

南通江山农药化工股份有限公司

600389

2005 年半年度报告

目录

一、重要提示	1
二、公司基本情况	1
三、股本变动及股东情况	3
四、董事、监事和高级管理人员	4
五、管理层讨论与分析	4
六、重要事项	8
七、财务会计报告	13
八、备查文件目录	51

一、重要提示

1、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。

2、公司全体董事出席董事会会议。

3、公司半年度财务报告已经上海万隆会计师事务所有限公司审计并出具了标准无保留意见的审计报告。

4、公司负责人蔡建国，主管会计工作负责人徐森林，会计机构负责人（会计主管人员）吴旭斌声明：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：南通江山农药化工股份有限公司

公司英文名称：Nantong Jiangshan Agrochemical & Chemicals Co. Ltd

公司英文名称缩写：Jiangshan Co. Ltd

2、公司 A 股上市交易所：上海证券交易所

公司 A 股简称：江山股份

公司 A 股代码：600389

3、公司注册地址：江苏省南通市姚港路 35 号

公司办公地址：江苏省南通市姚港路 35 号

邮政编码：226006

公司国际互联网网址：www.jsac.com.cn

公司电子信箱：jspc@public.nt.js.cn

4、公司法定代表人：蔡建国

5、公司董事会秘书：陶坤山

电话：0513-3517961

传真：0513-3521807

E-mail：jsgf@pub.nt.jsinfo.net

联系地址：江苏省南通江山农药化工股份有限公司董事会秘书室

公司证券事务代表：宋金华

电话：0513-3517081

传真：0513-3521807

E-mail：s-jh@pub.nt.jsinfo.net

联系地址：江苏省南通江山农药化工股份有限公司董事会秘书室

6、公司信息披露报纸名称：上海证券报、中国证券报

登载公司半年度报告的中国证监会指定国际互联网网址：www.sse.com.cn

公司半年度报告备置地点：江苏省南通江山农药化工股份有限公司董事会秘书室

(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(%)
		调整后	调整前	
流动资产	589,070,224.86	724,492,648.82	724,492,648.82	-18.69
流动负债	765,097,719.57	819,982,654.35	772,735,354.35	-6.69
总资产	1,535,039,342.39	1,529,577,640.12	1,529,577,640.12	0.36
股东权益(不含少数股东权益)	522,971,413.70	514,365,634.76	561,612,934.76	1.67
每股净资产	2.6413	2.5978	2.8364	1.67
调整后的每股净资产	2.6284	2.5867	2.8253	1.61
	报告期(1-6月)	上年同期		本报告期比上年同期增减(%)
		调整后	调整前	
净利润	28,405,778.94	33,310,755.60	33,310,755.60	-14.72
扣除非经常性损益后的净利润	24,223,257.56	30,294,838.14	30,294,838.14	-20.04
每股收益	0.1435	0.1682	0.1682	-14.68
净资产收益率(%)	5.43	6.29	6.29	减少0.86个百分点
经营活动产生的现金流量净额	109,467,396.82	52,994,144.37	52,994,144.37	106.57

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
处置长期股权投资产生的损益	2,567,689.60
各种形式的政府补贴	300,000.00
短期投资损益	-113,049.00
营业外收支净额	23,640.58
以前年度已经计提的各项减值准备的转回	2,321,072.99
应扣除的非经常性损益的所得税影响额	916,832.79
合 计	4,182,521.38

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	22.24	22.07	0.5873	0.5873
营业利润	7.98	7.92	0.2108	0.2108
净利润	5.43	5.39	0.1435	0.1435
扣除非经常性损益后的净利润	4.63	4.60	0.1223	0.1223

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 19,662 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	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)
南通精华集团有限公司	0	128,040,000	64.67	未流通	0	国有股东
南通中南实业有限公司	0	13,200,000	6.67	未流通	0	法人股东
沈阳化工研究所	0	1,980,000	1.00	未流通	0	国有股东
江苏省农业生产资料集团有限责任公司	0	1,320,000	0.67	未流通	0	国有股东
天津市绿保农用化学科技开发有限公司	0	660,000	0.33	未流通	0	法人股东
陈汉丽	0	331,797	0.17	已流通	未知	社会公众股东
王丽华	-1,218	285,300	0.14	已流通	未知	社会公众股东
张臣	-2,116	221,000	0.11	已流通	未知	社会公众股东
杨雅军	10,863	198,000	0.10	已流通	未知	社会公众股东
陈晓娣	190,008	190,008	0.09	已流通	未知	社会公众股东

前十名股东关联关系或一致行动的说明

排名第 1、2、3、4、5 的股东之间不存在关联关系，其他股东之间本公司未知其是否存在关联关系或属于《上市公司股东持股变动信息披露管理办法》规定的一致行动人。

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	种类(A、B、H股或其它)
陈汉丽	331,797	A股
王丽华	285,300	A股
张臣	221,000	A股
杨雅军	198,000	A股
陈晓娣	190,008	A股
于志学	169,901	A股
向正大	166,407	A股
林海龙	160,300	A股
杨禄	139,500	A股
徐满方	139,330	A股

前十名流通股股东关联关系的说明

公司未知前十名流通股股东之间是否存在关联关系或属于《上市公司股东持股变动信息披露管理办法》规定的一致行动人。

前十名流通股股东和前十名股东之间关联关系的说明

公司未知前十名流通股股东和前十名股东之间是否存在关联关系。

4、控股股东及实际控制人变更情况

报告期内公司控股股东及实际控制人未发生变更。

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、高级管理人员持股未发生变化。

(二) 新聘或解聘公司董事、监事、高级管理人员的情况

根据《中华人民共和国公司法》和《公司章程》的规定，公司第二届董事会、监事会已任期满。经 2005 年 1 月 29 日召开的 2005 年第一次临时股东大会审议，同意选举蔡建国、宋金凤、陶坤山、茅云龙、尹仪民、张湘宁、王卫平七人为第三届董事会董事，其中尹仪民、张湘宁、王卫平三人为第三届董事会独立董事。同意选举张克勤、盖希程、吴金明三人为第三届监事会监事，其中吴金明为职工代表监事。经 2005 年 1 月 29 日召开的第三届董事会第一次会议审议，同意聘任蔡建国为公司总经理，王明华为公司常务副总经理，薛健、姚锦余、秦乔良三人为公司副总经理，徐森林为公司财务负责人兼总会计师。

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

报告期内，公司面临各类化工原材料、燃料、电力、运输价格大幅度大涨的不利环境，董事会与经营班子成员率领全体员工，以年度计划为目标，努力开拓市场，加强内部各项管理，按时间进度完成董事会年初确定的计划。

母公司产品生产和销售处于两旺状态，生产折百烧碱 46721 吨，同比增长 1.4%；30%的商品销售量 33448 吨，同比增长 1.6%；生产折百农药 17939 吨，同比增长 14.4%；折百销售量为 18346 吨，同比增长 3.81%；生产树脂 59729 吨，同比增长 14.4%；销售树脂 65749 吨，同比增长 28.25%。五家控股子公司生产经营状况与去年同期相比，有了较大的改观，不仅都实现了盈利，而且有了一定的增长幅度。1-6 月公司主营业务收入实现 113735.88 万元，同比增长 20.60%。实现利润总额 4454.61 万元，同比下降 10.79%。从上述数据可以看出，上半年公司生产销售总体上保持了持续增长态势。但增长幅度有所减缓，产品的盈利水平也有所下降。特别是 PVC 和草甘膦两大产品，2004 年各生产商受市场产品价格持续拖升至高位的刺激，纷纷扩大产能和新上项目，

使供求关系发生较大的变化，导致销售价格大幅度下降。报告期内，公司依靠群策群力，努力稳定经济运行质量，达到了时间过半、任务过半的目标。

（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

本公司的经营范围：化学农药、有机化学品、无机化学品、高分子聚合物制造、加工、销售（国家有专项规定的办理审批手续后经营）。经营本公司自产产品及相关技术的出口业务；经营本公司生产、科研所需的原辅材料、机械设备、仪器仪表、零配件及相关技术的进口业务；经营本公司的进料加工和“三来一补”业务。化学技术咨询服务。

（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

	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(%)
分行业						
农药	473,984,291.72	428,162,088.21	9.67	15.66	28.52	减少 9.04 个百分点
化工	216,659,382.88	174,354,164.35	19.53	26.10	21.63	增加 2.96 个百分点
商品销售	39,414,838.20	37,199,005.28	5.62	130.28	132.20	减少 0.78 个百分点
蒸汽	4,134,642.48	3,683,006.54	10.92	87.27	94.10	减少 3.14 个百分点
树脂	403,165,607.78	377,065,712.33	6.47	17.83	19.95	减少 1.66 个百分点
分产品						
敌敌畏	89,351,117.06	77,781,767.83	12.95	55.28	88.11	减少 15.19 个百分点
烧碱	56,973,720.82	44,992,568.97	21.03	32.60	21.42	增加 7.27 个百分点
草甘膦	181,936,877.75	173,120,970.86	4.85	3.92	19.13	减少 12.14 个百分点
树脂产品	403,165,607.78	377,065,712.33	6.47	17.83	19.95	减少 1.66 个百分点
其中：关联交易	4,827,216.85	4,342,484.81	10.04	/	/	/
关联交易的定价原则	按市场原则定价					

（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(%)
国内	904,820,832.05	26.56
国外	232,537,931.01	1.90

(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 0 万元。

(5)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
南通江天化学品有限公司	工业生产	生产销售甲醛、多聚甲醛、氯甲烷及附属产品、销售化工产品及其原辅材料	10,840.00	19,366.46	216.25
南通江山进出口贸易有限公司	商品流通	自营和代理各类商品和技术的进出口	1,010.00	1,346.41	29.52
南通南沈植保科技开发有限公司	工业生产	农药、染料助剂、中间体等化学物的生产销售;科技开发、技术咨询;化工原材料的销售	2,178.297	2,236.16	27.33
南通市东昌化工有限公司	工业生产	甘氨酸系列产品、蚕蛹复合氨基酸、对、邻氯甲苯、水产品保鲜剂等	2,270.5882	8,702.36	130.86
南通昌盛化工经贸有限公司	商品流通	化工产品	160.00	789.37	16.35

2、在经营中出现的问题与困难及解决方案

在经营中出现的问题与困难:

(1)在各种化工原料、燃煤持续处于高价位的同时,今年又逢调涨电力价格以及随着运输市场的整顿,运输费用也大幅上升,大大增加了生产成本。

(2)产品销售价格今年以来不断下跌,特别是主要的大产品,价格下跌比较大。如:PVC 每吨价格同比下降 2000-3000 元,草甘膦原药每吨价格下降至 8000-9000 元。

解决问题的措施:

公司在市场激励竞争的情况下,强化对国内外市场的有效监控,保证原有市场份额的稳定,同时加大对重点产品和国际原有市场以外地区的开发力度,确保销售总量的增加;加强公司内部管理,开展“开源节流、降本增效”的活动,确定攻关项目,责任落实到人。通过内部挖潜、节约费用、降低成本、提高公司的经济效益。

(三) 公司投资情况

1、募集资金使用情况

公司于 2000 年 12 月 26 日通过首次发行募集资金 26,676.72 万元人民币，已累计使用 21,328.74 万元人民币，其中本年度已使用 1,176.14 万元人民币，尚未使用 5,347.98 万元人民币，尚未使用募集资金存在银行。

2、承诺项目使用情况

单位: 万元 币种: 人民币

承诺投资项目	实际投资项目	拟投入金额(万元)	实际投入金额(万元)	产生收益情况	是否符合计划进度	是否符合预计收益
年产 5 千吨多聚甲醛	年产 1 万吨多聚甲醛	4,870.00	4,540.00	-63.69	是	否
年产 2 百吨精喹禾灵	年产 2 百吨精喹禾灵	3,279.00	2,627.02	-42.63	是	否
	对南通市东昌化工股份有限公司增资实施年产 10000T 甘氨酸技改项目	1,504.00	1,498.59	271.81	是	是
年产 5 千吨种衣剂	年产 2500 吨种衣剂	2,382.00	1,658.35	1.8	是	是
	草甘膦技改项目	2992.64	3,079.25	881.59	是	是
年产 1 千吨毒死蜱	年产 1 千吨毒死蜱	3,502.00	572.38	-	否	否
年产 2 百吨乙虫脒	5 号炉、4 号发电机组技改项目	4,980.00	4,350.15	330.10	是	是
补充流动资金	补充流动资金	3,003.00	3,003.00	-	是	是
合计		26,512.64	21,328.74	-	-	-

说明：项目未达到计划进度和收益的原因：

1) 毒死蜱项目未达到计划进度的原因, 是公司周边三面被新建的住宅楼群所包围, 根据南通市政府有关文件精神, 在南通市姚港化工区(化工本部)不允许再上新的化工农药项目。因此, 本公司在完成毒死蜱中试后, 拟在新区农药生产基地中投资建设, 故未能按期完成项目的计划进度。

2) 多聚甲醛项目未达到预计收益的原因, 是因为固定资产投入总量大, 因而折旧费高; 由于市场处于开拓过程中, 现在该产品的开工率只达到 50%-60%。

3) 精喹禾灵项目未达到预计收益的原因, 是因为市场销售不畅, 处于半停产状态。

3、资金变更项目情况

1) 种衣剂项目已实现年产 2500 吨的生产规模。种衣剂在“九五”期间进入一个大发展的新阶段, 然而由于近两年种植业结构调整和农民对种子包衣技术认知不够等原因, 至 2001 年全国的种子包衣技术推广面积出现了 8%以上的负增长, 且种衣剂市场混乱, 处于无序竞争的状态, 造成效益降低的局面。乙虫脒项目, 由于涉及到与国外专利权纠纷问题, 公司认为继续对该项目投资, 风险较大, 可能会造成股东利益的更大损失。公司 2002 年 4 月 12 日第二届董事会第三次会

议，通过了《关于变更部分募集资金用途的议案》，同意将上述变更的募集资金用于投资本公司热电分厂技改项目和草甘膦技改项目，上述变更经公司 2001 年度股东大会审议批准。

2) 年产 200 吨精喹禾灵项目原计划总投资为 4783 万元，该项目至 2002 年底已实际投入资金 2029 万元。由于公司加强对项目工程的管理，通过调整生产布局和充分利用公司现有的资产，根据对工程的预算，完成年产 200 吨精喹禾灵原药工程尚需投入资金 1250 万元。因此，该项目的资金将结余 1504 万元。公司 2003 年 2 月 24 日第二届董事会第九次会议审议并一致通过了《关于变更募股项目剩余资金用途的议案》，同意利用剩余募集资金对南通市东昌化工有限公司增资实施年产 10000t 甘氨酸技改项目的议案，并经公司 2002 年年度股东大会审议通过。

4、非募集资金项目情况

1) 新区离子膜烧碱项目

该工程至报告期末共完成投资 11048.78 万元。土建工程 22000m²全部结束，426 台设备全部到货，并基本安装就位，管道 35000 米（其中钢管 28000 米，非金属及钢衬里管 7000 米）已完成 30%安装工作量，电仪完成 40%的安装。预计十月初完成所有机械安装，十月底至十一月进行化工投料试车。

2) 新区热电一期项目

该工程至报告期末共完成投资 14328.50 万元。主厂房土建主体已基本完工，主要设备基础已浇灌完毕。1#炉、2#炉本体安装基本结束，已完成水压试验，正在进行筑炉；汽机房、煤场行车安装结束，并已通过验收；除氧器及主要系统、给水泵、冷凝器和下汽缸已就位；汽机、风机已到场即将安装。配电间基础完成，35KV、10KV、0.4KV 配电柜已就位。码头以及相关配套工程都处于安装过程中。运行操作人员也已完成相关培训，该项目预计十月底进行试运行。

六、重要事项

（一）公司治理的情况

为保护投资者利益，提升公司治理水准，公司严格按照《公司法》、《证券法》和《上海证券交易所股票上市规则》的要求，参照《上市公司治理准则》规范动作，建立了较为完善的法人治理结构。

报告期内，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》及上海证券交易所《关于修改公司章程的通知》的有关规定，经 2005 年 4 月 30 日召开的 2004 年度股东大会审议通过，修改了《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》和《独立董事工作制度》。

公司的治理实际状况与中国证监会有关文件的要求不存在差异。

（二）报告期实施的利润分配方案执行情况

经公司股东大会批准的《2004 年度利润分配方案》，公司决定以 2004 年度末总股本 19,800

万股为基数，向全体股东按每 10 股派现金 1.00 元（含税）。股权登记日为 2005 年 6 月 9 日，除息日为 2005 年 6 月 10 日，红利发放日为 2005 年 6 月 16 日，本次红利发放已实施完毕。

根据财政部、国家税务总局 2005 年 6 月 24 日发布的《关于股息红利有关个人所得税政策的补充通知》（财税[2005]107 号）的规定，公司向 2005 年 6 月 9 日登记在册的本公司流通股个人股东退还多扣缴的红利所得税，每 10 股退还现金 0.1 元，多扣缴红利税退还日为 2005 年 7 月 20 日，本次红利税退还已实施完毕。至此，2004 年度利润分配方案全部实施完毕。

（三）中期拟定的利润分配预案、公积金转增股本预案

公司无半年度利润分配及资本公积金转增股本的的预案。

（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、销售商品、提供劳务的重大关联交易

本公司与江苏省农业生产资料（集团）公司在产品购销方面存在关联交易，根据有关协议规定，一切交易均按正常商业条款，遵循公平、公正的市场原则，按市场价格定价。报告期内，本公司销售给江苏省农业生产资料（集团）公司的产品总额为 482.72 万元，占本公司主营业务收入 0.42%。

2、关联债权债务往来

单位：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
南通精华集团有限公司	控股股东		4,880.00		8,000,000.00	8,000,000.00
江苏省农业生产资料（集团）公司	参股股东				3,950,000.00	29,164.50
沈阳化工研究院	参股股东				50,000.00	150,000.00
合计	/		4,880.00	/		8,179,164.50

关联债权债务形成原因：

（1）控股股东南通精华集团有限公司考虑到本公司新上项目较多，资金使用量大，为支持公司发展，将其资金的一部分暂借给公司。

（2）江苏省农业生产资料（集团）公司属于正常商品购销往来款。

(3) 沈阳化工研究院属于技术协作费。

3、其他重大关联交易

报告期内，本公司向南通精华集团有限公司租用土地总额为 42.75 万元。

(七) 重大合同及其履行情况

1、托管情况

本公司 2004 年以 1,001.616 万元的价格受让南通港口建设物资公司（以下简称物资公司）所持江苏文峰大世界连锁发展股份有限公司 4.54%（607.04 万股）的股权，公司已经支付人民币 9,800,000.00 元，本公司与物资公司签定了《股权抵债协议》、《股份托管协议》，物资公司将该股份委托给本公司管理，由本公司行使托管股份的全部股东权利，托管期至托管股份过户至本公司名下为止，目前有关股权过户手续正在办理之中。

2、承包情况

本报告期公司无承包事项。

3、租赁情况

1) 向南通精华集团有限公司租赁公司目前使用的土地，土地面积共计 218476.70 平方米，租赁期限为 48 年，2005 年至 2006 年间年租金为 85.50 万元。以后每两年按国家土地管理部门颁布的土地租金调价幅度调整一次。

2) 向南通轻工控股有限公司租赁目前生产 PVC 所使用的土地，其面积共计 97224.8 平方米，租赁期限为 2 年，期满可续签协议。年租金为 37.92 万元。

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

本报告期公司无其他重大合同。

(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

1、2004 年 12 月 28 日，本公司第二届董事会第二十一次会议决议通过《关于对南通市东昌化工有限公司进行二期投资的议案》，根据 2003 年 2 月与东昌公司 18 个自然人股东签署的《关于对南通市东昌化工有限公司增加注册资本的股东协议书》约定，本公司还需投入资本

1,183.7418 万元，投资完成后东昌公司注册资本达到 4,250.50 万元，本公司出资占注册资本 66%，本期已经支付投资款 760 万元，全部投资到位后办理相关的工商登记手续。

2、本公司 2004 年以 1,001.616 万元的价格受让南通港口建设物资公司（以下简称物资公司）所持江苏文峰大世界连锁发展股份有限公司 4.54%（607.04 万股）的股权，公司已经支付人民币 9,800,000.00 元，本公司与物资公司签定了《股权抵债协议》、《股份托管协议》，物资公司将该股份委托给本公司管理，由本公司行使托管股份的全部股东权利，托管期至托管股份过户至本公司名下为止，目前有关股权过户手续正在办理之中。

（九）聘任、解聘会计师事务所情况

报告期内公司未改聘会计师事务所。经公司 2004 年度股东大会审议批准，公司续聘上海万隆会计师事务所有限公司为公司 2005 年度审计机构。

（十）公司、董事会、董事受处罚及整改情况

报告期内公司、公司董事会及董事均未受中国证监会的稽查、行政处罚、通报批评及证券交易所的公开谴责。

（十一）其它重大事项

1、2004 年 12 月 28 日，本公司第二届董事会第二十一次会议决议通过《关于公司整体搬迁的议案》，按照南通市人民政府通政复[2004]35 号文批复要求本公司于 2010 年前按照“整体规划、分步实施、基础先行、项目带动”的原则整体搬迁到南通市经济技术开发区化工二区，南通市将按照“一次规划、分次供地”的原则提供搬迁用地。本公司先期实施 3 万吨/年的草甘磷及其配套工程作为搬迁的启动项目，按初步方案预计前 4 年主要搬迁建设基础设施和农药产品，后 2 年搬迁建设氯碱和树脂产品。

2、根据本公司 2004 年股东大会决议通过的《关于公司拟用三年时间处理公司职工住房补贴的议案》，以及财政部财会[2001]5 号《企业住房制度改革中有关会计处理问题的规定》和财会[2003]29 号《关于执行<企业会计制度>和相关会计准则问题解答（三）》的规定，本公司本期将支付老职工的住房补贴 47,247,300.00 元，减少上年年初未分配利润，同时增加年初其他应付款 47,247,300.00 元。

(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
临 2005-001：2005 年第一次临时股东大会决议公告	上海证券报 C6 版、中国证券报 42 版	2005-02-01	http://www.sse.com.cn
临 2005-002：第三届董事会第一次会议决议公告	上海证券报 C6 版、中国证券报 42 版	2005-02-01	http://www.sse.com.cn
临 2005-003：第三届监事会第一次会议决议公告	上海证券报 C6 版、中国证券报 42 版	2005-02-01	http://www.sse.com.cn
公司 2004 年年度报告摘要	上海证券报 C2 版、中国证券报 C26 版	2005-03-30	http://www.sse.com.cn
临 2005-004：第三届董事会第二次会议决议公告	上海证券报 C2 版、中国证券报 C26 版	2005-03-30	http://www.sse.com.cn
临 2005-005：第三届监事会第二次会议决议公告	上海证券报 C2 版、中国证券报 C26 版	2005-03-30	http://www.sse.com.cn
临 2005-006：关于召开公司 2004 年度股东大会的通知	上海证券报 C2 版、中国证券报 C26 版	2005-03-30	http://www.sse.com.cn
临 2005-007：第三届监事会第三次会议决议公告	上海证券报 C6 版、中国证券报 B09 版	2005-04-15	http://www.sse.com.cn
临 2005-008：第三届董事会第三次会议决议公告	上海证券报 C6 版、中国证券报 B09 版	2005-04-15	http://www.sse.com.cn
临 2005-009：关于修改及增加公司 2004 年度股东大会审议议案的通知	上海证券报 C6 版、中国证券报 B09 版	2005-04-15	http://www.sse.com.cn
公司 2005 年第一季度报告	上海证券报 54 版、中国证券报 C36 版	2005-04-23	http://www.sse.com.cn
临 2005-010：2004 年度股东大会决议公告	上海证券报 C7 版、中国证券报 C06 版	2005-05-10	http://www.sse.com.cn
临 2005-011：第三届监事会第四次会议决议公告	上海证券报 C7 版、中国证券报 C06 版	2005-05-10	http://www.sse.com.cn
临 2005-012：分红派息实施公告	上海证券报 2 版、中国证券报 A07 版	2005-06-06	http://www.sse.com.cn
临 2005-013：关于退还多扣缴 2004 年度股息红利个人所得税的公告	上海证券报 C2 版、中国证券报 A22 版	2005-07-14	http://www.sse.com.cn

七、财务会计报告

1、审计报告

审 计 报 告

万会业字[2005]第 1726 号

南通江山农药化工股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的南通江山农药化工股份有限公司（以下简称江山股份）2005 年 6 月 30 日的资产负债表和合并资产负债表、2005 年 1-6 月的利润及利润分配表和合并利润及利润分配表以及现金流量表和合并现金流量表。这些会计报表的编制是江山股份管理当局的责任，我们的责任是在实施审计工作的基础上对这些会计报表发表意见。

我们按照中国注册会计师独立审计准则计划和实施审计工作，以合理确信会计报表是否不存在重大错报。审计工作包括在抽查的基础上检查支持会计报表金额和披露的证据，评价管理当局在编制会计报表时采用的会计政策和作出的重大会计估计，以及评价会计报表的整体反映。我们相信，我们的审计工作为发表意见提供了合理的基础。

我们认为，上述会计报表符合国家颁布的企业会计准则和《企业会计制度》的规定，在所有重大方面公允地反映了江山股份 2005 年 6 月 30 日的财务状况以及 2005 年 1-6 月的经营成果和现金流量。

上海万隆会计师事务所有限公司

中国注册会计师：陆德明

中国·上海

中国注册会计师：陈荣芳

二 五年八月十二日

2、会计报告

资产负债表

编制单位：南通江山农药化工股份有限公司

2005 年 6 月 30 日

金额单位：人民币元

资 产	注释	期末数		期初数	
		合并数	母公司	合并数	母公司
流动资产：					
货币资金	五.1	225,695,826.58	187,609,291.05	280,493,032.36	252,337,962.35
短期投资	五.2	241,776.00	241,776.00	356,120.00	356,120.00
应收票据	五.3	35,536,594.00	29,526,778.00	54,599,579.65	51,404,820.60
应收股利					
应收利息					
应收账款	五.4	71,468,219.56	40,942,050.93	41,256,308.81	18,076,907.23
其他应收款	五.5	13,107,562.95	19,945,498.72	12,235,253.51	11,514,810.41
预付账款	五.6	53,448,638.73	49,974,523.29	82,438,974.28	76,400,622.63
应收补贴款	五.7	3,273,250.94	2,324,475.31	806,123.47	481,854.81
存货	五.8	185,707,840.47	159,115,996.30	251,924,646.40	232,793,041.60
待摊费用	五.9	590,515.63	343,363.00	382,610.34	258,443.67
一年内到期的长期债权投资					
其他流动资产					
流动资产合计		589,070,224.86	490,023,752.60	724,492,648.82	643,624,583.30
长期投资：					
长期股权投资	五.10	7,214,390.20	95,441,956.07	12,685,917.54	98,431,282.54
其中：合并价差					
股权投资差额		2,637,058.20		2,810,275.14	
长期债权投资					
长期投资合计		7,214,390.20	95,441,956.07	12,685,917.54	98,431,282.54
固定资产：					
固定资产原价	五.11	931,627,714.51	697,066,494.72	904,557,438.40	676,041,751.43
减：累计折旧	五.11	358,656,713.46	292,263,510.33	317,647,335.22	262,714,132.32
固定资产净值	五.11	572,971,001.05	404,802,984.39	586,910,103.18	413,327,619.11
减：固定资产减值准备	五.11	3,505,715.19	3,505,715.19	3,761,988.45	3,761,988.45
固定资产净额	五.11	569,465,285.86	401,297,269.20	583,148,114.73	409,565,630.66
工程物资		11,658,307.85	10,573,758.91	1,353,332.66	
在建工程	五.12	319,864,844.34	312,146,840.10	168,799,858.65	164,633,014.34
固定资产清理					
固定资产合计		900,988,438.05	724,017,868.21	753,301,306.04	574,198,645.00
无形资产及其他资产：					
无形资产	五.13	36,217,092.99	958,081.00	37,589,446.89	1,027,581.00
长期待摊费用	五.14	1,549,196.29		1,508,320.83	
其他长期资产					
无形资产及其他资产合计		37,766,289.28	958,081.00	39,097,767.72	1,027,581.00
递延税项：					
递延税款借项					
资产总计		1,535,039,342.39	1,310,441,657.88	1,529,577,640.12	1,317,282,091.84

公司负责人：蔡建国

主管会计工作的负责人：徐森林

会计机构负责人：吴旭斌

资产负债表 (续表)

编制单位: 南通江山农药化工股份有限公司

2005 年 6 月 30 日

金额单位: 人民币元

负债及股东权益	注释	期末数		期初数	
		合并数	母公司	合并数	母公司
流动负债:					
短期借款	五. 15	393,558,300.00	280,058,300.00	421,888,110.00	318,388,110.00
应付票据	五. 16	11,690,000.00	7,010,000.00	10,481,300.00	
应付账款	五. 17	218,994,683.51	197,075,184.06	218,355,330.25	200,426,244.06
预收账款	五. 18	38,735,964.87	37,194,662.34	85,584,539.83	84,625,154.27
应付工资	五. 19	23,352,937.94	23,044,142.27	19,659,731.91	19,095,115.63
应付福利费		12,898,737.88	12,450,638.49	10,624,311.63	10,268,046.02
应付股利					
应交税金	五. 20	-8,325,769.59	-8,665,641.73	-30,653,896.72	-30,489,680.87
其他未交款	五. 21	1,136,157.24	849,464.00	697,659.48	384,139.02
其他应付款	五. 22	70,359,198.26	64,610,735.27	81,870,342.49	76,539,380.49
预提费用	五. 23	2,697,509.46	663,771.53	1,475,225.48	323,106.00
预计负债					
一年内到期的长期负债					
其他流动负债					
流动负债合计		765,097,719.57	614,291,256.23	819,982,654.35	679,559,614.62
长期负债:					
长期借款	五. 24	167,463,296.70	167,463,296.70	117,463,296.70	117,463,296.70
应付债券					
长期应付款	五. 25	3,151,437.36	3,151,437.36	3,151,437.36	3,151,437.36
专项应付款	五. 26	3,070,000.00	2,750,000.00	3,050,000.00	2,750,000.00
其他长期负债					
长期负债合计		173,684,734.06	173,364,734.06	123,664,734.06	123,364,734.06
递延税项:					
递延税款贷项					
负债合计		938,782,453.63	787,655,990.29	943,647,388.41	802,924,348.68
少数股东权益		73,285,475.06		71,564,616.95	
股东权益:					
股本	五. 27	198,000,000.00	198,000,000.00	198,000,000.00	198,000,000.00
资本公积	五. 28	202,217,965.01	202,217,965.01	202,217,965.01	202,217,965.01
盈余公积	五. 29	41,537,588.13	40,775,855.64	41,537,588.13	40,775,855.64
其中: 法定公益金		20,637,750.25	20,387,927.82	20,637,750.25	20,387,927.82
现金股利	五. 30			19,800,000.00	19,800,000.00
未分配利润	五. 31	81,215,860.56	81,791,846.94	52,810,081.62	53,563,922.51
外币报表折算差额					
股东权益合计		522,971,413.70	522,785,667.59	514,365,634.76	514,357,743.16
负债及股东权益合计		1,535,039,342.39	1,310,441,657.88	1,529,577,640.12	1,317,282,091.84

公司负责人: 蔡建国

主管会计工作的负责人: 徐森林

会计机构负责人: 吴旭斌

利润及利润分配表

编制单位：南通江山农药化工股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	2005 年 1-6 月		2004 年 1-6 月	
		合并	母公司	合并	母公司
一、主营业务收入	五. 32	1,137,358,763.06	975,310,787.73	943,137,170.33	833,637,117.75
减：主营业务成本	五. 33	1,020,463,976.71	881,181,628.27	808,773,007.75	712,928,270.99
主营业务税金及附加	五. 34	603,266.17	281,552.86	440,277.23	218,845.39
二、主营业务利润		116,291,520.18	93,847,606.60	133,923,885.35	120,490,001.37
加：其他业务利润	五. 35	4,628,554.29	4,051,969.04	4,711,517.70	4,275,349.17
减：营业费用		22,303,467.49	18,201,253.21	27,575,115.00	23,955,586.90
管理费用	五. 36	49,610,692.52	39,718,541.34	54,110,423.39	46,196,532.76
财务费用	五. 37	7,264,915.93	4,136,020.79	7,873,037.23	6,274,970.94
三、营业利润		41,740,998.53	35,843,760.30	49,076,827.43	48,338,259.94
加：投资收益	五. 38	2,281,423.66	4,763,624.53	2,139,408.37	2,293,827.92
补贴收入	五. 39	7,500.00		129,589.00	112,368.00
营业外收入		1,841,889.02	1,738,062.25	390,523.00	345,423.60
减：营业外支出		1,325,676.19	841,242.48	1,799,247.80	1,425,101.76
四、利润总额		44,546,135.02	41,504,204.60	49,937,100.00	49,664,777.70
减：所得税		14,419,497.97	13,276,280.17	17,026,135.19	16,354,022.20
少数股东本期损益		1,720,858.11		-399,790.79	
五、净利润		28,405,778.94	28,227,924.43	33,310,755.60	33,310,755.50
加：年初未分配利润		52,810,081.62	53,563,922.51	22,359,261.93	22,624,443.49
盈余公积金转入数					
六、可供分配的利润		81,215,860.56	81,791,846.94	55,670,017.53	55,935,198.99
减：提取法定公积金					
提取法定公益金					
提取职工福利及奖励金					
提取企业发展基金					
提取储备基金					
利润归还投资					
七、可供股东分配的利润		81,215,860.56	81,791,846.94	55,670,017.53	55,935,198.99
减：应付优先股股利					
提取任意盈余公积金					
应付普通股股利					
转作资本的普通股股利					
八、未分配利润		81,215,860.56	81,791,846.94	55,670,017.53	55,935,198.99

补充资料：

项 目	2005 年 1-6 月		2004 年 1-6 月	
	合并数	母公司	合并数	母公司
1、出售、处置部门或被投资单位所得收益	2,567,689.60	2,567,689.60		
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				

公司负责人：蔡建国

主管会计工作的负责人：徐森林

会计机构负责人：吴旭斌

现 金 流 量 表

编制单位：南通江山农药化工股份有限公司

2005 年 1-6 月

金额单位：人民币元

报 表 项 目	注 释	合 并 数	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		953,101,497.25	830,272,804.31
收到的税费返还		10,256,792.00	8,156,892.80
收到的其他与经营活动有关的现金	五.40(1)	9,109,508.06	8,324,354.37
现金流入小计		972,467,797.31	846,754,051.48
购买商品、接受劳务支付的现金		757,345,847.12	653,942,903.10
支付给职工以及为职工支付的现金		57,155,428.82	51,807,015.43
支付的各项税费		16,447,357.68	11,193,902.19
支付的其他与经营活动有关的现金	五.40(2)	32,051,766.87	26,504,214.09
现金流出小计		863,000,400.49	743,448,034.81
经营活动产生的现金流量净额		109,467,396.82	103,306,016.67
二、投资活动产生的现金流量			
收回投资所收到的现金		7,866,000.00	7,866,000.00
其中：出售子公司所收到的现金		572,020.43	
取得投资收益所收到的现金		7,265.00	7,265.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产所收回的现金净额		2,389,446.48	2,333,446.48
收到的其他与投资活动有关的现金			
现金流入小计		10,262,711.48	10,206,711.48
购置固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金		166,673,061.91	156,012,699.16
投资所支付的现金		5,970.00	7,605,970.00
其中：购买子公司所支付的现金		1,230,000.00	1,230,000.00
支付的其他与投资活动有关的现金			
现金流出小计		166,679,031.91	163,618,669.16
投资活动产生的现金流量净额		-156,416,320.43	-153,411,957.68
三、筹资活动产生的现金流量			
吸收投资所收到的现金			
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		352,241,300.00	287,241,300.00
收到的其他与筹资活动有关的现金	五.40(3)	8,000,000.00	8,000,000.00
现金流入小计		360,241,300.00	295,241,300.00
偿还债务所支付的现金		328,169,050.00	273,169,050.00
分配股利、利润和偿付利息所支付的现金		29,688,169.22	26,591,922.22
其中：子公司支付给少数股东的股利		456,260.61	
支付的其他与筹资活动有关的现金	五.40(4)	10,000,000.00	10,000,000.00
现金流出小计		367,857,219.22	309,760,972.22
筹资活动产生的现金流量净额		-7,615,919.22	-14,519,672.22
四、汇率变动对现金的影响额		-232,362.95	-103,058.07
五、现金及现金等价物净增加额		-54,797,205.78	-64,728,671.30

公司负责人：蔡建国

主管会计工作的负责人：徐森林

会计机构负责人：吴旭斌

现 金 流 量 表 (续)

编制单位：南通江山农药化工股份有限公司

2005 年 1-6 月

金额单位：人民币元

补 充 资 料	注 释	合 并 数	母 公 司
1、将净利润调节为经营活动现金流量			
净利润		28,405,778.94	28,227,924.43
加：少数股东损益		1,720,858.11	
计提的资产减值准备		4,131,220.33	2,907,184.13
固定资产折旧		42,065,899.32	30,337,116.20
无形资产摊销		1,616,841.06	69,500.00
长期待摊费用摊销		364,171.28	
待摊费用的减少（减：增加）		-207,905.29	-84,919.33
预提费用的增加（减：减少）		1,225,188.93	273,391.53
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（减：收益）		-1,740,006.02	-1,737,862.25
固定资产报废损失			
财务费用		8,744,274.24	5,587,862.84
投资损失（减：收益）		-2,401,737.66	-4,883,938.53
递延税款贷项（减：借项）			
存货的减少（减：增加）		63,588,014.81	72,092,656.59
经营性应收项目的减少（减：增加）		-23,325,856.14	-11,858,475.35
经营性应付项目的增加（减：减少）		-14,719,345.09	-17,624,423.59
其他			
经营活动产生的现金流量净额		109,467,396.82	103,306,016.67
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		225,695,826.58	187,609,291.05
减：现金的期初余额		280,493,032.36	252,337,962.35
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		-54,797,205.78	-64,728,671.30

公司负责人：蔡建国

主管会计工作的负责人：徐森林

会计机构负责人：吴旭斌

合并资产减值准备明细表

编制单位：南通江山农药化工股份有限公司

2005 年 6 月 30 日

单位：人民币元

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	其他原因转出	合计	
一、坏账准备合计	4,588,339.49	2,920,096.55		1,281,708.08	1,281,708.08	6,226,727.96
其中：应收账款	3,413,931.27	2,779,697.50		1,133,625.96	1,133,625.96	5,060,002.81
其他应收款	1,174,408.22	140,399.05		148,082.12	148,082.12	1,166,725.15
二、短期投资跌价准备合计	171,250.00	120,314.00				291,564.00
其中：股票投资	171,250.00	120,314.00				291,564.00
债券投资						
三、存货跌价准备合计	2,105,358.19	3,175,583.78		546,792.66	546,792.66	4,734,149.31
其中：库存商品	1,902,431.91	2,997,522.82		441,491.14	441,491.14	4,458,463.59
原材料	48,272.85	22,562.65		48,272.85	48,272.85	22,562.65
四、长期投资减值准备合计						
其中：长期股权投资						
长期债权投资						
五、固定资产减值准备合计	3,761,988.45	236,298.99		492,572.25	492,572.25	3,505,715.19
其中：房屋、建筑物	220,340.00			96,928.80	96,928.80	123,411.20
机器设备	2,593,393.79	1,129,580.97		338,801.91	338,801.91	3,384,172.85
六、无形资产减值准备						
其中：专利权						
商标权						
七、在建工程减值准备						
八、委托贷款减值准备						
总 计	10,626,936.13	6,452,293.32		2,321,072.99	2,321,072.99	14,758,156.46

公司负责人：蔡建国

主管会计工作的负责人：徐森林

会计机构负责人：吴旭斌

母公司资产减值准备明细表

编制单位：南通江山农药化工股份有限公司

2005 年 6 月 30 日

单位：人民币元

项 目	期初数	本期增加数	本期减少数			期末数
			因资产价值回升转回数	其他原因转出	合计	
一、坏账准备合计	2,806,138.10	2,194,726.21		735,971.53	735,971.53	4,264,892.78
其中：应收账款	1,887,701.62	2,084,368.06		587,889.41	587,889.41	3,384,180.27
其他应收款	918,436.48	110,358.15		148,082.12	148,082.12	880,712.51
二、短期投资跌价准备合计	171,250.00	120,314.00				291,564.00
其中：股票投资	171,250.00	120,314.00				291,564.00
债券投资						
三、存货跌价准备合计	1,733,461.52	2,131,181.37		546,792.66	546,792.66	3,317,850.23
其中：库存商品	1,591,232.38	1,953,120.41		441,491.14	441,491.14	3,102,861.65
原材料	48,272.85	22,562.65		48,272.85	48,272.85	22,562.65
四、长期投资减值准备合计						
其中：长期股权投资						
长期债权投资						
五、固定资产减值准备合计	3,761,988.45	236,298.99		492,572.25	492,572.25	3,505,715.19
其中：房屋、建筑物	220,340.00			96,928.80	96,928.80	123,411.20
机器设备	2,593,393.79			338,801.91	338,801.91	2,254,591.88
六、无形资产减值准备						
其中：专利权						
商标权						
七、在建工程减值准备						
八、委托贷款减值准备						
总 计	8,472,838.07	4,682,520.57		1,775,336.44	1,775,336.44	11,380,022.20

(所附注释系会计报表的组成部分)

公司负责人：蔡建国

主管会计工作的负责人：徐森林

会计机构负责人：吴旭斌

3、会计报表附注

一、公司的基本情况

南通江山农药化工股份有限公司（以下简称本公司）系经江苏省人民政府苏政复[1997]173号文批准，由南通精华集团有限公司、天津绿保农用化学科技开发有限公司、沈阳化工研究院、江苏省农业生产资料（集团）公司和南通江山农药化工股份有限公司工会（原南通农药厂工会）等5家单位共同发起，1998年1月21日设立的股份有限公司。

2000年12月26日经中国证券监督管理委员会证监发行字[2000]182号文批准，本公司向社会公众发行人民币普通股（A股），并于2001年1月10日在上海证券交易所挂牌上市。2000年12月29日本公司换领注册号为3200001104129号《企业法人营业执照》，注册资本为15,000万元人民币。本公司根据2001年度股东大会决议以2001年12月31日总股本为基数，用资本公积向全体股东每10股转增2股，注册资本由15,000万元增加到18,000万元，业经上海万隆众天会计师事务所有限公司验证，出具了万会业字[2002]第17号《验资报告》，并于2002年9月2日换领了《企业法人营业执照》。本公司根据2003年度股东大会决议以2003年12月31日总股本为基数，用资本公积向全体股东每10股转增1股，注册资本由18,000万元增加到19,800万元，业经上海万隆众天会计师事务所有限公司验证，出具了万会业字[2004]第1236号《验资报告》，并于2004年12月27日换领了《企业法人营业执照》。

本公司所属农药、化工行业，主要产品包括：草甘膦、久效磷、敌敌畏、敌百虫等农药产品及烧碱、树脂、甲醛等化工产品。

本公司的经营范围：化学农药、有机化学品、无机化学品、高分子聚合物制造、加工、销售（国家有专项规定的办理审批手续后经营）。经营本公司自产产品及相关技术的出口业务；经营本公司生产、科研所需的原辅材料、机械设备、仪器仪表、零配件及相关技术的进口业务；经营本公司的进料加工和“三来一补”业务。化学技术咨询服务。

二、公司主要会计政策、会计估计和合并会计报表的编制方法

1、会计准则和会计制度

本公司执行中华人民共和国财政部颁布的企业会计准则和《企业会计制度》及相关规定。

2、会计年度

本公司采用公历年度，即每年从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，以历史成本为计价原则。

5、外币业务核算方法

本公司发生外币业务时，以业务发生当日的基准汇率进行折算，期末对各种外币账户的外币余额，按期末基准汇率进行调整，差额作为汇兑损益，计入当期损益；属于筹建期间的，计入长期待摊费用；属于与购建固定资产有关的借款产生的汇兑损益，按照借款费用资本化的原则进行处理。

6、现金等价物的确定标准

现金等价物是指持有的期限短（一般指从购买日起 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。

7、短期投资核算方法

（1）短期投资计价

短期投资计价，按实际支付的全部价款扣除已宣告但尚未领取的现金股利、或已到付息期但尚未领取的债券利息入账。

（2）短期投资收益确认方法

短期投资持有期间实际所收到的股利或利息，于实际收到时冲减投资的账面价值，但收到的、已记入应收项目的现金股利或利息除外；处置短期投资所获得的价款减去短期投资的账面价值以及已计入应收项目但尚未收到的股利或利息后的余额，确认为当期投资损益。

（3）短期投资跌价准备的确认标准和计提方法

本公司于中期期末及年度终了，对短期投资采用成本与市价孰低原则计价，按单项投资的市价低于成本的差额，计提短期投资跌价准备，并单独核算。若已确认跌价损失的短期投资其价值又得以恢复，在原已确认的投资损失范围内冲回。

8、坏账核算方法

（1）坏账的确认标准

1) 债务人破产或者死亡，以其破产财产或者遗产清偿后仍不能收回的应收款项（包括应收账款和其他应收款，下同）；

2) 债务人逾期未履行偿债义务，且有明显特征表明无法收回的或收回的可能性不大时的应收款项；

3) 对符合上述标准之一的应收款项，根据本公司管理权限，经股东大会或董事会或经理会议或类似机构批准后作为坏账损失，冲销提取的坏账准备。

(2) 坏账损失的核算方法

本公司于中期期末及年度终了，采用备抵法对应收款项的坏账损失进行核算。

(3) 坏账准备的计提方法和计提比例

本公司坏账准备的计提方法为“账龄分析法”并结合个别认定法，具体提取的比例如下：

账 龄	计提比例%
一年以内	5
一至二年	10
二至三年	30
三至四年	50
四至五年	80
五年以上	100

9、存货核算方法

(1) 存货的分类

存货包括库存商品、原材料、在产品、半成品、包装物、低值易耗品、外购商品、委托加工物资、在途物资等。

(2) 存货取得和发出的计价方法

本公司存货的取得按实际成本计价，发出时的计价采用加权平均法；低值易耗品摊销采用一次摊销的方法；包装物于生产领用时一次性计入成本。

(3) 存货的盘存制度

本公司存货数量的盘存方法采用永续盘存制。

(4) 存货跌价准备的确认标准和计提方法

本公司于中期期末及年度终了，存货按成本与可变现净值孰低原则计价，可变现净值低于成本时，按其差额计提存货跌价准备并单独核算。本公司按单项存货计提存货跌价准备。

10、长期投资核算方法

(1) 长期股权投资

1) 长期股权投资的计价

本公司在取得长期股权投资时，按初始投资成本入账。初始投资成本按以下方法确定：

购入的长期股权投资，以实际支付的全部价款扣除已宣告发放但尚未领取的现金股利作为初始投资成本记账；

接受的债务人以非现金资产抵偿债务方式取得的长期股权投资，或以应收债权换入的长期股权投资，按应收债权的账面价值加上应支付的相关税费和应支付的补价或减去应收到的补价，作为初始投资成本。

以非货币性交易换入的长期股权投资，按换出资产的账面价值加上应支付的相关税费和应支付的补价或减去应收到的补价，作为初始投资成本。

通过行政划拨方式取得的长期股权投资，按划出单位的账面价值，作为初始投资成本。

2) 长期股权投资收益确认的方法

本公司对其他单位的投资占该单位有表决权资本总额 20%及 20%以上，或虽投资不足 20%但有重大影响时，采用权益法核算；对其他单位投资占该单位有表决权资本总额 20%以下，或对其他单位的投资虽占该单位有表决权资本总额 20%及 20%以上，但不具有重大影响时，采用成本法核算。

3) 长期股权投资差额的核算

初始投资成本超过应享有被投资单位所有者权益份额之间的差额，按一定的期限平均摊销，计入当期损益；该差额的摊销期限，合同规定了投资期限的，按投资期限摊销；合同没有规定投资期限的，按不超过 10 年（含 10 年）的期限摊销。自财政部财会（2003）10 号文发布之后发生的初始投资成本低于应享有被投资单位所有者权益份额之间的差额，计入资本公积。

4) 处置长期股权投资时，将投资的账面价值与实际取得价款之间的差额，作为当期投资收益。

(2) 长期债权投资

本公司的长期债权投资取得时，按实际支付的价款扣除已到付息期但尚未领取的利息后的余额作为初始投资成本记账。初始投资成本减去相关费用及尚未到期的债券利息，与债券面值之间的差额，作为债券溢价或折价，在债券存续期内确认相关债券利息收入时，按直线法予以摊销。处置长期债权投资时，按实际取得的价款与长期债权投资账面价值之间的差额，作为当期投资损益。

(3) 长期股权投资减值准备的确认标准和计提方法

本公司于中期期末及年度终了对长期投资的账面价值逐项进行检查，如果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其账面价值的，本公司将其低于部分的差额计提长期投资减值准备，确认为当期的投资损益。

11、委托贷款核算方法

委托贷款按实际委托贷款金额入账。期末按规定的利率计算确认利息收入；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。

本公司于中期期末及年度终了，对委托贷款本金进行全面检查，若有迹象表明委托贷款本金高于可收回金额的，按其差额计提委托贷款减值准备。

12、固定资产及折旧的核算方法

(1) 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使用年限超过一年、单位价值在 2000 元以上的房屋、建筑物、机器设备、运输工具等物品。

固定资产在取得时按实际成本计价。

(2) 固定资产折旧方法采用年限平均法，根据固定资产的类别、估计经济使用年限和预计残值（固定资产原值的 3 %-5%）确定其年折旧率，各类固定资产年折旧率列示如下：

固定资产类别	预计折旧年限	年折旧率 (%)
房屋及建筑物	10—40	9.70—2.43
机器设备	8—15	12.13—6.47
电器设备	6—15	12.13—16.17
仪器及仪表	5—12	19.40—8.08
运输工具	6—12	16.17—8.08
机修用及保全设备	5—15	19.40—6.47
通信类设备	5—12	19.40—8.08
其他	5—10	19.40—9.70

对已计提减值准备的固定资产，按该固定资产的账面价值以及尚可使用年限重新计算确定折旧率和折旧额；如果已计提减值准备的固定资产价值又得以恢复，按照固定资产价值恢复后的账面价值，以及尚可使用的年限重新计算确定折旧率和折旧额。因固定资产减值准备而调整固定资产折旧额时，对此以前已计提的累计折旧不作调整。

(3) 固定资产减值准备的确认标准和计提方法

本公司于中期期末及年度终了对固定资产进行检查，对固定资产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，并计入当期损益。

13、在建工程核算方法

(1) 在建工程按各项工程实际发生的支出核算。对工程达到预定可使用状态前因进行试运转所发生的净支出，计入工程成本。

(2) 在建工程达到预定可使用状态的当月按估计的价值转入固定资产，并按规定计提固定资产折旧；待办理了竣工决算手续后再对原入账价值进行调整。

(3) 在建工程减值准备的确认标准和计提方法

本公司于中期期末及年度终了，对在建工程进行全面检查，对存在下列一项或若干项情况的，按工程项目计提减值准备：

- 1) 长期停建并且预计在未来 3 年内不会重新开工的在建工程；
- 2) 所建项目无能在性能上，还是在技术上已经落后，并且给公司带来的经济利益具有很大的不确定性；
- 3) 其他足以证明在建工程已经发生减值的情形。

14、无形资产核算方法

(1) 无形资产的计价

无形资产在取得时，按实际成本计价。取得时的实际成本按以下方法确定：

- 1) 购入的无形资产，按实际支付的价款作为实际成本；
- 2) 投资者投入的无形资产，按投资各方确认的价值作为实际成本；
- 3) 接受的债务人以非现金资产抵偿债务方式取得的无形资产，或以应收债权换入的无形资产，按应收债权的账面价值加上应支付的相关税费和应支付的补价（或减去应收到的补价），作为实际成本。

4) 以非货币性交易换入的无形资产，按换出资产的账面价值加上应支付的相关税费和应支付的补价（或减去应收到的补价），作为实际成本。

- 5) 接受捐赠的无形资产，按以下规定确定其实际成本：

捐赠方提供了有关凭据的，按凭据上标明的金额加上应支付的相关税费，作为实际成本。

捐赠方没有提供有关凭据的，按如下顺序确定其实际成本：

A、同类或类似无形资产存在活跃市场的，按同类或类似无形资产的市场价格估计的金额，加上应支付的相关税费，作为实际成本。

B、同类或类似无形资产不存在活跃市场的，按该接受捐赠的无形资产的预计未来现金流量现值，作为实际成本。

6) 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、聘请律师费等入账，开发过程中发生的费用直接计入当期损益。

(2) 无形资产的摊销

自取得当月起在预计使用年限内分期平均摊销，预计使用年限按受益年限和法律规定的有效年限两者孰短的原则确定，对无受益年限和法律规定的有效年限的则按不超过 10 年的摊销年限内分期平均摊销，计入当期损益。

(3) 无形资产减值准备的确认标准和计提方法

本公司于中期期末及年度终了，对无形资产的账面价值进行逐项检查，发现以下一项或若干项情况时，对无形资产的可收回金额进行估计，将无形资产可收回金额低于账面价值超过的部分确认为减值准备，计入当期损益：

- 1) 该项无形资产已被其他新技术等所替代，使其为公司创造经济利益的能力受到重大不利影响；
- 2) 该项无形资产的市价在当期大幅下跌，在剩余摊销年限内预期不会恢复；
- 3) 该项无形资产已超过法律保护期限，但仍然具有部分使用价值；
- 4) 其他足以证明某项无形资产实质上已经发生了减值的情形。

(4) 无形资产转销

无形资产预期不能带来经济利益时，将无形资产的账面价值予以转销。无形资产预期不能带来经济利益的情形主要包括：

- 1) 该无形资产已被其他新技术所替代，且不能带来经济利益；
- 2) 该无形资产不再受法律的保护，且不能带来经济利益。

15、长期待摊费用核算方法

开办费按实际发生额核算，在开始生产经营的当月一次计入当期损益。

长期待摊费用按实际发生额核算，在费用项目的受益期内分期平均摊销。如果不能使以后各期受益，将余额一次计入当期损益。

16、借款费用核算方法

为购建固定资产而专门借入的款项所发生的借款费用，在所购建固定资产达到预定可使用状态前发生的、满足资本化条件的予以资本化，计入所购建固定资产成本；在所购建固定资产达到预定可使用状态后发生的，计入财务费用；筹建期间发生的借款费用，计入长期待摊费用—开办费；其他借款费用于发生当期，直接计入财务费用。

17、收入确认原则

(1) 商品销售：在商品所有权上的主要风险和报酬转移给买方，公司不再对该商品实施继续管理和实际控制权，相关的经济利益能够流入公司，并且与销售该商品有关的收入、成本能够可靠地计量时，确认为营业收入的实现。

(2) 提供劳务：在劳务已经完成，且交易结果能够可靠地估计时，确认收入。

(3) 让渡资产使用权而发生的收入：利息收入，按使用现金的时间和适用利率计算确定；转让无形资产而形成的使用费收入，按有关合同或协议规定的收费时间和方法计算确定。

上述收入的确定应同时满足：

1) 与交易相关的经济利益能够流入本公司；

2) 收入的金额能够可靠地计量。

18、所得税的会计处理方法

本公司所得税的会计处理采用应付税款法。

19、合并会计报表的编制方法

(1) 合并会计报表的范围

本公司投资额占被投资单位注册资本总额 50%以上（不含 50%），或虽然占被投资单位注册资本总额不足 50%，但具有实质控制权的被投资单位和合营公司，纳入合并会计报表编制范围。

(2) 合并会计报表的编制方法

本公司合并会计报表系根据财政部财会字（1995）11 号《关于印发〈合并会计报表暂行规定〉的通知》，和财会二字（1996）2 号文《关于合并会计报表合并范围请示的复函》等有关文件，以母公司和纳入合并范围内的子公司（被投资单位）及合营公司的会计报表及其他有关资料为依据，在抵销公司间的重大交易、资金往来、债权债务等交易事项的基础上编制合并会计报表。对合营公司按照比例合并方法对其资产、负债、收入、费用、利润等予以合并。

三、税项

主要税种	税率% (注)	计税依据
增值税	17、13	应税销售收入
营业税	5	应税营业收入
城市维护建设税	7、5	应纳增值税、营业税的税额
企业所得税	33	应纳税所得额

注 1：草甘膦、喹禾灵、久效磷、敌敌畏、丁草胺、乙草胺、敌百虫、精喹禾灵、咪鲜胺、蒸汽、种衣剂、拌种灵等产品的增值税税率为 13%；其他产品增值税税率均为 17%。

注 2：除子公司南通市东昌化工有限公司的城市维护建设税税率为 5%外，其他公司的城市维护建设税税率均为 7%。

注 3：本公司控股子公司南通市东昌化工有限公司 2003 年 12 月 19 日获江苏省地方税务局苏地税二技审[2003]288 号文批复，为甘氨酸生产线技术改造项目所购置的国产设备准予享受有关减免企业所得税的优惠政策。如东县地税局 2004 年 4 月 30 日批复确认，该项目可以自 2003 年起 5 年内抵免超基期新增的企业所得税 6,643,222.18 元。

注 4：2003 年 3 月 14 日本公司获江苏省地方税务局苏地税二技审[2003]86 号、87 号、88 号、89 号文批复，本公司为年产 8000 吨亚磷酸二甲酯环保技术改造项目、4 号锅炉技术改造项目、扩建联产机组技术改造项目、年产 6000 吨 95%草甘磷环保技术改造项目等四个所购置的国产设备准予享受有关抵免企业所得税的优惠政策。上述项目可以自 2002 年起 5 年内抵免超基期新增的企业所得税 10,729,460.16 元。

2005 年 2 月 2 日，经南通市地方税务局第二税务分局通地税二分局（税前扣除）[2005]001 号文批复确认，本公司 PVC 装置技术改造项目所购置的国产设备准予享受有关抵免企业所得税的政策。该项目可以自 2003 年起 5 年内抵免超基期新增的企业所得税 8,187,814.82 元。

四、控股子公司及合营企业

1、控股子公司

公司名称	业务性质	注册资本 (万元)	经营范围	实际投资额 (万元)	所占权益比 例%	是否纳入 合并范围
南通昌盛化工经贸有限公司	商品流通	160	化工产品（不含危险品）。	55.5124	93.75	是
南通南沈植保科技开发有限公司	工业生产	2,178.297	农药、染料、助剂、中间体等化学物的生产销售；科研开发、技术咨询；化工原材料的销售。	1,658.348	71.89	是
南通江天化学品有限公司（注）	工业生产	10,840	甲醛、氯甲烷生产、销售；化工产品及其原辅材料销售；经营本企业自产产品及技术的进出口业务；经营本企业生产、科研所需的原辅材料、仪器仪表、机械设备、零配件及技术的进出口业务（国家限定公司经营和国家禁止进出口的商品及技术除外）；经营进料加工和“三来一补”业务。	4540.00	41.88	是
南通江山进出口贸易有限公司	商品流通	1,010	自营和代理各类商品和技术的进出口，但国家限定公司经营或禁止进出口的商品和技术除外。	1,000.00	99	是
南通市东昌化工有限公司	工业生产	2,270.5882	进口本企业生产、科研所需原辅材料、机械设备、仪器仪表及零配件；生产、销售、出口本企业自产工业级甘氨酸、饲料级甘氨酸、食品级甘氨酸、医药级甘氨酸、甘氨酸乙酯盐酸盐、甘氨酸甲酯盐、马尿酸、DMP-水产品保鲜剂、蚕蛹复合氨基酸、甘氨酸钠、蚕蛹生化蛋白胨、N-苄基甘氨酸乙酯、甘氨酸铝锆、丝素肽产品等制造、销售；化工技术咨询；化工机械制造、安装。	1,621.5882	71.417	是

注：本公司对南通江天化学品有限公司投资比例为 41.88%，2003 年 8 月 31 日股东各方签订《股东协议书》，股东各方同意由“江山公司协助江天公司的财务及经营政策，协议其他方协助江天公司的财务及经营政策的管理工作”，同时该公司生产的多聚甲醛产品主要供应本公司使用。由于具有对该公司实质性控制，该公司纳入合并报表范围。

五、合并会计报表主要项目注释（金额单位：人民币元）

以下注释期初数是指 2004 年 12 月 31 日余额，期末数是指 2005 年 6 月 30 日余额。

1、货币资金

项 目	期 末 数			期 初 数		
	原币	折算 汇率	折合	原币	折算 汇率	折合
			人民币			人民币
现 金			443,851.69			249,590.02
其中：美元	2,293.11	8.2765	18,978.92	4,324.11	8.2765	35,043.61
银 行 存 款			224,267,982.21			272,913,882.14
其中：美元	1,980,656.61	8.2765	16,392,699.95	2,692,220.75	8.2765	22,282,165.08
欧元	22,114.91	9.961	220,286.62	799.51	11.2627	9,004.64
其他货币资金			983,992.68			7,329,560.20
其中：美元	30,000.00	8.2765	248,295.00	30,000.00	8.2765	248,295.00
欧元	28,538.41	9.961	285,609.55	139,213.55	11.2627	1,569,994.74
合 计			225,695,826.58			280,493,032.36

2、短期投资

项 目	期 末 数			期 初 数		
	投资金额	市价	跌价准备	投资金额	市价	跌价准备
股权投资	533,340.00	241,776.00	291,564.00	527,370.00	356,120.00	171,250.00
其中：股票投资	533,340.00	241,776.00	291,564.00	527,370.00	356,120.00	171,250.00

注：报告日股票的市价资料来源于 2005 年 6 月 30 日深圳、上海证券交易所证券收盘价。

3、应收票据

票 据 种 类	期 末 数	期 初 数
银行承兑汇票	35,536,594.00	54,599,579.65

4、应收账款

账 龄	期 末 数				期 初 数			
	金 额	占余额 比例%	坏账准备		金 额	占余额 比例%	坏账准备	
			金额	比例%			金额	比例%
一年以内	72,306,600.09	94.48	3,615,283.74	5.00	40,764,878.40	91.26	2,035,030.15	5.00
一至二年	1,763,233.45	2.30	176,323.34	10.00	1,512,283.24	3.38	151,228.33	10.00
二至三年	1,244,650.93	1.63	373,395.28	30.00	1,338,448.62	3.00	401,479.09	30.00
三至四年	620,495.70	0.81	310,247.85	50.00	409,780.84	0.92	204,890.42	50.00

四至五年	42,448.00	0.06	33,958.40	80.00	117,728.48	0.26	94,182.78	80.00
五年以上	550,794.20	0.72	550,794.20	100.00	527,120.50	1.18	527,120.50	100.00
合计	76,528,222.37	100.00	5,060,002.81	6.61	44,670,240.08	100.00	3,413,931.27	7.64

注 1：应收账款的期末数中无持有本公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位的欠款。

注 2：欠款金额前五名应收账款合计为 26,706,266.32 元，占应收账款总额的 34.90%。

5、其他应收款

账 龄	期 末 数				期 初 数			
	金 额	占余额 比例%	坏账准备		金 额	占余额 比例%	坏账准备	
			金 额	比例 %			金 额	比例%
一年以内	12,743,580.43	89.28	553,265.10	4.34	11,510,886.95	85.84	533,873.15	4.64
一至二年	72,560.14	0.51	7,256.01	10.00	980,609.29	7.31	98,060.93	10.00
二至三年	1,043,064.58	7.31	276,052.98	26.47	362,885.18	2.71	61,604.16	16.97
三至四年	154,567.52	1.08	77,283.63	50.00	145,525.26	1.09	72,762.93	50.00
四至五年	38,240.00	0.27	30,592.00	80.00	8,240.00	0.06	6,592.00	80.00
五年以上	222,134.63	1.55	222,134.63	100.00	401,515.05	2.99	401,515.05	100.00
合计	14,274,147.30	100.00	1,166,584.35	8.17	13,409,661.73	100.00	1,174,408.22	8.76

注 1：其他应收款的期末数中含持有本公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东南通精华集团有限公司的欠款 4,880.00 元。

注 2：欠款金额前五名的其他应收款合计为 11,662,333.46 元，占其他应收款总额的 81.70%。

其中金额较大的其他应收款如下：

欠款单位(人)	性质或内容	金 额
南通建设港口物资有限公司	拟受让所持南通文峰大世界股权款	9,800,000.00
南通苏中工业气体有限公司	应收劳务用工费用	789,239.77

6、预付账款

账 龄	期 末 数		期 初 数	
	金 额	比例%	金 额	比例%
一年以内	52,759,517.34	98.71	81,922,551.48	99.37
一至二年	444,571.78	0.83	428,625.86	0.52
二至三年	157,054.48	0.29	39,902.93	0.05
三年以上	87,495.13	0.17	47,894.01	0.06
合计	53,448,638.73	100.00	82,438,974.28	100.00

注 1：本公司由于材料、修理用备件的质量、规格等原因，尚有账龄超过一年未及时结算的预付供应商的货款。

注 2：预付账款期末数中无持有本公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位的欠款。

7、应收补贴款

项 目	期末数	期初数	性质或内容
出口退税	3,273,250.94	806,123.47	出口货物退税款

8、存货

(1) 存货分项目明细

项 目	期末数		期初数	
	金 额	跌价准备	金 额	跌价准备
原材料	27,024,442.60	22,562.65	55,714,755.26	48,272.85
在途物资			540,762.32	
库存商品	127,732,624.82	4,458,463.59	158,183,706.54	1,902,431.91
在产品	34,152,361.98	192,425.93	37,927,890.51	93,956.29
包装物	890,024.98	60,697.14	975,610.21	60,697.14
低值易耗品	627,449.86		565,429.20	
委托加工物资	15,085.54		121,850.55	
合 计	190,441,989.78	4,734,149.31	254,030,004.59	2,105,358.19

(2) 存货跌价准备增减变动：

项 目	期 初 数	本期增加	本期减少	期 末 数
原材料	48,272.85	22,562.65	48,272.85	22,562.65
库存商品	1,902,431.91	2,997,522.82	441,491.14	4,458,463.59
在产品	93,956.29	155,498.31	57,028.67	192,425.93
包装物	60,697.14			60,697.14
合 计	2,105,358.19	3,175,583.78	546,792.66	4,734,149.31

注：存货可变现净值依据市场价格予以确定。

9、待摊费用

项 目	期末数	期初数	备 注
保险费	141,481.58	382,610.34	按受益期摊销余额
场地租赁费	343,363.00		按受益期摊销余额
其他	105,671.05		按受益期摊销余额
合 计	590,515.63	382,610.34	

10、长期股权投资

项 目	期 初 数	本期增加	本期减少	期 末 数
其他股权投资	12,685,917.54	47,244.00	5,518,771.34	7,214,390.20
其中：对子公司投资	2,810,275.14	47,244.00	220,460.94	2,637,058.20

其他参股企业	9,875,642.40	5,298,310.40	4,577,322.00
--------	--------------	--------------	--------------

(1) 其他股权投资-成本法核算

被投资单位名称	投资期限	投资成本	占被投资单位注册资本比例%	减值准备
交通银行	长期	1,177,332.00		
南通市商业银行	长期	3,400,000.00	1.82	
合 计		4,577,332.00		

(2) 股权投资差额变动情况

被投资单位名称	股权投资差额	摊销期限	本期摊销额	摊余价值	形成原因
南通昌盛化工经贸有限公司	-944,875.34	10 年	-47,244.00	-228,934.03	评估增值
南通南沈植保科技开发有限公司	4,416,644.93	10 年	220,460.94	2,865,992.23	溢价收购
合 计	3,471,769.59		173,216.94	2,637,058.20	

11、固定资产及累计折旧

类 别	期初数	本期增加	本期减少	期末数
房屋及建筑物	191,501,972.52	3,682,864.81	13,500.00	195,171,337.33
机器设备	608,472,787.91	21,549,340.46	1,315,130.54	628,706,997.83
电器设备	38,204,674.96	357,444.41	61,604.00	38,500,515.37
仪器及仪表	50,899,793.34	1,885,123.86		52,784,917.20
运输工具	11,324,221.47	1,258,197.00	315,727.00	12,266,691.47
机修及保全设备	2,202,975.11	2,072.91		2,205,048.02
通信类设备	346,281.00	8,185.00		354,466.00
其他	1,604,732.09	33,009.20		1,637,741.29
合 计	904,557,438.40	28,776,237.65	1,705,961.54	931,627,714.51
房屋及建筑物	55,589,900.32	4,909,671.79	13,095.00	60,486,477.11
机器设备	206,392,928.89	27,492,922.54	730,686.78	233,155,164.65
电器设备	16,793,693.84	3,091,433.05	47,937.09	19,837,189.80
仪器及仪表	29,406,791.84	5,658,997.98		35,065,789.82
运输工具	6,490,008.12	694,791.17	264,802.21	6,919,997.08
机修及保全设备	1,850,273.68	17,610.35		1,867,884.03
通信类设备	285,939.85	51,711.25		337,651.10

	其他	837,798.68	148,761.19		986,559.87
	合 计	317,647,335.22	42,065,899.32	1,056,521.08	358,656,713.46
	固定资产净值	586,910,103.18			572,971,001.05
固 定 资 产 减 值 准 备	房屋及建筑物	220,340.00		96,928.80	123,411.20
	机器设备	2,593,393.79		338,801.91	2,254,591.88
	电器设备	201,417.02		56,841.54	144,575.48
	仪器及仪表	106,469.35	39,287.57		145,756.92
	运输工具	640,368.29	197,011.42		837,379.71
	合 计	3,761,988.45	236,298.99	492,572.25	3,505,715.19
	固定资产净额	538,148,114.73			569,465,285.86

注 1：各车间改造、氯醋树脂项目、10 万吨树脂干燥等工程项目完工，本年度由在建工程转入固定资产 24,290,790.15 元。

注 2：本公司控股子公司南通南沈植保科技开发有限公司以土地使用权和厂房为抵押物，向中国工商银行南通市青年路支行贷款 4,000,000.00 元，贷款期限 6 个月，自 2005 年 1 月 19 日至 2005 年 7 月 18 日止。

12、在建工程

工程名称	预算数 (万元)	期初数		本期增加		本期转入固定资产		其他减少		期末数		资金 来源	工程投入 预算比例 (%)
		金额	其中:资 本化利息	金额	其中:资本化 利息	金额	其中:资本 化利息	金额	其中:资 本化利息	金额	其中:资本化 利息		
中试项目	1200	75,000.00						75,000.00				其他	105.85
5号炉及4号机项目	4992	11,115,536.02		12,669,486.35		126,961.91				23,658,060.46		募集	102.53
4万吨氯乙烯改造	2925	324,000.00		3,889,273.51		1,453,273.51				2,760,000.00		其他	195.41
4万吨树脂改造	4993			363,190.00		363,190.00						其他	84.89
南厂区公用工程		449,000.00		901,000.00		1,350,000.00						其他	
JS152扩产工程	150	74,892.41						74,892.41				其他	69.49
10万吨树脂干燥	269	1,505,831.76		716.12		1,506,547.88						其他	56.01
氯醋树脂项目	346	5,246,345.35		-419,703.55		4,826,641.80						其他	127.37
氯乙烯罐区工程	129	94,957.02		1,154,180.95						1,249,137.97		其他	96.83
各车间改造		238,000.00		13,415,705.69		10,874,764.33		27,307.61		2,751,633.75		其他	
5万吨离子膜	24756	77,005,288.18		33,482,520.70	1,602,775.00					110,487,808.88	1,602,775.00	其他	44.66
开发区热电工程	16280	36,280,246.29		61,600,655.79						97,880,902.08		其他	60.12
开发区码头	3836	4,432,058.39		14,466,711.70						18,898,770.09		其他	49.27
氯气站	860	310,831.60		2,499,541.15						2,810,372.75		其他	32.67
开发区变电所工程	3514	4,976,853.18		18,718,065.15						23,694,918.33		其他	67.41
新区公用工程				5,919,273.66						5,919,273.66		其他	
开发区土地使用权		21,341,125.95								21,341,125.95		其他	
氯气站土地使用权		1,047,775.56						507,476.50		540,299.06		其他	
其他项目		4,282,116.94		7,379,835.14		3,789,410.72				7,872,541.36		其他	
合计		168,799,858.65		176,040,452.36	1,602,775.00	24,290,790.15		684,676.52		319,864,844.34	1,602,775.00		

注 1：本期对“热电工程”项目期初数进行了细分，将开发区码头、氯气站项目单列。

注 2：在建工程期末数比期初数增加 151,065,025.69 元，增长 89.49%，主要原因是开发区热电工程、5 万吨离子膜、开发区变电所工程、开发区码头等项目投入增加所致。

注 3：其他减少系本期收到的退回土地出让金 507,476.50 元及收回预付工程款 177,200.02 元。

注 4：4 万吨氯乙烯改造等工程项目工程实际投入超出预算数，主要原因是钢材等工程物资价格上涨所致。

13、无形资产

无形资产名称	取得方式	原始价值	期初数	本期			累计摊销	期末数	剩余摊销年限
				增加	转出	摊销			
土地使用权(江天公司)	购买	8,834,921.37	7,967,676.01			90,000.00	957,245.36	7,877,676.01	526 个月
甲醛工艺技术	购买	6,403,649.00	3,840,449.00			320,400.00	2,883,600.00	3,520,049.00	66 个月
氯甲烷技术	购买	800,000.00	506,666.52			40,000.02	333,333.50	466,666.50	70 个月
多聚甲醛技术	购买	15,364,596.46	13,059,907.06			768,229.80	3,072,919.20	12,291,677.26	96 个月
甲醛扩产软件	购买	244,487.16		244,487.16		13,970.68	13,970.68	230,516.48	66 个月
土地使用权(南沈公司)	购买	2,400,000.00	1,932,000.00			24,000.00	492,000.00	1,908,000.00	477 个月
水基化农药新剂型及新助剂技术	投入	4,000,000.00	3,366,673.00			199,998.00	833,325.00	3,166,675.00	95 个月
聚氯乙烯助剂技术	购买	190,800.00	171,720.00			9,540.00	28,620.00	162,180.00	102 个月
ERP 管理软件	购买	1,100,000.00	770,000.00			55,000.00	385,000.00	715,000.00	78 个月
成本管理软件	购买	200,000.00	168,331.00			10,000.00	41,669.00	158,331.00	95 个月
二甲脂法敌百虫技术	购买	90,000.00	89,250.00			4,500.00	5,250.00	84,750.00	113 个月
土地使用权(东昌公司)	购买	5,920,223.47	5,584,774.34			59,202.54	394,651.67	5,525,571.80	560 个月
对邻对氯甲苯技术	购买	220,000.00	131,999.96			22,000.02	110,000.06	109,999.94	30 个月
合计		45,768,677.46	37,589,446.89	244,487.16		1,616,841.06	9,551,584.47	36,217,092.99	

14、长期待摊费用

项目	原始额	期初数	本期增加	本期摊销	累计摊销	期末数	剩余摊销期
水电增容费	867,157.00	520,294.60		43,357.80	390,220.20	476,936.80	66 个月
导热油	369,998.00	73,999.76		36,999.78	332,998.02	36,999.98	6 个月
彩钢板车棚	104,612.00	29,640.21		10,461.18	85,432.97	19,179.03	11 个月
消防站	280,000.00	196,000.00		13,999.98	97,999.98	182,000.02	78 个月
甲醛 ECS 催化剂	362,246.74		362,246.74	60,374.44	60,374.44	301,872.30	20 个月
其他	336,763.80	132,637.63	37,800.00	54,027.30	220,353.47	116,410.33	
受让市场权益	512,956.11	170,985.39		85,492.68	427,463.40	85,492.71	6 个月
厂区外东西路	355,703.98	212,848.02		34,996.04	177,852.00	177,851.98	30 个月
厂区外南北路	199,621.00	171,915.22	5,000.00	24,462.08	47,167.86	152,453.14	36 个月
合计	3,389,058.63	1,508,320.83	405,046.74	364,171.28	1,839,862.34	1,549,196.29	

15、短期借款

借款类别	期末数	期初数	备注
信用借款	389,558,300.00	413,888,110.00	
抵押借款	4,000,000.00	4,000,000.00	
保证借款		4,000,000.00	
合计	393,558,300.00	421,888,110.00	

16、应付票据

票据种类	期末数	期初数
银行承兑汇票	11,690,000.00	10,481,300.00

注：本公司无到期未承兑的银行承兑票据。

17、应付账款

期末数	期初数
218,994,683.51	218,355,330.25

注：应付账款的期末数中无持有本公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位的款项。

18、预收账款

期末数	期初数
38,735,964.87	85,584,539.83

注：预收账款的期末数中无持有本公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位的款项。

19、应付工资

期末数	期初数
23,352,937.94	19,659,731.91

注：应付工资期末余额系以前年度工效挂钩的效益工资结余 19,095,115.63 元、尚未支付的工资为 4,257,822.31 元。

20、应交税金

税种	期末数	期初数	法定税率%
增值税	-3,526,755.27	-19,098,157.22	17、13
营业税	942.2	11,092.21	5
所得税	-6,222,771.41	-12,351,182.25	33
城建税	199,065.00	45,995.98	7
土地使用税		9,375.00	1.5 元/平方米
个人所得税	1,108,939.17	427,950.54	超额累进税率
其他	114,810.72	301,029.02	
合计	-8,325,769.59	-30,653,896.72	

注：应交税金期末比期初增加 22,328,127.13 元,增长 72.84%,主要原因是本公司增值税留抵税额减少,以及上期享受国产设备抵免所得税 12,930,690.64 元尚未退回,本年计提所得税所致。

21、其他未交款

种 类	期 末 数	期 初 数	计缴标准
教育费附加	131,803.59	55,481.81	应缴增值税和营业税的 4%
地方基金	947,746.65	607,033.23	主营业务收入的 1-2‰
其他	56,607.00	35,144.44	
合 计	1,136,157.24	697,659.48	

注：南通市地方税务局第二税务分局通地税二分局（基金减免）[2005]8 号文批准，母公司 2005 年度定额缴纳基金 200 万元；本公司所属子公司仍然按上述标准计缴。

22、其他应付款

期 末 数	期 初 数
70,359,198.26	81,870,342.49

注 1：其他应付款期末数中金额较大的包括：

项目/单位	期 末 数	备注
老职工住房补贴款	31,247,300.00	暂欠款
南通精华集团有限公司	8,000,000.00	暂借款
押金	5,578,638.00	保证金
职工教育经费	3,486,428.30	尚未支付
富余职工安置补偿金	3,127,684.20	暂欠款

注 2：其他应付款的期末数中持有本公司 5%(含 5%)以上股份的股东南通精华集团有限公司的款项为 8,000,000.00 元。

23、预提费用

种 类	期 末 数	期 初 数	原 因
催化剂费	287,985.23	984,012.97	设备中催化剂周期更换
利息	477,153.55	480,058.50	结息日至期末应付利息
房屋租金	79,999.98		
水电费	701635.24		未结算费用
运保费	480,000.00		未结算费用
其他	670,735.46	11,154.01	
合 计	2,697,509.46	1,475,225.48	

24、长期借款

借款单位	原 币	期末数	期初数	年利率%	借款条件	到期日
中国银行南通分行	人民币	50,000,000.00	50,000,000.00	5.49	担保	2006.11.12
中国银行南通分行	人民币	20,000,000.00		5.49	担保	2006.11.12
建设银行南通分行	人民币	40,000,000.00	40,000,000.00	5.184	信用	2006.12.30
建设银行南通分行	人民币	20,000,000.00		5.184	信用	2007.2.28
工商银行青年路支行	人民币	25,000,000.00	25,000,000.00	5.184	信用	2006.12.20
南通市商业银行	人民币	10,000,000.00		5.472	信用	2007.6.2
电站拨改贷	人民币	2,463,296.70	2,463,296.70			
合 计		167,463,296.70	117,463,296.70			

注 1：长期借款期末数比期初数增加 50,000,000.00 元，增长 42.57%，主要原因是工程项目需要增加资金所致。

注 2：电站拨改贷系本公司热电站基建贷款 2,463,296.70 元，其中：中央级拨改贷本金 1,300,000.00 元，利息 395,710.03 元；省级拨改贷利息 767,586.67 元。上述贷款均已停息挂账。根据国家计划委员会、财政部印发《关于中央级“拨改贷”资金本息余额转为国家资本金的实施办法》的通知，本公司已于 1997 年 1 月提出申请，但未予批准。

25、长期应付款

借款单位	期末数	期初数	借款条件
热电站集资款	60,000.00	60,000.00	集资款不计付利息
树脂生产集资款	3,091,437.36	3,091,437.36	集资款不计付利息
合 计	3,151,437.36	3,151,437.36	

注：树脂生产集资款，系原树脂生产线改造向客户收取集资款项，该项集资款不计付利息，也无偿还期限。

26、专项应付款

项 目	期 末 数	期 初 数	用途或内容
科技三项拨款	2,530,000.00	2,530,000.00	科研项目拨款
其他	540,000.00	520,000.00	
合 计	3,070,000.00	3,050,000.00	

27、股本

本公司股份变动情况表（万元）

项 目	期初数	本次增减变动（+、-）						期末数
		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 14,520.00 14,520.00

其中：

国家持有股份

境内法人持有股份 14,520.00 14,520.00

境外法人持有股份

其他

2、募集法人股份

3、内部职工股

4、优先股或其他

其中：转配股

5、社会公众股

未上市流通股份合计 14,520.00 14,520.00

二、已上市流通股份

1、人民币普通股 5,280.00 5,280.00

2、境内上市的外资股

3、境外上市的外资股

4、其他

已上市流通股份合计 5,280.00 5,280.00

三、股份总数 19,800.00 19,800.00

28、资本公积

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
股本溢价	182,754,743.76			182,754,743.76
股权投资准备	2,898,937.65			2,898,937.65
拨款转入	14,520,000.00			14,520,000.00
其他资本公积	2,044,283.60			2,044,283.60
合 计	202,217,965.01			202,217,965.01

29、盈余公积

项 目	期 初 数	本期增加数	本期减少数	期 末 数
法定盈余公积	20,899,837.88			20,899,837.88
公益金	20,637,750.25			20,637,750.25

合 计	41,537,588.13			41,537,588.13
-----	---------------	--	--	---------------

30、现金股利				
期 初 数	本期增加数		本期减少数	期 末 数
19,800,000.00			19,800,000.00	

注：本期减少数系根据本公司 2004 年度股东大会决议支付现金股利。

31、未分配利润				
	项 目			金 额
	2004 年年报披露的年末未分配利润			100,057,381.62
	减：本期调整年初未分配利润			47,247,300.00
	调整后年初未分配利润			52,810,081.62
	加：本期净利润			28,405,778.94
	期末未分配利润			81,215,860.56

注：根据本公司 2004 年股东大会决议通过的《关于公司拟用三年时间处理公司职工住房补贴的议案》，以及财政部财会[2001]5 号《企业住房制度改革中有关会计处理问题的规定》和财会[2003]29 号《关于执行<企业会计制度>和相关会计准则问题解答（三）》的规定，本公司本期将应支付老职工的住房补贴 47,247,300.00 元，减少上年年初未分配利润，同时增加年初其他应付款 47,247,300.00 元。

32、主营业务收入				
	主营业务性质	2005 年 1-6 月	2004 年 1-6 月	
	农药	473,984,291.72	409,824,955.01	
	化工	216,659,382.88	171,818,035.97	
	商品销售	39,414,838.20	17,115,731.99	
	蒸汽	4,134,642.48	2,207,798.19	
	树脂	403,165,607.78	342,170,649.17	
	合 计	1,137,358,763.06	943,137,170.33	

注：前 5 名客户的销售收入：

2005 年 1-6 月		2004 年 1-6 月	
金 额	比 例 %	金 额	比 例 %
138,930,778.23	12.22	130,011,683.98	13.79

33、主营业务成本				
	主营业务性质	2005 年 1-6 月	2004 年 1-6 月	

农药		428,162,088.21	333,157,252.69
	化工	174,354,164.35	143,353,279.07
商品销售		37,199,005.28	16,020,129.78
蒸汽		3,683,006.54	1,897,436.03
树脂		377,065,712.33	314,344,910.18
合 计		1,020,463,976.71	808,773,007.75

34、主营业务税金及附加

项 目	2005 年 1-6 月		2004 年 1-6 月	
	金 额	计缴标准%	金 额	计缴标准%
城建税	380,851.58	7	281,090.18	7
教育费附加	222,414.59	4	159,187.05	4
合 计	603,266.17		440,277.23	

35、其他业务利润

项 目	2005 年 1-6 月			2004 年 1-6 月		
	其他业务收入	其他业务支出	其他业务利润	其他业务收入	其他业务支出	其他业务利润
劳务、咨询	3,775,478.94	572,533.34	3,202,945.60	3,904,595.65	1,014,691.34	2,889,904.31
运费	42,502.11		42,502.11	21,558.46		21,558.46
材料销售	6,683,127.94	9,499,996.06	-2,816,868.12	8,594,284.35	9,720,155.35	-1,125,871.00
废品及副产品	4,693,257.22	658,718.42	4,034,538.80	2,193,833.87	439,872.66	1,753,961.21
其他	165,435.90		165,435.90	1,240,618.78	68,654.06	1,171,964.72
合 计	15,359,802.11	10,158,714.48	4,628,554.29	15,954,891.11	11,243,373.41	4,711,517.70

36、管理费用

2005 年 1-6 月	2004 年 1-6 月
49,610,692.52	54,110,423.39

37、财务费用

项 目	2005 年 1-6 月	2004 年 1-6 月
利息支出	10,908,984.20	9,504,612.91
减：利息收入	1,949,046.99	2,125,242.58
加：汇兑损失	243,503.53	11,769.30
减：汇兑收益	2,408,213.49	350.57

其 他	469,688.68	482,248.17
合 计	7,264,915.93	7,873,037.23

注：利息收入中包括本公司本年度收到的贴息 300,000.00 元，系根据江苏省经济贸易委员会苏经贸运行[2004]762 号、江苏省财政厅苏财企[2004]83 号文批准，本公司 4 万吨/年悬浮树脂获 2004 年省级工业经济新增长点扶持资金贴息 150,000.00 元，南通市按 1：1 的比例配套贴息，合计 300,000.00 元。

38、投资收益

项 目	2005 年 1-6 月			2004 年 1-6 月		
	短期投资	长期投资	合计	短期投资	长期投资	合计
股票投资收益	-113,049.00		-113,049.00	1,903,788.37		1,903,788.37
联营或合营公司分 配来的利润					235,620.00	235,620.00
股权投资差额摊销		-173,216.94	-173,216.94			
股权投资转让收益		2,567,689.60	2,567,689.60			
合 计	-113,049.00	2,394,472.66	2,281,423.66	1,903,788.37	235,620.00	2,139,408.37

39、补贴收入

项 目	金 额	来 源	依 据	批准机关	批准文件	文件时效
中小企业国际市场开拓基金	7,500.00	如东县财政局		如东县财政局		一次性

40、现金流量表有关项目

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金 9,109,508.06 元，主要项目如下：

主 要 项 目	2005年1-6月
经营性押金	4,813,492.71
银行存款利息收入	1,649,046.99
财政贴息收入	300,000.00

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金 32,051,766.87 元，主要项目如下：

主 要 项 目	2005年1-6月
运输费	13,740,768.10
广告销售宣传费	3,545,670.86
技术开发费	1,731,882.23
办公费	1,636,437.45
修理费	1,586,332.32
差旅费	1,182,645.32

(3) 收到的其他与筹资活动有关的现金 8,000,000.00 元，主要项目如下：

主要项目	2005年1-6月
暂借款	8,000,000.00

(4) 支付的其他与筹资活动有关的现金 10,000,000.00 元，主要项目如下：

主要项目	2005年1-6月
归还暂借款	10,000,000.00

六、母公司会计报表主要项目注释（金额单位：人民币元）

1、应收账款

账龄	期 末 数				期 初 数			
	金 额	占余额 比例%	坏账准备		金 额	占余额 比例%	坏账准备	
			金 额	比例%			金 额	比例%
一年以内	40,261,812.23	90.83	2,013,090.61	5.00	16,586,800.04	83.08	829,340.00	5.00
一至二年	1,758,775.64	3.97	175,877.56	10.00	1,500,640.87	7.52	150,064.09	10.00
二至三年	1,168,415.33	2.63	350,524.60	30.00	1,249,250.42	6.26	374,775.13	30.00
三至四年	568,101.80	1.28	284,050.90	50.00	187,778.84	0.94	93,889.42	50.00
四至五年	42,448.00	0.10	33,958.40	80.00	2,528.48	0.01	2,022.78	80.00
五年以上	526,678.20	1.19	526,678.20	100.00	437,610.20	2.19	437,610.20	100.00
合计	44,326,231.20	100.00	3,384,180.27	7.63	19,964,608.85	100.00	1,887,701.62	9.46

注 1: 应收账款的期末数中无持有本公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位的欠款。

注 2: 欠款金额前五名应收账款合计为 16,523,464.10 元，占应收账款总额的 37.28 %。

2、其他应收款

账龄	期 末 数				期 初 数			
	金 额	占余额 比例%	坏账准备		金 额	占余额 比例%	坏账准备	
			金 额	比例%			金 额	比例%
一年以内	19,723,126.61	94.70	520,257.35	2.64	10,939,483.85	87.99	518,744.05	4.74
一至二年					965,687.77	7.77	96,568.78	10.00
二至三年	1,008,232.95	4.84	265,603.49	26.34	253,843.18	2.04	28,891.56	11.38
五年以上	94,851.67	0.46	94,851.67	100.00	274,232.09	2.20	274,232.09	
合 计	20,826,211.23	100.00	880,712.51	4.23	12,433,246.89	100.00	918,436.48	8.96

注 1: 其他应收款的期末数中含持有本公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东南通精华集团有限公司的欠款 4,880.00 元。

注 2: 欠款金额前五名的其他应收款合计为 19,081,333.46 元，占其他应收款总额的 91.62%。

其中金额较大的其他应收款如下：

欠款单位(人)	金 额	性质或内容
南通建设港口物资有限公司	9,800,000.00	拟受让南通文峰大世界股权款
南通苏中工业气体有限公司	789,239.77	应收劳务用工费用

3、长期股权投资

项 目	期 初 数	本期增加	本期减少	期 末 数
其他股权投资	98,431,282.54	2,529,444.87	5,518,771.34	95,441,956.07
其中：对子公司投资	88,555,640.14	2,529,444.87	220,460.94	90,864,624.07
其他参股企业	9,875,642.40		5,298,310.40	4,577,332.00
(1)其他股权投资				

被投资单位名称	投资期限	投资成本	占被投资单位注册资本比例%	减值准备
成本法核算	交通银行	长期	1,177,332.00	
	南通市商业银行	长期	3,400,000.00	1.82
权益法核算	南通江山进出口贸易有限公司	20年	10,000,000.00	99.00
	南通昌盛化工经贸有限公司	10年	1,500,000.00	93.75
	南通江天化学品有限公司	20年	45,400,000.00	41.88
	南通南沈植保科技开发有限公司	20年	12,166,835.07	71.89
	南通市东昌化工有限公司	20年	17,253,027.78	71.417
	合 计		90,897,194.85	

(2) 其他股权投资中采用权益法核算的情况

投资单位名称	初始投资额	追加投资额	权益增减额				
			增 加		减 少		
			本 期	累 计	本 期	累 计	
				减 少	其中：现金		
南通江山进出口贸易有限公司	10,000,000.00		292,212.02	1,619,808.40			
南通昌盛化工经贸有限公司	555,124.66		153,304.49	741,564.27			120,000.00
南通江天化学品有限公司	70,150,000.00	-24,750,000.00	905,637.75	-545,308.49			665,973.35
南通南沈植保科技开发有限公司	16,583,480.00		196,478.53	-3,502,987.77			
南通市东昌化工有限公司	14,985,882.00	1,230,000.00	934,568.08	2,795,479.42			168,786.54
合 计	112,274,486.66	-23,520,000.00	2,482,200.87	1,108,555.83			954,759.89

(3) 股权投资差额变动情况

被投资单位名称	股权投资差额	摊销 期限	本期摊销额	摊余价值	形成原因
南通昌盛化工经贸有限公司	-944,875.34	10 年	-47,244.00	-228,934.03	评估增值
南通南沈植保科技开发有限公司	4,416,644.93	10 年	220,460.94	2,865,992.23	溢价收购
合 计	3,471,769.59		173,216.94	2,637,058.20	

(4) 股权投资准备增减变动情况

被投资单位名称	期初数	本期增加	本期减少	期末数	形成原因
南通市东昌化工有限公司	1,711,344.58			1,711,344.58	债务重组收益
南通昌盛化工经贸有限公司	42,562.50			42,562.50	
合 计	1,753,907.08			1,753,907.08	

4、主营业务收入

主营业务性质	2005 年 1-6 月	2004 年 1-6 月
农药	472,026,542.97	407,268,761.56
化工	95,983,994.50	81,989,908.83
蒸汽	4,134,642.48	2,207,798.19
树脂	403,165,607.78	342,170,649.17
合 计	975,310,787.73	833,637,117.75

5、主营业务成本

主营业务性质	2005 年 1-6 月	2004 年 1-6 月
农药	423,995,268.07	33,0861,269.28
化工	76,437,641.33	65,824,655.50
蒸汽	3,683,006.54	1,897,436.03
树脂	377,065,712.33	314,344,910.18
合 计	881,181,628.27	712,928,270.99

6、投资收益

项 目	2005 年 1-6			2004 年 1-6 月		
	短期投资	长期投资	合计	短期投资	长期投资	合计
股票投资收益	-113,049.00		-113,049.00	1,903,788.37		1,903,788.37
联营或合营公司分配来的利润					235,620.00	235,620.00
期末调整的被投资公司所有者权益净增减的金额		2,482,200.87	2,482,200.87		154,419.55	154,419.55
股权投资转让收益		2,567,689.60	2,567,689.60			
股权投资差额摊销		-173,216.94	-173,216.94			
合 计	-113,049.00	4,876,673.53	4,763,624.53	1,903,788.37	390,039.55	2,293,827.92

注：投资收益本期比上期增加 2,469,796.61 元，107.67%，主要原因是本期按权益法计算的投资收益增加及转让股权增加收益所致。

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

企业名称	注册地址	主营业务	与本公司关系	经济性质或类型	法定代表人
南通精华集团有限公司	南通市青年西路 15 号	生产销售化工产品、农药产品、染料产品及其原料中间体、医药中间体、食品、兽药添加剂、合成橡胶及其产品，销售机械设备、仪器仪表，仓储服务。	母公司	有限责任	李桂顺
南通昌盛化工经贸有限公司	南通市开发区新湖商厦	化工产品（不含危险品）	子公司	有限责任	蔡建国
南通江天化学品有限公司	南通市开发区中兴路西永兴路北	甲醛、氯甲烷生产、销售；化工产品及其原辅材料的销售；经营本企业自产产品及相关技术的出口业务；经营本企业生产、科研所需的原辅材料、仪器仪表、机械设备、零配件及技术的进口业务（国家限定公司经营和国家禁止进出口的商品及技术除外）；经营进料加工和“三来一补”业务。	子公司	有限责任	蔡建国
南通南沈植保科技开发有限公司	南通市外环西路 21 号	农药、染料、助剂、中间体等化学物的生产、销售；科研开发、技术咨询；化工原材料的销售。	子公司	有限责任	蔡建国
南通江山进出口贸易有限公司	南通市姚港 35 号	自营和代理各类商品和技术的进出口，但国家限定公司经营或禁止进出口的商品和技术除外。	子公司	有限责任	蔡建国
南通市东昌化工有限公司		进口本企业生产、科研所需原辅材料、机械设备、仪器仪表及零配件；生产、销售、出口本企业自产工业级甘氨酸、饲料级甘氨酸、食品级甘氨酸、医药级甘氨酸、甘氨酸乙酯盐酸盐、甘氨酸甲酯盐、马尿酸、DMP-水产品保鲜剂、蚕蛹复合氨基酸、甘氨酸钠、蚕蛹生化蛋白胨、N-苄基甘氨酸乙酯、甘氨酸铝锆、丝素肽产品等制造、销售；化工技术咨询；化工机械制造、安装。	子公司	有限责任	陶坤山

2、 存在控制关系的关联方的注册资本及其变化

企业名称	期初数	本期增加数	本期减少数	期末数
南通精华集团有限公司	60,000.00			60,000.00
南通昌盛化工经贸有限公司	160.00			160.00
南通南沈植保科技开发有限公司	2,178.297			2,178.297
南通江天化学品有限公司	10,840.00			10,840.00
南通江山进出口贸易有限公司	1,010.00			1,010.00
南通市东昌化工有限公司	2,270.5882			2,270.5882

3、 存在控制关系的关联方所持股份及其变化

企业名称	期初数		本期增加数		本期减少数		期末数	
	金额	%	金额	%	金额	%	金额	%
南通精华集团有限公司	128,040,000.00	64.66					128,040,000.00	64.66
南通昌盛化工经贸有限公司	1,500,000.00	93.75					1,500,000.00	93.75
南通南沈植保科技开发有限公司	15,659,480.00	71.89					15,659,480.00	71.89

南通江天化学品有限公司	45,400,000.00	41.88	45,400,000.00	41.88
南通江山进出口贸易有限公司	10,000,000.00	99.00	10,000,000.00	99.00
南通市东昌化工有限公司	16,215,882.00	66.00	16,215,882.00	71.417

4、不存在控制关系的关联方关系的性质

企业名称	与本公司关系
沈阳化工研究院	本公司股东
江苏省农业生产资料(集团)公司	本公司股东

(二) 关联交易事项

1、价格的确定

本公司所采购的材料及销售产品其价格确定政策：

1) 本公司与南通精华集团有限公司在土地使用权方面存在关联交易，双方签订了相关的租赁协议。租赁协议规定本公司与南通精华集团有限公司本着等价有偿的原则，按照市场价格结算。

2) 本公司与江苏省农业生产资料(集团)公司产品购销方面均按照市场价格定价。

2、销售货物

企业名称	2005 年 1-6 月		2004 年 1-6 月	
	金 额	占年度销货 比例%	金 额	占年度销货 比例%
江苏省农业生产资料 (集团)公司	4,827,216.85	0.42	2,336,300.00	0.25

3、租赁及其他

企业名称	项目	2005 年 1-6 月	2004 年 1-6 月
南通精华集团有限公司	土地使用权	427,500.00	425,000.00

4、关联方应收应付款项余额

项 目	企 业 名 称	期 末 数		期 初 数	
		金 额	占余额 比例%	金 额	占余额 比例%
其他应收款					
	南通精华集团有限公司	4,880.00	0.03		
预收账款					
	江苏省农业生产资料(集团)公司	29,164.50	0.08	1,533,919.50	1.79
其他应付款					
	沈阳化工研究院	150,000.00	0.21	100,000.00	0.29

南通精华集团有限公司 8,000,000.00 11.37 10,000,000.00 28.88

八、或有事项

截止本会计报表签发日，本公司未发生需要披露的或有事项。

九、承诺事项

1、2004年12月28日，本公司第二届董事会第二十一次会议决议通过《关于对南通市东昌化工有限公司进行二期投资的议案》，根据2003年2月与东昌公司18个自然人股东签署的《关于对南通市东昌化工有限公司增加注册资本的股东协议书》约定，本公司还需投入资本1,183.7418万元，投资完成后东昌公司注册资本达到4,250.50万元，本公司出资占注册资本66%，本期已经支付投资款760万元，全部投资到位后办理相关的工商登记手续。

2、本公司2004年以1,001.616万元的价格受让南通港口建设物资公司（以下简称物资公司）所持江苏文峰大世界连锁发展股份有限公司4.54%（607.04万股）的股权，公司已经支付人民币9,800,000.00元，本公司与物资公司签定了《股权抵债协议》、《股份托管协议》，物资公司将该股份委托给本公司管理，由本公司行使托管股份的全部股东权利，托管期至托管股份过户至本公司名下为止，目前有关股权过户手续正在办理之中。

十、资产负债表日后事项中的非调整事项

截止本会计报表签发日，本公司未发生需要披露的资产负债表日后事项中的非调整事项。

十一、其他重要事项

1、2004年12月28日，本公司第二届董事会第二十一次会议决议通过《关于公司整体搬迁的议案》，按照南通市人民政府通政复[2004]35号文批复要求本公司于2010年前按照“整体规划、分步实施、基础先行、项目带动”的原则整体搬迁到南通市经济技术开发区化工二区，南通市将按照“一次规划、分次供地”的原则提供搬迁用地。本公司先期实施3万吨/年的草甘磷及其配套工程作为搬迁的启动项目，按初步方案预计前4年主要搬迁建设基础设施和农药产品，后2年搬迁建设氯碱和树脂产品。

2、根据本公司2004年股东大会决议通过的《关于公司拟用三年时间处理公司职工住房补贴的议案》，以及财政部财会[2001]5号《企业住房制度改革中有关会计处理问题的规定》和财会[2003]29号《关于执行〈企业会计制度〉和相关会计准则问题解答（三）》的规定，本公司本期将应支付老职工的住房补贴47,247,300.00元，减少上年年初未分配利润。

十二、补充资料

根据证监会发布的《公开发行证券的公司信息披露规范问答第1号-非经常性损益（2004年修订）》，非经常性损益是指公司发生的与经营业务无直接关系，以及虽与经营业务相关，但由于其性质、金额或发生频率，影响了真实、公允地反映公司正常盈利能力的各项收入、支出。

非经常性损益对本公司合并净利润的影响如下：

项 目	金额(损失以“-”列示)
处置长期股权投资产生的损益	2,567,689.60

各种形式的政府补贴	300,000.00
短期投资损益	-113,049.00
营业外收支净额	23,640.58
以前年度已经计提的各项减值准备的转回	2,321,072.99
应扣除的非经常性损益的所得税影响额	916,832.79
合 计	4,182,521.38
扣除非经常性损益后净利润	24,223,257.56

十三、本会计报表的批准

本会计报表于二 五年八月十二日业经公司第三届董事会第五次会议批准通过。

八、备查文件目录

- (一) 载有公司董事长签名的半年度报告文本。
- (二) 载有法定代表人、主管财务工作的负责人、会计机构负责人签名并盖章的会计报表。
- (三) 报告期内在中国证监会指定报纸上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

董事长：蔡建国

南通江山农药化工股份有限公司

2005 年 8 月 12 日