

江苏华昌化工股份有限公司  
JIANSU HUACHANG CHEMICAL CO., LTD



2010 年年度报告

2011 年 3 月 18 日

# 目录

第一节	重要提示 .....	3
第二节	公司基本情况简介 .....	4
第三节	会计数据和业务数据摘要 .....	5
第四节	股本变动及股东情况 .....	7
第五节	董事、监事、高级管理人员和员工情况 .....	10
第六节	公司治理结构 .....	17
第七节	股东大会情况简介 .....	23
第八节	董事会报告 .....	25
第九节	监事会报告 .....	60
第十节	重要事项 .....	64
第十一节	财务审计报告 .....	69
第十二节	备查文件目录 .....	139

## 第一节 重要提示

一、本公司董事会、监事会及其董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性负个别及连带责任。

本年度报告摘要摘自年度报告全文，报告全文同时刊载于巨潮资讯网 (<http://www.cninfo.com.cn>)。投资者欲了解详细内容，应当仔细阅读年度报告全文。

二、公司年度财务报告已经江苏公证天业会计师事务所审计并被出具了标准无保留意见的审计报告。

三、公司负责人朱郁健、主管会计工作负责人叶伟年及会计机构负责人(会计主管人员)赵惠芬声明：保证年度报告中财务报告的真实、完整。

## 第二节 公司基本情况简介

### 一、基本情况简介

公司中文全称	江苏华昌化工股份有限公司
公司英文全称	JIANSU HUACHANG CHEMICAL CO., LTD
法定代表人姓名	朱郁健
行业类别	煤化工(化肥、纯碱制造业)
主要产品	合成氨、尿素、纯碱、复合(混)肥、甲醇等
股票简称	华昌化工
股票代码	002274
上市交易所	深圳证券交易所
注册地址	张家港市金港镇保税区扬子江国际化学工业园南海路1号
注册地址的邮政编码	215634
办公地址	张家港市金港镇保税区扬子江国际化学工业园南海路1号
办公地址的邮政编码	215634
公司国际互联网网址	<a href="http://www.huachangchem.cn">http://www.huachangchem.cn</a>
电子信箱	huachang@huachangchem.cn
公司选定的信息披露报纸	《证券时报》
公司登载年度报告的网站	巨潮资讯网 <a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a>
公司年度报告备置地点	深圳证券交易所、张家港市金港镇保税区扬子江国际化学工业园南海路1号公司董事会办公室
公司首次注册登记日期	2004年2月27日
最近一次变更登记日期	2010年9月29日
企业法人营业执照注册号	320500000041715
公司税务登记证号	320582758983274
公司机构代码证号	75898327-4
聘请的会计师事务所名称	江苏公证天业会计师事务所有限公司
会计师事务所办公地址	江苏无锡市新区开发区旺庄路生活区

### 二、联系人及联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	蒋晓宁	费云辉
联系地址	张家港市金港镇保税区扬子江国际化学工业园南海路1号	同左
电话	0512-58727158	同左
传真	0512-58727155	同左
电子信箱	huachang@huachangchem.cn	同左

### 第三节 会计数据和业务数据摘要

#### 一、主要会计数据

单位：元

项目	2010 年	2009 年	本年比上年 增减 (%)	2008 年
营业总收入 (元)	3,276,509,353.72	2,350,694,072.65	39.38%	2,963,909,058.67
利润总额 (元)	12,631,129.54	-129,715,547.41	-109.74%	250,054,360.60
归属于上市公司股东的净利润 (元)	10,378,902.94	-99,417,180.68	-110.44%	202,132,169.40
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润 (元)	-15,443,764.04	-113,764,167.56	-86.42%	195,922,302.61
经营活动产生的现金流量净额 (元)	258,976,840.28	386,293,978.31	-32.96%	79,482,110.73
项目	2010 年末	2009 年末	本年末比上 年末增减 (%)	2008 年末
总资产 (元)	3,356,738,693.29	3,284,164,241.46	2.21%	3,187,011,986.58
归属于上市公司股东的所有者权益 (元)	1,311,458,363.49	1,301,079,460.55	0.80%	1,458,136,605.13
股本 (股)	261,473,176.00	201,133,213.00	30.00%	201,133,213.00

#### 二、主要会计指标

单位：元

项目	2010 年	2009 年	本年比上年 增减 (%)	2008 年
基本每股收益 (元/股)	0.04	-0.38	-110.53%	0.77
稀释每股收益 (元/股)	0.04	-0.38	-110.53%	0.77
扣除非经常性损益后的基本每股收益 (元/股)	-0.06	-0.44	-87.34%	0.75
加权平均净资产收益率 (%)	0.79	-7.17	7.96	15.5
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率 (%)	-1.18	-8.21	7.03	15.02
每股经营活动产生的现金流量净额 (元/股)	0.99	1.92	-48.44%	0.4
项目	2010 年末	2009 年末	本年末比上 年末 增减 (%)	2008 年末
归属于上市公司股东的每股净资产 (元/股)	5.02	6.47	-22.41%	7.25

## 三、非经常损益项目

单位：元

非经常性损益项目	金额	附注（如适用）
非流动资产处置损益	22,906,769.71	主要是转让土地使用权收益
计入当期损益的政府补助	11,684,500.00	政府给予的补助款
交易性金融资产公允价值变动损益及处置收益		
单独进行减值测试的应收款项坏账准备转回		
单独进行减值测试的存货跌价准备转回		-
其它营业外收入和支出	-244,456.55	营业外收入减营业外支出净额
冲销应付福利费及职工教育经费		
所得税影响数	-8,525,596.28	
非经常性净损益合计	25,821,216.88	
其中：归属于母公司的非经常性净损益	25,822,666.98	
归属于少数股东的非经常性净损益	-1,450.10	

## 第四节 股本变动及股东情况

### 一、股份变动情况

单位：股

项目	本次变动前		本次变动增减(+,-)					本次变动后	
	数量	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例
一、有限售条件股份	122,018,366	60.67%			36,605,509		36,605,509	158,623,875	60.67%
1、国家持股									
2、国有法人持股	39,045,880	19.41%			11,713,764		11,713,764	50,759,644	19.41%
3、其他内资持股	82,972,486	41.25%			24,891,745		24,891,745	107,864,231	41.25%
其中：境内非国有法人持股	82,972,486	41.25%			24,891,745		24,891,745	107,864,231	41.25%
境内自然人持股									
4、外资持股									
其中：境外法人持股									
境外自然人持股									
5、高管股份									
二、无限售条件股份	79,114,847	39.33%			23,734,454		23,734,454	102,849,301	39.33%
1、人民币普通股	79,114,847	39.33%			23,734,454		23,734,454	102,849,301	39.33%
2、境内上市的外资股									
3、境外上市的外资股									
4、其他									
三、股份总数	201,133,213	100%			60,339,963		60,339,963	261,473,176	100%

报告期，公司股份发生变动的的原因是：2010年06月25日，公司按2009年度股东大会决议，实施了2009年度权益分派方案：以总股本201,133,213股为基数，以资本公积金向全体股东每10股转增3股。

分派前总股本为201,133,213股，分派后总股本增至261,473,176股。详情请参见巨潮资讯网（<http://www.cninfo.com.cn>）上刊登的公司2010-028号公告。

### 二、限售股份变动情况

单位：股

股东名称	年初限售股数	本年解除限售股数	本年增加限售股数	年末限售股数	限售原因	解除限售日期
苏州华纳投资股份有限公司	82,972,486		24,891,745	107,864,231	首发承诺	2011年9月25日
江苏华昌(集团)有限公司	39,045,880		11,713,764	50,759,644	首发承诺	2011年9月25日
合计	122,018,366		36,605,509	158,623,875		

注：报告期限售股数增加的原因是，公司按 2009 年度股东大会决议，实施了 2009 年度权益分派方案；以总股本 201,133,213 股为基数，以资本公积金向全体股东每 10 股转增 3 股。

### 三、前十名股东、前十名无限售条件股东持股情况表

单位：股

股东总数	24,751				
前 10 名股东持股情况					
股东名称	股东性质	持股比例	持股总数	持有有限售条件股份数量	质押或冻结的股份数量
苏州华纳投资股份有限公司	境内非国有法人	41.25%	107,864,231	107,864,231	
江苏华昌(集团)有限公司	国有法人	19.41%	50,759,644	50,759,644	6,184,674
江苏省化肥工业公司	国有法人	1.40%	3,654,931		445,325
王日杰	境内自然人	0.70%	1,827,465		
刘洋	境内自然人	0.18%	480,000		
安建军	境内自然人	0.18%	470,574		
李志军	境内自然人	0.15%	380,000		
徐捍卫	境内自然人	0.13%	332,840		
区灿枝	境内自然人	0.12%	310,848		
范国平	境内自然人	0.12%	304,950		
前 10 名无限售条件股东持股情况					
股东名称	持有无限售条件股份数量		股份种类		
江苏省化肥工业公司	3,654,931		人民币普通股		
王日杰	1,827,465		人民币普通股		
刘洋	480,000		人民币普通股		
安建军	470,574		人民币普通股		
李志军	380,000		人民币普通股		
徐捍卫	332,840		人民币普通股		
区灿枝	310,848		人民币普通股		
范国平	304,950		人民币普通股		
林仁平	300,000		人民币普通股		
于四海	298,900		人民币普通股		
上述股东关联关系或一致行动的说明	报告期，发起人股东之间无关联关系，无一致行动协议和安排，不构成一致行动人；公司未知其他股东之间是否存在关联关系和是否构成一致行动人。				

注：质押或冻结的股份数是根据国家《境内证券市场转持部分国有股充实全国社会保障基金实施办法》的要求，因江苏华昌(集团)有限公司、江苏省化肥工业公司为国有法人，根据政策规定按首次公开发行股票并上市时，实际发行



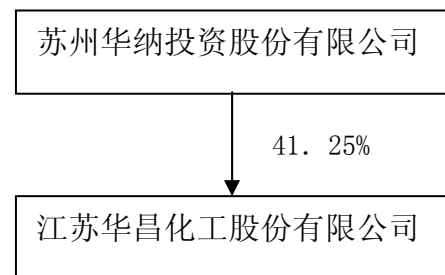
股份数量的 10% 充实全国社会保障基金。

#### 四、公司控股股东情况

1、截止 2010 年 12 月 31 日，苏州华纳投资股份有限公司持有本公司 41.25% 的股份，为本公司控股股东（以下简称“华纳投资”）。华纳投资于 2007 年 10 月 16 日设立，注册地为张家港市杨舍镇城北路 141 号，注册资本 2040 万元，公司法定代表人朱郁健，经营范围为：向制造业、信息业、技术开发业和服务业投资。

2、报告期内，公司控股股东未发生变动。

3、公司与控股股东之间的产权关系图如右：



#### 五、公司实际控制人情况

1、截止 2010 年 12 月 31 日，公司无实际控制人。华纳投资的股东为 167 名自然人，各自然人股东的持股比例为 0.01%–7.35% 不等，任意单个华纳投资股东均不能控制华纳投资。报告期内，本公司未发现华纳投资自然人股东之间存在一致行动的协议或安排。

2、报告期持有华纳投资 5% 以上的自然人股东共两名。其中，公司现任总经理胡波持有 150 万股，占华纳投资总股本的 7.35%；公司现任董事长朱郁健持有 120 万股，占华纳投资总股本的 5.88%。

#### 六、其他持股在 10% 以上（含 10%）的法人股东情况介绍

公司名称	江苏华昌（集团）有限公司
报告期末持有本公司股份(股)	50,759,644 股
注册地址	张家港市杨舍镇城北路 28 号
注册时间	1993 年 3 月 30 日
注册资本	9,499 万元人民币
法定代表人	胡波
企业性质	有限公司(国有独资)
经营范围	无机化学品、化学肥料、化学农药、有机化学品、生物制品、化工机械、电器机械及器材制造、加工。金属材料、化工原料及产品（不含危险品）购销。本企业自制产品的出口业务及所属企业生产、科研所需的原辅材料、设备、仪器、零配件等进口商品业务。授权范围内的资产经营。

## 第五节 董事、监事、高级管理人员和员工情况

### 一、董事、监事、高管基本情况及年度报酬情况

#### 1、董事会、监事会换届情况

报告期，公司二届董事会、监事会任届期满（任职期限为 2007 年 3 月-2010 年 3 月），经提名、选举等法定程序，于 2010 年 3 月 20 日产生了三届董事会、监事会；并经三届一次董事会审议，聘任了公司高级管理人员。

#### 三届董事会

组成人员：朱郁健、胡波、蒋晓宁、周铭、施仁兴、陆维祥、尤建新、黄骏、徐福武，共九名董事组成，独立董事为尤建新、黄骏、徐福武。

#### 三届监事会

组成人员：徐雨新、张国浩、叶士勋、李洁、周洪才，共五名监事组成，职工监事为李洁、周洪才。其中，监事会主席为徐雨新。

#### 高级管理人员

总经理：胡波；

董事会秘书：蒋晓宁；

副总经理：范志祥、蒋晓宁、张汉卿、贺小伟、周如一、王平、万春雷；

财务负责人：叶伟年。

原二届董事会董事王泽源届满离任；独立董事汪成才、孔祥琳已任职两届满 6 年，按规定届满离任。原二届监事会监事赵广荣、沈国平届满离任。

#### 2、董事、监事、高管其他变动情况

(1) 2010 年 10 月 12 日，公司董事会收到董事陆维祥递交的书面辞职报告。陆维祥因个人工作原因申请辞去公司董事的职务，辞职后不在公司担任任何职务。上述辞职报告，自 2010 年 10 月 12 日送达公司董事会时生效。

(2) 2010 年 11 月 11 日，公司董事会收到董事周铭递交的书面辞职报告。周铭因个人原因申请辞去公司董事职务，辞职后不在公司担任任何行政职务。上述辞职报告，自 2010 年 11 月 11 日送达公司董事会时生效。

(3) 2010 年 12 月 24 日，公司 2010 年第三次临时股东大会选举张汉卿、卢龙为公司董事。

具体情况如下表所示:

姓名	职务	性别	年龄	任期起始日期	任期终止日期	年初持股数	年末持股数	变动原因	报告期内从公司领取的报酬总额(万元)(税前)	是否在股东单位或其他关联单位领取薪酬
朱郁健	董事长	男	60	2010年3月20日	2013年3月19日	0	0	无	39.52	否
胡波	董事、总经理	男	49	2010年3月20日	2013年3月19日	0	0	无	37.31	否
蒋晓宁	董事、副总经理、董秘	男	54	2010年3月20日	2013年3月19日	0	0	无	33.5	否
施仁兴	董事	男	60	2010年3月20日	2013年3月19日	0	0	无	-	是
尤建新	独立董事	男	50	2010年3月20日	2011年5月30日	0	0	无	7	否
黄骏	独立董事	男	67	2010年3月20日	2013年3月19日	0	0	无	-	否
徐福武	独立董事	男	68	2010年3月20日	2013年3月19日	0	0	无	-	否
张汉卿	董事、副总经理	男	40	2010年12月24日	2013年3月19日	0	0	原董事辞职增选	34.31	否
卢龙	董事	男	39	2010年12月24日	2013年3月19日	0	0	原董事辞职增选	8.6	否
徐雨新	监事会主席	男	64	2010年3月20日	2013年3月19日	0	0	无	32.32	否
张国浩	监事	男	51	2010年3月20日	2013年3月19日	0	0	无	-	是
叶士勋	监事	男	55	2010年3月20日	2013年3月19日	0	0	无	10.28	否
周洪才	监事	男	49	2010年3月20日	2013年3月19日	0	0	无	9.18	否
李洁	监事	女	43	2010年3月20日	2013年3月19日	0	0	无	7.88	否
范志祥	副总经理	男	59	2010年3月20日	2013年3月19日	0	0	无	33.52	否
周如一	副总经理	男	52	2010年3月20日	2013年3月19日	0	0	无	23.41	否
贺小伟	副总经理	男	38	2010年3月20日	2013年3月19日	0	0	无	34.31	否
王平	副总经理	男	37	2010年3月20日	2013年3月19日	0	0	无	9	否
万春雷	副总经理	男	38	2010年3月20日	2013年3月19日	0	0	无	31.52	否
叶伟年	财务总监	男	63	2010年3月20日	2013年3月19日	0	0	无	26.41	否
王泽源	董事	男	41	2007年3月27日	2010年3月20日	0	0	董事会换届	-	是
汪成才	独立董事	男	67	2007年3月27日	2010年3月20日	0	0	董事会换届	7	否
孔祥琳	独立董事	男	73	2007年3月27日	2010年3月20日	0	0	董事会换届	7	否
赵广荣	监事	男	59	2007年3月27日	2010年3月20日	0	0	监事会换届	-	是

沈国平	监事	男	64	2007年3月27日	2010年3月20日	0	0	监事会换届	-	是
周铭	董事	男	43	2010年3月20日	2010年11月11日	0	0	辞职	11.98	否
陆维祥	董事	男	40	2010年3月20日	2010年10月12日	0	0	辞职	-	是
合计									404.05	

### 3、董事、监事、高管持股情况

报告期内，公司董事、监事及高级管理人员不直接持有本公司股份。部分公司董事、监事及高级管理人员存在通过持有本公司控股股东苏州华纳投资股份有限公司股份而间接持有本公司股份，且其所持有的股份在报告期内未发生变动。具体情况如下：

姓名	在本公司职务	持有华纳投资股份（万股）	占华纳投资注册资本比例（%）
朱郁健	董事长	120	5.88
胡波	董事、总经理	150	7.35
蒋晓宁	董事、副总经理、董秘	90	4.41
施仁兴	董事	90	4.41
周铭	原董事	9	0.44
徐雨新	监事会主席	60	2.94
沈国平	原监事	12	0.59
周洪才	监事	5.7	0.28
叶士勋	监事	9	0.44
李洁	监事	5.1	0.25
范志祥	副总经理	90	4.41
张汉卿	董事、副总经理	30	1.47
周如一	副总经理	49.2	2.41
叶伟年	财务负责人	30	1.47

## 二、现任董事、监事和高级管理人员在股东单位任职情况

姓名	公司职务	任职的股东单位名称	所任职务
胡波	董事、总经理	江苏华昌（集团）有限公司	董事长
施仁兴	董事	江苏华昌（集团）有限公司	副董事长、副总经理

## 三、董事、监事、高级管理人员情况

截止 2010 年 12 月 31 日，公司董事、监事、高级管理人员情况如下。

### 三届董事会

组成人员：朱郁健、胡波、蒋晓宁、施仁兴、张汉卿、卢龙、尤建新、黄骏、徐福

武，共九名董事组成，独立董事为尤建新、黄骏、徐福武。其中：

董事长：朱郁健；

提名委员会：主任委员尤建新，委员朱郁健、徐福武；

战略和发展委员会：主任委员朱郁健，委员胡波、徐福武、黄骏、张汉卿；

审计委员会：主任委员黄骏，委员尤建新、卢龙；

薪酬与考核委员会：主任委员黄骏，委员尤建新、蒋晓宁。

### 三届监事会

组成人员：徐雨新、张国浩、叶士勋、周洪才、李洁，共五名监事组成，职工监事为周洪才、李洁。其中，监事会主席为徐雨新。

### 高级管理人员

总经理：胡波；

董事会秘书：蒋晓宁；

副总经理：范志祥、蒋晓宁、张汉卿、贺小伟、周如一、王平、万春雷；

财务负责人：叶伟年。

### 三届董事会组成人员简历：

朱郁健：1951 年出生，中国国籍，无境外居留权，中国共产党员，高中学历，高级经济师。历任张家港市化肥厂原料车间副主任、供销科副科长、科长、副厂长、江苏华昌（集团）有限公司副总经理、党委副书记、董事长、总经理、党委书记，张家港市华源化工有限公司董事长。现任公司董事长。

胡波：1962 年出生，中国国籍，无境外居留权，中国共产党员，大学学历，高级工程师。历任湖南省资江氮肥厂生产调度员、工程师，江苏华昌（集团）有限公司车间主任、副总工程师、供销公司经理、总经理助理、副总经理，张家港市华源化工有限公司总经理。现任公司董事、总经理。

蒋晓宁：1957 年出生，中国国籍，无境外居留权，中国共产党员，大学学历，高级经济师。历任张家港市化肥厂生产调度员、团委书记、造气车间主任，江苏华昌（集团）有限公司企管办主任、副总经济师，张家港市华源化工有限公司副总经理。现任公司董事、董事会秘书、副总经理。

施仁兴：1951 年出生，中国国籍，无境外居留权，中国共产党员，初中学历。历任张家港市化肥厂供销科副科长、科长，江苏华昌（集团）有限公司副总经理、副董事长。现任张家港市江南锅炉压力容器有限公司董事长、公司董事。

张汉卿：1971 年出生，中国国籍，无境外居留权，中国共产党员，大学学历，助理

经济师。历任张家港市华源化工有限公司供销公司经理助理、副经理，江苏华昌化工股份有限公司供销公司副经理、经理。现任公司董事、副总经理。

卢龙：1972 年出生，中国国籍，无境外居留权，本科学历，经济师、中国注册会计师资格。历任江苏古顺河酒业有限公司财务总监，江苏常发制冷股份有限公司审计部长兼成本管理中心主任，江苏华昌化工股份有限公司审计部负责人等职。现任公司董事、审计部负责人。

尤建新：1961 年出生，中国国籍，无境外居留权，博士，同济大学管理科学与工程专业博士生导师。现任同济大学经济与管理学院院长，上海鼎立科技发展(集团)股份有限公司、上海金桥出口加工区开发股份有限公司、沈阳合金投资股份有限公司、江苏华昌化工股份有限公司独立董事。

黄骏：1944 年出生，中国国籍，无境外居留权，大专学历。曾任张家港市新世纪税务师事务所董事、监事。现任张家港市新世纪税务师事务所所长、公司独立董事。

徐福武：1943 年出生，中国国籍，无境外居留权，中国共产党员，中专学历，会计师、高级经济师。历任江苏省财政厅财政驻厂员，南京市财政局财政专管员、业务预算组负责人，南京市革委会财贸办财金组临时负责人，南京市财政局副局长，南京肉联加工厂财务科长、厂长助理，南京证券有限责任公司总经理、董事长。2005 年至 2008 年 5 月任南京银行独立董事。现任江苏省证券业协会会长、公司独立董事。

### 三届监事会组成人员简历：

徐雨新：1947 年出生，中国国籍，无境外居留权，中国共产党员，大学学历，教授级高级工程师。历任沙洲县工业局沙洲石油化工厂筹建组技术员，沙洲县化肥厂技术员、车间副主任、分厂副厂长、生产办公室主任及设备动力科科长、江苏华昌（集团）有限公司副总工程师、总工程师，张家港市华源化工有限公司总工程师。现任公司技术中心常务副主任、监事会主席。

张国浩：1960 年出生，中国国籍，无境外居留权，中国共产党员，中专学历。历任张家港市化肥厂联碱车间重碱工段班长、江苏华昌（集团）有限公司卫生所医师、华昌集团工会干事。现任公司监事。

叶士勋：1956 年出生，中国国籍，无境外居留权，中国共产党员，高中学历。历任公司办公室副主任、工会副主席。现任苏州华纳投资有限公司监事会主席，公司总经理办主任、档案科科长、工会副主任、监事。

周洪才：1962 年出生，中国国籍，无境外居留权，中国共产党员，大学学历，经济师。历任张家港市化肥厂联碱车间工段长、企管办副主任，张家港市华源化工有限公司

企管办副主任。现任公司企管部部长、监事。

李洁：1968 年出生，中国国籍，无境外居留权，高中学历。历任公司质量监督检验科质量分析员、分析室负责人、质量监督检验科科长助理。现任公司测量管理处计量科科长、监事。

#### 高管组成人员简历：

胡波：同上。

范志祥：1952 年出生，中国国籍，无境外居留权，中国共产党员，初中学历，助理经济师。历任张家港市化肥厂车间书记、主任，江苏华昌（集团）有限公司总经理助理、副总经理，张家港市华源化工有限公司副总经理。现任公司副总经理、工会主席。

蒋晓宁：同上。

张汉卿：同上。

贺小伟：1973 年出生，中国国籍，无境外居留权，中国共产党员，大学学历，工程师。历任江苏华昌（集团）有限公司技术员、团委副书记、总经理助理。现任公司副总经理。

周如一：1959 年出生，中国国籍，无境外居留权，中国共产党员，中专学历。历任浙江省良诸化肥厂供销科副科长、科长、副厂长，张家港市华源化工有限公司总经理助理、副总经理。现任公司副总经理。

王平：1974 年出生，中国国籍，无境外居留权，中国共产党员，大专学历，助理工程师。历任张家港市化肥厂生产科技术员、江苏华昌（集团）有限公司党委秘书、江苏华昌（集团）有限公司总经理助理，现任张家港市华昌药业有限公司总经理、公司副总经理。

万春雷：1973 年出生，中国国籍，无境外居留权，研究生学历，工程师。历任江苏华昌（集团）有限公司合成车间合成岗位主操、碳化车间技术员、合成车间技术员、生产技术科工艺员，张家港市华源化工有限公司合成车间副主任、加氢车间副主任、加氢车间主任，江苏华昌化工股份有限公司精甲醇车间主任、仪表车间主任。现任公司副总经理、精化产品部部长、测量管理体系管理者代表。

叶伟年：1948 年出生，中国国籍，无境外居留权，中国共产党员，大学学历，高级会计师。历任张家港市羊毛衫厂主办会计、财务科副科长，江苏华昌（集团）有限公司计财处处长、副总会计师，张家港市华源化工有限公司财务负责人。现任公司财务负责人。

## 五、员工情况



单位：人

专业类别	人数	占总员工人数%
生产人员	1748	80.40%
销售人员	171	7.87%
技术人员	63	2.90%
管理人员	192	8.83%
合计	2174	100%
学历类别		
大学本科以上	168	7.73%
大学专科	396	18.22%
中专及以下	1610	74.06%
合计	2174	100%
职称类别		
高级职称	11	0.51%
中级职称	44	2.02%
初级职称	191	8.79%
无职称	1928	88.68%
合计	2174	100%

公司职工保险事项：公司实行劳动合同制，按照《中华人民共和国劳动合同法》和国家及地方其他有关劳动法律、法规的规定，与员工签订劳动合同。公司严格执行国家用工制度、劳动保护制度、社会保障制度和医疗保障制度，按照国家规定为员工缴纳相关保险及公积金。



## 第六节 公司治理结构

报告期，公司严格按照《公司法》、《证券法》、《深圳证券交易所股票上市规则》、《中小企业板上市公司规范运作指引》等法律法规的要求，不断地完善公司法人治理结构，建立健全内部管理和控制制度，积极开展投资者关系管理工作，以进一步提高公司治理水平，促进公司规范运作。报告期，公司治理结构及运行情况符合法律、法规、规范的要求，不存在尚未完成整改的治理问题。具体情况如下：

### 一、公司独立性

公司在业务、人员、资产、机构、财务等方面始终保持其独立性。在业务方面与公司控股股东及其他关联股东之间无同业竞争，控股股东不存在直接或间接干预公司经营运作的情形；公司有独立于第三方的产、供、销系统，业务与经营在合法范围内不受制于第三方；公司的经营决策和执行由公司独立作出并独立承担经济和法律的责任。在人员、资产、机构方面，不存在资产权属不清、机构共设、合署办公、人员兼职、账号共用等情形。在财务方面，公司拥有独立的财务机构和银行账号并配备了专职的财务人员，建立了独立规范的会计核算体系和财务管理制度，独立作出财务决策；不存在资金或资产被股东或其他企业占用的情形。

报告期，不存在因部分改制等原因产生同业竞争和关联交易问题的情形。

### 二、公司治理情况

公司建立了含股东大会、董事会和监事会在内的现代法人治理结构，同时设有工会和职工代表大会的民主监督结构。董事会下设战略和发展委员会、审计委员会、薪酬与考核委员会、提名委员会；经营层设置了完整的职能部门管理体系。

#### 1、关于股东与股东大会

公司严格按照中国证监会《上市公司股东大会规范意见》和《公司章程》、《股东大会议事规则》的规定和要求，规范股东大会的召集、召开、表决程序，平等对待所有股东，确保股东特别是中小股东能充分行使其权利；不断完善公司和股东沟通的渠道，有效确保股东对法律、行政法规和公司章程规定的重大事项的知情权和参与权。报告期内，公司股东大会的召集、召开程序、出席股东大会的人员资格及股东大会的表决程序均符合规范要求；董事会勤勉尽责地审议并安排股东大会审议事项，并严格执行股东大会的决议事项。

## 2、关于控股股东与上市公司

公司在业务、人员、资产、机构、财务上独立于控股股东，董事会、监事会和内部机构独立运作。公司的重大决策由股东大会依法做出，控股股东依法行使股东权利，没有超越公司股东大会直接或间接干预公司的决策和经营活动的情形。

## 3、关于董事和董事会

公司严格按照法律、法规和《公司章程》规定的选聘程序选举董事，董事会的人数及人员构成符合法律法规和《公司章程》的要求。董事会的召集、召开、表决等程序符合规范要求。公司全体董事依据《董事会议事规则》、《独立董事工作制度》等制度开展工作，忠实、勤勉、尽责地履行董事义务和职责，切实执行股东大会决议，认真出席董事会和股东大会，积极参加相关知识的培训和学习，熟悉有关法律法规。

## 4、关于监事和监事会

公司严格按照法律、法规和《公司章程》等有关规定的选聘程序产生监事，监事会的人数及构成符合法律、法规和《公司章程》的要求。监事会的召集、召开、表决等程序符合规范要求。公司监事按照《监事会议事规则》等的要求，认真履行职责，诚信、勤勉、尽责地对董事会决策程序、决议事项及公司依法运作情况实施监督，对公司董事、经理和其他高级管理人员履行职责的合法、合规性等进行有效监督。

## 5、关于相关利益者

公司充分尊重和维护相关利益者的合法权益，积极与相关利益者合作，加强与各方的沟通 and 交流，实现股东、员工、社会等各方利益的均衡，推动公司持续、稳定、健康地发展。

## 6、关于信息披露与透明度

公司根据《公司章程》、《深圳证券交易所股票上市规则》和中国证监会及深圳证券交易所的相关法律法规的要求，认真履行信息披露义务。公司上市后指定《证券时报》和“巨潮资讯网”为公司信息披露的报纸和网站，真实、准确、及时地披露公司信息，确保公司所有股东公平地获得相关信息。

## 7、关于公司与投资者

公司一直重视投资者关系管理工作，设置了专门机构、配备了专业人员，通过电话、网络平台等渠道加强与投资者沟通，接待投资者咨询，充分保证广大投资者的知情权。

## 8、内部审计

公司已经建立了内部审计制度，设置内部审计部门，聘任了审计机构负责人，对公司日常运行、内控制度和公司重大事项及业务进行审查、监督控制。内部审计部的人员

构成、工作程序、工作内容符合规范要求。

### 三、公司内部控制的建立情况

#### (一) 内部控制制度

根据中国证券监督管理委员会和深圳证券交易所的有关规定，公司已建立并完善了相关的治理制度，包括但不限于以下制度：《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《战略和发展委员会工作细则》、《审计委员会工作细则》、《薪酬与考核委员会工作细则》、《提名委员会工作细则》、《总经理工作细则》、《董事会秘书工作细则》、《内部控制制度》、《内部审计制度》、《关联交易决策制度》、《信息披露管理制度》、《独立董事制度》、《独立董事年报工作制度》、《审计委员会年报工作规程》、《投资者关系管理制度》、《募集资金管理办法》、《对外投资管理办法》、《子公司管理制度》、《对外信息报送和使用管理制度》、《年报信息披露重大差错责任追究制度》等。

公司经营层以上述制度体系为基础，根据全面性、重要性、制衡性、适用性、成本效益原则，制定业务流程管理体系，形成了完整的体系管理文件。

报告期内，以上制度在公司日常运行中得到了有效执行，为公司规范化治理和运作提供了有效的制度保障。

公司依据《会计法》、《会计基础工作规范》和《企业会计准则》等法律法规制定了与财务报告相关的内部控制流程；并对各个风险控制点建立了会计控制系统，使财务运作有章可循，强化了会计的事前、事中和事后的监督。报告期，与年报相关的内部制度得到有效执行，不存在财务报告内部控制重大缺陷及潜在影响的情形。

#### (二) 内部审计

公司已形成三级内部检查、监督机制。审计委员会依托审计部，对公司层面内部控制执行及完善情况进行审查，通过审查监控相关制度有效执行，并进行完善。总经办对各职能部门/分厂工作开展情况进行检查、监督，监控相关工作及制度执行情况。各部门对各职能岗位工作完成情况进行检查，监控各岗位按岗位职责、工作标准开展工作。

内部控制相关情况	是/否/不适用	备注/说明（如选择否或不适用，请说明具体原因）
一、内部审计制度的建立情况		
1. 公司是否建立内部审计制度，内部审计制度是否经公司董事会审议通过	是	
2. 公司董事会是否设立审计委员会，公司是否设立独立于财务部门的内部审计部门	是	
3. (1) 审计委员会成员是否全部由董事组成，独立董事占半数以上并担任召集人，且至少有一名独立董事为会计专业人士	是	

(2) 内部审计部门是否配置三名以上(含三名)专职人员从事内部审计工作	是	
<b>二、年度内部控制自我评价报告披露相关情况</b>		
1. 公司是否根据相关规定出具年度内部控制自我评价报告	是	
2. 内部控制自我评价报告结论是否为内部控制有效(如为内部控制无效,请说明内部控制存在的重大缺陷)	是	
3. 本年度是否聘请会计师事务所对内部控制有效性出具审计报告	否	按规定两年审核一次,2009 年度出具了审计报告。
4. 会计师事务所对公司内部控制有效性是否出具无保留结论审计报告。如出具非无保留结论审计报告,公司董事会、监事会是否针对审计结论涉及事项做出专项说明	是	2009 年度会计师事务所出具了无保留意见审计报告。
5. 独立董事、监事会是否出具明确同意意见(如为异议意见,请说明)	是	
6. 保荐机构和保荐代表人是否出具明确同意的核查意见(如适用)	是	
<b>三、审计委员会和内部审计部门本年度的主要工作内容与工作成效</b>		
1、审计委员会的主要工作内容与工作成效:报告期,审计委员会共召开 5 次会议,审议了内部审计部门提交的定期报告、专项审计报告、工作计划、工作总结等;按规范要求对公司内部控制的有效性进行检查和指导,审阅了年度报表,进行了年报工作的沟通,对审计机构的审计工作进行总结评价,提出续聘会计师事务所建议等。		
2、内部审计部门的主要工作内容与工作成效:年初制定年度审计计划,年末进行工作总结,并向审计委员会报告。每季度对募集资金的存放与使用情况进行一次审计,并向审计委员会提交专项报告。每季度对公司外担保、关联交易、购买或出售资产、对外投资、大额资金往来等重大事项,以及与董事、监事、高级管理人员、控股股东、实际控制人及其关联人的资金往来进行监控、审查,并向审计委员会提交审计报告。每季度对公司经营情况及经营业绩进行审计,并向审计委员会提交报告。年度开展了内部控制审计,并提交了审计报告。		
<b>四、公司认为需要说明的其他情况(如有)</b>		
无		

#### 四、2010 年度内部控制的自我评价情况

##### 1、董事会有关内部控制自我评价

报告期内,公司内部控制目标明确,风险防范导向清晰,控制体系健全,控制制度及控制流程设计合理并得到有效运行。公司内在控制在包括但不限于控制环境、风险评估、控制活动、信息与沟通及内部监督等重大方面和重要事项实施了有效控制,不存在重大缺陷。

《2010 年度内部控制自我评价报告》详见巨潮资讯网 <http://www.cninfo.com.cn>。

##### 2、保荐机构关于公司内部控制核查意见

通过对华昌化工内部控制制度的建立和实施情况的核查,华泰证券认为:华昌化工现有的内部控制制度符合我国有关法规和证券监管部门的要求,在所有重大方面保持了与公司业务及管理相关的有效的内部控制;《江苏华昌化工股份有限公司董事会关于公司 2010 年度内部控制自我评价报告》基本反映了其内部控制制度的建设及运行情况。

以上核查意见详见巨潮资讯网 <http://www.cninfo.com.cn>。

##### 3、监事会意见

公司已建立了较为完善的内部控制制度体系,并能得到有效的执行。公司内部控制的自我评价报告真实、客观地反映了公司内部控制制度的建设及运行情况。

以上意见详见巨潮资讯网 <http://www.cninfo.com.cn>。

#### 4、独立董事意见

公司董事会关于公司 2010 年度内部控制自我评价报告真实、准确和完整地反映公司内部控制现状,不存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏。报告期内,公司内部控制体系完整,机制健全、运行有效。

以上独立董事意见详见巨潮资讯网 <http://www.cninfo.com.cn>。

### 五、董事、监事履职情况

报告期内,公司董事长、全体董事、全体监事严格按照《公司法》、《中小企业板上市公司规范运作指引》、《公司章程》及其他有关法律法规的要求履行职责,提高了公司规范运作水平,切实维护公司股东特别是社会公众股股东的利益;积极参加有关部门组织的培训学习,及时、完整掌握法规及规章等要求;工作勤勉尽职。

#### 1、公司董事长履行职责情况

公司董事长严格按照法律法规和《公司章程》等的要求,依法在其权限范围内,履行职责。一是加强董事会建设,严格实施董事会集体决策机制;推动公司各项制度的制订和完善,积极推动公司治理工作,确保董事会依法正常运作。二是出席并依法召集、召开并主持董事会会议,依法主持股东大会,认真督促各方落实股东大会和董事会所作出的各项决议。三是保证独立董事的知情权,及时将董事会工作运行情况通报所有董事。四是带头认真学习相关法律法规,同时,督促其他董事、高管人员积极参加监管机构组织的培训,提高依法履职意识、能力。

#### 2、公司独立董事履行职责情况

独立董事本着对公司和全体股东诚信、勤勉的态度,严格按照有关法律、法规及《公司章程》、《独立董事制度》的规定,恪尽职守、勤勉尽责,积极出席相关会议,检查公司财务状况、依法运营情况,了解生产经营状况和内部控制的建设及董事会决议执行情况;并为公司经营和发展提出合理化的意见和建议。对各项议案进行认真审议,并依据自身的专业知识和能力发表了独立、客观、公正的意见,切实维护了公司及中小股东的合法权益,也对董事会决策的科学性和客观性及公司的持续、健康、稳定发展起到了积极的作用。

#### 3、公司董事履行职责情况

报告期内公司所有董事均能严格按照《中小企业板上市公司董事行为指引》、《公



公司章程》《董事会议事规则》及其他法律法规和规范性文件的规定和要求，恪尽职守、勤勉尽责，积极出席相关会议，对各项议案进行认真审议，切实维护公司和全体股东的利益。

报告期内，公司无董事连续两次未亲自出席董事会会议的情况。

报告期董事出席董事会会议情况如下：

单位：次

董事姓名	具体职务	应出席次数	现场出席次数	通讯方式参加会议次数	委托出席次数	缺席次数	是否连续两次未亲自出席会议
朱郁健	董事长	9	8	1	0	0	否
胡波	董事	9	8	1	0	0	否
蒋晓宁	董事	9	8	1	0	0	否
施仁兴	董事	9	8	1	0	0	否
王泽源	董事	1	0	0	1	0	否
周铭	董事	7	7	0	0	0	否
陆维祥	董事	5	4	0	1	0	否
张汉卿	董事	2	1	1	0	0	否
卢龙	董事	2	1	1	0	0	否
尤建新	独立董事	9	8	1	0	0	否
黄骏	独立董事	9	8	1	0	0	否
徐福武	独立董事	9	8	1	0	0	否
年内召开董事会会议次数				9			
其中：现场会议次数				7			
通讯方式召开会议次数				1			
现场结合通讯方式召开会议次数				1			

## 六、高级管理人员的考评及激励机制、相关奖励制度的建立、实施情况

公司董事会以年度为单位，以年度目标完成情况为主要依据，对公司高级管理人员的工作业绩进行了考评。董事会负责对总经理的职责、能力和工作业绩进行考评。总经理负责对公司其它高级管理人员，以经营管理工作及相关任务完成情况相结合的形式进行考评。2010 年度公司高级管理人员考评结论为：认真履行了各项工作职责，工作勤勉，基本完成了年初制定的各项工作任务；认真落实董事会决议及战略发展规划，并取得了良好的工作成果。

## 第七节 股东大会情况简介

报告期内，公司召开了 2009 年年度股东大会及三次临时股东大会。会议的召集程序、召开程序、出席会议人员资格及表决程序均符合《公司法》、《上市公司股东大会规则》等法律、法规、规范性文件和《公司章程》的有关规定。会议具体情况如下：

### 1、2010 年第一次临时股东大会

公司 2010 年第一次临时股东大会于 2010 年 3 月 20 日以现场方式召开，股东及股东代理人 7 名出席本次大会，代表有表决权的股份 144,224,916 股，占公司股份总数的 71.71%。

本次会议审议通过了如下议案：

(1) 以累积投票方式审议通过了《关于董事会换届选举的议案》；以同意 144,224,916 股，占出席会议有效表决股份总数的 100%，反对 0 股，弃权 0 股，选举产生了三届董事会 6 名董事、3 名独立董事。

(2) 以累积投票方式审议通过了《关于监事会换届选举的议案》；以同意 144,224,916 股，占出席会议有效表决股份总数的 100%，反对 0 股，弃权 0 股，选举产生了三届监事会监事。

(3) 审议通过了《关于修改公司章程的议案》、《子公司管理制度》、《对外投资管理办法》、《独立董事制度》；以同意 144,224,916 股，占出席会议有效表决股份总数的 100%，反对 0 股，弃权 0 股，通过了上述议案。

详情请参阅巨潮资讯网 (<http://www.cninfo.com.cn>)，公司 2010-009 号公告。

### 2、2009 年度股东大会

公司 2009 年年度股东大会于 2010 年 5 月 7 日以现场方式召开，股东及股东代理人 5 名出席本次大会，代表有表决权的股份 126,961,751 股，占公司股份总数的 63.12%。

本次会议以同意 126,961,751 股，占出席会议有效表决股份总数的 100%，反对 0 股，弃权 0 股；审议通过了公司《2009 年度董事会工作报告》，《2009 年度监事会工作报告》，《2009 年度财务决算报告》，《2009 年年度报告全文及摘要》，《2009 年度利润分配预案》，《2009 年度独立董事津贴方案》，《2009 年度董事长薪酬方案》，《关于 2010 年度审计机构聘请案》。

详情请参阅巨潮资讯网 (<http://www.cninfo.com.cn>)，公司 2010-022 号公告。

### 3、2010年第二次临时股东大会

公司2010年第二次临时股东大会于2010年9月9日以现场方式召开，股东及股东代理人6名出席本次大会，代表有表决权的股份164,150,841股，占公司股份总数的62.78%。

本次会议以同意164,150,841股，占出席本次股东大会股东所持有效表决权股份总数的100%，反对0股，弃权0股；审议通过了《关于修改公司注册资本的议案》、《关于修改公司章程的议案》、《关于对控股子公司增资的议案》。

详情请参阅巨潮资讯网 (<http://www.cninfo.com.cn>)，公司2010-036号公告。

### 4、2010年第三次临时股东大会

公司2010年第三次临时股东大会于2010年12月24日以现场方式召开，股东及股东代理人5名出席本次大会，代表有表决权的股份164,147,741股，占公司股份总数的62.78%。

本次会议以同意164,147,741股，占出席会议有效表决股份总数的100%，反对0股，弃权0股；审议通过了《关于将节余募集资金永久补充流动资金的议案》、《关于聘任张汉卿先生为公司董事的议案》、《关于聘任卢龙先生为公司董事的议案》、《关于修改公司经营范围的议案》、《关于修改公司章程的议案》。

详情请参阅巨潮资讯网 (<http://www.cninfo.com.cn>)，公司2010-048号公告。



## 第八节 董事会报告

报告期，前三季度，受行业整体经济低迷的影响，公司主要产品价格在低位徘徊或下降，部分原材料价格上涨，产品毛利率低，形成前三季度经营业绩亏损；四季度行业整体情况有所好转，年度实现扭亏为盈。

### 一、报告期内公司经营情况的回顾

报告期，公司实现营业收入 327,650.94 万元，与上年同期 235,069.41 万元相比，增加 92,581.53 万元，增长 39.38%；实现利润总额 1,263.11 万元，与上年同期-12,971.55 万元相比，增加 14,234.66 万元，增长 109.74%；实现归属于上市公司股东的净利润 1,037.89 万元，与上年同期-9,941.72 万元相比，增加 10,979.61 万元，增长 110.44%。经营活动产生现金流量净额为 25,897.68 万元，与上年同期 38,629.40 万元相比，减少 12,731.72 万元，下降 32.96%。

#### （一）总体经营情况概述

##### 1、扭亏为盈原因分析

报告期，公司实现扭亏为盈的原因主要包括以下三个方面。

（1）**报告期四季度，公司主要产品市场销售价格较大幅度回升，给公司带来收益。**报告期四季度行业整体情况有所好转（总体趋势：10月初产品价格回升，12月下旬开始产品价格逐步回落），公司主要产品市场销售价格较大幅度回升；与前三季度相比，纯碱价格增幅为 44.51%，精甲醇价格增幅为 28.12%，氯化铵价格增幅为 23.76%，尿素价格增幅为 16.01%，复合肥价格增幅为 28.36%（多品种均价，未考虑品种差异）。因产品价格回升等原因，四季度给公司带来毛利 11,607.35 万元（同期原材料价格也有所上涨）。

（2）**报告期公司向流通领域开拓延长产业链，外购外销贸易给公司带来收益。**报告期，公司向流通领域开拓，增强区域市场话语权，外购外销肥料给公司带来毛利 1,193.39 万元。另外，公司根据市场产品价格，调整产品结构，其中，销售合成氨给公司带来毛利 1,775.41 万元。由于上述措施的落实，同时也缓解了前三季度主要产品价格在低位徘徊或下降，原材料价格上涨的压力。

（3）**盘活存量资产，转让土地使用权，给公司带来收益。**报告期，经公司第三届董事会第八次会议审议通过，将公司金属材料分公司使用的土地使用权 69,081.3 m<sup>2</sup>（折合 103.6 亩），按评估价 2,853.06 万元（413 元/m<sup>2</sup>），转让给张家港市江南利玛特设

备制造有限公司。该项交易直接增加公司利润 2,030.79 万元（所得税前）。

## 2、主要财务数据变动及其原因

单位：元

项目	2010 年	2009 年	本年比上年 增减（%）	2008 年
营业总收入（元）	3,276,509,353.72	2,350,694,072.65	39.38%	2,963,909,058.67
利润总额（元）	12,631,129.54	-129,715,547.41	-109.74%	250,054,360.60
归属于上市公司股东的净利润（元）	10,378,902.94	-99,417,180.68	-110.44%	202,132,169.40
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	-15,443,764.04	-113,764,167.56	-86.42%	195,922,302.61
经营活动产生的现金流量净额（元）	258,976,840.28	386,293,978.31	-32.96%	79,482,110.73
项目	2010 年末	2009 年末	本年末比上 年末增减 （%）	2008 年末
总资产（元）	3,356,738,693.29	3,284,164,241.46	2.21%	3,187,011,986.58
归属于上市公司股东的所有者权益（元）	1,311,458,363.49	1,301,079,460.55	0.80%	1,458,136,605.13
股本（股）	261,473,176.00	201,133,213.00	30.00%	201,133,213.00

1、股本：2010 年 05 月 07 日，公司 2009 年年度股东大会审议通过公司 2009 年度权益分派方案：以公司总股本 201,133,213 股为基数，以资本公积金向全体股东每 10 股转增 3 股。2010 年 06 月 25 日，公司派发了股利，分派后总股本增至 261,473,176 股。

2、营业总收入、利润总额、归属于上市公司股东的净利润：上述指标发生大幅变动的主要原因是报告期公司四季度价格出现回升，以及流通业务的开展。详见上述扭亏为盈原因分析及后文毛利率变动原因分析部分。

3、经营活动产生的现金流量净额：经营活动产生现金流量净额与上年同期相比减少 127,317,138.03 元的主要原因是，报告期，由于行业竞争激烈，为扩大销售或获取原料价格优惠，应收账款、应收票据、预付账款期末金额与期初相比增加 173,357,205.36 元。

### （二）主营业务及其经营状况

#### 1、主营业务按行业、产品和地区分布情况

单位：万元

主营业务分行业情况						
分行业或分产品	营业收入	营业成本	毛利率 (%)	营业收入比上年增减 (%)	营业成本比上年增减 (%)	毛利率比上年增减 (%)
联碱行业	106,480.91	93,294.49	12.38%	39.35%	21.76%	12.66%
化学肥料行业	117,937.01	111,922.87	5.10%	-6.01%	-2.89%	-3.04%
精细化工行业	14,816.14	17,024.29	-14.90%	52.35%	23.97%	26.30%
其他	88,416.86	84,712.87	4.19%	276.90%	273.41%	0.90%
合计	327,650.94	306,954.53	6.32%	39.38%	34.45%	3.44%
主营业务分产品情况						
纯碱	75,744.21	69,693.99	7.99%	50.77%	17.55%	26.00%
肥料系列产品	148,673.72	135,523.38	8.85%	-1.96%	2.21%	-3.72%
精甲醇	14,816.14	17,024.29	-14.90%	52.35%	23.97%	26.30%
其他	88,416.86	84,712.87	4.19%	276.90%	273.41%	0.90%
合计	327,650.94	306,954.53	6.32%	39.38%	34.45%	3.44%

注：由于肥料市场竞争激烈，如详细披露产品明细，在产能一定的情况下，产品价格就会基本公开，敬请广大投资者给予理解、支持。

单位：万元

地区	营业收入	营业收入比上年增减 (%)
内销收入	324,921.24	99.17%
外销收入	2,729.70	0.83%
合计	327,650.94	100%

## 2、毛利率变动原因分析

联碱行业：包括纯碱、氯化铵两个产品（该生产工艺从一个系统同时生产上述两个产品），报告期公司综合毛利率为 12.38%，与上年同期-0.27%相比上升 12.66%（四舍五入）；毛利率增加的主要原因是，报告期纯碱平均价格与上年同期相比上升 36.35%；纯碱销售量与上年同期相比增加 10.58%；纯碱耗用的主要原材料盐，平均价格与上年同期相比上升 24.04%。毛利率发生变化是上述原因综合作用的结果。

化学肥料行业：包括：尿素、复合肥产品，报告期公司综合毛利率为 5.10%，与上年同期 8.14%相比下降 3.04%。毛利率变化的主要原因包括：

(1) 报告期，化学肥料产品市场竞争激烈，前三季度产品在低位徘徊或有所下降，四季度价格有所回升；但公司大客户与公司有销售意向协议，价格回升存在一些滞后。

(2) 报告期合成氨毛利率达到 16.54%，远高于尿素的毛利，公司按市场调整了产品结构，多销售合成氨，少生产尿素；报告期，销售合成氨产生毛利 1,775.41 万元（为了保证与上年数据的可比性，该部分见上表其他项目）。由于上述产品结构调整，导致尿素系统固定成本摊销提高，降低了毛利。

(3) 报告期复合肥原料价格上涨, 减少了复合肥毛利率。其中, 磷酸一铵均价与上年同期相比, 上涨 25.36%。

精细化工行业: 包括: 精甲醇产品, 报告期公司毛利率为-14.90%, 与上年同期-41.21%相比, 上升 26.30% (四舍五入)。精甲醇产品由于受进口甲醇的冲击, 尽管价格有所回升, 但仍低于成本。

其他: 报告期公司综合毛利率 4.19%, 与上年同 3.29%相比上升 0.90%。项目主要原因包括: 外购外销肥料给公司带来毛利 1,193.39 万元, 根据市场产品价格, 调整产品结构, 销售合成氨给公司带来毛利 1,775.41 万元。

另外, 公司部分原材料均价与上年同期相比上涨, 如燃料煤与上年同期相比平均价格上涨 8.03%。

### 3、定单及销售情况

报告期, 公司销售业务采取先与主要客户签定销售意向性协议, 在此基础上组织安排生产, 公司客户优势明显, 客户群稳定, 定单执行情况良好。公司主要产品销售情况良好, 产品库存维持在正常水平, 不存在因滞销引起的库存积压等情况。

### 4、五大客户情况

单位: 万元

年份	前五大客户销售额	占同期营业收入的%
2010 年度	88,510.61	27.01%
2009 年度	40,226.31	17.11%
2008 年度	62,982.61	23.43%

公司前五大客户与公司无关联关系。报告期, 公司未发现公司的董事、监事、高级管理人员、核心技术人员、持股 5%以上股东、实际控制人和其他关联方在前五大客户中直接或间接拥有权益。公司不存在对某一客户过度依赖的情形。

### 5、五大供应商情况

单位: 万元

年份	前五大供应商采购额	占同期采购总额的%
2010 年度	67,196.90	28.50%
2009 年度	50,196.00	24.16%
2008 年度	114,728.25	44.70%

公司前五大供应商与公司无关联关系。报告期, 公司未发现公司的董事、监事、高级管理人员、核心技术人员、持股 5%以上股东、实际控制人和其他关联方在前五大供应商中直接或间接拥有权益。公司不存在对某一供应商过度依赖的情形。

## 6、主要费用情况

单位：万元

费用项目	2010 年	2009 年	2008 年	同比增减%	占营业收入 %	备注
营业税金及附加	8.47	23.08	355.00	-63.33%	0.003%	
销售费用	6,751.07	6,954.97	7,498.99	-2.93%	2.06%	
管理费用	9,084.35	8,858.81	9,739.16	2.55%	2.77%	
财务费用	6,929.81	5,871.36	9,473.60	18.03%	2.11%	注 1
所得税费用	212.54	-2,981.17	4,758.16	-107.13%	0.06%	注 2
合计	22,986.23	18,727.05	31,824.91	22.74%	7.02%	

注 1：财务费用。报告期，财务费用上升的主要原因是，在建工程项目完工，利息资本化金额减少；以及国家宏观政策调控，贷款利率上调所致。

注 2：所得税费用。报告期，所得税费用增加的主要原因是，2009 年度，公司亏损按会计准则规定，公司作递延处理，待以后年度补亏，导致该项费用出现大幅变动。

## 7、非经常性损益情况

单位：元

非经常性损益项目	金额	附注（如适用）
非流动资产处置损益	22,906,433.75	主要是转让土地使用权收益
计入当期损益的政府补助	11,684,500.00	政府给予的补助款
交易性金融资产公允价值变动损益及处置收益		
单独进行减值测试的应收款项坏账准备转回		
单独进行减值测试的存货跌价准备转回		-
其它营业外收入和支出	-244,120.59	营业外收入减营业外支出净额
冲销应付福利费及职工教育经费		
所得税影响数	-8,525,596.28	
非经常性净损益合计	25,821,216.88	
其中：归属于母公司的非经常性净损益	25,822,666.99	
归属于少数股东的非经常性净损益	-1,450.10	

非流动资产处置损益：主要为，经公司第三届董事会第八次会议审议通过，将公司金属材料分公司使用的土地使用权 69,081.3 m<sup>2</sup>（折合 103.6 亩），按评估价 2,853.06 万元（413 元/m<sup>2</sup>），转让给张家港市江南利玛特设备制造有限公司。该项交易直接增加公司利润 2,030.79 万元（所得税前）。

计入当期损益的政府补助：主要为，节能技术改造奖励资金 733 万元，重点技术改造专项资金 100 万元，企业院士工作站建设配套经费 65 万元，节能及发展循环经济专项资金、工业转型升级专项引导资金各 50 万元。

## 8、现金流量情况

单位：万元

项 目	2010 年	2009 年	2008 年	同比增减 (%)	备注
一、经营活动产生的现金流量净额	25,897.68	38,629.40	7,948.21	-32.96%	注 1
经营活动现金流入量	359,265.29	260,598.48	305,082.01	37.86%	注 1
经营活动现金流出量	333,367.60	221,969.09	297,133.80	50.19%	注 1
二、投资活动产生的现金流量净额	-16,262.16	-21,009.94	-28,525.95	-22.60%	注 2
投资活动现金流入量	2,177.78	804.55	968.03	170.68%	注 2
投资活动现金流出量	18,439.94	21,814.49	29,493.99	-15.47%	注 2
三、筹资活动产生的现金流量净额	-12,862.30	-20,628.17	31,169.19	-37.65%	注 3
筹资活动现金流入量	127,882.00	96,000.00	149,523.96	33.21%	注 3
筹资活动现金流出量	140,744.30	116,628.17	118,354.77	20.68%	注 3
四、现金及现金等价物净增加额	-3,242.71	-3,015.55	10,592.10	7.53%	
现金流入总计	489,325.07	357,403.03	455,574.00	36.91%	
现金流出总计	492,551.84	360,411.74	444,982.56	36.66%	

注 1：经营活动现金流量发生大幅变动的主要原因是，报告期，由于行业竞争激烈，为扩大销售或获取原料价格优惠，应收账款、应收票据、预付账款与上年期末相比增加 173,357,205.36 元。现金流入增加的因素包括：报告期，销售额增加，现金流入增加 83,193.98 万元，银行承兑保证金到期收回增加 12,819.1 万元。现金流出增加的因素包括：报告期，随销售额扩大、部分原料价格上涨、预付采购款等，采购现金流出增加 107,758 万元，职工薪酬增加 1,467.44 万元。

注 2：投资活动现金流量发生大幅变动的主要原因是，报告期，经公司第三届董事会第八次会议审议通过，将公司金属材料分公司使用的土地使用权 69,081.3 m<sup>2</sup>（折合 103.6 亩），按评估价 2,853.06 万元（413 元/m<sup>2</sup>），转让给张家港市江南利玛特设备制造有限公司；该事项导致现金流入增加 1,450 万元。其次，对张家港市艾克沃环境能源技术有限公司联营投资 960 万元；报告期，项目投资竣工，对固定资产投资较上年减少 4,334.54 万元；上述事项导致现金流出减少 3,374.54 万元。

注 3：筹资活动现金流量发生大幅变动的主要原因是，报告期，贷款续借增加 31,832 万元，该事项导致现金流入增加；其次，贷款到期偿还增加 29,832 万元，09 年分配 08 年度现金股利 6,034 万元，上述事项导致现金流出增加 23,798 万元。

## 9、董事、监事、高管薪酬分析

单位：万元

项目	2010 年度	2009 年度	同比增减%	备注
董事、监事、高管薪酬	404.05	370.42	9.08%	

报告期，由于公司董事会、监事会换届，出现董事、监事、高管人事变动，纳入统计范围的人数较上年增加。从总体上看，董事、监事、高管薪酬总额 404.05 万元，基本与上年持平。



### （三）资产、负债及营运情况

#### 1、资产情况

报告期，公司厂房、设备等主要资产，存放状态良好，运营正常；也未出现替代资产或资产升级换代导致公司核心资产盈利能力降低的情形；资产实体未有大幅毁损或陈旧过时及闲置或即将闲置的情况。

报告期，主要资产未发生抵押担保情形，不存在与其相关的诉讼及仲裁的情况。

#### 2、资产构成变动情况

单位：万元

项目	期末		期初		同比增减%	备注
	余额	占总资产%	余额	占总资产%		
货币资金	20,626.76	6.14%	37,147.84	11.31%	-44.47%	注 1
应收票据	20,173.39	6.01%	19,931.76	6.07%	1.21%	
应收账款	12,832.78	3.82%	8,822.46	2.69%	45.46%	注 2
预付款项	30,358.44	9.04%	17,274.67	5.26%	75.74%	注 3
应收利息	-	-	81.25	0.02%	-	
其他应收款	2,591.74	0.77%	230.05	0.07%	1026.58%	注 4
存货	27,798.45	8.28%	21,682.15	6.60%	28.21%	注 5
长期股权投资	2,564.54	0.76%	1,646.94	0.50%	55.72%	注 6
固定资产	180,637.54	53.81%	183,514.36	55.88%	-1.57%	
在建工程	22,251.30	6.63%	21,431.76	6.53%	3.82%	
无形资产	12,215.44	3.64%	13,212.63	4.02%	-7.55%	
递延所得税资产	3,316.23	0.99%	3,440.53	1.05%	-3.61%	

注 1：货币资金。见上述现金流量分析。

注 2：应收账款。报告期，行业市场保持较激烈的竞争，公司根据市场情况，增加赊销金额，导致应收账款增加。

注 3：预付款项。期末预付款项与期初相比，增加的主要原因是，报告期末公司为了准备年后生产，并获得价格优惠，预付的煤炭、复合肥原料款。

注 4：其他应收款。期末其他应收款与期初相比，增加的主要原因是，报告期，首次纳入合并报表范围的子公司张家港市华昌药业有限公司其他应收往来款并入。

注 5：存货。期末存货与期初相比，增加的主要原因是，公司为春耕备库，以及由于行业市场价格波动，客户等待观望，春耕备货市场启动较往年推迟。主要品种是原材料增加 3,449.97 万元，库存商品增加 2,182.91 万元。

注 6：长期股权投资。期末长期股权投资与期初相比，增加的主要原因是，报告期公司与张家港市江南锅炉压力容器有限公司、江苏瑞华投资发展有限公司合资组建张家港市艾克沃环境能源技术有限公司，公司货币出资 960 万元，占 30% 股权。

## 3、负债变动情况

单位：万元

项目	期末余额	年初余额	同比增减%	备注
短期借款	103,000.00	87,000.00	18.39%	注 6
应付票据	38,245.38	32,622.26	17.24%	
应付账款	22,903.47	20,751.62	10.37%	
预收款项	15,964.85	20,140.81	-20.73%	注 1
应付职工薪酬	2,067.99	1,632.30	26.69%	注 2
应交税费	-3,178.50	-5,634.57	-43.59%	注 3
应付利息	309.63	179.31	72.68%	注 4
其他应付款	6,192.10	247.93	2397.56%	注 5
一年内到期的非流动负债	10,500.00	21,000.00	-50.00%	注 6
其他流动负债	2,561.78	2,494.72	2.69%	
长期借款	2,500.00	14,000.00	-82.14%	注 6
长期应付款	909.09	1,000.00	-9.09%	
专项应付款		2,530.00	-100.00%	注 7
其他非流动负债	2,377.33	199.33	1092.64%	注 7

注 1：预收款项。期末预收款项与期初相比，减少的主要原因是，报告期末由于行业产品价格波动，客户等待观望，春节或春耕备货较往年推迟。

注 2：应付职工薪酬。期末应付职工薪酬与期初相比，增加的主要原因是，报告期公司职工薪酬标准与上年相比增加。

注 3：应交税费。期末应交税费与期初相比，减少的主要原因是，报告期经营业绩与上年相比有所好转，待抵扣的进项税额减少。

注 4：应付利息。期末应付利息与期初相比，增加的主要原因是，报告期末借款利息计提未支付的差异。

注 5：其他应付款。期末其他应付款与期初相比，增加的主要原因是，报告期，首次纳入合并报表范围的子公司张家港市华昌药业有限公司其他应付往来款并入；以及公司与张家港市恒昌投资发展有限公司短期资金拆借增加。

注 6：短期借款、一年内到期的非流动负债、长期借款。期末上述科目与期初相比，发生增减变化的主要原因是，报告期公司长期借款到期偿还，及长期、短期贷款结构变化。

注 7：专项应付款中 2,530 万元去向为：

根据国家发改委发改投资[2004]2931 号《国家发展改革委员会关于下达氮肥原料及动力结构调整专项第一批国债项目国家预算内专项资金（国债）计划的通知》文件，中央财政预算内资金拨款 2,000 万元用于化肥装置动力结构调整，该项目于 2010 年完工，



转入递延收益待摊销。

根据江苏省财政厅苏财建[2009]96号《江苏省财政厅关于下达2009年十大重点节能工程循环经济和资源节约重大示范项目及重点工业污染治理工程建设扩大内需中央预算内基建支出预算(拨款)的通知》文件,中央财政预算内资金拨款530万元用于合成双塔串联节能改造项目,该项目于2010年初完工后转入递延收益分10年确认资本性补贴收入。

其他非流动负债增加额为上述专项应付款转入额,待以后年度摊销。

#### 4、偿债能力分析

分析指标	2010年指标值	2009年指标值	2008年指标值	本年比上年增减%	备注
流动比率	0.576	0.583	0.76	-1.17%	
速动比率	0.436	0.463	0.49	-5.76%	
资产负债率	60.88%	60.34%	54.18%	0.54%	
利息保障倍数	1.17	-0.994	3.96	-217.52%	注1

注1:利息保障倍数增加的主要原因是,2009年度亏损,报告期盈利。

#### 5、资产营运能力分析

分析指标	2010年指标值	2009年指标值	2008年指标值	本年比上年增减%	备注
应收账款周转率	30.26	24.61	32.76	22.97%	
存货周转率	12.41	7.89	9.39	57.15%	注1
流动资产周转率	2.98	2.27	3.78	31.43%	注1
固定资产周转率	1.81	1.30	1.62	39.86%	注1
总资产周转率	0.99	0.73	1.02	35.82%	注1

注1:报告期,资产营运能力增强的主要原因是报告期营业收入增加39.38%,同期营业成本增加34.45%。

#### 6、经营环境

项目	对当年业绩及财务状况影响情况	对未来业绩及财务状况影响情况	对公司承诺事项的影响情况
国内市场变化	前三季度,受行业整体经济低迷的影响,公司主要产品价格在低位徘徊或下降,部分原材料价格上涨,产品毛利率低,形成前三季度经营业绩亏损;四季度行业整体情况有所好转,年度实现扭亏为盈。	随着国家宏观政策对通货膨胀的调控,农副产品价格将被重点关注;以及国家对三农政策保持稳定、连续、渐进。由于上述因素影响,将对化学肥料价格、利润空间产生影响,如化学肥料价格出现较大幅上涨,国家必然出台相关调控措施进行调控。公司预计在今后较长一段时间行业产品价格出现长时间大起大落的风险较	无

		小, 在小幅波动的基础上, 趋于平稳。	
国外市场变化	公司产品出口比例较小, 公司业绩基本不受国际市场变化的直接影响。	无重大影响。	无
信贷政策调整	无重大影响。	无重大影响。	无
汇率变动	无重大影响。	无重大影响。	无
利率变动	贷款利率上调增加了公司财务费用。	随着国家宏观调控政策的落实, 贷款利率上调, 将增加公司财务费用。	无
成本要素的价格变化	煤炭能源及部分原材料价格上涨, 增加了公司采购成本。	随着通货膨胀压力的增大, 能源价格将呈上涨趋势。从目前情况看, 国家对能源工作高度重视, 近期尽管存在能源价格上涨压力, 但不会产生重大影响。	无
自然灾害	无影响。	无影响。	无
通货膨胀或通货紧缩	无重大影响。	通胀如持续, 将增加公司运输成本、劳动力成本上涨的压力。	无

## 7、主要技术及研发情况

报告期, 公司主要技术没有发生重大变化。近年来, 公司重视技术改造, 提高装置节能减排水平, 通过努力, 提前完成“十一五”节能减排 20% 的目标。

研发费用投入情况:

单位: 万元

项目	2008 年度	2009 年度	2010 年度	备注
研发投入金额	688.32	38.65	414.49	
研发投入占营业收入比例	0.23%	0.02%	0.13%	

专利技术及其他情况:

单位: 个

项目	已申请	已获得
发明专利	3	3
实用新型	-	-
外观设计	4	1
本年度核心技术团队或关键技术人员变动情况		否
是否属于科技部认定高新企业		否

## 8、主要子公司、参股公司的经营情况

单位：万元

项目	控股子公司			参股公司		
	江阴市金波罗复合肥有限公司	张家港市华昌进出口贸易有限公司	张家港市华昌药业有限公司	林德华昌(张家港)气体有限公司	张家港市艾克沃环境能源	江苏华昌东方置地有限公司
基本情况:	-	-	-	-	-	-
注册资本	300	500	3,000	500 万美元	3200	5000
参股比例	80%	80%	98%	25%	30%	10%
经营范围	复合肥制造加工	自营和代理各类商品和技术的进出口(国家限定公司经营或禁止进出口的商品和技术除外)	许可经营项目:原料药、食品添加剂(按许可证所列品种)制造、销售。一般经营项目:化工(除危险品)购销,自营和代理各类商品及技术的进出口业务。	氢气、二氧化碳等工业气体的生产与销售等	一般经营项目:“三废”处理及资源再生利用技术开发及应用;能源领域技术开发;超临界水处理设备、环保设备、能源设备生产、销售。	房地产开发、销售、投资、管理
法人代表	蒋晓宁	张汉卿	朱郁健	柯安平	朱郁健	朱郁健
公司住所	江阴申港振兴路	张家港杨舍镇	张家港杨舍镇	江苏扬子江化学工业园	张家港杨舍镇	张家港经济开放区悦丰大厦
财务状况:	-	-	-	-	-	-
净资产	-17.11	634.67	2,050.87	4,415.21	3200	1885.76
营业收入	5,022.28	61,804.80	1,228.13	2,678.60	-	0.00
净利润	-54.36	60.51	-322.10	599.70	-	-2147.59
并表与否:	合并	合并	合并	不合并	不合并	不合并

江苏华昌东方置地有限公司房地产开发项目,报告期末,未完成决算;因此营业收入、利润在年度报表中未体现。

## 二、投资情况

## (一) 募集资金

## 1、募集资金基本情况

## (1) 募集资金到账及承诺投入情况

经中国证券监督管理委员会证监许可[2008]964号文《关于核准江苏华昌化工股份有限公司首次公开发行股票批复》的核准,并经深圳证券交易所同意,由主承销商华泰证券股份有限公司采用网下询价配售和网上定价发行相结合方式发行人民币普通股(A股)51,000,000股,每股发行价格为10.01元,应募集资金总额为人民币510,510,000元,扣除承销费20,420,400元后的募集资金为人民币490,089,600元,由主承销商华泰证券股份有限公司于2008年9月19日汇入本公司账户[具体明细为:中国建设银行张家港支行城北办事处本公司账户(账号:32201986239051500733)320,089,600元及交通银行

张家港人民路支行本公司账户（账号：387670660018160100047）170,000,000 元]；扣减保荐费、审计费、律师费、信息披露费等其他发行费用 9,850,000 元后，公司本次募集资金净额为人民币 480,239,600 元。上述募集资金到位情况，经江苏公证天业会计师事务所有限公司验证，并出具了苏公 W[2008]B133 号《验资报告》。

2008 年 10 月 17 日，公司二届五次董事会决议通过了《关于将募集资金超额部分用于补充公司流动资金的议案》，同意公司依据招股说明书公开披露之相关内容，将本次募集资金超额部分即 115,439,400 元用于补充公司流动资金。

公司承诺募投项目投资总额为 364,800,200 元。其中，动力结构调整国债项目：194,800,200 元；1000 吨/年固体硼氢化钠生产线技术改造项目：170,000,000 元。具体情况如下表所示：

单位：元

项目名称	募集资金到账金额	保荐/审计等费用	募集资金净额	超募部分按规定补充流动资金	承诺投入金额
动力结构调整国债项目	320,089,600.00	9,850,000.00	310,239,600.00	115,439,400.00	194,800,200.00
1000 吨/年固体硼氢化钠生产线技术改造项目	170,000,000.00		170,000,000.00		170,000,000.00
合计	490,089,600.00	9,850,000.00	480,239,600.00	115,439,400.00	364,800,200.00

## （2）募集项目投资及决算情况

公司两个募集资金投资项目（分别为：“动力结构调整国债项目”、“1000 吨/年固体硼氢化钠生产线技术改造项目”）均已按计划完工，并经江苏天业工程咨询房地产估价有限责任公司造价审计，已完成竣工决算。2010 年 12 月 24 日，公司 2010 年第三次临时股东大会审议通过了《关于将节余募集资金永久补充流动资金的议案》，同意公司将截至 2010 年 11 月 30 日，募投项目账面节余资金（含利息收入）62,498,096.41 元永久补充流动资金。至此，公司两个募投项目已全部完成投资。具体情况如下：

公司两个募投项目投资总额为 309,230,381.81 元，占承诺投入金额 84.8%；其中，动力结构调整国债项目投资金额：190,930,287.46 元，占承诺投入金额 98.0%；1000 吨/年固体硼氢化钠生产线技术改造项目投资金额：118,300,094.35 元，占承诺投入金额 69.6%。具体情况如下表所示：

单位：元

项目名称	承诺投入金额	项目投资情况				承诺投入与项目投资额差额
		累计投入(付款)金额	未付款的质保金及余款	项目投资额小计	投资额占承诺投入金额%	
动力结构调整国债项目	194,800,200.00	178,754,146.74	12,176,140.72	190,930,287.46	98.0%	3,869,912.54
1000吨/年固体硼氢化钠生产线技术改造项目	170,000,000.00	91,458,018.75	26,842,075.60	118,300,094.35	69.6%	51,699,905.65
合计	364,800,200.00	270,212,165.49	39,018,216.32	309,230,381.81	84.8%	55,569,818.19

项目出现资金节余，主要是1,000吨/年固体硼氢化钠生产线技术改造项目结余。出现募投资金节余的原因是1,000吨/年固体硼氢化钠生产线技术改造项目开工较晚，09年由于金融危机的影响材料价格下跌；其次，在建设过程中，公司本着综合利用已有装备设施和厉行节约的原则，控制和节省了建设费用。

### (3) 募集资金已投入（付款）及结余情况

报告期，公司两个募投项目投入（付款）金额为99,157,565.86元，累计投入（付款）金额为270,212,165.49元。

募集资金累计利息收入6,998,421.98元，其中，报告期利息收入1,796,703.75元。

2010年12月24日，公司2010年第三次临时股东大会审议通过了《关于将节余募集资金永久补充流动资金的议案》，由于公司两个募投项目已完工，同意公司将截至2010年11月30日，募投项目账面节余资金（含利息收入）62,498,096.41元永久补充流动资金。

截止2010年12月31日，募集资金专用账户结余金额为39,088,360.08元（系未付的质保金、尾款及其利息）；其中，动力结构调整国债项目：12,199,690.66元（含四季度利息收入23,549.94元）；1000吨/年固体硼氢化钠生产线技术改造项目：26,888,669.42元（含四季度利息收入46,593.82元）。具体情况如下表所示：

单位：元

项目名称	承诺投入金额	项目投入情况		累计利息收入	永久补充流动资金	期末账面结余金额	存款银行及账号
		报告期投入(支付)金额	累计投入(支付)金额				
动力结构调整国债项目	194,800,200.00	35,063,567.99	178,754,146.74	711,815.89	4,558,178.49	12,199,690.66	中国建设银行张家港支行城北办事处 32201986239051500733
1000吨/年固体硼氢化钠生产线技术改造项目	170,000,000.00	64,093,997.87	91,458,018.75	6,286,606.09	57,939,917.92	26,888,669.42	交通银行张家港人民路支行 387670660018160100047
合计	364,800,200.00	99,157,565.86	270,212,165.49	6,998,421.98	62,498,096.41	39,088,360.08	

## 2、募集资金管理情况

为规范募集资金的管理和使用，防范资金使用风险，保护投资者利益，根据《公司法》、《证券法》、《深圳证券交易所股票上市规则》、《中小企业板上市公司募集资金管理细则》等有关法律、法规，结合本公司实际情况，公司制定了《募集资金管理办法》，并经2008年11月21日召开的2008年度第一次临时股东大会审议通过。

2008年9月19日，由主承销商华泰证券股份有限公司将公司应募集资金总额人民币510,510,000元扣除承销费20,420,400元后的募集资金490,089,600元（含保荐费、审计费、律师费、信息披露费等其他发行费用9,850,000元），分别汇入公司募集资金专用账户专户存储：中国建设银行张家港支行城北办事处本公司账户（账号：32201986239051500733）320,089,600元；交通银行张家港人民路支行本公司账户（账号：387670660018160100047）170,000,000元。

2008年10月17日，公司与保荐人华泰证券股份有限公司及募集资金专户开户行中国建设银行张家港支行和交通银行张家港人民路支行分别签署了《募集资金三方监管协议》，明确了各方权利与义务。

报告期内，协议各方均能按照协议约定严格履行，不存在违反协议条款的情形。

### 3、本年度募集资金的实际使用情况

#### (1) 募集资金投资项目的资金使用情况

公司募集资金投资项目之一的“动力结构调整国债项目”计划总投资342,488,800元，首发承诺募集资金投入194,800,200元，其中承诺第一年投入164,800,200元，第二年投入30,000,000元。报告期投入金额为35,063,567.99元；截止2010年12月31日，累计投入金额为178,754,146.74元，占承诺投入金额的91.76%。

公司募集资金投资项目之二的“1000吨/年固体硼氢化钠生产线技术改造项目”计划总投资170,000,000元，首发承诺募集资金投入170,000,000元，承诺第一年投入10,000,000元，第二年投入160,000,000元。报告期投入金额为64,093,997.87元；截止2010年12月31日，累计投入金额为91,458,018.75元，占承诺投入金额的53.80%。具体情况如下表所示：

单位：元

项目名称	承诺投入金额	项目投入情况		占承诺投入 %	备注
		当年投入（支付） 金额	累计投入（支付） 金额		
动力结构调整国债项目	194,800,200.00	35,063,567.99	178,754,146.74	91.76%	
1000吨/年固体硼氢化钠生产线技术改造项目	170,000,000.00	64,093,997.87	91,458,018.75	53.80%	
合计	364,800,200.00	99,157,565.86	270,212,165.49	74.07%	

#### (2) 部分闲置募集资金暂时补充流动资金情况



2009 年 10 月 23 日，公司二届董事会第十一次会议审议通过了《关于以部分闲置募集资金暂时补充流动资金的议案》。在不影响募集资金投资项目建设资金需求的前提下，公司以 4,800 万元闲置募集资金暂时补充流动资金，占募集资金净额的比例不超过 10%；使用期限自 2009 年 11 月 15 日起，不超过六个月。2009 年 11 月 18 日，公司从交行专户，暂借转出 4,800 万元。上述用于补充公司流动资金的募集资金已于 2010 年 5 月 6 日全部归还到募集资金专用账户。

2010 年 5 月 7 日，公司第三届董事会第四次会议审议通过了《关于继续使用部分闲置募集资金暂时补充流动资金的议案》，在不影响募集资金投资项目建设资金需求的前提下，公司以 4,800 万元闲置募集资金暂时补充流动资金，使用期限自 2010 年 5 月 10 日起，不超过六个月。2010 年 5 月 10 日，公司从交通银行张家港人民路支行募集资金专户转出 4,800 万元。2010 年 11 月 9 日，公司将暂时补充流动资金的募集资金 4,800 万元，归还到募集资金专用账户。

详细内容请见巨潮资讯网 (<http://www.cninfo.com.cn>) 上刊登的公司 2010-025、2010-042 号公告。

### (3) 节余募集资金使用情况

2010 年 12 月 24 日，公司 2010 年第三次临时股东大会审议通过了《关于将节余募集资金永久补充流动资金的议案》，同意公司将截至 2010 年 11 月 30 日，募投项目账面节余资金（含利息收入）62,498,096.41 元永久补充流动资金。其中：

动力结构调整国债项目节余金额：4,558,178.49 元（利息收入 688,265.95 元）；1000 吨/年固体硼氢化钠生产线技术改造项目节余金额：57,939,917.92 元（利息收入 6,240,012.27 元）。

详细内容请见巨潮资讯网 (<http://www.cninfo.com.cn>) 上刊登的公司 2010-044 号《关于将节余募集资金永久补充流动资金的公告》。

## 4、募投项目进展情况、预计经济效益

报告期，公司两个募投项目按计划完工并完成竣工决算，至此两个募投项目已全部完成投资。

### 募集资金投资项目之一的“动力结构调整国债项目”

5 月底完工，6-7 月份办理相关安全环保、电力并网等审批手续，并进行生产调试，7 月底投用，10 月份开始达到设计技术、经济要求。具体包括：

(1) 项目设计情况。项目设计供热 3,733,567 吉焦/年，输出电 230,040,000 千瓦时/年，消耗标准燃料煤约 284,714 吨/年，向大气中排放飞灰 122 吨/年，向大气中排放二氧化硫 558 吨/年。

(2) 项目运行情况。报告期四季度，供热 1,008,570.42 吉焦，按四季度运行情况推算全年供热 4,034,281.67 吉焦/年，与设计供热能力相比增加 300,714.67 吉焦/年，增加 8.05%。

报告期四季度输出电 66,566,400 千瓦时，按四季度运行情况推算全年供电 266,265,600 千瓦时/年，与设计供电能力相比增加 36,225,600 千瓦时/年，增加 15.75%。

报告期四季度消耗标准燃料煤 67,682.5 吨，按四季度运行情况推算全年消耗标准燃料 270,729.99 吨/年，消耗低于设计水平 13,984.01 吨/年。

报告期，项目设置了环境监测点，环保方面达到设计要求，符合监管部门标准。

该项目为公司内部公用配套设施，为内部生产车间、分厂供给蒸汽、电，其产生的效益是间接的，包括：

一是保证生产车间、分厂生产稳定，提高能源利用效率。项目投用将间接为其他生产单位降低生产消耗成本；利用造气炉渣等提高能源利用效率，达到节能减排的目的；该项目为热电联产项目，在保证供热平衡的前提下联产电力，有利于节约能源。

二是在国家取消优惠电价后，公司自备电厂生产的电力将具有明显的优势。目前，公司所使用的电，包括优惠电价（国家给予化肥生产的优惠）与非优惠电价，非优惠电价平均在 0.6 元/千瓦时以上（因现用电计价根据峰、平、谷及额定负荷综合计价，所以只能计算出平均近似数值）。对优惠电，由于受国家惠农政策的影响，该项优惠政策目前延续。目前公司自产电的成本价为 0.4 元/千瓦时左右（四季度煤炭价格上涨），随着生产运营效率的提高，成本还会进一步下降。

### **募集资金投资项目之二的“1000 吨/年固体硼氢化钠生产线技术改造项目”**

6 月底完工，6 月 18 日取得张家港公安消防大队验收备案，7 月 30 日通过张家港安全生产监督管理局组织相关部门进行的检查验收，8 月 28 日取得苏州市安全生产监督管理局《试生产（使用）方案告知性备案证明》，（张）安危化项目备字[2010]第 019 号。目前该项目处于试生产申报验收阶段，经苏州市安全生产监督管理局、环保局安全环保竣工验收通过后，就可申领生产许可证。截止 2011 年 2 月底，申报验收工作已启动，公司将根据进展情况，公告相关信息。试生产阶段时间长的原因是：

(1) 国家增加了硼氢化钠生产许可前置事项。2010 年 6 月 1 日，HG/T3585-2009《工业硼氢化钠》化工行业标准代替原 HG/T3585-1999《液体硼氢化钠》标准，将行业标准适用范围扩大到固体和液体产品。按照《工业产品企业许可证管理条例》及实施办法，产品标准修订后，相应产品生产许可证实施细则调整。2011 年 1 月 19 日，国家质量监督检验检疫总局发布《危险化学品生产许可证实施细则（无机产品 III 类部分）》，自发布之日起实施。由于政策的调整，增加了报审工作内容。



(2) 公司采用的生产工艺是与高校联合开发,属自主创新,试生产阶段出现了一些在中试时未发现的细节问题;因此在整改、修正方面占用了较长时间。

(3) 对试生产发现的一些细节问题,公司组织了多次论证,并重新做试验;确保项目运行后不发生安全隐患。由于公司重视对今后平稳、安全运行的考虑,导致项目试生产时间较长。

#### **项目的其他情况及风险提示:**

(1) 根据市场调研的情况看,硼氢化钠产品毛利率在 30%至 40%之间。由于该项目是新办项目,员工对工艺熟练掌握需要一个过程,因此项目稳产、达产需要一定时间。另外,目前国家对安全、环保方面管理严格、要求标准高,在验收过程中,可能会出现提出其他要求(验收清单外的),提出修正事项。

(2) 对该项目,今后公司将进一步与高校、科研单位合作,研究产品的延伸。初期研究重点是中间产品及后延产品硼氢化钾。

#### **5、变更募集资金投资项目的资金使用情况**

报告期内公司未发生变更募集资金投资项目的情形。

#### **6、募集资金使用及披露中存在的问题**

报告期内,公司严格按照国家法律法规和证券监管部门的要求,遵循公司《募集资金管理办法》、按照《募集资金三方监管协议》和《信息披露管理制度》的规定,合法、合规、合理使用募集资金,及时、真实、准确和完整地履行相关信息披露义务,对以上募集资金的使用及信息披露不存在违法、违规情形。

#### **7、会计师事务所意见**

公司所聘请的年度审计机构,江苏公证天业会计师事务所有限公司对公司本年度募集资金存放与使用出具了专项鉴证报告,其结论为:我们认为,华昌化工管理层编制的《关于募集资金年度存放与使用情况的专项报告》符合《深圳证券交易所中小企业板上市公司规范运作指引》及相关格式指引的规定,在所有重大方面如实反映了华昌化工募集资金 2010 年度实际存放与使用情况。以上意见内容详见公司指定信息披露网站巨潮资讯网(<http://www.cninfo.com.cn>)。

#### **8、保荐人意见**

经保荐人核查,华昌化工 2010 年度募集资金使用和管理规范,募集资金具体使用情况与已披露情况一致,未发现募集资金使用违反相关法律、法规的情形。保荐人对华昌化工 2010 年度募集资金存放与使用情况无异议。以上意见内容详见公司指定信息披露网站巨潮资讯网(<http://www.cninfo.com.cn>)。

募集资金总额		48,023.96				本年度投入募集资金总额			9,915.76	
报告期内变更用途的募集资金总额		-				已累计投入募集资金总额			38,565.16	
累计变更用途的募集资金总额		-								
累计变更用途的募集资金总额比例		-								
承诺投资项目和超募资金投向	是否已变更项目(含部分变更)	募集资金承诺投资总额	调整后投资总额(1)	本年度投入金额	截至期末累计投入金额(2)	截至期末投资进度(%) (3) = (2)/(1)	项目达到预定可使用状态日期	本年度实现的效益	是否达到预计效益	项目可行性是否发生重大变化
承诺投资项目										
动力结构调整国债项目	否	19,480.02	19,480.02	3,506.36	17875.41	91.76%	2010年5月31日	达到设计生产能力及经济要求	是	否
1000吨/年固体硼氢化钠生产线技术改造项目	否	17,000.00	17,000.00	6,409.40	9145.80	53.80%	2010年6月30日	处于试生产期间	不适用	否
承诺投资项目小计	-	36,480.02	36,480.02	9,915.76	27021.22	-	-		-	-
超募资金投向										
归还银行贷款(如有)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
补充流动资金(如有)	-	-	-	-	11,543.94	-	-	-	-	-
超募资金投向小计	-	-	-	-	11,543.94	-	-	-	-	-
合计	-	36,480.02	36,480.02	9,915.76	38,565.16	-	-	-	-	-
未达到计划进度或预计收益的情况和原因(分具体项目)	-									
项目可行性发生重大变化的情况说明	-									
超募资金的金额、用途及使用进展情况	2008年10月17日,公司二届五次董事会决议通过了《关于将募集资金超额部分用于补充公司流动资金的议案》,同意公司依据招股说明书公开披露之相关内容,将本次募集资金超额部分即11,543.94万元用于补充公司流动资金。									
募集资金投资项目实施地点变更情况	-									
募集资金投资项目实施方式调整情况	-									
募集资金投资项目先期投入及置换情况	2007年4月1日至2008年9月30日期间,公司以自筹资金预先投入募集资金投资项目的投资额为10,976.22万元(全部为动力结构调整国债项目的预先投入)。2008年10月24日,公司二届六次董事会决议通过了《关于用募集资金置换预先已投入募集资金投资项目之自筹资金的议案》,同意用本次募集资金置换截至2008年9月30日公司以自筹资金预先投入募投项目的资金合计10,976.22万元。									

用闲置募集资金暂时补充流动资金情况	<p>1、2009 年 10 月 23 日，公司二届董事会第十一次会议审议通过了《关于以部分闲置募集资金暂时补充流动资金的议案》。在不影响募集资金投资项目建设资金需求的前提下，公司以 4,800 万元闲置募集资金暂时补充流动资金，使用期限自 2009 年 11 月 15 日起不超过六个月。上述用于补充公司流动资金的募集资金已于 2010 年 5 月 6 日全部归还到募集资金专用账户。</p> <p>2、2010 年 5 月 7 日，公司三届董事会第四次会议审议通过了《关于继续使用部分闲置募集资金暂时补充流动资金的议案》，在不影响募集资金投资项目建设资金需求的前提下，公司以 4,800 万元闲置募集资金暂时补充流动资金，使用期限自 2010 年 5 月 10 日起，不超过六个月。2010 年 5 月 10 日，公司从交行专户，暂借转出 4,800 万元。上述用于补充公司流动资金的募集资金已于 2010 年 11 月 9 日全部归还到募集资金专用账户。</p>
项目实施出现募集资金结余的金额及原因	<p>公司两个募投项目募集资金承诺投入额为 36,480.02 万元，2010 年 12 月完成竣工决算，并经江苏天业工程咨询房地产估价有限责任公司造价审计及江苏公证天业会计师事务所有限公司签证。两个项目投资总额为 309,230,381.81 元，占承诺投入金额 84.8%；其中，动力结构调整国债项目投资金额：190,930,287.46 元，占承诺投入金额 98.0%；1000 吨/年固体硼氢化钠生产线技术改造项目投资金额：118,300,094.35 元，占承诺投入金额 69.6%。截止 2010 年 11 月 30 日，两个募投项目账面节余资金（含利息收入）62,498,096.41 元；其中，动力结构调整国债项目节余金额：4,558,178.49 元（利息收入 688,265.95 元）；1000 吨/年固体硼氢化钠生产线技术改造项目节余金额：57,939,917.92 元（利息收入 6,240,012.27 元）。</p> <p>公司募集资金结余主要是 1000 吨/年固体硼氢化钠生产线技术改造项目结余。结余的原因包括：</p> <p>1、1,000 吨/年固体硼氢化钠生产线技术改造项目开工较晚，2009 年由于金融危机的影响材料价格下跌，从而降低了采购成本。</p> <p>2、在建设过程中，公司本着综合利用已有装备设施和厉行节约的原则，控制和节省了建设费用。</p>
尚未使用的募集资金用途及去向	<p>2010 年 12 月 24 日，公司 2010 年第三次临时股东大会审议通过了《关于将节余募集资金永久补充流动资金的议案》，同意公司将截至 2010 年 11 月 30 日，募投项目账面节余资金（含利息收入）62,498,096.41 元永久补充流动资金。</p> <p>截止 2010 年 12 月 31 日，募集资金专用账户结余金额为 39,088,360.08 元；其中，动力结构调整国债项目：12,199,690.66 元（含四季度利息收入 23,549.94 元）；1000 吨/年固体硼氢化钠生产线技术改造项目：26,888,669.42 元（含四季度利息收入 46,593.82 元）。</p>
募集资金使用及披露中存在的问题或其他情况	<p>报告期内，公司严格按照国家法律法规和证券监管部门的要求，遵循公司《募集资金管理办法》、按照《募集资金三方监管协议》和《信息披露管理制度》的规定，合法、合规、合理使用募集资金，及时、真实、准确和完整地履行相关信息披露义务，对以上募集资金的使用及信息披露不存在违法、违规情形。</p>

## （二）其他投资情况

报告期，公司在强化主业发展的前提下，根据长远战略发展的需要，在生物化工、装备产业方面培育新的经济增长点，为长远发展打基础，储备发展项目。

1、**联营投资组建张家港市艾克沃环境能源技术有限公司**。2010年3月，经公司第二届董事会十三次会议审议通过，公司参股组建张家港市艾克沃环境能源技术有限公司（以下简称艾克沃）。注册资本及股权结构为：注册资本8,000万元；股权结构为张家港市江南锅炉压力容器有限公司货币出资3,200万元，占注册资本40%股份；公司货币出资2,400万元，占注册资本30%股份；江苏瑞华投资发展有限公司货币出资2,400万元，占注册资本30%股份。注册资本在两年内，分三次，分期出资到位；首次出资3,200万元，公司出资960万元。

艾克沃核心技术为超临界水氧化技术，应用于难生化降解的有机污水、污泥、垃圾渗滤液等达标排放处理。技术特点是在温度和压力均高于临界点（ $T_c=374.15^{\circ}\text{C}$ ， $P_c=22.12\text{MPa}$ ）的状态下，实现有机物的降解。

报告期，艾克沃已完成工商注册登记，相关知识产权的独占许可协议已与西安交大签订。工商注册登记的基本情况为：

注册号：320582000201710；

注册资本：8,000万元人民币；

实收资本：3,200万元（该项投资分三期出资到位，第一期出资占总注册资本的40%）；

法定代表人：朱郁健；

经营范围：许可经营项目：无。一般经营项目：“三废”处理及资源再生利用技术开发及应用；能源领域技术开发；超临界水处理设备、环保设备、能源设备生产、销售。

报告期，艾克沃技术团队建造了中试示范装置，并进行了技术转化方面的试验、优化（中试示范装置的运行试验及优化），为科技转化及产业化做前期准备工作；并对试验结果专题召开了多次论证、研讨会。

项目情况及进展：

1、技术具有一定的前瞻性。该项技术属国际先进、国内领先，符合国家产业政策及环保发展的要求。主要特点是用于处理难生化降解的有机污水、污泥、垃圾渗滤液等（目前国内主要采取焚烧、填埋的处理方式）。

2、实验室结果及中试装置（小型装置）运行结果与中试示范装置长周期运行情况存在差异。根据西安交大在实验室及中试装置（小型装置）运行结果看，技术能达到处理彻底、速度快等技术要求，达到了进入建造中试示范装置，进一步进行优化的科技转化

阶段；但在中试示范装置长周期运行过程中，出现了一些前期未发现，西安交大及艾克沃技术团队没预见到的技术难点。技术难点是：处理部件耐腐、脱盐及与之相关的成本优化考虑。

3、目前艾克沃团队正与西安交大一起进行技术攻关，并按实验情况、成本情况对设计方案进行优化；同时与有意向的客户进行接洽，根据客户特点，简化方案（中试示范装置方案是从处理所有有机污水、污泥、垃圾渗滤液等角度设计、考虑）。

该项目的风险因素提示：

该项目可能短期内不能给公司带来经济效益。从长期战略考虑，公司将按既定的战略规划，在符合国家产业政策，强化风险管理前提下，培育新的经济增长点，为企业发展增强后劲。

**2、收购股份，增加投资，控股张家港市华昌药业有限公司。**张家港市华昌药业有限公司（以下简称华昌药业）原为公司参股联营公司，其注册资本及股权结构为：注册资本 500 万元；股权结构为，公司占 49%股份，张家港市恒昌化工有限公司占 49%股份，王平占 2%股份（总经理）。2010 年 5 月，公司以股份协议转让的形式，收购张家港市恒昌化工有限公司 49%的股份；收购后公司占 98%的股份，控股张家港市华昌药业有限公司。

股份协议转让价：在参照评估价值的基础上，经协议股份转让价为 245 万元。江苏中天评估事务所有限公司对华昌药业截止 2010 年 4 月 30 日资产进行了评估，评估净资产价值为 555.22 万元（不含无形资产：药品生产许可证、药品 GMP 证书、食品卫生许可证以及相关行业认证、准入证书等）；并出具了“苏中资评报字（2010）第 2110 号”资产评估报告。江苏公证天业会计师事务所有限公司对华昌药业截止 2010 年 4 月 30 日会计报表进行了审计，审计确认资产总额 3,591.28 万元，净资产-127.03 万元；并出具了“苏公 S（2010）E03047 号”审计报告。

上述事项由于涉及投资额较小，按规定没有进行专门公告披露。

经2010年8月23日三届董事会第五次会议及2010年9月9日年度第二次临时股东大会审议通过，公司对华昌药业进行了增资，增资项目投资总额3,500万元，其中项目建设投资额3,000万元（包括土建1,000万元，设备2,000万元），流动资金500万元。投资总额3,500万元中：设备投资2,000万元及流动资金500万元由股东新增出资解决；土建部分1,000万元由公司出资新建厂房，厂房建成后连同土地一起按市场价出租给华昌药业使用。本次华昌药业新增注册资本2,500万元，其中公司新增出资2,450万元，王平新增出资50万元。增资后，华昌药业的注册资本为3,000万元，双方股东持股比例不变。

报告期，华昌药业完成了增资及工商注册登记；并开始进行项目建设，截止报告期



末，项目已进入施工图设计阶段。

张家港市华昌药业有限公司基本情况为：

注册号：320582000002776；

注册资本：3,000 万元人民币；

法定代表人：朱郁健；

经营范围：许可经营项目：原料药、食品添加剂（按许可证所列品种）制造、销售。

一般经营项目：化工（除危险品）购销，自营和代理各类商品及技术的进出口业务（但国家限定公司经营或禁止进出口的商品及技术除外）。

该项目的风险因素提示：

（1）国家医药政策方面影响。目前国家鼓励医药企业创新和做大做强，但政策走向存在一定的不确定因素，如药物申报、审批政策、医药营销及价格管理政策等，这些政策的变化会对公司运营产生一定的影响。

（2）技术发展因素。目前药物研发及技术更新换代速度快，而新技术、新装备的使用，会对产品的市场竞争格局产生重大影响。

### 三、其他应披露事项

#### （一）利润分配或资本公积金转增股本

根据江苏公证天业会计师事务所有限公司所审计，公司 2010 年末未分配利润 384,993,299.76 元，盈余公积 77,111,767.2 元，资本公积（溢价）368,899,637 元。由于报告期公司盈利少，且行业竞争激烈；为了增强企业发展后劲，经三届十次董事会审议，公司本年度拟利润分配方案为：本年度公司不派发现金股利，不送红股，不进行资本公积转增股本。

#### （二）近三年现金分配情况

单位：元

分红年度	现金分红金额（含税）	分红年度合并报表中归属于上市公司股东的净利润	占合并报表中归属于上市公司股东的净利润的比率	年度可分配利润
2009 年	—	-99,417,180.68	—	374,614,396.82
2008 年	60,339,963.90	202,132,169.40	29.85%	534,371,541.40
2007 年	22,519,981.95	162,586,021.40	13.85%	352,536,742.72
最近三年累计现金分红金额占最近年均净利润的比例（%）			93.70%	

#### （三）审计机构情况

公司年报审计期间未发生更换审计机构的情形。公司审计机构为江苏公证天业会计

师事务所有限公司。

#### （四）日常关联交易 2011 年预计

单位：万元

交易类型	交易标的	关联人	2011 年预计	2010 年交易额
销售货物	钢材等	江南锅炉压力容器有限公司	3000 以下	315.80
采购货物	设备及备件、配件	江南锅炉压力容器有限公司	3000 以下	37.67
零星工程施工	施工工程费	张家港市华昌建筑工程有限公司	3000 以下	478.19

##### 1、关联人基本情况

张家港市江南锅炉压力容器有限公司是公司第二大股东江苏华昌（集团）有限公司参股联营企业。江苏华昌（集团）有限公司参股额 1,432.55 万元，占注册资本比例为 28.65%。

注册地址：江苏扬子江国际化学工业园港丰公路 139 号

注册时间：1998 年 10 月 5 日

注册资本：5,000 万元人民币

法定代表人：施仁兴

企业类型：有限责任公司

经营范围：

许可经营项目：锅炉压力容器（按制造许可证经营）制造、加工，压力容器设计（按制造许可证经营）；一般经营项目：化工机械设备、压力容器检测、探伤，化工工艺分析，化工设备、管道安装（凭资质经营）；自营和代理各类商品及技术的进出口业务（国家限定企业经营或禁止进出口的商品和技术除外）。

张家港市华昌建筑工程有限公司是公司第二大股东江苏华昌（集团）有限公司合营企业。

住所：杨舍镇城北路 28 号

成立日期：1999 年 4 月 28 日

注册资本：200 万元人民币

法定代表人：季惠良

公司类型：有限责任公司

经营范围：房屋建筑、设备安装、室内装饰，建筑材料、装饰装潢材料、水暖管道零件购销。



## 2、关联交易目的和对上市公司的影响

以上交易为公司日常生产经营过程中必要和持续发生的，鉴于关联方张家港市江南锅炉压力容器有限公司、张家港市华昌建筑工程有限公司，距离本公司距离最近，同时上述关联方历史上与本公司合作期限最长，对公司有关化工生产系统、设备了解最深，故本公司选择其作为公司的交易方而非其他非关联方。上述关联交易有利于节约公司成本和设备维护费用，有利于公司生产的稳定，交易的定价方法符合市场化和公平公正的原则，不会损害上市公司及股东利益。本公司上述交易事项不完全依赖于该关联方，不会影响公司的独立性。

### （五）外部信息使用人及内部信息知情人管理情况

公司已制定《信息披露管理办法》、《投资者关系管理办法》、《对外信息报送和使用管理制度》等信息披露管理制度，明确了公司信息披露的相关规范。报告期，公司严格按法规及公司制度规定执行，确保信息管理、披露规范、公平。

报告期，公司进一步强化重大信息的内部流转程序，实行归口管理，防止信息外泄，维护信息披露的公平，降低引发内幕交易的风险。

报告期，公司不存在内幕信息知情人在影响公司股价的重大敏感信息披露前，利用内幕信息买卖公司股份的情形。

### （六）会计制度实施情况

报告期，公司仅适用中国境内会计准则，不存在因适用境内外两种会计准则而造成相关财务会计数据差异；公司也未发生会计政策与会计估计变更和前期会计差错更正事项。公司所聘请的审计机构江苏公证天业会计师事务所有限公司出具了标准无保留意见的审计报告。

### （七）投资者关系管理

公司严格执行规范要求及公司《投资者接待和推广制度》和《董事会秘书工作细则》等制度规定，设立专门机构并配备了相应人员，专门负责投资者关系管理事务。报告期，公司高度重视投资者关系管理，采取了以下措施：一是董事会秘书为投资者关系管理事务的负责人。二是公司董办负责投资者关系管理的日常事务，负责投资者关系活动档案的建立和保管。三是认真安排专人做好投资者来访接待工作，认真做好每次接待的记录。四是开通了投资者电话专线、专用电子信箱、投资者关系网络互动平台等多种交流的渠道，认真接受投资者的各种咨询，听取投资者的建议和意见。

公司信息披露媒体为《证券时报》和巨潮资讯网（<http://www.cninfo.com.cn>）。报告期内未发生变更。

报告期接待来访情况如下表所示：

接待时间	接待地点	接待方式	接待对象	谈论的主要内容及提供的资料
2010-1-5	华昌化工会议室	实地调研	南方基金	公司基本面情况及行业发展状况；未提供书面材料
2010-1-5	华昌化工会议室	实地调研	长江证券	公司基本面情况及行业发展状况；未提供书面材料
2010-1-6	华昌化工会议室	实地调研	光大保德信基金	公司基本面情况及行业发展状况；未提供书面材料
2010-1-6	华昌化工会议室	实地调研	东吴证券	公司基本面情况及行业发展状况；未提供书面材料
2010-1-13	华昌化工会议室	实地调研	信诚基金	公司基本面情况及行业发展状况；未提供书面材料
2010-1-15	华昌化工会议室	实地调研	国泰君安	公司基本面情况及行业发展状况；未提供书面材料
2010-1-15	华昌化工会议室	实地调研	北京高华证券有限责任公司	公司基本面情况及行业发展状况；未提供书面材料
2010-1-26	华昌化工会议室	实地调研	渤海证券	公司基本面情况及行业发展状况；未提供书面材料
2010-3-24	华昌化工会议室	实地调研	上海申银万国证券研究所	公司基本面情况及行业发展状况；未提供书面材料
2010-3-24	华昌化工会议室	实地调研	江苏瑞华投资发展有限公司	公司基本面情况及行业发展状况；未提供书面材料
2010-3-26	华昌化工会议室	实地调研	建信基金	公司基本面情况及行业发展状况；未提供书面材料
2010-5-20	华昌化工会议室	实地调研	上海朱雀投资发展中心	公司基本面情况及行业发展状况；未提供书面材料
2010-5-25	华昌化工会议室	实地调研	东方证券	公司基本面情况及行业发展状况；未提供书面材料
2010-5-25	华昌化工会议室	实地调研	易方达基金	公司基本面情况及行业发展状况；未提供书面材料
2010-9-14	华昌化工会议室	实地调研	东海证券	公司基本面情况及行业发展状况；未提供书面材料
2010-11-10	华昌化工会议室	实地调研	信达证券股份有限公司	公司基本面情况及行业发展状况；未提供书面材料

#### （八）董事会对内部控制责任的声明

公司董事会对公司内部控制的建立健全和有效运行负全面责任。公司按照《企业内部控制基本规范》和《企业内部控制配套指引》的相关要求逐步建立健全内部控制体系，提高公司风险防范能力和规范运作水平，保证企业经营管理合法合规、资产安全、财务报告及相关信息真实完整。

#### 四、公司未来发展的展望

##### （一）政策、行业情况

1、国家的三农政策。国家对三农的重视程度保持一贯性及连续性。2010 年 12 月 21 日-22 日，中央农村工作会议在北京举行。会议提出了明年农业农村工作的重点任务：一、继续大幅度增加“三农”投入，巩固完善强化强农惠农政策。二、毫不放松抓好农

业生产，切实保障主要农产品有效供给。三、大力改善农产品流通和市场调控，努力保持农产品价格合理水平，畅通农产品流通渠道，加快形成流通成本低、运行效率高的农产品营销网络。四、加强农业物资技术装备建设，强化农业发展基础支撑。五、着力保障和改善农村民生，建设农民幸福生活的美好家园。六、深入推进农村改革，不断增强农村发展活力。

另外，2011年1月29日，中共中央发布指导“三农”工作的中央一号文件，这是连续第8个关注“三农”的中央一号文件。

**2、粮食产量。**根据国家公布的数据看，2010年粮食产量较上年增产2.9%。根据全国31个省区市抽样调查和全面统计，2010年全国粮食播种面积109,872千公顷(16.48亿亩)，比上年扩大886千公顷(1,329万亩)，增长0.8%；2010年全国粮食总产量为54,641万吨(10,928亿斤)，比上年增加1,559万吨(312亿斤)，增产2.9%。

**3、金融政策。**中国人民银行决定，自2010年10月20日起上调金融机构人民币存贷款基准利率。金融机构一年期存款基准利率上调0.25个百分点，由现行的2.25%提高到2.50%；一年期贷款基准利率上调0.25个百分点，由现行的5.31%提高到5.56%。这也是2008年金融危机之后，首次加息。另外，自2011年2月9日起，又上调金融机构人民币存贷款基准利率；金融机构一年期存贷款基准利率分别上调0.25个百分点，其他各档次存贷款基准利率相应调整。

中国人民银行决定，从2010年12月20日起，上调存款类金融机构人民币存款准备金率0.5个百分点，为年内第六次上调，本轮上调后，大型金融机构存款准备金率达18.5%。

**4、能源政策。**在2011年1月6日全国能源工作会议上，国家能源局局长张国宝表示，“十二五”期间，煤炭、石油等化石能源仍将是我国能源供应的主体。国家能源局将有序推进14个大型煤炭基地建设，按照“控制东部、稳定中部、发展西部”的原则，合理控制煤炭开发规模和开采强度，鼓励开发、建设大型现代化露天煤矿和矿井，严格限制新建小煤矿，力争“十二五”期间大型煤炭基地产量占到全国总产量的90%，基地内大中型煤矿生产能力达到90%。

国家发改委发出通知，决定自2010年10月26日零时起，将汽、柴油价格每吨分别提高230元和220元。

2010年5月31日，国家发改委发布《关于提高国产陆上天然气出厂基准价格的通知》（发改电〔2010〕211号），自6月1日起，将国产陆上天然气出厂基准价格上调230元/千立方米；化肥生产用气，等幅上涨。此次，化肥用气同等涨幅，涨价比例最高；并取

消之前化肥用气不得上浮的限制，允许上浮10%。另外，2010年4月25日起，执行国家统一定价的天然气管道运价已经上涨了0.08元/立方。

国家对节能减排工作高度重视，2010年5月4日，国务院发布《关于进一步加大工作力度确保实现“十一五”节能减排目标的通知》（国发〔2010〕12号），明确提出全国单位国内生产总值能耗累计下降14.38%，与“下降20%左右”的目标有较大差距，必须进一步加大力度，确保完成目标。随后，工信部加大了淘汰落后产能的力度；财政部降低了部分产品出口退税率；发改委加大了差别电价、惩罚性电价执行力度。监察部起草了《“十一五”节能减排目标考核问责实施意见》，对政府、部门、企业等责任主体进行问责，视情节给予处分，直至撤职。

2010年9月17日，国家发改委以第6号令发布《固定资产投资项目节能评估和审查暂行办法》，标志着国家将推行固定资产投资项目“能评”制度。该办法将于2010年11月1日起实施。年综合能源消费量3,000吨标准煤以上（或年电力消费量500万千瓦时以上，或年石油消费量1,000吨以上，或年天然气消费量100万立方米以上）的固定资产投资项目，应单独编制节能评估报告书；年综合能源消费量1,000至3,000吨标准煤的固定资产投资项目，应单独编制节能评估报告表。

**5、出口关税政策。**《2011年关税实施方案》经国务院关税税则委员会第六次全体会议审议通过，并报国务院批准，自2011年1月1日起实施。其中，2011年化肥出口关税政策做出较大调整，其中，尿素1-6月份，11-12月份出口关税为110%，7-10月份淡季：7%，淡季超过基价2,100时，税率递增。

**6、甲醇反倾销终裁结果。**商务部对甲醇反倾销调查形成终裁结果为，原产于印度尼西亚、马来西亚和新西兰的被调查产品存在倾销，中国国内甲醇产业受到了实质损害，而且倾销与实质损害之间存在因果关系。反倾销措施的实施期限为自2010年12月24日起五年。鉴于本案的特殊情况，经国务院关税税则委员会同意，暂不对被调查产品实施反倾销措施，实施时间视情另行公告。对自2010年10月28日起至2010年12月23日（含2010年12月23日）止，对有关进口经营者，依初裁决定，向中华人民共和国海关所提供的保证金，海关予以退还。

**7、印度对纯碱进行反倾销调查。**2010年8月20日，印度对原产于中国、欧盟、肯尼亚、巴基斯坦、伊朗、乌克兰和美国的纯碱发起反倾销调查。

**8、化肥行业优惠政策。**“十二五”规划拟将取消化肥优惠政策列入日程，中国磷肥工业协会根据工业和信息化部要求，就“十二五”规划中磷复肥行业政策向行业会员征集意见。

## （二）比较分析

报告期，公司在与同业对比的基础上，进行了比较分析。主要包括以下几个方面：

**1、工艺。**联碱产品：公司联碱工艺包括纯碱、氯化铵两个产品，与其他一些同业公司氨碱工艺相比，目前对联碱不利。主要原因是联碱产品中氯化铵产品，由于受化学肥料市场的影响，价格处于低位。从2010年度情况看，氨碱企业经营业绩好于联碱企业。

化学肥料产品：包括以天然气为原料、以煤炭为原料两种工艺。公司生产工艺是以煤炭为原料的煤化工。上年度使用天然气的企业与使用煤炭的企业相比，具有明显优势，报告期，随着天然气调价，这方面差距有所缩小；但从目前情况看，使用天然气的企业仍具有成本优势。

**2、产品结构。**主要包括以下几个方面：

一是部分同业公司产品结构多元化，尽管在化学肥料方面亏损，但其他化工产品具有稳定的利润。

二是化学肥料品种差异。尽管报告期尿素等化学肥料市场价格低迷，但磷酸一铵、磷酸二铵价格一直处于高位，利润空间大，生产这类产品的企业，报告期经营业绩将会非常好。另外，由于磷铵、钾肥价格在高位徘徊不下，传统复合肥产品成本增加，利润空间变小。如公司复合肥产品，上年度毛利率达12%，报告期毛利率为10.03%。

三是与其他公司相比，公司在产品差异化方面做的不够。传统化学肥料产业，产品同质化普通，市场竞争激烈，在此情况下，利润空间必然变窄。从其他公司情况看，凡产品差异化做的好的企业（如缓释肥、概念性肥料），抵抗市场风险的能力明显提高。2010年度，公司在多钛肥料研发推广方面取得了实质性突破，年末已开始进行稳定型肥料的开发及推介工作。

**3、折旧率。**公司固定资产折旧政策为：房屋、建筑物20年，机器、设备7-10年，年综合折旧率在同业企业中明显偏高。报告期，公司折旧额为20,051.13万元。

**4、区域市场。**公司地处长三角地区，接近目标市场，在区域市场竞争中具有优势。特别是通过近几年的市场开拓，培养了一支良好的营销队伍。

**5、港口交通。**公司所处的张家港市建有保税区、保税物流园区，特别是2009年12月封关运作的保税港区是全国第13个保税港区、第一个内河口岸保税港区。公司所处的地点靠近长江，建有自己的内河码头，具有良好的运输条件。

**6、环保节能减排。**通过这几年的技改，公司环保及节能减排再上一个新台阶，为长远发展创造了良好的先决条件。报告期，公司提前完成“十一五”国家节能减排20%的目标。



**7、基础公用设施。**公司具有较强的基础公用设施，包括独立的供水、热电、供热等基础设施，已基本形成了一个完整的生产体系，这对今后产品延伸提供了必备的条件。

**8、预留发展空间。**公司除目前正常生产经营土地外，还专门预留了精细化工、生物化工等发展预留地。这对今后新经济增长点培育等提供了发展空间。

今后，公司将针对分析结果，制定战略目标，采取措施，发挥区域、市场、港口等优势，消除差距，提高经营效益。

### （三）管理层分析预测

针对行业发展的现状及趋势，根据国家相关政策的变化，公司管理层对行业状况进行了预测、判断，从较长一段时期看，公司所处的化学肥料、纯碱行业预计将呈现如下特点。

**1、行业保持较激烈竞争状态，但竞争行为将趋于理性、有序。**随着国家宏观政策对通货膨胀的调控，农副产品价格将被重点关注；以及国家对三农政策保持稳定、连续、渐进。由于上述因素影响，将对化学肥料价格、利润空间产生影响，如化学肥料价格出现较大幅上涨，国家必然出台相关调控措施进行调控。另外，国家对关税的调整，及国际市场的贸易保护压力，将加剧国内市场的竞争。2010年以来，行业竞争行为逐步趋于理性，行业内部已形成恶性价格竞争对行业整体发展不利的共识；通过行业协会的研讨、交流，将促进竞争有序开展。鉴于上述判断，公司预计在今后较长一段时间行业产品价格出现长时间大起大落的风险较小，在小幅波动的基础上，趋于平稳。

**2、行业竞争的重点将转移到市场开拓延长产业链，差异化产品研发，节能减排等方面。**化学肥料、纯碱行业属于传统化工产业，产业整体技术、工艺等方面较成熟，从行业发展趋势来看，行业竞争的重点将转移到市场开拓延长产业链，差异化产品研发等方面，增强区域市场的话语权及竞争力。公司在区域市场竞争方面具有明显优势，经过近几年的努力，在销售渠道、客户群培育方面取得了长足的发展。

其次，国家对节能减排工作高度重视，这将促使企业加大这方面投入，即使这方面投入不直接或不产生经济效益。近年来，公司加大节能减排方面的投入与技改，为这方面打下了坚实的基础，报告期提前完成国家“十一五”节能减排20%的目标。

另外，国家自2010年末加大了对“三高”企业（高能耗、高污染、高排放）立项审查、审批力度，随着行业准入门槛的提高，有利于行业优化整合、结构调整，必将促进行业健康、稳定、高效发展。

**3、能源价格呈上涨趋势。**随着通货膨胀压力的增大，能源价格将呈上涨趋势。从目前情况看，国家对能源工作高度重视，近期尽管存在能源价格上涨压力，但不会产生

重大影响。

其次，随着天然气价格的调整，将促进天然气与煤炭的价格比趋于合理，缩小行业内不同工艺间的成本差距，促进行业良性发展。

**4、化肥行业优惠政策调整列入日程。**从行业协会了解的情况看，国家在十二五”规划中拟将取消化肥优惠政策列入日程。在国家取消优惠电价后，公司自备电厂生产的电力将具有优势。

#### （四）应对措施

针对目前行业现状及分析，公司将从以下几个方面入手，增强核心竞争力，提高经营业绩。

**1、培育新的经济增长点。**在做优、做强现有产业，主业突出的前提下，在传统化工、生物化工、精细化工、装备产业方面培育新的经济增长点，增强企业发展后劲及潜力。在上述培育新的经济增长点方面，公司将按传统产业与非传统产业并举的思路，既考虑短期稳定的经济效益，又考虑在前瞻性、符合当地产业政策及国家产业结构调整方向方面进行探索。

**2、向流通领域开拓发展，增强市场话语权、定价权。**公司在区域市场、运输、港口方面具有明显优势，向流通领域开拓，一方面能完善公司产业链，实现市场导向型运营模式；另一方面可增强区域市场话语权、定价权。

**3、加强科研力度，依托技术进步提高经济效益。**近年来公司在加强科研进行技术改造方面取得明显实效，提高能源利用率，达到节能减排的目的。今后，公司将进一步扩大科研队伍，提高科研能力及水平，在新型肥料和现有产品深加工等方面加大投入，实现产品差异化、进一步进行市场定位及市场细分，提高经济效益。

**4、加强内部管理，提升管理效益。**制度创新、管理体制创新是一个企业发展壮大、保持发展活力的可靠保障。今后，公司将在这方面进行研讨，借鉴其他企业先进经验，通过管理机制创新，提升核心竞争力。

#### （五）风险提示

公司在实施上述战略应对措施过程中，可能出现一些风险因素，提请投资者关注。新的经济增长点培育是一个长期渐进的过程。对企业长远发展来说，新的经济增长点培育是必需的，既要考虑传统产品，尽快实现经济效益；又要在控制风险的基础上考虑一些有前瞻性的项目，作为项目储备。特别是具有前瞻性的项目，在这个过程中，既涉及到技术攻关、研讨，技术产业化，又涉及到员工的培训、培养及市场推介、开拓，因此可能短期内不能产生经济效益。从企业发展壮大来说，这方面的工作又是必须的，只有



这样才能增强企业核心竞争力，增强发展后劲。

## 五、董事会日常工作情况

### （一）董事会会议情况及决议内容

#### 1、二届董事会第十三次会议

2010年3月4日，在张家港市沙洲宾馆南楼五楼会议室召开了第二届董事会第十三次会议。应参加本次会议董事九人，现场出席会议董事八人，董事王泽源先生委托董事周铭先生出席并代为表决，公司监事及高级管理人员列席了本次会议，会议召开符合《公司法》及公司章程的规定。会议以赞成9票，反对0票，弃权0票，审议通过了《关于董事会换届选举的议案》、《关于修改公司章程的议案》、《关于对外投资的议案》、《关于召开2010年第一次临时股东大会的议案》。详情请参阅巨潮资讯网(<http://www.cninfo.com.cn>)，公司2010-004号公告。

#### 2、三届董事会第一次会议

2010年3月20日，在张家港市沙洲宾馆南楼五楼会议室召开了第三届董事会第一次会议。应参加本次会议董事九人，现场出席会议董事八人，董事陆维祥先生委托董事蒋晓宁先生出席并代为表决，公司监事及高级管理人员列席了本次会议，会议召开符合《公司法》及公司章程的规定。会议以赞成9票，反对0票，弃权0票，审议通过了《关于选举董事长的议案》、《关于选举第三届董事会专门委员会委员的议案》、《关于聘任公司高级管理人员的议案》。详情请参阅巨潮资讯网(<http://www.cninfo.com.cn>)，公司2010-010号公告。

#### 3、三届董事会第二次会议

2010年4月9日，在张家港市沙洲宾馆南楼五楼会议室召开了第三届董事会第二次会议。应参加本次会议董事九人，现场出席会议董事九人，公司监事、高级管理人员列席了本次会议，会议召开符合《公司法》及公司章程的规定。会议以赞成9票，反对0票，弃权0票，审议通过了《2009年度总经理工作报告》、《2009年度董事会工作报告》、《2009年度财务决算报告》、《2009年年度报告全文及摘要》、《2009年度内部控制自我评价报告》、《募集资金2009年度存放与使用情况的专项报告》、《2009年度利润分配预案》、《2009年度董事长薪酬方案》、《2009年度高级管理人员薪酬方案》、《2009年度独立董事津贴方案》、《2010年度日常关联交易预计的议案》、《关于聘任卢龙先生为审计部负责人的议案》、《关于聘任费云辉女士为证券事务代表的议案》、《内幕信息知情人管理制度》、《年报信息披露重大差错责任追究制度》、《对外信息报送和使用管理制度》、《关于2010年度审计机构聘请案》、《关于召开2009年度股

东大会的议案》。详情请参阅巨潮资讯网 (<http://www.cninfo.com.cn>)，公司 2010-013 号公告。

#### 4、三届董事会第三次会议

2010 年 4 月 27 日，在张家港市沙洲宾馆南楼五楼会议室召开了第三届董事会第三次会议。应参加本次会议董事九人，现场出席会议董事九人，公司监事、高级管理人员列席了本次会议，会议召开符合《公司法》及公司章程的规定。会议以赞成 9 票，反对 0 票，弃权 0 票，审议通过了公司《2010 年第一季度报告》正文及全文。

#### 5、三届董事会第四次会议

2010 年 5 月 7 日，在张家港市沙洲宾馆南楼五楼会议室召开了第三届董事会第四次会议。应参加本次会议董事九人，现场出席会议董事九人，公司监事、高级管理人员列席了本次会议，会议召开符合《公司法》及公司章程的规定。会议以赞成 9 票，反对 0 票，弃权 0 票，审议通过了《关于继续使用部分闲置募集资金暂时补充流动资金的议案》。详情请参阅巨潮资讯网 (<http://www.cninfo.com.cn>)，公司 2010-023 号公告。

#### 6、三届董事会第五次会议

2010 年 8 月 23 日，在张家港市沙洲宾馆东楼四楼会议室召开了第三届董事会第五次会议。应参加本次会议董事九人，现场出席会议董事九人，公司监事及高级管理人员列席了本次会议，会议召开符合《公司法》及公司章程的规定。会议以赞成 9 票，反对 0 票，弃权 0 票，审议通过了《公司 2010 年半年度报告及摘要》、《关于修改公司注册资本的议案》、《关于修改公司章程的议案》、《关于授权管理层调整公司生产管理机构的议案》、《关于对控股子公司增资的议案》、《关于召开 2010 年第二次临时股东大会的议案》。详情请参阅巨潮资讯网 (<http://www.cninfo.com.cn>)，公司 2010-030 号公告。

#### 7、三届董事会第六次会议

2010 年 10 月 25 日，在张家港市沙洲宾馆南楼五楼会议室召开了第三届董事会第六次会议。应参加本次会议董事八人，现场出席会议董事八人，公司监事、高级管理人员列席了本次会议，会议召开符合《公司法》及公司章程的规定。会议以赞成 9 票，反对 0 票，弃权 0 票，审议通过了公司《2010 年第三季度报告》正文及全文。

#### 8、三届董事会第七次会议

2010 年 12 月 8 日，在张家港市沙洲宾馆南楼五楼会议室召开了第三届董事会第七次会议。应参加本次会议董事七人，现场出席会议董事七人，公司监事及高级管理人员列席了本次会议，会议召开符合《公司法》及《公司章程》的规定。会议以赞成 7 票，反对 0

票，弃权0票，审议通过了《关于将节余募集资金永久补充流动资金的议案》、《关于设立磷复合肥分公司的议案》、《关于聘任张汉卿先生为公司董事的议案》、《关于聘任卢龙先生为公司董事的议案》、《关于修改公司经营范围的议案》、《关于修改公司章程的议案》、《关于召开2010年第三次临时股东大会的议案》。详情请参阅巨潮资讯网 (<http://www.cninfo.com.cn>)，公司2010-043号公告。

### 9、三届董事会第八次会议

2010年12月27日，以通讯方式召开了第三届董事会第八次会议，应表决董事9名，实表决董事9名，符合《公司法》和公司章程的有关规定。会议以赞成9票，反对0票，弃权0票，审议通过了《关于转让土地使用权的议案》。详情请参阅巨潮资讯网

(<http://www.cninfo.com.cn>)，公司2010-050号《关于转让土地使用权的公告》。

## (二) 公司董事会对股东大会决议的执行情况

### 1、关于董事会换届

2010年3月20日，公司召开了三届一次董事会，按2010年度第一次临时股东大会选举结果，成立了三届董事会，选举了董事长及各专门委员会。

### 2、关于2009年度利润分配方案的执行情况

2010年06月25日，公司实施了经2010年05月07日召开的2009年年度股东大会审议通过的2009年度权益分派方案：以公司现有总股本201,133,213股为基数，以资本公积金向全体股东每10股转增3股。本次权益分派股权登记日为：2010年06月24日，除权除息日为：2010年06月25日。分派前本公司总股本为201,133,213股，分派后总股本增至261,473,176股。

### 3、关于2009年度董事长/独立董事薪酬方案的执行情况

公司董事会已按照公司2009年度股东大会有关董事长及独立董事薪酬方案决议确定的发放标准，予以严格执行。

### 4、关于聘任2010年度财务审计机构决议的执行情况

公司董事长已按照公司2009年度股东大会关于聘任2010年度财务审计机构的决议，续聘了江苏公证天业会计师事务所有限公司为2010年度公司财务审计机构。

## (三) 董事会专业委员会工作情况

1、审计委员会：报告期，审计委员会按公司《董事会审计委员会工作细则》要求开展工作，共召开5次会议，审议了内部审计部门提交的定期报告、专项审计报告、工作计划、工作总结等；按规范要求对公司内部控制的有效性进行检查和指导，审阅了年度报表，进行了年报工作的沟通，对审计机构的审计工作进行了总结评价，提出续聘会计

师事务所建议等。

2、提名委员会：报告期，提名委员会按公司《董事会提名委员会工作细则》要求开展工作。共召开 2 次会议，按程序审核、提名董事、经理人选，并分别召开会议形成决议，并提交董事会。

3、战略委员会：报告期，战略委员会按公司《董事会战略委员会工作细则》要求开展工作。共组织了 2 次专题研讨活动，对公司战略发展规划，包括：经营模式、发展规划、人力资源规划等方面进行了充分讨论分析，为今后发展确定了目标及方向。

4、薪酬与考核委员会：报告期，薪酬与考核委员会按公司《董事会薪酬与考核委员会工作细则》要求开展工作；以年度为单位，对照年度目标完成情况进行了评价，并向董事会提交了高管薪酬方案，提请董事会审议。

#### （四）2010 年度信息公告索引

编号	内容	披露日期	披露网站	公告媒体
2010-001	关于董事会换届选举的公告	2010-2-23	www.cninfo.com.cn	证券时报
2010-002	关于监事会换届选举的公告	2010-2-23	www.cninfo.com.cn	证券时报
2010-003	2009 年度业绩快报	2010-2-27	www.cninfo.com.cn	证券时报
2010-004	第二届董事会第十三次会议决议公告	2010-3-5	www.cninfo.com.cn	证券时报
2010-005	第二届监事会第九次决议公告	2010-3-5	www.cninfo.com.cn	证券时报
2010-006	关于对外投资的公告	2010-3-5	www.cninfo.com.cn	证券时报
2010-007	关于召开 2010 年第一次临时股东大会的通知	2010-3-5	www.cninfo.com.cn	证券时报
2010-008	关于召开 2010 年第一次临时股东大会的提示性公告	2010-3-17	www.cninfo.com.cn	证券时报
2010-009	2010 年第一次临时股东大会决议公告	2010-3-23	www.cninfo.com.cn	证券时报
2010-010	第三届董事会第一次会议决议公告	2010-3-23	www.cninfo.com.cn	证券时报
2010-011	第三届监事会第一次会议决议公告	2010-3-23	www.cninfo.com.cn	证券时报
2010-012	股东减持股份公告	2010-4-9	www.cninfo.com.cn	证券时报
2010-013	第三届董事会第二次会议决议公告	2010-4-12	www.cninfo.com.cn	证券时报
2010-014	第三届监事会第二次会议决议公告	2010-4-12	www.cninfo.com.cn	证券时报
2010-015	2009 年年度报告摘要	2010-4-12	www.cninfo.com.cn	证券时报
2010-016	募集资金 2009 年度存放与使用情况的专项报告	2010-4-12	www.cninfo.com.cn	证券时报
2010-017	关于 2010 年度日常关联交易预计的公告	2010-4-12	www.cninfo.com.cn	证券时报
2010-018	关于召开 2009 年度股东大会的通知	2010-4-12	www.cninfo.com.cn	证券时报
2010-019	关于举行 2009 年年度报告网上说明会的通知	2010-4-14	www.cninfo.com.cn	证券时报
2010-020	2010 年第一季度季度报告季报正文	2010-4-28	www.cninfo.com.cn	证券时报
2010-021	关于召开 2009 年年度股东大会的提示性公告	2010-5-5	www.cninfo.com.cn	证券时报
2010-022	2009 年年度股东大会决议公告	2010-5-8	www.cninfo.com.cn	证券时报
2010-023	第三届董事会第四次会议决议公告	2010-5-8	www.cninfo.com.cn	证券时报
2010-024	第三届监事会第四次会议决议公告	2010-5-8	www.cninfo.com.cn	证券时报
2010-025	关于继续使用部分闲置募集资金暂时补充流动资金的公告	2010-5-8	www.cninfo.com.cn	证券时报
2010-026	对外投资进展公告	2010-5-19	www.cninfo.com.cn	证券时报
2010-027	澄清公告	2010-6-12	www.cninfo.com.cn	证券时报
2010-028	2009 年度权益分派实施公告	2010-6-19	www.cninfo.com.cn	证券时报
2010-029	2010 年半年度业绩预告的修正公告	2010-7-10	www.cninfo.com.cn	证券时报
2010-030	第三届董事会第五次会议决议公告	2010-8-24	www.cninfo.com.cn	证券时报
2010-031	第三届监事会第五次会议决议公告	2010-8-24	www.cninfo.com.cn	证券时报
2010-032	江苏华昌化工股份有限公司 2010 年半年度报告摘要	2010-8-24	www.cninfo.com.cn	证券时报

2010-033	江苏华昌化工股份有限公司对控股子公司增资的公告	2010-8-24	www.cninfo.com.cn	证券时报
2010-034	关于召开 2010 年第二次临时股东大会的通知	2010-8-24	www.cninfo.com.cn	证券时报
2010-035	关于召开 2010 年第二次临时股东大会的提示性公告	2010-9-6	www.cninfo.com.cn	证券时报
2010-036	2010 年第二次临时股东大会的决议公告	2010-9-10	www.cninfo.com.cn	证券时报
2010-037	关于董事辞职公告	2010-10-14	www.cninfo.com.cn	证券时报
2010-038	关于氢氮混合气泄漏燃爆事故的公告	2010-10-19	www.cninfo.com.cn	证券时报
2010-039	2010 年第三季度季度报告正文	2010-10-26	www.cninfo.com.cn	证券时报
2010-040	对外投资进展公告	2010-11-3	www.cninfo.com.cn	证券时报
2010-041	关于归还募集资金的公告	2010-11-10	www.cninfo.com.cn	证券时报
2010-042	关于董事辞职的公告	2010-11-13	www.cninfo.com.cn	证券时报
2010-043	第三届董事会第七次会议决议公告	2010-12-9	www.cninfo.com.cn	证券时报
2010-044	关于将节余募集资金永久补充流动资金的公告	2010-12-9	www.cninfo.com.cn	证券时报
2010-045	第三次监事会第七次会议决议公告	2010-12-9	www.cninfo.com.cn	证券时报
2010-046	关于召开 2010 年第三次临时股东大会的通知	2010-12-9	www.cninfo.com.cn	证券时报
2010-047	关于召开 2010 年第三次临时股东大会的提示性公告	2010-12-21	www.cninfo.com.cn	证券时报
2010-048	2010 年第三次临时股东大会决议公告	2010-12-25	www.cninfo.com.cn	证券时报
2010-049	第三届董事会第八次会议决议公告	2010-12-28	www.cninfo.com.cn	证券时报
2010-050	关于转让土地使用权的公告	2010-12-28	www.cninfo.com.cn	证券时报
2010-051	第三次监事会第八次会议决议公告	2010-12-28	www.cninfo.com.cn	证券时报



## 第九节 监事会报告

### 一、监事会工作情况

#### 1、二届监事会第九次会议。

2010年3月4日，以现场表决方式，召开了第二届监事会第九次会议，应表决监事5名，实际表决监事5名，符合《公司法》和公司章程的有关规定。会议以5票同意，0票反对，0票弃权，审议通过了《关于监事换届选举的议案》、《关于对外投资的议案》。详情请参阅巨潮资讯网 (<http://www.cninfo.com.cn>)，公司2010-005号公告。

#### 2、三届监事会第一次会议

2010年3月20日，以现场表决方式，召开了第三届监事会第一次会议，应出席会议监事5名，实际出席会议监事5名，符合《公司法》和公司章程的有关规定。会议以5票同意，0票反对，0票弃权，审议通过了《关于选举监事会主席的议案》。详情请参阅巨潮资讯网 (<http://www.cninfo.com.cn>)，公司2010-011号公告。

#### 3、三届监事会第二次会议

2010年4月9日，以现场表决方式，召开了第三届监事会第二次会议，应出席会议监事5名，实际出席会议监事5名，符合《公司法》和公司章程的有关规定。会议以5票同意，0票反对，0票弃权，审议通过了《2009年度监事会工作报告》、《2009年度财务决算报告》、《2009年年度报告全文及摘要》、《2009年度公司内部控制自我评价报告》、《2009年度利润分配预案》、《2010年度日常关联交易预计的议案》、《募集资金2009年度存放与使用情况的专项报告》、《关于2010年度审计机构聘请案》。详情请参阅巨潮资讯网 (<http://www.cninfo.com.cn>)，公司2010-014号公告。

#### 4、三届监事会第三次会议

2010年4月27日，以现场表决方式，召开了第三届监事会第三次会议，应出席会议监事5名，实际出席会议监事5名，符合《公司法》和公司章程的有关规定。会议以5票同意，0票反对，0票弃权，审议通过了公司《2010年第一季度报告》正文及全文。

#### 5、三届监事会第四次会议

2010年5月7日，以现场表决方式，召开了第三届监事会第四次会议，应出席会议监事5名，实际出席会议监事5名，符合《公司法》和公司章程的有关规定。会议以5

票同意，0 票反对，0 票弃权，审议通过了《关于继续使用部分闲置募集资金暂时补充流动资金的议案》。详情请参阅巨潮资讯网 (<http://www.cninfo.com.cn>)，公司 2010-024 号公告。

#### 6、三届监事会第五次会议

2010 年 8 月 23 日，以现场表决方式，召开了第三届监事会第五次会议，应出席会议监事 5 名，实际出席会议监事 5 名，符合《公司法》和公司章程的有关规定。会议以 5 票同意，0 票反对，0 票弃权，审议通过了《公司 2010 年半年度报告》、《关于对控股子公司增资的议案》。详情请参阅巨潮资讯网 (<http://www.cninfo.com.cn>)，公司 2010-031 号公告。

#### 7、三届监事会第六次会议

2010 年 10 月 25 日，以现场表决方式，召开了第三届监事会第六次会议，应出席会议监事 5 名，实际出席会议监事 5 名，符合《公司法》和公司章程的有关规定。会议以 5 票同意，0 票反对，0 票弃权，审议通过了公司《2010 年第三季度报告》正文及全文。

#### 8、三届监事会第七次会议

2010 年 12 月 8 日，以现场表决方式，召开了第三届监事会第七次会议，应出席会议监事 5 名，实际出席会议监事 5 名，符合《公司法》和公司章程的有关规定。会议以 5 票同意，0 票反对，0 票弃权，审议通过了《关于将节余募集资金永久补充流动资金的议案》。详情请参阅巨潮资讯网 (<http://www.cninfo.com.cn>)，公司 2010-045 号公告。

#### 9、三届监事会第八次会议

2010 年 12 月 13 日，以通讯表决方式，召开了第三届监事会第八次会议，应表决监事 5 名，实际表决监事 5 名，符合《公司法》和公司章程的有关规定。会议以 5 票同意，0 票反对，0 票弃权，审议通过了《关于转让土地使用权的议案》。详情请参阅巨潮资讯网 (<http://www.cninfo.com.cn>)，公司 2010-051 号公告。

## 二、监事会对有关事项发表的独立意见

报告期内，监事会按照《公司法》、《证券法》和公司章程，从切实保护中小股东利益的角度出发，认真履行了监事的职责，及时了解和检查公司财务运行状况，出席或列席了 2010 年度召开的所有董事会和股东大会会议，并对公司重大事项及各种方案、合同进行了监督、检查，全面了解和掌握公司总体运营状况。具体监督情况如下：

### （一）关于公司依法运作情况的意见

2010 年度公司严格按照《公司法》、《公司章程》等有关法律法规的规定，依法管理，



依法经营，决策程序合法，建立并完善了内部控制制度。公司董事、高级管理人员在执行公司职务时不存在违反法律、法规、公司章程或损害公司利益的行为。

#### **（二）关于公司财务检查情况的意见**

监事会对公司2010年度的财务状况和财务成果等进行了有效的监督、检查和审核，认为：公司财务制度健全、内控制度完善，财务运作规范、财务状况良好，会计无重大遗漏和虚假记载，财务报告真实、客观地反映了公司的财务状况和经营成果。

#### **（三）关于公司募集资金投资项目年度执行情况的意见**

监事会对募集资金的使用情况进行了核实，认为：公司对募集资金进行了专户存储和专项使用，不存在变相改变募集资金用途和损害股东利益的情况，不存在违规使用募集资金的情形。

#### **（四）关于收购、出售资产的意见**

报告期，监事会对转让土地使用权事项，发表了如下意见。监事会一致认为本次转让土地使用权的议案符合公司发展需要，符合《公司法》、《证券法》等有关法律、法规和《公司章程》的有关规定，关联交易定价公允不存在损害公司和非关联股东及中小股东利益的行为。

#### **（五）关于关联交易事项的意见**

公司2010年度关联交易的预计符合“公平、公开、公正”的“三公”原则，属公司经营运作过程中必要发生的交易，其交易价格的确定原则和执行的交易价格公平合理，交易决策程序合法合规，未损害公司和全体股东的利益。

#### **（六）关于对公司年度报告的意见**

经审核，监事会认为董事会编制和审核江苏华昌化工股份有限公司2009年年度报告的程序符合法律、行政法规和中国证监会的规定，报告内容真实、准确、完整地反映了上市公司的实际情况，不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏。

#### **（七）关于聘请财务审计机构的意见**

经审查，江苏公证天业会计师事务所有限公司具有证券业务从业资格及专业履职能力，且在以往担任公司审计机构期间，工作勤勉尽职，能够严格遵循《中国注册会计师独立审计准则》及相关规定，所出具的审计报告及其他文件能客观公允地反映公司财务状况。作为公司监事，我们一致同意续聘其作为公司2010年度财务审计机构。

#### **（八）关于使用部分闲置募集资金暂时补充流动资金的意见**

经认真审核，监事会认为公司继续使用部分闲置募集资金暂时补充流动资金的议案，是根据项目实施进度做出的，募集资金仍用于原项目的建设，不会对项目实施造成实质

性影响，不存在变相改变募集资金用途和损害股东利益的情况，有利于提高募集资金使用效率。该项议案的审议程序符合公司章程和有关法律法规的规定，遵循了公开和诚信的原则，符合全体股东和公司的利益。

#### **（九）关于对控股子公司增资的意见**

监事会一致认为本次增资符合公司发展需要，符合《公司法》、《证券法》等有关法律、法规和《公司章程》的有关规定，不存在损害公司和非关联股东及中小股东利益的行为。

#### **（十）关于将节余募集资金永久补充流动资金的意见**

公司将节余募集资金永久补充流动资金，符合《公司章程》和《深圳证券交易所中小企业板上市公司规范指引》的相关规定，可节约公司财务费用，提高资金使用效率。因此，我们同意公司将募投项目账面节余资金（含利息收入）62,498,096.41元永久补充流动资金。

#### **（十一）公司对外担保情况**

报告期内，公司未发生对外担保事项。

#### **（十二）对内部控制自我评价报告的意见**

监事会审阅了董事会关于公司2010年度内部控制的自我评价报告，并发表如下审核意见：公司已建立了较为完善的内部控制制度体系，并能得到有效的执行。公司内部控制的自我评价报告真实、客观地反映了公司内部控制制度的建设及运行情况。

## 第十节 重要事项

### 一、收购资产出售资产

报告期，经公司第三届董事会第八次会议审议通过，将公司金属材料分公司使用的土地使用权 69,081.3 m<sup>2</sup>（折合 103.6 亩），按评估价 2,853.06 万元（413 元/m<sup>2</sup>），转让给张家港市江南利玛特设备制造有限公司（以下简称利玛特）。该项交易直接增加公司利润 2,030.79 万元（所得税前）。

上述交易按评估价进行交易。2010 年 12 月 23 日，江苏金宁达不动产评估咨询有限公司出具了（江苏）金宁达（2010）估字第 ZJG009 号评估报告。

单位：万元

交易对方	被出售或置出资产	出售日	交易价格	本年初起至出售日该出售资产为公司贡献的净利润	出售产生的损益	是否为关联交易	定价原则	所涉及的资产产权是否已全部过户	所涉及的债权债务是否已全部转移	与交易对方的关联关系（适用关联交易情形）
张家港市江南利玛特设备制造有限公司	土地使用权	2010 年 12 月 28 日	2,853.06	—	2,030.79	是	按评估价	是	—	适用

### 二、重大担保

适用  不适用

### 三、重大关联交易

#### 1、与日常经营相关的关联交易

##### (1) 关联方日常购销情况

单位：万元

关联方	关联关系	向关联方销售产品和提供劳务		向关联方采购产品和接受劳务	
		交易金额	占同类交易金额的比例	交易金额	占同类交易金额的比例
张家港市江南锅炉压力容器有限公司	公司第二大股东华昌集团联营企业	315.80	0.10%	37.67	0.01%
林德华昌(张家港)气体有限公司	公司联营企业	1,238.31	0.38%		
张家港市华昌建筑工程有限公司	第二大股东华昌集团合营公司	38.20	0.01%	478.19	0.18%
合计		1,592.31	—	515.86	—

与张家港市江南锅炉压力容器有限公司日常购销事项内容为，销售：电、水、钢材等；采购：设备及备品备件。与林德华昌(张家港)气体有限公司日常购销事项内容为：销售蒸汽、二氧化碳等。与张家港市华昌建筑工程有限公司购销事项内容为，销售：钢材等；采购：零星工程施工。上述交易的定价方法符合市场化和公平公正的原则，不会损害上市公司及股东利益。公司上述交易事项不完全依赖于该等关联方，不会影响公司的独立性。

## (2) 支付费用

单位：万元

关联方	关联关系类别	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	2010 年度金额	2009 年度金额
江苏华昌(集团)有限公司	公司第二大股东	经济担保费	协议价格	141.82	105.88
苏州华纳投资股份有限公司	公司母公司	借款利息	协议利率	66.99	40.73
合计				208.81	146.61

江苏华昌集团经济担保费：华昌集团为公司提供借款担保，以每年为公司提供的担保额度，按万分之八收取经济担保费。

苏州华纳投资收取利率：主要是公司银行借款到期偿还时的短期融通，借款利率为年利率 5.31%，以资金实际使用天数结算。

上述关联方交易事项，符合市场化和公平、公正的原则，不会损害上市公司及股东利益。

## (3) 收取费用

单位：万元

关联方	关联关系类别	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	2010 年度金额	2009 年度金额
林德华昌(张家港)气体有限公司	公司联营企业	收取场地租金及物业管理费	协议价格	70.00	13.8
张家港市江南锅炉压力容器有限公司	公司第二大股东华昌集团联营企业	收取土地租金	协议价格	13.80	10.6
合计				83.80	24.4

公司向林德华昌(公司联营企业)、江南锅炉(公司第二大股东华昌集团联营企业)收取的费用主要是土地租金。该出租的土地是公司今后发展的预留地，不会对现有生产经营及今后发展产生影响。

## (4) 接受关联方借款担保

单位：万元

担保方	关联关系类别	2010 年度 金额	2009 年度 金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已 经履行完毕
江苏华昌（集团）有限公司	公司第二大股东	110,000.00	102,500.00	2006-6-15	2013-1-4	未履行完毕
苏州华纳投资股份有限公司	公司第一大股东	2,000.00		2011-12-26	2011-12-26	未履行完毕
合计		112,000.00	102,500.00			

上述担保金额为报告期期末余额。

## 2、关联日常债权债务往来

单位：万元

关联方	向关联方提供资金		关联方向上市公司提供资金	
	发生额	余额	发生额	余额
张家港市江南锅炉压力容器有限公司	109.35	198.22		
林德华昌（张家港）气体有限公司	-95.63	10.74		
江苏华昌东方置地有限公司	1,405.00	1,755.00		
张家港市华昌建筑工程有限公司			181.69	241.18
江苏华昌（集团）有限公司			675.72	733.73
合计	1,418.72	1,963.96	857.41	974.91

江苏华昌东方置地有限公司经营占用 1,755 万元，为公司购买办公楼预付款。该购买办公楼事项，已于 09 年 10 月份，经公司二届十一次董事会审议通过。

## 3、2010 年资金被占用情况及清欠进展情况

### （1）资金占用情况

单位：元

资金占用方类别	资金占用方名称	占用方与上市公司的关联关系	上市公司核算的会计科目	2010 年年初占用资金余额	2010 年度占用累计发生金额（不含占用资金利息）	2010 年度占用资金的利息	2010 年度偿还累计发生金额	2010 年期末占用资金余额	占用形成原因	占用性质
控股股东、实际控制人及其附属企业										
小计										
关联自然人及其控制的法人										
小计										
其他关联人及其附属企业	张家港市江南锅炉压力容器有限公司	第二股东华昌集团之联营公司	应收账款	888,790.03	8,219,479.29		7,126,028.72	1,982,240.60	应收货款等	经营性占用
	江苏华昌东方置地有限公司	公司参股企业	预付账款	3,500,000.00	14,050,000.00			17,550,000.00	预付购房款	经营性占用
	林德华昌（张家港）气体有限公司	联营公司	应收账款	1,063,610.06	14,453,748.82		15,410,000.00	107,358.88	应收货款等	经营性占用
	张家港市江南利玛特设备制造有限公司	其他关联方	其他应收款		28,530,577.00		14,500,000.00	14,030,577.00	应收土地款	经营性占用
	张家港市艾克沃环境能源技术有限公司	联营公司	其他应收款		21,272,970.00		10,567,270.00	10,705,700.00	应收房屋、土地款	经营性占用
小计				5,452,400.09	86,526,775.11		47,603,298.72	44,375,876.48		
上市公司的子公司及其附属企业										
小计										
合计				5,452,400.09	86,526,775.11		47,603,298.72	44,375,876.48		

张家港市江南利玛特设备制造有限公司其他应收款 14,030,577.00 元，为经三届董事会第八次会议审议通过，将公司金属材料分公司使用的土地使用权 69,081.3 m<sup>2</sup>（折合 103.6 亩），按评估价 28,530,577.00 元转让给利玛特公司后，按协议未到付款期的款项余额。

张家港市艾克沃环境能源技术有限公司其他应收款 10,705,700.00 元，为 2010 年 4 月（公司收购华昌药业 49% 股权之前），华昌药业将土地及部分固定资产按评估价 21,272,970.00 转让给艾克沃公司后，按协议未到付款期的款项余额。

公司审计机构出具的 2010 年控股股东及其他关联方占用资金情况的专项说明、公司独立董事就关联方资金占用的独立意见，详见公司指定信息披露网站巨潮资讯网 <http://www.cninfo.com.cn> 上刊登的相关文件。

## (2) 清欠情况

报告期，公司没有发生大股东及其附属企业非经营性占用上市公司资金的情况。

## 四、委托理财

适用  不适用

## 五、承诺事项履行情况

承诺事项	承诺人	承诺内容	履行情况
股改承诺			
收购报告书或权益变动报告书中所作承诺			
重大资产重组时所作承诺			
发行时所作承诺	苏州华纳投资股份有限公司/江苏华昌(集团)有限公司	<p>苏州华纳投资股份有限公司：(1)、对于股份公司正在或已经进行生产开发的产品、经营的业务以及研究的新产品、新技术，华纳投资承诺并保证现在和将来不生产、不开发、不经营；亦不间接经营、参与投资与股份公司业务、新产品、新技术有竞争或可能有竞争的企业、新产品、新技术，也不进行从事与股份公司相同或相似的业务或者构成竞争威胁的业务活动。(2)、承诺并保证不利用其股东的地位损害股份公司及其股东的正当权益，并促使华纳投资全资拥有或拥有 50%以上或相对控股的下属子公司遵守上述承诺。(3) 自发行人股票上市之日起三十六个月内，本公司不转让或者委托他人管理本公司已直接和间接持有的发行人股份，也不由发行人收购该部分股份。(4) 合计持有苏州华纳投资股份有限公司 58.29%股份的前 23 大股东，以及持有华纳投资股份的发行人董事、监事和高级管理人员承诺：自华昌股份股票上市之日起三十六个月内，不转让或者委托他人管理本人持有的华纳投资股份，不由华纳投资回购本人持有的华纳投资股份；自华昌股份股票上市之日起满三十六个月后，在华昌股份任职期间每年转让的华纳投资股份不超过本人所持有华纳投资股份总数的百分之二十五；自华昌股份股票上市之日起满三十六个月后，若本人从公司离职，离职后半年内不转让本人所持有的华纳投资股份。</p> <p>江苏华昌(集团)有限公司：(1)、对于股份公司正在或已经进行生产开发的产品、经营的业务以及研究的新产品、新技术，本公司承诺并保证现在和将来不生产、不开发、不经营；也不进行从事与股份公司相同或相似的业务或者构成竞争威胁的业务活动。(2)、本公司承诺并保证不利用其股东的地位损害股份公司及其股东的正当权益，并促使本公司全资拥有或本公司拥有 50% 股权以上或相对控股的下属子公司遵守上述承诺。(3) 自发行人股票上市之日起三十六个月内，本公司不转让或者委托他人管理本公司已直接和间接持有的发行人股份，也不由发行人收购该部分股份。</p>	良好
其他承诺(含追加承诺)			

## 六、重大诉讼仲裁事项

适用  不适用

## 七、其他重大事项及其影响和解决方案的分析说明

适用  不适用



## 第十一节 财务审计报告

### 一、审计报告

#### 审计报告

苏公 W(2011)A180 号

江苏华昌化工股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的江苏华昌化工股份有限公司(以下简称华昌化工)财务报表，包括 2010 年 12 月 31 日合并资产负债表及资产负债表，2010 年度合并利润表及利润表，2010 年度合并所有者权益变动表及所有者权益变动表，2010 年度合并现金流量表及现金流量表以及财务报表附注。

#### 一、管理层对财务报表的责任

按照企业会计准则的规定编制财务报表是华昌化工管理层的责任。这种责任包括：(1) 设计、实施和维护与财务报表编制相关的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误而导致的重大错报；(2) 选择和运用恰当的会计政策；(3) 作出合理的会计估计。

#### 二、注册会计师的责任

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

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

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

#### 三、审计意见

我们认为，华昌化工财务报表已经按照企业会计准则的规定编制，在所有重大方面

公允反映了华昌化工 2010 年 12 月 31 日的财务状况以及 2010 年度的经营成果和现金流量。

江苏公证天业会计师事务所有限公司  
中国·无锡

中国注册会计师：刘勇  
中国注册会计师：滕飞

二〇一一年三月十六日



**江苏公证天业会计师事务所有限公司**  
Jiangsu GongZheng Tianye Certified Public Accountants Co.,

中国·江苏·无锡  
总机: 86 (510) 85888988  
传真: 86 (510) 85885275  
电子信箱: mail@jsgztycpa.com

Wuxi . Jiangsu . China  
Tel: 86 (510) 85888988  
Fax: 86 (510) 85885275  
E-mail: mail@jsgztycpa.com

## 审计报告

苏公W(2011)A180号

江苏华昌化工股份有限公司全体股东:

我们审计了后附的江苏华昌化工股份有限公司(以下简称华昌化工)财务报表,包括2010年12月31日合并资产负债表及资产负债表,2010年度合并利润表及利润表,2010年度合并所有者权益变动表及所有者权益变动表,2010年度合并现金流量表及现金流量表以及财务报表附注。

### 一、管理层对财务报表的责任

按照企业会计准则的规定编制财务报表是华昌化工管理层的责任。这种责任包括:(1)设计、实施和维护与财务报表编制相关的内部控制,以使财务报表不存在由于舞弊或错误而导致的重大错报;(2)选择和运用恰当的会计政策;(3)作出合理的会计估计。

### 二、注册会计师的责任

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

审计工作涉及实施审计程序,以获取有关财务报表金额和披露的审计证据。选择的审计程序取决于注册会计师的判断,包括对由于舞弊或错误导致

的财务报表重大错报风险的评估。在进行风险评估时,我们考虑与财务报表编制相关的内部控制,以设计恰当的审计程序,但目的并非对内部控制的有效性发表意见。审计工作还包括评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计的合理性,以及评价财务报表的总体列报。

我们相信,我们获取的审计证据是充分、适当的,为发表审计意见提供了基础。

### 三、审计意见

我们认为,华昌化工财务报表已经按照企业会计准则的规定编制,在所有重大方面公允反映了华昌化工2010年12月31日的财务状况以及2010年度的经营成果和现金流量。

江苏公证天业会计师事务所有限公司



中国注册会计师

刘勇



中国注册会计师

滕飞



二〇一一年三月十六日

## 二、会计报表

## (一) 资产负债表

编制单位：江苏华昌化工股份有限公司

2010 年 12 月 31 日

单位：元

项目	期末余额		年初余额	
	合并	母公司	合并	母公司
流动资产：				
货币资金	206,267,624.14	193,120,895.52	371,478,429.01	361,140,827.90
结算备付金				
拆出资金				
交易性金融资产				
应收票据	201,733,941.03	201,336,941.03	199,317,586.89	199,317,586.89
应收账款	128,327,825.91	129,499,577.20	88,224,649.91	90,957,248.71
预付款项	303,584,361.59	284,325,733.66	172,746,686.37	172,452,686.37
应收保费				
应收分保账款				
应收分保合同准备金				
应收利息			812,500.00	812,500.00
应收股利				
其他应收款	25,917,393.22	14,613,492.26	2,300,542.31	1,710,690.17
买入返售金融资产				
存货	277,984,466.80	261,892,125.83	216,821,527.09	215,008,196.99
一年内到期的非流动资产				
其他流动资产				
流动资产合计	1,143,815,612.69	1,084,788,765.50	1,051,701,921.58	1,041,399,737.03
非流动资产：				
发放委托贷款及垫款				
可供出售金融资产				
持有至到期投资				
长期应收款				
长期股权投资	25,645,391.96	60,171,080.42	16,469,441.44	24,045,129.90
投资性房地产				
固定资产	1,806,375,444.24	1,794,061,120.15	1,835,143,608.23	1,833,834,209.31
在建工程	222,513,041.55	220,713,015.85	214,317,596.73	214,317,596.73
工程物资				
固定资产清理				
生产性生物资产				
油气资产				
无形资产	122,154,426.03	122,154,426.03	132,126,341.79	132,126,341.79
开发支出				
商誉	3,072,429.23			
长期待摊费用				
递延所得税资产	33,162,347.59	32,090,981.10	34,405,331.69	34,282,140.85
其他非流动资产				
非流动资产合计	2,212,923,080.60	2,229,190,623.55	2,232,462,319.88	2,238,605,418.58
资产总计	3,356,738,693.29	3,313,979,389.05	3,284,164,241.46	3,280,005,155.61

流动负债：				
短期借款	1,030,000,000.00	1,030,000,000.00	870,000,000.00	870,000,000.00
向中央银行借款				
吸收存款及同业存放				
拆入资金				
交易性金融负债				
应付票据	382,453,832.16	382,453,832.16	326,222,556.20	326,222,556.20
应付账款	229,034,702.34	226,179,205.72	207,516,233.13	206,391,252.07
预收款项	159,648,500.81	141,593,780.72	201,408,065.63	198,872,427.13
卖出回购金融资产款				
应付手续费及佣金				
应付职工薪酬	20,679,903.35	19,749,289.52	16,322,992.14	15,886,040.45
应交税费	-31,785,033.61	-31,227,784.81	-56,345,672.49	-56,606,094.56
应付利息	3,096,301.23	3,096,301.23	1,793,112.50	1,793,112.50
应付股利				
其他应付款	61,921,008.62	35,749,758.27	2,479,260.80	2,146,396.07
应付分保账款				
保险合同准备金				
代理买卖证券款				
代理承销证券款				
一年内到期的非流动负债	105,000,000.00	105,000,000.00	210,000,000.00	210,000,000.00
其他流动负债	25,617,752.95	25,544,315.92	24,947,227.14	24,908,933.99
流动负债合计	1,985,666,967.85	1,938,138,698.73	1,804,343,775.05	1,799,614,623.85
非流动负债：				
长期借款	25,000,000.00	25,000,000.00	140,000,000.00	140,000,000.00
应付债券				
长期应付款	9,090,909.00	9,090,909.00	10,000,000.00	10,000,000.00
专项应付款			25,300,000.00	25,300,000.00
预计负债				
递延所得税负债				
其他非流动负债	23,773,333.33	23,773,333.33	1,993,333.33	1,993,333.33
非流动负债合计	57,864,242.33	57,864,242.33	177,293,333.33	177,293,333.33
负债合计	2,043,531,210.18	1,996,002,941.06	1,981,637,108.38	1,976,907,957.18
所有者权益（或股东权益）：				
实收资本（或股本）	261,473,176.00	261,473,176.00	201,133,213.00	201,133,213.00
资本公积	587,880,120.53	587,880,120.53	648,220,083.53	648,220,083.53
减：库存股				
专项储备				
盈余公积	77,111,767.20	76,871,620.85	77,111,767.20	76,871,620.85
一般风险准备				
未分配利润	384,993,299.76	391,751,530.61	374,614,396.82	376,872,281.05
外币报表折算差额				
归属于母公司所有者权益合计	1,311,458,363.49	1,317,976,447.99	1,301,079,460.55	1,303,097,198.43
少数股东权益	1,749,119.62		1,447,672.53	
所有者权益合计	1,313,207,483.11	1,317,976,447.99	1,302,527,133.08	1,303,097,198.43



负债和所有者权益总计	3,356,738,693.29	3,313,979,389.05	3,284,164,241.46	3,280,005,155.61
------------	------------------	------------------	------------------	------------------

## (二) 利润表

编制单位：江苏华昌化工股份有限公司

2010年1-12月

单位：元

项目	本期金额		上期金额	
	合并	母公司	合并	母公司
一、营业总收入	3,276,509,353.72	2,720,304,872.51	2,350,694,072.65	2,243,047,844.78
其中：营业收入	3,276,509,353.72	2,720,304,872.51	2,350,694,072.65	2,243,047,844.78
利息收入				
已赚保费				
手续费及佣金收入				
二、营业总成本	3,296,515,837.49	2,737,094,117.68	2,500,506,526.24	2,391,753,974.99
其中：营业成本	3,069,545,285.92	2,519,535,446.53	2,282,959,539.55	2,178,324,301.50
利息支出				
手续费及佣金支出				
退保金				
赔付支出净额				
提取保险合同准备金净额				
保单红利支出				
分保费用				
营业税金及附加	84,650.92	67,060.81	230,834.87	211,104.52
销售费用	67,510,674.59	64,136,181.82	69,549,742.96	67,032,780.54
管理费用	90,843,475.10	86,445,150.65	88,588,058.08	87,137,591.56
财务费用	69,298,145.44	68,072,290.90	58,713,557.18	58,798,060.22
资产减值损失	-766,394.48	-1,162,013.03	464,793.60	250,136.65
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）				
投资收益（损失以“-”号填列）	876,821.29	2,007,413.11	1,376,630.19	3,582,523.39
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	1,499,250.52	1,499,250.52	1,376,630.19	1,376,630.19
汇兑收益（损失以“-”号填列）				
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	-19,129,662.48	-14,781,832.06	-148,435,823.40	-145,123,606.82
加：营业外收入	35,191,247.48	34,869,652.23	19,379,216.74	19,281,531.74
减：营业外支出	3,430,455.46	2,928,628.32	658,940.75	314,733.82
其中：非流动资产处置损失	33,619.93	33,619.93	9,101.96	6,777.91
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	12,631,129.54	17,159,191.85	-129,715,547.41	-126,156,808.90
减：所得税费用	2,125,374.24	2,279,942.29	-29,811,683.18	-30,059,792.14
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	10,505,755.30	14,879,249.56	-99,903,864.23	-96,097,016.76
归属于母公司所有者的净利润	10,378,902.94	14,879,249.56	-99,417,180.68	-96,097,016.76
少数股东损益	126,852.36		-486,683.55	
六、每股收益：				

(一) 基本每股收益	0.04	0.06	-0.38	-0.37
(二) 稀释每股收益	0.04	0.06	-0.38	-0.37
七、其他综合收益				
八、综合收益总额	10,505,755.30	14,879,249.56	-99,903,864.23	-96,097,016.76
归属于母公司所有者的综合收益总额	10,378,902.94	14,879,249.56	-99,417,180.68	-96,097,016.76
归属于少数股东的综合收益总额	126,852.36		-486,683.55	

### (三) 现金流量表

编制单位：江苏华昌化工股份有限公司

2010年1-12月

单位：元

项目	本期金额		上期金额	
	合并	母公司	合并	母公司
一、经营活动产生的现金流量：				
销售商品、提供劳务收到的现金	3,392,574,988.13	2,814,959,272.37	2,560,635,219.25	2,445,127,804.48
客户存款和同业存放款项净增加额				
向中央银行借款净增加额				
向其他金融机构拆入资金净增加额				
收到原保险合同保费取得的现金				
收到再保险业务现金净额				
保户储金及投资款净增加额				
处置交易性金融资产净增加额				
收取利息、手续费及佣金的现金				
拆入资金净增加额				
回购业务资金净增加额				
收到的税费返还	572,598.69		14,393,409.25	13,815,406.76
收到其他与经营活动有关的现金	199,505,278.80	179,095,176.71	30,956,210.31	30,696,784.28
经营活动现金流入小计	3,592,652,865.62	2,994,054,449.08	2,605,984,838.81	2,489,639,995.52
购买商品、接受劳务支付的现金	3,066,483,437.14	2,489,685,624.84	1,988,903,483.71	1,886,125,267.38
客户贷款及垫款净增加额				
存放中央银行和同业款项净增加额				
支付原保险合同赔付款项的现金				
支付利息、手续费及佣金的现金				
支付保单红利的现金				
支付给职工以及为职工支付的现金	151,933,896.36	147,674,694.11	137,259,507.87	135,502,595.40
支付的各项税费	5,076,604.47	4,197,762.62	11,122,968.30	9,783,783.94
支付其他与经营活动有关的现金	110,182,087.37	77,027,565.11	82,404,900.62	81,085,578.15
经营活动现金流出小计	3,333,676,025.34	2,718,585,646.68	2,219,690,860.50	2,112,497,224.87

经营活动产生的现金流量净额	258,976,840.28	275,468,802.40	386,293,978.31	377,142,770.65
二、投资活动产生的现金流量：				
收回投资收到的现金				
取得投资收益收到的现金	1,923,300.00	2,431,462.59		2,205,893.20
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	19,854,493.27	19,851,929.47	45,497.44	45,497.44
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			8,000,000.00	8,000,000.00
投资活动现金流入小计	21,777,793.27	22,283,392.06	8,045,497.44	10,251,390.64
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	174,799,436.79	168,759,854.80	218,144,867.83	218,138,970.39
投资支付的现金	9,600,000.00	36,550,000.00		
质押贷款净增加额				
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额				
支付其他与投资活动有关的现金				
投资活动现金流出小计	184,399,436.79	205,309,854.80	218,144,867.83	218,138,970.39
投资活动产生的现金流量净额	-162,621,643.52	-183,026,462.74	-210,099,370.39	-207,887,579.75
三、筹资活动产生的现金流量：				
吸收投资收到的现金	500,000.00			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	500,000.00			
取得借款收到的现金	1,278,320,000.00	1,278,320,000.00	960,000,000.00	960,000,000.00
发行债券收到的现金				
收到其他与筹资活动有关的现金				
筹资活动现金流入小计	1,278,820,000.00	1,278,320,000.00	960,000,000.00	960,000,000.00
偿还债务支付的现金	1,338,320,000.00	1,338,320,000.00	1,040,000,000.00	1,040,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	69,122,973.17	67,678,555.17	126,281,667.20	126,018,971.08
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			262,696.12	
支付其他与筹资活动有关的现金				
筹资活动现金流出小计	1,407,442,973.17	1,405,998,555.17	1,166,281,667.20	1,166,018,971.08
筹资活动产生的现金流量净额	-128,622,973.17	-127,678,555.17	-206,281,667.20	-206,018,971.08
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-159,311.59		-68,477.15	
五、现金及现金等价物净增加额	-32,427,088.00	-35,236,215.51	-30,155,536.43	-36,763,780.18
加：期初现金及现金等价物余额	182,009,666.09	171,672,064.98	212,165,202.52	208,435,845.16
六、期末现金及现金等价物余额	149,582,578.09	136,435,849.47	182,009,666.09	171,672,064.98

## (四) 合并所有者权益变动表 1

编制单位：江苏华昌化工股份有限公司

2010年度

单位：元

项目	本期金额									
	归属于母公司所有者权益							少数股东权益	所有者权益合计	
	实收资本（或股本）	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润			其他
一、上年年末余额	201,133,213.00	648,220,083.53			77,111,767.20		374,614,396.82		1,447,672.53	1,302,527,133.08
加：会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年初余额	201,133,213.00	648,220,083.53			77,111,767.20		374,614,396.82		1,447,672.53	1,302,527,133.08
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	60,339,963.00	-60,339,963.00					10,378,902.94		301,447.09	10,680,350.03
（一）净利润							10,378,902.94		126,852.36	10,505,755.30
（二）其他综合收益										
上述（一）和（二）小计							10,378,902.94		126,852.36	10,505,755.30
（三）所有者投入和减少资本									474,594.73	474,594.73
1.所有者投入资本									500,000.00	500,000.00
2.股份支付计入所有者权益的金额										
3.其他									-25,405.27	-25,405.27
（四）利润分配									-300,000.00	-300,000.00
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									-300,000.00	-300,000.00

4. 其他										
(五) 所有者权益内部结转	60,339,963.00	-60,339,963.00								
1. 资本公积转增资本(或股本)	60,339,963.00	-60,339,963.00								
2. 盈余公积转增资本(或股本)										
3. 盈余公积弥补亏损										
4. 其他										
(六) 专项储备										
1. 本期提取										
2. 本期使用										
(七) 其他										
四、本期期末余额	261,473,176.00	587,880,120.53			77,111,767.20		384,993,299.76		1,749,119.62	1,313,207,483.11

## (五) 合并所有者权益变动表 2

编制单位：江苏华昌化工股份有限公司

2010年度

单位：元

项目	上年金额									
	归属于母公司所有者权益								少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本(或股本)	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他		
一、上年年末余额	201,133,213.00	645,520,083.53			77,111,767.20		534,371,541.40		2,197,052.20	1,460,333,657.33
加：会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年初余额	201,133,213.00	645,520,083.53			77,111,767.20		534,371,541.40		2,197,052.20	1,460,333,657.33

三、本年增减变动金额 (减少以“-”号填列)		2,700,000.00					-159,757,144.58		-749,379.67	-157,806,524.25
(一) 净利润							-99,417,180.68		-486,683.55	-99,903,864.23
(二) 其他综合收益										
上述(一)和(二) 小计							-99,417,180.68		-486,683.55	-99,903,864.23
(三) 所有者投入和 减少资本		2,700,000.00								2,700,000.00
1. 所有者投入资本										
2. 股份支付计入所 有者权益的金额										
3. 其他		2,700,000.00								2,700,000.00
(四) 利润分配							-60,339,963.90		-262,696.12	-60,602,660.02
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							-60,339,963.90		-262,696.12	-60,602,660.02
4. 其他										
(五) 所有者权益内 部结转										
1. 资本公积转增资 本(或股本)										
2. 盈余公积转增资 本(或股本)										
3. 盈余公积弥补亏 损										
4. 其他										
(六) 专项储备										
1. 本期提取										
2. 本期使用										
(七) 其他										
四、本期末余额	201,133,213.00	648,220,083.53			77,111,767.20		374,614,396.82		1,447,672.53	1,302,527,133.08



## (五) 母公司所有者权益变动表 1

编制单位：江苏华昌化工股份有限公司

2010年度

单位：元

项目	本期金额							所有者权益合计
	实收资本（或股本）	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	
一、上年年末余额	201,133,213.00	648,220,083.53			76,871,620.85		376,872,281.05	1,303,097,198.43
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年初余额	201,133,213.00	648,220,083.53			76,871,620.85		376,872,281.05	1,303,097,198.43
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	60,339,963.00	-60,339,963.00					14,879,249.56	14,879,249.56
（一）净利润							14,879,249.56	14,879,249.56
（二）其他综合收益								
上述（一）和（二）小计							14,879,249.56	14,879,249.56
（三）所有者投入和减少资本								
1. 所有者投入资本								
2. 股份支付计入所有者权益的金额								
3. 其他								
（四）利润分配								
1. 提取盈余公积								
2. 提取一般风险准备								
3. 对所有者（或股东）的分配								
4. 其他								
（五）所有者权益内部结转	60,339,963.00	-60,339,963.00						
1. 资本公积转增资本（或股本）	60,339,963.00	-60,339,963.00						
2. 盈余公积转增资本（或股本）								
3. 盈余公积弥补亏损								
4. 其他								
（六）专项储备								

1. 本期提取								
2. 本期使用								
(七) 其他								
四、本期期末余额	261,473,176.00	587,880,120.53			76,871,620.85		391,751,530.61	1,317,976,447.99

## (六) 母公司所有者权益变动表 2

编制单位：江苏华昌化工股份有限公司

2010 年度

单位：元

项目	上年金额							
	实收资本(或股本)	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	201,133,213.00	645,520,083.53			76,871,620.85		533,309,261.71	1,456,834,179.09
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年年初余额	201,133,213.00	645,520,083.53			76,871,620.85		533,309,261.71	1,456,834,179.09
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)		2,700,000.00					-156,436,980.66	-153,736,980.66
(一) 净利润							-96,097,016.76	-96,097,016.76
(二) 其他综合收益								
上述(一)和(二)小计							-96,097,016.76	-96,097,016.76
(三) 所有者投入和减少资本		2,700,000.00						2,700,000.00
1. 所有者投入资本								
2. 股份支付计入所有者权益的金额								
3. 其他		2,700,000.00						2,700,000.00
(四) 利润分配							-60,339,963.90	-60,339,963.90
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							-60,339,963.90	-60,339,963.90
4. 其他								
(五) 所有者权益内部结转								

1. 资本公积转增资本（或股本）								
2. 盈余公积转增资本（或股本）								
3. 盈余公积弥补亏损								
4. 其他								
（六）专项储备								
1. 本期提取								
2. 本期使用								
（七）其他								
四、本期期末余额	201,133,213.00	648,220,083.53			76,871,620.85	0.00	376,872,281.05	1,303,097,198.43

### 三、会计报表附注

#### 附注 1：基本情况

江苏华昌化工股份有限公司(以下简称“公司”)于 2004 年 1 月 29 日经江苏省人民政府苏政复[2004]18 号文批复同意,由张家港市华源化工有限公司(以下简称“华源化工”)整体变更设立,2004 年 2 月 27 日在江苏省工商行政管理局核准登记。

公司的前身为沙洲化肥厂,成立于 1970 年 7 月。1979 年 12 月,公司名称变更为“国营沙洲化肥厂”。1986 年 12 月,更名为“国营张家港市化肥厂”。

1999 年 11 月,经张家港市经济体制改革委员会批准,在原国营张家港化肥厂的基础上改制设立张家港市华源化工有限公司。华源化工注册资本人民币 3,000 万元。

2003 年 9 月,华源化工进行增资扩股,注册资本由 3,000 万元增加到 3,691.24424 万元。

2003 年 12 月 5 日,华源化工 2003 年第六次股东会一致同意以 2003 年 9 月 30 日经审计后的净资产 150,133,213.47 元折合 15,013.3213 万股,将华源化工整体变更为股份有限公司,变更后的股本已由安永大华会计师事务所有限责任公司 2004 年 1 月 30 日出具安永大华业字(2004)107 号验资报告验证。公司名称变更为“江苏华昌化工股份有限公司”。

2008 年 7 月,经中国证券监督管理委员会证监许可[2008]964 号“关于核准江苏华昌化工股份有限公司首次公开发行股票批复”批准,公司向社会公开发行人民币普通股 5,100 万股,每股发行价为人民币 10.01 元,发行后总股本 201,133,213 股(每股面值 1 元)。本次新增股本已经江苏公证会计师事务所有限公司苏公 W[2008]B133 号验资报告验证确认。

2010 年 5 月,根据公司 2009 年度股东大会决议,公司以 2009 年末总股本 20,113.3213 万股为基数,按每 10 股转增 3 股的比例,以资本公积转增资本 6,033.9963 万股,转增后股本为人民币 26,147.3176 万元。2010 年 6 月 25 日,转增工作完成。本次转增股本已经江苏公证天业会计师事务所有限公司苏公 W[2010]B085 号验资报告验证确认。

企业法人登记注册号: 3205002116088

公司住所: 张家港市金港镇保税区扬子江国际化学工业园南海路 1 号

法定代表人: 朱郁健

股本: 26,147.3176 万元

经营范围: 化工原料、化工产品、化肥生产; 金属材料、建筑材料、日用百货、煤炭销售。

所属行业: 化肥化工。

主要产品: 复合肥、尿素、纯碱、合成氨、氯化铵、甲醇等。

公司下设: 财务部、审计部、总经办、生产管理部、氨产品部、精化产品部、热电分厂、复合肥分厂、公用事业部、安全部、环保部、物流管理部、人力资源部、企业管理部、营销总部、技术管理部、质量管理部等职能部门及张家港保税区煤炭分公司和张家港保税区金属材料分公司。

## 附注 2、公司主要会计政策、会计估计和前期差错

### 1、财务报表的编制基础

本财务报表以公司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 2006 年 2 月 15 日颁布的企业会计准则并基于以下所述重要会计政策、会计估计进行编制。

### 2、遵循企业会计准则的声明

本公司声明：本公司编制的财务报告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、经营成果和现金流量等有关信息。

### 3、会计期间

本公司的会计期间分为年度和中期。

会计年度为自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日。中期是指短于一个完整的会计年度的报告期间，包括月度、季度和半年度。

### 4、记账本位币

公司以人民币为记账本位币。

### 5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

同一控制下的企业合并：合并方支付的合并对价和合并方取得的净资产均按账面价值计量。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及所发行股份面值总额的差额，调整资本公积；资本公积不足以冲减的，调整留存收益。合并发生的各项直接相关费用，包括为进行合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费用等，于发生时计入当期损益，但为企业合并发行权益性证券或债券等发生的手续费、佣金等计入股东权益或负债的初始计量金额。

非同一控制下的企业合并：购买方的合并成本和购买方在合并中取得的可辨认净资产按公允价值计量。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差额，计入当期损益。合并发生的各项直接相关费用，包括为进行合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费用等，于发生时计入当期损益，但为企业合并发行权益性证券或债券等发生的手续费、佣金等计入股东权益或负债的初始计量金额。

### 6、合并财务报表的编制方法

合并财务报表，是指反映本公司和子公司形成的企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量的财务报表。

本公司从取得子公司的实际控制权之日起，开始将其合并；从丧失实际控制权之日起停止合并。集团内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。子公司的股东权益中不属于本公司所拥有的部分作为少数股东权益在合并财务报表中股东权益项下单独列示。

子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，在编制合并财务报表时，按照本公司的会计政策或会计期间对子公司财务报表进行调整后合并。

对于因非同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并财务报表时，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其个别财务报表进行调整；对于因同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并财务报表时，视同该参与合并各方在最终控制方开始实施控制时即以目前的状态存在。

## 7、现金及现金等价物的确定标准

现金是指公司库存现金以及可以随时用于支付的存款。

现金等价物是指公司持有的期限短（一般是指从购买日起 3 个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金且价值变动风险很小的投资。

## 8、外币业务

公司年度内发生的外币业务，采用与交易发生日即期汇率（即中国人民银行公布的当日人民币外汇牌价的中间价），折合人民币记账，发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项按照交易实际采用的汇率（即银行买入价或卖出价）折算，在资产负债表日，按照下列规定对外币货币性项目和外汇非货币性项目进行处理：

(1) 对于外汇货币性项目（包括库存现金、银行存款、应收账款、其他应收款、长期应收款、短期借款、应付账款、其他应付款、长期借款、应付债券、长期应付款等）采用资产负债表日的即期汇率折算，因结算或采用资产负债表日的即期汇率折算而产生的汇兑差额计入当期损益，同时调增或调减外币货币性项目的记账本位币金额。

(2) 对于以历史成本计量的外汇非货币性项目（货币性项目以外的项目）在资产负债表日不改变其原记账本位币金额。

(3) 对于以公允价值计量的外汇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，记入当期损益。

## 9、金融工具

### (1) 金融资产和金融负债的分类与计量

本公司按投资目的和经济实质将拥有的金融资产分为交易性金融资产、可供出售金融资产、应收款项、持有至到期投资四类。其中：交易性金融资产以公允价值计量，公允价值变动计入当期损益；可供出售金融资产以公允价值计量，公允价值变动计入股东权益；应收款项及持有至到期投资以摊余成本计量。



本公司按经济实质将承担的金融负债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以摊余成本计量的其他金融负债两类。

#### (2) 金融资产和金融负债公允价值的确定

① 存在活跃市场的，本公司已持有的金融资产或拟承担的金融负债，采用活跃市场中的现行出价，本公司拟购入的金融资产或已承担的金融负债采用活跃市场中的现行要价，没有现行出价或要价，采用最近交易的市场报价或经调整的最近交易的市场报价，除非存在明确的证据表明该市场报价不是公允价值。

② 不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定公允价值，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的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

#### (3) 金融资产转移的确认与计量

本公司将金融资产让与或交付给该金融资产发行方以外的另一方为金融资产转移，转移金融资产可以是金融资产的全部，也可以是一部分。包括两种形式：

① 将收取金融资产现金流量的权利转移给另一方；

② 将金融资产转移给另一方，但保留收取金融资产现金流量的权利，并承担将收取的现金流量支付给最终收款方的义务。

本公司已将全部或部分金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方时，终止确认该全部或部分金融资产，收到的对价与所转移金融资产账面价值的差额确认为损益，同时将原在所有者权益中确认的金融资产累计利得或损失转入损益；保留了所有权上几乎所有的风险和报酬时，继续确认该全部或部分金融资产，收到的对价确认为金融负债。

对于本公司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，但未放弃对该金融资产控制的，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。

#### (4) 金融资产和金融负债终止确认

满足下列条件之一的公司金融资产将被终止确认：

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《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》规定的金融资产终止确认条件。

公司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。

#### (5) 金融资产减值

公司在资产负债表日对除交易性金融资产以外的金融资产账面价值进行检查，有客观证据表明金融资产发生减值的，计提减值准备。对单项重大的金融资产需单独进行减值测试，如有客观证据证明其已发生了减值，确认减值损失，计入当期损益。对于单独金额不重大的和单独测试未发生减值的金融资产，公司根据客户的信用程度及历年发生坏账的实际情况，按信用组合进行减值测试，以确认减值损失。

金融资产发生减值的客观证据是指金融资产初始确认后实际发生的、对该金融资产的预计未来现金流量有影响，且企业能够对该影响进行可靠计量的事项。

金融资产发生减值的客观证据，包括下列各项：

- a. 发行方或债务人发生严重财务困难；
- b. 债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期等；
- c. 债权人出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生财务困难的债务人发生让步；
- d. 债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；
- e. 因发行方发生重大财务困难，该金融资产无法在活跃市场继续交易；

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

g. 债务人经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化，使权益工具投资人可能无法收回投资成本；

h. 权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌；

i. 其他表明金融资产发生减值的客观证据。

以摊余成本计量的金融资产发生减值时，减值损失按账面价值与按原实际利率折现的预计未来现金流量的现值之间的差额计算。

对以摊余成本计量的金融资产确认减值损失后，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，计入当期损益。但是转回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。

可供出售金融资产发生减值时，原直接计入所有者权益的因公允价值下降形成的累计损失，予以转出计入当期损益。

## 10、应收款项

### (1) 单项金额重大并单项计提坏账的应收款项：

单项金额重大的判断依据或金额标准	金额 100 万元以上（含）的应收款项
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，根据其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。经减值测试后，预计未来现金流量净值不低于其账面价值的，则按账龄分析法计提坏账准备

### (2) 按组合计提坏账准备应收款项：

确定组合的依据	
账龄组合	以应收款项的账龄为信用风险特征划分组合
合并范围内母子公司之间的应收款项	以是否为合并报表范围内母子公司之间的应收款项划分组合
按组合计提坏账准备的计提方法	
账龄组合	按账龄分析法计提坏账准备
合并范围内母子公司之间的应收款项	经单独测试后未减值的计提坏账准备

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

账龄	应收账款计提比例 (%)	其他应收款计提比例 (%)
1 年以内	3	3
1-2 年	10	10
2-3 年	50	50
3 年以上	100	100

(3) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项：

单项计提坏账准备的理由	单项金额不重大且按照账龄分析法计提坏账准备不能反映其风险特征的应收款项
坏账准备的计提方法	根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，计提坏账准备

## 11、存货

公司的存货包括在生产经营过程中为销售或耗用而储备的原材料、在产品、产成品、低值易耗品等。

存货盘存制度采用永续盘存制。存货按成本进行初始计量，原材料、产成品发出时采用加权平均法计价；低值易耗品采用领用时一次摊销法核算。

公司期末对存货按照成本与可变现净值孰低计量，（可变现净值是指公司在正常生产经营过程中，以预计售价减去至完工以及销售所必须的预计费用后的价值）。对存货成本高于其可变现净值的部分，计提存货跌价准备，计入当期损益。计提时，按单个存货项目的成本与可变现净值的差额确认存货跌价准备。如已计提跌价准备的存货价值得以恢复的，则按恢复增加的数额（其增加数应以原计提的金额有限）调整存货跌价准备及当期收益。

## 12、长期股权投资

### (1) 投资成本的确认

① 同一控制下的企业合并，合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，应当在合并日按照取得被合并方所有者权益账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。

② 非同一控制下的企业合并，购买方在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值作为长期股权投资的初始投资成本。

③ 其他除企业合并而形成的长期股权投资，其初始投资成本包括实际支付的购买价款以及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。

#### (2) 后续计量：

公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资，以及公司对被投资单位不具有共同控制或重大影响，并且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资，采用成本法核算；公司对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。

### 13、投资性房地产

#### (1) 投资性房地产的分类

投资性房地产包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权和已出租的建筑物。

#### (2) 投资性房地产按照成本进行初始计量

① 外购投资性房地产的成本包括购买价款、相关税费和可直接归属于该资产的其他支出。

② 自行建造的投资性房地产成本由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。

③ 以其他方式取得的投资性房地产的成本按照相关准则的规定确定。

(3) 资产负债表日本公司的投资性房地产采用成本模式进行后续计量，对投资性房地产按照下述固定资产和无形资产的规定计提折旧或摊销。

### 14、固定资产

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并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。

#### (1) 固定资产确认条件

固定资产同时满足下列条件的，才能予以确认：与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；该固定资产的成本能够可靠地计量。

#### (2) 各类固定资产的折旧方法

固定资产类别	折旧年限	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	20 年	4-5%	4.77-4.80%

机器设备	7-10 年	4-5%	9.50%-13.71%
运输设备	10 年	4-5%	9.50%-9.60%
电子设备及其他	5-10 年	4-5%	9.50%-19.20%

### (3) 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

公司在资产负债表日对固定资产进行检查，如发现存在减值迹象，则对其进行减值测试，计算可收回金额，按照可收回金额低于账面价值的金额，计提固定资产减值准备。

固定资产减值准备按单项资产计提，难以对单项资产的可收回金额进行估计的，按该资产所属的资产组为基础计提。

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

## 15、在建工程

在建工程指兴建中的厂房、设备及其他设施，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。

在建工程按照实际发生的支出入账。自营在建工程成本包括材料成本、直接人工、直接机械施工费以及间接费用；发包在建工程成本包括建筑工程支出、安装工程支出以及需要分摊计入的各项待摊支出。符合资本化条件的借款费用按照《企业会计准则第 17 号——借款费用》的有关规定进行处理。

所建造的固定资产达到预定可使用状态时的在建工程，在达到预定可使用状态时结转固定资产，未办理竣工决算的，按照估计价值确定其成本并计提折旧，待办理竣工决算手续后再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧。

公司在资产负债表日对在建工程进行检查，如发现存在减值迹象，则对其进行减值测试，计算可收回金额，按照可收回金额低于账面价值的金额，计提在建工程减值准备。

在建工程减值准备按单项资产计提，难以对单项资产的可收回金额进行估计的，按该资产所属的资产组为基础计提。

## 16、借款费用

(1) 公司发生的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。

(2) 公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

(3) 当资产支出已经发生、借款费用已经发生且为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始时，开始借款费用资本化。符合资本化条件的资产在购建或者生产过



程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化。当所购建的资产达到预定可使用状态时，停止借款费用的资本化，以后发生的借款费用于发生当期确认为损益。

(4) 每一会计期间资本化金额按至当期末购建资产累计支出加权平均数和资本化率计算确定。为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款所发生的应予资本化的利息费用，其资本化金额为专门借款实际发生的利息费用减去将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；为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用了一般借款的，其资本化金额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即一般借款的加权平均利率计算一般借款应予资本化的利息金额。

## 17、无形资产

### (1) 无形资产的计价：

无形资产按照成本进行初始计量：

① 外购的无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。

② 自行开发的无形资产，其成本包括满足资产确认条件并同时满足下列条件后至达到预定用途前所发生的支出总额，但不包括前期已经费用化的支出。

a. 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；

b. 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

c. 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，应当证明其有用性；

d. 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；

e. 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

③ 投资者投入无形资产的成本，按照投资合同或协议约定的价值确定。

④ 非货币性资产交换、债务重组、政府补助和企业合并取得的无形资产的成本，应当分别按照《企业会计准则第 7 号—非货币性资产交换》、《企业会计准则第 12 号—债务重组》、《企业会计准则第 16 号—政府补助》和《企业会计准则第 20 号—企业合并》确定。

### (2) 无形资产摊销

① 使用寿命有限的无形资产自可供使用时起在使用寿命内采用直线法平均摊销，计入当期损益，公司至少于每年年度终了，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，发现使用寿命及摊销方法与以前估计不同的，应当改变摊销年限和摊销方法；

② 使用寿命不确定的无形资产不摊销，但公司在每个会计期间对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明无形资产的使用寿命是有限的，应估计其使用寿命并按上述(1)



方法进行摊销。

③ 本公司的土地使用权按 50 年摊销。

### (3) 无形资产减值准备

公司在资产负债表日对无形资产进行检查，如发现存在减值迹象，则对其进行减值测试，计算可收回金额，按照可收回金额低于账面价值的金额，计提无形资产减值准备。

无形资产减值准备按单项资产计提，难以对单项资产的可收回金额进行估计的，按该资产所属的资产组为基础计提。

## 18、长期待摊费用

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，在确定时将该项目的摊余价值全部计入当期损益。

筹建期间发生的费用(除购建长期资产以外)，先在长期待摊费用中归集，于生产经营期一次计入当期损益。

## 19、职工薪酬

### (1) 职工薪酬的范围

职工薪酬，是指公司为获得职工提供的服务而给予各种形式的报酬以及其他相关支出。职工薪酬包括职工工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、养老保险费、失业保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费；住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利、解除劳动关系给予的补偿金等；其他为获得职工提供服务的相关支出。

### (2) 职工薪酬的确认与计量

① 在职工为公司提供服务的会计期间，将应付的职工薪酬确认为负债，除因解除与职工的劳动关系给予的补偿外，根据职工提供服务的受益对象，分别下列情况处理：

- a. 由生产产品、提供劳务负担的职工薪酬，计入存货成本或劳务成本。
- b. 由在建工程、无形资产负担的职工薪酬，计入建造固定资产或无形资产成本。
- c. 除上述之外的其他职工薪酬，确认为当期费用。

② 公司为职工缴纳的医疗保险费、养老保险费、失业保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，在职工为公司提供服务的会计期间，根据工资总额的一定比例计算，并根据职工提供服务的受益对象计入相关成本、费用。

## 20、预计负债

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，公司将其确认为预计负债：

- (1) 该义务是公司承担的现时义务；
- (2) 该义务的履行很可能导致经济利益流出公司；
- (3) 该义务的金额能够可靠地计量。

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

## 21、收入

### (1) 销售商品

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

### (2) 提供劳务

劳务总收入和总成本能够可靠地计量，与交易相关的经济利益很可能流入企业，对同一会计年度内开始并完成的劳务，公司在完成劳务时确认收入；对劳务的开始和完成分属不同的会计年度，在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，公司在资产负债表日按完工百分比法确认收入。

### (3) 让渡资产使用权

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

## 22、政府补助

公司将收到的财政拨款、财政贴息、即征即退返还的税款等按照《企业会计准则第 16 号——政府补助》的有关要求进行核算。公司将取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助通过递延收益科目进行核算，自相关资产达到预定可使用状态时起，在使用寿命期内平均分配到各期损益。

公司取得的与收益相关的政府补助，按以下原则核算：用于补偿公司以后期间的相关费用或损失的，取得时作为递延收益，在确认相关费用时转入当期损益；用于补偿公司已经发生的相关费用或损失的，取得时直接计入当期损益。

## 23、递延所得税资产和递延所得税负债

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额（暂时性差异）计算确认。对于按照税法规定能够于以后年度抵减应纳税所得额的可抵扣亏损和税款抵减，视同暂时性差异确认相应的递延所得税资产。对于商誉的初始确认产生的暂时性差异，不确认相应的递延所得税负债。

递延所得税资产和递延所得税负债在资产负债表日,按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

递延所得税资产的确认以本公司很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的应纳税所得额为限。

确认递延所得税资产时,其暂时性差异在可预见的未来能够转回的判断依据:确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产,以未来期间很可能取得用以抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限,未来期间很可能取得的应纳税所得额包括未来期间正常生产经营活动实现的应纳税所得额,以及在可抵扣暂时性差异转回期间因应纳税暂时性差异的转回而增加的应纳税所得额。

#### 24、租赁

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。

在租赁期开始日,公司将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为融资租入资产的入账价值,将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值,其差额作为未确认融资费用。未确认融资费用在租赁期内的各个期间按实际利率法分摊确认为财务费用。

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。

### 附注 3: 税项及税收优惠

#### 1、报告期主要税种及税率

税(费)种	计税(费)依据	税(费)率
增值税	应税销售收入	13%、17%
城市建设维护税	流转税金额	5%、7%
教育费附加	流转税金额	4%
企业所得税	应纳税所得额	25%

##### (1) 增值税

公司主要产品纯碱、合成氨适用 17%的增值税税率;蒸汽等为 13%;氯化铵、复合肥、尿素等免税。

##### (2) 城市建设维护税

公司本部按照流转税的 7%计缴;各分公司、子公司按照流转税的 5-7%计缴。

##### (3) 教育费附加

按流转税额的 4% 计缴；

(4) 企业所得税

适用于 25% 的企业所得税税率。

2、报告期主要税收优惠及批文

本年度公司享有增值税优惠，具体如下：

(1) 根据财政部、国家税务总局财税[2001]113 号《财政部、国家税务总局关于若干农业生产资料征免增值税政策的通知》文件的规定，氯化铵、复合肥属于免税产品。

(2) 根据财政部、国家税务总局财税[2005]87 号文件，自 2005 年 7 月 1 日起，尿素由先征后返改为暂免征收增值税。

**附注 4：企业合并及合并财务报表**

1、子公司情况

(1) 通过设立或投资等方式取得的子公司

子公司全称	企业类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围	期末实际出资额	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额
江阴市金波罗复合肥有限公司	有限公司	江苏 江阴	生产型企业	300 万	复合肥的生产加工	2,400,000.00	0.00

子公司全称	持股比例	表决权比例	是否合并报表	少数股东权益	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额	从母公司所有者权益冲减子公司少数股东分担的本期亏损超过少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额后的余额
江阴市金波罗复合肥有限公司	80%	80%	是	-34,227.83	0.00	0.00

(2) 非同一控制下企业合并取得的子公司

子公司全称	企业类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围	期末实际出资额	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额
张家港市华昌进出口贸易有限公司	有限公司	江苏 张家港	贸易型企业	500 万	化肥产品的进出口业务	5,175,688.46	0.00

张家港市华昌药业有限公司	有限公司	江苏 张家港	生产型企业	3,000 万	原料药的 生产、销售	29,400,000.00	0.00
--------------	------	-----------	-------	------------	---------------	---------------	------

子公司 全称	持股 比例	表决权 比例	是否 合并 报表	少数股东权益	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额	从母公司所有者权益冲减子公司少数股东分担的本期亏损超过少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额后的余额
张家港市华昌进出口贸易有限公司	80%	80%	是	1,373,173.09	0.00	0.00
张家港市华昌药业有限公司	98%	98%	是	410,174.36	0.00	0.00

## 2、合并报表范围的变更情况

控股子公司名称	合并否	
	2009 年度	2010 年度
江阴市金波罗复合肥有限公司	是	是
张家港市华昌进出口贸易有限公司	是	是
张家港市华昌药业有限公司	否	合并 5-12 月份报表

※ 本期增持张家港市华昌药业有限公司股权及合并情况详见附注 10-03。2010 年 5-12 月华昌药业营业收入 12,281,343.19 元，净利润-3,493,340.22 元。

**附注 5：财务报表主要项目注释**

(以下项目无特殊说明，金额单位均以人民币元为单位)

## 5-01 货币资金

(1)项目	2010-12-31			2009-12-31		
	原 币	汇 率	折合人民币	原 币	汇 率	折合人民币
现 金			88,861.18			74,657.25
人民币	88,861.18	1.0000	88,861.18	74,657.25	1.0000	74,657.25
银行存款			126,479,838.38			164,418,582.52
人民币	126,346,335.81	1.0000	126,346,335.81	160,104,177.24	1.0000	160,104,177.24
美 元	20,158.33	6.6227	133,502.57	631,851.04	6.8282	4,314,405.28
其他货币资金			79,698,924.58			206,985,189.24
人民币	79,698,924.58	1.0000	79,698,924.58	206,985,189.24	1.0000	206,985,189.24
合 计			206,267,624.14			371,478,429.01

(2) 其他货币资金中使用受限金额为：

项 目	2010-12-31	2009-12-31
汇票保证金存款	56,685,046.05	43,901,465.00
定期存款	0.00	140,000,000.00

以上受限资金已在现金流量表中的现金及现金等价物中扣除。

## 5-02 应收票据

(1) 项目	2010-12-31	2009-12-31
银行承兑汇票	201,733,941.03	199,317,586.89
商业承兑汇票	0.00	0.00
合 计	201,733,941.03	199,317,586.89

(2) 期末应收票据中 105,802,532.16 元质押给银行作为开具银行承兑汇票保证金，前五名明细为：

出票单位	出票日期	到期日	金额
金湖县民丰农资经营部	2010-11-30	2011-05-30	3,000,000.00
南京欧麦尔化工有限公司	2010-09-13	2011-03-13	2,000,000.00
盱眙县楚东农资经营部	2010-10-28	2011-04-28	1,697,600.00
德清县集远化建有限公司	2010-11-23	2011-05-23	1,442,500.00
太仓汇丰化学肥料有限公司	2010-08-31	2011-02-28	1,300,000.00
合 计			9,440,100.00

(3) 期末有 846,951,791.50 元尚未到期票据已背书转让，前五名明细为：

出票单位	出票日期	到期日	金额
江苏苏土测土配方肥料有限公司	2010-08-02	2011-02-02	10,000,000.00
江苏苏土测土配方肥料有限公司	2010-07-20	2011-01-20	10,000,000.00
常熟市农业生产资料有限公司	2010-09-07	2011-03-07	7,000,000.00
张家港市华昌进出口贸易有限公司	2010-11-24	2011-05-24	5,000,000.00
张家港市华昌进出口贸易有限公司	2010-11-18	2011-05-18	5,000,000.00
合 计			37,000,000.00

## 5-03 应收账款

## (1) 应收账款按种类披露:

项 目	2010-12-31				2009-12-31			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金 额	比例(%)	金 额	比例(%)	金 额	比例(%)	金 额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
按组合计提坏账准备的应收账款								
1: 账龄分析法	134,792,907.21	100.00	6,465,081.30	4.80	97,023,258.74	100.00	8,798,608.83	9.07
组合合计	134,792,907.21	100.00	6,465,081.30	4.80	97,023,258.74	100.00	8,798,608.83	9.07
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
合 计	134,792,907.21	100.00	6,465,081.30	4.80	97,023,258.74	100.00	8,798,608.83	9.07

## (2) 按账龄分析法计提坏账准备的应收账款:

账 龄	2010-12-31				
	金 额	比例	坏账准备 计提比例	坏账准备	应收账款净额
一年以内	130,136,595.04	96.54%	3%	3,904,097.85	126,232,497.19
一至二年	2,246,529.16	1.67%	10%	224,652.92	2,021,876.24
二至三年	146,904.96	0.11%	50%	73,452.48	73,452.48
三年以上	2,262,878.05	1.68%	100%	2,262,878.05	0.00
合 计	134,792,907.21	100%		6,465,081.30	128,327,825.91



账 龄	2009-12-31				
	金额	比例	坏账准备 计提比例	坏账准备	应收账款净额
一年以内	88,998,138.99	91.73%	3%	2,669,944.17	86,328,194.82
一至二年	1,516,338.08	1.56%	10%	151,633.81	1,364,704.27
二至三年	1,063,501.65	1.10%	50%	531,750.83	531,750.82
三年以上	5,445,280.02	5.61%	100%	5,445,280.02	0.00
合 计	97,023,258.74	100%		8,798,608.83	88,224,649.91

※ 对单项金额重大（100 万元以上）的应收账款，本公司单独进行了减值测试，因无客观证据表明其可能发生减值会大于按账龄分析法计提的坏账准备，因此仍按账龄分析法对其计提了坏账准备。

### (3) 本期转回或收回情况

应收账款单位	转回原因	确定原坏账 准备的依据	转回前累计已计提 坏账准备金额	转回金额
张家港市华昌药业有限公司	纳入合并范围	账龄分析法	3,449,614.88	3,449,614.88

(4) 期末应收账款中无持有公司 5%(含 5%)以上股份股东单位的欠款。

(5) 本报告期实际核销的应收账款情况单位：

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	是否因关联交易产生
河北保定供销合作社企业集团公司	货款	289,365.17	超过三年无法回收	否
河北邯郸农资总公司经销处	货款	33,913.40	超过三年无法回收	否
河南商丘市第二农资公司	货款	1,426.00	超过三年无法回收	否
河南开封驻汴农资采购供应站	货款	12,450.20	超过三年无法回收	否
宿豫县新兴物资公司	货款	13,275.00	超过三年无法回收	否
黑龙江龙江县龙江农资公司	货款	47,466.94	超过三年无法回收	否
上海天光化工厂	货款	22,778.11	超过三年无法回收	否
山西省洪桐县苏堡镇农科站	货款	22,610.50	超过三年无法回收	否
黑龙江龙江县景星农资公司	货款	44,269.00	超过三年无法回收	否
南通红星化工厂	货款	11,848.42	超过三年无法回收	否

(6) 期末应收账款中前五名欠款单位所欠款项总额为 4,323.31 万元，占公司期末应收账款的比例为 32.07%，具体明细如下：

单 位	与本公司关系	金 额	年 限	占应收账款总额比例
江阴澄星日化有限公司	客户	16,336,580.30	一年以内	12.12%
宁波康力玻璃有限公司	客户	11,051,750.79	一年以内	8.20%
杭州建新浮法玻璃工业有限公司	客户	5,500,000.00	一年以内	4.08%
安徽天长铜城供销社	客户	5,342,280.00	一年以内	3.96%
江苏绿陵生态肥有限公司	客户	5,002,476.20	一年以内	3.71%

## (7) 期末应收账款中关联方欠款情况:

单 位	与本公司关系	金 额	年 限	占应收账款总额比例
张家港市江南锅炉压力容器有限公司	其他关联方	1,982,240.60	一年以内	1.47%
林德华昌(张家港)有限公司	联营公司	107,358.88	一年以内	0.08%

## 5-04 预付账款

(1) 账龄	2010-12-31		2009-12-31	
	金 额	比 例	金 额	比 例
一年以内	298,034,080.37	98.18%	168,476,965.21	97.53%
一至二年	5,418,124.48	1.78%	3,944,505.34	2.28%
二至三年	132,156.74	0.04%	325,215.82	0.19%
三年以上	0.00	0.00%	0.00	0.00%
合 计	303,584,361.59	100%	172,746,686.37	100%

(2) 一年以上的预付账款主要零星结算尾款。

(3) 期末预付账款中无持有公司 5%(含 5%)以上股份股东单位的预付款。

(4) 期末预付账款中前五名单位所欠款项总额为 14,162.35 万元, 占公司期末预付账款的比例为 46.65%, 具体明细如下:

单 位	与本公司关系	金 额	时 间	未结算原因
江苏长三角能源发展有限公司	供应商	44,983,648.00	一年之内	货未到
安徽辉隆农资集团股份有限公司	供应商	33,128,867.99	一年之内	货未到
江苏东恒物产集团有限公司	供应商	21,359,254.88	一年之内	货未到
湖北祥云(集团)化工股份有限公司	供应商	21,169,610.27	一年之内	货未到
中盐金坛盐化有限责任公司	供应商	20,982,118.13	一年之内	货未到

## 5-05 应收利息

项目	2010-12-31	2009-12-31
定期存单利息	0.00	812,500.00
合 计	0.00	812,500.00

※ 利息根据定期存单利率计算。

## 5-06 其他应收款

## (1) 其他应收款按种类披露:

项 目	2010-12-31				2009-12-31			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金 额	比例(%)	金 额	比例(%)	金 额	比例(%)	金 额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	24,736,277.00	89.11	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
按组合计提坏账准备的其他应收款								
1: 账龄分析法	2,602,516.44	9.37	1,422,970.33	54.68	3,062,770.89	100.00	762,228.58	24.88
组合合计	2,602,516.44	9.37	1,422,970.33	54.68	3,062,770.89	100.00	762,228.58	24.88
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	421,220.11	1.52	419,650.00	99.63	0.00	0.00	0.00	0.00
合 计	27,760,013.55	100.00	1,842,620.33	6.64	3,062,770.89	100.00	762,228.58	24.88

## (2) 单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款:

项 目	2010-12-31			2009-12-31		
	账面金额	坏账准备	计提比例	账面金额	坏账准备	计提比例
单项金额重大的应收账款	24,736,277.00	0.00	0.00%	0.00	0.00	—
合 计	24,736,277.00	0.00	0.00%	0.00	0.00	—

※ 对单项金额重大（100 万元以上）的其他应收款，本公司单独进行了减值测试，上述款项均为土地转让款，且均在付款信用期内，因此未计提坏账准备。

## (3) 按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款:

账 龄	2010-12-31				
	金额	比例	坏账准备计提比例	坏账准备	应收账款净额
一年以内	961,095.06	36.93%	3%	28,832.84	25,670,109.33
一至二年	53,543.10	2.06%	10%	5,354.31	48,188.79
二至三年	398,190.20	15.30%	50%	199,095.10	199,095.10
三年以上	1,189,688.08	45.71%	100%	1,189,688.08	0.00
合 计	2,602,516.44	100%		1,422,970.33	25,917,393.22

账 龄	2009-12-31				
	金额	比例	坏账准备计提比例	坏账准备	应收账款净额
一年以内	1,179,081.14	38.50%	3%	32,983.07	1,146,098.07
一至二年	1,043,423.60	34.07%	10%	104,342.36	939,081.24
二至三年	430,726.00	14.06%	50%	215,363.00	215,363.00
三年以上	409,540.15	13.37%	100%	409,540.15	0.00
合 计	3,062,770.89	100%		762,228.58	2,300,542.31

(4) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款:

项 目	2010-12-31			2009-12-31		
	账面金额	坏账准备	计提比例	账面金额	坏账准备	计提比例
国药化试公司	419,650.00	419,650.00	100.00%	0.00	0.00	—
应收出口退税	1,570.11	0.00	0.00%	0.00	0.00	
合 计	421,220.11	419,650.00	99.63%	0.00	0.00	—

※1 国药化试公司系华昌药业原投资的联营研发企业，该公司已清算，对其应收款计提全额坏账准备；

※2 应收出口退税已取得税务部门的认可，无需计提坏账准备。

(5) 期末其他应收款中无持有公司 5%(含 5%) 以上股份股东单位的欠款。

(6) 前五名欠款单位所欠款项总额为 2,660.38 万元，占期末其他应收款的比例为 95.83%。具体明细如下：

单 位	与本公司关系	金 额	年 限	占其他应收款总额比例
张家港市江南利玛特设备制造有限公司	其他关联方	14,030,577.00	1 年以内	50.54%
张家港市艾克沃环境能源技术有限公司	联营公司	10,705,700.00	1 年以内	38.57%
江阴市东港化肥有限公司	子公司参股股东	813,826.00	2 年~3 年以上	2.93%
个人借支 (19 人)	员工	634,033.38	1 年以内	2.28%
张家港市国药化试研发有限公司	子公司联营公司	419,650.00	2 年~3 年以上	1.51%

#### 5-07 存货

(1)项目	2010-12-31			2009-12-31		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	207,989,356.29	0.00	207,989,356.29	173,489,654.41	0.00	173,489,654.41
包装物	13,450,711.93	0.00	13,450,711.93	8,616,597.35	0.00	8,616,597.35
库存商品	59,573,172.83	3,028,774.25	56,544,398.58	35,549,158.45	833,883.12	34,715,275.33
合 计	281,013,241.05	3,028,774.25	277,984,466.80	217,655,410.21	833,883.12	216,821,527.09

(2) 存货跌价准备计提依据为:按期末账面实存的存货,采用单项比较法对期末存货的成本与可变现净值进行比较,按可变现净值低于成本的差额计提。可变现净值确定的依据为:在正常生产经营过程中,以预计售价减去预计完工成本和销售所必需的预计税费后的净值。

项 目	2009-12-31	本期增加数		本期减少额		2010-12-31
		本期计提额	新增合并范围	转回	转销	
原材料	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
包装物	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
库存商品	833,883.12	1,731,035.75	1,297,738.50	0.00	833,883.12	3,028,774.25
合 计	833,883.12	1,731,035.75	1,297,738.50	0.00	833,883.12	3,028,774.25

※ 上年计提跌价准备的存货已实现销售,因此对应存货跌价准备予以转销。

(3) 存货无借款费用资本化金额。

#### 5-08 长期股权投资

被投资单 位	核算方 法	投资成本	期初余额	增减变动	期末 余额	在被投 资单位 持股比 例(%)	在被投 资单位 表决权 比例(%)	减值 准备	本期 计提 减值 准备	现金红利
林德华昌	权益法	9,542,075.00	11,469,441.44	-424,049.48	11,045,391.96	25%	25%	0.00	0.00	1,923,300.00
东方置地	成本法	5,000,000.00	5,000,000.00	0.00	5,000,000.00	10%	10%	0.00	0.00	0.00
艾克沃	权益法	9,600,000.00	0.00	9,600,000.00	9,600,000.00	30%	30%	0.00	0.00	0.00
合计	—	24,142,075.00	16,469,441.44	9,175,950.52	25,645,391.96					1,923,300.00

※1 林德华昌(张家港)气体有限公司权益法核算调整 1,499,250.52 元,分配现金红利 1,923,300.00 元

※2 东方置地净资产为 18,857,571.08 元,累计亏损 31,142,428.92 元,东方置地尚未实现销售,预计 2011 年度开始销售后利润可以弥补亏损。

※3 张家港市艾克沃环境能源技术有限公司注册资本 8,000 万元人民币,其中:张家港市江南锅炉压力容器有限公司出资 3,200 万元,占注册资本的 40%;江苏瑞华投资发展有限公司出资 2,400 万元,占注册资本的 30%;公司出资 2,400 万元,占注册资本的 30%。

截止 2010 年 3 月 23 日,艾克沃公司的首期资本金 3,200 万元已到位,其中:张家港市江南锅炉压力容器有限公司出资 1,280 万元,占实收资本的 40%;江苏瑞华投资发展有限公司出资 960 万元,占实收资本的 30%;公司出资 960 万元,占实收资本的 30%。

以上实收资本已经张家港扬子江会计师事务所有限公司验证,并出具了张扬会验字(2010)第 61 号验资报告。艾克沃公司于 2010 年 3 月 29 日领取了 320582000201710 号企业法人营业执照。

艾克沃公司 2010 年度处于筹建期。

## 5-09 固定资产原价及累计折旧

## (1) 固定资产情况

项 目	2009-12-31	本期增加金额		本期减少金额	2010-12-31
账面原值合计:	2,425,763,783.9				2,603,012,403.6
	1	180,311,937.49		3,063,317.71	9
房屋建筑物	638,350,160.40	68,592,010.42		0	706,942,170.82
机器设备	1,778,039,820.8	108,513,518.32		2,677,311.74	1,883,876,027.4
	6				4
运输设备	6,310,722.16	381,214.53		188,592.06	6,503,344.63
电子设备及其他	3,063,080.49	2,825,194.22		197,413.91	5,690,860.80
项 目	2009-12-31	新增合并范围	本期计提	本期减少金额	2010-12-31
累计折旧合计	590,620,175.68	6,557,595.46	200,717,873.27	1,258,684.96	796,636,959.45
房屋建筑物	112,539,821.26	2,906,567.09	31,366,977.49	0.00	146,813,365.84
机器设备	474,692,235.23	2,698,812.48	168,219,624.53	1,010,546.69	644,600,125.55
运输设备	2,356,126.51	0.00	591,090.13	150,164.56	2,797,052.08
电子设备及其他	1,031,992.68	952,215.89	540,181.12	97,973.71	2,426,415.98
项 目	2009-12-31	本期增加金额		本期减少金额	2010-12-31
固定资产账面净额合计	1,835,143,608.2				1,806,375,444.2
	3	-26,963,531.24		1,804,632.75	4
房屋建筑物	525,810,339.14	34,318,465.84		0.00	560,128,804.98
机器设备	1,303,347,585.6				1,239,275,901.8
	3	-62,404,918.69		1,666,765.05	9
运输设备	3,954,595.65	-209,875.60		38,427.50	3,706,292.55
电子设备及其他	2,031,087.81	1,332,797.21		99,440.20	3,264,444.82

(2) 本期固定资产原值增加 180,311,937.49 元, 其中由在建工程转入 133,906,000.68 元, 主要内容为 2010 年技改工程及热电三期部分完工结转固定资产。

(3) 本期固定资产原值减少 3,063,317.71 元, 累计折旧减少 1,258,684.96 元, 为本年零星固定资产报废。

(4) 期末固定资产中无可变现净值低于账面净值的情况, 因此无需计提固定资产减值准备。

(5) 公司在长期借款的额度内, 根据在建工程对资金的实际占用情况进行了利息资本化, 固定资产利息资本化具体情况为:

年 度	利息资本化金额	利息资本化率	资本化率依据
2010	5,094,043.86	5.95%~7.11%	长期借款利率

(6) 期末房屋建筑物中原值 149,125,753.10 的部分尚未办理好权证。

## 5-10 在建工程

## (1) 在建工程情况

项 目	2010-12-31			2009-12-31		
	账面余额	减值准备	账面净额	账面金额	减值准备	账面净额
募投项目	121,396,418.3 9	0.00	121,396,418.3 9	97,592,882.53	0.00	97,592,882.53
新区技改项目	92,783,064.32	0.00	92,783,064.32	110,318,638.2 1	0.00	110,318,638.2 1
技改项目利息资本化	8,333,558.84	0.00	8,333,558.84	6,406,075.99	0.00	6,406,075.99
合 计	222,513,041.5 5	0.00	222,513,041.5 5	214,317,596.7 3	0.00	214,317,596.7 3

## (2) 重大在建工程项目变动情况

工程名称	2009-12-31	本期增加	本期减少		2010-12-31	资金来源
			转固定资产	其他减少		
募投项目	97,592,882.53	99,936,294.56	76,132,758.70	0.00	121,396,418.3 9	募投资金
新区技改项目	110,318,638.2 1	35,143,624.23	52,679,198.12	0.00	92,783,064.32	自有资金
技改项目利息资本化	6,406,075.99	7,021,526.71	5,094,043.86	0.00	8,333,558.84	——
合 计	214,317,596.7 3	142,101,445.5 0	133,906,000.6 8	0.00	222,513,041.5 5	

※1 2010 年度新增在建工程 142,101,445.50 元, 2010 年结转固定资产 133,906,000.68 元, 其中利息资本化 5,094,043.86 元。

※2 期末在建工程中无可变现净值低于账面价值的情况, 因此无需计提在建工程减值准备。

## 5-11 无形资产

## (1) 无形资产情况

项 目	2009-12-31	本期增加金额	本期减少金额	2010-12-31
账面原值合计:	143,700,795.87	0.00	7,883,860.85	135,816,935.02
土地使用权	143,700,795.87	0.00	7,883,860.85	135,816,935.02
累计摊销合计	11,574,454.08	2,887,608.63	799,553.72	13,662,508.99
土地使用权	11,574,454.08	2,887,608.63	799,553.72	13,662,508.99
无形资产账面净额合计	132,126,341.79	-2,887,608.63	7,084,307.13	122,154,426.03
土地使用权	132,126,341.79	-2,887,608.63	7,084,307.13	122,154,426.03

(2) 公司于 2005 年在张家港保税区扬子江化学工业园取得土地 6 块, 面积 1,421,974.00 平方米(原值 143,700,795.87 元), 2010 年度将其中的 78,016.80 平方米(原值 7,883,860.85 元) 转让(转让情况详见附注 5-41)。转让后剩余土地面积 1,343,957.20 平方米(原值 135,816,935.02 元)。明细如下:



土地证号	座落	面积	权利到期日
张国用(2009)第0380030号	江苏扬子江工业园	119,957.2 m <sup>2</sup>	2055年7月14日
张国用(2009)第0380031号	江苏扬子江工业园	253,494.0 m <sup>2</sup>	2055年7月14日
张国用(2009)第0380032号	江苏扬子江工业园	372,942.5 m <sup>2</sup>	2055年7月14日
张国用(2009)第0380033号	江苏扬子江工业园	227,344.5 m <sup>2</sup>	2055年7月14日
张国用(2010)第0380049号	江苏扬子江工业园	161,803.0 m <sup>2</sup>	2055年7月14日
张国用(2010)第0380052号	江苏扬子江工业园	208,416.0 m <sup>2</sup>	2055年7月14日

(3) 报告期末出现无形资产可收回金额低于账面价值的情况，故未计提减值准备。

#### 5-12 商誉

类别	2009-12-31	本期增加	本期减少	2010-12-31	期末减值准备
华昌药业合并商誉	0.00	3,072,429.23	0.00	3,072,429.23	0.00
合计	0.00	3,072,429.23	0.00	3,072,429.23	0.00

※ 上述商誉为公司本年度收购华昌药业 49%股份时，收购价格与按比例计算的可辨认净资产之间的差额。期末采用收益法对其进行了减值测试，测试采用 13.5%的折现率，确认可回收净资产为 2,544.86 万元，超过华昌药业账面净资产与商誉的总和。未发现需减值情况，故暂不计提减值准备。

收购情况详见附注 10-03。

#### 5-13 递延所得税资产

##### (1) 已确认递延所得税资产

项目	2010-12-31	2009-12-31
应收账款坏账准备	1,585,513.08	2,199,652.20
其他应收款坏账准备	302,198.59	190,557.14
存货减值准备	757,193.57	208,470.78
环保设备可抵税额	1,349,235.03	0.00
可抵扣亏损	29,168,207.32	31,806,651.57
合计	33,162,347.59	34,405,331.69

※ 递延所得税资产按 25%的所得税率计算。

##### (2) 未确认递延所得税资产

项目	2010-12-31	2009-12-31
金波罗亏损	3,185,368.12	2,736,500.78
合计	3,185,368.12	2,736,500.78

※ 子公司江阴市金波罗复合肥有限公司的累计亏损预期难以得到弥补，故不确认递延所得税资产。

## (3) 引起暂时性差异的资产或负债项目对应的暂时性差异

项 目	2010-12-31	2009-12-31
应收账款坏账准备	6,342,052.32	8,798,608.83
其他应收款坏账准备	1,208,794.36	762,228.58
存货减值准备	3,028,774.25	833,883.12
环保设备可抵税额	1,349,235.03	0.00
可抵扣亏损	116,672,829.28	127,226,606.28
合 计	128,601,685.24	137,621,326.81

※1 子公司江阴市金波罗复合肥有限公司的暂时性差异未包含在内。

※2 根据财政部、国家税务总局、国家发展改革委《关于公布节能节水专用设备企业所得税优惠目录（2008年版）和环境保护专用设备企业所得税优惠目录（2008年版）的通知》（财税〔2008〕115号）和财政部、国家税务总局、安全监管总局《关于公布〈安全生产专用设备企业所得税优惠目录（2008年版）〉的通知》（财税〔2008〕118号）等文件的规定，购买目录中环保设备，可以抵扣设备总价10%的所得税额，当年无法抵扣的，可以在未来5年内抵扣。

公司本年度经税务部门认可的环保设备总价13,492,350.30元，确认可抵扣税款1,349,235.03元，认定为暂时性差异。

## 5-14 资产减值准备

项 目	2009-12-31	本期增加额		本期减少额		2010-12-31
		本期计提额	新增合并范围	转回	转销	
坏账准备	9,560,837.41	1,786,976.77	909,814.07	3,449,614.88	499,402.74	8,307,701.63
存货跌价准备	833,883.12	1,731,035.75	1,297,738.50	0.00	833,883.12	3,028,774.25
合 计	10,394,720.53	3,518,012.52	2,207,552.57	3,449,614.88	1,333,285.86	11,336,475.88

※1 坏账准备本期计提额扣除转回数与资产减值损失对应；

※2 存货跌价准备本期计提额扣除转销数与资产减值损失对应。

## 5-15 短期借款

(1) 借款类别	2010-12-31	2009-12-31
保证借款	1,030,000,000.00	870,000,000.00
信用借款	0.00	0.00
合 计	1,030,000,000.00	870,000,000.00

(2) 期末103,000万元全部由华昌集团提供担保。

(3) 短期借款中无到期未偿还及展期借款。

#### 5-16 应付票据

(1) 类别	2010-12-31	2009-12-31
银行承兑汇票	292,453,832.16	326,222,556.20
商业承兑汇票	90,000,000.00	0.00
合计	382,453,832.16	326,222,556.20

(2) 应付票据于 2011 年 1 月至 6 月份到期。

(3) 期末银行承兑汇票的开具条件为存款保证金 56,685,046.05 元以及应收票据质押 105,802,532.16 元。

#### 5-17 应付账款

(1) 账龄	2010-12-31		2009-12-31	
	金 额	比 例	金 额	比 例
一年以内	216,363,226.48	94.46%	193,169,792.24	93.09%
一至二年	6,686,449.31	2.92%	9,650,278.12	4.65%
二至三年	2,258,440.90	0.99%	4,043,519.70	1.95%
三年以上	3,726,585.65	1.63%	652,643.07	0.31%
合计	229,034,702.34	100%	207,516,233.13	100%

(2) 期末应付账款中无欠持有公司 5%(含 5%)以上股份股东单位的款项。

(3) 期末无账龄超过一年的大额应付账款。

(4) 期末应付账款中关联方欠款情况：

单 位	与本公司关 系	金 额	年 限	占应收账款总额比 例
张家港市华昌建筑工程有限公司	关联公司	2,411,799.53	一年以内	1.05%

#### 5-18 预收账款

(1) 账龄	2010-12-31		2009-12-31	
	金 额	比 例	金 额	比 例
一年以内	155,192,232.45	97.21%	200,341,130.65	99.47%
一至二年	3,752,834.17	2.35%	594,174.33	0.30%
二至三年	417,221.05	0.26%	285,767.08	0.14%
三年以上	286,213.14	0.18%	186,993.57	0.09%
合计	159,648,500.81	100%	201,408,065.63	100%

(2) 期末预收账款中无欠持有公司 5%(含 5%)以上股份的股东单位的款项。

(3) 期末账龄超过一年的大额预收账款主要有：

单 位	与本公司关系	金 额	年 限	占预收账款总额比例
金湖县联合农资有限公司	客户	2,776,300.00	一至两年	1.74%

## 5-19 应付职工薪酬

	2009-12-31	本期增加	本期减少	2010-12-31
一、工资、奖金、津贴和补贴	14,820,691.77	124,982,722.06	120,796,882.43	19,006,531.40
二、职工福利费及职工奖励及福利基金	0.00	9,748,720.12	9,748,720.12	0.00
三、社会保险费	1,465,326.84	12,905,954.88	12,918,102.09	1,453,179.63
其中：1. 医疗保险费	367,078.91	3,146,556.31	3,149,628.29	364,006.93
2. 基本养老保险费	967,931.86	8,643,564.55	8,651,397.96	960,098.45
3. 失业保险费	74,431.78	637,558.03	638,267.51	73,722.30
4. 工伤保险费	18,668.41	159,496.97	159,674.57	18,490.81
5. 生育保险费	37,215.88	318,779.02	319,133.76	36,861.14
四、住房公积金	0.00	5,744,225.00	5,743,499.00	726.00
五、工会经费和职工教育经费	36,973.53	2,909,185.51	2,726,692.72	219,466.32
六、非货币性福利	0.00	0.00	0.00	0.00
七、因解除劳动关系给予的补偿	0.00	0.00	0.00	0.00
八、其他	0.00	0.00	0.00	0.00
合 计	16,322,992.14	156,290,807.57	151,933,896.36	20,679,903.35

(2) 期末应付职工薪酬中应付薪金部分为当月计提下月发放的工资及计提的年度奖金。

## 5-20 应交税费

项 目	2010-12-31	2009-12-31
增值税	-40,092,683.10	-56,916,445.39
企业所得税	140,824.36	176,888.08
土地使用税	3,293,638.80	0.00
房产税	3,128,636.31	0.00
其 他	1,744,550.02	393,884.82
合 计	-31,785,033.61	-56,345,672.49

## 5-21 应付利息

(1) 类别	2010-12-31	2009-12-31
应付贷款利息	3,096,301.23	1,793,112.50
合 计	3,096,301.23	1,793,112.50

(2) 计算贷款利息时按贷款合同利率确定，上述期末余额为预提 12 月 21 日至 12 月 31 日的银行贷款利息

以及尚未支付的关联公司借款利息。

#### 5-22 其他应付款

(1)账龄	2010-12-31		2009-12-31	
	金 额	比 例	金 额	比 例
一年以内	61,372,649.77	99.12%	1,770,918.68	71.43%
一至二年	2,590.00	0.00%	321,460.00	12.97%
二至三年	291,460.00	0.47%	211,993.00	8.55%
三年以上	254,308.85	0.41%	174,889.12	7.05%
合 计	61,921,008.62	100%	2,479,260.80	100%

(2)其他应付款中欠持有 5%（含 5%）以上股东单位款项：

单位名称	持股比例	期末余额	占总额比例
华昌集团	19.41%	7,337,323.32	11.85%

(3)其他应付款中其他大额款项：

单 位	与本公司关系	金 额	年 限	占总额比例
张家港市恒昌投资发展有限公司	其他关联方	50,531,000.00	一年以内	81.61%

(4) 期末无账龄超过一年的大额款项。

#### 5-23 一年内到期的非流动负债

(1)项目	2010-12-31	2009-12-31
抵押借款	0.00	10,000,000.00
保证借款	105,000,000.00	200,000,000.00
合 计	105,000,000.00	210,000,000.00

#### (2) 保证借款

①建设银行张家港支行借款 4,000 万元，由张家港市市属工业国有资产经营有限公司提供担保。

②交通银行张家港支行借款 2,000 万元，由苏州华纳投资股份有限公司提供担保。

③中国银行张家港支行借款 4,000 万元及工商银行张家港支行借款 500 万元，由华昌集团提供担保。

(3) 一年内到期的长期借款明细（全部为人民币）：

单位：人民币元

贷款单位	借款起始日	借款终止日	利率	金 额
中国建设银行张家港支行	2006-1-28	2011-11-29	7.83%	40,000,000.00
中国交通银行张家港支行	2007-12-31	2011-12-26	5.94%	20,000,000.00
中国银行张家港支行	2006-6-15	2011-3-31	8.44%	40,000,000.00
中国工商银行张家港支行	2010-1-6	2011-1-5	5.40%	5,000,000.00
合计				105,000,000.00

## 5-24 其他流动负债

项 目	2010-12-31	2009-12-31
预提电费	15,231,209.16	16,827,144.69
预提其他	7,626,543.79	8,120,082.45
一年内到期的递延收益	2,760,000.00	0.00
合 计	25,617,752.95	24,947,227.14

※一年内到期的递延收益详见 5-28。

## 5-25 长期借款

(1)项目	2010-12-31	2009-12-31
抵押借款	0.00	0.00
保证借款	25,000,000.00	140,000,000.00
合 计	25,000,000.00	140,000,000.00

(2) 工商银行张家港支行借款 2,500 万元，由华昌集团提供担保。

(3) 长期借款明细（全部为人民币）：

单位：人民币元

贷款单位	借款起始日	借款终止日	利率	金 额
中国工商银行张家港支行	2010-1-6	2012-1-5	5.40%	10,000,000.00
中国工商银行张家港支行	2010-1-6	2013-1-4	5.40%	15,000,000.00
合计				25,000,000.00

## 5-26 长期应付款

项 目	2009-12-31	本期增加	本期归还	2010-12-31
动力结构调整国债专贷资金	10,000,000.00	0.00	909,091.00	9,090,909.00
合 计	10,000,000.00	0.00	909,091.00	9,090,909.00

※ 根据苏州市财政局《关于下达国债转贷资金计划的通知》，张家港市财政局将国债资金 1,000 万元转贷给江苏华昌化工股份有限公司，专项用于化肥装置动力结构调整项目。转贷资金的还本付息期限为 15 年，2010 年度起分 11 年归还。

## 5-27 专项应付款

(1)项 目	2009-12-31	本期增加	本期减少	2010-12-31
动力结构调整财政补助基金	20,000,000.00	0.00	20,000,000.00	0.00
合成双塔串联节能改造项目	5,300,000.00	0.00	5,300,000.00	0.00
合 计	25,300,000.00	0.00	25,300,000.00	0.00

(2) 根据国家发改委发改投资[2004]2931 号《国家发展改革委员会关于下达氮肥原料及动力结构调整专

项第一批国债项目国家预算内专项资金（国债）计划的通知》文件，中央财政预算内资金拨款 2,000 万元用于化肥装置动力结构调整，该项目于 2010 年底完工，转入递延收益待摊销。

(3) 根据江苏省财政厅苏财建[2009]96 号《江苏省财政厅关于下达 2009 年十大重点节能工程循环经济和资源节约重大示范项目及重点工业污染治理工程建设扩大内需中央预算内基建支出预算(拨款)的通知》文件，中央财政预算内资金拨款 530 万元用于合成双塔串联储能改造项目，该项目于 2009 年底完工后转入递延收益分 10 年确认资本性补贴收入。

#### 5-28 其他非流动负债

(1) 项目	2009-12-31	本期增加	本期摊销	转入其他流动 负债	2010-12-31
发展循环经济专项资金	866,666.67	0.00	100,000.00	100,000.00	666,666.67
点技术改造项目	693,333.33	0.00	80,000.00	80,000.00	533,333.33
保补助资金	433,333.33	0.00	50,000.00	50,000.00	333,333.33
合成双塔串联储能改造项目	0.00	5,300,000.00	530,000.00	530,000.00	4,240,000.00
动力结构调整财政补助基金	0.00	20,000,000.00	0.00	2,000,000.00	18,000,000.00
合计	1,993,333.33	25,300,000.00	760,000.00	2,760,000.00	23,773,333.33

(2) 根据江苏省财政厅苏财企[2007]107 号和江苏省经济贸易委员会苏经贸环资[2007]907 号联合文件，公司“对现有纯碱生产装置采用外冷式变换气制碱节能型新工艺”被确定为 2008 年度省发展循环经济专项资金项目。专项资金总额 100 万元，资金于 2007 年到位，项目于 2008 年 8 月完工，自 2008 年 9 月起转入其他非流动负债分 10 年确认资本性补贴收入。

(3) 根据张家港市财政局张财企[2007]9 号和张家港市经济贸易委员会张经贸环资[2007]79 号联合文件，公司“采用新型冷、盐析结晶工艺对原有装置进行技术改造项目”被确定为 2008 年度张家港市重点技术改造项目。专项资金总额 80 万元，资金于 2007 年到位，项目于 2008 年 8 月完工，自 2008 年 9 月起转入其他非流动负债分 10 年确认资本性补贴收入。

(4) 根据张家港市财政局和张家港市环境保护局张环字[2007]304 号联合文件，公司“废水处理项目”被确定为 2008 年度张家港市环保专项资金补助项目。专项资金总额 50 万元，资金于 2007 年到位，项目于 2008 年 8 月完工，自 2008 年 9 月起转入其他非流动负债分 10 年确认资本性补贴收入。

(5) 合成双塔串联储能改造项目和动力结构调整财政补助基金详见 5-27。

(6) 期末递延收益余额为 26,533,333.33 元，其中 2,760,000.00 元将于 2011 年摊销，该部分被转入其他流动负债。

#### 5-29 股本

(1) 股本增减变动:

项目	2009-12-31	本期增加	本期减少	2010-12-31
本	201,133,213.00	60,339,963.00	0.00	261,473,176.00

※1 2008 年 7 月，经中国证券监督管理委员会证监许可[2008]964 号“关于核准江苏华昌化工股



份有限公司首次公开发行股票” 批准，公司向社会公开发行人民币普通股 5,100 万股，每股发行价为人民币 10.01 元，发行后总股本 201,133,213 股(每股面值 1 元)。本次新增股本已经江苏公证会计师事务所有限公司苏公 W[2008]B133 号验资报告验证确认。

※2 华纳投资及华昌集团所持有的股份自上市之日（2008 年 9 月 25 日）起 3 年内限售，尚未解禁；其他四名发起人股东所持有的股份均已解禁。

※3 2010 年 5 月，根据公司 2009 年度股东大会决议，公司以 2009 年末总股本 20,113.3213 万股为基数，按每 10 股转增 3 股的比例，以资本公积转增资本 6,033.9963 万股，转增后股本为人民币 26,147.3176 万元。2010 年 6 月 25 日，转增工作完成。本次转增股本已经江苏公证天业会计师事务所有限公司苏公 W[2010]B085 号验资报告验证确认。

## (2) 股东明细：

股 东	2010-12-31		2009-12-31	
	金 额	比 例	金 额	比 例
华纳投资	107,864,231.00	41.25%	82,972,486.00	41.25%
华昌集团	50,759,644.00	19.41%	39,045,880.00	19.41%
公众股	102,849,301.00	39.34%	79,114,847.00	39.34%
合 计	261,473,176.00	100%	201,133,213.00	100%

## 5-30 资本公积

### (1) 资本公积变动情况

项 目	2009-12-31	本期增加	本期减少	2010-12-31
股本溢价	429,239,600.47	0.00	60,339,963.00	368,899,637.47
其他资本公积	218,980,483.06	0.00	0.00	218,980,483.06
合 计	648,220,083.53	0.00	0.00	587,880,120.53

(2) 本期减少为转增股本，详见 5-29。

## 5-31 盈余公积

### (1) 盈余公积变动情况

项 目	2009-12-31	本期增加	本期减少	2010-12-31
法定盈余公积	77,111,767.20	0.00	0.00	77,111,767.20
合 计	77,111,767.20	0.00	0.00	77,111,767.20

(2) 盈余公积全部为法定盈余公积。

## 5-32 未分配利润

项 目	2010 年度	2009 年度
调整前上年未分配利润	374,614,396.82	534,371,541.40
调整年初未分配利润	0.00	0.00
调整后年初未分配利润	374,614,396.82	534,371,541.40

加：本期归属于母公司所有者的净利润	10,378,902.94	-99,417,180.68
减：提取法定盈余公积	0.00	0.00
应付普通股股利	0.00	60,339,963.90
转作股本的普通股股利	0.00	0.00
本年期末余额	384,993,299.76	374,614,396.82

※ 根据公司 2011 年 3 月 16 日召开的第三届董事会第十次会议决议，公司 2010 年度不派发现金股利，不送红股，不进行资本公积转增股本。

### 5-33 少数股东权益

(1) 项目	2010 年度	2009 年度
上年期末余额	1,447,672.53	2,197,052.20
加：会计政策变更	0.00	0.00
本年期初余额	1,447,672.53	2,197,052.20
本期变动	301,447.09	-749,379.67
本年期末余额	1,749,119.62	1,447,672.53

#### (2) 本期变动明细：

单位	2009-12-31	本期新增合并	少数股东本期收益	现金红利	2010-12-31
金波罗	74,499.44	0.00	-108,727.27	0.00	-34,227.83
华昌进出口	1,373,173.09	0.00	300,000.00	300,000.00	1,373,173.09
华昌药业	0.00	474,594.73	-64,420.37	0.00	410,174.36
合计	1,447,672.53	474,594.73	126,852.36	300,000.00	1,749,119.62

(3) 金波罗少数股东权益根据每期利润而变动，少数股东均占 20% 的股权。

(4) 华昌进出口对股东张家港市恒昌化工有限公司采取固定分红方式，每年分配 300,000.00 元。

(5) 华昌药业自 2010 年 5 月起纳入合并范围，少数股东本期收益为 2010 年 5-12 月的少数股东所占的亏损份额。

### 5-34 营业收入及成本

#### (1) 营业收入

项目	2010 年度	2010 年度
主营业务收入	3,257,489,901.72	2,341,921,271.26
其他业务收入	19,019,452.00	8,772,801.39
营业成本	3,069,545,285.92	2,282,959,539.55

#### (2) 营业收入（分产品）：

类 别	2010 年度			
	营业收入	营业成本	毛利	毛利率
复合肥	735,562,109.22	661,821,039.04	73,741,070.18	10.03%
尿素	443,808,032.80	457,407,705.09	-13,599,672.29	-3.06%
纯碱	757,442,107.24	696,939,862.27	60,502,244.97	7.99%
合成氨	160,517,433.35	141,535,657.03	18,981,776.32	11.83%
氯化铵	307,367,031.02	236,005,065.29	71,361,965.73	23.22%
甲醇	148,161,431.22	170,242,922.55	-22,081,491.33	-14.90%
外购商品化肥	673,991,741.16	662,057,880.89	11,933,860.27	1.77%
其他	49,659,467.71	43,535,153.76	6,124,313.95	12.33%
合 计	3,276,509,353.72	3,069,545,285.92	206,964,067.80	6.32%

类 别	2009 年度			
	营业收入	营业成本	毛利	毛利率
复合肥	712,843,012.37	627,307,206.13	85,535,806.24	12.00%
尿素	541,877,628.37	525,238,899.27	16,638,729.10	3.07%
纯碱	502,371,715.51	592,882,321.86	-90,510,606.35	-18.02%
合成氨	30,247,934.24	30,949,190.35	-701,256.11	-2.32%
氯化铵	261,762,522.65	173,346,877.86	88,415,644.79	33.78%
甲醇	97,248,685.95	137,320,723.10	-40,072,037.15	-41.21%
外购商品化肥	185,570,652.51	182,465,634.08	3,105,018.43	1.67%
其他	18,771,921.05	13,448,686.90	5,323,234.15	28.36%
合 计	2,350,694,072.65	2,282,959,539.55	67,734,533.10	2.88%

## (3) 营业收入（分地区）：

类 别	2010 年度			
	营业收入	营业成本	毛利	毛利率
内销收入	3,249,212,363.54	3,044,509,727.48	204,702,636.06	6.30%
外销收入	27,296,990.18	25,035,558.44	2,261,431.74	8.28%
合 计	3,276,509,353.72	3,069,545,285.92	206,964,067.80	6.32%
类 别	2009 年度			
	营业收入	营业成本	毛利	毛利率
内销收入	2,328,987,794.61	2,263,479,042.86	65,508,751.75	2.81%
外销收入	21,706,278.04	19,480,496.69	2,225,781.35	10.25%
合 计	2,350,694,072.65	2,282,959,539.55	67,734,533.10	2.88%

## (4) 报告期内前五名客户销售情况

2010 年度	金 额	占公司全部营业收入的比例
中化化肥有限公司	560,202,013.81	17.10%
江苏苏农农资连锁有限公司	136,804,730.00	4.18%
宁波康力玻璃有限公司	68,641,025.68	2.09%

江苏苏农测土配方肥料有限公司	66,611,784.50	2.03%
江阴澄星日化有限公司	52,846,509.63	1.61%
合 计	885,106,063.62	27.01%

2009 年度	金 额	占公司全部营业收入的比例
中化化肥有限公司	146,600,000.00	6.24%
江苏省农业生产资料集团溧阳有限公司	101,127,775.50	4.30%
德清县集远化建有限公司	60,273,625.19	2.56%
灌南县农业生产资料总公司国强经营部	51,046,940.00	2.17%
江苏苏农测土配方肥料有限公司	43,214,762.00	1.84%
合 计	402,263,102.69	17.11%

## 5-35 营业税金及附加

(1) 项目	2010 年度	2009 年度
城建税	48,671.39	142,962.66
教育费附加	35,979.53	87,872.21
合 计	84,650.92	230,834.87

(2) 报告期税率见附注 3。

## 5-36 营业费用

项 目	2010 年度	2009 年度
运费	50,904,648.43	52,082,580.09
职工薪酬	13,985,974.70	14,399,888.75
广告费	1,159,170.00	1,650,369.10
保险费	580,000.00	580,000.00
招待费	266,252.20	263,592.40
差旅费	194,588.20	220,578.36
其他	420,041.06	352,734.26
合 计	67,510,674.59	69,549,742.96

## 5-37 管理费用

项 目	2010 年度	2009 年度
职工薪酬	39,722,609.47	39,488,176.27
税金	8,117,275.32	6,944,133.58
折旧	7,395,301.16	6,757,747.10
技术开发费	4,427,083.29	386,478.77
咨询费	4,354,580.00	2,181,050.00
运输及交通费	3,968,630.96	10,113,474.68
排污及污水处理费	3,264,262.48	3,226,182.03

修理费及物料消耗	2,896,902.92	3,319,680.63
无形资产摊销	2,887,608.63	3,087,311.96
差旅及办公费	2,858,596.93	2,764,249.68
业务招待费	2,141,576.34	1,641,486.79
水资源及水电费	1,639,623.21	1,702,404.00
财产保险费	1,561,563.73	1,318,003.30
经济担保费	1,090,000.00	1,058,800.00
其他	4,517,860.66	4,598,879.29
合 计	90,843,475.10	88,588,058.08

## 5-38 财务费用

项 目	2010 年度	2009 年度
利息支出	70,126,161.90	65,038,729.68
减：利息收入	2,258,204.09	6,891,891.49
汇兑损益	159,311.59	68,477.15
手续费	1,270,876.04	498,241.84
合 计	69,298,145.44	58,713,557.18

## 5-39 资产减值损失

项 目	2010 年度	2009 年度
坏账准备	-1,663,547.11	1,092,051.11
存货跌价准备	897,152.63	-627,257.51
合 计	-766,394.48	464,793.60

## 5-40 投资收益

## (1) 投资收益明细情况

项目	2010 年度	2009 年度
权益法核算的长期股权投资收益	1,499,250.52	1,376,630.19
其他	-622,429.23	0.00
合 计	876,821.29	1,376,630.19

## (2) 按权益法核算的长期股权投资收益

被投资单位	2010 年度	2009 年度
德华昌（张家港）气体有限公司	1,499,250.52	1,376,630.19
合 计	1,499,250.52	1,376,630.19

## (3) 其他

项目	2010 年度	2009 年度
华昌药业合并差异	-622,429.23	0.00
合 计	-622,429.23	0.00

※ 产生原因详见 10-03。

#### 5-41 营业外收入

(1)项 目	2010 年度	2009 年度	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计	22,940,389.64	0.00	22,940,389.64
其中：固定资产处置利得	22,488.75	0.00	22,488.75
无形资产处置利得	22,917,900.89	0.00	22,917,900.89
政府补贴收入	11,684,500.00	18,955,100.00	11,684,500.00
赔款收入	98,779.20	45,200.00	98,779.20
其 他	467,578.64	378,916.74	467,578.64
合 计	35,191,247.48	19,379,216.74	35,191,247.48

#### (2) 无形资产处置利得：

项 目	2010 年度	2009 年度
土地使用权处置收益（利玛特）	20,299,299.96	0.00
土地使用权处置收益（江南锅炉）	2,618,600.93	0.00
合 计	22,917,900.89	0.00

※1 公司于 2010 年 12 月将位于张家港市扬子江化学工业园的 69,081.30 平方米土地使用权转让给张家港市江南利玛特设备制造有限公司，转让单价 413 元/平方米，总价 28,530,577.00 元，土地使用权成本为 6,270,477.27 元，转让税费合计 1,858,100.47 元，转让收益 20,299,299.96 元。

上述转让价格经江苏金宁达不动产评估咨询有限公司（江苏）金宁达（2010）估字第 ZJG009 号评估报告评估确认，并经转让双方协议认可。

※2 公司于 2010 年 8 月将位于张家港市扬子江化学工业园的 8,932.50 平方米土地使用权转让给张家港市江南锅炉有限公司，转让单价 413 元/平方米，总价 3,689,123.00 元，土地使用权成本为 813,829.86 元，转让税费合计 240,260.21 元，转让收益 2,618,600.93 元。

上述转让价格经江苏金宁达不动产评估咨询有限公司（江苏）金宁达（2010）估字第 ZJG006 号评估报告评估确认，并经转让双方协议认可。

#### (3) 政府补助明细

项 目	2010 年度	2009 年度
扶持企业做大做强专项资金（财政拨款）	0.00	13,915,100.00
合成净化技改补贴（财政拨款）	0.00	1,610,000.00
节能减排专项引导资金（财政拨款）	0.00	800,000.00
工业技改专项补助款（财政拨款）	0.00	600,000.00
科技创新与成果专项引导款（财政拨款）	0.00	600,000.00
节能补助（财政拨款）	0.00	600,000.00
排名奖励金（财政拨款）	0.00	500,000.00

工程技术研究补助款	0.00	100,000.00
递延收益摊销	760,000.00	230,000.00
节能技术改造奖励资金（财政拨款）	7,330,000.00	0.00
重点技术改造专项资金（财政拨款）	1,000,000.00	0.00
企业院士工作站建设配套经费（财政拨款）	650,000.00	0.00
节能及发展循环经济专项资金（财政拨款）	500,000.00	0.00
工业转型升级专项引导资金	500,000.00	0.00
技术改造专项（贴息）资金（财政拨款）	328,000.00	0.00
环保专项补助资金（财政拨款）	300,000.00	0.00
企业研究生工作站运行资助经费（财政拨款）	100,000.00	0.00
特别职业培训计划经费（财政拨款）	49,200.00	0.00
高新技术产品项目奖励资金（财政拨款）	30,000.00	0.00

## 5-42 营业外支出

项 目	2010 年度	2009 年度	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	33,619.93	9,101.96	33,619.93
其中：固定资产处置损失	33,619.93	9,101.96	33,619.93
无形资产处置损失	0.00	0.00	0.00
各项基金	2,586,021.14	338,700.00	0.00
赔偿费	418,214.97	153,786.13	418,214.97
捐赠支出	203,000.00	0.00	203,000.00
其 他	189,599.42	157,352.66	189,599.42
合 计	3,430,455.46	658,940.75	844,434.32

## 5-43 所得税费用

项 目	2010 年度	2009 年度
母公司所得税	88,782.54	1,461,132.29
子公司所得税	241,719.46	301,773.18
递延所得税调整	1,794,872.24	-31,574,588.65
合 计	2,125,374.24	-29,811,683.18

※ 递延所得税调整数不包含本年新增子公司华昌药业的期初递延所得税资产 551,888.14 元。

## 5-44 基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

(1) 基本每股收益按如下公式计算：

基本每股收益=PO÷S

$$S = S_0 + S_1 + S_i \times M_i \div M_0 - S_j \times M_j \div M_0 - S_k$$

其中：PO 为归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于普通股股东的净利润；



S 为发行在外的普通股加权平均数；S0 为期初股份总数；S1 为报告期因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数；Si 为报告期因发行新股或债转股等增加股份数；Sj 为报告期因回购等减少股份数；Sk 为报告期缩股数；M0 报告期月份数；Mi 为增加股份次月起至报告期期末的累计月数；Mj 为减少股份次月起至报告期期末的累计月数。

(2) 报告期公司不存在稀释性潜在普通股，稀释每股收益与基本每股收益相同。

#### 5-45 现金流量表项目注释

##### (1) 收到税费返还

项 目	2010 年度	2009 年度
所得税汇算清缴退回	0.00	13,815,406.76
出口退税	572,598.69	578,002.49
合 计	572,598.69	14,393,409.25

##### (2) 收到其他与经营活动有关的现金

项 目	2010 年度	2009 年度
银行存款利息	3,070,704.09	7,214,291.49
受限货币资金减少	132,783,716.87	4,592,702.08
政府补贴	10,787,200.00	18,725,100.00
往来款	52,160,000.00	0.00
其 他	703,657.84	424,116.74
合 计	199,505,278.80	30,956,210.31

##### (3) 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	2010 年度	2009 年度
付现费用	85,282,087.37	82,404,900.62
往来款	24,900,000.00	0.00
合 计	110,182,087.37	82,404,900.62

##### (4) 收到其他与投资活动有关的现金

项 目	2010 年度	2009 年度
节能技术改造财政奖励资金	0.00	2,700,000.00
合成双塔串联储节能改造项目补助	0.00	5,300,000.00
合 计	0.00	8,000,000.00

#### 5-46 现金流量表补充资料

##### (1) 现金流量表补充资料

补充资料	2010 年度	2009 年度
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	10,505,755.30	-99,903,864.23
加：计提的资产减值准备	-766,394.48	464,793.60
固定资产折旧	200,717,873.27	178,775,435.28
无形资产摊销	2,887,608.63	2,874,015.96
长期待摊费用摊销	0.00	0.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失	-22,917,900.89	0.00
固定资产报废损失	11,131.18	9,101.96
公允价值变动损失	0.00	0.00
财务费用	70,285,473.49	65,107,206.83
投资损失	-1,499,250.52	-1,376,630.19
递延所得税资产减少	1,794,872.24	-31,574,588.65
递延所得税负债增加	0.00	0.00
存货的减少	-53,365,944.89	143,021,043.07
经营性应收项目的减少	-152,756,419.19	-211,420,362.25
经营性应付项目的增加	71,296,319.27	335,725,124.85
受限货币资金的减少	132,783,716.87	4,592,702.08
经营活动产生的现金流量净额	258,976,840.28	386,293,978.31
2、不涉及现金收支的投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3、现金及现金等价物净增加情况：		
现金的期末余额	149,582,578.09	182,009,666.09
减：现金的期初余额	182,009,666.09	212,165,202.52
加：现金等价物的期末余额	0.00	0.00
减：现金等价物的期初余额	0.00	0.00
现金及现金等价物净增加额	-32,427,088.00	-30,155,536.43

## (2) 本期取得子公司相关信息

项 目	2010 年度	2009 年度
1、取得子公司的价格	2,450,000.00	0.00
2、取得子公司支付的现金和现金等价物	2,450,000.00	0.00
减：子公司持有的现金和现金等价物	28,475.37	0.00
3、取得子公司支付的现金净额	2,421,524.63	0.00

4、取得子公司的净资产	-1,270,263.73	0.00
流动资产	24,923,354.95	0.00
非流动资产	10,989,442.56	0.00
流动负债	37,183,061.24	0.00
非流动负债	0.00	0.00

## (3) 现金及现金等价物的构成

项 目	2010-12-31	2009-12-31
一、现金	149,582,578.09	182,009,666.09
其中：库存现金	88,861.18	74,657.25
可随时用于支付的银行存款	126,479,838.38	164,418,582.52
可随时支付的其他货币资金	23,013,878.53	17,516,426.32
二、现金等价物	0.00	0.00
其中：三个月内到期的债券投资	0.00	0.00
三、期末现金及现金等价物余额	149,582,578.09	182,009,666.09
四、母公司或集团公司内子公司使用受限制的货币资金	56,685,046.05	189,468,762.92

## 附注 6：关联方及关联交易

## (一) 公司的母公司情况

关联方名称	关联关系	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本	对本企业的持股比例	表决权比例	最终控制方
苏州华纳投资股份有限公司	母公司	有限责任公司	江苏张家港市	朱郁健	投资	20,400,000	41.25%	41.25%	—

## (二) 公司的子公司情况

公司全称	公司类型	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本	持股比例	表决权比例	组织机构代码
江阴市金波罗复合肥料有限公司	有限责任公司	生产型企业	江苏江阴	蒋晓宁	复合肥生产	3,000,000	80%	80%	731157028
张家港市华昌进出口贸易有限公司	有限责任公司	贸易型企业	江苏张家港	张汉卿	进出口贸易	5,000,000	80%	80%	732524184
张家港市华	有限责	生产型	江苏	朱郁健	原料药	30,000,000	98%	98%	724177477

昌药业有限公司	任公司	企业	张家港		生产				
---------	-----	----	-----	--	----	--	--	--	--

## (三) 公司的合营和联营企业情况

公司全称	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本	持股比例	表决权比例	关联关系	组织机构代码
张家港市艾克沃环境能源技术有限公司	有限公司	江苏张家港	朱郁健	污水设备开发	80,000,000	30%	30%	联营公司	552537367
林德华昌(张家港)气体有限公司	中外合资	江苏张家港	柯安平	化工产品生产	USD5,000,000	25%	25%	联营公司	786335880

## (四) 公司的其他关联方情况

企业名称	与公司关系	组织机构代码
江苏华昌(集团)有限公司	第二大股东	251503630
张家港市江南锅炉压力容器有限公司	第二大股东之联营公司	714077229
张家港市华昌建筑工程有限公司	第二大股东之合营公司	714124363
张家港市恒昌投资发展有限公司	第二大股东之联营公司	142116578
江苏华昌东方置地有限公司	公司参股公司	666355081
张家港市江南利玛特设备制造有限公司	江南锅炉和华昌建筑之联营公司	793347636

## (五) 关联交易情况

## 1、购销商品、提供和接受劳务的关联交易

## (1) 购买商品

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	2010 年度		2009 年度	
			金额	比例(%)	金额	比例(%)
华昌药业有限公司	多肽等	协议价格	0.00	0.00	1,307,350.45	0.07
江南锅炉压力容器有限公司	氢化釜等	协议价格	376,720.33	0.01	4,108,899.58	0.23
华昌建筑工程有限公司	工程安装	协议价格	4,781,895.02	0.18	2,482,464.47	0.14

## (2) 销售商品

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	2010 年度		2009 年度	
			金额	比例(%)	金额	比例(%)
华昌药业有限公司	尿素、稀氯水等	协议价格	68,686.88	0.00	107,801.98	0.00

江南锅炉压力容器有限公司	水电、钢材等	协议价格	3,157,960.19	0.10	678,072.06	0.03
华昌建筑工程有限公司	钢材	协议价格	381,961.74	0.01	28,245.83	0.00
林德华昌气体有限公司	氢气、二氧化碳等	协议价格	12,383,119.35	0.38	2,766,307.14	0.12

※1 2009 年度及 2010 年度公司对关联方交易价格根据协议价确定，与对非关联方的交易价格基本一致，无重大高于或低于正常交易价格的情况。

※2 华昌药业自 2010 年 5 月起纳入合并范围，上述关联交易系 2010 年 1-4 月份的发生额。

## 2、关联方担保情况

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
江苏华昌(集团)有限公司	江苏华昌化工股份有限公司	1,100,000,000.00	2006-6-15	2013-1-4	未履行完毕
苏州华纳投资股份有限公司	江苏华昌化工股份有限公司	20,000,000.00	2007-12-28	2011-12-26	未履行完毕

## 3、关联方资金拆借

### (1) 拆入

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
苏州华纳投资股份有限公司	19,000,000.00	2010-2-4	2010-6-12	如期归还，正常付息
张家港市恒昌投资发展有限公司	20,000,000.00	2010-7-7	2011-7-6	正常付息，尚未到期
张家港市恒昌投资发展有限公司	30,000,000.00	2010-2-8	2010-6-28	如期归还，正常付息
张家港市恒昌投资发展有限公司	30,000,000.00	2010-6-22	2011-2-7	正常付息，尚未到期

## 4、其他关联交易

### (1) 支付费用

关联方	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	2010 年度	
				金额	比例(%)
苏州华纳投资股份有限公司	短期借款	借款利息	协议利率	669,913.00	0.96
张家港市恒昌投资发展有限公司	短期借款	借款利息	协议利率	1,989,591.67	2.84
江苏华昌(集团)有限公司	借款担保	经济担保费	协议价格	1,418,185.00	2.02

关联方	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	2009 年度	
				金额	比例(%)
华昌(集团) 有限公司	借款担保	经济担保费	协议价格	1,058,800.00	—
华纳投资股份有限公司	短期借款	借款利息	协议利率	407,342.00	0.56

## (2) 收取费用

关联方	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	2010 年度	
				金额	比例(%)
林德华昌气体有限公司	收取费用	收取场地租金及物业管理费	协议价格	138,030.00	—
江南锅炉压力容器有限公司	收取费用	土地租金及补偿款	协议价格	700,000.00	—

关联方	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	2009 年度	
				金额	比例(%)
林德华昌气体有限公司	收取费用	收取场地租金及物业管理费	协议价格	138,030.00	—
江南锅炉压力容器有限公司	收取费用	收取土地租金	协议价格	106,000.00	—
江南锅炉压力容器有限公司	短期借款	借款利息	协议利率	82,170.00	1.23

## 5、关联方资产转让

关联方	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	2010 年度	
				金额	比例(%)
江南锅炉压力容器有限公司	资产转让	转让土地使用权	评估价格	3,689,123.00	—
张家港市江南利玛特设备制造有限公司	资产转让	转让土地使用权	评估价格	28,530,577.00	—

## 6、关联方股权转让

关联方	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	2010 年度	
				金额	比例(%)
张家港市恒昌投资发展有限公司	股权转让	受让华昌药业 49% 股权	评估价格	2,450,000.00	—

## (六) 关联方应收、应付款项

## (1) 应收关联方款项

项目名称	关联方名称	2010-12-31		2009-12-31	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	林德华昌(张家港) 气体有限公司	107,358.88	3,220.77	1,063,610.06	31,908.30
	张家港市江南锅炉压力容器有限公司	1,982,240.60	59,467.22	888,790.03	26,663.70
预付账款	江苏华昌东方置地有限公司	17,550,000.0	0.00	3,500,000.00	0.00

		0			
其他应收款	张家港市艾克沃环境能源技术有限公司	10,705,700.00	0.00	0.00	0.00
	张家港市江南利玛特设备制造有限公司	14,030,577.00	0.00	0.00	0.00

※1 江苏华昌东方置地有限公司预付款 17,550,000.00 元，为预付购房款；

※2 张家港市艾克沃环境能源技术有限公司其他应收款 10,705,700.00 元，系 2010 年 4 月（公司收购华昌药业 49% 股权之前），华昌药业将土地及部分固定资产作价 21,272,970.00 转让给艾克沃公司后收回部分款项后的余额；

※3 张家港市江南利玛特设备制造有限公司其他应收款 14,030,577.00 元，系公司将部分土地作价 28,530,577.00 元转让给利玛特公司后收回部分款项后的余额。

## (2) 应付关联方款项

项目名称	关联方名称	2010-12-31	2009-12-31
应付账款	张家港市华昌建筑工程有限公司	2,411,799.53	594,911.60
其他应付款	江苏华昌(集团)有限公司	7,337,323.32	580,133.02
	张家港市恒昌投资发展有限公司	50,531,000.00	0.00

## 附注 7：或有事项

无重大或有事项。

## 附注 8：承诺事项

无重大承诺事项。

## 附注 9：资产负债表日后事项

1、自 2011 年 1 月起，公司成立江苏华昌化工股份有限公司复合肥分公司，相关复合肥的生产、销售业务将转移至该分公司进行。

2、公司于 2011 年 3 月 16 日召开第三届董事会第十次会议。根据会议作出的决议，公司 2010 年度不派发现金股利，不送红股，不进行资本公积转增股本。

3、期后兑付应付票据 20,200.00 万元，开具应付票据 16,448.72 万元。

4、期后归还短期借款 30,100.00 万元，新增短期借款 37,100.00 万元。

5、期后归还长期借款 500.00 万元。



## 附注 10: 母公司财务报表主要项目注释

(以下项目无特殊说明, 金额单位均以人民币元为单位)

## 10-01 应收账款

(1) 应收账款按种类披露:

项 目	2010-12-31				2009-12-31			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金 额	比例(%)	金 额	比例(%)	金 额	比例(%)	金 额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
按组合计提坏账准备的应收账款								
1: 账龄分析法	130,843,784.83	100.00	6,109,729.52	4.67	99,571,191.49	100.00	8,613,942.78	8.65
2: 合并范围内的应收账款	4,765,521.89	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
组合合计	135,609,306.72	100.00	6,109,729.52	4.51	99,571,191.49	100.00	8,613,942.78	8.65
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
合 计	135,609,306.72	100.00	6,109,729.52	4.51	99,571,191.49	100.00	8,613,942.78	8.65

(2) 按账龄分析法计提坏账准备的应收账款:

账 龄	2010-12-31				
	金 额	比 例	坏账准备 计提比例	坏账准备	应收账款净额
一年以内	127,320,135.66	97.31%	3%	3,819,604.07	123,500,531.59
一至二年	1,316,559.16	1.01%	10%	131,655.92	1,184,903.24
二至三年	97,240.96	0.07%	50%	48,620.48	48,620.48
三年以上	2,109,849.05	1.61%	100%	2,109,849.05	0.00
合 计	130,843,784.83	100%		6,109,729.52	124,734,055.31

账 龄	2009-12-31				
	金 额	比 例	坏账准备 计提比例	坏账准备	应收账款净额
一年以内	92,279,470.74	92.68%	3%	2,768,384.12	89,511,086.62
一至二年	1,074,568.08	1.08%	10%	107,456.81	967,111.27
二至三年	958,101.65	0.96%	50%	479,050.83	479,050.82
三年以上	5,259,051.02	5.28%	100%	5,259,051.02	0.00
合 计	99,571,191.49	100%		8,613,942.78	90,957,248.71

※ 对单项金额重大（100 万元以上）的应收账款，本公司单独进行了减值测试，因无客观证据表明其可能发生减值会大于按账龄分析法计提的坏账准备，因此仍按账龄分析法对其计提了坏账准备。

(3) 合并范围内的应收账款：

项 目	2010-12-31			2009-12-31		
	账面金额	坏账准备	计提比例	账面金额	坏账准备	计提比例
华昌药业	1,373,504.65	0.00	0.00%	0.00	0.00	—
金波罗	3,392,017.24	0.00	0.00%	0.00	0.00	—
合 计	4,765,521.89	0.00	0.00%	0.00	0.00	—

※ 应收子公司华昌药业及金波罗款项合并时抵销，未计提坏账准备。

(4) 本期转回或收回情况

应收账款单位	转回原因	确定原坏账准备的依据	转回前累计已计提坏账准备金额	转回金额
华昌药业	纳入合并范围	账龄分析法	3,449,614.88	3,449,614.88

(5) 期末应收账款中无持有公司 5%(含 5%)以上股份股东单位的欠款。

(6) 期末应收账款中前五名欠款单位所欠款项总额为 4,323.31 万元，占公司期末应收账款的比例为 31.89%，具体明细如下：

单 位	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额比例
江阴澄星日化有限公司	客户	16,336,580.30	一年以内	12.05%
宁波康力玻璃有限公司	客户	11,051,750.79	一年以内	8.15%
杭州建新浮法玻璃工业有限公司	客户	5,500,000.00	一年以内	4.06%
安徽天长铜城供销社	客户	5,342,280.00	一年以内	3.94%
江苏绿陵生态肥有限公司	客户	5,002,476.20	一年以内	3.69%

(7) 期末应收账款中关联方欠款情况：

单 位	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额比例
林德华昌（张家港）有限公司	联营公司	107,358.88	一年以内	0.08%
张家港市江南锅炉压力容器有限公司	其他关联方	1,982,240.60	一年以内	1.46%
江阴市金波罗化肥公司	子公司	3,392,017.24	一年以内	2.50%
张家港市华昌药业有限公司	子公司	1,373,504.65	一年以内	1.01%

10-02 其他应收款

(1) 其他应收款按种类披露：

项 目	2010-12-31				2009-12-31			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金 额	比例(%)	金 额	比例	金 额	比例	金 额	比例

				(%)		(%)		(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	14,030,577.00	91.97	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
按组合计提坏账准备的其他应收款								
1: 账龄分析法	1,225,254.28	8.03	642,339.02	52.42	2,164,821.41	100.00	454,131.24	20.98
组合合计	1,225,254.28	8.03	642,339.02	52.42	2,164,821.41	100.00	454,131.24	20.98
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
合计	15,255,831.28	100.00	642,339.02	4.21	2,164,821.41	100.00	454,131.24	20.98

## (2) 单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款:

项 目	2010-12-31			2009-12-31		
	账面金额	坏账准备	计提比例	账面金额	坏账准备	计提比例
单项金额重大的应收账款	14,030,577.00	0.00	0.00%	0.00	0.00	——
合计	14,030,577.00	0.00	0.00%	0.00	0.00	——

※ 对单项金额重大（100 万元以上）的其他应收款，本公司单独进行了减值测试，上述款项为土地转让款，且在付款信用期内，因此未计提坏账准备。

## (3) 按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款:

账 龄	2010-12-31				
	金额	比例	坏账准备计提比例	坏账准备	应收账款净额
一年以内	532,476.50	43.46%	3%	15,974.29	516,502.21
一至二年	52,575.50	4.29%	10%	5,257.55	47,317.95
二至三年	38,190.20	3.12%	50%	19,095.10	19,095.10
三年以上	602,012.08	49.13%	100%	602,012.08	0.00
合计	1,225,254.28	100%		642,339.02	582,915.26

账 龄	2009-12-31				
	金额	比例	坏账准备计提比例	坏账准备	应收账款净额
一年以内	1,094,957.66	50.58%	3%	32,848.73	1,062,108.93
一至二年	683,423.60	31.57%	10%	68,342.36	615,081.24
二至三年	67,000.00	3.09%	50%	33,500.00	33,500.00
三年以上	319,440.15	14.76%	100%	319,440.15	0.00
合计	2,164,821.41	100%		454,131.24	1,710,690.17

(4) 期末其他应收款中无持有公司 5%(含 5%)以上股份股东单位的欠款。

(5) 前五名欠款单位所欠款项总额为 1,486.39 万元，占期末其他应收款的比例为 97.44%。具体明细如下：

单 位	与本公司关系	金 额	年 限	占其他应收款总额比例
张家港市江南利玛特设备制造有限公司	其他关联方	14,030,577.00	1 年以内	91.97%
个人借支 (19 人)	员工	634,033.38	1 年以内	4.16%
内蒙古大地工控有限公司	供应商	85,690.96	3 年以上	0.56%
苏州铁公水联运公司	供应商	83,556.30	3 年以上	0.55%
昆山仪器仪表厂	供应商	30,000.00	3 年以上	0.20%

### 10-03 长期股权投资

被投资单位	核算方法	投资成本	期初余额	增减变动	期末余额	在被投资单位持股比例(%)	在被投资单位表决权比例(%)	减值准备	本期计提减值准备	现金红利
华昌药业	成本法	30,000,000.00	0.00	26,950,000.00	26,950,000.00	98%	98%	0.00	0.00	0.00
金波罗	成本法	2,400,000.00	2,400,000.00	0.00	2,400,000.00	80%	80%	0.00	0.00	0.00
华昌进出口	成本法	5,175,688.46	5,175,688.46	0.00	5,175,688.46	80%	80%	0.00	0.00	508,162.59
林德华昌	权益法	9,542,075.00	11,469,441.44	-424,049.48	11,045,391.96	25%	25%	0.00	0.00	1,923,300.00
东方置地	成本法	5,000,000.00	5,000,000.00	0.00	5,000,000.00	10%	10%	0.00	0.00	0.00
艾克沃能源	权益法	9,600,000.00	0.00	9,600,000.00	9,600,000.00	30%	30%	0.00	0.00	
合计	—	58,667,763.46	24,045,129.90	36,125,950.52	60,171,080.42					2,431,462.59

※1 张家港市华昌药业有限公司原注册资本 500 万元，其中公司出资 245 万元，占注册资本的 49%，恒昌化工出资 245 万元，占注册资本的 49%，自然人王平出资 10 万元，占注册资本的 2%。2010 年 4 月前，公司采用权益法核算，长期股权投资已减至 0。

根据江苏公证天业会计师事务所有限公司 2010 年 5 月 25 日出具的苏公 S(2010)E03047 号审计报告，华昌药业截止 2010 年 4 月 30 日的账面净资产为-1,270,263.73 元；根据江苏中天资产评估有限公司 2010 年 5 月 25 日出具的苏中资评报字(2010)第 2110 号评估报告，公司收益法评估净资产为 555.22 万元。

2010 年 5 月，根据公司与恒昌化工的股权转让协议，公司以 245 万元的价格收购恒昌化工 49% 的股份。收购后公司出资 490 万元，占注册资本的 98%，自然人王平出资 10 万元，占注册资本的 2%。

以上转让价格与按比例计算的可辨认净资产的差额 3,072,429.23 元,在合并财务报表时形成商誉;原账面长期股权投资余额(已减至 0)与按比例计算的可辨认净资产的差额 622,429.23 元,在合并财务报表时形成投资收益-622,429.23 元。

2010 年 8 月,根据华昌药业股东会决议及股东双方关于增资扩股的投资协议,公司对华昌药业增资 2,450 万元,王平增资 50 万元。增资后华昌药业注册资本变更为 3,000 万元。以上实收资本已经江苏公证天业会计师事务所有限公司验证,并出了苏公 S[2010]B019 号验资报告。

※2 林德华昌(张家港)气体有限公司权益法核算调整 1,499,250.52 元,分配现金红利 1,923,300.00 元。

※3 东方置地净资产为 18,857,571.08 元,累计亏损 31,142,428.92 元,东方置地尚未实现销售,预计 2011 年度开始销售后利润可以弥补亏损

※4 张家港市艾克沃环境能源技术有限公司注册资本 8,000 万元人民币,其中:张家港市江南锅炉压力容器有限公司出资 3,200 万元,占注册资本的 40%;江苏瑞华投资发展有限公司出资 2,400 万元,占注册资本的 30%;公司出资 2,400 万元,占注册资本的 30%。

截止 2010 年 3 月 23 日,艾克沃公司的首期资本金 3,200 万元已到位,其中:张家港市江南锅炉压力容器有限公司出资 1,280 万元,占实收资本的 40%;江苏瑞华投资发展有限公司出资 960 万元,占实收资本的 30%;公司出资 960 万元,占实收资本的 30%。

以上实收资本已经张家港扬子江会计师事务所有限公司验证,并出具了张扬会验字(2010)第 61 号验资报告。艾克沃公司于 2010 年 3 月 29 日领取了 320582000201710 号企业法人营业执照。

艾克沃公司 2010 年度处于筹建期。

#### 10-04 营业收入及成本

##### (1) 营业收入

项 目	2010 年度	2009 年度
主营业务收入	2,701,285,420.51	2,234,275,043.39
其他业务收入	19,019,452.00	8,772,801.39
营业成本	2,519,535,446.53	2,178,324,301.50

##### (2) 营业收入(分产品):

类 别	2010 年度			
	营业收入	营业成本	毛利	毛利率
复合肥	734,973,444.22	662,458,880.42	72,514,563.80	9.87%
尿素	442,641,157.31	457,465,905.09	-14,824,747.78	-3.35%
纯碱	756,763,332.90	696,941,400.73	59,821,932.17	7.90%
合成氨	160,517,433.35	141,535,657.03	18,981,776.32	11.83%
氯化铵	311,122,433.60	239,788,715.29	71,333,718.31	22.93%
甲醇	148,161,431.22	170,242,922.55	-22,081,491.33	-14.90%

外购商品化肥	127,548,350.70	117,694,328.13	9,854,022.57	7.73%
其他	38,577,289.21	33,407,637.29	5,169,651.92	13.40%
合 计	2,720,304,872.51	2,519,535,446.53	200,769,425.98	7.38%

类 别	2009 年度			
	营业收入	营业成本	毛利	毛利率
复合肥	712,820,512.37	626,884,621.23	85,935,891.14	12.06%
尿素	541,240,293.49	525,238,899.27	16,001,394.22	2.96%
纯碱	500,240,340.59	592,882,321.86	-92,641,981.27	-18.52%
合成氨	30,247,934.24	30,949,190.35	-701,256.11	-2.32%
氯化铵	266,790,132.65	178,374,487.86	88,415,644.79	33.14%
甲醇	97,248,685.95	137,320,723.10	-40,072,037.15	-41.21%
外购商品化肥	74,884,690.08	72,403,554.89	2,481,135.19	3.31%
其他	19,575,255.41	14,270,502.94	5,304,752.47	27.10%
合 计	2,243,047,844.78	2,178,324,301.50	64,723,543.28	2.89%

## (3) 营业收入（分地区）：

类 别	2010 年度			
	营业收入	营业成本	毛利	毛利率
内销收入	2,720,304,872.51	2,519,535,446.53	200,769,425.98	7.38%
外销收入	0.00	0.00	0.00	-
合 计	2,720,304,872.51	2,519,535,446.53	200,769,425.98	7.38%

类 别	2009 年度			
	营业收入	营业成本	毛利	毛利率
内销收入	2,243,047,844.78	2,178,324,301.50	64,723,543.28	2.89%
外销收入	0.00	0.00	0.00	—
合 计	2,243,047,844.78	2,178,324,301.50	64,723,543.28	2.89%

## (4) 报告期内前五名客户销售情况

2010 年度	金 额	占公司全部营业收入的比例
江苏苏农农资连锁有限公司	136,804,730.00	5.03%
宁波康力玻璃有限公司	68,641,025.68	2.52%
江苏苏农测土配方肥料有限公司	66,611,784.50	2.45%
江阴澄星日化有限公司	52,846,509.63	1.94%
中农集团控股股份有限公司	52,598,952.00	1.93%
合 计	377,503,001.81	13.87%

2009 年度	金 额	占公司全部营业收入的比例
翁福集团有限责任公司	146,600,000.00	6.54%

江苏苏农农资连锁有限公司	101,127,775.50	4.51%
中化化肥有限公司	60,273,625.19	2.69%
江苏省农业生产资料集团溧阳有限公司	51,046,940.00	2.28%
江苏苏农测土配方肥料有限公司	43,214,762.00	1.93%
合 计	402,263,102.69	17.93%

## 10-05 投资收益

(1) 项 目	2010 年度	2009 年度
成本法核算的长期投资收益	508,162.59	2,205,893.20
权益法核算的长期投资收益	1,499,250.52	1,376,630.19
合 计	2,007,413.11	3,582,523.39

## (2) 成本法核算的长期投资收益

投资单位	2010 年度	2009 年度
华昌进出口贸易有限公司现金红利	508,162.59	2,205,893.20
合 计	508,162.59	0.00

## (3) 权益法核算的长期投资收益

投资单位	2010 年度	2009 年度
林德华昌(张家港)气体有限公司	1,499,250.52	1,376,630.19
合 计	1,499,250.52	1,376,630.19

## 10-06 现金流量表补充资料

补充资料	2010 年度	2009 年度
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	14,879,249.56	-96,097,016.76
加：计提的资产减值准备	-1,162,013.03	250,136.65
固定资产折旧	199,469,776.16	178,501,974.55
无形资产摊销	2,887,608.63	2,874,015.96
长期待摊费用摊销	0.00	0.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失	-22,917,900.89	0.00
固定资产报废损失	11,131.18	6,777.91
公允价值变动损失	0.00	0.00
财务费用	68,981,743.90	65,038,729.68
投资损失	-2,007,413.11	-3,582,523.39
递延所得税资产减少	2,191,159.75	-31,520,924.43
递延所得税负债增加	0.00	0.00
存货的减少	-47,538,518.55	141,551,880.54



经营性应收项目的减少	-134,618,852.27	-219,909,269.01
经营性应付项目的增加	62,509,114.20	335,436,286.87
受限货币资金的减少	132,783,716.87	4,592,702.08
经营活动产生的现金流量净额	275,468,802.40	377,142,770.65
2、不涉及现金收支的投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3、现金及现金等价物净增加情况：		
现金的期末余额	136,435,849.47	171,672,064.98
减：现金的期初余额	171,672,064.98	208,435,845.16
加：现金等价物的期末余额	0.00	0.00
减：现金等价物的期初余额	0.00	0.00
现金及现金等价物净增加额	-35,236,215.51	-36,763,780.18

### 附注 11：补充资料

#### 1、非经常性损益

根据证监会发布的《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益（2008）》，非经常性损益是指与公司正常经营业务无直接关系，以及虽与正常经营业务相关，但由于其性质特殊和偶发性，影响报表使用人对公司经营业绩和盈利能力做出正常判断的各项交易和事项产生的损益。

非经常性损益对公司合并净利润的影响如下表所示：

项目名称	2010 年度	2009 年度
非流动资产处置损益	22,906,769.71	-9,101.96
计入当期损益的政府补助	11,684,500.00	18,955,100.00
计入当前损益的对非金融企业收取的资金占用费， 但经国家有关部门批准设立的有经营资格的金融机构 对非金融企业收取的资金占用费除外	0.00	82,170.00
交易性金融资产公允价值变动损益及处置收益	0.00	0.00
单独进行减值测试的应收款项坏账准备转回	0.00	0.00
单独进行减值测试的存货跌价准备转回	0.00	0.00
其它营业外收入和支出	-244,456.55	112,977.95
所得税影响数	8,525,596.28	4,781,637.40
非经常性净损益合计	25,821,216.88	14,359,508.59
其中：归属于母公司的非经常性净损益	25,822,666.98	14,346,986.88
归属于少数股东的非经常性净损益	-1,450.10	12,521.71

## 2、净资产收益率及每股收益

2010 年度	加权平均净资产收益率 (%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	0.79	0.04	0.04
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-1.18	-0.06	-0.06

2009 年度	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	-7.17	-0.49	-0.49
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-8.21	-0.57	-0.57

## 3、公司合并报表主要项目的异常情况及原因的说明

## (1) 货币资金

2010 年末余额比 2009 年末减少 16,521.08 万元，降幅 44.47%，主要原因是：

- ① 募投项目在持续投入；
- ② 借款较上年有所减少。

## (2) 应收账款

2010 年末余额比 2009 年末增加 3,776.96 万元，增幅 38.93%，主要原因是部分客户的信用额度增大。

## (3) 预付账款

2010 年末余额较 2009 年末增加 13,083.77 万元，增幅 75.74%，主要原因为期末煤炭和复合肥需求增加，预付较多货款采购煤炭及复合肥原料，但有较多预付采购款未交货。

## (4) 其他应收款

2010 年末余额比 2009 年末增加 2,469.72 万元，增幅 806.00%，主要原因为：

- ① 公司本部新增应收利玛特公司土地款 1,403.06 万元；
- ② 本期新增合并子公司华昌药业账面应收艾克沃公司土地款 1,070.57 万元。

## (5) 应交税费

2010 年末余额比 2009 年末减少 2,456.06 万元，主要原因 2010 年度售价回升，增值税留抵税额减少。

(6) 应付利息

2010 年末余额比 2009 年末增加 130.32 万元，增幅 73.68%，主要原因为：

- ① 贷款余额变化不大，利率有所上升；
- ② 关联公司借款利息已计提尚未支付。

(7) 其他应付款

2010 年末余额比 2009 年末增加 5,944.17 万元，增幅 2,397.56%，主要原因为：

- ① 公司本部新增恒昌公司借款 3,000 万元；
- ② 本期新增合并子公司华昌药业账面应付恒昌公司 2,051 万元，应付华昌集团 560 万元。

(8) 长期借款（含一年内到期）

2010 年末余额比 2009 年末减少 22,000.00 万元，降幅 62.86%，主要原因为长期借款多数已到期归还，新增长期借款较少。

(9) 营业收入及成本

2010 年度营业收入比 2009 年度增加 39.38%，成本增加 34.45%，主要原因为售价的上涨以及商品化肥销量的增加；

2010 年度比 2009 年度毛利增加 205.55%，毛利率增加 119.21%，主要原因为售价上涨，但成本没有同步上涨。

(10) 营业税金及附加

2010 年度发生额比 2009 年度减少 14.62 万元，跌幅 63.33%，主要原因为上年留抵税款较多，本年度缴纳增值税较少，因此城建税及教育附加缴纳也很少。

(11) 营业外收入

2010 年度发生额比 2009 年度增加 1,581.20 万元，增幅 81.59%，主要原因为 2010 年度公司处置土地使用权有较多收益。

(12) 营业外支出

2010 年度发生额比 2009 年度增加 277.15 万元，增幅 420.60%，主要原因为 2010 地方性税费征收较多。

## 第十二节 备查文件目录

一、载有法定代表人朱郁健、主管会计工作负责人叶伟年、会计机构负责人（会计主管人员）赵惠芬签名并盖章的财务报表。

二、载有公司所聘请的财务审计机构江苏公证天业会计师事务所有限公司盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。

三、报告期内在中国证监会指定报纸上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

四、其它资料。

公司置备上述文件之原件于公司董事会办公室，地址为江苏张家港市金港镇保税区扬子江国际化学工业园南海路 1 号公司办公大楼。

江苏华昌化工股份有限公司

董事长：朱郁健

2011 年 3 月 18 日