

# 九江化纤股份有限公司

JIUJIANG CHEMICAL FIBRE CO.LTD

## 2003 年半年度报告

二〇〇三年八月七日



# 目 录

重要提示.....	(1)
第一节 公司基本情况简介.....	(1)
第二节 主要财务数据与指标.....	(2)
第三节 股权变动和主要股东持股情况.....	(2)
第四节 董事、监事、高级管理人员情况.....	(3)
第五节 管理层讨论与分析.....	(3)
第六节 重要事项.....	(6)
第七节 财务会计报告（未经审计）.....	(9)
第八节 备查文件目录.....	(9)

# 九江化纤股份有限公司

## 2003 年半年度报告

**重要提示：**公司董事会及董事保证本报告所载资料不存在虚假记载、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。

公司董事长张棠华先生因公出差，委托副董事长聂鉴新先生主持会议，并代为行使表决权。

公司副董事长聂鉴新先生、总经理余小华先生及会计机构负责人尹建华先生声明：保证本半年度报告中财务会计报告真实完整。

公司半年度财务报告未经审计。

### 第一节 公司基本情况简介

- 1、公司法定中文名称：九江化纤股份有限公司  
公司法定英文名称：Jiujiang Chemical Fibre Co., Ltd
- 2、公司股票上市交易所：深圳证券交易所  
股票简称：九江化纤  
股票代码：000650
- 3、公司注册地址：江西省九江市庐山区蛤蟆石  
公司办公地址：九江化学纤维厂厂区  
邮政编码：332017
- 4、法定代表人：张棠华
- 5、公司董事会秘书：喻铨衡  
证券事务代表：叶玉玲  
联系地址：公司证券部  
联系电话：0792-8315675  
传真：0792-8316565  
电子信箱：[jjyqh@sina.com](mailto:jjyqh@sina.com)
- 6、公司信息披露报纸名称：证券时报  
登载年度报告的国际互联网网址：<http://www.cninfo.com.cn>  
公司年度报告备置地点：公司证券部

## 第二节 主要财务数据与指标

财务指标	2003 年 1-6 月	2002 年 1-6 月	
净利润 (元)	6486310.09	1492722.47	
扣除非经常性损益后的净利润 (元)	6132451.27	1485250.67	
净资产收益率 (%)	1.90	0.45	
每股收益 (元/股)	0.0324	0.0075	
经营活动产生的现金流量净额(元)	9327131.12	-13743480.91	

  

	2003 年 6 月 30 日	2002 年 12 月 31 日	
		调整前	调整后
流动资产	447311367.15	430111499.12	430111499.12
流动负债	255419975.63	251095484.34	251163703.55
总资产	770740489.77	759663704.52	759663704.52
股东权益(元)	345156311.06	338738220.18	338670000.97
每股净资产(元)	1.72	1.69	1.69
调整后的每股净资产(元)	1.72	1.69	1.69

说明：非经常性损益(单位:元)

项 目	金 额
财政补贴收入	21251.00
保险资金返还等	332607.82
合 计	353858.82

## 第三节 股权变动和主要股东持股情况

一、报告期内公司股份总数及股本结构未发生变化。

二、报告期末公司共有股东 29421 户。

三、报告期末公司前十名股东持股情况如下：

<u>股东名称</u>	<u>持股数(股)</u>	<u>持股比例(%)</u>	<u>股份类别</u>
九江化学纤维厂	134395200	67.16	国有法人股
温少如	255812	0.13	流通股
谢庆周	231106	0.12	流通股
董红旗	200000	0.10	流通股
郭进	156000	0.08	流通股
欧里	124880	0.06	流通股
黄佩玲	120000	0.06	流通股
薛清	116000	0.06	流通股
蒋靖	115300	0.06	流通股
陈胜尧	111072	0.06	流通股

注：1、在本公司前十名股东中，九江化学纤维厂与其他流通股股东之间不存在关联关系；流通股股东之间是否存在关联关系，公司未知。

2、九江化学纤维厂是唯一持有本公司 5% 以上（含 5%）股份的股东，报告期内其所持本公司 13439.52 万股国有法人股因担保纠纷继续被司法冻结。

#### 四、报告期内，公司控股股东或实际控制人未发生变化。

### 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、高级管理人员持有的本公司股票未发生变动。

二、报告期内公司董事、监事、高级管理人员新聘或解聘情况

1、2003 年 6 月 27 日公司第一次临时股东大会通过了增补彭镇华先生为公司独立董事的预案，至此公司独立董事共计三名，占公司全部董事人数的三分之一。

2、2003 年 7 月 11 日公司临时董事会通过决议：决定推迟公司第二届董事会、监事会换届。同时，因工作调整，侯克俭先生不再担任公司董事，更换熊树林先生为公司董事。

该决议需经 2003 年第二次临时股东会议（定于 8 月 15 日召开）通过生效。

## 第五节 管理层讨论与分析

### 一、报告期内经营成果及财务状况简要分析

#### 1、有关财务指标:(单位:人民币元)

项 目	本期数	上年同期数	增减比率
主营业务收入	136006451.63	95700848.46	42.12%
主营业务成本	112270121.17	83423549.82	34.58%
主营业务利润	22490374.91	11290855.57	99.19%
其他业务利润	4698203.28	5177971.34	-9.27%
营业费用	1144050.84	467806.14	144.56%
管理费用	11932575.95	6918247.11	72.48%
财务费用	6966873.30	7467707.38	-6.71%
净利润	6486310.09	1492722.47	334.53%
现金及现金等价物净增加额	-821316.64	-3872296.73	78.79%

项 目	本期数	年初数	增减比率
总资产	770740489.77	759663704.52	1.46%
股东权益	345156311.06	338670000.97	1.92%

#### 2、增减变动原因

(1)经公司 2003 年第一次临时股东大会通过,公司将水电汽列为经营项目,并将蒸汽销售从其他业务改列为主营业务,致使本期主营业务收入、主营业务成本增加,主营业务利润提高,其他业务利润减少。

(2) 营业费用增加的原因是:加大销售力度,销售费用增加。

(3) 管理费用增加的原因是:工资费用及新产品试制费用增加。

(4) 财务费用较上年同期小幅减少。

(5) 净利润提高的原因主要是:主导产品粘胶长丝产量增加、价格比上年同期有所上升。

### 二、报告期内主要经营情况:

1、概况:公司主营粘胶长丝、化纤浆粕、蒸汽的生产和销售。受“非典”疫情影响,

今年上半年国内粘胶长丝价格较年初略有下滑,但对产量与销量影响不大,化纤行业成为受“非典”影响最小的行业之一。报告期内公司粘胶长丝、化纤浆粕生产稳定,共生产粘胶长丝 3811 吨(其中连续纺长丝 538 吨),产量较上年同期提高了 18.09%;化纤浆粕 9501 吨,与上年同期基本持平;卫生纸 237 吨,比上年同期提高 10%;实现蒸汽销售 173064 吨;综合产销率 100%。实现净利润 648.63 万元,较上年同期增长了 334.53%。

## 2、主营业务构成情况:(单位:万元)

行业	产品	主营收入	主营成本	毛利率
化纤行业	粘胶长丝	8197.35	6021.41	26.54%
化纤行业	短丝浆粕	2678.49	2471.70	7.72%
化纤行业	卫生纸	146.81	159.63	-8.73%
化纤行业	连续纺	1228.10	1427.10	-16.20%
公用工程	蒸汽	1349.90	1147.17	15.02%
	合计	13600.65	11227.01	17.45%

## 3、主营业务分地区情况(单位:万元)

地区	主营业务收入	主营业务收入比上年同期增减(%)
华南	2,720.68	0.00
华东	10,879.97	0.00

4、2003 年 6 月 27 日公司第一次临时股东大会审议通过,将水电汽生产列入经营范围。上半年公司将蒸汽的生产和销售列入主营业务核算。将其列入主营业务核算的原因是:公司 1999 年 12 月收购动力分厂的相关资产后,动力分厂生产的水、电、汽除公司自用外,剩余部分外销,产生的利润长期列为“其他业务利润”,公司经营范围一直未予变更。近几年由于化纤行业不景气,公司主营业务利润下降,而外销水、电、汽产生的“其他业务利润”在公司利润构成中反而占主要成份。为此,公司经征得广东恒信德律会计师事务所同意,将水、电、汽列入公司经营业务,其中蒸汽销售列为主营业务核算。

5、公司无对报告期利润产生重大影响的其他经营业务。

## 6、经营中的问题与困难

(1)粘胶化纤行业竞争日益明显,公司面临的竞争和挑战也日益突出。

(2)本公司主营业务主要为粘胶长丝的生产与销售,效益受市场影响较大。

(3)关联方拖欠公司款项数额较大,影响公司运营质量。

### 三、投资情况

#### 1、报告期内募集资金使用情况

公司 2000 年 7 月配股募集资金 6760.4 万元，承诺用于年产 2800 吨连续纺粘胶长丝二期工程建设。2003 年上半年二期工程只完成投资 86.92 万元，累计完成投资仅 948.28 万元，尚未使用的募集资金 5812.12 万元存放银行。工程进展缓慢。

工程进展缓慢的原因：除一期工程“停机改造”影响二期工程设备选型进而影响二期工程进度外，主要原因是二期工程自筹及银行贷款迟迟未落实，资金缺口较大。二期工程建设除利用配股募集的资金 6760.4 万元外，不足部分“由企业自筹及向银行申请贷款解决”。同时，为了尽快提高规模效益，公司已将二期工程由原来设计的年产 1400 吨规模扩大至年产 2400 吨规模，工程投资由原来预算的 1.45 亿元增至 1.62 亿元，此项目已列入 2002 年国家重点技术改造项目计划（第八批国债专项资金项目），根据国家重点技改项目建设程序，公司已编制《可行性研究报告》上报有关部门审批。公司已向有关银行提出贷款申请，但由于程序过长，至今未获批复。

#### 2、非募集资金投资项目情况

本期公司投入 682.66 万元自有资金进行技术改造。项目主要为：（1）浆粕废水治理工程 354.17 万元；（2）单丝机技术改造 300.02 万元。

## 第六节 重要事项

### 一、公司治理结构情况

按照中国证监会、证券交易所的相关法律、法规的要求，公司不断完善法人治理结构，建立现代企业制度，规范公司运作，加强信息披露工作。

报告期内，公司根据《上市公司治理准则》的要求，经公司 2003 年第一次临时股东大会通过，增补彭镇华先生为公司独立董事，至此公司独立董事达到 3 人，占董事总人数的三分之一。独立董事按照规定行使职权，发挥了其应有的作用，使公司的治理结构更加完善，提高了公司董事会决策的公正性、客观性、科学性。

### 二、报告期内利润分配方案及执行情况

- 1、报告期内，公司未实施利润分配、公积金转增股本方案。
- 2、中期，公司拟不进行利润分配、公积金转增。

**三、重大诉讼、仲裁事项**

报告期内，公司无重大诉讼、仲裁事项。

**四、重大资产收购、出售及重组情况：**

报告期内公司无重大资产收购、出售或重组情况。

**五、重大关联交易情况：**

## 1、采购商品及接受劳务等

<u>供 应 方</u>	<u>项 目</u>	<u>2003 年 1—6 月</u>	
		<u>交易金额</u>	<u>占同类交易额比例</u>
九江化学纤维厂	材料、劳务	14,733.50	0.01%
	合 计	<u>14,733.50</u>	
九江白鹿化纤有限公司	土地租赁金	471,600.00	100%
	材料、劳务	798,950.10	0.51%
	合 计	<u>1,270,550.10</u>	

说明：

(1) 九江白鹿化纤有限公司是九江化学纤维厂的债转股公司，与本公司同一法人代表，是本公司非控制关系的关联方。

(2) 关联交易价格依据双方签订的协议（依据同期国内市场均价）。

## 2、销售商品及提供劳务等（单位：人民币元）

<u>接 受 方</u>	<u>项 目</u>	<u>2003 年 1—6 月</u>	
		<u>交易金额</u>	<u>占同类交易额比例</u>
九江化学纤维厂	收取资金占用费	1,253,135.47	49.53%
	公用工程	1,657,065.87	7.31%
	材料让售	33,343.84	0.01%
	合 计	<u>2,973,575.18</u>	
九江白鹿化纤有限公司	收取资金占用费	1,276,736.25	50.47%
	公用工程	20,831,162.63	91.90%
	材料让售	32,171,497.96	96.45%
	短丝浆粕让售	26,784,878.70	100%
	木浆让售	16,187,818.74	100%
	合 计	<u>97,252,097.28</u>	

说明：关联交易价格依据双方签订的协议（依据同期国内市场均价）。

### 3、关联方应收应付款项余额

<b>关联方名称</b>	<b>2003.06.30</b>
	<b>应收款项余额</b>
九江化学纤维厂	<u>93,858,127.11</u>
其中：本期发生额	
销售货物、提供劳务	1,966,266.07
资金占用费	1,253,135.47
收回应收款	2,997,421.81
九江白鹿化纤有限公司	<u>108,270,601.81</u>
其中：本期发生额	
销售货物、提供劳务	111,698,057.29
资金占用费	1,276,739.25
收回应收款	106,362,229.25
<b>合计：</b>	<b><u>202,128,728.92</u></b>

### 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、报告期内，公司为九江白鹿化纤有限公司向银行新增流动资金贷款 3000 万元提供保证担保（期限一年），该议案已于 2003 年 6 月 8 日刊登在《证券时报》，并将提交 8 月 15 日公司 2003 年第二次临时股东大会讨论。

3、报告期内，公司未发生或以前期间发生但延续到报告期的重大委托理财事项。

### 七、承诺事项

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

### 八、其他重要事项

1、公司控股股东九江化学纤维厂因对外担保被诉承担连带保证责任，其所持有的本公司国有法人股 13439.52 万股仍被司法冻结。

2、经公司第二届董事会第十四次会议（4 月 17 日召开）通过，公司大宗材料存货计价核算方法由原来的先进先出法变更为加权平均法。原因是：（1）公司大宗材料（如煤、

绒等)库存量大,领用时间滞后入库达半年以上,报表不能真实反映情况;(2)对核算、考核、经济分析人员带来理解上的极大不便;(3)操作较困难;(4)运费对成本也有影响。该核算方法的改变,使上半年公司利润较原核算方法减少约 168.09 万元。

3、2003 年 6 月 27 日公司 2003 年第一次临时股东大会审议通过《修改公司章程预案》,增加公司经营范围:水、电、汽的生产、经营和销售。原因在本报告第五节管理层“讨论与分析”中已作介绍。

## 第七节 财务报告(未经审计)

### 一、会计报表

- 1、利润及利润分配表(见附件一)
- 2、资产负债表(见附件二)
- 3、现金流量表(见附件三)

### 二、财务报表附注(见附件四)

## 第八节 备查文件目录

- 一、载有公司董事长亲笔签名的半年度报告文本。
- 二、载有公司法定代表人、主管会计负责人、会计机构负责人签名并盖章的财务报告文本。

三、报告期内,在中国证监会指定报刊上公开披露过的所有文件文本。

四、公司章程。

上述备查文件均完整备置于公司证券部。

九江化纤股份有限公司董事会

二 三年八月七日

附件一

## 利润及利润分配表

会企 02 表

编制单位：九江化纤股份有限公司

单位：元

项 目	注释五	2003 年 1-6 月	2002 年 1-6 月
一、主营业务收入	25	136,006,451.63	95,700,848.46
减：主营业务成本	26	112,270,121.17	83,423,549.82
主营业务税金及附加	27	1,245,955.55	986,443.07
二、主营业务利润		22,490,374.91	11,290,855.57
加：其他业务利润	28	4,698,203.28	5,177,971.34
减：营业费用		1,144,050.84	467,806.14
管理费用		11,932,575.95	6,918,247.11
财务费用	29	6,966,873.30	7,467,707.38
三、营业利润		7,145,078.10	1,615,066.28
加：投资收益			
补贴收入	30	21,251.00	7,471.80
营业外收入	31	332,607.82	
减：营业外支出	32	163,207.74	129,815.61
四、利润总额		7,335,729.18	1,492,722.47
减：所得税	33	849,419.09	
五、净利润		6,486,310.09	1,492,722.47
加：年初未分配利润		50,509,253.08	43,157,878.74
其他转入			
六、可供分配利润		56,995,563.17	44,650,601.21
减：提取法定盈余公积金			
提取法定公益金			
提取职工奖励及福利基金			
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		56,995,563.17	44,650,601.21
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		56,995,563.17	44,650,601.21

法定代表人：

主管会计负责人：

会计机构负责人：

<b>补充资料:</b>		
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		

附件二

## 资产负债表 (1/2)

会企 01 表

编制单位：九江化纤股份有限公司

单位：元

资 产	注释四	2003 年 6 月 30 日	2002 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金	1	151,033,651.13	151,854,967.77
短期投资			
应收票据	2	14,794,302.62	4,639,826.56
应收股利			
应收利息			
应收帐款	3	206,908,005.27	199,947,496.94
其他应收款	4	2,468,942.97	1,560,583.10
预付帐款	5	2,095,262.39	3,305,268.82
应收补贴款			
存货	6	69,127,202.77	68,803,355.93
待摊费用	7	884,000.00	
一年内到期的长期债券投资			
其他流动资产			
流动资产合计		447,311,367.15	430,111,499.12
长期投资：			
长期股权投资			
长期债权投资			
长期投资合计			
固定资产：			
固定资产原值	8	573,742,478.39	559,636,711.37
减：累计折旧	8	266,558,465.95	252,974,025.67
固定资产净值	8	307,184,012.44	306,662,685.70
减：固定资产减值准备			
固定资产净额	8	307,184,012.44	306,662,685.70
工程物资	9	883,302.17	1,916,613.18
在建工程	10	15,342,673.51	20,950,318.12
固定资产清理			
固定资产合计		323,409,988.12	329,529,617.00
无形资产及递延资产：			
无形资产	11	19,134.50	22,588.40
长期待摊费用			
其他长期资产			
无形资产及其他资产合计		19,134.50	22,588.40
递延税款：			
递延税款借项			
资产总计		770,740,489.77	759,663,704.52

## 资产负债表 (2/2)

会企 01 表

编制单位：九江化纤股份有限公司

单位：元

资 产	注释四	2003 年 6 月 30 日	2002 年 12 月 31 日
流动负债：			
短期借款	12	156,300,000.00	120,300,000.00
应付票据			
应付账款	13	65,846,425.19	72,169,119.87
预收账款	14	3,452,829.01	4,080,862.11
应付工资			
应付福利费		8,045,431.49	7,986,193.70
应付股利			
应交税金	15	3,901,178.23	3,446,567.36
其他应付款	16	3,629,699.87	3,216,344.68
其他应付款	17	9,425,079.76	3,570,930.87
预提费用	18	4,819,332.08	393,684.96
预计负债			
一年内到期的长期负债			36,000,000.00
其他流动负债			
流动负债合计		255,419,975.63	251,163,703.55
长期负债：			
长期借款	19	169,260,000.00	169,260,000.00
应付债券			
长期应付款			
专项应付款	20	904,203.08	570,000.00
其他长期负债			
长期负债合计		170,164,203.08	169,830,000.00
递延税款：			
递延税款贷款			
负 债 合 计		425,584,178.71	420,993,703.55
股东权益：			
股本	21	200,102,400.00	200,102,400.00
减：已归还投资			
股本净额	21	200,102,400.00	200,102,400.00
资本公积	22	73,233,028.92	73,233,028.92
盈余公积	23	14,825,318.97	14,825,318.97
其中：法定公益金		4,941,773.00	4,941,773.00
未分配利润	24	56,995,563.17	50,509,253.08
股东权益合计		345,156,311.06	338,670,000.97
负债和股东权益总计		770,740,489.77	759,663,704.52

附件三

## 现金流量表 (1/2)

2003 年 6 月 30 日

会企 03 表

编制单位：九江化纤股份有限公司

单位：元

项 目	注释四	金 额
<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		208,470,115.56
收到的税费返还		33,089.00
收到的其他与经营活动有关的现金	34	336,452.38
现金流入小计		208,839,656.94
购买商品、接受劳务支付的现金		161,261,094.47
支付给职工以及为职工支付的现金		20,942,520.15
支付的各项税费		15,027,750.27
支付的其他与经营活动有关的现金	35	2,281,160.93
现金流出小计		199,512,525.82
经营活动产生的现金流量净额		9,327,131.12
<b>二、投资活动产生的现金流量</b>		
收回投资所收到的现金		
取得投资收益所收到的现金		
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		
收到的其他与投资活动有关的现金	36	2,859,808.84
现金流入小计		2,859,808.84
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金		3,856,542.82
投资所支付的现金		
支付的其他与投资活动有关的现金		
现金流出小计		3,856,542.82
投资活动产生的现金流量净额		-996,733.98
<b>三、筹资活动产生的现金流量</b>		
吸收投资所收到的现金		
借款所收到的现金		54,000,000.00
收到的其他与筹资活动有关的现金	37	550,000.00
现金流入小计		54,550,000.00
偿还债务所支付的现金		54,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金		9,689,876.70
支付的其他与筹资活动有关的现金	38	11,837.08
现金流出小计		63,701,713.78
筹资活动产生的现金流量净额		-9,151,713.78
<b>四、汇率变动对现金的影响小计</b>		
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		-821,316.64

## 现金流量表 (2/2)

2003 年 6 月 30 日

会企 03 表

编制单位：九江化纤股份有限公司

单位：元

补 充 资 料	注释四	金 额
<b>1、将净利润调节为经营活动的现金流量</b>		
净利润		6,486,310.09
加：少数股东损益		
计提的资产减值准备		234,381.86
固定资产折旧		13,584,440.28
无形资产摊销		3,453.90
长期待摊费用摊销		
待摊费用减少（减：增加）		-884,000.00
预提费用增加（减：减少）		4,425,647.12
处置固定资产、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		
财务费用		6,834,621.86
投资损失（减：收益）		
递延税款贷项（减：借项）		
存货的减少（减：增加）		-323,846.84
经营性应收项目的减少（减：增加）		-18,651,377.36
经营性应付项目的增加（减：减少）		-2,382,499.79
其他		
经营活动产生的现金流量净额		9,327,131.12
<b>2、不涉及现金收支的投资和筹资活动</b>		
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		
<b>3、现金及现金等价物净增加情况：</b>		
现金的期末余额		151,033,651.13
减：现金的期初余额		151,854,967.77
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		-821,316.64

法定代表人：

主管会计负责人：

会计机构负责人：

## 资产减值准备明细表

项 目	年初余额	本年增加数	本年转回数	年末余额
一、坏账准备合计	146473.46	0	0	146473.46
其中：应收账款	115535.74	0	0	115535.74
其他应收款	30937.72	0	0	30937.72
二、短期投资跌价准备合计			0	
其中：股票投资				
债券投资				
三、存货跌价准备合计				
其中：库存商品				
原材料				
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				
其中：房屋、建筑物				
机器设备				
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	2118000	0		2118000
八、委托贷款减值准备				

附件四：

## 会计报表附注

### 一、公司基本情况

九江化纤股份有限公司(以下简称“股份公司”或“公司”)是 1996 年经江西省人民政府批准,由九江化学纤维厂独家发起,以募集方式设立的上市公司。1996 年 11 月 18 日,经中国证监会证监发字(1996)318 号文批准,公司 1,300 万股人民币普通股(A 股)股票以每股 6.26 元的价格在深圳证券交易所上网发行,并于同年 12 月 10 日在深圳证券交易所正式挂牌上市。公司股票代码为 000650,总股本为 5,200 万股,其中:国有法人股 3,900 万股、社会公众股 1,300 万股(含公司职工股 130 万股)。1997 年 5 月 30 日,本公司 1996 年度股东大会审议通过了 1996 年利润分配及资本公积金转增股本方案,总股本增至 7,800 万股,其中:国有法人股 5,850 万股,社会公众股 1,950 万股。1998 年 5 月,中国证监会证监上字(1998)46 号文核准了公司 1997 年配股方案。该次配股以 1997 年末总股本 7,800 万股为基数,每 10 股配 2 股,其中国有法人股东以实物资产认购 372 万股,其余配股权放弃。配股实施后,公司总股本增至 8,562 万股,其中:国有法人股 6,222 万股,社会流通股 2,340 万股。1999 年 4 月 8 日,本公司 1998 年度股东大会审议通过了 1998 年利润分配及资本公积金转增股本方案,公司总股本增至 10,274.40 万股,其中:国有法人股 7,466.40 万股,社会公众股 2,808 万股。2000 年 6 月 30 日,中国证监会证监公司字[2001]8 号文核准了公司 1999 年配股方案。该次配股以 1999 年末总股本 10,274.40 万股为基数,按每 10 股配 3 股的比例向社会公众股股东配售 842.40 万股普通股,国有法人股东配股权全额放弃。配股实施后,公司总股本增至 11,116.80 万股,其中:国有法人股 7,466.40 万股,社会流通股 3,650.40 万股。2001 年 3 月 15 日,本公司 2001 年度股东大会审议通过了 2001 年利润分配[10 送 2 派现金 0.5 元(含税)]及资本公积金转增股本(10 转增 6)方案,公司总股本增至 20,010.24 万股,其中:国有法人股 13,439.52 万股,社会公众股 6,570.72 万股。

公司主营粘胶长丝、化纤浆粕、蒸汽的生产和销售。粘胶长丝又名人造丝,是纺织工业的重要原料,由于其有着与天然纤维相似的良好吸湿性、透气性、染色性、抗

静电性和实用性，其丝织品深受消费者的青睐，在市场上有较强的竞争力。随着我国加入 WTO，将会给粘胶纤维企业（特别是粘胶长丝类企业）的发展带来良机。公司通过几年的资本运作，公司控股股东先后将其所属优质资产----浆纸分厂、动力分厂的资产注入公司，确保了公司资产完整、独立，减少了关联交易。目前公司拥有长丝、连续纺、浆纸、动力四大分厂，具备年产离心纺粘胶长丝 6,400 吨、连续纺粘胶长丝 1,400 吨、棉浆粕 18,000 吨、卫生纸 800 吨的生产能力，并拥有 9,000KWH 的余热发电机组。

公司法定住所：江西省九江市庐山区蛤蟆石。

## 二、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

本公司原执行《企业会计准则》和《股份有限公司会计制度》，自 2002 年 1 月 1 日起执行《企业会计准则》和《企业会计制度》及其他有关规定。

### 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、记帐本位币

本公司以人民币为记帐本位币。

### 4、记账基础和计价原则

本公司按照权责发生制记账，以实际成本为计价原则。

### 5、外币业务核算方法

本公司发生外币业务时，将外币金额折合成人民币金额记帐，折合汇率采用外币业务发生当日中国人民银行公布的外币对人民币市场汇价中间价。期末将各种外币帐户的外币期末余额按期末市场汇价折合为人民币金额，其与原帐面人民币金额之间的差额作为汇兑损益，列入当期损益。

### 6、 现金等价物的确定标准

现金等价物是指公司持有的期限不超过三个月、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

短期投资在取得时按实际支付的价款核算，如实际支付的价款中包括已宣告发放但未领取的现金股利或利息，则单独进行核算。

短期投资收益的确认方法：短期投资持有期间所收到的股利、利息等收益，不确认投资收益，作为冲减投资成本处理。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、利息等后的余额确认当期投资损益。

短期投资跌价准备的确认标准及计提方法：短期投资期末按成本与市价孰低法计价，市价低于成本的差额计提短期投资跌价准备。

## 8、坏账核算方法

本公司采用备抵法核算坏账损失，以期末应收款项的余额按账龄分析法计提。根据本公司产品销售方式、客户的信用程度、历年发生坏账的实际情况及考虑账龄时间的长短对发生坏账的可能性大小的影响，本公司制定的坏账准备提取比例为：

<u>账 龄</u>	<u>计提比例</u>
1 年以内	0%
1 至 2 年	2-5%
2 至 3 年	5-10%
3 至 4 年	10-30%
4 至 5 年	50-80%
5 年以上	100%

本公司按下列原则确认坏账：

- (1)因债务人已经破产或死亡，以其破产财产或遗产清偿后，仍不能收回的；
- (2)因债务人逾期未履行偿债义务，已超过五年，并且有确凿证据表明无法收回或收回的可能性不大的应收款项，报经董事会批准确认为坏账损失。

## 9、存货核算方法

本公司的存货主要包括原材料、库存商品、低值易耗品、在产品、自制半成品。

原材料中修理用配件、辅助材料及包装物、低值易耗品等辅料按计划价格进行日常核算，月度终了按照其应负担的成本差异进行分摊，还原为实际成本；其他原材料的核算均

按实际成本计价；在产品的核算采用实际成本计价；产成品出、入库均按实际成本计价；低值易耗品领用时采用一次摊销法进行摊销。除以上用计划成本核算的存货外，因公司主要原材料、化工材料、燃料、自制半成品与库存商品等计价核算方法一直为先进先出法（化工材料为计划价格核算），该方法随着公司生产经营的发展已不相适应，为此，经公司决定自 2003 年 1 月起对主要原材料、化工材料、燃料、自制半成品与库存商品等计价核算方法由原来的先进先出法（化工材料为计划价格核算）变更为加权平均法。

存货采用永续盘存制，年末进行实地盘点，存货的盘盈、盘亏、报废，经批准后计入当期损益。

本公司期末存货按成本与可变现净值孰低法计价，按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额计提存货跌价准备。

#### 10、长期投资核算方法

(1) 长期股权投资按投资时实际支付的价格或确定的价值记帐。公司对其他单位的投资占该单位有表决权资本总额的 20% 或 20% 以上的，按权益法核算；对其他单位的投资占该单位有表决权资本总额的 20% 以下的，按成本法核算；对其他单位的投资占该单位有表决权资本总额的 50%（不含 50%）以上的，编制合并报表。

(2) 长期债权投资按实际支付的价格扣除支付的税金、手续费等各项附加费用以及支付的自发行日起至购入债券止的应计利息后的余额作为实际成本记帐；溢价或折价购入的债券，其实际支付的价款与债券面值的差额在债券存续期间内确认债券利息收入时摊销。债权投资按权责发生制原则在年终计算应计利息，计入当年投资收益。

长期股权投资差额摊销方法：股权投资差额如有合同规定投资期限的按合同规定的投资期限摊销；没有规定投资期限的分十年平均摊销。

(3) 期末长期投资根据长期投资帐面金额与被投资单位的收益水平和财务状况等比较分析法计提相应的长期投资减值准备。

#### 11、固定资产计价、折旧政策及固定资产减值准备的计提方法

固定资产的计价标准为使用期限超过 1 年的房屋及建筑物、机器设备、运输工具以及其他与生产经营有关的设备、器具、工具等，以及不属于生产经营主要设备，但单位价值在 2,000 元以上，使用年限超过 2 年的物品。固定资产按购建时实际成本计价。

固定资产的折旧采用直线法分类计提，按各类固定资产的原值和预计使用年限及预

计残值率确定其折旧率如下：

<u>固定资产类别</u>	<u>预计使用年限</u>	<u>预计残值率</u>	<u>年折旧率</u>
房屋及建筑物	20-35 年	3%	2.77-4.85%
专用设备	17-18 年	3%	5.39-5.71%
通用设备	8-18 年	3%	5.39-12.125%
运输设备	10 年	3%	9.70%

本公司的固定资产在期末时按照账面价值与预计可收回金额孰低计价，期末对存在技术陈旧、损坏、长期闲置的固定资产，按其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。对已计提固定资产减值准备的固定资产，计提折旧时按扣除其减值准备额后的原值计算。

## 12、在建工程核算方法

在建工程按各项工程实际发生支出核算。所建造的固定资产自达到预定可使用状态时起，根据工程实际成本，按预估价值转入固定资产，并计提折旧；待办理了竣工决算手续后再作调整。在建筑或安装期内为该建工程所发生的借款利息支出，计入工程成本，达到预定可使用状态后计入当期损益。

在建工程利息资本化的方法：

每一会计期间利息的资本化金额 = 至当期末止购建固定资产累计支出加权平均数 × 资本化率

累计支出加权平均数 = ( 每笔资产支出金额 × 每笔资产支出实际占用的月数 ÷ 会计期间涵盖的月数 )

本公司的在建工程预计发生减值时，对可收回金额低于账面价值的差额计提在建工程减值准备。

当存在下列一项或若干项情况时，计提在建工程减值准备：

- (1) 长期停建并且预计在 3 年内不会重新开工的在建工程；
- (2) 所建项目无论在性能上，还是在技术上已经落后，并且给企业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。

## 13、借款费用的会计处理方法

本公司会计年度内发生的借款费用，与生产经营有关的计入当期财务费用；与购建

固定资产直接有关的，在固定资产达到预定可使用状态前予以资本化，在固定资产达到预定可使用状态后计入当期财务费用，属于筹建期间的计入开办费用，并于开始生产经营当月计入当期费用。

#### 14、无形资产计价、摊销政策及无形资产减值准备核算方法

无形资产在取得时按实际支付的价款核算，并在有效使用期内分期平均摊销。

本公司的无形资产在期末时按照账面价值与可收回金额孰低计价，对可收回金额低于账面价值的差额，计提无形资产减值准备。

#### 15、开办费、长期待摊费用摊销方法

开办费在开始生产经营时一次摊销。

长期待摊费用能确定受益期限的，按受益期限分期平均摊销，不能确定受益期限的按不超过十年的期限平均摊销。如果长期待摊费用项目不能使以后的会计期间受益，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

#### 16、应付债券的核算方法

应付债券的计价：按债券票面价值计入“应付债券—债券面值”，发行价格与票面价值之间的差额计入“应付债券—债券溢价或折价”。

应付债券按权责发生制计提利息，应付债券的折(溢价)采用直线法在债券存续期内平均摊销。应付债券上的应付利息、溢(折价)的摊销，以及债券的发行费用与购建固定资产有关的，在达到预定可使用状态之前予以资本化，在达到预定可使用状态之后计入当期损益。

#### 17、收入确认原则

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，公司不再对该商品实施继续管理权和实施控制权，相关的收入已经收到或取得了收款的证据，并且与销售该商品有关的成本能够可靠地计量时，确认收入的实现。

提供劳务收入：当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企业，劳务的完成程度能够可靠地确定时，确认劳务收入的实现。

让渡资产使用权：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，确认让渡资产使用权收入的实现。

#### 18、所得税会计处理方法

本公司所得税的会计处理采用应付税款法。

### 19、利润分配方法

本公司税后利润按以下顺序分配：

- (1) 弥补亏损；
- (2) 提取 10% 法定盈余公积金；
- (3) 提取 5% 法定公益金；
- (4) 根据股东大会决议，提取任意盈余公积金；
- (5) 董事会按法律规定和公司经营状况拟定股利分配预案，提交股东大会审议通过。

### 20、会计政策变更：

因公司主要原材料、化工材料、燃料、自制半成品与库存商品等计价核算方法一直为先进先出法（化工材料为计划价格核算），该方法随着公司生产经营的发展已不相适应，为此，经公司第二届董事会第十四次会议决定，自 2003 年 1 月起对主要原材料、化工材料、燃料、自制半成品与库存商品等计价核算方法由原来的先进先出法（化工材料为计划价格核算）变更为加权平均法。

2003 年 1 月至 6 月公司主要原材料、化工材料、燃料、自制半成品与库存商品等计价核算方法采用加权平均法核算与按先进先出法（化工材料为计划价格核算）核算对比减少利润 168.09 万元。

## 三、税 项

### 主要税种

### 计税依据及税率或扣除率

增值税	销项税：按应税产品按销售额 17%、13%； 进项税：按购入原料买价 17%、13%；
城建税	按应纳流转税额的 7% 计缴；
教育费附加	按应纳流转税额的 3% 计缴；
房产税	按税务局核定的标准缴纳；
企业所得税	按应纳税所得额的 33% 计缴；
营业税	按应纳税额的 5% 计缴。

税负减免：(1) 根据财税字[1999]290 号文，公司可享受技术改造国产设备投资抵免企业所得税的减免政策。(2) 根据赣地税函[1999]71 号文，公司可享受新技术开发费税前

抵免企业应纳税所得额的减免政策。

#### 四、会计报表主要项目注释（金额单位：人民币元）

##### 1、货币资金

项目类别	2003.06.30	2002.12.31
现 金	523.77	-
银行存款	147,236,804.37	150,495,817.51
其他货币资金	3,796,322.99	1,359,150.26
合 计	151,033,651.13	151,854,967.77

##### 2、应收票据

项目类别	2003.06.30	2002.12.31
银行承兑汇票	14,794,302.62	4,639,826.56
合 计	14,794,302.62	4,639,826.56

##### 3、应收账款

###### 应收账款账龄分析

账 龄	2003.06.30			2002.12.31		
	金 额	比 例	坏账准备	金 额	比 例	坏账准备
1 年以内	206,160,241.98	99.48%	-	199,555,463.46	99.74%	-
1 至 2 年	576,762.80	0.28%	28,838.14	75.00	0.01%	3.75
2 至 3 年	183,581.36	0.09%	18,358.14	183,581.36	0.09%	18,358.13
4 至 5 年	173,077.06	0.08%	138,461.65	323,912.86	0.16%	97,173.86
5 至 6 年	150,135.80	0.07%	150,135.80			
合 计	207,243,799.00	100.00%	335,793.73	200,063,032.68	100.00%	115,535.74

注：(1)应收账款中有持有本公司 5%(含 5%)以上表决权股份股东——九江化学纤维厂的欠款 93,858,127.11 元及受共同管理层控制的九江白鹿化纤有限公司的欠款 108,270,601.81 元。

(2) 应收账款较上年末增加 3.59%，主要是九江白鹿化纤有限公司的欠款增加 6,612,566.79 元所致。

(3) 账龄 1 年以内的应收款项不计提坏账准备的理由：1 年以内的应收账款主要系本公司长期主要客户，信用度高，历年未发生坏账，故未计提坏账准备。

(4) 本期末应收账款前五名金额合计 204,482,257.80 元，占应收账款总额的 98.67%。

#### 4、其他应收款

其他应收款账龄分析列示如下：

账龄	2003.06.30			2002.12.31		
	金额	比例	坏账准备	金额	比例	坏账准备
1 年以内	1,917,617.38	73.22%	-	991,036.12	62.27%	-
1 至 2 年	315,542.48	14.17%	15,777.12	582,215.00	36.58%	29,110.75
2 至 3 年	274,844.70	12.34%	27,484.47	18,269.70	1.15%	1,826.97
3 至 4 年	6,000.00	0.27%	1,800.00			
合 计	2,514,004.56	100.00%	45,061.59	1,591,520.82	100.00%	30,937.72

注：(1) 其他应收款中无持有本公司 5% (含 5%) 以上表决权股份股东的欠款。

(2) 其他应收款较上年末增加 39.91%，主要系本公司已付九江市社保局养老保险费 864,343.82 元发票未来平帐所致。

(3) 本期末其他应收款前五名金额合计 1,849,510.90 元，占其他应收款总额的 73.57%。

#### 5、预付账款

账龄	2003.06.30		2002.12.31	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	2,095,262.39	100.00%	2,993,297.62	90.56%
1--2 年			311,971.20	9.44%
合 计	2,095,262.39	100.00%	3,305,268.82	100.00%

注：预付账款中无持有本公司 5% (含 5%) 以上表决权股份股东的欠款。

#### 6、存货及存货跌价准备

存货明细项目列示如下：

项目类别	2003.06.30	2002.12.31
原材料	63,998,064.50	65,959,448.15
材料成本差异	-2,216,776.42	-2,276,236.48
包装物	4,299.50	130,153.00
低值易耗品	243,674.91	303,956.67
库存商品	1,722,995.43	710,431.45

自制半成品	2,629,402.00	1,622,854.26
在产品	2,745,542.85	2,352,748.88
合 计	69,127,202.77	68,803,355.93

存货跌价准备增减变动情况：

项目类别	2002.12.31	本期增加数	本期减少数	2003.06.30
原材料	-	-	-	
库存商品	-	-	-	-
合 计	-	-	-	

注：本期末存货中原材料、库存商品不存在成本高于可变现净值的情形，故不计提存货跌价准备。

#### 7、待摊费用

项目类别	2003.06.30	2002.12.31
保险费	538,500.00	-
信息披露费	87,500.00	-
其它	258,000.00	-
合 计	884,000.00	-

#### 8、固定资产及累计折旧

固定资产原值：

固定资产类别	2002.12.31	本期增加数	本期减少数	2003.06.30
房屋及建筑物	187,690,856.07	6,811,616.71	-	194,502,472.78
通用设备	65,204,272.01	1,606,221.77	-	66,810,493.78
专用设备	263,064,157.77	4,932,145.17	-	267,996,302.94
运输设备	4,897,524.47	202,323.00	-	5,099,847.47
其他设备	38,779,901.05	553,460.37	-	39,333,361.42
合 计	559,636,711.37	14,105,767.02	-	573,742,478.39

累计折旧：

房屋及建筑物	49,165,854.49	3,044,755.56	-	52,210,610.05
通用设备	31,562,960.43	2,196,731.34	-	33,759,691.77
专用设备	145,890,180.06	7,081,070.61	-	152,971,250.67

运输设备	2,555,433.54	211,267.30	-	2,766,700.84
其他设备	23,799,597.15	1,050,615.47	-	24,850,212.62
合 计	252,974,025.67	13,584,440.28	-	266,558,465.95
-----				
<b>固定资产净值:</b>				
	306,662,685.70			307,184,012.44
	-----			-----

注：(1) 本期固定资产增加 14,105,767.02 元，主要是浆粕废水治理工程完工转入所致

(2) 用于抵押贷款的固定资产净值金额 28,915.86 万元，抵押时间最长为 30 个月。其中作为长期借款 11,176 万元抵押品的固定资产系本公司长丝分厂设备 16,730 万元，作为短期借款 7,500 万元抵押品的固定资产系本公司房产及设备 12,185.46 万元。

### 9、工程物资

<u>项目类别</u>	<u>2003.06.30</u>	<u>2002.06.30</u>
工程物资	3,001,302.17	4,134,685.87
减：工程物资减值准备	2,118,000.00	2,118,000.00
合 计	883,302.17	2,016,685.87
	-----	-----

注：本公司 1997 年购入的卷绕机实际已无使用价值，故 2001 年已全额计提工程物资减值准备。

### 10、在建工程

<u>项目名称</u>	<u>资金来源</u>	<u>完工程度</u>	<u>2002.12.31</u>	<u>本期增加数</u>	<u>其他减少数</u>	<u>本期转入固定资产</u>	<u>2003.06.30</u>	<u>预算数</u> <u>(万元)</u>
粘胶长丝二期工程	募股	7.22%	9,158,787.21	869,157.31	545,173.24	9,482,771.28	13130	
技改工程	自筹	施工中	11,791,530.91	6,826,581.84	215,796.92	12,542,413.60	5,859,902.23	
合 计			20,950,318.12	7,695,739.15	760,970.16	12,542,413.60	15,342,673.51	
			-----	-----	-----	-----	-----	

### 11、无形资产

<u>项目类别</u>	<u>2002.12.31</u>	<u>本期增加数</u>	<u>本期转出额</u>	<u>本期摊销数</u>	<u>累计摊销额</u>	<u>2003.06.30</u>
商标权(长丝)	9,711.40	-	-	698.65	4,960.25	9,012.75
白鹿商标	3,510.00	-	-	180.00	270.00	3,330.00

其他	9367.00	-	-	2,575.25	6,053.25	6,791.75
合计	22,588.40	-	-	3,453.90	11,283.50	19,134.50

<u>项目类别</u>	<u>原始投资额</u>
商标权(长丝)	13,973.00
白鹿商标	3,600.00
其他	12,845.00
合计	30,418.00

## 12、短期借款

<u>借款类别</u>	<u>币种</u>	<u>2003.06.30</u>	<u>2002.12.31</u>	<u>备 注</u>
信用借款	人民币	30,000,000.00	30,000,000.00	
保证借款	人民币	15,300,000.00	15,300,000.00	
抵押借款	人民币	111,000,000.00	75,000,000.00	房产、设备抵押
合计		156,300,000.00	120,300,000.00	

注：本期末抵押借款 11100 万元；其中 7500 万元借款系以本公司房产、设备 12,366 万元作为抵押品；3600 万元借款系以白鹿公司短丝原液设备 6803 万元 作为抵押品。

## 13、应付帐款

<u>2003.06.30</u>	<u>2002.12.31</u>
65,846,425.19	72,169,119.87

注：(1)无持有本公司 5%(含 5%)以上表决权股份的主要股东单位的欠款。

(2)本期期末数较年初数减少 8.76%，主要是将本公司连续纺一期工程所欠工程尾款 5,983,468.42 元由应付帐款调入其他应付款所致。

## 14、预收账款

<u>2003.06.30</u>	<u>2002.12.31</u>
3,452,829.01	4,080,862.11

注：(1)无持有本公司 5%(含 5%)以上表决权股份的主要股东单位的欠款。

## 15、应交税金

<u>项目类别</u>	<u>2003.06.30</u>	<u>2002.12.31</u>
增 值 税	3,001,628.73	3,172,306.42

营业税	-	233,687.74
房产税	239,831.85	106,160.14
所得税	149,419.09	-428,456.50
城建税	259,872.49	246,575.50
印花税	-20,277.43	116,294.06
车船税	-840.00	-
其它	271,543.50	-
合计	3,901,178.23	3,446,567.36

注：(1)应交税金较年初增加 13.19%，主要原因是期末欠交所得税增加所致。

(2)报告期执行的法定税率见本附注三税项。

#### 16、其他应交款

项目类别	<u>2003.06.30</u>	<u>2002.12.31</u>	计缴标准
教育费附加	3,125,774.97	2,752,153.30	流转税的 3%
防洪保安基金	503,924.90	464,191.38	
合计	3,629,699.87	3,216,344.68	

#### 17、其他应付款

<u>2003.06.30</u>	<u>2002.12.31</u>
9,425,079.76	3,570,930.87

注：(1) 无持有本公司 5% (含 5%) 以上表决权股份股东的款项。

(2) 本期期末数较年初数增加 163.94%，主要是将本公司连续纺一期工程所欠工程尾款 5,983,468.42 元由应付帐款调入其他应付款所致。

#### 18、预提费用

项目类别	<u>2003.06.30</u>	<u>2002.12.31</u>
养老保险金	1,513,044.41	218,184.96
电费	2,381,789.46	-
土地租赁金	471,600.00	-
排污费	142,125.00	145,500.00
审计费	138,000.00	
董事会津贴	-	30,000.00
其它	172,773.21	

合 计	4,819,332.08	393,684.96
	-----	-----

注：预提费用较上年末增加 4,425,647.12 元，主要原因是电费和养老保险费未来发票平帐所致。

### 19、长期借款

债权单位	币种	2003.06.30	2002.12.31	年末借款期限	年末借款条件
中国建设银行九江分行营业部	人民币	57,500,000.00	57,500,000.00	1999.12.27-2005.08.10	江西化纤化工担保
中国建设银行九江分行营业部	人民币	86,760,000.00	86,760,000.00	2001.05.29-2005.12.28	长丝分厂设备抵押
中国建设银行九江分行营业部	人民币	25,000,000.00	25,000,000.00	2002.02.23-2004.02.22	长丝分厂设备抵押
合 计		169,260,000.00	169,260,000.00		
		-----	-----		

### 20、专项应付款

项目类别	2003.06.30	2002.12.31
污染源治理款	554,203.08	370,000.00
科技三项费用	350,000.00	200,000.00
合 计	904,203.08	570,000.00
	-----	-----

注：(1) 污染源治理款系根据江西省财政厅、江西省环境保护局合发赣财建[2002]112 号文收到的由江西省环境保护局拨入的专门用于治理本公司浆粕废水处理工程的款项。

(2) 科技三项费用款系由九江市财政局及省纺集团公司下拨的科技三项费用款。

### 21、股 本

数量单位：万股

	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	13,439.52							13,439.52
其中：								
国家拥有股份								
境内法人持有股份	13,439.52							13,439.52
境外法人持有股份								
其他								
2、募集法人股								
3、内部职工股								
4、优先股或其他								

其中：转配股							
未上市流通股份合计	13,439.52						13,439.52
二、已上市流通股份							
1、人民币普通股	6,570.72						6,570.72
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	6,570.72						6,570.72
三、股份总数	20,010.24						20,010.24

## 22、资本公积

项目类别	2002.12.31	本期增加数	本期减少数	2003.06.30
股本溢价	72,059,408.97	-	-	72,059,408.97
关联交易差价	1,173,619.95	-	-	1,173,619.95
合计	73,233,028.92	-	-	73,233,028.92

## 23、盈余公积

项目类别	2002.12.31	本期增加数	本期减少数	2003.06.30
法定盈余公积	9,883,545.97	-	-	9,883,545.97
法定公益金	4,941,773.00	-	-	4,941,773.00
合计	14,825,318.97	-	-	14,825,318.97

## 24、未分配利润

未分配利润变动情况	2002.12.31	2003.06.30
期初未分配利润	41,737,993.53	50,509,253.08
加：本期净利润	8,771,259.55	6,486,310.09
期末可分配利润	50,509,253.08	56,995,563.17

根据江西省地税局有关购销合同按实际购销额的 60%-80%为基数计提印花税的文件精神，公司财务自查补提 2002 年度印花税 68219.21 元，并根据财务会计制度规定，将补提的印花税列入“以前年度损益调整”科目核算，相应调整了 2002 年 12 月 31 日资产负债表（其中：调增未交税金 68219.21 元，调减未分配利润 68219.21 元）和 2002 年度利润及利润分配表项目（其中：调增管理费用 68219.21 元，调减营业利润及利润总额各 68219.21 元，并相应调减未分配利润项目 68219.21 元）。

## 25、主营业务收入

项目类别	2003 年 1-6 月	2002 年 1-6 月
------	--------------	--------------

粘胶长丝	81,973,514.73	64,631,741.38
连续纺	12,280,983.73	4,728,413.24
短丝浆粕	26,784,878.70	24,964,743.70
卫生纸	1,468,082.47	1,375,950.14
蒸汽	13,498,992.00	-
合 计	136,006,451.63	95,700,848.46

## 26、主营业务成本

项目类别	2003 年 1-6 月	2002 年 1-6 月
粘胶长丝	60,214,093.10	51,878,390.68
连续纺	14,271,032.46	8,726,216.99
短丝浆粕	24,717,007.13	21,196,675.84
卫生纸	1,596,250.40	1,622,266.31
蒸汽	11,471,738.08	-
合 计	112,270,121.17	83,423,549.82

## 27、主营业务税金及附加

项目类别	2003 年 1-6 月	2002 年 1-6 月
城建税	872,168.89	690,510.15
教育费附加	373,786.66	295,932.92
合 计	1,245,955.55	986,443.07

注：主营业务税金及附加较上年同期增加 26.31%，主要原因是本年实交增值税增加所致。

## 28、其他业务利润

项目类别	2003 年 1-6 月		2002 年 1-6 月	
	其他业务收入	其他业务支出	其他业务收入	其他业务支出
木浆	16,187,818.74	16,187,568.28	2,517,058.29	2,517,058.30
材料让售	32,426,859.47	29,054,859.04	32,179,353.81	31,251,435.56
蒸汽	-	-	15,075,918.00	12,593,751.65
电	7,406,146.68	6,761,431.56	7,861,560.00	6,518,473.15
水	1,760,910.01	1,660,143.50	1,939,107.77	1,822,028.99
煤灰、煤渣	228,647.36	142,160.43	136,882.90	158,682.01
煤、废品、废丝	700,634.75	206,650.92	460,313.92	130,793.69

合 计	58,711,017.01	54,012,813.73	60,170,194.69	54,992,223.35
	=====	=====	=====	=====

注：其他业务利润较上年同期下降 9.27%，主要原因是本年将本公司向九江白鹿股份有限公司供汽的收入由其他业务收入调整为主营业务收入所致。

### 29、财务费用

项目类别	2003 年 1-6 月	2002 年 1-6 月
短期借款利息支出	4,014,623.25	3,297,253.88
长期借款利息支出	5,679,807.45	6,625,811.45
减：利息收入	2,859,808.84	2,496,544.78
汇兑损失	48.83	840.55
其 他	132,202.61	40,346.28
合 计	6,966,873.30	7,467,707.38
	=====	=====

### 30、补贴收入

项目类别	2003 年 1-6 月	2002 年 1-6 月
出口创汇奖励款	21,251.00	7,471.80
合计	21,251.00	7,471.80

注：系财政局和外经贸局拨入的出口创汇奖励款。

### 31、营业外收入

项目类别	2003 年 1-6 月	2002 年 1-6 月
保险赔款	332,607.82	-
合 计	332,607.82	-

### 32 营业外支出

项目类别	2003 年 1-6 月	2002 年 1-6 月
防洪保安基金	163,207.74	111,233.69
其他	-	18,581.92
合 计	163,207.74	129,815.61
	=====	=====

注：防洪保安基金是根据江西省人民政府发(95)第 63 号文《江西省征集防洪保安资金暂行规定》计提。

### 33、所得税

<b>项目类别</b>	<b>2003 年 1-6 月</b>	<b>2002 年 1-6 月</b>
利润总额	7,335,729.18	1,492,722.47
应纳税所得额	2,573,997.24	-
适用所得税率	33%	33%
本年应纳所得税额	849,419.09	-
本年所得税返还	-	-
本年报表列所得税	849,419.09	-

#### 34、收到的与其他经营活动有关的现金

<b>项目类别</b>	<b>2003 年 1-6 月</b>	<b>2002 年 1-6 月</b>
营业外收入	336,452.38	41,062.96
合 计	336,452.38	41,062.96

#### 35、支付的与其他经营活动有关的现金

<b>项目类别</b>	<b>2003 年 1-6 月</b>	<b>2002 年 1-6 月</b>
制造费用中支付	75,252.80	1,866,066.40
营业费用中支付	219,630.70	515,227.58
管理费用中支付	1,893,431.16	1,618,519.54
支付其他往来	92,846.27	539,082.33
合 计	2,281,160.93	4,538,895.85

#### 36、收到的与其他筹资活动有关的现金

<b>项目类别</b>	<b>2003 年 1-6 月</b>	<b>2002 年 1-6 月</b>
专项应付款	550,000.00	
合 计	550,000.00	

#### 37、支付的与其他筹资活动有关的现金

<b>项目类别</b>	<b>2003 年 1-6 月</b>	<b>2002 年 1-6 月</b>
金融手续费	11,837.08	6,762.40
合 计	11,837.08	6,762.40

#### 38、收到的与其他投资活动有关的现金

<b>项目类别</b>	<b>2003 年 1-6 月</b>	<b>2002 年 1-6 月结</b>
算户利息收入	329,934.12	360,061.03

资金占用费	2,529,874.72	
合 计	2,859,808.84	360,061.03
	=====	=====

## 五、关联方关系及其交易

### 1、关联方关系及关联方

#### (1)存在控制关系的主要关联方

公司名称	注册地址	法定代表人	主营业务	与本企业关系	经济性质
九江化学纤维厂	江西省九江市 庐山区蛤蟆石	张崇华	粘胶短纤维 生产和销售	控股公司	国 有

#### (2)存在控制关系的主要关联方的注册资本及其变化

公司名称	2002.12.31	本年增加数	本年减少数	2003.06.30
九江化学纤维厂	132,260,000.00	-	-	132,260,000.00

#### (3)存在控制关系的主要关联方所持股份或股权及其变化

公司名称	2002.12.31		本年增加数		本年减少数		2003.06.30	
	金额(万元)	比例%	金额(万元)	比例%	金额(万元)	比例%	金额(万元)	比例%
九江化学纤维厂	13,439.52	67.16	-	-	-	-	13,439.52	67.16

#### (4)不存在控制关系的主要关联方

公司名称	注册地址	法定代表人	主营业务	与本企业关系	经济性质
九江白鹿化纤有限公司	江西省九江市 庐山区蛤蟆石	张崇华	粘胶短纤维 生产和销售	同一法定代表人	股份制

### 2、关联交易

#### (1) 采购商品及接受劳务等

供 应 方	项 目	2003 年 1-6 月	2002 年 1-6 月
九江化学纤维厂	土地租赁金	-	314,400.00
	材料及劳务	14,733.50	2,909,211.96
	小 计	14,733.50	3,223,611.96
		=====	=====
九江白鹿化纤有限公司	土地租赁金	471,600.00	157,200.00
	材料及劳务	798,950.10	683,952.56
	小 计	1,270,550.10	841,152.56
		=====	=====

以上关联交易定价依据双方签定的协议。

#### (2)销售商品及提供劳务等

接 受 方	项 目	2003 年 1-6 月	2002 年 1-6 月
-------	-----	--------------	--------------

九江化学纤维厂	收取资金占用费	1,253,135.47	1,969,994.10
	公用工程服务	1,657,065.87	16,752,642.15
	材料让售	33,343.84	23,442,236.30
	自产浆粕让售	-	21,324,677.20
	合 计	2,973,575.18	63,489,549.75
		=====	=====
九江白鹿化纤有限公司	收取资金占用费	1,276,739.25	166,489.65
	公用工程服务	20,831,162.63	8,061,462.50
	让售自产浆粕	26,784,878.70	3,640,066.50
	让售木浆	16,187,818.74	-
	让售材料	32,171,497.96	11,244,730.23
	合 计	97,252,097.28	23,112,748.88

以上关联交易定价依据双方签定的协议。

### 3、关联应收应付款项余额

<u>企业名称/项 目</u>	<u>2003.06.30</u>	<u>2002.06.30</u>
<b>应收帐款：</b>		
九江化学纤维厂	93,858,127.11	71,527,767.38
九江白鹿化纤有限公司	108,270,601.81	88,365,902.63

## 六、或有事项

本公司 2003 年 6 月为九江白鹿化纤有限公司向中国农业银行九江市分行借款 3000 万元（流动资金）提供壹年期担保。

## 七、资产负债表日后事项

本公司无应披露而未说明的重大资产负债表日后事项。

## 八、其他重要事项

本公司控股股东—九江化学纤维厂所持本公司 13,439.52 万股国有法人股截止本报告披露日止仍被江西省高级人民法院冻结。

