

# 九江化纤股份有限公司

## 2004 年半年度财务报告

- 一、 2004 年半年度财务报告未经审计
- 二、 会计报表
- 三、 会计报表附注

## 利润及利润分配表

会企 02 表

单位：元

编制单位：九江化纤股份有限公司

项 目	注释五	2004 年 1-6 月	2003 年 1-6 月
一、主营业务收入	27	141,985,731.75	136,006,451.63
减：主营业务成本	28	131,293,573.09	112,270,121.17
主营业务税金及附加	29	1,260,278.51	1,245,955.55
二、主营业务利润		9,431,880.15	22,490,374.91
加：其他业务利润	30	9,989,983.17	4,698,203.28
减：营业费用		713,472.09	1,144,050.84
管理费用		11,714,461.55	11,932,575.95
财务费用	31	5,967,678.27	6,966,873.30
三、营业利润		1,026,251.41	7,145,078.10
加：投资收益			
补贴收入	32	10,749.00	21,251.00
营业外收入	33		332,607.82
减：营业外支出	34	170,382.89	163,207.74
四、利润总额		866,617.52	7,335,729.18
减：所得税	35		849,419.09
五、净利润		866,617.52	6,486,310.09
加：年初未分配利润		-49,988,898.41	50,509,253.08
盈余公积转入数			
六、可供分配的利润		-49,122,280.89	56,995,563.17
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		-49,122,280.89	56,995,563.17
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		-49,122,280.89	56,995,563.17
项 目		2004 年 1-6 月	2003 年 1-6 月
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：

## 资产负债表 (1/2)

会企 01 表

单位：元

编制单位：九江化纤股份有限公司

资 产	注释四	2004 年 6 月 30 日	2003 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金	1	49,805,819.18	105,534,901.69
短期投资			
应收票据	2	14,968,264.00	19,618,181.36
应收股利			
应收利息			
应收账款	3	224,764,500.37	141,436,918.04
其他应收款	4	1,608,850.92	1,470,211.03
预付账款	5	4,699,220.15	8,542,800.30
应收补贴款			
存货	6	75,660,372.03	84,356,341.63
待摊费用	7	7,399,594.28	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		378,906,620.93	361,004,732.65
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	579,208,569.30	575,628,078.41
减：累计折旧	8	295,053,511.56	279,820,575.35
固定资产净值		284,155,057.74	295,807,503.06
减：固定资产减值准备			
固定资产净额	8	284,155,057.74	295,807,503.06
工程物资	9	791,294.59	796,969.57
在建工程	10	31,162,692.42	21,754,200.26
固定资产清理			
固定资产合计		316,109,044.75	318,358,672.89
无形资产及递延资产：			
无形资产	11	20,712.45	17,763.60
长期待摊费用			
其他资产			
无形资产及其他资产合计		20,712.45	17,763.60
递延税项：			
递延税款借项			
资产总计		695,036,378.13	679,381,169.14

法定代表人：

主管财务负责

会计机构负责人：

## 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

负 债	注释四	2004 年 6 月 30 日	2003 年 12 月 31 日
<b>流动负债：</b>			
短期借款	12	217,000,000.00	192,000,000.00
应付票据	13	13,131,874.49	
应付账款	14	60,911,317.54	60,189,562.71
预收账款	15	1,674,425.19	4,312,274.13
应付工资			
应付福利费		8,632,259.41	6,849,702.00
应付股利			
应交税金	16	463,975.87	1,436,188.21
其他应交款	17	927,090.79	625,406.49
其他应付款	18	6,201,360.21	7,380,570.60
预提费用	19	3,888,930.46	193,313.40
一年内到期的长期负债	20		25,000,000.00
其他流动负债			
流动负债合计		312,831,233.96	297,987,017.54
<b>长期负债：</b>			
长期借款	21	142,260,000.00	142,260,000.00
应付债券			
长期应付款			
专项应付款	22	906,677.17	962,302.12
其他长期负债			
长期负债合计		143,166,677.17	143,222,302.12
<b>递延税款：</b>			
递延税款贷项			
负 债 合 计		455,997,911.13	441,209,319.66
<b>股东权益：</b>			
股本	23	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	24	73,233,028.92	73,233,028.92
盈余公积	25	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	26	-49,122,280.89	-49,988,898.41
股东权益合计		239,038,467.00	238,171,849.48
负债及股东权益合计		695,036,378.13	679,381,169.14

法定代表人：

主管财务负责人：

会计机构负责人：

## 现金流量表(1/2)

2004 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	行次	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	1	194,842,704.34
收到的税费返还	2	10,749.00
收到的其他与经营活动有关的现金	3	636,130.85
现金流入小计	4	195,489,584.19
购买商品、接受劳务支付的现金	5	199,674,344.53
支付给职工以及为职工支付的现金	6	23,397,728.37
支付的各项税费	7	15,096,254.56
支付的其他与经营活动有关的现金	8	2,302,700.72
现金流出小计	9	240,471,028.18
经营活动产生的现金流量净额	10	-44,981,443.99
二、投资活动产生的现金流量	11	
收回投资所收到的现金	12	
取得投资收益所收到的现金	13	
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	14	
收到的其他与投资活动有关的现金	15	3,409,481.48
现金流入小计	16	3,409,481.48
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金净额	17	4,026,162.60
投资所支付的现金	18	
支付的其他与投资活动有关的现金	19	
现金流出小计	20	4,026,162.60
投资活动产生的现金流量净额	21	-616,681.12
三、筹资活动产生的现金流量	22	
吸收投资所收到的现金	23	
取得借款所收到的现金	24	67,000,000.00
收到的其他与筹资活动有关的现金	25	
现金流入小计	26	67,000,000.00
偿还债务所支付的现金	27	67,000,000.00
分配股利、利润和偿付利息所支付的现金	28	10,115,707.30
支付的其他与筹资活动有关的现金	29	15,250.10
现金流出小计	30	77,130,957.40
筹资活动产生的现金流量净额	31	-10,130,957.40
四、汇率变动对现金的影响	32	
五、现金及现金等价物净增加额	33	-55,729,082.51

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)

2003 年 12 月 31 日

会企 03 表

单位：元

编制单位：九江化纤股份有限公司

补充资料		
1、 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润		866,617.52
加：计提的资产损失准备		364,988.19
固定资产折旧		13,549,352.52
无形资产摊销		
长期待摊费用		
待摊费用减少（减：增加）		-7,354,215.68
预提费用增加（减：减少）		3,695,617.06
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		5,953,385.82
投资损失（减：收益）		
递延税款贷项（减：借项）		
存货的减少（减：增加）		8,695,969.60
经营性应收项目的减少（减：增加）		-84,539,607.32
经营性应付项目的增加（减：减少）		13,786,448.30
其他		
经营活动产生的现金流量净额		-44,981,443.99
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		49,805,819.18
减：现金的期初余额		105,534,901.69
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		-55,729,082.51

法定代表人：

主管财务负责人：

会计机构负责人：

## 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	3.95	3.95	0.0471	0.0471
营业利润	0.43	0.43	0.0051	0.0051
净利润	0.36	0.36	0.0043	0.0043
扣除非经常性损益后的净利润	-0.88	-0.88	-0.0105	-0.0105

## 资产减值准备明细表

2004年6月30日

会企01表附表1

编制单位：九江化纤股份有限公司

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、坏账准备合计	109,307,142.13	66,058.30		109,373,200.43
其中：应收账款	109,229,422.43	10,767.84		109,240,190.27
其他应收款	77,719.70	55,290.46		133,010.16
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	298,929.89		429,152.46
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	298,929.89		429,152.46
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				

法定代表人：

主管财务负责人：

会计机构负责人：

## 股东权益增减变动表

编制单位：九江化纤股份有限公司

单位：元

项 目	2004 年 6 月 30 日	2003 年 12 月 31 日
一、股本：		
年初余额	200,102,400.00	200,102,400.00
本年增加数		
其中：资本公积转入		
盈余公积转入		
利润分配转入		
新增资本（或股本）		
本年减少数		
年末余额	200,102,400.00	200,102,400.00
二、资本公积：		
年初余额	73,233,028.92	73,233,028.92
本年增加数		
其中：资本（或股本）溢价		
接受捐赠非现金资产准备		
接受现金捐赠		
股权投资准备		
拨款转入		
外币资本折算差额		
其他资本公积		
关联交易		
本年减少数		
其中：转增股本		
年末余额	73,233,028.92	73,233,028.92
三、法定和任意盈余公积：		
年初余额	9,883,545.98	9,883,545.98
本年增加数		
其中：从净利润中提取数		
其中：法定盈余公积		
任意盈余公积		
法定公益金转入数		
本年减少数		
其中：弥补亏损		
转增资本（或股本）		
分派现金股利或利润		
分派股票股利		
年末余额	9,883,545.98	9,883,545.98
其中：法定盈余公积		
四、法定公益金：		
年初余额	4,941,772.99	4,941,772.99
本年增加数		
其中：从净利润中提取数		
本年减少数		
其中：集体福利支出		
年末余额	4,941,772.99	4,941,772.99
五、未分配利润：		
年初未分配利润	-49,988,898.41	-49,988,898.41
本年净利润（净亏损以“-”号填列）	866,617.52	
本年利润分配		
年末余额（未弥补亏损以“-”填列）	-49,122,280.89	-49,988,898.41

法定代表人：

主管财务负责人：

会计机构负责人：

## 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。

原材料中化工原料、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：

<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。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。

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。

### 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>2004.6.30</u>	<u>2003.12.31</u>
现 金	611.54	
银行存款	48,038,443.91	78,306,153.55
其他货币资金	1,766,763.73	105,534,901.69
合 计	49,805,819.18	105,534,901.69

#### 2、应收票据

<u>项目类别</u>	<u>2004.6.30</u>	<u>2003.12.31</u>
银行承兑汇票	14,968,264.00	19,618,181.36

合 计	14,968,264.00	19,618,181.36
-----	---------------	---------------

注： 应收票据较年初减少 23.70%，主要是本年大量采用应收票据结算货款所致。

### 3、应收账款

#### 应收账款账龄分析

账 龄	金 额	2004.6.30		2003.12.31		
		比 例	坏账准备	金 额	比 例	坏账准备
1 年以内	333,400,846.04	99.82%	108,910,247.33	249,845,111.11	99.67%	108,910,247.33
1 至 2 年	288,317.54	0.09%	14,415.88	341,308.98	0.14%	17,065.45
2 至 3 年						-
3 至 4 年			-	163,653.32	0.07%	49,096.00
4 至 5 年			-	316,267.06	0.12%	253,013.65
5 年以上	315,527.06	0.09%	315,527.06			
合 计	334,004,690.64	100.00%	109,240,190.27	250,666,340.47	100.00%	109,229,422.43

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 150,577,869.14 元。

(2) 应收账款较年初增加 33.24%，主要是加大赊销所欠经营性货款所致；

(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，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，经董事会批准本公司已于 2003 年 12 月 31 日计提坏账准备 108,910,247.33 元；

(4) 本期末应收账款前五名金额合计 329,976,686.94 元，占应收账款总额的 98.79%。

### 4、其他应收款

其他应收款账龄分析列示如下：

账 龄	金 额	2004.6.30		2003.12.31		
		比 例	坏账准备	金 额	比 例	坏账准备
1 年以内	781,232.94	44.85%		589,790.61	38.10%	-
1 至 2 年	376,513.14	21.62%	18,825.66	373,117.36	24.11%	18,655.87
2 至 3 年	310,000.00	17.80%	31,000.00	582,215.00	37.61%	58,221.50
3 至 4 年	272,215.00	15.63%	81,664.50	2,807.76	0.18%	842.33
4 至 5 年	1,900.00	0.10%	1,520.00	-		
合 计	1,741,861.08	100.00%	133,010.16	1,547,930.73	100.00%	77,719.70

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 1,484,206.04 元，占其他应收款总额的 85.21%。

#### 5、预付账款

账 龄	2004.6.30		2003.12.31	
	金 额	比 例	金 额	比 例
1 年以内	4,697,564.25	99.96%	8,541,144.40	99.98%
1--2 年	1,655.90	0.04%	1,655.90	0.02%
合 计	4,699,220.15	100.00%	8,542,800.30	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)预付账款较年初减少了 44.99%，主要是预付货款减少所致。

#### 6、存货及存货跌价准备

存货明细项目列示如下：

项目类别	2004.6.30	2003.12.31
原材料	65,297,800.76	79,312,400.63
材料成本差异	-1,281,117.32	-1,481,105.51
包装物	23,253.00	11,036.50
低值易耗品	245,418.03	258,025.16
库存商品	2,091,380.14	840,017.88
自制半成品	6,852,590.74	2,108,506.71
在产品	2,860,199.14	3,437,682.83
合 计	76,089,524.49	84,486,564.20

存货跌价准备增减变动情况：

项目类别	2003.12.31	本期增加数	本期减少数	2004.6.30
库存商品	130,222.57	298,929.89	-	429,152.46
合 计	130,222.57	298,929.89	-	429,152.46

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	2003.12.31	本期增加数	本期减少数	2004.6.30
财产保险	-	920,163.77	459,723.77	460,440.00
信息披露费	-	150,000.00	75,000.00	75,000.00
审计费	-	178,000.00	46,000.00	132,000.00
其他	45,378.60	7,244,914.23	558,138.55	6,732,154.28
合 计	45,378.60	8,493,078.00	1,138,862.32	7,399,594.28

## 8、固定资产及累计折旧

## 固定资产原值：

固定资产类别	2003.12.31	本期增加数	本期减少数	2004.6.30
房屋及建筑物	193,968,271.96	-	-	193,968,271.96
通用设备	67,419,273.98	360,197.77	-	67,779,471.75
专用设备	268,849,708.38	27,770.42	-	268,877,478.80
运输设备	5,819,066.17	3,192,522.70	-	9,011,588.87
其他设备	39,571,757.92	-	-	39,571,757.92
合 计	575,628,078.41	3,580,490.89	-	579,208,569.30

## 累计折旧：

房屋及建筑物	55,288,345.52	3,173,841.92	-	58,462,187.44
通用设备	35,799,240.71	1,956,041.42	-	37,755,282.13
专用设备	159,840,910.70	7,111,390.62	-	166,952,301.32
运输设备	2,982,355.38	1,920,734.49	-	4,903,089.87
其他设备	25,909,723.04	1,070,927.76	-	26,980,650.80
合 计	279,820,575.35	15,232,936.21	-	295,053,511.56
固定资产净值：	295,807,503.06			284,155,057.74

## 注：

(1) 用于抵押贷款的固定资产原值金额 40,716.46 万元，抵押时间最长至 2005 年 12 月。其中作为长期借款 8,676 万元抵押品的固定资产系本公司长丝分厂设备 12,568 万元，作为短期借款 15,200 万元抵押品的固定资产系本公司房产及设备 24,122.46 万元；

(2) 本期固定资产增加 3,580,490.89 元，主要是九江化纤总厂转来运输设备所致。

## 9、工程物资

<u>项目类别</u>	<u>2004.6.30</u>	<u>2003.12.31</u>
工程物资	2,909,294.59	2,914,969.57
减：工程物资减值准备	2,118,000.00	2,118,000.00
合 计	<u>791,294.59</u>	<u>796,969.57</u>

注：本公司 1997 年购入的卷绕机实际已无使用价值，故已于 2001 年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>2003.12.31</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>2004.6.30</u>	<u>预算数 (万元)</u>
粘胶长丝二期工程	募股	7.73%	10,092,837.10	56,692.63	-		10,149,529.73	13130
技改工程	自筹	施工中	11,661,363.16	9,351,799.53	-		21,013,162.69	
合 计			<u>21,754,200.26</u>	<u>9,408,492.16</u>	<u>-</u>		<u>31,162,692.42</u>	

## 11、无形资产

<u>项目类别</u>	<u>2003.12.31</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>2004.6.30</u>
商标权(长丝)	8,314.10	-	-	698.65	6,357.55	7,615.45
白鹿商标	3,150.00	4,200.00	-	180.00	630.00	7,170.00
其他	6,299.50	-	-	372.50	6,918.00	5,927.00
合 计	<u>17,763.60</u>	<u>4,200.00</u>	<u>-</u>	<u>1,251.15</u>	<u>13,905.55</u>	<u>20,712.45</u>

<u>项目类别</u>	<u>原始投资额</u>	<u>剩余摊销年限</u>
商标权(长丝)	13,973.00	6 年
白鹿商标	7,800.00	9 年
其 他	12,845.00	
合 计	<u>34,618.00</u>	

## 12、短期借款

<u>借款类别</u>	<u>币 种</u>	<u>2004.6.30</u>	<u>2003.12.31</u>	<u>备 注</u>
保证借款	人民币	45,000,000.00	45,000,000.00	
抵押借款	人民币	172,000,000.00	147,000,000.00	房产、设备抵押
合 计		<u>217,000,000.00</u>	<u>192,000,000.00</u>	

注：本期末抵押借款 172,000,000.00 元系以本公司房产、设备 24122 万元和九江白鹿化纤有限公司房产、设备 4026 万元作为抵押品。

### 13、应付票据

<u>2004.6.30</u>	<u>2003.12.31</u>	13,131,874.49
0.00		

注：应付票据较年初增加 13,131,874.49 元，主要是本年大量采用应付票据结算货款所致。

### 14、应付账款

<u>2004.6.30</u>	<u>2003.12.31</u>
60,911,317.54	60,189,562.71
=====	=====

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。

### 15、预收账款

<u>2004.6.30</u>	<u>2003.12.31</u>
1,674,425.19	4,312,274.13
=====	=====

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。

### 16、应交税金

<u>项目类别</u>	<u>2003.12.31</u>	<u>本期增加数</u>	<u>本期减少数</u>	<u>2004.6.30</u>
增 值 税	1,687,883.41	12,600,585.06	13,540,882.93	747,585.54
营 业 税	20,325.84	200.00	20,525.84	-
房 产 税	239,591.85	484,979.06	480,623.70	243,947.21
所 得 税	-700,000.00	-	-	-700,000.00
城 建 税	144,282.09	882,054.95	878,595.16	147,741.88
印 花 税	43,085.02	55,791.00	74,174.78	24,701.24
车船使用税	1,020.00	-	1,020.00	-
个人所得税		3,600.00	3,600.00	-
合 计	1,436,188.21	14,027,210.07	14,999,422.41	463,975.87
	=====	=====	=====	=====

注：(1)应交税金较年初减少 67.69%，主要原因是期末欠交的增值税较少。

(2) 报告期执行的法定税率见本附注三税项；

#### 17、其他应交款

<u>项目类别</u>	<u>2004.6.30</u>	<u>2003.12.31</u>	<u>计缴标准</u>
教育费附加	624,761.86	246,744.30	流转税的 3%
防洪保安基金	302,328.93	378,662.19	
合 计	927,090.79	625,406.49	

注：其他应交款较年初增加 48.24%，主要原因是本年欠交的教育费附加增加所致。

#### 18、其他应付款

<u>2004.6.30</u>	<u>2003.12.31</u>
6,201,360.21	7,380,570.60

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。

#### 19、预提费用

<u>项目类别</u>	<u>2004.6.30</u>	<u>2003.12.31</u>
养老保险金	459,850.46	-
水资源费	-	50,000.00
深交所服务费	-	39,413.40
土地租赁金	471,600.00	-
董事会责任津贴	-	45,000.00
ISO 换版费	-	34,900.00
上市披露费	-	24,000.00
短期借款利息	271,400.00	-
电费	2,686,080.00	-
合 计	3,888,930.46	193,313.40

注：预提费用较年初增加 3,695,617.06 元，主要是因养老保险金、土地租赁金和电费费用未来发票平帐所致。

#### 20、一年内到期的长期负债

债权单位	币种	2004.6.30	2003.12.31	年末借款借款期限	年末借款借款条件
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
<b>合 计</b>		-	25,000,000.00		

## 21、长期借款

债权单位	币种	2004.6.30	2003.12.31	年末借款借款期限	年末借款借款条件
中国建设银行九江分行营业部	人民币	55,500,000.00	55,500,000.00	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
<b>合 计</b>		142,260,000.00	142,260,000.00		

## 22、专项应付款

项目类别	2004.6.30	2003.12.31
污染源治理款	546,677.17	602,302.12
科技三项费用	350,000.00	350,000.00
科技奖	10,000.00	10,000.00
<b>合 计</b>	906,677.17	962,302.12

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

(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。

## 23、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

## 24、资本公积

<u>项目类别</u>	<u>2003.12.31</u>	<u>本期增加数</u>	<u>本期减少数</u>	<u>2004.6.30</u>
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	<u>73,233,028.92</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>73,233,028.92</u>

## 25、盈余公积

<u>项目类别</u>	<u>2003.12.31</u>	<u>本期增加数</u>	<u>本期减少数</u>	<u>2004.6.30</u>
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	<u>14,825,318.97</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>14,825,318.97</u>

## 26、未分配利润

<u>未分配利润变动情况</u>	<u>2004.6.30</u>	<u>2003.12.31</u>
期初未分配利润	-49,988,898.41	50,495,344.75
加：本期净利润	866,617.52	-100,484,243.16
减：转作股本的普通股股利	-	-

期末未分配利润	-49,122,280.89	-49,988,898.41
---------	----------------	----------------

## 27、主营业务收入

<u>项目类别</u>	<u>2004 年 1-6 月</u>	<u>2003 年 1-6 月</u>
粘胶长丝	77,521,517.23	81,973,514.73
连续纺	13,616,532.83	12,280,983.73
短丝浆粕	33,737,957.06	26,784,878.70
卫生纸	1,267,523.63	1,468,082.47
蒸汽	15,842,201.00	13,498,992.00
合 计	141,985,731.75	136,006,451.63

## 28、主营业务成本

<u>项目类别</u>	<u>2004 年 1-6 月</u>	<u>2003 年 1-6 月</u>
粘胶长丝	64,517,998.06	60,214,093.10
连续纺	20,304,706.89	14,271,032.46
短丝浆粕	30,717,627.16	24,717,007.13
卫生纸	1,871,099.65	1,596,250.40
蒸汽	13,882,141.33	11,471,738.08
合 计	131,293,573.09	112,270,121.17

## 29、主营业务税金及附加

<u>项目类别</u>	<u>2004 年 1-6 月</u>	<u>2003 年 1-6 月</u>
城建税	882,054.95	872,168.89
教育费附加	378,023.56	373,786.66
营业税	200.00	
合 计	1,260,278.51	1,245,955.55

## 30、其他业务利润

<u>2004 年 1-6 月</u>	<u>2003 年 1-6 月</u>
---------------------	---------------------

<u>项目类别</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	43,234,000.75	40,674,289.13	16,187,818.74	16,187,568.28
材料让售	34,272,555.50	30,191,660.31	32,426,859.47	29,054,859.04
电	8,268,919.73	7,162,329.48	7,406,146.68	6,761,431.56
水	3,249,494.14	2,397,643.97	1,760,910.01	1,660,143.50
煤灰、煤渣	640,046.49	23,550.20	228,647.36	142,160.43
煤、废品、废丝	554,883.70	196,351.90	700,634.75	206,650.92
让售配件	4,525,998.90	4,110,091.05		
合 计	<u>94,745,899.21</u>	<u>84,755,916.04</u>	<u>58,711,017.01</u>	<u>54,012,813.73</u>

## 31、财务费用

<u>项目类别</u>	<u>2004 年 1-6 月</u>	<u>2003 年 1-6 月</u>
短期借款利息支出	4,775,651.75	4,014,623.25
长期借款利息支出	4,587,215.55	5,679,807.45
减：利息收入	3,409,481.48	2,859,808.84
其他	14,292.45	132,251.44
合 计	<u>5,967,678.27</u>	<u>6,966,873.30</u>

## 32、补贴收入

<u>项目类别</u>	<u>2004 年 1-6 月</u>	<u>2003 年 1-6 月</u>
出口创汇奖励款	10,749.00	21,251.00
合计	<u>10,749.00</u>	<u>21,251.00</u>

注：奖励款系外经贸局拨入的出口创汇奖励款。

## 33、营业外收入

<u>项目类别</u>	<u>2004 年 1-6 月</u>	<u>2003 年 1-6 月</u>
保险赔款	-	332,607.82
合 计	<u>-</u>	<u>332,607.82</u>

## 34、营业外支出

<u>项目类别</u>	<u>2004 年 1-6 月</u>	<u>2003 年 1-6 月</u>
-------------	---------------------	---------------------

防洪保安基金	170,382.89	163,207.74
合 计	170,382.89	163,207.74

## 35、所得税

<u>项目类别</u>	<u>2004 年 1-6 月</u>	<u>2003 年 1-6 月</u>
利润总额	866,617.52	7,335,729.18
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

## 36、收到的与其他经营活动有关的现金

<u>项目类别</u>	<u>本期发生数</u>
保险赔款	231,897.00
个人所得税	287,907.10
收到其他往来	116,326.75
合 计	636,130.85

## 37、支付的与其他经营活动有关的现金

<u>项目类别</u>	<u>本期发生数</u>
制造费用中支付	738,564.60
营业费用中支付	185,528.60
管理费用中支付	960,593.08
其他	418,014.44
合 计	2,302,700.72

## 38、支付的与其他筹资活动有关的现金

<u>项目类别</u>	<u>本期发生数</u>
手续费	15,250.10
合 计	15,250.10

## 39、收到的与其他投资活动有关的现金

<u>项目类别</u>	<u>本期发生数</u>
资金占用费收入	2,963,829.90
利息收入	445,651.58
合 计	2,409,481.48

## 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>2003.12.31</u>	<u>本年增加数</u>	<u>本年减少数</u>	<u>2004.6.30</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>2003.12.31</u>		<u>本年增加数</u>		<u>本年减少数</u>		<u>2004.6.30</u>	
	<u>金额(万元)</u>	<u>比例%</u>	<u>金额(万元)</u>	<u>比例%</u>	<u>金额(万元)</u>	<u>比例%</u>	<u>金额(万元)</u>	<u>比例%</u>
九江化学纤维总厂	13,439.52	67.16	-	-	-	-	13,439.52	67.16

## 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>2004年1-6月</u>	<u>2003年1-6月</u>
九江化学纤维总厂	购入辅助材料	40,519.00	14,733.50
	小 计	40,519.00	14,733.50

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>2004年1-6月</u>	<u>2003年1-6月</u>
--------------	------------	------------------	------------------

九江化学纤维总厂	收取资金占用费	1,516,557.77	1,253,135.47
	让售水、电	1,582,321.37	1,657,065.87
	让售辅助材料	142,362.24	33,343.84
	小 计	3,241,241.38	2,943,545.18

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>2004.6.30</u>	<u>2003.12.31</u>
应收账款：		
九江化学纤维总厂	150,577,869.14	155,586,067.62

### 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 3000 万元人民币提供担保，担保期至 2005 年 5 月。

### 七、承诺事项

本公司无应披露而未说明的承诺事项。

### 八、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。

### 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 7 月 28 日仍被江西省高级人民法院冻结。根据 2004 年 4 月 29 日最高人民法院(2003)民二终字第 195 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，九江化学纤维总厂应承担本金 23,980 万元人民币及相应利息的连带偿还责任。

九江化纤股份有限公司

二 四年七月二十八日