

江西昌九生物化工股份有限公司

2005 年半年度报告

二 00 五年八月八日

目 录

一、重要提示	1
二、公司基本情况	2
三、股本变动及股东情况	4
四、董事、监事和高级管理人员	6
五、管理层讨论与分析	7
六、重要事项	10
七、财务会计报告	13
八、备查文件目录	56

一、重要提示

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

公司全体董事出席董事会会议。

公司半年度财务报告未经审计。

公司负责人肖建国，主管会计工作负责人张育德，会计机构负责人（会计主管人员）严顺华声明：保证本半年度报告中财务报告的真实、完整。

二、公司基本情况

(一) 公司基本情况简介

1、公司法定中文名称：江西昌九生物化工股份有限公司

公司英文名称：JiangXi ChangJiu Biochemical Industry Co.,Ltd

公司英文名称缩写：CJBL

2、公司 A 股上市交易所：上海证券交易所

公司 A 股简称：昌九生化

公司 A 股代码：600228

3、公司注册地址：江西省南昌市高新区高新一路创业大厦

公司办公地址：江西省南昌市洪都北大道 516 号四楼

邮政编码：330039

公司电子信箱：jxcjgf@nc.jx.cn

4、公司法定代表人：肖建国

5、公司董事会秘书：张浩

电话：0791-8504560

传真：0791-8504797

E-mail：jxcjgf@nc.jx.cn

联系地址：江西省南昌市洪都北大道 516 号四楼

公司证券事务代表：赵红旗

电话：0791-8504386

传真：0791-8504797

E-mail：jxcjgf@nc.jx.cn

联系地址：江西省南昌市洪都北大道 516 号四楼

6、公司信息披露报纸名称：中国证券报、上海证券报

登载公司年度报告的中国证监会指定国际互联网网址：<http://www.sse.com.cn>

公司年度报告备置地点：公司董秘办公室

7、公司其他基本情况：

公司首次注册登记日期：1999 年 1 月 15 日

公司首次注册登记地点：江西省南昌市高新区高新一路创业大厦

公司变更注册登记日期：2004 年 6 月 10 日

公司变更注册登记地点：江西省南昌市高新区高新一路创业大厦

公司法人营业执照注册号：3600001131652

公司税务登记号码：360106705508269

公司聘请的境内会计师事务所名称：广东恒信德律会计师事务所有限公司

公司聘请的境内会计师事务所办公地址：江西省南昌市叠山路 119 号机电大楼 8 楼

(二) 主要财务数据和指标

1 主要会计数据和财务指标

单位:元 币种:人民币

主要会计数据	本报告期末	上年度期末	本报告期末比上年度期末 增减(%)
流动资产	380,195,212.73	344,496,322.34	10.36
流动负债	369,666,372.64	358,119,550.42	3.22
总资产	831,547,902.48	778,665,618.96	6.79
股东权益(不含少数股东权益)	375,604,800.67	371,068,570.99	1.22
每股净资产	1.304	1.288	1.24
调整后的每股净资产	1.232	1.208	1.99
	报告期(1-6月)	上年同期	本报告期比上年同期 增减(%)
净利润	4,536,229.68	5,484,980.73	-17.30
扣除非经常性损益后的净利润	4,455,546.04	5,383,254.56	-17.23
每股收益	0.016	0.019	-15.79
净资产收益率(%)	1.215	1.497	减少 0.282 个百分点
经营活动产生的现金流量净额	6,878,806.30	2,074,179.25	231.64

注:本报告期合并报表增加江西昌九青苑热电有限责任公司和新余市昌九新欣化工有限责任公司两个合并单位,

2 扣除非经常性损益项目和金额

单位:元 币种:人民币

非经常性损益项目	金额
支付或收取并计入当期损益的资金占用费	673,470.06
扣除资产减值准备后的其他各项营业外收入、支出	-553,046.72
所得税影响数	-39,739.70
合计	80,683.64

3 按中国证监会发布的《公开发行证券公司信息披露编报规则》第9号的要求计算的净资产收益率及每股收益

单位:元 币种:人民币

报告期利润	净资产收益率(%)		每股收益	
	全面摊薄	加权平均	全面摊薄	加权平均
主营业务利润	10.328	10.391	0.135	0.135
营业利润	2.914	2.932	0.038	0.038
净利润	1.208	1.215	0.016	0.016
扣除非经常性损益后的净利润	1.186	1.193	0.016	0.016

三、股本变动及股东情况

(一) 股本变动情况

报告期内，公司股份总数及股本结构未发生变化。

(二) 股东情况

1、报告期末股东总数为 30,502 户。

2、前十名股东持股情况

单位:股

股东名称(全称)	报告期内增减	报告期末持股数量 (股)	比例 (%)	股份类别(已流通或未流通)	质押或冻结情况	股东性质(国有股东或外资股东)
江西昌九化工集团有限公司		189,500,000	65.80	未流通	冻结 15,000,000	国有股东
景德镇市开门子农用化工有限公司		2,500,000	0.87	未流通	未知	国有股东
郭峰		346,400	0.12	已流通	未知	社会公众股东
冯锡如		312,600	0.11	已流通	未知	社会公众股东
张坦贤		303,500	0.11	已流通	未知	社会公众股东
苏伟强		300,000	0.10	已流通	未知	社会公众股东
赵霞		298,000	0.10	已流通	未知	社会公众股东
王国永		278,300	0.10	已流通	未知	社会公众股东
刘一中		272,800	0.09	已流通	未知	社会公众股东
李绍君		262,300	0.09	已流通	未知	社会公众股东

注： 第一大股东与其他股东均不存在关联关系，公司未知其他股东之间是否存在关联关系或是否属于《上市公司股东持股变动信息披露管理办法》中的一致行动人。

持有本公司 5% 以上股份的股东为江西昌九化工集团有限公司，其所持股份报告期内无增减变动和质押情况；冻结情况如下：

因其下属全资企业江西赣北化工厂的债务纠纷，于 2004 年 12 月 15 日被江西省九江市中级人民法院冻结 15000000 股，报告期内尚未解除冻结。

3、前十名流通股股东持股情况

股东名称	期末持有流通股的数量（股）	种类（A、B、H股或其它）
郭峰	346,400	A股
冯锡如	312,600	A股
张坦贤	303,500	A股
苏伟强	300,000	A股
赵霞	298,000	A股
王国永	278,300	A股
刘一中	272,800	A股
李绍君	262,300	A股
姜和平	260,570	A股
裴建正	260,000	A股

注：公司未知前十名流通股股东之间是否存在关联关系。

第一大股东与前十位流通股股东均不存在关联关系，公司未知其他股东之间是否存在关联关系或是否属于《上市公司股东持股变动信息披露管理办法》中的一致行动人。

4、控股股东及实际控制人变更情况

本报告期内公司控股股东及实际控制人没有发生变更。

四、董事、监事和高级管理人员

（一）董事、监事和高级管理人员持股变动

报告期内公司董事、监事、高级管理人员均未持有本公司股票。

（二）新聘或解聘公司董事、监事、高级管理人员的情况

1、公司第二届董、监事会于 2005 年 1 月任期届满，根据《公司法》和《公司章程》的有关规定，公司进行了董、监事的换届。2005 年 1 月 22 日，公司 2005 年第一次临时股东大会选举肖建国、张育德、熊国保、陈文荣、王九庆、唐杰民、韩炳华、满向昱、吴照云、左识之、董选增为公司第三届董事会董事，其中满向昱、吴照云、左识之、董选增为独立董事；选举宋心怡、张金龙、胡格今为股东代表监事，与职工代表监事梅恩荣、张流明共同组成公司第三届监事会；任期均为三年。

2、2005 年 1 月 22 日，公司第三届第一次董事会会议选举肖建国为公司董事长，张育德、熊国保为公司副董事长。聘任张育德为公司总经理；聘任熊国保、唐杰民、韩炳华、江永科、邬冬宝、涂小林为公司副总经理；聘任肖加凤为公司总工程师；聘任张浩为公司董事会秘书；聘任赵红旗为公司证券事务代表。

3、2005 年 1 月 22 日，公司第三届第一次监事会会议选举宋心怡为公司第三届监事会主席。

五、管理层讨论与分析

(一) 报告期内整体经营情况的讨论与分析

2005 年上半年, 虽然公司主要产品尿素价格上涨, 使公司主营业务收入有所增长, 但是, 由于原材料价格持续攀升, 消耗上升, 使产品成本随之升高, 加上期间费用比上年同期有所增加, 因此, 2005 年上半年公司的净利润比上年同期有所下降。

(二) 报告期公司经营情况

1、公司主营业务的范围及其经营情况

(1) 公司主营业务经营情况的说明

公司主营业务为尿素、聚丙烯酰胺、丙烯酰胺、双氧水、甲醇、白炭黑、液体二氧化碳、过氧乙酸、氢气、氧气、氮气、硫、塑料管材、合成氨等化工原料、环保及生化产品的研制、生产和销售。

报告期内, 公司共生产总氨 88,422.068 吨、尿素 106,920.00 吨、粗甲醇 24,249.408 吨、双氧水 9,681.00 吨、白炭黑 2,216.50 吨、丙烯酰胺 8,055.50 吨、塑料管材 1,234.57 吨。实现主营业务收入 34,838.26 万元, 比去年同期增长 46.08%; 主营业务利润 3,879.28 万元, 比去年同期增长 18.30%; 净利润 453.62 万元, 与去年同期下降 17.30%。

(2) 占报告期主营业务收入或主营业务利润 10% 以上(含 10%) 的行业或产品

单位: 元 币种: 人民币

产品名称	主营业务收入	主营业务成本	毛利率 (%)	主营业务收入比上年同期增减 (%)	主营业务成本比上年同期增减 (%)	毛利率比上年同期增减 (%)
尿素	168,069,417.88	146,550,849.25	12.80	54.09	66.59	减少 6.55 个百分点
粗甲醇	46,339,675.67	51,448,176.83	-11.02	8.27	25.59	减少 15.31 个百分点
丙烯酰胺	109,151,329.52	87,028,461.15	20.26	109.91	97.53	增加 4.99 个百分点
其中: 关联交易	42,705,000.00	47,238,546.11	-10.62	/	/	/
关联交易的定价原则	参考市场价的协议价					

注: 报告期内, 公司控股子公司新余市昌九新欣化工有限责任公司从 2005 年 4 月 1 日租赁江西第二化肥厂合成氨、尿素等资产进行生产经营, 使尿素收入增加 35,033,897.64 元、成本增加 35,459,799.26 元, 使粗甲醇收入增加 3,634,675.67 元、成本增加 4,209,630.72 元。

尿素仍然保持产销两旺, 使主营业务收入同比增长 46.08%。其中尿素收入同比增长 54.09%, 丙烯酰胺收入同比增加 109.91%, 主要原因是 (1) 尿素销量增加, 增加收入 3,430.38 万元; 销价上升, 增加收入 2,469.39 万元。(2) 丙烯酰胺销量增加, 增加收入 3,120.40 万元; 销价上升, 增加收入 2,594.70 万元; 同时由于原料煤供应紧张, 价格上涨, 增加了主营业务成本。其中尿素成本同比增长 66.59%, 甲醇成本同比增长 25.59%, 丙烯酰胺同比增长 97.53%。主要原因是: (1) 尿素销量增加, 增加成本 2,766.69 万元; 单位销售成本上升, 增加成本

3,091.43 万元。(2) 甲醇销量增加, 增加成本 200.11 万元; 单位销售成本上升, 增加成本 848.15 万元。(3) 丙烯酰胺销量增加, 增加成本 2,657.50 万元; 单位销售成本上升, 增加成本 1,639.45 万元。

(3) 主营业务分地区情况表

单位:元 币种:人民币

分地区	主营业务收入	主营业务收入比上年同期增减(%)
南昌	255,479,415.79	27.96
江苏	45,442,179.76	73.09
新余	38,668,573.31	
九江	8,792,382.58	-30.03

注: 本公司按资产所在地分地区划分主营业务。

报告期内, 公司控股子公司新余市昌九新欣化工有限责任公司从 2005 年 4 月 1 日租赁江西第二化肥厂合成氨、尿素等资产进行生产经营, 增加了新余地区的收入

(4) 其中: 报告期内上市公司向控股股东及其子公司销售产品和提供劳务的关联交易总金额为 5,288.14 万元。

(5) 主营业务盈利能力(毛利率)与上年相比发生重大变化的原因说明

报告期内, 虽然尿素、粗甲醇销价有所上升, 但由于原料煤价格持续上涨, 同时, 公司控股子公司新余市昌九新欣化工有限责任公司租赁经营的江西第二化肥厂合成氨、尿素生产装置于 2005 年 4 月才开始运行, 生产不稳定, 消耗偏高, 造成尿素、粗甲醇生产成本大幅上升, 使得尿素、粗甲醇的毛利率比上年分别下降 8.61 个百分点和 13.78 个百分点。

(6) 主要控股公司的经营情况及业绩

单位:万元 币种:人民币

公司名称	业务性质	主要产品或服务	注册资本	资产规模	净利润
江西昌九农科化工有限公司	化工产品的生产、销售	丙烯酰胺晶体	2,000	8,009.00	750.03
九江锦兴贸易有限公司	丙烯及其他化工产品、化工设备及配件、五金建材批发、营售、储存、投资咨询等	贸易及仓储	800	857.71	-17.36
江西昌九康平气体有限公司	压缩气体和液化气体生产销售	液体二氧化碳、氧气、氮气	394	460.00	4.05
江西昌九青苑热电有限责任公司	蒸汽、自发电的生产经营	蒸汽、自发电	6,000	6,461.84	39.05
新余市昌九新欣化工有限责任公司	合成氨、尿素、甲醇等资产租赁经营	尿素、甲醇	500	1,564.67	-137.36
江西昌九金桥化工有限公司	化工产品的研究、开发、生产; 化工原料、机械设备、仪器仪表销售; 技术咨询、转让	无水哌嗪	1,600	2,696.10	1.09

注：报告期内，江西昌九农科化工有限公司抓住其产品丙烯酰胺晶体市场需求增长的有利时机，内挖潜力外拓市场，经济效益比上年同期相比有较大增长，为了更好地满足市场需求，争取更大的效益，计划在 2005 年年底将丙烯酰胺晶体的生产规模由现在的年产 1 万吨扩大到年产 1.5 万吨。

江西昌九青苑热电有限责任公司于 2005 年 1 月登记注册成立，2005 年 4 月开始生产经营；新余市昌九新欣化工有限公司于 2005 年 4 月登记注册成立，并开始生产经营。

2、在经营中出现的问题与困难及解决方案

原材料价格持续上涨是目前公司面临的主要困难，新产品市场开拓缓慢和主要原材料消耗居高不下是目前制约公司经济效益进一步提高的主要问题。对此，公司采取以下措施：

优化生产组织、精心操作、精心维护、精心检修，保证生产装置安全、稳定、长周期、满负荷运转，狠抓合成氨煤耗、电耗等关键指标，全面提升经济运行质量。

继续开展挖潜增效活动，千方百计增收节支，开源节流，进一步降低生产成本和管理费用，确保在市场竞争中有降价让利空间，掌握抢占市场份额的主动权；

大力强化营销工作，加强营销队伍建设，创新营销模式，推行以产销率和货款回笼责任制为主要内容的营销体制改革，化解经营风险，强化营销服务工作，加大市场开拓力度；

在技术改造降低成本方面加大力度，现有的年产 17 万吨煤棒装置将继续加大投入，争取达到年产 27 万吨的规模，在缓解原料煤供应紧张和降低原料煤成本方面进一步发挥作用；

抓住丙烯酰胺市场需求增长的有利时机，扩大控股子公司江西昌九农科化工有限公司丙烯酰胺产品的生产规模，力争多创效益。

以市场为导向，加快新产品开发步伐，以现有的甲醇、双氧水、尿素、白炭黑、聚丙烯酰胺等产品为基础，大力开发相关下游产品和系列产品，培育新的经济增长点。重点是以聚丙烯酰胺产品为基础，加强与高等院校和科研单位的合作，开发耐高温抗盐型高附加值的油田和水处理及环保用聚丙烯酰胺系列产品，改变目前现有的聚丙烯酰胺产品用途单一、质量不稳定的局面；

为了克服可能出现的电力供应紧张和因煤电联动造成的电价上涨，目前已在控股子公司江西昌九青苑热电有限责任公司建设 75t/h 循环流化床锅炉及 12000KW 汽轮机发电机组项目，争取早日建成投产，降低电力供应紧张和电价上涨带来的不利影响，尤其是要使用好造气炉炉渣，发展企业内部循环经济和综合利用，降低蒸汽成本，提高经济效益。

加强对控股和参股子公司的规范管理，千方百计提高对外投资的经济效益，形成一批市场前景好，技术含量高，产品附加值大的新型企业。

（三）公司投资情况

1、募集资金使用情况

报告期内，公司无募集资金或前期募集资金使用到本期的情况。

2、非募集资金项目情况

报告期内，公司无非募集资金投资项目。

六、重要事项

(一) 公司治理的情况

报告期内公司严格按照《公司法》、《证券法》、《上市公司治理准则》的要求，规范运作，不断完善公司法人治理结构。

1、为了加强规范募集资金的管理，提高募集资金使用效果和效益，公司根据中国证监会江西监管局《关于江西上市公司进一步加强募集资金的管理》规定，公司制定了《募集资金管理制度》，并已经 2005 年 1 月 22 日召开的公司 2005 年第一次临时股东大会审议批准。

2、根据中国证监会《关于加强社会公众股股东权益保护的若干规定》、《上市公司股东大会网络投票工作指引》以及《上海证券交易所股票上市规则（2004 年修订）》等相关文件规定，公司对《公司章程》部分条款进行修改，并已经 2005 年 5 月 31 日召开的公司 2004 年度股东大会审议通过，这为维护社会公众股股东权益做了制度上的保证。

今后，公司将根据董事的专业构成逐步建立董事会各专门委员会，并积极建立和完善公正、透明的董事、监事和经理人员的绩效评价标准激励约束机制，力争在较短的时间内全面达到《上市公司治理准则》等文件规定的规范运作要求。

(二) 报告期实施的利润分配方案执行情况

报告期内公司未实施利润分配方案和资本公积金转增股本方案。

(三) 中期拟定的利润分配预案、公积金转增股本预案

公司中期不进行利润分配和资本公积金转增股本。

(四) 重大诉讼仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

(五) 报告期内公司收购及出售资产、吸收合并事项

本报告期公司无收购及出售资产、吸收合并事项。

(六) 报告期内公司重大关联交易事项

1、购买商品、接受劳务的重大关联交易

关联方	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	占同类交易额的比重(%)	结算方式
江西江氨化学工业有限公司	辅材	市场价		80.94	2.00	现金
江西江氨化学工业有限公司	维修、安装	依据与关联方签定的关联交易协议价格结算		174.70	100	现金
江西赣北化工厂	材料	协议价		40.54	3	现金
江西昌九德利贸易有限公司	聚氯乙烯	市场价		222.94	20.00	现金

2、销售商品、提供劳务的重大关联交易

关联方	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	占同类交易额的比重(%)	结算方式
江西江氨化学工业有限公司	粗甲醇	依据与关联方签定的关联交易协议价格结算	1,950.00	4,270.50	92.16	赊销+现金
江西江氨化学工业有限公司	水电汽、辅材	依据与关联方签定的关联交易协议价格结算		376.65	80.00	现金

本公司粗甲醇与关联企业有产品链上下游关系，关联交易将有持续性。

3、关联债权债务往来

单位:万元 币种:人民币

关联方	关联关系	向关联方提供资金			关联方向上市公司提供资金	
		发生额	余额	收取的资金占用费的金额	发生额	余额
江西昌九化工集团有限公司	控股股东	30.00	4,667.90	43.10		
江西江氨化学工业有限公司	母公司的全资子公司		134.18		365.63	
赣北化工厂	母公司的全资子公司		400.00	8.45		
江西九江化工厂	母公司的全资子公司		400.00			
江西昌九金桥化工有限公司	参股子公司		1,050.00	15.80		
合计	/	30.00	6,652.08	/	365.63	

报告期内上市公司向控股股东及其子公司提供资金的发生额 30.00 万元人民币，上市公司向控股股东及其子公司提供资金的余额 6,652.08 万元人民币。

(七) 重大合同及其履行情况

1、托管情况

公司未发生或以前期间发生但延继到报告期的托管事项。。

2、承包情况

公司未发生或以前期间发生但延续到报告期的承包事项。。

3、租赁情况

本公司控股子公司新余市昌九新欣化工有限责任公司 租赁江西第二化肥厂造气、合成氨、

尿素、甲醇及相关配套辅助装置（固定资产帐面原值 2.73 亿元）进行生产经营，租赁期限为三年，自 2005 年 4 月 1 日起至 2008 年三月三十一日止，月租赁费用为人民币 100 万元。以上租赁资产目前的实际生产能力大约为年产尿素 10 万吨，甲醇 1 万吨。该项租赁已经 2005 年 4 月 26 日召开的公司三届三次董事会审议通过，并报 2005 年 5 月 31 日召开的公司 2004 年度股东大会审议批准。该事项已刊登在 2005 年 4 月 28 日和 2005 年 6 月 1 日的中国证券报、上海证券报上。

4、担保情况

本报告期公司无担保事项。

5、委托理财情况

本报告期公司无委托理财事项。

6、其他重大合同

公司各项业务按合同正常进行，无重大合同纠纷发生。

（八）公司或持有 5% 以上股东对公开披露承诺事项的履行情况

报告期内或持续到报告期内，公司或持股 5% 以上股东没有承诺事项。

（九）聘任、解聘会计师事务所情况

公司未改聘会计师事务所。

（十）公司、董事会、董事受处罚及整改情况

公司、公司董事会以及董事报告期内没有受到中国证监会稽查、行政处罚、通报批评及证券交易所公开谴责。

（十一）其它重大事项

根据中国证监会《关于加强社会公众股股东权益保护的若干规定》、《上市公司股东大会网络投票工作指引》以及《上海证券交易所股票上市规则（2004 年修订）》等相关文件规定，公司对《公司章程》部分条款进行修改，并已经 2005 年 5 月 31 日召开的公司 2004 年度股东大会审议通过，最新版《公司章程》详情见上海证券交易所网站 www.see.com.cn（在“上市公司资料检索”中输入本公司股票代码查询）。

(十二) 信息披露索引

事项	刊载的报刊名称及版面	刊载日期	刊载的互联网网站及检索路径
公司 2005 年第一次临时股东大会决议公告、公司第三届第一次董事会决议公告、公司第三届第一次监事会决议公告、公司关于 2004 年业绩预告的公告	上海证券报 C2 版、中国证券报 28 版	2005-01-25	上海证券交易所网站： www.see.com.cn 在“上市公司检索”中输入本公司股票代码查询
公司第三届第二次董事会决议公告、公司第三届第二次监事会决议公告、公司日常关联交易公告、公司 2004 年年度报告及摘要	上海证券报 30 版至 31 版、中国证券报 C12 版	2005-04-02	
公司第三届第三次董事会决议及召开 2004 年度股东大会的公告、公司第三届第三次监事会公告、公司关于联系地址变更的公告、公司 2005 年第一季度报告	上海证券报 C14 版、中国证券报 C37 版	2005-04-28	
公司关于公司国有法人股冻结事宜的公告	上海证券报 30 版、中国证券报 C01 版	2005-05-14	
公司 2004 年度股东大会决议公告	上海证券报 C6 版、中国证券报 C05 版	2005-06-01	

七、财务会计报告（未经审计）

(一) 财务报表

资产负债表

2005 年 6 月 30 日

编制单位: 江西昌九生物化工股份有限公司

单位:元 币种:人民币

项目	附注		合并		母公司	
	合并	母公司	期末数	期初数	期末数	期初数
流动资产：						
货币资金	1		39,465,933.23	43,866,389.36	13,291,605.11	26,020,779.31
短期投资	2		394,788.10	94,788.10	394,788.10	94,788.10
应收票据	3		9,510,956.60	4,227,798.50	5,245,668.90	3,742,798.50
应收股利						
应收利息						
应收账款	4	1	77,651,244.48	64,701,453.71	75,474,974.27	62,302,061.27
其他应收款	5	2	142,297,900.55	144,636,791.07	151,928,923.11	152,116,258.91
预付账款	6		32,394,635.60	39,653,592.93	24,572,226.81	33,837,278.73
应收补贴款						
存货	7		71,936,680.44	46,647,733.62	48,277,286.44	39,339,421.50
待摊费用	8		6,466,953.00	667,775.05	5,760,189.47	640,340.69
一年内到期的长期债权投资						
其他流动资产			76,120.73		76,120.73	
流动资产合计			380,195,212.73	344,496,322.34	325,021,782.94	318,093,727.01
长期投资：						
长期股权投资	9	3	26,825,568.37	25,909,468.56	84,657,668.63	47,786,663.76
长期债权投资						
长期投资合计			26,825,568.37	25,909,468.56	84,657,668.63	47,786,663.76
其中：合并价差			6,384,196.20	5,493,533.83		
其中：股权投资差额						
固定资产：						
固定资产原价	10		616,550,116.03	634,295,592.98	531,388,415.68	570,645,041.06
减：累计折旧			254,298,258.46	263,914,383.42	230,882,847.36	243,292,050.90
固定资产净值			362,251,857.57	370,381,209.56	300,505,568.32	327,352,990.16
减：固定资产减值准备			7,487,819.43	7,487,819.43	6,260,676.29	6,260,676.29
固定资产净额			354,764,038.14	362,893,390.13	294,244,892.03	321,092,313.87
工程物资	11		3,229,989.65	709,780.50	3,229,989.65	709,780.50
在建工程	12		60,444,710.76	37,521,914.26	42,227,986.85	36,910,466.83
固定资产清理						
固定资产合计			418,438,738.55	401,125,084.89	339,702,868.53	358,712,561.20
无形资产及其他资产：						
无形资产	13		2,554,310.19	2,906,658.21		
长期待摊费用	14		3,534,072.64	4,228,084.96	3,397,330.96	4,228,084.96
其他长期资产						
无形资产及其他资产合计			6,088,382.83	7,134,743.17	3,397,330.96	4,228,084.96
递延税项：						
递延税款借项						

资产总计			831,547,902.48	778,665,618.96	752,779,651.06	728,821,036.93
流动负债：						
短期借款	15		257,530,000.00	265,130,000.00	243,830,000.00	247,430,000.00
应付票据	16		1,000,000.00	13,000,000.00	1,000,000.00	13,000,000.00
应付账款	17		34,003,930.19	26,518,898.79	20,154,225.03	23,910,315.77
预收账款	18		34,548,537.70	16,071,020.97	28,594,303.52	12,245,615.06
应付工资	19		769,177.40	763,755.10	769,177.40	763,755.10
应付福利费			2,276,937.14	2,776,179.61	1,106,621.38	1,939,341.84
应付股利						
应交税金	20		1,064,731.51	6,810,288.29	-2,034,775.13	3,395,560.25
其他应交款			307,155.37	324,471.02	129,462.64	171,262.77
其他应付款	21		16,014,544.64	14,665,162.50	35,122,005.26	14,798,795.80
预提费用	22		21,551,358.69	11,159,774.14	15,214,091.33	10,767,239.36
预计负债						
一年内到期的长期负债	23		600,000.00	900,000.00	600,000.00	900,000.00
其他流动负债						
流动负债合计			369,666,372.64	358,119,550.42	344,485,111.43	329,321,885.95
长期负债：						
长期借款	24		33,830,000.00	30,500,000.00	33,830,000.00	30,500,000.00
应付债券						
长期应付款			1,474,628.84		1,474,628.84	
专项应付款						
其他长期负债						
长期负债合计			35,304,628.84	30,500,000.00	35,304,628.84	30,500,000.00
递延税项：						
递延税款贷项	25		311,438.49	311,438.49		
负债合计			405,282,439.97	388,930,988.91	379,789,740.27	359,821,885.95
少数股东权益			50,660,661.84	18,666,059.06		
所有者权益（或股东权益）：						
实收资本（或股本）	26		288,000,000.00	288,000,000.00	288,000,000.00	288,000,000.00
减：已归还投资						
实收资本（或股本）净额			288,000,000.00	288,000,000.00	288,000,000.00	288,000,000.00
资本公积	27		142,806,331.70	142,806,331.70	142,806,331.70	142,806,331.70
盈余公积	28		14,991,143.73	14,991,143.73	13,133,825.29	13,133,825.29
其中：法定公益金			7,495,571.86	7,495,571.86	6,566,912.64	6,566,912.64
未分配利润	29		-70,192,674.76	-74,728,904.44	-70,950,246.20	-74,941,006.01
拟分配现金股利						
外币报表折算差额						
减：未确认投资损失						
所有者权益（或股东权益）合计			375,604,800.67	371,068,570.99	372,989,910.79	368,999,150.98
负债和所有者权益（或股东权益）总计			831,547,902.48	778,665,618.96	752,779,651.06	728,821,036.93

公司法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

利润及利润分配表

2005 年 1-6 月

编制单位: 江西昌九生物化工股份有限公司

单位:元 币种:人民币

项目	附注		合并		母公司	
	合 并	母 公 司	本 期 数	上 年 同 期 数	本 期 数	上 年 同 期 数
一、主营业务收入	30	4	348,382,551.44	238,479,538.65	200,372,178.78	186,479,483.33
减：主营业务成本	30	4	308,284,018.99	204,533,718.70	181,395,658.03	160,474,766.75
主营业务税金及附加	31		1,305,702.65	1,153,272.91	763,226.66	906,633.14
二、主营业务利润(亏损以“-”号填列)			38,792,829.80	32,792,547.04	18,213,294.09	25,098,083.44
加：其他业务利润(亏损以“-”号填列)	32		1,249,279.37	-1,152,017.33	597,436.12	-1,165,101.41
减：营业费用			5,480,724.06	5,394,405.66	2,021,346.79	3,270,539.98
管理费用			16,555,345.49	13,326,926.63	9,831,097.30	9,493,360.32
财务费用	33		7,059,845.21	6,585,305.21	6,316,928.05	5,504,023.18
三、营业利润(亏损以“-”号填列)			10,946,194.41	6,333,892.21	641,358.07	5,665,058.55
加：投资收益(损失以“-”号填列)	34	5	-208,136.66	243,702.40	3,003,728.56	217,887.94
补贴收入	35		1,707,700.83		1,707,700.83	
营业外收入	36		42,050.00	278,563.14	2,000.00	278,553.14
减：营业外支出	37		1,186,290.48	1,159,003.50	877,877.93	902,410.63
四、利润总额(亏损总额以“-”号填列)			11,301,518.10	5,697,154.25	4,476,909.53	5,259,089.00
减：所得税			2,754,539.74	-425,589.32	486,149.72	1,015.62
减：少数股东损益			4,010,748.68	637,762.84		
加：未确认投资损失(合并报表填列)						
五、净利润(亏损以“-”号填列)			4,536,229.68	5,484,980.73	3,990,759.81	5,258,073.38

加：年初未分配利润			-74,728,904.44	-81,362,254.05	-74,941,006.01	-82,189,510.21
其他转入						
六、可供分配的利润			-70,192,674.76	-75,877,273.32	-70,950,246.20	-76,931,436.83
减：提取法定盈余公积						
提取法定公益金						
提取职工奖励及福利基金(合并报表填列)						
提取储备基金						
提取企业发展基金						
利润归还投资						
七、可供股东分配的利润			-70,192,674.76	-75,877,273.32	-70,950,246.20	-76,931,436.83
减：应付优先股股利						
提取任意盈余公积						
应付普通股股利						
转作股本的普通股股利						
八、未分配利润(未弥补亏损以“-”号填列)			-70,192,674.76	-75,877,273.32	-70,950,246.20	-76,931,436.83
补充资料：						
1.出售、处置部门或被投资单位所得收益						
2.自然灾害发生的损失						
3.会计政策变更增加(或减少)利润总额						
4.会计估计变更增加(或减少)利润总额						
5.债务重组损失						
6.其他						

公司法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

现金流量表

2005 年 1-6 月

编制单位: 江西昌九生物化工股份有限公司

单位:元 币种:人民币

项目	附注		合并数	母公司数
	合并	母公司		
一、经营活动产生的现金流量：				
销售商品、提供劳务收到的现金			429,090,716.43	236,112,559.60
收到的税费返还			1,707,700.83	1,707,700.83
收到的其他与经营活动有关的现金			14,409,976.53	25,423,212.44
现金流入小计			445,208,393.79	263,243,472.87
购买商品、接受劳务支付的现金			337,919,755.90	176,653,203.73
支付给职工以及为职工支付的现金			24,200,559.85	13,777,832.53
支付的各项税费			18,838,353.95	12,186,273.52
支付的其他与经营活动有关的现金	38		57,370,917.79	46,353,868.96
现金流出小计			438,329,587.49	248,971,178.74
经营活动产生的现金流量净额			6,878,806.30	14,272,294.13
二、投资活动产生的现金流量：				
收回投资所收到的现金				
其中：出售子公司收到的现金				
取得投资收益所收到的现金				3,809,810.05
处置固定资产、无形资产和其他长期资产而收回的现金			25,000.00	
收到的其他与投资活动有关的现金				
现金流入小计			25,000.00	3,809,810.05
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金			27,196,977.75	7,164,502.45
投资所支付的现金			300,000.00	15,434,475.57
支付的其他与投资活动有关的现金				
现金流出小计			27,496,977.75	22,598,978.02
投资活动产生的现金流量净额			-27,471,977.75	-18,789,167.97
三、筹资活动产生的现金流量：				
吸收投资所收到的现金			30,200,000.00	
其中：子公司吸收少数股东权益性投资收到的现金				
借款所收到的现金			172,530,000.00	166,230,000
收到的其他与筹资活动有关的现金			133,183.87	65,232.78
现金流入小计			202,863,183.87	166,295,232.78
偿还债务所支付的现金			177,100,000.00	166,800,000.00
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金			9,564,398.61	7,701,523.20
其中：支付少数股东的股利				
支付的其他与筹资活动有关的现金	39		6,069.94	6,009.94

其中：子公司依法减资支付给少数股东的现金				
现金流出小计			186,670,468.55	174,507,533.14
筹资活动产生的现金流量净额			16,192,715.32	-8,212,300.36
四、汇率变动对现金的影响				
五、现金及现金等价物净增加额			-4,400,456.13	-12,729,174.20
补充材料				
1、将净利润调节为经营活动现金流量：				
净利润			4,536,229.68	3,990,759.81
加：少数股东损益(亏损以“-”号填列)			4,010,748.68	
减：未确认的投资损失				
加：计提的资产减值准备			860,277.82	1,835,222.04
固定资产折旧			12,662,981.72	9,869,883.14
无形资产摊销			352,348.02	
长期待摊费用摊销			830,754.00	830,754.00
待摊费用减少(减：增加)			-5,799,177.95	-5,119,848.78
预提费用增加(减：减少)			10,391,584.55	4,446,851.97
处理固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(减：收益)				
固定资产报废损失			16,000.00	
财务费用			7,133,072.01	6,316,928.05
投资损失(减：收益)			208,136.66	-3,003,728.56
递延税款贷项(减：借项)				
存货的减少(减：增加)			-25,297,721.83	-8,946,639.95
经营性应收项目的减少(减：增加)			-10,727,829.27	5,720,027.49
经营性应付项目的增加(减：减少)			7,701,402.21	-1,667,915.08
其他				
经营活动产生的现金流量净额			6,878,806.30	14,272,294.13
2、不涉及现金收支的投资和筹资活动：				
债务转为资本				
一年内到期的可转换公司债券				
融资租入固定资产				
3、现金及现金等价物净增加情况：				
现金的期末余额			39,465,933.23	13,291,605.11
减：现金的期初余额			43,866,389.36	26,020,779.31
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			-4,400,456.13	-12,729,174.20

公司法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并资产减值表

2005 年 1-6 月

编制单位: 江西昌九生物化工股份有限公司

单位:元 币种:人民币

项目	期初余额	本期 增加数	本期减少数			期末余额
			因资产价 值回升转 回数	其他原因转 出数	合计	
坏账准备合计	96,543,374.78	1,926,055.55		1,245,253.43	1,245,253.43	97,224,176.90
其中:应收账款	71,882,488.79	1,926,055.55				73,808,544.34
其他应收款	24,660,885.99			1,245,253.43	1,245,253.43	23,415,632.56
短期投资跌价准备合计						
其中:股票投资						
债券投资						
存货跌价准备合计	693,645.53	30,088.14	21,313.13		21,313.13	702,420.54
其中:库存商品	406,580.89	30,088.14				436,669.03
原材料	287,064.64		21,313.13		21,313.13	265,751.51
长期投资减值准备合计	10,877,865.71					10,877,865.71
其中:长期股权投资	10,877,865.71					10,877,865.71
长期债权投资						
固定资产减值准备合计	7,487,819.43					7,487,819.43
其中:房屋、建筑物	80,774.08					80,774.08
机器设备	7,405,971.99					7,405,971.99
无形资产减值准备						
其中:专利权						
商标权						
在建工程减值准备						
委托贷款减值准备						
资产减值合计	115,602,705.45	1,956,143.69	21,313.13	1,245,253.43	1,266,566.56	116,292,282.58

公司法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

母公司资产减值表

2005 年 1-6 月

编制单位：江西昌九生物化工股份有限公司

单位:元 币种:人民币

项目	期初余额	本期 增加数	本期减少数			期末余额
			因资产价 值回升转 回数	其他原因 转出数	合计	
坏账准备合计	95,533,175.72	1,976,721.24		150,274.21	150,274.21	97,359,622.75
其中：应收账款	70,998,798.46	1,976,721.24				72,975,519.70
其他应收款	24,534,377.26			150,274.21	150,274.21	24,384,103.05
短期投资跌价准备合计						
其中：股票投资						
债券投资						
存货跌价准备合计	693,645.53	30,088.14	21,313.13		21,313.13	702,420.54
其中：库存商品	406,580.89	30,088.14				436,669.03
原材料	287,064.64		21,313.13		21,313.13	265,751.51
长期投资减值准备合计	10,877,865.71					10,877,865.71
其中：长期股权投资	10,877,865.71					10,877,865.71
长期债权投资						
固定资产减值准备合计	6,260,676.29					6,260,676.29
其中：房屋、建筑物	80,774.08					80,774.08
机器设备	6,178,828.85					6,178,828.85
无形资产减值准备						
其中：专利权						
商标权						
在建工程减值准备						
委托贷款减值准备						
资产减值合计	113,365,363.25	2,006,809.38	21,313.13	150,274.21	171,587.34	115,200,585.29

公司法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

(二) 会计报表附注

一、公司的基本情况

江西昌九生物化工股份有限公司(以下简称本公司)系经江西省股份制改革领导联审小组“赣股(1998)02号文”批准,由江西昌九化工集团有限公司(以下简称集团公司)独家发起,采用募集方式设立的化工企业。公司企业法人营业执照注册号:3600001131652(1-1),法定代表人:肖建国。1998年12月17日经中国证券监督管理委员会证监发字[1998]311号文批准,公司以每股4.48元的价格在上海证券交易所上网发行6,000万A股股票,并于1999年1月19日在上海证券交易所正式挂牌交易。公司股票代码为600228,总股本为18,000万股,其中:国有法人股12,000万股、社会公众股6,000万股。2001年5月9日股东大会审议通过了2000年度利润分配及资本公积金转增股本方案,公司以2000年度末总股本18,000万股为基数,对全体股东按每10股送1股、以资本公积金每10股转增5股,公司总股本增至28,800万股,其中:国有法人股19,200万股,社会公众股9,600万股。2002年6月27日公司第二次临时股东大会审议通过将公司名称“江西昌九化工股份有限公司”变更为“江西昌九生物化工股份有限公司”。

本公司经营范围:液氨、甲醇、尿素、双氨水、白碳黑、液体二氧化碳、过氧乙酸、氢气、氮气、硫、工业氨水、聚丙烯酰胺、塑料管材、生物化工以及其它化工原料的研制、生产和销售。

二、公司采用的主要会计政策、会计估计和合并会计报表的编制方法

1、会计制度

本公司执行《企业会计准则》和《企业会计制度》及补充规定。

2、会计年度

本公司会计年度自公历1月1日起至12月31日止。

3、记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

4、记账基础和计价原则

本公司以权责发生制为记账基础,除法律、法规和国家统一的会计制度另有规定外,各项资产以取得或购建时发生的实际成本计价。

5、外币业务折算方法

本公司发生外币业务时,按中国人民银行公布的基准汇率折合记账本位币记账。期末对

各种外币账户的外币余额按期末中国人民银行公布的基准汇率折合,由此产生的折算差额除筹建期间计入长期待摊费用及固定资产达到预定可使用状态之前有关借款发生的汇兑差额资本化外,其余作为汇兑损益列入当期损益。

6、外币报表的折算方法

本公司以外币为记账本位币的子公司在编制折合人民币会计报表时,所有资产、负债类项目按照合并会计报表日的基准汇率折算为母公司记账本位币,所有者权益类项目除“未分配利润”项目外,均按照发生时的基准汇率折算为母公司记账本位币。损益类项目和利润分配表中的有关发生额项目按合并会计报表期间平均汇率折算为母公司记账本位币。有关长期资产、长期负债的增减项目,按合并会计报表决算日的基准汇率折算为母公司记账本位币。有关资本的净增加额项目按照发生时的汇率折算为母公司记账本位币。由于折算汇率不同产生的折算差额,在折合人民币资产负债表所有者权益类设外币报表折算差额项目反映。

7、现金等价物的确定标准

本公司现金等价物是指持有期限短(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、价值变动风险很小的投资。

8、短期投资核算方法

本公司短期投资按取得时的投资成本入账,购入时实际支付的价款扣除已宣告发放但未领取的现金股利或已到期尚未领取的利息作为投资成本;短期投资持有期间所获得的现金股利和利息,除取得时已计入应收项目的现金股利或利息外,以实际收到时作为投资成本的收回;短期投资在处置时,按收到的处置收入减去短期投资账面价值以及未收到的已计入应收项目的股利、利息等后的余额作为当期投资损益。

本公司期末对短期投资按成本与市价孰低法计价,当市价低于成本时,按单项投资的差额提取短期投资跌价准备。如已计提跌价准备的短期投资的市价以后又恢复,在已计提的跌价准备的范围内转回。

9、坏账核算方法

本公司对应收款项坏账的确认标准为:

- (1)因债务人破产或者死亡,以其破产财产或者遗产清偿后仍无法收回的;
- (2)债务人逾期未履行其清偿义务,超过 3 年且有确凿证据表明不能收回的应收款项。

本公司采用备抵法核算坏账损失。本公司根据以往的经验、债务单位的实际财务状况和现金流量的情况以及其它相关信息,于结算日对应收款项(包括应收账款和其它应收款)按账龄分析法计提坏账准备,并计入当年度损益账项,其计提比例如下:

<u>账 龄</u>	<u>计提比例</u>
一年以内	5.00%
一至二年	9.00%
二至三年	12.00%
三至五年	40.00%
五年以上	100.00%
	=====

经公司董事会批准,对于有确切依据可判断其可能发生坏帐的,采用个别认定法计提坏帐准备。

10、存货核算方法

本公司存货包括物资采购、原材料、包装物、低值易耗品、自制半成品、在产品、库存商品等。本公司存货盘存制度采用永续盘存制。

本公司存货计价方法:原材料、包装物采用计划成本核算,生产领用、发出按计划成本记帐,月份终了按照发出原材料、包装物的计划成本,计算应负担的材料成本差异,将计划成本调整为实际成本。产成品以实际成本计价,发出领用采用加权平均法结转成本。低值易耗品领用时,采用一次摊销法进行摊销。

本公司期末对由于存货遭受毁损、全部或部分陈旧过时和销售价格低于成本等原因造成的存货成本高于可变现净值的,按单个存货项目的可变现净值低于成本的差额提取存货跌价准备并计入当期损益。如已计提跌价准备的存货的价值以后又得以恢复,在原计提的跌价准备金额内转回。

11、长期投资核算方法

(1)长期股权投资核算方法

本公司长期股权投资按取得时初始投资成本入账。对被投资单位的投资占该单位有表决权资本总额 20%或 20%以上,或虽投资不足 20%但具有重大影响的,采用权益法核算;对被投资单位的投资占该单位有表决权资本总额 50%(不含 50%)以上或由本公司控制的,按权益法核算并纳入合并会计报表范围;对被投资单位的投资占该单位表决权资本总额 20%以下,或虽占 20%或 20%以上但不具有重大影响的,采用成本法核算。

采用权益法核算时,在取得股权投资后,按应享有或应分担的被投资单位当年实现的净利润或发生的净亏损的份额(法律、法规或公司章程规定不属于投资单位的净利润除外),调整投资的账面价值,并作为当期投资损益。按被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分,减少投资的账面价值。采用成本法核算时,被投资单位宣告分派的利润或现金股利,作为当期投资收益,但确认的投资收益,仅限于所获得的被投资单位在接受投资后产

生的累积净利润的分配额,所获得的被投资单位宣告分派的利润或现金股利超过上述数额的部分,作为收回投资冲减投资成本。

本公司对外投资采用权益法核算时,长期股权投资的初始投资成本大于应享有被投资单位所有者权益份额的差额,作为长期股权投资差额按合同规定的投资期限摊销,合同没有规定投资期限的按 10 年摊销。初始投资成本小于应享有被投资单位所有者权益份额的差额,按不低于 10 年的期限摊销。

自财政部财会[2003]10 号文发布之后发生的股权投资差额,如初始初始投资成本大于应享有被投资单位所有者权益份额的差额,按不超过 10 年的期限摊销,初始初始投资成本小于应享有被投资单位所有者权益份额的差额,记入“资本公积---股权投资准备”科目。

(2)长期债权投资核算方法

本公司长期债权投资按实际支付的全部价款减去已到付息期但尚未领取的债权利息后的余额作为实际成本入账,实际成本与债券票面价值的差额作为溢价或折价;债券的溢价或折价在债券存续期内于确认相关债券利息时分期摊销。长期债券按照票面价值与票面利率按期计提利息。

(3)长期投资减值准备的确认标准、计提方法

本公司期末对长期投资由于市价持续下跌或被投资单位经营状况恶化等原因导致其可收回金额低于账面价值的,按单项项目预计可收回金额低于账面价值的差额提取长期投资减值准备。如已计提减值准备的长期投资的价值又得以恢复,在已计提的减值准备的范围内转回。

12、委托贷款核算方法

本公司委托贷款按实际委托金融机构向其它单位贷出的款项记账。期末按照委托贷款规定的利率计提应收利息,当计提的利息到期不能收回时,停止计提利息并冲回原已计提的利息。

本公司期末对有迹象表明委托贷款本金高于可收回金额的委托贷款计提减值准备。如已计提减值准备的委托贷款的价值又得以恢复,在原已计提减值准备的范围内转回。

13、固定资产计价及折旧方法

本公司固定资产的标准为:使用年限超过一年的房屋、建筑物、机器、机械、运输工具以及其它与生产、经营有关的设备、器具、工具等,以及不属于生产、经营的主要设备,单位价值在 2,000 元以上,使用期限超过两年的物品。

本公司固定资产除按法律、法规和国家统一的会计制度另有规定外,均按取得时的成本计价,固定资产折旧采用直线法平均计算,并按各类固定资产的原值、预计使用年限和预计

净残值(原值的 5%)确定折旧率如下：

<u>固定资产类别</u>	<u>预计使用年限</u>	<u>年折旧率</u>
房屋及建筑物	25-40 年	3.80-2.375%
机械设备	14-20 年	6.786-4.75%
动力设备	18-20 年	5.278-4.75%
传导设备	28-30 年	3.39-3.17%
运输设备	12-15 年	7.917-6.33%
化工设备	14-20 年	6.786-4.75%
其它设备	12-15 年	7.917-6.33%
固定资产装修	5-10 年	19.00-9.50%

与固定资产有关的后续支出，如果使可能流入本公司的经济利益超过了原先的估计，则计入固定资产账面原值，否则确认为当期费用，其增计后的金额不应超过该固定资产的可收回金额。

本公司期末对固定资产由于市价持续下跌，或技术陈旧、损坏、长期闲置等原因导致其可收回金额(指资产的销售净价与预期从该资产的持续使用 and 使用寿命结束时的处置中形成的现金流量的现值两者中的较高者)低于账面价值的，按可收回金额低于其账面价值的差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。如已计提减值准备的固定资产价值又得以恢复，在原已计提减值准备的范围内转回。已全额计提减值准备的固定资产不再计提折旧。

14、债务重组

债权人按照其与债务人达成的协议或法院的裁决同意债务人修改债务条件的事项为债务重组。

(1)以现金和非现金资产、债务转为资本清偿债务时，清偿资产小于债务的差额作为资本公积处理。

(2)收到抵偿债权的现金资产小于债权的数额确认为当期损失；收到抵偿债权的非现金资产和股权以债权的账面价值作为该项非现金资产和股权的入账价值。涉及多项非现金资产或股权的按抵入资产的公允价值进行分配确定入账价值。

(3)修改债务条件后，重组债务的账面价值大于将来应付金额的差额确认为资本公积，重组债务的账面价值等于或小于将来应付金额，不作账务处理；涉及或有支出，包括在将来应付金额中；重组债权的账面价值大于将来应收金额的确认当期损失，重组债权的账面价

值等于或小于将来应收金额，不作账务处理；涉及或有收益的不包括在将来应收金额中。

15、非货币性交易

以存货、固定资产、无形资产、股权投资以及不准备持有至到期日的债券投资等非货币性资产进行的交换为非货币性交易。涉及非货币性交易按换出资产的账面价值加上应支付的相关税费，作为换入资产的入账价值。涉及补价的非货币性交易应满足补价占接受补价方资产公允价值的比例等于或低于 25%。收到补价时按换出资产账面价值与公允价值的差额占换出资产公允价值比率乘以补价确定应确认的收益。

16、融资租赁

融资租入固定资产在租赁开始日，按租赁资产的原账面价值与最低付款额的现值两者中较低者，或者当融资租赁资产占企业资产总额比例等于或低于 30% 的，也可按最低租赁付款额作为固定资产的入账价值。

17、在建工程核算方法

本公司在建工程包括施工前期准备、正在施工中的建筑工程、安装工程、技术改造工程等。在建工程按实际发生的支出入账。所建造的固定资产自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产并计提折旧，待办理了竣工决算手续后再作调整。

本公司期末对有证据表明已经发生了减值的在建工程计提减值准备。如已计提减值准备的在建工程价值又得以恢复，在原已计提减值准备的范围内转回。

18、借款费用的会计处理方法

本公司筹建期间发生的不计入固定资产价值的借款费用计入开办费用；因专门借款而发生的、符合规定资本化条件的、在所购建的固定资产达到预定可使用状态前的借款费用计入该项固定资产价值；其它借款费用在发生当期计入当期损益。

当以下三个条件同时具备时，因专门借款而发生的借款费用(除因专门借款而发生的借款辅助费用在所购建的固定资产达到预定可使用状态之前于实际发生时予以资本化外)开始资本化：

- (1)资产支出已经发生；
- (2)借款费用已经发生；
- (3)为使资产达到预定可使用状态所必要的购建活动已经开始。

当所购建的固定资产达到预定可使用状态时，停止借款费用资本化。

利息的资本化金额 = 至当期末止购建固定资产累计支出加权平均数×资本化率

19、无形资产计价及摊销政策

本公司无形资产按取得时的实际成本入账,对自行开发并按法律程序申请取得的无形资产按依法取得时发生的注册费及律师费等入账,对接受投资转入的无形资产按合同约定及评估确认的价值入账。

本公司土地使用权在尚未开发或建造自用项目前作为无形资产核算,在开发或建造自用项目时转入在建工程。

无形资产按自取得当月起在预计使用年限内分期平均摊销(如相关合同或法律有规定年限的,摊销期不超过相关合同或法律规定年限),无规定受益期的按 10 年摊销。当预计某项无形资产已经不能给公司带来未来经济利益时,将其账面价值全部转入当期管理费用。

本公司期末对无形资产预计可收回金额低于其账面价值的,按其差额计提无形资产减值准备。无形资产按单项项目计提减值准备。如已计提减值准备的无形资产价值又得以恢复,在已计提减值准备的范围内转回。

20、长期待摊费用摊销方法

本公司长期待摊费用在受益期内平均摊销。本公司筹建期间内发生的费用在开始生产经营的当月起一次计入开始生产经营当月的损益。

21、应付债券的核算方法

本公司应付债券按发行时实际收到价款入账,债券溢价或折价在债券存续期间采用直线法分期摊销。

22、收入确认原则

(1)销售商品：公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给买方,公司既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权,也没有对已售的商品实施控制;与交易相关的经济利益能够流入公司;并且与销售相关的收入和成本能够可靠地计量时,确认营业收入的实现。

(2)提供劳务：在同一会计年度内开始并完成的,在完成劳务时确认。如劳务的开始和完成分属不同的会计年度,在提供的劳务交易的结果能够可靠估计的情况下,在资产负债表日按完工百分比法确认相关的劳务收入。在提供劳务交易的结果不能可靠估计的情况下,在资产负债表日按已经发生并预计能够补偿的劳务成本金额确认收入,并按相同金额结转成本;如预计已经发生的劳务成本不能得到补偿,则不确认收入,将已经发生的成本确认为当期费用。

(3)让渡资产使用权：与交易相关的经济利益能够流入公司,收入的金额能够可靠地计量时,确认收入的实现。

23、所得税的会计处理方法

本公司所得税的会计处理方法采用应付税款法。

24、合并会计报表的编制方法

本公司合并会计报表根据财政部财会字(1995)11 号文《合并会计报表暂行规定》及其补充规定编制。在编制合并会计报表时,将本公司拥有其过半数以上(不包括半数)权益性资本的被投资企业和被本公司所控制的被投资企业纳入合并会计报表的合并范围。纳入合并报表的子公司的主要会计政策已按照母公司的会计政策进行调整。

合并会计报表系以本公司及纳入合并范围的子公司的会计报表以及其它资料为依据,对各项逐项合并而成。合并时,将各公司相互之间的投资、往来、资产购销和其它重大交易及结余和各项交易中未实现的利润抵销后,计算少数股东权益和少数股东损益。

三、税 项

本公司适用的主要税种和税率分别如下:

1、增值税

本公司按应税收入计算销项税,尿素、水、蒸汽适用 13%税率,其它适用 17%税率,按销项税抵扣进项税额后缴纳增值税。

2、营业税

本公司按应税营业收入的 5%计缴。

3、企业所得税

按应纳税所得额的 33%计缴。

注:(1)根据财政部、国家税务总局财税[2005]9 号《关于继续对尿素产品实行增值税先征后返政策的通知》,自 2005 年 1 月 1 日至 2005 年 12 月 31 日,公司生产销售的尿素产品,继续实行先按规定征收增值税,后按实际缴纳增值税额返还 50%的政策。根据财政部、国家税务总局关于暂免征收尿素产品增值税的通知(财税[2005]87 号)文规定,自 2005 年 7 月 1 日,对国内生产销售的尿素产品增值税由先征后返 50%调整为暂免征收增值税。

(2)子公司江西昌九农科化工有限公司被江西省科技厅赣科工[2000]239 号认定为高新技术企业,根据江西省地方税务局赣地税函[2001]161 号文,享受减按 15%企业所得税税率的优惠政策,并实行逐年审核核准制度。

(3)根据南昌高新技术产业开发区管委会洪高新管字[1999]7 号文批复,子公司南昌两江化工有限公司按 15%的税率征收企业所得税,公司自 1999 年起前两年免征企业所得税,第三年至第五年减按 7.5%的税率征收企业所得税。

四、控股子公司及合营企业

(一) 控股子公司及合营企业概况 (金额单位: 人民币万元)

被投资单位名称	注册地	注册资本	本公司实际投资额	本公司实际所占权益比	主要经营范围
江西昌九农科化工有限公司	南昌市	2,000.00	1,935.29	60.00%	丙烯酰胺等产品生产、销售
南昌两江化工有限公司	南昌市	100.00	51.00	51.00%	化工产品的销售
江苏南天农科化工有限公司	如皋市	1,000.00	579.77	51.00%	丙烯酰胺等产品生产、销售
九江锦兴贸易有限公司	九江市	800.00	760.00	95.00%	化工产品的批发、零售
江西昌九康平气体有限公司	南昌市	394.00	200.94	51.00%	气体生产、销售
江西昌九德利贸易有限公司	南昌市	100.00	60.00	60.00%	化工产品及其原料销售
江西昌九青苑热电有限公司	南昌市	6,000.00	3,000.00	50.00%	蒸汽及自发电生产销售
新余市昌九新欣化工有限责任公司	新余市	500.00	480.00	96.00%	化工产品生产及销售

(二) 本年度合并报表范围

本报告期合并报表纳入合并范围的子公司包括:江西昌九农科化工有限公司、南昌两江化工有限公司、江苏南天农科化工有限公司、九江锦兴贸易有限公司、江西昌九青苑热电有限公司、新余市昌九新欣化工有限责任公司,较上年度增加了江西昌九青苑热电有限公司及新余市昌九新欣化工有限责任公司两个子公司。

控股子公司江西昌九德利贸易有限责任公司及江西昌九康平气体有限责任公司未纳入合并范围的原因:因符合财政部财会二字(1996)2号《关于合并报表合并范围请示的复函》规定条件,可以不纳入合并报表的合并范围,故本公司未将其纳入合并报表的合并范围。

五、合并会计报表主要项目注释 (金额单位:人民币元)

1、货币资金

币 种	2005.6.30	2004.12.31
现 金	208,952.23	185,840.35
银行存款	39,173,754.04	43,680,549.01

其它货币资金	83,226.96	-
合 计	39,465,933.23	43,866,389.36

注：货币资金均为人民币，报告期末余额较年初减少主要原因是增购了原材料及技改资金投入增加所致。

2、短期投资

项 目	2005.6.30		2004.12.31	
	投资金额	跌价准备	投资金额	跌价准备
股权投资	-	-	-	-
其中:股票投资	-	-	-	-
基金投资	394,788.10	-	94,788.10	-
合 计	394,788.10	-	94,788.10	-

注：短期投资增加原因:报告期内公司购买了 300,000.00 万份招行证券基金宝基金。上述投资无投资变现的重大限制。

3、应收票据

项 目	2005.6.30	2004.12.31
银行承兑汇票	9,510,956.60	4,227,798.50
合 计	9,510,956.60	4,227,798.50

4、应收账款

账龄分析：

账 龄	2005.6.30		坏账准备	2004.12.31		坏账准备
	金 额	比 例		金 额	比 例	
1 年以内	81,983,691.24	54.13%	17,550,375.63	65,757,711.83	48.14%	15,472,331.73
1 至 2 年	5,494,282.46	3.62%	494,485.43	6,747,657.89	4.94%	607,289.21
2 至 3 年	4,864,652.02	3.21%	583,758.24	4,063,335.93	2.97%	487,600.31
3 至 5 年	6,562,063.43	4.33%	2,624,825.37	7,833,282.19	5.74%	3,133,312.88
5 年以上	52,555,099.67	34.71%	52,555,099.67	52,181,954.66	38.21%	52,181,954.66
合 计	151,459,788.82	100.00%	73,808,544.34	136,583,942.50	100.00%	71,882,488.79

注：(1)报告期末欠款前五名金额合计 74,144,415.61 元，占总额的 48.95%。

(2)应收账款中无持本公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位。

(3)经公司董事会批准，以个别认定法对公司应收九江化工厂、江西赣北化工厂、江氮化

学工业有限责任公司的款项按余额的 30% 计提坏账准备。

(4) 应收账款本期计提坏账准备比例 40% 以上的原因是：根据本公司坏账政策，5 年以上账龄按 100% 计提坏账准备。

5、其它应收款

账龄分析：

账龄	2005.6.30			2004.12.31		
	金额	比例	坏账准备	金额	比例	坏账准备
1 年以内	55,945,877.44	33.77%	5,496,100.54	71,301,256.85	42.12%	5,872,728.80
1 至 2 年	54,734,025.09	33.03%	5,387,264.25	44,230,564.36	26.13%	5,372,692.68
2 至 3 年	41,683,719.54	25.15%	6,046,730.35	30,477,494.13	18.00%	3,666,299.29
3 至 5 年	11,440,622.69	6.90%	4,576,249.07	21,629,084.25	12.78%	8,089,887.75
5 年以上	1,909,288.35	1.15%	1,909,288.35	1,659,277.47	0.97%	1,659,277.47
合 计	165,713,533.11	100.00%	23,415,632.56	169,297,677.06	100.00%	24,660,885.99

注：(1) 金额较大的其它应收款明细：

单位名称	欠款金额	性质或内容
江西昌九化工集团有限公司	46,678,978.42	关联方欠款
江西石化实业公司	24,434,654.87	往来款
赣北化工厂	13,354,238.99	关联方欠款
江西省励远化工有限公司	11,020,000.00	往来款
江西昌九金桥化工有限公司	14,098,478.80	关联方欠款
合 计	109,586,351.08	

(2) 年末欠款前五名金额合计 109,586,351.08 元，占总额的 66.13%。

(3) 其它应收款中含持本公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位。明细项目如下：

股东名称	2005.6.30	2004.12.31
江西昌九化工集团有限公司	46,678,978.42	45,947,936.36
合 计	46,678,978.42	45,947,936.36

(4) 经公司董事会批准，以个别认定法对应收九江化工厂、江西赣北化工厂、江氨化学工业有限责任公司的款项按余额的 30% 计提坏帐准备。

(5) 本期计提坏账准备比例 40% 以上的原因是：根据公司坏账政策 5 年以上账龄按 100% 计提坏账准备。

6、预付账款

账龄分析：

账 龄	<u>2005.6.30</u>		<u>2004.12.31</u>	
	金 额	比 例	金 额	比 例
1 年以内	32,097,994.69	99.08%	39,159,743.32	98.75%
1 至 2 年	55,524.96	0.17%	125,900.46	0.32%
2 至 3 年	24,900.00	0.08%	118,616.33	0.30%
3 至 5 年	181,266.05	0.56%	145,963.34	0.37%
5 年以上	34,949.90	0.11%	103,369.48	0.26%
合 计	32,394,635.60	100.00%	39,653,592.93	100.00%

注：(1) 报告期末预付账款较上年末余额减少的主要原因是预付煤款减少所致。

(2) 账龄超过 1 年的预付账款未收回的原因主要是未及时结算货款所致。

7、存 货

项 目	<u>2005.6.30</u>		<u>2004.12.31</u>	
	金 额	跌价准备	金 额	跌价准备
原 材 料	51,302,072.80	265,751.51	31,863,422.19	287,064.64
包 装 物	148,821.35	-	197,258.45	-
低值易耗品	24,903.35	-	20,633.85	-
自制半成品	647,434.32	-	1,320,588.53	-
在 产 品	1,583,594.20	-	407,698.45	-
库存商品	16,501,267.34	436,669.03	12,255,668.64	406,580.89
材料成本差异	2,431,007.62	-	1,276,109.04	-
合 计	72,639,100.98	702,420.54	47,341,379.15	693,645.53

注：本公司存货可变现净值是按存货估计售价减去至完工估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税金后的金额。

8、待摊费用

类 别	<u>2005.6.30</u>	<u>2004.12.31</u>	余额结存原因
财产保险	338,095.50	578,331.85	年度内摊销
报 刊 费	-	1,873.20	-

大修费	1,289,780.89	-	年度内摊销
触煤	4,839,076.51	-	年度内摊销
其他	-	87,570.00	-
合计	6,466,953.00	667,775.05	

9、长期股权投资

(1)长期股权投资

项 目	2004.12.31				2005.6.30	
	金 额	减值准备	本期增加	本期减少	金 额	减值准备
对子公司投资	8,104,193.88	-	1,145,923.14	233,574.10	9,016,542.92	-
其中:股权投资差额	5,493,533.83	-	1,124,236.47	233,574.10	6,384,196.20	-
对联营企业投资	28,683,140.39	10,877,865.71	3,750.77	-	28,686,891.16	10,877,865.71
合 计	36,787,334.27	10,877,865.71	1,149,673.91	233,574.10	37,703,434.08	10,877,865.71

(2)对子公司的投资

被投单位名称	投资期限	占注册 资本%	初始投资额	2004.12.31	本年度权益 增减额	本年分得 现金红利	累计权益 增 减 额	2005.6.30
江西昌九农 科化工公司	20 年	60.00	7,094,490.08	5,439,108.80	-177,362.28	-	-1,832,743.56	5,261,746.52
江苏南天农 科化工公司	8 年	51.00	276,155.15	54,425.03	-	-	-221,730.12	54,425.03
江西昌九德 利贸易公司	20 年	60.00	600,000.00	600,000.00	1,044.63	-	1,044.63	601,044.63
江西昌九康 平气体公司	无期限	51.00	2,009,400.00	2,010,660.05	20,642.04	-	21,902.09	2,031,302.09
江西昌九青 苑热电公司	20 年	50.00	1,124,236.47	-	-56,211.82	-	-56,211.82	1,068,024.65
合 计			11,104,281.70	8,104,193.88	-211,887.43	-	-2,087,738.78	9,016,542.92

其中：子公司江西昌九农科化工有限公司、江苏南天农科化工有限公司、江西昌九青苑热电有限公司为合并价差，均为长期股权投资差额摊余价值，具体如下：

被投资单位名称	初始金额	摊销 期限	本期摊销额	摊余价值
江苏南天农科化工有限公司	276,155.15	8 年	-	54,425.03
江西昌九农科化工有限公司	7,094,490.08	20 年	177,362.28	5,261,746.52

江西昌九青苑热电有限公司	1,124,236.47	10 年	56,211.82	1,068,024.65
合 计	8,494,881.70		233,574.10	6,384,196.20

注：长期股权投资差额形成原因是：投资时按投资比例确定的被投资单位净资产价值与公司实际投资的差额。

本年度权益增减额和累计权益增减额中不含股权初始投资数。

(3)对联营企业投资

被投资单位名称	投资 期限	占注册 资本%	初始投资额 (万元)	2004.12.31	本年追加 投资额	本年度权 益增减额	累计权益 增 减 额	2005.6.30
北京北大环化科 技发展有限公司	无期限	35.00	1,050.00	10,877,865.71	-	-	377,865.71	10,877,865.71
江西环保股份 有限公司	无期限	27.00	810.00	8,063,179.84	-	-	-36,820.16	8,063,179.84
江西昌九金桥 化工有限公司	20 年	34.375	550.00	4,259,828.31	-	3,750.77	-1,236,420.92	4,263,579.08
华勤投资有限 责任公司	无期限	22.00	1,500.00	5,482,266.53	-	-	-9,517,733.47	5,482,266.53
合 计			3,910.00	28,683,140.39	-	3,750.77	-10,413,108.84	28,686,891.16

注：根据 2003 年 5 月 8 日和 5 月 17 日江西环保股份有限公司股东会议决定，本公司参股的江西环保股份有限公司委托江西省环境保护科学研究所经营，由其承担经营风险，授权经营时间 2003 年 5 月至 2005 年底。截止 2002 年 12 月 31 日，本公司承担亏损 36,820.16 元。

根据华勤公司 2004 年 1 月 9 日第六届第一次股东会决议，公司注册资本由 5000 万减至 3000 万，公司出资额由 1500 万减至 900 万。根据华勤公司 2004 年 2 月 25 日第六届第二次股东会决议及本公司与李文芳、王熏签订的股权转让协议，本公司将持有华勤投资公司 22% (转让价款 660 万元) 股份转让给李文芳，持有华勤投资公司 8% ((转让价款 240 万元) 股份转让给王熏，本年度公司已收到减资款及王熏股权转让款。另根据与李文芳王熏及华勤投资公司签订的四方协议，在 2004 年 12 月 31 日前，华勤公司应用向股东李文芳支付的减资款中的 660 万元用于支付本公司的股权转让款，华勤公司保证该款的支付，并承担连带责任，截止报告期末公司尚未收到该转让款，公司对转让给李文芳的股权根据相关规定本期仍未作股权转让及确认转让损益的账务处理。

2005 年 1 月 13 日本公司以江氨分公司的房屋、机器设备等热电生产相关的实物资产 19,665,524.43 元 (评估值) 及现金 10,334,475.57 元，共计 3000 万元，与江西青苑燃料有限

公司、自然人孙显明、孙榆青共同投资设立江西昌九青苑热电有限责任公司(注册资本 6000 万元), 本公司占该公司注册资本的 50.00%。

2005 年 4 月 28 日, 本公司以货币资金 480 万元, 与自然人张造弦、赖小波共同投资设立新余市昌九新欣化工有限责任公司(注册资本 500 万元), 本公司占该公司注册资本的 96.00%。

(4) 长期投资减值准备

项 目	2004.12.31	本年增加	本年减少		2005.6.30
			价值回升转回数	其它原因转出数	
北大环化科技发展有限公司	10,877,865.71	-	-	-	10,877,865.71
合 计	10,877,865.71	-	-	-	10,877,865.71

注：长期投资减值准备计提原因是：本公司参股的北京北大环化科技发展有限公司由于持续经营出现问题，根据本公司第二届第十三次董事会决议，对参股公司北京北大环化科技发展有限公司投资已全额计提减值准备 10,877,865.71 元。

本公司长期股权投资除参股公司北京北大环化科技发展有限公司(已全额计提减值)外，其它不存在重大变现限制。

10、固定资产及累计折旧

固定资产原值：

固定资产类别	2004.12.31	本期增加数	本期减少数	2005.6.30
房 屋	126,966,513.57	-	-	126,966,513.57
建 筑 物	44,111,918.25	9,925,727.55	14,073,393.01	39,964,252.79
机械设备	90,424,765.94	1,237,519.13	2,672,273.87	88,990,011.20
动力设备	50,167,806.72	92,571.54	13,990,822.82	36,269,555.44
运输设备	17,623,132.79	364,532.00	2,548,632.68	15,439,032.11
传导设备	42,099,067.05	-	3,269,222.92	38,829,844.13
化工专用设备	228,327,357.84	3,448,161.89	3,807,370.14	227,968,149.59
其它设备	34,575,030.82	10,407,601.75	2,859,875.37	42,122,757.20
合 计	634,295,592.98	25,476,113.86	43,221,590.81	616,550,116.03

累计折旧：

房 屋	23,064,885.48	1,386,045.17	-	24,450,930.65
建 筑 物	14,299,845.62	1,053,918.73	5,937,590.03	9,416,174.32
机械设备	28,376,533.89	3,229,173.36	2,410,928.83	29,194,778.42
动力设备	28,459,078.51	686,172.55	8,043,443.83	21,101,807.23

运输设备	10,189,706.08	347,171.28	2,406,632.90	8,130,244.46
传导设备	7,558,544.81	649,783.75	446,719.47	7,761,609.09
化工专用设备	140,733,075.39	4,007,227.03	2,569,983.29	142,170,319.13
其它设备	11,232,713.64	1,762,472.98	922,791.46	12,072,395.16
合 计	263,914,383.42	13,121,964.85	22,738,089.81	254,298,258.46

固定资产净值:

370,381,209.56	362,251,857.57
----------------	----------------

固定资产减值准备:

项 目	2004.12.31	本年增加	本年减少		2005.6.30
			价值回升转回数	其它原因转出数	
房 屋	44,939.27	-	-	-	44,939.27
建 筑 物	35,834.81	-	-	-	35,834.81
机械设备	2,716,906.73	-	-	-	2,716,906.73
动力设备	1,625,116.07	-	-	-	1,625,116.07
运输设备	1,073.36	-	-	-	1,073.36
化工专用设备	3,060,237.69	-	-	-	3,060,237.69
其它设备	3,711.50	-	-	-	3,711.50
合 计	7,487,819.43	-	-	-	7,487,819.43

注:(1)固定资产本期增加主要是子公司江西昌九青苑热电有限公司接受我公司江氨分公司固定资产投资所致。

(2)固定资产本期减少主要是我公司江氨分公司以固定资产投资江西昌九青苑热电有限公司所致。

(3)固定资产减值准备计提的原因是: 部份设备原净值因技术进步而减值及 0.3 万吨丙烯酰胺装置停产闲置多年而减值。

(4)因我公司以江氨分公司固定资产投资江西昌九青苑热电有限公司时, 江西昌九青苑热电有限公司以评估净值入账,导致本报告期固定资产及累计折旧本期增、减数相差较大。

11、工程物资

项 目	2005.6.30	2004.12.31
工程材料	3,229,989.65	709,780.50
合 计	3,229,989.65	709,780.50

12、在建工程

项目名称	资金来源	完工程度%	2004.12.31	本期增加数	其它减少数	本期转入固定资产	2005.6.30	预算数(万元)
化肥厂工程	自筹		584,611.70	385,095.01	-	-	969,706.71	

双氧水工程	自筹	1,707,506.94	1,817,440.30	-	3,452,170.20	72,777.04	1,100
变换改造工程	自筹	859,066.10	-	-	-	859,066.10	600
热电改造	自筹	197,622.50	-	-	-	197,622.50	500
合成改造	自筹	1,492,172.66	171,404.86	-	-	1,663,577.52	600
甲醇改造	自筹	2,470,477.74	265,808.63	-	-	2,736,286.37	500
造气改造	自筹	16,869,620.14	5,531,001.84	-	-	22,400,621.98	2,000
白炭黑改造	自筹	91,022.41	7,954.31	-	-	98,976.72	150
聚丙烯酰胺工程	募股	11,832,131.13	19,029.05	-	-	11,851,160.18	3980
其它改造	自筹	838,045.30	571,956.22	-	-	1,410,001.52	
AM 技术改造		579,637.64	482,166.38	-	-	1,061,804.02	
热电联供			16,607,566.10	-	-	16,607,566.10	
铁路线改造			515,544.00	-	-	515,544.00	
其中: (利息资本化)		-	-	-	-	-	
合 计		37,521,914.26	26,374,966.70	-	3,452,170.20	60,444,710.76	

注:报告期期末增加较大主要系因造气工程及子公司昌九青苑热电联供工程投入增加所致。

13、无形资产

种 类	原始发生额	2004.12.31	本年增加	本年转出	本年摊销	累计摊销	2005.6.30	剩余摊销期限
丙烯酸酰胺								
晶体技术	7,000,000.00	2,900,000.00	-	-	348,039.83	4,448,039.83	2,551,960.17	44 月
财务软件	23,500.00	6,658.21	-	-	4,308.19	21,149.98	2,350.02	11 月
合 计	7,023,500.00	2,906,658.21	-	-	352,348.02	4,469,189.81	2,554,310.19	

14、长期待摊费用

种 类	原始发生额	2004.12.31	本年增加	本年转出	本年摊销	累计摊销	2005.6.30	剩余摊销期限
钯 触 煤	3,021,365.00	1,007,121.66	-	-	251,780.42	2,266,023.76	755,341.24	14 月
钯 触 煤	2,649,570.00	1,144,643.34	-	-	221,019.58	1,725,946.24	923,623.76	25 月
钯 触 煤	1,589,670.46	929,670.46	-	-	264,000.00	924,000.00	665,670.46	17 月
工 作 液	1,815,534.50	1,125,534.50	-	-	90,000.00	780,000.00	1,035,534.50	68 月
装 修 费	39,550.00	21,115.00	-	-	3,954.00	22,389.00	17,161.00	26 月
其 它	136,741.68	-	136,741.68	-	-	-	136,741.68	24 月

合 计	9,252,431.64	4,228,084.96	136,741.68	-	830,754.00	5,718,359.00	3,534,072.64
-----	--------------	--------------	------------	---	------------	--------------	--------------

15、短期借款

借款种类	2005.6.30	2004.12.31
保证借款	257,530,000.00	261,130,000.00
抵押借款	-	4,000,000.00
合 计	257,530,000.00	265,130,000.00

16、应付票据

种 类	2005.6.30	2004.12.31	到期日
银行承兑汇票	1,000,000.00	10,000,000.00	2005 年 7 月 21
日			
银行承兑汇票	-	2,000,000.00	
银行承兑汇票	-	1,000,000.00	
合 计	1,000,000.00	13,000,000.00	

17、应付账款

(1)账龄分析

账 龄	2005.6.30		2004.12.31	
	金 额	比 例	金 额	比 例
1 年以内	32,854,634.40	96.63%	25,465,707.35	96.03%
1 至 2 年	664,695.96	1.95%	543,504.70	2.05%
2 至 3 年	309,765.99	0.91%	307,909.80	1.16%
3 至 5 年	18,640.29	0.05%	22,840.35	0.09%
5 年以上	156,193.55	0.46%	178,936.59	0.67%
合 计	34,003,930.19	100.00%	26,518,898.79	100.00%

(2)无持有本公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位欠款。

18、预收账款

账龄分析

账 龄	2005.6.30		2004.12.31	
	金 额	比 例	金 额	比 例
1 年以内	34,511,412.03	99.89%	14,999,503.42	93.33%
1 至 2 年	-	-	126,764.76	0.79%

2 至 3 年	-	-	14339.23	0.09%
3 至 5 年	-	-	690,397.50	4.30%
5 年以上	37,125.67	0.11%	240,016.06	1.49%
合 计	34,548,537.70	100.00%	16,071,020.97	100.00%

注：账龄超过 1 年的预收账款未结转的原因是未结算。本期增加较大原因：尿素等产品预收货款增加及合并范围增加所致。

19、应付工资

项 目	<u>2005.6.30</u>	<u>2004.12.31</u>
职工工资	769,177.40	763,755.10
合 计	769,177.40	763,755.10

20、应交税金

税 种	税 率	<u>2005.6.30</u>	<u>2004.12.31</u>
营 业 税	5.00%	226,385.01	213,316.49
增 值 税	13-17.00%	-2,365,567.89	2,366,642.31
个人所得稅		43,078.59	71,470.09
企业所得稅		2,868,161.93	3,745,842.84
城 建 税	7.00%	113,280.04	190,830.78
房 产 税	1.20%	93,367.07	112,304.57
土地使用稅		85,373.04	85,373.04
印 花 税		653.72	24,508.17
车船使用稅		-	-
合 计		1,064,731.51	6,810,288.29

注：本期应交税金增加减少主要原因是应交增值税减少所致。

21、其它应付款

(1)账龄分析

账 龄	<u>2005.6.30</u>		<u>2004.12.31</u>	
	金 额	比 例	金 额	比 例
1 年以内	4,670,621.47	29.16%	4,060,502.97	27.69%
1 至 2 年	842,879.15	5.26%	8,780,826.08	59.88%

2 至 3 年	8,563,141.65	53.48%	833,994.04	5.69%
3 至 5 年	1,001,142.96	6.25%	369,912.61	2.52%
5 年以上	936,759.41	5.85%	619,926.80	4.22%
合 计	16,014,544.64	100.00%	14,665,162.50	100.00%

(2)期末欠款余额较大的单位，明细列示如下：

<u>单位名称</u>	<u>金 额</u>	<u>性质或内容</u>
江西环保股份有限公司	8,063,179.84	暂 欠 款
合 计	8,063,179.84	

(3)期末无持有本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位的欠款。

22、预提费用

<u>项 目</u>	<u>2005.6.30</u>	<u>2004.12.31</u>	<u>余额结存原因</u>
预提利息	30,220.80	18,075.50	预提利息未付
保 管 费	300,000.00	374,900.00	发票未到
租 赁 费	130,324.50	130,324.50	未 结 算
营 销 费	780,837.90	225,411.71	未 结 算
电 费	15,813,050.73	8,022,293.65	发票未到
运 输 费	1,391,575.06	580,024.39	未 结 算
排 污 费	576,000.00	-	未 结 算
包 装 费	-	110,588.00	未 结 算
煤炭调节基金	576,220.44	884,912.27	未 结 算
审计费	380,000.00	380,000.00	未 结 算
信息披露费	-	240,000.00	未 结 算
其它费用	1,033,413.38	193,244.12	未 结 算
修理费	539,715.88	-	未 结 算
合 计	21,551,358.69	11,159,774.14	

注：期末增加较大的主要原因是本期预提电费增加所致。

23、一年内到期的长期负债

一年内到期的长期借款：

<u>借款种类</u>	<u>币 种</u>	<u>2005.6.30</u>	<u>2004.12.31</u>
-------------	------------	------------------	-------------------

信用借款	人民币	600,000.00	900,000.00
合 计		600,000.00	900,000.00

24、长期借款

借款种类	币 种	2005.6.30	2004.12.31
信用借款	人民币	3,830,000.00	500,000.00
保证借款	人民币	30,000,000.00	30,000,000.00
合 计		33,830,000.00	30,500,000.00

25、递延税款

项 目	2005.6.30	2004.12.31
所 得 税	311,438.49	311,438.49
合 计	311,438.49	311,438.49

注：公司控股子公司江西昌九农科化工有限公司 1998 年以丙烯酰胺晶体技术向江苏南天农科化工有限公司投资评估增值 3,000,000.00 元 根据财政部财会字[1998]66 号文之规定，按 33% 的所得税率计算的以后年度应交所得税计入“递延税款贷项”科目，分 10 年转销。

26、股 本

数量单位：股

项 目	本次变动前	本次变动增减(+,-)						本次变动后
		配股	送股	公积金转股	增发	其 他	小 计	
一、未上市流通股份								
1、发起人股份	189,500,000.00	-	-	-	-	-	-	189,500,000.00
其中：国家拥有股份	-	-	-	-	-	-	-	-
境内法人持有股份	189,500,000.00	-	-	-	-	-	-	189,500,000.00
境外法人持有股份	-	-	-	-	-	-	-	-
其 他	-	-	-	-	-	-	-	-
2、其它法人股	2,500,000.00	-	-	-	-	-	-	2,500,000.00
3、内部职工股	-	-	-	-	-	-	-	-
4、优先股或其它	-	-	-	-	-	-	-	-
其中：转配股	-	-	-	-	-	-	-	-
未上市流通股份合计	192,000,000.00	-	-	-	-	-	-	192,000,000.00
二、已上市流通股份								
1、人民币普通股	96,000,000.00	-	-	-	-	-	-	96,000,000.00
2、境内上市的外资股	-	-	-	-	-	-	-	-
3、境外上市的外资股	-	-	-	-	-	-	-	-
4、其 它	-	-	-	-	-	-	-	-

已上市流通股份合计								
三、股份总数	288,000,000.00	-	-	-	-	-	-	288,000,000.00

注：2004 年 12 月 15 日江西昌九化工集团有限公司持有本公司法人股 1500 万股被江西省九江市中级人民法院冻结，目前尚未解冻。

27、资本公积

<u>项 目</u>	<u>2004.12.31</u>	<u>本年增加</u>	<u>本年减少</u>	<u>2005.6.30</u>
股本溢价	142,520,503.99	-	-	142,520,503.99
股权投资准备	285,827.71	-	-	285,827.71
合 计	142,806,331.70	-	-	142,806,331.70

28、盈余公积

<u>项 目</u>	<u>2004.12.31</u>	<u>本年增加</u>	<u>本年减少</u>	<u>2005.6.30</u>
法定盈余公积	7,495,571.87	-	-	7,495,571.87
法定公益金	7,495,571.86	-	-	7,495,571.86
合 计	14,991,143.73	-	-	14,991,143.73

29、未分配利润

<u>项 目</u>	<u>2005.6.30</u>	<u>2004.12.31</u>
本年净利润	4,536,229.68	7,133,608.79
加：年初未分配利润	-74,728,904.44	-81,362,254.05
减：提取储备基金	-	-
提取法定盈余公积	-	250,129.59
提取法定公益金	-	250,129.59
提取应付普通股股利	-	-
年末未分配利润	-70,192,674.76	-74,728,904.44

30、主营业务收入和主营业务成本

(1)按产品类别分

<u>项 目</u>	<u>本年累计数</u>		<u>上年同期数</u>	
	<u>主营业务收入</u>	<u>主营业务成本</u>	<u>主营业务收入</u>	<u>主营业务成本</u>
尿 素	168,069,417.88	146,550,849.25	109,071,753.43	87,969,647.57
塑料管材	8,792,382.58	7,913,470.88	12,565,535.95	10,674,552.44
丙烯酰胺	109,151,329.52	87,028,461.15	52,000,055.32	44,058,951.95
粗 甲 醇	46,339,675.67	51,448,176.83	42,801,000.00	40,965,620.46
白 炭 黑	5,873,407.12	7,288,872.73	9,374,867.88	9,612,336.45
双 氧 水	8,172,364.37	6,677,014.13	3,852,215.60	3,494,829.24

其 他	1,983,974.30	1,377,174.02	8,814,110.47	7,757,780.59
合 计	348,382,551.44	308,284,018.99	238,479,538.65	204,533,718.70

(2) 本年度公司前五名客户销售的收入总额 139,042,099.98 元，占主营业务收入总额 39.91%；上年同期公司前五名客户销售的收入总额 81,581,214.63 元，占主营业务收入总额的 34.21%。

31、主营业务税金及附加

项 目	计缴标准	本年累计数	上年同期数
城 建 税	7.00%	913,991.86	807,291.04
教育费附加	3.00%	391,710.79	345,981.87
合 计		1,305,702.65	1,153,272.91

32、其它业务利润

项 目	本年累计数	上年同期数
让售材料	398,507.97	-396.24
劳务、外供电	509,687.53	-1,381,881.83
其 他	341,083.87	230,260.74
合 计	1,249,279.37	-1,152,017.33

注：其它业务利润较上年同期增加主要原因：劳务、外供电及让售材料业务利润增加。

33、财务费用

项 目	本年累计数	上年同期数
利息支出	7,964,937.32	9,170,754.29
减：利息收入	914,958.93	2,632,109.57
汇兑损失	-	-
减：汇兑收益	-	-
其 他	9,866.82	46,660.49
合 计	7,059,845.21	6,585,305.21

34、投资收益

类 别	本年累计数	上年同期数
股票基金投资收益	-	555,021.31

债权投资收益	-	-
期末调整的被投资公司 所有者权益净增加额	25,437.44	-133,956.63
股权投资差额摊销	-233,574.10	-177,362.28
股权投资转让收益	-	-
长期投资减值准备	-	-
合 计	-208,136.66	243,702.40

(1)投资收益汇回不存在重大限制。

35、补贴收入

<u>项 目</u>	<u>本年累计数</u>	<u>上年同期数</u>
增值税返还	1,707,700.83	-
地方补贴	-	-
合 计	1,707,700.83	-

注：报告期内收到增值税返还 1,707,700.83 元系根据财政部驻江西省财政监察专员办事处财驻赣监退字[2005]54 号文取得的尿素增值税返还。

36、营业外收入

<u>项 目</u>	<u>本年累计数</u>	<u>上年同期数</u>
罚款收入	-	1,708.00
保险赔款	40,050.00	276,845.14
其它	2,000.00	
合 计	42,050.00	278,563.14

37、营业外支出

<u>项 目</u>	<u>本年累计数</u>	<u>上年同期数</u>
处理固定资产净损失	-	114,616.88
罚款赔款支出	25,000.00	-
防洪基金	541,868.92	350,672.73
其 它	28,227.80	-
停工损失	591,193.76	693,713.89
合 计	1,186,290.48	1,159,003.50

38、支付的其它与经营活动有关的现金

<u>项 目</u>	<u>金 额</u>
营业费用	4,755,642.47

管理费用	12,413,732.32
营业外支出	595,096.72
其它(含支付往来款)	39,606,446.28
合 计	57,370,917.79

39、支付的其它与筹资活动有关的现金

<u>项 目</u>	<u>金 额</u>
金融机构手续费等	6,069.94
合 计	6,069.94

六、母公司会计报表主要项目注释

1、应收账款

账龄分析:

账 龄	2005.6.30			2004.12.31		
	金 额	比 例	坏账准备	金 额	比 例	坏账准备
1 年以内	79,716,133.39	53.70%	17,459,087.99	63,715,863.52	47.80%	15,370,239.32
1 至 2 年	5,494,282.46	3.70%	494,485.43	6,257,407.89	4.69%	563,166.71
2 至 3 年	4,864,652.02	3.28%	583,758.24	4,054,427.93	3.04%	486,531.35
3 至 5 年	6,562,063.43	4.42%	2,624,825.37	7,823,832.19	5.87%	3,129,532.88
5 年以上	51,813,362.67	34.90%	51,813,362.67	51,449,328.20	38.60%	51,449,328.20
合 计	148,450,493.97	100.00%	72,975,519.70	133,300,859.73	100.00%	70,998,798.46

注：(1)报告期末欠款前五名金额合计 74,144,415.61 元，占总额的 49.95%。

(2)应收账款中无持本公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位。

(3)经公司董事会批准，以个别认定法对公司应收九江化工厂、江西赣北化工厂、江氨化学工业有限责任公司的款项按余额的 30% 计提坏账准备。

(4)应收账款本期计提坏账准备比例 40% 以上的原因是：根据公司坏账政策，5 年以上账龄按 100% 计提坏账准备。

2、其它应收款

账龄分析:

账 龄	2005.6.30			2004.12.31		
	金 额	比 例	坏账准备	金 额	比 例	坏账准备
1 年以内	60,459,354.50	34.29%	5,563,489.74	64,047,748.75	36.26%	5,510,053.39

1 至 2 年	55,574,025.09	31.52%	5,462,864.25	45,844,981.80	25.95%	5,517,990.25
2 至 3 年	43,302,136.98	24.56%	6,240,940.44	45,157,438.12	25.56%	5,427,892.57
3 至 5 年	16,434,501.63	9.32%	6,573,800.66	21,600,467.50	12.23%	8,078,441.05
5 年以上	543,007.96	0.31%	543,007.96	-	-	-
合 计	176,313,026.16	100.00%	24,384,103.05	176,650,636.17	100.00%	24,534,377.26

注: (1)金额较大的其它应收款明细:

<u>单 位 名 称</u>	<u>欠 款 金 额</u>	<u>性 质 或 内 容</u>
江西昌九化工集团有限公司	44,178,978.42	关联方欠款
江西昌九农科化工有限公司	10,999,649.11	关联方欠款
江西石化实业公司	24,434,654.87	往 来 款
赣北化工厂	13,354,238.99	关联方欠款
江西省励远化工有限公司	11,020,000.00	往 来 款
江西昌九金桥化工有限公司	14,098,478.80	关联方欠款
合 计	118,086,000.19	

(2)年末欠款前五名金额合计 107,086,351.08 元, 占总额的 60.74%。

(3)其它应收款中含持本公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位。明细项目如下:

<u>股 东 名 称</u>	<u>2005.6.30</u>	<u>2004.12.31</u>
江西昌九化工集团公司	44,178,978.42	43,447,936.36
合 计	44,178,978.42	43,447,936.36

(4)经公司董事会批准,以个别认定法对公司应收九江化工厂、江西赣北化工厂、江氨化学工业有限责任公司的款项按余额的 30% 计提坏帐准备。

(5)本期计提坏账准备比例 40% 以上的原因是: 根据公司坏账政策 5 年以上账龄按 100% 计提坏账准备。

3、长期股权投资

(1)长期股权投资

<u>项 目</u>	<u>金 额</u>	<u>2004.12.31</u>		<u>本期增加</u>	<u>本期减少</u>	<u>2005.6.30</u>	
		<u>金 额</u>	<u>减 值 准 备</u>			<u>金 额</u>	<u>减 值 准 备</u>
对子公司投资	29,981,389.08		-	40,641,363.31	3,774,109.21	66,848,643.18	-
对联营企业投资	28,683,140.39	10,877,865.71		3,750.77	-	28,686,891.16	10,877,865.71
合 计	58,664,529.47	10,877,865.71		40,645,114.08	3,774,109.21	95,535,534.34	10,877,865.71

(2)对子公司的投资

被投资单位名称	投资期限	占注册资本%	初始投资额	2004.12.31	本年度权益增减额	本年分得现金红利	累计权益增减额	2005.6.30
江西昌九农科化工公司	20年	60.00	19,352,865.40	19,877,229.57	2,443,211.90	2,056,960.16	164,622,957.35	22,143,079.19
九江锦兴贸易有限公司	无期限	95.00	7,600,000.00	7,493,499.46	-164,948.00	-	-271,448.54	7,328,551.46
江西昌九德利贸易公司	20年	60.00	600,000.00	600,000.00	1,044.63	-	1,044.63	601,044.63
江西康平气体有限公司	无期限	51.00	2,009,400.00	2,010,660.05	20,642.04	-	21,902.09	2,031,302.09
江西昌九青苑热电公司	20年	50.00	31,124,236.47	-	195,268.11	-	195,268.11	31,263,292.76
新余昌九新欣化工公司		96.00	4,800,000.00	-	-	-1,318,626.95	-	-1,318,626.95
合计			65,486,501.87	29,981,389.08	1,176,591.73	2,056,960.16		
3,251,096.69			66,848,643.18					

其中：长期股权投资差额

被投资单位名称	初始金额	摊销期限	本期摊销额	摊余价值
江西昌九农科化工有限公司	7,094,490.08	20年	177,362.28	5,261,746.52
江西昌九青苑热电有限公司	1,124,236.47	10年	56,211.82	1,068,024.65
合计	8,218,726.55		233,574.10	6,329,771.17

注：长期股权投资差额形成原因是：投资时按投资比例确定的被投资单位净资产价值与公司实际投资的差额。

子公司江西昌九农科化工有限公司初始投资额中包括长期股权投资差额 7,094,490.08 元，本年度股权投资差额摊销-177,362.28 元，累计股权投资差额摊销-1,832,743.56 元，子公司江西昌九青苑电有限公司初始投资额中包括长期股权投资差额 1,134,236.47 元，本年度股权投资差额摊销-56,211.82 元，累计股权投资差额摊销-56,211.82 元。本年度权益增减额和累计权益增减额中不含股权投资差额摊销及初始投资数。

(3)对联营企业投资

被投资单位名称	投资期限	占注册资本%	初始投资额(万元)	2004.12.31	本年追加投资额	本年度权益增减额	累计权益增减额	2005.6.30
北京北大环化科技发展有限公司	无期限	35.00	1,050.00	10,877,865.71	-	-	377,965.71	10,877,865.71
江西环保股份	无期限	27.00	810.00	8,063,179.84	-	-	-36,820.16	8,063,179.84

有限公司

江西昌九金桥 化工有限公司	20 年	34.375	550.00	4,259,828.31	-	3,750.77	-1,236,420.92	4,263,579.08
华勤投资有限 责任公司	无期限	22.00	1,500.00	5,482,266.53	-	-	-9,517,733.47	5,482,266.53
合 计			3,910.00	28,683,140.39	-	3,750.77	-10,416,859.61	28,686,891.16

注：详见附注五、9、(3)注释。

(4)长期投资减值准备

项 目	2004.12.31	本年增加	本年减少		2005.6.30
			价值回升转回数	其它原因转出数	
北京北大环化科 技发展有限公司	10,877,865.71	-	-	-	10,877,865.71
合 计	10,877,865.71	-	-	-	10,877,865.71

注：长期投资减值准备计提原因是：本公司参股的北京北大环化科技发展有限公司由于持续经营出现问题，根据本公司第二届第十三次董事会决议，对参股公司北京北大环化科技发展有限公司投资已全额计提减值准备 10,877,865.71 元。

(5) 本公司长期股权投资除参股公司北京北大环化科技发展有限公司(已全额计提减值)外，其它不存在重大变现限制。

4、主营业务收入和主营业务成本

(1)按产品类别列示

项 目	本年累计数		上年同期数	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
尿 素	133,035,520.24	111,091,049.99	109,071,753.43	87,969,647.57
PVC 管	8,792,382.58	7,913,470.88	12,565,535.95	10,674,552.44
粗 甲 醇	42,705,000.00	47,238,546.11	42,801,000.00	40,965,620.46
白 炭 黑	5,873,407.12	7,288,872.73	9,374,867.88	9,612,336.45
双 氧 水	8,172,364.37	6,677,014.13	3,852,215.60	3,494,829.24
其 他	1,793,504.47	1,186,704.19	8,814,110.47	7,757,780.59
合 计	200,372,178.78	181,395,658.03	186,479,483.33	160,474,766.75

(2)本年度公司前五名客户销售的收入总额 139,042,099.98 元，占主营业务收入总额 69.39%；上年同期公司前五名客户销售的收入总额 81,581,214.63 元，占主营业务收入总额的 43.75%。

5、投资收益

类 别	本年累计数	上年同期数
股票基金投资收益	-	555,021.31
债权投资收益	-	-
年末调整的被投资公司 所有者权益净增加额	3,237,302.66	-159,771.09

股权投资差额摊销	-233,574.10	-177,362.28
股权投资转让收益	-	-
长期投资减值准备	-	-
合 计	3,003,728.56	217,887.94

注：投资收益汇回不存在重大限制。

七、关联方关系及其交易

(一) 关联方关系

1、存在控制关系的关联方

<u>公司名称</u>	<u>注册地址</u>	<u>法定代表人</u>	<u>主营业 务范围</u>	<u>与本公 司关系</u>	<u>经济性质</u>
江西省石化集团 公司	南昌市北京东路 98 号	邓兴明	化工产品	母公司	国有独资
江西昌九化工集 团公司	南昌市北京东路 98 号	邓兴明	化工产品	母公司	国有公司
江西昌九农科化 工公司	南昌市北京东路 171 号	熊国保	化工产品	子公司	有限责任公司
江苏南天农科化 工公司	江苏如皋如城镇	刘正光	化工产品	子公司	有限公司
南昌两江化工有 限公司	南昌市北京东路 171 号	刘正光	化工产品	子公司	有限责任公司
九江锦兴贸易有 限公司	湖口县万佳路 1 号	应启炎	化工产品	子公司	有限责任公司
江西昌九康平气 体公司	南昌市东郊罗家镇濡溪村	江永科	气体生产	子公司	有限责任公司
江西昌九德利贸 易有限公司	南昌市高新一路 190 号	张育德	化工贸易	子公司	有限责任公司
江西昌九青苑热 电有限责任公司	南昌市高新区火炬大街 801 号	孙显明	蒸汽、自发电	子公司	有限责任公司
新余昌九新欣化 工有限责任公司	新余市城北办事处	张造弦	化工产品	子公司	有限责任公司

2、存在控制关系的关联方的注册资本及其变化（金额单位：人民币万元）

<u>公司名称</u>	<u>2004.12.31</u>	<u>本年增加数</u>	<u>本年减少数</u>	<u>2005.6.30</u>
江西省石化集团公司	45,293.00	-	-	45,293.00
江西昌九化工集团有限公司	31,677.00	-	-	31,677.00
江西昌九农科化工有限公司	2,000.00	-	-	2,000.00
南昌两江化工有限公司	100.00	-	-	100.00
九江锦兴贸易有限公司	800.00	-	-	800.00
江苏南天农科化工有限公司	1,000.00	-	-	1,000.00
江西昌九康平气体有限公司	394.00	-	-	800.00
江西昌九德利贸易有限公司	100.00	-	-	100.00
江西昌九青苑热电有限公司	-	6,000.00	-	6,000.00
新余昌九新欣化工有限公司	-	500.00	-	500.00

注：江西省石化集团公司通过其子公司江西昌九化工集团公司持有本公司股权。

3、存在控制关系的关联方所持股份及其变化

<u>公司名称</u>	<u>2004.12.31</u>		<u>本年增加数</u>		<u>本年减少数</u>		<u>2005.6.30</u>	
	<u>金额(万元)</u>	<u>比例%</u>	<u>金额(万元)</u>	<u>比例%</u>	<u>金额(万元)</u>	<u>比例%</u>	<u>金额(万元)</u>	<u>比例%</u>
江西昌九化工集团公司	18,950.00	65.80	-	-	-	-	18,950.00	65.80
江西昌九农科化工公司	1,200.00	60.00	-	-	-	-	1,200.00	60.00
南昌两江化工有限公司	51.00	51.00	-	-	-	-	51.00	51.00
九江锦兴贸易有限公司	760.00	95.00	-	-	-	-	760.00	95.00
江苏南天农科化工公司	510.00	51.00	-	-	-	-	510.00	51.00
江西昌九康平气体公司	200.94	51.00	-	-	-	-	200.94	51.00
江西昌九德利贸易公司	60.00	60.00	-	-	-	-	60.00	60.00
江西昌九青苑热电公司	-	-	3,000.00	50.00	-	-	3000.00	50.00
新余昌九新欣化工公司	-	-	480.00	96.00	-	-	480.00	96.00

4、不存在控制关系的关联方关系性质

<u>企业名称</u>	<u>与本公司关系</u>	<u>经济性质</u>	<u>法定代表人</u>
江氨化学工业有限责任公司	同一母公司	国有公司	宋心怡
九江化工厂	同一母公司	国有公司	李兴平

江西赣北化工厂	同一母公司	有限责任公司	张金龙
北大环化科技发展有限公司	参股公司	有限责任公司	姜玉祥
江西环保股份有限公司	参股公司	有限责任公司	黄云
江西昌九金桥化工有限公司	参股公司	有限责任公司	应启炎

(二) 关联方交易

1、采购货物

<u>企业名称</u>	<u>货物类别</u>	<u>本年累计数</u>	<u>上年同期数</u>	<u>定价原则</u>
江氨化学工业有限公司	材料、物资	809,351.77	190,166.78	市价
赣北化工厂	水、电、汽、材料	405,408.36	501,190.93	协议价
江西昌九德利贸易公司	PVC 等	2,229,362.00	-	市价
合 计		3,444,122.13	691,357.71	

2、接受劳务

<u>企业名称</u>	<u>本年累计数</u>	<u>上年同期数</u>	<u>定价原则</u>
江氨化学工业有限公司	1,746,969.48	1,007,418.19	市价
合 计	1,746,969.48	1,007,419.19	

3、销售货物

<u>企业名称</u>	<u>货物类别</u>	<u>本期累计数</u>	<u>上期累计数</u>	<u>定价原则</u>
江氨化学工业有限公司	甲醇水电汽等	46,471,543.14	53,856,617.93	协议价
江西昌九金桥化工公司	水电汽材料等	824,556.76	1,090,867.00	协议价
赣北化工厂	材料及 PVC 产品	-	15,314.12	协议价
江西昌九康平气体公司	水电汽材料等	394,200.34	-	协议价
合 计		47,690,300.24	54,962,799.05	

4、本年度收取资金占用费情况

<u>企业名称</u>	<u>本年累计数</u>	<u>上年同期数</u>	<u>资金占用 年费率</u>
江西昌九化工集团有限公司	431,042.06	771,729.13	1.98%

江氨化学工业有限责任公司	-	234,684.00	1.98%
赣北化工厂	84,478.00	71,094.80	1.98%
江西昌九金桥化工有限公司	157,950.00	157,950.00	7.02%
合 计	673,470.06	1,235,457.93	

5、其它关联交易

本报告期本公司赣北分公司向赣北化工厂支付房租 32,337.00 元,土地租赁费 102,670.90 元,综合服务费 43,411.40 元,仓储服务费 5,000.00 元;上年同期本公司赣北分公司向赣北化工厂支付房租 32,337.00 元,土地租赁费 102,670.90 元,综合服务费 50,000.00 元,仓储服务费 7,500.00 元。

6、关联方应收应付款项余额

<u>企业名称</u>	<u>会计科目</u>	<u>2005.6.30</u>	<u>2004.12.31</u>
江西昌九化工集团有限公司	其它应收款	46,678,978.42	45,947,936.36
赣北化工厂	其它应收款	13,352,238.99	12,528,374.32
江氨化学工业有限责任公司	应收账款	53,897,588.61	48,737,784.59
江氨化学工业有限责任公司	其它应收款	1,341,786.06	4,998,043.72
江西昌九金桥化工有限公司	其它应收款	14,098,478.80	13,558,906.58
江西九江化工厂	其它应收款	4,000,000.00	4,000,000.00
江西昌九康平气体有限公司	其它应收款	445,604.97	445,604.97
江西环保股份有限公司	其它应付款	8,063,179.84	8,063,179.84

7、其它关联事项

江西昌九化工集团有限公司为江西昌九生物化工股份有限公司及子公司江西昌九农科化工有限公司提供贷款担保本金共计金额 15,683 万元,江西省石化集团公司为江西昌九生物化工股份有限公司及子公司江西昌九农科化工有限公司提供贷款担保本金共计金额 11,170 万元。

八、或有事项

截止 2005 年 6 月 30 日本公司本报告期内无需要披露的或有事项。

九、承诺事项

截止 2005 年 6 月 30 日本公司本报告期内无需要披露的重大承诺事项。

十、资产负债表日后事项

截止 2005 年 6 月 30 日本公司本报告期内无需要披露的资产负债表日后事项。

十一、其它重要事项

1、2005 年 1 月 6 日江西昌九化工股份有限公司(简称甲方)与江西江氨化学工业有限公司(简称乙方)签订协议(自 2005 年 1 月 1 日生效),协议约定:甲方向乙方提供水、电、汽按协议价结算,协议价定为水价为 0.45 元/立方米、蒸汽价 98.55 元/吨、电 0.291 元/度。(以上定价为不含税价)。

2、2005 年 1 月 6 日本公司与江西江氨化学工业有限公司签订甲醇产品购销协议,自 2005 年 1 月 1 日至 2005 年 12 月 31 日本公司江氨分公司销售给江西江氨化学工业有限公司甲醇价格按协议价每吨 1950 元(不含税)结算。

3、2004 年 10 月 22 日本公司与江西昌九化工集团有限责任公司签订注册商标使用许可合同补充协议,江西昌九化工集团有限责任公司许可本公司使用其持有的化肥产品注册商标“金丰牌”(注册号 256509)和聚丙烯产品注册商标“庐山牌”(注册号 578087),许可期限延长四年,自 2004 年 1 月 16 日起至 2008 年 1 月 15 日止,许可期间免收使用注册商标的使用费。

十二、公司重要财务指标

1、净资产收益率及每股收益计算表

	净资产收益率(%)				每股收益(元/股)			
	本年度		上年同期		本年度		上年同期	
报告期利润	全面摊薄	加权平均	全面摊薄	加权平均	全面摊薄	加权平均	全面摊薄	加权平均
主营业务利润	10.328	10.391	8.884	8.950	0.135	0.135	0.114	0.114
营业利润	2.914	2.932	1.716	1.729	0.038	0.038	0.022	0.022
净利润	1.208	1.215	1.486	1.497	0.016	0.016	0.019	0.019
扣除非经营性 损益后的净利润	1.186	1.193	1.458	1.469	0.016	0.015	0.019	0.019

注:全面摊薄净资产收益率 = 报告期利润 ÷ 期末净资产

全面摊薄每股收益 = 报告期利润 ÷ 期末股份总数

加权平均净资产收益率 $ROE = P / (EO + NP \div 2 + Ei \times Mi \div MO - Ej \times Mj \div MO)$

其中：P 为报告期利润；NP 为报告期净利润；EO 为期初净资产；Ei 为报告期发行新股或债转股等新增净资产；Ej 为报告期回购或现金分红等减少净资产；MO 为报告期月份数；Mi 为新增净资产下一月份起至报告期期末的月份数；Mj 为减少净资产下一月份起至报告期期末的月份数。

$$\text{加权平均每股收益 EPS} = P / (SO + S1 + Si \times Mi \div MO - Sj \times Mj \div MO)$$

其中：P 为报告期利润；SO 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 为报告期因回购或缩股等减少股份数；MO 为报告期月份数；Mi 为增加股份下一月份起至报告期期末的月份数；Mj 为减少股份下一月份起至报告期期末的月份数。

2、非经常性损益明细表

项 目	本年同期数	上年同期数
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	673,470.06	-
短期投资损益	-	414,412.63
其它各项营业外收入、支出	-553,046.72	-880,440.36
以前年度已经计提各项减值准备的转回	-	617,857.84
非经常性损益的所得税影响数	-39,739.70	-50,103.94
合 计	80,683.64	101,726.17

八、备查文件目录

下列文件置于公司总部，以供有关主管部门及股东查询，备查文件包括：

(一)载有董事长签名的本半年度报告文本。

(二)载有法定代表人、主管会计工作负责人、会计主管人员签名并盖章的本公司 2005 年半年度会计报表。

(三)报告期内在《中国证券报》和《上海证券报》上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

(四)公司章程文本。

江西昌九生物化工股份有限公司董事会

董事长：肖建国

二 00 五年八月八日