

九江化纤股份有限公司

JIUJIANG CHEMICAL FIBRE CO.LTD

2003 年年度报告

二〇〇四年四月十三日



目 录

第一节	公司基本情况简介	2
第二节	会计数据和业务数据摘要	3
第三节	股本变动及股东情况	5
第四节	董事、监事、高级管理人员和员工情况	8
第五节	公司治理结构	10
第六节	股东大会情况简介	12
第七节	董事会报告	13
第八节	监事会报告	20
第九节	重要事项	21
第十节	财务报告	23
第十一节	备查文件目录	24

九江化纤股份有限公司

2003 年年度报告

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

本年度报告经公司第三届董事会第三次会议审议通过，公司 9 名董事全部到会。

广东恒信德律会计师事务所为本公司出具了标准无保留意见的审计报告。

本公司董事长余小华先生、总经理邓新贵先生及财务负责人尹建华先生声明：保证年度报告中财务报告的真实、完整。

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、法定代表人：余小华

3、董事会秘书：殷春旺

联系电话：0792-8316578

电子信箱：jjycw@sina.com

证券事务代表：叶玉玲

联系电话：0792-8315675

电子信箱：yyl68170@chinaacc.com

联系地址：公司证券部

传真：0792-8316565

4、公司注册地址：江西省九江市庐山区蛤蟆石

公司办公地址：九江化学纤维总厂厂区

邮政编码：332017

5、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

6、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

7、其他有关资料

公司首次注册登记日期：1996 年 12 月 4 日

变更登记日期：2004 年 2 月 9 日

公司首次注册地点：江西省工商局(南昌市北京西路 69 号省府大院西二路 12 号)

企业法人营业执照注册号：3600001130833

税务登记号码：36040170550944X

公司聘请的会计师事务所：广东恒信德律会计师事务所

会计师事务所的办公地址：南昌市叠山路 119 号

第二节 会计数据和业务数据摘要

一、本年度主要财务指标完成情况 (单位：元)

利润总额：	-100,484,243.16
净利润：	-100,484,243.16
扣除非经常性损益后的净利润：	-105,799,192.39
主营业务利润：	39,318,724.10
其他业务利润：	10,568,830.74
营业利润：	-100,477,498.00
投资收益：	
补贴收入：	29,712.00
营业外收支净额：	-36,457.16

经营活动产生的现金流量净额： -50,139,210.28

现金及现金等价物净增加额： -46,320,066.08

注：扣除非经常性损益项目和金额

非经常性损益项目	金 额
处置长期股权投资、固定资产、在建工程、无形资产、其他长期资产产生的损益	-2,842.42
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费以前年度已经计提各项减值准备的转回	5,013,461.36
其他各项营业外收入、支出	304,330.29
合计	5,314,949.23

二、截止报告期末前三年主要会计数据和财务指标：

项 目	2003 年末	2002 年末		2001 年末	
		调整后	调整前	调整后	调整前
主营业务收入(元)	281620861.25	248571179.64	220813281.95	225103800.51	225103800.51
净利润(元)	-100484243.16	8762907.09	8839478.76	-14480147.25	-12713183.49
总资产(元)	679381169.14	759663704.52	759663704.52	716810679.74	711942334.57
股东权益(元)	238171849.48	338656092.64	338738220.18	329816021.11	331582984.87
每股收益(元)	-0.5022	0.0438	0.0442	-0.07	-0.06
每股净资产(元)	1.1902	1.6924	1.69	1.6482	1.66
调整后的每股净资产(元)	1.1902	1.6924	1.69	1.6482	1.66
每股经营活动产生的					
现金流量净额(元)	-0.2506	0.14	0.14	0.0171	0.0171
净资产收益率(%)	-42.19	2.59	2.60	-4.39	-3.83

三、报告期利润表附表

报告期利润	净资产收益率(%)		每股收益(元)	
	全面摊薄	加权平均	全面摊薄	加权平均
主营业务利润	16.51	16.51	0.1965	0.1965
营业利润	-42.19	-42.19	-0.5022	-0.5022
净利润	-42.19	-42.19	-0.5022	-0.5022
扣除非经常性损益后的净利润	-44.42	-44.42	-0.5287	-0.5287

四、报告期股东权益变动情况：(单位:元)

项目	股本	资本公积	盈余公积	法定公益金	未分配利润	股东权益合计
期初数	200102400	73233028.92	14825318.97	4941773.00	50495344.75	338738220.18
本期增加						
本期减少					100484243.16	100484243.16
期末数	200102400	73233028.92	14825318.97	4941773.00	-49988898.41	238171849.48

变动原因：1、本期期初未分配利润数较 2002 年年报公告数相差 82,127.54 元,主要是由于省地税对本公司 2002 年度税务稽查补税款而相应调整期初数应交税金 82,127.54 元所致。

2、本期未分配利润及股东权益减少是因为：控股股东----九江化学纤维总厂因对外担保案一审判定承担连带责任（诉讼公告详见 2003 年 9 月 6 日的《证券时报》），从而导致九江化学纤维总厂财务状况严重恶化，经公司第三届董事会第二次会议决议，对应收九江化学纤维总厂账款计提坏账准备 108,910,247.33 元，并提交年股股东大会讨论。

第三节 股本变动及股东情况

一、股份变动情况表

单位：万股

项 目	本次变动前	本次变动增减(+,-)						本次变动后
		配股	送股	公积金转股	增发	其他	小计	
一. 未上市流通股份								
1. 发起人股份								
其中：								
国家持有股份	13439.52							13439.52
境内法人持有股份								
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								
未上市流通股份合计	13439.52							13439.52
二. 已上市流通股份								
1. 人民币普通股	6570.72							6570.72
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	6570.72							6570.72
三. 股份总数	20010.24							20010.24

二、股票发行与上市情况

前三年历次股票发行情况：

至报告期末为止的三年内公司未发行股票。

报告期内公司股份总数及结构变动情况：

报告期内公司股份总数及结构无变化。

公司现存内部职工股情况：

公司现存内部职工股 18190 股，为公司 2003 年末在职的董事、监事、高级管理人员所持有。这些职工股是 1996 年 11 月发行的，发行价格 6.26 元/股，发行数量 1.22 万股，经 1998 年 10 股转增 5 股配 2 股，1999 年 10 股转增 2 股，2000 年 10 股配 3 股，2001 年 10 股转增 6 股送 2 股累积形成。公司高层管理人员所持股份托管在中国证券登记公司深圳分公司，并暂时冻结。公司于 2004 年 1 月完成了董事会、监事会换届，上述内部职工股持有人均已离职，所持股份将于 2004 年 7 月离职满半年后全部解冻。

三、公司股东情况介绍

1、报告期末公司股东总数为 29534 户。

2、报告期末公司前十名股东持股情况：

名次	股东姓名	持股数(股)	占总股本比例(%)	所持股份类别
1	九江化学纤维总厂	134395200	67.16	国有法人股
2	谢庆周	238610	0.12	流通股
3	董红旗	200000	0.10	流通股
4	邱耀丰	187597	0.09	流通股
5	中国新兴进出口总公司	162400	0.08	流通股
6	薛清	150000	0.07	流通股
7	欧里	144880	0.07	流通股
8	邱源冕	123211	0.06	流通股
9	刘志兴	122430	0.06	流通股
10	黄佩玲	120000	0.06	流通股

说明：九江化学纤维总厂是本公司唯一持股5%(含5%)以上的非流通的国有法人股股东。

其所持本公司国有法人股13439.52万股，在报告期内未发生增减变动，全部被司法冻结。

公司前十名股东中，法人股股东之间没有关联关系，也不属于《上市公司持股变动信息披露管理办法》中规定的一致行动人；流通股股东未知是否存在关联关系，也未知是否属于《上市公司持股变动信息披露方法》中规定的一致行动人。

3、公司控股股东情况：

报告期内(2003年12月12日)，本公司控股股东名称及其法定代表人发生变更，名称由：“九江化学纤维厂”变更为“九江化学纤维总厂”；法定代表人由：“张棠华”变更为“郑小江”。本公司于2004年1月3日在《证券时报》上进行了公告。控股股东九江化学纤维总厂持有公司13439.52万股国有法人股，占公司总股份的67.16%。

法定代表人：郑小江

成立日期：1962年8月

主营业务和产品：化纤用浆粕、化学纤维制造、以及粘胶长丝、粘胶短纤维、卫生纸的出口和生产科研所需的原材料、机械设备、仪器仪表、零配件的进口。

注册资本：13226万元

股权结构：全资国有企业

九江化学纤维总厂是江西省纺织集团公司的全资子公司。

江西省纺织集团公司法定代表人：周立文

成立日期：2000年8月

主要业务和产品：省政府授权经营集团内全部国有资产，是一家具有相当规模的以化学纤维及有机化工为主导产业，相应发展毛纺、丝织和装饰建材产业，并具有相当科研设计能力的大型省属企业集团。主要产品有涤纶长丝、粘胶短纤、粘胶长丝、聚乙烯醇，服装面料。

注册资本：48696万元

股权结构：全民所有

4、报告期末公司前十名流通股股东持股情况：

名次	股东姓名	持股数(股)	股份种类
1	谢庆周	238610	A股
2	董红旗	200000	A股
3	邱耀丰	187597	A股

4	中国新兴进出口总公司	162400	A 股
5	薛清	150000	A 股
6	欧里	144880	A 股
7	邱源冕	123211	A 股
8	刘志兴	122430	A 股
9	黄佩玲	120000	A 股
10	蒋靖	105000	A 股

注：未知前十名流通股股东之间是否存在关联关系。

第四节 董事、监事、高级管理人员和员工情况

一、董事、监事、高级管理人员基本情况简介

1、报告期末董事、监事、高级管理人员基本情况

姓名	职务	性别	年龄	任期起止日期	年初持股	年末持股
张崇华	董事长	男	58	2000.3-2004.1	6064	6064
聂鉴新	副董事长	男	42	2000.3-2004.1	4042	4042
余小华	董事总经理	男	35	2002.5-2004.1	0	0
曹克	董事	男	43	2002.5-2004.1	0	0
熊树林	董事	男	42	2003.8-2004.1	0	0
吴美娟	董事	女	38	2002.5-2004.1	0	0
周志平	独立董事	男	45	2002.5-2004.1	0	0
纪明	独立董事	男	44	2002.5-2004.1	0	0
彭镇华	独立董事	男	39	2003.6-2004.1	0	0
郑小江	监事会主席	男	41	2002.5-2004.1	0	0
宗明	监事	男	48	2002.5-2004.1	0	0
曾楼根	监事	男	56	2002.5-2004.1	4042	4042
陈铭	监事	男	43	2002.5-2004.1	0	0
陈刚	监事	男	40	2002.5-2004.1	0	0
邓新贵	副总经理	男	39	2002.5-2004.1	0	0

喻铨衡	董事会秘书	男	37	2000.3-2004.1	4042	4042
尹建华	财务负责人	男	41	2000.3-2004.1	0	0

说明：

董事、监事、高级管理人员本期所持股份合计为 18190 股，较上一报告期减少 23246 股，原因是 2002 年度公司高管人员调整，辞职董事、监事及高管人员 4 人所持股份已于离职半年后解冻流通。此外，公司 2004 年 1 月董事会、监事会换届，上述持股高管人员均已离职，所持股票将于今年内解冻，新任高管人员所持股份已申请冻结。

兼职情况：

张棠华兼九江化学纤维总厂厂长（1996 年 6 月年至报告期末）；
 聂鉴新兼九江化学纤维总厂副厂长（2002 年 5 月至报告期末）；
 曹克兼九江化学纤维总厂副厂长（2002 年 5 月至报告期末）；
 熊树林九江化学纤维总厂副厂长（2003 年 8 月至报告期末）；
 郑小江兼九江化学纤维总厂党委副书记（2002 年 5 月至报告期末）；
 曾楼根兼九江化学纤维总厂副厂长（2002 年 5 月至报告期末）；
 宗明兼九江化学纤维总厂副厂长（2002 年 5 月至报告期末）；
 陈刚兼九江化学纤维总厂工会副主席（2002 年 5 月至报告期末）。

2、现任董事、监事、高级管理人员基本情况（2004 年 1 月董事会、监事会换届）

姓名	职务	性别	年龄	任期起止日期	年初持股	年末持股
余小华	董事长	男	35	2004.1-2007.1	0	0
邓新贵	董事总经理	男	39	2004.1-2007.1	0	0
熊树林	董事	男	42	2004.1-2007.1	0	0
曹克	董事	男	43	2004.1-2007.1	0	0
宗明	董事	男	48	2004.1-2007.1	0	0
吴美娟	董事	女	38	2004.1-2007.1	0	0
周志平	独立董事	男	45	2004.1-2007.1	0	0
纪明	独立董事	男	44	2004.1-2007.1	0	0
彭镇华	独立董事	男	39	2004.1-2007.1	0	0
郑小江	监事会主席	男	41	2004.1-2007.1	0	0

陈刚	监事	男	40	2004.1-2007.1	0	0
陈铭	监事	男	43	2004.1-2007.1	0	0
周晓明	监事	男	39	2004.1-2007.1	3200	3200
康季方	监事	男	42	2004.1-2007.1	0	0
黄明	副总经理	男	39	2004.1-2007.1	0	0
殷春旺	董事会秘书	男	35	2004.1-2007.1	0	0
尹建华	财务负责人	男	41	2004.1-2007.1	0	0

二、年度报酬情况

2003 年公司董事、监事、高级管理人员报酬根据公司制定的有关工资管理和等级标准的规定发放，主要由基本工资、效益工资加综合奖组成。

公司报告期内董事、监事、高级管理人员共 14 人(不含独立董事)，在公司领取报酬的 13 人，年度报酬总额为 686,467 元，金额最高的前三名董事的报酬总额为 23.09 万元，金额最高的前三名高级管理人员的报酬总额为 12.64 万元。

其中年度报酬在 7-9 万元的 1 人，5-7 万元的 6 人；3-5 万元的 3 人，3 万元以下的 3 人。

董事吴美娟女士不在公司领取报酬，在本公司实际控制人----江西省纺织集团公司领薪。

公司独立董事 3 人，2003 年津贴为 1.5 万元/人（含税）。独立董事出席公司董事会及股东大会的差旅费据实报销。

三、报告期内董事、监事、高级管理人员离任、聘任情况

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议案。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 8 月 15 日公司第二次临时股东大会通过了因工作调整，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的议案。

报告期内公司其他董事、监事、高级管理人员无变动。

四、公司员工情况

截止 2003 年 12 月 31 日，公司共有职工 3434 人，其中：生产人员 2430 人；销售人员 20 人；技术人员 720 人；财务人员 22 人；行政人员 124 人。教育程度：大专以上 591 人；中

专技校 848 人；高中文化 1482 人；初中及以下 513 人。目前无需承担费用的离退休人员。

第五节 公司治理结构

一、公司治理结构现状

报告期内公司根据《公司法》、《证券法》和中国证监会、深圳证券交易所的相关法律、法规和规则的要求，不断完善法人治理结构，公司按照《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》规范运作。公司治理基本符合《上市公司治理准则》的要求。2004 年 1 月公司董事会、监事会换届，改变了原来与股东单位同一法定代表人情况，公司治理结构进一步规范。

二、独立董事履行职责情况

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，彭镇华先生被聘为公司独立董事，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，对公司换届推荐董事候选人、监事候选人及公司对外担保等情况发表了独立意见，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。

三、与控股股东分开情况

1、业务方面：公司拥有独立于控股股东的生产系统、辅助生产系统和配套设施。

2、人员方面：公司总经理、副总经理、财务负责人、董事会秘书等高级管理人员均在公司领取报酬，未在股东单位兼职。但董事、监事有在控股单位兼职情况。

3、资产方面：公司发起人股东投入公司的资产均足额到位，并已办理过户手续，公司资产完整安全。

4、机构方面：公司董事会、监事会和公司内部机构独立运作。公司的生产经营场所与大股东保持独立，办公机构与控股股东基本分开，控股股东未影响本公司经营管理的独立性。

5、财务方面：公司已按照企业会计制度建立了独立的财务管理制度和会计核算体系，设立了独立的财务部，独立在银行开立帐户，独立作出财务决策。

四、公司对高级管理人员考核机制及实施情况

2003 年公司对高级管理人员实行责任风险考核，根据公司制定的经济责任制考核办法及被考核人员所挂经营目标完成情况，兑现各人的效益工资和奖金。

第六节 股东大会情况简介

一、股东大会的通知、召集情况

通知情况：公司董事会在股东大会召开 30 日以前在《证券时报》上刊登公告，将会议有关事项按《公司章程》规定告之股东；

召集情况：公司股东大会由公司法定代表人召集并主持，出席人数及代表股份均符合《公司法》及公司章程的有关规定。

二、股东大会召开情况及通过的决议

报告期内公司召开了三次股东大会：一次年度股东大会，二次临时股东大会。

1、年度股东大会。2003 年 3 月 28 日公司召开 2002 度股东大会，出席会议的股东及授权代表 5 人，代表股份 134413390 股，占公司有效表决权股份总数的 67.16%，会议由北京市万思恒律师事务所见证，本次股东大会符合《公司法》及《公司章程》的规定。股东大会决议公告于 2003 年 3 月 29 日刊登于《证券时报》。

会议以投票方式审议并通过了以下决议：

审议通过了《2002 年年度报告及其摘要》；

审议通过了《2002 年度董事会工作报告》；

审议通过了《2002 年度财务决算报告》；

审议通过了《2002 年度利润分配预案》；

2、第一次临时股东大会。2003 年 6 月 27 日在公司会议室召开。出席会议的股东及股东授权代表 5 名，代表股份 134413390 股，占公司有效表决权股份总数的 67.16%，会议由北京市万思恒律师事务所见证，本次股东大会符合《公司法》及《公司章程》的规定。股东大会决议公告于 2003 年 6 月 28 日刊登于《证券时报》。会议以投票表决方式通过了如下决议：

审议通过了《增补彭镇华先生为公司独立董事的预案》；

审议通过了《修改公司章程预案》

3、第二次临时股东大会。2003 年 8 月 15 日在公司会议室召开。出席会议的股东及股东授权代表 5 名，代表股份 134413390 股，占公司表决权股份总数的 67.16%，会议由北京市万思恒律师事务所见证，本次股东大会符合《公司法》及《公司章程》的规定。股东大会决议公告于 2003 年 8 月 16 日刊登于《证券时报》。会议以投票表决方式通过了如下决议：

审议通过了《关于公司第二届董事会、监事会推迟换届及调整部分董事的议案》；

审议通过了：公司为关联企业九江白鹿化纤有限公司 3000 万元流动资金贷款提供担保事宜。

三、选举、更换公司董事、监事情况

报告年度变动情况见“第四节 董事、监事、高级管理人员和员工情况”中“三、董事、监事、高级管理人员离任、聘任情况”。

第七节 董事会报告

一、报告期内公司经营情况的讨论与分析

(一) 公司主营业务的范围及其经营状况

公司主营业务为粘胶纤维、化纤浆粕、蒸汽的生产和销售，属化纤行业。本报告年度公司将蒸汽销售从其他业务改列为主营业务，使公司主营业务收入和成本与上年度比有较大幅度提高，其他业务收入及成本相应下降。

报告期内，公司克服了“非典”等突发事件带来的不利因素影响，进一步加强企业管理，严格成本费用控制，加上市场整体行情的好转，公司实现了产销两旺，长丝、浆粕和自发电的产销量均创历史最高记录，产销率、货款回收率保持 100%，公司生产经营取得了较好的成绩，主营业务利润比去年同期增长 15.49%；但由于控股股东----九江化学纤维总厂因对外担保案一审判定承担连带责任，引起其财务状况严重恶化，本着谨慎性原则，公司对其占用公司资金计提了坏帐准备，从而导致公司报告年度报表利润出现大幅亏损。

报告期内，按行业、产品划分的主营业务收入、主营业务利润构成见下表：（单位：万元）

行业	产品	主营业务收入	主营业务成本	主营业务利润	毛利率(%)
化纤	粘胶长丝	16002.57	12187.14	3815.43	23.84
化纤	短丝浆粕	6579.98	5831.27	748.71	11.38

化纤	卫生纸	264.78	311.21	-46.43	-17.54
化纤	连续纺长丝	2664.94	3368.93	-703.99	-26.42
化纤	蒸汽	2649.81	2259.65	390.16	14.72%

(二) 主要供应商、客户情况：

公司向前五名供应商合计采购金额 4295.14 万元，占公司年度采购总额的 15.18%；

公司向前五名客户销售金额 6899.47 万元，占公司年度销售总额的 31.23%。

(三) 经营中出现的问题与困难及解决方案

公司在经营中遇到的主要问题是：2003 年“非典”疫情带来长时间市场疲软，加上长江三峡截流造成公司货源空前紧张，为确保公司满负荷生产的需要，公司全体员工团结一心，克服重重困难，及时掌握市场信息，科学决策，逢低进货，在 2003 年棉花产量普遍欠收、货源紧缺的情况下，采购了大量低价短绒，为公司节约了采购资金。销售方面，坚持以销定产，以产促销，合理搭配，坚持走直销路线，同时进军制线企业，在稳定老客户的同时，不断寻找新客户，改产新品种，满足市场和客户的需要。

在此基础上，进一步规范公司治理，完善各项考核分配制度，切实加强企业管理，强化企业信息化管理。

二、报告期内公司投资情况

(一) 报告期内募集资金投资项目情况

报告期内公司未募集资金，但报告期之前 2000 年 7 月，公司配股募集资金 6760.4 万元，用于年产 1400 吨连续纺粘胶长丝二期工程建设，募集资金延续到本报告期仍在使用的。

承诺投资项目与投资情况(单位:万元)

项目名称	计划投资	实际投资	工程进度
连续纺粘胶长丝二期工程	13130.00	1009.28	7.5%

说明：年产 1400 吨连续纺粘胶长丝二期工程本期完成投资 93.4 万元，累计完成投资 1009.28 万元。

项目进展情况

目前，连续纺粘胶长丝二期工程未按计划进度完成，工程进展缓慢的主要原因是：

二期工程预计投资 1.45 亿元，2000 年公司配股只筹集资金 6760.4 万元，尚有较大资金缺口。

公司正积极地向相关金融机构争取融资工作，以解决连续纺粘胶长丝二期工程资金缺口，项目资金到位后，公司将加快连续纺粘胶长丝二期工程建设。

（二）非募集资金投资项目情况

本期公司投入 1375.20 万元自有资金进行技术改造，通过改造优化了生产流程，提升了生产能力。

三、公司财务状况、经营成本分析(单位: 元)

指标名称	2003 年	2002 年	增长率%
总资产	679,381,169.14	759,663,704.52	-10.57
长期负债	143,222,302.12	169,830,000.00	-15.67
股东权益	238,171,849.48	338,738,220.18	-29.69
主营业务利润	39,318,724.10	34,044,554.74	15.49
净利润	-100,484,243.16	8,839,478.76	-1236.77
现金及现金等价物净增加额	-46,320,066.08	22,741,317.80	-303.68

增减变动的主要原因：

总资产：对控股股东占用资金计提大额坏帐准备，导致资产减少。

长期负债：归还到期长期借款，长期负债减少。

股东权益：本年度大幅度亏损，冲减了未分配利润，导致净资产大幅度下降。

主营业务利润：销售额上升，毛利率上升，导致主营业务利润较大幅度上升。

净利润：对控股股东占用资金计提大额坏帐准备，导致本年度大幅度亏损。

现金及现金等价物净减少：主要是客户加大使用银行承兑汇票结算货款，报告期末应收票据较上年度大幅度增加；同时是预付货款项的增加，导致经营活动产生现金流减少。

四、生产环境及宏观政策、法规变化对公司的影响

(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。以上两项政策的获得可减免公司一定税费。

五、关于会计政策变更情况的说明

经公司第二届董事会第十四次会议通过，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，使报告年度公司利润较原核算方法减少约 323.25 万元。

六、新年度经营计划

2004 年是关系公司发展前途的关键性的一年。控股股东股权官司的结果关系着公司未来资本运作的进展。公司在 2004 年将做好以下工作：

- 1、将在条件成熟的情况下，以维护流通股股东权益为己任，以多种途径实现投资主体多元化，调整和优化产权结构，增强公司竞争能力，努力实现公司可持续性发展。
- 2、积极筹措资金，加快连续纺二期工程建设，尽快达到设计的 2800 吨/年生产能力，实现连续纺项目的规模效益。
- 3、开展投资融资等资本运作，以增强抵抗主业单一风险的能力。
- 4、大力推进科技创新。在产品开发上向专、精、特方向发展，探索新的开发机制，试行项目招标和责任制，对新产品、新技术开发的数量、质量、产量和效益等进行考核，体现高技术高收入、高风险高收入。
- 5、完善企业管理运行机制。完善和扩大信息网络，实现信息资源有效共享，规范整合信息资源，推进工作效率的提高；强化财务成本管理，不断降低成本和费用。
- 6、以人为本，大力实施人才兴企战略。按市场规律，求人才，找人才，用好人才，为人才创造有利的发展机会和空间；同时完善绩效评价体系和分配制度改革，大力实施人才兴企。

七、董事会日常工作情况

（一）报告期内董事会的会议情况及决议内容

本报告期内公司董事会召开了六次会议，具体内容及决议摘要如下：

1、2003 年 2 月 20 日，第二届董事会第十三次会议于公司会议室召开，应到会董事 8 名，实际到会 8 名，会议决议公告于 2003 年 2 月 22 日刊登在《证券时报》。会议内容如下：

审议通过了《公司 2002 年年度报告及摘要》；

审议通过了《公司 2002 年董事会工作报告》；

审议通过了《公司 2002 年财务决算报告》；

审议通过了《2002 年度利润分配预案》；

审议通过了《关于追溯调整的说明》；

审议通过了召开 2002 年度股东大会的有关事项。

2、2003 年 4 月 17 日，第二届董事会第十四次会议在公司会议室召开，应到董事 8 名，实际到会 8 人。会议决议公告于 4 月 22 日刊登在《证券时报》。会议内容如下：

审议通过了《公司 2003 年第一季度报告》；

审议通过了《大宗原材料存货计价核算方法由先进先出法变更为加权平均法的预案》；

审议通过了《增补彭镇华先生为公司独立董事的预案》；

审议通过了《修改公司章程预案》。

3、2003 年 6 月 6 日，临时董事会在公司会议室召开，应到董事 8 名，实到 6 名。会议通过决议：同意本公司为九江白鹿化纤有限公司因生产经营需要向中国农业银行九江市分行新增流动资金贷款 3000 万元 提供保证担保。担保期限自 2003 年 5 月 30 日至 2004 年 5 月 29 日。公告于 6 月 7 日刊登在《证券时报》。

4、2003 年 7 月 11 日，临时董事会在公司会议室召开，9 名董事均到会。会议决议公告于 7 月 15 日刊登在《证券时报》。会议内容如下：

审议通过了《关于公司第二届董事会、监事会推迟换届及调整部分董事的预案》；

审议通过了关于召开 2003 年第二次临时股东大会的决定。

5、2003 年 8 月 7 日，第二届董事会第十五次会议在公司会议室召开，应到董事 9 名，实到 8 名。张棠华董事长因公出差，委托副董事长聂鉴新先生主持会议。会议决议公告于 8 月 12 日刊登在《证券时报》。会议内容如下：

审议通过了《公司 2003 年半年度报告及其摘要》；

审议通过了《2003 年半年度利润分配预案》；

审议通过了《关于追溯调整的说明》。

6、2003 年 12 月 10 日，第二届董事会第十六次会议在公司会议室召开，5 名董事到会，4 名董事以通讯方式参与表决。会议决议公告于 12 月 11 日刊登在《证券时报》。会议通过如下决议：

审议通过推荐公司第三届董事会董事会候选人议案；

审议通过了召开 2004 年第一次临时股东大会事项。

（二）董事会对股东大会决议的执行情况

本报告期股东大会未授予董事会特别执行事项。

八、2003 年利润分配或资本公积金转增股本预案

经广东恒信德律会计师事务所审计，公司 2003 年度利润总额为-10,048.42 万元，净利润为-10,048.42 万元，加上年初未分配利润 5,049.53 万元，年末未分配利润-4,988.90 万元。由于累计亏损尚待弥补，故公司 2003 年度不进行利润分配，也不进行公积金转增股本。该议案须交股东大会审议。

九、关于追溯调整的说明

根据有关税务稽查结论，报告年度补提了 2002 年度印花税 75,731.67 元，车船使用税 840.00 元，所得税 5,555.87 元，相应调整了 2002 年 12 月 31 日资产负债表和 2002 年度利润和利润分配表的相关科目：调增未交税金 82,127.54 元；调增管理费用 76,571.67 元；调增所得税 5,555.87 元；调减营业利润 76,571.67 元及利润总额 82,127.54 元。

十、注册会计师对公司控股股东及其他关联方占用资金情况的专项报告

据《关于规范上市公司与关联方资金往来及上市公司对外担保若干问题的通知》的要求，广东恒信德律会计师事务所出具了《关于九江化纤股份有限公司 2003 年度关联方占用资金情况的专项审计说明》（2004）恒德赣分审字第 063 号，全文如下：

中国证券监督管理委员会：

我们接受委托，对九江化纤股份有限公司（以下简称“九江化纤”）2003 年度控股股东及其他关联方资金占用情况进行专项审计。真实、完整地提供所有相关资料是九江化纤的责任，我们的责任是对九江化纤上述关联方占用资金情况发表专项意见。我们的审计是根据《中国注册会计师独立审计准则》进行的。在审计过程中，我们结合九江化纤的实际情况，实施了包括抽查会计记录等我们认为必要的审计程序。

根据中国证券监督管理委员会和国务院国有资产监督管理委员会印发的《关于规范上市公司与关联方资金往来及上市公司对外担保若干问题的通知》（证监发【2003】56 号）的要求，

现将我们在审计过程中注意到的 2003 年度九江化纤控股股东及其他关联方占用九江化纤资金情况以附表的形式作出说明。

广东恒信德律会计师事务所有限公司

中国注册会计师：李文智

中国注册会计师：陈国锋

中国·珠海

二 四年四月十三日

附表：2003 年度九江化纤控股股东及其他关联方资金占用情况表(金额单位：人民币元)

股票代码	公司简称	关联方	关联方与上市公司关系	相对应的会计报表科目	资金占用期末时点金额		资金占用期初时点金额		借方累计发生额	贷方累计发生额	占用方式	占用原因	备注
					借方	贷方	借方	贷方					
000650	九江化纤	九江化学纤维总厂	控股公司	应收账款	155,586,067.62		93,636,147.39		230,115,196.15	168,165,275.92	销售	未结算	
		九江白鹿化纤有限公司	受同管层控制	应收账款	91,194,248.74		101,658,035.02		443,342,685.76	453,806,472.04	销售	未结算	
合 计					246,780,316.36		195,294,182.41		673,457,881.91	621,971,747.96			

十一、独立董事对公司累计和当期对外担保情况的专项说明及独立意见

根据中国证监会(2003)56号文件《关于规范上市公司与关联方资金往来及上市公司对外担保若干问题的通知》，本公司独立董事对公司对外担保情况进行了认真检查和落实，并发表独立意见如下：

(一)报告年度内，公司为非控制关系的关联企业九江白鹿化纤有限公司因生产经营需要向中国农业银行九江市分行新增流动资金贷款 3000 万元（期限为一年），提供保证担保，该议案于 2003 年 6 月 8 日刊登在《证券时报》上，并经 8 月 15 日公司 2003 年第二次临时股东大会讨论通过。

(二)公司严格控制对外担保风险，对外担保程序上严格审查。除上条所述担保外，公司没有为控股股东及本公司持股 50%以下的其他关联方、任何非法人单位或个人提供任何形式的

担保。

第八节 监事会报告

2003 年公司监事会本着对全体股东负责的态度，对公司财务及公司董事、经理和其他高级管理人员履行职责的合法合规性进行了监督，积极维护公司及股东的合法权益。

一、监事会工作情况：

2003 年公司监事会召开了三次会议，会议情况如下：

1、2003 年 2 月 20 日，公司第二届监事会第八次会议在公司会议室召开，5 名监事出席了会议，会议决议公告于 2003 年 2 月 22 日刊登在《证券时报》。会议形成决议：

审议通过了《公司 2002 年监事会工作报告》；

审议通过了《关于追溯调整的说明》；

审议通过《公司 2002 年年度报告及摘要》。

2、2003 年 8 月 7 日，公司第二届监事会第九次会议在公司会议室召开，应到监事 5 名，实到 4 名。会议决议公告于 8 月 12 日刊登在《证券时报》。会议形成决议：

审议通过了《公司 2003 年半年度报告及其摘要》；

审议通过了《关于追溯调整的说明》

3、2003 年 12 月 10 日，公司第二届监事会第十次会议在公司会议室召开，应到监事 5 名，实到 5 名。会议决议公告于 12 月 11 日刊登在《证券时报》。会议审议通过了推荐公司第三届监事会候选人的议案。

二、监事会对下列事项发表独立意见：

1、公司依法运作情况：2003 年度公司董事会切实履行职责，其决策程序符合《公司法》和公司章程的有关规定，公司运作规范；董事、总经理执行公司职务时无违反法律、法规、公司章程或损害公司利益的行为。

2、检查公司财务情况：广东恒信德律会计师事务所对公司 2003 年财务报告进行了审计，并出具了标准无保留意见的审计报告，公司财务报告真实地反映了公司财务状况和经营成果。

3、募集资金使用情况：报告期之前 2000 年 7 月公司配股募集资金 6760.4 万元，用于连续纺粘胶长丝二期工程建设，由于停机改造、行业协会“限产保价”、资金缺口等因素的影响，工程未能按计划进度完成，延续到本报告期仍在进行。公司正积极向外筹措资金，解决连续

纺粘胶长丝二期工程资金缺口，促使连续纺粘胶长丝二期工程尽快建成。

4、关联交易情况：关联交易双方遵循公平、公正的市场原则，无损害公司利益的行为。

第九节 重要事项

一、重大诉讼、仲裁事项

本年度公司无重大诉讼、仲裁事项。

二、报告期内收购及出售资产情况

本年度公司无收购及出售资产情况。

三、重大关联交易事项

1、关联方介绍

九江化学纤维总厂拥有本公司 67.16%的股份，是本公司的唯一控股股东。

九江白鹿化纤有限公司是九江化学纤维总厂的债转股公司，由中国东方资产管理公司、信达资产管理公司、九江化学纤维总厂三家股东单位共同出资，出资比例分别为 67.13%、31.03%、1.84%。报告年度内，九江白鹿化纤有限公司与本公司同一法定代表人，是本公司非控制关系的关联方。

九江化学纤维总厂、九江白鹿化纤有限公司与本公司三家单位在同一厂区办公，虽然三方生产系统独立，但在公用工程（如水、电、汽）、液体化工原料及生活服务等方面仍存在一定的关联交易，三方按照公平、公正的市场原则签订关联交易协议。

2、报告期内，公司与关联方发生的主要关联交易如下：(单位：万元)

项目	九江化学纤维总厂	九江白鹿化纤有限公司
1) 采购商品及接受劳务等	3.39	459.22
其中：土地租赁金		94.32
2) 销售商品及提供劳务等	651.44	12719.40
其中：收取资金占用费	282.36	218.98
3) 应收帐款余额(截止本报告期末)	15558.61	9119.42

3、关联方占用公司资金形成原因：公司是由控股股东----九江化学纤维总厂于1996年剥

离部分优良资产改组建立，公司成立后，控股股东九江化学纤维总厂由于历史包袱十分沉重，员工数千人的社会服务均由该企业自行承担（九江化学纤维总厂开办了学校、医院、商店、派出所，并兴建了职工住宅、农贸市场、煤气站、休闲娱乐场所等职工生活设施，并于94年发行2000万元债券兴建了工厂至威家段5公里长的九江市市政道路），九江化学纤维总厂为维护社会的稳定，维持其自身生产和整个工矿区内社会生活的正常运转，以及解决国有企业职工就业等问题，社会负担重，由此九江化学纤维总厂自1996年以来出现连年亏损，造成其资金大量流失，导致其因经营性关联交易占用本公司资金难以直接归还。在1999年12月，控股股东九江化学纤维厂为解决占用我公司资金问题，经有关部门批准，将其拥有的动力分厂柒仟多万元资产转让给我公司，用于偿还其部分欠款。2001年经国家相关部门批准，九江化学纤维总厂实施“债转股”，以其两万吨粘胶短纤维生产线等相关资产与债务剥离，成立了九江白鹿化纤有限公司。九江白鹿化纤有限公司成立后，前期因出现亏损，资金周转不畅，导致我公司对其所销货物部分款项暂时不能收回，从而形成了该公司对我公司资金的占用。

由于控股股东九江化学纤维总厂占用我公司资金数额较大，经协商，2001年九江化学纤维总厂决定将其持有的我公司部分法人股权实施转让，转让协议得到江西省政府及财政部批准，拟将部分法人股股权实施转让后所得价款用于偿还我公司。在我公司正准备实施并按规定公告后，因控股股东九江化学纤维总厂在十余年前为九江化工厂贷款提供担保之事被中国信达资产管理公司起诉，致使九江化学纤维总厂所持我公司法人股股权全部冻结，导致控股股东清偿占用资金措施无法实施。

四、重大合同及其履行情况

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、根据互保协议，本公司为非控制关系的关联企业九江白鹿化纤有限公司的流动资金借款 3,000 万元人民币提供担保，担保期限为 2003 年 5 月至 2004 年 5 月，该事项已于 2003 年 6 月 8 日在《证券时报》上披露。

五、承诺事项履行情况

报告期内，本公司无应披露的承诺事项。

六、聘任、解聘会计师事务所情况

报告期内公司续聘广东恒信德律会计师事务所为公司的审计机构。

从 1996 年公司发行股票开始，江西恒信会计师事务所一直为公司提供审计服务，2000 年江西恒信会计师事务所与珠海德律会计师事务所合并设立为广东恒信德律会计师事务所。

报告期内公司共支付该会计师事务所报酬 27 万元。

七、受监管部门的处罚情况

报告期内本公司无受监管部门的处罚情况

八、其他重大事项

1、本公司控股股东—九江化学纤维总厂所持本公司 13,439.52 万股国有法人股，截止本报告公布日仍被江西省高级人民法院冻结。根据江西省高级人民法院(2001)赣经初字第 9 号民事判决书，判决九江化学纤维厂为九江化工厂银行借款的偿还担保连带责任(该事项已在 2003 年 9 月 6 日《证券时报》上披露)。九江化学纤维总厂已向最高人民法院提起上诉，本案现仍在审理中。

2、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。该事项已在 2003 年 6 月 28 日《证券时报》上披露。

3、依据企业会计制度和相关会计准则的规定，经第三届董事会第二次会议通过，报告年度对控股股东—九江化学纤维总厂占用资金计提了 1.089 亿元的坏帐准备，该事项已在 2004 年 4 月 1 日《证券时报》上披露。

第十节 财务报告

一、审计报告

(2004)恒德赣审字第 001 号

九江化纤股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的九江化纤股份有限公司(以下简称贵公司)2003 年 12 月 31 日资产负债表、2003 年度利润及利润分配表及现金流量表。这些会计报表的编制是贵公司管理当局的责任，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反映了贵公司 2003 年 12 月 31 日的财务状况以及 2003 年度的经营成果和现金流量。

广东恒信德律会计师事务所
有限公司

中国·珠海

中国注册会计师：李文智

中国注册会计师：陈国锋

二 四年四月十三日

二、会计报表（见附件一、二、三）

三、会计报表附注（见附件四）

第十一节 备查文件目录

- 一、载有法定代表人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的会计报表。
- 二、载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。
- 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。

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

董事长：

二 00 四年四月十三日

附件一

利润及利润分配表

编制单位：九江化纤股份有限公司

会企 02 表

项	目	注释五	2003 年度	2002 年度
一、主营业务收入		26	281,620,861.25	248,571,179.64
减：主营业务成本		27	239,582,006.67	212,325,444.32
主营业务税金及附加		28	2,720,130.48	2,201,180.58
二、主营业务利润			39,318,724.10	34,044,554.74
加：其他业务利润		29	10,568,830.74	7,104,564.40
减：营业费用			2,712,215.03	1,280,211.45
管理费用			133,328,642.24	16,088,741.74
财务费用		30	14,324,195.57	14,906,319.01
三、营业利润			-100,477,498.00	8,873,846.94
加：投资收益			-	-
补贴收入		31	29,712.00	25,162.80
营业外收入		32	454,335.36	290,260.88
减：营业外支出		33	490,792.52	426,363.53
四、利润总额			-100,484,243.16	8,762,907.09
减：所得税		34	-	-
五、净利润			-100,484,243.16	8,762,907.09
加：年初未分配利润			50,495,344.75	41,732,437.66
盈余公积转入数			-	-
六、可供分配的利润			-49,988,898.41	50,495,344.75
减：提取法定盈余公积			-	-
提取法定公益金			-	-
利润归还投资				
七、可供股东分配的利润			-49,988,898.41	50,495,344.75
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			-49,988,898.41	50,495,344.75
项	目		2003 年度	2002 年度
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			-3,232,538.51	
4、会计政策估计增加（或减少）利润总额				
5、债务重组损失				
6、其他				

法定代表人：

主管财务负责人：

会计机构负责人：

附件二

资产负债表 (1/2)

编制单位：九江化纤股份有限公司

会企 01 表

资 产	注释四	2003 年 12 月 31 日	2002 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金	1	105,534,901.69	151,854,967.77
短期投资			
应收票据	2	19,618,181.36	4,639,826.56
应收股利			
应收利息			
应收账款	3	141,436,918.04	199,947,496.94
其他应收款	4	1,470,211.03	1,560,583.10
预付账款	5	8,542,800.30	3,305,268.82
应收补贴款			
存货	6	84,356,341.63	68,803,355.93
待摊费用	7	45,378.60	-
一年内到期的长期债权投资			
其他流动资产			
流动资产合计		361,004,732.65	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	575,628,078.41	559,636,711.37
减：累计折旧	8	279,820,575.35	252,974,025.67
固定资产净值		295,807,503.06	306,662,685.70
减：固定资产减值准备			
固定资产净额	8	295,807,503.06	306,662,685.70
工程物资	9	796,969.57	1,916,613.18
在建工程	10	21,754,200.26	20,950,318.12
固定资产清理			
固定资产合计		318,358,672.89	329,529,617.00
无形资产及递延资产：			
无形资产	11	17,763.60	22,588.40
长期待摊费用			
其他资产			
无形资产及其他资产合计		17,763.60	22,588.40
递延税项：			
递延税款借项			
资产总计		679,381,169.14	759,663,704.52

法定代表人：

主管财务负责人：

会计机构负责人：

资产负债表 (2/2)

编制单位：九江化纤股份有限公司

会企 01 表

负 债	注释四	2003 年 12 月 31 日	2002 年 12 月 31 日
流动负债：			
短期借款	12	192,000,000.00	120,300,000.00
应付票据		-	-
应付账款	13	60,189,562.71	72,169,119.87
预收账款	14	4,312,274.13	4,080,862.11
应付工资		-	-
应付福利费		6,849,702.00	7,986,193.70
应付股利		-	-
应交税金	15	1,436,188.21	3,460,475.69
其他未交款	16	625,406.49	3,216,344.68
其他应付款	17	7,380,570.60	3,570,930.87
预提费用	18	193,313.40	393,684.96
一年内到期的长期负债	19	25,000,000.00	36,000,000.00
其他流动负债		-	-
流动负债合计		297,987,017.54	251,177,611.88
长期负债：			
长期借款	20	142,260,000.00	169,260,000.00
应付债券		-	-
长期应付款		-	-
专项应付款	21	962,302.12	570,000.00
其他长期负债		-	-
长期负债合计		143,222,302.12	169,830,000.00
递延税款：			
递延税款贷项			
负 债 合 计		441,209,319.66	421,007,611.88
股东权益：			
股本	22	200,102,400.00	200,102,400.00
减：已归还投资			
股本净额		200,102,400.00	200,102,400.00
资本公积	23	73,233,028.92	73,233,028.92
盈余公积	24	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	25	-49,988,898.41	50,495,344.75
股东权益合计		238,171,849.48	338,656,092.64
负债及股东权益合计		679,381,169.14	759,663,704.52

法定代表人：

主管财务负责人：

会计机构负责人：

附件三

现金流量表 (1/2)

编制单位：九江化纤股份有限公司

企会 03 表

项 目	注释四	金 额
一、经营活动产生的现金流量		
销售商品、提供劳务收到的现金		439,890,780.88
收到的税费返还		183,857.68
收到的其他与经营活动有关的现金	35	589,626.36
现金流入小计		440,664,264.92
购买商品、接受劳务支付的现金		389,403,160.74
支付给职工以及为职工支付的现金		42,549,103.51
支付的各项税款		33,356,054.20
支付的其他与经营活动有关的现金	36	25,495,156.75
现金流出小计		490,803,475.20
经营活动产生的现金流量净额		-50,139,210.28
二、投资活动产生的现金流量		
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而收回的现金净额		600,000.00
收到的其他与投资活动有关的现金	39	5,013,461.36
现金流入小计		5,613,461.36
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金		16,568,361.69
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		16,568,361.69
投资活动产生的现金流量净额		-10,954,900.33
三、筹资活动产生的现金流量		
吸收投资所收到的现金		-
借款所收到的现金		197,000,000.00
收到的其他与筹资活动有关的现金	37	392,302.12
现金流入小计		197,392,302.12
偿还债务所支付的现金		163,300,000.00
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金		18,913,858.28
支付的其他与筹资活动有关的现金	38	406,821.71
现金流出小计		182,620,679.99
筹资活动产生的现金流量净额		14,771,622.13
四、汇率变动对现金的影响小计		2,422.40
五、现金及现金等价物净增加额		-46,320,066.08

法定代表人：

主管财务负责人：

会计机构负责人：

现金流量表 (2/2)

编制单位：九江化纤股份有限公司

企会 03 表

项 目	注释四	金 额
1、将净利润调节为经营活动的现金流量		
净利润		-100,484,243.16
加：少数股东损益		-
计提的资产减值准备		109,290,891.24
固定资产折旧		27,136,463.38
无形资产摊销		4,824.80
长期待摊费用摊销		-
待摊费用减少（减：增加）		-45,378.60
预提费用增加（减：减少）		-200,371.56
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		2,842.42
财务费用		14,304,796.23
投资损失（减：收益）		-
递延税款贷项（减：借项）		-
存货的减少（减：增加）		-15,683,208.27
经营性应收项目的减少（减：增加）		-70,739,938.03
经营性应付项目的增加（减：减少）		-13,725,888.73
其他		-
经营活动产生的现金流量净额		-50,139,210.28
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		105,534,901.69
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		-46,320,066.08

法定代表人：

主管财务负责人：

会计机构负责人：

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,由九江化学纤维总厂独家发起,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。2001 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。2002 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 W T O,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账，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。期末将各种外币账户的外币期末余额按期末市场汇价折合为人民币金额，其与原账面人民币金额之间的差额作为汇兑损益，列入当期损益；固定资产购建期间有关借款发生的汇兑差额资本化。

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已到期尚未领取的利息，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按类别计提短期投资跌价准备。如已计提跌价准备的短期投资的市价以后又恢复，对已计提的跌价

准备在原计提范围内转回。

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	5%
2 至 3 年	10%
3 至 4 年	30%
4 至 5 年	80%
5 年以上	100%

在有确切证据证明应收款项可能存在坏账情形时，经董事会批准可不受上述比例限制，按个别认定法计提坏账准备。

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；除用计划成本核算的存货外其他存货的领用与发出均采用加权平均法进行核算；低值易耗品领用时采用一次摊销法进行摊销。

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。如已计提跌价准备的存货的价值以后又恢复，对已计提的跌价准备在原计提范围内

转回。

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账。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，或虽投资不足 20% 但具有重大影响的，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，或虽投资占 20% 或 20% 以上但不具有重大影响的，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账；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账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。如已计提跌价准备的长期投资的市价以后又恢复，对已计提的跌价准备在原计提范围内转回。

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：

固定资产类别	预计使用年限	预计残值率	年折旧率
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。如已计提减值准备的固定资产的价值以后又恢复，对已计提的减值准备在原计提范围内转回。

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在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。

如已计提减值准备的在建工程的价值以后又恢复，对已计提的减值准备在原计提范围内转回。

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、长期待摊费用摊销方法

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、会计估计变更和会计差错更正事项

根据有关税务稽查结论，本年补提了 2002 年度印花税 75,731.67 元，车船使用税 840.00 元，2000 年所得税 5,555.87 元 相应调整了 2002 年 12 月 31 日资产负债表和 2002 年度利润和利润分配表的相关科目：调增未交税金 82,127.54 元；调增管理费用 76,571.67 元；调减年初未分配利润 5,555.87 元；调减营业利润 76,571.67 元。

因公司主要原材料、燃料、自制半成品与库存商品等存货的领用与发出一直采用先进先出法，该方法与公司生产经营的发展已不相适应，经董事会决定自 2003 年 1 月起变更为加权平均法。2003 年度公司主要原材料、燃料、自制半成品与库存商品等存货领用与发出方法采用加权平均法核算与先进先出法核算对比减少利润 3,232,538.51 元。

三、税 项

<u>主要税种</u>	<u>计税依据及税率或扣除率</u>
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%；
营业税	按应纳税额的 5%计缴；
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。

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

<u>项目类别</u>	<u>2003. 12. 31</u>	<u>2002. 12. 31</u>
现 金	-	-
银行存款	78,306,153.55	150,495,817.51
其他货币资金	27,228,748.14	1,359,150.26
合 计	105,534,901.69	151,854,967.77
	=====	=====

2、应收票据

<u>项目类别</u>	<u>2003. 12. 31</u>	<u>2002. 12. 31</u>
银行承兑汇票	19,618,181.36	4,639,826.56
合 计	19,618,181.36	4,639,826.56
	=====	=====

注： 应收票据较上年同期增加 322.82%，主要是本公司本年大量采用应收票据结算所致。

3、应收账款

应收账款账龄分析

账龄	2003. 12. 31			2002. 12. 31		
	金额	比例	坏账准备	金额	比例	坏账准备
1 年以内	249,845,111.11	99.67%	108,910,247.33	199,555,463.46	99.74%	-
1 至 2 年	341,308.98	0.14%	17,065.45	75.00	0.01%	3.75
2 至 3 年	-		-	183,581.36	0.09%	18,358.13
3 至 4 年	163,653.32	0.07%	49,096.00	323,912.86	0.16%	97,173.86
4 至 5 年	316,267.06	0.12%	253,013.65	-		-
合计	250,666,340.47	100.00%	109,229,422.43	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——九江化学纤维总厂的欠款 155,586,067.62 元及受共同管理层控制的九江白鹿化纤有限公司的欠款 91,194,248.74 元;

(2) 应收账款较上年同期增加 25.29%, 主要是本公司大股东——九江化学纤维总厂的欠款增加 61,949,920.30 元所致;

(3) 根据 2003 年 4 月 24 日江西省高级人民法院(2001)赣经初字第 9 号民事判决书, 判决九江化学纤维总厂为九江化工厂银行借款的偿还担保连带责任成立, 应负连带偿还责任总计为: 本金 245,800,000.00 元人民币及相应利息 204,838,204.20 元人民币。九江化学纤维总厂已向最高人民法院提起上诉。这导致九江化学纤维总厂持续经营能力及偿债能力受到影响, 经董事会批准按九江化学纤维总厂 2003 年 12 月 31 日应收账款余额的 70% 计提坏账准备 108,910,247.33 元;

(4) 本期末应收账款前五名金额合计 248,263,984.83 元, 占应收账款总额的 99.04%。

4、其他应收款

其他应收款账龄分析列示如下:

账龄	2003. 12. 31			2002. 12. 31		
	金额	比例	坏账准备	金额	比例	坏账准备
1 年以内	589,790.61	38.10%	-	991,036.12	62.27%	-
1 至 2 年	373,117.36	24.11%	18,655.87	582,215.00	36.58%	29,110.75
2 至 3 年	582,215.00	37.61%	58,221.50	18,269.70	1.15%	1,826.97
3 至 4 年	2,807.76	0.18%	842.33	-		-
合计	1,547,930.73	100.00%	77,719.70	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) 本期末其他应收款前五名金额合计 1,067,902.64 元, 占其他应收款总额的 68.99%。

5、预付账款

账龄	2003. 12. 31		2002. 12. 31	
	金额	比例	金额	比例

1 年以内	8,541,144.40	99.98%	2,993,297.62	90.56%
1 至 2 年	1,655.90	0.02%	311,971.20	9.44%
合 计	8,542,800.30	100.00%	3,305,268.82	100.00%

注：(1)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。

(2)预付账款较上年同期增加了 158.46%，主要是预付货款增加所致。

6、存货及存货跌价准备

存货明细项目列示如下：

项目类别	2003.12.31	2002.12.31
原材料	79,312,400.63	65,959,448.15
材料成本差异	-1,481,105.51	-2,276,236.48
包装物	11,036.50	130,153.00
低值易耗品	258,025.16	303,956.67
库存商品	840,017.88	710,431.45
自制半成品	2,108,506.71	1,622,854.26
在产品	3,437,682.83	2,352,748.88
合 计	84,486,564.20	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	2003.12.31
库存商品	-	130,222.57	-	130,222.57
合 计	-	130,222.57	-	130,222.57

注：本期末存货中库存商品存在成本高于可变现净值的情形，故计提了存货跌价准备。

7、待摊费用

项目类别	2002.12.31	本期增加数	本期减少数	2003.12.31
财产保险	-	1,000,163.77	1,000,163.77	-
信息披露费	-	150,000.00	150,000.00	-
审计费	-	86,000.00	86,000.00	-
职工鼓励奖	-	942,000.00	942,000.00	-
高管风险金	-	301,000.00	301,000.00	-
修理费	-	2,038,484.15	2,038,484.15	-

报刊、杂志费	-	45,378.60	-	45,378.60
合 计	-	4,563,026.52	4,517,647.92	45,378.60

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	2003.12.31
房屋及建筑物	187,690,856.07	6,822,047.46	544,631.57	193,968,271.96
通用设备	65,204,272.01	2,328,681.97	113,680.00	67,419,273.98
专用设备	263,064,157.77	6,021,619.61	236,069.00	268,849,708.38
运输设备	4,897,524.47	921,541.70	-	5,819,066.17
其他设备	38,779,901.05	791,856.87	-	39,571,757.92
合 计	559,636,711.37	16,885,747.61	894,380.57	575,628,078.41

累计折旧:

房屋及建筑物	49,165,854.49	6,163,538.10	41,047.07	55,288,345.52
通用设备	31,562,960.43	4,276,156.10	39,875.82	35,799,240.71
专用设备	145,890,180.06	14,159,721.45	208,990.81	159,840,910.70
运输设备	2,555,433.54	426,921.84		2,982,355.38
其他设备	23,799,597.15	2,110,125.89		25,909,723.04
合 计	252,974,025.67	27,136,463.38	289,913.70	279,820,575.35

固定资产净值:

	306,662,685.70			295,807,503.06
--	----------------	--	--	----------------

注:(1)用于抵押贷款的固定资产原值金额 29,710.46 万元,抵押时间最长为 53 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 9,100 万元抵押品的固定资产系本公司房产及设备 12,980.46 万元;

(2)本期固定资产增加 16,885,747.61 元,主要是浆粕废水工程竣工验收转入所致。

9、工程物资

项目类别	2003.12.31	2002.12.31
工程物资	2,914,969.57	4,034,613.18
减:工程物资减值准备	2,118,000.00	2,118,000.00
合 计	796,969.57	1,916,613.18

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

10、在建工程

项目名称	资金来源	完工程度	2002.12.31	本期增加数	其他减少数	本期转入 固定资产	2003.12.31	预算数 (万元)
粘胶长丝二期工程	募股	7.7%	9,158,787.21	1,762,507.92	828,458.03		10,092,837.10	13130
技改工程	自筹	施工中	11,791,530.91	28,051,965.01	14,300,003.87	13,882,128.89	11,661,363.16	
合 计			20,950,318.12	29,814,472.93	15,128,461.90	13,882,128.89	21,754,200.26	

11、无形资产

项目类别	2002.12.31	本期增加数	本期转出额	本期摊销数	累计摊销额	2003.12.31
商标权(长丝)	9,711.40	-	-	1,397.30	5,658.90	8,314.10
白鹿商标	3,510.00	-	-	360.00	450.00	3,150.00
其他	9,367.00	-	-	3,067.50	6,545.50	6,299.50
合 计	22,588.40	-	-	4,824.80	12,654.40	17,763.60

项目类别

原始投资额

剩余摊销年限

商标权(长丝)	13,973.00	6年
白鹿商标	3,600.00	9年
其他	12,845.00	
合 计	30,418.00	

12、短期借款

借款类别	币 种	2003.12.31	2002.12.31	备 注
信用借款	人民币		30,000,000.00	
保证借款	人民币	45,000,000.00	15,300,000.00	
抵押借款	人民币	147,000,000.00	75,000,000.00	房产、设备抵押
合 计		192,000,000.00	120,300,000.00	

注：本期末抵押借款 147,000,000.00 元系以本公司房产、设备 12,980.46 万元和九江白鹿化纤有限公司房产、设备 10,334.10 万元作为抵押品。

13、应付账款

2003.12.31	2002.12.31
60,189,562.71	72,169,119.87

注：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。

14、预收账款

2003.12.31	2002.12.31
------------	------------

<u>项目类别</u>	<u>2003. 12. 31</u>	<u>2002. 12. 31</u>
养老保险金	-	218,184.96
水资源费	50,000.00	-
深交所服务费	39,413.40	-
排污费	-	145,500.00
董事会责任津贴	45,000.00	30,000.00
ISO 换版费	34,900.00	-
上市披露费	24,000.00	-
合 计	193,313.40	393,684.96

注：预提费用较上年同期减少 50.90%，主要原因是养老保险金和排污费在本年实际支付所致。

19、一年内到期的长期负债

<u>债权单位</u>	<u>币 种</u>	<u>2003. 12. 31</u>	<u>2002. 12. 31</u>	<u>年末借款借款期限</u>	<u>年末借款借款条件</u>
中国建设银行九江分行营业部	人民币	-	36,000,000.00	2001.04.18-2003.04.17	九江化学纤维总厂抵押
中国建设银行九江分行营业部	人民币	25,000,000.00	-	2001.02.23-2004.2.22	长丝分厂设备抵押
合 计		25,000,000.00	36,000,000.00		

20、长期借款

<u>债权单位</u>	<u>币 种</u>	<u>2003. 12. 31</u>	<u>2002. 12. 31</u>	<u>年末借款借款期限</u>	<u>年末借款借款条件</u>
中国建设银行九江分行营业部	人民币	55,500,000.00	57,500,000.00	1999.12.27-2005.08.10	江西化纤化工厂担保
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	2002.02.23-2004.02.22	长丝分厂设备抵押
合 计		142,260,000.00	169,260,000.00		

21、专项应付款

<u>项目类别</u>	<u>2003. 12. 31</u>	<u>2002. 12. 31</u>
污染源治理款	602,302.12	370,000.00
科技三项费用	350,000.00	200,000.00
科技奖	10,000.00	-
合 计	962,302.12	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根据九科字[2002]46 号文下拨的科技三项费用款。

(3) 科技奖系江西省科技厅奖励办公室授予的江西省科技进步奖。

22、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、其他								
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

23、资本公积

项目类别	2002. 12. 31	本期增加数	本期减少数	2003. 12. 31
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

24、盈余公积

项目类别	2002. 12. 31	本期增加数	本期减少数	2003. 12. 31
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

25、未分配利润

<u>未分配利润变动情况</u>	<u>2003. 12. 31</u>	<u>2002. 12. 31</u>
期初未分配利润	50,495,344.75	41,737,993.53
加：本期净利润	-100,484,243.16	8,757,351.22
减：转作股本的普通股股利	-	-
期末未分配利润	-49,988,898.41	50,495,344.75

注：本期期初未分配利润数较 2002 年年报公告数相差 82,127.54 元，主要是由于省地税对本公司 2002 年度税务稽查补税款而相应调整期初数应交税金 82,127.54 元所致。

26、主营业务收入

<u>项目类别</u>	<u>本期发生数</u>	<u>上年同期发生数</u>
粘胶长丝	160,025,742.65	139,970,218.77
短丝浆粕	65,799,839.75	59,635,042.60
卫生纸	2,647,839.54	3,539,777.51
连续纺	26,649,357.31	17,668,243.07
蒸汽	26,498,082.00	27,757,897.69
合 计	281,620,861.25	248,571,179.64

注：本公司前五名客户销售的收入总额为 87,961,483.49 元，占公司全部销售收入 31.23%。

27、主营业务成本

<u>项目类别</u>	<u>本期发生数</u>	<u>上年同期发生数</u>
粘胶长丝	121,871,449.78	109,461,761.74
短丝浆粕	58,312,655.12	52,002,926.84
卫生纸	3,112,134.09	3,557,663.69
连续纺	33,689,282.37	24,171,510.39
蒸汽	22,596,485.31	23,131,581.66
合 计	239,582,006.67	212,325,444.32

28、主营业务税金及附加

<u>项目类别</u>	<u>本期发生数</u>	<u>上年同期发生数</u>
城建税	1,727,850.16	1,540,826.39
教育费附加	740,507.25	660,354.19
营业税	251,773.07	-
合 计	2,720,130.48	2,201,180.58

29、其他业务利润

<u>项目类别</u>	<u>本期发生数</u>		<u>上年同期发生数</u>	
	<u>其他业务收入</u>	<u>其他业务支出</u>	<u>其他业务收入</u>	<u>其他业务支出</u>
木浆	54,086,056.21	54,085,805.73	18,331,612.34	18,331,612.36
材料让售	63,157,468.24	55,744,894.48	67,002,606.78	63,588,946.50
让售外购浆粕	3,288,622.46	3,288,622.46	432,321.03	439,040.70
电	16,311,695.40	14,069,499.63	15,457,848.96	13,156,219.02
水	3,561,498.20	3,948,182.88	2,942,179.12	2,601,733.60
煤灰、煤渣	442,118.30	291,387.53	392,661.70	282,390.55
煤、废品、废丝	933,766.59	367,199.24	1,220,453.08	305,950.31
污水治理费	164,130.13	131,167.04	1,032,043.75	1,001,269.32
让售配件	6,110,380.10	5,627,647.10	-	-
短绒	248,258.94	180,757.74	-	-
合 计	148,303,994.57	137,735,163.83	106,811,726.76	99,707,162.36

注：其他业务利润较上年同期上升 48.76%，主要原因是本年本公司让售材料的协议计价调整所致。

30、财务费用

<u>项目类别</u>	<u>本期发生数</u>	<u>上年同期发生数</u>
短期借款利息支出	8,762,686.46	6,527,985.63
长期借款利息支出	10,839,556.50	13,035,381.88
减：利息收入	5,701,846.04	4,998,728.12
汇兑损失	-2,422.40	840.55
其 他	426,221.05	340,839.07
合 计	14,324,195.57	14,906,319.01

31、补贴收入

<u>项目类别</u>	<u>本期发生数</u>	<u>上年同期发生数</u>
出口创汇奖励款	29,712.00	25,162.80

合计	29,712.00	25,162.80
	=====	=====

注：奖励款系外经贸局拨入的出口创汇奖励款。

32、营业外收入

<u>项目类别</u>	<u>本年发生数</u>	<u>上年同期发生数</u>
保险赔款	318,593.56	235,777.27
合同违约赔款	-	54,386.45
其他	39,326.30	97.16
处置固定资产净收益	96,415.50	-
合计	454,335.36	290,260.88
	=====	=====

33、营业外支出

<u>项目类别</u>	<u>本年发生数</u>	<u>上年同期发生数</u>
罚款支出	53,589.57	3,153.94
防洪保安基金	337,945.03	261,380.92
捐赠	-	130,000.00
处置固定资产净损失	99,257.92	-
其他		31,828.67
合计	490,792.52	426,363.53
	=====	=====

34、所得税

<u>项目类别</u>	<u>本年发生数</u>	<u>上年同期发生数</u>
利润总额	-100,484,243.16	8,757,351.22
应纳税所得额		
适用所得税率	33%	33%
本年应纳所得税额	-	-
本年所得税返还	-	-
本年报表列所得税	-	-
	=====	=====

35、收到的与其他经营活动有关的现金

<u>项目类别</u>	<u>本年发生数</u>
营业外收入	357,919.86

收到其他往来	231,706.50
合 计	589,626.36

=====

36、支付的与其他经营活动有关的现金

<u>项目类别</u>	<u>本年发生数</u>
制造费用中支付	19,065,233.66
营业费用中支付	1,055,131.33
管理费用中支付	5,327,748.16
营业外支出	47,043.60
合 计	25,495,156.75

=====

37、收到的与其他筹资活动有关的现金

<u>项目类别</u>	<u>本年发生数</u>
科技三项费用拨款	392,302.12
合 计	392,302.12

=====

38、支付的与其他筹资活动有关的现金

<u>项目类别</u>	<u>本年发生数</u>
贴现息	406,821.71
合 计	406,821.71

=====

39、收到的与其他投资活动有关的现金

<u>项目类别</u>	<u>本年发生数</u>
资金占用费收入	5,013,461.36
合 计	5,013,461.36

=====

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**

<u>公司名称</u>	<u>注册地址</u>	<u>法定代表人</u>	<u>主营业务</u>	<u>与本企业关系</u>	<u>经济性质</u>
九江化学纤维总厂	江西省九江市 庐山区蛤蟆石	郑小江	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

<u>公司名称</u>	<u>2002. 12. 31</u>	<u>本年增加数</u>	<u>本年减少数</u>	<u>2003. 12. 31</u>
九江化学纤维总厂	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

<u>公司名称</u>	<u>2002. 12. 31</u>		<u>本年增加数</u>		<u>本年减少数</u>		<u>2003. 12. 31</u>	
	<u>金额(万元)</u>	<u>比例%</u>	<u>金额(万元)</u>	<u>比例%</u>	<u>金额(万元)</u>	<u>比例%</u>	<u>金额(万元)</u>	<u>比例%</u>
九江化学纤维总厂	13,439.52	67.16	-	-	-	-	13,439.52	67.16

(4) 不存在控制关系的主要关联方

<u>公司名称</u>	<u>注册地址</u>	<u>法定代表人</u>	<u>主营业务</u>	<u>与本企业关系</u>	<u>经济性质</u>
九江白鹿化纤有限公司	江西省九江市 庐山区蛤蟆石	胡选民	粘胶短纤维 生产和销售	受共同管理层控制	有限责任

2、关联交易

(1) 采购商品及接受劳务等

<u>供应方</u>	<u>项 目</u>	<u>2003 年度</u>	<u>2002 年度</u>
九江化学纤维总厂	土地租赁金	-	707,360.00
	购入隔膜碱	-	67,299.70
	购入机电修	-	254,242.58
	购入辅助材料	33,937.98	658,278.50
	小 计	33,937.98	1,687,180.78
九江白鹿化纤有限公司	土地租赁金	943,160.00	235,800.00
	购入隔膜碱		406,491.80
	购入机电修	1,007,822.78	631,725.08
	购入辅助材料	248,840.00	1,630,965.66
	建修	2,843,766.93	-
	压榨液	649,291.50	-
	配件	1,607,015.30	-
	木浆	890,736.99	-
	小计	8,190,633.50	2,904,982.54
	合计	8,224,571.48	4,592,163.32

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

<u>接受方</u>	<u>项 目</u>	<u>2003 年度</u>	<u>2002 年度</u>
九江化学纤维总厂	收取资金占用费	2,823,615.95	3,371,791.31
	让售水	530,533.65	1,179,541.86
	让售电	2,760,270.06	6,044,300.16
	让售汽	-	10,191,636.00
	让售浆粕	-	21,324,677.20
	让售木浆	-	2,517,058.29
	让售化工材料	1,309.20	15,543,038.78
	让售辅助材料	103,756.06	2,119,898.80
	让售配件	273,965.00	6,683,346.21
	让售煤	3,408.85	2,929.31
	让售废品	137.50	6,807.22
	让售卫生纸	-	213,771.03
	让售废丝	-	56,944.70
	让售外购浆粕	-	422,064.62
	污水处理费	17,393.83	496,547.65
	北山改造工程	-	5,612,717.34
	小 计	6,514,390.10	75,787,070.48
		=====	=====
九江白鹿化纤有限公司	收取资金占用费	2,189,845.41	1,301,963.49
	让售水	2,895,229.77	1,762,637.26
	让售电	12,904,448.30	9,284,124.48
	让售汽	26,498,082.00	17,566,261.69
	让售浆粕	69,088,462.21	38,310,365.40
	让售木浆	54,086,056.21	15,814,554.05
	让售化工材料	56,653,059.21	32,452,571.02
	让售辅助材料	6,372,880.43	5,024,622.34
	让售配件	5,836,415.10	5,136,894.30
	让售煤	3,439.14	1,824.05

让售废品	11,017.60	2,647.50
污水处理费	124,736.30	535,496.10
小 计	236,663,671.68	127,193,961.68
合 计	243,178,061.78	202,981,032.16

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. 12. 31</u>	<u>2002. 12. 31</u>
应收账款：		
九江化学纤维总厂	155,586,067.62	93,636,147.39
九江白鹿化纤有限公司	91,194,248.74	101,658,035.02

4、关联方担保抵押情况

<u>担保公司名称</u>	<u>金额</u>	<u>借款性质</u>	<u>担保期限</u>
九江白鹿化纤有限公司	2,000,000.00	流动资金借款	2003.11.20-2004.11.19
九江白鹿化纤有限公司	7,000,000.00	流动资金借款	2003.06.27-2004.06.27
九江白鹿化纤有限公司	10,000,000.00	流动资金借款	2003.09.27-2004.09.26
九江化学纤维总厂	3,000,000.00	流动资金借款	2003.04.17-2004.04.17
九江化学纤维总厂	3,000,000.00	流动资金借款	2003.03.06-2004.03.05
九江化学纤维总厂	20,000,000.00	流动资金借款	2003.08.05-2004.08.03
<u>抵押公司名称</u>	<u>金额</u>	<u>借款性质</u>	<u>抵押期限</u>
九江白鹿化纤有限公司	10,000,000.00	流动资金借款	2003.08.21-2004.08.19
九江白鹿化纤有限公司	10,000,000.00	流动资金借款	2003.08.20-2004.08.10
九江白鹿化纤有限公司	36,000,000.00	流动资金借款	2003.04.17-2004.04.16

六、或有事项

根据互保协议，本公司为九江白鹿化纤有限公司的流动资金借款 3,000 万元人民币提供担保，担保期限为 2003 年 5 月至 2004 年 5 月。

七、承诺事项

本公司无应披露的承诺事项。

八、资产负债表日后事项

本公司无应披露的重大资产负债表日后事项。

九、其他重要事项

本公司控股股东—九江化学纤维总厂所持本公司 13,439.52 万股国有法人股，截止 2004 年 4 月 13 日仍被江西省高级人民法院冻结。根据 2003 年 4 月 24 日江西省高级人民法院(2001)赣经初字第 9 号民事判决书，判决九江化学纤维厂为九江化工厂银行借款的偿还担保连带责任成立，应负连带偿还责任总计为：本金 245,800,000.00 元人民币及相应利息 204,838,204.20 元人民币。九江化学纤维总厂已向最高人民法院提起上诉，本案现仍在审理中。

十、公司重要财务指标

1. 净资产收益率及每股收益计算表

报告期利润	净资产收益率(%)				每股收益(元/股)			
	本年度		上年度		本年度		上年度	
	全面摊薄	加权平均	全面摊薄	加权平均	全面摊薄	加权平均	全面摊薄	加权平均
主营业务利润	16.51	16.51	10.05	10.05	0.20	0.20	0.17	0.17
营业利润	-42.19	-42.19	2.62	2.62	-0.50	-0.50	0.04	0.04
净利润	-42.19	-42.19	2.59	2.59	-0.50	-0.50	0.04	0.04
扣除非经常性 损益后的净利润	-44.42	-44.42	0.99	0.99	-0.53	-0.53	0.02	0.02

2. 非经常性损益明细表

项 目	本年数	上年数
处置长期股权投资、固定资产、在建工程、无形资产、其他长期资产产生的损益	-2,842.42	-
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	5,013,461.36	4,673,754.80
以前年度已经计提各项减值准备的转回	-	603,729.10
其他各项营业外收入、支出	304,330.29	125,278.27
合 计	5,314,949.23	5,402,762.17

资产减值准备明细表

2003 年度

会企 01 表附表 1

编制单位：九江化纤股份有限公司

单位：元

项 目	年初余额	本年增加数	本年转回数	期末余额
一、坏账准备合计	146,473.46	109,160,668.67	-	109,307,142.13
其中:应收账款	115,535.74	109,113,886.69		109,229,422.43
其他应收款	30,937.72	46,781.98		77,719.70
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	-	130,222.57	-	130,222.57
其中:原材料				-
低值易耗品	-			-
包装物	-			-
自制半成品	-			-
在产品	-			-
库存商品		130,222.57		130,222.57
四、长期投资减值准备合计	-	-	-	-
其中:长期股权投资	-			-
长期债券投资	-			-
五、固定资产减值准备合计	-	-	-	-
其中:房屋、建筑物	-			-
专用设备	-			-
通用设备	-			-
运输设备	-			-
其他	-			-
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	2,118,000.00			2,118,000.00
其中:在建工程				
工程物资	2,118,000.00			2,118,000.00
八、委托贷款减值准备	-			-

公司法定代表人：

主管会计负责人：

会计机构负责人：