

江苏扬农化工股份有限公司
600486

2010 年半年度报告



二〇一〇年八月二十日

目 录

一、重要提示.....	1
二、公司基本情况.....	2
三、股本变动及股东情况.....	4
四、董事、监事和高级管理人员.....	7
五、董事会报告.....	8
六、重要事项.....	10
七、财务会计报告（未经审计）.....	13
八、备查文件目录.....	81

一、重要提示

(一) 本公司董事会、监事会及其董事、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。

(二) 公司全体董事出席董事会会议。

(三) 公司半年度财务报告未经审计。

(四)

公司负责人姓名	戚明珠
主管会计工作负责人姓名	董兆云
会计机构负责人（会计主管人员）姓名	周洁宇

公司负责人戚明珠、主管会计工作负责人董兆云及会计机构负责人（会计主管人员）周洁宇声明：保证半年度报告中财务报告的真实、完整。

(五) 是否存在被控股股东及其关联方非经营性占用资金情况？
否

(六) 是否存在违反规定决策程序对外提供担保的情况？
否

二、公司基本情况

(一) 公司信息

公司的法定中文名称	江苏扬农化工股份有限公司
公司的法定中文名称缩写	扬农化工
公司的法定英文名称	Jiangsu Yangnong Chemical Co.,Ltd.
公司的法定英文名称缩写	Yangnong Chemical
公司法定代表人	戚明珠

(二) 联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	吴孝举	任杰
联系地址	江苏省扬州市文峰路 39 号	江苏省扬州市文峰路 39 号
电话	(0514) 85870486	(0514) 85870486
传真	(0514) 85889486	(0514) 85889486
电子信箱	stockcom@yngf.com	stockcom@yngf.com

(三) 基本情况简介

注册地址	江苏省扬州市文峰路 39 号
注册地址的邮政编码	225009
办公地址	江苏省扬州市文峰路 39 号
办公地址的邮政编码	225009
公司国际互联网网址	www.yngf.com
电子信箱	yngf@yngf.com

(四) 信息披露及备置地点

公司选定的信息披露报纸名称	《上海证券报》
登载年度报告的中国证监会指定网站的网址	www.sse.com.cn
公司年度报告备置地点	公司证券办公室

(五) 公司股票简况

公司股票简况				
股票种类	股票上市交易所	股票简称	股票代码	变更前股票简称
A 股	上海证券交易所	扬农化工	600486	

(六) 主要财务数据和指标

1、主要会计数据和财务指标

单位：人民币元

项目	本报告期末	上年度期末	本报告期末比上年度期末增减(%)
总资产	2,699,035,035.82	2,555,758,710.52	5.61
所有者权益	1,639,184,657.47	1,544,761,287.62	6.11
每股净资产(元/股)	9.521	11.664	-18.38
项目	报告期(1-6月)	上年同期	本报告期比上年同期增减(%)
营业利润	117,626,881.67	148,403,395.10	-20.74
利润总额	136,983,339.25	146,926,031.00	-6.77
净利润	113,053,558.24	119,983,115.69	-5.78
扣除非经常性损益的净利润	97,418,237.90	121,217,860.41	-19.63
基本每股收益(元/股)	0.657	0.697	-5.78
扣除非经常性损益的基本每股收益(元/股)	0.566	0.704	-19.63
稀释每股收益(元/股)	0.657	0.697	-5.78
净资产收益率(%)	7.05	11.72	减少4.67个百分点
经营活动产生的现金流量净额	163,774,543.92	160,740,910.65	1.89
每股经营活动产生的现金流量净额	0.951	1.374	-30.76

2、扣除非经常性损益项目和金额

单位：人民币元

非经常性损益项目	金额
非流动资产处置损益	-607,314.52
计入当期损益的政府补助，但与公司业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外	21,653,400.00
除上述各项之外的其他营业外收支净额	-1,689,627.90
少数股东损益影响额	-817,668.61
所得税影响额	-2,903,468.63
合计	15,635,320.34

三、股本变动及股东情况

(一) 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、有限售条件股份	53,334,922	40.27			16,000,477		16,000,477	69,335,399	40.27
1、国家持股									
2、国有法人持股	37,899,492	28.62			11,369,848		11,369,848	49,269,340	28.62
3、其他内资持股	14,900,000	11.25			4,470,000		4,470,000	19,370,000	11.25
其中：境内法人持股	13,000,000	9.82			3,900,000		3,900,000	16,900,000	9.82
境内自然人持股	1,900,000	1.43			570,000		570,000	2,470,000	1.43
4、外资持股	535,430	0.40			160,629		160,629	696,059	0.40
其中：境外法人持股	535,430	0.40			160,629		160,629	696,059	0.40
境外自然人持股									
二、无限售条件流通股	79,100,508	59.73			23,730,152		23,730,152	102,830,660	59.73
1、人民币普通股	79,100,508	59.73			23,730,152		23,730,152	102,830,660	59.73
2、境内上市的外资股									
3、境外上市的外资股									
4、其他									
三、股份总数	132,435,430	100.00			39,730,629		39,730,629	172,166,059	100.00

股份变动的批准情况

经公司2009年年度股东大会审议批准，决定以2009年12月31日的公司总股本132,435,430股为基数，以资本公积金向全体股东按每10股转增3股，共计资本公积转增股本39,730,629.00元，转增后公司总股本为172,166,059股。

股份变动的过户情况

公司于2009年5月15日发布《2009年度分配及转增股本实施公告》，股权登记日为2010年5月19日，除权日为2010年5月20日，新增可流通股份上市流通日为2010年5月21日。

(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	17,435 户
前十名股东持股情况	



股东名称	股份性质	持股比例(%)	报告期末持股数	报告期内增减	持有限售条件股份数量	质押或冻结
江苏扬农化工集团有限公司	国有法人	36.17	62,269,340	14,369,848	49,269,340	无
扬州福源化工科技有限公司	国有法人	5.84	10,046,013	2,318,311		无
中国建设银行－国泰金马稳健回报证券投资基金	其他	4.36	7,499,261	2,425,361	2,600,000	无
中国工商银行－易方达价值成长混合型证券投资基金	其他	3.02	5,200,000	1,095,254		无
东方证券股份有限公司	非国有法人	2.27	3,900,000	900,000	3,900,000	无
中国银行－嘉实服务增值行业证券投资基金	其他	1.75	3,014,163	3,014,163		无
中国银河投资管理有限公司	非国有法人	1.51	2,600,000	600,000	2,600,000	无
隋淑雯	境内自然人	1.43	2,470,000	570,000	2,470,000	2,470,000
中国工商银行－金泰证券投资基金	其他	1.29	2,226,651	815,251	1,300,000	无
全国社保基金－零九组合	其他	1.16	2,000,000	1,001,252		无

前十名无限售条件股东持股情况

股东名称	持有无限售条件股份数量	股份种类
江苏扬农化工集团有限公司	13,000,000	人民币普通股
扬州福源化工科技有限公司	10,046,013	人民币普通股
中国工商银行－易方达价值成长混合型证券投资基金	5,200,000	人民币普通股
中国建设银行－国泰金马稳健回报证券投资基金	4,899,261	人民币普通股
中国银行－嘉实服务增值行业证券投资基金	3,014,163	人民币普通股
全国社保基金－零九组合	2,000,000	人民币普通股
中国农业银行－富兰克林国海弹性市值股票型证券投资基金	1,726,593	人民币普通股
中国工商银行－东吴嘉禾优势精选混合型开放式证券投资基金	1,535,857	人民币普通股
中国银行－嘉实稳健开放式证券投资基金	1,487,088	人民币普通股
中国建设银行－诺德价值优势股票型证券投资基金	1,358,888	人民币普通股

上述股东关联关系或一致行动关系的说明	江苏扬农化工集团有限公司和扬州福源化工科技有限公司为一致行动人。 易方达价值成长混合型证券投资基金和全国社保基金－零九组合同为易方达基金管理公司管理。 嘉实服务增值行业证券投资基金和嘉实稳健开放式证券投资基金同为嘉实基金管理公司管理。
--------------------	---

前十名有限售条件股东持股数量及限售条件

单位：股

序号	有限售条件 股东名称	持有的有限 售条件股份 数量	有限售条件股份 可上市交易情况		限售条件
			可上市交 易时间	新增可上 市交易股 份数量	
1	江苏扬农化工集团 有限公司	49,269,340	2010-7-5	49,269,340	1、自获得流通权之日起的二十四个月内不上市交易或转让；前述承诺期满后，通过证券交易所挂牌交易出售扬农化工原非流通股股份，出售数量占公司股份总数的比例在十二个月内不超过百分之五，在二十四个月内不超过百分之十；2、自获得上市流通权之日起六十个月内，通过证券交易所挂牌交易出售扬农化工原非流通股股份的价格不低于 14.66 元（2010 年 5 月扬农化工向全体股东以资本公积金每 10 股转增 3 股，实施后该限售价格调整为不低于 11.28 元）。
2	东方证券股份有限公司	3,900,000	2010-9-29	3,900,000	非公开发行股票认购后限售期 12 个月
3	中国建设银行-国 泰金马稳健回报证 券投资基金	2,600,000	2010-9-29	2,600,000	非公开发行股票认购后限售期 12 个月
4	中国银河投资管理 有限公司	2,600,000	2010-9-29	2,600,000	非公开发行股票认购后限售期 12 个月
5	隋淑雯	2,470,000	2010-9-29	2,470,000	非公开发行股票认购后限售期 12 个月
6	中国农业银行-国 泰金牛创新成长股 票型证券投资基金	1,950,000	2010-9-29	1,950,000	非公开发行股票认购后限售期 12 个月
7	全国社保基金一一 一组合	1,950,000	2010-9-29	1,950,000	非公开发行股票认购后限售期 12 个月
8	中国工商银行-金 泰证券投资基金	1,300,000	2010-9-29	1,300,000	非公开发行股票认购后限售期 12 个月
9	金鑫证券投资基金	1,300,000	2010-9-29	1,300,000	非公开发行股票认购后限售期 12 个月
10	中国银行-国泰金 鹏蓝筹价值混合证 券投资基金	910,000	2010-9-29	910,000	非公开发行股票认购后限售期 12 个月
上述股东关联关系或一 致行动关系的说明		国泰金马稳健回报证券投资基金、国泰金牛创新成长股票型证券投资基金、社保基金一一一组合、金泰证券投资基金、金鑫证券投资基金和国泰金鹏蓝筹价值混合证券投资基金同为国泰基金管理公司管理。			

2、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。



四、董事、监事、高级管理人员

(一)董事、监事和高级管理人员持股变动

报告期内公司董事、监事、高级管理人员持股未发生变化。

(二)新聘或解聘公司董事、监事、高级管理人员的情况

本报告期内公司无新聘或解聘公司董事、监事的情况。

五、董事会报告

(一) 报告期内整体经营情况的讨论与分析

报告期公司受农药市场持续低迷、金融危机下出口量价齐跌等多种因素的影响，生产经营遭遇严峻挑战，公司上下紧紧围绕全年经营目标，认真抓好各项工作，报告期公司完成营业收入 9.88 亿元，同比下降 15.36%，实现净利润 1.13 亿元，同比下降 5.78%。

报告期受恶劣气候影响，农用药市场呈现“三减”（虫害发生量减轻，农民种植物减产，市场用药量减少）的特征。针对这一状况，公司一方面紧紧抓牢原有大客户，积极发展中小客户，主要产品销量实现稳中有升，逆市增长；另一方面继续强化跟踪服务，不断提高服务质量，保持良好客群关系。报告期公司农用菊酯完成销售 29,331.65 万元，同比增长 9.77%。

报告期卫生用药市场不仅受到恶劣气候的影响，而且非法侵权产品冲击的影响仍然持续存在。公司重点加大了对新药的推介，一是利用农药行业各种展会，不断加大新药宣传力度，牵头主办了新药技术研讨会，有力促进了新药的销售；二是全力配合下游客户抓好新药的登记取证工作，多家客户取得新药登记证，进入商业推广阶段，境外登记也取得突破，为进一步开拓市场打下了铺垫。报告期新药销售虽然有所增长，但受多种不利因素影响，报告期卫生用药完成销售 31,383.04 万元，同比下降 27.85%。

国际市场在全球恶劣气候及国际金融危机的影响下，需求有所下降，特别是草甘膦等主要产品价格一直处于低位徘徊，加之国际贸易保护主义有所抬头，自营出口难度增大。针对这一状况，公司积极开展客户走访，实地开展市场调研，认真做好超前谋划，重点维护好与国际跨国公司的战略合作，认真抓好草甘膦等重点产品的出口。报告期公司自营出口 52,318.64 万元，与去年同期基本持平。

(二) 经营情况

1、主营业务的范围及其经营状况。

单位：人民币元

	营业收入	营业成本	毛利率 (%)	营业收入比上年同期增减 (%)	营业成本比上年同期增减 (%)	毛利率比上年同期增减 (%)
杀虫剂:	624,789,349.57	462,852,250.01	25.92	-12.32	-17.44	增加 4.60 个百分点
卫生用菊酯	313,830,441.39	222,523,713.21	29.09	-27.85	-33.33	增加 5.82 个百分点
农用菊酯	293,316,474.69	225,734,338.99	23.04	9.77	3.38	增加 4.75 个百分点
其他	17,642,433.49	14,594,197.81	17.28	70.37	71.49	增加 0.54 个百分点
除草剂:	334,812,363.41	299,410,441.56	10.57	-12.96	-5.39	减少 7.16 个百分点
合计	959,601,712.98	762,262,691.57	20.56	-12.54	-13.09	增加 0.50 个百分点

其中：报告期内上市公司向控股股东及其子公司销售产品或提供劳务的关联交易金额 242.63 万元。

本公司属农药行业，报告期内公司营业收入均来自于农药产品的销售。

2、主营业务分地区情况

单位：人民币元

	主营业务收入	主营业务收入比上年同期增减（%）
境内	436,415,271.73	-22.76
境外	523,186,441.25	-1.69
合计	959,601,712.98	-12.54

3、公司在经营中出现的问题与困难

公司在经营中出现的问题和困难主要有极端气候情况频繁发生，对农药需求有所下降；中国人民币汇率挂钩一篮子货币，对美元汇率有所升值；下半年国家取消草甘膦的出口退税，草甘膦成本有所上升。

公司应对措施：

报告期公司坚持把市场建设作为主攻方向，通过多种方式推介产品、提升服务，加大市场开拓力度，积极应对传统旺季销售不旺的困难局面，努力抢抓商机。

公司将加强国际贸易和汇率政策的研究，合理制定贸易条款和结算方式。

(三) 公司投资情况

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

单位：人民币万元

项目名称	项目预计投资总金额	项目进度	项目收益情况
锅炉	9000	108.32	-
多功能厂房	3610	53.42	-

六、重要事项

(一) 公司治理的情况

公司按照《公司法》、《证券法》等法律法规和中国证监会、上海证券交易所的有关要求，建立了较为完善的公司治理结构和公司治理制度，公司治理的实际情况符合《上市公司治理准则》等规范性文件的要求。

公司将继续按照相关法规以及监管机关、上海证券交易所的要求，持续改进，规范运行，促进公司可持续稳定发展。

(二) 报告期实施的利润分配方案执行情况

报告期公司实施了 2009 年度利润分配方案及公积金转增方案。根据公司 2009 年年度股东大会审议通过的 2009 年度利润分配方案，决定以 2009 年末的公司总股本为基数，向全体股东按每 10 股派发现金 2.0 元（含税），以资本公积金每 10 股转增 3 股。股权登记日为 2010 年 5 月 19 日，除息日及除权日为 2010 年 5 月 20 日，新增可流通股份上市流通日为 2010 年 5 月 21 日，现金红利发放日为 2010 年 5 月 26 日。

(三) 报告期内现金分红政策的执行情况

《公司章程》中有关利润分配政策的条款为：1、公司的利润分配应体现对投资者的合理投资回报和有利于公司长远发展的原则；2、公司可以采取现金或者股票方式分配股利；3、公司每三年以现金方式累计分配的利润不少于三年实现的年均可分配利润的百分之三十；4、公司董事会未提出现金利润分配预案的，应当在定期报告中披露原因，独立董事应当对此发表独立意见。

报告期公司实施了每 10 股派 2 元现金红利的分配方案，详见以上(二)报告期实施的利润分配方案执行情况。

(四) 重大诉讼仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

(五) 公司持有其他上市公司股权、参股金融企业股权情况

本报告期公司无持有其他上市公司股权、参股金融企业股权的情况。

(六) 报告期内公司收购及出售资产、吸收合并事项

本报告期公司无收购及出售资产、吸收合并事项。

(七) 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

单位：人民币万元

关联方	关联关系	关联交易内容	关联交易定价原则	关联交易金额	占同类交易的比重(%)
江苏扬农化工集团有限公司	控股股东	采购原材料	市场价	2215.95	3.63
		采购水电汽	市场价	6448.36	10.57

	采购产品	市场价	932.40	1.53
	销售产品	市场价	242.63	0.25

为保障化工生产的连续性、稳定性，提高市场资源的使用效率，取得批量采购的价格优惠，减少仓储运输费用，避免同业竞争，公司与扬农集团就日常生产用原材料、农药产品出口和采购水、电、汽发生必要的日常关联交易。上述关联交易遵循公平、合理的定价政策，以市场价格为依据确定交易价格，不损坏公司及其他股东的利益，有利于公司全面满足境外客户多样性需求，降低共性原材料的采购成本。

公司与扬农集团控股子公司江苏瑞祥化工有限公司和仪征瑞达化工有限公司发生的关联交易包含在与扬农集团的交易中。

(八) 重大合同及其履行情况

1、托管、承包、租赁事项

(1) 托管情况

本报告期公司无托管事项。

(2) 承包情况

本报告期公司无承包事项。

(3) 租赁情况

扬农集团将土地租赁给本公司使用，该事项每年涉及的金额为 105.56 万元。租赁的期限为 2000 年 1 月 1 日至 2019 年 10 月 9 日。

根据本公司与扬农集团签订的《国有土地使用权租赁协议》和《国有土地使用权租赁补充协议》，本公司租用扬农集团土地 52516.35 平方米，租赁期限至 2019 年 10 月 9 日止，期满后双方可以续签。目前租金价格为每平方米 20.10 元/年，现公司每年需向扬农集团支付土地租金 105.56 万元，以后则按国家土地管理部门颁布的土地租金调价幅度和市场情况，每三年调整一次年租金金额。

2、担保情况

单位：人民币元

公司对子公司的担保情况	
报告期内对子公司担保发生额合计	297,090,046.67
报告期末对子公司担保余额合计 (B)	240,326,373.15
公司担保总额情况 (包括对子公司的担保)	
担保总额 (A+B)	240,326,373.15
担保总额占公司净资产的比例 (%)	14.66

3、委托理财情况

本报告期公司无委托理财事项。

4、其他重大合同

本报告期公司无其他重大合同。

(九) 承诺事项履行情况

承诺事项	承诺内容	履行情况
股改承诺	江苏扬农化工集团有限公司：1、自所持扬农化工非流通股股份获得流通权之日起的二十四个月内不上市交易或转让；前述承诺期满后，通过证券交易所挂牌交易出售扬农化工原非流通股股份，出售数量占公司股份总数的比例在十二个月内不超过百分之五，在二十四个月内不超过百分之十；2、自所持扬农化工非流通股股份获得上市流通权之日起六十个月内，通过证券交易所挂牌交易出售扬农化工原非流通股股份的价格不低于公司董事会发出召开相关股东会议通知前最后一个交易日收盘价 13.33 元的 110%，即不低于 14.66 元（当扬农化工因送股或资本公积转增股本等导致股份发生变化时，对此价格进行相应调整）；3、自所持扬农化工非流通股股份获得上市流通权之日起六十个月内，无论其所持扬农化工股份指定交易在任何证券公司，必须接受保荐机构华泰证券的监督。同时扬农集团授权登记公司将违反承诺所出售股票价值金额的 30% 作为违约金支付给扬农化工。	严格按承诺履行

- (1) 截至半年报披露日，是否存在尚未完全履行的业绩承诺：否
- (2) 截至半年报披露日，是否存在尚未完全履行的注入资产、资产整合承诺：否

(十) 上市公司及其董事、监事、高级管理人员、公司股东、实际控制人处罚及整改情况

报告期内公司及其董事、监事、高级管理人员、公司股东、实际控制人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

(十一) 其他重大事项及其影响和解决方案的分析说明
报告期内公司无其他重大事项。

(十二) 信息披露索引

刊载事项	报刊名称及版面	刊载日期	互联网网站
关于美国企业对中国产草甘膦提出反倾销调查申请的公告	《上海证券报》B46 版	2010-4-8	www.sse.com.cn
第四届董事会第二次会议决议公告暨二〇〇九年年度股东大会通知	《上海证券报》B35 版	2010-4-13	www.sse.com.cn
第四届监事会第二次会议决议公告	《上海证券报》B35 版	2010-4-13	www.sse.com.cn
关于募集资金存放与实际使用情况的专项报告	《上海证券报》B35 版	2010-4-13	www.sse.com.cn
日常关联交易公告	《上海证券报》B35 版	2010-4-13	www.sse.com.cn
关于增加二〇〇九年年度股东大会临时提案的公告	《上海证券报》B133 版	2010-4-27	www.sse.com.cn
关于美国企业撤销对中国产草甘膦反倾销调查申请的公告	《上海证券报》B21 版	2010-5-6	www.sse.com.cn
二〇〇九年年度股东大会决议公告	《上海证券报》32 版	2010-5-8	www.sse.com.cn
二〇〇九年年度分配及转增股本实施公告	《上海证券报》13 版	2010-5-15	www.sse.com.cn
股改第四批限售流通股上市公告	《上海证券报》B37 版	2010-6-30	www.sse.com.cn
关于财政部取消草甘膦出口退税的公告	《上海证券报》B37 版	2010-6-30	www.sse.com.cn

七、财务报告

(一) 财务报告

合并资产负债表

2010年06月30日

编制单位：江苏扬农化工股份有限公司

单位：人民币元

项目	附注	期末余额	年初余额
流动资产：			
货币资金	五-1	990,760,190.01	962,079,853.09
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
应收票据	五-2	132,385,389.88	117,827,797.03
应收账款	五-3	275,372,616.40	132,207,514.79
预付款项	五-4	24,517,968.57	19,157,616.30
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
应收利息			
应收股利			
其他应收款	五-5	6,868,289.73	5,822,819.38
买入返售金融资产			
存货	五-6	152,786,495.77	164,536,455.46
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		1,582,690,950.36	1,401,632,056.05
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	五-7	287,943.03	283,744.05
投资性房地产			
固定资产	五-8	980,112,351.45	1,061,774,897.87
在建工程	五-9	41,917,831.94	2,279,708.52
工程物资	五-10	2,872,755.67	2,123,082.88
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	五-11	77,249,443.92	78,085,444.16
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	五-12	13,903,759.45	9,579,776.99
其他非流动资产			
非流动资产合计		1,116,344,085.46	1,154,126,654.47
资产总计		2,699,035,035.82	2,555,758,710.52
流动负债：			

短期借款	五-14	169,954,405.36	212,015,239.80
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
交易性金融负债			
应付票据	五-15	212,440,948.90	119,228,688.46
应付账款	五-16	568,829,419.63	534,434,741.84
预收款项	五-17	20,544,425.58	89,174,939.52
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	五-18	14,035,902.91	23,121,368.22
应交税费	五-19	-26,102,092.95	-59,013,339.80
应付利息			
应付股利			
其他应付款	五-20	14,497,536.00	16,682,707.33
应付分保账款			
保险合同准备金			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债	五-21	5,293,638.58	5,714,962.22
流动负债合计		979,494,184.01	941,359,307.59
非流动负债：			
长期借款	五-22	10,000,000.00	10,000,000.00
应付债券			
长期应付款			
专项应付款			
预计负债			
递延所得税负债			
其他非流动负债	五-23	13,197,692.59	6,000,000.00
非流动负债合计		23,197,692.59	16,000,000.00
负债合计		1,002,691,876.60	957,359,307.59
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）	五-24	172,166,059.00	132,435,430.00
资本公积	五-25	861,782,013.31	897,110,802.94
减：库存股			
专项储备	五-26	20,803,067.72	17,348,009.48
盈余公积	五-27	55,785,586.72	55,785,586.72
一般风险准备			
未分配利润	五-28	528,647,930.72	442,081,458.48
外币报表折算差额			
归属于母公司所有者权益合计		1,639,184,657.47	1,544,761,287.62
少数股东权益	五-29	57,158,501.75	53,638,115.31
所有者权益合计		1,696,343,159.22	1,598,399,402.93
负债和所有者权益总计		2,699,035,035.82	2,555,758,710.52

法定代表人：

财务负责人：

会计机构负责人：

母公司资产负债表

2010年06月30日

编制单位：江苏扬农化工股份有限公司

单位：人民币元

项目	附注	期末余额	年初余额
流动资产：			
货币资金		577,663,169.83	590,203,047.25
交易性金融资产			
应收票据		75,818,887.37	26,760,230.00
应收账款	十一-1	143,683,188.68	73,877,535.56
预付款项		1,983,552.15	2,183,239.50
应收利息			
应收股利			
其他应收款	十一-2	10,133,375.84	31,943,062.24
存货		54,156,658.60	65,884,182.84
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		863,438,832.47	790,851,297.39
非流动资产：			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	十一-3	798,829,443.03	798,825,244.05
投资性房地产			
固定资产		99,599,674.47	109,362,200.27
在建工程		123,395.99	402,115.13
工程物资		413,111.87	442,242.03
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		8,072,047.96	5,615,215.17
其他非流动资产			
非流动资产合计		907,037,673.32	914,647,016.65
资产总计		1,770,476,505.79	1,705,498,314.04

流动负债：			
短期借款		33,646,196.93	49,552,651.80
交易性金融负债			
应付票据		52,779,055.70	30,682,433.12
应付账款		267,415,544.10	245,133,842.29
预收款项		14,306,693.85	27,313,901.83
应付职工薪酬		7,142,807.12	10,837,593.88
应交税费		9,872,183.88	-12,165,337.18
应付利息			
应付股利			
其他应付款		10,808,733.15	14,366,030.83
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		395,971,214.73	365,721,116.57
非流动负债：			
长期借款		10,000,000.00	10,000,000.00
应付债券			
长期应付款			
专项应付款			
预计负债			
递延所得税负债			
其他非流动负债		13,197,692.59	6,000,000.00
非流动负债合计		23,197,692.59	16,000,000.00
负债合计		419,168,907.32	381,721,116.57
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）		172,166,059.00	132,435,430.00
资本公积		849,800,015.20	889,530,644.20
减：库存股			
专项储备		20,803,067.72	17,348,009.48
盈余公积		55,785,586.72	55,785,586.72
一般风险准备			
未分配利润		252,752,869.83	228,677,527.07
所有者权益（或股东权益）合计		1,351,307,598.47	1,323,777,197.47
负债和所有者权益（或股东权益）总计		1,770,476,505.79	1,705,498,314.04

法定代表人：

财务负责人：

会计机构负责人：

合并利润表

2010年1-6月

编制单位：江苏扬农化工股份有限公司

单位：人民币元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入		987,776,027.97	1,167,058,539.49
其中：营业收入	五-30	987,776,027.97	1,167,058,539.49
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		870,153,345.28	1,018,650,193.80
其中：营业成本	五-30	789,150,950.98	941,686,916.26
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险合同准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
营业税金及附加	五-31	1,043,372.06	2,511,665.95
销售费用		10,491,200.06	9,010,009.50
管理费用		49,702,305.31	46,166,190.88
财务费用		2,941,953.42	8,172,709.43
资产减值损失	五-32	16,823,563.45	11,102,701.78
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
投资收益（损失以“-”号填列）	五-33	4,198.98	-4,950.59
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		4,198.98	-4,950.59
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		117,626,881.67	148,403,395.10
加：营业外收入	五-34	21,688,825.15	259,030.76
减：营业外支出	五-35	2,332,367.57	1,736,394.86
其中：非流动资产处置损失		607,314.52	
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		136,983,339.25	146,926,031.00
减：所得税费用	五-36	20,641,070.33	23,472,116.28
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		116,342,268.92	123,453,914.72
归属于母公司所有者的净利润		113,053,558.24	119,983,115.69
少数股东损益		3,288,710.68	3,470,799.03
六、每股收益：			
（一）基本每股收益	五-37	0.657	0.697
（二）稀释每股收益		0.657	0.697
七、其他综合收益	五-38	8,088,573.37	8,886,064.79
八、综合收益总额		124,430,842.29	132,339,979.51
归属于母公司所有者的综合收益总额		120,910,455.85	128,633,611.51
归属于少数股东的综合收益总额		3,520,386.44	3,706,368.00

法定代表人：

财务负责人：

会计机构负责人：

母公司利润表

2010年1-6月

编制单位：江苏扬农化工股份有限公司

单位：人民币元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入	十一-4	462,990,758.07	571,905,914.77
减：营业成本	十一-4	372,364,941.15	473,729,915.12
营业税金及附加		376,273.01	448,415.17
销售费用		4,405,129.41	4,359,592.76
管理费用		20,502,181.23	20,544,547.15
财务费用		150,440.79	3,300,894.51
资产减值损失		5,726,134.41	17,257,135.09
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
投资收益（损失以“-”号填列）	十一-5	4,198.98	34,195,049.41
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		4,198.98	-4,950.59
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		59,469,857.05	86,460,464.38
加：营业外收入		1,576,600.00	28,530.00
减：营业外支出		1,459,403.89	1,011,429.25
其中：非流动资产处置净损失		513,093.14	
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		59,587,053.16	85,477,565.13
减：所得税费用		9,024,624.40	7,760,334.37
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		50,562,428.76	77,717,230.76
五、每股收益：			
（一）基本每股收益		0.294	0.451
（二）稀释每股收益		0.294	0.451
六、其他综合收益		3,455,058.24	4,174,685.47
七、综合收益总额		54,017,487.00	81,891,916.23

法定代表人：

财务负责人：

会计机构负责人：

合并现金流量表

2010年1-6月

编制单位：江苏扬农化工股份有限公司

单位：人民币元

项目	附注	本期金额	上期金额
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		805,787,711.58	882,766,407.63
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
处置交易性金融资产净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
收到的税费返还		36,136,553.29	22,583,835.59
收到其他与经营活动有关的现金	五-39	42,527,163.65	16,820,940.70
经营活动现金流入小计		884,451,428.52	922,171,183.92
购买商品、接受劳务支付的现金		598,800,660.70	682,294,624.96
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		46,136,870.44	43,586,164.02
支付的各项税费		32,266,553.30	14,513,091.60
支付其他与经营活动有关的现金		43,472,800.16	21,036,392.69
经营活动现金流出小计		720,676,884.60	761,430,273.27
经营活动产生的现金流量净额		163,774,543.92	160,740,910.65
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		7,846.15	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		7,846.15	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		50,785,438.60	149,937,840.99
投资支付的现金			

质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		50,785,438.60	149,937,840.99
投资活动产生的现金流量净额		-50,777,592.45	-149,937,840.99
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		144,301,111.56	212,654,235.39
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		144,301,111.56	212,654,235.39
偿还债务支付的现金		186,361,946.00	219,132,881.24
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		29,895,989.67	31,919,514.52
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			1,800,000.00
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		216,257,935.67	251,052,395.76
筹资活动产生的现金流量净额		-71,956,824.11	-38,398,160.37
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-2,982,906.33	-2,881,503.79
五、现金及现金等价物净增加额		38,057,221.03	-30,476,594.50
加：期初现金及现金等价物余额		926,911,670.17	513,184,766.11
六、期末现金及现金等价物余额		964,968,891.20	482,708,171.61

法定代表人：

财务负责人：

会计机构负责人：

母公司现金流量表

2010年1-6月

编制单位：江苏扬农化工股份有限公司

单位：人民币元

项目	附注	本期金额	上期金额
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		366,833,689.33	452,638,080.11
收到的税费返还		12,607,473.43	5,206,066.66
收到其他与经营活动有关的现金		40,452,904.79	1,257,090.92
经营活动现金流入小计		419,894,067.55	459,101,237.69
购买商品、接受劳务支付的现金		333,403,062.49	321,931,780.64
支付给职工以及为职工支付的现金		20,359,940.91	21,091,060.99
支付的各项税费		7,685,669.97	4,101,975.83
支付其他与经营活动有关的现金		17,411,862.90	119,807,323.00
经营活动现金流出小计		378,860,536.27	466,932,140.46
经营活动产生的现金流量净额		41,033,531.28	-7,830,902.77
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		3,233,768.03	5,469,197.97
投资支付的现金			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		3,233,768.03	5,469,197.97
投资活动产生的现金流量净额		-3,233,768.03	-5,469,197.97
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		33,651,513.13	55,435,588.39
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		33,651,513.13	55,435,588.39
偿还债务支付的现金		49,557,968.00	43,076,200.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		27,114,044.51	26,292,628.10
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		76,672,012.51	69,368,828.10
筹资活动产生的现金流量净额		-43,020,499.38	-13,933,239.71
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-1,791,515.01	-1,300,749.79
五、现金及现金等价物净增加额		-7,012,251.14	-28,534,090.24
加：期初现金及现金等价物余额		577,407,278.74	438,193,837.97
六、期末现金及现金等价物余额		570,395,027.60	409,659,747.73

法定代表人：

财务负责人：

会计机构负责人：

合并所有者权益变动表

2010 年 1-6 月

编制单位：江苏扬农化工股份有限公司

单位：人民币元

项目	本期金额									
	归属于母公司所有者权益								少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本 (或股本)	资本公积	减： 库存股	专项储备	盈余公积	一般 风险 准备	未分配利润	其他		
一、上年年末余额	132,435,430.00	897,110,802.94		17,348,009.48	55,785,586.72		442,081,458.48		53,638,115.31	1,598,399,402.93
会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年年初余额	132,435,430.00	897,110,802.94		17,348,009.48	55,785,586.72		442,081,458.48		53,638,115.31	1,598,399,402.93
三、本年增减变动金额（减少以“－”号填列）	39,730,629.00	-35,328,789.63		3,455,058.24			86,566,472.24		3,520,386.44	97,943,756.29
（一）净利润							113,053,558.24		3,288,710.68	116,342,268.92
（二）其他综合收益		4,401,839.37							231,675.76	4,633,515.13
上述（一）和（二）小计		4,401,839.37					113,053,558.24		3,520,386.44	120,975,784.05
（三）所有者投入和减少资本										
1. 所有者投入资本										
2. 股份支付计入所有者权益的金额										
3. 其他										
（四）利润分配							-26,487,086.00			-26,487,086.00
1. 提取盈余公积										

2. 提取一般风险准备									
3. 对所有者（或股东）的分配							-26,487,086.00		-26,487,086.00
4. 其他									
（五）所有者权益内部结转	39,730,629.00	-39,730,629.00							
1. 资本公积转增资本（或股本）	39,730,629.00	-39,730,629.00							
2. 盈余公积转增资本（或股本）									
3. 盈余公积弥补亏损									
4. 其他									
（六）专项储备				3,455,058.24					3,455,058.24
1. 本期提取				4,014,953.79					4,014,953.79
2. 本期使用				559,895.55					559,895.55
四、本期期末余额	172,166,059.00	861,782,013.31		20,803,067.72	55,785,586.72		528,647,930.72	57,158,501.75	1,696,343,159.22

项目	上年同期金额									
	归属于母公司所有者权益								少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本 (或股本)	资本公积	减： 库存 股	专项储备	盈余公积	一般 风险 准备	未分配利润	其他		
一、上年年末余额	117,000,000.00	454,693,108.26			58,514,481.83		303,726,673.36		26,005,212.22	959,939,475.67
会计政策变更				19,860,349.10	-13,461,887.84		-5,538,692.86		-52,701.17	807,067.23
前期差错更正							20,547,948.34		1,081,470.96	21,629,419.30
其他										
二、本年年初余额	117,000,000.00	454,693,108.26		19,860,349.10	45,052,593.99		318,735,928.84		27,033,982.01	982,375,962.20
三、本年增减变动金额（减少以 “-”号填列）		-568,534.06		8,650,495.82			96,583,115.69		1,876,445.15	106,541,522.60



(一) 净利润						119,983,115.69		3,470,799.03	123,453,914.72
(二) 其他综合收益		-568,534.06						205,646.12	-362,887.94
上述(一)和(二)小计		-568,534.06				119,983,115.69		3,676,445.15	123,091,026.78
(三) 所有者投入和减少资本									
1. 所有者投入资本									
2. 股份支付计入所有者权益的金额									
3. 其他									
(四) 利润分配						-23,400,000.00		-1,800,000.00	-25,200,000.00
1. 提取盈余公积									
2. 提取一般风险准备									
3. 对所有者(或股东)的分配						-23,400,000.00		-1,800,000.00	-25,200,000.00
4. 其他									
(五) 所有者权益内部结转									
1. 资本公积转增资本(或股本)									
2. 盈余公积转增资本(或股本)									
3. 盈余公积弥补亏损									
4. 其他									
(六) 专项储备				8,650,495.82					8,650,495.82
1. 本期提取				9,662,544.24					9,662,544.24
2. 本期使用				1,012,048.42					1,012,048.42
四、本期期末余额	117,000,000.00	454,124,574.20		28,510,844.92	45,052,593.99		415,319,044.53	28,910,427.16	1,088,917,484.80

法定代表人:

财务负责人:

会计机构负责人:

母公司所有者权益变动表

2010 年 1-6 月

编制单位：江苏扬农化工股份有限公司

单位：人民币元

项目	本期金额							
	实收资本 (或股本)	资本公积	减： 库存 股	专项储备	盈余公积	一般 风险 准备	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	132,435,430.00	889,530,644.20		17,348,009.48	55,785,586.72		228,677,527.07	1,323,777,197.47
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年初余额	132,435,430.00	889,530,644.20		17,348,009.48	55,785,586.72		228,677,527.07	1,323,777,197.47
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	39,730,629.00	-39,730,629.00		3,455,058.24			24,075,342.76	27,530,401.00
（一）净利润							50,562,428.76	50,562,428.76
（二）其他综合收益								
上述（一）和（二）小计							50,562,428.76	50,562,428.76
（三）所有者投入和减少资本								
1. 所有者投入资本								
2. 股份支付计入所有者权益的金额								
3. 其他								
（四）利润分配							-26,487,086.00	-26,487,086.00

1. 提取盈余公积								
2. 提取一般风险准备								
3. 对所有者（或股东）的分配							-26,487,086.00	-26,487,086.00
4. 其他								
（五）所有者权益内部结转	39,730,629.00	-39,730,629.00						
1. 资本公积转增资本（或股本）	39,730,629.00	-39,730,629.00						
2. 盈余公积转增资本（或股本）								
3. 盈余公积弥补亏损								
4. 其他								
（六）专项储备				3,455,058.24				3,455,058.24
1. 本期提取				4,014,953.79				4,014,953.79
2. 本期使用				559,895.55				559,895.55
四、本期期末余额	172,166,059.00	849,800,015.20		20,803,067.72	55,785,586.72		252,752,869.83	1,351,307,598.47

项目	上年同期金额							
	实收资本 (或股本)	资本公积	减： 库存 股	专项储备	盈余公积	一般 风险 准备	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	117,000,000.00	454,124,574.20			58,514,481.83		152,564,884.05	782,203,940.08
加：会计政策变更				12,407,269.90	-13,461,887.84		2,915,708.43	1,861,090.49
前期差错更正								
其他								
二、本年年初余额	117,000,000.00	454,124,574.20		12,407,269.90	45,052,593.99		155,480,592.48	784,065,030.57
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）				4,174,685.47			54,317,230.76	58,491,916.23



(一) 净利润						77,717,230.76	77,717,230.76
(二) 其他综合收益							
上述(一)和(二)小计						77,717,230.76	77,717,230.76
(三) 所有者投入和减少资本							
1. 所有者投入资本							
2. 股份支付计入所有者权益的金额							
3. 其他							
(四) 利润分配						-23,400,000.00	-23,400,000.00
1. 提取盈余公积							
2. 提取一般风险准备							
3. 对所有者(或股东)的分配						-23,400,000.00	-23,400,000.00
4. 其他							
(五) 所有者权益内部结转							
1. 资本公积转增资本(或股本)							
2. 盈余公积转增资本(或股本)							
3. 盈余公积弥补亏损							
4. 其他							
(六) 专项储备				4,174,685.47			4,174,685.47
1. 本期提取				4,450,546.26			4,450,546.26
2. 本期使用				275,860.79			275,860.79
四、本期期末余额	117,000,000.00	454,124,574.20		16,581,955.37	45,052,593.99	209,797,823.24	842,556,946.80

法定代表人:

财务负责人:

会计机构负责人:

(二) 会计报表附注

2010年半年度财务报表附注

附注一、公司基本情况

江苏扬农化工股份有限公司（以下简称公司或本公司）经江苏省人民政府苏政复[1999]135号文批准，由江苏扬农化工集团有限公司等七家发起人共同发起设立。本公司成立于1999年12月10日，成立时的股本总额为人民币7,000.00万元。

经中国证券监督管理委员会证监发行字[2002]18号文核准，2002年4月12日本公司向公众公开发行人民币普通股3,000.00万股，股票每股面值1元，发行后的股本总额为人民币10,000.00万元，并于2002年4月25日在上海证券交易所挂牌上市交易。

经中国证券监督管理委员会证监发行字[2007]163号文核准，2007年7月25日本公司非公开发行人民币普通股1,700.00万股，股票每股面值1元，发行后的股本总额为人民币11,700.00万元。2007年9月27日本公司在江苏省工商行政管理局办理了变更登记手续，变更后的营业执照注册号为320000000014093。

经中国证券监督管理委员会证监许可[2009]910号文核准，2009年9月29日本公司非公开发行人民币普通股1,543.543万股，股票每股面值1元，发行后的股本总额为人民币13,243.543万元。2010年1月4日本公司在江苏省扬州工商行政管理局办理了工商变更登记手续。

经公司2009年年度股东大会审议批准，决定以2009年12月31日的公司总股本132,435,430股为基数，以资本公积金向全体股东按每10股转增3股，共计资本公积转增股本39,730,629.00元，转增后公司总股本为172,166,059股。2010年5月24日本公司在江苏省扬州工商行政管理局办理了工商变更登记手续。

本公司法定代表人为戚明珠，住所为扬州市文峰路39号。

本公司经营范围：农药的制造、加工（按批准证书经营）；精细化工产品的制造、加工，精细化工产品、农药的技术开发、应用服务，自营和代理各类商品及技术的进出口业务。

附注二、公司主要会计政策、会计估计和前期差错

一、财务报表的编制基础

公司财务报表以持续经营为编制基础。

二、遵守企业会计准则的声明

公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

三、会计期间

公司会计年度自公历1月1日起至12月31日止。

四、记账本位币

公司以人民币为记账本位币。

五、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

（一）同一控制下企业合并的会计处理方法

公司对同一控制下的企业合并采用权益结合法进行会计处理。

公司在同一控制下的企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方的账面价值计量。公司取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。公司为进行企业合并发生的各项直接相关费用（包括为进行企业合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费用等），于发生时计入当期损益。

（二）非同一控制下企业合并的会计处理方法

公司对非同一控制下的企业合并采用购买法进行会计处理。

1、公司在非同一控制下的企业合并中取得的各项可辨认资产、负债及或有负债，以公司在购买日对作为合并对价付出的资产、发生或承担的负债的公允价值为计量基础；公司在购买日对作为合并对价付出的资产、发生或承担的负债的公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。

2、合并成本以公司在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值和为进行企业合并发生的各项直接相关费用以及或有对价确定。

（1）公司对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。公司对初始确认后的商誉不进行摊销，在年末进行减值测试，商誉以其成本扣除累计减值准备后的金额计量。

（2）公司对合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，按照下列规定处理：

①对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核；

②经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

六、合并财务报表的编制方法

合并财务报表以公司及其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，按照权益法调整对子公司的长期股权投资后，抵销公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易对合并财务报表的影响，由母公司编制。

七、现金及现金等价物的确定标准

现金包括公司库存现金以及可以随时用于支付的银行存款和其他货币资金。

公司将持有的期限短（自购买日起三个月内到期）、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，确定为现金等价物。

八、外币业务

1、外币交易的初始确认

对于发生的外币交易，公司均按照交易发生日中国人民银行公布的即期汇率（中间价）将外币金额折算为记账本位币金额。其中，对发生的外币兑换或涉及外币兑换的交易，公司按照交易发生日实际采用的汇率进行折算。

2、资产负债表日或结算日的调整或结算

资产负债表日或结算日，公司按照下列方法对外币货币性项目和外币非货币性项目分别进行处理：

（1）外币货币性项目的会计处理原则

对于外币货币性项目，在资产负债表日或结算日，公司采用资产负债表日或结算日的即期汇率（中间价）折算，对因汇率波动而产生的差额调整外币货币性项目的记账本位币金额，同时作为汇兑差额处理。其中，与购建或生产符合资本化条件的资产有关的外币借款产生的汇兑差额，计入符合资本化条件的资产的成本；其他汇兑差额，计入当期财务费用。

（2）外币非货币性项目的会计处理原则

①对于以历史成本计量的外币非货币性项目，公司仍按照交易发生日的即期汇率（中间价）折算，不改变其记账本位币金额，不产生汇兑差额。

②对于以成本与可变现净值孰低计量的存货，如果其可变现净值以外币确定，则公司在确定存货的期末价值时，先将可变现净值折算为记账本位币，再与以记账本位币反映的存货成本进行比较。

③对于以公允价值计量的非货币性项目，如果期末的公允价值以外币反映，则公司先将该外币按照公允价值确定当日的即期汇率折算为记账本位币金额，再与原记账本位币金额进行比较，其差额作为公允价值变动（含汇率变动）损益，计入当期损益。

九、金融工具

（一）金融工具的分类

1、金融资产的分类

公司根据业务特点、投资策略和风险管理要求，将取得的金融资产分为以下四类：（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（包括交易性金融资产和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产）；（2）持有至到期投资；（3）贷款和应收款项；（4）可供出售金融资产。

2、金融负债的分类

公司根据业务特点和风险管理要求，将承担的金融负债分为以下两类：（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债（包括交易性金融负债和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债）；（2）其他金融负债。

（二）金融工具的确认依据

公司在成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产或金融负债。

（三）金融工具的计量方法

1、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债：按照取得时的公允价值作为初始确认金额，相关交易费用在发生时计入当期损益。实际支付的价款中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息，单独确认为应收项目。持有期间取得的现金股利或债券利息，确认为投资收益。资产负债表日，将其公允价值变动计入当期损益。

2、持有至到期投资：按照取得时的公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。实际支付的价款中包含已到付息期但尚未领取的债券利息，单独确认为应收项目。持有至到期投资采用实际利率法确认利息收入，资产负债表日按照摊余成本计量。

3、应收款项：按照从购货方应收的合同或协议价款作为初始入账金额。应收款项采用实际利率法确认利息收入，资产负债表日按照摊余成本计量。

4、可供出售金融资产：按照取得时的公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。实际支付的价款中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息，单独确认为应收项目。持有期间取得的现金股利或债券利息，计入投资收益。资产负债表日，可供出售金融资产以公允价值计量，且其公允价值变动计入资本公积（其他资本公积），在该金融资产终止确认时转出，计入当期损益（投资收益）。

5、其他金融负债：按照发生时的公允价值和相关交易费用之和作为初始入账金额，采用实际利率法确认利息费用，资产负债表日按照摊余成本计量。

（四）金融工具的公允价值确定方法

1、存在活跃市场的金融资产或金融负债，按照活跃市场中的报价确定其公允价值。

2、没有标明利率的短期应收款项和应付款项的现值与实际交易价格相差很小的，按照实际交易价格计量。

（五）金融工具的终止确认

1、金融资产的终止确认

收取金融资产现金流量的合同权利终止，或金融资产已经转移且符合《企业会计准则第23号——金融资产转移》规定的金融资产终止确认条件的，公司终止确认该金融资产。

2、金融负债的终止确认

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，公司终止确认该金融负债或其一部分。

（六）金融资产减值测试方法和减值准备计提方法

1、持有至到期投资与应收款项减值测试方法和减值准备计提方法

资产负债表日，对于持有至到期投资与应收款项，有客观证据表明其发生了减值的，根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间的差额计算确认减值损失。

（1）对于单项金额重大的持有至到期投资与应收款项，单独进行减值测试，有客观证据表明其发生了减值的，根据其预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损

失，计提减值准备。

(2) 对于单项金额非重大的持有至到期投资与应收款项以及经单独测试后未减值的单项金额重大的持有至到期投资与应收款项，按类似信用风险特征划分为若干组合，再按这些组合在资产负债表日余额的一定比例计算确定减值损失，计提减值准备。

2、可供出售金融资产减值测试方法和减值准备计提方法

资产负债表日，如果可供出售金融资产的公允价值发生较大幅度下降，或者在综合考虑各种相关因素后，预期这种下降趋势属于非暂时性的，则按其公允价值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提减值准备。

(七) 将尚未到期的持有至到期投资重分类为可供出售金融资产的会计处理方法

因持有意图或能力的改变致使某项投资不再适合划分为持有至到期投资的，公司将其重分类为可供出售金融资产；公司将持有至到期投资部分出售或重分类的金额较大，且出售或重分类不属于公司无法控制、预期不会重复发生且难以合理预计的独立事件所引起，也将该类投资的剩余部分重分类为可供出售的金融资产。

十、应收款项

(一) 计提坏账准备的应收款项范围

公司计提坏账准备的应收款项，包括应收账款、其他应收款。

(二) 应收款项坏账准备的确认标准、计提方法

1. 单项金额重大的应收款项

单项金额重大的应收账款，是指期末余额在 200.00 万元以上的应收款项。单项金额重大的其他应收款，是指期末余额在 30.00 万元以上的应收款项。资产负债表日，公司对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试。如有客观证据表明其发生了减值的，则按其预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备；单项金额重大的应收款项经测试未发生减值的并入其他单项金额不重大的应收款项，依据其期末余额，按照账龄分析法计提坏账准备。

应收款项发生减值的客观证据，包括下列各项：

- (1) 债务人发生严重财务困难；
- (2) 债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期等；
- (3) 出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；
- (4) 债务人很可能倒闭或进行其他债务重组。

2. 单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收款项

单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收款项，是指期末余额在规定标准以下，债务人违反了合同条款，违约偿付欠款，账龄在一年以上的应收款项。资产负债表日，公司对单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收款项，依据其期末余额，按照账龄分析法计提坏账准备。

3. 公司按照账龄分析法计提坏账准备的计提比例如下：

账龄	应收账款计提比例（%）	其他应收款计提比例（%）
1年以内（含1年）	10	10
1~2年	20	20
2~3年	35	35
3~4年	50	50
4年以上	100	100

（三）坏账的确认标准

1. 因债务人被依法宣告破产、撤销，其剩余财产确实不足清偿的应收款项；
2. 因债务人死亡或依法被宣告死亡、失踪，其财产或遗产确实不足清偿的应收款项；
3. 逾期3年以上，债务人资不抵债，现金流量严重不足，确有证据表明不能收回的应收款项；

十一、存货

（一）存货的分类

公司存货分为原材料、在产品、自制半成品、产成品、委托加工物资、包装物、低值易耗品等。

（二）存货的盘存制度

公司存货盘存采用永续盘存制，并定期进行实地盘点。

（三）存货的计价

1. 存货的初始计量

公司存货按照取得存货时的实际成本进行初始计量，存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。投资者投入存货的成本，按照投资合同或协议约定的价值确定，但合同或协议约定价值不公允的除外。

2. 存货发出的计价方法

原材料、包装物发出采用计划成本法，月末及年末再按照确定的方法将计划成本调整为实际成本，自制半成品、产成品发出采用加权平均法核算；领用低值易耗品采用一次转销法进行摊销。

3. 存货的期末计价

（1）资产负债表日，公司的存货按照成本与可变现净值孰低计价，存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备，计入当期损益。可变现净值，是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。

（2）如果公司以前减记存货价值的影响因素已经消失，则减记的金额在资产负债表日予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

（3）可变现净值的确定依据

①存货可变现净值的确定依据：为生产而持有的材料等，用其生产的产成品的可变现净值高于成本的，该材料仍然按照成本计量；材料价格的下降表明产成品的可变现净值低于成本的，该材料按照可变现净值计量。

②为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算；公司持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

（4）存货跌价准备的计提方法

公司按照单个存货项目的成本与可变现净值孰低计提存货跌价准备；对于数量繁多、单价较低的存货，公司按照存货类别计提存货跌价准备。

十二、长期股权投资

（一）长期股权投资初始投资成本的确定

1、企业合并形成的长期股权投资，按照下列规定确定其初始投资成本：

（1）通过同一控制下企业合并取得的长期股权投资，公司以支付现金、转让非现金资产、发生或承担债务或发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益账面价值的份额作为其初始投资成本。长期股权投资的初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产、所发生或承担的债务账面价值或发行的权益性证券面值总额之间的差额，计入资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

为进行企业合并发生的审计、评估和法律服务等各项直接相关费用，于发生时计入当期损益；为进行企业合并发行的债券或承担其他债务支付的手续费、佣金等相关费用，计入所发行债券和其他债务的初始计量金额；企业合并中发行权益性证券发生的手续费、佣金等相关费用，抵减权益性证券的溢价收入，溢价收入不足冲减的，冲减留存收益。

（2）通过非同一控制下企业合并取得的长期股权投资，公司按照确定的企业合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。其中：

①通过一次交换交易实现的企业合并，企业合并成本为购买方在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值，加上购买方为进行企业合并发生的各项直接相关费用和或有对价。

②通过多次交换交易分步实现的企业合并，企业合并成本为每一单项交易成本之和。

③企业合并成本大于应享有被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；企业合并成本小于应享有被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

2、除企业合并形成的长期股权投资以外，其他方式取得的长期股权投资，按照下列规定确定其初始投资成本：

（1）通过以支付的现金、付出的非货币性资产或发行的权益性证券等方式取得的长期股权投资，公司以其公允价值作为其初始投资成本。

（2）通过债务重组方式取得的长期股权投资，公司以债权转为股权所享有股份的公允价值作为其初始投资成本。

（3）投资者投入的长期股权投资，公司按照投资各方在投资合同或协议中约定的价值

作为其初始投资成本，但投资合同或协议中约定价值不公允的，公司按照取得该项投资的公允价值作为其初始投资成本。

公司发生的与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出，计入长期股权投资的初始投资成本。

公司无论以何种方式取得长期股权投资，实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润，作为应收股利单独核算，不构成长期股权投资的成本。

（二）长期股权投资的后续计量及损益确认方法

1、采用成本法核算的长期股权投资

（1）公司对被投资单位能够实施控制的长期股权投资，以及对被投资单位不具有共同控制或重大影响，并且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资，采用成本法核算。

（2）采用成本法核算的长期股权投资，除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，公司不分是否属于投资前和投资后被投资单位实现的净利润，均按照应享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认投资收益。

（3）公司对子公司的长期股权投资采用成本法核算，但在编制合并财务报表时按照权益法进行调整。

2、采用权益法核算的长期股权投资

（1）公司对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。

（2）采用权益法核算的长期股权投资，对于初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资初始投资成本。

（3）取得长期股权投资后，公司按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益的份额，确认投资损益并调整长期股权投资的账面价值。在确认应享有或应分担被投资单位的净损益时，公司在被投资单位账面净损益的基础上经过适当调整后计算确定。但是，公司对无法合理确定取得投资时被投资单位各项可辨认资产公允价值的、投资时被投资单位可辨认资产的公允价值与其账面价值之间的差额较小的或是其他原因导致无法取得被投资单位的有关资料的，直接以被投资单位的账面净损益为基础计算确认投资损益。公司按照被投资单位宣告分派的现金股利或利润计算应分得的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。

公司在确认由联营企业及合营企业投资产生的投资收益时，对公司与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照持股比例计算归属于公司的部分，予以抵销，并在此基础上确认投资损益。公司与被投资单位发生的内部交易损失属于资产减值损失的，全额予以确认。公司对于纳入合并范围的子公司与其联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易损益，也按照上述原则进行抵销，并在此基础上确认投资损益。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，按照下列顺序进行处理：首先冲减长期股权投资的账面价值；如果长期股权投资的账面价值不足以冲减的，则以其他实质上构成对被投

资单位净投资的长期权益的账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收款的账面价值；经过上述处理，按照投资合同或协议约定公司仍承担额外损失义务的，按照预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现盈利的，公司扣除未确认的亏损分担额后，按照与上述相反的顺序处理，减记已确认预计负债的账面金额、恢复其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益和长期股权投资的账面价值，同时确认投资收益。

(4) 对于被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动，按照应享有或应分担的份额调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益（资本公积——其他资本公积）。

(三) 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

1、确定对被投资单位具有共同控制的依据

共同控制，是指按照合同约定对某项经济活动所共有的控制，仅在与该项经济活动相关的重要财务和经营决策需要分享控制权的投资方一致同意时存在。公司与其他投资方对被投资单位实施共同控制的，被投资单位为其合营企业。

2、确定对被投资单位具有重大影响的依据

重大影响，是指对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。公司能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为其联营企业。

(四) 长期股权投资减值测试方法及减值准备计提方法

公司按照长期股权投资项目计提减值准备。

1、按成本法核算的、活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的长期股权投资，其账面价值高于按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额，确认为减值损失，计入当期损益。

2、公司对子公司、合营企业和联营企业的长期股权投资，其可收回金额根据长期股权投资的公允价值减去处置费用后的净额与其预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。可收回金额的计量结果表明，长期股权投资的可收回金额低于其账面价值的，将长期股权投资的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

十三、固定资产

(一) 固定资产的确认条件

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，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。

固定资产同时满足下列条件的，才能予以确认：

1. 与该固定资产有关的经济利益很可能流入公司；
2. 该固定资产的成本能够可靠地计量。

(二) 固定资产的分类

公司的固定资产分为房屋及建筑物、专用设备、通用设备、运输设备、电子设备。

(三) 固定资产的初始计量

固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

（四）固定资产折旧

除已提足折旧仍继续使用的固定资产和土地以外，公司对所有固定资产计提折旧。公司固定资产从其达到预定可使用状态的次月起采用年限平均法计提折旧，并按照固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率计算折旧率和折旧额，并根据用途分别计入相关资产的成本或当期损益。

固定资产类别、预计使用寿命、预计净残值率和年折旧率列示如下：

固定资产类别	预计使用寿命（年）	预计残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	7-20	3-5	4.75-13.86
专用设备	4-12	3-5	7.92-24.25
通用设备	5-10	3-5	9.50-19.40
运输设备	7-10	3-5	9.50-13.86
电子设备	4-15	3-5	6.33-24.25

已计提减值准备的固定资产在计提折旧时，公司按照该项固定资产的账面价值、预计净残值和尚可使用寿命重新计算确定折旧率和折旧额。

资产负债表日，公司复核固定资产的预计使用寿命、预计净残值率和折旧方法，如有变更，作为会计估计变更处理。

（五）固定资产的后续支出

固定资产的后续支出是指固定资产在使用过程中发生的更新改造支出、装修支出、修理费用等。

1. 与固定资产有关的更新改造、装修等后续支出，符合固定资产确认条件的，计入固定资产成本，同时将被替换部分的账面价值扣除。

2. 与固定资产有关的修理费用等后续支出，不符合固定资产确认条件的，在发生时计入当期损益。

十四、在建工程

（一）在建工程的类别

公司的在建工程分为建筑工程、安装工程、在安装设备、待摊支出等。

（二）在建工程的计量

在建工程按照实际发生的支出确定其工程成本。自营工程，按照直接材料、直接人工、直接机械施工费等计量；出包工程，按照应支付的工程价款等计量。在以借款进行的工程达到预定可使用状态前发生的、符合资本化条件的借款费用，予以资本化，计入在建工程成本。

公司对于所建造的固定资产已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按照估计价值确定其成本，转入固定资产，并按规定计提折旧；待办理竣工决算后，再按照实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

(三) 在建工程结转为固定资产的时点

公司在工程达到预定可使用状态时转为固定资产。

十五、无形资产

(一) 无形资产分类

公司的无形资产主要包括土地使用权等。

(二) 无形资产的初始计量

无形资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

1. 外购无形资产的成本,按照购买价款、相关税费以及直接归属于使该项无形资产达到预定用途所发生的其他支出确定。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付,实质上具有融资性质的,无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。

2. 自行研究开发的无形资产的成本,按照自满足资本化条件后至达到预定用途前所发生的支出总额确定,对于以前期间已经费用化的支出不再调整。

公司自行研究开发的无形资产,其研究阶段的支出,于发生时计入当期损益;其开发阶段的支出,不符合资本化条件的,于发生时计入当期损益;符合资本化条件的,确认为无形资产。如果确实无法区分研究阶段支出和开发阶段支出,则将其所发生的研发支出全部计入当期损益。

同时满足下列资本化条件的,确认为无形资产:

- (1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性;
- (2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图;
- (3) 无形资产产生经济利益的方式,包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场,无形资产将在内部使用的,能够证明其有用性;
- (4) 有足够的技术、财务资源和其他资源支持,以完成该无形资产的开发,并有能力使用或出售该无形资产;
- (5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

3. 投资者投入的无形资产的成本,按照投资合同或协议约定的价值确定,但合同或协议约定价值不公允的除外。

(三) 无形资产的后续计量

1. 使用寿命有限的无形资产的后续计量

公司对使用寿命有限的无形资产,自达到预定用途时起在其使用寿命内采用直线法分期摊销,不预留残值。无形资产的摊销金额一般计入当期损益;某项无形资产包含的经济利益通过所生产的产品或其他资产实现的,其摊销金额计入相关资产的成本。

2. 使用寿命不确定的无形资产的后续计量

公司对使用寿命不确定的无形资产,在持有期间内不进行摊销,但于每年年度终了进行减值测试。

(四) 无形资产使用寿命的估计

1. 来源于合同性权利或其他法定权利的无形资产，其使用寿命按照不超过合同性权利或其他法定权利的期限确定；合同性权利或其他法定权利在到期时因续约等延续且有证据表明公司续约不需要付出大额成本的，续约期计入使用寿命。

2. 合同或法律没有规定使用寿命的，公司综合各方面的情况，通过聘请相关专家进行论证或者与同行业的情况进行比较以及参考公司的历史经验等方法来确定无形资产能为公司带来经济利益的期限。

3. 按照上述方法仍无法合理确定无形资产为公司带来经济利益期限的，该项无形资产作为使用寿命不确定的无形资产。

（五）土地使用权的处理

1. 公司取得的土地使用权一般确认为无形资产，但改变土地使用权用途，用于赚取租金或资本增值的，将其转为投资性房地产。

2. 公司自行开发建造厂房等建筑物，相关的土地使用权与建筑物分别进行处理。

3. 外购土地及建筑物支付的价款在建筑物与土地使用权之间进行分配；难以合理分配的，全部作为固定资产。

十六、长期待摊费用

（一）长期待摊费用的范围

长期待摊费用是指公司已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在1年以上（不含1年）的各项费用，包括以经营租赁方式租入的固定资产发生的改良支出等。

（二）长期待摊费用的初始计量

长期待摊费用按照实际发生的支出进行初始计量。

（三）长期待摊费用的摊销

长期待摊费用按照受益期限采用直线法分期摊销。

十七、借款费用

（一）借款费用的范围

公司的借款费用包括因借款而发生的借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。

（二）借款费用的确认原则

公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

符合资本化条件的资产，包括需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

（三）借款费用资本化期间的确定

1. 借款费用开始资本化时点的确定

当资产支出已经发生、借款费用已经发生且为使资产达到预定可使用或者可销售状态所

必要的购建或者生产活动已经开始时，借款费用开始资本化。

2. 借款费用暂停资本化时间的确定

符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断且中断时间连续超过3个月的，暂停借款费用的资本化。公司将在中断期间发生的借款费用确认为费用，计入当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始。如果中断是所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态必要的程序，借款费用的资本化继续进行。

3. 借款费用停止资本化时点的确定

当购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，停止借款费用的资本化。在符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之后所发生的借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

（四）借款费用资本化金额的确定

1. 借款利息资本化金额的确定

在资本化期间内，每一会计期间的利息（包括折价或溢价的摊销）资本化金额，按照下列规定确定：

（1）为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，公司以专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定。

（2）为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用了一般借款的，公司根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

（3）借款存在折价或者溢价的，公司按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或者溢价金额，调整每期利息金额。

（4）在资本化期间内，每一会计期间的利息资本化金额，不能超过当期相关借款实际发生的利息金额。

2. 借款辅助费用资本化金额的确定

（1）专门借款发生的辅助费用，在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之前发生的，在发生时根据其发生额予以资本化，计入符合资本化条件的资产的成本；在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之后发生的，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

（2）一般借款发生的辅助费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

3. 汇兑差额资本化金额的确定

在资本化期间内，外币专门借款本金及利息的汇兑差额，予以资本化，计入符合资本化条件的资产的成本。

十八、预计负债

（一）预计负债的确认原则

当与对外担保、未决诉讼或仲裁、产品质量保证、亏损合同、重组等或有事项相关的义

务同时符合以下三个条件时，确认为预计负债：

- 1、该义务是公司承担的现时义务；
- 2、该项义务的履行很可能导致经济利益流出公司；
- 3、该义务的金额能够可靠地计量。

（二）预计负债的计量方法

预计负债的金额按照该或有事项所需支出的最佳估计数计量。

十九、收入确认

公司营业收入主要包括销售商品收入、提供劳务收入、让渡资产使用权收入，其确认原则如下：

（一）销售商品收入的确认原则

公司在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方，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出的商品实施有效控制，收入的金额能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入公司，相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认销售商品收入的实现。

（二）提供劳务收入的确认原则

1. 提供劳务交易的结果能够可靠估计情况下的提供劳务收入的确认原则

公司在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供劳务收入。

在收入的金额能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入公司，交易的完工进度能够可靠地确定，交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量时，提供劳务交易的结果能够可靠地估计。

2. 提供劳务交易的结果不能可靠估计情况下的提供劳务收入的确认原则

公司在资产负债表日提供劳务交易的结果不能可靠估计的，分别以下三种情况确认提供劳务收入：

（1）如果已经发生的劳务成本预计全部能够得到补偿，则按已收或预计能够收回的金额确认提供劳务收入，并结转已经发生的劳务成本；

（2）如果已经发生的劳务成本预计部分能够得到补偿，则按能够得到补偿的劳务成本金额确认提供劳务收入，并结转已经发生的劳务成本；

（3）如果已经发生的劳务成本预计全部不能得到补偿，则将已经发生的劳务成本计入当期损益（主营业务成本），不确认提供劳务收入。

（三）让渡资产使用权收入的确认原则

公司在与交易相关的经济利益很可能流入公司，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。

二十、政府补助

（一）政府补助的确认原则

当同时满足“公司能够满足政府补助所附条件，公司能够收到政府补助”两个条件时，公司才能确认政府补助。

（二）政府补助的计量

1、政府补助为货币性资产的，公司按照收到或应收的金额计量。

2、政府补助为非货币性资产的，公司按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量（名义金额为人民币1元）。

（三）政府补助的会计处理方法

1、与资产相关的政府补助，在取得时按照到账的实际金额确认为递延收益，并在相关资产使用寿命内平均分配，计入当期损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

2、与收益相关的政府补助，分别下列情况处理：

（1）用于补偿公司以后期间的相关费用或损失的与收益相关的政府补助，在取得时确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，计入当期损益。

（2）用于补偿公司已发生的相关费用或损失的与收益相关的政府补助，在取得时直接计入当期损益。

3、已确认的政府补助需要返还的，分别下列情况处理：

（1）存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面金额，超出部分计入当期损益。

（2）不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

二十一、递延所得税

公司采用资产负债表债务法核算所得税。

（一）递延所得税资产或递延所得税负债的确认

1、公司在取得资产、负债时确定其计税基础。公司于资产负债表日，分析比较资产、负债的账面价值与其计税基础，资产、负债的账面价值与其计税基础存在暂时性差异的，在有关暂时性差异发生当期且符合确认条件的情况下，公司对应纳税暂时性差异或可抵扣暂时性差异分别确认递延所得税负债或递延所得税资产。

2、递延所得税资产的确认依据

（1）公司以未来期间很可能取得用以抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。在确定未来期间很可能取得的应纳税所得额时，包括未来期间正常生产经营活动实现的应纳税所得额，以及在可抵扣暂时性差异转回期间因应纳税暂时性差异的转回而增加的应纳税所得额。

（2）对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，公司以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

（3）资产负债表日，公司对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，则减记递延所得税资产的账面价值；在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。

（二）递延所得税资产或递延所得税负债的计量

1、资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，公司根据税法规定按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

2、适用税率发生变化的，公司对已确认的递延所得税资产和递延所得税负债进行重新计量，除直接在所有者权益中确认的交易或者事项产生的递延所得税资产和递延所得税负债以外，将其影响数计入税率变化当期的所得税费用。

3、公司在计量递延所得税资产和递延所得税负债时，采用与收回资产或清偿债务的预期方式相一致的税率和计税基础。

4、公司对递延所得税资产和递延所得税负债不进行折现。

二十二、主要会计政策和会计估计的变更

（一）会计政策变更

公司在本报告期内主要会计政策没有发生变更。

（二）会计估计变更

公司在本报告期内主要会计估计没有发生变更。

二十三、前期会计差错更正

（一）追溯重述法

公司在本报告期内未发现采用追溯重述法的前期会计差错。

（二）未来适用法

公司在本报告期内未发现采用未来适用法的前期会计差错。

附注三、税项

1. 主要税种和税率

税种	计税依据	税率
增值税	当期销项税额减可抵扣进项税额	农药原料及农药制剂的销项税率为13%，其他货物的销项税率为17%
企业所得税	应纳税所得额	母公司15%，子公司15%
城市维护建设税	应纳流转税额	7%

按照《中华人民共和国农药管理条例》，公司生产销售的菊酯产品属农药原药。根据《中华人民共和国增值税暂行条例》第二条的有关规定，农药原药执行13%的增值税税率。

2. 优惠税负及批文

根据江苏省高新技术企业认定管理工作协调小组下发的《关于认定江苏省2008年度第二批高新技术企业的通知》（苏高企协[2008]9号），本公司被认定为江苏省2008年度第二批高新技术企业，并取得编号为GR200832001044的《高新技术企业证书》，有效期三年。按照《企业所得税法》和国家税务总局国税函[2008]985号《关于高新技术企业2008年度缴纳企业所得税问题的通知》文件，公司自2008年1月1日起三年内享受国家高新技术企业15%的企业所

得税税率优惠政策。

根据江苏省高新技术企业认定管理工作协调小组下发的《关于认定江苏省2009年度第一批高新技术企业的通知》（苏高企协[2009]7号），本公司的控股子公司江苏优士化学有限公司被认定为江苏省2009年第一批高新技术企业，并取得编号为GR200932000151的《高新技术企业证书》，有效期三年。根据相关规定，该公司自发证日期起三年内享受国家高新技术企业15%的企业所得税税率优惠政策。

3. 其他说明

（1）教育费附加和地方教育费附加：分别按实际交纳流转税额的3%和1%计缴。

（2）防洪保安基金：根据扬州市人民政府办公室扬府办发[2003]50号文件，上述基金按销售收入的1%计征。

附注四、企业合并与合并财务报表

1. 子公司基本情况

（金额单位：万元 币种：人民币）

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围	期末实际投资额	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额
江苏优士化学有限公司	有限责任公司	仪征市大连路3号(扬州化学工业园)	制造业	66,000.00	危险化学品、农药制造、加工、销售、技术开发、应用服务。精细化工产品、农药及中间体制造、加工、销售、技术开发、应用服务；自营和代理各类商品及技术的进出口业务	79,854.15	无

子公司全称	持股比例(%)	表决权比例(%)	是否合并报表	少数股东权益	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额	从母公司所有者权益冲减子公司少数股东分担的本期亏损超过少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额后的余额
江苏优士化学有限公司	95	95	是	5715.85	无	无

子公司全称	属于同一控制下企业合并的判断依据	同一控制的实际控制人	合并本期期初至合并日(同一控制下被合并方)			商誉(非同一控制下被合并方)	
			收入	净利润	现金净流量	金额	确认方法
江苏优士化学有限公司	不适用	不适用	不适用	不适用	不适用	不适用	不适用

附注五、合并财务报表主要项目注释（除另有说明外，货币单位均为人民币元）
1、货币资金

项目	期末余额			期初余额		
	外币金额	折算率	人民币金额	外币金额	折算率	人民币金额
(1)库存现金			454.85			899.81
人民币			454.85			899.81
外币（美元）						
(2)银行存款			964,960,818.27			926,903,152.28
人民币			926,613,555.24			920,080,015.67
外币（美元）	5,646,282.60	6.7909	38,343,340.51	998,578.35	6.8282	6,818,492.69
外币（欧元）	474.25	8.2710	3,922.52	474.01	9.7971	4,643.92
(3)其他货币资金			25,798,916.89			35,175,801.00
人民币			25,798,916.89			35,175,801.00
外币（美元）						
外币（欧元）						
合计			990,760,190.01			962,079,853.09

[注]银行存款期末余额中有使用受到限制的资金25,791,298.81元，均为保证金存款。

2、应收票据
(1) 应收票据分类

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	132,385,389.88	112,150,447.03
商业承兑汇票	-	5,677,350.00
合计	132,385,389.88	117,827,797.03

(2) 公司已经背书给他方但尚未到期的应收票据前五名情况

出票单位名称	出票日期	到期日	金额	备注
李字实业集团有限公司	2010-2-5	2010-8-5	4,317,765.00	银行承兑汇票
英德广农康盛化工有限责任公司	2010-5-18	2010-11-17	1,500,000.00	银行承兑汇票
石家庄济泰三沐农药化工有限公司	2010-4-12	2010-10-12	1,500,000.00	银行承兑汇票
济南智深工贸有限公司	2010-4-14	2010-10-14	1,200,000.00	银行承兑汇票
南安市嘉兴日杂经营部	2010-3-30	2010-9-24	1,000,000.00	银行承兑汇票
合计			9,517,765.00	

(3) 本报告期应收票据中无持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东欠款。

3、应收账款

(1) 按种类披露的应收账款

种类	期末价值				期初价值			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大的应收账款	260,327,104.84	84.32	26,337,198.70	78.91	115,758,847.24	77.67	11,575,884.72	68.77
单项金额不重大但风险较大的应收账款	881,123.65	0.29	784,641.70	2.35	913,498.65	0.61	773,094.52	4.59
其他单项金额不重大的应收账款	47,538,726.28	15.39	6,252,497.97	18.74	32,367,559.08	21.72	4,483,410.94	26.64
合计	308,746,954.77	100.00	33,374,338.37	100.00	149,039,904.97	100.00	16,832,390.18	100.00

[注]单项金额重大的应收账款，是指期末余额在 200.00 万元以上的应收账款；单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收账款，是指期末余额在 200.00 万元以下但债务人违反了合同条款、违约偿付欠款，账龄在 1 年以上的应收账款；其他单项金额不重大的应收账款，是指除上述情况外的应收账款。

(2) 单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收账款

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
1年以内						
1~2年	9,700.00	1.10	1,940.00	9,700.00	1.06	
2~3年	19,170.00	2.18	6,709.50	204,067.90	22.34	
3~4年	152,522.90	17.31	76,261.45			
4年以上	699,730.75	79.41	699,730.75	699,730.75	76.6	
合计	881,123.65	100.00	784,641.70	913,498.65	100	

(3) 本报告期应收账款中无持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东欠款

(4) 公司应收账款金额前五名合计 142,104,897.78 元，占应收账款总额的 46.03%。

4. 预付款项

(1) 按账龄列示的预付款项

	期末金额		期初金额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	21,827,724.99	89.03	16,881,048.39	88.12
1~2年	1,850,830.64	7.55	687,714.32	3.59
2~3年	268,461.40	1.09	868,722.12	4.53
3~4年	385,080.45	1.57	620,405.98	3.24
4~5年	103,720.68	0.42	58,350.72	0.30
5年以上	82,150.41	0.34	41,374.77	0.22
合计	24,517,968.57	100.00	19,157,616.30	100.00

(2) 预付款项前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	欠款金额	欠款时间	未结算原因
江苏赛德力制药机械制造有限公司	非关联方	一年以下	3,878,925.00	未结账
江苏扬阳化工设备制造有限公司靖江销售分公司	非关联方	一年以下	1,887,404.04	未结账
常泰建筑装璜工程有限公司	非关联方	一年以下	1,400,000.00	未结账
上海申煌贸易有限公司	非关联方	一年以下	1,078,000.00	未结账
中石化工程建设有限公司南通项目经理部	非关联方	一年以下	1,000,000.00	未结账
合计			9,244,329.04	

(3) 本报告期预付款项中无预付持有公司5%(含5%)以上表决权股份的股东欠款情况。

5. 其他应收款

(1) 按种类披露的其他应收款

种类	期末余额				期初余额			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大的其他应收款	6,814,000.00	55.59	4,326,400.00	80.29	6,628,898.76	60.65	4,311,889.88	84.43
单项金额不重大但风险较大的其他应收款	145,830.00	1.19	90,150.00	1.67	977,112.30	8.94	243,106.21	4.76
其他单项金额不重大的其他应收款	5,297,060.49	43.22	972,050.76	18.04	3,323,793.82	30.41	551,989.41	10.81
合计	12,256,890.49	100.00	5,388,600.76	100.00	10,929,804.88	100	5,106,985.50	100

[注] 单项金额重大的其他应收款，是指期末余额在30.00万元以上的其他应收款；单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的其他应收款，是指期末余额在30.00万元以下但债务人违反了合同条款、违约偿付欠款，账龄在1年以上的其他应收款；

其他单项金额不重大的其他应收款，是指除上述情况外的其他应收款。

(2) 单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的其他应收款

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1年以内						
1~2年				860,037.30	88.02	172,007.46
2~3年	80,600.00	55.27	28,210.00	28,425.00	2.91	9,948.75
3~4年	6,580.00	4.51	3,290.00	55,000.00	5.63	27,500.00
4年以上	58,650.00	40.22	58,650.00	33,650.00	3.44	33,650.00
合计	145,830.00	100.00	90,150.00	977,112.30	100	243,106.21

(3) 本报告期其他应收款中无持有公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东欠款

(4) 金额较大的其他应收款的性质或内容

债务人名称	金额	性质或内容
仪征纺织工业园有限公司	4,050,000.00	借款
大连多相触媒有限公司	2,400,000.00	
合计	6,450,000.00	

(5) 公司其他应收款金额前五名合计 7,193,200.00 元，占其他应收款的总额 58.69%。

6. 存货

项目	期末余额			期初余额		
	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	65,937,740.40		65,937,740.40	94,006,686.64		94,006,686.64
包装物	2,840,085.64		2,840,085.64	1,886,562.62		1,886,562.62
低值易耗品	2,653.00		2,653.00	2,653.00		2,653.00
委托加工物资	4,166,708.42		4,166,708.42	4,295,805.78		4,295,805.78
产成品	21,620,133.52		21,620,133.52	37,966,934.80		37,966,934.80
在产品	58,219,174.79		58,219,174.79	26,377,812.62		26,377,812.62
合计	152,786,495.77		152,786,495.77	164,536,455.46		164,536,455.46

**7. 长期股权投资**

(1) 长期股权投资变动情况

被投资单位名称	核算方法	初始投资成本	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
南京利卫特虫控制 品有限公司	权益法	245,000.00	283,744.05	4,198.98		287,943.03

(2) 对联营企业的长期股权投资

被投资单位名称	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本	持股比例 (%)	表决权比例 (%)
南京利卫特虫控制 品有限公司	有限 责任 公 司	江苏南京	徐家俊	生产销售	50万元	49%	49%

被投资单位名称	期末资产总额	期末负债总 额	期末净资产 总额	本期营业收 入总额	本期	关联关系
					净利润	
南京利卫特虫控制 品有限公司	739,235.85	151,597.02	587,638.83	272,800.00	8,569.35	联营企业

8. 固定资产

(1) 固定资产情况

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
(1) 固定资产原价合计	1,662,804,131.29	7,080,141.70	12,542,885.72	1,657,341,387.27
其中：房屋及建筑物	389,084,321.59	485,489.12	222,823.00	389,346,987.71
专用设备	1,134,036,380.21	5,250,802.98	7,912,706.57	1,131,374,476.62
通用设备	126,378,958.64	1,147,300.75	4,355,692.50	123,170,566.89
运输设备	5,937,205.74	0.00	0.00	5,937,205.74
电子设备	7,367,265.11	196,548.85	51,663.65	7,512,150.31
(2) 累计折旧合计	601,029,233.42	88,091,295.15	11,891,492.75	677,229,035.82
其中：房屋及建筑物	80,602,252.51	8,767,896.55	191,682.34	89,178,466.72
专用设备	452,895,643.44	71,349,234.85	7,487,055.90	516,757,822.39
通用设备	59,438,629.30	7,319,843.00	4,162,640.77	62,595,831.53
运输设备	3,162,292.58	325,166.36	0.00	3,487,458.94
电子设备	4,930,415.59	329,154.39	50,113.74	5,209,456.24
(3) 固定资产净值合计	1,061,774,897.87			980,112,351.45
其中：房屋及建筑物	308,482,069.08			300,168,520.99
专用设备	681,140,736.77			614,616,654.23
通用设备	66,940,329.34			60,574,735.36
运输设备	2,774,913.16			2,449,746.80
电子设备	2,436,849.52			2,302,694.07
(4) 减值准备合计				
其中：房屋及建筑物				
专用设备				
通用设备				
运输设备				
电子设备				
(5) 固定资产净额合计	1,061,774,897.87			980,112,351.45
其中：房屋及建筑物	308,482,069.08			300,168,520.99
专用设备	681,140,736.77			614,616,654.23
通用设备	66,940,329.34			60,574,735.36
运输设备	2,774,913.16			2,449,746.80
电子设备	2,436,849.52			2,302,694.07

注：本期计提折旧额 88,091,295.15 元。

本期由在建工程转入固定资产原价的金额为 7,080,141.70 元。

9. 在建工程

(1) 在建工程明细

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面净额	账面余额	减值准备	账面净额
锅炉	22,408,190.40		22,408,190.40	565,981.23		565,981.23
多功能厂房	19,286,245.55		19,286,245.55	1,211,612.16		1,211,612.16
国标模拟大房工程	86,450.12		86,450.12	86,450.12		86,450.12
农药制剂生物测试专项	2,360.45		2,360.45	2,360.45		2,360.45
试验室改造	34,585.42		34,585.42			
YNJS011 工程				313,304.56		313,304.56
其他	100,000.00		100,000.00	100,000.00		100,000.00
合计	41,917,831.94		41,917,831.94	2,279,708.52		2,279,708.52

(2) 重大在建工程项目变动情况:

项目名称	预算数	期初余额	本期增加额	本期减少额		期末余额	工程投入占预算比例 (%)
	(万元)			转入固定资产	其他减少		
锅炉	9,000.00	565,981.23	21,842,209.17			22,408,190.4	108.32
多功能厂房	3,610.00	1,211,612.16	18,074,633.39			19,286,245.55	53.42
合计		1,777,593.39	39,916,842.56			41,694,435.95	

10. 工程物资

项目	期初余额	本期增加数	本期减少数	期末余额
专用设备	2,065,293.99	26,331,659.43	25,791,223.47	2,605,729.95
通用设备	17,948.72	2,028,701.22	1,785,107.55	261,542.39
电子设备	39,840.17	155,923.36	190,280.20	5,483.33
合计	2,123,082.88	28,516,284.01	27,766,611.22	2,872,755.67

11. 无形资产

(1) 无形资产情况

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
(1)无形资产账面原价合计	83,600,024.00			83,600,024.00
土地使用权	83,600,024.00			83,600,024.00
(2)累计摊销合计	5,514,579.84	836,000.24		6,350,580.08
土地使用权	5,514,579.84	836,000.24		6,350,580.08
(3)无形资产账面净值合计	78,085,444.16			77,249,443.92
土地使用权	78,085,444.16			77,249,443.92
(4)无形资产减值准备合计				
土地使用权				
(5)无形资产账面净额合计	78,085,444.16			77,249,443.92
土地使用权	78,085,444.16			77,249,443.92

注：土地使用权本期摊销额 836,000.24 元。

12. 递延所得税资产

(1) 已确认的递延所得税资产

项目	期末余额	期初余额
递延所得税资产：		
资产减值准备	5,814,440.87	3,290,906.35
开办费		
可抵扣亏损		
税款抵减		
因计提预计负债而确认的费用或损失		
因计提辞退福利而确认的成本或费用		
超过税前扣除标准的广告费和业务宣传费支出		
超过税前扣除标准的职工教育经费支出		
安全生产设备折旧费用	1,080,224.74	1,163,318.94
递延收益	1,979,653.89	900,000.00
专项储备	5,012,354.60	3,799,068.59
合并抵销未实现销售利润	17,085.35	426,483.11
合计	13,903,759.45	9,579,776.99

(2) 引起暂时性差异的资产或负债项目对应的暂时性差异

项目	暂时性差异金额
提取的资产减值准备	38,762,939.13
安全生产设备折旧费用	7,201,498.27
递延收益	13,197,692.59
专项储备	33,415,697.32
合并抵销未实现销售利润	113,902.31
合计	92,691,729.62

13. 资产减值准备

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额			期末余额
			转回	转销	合计	
(1) 坏账准备	21,939,375.68	16,823,563.45				38,762,939.13
(2) 存货跌价准备						
(3) 可供出售金融资产减值准备						
(4) 持有至到期投资减值准备						
(5) 长期股权投资减值准备						
(6) 投资性房地产减值准备						
(7) 固定资产减值准备						
(8) 工程物资减值准备						
(9) 在建工程减值准备						
(10) 无形资产减值准备						
(11) 商誉减值准备						
(12) 递延所得税资产减值准备						
(13) 其他						
合计	21,939,375.68	16,823,563.45				38,762,939.13

14. 短期借款

(1) 短期借款分类

项目	期末余额	期初余额
质押借款	74,372,605.36	18,702,439.80
保证借款	75,581,800.00	105,312,800.00
信用借款	20,000,000.00	88,000,000.00
合计	169,954,405.36	212,015,239.80

15. 应付票据

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	212,440,948.90	119,228,688.46
合计	212,440,948.90	119,228,688.46

16. 应付账款

(1) 按账龄列示的应付账款

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	555,014,131.68	97.57	517,430,202.16	96.82
1~2年	9,196,577.40	1.62	9,521,684.76	1.78
2~3年	1,420,067.44	0.25	1,097,227.64	0.21
3~4年	1,318,750.00	0.23	2,923,614.81	0.55
4~5年	1,173,331.36	0.21	2,934,056.94	0.55
5年以上	706,561.75	0.12	527,955.53	0.09
合计	568,829,419.63	100.00	534,434,741.84	100.00

(2) 本报告期应付账款中应付持有公司5%（含5%）以上表决权股份的股东或关联方的款项情况

单位名称	期末余额	期初余额
江苏扬农化工集团有限公司	13,669,986.52	31,255,943.06
扬州福源化工科技有限公司	4,042,076.05	3,957,447.65
江苏瑞祥化工有限公司	18,388,436.24	20,030,309.64
仪征瑞达化工有限公司	0.42	0.42
合计	36,100,499.23	55,243,700.77

(3) 账龄超过1年的大额应付账款情况的说明

债权人名称	期末余额	未付原因
扬州福源化工科技有限公司	4,042,076.05	原材料采购款
宜兴市昌华过滤器材有限公司	1,582,031.00	原材料采购款
南通华兴化学工程建设公司	1,087,423.07	工程款未结算
合计	6,711,530.12	

17. 预收款项

(1) 按账龄列示的预收款项

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	12,190,842.99	59.34	83,914,930.95	94.10
1~2年	5,572,891.82	27.13	2,916,036.70	3.27
2~3年	1,239,574.24	6.03	1,160,417.49	1.30
3年以上	1,541,116.53	7.50	1,183,554.38	1.33
合计	20,544,425.58	100.00	89,174,939.52	100.00

(2) 本报告期预收款项中无预收持有公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东或关联方的款项

18. 应付职工薪酬

项目	期初余额	本期增加额	本期支付额	期末余额
(1)工资、奖金、津贴和补贴	18,901,072.26	21,760,195.05	28,609,096.17	12,052,171.14
(2)职工福利费		1,851,087.90	1,851,087.90	-
(3)社会保险费	2,860,800.00	8,606,099.12	11,466,899.12	-
其中：医疗保险费		1,374,134.68	1,374,134.68	-
基本养老保险费		5,126,641.46	5,126,641.46	-
年金缴费	2,860,800.00	1,398,200.00	4,259,000.00	-
失业保险费		530,342.22	530,342.22	-
工伤保险费		88,390.38	88,390.38	-
生育保险费		88,390.38	88,390.38	-
(4)住房公积金	67,947.00	3,369,408.00	3,437,355.00	-
(5)辞退福利				
(6)工会经费和职工教育经费	1,291,548.96	1,464,615.06	772,432.25	1,983,731.77
(7)非货币性福利				
(8)其他				
其中：以现金结算的股份支付				
合计	23,121,368.22	37,051,405.13	46,136,870.44	14,035,902.91

19. 应交税费

项目	期末余额	期初余额	计缴标准
增值税	-17,970,911.26	-43,918,645.80	应税销售额的17%、13%
企业所得税	-10,018,746.42	-18,362,860.19	应纳税所得额的15%
城市维护建设税	-45,803.50	12,698.74	当期实际缴纳的流转税7%
房产税	349,095.43	646,011.37	房产原值的70%的1.2%
土地使用税	0.00	558,615.68	按土地面积4元/每平方米
教育费附加	-26,173.35	7,256.50	当期实际缴纳的流转税的4%
印花税	0.00	271,607.96	销售收入的万分之3、新增资本的万分之5
综合基金	227,143.12	145,061.97	主营业务收入的1‰
代扣代缴所得税	11,206.30	30,719.26	
代扣代缴营业税	0.00	15,359.63	
代扣代缴教育费附加	0.00	153.6	
代扣代缴个人所得税	1,372,096.73	1,580,681.48	
合计	-26,102,092.95	-59,013,339.80	

20. 其他应付款

(1) 按账龄列示的其他应付款

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	7,505,577.26	51.78	10,001,616.15	59.95
1~2年	6,260,652.80	43.18	6,048,921.23	36.26
2~3年	393,253.41	2.71	186,779.34	1.12
3~4年	155,444.48	1.07	301,878.88	1.81
4~5年	76,939.81	0.53	13,360.00	0.08
5年以上	105,668.24	0.73	130,151.73	0.78
合计	14,497,536.00	100.00	16,682,707.33	100.00

(2) 本报告期其他应付款中无应付持有公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东或关联方的款项情况。

(3) 账龄超过 1 年的大额其他应付款情况的说明

债权人名称	期末余额	未付原因
上海祥源化工有限公司	4,800,000.00	购货保证金
合计	4,800,000.00	

(4) 金额较大的其他应付款的性质和内容

债权人(项目)名称	期末余额	内容
上海祥源化工有限公司	4,800,000.00	购货保证金
合计	4,800,000.00	

21. 其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
修理费	5,293,638.58	5,714,962.22
合计	5,293,638.58	5,714,962.22

22. 长期借款

(1) 长期借款分类

项目	期末余额	期初余额
质押借款		
抵押借款		
保证借款		
信用借款	10,000,000.00	10,000,000.00
其他借款		
合计	10,000,000.00	10,000,000.00

(2) 长期借款明细情况

贷款单位名称	借款起始日	借款终止日	币种	借款年 利率 (%)	期末余额		期初余额	
					外币金 额	人民币金 额	外币金 额	人民币金 额
江苏省国际信托有限责任公司	2009-11-27	2012-11-27	人民币	0.30%		10,000,000.00		10,000,000.00

23、其他非流动负债

项目	期末余额	期初余额
递延收益	13,197,692.59	6,000,000.00
合计	13,197,692.59	6,000,000.00

其他非流动负债的说明：1. 为扬州市财政局拨付的新产品生产线及配套工程项目的内需专项资金600万元。2. 为国家环境保护部根据中国政府与世界银行编制的多变基金执委会批准的“中国加工助剂二期消费淘汰行业计划”中实施淘汰CTC消费，用于炔丙菊酯生产线的技术改造所补贴的资金7,197,692.59元。

24. 股本

项目	期初余额	本期增减变动（+、-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	132,435,430.00	.		39,730,629.00		39,730,629.00	172,166,059.00

股本变动情况的说明：经2009年年度股东大会审议批准，公司以2009年12月31日的总股本132,435,430股为基数，以资本公积金向全体股东按每10股转增3股，共计资本公积转增股本39,730,629.00元，转增后公司总股本为172,166,059股。该增资已于2010年5月21日经江苏苏亚金诚会计师事务所有限公司苏亚诚验[2010]019号《验资报告》验证。

25、资本公积

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
股本溢价	884,637,018.65		39,730,629.00	844,906,389.65
其他资本公积	12,473,784.29	4,401,839.37		16,875,623.66
其中：原股权投资准备				
原制度资本公积转入				
合计	897,110,802.94	4,401,839.37	39,730,629.00	861,782,013.31

资本公积的说明：

2010年5月7日股东大会决议以公司2009年12月31日的总股本132,435,430股为基数，以资本公积向全体股东按每10股转增3股，共计资本公积转增股本39,730,629.00元，转增后母公司的资本公积余额为849,800,015.20元。

26. 专项储备

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额	备注
安全生产费用	17,348,009.48	4,014,953.79	559,895.55	20,803,067.72	

专项储备情况的说明：专项储备期末余额为公司依据财政部《企业会计准则解释第3号》（财会[2009]8号）的规定从成本费用中提取的安全生产费用使用后的结余款。

27. 盈余公积

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
法定盈余公积	52,444,822.92	0	0	52,444,822.92
任意盈余公积	3,340,763.80	0	0	3,340,763.80
合计	55,785,586.72			55,785,586.72

28. 未分配利润

项目	本期金额	提取或分配比例
调整前上年末未分配利润	442,081,458.48	—
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）	0.00	—
调整后年初未分配利润	442,081,458.48	—
加：本期归属于母公司所有者的净利润	113,053,558.24	—
盈余公积补亏		
减：提取法定盈余公积	0.00	
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	26,487,086.00	每10股分配2元现金股利
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	528,647,930.72	

29. 少数股东权益

项目	期末余额	期初余额
扬州市天平化工厂有限公司	57,158,501.75	53,638,115.31

30. 营业收入与营业成本

(1) 营业收入与营业成本基本情况

项目	本期金额	上期金额	项目	本期金额	上期金额
主营业务收入	959,601,712.98	1,097,221,300.78	主营业务成本	762,262,691.57	877,086,761.50
其他业务收入	28,174,314.99	69,837,238.71	其他业务成本	26,888,259.41	64,600,154.76
合计	987,776,027.97	1,167,058,539.49	合计	789,150,950.98	941,686,916.26

(2) 主营业务（分产品）

产品（劳务）名称	本期金额		上期金额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
杀虫剂	624,789,349.57	462,852,250.01	712,549,395.22	560,618,682.53
其中：农用菊酯	293,316,474.69	225,734,338.99	267,208,443.74	218,344,943.25
卫生用菊酯	313,830,441.39	222,523,713.21	434,985,700.02	333,763,466.84
其他	17,642,433.49	14,594,197.81	10,355,251.46	8,510,272.44
除草剂	334,812,363.41	299,410,441.56	384,671,905.56	316,468,078.97
合计	959,601,712.98	762,262,691.57	1,097,221,300.78	877,086,761.50

(3) 主营业务（分地区）

地区名称	本期金额		上期金额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
境内	436,415,271.73	303,546,390.14	565,015,735.93	437,401,930.65
境外	523,186,441.25	458,716,301.43	532,205,564.85	439,684,830.85
合计	959,601,712.98	762,262,691.57	1,097,221,300.78	877,086,761.50

(4) 公司前五名客户营业收入合计 461,618,021.77 元，占公司全部营业收入的 46.73%。

31. 营业税金及附加

项目	本期金额	上期金额	计缴标准
城市维护建设税	663,978.05	1,598,332.84	应纳流转税额的7%
教育费附加	379,394.01	913,333.11	应纳流转税额的4%
合计	1,043,372.06	2,511,665.95	

32. 资产减值损失

项目	本期金额	上期金额
(1) 坏账损失	16,823,563.45	11,102,701.78
(2) 存货跌价损失		
(3) 可供出售金融资产减值损失		
(4) 持有至到期投资减值损失		
(5) 长期股权投资减值损失		
(6) 投资性房地产减值损失		
(7) 固定资产减值损失		
(8) 工程物资减值损失		
(9) 在建工程减值损失		
(10) 无形资产减值损失		
(11) 商誉减值损失		
(12) 其他		
合计	16,823,563.45	11,102,701.78

33. 投资收益

(1) 按产生投资收益的来源分项列示的投资收益

产生投资收益的来源	本期金额	上期金额
成本法核算的长期股权投资收益		
权益法核算的长期股权投资收益	4,198.98	-4,950.59
处置长期股权投资产生的投资收益		
交易性金融资产持有期间取得的投资收益		
持有至到期投资持有期间取得的投资收益		
可供出售金融资产持有期间取得的投资收益		
处置交易性金融资产取得的投资收益		
处置持有至到期投资取得的投资收益		
处置可供出售金融资产取得的投资收益		
其他		
合计	4,198.98	-4,950.59

(2) 按权益法核算的长期股权投资按被投资单位分项列示的投资收益

被投资单位名称	本期金额	上期金额	本期比上期增减变动的原因
南京利卫特虫控制品有限公司	4,198.98	-4,950.59	净利润比上年同期增长

34. 营业外收入

(1) 营业外收入明细情况

项目	本期金额	上期金额
(1)非流动资产处置利得合计		
其中：固定资产处置利得		
无形资产处置利得		
(2)债务重组利得		
(3)捐赠利得		
(4)政府补助	21,653,400.00	227,500.00
(5)盘盈利得		
(6)非同一控制下的企业合并收益		
(7)罚款净收入	29,200.00	15,350.00
(8)其他	6,225.15	16,180.76
合计	21,688,825.15	259,030.76

(2) 政府补助明细情况

项目	本期金额	上期金额
扬州化工产业园企业技术升级和科技研发计划项目专项资金补助	20,000,000.00	
江苏省财政厅省级重点产业调整和振兴专项引导资金	1,380,000.00	
扬州市广陵区科技局科技进步奖金	100,000.00	5,000.00
仪征市财政局09年度水资源费	80,000.00	0.00
工业奖励扶持及质量兴区奖励	55,000.00	
扬州市财政国库集中收付中心清洁生产奖励	20,000.00	
扬州市科技局专利资助金	18,400.00	22,500.00
江苏省财政厅和环境保护厅“高浓度农药废水处理工艺改进及废物资源化项目”专项资金	0.00	200,000.00
合计	21,653,400.00	227,500.00

35、营业外支出

项目	本期金额	上期金额
(1)非流动资产处置损失合计	607,314.52	
其中：固定资产处置损失	607,314.52	
(2)捐赠支出	172,000.00	150,000.00
(4)综合基金	1,241,733.05	1,275,074.86
(5)残疾人保障基金	311,320.00	311,320.00
合计	2,332,367.57	1,736,394.86

36. 所得税费用

项目	本期金额	上期金额
当期所得税	24,965,052.79	24,892,097.53
递延所得税	-4,323,982.46	-1,419,981.25
合计	20,641,070.33	23,472,116.28

37、基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

(1) 基本每股收益的计算过程

基本每股收益 = $P0 \div S$

$$S = S0 + S1 + Si \times Mi \div M0 - Sj \times Mj \div M0 - Sk$$

其中：P0 为归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于普通股股东的净利润；S 为发行在外的普通股加权平均数；S0 为期初股份总数；S1 为报告期因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数；Si 为报告期因发行新股或债转股等增加股份数；Sj 为报告期因回购等减少股份数；Sk 为报告期缩股数；M0 报告期月份数；Mi 为增加股份次月起至报告期期末的累计月数；Mj 为减少股份次月起至报告期期末的累计月数。

基本每股收益 = 0.657元

(2) 稀释每股收益的计算过程

稀释每股收益 = $P1 / (S0 + S1 + Si \times Mi \div M0 - Sj \times Mj \div M0 - Sk + \text{认股权证、股份期权、可转换债券等增加的普通股加权平均数})$

其中，P1为归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润，并考虑稀释性潜在普通股对其影响，按《企业会计准则》及有关规定进行调整。公司在计算稀释每股收益时，应考虑所有稀释性潜在普通股对归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润和加权平均股数的影响，按照其稀释程度从大到小的顺序计入稀释每股收益，直至稀释每股收益达到最小值。

稀释每股收益 = 0.657元

38、其他综合收益

项目	本期金额	上期金额
1. 可供出售金融资产产生的利得（损失）金额		
减：可供出售金融资产产生的所得税影响		
前期计入其他综合收益当期转入损益的净额		
小计		
2. 按照权益法核算的在被投资单位其他综合收益中所享有的份额	0.00	0
减：按照权益法核算的在被投资单位其他综合收益中所享有的份额产生的所得税影响		
前期计入其他综合收益当期转入损益的净额		
小计		
3. 现金流量套期工具产生的利得（或损失）金额		
减：现金流量套期工具产生的所得税影响		
前期计入其他综合收益当期转入损益的净额		
转为被套期项目初始确认金额的调整额		
小计		
4. 外币财务报表折算差额		
减：处置境外经营当期转入损益的净额		
小计		
5. 其他[注]	8,088,573.37	8,886,064.79
减：由其他计入其他综合收益产生的所得税影响		
前期其他计入其他综合收益当期转入损益的净额		
小计	8,088,573.37	8,886,064.79
合计	8,088,573.37	8,886,064.79

[注]该项为公司及子公司提取的专项储备（安全生产费用）使用结余数。

39. 合并现金流量表项目注释

(1) 收到其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
利息收入	3,866,711.44	2,380,619.46
资金往来款	229,695.01	243,680.76
收到的保证金	9,376,884.11	14,181,290.48
政府补助	28,871,092.59	0.00
外汇保值业务收益	122,355.35	0.00
其他	60,425.15	15,350.00
合计	42,527,163.65	16,820,940.70

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
销售费用	9,107,090.86	7,887,012.48
管理费用	27,704,037.44	12,315,564.02
财务费用	539,210.21	683,816.19
营业外支出	172,000.00	150,000.00
资金往来款	5,950,461.65	0.00
合计	43,472,800.16	21,036,392.69

40. 合并现金流量表补充资料

(1) 合并现金流量表补充资料

项目	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	116,342,268.92	123,453,914.72
加：资产减值准备	16,823,563.45	11,102,701.78
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	88,127,527.45	76,089,369.51
无形资产摊销	836,000.24	612,676.40
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“-”号填列)	47009.01	
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	560,305.51	
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)		
财务费用(收益以“-”号填列)	6,391,810.00	9,601,018.31
投资损失(收益以“-”号填列)	-4,198.98	4,950.59
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-4,323,982.46	-1,419,981.25
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)		
存货的减少(增加以“-”号填列)	11,749,959.69	97,836,513.86
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-187,402,383.12	-350,832,538.27
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	106,538,090.84	185,406,220.21
其他[注1]	8,088,573.37	8,886,064.79
经营活动产生的现金流量净额	163,774,543.92	160,740,910.65
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		
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变动情况		
现金的期末余额[注2]	964,968,891.20	468,526,881.13
减：现金的期初余额	926,911,670.17	499,003,475.63
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	38,057,221.03	-30,476,594.50

[注1]为从成本费用中提取的专项储备（安全生产费用）。

[注2]现金期末余额中不含使用受到限制的保证金存款25,791,298.81元。

(2) 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	964,968,891.20	926,911,670.17
其中：库存现金	454.85	899.81
可随时用于支付的银行存款	964,960,818.27	926,903,152.28
可随时用于支付的其他货币资金	7,618.08	7,618.08
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	964,968,891.20	926,911,670.17

附注六、关联方及关联交易

1、公司实际控制人情况

公司实际控制人名称	关联关系	企业类型	注册地	法人代表	业务性质
江苏金茂化工医药集团有限公司	控股股东的 母公司	有限责任公司 (国有独资)	扬州市史可法 东路4号	程晓曦	化工、医药、房 地产、机械制造 行业的投资

公司实际控制人名称	注册资本 (万元)	对本公司的持股 比例(%)	对本公司的表决权 比例(%)	本公司最终控制方	组织机构代码
江苏金茂化工医药集团有限公司	18,230.00	52.81	52.81	扬州市国 有资产管理 委员会	74134784-5

2. 本公司的母公司情况

母公司名称	关联关系	企业类型	注册地	法人代表	业务性质
江苏扬农化工集团有限公司	控股股东	有限责任公司	扬州市文峰路39号	程晓曦	化工产品生产销售



母公司名称	注册资本 (万元)	母公司对本公司的 持股比例(%)	母公司对本公司的 表决权比例(%)	本公司最终控制方	组织机构代码
江苏扬农化工集团有限公司	12,987.00	36.17	36.17	江苏金茂化工医药集团有限公司	14071663-3

3. 本公司的子公司情况

子公司全称	子公司 类型	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本 (万元)	持股比 例(%)	表决权 比例(%)	组织机 构代 码
江苏优士化学有限公司	控股	有限责任公司	仪征市大连路3号(扬州化学工业园区)	戚明珠	化工产品生产销售	66,000.00	95.00	95.00	75733611-2

4. 本公司的联营企业情况

被投资单位名称	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本(万元)	本公司持股 比例(%)	本公司在被 投资单位表 决权比例(%)
南京利卫特虫控制品有限公司	有限责任公司	江苏南京	徐家俊	农药销售等	50	49	49

被投资单位名称	期末资产总 额	期末负债总 额	期末净资产 总额	本期营业收 入总额	本期净利润	关联关系	组织机构代 码
南京利卫特虫控制品有限公司	739,235.85	151,597.02	587,638.83	272,800.00	8,569.35	联营企业	75687226-3

5. 本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系	组织机构代码
仪征瑞达化工有限公司	同一控股股东	74481948-1
江苏瑞祥化工有限公司	同一控股股东	76586202-4
扬州华龙精细化工有限公司	同一控股股东	14071713-4
扬州福源化工科技有限公司	持有本公司5.84%的股份	14072053-6

6. 关联交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

关联方名称	关联交易 类型	关联交易内 容	关联交易 定价方式 及决策程 序	本期金额		上期金额	
				金额 (万元)	占同类交 易金额的 比例(%)	金额 (万元)	占同类交 易金额的 比例(%)
江苏扬农化工集团有限公司	销售	农用菊酯原 药	[注1]	242.63	0.25	195.02	0.17
江苏扬农化工集团有限公司	采购	农药产品化 工原料	[注2]	3,148.35	5.16	3,805.08	4.83
江苏扬农化工集团有限公司	采购	水	[注3]	101.19	0.17	71.03	0.09
江苏扬农化工集团有限公司	采购	电	[注3]	1,360.37	2.23	1,677.50	2.13
江苏扬农化工集团有限公司	采购	汽	[注3]	1,350.70	2.21	1,550.41	1.97
江苏瑞祥化工有限公司	采购	电	[注3]	12.52	0.02	13.99	0.02
江苏瑞祥化工有限公司	采购	汽	[注3]	3,623.58	5.94	3,038.13	3.85
南京利卫特虫控制品有限公司	销售	农用菊酯	市价			7.92	0.01

关联交易说明：

[注 1]根据 2009 年 4 月 15 日本公司与江苏扬农化工集团有限公司(以下简称集团公司)签订的《产品购销协议》，集团公司为促进其在境内农药业务的巩固与发展，需从本公司采购农用菊酯原药（主要为氯氰菊酯原药等），用于制剂生产和销售，有利于其丰富国内市场的竞争优势。双方签订的《产品购销协议》约定：产品价格根据市场行情的变化由双方协商后拟定；供方向需方供应的产品价格应不低于供方向其他任何企业单位供应的同类产品的平均价格，也不高于双方在商定价格时，需方在市场上可得到的同类产品的价格。双方应于每月月底结算一次货款。本协议有效期限至 2010 年 12 月 31 日，协议期满前可由双方协商后续签。

[注 2]①根据 2009 年 4 月 15 日集团公司（供方，包括集团公司下属的仪征瑞达化工有限公司和江苏瑞祥化工有限公司）与本公司（需方，包括本公司下属的江苏优士化学有限公司）签订的《原材料采购协议》，需方根据自己业务的需要，需向供方采购部分共性的原材料。供方提供的原材料，供应价格由供方依据市场价格加上合理的储运费用，双方协商确定。供需双方应于每月月底结算一次货款。协议有效期限至 2011 年 12 月 31 日，协议期满前可由供需双方协商后续签。2010 年上半年本公司（含下属子公司）向集团公司（含下属子公司）采购上述原材料合计 2,215.95 万元，交易价格与市场同类产品的价格相同。

②根据 2009 年 4 月 15 日本公司与集团公司签订的《产品购销协议》，本公司为全面满足境外客户的产品需求，需从集团公司采购农药产品用于外销，有利于促进本公司出口业务的快速成长。双方签订的《产品购销协议》约定：本公司从集团公司采购非农用菊酯类农药产品，主要为吡虫啉、氟啶脲等，具体产品种类由需方根据实际需要确定；产品价格根据市场行情的变化由双方协商后拟定；供方向需方供应的产品价格应不低于供方向其他任何企业单位供应的同类产品的平均价格，也不高于双方在商定价格时，需方在市场上可得到的同类产品的价格。双方应于每月月底结算一次货款。本协议有效期限至 2010 年 12 月 31 日，协议期满前可由双方协商后续签。2010 年上半年本公司向集团公司采购非农用菊酯类农药产品计 932.40 万元，交易价格与市场同类产品的价格相同。

[注 3]根据 2009 年 4 月 15 日集团公司与本公司签订的《水、电、汽采购协议》，集团公司向本公司有偿提供日常生产用水、电、汽。本公司安装水、电、汽计量分表，集团公司以该计量表显示的度数为准，作为集团公司计收本公司水、电、汽费的依据。如因总表与分表之和出现误差，双方同意按各自分表用量分摊。集团公司提供的水、电，供应价格按政府指导定价结算；集团公司提供的工业用水、汽，供应价格按市场价格结算。双方应于每月月底结算一次费用。本协议有效期限至 2011 年 12 月 31 日，期满前可由双方协商后续签。

根据 2009 年 4 月 15 日集团公司与本公司签订的《水、电、汽采购协议》，2010 年上半年度本公司子公司江苏优士化学有限公司向集团公司下属的江苏瑞祥化工有限公司采购日常生产用电 12.52 万元、蒸汽 3,623.58 万元。

(2) 关联租赁情况

出租方名称	承租方名称	租赁资产情况	租赁起始日	租赁终止日	年租赁费用(万元)	租赁费确定依据	租赁费用对公司影响
江苏扬农化工集团有限公司	本公司	土地使用权	1999年10月10日	2019年10月9日	105.56	双方的租赁协议	小

关联租赁情况说明：

①根据2000年1月12日集团公司与本公司签订的《国有土地使用权租赁协议》，本公司租用集团公司通过出让方式取得的国有土地27,338.20平方米，租赁期限自1999年10月10日起至2019年10月9日，期满后双方可以续签。1999年10月10日起至1999年12月31日止免交租金，从2000年开始租金价格为每平方米年租金20.10元，共计年租金549,497.82元，以后则按国家土地管理部门颁布的土地租金调价幅度和市场情况，每三年调整一次年租金金额。

②根据2005年4月3日集团公司与本公司签订的《国有土地使用权租赁补充协议》，本公司租用集团公司持有的扬州市土地管理局扬国用[2002D]字第155号《国有土地使用证》项下其中的25,178.15平方米土地的国有土地使用权。集团公司同意将上述租赁土地按照双方于2000年1月12日签署的《国有土地使用权租赁协议》约定的价格租赁给本公司使用，租赁期限自2005年1月1日起至2019年10月9日，期满后双方可以续签。

本公司2010年上半年支付集团公司土地租金52.78万元；2009年度支付集团公司土地租金105.56万元。

(3) 综合服务

2005年4月3日江苏扬农化工集团有限公司与江苏扬农化工股份有限公司所签定《综合服务协议》于2007年12月31日到期，为保证股份公司的正常生产经营，做好股份公司的职工生活服务等工作，集团公司（包括集团公司自身以及下属的不论其是否具备法人资格的有关公司、单位、机构或部门）与本公司（包括本公司自身以及下属的子公司）于2009年4月15日续签了《综合服务协议》。双方签订的《综合服务协议》约定：本公司同意按本协议规定接受集团公司提供的各项服务，服务范围包括：职工宿舍、医疗服务、食堂、幼儿园、设备安装及维修服务、绿化及排污与消防等。本公司同意按上述协议规定向集团公司支付各项服务实际发生的费用中应由本公司承担的费用。协议有效期限至2011年12月31日，协议期满前可由双方协商后续签。

本公司2010年上半年支付绿化费17,615.79元，消防费26,848.58元；2009年上半年支付绿化费22,972.00元，消防费52,766.55元。

(4) 关联担保情况

担保方名称	被担保方名称	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
江苏扬农化工股份有限公司[注1]	江苏优士化学有限公司	不超过等值人民币5000万元最高额保证。	2009年11月19日	2011年11月19日	否
江苏扬农化工股份有限公司[注2]	江苏优士化学有限公司	最高额保证，人民币1,200.00万元的短期借款	2008年12月29日	2010年12月29日	否



江苏扬农化工股份有限公司[注3]	江苏优士化学有限公司	保证合同, 本金为人民币 5,000.00 万元	2010年3月1日	2010年9月15日	否
江苏扬农化工股份有限公司[注4]	江苏优士化学有限公司	最高额保证, 本金为美元 200.00 万元	2009年7月10日	2010年7月9日	否
江苏扬农化工股份有限公司[注5]	江苏优士化学有限公司	不超过等值人民币壹亿元最高额保证。			否
江苏扬农化工股份有限公司[注6]	江苏优士化学有限公司	银行承兑汇票担保金额为人民币 135,483,296.87 元, 信用证担保余额为 4,308,895.18 美元		短期	否

关联担保情况说明:

①公司为子公司提供担保情况

2010年4月9日, 公司董事会决议通过关于对子公司江苏优士化学有限公司(以下简称“优士公司”)提供综合授信担保的议案, 公司拟为其申请的综合授信业务提供余额不超过人民币 4.65 亿元的保证担保, 期限为一年。具体担保情况如下:

[注 1]2009年11月19日, 公司与中信银行股份有限公司扬州分行签订《最高额保证合同》(编号银最高保字第 102390 号), 自 2009年11月19日起至 2011年11月19日止为优士公司在中信银行扬州分行的债权提供最高额保证担保, 最高余额不超过 5,000.00 万元。截止 2010年6月30日, 与本合同有关的借款余额为零。

[注 2]2008年12月29日, 公司与中国农业银行股份有限公司扬州开发区支行签订《最高额保证合同》(编号 32905200800003668), 自 2008年12月29日起至 2010年12月29日止为中国农业银行扬州开发区支行与优士公司的债权提供最高额保证担保, 最高余额不超过 4000 万元人民币。截至 2009年12月31日止, 在本合同下, 优士公司在中国农业银行股份有限公司扬州开发区支行的人民币借款本金为 1,200.00 万元, 借款期限从 2009年12月30日至 2010年11月30日。

[注 3]2010年3月1日, 公司与中国工商银行股份有限公司扬州分行签订《保证合同》(编号 2010 年营部(保)字第 0023 号), 为优士公司在中国工商银行股份有限公司扬州分行的借款(借款合同编号为 2010 年营部字第 0027 号)提供连带责任保证。截至 2010年6月30日止, 与本合同有关的借款余额为人民币 5,000.00 万元, 期限从 2010年3月20日至 2010年9月15日。

[注 4]2008年10月6日, 公司与中国银行股份有限公司扬州分行签订《最高额保证合同》(编号 2008 年扬授字第 G474 号), 为中国银行股份有限公司扬州分行在优士公司的债权提供最高额保证担保, 最高余额不超过 5,500.00 万元人民币。截止 2010年6月30日, 在本合同下, 优士公司在中国银行股份有限公司扬州分行的借款余额本金为 200.00 万美元的借款, 期限从 2010年3月20日至 2010年7月9日。

[注 5]2009年10月22日, 公司与交通银行股份有限公司扬州分行签订最高额保证合同(编号 309G00294), 为保障优士公司与交通银行股份有限公司扬州分行依据编号为 309G00294 的主合同项下连续发生的的债权得以实现提供连带责任保证, 被担保的债权本金最高不超过等值人民币壹亿元。截至 2010年6月30日止, 与本合同有关的借款余额为零。

[注 6]截止 2010年6月30日, 公司为优士公司提供向银行申请开具银行承兑汇票担保余额为人民币 135,483,296.87 元, 信用证担保余额为 4,308,895.18 美元。

7、关联应收应付款项

项目名称	关联方名称	期末金额	期初金额
应付票据	扬州福源化工科技有限公司		
应付账款	江苏扬农化工集团有限公司	13,669,986.52	31,255,943.06
应付账款	扬州福源化工科技有限公司	4,042,076.05	3,957,447.65
应付账款	仪征瑞达化工有限公司	0.42	0.42
应付账款	江苏瑞祥化工有限公司	18,388,436.24	20,030,309.64

附注七、或有事项

截止2010年6月30日，公司无需要披露的重大或有事项。

附注八、承诺事项

截止2010年6月30日，公司无需要披露的重大对外承诺事项。

附注九、资产负债表日后事项

截止2010年6月30日，无资产负债表日后事项

附注十、其他重要事项
1. 外币金融资产和外币金融负债

项目	期初余额	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	本期计提的减值准备	期末余额
一、金融资产					
1.以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（不含衍生金融资产）					
2.衍生金融资产					
3.贷款和应收款项	52,387,216.90			21,726,144.58	217,261,445.81
4.可供出售金融资产					
5.持有至到期投资					
金融资产小计	52,387,216.90			21,726,144.58	217,261,445.81
二、金融负债	7,578,840.80				89,991,226.33

附注十一、母公司财务报表主要项目注释（除另有说明外，货币单位均为人民币元）
1. 应收账款

（1）按种类披露的应收账款

种类	期末价值				期初价值			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大的应收账款	132,174,209.67	81.57	13,337,509.22	72.65	59,874,859.21	71.14	5,987,485.92	58.17
单项金额不重大但风险较大的应收账款	699,730.75	0.43	699,730.75	3.81	699,730.75	0.83	699,730.75	6.8
其他单项金额不重大的应收账款	29,167,758.05	18.00	4,321,269.82	23.54	23,596,463.67	28.03	3,606,301.40	35.03
合计	162,041,698.47	100.00	18,358,509.79	100.00	84,171,053.63	100	10,293,518.07	100

[注]单项金额重大的应收账款，是指期末余额在 200.00 万元以上的应收账款；单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收账款，是指期末余额在 200.00 万元以下但债务人违反了合同条款、违约偿付欠款，账龄在 1 年以上的应收账款；其他单项金额不重大的应收账款，是指除上述情况外的应收账款。

（2）单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收账款

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
1年以内						
1~2年						
2~3年						
3~4年						
4~5年	699,730.75	100.00	699,730.75	699,730.75	100.00	699,730.75
合计	699,730.75	100.00	699,730.75	699,730.75	100.00	699,730.75

（3）本报告期应收账款中无应收持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东欠款。

（4）公司应收账款金额前五名合计 86,005,155.25 元，占应收账款总额的 53.08%。

2. 其他应收款

(1) 按种类披露的其他应收款

种类	期末余额				期初余额			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大的其他应收款	8,627,561.60	74.45	862,756.16	59.32	33,254,550.02	93.06	3,325,455.00	87.67
单项金额不重大但风险较大的其他应收款								
其他单项金额不重大的其他应收款	2,960,197.21	25.55	591,626.81	40.68	2,481,752.50	6.94	467,785.28	12.33
合计	11,587,758.81	100.00	1,454,382.97	100.00	35,736,302.52	100.00	3,793,240.28	100.00

[注]单项金额重大的其他应收款，是指期末余额在 30.00 万元以上的其他应收款；单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的其他应收款，是指期末余额在 30.00 万元以下但债务人违反了合同条款、违约偿付欠款，账龄在 1 年以上的其他应收款；其他单项金额不重大的其他应收款，是指除上述情况外的其他应收款。

(2) 本报告期其他应收款中无持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东欠款

(3) 金额较大的其他应收款的性质或内容

债务人名称	期末余额	内容
江苏优士化学有限公司	5,927,561.60	往来款

(4) 公司其他应收款金额前五名合计 9,031,711.60 元，占其他应收款总额的 77.94%。

(5) 应收关联方款项情况

关联方名称	与本公司关系	欠款金额	占其他应收款总额的比例(%)
江苏优士化学有限公司	控股子公司	5,927,561.60	51.15

3. 长期股权投资

被投资单位名称	核算方法	初始投资成本	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
江苏优士化学有限公司	成本法	347,700,000.00	798,541,500.00			798,541,500.00
南京利卫特虫控制品有限公司	权益法	245,000.00	283,744.05	4,198.98		287,943.03
合计		347,945,000.00	798,825,244.05	4,198.98		798,829,443.03

被投资单位名称	在被投资单位持股比例	在被投资单位表决权比例	在被投资单位持股比例与表决权比例不一致的说明	减值准备	其中：本期减值准备	现金红利
江苏优士化学有限公司	95%	95%				
南京利卫特虫控制品有限公司	49%	49%				
合计						

4. 营业收入与营业成本

(1) 营业收入与营业成本基本情况

项目	本期金额	上期金额	项目	本期金额	上期金额
主营业务收入	446,021,435.25	550,109,252.44	主营业务成本	356,095,768.10	452,059,070.93
其他业务收入	16,969,322.82	21,796,662.33	其他业务成本	16,269,173.05	21,670,844.19
合计	462,990,758.07	571,905,914.77	合计	372,364,941.15	473,729,915.12

(2) 主营业务（分产品）

产品（劳务）名称	本期金额		上期金额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
杀虫剂	414,544,693.08	326,403,133.39	550,109,252.44	452,059,070.93
其中：农用菊酯	67,860,879.79	57,152,941.31	62,090,503.67	54,521,145.06
卫生用菊酯	309,643,548.00	238,727,946.02	438,344,343.28	354,402,159.91
其他	37,040,265.29	30,522,246.06	49,674,405.49	43,135,765.96
除草剂	31,476,742.17	29,692,634.71		
合计	446,021,435.25	356,095,768.10	550,109,252.44	452,059,070.93

(3) 主营业务（分地区）

地区名称	本期金额		上期金额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
境内	306,093,796.46	243,462,135.05	467,694,859.61	383,514,599.61
境外	139,927,638.79	112,633,633.05	82,414,392.83	68,544,471.32
合计	446,021,435.25	356,095,768.10	550,109,252.44	452,059,070.93

(4) 公司前五名客户营业收入合计 236,073,998.21 元, 占公司全部营业收入的 50.99%。

5. 投资收益

(1) 按产生投资收益的来源分项列示的投资收益

产生投资收益的来源	本期金额	上期金额
成本法核算的长期股权投资收益		34,200,000.00
权益法核算的长期股权投资收益	4,198.98	-4,950.59
处置长期股权投资产生的投资收益		
交易性金融资产持有期间取得的投资收益		
持有至到期投资持有期间取得的投资收益		
可供出售金融资产持有期间取得的投资收益		
处置交易性金融资产取得的投资收益		
处置持有至到期投资取得的投资收益		
处置可供出售金融资产取得的投资收益		
其他		
合计	4,198.98	34,195,049.41

(2) 按成本法核算的长期股权投资按被投资单位分项列示的投资收益

被投资单位名称	本期金额	上期金额	本期比上期增减变动的原因
江苏优士化学有限公司		34,200,000.00	根据股东会决议执行

(3) 按权益法核算的长期股权投资按被投资单位分项列示的投资收益

被投资单位名称	本期金额	上期金额	本期比上期增减变动的原因
南京利卫特虫控制品有限公司	4,198.98	-4,950.59	被投资单位实现的净利润比上年同期增加

6. 现金流量表补充资料

项目	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	50,562,428.76	77,717,230.76
加：资产减值准备	5,726,134.41	17,257,135.09
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	12,471,537.52	14,716,460.50
无形资产摊销		
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“－”号填列)		
固定资产报废损失(收益以“－”号填列)	513,093.14	
公允价值变动损失(收益以“－”号填列)		
财务费用(收益以“－”号填列)	2,418,473.52	4,193,377.89
投资损失(收益以“－”号填列)	-4,198.98	-34,195,049.41
递延所得税资产减少(增加以“－”号填列)	-2,456,832.79	-3,214,773.09
递延所得税负债增加(减少以“－”号填列)		
存货的减少(增加以“－”号填列)	11,727,524.24	88,929,780.53
经营性应收项目的减少(增加以“－”号填列)	-112,804,207.71	-298,168,059.83
经营性应付项目的增加(减少以“－”号填列)	69,424,520.93	120,758,309.32
其他[注]	3,455,058.24	4,174,685.47
经营活动产生的现金流量净额	41,033,531.28	-7,830,902.77
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		
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变动情况		
现金的期末余额	570,395,027.60	409,659,747.73
减：现金的期初余额	577,407,278.74	438,193,837.97
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	-7,012,251.14	-28,534,090.24

[注]为从成本费用中提取的专项储备（安全生产费用）。

附注十二、补充资料
1、当期非经常性损益

项目	本期金额	备注
非流动资产处置损益	-607,314.52	
越权审批或无正式批准文件或偶发性的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与公司业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	21,653,400.00	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
公司取得子公司、联营企业和合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的损益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素（如遭受自然灾害）而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用（如安置职工的支出、整合费用等）		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款产生的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-1,689,627.90	
其他符合经常性损益定义的损益项目		
少数股东损益影响额	-817,668.61	
所得税影响额	-2,903,468.63	
合计	15,635,320.34	

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率 (%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	7.05	0.657	0.657
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	6.07	0.566	0.566

3、公司主要财务报表项目的异常情况及原因的说明

项目名称	期末余额	期初余额	增减幅度 (%)	原因说明
应收账款	275,372,616.40	132,207,514.79	108.29	公司销售具有季节性，上半年是旺季，销售上升，应收款项相应上升。
在建工程	41,917,831.94	2,279,708.52	1738.74	公司的工程投入。
应付票据	212,440,948.90	119,228,688.46	78.18	上半年是公司生产经营旺季，销售增加，采购相应增加，用票据支付原材料货款增加
预收账款	20,544,425.58	89,174,939.52	-76.96	公司销售具有季节性，客户为了应对旺季的货源紧张，一般先预付货款再提货。报告期客户提货速度加快，预收款项下降。
应交税费	-26,102,092.95	-59,013,339.80	-55.77	主要为上半年新增应缴的税金所致。
股本	172,166,059.00	132,435,430.00	30.00	报告期公司实施每10股转增3股的公积金转增方案。
财务费用	2,941,953.42	8,172,709.43	-64.00	主要是公司借款余额下降所致。
资产减值准备	16,823,563.45	11,102,701.78	51.53	主要由于公司销售具有季节性，报告期是旺季，销售增加，应收账款增加，相应计提的坏账准备增加。
营业外收入	21,688,825.15	259,030.76	8,273.07	主要为扬州化工园区对企业技术升级和科技研发计划的专项资金补助。

八、备查文件目录

- 1、载有法定代表人签名的半年度报告文本。
- 2、载有法定代表人、财务负责人、会计机构负责人签名并盖章的会计报表。
- 3、报告期内在中国证监会指定报纸上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

江苏扬农化工股份有限公司

董事长：

二〇一〇年八月二十日