

江苏华昌化工股份有限公司

JIANSU HUACHANG CHEMICAL CO., LTD



2011 年半年度报告

2011 年 8 月 10 日

# 目录

第一节	重要提示.....	2
第二节	上市公司基本情况.....	3
第三节	股本变动及股东情况.....	5
第四节	董事、监事和高级管理人员情况.....	6
第五节	董事会报告.....	7
第六节	重要事项.....	17
第七节	财务报告.....	20
第八节	备查文件目录.....	78

## 第一节 重要提示

一、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。

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

二、公司没有董事、监事、高级管理人员声明对本年度半年报告内容的真实性、准确性和完整性无法保证或存在异议。

三、公司所有董事均已出席、审议本次半年报的三届董事会第十四次会议。

四、公司半年度财务报告未经会计师事务所审计。

五、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：保证半年度报告中财务报告的真实、完整。

## 第二节 上市公司基本情况

### 一、基本情况

#### (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>
公司定期报告备置地点	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

### 二、主要财务数据和指标

## (一) 主要会计数据及财务指标

单位：(人民币)元

	本报告期末	上年度期末	本报告期末比上年度期末增减(%)
总资产(元)	3,618,712,882.97	3,356,738,693.29	7.80%
归属于上市公司股东的所有者权益(元)	1,339,701,766.87	1,311,458,363.49	2.15%
股本(股)	261,473,176.00	261,473,176.00	-
归属于上市公司股东的每股净资产(元/股)	5.12	5.02	1.99%
	报告期(1-6月)	上年同期	本报告期比上年同期增减(%)
营业总收入(元)	1,874,826,161.02	1,666,228,867.64	12.52%
营业利润(元)	35,662,087.96	-37,835,039.89	扭亏增长194.26%
利润总额(元)	36,539,849.92	-35,930,833.34	扭亏增长201.69%
归属于上市公司股东的净利润(元)	28,243,403.38	-36,145,369.10	扭亏增长178.14%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润(元)	26,618,470.82	-37,658,820.37	扭亏增长170.68%
基本每股收益(元/股)	0.11	-0.14	扭亏增长178.57%
稀释每股收益(元/股)	0.11	-0.14	扭亏增长178.57%
加权平均净资产收益率(%)	2.13%	-2.81%	4.94%
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率(%)	2.01%	-2.93%	4.94%
经营活动产生的现金流量净额(元)	37,465,854.63	10,416,659.36	259.67%
每股经营活动产生的现金流量净额(元/股)	0.143	0.040	257.50%

## (二) 非经常性损益项目

单位：(人民币)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	-81,179.87	
计入当期损益的政府补助	2,209,455.36	政府给予的技改、扶持资金等
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	57,486.47	
冲销应付福利费及职工教育经费		
所得税影响数	-545,827.99	
非经常性净损益合计	1,639,933.97	
其中：归属于母公司的非经常性净损益	1,624,932.56	
归属于少数股东的非经常性净损益	15,001.41	

## (三) 境内外会计准则差异

□ 适用 √ 不适用

### 第三节 股本变动及股东情况

#### 一、股份变动情况

报告期，公司没有发生因送股、转增股本、配股、增发新股、可转换公司债券转股、实施股权激励计划、或其他原因引起股份总数及结构变动的情形。

#### 二、前 10 名股东、前 10 名无限售条件股东持股情况

单位：股

股东总数	25,394				
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	境内一般法人	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		
林仁平	境内自然人	0.29%	755,500		
胡建英	境内自然人	0.22%	564,500		
顾子午	境内自然人	0.20%	522,001		
安建军	境内自然人	0.18%	470,574		
申桂英	境内自然人	0.18%	466,600		
赖永正	境内自然人	0.17%	455,850		
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		
林仁平	755,500		人民币普通股		
胡建英	564,500		人民币普通股		
顾子午	522,001		人民币普通股		
安建军	470,574		人民币普通股		
申桂英	466,600		人民币普通股		
赖永正	455,850		人民币普通股		
黄寿强	400,630		人民币普通股		
王乾	390,874		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% 计算数。

上述限售股份解除限售日期为 2011 年 9 月 25 日，公司两大股东：苏州华纳投资股份有限公司、江苏华昌（集团）有限公司目前没有减持动议或计划。

#### 三、控股股东及实际控制人情况

报告期，公司控股股东及实际控制人没有发生变更情况。

## 第四节 董事、监事和高级管理人员情况

### 一、董事、监事及高级管理人员情况

报告期，公司独立董事尤建新先生任期接近届满（满6年）；根据规定，公司董事会提名陈强先生为独立董事候选人，2011年5月9日经三届董事会十二次会议审议通过，及2011年8月9日股东大会审议通过。

详细情况，敬请参阅公司在巨潮资讯网披露的相关公告。

除上述情况外，公司董事、监事、高级管理人员无变动。

### 二、董事、监事和高级管理人员持股变动

报告期，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，间接持股，所持有的股份在报告期内未发生变动。

## 第五节 董事会报告

报告期，公司实现营业收入 187,482.62 万元，与上年同期 166,622.89 万元相比，增加 12.52%；实现营业利润 3,566.21 万元，与上年同期-3,783.50 万元相比，扭亏增长 194.26%；实现归属于上市公司股东的净利润 2,824.34 万元，与上年同期-3,614.54 万元相比，扭亏增长 178.14%。经营活动产生现金流量净额 3,746.59 万元，与上年同期 1,041.67 万元相比，增加 259.67%。

### 一、经营及业绩情况回顾

#### （一）行业总体情况

1、**联碱行业回暖。**报告期二季度，受国内、国际诸多因素的影响，联碱产品纯碱、氯化铵价格回升，行业回暖；但从目前整体经济形势及环境来看，很难对后市进行判断。从总体来讲，行业回暖的基础还不牢固，后市可能会出现波动，总体向好的方向发展。

2、**化学肥料行业趋于平稳。**报告期，尿素、复合肥总体趋于平稳，尽管产品价格有所回升，但能源、原材料价格上涨幅度也较大。

3、**能源、原材料价格上涨压力较大。**报告期与上年同期相比，公司生产耗用的能源、原材料价格上涨幅度大，其中价格上涨幅度分别为：块煤 24.31%，粉煤 23.38%，盐 16.11%，氯化钾 31.07%，磷酸一铵 38.83%。

#### （二）影响经营业绩的主要因素

1、**联碱产品价格上涨，毛利增加。**报告期，由于联碱产品价格与上年同期相比上涨，实现毛利 10,888.65 万元，与上年同期相比增加 6,330.53 万元。

通过同行的情况看，联碱产能大的企业，在这轮市场利好条件下，经营业绩增长优势明显。

2、**设备周期性检测，合成氨产量减少。**报告期，公司根据年度周期检测计划 6 月份对部分设备进行了检测（一般周期检测安排在夏季进行），影响合成氨产量近 2 万吨。由于合成氨产量减少，对二季度经营业绩产生影响。

上述检测是根据年度计划及国家强制性标准进行，尽管二季度产品价格回升；但公司出于安全生产及长周期运行的需要，仍然按计划进行。

另外，公司部分高、中、低压设备按国家规定，需进行周期性检测，上述工作的开展，预计将对三季度合成氨产量产生影响；四季度将达到满负荷运行要求。

年度周期性检测虽然对合成氨产量产生影响，但预计年度合成氨产量仍将达到设计产能 90%以上。

**3、调节产品产量。**公司联碱系统与化学肥料系统可根据市场产品价格的变动，调节生产量；报告期，公司调节两个系统负荷，多产纯碱、氯化铵，少产尿素。由于上述调整，与上年同期相比，纯碱产量增加 15,214.09 吨。对化学肥料市场需求，公司通过外购外销、贴牌等途径满足、平衡市场需求；市场、客户稳定。

**4、原材料涨价。**报告期，由于受原材料市场价格上涨及公司离原材料产区较远影响，采购成本上升。

**5、贷款利率上调，劳动力成本增加。**报告期，国家货币政策从紧及通货膨胀的影响，贷款利率上调；同时劳动力工资水平上升，增加了营运成本。

### （三）主要财务数据及其变动原因

单位：（人民币）元

	本报告期末	上年度期末	本报告期末比上年度期末增减（%）
总资产（元）	3,618,712,882.97	3,356,738,693.29	7.80%
归属于上市公司股东的所有者权益（元）	1,339,701,766.87	1,311,458,363.49	2.15%
股本（股）	261,473,176.00	261,473,176.00	-
归属于上市公司股东的每股净资产（元/股）	5.12	5.02	1.99%
	报告期（1-6月）	上年同期	本报告期比上年同期增减（%）
营业总收入（元）	1,874,826,161.02	1,666,228,867.64	12.52%
营业利润（元）	35,662,087.96	-37,835,039.89	扭亏增长 194.26%
利润总额（元）	36,539,849.92	-35,930,833.34	扭亏增长 201.69%
归属于上市公司股东的净利润（元）	28,243,403.38	-36,145,369.10	扭亏增长 178.14%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润（元）	26,618,470.82	-37,658,820.37	扭亏增长 170.68%
基本每股收益（元/股）	0.11	-0.14	扭亏增长 178.57%
稀释每股收益（元/股）	0.11	-0.14	扭亏增长 178.57%
加权平均净资产收益率（%）	2.13%	-2.81%	4.94%
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率（%）	2.01%	-2.93%	4.94%
经营活动产生的现金流量净额（元）	37,465,854.63	10,416,659.36	259.67%
每股经营活动产生的现金流量净额（元/股）	0.143	0.040	257.50%

报告期营业利润、利润总额、净利润发生大幅变动的主要原因是产品销售价格回升以及整体经济形势的综合影响。详细情况见下述经营情况对比分析。

经营活动现金流量净额增加的原因详见下述现金流量分析。

#### (四) 经营情况对比分析

##### 1、经营范围

公司经营范围为，许可经营范围：化工原料、化工产品、化肥生产；煤炭销售。一般经营项目：销售：金属材料、化肥、自产蒸汽和热水。

报告期公司经营范围未发生变化。

##### 2、毛利率情况

单位（人民币）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	毛利率 (%)	营业收入比上年同期增减 (%)	营业成本比上年同期增减 (%)	毛利率比上年同期增减 (%)
联碱行业	66,986.54	56,097.88	10,888.65	16.25%	41.81%	31.45%	6.61%
化学肥料行业	54,786.62	48,764.31	6,022.32	10.99%	-10.79%	-15.62%	5.09%
精细化工行业	8,393.75	10,400.78	-2,007.03	-23.91%	21.63%	29.34%	-7.39%
其他	57,315.70	54,844.69	2,471.01	4.31%	12.23%	8.50%	3.29%
合计	187,482.62	170,107.66	17,374.95	9.27%	12.52%	6.94%	4.73%
主营业务分产品情况							
纯碱	47,661.31	42,559.88	5,101.42	10.70%	42.49%	27.64%	10.39%
肥料系列产品	74,111.86	62,302.31	11,809.55	15.93%	-1.45%	-7.19%	5.20%
精甲醇	8,393.75	10,400.78	-2,007.03	-23.91%	21.63%	29.34%	-7.39%
其他	57,315.70	54,844.69	2,471.01	4.31%	12.23%	8.50%	3.29%
合计	187,482.62	170,107.66	17,374.95	9.27%	12.52%	6.94%	4.73%

联碱：包括纯碱、氯化铵两个产品（一个系统同时联产）。报告期，联碱毛利率为 16.25%，与上年同期相比增加 6.61%；其中纯碱毛利率为 10.70%，与上年同期相比增加 10.39%。毛利率增加的主要原因是，产品价格回升，与上年同期相比，纯碱平均价格（不含税销售价格）上涨 35.46%；在扣除原料煤、盐等价格上涨因素后，毛利率增加。

化学肥料：主要包括尿素、复合肥。报告期，行业总体趋于平稳。营业收入下降的主要原因是，6月份公司按年度周期检测计划对部分设备进行检测，影响合成氨产量，另外根据产品市场价格调整联碱、化学肥料两系统产量（两系统都用合成氨为原料），尿素产量减少，导致营业收入下降。

精细化工：精甲醇产品，为公司产品链中的副产品。报告期，精甲醇产品由于受市场因素的影响，销售价格处于成本线以下。

其他：主要包括外购外销贸易、其他副产品销售等。报告期，公司向流通领域开拓，优化、完善产业链，取得了一定的进展。

### 3、利润构成情况

单位（人民币）万元

分行业或分产品	2011年1-6月		2010年1-6月		所占份额 增减%	备注
	毛利额	所占份额%	毛利额	所占份额%		
联碱行业	10,888.65	62.67%	4,558.12	60.29%	2.38%	
化学肥料行业	6,022.32	34.66%	3,622.31	47.91%	-13.25%	
精细化工行业	-2,007.03	-11.55%	-1,140.30	-15.08%	3.53%	
其他	2,471.01	14.22%	519.96	6.88%	7.34%	
合计	17,374.95	100%	7,560.10	100%	-	

报告期，公司利润构成发生小幅变动的原因是不同产品价格变动及相关产品销售量变动的结果；其中，化学肥料利润构成所占份额下降的主要原因是，年度周期检测及根据产品市场价格调整产量的结果。

### 4、营运费用等对比分析

单位（人民币）万元

项目	2011年1-6月份	2010年1-6月份	增减%	备注
营业税金及附加	5.60	2.72	106.19%	注1
销售费用	4,542.22	3,615.94	25.62%	注2
管理费用	5,308.57	4,204.94	26.25%	注3
财务费用	4,009.77	3,582.25	11.93%	
资产减值损失	107.03	-17.05	-727.74%	注4
投资收益	164.45	45.19	263.90%	注5
营业外收入	227.03	231.40	-1.89%	
营业外支出	139.25	40.98	239.77%	注6

注1：营业税金及附加增加的主要原因是，报告期价格回升，城建税、教育附加增加。

注2：销售费用增加的主要原因是，报告期与上年同期相比运费增加370.92万元；其次，由于向流通领域开拓销售人员增加以及职工薪酬常规增长，与上年同期相比职工薪酬增加434.82万元。

注3：管理费用增加的主要原因是，报告期职工薪酬常规增长，与上年同期相比增加396.43万元；技术开发、咨询费与上年同期相比增加416.96万元。

注4：资产减值损失增加的主要原因是，报告期坏账准备计提与上年同期相比增加321.25万元，存货跌价准备计提与上年同期相比下降197.17万元。

注5：投资收益增加的主要原因是，报告期公司对联营企业林德华昌（张家港）有限公司按权益法确认的投资收益与上年同期相比增加。

注6：营业外支出增加的主要原因是，报告期政府收取的防洪基金与上年同期相比增加119.36万元。

## 5、主营业务分地区情况

单位：(人民币)万元

地区	营业收入	营业收入比上年增减(%)
内销收入	184,473.83	11.53%
外销收入	3,008.78	147.81%
合计	187,482.62	12.52%

## 6、五大供应商及客户情况

单位：(人民币)万元

名称	销售额	占同期销售总额的%	备注
五大客户	20,698.65	11.04%	
名称	采购额	占同期采购总额的%	备注
五大供应商	36,498.94	25.19%	

前五大供应商及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供应商、客户直接或间接拥有权益。

公司前五大供应商、客户所占采购、销售份额均不超过10%，不存在对某一供应商、客户过度依赖的情形。

## 7、现金流量分析

单位：(人民币)万元

项目	2011年1-6月份	2010年1-6月份	增减%	备注
一、经营活动产生的现金流量：				
经营活动现金流入小计	190,920.56	111,227.35	72%	注1
经营活动现金流出小计	187,173.97	110,185.69	70%	
经营活动产生的现金流量净额	3,746.59	1,041.67	260%	
二、投资活动产生的现金流量：				
投资活动现金流入小计	136.65	576.65	-76%	注2
投资活动现金流出小计	7,825.65	9,022.08	-13%	
投资活动产生的现金流量净额	-7,689.00	-8,445.43	-9%	
三、筹资活动产生的现金流量：				
筹资活动现金流入小计	61,068.00	76,400.00	-20%	注3
筹资活动现金流出小计	64,098.46	73,812.56	-13%	
筹资活动产生的现金流量净额	-3,030.46	2,587.44	-217%	
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	3.50	0.00		
五、现金及现金等价物净增加额	-6,969.37	-4,816.32	45%	

注1：经营活动现金流量变化的主要原因是：报告期与上年同期相比，产品价格回升增加现金流入，以及往来项目变化、存货库存变化、开具承兑汇票保证金变化等综合作

用的结果。

注 2：投资现金流入变化的主要原因是：报告期固定资产报废处置，现金流入 136.65 万元；上年同期收到政府节能减排补助 576 万元。

注 3：筹资活动现金流量变化的主要原因是：银行贷款、短期拆借资金减少所致。

## （五）资产、负债情况分析

### 1、资产情况

单位（人民币）万元

项目	期末余额	所占比例	期初余额	增减%	备注
货币资金	16,721.79	4.62%	20,626.76	-18.93%	
应收票据	28,236.61	7.80%	20,173.39	39.97%	注 1
应收账款	17,732.37	4.90%	12,832.78	38.18%	注 2
预付款项	38,137.99	10.54%	30,358.44	25.63%	注 3
其他应收款	2,834.48	0.78%	2,591.74	9.37%	
存货	43,280.45	11.96%	27,798.45	55.69%	注 4
长期股权投资	4,228.99	1.17%	2,564.54	64.90%	注 5
固定资产	175,365.58	48.46%	180,637.54	-2.92%	
在建工程	20,414.22	5.64%	22,251.30	-8.26%	
无形资产	12,079.43	3.34%	12,215.44	-1.11%	
商誉	307.24	0.08%	307.24	-	
递延所得税资产	2,532.12	0.70%	3,316.23	-23.64%	注 6
资产合计	361,871.29	100%	335,673.87	7.80%	

注 1：应收票据增加的主要原因是：报告期，市场价格回升，公司调整了销售政策，增加了承兑销售额度。

注 2：应收账款增加的主要原因是：报告期，为了扩大销售，公司销售政策调整；另外，由于贸易业务的开展，销售总量增加。

注 3：预付款增加的主要原因是：报告期，原料市场价格走势强劲，公司根据市场判断，增加煤、盐、复合肥原料预付款采购。

注 4：存货增加的主要原因是：报告期，公司根据市场情况，增加了原料储备及复合肥产品生产储备。

注 5：长期股权投资增加的主要原因是：报告期，公司联营企业林德华昌(张家港)气体有限公司实现利润，按权益法核算增加 164.45 万元；另外，2011 年 5 月 9 日，经三届董事会十二次会议审议通过，公司对张家港江南利玛特设备制造有限公司货币出资 1,500 万元，占持股比例 25%。

注 6：递延所得税资产减少的主要原因是：报告期，公司实现盈利，以前年度递延未

弥补亏损确认的递延所得税转回。

## 2、负债情况

单位（人民币）万元

项目	期末余额	所占比例	期初余额	增减%	备注
短期借款	108,400.00	47.60%	103,000.00	5.24%	
应付票据	42,634.59	18.72%	38,245.38	11.48%	
应付账款	34,304.83	15.06%	22,903.47	49.78%	注1
预收款项	20,293.93	8.91%	15,964.85	27.12%	
应付职工薪酬	1,925.92	0.85%	2,067.99	-6.87%	
应交税费	-839.15	-0.37%	-3,178.50	-73.60%	注2
应付利息	341.40	0.15%	309.63	10.26%	
其他应付款	6,379.38	2.80%	6,192.10	3.02%	
一年内到期的非流动负债	7,000.00	3.07%	10,500.00	-33.33%	注3
其他流动负债	2,638.91	1.16%	2,561.78	3.01%	
长期借款	1,500.00	0.66%	2,500.00	-40.00%	注3
长期应付款	818.18	0.36%	909.09	-10.00%	
其他非流动负债	2,327.33	1.02%	2,377.33	-2.10%	
负债合计	227,725.33	100%	204,353.12	11.44%	

注1：应付账款增加的主要原因是：报告期，由于贸易业务的开展，经济总量增加；另外，预付款采购业务结算时间差异的影响。

注2：应交税金变化的主要原因是：报告期，由于销售价格回升，产品盈利增加，待抵扣增值税进项税额减少。

注3：一年内到期的非流动负债、长期借款减少的原因是：报告期，长期借款转一年内到期的非流动负债，以及到期借款的偿还。

## 二、投资情况

**1、15万吨/年浓硝酸项目。**该项目以现有合成氨为原料（依托现有产品、装置），以稀硝酸为中间产品，进一步加工为浓硝酸产品。

该项目已通过苏州市经济和信息化委员会立项备案，取得《企业投资项目备案通知书》，备案号：3205001102534。由于该项目准入标准提高，审批从严；因此立项备案时间较长。

目前，公司正在进行相关安全、环保报批，相关手续办理，及其他后续工作。

该项目预计建设周期较长，通过调研的情况看，关键设备的定货、制作周期为18个月。

项目详细情况，敬请参阅公司在巨潮资讯网披露的相关公告。

**2、其他项目。**其他项目进展情况与原披露一致，敬请参阅公司在巨潮资讯网披露的定期报告及相关公告。

### 三、其他事项

#### (一) 董事会下半年的经营计划修改计划

适用  不适用

#### (二) 对 2011 年 1-9 月经营业绩的预计

2011年1-9月预计的经营业绩	与上年同期相比扭亏为盈		
2011年1-9月净利润的预计范围	与上年同期相比扭亏为盈(万元):	4,000.00	5,000.00
2010年1-9月经营业绩	归属于上市公司股东的净利润(元):	-63,485,387.92	
业绩变动的原因说明	从整体经济形势及环境来看,很难对后市进行判断;根据目前情况看,行业趋势总体平稳。公司上述经营业绩预计基于上述判断进行,不排除下半年度整体经济形势出现大幅波动,敬请投资者关注风险。		

#### (三) 公司董事会对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

适用  不适用

#### (四) 公司董事会对会计师事务所上年度“非标准审计报告”涉及事项的变化及处理情况的说明

适用  不适用

### 四、应对措施及风险因素

#### (一) 行业及政策情况

1、**存贷款基准利率上调。**自2011年7月7日起,金融机构一年期人民币存贷款基准利率上调0.25个百分点,其他各档次存贷款基准利率及个人住房公积金贷款利率作相应调整;这是央行年内第三次加息。

2、**存款准备金率上调。**从2011年6月20日起,存款类金融机构人民币存款准备金率上调0.5个百分点。这是央行今年第六次上调存款准备金率,也是去年以来第12次上调,这使大型金融机构存款准备金率达到21.5%的历史高位。

3、**居民消费价格同比上涨。**报告期4-6月份,居民消费价格同比上涨分别为:5.3%、5.5%、6.4%,从数据看6月份达到新高。

4、**能源、原料价格上涨及通胀压力大。**对成品油价格,报告期国家发改委两次发文调高价格,分别为:发改电[2011]66号、发改电[2011]113号。

2011年5月27日，国家发改委下发了《关于适当调整电价有关问题的通知》发改价格[2011]1101号，对部分地区上网、销售电价进行了调高。

报告期，煤炭由于受国际、国内诸多因素影响，煤炭价格持续高位，呈上涨趋势。

**5、农产品收购价稳步提高。**国家发改委公布的2011年早籼稻最低收购价1.02元/市斤（国标三等），去年为每市斤0.93元，较去年上涨0.09元，涨幅为9.7%。

**6、行业保持较激烈竞争状态。**随着国家宏观政策的调控，以及行业整体状况，行业仍保持较激烈的竞争状态；尽管二季度产品价格回升，但价格回升的基础还不稳固。

## （二）工作思路及措施

**1、延伸、完善产业链。**近年来，公司一直在延伸、完善产业链方面探索，目标是未来一段时间将公司打造成科研、生产、流通一体化的企业，依托现有装置、产品向下游延伸拓展，形成具有较强竞争力的产品链。实现上述目标的措施包括：

向流通领域开拓发展，增强市场话语权。公司依托区域市场、运输、港口、营销团队等方面优势，向流通领域开拓。

跟踪精细化工技术发展信息，加强与高校、科研单位合作，依托现有产业、装置为平台，加强产品延伸，形成具有较强竞争力的产品链。

上述延伸、完善产业链工作过程将是艰巨的，但公司管理层将会克服困难，有信心将企业做大、做强、做优。

**2、培育新的经济增长点。**公司将按既定的目标及方向，在培育新的经济增长点方面开拓，尽管在新的经济增长点培育过程中存在风险及不确定因素，或短期内不能给公司带来经济效益；但从长期战略考虑，公司将按既定的规划，在符合国家产业政策、强化风险管理前提下开展工作，为企业发展增强后劲。

**3、挖潜力，做优现有产业。**公司现有产业属传统、基础化工。从短期看，受行业竞争、能源、国家政策等诸多因素的影响，盈利能力受到制约或不稳定；但从长远看，随着行业准入门槛的提高，行业优化整合、结构调整，必将促进行业健康、稳定发展。

近年来，公司跟踪行业发展状况，进行对比分析，理清优、劣势；在此基础上，挖潜力发挥优势，提高行业竞争能力。今后，公司将继续在加强技改、节能降耗、发挥区域市场优势、发挥规模效应等方面开展工作，做优现有产业。

**4、加强内部管理，提升核心竞争力。**公司整体管理水平的提升是企业核心竞争力的

一个重要方面。公司充分认识到，随着企业规模的扩大及发展的需要，企业的组织架构及管理机制须进行适度、相应调整、优化，使管理适应、促进发展的需要。今后，公司将进一步加强这方面研究、探索，通过加强内部管理，提升核心竞争力。

## 第六节 重要事项

### 一、收购、出售资产及资产重组

适用  不适用

### 二、担保事项

适用  不适用

### 三、日常关联交易及非经营性关联债权债务往来

#### 1、日常经营关联方交易

单位：（人民币）万元

关联方名称	关联关系	交易事项	销售货物	提供劳务 (零星工程)	备注
张家港市江南锅炉压力容器有限公司	公司第二大股东江苏华昌集团有限公司参股联营企业	电、水、钢材等	259.31		
林德华昌(张家港)气体有限公司	公司参股联营企业	蒸汽、二氧化碳等	728.75		
张家港市江南利玛特设备制造有限公司	公司参股联营企业	水费	0.02		
张家港市华昌建筑工程有限公司	公司第二大股东江苏华昌集团有限公司合营企业	零星工程劳务		55.61	
合计			988.08	55.61	

上述关联方的购销业务金额较小，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，不会影响公司独立性。

其中，与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间的关联方交易，年度进行了预计，并经公司三届十次董事会审议通过。

#### 2、接受关联方借款担保

单位：（人民币）万元

关联方名称	关联关系	交易事项	接受借款担保额度	担保到期日
江苏华昌集团有限公司	公司第二大股东	接受借款担保	110,000.00	2013-1-4
苏州华纳投资股份有限公司	公司控股股东	接受借款担保	2,000.00	2011-12-26
合计			112,000.00	

### 3、非经营性关联债权债务往来

单位：（人民币）万元

关联方	关联关系	向关联方提供资金		关联方向上市公司提供资金	
		发生额	余额	发生额	余额
江苏华昌集团有限公司	公司第二大股东	164.16			569.57
张家港恒昌投资发展有限公司	其他关联方			53.10	5,106.20
合计		164.16		53.10	5,675.77

上述非经营性往来为公司短期资金拆借的余额。其中，报告期支付江苏华昌集团有限公司 164.16 万元，为偿还短期拆借资金。

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、重大诉讼仲裁事项

适用  不适用

### 五、其他重大事项及其影响和解决方案的分析说明

#### 1、证券投资情况

适用  不适用

#### 2、持有其他上市公司股权情况

适用  不适用

#### 3、大股东及其附属企业非经营性资金占用及清偿情况

适用  不适用

#### 4、公司、股东及实际控制人承诺事项履行情况

承诺事项	承诺人	承诺内容	履行情况
发行时所作承诺	苏州华纳投资股份有限公司	<p>(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>	良好

	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。	良好
--	--------------	---	----

#### 5、董事会本次利润分配或资本公积金转增股本预案

适用  不适用

#### 6、其他综合收益细目

适用  不适用

### 六、报告期接待调研、沟通、采访等活动情况

接待时间	接待地点	接待方式	接待对象	谈论主要内容及提供的资料
2011-1-21	公司会议室	实地调研	国投信托有限公司	公司基本面情况,未提供书面材料
2011-2-11	公司会议室	实地调研	宏源证券	公司基本面情况,未提供书面材料
2011-5-6	公司会议室	实地调研	上海世诚投资公司	公司基本面情况,未提供书面材料
2011-5-13	公司会议室	实地调研	瑞银证券	公司基本面情况,未提供书面材料
2011-6-8	公司会议室	实地调研	申银万国	公司基本面情况,未提供书面材料

## 第七节 财务报告

一、公司中期财务报告未经会计师事务所审计。

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

2011年06月30日

单位：（人民币）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	167,217,883.05	162,233,360.60	206,267,624.14	193,120,895.52
结算备付金				
拆出资金				
交易性金融资产				
应收票据	282,366,131.85	282,166,131.85	201,733,941.03	201,336,941.03
应收账款	177,323,709.32	208,155,361.34	128,327,825.91	129,499,577.20
预付款项	381,379,896.09	332,807,698.02	303,584,361.59	284,325,733.66
应收保费				
应收分保账款				
应收分保合同准备金				
应收利息				
应收股利				
其他应收款	28,344,812.19	17,388,907.49	25,917,393.22	14,613,492.26
买入返售金融资产				
存货	432,804,543.31	412,519,846.43	277,984,466.80	261,892,125.83
一年内到期的非流动资产				
其他流动资产				
流动资产合计	1,469,436,975.81	1,415,271,305.73	1,143,815,612.69	1,084,788,765.50
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	42,289,878.72	76,815,567.18	25,645,391.96	60,171,080.42
投资性房地产				
固定资产	1,753,655,821.21	1,741,597,715.05	1,806,375,444.24	1,794,061,120.15
在建工程	204,142,187.81	202,339,512.80	222,513,041.55	220,713,015.85
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	120,794,349.51	120,794,349.51	122,154,426.03	122,154,426.03
开发支出				
商誉	3,072,429.23		3,072,429.23	
长期待摊费用				
递延所得税资产	25,321,240.68	23,960,341.62	33,162,347.59	32,090,981.10
其他非流动资产				
非流动资产合计	2,149,275,907.16	2,165,507,486.16	2,212,923,080.60	2,229,190,623.55
资产总计	3,618,712,882.97	3,580,778,791.89	3,356,738,693.29	3,313,979,389.05
流动负债：				

短期借款	1,084,000,000.00	1,084,000,000.00	1,030,000,000.00	1,030,000,000.00
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	426,345,897.90	426,345,897.90	382,453,832.16	382,453,832.16
应付账款	343,048,263.24	345,503,910.32	229,034,702.34	226,179,205.72
预收款项	202,939,315.45	184,041,725.35	159,648,500.81	141,593,780.72
卖出回购金融资产款				
应付手续费及佣金				
应付职工薪酬	19,259,216.89	18,385,667.22	20,679,903.35	19,749,289.52
应交税费	-8,391,499.94	-8,226,676.17	-31,785,033.61	-31,227,784.81
应付利息	3,414,025.57	3,414,025.57	3,096,301.23	3,096,301.23
应付股利				
其他应付款	63,793,830.56	37,865,271.16	61,921,008.62	35,749,758.27
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	70,000,000.00	70,000,000.00	105,000,000.00	105,000,000.00
其他流动负债	26,389,061.02	26,279,996.67	25,617,752.95	25,544,315.92
流动负债合计	2,230,798,110.69	2,187,609,818.02	1,985,666,967.85	1,938,138,698.73
非流动负债：				
长期借款	15,000,000.00	15,000,000.00	25,000,000.00	25,000,000.00
应付债券				
长期应付款	8,181,818.00	8,181,818.00	9,090,909.00	9,090,909.00
专项应付款				
预计负债				
递延所得税负债				
其他非流动负债	23,273,333.33	23,273,333.33	23,773,333.33	23,773,333.33
非流动负债合计	46,455,151.33	46,455,151.33	57,864,242.33	57,864,242.33
负债合计	2,277,253,262.02	2,234,064,969.35	2,043,531,210.18	1,996,002,941.06
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	261,473,176.00	261,473,176.00
资本公积	587,880,120.53	587,880,120.53	587,880,120.53	587,880,120.53
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	413,236,703.14	420,488,905.16	384,993,299.76	391,751,530.61
外币报表折算差额				
归属于母公司所有者权益合计	1,339,701,766.87	1,346,713,822.54	1,311,458,363.49	1,317,976,447.99
少数股东权益	1,757,854.08		1,749,119.62	
所有者权益合计	1,341,459,620.95	1,346,713,822.54	1,313,207,483.11	1,317,976,447.99
负债和所有者权益总计	3,618,712,882.97	3,580,778,791.89	3,356,738,693.29	3,313,979,389.05

## （二）利润表

编制单位：江苏华昌化工股份有限公司

2011年1-6月

单位：（人民币）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	1,874,826,161.02	1,664,340,168.97	1,666,228,867.64	1,209,371,987.51
其中：营业收入	1,874,826,161.02	1,664,340,168.97	1,666,228,867.64	1,209,371,987.51
利息收入				
已赚保费				
手续费及佣金收入				
二、营业总成本	1,840,808,559.82	1,629,282,866.19	1,704,515,813.60	1,247,544,096.22
其中：营业成本	1,701,076,632.76	1,494,718,004.75	1,590,627,868.14	1,136,828,943.01
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	56,022.68	51,958.05	27,170.24	27,170.24
销售费用	45,422,223.72	42,957,311.88	36,159,387.33	34,471,928.79
管理费用	53,085,657.89	50,031,038.69	42,049,435.58	40,755,791.52
财务费用	40,097,725.29	39,623,632.81	35,822,451.49	35,539,639.26
资产减值损失	1,070,297.48	1,900,920.01	-170,499.18	-79,376.60
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）				
投资收益（损失以“-”号填列）	1,644,486.76	1,644,486.76	451,906.07	451,906.07
其中：对联营企业和合营企业的投资收益				
汇兑收益（损失以“-”号填列）				
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	35,662,087.96	36,701,789.54	-37,835,039.89	-37,720,202.64
加：营业外收入	2,270,288.69	1,713,932.33	2,314,048.30	2,311,488.30
减：营业外支出	1,392,526.73	1,274,521.95	409,841.75	294,927.28
其中：非流动资产处置损失				
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	36,539,849.92	37,141,199.92	-35,930,833.34	-35,703,641.62
减：所得税费用	8,287,712.08	8,403,825.37	221,559.41	98,645.67
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	28,252,137.84	28,737,374.55	-36,152,392.75	-35,802,287.29
归属于母公司所有者的净利润	28,243,403.38	28,737,374.55	-36,145,369.10	-35,802,287.29
少数股东损益	8,734.46		-7,023.65	
六、每股收益：				
（一）基本每股收益	0.11	0.11	-0.14	-0.14
（二）稀释每股收益	0.11	0.11	-0.14	-0.14
七、其他综合收益				
八、综合收益总额	28,252,137.84	28,737,374.55	-36,152,392.75	-35,802,287.29
归属于母公司所有者的综合收益总额	28,243,403.38	28,737,374.55	-36,145,369.10	-35,802,287.29
归属于少数股东的综合收益总额	8,734.46		-7,023.65	

**(三) 现金流量表**

编制单位：江苏华昌化工股份有限公司

2011年1-6月

单位：（人民币）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	1,936,859,994.24	1,687,551,110.45	1,067,835,092.40	1,066,433,417.17
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	566,515.58		168,383.48	2,933.58
收到其他与经营活动有关的现金	-28,220,919.49	-28,806,799.31	44,270,063.63	44,085,071.73
经营活动现金流入小计	1,909,205,590.33	1,658,744,311.14	1,112,273,539.51	1,110,521,422.48
购买商品、接受劳务支付的现金	1,689,821,120.03	1,447,463,684.23	978,204,058.20	981,923,328.01
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	101,881,317.52	98,108,656.92	70,457,813.59	69,021,793.24
支付的各项税费	14,684,163.79	12,606,757.68	3,791,972.23	1,125,828.36
支付其他与经营活动有关的现金	65,353,134.36	56,122,121.06	49,403,036.13	48,849,246.77
经营活动现金流出小计	1,871,739,735.70	1,614,301,219.89	1,101,856,880.15	1,100,920,196.38
经营活动产生的现金流量净额	37,465,854.63	44,443,091.25	10,416,659.36	9,601,226.10
二、投资活动产生的现金流量：				
收回投资收到的现金				
取得投资收益收到的现金				
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	1,366,478.10	1,366,478.10	6,500.00	6,500.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额				
收到其他与投资活动有关的现金			5,760,000.00	5,760,000.00
投资活动现金流入小计	1,366,478.10	1,366,478.10	5,766,500.00	5,766,500.00

购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	63,256,514.64	62,567,552.42	78,170,809.19	77,760,238.19
投资支付的现金	15,000,000.00	15,000,000.00	12,050,000.00	12,050,000.00
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	78,256,514.64	77,567,552.42	90,220,809.19	89,810,238.19
投资活动产生的现金流量净额	-76,890,036.54	-76,201,074.32	-84,454,309.19	-84,043,738.19
三、筹资活动产生的现金流量：				
吸收投资收到的现金				
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金				
取得借款收到的现金	610,680,000.00	610,680,000.00	764,000,000.00	764,000,000.00
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	610,680,000.00	610,680,000.00	764,000,000.00	764,000,000.00
偿还债务支付的现金	601,680,000.00	601,680,000.00	699,909,091.00	699,909,091.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	39,304,557.63	38,773,557.63	38,216,503.95	38,216,503.95
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润				
支付其他与筹资活动有关的现金				
筹资活动现金流出小计	640,984,557.63	640,453,557.63	738,125,594.95	738,125,594.95
筹资活动产生的现金流量净额	-30,304,557.63	-29,773,557.63	25,874,405.05	25,874,405.05
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	34,992.67			
五、现金及现金等价物净增加额	-69,693,746.87	-61,531,540.70	-48,163,244.78	-48,568,107.04
加：期初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
六、期末现金及现金等价物余额	79,888,831.22	74,904,308.77	133,846,421.31	123,103,957.94

#### (四) 合并所有者权益变动表

编制单位：江苏华昌化工股份有限公司

2011年6月30日

单位：（人民币）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	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
加：会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年年初余额	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
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）							28,243,403.38		8,734.46	28,252,137.84
（一）净利润							28,243,403.38		8,734.46	28,252,137.84
（二）其他综合收益										
上述（一）和（二）小计							28,243,403.38		8,734.46	28,252,137.84
（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										
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	261,473,176.00	587,880,120.53			77,111,767.20		413,236,703.14		1,757,854.08
									1,341,459,620.95

编制单位：江苏华昌化工股份有限公司

2010年12月31日

单位：（人民币）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	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) 母公司所有者权益变动表

编制单位：江苏华昌化工股份有限公司

2011年6月30日

单位：(人民币)元

项目	本期金额							
	实收资本(或股本)	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	261,473,176.00	587,880,120.53			76,871,620.85		391,751,530.61	1,317,976,447.99
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年年初余额	261,473,176.00	587,880,120.53			76,871,620.85		391,751,530.61	1,317,976,447.99
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)							28,737,374.55	28,737,374.55
(一) 净利润							28,737,374.55	28,737,374.55
(二) 其他综合收益								
上述(一)和(二)小计							28,737,374.55	28,737,374.55
(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								
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	261,473,176.00	587,880,120.53			76,871,620.85		420,488,905.16	1,346,713,822.54

编制单位：江苏华昌化工股份有限公司

2010年12月31日

单位：（人民币）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	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

### 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、化肥、自产蒸汽和热水、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不计提坏账准备

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）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	5%
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

控股子公司名称	注册地点	经济性质	注册资本 (万元)	期末长期股权投资 账面价值 (万元)	持股 比例	表决权 比例	经营范围
江阴市金波罗复合肥有限公司	江苏江阴	有限责任公司	300	240	80%	80%	复合肥的生产加工
张家港市华昌进出口贸易有限公司	江苏张家港	有限责任公司	500	517.22	80%	80%	化肥产品的进出口业务
张家港市华昌药业有限公司	江苏张家港	有限责任公司	3000	2940	98%	98%	原料药制造、销售

## 2、合并报表范围的变更情况

控股子公司名称	合并否	
	2010 年度	2011 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	是	是

## 3、截止 2011 年 6 月 30 日，公司下设 4 个联营公司

单位：人民币万元

合营公司名称	注册地点	经济性质	注册 资本	持股 比例	经营范围
张家港市艾克沃环境能源技术有限公司	张家港市场舍镇国泰北路	有限公司	8000(实收资本3200)	30%	“三废”处理及资源再生利用技术开发及应用
林德华昌(张家港)气体有限公司	张家港市场子江国际化学工业园	中外合资企业	500 万美元	25%	工业气体的制造销售
江苏华昌东方置地有限公司	张家港市开发区悦丰大厦	有限公司	5000	10%	房地产开发、销售、投资、管理
张家港市江南利玛特设备制造有限公司	金港镇镇山东路	有限公司	2000	25%	制冷换热器、结构件、机械设备制造、加工、销售

## 4、截止 2011 年 6 月 30 日，公司无合营企业

**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	2011-06-30			2010-12-31		
	原 币	汇 率	折合人民币	原 币	汇 率	折合人民币
现 金			155,765.32			88,861.18
人民币	155,765.32	1.0000	155,765.32	88,861.18	1.0000	88,861.18
银行存款			68,227,580.78			126,479,838.38
人民币	68,225,472.89	1.0000	68,225,472.89	126,346,335.81	1.0000	126,346,335.81
美 元	325.87	6.4686	2,107.89	20,158.33	6.6227	133,502.57
其他货币资金			98,834,536.95			79,698,924.58
人民币	98,834,536.95	1.0000	98,834,536.95	79,698,924.58	1.0000	79,698,924.58
合 计			167,217,883.05			206,267,624.14

(2) 其他货币资金中使用受限金额为：

项 目	2011-06-30	2010-12-31
汇票保证金存款	87,329,051.83	56,685,046.05
定期存款	0.00	0.00

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	2011-06-30	2010-12-31
银行承兑汇票	282,366,131.85	201,733,941.03
商业承兑汇票	0.00	0.00
合 计	282,366,131.85	201,733,941.03

(2) 期末应收票据中 198,750,986.53 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
张家港宏昌钢板有限公司	2011-03-21	2011-09-21	4,000,000.00
宁波市乾都化工有限公司	2011-03-29	2011-09-29	2,500,000.00
浙江成宝电线电缆有限公司	2011-03-28	2011-09-27	2,500,000.00
杭州和合玻璃工业有限公司	2011-02-18	2011-08-18	2,450,000.00
德清县集远化建有限公司	2011-01-19	2011-07-19	2,280,000.00
合 计			13,730,000.00

(3) 期末有 600,690,553.60 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
中国农业生产资料上海公司	2011-04-27	2011-10-27	23,000,000.00
江苏苏农农资连锁集团股份有限公司	2011-03-09	2011-09-09	10,000,000.00
汉邦(江阴)石化有限公司	2011-03-25	2011-09-25	5,000,000.00
江苏苏农农资连锁集团股份有限公司	2011-01-30	2011-07-30	3,048,000.00
江苏秀强玻璃工艺股份有限公司	2011-02-24	2011-08-24	3,000,000.00
合计			44,048,000.00

### 5-03 应收账款

(1) 应收账款按种类披露:

项目	2011-06-30				2010-12-31			
	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	-	-	-	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备的应收账款								
1: 账龄分析法	185,554,946.60	100%	8,231,237.28	4.44%	134,792,907.21	100%	6,465,081.30	4.80%
组合合计	185,554,946.60	100%	8,231,237.28	4.44%	134,792,907.21	100%	6,465,081.30	4.80%
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-	-	-	-
合计	185,554,946.60	100%	8,231,237.28	4.44%	134,792,907.21	100%	6,465,081.30	4.80%

(2) 按账龄分析法计提坏账准备的应收账款:

账龄	2011-06-30				
	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	181,146,104.03	97.62%	3%	5,434,383.12	175,711,720.91
一至二年	1,603,329.81	0.86%	10%	160,332.98	1,442,996.83
二至三年	337,983.16	0.18%	50%	168,991.58	168,991.58
三年以上	2,467,529.60	1.33%	100%	2,467,529.60	0.00
合计	185,554,946.60	100%		8,231,237.28	177,323,709.32

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

※ 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

报告期末未发生转回或收回情况。

(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：

报告期末未发生核销应收账款情况。

(6) 期末应收账款中前五名欠款单位所欠款项总额为 38,439,294.24 元，占公司期末应收账款的比例为 20.72%，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
江苏东恒物产集团有限公司	客户	11,224,156.34	一年以内	6.05%
湖北中化东方肥料有限公司	客户	8,889,477.50	一年以内	4.79%
常熟市农业生产资料有限公司	客户	6,440,300.00	一年以内	3.47%
江西惠多利农资有限公司	客户	6,036,530.40	一年以内	3.25%
丽水市雕牌化工有限公司	客户	5,848,830.00	一年以内	3.15%

(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	94,906.47	一年以内	0.05%

## 5-04 预付账款

(1) 账龄	2011-06-30		2010-12-31	
	金额	比例	金额	比例
一年以内	376,936,106.17	98.83%	298,034,080.37	98.18%
一至二年	4,280,486.58	1.12%	5,418,124.48	1.78%
二至三年	127,753.34	0.03%	132,156.74	0.04%
三年以上	35,550.00	0.01%	0.00	0.00%
合计	381,379,896.09	100%	303,584,361.59	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 80,521,544.25 元, 占公司期末预付账款的比例为 21.11%, 具体明细如下:

单 位	与本公司关系	金 额	时 间	未结算原因
上海中农浦东农资有限公司	供应商	23,000,000.00	一年之内	货未到
惠多利农资有限公司	供应商	20,050,000.00	一年之内	货未到
中化化肥有限公司江苏分公司	供应商	20,040,000.00	一年之内	货未到
淮安万联燃料有限公司	供应商	1,902,200.00	一年之内	货未到
中盐金坛盐化有限责任公司	供应商	15,529,344.25	一年之内	货未到

### 5-05 应收利息

报告期末发生因定期存款等因素预提应收利息的情况。

### 5-06 其他应收款

(1) 其他应收款按种类披露:

项 目	2011-06-30				2010-12-31			
	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	82.90%	0.00	0.00%	24,736,277.00	89.11%	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	5,103,447.81	17.10%	1,494,912.62	29.29%	2,602,516.44	9.37%	1,422,970.33	54.68%
组合合计	5,103,447.81	17.10%	1,494,912.62	29.29%	2,602,516.44	9.37%	1,422,970.33	54.68%
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%
合 计	29,839,724.81	100%	1,494,912.62	5.01%	27,760,013.55	100%	1,842,620.33	6.64%

(2) 单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款:

项 目	2011-06-30			2010-12-31		
	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	-	24,736,277.00	0.00	-
合 计	24,736,277.00	0.00	-	24,736,277.00	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	2011-06-30				
	金额	比例	坏账准备计提比例	坏账准备	其他应收款净额
一年以内	3,621,595.04	70.96%	3%	108,647.85	3,512,947.19
一至二年	94,750.00	1.86%	10%	9,475.00	85,275.00
二至三年	20,626.00	0.40%	50%	10,313.00	10,313.00
三年以上	1,366,476.77	26.78%	100%	1,366,476.77	0.00
合 计	5,103,447.81	100%		1,494,912.62	3,608,535.19

账 龄	2010-12-31				
	金额	比例	坏账准备计提比例	坏账准备	其他应收款净额
一年以内	961,095.06	36.93%	3%	28,832.84	932,262.22
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	1,179,546.11

(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	2011-06-30			2010-12-31		
	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%
应收出口退税	-	-	-	1,570.11	0.00	0.00%
合 计	-	-	-	421,220.11	419,650.00	99.63%

(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 26,573,685.78 元，占期末其他应收款的比例为 89.05%。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	联营企业	14,030,577.00	1 年以内	47.02%
张家港市艾沃克环境能源技术有限公司	联营企业	10,705,700.00	1 年以内	35.88%
江阴东港化肥有限公司	子公司参股股东	813,826.00	2 年~3 年以上	2.73%
其他应收个人部分(16 人)	员工	523,582.78	1 年以内	1.75%
天津大学	服务单位	500,000.00	1 年以内	1.68%

## 5-07 存货

(1)项目	2011-06-30			2010-12-31		
	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	247,505,565.95	0.00	247,505,565.95	207,989,356.29	0.00	207,989,356.29
包装物	12,609,719.13	0.00	12,609,719.13	13,450,711.93	0.00	13,450,711.93
库存商品	175,369,881.69	2,680,623.46	172,689,258.23	59,573,172.83	3,028,774.25	56,544,398.58
合计	435,485,166.77	2,680,623.46	432,804,543.31	281,013,241.05	3,028,774.25	277,984,466.80

(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	2010-12-31	本期增加数		本期减少数		2011-06-30
		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	3,028,774.25	0.00	0.00	0.00	348,150.79	2,680,623.46
合计	3,028,774.25	0.00	0.00	0.00	348,150.79	2,680,623.46

※ 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	11,045,391.96	1,644,486.76	12,689,878.72	25%	25%	0.00	0.00	0.00
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	9,600,000.00		9,600,000.00	30%	30%	0.00	0.00	0.00
利玛特	权益法	15,000,000.00		15,000,000.00	15,000,000.00	25%	25%	0.00	0.00	0.00
合计		39,142,075.00	25,645,391.96	16,644,486.76	42,289,878.72	-	-	-	-	-

※1 林德华昌(张家港)气体有限公司权益法核算调整1,644,486.76元。

※2 江苏华昌东方置地有限公司正在进行决算,预计2011年度下半年可以实现利润。

※3 张家港市艾克沃环境能源技术有限公司处于筹建期。

※4 张家港市江南利玛特设备制造有限公司:2011年5月9日,经三届董事会十二次会议审议通过,公司货币出资1,500万元,占持股比例25%。

## 5-09 固定资产原价及累计折旧

## (1) 固定资产情况

项 目	2010-12-31	本期增加金额	本期减少金额	2011-06-30
账面原值合计:	2,603,012,403.69	56,096,522.36	2,709,865.95	2,656,399,060.10
房屋建筑物	706,942,170.82	15,709,252.19	0.00	722,651,423.01
机器设备	1,883,876,027.44	39,952,332.45	2,609,865.95	1,921,218,493.94
运输设备	6,503,344.63	10,000.00	100,000.00	6,413,344.63
电子设备及其他	5,690,860.80	424,937.72	0.00	6,115,798.52
项 目	2010-12-31	本期增加金额	本期减少金额	2011-06-30
累计折旧合计	796,636,959.45	107,368,487.42	1,262,207.98	902,743,238.89
房屋建筑物	146,813,365.84	17,174,068.44	0.00	163,987,434.28
机器设备	644,600,125.55	89,722,233.48	1,171,397.98	733,150,961.05
运输设备	2,797,052.08	291,593.62	90,810.00	2,997,835.70
电子设备及其他	2,426,415.98	180,591.88	0.00	2,607,007.86
项 目	2010-12-31	本期增加金额	本期减少金额	2011-06-30
固定资产账面净额合计	1,806,375,444.24	-51,271,965.06	1,447,657.97	1,753,655,821.21
房屋建筑物	560,128,804.98	-1,464,816.25	0.00	558,663,988.73
机器设备	1,239,275,901.89	-49,769,901.03	1,438,467.97	1,188,067,532.89
运输设备	3,706,292.55	-281,593.62	9,190.00	3,415,508.93
电子设备及其他	3,264,444.82	244,345.84	0.00	3,508,790.66

(2) 本期固定资产原值增加 56,096,522.36 元, 其中由在建工程转入 53,387,626.86 元, 主要内容为 2010 年技改工程结转固定资产。

(3) 本期固定资产原值减少 2,709,865.95 元, 累计折旧减少 1,262,207.98 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
2011 年 1-6 月份	1,200,000.00	6.00%~6.35%	长期借款利率

## 5-10 在建工程

## (1) 在建工程情况

项 目	2011-06-30			2010-12-31		
	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	113,994,940.05	0.00	113,994,940.05	121,396,418.39	0.00	121,396,418.39
新区技改项目	82,970,513.08	0.00	82,970,513.08	92,783,064.32	0.00	92,783,064.32
技改项目利息资本化	7,176,734.68	0.00	7,176,734.68	8,333,558.84	0.00	8,333,558.84
合 计	204,142,187.81	0.00	204,142,187.81	222,513,041.55	0.00	222,513,041.55

## (2) 重大在建工程项目变动情况

工程名称	2010-12-31	本期增加	本期减少		2011-06-30	资金来源
			转固定资产	其他减少		
募投项目	121,396,418.39	3,114,939.75	10,516,418.09	0.00	113,994,940.05	自有资金
新区技改项目	92,783,064.32	30,701,833.37	40,514,384.61	0.00	82,970,513.08	自有资金
技改项目利息资本化	8,333,558.84	1,200,000.00	2,356,824.16	0.00	7,176,734.68	—
合 计	222,513,041.55	35,016,773.12	53,387,626.86	0.00	204,142,187.81	

※1 本期新增在建工程 35,016,773.12 元；结转固定资产 53,387,626.86 元，其中利息资本化 2,356,824.16 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	2010-12-31	本期增加金额	本期减少金额	2011-06-30
账面原值合计:	135,816,935.02	0.00	0.00	135,816,935.02
土地使用权	135,816,935.02	0.00	0.00	135,816,935.02
累计摊销合计	13,662,508.99	1,360,076.52	0.00	15,022,585.51
土地使用权	13,662,508.99	1,360,076.52	0.00	15,022,585.51
无形资产账面净额合计	122,154,426.03	-1,360,076.52	0.00	120,794,349.51
土地使用权	122,154,426.03	-1,360,076.52	0.00	120,794,349.51

(2) 公司在张家港保税区扬子江化学工业园取得土地 6 块，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	2010-12-31	本期增加	本期减少	2011-06-30	期末减值准备
华昌药业合并商誉	3,072,429.23	0.00	0.00	3,072,429.23	0.00
合计	3,072,429.23	0.00	0.00	3,072,429.23	0.00

※ 上述商誉为公司2010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，未发现减值情况，故暂不计提减值准备。

## 5-13 递延所得税资产

### (1) 已确认递延所得税资产

项目	2011-06-30	2010-12-31
应收账款坏账准备	2,027,052.07	1,585,513.08
其他应收款坏账准备	215,271.66	302,198.59
存货减值准备	670,155.87	757,193.57
环保设备可抵税额	1,349,235.03	1,349,235.03
可抵扣亏损	21,059,526.05	29,168,207.32
合计	25,321,240.68	33,162,347.59

※ 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	2011-06-30	2010-12-31
金波罗亏损	3,319,066.71	3,185,368.12
合计	3,319,066.71	3,185,368.12

※ 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	2011-06-30	2010-12-31
应收账款坏账准备	8,108,208.28	6,342,052.32
其他应收款坏账准备	861,086.62	1,208,794.36
存货减值准备	2,680,623.46	3,028,774.25
环保设备可抵税额	1,349,235.03	1,349,235.03
可抵扣亏损	84,238,104.20	116,672,829.28
合 计	97,237,257.59	128,601,685.24

※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2010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	2010-12-31	本期计提额	本期减少额	2011-06-30
坏账准备	8,307,701.63	1,418,448.27	0.00	9,726,149.90
存货跌价准备	3,028,774.25	0.00	348,150.79	2,680,623.46
合 计	11,336,475.88	1,418,448.27	348,150.79	12,406,773.36

※1 坏账准备本期计提额与资产减值损失对应；

※2 存货跌价准备本期计提额与资产减值损失对应。

#### 5-15 短期借款

(1) 借款类别	2011-6-30	2010-12-31
保证借款	1,084,000,000.00	1,030,000,000.00
信用借款	0.00	0.00
合 计	1,084,000,000.00	1,030,000,000.00

(2) 期末108,400万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	2011-06-30	2010-12-31
银行承兑汇票	426,345,897.90	292,453,832.16
商业承兑汇票	0.00	90,000,000.00
合计	426,345,897.90	382,453,832.16

(2) 应付票据于 2011 年 7 月至 12 月份到期。

(3) 期末银行承兑汇票的开具条件为存款保证金 87,329,051.83 元以及应收票据质押 198,750,986.53 元。

## 5-17 应付账款

(1)账龄	2011-06-30		2010-12-31	
	金 额	比 例	金 额	比 例
一年以内	337,466,616.98	98.37%	216,363,226.48	94.46%
一至二年	2,607,738.94	0.76%	6,686,449.31	2.92%
二至三年	1,301,457.42	0.38%	2,258,440.90	0.99%
三年以上	1,672,449.90	0.49%	3,726,585.65	1.63%
合计	343,048,263.24	100%	229,034,702.34	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	占应付账款总额比例
张家港市华昌建筑工程有限公司	关联公司	1,181,625.11	一年以内	0.35%

## 5-18 预收账款

(1)账龄	2011-06-30		2010-12-31	
	金 额	比 例	金 额	比 例
一年以内	198,531,598.32	97.83%	155,192,232.45	97.21%
一至二年	2,749,612.00	1.35%	3,752,834.17	2.35%
二至三年	1,361,805.19	0.67%	417,221.05	0.26%
三年以上	296,299.94	0.15%	286,213.14	0.18%
合计	202,939,315.45	100%	159,648,500.81	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。

## 5-19 应付职工薪酬

(1)项目	2010-12-31	本期增加	本期减少	2011-06-30
一、工资、奖金、津贴和补贴	19,006,531.40	77,776,222.60	80,088,514.52	16,694,239.48
二、职工福利费及职工奖励及福利基金	0.00	4,633,246.59	4,633,246.59	0.00
三、社会保险费	1,453,179.63	9,502,803.03	9,415,624.57	1,540,358.09
其中：1. 医疗保险费	364,006.93	2,190,606.06	2,183,016.98	371,596.11
2. 基本养老保险费	960,098.45	6,073,362.79	6,052,896.38	980,564.76
3. 失业保险费	73,722.30	689,912.41	650,772.92	112,861.79
4. 工伤保险费	18,490.81	233,266.21	214,068.61	37,688.41
5. 生育保险费	36,861.14	315,655.56	314,869.68	37,647.02
四、住房公积金	726.00	6,064,812.00	6,064,920.00	618.00
五、工会经费和职工教育经费	219,466.32	1,431,060.15	626,525.15	1,024,001.32
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	20,679,903.35	99,408,144.47	100,828,830.93	19,259,216.89

(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	2011-06-30	2010-12-31
增值税	-12,212,428.32	-40,092,683.10
企业所得税	416,987.35	140,824.36
土地使用税	913,710.00	3,293,638.80
房产税	830,561.77	3,128,636.31
其他	1,659,669.26	1,744,550.02
合计	-8,391,499.94	-31,785,033.61

## 5-21 应付利息

(1)类别	2011-06-30	2010-12-31
应付贷款利息	3,414,025.57	3,096,301.23
合计	3,414,025.57	3,096,301.23

(2) 计算贷款利息时按贷款利率确定，上述期末余额为预提6月21日至6月30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	2011-06-30		2010-12-31	
	金 额	比 例	金 额	比 例
一年以内	63,622,699.71	99.73%	61,372,649.77	99.12%
一至二年	54,925.00	0.09%	2,590.00	0.00%
二至三年	16,920.00	0.03%	291,460.00	0.47%
三年以上	99,285.85	0.16%	254,308.85	0.41%
合 计	63,793,830.56	100.00%	61,921,008.62	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%	5,695,686.92	8.93%

(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	51,062,000.00	一年以内	80.04%

(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	2011-06-30	2010-12-31
抵押借款	0.00	0.00
保证借款	70,000,000.00	105,000,000.00
合 计	70,000,000.00	105,000,000.00

(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 工商银行张家港支行借款 1,000 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	2006-01-28	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	6.65%	20,000,000.00
中国工商银行张家港支行	2010-01-06	2012-01-05	5.76%	10,000,000.00
合计	-	-	-	70,000,000.00

**5-24 其他流动负债**

项目	2011-06-30	2010-12-31
预提电费	16,023,680.18	15,231,209.16
预提其他	7,985,380.84	7,626,543.79
一年内到期的递延收益	2,380,000.00	2,760,000.00
合计	26,389,061.02	25,617,752.95

※一年内到期的递延收益详见 5-28。

**5-25 长期借款**

(1)项目	2011-06-30	2010-12-31
抵押借款	0.00	0.00
保证借款	15,000,000.00	25,000,000.00
合计	15,000,000.00	25,000,000.00

(2) 工商银行张家港支行借款 1,500 万元，由华昌集团提供担保。

(3) 长期借款明细（全部为人民币）：

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	2013-1-4	5.40%	15,000,000.00
合计	-	-	-	15,000,000.00

**5-26 长期应付款**

项目	2010-12-31	本期增加	本期归还	2011-06-30
动力结构调整国债专贷资金	9,090,909.00	0.00	909,091.00	8,181,818.00
合计	9,090,909.00	0.00	909,091.00	8,181,818.00

※ 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) 根据国家发改委发改投资[2004]2931 号《国家发展改革委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。

(2) 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 2009 年底完工后转入递延收益分 10 年确认资本性补贴收入。

(3) 详见 5-28。

### 5-28 其他非流动负债

(1) 项目	2010-12-31	本期增加	本期摊销	转入其他流动负债	2011-06-30
发展循环经济专项资金	666,666.67	0.00	0.00	0.00	666,666.67
重点技术改造项目	533,333.33	0.00	0.00	0.00	533,333.33
环保补助资金	333,333.33	0.00	0.00	0.00	333,333.33
合成双塔串联储能改造项目	4,240,000.00	0.00	0.00	0.00	4,240,000.00
动力结构调整财政补助基金	18,000,000.00		500,000.00	0.00	17,500,000.00
合计	23,773,333.33	0.00	500,000.00	0.00	23,273,333.33

(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 23,273,333.33 元。

### 5-29 股本

(1) 股本增减变动：

项目	2010-12-31	本期增加	本期减少	2011-06-30
股本	261,473,176.00	0.00	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。

※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	2011-06-30		2010-12-31	
	金 额	比 例	金 额	比 例
华纳投资	107,864,231.00	41.25%	107,864,231.00	41.25%
华昌集团	50,759,644.00	19.41%	50,759,644.00	19.41%
公众股	102,849,301.00	39.34%	102,849,301.00	39.34%
合 计	261,473,176.00	100%	261,473,176.00	100%

## 5-30 资本公积

项 目	2010-12-31	本期增加	本期减少	2011-06-30
股本溢价	368,899,637.47	0.00	0.00	368,899,637.47
其他资本公积	218,980,483.06	0.00	0.00	218,980,483.06
合 计	587,880,120.53	0.00	0.00	587,880,120.53

## 5-31 盈余公积

项 目	2010-12-31	本期增加	本期减少	2011-06-30
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

盈余公积全部为法定盈余公积。

## 5-32 未分配利润

项 目	2011-06-30	2010-12-31
调整前上年未分配利润	384,993,299.76	374,614,396.82
调整年初未分配利润	0.00	0.00
调整后年初未分配利润	384,993,299.76	374,614,396.82
加：本期归属于母公司所有者的净利润	28,243,403.38	10,378,902.94
减：提取法定盈余公积	0.00	0.00
应付普通股股利	0.00	0.00
转作股本的普通股股利	0.00	0.00
本年期末余额	413,236,703.14	384,993,299.76

## 5-33 少数股东权益

(1) 项 目	2011-06-30	2010-12-31
上年期末余额	1,749,119.62	1,447,672.53
加：会计政策变更	0.00	0.00
本年期初余额	1,749,119.62	1,447,672.53
本期变动	8,734.46	301,447.09
本年期末余额	1,757,854.08	1,749,119.62

## (2) 本期变动明细:

单 位	2010-12-31	本期新增合并	少数股东本期收益	现金红利	2011-06-30
金波罗	-34,227.83	0.00	-54,207.71	0.00	-88,435.54
华昌进出口	1,373,173.09	0.00	94,726.89	0.00	1,467,899.98
华昌药业	410,174.36	0.00	-31,784.72	0.00	378,389.64
合 计	1,749,119.62	0.00	8,734.46	0.00	1,757,854.08

(3) 金波罗少数股东权益根据每期利润而变动, 少数股东占 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年终采取固定分红方式, 上半年根据每期利润而变动, 少数股东占 20% 的股权。

(5) 华昌药业少数股东权益根据每期利润而变动, 少数股东占 2% 的股权。

## 5-34 营业收入及成本

## (1) 营业收入

项 目	2011 年 1-6 月	2010 年 1-6 月
主营业务收入	1,874,826,161.02	1,666,228,867.64
营业成本	1,701,076,632.76	1,590,627,868.14

## (2) 营业收入 (分行业):

单位: 万元

2011 年 1-6 月				
分行业或分产品	营业收入	营业成本	毛利	毛利率 (%)
联碱行业	66,986.54	56,097.88	10,888.65	16.25%
化学肥料行业	54,786.62	48,764.31	6,022.32	10.99%
精细化工行业	8,393.75	10,400.78	-2,007.03	-23.91%
其他	57,315.70	54,844.69	2,471.01	4.31%
合计	187,482.62	170,107.66	17,374.95	9.27%

2010 年 1-6 月				
分行业或分产品	营业收入	营业成本	毛利	毛利率 (%)
联碱行业	47,235.90	42,677.78	4,558.12	9.65%
化学肥料行业	61,416.17	57,793.86	3,622.31	5.90%
精细化工行业	6,901.10	8,041.40	-1,140.30	-16.52%
其他	51,069.71	50,549.75	519.96	1.02%
合计	166,622.89	159,062.79	7,560.10	4.54%

## (3) 营业收入（分地区）：

类别	2011年1-6月			
	营业收入	营业成本	毛利	毛利率
内销收入	1,844,738,322.82	1,672,898,327.41	171,839,995.41	9.32%
外销收入	30,087,838.20	28,178,305.35	1,909,532.85	6.35%
合计	1,874,826,161.02	1,701,076,632.76	173,749,528.26	9.27%
类别	2010年1-6月			
	营业收入	营业成本	毛利	毛利率
内销收入	1,654,087,587.01	1,579,143,576.58	74,944,010.43	4.53%
外销收入	12,141,280.63	11,484,291.56	656,989.07	5.41%
合计	1,666,228,867.64	1,590,627,868.14	75,600,999.50	4.54%

## (4) 报告期内前五名客户销售情况

2011年1-6月	金额	占公司全部营业收入的比例
太仓博诚化工有限公司	55,384,850.47	2.95%
宁波康力玻璃有限公司	48,242,222.20	2.57%
山西晋煤集团国际贸易有限责任公司	44,078,000.00	2.35%
中化化肥有限公司	30,376,072.20	1.62%
浙江时代金科过氧化物有限公司	28,905,367.50	1.55%
合计	206,986,512.37	11.04%

2010年1-6月	金额	占公司全部营业收入的比例
江苏苏农农资连锁股份有限公司	117,505,750.00	7.05%
江苏苏农测土配方肥料有限公司	36,430,112.50	2.19%
中农集团控股股份有限公司	31,441,200.00	1.89%
宁波康力玻璃有限公司	31,200,000.00	1.87%
中化化肥有限公司	28,117,537.50	1.69%
合计	244,694,600.00	14.69%

## 5-35 营业税金及附加

(1)项目	2011年1-6月	2010年1-6月
城建税	28,667.98	15,094.58
教育费附加	27,354.70	12,075.66
合计	56,022.68	27,170.24

(2) 报告期税率见附注3。

## 5-36 营业费用

项 目	2011年1-6月	2010年1-6月
运费	24,806,988.07	21,097,785.27
职工薪酬	11,430,406.48	7,082,247.93
广告费	939,989.16	250,877.00
保险费	290,175.71	290,000.00
招待费	175,345.00	161,022.34
差旅费	186,795.30	126,492.10
其他	7,592,524.00	7,150,962.69
合 计	45,422,223.72	36,159,387.33

## 5-37 管理费用

项 目	2011年1-6月	2010年1-6月
职工薪酬	21,970,514.38	18,006,237.36
税金	3,983,841.04	3,454,535.21
折旧	3,620,850.35	3,602,942.77
技术开发费	3,066,704.72	559,525.37
咨询费	3,476,880.00	1,814,480.00
运输及交通费	1,987,799.38	2,271,017.45
排污及污水处理费	1,895,102.00	1,441,105.90
修理费及物料消耗	1,607,425.48	2,280,004.65
无形资产摊销	1,360,076.52	1,437,007.98
差旅及办公费	1,136,027.31	1,008,119.29
业务招待费	1,449,340.1	811,666.70
水资源及水电费	814,460.75	706,281.49
财产保险费	805,106.00	808,060.00
经济担保费	540,000.00	540,000.00
其他	5,371,529.86	3,308,451.41
合 计	53,085,657.89	42,049,435.58

## 5-38 财务费用

项 目	2011年1-6月	2010年1-6月
利息支出	39,622,281.97	36,886,271.60
减：利息收入	653,329.93	1,451,989.63
汇兑损益	-34,992.67	50,912.70
手续费	1,163,765.92	337,256.82
合 计	40,097,725.29	35,822,451.49

**5-39 资产减值损失**

项 目	2011年1-6月	2010年1-6月
坏账准备	1,418,448.27	-1,794,051.59
存货跌价准备	-348,150.79	1,623,552.41
合 计	1,070,297.48	-170,499.18

**5-40 投资收益**

## (1) 投资收益明细情况

项目	2011年1-6月	2010年1-6月
权益法核算的长期股权投资收益	1,644,486.76	451,906.07
其他	0.00	0.00
合 计	1,644,486.76	451,906.07

## (2) 按权益法核算的长期股权投资收益

被投资单位	2011年1-6月	2010年1-6月
林德华昌（张家港）气体有限公司	1,644,486.76	451,906.07
合 计	1,644,486.76	451,906.07

**5-41 营业外收入**

(1) 项 目	2011年1-6月	2010年1-6月	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计	532.33	0.00	532.33
其中：固定资产处置利得	532.33	0.00	532.33
无形资产处置利得	0.00	0.00	0.00
政府补贴收入	2,209,455.36	2,223,000.00	2,209,455.36
赔款收入	14,200.00	36,200.00	14,200.00
其 他	46,101.00	54,848.30	46,101.00
合 计	2,270,288.69	2,314,048.30	2,270,288.69

## (2) 政府补助明细

项 目	2011年1-6月	2010年1-6月
扶持企业做大做强专项资金（财政拨款）	418,455.36	0.00
工业技改专项补助款（财政拨款）	0.00	1,828,000.00
科技创新与成果专项引导款（财政拨款）	10,000.00	0.00
排名奖励金（财政拨款）	0.00	30,000.00
专利补助款	11,000.00	0.00
递延收益摊销	880,000.00	115,000.00
重点技术改造专项资金（财政拨款）	0.00	250,000.00
技术改造专项（贴息）资金（财政拨款）	800,000.00	0.00
高新技术产品项目奖励资金（财政拨款）	90,000.00	0.00

## 5-42 营业外支出

项 目	2011年1-6月	2010年1-6月	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	81,712.20	33,779.89	81,712.20
其中：固定资产处置损失	81,712.20	33,779.89	81,712.20
无形资产处置损失	0.00	0.00	0.00
各项基金	1,308,000.00	114,415.49	0.00
赔偿费	0.00	19,000.00	0.00
捐赠支出	0.00	200,000.00	0.00
其 他	2814.53	42,646.47	2814.53
合 计	1,392,526.73	409,841.75	84,526.73

## 5-43 所得税费用

项 目	2011年1-6月	2010年1-6月
母公司所得税	23,345.50	557,889.06
子公司所得税	173,419.28	172,933.69
递延所得税调整	8,090,947.30	-509,263.34
合 计	8,287,712.08	221,559.41

## 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：

$$\text{基本每股收益} = P0 \div S$$

$$S = S0 + S1 + Si \times Mi \div M0 - Sj \times Mj \div M0 - Sk$$

其中：P0 为归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于普通股股东的净利润；S 为发行在外的普通股加权平均数；S0 为期初股份总数；S1 为报告期因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数；Si 为报告期因发行新股或债转股等增加股份数；Sj 为报告期因回购等减少股份数；Sk 为报告期缩股数；M0 报告期月份数；Mi 为增加股份次月起至报告期期末的累计月数；Mj 为减少股份次月起至报告期期末的累计月数。

(2) 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 现金流量表补充资料

## (1) 现金流量表补充资料

补充资料	2011年1-6月	2010年1-6月
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	28,252,137.84	-36,152,392.75
加：计提的资产减值准备	1,070,297.48	-170,499.18
固定资产折旧	107,368,487.42	106,069,214.29
无形资产摊销	1,360,076.52	1,437,007.98
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	0.00	33,779.89
固定资产报废损失	81,179.87	0.00
公允价值变动损失	0.00	0.00
财务费用	39,587,289.30	36,937,184.30
投资损失	-1,644,486.76	-451,906.07
递延所得税资产减少	7,841,106.91	-509,263.34
递延所得税负债增加	0.00	0.00
存货的减少	-154,471,925.72	-59,649,140.00
经营性应收项目的减少	-210,879,719.61	24,971,055.97
经营性应付项目的增加	249,545,417.16	-66,153,079.02
受限货币资金的减少	-30,644,005.78	4,054,697.29
经营活动产生的现金流量净额	37,465,854.63	10,416,659.36
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	79,888,831.22	133,846,421.31
减：现金的期初余额	149,582,578.09	182,009,666.09
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	-69,693,746.87	-48,163,244.78

## (2) 现金及现金等价物的构成

项 目	2011-06-30	2010-6-30
一、现金	79,888,831.22	133,846,421.31
其中：库存现金	155,765.32	101,857.47
可随时用于支付的银行存款	68,227,580.78	122,130,685.31
可随时支付的其他货币资金	11,505,485.12	11,613,878.53
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	79,888,831.22	133,846,421.31
四、母公司或集团公司内子公司使用受限制的货币资金	87,329,051.83	185,414,065.63

## 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
张家港市华昌药业有限公司	有限责任公司	生产型企业	江苏张家港	朱郁健	原料药生产	30,000,000	98%	98%	724177477

## (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
张家港江南利玛特设备制造有限公司	有限公司	江苏 张家港	徐煜	制冷换热器、结构件制造	20,000,000	25%	25%	联营公司	79334763-6

## (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	2011年1-6月		2010年1-6月	
			金额	比例(%)	金额	比例(%)
江南锅炉压力容器有限公司	设备等	协议价格	0.00	-	1,896,000.00	0.19%
华昌建筑工程有限公司	工程安装	协议价格	556,129.72	0.04%	0.00	-

## (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	2011年1-6月		2010年1-6月	
			金额	比例(%)	金额	比例(%)
江南锅炉压力容器有限公司	水电、钢材等	协议价格	2,593,109.71	0.14%	1,404,718.12	0.08%
张家港市江南利玛特设备制造有限公司	水	协议价格	158.10	-	-	-
林德华昌气体有限公司	氢气、二氧化碳等	协议价格	7,287,547.59	0.39%	5,527,437.48	0.33%

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、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
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	2010-6-22	2011-2-7	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	2011-2-8	2012-2-7	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	2011年1-6月	
				金额	比例(%)
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	1,845,367.00	4.66%
江苏华昌(集团)有限公司	借款担保	经济担保费	协议价格	0.00	-

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	2010年1-6月	
				金额	比例(%)
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	0.00	-
江苏华昌(集团)有限公司	借款担保	经济担保费	协议价格	200,000.00	-

## (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	2011年1-6月	
				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	0.00	—

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	2010年1-6月	
				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	90,180.00	—

## (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	2011-6-30		2010-12-31	
		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	94,906.47	2,847.19	107,358.88	3,220.77
	张家港市江南锅炉压力容器有限公司	0.00	0.00	1,982,240.60	59,467.22
预付账款	江苏华昌东方置地有限公司	16,170,000.00	0.00	17,550,000.00	0.00
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	10,705,700.00	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	14,030,577.00	0.00

※1 江苏华昌东方置地有限公司预付款 16,170,000.00 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，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 2010 年 12 月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	2011-6-30	2010-12-31
应付账款	张家港市华昌建筑工程有限公司	1,181,625.11	2,411,799.53
其他应付款	江苏华昌(集团)有限公司	5,695,686.92	7,337,323.32
其他应付款	张家港市恒昌投资发展有限公司	51,062,000.00	50,531,000.00

**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**

无重大资产负债表日后事项。

**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	2011-06-30				2010-12-31			
	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	-	-	-	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备的应收账款								
1：账龄分析法	210,871,896.59	97.20%	8,593,788.83	4.08%	130,843,784.83	100%	6,109,729.52	4.67%
2：合并范围内的应收账款	6,059,024.31	2.80%	181,770.73	3.00%	4,765,521.89	-	-	-
组合合计	216,930,920.90	100%	8,775,559.56	4.05%	135,609,306.72	100%	6,109,729.52	4.51%
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-	-	-	-
合 计	216,930,920.90	100%	8,775,559.56	4.05%	135,609,306.72	100%	6,109,729.52	4.51%

(2) 按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账 龄	2011-6-30				
	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	206,900,353.97	98.12%	3%	6,207,010.62	200,693,343.35
一至二年	1,600,949.81	0.76%	10%	160,094.98	1,440,854.83
二至三年	287,819.16	0.14%	50%	143,909.58	143,909.58
三年以上	2,082,773.65	0.99%	100%	2,082,773.65	-
合 计	210,871,896.59	100%		8,593,788.83	202,278,107.76

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

※ 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	2011-06-30			2010-12-31		
	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	1,638,859.11	49,165.77	3.00%	1,373,504.65	0.00	-
金波罗	4,420,165.20	132,604.96	3.00%	3,392,017.24	0.00	-
合计	6,059,024.31	181,770.73	3.00%	4,765,521.89	0.00	-

(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) 期末应收账款中前五名欠款单位所欠款项总额为 6,425.49 万元，占公司期末应收账款的比例为 29.62%，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
张家港市华昌进出口贸易有限公司	控股子公司	31,664,416.82	一年以内	14.60%
江苏东恒物产集团有限公司	客户	11,224,156.34	一年以内	5.17%
湖北中化东方肥料有限公司	客户	8,889,477.50	一年以内	4.10%
常熟市农业生产资料有限公司	客户	6,440,300.00	一年以内	2.97%
江西惠多利农资有限公司	客户	6,036,530.40	一年以内	2.78%

(6) 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	94,906.47	一年以内	0.04%
江阴市金波罗复合肥有限公司	控股子公司	4,420,165.20	一年以内	2.04%
张家港市华昌药业有限公司	控股子公司	1,638,859.11	一年以内	0.76%

## 10-02 其他应收款

(1) 其他应收款按种类披露：

项 目	2011-06-30				2010-12-31			
	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	79.65%	-	-	14,030,577.00	91.97%	-	-
按组合计提坏账准备的其他应收款								
1: 账龄分析法	3,583,910.27	20.35%	225,579.78	6.30%	1,225,254.28	8.03%	642,339.02	52.42%
组合合计	3,583,910.27	20.35%	225,579.78	6.30%	1,225,254.28	8.03%	642,339.02	52.42%
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-	-	-	-
合 计	17,614,487.27	100%	225,579.78	1.28%	15,255,831.28	100%	642,339.02	4.21%

## (2) 单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款:

项 目	2011-06-30			2010-12-31		
	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%	14,030,577.00	0.00	0.00%
合 计	14,030,577.00	0.00	0.00%	14,030,577.00	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	2011-6-30				
	金额	比例	坏账准备计提比例	坏账准备	其他应收款净额
一年以内	3,418,533.50	95.39%	3%	102,556.01	3,315,977.49
一至二年	35,600.00	0.99%	10%	3,560.00	32,040.00
二至三年	20,626.00	0.58%	50%	10,313.00	10,313.00
三年以上	109,150.77	3.05%	100%	109,150.77	-
合 计	3,583,910.27	100%		225,579.78	3,358,330.49

账 龄	2010-12-31				
	金额	比例	坏账准备计提比例	坏账准备	其他应收款净额
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

(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 1,577.67 万元，占期末其他应收款的比例为 89.56%。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	联营企业	14,030,577.00	1年以内	79.65%
个人借支(16人)	员工	523,582.78	1年以内	2.97%
天津大学	其他	500,000.00	1年以内	2.84%
中国太平洋财产保险股份有限公司张分	其他	422,582.00	1年以内	2.40%
富阳市人民法院	其他	300,000.00	1年以内	1.70%

### 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	26,950,000.00	26,950,000.00	0.00	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	0.00
林德华昌	权益法	9,542,075.00	11,045,391.96	1,644,486.76	12,689,878.72	25%	25%	0.00	0.00	0.00
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	9,600,000.00	0.00	9,600,000.00	30%	30%	0.00	0.00	0.00
江南利玛特	权益法	15,000,000.00	0.00	15,000,000.00	15,000,000.00	25%	25%	0.00	0.00	0.00
合计	—	73,667,763.46	60,171,080.42	16,644,486.76	76,815,567.18	-	-	0.00	0.00	0.00

※1 林德华昌(张家港)气体有限公司权益法核算调增 1,644,486.76 元。

※2 张家港市江南利玛特设备制造有限公司：2011年5月9日，经三届董事会十二次会议审议通过，公司货币出资 1,500 万元，占持股比例 25%。

### 10-04 营业收入及成本

#### (1) 营业收入

项目	2011年1-6月	2010年1-6月
主营业务收入	1,664,340,168.97	1,209,371,987.51
营业成本	1,494,718,004.75	1,136,828,943.01

#### (2) 营业收入(分行业)：

2011年1-6月				
分行业或分产品	营业收入	营业成本	毛利	毛利率(%)
联碱行业	671,524,213.86	562,762,742.49	108,761,471.37	16.20%
化学肥料行业	547,866,227.56	488,344,475.95	59,521,751.61	10.86%
精细化工行业	83,937,535.89	104,007,824.16	-20,070,288.27	-23.91%
其他	361,012,191.66	339,602,962.15	21,409,229.51	5.93%
合计	1,664,340,168.97	1,494,718,004.75	169,622,164.22	10.19%

2010年1-6月				
分行业或分产品	营业收入	营业成本	毛利	毛利率(%)
联碱行业	471,841,759.27	426,777,814.94	45,063,944.33	9.55%
化学肥料行业	607,327,872.59	572,092,541.42	35,235,331.17	5.80%
精细化工行业	69,011,010.88	80,414,003.76	-11,402,992.88	-16.52%
其他	61,191,344.77	57,544,582.89	3,646,761.88	5.96%
合计	1,209,371,987.51	1,136,828,943.01	72,543,044.50	6.00%

## (3) 营业收入(分地区):

类别	2011年1-6月			
	营业收入	营业成本	毛利	毛利率
内销收入	1,664,340,168.97	1,494,718,004.75	169,622,164.22	10.19%
外销收入	0.00	0.00	0.00	-
合计	1,664,340,168.97	1,494,718,004.75	169,622,164.22	10.19%

类别	2010年1-6月			
	营业收入	营业成本	毛利	毛利率
内销收入	1,209,371,987.51	1,136,828,943.01	72,543,044.50	6.00%
外销收入	0.00	0.00	0.00	-
合计	1,209,371,987.51	1,136,828,943.01	72,543,044.50	6.00%

## (4) 报告期内前五名客户销售情况

2011年1-6月	金额	占公司全部营业收入的比例
太仓博诚化工有限公司	55,384,850.47	3.33%
宁波康力玻璃有限公司	48,242,222.20	2.90%
山西晋煤集团国际贸易有限责任公司	44,078,000.00	2.65%
中化化肥有限公司	30,376,072.20	1.82%
浙江时代金科过氧化物有限公司	28,905,367.50	1.74%
合计	206,986,512.37	12.44%

2010年1-6月	金 额	占公司全部营业收入的比例
江苏苏农农资连锁股份有限公司	117,505,750.00	9.72%
江苏苏农测土配方肥料有限公司	36,430,112.50	3.01%
中农集团控股股份有限公司	31,441,200.00	2.60%
宁波康力玻璃有限公司	31,200,000.00	2.58%
中化化肥有限公司	28,117,537.50	2.32%
合 计	244,694,600.00	20.23%

### 10-05 投资收益

(1) 项 目	2011年1-6月	2010年1-6月
成本法核算的长期投资收益	0.00	0.00
权益法核算的长期投资收益	1,644,486.76	451,906.07
合 计	1,644,486.76	451,906.07

#### (2) 权益法核算的长期投资收益

投资单位	2011年1-6月	2010年1-6月
林德华昌(张家港)气体有限公司	1,644,486.76	451,906.07
合 计	1,644,486.76	451,906.07

### 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	2011年1-6月	2010年1-6月
非流动资产处置损益	-81,179.87	-33,779.89
计入当期损益的政府补助	2,209,455.36	2,223,000.00
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	0.00
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	57,486.47	-170,598.07
所得税影响数	-545,827.99	-504,655.51
非经常性净损益合计	1,639,933.97	1,513,966.53
其中：归属于母公司的非经常性净损益	1,624,932.56	1,513,451.27
归属于少数股东的非经常性净损益	15,001.41	515.26

## 2、净资产收益率及每股收益

2011年1-6月	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	2.13%	0.11	0.11
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	2.01%	0.11	0.11

2010年1-6月	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	-2.81%	-0.138	-0.138
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-2.93%	-0.144	-0.144

I、全面摊薄净资产收益率的计算公式如下：

$$\text{全面摊薄净资产收益率} = P \div E$$

其中，P为归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润；E为归属于公司普通股股东的期末净资产。

II、加权平均净资产收益率的计算公式如下：

$$\text{加权平均净资产收益率} = P / (E_0 + NP \div 2 + E_i \times M_i \div M_0 - E_j \times M_j \div M_0 \pm E_k \times M_k \div M_0)$$

其中：P分别对应于归属于公司普通股股东的净利润、扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润；NP为归属于公司普通股股东的净利润；E<sub>0</sub>为归属于公司普通股股东的期初净资产；E<sub>i</sub>为报告期发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产；E<sub>j</sub>为报告期回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产；M<sub>0</sub>为报告期月份数；M<sub>i</sub>为新增净资产下一月份起至报告期期末的月份数；M<sub>j</sub>为减少净资产下一月份起至报告期期末的月份数；E<sub>k</sub>为因其他交易或事项引起的净资产增减变动；M<sub>k</sub>为发生其他净资产增减变动下一月份起至报告期期末的月份数。

III、基本每股收益的计算公式如下：

$$\text{基本每股收益} = P \div S$$

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

其中：P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；S<sub>0</sub>为期初股份总数；S<sub>1</sub>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；S<sub>i</sub>为报告期因发行新股或债转股等增加股份数；S<sub>j</sub>为报告期因回购等减少股份数；S<sub>k</sub>为报告期缩股数；M<sub>0</sub>为报告期月份数；M<sub>i</sub>为增加股份下一月份起至报告期期末的月份数；M<sub>j</sub>为减少股份下一月份起至报告期期末的月份数。

IV、稀释每股收益的计算公式如下：

$$\text{稀释每股收益} = [P + (\text{已确认为费用的稀释性潜在普通股利息} - \text{转换费用}) \times (1 - \text{所得税率})] / (S_0 + S_1 + S_i \times M_i \div M_0 - S_j \times M_j \div M_0 - S_k + \text{认股权证、股份期权、可转换债券等增加的普通股加权平均数})$$

其中：P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； $S_0$  为期初股份总数； $S_1$  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； $S_2$  为报告期因发行新股或债转股等增加股份数； $S_3$  为报告期因回购等减少股份数； $S_k$  为报告期缩股数； $M_0$  报告期月份数； $M_1$  为增加股份下一月份起至报告期期末的月份数； $M_2$  为减少股份下一月份起至报告期期末的月份数。

#### 附注 12：财务报告的批准报出

本财务报告经公司董事会于 2011 年 8 月 9 日批准报出。

## 第八节 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、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。

三、其它资料。

公司置备上述文件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8月10日