



江苏华昌化工股份有限公司

2013 半年度报告

2013 年 08 月

第一节 重要提示、目录和释义

公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证半年度报告内容的真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并承担个别和连带的法律责任。

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。

公司负责人朱郁健、主管会计工作负责人赵惠芬及会计机构负责人(会计主管人员)赵惠芬声明：保证本半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

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。

目录

第一节 重要提示、目录和释义	2
第二节 公司简介	5
第三节 会计数据和财务指标摘要	7
第四节 董事会报告	8
第五节 重要事项	16
第六节 股份变动及股东情况	21
第七节 董事、监事、高级管理人员情况	24
第八节 财务报告	25
第九节 备查文件目录	92

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	2013 年 1-6 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 ₃ 、盐 NaCl 为原料，同时联产纯碱 Na ₂ CO ₃ 、氯化铵 NH ₄ 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、氯化铵类产品

第二节 公司简介

一、公司简介

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(如有)	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		

二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	蒋晓宁	费云辉
联系地址	张家港市金港镇保税区扬子江国际化学工业园南海路1号	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/张家港市人民东路11号华昌东方广场4楼
电话	0512-58727158	0512-58727158
传真	0512-58727155	0512-58727155
电子信箱	huachang@huachangchem.cn	huachang@huachangchem.cn

三、其他情况

1、公司联系方式

公司注册地址，公司办公地址及其邮政编码，公司网址、电子信箱在报告期是否变化

适用 不适用

公司注册地址，公司办公地址及其邮政编码，公司网址、电子信箱报告期无变化，具体可参见 2012 年年报。

2、信息披露及备置地点

信息披露及备置地点在报告期是否变化

适用 不适用

公司选定的信息披露报纸的名称，登载半年度报告的中国证监会指定网站的网址，公司半年度报告备置地

报告期无变化，具体可参见 2012 年年报。

3、注册变更情况

注册情况在报告期是否变更情况

适用 不适用

公司注册登记日期和地点、企业法人营业执照注册号、税务登记号码、组织机构代码等注册情况在报告期无变化，具体可参见 2012 年年报。

4、其他有关资料

其他有关资料在报告期是否变更情况

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

	本报告期	上年同期	本报告期比上年同期增减 (%)
营业收入 (元)	1,820,345,125.22	2,015,618,516.28	-9.69%
归属于上市公司股东的净利润 (元)	-46,803,678.33	10,839,902.29	-531.77%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润 (元)	-49,416,565.16	-949,998.37	5101.75%
经营活动产生的现金流量净额 (元)	99,428,545.95	-112,008,138.65	(增) 188.77%
基本每股收益 (元/股)	-0.18	0.04	-550%
稀释每股收益 (元/股)	-0.18	0.04	-550%
加权平均净资产收益率 (%)	-3.44%	0.78%	-4.22%
	本报告期末	上年度末	本年末比上年末增减 (%)
总资产 (元)	4,374,405,689.41	4,075,900,184.58	7.32%
归属于上市公司股东的净资产 (元)	1,381,062,541.38	1,341,796,942.40	2.93%

二、非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	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)	828,521.49	
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)	2,537,594.00	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	213,343.62	
减: 所得税影响额	944,484.26	
少数股东权益影响额 (税后)	22,088.02	
合计	2,612,886.83	--

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

报告期，公司所处纯碱行业持续低迷；化学肥料产品在二季度呈现下行，特别是氯化铵、尿素价格大幅下降。面对严峻的经济形势，公司围绕既定的发展规划，一方面通过技术进步、产品升级和服务转型等提高合成氨主业的综合竞争力；另一方面落实产业向石化领域延伸，投资建设化工新材料项目，推进无机化工与石油化工结合；深入参与丙烯产业链的营运。通过上述工作的拓展及不懈的努力，公司坚信在建项目投产后，将在量与质两个方面，提升公司经济总量及综合竞争力；并将进一步促进产业升级。

1、新型煤气化技术。公司在建的原料结构调整项目，采用水煤浆加压气化技术进行原料结构节能改造，达到节能降耗的目的。该项技术改造处于公司产业链的最前端，项目投用后，将降低公司现有化学肥料、纯碱等产品成本，达到节能降耗，增强盈利能力，提升市场竞争力的目标。目前，项目已进入施工阶段，预计2014年下半年建成投入使用。

2、100万吨/年新型肥料。公司在建的100万吨/年新型肥料项目，采用高塔熔体造粒法、氨酸尿熔滚筒造粒生产工艺。项目建成投用，将实现公司产业布点、产能扩展、产业升级的目标。报告期，公司与中科院南京土壤研究所等科研院所建立了合作关系，成立了研发环境友好型肥料专门机构，着力开发科学合理的配方肥料及施肥技术推广；提高肥料利用率，减少农业面源污染。目前，项目按序时进度施工，预计2013年下半年第一期（60万吨/年）建成投入使用。

3、15万吨/年浓硝酸。项目所使用的原料为自产合成氨，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。目前，项目正在进行试生产准备。

4、创新营销模式。报告期，公司根据国家政策，未来农村社会发展变化及农业发展的内在需要，着力强化营销模式创新，推进服务转型。通过工作的开展，提升了公司营销质量及能力，扩充了营销队伍及结构；为产业拓展提前做好了必要的准备。

5、石化领域产业延伸。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120万吨/年丙烷脱氢制丙烯项目，同步建设的40万吨/年聚丙烯项目。扬子江石化注册资本10亿元，公司占比22%。目前，项目按序时进度进入施工阶段，其中主装置、工艺工程类的安装工程施工建设已全面展开。

报告期，公司设立全资子公司（张家港市华昌新材料科技有限公司），投资建设25万吨/

年多元醇项目，项目以丙烯、合成气（自产）为原料，生产多元醇。项目丙烯原料有可靠的供给保障，且通过管道（化工园区配套）实现直供，减少运输成本；项目同时具备无机化工原料及石油化工原料，具有产业及成本优势。另外，公司所处的长三角地区是多元醇产品主要消费区域之一，为产品就地销售提供了可靠保障；并能减少运输成本。目前，项目按序时计划进度展开，预计2014年下半年建成投入使用。

今后，公司将继续与战略合作方进行深入合作，通过分工参与丙烯产业链的打造，促进公司产业拓展、升级。

目前，公司所处的行业竞争激烈，处于优化、变革期，呈现机遇与挑战并存的局面。公司将围绕国家政策，积极主动参与到行业产业结构调整中去；按既定的发展规划，稳步推进落实，实现在变革中成长、壮大。

二、主营业务分析

概述：

报告期，公司实现营业收入1,820,345,125.22元，与上年同期2,015,618,516.28元相比，减少195,273,391.06元，下降9.69%；实现归属于上市公司股东的净利润-46,803,678.33元，与上年同期10,839,902.29元相比，减少57,643,580.62元，下降531.77%。经营活动产生现金流量净额为99,428,545.95元，与上年同期-112,008,138.65元相比，增加211,436,684.60元，上升188.77%。具体情况如下所示：

主要财务数据同比变动情况：

单位：元

	本报告期	上年同期	同比增减 (%)	变动原因
营业收入	1,820,345,125.22	2,015,618,516.28	-9.69%	
营业成本	1,730,452,911.05	1,867,937,671.80	-7.36%	
销售费用	42,107,040.56	47,201,063.27	-10.79%	
管理费用	59,080,189.06	56,444,543.46	4.67%	
财务费用	54,092,998.63	47,377,207.40	14.18%	
所得税费用	-18,663,908.79	409,314.20	-4,659.8%	注 1
经营活动产生的现金流量净额	99,428,545.95	-112,008,138.65	(增) 188.77%	注 2
投资活动产生的现金流量净额	-273,134,790.34	-67,030,324.93	307.48%	注 3
筹资活动产生的现金流量净额	97,724,785.52	308,207,290.10	-68.29%	注 4
现金及现金等价物净增加额	-76,452,099.60	129,169,464.59	-159.19%	注 5

注 1：所得税费用下降的主要原因是，报告期经营业绩亏损，所得税费用递延所致。

注 2：经营活动产生的现金流量净额。报告期经营活动产生的现金流量净额发生额 99,428,545.95 元，与上年同期-112,008,138.65 元相比，增加 211,436,684.60 元，上升 188.77%。主要原因是，经营性应收项目减少，经营性应付项目增加，以及汇票保证金存款等受限货币增加综合作用的结果。

注 3：投资活动产生的现金流量净额。报告期投资活动产生的现金流量净额发生额 -273,134,790.34 元，与上年同期 -67,030,324.93 元相比，减少 206,104,465.41 元，下降 307.48%。主要原因是，购建固定资产等支付的现金增加 195,816,894.55 元。

注 4：筹资活动产生的现金流量净额。报告期筹资活动产生的现金流量净额发生额 97,724,785.52 元，与上年同期 308,207,290.10 元相比，减少 210,482,504.58 元，下降 68.29%。主要原因是，借款偿还及借入时间差异性影响，报告期借款到期偿还额较上年同期增加。

注 5：现金及现金等价物净增加额减少的主要原因是，上述注 2、3、4 综合作用的结果。公司报告期利润构成或利润来源发生重大变动

√ 适用 □ 不适用

单位：元

分行业或分产品	2013 年 1-6 月		2012 年 1-6 月		所占份额增 减%	备注
	毛利额	所占份额%	毛利额	所占份额%		
联碱行业	1,937,022.81	2.17%	76,789,102.75	52.17%	-50.00%	
化学肥料行业	76,002,644.70	84.95%	79,021,419.54	53.68%	31.27%	
精细化工行业	-10,636,062.58	-11.89%	-16,658,545.29	-11.32%	-0.57%	
其他	22,163,371.02	24.77%	8,046,384.06	5.47%	19.31%	
合计	89,466,975.95	100%	147,198,361.06	100%		

报告期，公司利润来源未发生变化，但由于联碱行业持续低迷，与上年同期相比，产品价格大幅下滑，导致产业间利润构成比例发生变化。主要原因包括以下几个方面。

1、**联碱产品价格下滑，毛利下降。**报告期，公司所处的联碱行业（纯碱、氯化铵）持续低迷，特别是氯化铵销售平均价格与上年同期相比，大幅下降 28.99%；导致经营业绩大幅下滑。报告期公司联碱产品实现毛利 1,937,022.81 元，与上年同期相比减少 74,852,079.94 元。

2、**化学肥料产品市场呈基本稳定态势。**报告期，公司化学肥料行业（包括：尿素、复合肥）市场呈基本稳定，实现毛利 76,002,644.70 元，与上年同期相比，减少 3,018,774.84 元。报告期，尽管尿素、复合肥产品销售平均价格与上年同期相比，有所下降，但生产原料成本也相应下降，毛利高于联碱产品；对此，公司调节系统产量，多产尿素，少产联碱产品。

3、**调节系统产量的影响。**报告期，公司根据产品市场价格及变动趋势，调节系统产量，多产尿素，少产联碱产品。其中，通过产量调节；与上年同期相比多产销尿素约 9.7 万吨，少产销纯碱约 8.7 万吨。上述产量调节事项，对联碱产品、化学肥料产品毛利产生影响。

4、**提前组织周期性检修。**报告期，二季度公司根据市场、设备状况提前组织周期性检修，导致产品总产量减少，影响经营业绩。

公司招股说明书、募集说明书和资产重组报告书等公开披露文件中披露的未来发展与规划延续至报告期内的情况：

√ 适用 □ 不适用

详细情况，见本章节：一、概述部分。

公司回顾总结前期披露的经营计划在报告期内的进展情况

不适用。

三、主营业务构成情况

单位：元

	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	412,298,776.84	410,361,754.03	0.47%	-39.61%	-32.28%	-10.78%
化学肥料行业	653,478,922.51	577,476,277.81	11.63%	16.66%	20.02%	-2.48%
精细化工行业	70,345,493.67	80,981,556.25	-15.12%	-20.31%	-22.82%	3.75%
其他	678,035,971.89	655,872,600.87	3.27%	4.28%	2.14%	2.03%
合计	1,814,159,164.91	1,724,692,188.96	4.93%	-8.44%	-5.97%	-2.5%
分产品						
纯碱	259,459,511.19	312,483,090.21	-20.44%	-33.28%	-32.08%	-2.13%
肥料系列产品	806,318,188.16	675,354,941.63	16.24%	-5.59%	7.71%	-10.34%
精甲醇	70,345,493.67	80,981,556.25	-15.12%	-20.31%	-22.82%	3.75%
其他	678,035,971.89	655,872,600.87	3.27%	4.28%	2.14%	2.03%
合计	1,814,159,164.91	1,724,692,188.96	4.93%	-8.44%	-5.97%	-2.5%
分地区						
内销收入	1,770,347,299.69	1,684,589,762.60	4.84%	-10.42%	-7.91%	-2.59%
外销收入	43,811,865.22	40,102,426.36	8.47%	750.3%	710.93%	4.44%
合计	1,814,159,164.91	1,724,692,188.96	4.93%	-8.44%	-5.97%	-2.5%

上述纯碱、联碱行业，营业收入、成本、毛利率与上年同期相比，变动幅度大的主要原因是，产品价格下降，以及公司根据产品市场价格及变动趋势，调节系统产量，多产尿素，少产联碱产品所致。详细情况，敬请参阅前文利润构成分析部分。

四、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的较完善的产业链。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。报告期，公司设立全资子公司（张家港市华昌新材料科技有限公司），投资建设25万吨/年多元醇项目；进一步发挥延伸丙烯产业链。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，实现产业升级，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；通过营销模式创新，提升了公司营销质量及能力。

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、2013年6月，公司的纯碱生产，连续两年被工信部和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。

五、投资状况分析

1、主要子公司、参股公司分析

主要子公司、参股公司情况

单位：元

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	净资产	营业收入	营业利润	净利润
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	78,984,303.48	7,474,491.61	75,731,309.60	1,414,084.54	984,106.27
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	56,913,927.90	8,597,772.58	26,018,331.75	-1,181,732.79	-102,934.22
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	150,000,000.00	150,348,870.05	148,347,864.52	313,176.92	-820,173.20	-658,807.67
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	837,786,187.79	497,329,211.46	0.00	-1,500,556.09	-1,439,189.46
张家港市江南利玛特种设备制造有限公司	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	144,995,923.21	39,931,127.32	39,184,429.35	1,047,204.90	1,056,467.29
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	74,349,595.94	35,309,092.57	2,222.22	-4,622,880.93	-4,524,825.08
林德华昌（张家港）气体有限公司	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）	54,023,638.26	49,510,625.97	14,070,431.71	1,732,386.40	1,768,847.67

2、重大项目情况

单位：万元

项目名称	计划投资总额	本报告期投入金额	截至报告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	9,808.63	17,897.06	90.18%	试生产准备
原料结构调整技术改造项目	86,768.82	8,243.14	13,931.51	16.06%	在建
江苏华昌化工（涟水）有限公司新型肥料项目	49,376.77	8,767.69	11,009.05	22.3%	在建
年产 25 万吨多元醇项目	81,196.8	1,263.06	2,031.4	2.5%	在建
合计	237,188.9	28,082.52	44,869.02	--	--
临时公告披露的指定网站查询日期（如有）	2013 年 04 月 12 日				
临时公告披露的指定网站查询索引（如有）	巨潮资讯网 2013-020				

2013 年 7 月，公司完成了非公开发行业股票的发行工作。发行数量 71,800,000 股，发行价格 6.40 元/股，募集资金总额为 459,520,000 元；上述募集资金将用于年产 15 万吨浓硝酸项目、原料结构调整技术改造项目，扣除发行费用后的实际募集资金金额低于公司计划的募集资金投入金额，不足部分由公司自筹解决。具体情况如下：

2013 年 7 月 8 日，上海众华沪银会计师事务所有限公司出具了沪众会字（2013）第 4791 号验资报告。根据该验资报告，截至 2013 年 7 月 5 日，海通证券为本次非公开发行股票开设的专项账户收到本次非公开发行普通股获配的投资者缴纳的申购款人民币 459,520,000 元。

2013 年 7 月 8 日，海通证券将收到的认购资金总额扣除承销保荐费用 17,083,200 元后的资金 442,436,800 元划转至公司在中国工商银行张家港城北支行的 1102028629000262668 账号内，江苏公证天业会计师事务所有限公司出具了苏公 W[2013]B075 号验资报告。根据验资报告，截至 2013 年 7 月 8 日止，公司募集资金总额为 459,520,000 元，扣除与发行有关的费用人民币 20,963,332.57 元，实际募集资金净额为人民币 438,556,667.43 元。其中股本增加 71,800,000 元，股本溢价款 366,756,667.43 元计入资本公积。

2013 年 7 月 16 日，公司在中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司办理了本次非公开发行相关股份的股权登记及股份限售手续。本次发行新增 71,800,000 股的限售期为 12 个月。该限售期从上市首日起计算，上市时间为 2013 年 7 月 31 日。

2013 年 7 月 30 日，公司第四届董事会第五次会议审议通过了《关于以募集资金置换预先投入自筹资金的议案》，公司董事会对前期募集资金使用情况出具了专项说明；公司独立董事出具了独立意见，保荐机构海通证券股份有限公司出具了《关于以非公开发行股票募集资金置换预先已投入募集资金投资项目自筹资金的核查意见》，江苏公证天业会计师事务所有限公司出具了（苏公 W[2013]E1199 号）鉴证报告。

详细情况，敬请参阅公司在巨潮资讯网披露的相关公告。

六、对 2013 年 1-9 月经营业绩的预计

2013 年 1-9 月预计的经营业绩情况：业绩亏损
业绩亏损

2013 年 1-9 月净利润亏损（万元）	5,500	至	6,500
2012 年 1-9 月归属于上市公司股东的净利润（万元）	-1,589.75		
业绩变动的原因说明	从近两年行业的整体情况来看，一方面受整体经济形势的影响，另一方面呈周期性波动。目前行业产品价格已达低谷。随着气温下降，将有利于生产运营；公司将加强努力，落实相关措施，并将争取地方政府的支持；力争年度扭亏为盈。		

七、董事会、监事会对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

适用 不适用

八、董事会对上年度“非标准审计报告”相关情况的说明

适用 不适用

九、公司报告期利润分配实施情况

报告期内实施的利润分配方案特别是现金分红方案、资本公积金转增股本方案的执行或调整情况

适用 不适用

公司 2012 年年度股东大会审议通过的利润分配方案为不分配、不转增。

十、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
2013 年 01 月 17 日	华昌化工会议室	实地调研	机构	苏州卡贝基金	公司基本面情况及行业发展状况；未提供书面材料
2013 年 01 月 17 日	华昌化工会议室	实地调研	机构	江苏瑞华投资控股集团有限公司	公司基本面情况及行业发展状况；未提供书面材料
2013 年 05 月 06 日	华昌化工会议室	实地调研	机构	江苏恒道投资管理有限公司	公司基本面情况及行业发展状况；未提供书面材料
2013 年 05 月 06 日	华昌化工会议室	实地调研	机构	东海证券有限责任公司	公司基本面情况及行业发展状况；未提供书面材料
2013 年 05 月 06 日	华昌化工会议室	实地调研	机构	瑞基资本	公司基本面情况及行业发展状况；未提供书面材料
2013 年 05 月 06 日	华昌化工会议室	实地调研	机构	中融国际信托有限公司	公司基本面情况及行业发展状况；未提供书面材料
2013 年 05 月 27 日	华昌化工会议室	实地调研	机构	苏州卡贝基金	公司基本面情况及行业发展状况；未提供书面材料
2013 年 06 月 20 日	华昌化工会议室	实地调研	机构	中信建投证券	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、公司治理情况

公司治理实际情况与《公司法》和中国证监会相关规定的要求不存在差异。

二、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

三、媒体质疑情况

适用 不适用

本报告期公司无媒体普遍质疑事项。

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	可获得的同类交易市价	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		127	0.4%	现汇/承兑		2013年04月12日	2013-016
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		216.36	0.12%	现汇		2013年04月12日	2013-016
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		1,564.13	-	现汇		2013年04月12日	2013-016
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		40.87	0.02%	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		856.92	0.47%	现汇/承兑			
合计				--	--	2,805.28	--	--	--	--	--
大额销货退回的详细情况				-							
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（如适用）				-							

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	1	-17.08	-16.08				
张家港市江南锅炉压力容器有限公司	第二大股东联营企业	应收关联方债权	销售	否	19.38	16.56	35.94				
张家港市华昌建筑工程有限公司	第二大股东合营企业	应付关联方债务	采购	否	118.38	-262.6	-144.22				
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	408.23	-24.67	383.55				
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	35.24	40.87	76.12				
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	应付关联方债务	资金拆借	否	1,532.17	31.96	1,564.13				
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。									

3、其他重大关联交易

无

五、重大合同及其履行情况

1、担保情况

单位：万元

公司对外担保情况（不包括对子公司的担保）								
担保对象名称	担保额度相关公告披露日期	担保额度	实际发生日期（协议签署日）	实际担保金额	担保类型	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保（是或否）
报告期内审批的对外担保额度合计（A1）			0	报告期内对外担保实际发生额合计（A2）				0
报告期末已审批的对外担保额度合计（A3）			0	报告期末实际对外担保余额合计（A4）				0
公司对子公司的担保情况								
担保对象名称	担保额度相关公告披露日期	担保额度	实际发生日期（协议签署日）	实际担保金额	担保类型	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保（是或否）
张家港扬子江石化有限公司	2013年04月12日	48,400	2013年06月03日	47,080	一般保证	主合同项下债务履行期届满之日起两年	否	是
江苏华昌化工（涟水）有限公司	2013年05月25日	32,000			一般保证	依据实际使用贷款方案以及与银行的约定执行		否
张家港市华昌新材料科技有限公司	2013年05月25日	55,000			一般保证	依据实际使用贷款方案以及与银行的约定执行		否
报告期内审批对子公司担保额度合计（B1）			135,400	报告期内对子公司担保实际发生额合计（B2）				47,080
报告期末已审批的对子公司担保额度合计（B3）			135,400	报告期末对子公司实际担保余额合计（B4）				47,080
公司担保总额（即前两大项的合计）								
报告期内审批担保额度合计（A1+B1）			135,400	报告期内担保实际发生额合计（A2+B2）				47,080
报告期末已审批的担保额度合计（A3+B3）			135,400	报告期末实际担保余额合计（A4+B4）				47,080
实际担保总额（即 A4+B4）占公司净资产的比例（%）								34.09%
其中：								
为股东、实际控制人及其关联方提供担保的金额（C）								0
直接或间接为资产负债率超过70%的被担保对象提供的债务担保金额（D）								0
担保总额超过净资产50%部分的金额（E）								0
上述三项担保金额合计（C+D+E）								0
未到期担保可能承担连带清偿责任说明（如有）								0
违反规定程序对外提供担保的说明（如有）								0

上述张家港扬子江石化有限公司为公司参股子公司，公司占注册资本 22%，公司按出资比例为其提供担保；因公司董事长兼扬子江石化董事，上述交易构成关联方交易。

上述担保事项的详细情况，敬请参阅公司在巨潮资讯网披露的 2013 年 04 月 12 日

(2013-019 号公告), 2013 年 05 月 25 日 (2013-026 号公告)

采用复合方式担保的具体情况说明

无

六、公司或持股 5%以上股东在报告期内发生或以前期间发生但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	<p>苏州华纳投资股份有限公司：(1)、对于股份公司正在或已经进行生产开发的产品、经营的业务以及研究的新产品、新技术，华纳投资承诺并保证现在和将来不生产、不开发、不经营；亦不间接经营、参与投资与股份公司业务、新产品、新技术有竞争或可能有竞争的企业、新产品、新技术，也不进行从事与股份公司相同或相似的业务或者构成竞争威胁的业务活动。(2)、承诺并保证不利用其股东的地位损害股份公司及其股东的正当权益，并促使华纳投资全资拥有或拥有 50%以上或相对控股的下属子公司遵守上述承诺。(3) 自发行人股票上市之日起三十六个月内，本公司不转让或者委托他人管理本公司已直接和间接持有的发行人股份，也不由发行人收购该部分股份。(4) 合计持有苏州华纳投资股份有限公司 58.29% 股份的前 23 大股东，以及持有华纳投资股份的发行人董事、监事和高级管理人员承诺：自华昌股份股票上市之日起三十六个月内，不转让或者委托他人管理本人持有的华纳投资股份，不由华纳投资回购本人持有的华纳投资股份；自华昌股份股票上市之日起满三十六个月后，在华昌股份任职期间每年转让的华纳投资股份不超过本人所持有华纳投资股份总数的百分之二十五；自华昌股份股票上市之日起满三十六个月后，若本人从公司离职，离职后半年内不转让本人所持有的华纳投资股份。</p> <p>江苏华昌(集团)有限公司：(1)、对于股份公司正在或已经进行生产开发的产品、经营的业务以及研究的新产品、新技术，本公司承诺并保证现在和将来不生产、不开发、不经营；也不进行从事与股份公司相同或相似的业务或者构成竞争威胁的业务活动。(2)、本公司承诺并保证不利用其股东的地位损害股份公司及其股东的正当权益，并促使本公司全资拥有或本公司拥有 50% 股权以上或相对控股的下属子公司遵守上述承诺。(3) 自发行人股票上市之日起三十六个月内，本公司不转让或者委托他人管理本公司已直接和间接持有的发行人股份，也不由发行人收购该部分股份。</p>	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
其他对公司中小股东所作承诺					
承诺是否及时履行		是			

七、聘任、解聘会计师事务所情况

半年度财务报告是否已经审计

 是 否

八、处罚及整改情况

适用 不适用

九、其他重大事项的说明

适用 不适用

第六节 股份变动及股东情况

一、股份变动情况

	本次变动前		本次变动增减(+,-)					本次变动后	
	数量	比例(%)	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例(%)
一、有限售条件股份	6,184,674	2.37%						6,184,674	2.37%
2、国有法人持股	6,184,674	2.37%						6,184,674	2.37%
二、无限售条件股份	255,288,502	97.63%						255,288,502	97.63%
1、人民币普通股	255,288,502	97.63%						255,288,502	97.63%
三、股份总数	261,473,176	100%						261,473,176	100%

股份变动的原因

适用 不适用

股份变动的批准情况

适用 不适用

股份变动的过户情况

适用 不适用

股份变动对最近一年和最近一期基本每股收益和稀释每股收益、归属于公司普通股股东的每股净资产等财务指标的影响

适用 不适用

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

适用 不适用

2013年7月，公司完成了非公开发行股票的发行业务。发行数量71,800,000股，发行价格6.40元/股，募集资金总额为459,520,000元，扣除与发行有关费用人民币20,963,332.57元，实际募集资金净额为人民币438,556,667.43元。其中股本增加71,800,000元，股本溢价款366,756,667.43元计入资本公积。本次发行新增71,800,000股的限售期为12个月。该限售期从上市首日起计算，上市时间为2013年7月31日。

公司股份总数及股东结构的变动、公司资产和负债结构的变动情况说明

适用 不适用

二、公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期末股东总数	21,493							
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		
姜国忠	境内自然人	0.38%	997,800	997,800		997,800		
罗以澄	境内自然人	0.35%	909,256	909,256		909,256		
颜斌	境内自然人	0.35%	909,000	150,001		909,000		
郭薇	境内自然人	0.28%	742,100	742,100		742,100		
江苏普盛天成投资有限公司	境内非国有法人	0.27%	699,700	239,700		699,700		
杨爱玲	境内自然人	0.24%	616,100	1,100		616,100		
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)(参见注 3)	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	报告期末持有无限售条件股份数量	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					
姜国忠	997,800	人民币普通股	997,800					
罗以澄	909,256	人民币普通股	909,256					
颜斌	909,000	人民币普通股	909,000					
郭薇	742,100	人民币普通股	742,100					
江苏普盛天成投资有限公司	699,700	人民币普通股	699,700					
杨爱玲	616,100	人民币普通股	616,100					
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)(参见注 4)	国泰君安证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户下的每个账户下的持股数均未排进股东名册前十名,故将股东名册第十一名杨爱玲提至第十名。							

公司股东在报告期内是否进行约定购回交易

 是 否

三、控股股东或实际控制人变更情况

控股股东报告期内变更

适用 不适用

实际控制人报告期内变更

适用 不适用

第七节 董事、监事、高级管理人员情况

一、董事、监事和高级管理人员持股变动

适用 不适用

公司董事、监事和高级管理人员在报告期持股情况没有发生变动，具体可参见 2012 年年报。

二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

姓名	担任的职务	类型	日期	原因
徐福武	独立董事	任期满离任	2013 年 03 月 22 日	到龄退休/换届
徐雨新	监事会主席	任期满离任	2013 年 03 月 22 日	到龄退休/换届
叶伟年	分管财务工作负责人	任期满离任	2013 年 03 月 22 日	到龄退休/换届
赵惠芬	分管财务工作负责人	聘任	2013 年 03 月 22 日	换届聘任
陈和平	独立董事	被选举	2013 年 03 月 22 日	换届
范志祥	监事会主席	被选举	2013 年 03 月 22 日	换届

第八节 财务报告

一、审计报告

半年度报告是否经过审计

是 否

公司半年度财务报告未经审计。

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
流动资产：		
货币资金	338,986,405.48	321,665,294.68
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产		
应收票据	110,651,025.16	340,160,619.45
应收账款	185,574,227.29	141,920,976.01
预付款项	330,971,161.12	201,755,906.78
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	3,791,399.28	4,925,067.97
买入返售金融资产		
存货	458,099,528.08	454,583,554.98
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产		
流动资产合计	1,428,073,746.41	1,465,011,419.87
非流动资产：		
发放委托贷款及垫款		
可供出售金融资产	321,686,747.76	206,927,711.34
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资	222,279,635.09	223,554,668.06
投资性房地产		
固定资产	1,554,416,165.55	1,659,666,892.72
在建工程	664,273,230.60	354,999,689.99
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	115,605,574.91	116,664,340.29
开发支出		
商誉		
长期待摊费用		
递延所得税资产	68,070,589.09	49,075,462.31
其他非流动资产		
非流动资产合计	2,946,331,943.00	2,610,888,764.71
资产总计	4,374,405,689.41	4,075,900,184.58
流动负债：		
短期借款	1,763,000,000.00	1,707,000,000.00
向中央银行借款		
吸收存款及同业存放		
拆入资金		
交易性金融负债		
应付票据	272,000,000.00	187,560,000.00
应付账款	240,648,567.84	183,964,980.26
预收款项	167,512,779.80	208,021,425.43
卖出回购金融资产款		
应付手续费及佣金		
应付职工薪酬	20,600,339.32	32,647,466.47
应交税费	-5,185,200.09	1,237,077.20
应付利息	17,006,934.94	6,582,473.33
应付股利		
其他应付款	31,014,446.10	22,857,922.47
应付分保账款		
保险合同准备金		
代理买卖证券款		
代理承销证券款		
一年内到期的非流动负债	15,000,000.00	15,000,000.00
其他流动负债	283,002,404.39	292,646,721.72
流动负债合计	2,804,600,272.30	2,657,518,066.88
非流动负债：		
长期借款	85,000,000.00	
应付债券		
长期应付款	7,272,727.00	7,272,727.00
专项应付款		
预计负债		
递延所得税负债	42,921,686.85	14,231,927.74
其他非流动负债	52,153,333.33	53,533,333.33
非流动负债合计	187,347,747.18	75,037,988.07
负债合计	2,991,948,019.48	2,732,556,054.95
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	716,645,181.08	630,575,903.77
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	325,832,417.10	372,636,095.43
外币报表折算差额		
归属于母公司所有者权益合计	1,381,062,541.38	1,341,796,942.40
少数股东权益	1,395,128.55	1,547,187.23
所有者权益（或股东权益）合计	1,382,457,669.93	1,343,344,129.63
负债和所有者权益（或股东权益）总计	4,374,405,689.41	4,075,900,184.58

法定代表人：朱郁健

主管会计工作负责人：赵惠芬

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
流动资产：		
货币资金	322,410,791.20	278,907,248.67
交易性金融资产		
应收票据	106,140,188.32	329,296,019.45
应收账款	197,865,386.15	144,477,508.56
预付款项	290,651,336.30	170,928,087.05
应收利息		
应收股利		
其他应收款	2,813,178.18	3,882,280.21
存货	428,871,619.76	440,721,770.73
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产		
流动资产合计	1,348,752,499.91	1,368,212,914.67
非流动资产：		
可供出售金融资产	321,686,747.76	206,927,711.34
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资	404,405,323.55	355,680,356.52
投资性房地产		
固定资产	1,549,120,728.44	1,653,334,824.48
在建工程	543,053,983.27	323,041,365.86
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	115,605,574.91	116,664,340.29
开发支出		
商誉		
长期待摊费用		
递延所得税资产	63,106,637.51	44,270,705.47
其他非流动资产		
非流动资产合计	2,996,978,995.44	2,699,919,303.96
资产总计	4,345,731,495.35	4,068,132,218.63
流动负债：		
短期借款	1,763,000,000.00	1,707,000,000.00
交易性金融负债		
应付票据	272,000,000.00	187,560,000.00
应付账款	217,771,409.12	192,989,215.85
预收款项	159,638,828.02	190,641,007.15
应付职工薪酬	20,036,216.56	32,081,552.62
应交税费	-5,562,275.50	1,058,667.84
应付利息	17,006,934.94	6,582,473.33
应付股利		
其他应付款	16,327,000.96	7,898,789.19
一年内到期的非流动负债	15,000,000.00	15,000,000.00
其他流动负债	283,002,404.39	292,646,721.72
流动负债合计	2,758,220,518.49	2,633,458,427.70
非流动负债：		
长期借款	85,000,000.00	
应付债券		
长期应付款	7,272,727.00	7,272,727.00
专项应付款		
预计负债		
递延所得税负债	42,921,686.85	14,231,927.74
其他非流动负债	52,153,333.33	53,533,333.33
非流动负债合计	187,347,747.18	75,037,988.07
负债合计	2,945,568,265.67	2,708,496,415.77
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	716,645,181.08	630,575,903.77
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	345,173,251.75	390,715,102.24
外币报表折算差额		
所有者权益（或股东权益）合计	1,400,163,229.68	1,359,635,802.86
负债和所有者权益（或股东权益）总计	4,345,731,495.35	4,068,132,218.63

法定代表人：朱郁健

主管会计工作负责人：赵惠芬

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	1,820,345,125.22	2,015,618,516.28
其中：营业收入	1,820,345,125.22	2,015,618,516.28
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	1,888,566,686.65	2,021,478,163.94
其中：营业成本	1,730,452,911.05	1,867,937,671.80
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	1,350,453.87	3,028,171.54
销售费用	42,107,040.56	47,201,063.27
管理费用	59,080,189.06	56,444,543.46
财务费用	54,092,998.63	47,377,207.40
资产减值损失	1,483,093.48	-510,493.53
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）	616,774.26	14,791,149.18
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-1,275,032.97	1,515,949.18
汇兑收益（损失以“-”号填列）		
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	-67,604,787.17	8,931,501.52
加：营业外收入	5,078,297.93	2,478,771.81
减：营业外支出	2,793,156.56	29,602.63
其中：非流动资产处置损失	233,823.76	17,040.21
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-65,319,645.80	11,380,670.70
减：所得税费用	-18,663,908.79	409,314.20
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	-46,655,737.01	10,971,356.50
其中：被合并方在合并前实现的净利润		
归属于母公司所有者的净利润	-46,803,678.33	10,839,902.29
少数股东损益	147,941.32	131,454.21
六、每股收益：		
（一）基本每股收益	-0.18	0.04
（二）稀释每股收益	-0.18	0.04
七、其他综合收益	86,069,277.31	
八、综合收益总额	39,413,540.30	10,971,356.50
归属于母公司所有者的综合收益总额	39,265,598.98	10,839,902.29
归属于少数股东的综合收益总额	147,941.32	131,454.21

法定代表人：朱郁健

主管会计工作负责人：赵惠芬

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	1,768,597,252.77	1,947,618,172.43
减：营业成本	1,684,786,913.09	1,803,406,259.75
营业税金及附加	1,316,190.91	2,972,901.50
销售费用	39,748,725.17	45,956,865.56
管理费用	55,277,654.88	53,721,465.78
财务费用	53,333,578.34	46,579,128.11
资产减值损失	1,767,930.36	171,978.03
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		
投资收益（损失以“-”号填列）	1,953,025.16	19,049,238.52
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-1,275,032.97	1,515,949.18
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	-65,680,714.82	13,858,812.22
加：营业外收入	3,973,513.75	2,448,671.81
减：营业外支出	2,670,581.46	29,118.18
其中：非流动资产处置损失	233,823.76	0.00
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-64,377,782.53	16,278,365.85
减：所得税费用	-18,835,932.04	565,121.06
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	-45,541,850.49	15,713,244.79
五、每股收益：	--	--
（一）基本每股收益	-0.17	0.06
（二）稀释每股收益	-0.17	0.06
六、其他综合收益	86,069,277.31	
七、综合收益总额	40,527,426.82	15,713,244.79

法定代表人：朱郁健

主管会计工作负责人：赵惠芬

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
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	2,138,360,846.76	1,949,087,812.16
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	418,515.21	88,910.55
收到其他与经营活动有关的现金	3,610,101.41	20,153,026.25
经营活动现金流入小计	2,142,389,463.38	1,969,329,748.96
购买商品、接受劳务支付的现金	1,746,003,194.19	1,835,044,621.54
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	130,886,908.59	119,971,597.56
支付的各项税费	21,247,720.67	43,596,972.49
支付其他与经营活动有关的现金	144,823,093.98	82,724,696.02
经营活动现金流出小计	2,042,960,917.43	2,081,337,887.61
经营活动产生的现金流量净额	99,428,545.95	-112,008,138.65
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	1,891,807.23	13,275,200.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	2,296,937.24	1,601,115.33
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	4,188,744.47	19,876,315.33
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	277,323,534.81	81,506,640.26
投资支付的现金		5,400,000.00
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	277,323,534.81	86,906,640.26
投资活动产生的现金流量净额	-273,134,790.34	-67,030,324.93
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		
取得借款收到的现金	1,237,000,000.00	1,187,680,000.00
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	1,237,000,000.00	1,187,680,000.00
偿还债务支付的现金	1,096,000,000.00	830,680,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	43,275,214.48	48,792,709.90
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		
支付其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流出小计	1,139,275,214.48	879,472,709.90
筹资活动产生的现金流量净额	97,724,785.52	308,207,290.10
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-470,640.73	638.07
五、现金及现金等价物净增加额	-76,452,099.60	129,169,464.59
加：期初现金及现金等价物余额	246,765,361.35	49,335,546.72
六、期末现金及现金等价物余额	170,313,261.75	178,505,011.31

法定代表人：朱郁健

主管会计工作负责人：赵惠芬

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	2,073,837,343.56	1,844,162,090.89
收到的税费返还		0.00
收到其他与经营活动有关的现金	3,509,679.85	20,102,877.73
经营活动现金流入小计	2,077,347,023.41	1,864,264,968.62
购买商品、接受劳务支付的现金	1,682,821,914.67	1,757,696,483.79
支付给职工以及为职工支付的现金	125,685,847.77	116,737,067.61
支付的各项税费	20,477,344.70	42,912,394.64
支付其他与经营活动有关的现金	142,833,637.95	69,446,764.83
经营活动现金流出小计	1,971,818,745.09	1,986,792,710.87
经营活动产生的现金流量净额	105,528,278.32	-122,527,742.25
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	3,228,058.13	17,533,289.34
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	729,989.60	1,601,115.33
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	3,958,047.73	24,134,404.67
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	207,800,417.20	75,147,046.55
投资支付的现金	50,000,000.00	5,400,000.00
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	257,800,417.20	80,547,046.55
投资活动产生的现金流量净额	-253,842,369.47	-56,412,641.88
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	1,237,000,000.00	1,172,680,000.00
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	1,237,000,000.00	1,172,680,000.00
偿还债务支付的现金	1,096,000,000.00	815,680,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	42,955,576.72	47,678,373.34
支付其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流出小计	1,138,955,576.72	863,358,373.34
筹资活动产生的现金流量净额	98,044,423.28	309,321,626.66
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	-50,269,667.87	130,381,242.53
加：期初现金及现金等价物余额	204,007,315.34	46,680,190.31
六、期末现金及现金等价物余额	153,737,647.47	177,061,432.84

法定代表人：朱郁健

主管会计工作负责人：赵惠芬

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(本期金额)

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	630,575,903.77			77,111,767.20		372,636,095.43		1,547,187.23	1,343,344,129.63
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	630,575,903.77			77,111,767.20		372,636,095.43		1,547,187.23	1,343,344,129.63
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)		86,069,277.31					-46,803,678.33		-152,058.68	39,113,540.30
(一)净利润							-46,803,678.33		147,941.32	-46,655,737.01
(二)其他综合收益		86,069,277.31								86,069,277.31
上述(一)和(二)小计		86,069,277.31					-46,803,678.33		147,941.32	39,413,540.30
(三)所有者投入和减少资本										0.00
1.所有者投入资本										0.00
2.股份支付计入所有者权益的金额										0.00
3.其他										
(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	716,645,181.08			77,111,767.20		325,832,417.10		1,395,128.55	1,382,457,669.93

上年金额

单位：元

项目	上年金额									
	归属于母公司所有者权益								少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本（或股本）	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他		
一、上年年末余额	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：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		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

法定代表人：朱郁健

主管会计工作负责人：赵惠芬

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(本期金额)

单位：元

项目	本期金额							
	实收资本(或股本)	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	261,473,176.00	630,575,903.77	0.00		76,871,620.85		390,715,102.24	1,359,635,802.86
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	630,575,903.77	0.00		76,871,620.85		390,715,102.24	1,359,635,802.86
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)		86,069,277.31					-45,541,850.49	40,527,426.82
(一)净利润							-45,541,850.49	-45,541,850.49
(二)其他综合收益		86,069,277.31						86,069,277.31
上述(一)和(二)小计		86,069,277.31					-45,541,850.49	40,527,426.82
(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	716,645,181.08	0.00		76,871,620.85		345,173,251.75	1,400,163,229.68

单位：元

上年金额

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		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

法定代表人：朱郁健

主管会计工作负责人：赵惠芬

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为准）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。

(5) 其他说明

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。

(5) 划分公司内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

不适用。

(6) 内部研究开发项目支出的核算

不适用。

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。

(4) 按完工百分比法确认提供劳务的收入和建造合同收入时，确定合同完工进度的依据和方法

不适用。

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。

(3) 售后租回的会计处理

不适用。

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

报告期，公司未发生主要会计政策、会计估计变更的情形。

(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

2、税收优惠及批文

(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，尿素、氯化铵、复合肥属于免税产品。

3、其他说明

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	150,000,000	新型生态肥料生产、销售	150,000,000.00	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

通过同一控制下企业合并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	5,000,000	自营和代理各类商品和技术的进出口	5,175,688.46	0.00	80%	80%	是	150,000.00	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	30,000,000	原料药、食品添加剂（按许可证所列品种）制造、销售	29,400,000.00	0.00	98%	98%	是	-2,058.68	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

适用 不适用

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：	--	--	67,561.69	--	--	78,521.70
人民币	--	--	67,561.69	--	--	78,521.70
银行存款：	--	--	153,236,430.97	--	--	245,671,228.67
人民币	--	--	152,350,959.37	--	--	245,274,747.30
美元			822,674.37			331,536.15
欧元			62,797.23			64,945.22
其他货币资金：	--	--	185,682,412.82	--	--	75,915,544.31
人民币	--	--	185,682,412.82	--	--	75,915,544.31
合计	--	--	338,986,405.48	--	--	321,665,294.68

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：

单位：元

项目	2013-6-30	2012-12-31
汇票保证金存款	109,173,093.73	37,899,933.33
信用证保证金存款	59,500,050.00	37,000,000.00

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	110,651,025.16	340,160,619.45
合计	110,651,025.16	340,160,619.45

(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
江苏中凡能源有限公司	2013年06月24日	2013年12月24日	10,000,000.00	
江苏中凡能源有限公司	2013年06月24日	2013年12月24日	10,000,000.00	
合计	--	--	20,000,000.00	--

(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

无

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
江苏苏农农资连锁集团股份有限公司	2013年01月05日	2013年07月05日	10,000,000.00	
江苏苏农农资连锁集团股份有限公司	2013年01月18日	2013年07月18日	10,000,000.00	
常熟市洋蕾商贸有限责任公司	2013年01月28日	2013年07月28日	10,000,000.00	
浙江杭钢国贸有限公司	2013年03月05日	2013年09月04日	6,000,000.00	
南通沙钢经贸有限公司	2013年01月21日	2013年07月21日	6,000,000.00	
合计	--	--	42,000,000.00	--

说明

已贴现或质押的商业承兑票据的说明: 无

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	0.99%	1,971,816.66	100%	1,971,816.66	1.29%	1,971,816.66	100%
按组合计提坏账准备的应收账款								
账龄分析法	197,141,845.39	99.01%	11,567,618.10	5.87%	150,954,511.48	98.71%	9,033,535.47	5.98%
组合小计	197,141,845.39	99.01%	11,567,618.10	5.87%	150,954,511.48	98.71%	9,033,535.47	5.98%
合计	199,113,662.05	--	13,539,434.76	--	152,926,328.14	--	11,005,352.13	--

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%	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	184,695,488.89	93.69%	5,540,864.67	138,939,191.06	92.03%	4,168,175.72
1 至 2 年	5,188,345.81	2.63%	518,834.58	6,891,768.71	4.57%	689,176.87
2 至 3 年	3,500,183.68	1.78%	1,750,091.84	1,894,737.66	1.26%	947,368.83
3 年以上	3,757,827.01	1.91%	3,757,827.01	3,228,814.05	2.14%	3,228,814.05
合计	197,141,845.39	--	11,567,618.10	150,954,511.48	--	9,033,535.47

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 (%)
灌南县农业生产资料总公司国强经营部	客户	7,492,588.46	一年以内	3.76%
上海润飞实业有限公司	客户	7,489,115.60	一年以内	3.76%
连云港长高国际贸易有限公司	客户	7,291,932.66	一年以内	3.66%
上海中农浦东农资有限责任公司	客户	7,053,626.32	一年以内	3.54%
江西沃尔得农资连锁集团有限公司	客户	6,278,883.56	一年以内	3.15%
合计	--	35,606,146.60	--	17.87%

(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 (%)
张家港市江南利玛特设备制造有限公司	参股公司	761,150.34	0.38%
张家港市江南锅炉压力容器有限公司	其他关联方	359,382.05	0.18%
合计	--	1,120,532.39	0.56%

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	4,313,706.18	95.19%	522,306.90	12.11%	5,341,620.08	94.68%	498,662.10	9.34%
组合小计	4,313,706.18	95.19%	522,306.90	12.11%	5,341,620.08	94.68%	498,662.10	9.34%
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	217,840.24	4.81%	217,840.24	100%	299,950.23	5.32%	217,840.24	72.63%
合计	4,531,546.42	--	740,147.14	--	5,641,570.31	--	716,502.34	--

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	3,651,317.10	84.64%	109,539.52	4,913,248.44	91.98%	147,397.46
1 至 2 年	274,513.00	6.36%	27,451.30	82,830.00	1.55%	8,283.00
2 至 3 年	5,120.00	0.12%	2,560.00	5,120.00	0.1%	2,560.00
3 年以上	382,756.08	8.87%	382,756.08	340,421.64	6.37%	340,421.64
合计	4,313,706.18	--	522,306.90	5,341,620.08	--	498,662.10

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。
合计	217,840.24	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(%)
个人借款 138 人	员工暂支款	3,219,401.50	1-3 年以上	71.04%
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	4.81%
中国国际经济贸易仲裁委员会	仲裁费	141,600.00	1 年以内	3.12%
潮安县彩塘顺利不锈钢制品厂	广告宣传费	100,000.00	1 年以内	2.21%
江苏省电力公司涟水县供电公司	供电押金	100,000.00	1 年以内	2.21%
合计	--	3,778,841.74	--	83.39%

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	323,362,888.76	97.7%	190,953,110.76	94.64%
1 至 2 年	7,184,218.11	2.17%	10,018,960.62	4.97%
2 至 3 年	424,054.25	0.13%	643,763.76	0.32%
3 年以上			140,071.64	0.07%
合计	330,971,161.12	--	201,755,906.78	--

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
江苏通联农资连锁有限公司	供应商	39,050,000.00	一年以内	尿素货未发完票未开
青海茫崖康泰钾肥开发有限公司	供应商	27,931,533.47	一年以内	钾肥货未到价格未定
江苏中凡能源有限公司	供应商	22,421,280.00	一年以内	煤炭货未到
湖北祥云(集团)化工股份有限公司	供应商	21,341,561.11	一年以内	磷铵货未到
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	20,587,224.30	一年以内	土地款
合计	--	131,331,598.88	--	--

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131,331,598.88元，占公司期末预付账款的比例为39.68%。

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	309,046,030.52		309,046,030.52	338,557,602.65	1,685,215.04	336,872,387.61
库存商品	140,330,164.58	5,049,937.69	135,280,226.89	109,789,966.87	4,439,356.60	105,350,610.27
包装物	13,773,270.67		13,773,270.67	12,360,557.10		12,360,557.10
合计	463,149,465.77	5,049,937.69	458,099,528.08	460,708,126.62	6,124,571.64	454,583,554.98

(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	1,685,215.04		1,685,215.04		
库存商品	4,439,356.60	610,581.09			5,049,937.69
合计	6,124,571.64	610,581.09	1,685,215.04		5,049,937.69

(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		存货已消耗转入生产成本	0.55%
库存商品	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: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。		

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	321,686,747.76	206,927,711.34
合计	321,686,747.76	206,927,711.34

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，确认公允价值206,927,711.34元。

2013年4月17日，东华能源实施2012年度利润分配方案：以资本公积金向全体股东每10股转增10股，公司股份数量增加至30,120,482股。2013年6月28日，该股票收盘价为10.68元/股，报告期公允价值增加114,759,036.42元，确认公允价值321,686,747.76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%	837,786,187.79	340,456,976.33	497,329,211.46	0.00	-1,439,189.46
张家港市江南利玛特设备制造有限公司	25%	25%	144,995,923.21	105,064,795.89	39,931,127.32	39,184,429.35	1,056,467.29
张家港市艾克沃环境能源技术有限公司	30%	30%	74,349,595.94	39,040,503.37	35,309,092.57	2,222.22	-4,524,825.08
林德华昌(张家港)气体公司	25%	25%	54,023,638.26	4,513,012.29	49,510,625.97	14,070,431.71	1,768,847.67

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：无。

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	1,440,000.00
张家港扬子江石化有限公司	权益法	110,000,000.00	109,729,048.20	-359,797.37	109,369,250.83	22%	22%		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	
张家港市艾克沃环境能源技术有限公司	权益法	15,000,000.00	8,950,175.29	-1,357,447.52	7,592,727.77	30%	30%		0.00	0.00	
林德华昌张家港气体公司	权益法	9,542,075.00	11,935,444.57	442,211.92	12,377,656.49	25%	25%		0.00	0.00	
合计	--	227,482,075.00	223,554,668.06	-1,275,032.97	222,279,635.09	--	--				1,440,000.00

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：	2,883,838,201.48	12,580,866.45	4,694,996.09	2,891,724,071.84
其中：房屋及建筑物	782,540,917.29	53,000.00		782,593,917.29
机器设备	2,085,489,801.93	11,457,147.16	4,391,349.32	2,092,555,599.77
运输工具	7,256,988.53	687,914.00	303,646.77	7,641,255.76
电子设备及其他	8,550,493.73	382,805.29		8,933,299.02
二、累计折旧合计：	1,224,171,308.76	116,365,077.87	3,228,480.34	1,337,307,906.29
其中：房屋及建筑物	213,661,649.71	18,465,460.69		232,127,110.40
机器设备	1,002,889,698.50	96,818,108.90	3,008,027.14	1,096,699,780.26
运输工具	3,653,378.80	421,869.56	220,453.20	3,854,795.16
电子设备及其他	3,966,581.75	659,638.72		4,626,220.47
三、固定资产账面净值合计	1,659,666,892.72	--		1,554,416,165.55
其中：房屋及建筑物	568,879,267.58	--		550,466,806.89
机器设备	1,082,600,103.43	--		995,855,819.51
运输工具	3,603,609.73	--		3,786,460.60
电子设备及其他	4,583,911.98	--		4,307,078.55
五、固定资产账面价值合计	1,659,666,892.72	--		1,554,416,165.55
其中：房屋及建筑物	568,879,267.58	--		550,466,806.89
机器设备	1,082,600,103.43	--		995,855,819.51
运输工具	3,603,609.73	--		3,786,460.60
电子设备及其他	4,583,911.98	--		4,307,078.55

本期折旧额 116,365,077.87 元；本期由在建工程转入固定资产原价为 10,890,394.67 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12,580,866.45元，其中由在建工程转入10,890,394.67元。

本期固定资产原值减少4,694,996.09元，累计折旧减少3,228,480.34元，为本期固定资产报废和出售。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：

单位：元

年 度	利息资本化金额	利息资本化率	资本化率依据
2013年1-6月份	9,719,180.33	6.05~6.18	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
1,000 吨/年固体硼氢化钠生产线技术改造项目	112,633,544.75		112,633,544.75	109,050,949.25		109,050,949.25
新区技改项目（浓硝酸、原料结构调整及其他零星工程等）	379,432,612.44		379,432,612.44	201,579,927.97		201,579,927.97
技改项目利息资本化	14,346,778.12		14,346,778.12	4,727,006.24		4,727,006.24
华昌药业项目	27,455,767.91		27,455,767.91	9,544,723.74		9,544,723.74
江苏华昌化工（涟水）有限公司新型肥料项目	110,090,480.35		110,090,480.35	22,413,600.39		22,413,600.39
年产 25 万吨多元醇项目	20,314,047.03		20,314,047.03	7,683,482.40		7,683,482.40
合计	664,273,230.60		664,273,230.60	354,999,689.99		354,999,689.99

(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	109,050,949.25	5,246,152.00	1,663,556.50		66.26%	试生产				募集	112,633,544.75
年产 15 万吨浓硝酸项目	198,465,100.00	80,884,233.69	98,086,335.97			90.18%	试生产准备	6,482,866.02	3,752,873.64	6.07%	自筹	178,970,569.66
原料结构调整项目	867,688,200.00	56,883,644.96	82,431,426.12			16.06%	在建	4,129,104.59	3,303,741.59	6.07%	自筹	139,315,071.08
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	87,676,879.96			22.3%	在建				自筹	110,090,480.35
年产 25 万吨多元醇项目	811,968,000.00	7,683,482.40	12,630,564.63			2.5%	在建	499,708.77	413,593.32	6.07%	自筹	20,314,047.03
合计	2,541,889,000.00	276,915,910.69	286,071,358.68	1,663,556.50	0.00	--	--	11,111,679.38	7,470,208.55	--	--	561,323,712.87

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	开展量产、稳产相关工作	-
年产 15 万吨浓硝酸项目	试生产准备	-
原料结构调整项目	进入施工阶段，预计 2014 年下半年建成投用	-
江苏华昌化工（涟水）有限公司新型肥料项目	进入施工阶段，预计 2013 年下半年第一期 60 万吨建成投用	-
年产 25 万吨多元醇项目	进入施工阶段，预计 2014 年下半年建成投用	-

(4) 在建工程的说明

- 1、本年年新增在建工程 320,163,935.28 元，结转固定资产 10,890,394.67 元，其中利息资本化 99,408.45 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	326,200.94		136,143,135.96
土地使用权	135,816,935.02			135,816,935.02
软件	0.00	326,200.94		326,200.94
二、累计摊销合计	19,152,594.73	1,384,966.32		20,537,561.05
土地使用权	19,152,594.73	1,384,966.32		20,537,561.05
软件				
三、无形资产账面净值合计	116,664,340.29	-1,058,765.38		115,605,574.91
土地使用权	116,664,340.29	-1,384,966.32		115,605,574.91
软件		326,200.94		326,200.94
土地使用权				
软件				
无形资产账面价值合计	116,664,340.29	-1,058,765.38		115,605,574.91
土地使用权	116,664,340.29	-1,384,966.32		115,279,373.97
软件		326,200.94		326,200.94

本期摊销额 1,384,966.32 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	4,832,379.90	4,461,606.53
可抵扣亏损	61,635,674.16	43,011,320.75
环保设备可抵税额	1,602,535.03	1,602,535.03
小计	68,070,589.09	49,075,462.31
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	42,921,686.85	14,231,927.74
小计	42,921,686.85	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	19,329,519.59	17,846,426.11
可抵扣亏损	246,542,696.64	172,045,283.02
环保设备可抵税额	1,602,535.03	1,602,535.03
小计	267,474,751.26	191,494,244.16
可抵扣差异项目		
资产减值准备	4,832,379.90	4,461,606.53
可抵扣亏损	61,635,674.16	43,011,320.75
环保设备可抵税额	1,602,535.03	1,602,535.03
小计	68,070,589.09	49,075,462.31

(2) 递延所得税资产和递延所得税负债以抵销后的净额列示

互抵后的递延所得税资产及负债的组成项目

单位：元

项目	报告期末互抵后的递延所得税资产或负债	报告期末互抵后的可抵扣或应纳税暂时性差异	报告期初互抵后的递延所得税资产或负债	报告期初互抵后的可抵扣或应纳税暂时性差异
递延所得税资产	68,070,589.09		49,075,462.31	
递延所得税负债	42,921,686.85		14,231,927.74	

递延所得税资产和递延所得税负债互抵明细：无。

递延所得税资产和递延所得税负债的说明：无。

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	11,721,854.47	2,557,727.43			14,279,581.90
二、存货跌价准备	6,124,571.64	610,581.09	1,685,215.04		5,049,937.69
十三、商誉减值准备	3,072,429.23				3,072,429.23
合计	20,918,855.34	3,168,308.52	1,685,215.04		22,401,948.82

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	1,398,000,000.00	1,386,000,000.00
保理借款	39,500,000.00	
信用证代付借款	325,500,000.00	321,000,000.00
合计	1,763,000,000.00	1,707,000,000.00

短期借款分类的说明

保证借款中127,800万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 32,550万元,信用证开出条件为保证金5,950万元,差额由华昌集团提供担保。

短期借款中无到期未偿还,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	272,000,000.00	187,560,000.00
合计	272,000,000.00	187,560,000.00

下一会计期间将到期的金额 272,000,000.00 元。

应付票据的说明: 无

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	226,969,661.30	162,663,644.71
一至二年	7,178,464.61	12,494,992.75
二至三年	3,705,061.44	5,779,757.32
三年以上	2,795,380.49	3,026,585.48
合计	240,648,567.84	183,964,980.26

(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	163,395,479.24	203,477,217.99
一至二年	1,419,825.73	1,466,987.69
二至三年	2,101,738.10	2,553,483.46
三年以上	595,736.73	523,736.29
合计	167,512,779.80	208,021,425.43

(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。

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	30,374,254.98	96,903,975.12	109,812,071.80	17,466,158.30
二、职工福利费	0.00	6,735,003.66	6,735,003.66	0.00
三、社会保险费	1,791,180.47	8,513,980.41	8,508,074.17	1,797,086.71
1. 医疗保险费	414,089.46	2,021,892.66	2,020,530.71	415,451.41
2. 基本养老保险费	1,117,663.30	5,129,525.20	5,125,861.30	1,121,327.20
3. 失业保险费	119,743.00	520,962.00	520,562.80	120,142.20
4. 工伤保险费	99,754.91	601,143.25	600,779.66	100,118.50
5. 生育保险费	39,929.80	240,457.30	240,339.70	40,047.40
四、住房公积金	1,746.00	3,400,251.00	3,401,997.00	0.00
六、其他	480,285.02	2,636,863.45	1,780,054.16	1,337,094.31
合计	32,647,466.47	118,190,073.64	130,237,200.79	20,600,339.32

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 1,337,094.31 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	-7,662,102.94	-1,578,977.31
企业所得税	186,522.37	291,513.89
土地使用税	1,134,603.38	1,108,031.36
房产税	983,623.27	1,185,253.30
其他	172,153.83	231,255.96
合计	-5,185,200.09	1,237,077.20

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	8,576,962.24	4,189,943.06
短期融资券	10,282,638.90	1,861,111.11
信用证利息	-2,100,466.20	243,633.05
其他	247,800.00	287,786.11
合计	17,006,934.94	6,582,473.33

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21日至30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、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	21,746,434.75	880,560.18
一至二年	5,619,157.05	2,928,497.99
二至三年	3,648,854.30	19,048,854.30
三年以上		10.00
合计	31,014,446.10	22,857,922.47

(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	3,835,230.08	4,082,276.38
合计	3,835,230.08	4,082,276.38

(3) 账龄超过一年的大额其他应付款情况的说明

单位：元

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	5,000,000.00	借款	一至二年	16.12%

24、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	15,000,000.00
合计	15,000,000.00	15,000,000.00

(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	15,000,000.00
合计	15,000,000.00	15,000,000.00

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
中国银行股份有限公司张家港分行	2013年01月14日	2014年04月01日	人民币	6.72%		15,000,000.00		15,000,000.00

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 0 元。

一年内到期的长期借款说明：无。

25、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	19,008,703.29	20,907,275.61
预提其他	11,233,701.10	18,979,446.11
短期融资券	250,000,000.00	250,000,000.00
一年内到期的递延收益	2,760,000.00	2,760,000.00
合计	283,002,404.39	292,646,721.72

其他流动负债说明：无。

短期融资券：

单位：元

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：

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	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
合成双塔串联节能改造项目	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

26、长期借款

(1) 长期借款分类

单位：元

项目	期末数	期初数
保证借款	85,000,000.00	-
合计	85,000,000.00	-

长期借款分类的说明：无。

(2) 金额前五名的长期借款

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
中国银行股份有限公司张家港分行	2013年01月14日	2014年07月01日	人民币元	6.72%		15,000,000.00		0.00
中国银行股份有限公司张家港分行	2013年01月14日	2015年04月01日	人民币元	6.72%		15,000,000.00		0.00
中国银行股份有限公司张家港分行	2013年04月22日	2015年07月01日	人民币元	6.72%		14,200,000.00		0.00
中国银行股份有限公司张家港分行	2013年04月22日	2016年04月01日	人民币元	6.72%		20,000,000.00		0.00
中国银行股份有限公司张家港分行	2013年04月22日	2016年07月01日	人民币元	6.72%		20,000,000.00		0.00
合计	--	--	--	--	--	84,200,000.00	--	0.00

长期借款说明，因逾期借款获得展期形成的长期借款，应说明获得展期的条件、本金、利息、预计还款安排等：无。

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	-

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	416,666.67	466,666.67
重点技术改造项目	333,333.33	373,333.33
环保补助资金	208,333.33	233,333.33
合成双塔串联节能改造项目	2,915,000.00	3,180,000.00
动力结构调整财政补助基金	13,000,000.00	14,000,000.00
原料结构调整专项补贴	35,280,000.00	35,280,000.00
合计	52,153,333.33	53,533,333.33

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。

根据国家发展改革委发改投资[2004]2931号《国家发展改革委关于下达氮肥原料及动力结构调整专项第一批国债项目国家预算内专项资金(国债)计划的通知》文件，中央财政预算内资金拨款2,000万元用于化肥装置动力结构调整，该项目于2010年底完工，转入递延收益自2012年度起分10年摊销。

根据国家发展改革委发改环资[2012]1844号《国家发展改革委关于下达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	261,676,266.30	86,069,277.31		347,745,543.61
合计	630,575,903.77	86,069,277.31		716,645,181.08

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，公允价值增加56,927,710.98元，确认公允价值206,927,711.34元。

2013年4月17日，东华能源实施2012年度利润分配方案：以资本公积金向全体股东每10股转增10股，公司股份数量增加至30,120,482股。2013年6月28日，该股票收盘价为10.68元/股，报告期公允价值增加114,759,036.42元，确认公允价值321,686,747.76元；确认资本公积86,069,277.31元，确认递延所得税负债28,689,759.11元。

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	372,636,095.43	--
调整后年初未分配利润	372,636,095.43	--
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-46,803,678.33	--
期末未分配利润	325,832,417.10	--

调整年初未分配利润明细：

- 1)、由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响年初未分配利润 0.00 元。
- 2)、由于会计政策变更，影响年初未分配利润 0.00 元。
- 3)、由于重大会计差错更正，影响年初未分配利润 0.00 元。
- 4)、由于同一控制导致的合并范围变更，影响年初未分配利润 0.00 元。
- 5)、其他调整合计影响年初未分配利润 0.00 元。

未分配利润说明，对于首次公开发行证券的公司，如果发行前的滚存利润经股东大会决议由新老股东共同享有，应明确予以说明；如果发行前的滚存利润经股东大会决议在发行前进行分配并由老股东享有，公司应明确披露应付股利中老股东享有的经审计的利润数：无。

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	1,814,159,164.91	1,981,391,077.26
其他业务收入	6,185,960.31	34,227,439.02
营业成本	1,730,452,911.05	1,867,937,671.80

(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	412,298,776.84	410,361,754.03	682,735,702.02	605,946,599.27
化学肥料行业	653,478,922.51	577,476,277.81	560,178,851.49	481,157,431.95
精细化工行业	70,345,493.67	80,981,556.25	88,273,819.52	104,932,364.81
其他	678,035,971.89	655,872,600.87	650,202,704.23	642,156,320.17
合计	1,814,159,164.91	1,724,692,188.96	1,981,391,077.26	1,834,192,716.20

(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	259,459,511.19	312,483,090.21	388,893,203.74	460,075,298.02
肥料系列产品	806,318,188.16	675,354,941.63	854,021,349.77	627,028,733.20
精甲醇	70,345,493.67	80,981,556.25	88,273,819.52	104,932,364.81
其他	678,035,971.89	655,872,600.87	650,202,704.23	642,156,320.17
合计	1,814,159,164.91	1,724,692,188.96	1,981,391,077.26	1,834,192,716.20

(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
内销收入	1,770,347,299.69	1,684,589,762.60	1,976,238,544.47	1,829,247,499.64
外销收入	43,811,865.22	40,102,426.36	5,152,532.79	4,945,216.56
合计	1,814,159,164.91	1,724,692,188.96	1,981,391,077.26	1,834,192,716.20

(5) 公司来自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(%)
江苏中凡能源有限公司	222,101,521.37	12.2%
安徽辉隆农资集团股份有限公司	71,346,754.87	3.92%
上海润飞实业有限公司	41,387,094.20	2.27%
江苏省农业生产资料集团溧阳有限公司	37,640,706.80	2.07%
上海德颐化工有限公司	27,677,042.17	1.52%
合计	400,153,119.41	21.98%

营业收入的说明：公司与江苏中凡能源有限公司销售业务为，公司外购外销煤炭。

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	678,055.07	1,518,691.61	5%、7%
教育费附加	672,398.80	1,509,479.93	5%
合计	1,350,453.87	3,028,171.54	--

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	24,940,595.83	31,961,290.66
职工薪酬	12,885,115.76	12,810,745.13
广告费	2,375,859.40	1,727,012.00
保险费	290,000.00	145,000.00
招待费	417,425.30	199,902.60
差旅费	249,320.53	148,217.60
其他	948,723.74	208,895.28
合计	42,107,040.56	47,201,063.27

36、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	27,968,410.80	26,085,034.90
税金	4,908,168.35	4,637,034.92
折旧	5,136,404.53	4,613,600.94
技术开发费	1,924,456.32	3,899,138.99
咨询费	4,433,939.13	3,768,591.62
运输及交通费	1,489,777.03	1,606,519.82
排污及污水处理费	1,397,788.00	1,479,918.00
修理费及物料消耗	2,037,112.91	1,861,375.84
无形资产摊销	1,384,966.32	1,380,818.02
差旅及办公费	1,320,535.02	1,267,330.27
业务招待费	2,160,048.78	1,405,939.20
水资源及水电费	1,787,224.92	1,165,439.32
财产保险费	905,052.86	1,035,288.60
其他	2,226,304.09	2,238,513.02
合计	59,080,189.06	56,444,543.46

37、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	53,699,676.09	47,210,981.51
利息收入	-974,148.73	-614,408.19
汇兑损益	470,640.73	-638.07
手续费	896,830.54	781,272.15
合计	54,092,998.63	47,377,207.40

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	1,891,807.23	1,800,000.00
权益法核算的长期股权投资收益	-1,275,032.97	-284,050.82
处置长期股权投资产生的投资收益		13,275,200.00
合计	616,774.26	14,791,149.18

(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
江苏井神盐化股份有限公司	1,440,000.00	1,800,000.00	
东华能源	451,807.23		
合计	1,891,807.23	1,800,000.00	--

(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	442,211.92	873,135.51	
张家港市艾克沃环境能源技术有限公司	-1,357,447.52	-1,157,186.33	
张家港扬子江石化有限公司	-359,797.37		
合计	-1,275,032.97	-284,050.82	--

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	2,557,727.43	257,460.08
二、存货跌价损失	-1,074,633.95	-767,953.61
合计	1,483,093.48	-510,493.53

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	1,062,345.25	1,451.81	1,062,345.25
其中：固定资产处置利得	1,062,345.25	1,451.81	1,062,345.25
政府补助	2,537,594.00	2,339,900.00	2,537,594.00
赔款收入	381,100.00		381,100.00
其他	1,097,258.68	137,420.00	1,097,258.68
合计	5,078,297.93	2,478,771.81	5,078,297.93

(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	30,000.00		
技术改造专项（贴息）资金（财政拨款）	660,000.00		
商标、专利资助费	20,000.00		
科学技术进步奖高新技术奖等	20,000.00		
政府补助	253,600.00		
节能及发展循环补助	36,000.00	800,000.00	
高新技术项目奖励	5,194.00	80,000.00	
科技创新奖励	66,000.00	20,800.00	
职业技能鉴定中心培训补贴	55,000.00	29,000.00	
专利资助费 科技创新资助费	11,800.00	30,100.00	
递延收益摊销	1,380,000.00	1,380,000.00	
合计	2,537,594.00	2,339,900.00	--

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	233,823.76	17,040.21	233,823.76
其中：固定资产处置损失	233,823.76	17,040.21	233,823.76
对外捐赠	1,066,481.63		1,066,481.63
各项基金	1,294,317.74		
赔偿费	198,477.92		198,477.92
其他	55.51	12,562.42	55.51
合计	2,793,156.56	29,602.63	1,498,838.82

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	331,217.99	139,940.40
递延所得税调整	-18,995,126.78	269,373.80
合计	-18,663,908.79	409,314.20

43、基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

(1) 基本每股收益按如下公式计算：

$$\text{基本每股收益} = P0 \div S$$

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

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

(2) 报告期公司不存在稀释性潜在普通股，稀释每股收益与基本每股收益相同。

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	114,759,036.42	
减：可供出售金融资产产生的所得税影响	28,689,759.11	
小计	86,069,277.31	
合计	86,069,277.31	

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，确认公允价值206,927,711.34元。

2013年4月17日，东华能源实施2012年度利润分配方案：以资本公积金向全体股东每10股转增10股，

公司股份数量增加至30,120,482股。2013年6月28日,该股票收盘价为10.68元/股,报告期公允价值增加114,759,036.42元,确认公允价值321,686,747.76元;确认资本公积86,069,277.31元,确认递延所得税负债28,689,759.11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	974,148.73
政府补贴	1,157,594.00
其他	1,478,358.68
合计	3,610,101.41

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	41,736,046.46
往来款	9,313,837.12
受限货币资金增加	93,773,210.40
合计	144,823,093.98

支付的其他与经营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	-46,655,737.01	10,971,356.50
加：资产减值准备	1,483,093.48	-510,493.53
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	116,365,077.87	111,962,265.99
无形资产摊销	1,384,966.32	1,380,818.02
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	-828,521.49	15,588.40
财务费用（收益以“-”号填列）	54,170,316.82	47,210,343.44
投资损失（收益以“-”号填列）	-616,774.26	-12,991,149.18
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-18,995,126.78	269,373.80
存货的减少（增加以“-”号填列）	-2,441,339.15	-76,624,657.56
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	35,217,029.93	-33,748,715.46
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	54,118,770.62	-178,384,167.13
其他	-93,773,210.40	18,441,298.06
经营活动产生的现金流量净额	99,428,545.95	-112,008,138.65
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	170,313,261.75	178,505,011.31
减：现金的期初余额	246,765,361.35	49,335,546.72
现金及现金等价物净增加额	-76,452,099.60	129,169,464.59

(2) 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	170,313,261.75	246,765,361.35
其中：库存现金	67,561.69	78,521.70
可随时用于支付的银行存款	153,236,430.97	245,671,228.67
可随时用于支付的其他货币资金	17,009,269.09	1,015,610.98
三、期末现金及现金等价物余额	170,313,261.75	246,765,361.35

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	150,000,000	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
张家港市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	1,270,000.00	0.4%	1,804,800.00	0.1%

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	8,569,233.86	0.47%	7,936,043.77	0.39%
张家港市江南锅炉压力容器有限公司	水、电、钢材	协议价格	2,163,590.53	0.12%	1,912,167.21	0.09%
张家港市华昌建筑工程有限公司	电	协议价格	-	-	1,072.82	0%
江南利玛特设备制造有限公司	电	协议价格	408,726.51	0.02%	-	-

(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：无。

(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	2013年04月01日	2014年03月31日	正常付息，尚未到期
张家港市恒昌投资发展有限公司	5,000,000.00	2011年07月07日	2013年07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	5,000,000.00	2013年04月01日	2014年03月31日	正常付息，尚未到期

(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%

(5) 其他关联交易

支付费用：

单位：元

关联方	关联交易类型	关联交易	关联交易定价方式及决策程序	2013年1-6月份	
		内容		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	315,772.23	0.62%

关联方	关联交易类型	关联交易	关联交易定价方式及决策程序	2012年1-6月份	
		内容		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	2,116,494.45	4.14%

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	-160,810.62	-	9,955.52	298.67
应收账款	张家港市江南锅炉压力容器有限公司	359,382.10	10,781.46	193,791.52	5,813.75
应收账款	张家港市江南利玛特设备制造有限公司	761,150.30	22,834.51	352,423.83	10,572.71

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	-1,442,205.24	1,183,818.86
其他应付款	江苏华昌(集团)有限公司	3,835,534.58	4,082,276.38
其他应付款	张家港市恒昌投资发展有限公司	15,641,347.36	15,321,709.60

九、资产负债表日后事项

1、其他资产负债表日后事项说明

2013年7月，公司完成了非公开发行股票的发行工作。发行数量71,800,000股，发行价格6.40元/股，募集资金总额为459,520,000元；上述募集资金将用于年产15万吨浓硝酸项目、原料结构调整技术改造项项目，扣除发行费用后的实际募集资金金额低于公司计划的募集资金投入金额，不足部分由公司自筹解决。具体情况如下：

2013年7月8日，上海众华沪银会计师事务所有限公司出具了沪众会字（2013）第4791号验资报告。根据该验资报告，截至2013年7月5日，海通证券为本次非公开发行股票开设的专项账户收到本次非公开发行股票获配的投资者缴纳的申购款人民币459,520,000元。

2013年7月8日，海通证券将收到的认购资金总额扣除承销保荐费用17,083,200元后的资金442,436,800元划转至公司在中国工商银行张家港城北支行的1102028629000262668账号内，江苏公证天业会计师事务所有限公司出具了苏公W[2013]B075号验资报告。根据验资报告，截至2013年7月8日止，公司募集资金总

额为 459,520,000 元，扣除与发行有关的费用人民币 20,963,332.57 元，实际募集资金净额为人民币 438,556,667.43 元。其中股本增加 71,800,000 元，股本溢价款 366,756,667.43 元计入资本公积。

2013 年 7 月 16 日，公司在中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司办理了本次非公开发行相关股份的股权登记及股份限售手续。本次发行新增 71,800,000 股的限售期为 12 个月。该限售期从上市首日起计算，上市时间为 2013 年 7 月 31 日。

2013 年 7 月 30 日，公司第四届董事会第五次会议审议通过了《关于以募集资金置换预先投入自筹资金的议案》，截至 2013 年 7 月 15 日，由公司自筹资金预先投入募投项目的金额为 34,703.59 万元。公司董事会对前期募集资金使用情况出具了专项说明；公司独立董事出具了独立意见，保荐机构海通证券股份有限公司出具了《关于以非公开发行股票募集资金置换预先已投入募集资金投资项目自筹资金的核查意见》，江苏公证天业会计师事务所有限公司出具了（苏公 W[2013]E1199 号）鉴证报告。

十、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	206,927,711.34	114,759,036.42			321,686,747.76
金融资产小计	206,927,711.34	114,759,036.42			321,686,747.76
上述合计	206,927,711.34	114,759,036.42			321,686,747.76
金融负债	0.00				0.00

十一、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	0.94%	1,971,816.66	100%	1,971,816.66	1.28%	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	182,657,872.17	87.11%	9,837,449.56	5.39%	140,237,856.68	91.12%	7,456,099.99	5.32%
2: 合并范围内的应收账款	25,044,963.54	11.94%	0.00	0%	11,695,751.87	7.6%	0.00	0%
组合小计	207,702,835.71	99.06%	9,837,449.56	4.74%	151,933,608.55	98.72%	7,456,099.99	4.91%
合计	209,674,652.37	--	11,809,266.22	--	153,905,425.21	--	9,427,916.65	--

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%	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	171,777,602.62	94.04%	5,153,328.08	129,673,773.21	92.47%	3,890,213.19
1 至 2 年	5,080,595.81	2.78%	508,059.58	6,847,808.71	4.88%	684,780.87
2 至 3 年	3,247,223.68	1.78%	1,623,611.84	1,670,337.66	1.19%	835,168.83
3 年以上	2,552,450.06	1.4%	2,552,450.06	2,045,937.10	1.46%	2,045,937.10
合计	182,657,872.17	--	9,837,449.56	140,237,856.68	--	7,456,099.99

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	25,044,963.54	0.00
合计	25,044,963.54	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(%)
灌南县农业生产资料总公司国强经营部	客户	7,492,588.46	一年以内	3.57%
上海润飞实业有限公司	客户	7,489,115.60	一年以内	3.57%
连云港长高国际贸易有限公司	客户	7,291,932.66	一年以内	3.48%
上海中农浦东农资有限责任公司	客户	7,053,626.32	一年以内	3.36%
江西沃尔得农资连锁集团有限公司	客户	6,278,883.56	一年以内	2.99%
合计	--	35,606,146.60	--	16.97%

(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(%)
张家港市江南锅炉压力容器有限公司	其他关联方	359,382.05	0.17%
张家港市江南利玛特设备制造有限公司	参股公司	761,150.34	0.36%
合计	--	1,120,532.39	0.53%

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	3,148,293.38	100%	335,115.20	10.64%	4,208,465.16	100%	326,184.95	7.75%
组合小计	3,148,293.38	100%	335,115.20	10.64%	4,208,465.16	100%	326,184.95	7.75%
合计	3,148,293.38	--	335,115.20	--	4,208,465.16	--	326,184.95	--

其他应收款种类的说明

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	2,862,537.30	90.92%	85,876.12	3,960,343.52	94.1%	118,810.31
1 至 2 年	37,730.00	1.2%	3,773.00	42,430.00	1.01%	4,243.00
2 至 3 年	5,120.00	0.16%	2,560.00	5,120.00	0.12%	2,560.00
3 年以上	242,906.08	7.72%	242,906.08	200,571.64	4.77%	200,571.64
合计	3,148,293.38	--	335,115.20	4,208,465.16	--	326,184.95

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(113人)	员工暂支款	2,357,700.00	1-3 年以上	74.89%
中国国际经济贸易仲裁委员会	仲裁费	141,600.00	1 年以内	4.5%
潮安县彩塘顺利不锈钢制品厂	广告宣传费	100,000.00	1 年以内	3.18%
合肥民和科技实业有限公司	供应商	86,349.34	3 年以上	2.74%
上海雅织服饰有限公司	广告宣传费	65,000.00	1 年以内	2.06%
合计	--	2,750,649.34	--	87.37%

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	1,440,000.00
张家港扬子江石化有限公司	权益法	110,000,000.00	109,729,048.20	-359,797.37	109,369,250.83	22%	22%		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	
张家港市艾克沃环境能源技术有限公司	权益法	15,000,000.00	8,950,175.29	-1,357,447.52	7,592,727.77	30%	30%		0.00	0.00	
林德华昌张家港气体公司	权益法	9,542,075.00	11,935,444.57	442,211.92	12,377,656.49	25%	25%		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	
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	
江苏华昌化工(涟水)有限公司	成本法	100,000,000.00	100,000,000.00	50,000,000.00	150,000,000.00	100%	100%		0.00	0.00	
合计	--	362,054,315.00	355,680,356.52	48,724,967.03	404,405,323.55	--	--	--	0.00	0.00	1,440,000.00

长期股权投资的说明：无。

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	1,762,724,469.38	1,918,322,633.15
其他业务收入	5,872,783.39	29,295,539.28
合计	1,768,597,252.77	1,947,618,172.43
营业成本	1,684,786,913.09	1,803,406,259.75

(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	412,218,961.76	410,369,876.34	684,630,782.71	607,785,359.96
化学肥料行业	674,119,025.51	598,512,821.31	562,082,296.84	481,241,643.01
精细化工行业	70,345,493.67	80,981,556.25	88,273,819.52	104,932,364.81
其他	606,040,988.44	589,437,333.40	583,335,734.08	580,390,886.57
合计	1,762,724,469.38	1,679,301,587.30	1,918,322,633.15	1,774,350,254.35

(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	259,379,696.11	312,491,212.52	390,788,284.43	461,914,058.71
肥料系列产品	826,958,291.16	696,391,485.13	855,924,795.12	627,112,944.26
精甲醇	70,345,493.67	80,981,556.25	88,273,819.52	104,932,364.81
其他	606,040,988.44	589,437,333.40	583,335,734.08	580,390,886.57
合计	1,762,724,469.38	1,679,301,587.30	1,918,322,633.15	1,774,350,254.35

(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
内销收入	1,762,724,469.38	1,679,301,587.30	1,918,322,633.15	1,774,350,254.34
外销收入				
合计	1,762,724,469.38	1,679,301,587.30	1,918,322,633.15	1,774,350,254.34

(5) 公司来自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(%)
江苏中凡能源有限公司	222,101,521.37	12.56%
安徽辉隆农资集团股份有限公司	71,346,754.87	4.03%
上海润飞实业有限公司	41,387,094.20	2.34%
张家港市华昌进出口贸易有限公司	41,058,778.78	2.32%
江苏省农业生产资料集团溧阳有限公司	37,640,706.80	2.13%
合计	413,534,856.02	23.38%

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	3,228,058.13	6,058,089.34
权益法核算的长期股权投资收益	-1,275,032.97	-284,050.82
处置长期股权投资产生的投资收益		13,275,200.00
合计	1,953,025.16	19,049,238.52

(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	1,336,250.90	4,258,089.34	-
江苏井神盐化股份有限公司	1,440,000.00	1,800,000.00	-
东华能源派现	451,807.23		-
合计	3,228,058.13	6,058,089.34	--

(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	-1,357,447.52	-1,157,186.33	-
林德华昌(张家港)气体有限公司	442,211.92	873,135.51	-
张家港扬子江石化有限公司	-359,797.37		-
合计	-1,275,032.97	-284,050.82	--

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	-45,541,850.49	15,713,244.79
加：资产减值准备	1,767,930.36	171,978.03
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	115,688,917.10	111,246,483.45
无形资产摊销	1,384,966.32	1,380,818.02
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	233,768.69	15,588.40
财务费用（收益以“-”号填列）	53,380,038.33	46,396,644.95
投资损失（收益以“-”号填列）	-1,953,025.16	-17,249,238.52
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-18,835,932.04	565,121.06
存货的减少（增加以“-”号填列）	12,472,500.43	-48,466,910.54
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	48,723,526.50	-45,211,767.17
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	31,980,648.68	-205,531,002.78
其他	-93,773,210.40	18,441,298.06
经营活动产生的现金流量净额	105,528,278.32	-122,527,742.25
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	153,737,647.47	177,061,432.84
减：现金的期初余额	204,007,315.34	46,680,190.31
现金及现金等价物净增加额	-50,269,667.87	130,381,242.53

十二、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

单位：元

项目	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）	828,521.49	
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）	2,537,594.00	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	213,343.62	
减：所得税影响额	944,484.26	
少数股东权益影响额（税后）	22,088.02	
合计	2,612,886.83	--

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

适用 不适用

2、净资产收益率及每股收益

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	-3.44%	-0.18	-0.18
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-3.63%	-0.19	-0.19

3、公司主要会计报表项目的异常情况及原因的说明

1、应收票据。报告期末应收票据余额110,651,025.16元，与期初340,160,619.45元相比，减少229,509,594.29元，下降67.47%。主要原因是，报告期承兑汇票背书结算使用量增加。

2、应收账款。报告期末应收账款净额185,574,227.29元，与期初141,920,976.01元相比，增加43,653,251.28元，上升30.76%。主要原因是，报告期受整体经济形势影响，赊销额增加。

3、预付款项。报告期末预付款项余额330,971,161.12元，与期初201,755,906.78元相比，增加129,215,254.34元，上升64.05%。主要原因是，报告期公司根据市场行情，预付复合肥原料采购款及外购外销采购款。

4、可供出售金融资产。报告期末可供出售金融资产余额321,686,747.76元，与期初206,927,711.34元相比，增加114,759,036.42元，上升55.46%。主要原因是，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，确认公允价值206,927,711.34元。2013年4月17日，东华能源实施2012年度利润分配方案：以资本公积金向全体股东每10股转增10股，公司股份数量增加至30,120,482股。2013年6月28日，该股票收盘价为10.68元/股，报告期公允价值增加114,759,036.42元。

5、在建工程。报告期末在建工程余额664,273,230.60元，与期初354,999,689.99元相比，增加309,273,540.61元，上升87.12%。主要原因是，报告期在建项目投入增加所致。包括：年产15万吨浓硝酸项目增加投入98,086,335.97元，原料结构调整项目增加投入82,431,426.12元，江苏华昌化工（涟水）有限公司新型肥料项目增加投入87,676,879.96元，年产25万吨多元醇项目增加投入12,630,564.63元。

6、应付职工薪酬。报告期末应付职工薪酬余额20,600,339.32元，与期初32,647,466.47元相比，减少12,047,127.15元，下降36.90%。主要原因是，上年末预提的2012年度绩效工资，报告期支付；以及当年绩效工资计提增加，综合作用的结果。

7、应付利息。报告期末应付利息余额17,006,934.94元，与期初6,582,473.33元相比，增加10,424,461.61元，上升158.37%。主要原因是，短期融资券25,000万元，以及长期借款增加，预提的利息支出。

8、其他应付款。报告期末其他应付款余额31,014,446.10元，与期初22,857,922.47元相比，增加8,156,523.63元，上升35.68%。主要原因是，在建项目招标保证金增加。

9、递延所得税负债。报告期末递延所得税负债余额42,921,686.85元，与期初14,231,927.74元相比，增加28,689,759.11元，上升201.59%。主要原因是，公司持有东华能源非公开发行股票30,120,482股。2013年6月28日，该股票收盘价为10.68元/股，确认递延所得税负债28,689,759.11元。

10、营业收入、成本、毛利。报告期与上年同期相比，营业收入下降9.69%，成本下降7.36%，毛利下降39.13%，毛利率降低2.39%。收入及毛利下降的主要原因为纯碱、氯化铵等产品销售价格大幅下降所致。

11、投资收益。报告期投资收益发生额616,774.26元，与上年同期14,791,149.18元相比，减少14,174,374.92元，下降95.83%。主要原因是，上年同期，公司根据国发【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》的精神，转让参股联营公司江苏华昌东方置地有限公司10%的股权，实现投资收益13,275,200元。

12、其他综合收益。报告期其他综合收益发生额86,069,277.31元。主要原因是公司持有东华能源非公开发行股票30,120,482股。2013年6月28日，该股票收盘价为10.68元/股，按公允价值计算确认其他综

合收益。

13、经营活动产生的现金流量净额。报告期经营活动产生的现金流量净额发生额99,428,545.95元，与上年同期-112,008,138.65元相比，增加211,436,684.60元，上升188.77%。主要原因是，经营性应收项目减少，经营性应付项目增加，以及汇票保证金存款等受限货币增加综合作用的结果。

14、投资活动产生的现金流量净额。报告期投资活动产生的现金流量净额发生额-273,134,790.34元，与上年同期-67,030,324.93元相比，减少206,104,465.41元，下降307.48%。主要原因是，购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金增加195,816,894.55元。

15、筹资活动产生的现金流量净额。报告期筹资活动产生的现金流量净额发生额97,724,785.52元，与上年同期308,207,290.10元相比，减少210,482,504.58元，下降68.29%。主要原因是，借款偿还及借入时间差异性影响，报告期借款到期偿还额较上年同期增加。

第九节 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赵惠芬、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号公司办公大楼及张家港市人民东路11号华昌东方广场4楼。

江苏华昌化工股份有限公司

董事长：朱郁健

2013年8月22日