

江西昌九生物化工股份有限公司

600228

2005 年年度报告

目录

一、重要提示	3
二、公司基本情况简介	3
三、会计数据和业务数据摘要	4
四、股本变动及股东情况	5
五、董事、监事和高级管理人员	8
六、公司治理结构	11
七、股东大会情况简介	12
八、董事会报告	13
九、监事会报告	18
十、重要事项	18
十一、财务会计报告	22
十二、备查文件目录	63

一、重要提示

1、本公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员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。

2、董事王九庆先生因公出差，授权公司副董事长张育德先生代为出席及表决。

3、公司负责人肖建国先生，主管会计工作负责人张育德先生，会计机构负责人（会计主管人员）严顺华女士声明：保证本年度报告中财务报告的真实、完整。

二、公司基本情况简介

1、公司法定中文名称：江西昌九生物化工股份有限公司

公司法定中文名称缩写：昌九生化

公司英文名称：JiangXi ChangJiu Biochemical Industry Co.,Ltd

公司英文名称缩写：CJBL

2、公司法定代表人：肖建国

3、公司董事会秘书：张浩

联系地址：江西省南昌市洪都北大道 516 号四楼

电话：0791-8504560

传真：0791-8504797

E-mail：jxcjgf@nc.jx.cn

公司证券事务代表：赵红旗

联系地址：江西省南昌市洪都北大道 516 号四楼

电话：0791-8504386

传真：0791-8504797

E-mail：jxcjgf@nc.jx.cn

4、公司注册地址：江西省南昌市高新区高新一路创业大厦

公司办公地址：江西省南昌市洪都北大道 516 号四楼

邮政编码：330039

公司电子信箱：jxcjgf@nc.jx.cn

5、公司信息披露报纸名称：中国证券报 上海证券报

登载公司年度报告的中国证监会指定国际互联网网址：<http://www.sse.com.cn>

公司年度报告备置地点：公司董秘办公室

6、公司 A 股上市交易所：上海证券交易所

公司 A 股简称：昌九生化

公司 A 股代码：600228

7、其他有关资料

公司首次注册登记日期：1999 年 1 月 15 日

公司首次注册登记地点：江西省南昌市高新区高新一路创业大厦

公司变更注册登记日期：2004 年 6 月 10 日

公司变更注册登记地点：江西省南昌市高新区高新一路创业大厦

公司法人营业执照注册号：3600001131652

公司税务登记号码：360106705508269

公司聘请的境内会计师事务所名称：广东恒信德律会计师事务所有限公司

公司聘请的境内会计师事务所办公地址：江西省南昌市叠山路 119 号机电大楼 8 楼

三、会计数据和业务数据摘要

(一) 本报告期主要财务数据

单位:元 币种:人民币

项目	金额
利润总额	31,396,866.00
净利润	10,719,359.35
扣除非经常性损益后的净利润	8,706,676.56
主营业务利润	95,415,183.49
其他业务利润	2,728,231.06
营业利润	28,603,311.27
投资收益	-542,187.77
补贴收入	3,893,614.65
营业外收支净额	-557,872.15
经营活动产生的现金流量净额	40,909,654.50
现金及现金等价物净增加额	-6,506,692.27

(二) 扣除非经常性损益项目和金额

单位:元 币种:人民币

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	1,109,923.01
各种形式的政府补贴	444,700.00
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	1,602,397.93
短期投资收益, 不包括(经国家有关部门批准设立的有经营资格的金融机构获得的短期投资收益)	3,163.35
扣除公司日常根据企业会计制度规定计提的资产减值准备后的其他各项营业外收入、支出	-550,061.69
以前年度已经计提各项减值准备的转回	263,900.65
所得税影响数	-861,340.46
合计	2,012,682.79

(三) 报告期末公司前三年主要会计数据和财务指标

单位:元 币种:人民币

	2005 年	2004 年	本年比上年增 减(%)	2003 年
主营业务收入	794,772,065.39	535,108,964.03	48.53	414,412,419.79
利润总额	31,396,866.00	13,187,032.32	138.09	-94,779,852.43
净利润	10,719,359.35	7,133,608.79	50.27	-96,132,405.91
扣除非经常性损益的净利润	8,706,676.56	4,680,978.68	86.00	-23,214,914.52
每股收益	0.037	0.025	48.00	-0.334
最新每股收益	0.037			
净资产收益率(%)	2.808	1.922	增加 0.886 个 百分点	-26.435
扣除非经常性损益的净利润为 基础计算的净资产收益率(%)	2.281	1.261	增加 1.02 个 百分点	-6.384
扣除非经常性损益后净利润为 基础计算的	2.313	1.274	增加 1.039 个 百分点	-5.639

加权平均净资产收益率 (%)			百分点	
经营活动产生的现金流量净额	40,909,654.50	13,460,106.13	203.93	-3,248,148.72
每股经营活动产生的现金流量净额	0.142	0.047	203.93	-0.011
	2005 年末	2004 年末	本年末比上年 末增减 (%)	2003 年末
总资产	885,299,166.15	778,665,618.96	13.69	775,517,833.48
股东权益 (不含少数股东权益)	381,787,930.34	371,068,570.99	2.89	363,649,134.49
每股净资产	1.326	1.288	2.95	1.263
调整后的每股净资产	1.224	1.208	1.32	1.179

(四) 报告期内股东权益变动情况及变化原因

单位:元 币种:人民币

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	288,000,000.00	142,806,331.70	14,991,143.73	7,495,571.86	-74,728,904.44	371,068,570.99
本期增加			1,623,871.82		9,095,487.53	10,719,359.35
本期减少						
期末数	288,000,000.00	142,806,331.70	16,615,015.55	7,495,571.86	-65,633,416.91	381,787,930.34

(1) 盈余公积增加系因子公司江西昌九农科化工有限公司、江西昌九青苑热电有限公司依据本年度实现的净利润计提法定盈余公积所致。

(2) 未分配利润较年初增加系因本年度经营盈利。

四、股本变动及股东情况

(一) 股本变动情况

1、股份变动情况表

单位:股

	本次变动前		本次变动增减 (+, -)					本次变动后	
	数量	比例 (%)	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例 (%)
一、未上市流通股份									
1、发起人股份	189,500,000	65.80						189,500,000	65.80
其中:									
国家持有股份									
境内法人持有股份	189,500,000	65.80						189,500,000	65.80
境外法人持有股份									
其他									
2、募集法人股份	2,500,000	0.87						2,500,000	0.87
3、内部职工股									
4、优先股或其他									
未上市流通股份合计	192,000,000	66.67						192,000,000	66.67
二、已上市流通股份									
1、人民币普通股	96,000,000	33.33						96,000,000	33.33
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	96,000,000	33.33						96,000,000	33.33
三、股份总数	288,000,000	100.00						288,000,000	100.00

2、股票发行与上市情况

(1) 前三年历次股票发行情况

截止本报告期末至前三年，公司未有增发新股、配售股份等股票发行与上市情况。

(2) 公司股份总数及结构的变动情况

报告期内没有因送股、配股等原因引起公司股份总数及结构的变动。

(3) 现存的内部职工股情况

本报告期末公司无内部职工股。

(二) 股东情况

1、股东数量和持股情况

单位:股

报告期末股东总数	29,255						
前十名股东持股情况							
股东名称	股东性质	持股比例 (%)	持股总数	年度内增减	股份类别	持有非流通股数量	质押或冻结的股份数量
江西昌九化工集团有限公司	国有股东	65.8	189,500,000		未流通	189,500,000	冻结 15,000,000
上海中财担保有限公司	其他	0.88	2,525,174		已流通		未知
景德镇市开门子农用化工有限公司	国有股东	0.87	2,500,000		未流通	2,500,000	未知
郭峰	其他	0.12	346,400		已流通		未知
冯锡如	其他	0.11	312,600		已流通		未知
赵霞	其他	0.10	298,000		已流通		未知
戴文	其他	0.10	277,900		已流通		未知
刘一中	其他	0.09	272,800		已流通		未知
李绍君	其他	0.09	262,300		已流通		未知
廖金娥	其他	0.09	252,000		已流通		未知
前十名流通股股东持股情况							
股东名称	持有流通股数量		股份种类				
上海中财担保有限公司	2,525,174		人民币普通股				
郭峰	346,400		人民币普通股				
冯锡如	312,600		人民币普通股				
赵霞	298,000		人民币普通股				
戴文	277,900		人民币普通股				
刘一中	272,800		人民币普通股				
李绍君	262,300		人民币普通股				
廖金娥	252,000		人民币普通股				
曲云秀	245,000		人民币普通股				
袁丽平	234,400		人民币普通股				

上述股东关联关系或一致行动关系的说明	<p>第一大股东与其他股东均不存在关联关系, 公司未知其他股东之间是否存在关联关系或是否属于《上市公司股东持股变动信息披露管理办法》中规定的一致行动人。</p>
--------------------	----------------------------------------------------------------------------------

持有本公司 5%以上股份的股东为江西昌九化工集团有限公司, 其所持股份报告期内无增减变动和质押情况, 冻结情况如下: 因其下属全资企业江西赣北化工厂的债务纠纷, 于 2004 年 6 月 4 日被江西省九江市中级人民法院冻结 10, 420, 634 股, 2004 年 12 月 15 日冻结的股份增至 15, 000, 000 股, 2005 年 11 月 4 日获悉, 继续冻结, 冻结期限从 2005 年 11 月 3 日起至 2006 年 5 月 3 日止。

2、控股股东及实际控制人简介

(1) 法人控股股东情况

公司名称: 江西昌九化工集团有限公司

法人代表: 邓兴明

注册资本: 31, 677. 6 万元人民币

成立日期: 1997 年 8 月 14 日

主要经营业务或管理活动: 向企业投资及利用外资、资产经营、化工产品、机械、电子设备的生产与销售, 技术开发与咨询以及综合技术服务等 (以上项目有专项规定的除外)

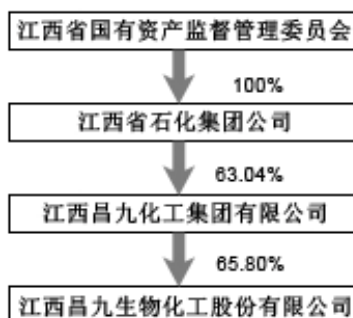
(2) 法人实际控制人情况

公司名称: 江西省国有资产监督管理委员会

(3) 控股股东及实际控制人变更情况

本报告期内公司控股股东及实际控制人没有发生变更。

(4) 公司与实际控制人之间的产权及控制关系的方框图



3、其他持股在百分之十以上的法人股东

截止本报告期末公司无其他持股在百分之十以上的法人股东。

五、董事、监事和高级管理人员

(一) 董事、监事、高级管理人员情况

单位:股 币种:人民币

姓名	职务	性别	年龄	任期起始日期	任期终止日期	年初持股数	年末持股数	股份增减数	变动原因	报告期内从公司领取的报酬总额(万元)(税前)
肖建国	董事长	男	48	2005-01-22	2008-01-22					
张育德	副董事长、总经理	男	48	2005-01-22	2008-01-22					4.27
熊国保	副董事长、副总经理	男	42	2005-01-22	2008-01-22					4.41
陈文荣	董事	男	53	2005-01-22	2008-01-22					
王九庆	董事	男	61	2005-01-22	2008-01-22					
唐杰民	董事	男	43	2005-01-22	2008-01-22					3.32
韩炳华	董事	男	51	2005-01-22	2008-01-22					3.74
满向昱	独立董事	女	44	2005-01-22	2008-01-22					1.8
左识之	独立董事	男	60	2005-01-22	2008-01-22					1.8
董选增	独立董事	男	58	2005-01-22	2008-01-22					1.8
吴照云	独立董事	男	49	2005-01-22	2008-01-22					1.8
宋心怡	监事会主席	男	56	2005-01-22	2008-01-22					4.56
张金龙	监事	男	44	2005-01-22	2008-01-22					
梅恩荣	监事	男	54	2005-01-22	2008-01-22					3.72
胡格今	监事	男	49	2005-01-22	2008-01-22					
张流明	监事	男	46	2005-01-22	2008-01-22					2.50
江永科	副总经理	男	51	2005-01-22	2008-01-22					3.70
邬冬宝	副总经理	男	51	2005-01-22	2008-01-22					3.82
涂小林	副总经理	男	42	2005-01-22	2008-01-22					3.79
肖加凤	总工程师	男	41	2005-01-22	2008-01-22					3.68
张浩	董事会秘书	男	40	2005-01-22	2008-01-22					3.39
合计	/	/	/	/	/				/	52.1

董事、监事、高级管理人员最近 5 年的主要工作经历:

(1)肖建国, 历任江西省国防科工办航空处处长、企业管理处处长、江西省远望经济开发总公司副总经理、代总经理、江西省石化厅副厅长、江西昌九化工集团有限公司总经理; 现任江西省石化集团公司副总经理、江西昌九化工集团有限公司董事、总经理、江西昌九生物化工股份有限公司董事长。

(2)张育德, 历任江西氨厂生产计划科调度室科员, 江西省石油化工厅计划财务处副主任科员、主任科员、副处级调研员、副处长, 江西省石化审计师事务所所长, 江西省石化国资经营公司财务审计处副处长, 处长; 现任江西昌九生物化工股份有限公司副董事长、总经理。

(3)熊国保, 历任江西江氨化工有限责任公司仪表车间技术员、车间副主任、主任, 电仪厂副厂长、厂长, 总经理助理、副总经理; 现任江西昌九生物化工股份有限公司副董事长、副总经理。

(4)陈文荣, 历任江西轻机厂车间主任、副厂长、总经理、九江市轻化工业局局长兼党委书记; 现任九江市轻化集团公司总经理、党委书记、江西昌九化工集团有限公司副董事长、江西昌九生物化工股份有限公司董事。

(5)王九庆, 自 1999 年以来, 一直担任江西省投资公司副总经理、江西昌九化工集团有限公司副董事长、江西昌九生物化工股份有限公司董事。

(6)唐杰民, 历任江西赣北化工厂生产技术科技术员、工程科工程师、科技开发处处长、厂长助理、副厂长; 现任江西昌九生物化工股份有限公司董事、副总经理。

(7)韩炳华, 历任江西江氨化工有限责任公司所属运输公司副经理、公司办公室副主任、总经理助理和副总经理等职, 现任江西昌九化工股份有限公司董事、副总经理。

(8)满向昱, 历任航空航天部第 124 厂综合统计员、中央财政管理干部学院会计系教研室主任、中央财政管理干部学院基础部副主任、中央财经大学经济管理系副主任、中央财经大学经济系副主任; 现任中央财经大学 经济学院副教授、硕士生导师。

(9)左识之, 历任上海化工学院助教、讲师、系副主任, 华东理工大学讲师、副教授, 中国化工学会精细化工专业委员会委员, 《精细化工》编委会委员; 现任华东理工大学化学及制药学院副教授。

(10)董选增, 历任南昌市财政局科员、江西昌北会计师事务所所长、南昌市会计师事务所所长、南昌市财政局科长, 现退休。

(11)吴照云, 历任江西财经大学工经系副主任、主任、工商学院院长、江西财经大学校长助理; 现任江西财经大学副校长、博士生导师、江西省企业家协会副会长。

(12)宋心怡, 历任江西氨厂技术员、设备科科长、江西江氨化工有限责任公司压力容器检验所所长、设备处处长、生产部部长、总经济师、副总经理等职; 现任江西江氨化学工业有限公司董事长、总经理。

(13)张金龙, 历任江西赣北化工厂团委副书记、车间党支部副书记、磷肥分厂厂长、江西赣北化工厂政治处主任、党办主任、纪委副书记、书记、党委副书记等职务; 现任江西赣北化工厂厂长、党委书记。

(14)梅恩荣, 历任江西江氨化工有限责任公司给排水车间党支部副书记、书记、党委工作部副部长、部长、纪委书记等职; 现任江西江氨化学工业有限公司纪委书记、工会主席。

(15)胡格今, 历任江西省计划委员会计划处科员、主任科员、江西省投资公司资产管理部主任; 现任江西省投资公司总会计师兼人力资源部主任。

(16)张流明, 历任江西氨厂行政科科长、劳动人事科科长、江西江氨化工有限责任公司劳动人事处副处长、处长; 现任江西昌九生物化工股份有限公司江氨分公司办公室主任。

(17)江永科, 历任江西江氨化学工业有限公司调度室调度员, 生产技术科副科长、分厂厂长、生产部部长、副总工程师、总经理助理、副总经理兼总工程师、江西昌九生物化工股份有限公司总工程师; 现任江西昌九生物化工股份有限公司副总经理。

(18)邬冬宝, 历任江西江氨化学工业有限公司车间主任、供应处处长、江西昌九化工股份有限公司总经理助理; 现任江西昌九生物化工股份有限公司副总经理。

(19)涂小林, 历任江西江氨化学工业有限公司车间技术员, 车间副主任、主任, 分厂副厂长、生产技术处处长、总经理助理、江西昌九生物化工股份有限公司总经理助理; 现任江西昌九生物化工股份有限公司副总经理。

(20)肖加凤, 历任江西江氨化学工业有限公司仪表车间技术员、技术改造部工程师、仪表车间主任、总经理助理、江西昌九生物化工股份有限公司技术中心副主任; 现任江西昌九生物化工股份有限公司总工程师。

(21)张浩, 历任江西江氨化学工业有限公司车间技术员、车间主任、分厂副厂长、生产部副部长、江西昌九化工股份有限公司总师办主任; 现任江西昌九生物化工股份有限公司董事会秘书。

(二) 在股东单位任职情况

姓名	股东单位名称	担任的职务	任期起始日期	任期终止日期	是否领取报酬津贴
肖建国	江西昌九化工集团有限公司	董事、总经理	2000-06-28		否
陈文荣	江西昌九化工集团有限公司	副董事长	1997-08-18		否

王九庆	江西昌九化工集团有限公司	副董事长	1997-08-18		否
宋心怡	江西昌九化工集团有限公司	董事	2003-04-16		否
张金龙	江西昌九化工集团有限公司	董事	2003-04-16		否
胡格今	江西昌九化工集团有限公司	董事	1997-08-18		否

报告期内肖建国、陈文荣、王九庆、宋心怡、张金龙、胡格今等 6 人至今仍在股东单位江西昌九化工集团有限公司任职，没有规定任职终止年限。

在其他单位任职情况

姓名	其他单位名称	担任的职务	任期起始日期	任期终止日期	是否领取报酬津贴
肖建国	江西省石化集团公司	副总经理	1999-07-15		是
陈文荣	九江市轻化集团公司	总经理、党委书记	1995-02-16		是
王九庆	江西省投资公司	副总经理	1993-03-17		是
宋心怡	江西江氨化学工业有限公司	董事长兼总经理	2002-01-12		否
张金龙	江西赣北化工厂	厂长兼党委书记	2003-01-12		是
胡格今	江西省投资公司	总会计师兼人力资源部 主任	2004-01-16		是
江永科	江西昌九康平气体有限公司	董事长	2004-01-18		否

报告期内肖建国、陈文荣、王九庆、宋心怡、张金龙、胡格今、江永科等 7 人至今仍在其他单位任职，没有规定任职终止年限。

(三) 董事、监事、高级管理人员报酬情况

1、董事、监事、高级管理人员报酬确定依据：报告期内在公司领取报酬的董事、监事、高级管理人员的年度报酬均按照江西省人事厅和劳动厅有关工作管理和等级标准的规定按月发放

2、不在公司领取报酬津贴的董事监事情况

不在公司领取报酬津贴的董事、监事的姓名	是否在股东单位或其他关联单位领取报酬津贴
肖建国	是
陈文荣	否
王九庆	否
张金龙	是
胡格今	否

独立董事出席董事会、股东大会及履职费用据实报销

(四) 公司董事监事高级管理人员变动情况

姓名	担任的职务	离任原因
宋飏	独立董事	任期届满
吴照云	独立董事	
张流明	监事	
李顺保	监事	工作变动

1、公司第二届董、监事会于 2005 年 1 月任期届满，根据《公司法》和《公司章程》的有关规定，公司进行了董、监事的换届。2005 年 1 月 22 日，公司 2005 年第一次临时股东大会选举肖建国、张育德、熊国保、陈文荣、王九庆、唐杰民、韩炳华、满向昱、吴照云、左识之、董选增为独立董事；选举宋心怡、张金龙、胡格今为股东代表监事，与职工代表监事梅恩荣、张流明共同组成公司第三届监事会；任期均为三年。

2、2005 年 1 月 22 日，公司第三届第一次董事会会议选举肖建国为公司董事长，张育德、熊国保、熊国保公司副董事长。聘任张育德为公司总经理；聘任熊国保、唐杰民、韩炳华、江永科、邬冬宝、涂小林为公司副总经理；聘任肖加凤为公司总工程师；聘任张浩为公司董事会秘书。

3、2005 年 1 月 22 日，公司第三届第一次监事会会议选举宋心怡为公司第三届监事会主席。

（五）公司员工情况

截止报告期末，公司在职员工为 1,682 人，需承担费用的离退休职工为 0 人，

员工的结构如下：

1、专业构成情况

专业构成的类别	专业构成的人数
生产人员	1,220
销售人员	49
技术人员	206
财务人员	23
行政人员	184

2、教育程度情况

教育程度的类别	教育程度的人数
大专以上学历	368
中专学历	68
高级职称	31
中级职称	80
初级职称	122

六、公司治理结构

（一）公司治理的情况

本公司上市以来，根据《公司法》、《证券法》以及中国证监会、上海证券交易所等有关法律、法规文件精神，不断完善法人治理结构，规范公司运作，制订了一系列公司治理规则。

（1）股东与股东大会：《公司章程》明确规定了股东和股东大会的权利和义务，公司严格规范执行《公司章程》，确保所有股东，尤其是中小股享有平等地位，确保所有股东能够充分先使自己的权利。公司严格按照《公司章程》、中国证监会《上市公司股东大会规范意见》和本公司《股东大会议事规则》组织召开股东大会，会议的召集、通知、登记，议案的审议、表决，会议记录，决议的形成、公告均符合规范要求，股东大会有律师出席见证并出具相关法律意见书。

（2）控股股东与上市公司：控股股东通过股东大会对公司依法行使出资人的权利，没有直接或间接干预公司的决策和经营活动。公司董事会、监事会、内部组织机构均独立运作。

（3）董事与董事会：公司按《公司章程》规定的选聘程序选聘董事，董事人数、人员构成符合法律、法规。公司董事在履行本公司职责时能够遵守有关法律、法规以及《公司章程》的规定，从公司和公司全体股东的利益出发，忠实、诚信、勤勉地履行职责，并能以认真负责的态度出席董事会，认真审议各项事项，明确表达意见，如确实无法亲自出席董事会时，均能以书面形成委托其他董事出席。

(4) 监事与监事会：公司监事会能够通过列席董事会会议、定期检查公司财务等方式，对公司董事、高级管理人员履行职责的合法性、合规性进行监督，有力的维护了公司及股东的利益。

(5) 信息披露：公司严格按照有关法律法规及《上海证券交易所股票上市规则》对于公司信息披露的规定，真实、准确、完整、及时地履行信息披露义务；通过制订公司《信息披露管理办法》及董事会秘书工作细则，规定了有关信息披露、信息保密、接待来访、回答咨询、联系股东、向投资者提供公司公开披露的资料等制度。

报告期内公司治理的实际状况符合中国证监会有关文件的要求。

(二) 独立董事履行职责情况

1、独立董事参加董事会的出席情况

独立董事姓名	本年应参加董事会次数	亲自出席（次）	委托出席（次）	缺席（次）	备注
满向昱	5	4	1		
左识之	5	5			
董选增	5	5			
吴照云	5	4	1		

吴照云先生因公出差，未亲自出席 2005 年 3 月 30 日召开的第三届第二次董事会；满向昱女士因公未亲自出席 2005 年 8 月 8 日召开的第三届第四次董事会会议，均授权委托其他独立董事代为出席及表决。

2、独立董事对公司有关事项提出异议的情况

报告期内，独立董事对公司有关事项未提出异议。

报告期内，公司独立董事能够根据《公司法》、《公司章程》、《关于在上市公司建立独立董事制度的指导意见》、《上市公司治理准则》的有关规定认真、独立地履行职责，参与公司重大事项的决策，并发表独立的专业意见，为公司决策的科学规范和公正发挥了其良好的作用。

(三) 公司相对于控股股东在业务、人员、资产、机构、财务等方面的独立情况

1)、业务方面：公司拥有独立的采购与销售系统，生产系统由公司自主管理经营。

2)、人员方面：公司在劳动、人事及工资管理方面已完全独立；所有经理层人员均在公司领取报酬且没有在控股股东单位兼职。

3)、资产方面：公司拥有独立的生产系统、辅助生产系统和主要的配套设施以及绝大部分土地的使用权；公司产品的商标由本公司和控股股东共同使用。

4)、机构方面：公司设立了完全独立控股股东的机构和部门，不存在与控股股东合署办公的情况。

5)、财务方面：公司设立有独立的财务部门，并建立了独立的会计核算体系和财务管理制度，公司总部对下属公司财务部门实行财务垂直管理政策，独立在银行开户。

(四) 高级管理人员的考评及激励情况

报告期内，公司仍沿用原有的考核评价方法，按经济技术指标完成情况实行奖惩，尚未建立高级管理人员的绩效评价体系和激励与约束机制。

七、股东大会情况简介

(一) 年度股东大会情况

1)、公司于 2005 年 5 月 31 日召开 2004 年年度股东大会，决议公告刊登在 2005 年 6 月 1 日的《中国证券报》、《上海证券报》。

公司于 2005 年 4 月 28 日在《中国证券报》、《上海证券报》同时刊登了“江西昌九生物化工股份有限公司第三届第三次董事会决议暨召开 2004 年度股东大会”的公告，并于 2005 年 5 月 31 日，在江西省南昌市洪都北大道 516 号四楼公司会议室召开了 2004 年度股东大会。出席会议的股东及股东代表共 8 人，代表股份 189,613,900 股，占总股本的 65.84%，本次大会由上海市浦栋律师事务所律师见证，并出具了《法律意见书》，大会合法有效。会议审议通过如下决议：一、通过 2004 年度董事会工作报告。二、通过 2004 年度监事会工作报告。三、通过 2004 年度财务决算报告。四、通过 2004 年年度报告及其摘要。五、通过 2004 年度利润分配方案：不分配，不转增。六、通过修改公司章程部分条款的议案。七、通过公司日常关联交易的议案。八、续聘广东恒信德律会计师事务所有限公司为公司 2005 年度财务审计机构。九、通过关于控股子公司昌九新欣公司租赁江西第二化肥厂造气、合成氨、尿素、甲醇等生产装置经营的议案。

（二）临时股东大会情况

报告期内，公司召开一次临时股东大会情况：

公司于 2005 年 1 月 22 日召开 2005 年第一次临时股东大会，决议公告刊登在 2005 年 1 月 25 日的《中国证券报》、《上海证券报》。

公司于 2004 年 12 月 21 日在《中国证券报》、《上海证券报》同时刊登了“江西昌九生物化工股份有限公司二届十七董事会及二届十次监事会决议暨召开 2005 年第一次临时股东大会”的公告，并于 2005 年 1 月 22 日，在江西省南昌市洪都北大道 516 号四楼公司会议室召开了 2005 年第一次临时股东大会。出席会议的股东及股东代表共 7 人，代表股份 189,562,999 股，占总股本的 65.82%，本次大会由上海市浦栋律师事务所律师见证，并出具了《法律意见书》，大会合法有效。会议审议通过如下决议：一、选举产生公司第三届董、监事会董、监事及独立董事。二、通过关于改变部分募集资金用途的议案。

八、董事会报告

（一）管理层讨论与分析

一、报告期内公司经营情况的回顾

1、报告期内，公司总体经营情况

报告期内，公司抓住化工产品市场旺销的有利时机，抓紧推进节能降耗工程的建设，努力克服原材料供应紧张和价格上涨的不利因素，内抓管理，夯实基础，外拓市场，主动应变扩大丙烯酰胺等市场旺销产品的生产，推行以产销率、货款回笼率为主要内容的营销机制，加大了产品销售及货款回笼的力度，取得了较好的经济效益。2005 年度，公司实现主营业务收入 79,477.21 万元，同比增 48.53%，增长主要原因：控股子公司江西昌九农科化工有限公司主营业务收入较上年同期大幅增长以及 2005 年新设立的控股子公司新余昌九新欣化工有限公司实现主营业务收入 12,706.54 万元；实现主营业务利润 9,541.52 万元，同比增长 20.76%，增长主要原因：丙烯酰胺销量及毛利率上升。由于公司尿素等主产品成本上升幅度大于销价上升幅度，毛利率下降，致使公司主营业务利润增长幅度低于主营业务收入增长幅度。实现营业利润 2,860.33 万元，同比增长 143.22%，增长主要原因：主营业务利润较上年同期增加以及材料销售业务利润增加导致其他业务利润较上年同期增加；实现利润总额 3,139.69 万元，同比增长 138.09%，增长主要原因：营业利润较上年同期增长，以及尿素产品增值税先征后返补贴收入较上年同期增长；实现净利润 1,071.94 万元，同比增长 50.27%。

2、主要控股及参股公司经营情况

（1）控股 60%的江西昌九农工化工有限公司，注册资本 2,000 万元，截止报告期末，总资产 9257 万元，主要产品为丙烯酰胺晶体，业务范围为化工产品生产、销售。2005 年实现主营业务收入 24619 万元，主营业务利润 4687 万元，营业利润 3082 万元，利润总额 3013 万元，净利润 2043 万元。

（2）控股 50%的江西昌九青苑热电有限公司，注册资本 6000 万元，截止报告期末，总资产 7037 万元，主要产品为蒸汽、电，业务范围为蒸汽、自发电生产、销售。2005 年实现主营业务收入 4843 万元，主营业务利润 420 万元，营业利润 114 万元，利润总额 103 万元，净利润 53 万元。

3、公司向前五位供应商合计的采购金额 46983 万元，占年度采购总额比例为 61.65%，前五位客户销售额合计为 11020 万元，占公司销售总额的比例为 13.87%。

4、报告期公司现金流量构成情况说明

项 目	2005 年度	2004 年度
一、经营活动		
现金流入总额	969,414,575.16	674,310,288.29
现金流出总额	928,504,920.66	660,850,182.16
现金流量净额	40,909,654.50	13,460,106.13
二、投资活动		
现金流入总额	345,172.95	13,294,355.71
现金流出总额	60,838,657.80	15,986,837.32
现金流量净额	-60,493,484.85	-2,692,481.61
三、筹资活动		
现金流入总额	298,230,000.00	271,671,936.37
现金流出总额	285,152,861.92	316,054,669.45
现金流量净额	13,077,138.08	-44,382,733.08

(1)经营活动产生的现金流量

公司经营活动产生的现金流入主要来源于公司销售商品、提供劳务收到的现金，销售商品、提供劳务收到的现金占经营活动产生的现金流入总额的 89.36%；经营活动产生的现金流入、流出同比增加主要是因为报告期主营业务增加。

(2)投资活动产生的现金流量

投资活动产生的现金流量投入总额与净额同比变化幅度较大的原因主要是：报告期内，公司加大了技术改造的投入，对 75 吨/小时循环硫化床锅炉及 1.2 万 KW 汽轮机发电项目，丙烯酰胺技改项目投入了资金。

(3)筹资活动产生的现金流量

筹资活动现金流量净额同比增加主要原因是子公司吸收少数股东权益性投资收到的现金增加 3020 万元及偿还债务所支付的现金减少 3040 万元。

5、报告期内经营活动产生的现金流量与净利润差异的说明

报告期公司经营活动产生的现金流量净额为 4091 万元，报告期净利润为 1072 万元，存在差异的主要原因是：

- (1) 少数股东损益增加 1,210 万元。
- (2) 固定资产计提折旧 2,614 万元。
- (3) 预提费用增加 1,876 万元。
- (4) 利息支出 1,718 万元。
- (5) 经营性应收项目减少 6,618 万元。
- (6) 经营性应付项目应付增加 2,609 万元。

6、报告期末公司资产构成同比产生重大变动的说明

资产项目名称	本报告期		上年度期末		同比增减%
	期末数	占总资产的比重%	期末数	占总资产的比重%	
预付帐款	96,216,842.35	10.87	39,653,592.93	5.09	5.78
在建工程	93,301,900.56	10.54	37,521,914.26	4.82	5.72
应付帐款	70,788,133.64	8.00	26,518,898.79	3.41	4.59
预提费用	29,917,608.50	3.38	11,159,774.14	1.43	1.95
长期借款	0		30,500,000	3.92	-3.92

(1)预付帐款占总资产的比重同比增加 5.78%，主要是预付电费、煤款增加。

(2)在建工程占总资的比重同比增加 5.72%，主要是报告期内增加了技改工程的投入。

(3)应付帐款占总资产的比重同比增加 4.59%，主要是子公司江西昌九青苑热电有限公司及新余昌九新欣有限公司应付原材料款增加。

(4)长期借款占总额的比重同比减少 3.92%，是长期借款 3050 万元转入到一个内到期的长期负债。

二、对公司未来发展的展望

1、行业发展趋势

公司属化工行业，主营业务已形成化肥、化工、生化、医药中间体并存的局面。

化肥产品尿素面临周期性调整，市场需求增速放缓，价格小幅波动，但仍处于高位区间，但由于我国是传统农业大国，国家提出了“新农村”建设和对“三农”问题的高度重视，使化肥行业继续得到国家及地方政府的政策支持，因此，虽然价格继续上涨的可能性不大，但是未来业绩大幅下降的可能性不大。

化工产品甲醇、双氧水等属基本化工原料，随着国民经济的持续快速发展，市场需求将进一步增加，产品价格稳中有升，特别是受国际油价上升的影响，甲醇价格将维持高位运行，并仍有上升趋势。

生化产品丙烯酰胺晶体目前生产能力已达 3 万吨/年，采用国际领先的微生物法工艺，拥有三项专利技术，产品在国内市场具有品牌、质量、成本上的优势，并且出口到欧州、美洲、东南亚等二十多个国家和地区，随着下游应用领域的开发，该产品的市场需求正在快速增长，成为公司经济效益增长的“亮点”。今明两年丙烯酰胺生产能力将进一步扩大，成为国内有优势，国际有影响的产品。

医药中间体无水哌嗪正在进行技术攻关和工艺完善，该产品市场需求量大，附加值高，公司力争将其培育为今后的经济效益增长点。

2、公司未来机遇与挑战及业务规划

公司遵循“立足化工、肥化并举、生化优先”的发展战略，以市场为导向，以技术创新为动力，以“品种、质量、效益”为中心，以可持续发展为准则，优化资源配置，着力进行产品结构调整，用新技术、新工艺改造传统产业，推进经济增长方式的转变，促进企业整体水平跃上新台阶。

(1) 做大做强丙烯酰胺产业

丙烯酰胺产品是公司主营业务收入和利润的主要增长点，目前微生物丙烯酰胺生产规模为国内最大。今年底还将进一步扩产，使生产规模达到年产 4-5 万吨，2-3 年后成为世界上最大的微生物丙烯酰胺生产企业。力争 2006 年实现销售收入 3 亿元，2007 年实现销售收入 6-7 亿元。

(2) 做好做精化肥、白炭黑、聚丙烯酰胺产品

A、以尿素为基础，以复合肥、专用肥为方向，研究开发适销对路的化肥系列新品种，求得最佳的经济效益。

B、以白炭黑产品为基础，通过超细化和表面改性处理等先进技术，开发多个牌号的白炭黑产品系列，提高产品附加值。

C、以聚丙烯酰胺为基础，开发耐温抗盐型高附加值的油田和水处理及环保用聚丙烯酰胺系列产品。

(3) 以现有产品为基础，走产、学、研结合之路，开发具有高附加值、高技术含量的精细化工产品。

A、以双氧水、尿素为基础开发过氧化物。

B、以现有的无水哌嗪产品为中心，向其上下游的乙二胺、乙基哌嗪、甲基哌嗪等产品发展。逐步形成以无水哌嗪为中心的系列医药中间体生产规模。

(4) 采用新技术、新工艺、新设备，大力推进合成氨、尿素系统以节能降耗为主的技术改造。

(5) 注重公用工程建设和环境保护，实现可持续发展。抓紧建设 75t/小时循环硫化床锅炉和 1.2 万 KW 汽轮机发电项目，搞好造气煤渣的综合二次利用，实现循环经济；搞好尿素的深度水解，污水达标排放，并利用真空工业膜技术，使水资源在企业内部综合循环利用。

3、新年度经营计划

2006 年是“十一五”规划的开局之年，也是公司抓住机遇，迎难而上、加速增长的一年，公司将以科学发展观为指导，奋力做强主业，加快发展，力争完成销售收入 10 亿元，销售成本控制 8.8 亿元，期间费用控制在 6,000 万元，努力实现速度与效益的有机统一。

4、公司未来发展资金需求、使用计划及资金来源情况

为完成公司 2006 年度生产经营计划和工作目标，努力实现公司的发展战略，培育效益增长点，公司将采取自筹、适度贷款及其他融资等方式，筹集资金 5,000 万元人民币，主要用丙烯酰胺项目及补充流动资金，以保证公司发展战略的实现，确保企业的持续、稳定、健康发展。

5、对公司未来发展战略和经营目标的实现产生不利影响的风险因素及对策措施

公司生产经营中可能出现的不利因素：（1）原料煤供应紧张，价格上涨。（2）铁路及公路运输紧张及运输成本上升。（3）国家对尿素产品的限价政策。（4）随着环保意识的不断提高，国家的环保法规将会更加严格，要求公司增加环保投入，进而增加公司的经营成本。

公司采取的措施：（1）加强与原料煤供应及运输部门的沟通与协调，确保正常生产。（2）依靠科技进步，继续加大技改力度，采用全型煤造气，增加地方劣质煤的配方比例，努力降低成本，争取更大的效益。（3）不断引进环保治理先进技术，提高环保治理水平，使公司在环保的各个方面不断达到新的环保法律、法规的要求。（4）以技术开发为重点，加快产品结构调整的步伐，尤其要加快开发白炭黑产品的新牌号，开发具有一定生产规模的医药中间体。

（二）公司主营业务及其经营状况

1、主营业务分行业、分产品情况表

单位:元 币种:人民币

分行业或分产品	主营业务收入	主营业务成本	主营业务利润率 (%)	主营业务收入比上年增减 (%)	主营业务成本比上年增减 (%)	主营业务利润率比上年增减 (%)
产品						
尿素	396,600,925.50	341,253,128.84	13.96	64.85	80.49	减少 7.45 个百分点
塑料管材	22,241,874.26	19,903,060.62	10.52	-15.16	-14.66	减少 0.52 个百分点
丙烯酰胺	246,187,375.99	197,465,641.28	19.79	73.19	65.68	增加 3.64 个百分点
粗甲醇	96,766,690.97	105,943,653.05	-9.48	9.31	23.06	减少 12.24 个百分点
白炭黑	13,859,343.56	17,123,305.60	-23.55	-41.73	-27.81	减少 23.83 个百分点
双氧水	10,687,474.45	8,956,412.63	16.20	-1.46	-5.17	增加 3.28 个百分点
其他	8,428,380.66	6,429,125.81	23.72	180.83	121.67	增加 20.36 个百分点
合计	794,772,065.39	697,074,327.83	12.29	48.53	53.63	减少 2.92 个百分点

2、主营业务分地区情况表

单位:元 币种:人民币

地区	主营业务收入	主营业务收入比上年增减 (%)
江西南昌	546,853,285.07	23.21
江西九江	22,241,874.26	-15.16
江西新余	127,065,419.17	
江苏	98,611,486.89	51.57
合计	794,772,065.39	45.53

(三) 公司投资情况

报告期内公司投资额为 35,518,056.40 元人民币, 比上年增加 32,908,656.40 元人民币, 增加的比例为 1,261.16%。(1) 2005 年 1 月 13 日本公司以江氨分公司的房屋、机器设备等热电生产相关的实物资产账面价值 20,383,580.83 元(评估价 19,665,524.43 元, 股东确认价值 19,665,524.43 元)及现金 10,334,475.57 元, 共计 3000 万元, 与江西青苑燃料有限公司、自然人孙显明、孙榆青共同投资设立江西昌九青苑热电有限责任公司, 本公司占该公司注册资本 50.00%。本公司投入实物资产股东确认价值低于账面价值差额 718,056.40 元计入长期股权投资-股权投资差额。(2) 2005 年 4 月 28 日, 本公司以货币资金 480 万元, 与自然人张造弦、赖小波共同投资设立新余昌九新欣化工有限公司(注册资本 500 万元), 本公司占该公司注册资本的 96.00%。

被投资的公司名称	主要经营活动	占被投资公司权益的比例(%)	备注
江西昌九青苑热电有限公司	蒸汽、自发电	50	
新余昌九新欣化工有限公司	化工产品生产等	96	

1、募集资金使用情况

报告期内, 公司无募集资金或前期募集资金使用到本期的情况。

2、非募集资金项目情况

1)、75 吨/小时循环硫化床锅炉及 12000KW 汽轮机发电项目

公司出资 3,553.47 万元人民币投资该项目, 报告期内项目进度完成 60%, 预计 2006 年 6 月可全面建成投运, 还未产生效益。

2)、丙烯酰胺扩产

公司出资 694.81 万元人民币投资该项目, 报告期内项目进度完成 50%, 2006 年 3 月该项目已全面建成投产, 报告期产生利润 102 万元。

(四) 董事会日常工作情况

1、董事会会议情况及决议内容

1)、公司于 2005 年 1 月 22 日召开三届一次董事会会议, 会议审议通过如下决议: 一、选举肖建国为公司第三届董事会董事长, 张育德、熊国保为公司副董事长。二、聘任张育德为公司总经理, 聘任熊国保、唐杰民、韩炳华、江永科、邬冬宝、涂小林为公司副总经理, 聘任肖加凤为公司总工程师。三、聘任张浩为公司董事会秘书。四、聘任赵红旗为公司证券事务代表。 , 决议公告刊登在 2005 年 1 月 25 日的《中国证券报》、《上海证券报》。

2)、公司于 2005 年 3 月 30 日召开三届二次董事会会议, 会议审议通过如下决议: 一、审议通过《2004 年度董事会工作报告》。二、审议通过《2004 年度总经理工作报告》。三、审议通过《2004 年度财务决算报告》。四、审议通过 2004 年年度报告(正文及摘要)。五、审议通过《2004 年度利润分配预案》。六、审议通过《关于修改公司章程部分条款的议案》。七、审议通过《公司日常关联交易的议案》。八、审议通过《关于支付公司 2004 年度财务审计费用的议案》。九、审议通过《关于建议股东大会续聘会计师事务所的议案》。决议公告刊登在 2005 年 4 月 4 日的《中国证券报》、《上海证券报》。

3)、公司于 2005 年 4 月 26 日召开三届三次董事会会议, 会议审议通过如下决议: 一、通过公司 2005 年第一季度报告。二、通过关于共同组建江西昌九昌昱化工有限责任公司的议案。三、通过关于共同组建新余市昌九新欣化工有限责任公司(下称: 昌九新欣公司)的议案。四、通过关于昌九新欣公司租赁江西第二化肥厂造气、合成氨、尿素、甲醇等生产装置经营的议案。五、决定召开公司

2004 年度股东大会的有关事项。决议公告刊登在 2005 年 4 月 28 日的《中国证券报》、《上海证券报》。

4)、公司于 2005 年 8 月 8 日召开三届四次董事会会议,会议审议通过公司 2005 年半年度报告及其摘要,决议公告刊登在 2005 年 8 月 10 日的《中国证券报》、《上海证券报》。

5)、公司于 2005 年 10 月 26 日召开三届五次董事会会议,会议审议通过如下决议:一、通过公司 2005 年第三季度报告;二、通过《提取资产减值准备和损失处理的内部控制制度》(修订)的议案,决议公告刊登在 2005 年 10 月 28 日的《中国证券报》、《上海证券报》。

2、董事会对股东大会决议的执行情况

报告期内董事会严格按照股东大会决议精神操作

(五) 公司本报告期盈利但未提出现金利润分配预案

本报告期盈利但未提出现金利润分配预案的原因:经广东恒信德律会计师事务所有限公司审计,截止 2005 年 12 月 31 日公司可供投资者分配的利润为-65,633,416.91 元。由于公司可供投资者分配的利润为-65,633,416.91 元,根据《公司章程》规定,本年实现的净利润用于弥补以前年度亏损,公司 2005 年度拟不进行利润分配。

公司未分配利润的用途和使用计划:弥补以前年度亏损

九、监事会报告

(一) 监事会的工作情况

1、公司三届一次监事会会议于 2005 年 1 月 22 日在公司会议室召开,应到监事 5 名,实到 5 名,会议审议通过如下决议:选举宋心怡为公司第三届监事会主席。

2、公司三届二次监事会会议于 2005 年 3 月 30 日在公司会议室召开,应到监事 5 名,实到 5 名,会议审议通过如下决议:

- 一、审议通过《2004 年度监事会工作报告》。
- 二、审议通过《2004 年度财务决算报告》。
- 三、审议通过 2004 年年度报告(正文及摘要)。
- 四、审议通过《公司日常关联交易的议案》。

3、公司三届三次监事会会议于 2005 年 4 月 26 日在公司会议室召开,应到监事 5 名,实到 5 名,会议审议通过如下决议:通过公司 2005 年第一季度报告。

4、公司三届四次监事会会议于 2005 年 8 月 8 日在公司会议室召开,应到监事 5 名,实到 4 名,一名监事因公出差请假,会议审议通过公司 2005 年半年度报告及其摘要。

5、公司三届五次监事会会议于 2005 年 10 月 26 日在公司会议室召开,应到监事 5 名,实到 5 名,会议审议通过如下决议:

- 一、通过公司 2005 年第三季度报告;
- 二、通过《提取资产减值准备和损失处理的内部控制制度》(修订)的议案。

(二) 监事会对公司依法运作情况的独立意见

公司监事会成员全年列席董事会会议 5 次,对公司的重大事项进行了审议,监事会认为公司已基本建立了内部控制制度,决策程序合法;公司董事、经理、高级管理人员在执行公司职务的决策中,忠于职守,秉公办事,没有违反法律、法规和《公司章程》的有关规定,没有滥用职权而损害股东权益的行为。

(三) 监事会对检查公司财务情况的独立意见

监事会检查了公司的财务管理情况,对公司 2004 年度报告及 2005 年第一季度报告、半年度报告及第三季度报告进行了审议,监事会认为报告内容客观、真实、完整地反映了公司的经营状况和经营成果。通过对公司财务报告、会计帐目资料的检查监督,使公司财务管理规范、制度完善、财务监控

职能不断加强。广东恒信德律会计师事务所有限公司对公司 2005 年度报告出具的标准无保留意见的审计报告客观公正，财务报告真实地反映了公司的财务状况和经营成果。

(四) 监事会对公司关联交易情况的独立意见

公司与江西昌九化工集团有限公司及其它关联企业的各项关联交易遵循了市场公允原则，没有损害公司的利益。

十、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) 报告期内公司收购及出售资产、吸收合并事项

本年度公司无收购及出售资产、吸收合并事项。

(三) 报告期内公司重大关联交易事项

1、与日常经营相关的关联交易

(1)、购买商品、接受劳务的重大关联交易

单位:元 币种:人民币

关联方	关联交易内容	关联交易定价原则	关联交易价格	关联交易金额	占同类交易额的比重(%)	结算方式	市场价格	对公司利润的影响
江氨化学工业有限公司	材料、物资	协议价	协议价	1,928,886.38	27.13	货币资金		0
江氨化学工业有限公司	仪表维修等	协议价	协议价	1,037,230.60	100	货币资金		0

(2)、销售商品、提供劳务的重大关联交易

单位:元 币种:人民币

关联方	关联交易内容	关联交易定价原则	关联交易价格	关联交易金额	占同类交易额的比重(%)	结算方式	市场价格	对公司利润的影响
江氨化学工业有限公司	水电汽等	协议价	水: 0.45 元/立方米 电: 0.289 元/吨 汽: 72.10 元/吨	8,117,114.84	8.63	货币资金	水: 0.45 元/立方米 电: 0.289 元/吨 汽: 72.10 元/吨	0
江氨化学工业有限公司	甲醇	协议价	1,950 元/吨	84,337,500.00	89.68	货币资金	1960 元/吨	-7698186.56

采购和销售原材料（辅材）、销售商品以及相互提供劳务实行就近采购和销售的原则，节约运输费用，降低公司生产成本和销售费用。销售水、电、气等燃料和动力是本公司或关联方生产经营所必需的，该项关联交易将继续存在。

从公司历年关联交易的实际情况分析，不会影响公司的独立性。

公司主要业务不会对关联方形成依赖。

2、关联债权债务往来

单位：元 币种：人民币

关联方	关联关系	向关联方提供资金		关联方向上市公司提供资金	
		发生额	余额	发生额	余额
江西昌九化工集团有限公司	控股股东	36,678,671.49	58,126,607.85	24,500,000.00	
江西省石化集团公司	实际控制人	1,800,000.00	2,220.73	1,800,000.00	
江西赣北化工厂	母公司的全资子公司	1,772,807.54	13,361,181.86	940,000.00	
九江化工厂	母公司的全资子公司	0	4,000,000.00	0	
江西江氨化学工业有限公司	母公司的全资子公司	11,720,616.37	288,699.30	16,429,960.79	
合计	/	51,972,095.40	75,778,709.74	43,669,960.79	

(1) 报告期内上市公司向控股股东及其子公司提供资金的发生额 51,972,095.40 元人民币，上市公司向控股股东及其子公司提供资金的余额 75,778,709.74 元人民币。

关联债权债务形成原因：江西昌九化工集团有限公司及江西赣北化工厂占用资金主要是历史原因形成的。本年度公司子公司九江锦兴贸易有限公司与江西昌九化工集团有限公司、江西石化实业有限公司签订协议，江西石化实业有限公司欠九江锦兴贸易有限公司 500 万元债务转由江西昌九化工集团有限公司承担；本公司与江西昌九化工集团有限公司、江西石化实业有限公司签订协议，江西石化实业有限公司以前年度所欠本公司 11,434,654.87 元债务转由江西昌九化工集团有限公司承担。导致本年度江西昌九化工集团有限公司新增占用资金 12,178,671.49 元。

关联债权债务清偿情况：本年度江西江氨化学工业有限公司归还占用资金 4,709,344.4 元。2002 年 1 月 16 日本公司与江西昌九化工集团有限公司签订还款协议，江西昌九化工集团有限公司承诺占用本公司的资金在三年内逐步还清，三年内本公司分配的红利用以归还占用本公司资金，不足支付将以现有未进入本公司而本公司又实用的资产置换债务，直至全部清偿为止。截止 2005 年 12 月 31 日江西昌九化工集团有限公司未按协议约定时间归还占用本公司的资金。根据本公司 2006 年 1 月 26 日董事会临时会议通过的《江西昌九生物化工股份有限公司关于落实〈提高上市公司质量意见〉的整改方案，在解决股权分置的前提下，公司拟采用定向回购方式解决昌九生化控股股东占用资金问题，若定向回购方案最终不能获得股东大会通过，控股股东将协议转让部份股权，以此解决控股股东占用资金问题。

关联债权债务对公司经营成果及财务状况的影响：虽然公司对关联方占用资金收取了资金占用费，但对公司流动资金产生了一定的影响。

(2) 报告期末资金被占用情况及清欠方案

截止 2005 年 12 月 31 日，控股股东及其他关联方占用资金余额为 115,243,704.64 元，其中经营性占用余额 39,464,994.90 元，非经营性占用余额 75,778,709.74 元，比 2004 年年末有所下降，且没有发生新的资金占用。根据落实《国务院批转证监会〈关于提高上市公司质量意见〉的通知》（国发[2005]34 号）提出的“务必在 2006 年偿还完毕”的要求，公司制定以下清欠方案。

一、江西昌九农科化工有限公司预付江氨化学有限责任公司工程款 1,600,000.00 元将在关联往来中冲抵。

二、归还现金 288,920.03 元。

三、甲醇周转贷款 15,000,000.00 元。

四、以上三项实施后，还剩下 98,354,784.61 元。公司控股股东江西昌九化工集团有限公司确实没有现金清偿能力，也没有有效资产抵偿债务，为贯彻落实国务院（2005）34 号文件的要求，公司拟考虑把资金的清欠与股权分置改革结合起来，实行以股抵债、定向回购的方式来解决。

公司管理层认为：此次清欠工作完成后，今后要坚决杜绝非经营性占用资金问题的发生，努力控制并减少关联方经营性占用资金数额，切实落实公司提出的防患违规占用资金的各项措施，根据新的《公司法》、《证券法》、《国务院关于批转〈关于提高上市公司质量的意见〉的通知》、《上市公司章程指引》（修订稿）的相关规定，首先在《公司章程》中补充完善防止控股股东及其关联人侵占上市公司资金的条款，并建立健全防止资金占用的内部控制制度，建立对侵占公司资金行为的相关责任人追究机制。《公司章程》完善后提交 2005 年度股东大会审议。对于新发生侵占资金问题的主要负责人和直接责任人员，董事会将严格按照公司内部规章制度及时追究有关当事人的责任，独立董事在清欠工作中应切实发挥监督和督促作用，杜绝侵占资金问题再度发生。

清欠方案实施时间表

计划还款时间	清欠方式	清欠金额（万元）	备注
2006 年 3 月底	现金清偿	28.892003	
2006 年 5 月底	其它	160	
2006 年 6 月底	以股抵债清偿	9,835.478461	
合计	/	10,024.370464	/

（四）托管情况

本年度公司无托管事项。

（五）承包情况

本年度公司无承包事项。

（六）租赁情况

江西第二化肥厂将造气、合成氨、甲醇等生产装置租赁给江西昌九新欣化工有限公司，该资产涉及的金额为 12,000 万元人民币，租赁的期限为 2005 年 4 月 1 日至 2008 年 3 月 31 日，租赁费用为 3,600 万元人民币（月租赁费用 100 万元），该事项已于 2005 年 4 月 28 日刊登在中国证券报、上海证券报上。

租赁费用中含江西第二化肥厂生产线下岗职工生活费。

（七）担保情况

本年度公司无担保事项。

（八）委托理财情况

本年度公司无委托理财事项。

（九）其他重大合同

本年度公司无其他重大合同。

（十）承诺事项履行情况

报告期内或持续到报告期内，公司或持股 5%以上股东没有承诺事项。

（十一）聘任、解聘会计师事务所情况

报告期内，公司未改聘会计师事务所。

(十二) 公司、董事会、董事受处罚及整改情况

报告期内公司、公司董事会及董事均未受中国证监会的稽查、行政处罚、通报批评及证券交易所的公开谴责。

(十三) 其它重大事项

1)、报告期内,公司尚未开展股权分置改革工作;公司将积极与流通股股东沟通,争取在 2006 年 5 月底前启动股权分置改革工作。

十一、财务会计报告

公司年度财务报告已经广东恒信德律会计师事务所有限公司注册会计师詹铁军、熊绍保审计，并出具了标准无保留意见的审计报告。

(一)、审计报告

审计报告

(2006)恒德赣审字第 040 号

江西昌九生物化工股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的江西昌九生物化工股份有限公司(以下简称贵公司)2005 年 12 月 31 日资产负债表和合并资产负债表、2005 年度利润表和合并利润表及现金流量表和合并现金流量表。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 2005 年 12 月 31 日的财务状况以及 2005 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

中国注册会计师：詹铁军、熊绍保

中国·珠海

2006 年 4 月 5 日

(二) 财务报表

资产负债表
2005 年 12 月 31 日

编制单位:

单位:元 币种:人民币

项目	附注		合并		母公司	
	合并	母公司	期末数	期初数	期末数	期初数
资产:						
流动资产:						
货币资金	1		37,359,697.09	43,866,389.36	23,599,638.25	26,020,779.31
短期投资	2		89,778.50	94,788.10	89,778.50	94,788.10
应收票据	3		8,041,631.48	4,227,798.50	6,947,015.18	3,742,798.50
应收股利						
应收利息						
应收账款	4		71,515,336.13	64,701,453.71	66,837,179.84	62,302,061.27
其他应收款	5		149,486,821.46	144,636,791.07	146,907,842.50	152,116,258.91
预付账款	6		96,216,842.35	39,653,592.93	72,254,303.07	33,837,278.73
应收补贴款						
存货	7		55,081,195.56	46,647,733.62	31,264,603.34	39,339,421.50
待摊费用	8		1,701,902.20	667,775.05	1,366,975.49	640,340.69
一年内到期的长期债权投资						
其他流动资产						
流动资产合计			419,493,204.77	344,496,322.34	349,267,336.17	318,093,727.01
长期投资:						
长期股权投资	9		14,622,173.84	25,909,468.56	76,721,992.68	47,786,663.76
长期债权投资						
长期投资合计			14,622,173.84	25,909,468.56	76,721,992.68	47,786,663.76
其中:合并价差(贷差以“-”号表示,合并报表填列)						
其中:股权投资差额(贷差以“-”号表示,合并报表填列)			5,750,540.64	5,493,533.83		
固定资产:						
固定资产原价	10		622,840,290.50	634,295,592.98	533,181,702.56	570,645,041.06
减:累计折旧			267,477,730.83	263,914,383.42	240,878,469.88	243,292,050.90
固定资产净值			355,362,559.67	370,381,209.56	292,303,232.68	327,352,990.16
减:固定资产减值准备			7,487,819.43	7,487,819.43	6,260,676.29	6,260,676.29
固定资产净额			347,874,740.24	362,893,390.13	286,042,556.39	321,092,313.87
工程物资	11		2,488,836.93	709,780.50	727,379.90	709,780.50
在建工程	12		93,301,900.56	37,521,914.26	48,776,662.56	36,910,466.83
固定资产清理						
固定资产合计			443,665,477.73	401,125,084.89	335,546,598.85	358,712,561.20

无形资产及其他资产：						
无形资产	13		2,201,958.17	2,906,658.21		
长期待摊费用	14		5,316,351.64	4,228,084.96	5,316,351.64	4,228,084.96
其他长期资产						
无形资产及其他资产合计			7,518,309.81	7,134,743.17	5,316,351.64	4,228,084.96
递延税项：						
递延税款借项						
资产总计			885,299,166.15	778,665,618.96	766,852,279.34	728,821,036.93
负债及股东权益：						
流动负债：						
短期借款	15		266,030,000.00	265,130,000.00	248,330,000.00	247,430,000.00
应付票据	16		1,000,000.00	13,000,000.00	1,000,000.00	13,000,000.00
应付账款	17		70,788,133.64	26,518,898.79	36,588,730.64	23,910,315.77
预收账款	18		14,095,573.08	16,071,020.97	12,933,892.97	12,245,615.06
应付工资	19		165,000.00	763,755.10		763,755.10
应付福利费	20		2,660,240.06	2,776,179.61	771,733.15	1,939,341.84
应付股利						
应交税金	21		5,718,689.78	6,810,288.29	1,526,924.96	3,395,560.25
其他应交款	22		758,246.18	324,471.02	402,842.16	171,262.77
其他应付款	23		12,258,121.61	14,665,162.50	18,000,005.89	14,798,795.80
预提费用	24		29,917,608.50	11,159,774.14	26,726,069.83	10,767,239.36
预计负债						
一年内到期的长期负债	25		31,100,000.00	900,000.00	31,100,000.00	900,000.00
其他流动负债						
流动负债合计			434,491,612.85	358,119,550.42	377,380,199.60	329,321,885.95
长期负债：						
长期借款	26			30,500,000.00		30,500,000.00
应付债券						
长期应付款						
专项应付款	27		10,120,000.00		10,120,000.00	
其他长期负债						
长期负债合计			10,120,000.00	30,500,000.00	10,120,000.00	30,500,000.00
递延税项：						
递延税款贷项	28		212,438.49	311,438.49		
负债合计			444,824,051.34	388,930,988.91	387,500,199.60	359,821,885.95
少数股东权益(合并报表填列)	29		58,687,184.47	18,666,059.06		
所有者权益(或股东权益)：						
实收资本(或股本)	30		288,000,000.00	288,000,000.00	288,000,000.00	288,000,000.00
减：已归还投资						

实收资本（或股本）净额			288,000,000.00	288,000,000.00	288,000,000.00	288,000,000.00
资本公积	31		142,806,331.70	142,806,331.70	142,806,331.70	142,806,331.70
盈余公积	32		16,615,015.55	14,991,143.73	13,133,825.29	13,133,825.29
其中：法定公益金			7,495,571.86	7,495,571.86	6,566,912.64	6,566,912.64
未分配利润	33		-65,633,416.91	-74,728,904.44	-64,588,077.25	-74,941,006.01
拟分配现金股利						
外币报表折算差额（合并报表填列）						
减：未确认投资损失（合并报表填列）						
所有者权益（或股东权益）合计			381,787,930.34	371,068,570.99	379,352,079.74	368,999,150.98
负债和所有者权益（或股东权益）总计			885,299,166.15	778,665,618.96	766,852,279.34	728,821,036.93

公司法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

利润及利润分配表
2005 年 1-12 月

编制单位：

单位：元 币种：人民币

项目	附注		合并		母公司	
	合并	母公司	本期数	上年同期数	本期数	上年同期数
一、主营业务收入	34		794,772,065.39	535,108,964.03	421,519,270.23	392,958,607.03
减：主营业务成本	34		697,074,327.83	453,735,759.48	375,572,957.50	334,719,325.10
主营业务税金及附加	35		2,282,554.07	2,359,263.63	1,091,743.89	1,750,550.28
二、主营业务利润（亏损以“-”号填列）			95,415,183.49	79,013,940.92	44,854,568.84	56,488,731.65
加：其他业务利润（亏损以“-”号填列）	36		2,728,231.06	859,607.29	3,366,322.13	971,476.88
减：营业费用			12,974,849.70	13,605,918.90	6,605,743.25	8,550,409.77
管理费用			40,112,321.05	39,663,089.71	24,951,175.38	30,750,762.81
财务费用	37		16,452,932.53	14,844,140.51	15,042,586.59	12,889,413.47
三、营业利润（亏损以“-”号填列）			28,603,311.27	11,760,399.09	1,621,385.75	5,269,622.48
加：投资收益（损失以“-”号填列）	38		-542,187.77	-60,356.28	6,937,396.03	1,609,363.49
补贴收入	39		3,893,614.65	1,950,916.56	3,852,237.18	1,929,287.56
营业外收入	40		834,035.82	644,732.10	739,240.32	644,392.10
减：营业外支出	41		1,391,907.97	1,108,659.15	542,551.84	694,368.49
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）			31,396,866.00	13,187,032.32	12,607,707.44	8,758,297.14
减：所得税	42		8,575,785.34	3,085,250.17	2,254,778.68	1,509,792.94
减：少数股东损益			12,101,721.31	2,968,173.36		
加：未确认投资损失（合并报表填列）						
五、净利润（亏损以“-”号填列）			10,719,359.35	7,133,608.79	10,352,928.76	7,248,504.20
加：年初未分配利润			-74,728,904.44	-81,362,254.05	-74,941,006.01	-82,189,510.21
其他转入						
六、可供分配的利润			-64,009,545.09	-74,228,645.26	-64,588,077.25	-74,941,006.01
减：提取法定盈余公积			1,623,871.82	250,129.59		
提取法定公益金				250,129.59		
提取职工奖励及福利基金（合并报表填列）						
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			-65,633,416.91	-74,728,904.44	-64,588,077.25	-74,941,006.01
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(未弥补亏损以“-”号填列)			-65,633,416.91	-74,728,904.44	-64,588,077.25	-74,941,006.01
补充资料:						
1. 出售、处置部门或被投资单位所得收益			1,117,733.47	406,448.53	1,117,733.47	406,448.53
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						

公司法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

现金流量表
2005 年 1-12 月

编制单位：

单位：元 币种：人民币

项目	附注		本期数	
	合并	母公司	合并数	母公司数
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			866,241,377.10	444,434,106.61
收到的税费返还			3,868,914.65	3,827,537.18
收到的其他与经营活动有关的现金			99,304,283.41	126,675,564.46
经营活动现金流入小计			969,414,575.16	574,937,208.25
购买商品、接受劳务支付的现金			694,605,706.76	363,694,028.45
支付给职工以及为职工支付的现金			53,962,867.11	27,339,825.75
支付的各项税费			36,084,595.13	15,671,672.63
支付的其他与经营活动有关的现金		43	143,851,751.66	134,475,689.45
经营活动现金流出小计			928,504,920.66	541,181,216.28
经营活动现金流量净额			40,909,654.50	33,755,991.97
二、投资活动产生的现金流量：				
收回投资所收到的现金			303,163.35	303,163.35
其中：出售子公司收到的现金				
取得投资收益所收到的现金			5,009.60	2,061,969.76
处置固定资产、无形资产和其他长期资产而收回的现金			37,000.00	
收到的其他与投资活动有关的现金				
投资活动现金流入小计			345,172.95	2,365,133.11
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金			60,538,657.80	8,247,466.70
投资所支付的现金			300,000.00	15,434,475.57
支付的其他与投资活动有关的现金				
投资活动现金流出小计			60,838,657.80	23,681,942.27
投资活动产生的现金流量净额			-60,493,484.85	-21,316,809.16
三、筹资活动产生的现金流量：				
吸收投资所收到的现金			30,200,000.00	
其中：子公司吸收少数股东权益性投资收到的现金			30,200,000.00	
借款所收到的现金			268,030,000.00	248,330,000.00
收到的其他与筹资活动有关的现金				
筹资活动现金流入小计			298,230,000.00	248,330,000.00
偿还债务所支付的现金			266,730,000.00	247,030,000.00
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金			18,422,861.92	16,160,323.87
其中：支付少数股东的股利			909,289.12	
支付的其他与筹资活动有关的现金				
其中：子公司依法减资支付给少数股东的现金				
筹资活动现金流出小计			285,152,861.92	263,190,323.87

筹资活动产生的现金流量净额		13,077,138.08	-14,860,323.87
四、汇率变动对现金的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-6,506,692.27	-2,421,141.06
补充材料			
1、将净利润调节为经营活动现金流量：			
净利润		10,719,359.35	10,352,928.76
加：少数股东损益(亏损以“-”号填列)		12,101,721.31	
减：未确认的投资损失			
加：计提的资产减值准备		2,342,578.25	1,692,490.14
固定资产折旧		26,135,746.69	19,976,249.70
无形资产摊销		704,700.04	
长期待摊费用摊销		1,817,643.52	1,817,643.52
待摊费用减少(减：增加)		-1,034,127.15	-726,634.80
预提费用增加(减：减少)		18,757,834.36	15,958,830.47
处理固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(减：收益)		7,810.46	-1,444.04
固定资产报废损失			
财务费用		17,178,301.72	16,160,323.87
投资损失(减：收益)		542,187.77	-6,937,396.03
递延税款贷项(减：借项)		-99,000.00	
存货的减少(减：增加)		-8,169,561.29	8,338,718.81
经营性应收项目的减少(减：增加)		-66,184,398.15	-34,441,258.01
经营性应付项目的增加(减：减少)		26,088,857.62	1,565,539.58
其他(预计负债的增加)			
经营活动产生的现金流量净额		40,909,654.50	33,755,991.97
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		37,359,697.09	23,599,638.25
减：现金的期初余额		43,866,389.36	26,020,779.31
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		-6,506,692.27	-2,421,141.06

公司法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并资产减值准备明细表
2005 年度

编制单位：

单位：元 币种：人民币

项目	行次	年初余额	本年增加数	本年减少数			年末余额
				因资产价值回升转回数	其他原因转出数	合计	
一、坏账准备合计	1	96,543,374.78	2,606,478.90	/	/	1,863,075.96	97,286,777.72
其中：应收账款	2	71,882,488.79	-85,135.02	/	/	1,863,075.96	69,934,277.81
其他应收款	3	24,660,885.99	2,691,613.92	/	/		27,352,499.91
二、短期投资跌价准备合计	4						
其中：股票投资	5						
债券投资	6						
三、存货跌价准备合计	7	693,645.53		263,900.65		263,900.65	429,744.88
其中：库存商品	8	406,580.89		3,738.79		3,738.79	402,842.10
原材料	9	287,064.64		260,161.86		260,161.86	26,902.78
四、长期投资减值准备合计	10	10,877,865.71					10,877,865.71
其中：长期股权投资	11	10,877,865.71					10,877,865.71
长期债权投资	12						
五、固定资产减值准备合计	13	7,487,819.43					7,487,819.43
其中：房屋、建筑物	14	80,774.08					80,774.08
机器设备	15	7,405,971.99					7,405,971.99
六、无形资产减值准备合计	16						
其中：专利权	17						
商标权	18						
七、在建工程减值准备合计	19						
八、委托贷款减值准备合计	20						
九、总计	21	115,602,705.45	2,606,478.90	263,900.65		2,126,976.61	116,082,207.74

公司法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司资产减值准备明细表
2005 年度

编制单位：

单位：元 币种：人民币

项目	行次	年初余额	本年增加数	本年减少数			年末余额
				因资产价值回升转回数	其他原因转出数	合计	
一、坏账准备合计	1	95,533,175.72	1,956,390.79	/	/	1,863,075.96	95,626,490.55
其中：应收账款	2	70,998,798.46	-217,630.95	/	/	1,863,075.96	68,918,091.55
其他应收款	3	24,534,377.26	2,174,021.74	/	/		26,708,399.00
二、短期投资跌价准备合计	4						
其中：股票投资	5						
债券投资	6						
三、存货跌价准备合计	7	693,645.53		263,900.65		263,900.65	429,744.88
其中：库存商品	8	406,580.89		3,738.79		3,738.79	402,842.10
原材料	9	287,064.64		260,161.86		260,161.86	26,902.78
四、长期投资减值准备合计	10	10,877,865.71					10,877,865.71
其中：长期股权投资	11	10,877,865.71					10,877,865.71
长期债权投资	12						
五、固定资产减值准备合计	13	6,260,676.29					6,260,676.29
其中：房屋、建筑物	14	80,774.08					80,774.08
机器设备	15	6,178,828.85					6,178,828.85
六、无形资产减值准备合计	16						
其中：专利权	17						
商标权	18						
七、在建工程减值准备合计	19						
八、委托贷款减值准备合计	20						
九、总计	21	113,365,363.25	1,956,390.79	263,900.65		2,126,976.61	113,194,777.43

公司法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

按中国证监会发布的《公开发行证券公司信息披露编报规则》第 9 号的要求计算的净资产收益率及每股收益

单位:元 币种:人民币

报告期利润	净资产收益率 (%)		每股收益	
	全面摊薄	加权平均	全面摊薄	加权平均
主营业务利润	24.992	25.348	0.331	0.331
营业利润	7.492	7.599	0.099	0.099
净利润	2.808	2.848	0.037	0.039
扣除非经常性损益后的净利润	2.281	2.313	0.030	0.030

(三) 会计报表附注

公司概况

江西昌九生物化工股份有限公司（以下简称本公司）系经江西省股份制改革领导联审小组“赣股（1998）02 号文”批准，由江西昌九化工集团有限公司（以下简称集团公司）独家发起，采用募集方式设立的化工企业。公司企业法人营业执照注册号：3600001131652（1-1），法定代表人：肖建国。1998 年 12 月 17 日经中国证券监督管理委员会证监发字[1998]311 号文批准，公司以每股 4.48 元的价格在上海证券交易所上网发行 6,000 万 A 股股票，并于 1999 年 1 月 19 日在上海证券交易所正式挂牌交易。公司股票代码为 600228，总股本为 18,000 万股，其中：国有法人股 12,000 万股、社会公众股 6,000 万股。2001 年 5 月 9 日股东大会审议通过了 2000 年度利润分配及资本公积金转增股本方案，公司以 2000 年度末总股本 18,000 万股为基数，对全体股东按每 10 股送 1 股、以资本公积金每 10 股转增 5 股，公司总股本增至 28,800 万股，其中：国有法人股 19,200 万股，社会公众股 9,600 万股。2002 年 6 月 27 日公司第二次临时股东大会审议通过将公司名称“江西昌九化工股份有限公司”变更为“江西昌九生物化工股份有限公司”。

本公司经营范围：液氨、甲醇、尿素、双氧水、白炭黑、液体二氧化碳、过氧乙酸、氢气、氮气、硫、工业氨水、聚丙烯酰胺、塑料管材、生物化工以及其它化工原料的研制、生产和销售。

(三) 公司主要会计政策、会计估计和会计报表的编制方法

1、会计准则和会计制度

本公司执行《企业会计准则》和《企业会计制度》及补充规定。

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

本公司的记账本位币为人民币。

4、编制基础记账基础和计价原则

本公司以权责发生制为记账基础，除法律、法规和国家统一的会计制度另有规定外，各项资产以取得或购建时发生的实际成本计价。

5、外币业务核算方法

本公司发生外币业务时，按中国人民银行公布的市场汇价（中间价）折合记账本位币记账。期末对各种外币账户的外币余额按期末中国人民银行公布的市场汇价（中间价）折合，由此产生的折算差额除筹建期间计入长期待摊费用及固定资产达到预定可使用状态之前有关借款发生的汇兑差额资本化外，其余作为汇兑损益列入当期损益。

6、外币会计报表的折算方法

本公司以外币为记账本位币的子公司在编制折合人民币会计报表时，所有资产、负债类项目按照合并会计报表日的基准汇率折算为母公司记账本位币，所有者权益类项目除“未分配利润”项目外，均按照发生时的基准汇率折算为母公司记账本位币。损益类项目和利润分配表中的有关发生额项目按合并会计报表期间平均汇率折算为母公司记账本位币。有关长期资产、长期负债的增减项目，按合并会计报表决算日的基准汇率折算为母公司记账本位币。有关资本的净增加额项目按照发生时的汇率折算为母公司记账本位币。由于折算汇率不同产生的折算差额，在折合人民币资产负债表所有者权益类设外币报表折算差额项目反映。

7、现金及现金等价物的确定标准

本公司现金等价物是指持有期限短（一般是指从购买日起 3 个月内到期）、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。

8、短期投资核算方法

本公司短期投资按取得时的投资成本入账，购入时实际支付的价款扣除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作为投资成本；短期投资持有期间所获得的现金股利和利息，除取得时已计入应收项目的现金股利或利息外，以实际收到时作为投资成本的收回；短期投资在处置时，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、利息等后的余额作为当期投资损益。

本公司期末对短期投资按成本与市价孰低法计价，当市价低于成本时，按单项投资的差额提取短期投资跌价准备。如已计提跌价准备的短期投资的市价以后又恢复，在已计提的跌价准备的范围内转回。

9、应收款项坏账损失核算方法

坏账的核算方法：公司的坏账核算采用备抵法，期末公司对应收款项（包括应收账款和其他应收款）按账龄分析法和个别认定法计提坏账准备，经公司董事会批准，对于有确切依据可判断其可能发生坏帐的，采用个别认定法计提坏帐准备。

帐龄	应收帐款计提比例 (%)	其他应收款计提比例 (%)
1 年以内(含 1 年)	5	5
1—2 年	9	9
2—3 年	12	12
3—4 年	40	40
4—5 年	40	40
5 年以上	100	100

10、存货核算方法

本公司存货包括物资采购、原材料、包装物、低值易耗品、自制半成品、在产品、库存商品等。本公司存货盘存制度采用永续盘存制。

本公司存货计价方法：原材料、包装物采用计划成本核算，生产领用、发出按计划成本记帐，月份终了按照发出原材料、包装物的计划成本，计算应负担的材料成本差异。产成品以实际成本计价，发出领用采用加权平均法结转成本。低值易耗品领用时，采用一次摊销法进行摊销。

本公司期末对由于存货遭受毁损、全部或部分陈旧过时和销售价格低于成本等原因造成的存货成本高于可变现净值的，按单个存货项目的可变现净值低于成本的差额提取存货跌价准备并计入当期损益。如已计提跌价准备的存货的价值以后又得以恢复，在原计提的跌价准备金额内转回。

11、长期投资核算方法

(1)长期股权投资核算方法

本公司长期股权投资按取得时初始投资成本入账。对被投资单位的投资占该单位有表决权资本总额 20%或 20%以上，或虽投资不足 20%但具有重大影响的，采用权益法核算；对被投资单位的投资占该单位有表决权资本总额 50%(不含 50%)以上或由本公司控制的，按权益法核算并纳入合并会计报表范围；对被投资单位的投资占该单位表决权资本总额 20%以下，或虽占 20%或 20%以上但不具有重大影响的，采用成本法核算。

采用权益法核算时，在取得股权投资后，按应享有或应分担的被投资单位当年实现的净利润或发生的净亏损的份额(法律、法规或公司章程规定不属于投资单位的净利润除外)，调整投资的账面价值，并作为当期投资损益。按被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分，减少投资的账面价值。采用成本法核算时，被投资单位宣告分派的利润或现金股利，作为当期投资收益，但确认的投资收益，仅限于所获得的被投资单位在接受投资后产生的累积净利润的分配额，所获得的被投资单位宣告分派的利润或现金股利超过上述数额的部分，作为收回投资冲减投资成本。

本公司对外投资采用权益法核算时，长期股权投资的初始投资成本大于应享有被投资单位所有者权益份额的差额，作为长期股权投资差额按合同规定的投资期限摊销，合同没有规定投资期限的按 10 年摊销。初始投资成本小于应享有被投资单位所有者权益份额的差额，按不低于 10 年的期限摊销。

自财政部财会[2003]10 号文发布之后发生的股权投资差额，如初始投资成本大于应享有被投资单位所有者权益份额的差额，按不超过 10 年的期限摊销，初始初始投资成本小于应享有被投资单位所有者权益份额的差额，记入“资本公积——股权投资准备”科目。

(2)长期债权投资核算方法

本公司长期债权投资按实际支付的全部价款减去已到付息期但尚未领取的债权利息后的余额作为实际成本入账，实际成本与债券票面价值的差额作为溢价或折价；债券的溢价或折价在债券存续期内于确认相关债券利息时分期摊销。长期债券按照票面价值与票面利率按期计提利息。

(3)长期投资减值准备的确认标准、计提方法

本公司期末对长期投资由于市价持续下跌或被投资单位经营状况恶化等原因导致其可收回金额低于账面价值的，按单项项目预计可收回金额低于账面价值的差额提取长期投资减值准备。如已计提减值准备的长期投资的价值又得以恢复，在已计提的减值准备的范围内转回。

12、委托贷款核算方法

本公司委托贷款按实际委托金融机构向其它单位贷出的款项记账。期末按照委托贷款规定的利率计提应收利息，当计提的利息到期不能收回时，停止计提利息并冲回原已计提的利息。

本公司期末对有迹象表明委托贷款本金高于可收回金额的委托贷款计提减值准备。如已计提减值准备的委托贷款的价值又得以恢复，在原已计提减值准备的范围内转回。

13、固定资产计价和折旧方法及减值准备的计提方法

(1) 固定资产计价和折旧方法：

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一年，单位价值较高的有形资产。

固定资产以取得时的实际成本入账，并从其达到预定可使用状态的次月起，直线法（年限平均法）提取折旧。

各类固定资产的估计残值率、折旧年限和年折旧率如下：

类别	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	25-40年		3.80-2.375
机器设备	14-30年		6.786-3.17
电子设备	12-15年		7.917-6.33
运输设备	12-15年		7.917-6.33

本公司固定资产的标准为：使用年限超过一年的房屋、建筑物、机器、机械、运输工具以及其它与生产、经营有关的设备、器具、工具等，以及不属于生产、经营的主要设备，单位价值在 2,000 元以上，使用期限超过两年的物品。

(2) 减值准备的计提方法：

本公司期末对固定资产由于市价持续下跌，或技术陈旧、损坏、长期闲置等原因导致其可收回金额(指资产的销售净价与预期从该资产的持续使用和使用寿命结束时的处置中形成的现金流量的现值两者中的较高者)低于账面价值的，按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。固定资产减值准备按单项资产计提。如已计提减值准备的固定资产价值又得以恢复，在原已计提减值准备的范围内转回。已全额计提减值准备的固定资产不再计提折旧。

(3) 其他说明：

与固定资产有关的后续支出，如果使可能流入本公司的经济利益超过了原先的估计，则计入固定资产账面原值，否则确认为当期费用，其增计后的金额不应超过该固定资产的可收回金额。

14、在建工程核算方法

本公司在建工程包括施工前期准备、正在施工中的建筑工程、安装工程、技术改造工程等。在建工程按实际发生的支出入账。所建造的固定资产自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或工程实际成本等，按估计的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。

本公司期末对有证据表明已经发生了减值的在建工程计提减值准备。如已计提减值准备的在建工程价值又得以恢复，在原已计提减值准备的范围内转回。

15、无形资产计价及摊销方法

本公司无形资产按取得时的实际成本入账，对自行开发并按法律程序申请取得的无形资产按依法取得时发生的注册费及律师费等入账，对接受投资转入的无形资产按合同约定及评估确认的价值入账。

本公司土地使用权在尚未开发或建造自用项目前作为无形资产核算，在开发或建造自用项目时转入在建工程。

无形资产按自取得当月起在预计使用年限内分期平均摊销(如相关合同或法律有规定年限的，摊销期不超过相关合同或法律规定年限)，无规定受益期的按 10 年摊销。当预计某项无形资产已经不能给公司带来未来经济利益时，将其账面价值全部转入当期管理费用。

本公司期末对无形资产预计可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提无形资产减值准备。无形资产按单项项目计提减值准备。如已计提减值准备的无形资产价值又得以恢复，在已计提减值准备的范围内转回。

16、开办费长期待摊费用摊销方法

本公司长期待摊费用在受益期内平均摊销。本公司筹建期间内发生的费用在开始生产经营的当月起一次计入开始生产经营当月的损益。

17、借款费用的会计处理方法

本公司筹建期间发生的不计入固定资产价值的借款费用计入开办费用；因专门借款而发生的、符合规定资本化条件的、在所购建的固定资产达到预定可使用状态前的借款费用计入该项固定资产价值；其它借款费用在发生当期计入当期损益。

当以下三个条件同时具备时，因专门借款而发生的借款费用(除因专门借款而发生的借款辅助费用在所购建的固定资产达到预定可使用状态之前于实际发生时予以资本化外)开始资本化：

- (1) 资产支出已经发生；
- (2) 借款费用已经发生；
- (3) 为使资产达到预定可使用状态所必要的购建活动已经开始。

当所购建的固定资产达到预定可使用状态时，停止借款费用资本化。

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

18、应付债券的核算方法

本公司应付债券按发行时实际收到价款入账，债券溢价或折价在债券存续期间采用直线法分期摊销。

19、收入确认原则

(1) 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，公司既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售的商品实施控制；与交易相关的经济利益能够流入公司；并且与销售相关的收入和成本能够可靠地计量时，确认营业收入的实现。

(2) 提供劳务：在同一会计年度内开始并完成的，在完成劳务时确认。如劳务的开始和完成分属不同的会计年度，在提供的劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，在资产负债表日按完工百分比法确认相关的劳务收入。在提供劳务交易的结果不能可靠估计的情况下，在资产负债表日按已经发生并预计能够补偿的劳务成本金额确认收入，并按相同金额结转成本；如预计已经发生的劳务成本不能得到补偿，则不确认收入，将已经发生的成本确认为当期费用。

(3) 让渡资产使用权：与交易相关的经济利益能够流入公司，收入的金额能够可靠地计量时，确认收入的实现。

20、所得税的会计处理方法

本公司所得税的会计处理方法采用应付税款法。

21、合并会计报表合并范围的确定原则及合并会计报表的编制方法：

本公司合并会计报表根据财政部财会字(1995)11 号文《合并会计报表暂行规定》及其补充规定编制。在编制合并会计报表时，将本公司拥有其过半数以上(不包括半数)权益性资本的被投资企业和被本公司所控制的被投资企业纳入合并会计报表的合并范围。纳入合并报表的子公司的主要会计政策已按照母公司的会计政策进行调整。

合并会计报表系以本公司及纳入合并范围的子公司的会计报表以及其它资料为依据，对各项逐项合并而成。合并时，将各公司相互之间的投资、往来、资产购销和其它重大交易及结余和各项交易中未实现的利润抵销后，计算少数股东权益和少数股东损益。

22、主要会计政策、会计估计变更及重大会计差错更正

(1) 会计政策变更

无

(2) 会计估计变更

无

(3) 会计差错更正

无

(四) 税项

1、主要税种及税率：

税种	计税依据	税率
增值税	应税收入	13-17%
营业税	应税营业收入	5%
城建税	应缴增值税、营业税	5-7%
企业所得税	应纳税所得额	33%

2、优惠税负及批文：

(1) 根据财政部、国家税务总局财税 [2005]9 号《关于继续对尿素产品实行增值税先征后返政策的通知》，自 2005 年 1 月 1 日至 2005 年 12 月 31 日，公司生产销售的尿素产品，继续实行先按规定征收增值税，后按实际缴纳增值税额返还 50% 的政策。根据财政部、国家税务总局财税 [2005]87 号《关于暂免征收尿素产品增值税的通知》，自 2005 年 7 月 1 日起，对国内企业生产销售的尿素产品增值税由先征后返 50% 调整为暂免征收增值税。

(2) 子公司江西昌九农科化工有限公司被江西省科技厅赣科工 [2000]239 号认定为高新技术企业，根据江西省地方税务局赣地税函 [2001]161 号文，享受减按 15% 企业所得税税率的优惠政策，并实行逐年审核核准制度。

(3) 根据南昌高新技术产业开发区管委会洪高新管字 [1999]7 号文批复，子公司南昌两江化工有限公司按 15% 的税率征收企业所得税。

(五) 控股子公司及合营企业

单位：万元 币种：人民币

单位名称	注册地	法定代表人	注册资本	经营范围	投资额	权益比例 (%)		是否合并
						直接	间接	
江西昌九农科化工有限公司	南昌市	顾宝中	2,000.00	丙烯酰胺等产品生产、销售	1,935.29	60		是
九江锦兴贸易有限公司	九江市	应启炎	800.00	化工产品的批发、零售	760.00	95		是
江西昌九康平气体有限公司	南昌市	江永科	394.00	气体生产、销售	200.94	51		否
江西昌九青苑热电有限公司	南昌市	孙显明	6,000.00	蒸汽、自发电	3,071.81	50		是
新余市昌九新欣化工有限公司	新余市	张造弦	500.00	尿素等化工产品生产销售	480.00	96		是
江西昌九德利贸易有限公司	南昌市	张育德	100.00	化工产品及原料销售	60.00	60		否
南昌两江化工有限公司	南昌市	刘正光	100.00	化工产品的销售	51.00		51	是
江苏南天农科化工有限公司	如皋市	刘正光	1,000.00	丙烯酰胺等产品生产、销售	579.77		51	是

1)、合并报表范围发生变更的内容和原因

本年度合并报表纳入合并范围的子公司包括:江西昌九农科化工有限公司、南昌两江化工有限公司、江苏南天农科化工有限公司、九江锦兴贸易有限公司、江西昌九青苑热电有限责任公司、新余市昌九新欣化工有限公司,比上年度合并范围增加了新设立的控股子公司江西昌九青苑热电有限责任公司及新余市昌九新欣化工有限公司。

2)、对持股比例未达 50%以上的子公司,已纳入合并范围的原因说明

江西昌九青苑热电有限公司,根据江西昌九青苑热电有限责任公司公司章程,本公司有权任免该公司董事会超过半数成员,因此认定该公司为本公司的子公司纳入合并范围。。

3)、对持股比例达到 50%以上的子公司,未纳入合并范围的原因说明:

江西昌九康平气体有限公司,符合财政部财会二字(1996)2号《关于合并报表合并范围请示的复函》规定中条件。

江西昌九德利贸易有限公司,符合财政部财会二字(1996)2号《关于合并报表合并范围请示的复函》规定中条件。

(六) 合并会计报表附注:

1、货币资金:

单位:元

项目	期末数	期初数
	人民币金额	人民币金额
现金:	274,634.18	185,840.35
人民币	274,634.18	185,840.35
银行存款:	37,085,062.91	43,680,549.01
人民币	37,085,062.91	43,680,549.01
其他货币资金:		
合计	37,359,697.09	43,866,389.36

2、短期投资:

(1) 短期投资分类

单位:元 币种:人民币

项目	期初数			期末数			期末市价总额
	帐面余额	跌价准备	帐面净额	帐面余额	跌价准备	帐面净额	
基金投资	94,788.10		94,788.10	89,778.50		89,778.50	
合计	94,788.10		94,788.10	89,778.50		89,778.50	

短期投资减少 5,009.60 元,系收到红利冲减投资成本所致。

3、应收票据:

(1) 应收票据分类

单位:元 币种:人民币

种类	期末数	期初数
银行承兑汇票	8,041,631.48	4,227,798.50
合计	8,041,631.48	4,227,798.50

4、应收账款：

(1) 应收账款帐龄

单位：元 币种：人民币

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
一年以内	74416874.26	52.61	13187092.43	65757711.83	48.14	15472331.73
一至二年	2551202.31	1.80	229608.21	6747657.89	4.94	607289.21
二至三年	4557611.18	3.22	546913.35	4063335.93	2.97	487600.31
三年以上	59923926.19	42.37	55970663.82	60015236.85	43.95	55315267.54
合计	141449613.94	100.00	69934277.81	136583942.50	100.00	71882488.79

(2) 应收帐款坏帐准备变动情况

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加数	本期减少数		期末余额
			转出数	合计	
应收帐款坏帐准备	71,882,488.79	-85,135.02	1,863,075.96	1,863,075.96	69,934,277.81

(3) 应收账款前五名欠款情况

单位：元 币种：人民币

	期末数		期初数	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
前五名欠款单位合计及比例	65,467,130.09	46.28	67,623,550.61	49.51

(4) 本年度全额计提坏账准备，或计提坏账准备的比例较大的应收帐款情况

经公司董事会批准，以个别认定法对公司应收九江化工厂、江西赣北化工厂、江氨化学工业有限责任公司的款项按余额的 30% 计提坏账准备。应收账款本期计提坏账准备比例 40% 以上的原因是：根据本公司坏账政策，5 年以上账龄按 100% 计提坏账准备。

(5) 应收帐款坏帐冲销

单位：元 币种：人民币

单位名称	冲销金额	冲销原因
南康市农业生产资料公司	1,863,075.96	因该公司无力清偿债务而终结执行
合计		/

根据江西省赣州市中级人民法院（2002）赣中法执字第 44-2 号，本公司应收南康市农业生产资料公司货款因该公司无力清偿债务而终结执行，公司在本年度核销了应收该单位货款 1,863,075.96 元。

(6) 本报告期应收帐款中无持有公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位的欠款

5、其他应收款：

(1) 其他应收款帐龄

单位：元 币种：人民币

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
一年以内	48,543,732.29	27.45	2,942,563.32	71,301,256.85	42.12	5,872,728.80
一至二年	55,370,382.91	31.31	5,872,184.69	44,230,564.36	26.13	5,372,692.68
二至三年	42,313,747.63	23.93	6,101,542.76	30,477,494.13	18.00	3,666,299.29
三年以上	30,611,458.54	17.31	12,436,209.14	23,288,361.72	13.75	9,749,165.22
合计	176,839,321.37	100.00	27,352,499.91	169,297,677.06	100.00	24,660,885.99

(2) 其他应收款坏帐准备变动情况

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加数	期末余额
其他应收款坏帐准备	24,660,885.99	2,691,613.92	27,352,499.91

(3) 其他应收款前五名欠款情况

单位：元 币种：人民币

	期末数		期初数	
	金额	比例	金额	比例
前五名欠款单位合计及比例	121,365,841.49	68.63	104,220,965.55	61.56

(4) 其他应收款主要单位

单位：元 币种：人民币

单位名称	与本公司关系	欠款金额	欠款时间	欠款原因	计提坏帐金额
江西昌九化工集团有限公司	控股股东	58,126,607.85			9,549,598.07
江西第二化肥厂		21,765,099.73			1,689,000.00
江西昌九金桥化工有限公司	参股子公司	17,054,465.44			2,258,689.64
江西赣北化工厂	控股股东附属企业	13,361,181.86			4,008,354.56
江西省励远化工有限公司		11,058,486.61			994,945.98
合计	/	121,365,841.49	/	/	18,500,588.25

(5) 本年度全额计提坏账准备，或计提坏账准备的比例较大的其他应收款情况

经公司董事会批准，以个别认定法对应收九江化工厂、江西赣北化工厂、江氨化学工业有限责任公司的款项按余额的 30% 计提坏帐准备。本期计提坏账准备比例 40% 以上的原因是：根据公司坏账政策 5 年以上账龄按 100% 计提坏账准备。

(6) 本报告期其他应收款中持有公司 5%(含 5%) 以上表决权股份的股东单位的欠款情况

单位:元 币种:人民币

单位名称	期末数		期初数	
	欠款金额	计提坏帐金额	欠款金额	计提坏帐金额
江西昌九化工集团有限公司	58,126,607.85	9,549,598.07	45,947,936.36	6,418,489.31
合计	58,126,607.85	9,549,598.07	45,947,936.36	6,418,489.31

6、预付帐款:

(1) 预付帐款帐龄

单位:元 币种:人民币

账龄	期末数		期初数	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
一年以内	95,402,737.71	99.15	39,159,743.32	98.75
一至二年	330,593.32	0.34	125,900.46	0.32
二至三年	124,175.13	0.13	118,616.33	0.30
三年以上	359,336.19	0.38	249,332.82	0.63
合计	96,216,842.35	100.00	39,653,592.93	100.00

(2) 本报告期预付帐款中无持有公司 5%(含 5%) 以上表决权股份的股东单位的欠款

本年度预付账款期末余额增加的主要原因是预付电、煤款所致。账龄超过 1 年的预付账款未收回的原因主要是未及时结算货款所致。

7、存货:

(1) 存货分类

单位:元 币种:人民币

项目	期末数			期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	39,384,717.15	288,746.82	39,095,970.33	31,863,422.19	287,064.64	31,576,357.55
库存商品	12,979,335.91	140,998.06	12,838,337.85	12,255,668.64	406,580.89	11,849,087.75
在产品	1,670,271.91		1,670,271.91	407,698.45		407,698.45
包装物品	98,962.20		98,962.20	197,258.45		197,258.45
低值易耗品	25,298.85		25,298.85	20,633.85		20,633.85
自制半成品	276,426.41		276,426.41	1,320,588.53		1,320,588.53
材料成本差异	1,075,928.01		1,075,928.01	1,276,109.04		1,276,109.04
合计	55,510,940.44	429,744.88	55,081,195.56	47,341,379.15	693,645.53	46,647,733.62

本公司存货跌价准备是按期末存货市值进行比较确定。

8、待摊费用:

单位:元 币种:人民币

类别	期初数	本期增加数	本期摊销数	期末数	期末结存原因
财产保险	578,331.85	753,356.35	788,744.36	542,943.84	跨年度摊销
触煤	87,570.00	19,167,364.76	18,099,447.40	1,155,487.36	跨年度摊销
报刊费	1,873.20	3,471.00	1,873.20	3,471.00	跨年度摊销
合计	667,775.05	19,924,192.11	18,890,064.96	1,701,902.20	/

9、长期投资：

(1) 长期股权投资分类

单位：元 币种：人民币

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
对子公司投资	2,610,660.05	6,393.95		2,617,054.00
对联营公司投资	28,683,140.39		11,550,695.48	17,132,444.91
股权投资差额	5,493,533.83	718,056.40	461,049.59	5,750,540.64
合计	36,787,334.27	724,450.35	12,011,745.07	25,500,039.55
减：长期股权投资减值准备	10,877,865.71			10,877,865.71
长期股权投资净值合计	25,909,468.56	724,450.35	12,011,745.07	14,622,173.84

(2) 股权投资差额

单位：元 币种：人民币

被投资单位名称	期初金额	初始余额	本期增加	本期减少	摊销金额	期末余额	形成原因	摊销年限
江苏南天农科化工有限公司	54,425.03	276,155.15		34,519.39	256,249.51	19,905.64	投资时按投资比例确定的被投资单位净资产价值与公司实际投资的差额	8
江西昌九农科化工有限公司	5,439,108.80	7,094,490.08		354,724.56	2,010,105.84	5,084,384.24	投资时按投资比例确定的被投资单位净资产价值与公司实际投资的差额	20
江西昌九青苑热电有		718,056.40	718,056.40	71,805.64	71,805.64	646,250.76	投资时按投资比例确定的被投资单位净资产价值与公司实际投	10

限公司							资的差额	
合计	5,493,533.83	8,088,701.63	718,056.40	461,049.59	2,338,160.99	5,750,540.64	/	/

①长期股权投资差额形成原因是：投资时按投资比例确定的被投资单位净资产价值与公司实际投资的差额。

②2005年1月13日本公司以江氨分公司的房屋、机器设备等热电生产相关的实物资产账面价值20,383,580.83元(评估价值19,665,524.43元,股东确认价值19,665,524.43元)及现金10,334,475.57元,与江西青苑燃料有限公司、自然人孙显明、孙榆青共同投资设立江西昌九青苑热电有限责任公司,本公司占该公司注册资本50.00%。本公司投入实物资产股东确认价值低于账面价值差额718,056.40元计入长期股权投资-股权投资差额。

(3) 累计投资占期末净资产的比例6.68%

①根据2005年12月19日江西环保股份有限公司股东会议决议,江西环保股份有限公司减资1800万元,减资款4,860,000.00元从本公司向江西环保股份有限公司借款中抵减。

②根据华勤公司2004年2月25日第六届第二次股东会决议及本公司与李文芳签订的股权转让协议,本公司将持有华勤投资公司22%(转让价款660万元)股份转让给李文芳。另根据与李文芳、王熏及华勤投资公司签订的四方协议,在2004年12月31日前,华勤公司应用向股东李文芳支付的减资款中的660万元用于支付本公司的股权转让款,华勤公司保证该款的支付并承担连带责任,截止资产负债表日公司尚未收到该股权转让款。华勤公司于2005年6月28日已办理了股东变更手续,本公司从法律意义上已不再是华勤公司的股东,据此,本公司对转让给李文芳的股权在本期已作股权转让账务处理,对未收到投资转让款计入其他应收款并按坏账政策计提坏账准备。

10、固定资产：

单位：元 币种：人民币

项目	期初数	本期增加数	本期减少数	期末数
一、原价合计：	634,295,592.98	32,209,188.33	43,664,490.81	622,840,290.50
其中：房屋及建筑物	171,078,431.82	11,775,840.72	14,073,393.01	168,780,879.53
机器设备	411,018,997.55	18,149,391.31	23,760,289.75	405,408,099.11
电子设备				
运输设备	17,623,132.79	1,802,921.13	3,022,932.68	16,403,121.24
二、累计折旧合计：	263,914,383.42	26,135,746.69	22,572,399.28	267,477,730.83
其中：房屋及建筑物	37,364,731.10	4,427,667.73	5,832,716.48	35,959,682.35
机器设备	205,127,232.60	18,383,243.39	13,219,078.61	210,291,397.38
电子设备				
运输设备	10,189,706.08	889,001.47	2,654,166.59	8,424,540.96
三、固定资产净值合计	370,381,209.56	6,073,441.64	21,092,091.53	355,362,559.67
其中：房屋及建筑物	133,713,700.72	7,348,172.99	8,240,676.53	132,821,197.18
机器设备	205,891,764.95	-233,852.08	10,541,211.14	195,116,701.73
电子设备				
运输设备	7,433,426.71	913,919.66	368,766.09	7,978,580.28
四、减值准备合计	7,487,819.43			7,487,819.43
其中：房屋及建筑物	80,774.08			80,774.08
机器设备	7,402,260.49			7,402,260.49
电子设备				
运输设备	1,073.36			1,073.36

五、固定资产净额合计	362,893,390.13	6,073,441.64	21,092,091.53	347,874,740.24
其中：房屋及建筑物	133,632,926.64	7,348,172.99	8,240,676.53	132,740,423.10
机器设备	198,489,504.46	-233,852.08	10,541,211.14	187,714,441.24
电子设备				
运输设备	7,432,353.35	913,919.66	368,766.09	7,977,506.92

(1) 固定资产本期增减主要是在建工程转入固定资产 8,560,994.72 元，正常购入固定资产 3,982,669.18 元，本期固定资产出售减少原值 494,900.00 元。

(2) 固定资产本期增减变动中包括以江氨分公司的房屋、机器设备等热电生产相关的实物资产原值 43,068,847.58 元(评估价值 19,665,524.43 元, 股东确认价值 19,665,524.43 元) 投资设立江西昌九青苑热电有限责任公司, 江西昌九青苑热电有限责任公司以股东确认价值 19,665,524.43 元入账, 由于江西昌九青苑热电有限责任公司入账固定资产与本公司江氨分公司下账固定资产分类存在差异, 因此对该项投资业务产生的固定资产增减变动未予抵销, 分别在固定资产增加和减少中反应。

(3) 固定资产抵押情况为: 本公司子公司江苏南天农科化工有限公司利用机器设备(评估值 644.79 万元) 抵押贷款 200 万元; 本公司赣北分公司利用波纹管生产线(评估价 601.55 万元) 抵押贷款 200 万元。

(4) 固定资产减值准备计提的原因是: 部分设备原净值因技术进步而减值及 0.3 万吨丙烯酰胺装置停产闲置多年而减值。

11、工程物资:

单位:元 币种:人民币

项目	期初数	本期增加数	本期减少数	期末数
工程材料	709,780.50	12,608,566.97	10,829,510.54	2,488,836.93
合计	709,780.50	12,608,566.97	10,829,510.54	2,488,836.93

12、在建工程:

单位:元 币种:人民币

项目	期末数			期初数		
	帐面余额	减值准备	帐面净额	帐面余额	减值准备	帐面净额
在建工程	93,301,900.56		93,301,900.56	37,521,914.26		37,521,914.26

(1) 在建工程项目变动情况:

单位:元 币种:人民币

项目名称	预算数	期初数	本期增加	转入固定资产	资金来源	期末数
聚丙烯工程	39,800,000.00	5,215,569.09	1,133,560.82		募股	6,349,129.91
造气煤气炉扩建		11,250,838.11	707,964.36		自筹	11,958,802.47
脱碳吸收塔		1,527,309.04	-364,474.92		自筹	1,162,834.12
型煤改造		4,417,653.66	2,381,960.99		自筹	6,799,614.65
循环流化床锅炉工程		435,774.00	8,000.00		自筹	443,774.00
双氧水扩建	11,000,000.00	1,629,647.53	1,943,104.83	3,452,170.20	自筹	120,582.16
1.2.3 号炉		627,541.00	3,891,461.05		自筹	4,519,002.05
十三号炉		2,032,980.66	1,857,636.65		自筹	3,890,617.31
4 万吨双氧水扩建		1,080,475.60	-579,173.84		自筹	501,301.76
煤库			304,355.79		自筹	304,355.79
过氧乙酸		71,500.00	1,400.00		自筹	72,900.00

甲醇 4 系统		1,360,295.49			自筹	1,360,295.49
解吸塔改造		8,000.00	33,000.00		自筹	41,000.00
技改工程		7,252,882.65	3,752,070.20		自筹	11,004,952.85
发电项目			35,534,657.02		自筹	35,534,657.02
脱水盐项目			646,595.99		自筹	646,595.99
烟囱			79,800.00		自筹	79,800.00
煤库			666,000.00		自筹	666,000.00
汽轮机			324,900.00		自筹	324,900.00
技改项目			324,832.92		自筹	324,832.92
精制柱扩建		10,600.00	136,200.78	146,800.78	自筹	
丙烯酰胺扩建	22,770,000.00		6,948,128.35		自筹	6,948,128.35
膜过滤		45,145.18	228,000.00	273,145.18	自筹	
凉水塔		112,768.91		112,768.91	自筹	
发酵罐		216,742.54		216,742.54	自筹	
反应釜		194,381.01		194,381.01	自筹	
污水处理工程		31,809.79	629,162.19	660,971.98	自筹	
其他			3,751,837.84	3,504,014.12	自筹	257,823.72
合计		37,521,914.26	64,340,981.02	8,560,994.72	/	93,301,900.56

期末较期初增加主要系因子公司江西昌九青苑热电有限公司发电项目、江西昌九农科化工有限公司丙烯酰胺扩建项目增加所致。

13、无形资产：

单位：元 币种：人民币

项目	期末数			期初数		
	帐面余额	减值准备	帐面净额	帐面余额	减值准备	帐面净额
无形资产	2,201,958.17		2,201,958.17	2,906,658.21		2,906,658.21

(1) 无形资产变动情况：

单位：元 币种：人民币

种类	取得方式	实际成本	期初数	本期摊销	累计摊销	期末数	剩余摊销期限
丙烯酰胺晶体技术	购买	7,000,000.00	2,900,000.00	700,000.00	4,800,000.00	2,200,000.00	38 月
财务软件	购买	23,500.00	6,658.21	4,700.04	21,541.83	1,958.17	5 月
合计	/	7,023,500.00	2,906,658.21	704,700.04	4,821,541.83	2,201,958.17	/

14、长期待摊费用：

单位：元 币种：人民币

种类	原始金额	期初数	本期增加	本期摊销	累计摊销	期末数	剩余摊销期限

钯触煤	3,021,365.00	1,007,121.66		503,560.84	2,517,804.18	503,560.82	1年
钯触煤	2,649,570.00	1,144,643.34		442,039.16	1,946,965.82	702,604.18	19月
交换触煤	1,589,670.46	929,670.46		528,000.00	1,188,000.00	401,670.46	9月
工作液	1,815,534.50	1,125,534.50		180,000.00	870,000.00	945,534.50	62月
装修费	39,550.00	21,115.00		5,931.00	24,366.00	15,184.00	20月
工作液	1,367,450.20		1,367,450.20	136,745.02	136,745.02	1,230,705.18	9年
钯触煤	1,538,460.00		1,538,460.00	21,367.50	21,367.50	1,517,092.50	71月
合计	12,021,600.16	4,228,084.96	2,905,910.20	1,817,643.52	6,705,248.52	5,316,351.64	/

15、短期借款：

(1) 短期借款分类：

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
抵押借款	4,000,000.00	4,000,000.00
担保借款	262,030,000.00	261,130,000.00
合计	266,030,000.00	265,130,000.00

16、应付票据：

单位：元 币种：人民币

种类	期末数	期初数
银行承兑汇票	1,000,000.00	13,000,000.00
合计	1,000,000.00	13,000,000.00

17、应付帐款：

(1) 应付帐款帐龄

单位：元 币种：人民币

账龄	期末数		期初数	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
一年以内	69,460,521.21	98.12	25,465,707.35	96.03
一至二年	419,466.11	0.59	543,504.70	2.05
二至三年	469,153.89	0.66	307,909.80	1.16
三年以上	438,992.43	0.63	201,776.94	0.76
合计	70,788,133.64	100.00	26,518,898.79	100.00

应付账款中无持有本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位。应付账款增加较大主要系因本年度合并单位增加青苑热电及昌九新欣两子公司, 该两公司应付账款余额增加所致。

18、预收帐款:

(1) 预收帐款帐龄

单位:元 币种:人民币

账龄	期末数		期初数	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
一年以内	10,538,106.45	74.76	14,999,503.42	93.33
一至二年	2,502,692.50	17.76	126,764.76	0.79
二至三年	110,021.34	0.78	14,339.23	0.09
三年以上	944,752.79	6.70	930,413.56	5.79
合计	14,095,573.08	100.00	16,071,020.97	100

账龄超过 1 年的预收账款未结转的原因是未结算。

19、应付工资:

单位:元 币种:人民币

项目	期末数	期初数
效益工资	165,000.00	763,755.10
合计	165,000.00	763,755.10

20、应付福利费:

单位:元 币种:人民币

项目	期末数	期初数
职工福利费	2,660,240.06	2,776,179.61
合计	2,660,240.06	2,776,179.61

21、应交税金:

单位:元 币种:人民币

项目	期末数	期初数	计缴标准
增值税	-475,111.00	2,366,642.31	13-17%
营业税	165,659.68	213,316.49	5%
所得税	5,504,924.97	3,745,842.84	33%
个人所得税	76,704.06	71,470.09	
城建税	195,686.54	190,830.78	5-7%
房产税	93,367.07	112,304.57	1.2%
土地使用税	85,373.04	85,373.04	
印花税	72,085.42	24,508.17	
合计	5,718,689.78	6,810,288.29	/

22、其他应交款:

单位:元 币种:人民币

项目	期末数	期初数
教育费附加	758,246.18	324,471.02
合计	758,246.18	324,471.02

23、其他应付款：

(1) 其他应付款帐龄

单位：元 币种：人民币

账龄	期末数		期初数	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
一年以内	6,729,928.69	54.90	4,060,502.97	27.69
一至二年	138,737.77	1.13	8,780,826.08	59.88
二至三年	3,758,220.70	30.66	833,994.04	5.69
三年以上	1,631,234.45	13.31	989,839.41	6.74
合计	12,258,121.61	100	14,665,162.50	100.00

(2) 对于金额较大的款项，应说明其性质和内容：

期末欠款余额较大的单位，明细列示如下：

单位名称	金 额	性质或内容
江西省石化集团公司	2,000,000.00	暂欠款
江西环保股份有限公司	3,203,179.84	暂欠款
合 计	5,203,179.84	

(3) 其他应付款的说明：

期末无持有本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位的欠款。本期减少较大主要系因应付江西环保股份公司欠款减少所致。

24、预提费用：

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数	结存原因
预提利息	29,771.75	18,075.50	预提利息未付
保管费	300,000.00	374,900.00	发票未到
租赁费	234,584.10	130,324.50	未结算
营销费	111,893.21	225,411.71	未结算
电费	26,237,302.73	8,022,293.65	发票未到
运输费	622,981.02	580,024.39	未结算
包装费	341,000.00	110,588.00	未结算
其它费用	266,917.47	193,244.12	未结算
排污费	600,000.00		未结算
专线费	322,284.00		未结算
修理费	210,874.22		未结算
审计费	400,000.00	380,000.00	未结算
信息披露费	240,000.00	240,000.00	未结算
煤炭调节基金		884,912.27	未结算
合计	29,917,608.50	11,159,774.14	/

期末增加较大的主要原因是本期预提电费增加所致。

25、一年到期的长期负债：

单位：元 币种：人民币

种类	借款起始日	借款终止日	期末数			期初数		
			利率	币种	本币金额	利率	币种	本币金额
信用	2003-	2006-	5.31	人民	1,100,000.00	5.31	人民	900,000.00

借款	11-10	06-01		币			币	
保证借款	2003-04-30	2006-04-29	5.5775	人民币	30,000,000.00	5.5775	人民币	
合计	/	/	/	/	31,100,000.00	/	/	900,000.00

根据公司与江西省工业投资公司 2003 年 11 月 10 日签订的借款展期协议, 公司应于 2005 年 6 月 1 日归还借款本金 30 万元、2005 年 12 月 1 日归还借款本金 30 万元、2006 年 6 月 1 日前归还借款本金 30 万元。截止资产负债表日已到期尚未归还的借款有 60 万元。

26、长期借款:

(1) 长期借款分类

单位:元 币种:人民币

项目	期末数	期初数
担保借款		30,000,000.00
信用借款		500,000.00
合计		30,500,000.00

(2) 长期借款情况:

单位:元 币种:人民币

借款单位	借款起始日	借款终止日	期末数				期初数		
			本币金额	利率	币种	本币金额	币种	本币金额	
建行南昌市洪都支行	2003-04-30	2006-04-29		5.5775	人民币	30,000,000.00			
江西省工业投资公司	2003-11-10	2006-06-01		5.31	人民币	500,000.00			
合计	/	/		/	/	30,500,000.00			

本期减少较大系因转入一年以内到期的长期负债披露所致。

27、专项应付款:

单位:元 币种:人民币

项目	期末数	期初数
化肥动力结构项目拨款	10,000,000.00	
聚丙烯酰胺项目拨款	120,000.00	
合计	10,120,000.00	

(1) 根据赣财建[2005]66号文及赣财建[2005]67号文, 公司本年度收到江西省财政厅拨入 2005 年国债专项资金 1000 万元, 专项用于本公司化肥装置动力结构调整项目建设。

(2) 本公司“6000 吨聚丙烯酰胺反相乳液相迁移聚合工艺”获省高技术产业发展资金支持项目, 本年度收到江西省发展和改革委员会高新技术产业处拨入资助资金 120,000.00 元。

28、递延税款贷项:

单位:元 币种:人民币

项目	期末数	期初数
所得税	212,438.49	311,438.49
合计	212,438.49	311,438.49

公司控股子公司江西昌九农科化工有限公司 1998 年以丙烯酰胺晶体技术向江苏南天农科化工有限公司投资评估增值 3,000,000.00 元, 根据财政部财会字[1998]66 号文之规定, 按 33% 的所得税率计算的以后年度应交所得税计入“递延税款贷项”科目, 分 10 年转销, 本年度转销 99,000.00 元。

29、少数股东权益：

年初少数股东权益 18,666,059.06 元, 本年增加 40,021,125.41 元, 年末少数股东权益 58,687,184.47 元。

30、股本：

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例（%）	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例（%）
一、未上市流通股									
1、发起人股份	189,500,000.00	65.80						189,500,000.00	65.80
其中：									
国家持有股份									
境内法人持有股份	189,500,000.00	65.80						189,500,000.00	65.80
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	2,500,000.00	0.87						2,500,000.00	0.87
未上市流通股合计	192,000,000.00	66.67						192,000,000.00	66.67
二、已上市流通股									
1、人民币普通股	96,000,000.00	33.33						96,000,000.00	33.33
2、境内上市的外资股									
3、境外上市的外资股									
4、其他									
已上市流通股合计	96,000,000.00	33.33						96,000,000.00	33.33
三、股份总数	288,000,000.00	100.00						288,000,000.00	100.00

31、资本公积：

单位：元 币种：人民币

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
股本溢价	142,520,503.99			142,520,503.99
股权投资准备	285,827.71			285,827.71
合计	142,806,331.70			142,806,331.70

32、盈余公积：

单位：元 币种：人民币

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	7,495,571.87	1,623,871.82		9,119,443.69
法定公益金	7,495,571.86			7,495,571.86
合计	14,991,143.73	1,623,871.82		16,615,015.55

盈余公积增加系因子公司江西昌九农科化工有限公司、江西昌九青苑热电有限公司依据本年度实现的净利润计提法定盈余公积所致。

33、未分配利润：

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
净利润	10,719,359.35	7,133,608.79
加：年初未分配利润	-74,728,904.44	-81,362,254.05
其他转入		
减：提取法定盈余公积	1,623,871.82	250,129.59
提取法定公益金		250,129.59
未分配利润	-65,633,416.91	-74,728,904.44

未分配利润较年初增加系因本年度经营盈利。

34、主营业务收入及主营业务成本：

(1) 分产品主营业务

单位：元 币种：人民币

产品名称	本期数		上年同期数	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
尿素	396,600,925.50	341,253,128.84	240,583,869.67	189,075,026.01
塑料管材	22,241,874.26	19,903,060.62	26,216,229.31	23,322,869.10
丙烯酰胺	246,187,375.99	197,465,641.28	142,148,698.88	119,186,434.37
粗甲醇	96,766,690.97	105,943,653.05	88,528,500.00	86,087,985.39
白炭黑	13,859,343.56	17,123,305.60	23,784,646.83	23,718,298.80
双氧水	10,687,474.45	8,956,412.63	10,845,792.92	9,444,793.41
其他	8,428,380.66	6,429,125.81	3,001,226.42	2,900,352.40
其中：关联交易	84,337,500.00	92,035,686.56	88,528,500.00	86,087,985.39
合计	794,772,065.39	697,074,327.83	535,108,964.03	453,735,759.48
抵消后合计	794,772,065.39	697,074,327.83	535,108,964.03	453,735,759.48

(2) 分地区主营业务

单位：元 币种：人民币

地区名称	本期数		上年同期数	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
江西南昌	546,853,285.07	467,532,412.48	443,834,469.37	375,208,081.51
江西九江	22,241,874.26	19,903,060.62	26,216,229.31	23,322,869.10
江苏	98,611,486.89	80,624,002.72	65,058,265.35	55,204,808.87
江西新余	127,065,419.17	129,014,852.01		
其中：关联交易	84,337,500.00	92,035,686.56	88,528,500.00	86,087,985.39
合计	794,772,065.39	697,074,327.83	535,108,964.03	453,735,759.48
抵消后合计	794,772,065.39	697,074,327.83	535,108,964.03	453,735,759.48

本年度公司前五名客户销售的收入总额 110,195,264.89 元，占主营业务收入总额 13.87%；上年度公司前五名客户销售的收入总额 180,722,380.90 元，占主营业务收入总额的 33.77%。

35、主营业务税金及附加：

单位：元 币种：人民币

项目	本期数	上年同期数	计缴标准
城建税	1,599,560.25	1,633,847.71	5-7%
教育费附加	682,993.82	725,415.92	3%
合计	2,282,554.07	2,359,263.63	/

36、其他业务利润：

单位：元 币种：人民币

项目	本期数			上年同期数		
	收入	成本	利润	收入	成本	利润
让售材料	20,497,469.88	19,003,362.89	1,494,106.99	14,674,749.40	15,114,789.39	-440,039.99
铁路专线费	181,621.17	511,729.23	-330,108.06	140,381.27	337,169.45	-196,788.18
租赁费	506,149.00	27,778.20	478,370.80			
服务费	1,000,000.00	55,000.00	945,000.00	1,000,000.00	55,000.00	945,000.00
其他	678,583.97	537,722.64	140,861.33	1,017,175.62	465,740.16	551,435.46
合计	22,863,824.02	20,135,592.96	2,728,231.06	16,832,306.29	15,972,699.00	859,607.29

其他业务利润较上年同期增加较大主要原因：让售材料及租赁业务利润增加。

37、财务费用：

单位：元 币种：人民币

项目	本期数	上年同期数
利息支出	18,398,204.05	18,134,557.41
减：利息收入	2,025,690.72	3,390,097.18
汇兑损失		
减：汇兑收益		
其他	80,419.20	99,680.28
合计	16,452,932.53	14,844,140.51

(1) 根据赣经贸投资发[2005]163号文，本公司于2005年12月29日收到用于煤棒及废气治理装置改造项目的贴息资金30万，由于本公司该项目无贷款利息资本化，因此收到项目的贴息资金冲减当期财务费用。

(2) 财务费用较上年同期增加主要原因：利息收入减少。

38、投资收益：

单位：元 币种：人民币

项目	本期数	上年同期数
短期投资收益	3,163.35	555,021.31
其中：股票投资收益	3,163.35	555,021.31
长期投资收益	-545,351.12	-615,377.59
长期股权投资差额摊销	-461,049.59	-389,243.95
期末调整被投资公司所有者权益增减金额	-1,202,035.00	-632,582.17
股权投资转让收益	1,117,733.47	406,448.53
合计	-542,187.77	-60,356.28

(1) 投资收益汇回不存在重大限制。

(2) 投资收益较上年同期减少主要原因：股票基金投资收益及期末调整被投资公司所有者权益增减金额较上年同期减少。

39、补贴收入：

单位：元 币种：人民币

项目	本期数	上年同期数
增值税返还	3,868,914.65	1,767,287.56
政府奖励	24,700.00	183,629.00
合计	3,893,614.65	1,950,916.56

(1) 增值税返还 3,868,914.65 元分别为：根据财政部驻江西省财政监察专员办事处财驻赣监退字[2005]191 号文收到的尿素先征后退增值税 2,119,836.35 元、根据财政部驻江西省财政监察专员办事处财驻赣监退字[2005]54 号文收到的尿素先征后退增值税 1,707,700.83 元、根据财驻赣监退字[2005]140 号文收到的尿素先征后退增值税 41,377.47 元。

(2) 本年度根据洪府发[2005]25 号文收到政府奖励款 24,700.00 元。

40、营业外收入：

单位：元 币种：人民币

项目	本期数	上年同期数
处理固定资产净收益	8,189.54	632,824.10
罚款收入	8,550.00	3,718.00
保险赔款	714,296.28	8,190.00
质量赔款收入	103,000.00	
合计	834,035.82	644,732.10

营业外收入较上年同期增加主要原因：保险赔款增加。

41、营业外支出：

单位：元 币种：人民币

项目	本期数	上年同期数
处理固定资产净损失	16,000.00	322,176.31
罚款赔款支出	84,840.00	18,979.25
防洪基金	869,135.11	621,798.12
粮食风险基金	50,000.00	12,998.96

价调基金	262,788.26	130,706.51
其它	109,144.60	2,000.00
合计	1,391,907.97	1,108,659.15

营业外支出较上年同期增加主要原因:防洪基金及价调基金增加。

42、所得税:

单位:元 币种:人民币

项目	本期数	上年同期数
所得税	8,575,785.34	3,085,250.17
合计	8,575,785.34	3,085,250.17

43、支付的其他与经营活动有关的现金

单位:元 币种:人民币

项目	金额
营业费用	12,441,759.56
管理费用	16,647,626.98
营业外支出	121,516.60
财务费用	380,419.20
往来款	114,260,429.32
合计	143,851,751.66

(七) 母公司会计报表附注:

1、应收账款:

(1) 应收账款帐龄

单位:元 币种:人民币

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
一年以内	69960758.17	51.53	12964286.63	63715863.52	47.80	15370239.32
一至二年	2537602.31	1.87	228384.21	6257407.89	4.69	563166.71
二至三年	4067361.18	3.00	488083.35	4054427.93	3.04	486531.35
三年以上	59189549.73	43.60	55237337.36	59273160.39	44.47	54578861.08
合计	135755271.39	100.00	68918091.55	133300859.73	100.00	70998798.46

(2) 应收帐款坏帐准备变动情况

单位:元 币种:人民币

项目	期初余额	本期增加数	本期减少数		期末余额
			转出数	合计	
应收帐款坏帐准备	70,998,798.46	-217,630.95	1,863,075.96	1,863,075.96	68,918,091.55

(3) 应收账款前五名欠款情况

单位:元 币种:人民币

	期末数		期初数	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
前五名欠款单位合计及比例	65,467,130.09	48.22	67,623,550.61	50.73

(4) 本年度全额计提坏账准备, 或计提坏账准备的比例较大的应收帐款情况

经公司董事会批准, 以个别认定法对公司应收九江化工厂、江西赣北化工厂、江氨化学工业有限责任公司的款项按余额的 30% 计提坏账准备。应收账款本期计提坏账准备比例 40% 以上的原因是: 根据公司坏账政策, 5 年以上账龄按 100% 计提坏账准备。

(5) 应收帐款坏帐冲销

单位: 元 币种: 人民币

单位名称	冲销金额	冲销原因
南康市农业生产资料公司	1,863,075.96	因该公司无力清偿债务而终结执行
合计	1,863,075.96	/

根据江西省赣州市中级人民法院 (2002) 赣中法执字第 44-2 号, 本公司应收南康市农业生产资料公司货款因该公司无力清偿债务而终结执行, 公司在本年度核销了应收该单位货款 1,863,075.96 元。

(6) 本报告期应收帐款中无持有公司 5%(含 5%) 以上表决权股份的股东单位的欠款

2、其他应收款:

(1) 其他应收款帐龄

单位: 元 币种: 人民币

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
一年以内	44,767,246.31	25.79	2,753,739.03	64,047,748.75	36.26	5,510,053.39
一至二年	53,644,932.91	30.90	5,716,894.19	45,844,981.80	25.95	5,517,990.25
二至三年	43,932,165.07	25.30	6,295,752.85	45,157,438.12	25.56	5,427,892.57
三年以上	31,271,897.21	18.01	11,942,012.93	21,600,467.50	12.23	8,078,441.05
合计	173,616,241.50	100.00	26,708,399.00	176,650,636.17	100.00	24,534,377.26

(2) 其他应收款坏帐准备变动情况

单位: 元 币种: 人民币

项目	期初余额	本期增加数	期末余额
其他应收款坏帐准备	24,534,377.26	2,174,021.74	26,708,399.00

(3) 其他应收款前五名欠款情况

单位: 元 币种: 人民币

	期末数		期初数	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
前五名欠款单位合计及比例	100,100,741.76	57.66	108,312,286.95	59.90

(4) 其他应收款主要单位

单位: 元 币种: 人民币

单位名称	与本公司关系	欠款金额	欠款时间	欠款原因	计提坏帐金额
江西昌九化工集团有限公司	控股股东	47,626,607.85		关联方欠款	8,924,598.07

江西昌九金桥化工有限公司	参股子公司	17,054,465.44		关联方欠款	2,258,689.64
江西赣北化工厂	控股股东附属企业	13,361,181.86		关联方欠款	4,008,354.56
江西省励远化工有限公司		11,058,486.61		往来款	994,945.98
九江新康达化工实业有限公司		11,000,000.00		往来款	770,000.00
合计	/	100,100,741.76	/	/	16,956,588.25

(5) 本年度全额计提坏账准备, 或计提坏账准备的比例较大的其他应收款情况

(1) 经公司董事会批准, 以个别认定法对公司应收九江化工厂、江西赣北化工厂、江氨化学工业有限责任公司的款项按余额的 30% 计提坏帐准备。

(2) 本期计提坏账准备比例 40% 以上的原因是: 根据公司坏账政策 5 年以上账龄按 100% 计提坏账准备。

(6) 本报告期其他应收款中持有公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位的欠款情况

单位: 元 币种: 人民币

单位名称	期末数		期初数	
	欠款金额	计提坏帐金额	欠款金额	计提坏帐金额
江西昌九化工集团公司	47,626,607.85	8,924,598.07	43,447,936.36	6,293,489.31
合计	47,626,607.85	8,924,598.07	43,447,936.36	6,293,489.31

3、长期投资:

(1) 长期股权投资分类

单位: 元 币种: 人民币

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
对子公司投资	29,981,389.08	45,990,061.76	5,504,037.36	70,467,413.48
对联营公司投资	28,683,140.39		11,550,695.48	17,132,444.91
合计	58,664,529.47	45,990,061.76	17,054,732.84	87,599,858.39
减: 长期股权投资减值准备	10,877,865.71			10,877,865.71
长期股权投资净值合计	47,786,663.76	45,990,061.76	17,054,732.84	76,721,992.68

(2) 累计投资占期末净资产的比例 15.46%

① 长期股权投资差额形成原因是: 投资时按投资比例确定的被投资单位净资产价值与公司实际投资的差额。

② 子公司江西昌九农科化工有限公司初始投资额中包括长期股权投资差额 7,094,490.08 元, 本年度股权投资差额摊销 354,724.56 元, 累计股权投资差额摊销 2,010,105.84 元; 子公司江西昌九青苑热电有限责任公司初始投资额中包括长期股权投资差额 718,056.40 元, 本年度股权投资差额摊销 71,805.6 元, 累计股权投资差额摊销 71,805.64 元。本年度权益增减额和累计权益增减额中不含股权投资差额摊销数及初始投资额。

③ 2005 年 1 月 13 日本公司以江氨分公司的房屋、机器设备等热电生产相关的实物资产账面价值 20,383,580.83 元 (评估价值 19,665,524.43 元, 股东确认价值 19,665,524.43 元) 及现金 10,334,475.57 元, 共计 3000 万元, 与江西青苑燃料有限公司、自然人孙显明、孙榆青共同投资设

立江西昌九青苑热电有限责任公司, 本公司占该公司注册资本 50.00%。本公司投入实物资产股东确认价值低于账面价值差额 718,056.40 元计入长期股权投资-股权投资差额。

④2005 年 4 月 28 日, 本公司以货币资金 480 万元, 与自然人张造弦、赖小波共同投资设立新余昌九新欣化工有限公司(注册资本 500 万元), 本公司占该公司注册资本的 96.00%。

4、主营业务收入及主营业务成本:

(1) 分产品主营业务

单位:元 币种:人民币

产品名称	本期数		上年同期数	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
尿素	282,586,790.34	231,068,767.12	240,583,869.67	189,075,026.01
PVC 管	22,241,874.26	19,903,060.62	26,216,229.31	23,322,869.10
粗甲醇	84,337,500.00	92,035,686.56	88,528,500.00	86,087,985.39
白炭黑	13,859,343.56	17,366,423.04	23,784,646.83	23,718,298.80
双氧水	10,687,474.45	9,083,576.17	10,845,792.92	9,444,793.41
其他	7,806,287.62	6,115,443.99	2,999,568.30	3,070,352.39
其中:关联交易	84,337,500.00	92,035,686.56	88,528,500.00	86,087,985.39
合计	421,519,270.23	375,572,957.50	392,958,607.03	334,719,325.10
抵消后合计	421,519,270.23	375,572,957.50	392,958,607.03	334,719,325.10

本年度公司前五名客户销售的收入总额 110,195,264.89 元, 占主营业务收入总额 26.14%; 上年度公司前五名客户销售的收入总额 180,722,380.90 元, 占主营业务收入总额的 45.99%。

5、投资收益:

单位:元 币种:人民币

项目	本期数	上年同期数
短期投资收益	3,163.35	555,021.31
其中:股票投资收益	3,163.35	555,021.31
长期投资收益	6,934,232.68	1,054,342.18
长期股权投资差额摊销	-426,530.20	-354,724.56
期末调整被投资公司所有者权益增减金额	6,243,029.41	1,002,618.21
股权投资转让收益	1,117,733.47	406,448.53
合计	6,937,396.03	1,609,363.49

(1) 投资收益增加较大主要系因本期控股子公司江西昌九农科化工有限公司本期净利润大幅增长所致。

(2) 投资收益汇回不存在重大限制。

(八) 关联方及关联交易

1、存在控制关系关联方的基本情况

关联方名称	注册地址	主营业务	与本公司关系	经济性质	法人代表
江西省石化集团公司	南昌市北京东路 98 号	化工产品	实际控制人	国有独资公司	邓兴明
江西昌九化工集团公司	南昌市北京东路 98 号	化工产品	控股股东	国有独资公司	邓兴明
江西昌九农科化工公司	南昌市北京东路 171 号	化工产品	母公司的控股子公司	有限责任公司	顾宝中

江苏南天农科化工公司	江苏如皋如城镇	化工产品	控股子公司的控股子公司	有限责任公司	刘正光
南昌两江化工有限公司	南昌市北京东路 171 号	化工产品等销售	控股子公司的控股子公司	有限责任公司	刘正光
九江锦兴贸易有限公司	湖口县万佳路 1 号	化工产品等销售	母公司的控股子公司	有限责任公司	应启炎
江西昌九康平气体公司	南昌市东郊罗家镇濡溪村	气体生产	母公司的控股子公司	有限责任公司	江永科
江西昌九德利贸易公司	南昌市高新一路 190 号	化工产品等销售	母公司的控股子公司	有限责任公司	张育德
江西昌九青苑热电公司	南昌高新火炬大街 801 号	蒸汽、自发电	母公司的控股子公司	有限责任公司	孙显明
新余市昌九新欣化工公司	新余市城北办事处	化工产品	母公司的控股子公司	有限责任公司	张造弦

2、存在控制关系关联方的注册资本及其变化情况

单位:万元 币种:人民币

关联方名称	注册资本期初数	注册资本增减	注册资本期末数
江西省石化集团公司	45,293.00		45,293.00
江西昌九化工集团公司	31,677.00		31,677.00
江西昌九农科化工公司	2,000.00		2,000.00
江苏南天农科化工公司	1,000.00		1,000.00
南昌两江化工有限公司	100.00		100.00
九江锦兴贸易有限公司	800.00		800.00
江西昌九康平气体公司	394.00		394.00
江西昌九德利贸易公司	100.00		100.00
江西昌九青苑热电公司		6,000.00	6,000.00
新余市昌九新欣化工公司		500.00	500.00

3、存在控制关系的关联方所持股份及其变化情况

单位:万元 币种:人民币

关联方名称	关联方所持股份期初数	关联方所持股份比例期初数 (%)	关联方所持股份增减	关联方所持股份增减比例 (%)	关联方所持股份期末数	关联方所持股份比例期末数 (%)
江西省石化集团公司						
江西昌九化工集团公司	18,950.00	65.80			18,950.00	65.80
江西昌九农科化工公司	1,200.00	60.00			1,200.00	60.00
江苏南天农科化工公司	510.00	51.00			510.00	51.00
南昌两江化工有限公司	50.00	51.00			51.00	51.00
九江锦兴贸易有限公司	760.00	95.00			760.00	95.00
江西昌九康平气体公司	200.94	51.00			200.94	51.00
江西昌九德利贸易公司	60.00	60.00			60.00	60.00
江西昌九青苑热电公司			3,000.00	50.00	3,000.00	50.00
新余市昌九新欣化工公司			480.00	96.00	480.00	96.00

4、不存在控制关系关联方的基本情况

关联方名称	关联方与本公司关系
江氨化学工业有限责任公司	母公司的全资子公司
九江化工厂	母公司的全资子公司
江西赣北化工厂	母公司的全资子公司
江西环保股份有限公司	参股子公司
江西昌九金桥化工有限公司	参股子公司

5、关联交易情况

(1) 购买商品、接受劳务的关联交易

单位:元 币种:人民币

关联方	关联交易事项	关联交易定价原则	本期数		上年同期数	
			金额	占同类交易金额的比例(%)	金额	占同类交易金额的比例(%)
江氨化学工业有限公司	材料、物资	协议价	1,928,886.38	27.13	2,744,919.22	51.89
江氨化学工业有限公司	固定资产、低值品	评价			1,559,590.96	29.49
江西赣北化工厂	水、电、材料	协议价	773,085.58	10.87	926,993.75	17.53
江西赣北化工厂	办公楼	协议价	1,150,000.00	16.18		
江西昌九德利贸易公司	材料	市价	3,191,668.88	44.89		
江西昌九康平气体公司	气体	市价	65,858.38	0.93	57,900.00	1.09
江氨化学工业有限公司		协议价	1,037,230.60	100.00	1,028,881.33	100.00

(2) 销售商品、提供劳务的关联交易

单位:元 币种:人民币

关联方	关联交易事项	关联交易定价原则	本期数		上年同期数	
			金额	占同类交易金额的比例(%)	金额	占同类交易金额的比例(%)
江氨化学工业有限公司	水电汽等	协议价	8,117,114.84	8.63	7,616,349.95	7.81
江氨化学工业有限公司	甲醇	协议价	84,337,500.00	89.68	88,571,116.80	90.84

江西昌九金桥化工有限公司	水电汽材料等	协议价	146,164.23	0.16	778,309.28	0.80
赣北化工厂	材料及PVC产品	协议价	13,800.81	0.01	28,289.17	0.03
江西昌九康平气体公司	水电汽材料等	协议价	1,267,805.29	1.35	513,347.97	0.52
江西昌九德利贸易公司	材料及PVC产品	市价	162,168.15	0.17		

(3) 关联担保情况

单位:万元 币种:人民币

担保方	被担保方	担保金额	担保期限	是否履行完毕
江西昌九化工集团有限	江西昌九生物化工股份有限公司及子公司江西昌九农科化工有限公司	9,072.00 万元人民币	~	否
江西省石化集团公司	江西昌九生物化工股份有限公司及子公司江西昌九农科化工有限公司	15,231.00 万元人民币	~	否

(4) 其他关联交易

2005 年度本公司赣北分公司向赣北化工厂支付房租 64,674.00 元, 土地租赁费 205,341.80 元, 综合服务费 94,032.45 元; 2004 年度本公司赣北分公司向赣北化工厂支付房租 64,674.00 元, 土地租赁费 205,341.80 元, 综合服务费 100,000.0 元, 仓储服务费 12,500.00 元。

根据协议, 公司 2005 年度向江氨化学工业有限责任公司收取甲醇槽车租金 80 万元, 收取火车年检修费用 20 万元, 共计 1,000,000.00 元; 公司 2004 年度向江氨化学工业有限责任公司收取甲醇槽车租金 80 万元, 收取火车年检修费用 20 万元, 共计 1,000,000.00 元。

本公司 2005 年度向江西昌九康平气体公司收取土地租金 30,000.00 元。

6、关联方应收应付款项

单位:元 币种:人民币

应收应付款项名称	关联方	期初金额	期末金额
其他应收款	江西省石化集团公司	2,220.73	2,220.73
其他应付款	江西省石化集团公司		2,000,000.00
其他应收款	江西昌九化工集团有限公司	45,947,936.36	58,126,607.85
其他应付款	江氨化学工业有限责任公司		61,886.99
其他应收款	江西赣北化工厂	12,528,374.32	13,361,181.86
应收帐款	江氨化学工业有限责任公司	48,737,784.59	37,864,994.90
其他应收款	江氨化学工业有限责任公司	4,998,043.72	288,699.30
预付帐款	江氨化学工业有限责任公司		1,600,000.00
其他应收款	江西昌九金桥化工有限公司	13,558,906.58	17,054,465.44
其他应收款	江西九江化工厂	4,000,000.00	4,000,000.00
其他应收款	江西昌九康平气体有限公司	445,604.97	247,224.96
其他应付款	江西环保股份有限公司	8,063,179.84	3,203,179.84
其他应付款	赣北化工厂		100,000.00

(九) 或有事项

无

(十) 承诺事项

无

(十一) 资产负债表日后事项

根据公司与江西省工业投资公司 2003 年 11 月 10 日签订的借款展期协议, 公司应于 2005 年 6 月 1 日归还借款本金 30 万元、2005 年 12 月 1 日归还借款本金 30 万元、2006 年 6 月 1 日前归还借款本金 30 万元。截止资产负债表日已到期尚未归还的借款有 60 万元, 至 2006 年 4 月 5 日止公司尚未归还该借款。

(十二) 其他重要事项

1、2004 年 1 月 8 日江西昌九化工股份有限公司(简称甲方)与江西江氨化学工业有限公司(简称乙方)签订协议(自 2004 年 1 月 1 日生效), 协议约定: (1) 甲方向乙方提供水、电、汽按协议价结算, 协议价定为水价为 0.45 元/立方米、蒸汽价 72.10 元/吨、电 0.289 元/度。(以上定价为不含税价) (2) 由于水、电、汽结算价格作了调整, 水、电、汽设施维护费已包含在水、电、汽价格中, 甲方向乙方不再收取水、电、汽设施维护费。(3) 由于报废一批甲醇槽车, 甲方向乙方收取的出租甲醇槽车年租金调整为 80 万元。(4) 甲方向乙方收取火车年检修费用调整为 20 万元。

2、2005 年 1 月 6 日本公司与江西江氨化学工业有限公司签订甲醇产品购销协议, 自 2005 年 1 月 1 日至 2005 年 12 月 31 日本公司江氨分公司销售给江西江氨化学工业有限公司甲醇价格按协议价格每吨 1950 元(不含税) 结算。

3、2005 年 1 月 1 日本公司与江西赣北化工厂签订二 00 五年关联交易总合同, 本公司赣北分公司本年向江西赣北化工厂支付土地租赁费 205,341.80 元、支付房屋租赁费 64,674.00 元、支付辅料委托管理费用 10,000.00 元、支付综合服务费 86,822.80 元, 资金占用费按年利率 1.98%收取; 江西赣北化工厂向赣北分公司提供水、电分别按含税单价 0.80 元/吨及 0.60 元/度结算(从 2005 年 9 月 1 日起调整为 0.62 元度)、免收赣北分公司使用江西赣北化工厂“庐山”牌商标的使用许可费。

4、2002 年 1 月 16 日本公司与江西昌九化工集团有限公司签订还款协议, 江西昌九化工集团有限公司承诺占用本公司的资金在三年内逐步还清, 三年内本公司分配的红利用以归还占用本公司资金, 不足支付将以现有未进入本公司而本公司又实用的资产置换债务, 直至全部清偿为止。截止 2005 年 12 月 31 日江西昌九化工集团有限公司未按协议约定时间归还占用本公司的资金。根据本公司 2006 年 1 月 26 日董事会临时会议通过的《江西昌九生物化工股份有限公司关于落实〈提高上市公司质量意见〉的整改方案, 在解决股权分置的前提下, 公司拟采用定向回购方式解决昌九生化控股股东占用资金问题, 若定向回购方案最终不能获得股东大会通过, 控股股东将协议转让部份股权, 以此解决控股股东占用资金问题。

5、本年度公司子公司九江锦兴贸易有限公司与江西昌九化工集团有限公司、江西石化实业有限公司签订协议, 江西石化实业有限公司欠九江锦兴贸易有限公司 500 万元债务转由江西昌九化工集团有限公司承担; 本公司与江西昌九化工集团有限公司、江西石化实业有限公司签订协议, 江西石化实业有限公司欠本公司 11,434,654.87 元债务转由江西昌九化工集团有限公司承担。

6、2004 年 10 月 22 日本公司与江西昌九化工集团有限责任公司签订注册商标使用许可合同补充协议, 江西昌九化工集团有限责任公司许可本公司使用其持有的化肥产品注册商标“金丰牌”(注册号 256509)和聚丙烯产品注册商标“庐山牌”(注册号 578087), 许可期限延长四年, 自 2004 年 1 月 16 日起至 2008 年 1 月 15 日止, 许可期间免收使用注册商标的使用费。

十二、备查文件目录

(一) 1、载有法定代表人、主管会计工作负责人、会计主管人员签名并盖章的本公司 2005 年度会计报表。2、载有会计事务所盖章、注册会计师签名并盖章的 2005 年度审计报告原件。3、报告期内在《中国证券报》和《上海证券报》上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。4、报告期内公司未在其它证券市场公布过年度报告

董事长：肖建国

江西昌九生物化工股份有限公司
2006 年 4 月 6 日