
江西昌九生物化工股份有限公司
控股股东及其他关联方资金占用情况的
专项说明

立信大华核字[2011] 1512 号

关于江西昌九生物化工股份有限公司 控股股东及其他关联方资金占用情况的专项说明

立信大华核字[2011]1512号

江西昌九生物化工股份有限公司董事会:

我们接受委托,依据《中国注册会计师执业准则》审计了江西昌九生物化工股份有限公司(以下简称昌九股份公司)2010年度财务报表,并于2011年4月21日出具了立信大华审字[2011]2339号带强调事项段的无保留意见的审计报告。

我所作为昌九股份公司2010年度财务报表审计的注册会计师,根据中国证监会《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),就昌九股份公司编制的2010年度控股股东及其他关联方资金占用情况汇总表(以下简称“汇总表”)出具专项说明。

如实编制和对外披露该汇总表并确保其真实性、合法性及完整性是昌九股份公司的责任。我们对汇总表所载资料与我所审计昌九股份公司截至2010年12月31日止年度财务报表时所复核的会计资料和经审计的财务报表的相关内容进行了核对,在所有重大方面没有发现不一致。除了对昌九股份公司实施截至2010年12月31日止年度财务报表审计中所执行的对关联方交易有关的审计程序外,我们并未对汇总表所载资料执行额外的审计程序。

本专项说明不是对汇总表所列示的各项资金占用的预计偿还额和预计偿还时间做出的保证。

本专项说明是本所根据中国证监会及其派出机构和上海证券交易所的要求出具的,不得用作其他用途。由于使用不当所造成的后果,与执行本业务的注册会计师和会计师事务所无关。

附件一: 2010年度控股股东及其他关联方资金占用情况汇总表

立信大华会计师事务所

中国注册会计师:

有限公司

中国注册会计师:

中国 ● 北京

二〇一一年四月二十一日

附件一

江西昌九生物化工股份有限公司 2010年度控股股东及其他关联方资金占用情况汇总表

单位：元

| 资金占用方类别 | 资金占用方名称 | 占用方与上市公司的关联关系 | 上市公司核算的会计科目 | 2010年期初占用资金余额 | 2010年度占用累计发生金额 (不含占用资金利息) | 2010年度占用资金的利息 | 2010年度偿还累计发生金额 | 2010年期末占用资金余额 | 占用形成原因 | 占用性质 |
|------------------|--------------|---------------|-------------|----------------|------------------------------|---------------|----------------|---------------|--------|--------|
| 控股股东、实际控制人及其附属企业 | 江西江氨化学工业有限公司 | 同一控股股东 | 应收账款 | 31,708,181.02 | 5,898,304.47 | - | 35,049,819.85 | 2,556,665.64 | 购销业务 | 经营性占用 |
| 小计 | | | | 31,708,181.02 | 5,898,304.47 | - | 35,049,819.85 | 2,556,665.64 | | |
| 上市公司的子公司及其附属企业 | 江西昌九农科化工有限公司 | 子公司 | 应收账款 | - | | | | - | 购销业务 | 经营性占用 |
| | 江西昌九农科化工有限公司 | 子公司 | 其他应收款 | -20,739,286.71 | 66,830,571.64 | | 44,826,503.54 | 1,264,781.39 | 购销业务 | 经营性占用 |
| | 江西昌九昌昱化工有限公司 | 子公司 | 其他应收款 | 4,109,806.71 | 4,827,129.07 | | 2,922,321.29 | 6,014,614.49 | 购销业务 | 经营性占用 |
| | 江西昌九康平气体有限公司 | 子公司 | 其他应收款 | 340,416.86 | 1,788,648.25 | - | 1,633,827.27 | 495,237.84 | 购销业务 | 经营性占用 |
| | 江西昌九德利贸易有限公司 | 子公司 | 其他应收款 | 950,000.00 | 3,967,728.48 | | 5,626,728.48 | -709,000.00 | | |
| | 江西昌九青苑热电有限公司 | | 其他应收款 | -23,779,601.56 | 117,607,430.12 | | 63,166,301.15 | 30,661,527.41 | | 非经营性占用 |
| 小计 | - | - | - | -39,118,664.70 | 195,021,507.56 | - | 118,175,681.73 | 37,727,161.13 | | |
| 关联自然人及其控制的法人 | | | | | | | | | | |
| 小计 | - | - | - | | | | | | | |
| 其他关联人及其附属企业 | 江西昌九金桥化工有限公司 | 联营公司 | 其他应收款 | 2,506,838.00 | 2,972,171.03 | | 2,826,322.63 | 2,652,686.40 | 购销业务 | 经营性占用 |
| 其他关联人及其附属企业 | 江西昌九金桥化工有限公司 | 联营公司 | 其他应收款 | 2,379,010.00 | | 242,190.00 | | 2,621,200.00 | | 非经营性占用 |
| 小计 | - | - | - | 4,885,848.00 | 2,972,171.03 | 242,190.00 | 2,826,322.63 | 5,273,886.40 | | - |
| 总计 | - | - | - | -2,524,635.68 | 203,891,983.06 | 242,190.00 | 156,051,824.21 | 45,557,713.17 | | - |

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：