

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



2012 年半年度财务报告

2012 年 8 月 28 日

目录

(一) 审计报告	7
(二) 财务报表	7
1、合并资产负债表	7
2、母公司资产负债表	9
3、合并利润表	11
4、母公司利润表	12
5、合并现金流量表	13
6、母公司现金流量表	14
7、合并所有者权益变动表	15
8、母公司所有者权益变动表	18
9、关联方资金占用情况表	20
(三) 公司基本情况	21
(四) 公司主要会计政策、会计估计和前期差错更正	22
1、财务报表的编制基础	22
2、遵循企业会计准则的声明	22
3、会计期间	22
4、记账本位币	22
5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法	22
6、合并财务报表的编制方法	23
7、现金及现金等价物的确定标准	23
8、外币业务和外币报表折算	23
9、金融工具	24
10、应收款项坏账准备的确认标准和计提方法	26
11、存货	27
12、长期股权投资	27
13、投资性房地产	28
14、固定资产	28
15、在建工程	29
16、借款费用	30
17、生物资产	31
18、油气资产	31
19、无形资产	31
20、长期待摊费用摊销方法	32
21、附回购条件的资产转让	32
22、预计负债	32
23、股份支付及权益工具	32
24、回购本公司股份	33
25、收入	33
26、政府补助	33

27、递延所得税资产和递延所得税负债	34
28、经营租赁、融资租赁	34
29、持有待售资产	34
30、资产证券化业务	35
31、套期会计	35
32、主要会计政策、会计估计的变更	35
33、前期会计差错更正	35
34、其他主要会计政策、会计估计和财务报表编制方法.....	35
(五) 税项	36
1、公司主要税种和税率	36
2、税收优惠及批文	36
3、其他说明	36
(六) 企业合并及合并财务报表	36
1、子公司情况	36
2、特殊目的主体或通过受托经营或承租等方式形成控制权的经营实体.....	38
3、合并范围发生变更的说明	38
4、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.....	38
5、报告期内发生的同一控制下企业合并	38
6、报告期内发生的非同一控制下企业合并	38
7、报告期内出售丧失控制权的股权而减少子公司.....	38
8、报告期内发生的反向购买	38
9、本报告期发生的吸收合并	38
10、境外经营实体主要报表项目的折算汇率	38
(七) 合并财务报表主要项目注释	39
1、货币资金	39
2、交易性金融资产	39
3、应收票据	39
4、应收股利	41
5、应收利息	41
6、应收账款	41
7、其他应收款	44
8、预付款项	46
9、存货	47
10、其他流动资产	48
11、可供出售金融资产	48
12、持有至到期投资	48
13、长期应收款	48
14、对合营企业投资和联营企业投资	49
15、长期股权投资（1）长期股权投资明细情况.....	49
16、投资性房地产	51
17、固定资产	51
18、在建工程	52
19、工程物资	54

20、固定资产清理	54
21、生产性生物资产	54
22、油气资产	54
23、无形资产	54
24、商誉	55
25、长期待摊费用	55
26、递延所得税资产和递延所得税负债	55
27、资产减值准备明细	56
28、其他非流动资产	57
29、短期借款	57
30、交易性金融负债	58
31、应付票据	58
32、应付账款	58
33、预收账款	59
34、应付职工薪酬	59
35、应交税费	60
36、应付利息	60
37、应付股利	60
38、其他应付款	60
39、预计负债	61
40、一年内到期的非流动负债	61
41、其他流动负债	62
42、长期借款	62
43、应付债券	63
44、长期应付款	63
45、专项应付款	63
46、其他非流动负债	63
47、股本	64
48、库存股	64
49、专项储备	64
50、资本公积	64
51、盈余公积	65
52、一般风险准备	65
53、未分配利润	65
54、营业收入及营业成本	66
55、合同项目收入	67
56、营业税金及附加	67
57、公允价值变动收益	67
58、投资收益	67
59、资产减值损失	68
60、营业外收入	68
61、营业外支出	69
62、所得税费用	69

63、基本每股收益和稀释每股收益的计算过程	69
64、其他综合收益	70
65、现金流量表附注	70
66、现金流量表补充资料	71
67、所有者权益变动表项目注释	72
(八) 资产证券化业务的会计处理	72
1、说明资产证券化业务的主要交易安排及其会计处理、破产隔离条款.....	72
2、公司不具有控制权但实质上承担其风险的特殊目的主体情况.....	72
(九) 关联方及关联交易	72
1、本企业的母公司情况	72
2、本企业的子公司情况	73
3、本企业的合营和联营企业情况	74
4、本企业的其他关联方情况	75
5、关联方交易	75
6、关联方应收应付款项	76
(十) 股份支付	77
1、股份支付总体情况	77
2、以权益结算的股份支付情况	77
3、以现金结算的股份支付情况	77
4、以股份支付服务情况	77
5、股份支付的修改、终止情况	77
(十一) 或有事项	77
1、未决诉讼或仲裁形成的或有负债及其财务影响.....	77
2、为其他单位提供债务担保形成的或有负债及其财务影响.....	77
(十二) 承诺事项	78
1、重大承诺事项	78
2、前期承诺履行情况	78
(十三) 资产负债表日后事项	78
1、重要的资产负债表日后事项说明	78
2、资产负债表日后利润分配情况说明	78
3、其他资产负债表日后事项说明	78
(十四) 其他重要事项说明	78
1、非货币性资产交换	78
2、债务重组	78
3、企业合并	79
4、租赁	79
5、期末发行在外的、可转换为股份的金融工具.....	79
6、年金计划主要内容及重大变化	79
7、其他需要披露的重要事项	79
(十五) 母公司财务报表主要项目注释	79
1、应收账款	79
2、其他应收款	82
3、长期股权投资	83

4、营业收入及营业成本	84
5、投资收益	86
6、现金流量表补充资料	86
7、反向购买下以评估值入账的资产、负债情况.....	87
(十六) 补充资料	87
1、净资产收益率及每股收益	87
2、公司主要会计报表项目的异常情况及原因的说明.....	87

财务会计报告

（一）审计报告

半年报是否经过审计

☐ 是 ☒ 否 ☐ 不适用

（二）财务报表

是否需要合并报表：

☒ 是 ☐ 否 ☐ 不适用

如无特殊说明，财务报告中的财务报表的单位为：人民币元

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	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	7-1	270,200,738.40	159,472,571.87
结算备付金		0.00	0.00
拆出资金		0.00	0.00
交易性金融资产		0.00	0.00
应收票据	7-3	391,185,216.86	283,006,010.43
应收账款	7-6	134,418,925.11	141,172,866.54
预付款项	7-8	312,291,993.26	378,643,015.62
应收保费		0.00	0.00
应收分保账款		0.00	0.00
应收分保合同准备金		0.00	0.00
应收利息		0.00	0.00
应收股利	7-4	1,800,000.00	0.00
其他应收款	7-7	2,816,237.00	2,652,913.70
买入返售金融资产		0.00	0.00
存货	7-9	563,925,766.59	486,533,155.42
一年内到期的非流动资产		0.00	0.00
其他流动资产		0.00	0.00
流动资产合计		1,676,638,877.22	1,451,480,533.58
非流动资产：			
发放委托贷款及垫款		0.00	0.00
可供出售金融资产		0.00	0.00
持有至到期投资		0.00	0.00
长期应收款		0.00	0.00
长期股权投资	7-15	181,863,907.21	181,747,958.03
投资性房地产		0.00	0.00
固定资产	7-17	1,680,975,957.77	1,773,123,775.22
在建工程	7-18	269,912,252.39	221,637,656.88
工程物资		0.00	0.00
固定资产清理		0.00	0.00
生产性生物资产		0.00	0.00
油气资产		0.00	0.00
无形资产	7-23	118,028,565.14	119,409,383.16

开发支出		0.00	0.00
商誉		0.00	0.00
长期待摊费用		0.00	0.00
递延所得税资产	7-26	15,599,709.64	15,869,083.44
其他非流动资产		0.00	0.00
非流动资产合计		2,266,380,392.15	2,311,787,856.73
资产总计		3,943,019,269.37	3,763,268,390.31
流动负债：			
短期借款	7-29	1,600,993,516.04	1,233,993,516.04
向中央银行借款		0.00	0.00
吸收存款及同业存放		0.00	0.00
拆入资金		0.00	0.00
交易性金融负债		0.00	0.00
应付票据	7-31	339,250,942.00	366,304,152.82
应付账款	7-32	299,330,095.29	282,280,861.02
预收款项	7-33	179,346,827.42	301,162,690.96
卖出回购金融资产款		0.00	0.00
应付手续费及佣金		0.00	0.00
应付职工薪酬	7-34	18,638,403.69	28,984,596.11
应交税费	7-35	5,573,089.22	13,540,650.79
应付利息	7-36	3,514,413.69	4,796,142.08
应付股利		0.00	0.00
其他应付款	7-38	22,144,385.54	47,526,061.18
应付分保账款		0.00	0.00
保险合同准备金		0.00	0.00
代理买卖证券款		0.00	0.00
代理承销证券款		0.00	0.00
一年内到期的非流动负债	7-40	15,000,000.00	10,000,000.00
其他流动负债	7-41	27,495,195.85	37,238,675.18
流动负债合计		2,511,286,868.74	2,325,827,346.18
非流动负债：			
长期借款		0.00	15,000,000.00
应付债券		0.00	0.00
长期应付款	7-44	8,181,818.00	8,181,818.00
专项应付款		0.00	0.00
预计负债		0.00	0.00
递延所得税负债		0.00	0.00
其他非流动负债	7-46	19,633,333.33	21,013,333.33
非流动负债合计		27,815,151.33	44,195,151.33
负债合计		2,539,102,020.07	2,370,022,497.51
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）	7-47	261,473,176.00	261,473,176.00
资本公积	7-50	587,880,120.53	587,880,120.53
减：库存股		0.00	0.00
专项储备		0.00	0.00
盈余公积	7-51	77,111,767.20	77,111,767.20
一般风险准备		0.00	0.00
未分配利润	7-53	475,965,772.74	465,125,870.45
外币报表折算差额		0.00	0.00
归属于母公司所有者权益合计		1,402,430,836.47	1,391,590,934.18
少数股东权益		1,486,412.83	1,654,958.62
所有者权益（或股东权益）合计		1,403,917,249.30	1,393,245,892.80
负债和所有者权益（或股东权益）总计		3,943,019,269.37	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	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金		268,757,159.93	156,817,215.46
交易性金融资产		0.00	0.00
应收票据		391,177,616.86	282,714,010.43
应收账款	15-1	133,079,566.68	136,946,634.93
预付款项		301,365,618.29	361,067,503.65
应收利息		0.00	0.00
应收股利		1,800,000.00	0.00
其他应收款	15-2	2,356,656.98	2,421,362.97
存货		520,067,121.98	471,390,369.13
一年内到期的非流动资产		0.00	0.00
其他流动资产		0.00	0.00
流动资产合计		1,618,603,740.72	1,411,357,096.57
非流动资产：			
可供出售金融资产		0.00	0.00
持有至到期投资		0.00	0.00
长期应收款		0.00	0.00
长期股权投资	15-3	213,989,595.67	213,873,646.49
投资性房地产		0.00	0.00
固定资产		1,670,477,156.01	1,762,097,721.78
在建工程		263,729,602.49	218,138,455.73
工程物资		0.00	0.00
固定资产清理		0.00	0.00
生产性生物资产		0.00	0.00
油气资产		0.00	0.00
无形资产		118,028,565.14	119,409,383.16
开发支出		0.00	0.00
商誉		0.00	0.00
长期待摊费用		0.00	0.00
递延所得税资产		12,378,708.70	12,943,829.76
其他非流动资产		0.00	0.00
非流动资产合计		2,278,603,628.01	2,326,463,036.92
资产总计		3,897,207,368.73	3,737,820,133.49
流动负债：			
短期借款		1,585,993,516.04	1,218,993,516.04
交易性金融负债		0.00	0.00
应付票据		339,250,942.00	366,304,152.82
应付账款		292,306,145.60	275,717,745.63
预收款项		158,963,774.72	306,913,505.40
应付职工薪酬		18,055,299.66	28,100,172.32
应交税费		5,833,098.50	12,357,603.62
应付利息		3,514,413.69	4,796,142.08
应付股利		0.00	0.00
其他应付款		6,850,950.62	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		27,495,195.85	37,238,675.18
流动负债合计		2,453,263,336.68	2,293,209,346.23
非流动负债：			
长期借款		0.00	15,000,000.00
应付债券		0.00	0.00

长期应付款		8,181,818.00	8,181,818.00
专项应付款		0.00	0.00
预计负债		0.00	0.00
递延所得税负债		0.00	0.00
其他非流动负债		19,633,333.33	21,013,333.33
非流动负债合计		27,815,151.33	44,195,151.33
负债合计		2,481,078,488.01	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		587,880,120.53	587,880,120.53
减：库存股		0.00	0.00
专项储备			0.00
盈余公积		76,871,620.85	76,871,620.85
一般风险准备		0.00	0.00
未分配利润		489,903,963.34	474,190,718.55
外币报表折算差额		0.00	0.00
所有者权益（或股东权益）合计		1,416,128,880.72	1,400,415,635.93
负债和所有者权益（或股东权益）总计		3,897,207,368.73	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	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入		2,015,618,516.28	1,874,826,161.02
其中：营业收入	7-54	2,015,618,516.28	1,874,826,161.02
利息收入		0.00	0.00
已赚保费		0.00	0.00
手续费及佣金收入		0.00	0.00
二、营业总成本		2,021,478,163.94	1,840,808,559.82
其中：营业成本	7-54	1,867,937,671.80	1,701,076,632.76
利息支出		0.00	0.00
手续费及佣金支出		0.00	0.00
退保金		0.00	0.00
赔付支出净额		0.00	0.00
提取保险合同准备金净额		0.00	0.00
保单红利支出		0.00	0.00
分保费用		0.00	0.00
营业税金及附加	7-56	3,028,171.54	56,022.68
销售费用		47,201,063.27	45,422,223.72
管理费用		56,444,543.46	53,085,657.89
财务费用		47,377,207.40	40,097,725.29
资产减值损失	7-59	-510,493.53	1,070,297.48
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		0.00	0.00
投资收益（损失以“-”号填列）	7-58	14,791,149.18	1,644,486.76
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		1,515,949.18	1,644,486.76
汇兑收益（损失以“-”号填列）		0.00	0.00
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		8,931,501.52	35,662,087.96
加：营业外收入	7-60	2,478,771.81	2,270,288.69
减：营业外支出	7-61	29,602.63	1,392,526.73
其中：非流动资产处置损失		17,040.21	81,712.20
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		11,380,670.70	36,539,849.92
减：所得税费用	7-62	409,314.20	8,287,712.08
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		10,971,356.50	28,252,137.84
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		10,839,902.29	28,243,403.38
少数股东损益		131,454.21	8,734.46
六、每股收益：		--	--
（一）基本每股收益	7-63	0.04	0.11
（二）稀释每股收益	7-63	0.04	0.11
七、其他综合收益	7-64	0.00	0.00
八、综合收益总额		10,971,356.50	28,252,137.84
归属于母公司所有者的综合收益总额		10,839,902.29	28,243,403.38
归属于少数股东的综合收益总额		131,454.21	8,734.46

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	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入	15-4	1,947,618,172.43	1,664,340,168.97
减：营业成本	15-4	1,803,406,259.75	1,494,718,004.75
营业税金及附加		2,972,901.50	51,958.05
销售费用		45,956,865.56	42,957,311.88
管理费用		53,721,465.78	50,031,038.69
财务费用		46,579,128.11	39,623,632.81
资产减值损失		171,978.03	1,900,920.01
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）		0.00	0.00
投资收益（损失以“－”号填列）	15-5	19,049,238.52	1,644,486.76
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		1,515,949.18	1,644,486.76
二、营业利润（亏损以“－”号填列）		13,858,812.22	36,701,789.54
加：营业外收入		2,448,671.81	1,713,932.33
减：营业外支出		29,118.18	1,274,521.95
其中：非流动资产处置损失		0.00	0.00
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		16,278,365.85	37,141,199.92
减：所得税费用		565,121.06	8,403,825.37
四、净利润（净亏损以“－”号填列）		15,713,244.79	28,737,374.55
五、每股收益：		--	--
（一）基本每股收益		0.06	0.11
（二）稀释每股收益		0.06	0.11
六、其他综合收益		0.00	0.00
七、综合收益总额		15,713,244.79	28,737,374.55

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
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	1,949,087,812.16	1,936,859,994.24
客户存款和同业存放款项净增加额	0.00	0.00
向中央银行借款净增加额	0.00	0.00
向其他金融机构拆入资金净增加额	0.00	0.00
收到原保险合同保费取得的现金	0.00	0.00
收到再保险业务现金净额	0.00	0.00
保户储金及投资款净增加额	0.00	0.00
处置交易性金融资产净增加额	0.00	0.00
收取利息、手续费及佣金的现金	0.00	0.00
拆入资金净增加额	0.00	0.00
回购业务资金净增加额	0.00	0.00
收到的税费返还	88,910.55	566,515.58
收到其他与经营活动有关的现金	20,153,026.25	-28,220,919.49
经营活动现金流入小计	1,969,329,748.96	1,909,205,590.33
购买商品、接受劳务支付的现金	1,835,044,621.54	1,689,821,120.03
客户贷款及垫款净增加额	0.00	0.00
存放中央银行和同业款项净增加额	0.00	0.00
支付原保险合同赔付款项的现金	0.00	0.00
支付利息、手续费及佣金的现金	0.00	0.00
支付保单红利的现金	0.00	0.00
支付给职工以及为职工支付的现金	119,971,597.56	101,881,317.52
支付的各项税费	43,596,972.49	14,684,163.79
支付其他与经营活动有关的现金	82,724,696.02	65,353,134.36
经营活动现金流出小计	2,081,337,887.61	1,871,739,735.70
经营活动产生的现金流量净额	-112,008,138.65	37,465,854.63
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	0.00
取得投资收益所收到的现金	13,275,200.00	0.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	1,601,115.33	1,366,478.10
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	0.00	0.00
收到其他与投资活动有关的现金	0.00	0.00
投资活动现金流入小计	19,876,315.33	1,366,478.10
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	81,506,640.26	63,256,514.64
投资支付的现金	5,400,000.00	15,000,000.00
质押贷款净增加额	0.00	0.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	0.00	0.00
支付其他与投资活动有关的现金	0.00	0.00
投资活动现金流出小计	86,906,640.26	78,256,514.64
投资活动产生的现金流量净额	-67,030,324.93	-76,890,036.54
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	0.00	0.00

其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	0.00	0.00
取得借款收到的现金	1,187,680,000.00	610,680,000.00
发行债券收到的现金	0.00	0.00
收到其他与筹资活动有关的现金	0.00	0.00
筹资活动现金流入小计	1,187,680,000.00	610,680,000.00
偿还债务支付的现金	830,680,000.00	601,680,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	48,792,709.90	39,304,557.63
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润	0.00	0.00
支付其他与筹资活动有关的现金	0.00	0.00
筹资活动现金流出小计	879,472,709.90	640,984,557.63
筹资活动产生的现金流量净额	308,207,290.10	-30,304,557.63
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	638.07	34,992.67
五、现金及现金等价物净增加额	129,169,464.59	-69,693,746.87
加：期初现金及现金等价物余额	49,335,546.72	149,582,578.09
六、期末现金及现金等价物余额	178,505,011.31	79,888,831.22

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	1,844,162,090.89	1,687,551,110.45
收到的税费返还	0.00	0.00
收到其他与经营活动有关的现金	20,102,877.73	-28,806,799.31
经营活动现金流入小计	1,864,264,968.62	1,658,744,311.14
购买商品、接受劳务支付的现金	1,757,696,483.79	1,447,463,684.23
支付给职工以及为职工支付的现金	116,737,067.61	98,108,656.92
支付的各项税费	42,912,394.64	12,606,757.68
支付其他与经营活动有关的现金	69,446,764.83	56,122,121.06
经营活动现金流出小计	1,986,792,710.87	1,614,301,219.89
经营活动产生的现金流量净额	-122,527,742.25	44,443,091.25
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	0.00
取得投资收益所收到的现金	17,533,289.34	0.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	1,601,115.33	1,366,478.10
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	0.00	0.00
收到其他与投资活动有关的现金	0.00	0.00
投资活动现金流入小计	24,134,404.67	1,366,478.10
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	75,147,046.55	62,567,552.42
投资支付的现金	5,400,000.00	15,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	0.00	0.00
支付其他与投资活动有关的现金	0.00	0.00
投资活动现金流出小计	80,547,046.55	77,567,552.42
投资活动产生的现金流量净额	-56,412,641.88	-76,201,074.32
三、筹资活动产生的现金流量：		

吸收投资收到的现金	0.00	0.00
取得借款收到的现金	1,172,680,000.00	610,680,000.00
发行债券收到的现金	0.00	0.00
收到其他与筹资活动有关的现金	0.00	0.00
筹资活动现金流入小计	1,172,680,000.00	610,680,000.00
偿还债务支付的现金	815,680,000.00	601,680,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	47,678,373.34	38,773,557.63
支付其他与筹资活动有关的现金	0.00	0.00
筹资活动现金流出小计	863,358,373.34	640,453,557.63
筹资活动产生的现金流量净额	309,321,626.66	-29,773,557.63
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	0.00	0.00
五、现金及现金等价物净增加额	130,381,242.53	-61,531,540.70
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	177,061,432.84	74,904,308.77

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

本期金额

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	0.00	0.00	77,111,767.20	0.00	465,125,870.45	0.00	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、本年年初余额	261,473,176.00	587,880,120.53	0.00	0.00	77,111,767.20	0.00	465,125,870.45	0.00	1,654,958.62	1,393,245,892.80
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）							10,839,902.29		-168,545.79	10,671,356.50
（一）净利润							10,839,902.29		131,454.21	10,971,356.50
（二）其他综合收益										
上述（一）和（二）小计							10,839,902.29		131,454.21	10,971,356.50
（三）所有者投入和减少资本	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1．所有者投入资本										
2．股份支付计入所有者权益的金额										
3．其他										
（四）利润分配	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	-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	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
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										0.00
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	0.00	0.00	77,111,767.20	0.00	475,965,772.74	0.00	1,486,412.83	1,403,917,249.30

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

上年金额

编制单位：江苏华昌化工股份有限公司

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	0.00	0.00	77,111,767.20	0.00	384,993,299.76	0.00	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	0.00	0.00	77,111,767.20	0.00	384,993,299.76	0.00	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	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	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	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	-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	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
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	0.00	0.00	77,111,767.20	0.00	465,125,870.45	0.00	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

本期金额

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							
	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	0.00	0.00	76,871,620.85	0.00	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	0.00	0.00	76,871,620.85	0.00	474,190,718.55	1,400,415,635.93
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）							15,713,244.79	15,713,244.79
（一）净利润							15,713,244.79	15,713,244.79
（二）其他综合收益								
上述（一）和（二）小计							15,713,244.79	15,713,244.79
（三）所有者投入和减少资本	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1．所有者投入资本								
2．股份支付计入所有者权益的金额								
3．其他								
（四）利润分配	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
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								
4．其他								
（五）所有者权益内部结转	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
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	0.00	0.00	76,871,620.85	0.00	489,903,963.34	1,416,128,880.72

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

上年金额

编制单位：江苏华昌化工股份有限公司

单位：元

项目	上年金额							
	实收资本（或股本）	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	261,473,176.00	587,880,120.53	0.00	0.00	76,871,620.85	0.00	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	0.00	0.00	76,871,620.85	0.00	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	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1．所有者投入资本								
2．股份支付计入所有者权益的金额								
3．其他								
（四）利润分配	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
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								
4．其他								
（五）所有者权益内部结转	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
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	0.00	0.00	76,871,620.85	0.00	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

9、关联方资金占用情况表

关联方	关联关系	向关联方提供资金（万元）						关联方向上市公司提供资金（万元）					
		期初余额	发生额	偿还额	期末余额	利息收入	利息支出	期初余额	发生额	偿还额	期末余额	利息收入	利息支出
非经营性													
小计													
经营性													
林德华昌（张家港）气体有限公司（应收账款）	联营公司	3.26	793.6	763	33.87	0	0						
张家港市江南锅炉压力容器有限公司（应收账款）	第二股东华昌集团之联营公司	177.41	191.22	225.08	143.55	0	0						
张家港市华昌建筑工程有限公司（预付账款）	第二股东华昌集团之合营公司	0	292.04	180.48	111.56	0	0						
张家港市华昌建筑工程有限公司（应付账款）	第二股东华昌集团之合营公司							253.02	0	246.72	6.3	0	0
江苏华昌（集团）有限公司（其他应付款）	第二大股东							447.15	16.35	50	413.5	0	0
小计		180.67	1276.86	1168.56	288.97	0	0	700.17	16.35	296.72	419.8	0	0
合计		180.67	1276.86	1168.56	288.97	0	0	700.17	16.35	296.72	419.8	0	0
报告期内公司向控股股东及其子公司提供资金的发生额（万元）		0											
其中：非经营性发生额（万元）		0											
公司向控股股东及其子公司提供资金的余额（万元）		0											
其中：非经营性余额（万元）		0											
关联债权债务形成原因		与林德华昌（张家港）气体有限公司、张家港市江南锅炉压力容器有限公司为销售活动产生的往来；与张家港市华昌建筑工程有限公司是为其为公司提供工程劳务活动产生的往来。											
关联债权债务清偿情况		-											
与关联债权债务有关的承诺		-											
关联债权债务对公司经营成果及财务状况的影响		无重大影响											

（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,在原国营张家港市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:许可经营项目:化工原料、化工产品、肥料生产(按许可证所列项目经营);煤炭购销。一般经营项目:金属材料、建筑材料、日用百货、化肥、自产蒸汽和热水;压力管道设计;自营和代理各类商品及技术的进出口业务(国家规定禁止进出口的除外)。

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、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、设备动力处、工艺技术处、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更正

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。此外，本公司还按照中国证监会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号—财务报告的一般规定》（2010年修订）披露有关财务信息。

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。

境外子公司的记账本位币

公司无境外子公司。

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

☐ 适用 ☒ 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）折算为记账本位币金额。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。

(2) 外币财务报表的折算

期末，对外币货币性项目，采用资产负债表日即期汇率折算。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。

(2) 金融工具的确认依据和计量方法

金融资产和金融负债公允价值的确定。其中: 交易性金融资产以公允价值计量, 公允价值变动计入当期损益; 可供出售金融资产以公允价值计量, 公允价值变动计入股东权益; 应收款项及持有至到期投资以摊余成本计量。

本公司按经济实质将承担的金融负债分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和以摊余成本计量的其他金融负债两类。

(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）减值准备计提

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

☐ 适用 ☒ 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。

(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，经单独测试后未减值的不计提坏账准备

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

☒ 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%
3—4 年	100%	100%
4—5 年	100%	100%
5 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

(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

☐ 先进先出法 ☒ 加权平均法 ☐ 个别认定法 ☐ 其他

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。

(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

☒ 永续盘存制 ☐ 定期盘存制 ☐ 其他

公司存货盘存制度采用永续盘存制。

(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

低值易耗品采用领用时一次摊销法核算。

包装物

摊销方法：一次摊销法

包装物采用领用时一次摊销法核算。

12、长期股权投资

(1) 初始投资成本确定

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

共同控制是指任何一个合营方均不能单独控制合营企业的生产经营活动, 涉及合营企业基本经营活动的决策需要各合营方一致同意等。其中, 控制是指有权决定一个企业的财务和经营政策, 并能据以从该企业的经营活动中获取利益。

重大影响是指对一个企业的财务和经营政策有参与决策的权力, 但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。当本公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位20% (含20%) 以上但低于50%的表决权股份时, 除非有明确证据表明该种情况下不能参与被投资单位的生产经营决策, 不形成重大影响外, 均确定对被投资单位具有重大影响; 本公司拥有被投资单位20% (不含) 以下的表决权股份, 一般不认为对被投资单位具有重大影响, 除非有明确证据表明该种情况下能够参与被投资单位的生产经营决策, 形成重大影响。

(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。

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。本公司固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

(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 年	4-5%	4.77-4.80%
机器设备	7-10 年	4-5%	9.50%-13.71%
电子设备	5-10 年	4-5%	9.50%-19.20%
运输设备	10 年	4-5%	9.50%-9.60%
其他设备	5-10 年	4-5%	9.50%-19.20%
融资租入固定资产：	--	--	--
其中：房屋及建筑物			
机器设备			
电子设备			
运输设备			
其他设备			

(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

☐ 适用 ☒ 不适用

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。

（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。当所购建的资产达到预定可使用状态时，停止借款费用的资本化，以后发生的借款费用于发生当期确认为损益。

（4）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、生物资产

☐ 适用 ☒ 不适用

18、油气资产

☐ 适用 ☒ 不适用

19、无形资产

(1) 无形资产的计价方法

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

☐ 适用 ☒ 不适用

(3) 使用寿命不确定的无形资产的判断依据

☐ 适用 ☒ 不适用

(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

☐ 适用 ☒ 不适用

(6) 内部研究开发项目支出的核算

☐ 适用 ☒ 不适用

20、长期待摊费用摊销方法

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。

21、附回购条件的资产转让

☐ 适用 ☒ 不适用

22、预计负债

是指过去的交易或者事项形成的，其结果须由某些未来事项的发生或不发生才能决定的不确定事项；在满足《企业会计准则第13 号—或有事项》条件时，确认为预计负债。

(1) 预计负债的确认标准

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

(2) 预计负债的计量方法

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计进行初始计量。在确定最佳估计数时，综合考虑与或有事项有关的风险，不确定性和货币时间价值等因素。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。

23、股份支付及权益工具**(1) 股份支付的种类**

☐ 适用 ☒ 不适用

(2) 权益工具公允价值的确定方法

☐ 适用 ☒ 不适用

(3) 确认可行权权益工具最佳估计的依据

☐ 适用 ☒ 不适用

(4) 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

☐ 适用 ☒ 不适用

24、回购本公司股份

☐ 适用 ☒ 不适用

25、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) 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

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。

26、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。

27、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。

28、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。

29、持有待售资产

(1) 持有待售资产确认标准

☐ 适用 ☒ 不适用

(2) 持有待售资产的会计处理方法

☐ 适用 ☒ 不适用

30、资产证券化业务

☐ 适用 ☒ 不适用

31、套期会计

☐ 适用 ☒ 不适用

32、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 ☐ 不适用

(1) 会计政策变更

本报告期主要会计政策是否变更

☐ 是 ☒ 否 ☐ 不适用

(2) 会计估计变更

本报告期主要会计估计是否变更

☐ 是 ☒ 否 ☐ 不适用

33、前期会计差错更正

本报告期是否发现前期会计差错

☐ 是 ☒ 否 ☐ 不适用

(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 ☐ 不适用

(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 ☐ 不适用

34、其他主要会计政策、会计估计和财务报表编制方法

☐ 适用 ☒ 不适用

（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%
消费税	—	—
营业税	—	—
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

☐ 适用 ☒ 不适用

2、税收优惠及批文

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。

3、其他说明

☐ 适用 ☒ 不适用

（六）企业合并及合并财务报表

企业合并及合并财务报表的总体说明：

报告期，公司纳入合并财务报表范围的非同一控制下企业两家，分别是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；合并范围未发生变动，无新纳入或减少合并范围的子公司。公司无纳入合并财务报表范围的同一控制下子公司。

1、子公司情况

(1) 通过设立或投资等方式取得的子公司

公司通过设立或投资方式取得的子公司为：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。

单位：元

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	币种	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	江苏张家港市	贸易型	5,000,000.00	CNY	化肥产品的进出口业务	5,000,000.00	0.00	80%	80%	是	150,000.00	0.00	-
张家港市华昌药业有限公司	控股子公司	江苏张家港市	生产、制造型	30,000,000.00	CNY	原料药的生产、销售	30,000,000.00	0.00	98%	98%	是	-18,545.79	0.00	-

(2) 通过同一控制下企业合并取得的子公司

☐ 适用 ☒ 不适用

(3) 通过非同一控制下企业合并取得的子公司

☐ 适用 ☒ 不适用

2、特殊目的主体或通过受托经营或承租等方式形成控制权的经营实体

☐ 适用 ☒ 不适用

3、合并范围发生变更的说明

☐ 适用 ☒ 不适用

4、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

☐ 适用 ☒ 不适用

5、报告期内发生的同一控制下企业合并

☐ 适用 ☒ 不适用

6、报告期内发生的非同一控制下企业合并

☐ 适用 ☒ 不适用

7、报告期内出售丧失控制权的股权而减少子公司

☐ 适用 ☒ 不适用

8、报告期内发生的反向购买

☐ 适用 ☒ 不适用

9、本报告期发生的吸收合并

☐ 适用 ☒ 不适用

10、境外经营实体主要报表项目的折算汇率

☐ 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：	--	--	88,405.44	--	--	105,660.89
人民币	--	--	88,405.44	--	--	105,660.89
银行存款：	--	--	166,411,369.67	--	--	40,124,649.63
人民币	--	--	166,411,369.67	--	--	40,124,649.63
其他货币资金：	--	--	103,700,963.29	--	--	119,242,261.35
人民币	--	--	103,700,963.29	--	--	119,242,261.35
合计	--	--	270,200,738.40	--	--	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：

上述其他货币资金中，使用受限金额为：汇票保证金存款55,694,227.09元，保函保证金存款4,000,000.00元，信用证保证金存款32,001,500.00元；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、交易性金融资产

(1) 交易性金融资产

☐ 适用 ☒ 不适用

(2) 变现有限制的交易性金融资产

☐ 适用 ☒ 不适用

(3) 套期工具及相关套期交易的说明

☐ 适用 ☒ 不适用

3、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	378,185,216.86	283,006,010.43
商业承兑汇票		
信用证	13,000,000.00	
合计	391,185,216.86	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
南通紫鑫实业有限公司	2012 年 04 月 09 日	2012 年 10 月 09 日	5,221,908.00	
江苏苏农农资连锁集团 股份有限公司	2012 年 04 月 16 日	2012 年 10 月 16 日	5,000,000.00	
江苏苏农农资连锁集团 股份有限公司	2012 年 04 月 10 日	2012 年 10 月 10 日	5,000,000.00	
南京笃志贸易运输公司	2012 年 03 月 15 日	2012 年 09 月 15 日	5,000,000.00	
嘉兴金禾农资有限责任 公司	2012 年 03 月 07 日	2012 年 09 月 07 日	3,554,000.00	
合计	--	--	23,775,908.00	--

说明：

期末应收票据中238,289,817元质押给银行作为开具银行承兑汇票保证金。其中，前五名情况如上表所示。

(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

☐ 适用 ☒ 不适用

说明：

期末，出票人无力履约而将票据转为应收账款的票据0元。

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
长春轨道客车股份有限 公司	2012 年 06 月 07 日	2012 年 12 月 07 日	9,996,090.25	
浙江鸿禧光伏科技股份 有限公司	2012 年 05 月 28 日	2012 年 11 月 28 日	8,000,000.00	
浙江浙农爱普贸易有限 公司	2012 年 04 月 25 日	2012 年 10 月 25 日	6,360,000.00	
江阴兴澄特种钢铁有限 公司	2012 年 01 月 12 日	2012 年 07 月 12 日	5,000,000.00	
张家港市西林贸易有限 公司	2012 年 06 月 28 日	2012 年 12 月 28 日	5,000,000.00	
合计	--	--	34,356,090.25	--

说明：

期末有718,400,285.8元尚未到期票据已背书转让。其中，前五名情况如上表所示。

4、应收股利

单位：元

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
账龄一年以内的应收股利	0.00	1,800,000.00	0.00	1,800,000.00
其中：				
江苏井神盐化股份有限公司	0.00	1,800,000.00	0.00	1,800,000.00
账龄一年以上的应收股利	0.00	0.00	0.00	0.00
其中：	--	--	--	--
合 计	0.00	1,800,000.00	0.00	1,800,000.00

说明：

2012年3月20日，江苏井神盐化股份有限公司股东大会决议通过年度利润分配方案，以每10股派发现金股利1元，公司持有股份18,000,000股，确认投资收益1,800,000元。本报告期资产负债表日后，该应收股利已收到。

5、应收利息

(1) 应收利息

☐ 适用 ☒ 不适用

(2) 逾期利息

☐ 适用 ☒ 不适用

(3) 应收利息的说明

☐ 适用 ☒ 不适用

6、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	1.37%	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	142,430,800.74	98.63%	8,011,875.63	5.63%	149,518,647.41	98.7%	8,345,780.87	5.58%
组合小计	142,430,800.74	98.63%	8,011,875.63	5.63%	149,518,647.41	98.7%	8,345,780.87	5.58%
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	0.00		0.00		0.00		0.00	
合 计	144,402,617.40	--	9,983,692.29	--	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。

期末应收账款中前五名欠款单位所欠款项为33,998,107.15元，占公司期末应收账款的比例为23.54%。

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
江阴市金波罗复合材料有限公司	1,971,816.66	1,971,816.66	100%	该公司目前处于停产状态
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：	--	--	--	--	--	--
1-6 月	117,037,885.94	82.17%	3,511,136.58	130,247,197.98	87.11%	3,907,415.94
7-12 月	15,966,240.80	11.21%	478,987.22	12,627,295.87	8.45%	378,818.88
1 年以内小计	133,004,126.74	93.38%	3,990,123.80	142,874,493.85	95.56%	4,286,234.82
1 至 2 年	5,183,867.59	3.64%	518,386.76	2,270,386.94	1.52%	227,038.69
2 至 3 年	1,478,882.68	1.04%	739,441.34	1,082,518.52	0.72%	541,259.26
3 年以上	2,763,923.73	1.94%	2,763,923.73	3,291,248.10	2.2%	3,291,248.10
3 至 4 年	1,360,654.60	0.96%	1,360,654.60	1,211,640.95	0.81%	1,211,640.95
4 至 5 年	266,341.60	0.19%	266,341.60	951,158.09	0.64%	951,158.09
5 年以上	1,136,927.53	0.8%	1,136,927.53	1,128,449.06	0.75%	1,128,449.06
合计	142,430,800.74	--	8,011,875.63	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) 本报告期转回或收回的应收账款情况

☐ 适用 ☒ 不适用

(3) 本报告期实际核销的应收账款情况

单位：元

单位名称	应收账款性质	核销时间	核销金额	核销原因	是否因关联交易产生
张家港市久盛电镀有限公司	销售款	2012 年 03 月 01 日	199,461.78	吊销营业执照	否
许昌市润丰农资有限公司	销售款	2012 年 03 月 01 日	458,938.74	吊销营业执照	否
合计	--	--	658,400.52	--	--

应收账款核销说明：

核销的应收账款：与张家港市久盛电镀有限公司的为电力销售款；与许昌市润丰农资有限公司的为化学肥料销售款；经核查工商登记资料及信息，已吊销营业执照，已无法收回，经审批予以核销。

(4) 本报告期应收账款中持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位情况

☐ 适用 ☒ 不适用

(5) 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 (%)
张家港保税区三易诚国际贸易有限公司	客户	9,935,728.50	一年以内	6.88%
中化化肥有限公司	客户	7,360,835.35	一年以内	5.1%
罗地亚飞翔精细化工有限公司	客户	6,262,304.20	一年以内	4.34%
浙江金科过氧化物股份有限公司	客户	5,650,000.00	一年以内	3.91%
江西惠多利农资有限公司	客户	4,789,239.10	一年以内	3.32%
合计	--	33,998,107.15	--	23.54%

(6) 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	1,435,457.68	0.99%
林德华昌（张家港）有限公司	联营公司	338,685.60	0.23%
合计	--	1,774,143.28	1.23%

(7) 终止确认的应收款项情况

☐ 适用 ☒ 不适用

(8) 以应收款项为标的进行证券化的, 列示继续涉入形成的资产、负债的金额

□ 适用 √ 不适用

7、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 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	0.00		0.00		0.00		0.00	
按组合计提坏账准备的其他应收款								
账龄分析法	3,569,436.56	94.15%	757,076.49	21.21%	3,462,486.94	93.71%	824,111.69	23.8%
组合小计	3,569,436.56	94.15%	757,076.49	21.21%	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	221,717.17	5.85%	217,840.24	98.25%	232,378.69	6.29%	217,840.24	93.74%
合计	3,791,153.73	--	974,916.73	--	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; 除张家港国药化试华昌试剂研发有限公司其他应收款、应收出口退税单独进行测试外, 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。

期末其他应收账款中无持有公司5%(含5%)以上股份股东单位的欠款。

期末其他应收账款中前五名欠款单位所欠款项为648,420.68元, 占公司期末其他应收账款的比例为17.1%。

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			期初		
	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	2, 886, 076. 36	80. 86%	86, 582. 29	2, 689, 947. 68	77. 69%	80, 698. 43
1 年以内小计	2, 886, 076. 36	80. 86%	86, 582. 29	2, 689, 947. 68	77. 69%	80, 698. 43
1 至 2 年	11, 740. 00	0. 33%	1, 174. 00	15, 140. 00	0. 44%	1, 514. 00
2 至 3 年	4, 600. 00	0. 13%	2, 300. 00	31, 000. 00	0. 9%	15, 500. 00
3 年以上	667, 020. 20	18. 69%	667, 020. 20	726, 399. 26	20. 98%	726, 399. 26
3 至 4 年	320, 335. 31	8. 97%	320, 335. 31	206, 623. 74	5. 97%	206, 623. 74
4 至 5 年	7, 870. 00	0. 22%	7, 870. 00	238, 242. 45	6. 88%	238, 242. 45
5 年以上	338, 814. 89	9. 49%	338, 814. 89	281, 533. 07	8. 13%	281, 533. 07
合计	3, 569, 436. 56	--	757, 076. 49	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
张家港国药化试华昌试剂研发有限公司	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，但 2011 年度有回款，款项无法收回的可能性大。
应收出口退税	3,876.93	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	221,717.17	217,840.24	98.25%	--

(2) 本报告期转回或收回的其他应收款情况

☐ 适用 ☒ 不适用

(3) 本报告期实际核销的其他应收款情况

☐ 适用 ☒ 不适用

(4) 本报告期其他应收款中持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位情况

☐ 适用 ☒ 不适用

(5) 金额较大的其他应收款的性质或内容

单位：元

单位名称	金额	款项的性质或内容	占其他应收款总额的比例(%)
张家港国药化试华昌试剂研发有限公司	217,840.24	往来款	5.75%
合计	217,840.24	--	5.75%

(6) 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(%)
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	一年以内	5.75%
工伤保险赔款	保险服务商	169,255.00	一年以内	4.46%
张家港华昌东方物业管理有限公司	物业服务商	91,409.80	一年以内	2.41%
合肥民和科技实业有限公司	供应商	86,349.34	一年以内	2.28%
苏州联运公司铁公水联运公司	供应商	83,566.30	一年以内	2.2%
合计	--	648,420.68	--	17.1%

(7) 其他应收关联方账款情况

☐ 适用 ☒ 不适用

(8) 终止确认的其他应收款项情况

☐ 适用 ☒ 不适用

(9) 以其他应收款为标的的进行证券化的，列示继续涉入形成的资产、负债的金额

☐ 适用 ☒ 不适用

8、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	308,457,343.22	98.77%	375,830,533.61	99.26%
1 至 2 年	3,670,467.98	1.18%	2,805,495.01	0.74%
2 至 3 年	164,182.06	0.05%	6,987.00	0%
3 年以上	-		-	
合计	312,291,993.26	--	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零星结算尾款。

期末预付账款中无持有公司5%(含5%)以上股份股东单位的预付款。

期末预付账款中前五名单位所欠款项为88,338,469.95元，占公司期末预付账款的比例为28.29%。

(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
湖北祥云(集团)化工股份有限公司	供应商	35,307,773.08	2012 年 05 月 16 日	复合肥原料预定备货
青海茫崖康泰钾肥开发有限公司	供应商	19,388,674.46	2012 年 05 月 09 日	复合肥原料预定备货
阳泉煤业(集团)股份有限公司	供应商	13,799,755.77	2012 年 06 月 27 日	煤炭预定备货
中农集团控股股份有限公司	供应商	10,209,770.00	2012 年 01 月 12 日	进口钾肥预定货，定单未执行完毕
江苏东恒物产集团有限公司	供应商	9,632,496.64	2011 年 12 月 19 日	2012 年度钾肥采购意向性协议保证金及尾款
合计	--	88,338,469.95	--	--

(3) 本报告期预付款项中持有本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位情况

☐ 适用 ☒ 不适用

(4) 预付款项的说明

☐ 适用 ☒ 不适用

9、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	359,818,792.37	0.00	359,818,792.37	370,450,437.34	0.00	370,450,437.34
在产品						
库存商品	208,273,056.19	4,166,081.97	204,106,974.22	121,016,753.66	4,934,035.58	116,082,718.08
周转材料						
消耗性生物资产						
合计	568,091,848.56	4,166,081.97	563,925,766.59	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				0.00
在产品					
库存商品	4,934,035.58		767,953.61		4,166,081.97
周转材料					
消耗性生物资产					
合 计	4,934,035.58	0.00	767,953.61	0.00	4,166,081.97

(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			
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。	-	0.37%
在产品			
周转材料			
消耗性生物资产			

存货的说明:

存货跌价准备计提依据为:按期末账面实存的存货,采用单项比较法对期末存货的成本与可变现净值进行比较,按可变现净值低于成本的差额计提。可变现净值确定的依据为:在正常生产经营过程中,以预计售价减去预计完工成本和销售所必需的预计税费后的净值。报告期存货增加,存货增加的主要原因是:报告期,化学肥料市场相对稳定,复合肥产品国内整体出口量下降,公司复合肥、尿素、氯化铵库存增加。其中,复合肥库存金额增加3,281.81万元,尿素库存增加1,971.70 万元。

10、其他流动资产

☐ 适用 ☒ 不适用

11、可供出售金融资产

(1) 可供出售金融资产情况

☐ 适用 ☒ 不适用

(2) 可供出售金融资产中的长期股权投资

☐ 适用 ☒ 不适用

12、持有至到期投资

(1) 持有至到期投资情况

☐ 适用 ☒ 不适用

(2) 本报告期内出售但尚未到期的持有至到期投资情况

☐ 适用 ☒ 不适用

13、长期应收款

☐ 适用 ☒ 不适用

14、对合营企业投资和联营企业投资

单位：元

被投资单位名称	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本	币种	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													
林德华昌(张家港)气体有限公司	有限公司(台港澳与境内合资)	张家港市	郑袁劲	制造业	5,000,000.00	USD	25%	25%	52,793,099.83	11,057,361.66	41,735,738.17	15,761,042.08	3,492,542.05
张家港市艾克沃环境能源	有限公司	张家港市	朱郁健	制造业	50,000,000.00	CNY	30%	30%	61,942,190.80	25,608,475.95	36,333,714.85	8,000.00	-3,857,287.75
张家港市江南利玛特设备制造有限公司	有限公司	张家港市	徐煜	制造业	20,000,000.00	CNY	25%	25%	119,207,427.47	81,649,490.15	37,557,937.32	32,608,503.20	1,429,825.28
张家港扬子江石化有限公司	有限公司	张家港市	周一峰	制造业	300,000,000.00(实收)	CNY	22%	22%	298,564,085.67	47,693.45	298,516,392.22	0.00	-1,141,158.48

15、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	初始投资成本	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		77,940,000.00	3.83%	3.83%				1,800,000.00
张家港扬子江石化有限公司	权益法	66,000,000.00	66,000,000.00		66,000,000.00	22%	22%				
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		15,000,000.00	25%	25%				
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	4,242,813.67	10,616,439.50	30%	30%				
林德华昌（张家港）气体公司	权益法	9,542,075.00	11,434,332.20	873,135.51	12,307,467.71	25%	25%				
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%	0%				
合计	--	188,482,075.00	181,747,958.03	115,949.18	181,863,907.21	--	--	--	0.00	0.00	1,800,000.00

(2) 向投资企业转移资金的能力受到限制的有关情况

☐ 适用 ☒ 不适用

长期股权投资的说明：

张家港市艾克沃环境能源技术有限公司：根据2011年11月10日的股东会决议于2012年3月16日投入分期投资款540万，权益法核算调整-1,157,186.33元。

林德华昌（张家港）气体公司：权益法核算调整873,135.51元。

江苏华昌东方置地有限公司：2012年3月17日与苏州华纳投资股份有限公司签订股权转让协议，将公司所持有东方置地10%股权（成本500万）全部转让给华纳投资。

16、投资性房地产

(1) 按成本计量的投资性房地产

☐ 适用 ☒ 不适用

(2) 按公允价值计量的投资性房地产

☐ 适用 ☒ 不适用

17、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	21,431,152.27		3,849,178.04	2,795,390,797.53
其中：房屋及建筑物	770,874,056.89	1,051,442.39			771,925,499.28
机器设备	2,000,467,439.78	19,919,403.86		3,643,590.92	2,016,743,252.72
运输工具	6,467,326.63	460,306.02		205,587.12	6,722,045.53
二、累计折旧合计：	1,004,685,048.08	本期新增	本期计提	本期减少	本期期末余额
其中：房屋及建筑物	180,604,799.89	0.00	111,962,265.99	2,232,474.31	1,114,414,839.76
机器设备	820,971,545.49		18,210,652.18	2,072,191.09	198,815,452.07
运输工具	820,971,545.49		93,417,429.34	912,316,783.74	912,316,783.74
	3,108,702.70		334,184.47	160,283.22	3,282,603.95
三、固定资产账面净值合计	1,773,123,775.22	--			1,680,975,957.77
其中：房屋及建筑物	590,269,257.00	--			573,110,047.21
机器设备	1,179,495,894.29	--			1,104,426,468.98
运输工具	3,358,623.93	--			3,439,441.58
		--			
四、减值准备合计	0.00	--			0.00
其中：房屋及建筑物		--			
机器设备		--			
运输工具		--			
		--			

五、固定资产账面价值合计	1,773,123,775.22	--	1,680,975,957.77
其中：房屋及建筑物	590,269,257.00	--	573,110,047.21
机器设备	1,179,495,894.29	--	1,104,426,468.98
运输工具	3,358,623.93	--	3,439,441.58
		--	

本期折旧额 111,962,265.99 元；本期由在建工程转入固定资产原价为 16,710,531.14 元。

(2) 暂时闲置的固定资产情况

☐ 适用 ☒ 不适用

(3) 通过融资租赁租入的固定资产

☐ 适用 ☒ 不适用

(4) 通过经营租赁租出的固定资产

☐ 适用 ☒ 不适用

(5) 期末持有待售的固定资产情况

☐ 适用 ☒ 不适用

(6) 未办妥产权证书的固定资产情况

☐ 适用 ☒ 不适用

18、在建工程

(1)

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
在建工程	263,725,075.46	0.00	263,725,075.46	218,291,253.62	0.00	218,291,253.62
利息资本化	6,187,176.93		6,187,176.93	3,346,403.26		3,346,403.26
合计	269,912,252.39	0.00	269,912,252.39	221,637,656.88	0.00	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
年产 15 万吨浓硝酸项目	198,465,100.00	13,955,591.25	15,926,553.63	0.00	0.00	15.06%	完成项目施工前的审批、设计、主体设备定货，目前正在办理施工许可证。	798,760.53	455,653.95	5.99%	自筹	29,882,144.88
原料结构调整技术改造项目	867,688,200.00		7,009,866.01	0.00	0.00	0.81%	完成项目事前立项审批、环评等事项，目前正在进行技术、设计方面的审查。	96,072.31	96,072.31	7%	自筹	7,009,866.01
华昌药业技改项目	18,330,000.00	7,969,076.88	11,521,918.55	0.00	0.00	106.33%	施工中	561,540.86	365,616.33	7%	自筹	19,490,995.43
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	727,489.30	0.00	0.00	65.45%	目前项目进行水联动，通过水联动验证、修正操作规程，对员工进行操作培训；同时对前后道装置联动进行优化，为开车做准备。	0.00	0.00	-	募投	111,259,034.87
氮肥节能技改项目	22,310,000.00	25,554,133.35	1,347,106.08	0.00	0.00	120.58%	施工中	1,387,509.22	759,245.53	7%	自筹	26,901,239.43
合计	1,276,793,300.00	158,010,347.05	36,532,933.57	0.00	0.00	--	--	2,843,882.92	1,676,588.12	--	--	194,543,280.62

(3) 在建工程减值准备

☐ 适用 ☒ 不适用

19、工程物资

☐ 适用 ☒ 不适用

20、固定资产清理

☐ 适用 ☒ 不适用

21、生产性生物资产

(1) 以成本计量

☐ 适用 ☒ 不适用

(2) 以公允价值计量

☐ 适用 ☒ 不适用

22、油气资产

☐ 适用 ☒ 不适用

23、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	1,380,818.02	0.00	17,788,369.88
土地使用权	16,407,551.86	1,380,818.02	0.00	17,788,369.88
三、无形资产账面净值合计	119,409,383.16	-1,380,818.02	0.00	118,028,565.14
土地使用权	119,409,383.16	-1,380,818.02	0.00	118,028,565.14
四、减值准备合计	0.00	0.00	0.00	0.00
土地使用权				
无形资产账面价值合计	119,409,383.16	-1,380,818.02	0.00	118,028,565.14
土地使用权	119,409,383.16	-1,380,818.02	0.00	118,028,565.14

本期摊销额 1,380,818.02 元。

(2) 公司开发项目支出

☐ 适用 ☒ 不适用

本期开发支出占本期研究开发项目支出总额的比例 0%。

通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产期末账面价值的比例 0%。

(3) 未办妥产权证书的无形资产情况

☐ 适用 ☒ 不适用

24、商誉

☐ 适用 ☒ 不适用

25、长期待摊费用

☐ 适用 ☒ 不适用

26、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

☒ 适用 ☐ 不适用

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	3,781,172.78	4,073,396.26
开办费		
可抵扣亏损	10,469,301.84	10,446,452.15
环保设备可抵税额	1,349,235.03	1,349,235.03
小 计	15,599,709.64	15,869,083.44
递延所得税负债：		
交易性金融工具、衍生金融工具的估值		
计入资本公积的可供出售金融资产公允价值变动		
小计		

未确认递延所得税资产明细

☐ 适用 ☒ 不适用

未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

☐ 适用 ☒ 不适用

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		
小计		
可抵扣差异项目		
应收账款坏账准备	9,983,692.29	10,317,597.53
其他应收款坏账准备	974,916.73	1,041,951.93
存货减值准备	4,166,081.97	4,934,035.58
可抵扣亏损	41,877,207.34	41,785,808.61
环保设备可抵税额	1,349,235.03	1,349,235.03
小计	58,351,133.36	59,428,628.68

(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

√ 适用 □ 不适用

互抵后的递延所得税资产及负债的组成项目

单位：元

项目	报告期末递延所得税资产或负债	报告期末可抵扣或应纳税暂时性差异	报告期初递延所得税资产或负债	报告期初可抵扣或应纳税暂时性差异
递延所得税资产：				
资产减值准备	3,781,172.78	15,124,690.99	4,073,396.26	16,293,585.04
开办费	0.00	0.00	0.00	0.00
可抵扣亏损	10,469,301.84	41,877,207.34	10,446,452.15	41,785,808.61
环保设备可抵税额	1,349,235.03	1,349,235.03	1,349,235.03	1,349,235.03
小计	15,599,709.64	58,351,133.36	15,869,083.44	59,428,628.68
递延所得税负债：				
交易性金融工具、衍生金融工具的估值				
计入资本公积的可供出售金融资产公允价值变动				
小计				

递延所得税资产和递延所得税负债互抵明细

□ 适用 √ 不适用

递延所得税资产和递延所得税负债的说明：

根据财政部、国家税务总局、国家发展改革委《关于公布节能环保专用设备企业所得税优惠目录（2008年版）和环境保护专用设备企业所得税优惠目录（2008年版）的通知》（财税〔2008〕115号）和财政部、国家税务总局、安全监管总局《关于公布〈安全生产专用设备企业所得税优惠目录（2008年版）〉的通知》（财税〔2008〕118号）等文件的规定，购买目录中环保设备，可以抵扣设备总价10%的所得税额，当年无法抵扣的，可以在未来5年内抵扣。2011年度公司经税务部门认可的环保设备总价13,492,350.30元，确认可抵扣税款1,349,235.03元，认定为暂时性差异。

27、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	257,460.08		658,400.52	10,958,609.02
二、存货跌价准备	4,934,035.58	0.00	767,953.61	0.00	4,166,081.97
三、可供出售金融资产减值准备					
四、持有至到期投资减值准备					
五、长期股权投资减值准备	0.00	0.00			0.00
六、投资性房地产减值准备					
七、固定资产减值准备	0.00	0.00			0.00
八、工程物资减值准备					
九、在建工程减值准备	0.00	0.00			0.00
十、生产性生物资产减值准备					
其中：成熟生产性生物资产减值准备					
十一、油气资产减值准备	0.00	0.00			0.00
十二、无形资产减值准备	0.00	0.00			0.00
十三、商誉减值准备					0.00
十四、其他					
合计	16,293,585.04	257,460.08	767,953.61	658,400.52	15,124,690.99

资产减值明细情况的说明：

报告期，公司按会计政策进行了减值测试；其中，坏账准备计提 25.75 万元；存货跌价准备转回 76.80 万元。由于化学肥料市场相对稳定，报告期末，存货库存增加主要是复合肥、尿素、氯化铵库存增加；存货增加对存货跌价准备无影响。

28、其他非流动资产

☐ 适用 ☒ 不适用

29、短期借款

(1) 短期借款分类

单位：元

项目	期末数	期初数
质押借款	39,993,516.04	39,993,516.04
抵押借款		
保证借款	1,359,000,000.00	1,144,000,000.00
信用证代付借款	202,000,000.00	50,000,000.00
合计	1,600,993,516.04	1,233,993,516.04

短期借款分类的说明：

质押借款由中国建设银行张家港支行提供，公司提供价值53,248,875元的应收账款作为质押，由华昌集团提供担保。

保证借款中134,400万元系公司借款，由华昌集团提供担保；其余1,500万元系进出口公司的借款，由公司提供担保。

信用证代付借款为：由中信银行提供5,000万元，招商银行提供6,900万元，浦发银行2,500万元，交通银行1,500万元，江苏银行1,500万元，中国银行2,800万元，由华昌集团提供担保。

(2) 已到期未偿还的短期借款情况

☐ 适用 ☒ 不适用

30、交易性金融负债

☐ 适用 ☒ 不适用

31、应付票据

单位：元

种类	期末数	期初数
商业承兑汇票	0.00	0.00
银行承兑汇票	339,250,942.00	366,304,152.82
合计	339,250,942.00	366,304,152.82

应付票据的说明：

应付票据于2012年7月至12月份到期。

期末银行承兑汇票的开具条件为存款保证金55,694,227.09元以及应收票据质押238,289,817元。

32、应付账款

(1)

单位：元

项目	期末数	期初数
一年以内	283,127,828.94	266,261,083.41
一至二年	9,389,028.83	11,053,762.69
二至三年	3,968,267.83	1,739,483.34
三年以上	2,844,969.69	3,226,531.58
合计	299,330,095.29	282,280,861.02

(2) 本报告期应付账款中应付持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位款项

☐ 适用 ☒ 不适用

33、预收账款

(1)

单位：元

项目	期末数	期初数
一年以内	175,645,542.75	297,541,711.05
一至二年	2,602,016.14	3,031,850.13
二至三年	630,896.19	127,426.05
三年以上	468,372.34	461,703.73
合计	179,346,827.42	301,162,690.96

(2) 本报告期预收账款中预收持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位款项

☐ 适用 ☒ 不适用

34、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	90,634,528.22	101,407,846.27	16,127,514.97
二、职工福利费	0.00	6,318,707.94	6,318,707.94	0.00
三、社会保险费	1,639,521.96	7,793,188.68	7,762,169.61	1,670,541.03
医疗保险费	377,628.84	1,918,462.66	1,910,371.29	385,720.21
基本养老保险费	1,070,711.67	4,917,159.12	4,895,632.67	1,092,238.12
失业保险费	114,680.76	498,041.72	497,172.86	115,549.62
工伤保险费	38,266.29	229,762.59	229,512.34	38,516.54
生育保险费	38,234.40	229,762.59	229,480.45	38,516.54
四、住房公积金	1,086.00	3,274,879.00	3,275,965.00	0.00
五、辞退福利	0.00	0.00	0.00	0.00
六、其他	443,155.13	1,604,101.30	1,206,908.74	840,347.69
工会经费	443,155.13	1,339,760.10	942,567.54	840,347.69
教育经费	0.00	264,341.20	264,341.20	0.00
合计	28,984,596.11	109,625,405.14	119,971,597.56	18,638,403.69

应付职工薪酬中属于拖欠性质的金额 0.00。

工会经费和职工教育经费金额 1,604,101.30，非货币性福利金额 0.00，因解除劳动关系给予补偿 0.00。

35、应交税费

单位：元

项目	期末数	期初数
增值税	3,192,430.71	9,254,272.11
消费税	0.00	0.00
营业税	0.00	0.00
企业所得税	36,025.62	1,066,993.18
个人所得税	8,409.38	35,685.86
城市维护建设税	178,577.30	464,653.35
其他	2,157,646.21	2,719,046.29
合计	5,573,089.22	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：不适用。

36、应付利息

单位：元

项目	期末数	期初数
分期付息到期还本的长期借款利息	24,937.50	41,562.50
企业债券利息		
短期借款应付利息	3,489,476.19	4,754,579.58
合计	3,514,413.69	4,796,142.08

应付利息说明：

应付利息减少的主要原因是：上年度短期拆借张家港市恒昌投资发展有限公司资金，按月计提应付利息合计211.65万元，一直未支付；报告期一季度一次性支付、偿还。

37、应付股利

☐ 适用 ☒ 不适用

38、其他应付款

(1)

单位：元

项目	期末数	期初数
一年以内	21,712,056.69	2,832,448.03
一至二年	432,328.85	44,693,613.15
二至三年	0.00	0.00
三年以上	0.00	0.00
合计	22,144,385.54	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

☒ 适用 ☐ 不适用

单位：元

单位名称	期末数	期初数
江苏华昌(集团)有限公司	4,134,983.96	4,471,476.86
合计	4,134,983.96	4,471,476.86

(3) 账龄超过一年的大额其他应付款情况的说明

☐ 适用 ☒ 不适用

(4) 金额较大的其他应付款说明内容

公司从张家港市恒昌投资发展有限公司短期拆借资金，报告期末余额1,500万元，计提利息652,979.62元，计15,652,979.62元。

39、预计负债

☐ 适用 ☒ 不适用

40、一年内到期的非流动负债

(1)

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
1 年内到期的应付债券		
1 年内到期的长期应付款		
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
质押借款		
抵押借款		
保证借款	15,000,000.00	10,000,000.00
信用借款		
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。

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04日	CNY	5.985%		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：

☐ 适用 ☒ 不适用**(3) 一年内到期的应付债券**☐ 适用 ☒ 不适用**(4) 一年内到期的长期应付款**☐ 适用 ☒ 不适用**41、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	18,978,438.62	18,462,812.49
预提其他	5,756,757.23	16,015,862.69
一年内到期的递延收益	2,760,000.00	2,760,000.00
合计	27,495,195.85	37,238,675.18

其他流动负债说明：

预提电费为根据用电量预提，预提其他费用主要是运费。

一年内到期的递延收益由其他非流动负债转入，详见7-46。

42、长期借款**(1) 长期借款分类**

单位：元

项目	期末数	期初数
质押借款		
抵押借款		
保证借款	0.00	15,000,000.00
信用借款		
合计	0.00	15,000,000.00

(2) 金额前五名的长期借款☐ 适用 ☒ 不适用

43、应付债券

☐ 适用 ☒ 不适用

44、长期应付款

(1) 金额前五名长期应付款情况

☐ 适用 ☒ 不适用

(2) 长期应付款中的应付融资租赁款明细

☐ 适用 ☒ 不适用

45、专项应付款

☐ 适用 ☒ 不适用

46、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	516,666.67	566,666.67
重重点技术改造项目	413,333.33	453,333.33
环环保补助资金	258,333.33	283,333.33
合成双塔串联节能改造项目	3,445,000.00	3,710,000.00
动力结构调整财政补助基金	15,000,000.00	16,000,000.00
合计	19,633,333.33	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2011年度起分10年摊销。

47、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	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	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%。

48、库存股

☐ 适用 ☒ 不适用

49、专项储备

☐ 适用 ☒ 不适用

50、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	0.00	0.00	368,899,637.47
其他资本公积	218,980,483.06	0.00	0.00	218,980,483.06
合计	587,880,120.53	0.00	0.00	587,880,120.53

51、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	0.00	0.00	77,111,767.20
任意盈余公积				
储备基金				
企业发展基金				
其他				
合计	77,111,767.20	0.00	0.00	77,111,767.20

52、一般风险准备

☐ 适用 ☒ 不适用

53、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	--
调整年初未分配利润合计数(调增+,调减-)	0.00	--
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	10,839,902.29	--
减:提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	475,965,772.74	--

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。

54、营业收入及营业成本

(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	1,981,391,077.26	1,861,786,427.09
其他业务收入	34,227,439.02	13,039,733.93
营业成本	1,867,937,671.80	1,701,076,632.76

(2) 主营业务（分行业）

√ 适用 □ 不适用

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	682,735,702.02	605,946,599.27	669,865,373.86	560,978,823.92
化学肥料行业	560,178,851.49	481,157,431.95	547,866,227.56	487,643,061.43
精细化工行业	88,273,819.52	104,932,364.81	83,937,535.89	104,007,824.16
其他	650,202,704.23	642,156,320.17	560,117,289.78	537,520,851.10
合计	1,981,391,077.26	1,834,192,716.20	1,861,786,427.09	1,690,150,560.61

(3) 主营业务（分产品）

√ 适用 □ 不适用

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	388,893,203.74	460,075,298.02	476,613,051.15	425,598,812.26
肥料系列产品	854,021,349.77	627,028,733.20	741,118,550.27	623,023,073.09
精甲醇	88,273,819.52	104,932,364.81	83,937,535.89	104,007,824.16
其他	650,202,704.23	642,156,320.17	560,117,289.78	537,520,851.10
合计	1,981,391,077.26	1,834,192,716.20	1,861,786,427.09	1,690,150,560.61

(4) 主营业务（分地区）

√ 适用 □ 不适用

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	1,976,238,544.47	1,829,247,499.64	1,831,698,588.89	1,661,972,255.26
外销收入	5,152,532.79	4,945,216.56	30,087,838.20	28,178,305.35
合计	1,981,391,077.26	1,834,192,716.20	1,861,786,427.09	1,690,150,560.61

(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	80,510,312.10	3.99%
湖北祥云（集团）化工股份有限公司	44,720,772.61	2.22%
张家港保税区汇通达国际贸易有限公司	44,109,723.05	2.19%
中化化肥有限公司	41,150,500.00	2.04%
太仓博诚化工有限公司	40,992,258.25	2.03%
合计	251,483,566.01	12.48%

55、合同项目收入

☐ 适用 ☒ 不适用

56、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
消费税	0.00	0.00	
营业税	0.00	0.00	
城市维护建设税	1,518,691.61	28,667.98	应交增值税 5%, 7%
教育费附加	1,509,479.93	27,354.70	应交增值税 5%
资源税	0.00	0.00	
合计	3,028,171.54	56,022.68	--

57、公允价值变动收益

☐ 适用 ☒ 不适用

58、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	0.00
权益法核算的长期股权投资收益	-284,050.82	1,644,486.76
处置长期股权投资产生的投资收益	13,275,200.00	0.00
持有交易性金融资产期间取得的投资收益		
持有至到期投资取得的投资收益期间取得的投资收益		
持有可供出售金融资产等期间取得的投资收益		
处置交易性金融资产取得的投资收益		
持有至到期投资取得的投资收益		
可供出售金融资产等取得的投资收益		
其他		
合计	14,791,149.18	1,644,486.76

(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	1,800,000.00	0.00	
合计	1,800,000.00	0.00	--

(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
张家港市艾克沃环境能源技术有限公司	-1,157,186.33	0.00	
林德华昌（张家港）气体公司	873,135.51	1,644,486.76	
合计	-284,050.82	1,644,486.76	--

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：上述投资收益汇回无重大限制。其中江苏井神盐化股份有限公司现金股利，已于资产负债表日后收到；处置长期股权投资产生的投资收益已收到并确认。

59、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	257,460.08	1,418,448.27
二、存货跌价损失	-767,953.61	-348,150.79
三、可供出售金融资产减值损失		
四、持有至到期投资减值损失		
五、长期股权投资减值损失		
六、投资性房地产减值损失		
七、固定资产减值损失		
八、工程物资减值损失		
九、在建工程减值损失		
十、生产性生物资产减值损失		
十一、油气资产减值损失		
十二、无形资产减值损失		
十三、商誉减值损失		
十四、其他		
合计	-510,493.53	1,070,297.48

60、营业外收入

(1)

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
非流动资产处置利得合计	1,451.81	532.33
其中：固定资产处置利得	1,451.81	532.33
无形资产处置利得		
债务重组利得		
非货币性资产交换利得		

接受捐赠		
政府补助	2,339,900.00	2,209,455.36
其他	137,420.00	60,301.00
合计	2,478,771.81	2,270,288.69

(2) 政府补助明细

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	说明
高新技术产品项目奖励	80,000.00	90,000.00	
科技创新奖励	20,800.00	10,000.00	
扶持企业做大做强专项资金		418,455.36	
培训补贴	29,000.00		
政府补贴	880,000.00		
节能发展循环项目补助	800,000.00		
动力结构调整补助	500,000.00		
科研项目奖励	30,100.00		
技术改专项（贴息）资金		800,000.00	
专利补助款		11,000.00	
递延收益摊销		880,000.00	
合计	2,339,900.00	2,209,455.36	--

61、营业外支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
非流动资产处置损失合计	17,040.21	81,712.20
其中：固定资产处置损失	17,040.21	81,712.20
无形资产处置损失		
债务重组损失		
非货币性资产交换损失		
对外捐赠		
其他	12,562.42	1,310,814.53
合计	29,602.63	1,392,526.73

62、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	139,940.40	196,764.78
递延所得税调整	269,373.80	8,090,947.30
合计	409,314.20	8,287,712.08

63、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：

$$\text{基本每股收益} = P0 \div S$$

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

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。

64、其他综合收益

☐ 适用 ☒ 不适用

65、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	614,408.19
受限货币资金减少	18,441,298.06
政府补贴	1,097,320.00
合计	20,153,026.25

(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	57,724,696.02
往来款	25,000,000.00
合计	82,724,696.02

(3) 收到的其他与投资活动有关的现金

☐ 适用 ☒ 不适用

(4) 支付的其他与投资活动有关的现金

☐ 适用 ☒ 不适用

(5) 收到的其他与筹资活动有关的现金

☐ 适用 ☒ 不适用

(6) 支付的其他与筹资活动有关的现金

☐ 适用 ☒ 不适用

66、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	10,971,356.50	28,252,137.84
加：资产减值准备	-510,493.53	1,070,297.48
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	111,962,265.99	107,368,487.42
无形资产摊销	1,380,818.02	1,360,076.52
长期待摊费用摊销	0.00	0.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）	0.00	0.00
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	15,588.40	81,179.87
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	0.00	0.00
财务费用（收益以“-”号填列）	47,210,343.44	39,587,289.30
投资损失（收益以“-”号填列）	-12,991,149.18	-1,644,486.76
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	269,373.80	7,841,106.91
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	0.00	0.00
存货的减少（增加以“-”号填列）	-76,624,657.56	-154,471,925.72
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-33,748,715.46	-210,879,719.61
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-178,384,167.13	249,545,417.16
其他	18,441,298.06	-30,644,005.78
经营活动产生的现金流量净额	-112,008,138.65	37,465,854.63
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：	--	--
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况：	--	--
现金的期末余额	178,505,011.31	79,888,831.22
减：现金的期初余额	49,335,546.72	149,582,578.09
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	129,169,464.59	-69,693,746.87

(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

☐ 适用 ☒ 不适用

(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	178,505,011.31	49,335,546.72
其中：库存现金	88,405.44	105,660.89
可随时用于支付的银行存款	166,411,369.67	40,124,649.63
可随时用于支付的其他货币资金	12,005,236.20	9,105,236.20
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	178,505,011.31	49,335,546.72

67、所有者权益变动表项目注释

☐ 适用 ☒ 不适用

(八) 资产证券化业务的会计处理

1、说明资产证券化业务的主要交易安排及其会计处理、破产隔离条款

☐ 适用 ☒ 不适用

2、公司不具有控制权但实质上承担其风险的特殊目的主体情况

☐ 适用 ☒ 不适用

(九) 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	币种	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	20,400,000.00	CNY	41.25%	41.25%	-	73378786-7

本企业的母公司情况的说明

华纳投资于2001年12月28日设立，注册地为张家港市杨舍镇城北路141号，注册资本2,040万元，公司法定代表人朱郁健，经营范围为：向制造业、信息业、技术开发业和服务业投资。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。

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	币种	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	有限公司	江苏张家港市	张汉卿	进出口贸易	5,000,000.00	CNY	80%	80%	732524184
张家港市华昌药业有限公司	控股子公司	有限公司	江苏张家港市	朱郁健	原料药生产、销售	30,000,000.00	CNY	98%	98%	724177477

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	币种	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	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	江苏张家港市	朱郁健	污水设备开发	50,000,000.00	CNY	30%	30%	61,942,190.80	25,608,475.95	36,333,714.85	8,000.00	-3,857,287.75	联营企业	552537367
林德华昌(张家港)气体有限公司	中外合资有限公司	江苏张家港市	郑袁劲	化工产品生产	5,000,000.00	USD	25%	25%	52,793,099.83	11,057,361.66	41,735,738.17	15,761,042.08	3,492,542.05	联营企业	786335880
张家港市江南利玛特设备制造有限公司	有限公司	江苏张家港市	徐煜	制冷换热器、结构件制造	20,000,000.00	CNY	25%	25%	119,207,427.47	81,649,490.15	37,557,937.32	32,608,503.20	1,429,825.28	联营企业	793347636
张家港扬子江石化有限公司	有限公司	江苏张家港市	周一峰	化工产品生产	1,000,000,000.00 (实收300,000,000.00)	CNY	22%	22%	298,564,085.67	47,693.45	298,516,392.22	0.00	-1,141,158.48	联营企业	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	第二大股东之联营公司	666355081

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（%）
华昌建筑工程有限公司	工程安装	协议价格	1,804,800.00	0.1%	556,129.72	0.04%

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（%）
江南锅炉压力容器有限公司	水、电、钢材	协议价格	1,912,167.21	0.09%	2,593,109.71	0.14%
林德华昌气体有限公司	氢气、水、蒸汽等	协议价格	7,936,043.77	0.39%	5,527,437.48	0.33%
华昌建筑工程有限公司	电	协议价格	1,072.82	0%	12,653.58	0.07%

(2) 关联托管/承包情况

☐ 适用 ☒ 不适用

(3) 关联租赁情况

☐ 适用 ☒ 不适用

(4) 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	1,600,993,416.04	2006 年 06 月 15 日	2013 年 06 月 25 日	否

(5) 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	10,000,000.00	2011 年 07 月 07 日	2012 年 07 月 06 日	正常计息，尚未到期
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	正常计息，尚未到期
拆出				

(6) 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 (%)
江苏华昌东方置地有限公司	资产转让	购买房屋车位	市场价格	1,415,467.00	-	0.00	-
华纳投资股份有限公司	资产转让	出售股权	评估、市场价格	18,275,200.00	-	0.00	-

(7) 其他关联交易

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	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 (%)
张家港市恒昌投资发展有限公司	短期借款	借款利息	协议利率	2,116,494.45	-	1,845,367.00	-

6、关联方应收应付款项

公司应收关联方款项



单位：元

项目名称	关联方	期末金额	期初金额
应收账款	林德华昌(张家港)气体有限公司	338,685.60	32,641.83
	张家港市江南锅炉压力容器有限公司	1,435,457.68	1,774,067.04
预付账款	张家港市华昌建筑工程有限公司	1,115,582.21	0.00

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	63,000.00	2,530,156.61
其他应付款	江苏华昌(集团)有限公司	4,134,983.96	4,471,476.86
	张家港市恒昌投资发展有限公司	15,652,979.62	40,324,355.56

(十) 股份支付

1、股份支付总体情况

☐ 适用 ☒ 不适用

2、以权益结算的股份支付情况

☐ 适用 ☒ 不适用

3、以现金结算的股份支付情况

☐ 适用 ☒ 不适用

4、以股份支付服务情况

☐ 适用 ☒ 不适用

5、股份支付的修改、终止情况

☐ 适用 ☒ 不适用

(十一) 或有事项

1、未决诉讼或仲裁形成的或有负债及其财务影响

☐ 适用 ☒ 不适用

2、为其他单位提供债务担保形成的或有负债及其财务影响

☐ 适用 ☒ 不适用



其他或有负债及其财务影响：

☐ 适用 ☒ 不适用

（十二）承诺事项

1、重大承诺事项

☐ 适用 ☒ 不适用

2、前期承诺履行情况

☐ 适用 ☒ 不适用

（十三）资产负债表日后事项

1、重要的资产负债表日后事项说明

☐ 适用 ☒ 不适用

2、资产负债表日后利润分配情况说明

单位： 元

拟分配的利润或股利	13,073,658.80
经审议批准宣告发放的利润或股利	-

3、其他资产负债表日后事项说明

2012年8月27日，经公司三届董事会第二十二次会议审议，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 13,073,658.8元，不送红股，不进行资本公积金转增股本。上述事项尚需股东大会审议决定。

截至2012 年6 月30 日，公司应收股利中应收江苏井神盐化股份有限公司180万元股利，已于2012年7月18日收到现汇。

（十四）其他重要事项说明

1、非货币性资产交换

☐ 适用 ☒ 不适用

2、债务重组

☐ 适用 ☒ 不适用

**3、企业合并**☐ 适用 ☒ 不适用**4、租赁**☐ 适用 ☒ 不适用**5、期末发行在外的、可转换为股份的金融工具**☐ 适用 ☒ 不适用**6、年金计划主要内容及重大变化**☐ 适用 ☒ 不适用**7、其他需要披露的重要事项**☐ 适用 ☒ 不适用**(十五) 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	1.39%	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	132,891,974.60	93.85%	6,554,978.12	4.93%	139,026,979.47	95.4%	6,818,140.91	4.9%
2、合并范围内的应收账款	6,742,570.20	4.76%	0.00	0%	4,737,796.37	3.25%	0.00	0%
组合小计	139,634,544.80	98.61%	6,554,978.12	4.69%	143,764,775.84	98.65%	6,818,140.91	4.74%
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	0.00		0.00		0.00		0.00	
合计	141,606,361.46	--	8,526,794.78	--	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。

期末应收账款中前五名欠款单位所欠款项总额为33,998,107.15元，占公司期末应收账款的比例为24.01%。

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
江阴金波罗复合材料有限公司	1,971,816.66	1,971,816.66	100%	该公司目前处于停产状态
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：	--	--	--	--	--	--
1-6 月	108,731,600.75	81.82%	3,261,948.02	121,262,830.99	87.22%	3,637,884.93
7-12 月	15,966,240.80	12.01%	478,987.22	12,627,295.87	9.08%	378,818.88
1 年以内小计	124,697,841.55	93.83%	3,740,935.24	133,890,126.86	96.31%	4,016,703.81
1 至 2 年	5,183,867.59	3.9%	518,386.76	1,997,106.94	1.44%	199,710.69
2 至 3 年	1,429,218.68	1.08%	714,609.34	1,076,038.52	0.77%	538,019.26
3 年以上	1,581,046.78	1.19%	1,581,046.78	2,063,707.15	1.48%	2,063,707.15
3 至 4 年	177,777.65	0.13%	177,777.65	14,100.00	0.01%	14,100.00
4 至 5 年	266,341.60	0.2%	266,341.60	921,158.09	0.66%	921,158.09
5 年以上	1,136,927.53	0.86%	1,136,927.53	1,128,449.06	0.81%	1,128,449.06
合计	132,891,974.60	--	6,554,978.12	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
张家港市华昌药业有限公司	6,742,570.20	0.00
合计	6,742,570.20	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) 本报告期转回或收回的应收账款情况

□ 适用 √ 不适用

(3) 本报告期实际核销的应收账款情况

单位：元

单位名称	应收账款性质	核销时间	核销金额	核销原因	是否因关联交易产生
张家港市久盛电镀有限公司	销售款	2012 年 03 月 01 日	199,461.78	吊销营业执照	否
许昌市润丰农资有	销售款	2012 年 03 月 01 日	458,938.74	吊销营业执照	否



限公司					
合计	--	--	658,400.52	--	--

应收账款核销说明：

核销的应收账款：与张家港市久盛电镀有限公司的为电力销售款；与许昌市润丰农资有限公司的为化学肥料销售款；经核查工商登记资料及信息，已吊销营业执照，已无法收回，经审批予以核销。

(4) 本报告期应收账款中持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位情况

☐ 适用 ☒ 不适用

(5) 金额较大的其他的应收账款的性质或内容

(6) 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 (%)
张家港保税区三易诚国际贸易有限公司	客户	9,935,728.50	一年以内	7.02%
中化化肥有限公司	客户	7,360,835.35	一年以内	5.2%
罗地亚飞翔精细化工有限公司	客户	6,262,304.20	一年以内	4.42%
浙江金科过氧化物股份有限公司	客户	5,650,000.00	一年以内	3.99%
江西惠多利农资有限公司	客户	4,789,239.10	一年以内	3.38%
合计	--	33,998,107.15	--	24.01%

(7) 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	1,435,457.68	1.01%
林德华昌（张家港）有限公司	联营公司	338,685.60	0.24%
合计	--	1,774,143.28	1.25%

(8)

不符合终止确认条件的应收账款的转移金额为 0.00 元。

(9) 以应收款项为标的资产进行资产证券化的，需简要说明相关交易安排

☐ 适用 ☒ 不适用

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 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	0.00		0.00		0.00		0.00	
按组合计提坏账准备的其他应收款								
账龄分析法	3,020,789.56	100%	664,132.58	21.99%	3,098,912.94	100%	677,549.97	21.86%
组合小计	3,020,789.56	100%	664,132.58	21.99%	3,098,912.94	100%	677,549.97	21.86%
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	0.00		0.00		0.00		0.00	
合计	3,020,789.56	--	664,132.58	--	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。

期末其他应收账款中无持有公司5%(含5%)以上股份股东单位的欠款。

期末其他应收账款中前五名欠款单位所欠款项总额为467,730.44元，占公司期末应收账款的比例为15.5%。

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	2,416,279.36	79.99%	72,488.38	2,466,223.68	79.58%	73,986.71
1 年以内小计	2,416,279.36	79.99%	72,488.38	2,466,223.68	79.58%	73,986.71
1 至 2 年	11,740.00	0.39%	1,174.00	15,140.00	0.49%	1,514.00
2 至 3 年	4,600.00	0.15%	2,300.00	31,000.00	1%	15,500.00
3 年以上	588,170.20	19.47%	588,170.20	586,549.26	18.93%	586,549.26
3 至 4 年	241,485.31	7.99%	241,485.31	145,623.74	4.7%	145,623.74
4 至 5 年	7,870.00	0.26%	7,870.00	238,242.45	7.69%	238,242.45
5 年以上	338,814.89	11.22%	338,814.89	202,683.07	6.54%	202,683.07
合计	3,020,789.56	--	664,132.58	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) 本报告期转回或收回的其他应收款情况**☐ 适用 ☒ 不适用**(3) 本报告期实际核销的其他应收款情况**☐ 适用 ☒ 不适用**(4) 本报告期其他应收款中持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位情况**☐ 适用 ☒ 不适用**(5) 金额较大的其他应收款的性质或内容**☐ 适用 ☒ 不适用**(6) 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 (%)
工伤保险赔款	保险服务商	169,255.00	一年以内	5.6%
张家港华昌东方物业管理有限公司	物业管理服务商	91,409.80	一年以内	3%
合肥民和科技实业有限公司	服务商	86,349.34	一年以内	2.9%
苏州联运公司铁公水联运公司	运输服务商	83,566.30	一年以内	2.8%
上海玛穆旅游信息咨询有限公司	服务商	37,150.00	一年以内	1.2%
合计	--	467,730.44	--	15.5%

(7) 其他应收关联方账款情况☐ 适用 ☒ 不适用**(8)**

不符合终止确认条件的其他应收款项的转移金额为 0.00 元。

(9) 以其他应收款项为标的资产进行资产证券化的，需简要说明相关交易安排☐ 适用 ☒ 不适用**3、长期股权投资**

被投资单位	核算方法	初始投资成本	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		77,940,000.00	3.83%	3.83%				1,800,000.00
张家港扬子江石化有限公司	权益法	66,000,000.00	66,000,000.00		66,000,000.00	22%	22%				
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		15,000,000.00	25%	25%				
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	4,242,813.67	10,616,439.50	30%	30%				
林德华昌(张家港)气体公司	权益法	9,542,075.00	11,434,332.20	873,135.51	12,307,467.71	25%	25%				
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%	0%				
张家港市华昌药业有限公司	成本法	29,400,000.00	26,950,000.00		26,950,000.00	98%	98%				
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		5,175,688.46	80%	80%				4,258,089.34
合计	--	223,054,315.00	213,873,646.49	115,949.18	213,989,595.67	--	--	--	0.00	0.00	6,058,089.34

长期股权投资的说明

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。

4、营业收入及营业成本

（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	1,918,322,633.15	1,652,509,624.80
其他业务收入	29,295,539.28	11,830,544.17
营业成本	1,803,406,259.75	1,494,718,004.75
合计	144,211,912.68	169,622,164.22

(2) 主营业务（分行业）

√ 适用 □ 不适用

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	684,630,782.71	607,785,359.96	671,524,213.86	562,762,742.49
化学肥料行业	562,082,296.84	481,241,643.01	547,866,227.56	488,344,475.95
精细化工行业	88,273,819.52	104,932,364.81	83,937,535.89	104,007,824.16
其他	583,335,734.08	580,390,886.57	349,181,647.49	329,826,301.61
合计	1,918,322,633.15	1,774,350,254.35	1,652,509,624.80	1,484,941,344.21

(3) 主营业务（分产品）

√ 适用 □ 不适用

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	390,788,284.43	461,914,058.71	475,763,051.15	425,598,812.26
肥料系列产品	855,924,795.12	627,112,944.26	743,627,390.27	625,508,406.18
精甲醇	88,273,819.52	104,932,364.81	83,937,535.89	104,007,824.16
其他	583,335,734.08	580,390,886.57	349,181,647.49	329,826,301.61
合计	1,918,322,633.15	1,774,350,254.35	1,652,509,624.80	1,484,941,344.21

(4) 主营业务（分地区）

√ 适用 □ 不适用

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	1,918,322,633.15	1,774,350,254.34	1,652,509,624.80	1,484,941,344.21
外销收入	0.00	0.00	0.00	0.00
合计	1,918,322,633.15	1,774,350,254.35	1,652,509,624.80	1,484,941,344.21

(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	80,510,312.10	4.13%
湖北祥云（集团）化工股份有限公司	44,720,772.61	2.3%
张家港保税区汇通达国际贸易有限公司	44,109,723.05	2.26%
中化化肥有限公司	41,150,500.00	2.11%
太仓博诚化工有限公司	40,992,258.25	2.1%
合计	251,483,566.01	12.91%

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	0.00
权益法核算的长期股权投资收益	-284,050.82	1,644,486.76
处置长期股权投资产生的投资收益	13,275,200.00	0.00
持有交易性金融资产期间取得的投资收益		
持有至到期投资取得的投资收益期间取得的投资收益		
持有可供出售金融资产等期间取得的投资收益		
处置交易性金融资产取得的投资收益		
持有至到期投资取得的投资收益		
可供出售金融资产等取得的投资收益		
其他		
合计	19,049,238.52	1,644,486.76

(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	1,800,000.00	0.00	2011 年 11 月投资
张家港市华昌进出口贸易有限公司	4,258,089.34	0.00	年度分红时间差异
合计	6,058,089.34	0.00	--

(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
张家港市艾克沃环境能源技术有限公司	-1,157,186.33	0.00	2011 年度处于筹建期
林德华昌（张家港）气体有限公司	873,135.51	1,644,486.76	
合计	-284,050.82	1,644,486.76	--

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	15,713,244.79	28,737,374.55
加：资产减值准备	171,978.03	1,900,920.01
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	111,246,483.45	106,435,596.83
无形资产摊销	1,380,818.02	1,360,076.52
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）		
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	15,588.40	71,539.62
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	46,396,644.95	39,091,281.97
投资损失（收益以“-”号填列）	-17,249,238.52	-1,644,486.76
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	565,121.06	8,130,639.48
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		



存货的减少（增加以“－”号填列）	-48,466,910.54	-150,279,569.81
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-45,211,767.17	-214,371,425.35
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	-205,531,002.78	255,655,149.97
其他	18,441,298.06	-30,644,005.78
经营活动产生的现金流量净额	-122,527,742.25	44,443,091.25
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：	--	--
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况：	--	--
现金的期末余额	177,061,432.84	74,904,308.77
减：现金的期初余额	46,680,190.31	136,435,849.47
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	130,381,242.53	-61,531,540.70

7、反向购买下以评估值入账的资产、负债情况

☐ 适用 ☒ 不适用

（十六）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	0.78%	0.041	0.041
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-0.07%	-0.004	-0.004

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。报告期末货币资金余额 270,200,738.40 元，与期初 159,472,571.87 元相比，上升 69.43%，主要原因是筹资活动贷款增加 35,700 万元，以及经营活动占用资金增加，购建固定资产投资增加等综合作用的结果。

（2）应收票据。报告期末应收票据余额 391,185,216.86 元，与期初 283,006,010.43 元相比，上升 38.23%，主要原因是受整体经济形势的影响，公司销售业务结算过程中银行承兑汇票结算额增加。

（3）预收账款。报告期末预收账款余额 179,346,827.42 元，与期初 301,162,690.96 元相比，下降 40.45%，主要原因是上年期末收取的外购外销、及自产肥料预收款，报告期实现销售。

（4）应付职工薪酬。报告期末应付职工薪酬余额 18,638,403.69 元，与期初 28,984,596.11 元相比，下降 35.7%，主要原因是上年末预提的 2011 年度销售绩效工资支付，以及当年销售绩效工资计提增加，综合作用的结果。

（5）应交税金。报告期末应交税金余额 5,573,089.22 元，与期初 13,540,650.79 元相比，下降 58.84%，主要原因是上年末预提的税金缴纳，以及经营业绩下滑的影响。

（6）其他应付款。报告期末其他应付款余额 22,144,385.54 元，与期初 47,526,061.18 元相比，下降 53.41%，主要原因是报告期一季度，偿还短期拆借张家港市恒昌投资发展有限公司资金 2,500 万元。

（7）投资收益。报告期实现投资收益 14,791,149.18 元，与上年同期 1,644,486.76 元相比，上升 799.44%，主要原因是公司根据国发【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。

(8) 营业利润。报告期实现营业利润 8,931,501.52 元，与上年同期 35,662,087.96 元相比，下降-74.96%，主要原因是纯碱价格下跌，毛利大幅下降所致。

江苏华昌化工股份有限公司

2012年8月28日