



江西纸业股份有限公司

JIANGXI PAPER INDUSTRY CO.,LTD

二 00 五年半年度报告

2005 年 8 月 25 日

# 目 录

第一节	重要提示.....	2
第二节	公司基本情况.....	3
第三节	股本变动和主要股东持股情况.....	5
第四节	董事、监事、高级管理人员情况.....	7
第五节	管理层讨论与分析.....	8
第六节	重要事项.....	11
第七节	财务报告.....	14
第八节	备查文件.....	32

## 第一节 重要提示

本公司董事会及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 2005 年半年度财务报告未经审计。

本公司董事长万素娟女士、总经理熊贤祥先生、财务总监武佩利先生及财务负责人罗颖女士声明：保证半年度报告中财务报告的真实、完整。

## 第二节 公司基本情况简介

(一)公司法定中文名称：江西纸业股份有限公司

中文简称：江西纸业

公司法定英文名称：JIANGXI PAPER INDUSTRY CO.,LTD

英文简称：JPINC

(二)股票上市证券交易所：上海证券交易所

股票简称：江西纸业

股票代码：600053

(三)公司注册地址和办公地址：江西省南昌市董家窑 112 号

邮政编码：330006

公司国际互联网址：<http://www.JiangXipaper.com.cn>

电子信箱：[jxpaper@china.com](mailto:jxpaper@china.com)

(四)公司法定代表人：万素娟

公司总经理：熊贤祥

(五)公司董事会秘书：钱志峰

联系地址：江西纸业股份有限公司证券部

电话：(0791)8624842

传真：(0791)8624842

电子信箱：[jxpaper@china.com](mailto:jxpaper@china.com)

证券事务代表：孙 军

联系地址：江西纸业股份有限公司证券部

电话：(0791)8632392

传真：(0791)8632392

电子信箱：[jxpaper@china.com](mailto:jxpaper@china.com)

(六)公司指定信息披露报纸：《上海证券报》

指定信息披露互联网网址：<http://www.sse.com.cn>

半年度报告备置地点：本公司证券部

(七)主要财务数据和指标

单位：元

	本报告期末	上年度期末	本报告期末比年初数增减(%)
流动资产	120,098,351.62	123,354,731.72	-2.64
流动负债	303,913,610.66	320,669,607.93	-5.23
总资产	197,743,032.38	204,542,923.93	-3.32
股东权益(不含少数 股东权益)	-108,848,207.78	-118,804,313.50	8.38
每股净资产	-0.68	-0.74	8.11
调整后的每股净资产	-0.68	-0.74	8.11
	报告期(1 - 6 月)	上年同期	本报告期比上年同期增减(%)
净利润	4,483,392.09	20,696,405.60	-78.34
扣除非经常性损益后 的净利润	-11,831,187.41	-67,542,317.42	82.48
每股收益	0.028	0.128	-76.92
净资产收益率	-0.04	-0.17	76.47
经营活动产生的现金 流量净额	37,029,441.65	-1,247,276.15	3,068.82

## 注：非经常性损益项目

非经常性损益项目	金额
各项减值准备的转回	-16,353,077.99
债务重组损失	0.00
处置固定资产净损失	0.00
违约赔偿金	0.00
罚款支出	38,498.49
合计	-16,314,579.50

### 第三节 股本变动和主要股东持股情况

#### (一)股本变动情况

本报告期末，公司股份总数及股本结构未发生变动。

(二)截止 2005 年 6 月 30 日，公司股东总数为 22,508 户，其中：国有法人股股东 2 户，即南昌好又多实业有限公司(以下简称“南昌好又多”)和江西纸业集团有限公司(以下简称“江纸集团公司”)；社会法人股股东 3 户；社会公众股股东 22,503 户。

#### 公司前 10 名股东持股情况：

序号	股东名称	报告期末持股数(股)	占总股本(%)	股份类别
1	南昌好又多实业有限公司	51,700,000	32.1	国有法人股
2	江纸集团有限公司	24,463,905	15.198	国有法人股
3	上海泰阳实业有限公司	5,150,000	3.197	社会法人股
4	上海岩鑫实业投资有限公司	1,856,095	1.152	社会法人股
5	瑞安市双金机械附件厂	1,850,000	1.149	社会法人股
6	沈云珍	589,541	0.366	社会公众股
7	魏仁芳	400,000	0.248	社会公众股
8	刘晓军	343,575	0.213	社会公众股
9	罗根德	311,000	0.193	社会公众股
10	黄邓香	306,000	0.190	社会公众股

#### 说明：

1、国有法人股南昌好又多实业有限公司、江纸集团公司与其他股东之间不存在关联关系，也不属于《上市公司股东持股变动信息披露管理办法》中规定的一致行动人；未知其他股东间是否存在关联关系，也未知其他股东是否属于《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。

#### 2、公司控股股东

南昌好又多成立于 2004 年 3 月 12 日，法定代表人：熊贤祥，注册地址：南昌市站前西路 121 号，注册资本：3500 万元；经营范围为：实业投资及国内贸易。股东为江西印刷集团公司、江西洪发万家食品实业有限公司，其中：江西印刷集团公司以土地使用权出资 3430 万元，持有 98% 的股份；江西洪发万家食品实业有限公司以货币出资 70 万元，持有 2% 的股份。

2004 年 8 月 31 日，南昌好又多实业有限公司与江西江中制药(集团)有限责任公司签订了《股权转让协议》，拟将其所持有的本公司国有法人股 4510 万股(占总股本的 28%)转让给江中集团，该协议已获国务院国资委批准，尚需取得中国证监会无异议审核通过。

江纸集团公司目前持有本公司国有法人股 24,463,905 股，为本公司第二大股东，其所持股份已全部被司法冻结。

3、其他持股在 10% 以上(含 10%)的法人股股东：无。

4、前 10 名流通股股东

序号	股东名称(合称)	年末持有流通股的数量	种类(A、B、H 股或其他)
1	沈云珍	589,541	A
2	魏仁芳	400,000	A
3	刘晓军	343,575	A
4	罗根德	311,000	A
5	黄邓香	306,000	A
6	刘 宁	301,150	A
7	梁利庭	270,489	A
8	李福云	265,400	A
9	荆冬玲	265,300	A
10	李云娥	264,300	A

注：本公司未知公司前 10 名流通股股东之间存在关联关系或一致行动人情况及其持有股份是否质押或冻结情况。

#### 第四节 董事、监事、高级管理人员情况

(一)报告期内，公司董事、监事和高级管理人员持有的公司股票没有变动。

(二)董事、监事、高级管理人员变动情况

2005 年 4 月 21 日，公司第三届董事会第十三次会议审议通过，同意乐珍荣先生辞去财务总监职务；聘任武佩利先生为公司财务总监(详见 2005 年 4 月 23 日《上海证券报》第 38 版)。

## 第五节 管理层讨论与分析

### (一)报告期内生产经营状况

1、报告期内，公司管理层继续强化内部管理，加大产品促销力度，降低原材料采购成本和各项消耗，组织持续稳定的生产。同时加大对江纸集团公司剩余占用资金的清欠力度，在报告期内，江纸集团公司归还占用资金 2,289.24 万元。2005 年上半年实现盈利。

2、公司唯一产品是低定量新闻纸，主要用户集中在国内各报社，报告期新闻纸实现主营业务收入 43,241,403.38 万元，占主营业务收入 100%，主营业务成本 42,168,935.42 万元。

### 主营业务分行业、产品情况表

单位：元

	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
新闻纸	43,241,403.38	42,168,935.42	2.48	33.93	-23.47	1.04

其中：报告期内上市公司向控股股东及其子公司销售产品的关联交易总金额为 0 元。

### 主营业务分地区情况

单位：元

地区	主营业务收入	主营业务收入比上年增减(%)
中央报社、河北地区	236,253.63	-97.65
上海、浙江地区	9,595,074.79	49.16
江苏、河南地区	3,878,571.81	-39.52
江西地区	24,047,829.15	168.51

### 3、报告期利润构成与上年度相比发生重大变化的原因分析

单位：元

主要项目	报告期数据	上年度同期数据	增减幅度(%)
------	-------	---------	---------

利润总额	4,483,392.09	20,696,405.60	-78.34
主营业务利润	950,246.45	-23,046,988.38	104.12
其他业务利润	71,395.63	49,839.33	43.25
投资收益	0.00	0.00	0.00
营业外收支净额	-38,498.49	- 231,988.03	83.40

主要原因：

(1) 利润总额比上年同期减少 1,621.30 万元，主要是因为上年同期原大股东归还欠款 1.18 亿元，冲回已计提坏帐准备 8,260 万元。

(2) 主营业务利润比上年同期增长 104.12%，主要是主营业务毛利率比上年同期大幅上涨所致。

(3) 其他业务利润比上年同期上涨 43.25%，主要是因为报告期内让售材料利润比上年同期增加 21,556.30 元所致。

(4) 营业外收支净额比上年同期增加 193,489.54 元，主要是因为上年同期公司发生债务重组损失 14.50 万元等。

4、报告期内，无其他对报告期净利润产生重大影响的经营业务。

5、经营中出现的问题和困难

随着国内新闻纸市场竞争较激烈，新闻纸销售价格略有回落。公司管理层充分认识到市场因素对生产经营的影响，全面推行“三降一提高”措施，即降低物资采购价格、降低生产消耗、降低管理费用、提高经济效益，以稳定的产量质量和相对较低的生产成本，应对市场竞争，保持正常的生产经营，主营业务实现盈利。

(二)投资情况

1、报告期内募集资金使用情况

报告期内，公司无募集资金或以前募集资金的使用延续到报告期的情况。

2、报告期内无对外投资情况。

(三)预测下一报告期的经营成果

2004 年 1-9 月，公司利润 16,882 万元，每股收益 1.05 元，系各项减值准备 42,612.70 万元转回所致。预计 2005 年 1-9 月，主营业务的业绩比上年同期有明显改善，但非经营性损益的收益同比大幅减少，公司年初至下一报告期末累计净利润与上年同期相比下降 50% 以上。

(四)本公司 2005 年半年度财务报告未经审计。

(五)对上年度财务审计报告的说明

中磊会计师事务所为本公司 2004 年度财务报告出具了标准无保留的审计报告，审计报告客观、真实地反映了公司 2004 年度的经营情况和财务状况。

## 第六节 重要事项

### (一) 公司治理情况说明

报告期内，公司依据《中华人民共和国公司法》、《中华人民共和国证券法》及相关法律、法规和规范性文件的要求，修订了《公司章程》，完善了《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》，并将其作为公司股东、董事、监事和高级管理人员履行职责所应遵循的基本准则。

公司虽然在治理建设方面已不断完善，但报告期末与中国证监会有关文件要求相比，仍存在如下差距：

1、董事、监事和高级管理人员的绩效评价和激励约束机制尚在酝酿之中，今后将在注重效率、兼顾公平的基础上加以建立完善。

2、尚未建立起有效的董事会专门委员会运作机制，有待将来加以健全和完善。

公司将在借鉴其它上市公司先进经验的基础上，结合自身实际情况，以股东利益最大化为原则，尽快建立独立的、合理有效的考核体系和激励机制，充分调动高级管理人员的积极性。同时，建立起高效、规范的董事会专门委员会运作机制。

(二) 报告期内，公司无以前期间拟定，在报告期内实施的利润分配方案、公积金转增股本或发行新股方案的执行情况。

(三) 报告期内，公司的重大诉讼、仲裁事项。

1、上海高远置业(集团)有限公司诉本公司买卖合同纠纷一案，上海市第一中级人民法院以(2003)沪一中民四(商)初字第 14 号《民事判决书》作出判决，判令本公司支付货款 10,231,345 元，并承担相应违约金及案件受理费 65,392 元(详见 2004 年 1 月 2 日《上海证券报》第 27 版)。

2、南昌市青山湖区罗家农村信用合作社诉本公司借款合同纠纷一案，江西省南昌市中级人民法院以(2003)洪民二初字第 153 号《民事判决书》作出判决，判令本公司偿还借款本金 300 万元及相应利息、案件受理费 27,133 元。南昌市青山湖区罗家信用合作社诉本公司及江纸集团公司借款合同纠纷一案，江西省南昌市中级人民法院以(2003)洪民二初字第 154 号《民事判决书》作出判决，判令本公司偿还借款本金 1180 万元及相应利息、案件受理费 77,901 元；江纸集团公司承担连带担保责任(详见 2004 年 2 月 3 日《上海证券报》第 22 版)。该宗借款合同纠纷双方已达成和解。

3、中国工商银行南昌市阳明路支行诉江西化学纤维厂借款合同纠纷一案，江西省

南昌市中级人民法院以(2005)洪民二初字第 16 号《民事判决书》作出裁定,判令江西化学纤维厂承担 394 万元贷款本金及利息的还款责任,本公司承担连带担保责任。

(四)报告期内,公司无重大资产收购、出售或处置的情况。

(五)报告期内,公司重大关联交易情况。

1、报告期内公司与关联方资金往来情况

单位:万元

关联方	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	发生额	余额
江西纸业集团有限公司	-2,289.24	16,452.51		
合计	-2,289.24	16,452.51		
与控股股东发生额	0	0		

2、报告期内,公司未发生其他关联业务。

(六)重大合同

1、报告期内,公司没有发生或以前期间发生但延续到报告期的重大托管、承包、租赁其他公司资产或其他公司托管、承包、租赁公司资产的事项。

2、延续到本报告期的公司担保事项。

截止 2005 年 6 月 30 日,本公司对外担保累计数额:2,367.50 万元,其中:逾期数额:2,367.50 万元。

担保对象名称	发生日期(协议签署日)	担保金额	担保类型	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保(是否)
江纸集团公司	1998.6	267.5	连带担保责任	6 个月	已逾期	是
江西化纤厂	2000.8.21	400	连带担保责任	1 年	已逾期	否
江西青峰纺织公司	2001.5.17	600	连带担保责任	1 年	已逾期	否
江西青峰纺织公司	2001.9.21	600	连带担保责任	1 年	已逾期	否
上海双威科技	2001.11.29	500	连带担保责任	1 年	已逾期	否
担保发生额合计			0			
担保余额合计			2,367.50 万元			
其中:关联担保余额合计			267.50 万元			
上市公司对控股子公司担保发生额			0			
违规担保总额			267.50 万元			

担保总额占公司净资产的比例	
---------------	--

报告期内，本公司未发生新的担保。

3、报告期内，公司没有发生或以前期间发生但延续到报告期的重大委托理财。

(七)报告期内，公司或持有公司股份 5%以上(含 5%)的股东发生或以前期间发生但延续到报告期的对本公司经营成果、财务状况可能发生重要影响的承诺事项。

2004年8月31日,南昌好又多实业有限公司与江西江中制药(集团)有限责任公司签订了《股权转让协议》(详见2004年9月1日《上海证券报》C<sub>3</sub>、C<sub>4</sub>版),拟将其所持有的本公司国有法人股4510万股(占总股本的28%)转让给江中集团,该协议已获国务院国资委批准,并报中国证监会审核,有待于获得中国证监会无异议审核通过。

江中集团收购本公司国有法人股4510万股(占总股本的28%)完成之后,将通过资产置换方式注入旗下控股子公司恒生食业有限责任公司的保健品业务(目前主导产品是“杞浓”系列保健酒),充分利用江中集团的品牌效应和保健食品业务良好的市场前景推动公司快速健康的发展(详见2004年12月9日《上海证券报》C<sub>7</sub>版)。截止到本报告期,该资产置换尚未完成。

(八)报告期内,公司无其他重要事项。

(九)公司本期财务报告未经审计。

## 第七节 财务报告

### 附注一：公司基本情况

江西纸业股份有限公司（以下简称“本公司”）是由江西纸业集团有限公司（以下简称江纸集团）作为独家发起人，经江西省股份制联审小组（1997）01 号文批准设立的股份有限公司。经中国证监会证监发字（1997）109 号文批准，向社会公开发行 4500 万股社会公众股。本公司现有总股本 16107 万股，其中国有法人股 8502 万股，社会公众股 7605 万股。

本公司是全国九大新闻纸定点生产企业之一。主导产品为“松竹”牌低定量胶印新闻纸，年生产能力 10 万吨，产品等级达到国家 A 级标准。

本公司经营范围：纸及纸制品、纸浆、造浆、造纸机械、造纸原料、仪器仪表及零配件设计、生产、批发、零售、化工产品、木材的批发、零售、普通机械及配件的维修、综合技术服务、信息咨询等。

### 附注二：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、本公司会计核算执行《企业会计准则》和《企业会计制度》的规定。
- 2、会计年度：自公历一月一日至十二月三十一日止。
- 3、记账本位币：本公司记账本位币为人民币。
- 4、记账基础和计价原则：以权责发生制为记账基础，以实际成本为计价原则。
- 5、外币业务核算方法：会计年度内涉及外币的经济业务，按发生当月初外汇市场汇价折合人民币入账，月末将外币账户余额按期末外汇市场汇价折合本位币进行调整，调整后记账本位币余额与原账面余额之间的差额作为汇兑损益列入“财务费用”、“长期待摊费用”、“在建工程”等科目。
- 6、现金等价物的确定标准：本公司将持有的期限短、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确定为现金等价物。
- 7、坏账核算方法：本公司采用备抵法核算坏账损失。坏账准备按报告期末应收款项余额采用账龄分析法计提，年末与年初坏账准备余额之差列入当期费用。根据公司董事会决议，计提比例如下：

账 龄	按应收款项余额的百分比（%）
1年以内	5
1-2年	10
2-3年	40
3年以上	70

坏账的确认标准：凡因债务人破产或死亡，以其破产财产或遗产清偿后，仍然不能收回的账款；债务人逾期未能履行偿债义务且有充分证据证明不能收回的应收款项。坏账的确认必须报董事会批

准。

8、短期投资的核算方法：短期投资按实际支付的价款扣除已宣告发放但尚未领取的现金股利或债务利息计入短期投资成本。在处置时按所收到的处置收入与账面价值的差额确认为当期投资损益。

短期投资于报告期末或年末按账面成本与市价孰低计价，按总体比较短期投资的账面成本与市价，以市价低于账面成本的部分计提短期投资跌价准备。

9、存货核算方法：

A、存货主要包括：原材料、辅助材料、修理用备件、包装物、低值易耗品、自制半成品、在产品、产成品、发出商品。

B、原材料、辅助材料取得时按实际成本计量，领用或发出时采用加权平均法计量。

C、修理用备件及维修材料取得时以计划成本计价，领用或发出时调整为实际成本。

D、低值易耗品采用五五摊销法核算。

E、在产品、产成品入库按实际成本计价，发出时按先进先出法计量。

本公司期末存货按账面成本与可变现净值孰低计量，期末比较单个存货的账面成本与可变现净值，以可变现净值低于账面成本差额计提存货跌价准备。可变现净值按估计售价减去估计完工成本及销售所必须的估计费用后的价值确定。

10、长期投资核算方法：

A、长期债权投资：以取得时的实际成本入账。如实际支付的价款中包括已到期尚未领取的利息，作为应收利息单独核算不计入投资成本；年末预提应计利息并计入当期投资收益；债券溢价或折价采用直线法于债券存续期内摊销。

B、长期股权投资：按投资时实际支付的价款或确定的公允价值记账，如实际支付的价款中包括已宣告而尚未领取的现金股利，作为应收股利单独核算不计入投资成本。对其它单位的长期股权投资占被投资单位有表决权资本总额 20% 以上（含 20%），或虽不足 20% 但有重大影响的，采用权益法核算；投资额超过被投资单位表决权资本总额 50% 的，采用权益法核算并编制合并会计报表。对其它单位投资占被投资单位有表决权资本总额的 20% 以下又不具有重大影响的，采用成本法核算。对长期股权投资差额，投资成本高于被投资单位所有者权益份额的差额，合同规定了投资年限的，在合同规定的投资期限内平均摊销，合同没有规定投资期限的，不超过十年摊销；投资成本低于被投资单位所有者权益份额的差额，计入资本公积。

C、报告期末对长期投资逐项进行检查，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账面价值的，则将可收回的金额低于长期投资账面价值的差额作为长期投资减值准备。

11、固定资产计价和折旧方法：

A、固定资产标准：单位价值 2000 元以上，且使用年限一年以上。

B、固定资产分类：房屋及建筑物、通用设备、专用设备。

C、固定资产计价：按取得时的成本计量。

D、固定资产折旧采用年限平均法计提，并按各类固定资产原值和估计的使用年限扣除残值（原值的 3%）制定其折旧率。各类固定资产的折旧年限和年折旧率如下：

类别	使用年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	25-40	3	2.42-3.88
机器设备	12-14	3	6.92-8.08
运输设备	12-14	3	6.92-8.08

E、报告期末或年末对固定资产逐项进行检查，如果由于市价持续下跌、或技术陈旧、损坏，长期闲置等原因导致其可收回金额低于账面价值的，对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。

12、在建工程核算方法：

A、在建工程按实际发生的支出确定其工程成本，按工程项目分类核算。在建工程项目达到预定可使用状态前所发生的全部支出计入工程成本。为工程借款发生的借款利息，在工程项目达到预定可使用状态前发生的计入在建工程成本，工程项目达到预定可使用状态后发生的计入财务费用。

B、报告期末对在建工程进行全面检查，如果有证据表明在建工程已经发生了减值，则计提在建工程减值准备。

13、无形资产计价和摊销方法：

A、公司对购入或按法律程序申请取得的无形资产按实际成本计量，对接受投资转入的无形资产按投资各方确认的价值入账，各种无形资产在其受益期限内按直线法摊销。

B、公司购入或以支付土地出让金方式取得的土地使用权，在尚未开发或建造自有项目前，作为无形资产核算，并按规定的期限分期摊销。公司利用土地建造自用项目的，将土地使用权的账面价值全部转入在建工程成本。

C、报告期末检查各项无形资产预计给企业带来未来经济利益的能力，对预计可收回金额低于其账面价值的差额提取无形资产减值准备。

14、长期待摊费用摊销方法

A、开办费：在开始生产经营当月起一次计入开始生产经营当月的损益。

B、其它费用：按受益期限摊销。

15、收入的确认方法

商品销售收入确认方法：公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；公司既没有保留通常与所有权相关系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施控制；与交易相关的经济利益能够流入公司，相关的收入和成本能够可靠地计量时，确认实现收入。

提供劳务收入确认方法：在同一会计年度内开始并完成的劳务，在完成劳务时确认实际收入。劳务开始和完成分属不同的会计年度，在劳务总收入和总成本能够可靠地计量，与交易相关的经济利益能够流入公司，劳务的完成程度能够可靠地确定时，在资产负债表日按完工百分比法确认相关劳务收入。

让渡资产使用权而发生的收入确认方法：他人使用公司资产在与交易相关的经济利益能够流入企业，收入的金额能够可靠地计量时，确认实现收入。利息收入按让渡现金使用权的时间和适用利率计算确定，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。

#### 16、所得税的会计处理方法

公司采用应付税款法进行所得税会计处理。

#### 17、合并会计报表的编制方法

本公司按照《合并会计报表暂行规定》，以母公司和纳入合并范围的子公司的同期会计报表及其它有关资料为依据，在将它们之间的投资、内部往来、未实现损益等全部抵销的基础上，逐项合并各项目编制而成。

### 附注三：税项（费）

本公司适用的主要税种和税率如下：

- 1、增值税：按销售收入的 17% 计算销项税。
- 2、城市维护建设税：按应纳流转税额的 7% 计征。
- 3、教育费附加：按应纳流转税额的 3% 计征。
- 4、所得税：按应纳税所得额的 33% 计征。
- 5、其它税项：按国家有关规定执行。

### 附注四：利润分配政策

根据《公司法》及本公司章程规定，公司缴纳所得税后的净利润按下列顺序和比例分配：

- A、提取 10% 法定盈余公积金。
- B、提取 10% 法定公益金。
- C、提取任意盈余公积金。
- D、分配股利。

### 附注五：会计报表主要项目注释

- 1、货币资金

项 目	2005.6.30.	2004.12.31
现金	30,816.38	76,524.61
银行存款	2,902,222.88	3,599,053.00
合 计	2,933,039.26	3,675,577.61

## 2、应收账款

账 龄	2005.6.30.				2004.12.31			
	金 额	比例%	坏账准备	计提比例%	金 额	比例%	坏账准备	计提比例%
1年以内	14,570,235.42	23.38	728,511.77	5	16,106,407.20	24.79	805,320.36	5
1-2年	5,954,849.48	9.56	595,484.95	10	6,743,646.25	10.38	674,364.63	10
2-3年	6,514,116.66	10.46	2,605,646.66	40	6,514,116.66	10.02	2,605,646.66	40
3年以上	27,342,963.86	43.89	19,140,074.70	70	27,697,820.55	42.62	19,388,474.38	70
特别坏 账准备	7,918,808.90	12.71	7,918,808.90		7,918,808.90	12.19	7,918,808.90	
合 计	62,300,974.32	100	30,988,526.98		64,980,799.56	100	31,392,614.93	

注 1：本账户欠款前五名单位金额合计 16,715,366.28 元，占应收账款合计数的 26.83%。

注 2：本公司三年以上应收帐款中有部分款项，经与对方单位核对帐务后无法确认差异金额有 7,918,808.90 元，于 2004 年末对该款项全额计提特别坏帐准备。

注 3：本账户期末余额中无持本公司 5%（含 5%）以上股份的股东单位欠款。

## 3、其它应收款

账 龄	2005.6.30.				2004.12.31			
	金 额	比例%	坏账准备	计提比例%	金 额	比例%	坏账准备	计提比例%
1年以内	2,015,851.21	0.87	100,792.56	5	502,332.00	0.20	25,116.60	5
1-2年	147,240.41	0.06	14,724.04	10	147,240.41	0.06	14,724.04	10
2-3年	6,436,445.37	2.77	2,574,578.15	40	6,436,445.37	2.54	2,574,578.15	40
3年以上	169,896,898.47	73.11	118,927,828.93	70	192,789,278.47	75.97	134,952,494.93	70
特别坏 帐准备	53,900,000.00	23.19	53,900,000.00		53,900,000.00	21.24	53,900,000.00	
合 计	232,396,435.46	100	175,517,923.68		253,775,296.25	100	191,466,913.72	

注 1：本帐户挂应收南海华光装饰板材有限公司款 5,390 万元，由于该公司已于 2004 年 6 月 11 日被佛山市中级人民法院依法宣告破产，而本公司于 2004 年 12 月才获悉该公司破产事宜，在法定债权登记日内未能申报债权，故本公司已于 2004 年对该笔应收账款全额计提特别坏帐准备。

注 2：本账户欠款前五名单位金额合计 225,797,592.04 元，占其它应收款合计数的 97.16%，具

体情况如下：

单位名称	欠款金额	欠款时间	款项性质
江西纸业集团有限公司	164,525,163.29	2-5年	垫付款
南海华光装饰板材有限公司	53,900,000.00	3年以上	往来款
进贤县林业局	2,924,949.44	3年以上	往来款
江西特种纸有限公司	2,817,479.31	3年以上	往来款
林业基地	1,630,000.00	3年以上	往来款
合计	225,797,592.04		

注3：本账户期末余额中持本公司5%（含5%）以上股份的股东单位欠款情况如下：

股东名称	欠款金额	欠款时间	款项性质
江西纸业集团有限公司	164,525,163.29	2-5年	垫付款

#### 4、预付账款

账龄	2005.6.30.		2004.12.31	
	金额	比例%	金额	比例%
1年以内	2,874,773.35	94.12	2,874,773.35	94.12
1-2年	179,517.84	5.88	179,517.84	5.88
合计	3,054,291.19	100	3,054,291.19	100

注：本账户期末余额中无持本公司5%（含5%）以上股份的股东单位欠款。

#### 5、存货

项目	2005.6.30.	存货跌价准备	2004.12.31	存货跌价准备
原材料	31,017,367.27	12,275,217.87	31,591,941.66	12,275,217.87
在产品	203,686.76			
产成品	7,092,612.71	118,386.82	1,495,758.79	118,386.82
合计	38,313,666.74	12,393,604.69	33,087,700.45	12,393,604.69

#### 6、长期股权投资

被投资单位名称	2004.12.31	本期增加	本期减少	2005.6.30.	收益核算方法	投资期限	占被投资单位注册资本比例	长期投资减值准备
上海双威科技投资管理有限公司	6,000,000.00			6,000,000.00	成本法	20年	15%	1,050,000.00
江西晨鸣纸业有限责任公司	10,000,000.00			10,000,000.00	成本法	50年	10%	
合计	16,000,000.00			16,000,000.00				1,050,000.00

#### 7、固定资产及累计折旧

## 固定资产原值

项 目	2004.12.31	本期增加数	本期减少数	2005.6.30
房屋建筑物				-
机器设备	224,029,399.84	209,589.18		224,238,989.02
运输设备	914,783.30	79,600.00		994,383.30
其他设备	77,190.70			77,190.70
合 计	225,021,373.84	289,189.18		225,310,563.02

## 累计折旧

项 目	2004.12.31	本期增加数	本期减少数	2005.6.30
房屋建筑物				-
机器设备	112,632,048.49	3,808,387.89		116,440,436.38
运输设备	378,284.07	19,000.34		397,284.41
其他设备	11,806.62	3,005.95		14,812.57
合 计	113,022,139.18	3,830,394.18		116,852,533.36
固定资产净值	111,999,234.66			108,458,029.66

注 1：截止 2005 年 6 月 30 日本公司无融资租入的固定资产。

注 2：截止 2005 年 6 月 30 日本公司无固定资产抵押情况。

注 3：固定资产原值本期增加额系新购入固定资产。

## 8、固定资产减值准备

项 目	2004.12.31	本期增加数	本期减少数	2005.6.30.
机器设备	45,763,348.90			45,763,348.90
合 计	45,763,348.90	-	-	45,763,348.90

## 9、在建工程

(1) 在建工程明细项目列示如下：

工程名称	2004.12.31	其中：借 款费用资 本化金额	本期增加数	其中：借款 费用资本化 金额	本期转入固定 资产	其他转出数	2005.6.30
污水处理	15,898,452.39						15,898,452.39
三厂9#纸 机改造	2,306.45					2,306.45	0.00
合 计	15,900,758.84		-		-	2,306.45	15,898,452.39

(2) 在建工程减值准备的明细项目如下：

项 目	2004.12.31	本期增加数	本期减少数	2005.6.30
污水处理	15,898,452.39			15,898,452.39
合 计	15,898,452.39			15,898,452.39

## 11、短期借款

借款条件	币种	2005.6.30	2004.12.31	借款条件
保证借款	人民币		22,000,000.00	抵押
保证借款	人民币	117,600,000,000.00	132,400,000.00	担保
合 计		117,600,000,000.00	154,400,000.00	

注 1：本账户期末余额较期初数减少 36,800,000.00 元，主要是归还南昌市商业银行中山支行贷款 22,000,000.00 元和南昌市郊区罗家农村信用合作社贷款 14,800,000.00 元所致。

注 2：本账户期末余额中逾期贷款具体情况如下：

贷款单位	币种	2005.6.30	月利率‰	借款条件	起讫日期	备注
交通银行南昌市支行	人民币	65,600,000.00	4.20375	担保	2003.12.25-2004.12.01	逾期
中国银行江西省分行	人民币	10,000,000.00	5.3625	担保	1999.12.30-2000.12.29	逾期
中国银行江西省分行	人民币	13,000,000.00	5.3625	担保	1999.12.30-2000.12.30	逾期
中国银行江西省分行	人民币	16,150,000.00	5.3625	担保	1998.12.31-1999.12.30	逾期
中国银行江西省分行	人民币	9,850,000.00	5.3625	担保	1999.01.15-2000.01.04	逾期
江西省工业投资公司	人民币	3,000,000.00	5.1	担保	1999.11.25-2001.11.25	逾期
合 计		117,600,000.00				

注 3：本公司股东江西纸业集团有限公司为本公司借款提供的担保情况如下：

贷款单位	担保金额	担保期限	月利率‰
中国银行江西省分行	16,150,000.00	1998.12.31-1999.12.30	5.3625
中国银行江西省分行	9,850,000.00	1999.01.15-2000.01.04	5.3625
交通银行南昌分行	65,600,000.00	2003.12.25-2004.12.01	4.20375
合 计	91,600,000.00		

## 12、应付账款

账 龄	2005.6.30		2004.12.31	
	金 额	比例%	金 额	比例%
1年以内	33,078,604.24	69.87	30,527,829.21	66.68
1-2年	11,977,151.27	25.30	12,675,333.07	27.69
2-3年	1,637,940.63	3.46	1,930,943.08	4.22
3年以上	649,597.49	1.37	649,597.49	1.42
合 计	47,343,293.63	100	45,783,702.85	100

注：本账户期末余额中无欠持本公司 5%（含 5%）以上股份的股东单位的款项。

### 13、预收账款

账 龄	2005.6.30		2004.12.31	
	金 额	比例%	金 额	比例%
1年以内	1,072,146.19	26.15	337,500.97	10.03
1-2年	436,128.10	10.64	436,128.10	12.96
2-3年	460,551.73	11.24	460,551.73	13.69
3年以上	2,130,390.60	51.97	2,130,390.60	63.32
合 计	4,099,216.62	100	3,364,571.40	100

注：本账户期末余额中无欠持本公司 5%（含 5%）以上股份的股东单位的款项。

### 14、应交税金

项 目	2005.6.30.	2004.12.31
增值税	-92,474.61	2,217,523.63
城建税	1,279,284.10	1,414,965.35
房产税	2,047,905.96	2,235,580.93
所得税	5,559,732.72	5,559,732.72
个人所得税	1,466,445.26	1,447,654.98
合 计	10,260,893.43	12,875,457.61

### 15、其它应交款

项 目	计缴标准	2005.6.30.	2004.12.31
教育费附加	流转税的3%	734,511.90	792,661.01
防洪保安基金	营业收入的1.2‰		
个人防洪基金		25,740.00	
价格调节基金	营业收入的1‰	1,042,452.70	1,042,452.70
合 计		1,802,704.60	1,835,113.71

## 16、其它应付款

账 龄	2005.6.30		2004.12.31	
	金 额	比例%	金 额	比例%
1年以内	32,654,063.08	56.43	9,718,806.92	27.82
1-2年	4,133,252.97	7.14	4,133,252.97	11.83
2-3年	17,406,415.58	30.08	17,406,415.58	49.83
3年以上	3,673,232.00	6.35	3,673,232.00	10.52
合 计	57,866,963.63	100	34,931,707.47	100

注：本账户期末余额较期初数增加 22,935,256.16 元，主要是由于向其它单位借款所致。

## 17、预提费用

项 目	2005.6.30	2004.12.31
贷款利息	39,633,920.64	41,500,683.14
合 计	39,633,920.64	41,500,683.14

注：本账户期末余额较期初数减少 5,342,578.50 元，主要是根据与南昌市青山湖罗家农村信用合作社签订的《执行和解协议》，约定本公司在 2005 年 6 月 30 日之前归还贷款本金 1480 万元，南昌市青山湖罗家农村信用合作社同意放弃全部的贷款利息。本公司已于 2005 年 6 月 30 日归还贷款本金 1480 万元，故减少已计提的贷款利息。

## 18、预计负债

项 目	2005.6.30	2004.12.31
担保预计损失	20,942,000.00	20,942,000.00
合 计	20,942,000.00	20,942,000.00

注：本帐户期末余额系本公司为逾期对外担保预计损失。详见附注七之（二）第 1-4 项说明。

## 19、长期应付款

项 目	2005.6.30.	2004.12.31
育林基金	2,416,456.22	2,416,456.22
环保补助金	261,173.28	261,173.28
合 计	2,677,629.50	2,677,629.50

## 20、股本

项目	2004.12.31	本期增减					小计	2005.6.30
		配股	送股	公积金转股	增发	其他		
一、未上市流通股份								
1、发起人股份	85,020,000						85,020,000	
其中：								
南昌好又多实业有限公司	51,700,000						51,700,000	
江西纸业集团有限公司	29,613,905				-5,150,000	-5,150,000	24,463,905	
上海泰阳实业有限公司					5,150,000	5,150,000	5,150,000	
上海岩鑫实业投资有限公司	1,856,095						1,856,095	
瑞安市双金机械附件厂	1,850,000						1,850,000	
2、募集发起人股份								
3、内部职工股								
4、优先股及其他								
其中：转配股								
未上市流通股份合计	85,020,000						85,020,000	
二、已上市流通股份								
1、人民币普通股	76,050,000						76,050,000	
2、境内上市外资股								
3、境外上市外资股								
4、其他								
已上市流通股份合计	76,050,000						76,050,000	
三、股份总额	161,070,000						161,070,000	

注：江西纸业集团有限公司持有本公司国有法人股 24,463,905 股(已全部被司法冻结)，占总股本的 15.19%。详见附注十二、其它重要事项之 1。

#### 21、资本公积

项目	2004.12.31	本期增加	本期减少	2005.6.30.
接受捐赠转入	32,000.00			32,000.00
其他	25,130,420.33	5,472,713.63		30,603,133.96
合计	25,162,420.33	5,472,713.63	-	30,635,133.96

注：本账户其它项中本期增加数主要为本公司与债权人进行债务重组，债权人放弃部分债权所致。详见附注九、债务重组。

## 22、盈余公积

项 目	2004.12.31	本期增加	本期减少	2005.6.30.
法定盈余公积				-
法定公益金	14,090,916.81			14,090,916.81
合 计	14,090,916.81		-	14,090,916.81

## 23、未分配利润

项 目	2005.6.30.	2004.12.31
当年净利润转入	4,483,392.09	105,039,200.10
加：年初未分配利润	-319,127,650.64	-1,001,523,915.46
其他转入数		577,357,064.72
减：提取法定盈余公积		
提取法定公益金		
提取任意盈余公积金		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	-314,644,258.55	-319,127,650.64

注：本公司本年度调增期初未分配利润 2,111,313.20 元，系根据南昌市人民政府办公厅抄告单洪府厅抄字〔2005〕452 号文：同意减免江西纸业股份有限公司 2003 年以前历年欠缴的防洪保安资金 2,111,313.20 元。

## 24、主营业务收入

项 目	2005年1-6月	2004年1-6月
新闻纸销售	43,241,403.38	32,287,119.92
合 计	43,241,403.38	32,287,119.92

注：本公司 2005 年 1-6 月销售前五名客户销售收入合计 35,146,758.24 元，占公司本期销售额的 81.28%。

## 25、主营业务成本

项 目	2005年1-6月	2004年1-6月
新闻纸销售	42,168,935.42	55,104,371.93
合 计	42,168,935.42	55,104,371.93

## 26、主营业务税金及附加

项 目	计缴标准	2005年1-6月	2004年1-6月
城建税	7%	85,555.06	160,815.44
教育费附加	3%	36,666.45	68,920.93
合 计		122,221.51	229,736.37

## 27、其它业务利润

项 目	2005年1-6月	2004年1-6月
材料让售	71,395.63	49,839.33
合 计	71,395.63	49,839.33

## 28、财务费用

项 目	2005年1-6月	2004年1-6月
利息支出	3,962,196.00	37,732,999.17
减：利息收入	3,866.84	20,759.48
其 他	3,222.74	65,565.71
合 计	3,961,551.90	37,777,805.40

注：本期间较上年同期减少 33,816,253.50 元，减幅达 89.51%，减少主要原因系本公司 2004 年 8 月底已归还中国工商银行阳明路支行和赣江支行贷款本息，2005 年 1 月已归还南昌市商业银行中山路支行贷款本息，2005 年 6 月底已归还南昌市青山湖区罗家农村信用合作社的贷款，减少利息支出所致。

## 29、营业外支出

项 目	2005年1-6月	2004年1-6月
罚款支出	38,498.49	29,921.95
违约赔偿金		2,160.00
债务重组损失		145,700.65
处置固定资产净损失		54,205.43
合 计	38,498.49	231,988.03

## 30、现金流量表补充资料

项 目	收到金额	支付金额
其他与经营活动有关的现金	57,223,819.54	22,184,902.60

注 1：收到的其它与经营活动有关的现金主要为收回江西纸业集团有限公司往来款 22,892,380.00 元，收回其它单位往来款 34,331,439.54 元。

注 2：支付的其它与经营活动有关的现金主要为营业费用 596,176.76 元，管理费用 6,642,370.83 元，支付运杂费等 557,792.87 元，支付其它单位往来款 14,388,562.14 元。

### 31、非经常性损益项目

项 目	2005年1-6月
债务重组损失	
各项减值准备的转回	-16,353,077.99
违约赔偿金	
担保损失	
罚款支出	38,498.49
处置固定资产净损失	
合 计	-16,314,579.50

## 附注六、关联方关系及其交易

### (一) 存在控制关系的关联方

单位名称	注册地址	主营业务	与本企业关系	经济性质	法定代表人
南昌好又多实业有限公司	江西省南昌市站前西路121号	实业投资、国内贸易	本公司股东	有限责任公司	熊贤祥

### (二) 存在控制关系关联方的注册资本及其变化

单位名称	2004.12.31	本期增加	本期减少	2005.6.30.
南昌好又多实业有限公司	35,000,000.00			35,000,000.00

### (三) 存在控制关系关联方所持股份及其变化

单位名称	2004.12.31		本期增加	本期减少	2005.6.30	
	金额	比例			金额	比例
南昌好又多实业有限公司	51,700,000.00	32.10%			51,700,000.00	32.10%

### (四) 不存在控制关系的关联方关系的性质

企业名称	与本企业关系
江西纸业集团有限公司	本公司股东
江西特种纸有限责任公司	股东单位控股子公司

## (五) 关联方交易及往来

## 1、关联方交易

## 提供借款担保

江西纸业集团有限公司为本公司 98,400,000.00 元借款提供担保 (详见附注五之 11 注 2)。

## 2、关联方往来

关联方	项目	2005.6.30	占该科目余额%	备注
江西纸业集团有限公司	其他应收款	164,525,163.29	70.80%	垫付款
江西特种纸有限责任公司	其他应收款	2,817,479.31	1.21%	往来款

## 附注七、或有事项

## (一) 法律诉讼：

1、本公司与上海高远置业(集团)有限公司经济合同纠纷一案,涉案金额 10,231,345.00 元。2003 年 12 月 31 日收到上海市第一中级人民法院(2003)沪一中民四(商)初字第 14 号民事判决书,判令本公司自判决生效后十日内,支付货款 10,231,345.00 元,并承担相应违约金及案件受理费 65,392.00 元。此判决本公司至今尚未执行。

2、南昌市青山湖区罗家农村信用合作社诉本公司借款合同纠纷一案,南昌市中级人民法院以(2003)洪民二初字第 153 号《民事判决书》作出判决,判令本公司偿还借款本金 300 万元及相应利息、案件受理费 27,133 元。南昌市青山湖区罗家信用合作社诉本公司及江纸集团公司借款合同纠纷一案,江西省南昌市中级人民法院以(2003)洪民二初字第 154 号《民事判决书》作出判决,判令本公司偿还借款本金 1180 万元及相应利息、案件受理费 77,901 元;江纸集团公司承担连带担保责任(详见 2004 年 2 月 3 日《上海证券报》第 22 版)。2005 年 6 月,本公司与罗家农村信用合作社就借款合同纠纷达成和解。

3、本公司于 2000 年 8 月 25 日与中国工商银行南昌市阳明路支行签订合同号为 2000 年保字第 00007-10 号的借款保证合同,为江西化学纤维厂的 400 万元贷款提供担保。本公司已为此笔借款担保全额计提预计负债 400 万元。2005 年中国工商银行南昌市阳明路支行起诉江西化纤有限责任公司未还贷款 400 万,2005 年 3 月 10 日,本公司收到江西省南昌市中级人民法院(2005)洪民二初字第 16 号民事判决书,其裁定如下:江西化纤有限责任公司在本判决生效之日起十日内向中国工商银行南昌市阳明路支行偿还借款本金 394 万及截止 2004 年 6 月 20 日的利息 1,198,672.43 元。2004 年 6 月 21 日至还清本金之日止的利息,按中国人民银行同期同类贷款逾期罚息计算;江西青峰纺织有限责任公司在接收南昌市纺织国有资产经营有限责任公司 1,822.35 万元财产的范围内及在接收原江西化学纤维厂 127.65 万元财产范围内对上述判决第 项所确定的江西化纤有限责任公司债务承担连带清偿责任;江西纸业股份有限公司对上述第 项的借款本息承担连带清偿责任。

任。江西纸业股份有限公司承担保证责任后，有权向江西化纤有限责任公司追偿。此判决本公司至今尚未执行。

## （二）贷款担保

1、本公司于 2001 年 11 月 29 日与上海银行川沙支行签订合同号为 1984010076 号的借款保证合同，为上海双威科技投资有限公司的 500 万元贷款提供担保。担保期限为债务履行期届满之日起两年。担保范围为借款本金、利息、罚息、违约金、赔偿金及实现债权的费用。此笔贷款已逾期。本公司已因此笔担保贷款被上海市第一中级人民法院扣划银行存款 233,000.00 元，并计提预计负债 2,267,000.00 元。

2、本公司于 2001 年 5 月 17 日与交通银行南昌分行营业部签订借款保证合同，为江西青峰纺织有限责任公司的 600 万元贷款提供担保。担保期限为借款到期日后两年。担保范围为贷款本金、利息、复利、罚息、贷款人实现债权的诉讼费用、律师费用、通知费用、催告费用和其它相关费用。

本公司为江西青峰纺织有限责任公司向交通银行南昌分行营业部贷款 600 万元提供担保，担保期限为借款到期日后两年。

上述两笔贷款均已逾期。由于江西青峰纺织有限责任公司业已停产，且公司财务状况恶化，本公司为此笔借款担保全额计提预计负债 1,200 万元。

3、本公司于 2000 年 8 月 25 日与中国工商银行南昌市阳明路支行签订合同号为 2000 年保字第 00007-10 号的借款保证合同，为江西化学纤维厂的 400 万元贷款提供担保。担保期限为借款到期之次日起两年。担保范围为借款本息和相应费用。此笔贷款已逾期，由于江西化学纤维厂业已停产，且公司财务状况恶化，本公司为此笔借款担保全额计提预计负债 400 万元。

4、本公司 1998 年 6 月为江西纸业集团有限公司 267.5 万元承兑汇票提供 6 个月担保。本公司为此笔承兑汇票担保计提预计负债 267.5 万元。

## 附注八、承诺事项

本公司截止 2005 年 6 月 30 日无需披露的重大承诺事项。

## 附注九、债务重组

1、本公司分别与南昌大东实业有限公司、江西省飞燃贸易有限公司、中铁十五局第一工程有限公司等 3 家单位签定债务重组协议，约定以本公司库存新闻纸 423.03 吨抵偿上述单位欠款共计 1,999,000.00 元。本公司已将上述债务重组产生的重组收益 130,135.13 元计入资本公积。

2、2004 年 1 月 14 日江西省南昌市中级人民法院以（2003）洪民二初字第 153 号《民事判决书》和（2003）洪民二初字第 154 号《民事判决书》判决：江纸股份应在本判决生效后十日内偿还南昌市青山湖区罗家农村信用合作社的借款本金共计 1,480 万及按月息 7.3125% 计算借款期间应付贷款利息，并承担案件受理费 105,034.00 元。2005 年 6 月 30 日本公司与南昌市青山湖区罗家农

村信用合作社签订《执行和解协议》，协议约定本公司在 2005 年 6 月 30 日前归还贷款本金 1480 万元给南昌市青山湖区罗家农村信用合作社后，合作社同意免除全部利息，并且案件受理费 105,034.00 元由合作社承担。本公司已于 2005 年 6 月 30 日偿还借款本金 1,480 万元，并将上述债务重组收益 5,342,578.50 元计入资本公积。

#### 附注十一、非货币性交易事项

本公司截止 2005 年 6 月 30 日无非货币性交易事项。

#### 附注十二、其它重要事项

1、2001 年 8 月 20 日，接本公司大股东——江西纸业集团有限公司通知：因为抚州板纸公司向上海泰阳实业有限公司贷款提供担保问题，涉及金额人民币 2,000 万元。江西纸业集团有限公司持有本公司的国有法人股 5,150,000 股已于 2001 年 8 月 7 日被上海市第二中级人民法院冻结。

2002 年 4 月 22 日接南昌市中级人民法院和中国证券登记结算有限责任公司上海分公司通知：因江西纸业集团有限公司借款合同纠纷，涉及金额人民币 9350 万元，南昌市中级人民法院于 2004 年 12 月 23 日依法裁定继续冻结江西纸业集团有限公司持有的本公司国有法人股 12,013,905 股，冻结期限为 2004 年 12 月 23 日至 2005 年 12 月 23 日。南昌市中级人民法院于 2002 年 4 月 16 日冻结江西纸业集团有限公司持有的本公司国有法人股 5,650,000 股。

2002 年 5 月 10 日接大股东——江西纸业集团有限公司通知：因江西纸业集团有限公司借款合同纠纷，涉及金额人民币 2,815 万元，南昌市中级人民法院依法裁定，于 2002 年 4 月 16 日冻结江西纸业集团有限公司持有的本公司国有法人股 6,800,000 股。

截止报告日，江西纸业集团有限公司所持有的国有法人股 24,463,905 股仍被司法冻结。

2、本公司于 2001 年 5 月 25 日与南昌市商业银行中山支行签订合同号为(洪中)商银保字(2001)第 1 号的借款保证合同，为江西纸业集团有限公司的 500 万元贷款提供担保。

本公司于 2001 年 6 月 7 日与南昌市商业银行中山支行签订合同号为(洪中)商银保字(2001)第 2 号的借款保证合同，为江西纸业集团有限公司的 1,000 万元贷款提供担保。

本公司于 2001 年 6 月 7 日与南昌市商业银行中山支行签订合同号为(洪中)商银保字(2001)第 3 号的借款保证合同，为江西纸业集团有限公司的 700 万元贷款提供担保。

本公司于 2001 年 6 月 7 日与南昌市商业银行中山支行签订合同号为(洪中)商银保字(2001)第 4 号的借款保证合同，为江西纸业集团有限公司的 750 万元贷款提供担保。

本公司于 2001 年 6 月 7 日与南昌市商业银行中山支行签订合同号为(洪中)商银保字(2001)第 5 号的借款保证合同，为江西纸业集团有限公司的 315 万元贷款提供担保。

本公司于 2001 年 6 月 7 日与南昌市商业银行中山支行签订合同号为(洪中)商银保字(2001)第 6

号的借款保证合同，为江西纸业集团有限公司的 1,000 万元贷款提供担保。

本公司于 2001 年 12 月 27 日与南昌市商业银行中山支行签订合同号为(洪中)商银保字(2001)第 15 号的借款保证合同，为江西纸业集团有限公司的 900 万元贷款提供担保。

上述七笔贷款均已于 2005 年 1 月 4 日前归还，本公司的贷款担保责任业已同时解除。

3、2005 年 1 月 4 日本公司股东江西纸业集团有限公司归还往来款 22,892,380.00 元。

4、本公司于 2005 年 1 月 4 日归还南昌市商业银行中山路支行的逾期贷款本金 22,000,000.00 元，同时归还贷款利息 892,380.00 元。

5、由于 2005 年上半年国内新闻纸市场出现转机，同时经过公司实际控制人的改制，扩大市场销售，降低采购成本、改良原材料配比、稳产高效地组织生产经营，目前公司经营出现良好的转机，2005 年上半年公司主营业务收入增加 10,954,283.46 元，主营业务利润扭亏为盈，主营为利润为 950,246.45 元。另外，本公司实际控制人将在适当时间进行资产重组、业务重组，注入优良资产及收益前景良好的业务，培养新的效益增长点。

## 第八节 备查文件目录

- (一)载有董事长亲笔签名的 2005 年半年度报告文本；
- (二)载有法定代表人、财务总监、财务负责人亲笔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；
- (四)公司章程；
- (五)其他有关资料。

备查文件存放地：公司证券部

董事长：万素娟

江西纸业股份有限公司董事会

二〇〇五年八月二十五日

# 资 产 负 债 表(1/2)

编制单位：江西纸业股份有限公司

2005年6月30日

单位：人民币元

项 目	附注五	编号	母公司	
			期末数	期初数
流动资产：				
货币资金	附注五-1	1	2,933,039.26	3,675,577.61
短期投资		2		
应收票据		3		
应收股利		4		
应收利息		5		
应收帐款	附注五-2	6	31,312,447.34	33,588,184.63
其他应收款	附注五-3	7	56,878,511.78	62,308,382.53
预付帐款	附注五-4	8	3,054,291.19	3,054,291.19
应收补贴款		9		
存货	附注五-5	10	25,920,062.05	20,694,095.76
待摊费用		11	0.00	34,200.00
一年内到期的长期债权投资		21		
其他流动资产		24		
流动资产合计		30	120,098,351.62	123,354,731.72
长期投资：				
长期股权投资	附注五-6	31	14,950,000.00	14,950,000.00
长期债权投资		32		
长期投资合计		33	14,950,000.00	14,950,000.00
固定资产：				
固定资产原值	附注五-7	39	225,310,563.02	225,021,373.84
减：累计折旧	附注五-7	40	116,852,533.36	113,022,139.18
固定资产净值		41	108,458,029.66	111,999,234.66
减：固定资产减值准备	附注五-8	42	45,763,348.90	45,763,348.90
固定资产净额		43	62,694,680.76	66,235,885.76
工程物资		44		
在建工程	附注五-9	45		2,306.45
固定资产清理		46		
固定资产合计		50	62,694,680.76	66,238,192.21
无形资产及其他资产：				
无形资产		51		
长期待摊费用		52		
其他长期资产		53		
无形资产及其他资产合计		54		
递延税项：				
递延税款借项		55		
资产总计		60	197,743,032.38	204,542,923.93

公司负责人：万素娟

财务总监：武佩利

财务部负责人：罗颖

# 资产负债表(2/2)

编制单位：江西纸业股份有限公司

2005年6月30日

单位：人民币元

负债及股东权益	附注五	编号	母公司	
			期末数	期初数
流动负债:				
短期借款	附注五-11	61	117,600,000.00	154,400,000.00
应付票据		62		
应付账款	附注五-12	63	47,343,293.63	45,783,702.85
预收账款	附注五-13	64	4,099,216.62	3,364,571.40
应付工资		65	0.00	17,378.92
应付福利费		66	4,364,618.11	5,018,992.83
应付股利		67		
应交税金	附注五-14	68	10,260,893.43	12,875,457.61
其他应交款	附注五-15	69	1,802,704.60	1,835,113.71
其他应付款	附注五-16	70	57,866,963.63	34,931,707.47
预提费用	附注五-17	71	39,633,920.64	41,500,683.14
预计负债	附注五-18	72	20,942,000.00	20,942,000.00
一年内到期的长期负债		78		
其他流动负债		79		
流动负债合计		80	303,913,610.66	320,669,607.93
长期负债:				
长期借款		81		
应付债券		82		
长期应付款	附注五-19	83	2,677,629.50	2,677,629.50
专项应付款		84		
其他长期负债		85		
长期负债合计		87	2,677,629.50	2,677,629.50
递延税项:		88		
递延税款贷项		89		
负债合计		90	306,591,240.16	323,347,237.43
少数股东权益(合并报表填列)		91		
股东权益:				
股本	附注五-20	92	161,070,000.00	161,070,000.00
减：已归还投资		101		
股本净额		102	161,070,000.00	161,070,000.00
资本公积	附注五-21	93	30,635,133.96	25,162,420.33
盈余公积	附注五-22	94	14,090,916.81	14,090,916.81
其中：法定公益金	附注五-22	95	14,090,916.81	14,090,916.81
减：未确认投资损失(合并报表填列)		96		
未分配利润	附注五-23	97	-314,644,258.55	-319,127,650.64
股东权益合计		99	-108,848,207.78	-118,804,313.50
负债及股东权益总计		100	197,743,032.38	204,542,923.93

公司负责人：万素娟

财务总监：武佩利

财务部负责人：罗颖

# 利润表及利润分配表

编制单位：江西纸业股份有限公司

2005年1-6月

单位：人民币元

项 目	编号	母公司	
		本期数	上年同期数
一、主营业务收入	1	43,241,403.38	32,287,119.92
减：主营业务成本	2	42,168,935.42	55,104,371.93
主营业务税金及附加	3	122,221.51	229,736.37
二、主营业务利润(亏损以“-”号表示)	4	950,246.45	-23,046,988.38
加：其他业务利润(亏损以“-”号表示)	5	71,395.63	49,839.33
营业费用	6	1,160,857.63	2,335,159.84
管理费用	7	-8,622,658.03	-84,038,507.92
财务费用	8	3,961,551.90	37,777,805.40
三、营业利润(亏损以“-”号表示)	10	4,521,890.58	20,928,393.63
加：投资收益(亏损以“-”号填列)	11		
补贴收入	12		
营业外收入	13		
减：营业外支出	14	38,498.49	231,988.03
四、利润总额(亏损总额以“-”号表示)	15	4,483,392.09	20,696,405.60
减：所得税	16		
少数股东损益(合并报表填列)	17		
加：未确认投资损失(合并报表填列)	18		
五、净利润(亏损总额以“-”号表示)	20	4,483,392.09	20,696,405.60
加：年初未分配利润	21	-319,127,650.64	-1,013,833,009.45
其他转入	22		
六、可供分配的利润	25	-314,644,258.55	-993,136,603.85
减：提取法定盈余公积	26		
提取法定公益金	27		
七、可供股东分配的利润	35	-314,644,258.55	-993,136,603.85
减：应付优先股股利	36		
提取任意盈余公积	37		
应付普通股股利	38		
转作股本的普通股股利	39		
八、未分配利润	40	-314,644,258.55	-993,136,603.85
补充资料：			
1、出售、处置部门或被投资单位多所得收益	41		
2、自然灾害发生的损失	42		
3、会计政策变更增加(或减少)利润总额	43		
4、会计估计变更增加(或减少)利润总额	44		
5、债务重组损失	45		
6、其他	46		

公司负责人：万素娟

财务总监：武佩利

财务部负责人：罗颖

# 现金流量表

编制单位:江西纸业股份有限公司

2005 年 1-6 月

单位:人民币元

项 目	编号	母公司
<b>一、经营活动产生的现金流量</b>		
销售商品、提供劳务收到的现金	1	50,014,183.21
收到的税费返还	2	0.00
收到的其他与经营活动有关的现金	3	57,223,819.54
<b>现金流入小计</b>	5	107,238,002.75
购买商品、接受劳务支付的现金	6	41,358,010.39
支付给职工以及为职工支付的现金	7	2,605,978.11
支付的各项税费	8	4,059,670.00
支付的其他与经营活动有关的现金	9	22,184,902.60
<b>现金流出小计</b>	10	70,208,561.10
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>	11	37,029,441.65
<b>二、投资活动产生的现金流量</b>		
收回投资所收到的现金	12	
取得投资收益所收到的现金	14	
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	15	
收到的其他与投资活动有关的现金	16	
<b>现金流入小计</b>	17	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金	18	79,600.00
投资所支付的现金	19	
支付的其他与投资活动有关的现金	20	
<b>现金流出小计</b>	22	79,600.00
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>	25	-79,600.00
<b>三、筹资活动产生的现金流量</b>		
吸收投资所收到的现金	26	
借款所收到的现金	28	
收到的其他与筹资活动有关的现金	29	
<b>现金流入小计</b>	30	
偿还债务所支付的现金	31	36,800,000.00
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金	32	892,380.00
支付的其他与筹资活动有关的现金	34	
<b>现金流出小计</b>	36	37,692,380.00
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>	40	-37,692,380.00
<b>四、汇率变动对现金的影响</b>	41	
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>	42	-742,538.35

公司负责人:万素娟

财务总监:武佩利

财务部负责人:罗颖

# 现金流量表续表

编制单位: 江西纸业股份有限公司

2005 年 1-6 月

单位: 人民币元

补 充 资 料	编 号	母 公 司
<b>1.将净利润调节为经营活动的现金流量</b>		
净利润(亏损以“-”号填列)	43	4,483,392.09
加: 计提的资产减值准备	46	-16,353,077.99
固定资产折旧	47	3,830,394.18
无形资产摊销	48	
长期待摊费用摊销	49	
待摊费用减少(减: 增加)	50	34,200.00
预提费用增加(减: 减少)	51	3,475,816.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(减: 收益)	52	
固定资产报废损失	53	
财务费用	54	892,380.00
投资损失(减: 收益)	55	
递延税款贷项(减: 借项)	56	
存货的减少(减: 增加)	57	-5,225,966.29
经营性应收项目的减少(减: 增加)	58	23,981,538.43
经营性应付项目的增加(减: 减少)	59	21,910,765.23
其他	60	
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>	65	37,029,441.65
<b>2.不涉及现金收支的投资和筹资活动</b>		
债务转为资本	66	
一年内到期的可转换公司债券	67	
融资租固定资产	68	
<b>3.现金及现金等价物净增加情况:</b>		
现金的期末余额	69	2,933,039.26
减: 现金的期初余额	70	3,675,577.61
加: 现金等价物的期末余额	71	
减: 现金等价物的期初余额	72	
<b>现金及现金等价物净增加额</b>	73	-742,538.35

公司负责人: 万素娟

财务总监: 武佩利

财务部负责人: 罗颖

资产负债表附表 1

资产减值准备明细表

编制：江西纸业股份有限公司

2005 年 1-6 月

单位：人民币元

项 目	期初余额	本期增加数	本期转回数	期末余额
一、坏帐准备合计	222,859,528.65		16,353,077.99	206,506,450.66
其中：应收帐款	31,392,614.93		404,087.95	30,988,526.98
其他应收款	191,466,913.72		15,948,990.04	175,517,923.68
二、短期投资跌价准备合计				
其中：股票投资				
债券投资				
三、存货跌价准备合计	12,393,604.69			12,393,604.69
其中：库存商品	118,386.82			118,386.82
发出商品				
原材料	12,275,217.87			12,275,217.87
四、长期投资减值准备合计	1,050,000.00			1,050,000.00
其中：长期股权投资	1,050,000.00			1,050,000.00
长期债券投资				
五、固定资产减值准备合计	45,763,348.90			45,763,348.90
其中：房屋、建筑物				
机器设备	45,763,348.90			45,763,348.90
六、无形资产减值准备合计				
其中：专利权				
七、在建工程减值准备	15,898,452.39			15,898,452.39
八、委托贷款减值准备				

补充资料

项目	本年累计数	上年累计数
出售、处置部门或被投资单位所得收益		
自然灾害发生的损失		
会计政策变更增加(或减少)利润总额		
会计估计变更增加(或减少)利润总额		
债务重组损失		145,700.65
其他损失	38,498.49	

公司负责人：万素娟

财务总监：武佩利

财务部负责人：罗颖

资产负债表附表 2

股东权益增减变动表

编制单位：江西纸业股份有限公司

2005 年 1-6 月

单位：人民币元

项目	行次	本期数	上期数
一、实收资本(或股本)			
期初余额	1	161,070,000.00	161,070,000.00
本期增加数	2		
其中：资本公积转入	3		
盈余公积转入	4		
利润分配转入	5		
新增资本	6		
本期减少数	10		
期末余额	15	161,070,000.00	161,070,000.00
二、资本公积：			
期初余额	16	25,162,420.33	387,568,166.44
本期增加数	17	5,472,713.63	200,860,401.80
其中：资本(或股本)溢价	18		
接受捐赠非现金资产准备	19		
接受现金捐赠	20		
股权投资准备	21		
关联交易差价	22		
外币资本折算差额	23		
其他资本公积	30	5,472,713.63	200,860,401.80
本期减少数	40		563,266,147.91
其中：转增资本(股本)	41		
期末余额	45	30,635,133.96	25,162,420.33
三、法定和任意盈余公积			
期初余额	46		14,090,916.81
本期增加数	47		
其中：从净利润中提取数	48		
其中：法定盈余公积	49		
任意盈余公积	50		
储备基金	51		
企业发展基金	52		
法定公益金转入数	53		
本期减少数	54		14,090,916.81
其中：弥补亏损	55		14,090,916.81
转增资本(或股本)	56		
分派现金股利或利润	57		
分派股票股利	58		

## 股东权益增减变动表(续)

编制单位：江西纸业股份有限公司

2005年1-6月

单位：人民币元

项目	行次	本期数	上期数
期末余额	62		0.00
其中：法定盈余公积	63		
储备基金	64		
企业发展基金	65		
<b>四、法定公益金</b>			
期初余额	66	14,090,916.81	14,090,916.81
本期增加数	67		
其中：从净利润中提取数	68		
本期减少数	70		
其中：集体福利支出	71		
期末余额	75	14,090,916.81	14,090,916.81
<b>五、未分配利润</b>			
期初未分配利润	76	-319,127,650.64	-1,001,523,915.46
本期净利润(净亏损以“-”号填列)	77	4,483,392.09	105,039,200.10
其他转入			577,357,064.72
本期利润分配	78		
期末未分配利润(未弥补亏损“-”号填列)	80	-314,644,258.55	-319,127,650.64

公司负责人：万素娟

财务总监：武佩利

财务部负责人：罗颖

## 利润表及利润分配表附表

编制单位：江西纸业股份有限公司

2005年1-6月

报告期利润	净资产收益率(%)		每股收益(元/股)	
	全面摊薄	加权平均	全面摊薄	加权平均
主营业务利润	-0.0087	-0.0087	0.0059	0.0059
营业利润	-0.0415	-0.0415	0.0281	0.0281
净利润	-0.0412	-0.0412	0.0278	0.0278
扣除非经常性损益后的净利润	-0.1087	-0.1087	-0.0735	-0.0735

公司负责人：万素娟

财务总监：武佩利

财务部负责人：罗颖