



江苏华昌化工股份有限公司

**2012 年度报告**

2013 年 04 月

# 目录

第一节 重要提示、目录和释义 .....	3
第二节 公司简介 .....	6
第三节 会计数据和财务指标摘要 .....	8
第四节 董事会报告 .....	9
第五节 重要事项 .....	31
第六节 股份变动及股东情况 .....	37
第七节 董事、监事、高级管理人员和员工情况 .....	40
第八节 公司治理 .....	47
第九节 内部控制 .....	53
第十节 财务报告 .....	55
第十一节 备查文件目录 .....	121

## 第一节 重要提示、目录和释义

本公司董事会、监事会及董事、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、准确性和完整性承担个别及连带责任。

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、准确、完整。

所有董事均已出席了审议本报告的董事会会议。

公司计划不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

本年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，请投资者注意风险。

## 释义

释义项	指	释义内容
公司、本公司	指	江苏华昌化工股份有限公司
华纳投资	指	苏州华纳投资股份有限公司
华昌集团	指	江苏华昌（集团）有限公司
江苏化肥	指	江苏省化肥工业有限公司
华昌进出口	指	张家港市华昌进出口贸易有限公司
华昌药业	指	张家港市华昌药业有限公司
江南锅炉	指	张家港市江南锅炉压力容器有限公司
华昌建筑	指	张家港市华昌建筑工程有限公司
林德华昌	指	林德华昌（张家港）气体有限公司
井神盐化	指	江苏井神盐化股份有限公司
扬子江石化	指	张家港扬子江石化有限公司
艾克沃环境	指	张家港市艾克沃环境能源技术有限公司
利玛特	指	张家港市江南利玛特设备制造有限公司
公司章程	指	《江苏华昌化工股份有限公司章程》
报告期	指	2012 年 1-12 月份
元、万元	指	人民币
联碱行业、联碱法	指	联碱法(又称侯氏制碱法)，以合成氨 NH <sub>3</sub> 、盐 NaCl 为原料，同时联产纯碱 Na <sub>2</sub> CO <sub>3</sub> 、氯化铵 NH <sub>4</sub> Cl 两个产品
化学肥料行业	指	本公司尿素、复合肥类产品
化学肥料系列产品	指	本公司尿素、复合肥、氯化铵、合成氨类产品

## 重大风险提示

1、行业整体经济形势不确定性风险。公司所处的纯碱、化学肥料行业属传统基础化工产业，呈现量大、规模化的特点，经营业绩受整体经济形势未来发展趋势的影响较大；从目前情况看，整体经济形势还不明朗，存在一定的不确定性。公司将采取利用科技进步和自主创新提高运行效率，延伸产业链优化产品、产业结构，强化市场拓展等积极措施控制风险。

2、报告期后，公司发生与盈德投资（上海）有限公司及其子公司合同纠纷。对本次仲裁，公司将采取一切法律手段积极应对，切实维护公司的合法权益。详见本报告第五节。

3、其他风险因素详见本报告第四节董事会报告—第七条公司未来发展的展望部分。

## 第二节 公司简介

### 一、公司信息

股票简称	华昌化工	股票代码	002274
变更后的股票简称（如有）	-		
股票上市证券交易所	深圳证券交易所		
公司的中文名称	江苏华昌化工股份有限公司		
公司的中文简称	华昌化工		
公司的外文名称（如有）	JIANGSU HUACHANG CHEMICAL CO., LTD		
公司的外文名称缩写（如有）	-		
公司的法定代表人	朱郁健		
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		
公司网址	http://www.huachangchem.cn		
电子信箱	huachang@huachangchem.cn		

### 二、联系人和联系方式

项目	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	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
电话	0512-58727158	0512-58727158
传真	0512-58727155	0512-58727155
电子信箱	huachang@huachangchem.cn	huachang@huachangchem.cn

### 三、信息披露及备置地点

公司选定的信息披露报纸的名称	《证券时报》
登载年度报告的中国证监会指定网站的网址	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	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

#### 四、注册变更情况

项目	注册登记日期	注册登记地点	企业法人营业执照注册号	税务登记号码	组织机构代码
首次注册	2004 年 02 月 27 日	江苏省工商行政管理局	3200002102899	320582142112147	14211214-7
报告期末注册	2010 年 09 月 29 日	苏州市工商行政管理局	320500000041715	320582758983274	75898327-4
公司上市以来主营业务的变化情况（如有）	无变更				
历次控股股东的变更情况（如有）	无变更				

#### 五、其他有关资料

##### 公司聘请的会计师事务所

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
签字会计师姓名	张彩斌 邓明勇

##### 公司聘请的报告期内履行持续督导职责的保荐机构

适用  不适用

##### 公司聘请的报告期内履行持续督导职责的财务顾问

适用  不适用

### 第三节 会计数据和财务指标摘要

#### 一、主要会计数据和财务指标

公司是否因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述以前年度会计数据

是  否

	2012 年	2011 年	本年比上年增减 (%)	2010 年
营业收入 (元)	3,981,070,714.46	4,122,272,968.29	-3.43%	3,276,509,353.72
归属于上市公司股东的净利润 (元)	-79,416,116.22	80,132,570.69	-199.11%	10,378,902.94
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润 (元)	-91,845,811.60	74,111,067.75	-223.93%	-15,443,764.04
经营活动产生的现金流量净额 (元)	-11,448,224.70	189,895,240.79	-106.03%	258,976,840.28
基本每股收益 (元/股)	-0.30	0.31	-196.77%	0.04
稀释每股收益 (元/股)	-0.30	0.31	-196.77%	0.04
净资产收益率 (%)	-5.88%	5.93%	-11.81%	0.79%
	2012 年末	2011 年末	本年末比上年末增减 (%)	2010 年末
总资产 (元)	4,075,900,184.58	3,763,268,390.31	8.31%	3,356,738,693.29
归属于上市公司股东的净资产 (归属于上市公司股东的所有者权益) (元)	1,341,796,942.40	1,391,590,934.18	-3.58%	1,311,458,363.49

#### 二、非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	2012 年金额	2011 年金额	2010 年金额	说明
非流动资产处置损益 (包括已计提资产减值准备的冲销部分)	8,767,950.31	-4,393,722.62	22,906,769.71	
计入当期损益的政府补助 (与企业业务密切相关, 按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外)	7,103,800.00	11,724,959.00	11,684,500.00	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		201,809.76		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	640,469.36	274,528.05	-244,456.55	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		136,911.32		
所得税影响额	4,130,866.94	1,917,669.03	8,525,596.28	
少数股东权益影响额 (税后)	-48,342.65	5,313.54	-1,450.10	
合计	12,429,695.38	6,021,502.94	25,822,666.98	--

对公司根据《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》定义界定的非经常性损益项目, 以及把《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目, 应说明原因

适用  不适用



## 第四节 董事会报告

### 一、概述

公司是一家拥有较完善产业链及基础设施的煤气化生产企业。通过40多年的发展，公司已形成以合成氨为起点，后续生产纯碱、氯化铵、尿素、复合肥、精甲醇等产品，产品分属纯碱、化学肥料两大领域。公司拥有完备的公用基础设施，包括自备热电厂（热电联产）、供水系统、公用工程系统；地处扬子江国际化学工业园，具备优良的水、陆、港口交通优势；拥有约2000多亩生产经营用地及发展预留地。2011年10月，公司与战略合作方共同设立张家港扬子江石化有限公司，投资建设120万吨/年丙烷脱氢制丙烯项目，为进入石化及无机化工与石化结合领域，提供了良好的平台。经过近几年的规划及布局，为公司今后一段时间延伸产业链，优化产品、产业结构，做强、做优企业，提供了必要的前提条件及可靠保障。

1、经营方面。报告期，由于受整体经济形势影响，公司纯碱产品市场持续低迷，产品价格大幅下滑；尽管公司在降本节耗，拓展、创新营销理念及模式，内部管理方面取得了一定的成绩；但由于受整体经济形势的影响，年度经营业绩仅能减亏。

报告期，公司被工业和信息化部纳入全国19家先进煤化工节能技术推广实施项目名单（工信部节[2012]103号）和141家工业企业品牌培育试点企业名单（工信科简函[2012]103号），也是农业部推广配方肥料的试点企业。公司参与了国家脲铵氮肥行业标准（HG/T 4214-2011）的制定，并已取得2项发明专利。公司通过江苏省安全生产协会组织的安全标准化体系二级审查，取得了安全生产标准化二级资质。2012年6月，公司的纯碱生产被工信部和中石化联合会认定为纯碱行业联碱法工艺的“能效领跑者”（第二名）标杆企业。

2、规划实施方面。报告期，公司规划实施项目：原料结构调整项目（采用水煤浆加压气化技术，调整原料煤种，节能降耗）、15万吨/年浓硝酸项目、100万吨/年新型肥料项目，按序时计划进度，平稳有序的展开。上述项目围绕公司合成氨主业，随着项目的实施、投用，将对公司整体依托科技进步降本节耗，丰富、优化产品结构，实现产业升级，为后续产业链进一步延伸起到加快推进的效果。报告期，公司多方调研论证了合成氨与丙烯结合延伸产业链的可行性，通过方案筛选，多元醇产品被列为优先级项目。

### 二、主营业务分析

#### 1、概述

报告期，公司所处的纯碱行业持续低迷，与上年相比产品价格大幅下滑；特别是从二季度末开始，产品价格下行，三季度、四季度持续保持价格低位。化学肥料总体呈基本稳定，但自三季度开始，复合肥、氯化铵产品价格呈下滑态势。报告期，公司实现营业收入398,107.07

万元，与上年同期412,227.30万元相比，减少14,120.23万元，下降3.43%；实现归属于上市公司股东的净利润-7,941.61万元，与上年同期8,013.26万元相比，减少15,954.87万元，下降199.11%。经营活动产生现金流量净额为-1,144.82万元，与上年同期18,989.52万元相比，减少20,134.35万元，下降106.03%。

**(1) 纯碱价格下滑，毛利下降。**报告期，公司所处的纯碱行业持续低迷，纯碱行业竞争激烈价格下滑，纯碱产品经营业绩大幅下滑。报告期公司纯碱产品实现毛利-16,243.89万元，与上年同期相比下降24,423.90万元。

**(2) 肥料系列产品市场呈基本稳定态势，毛利上升。**报告期，公司肥料系列产品（包括：氯化铵、尿素、复合肥、合成氨）市场呈基本稳定，实现毛利35,577.67万元，与上年同期相比，增加4,813.67万元。

**(3) 三项费用增加。**报告期，由于人力资源成本、利息支出等增加，三项费用（包括销售费用、管理费用、财务费用）发生额31,233.25万元，与上年同期相比增加2,300.97万元。

综上所述，报告期公司经营业绩下滑的主要原因是纯碱价格下跌，毛利大幅下降所致；即使肥料系列产品毛利增加，也未能弥补纯碱行业性波动造成的影响。

#### 公司回顾总结前期披露的发展战略和经营计划在报告期内的进展情况

**(1) 原料结构调整项目。**项目采用先进煤气化技术进行原料结构节能改造，达到节能降耗的目的。目前，项目按序时进度计划展开，已完成长周期设备定货，土建、安装设计；计划2013年7月，项目进入施工阶段；预计项目2014年下半年建成投入运营。公司原料结构调整项目，已被纳入国家2012年节能技术改造财政奖励项目实施计划（第一批）。2012年7月，上述节能技术改造财政奖励事项，通过了国家财政补助复查组现场检查、审核；2012年10月，收到首批财政补助3,528万元。项目涉及的仲裁事项（详细情况请参阅公司在巨潮资讯网披露的2013-003号公告）为发生在项目可行性研究之后，商务谈判过程中出现的纠纷，不会对项目可行性经济效益测算产生重大影响。在项目实施过程中，公司始终本着厉行节约的原则，加强项目管理、控制，力争节约投资成本，提高项目整体效益。

**(2) 浓硝酸项目。**项目设计产能15万吨/年。目前，项目按序时计划进度展开，主要设备均已到货，进入全面施工安装阶段；预计项目2013年下半年建成投入运营。项目所使用的原料为自产，下游可延伸开发硝基复合肥。通过项目的实施，公司将进一步完善产业链，丰富产品结构，为公司带来上下游一体化的经济效益。

**(3) 涟水复合肥项目。**项目设计产能100万吨/年。环保型肥料的创制是《国家中长期科学和技术发展规划纲要（2006-2020年）》确定的重点领域及优先主题。公司在环保型肥料的创制方面已经取得许多进展，自2006年起，陆续开发出聚天冬氨酸型尿素/复合肥、稳定性尿素/复合肥、颗粒脲铵氮肥等环保型新肥料。其中，颗粒脲铵氮肥拥有自主知识产权，获得两

项国家发明专利授权，并主导起草了产品行业标准，2012年8月18日通过了江苏省经济和信息化委员会委托组织的新产品鉴定会。2011年8月，公司新型环保肥料高效脲铵氮肥产业化项目被国家科学技术部批准为“国家火炬计划项目”。涟水100万吨新型肥料项目的产品有高效脲铵氮肥、高塔硝基水溶性肥料、专用型氨酸稳定性肥料等环保型品种。目前，项目按序时进度计划展开，已全面进入施工阶段；预计第一期2013下半年建成投入运营。项目投用后，公司将致力于与科研院所、知名专家合作，在提高肥料利用率，进一步开发新品种及应用施肥技术减少农业面源污染方面的研究和推广。

**(4) 参与丙烯产业，打造丙烯产业链。**2011年10月，公司与东华能源、飞翔化工合作，设立张家港扬子江石化有限公司，建设丙烷脱氢制丙烯项目，设计产能120万吨/年。扬子江石化注册资本10亿元，公司占比22%。丙烷脱氢制丙烯项目（一期60万吨）的核心设备、长周期设备已完成采购订货，低温丙烷罐区桩基工程已完工。同步建设的40万吨/年聚丙烯项目，已与联合碳化物化学品及塑料技术有限责任公司（陶氏化学公司子公司，UNION CARBIDE CHEMICALS & PLASTICS TECHNOLOGY LLC）签订了400,000公吨/年聚丙烯装置的技术许可和工程合同，项目部分长周期设备订货已完成。

**(5) 调研丙烯下游产业，落实产业延伸。**报告期，公司多方调研论证了合成氨与丙烯结合延伸产业链的可行性，通过方案筛选，多元醇产品被列为优先级项目。

公司实际经营业绩较曾公开披露过的本年度盈利预测低于或高于 20%以上的差异原因

适用  不适用

## 2、收入

报告期，实现主营业务收入396,179.21万元，与上年410,414.01万元相比，减少14,234.80万元，下降3.47%；实现其他业务收入1,927.87万元，与上年1,813.29万元相比，增加114.57万元。主营业务收入具体情况如下表所示：

单位：元

项目	2012 年度		2011 年度		增减额	增减(%)
	主营业务收入	所占比重%	主营业务收入	所占比重%		
分行业						
联碱行业	1,220,881,571.32	30.82%	1,350,124,017.39	32.90%	-129,242,446.07	-9.57%
化学肥料行业	1,317,992,798.04	33.27%	1,476,709,596.64	35.98%	-158,716,798.60	-10.75%
精细化工行业	163,306,417.81	4.12%	152,130,864.24	3.71%	11,175,553.57	7.35%
外购外销贸易	1,206,219,265.36	30.45%	1,081,602,052.24	26.35%	124,617,213.12	11.52%
其他	53,392,011.80	1.35%	43,573,531.61	1.06%	9,818,480.19	22.53%
合计	3,961,792,064.33	100%	4,104,140,062.12	100%	-142,347,997.79	-3.47%
分产品						
纯碱	717,544,155.44	18.11%	945,843,525.30	23.05%	-228,299,369.86	-24.14%
肥料系列产品	1,821,330,213.92	45.97%	1,880,990,088.73	45.83%	-59,659,874.81	-3.17%
精甲醇	163,306,417.81	4.12%	152,130,864.24	3.71%	11,175,553.57	7.35%
外购外销贸易	1,206,219,265.36	30.45%	1,081,602,052.24	26.35%	124,617,213.12	11.52%
其他	53,392,011.80	1.35%	43,573,531.61	1.06%	9,818,480.19	22.53%
合计	3,961,792,064.33	100%	4,104,140,062.12	100%	-142,347,997.79	-3.47%

报告期，主营业务收入下降的主要原因是，纯碱价格下滑，导致主营业务收入大幅下降所致。

公司实物销售收入是否大于劳务收入

是  否

单位：万吨

行业分类	项目	2012 年	2011 年	同比增减 (%)
联碱行业	销售量	121.84	114.85	6.09%
	生产量	137.39	137.02	0.27%
	库存量	3.95	1.66	138.21%
	自用量	13.25	22.58	-41.32%
化学肥料行业	销售量	57.26	61.25	-6.51%
	生产量	96.27	96.28	-
	库存量	2.65	3.72	-28.89%
	自用量	40.09	33.1	21.11%
精细化工行业	销售量	6.82	6.39	6.63%
	生产量	6.87	6.36	7.97%
	库存量	0.14	0.09	60.1%
合计	销售量	185.92	182.49	1.88%
	生产量	240.53	239.66	0.36%
	库存量	6.74	5.47	23.24%
	自用量	53.34	55.68	-4.21%

相关数据同比发生变动 30% 以上的原因说明

适用  不适用

(1) 公司整个生产系统可根据市场需求等情况，调节各产品品种产量，以达到产能平衡。报告期与上年相比，总体生产、销售、库存、自用平衡。

(2) 联碱产品及化学肥料产品自用量变化大的原因是由于化学肥料销售及生产结构与上年相比存在较大差异。联碱行业（包括纯碱、氯化铵）：氯化铵自用量减少，销售量增加，导致上述实物数据的变化。化学肥料行业：由于化学肥料结构的变化，使用氯化铵量减少，尿素、合成氨自用量增加，导致上述实物数据的变化。

公司重大的在手订单情况：

适用  不适用

公司报告期内产品或服务发生重大变化或调整有关情况：

适用  不适用

公司主要销售客户情况：

前五名客户合计销售金额（元）	484,614,659.90
前五名客户合计销售金额占年度销售总额比例（%）	12.16%

公司前 5 大客户资料：

适用  不适用

序号	客户名称	销售额（元）	占年度销售总额比例（%）
1	安徽辉隆农资集团股份有限公司	134,527,649.39	3.38%
2	江苏汇鸿国际集团医药保健品进出口有限公司	117,576,155.00	2.95%
3	安徽省浩华化工有限公司	84,579,645.95	2.12%
4	中化化肥有限公司	75,821,300.00	1.9%
5	湖北祥云（集团）化工股份有限公司	72,109,909.56	1.81%
合计	——	484,614,659.90	12.16%

### 3、成本

#### 主营业务成本行业分类

单位：元

行业分类	项目	2012 年度		2011 年度		同比增减(%)
		金额	占营业成本比重(%)	金额	占营业成本比重(%)	
联碱行业	原材料	800,333,166.74	69.2%	775,470,044.23	69.9%	3.21%
	人工工资	45,919,245.00	3.97%	36,691,497.53	3.31%	25.15%
	折旧	114,997,381.56	9.94%	111,486,952.76	10.05%	3.15%
	能源	131,217,291.13	11.35%	111,300,083.09	10.03%	17.9%
	其他	64,094,271.00	5.54%	74,502,784.44	6.72%	-13.97%
	小计	1,156,561,355.44	100%	1,109,451,362.05	100%	4.25%
化学肥料行业	原材料	931,524,772.11	78.35%	1,127,024,711.39	84.87%	-17.35%
	人工工资	36,841,111.49	3.1%	28,337,500.03	2.13%	30.01%
	折旧	79,224,698.81	6.66%	64,440,277.28	4.85%	22.94%
	能源	94,269,808.57	7.93%	63,611,841.57	4.79%	48.2%
	其他	47,114,844.66	3.96%	44,527,890.38	3.35%	5.81%
	小计	1,188,975,235.63	100%	1,327,942,220.65	100%	-10.46%
精细化工行业	原材料	129,950,170.78	66.86%	123,201,082.50	66.31%	5.48%
	人工工资	10,510,686.76	5.41%	8,638,299.27	4.65%	21.68%
	折旧	18,301,479.69	9.42%	18,380,109.89	9.89%	-0.43%
	能源	24,198,891.38	12.45%	20,757,985.03	11.17%	16.58%
	其他	11,398,171.88	5.86%	14,822,348.97	7.98%	-23.1%
	小计	194,359,400.49	100%	185,799,825.65	100%	4.61%
外购外销	成本	1,180,022,149.51	100%	1,056,020,271.36	100%	11.74%
其他	成本	50,183,788.93	100%	41,217,550.00	100%	21.75%
合计		3,770,101,930.00		3,720,431,229.71		1.34%

## 主营业务成本产品分类

单位：元

产品分类	项目	2012 年度		2011 年度		同比增减 (%)
		金额	占营业成本比重 (%)	金额	占营业成本比重 (%)	
纯碱	原材料	601,691,541.38	68.38%	595,874,087.91	68.96%	0.98%
	人工工资	36,660,601.53	4.17%	30,094,835.44	3.48%	21.82%
	折旧	91,810,594.50	10.43%	91,443,024.22	10.58%	0.4%
	能源	98,649,334.35	11.21%	85,523,400.92	9.9%	15.35%
	其他	51,171,018.37	5.82%	61,108,136.45	7.07%	-16.26%
	小计	879,983,090.13	100%	864,043,484.94	100%	1.84%
肥料系列产品	原材料	1,130,166,397.47	77.12%	1,306,620,667.71	83.05%	-13.5%
	人工工资	46,099,754.96	3.15%	34,934,162.12	2.22%	31.96%
	折旧	102,411,485.87	6.99%	84,484,205.82	5.37%	21.22%
	能源	126,837,765.35	8.65%	89,388,523.74	5.68%	41.89%
	其他	60,038,097.29	4.1%	57,922,538.37	3.68%	3.65%
	小计	1,465,553,500.94	100%	1,573,350,097.76	100%	-6.85%
精甲醇	原材料	129,950,170.78	66.86%	123,201,082.50	66.31%	5.48%
	人工工资	10,510,686.76	5.41%	8,638,299.27	4.65%	21.68%
	折旧	18,301,479.69	9.42%	18,380,109.89	9.89%	-0.43%
	能源	24,198,891.38	12.45%	20,757,985.03	11.17%	16.58%
	其他	11,398,171.88	5.86%	14,822,348.97	7.98%	-23.1%
	小计	194,359,400.49	100%	185,799,825.65	100%	4.61%
外购外销	成本	1,180,022,149.51	100%	1,056,020,271.36	100%	11.74%
其他	成本	50,183,788.93	100%	41,217,550.00	100%	21.75%
合计		3,770,101,930.00		3,720,431,229.71		1.34%

## 说明

(1) 公司整体生产呈连续性的特点，前道生产的产品既可直接对外销售，又可用于后道生产。因此，在列报上述数据时，进行了成本还原；煤炭是公司主要原材料，但其也属于能源；在成本还原时，公司按原材料优先的原则，将各生产环节使用的原材料煤炭作为原材料项进行了列报。

(2) 联碱行业。对营业成本影响的因素包括：总体影响因素，销售量增加 6.09%，导致营业成本增加，对各分项指标均产生影响。原材料项：部分原材料价格下降，导致成本减少。人工工资项：全年人工工资增加，导致成本增加。能源项：电价上涨 11.91%，导致成本增加。其他项：维修费用减少，导致成本减少。

(3) 化学肥料行业。对营业成本影响的因素包括：总体影响因素，一是销售量减少 6.51%，导致营业成本下降；二是化学肥料产品结构的变化，导致原材料项及能源项等成本所占比例发生变化。原材料项：部分原料价格下降，导致成本减少。人工工资项：全年人工工资增加，

导致成本增加。能源项：电价上涨 11.91%，导致成本增加；另外受化学肥料产品结构的影响，成本增加。折旧项：年度折旧额计提增加，导致成本增加。

(4) 精细化工行业。对营业成本影响的因素包括：总体影响因素，销售量增加 6.63%，导致营业成本增加。人工工资项：全年人工工资增加，导致成本增加。能源项：电价上涨 11.91%，导致成本增加。其他项：维修费用减少，导致成本减少。

(5) 外购外销。营业成本与上年相比增加 11.74%，增加的主要原因是，营业收入与上年同期相比增长 11.52%。

(6) 其他。营业成本与上年相比增加 21.75%，增加的主要原因是，营业收入与上年同期相比增长 22.53%。

#### 公司主要供应商情况

前五名供应商合计采购金额（元）	708,615,371.95
前五名供应商合计采购金额占年度采购总额比例（%）	21.63%

#### 公司前 5 名供应商资料：

√ 适用 □ 不适用

序号	供应商名称	采购额（元）	占年度采购总额比例（%）
1	湖北祥云(集团)化工股份有限公司	183,670,529.13	5.61%
2	山西晋煤集团国际贸易有限责任公司	152,092,453.49	4.64%
3	安徽辉隆农资集团股份有限公司	148,691,192.41	4.54%
4	中农集团控股股份有限公司	128,700,000.00	3.93%
5	张家港保税区卫吉石化贸易公司	95,461,196.92	2.91%
合计	——	708,615,371.95	21.63%

#### 4、费用

单位：元

费用项目	2012 年度	2011 年度	同比增减%	备注
营业税金及附加	5,367,001.38	2,368,013.42	126.65%	注 1
销售费用	93,113,567.37	90,412,368.83	2.99%	
管理费用	115,463,633.53	117,909,197.88	-2.07%	
财务费用	103,755,334.95	81,001,241.13	28.09%	注 2
所得税费用	-32,616,116.88	19,056,934.04	-271.15%	注 3
合计	285,083,420.35	310,747,755.30	-8.26%	

注1：报告期，营业税金及附加发生额536.70万元，与上年相比增加299.90万元，同比增长126.65%；增长的主要原因是，报告期缴纳的增值税较上年度增加，导致城建税、教育附加增加。

注2：报告期，财务费用发生额10,375.53万元，与上年相比增加2,275.41万元，同比增长28.09%；增长的主要原因是，报告期贷款等融资增加，导致利息支出增加。

注3：报告期，所得税费用发生额-3,261.61万元，与上年相比减少5,167.31万元，同比下降271.15%；下降的主要原因是，报告期经营业绩亏损，按25%所得税税率确认递延所得税资产。

## 5、研发支出

单位：元

项目	2012 年度	2011 年度	备注
研发投入金额	3,632,039.91	8,632,083.63	
研发投入占营业收入比例	0.09%	0.21%	

报告期，公司所处的行业为传统基础化工行业，产品、技术成熟，研发投入较小。未来随着公司加大新型肥料开发，研发费用将呈现较大幅度增加。

## 6、现金流

单位：元

项目	2012 年度	2011 年度	同比增减 (%)
经营活动现金流入小计	4,197,403,461.31	4,477,714,974.96	-6.26%
经营活动现金流出小计	4,208,851,686.01	4,287,819,734.17	-1.84%
经营活动产生的现金流量净额	-11,448,224.70	189,895,240.79	-106.03%
投资活动现金流入小计	60,458,737.69	39,606,515.07	52.65%
投资活动现金流出小计	449,717,487.52	349,419,209.56	28.7%
投资活动产生的现金流量净额	-389,258,749.83	-309,812,694.49	25.64%
筹资活动现金流入小计	2,696,500,000.00	1,343,993,516.04	100.63%
筹资活动现金流出小计	2,098,149,391.78	1,324,225,426.89	58.44%
筹资活动产生的现金流量净额	598,350,608.22	19,768,089.15	2,926.85%
现金及现金等价物净增加额	197,429,814.63	-100,247,031.37	-296.94%

相关数据同比发生变动 30% 以上的原因说明

适用  不适用

报告期，经营活动产生的现金流量净额-1,144.82万元，与上年相比减少20,134.35万元，下降106.03%；下降的主要原因是，报告期经营业绩亏损、经营性应收项目减少、经营性应付项目减少、存货库存额下降综合作用的结果。

报告期，投资活动产生的现金流量净额-38,925.87万元，与上年相比减少7,944.61万元，下降25.64%；下降的主要原因是，报告期转让参股联营公司江苏华昌东方置地有限公司10%的股权，现金流入1,827.52万元，公司原料结构调整项目被纳入国家2012年节能技术改造财



政奖励项目实施计划（第一批），收到节能技术改造节能奖励3,528万元，导致投资活动现金流入增加。购建固定资产等投资，现金流出25,031.75万元，导致投资活动现金流出增加。

报告期，筹资活动现金流量净额59,835.06万元，与上年相比增加57,858.25万元，增长2,926.85%；增加的主要原因是，报告期贷款等融资增加所致。

报告期内公司经营活动的现金流量与本年度净利润存在重大差异的原因说明

适用  不适用

### 三、主营业务构成情况

单位：元

项目	营业收入	营业成本	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 (%)
分行业						
联碱行业	1,220,881,571.32	1,156,561,355.44	5.27%	-9.57%	4.25%	-12.56%
化学肥料行业	1,317,992,798.04	1,188,975,235.63	9.79%	-10.75%	-10.46%	-0.29%
精细化工行业	163,306,417.81	194,359,400.49	-19.02%	7.35%	4.61%	3.12%
外购外销贸易	1,206,219,265.36	1,180,022,149.51	2.17%	11.52%	11.74%	-0.19%
其他	53,392,011.80	50,183,788.93	6.01%	22.53%	21.75%	0.6%
分产品						
纯碱	717,544,155.44	879,983,090.13	-22.64%	-24.14%	1.84%	-31.29%
肥料系列产品	1,821,330,213.92	1,465,553,500.94	19.53%	-3.17%	-6.85%	3.18%
精甲醇	163,306,417.81	194,359,400.49	-19.02%	7.35%	4.61%	3.12%
外购外销贸易	1,206,219,265.36	1,180,022,149.51	2.17%	11.52%	11.74%	-0.19%
其他	53,392,011.80	50,183,788.93	6.01%	22.53%	21.75%	0.6%
分地区						
内销	3,927,051,806.14	3,737,681,836.45	4.82%	-2.69%	2.25%	-4.6%
外销	34,740,258.19	32,420,093.55	6.68%	-49.4%	-50.21%	1.51%

公司主营业务数据统计口径在报告期发生调整的情况下，公司最近1年按报告期末口径调整后的主营业务数据

适用  不适用

### 四、资产、负债状况分析

#### 1、资产项目重大变动情况

单位：元

项目	2012 年末		2011 年末		比重增减 (%)	重大变动说明
	金额	占总资产比例 (%)	金额	占总资产比例 (%)		
货币资金	321,665,294.68	7.89%	159,472,571.87	4.24%	3.65%	
应收账款	141,920,976.01	3.48%	141,172,866.54	3.75%	-0.27%	
存货	454,583,554.98	11.15%	486,533,155.42	12.93%	-1.78%	
长期股权投资	223,554,668.06	5.48%	181,747,958.03	4.83%	0.65%	
固定资产	1,659,666,892.72	40.72%	1,773,123,775.22	47.12%	-6.4%	
在建工程	354,999,689.99	8.71%	221,637,656.88	5.89%	2.82%	

## 2、负债项目重大变动情况

单位：元

项目	2012 年末		2011 年末		比重增减 (%)	重大变动说明
	金额	占总资产比例 (%)	金额	占总资产比例 (%)		
短期借款	1,707,000,000.00	41.88%	1,233,993,516.04	32.79%	9.09%	
长期借款		0%	15,000,000.00	0.4%	-0.4%	
应付票据	187,560,000.00	4.6%	366,304,152.82	9.73%	-5.13%	
应付账款	183,964,980.26	4.51%	282,280,861.02	7.5%	-2.99%	
预收款项	208,021,425.43	5.1%	301,162,690.96	8%	-2.9%	

## 3、以公允价值计量的资产和负债

单位：元

项目	期初数	本期公允价值变动损益	计入权益累计公允价值变动	本期计提减值	本期购买金额	本期出售金额	期末数
金融资产							
1. 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（不含衍生金融资产）						0.00	
2. 衍生金融资产						0.00	
3. 可供出售金融资产	0.00		42,695,783.24		150,000,000.36	0.00	206,927,711.34
金融资产小计	0.00		42,695,783.24		150,000,000.36	0.00	206,927,711.34
投资性房地产						0.00	
生产性生物资产						0.00	
其他						0.00	
上述合计	0.00		42,695,783.24		150,000,000.36	0.00	206,927,711.34
金融负债	0.00					0.00	0.00

2012 年 10 月 31 日，公司以 9.96 元/股的价格认购东华能源非公开发行股票 15,060,241 股，共计 150,000,000.36 元。该股票的锁定期为 3 年。2012 年 12 月 31 日，该股票的价格为 13.74 元/股，公允价值增加 56,927,710.98 元，确认资本公积 42,695,783.24 元。

报告期内公司主要资产计量属性是否发生重大变化

是  否

## 五、核心竞争力分析

**1、区位优势。**公司地处长三角地区，交通方便，紧靠长江，建有自备内河码头连接京杭大运河和长江，运输成本低且方便快捷。苏浙沪三地是中国工农业发达的地区，工业化程度较高，贴近目标市场优势较明显。公司所处的张家港市建有保税区、保税物流园区，该保税港区是全国第13个保税港区、第一个内河口岸保税港区。公司地处江苏扬子江国际化工园区，符合当地产业规划及产业布局，为公司产业发展提供了可靠保障。

**2、产业延伸优势。**公司是一家拥有较完善产业链及基础设施的煤气化生产企业。通过40多年的发展，公司已形成以合成氨为起点，后续生产纯碱、氯化铵、尿素、复合肥、精甲醇等产品，产品分属纯碱、化学肥料两大领域。公司拥有完备的公用基础设施，包括自备热电厂（热电联产）、供水系统、公用工程系统；拥有约2000多亩生产经营用地及发展预留地。

近年来，公司着力优化存量产能，以采用先进水煤浆加压气化技术，从产业链源头进行原料结构调整，达到节能降耗的目标。2011年10月，公司与战略合作方共同设立张家港扬子江石化有限公司，建设120万吨/年丙烷脱氢制丙烯项目，为进入石化领域及无机化工与石油化工结合提供了良好的平台。经过近几年的规划及布局，为公司今后一段时间延伸产业链，优化产品、产业结构，做强、做优企业，提供了必要的前提条件及可靠保障。

**3、营销优势。**公司建立了完善的销售网络体系，培养了一支良好的营销队伍，具有较丰富的大宗产品营销模式及经验。近几年，随着公司将向流通领域开拓延伸，作为企业一项战略目标，销售网络体系得到进一步加强、提高，范围覆盖到公司产品及所需的大宗原料，强化了上下游一体化。

**4、管理及人力资源优势。**公司已经形成了较为成熟的管理体制，对生产过程各个方面有比较深刻地认识和理解。通过长时间的实践掌握了很多技术诀窍，员工的操作技能娴熟；通过加强培训、技能考评，培养、储备了一批优秀的技术实践员工。

**5、环保节能减排优势。**公司始终遵循“循环经济”的发展原则，把“资源综合利用、节能降耗”的理念贯穿于产品结构调整和产业链延伸中，使资源得到更有效的利用，最大限度的实现了变废为宝，保护环境，并降低了成本。通过这几年的技改，公司环保及节能减排再上一个新台阶，提前完成“十一五”国家节能减排20%的目标。2012年6月，公司的纯碱生产被工信部和中石化联合会认定为纯碱行业联碱法工艺的“能效领跑者”（第二名）标杆企业。

## 六、投资状况分析

### 1、对外股权投资情况

#### (1) 对外投资情况

对外投资情况		
2012 年投资额（元）	2011 年投资额（元）	变动幅度
299,400,000.36	158,940,000.00	88.37%
被投资公司情况		
公司名称	主要业务	上市公司占被投资公司权益比例（%）
东华能源股份有限公司	生产、储存低温常压液化石油气，储存化工品，及化工产品的转口贸易、仓储、批发、进出口等	5.14%
张家港扬子江石化有限公司	生产丙烯、氢气；从事丙烯项目的投资	22%
张家港市艾克沃环境能源技术有限公司	“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	30%
江苏华昌化工（涟水）有限公司	新型生态肥料生产、销售	100%

## 2、主要子公司、参股公司分析

### 主要子公司、参股公司情况

公司名称	公司类型	所处行业	主要产品或服务	注册资本	总资产（元）	净资产（元）	营业收入(元)	营业利润(元)	净利润（元）
张家港市华昌进出口贸易有限公司	子公司	贸易	自营和代理各类商品和技术的进出口	5,000,000	29,221,423.30	8,126,636.24	363,577,527.09	2,698,830.01	1,818,056.56
张家港市华昌药业有限公司	子公司	原料药	原料药、食品添加剂（按许可证所列品种）制造、销售	30,000,000	44,226,543.05	8,700,706.80	39,425,299.94	-3,968,070.47	-5,388,569.51
江苏华昌化工（涟水）有限公司	子公司	化学肥料	新型生态肥料生产、销售	100,000,000.00	101,336,109.83	99,006,672.19	47,358.12	-1,127,237.94	-993,327.81
张家港扬子江石化有限公司	参股公司	石油化工	生产丙烯、氢气；从事丙烯项目的投资	1,000,000,000.00	501,882,758.39	498,768,400.92	0.00	-918,899.78	-889,149.78
张家港市江南利玛特设备制造有限公司	参股公司	制造	制冷换热器、结构件、机械设备制造、加工、销售	20,000,000.00	133,082,452.79	39,149,164.74	71,850,045.20	2,420,763.78	2,642,196.12
张家港市艾克沃环境能源技术有限公司	参股公司	技术服务及制造	“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	50,000,000.00	66,936,099.71	29,833,917.65	11,760.68	-8,855,445.83	-8,175,445.83
林德华昌张家港气体公司	参股公司	气体加工	氢气、二氧化碳等工业气体的生产与销售等	5,000,000.00（美元）	51,134,155.38	47,741,778.30	34,687,240.18	9,055,824.96	9,498,582.18

### 主要子公司、参股公司情况说明

江苏华昌化工（涟水）有限公司：经三届董事会第二十一次会议审议，2012年第一次临时股东大会批准，公司对外投资设立全资子公司，建设100万吨/年新型肥料项目。目前项目正在按计划实施中，净利润为建设期产生的费用。详细情况，敬请参阅公司在巨潮资讯网披露的2012-020号公告。

张家港扬子江石化有限公司：经三届董事会第十七次会议、第三次临时股东大会审议批准，公司与东华能源、飞翔化工合作，设立张家港扬子江石化有限公司，建设丙烷脱氢制丙烯项目，设计产能120万吨/年。扬子江石化注册资本10亿元，公司占比22%。项目正处于项目建

设期。详细情况敬请参阅公司在巨潮资讯网披露的2011-025、2011-034、2011-041、2012-001号公告。

张家港市华昌药业有限公司、张家港市艾克沃环境能源技术有限公司：公司将继续以此两个子公司为平台，跟进技术发展方向，作为新的经济增长点进行培育，为未来发展准备或储备项目。

报告期内取得和处置子公司的情况

适用  不适用

### 3、非募集资金投资的重大项目情况

单位：万元

项目名称	投资总额	本年度投入金额	截至期末累计实际投入金额	项目进度	项目收益情况
年产 15 万吨浓硝酸项目	19,846.51	7,955.21	8,088.42	40.75%	项目处于建设期
原料结构调整技术改造项目	86,768.82	5,688.36	5,688.36	6.56%	项目处于建设期
江苏华昌化工（涟水）有限公司新型肥料项目	49,376.77	2,241.36	2,241.36	4.54%	项目处于建设期
合计	155,992.10	15,884.93	16,018.14	—	—
非募集资金投资的重大项目情况说明					
详细情况，敬请参阅董事会报告—主营业务分析部分。					

## 七、公司未来发展的展望

### （一）政策及行业情况

2013年度，国家继续保持对化肥生产流通的气价、电价、铁路运费和免征增值税等方面的优惠政策。出口方面，较2012年度有所放松，限制部分肥料品种出口的关税税率有所下降。农业政策方面，稳步增加对种粮农民的各种补贴，大幅提高主要粮食品种的最低收购价；继续深入实施测土配方施肥，启动对高效缓释肥料使用补助的试点工作，鼓励高效安全肥料的研发，扩大农资产品储备品种。

**1、2013年中央一号文件继续关注三农。**中共中央和国务院于2012年12月31日签发的《关于加快发展现代农业进一步增强农村发展活力的若干意见》（中发[2013]1号）是连续第十个有关“三农”的中央一号文件。2012年粮食产量实现“九连增”，农业综合生产能力迈上新台阶；2013年一号文件对落实“四化同步”（工业化、信息化、城镇化、农业现代化）进行了部署。在政策方面提出：深入实施测土配方施肥；加快高效安全肥料研发；继续提高小麦、稻谷最低收购价，适时启动玉米、大豆、油菜籽、棉花、食糖等农产品临时收储；扩大农资产品储备品种；完善农资综合补贴动态调整机制，逐步扩大种粮大户补贴试点范围；启动高效缓释肥料使用补助试点等等。

**2、国家提高2013年稻谷最低收购价格。**为保护农民种粮积极性，促进粮食生产发展，2013年国家继续在粮食主产区实行最低收购价格政策，并适当提高最低收购价格水平。经报请国务院批准，2013年生产的早籼稻（三等，下同）、中晚籼稻和粳稻最低收购价格分别提高到每50公斤132元、135元和150元，比2012年分别提高12元、10元和10元。

在冬小麦播种之前，国家发改委等部门联合发布《关于提高2013年小麦最低收购价格的通知》（发改价格[2012]3171号），决定从2013年新粮上市起，适当提高主产区2013年生产的小麦最低收购价水平。每50公斤小麦（三等）最低收购价提高到112元，比2012年提高10元。

**3、2013年2月20日起铁路货物运输价格调整。**为促进铁路与其他运输方式协调发展，经

国务院批准，国家发改委、铁道部2013年2月17日下发《关于调整铁路货物运输价格的通知》（发改价格[2013]261号），决定自2013年2月20日起，适当调整铁路货物统一运价。一、国家铁路货物统一运价平均每吨公里提高1.5分，即由现行平均每吨公里11.51分钱，提高到13.01分钱。其中，运营价格由平均每吨公里8.21分钱提高到9.71分钱，铁路建设基金维持现行标准不变。二、大秦、丰沙大、京原、京秦四线煤炭现行运价不变。三、按铁道部《关于明确农用化肥铁路运价优惠政策有关事项的通知》（铁运函[2004]364号）第二条“各类线路化肥运价”执行的化肥运价率每吨公里由0.0826元调整为0.0976元；其他国铁营业线和国铁控股合资铁路化肥运价，现执行每吨公里0.0826元的，调整为0.0976元。

4、《2013年关税实施方案》自2013年1月1日起实施。《2013年关税实施方案》已经国务院关税税则委员会第十次全体会议审议通过，并报国务院批准，自2013年1月1日起实施。其中涉及化学肥料的税率变化情况如下表所示：

2013 年度化肥及相关产品 出口政策变化表 项目	2012 年度	2013 年度
磷矿石	35%（出口配额 120 万吨）	35%（出口配额 100 万吨）
磷酸	7%	300 元/吨
氨	7%	180 元/吨
氨水	7%	60 元/吨
肥料氯化铵	7-10 月：7%	7-10 月：2%
	1-6 月、11-12 月：82%	1-6 月、11-12 月：77%
尿素	旺季(1-6 月,11、12 月)：110%。淡季(7-10 月)：当出口价格不高于基准价格时，7%；当出口价格高于基准价格时，税率=(1.07-基准价格/出口价格)*100%(基准价格按 2100 元/吨计算)	旺季(1-6 月,11、12 月)：当出口价格不高于基准价格时，77%；当出口价格高于基准价格时，税率=(1.77-基准价格/出口价格)×100%。
		淡季(7-10 月)：当出口价格不高于基准价格时，2%；当出口价格高于基准价格时，税率=(1.02-基准价格/出口价格)×100%(基准价格按 2260 元/吨计算)
其它未列名氮肥	7-10 月：7%	7-10 月：2%
	1-6 月、11-12 月：82%	1-6 月、11-12 月：77%
重钙；	6-9 月：7%	5 月 16-10 月 15 日：5%
其他化学磷肥	1-5 月、10-12 月：82%	1 月 1 日-5 月 15 日、10 月 16 日-12 月 31 日：80%
磷酸一铵	旺季(1-5 月,10-12 月)：110%。	旺季(1 月 1 日-5 月 15 日、10 月 16 日-12 月 31 日)：当出口价格不高于基准价格时，80%；当出口价格高于基准价格时，税率=(1.80-基准价格/出口价格)×100%。
	淡季(6-9 月)：当出口价格不高于基准价格时，7%；当出口价格高于基准价格时，税率=(1.07-基准价格/出口价格)*100%(基准价格按 2900 元/吨计算)	淡季(5 月 16 日-10 月 15 日)：当出口价格不高于基准价格时，5%；当出口价格高于基准价格时，税率=(1.05-基准价格/出口价格)×100%(基准价格按 3200 元/吨计算)
磷酸二铵	旺季(1-5 月,10-12 月)：110%。淡季(6-9 月)：当出口价格不高于基准价格时，7%；当出口价格高于基准价格时，税率=(1.07-基准价格/出口价格)*100%(基准价格按 3400 元/吨计算)	旺季(1 月 1 日-5 月 15 日、10 月 16 日-12 月 31 日)：当出口价格不高于基准价格时，80%；当出口价格高于基准价格时，税率=(1.80-基准价格/出口价格)×100%。
		淡季(5 月 16 日-10 月 15 日)：当出口价格不高于基准价格时，5%；当出口价格高于基准价格时，税率=(1.05-基准价格/出口价格)×100%(基准价格按 3500 元/吨计算)
氯化钾；硫酸钾肥	105%	2000 元/吨

氮磷二元肥	6-9月: 7%	5月16-10月15日: 5%
	1-5月、10-12月: 82%	1月1日-5月15日、10月16日-12月31日: 80%
三元复合肥	1-9月: 110%	80%
	10-12月: 95%	
其它肥料(含10公斤以下小包装)	6-9月: 7%	5月16-10月15日: 5%
	1-5月、10-12月: 82%	1月1日-5月15日、10月16日-12月31日: 80%

**5、合成氨正式实施准入制度。**由工信部发布的《合成氨准入条件》(以下简称《条件》)自2013年1月1日起正式实施。《条件》对中国境内合成氨企业布局、装备规模、单位能耗、环保、安全等做了明确规定。其中,原则上不得新建以天然气和无烟块煤为原料的合成氨装置(按照区域规划搬迁、综合利用项目除外)。对于新建合成氨生产装置,单系列生产规模应不低于1000吨/日(综合利用和联产项目除外),且应采用先进技术和装备,以煤为原料的新建合成氨装置应采用连续气化工工艺。对于现有和新建合成氨装置单位产品能耗分别制定了单位产品能耗限额限定值和限额准入值,要求现有企业应在三年内达到合成氨单位产品能耗限额准入值(GB21344)要求。

**6、国家发改委第15号令发布新版《天然气利用政策》。**新版政策于2012年12月1日起正式实施,2007年8月30日版的《天然气利用政策》将被替代。按照新政策,以气制甲醇及甲醇下游产品被列为禁止类;新建气制氮肥、已建气制合成氨扩建列为限制类。新政策适用范围包括页岩气、煤层气、煤制气等新气种。2012版天然气利用政策明确了天然气的范围,包括国产天然气、页岩气、煤层气(煤矿瓦斯)、煤制气、进口管道天然气和液化天然气(LNG)等。除新疆可适度发展限制类中的天然气化工项目外,其它地区只能发展优先类和允许类项目。在天然气价格政策方面,继续深化天然气价格改革,完善价格形成机制,加快理顺天然气价格与可替代能源比价关系;建立并完善天然气上下游价格联动机制;鼓励天然气用气量季节差异较大的地区,研究推行天然气季节差价和可中断气价等差别性气价政策。新版政策明确提出,国家鼓励用天然气生产化肥等企业实施气改煤技术。

**7、《国务院关于印发节能减排“十二五”规划的通知》发布。**2012年8月6日,《国务院关于印发节能减排“十二五”规划的通知》(国发〔2012〕40号)明确提出了国家“十二五”节能减排的总体目标和具体目标,设定了合成氨等工业行业的综合能耗指标,确立了能效“领跑者”发布制度。“十二五”节能减排总体目标:到2015年,全国万元国内生产总值能耗下降到0.869吨标准煤(按2005年价格计算),比2010年的1.034吨标准煤下降16%(比2005年的1.276吨标准煤下降32%);全国化学需氧量和二氧化硫排放总量分别控制在2,347.6万吨、2,086.4万吨,比2010年的2,551.7万吨、2,267.8万吨各减少8%;全国氨氮和氮氧化物排放总量分别控制在238万吨、2,046.2万吨,比2010年各减少10%。国家鼓励合成氨节能技术改造。《规划》设定了合成氨综合能耗指标:2015年标准为1,350千克标准煤/吨,比2010年的1,402



千克标准煤/吨，下降52千克标准煤/吨。合成氨行业重点推广先进煤气化技术、节能高效脱硫脱碳、低位能余热吸收制冷等技术，实施节能改造。

8、工业和信息化部编制了《先进煤气化节能技术推广实施方案》。2012年3月，工业和信息化部下发了方案，计划在十二五期间，选择19家左右的以煤为原料的大、中型合成氨等煤化工企业，进行技术改造，形成一定规模以先进煤气化技术为龙头的煤气化能力，争取替代780万吨常压固定床煤气化能力。

## （二）管理层分析预测

针对行业现状及未来趋势，国家相关政策的走向，公司进行了分析、预测、判断，预计未来行业将呈现如下特点。

1、**化学肥料行业总体稳定。**国家相关涉农政策保持稳定性、延续性。当前我国粮食安全形势总体良好，粮食综合生产能力稳步提高，食物供给日益丰富，供需基本平衡。根据《国家粮食安全中长期规划纲要（2008-2020年）》，从保障粮食安全的重要高度出发，国家将保障粮食等重要食物基本自给。作为现代农业生产必需的化肥，与粮食生产存在明显高关联性。出于粮食安全考虑，国家对粮食生产的高度重视为化肥行业发展提供了稳定基础。化肥属于重要的农业生产资料，在国民经济中有着特殊的地位，它直接关系到农业的可持续发展，是农业增产的重要物资基础之一。从目前国家政策走势来看，化学肥料企业享受的部分优惠政策（包括享受天然气、用电和铁路运输等优惠价格及免征增值税），正呈现通过化肥价格形成机制改革、完善，向逐步取消优惠政策方向发展；但改革是渐进的，短期应不会对行业产生重大影响。

2、**整体经济走势，对纯碱行业产生重大影响。**纯碱是基础化工产品，从历史数据分析情况看，其与国家整体GDP增速、整体经济形势变化正相关。从目前情况看，整体经济走势呈不明朗态势。

3、**行业准入门槛提高。**从近几年发展的趋势看，国家出台了系列产业政策，加强企业立项审查、审批管理。特别是近两年，工业和信息化部分别发布了《磷铵行业准入条件》、《合成氨准入条件》。上述政策变化，提高了行业准入门槛，必将规范投资行为，促进行业健康、稳定、规范发展。

4、**节能减排是行业竞争的一个重要方面。**近年来，国家对节能减排工作高度重视，国务院相继印发了《“十二五”节能减排综合性工作方案》、《关于印发节能减排“十二五”规划的通知》，对“十二五”期间节能减排工作进行了部署及规范。规划实施，必将促进行业高效、健康发展，优化行业产业结构；也是行业竞争的一个重要方面。目前，公司正在实施以采用先进水煤浆加压气化技术，对合成气（合成氨）进行原料结构调整；项目的实施将提高公司核心竞争优势。

**5、化学肥料呈高效、环保发展趋势。**目前，国内化学肥料行业仍存在集中度不高，产品同质化、利用率低的特点。近年来，农业面源污染对环境的影响，越来越引起社会的关注与重视。环保型肥料的创制是《国家中长期科学和技术发展规划纲要》确定的重点领域及优先主题。针对上述发展趋势，公司正在实施100万吨新型肥料项目；后续将进一步强化在提高肥效利用率、环保等方面的产品研发、推广。

**6、行业呈优化变革，面临发展机遇。**根据国家产业政策，国内产业结构处于优化、调整阶段。从近年来行业发展的趋势来看，完善、延伸产业链，实现产品、产业升级是参与行业产业结构调整的一个重要选择方向；符合行业现状，发展趋势及国家政策导向要求。尽管在产业结构优化调整过程中，行业竞争激烈，面临的困难多、不利因素多；但发展机遇明显。针对上述趋势，公司正在实施15万吨/年浓硝酸项目，以合成氨为原料生产硝酸，后续进一步延伸，生产硝基复合肥；另外，公司与战略合作方共同投资建设120万吨/年丙烷脱氢制丙烯项目，为进入石化领域及无机化工与石油化工结合，进一步延伸产业链，提供了良好的平台。

### （三）应对措施及战略规划

“十一五”期间，公司多次组织、聘请行业专家、行业协会，对公司未来发展进行了研讨、论证。通过论证及近年来的探索，公司逐步形成并完善了“坚持化学肥料产业，走出化学肥料产业”的未来发展规划。

#### 1、坚持化学肥料产业

坚持化学肥料产业，就是通过技术进步、产品升级和服务转型等提高合成氨主业的综合竞争力。报告期，公司在通过技术进步，提高能源和资源的利用效率，降低生产成本；通过延伸产业链，优化产品结构方面，实施了上述规划。今后，公司将从以下几个方面落实规划。

**（1）强化研发，提升自主创新。**通过与科研院所等合作开发和推广高效、环境友好的新型肥料产品，引进技术成果，开展转化和产业化，培育自主知识产权和自主品牌；持续为产业健康发展提供活力。

**（2）强化农化服务，创新营销模式。**随着国家城镇化战略发展目标的推进，农用地将加快流转、集中。未来随着社会变化，农化服务将是营销模式的一个重要环节。

**（3）拓展贸易业务，增强市场影响力。**根据公司优劣势分析，今后公司将继续在贸易业务方面拓展，提高在原料市场影响力，为生产运营提供保障。另外，公司紧临张家港保税区、保税物流园区和保税港区，将跟踪国家政策变化及与周边国家自由贸易区税收协定安排，拓展对外贸易业务，提高产业运营效益。

#### 2、走出化学肥料产业

走出化学肥料产业，就是进入石化领域及无机化工与石油化工结合，在化工新材料等相关领域寻求突破；跟进新技术发展方向，为后续发展储备项目；逐步优化产业结构、实现转型

升级。公司所处的行业是传统基础化工行业，技术成熟稳定，在目前行业竞争激烈的情况下，进行外延式扩张发展不符合国家政策导向，及行业产业结构调整的现状；因此，走出化学肥料产业是公司进一步发展、做优、做强，实现产业升级的内在需求。今后，公司将从以下几个方面落实规划。

**(1) 延伸产业链，实现产业升级。**公司将在与战略合作方共同投资建设的120万吨/年丙烷脱氢制丙烯项目基础上，进入石化及无机化工与石化相结合领域，延伸产业链，较深入参与丙烯产业运营，实现产业升级。

**(2) 调研论证，为后续发展储备项目。**跟踪新技术发展方向，调研分析丙烯下游产业现状，政策动态，深入了解相关领域的发展趋势及前景，为未来发展储备项目。

#### **(四) 实施战略规划的资金使用计划**

目前，公司银行信贷信誉良好，能够及时得到银行的有力支持，保证公司规划的顺利实施。公司将按事前稳妥筹划，拓展融资渠道，考虑整体经济形势及国家政策的基础上控制风险。公司将按规划实施进度，及时履行披露义务。

#### **(五) 风险因素分析**

**1、行业整体经济形势不确定性风险。**公司所处的纯碱、化学肥料行业属传统基础化工产业，呈现量大、规模化的特点；上述产业特点决定行业经营业绩，受整体经济形势未来发展趋势的影响较大；但从目前情况看，整体经济形势还不明朗，存在一定的不确定性。公司将采取利用科技进步和自主创新提高运行效率，延伸产业链优化产品、产业结构，强化市场拓展等积极措施控制风险。

**2、政策风险。**近年来，国家进一步强化了对公司所处行业的调控，出台了相关产业政策及节能减排政策等，这些政策的变化一方面促进了行业产业结构调整，另一方面将加大企业生产经营压力。对此，公司将密切关注政策走势及变化，积极参与行业结构调整，控制风险。

**3、安全生产风险。**公司属化工行业，生产过程中的原料气体为易燃、易爆气体，部分生产工序为高温、高压环境；存在一定的安全生产风险。对此，公司将强化安全生产管理，落实相关安全生产措施，控制风险。

**4、环境保护风险。**公司始终重视履行环境保护的社会责任，加强技术改造，配备脱硫、脱硝等装备，“三废”的排放符合国家和地方环境质量和排放标准；但随着政府环境保护力度的不断加大，可能在未来出台更为严格的环保标准，提出更高的环保要求，从而增加公司对环境保护的投入。

**5、原材料价格波动的风险。**尽管目前煤炭等大宗原材料价格趋于稳定，但由于整体经济形势不明朗，大宗原材料价格出现大幅波动的风险依然存在。为此，公司将通过加强内部管理，强化预算控制，跟踪研究价格趋势等措施，努力降低风险影响。

**6、人力资源风险。**公司目前处于快速发展阶段，对人力资源提出了较高的要求。对此，公司将通过招聘、培训、激励等措施，组建和稳定适应公司未来发展的人才队伍，同时采取自动化、信息化措施，提高工作效率，以应对人力资源风险。

**7、规划实施风险。**近年来，公司根据规划，实施了相关项目；但项目实施过程中，受整体经济形势、行业市场、原料、融资、相关方等不确定性因素影响，存在一定的实施风险。对此，公司将采取多种措施，强化管理控制风险。

**8、仲裁风险。**报告期后，公司发生与盈德投资（上海）有限公司及其子公司合同纠纷，公司将采取一切法律手段积极应对，切实维护公司的合法权益。详见本报告第五节。

## 八、与上年度财务报告相比，合并报表范围发生变化的情况说明

报告期，公司合并报表范围增加了江苏华昌化工（涟水）有限公司。2012年4月，经董事会、股东大会审议通过，公司在江苏省淮安市涟水县设立全资子公司——江苏华昌化工（涟水）有限公司，新建100万吨/年新型肥料项目，上述情况导致合并报表范围增加。

## 九、公司利润分配及分红派息情况

### 报告期内利润分配政策特别是现金分红政策的制定、执行或调整情况

报告期，公司按国家相关法律、法规、公司章程规定，执行利润分配政策；独立董事发表了独立意见。为了贯彻落实中国证券监督管理委员会《关于进一步落实上市公司现金分红有关事项的通知》精神，公司对公司章程中利润分配条款进行了修订。修订后的条款如下：

第一百五十五条 公司利润分配政策如下：

（一）公司利润分配政策的基本原则：

1、公司充分考虑对投资者的回报，每年按当年实现的可供分配利润的规定比例向股东分配股利。

2、公司的利润分配政策保持连续性和稳定性，同时兼顾公司的长远利益、全体股东的整体利益及公司的可持续发展。

3、公司优先采用现金分红的利润分配方式。

（二）公司利润分配具体形式、条件及比例：

1、利润分配的形式：公司采用现金、股票或者现金与股票相结合的方式分配股利。在有条件的情况下，公司可以进行中期利润分配。

2、公司现金分红的具体条件和比例：除特殊情况外，公司在当年实现盈利，且累计未分配利润为正的情况下，采取现金方式分配股利，每年以现金方式分配的利润不少于当年实现的可供分配利润的10%。

3、公司发放股票股利的具体条件：公司可以根据累计可供分配利润、公积金及现金流状况，在满足上述现金分红的条件下，董事会认为公司发放股票股利有利于公司全体股东整体

利益时，可以提出股票股利分配预案。

### （三）公司利润分配方案的审议程序

1、公司的利润分配方案由公司董事长拟定后提交公司董事会、监事会审议。董事会就利润分配方案的合理性进行充分讨论，形成决议后提交股东大会审议。审议利润分配方案时，公司为股东提供网络投票的方式。

2、公司因本条第二款第2项规定的特殊情况而不进行现金分红时，董事会就不进行现金分红的具体原因、公司留存收益的确切用途及预计投资收益等事项进行专项说明，经独立董事发表意见后提交股东大会审议，并在公司指定媒体上予以披露。

### （四）公司利润分配政策的变更

如遇到战争、自然灾害等不可抗力时，并对公司生产经营造成重大影响，或公司自身经营状况发生重大变化时，公司可对利润分配政策进行调整。

公司调整利润分配政策，必须由董事会作出专题讨论，详细论证说明理由，并将书面论证报告经独立董事同意后，提交股东大会特别决议通过。

股东大会审议利润分配政策变更事项时，必须提供网络投票方式。

### 本年度利润分配及资本公积金转增股本预案

适用  不适用

### 公司近 3 年（含报告期）的利润分配方案及资本公积金转增股本方案情况

为贯彻落实中国证券监督管理委员会《关于进一步落实上市公司现金分红有关事项的通知》精神，经公司第三届董事会第二十二次会议、2012年第二次临时股东大会审议通过，2012年10月11日，公司实施了2012年半年度利润分配预案：以截至2012年6月30日公司总股本261,473,176元为基数，向全体股东按每10股派发现金股利人民币0.5元（含税），共分配现金股利1,307.37万元，不送红股，不进行资本公积金转增股本。

### 公司近三年现金分红情况表

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（%）
2012 年度	0.00	-79,416,116.22	0.00%
2012 年度中期	13,073,658.80	10,839,902.29	120.61%
2011 年度	0.00	80,132,570.69	0.00%
2010 年度	0.00	10,378,902.94	0.00%
合计	13,073,658.80	11,095,357.41	117.83%

### 公司报告期内盈利且母公司未分配利润为正但未提出现金红利分配预案

适用  不适用

## 十、社会责任情况

公司始终将保障股东特别是中小股东的利益，维护债权人的合法权益，作为公司最基本的社会责任。公司根据《公司法》、《证券法》、《上市公司治理准则》等法律法规，不断完善公司治理，建立了以《公司章程》为基础的内控体系，形成了以股东大会、董事会、监事会及管理层为主体结构的决策与经营体系，切实保障全体股东及债权人的权益。公司坚持以人为本，严格遵守《劳动法》、《劳动合同法》等相关法律法规，尊重和维护员工的个人权益，切实关注员工健康、安全和满意度，重视人才培养，实现员工与企业的共同成长，不断将企业的发展成果惠及全体员工。公司秉承“以客户为中心，最大限度满足客户需求”，重视产品质量管理，落实质量管理体系，持续提升产品质量，以满足客户需求。公司根据“安全第一、预防为主”的方针，高度重视安全生产，健全安全组织机构，落实管理措施。公司认真执行国家和地方有关环境保护法规，设立HSE办公室、环保部，健全环境管理三级网络，完善三级能源计量网络，定期开展环境隐患排查整治工作；并依托科技力量，持续改善装备水平，保护环境。

## 十一、报告期内接待调研、沟通、采访等活动登记表

接待时间	接待地点	接待方式	接待对象类型	接待对象	谈论的主要内容及提供的资料
2012年05月15日	华昌化工会议室	实地调研	机构	银河证券	公司基本面情况及行业发展状况；未提供书面材料
2012年05月15日	华昌化工会议室	实地调研	机构	中亿投资	公司基本面情况及行业发展状况；未提供书面材料
2012年05月31日	华昌化工会议室	实地调研	机构	宏源证券	公司基本面情况及行业发展状况；未提供书面材料
2012年09月27日	华昌化工会议室	实地调研	机构	广发证券	公司基本面情况及行业发展状况；未提供书面材料
2012年09月27日	华昌化工会议室	实地调研	机构	广东西域投资	公司基本面情况及行业发展状况；未提供书面材料

## 第五节 重要事项

### 一、重大诉讼仲裁事项

√ 适用 □ 不适用

诉讼(仲裁)基本情况	涉案金额(万元)	是否形成预计负债	诉讼(仲裁)进展	诉讼(仲裁)审理结果及影响	诉讼(仲裁)判决执行情况	披露日期	披露索引
2013年2月21日,公司收到中国国际经济贸易仲裁委员会仲裁通知书。盈德投资(上海)有限公司及其子公司(以下简称“盈德”),以未盖章生效的合同及合作框架协议为依据,提出仲裁申请。产生仲裁争议的起因是,在商务洽谈过程中,盈德始终未能提供其承诺的有竞争力的供气方案,导致双方一直无法就供气方案达成一致,《加工生产工业气体的合同》无法签署;公司从维护公司和公司股东的利益出发,始终不接受盈德既没有竞争力又增加公司费用支出的供气方案。对本次仲裁,公司将采取一切法律手段积极应对,切实维护公司的合法权益。	23,880	否	正在审理中	本次仲裁对公司本期利润或期后利润的可能影响目前尚不确定,对于该仲裁事项的进展情况,本公司将持续履行信息披露义务。	-	2013年02月23日	巨潮资讯网:《重大仲裁事项的公告》2013-003号

上述仲裁事项不会对公司原料结构调整项目的可研测算、经济效益和实施进度产生重大影响。①公司在项目可行性研究和经济效益测算时,已将空分装置设备的投资额按照市场价确定预算金额,而仲裁事项发生在项目可行性研究之后,不会对项目可行性经济效益测算产生重大影响;②盈德投资(上海)有限公司是空分装置的集成、服务商,并不直接生产制造空分装置所需的主要设备,因此公司自建空分装置,购买建造空分装置所需的设备及相关技术服务并不受制于盈德投资(上海)有限公司;③目前,公司已落实其他方案,仲裁事项不会对公司项目实施进度产生重大影响。具体项目进度等情况,详见本报告—董事会报告部分。

媒体质疑情况

□ 适用 √ 不适用

本年度公司无媒体质疑事项。

### 二、上市公司发生控股股东及其关联方非经营性占用资金情况

报告期,公司没有发生控股股东及其关联方非经营性占用上市公司资金的情形。

公司审计机构出具的《2012年度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发表了独立意见。详见巨潮资讯网披露的相关文件。

### 三、资产交易事项

#### 1、出售资产情况

交易对方	被出售资产	出售日	交易价格(万元)	本期初起至出售日该资产为上市公司贡献的净利润(万元)	出售产生的损益(万元)	资产出售为上市公司贡献的净利润占利润总额的比例(%)	资产出售定价原则	是否为关联交易	与交易对方的关联关系(适用关联交易情形)	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	披露日期	披露索引
苏州华纳投资股份有限公司	江苏华昌东方置地有限公司 10%的股权	2012年3月28日	1,827.52	0	1,327.52	-11.87%	评估价	是	公司控股股东	是	是	2012年03月24日	2012-015号公告(巨潮资讯网)

#### 出售资产情况概述

根据国发【2010】10号《国务院关于坚决遏制部分城市房价过快上涨的通知》之“五、(八)加强对房地产开发企业购地和融资的监管”的精神，以及中国证监会对涉房地产业务上市公司再融资的审核要求，公司转让参股子公司江苏华昌东方置地有限公司10%的股权。交易对方是华纳投资，其为公司控股股东，按照深交所《股票上市规则》规定，本次交易构成关联方交易。上述事项，经公司三届董事会第二十次会议审议通过，详细情况敬请参阅公司在巨潮资讯网披露的2012-015号公告。上述交易事项于2012年5月20日，办理了工商变更登记。



## 四、重大关联交易

### 1、与日常经营相关的关联交易

关联交易方	关联关系	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价原则	关联交易价格	关联交易金额(万元)	占同类交易金额的比例(%)	关联交易结算方式	市场价格	披露日期	披露索引
张家港市华昌建筑工程有限公司	第二大股东之合营企业	采购	零星工程安装	协议市场价		840.61	3.55%	现汇/承兑		2012年02月29日	《关于2012年度日常及其他关联方交易预计的公告》2012-006号(巨潮资讯网)
江南锅炉压力容器有限公司	第二大股东联营企业	销售	水、电、钢材	协议市场价		343.53	0.09%	现汇		2012年02月29日	
张家港市恒昌投资发展有限公司	公司第二大股东控股子公司	资金拆借	短期资金拆借	银行基准利率		500	0.29%	现汇		2012年02月29日	
张家港市华昌建筑工程有限公司	第二大股东之合营企业	销售	电	市场价		8.06	0%	现汇			
江南利玛特设备制造有限公司	公司联营企业	销售	电	市场价		30.12	0.01%	现汇			
林德华昌(张家港)气体有限公司	公司联营企业	销售	氢气、水、蒸汽等	市场价		1,572.12	0.39%	现汇/承兑			
合计				--	--	3,294.44	4.33%	--	--	--	--
大额销货退回的详细情况				-							
关联交易的必要性、持续性、选择与关联方(而非市场其他交易方)进行交易的原因				以上交易为公司日常生产经营过程中必要和持续发生的,鉴于上述企业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长,故本公司选择其作为公司的交易方而非其他非关联方。							
关联交易对上市公司独立性的影响				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。							
公司对关联方的依赖程度,以及相关解决措施(如有)				公司上述交易事项金额小,不完全依赖于该等关联方,不会影响公司的独立性。							
按类别对本期将发生的日常关联交易进行总金额预计的,在报告期内的实际履行情况(如有)				关联交易发生额,在年度预计总金额范围内。							
交易价格与市场参考价格差异较大的原因				-							

## 2、关联债权债务往来

是否存在非经营性关联债权债务往来

是  否

关联方	关联关系	债权债务类型	形成原因	是否存在非经营性资金占用	期初余额(万元)	本期发生额(万元)	期末余额(万元)
林德华昌(张家港)气体有限公司	公司联营企业	应收关联方债权	销售	否	3.26	1,856.73	0.996
张家港市江南锅炉压力容器有限公司	第二股东联营企业	应收关联方债权	销售	否	177.41	401.63	19.38
张家港市华昌建筑工程有限公司	第二股东合营企业	应付关联方债务	采购	否	253.02	849.08	118.38
江苏华昌(集团)有限公司	第二大股东	应付关联方债务	资金拆借(华昌药业纳入合并前)	否	447.15	36.31	408.23
张家港市江南利玛特设备制造有限公司	公司联营企业	应收关联方债权	销售	否	0.00	35.24	35.24
张家港市恒昌投资发展有限公司	第二股东联营企业	应付关联方债务	资金拆借	否	4,032.44	2,532.44	1,532.17
关联债权债务对公司经营成果及财务状况的影响		上述关联方债权债务金额较小,不会对公司经营成果及财务状况产生重大影响。					

## 五、承诺事项履行情况

### 1、公司或持股 5%以上股东在报告期内或持续到报告期内的承诺事项

承诺事项	承诺方	承诺内容	承诺时间	承诺期限	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					
资产重组时所作承诺					
首次公开发行或再融资时所作承诺	苏州华纳投资股份有限公司/江苏华昌(集团)有限公司	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。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	2007 年 10 月 19 日	其中,2011 年 9 月 26 日限售期届满,解除限售;其他无期限	良好

	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。			
其他对公司中小股东所作承诺				
承诺是否及时履行	是			
未完成履行的具体原因及下一步计划	-			
是否就导致的同业竞争和关联交易问题作出承诺	是			
承诺的解决期限	-			
解决方式	-			
承诺的履行情况	-			

## 六、聘任、解聘会计师事务所情况

现聘任的会计事务所

境内会计师事务所名称	江苏公证天业会计师事务所有限公司
境内会计师事务所报酬（万元）	90
境内会计师事务所审计服务的连续年限	8
境内会计师事务所注册会计师姓名	张彩斌、邓明勇

当期是否改聘会计师事务所

是  否

聘请内部控制审计会计师事务所、财务顾问或保荐人情况

适用  不适用

## 七、其他重大事项的说明

1、1,000吨/年固体硼氢化钠生产线技术改造项目进展情况。2013年1月8日，公司1000吨/年固体硼氢化钠生产线技术改造项目生产线联动成功，生产出符合设计要求的固体硼氢化钠产品。通过这段时间的运行，4月初公司召开了一次总结、研讨会，经研讨认为，该项目实施的目标应是稳产、优质，生产符合高端市场需求的产品；目前虽然生产线联动成功，但与设定目标尚有差距；应该进一步优化工艺，提高运行质量。通过全流程贯通试生产，公司已明确的消缺方向。目前，公司项目团队正与科研单位一起，加快做好最后的工作，力争早日实现稳产、量产。

项目采用的生产工艺是与高校联合开发，属自主创新；从现在的情况看，项目实施风险超出了公司预期。今后，公司将吸取这方面的经验、教训，确保不再发生类似情况，提高风险控制及防范水平。由于项目滞后，给投资者造成的不便，公司致以诚挚的歉意。

2、非公开发行进展情况。报告期，经公司董事会、股东大会审议批准，公司向中国证监会

会申报了非公开发行方案：发行的A股股票数量不超过9,800万股（含9,800万股），其中单个投资者认购上限不超过5,000万股（含5,000万股）；发行底价6.40元/股，发行计划募集资金不超过10.8亿元；扣除发行费用后募集资金净额将全部用于原料结构调整技术改造项目和年产15万吨浓硝酸项目。2012年12月28日，本次非公开发行股票申请，通过了中国证券监督管理委员会发行审核委员会的审核。2013年3月25日，收到中国证券监督管理委员会《关于核准江苏华昌化工股份有限公司非公开发行股票的批复》（证监许可[2013]122号）。公司将根据进展情况，及时披露相关信息。详细情况，敬请参阅公司在巨潮资讯网披露的公告。

**3、短期融资券情况。**经三届董事会第十次会议审议，2010年年度股东大会批准，公司申请使用融资工具优化融资结构。2012年7月，公司收到中国银行间市场交易商协会（以下简称“交易商协会”）下发的中市协注[2012]CP202号《接受注册通知书》（以下简称“《通知书》”），交易商协会同意接受公司短期融资券注册。2012年11月21日，公司已完成2012年度第一期短期融资券2.5亿元人民币的发行，募集资金已全额到账。详细情况，敬请参阅公司在巨潮资讯网披露的公告。

## 第六节 股份变动及股东情况

### 一、股东和实际控制人情况

#### 1、公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期股东总数	24,033	年度报告披露日前第 5 个交易日末股东总数	22,832					
持股 5%以上的股东持股情况								
股东名称	股东性质	持股比例 (%)	报告期末持股数量	报告期内增减变动情况	持有有限售条件的股份数量	持有无限售条件的股份数量	质押或冻结情况	
							股份状态	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		6,184,674	44,574,970	冻结	6,184,674
江苏省化肥工业公司	国有法人	1.4%	3,654,931			3,654,931	冻结	445,325
王日杰	境内自然人	0.7%	1,827,465			1,827,465		
国泰君安证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户	境内非国有法人	0.31%	822,974	494,374		822,974		
颜斌	境内自然人	0.29%	758,999	758,999		758,999		
刘春梅	境内自然人	0.28%	740,892	740,892		740,892		
刘京莉	境内自然人	0.27%	701,200	701,200		701,200		
杨爱玲	境内自然人	0.24%	615,000	446,500		615,000		
中信万通证券有限责任公司客户信用交易担保证券账户	境内非国有法人	0.19%	498,301	498,301		498,301		
战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名股东的情况(如有)	上述股东不存在因配售新股成为前 10 名股东的情形。上述江苏华昌(集团)有限公司、江苏省化肥工业公司冻结的股份,为根据《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》的规定,凡在境内证券市场首次公开发行股票并上市的含国有股的股份有限公司,除国务院另有规定的,均须按首次公开发行时实际发行股份数量的 10%,将股份有限公司部分国有股转由社保基金会持有。根据公司国有股份的持股比例,江苏华昌(集团)有限公司被冻结股数为 6,184,674 股,江苏省化肥工业公司被冻结股数为 445,325 股。							
上述股东关联关系或一致行动的说明	江苏华昌(集团)有限公司董事长胡波先生为苏州华纳投资股份有限公司第一大股东、董事,占股权比例为 7.35%;报告期,上述两股东无一致行动协议和安排。							
前 10 名无限售条件股东持股情况								
股东名称	年末持有无限售条件股份数量(注 4)		股份种类					
			股份种类	数量				
苏州华纳投资股份有限公司	107,864,231		人民币普通股	107,864,231				
江苏华昌(集团)有限公司	44,574,970		人民币普通股	44,574,970				

江苏省化肥工业公司	3,654,931	人民币普通股	3,654,931
王日杰	1,827,465	人民币普通股	1,827,465
国泰君安证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户	822,974	人民币普通股	822,974
颜斌	758,999	人民币普通股	758,999
刘春梅	740,892	人民币普通股	740,892
刘京莉	701,200	人民币普通股	701,200
杨爱玲	615,000	人民币普通股	615,000
中信万通证券有限责任公司客户信用交易担保证券账户	498,301	人民币普通股	498,301
前 10 名无限售流通股股东之间，以及前 10 名无限售流通股股东和前 10 名股东之间关联关系或一致行动的说明	报告期，除上述第一大股东、第二大股东关联关系外，其他前 10 名股东与前两大股东无关联关系，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。		
参与融资融券业务股东情况说明（如有）	-		

## 2、公司控股股东情况

法人

控股股东名称	法定代表人/单位负责人	成立日期	组织机构代码	注册资本	主要经营业务
苏州华纳投资股份有限公司	朱郁健	2001 年 12 月 28 日	73378786-7	2,040 万元	向制造业、信息业、技术开发业和服务业投资。
经营成果、财务状况、现金流和未来发展策略等	控股股东为投资类股份公司，目前仅投资本公司一家企业。截至 2012 年 12 月 31 日，资产总额 60,270.58 万元，净资产 58,263.63 万元；2012 年 1-12 份实现净利润-2,799.09 万元(确认本公司经营业绩亏损)。				
控股股东报告期内控股和参股的其他境内外上市公司的股权情况	-				

报告期控股股东变更

适用  不适用

## 3、公司实际控制人情况

公司不存在实际控制人。

公司不存在实际控制人情况的说明

公司控股股东华纳投资的股东为 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，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。

公司最终控制层面是否存在持股比例在 10% 以上的股东情况

是  否

公司最终控制层面持股比例 5% 以上的股东情况

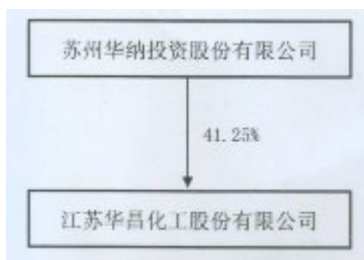
自然人

最终控制层面股东姓名	国籍	是否取得其他国家或地区居留权
胡波	中国	否
朱郁健	中国	否
最近 5 年内的职业及职务	详见本报告第七节董事、监事、高级管理人员情况	
过去 10 年曾控股的境内外上市公司情况	-	

报告期实际控制人变更

适用  不适用

公司与实际控制人之间的产权及控制关系的方框图



实际控制人通过信托或其他资产管理方式控制公司

适用  不适用

#### 4、其他持股在 10%以上的法人股东

法人股东名称	法定代表人/单位负责人	成立日期	组织机构代码	注册资本	主要经营业务或管理活动
江苏华昌(集团)有限公司	胡波	1993 年 03 月 30 日	25150363-0	9,449 万元	无机化学品、化学肥料、有机化学品、生物制品、化工机械、电器机械及器材制造。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、科研需要的原辅材料、设备、仪器、零配件等进口商品业务。授权范围内的资产经营。

## 第七节 董事、监事、高级管理人员和员工情况

### 一、董事、监事和高级管理人员持股变动

姓名	职务	任职状态	性别	年龄	任期起始日期	任期终止日期	期初持股数(股)	本期增持股份数量(股)	本期减持股份数量(股)	期末持股数(股)
朱郁健	董事长	现任	男	62	2013年03月22日	2016年03月21日				
胡波	董事、总经理	现任	男	51	2013年03月22日	2016年03月21日				
蒋晓宁	董事、副总经理、董事会秘书	现任	男	56	2013年03月22日	2016年03月21日				
施仁兴	董事	现任	男	62	2013年03月22日	2016年03月21日				
张汉卿	董事、副总经理	现任	男	42	2013年03月22日	2016年03月21日				
卢龙	董事	现任	男	41	2013年03月22日	2016年03月21日				
陈强	独立董事	现任	男	44	2013年03月22日	2016年03月21日				
黄骏	独立董事	现任	男	69	2013年03月22日	2016年03月21日				
陈和平	独立董事	现任	男	49	2013年03月22日	2016年03月21日				
范志祥	监事会主席	现任	男	61	2013年03月22日	2016年03月21日				
张国浩	监事	现任	男	53	2013年03月22日	2016年03月21日				
叶士勋	监事	现任	男	57	2013年03月22日	2016年03月21日				
周洪才	监事	现任	男	51	2013年03月22日	2016年03月21日				
李洁	监事	现任	女	45	2013年03月22日	2016年03月21日				
周如一	副总经理	现任	男	54	2013年03月22日	2016年03月21日				
贺小伟	副总经理	现任	男	40	2013年03月22日	2016年03月21日				
王平	副总经理	现任	男	39	2013年03月22日	2016年03月21日				
万春雷	副总经理	现任	男	40	2013年03月22日	2016年03月21日				
赵惠芬	财务总监	现任	女	39	2013年03月22日	2016年03月21日				
徐福武	独立董事	离任	男	70	2010年03月20日	2013年03月22日				
徐雨新	监事会主席	离任	男	66	2010年03月20日	2013年03月22日				
叶伟年	财务总监	离任	男	65	2010年03月20日	2013年03月22日				
合计	--	--	--	--	--	--	0	0	0	0

### 二、任职情况

公司现任董事、监事、高级管理人员最近5年的主要工作经历

2013年3月，公司三届董事会、监事会任期届满，根据相关规定，经三届董事会第二十七次会议、三届监事会第二十二次会议、2013年度第一次临时股东大会审议，完成了董事会、监事会换届。详细情况敬请参阅公司在巨潮资讯网披露的相关公告。本次换届后公司董事、监事、高级管理人员队伍基本稳定。与上届相比主要变化情况如下：

1、独立董事。上届独立董事徐福武先生，满70周岁，按有关规定到龄退休；本次换届增选陈和平先生为公司独立董事。



2、监事。上届监事会主席徐雨新先生到龄退休，不再担任公司监事会职务。

3、主管会计工作负责人。上届主管会计工作负责人叶伟年先生，到龄退休；四届董事会聘任赵惠芬女士为公司主管会计工作负责人。

#### **四届董事会成员简历：**

**朱郁健先生：**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，公司董事长等职。近五年一直在公司工作，任公司董事长。2011年11月至今，任苏州华纳投资股份有限公司董事长；2010年10月至今，任张家港市华昌药业有限公司董事长；2010年4月至今，任张家港市艾克沃环境能源技术有限公司董事长；2012年3月至今，任张家港扬子江石化有限公司董事；2011年12月至今，任江苏七洲绿色化工股份有限公司董事。

**胡波先生：**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，公司董事、总经理等职。近五年一直在公司工作，任公司董事、总经理。2010年11月至今，任江苏华昌（集团）有限公司董事长；2011年11月至今，任苏州华纳投资股份有限公司董事。

**蒋晓宁先生：**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，公司董事、副总经理、董事会秘书等职。近五年一直在公司工作，任公司董事、副总经理。2009年8月至今，任公司董事会秘书；2010年11月至今，任江苏华昌（集团）有限公司董事；2011年11月至今，任苏州华纳投资股份有限公司董事。

**张汉卿先生：**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，公司供销公司副经理、经理，公司董事、副总经理等职。近五年一直在公司工作，任公司副总经理。2008年4月至今，任张家港市华昌进出口贸易有限公司董事长；2010年12月至今，任公司董事；2012年9月至今，任江苏华昌化工（涟水）有限公司董事长。

**卢龙先生：**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，公司董事、审计部负责人等职。2007年5月至2009年4月任江苏常发制冷股份有限公司审计部长、成本管理中心主任等职；2009年5月至今，任公司审计部负责人；2010年12月至今，任公司董事。

**陈强先生：**1969年出生，中国国籍，无境外居留权，中国共产党员，博士研究生学历。历任同济大学国际文化交流学院副院长，中国科技管理研究院服务科学与工程研究所副所长，公司独立董事等职。2008年9月至今，任同济大学经济与管理学院教授、博士生导师；2011年1月至今，任同济大学国际文化交流学院院长；2011年8月至今，任公司独立董事。

**黄骏先生：**1944年出生，中国国籍，无境外居留权，中国共产党员，大专学历，经济师，注册税务师。历任张家港市新世纪税务师事务所董事、监事、所长，张家港市中天税务师事务所董事长，公司独立董事等职。2008年4月至2010年12月，任张家港市新世纪税务师事务所所长；2011年10月至今，任张家港市中天税务师事务所董事长；2010年3月至今，任公司独立董事。

**陈和平先生：**1964年出生，男，中国国籍，无境外居留权，大学学历，中国注册会计师、中国注册资产评估师、中国注册税务师。曾任职于苏州长风机械总厂财务处，张家港市财政局，张家港会计师事务所，历任办事员，副所长，所长等职。2008年1月至今，任苏州天和会计师事务所董事长、所长、主任会计师；2007年7月至今，任江苏澳洋顺昌股份有限公司独立董事；2010年4月至今，任张家港化工机械股份有限公司独立董事；2009年8月至今，任张家港龙杰特种化纤有限公司独立董事。

#### **四届监事会成员简历：**

**范志祥先生：**1952年出生，中国国籍，无境外居留权，中国共产党员，初中学历，高级技师，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，公司副总经理、工会主席等职。近五年一直在公司工作，任公司副总经理（至2013年3月）、工会主席；2013年3月至今，任公司工会主席、监事会主席；2011年11月至今，任苏州华纳投资股份有限公司董事。

**张国浩先生：**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，公司监事等职。2008年1月至今，任江苏华昌（集团）有限公司工会干事；2007年3月至今，任公司监事。

**叶士勋先生：**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、监事等职。近五年一直在公司工作，任总经办主任、档案科科长、工会副主席；2010年3月至今，任公司监事；2011年11月至今，任苏州华纳投资股份有限公司总经理。

**周洪才先生：**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、主任，公司企管部副部长、部长等职。近五年一直在公司工作，2006年5月至2010

年1月，任企管办主任；2010年1月至2011年2月，任公司企管部副部长；2011年2月至今，任公司企管部部长；2007年3月至今，任公司监事。

**李洁女士：**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、科长、监事等职。近五年一直在公司工作，2006年2月至2010年10月，任公司质量监督检验科科长助理、科长；2010年10月至今，任公司测量管理处计量科科长、科室分工会主席；2010年3月至今，任公司监事。

#### 高级管理人员简历：

**周如一先生：**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，公司副总经理等职。近五年一直在公司工作，任公司副总经理。

**贺小伟先生：**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，公司副总经理等职。近五年一直在公司工作，任公司副总经理。

**王平先生：**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）有限公司党委书记、总经理助理，张家港市华昌药业有限公司总经理，公司副总经理等职。近五年一直在公司工作，任公司副总经理；张家港市华昌药业有限公司总经理。

**万春雷先生：**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，公司仪表车间主任、精甲醇车间主任、精化产品部部长、测量管理体系管理者代表、副总经理等职。近五年一直在公司工作，2008年1月至今，任公司精化部部长；2010年3月至今，任公司副总经理。

**赵惠芬女士：**1974年出生，中国国籍，无境外居留权，中国共产党员，大专学历，中级会计师。历任张家港市化肥厂会计，张家港市华昌建筑安装工程处主办会计，张家港市金源生物化工有限公司财务负责人，公司财务部副科长、科长、副部长、部长等职。近五年一直在公司工作，任公司财务部副部长、部长；2013年3月至今，任公司主管财务工作负责人。

在股东单位任职情况

√ 适用 □ 不适用

任职人员姓名	股东单位名称	在股东单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期	在股东单位是否领取报酬津贴
朱郁健	苏州华纳投资股份有限公司	董事长	2011 年 11 月		否
胡波	苏州华纳投资股份有限公司	董事	2011 年 11 月		否
蒋晓宁	苏州华纳投资股份有限公司	董事	2011 年 11 月		否
范志祥	苏州华纳投资股份有限公司	董事	2011 年 11 月		否
叶士勋	苏州华纳投资股份有限公司	总经理	2011 年 11 月		否
胡波	江苏华昌（集团）有限公司	董事长	2010 年 11 月		否
蒋晓宁	江苏华昌（集团）有限公司	董事	2010 年 11 月		否
张国浩	江苏华昌（集团）有限公司	工会干事	2007 年 03 月		是
在股东单位任职情况的说明	上述任职的事项，不存在与公司产生利益冲突；不会出现有损于公司及公司其他股东利益的行为。				

在其他单位任职情况

√ 适用 □ 不适用

任职人员姓名	其他单位名称	在其他单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期	在其他单位是否领取报酬津贴
黄骏	张家港市中天税务师事务所	董事长	2011 年 10 月		是
陈强	同济大学国际文化交流学院	院长	2011 年 01 月		是
陈和平	苏州天和会计师事务所	董事长	2008 年 01 月		是
陈和平	江苏澳洋顺昌股份有限公司	独立董事	2007 年 07 月		是
陈和平	张家港化工机械股份有限公司	独立董事	2010 年 04 月		是
陈和平	张家港龙杰特种化纤有限公司	独立董事	2009 年 08 月		是
朱郁健	张家港市华昌药业有限公司	董事长	2010 年 10 月		否
朱郁健	张家港市艾克沃环境能源技术有限公司	董事长	2010 年 04 月		否
朱郁健	张家港扬子江石化有限公司	董事	2012 年 03 月		否
朱郁健	江苏七洲绿色化工股份有限公司	董事	2011 年 12 月		否
张汉卿	张家港市华昌进出口贸易有限公司	法定代表人	2008 年 04 月		否
张汉卿	江苏华昌化工（涟水）有限公司	董事长	2012 年 09 月		否
王平	张家港市华昌药业有限公司	总经理	2002 年 09 月		否
在其他单位任职情况的说明	上述任职的事项，不存在与公司产生利益冲突；不会出现有损于公司及公司其他股东利益的行为。				

### 三、董事、监事、高级管理人员报酬情况

董事、监事、高级管理人员报酬的决策程序、确定依据

公司董事、监事、高级管理人员报酬严格按照公司《章程》、《董事会议事规则》等制度履行决策程序。公司聘请了院校管理专业人员，对薪酬体系进行了设计，在此基础上确定高管的薪酬方案；并经董事会薪酬与考核委员会对照年度计划，结合行业整体情况，进行考评确定。

## 公司报告期内董事、监事和高级管理人员报酬情况

姓名	职务	性别	年龄	任职状态	从公司获得的应付报酬总额	从股东单位获得的报酬总额	报告期末实际获得报酬
朱郁健	董事长	男	62	现任	50		50.00
胡波	董事、总经理	男	51	现任	50		50.00
蒋晓宁	董事、副总经理、董事会秘书	男	56	现任	41		41.00
施仁兴	董事	男	62	现任	24		24.00
张汉卿	董事、副总经理	男	42	现任	45		45.00
卢龙	董事	男	41	现任	35		35.00
陈强	独立董事	男	44	现任	6		6.00
黄骏	独立董事	男	69	现任	6		6.00
陈和平	独立董事	男	49	现任	0		0.00
范志祥	监事会主席	男	61	现任	42.5		42.50
张国浩	监事	男	53	现任		4.87	4.87
叶士勋	监事	男	57	现任	13.99		13.99
周洪才	监事	男	51	现任	14.03		14.03
李洁	监事	女	45	现任	10.7		10.70
周如一	副总经理	男	54	现任	37.5		37.50
贺小伟	副总经理	男	40	现任	45		45.00
王平	副总经理	男	39	现任	27.5		27.50
万春雷	副总经理	男	40	现任	24		24.00
赵惠芬	财务总监	女	39	现任	13.93		13.93
徐福武	独立董事	男	70	离任	6		6.00
徐雨新	监事会主席	男	66	离任	37.5		37.50
叶伟年	财务总监	男	65	离任	30		30.00
合计	--	--	--	--	559.65	4.87	564.52

## 公司董事、监事、高级管理人员报告期内被授予的股权激励情况

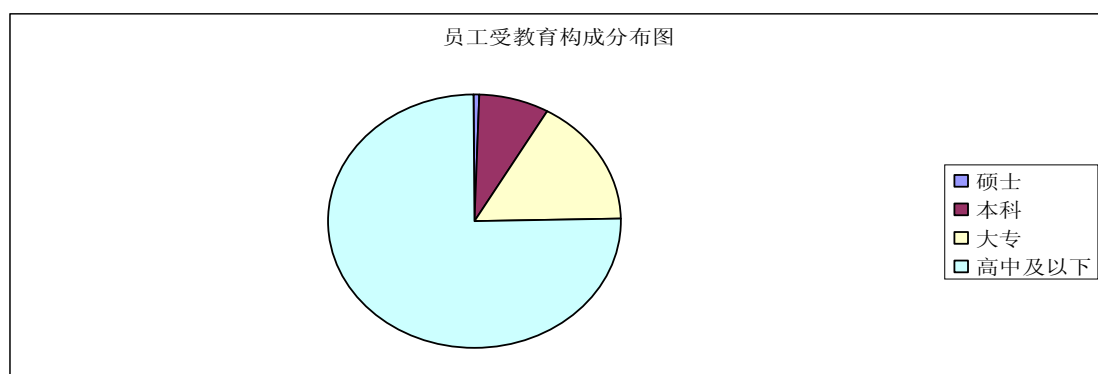
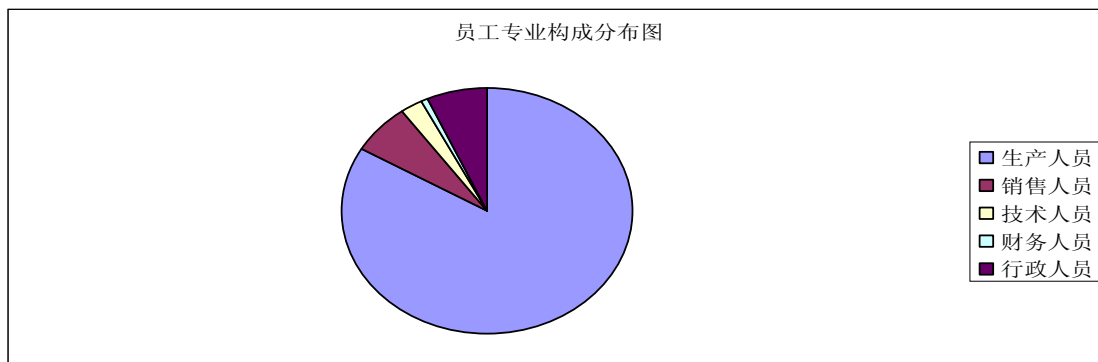
适用  不适用

## 四、公司董事、监事、高级管理人员离职和解聘情况

姓名	担任的职务	类型	日期	原因
徐福武	独立董事	离职	2013年03月22日	到龄退休/换届
徐雨新	监事会主席	离职	2013年03月22日	到龄退休/换届
叶伟年	分管财务工作负责人	离职	2013年03月22日	到龄退休/换届

## 五、公司员工情况

在职员工的人数	3069
公司需承担费用的离退休职工人数	-
专业构成	
专业构成类别	专业构成人数
生产人员	2556
销售人员	205
技术人员	82
财务人员	25
行政人员	201
教育程度	
教育程度类别	数量（人）
硕士	19
本科	240
大专	502
高中及以下	2308



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，按照国家及江苏省相关规定为员工缴纳养老、医疗、失业、生育、工伤等社会保险以及住房公积金，缴费人数、缴费金额、缴费比例及缴费基数符合相关规定。

## 第八节 公司治理

### 一、公司治理的基本状况

报告期内，公司严格按照《公司法》、《证券法》、《上市公司治理准则》、《深圳证券交易所股票上市规则》、《深圳证券交易所中小企业板上市公司规范运作指引》等有关法律法规的要求，不断完善公司治理结构，建立健全内部管理和控制制度，进一步提高公司治理水平。报告期，建立和修订的公司治理制度如下表所示。

披露日期	制度名称	披露载体
2012年3月21日	公司章程（2012年3月）	巨潮资讯网
2012年4月18日	董事、监事、高级管理人员内部问责制度	巨潮资讯网
2012年9月27日	银行间债券市场发行债务融资工具信息披露事务管理制度	巨潮资讯网

**1、独立性。**公司在业务、人员、资产、机构、财务等方面与控股股东、实际控制人及其关联方完全分开，保持独立性，具有独立完整的业务及自主经营能力；公司的经营决策和执行由公司独立做出并独立承担经济和法律責任。

公司不存在与控股股东、实际控制人及其关联人之间同业竞争；不存在资金或资产被股东、实际控制人及其关联人、董事、监事、高管占用或支配的情形；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。

**2、股东与股东大会。**公司股东大会的召集、召开程序、出席会议人员的资格、召集人资格、表决程序及表决结果披露，符合《上市公司股东大会规则》、《公司章程》、《股东大会议事规则》的规定和要求。公司平等对待全体股东，不断完善公司和股东沟通的渠道，保障股东依法享有的知情权、查询权、建议权、表决权等权利，积极为股东行使权利提供便利，切实保障股东特别是中小股东的合法权益。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。

**3、董事和董事会。**公司董事会的召集、召开、议事、表决程序及披露，符合《深圳证券交易所中小企业板上市公司规范运作指引》及公司章程等规范要求。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。

**4、监事和监事会。**公司监事会的召集、召开、表决等程序，符合《深圳证券交易所中小企业板上市公司规范运作指引》及公司章程等规范要求。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、内部审计。**公司设置了内部审计部门，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、工作范围符合规范要求。

公司治理与《公司法》和中国证监会相关规定的要求是否存在差异

是  否

公司治理与《公司法》和中国证监会相关规定的要求不存在差异。

公司治理专项活动开展情况以及内幕信息知情人登记管理制度的制定、实施情况

公司制定了《内幕信息知情人管理制度》，规定了内幕信息及内幕信息知情人的范围、内幕信息审批及知情人登记备案程序、保密及责任追究等事项，确保信息披露的真实、准确、完整、及时和公平，维护公司的独立性，防范内幕信息知情人员滥用知情权、泄露内幕信息、进行内幕交易。报告期内，公司严格执行《关于上市公司建立内幕信息知情人登记管理制度的规定》（证监会公告[2011]30号）和《内幕信息知情人管理制度》，加强内幕信息的保密管理，完善内幕信息知情人登记备案。

## 二、报告期内召开的年度股东大会和临时股东大会的有关情况

### 1、本报告期年度股东大会情况

会议届次	召开日期	会议议案名称	决议情况	披露日期	披露索引
2011年年度股东大会	2012年03月20日	《2011年度董事会工作报告》	同意：164,172,441股，反对：286,060股，弃权：325,253股	2012年03月21日	2012-013号 /www.cninfo.com.cn/证券时报D32
2011年年度股东大会	2012年03月20日	《2011年度监事会工作报告》	同意：164,158,441股，反对：286,060股，弃权：325,253股	2012年03月21日	2012-013号 /www.cninfo.com.cn/证券时报D32
2011年年度股东大会	2012年03月20日	《2011年度财务决算报告》	同意：164,164,441股，反对：280,060股，弃权：325,253股	2012年03月21日	2012-013号 /www.cninfo.com.cn/证券时报D32
2011年年度股东大会	2012年03月20日	《2011年年度报告全文及摘要》	同意：164,164,441股，反对：280,060股，弃权：325,253股	2012年03月21日	2012-013号 /www.cninfo.com.cn/证券时报D32
2011年年度股东大会	2012年03月20日	《关于2011年度利润分配预案》	同意：164,158,541股，反对：413,762股，弃权：197,451股	2012年03月21日	2012-013号 /www.cninfo.com.cn/证券时报D32
2011年年度股东大会	2012年03月20日	《关于2011年度独立董事津贴方案》	同意：164,158,441股，反对：296,650股，弃权：314,663股	2012年03月21日	2012-013号 /www.cninfo.com.cn/证券时报D32
2011年年度股东大会	2012年03月20日	《关于2011年度董事薪酬方案》	同意：164,158,441股，反对：296,250股，弃权：315,063股	2012年03月21日	2012-013号 /www.cninfo.com.cn/证券时报D32
2011年年度股东大会	2012年03月20日	《关于2011年度监事薪酬方案》	同意：164,158,441股，反对：296,250股，弃权：315,063股	2012年03月21日	2012-013号 /www.cninfo.com.cn/证券时报D32



			股, 弃权: 315, 063 股		.cn/证券时报D32
2011 年年度股东大会	2012 年 03 月 20 日	《关于 2012 年度审计机构续聘的议案》	同意: 164, 164, 441 股, 反对: 288, 250 股, 弃权: 317, 063 股	2012 年 03 月 21 日	2012-013 号 /www.cninfo.com.cn/证券时报D32
2011 年年度股东大会	2012 年 03 月 20 日	《关于 2011 年度日常关联方交易预计执行情况的议案》	同意: 164, 164, 441 股, 反对: 286, 060 股, 弃权: 325, 253 股	2012 年 03 月 21 日	2012-013 号 /www.cninfo.com.cn/证券时报D32
2011 年年度股东大会	2012 年 03 月 20 日	《关于 2012 年度日常关联方交易预计的议案》	同意: 113, 398, 797 股(华昌集团回避表决), 反对: 286, 060 股, 弃权: 325, 253 股	2012 年 03 月 21 日	2012-013 号 /www.cninfo.com.cn/证券时报D32
2011 年年度股东大会	2012 年 03 月 20 日	《关于公司符合非公开发行股票条件的议案》	同意: 164, 158, 441 股, 反对: 302, 671 股, 弃权: 308, 642 股	2012 年 03 月 21 日	2012-013 号 /www.cninfo.com.cn/证券时报D32
2011 年年度股东大会	2012 年 03 月 20 日	《关于公司非公开发行 A 股股票方案的议案》	同意: 164, 172, 441 股, 反对: 380, 861 股, 弃权: 216, 452 股	2012 年 03 月 21 日	2012-013 号 /www.cninfo.com.cn/证券时报D32
2011 年年度股东大会	2012 年 03 月 20 日	《关于公司非公开发行 A 股股票预案的议案》	同意: 164, 172, 441 股, 反对: 332, 172 股, 弃权: 265, 141 股	2012 年 03 月 21 日	2012-013 号 /www.cninfo.com.cn/证券时报D32
2011 年年度股东大会	2012 年 03 月 20 日	《关于投资原料结构调整项目的议案》	同意: 164, 172, 441 股, 反对: 291, 060 股, 弃权: 306, 253 股	2012 年 03 月 21 日	2012-013 号 /www.cninfo.com.cn/证券时报D32
2011 年年度股东大会	2012 年 03 月 20 日	《关于提请股东大会授权董事会全权办理本次非公开发行股票相关事宜的议案》	同意: 164, 158, 441 股, 反对: 296, 770 股, 弃权: 314, 543 股	2012 年 03 月 21 日	2012-013 号 /www.cninfo.com.cn/证券时报D32
2011 年年度股东大会	2012 年 03 月 20 日	《关于“前次募集资金使用情况的专项报告”的议案》	同意: 164, 158, 441 股, 反对: 286, 060 股, 弃权: 325, 253 股	2012 年 03 月 21 日	2012-013 号 /www.cninfo.com.cn/证券时报D32
2011 年年度股东大会	2012 年 03 月 20 日	《关于本次非公开发行募集资金使用可行性研究报告的议案》	同意: 164, 158, 441 股, 反对: 291, 060 股, 弃权: 320, 253 股	2012 年 03 月 21 日	2012-013 号 /www.cninfo.com.cn/证券时报D32
2011 年年度股东大会	2012 年 03 月 20 日	《关于修改公司经营范围的议案》	同意: 164, 185, 241 股, 反对: 259, 260 股, 弃权: 325, 253 股	2012 年 03 月 21 日	2012-013 号 /www.cninfo.com.cn/证券时报D32
2011 年年度股东大会	2012 年 03 月 20 日	《关于修改公司章程的议案》	同意: 164, 184, 241 股, 反对: 259, 260 股, 弃权: 325, 253 股	2012 年 03 月 21 日	2012-013 号 /www.cninfo.com.cn/证券时报D32

## 2、本报告期临时股东大会情况

会议届次	召开日期	会议议案名称	决议情况	披露日期	披露索引
2012 年第一次临时股东大会	2012 年 05 月 04 日	《关于对外设立全资子公司的议案》	同意: 164, 147, 741 股, 反对: 0 股; 弃权: 0 股	2012 年 05 月 05 日	2012-023 号 /www.cninfo.com.cn/证券时报 B4
2012 年第二次临时股东大会	2012 年 09 月 26 日	《关于修改公司章程的议案》	同意: 164, 125, 671 股, 反对: 77, 031 股, 弃权: 30, 310 股	2012 年 09 月 27 日	2012-039 号 /www.cninfo.com.cn/证券时报 D16
2012 年第二次临时股东大会	2012 年 09 月 26 日	《关于 2012 年半年度利润分配的议案》	同意: 164, 135, 872 股, 反对: 66, 830 股, 弃权: 30, 310 股	2012 年 09 月 27 日	2012-039 号 /www.cninfo.com.cn/证券时报 D16
2012 年第二次临时股东大会	2012 年 09 月 26 日	《关于公司符合非公开发行股票条件的议案》	同意: 164, 125, 671 股, 反对: 77, 031 股, 弃权: 30, 310 股	2012 年 09 月 27 日	2012-039 号 /www.cninfo.com.cn/证券时报 D16
2012 年第二次临时股东大会	2012 年 09 月 26 日	《关于调整公司非公开发行 A 股股票方案的议案》	同意: 164, 125, 671 股, 反对: 89, 041 股, 弃权: 18, 300 股	2012 年 09 月 27 日	2012-039 号 /www.cninfo.com.cn/证券时报 D16

2012 年第二次临时股东大会	2012 年 09 月 26 日	《关于提请股东大会授权董事会全权办理本次非公开发行股票相关事宜的议案》	同意：164,125,671 股，反对：77,031 股，弃权：30,310 股	2012 年 09 月 27 日	2012-039 号 /www.cninfo.com.cn/证券时报 D16
2012 年第二次临时股东大会	2012 年 09 月 26 日	《关于公司非公开发行 A 股股票预案（修订稿）的议案》	同意：164,125,671 股，反对：77,031 股，弃权：30,310 股	2012 年 09 月 27 日	2012-039 号 /www.cninfo.com.cn/证券时报 D16
2012 年第三次临时股东大会	2012 年 11 月 27 日	《关于修改公司章程的议案》	同意：164,169,801 股，反对：34,425 股，弃权：0 股	2012 年 11 月 28 日	/2012-047 号 www.cninfo.com.cn/证券时报 D4

### 三、报告期内独立董事履行职责的情况

#### 1、独立董事出席董事会及股东大会的情况

独立董事出席董事会情况						
独立董事姓名	本报告期应参加董事会次数	现场出席次数	以通讯方式参加次数	委托出席次数	缺席次数	是否连续两次未亲自参加会议
徐福武	8	7	1	0	0	否
陈强	8	6	2	0	0	否
黄骏	8	7	1	0	0	否
独立董事列席股东大会次数				4		

连续两次未亲自出席董事会的说明

报告期，公司独立董事勤勉尽责，没有出现连续两次未出席董事会的情形。

#### 2、独立董事对公司有关事项提出异议的情况

独立董事对公司有关事项是否提出异议

是  否

报告期内独立董事对公司有关事项未提出异议。

#### 3、独立董事履行职责的其他说明

独立董事对公司有关建议是否被采纳

是  否

独立董事对公司有关建议被采纳或未被采纳的说明

报告期，公司独立董事根据《公司法》、《证券法》、《股票上市规则》、《上市公司规范运作指引》、《公司章程》和《独立董事工作制度》等规定，积极关注公司运作，独立履行职责，对公司日常经营决策和内部控制规范等方面提出了诸多宝贵的专业意见，对报告期内需要独立董事发表独立意见的事项出具了独立的、公正的意见，维护了公司和全体股东，尤其是中小股东的权益。

### 四、董事会下设专门委员会在报告期内履行职责情况

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，审阅了年度报表，进行了年报工作的沟通，出具了审议意见；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。按程序审核、提名董事候选人选，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3次专题研讨活动，对公司未来发展战略方向，项目实施情况进行了讨论。

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；对照年度目标完成情况进行了评价，结合行业总体情况，向董事会提交了高管薪酬方案。

## 五、监事会工作情况

监事会在报告期内的监督活动中发现公司是否存在风险

是  否

监事会对报告期内的监督事项无异议。

## 六、公司相对于控股股东在业务、人员、资产、机构、财务等方面的独立完整情况

### （一）业务独立性

公司控股股东华纳投资只从事对外投资业务。公司实施主营业务，由营销总部下属的大宗原材料采购部负责盐、磷酸一铵、氯化钾等大宗原材料的采购，由营销总部下属的备品配件采购部负责备品配件、整机整台设备、辅料、编织袋等物资的采购，由煤炭分公司负责原料煤、燃料煤的采购；由生产管理部负责生产计划的分解、落实、统计、考核、组织实施、调度及协调，由下属原料车间、造气车间、合成车间、压缩车间、联碱车间、尿素车间等负责合成氨、联碱及尿素等产品的生产，由下属热电分厂、电气车间、维修车间、供水车间、测量管理处负责水、汽、电、仪表等公共工程等辅助生产设施的提供及维护；由技术中心负责技术改造及项目招投标等工作；由营销总部下属的化工营销部、复合肥分公司、氮肥营销部负责纯碱、复合肥、尿素、合成氨、甲醇等对外销售；以上各部门向总经理负责。上述部门构成了公司完整的采购、生产、销售体系，各部门均独立运作，公司不存在在采购、生产及销售时依赖关联方的情况。

### （二）人员独立性

公司已按照《公司法》相关规定设立了健全的法人治理结构，公司董事、监事、高级管理人员均通过合法程序产生；公司设有包括劳动、人事及工资管理的独立管理机构和完整、系统的管理制度、规章；公司员工的劳动、人事、工资报酬以及相应的社会保障均独立管理。公司的高级管理人员均在公司处领薪，未在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中担

任除董事、监事以外的职务及领取薪酬；公司的财务人员未在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中兼职。

### （三）财务独立性

公司拥有独立的财务部门，按照《会计法》、《企业会计准则》及其他财务会计法规、条例，结合自身实际情况，制订了财务管理制度等内部财务会计制度，建立了独立的财务核算体系，并对子公司实施统一的财务管理；公司配备了专业的财务人员，财务人员未在股东及关联单位任职；公司拥有独立的银行账户，不存在与股东共用银行账户的情况；公司拥有独立的税务登记号，并作为独立纳税主体依法履行纳税义务；公司独立作出财务决策，自主决定资金使用事项，不存在股东干预公司资金使用安排的情况。

### （四）资产独立性

公司及其下属企业资产完整，产权明晰，拥有独立的采购、生产、销售系统及配套设施，拥有与生产经营有关的土地、房屋、生产设备以及相关知识产权的所有权或使用权，具有独立的原料采购和产品销售系统。公司不存在被控股股东、实际控制人或其他关联方违规占用资金、资产及其他资源的情形。

### （五）机构独立性

公司具有独立的、规范健全的组织结构和法人治理结构，已依法建立了股东大会、董事会、监事会、董事会各专门委员会及其他内部组织机构，下设各部门独立开展有关业务，独立行使经营管理职权，各机构依据《公司章程》及其他内部规章制度独立行使各自职权，各职能部门与控股股东、实际控制人的职能部门之间不存在上下级关系。公司与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业间不存在混合经营、合署办公的情形。

## 七、同业竞争情况

公司与控股股东、实际控制人之间不存在同业竞争情况。

## 八、高级管理人员的考评及激励情况

报告期，根据公司实际经营完成情况以及高级管理人员的工作业绩，结合行业的总体情况，董事会依托薪酬与考核委员会，对高管人员 2012 年度工作开展情况进行了综合考评，其考评结果与其薪酬结合。2012 年度公司总经理及其他高级管理人员认真履行工作职责，在行业整体经济大幅下滑的情况下，在降本节耗、内部管理等方面取得了较好的成绩；认真落实公司发展规划，为今后发展打下了良好的基础。

报告期，公司没有制定、实施股票期权等激励计划。

## 第九节 内部控制

### 一、内部控制建设情况

公司现有内部控制制度符合我国法律法规和证券监管部门的要求，符合当前公司生产经营实际情况需要，公司管理层具有强化内部控制制度的意识，形成了一个较好的内部控制环境及监控系统。董事会负责批准并定期审查公司的经营战略和重大决策、确定经营风险的可接受水平。管理层认真执行董事会批准的战略和政策，管理层和董事会、专门委员会之间的责任、授权和报告关系明确。

公司按照公司治理规范性文件要求，建立并完善了包括生产经营控制、财务管理控制、信息披露控制等内部控制制度。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》、《监事会议事规则》、《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》、《投资者接待和推广制度》、《董事、监事和高级管理人员所持公司股份及变动管理办法》、《重大信息内部报告制度》、《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》、《内幕信息知情人管理制度》等。以上述制度体系为基础，公司围绕质量、安全环保、职业健康，建立了体系管理文件，形成了完整的体系管理机制。

公司依据《会计法》、《会计基础工作规范》和《企业会计准则》等财务会计相关法律法规，《企业内部控制基本规范》及其配套指引，以及企业自身内控要求，对各个风险控制点建立了会计控制系统，形成资金、资产、结算、核算、稽核的有效分工体系，强化了会计的事前、事中和事后的监督。公司建立了经营活动中与财务报告和信息披露事务相关的业务环节内控机制。落实了不相容职务分离控制、授权审批控制、会计系统控制、财产保护控制、预算控制、运营分析控制和绩效考评控制等措施。

公司注意到，内部控制应当与公司经营规模、业务范围、竞争状况和风险水平等相适应，并随着情况的变化应及时加以调整。今后，公司将按照监管部门的要求，围绕《企业内部控制基本规范》及《企业内部控制应用指引》，持续深入进行研究完善内部控制制度，规范内部控制制度执行，强化内部控制监督检查，促进公司健康、可持续发展。

## 二、董事会关于内部控制责任的声明

建立健全并有效实施内部控制是公司董事会的责任；监事会对董事会建立与实施内部控制进行监督；经理层负责组织领导公司内部控制的日常运行。

公司内部控制的目的是：合理保证经营合法合规、资产安全、财务报告及相关信息真实完整，提高经营效率和效果，促进实现发展战略。由于内部控制存在固有局限性，故仅能对实现上述目标提供合理保证。

## 三、建立财务报告内部控制的依据

公司依据《公司法》、《会计法》、《企业内部控制基本规范》及其配套指引和监管部门的相关法律法规建立了财务报告内控体系，主要对“不相容职务分离、授权审批、会计系统与权限、财产保护、预算控制、运营分析”等关键控制点进行了控制。

## 四、内部控制自我评价报告

内部控制自我评价报告中报告期内发现的内部控制重大缺陷的具体情况	
报告期内未发现内部控制重大缺陷。	
内部控制自我评价报告全文披露日期	2013 年 04 月 12 日
内部控制自我评价报告全文披露索引	《关于公司 2012 年度内部控制自我评价报告》详见巨潮资讯网

## 五、年度报告重大差错责任追究制度的建立与执行情况

公司建立了《年度报告披露重大差错责任追究制度》，报告期，涉及定期报告编制、披露的内、外部单位、人员，认真协作，按规范要求编制、审计、披露，未发生重大会计差错更正、重大遗漏信息补充、修正等情况。

## 第十节 财务报告

### 一、审计报告

审计意见类型	标准无保留审计意见
审计报告签署日期	2013 年 04 月 10 日
审计机构名称	江苏公证天业会计师事务所有限公司
审计报告文号	苏公 W(2013)A467 号

### 审计报告正文

#### 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 2012 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表,2012 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表,以及财务报表附注。

#### 一、管理层对财务报表的责任

编制和公允列报财务报表是华昌化工管理层的责任,这种责任包括:(1)按照企业会计准则的规定编制财务报表,并使其实现公允反映;(2)设计、执行和维护必要的内部控制,以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

#### 二、注册会计师的责任

我们的责任是在执行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中国注册会计师职业道德守则,计划和执行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,注册会计师考虑与财务报表编制和公允列报相关的内部控制,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,华昌化工财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制,公允反映了华昌化工 2012 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2012 年度的合并及母公司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：张彩斌

中国注册会计师：邓明勇

中国·无锡

二〇一三年四月十日

## 二、财务报表

财务附注中报表的单位为：人民币元

### 1、合并资产负债表

编制单位：江苏华昌化工股份有限公司

单位：元

项目	期末余额	期初余额
<b>流动资产：</b>		
货币资金	321,665,294.68	159,472,571.87
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产		
应收票据	340,160,619.45	283,006,010.43
应收账款	141,920,976.01	141,172,866.54
预付款项	201,755,906.78	378,643,015.62
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	4,925,067.97	2,652,913.70
买入返售金融资产		
存货	454,583,554.98	486,533,155.42
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产		
<b>流动资产合计</b>	<b>1,465,011,419.87</b>	<b>1,451,480,533.58</b>
<b>非流动资产：</b>		
发放委托贷款及垫款		
可供出售金融资产	206,927,711.34	0.00
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资	223,554,668.06	181,747,958.03
投资性房地产		
固定资产	1,659,666,892.72	1,773,123,775.22
在建工程	354,999,689.99	221,637,656.88
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	116,664,340.29	119,409,383.16
开发支出		
商誉		
长期待摊费用		
递延所得税资产	49,075,462.31	15,869,083.44
其他非流动资产		
<b>非流动资产合计</b>	<b>2,610,888,764.71</b>	<b>2,311,787,856.73</b>
<b>资产总计</b>	<b>4,075,900,184.58</b>	<b>3,763,268,390.31</b>
<b>流动负债：</b>		
短期借款	1,707,000,000.00	1,233,993,516.04
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	187,560,000.00	366,304,152.82
应付账款	183,964,980.26	282,280,861.02
预收款项	208,021,425.43	301,162,690.96
卖出回购金融资产款		
应付手续费及佣金		
应付职工薪酬	32,647,466.47	28,984,596.11
应交税费	1,237,077.20	13,540,650.79
应付利息	6,582,473.33	4,796,142.08
应付股利		
其他应付款	22,857,922.47	47,526,061.18
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	15,000,000.00	10,000,000.00
其他流动负债	292,646,721.72	37,238,675.18
流动负债合计	2,657,518,066.88	2,325,827,346.18
非流动负债：		
长期借款		15,000,000.00
应付债券		
长期应付款	7,272,727.00	8,181,818.00
专项应付款		
预计负债		
递延所得税负债	14,231,927.74	
其他非流动负债	53,533,333.33	21,013,333.33
非流动负债合计	75,037,988.07	44,195,151.33
负债合计	2,732,556,054.95	2,370,022,497.51
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
资本公积	630,575,903.77	587,880,120.53
减：库存股		
专项储备		
盈余公积	77,111,767.20	77,111,767.20
一般风险准备		
未分配利润	372,636,095.43	465,125,870.45
外币报表折算差额		
归属于母公司所有者权益合计	1,341,796,942.40	1,391,590,934.18
少数股东权益	1,547,187.23	1,654,958.62
所有者权益（或股东权益）合计	1,343,344,129.63	1,393,245,892.80
负债和所有者权益（或股东权益）总计	4,075,900,184.58	3,763,268,390.31

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：赵惠芬

## 2、母公司资产负债表

编制单位：江苏华昌化工股份有限公司

单位：元

项目	期末余额	期初余额
<b>流动资产：</b>		
货币资金	278,907,248.67	156,817,215.46
交易性金融资产		
应收票据	329,296,019.45	282,714,010.43
应收账款	144,477,508.56	136,946,634.93
预付款项	170,928,087.05	361,067,503.65
应收利息		
应收股利		
其他应收款	3,882,280.21	2,421,362.97
存货	440,721,770.73	471,390,369.13
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产		
<b>流动资产合计</b>	<b>1,368,212,914.67</b>	<b>1,411,357,096.57</b>
<b>非流动资产：</b>		
可供出售金融资产	206,927,711.34	0.00
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资	355,680,356.52	213,873,646.49
投资性房地产		
固定资产	1,653,334,824.48	1,762,097,721.78
在建工程	323,041,365.86	218,138,455.73
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	116,664,340.29	119,409,383.16
开发支出		
商誉		
长期待摊费用		
递延所得税资产	44,270,705.47	12,943,829.76
其他非流动资产		
<b>非流动资产合计</b>	<b>2,699,919,303.96</b>	<b>2,326,463,036.92</b>
<b>资产总计</b>	<b>4,068,132,218.63</b>	<b>3,737,820,133.49</b>
<b>流动负债：</b>		
短期借款	1,707,000,000.00	1,218,993,516.04
交易性金融负债		
应付票据	187,560,000.00	366,304,152.82
应付账款	192,989,215.85	275,717,745.63
预收款项	190,641,007.15	306,913,505.40
应付职工薪酬	32,081,552.62	28,100,172.32
应交税费	1,058,667.84	12,357,603.62
应付利息	6,582,473.33	4,796,142.08
应付股利		
其他应付款	7,898,789.19	32,787,833.14
一年内到期的非流动负债	15,000,000.00	10,000,000.00
其他流动负债	292,646,721.72	37,238,675.18
<b>流动负债合计</b>	<b>2,633,458,427.70</b>	<b>2,293,209,346.23</b>
<b>非流动负债：</b>		
长期借款		15,000,000.00
应付债券		

长期应付款	7,272,727.00	8,181,818.00
专项应付款		
预计负债		
递延所得税负债	14,231,927.74	
其他非流动负债	53,533,333.33	21,013,333.33
非流动负债合计	75,037,988.07	44,195,151.33
负债合计	2,708,496,415.77	2,337,404,497.56
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
资本公积	630,575,903.77	587,880,120.53
减：库存股		
专项储备		
盈余公积	76,871,620.85	76,871,620.85
一般风险准备		
未分配利润	390,715,102.24	474,190,718.55
外币报表折算差额		
所有者权益（或股东权益）合计	1,359,635,802.86	1,400,415,635.93
负债和所有者权益（或股东权益）总计	4,068,132,218.63	3,737,820,133.49

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：赵惠芬

### 3、合并利润表

编制单位：江苏华昌化工股份有限公司

单位：元

项目	本期金额	上期金额
一、营业总收入	3,981,070,714.46	4,122,272,968.29
其中：营业收入	3,981,070,714.46	4,122,272,968.29
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	4,107,765,552.38	4,036,792,768.96
其中：营业成本	3,787,854,773.56	3,736,315,554.31
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	5,367,001.38	2,368,013.42
销售费用	93,113,567.37	90,412,368.83
管理费用	115,463,633.53	117,909,197.88
财务费用	103,755,334.95	81,001,241.13
资产减值损失	2,211,241.59	8,786,393.39
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）	14,348,088.19	8,791,389.35
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-727,111.81	-1,345,521.97
汇兑收益（损失以“-”号填列）		
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	-112,346,749.73	94,271,588.68
加：营业外收入	7,780,610.86	12,092,061.59
减：营业外支出	7,273,865.62	7,002,534.37
其中：非流动资产处置损失	4,508,714.63	4,395,460.15
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-111,840,004.49	99,361,115.90
减：所得税费用	-32,616,116.88	19,056,934.04
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	-79,223,887.61	80,304,181.86
其中：被合并方在合并前实现的净利润	0.00	0.00
归属于母公司所有者的净利润	-79,416,116.22	80,132,570.69
少数股东损益	192,228.61	171,611.17
六、每股收益：	--	--
（一）基本每股收益	-0.30	0.31
（二）稀释每股收益	-0.30	0.31
七、其他综合收益	42,695,783.24	
八、综合收益总额	-36,528,104.37	80,304,181.86
归属于母公司所有者的综合收益总额	-36,720,332.98	80,132,570.69
归属于少数股东的综合收益总额	192,228.61	171,611.17

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：0.00 元。

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：赵惠芬

## 4、母公司利润表

编制单位：江苏华昌化工股份有限公司

单位：元

项目	本期金额	上期金额
一、营业收入	3,682,844,507.66	3,609,581,929.17
减：营业成本	3,501,911,394.63	3,237,089,025.12
营业税金及附加	5,264,536.96	2,293,263.92
销售费用	87,306,470.12	85,120,024.24
管理费用	108,451,311.92	111,614,615.19
财务费用	101,997,911.96	79,532,736.30
资产减值损失	2,360,854.88	3,952,591.62
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）	18,606,177.53	6,499,068.52
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-727,111.81	-1,345,521.97
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	-105,841,795.28	96,478,741.30
加：营业外收入	7,694,905.46	11,670,201.59
减：营业外支出	3,617,854.84	6,562,603.61
其中：非流动资产处置损失	1,201,888.49	4,385,819.90
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-101,764,744.66	101,586,339.28
减：所得税费用	-31,362,787.15	19,147,151.34
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	-70,401,957.51	82,439,187.94
五、每股收益：	--	--
（一）基本每股收益	-0.27	0.32
（二）稀释每股收益	-0.27	0.32
六、其他综合收益	42,695,783.24	
七、综合收益总额	-27,706,174.27	82,439,187.94

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：赵惠芬

## 5、合并现金流量表

编制单位：江苏华昌化工股份有限公司

单位：元

项目	本期金额	上期金额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>		
销售商品、提供劳务收到的现金	4,154,669,751.96	4,465,297,089.89
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	508,189.08	1,510,420.45
收到其他与经营活动有关的现金	42,225,520.27	10,907,464.62
<b>经营活动现金流入小计</b>	<b>4,197,403,461.31</b>	<b>4,477,714,974.96</b>
购买商品、接受劳务支付的现金	3,778,383,492.91	3,890,827,477.18
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	217,001,949.14	181,539,181.36
支付的各项税费	82,746,390.20	34,959,537.66
支付其他与经营活动有关的现金	130,719,853.76	180,493,537.97
<b>经营活动现金流出小计</b>	<b>4,208,851,686.01</b>	<b>4,287,819,734.17</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>	<b>-11,448,224.70</b>	<b>189,895,240.79</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>		
收回投资收到的现金	5,000,000.00	
取得投资收益所收到的现金	16,941,378.16	11,491,911.96
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	3,237,359.53	28,460,045.18
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		-345,442.07
收到其他与投资活动有关的现金	35,280,000.00	
<b>投资活动现金流入小计</b>	<b>60,458,737.69</b>	<b>39,606,515.07</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	250,317,487.16	190,479,209.56
投资支付的现金	199,400,000.36	158,940,000.00
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		
<b>投资活动现金流出小计</b>	<b>449,717,487.52</b>	<b>349,419,209.56</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>	<b>-389,258,749.83</b>	<b>-309,812,694.49</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>		
吸收投资收到的现金		
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		
取得借款收到的现金	2,696,500,000.00	1,343,993,516.04
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金		
<b>筹资活动现金流入小计</b>	<b>2,696,500,000.00</b>	<b>1,343,993,516.04</b>
偿还债务支付的现金	1,983,493,516.04	1,245,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	114,655,875.74	79,225,426.89
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润	300,000.00	300,000.00
支付其他与筹资活动有关的现金		
<b>筹资活动现金流出小计</b>	<b>2,098,149,391.78</b>	<b>1,324,225,426.89</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>	<b>598,350,608.22</b>	<b>19,768,089.15</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>	<b>-213,819.06</b>	<b>-97,666.82</b>
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>	<b>197,429,814.63</b>	<b>-100,247,031.37</b>
加：期初现金及现金等价物余额	49,335,546.72	149,582,578.09
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>	<b>246,765,361.35</b>	<b>49,335,546.72</b>

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：赵惠芬

## 6、母公司现金流量表

编制单位：江苏华昌化工股份有限公司

单位：元

项目	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	3,819,018,480.57	3,966,642,279.92
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	42,052,400.62	10,404,263.02
经营活动现金流入小计	3,861,070,881.19	3,977,046,542.94
购买商品、接受劳务支付的现金	3,470,585,092.51	3,386,300,853.40
支付给职工以及为职工支付的现金	210,614,832.48	175,596,141.36
支付的各项税费	80,085,932.92	32,442,918.31
支付其他与经营活动有关的现金	121,570,639.20	162,124,081.12
经营活动现金流出小计	3,882,856,497.11	3,756,463,994.19
经营活动产生的现金流量净额	-21,785,615.92	220,582,548.75
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	5,000,000.00	
取得投资收益所收到的现金	21,199,467.50	11,736,502.45
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	2,806,274.26	17,754,345.18
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	35,280,000.00	
投资活动现金流入小计	64,285,741.76	29,490,847.63
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	201,036,020.01	187,394,650.94
投资支付的现金	299,400,000.36	158,940,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	500,436,020.37	346,334,650.94
投资活动产生的现金流量净额	-436,150,278.61	-316,843,803.31
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
取得借款收到的现金	2,666,500,000.00	1,328,993,516.04
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	2,666,500,000.00	1,328,993,516.04
偿还债务支付的现金	1,938,493,516.04	1,245,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	112,743,464.40	77,487,920.64
支付其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流出小计	2,051,236,980.44	1,322,487,920.64
筹资活动产生的现金流量净额	615,263,019.56	6,505,595.40
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		
五、现金及现金等价物净增加额	157,327,125.03	-89,755,659.16
加：期初现金及现金等价物余额	46,680,190.31	136,435,849.47
六、期末现金及现金等价物余额	204,007,315.34	46,680,190.31

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：赵惠芬

## 7、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

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	261,473,176.00	587,880,120.53			77,111,767.20		465,125,870.45		1,654,958.62	1,393,245,892.80
加：会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年初余额	261,473,176.00	587,880,120.53			77,111,767.20		465,125,870.45		1,654,958.62	1,393,245,892.80
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）		42,695,783.24					-92,489,775.02		-107,771.39	-49,901,763.17
（一）净利润							-79,416,116.22		192,228.61	-79,223,887.61
（二）其他综合收益		42,695,783.24								42,695,783.24
上述（一）和（二）小计		42,695,783.24					-79,416,116.22		192,228.61	-36,528,104.37
（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							-13,073,658.80		-300,000.00	-13,373,658.80
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							-13,073,658.80		-300,000.00	-13,373,658.80
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	630,575,903.77	0.00	0.00	77,111,767.20	0.00	372,636,095.43	0.00	1,547,187.23	1,343,344,129.63



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	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:同一控制下企业合并产生的追溯调整										
加:会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年初余额	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、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)							80,132,570.69		-94,161.00	80,038,409.69
(一)净利润							80,132,570.69		171,611.17	80,304,181.86
(二)其他综合收益										
上述(一)和(二)小计							80,132,570.69		171,611.17	80,304,181.86
(三)所有者投入和减少资本									34,227.83	34,227.83
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									34,227.83	34,227.83
(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										
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		465,125,870.45		1,654,958.62	1,393,245,892.80

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:赵惠芬

## 8、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

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	261,473,176.00	587,880,120.53			76,871,620.85		474,190,718.55	1,400,415,635.93
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年初余额	261,473,176.00	587,880,120.53			76,871,620.85		474,190,718.55	1,400,415,635.93
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）		42,695,783.24					-83,475,616.31	-40,779,833.07
（一）净利润							-70,401,957.51	-70,401,957.51
（二）其他综合收益		42,695,783.24						42,695,783.24
上述（一）和（二）小计		42,695,783.24					-70,401,957.51	-27,706,174.27
（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							-13,073,658.80	-13,073,658.80
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							-13,073,658.80	-13,073,658.80
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	630,575,903.77			76,871,620.85		390,715,102.24	1,359,635,802.86

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	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、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)							82,439,187.94	82,439,187.94
(一)净利润							82,439,187.94	82,439,187.94
(二)其他综合收益								
上述(一)和(二)小计							82,439,187.94	82,439,187.94
(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			76,871,620.85		474,190,718.55	1,400,415,635.93

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:赵惠芬

### 三、公司基本情况

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的批复”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:320500000041715

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、复合肥分公司、张家港保税区金属材料分公司。

### 四、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

#### (1) 同一控制下企业合并

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。

#### (2) 非同一控制下的企业合并

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

#### (1) 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。

#### (2) 对同一子公司的股权在连续两个会计年度买入再卖出，或卖出再买入的应披露相关的会计处理方法

不适用。

## 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、外币业务和外币报表折算

### （1）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。

### （2）外币财务报表的折算

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）金融工具的分类

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。

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）金融工具的确认依据和计量方法

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。

### （3）金融资产转移的确认依据和计量方法

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) 金融负债终止确认条件

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) 金融资产和金融负债公允价值的确定方法

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。

#### (6) 金融资产（不含应收款项）减值测试方法、减值准备计提方法

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。

(7) 将尚未到期的持有至到期投资重分类为可供出售金融资产的，说明持有意图或能力发生改变的依据不适用。

## 10、应收款项坏账准备的确认标准和计提方法

应收款项包括应收账款、其他应收款。本公司按下列确认标准和计提方法确认应收款项坏账准备。

### (1) 单项金额重大的应收款项坏账准备

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的应收款项

组合名称	按组合计提坏账准备的计提方法	确定组合的依据
账龄组合	账龄分析法	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	其他方法	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

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的

适用  不适用

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

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的

适用  不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的

适用  不适用

组合名称	方法说明
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



**(3) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款**

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****(1) 存货的分类**

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。

**(2) 发出存货的计价方法**

计价方法：加权平均法

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。

**(3) 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法**

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上限）调整存货跌价准备及当期收益。

**(4) 存货的盘存制度**

盘存制度：永续盘存制

**(5) 低值易耗品和包装物的摊销方法**

低值易耗品

摊销方法：一次摊销法

包装物

摊销方法：一次摊销法

**12、长期股权投资****(1) 投资成本的确定**

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) 后续计量及损益确认

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。

## (3) 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

按照合同约定对某项经济活动所共有的控制, 仅在与该项经济活动相关的重要财务和经营决策需要分享控制权的投资方一致同意时存在, 则视为与其他方对被投资单位实施共同控制; 对一个企业的财务和经营决策有参与决策的权力, 但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定, 则视为投资企业能够对被投资单位施加重大影响。

## (4) 减值测试方法及减值准备计提方法

公司在资产负债表日对长期股权投资进行检查, 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, 计提长期股权投资减值准备。

## 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。

公司在资产负债表日对投资性房地产进行检查, 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, 计提投资性房地产减值准备。

## 14、固定资产

### (1) 固定资产确认条件

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。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) 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

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。

### (3) 各类固定资产的折旧方法

本公司采用年限平均法计提折旧。在不考虑减值准备的情况下, 按固定资产类别、预计使用寿命和预

计残值，本公司确定各类固定资产的年折旧率如下：

类别	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	20	4-5%	4.77-4.80%
机器设备	7-10	4-5%	9.50%-13.71%
电子设备	5-10	4-5%	9.50%-19.20%
运输设备	10	4-5%	9.50%-9.60%

#### （4）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。

### 15、在建工程

#### （1）在建工程的类别

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。

#### （2）在建工程结转为固定资产的标准和时点

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。

#### （3）在建工程的减值测试方法、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）借款费用资本化的确认原则

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。

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。

#### （2）借款费用资本化期间

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。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。

### (3) 暂停资本化期间

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。

### (4) 借款费用资本化金额的计算方法

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) 无形资产的计价方法

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) 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

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。

项目	预计使用寿命	依据
土地使用权	50	根据土地使用权转让时，确定的土地使用权期限。

### (3) 使用寿命不确定的无形资产的判断依据

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。

#### (4) 无形资产减值准备的计提

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。

#### 19、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) 预计负债的确认标准

- (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。

##### (2) 预计负债的计量方法

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。

#### 20、收入

##### (1) 销售商品收入确认时间的具体判断标准

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) 确认让渡资产使用权收入的依据

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。

##### (3) 确认提供劳务收入的依据

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。

## 21、政府补助

### (1) 类型

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。

### (2) 会计处理方法

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。

## 22、递延所得税资产和递延所得税负债

### (1) 确认递延所得税资产的依据

递延所得税资产根据资产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。

递延所得税资产在资产负债表日，按照预期收回该资产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。

### (2) 确认递延所得税负债的依据

递延所得税负债根据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。

递延所得税负债在资产负债表日，按照预期清偿该负债期间的适用税率计量。

## 23、经营租赁、融资租赁

### (1) 经营租赁会计处理

公司将实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁确认为融资租赁，除融资租赁之外的其他租赁确认为经营租赁。经营租赁的租金在租赁期内的各个期间按直线法计入相关资产成本或当期损益。

### (2) 融资租赁会计处理

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。

**24、主要会计政策、会计估计的变更**

本报告期主要会计政策、会计估计是否变更

是  否

**(1) 会计政策变更**

本报告期主要会计政策是否变更

是  否

**(2) 会计估计变更**

本报告期主要会计估计是否变更

是  否

**25、前期会计差错更正**

本报告期是否发现前期会计差错

是  否

本报告期未发现前期会计差错。

**(1) 追溯重述法**

本报告期是否发现采用追溯重述法的前期会计差错

是  否

**(2) 未来适用法**

本报告期是否发现采用未来适用法的前期会计差错

是  否

**26、其他主要会计政策、会计估计和财务报表编制方法**

根据财政部、国家安全总局财企[2012]16号文件的规定，公司作为危险品生产企业，以上一年度危险品营业收入作为计提依据（如某危险品再加工后的最终产品为非危险品，则以该危险品的产量乘以售价作为计提依据），采取超额累退方式按照以下标准计提：

- (1) 营业收入不超过1000万元的，按照4%提取；
- (2) 营业收入超过1000万元至1亿元的部分，按照2%提取；
- (3) 营业收入超过1亿元至10亿元的部分，按照0.5%提取；
- (4) 营业收入超过10亿元的部分，按照0.2%提取。

**五、税项****1、公司主要税种和税率**

税种	计税依据	税率
增值税	应税销售收入	13%、17%
城市维护建设税	流转税金额	5%、7%
企业所得税	应纳税所得额	25%

## 各分公司、分厂执行的所得税税率

### (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、尿素等为13%；氯化铵、复合肥等免税。

### (2) 城市建设维护税

公司本部按照流转税的5%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5%计缴。

### (4) 企业所得税

适用于25%的企业所得税税率。

## 2、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。2011年度起公司放弃优惠政策，改按13%的税率（农资产品）计征。

## 六、企业合并及合并财务报表

### 1、子公司情况

报告期，公司纳入合并财务报表范围的子公司3家。分别为江苏华昌化工（涟水）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。

#### (1) 通过设立或投资等方式取得的子公司



单位：元

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围	期末实际投资额	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额	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年初所有者权益中所享有份额后的余额
江苏华昌化工(涟水)有限公司	全资子公司	江苏涟水	生产型企业	100,000,000	复合肥生产、销售	100,000,000.00	0.00	100%	100%	是	0.00	0.00	0.00

通过设立或投资等方式取得的子公司的其他说明：无

## (2) 非同一控制下企业合并取得的子公司

单位：元

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围	期末实际投资额	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额	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年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	控股子公司	江苏张家港	贸易型企业	5000000	化肥产品等进出口业务	5,175,688.46	0.00	80%	80%	是	1,373,173.09	0.00	0.00
张家港市华昌药业有限公司	控股子公司	江苏张家港	生产型企业	30000000	原料药等生产、销售	29,400,000.00	0.00	98%	98%	是	174,014.14	0.00	0.00

通过非同一控制下企业合并取得的子公司的其他说明：无

## 2、合并范围发生变更的说明

合并报表范围发生变更说明

2012年4月，经董事会、股东大会审议通过，公司在江苏省淮安市涟水县设立全资子公司—江苏华昌化工（涟水）有限公司，新建100万吨/年新型肥料项目，上述情况导致合并报表范围增加。

适用  不适用

## 3、报告期内新纳入合并范围的主体和报告期内不再纳入合并范围的主体

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

单位：元

名称	期末净资产	本期净利润
江苏华昌化工（涟水）有限公司	99,006,672.19	-993,327.81

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

无

新纳入合并范围的主体和不再纳入合并范围的主体的其他说明

无

## 七、合并财务报表主要项目注释

### 1、货币资金

单位：元

项目	期末数			期初数		
	外币金额	折算率	人民币金额	外币金额	折算率	人民币金额
现金：	--	--	78,521.70	--	--	105,660.89
人民币	--	--	78,521.70	--	--	105,660.89
银行存款：	--	--	245,671,228.67	--	--	40,124,649.63
人民币	--	--	245,274,747.30	--	--	40,091,330.80
美元	52,777.42	6.28	331,536.15	5,286.38	6.3	33,308.06
欧元	7,808.17	8.32	64,945.22	1.32	8.16	10.77
其他货币资金：	--	--	75,915,544.31	--	--	119,242,261.35
人民币	--	--	75,915,544.31	--	--	119,242,261.35
合计	--	--	321,665,294.68	--	--	159,472,571.87

如有因抵押、质押或冻结等对使用有限制、存放在境外、有潜在回收风险的款项应单独说明

其他货币资金中使用受限金额为：

项目	2012-12-31	2011-12-31
汇票保证金存款	37,899,933.33	96,137,025.15
保函保证金存款	0.00	4,000,000.00
信用证保证金存款	37,000,000.00	10,000,000.00

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。

## 2、应收票据

### (1) 应收票据的分类

单位：元

种类	期末数	期初数
银行承兑汇票	340,160,619.45	283,006,010.43
合计	340,160,619.45	283,006,010.43

### (2) 期末已质押的应收票据情况

单位：元

出票单位	出票日期	到期日	金额	备注
杭州源泰锌业化工有限公司	2012年09月10日	2013年03月10日	7,000,000.00	质押给银行作为开具银行承兑汇票保证金
合肥四方磷复肥有限责任公司	2012年08月21日	2013年02月21日	2,000,000.00	质押给银行作为开具银行承兑汇票保证金
福建省三明同晟化工有限公司	2012年10月17日	2013年04月17日	2,000,000.00	质押给银行作为开具银行承兑汇票保证金
淮安市兴农农资有限公司	2012年07月10日	2013年01月10日	2,000,000.00	质押给银行作为开具银行承兑汇票保证金
宁波大榭开发区晶达玻璃制造有限公司	2012年07月31日	2013年01月31日	1,500,000.00	质押给银行作为开具银行承兑汇票保证金
合计	--	--	14,500,000.00	--

### (3) 因出票人无力履约而将票据转为应收账款的票据，以及期末公司已经背书给他方但尚未到期的票据情况

因出票人无力履约而将票据转为应收账款的票据  
公司已经背书给其他方但尚未到期的票据

单位：元

出票单位	出票日期	到期日	金额	备注
张家港保税区汇通达国际贸易有限公司	2012年08月28日	2013年02月28日	10,000,000.00	
张家港保税区汇通达国际贸易有限公司	2012年08月28日	2013年02月28日	10,000,000.00	
张家港保税区汇通达国际贸易有限公司	2012年08月28日	2013年02月28日	10,000,000.00	
张家港市西林贸易有限公司	2012年10月09日	2013年04月09日	10,000,000.00	
沙钢集团安阳永兴钢铁有限公司	2012年12月11日	2013年06月11日	10,000,000.00	
合计	--	--	50,000,000.00	--

说明

期末有830,301,506.48元尚未到期票据已背书转让。金额最大的前五名如上表所示。

已贴现或质押的商业承兑票据的说明

期末应收票据中135,900,000.00元质押给银行作为开具银行承兑汇票保证金。

## 3、应收账款

## (1) 应收账款按种类披露

单位：元

种类	期末数				期初数			
	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	1,971,816.66	1.29%	1,971,816.66	100%	1,971,816.66	1.3%	1,971,816.66	100%
按组合计提坏账准备的应收账款								
账龄分析法	150,954,511.48	98.71%	9,033,535.47	5.98%	149,518,647.41	98.7%	8,345,780.87	5.58%
组合小计	150,954,511.48	98.71%	9,033,535.47	5.98%	149,518,647.41	98.7%	8,345,780.87	5.58%
合计	152,926,328.14	--	11,005,352.13	--	151,490,464.07	--	10,317,597.53	--

## 应收账款种类的说明

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，对于除了下列客户外的应收账款，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。

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。

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

适用  不适用

单位：元

应收账款内容	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
江阴市金波罗复合肥有限公司	1,971,816.66	1,971,816.66	100%	公司 2011 年度将持有的江阴市金波罗复合肥有限公司的 80% 股权以 0 价格转让。截止 2011 年 11 月 30 日，金波罗的净资产为 -1,067,794.16 元，预计应收账款难以收回，因此全额计提坏账准备。
合计	1,971,816.66	1,971,816.66	--	--

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

适用  不适用

单位：元

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内						
其中：	--	--	--	--	--	--
1 年以内小计	138,939,191.06	92.03%	4,168,175.72	142,874,493.85	95.56%	4,286,234.82
1 至 2 年	6,891,768.71	4.57%	689,176.87	2,270,386.94	1.52%	227,038.69
2 至 3 年	1,894,737.66	1.26%	947,368.83	1,082,518.52	0.72%	541,259.26
3 年以上	3,228,814.05	2.14%	3,228,814.05	3,291,248.10	2.2%	3,291,248.10
合计	150,954,511.48	--	9,033,535.47	149,518,647.41	--	8,345,780.87

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款

适用  不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款

适用  不适用

期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

适用  不适用

## (2) 应收账款中金额前五名单位情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例 (%)
上海中农浦东农资有限责任公司	客户	7,291,626.32	一年以内	4.77%
连云港长高国际贸易有限公司	客户	5,062,572.66	一年以内	3.31%
罗地亚飞翔精细化工有限公司	客户	4,804,229.60	一年以内	3.14%
江阴澄星日化有限公司	客户	4,769,919.00	一年以内	3.12%
江西惠多利农资有限公司	客户	4,082,119.10	一年以内	2.67%
合计	--	26,010,466.68	--	17.01%

## (3) 应收关联方账款情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	占应收账款总额的比例 (%)
林德华昌(张家港)气体有限公司	联营公司	9,955.52	0.01%
张家港市江南锅炉压力容器有限公司	公司第二大股东联营公司	193,791.52	0.13%
张家港市江南利玛特设备制造有限公司	联营公司	352,423.83	0.23%
合计	--	556,170.87	0.37%

## 4、其他应收款

## (1) 其他应收款按种类披露

单位：元

种类	期末数				期初数			
	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 (%)
按组合计提坏账准备的其他应收款								
账龄分析法	5,341,620.08	94.68%	498,662.10	9.34%	3,462,486.94	93.71%	824,111.69	23.8%
组合小计	5,341,620.08	94.68%	498,662.10	9.34%	3,462,486.94	93.71%	824,111.69	23.8%
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	299,950.23	5.32%	217,840.24	72.63%	232,378.69	6.29%	217,840.24	93.74%
合计	5,641,570.31	--	716,502.34	--	3,694,865.63	--	1,041,951.93	--

## 其他应收款种类的说明

对单项金额重大(100万元以上)的其他应收账款,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。

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。

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款

适用  不适用

组合中,采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

适用  不适用

单位：元

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内						
其中：						
1 年以内小计	4,913,248.44	91.98%	147,397.46	2,689,947.68	77.68%	80,698.43
1 至 2 年	82,830.00	1.55%	8,283.00	15,140.00	0.44%	1,514.00
2 至 3 年	5,120.00	0.1%	2,560.00	31,000.00	0.9%	15,500.00
3 年以上	340,421.64	6.37%	340,421.64	726,399.26	20.98%	726,399.26
合计	5,341,620.08	--	498,662.10	3,462,486.94	--	824,111.69

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款

适用  不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款

适用  不适用

期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款

适用  不适用

单位：元

其他应收款内容	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
国药化试公司	217,840.24	217,840.24	100%	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，对其全额计提坏账准备。
应收出口退税	82,109.99	0.00	0%	应收出口退税已取得税务部门的认可，无需计提坏账准备。
合计	299,950.23	217,840.24	--	--

## (2) 其他应收款金额前五名单位情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占其他应收款总额的比例 (%)
个人借支 136 人	员工暂支款	4,164,941.80	1 年以内至 3 年以上	73.83%
张家港国药化试华昌试剂研发有限公司	子公司联营公司	217,840.24	3 年以上	3.86%
江苏省电力公司涟水县供电公司	供电押金	121,960.40	1 年以内	2.16%
合肥民和科技实业有限公司	前供应商	86,349.34	3 年以上	1.53%
涟水县汽车客运总站	房租押金	50,877.52	1 年以内	0.9%
合计	--	4,641,969.30	--	82.28%

## 5、预付款项

### (1) 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末数		期初数	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	190,953,110.76	94.64%	375,830,533.61	99.26%
1 至 2 年	10,018,960.62	4.97%	2,805,495.01	0.74%
2 至 3 年	643,763.76	0.32%	6,987.00	0%
3 年以上	140,071.64	0.07%	0.00	0%
合计	201,755,906.78	--	378,643,015.62	--

预付款项账龄的说明

一年以上的预付账款主要为结算尾款。

期末预付账款中无持有公司5%(含5%)以上股东单位的预付款。

## (2) 预付款项金额前五名单位情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	时间	未结算原因
杭州杭氧股份有限公司	供应商	39,960,000.00	2012年11月15日	货未到
湖北祥云(集团)化工股份有限公司	供应商	24,879,607.07	2012年12月14日	货未到
宁波郑宜兰能源有限公司	供应商	18,308,345.40	2012年12月12日	货未到
上海华谊集团装备工程公司	供应商	15,167,339.22	2012年12月22日	货未到
涟水县经济开发区薛行工业园区建设指挥部	涟水子公司预付土地使用权出让款	14,962,324.30	2012年11月26日	预付土地款
合计	--	113,277,615.99	--	--

## 预付款项主要单位的说明

期末预付账款中前五名单位所欠款项总额为11,327.76万元，占公司期末预付账款的比例为56.15%。

## 6、存货

## (1) 存货分类

单位：元

项目	期末数			期初数		
	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	338,557,602.65	1,685,215.04	336,872,387.61	359,338,878.48	0.00	359,338,878.48
库存商品	109,789,966.87	4,439,356.60	105,350,610.27	121,016,753.66	4,934,035.58	116,082,718.08
包装物	12,360,557.10	0.00	12,360,557.10	11,111,558.86	0.00	11,111,558.86
合计	460,708,126.62	6,124,571.64	454,583,554.98	491,467,191.00	4,934,035.58	486,533,155.42

## (2) 存货跌价准备

单位：元

存货种类	期初账面余额	本期计提额	本期减少		期末账面余额
			转回	转销	
原材料	0.00	1,685,215.04			1,685,215.04
库存商品	4,934,035.58		494,678.98		4,439,356.60
包装物	0.00				0.00
合计	4,934,035.58	1,685,215.04	494,678.98		6,124,571.64

## (3) 存货跌价准备情况

项目	计提存货跌价准备的依据	本期转回存货跌价准备的原因	本期转回金额占该项存货期末余额的比例(%)
原材料	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。		
库存商品		减值库存商品实现销售或返工	0.45%

## 存货的说明

存货无借款费用资本化金额。

## 7、可供出售金融资产

## (1) 可供出售金融资产情况

单位：元

项目	期末公允价值	期初公允价值
可供出售权益工具	206,927,711.34	0.00
合计	206,927,711.34	0.00

本期将持有至到期投资重分类为可供出售金融资产的，本期重分类的金额 0.00 元，该金额占重分类前持有至到期投资总额的比例 0%。

## 可供出售金融资产的说明

2012年10月31日，公司以9.96元/股的价格认购东华能源非公开发行股票15,060,241股，共计150,000,000.36元。该股票的锁定期为3年。2012年12月31日，该股票的价格为13.74元/股，公允价值增加56,927,710.98元。

## 8、对合营企业投资和联营企业投资

单位：元

被投资单位名称	本企业持股比例 (%)	本企业在被投资单位表决权比例 (%)	期末资产总额	期末负债总额	期末净资产总额	本期营业收入总额	本期净利润
一、合营企业							
二、联营企业							
张家港扬子江石化有限公司	22%	22%	501,882,758.39	3,114,357.47	498,768,400.92	0.00	-889,149.78
张家港市江南利玛特设备制造有限公司	25%	25%	133,082,452.79	93,933,288.05	39,149,164.74	71,850,045.20	2,642,196.12
张家港市艾克沃环境能源技术有限公司	30%	30%	66,936,099.71	37,102,182.06	29,833,917.65	11,760.68	-8,175,445.83
林德华昌（张家港）气体公司	25%	25%	51,134,155.38	3,392,377.08	47,741,778.30	34,687,240.18	9,498,582.18

合营企业、联营企业的重要会计政策、会计估计与公司的会计政策、会计估计存在重大差异的说明



## 9、长期股权投资

## (1) 长期股权投资明细情况

单位：元

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 (%)	在被投资单位持股比例与表决权比例不一致的说明	减值准备	本期计提减值准备	本期现金红利
江苏井神盐化股份有限公司	成本法	77,940,000.00	77,940,000.00	0.00	77,940,000.00	3.83%	3.83%		0.00	0.00	1,800,000.00
张家港扬子江石化有限公司	权益法	110,000,000.00	66,000,000.00	43,729,048.20	109,729,048.20	22%	22%		0.00	0.00	0.00
张家港市江南利玛特设备制造有限公司	权益法	15,000,000.00	15,000,000.00	0.00	15,000,000.00	25%	25%		0.00	0.00	0.00
张家港市艾克沃环境能源技术有限公司	权益法	15,000,000.00	6,373,625.83	2,576,549.46	8,950,175.29	30%	30%		0.00	0.00	0.00
林德华昌张家港气体公司	权益法	9,542,075.00	11,434,332.20	501,112.37	11,935,444.57	25%	25%		0.00	0.00	1,866,178.16
江苏华昌东方置地有限公司	成本法	5,000,000.00	5,000,000.00	-5,000,000.00	0.00						
合计	--	232,482,075.00	181,747,958.03	41,806,710.03	223,554,668.06	--	--	--	0.00	0.00	3,666,178.16

## 10、固定资产

## (1) 固定资产情况

单位：元

项目	期初账面余额	本期增加		本期减少	期末账面余额
一、账面原值合计：	2,777,808,823.30	119,832,047.18		13,802,669.00	2,883,838,201.48
其中：房屋及建筑物	770,659,056.89	17,442,216.21		5,560,355.81	782,540,917.29
机器设备	1,993,167,967.96	100,233,503.77		7,911,669.80	2,085,489,801.93
运输工具	6,467,326.63	995,249.02		205,587.12	7,256,988.53
电子设备及其他	7,514,471.82	1,161,078.18		125,056.27	8,550,493.73
--	期初账面余额	本期新增	本期计提	本期减少	本期期末余额
二、累计折旧合计：	1,004,685,048.08		225,544,320.46	6,058,059.78	1,224,171,308.76
其中：房屋及建筑物	178,841,051.86		36,667,688.59	1,847,090.74	213,661,649.71
机器设备	819,844,228.20		186,972,185.00	3,926,714.70	1,002,889,698.50
运输工具	3,108,702.70		735,476.72	190,800.62	3,653,378.80
电子设备及其他	2,891,065.32		1,168,970.15	93,453.72	3,966,581.75
--	期初账面余额				本期期末余额
三、固定资产账面净值合计	1,773,123,775.22		--		1,659,666,892.72
其中：房屋及建筑物	591,818,005.03		--		568,879,267.58
机器设备	1,173,323,739.76		--		1,082,600,103.43
运输工具	3,358,623.93		--		3,603,609.73
电子设备及其他	4,623,406.50		--		4,583,911.98
五、固定资产账面价值合计	1,773,123,775.22		--		1,659,666,892.72
其中：房屋及建筑物	591,818,005.03		--		568,879,267.58
机器设备	1,173,323,739.76		--		1,082,600,103.43
运输工具	3,358,623.93		--		3,603,609.73
电子设备及其他	4,623,406.50		--		4,583,911.98

本期折旧额 225,544,320.46 元；本期由在建工程转入固定资产原价为 103,610,972.15 元。

## (2) 未办妥产权证书的固定资产情况

项目	未办妥产权证书原因	预计办结产权证书时间
房屋建筑物	厂区内生产用建筑物、构筑物未办理产权证书	-

## 固定资产说明

本期固定资产原值增加 119,832,047.18 元，其中由在建工程转入 103,610,972.15 元，主要内容为 2012 年技改工程。

本期固定资产原值减少 13,802,669.00 元，累计折旧减少 6,058,059.78 元，为本期固定资产报废。

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。

公司在借款的额度内，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
2012	7,661,904.82	6.07~6.56	借款综合利率

期末房屋建筑物中原值 189,192,161.32 的部分尚未办理好权证。

## 11、在建工程

## (1) 在建工程情况

单位：元

项目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
募投项目	109,050,949.25	0.00	109,050,949.25	110,531,545.57	0.00	110,531,545.57
新区技改项目（浓硝酸、原料结构调整及其他零星工程等）	209,263,410.37	0.00	209,263,410.37	107,759,708.05	0.00	107,759,708.05
技改项目利息资本化	4,727,006.24	0.00	4,727,006.24	3,346,403.26	0.00	3,346,403.26
华昌药业项目	9,544,723.74	0.00	9,544,723.74	0.00	0.00	0.00
江苏华昌化工（涟水）有限公司新型肥料项目	22,413,600.39	0.00	22,413,600.39	0.00	0.00	0.00
合计	354,999,689.99		354,999,689.99	221,637,656.88		221,637,656.88

## (2) 重大在建工程项目变动情况

单位：元

项目名称	预算数	期初数	本期增加	转入固定资产	其他减少	工程投入占 预算比例 (%)	工程进度	利息资本化累 计金额	其中：本期利 息资本化金额	本期利息资 本化率(%)	资金来源	期末数
1,000吨/ 年固体硼氢 化钠生产线 技术改造项 目	170,000,000.00	110,531,545.57	917,455.20	2,398,051.52		64.15%	试生产				募集	109,050,949.25
年产15万 吨浓硝酸项 目	198,465,100.00	1,332,112.06	79,552,121.63			40.75%	在建	1,554,552.69	2,305,191.61	6.07%-6.56%	自筹	80,884,233.69
原料结构调 整项目	867,688,200.00		56,883,644.96			6.56%	在建	1,093,273.92	1,648,324.37	6.07%-6.56%	自筹	56,883,644.96
江苏华昌化 工(涟水) 有限公司新 型肥料项目	493,767,700.00		22,413,600.39			4.54%	在建	430,777.68	649,481.65	6.07%-6.56%	自筹	22,413,600.39
合计	1,729,921,000.00	111,863,657.63	159,766,822.18	2,398,051.52	0.00	--	--	3,078,604.29	4,602,997.63	--	--	269,232,428.29

在建工程项目变动情况的说明：无

**(3) 重大在建工程的工程进度情况**

项目	工程进度	备注
1,000 吨/年固体硼氢化钠生产线技术改造项目	已生产出产品，正在开展量产、稳产相关工作	
年产 15 万吨浓硝酸项目	项目按序时计划进度展开，主要设备均已到货，目前已进入全面施工安装阶段	
原料结构调整项目	项目按序时进度计划展开，已完成长周期设备定货，土建、安装设计；计划 2013 年 7 月，项目进入施工阶段	
江苏华昌化工（涟水）有限公司新型肥料项目	目前，项目按序时进度计划展开，已全面进入施工阶段	

**(4) 在建工程的说明**

1、本年年度新增在建工程 236,973,005.26 元，结转固定资产 103,610,972.15 元，其中利息资本化 7,661,904.82 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。

**12、无形资产****(1) 无形资产情况**

单位：元

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
一、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
二、累计摊销合计	16,407,551.86	2,745,042.87	0.00	19,152,594.73
土地使用权	16,407,551.86	2,745,042.87	0.00	19,152,594.73
三、无形资产账面净值合计	119,409,383.16	-2,745,042.87	0.00	116,664,340.29
土地使用权	119,409,383.16	-2,745,042.87	0.00	116,664,340.29
土地使用权				
无形资产账面价值合计	119,409,383.16	-2,745,042.87	0.00	116,664,340.29
土地使用权	119,409,383.16	-2,745,042.87	0.00	116,664,340.29

本期摊销额 2,745,042.87 元。

**13、商誉**

单位：元

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	期末减值准备
华昌药业合并商誉	3,072,429.23			3,072,429.23	3,072,429.23
合计	3,072,429.23			3,072,429.23	3,072,429.23

说明商誉的减值测试方法和减值准备计提方法

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。由于华昌药业亏损，未达到利润预期，2011 年度已将其全额计提减值准备。

**14、递延所得税资产和递延所得税负债****(1) 递延所得税资产和递延所得税负债不以抵销后的净额列示**

已确认的递延所得税资产和递延所得税负债

单位：元

项目	期末数	期初数
递延所得税资产：		
资产减值准备	4,461,606.53	4,073,396.26
可抵扣亏损	43,011,320.75	10,446,452.15
环保设备可抵税额	1,602,535.03	1,349,235.03
小计	49,075,462.31	15,869,083.44
递延所得税负债：		
计入资本公积的可供出售金融资产公允价值变动	14,231,927.74	
小计	14,231,927.74	

未确认递延所得税资产明细

无

未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

无

应纳税差异和可抵扣差异项目明细

单位：元

项目	暂时性差异金额	
	期末	期初
应纳税差异项目		
资产减值准备	17,846,426.11	16,293,585.04
可抵扣亏损	172,045,283.02	41,785,808.61
环保设备可抵税额	1,602,535.03	1,349,235.03
小计	191,494,244.16	59,428,628.68
可抵扣差异项目		
资产减值准备	4,461,606.53	4,073,396.26
可抵扣亏损	1,602,535.03	1,349,235.03
环保设备可抵税额	43,011,320.75	10,446,452.15
小计	49,075,462.31	15,869,083.44

## 15、资产减值准备明细

单位：元

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少		期末账面余额
			转回	转销	
一、坏账准备	11,359,549.46	2,060,838.99	1,040,133.46	658,400.52	11,721,854.47
二、存货跌价准备	4,934,035.58	1,685,215.04	494,678.98		6,124,571.64
五、长期股权投资减值准备		0.00			0.00
十三、商誉减值准备	3,072,429.23				3,072,429.23
合计	19,366,014.27	3,746,054.03	1,534,812.44	658,400.52	20,918,855.34

资产减值明细情况的说明：无

## 16、短期借款

### (1) 短期借款分类

单位：元

项目	期末数	期初数
保证借款	1,386,000,000.00	1,144,000,000.00
保理借款		39,993,516.04
信用证代付借款	321,000,000.00	50,000,000.00
合计	1,707,000,000.00	1,233,993,516.04

#### 短期借款分类的说明

保证借款中 126,600 万元由华昌集团提供担保，其余 12,000 万元由恒昌投资提供担保。

国内信用证代付借款 32,100 万元，信用证开出条件为保证金 3,700 万元，差额由华昌集团提供担保。

短期借款中无逾期未偿还及展期借款。

## 17、应付票据

单位：元

种类	期末数	期初数
银行承兑汇票	187,560,000.00	366,304,152.82
合计	187,560,000.00	366,304,152.82

下一会计期间将到期的金额 187,560,000.00 元。

#### 应付票据的说明

应付票据于 2013 年 1 月至 6 月份到期。

期末银行承兑汇票的开具条件为存款保证金 37,899,933.33 元以及应收票据质押 135,900,000.00 元。

## 18、应付账款

### (1) 应付账款情况

单位：元

项目	期末数	期初数
一年以内	162,663,644.71	266,261,083.41
一至二年	12,494,992.75	11,053,762.69
二至三年	5,779,757.32	1,739,483.34
三年以上	3,026,585.48	3,226,531.58
合计	183,964,980.26	282,280,861.02

### (2) 账龄超过一年的大额应付账款情况的说明

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。

期末无账龄超过一年的大额应付账款。

## 19、预收账款

### (1) 预收账款情况

单位：元

项目	期末数	期初数
一年以内	203,477,217.99	297,541,711.05
一至二年	1,466,987.69	3,031,850.13
二至三年	2,553,483.46	127,426.05
三年以上	523,736.29	461,703.73
合计	208,021,425.43	301,162,690.96

### (2) 账龄超过一年的大额预收账款情况的说明

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。

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
中国农业生产资料公司上海分公司	客户	1,800,720.00	2-3年	0.87%

## 20、应付职工薪酬

单位：元

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	26,900,833.02	179,761,452.60	176,288,030.64	30,374,254.98
二、职工福利费	0.00	15,056,636.82	15,056,636.82	0.00
三、社会保险费	1,639,522.06	15,896,670.71	15,745,012.30	1,791,180.47
1. 医疗保险费	377,532.45	3,672,830.12	3,636,273.11	414,089.46
2. 基本养老保险费	1,070,763.99	9,972,023.77	9,925,124.46	1,117,663.30
3. 失业保险费	114,718.78	1,031,577.05	1,026,552.83	119,743.00
4. 工伤保险费	38,253.42	860,371.64	798,870.15	99,754.91
5. 生育保险费	38,253.42	359,868.13	358,191.75	39,929.80
四、住房公积金	1,086.00	6,325,348.93	6,324,688.93	1,746.00
六、其他	443,155.03	3,624,710.44	3,587,580.45	480,285.02
合计	28,984,596.11	220,664,819.50	217,001,949.14	32,647,466.47

应付职工薪酬中属于拖欠性质的金额 0.00 元。

工会经费和职工教育经费金额 480,285.02 元，非货币性福利金额 0.00 元，因解除劳动关系给予补偿 0.00 元。

应付职工薪酬预计发放时间、金额等安排

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。



## 21、应交税费

单位：元

项目	期末数	期初数
增值税	-1,578,977.31	9,254,272.11
企业所得税	291,513.89	1,066,993.18
土地使用税	1,108,031.36	1,425,311.20
房产税	1,185,253.30	697,780.99
其他	231,255.96	1,096,293.31
合计	1,237,077.20	13,540,650.79

应交税费说明，所在地税务机关同意各分公司、分厂之间应纳税所得额相互调剂的，应说明税款计算过程  
无

## 22、应付利息

单位：元

项目	期末数	期初数
短期借款应付利息	4,189,943.06	4,796,142.08
短期融资券	1,861,111.11	
信用证利息	243,633.05	930,000.00
其他	287,786.11	1,745,942.08
合计	6,582,473.33	4,796,142.08

## 应付利息说明

计算利息时按借款合同利率确定，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、短期融资券利息、信用证利息以及尚未支付的关联公司借款利息。

## 23、应付股利

单位：元

单位名称	期末数	期初数	超过一年未支付原因
华纳投资	0.00	0.00	
华昌集团	0.00	0.00	
其他公众股	0.00	0.00	

## 应付股利的说明

根据公司2012年9月26日临时股东大会决议，以公司总股本261,473,176股为基数，向全体股东按每10股派发现金股利0.5元（含税），共分配现金股利13,073,658.80元。该股利于2012年10月支付完毕。

## 24、其他应付款

## (1) 其他应付款情况

单位：元

项目	期末数	期初数
一年以内	880,560.18	2,832,448.03
一至二年	2,928,497.99	44,693,603.15
二至三年	19,048,854.30	10.00
三年以上	10.00	0.00
合计	22,857,922.47	47,526,061.18

## (2) 本报告期其他应付款中应付持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位款项

单位：元

单位名称	期末数	期初数
华昌集团	4,082,276.38	4,471,476.86
合计	4,082,276.38	4,471,476.86

## (3) 账龄超过一年的大额其他应付款情况的说明

单 位	与本公司关系	金 额	性 质	年 限	占总额比例
恒昌投资发展有限公司	其他关联方	15,321,709.60	借款	两到三年	67.03%

## (4) 金额较大的其他应付款说明内容

无

## 25、一年内到期的非流动负债

## (1) 一年内到期的非流动负债情况

单位：元

项目	期末数	期初数
1年内到期的长期借款	15,000,000.00	10,000,000.00
合计	15,000,000.00	10,000,000.00

## (2) 一年内到期的长期借款

一年内到期的长期借款

单位：元

项目	期末数	期初数
保证借款	15,000,000.00	10,000,000.00
合计	15,000,000.00	10,000,000.00

一年内到期的长期借款中属于逾期借款获得展期的金额 0.00 元。

金额前五名的一年内到期的长期借款

单位：元

贷款单位	借款起始日	借款终止日	币种	利率 (%)	期末数		期初数	
					外币金额	本币金额	外币金额	本币金额
中国工商银行张家港支行	2010年01月06日	2013年01月05日	人民币元	5.4%		15,000,000.00		10,000,000.00
合计	--	--	--	--	--	15,000,000.00	--	10,000,000.00

一年内到期的长期借款中的逾期借款：无

资产负债表日后已偿还的金额 15,000,000.00 元。

一年内到期的长期借款说明

无

## 26、其他流动负债

单位：元

项目	期末账面余额	期初账面余额
预提电费	20,907,275.61	18,462,812.49
预提其他	18,979,446.11	16,015,862.69
短期融资券	250,000,000.00	0.00
一年内到期的递延收益	2,760,000.00	2,760,000.00
合计	292,646,721.72	37,238,675.18

## 其他流动负债说明

## 短期融资券：

发行单位	起始日	终止日	利率	金额
中信银行	2012-11-19	2013-11-18	6.70%	250,000,000.00
合计				250,000,000.00

## 一年内到期的递延收益：

项目	2012-12-31	2011-12-31
发展循环经济专项资金	100,000.00	100,000.00
重点技术改造项目	80,000.00	80,000.00
环保补助资金	50,000.00	50,000.00
合成双塔串联储能改造项目	530,000.00	530,000.00
动力结构调整财政补助基金	2,000,000.00	2,000,000.00
合计	2,760,000.00	2,760,000.00

## 27、长期应付款

## (1) 金额前五名长期应付款情况

单位：元

单位	期限	初始金额	利率(%)	应计利息	期末余额	借款条件
张家港市财政局	15	10,000,000.00			7,272,727.00	-

## (2) 长期应付款中的应付融资租赁款明细

无

## 长期应付款的说明

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。转贷资金为无息贷款，还本期限为15年，2011年度起分11年归还。

## 28、其他非流动负债

单位：元

项目	期末账面余额	期初账面余额
发展循环经济专项资金	466,666.67	566,666.67
重点技术改造项目	373,333.33	453,333.33
环保补助资金	233,333.33	283,333.33
合成双塔串联储能改造项目	3,180,000.00	3,710,000.00
动力结构调整财政补助基金	14,000,000.00	16,000,000.00
原料结构调整专项补贴	35,280,000.00	
合计	53,533,333.33	21,013,333.33

其他非流动负债说明，包括本报告期取得的各类与资产相关、与收益相关的政府补助及其期末金额

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。

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。

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。

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。

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，转入递延收益自2012年度起分10年摊销。

期末递延收益余额为21,013,333.33元，其中2,760,000.00元将于2013年摊销，该部分被列入其他流动负债。

根据国家发改委发改环资[2012]1844号《国家发展改革委员会关于下达2012年节能技术改造财政奖励项目实施计划(第一批)的通知》文件，财政补助5,880万元用于公司的原料结构调整节能改造项目。2012年9月6日，公司收到第一期拨款(60%)3,528万元。该项目尚未完工。

## 29、股本

单位：元

	期初数	本期变动增减(+、-)					期末数
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	261,473,176.00						261,473,176.00

股本变动情况说明，本报告期内有增资或减资行为的，应披露执行验资的会计师事务所名称和验资报告文号；运行不足3年的股份有限公司，设立前的年份只需说明净资产情况；有限责任公司整体变更为股份公司应说明公司设立时的验资情况

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)。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。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。

2011年9月26日，控股股东苏州华纳投资股份有限公司、第二大股东江苏华昌(集团)有限公司，承诺期届满，解除限售。其中，苏州华纳投资股份有限公司：解除限售107,864,231股，占公司股份总数的41.25%；江苏华昌(集团)有限公司：解除限售44,574,970股，占公司股份总数的17.05%。

## 30、资本公积

单位：元

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
资本溢价（股本溢价）	368,899,637.47			368,899,637.47
其他资本公积	218,980,483.06	42,695,783.24		261,676,266.30
合计	587,880,120.53	42,695,783.24		630,575,903.77

## 资本公积说明

2012年10月31日，公司以9.96元/股的价格认购东华能源非公开发行股票15,060,241股，共计150,000,000.36元。该股票的锁定期为3年。2012年12月31日，该股票的价格为13.74元/股，其他资本公积本年增加系购入的东华能源非公开发行股票的浮动盈余扣除递延所得税负债后的余额。

## 31、盈余公积

单位：元

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	77,111,767.20			77,111,767.20
合计	77,111,767.20			77,111,767.20

盈余公积说明，用盈余公积转增股本、弥补亏损、分派股利的，应说明有关决议

无

## 32、未分配利润

单位：元

项目	金额	提取或分配比例
调整前上年末未分配利润	465,125,870.45	---
调整后年初未分配利润	465,125,870.45	---
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-79,416,116.22	---
应付普通股股利	13,073,658.80	
期末未分配利润	372,636,095.43	---

调整年初未分配利润明细：

无

根据公司2013年4月10日召开的第四届董事会第二次会议决议，公司2012年度不派发现金股利，不送红股，不进行资本公积转增股本。

## 33、营业收入、营业成本

## (1) 营业收入、营业成本

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	3,961,792,064.33	4,104,140,062.12
其他业务收入	19,278,650.13	18,132,906.17
营业成本	3,787,854,773.56	3,736,315,554.31

## (2) 主营业务（分行业）

单位：元

行业名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
联碱行业	1,220,881,571.32	1,156,561,355.44	1,350,124,017.39	1,109,451,362.04
化学肥料行业	1,317,992,798.04	1,188,975,235.63	1,476,709,596.64	1,327,942,220.65
精细化工行业	163,306,417.81	194,359,400.49	152,130,864.24	185,799,825.65
外购外销贸易	1,206,219,265.36	1,180,022,149.51	1,081,602,052.24	1,056,020,271.36
其他	53,392,011.80	50,183,788.93	43,573,531.61	41,217,550.00
合计	3,961,792,064.33	3,770,101,930.00	4,104,140,062.12	3,720,431,229.70

## (3) 主营业务（分产品）

单位：元

产品名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
纯碱	717,544,155.44	879,983,090.13	945,843,525.30	864,043,484.94
肥料系列产品	1,821,330,213.92	1,465,553,500.94	1,880,990,088.73	1,573,350,097.75
精甲醇	163,306,417.81	194,359,400.49	152,130,864.24	185,799,825.65
外购外销贸易	1,206,219,265.36	1,180,022,149.51	1,081,602,052.24	1,056,020,271.36
其他	53,392,011.80	50,183,788.93	43,573,531.61	41,217,550.00
合计	3,961,792,064.33	3,770,101,930.00	4,104,140,062.12	3,720,431,229.70

## (4) 主营业务（分地区）

单位：元

地区名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
内销	3,927,051,806.14	3,737,681,836.45	4,035,480,688.50	3,655,320,586.48
外销	34,740,258.19	32,420,093.55	68,659,373.62	65,110,643.22
合计	3,961,792,064.33	3,770,101,930.00	4,104,140,062.12	3,720,431,229.70

## (5) 公司前五名客户的营业收入情况

单位：元

客户名称	主营业务收入	占公司全部营业收入的比例(%)
安徽辉隆农资集团股份有限公司	134,527,649.39	3.38%
江苏汇鸿国际集团医药保健品进出口有限公司	117,576,155.00	2.95%
安徽省浩华化工有限公司	84,579,645.95	2.12%
中化化肥有限公司	75,821,300.00	1.9%
湖北祥云（集团）化工股份有限公司	72,109,909.56	1.81%
合计	484,614,659.90	12.16%

营业收入的说明

无

## 34、营业税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计缴标准
城市维护建设税	2,690,592.51	1,190,558.73	5%、7%
教育费附加	2,676,408.87	1,177,454.69	5%
合计	5,367,001.38	2,368,013.42	--

营业税金及附加的说明

无

## 35、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
运费	63,146,819.78	63,072,645.66
职工薪酬	24,918,253.76	23,115,784.33
广告费	2,890,625.50	1,955,736.33
保险费	435,000.00	725,175.71
招待费	420,480.60	421,553.00
差旅费	422,130.06	447,467.50
其他	880,257.67	674,006.30
合计	93,113,567.37	90,412,368.83

## 36、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	52,530,687.49	45,577,053.48
税金	10,102,852.12	9,760,458.86
折旧	9,764,041.31	7,552,183.08
技术开发费	5,881,710.65	8,632,083.63
咨询费	5,961,836.55	8,638,112.21
运输及交通费	3,330,524.15	3,737,588.59
排污及污水处理费	3,747,000.34	3,514,257.26
修理费及物料消耗	5,083,694.66	4,689,712.95
无形资产摊销	2,745,042.87	2,745,042.87
差旅及办公费	4,404,926.02	4,800,157.02
业务招待费	3,617,081.00	3,245,107.50
水资源及水电费	2,193,066.61	2,218,069.25
财产保险费	1,930,011.29	1,663,298.68
停工损失	0.00	7,245,195.02
其他	4,171,158.47	3,890,877.48
合计	115,463,633.53	117,909,197.88

## 37、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	103,068,548.19	80,625,267.74
利息收入	-1,969,282.53	-1,577,140.56
汇兑损益	213,819.06	97,666.82
手续费	2,442,250.23	1,855,447.13
合计	103,755,334.95	81,001,241.13

## 38、投资收益

## (1) 投资收益明细情况

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	1,800,000.00	10,000,000.00
权益法核算的长期股权投资收益	-727,111.81	-1,345,521.97
处置长期股权投资产生的投资收益	13,275,200.00	136,911.32
合计	14,348,088.19	8,791,389.35

## (2) 按成本法核算的长期股权投资收益

单位：元

被投资单位	本期发生额	上期发生额	本期比上期增减变动的原因
江苏华昌东方置地有限公司	0.00	10,000,000.00	
江苏井神盐化股份有限公司	1,800,000.00	0.00	
合计	1,800,000.00	10,000,000.00	--

## (3) 按权益法核算的长期股权投资收益

单位：元

被投资单位	本期发生额	上期发生额	本期比上期增减变动的原因
林德华昌（张家港）气体有限公司	2,367,290.53	1,880,852.20	
张家港市艾克沃环境能源技术有限公司	-2,823,450.54	-3,226,374.17	
张家港扬子江石化有限公司	-270,951.80	0.00	
合计	-727,111.81	-1,345,521.97	--

投资收益的说明，若投资收益汇回有重大限制的，应予以说明。若不存在此类重大限制，也应做出说明公司不存在投资收益汇回有重大限制的情形。

## 39、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失	1,020,705.53	3,808,702.83
二、存货跌价损失	1,190,536.06	1,905,261.33
十三、商誉减值损失	0.00	3,072,429.23
合计	2,211,241.59	8,786,393.39

## 40、营业外收入

## (1) 营业外收入情况

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计	1,464.94	1,737.53	1,464.94
其中：固定资产处置利得	1,464.94	1,737.53	1,464.94
政府补助	7,103,800.00	11,724,959.00	7,103,800.00
赔款收入	493,007.90	3,000.00	493,007.90
其他	182,338.02	362,365.06	182,338.02
合计	7,780,610.86	12,092,061.59	7,780,610.86



**(2) 政府补助明细**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	说明
清洁生产示范项目补助(奖励)资金		6,800,000.00	
技术改造专项(贴息)资金(财政拨款)		1,136,000.00	
环保专项补助资金(财政拨款)		500,000.00	
市工业科技计划项目资金		200,000.00	
水污染在线监控系统运行维护专项资金补助		100,000.00	
国际科技合作项目资助经费		50,000.00	
商标、专利资助费		31,000.00	
中小企业资金补助		28,959.00	
科学技术进步奖高新技术奖等	60,000.00	119,000.00	
节能技术改造奖励资金	3,300,000.00		
2011年节能及发展循环资金	800,000.00		
高新技术项目奖励	80,000.00		
科技创新奖励	20,800.00		
职业技能鉴定中心培训补贴	29,000.00		
专利资助费 科技创新资助费	24,000.00		
节能技改奖励资金	30,000.00		
递延收益摊销	2,760,000.00	2,760,000.00	
合计	7,103,800.00	11,724,959.00	--

## 营业外收入说明

无

**41、营业外支出**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	4,508,714.63	4,395,460.15	4,508,714.63
其中：固定资产处置损失	4,508,714.63	4,395,460.15	4,508,714.63
对外捐赠	0.00	3,000.00	0.00
各项基金	2,730,274.43	2,516,237.21	0.00
赔偿费	5,924.34	3,800.00	5,924.34
其他	28,952.22	84,037.01	28,952.22
合计	7,273,865.62	7,002,534.37	4,543,591.19

## 营业外支出说明

无

**42、所得税费用**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税	626,173.43	1,763,669.89
递延所得税调整	-33,242,290.31	17,293,264.15
合计	-32,616,116.88	19,056,934.04

## 43、基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

(1) 项目	2012 年度	2011 年度
基本每股收益	-0.30	0.31
稀释每股收益	-0.30	0.31

(1) 基本每股收益按如下公式计算：

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。

## 44、其他综合收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
1. 可供出售金融资产产生的利得（损失）金额	42,695,783.24	0.00
小计	42,695,783.24	
合计	42,695,783.24	

## 其他综合收益说明

2012年10月31日，公司以9.96元/股的价格认购东华能源非公开发行股票15,060,241股，共计150,000,000.36元。该股票的锁定期为3年。2012年12月31日，该股票的价格为13.74元/股，公允价值增加56,927,710.98元，确认递延所得税负债14,231,927.74元、资本公积42,695,783.24元。

## 45、现金流量表附注

## (1) 收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	金额
银行存款利息	1,969,282.53
受限货币资金减少	35,237,091.82
政府补贴	4,343,800.00
其他	675,345.92
合计	42,225,520.27

## 收到的其他与经营活动有关的现金说明

无

## (2) 支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	金额
付现费用	103,510,865.18
往来款	27,208,988.58
合计	130,719,853.76

## 支付的其他与经营活动有关的现金说明

无

**(3) 收到的其他与投资活动有关的现金**

单位：元

项目	金额
原料结构调整专项补贴	35,280,000.00
合计	35,280,000.00

收到的其他与投资活动有关的现金说明

无

**46、现金流量表补充资料****(1) 现金流量表补充资料**

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：	--	--
净利润	-79,223,887.61	80,304,181.86
加：资产减值准备	2,211,241.59	8,786,393.39
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	225,544,320.46	215,882,985.02
无形资产摊销	2,745,042.87	2,745,042.87
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	4,507,249.69	4,393,722.62
财务费用（收益以“-”号填列）	103,282,367.25	80,722,934.56
投资损失（收益以“-”号填列）	-14,348,088.19	-8,654,478.03
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-33,206,378.87	17,293,264.15
存货的减少（增加以“-”号填列）	30,759,064.38	-207,776,180.92
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	135,691,530.55	-191,826,264.37
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-424,647,778.64	241,475,618.74
其他	35,237,091.82	-53,451,979.10
经营活动产生的现金流量净额	-11,448,224.70	189,895,240.79
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：	--	--
3. 现金及现金等价物净变动情况：	--	--
现金的期末余额	246,765,361.35	49,335,546.72
减：现金的期初余额	49,335,546.72	149,582,578.09
现金及现金等价物净增加额	197,429,814.63	-100,247,031.37

**(2) 本报告期取得或处置子公司及其他营业单位的相关信息**

单位：元

补充资料	本期发生额	上期发生额
一、取得子公司及其他营业单位的有关信息：	--	--
二、处置子公司及其他营业单位的有关信息：	--	--
3. 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		-345,442.07

**(3) 现金和现金等价物的构成**

单位：元

项目	期末数	期初数
一、现金	246,765,361.35	49,335,546.72
其中：库存现金	78,521.70	105,660.89
可随时用于支付的银行存款	245,671,228.67	40,124,649.63
可随时用于支付的其他货币资金	1,015,610.98	9,105,236.20
三、期末现金及现金等价物余额	246,765,361.35	49,335,546.72

现金流量表补充资料的说明

无

## 八、关联方及关联交易

### 1、本企业的母公司情况

单位：元

母公司名称	关联关系	企业类型	注册地	法定代表人	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例 (%)	母公司对本企业的表决权比例 (%)	本企业最终控制方	组织机构代码
苏州华纳投资股份有限公司	控股股东	股份有限公司	江苏张家港市	朱郁健	投资	20,400,000	41.25%	41.25%	无	73378786-7

本企业的母公司情况的说明

苏州华纳投资股份有限公司的股东为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，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。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%。

### 2、本企业的子公司情况

单位：元

子公司全称	子公司类型	企业类型	注册地	法定代表人	业务性质	注册资本	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	组织机构代码
张家港市华昌进出口贸易有限公司	控股子公司	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	控股子公司	生产型企业	江苏张家港	朱郁健	原料药生产	30,000,000	98%	98%	724177477
江苏华昌化工（涟水）有限公司	控股子公司	生产型企业	江苏涟水	张汉卿	复合肥生产	100,000,000	100%	100%	050279986

### 3、本企业的合营和联营企业情况

单位：元

被投资单位名称	企业类型	注册地	法定代表人	业务性质	注册资本	本企业持股比例 (%)	本企业在被投资单位表决权比例 (%)	关联关系	组织机构代码
一、合营企业									
二、联营企业									
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	50,000,000	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	郑袁劲	化工产品生产	USD5,000,000	25%	25%	联营公司	786335880
张家港市江南利玛特设备制造有限公司	有限公司	江苏张家港	徐煜	机械制造	20,000,000	25%	25%	联营公司	793347636
张家港扬子江石化有限公司	有限公司	江苏张家港	周一峰	化工产品生产	1,000,000,000	22%	22%	联营公司	585554227

## 4、本企业的其他关联方情况

其他关联方名称	与本公司关系	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	第一大股东之联营公司	666355081

本企业的其他关联方情况的说明

无

## 5、关联方交易

## (1) 采购商品、接受劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期发生额		上期发生额	
			金额	占同类交易金额的比例（%）	金额	占同类交易金额的比例（%）
张家港市华昌建筑工程有限公司	工程安装	协议价格	8,406,105.32	3.55%	7,215,827.84	

出售商品、提供劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期发生额		上期发生额	
			金额	占同类交易金额的比例（%）	金额	占同类交易金额的比例（%）
林德华昌气体有限公司	氢气、水，蒸汽等	协议价格	15,721,181.40	0.39%	11,866,729.74	0.33%
张家港市江南锅炉压力容器有限公司	水、电、钢材	协议价格	3,435,277.77	0.09%	4,173,935.68	0.12%
张家港市华昌建筑工程有限公司	电	协议价格	80,587.94	0%	14,508.00	0%
江南利玛特设备制造有限公司	电	协议价格	301,216.95	0.01%	0.00	0%

## (2) 关联担保情况

单位：元

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	1,550,000,000.00	2010年01月06日	2013年12月18日	否
张家港市恒昌投资发展有限公司	江苏华昌化工股份有限公司	120,000,000.00	2012年09月12日	2013年09月12日	否

关联担保情况说明

## (3) 关联方资金拆借

单位：元

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
张家港市恒昌投资发展有限公司	5,000,000.00	2012年02月06日	2013年02月06日	正常付息, 尚未到期
张家港市恒昌投资发展有限公司	10,000,000.00	2011年07月07日	2013年07月06日	正常付息, 尚未到期
拆出				

## (4) 关联方资产转让、债务重组情况

单位：元

关联方	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价原则	本期发生额		上期发生额	
				金额	占同类交易金额的比例(%)	金额	占同类交易金额的比例(%)
苏州华纳投资股份有限公司	股权转让	江苏华昌东方置地有限公司 10% 股权	评估价格	18,275,200.00	0%	0.00	0%

## (5) 其他关联交易

## (1) 支付费用

单位：元

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	2012 年度	
				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	银行基准利率	1,331,519.32	1.29

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 年度	
				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	银行基准利率	1,924,765.00	2.57

## (2) 收取费用

单位：元

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	2012 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	183,340.00	—

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	2011 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	153,180.00	—

## (3) 关联方股权转让

单位：元

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	2012 年度	
				金额	比例(%)
苏州华纳投资股份有限公司	股权转让	东方置地股权	评估价格	18,275,200.00	—

## 6、关联方应收应付款项

上市公司应收关联方款项

单位：元

项目名称	关联方	期末		期初	
		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	9,955.52	298.67	32,641.83	979.25
应收账款	张家港市江南锅炉压力容器有限公司	193,791.52	5,813.75	1,774,067.04	53,222.01
应收账款	张家港市江南利玛特设备制造有限公司	352,423.83	10,572.71	0.00	0.00

上市公司应付关联方款项

单位：元

项目名称	关联方	期末金额	期初金额
应付账款	张家港市华昌建筑工程有限公司	1,183,818.86	2,530,156.61
其他应付款	江苏华昌(集团)有限公司	4,082,276.38	4,471,476.86
其他应付款	张家港市恒昌投资发展有限公司	15,321,709.60	40,324,355.56

## 九、或有事项

无

## 十、承诺事项

无

## 十一、资产负债表日后事项

1、公司于2013年4月10日召开第四届董事会第二次会议。根据会议作出的决议，公司2012年度不派发现金股利，不送红股，不进行资本公积转增股本。同时拟非公开发行不超过9,800万股A股股票，2013年3月25日，取得中国证券监督管理委员会《关于核准江苏华昌化工股份有限公司非公开发行股票的批复》（证监许可【2013】122号），待实施。

2、公司于2013年2月收到中国国际经济贸易仲裁委员会2013年2月18日受理的两份仲裁通知书、申请书等法律文件。仲裁通知书分别为：《DX20130104号合作框架协议争议案仲裁通知》（（2013）中国贸仲京字第003110号）和《DX20130103号加工生产工业气体合同争议案仲裁通知》（（2013）中国贸仲京字第003105号）。盈德投资（上海）有限公司及张家港盈迪特种气体有限公司就“加工生产工业气体”相关事宜向中国国际贸易仲裁委员会提出仲裁，公司已就此作了公告。目前该仲裁案尚未开庭。

3、期后兑付应付票据10,168.91万元，开具应付票据10,005.50万元，开具信用证124,000万元。

4、期后归还短期借款29,500.00万元，新增短期借款33,500.00万元。

5、期后归还长期借款1,000.00万元。

## 十二、其他重要事项

### 1、以公允价值计量的资产和负债

单位：元

项目	期初金额	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	本期计提的减值	期末金额
金融资产					
3. 可供出售金融资产	0.00		42,695,783.24		206,927,711.34
金融资产小计	0.00		42,695,783.24		206,927,711.34
上述合计	0.00		42,695,783.24		206,927,711.34
金融负债	0.00				0.00

## 十三、母公司财务报表主要项目注释

### 1、应收账款

#### (1) 应收账款

单位：元

种类	期末数				期初数			
	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	1,971,816.66	1.28%	1,971,816.66	100%	1,971,816.66	1.35%	1,971,816.66	100%
按组合计提坏账准备的应收账款								
1: 账龄分析法	140,237,856.68	91.12%	7,456,099.99	5.32%	139,026,979.47	95.4%	6,818,140.91	4.9%
2: 合并范围内的应收账款	11,695,751.87	7.6%	0.00	0%	4,737,796.37	3.25%	0.00	0%
组合小计	151,933,608.55	98.72%	7,456,099.99	4.91%	143,764,775.84	98.65%	6,818,140.91	4.74%
合计	153,905,425.21	--	9,427,916.65	--	145,736,592.50	--	8,789,957.57	--

#### 应收账款种类的说明

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，对于除了下列客户外的应收账款，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。

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。

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

√ 适用 □ 不适用

单位：元

应收账款内容	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
江阴市金波罗复合肥有限公司	1,971,816.66	1,971,816.66	100%	公司 2011 年度将持有的江阴市金波罗复合肥有限公司的 80% 股权以 0 价格转让。截止 2011 年 11 月 30 日，金波罗的净资产为 -1,067,794.16 元，预计应收账款难以收回，因此全额计提坏账准备
合计	1,971,816.66	1,971,816.66	--	--

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

√ 适用 □ 不适用

单位：元



账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内						
其中:	--	--	--	--	--	--
1 年以内小计	129,673,773.21	92.47%	3,890,213.19	133,890,126.86	96.31%	4,016,703.81
1 至 2 年	6,847,808.71	4.88%	684,780.87	1,997,106.94	1.44%	199,710.69
2 至 3 年	1,670,337.66	1.19%	835,168.83	1,076,038.52	0.77%	538,019.26
3 年以上	2,045,937.10	1.46%	2,045,937.10	2,063,707.15	1.48%	2,063,707.15
合计	140,237,856.68	--	7,456,099.99	139,026,979.47	--	6,818,140.91

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款

适用  不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款

适用  不适用

单位：元

组合名称	账面余额	坏账准备
合并范围内的应收账款	11,695,751.87	0.00
合计	11,695,751.87	0.00

期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

适用  不适用

### (2) 应收账款中金额前五名单位情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例 (%)
上海中农浦东农资有限责任公司	客户	7,291,626.32	一年以内	4.74%
连云港长高国际贸易有限公司	客户	5,062,572.66	一年以内	3.29%
罗地亚飞翔精细化工有限公司	客户	4,804,229.60	一年以内	3.12%
江阴澄星日化有限公司	客户	4,769,919.00	一年以内	3.1%
江西惠多利农资有限公司	客户	4,082,119.10	一年以内	2.65%
合计	--	26,010,466.68	--	16.9%

### (3) 应收关联方账款情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	占应收账款总额的比例 (%)
林德华昌(张家港)气体有限公司	参股公司	9,955.52	0.01%
张家港市江南锅炉压力容器有限公司	其他关联方	193,791.52	0.13%
张家港市江南利玛特设备制造有限公司	参股公司	352,423.83	0.23%
合计	--	556,170.87	0.37%

## 2、其他应收款

## (1) 其他应收款

单位：元

种类	期末数				期初数			
	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 (%)
按组合计提坏账准备的其他应收款								
账龄分析法	4,208,465.16	100%	326,184.95	7.75%	3,098,912.94	100%	677,549.97	21.86%
组合小计	4,208,465.16	100%	326,184.95	7.75%	3,098,912.94	100%	677,549.97	21.86%
合计	4,208,465.16	--	326,184.95	--	3,098,912.94	--	677,549.97	--

## 其他应收款种类的说明

对单项金额重大（100万元以上）的其他应收账款，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。

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。

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款

适用  不适用

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

适用  不适用

单位：元

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1年以内						
其中：	--	--	--	--	--	--
1年以内小计	3,960,343.52	94.1%	118,810.31	2,466,223.68	79.58%	73,986.71
1至2年	42,430.00	1.01%	4,243.00	15,140.00	0.49%	1,514.00
2至3年	5,120.00	0.12%	2,560.00	31,000.00	1%	15,500.00
3年以上	200,571.64	4.77%	200,571.64	586,549.26	18.93%	586,549.26
合计	4,208,465.16	--	326,184.95	3,098,912.94	--	677,549.97

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款

适用  不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款

适用  不适用

期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款

适用  不适用

## (2) 其他应收款金额前五名单位情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占其他应收款总额的比例 (%)
个人借支 (126 人)	员工暂支款	3,836,584.80	1年以内-3年以上	91.16%
合肥民和科技实业有限公司	前供应商	86,349.34	3年以上	2.05%
上海博华国际展览有限公司	展会筹办	43,950.00	1年以内	1.04%
上海玛穆旅游信息咨询有限公司	信息咨询	37,150.00	1-2年	0.88%
华昌卫生所	--	30,435.23	1年以内	0.72%
合计	--	4,034,469.37	--	95.85%

## 3、长期股权投资

单位：元

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 (%)	在被投资单位持股比例与表决权比例不一致的说明	减值准备	本期计提减值准备	本期现金红利
江苏井神盐化股份有限公司	成本法	77,940,000.00	77,940,000.00	0.00	77,940,000.00	3.83%	3.83%		0.00	0.00	1,800,000.00
张家港扬子江石化有限公司	权益法	110,000,000.00	66,000,000.00	43,729,048.20	109,729,048.20	22%	22%		0.00	0.00	0.00
张家港市江南利玛特设备制造有限公司	权益法	15,000,000.00	15,000,000.00	0.00	15,000,000.00	25%	25%		0.00	0.00	0.00
张家港市艾克沃环境能源技术有限公司	权益法	15,000,000.00	6,373,625.83	2,576,549.46	8,950,175.29	30%	30%		0.00	0.00	0.00
林德华昌张家港气体公司	权益法	9,542,075.00	11,434,332.20	501,112.37	11,935,444.57	25%	25%		0.00	0.00	1,866,178.16
江苏华昌东方置地有限公司	成本法	5,000,000.00	5,000,000.00	-5,000,000.00	0.00				0.00	0.00	0.00
张家港市华昌药业有限公司	成本法	29,400,000.00	26,950,000.00	0.00	26,950,000.00	98%	98%		0.00	0.00	0.00
张家港市华昌进出口贸易有限公司	成本法	5,172,240.00	5,175,688.46	0.00	5,175,688.46	80%	80%		0.00	0.00	4,258,089.34
江苏华昌化工（涟水）有限公司	成本法	100,000,000.00	0.00	100,000,000.00	100,000,000.00	100%	100%		0.00	0.00	0.00
合计	--	367,054,315.00	213,873,646.49	141,806,710.03	355,680,356.52	--	--	--			7,924,267.50

## 长期股权投资的说明

根据北京天健兴业资产评估有限公司天兴评报字（2011）第468号评估报告，截止2011年3月31日，井神盐化采用成本法评估，每股净资产4.323元。公司2011年度出资77,940,000.00元，以每股4.33元的价格购买江苏井神盐化股份有限公司3.8344%共计1800万股票。

根据井神盐化2012年度的财务报表，公司盈利15,851.65万元，未出现减值迹象。2012年度，井神盐化现金分红1,800,000.00元，确认为投资收益。

张家港扬子江石化有限公司注册资本100,000.00万元人民币，其中：东华能源股份有限公司出资56,000万元，占注册资本的56%；江苏飞翔化工股份有限公司出资22,000万元，占注册资本的22%；江苏华昌化工股份有限公司出资22,000万元，占注册资本的22%。

公司2011年度出资6,600万元，2012年度出资4,400万元，共计11,000万元，占实收资本的22%。2012年度扬子江石化亏损，权益法核算调整-270,951.80元。

根据江苏中天资产评估事务所苏中资评报字（2011）第2063号评估报告，截止2011年3月31日，江南利玛特设备制造有限公司采用收益法评估，净资产为4,912.81万元。公司出资1,500万元，增资江南利玛特，占注册资本的25%。

根据公司与其它股东的出资协议，各股东同意在预测的未来三年结束后（截止2014年12月31日），由公司委托具有证券从业资格的会计师事务所，对利玛特全部权益价值进行减值测试，如发生减值情形的，计算应补偿股权金额，由其他股东按持股比例计算，将股权无偿转让给公司作为补偿。

2012年度，江南利玛特净利润为264.22万元，未达到收益法评估的预期收益（预测数为699.78万元），因此未确认投资收益。同时基于上述出资协议，亦无需计提减值准备。

张家港市艾克沃环境能源技术有限公司本年度亏损，权益法核算调整-2,823,450.54元。

林德华昌(张家港)气体有限公司权益法核算调整2,367,290.53元，分配现金红利1,866,178.16元。

根据江苏华信资产评估有限公司苏华评报字[2012]第001号评估报告，公司将持有的东方置地的10%的股权以评估价1,827.52万元转让给华纳投资，确认股权转让收益1,327.52万元。

江苏华昌化工（涟水）有限公司注册资本10,000.00万元人民币，由公司独资设立，出资已全部到位。

## 4、营业收入和营业成本

## (1) 营业收入

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	3,663,565,857.53	3,591,449,023.00
其他业务收入	19,278,650.13	18,132,906.17
合计	3,682,844,507.66	3,609,581,929.17
营业成本	3,501,911,394.63	3,237,089,025.12

## (2) 主营业务（分行业）

单位：元

行业名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
联碱行业	1,226,316,087.90	1,161,995,872.02	1,369,231,531.06	1,128,558,875.71
化学肥料行业	1,322,923,778.45	1,193,906,216.04	1,533,011,289.62	1,384,243,913.63
精细化工行业	163,306,417.81	194,359,400.49	152,130,864.24	185,799,825.65
外购外销贸易	932,406,578.98	915,559,705.26	525,522,129.18	512,483,208.47
其他	18,612,994.39	18,337,357.26	11,553,208.90	10,118,877.05
合计	3,663,565,857.53	3,484,158,551.07	3,591,449,023.00	3,221,204,700.51

## (3) 主营业务（分产品）

单位：元

产品名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
纯碱	722,978,672.02	885,417,606.71	964,951,038.97	883,150,998.61
肥料系列产品	1,826,261,194.33	1,470,484,481.35	1,937,291,781.71	1,629,651,790.73
精甲醇	163,306,417.81	194,359,400.49	152,130,864.24	185,799,825.65
外购外销贸易	932,406,578.98	915,559,705.26	525,522,129.18	512,483,208.47
其他	18,612,994.39	18,337,357.26	11,553,208.90	10,118,877.05
合计	3,663,565,857.53	3,484,158,551.07	3,591,449,023.00	3,221,204,700.51

## (4) 主营业务（分地区）

单位：元

地区名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
内销	3,663,565,857.53	3,484,158,551.07	3,591,449,023.00	3,221,204,700.51
外销	0.00	0.00	0.00	0.00
合计	3,663,565,857.53	3,484,158,551.07	3,591,449,023.00	3,221,204,700.51

## (5) 公司前五名客户的营业收入情况

单位：元

客户名称	营业收入总额	占公司全部营业收入的比例 (%)
安徽辉隆农资集团股份有限公司	134,527,649.39	3.65%
中化化肥有限公司	75,821,300.00	2.06%
湖北祥云(集团)化工股份有限公司	72,109,909.56	1.96%
太仓博诚化工有限公司	71,775,512.51	1.95%
江西沃尔得农资连锁集团有限公司	66,993,258.61	1.82%
合计	421,227,630.07	11.44%

营业收入的说明

无

## 5、投资收益

### (1) 投资收益明细

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	6,058,089.34	10,244,590.49
权益法核算的长期股权投资收益	-727,111.81	-1,345,521.97
处置长期股权投资产生的投资收益	13,275,200.00	-2,400,000.00
合计	18,606,177.53	6,499,068.52

### (2) 按成本法核算的长期股权投资收益

单位：元

被投资单位	本期发生额	上期发生额	本期比上期增减变动的原因
华昌进出口贸易有限公司	4,258,089.34	244,590.49	
江苏井神盐化股份有限公司	1,800,000.00	0.00	
江苏华昌东方置地有限公司	0.00	10,000,000.00	
合计	6,058,089.34	10,244,590.49	--

### (3) 按权益法核算的长期股权投资收益

单位：元

被投资单位	本期发生额	上期发生额	本期比上期增减变动的原因
张家港市艾克沃环境能源技术有限公司	-2,823,450.54	-3,226,374.17	
林德华昌(张家港)气体有限公司	2,367,290.53	1,880,852.20	
张家港扬子江石化有限公司	-270,951.80	0.00	
合计	-727,111.81	-1,345,521.97	--

投资收益的说明

无

## 6、现金流量表补充资料

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：	--	--
净利润	-70,401,957.51	82,439,187.94
加：资产减值准备	2,360,854.88	3,952,591.62
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	223,765,902.50	214,261,683.15
无形资产摊销	2,745,042.87	2,745,042.87
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	1,200,423.55	4,384,082.37
财务费用（收益以“-”号填列）	101,456,136.85	79,187,761.49
投资损失（收益以“-”号填列）	-18,606,177.53	-6,499,068.52
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-31,326,875.71	19,147,151.34
存货的减少（增加以“-”号填列）	29,252,738.10	-210,735,395.92
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	133,620,622.13	-187,669,783.83
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-431,089,417.87	272,821,275.34
其他	35,237,091.82	-53,451,979.10
经营活动产生的现金流量净额	-21,785,615.92	220,582,548.75
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：	--	--
3. 现金及现金等价物净变动情况：	--	--
现金的期末余额	204,007,315.34	46,680,190.31
减：现金的期初余额	46,680,190.31	136,435,849.47
现金及现金等价物净增加额	157,327,125.03	-89,755,659.16

## 十四、补充资料

### 1、净资产收益率及每股收益

单位：元

报告期利润	加权平均净资产收益率 (%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	-5.88%	-0.3	-0.3
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-6.8%	-0.35	-0.35

### 2、公司主要会计报表项目的异常情况及原因的说明

#### (1) 货币资金

2012 年末余额比 2011 年末增加 16,219.27 万元，增幅 101.71%，主要原因是 11 月底公司发行短期融资券 25,000 万元。

#### (2) 其他应收款

2012 年末余额比 2011 年末增加 194.67 万元，增幅 52.69%，主要原因为业务员借款上升。

#### (3) 预付款项

2012 年末余额比 2011 年末减少 17,688.71 万元，降幅 46.72%，主要原因为 2011 年末有大额预付贸易钾肥采购款。

#### (4) 应付票据

2012 年末余额比 2011 年末减少 17,874.42 万元，降幅 48.80%，主要原因为使用票据结算行为的减少。

#### (5) 应付账款

2012 年末余额比 2011 年末减少 9,831.59 万元，降幅 34.83%，主要原因为年底贸易规模下降。

#### (6) 预收款项

2012 年末余额比 2011 年末减少 9,314.13 万元，降幅 30.93%，主要原因为 2013 年春节较 2012 年晚，复合肥市场启动也较晚。

#### (7) 应交税费

2012 年末余额比 2011 年末减少 1,230.36 万元，降幅 90.86%，主要原因为 12 月份有大额固定资产进项税被抵扣。

#### (8) 其他应付款

2012 年末余额比 2011 年末减少 2,466.81 万元，降幅 51.90%，主要原因为本年归还关联公司恒昌投资发展有限公司暂借款 2,500 万元。

#### (9) 营业收入及成本

2012 年度营业收入比 2011 年度下降 3.43%，成本增加 1.38%，毛利下降 49.94%，毛利率降低 4.51%。收入及毛利下降的主要原因为纯碱售价的大幅下降。

#### (10) 营业税金及附加

2012 年度发生额比 2011 年度增加 299.90 万元，增幅 126.65%，主要原因为本年度缴纳的增值税较上年度增加较多。



## 第十一节 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

2013年4月10日