 44. 重要会计政策和会计估计的变更”。

**(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)	15,019
截止报告期末表决权恢复的优先股股东总数(户)	-

## (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	0	61,733,394	25.58	0	质押	43,980,000	境内非国有法人
周勇	-1,373,094	7,889,645	3.27	0	未知		境内自然人
毛良玉	458,902	2,929,902	1.21	0	未知		境内自然人
曹洪波	134,800	2,741,000	1.14	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
孙佳颖	312,400	1,471,800	0.61	0	未知		境内自然人
曹洪涛	-450,000	1,200,000	0.50	0	未知		境内自然人
孙军忠	9,800	1,061,900	0.44	0	未知		境内自然人
孙斌忠	-300	970,400	0.40	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	61,733,394	人民币普通股	61,733,394				
周勇	7,889,645	人民币普通股	7,889,645				
毛良玉	2,929,902	人民币普通股	2,929,902				
曹洪波	2,741,000	人民币普通股	2,741,000				
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				
孙佳颖	1,471,800	人民币普通股	1,471,800				
曹洪涛	1,200,000	人民币普通股	1,200,000				
孙军忠	1,061,900	人民币普通股	1,061,900				
孙斌忠	970,400	人民币普通股	970,400				
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。						
表决权恢复的优先股股东及持股数量的说明	无						

注：截至本报告日，公司了解并确认第一大股东部分股份为质押状态。因公司其他前十大股东持股或其一致行动人合计持股比例均低于5%，且公司未收到任何其他前十大股东或利益相关

方向公司提交的持股状态说明或证明材料，故公司无法准确获知或有效核实其相应股份是否处于质押、冻结、托管等状态。

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
李红亚	财务负责人	聘任

公司董事、监事、高级管理人员变动的情况说明

适用 不适用

2019 年 1 月 31 日，公司第七届董事会第八次会议审议通过《关于聘任公司财务负责人的议案》，同意聘任李红亚先生为公司财务负责人，任期自董事会议审议通过之日起至第七届董事会届满之日止。

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

2019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	2019年6月30日	2018年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金	七、1	40,408,390.51	61,834,457.32
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	七、2		
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	七、3		
应收票据	七、4	34,311,552.03	46,016,906.45
应收账款	七、5	8,295,019.77	17,686,642.85
应收款项融资	七、6		
预付款项	七、7	7,546,386.86	11,412,642.37
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	七、8	2,095,658.23	1,333,678.44
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	七、9	16,584,575.85	11,886,022.41
合同资产			
持有待售资产			59,472.50
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	七、12	13,583,907.86	12,162,575.83
流动资产合计		122,825,491.11	162,392,398.17
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款和垫款			
债权投资	七、13		
可供出售金融资产			480,215.17

其他债权投资	七、14		
持有至到期投资	七、10		
长期应收款	七、15		
长期股权投资	七、16		
其他权益工具投资	七、17		
其他非流动金融资产	七、18	480,215.17	
投资性房地产	七、19		
固定资产	七、20	76,303,300.42	78,998,354.73
在建工程	七、21	33,758,613.59	30,243,679.35
生产性生物资产	七、22		
油气资产	七、23		
使用权资产	七、24		
无形资产	七、25	10,349,538.29	10,477,057.73
开发支出	七、26		
商誉	七、27		
长期待摊费用	七、28	0.00	2,424,407.88
递延所得税资产	七、29	1,897,609.39	1,997,041.77
其他非流动资产	七、30		
非流动资产合计		122,789,276.86	124,620,756.63
资产总计		245,614,767.97	287,013,154.80
<b>流动负债：</b>			
短期借款	七、31	20,000,000.00	30,000,000.00
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债	七、32		
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	七、33		
应付票据	七、34		
应付账款	七、35	27,084,989.48	31,715,595.95
预收款项	七、36	11,749,373.87	19,063,766.12
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	七、37	4,991,696.11	8,637,463.55
应交税费	七、38	1,686,670.41	7,077,377.36
其他应付款	七、39	18,696,150.15	21,476,151.49
其中：应付利息		1,129,106.45	1,207,096.05
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
合同负债			
持有待售负债	七、40		
一年内到期的非流动负债	七、41		
其他流动负债	七、42		
流动负债合计		84,208,880.02	117,970,354.47

<b>非流动负债：</b>			
保险合同准备金			
长期借款	七、43		
应付债券	七、44		
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	七、45		
长期应付款	七、46	3,330,000.00	3,330,000.00
长期应付职工薪酬	七、47		
预计负债	七、48	920,177.14	920,177.14
递延收益	七、49	30,112,753.73	30,183,678.06
递延所得税负债	七、29		
其他非流动负债	七、50		
非流动负债合计		34,362,930.87	34,433,855.20
负债合计		118,571,810.89	152,404,209.67
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
实收资本（或股本）	七、51	241,320,000.00	241,320,000.00
其他权益工具	七、52		
其中：优先股			
永续债			
资本公积	七、53	336,983,055.20	336,983,055.20
减：库存股	七、54		
其他综合收益	七、55		
专项储备	七、56	18,870,190.79	18,497,389.79
盈余公积	七、57	13,133,825.29	13,133,825.29
一般风险准备			
未分配利润	七、58	-553,782,687.55	-548,724,980.31
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		56,524,383.73	61,209,289.97
少数股东权益		70,518,573.35	73,399,655.16
所有者权益（或股东权益）合计		127,042,957.08	134,608,945.13
负债和所有者权益（或股东权益）总计		245,614,767.97	287,013,154.80

法定代表人：李季

主管会计工作负责人：李红亚

会计机构负责人：郑倩

### 母公司资产负债表

2019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	2019年6月30日	2018年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金		6,187,430.12	5,867,327.97
交易性金融资产			
以公允价值计量且其变动			

计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款			225.60
应收款项融资			
预付款项		219,110.50	74.38
其他应收款		1,577,391.42	1,032,487.25
其中：应收利息			
应收股利			
存货		851,667.28	851,667.28
合同资产			
持有待售资产			59,472.50
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		8,659,818.78	8,468,720.91
流动资产合计		17,495,418.10	16,279,975.89
<b>非流动资产：</b>			
债权投资			
可供出售金融资产			480,215.17
其他债权投资			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资		65,826,300.67	65,826,300.67
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产		480,215.17	
投资性房地产			
固定资产		451,474.48	447,238.73
在建工程		121,692.67	121,692.67
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			2,424,407.88
递延所得税资产			
其他非流动资产			
非流动资产合计		66,879,682.99	69,299,855.12
资产总计		84,375,101.09	85,579,831.01
<b>流动负债：</b>			
短期借款			
交易性金融负债			
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		15,680,870.16	15,749,486.16
预收款项		4,140,234.53	4,140,234.53

合同负债			
应付职工薪酬		29,216.28	1,412,471.04
应交税费		1,059,727.84	1,101,328.11
其他应付款		36,297,108.46	42,708,241.23
其中：应付利息			
应付股利			
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		57,207,157.27	65,111,761.07
<b>非流动负债：</b>			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款		3,330,000.00	3,330,000.00
长期应付职工薪酬			
预计负债		920,177.14	920,177.14
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	27,885,177.14
负债合计		85,092,334.41	92,996,938.21
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
实收资本（或股本）		241,320,000.00	241,320,000.00
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		-597,863,266.98	-604,563,140.86
所有者权益（或股东权益）合计		-717,233.32	-7,417,107.20
负债和所有者权益（或股东权益）总计		84,375,101.09	85,579,831.01

法定代表人：李季

主管会计工作负责人：李红亚

会计机构负责人：郑倩

## 合并利润表

2019年1—6月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2019年半年度	2018年半年度
----	----	----------	----------

一、营业总收入	七、59	214,853,898.95	268,172,297.46
其中：营业收入	七、59	214,853,898.95	268,172,297.46
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本	七、59	217,895,005.01	257,471,290.43
其中：营业成本	七、59	183,476,706.42	224,786,413.12
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险合同准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	七、60	879,308.47	1,473,100.74
销售费用	七、61	11,610,452.14	10,929,720.33
管理费用	七、62	13,768,000.03	10,760,876.38
研发费用	七、63	7,560,472.62	8,230,823.48
财务费用	七、64	600,065.33	1,290,356.38
其中：利息费用		659,709.14	1,321,560.88
利息收入		-98,038.82	-173,178.41
加：其他收益	七、65	170,924.33	46,372.73
投资收益（损失以“-”号填列）	七、66		
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）	七、67		
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	七、68		
信用减值损失（损失以“-”号填列）	七、69	455,150.80	-1,283,591.51
资产减值损失（损失以“-”号填列）	七、70		373,386.37
资产处置收益（损失以“-”号填列）	七、71	-8,001.32	-8,818.52
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-2,423,032.25	9,828,356.10
加：营业外收入	七、72	100,595.12	1,836,507.05
减：营业外支出	七、73	899.13	425,771.24
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-2,323,336.26	11,239,091.91
减：所得税费用	七、74	478,554.14	2,824,675.68
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-2,801,890.40	8,414,416.23
（一）按经营持续性分类			
1.持续经营净利润（净亏损以“-”		-2,801,890.40	8,414,416.23

号填列)			
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.归属于母公司股东的净利润(净亏损以“-”号填列)		-5,057,707.24	3,714,102.87
2.少数股东损益(净亏损以“-”号填列)		2,255,816.84	4,700,313.36
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)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变动额			
2.权益法下不能转损益的其他综合收益			
3.其他权益工具投资公允价值变动			
4.企业自身信用风险公允价值变动			
(二)将重分类进损益的其他综合收益			
1.权益法下可转损益的其他综合收益			
2.其他债权投资公允价值变动			
3.可供出售金融资产公允价值变动损益			
4.金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
5.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
6.其他债权投资信用减值准备			
7.现金流量套期储备(现金流量套期损益的有效部分)			
8.外币财务报表折算差额			
9.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		-2,801,890.40	8,414,416.23
归属于母公司所有者的综合收益总额		-5,057,707.24	3,714,102.87
归属于少数股东的综合收益总额		2,255,816.84	4,700,313.36
八、每股收益:			
(一)基本每股收益(元/股)		-0.02	0.02
(二)稀释每股收益(元/股)		-0.02	0.02

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：李季

主管会计工作负责人：李红亚

会计机构负责人：郑倩

## 母公司利润表

2019年1—6月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2019年半年度	2018年半年度
一、营业收入			1,485,931.52
减：营业成本			1,049,994.52
税金及附加		10,207.86	11,254.11
销售费用			
管理费用		8,047,450.16	4,704,073.93
研发费用			
财务费用		27,872.39	40,162.03
其中：利息费用		42,457.50	42,457.50
利息收入		-20,567.32	-13,867.12
加：其他收益		100,000.00	
投资收益（损失以“-”号填列）		14,061,806.13	
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		623,921.16	-1,342,196.01
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-18.99	-8,818.52
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		6,700,177.89	-5,670,567.60
加：营业外收入		595.12	
减：营业外支出		899.13	577.38
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		6,699,873.88	-5,671,144.98
减：所得税费用			
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		6,699,873.88	-5,671,144.98
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		6,699,873.88	-5,671,144.98
（二）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）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变动额			
2.权益法下不能转损益的其他综合收益			



3.其他权益工具投资公允价值变动			
4.企业自身信用风险公允价值变动			
(二) 将重分类进损益的其他综合收益			
1.权益法下可转损益的其他综合收益			
2.其他债权投资公允价值变动			
3.可供出售金融资产公允价值变动损益			
4.金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
5.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
6.其他债权投资信用减值准备			
7.现金流量套期储备(现金流量套期损益的有效部分)			
8.外币财务报表折算差额			
9.其他			
六、综合收益总额		6,699,873.88	-5,671,144.98
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: 李季

主管会计工作负责人: 李红亚

会计机构负责人: 郑倩

## 合并现金流量表

2019年1—6月

单位: 元 币种: 人民币

项目	附注	2019年半年度	2018年半年度
<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		226,212,228.56	266,000,403.09
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			
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			
代理买卖证券收到的现金净			

额			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	七、76	987,857.44	7,423,547.73
经营活动现金流入小计		227,200,086.00	273,423,950.82
购买商品、接受劳务支付的现金		190,972,159.19	219,551,302.74
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			
为交易目的而持有的金融资产净增加额			
拆出资金净增加额			
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		17,733,360.64	24,704,305.56
支付的各项税费		11,986,581.90	11,206,361.04
支付其他与经营活动有关的现金	七、76	7,414,682.60	12,143,570.12
经营活动现金流出小计		228,106,784.33	267,605,539.46
经营活动产生的现金流量净额		-906,698.33	5,818,411.36
<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			-1,595,925.59
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	七、76		
投资活动现金流入小计			-1,595,925.59
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		4,510,175.79	2,567,811.70
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	七、76		
投资活动现金流出小计		4,510,175.79	2,567,811.70
投资活动产生的现金流量净额		-4,510,175.79	-4,163,737.29
<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		10,000,000.00	68,600,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	七、76		
筹资活动现金流入小计		10,000,000.00	68,600,000.00
偿还债务支付的现金		20,000,000.00	83,600,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		6,000,211.64	1,309,562.13
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	七、76		94,339.62
筹资活动现金流出小计		26,000,211.64	85,003,901.75
筹资活动产生的现金流量净额		-16,000,211.64	-16,403,901.75
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-8,981.05	-3,552.32
五、现金及现金等价物净增加额		-21,426,066.81	-14,752,780.00
加：期初现金及现金等价物余额		61,834,457.32	65,682,642.60
六、期末现金及现金等价物余额		40,408,390.51	50,929,862.60

法定代表人：李季

主管会计工作负责人：李红亚

会计机构负责人：郑倩

## 母公司现金流量表

2019年1—6月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2019年半年度	2018年半年度
<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		80,000.00	936,408.08
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		8,035,896.23	21,826,276.82
经营活动现金流入小计		8,115,896.23	22,762,684.90
购买商品、接受劳务支付的现金			247,926.04
支付给职工以及为职工支付的现金		4,489,219.28	2,426,377.91
支付的各项税费		73,942.86	12,567.24
支付其他与经营活动有关的现金		9,767,342.94	3,818,370.58
经营活动现金流出小计		14,330,505.08	6,505,241.77
经营活动产生的现金流量净额		-6,214,608.85	16,257,443.13
<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		6,553,200.00	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			-321,338.48

处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		6,553,200.00	-321,338.48
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		18,489.00	2,180,194.55
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		18,489.00	16,180,194.55
投资活动产生的现金流量净额		6,534,711.00	-16,501,533.03
<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			
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			
<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>		320,102.15	-244,089.90
加：期初现金及现金等价物余额		5,867,327.97	11,171,639.98
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		6,187,430.12	10,927,550.08

法定代表人：李季

管会计工作负责人：李红亚

会计机构负责人：郑倩

## 合并所有者权益变动表

2019年1—6月

单位:元 币种:人民币

项目	2019年半年度													少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益														
	实收资本(或股本)	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	其他	小计		
	优先股	永续债	其他												
一、上年期末余额	241,320,000				336,983,055.2			18,497,389.79	13,133,825.29		-548,724,980.31		61,209,289.97	73,399,655.16	134,608,945.13
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				336,983,055.2			18,497,389.79	13,133,825.29		-548,724,980.31		61,209,289.97	73,399,655.16	134,608,945.13
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)							372,801.00				-5,057,707.24		-4,684,906.24	-2,881,081.81	-7,565,988.05
(一)综合收益总额											-5,057,707.24		-5,057,707.24	2,255,816.84	-2,801,890.40
(二)所有者投入和减少资本															
1.所有者投入的普通股															



6. 其他														
(五) 专项储备							372,801.00					372,801.00	309,901.35	682,702.35
1. 本期提取							1,679,224.17					1,679,224.17	1,395,902.49	3,075,126.66
2. 本期使用							1,306,423.17					1,306,423.17	1,086,001.14	2,392,424.31
(六) 其他														
四、本期期末余额	241,320,000.00				336,983,055.20		18,870,190.79	13,133,825.29		-553,782,687.55		56,524,383.73	70,518,573.35	127,042,957.08

项目	2018 年半年度														
	归属于母公司所有者权益												少数股东权益	所有者权益合计	
	实收资本(或股本)	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	其他			小计
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		52,437,685.78	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		52,437,685.78	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		4,096,753.51	5,018,402.51	9,115,156.02

(一) 综合收益总额											3,714,102.87		3,714,102.87	4,700,313.36	8,414,416.23
(二) 所有者投入和减少资本															
1. 所有者投入的普通股															
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															





“一”号填列)											
(一) 综合收益总额										6,699,873.88	6,699,873.88
(二) 所有者投入和减少资本											
1. 所有者投入的普通股											
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. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 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	-597,863,266.98	-717,233.32

项目	2018 年半年度										
	实收资本 (或股本)	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				340,251,896.18			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. 所有者投入的普通股											
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. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 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

法定代表人：李季

主管会计工作负责人：李红亚

会计机构负责人：郑倩

### 三、公司基本情况

#### 1. 公司概况

√适用 □不适用

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，截至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%。

2018年1月—2019年1月，昌九集团增持公司股份共1,775.34万股，增持后昌九集团持有股份6,173.34万股，占公司总股本的25.58%。

公司统一社会信用代码为：913607007055082697。法定代表人：李季，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，主要为丙烯酰胺的生产和销售。

本公司财务报告于2019年8月9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2019年上半年纳入合并报表范围的主体共7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	全资子公司	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	100.00	100.00
江苏昌九农科化工有限公司	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	51.00	51.00

#### 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

报告期内，公司依据财政部《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》、《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》、《企业会计准则第 24 号——套期保值》、《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》（以上 4 项准则统称“新金融工具准则”）以及《关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会[2019]6 号），公司执行新金融工具会计准则以及财务报表格式修订，并对有关财务报表格式进行了追溯调整。详见本报告“第十节 财务报告 五、重要会计政策及会计估计 44.重要会计政策和会计估计的变更”。

##### 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、6(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、21“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及吸收合并下的被合并方，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、21“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、21、（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、21（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

### （1）外币交易的折算方法

本公司发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期汇率（通常指中国人民银行公布的当日外汇牌价的中间价，下同）折算为记账本位币金额，但公司发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项，按照实际采用的汇率折算为记账本位币金额。

### （2）对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除：①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；以及②可供出售的外币货币性项目除摊余成本之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，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的记账本位币金额计量。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，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动（含汇率变动）处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

## 10. 金融工具

√适用 □不适用

以下金融工具会计政策自2019年1月1日起适用。

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

### （1）金融工具的确认和终止确认

当本公司成为金融工具合同的一方时，确认相关的金融资产或金融负债。

金融资产满足下列条件之一的，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，且符合下述金融资产转移的终止确认条件。

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，终止确认该金融负债或其一部分。本公司（债务人）与债权人之前签订协议，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。本公司对原金融负债（或其一部分）的合同条款作出实质性修改额，应当终止原金融负债，同时按照修改后的条款确认一项新的金融负债。

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。常规方式买卖金融资产，是指按照合同条款规定，在法规或市场惯例所确定的时间安排来交付金融资产。交易日，是指本公司承诺买入或卖出金融资产的日期。

### （2）金融资产的分类与计量

本公司在初始确认时根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产分类为：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。除非本公司改变管理金融资产的业务模式，在此情形下，所以受影响的相关金融资产在业务模式发生变更后的首个报告期间的第一天进行重分类，否则金融资产在初始确认后不得进行重分类。

金融资产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计入资产，相关交易费用直接计入当期损益，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。因销售商品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收票据及应收账款，本公司则按照收入准则定义的交易价格进行初始计量。

金融资产的后续计量取决于其分类：

#### ①以摊余成本计量的金融资产

金融资产同时符合下列条件的，分类以摊余成本计量金融资产：本公司管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其终止确认、按实际利率法摊销或减值产生的利得或损失，均计入当期损益。

#### ②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

金融资产同时符合下列条件的，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：本公司管理该金融资产的业务模式是即以收取合同现金流量为目标又以出售金融资产为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量。其折价或溢价采用实际利率法进行摊销并确认为利息收入或费用。除减值损失或利得及汇兑损益确认为当期损益外，此类金融资产的公允价值变动作为其他综合收益确认，直到该金融资产终止确认时，其累计利得或损失转入当期损益。但是采用实际利率法计算的该金融资产的相关利息收入计入当期损益。

本公司不可撤销地选择将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，仅将相关股利收入计入当期损益，公允价值变动作为其他综合收益确认，直到该金融资产终止确认时，其累计利得或损失转入留存收益。

### ③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量，所有公允价值变动计入当期损益。

### (3) 金融负债的分类与计量

本公司将金融负债分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、财务担保合同负债及以摊余成本计量的金融负债。

金融负债的后续计量取决于其分类：

#### ①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

该类金融负债包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和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。初始确认后，对于该类金融负债以公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，产生的利得或损失（包括利息费用）计入当期损益。但本公司对指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，由其自身信用风险变动引起的该金融负债公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，由其自身信用风险变动引起的该金融负债公允价值的变动金额计入其他综合收益，当该金融负债终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得和损失应当从其他综合收益中转出，计入留存收益。

#### ②财务担保合同负债

财务担保合同指，当特定债务人到期不能按照最初或修改后的债务工具条款偿付债务时，要求本公司向蒙受损失的合同持有人赔付特定金额的合同。财务担保合同负债以按照依据金融工具的减值原值所确定的损失准备金额以及初始确认金额扣除按收入确认原则确定的累计摊销额后的金额孰高进行后续计量。

#### ③以摊余成本计量的金融负债

初始确认后，对其他金融负债采用实际利率法以摊余成本计量。

除特殊情况外，金融负债与权益工具按照下列原则进行区分：

①如果本公司不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务，则该合同义务符合金融负债的定义。有些金融工具虽然没有明确地包含交付现金或其他金融资产义务的条款和条件，但有可能通过其他条款和条件间接地形成合同义务。

②如果一项金融工具须用或可用本公司自身权益工具进行结算，需要考虑用于结算该工具的本公司自身权益工具，是作为现金或其他金融资产的替代品，还是为了使该工具持有方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者，该工具是发行方的金融负债；如果是后者，该工具是发行方的权益工具。在某些情况下，一项金融工具合同规定本公司须用或可用自身权益工具结算该金融工具，其中合同权利或合同义务的金额等于可获取或需交付的自身权益工具的数量乘以其结算时的公允价值，则无论该合同权利或合同义务的金额是固定的，还是完全或部

分地基于除本公司自身权益工具的市场价格以外变量（如利率、某种商品的价格或某项金融工具的价格）的变动而变动，该合同分类为金融负债。

#### （4）衍生金融工具及嵌入衍生工具

衍生金融工具初始以衍生交易合同签订当日的公允价值进行计量，并以其公允价值进行后续计量。公允价值为正数的衍生金融工具认为一项资产，公允价值为负数的确认为一项负债。

除现金流量套期中属于套期有效的部分计入其他综合收益并于被套期项目影响损益时转出计入当期损益之外，衍生工具公允价值变动而产生的利得或损失，直接计入当期损益。

对包含嵌入衍生工具的混合工具，如主合同为金融资产的，混合工具作为一个整体适用金融资产分类的相关规定。如主合同并非金融资产，且该混合工具不是以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理，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析，作为单独的衍生金融工具处理。如果该嵌入衍生工具在取得日或后续资产负债表日的公允价值无法单独计量，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。

#### （5）金融工具减值

本公司对于以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、租赁应收款及财务担保合同等，以预期信用损失为基础确认损失准备。

##### ①预期信用损失的计量

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于本公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产，应按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

整个存续期预期信用损失，是指因金融工具整个预计存续期内所有可能发生的违约事件而导致的预期信用损失。

未来12个月内预期信用损失，是指因资产负债表日后12个月内（若金融工具的预计存续期少于12个月，则为预计存续期）可能发生的金融工具违约事件而导致的预期信用损失，是整个存续期预期信用损失的一部分。

于每个资产负债表日，本公司低于处于不同阶段的金融工具法人预期信用损失分别进行计量。金融工具自初始确认后信用风险未显著增加的，处于第一阶段，本公司按照未来12个月内的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后信用风险已显著增加且尚且为发生信用减值的，处于第二阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，按照未来12个月内的预期信用损失计量损失准备。

本公司对于处于第一阶段和第二阶段、以及较低信用风险的金融工具，按照其未扣除减值准备的账面余额和实际利率计算利息收入。对于处于第三阶段的金融工具，按照其账面余额减已计提减值准备后的摊余成本和实际利率计算利息收入。

对于应收票据、应收账款及应收融资款，无论是否存在重大融资成分，本公司均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

##### （1）应收票据和应收账款

对于存在客观证据表明存在减值，以及其他适用于单项评估的应收票据、应收账款，其他应收款、应收款项融资及长期应收款等单独进行减值测试，确认预期信用损失，计提单项减值准备。

对于不存在减值客观证据的应收票据、应收账款、其他应收款、应收款项融资及长期应收款或当单项金融资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征将应收票据、应收账款、其他应收款、应收款项融资及长期应收款等划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

A. 应收票据确定组合的依据如下：

应收票据组合 1 商业承兑汇票

应收票据组合 2 银行承兑汇票

对于划分为组合的应收票据，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

B. 应收账款确定组合的依据如下：

组合 1：账龄分析组合（本组合以应收款项的账龄作为信用风险特征）

组合 2：关联方组合（本组合为合并范围内关联方款项）

对于划分为组合的应收账款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。计提比例如下表：

账龄	计提比例（%）	
	账龄分析组合	关联方组合
1 年以内	5.00	5.00
1 至 2 年	9.00	9.00
2 至 3 年	12.00	12.00
3 至 4 年	40.00	40.00
4 至 5 年	40.00	40.00
5 年以上	100.00	100.00

(2) . 其他应收款确定组合的依据如下：

其他应收款组合 1 应收利息

其他应收款组合 2 应收股利

其他应收款组合 3 其他应收款

对于划分为组合的其他应收款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

(3) . 债权投资、其他债权投资

对于债权投资和其他债权投资，本公司按照投资的性质，根据交易对手和风险敞口的各种类型，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

①具有较低的信用风险

如果金融工具的违约风险较低，借款人在短期内履行其合同现金流量义务的能力很强，并且即便较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化但未必一定降低借款人履行其合同现金流量义务的能力，该金融工具被视为具有较低的信用风险。

②信用风险显著增加

本公司通过比较金融工具在资产负债表日所确定的预计存续期内的违约概率与在初始确认时所确定的预计存续期内的违约概率，以确定金融工具预计存续期内发生违约概率的相对变化，以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本公司考虑无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。本公司考虑的信息包括：

- A. 信用风险变化所导致的内部价格指标是否发生显著变化；
- B. 预期将导致债务人履行其偿债义务的能力是否发生显著变化的业务、财务或经济状况的不利变化；
- C. 债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化；债务人所处的监管、经济或技术环境是否发生显著不利变化；
- D. 作为债务抵押的担保物价值或第三方提供的担保或信用增级质量是否发生显著变化。这些变化预期将降低债务人按合同规定期限还款的经济动机或者影响违约概率；
- E. 预期将降低债务人按合同约定期限还款的经济动机是否发生显著变化；
- F. 借款合同的预期变更，包括预计违反合同的行为是否可能导致的合同义务的免除或修订、给予免息期、利率跳升、要求追加抵押品或担保或者对金融工具的合同框架做出其他变更；
- G. 债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化；
- H. 合同付款是否发生逾期超过（含）30日。

根据金融工具的性质，本公司以单项金融工具或金融工具组合为基础评估信用风险是否显著增加。以金融工具组合为基础进行评估时，本公司可基于共同信用风险特征对金融工具进行分类，例如逾期信息和信用风险评级。

通常情况下，如果逾期超过30日，本公司确定金融工具的信用风险已经显著增加。除非本公司无需付出过多成本或努力即可获得合理且有依据的信息，证明虽然超过合同约定的付款期限30天，但信用风险自初始确认以来并未显著增加。

### ③已发生信用减值的金融资产

本公司在资产负债表日评估以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资是否已发生信用减值。当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：

发行方或债务人发生重大财务困难；债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；债务人很可能破产或进行其他财务重组；发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

### （6）金融资产转移

金融资产转移是指下列两种情形：

- A. 将收取金融资产现金流量的合同权利转移给另一方；
- B. 将金融资产整体或部分转移给另一方，但保留收取金融资产现金流量的合同权利，并承担将收取的现金流量支付给一个或多个收款方的合同义务。

#### ①终止确认所转移的金融资产

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的，或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，但放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产。

在判断是否已放弃对所转移金融资产的控制时，注重转入方出售该金融资产的实际能力。转入方能够单独将转入的金融资产整体出售给与其不存在关联方关系的第三方，且没有额外条件对此项出售加以限制的，表明企业已放弃对该金融资产的控制。

本公司在判断金融资产转移是否满足金融资产终止确认条件时，注重金融资产转移的实质。

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：

A. 所转移金融资产的账面价值；

B. 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（在此种情况下，所保留的服务资产视同未终止确认金融资产的一部分）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：

A. 终止确认部分的账面价值；

B. 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。

②继续涉入所转移的金融资产

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，且未放弃对该金融资产控制的，应当按照其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。

③继续确认所转移的金融资产

仍保留与所转移金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，应当继续确认所转移金融资产整体，并将收到的对价确认为一项金融负债。

该金融资产与确认的相关金融负债不得相互抵销。在随后的会计期间，企业应当继续确认该金融资产产生的收入和该金融负债产生的费用。所转移的金融资产以摊余成本计量的，确认的相关负债不得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。

(7) 金融工具的抵销

金融资产和金融负债应当在资产负债表内分别列示，不得相互抵销。但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：

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；

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。

不满足终止确认条件的金融资产转移，转出方不得将已转移的金融资产和相关负债进行抵销。

(8) 金融工具公允价值的确定方法

本公司以主要市场的价格计量相关资产或负债的公允价值，不存在主要市场的，本公司以最有利市场的价格计量相关资产或负债的公允价值。

主要市场，是指相关资产或负债交易量最大和交易活跃程度最高的市场；最有利市场，是指在考虑交易费用和运输费用后，能够以最高金额出售相关资产或者以最低金额转移相关负债的市场。本公司采用市场参与者在对该资产或负债定价时为实现其经济利益最大化所使用的假设。

①估值技术

本公司采用在当期情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，使用的估值技术主要包括市场法、收益法和成本法。本公司使用与其中一种或多种估值技术相一致的方法计量公允价值，使用多种估值技术计量公允价值的，考虑各估值结果的合理性，选取在当期情况下最能代表公允价值的金额作为公允价值。

本公司在估值技术的应用中，优先使用相关可观察输入值，只有在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。可观察输入值，是指能够从市场数据中

取得的输入值。该输入值反映了市场参与者在对相关资产或负债定价时所使用的假设。不可观察输入值，是指不能从市场数据中取得的输入值。该输入值根据可获得的市场参与者在对相关资产或负债定价时所使用假设的最佳信息取得。

## ②公允价值层次

本公司将公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次，并首先使用第一层次输入值，其次使用第二层次输入值，最后使用第三层次输入值。第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。

### 以下金融工具会计政策适用于 2018 年度

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。

##### ①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须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。

##### ②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。

### ③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。

### ④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须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。

### ①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。

### ②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。

若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须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. 应收票据

### 应收票据的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

√适用 □不适用

对于存在客观证据表明存在减值，以及其他适用于单项评估的应收票据单独进行减值测试，确认预期信用损失，计提单项减值准备。对于不存在减值客观证据的应收票据，本公司依据信用风险特征将应收票据划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

应收票据组合 1 商业承兑汇票

应收票据组合 2 银行承兑汇票

对于划分为组合的应收票据，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

**12. 应收账款****应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法**

√适用 □不适用

2019 年 1 月 1 日起比照前述金融资产应收账款的减值损失计量方法。

以下应收账款会计政策适用于 2019 年 1 月 1 日前：

**(1). 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款**

单项金额重大的判断依据或金额标准	指单个账户余额大于或等于应收账款余额的 1%；
单项金额重大并单独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账款，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账款**

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账款计提比例作出最佳估价，参考应收账款的账龄进行信用风险组合分类

对于单项金额不重大的应收账款，与经单独测试后未减值的单项金额重大的应收账款一起按信用风险特征划分为若干组合，根据以前年度与之具有类似信用风险特征的应收账款组合的实际损失率为基础，结合现时情况确定应计提的坏账准备。

账龄分析法计提坏账准备的情况如下表：

账龄	应收账款计提比例（%）
1 年以内（含 1 年）	5
1—2 年	9
2—3 年	12
3—4 年	40
4—5 年	40
5 年以上	100

**(3) 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款**

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账款的原有条款收回款项
坏账准备的计提方法	根据应收账款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。

**13. 应收款项融资**

□适用 √不适用

**14. 其他应收款****其他应收款预期信用损失的确定方法及会计处理方法**

√适用 □不适用

对于其他应收款的减值损失计量，2019 年 1 月 1 日起比照前述金融资产其他应收款的减值损失计量方法。2019 年 1 月 1 日前比照前述应收款项的减值损失计量方法。

**15. 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。

**16. 合同资产****(1). 合同资产的确认方法及标准**

□适用 √不适用

**(2). 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法**

□适用 √不适用

**17. 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。

## 18. 债权投资

### 债权投资预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

## 19. 其他债权投资

### 其他债权投资预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

## 20. 长期应收款

### 长期应收款预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

## 21. 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。

## 22. 投资性房地产

### (1). 如果采用成本计量模式的

折旧或摊销方法

年限平均法折旧

## 23. 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，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



**24. 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。

**25. 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。

**26. 生物资产** 适用  不适用**27. 油气资产** 适用  不适用**28. 使用权资产** 适用  不适用**29. 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。

## 30. 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。

## 31. 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。

**32. 合同负债****合同负债的确认方法**

适用 不适用

**33. 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。

职工内部退休计划采用上述辞退福利相同的原则处理。本公司将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益（辞退福利）。

**(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，除此之外按照设定受益计划进行会计处理。

**34. 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。

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，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。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。

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。

### 35. 租赁负债

适用 不适用

### 36. 股份支付

适用 不适用

### 37. 优先股、永续债等其他金融工具

适用 不适用

### 38. 收入

#### (1). 收入确认和计量所采用的会计政策

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，既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售商品实施有效控制，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，且相关的已发生或将发生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。

#### (2). 同类业务采用不同经营模式导致收入确认会计政策存在差异的情况

适用 不适用

### 39. 合同成本

适用 不适用

### 40. 政府补助

适用 不适用

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，应当按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

当本公司能够满足政府补助所附条件，且能够收到政府补助时，才能确认政府补助。

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

与资产相关的政府补助，采用总额法，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。

与收益相关的政府补助，采用总额法，用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失时，直接计入当期损益；用于补偿以后期间的相关成本费用或损失时，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。

对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，整体归类为与收益相关的政府补助。

与公司日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

#### 41. 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。

#### 42. 租赁

##### (1). 经营租赁的会计处理方法

适用 不适用

本公司将实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁确认为融资租赁，除融资租赁之外的其他租赁确认为经营租赁。

经营租赁的租金在租赁期内的各个期间按直线法计入相关资产成本或当期损益。

## (2). 融资租赁的会计处理方法

适用 不适用

## 43. 其他重要的会计政策和会计估计

适用 不适用

## 44. 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

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注(受重要影响的报表项目名称和金额)
2017年，财政部颁布了修订的《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》、《企业会计准则第23号——金融资产转移》、《企业会计准则第24号——套期保值》以及《企业会计准则第37号——金融工具列报》（以上4项准则以下统称“新金融工具准则”），并要求境内上市的企业自2019年1月1日起施行新金融工具相关会计准则。本公司自规定之日起开始执行。		详见其他说明
根据财政部2019年4月30日发布的《关于修订印发2019年度一般企业财务报表格式的通知》（财会[2019]6号）要求，本公司对财务报表格式进行修订，并采用追溯调整法变更了相关财务报表列报。		详见其他说明

其他说明：

1、财政部于2017年3月31日分别发布了《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量（2017年修订）》（财会[2017]7号）、《企业会计准则第23号——金融资产转移（2017年修订）》（财会[2017]8号）、《企业会计准则第24号——套期会计（2017年修订）》（财会[2017]9号），于2017年5月2日发布了《企业会计准则第37号——金融工具列报（2017年修订）》（财会[2017]14号）（上述准则以下统称“新金融工具准则”），要求境内上市企业自2019年1月1日起施行。

根据新金融工具准则的实施时间要求，公司于2019年1月1日起执行上述新金融工具准则，并依据上述新金融工具准则的规定对相关会计政策进行变更。

根据新金融工具准则中衔接规定相关要求，于2019年1月1日之前的金融工具确认和计量与新金融工具准则要求不一致的，对金融工具的分类和计量（含减值）进行追溯调整，将金融工具原账面价值和在新金融工具准则施行日（即2019年1月1日）的新账面价值之间的差额计入2019年1月1日的留存收益或其他综合收益。同时，本公司未对比较财务报表数据进行调整。本次会计政策变更不会对公司以前年度的财务状况、经营成果产生影响。

2、财政部于2019年4月30日发布《关于修订印发2019年度一般企业财务报表格式的通知》（财会[2019]6号），对企业财务报表格式进行调整。

本公司根据财会[2019]6号规定的财务报表格式编制2019年中期财务报表，并采用追溯调整法变更了相关财务报表列报。相关列报调整影响如下：

2018年12月31日受影响的合并资产负债表和母公司资产负债表

单位：元 币种：人民币

项目	合并资产负债表		母公司资产负债表	
	调整前	调整后	调整前	调整后
应收票据及应收账款	63,703,549.30		225.60	
应收票据		46,016,906.45		
应收账款		17,686,642.85		225.6
应付票据及应付账款	31,715,595.95		15,749,486.16	
应付票据				
应付账款		31,715,595.95		15,749,486.16

## (2). 重要会计估计变更

□适用 √不适用

## (3). 首次执行新金融工具准则、新收入准则、新租赁准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

√适用 □不适用

## 合并资产负债表

单位:元 币种:人民币

项目	2018年12月31日	2019年1月1日	调整数
<b>流动资产:</b>			
货币资金	61,834,457.32	61,834,457.32	
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	46,016,906.45	46,016,906.45	
应收账款	17,686,642.85	17,686,642.85	
应收款项融资			
预付款项	11,412,642.37	11,412,642.37	
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	1,333,678.44	1,333,678.44	
其中: 应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	11,886,022.41	11,886,022.41	
合同资产			
持有待售资产	59,472.50	59,472.50	
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	12,162,575.83	12,162,575.83	
流动资产合计	162,392,398.17	162,392,398.17	
<b>非流动资产:</b>			
发放贷款和垫款			
债权投资			
可供出售金融资产	480,215.17		-480,215.17

其他债权投资			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产		480,215.17	480,215.17
投资性房地产			
固定资产	78,998,354.73	78,998,354.73	
在建工程	30,243,679.35	30,243,679.35	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	10,477,057.73	10,477,057.73	
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	2,424,407.88	2,424,407.88	
递延所得税资产	1,997,041.77	1,997,041.77	
其他非流动资产			
非流动资产合计	124,620,756.63	124,620,756.63	
资产总计	287,013,154.80	287,013,154.80	
<b>流动负债：</b>			
短期借款	30,000,000.00	30,000,000.00	
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
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	31,715,595.95	31,715,595.95	
预收款项	19,063,766.12	19,063,766.12	
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	8,637,463.55	8,637,463.55	
应交税费	7,077,377.36	7,077,377.36	
其他应付款	21,476,151.49	21,476,151.49	
其中：应付利息	1,207,096.05	1,207,096.05	
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
合同负债			
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	117,970,354.47	117,970,354.47	
<b>非流动负债：</b>			



保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款	3,330,000.00	3,330,000.00	
长期应付职工薪酬			
预计负债	920,177.14	920,177.14	
递延收益	30,183,678.06	30,183,678.06	
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计	34,433,855.20	34,433,855.20	
负债合计	152,404,209.67	152,404,209.67	
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
实收资本（或股本）	241,320,000.00	241,320,000.00	
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	18,497,389.79	18,497,389.79	
盈余公积	13,133,825.29	13,133,825.29	
一般风险准备			
未分配利润	-548,724,980.31	-548,724,980.31	
归属于母公司所有者权益（或 股东权益）合计	61,209,289.97	61,209,289.97	
少数股东权益	73,399,655.16	73,399,655.16	
所有者权益（或股东权益） 合计	134,608,945.13	134,608,945.13	
负债和所有者权益（或股 东权益）总计	287,013,154.80	287,013,154.80	

各项目调整情况的说明：

√适用 □不适用

公司自2019年1月1日起首次执行新金融工具准则，对可供出售金融资产的分类和计量作出以下调整：以公允价值计量分类调整至“以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产”，报表列报的项目为“交易性金融资产”；对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响并且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具投资分类调整至“以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产”，报表列报的项目为“其他非流动金融资产”。

#### 母公司资产负债表

单位：元 币种：人民币

项目	2018年12月31日	2019年1月1日	调整数
<b>流动资产：</b>			
货币资金	5,867,327.97	5,867,327.97	
交易性金融资产			

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	225.60	225.60	
应收款项融资			
预付款项	74.38	74.38	
其他应收款	1,032,487.25	1,032,487.25	
其中：应收利息			
应收股利			
存货	851,667.28	851,667.28	
合同资产			
持有待售资产	59,472.50	59,472.50	
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	8,468,720.91	8,468,720.91	
流动资产合计	16,279,975.89	16,279,975.89	
<b>非流动资产：</b>			
债权投资			
可供出售金融资产	480,215.17		-480,215.17
其他债权投资			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	65,826,300.67	65,826,300.67	
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产		480,215.17	480,215.17
投资性房地产			
固定资产	447,238.73	447,238.73	
在建工程	121,692.67	121,692.67	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	2,424,407.88	2,424,407.88	
递延所得税资产			
其他非流动资产			
非流动资产合计	69,299,855.12	69,299,855.12	
资产总计	85,579,831.01	85,579,831.01	
<b>流动负债：</b>			
短期借款			
交易性金融负债			
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	15,749,486.16	15,749,486.16	
预收款项	4,140,234.53	4,140,234.53	

合同负债			
应付职工薪酬	1,412,471.04	1,412,471.04	
应交税费	1,101,328.11	1,101,328.11	
其他应付款	42,708,241.23	42,708,241.23	
其中：应付利息			
应付股利			
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	65,111,761.07	65,111,761.07	
<b>非流动负债：</b>			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款	3,330,000.00	3,330,000.00	
长期应付职工薪酬			
预计负债	920,177.14	920,177.14	
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	27,885,177.14	
负债合计	92,996,938.21	92,996,938.21	
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
实收资本（或股本）	241,320,000.00	241,320,000.00	
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	-604,563,140.86	-604,563,140.86	
所有者权益（或股东权益）合计	-7,417,107.20	-7,417,107.20	
负债和所有者权益（或股东权益）总计	85,579,831.01	85,579,831.01	

各项目调整情况的说明：

适用 不适用

公司自 2019 年 1 月 1 日起首次执行新金融工具准则，对可供出售金融资产的分类和计量作出以下调整：以公允价值计量分类调整至“以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产”，报表列报的项目为“交易性金融资产”；对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响并且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具投资分类调整至“以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产”，报表列报的项目为“其他非流动金融资产”。

**(4). 首次执行新金融工具准则、新租赁准则追溯调整前期比较数据的说明**

□适用 √不适用

**45. 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	6%、16%、13%
消费税		
营业税		
城市维护建设税	应纳流转税税额	5%、7%
企业所得税	应纳税所得额	15%、25%
房产税	按照房产余值或房产租金收入	
环保税	按照污染物排放量折合的污染当量数确定	

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（%）
江苏昌九农科化工有限公司	15

**2. 税收优惠**

√适用 □不适用

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江苏昌九农科化工有限公司 2017 年 12 月 27 日经江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、国家税务总局江苏省税务局认定为高新技术企业，认定有效期为三年，并取得编号为 GR201732004161 的《高新技术企业证书》。根据相关规定，江苏昌九农科化工有限公司自获得高新技术企业认定后，公司所得税率享受 10% 的优惠，即江苏昌九农科化工有限公司 2019 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	8,703.14	5,354.82
银行存款	40,399,687.37	61,829,102.50
其他货币资金		
合计	40,408,390.51	61,834,457.32
其中：存放在境外的款项总额		

其他说明：

无

## 2、交易性金融资产

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	34,311,552.03	46,016,906.45
商业承兑票据		
合计	34,311,552.03	46,016,906.45

### (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	6,144,454.07
商业承兑票据	
合计	6,144,454.07

### (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	3,539,040.52	7,856,864.34
商业承兑票据		
合计	3,539,040.52	7,856,864.34

### (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

### (5). 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

### (6). 坏账准备的情况

适用 不适用

### (7). 本期实际核销的应收票据情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用**5、 应收账款****(1). 按账龄披露**适用 不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额
1 年以内	
其中：1 年以内分项	
1 年以内小计	7,901,853.79
1 至 2 年	566,490.29
2 至 3 年	307,829.03
3 年以上	
3 至 4 年	3,104.92
4 至 5 年	
5 年以上	16,101,918.49
合计	24,881,196.52

**(2). 按坏账计提方法分类披露**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 (%)	
按单项计提坏账准备										
其中：										
按组合计提坏账准备	24,881,196.52	100	16,586,176.75		8,295,019.77	34,754,990.39	100			17,686,642.85
其中：										
账龄分析组合	24,881,196.52			66.66	8,295,019.77	34,754,990.39	100			17,686,642.85
合计	24,881,196.52	/		/	8,295,019.77	34,754,990.39	/		/	17,686,642.85

按单项计提坏账准备：

适用 不适用

按组合计提坏账准备：

适用 不适用

组合计提项目：账龄分析组合

单位：元 币种：人民币

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	7,901,853.79	395,092.69	5.00
1至2年	566,490.29	50,984.13	9.00
2至3年	307,829.03	36,939.48	12.00
3至4年	3,104.92	1,241.97	40.00
4至5年			40.00
5年以上	16,101,918.49	16,101,918.49	100.00
合计	24,881,196.52	16,586,176.76	

按组合计提坏账的确认标准及说明：

√适用 □不适用

详见本报告“第十节 财务报告 五、重要会计政策及会计估计 10.金融工具和 12.应收账款”。

如按预期信用损失一般模型计提坏账准备，请参照其他应收款披露：

□适用 √不适用

**(3). 坏账准备的情况**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
账龄分析组合	17,068,347.54	9,779.00	491,949.79		16,586,176.75
合计	17,068,347.54	9,779.00	491,949.79		16,586,176.75

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

□适用 √不适用

**(4). 本期实际核销的应收账款情况**

□适用 √不适用

**(5). 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 币种：人民币

单位名称	期末余额	账龄	占应收账款总额的比(%)	坏账准备期末余额
江西民星企业集团公司	4,271,584.05	5年以上	17.17	4,271,584.05
国网江西省电力有限公司南昌供电分公司	2,841,496.88	5年以上	11.42	2,841,496.88
江苏恒峰精细化学股份有限公司	2,477,531.18	1年以内	9.96	123,876.56
江苏南天絮凝剂有限公司	1,302,118.17	1年以内	5.23	65,105.91
巴斯夫新材料有限公司	1,095,715.63	1年以内	4.40	54,785.78

合计	11,988,445.91	/	48.18	7,356,849.18
----	---------------	---	-------	--------------

**(6). 因金融资产转移而终止确认的应收账款**

□适用 √不适用

**(7). 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、 应收款项融资**

□适用 √不适用

**7、 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	7,413,559.80	98.24	10,918,653.34	95.67
1至2年	34,436.00	0.46	2,490.00	0.02
2至3年	1,800.00	0.02		
3年以上	96,591.06	1.28	491,499.03	4.31
合计	7,546,386.86	100.00	11,412,642.37	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：元 币种：人民币

单位名称	与本公司关系	金额	占预付账款总额的比例%	账龄	未结算原因
江西农业大学	非关联方	70,000.00	0.93	3年以上	未及时结算
合计	/	70,000.00	0.93	/	/

**(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：元 币种：人民币

单位名称	与本公司关系	金额	占预付账款总额的比例%	账龄	未结算原因
中国石化化工销售有限公司华东分公司	非关联方	3,063,744.46	40.60	1年以内	未办理结算
国网江苏省电力有限公司如东县供电分公司	非关联方	2,400,468.00	31.81	1年以内	未办理结算
南昌市特种设备安装有限公司	非关联方	398,200.00	5.28	1年以内	未办理结算



上海华谊建设有限公司	非关联方	224,087.01	2.97	1 年以内	未办理结算
福斯特惠勒（河北）工程设计有限公司	非关联方	210,000.00	2.78	1 年以内	未办理结算
合计	/	6,296,499.47	83.44	/	/

其他说明

适用 不适用

## 8、其他应收款

项目列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	2,095,658.23	1,333,678.44
合计	2,095,658.23	1,333,678.44

其他说明：

适用 不适用

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

### (3). 坏账准备计提情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

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

### (3). 坏账准备计提情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用**其他应收款****(4). 按账龄披露**适用 不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额
1年以内	
其中：1年以内分项	
1年以内小计	1,240,272.70
1至2年	417,875.29
2至3年	480,330.74
3年以上	
3至4年	26,006.00
4至5年	164,820.02
5年以上	29,137,750.93
合计	31,467,055.68

**(5). 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	13,493,304.77	12,173,464.54
工程款	9,854,941.14	9,854,941.14
材料款	4,611,616.30	5,011,117.75
备用金	450,724.91	340,559.11
其他	3,056,468.56	3,248,788.42
合计	31,467,055.68	30,628,870.96

**(6). 坏账准备计提情况**适用 不适用

单位：元 币种：人民币

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月 预期信用损 失	整个存续期预期 信用损失(未发 生信用减值)	整个存续期预期 信用损失(已 发生信用减值)	
2019年1月1日余额	153,965.51	29,141,227.01		29,295,192.52
2019年1月1日余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	85,323.62			85,323.62
本期转回	9,118.69			9,118.69
本期转销				

本期核销				
其他变动				
2019年6月30日余额	230,170.44	29,141,227.01		29,371,397.45

对本期发生损失准备变动的其他应收款账面余额显著变动的情况说明：

适用 不适用

本期坏账准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据：

适用 不适用

#### (7). 坏账准备的情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
其他应收款	29,295,192.52	85,323.62	9,118.69		29,371,397.45
合计	29,295,192.52	85,323.62	9,118.69		29,371,397.45

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

适用 不适用

#### (8). 本期实际核销的其他应收款情况

适用 不适用

#### (9). 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
晋城蓝焰煤业股份有限公司运销分公司	工程款	9,033,156.69	5年以上	28.71	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	16.35	5,144,291.74
南昌市大华塑料厂	往来款	3,124,504.65	5年以上	9.93	3,124,504.65
衡阳市化工研究所有限公司	往来款	2,172,040.00	5年以上	6.90	2,172,040.00
方大特钢科技股份有限公司	其他	2,000,000.00	5年以上	6.36	2,000,000.00
合计	/	21,473,993.08	/	68.25	21,473,993.08

#### (10). 涉及政府补助的应收款项

适用 不适用

**(11). 因金融资产转移而终止确认的其他应收款**

□适用 √不适用

**(12). 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

**9、 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		账面价值	账面余额		账面价值
原材料	19,257,591.51	5,521,793.91	13,735,797.60	14,766,090.24	5,521,793.91	9,244,296.33
在产品	995,536.62		995,536.62	2,162,025.06		2,162,025.06
库存商品	1,853,241.63		1,853,241.63	652,850.39	173,149.37	479,701.02
周转材料						
消耗性生物资产						
合同履约成本						
合计	22,106,369.76	5,521,793.91	16,584,575.85	17,580,965.69	5,694,943.28	11,886,022.41

**(2). 存货跌价准备及合同履约成本减值准备**

√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	5,521,793.91					5,521,793.91
在产品						
库存商品	173,149.37			173,149.37		0.00
周转材料						

消耗性生物资产					
合同履约成本					
合计	5,694,943.28			173,149.37	5,521,793.91

**(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

其他说明：

□适用 √不适用

**10、合同资产****(1). 合同资产情况**

□适用 √不适用

**(2). 报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因**

□适用 √不适用

**(3). 本期合同资产计提减值准备情况**

□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

**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
合同取得成本		
应收退货成本		
待抵扣进项税	13,551,686.14	12,089,744.93
待摊费用	32,221.72	72,830.90
合计	13,583,907.86	12,162,575.83

其他说明：

无

**14、 债权投资****(1). 债权投资情况**

□适用 √不适用

**(2). 期末重要的债权投资**

□适用 √不适用

**(3). 减值准备计提情况**

□适用 √不适用

**15、 其他债权投资****(1). 其他债权投资情况**

□适用 √不适用

**(2). 期末重要的其他债权投资**

□适用 √不适用

**(3). 减值准备计提情况**

□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) 坏账准备计提情况**

□适用 √不适用

**(3) 因金融资产转移而终止确认的长期应收款**

□适用 √不适用

**(4) 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	本期增减变动	期末	减值准备
-------	----	--------	----	------

	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	余额	期末余额
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	0.00	0.00
小计	11,555,815.51								-10,877,865.71	677,949.80	677,949.80
合计	11,555,815.51								-10,877,865.71	677,949.80	677,949.80

## 其他说明

公司于 2019 年 4 月 26 日召开第七届董事会第九次会议，5 月 24 日召开 2018 年年度股东大会，审议通过了《关于核销公司对外长期股权投资的议案》。报告期内，公司核销了对北京北大环化科技发展有限公司的长期股权投资，具体内容详见公司分别于 2019 年 4 月 29 日、5 月 25 日发布的《公司关于核销公司对外长期股权投资的公告》、《公司 2018 年股东大会决议公告》（公告编号：2019-013、2019-019）。

## 18、其他权益工具投资

## (1). 其他权益工具投资情况

适用 不适用

## (2). 非交易性权益工具投资的情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

## 19、其他非流动金融资产

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
江西昌九康平气体有限公司	480,215.17	480,215.17
合计	480,215.17	480,215.17

其他说明：

无

**20、投资性房地产**

投资性房地产计量模式

不适用

**(1). 办妥产权证书的投资性房地产情况：**适用 不适用

其他说明

适用 不适用

投资性房地产计量模式

**21、固定资产**

项目列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
固定资产	76,247,807.19	78,990,372.40
固定资产清理	55,493.23	7,982.33
合计	76,303,300.42	78,998,354.73

其他说明：

无

**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	机器设备	运输工具	其他设备	传导设备	合计
一、账面原值：						
1.期初余额	52,896,163.66	84,642,664.61	1,563,726.61	1,164,875.46		140,267,430.34
2.本期增加金额		355,510.88		46,907.99		402,418.87
（1）购置				46,907.99		46,907.99
（2）在建工程转入		355,510.88				355,510.88
（3）企业合并增加						
3.本期减少金额		98,290.60				98,290.60
（1）处置或报废		98,290.60				98,290.60
4.期末余额	52,896,163.66	84,899,884.89	1,563,726.61	1,211,783.45		140,571,558.61
二、累计折旧						
1.期初余额	12,969,110.12	45,955,386.48	653,952.28	523,116.86		60,101,565.74
2.本期增加金额	789,741.43	2,228,377.60	29,392.34	41,979.48		3,089,490.85
（1）计提	789,741.43	2,228,377.60	29,392.34	41,979.48		3,089,490.85



3. 本期减少金额		42,797.37				42,797.37
(1) 处置或报废		42,797.37				42,797.37
4. 期末余额	13,758,851.55	48,140,966.71	683,344.62	565,096.34		63,148,259.22
三、减值准备						
1. 期初余额	940,322.19	190,467.56	38,182.64	6,519.81		1,175,492.20
2. 本期增加金额						
(1) 计提						
3. 本期减少金额						
(1) 处置或报废						
4. 期末余额	940,322.19	190,467.56	38,182.64	6,519.81		1,175,492.20
四、账面价值						
1. 期末账面价值	38,196,989.92	36,568,450.62	842,199.35	640,167.30		76,247,807.19
2. 期初账面价值	38,986,731.35	38,496,810.57	871,591.69	635,238.79		78,990,372.4

**(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	5,209,248.72	3,554,836.85	940,322.19	714,089.68	
机器设备	5,574,535.21	5,195,699.00	100,109.45	278,726.76	
其他设备	26,913.89	13,546.96	6,519.81	6,847.12	
合计	10,810,697.82	8,764,082.81	1,046,951.45	999,663.56	

**(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	2,052,265.31	正在办理中

其他说明：

□适用 √不适用

**固定资产清理**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
机器设备	55,493.23	7,982.33
合计	55,493.23	7,982.33

其他说明：

无

**22、在建工程****项目列示**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
在建工程	26,239,524.30	21,242,459.61
工程物资	7,519,089.29	9,001,219.74
合计	33,758,613.59	30,243,679.35

其他说明：

无

**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
聚丙烯扩建	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						
精制新酸罐				132,783.61		132,783.61
接水安装工程						
蒸汽管廊架						
晶体扩建二期工 程	26,064,524.30		26,064,524.30	20,934,676.00		20,934,676.00
污水处理工程	998,461.59	998,461.59		998,461.59	998,461.59	
合计	32,053,705.60	5,814,181.30	26,239,524.30	27,056,640.91	5,814,181.30	21,242,459.61

**(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	30,000,000.00	20,934,676.00	5,129,848.30			26,064,524.30	86.88	90%				自筹
合计	30,000,000.00	20,934,676.00	5,129,848.30			26,064,524.30	/	/			/	/

**(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

**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		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
专业设备及备件	12,724,649.05	5,205,559.76	7,519,089.29	14,896,371.27	5,895,151.53	9,001,219.74
合计	12,724,649.05	5,205,559.76	7,519,089.29	14,896,371.27	5,895,151.53	9,001,219.74

其他说明：

无

**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、使用权资产**

□适用 √不适用

**26、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				491,177.42	11,694,672.98
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				491,177.42	11,694,672.98
二、累计摊销						
1.期初余额	858,934.54				358,680.71	1,217,615.25
2.本期增加金额	112,034.94				15,484.50	127,519.44
(1) 计提	112,034.94				15,484.50	127,519.44
3.本期减少金额						
(1) 处置						
4.期末余额	970,969.48				374,165.21	1,345,134.69
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	10,232,526.08				117,012.21	10,349,538.29
2.期初账面价值	10,344,561.02				132,496.71	10,477,057.73

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

**27、开发支出**

□适用 √不适用

**28、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		
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**

√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		
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

**(3). 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息**

□适用 √不适用

**(4). 说明商誉减值测试过程、关键参数（例如预计未来现金流量现值时的预测期增长率、稳定期增长率、利润率、折现率、预测期等，如适用）及商誉减值损失的确认方法**

□适用 √不适用

**(5). 商誉减值测试的影响**

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

**29、长期待摊费用**

√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	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
装修费	2,424,407.88		2,365,863.09	58,544.79	0.00
合计	2,424,407.88		2,365,863.09	58,544.79	0.00

其他说明：

无

**30、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	5,685,622.83	925,946.33	6,521,017.10	1,014,740.06
内部交易未实现利润				
可抵扣亏损				
递延收益	6,477,753.73	971,663.06	6,548,678.06	982,301.71
合计	12,163,376.56	1,897,609.39	13,069,695.16	1,997,041.77

**(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	77,601,425.35	77,601,425.35
可抵扣亏损	107,318,447.88	107,318,447.88
合计	184,919,873.23	184,919,873.23

**(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
2019年	5,780,151.31	5,780,151.31	
2020年	41,972,903.22	41,972,903.22	
2021年	24,163,671.57	24,163,671.57	
2022年	24,008,673.37	24,008,673.37	
2023年	11,393,048.41	11,393,048.41	
合计	107,318,447.88	107,318,447.88	

其他说明：

□适用 √不适用

**31、其他非流动资产**

□适用 √不适用

**32、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	5,000,000.00	5,000,000.00
抵押借款	15,000,000.00	15,000,000.00
保证借款		10,000,000.00
信用借款		
合计	20,000,000.00	30,000,000.00

短期借款分类的说明：

(1) 质押借款 5,000,000.00 元为本公司控股子公司的子公司江苏昌九农科化工有限公司借款，质押物为银行承兑汇票。

(2) 抵押借款 15,000,000.00 元为本公司控股子公司的子公司江苏昌九农科化工有限公司借款，抵押物为土地使用权、房产证。

**(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

**33、交易性金融负债**

□适用 √不适用

**34、衍生金融负债**

□适用 √不适用

**35、应付票据**

□适用 √不适用

**36、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	19,323,479.14	25,872,212.40
应付工程款	3,700,287.02	5,410,715.30
其他	4,061,223.32	432,668.25
合计	27,084,989.48	31,715,595.95

**(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
南通五建金诚建筑安装工程有限公司	832,211.88	未及时结算
南昌市鸿博物资有限公司	600,649.44	未及时计算
合计	4,679,873.65	

其他说明：

适用 不适用

### 37、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	11,749,373.87	19,063,766.12
合计	11,749,373.87	19,063,766.12

#### (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集团股份有限公司	734,316.73	未及时结算
南昌县滁槎供销社	482,428.71	未及时结算
进贤县新农农资有限公司	338,467.51	未及时结算
合计	3,211,976.82	/

其他说明：

适用 不适用

### 38、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	8,054,799.70	13,676,379.88	16,909,838.96	4,821,340.62
二、离职后福利-设定提存计划	16,315.40	900,943.37	905,028.20	12,230.57
三、辞退福利	566,348.45		408,223.53	158,124.92
四、一年内到期的其他福利				
合计	8,637,463.55	14,577,323.25	18,223,090.69	4,991,696.11

#### (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	6,290,121.90	12,163,043.25	15,422,943.55	3,030,221.60



补贴				
二、职工福利费	75,000.00	434,986.22	509,986.22	0.00
三、社会保险费	9,228.91	472,220.75	473,295.95	8,153.71
其中：医疗保险费	8,240.10	402,407.30	403,367.30	7,280.10
工伤保险费	329.60	29,450.31	29,488.71	291.20
生育保险费	659.21	40,363.14	40,439.94	582.41
四、住房公积金		450,974.00	450,974.00	0.00
五、工会经费和职工教育经费	1,680,448.89	155,155.66	52,639.24	1,782,965.31
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
合计	8,054,799.70	13,676,379.88	16,909,838.96	4,821,340.62

**(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	15,656.19	872,995.95	877,003.98	11,648.16
2、失业保险费	659.21	27,947.42	28,024.22	582.41
3、企业年金缴费				
合计	16,315.40	900,943.37	905,028.20	12,230.57

其他说明：

□适用 √不适用

**39、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	136,651.01	1,366,369.93
消费税		
营业税		
企业所得税	1,339,598.00	5,372,201.37
个人所得税	58,644.02	47,203.01
城市维护建设税	1,321.20	69,477.64
房产税	72,775.14	77,494.21
土地使用税	68,067.32	69,779.22
教育费附加	1,331.22	50,097.21
地方教育费附加		10,245.17
印花税	8,282.50	14,509.60
合计	1,686,670.41	7,077,377.36

其他说明：

无

**40、其他应付款****项目列示**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应付利息	1,129,106.45	1,207,096.05
应付股利		
其他应付款	17,567,043.70	20,269,055.44
合计	18,696,150.15	21,476,151.49

其他说明：

无

**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	1,100,433.12	1,057,975.62
企业债券利息		
短期借款应付利息	28,673.33	149,120.43
划分为金融负债的优先股\永续债利息		
合计	1,129,106.45	1,207,096.05

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

**应付股利**

□适用 √不适用

**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	2,326,333.58	3,551,906.84
往来暂挂款	4,694,902.29	1,830,920.45
关联方往来		1,207,566.32
代收款	330,557.09	
预提水电费、运费	5,355,185.03	9,240,478.91
其他	4,860,065.71	4,438,182.92
合计	17,567,043.70	20,269,055.44

**(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
合计	1,750,000.00	/

其他说明：

适用 不适用

#### 41、合同负债

##### (1). 合同负债情况

适用 不适用

##### (2). 报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

适用 不适用

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

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、租赁负债

适用 不适用

#### 48、长期应付款

项目列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
长期应付款		
专项应付款	3,330,000.00	3,330,000.00
合计	3,330,000.00	3,330,000.00

其他说明：

无

#### 长期应付款

适用 不适用

#### 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	见其他说明
合计	3,330,000.00			3,330,000.00	

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。

#### 49、长期应付职工薪酬

适用 不适用

#### 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
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	920,177.14	920,177.14	因历史原因对外投资潜在损失
合计	920,177.14	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	30,183,678.06		70,924.33	30,112,753.73	
合计	30,183,678.06		70,924.33	30,112,753.73	

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	本期计入其他收益金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
土地补偿款	6,548,678.06			70,924.33		6,477,753.73	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	30,183,678.06			70,924.33		30,112,753.73	

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	18,497,389.79	1,679,224.17	1,306,423.17	18,870,190.79
合计	18,497,389.79	1,679,224.17	1,306,423.17	18,870,190.79

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	-548,724,980.31	-556,739,078.24
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	-548,724,980.31	-556,739,078.24
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-5,057,707.24	3,714,102.87
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	-553,782,687.55	-553,024,975.37

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

### (1). 营业收入和营业成本情况

√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	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	182,883,237.69	151,289,838.50	240,974,896.82	196,686,101.77
其他业务	31,970,661.26	32,186,867.92	27,197,400.64	28,100,311.35
合计	214,853,898.95	183,476,706.42	268,172,297.46	224,786,413.12

**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	264,244.26	543,273.02
教育费附加	158,546.56	296,097.62
资源税		
房产税	148,443.26	161,727.47
土地使用税	136,134.64	142,670.99
车船使用税	1,860.00	1,200.00
印花税	58,213.80	79,292.91
地方教育费附加	105,697.70	197,398.41
环保税	6,168.25	51,440.32
合计	879,308.47	1,473,100.74

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	1,089,943.07	238,287.50
办公费	12,154.47	18,895.71
差旅费	59,950.25	77,394.64
业务招待费	220,433.36	198,455.52
运输费用	8,050,000.00	9,815,185.00
业务员费用	473,387.62	532,085.14
其他	1,704,583.37	49,416.82
合计	11,610,452.14	10,929,720.33

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	5,664,138.47	4,679,009.70
折旧	407,558.65	2,264,091.77



无形资产摊销	127,519.44	115,034.94
聘请中介机构费用	1,050,978.02	1,482,787.21
办公费	826,941.91	252,087.04
汽车费	136,615.19	115,595.26
业务招待费	313,998.01	237,263.62
差旅费	499,066.51	503,771.22
其他	4,741,183.83	1,111,235.62
合计	13,768,000.03	10,760,876.38

其他说明：

无

## 65、研发费用

√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
工资及社保公积金	1,457,654.43	958,590.17
原材料（AN）	4,420,702.5	6,285,594.78
辅料	118,980.66	113,193.94
电	393,159.47	728,025.55
汽	86,224.45	65,328.47
折旧	30,936.35	71,695.57
其他	1,052,814.76	8,395.00
合计	7,560,472.62	8,230,823.48

其他说明：

无

## 66、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	659,709.14	1,321,560.88
利息收入	-98,038.82	-173,178.41
汇兑损失	8,981.05	3,552.32
手续费		44,081.97
融资顾问费	29,413.96	94,339.62
合计	600,065.33	1,290,356.38

其他说明：

无

## 67、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	70,924.33	46,372.73
纳税奖励	100,000.00	
合计	170,924.33	46,372.73

其他说明：

无

**68、投资收益**

□适用 √不适用

**69、净敞口套期收益**

□适用 √不适用

**70、公允价值变动收益**

□适用 √不适用

**71、信用减值损失**

√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
应收账款坏账损失	531,355.73	-834,563.86
其他应收款坏账损失	-76,204.93	-449,027.65
债权投资减值损失		
其他债权投资减值损失		
长期应收款坏账损失		
合同资产减值损失		
合计	455,150.80	-1,283,591.51

其他说明：

无

**72、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		
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		373,386.37

其他说明：

无

**73、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
固定资产处置利得	-8,001.32	-8,818.52
合计	-8,001.32	-8,818.52

其他说明：

□适用 √不适用

**74、营业外收入**

√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			
其中：固定资产处置利得			
无形资产处置利得			
债务重组利得			
非货币性资产交换利得			
接受捐赠			
政府补助		1,831,428.42	
其他	100,595.12	5,078.63	100,595.12
合计	100,595.12	1,836,507.05	100,595.12

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	
工业企业规模培育考核奖		10,000.00	
合计		1,831,428.42	

其他说明：

□适用 √不适用

**75、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			
停工损失	732.66		

税收滞纳金	166.47	50,707.47	
罚款支出			
存货损失		373,386.37	
其他		1,677.40	
合计	899.13	425,771.24	

其他说明：

无

## 76、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	449,705.20	3,384,120.94
递延所得税费用	28,848.94	-559,445.26
合计	478,554.14	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	-2,323,336.26
按法定/适用税率计算的所得税费用	758,578.55
子公司适用不同税率的影响	-589,586.90
调整以前期间所得税的影响	-505,258.59
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	2,305,660.68
本期确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-1,490,839.60
所得税费用	478,554.14

其他说明：

适用 不适用

## 77、其他综合收益

适用 不适用

## 78、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	21,236.00	3,584,642.00
单位往来款	91,250.84	150.00
利息收入	98,038.82	173,174.10
政府补助		10,000.00
其他	777,331.78	3,655,581.63
合计	987,857.44	7,423,547.73

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	843,858.92	4,229,547.29
退回收取各类保证金	23,435.00	869,394.00
销售费用	376,378.84	280,621.03
管理费用	5,430,525.73	4,470,995.37
营业外支出		50,707.47
银行手续费	29,413.96	43,070.49
备用金	417,950.60	328,718.30
其他	293,119.55	1,870,516.17
合计	7,414,682.60	12,143,570.12

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
合计		94,339.62

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

无

**79、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
<b>1. 将净利润调节为经营活动现金流量：</b>		
净利润	-2,801,890.40	8,414,416.23
加：资产减值准备	-455,150.80	910,205.14
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	3,089,490.85	-1,951,457.85
无形资产摊销	127,519.44	115,034.94
长期待摊费用摊销	2,365,863.09	
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）	8,001.32	8,818.52
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）	659,709.14	1,020,125.41
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）	99,432.38	-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）	-4,525,404.07	4,064,829.72
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	24,585,479.69	35,440,860.55
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-25,088,264.41	-44,813,626.29
其他	1,028,515.44	3,410,681.50
经营活动产生的现金流量净额	-906,698.33	5,818,411.36
<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	40,408,390.51	50,929,862.60
减：现金的期初余额	61,834,457.32	65,682,642.60
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	-21,426,066.81	-14,752,780.00

**(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	40,408,390.51	61,834,457.32
其中：库存现金	8,703.14	5,354.82
可随时用于支付的银行存款	40,399,687.37	61,829,102.50
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	40,408,390.51	61,834,457.32
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

#### 80、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

#### 81、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	6,144,454.07	质押借款
存货		
固定资产	25,310,886.87	抵押借款
无形资产	11,203,495.56	抵押借款
合计	42,658,836.50	/

其他说明：

无

#### 82、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

#### 83、套期

适用 不适用

**84、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

**85、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	
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	100.00		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	100.00		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		54.61	企业合并
江苏昌九农科化工有限公司	如东县	如东县	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		54.61	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：

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	2,262,675.54	5,446,800.00	68,882,050.72
江西昌九昌昱化工有限公司	50.00	-6,908.56		1,358,392.63

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	89,861,204.74	121,715,009.23	211,576,213.97	52,703,489.12	6,477,753.73	59,181,242.85	126,280,284.67	121,055,733.43	247,336,018.10	82,059,779.87	6,548,678.06	88,608,457.93
江西昌九昌昱化工有限公司	5,471,157.40		5,471,157.40	2,754,372.17		2,754,372.17	7,194,917.40		7,194,917.40	4,464,315.06		4,464,315.06

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	214,853,898.95	4,984,708.60		8,933,200.19	263,771,783.34	10,340,737.24		13,104,603.03
江西昌九昌昱化工有限公司		-13,817.11		-1,723,760.00		12,616.09		-8,373,663.82

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:

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

(1). 在子公司所有者权益份额的变化情况的说明

适用 不适用

(2). 交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响

适用 不适用

其他说明

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

适用 不适用

(2). 重要合营企业的主要财务信息

适用 不适用

(3). 重要联营企业的主要财务信息

适用 不适用

(4). 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

适用 不适用

(5). 合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明

适用 不适用

(6). 合营企业或联营企业发生的超额亏损

适用 不适用

(7). 与合营企业投资相关的未确认承诺

适用 不适用

(8). 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

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	25.58	25.58

本企业的母公司情况的说明

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。

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

本公司所属的子公司详见附注九、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、“在合营安排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
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	参股股东
杭州同美股权投资基金合伙企业（有限合伙）	参股股东

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

出售商品/提供劳务情况表

适用 不适用

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	房屋租赁		670,464.96

关联租赁情况说明

适用 不适用

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897.40万元。2019年1月31日，公司第七届董事会第八次会议审议通过《关于终止公司租赁办公场所暨关联交易的》，公司终止向关联方文心华策租赁办公场所。

**(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

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**(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
其他应收款	北京文心华策文化科技有限公司	257,215.29	23,149.38	257,215.29	12,860.76
其他应收款	江西昌九康平气体有限公司	161,820.02	64,780.01	161,820.02	64,728.01
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	5,144,291.74	5,144,291.74

**(2). 应付项目**适用 不适用**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). 按账龄披露**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额
1 年以内	
其中：1 年以内分项	
1 年以内小计	
1 至 2 年	
2 至 3 年	

3年以上	
3至4年	
4至5年	
5年以上	14,490,216.15
合计	14,490,216.15

## (2). 按坏账计提方法分类披露

√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 (%)	
按单项计提坏账准备										
其中：										
按组合计提坏账准备	14,490,216.15	100.00	14,490,216.15	100.00	0.00	14,490,216.15	100.00	14,489,990.55	100.00	225.60
其中：										
账龄分析组合	14,490,216.15	100.00	14,490,216.15	100.00	0.00	14,490,216.15	100.00	14,489,990.55	100.00	225.60
合计	14,490,216.15	/	14,490,216.15	/	0.00	14,490,216.15	/	14,489,990.55	/	225.60

按单项计提坏账准备：

□适用 √不适用

按组合计提坏账准备：

√适用 □不适用

组合计提项目：账龄分析组合

单位：元 币种：人民币

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
账龄分析组合	14,490,216.15	14,490,216.15	100
合计	14,490,216.15	14,490,216.15	100

按组合计提坏账的确认标准及说明：

□适用 √不适用

如按预期信用损失一般模型计提坏账准备，请参照其他应收款披露：

□适用 √不适用

**(3). 坏账准备的情况**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
账龄分析组合	14,489,990.55	225.60			14,490,216.15
合计	14,489,990.55	225.60			14,490,216.15

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

□适用 √不适用

**(4). 本期实际核销的应收账款情况**

□适用 √不适用

**(5). 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 币种：人民币

单位名称	期末余额	账龄	占应收账款总额的比(%)	坏账准备期末余额
江西民星企业集团公司	4,271,584.05	5年以上	29.48	4,271,584.05
国网江西省电力有限公司南昌供电分公司	2,841,496.88	5年以上	19.61	2,841,496.88
广西石油化学工业供销有限公司	482,772.00	5年以上	3.33	482,772.00
浙江省新昌县祥和化工有限公司	408,552.93	5年以上	2.82	408,552.93
慈溪市枫叶橡胶化工有限公司	379,775.34	5年以上	2.62	379,775.34
合计	8384181.20	/	57.86	8,384,181.20

**(6). 因金融资产转移而终止确认的应收账款**

□适用 √不适用

**(7). 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****项目列示**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	1,577,391.42	1,032,487.25
合计	1,577,391.42	1,032,487.25

其他说明：

适用 不适用

### 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

#### (3). 坏账准备计提情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

### 应收股利

#### (4). 应收股利

适用 不适用

#### (5). 重要的账龄超过 1 年的应收股利

适用 不适用

#### (6). 坏账准备计提情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

### 其他应收款

#### (7). 按账龄披露

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额
1 年以内	
其中：1 年以内分项	
1 年以内小计	1,054,714.58
1 至 2 年	257,215.29
2 至 3 年	259,830.74
3 年以上	
3 至 4 年	26,006.00
4 至 5 年	161,820.02
5 年以上	52,047,631.95
合计	53,807,218.58

**(8). 按款项性质分类**

√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	37,034,261.14	36,880,688.92
工程款	9,854,941.14	9,854,941.14
材料款	4,560,616.30	4,560,616.30
备用金	210,000.00	
其他	2,147,400.00	2,541,029.87
合计	53,807,218.58	53,837,276.23

**(9). 坏账准备计提情况**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2019年1月1日余额	264,332.40	52,540,456.58		52,804,788.98
2019年1月1日余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	80,650.81			80,650.81
本期转回	162,788.00	492,824.63		655,612.63
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2019年6月30日余额	182,195.21	52,047,631.95		52,229,827.16

对本期发生损失准备变动的其他应收款账面余额显著变动的情况说明：

□适用 √不适用

本期坏账准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据：

□适用 √不适用

**(10). 坏账准备的情况**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
信用风险	52,804,788.98	80,650.81	655,612.63		52,229,827.16

合计	52,804,788.98	80,650.81	655,612.63		52,229,827.16
----	---------------	-----------	------------	--	---------------

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

适用 不适用

**(11). 本期实际核销的其他应收款情况**

适用 不适用

其他应收款核销说明：

适用 不适用

**(12). 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
晋城蓝焰煤业股份有限公司运销分公司	工程款	9,033,156.69	5 年以上	16.79	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	9.56	5,144,291.74
南昌市大华塑料厂	往来款	3,124,504.65	5 年以上	5.81	3,124,504.65
衡阳市化工研究所有限公司	材料款	2,172,040.00	5 年以上	4.04	2,172,040.00
方大特钢科技股份有限公司	其他	2,000,000.00	5 年以上	3.72	2,000,000.00
合计	/	21,473,993.08	/	39.92	21,473,993.08

**(13). 涉及政府补助的应收款项**

适用 不适用

**(14). 因金融资产转移而终止确认的其他应收款**

适用 不适用

**(15). 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	155,267,337.54	89,441,036.87	65,826,300.67	155,267,337.54	89,441,036.87	65,826,300.67
对联营、合营企业投资	677,949.80	677,949.80		11,555,815.51	11,555,815.51	
合计	155,945,287.34	90,118,986.67	65,826,300.67	166,823,153.05	100,996,852.38	65,826,300.67

## (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
杭州航达股权投资基金管理有限公司	20,000,000.00			20,000,000.00		
合计	155,267,337.54			155,267,337.54		89,441,036.87

## (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		
小计	11,555,815.51								-10,877,865.71	677,949.80	677,949.80
合计	11,555,815.51								-10,877,865.71	677,949.80	677,949.80

其他说明：

适用 不适用

公司第七届董事会第九次会议、2018 年年度股东大会，审议通过了《关于核销公司对外长期股权投资的议案》。报告期内，公司核销了对北京北大环化科技发展有限公司的长期股权投资，具体内容详见公司分别于 2019 年 4 月 29 日、5 月 25 日发布的《公司关于核销公司对外长期股权投资的公告》、《公司 2018 年股东大会决议公告》（公告编号：2019-013、2019-019）。

#### 4、营业收入和营业成本

##### (1). 营业收入和营业成本情况

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	
	收入	成本	收入	成本
主营业务				
其他业务			1,485,931.52	1,049,994.52
合计			1,485,931.52	1,049,994.52

其他说明：

无

#### 5、投资收益

适用 不适用

其他说明：

无

#### 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	-8,001.32	
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免	595.12	
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）	170,924.33	

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、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生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、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益		
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	99,100.87	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
所得税影响额	-23,643.07	
少数股东权益影响额	-63,231.04	
合计	175,744.89	

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	-8.59	-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	-8.89	-0.02	-0.02

## 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

## 第十一节 备查文件目录

备查文件目录	载有法定代表人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的会计报表 报告期内在《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》、《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：李季

董事会批准报送日期：2019年8月9日

### 修订信息

适用 不适用