

江西昌九生物化工股份有限公司 2006 年度报告摘要

(上接 D38 页)
9.2 披露比较式合并及母公司的资产负债表、利润表及利润分配表和现金流量表

资产负债表
2006 年 12 月 31 日
编制单位:江西昌九生物化工股份有限公司 单位:元 币种:人民币

项目	合并		母公司	
	期末数	期初数	期末数	期初数
流动资产:				
货币资金	42,538,116.07	37,369,697.09	30,648,956.49	23,589,638.25
短期投资	78,967.77	89,778.50	78,967.77	89,778.50
应收票据	7,196,315.10	8,041,631.48	2,775,943.00	6,947,015.18
应收账款				
应收股利				
应收利息				
应收帐款	61,897,815.42	71,515,336.13	55,264,726.64	66,837,179.84
其他应收款	67,145,151.70	149,486,821.46	70,630,640.49	146,907,942.50
预付账款	88,706,143.39	96,216,842.35	67,189,251.40	72,254,303.07
应收补贴款				
存货	66,660,589.54	55,081,196.56	52,741,887.15	31,284,603.34
待摊费用	2,684,107.80	1,701,902.20	2,649,039.63	1,366,976.49
一年内到期的长期债权投资				
其他流动资产				
流动资产合计	336,906,196.70	419,483,804.77	281,989,244.47	349,267,336.17
长期投资:				
长期股权投资	17,233,529.87	14,622,173.84	88,086,684.21	76,721,992.68
长期债权投资				
长期投资合计	17,233,529.87	14,622,173.84	88,086,684.21	76,721,992.68
其中:合并价差(贷项以“-”号表示,合				
并报表影响)				
其中:股权投资差额(贷项以“-”号表示,合	5,394,104.80	5,760,540.64		
并报表影响)				
固定资产:				
原价	70,925,294.84	622,840,290.50	535,000,611.04	533,181,702.56
减:累计折旧	297,692,812.35	267,477,730.83	261,476,491.22	240,378,489.85
固定资产净值	413,232,482.49	355,362,559.67	273,524,119.82	292,303,222.68
减:固定资产减值准备	4,656,949.09	7,487,819.43	2,629,799.56	6,260,676.23
固定资产净额	408,575,533.40	347,874,740.24	270,924,319.87	286,042,546.39
工程物资	2,657,620.30	2,488,836.93	720,796.50	727,379.90
在建工程	70,430,092.32	93,301,900.56	59,650,945.23	48,776,682.56
固定资产清理				
固定资产合计	482,171,230.52	443,665,477.73	331,154,032.00	335,546,598.85
无形资产及其他资产:				
无形资产	1,505,300.00	2,201,968.17		
长期待摊费用	5,412,788.99	5,316,261.64	5,412,788.99	5,316,351.64
其他长期资产				
无形资产及其他资产合计	6,918,688.99	7,518,309.81	5,412,788.99	5,316,351.64
递延事项:				
递延税款借项				
资产总计	843,229,040.88	885,299,166.15	706,642,749.77	769,852,279.34
负债及股东权益:				
流动负债:				
短期借款	291,530,000.00	266,030,000.00	267,730,000.00	248,330,000.00
应付票据	11,000,000.00	1,000,000.00	11,000,000.00	1,000,000.00
应付账款	66,846,822.23	70,788,133.64	30,656,465.35	39,588,730.64
预收账款	20,807,404.19	14,095,573.08	14,330,411.97	12,833,892.97
应付工资	1,062,703.96	165,000.00	607,828.96	
应付福利费	1,714,739.85	2,660,240.06	44,282.88	771,733.15
应付股利				
应交税金	5,044,894.03	5,718,689.78	1,943,689.03	1,536,924.96
其他应交款	491,077.83	125,246.18	125,720.28	402,842.16
其他应付款	35,288,127.81	12,258,121.61	37,101,142.29	18,000,065.89
预提费用	26,171,612.73	29,917,000.00	28,187,622.68	26,736,089.83
一年内到期的长期负债	1,100,000.00	31,100,000.00	1,100,000.00	31,100,000.00
其他流动负债				
流动负债合计	461,656,610.28	434,481,612.85	392,136,164.32	377,390,199.63
长期负债:				
应付债券				
长期应付款				
专项应付款				
其他长期负债	10,315,956.62	10,120,000.00	10,315,956.62	10,120,000.00
长期负债合计	10,315,956.62	10,120,000.00	10,315,956.62	10,120,000.00
递延事项:				
递延税款借项	113,439.49	222,438.49		
负债合计	471,985,004.39	444,824,049.34	402,442,169.94	387,500,199.63
少数股东权益(合并报表列)	64,475,327.09	58,687,184.47		
所有者权益(或股东权益):				

资产负债表(续)
2006 年 1-12 月
编制单位:江西昌九生物化工股份有限公司 单位:元 币种:人民币

项目	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	809,569,179.83	794,772,066.39	414,173,704.74	421,519,270.23
减:主营业务收入折扣	721,054,306.49	697,074,327.83	378,632,274.37	375,572,957.50
主营业务收入及折扣	1,512,725.96	2,362,564.07	562,117.87	1,091,743.89
二、主营业务利润(亏损以“-”号填列)	86,541,547.38	95,415,183.49	34,779,312.50	44,854,568.84
加:其他业务利润(亏损以“-”号填列)	1,182,645.60	2,728,201.06	2,993,885.32	3,396,322.13
减:营业费用	12,948,221.37	12,974,848.70	6,380,416.19	6,005,743.25
管理费用	32,114,789.50	40,112,321.65	14,825,024.49	24,351,178.38
财务费用	20,638,807.24	16,462,925.53	18,750,885.63	15,042,586.59
三、营业利润(亏损以“-”号填列)	22,122,214.56	28,003,211.27	-2,196,148.29	1,621,285.75
加:投资收益(损失以“-”号填列)	-1,330,883.54	-542,187.77	9,485,946.68	6,397,390.03
补贴收入	316,680.00	3,883,614.65	316,680.00	3,852,227.18
营业外收入	888,073.25	834,038.82	886,773.15	739,240.32
减:营业外支出	-1,590,924.14	1,391,907.97	-2,286,321.59	542,561.94
利润总额(亏损总额以“-”号填列)	23,506,994.31	31,396,960.00	10,788,561.03	12,607,704.44
减:所得税	2,229,670.20	8,575,785.34		2,254,778.69
少数股东损益(合并报表影响)	9,857,529.01	12,101,721.51		
加:未确认投资损失(合并报表影响)				
五、净利润(亏损以“-”号填列)	11,419,795.20	10,719,369.35	10,788,561.03	10,352,926.76
加:年初未分配利润	-62,152,226.65	-72,871,586.00	-64,588,077.25	-74,941,000.01
其他转入				
可供分配的利润	-50,732,431.45	-62,152,226.65	-53,799,516.22	-64,588,077.25
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)	-50,732,431.45	-62,152,226.65	-53,799,516.22	-64,588,077.25
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		1,117,733.47
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.公允价值变动增加(或减少)利润总额				
5.债务重组损失				
6.其他				

现金流量表
2006 年 1-12 月
编制单位:江西昌九生物化工股份有限公司 单位:元 币种:人民币

项目	合并		母公司	
	本期数	上年同期数	本期数	上年同期数
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	925,562,774.16		484,771,860.17	
收到的税费返还				
收到的其他与经营活动有关的现金	104,202,662.81		87,104,862.54	
经营活动现金流入小计	1,029,765,436.97		571,876,722.71	
购买商品、接受劳务支付的现金	739,789,938.22		396,749,561.73	
支付给职工以及为职工支付的现金	68,363,214.55		32,632,823.92	
支付的各项税费	29,908,488.02		9,369,603.88	
支付的其他与经营活动有关的现金	98,592,175.75		84,960,732.10	
经营活动现金流出小计	936,653,816.54		522,712,721.63	
经营活动产生的现金流量净额	93,101,620.43		49,164,001.08	
二、投资活动产生的现金流量:				
收回投资所收到的现金	10,820.73		10,820.73	
其中:出售子公司收到的现金				
取得投资收益所收到的现金			1,818,795.06	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金	146,366.88		146,366.88	
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	157,187.61		1,975,942.66	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金	57,181,304.01		13,032,824.00	
投资所支付的现金				
支付的其他与投资活动有关的现金	567,282.19			
投资活动现金流出小计	57,748,586.20		13,032,824.00	
投资活动产生的现金流量净额	-57,591,398.59		-11,056,881.34	
三、筹资活动产生的现金流量:				
吸收投资所收到的现金				
其中:子公司吸收少数股东权益性投资收到的现金				
借款所收到的现金	300,530,000.00		268,830,000.00	
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	300,530,000.00		268,830,000.00	
偿还债务所支付的现金	305,030,000.00		279,430,000.00	
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金	22,139,779.14		16,766,308.78	
其中:支付少数股东的股利	4,124,888.92			
支付的其他与筹资活动有关的现金	3,691,453.72		3,691,453.72	
其中:子公司偿还少数股东权益性投资收到的现金				
筹资活动现金流出小计	330,861,232.86		299,887,762.50	
筹资活动产生的现金流量净额	-30,331,232.86		-31,057,762.50	
四、汇率变动对现金的影响				
五、现金及现金等价物净增加额	5,178,418.98		7,049,357.24	
补充资料:				
1.将净利润调节为经营活动现金流量:				
净利润	11,419,795.20		10,788,561.03	
加:少数股东损益(亏损以“-”号填列)	9,857,529.01			
减:未确认的投资损失			-6,666,307.76	
加:计提的资产减值准备	-6,921,577.81			
固定资产折旧	30,330,248.27		20,749,808.49	
无形资产摊销	702,568.17			
长期待摊费用摊销	2,064,027.65		2,064,027.65	
待摊费用减少(减:增加)	-1,284,042.87		-1,282,064.04	
预提费用增加(减:减少)	-1,964,714.74		1,461,552.85	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(减:收益)	67,617.35		67,615.35	
固定资产报废损失				
财务费用	19,716,365.68		18,378,503.78	
投资损失(减:收益)	1,330,883.54		-9,485,946.68	
递延税款贷项(减:借项)	-49,000.00			
存货的减少(减:增加)	-28,774,481.23		-22,179,197.66	
经营性应收项目的减少(减:增加)	8,465,773.20		9,796,486.44	
经营性应付项目的增加(减:减少)	46,140,349.11		25,480,749.63	
其他预计负债的增加				
经营活动产生的现金流量净额	93,101,620.43		49,164,001.08	
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	42,538,116.07		30,648,956.49	
减:现金的期初余额	37,369,697.80		23,589,638.25	
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	5,178,418.98		7,049,357.24	

公司法定代表人:肖建国 主管会计工作负责人:张育德 会计机构负责人:严顺华

现金流量表(续)
2006 年 1-12 月
编制单位:江西昌九生物化工股份有限公司 单位:元 币种:人民币

项目	合并数		母公司数	
	本期数	上年同期数	本期数	上年同期数
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	925,562,774.16		484,771,860.17	
收到的税费返还				
收到的其他与经营活动有关的现金	104,202,662.81		87,104,862.54	
经营活动现金流入小计	1,029,765,436.97		571,876,722.71	
购买商品、接受劳务支付的现金	739,789,938.22		396,749,561.73	
支付给职工以及为职工支付的现金	68,363,214.55		32,632,823.92	
支付的各项税费	29,908,488.02		9,369,603.88	
支付的其他与经营活动有关的现金	98,592,175.75		84,960,732.10	
经营活动现金流出小计	936,653,816.54		522,712,721.63	
经营活动产生的现金流量净额	93,101,620.43		49,164,001.08	
二、投资活动产生的现金流量:				
收回投资所收到的现金	10,820.73		10,820.73	
其中:出售子公司收到的现金				
取得投资收益所收到的现金			1,818,795.06	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金	146,366.88		146,366.88	
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	157,187.61		1,975,942.66	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金	57,181,304.01		13,032,824.00	
投资所支付的现金				
支付的其他与投资活动有关的现金	567,282.19			
投资活动现金流出小计	57,748,586.20		13,032,824.00	
投资活动产生的现金流量净额	-57,591,398.59		-11,056,881.34	
三、筹资活动产生的现金流量:				
吸收投资所收到的现金				
其中:子公司吸收少数股东权益性投资收到的现金				
借款所收到的现金	300,530,000.00		268,830,000.00	
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	300,530,000.00		268,830,000.00	
偿还债务所支付的现金	305,030,000.00		279,430,000.00	
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金	22,139,779.14		16,766,308.78	
其中:支付少数股东的股利	4,124,888.92			
支付的其他与筹资活动有关的现金	3,691,453.72		3,691,453.72	
其中:子公司偿还少数股东权益性投资收到的现金				
筹资活动现金流出小计	330,861,232.86		299,887,762.50	
筹资活动产生的现金流量净额	-30,331,232.86		-31,057,762.50	
四、汇率变动对现金的影响				
五、现金及现金等价物净增加额	5,178,418.98		7,049,357.24	

公司法定代表人:肖建国 主管会计工作负责人:张育德 会计机构负责人:严顺华

9.3 如果与最近一期年度报告相比,会计政策、会计估计和核算方法发生变动,提供具体说明。
公司当年实现的净利润弥补以前年度亏损后余额提取 10%法定公益金。根据财会[2006]67 号文“从 2006 年 1 月 1 日起,按照《公司法》组建的企业根据《公司法》第 167 条进行利润分配,不再提

取