

江苏扬农化工股份有限公司

600486

2010 年年度报告



二〇一一年四月八日

目录

一、重要提示	1
二、公司基本情况简介	2
三、会计数据和业务数据摘要	4
四、股本变动及股东情况	6
五、董事、监事和高级管理人员	10
六、公司治理结构	14
七、股东大会情况简介	18
八、董事会报告	19
九、监事会报告	26
十、重要事项	27
十一、财务会计报告	30
十二、备查文件目录	111

一、重要提示

(一) 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。

(二) 公司全体董事出席董事会会议

(三) 江苏苏亚金诚会计师事务所有限公司为本公司出具了标准无保留意见的审计报告。

(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、公司基本情况简介

(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) 其他有关资料

公司首次注册登记日期		1999年12月10日
公司首次注册登记地点		江苏省工商行政管理局
最新	公司变更注册登记日期	2010年5月24日
	公司变更注册登记地点	江苏省扬州工商行政管理局
	企业法人营业执照注册号	320000000014093
	税务登记号码	321001714092832
	组织机构代码	71409283-2
公司聘请的会计师事务所名称		江苏苏亚金诚会计师事务所有限公司
公司聘请的会计师事务所办公地址		南京市中山北路105-6号22层

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：人民币元

项目	金额
营业利润	133,024,149.23
利润总额	160,598,023.51
归属于上市公司股东的净利润	134,058,679.65
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	108,742,382.49
经营活动产生的现金流量净额	376,919,597.12

(二) 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	-47,009.01
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	31,674,042.86
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-691,836.37
所得税影响额	-4,640,279.62
少数股东权益影响额（税后）	-978,620.70
合计	25,316,297.16

(三) 报告期末公司前三年主要会计数据和财务指标

单位：人民币元

主要会计数据	2010年	2009年	本年比上年增减(%)	2008年
营业收入	1,566,921,418.53	1,544,045,958.18	1.48	2,103,047,030.68
利润总额	160,598,023.51	188,286,196.38	-14.71	211,273,956.66
归属于上市公司股东的净利润	134,058,679.65	157,597,971.65	-14.94	192,965,053.08
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	108,742,382.49	149,569,207.48	-27.30	189,202,343.40
经营活动产生的现金流量净额	376,919,597.12	255,112,893.50	47.75	570,040,525.94
	2010年末	2009年末	本年末比上年末增减(%)	2008年末
总资产	2,562,389,872.81	2,555,758,710.52	0.26	2,114,920,543.50
所有者权益（或股东权益）	1,661,624,354.80	1,544,761,287.62	7.57	955,222,530.90



主要财务指标	2010年	2009年	本年比上年增减(%)	2008年
基本每股收益(元/股)	0.779	1.003	-22.37	1.269
稀释每股收益(元/股)	0.779	1.003	-22.37	1.269
扣除非经常性损益后的基本每股收益(元/股)	0.632	0.952	-33.65	1.244
加权平均净资产收益率(%)	8.37	13.86	减少5.49个百分点	22.39
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率(%)	6.79	13.15	减少6.36个百分点	21.95
每股经营活动产生的现金流量净额(元/股)	2.189	1.926	13.65	4.872
	2010年末	2009年末	本年末比上年末增减(%)	2008年末
归属于上市公司股东的每股净资产(元/股)	9.651	11.664	-17.26	8.164

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、有限售条件股份	53,334,922	40.27			16,000,477	-69,335,399	-53,334,922	0	0.00
1、国家持股									
2、国有法人持股	37,899,492	28.62			11,369,848	-49,269,340	-37,899,492	0	0.00
3、其他内资持股	14,900,000	11.25			4,470,000	-19,370,000	-14,900,000	0	0.00
其中：境内法人持股	13,000,000	9.82			3,900,000	-16,900,000	-13,000,000	0	0.00
境内自然人持股	1,900,000	1.43			570,000	-2,470,000	-1,900,000	0	0.00
4、外资持股	535,430	0.40			160,629	-696,059	-535,430	0	0.00
其中：境外法人持股	535,430	0.40			160,629	-696,059	-535,430	0	0.00
境外自然人持股									
二、无限售条件流通股	79,100,508	59.73			23,730,152	69,335,399	93,065,551	172,166,059	100.00
1、人民币普通股	79,100,508	59.73			23,730,152	69,335,399	93,065,551	172,166,059	100.00
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	0	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2009年5月19日，除权日为2009年5月20日，新增可流通股份上市流通日为2009年5月21日。

2、限售股份变动情况表

单位:股

股东名称	年初限售股数	本年解除限售股数	本年增加限售股数	年末限售股数	限售原因	解除限售日期
江苏扬农化工集团有限公司	37,899,492	49,269,340	11,369,848	0	股改	2010-7-5
东方证券股份有限公司	3,000,000	3,900,000	900,000	0	非公开发行	2010-9-29
中国建设银行-国泰金马稳健回报证券投资基金	2,000,000	2,600,000	600,000	0		2010-9-29
中国银河投资管理有限公司	2,000,000	2,600,000	600,000	0		2010-9-29
隋淑雯	1,900,000	2,470,000	570,000	0		2010-9-29
中国农业银行-国泰金牛创新成长股票型证券投资基金	1,500,000	1,950,000	450,000	0		2010-9-29
全国社保基金一一一组合	1,500,000	1,950,000	450,000	0		2010-9-29
中国工商银行-金泰证券投资基金	1,000,000	1,300,000	300,000	0		2010-9-29
金鑫证券投资基金	1,000,000	1,300,000	300,000	0		2010-9-29
中国银行-国泰金鹏蓝筹价值混合证券投资基金	700,000	910,000	210,000	0		2010-9-29
斯坦福大学	535,430	696,059	160,629	0		2010-9-29
中国银行股份有限公司-国泰区位优势股票型证券投资基金	300,000	390,000	90,000	0		2010-9-29
合计	53,334,922	69,335,399	16,000,477	0		—

3、证券发行与上市情况

(1) 前三年历次证券发行情况

单位:股 币种:人民币

股票及其衍生证券的种类	发行日期	发行价格	发行数量	上市日期	获准上市交易数量	交易终止日期
A股	2009-9-15	30.20	15,435,430			

经中国证监会证监许可[2009]910号文核准,公司于2009年9月15日采用非公开发行股票方式向5名特定投资者发行人民币普通股1543.543万股。

(2) 公司股份总数及结构变动及所导致的公司资产负债结构的变动情况

经2009年年度股东大会审议批准,公司以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,转增后公司总股本增加到172,166,059股。

本次股份变动对公司股本结构及资产负债结构没有影响。

(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	20,262 户					
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	持有有限售条件股份数量	质押或冻结的股份数
江苏扬农化工集团有限公司	国有法人	36.17	62,269,340	14,369,848		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
中国工商银行—易方达价值成长混合型证券投资基金	其他	3.25	5,600,000	1,495,254		无
中国建设银行—国泰金马稳健回报证券投资基金	其他	2.97	5,113,387	39,487		无
中国人寿保险股份有限公司—分红—个人分红—005L—FH002 沪	其他	2.01	3,456,752	3,456,752		无
全国社保基金—零九组合	其他	1.51	2,600,000	1,601,252		无
中国银行—嘉实主题精选混合型证券投资基金	其他	1.41	2,426,898	2,426,898		无
中国民生银行股份有限公司—华商领先企业混合型证券投资基金	其他	1.33	2,285,788	2,285,788		无
全国社保基金—一一一组合	其他	1.19	2,050,000	550,000		无
中国建设银行—海富通风格优势股票型证券投资基金	其他	1.16	2,003,853	1,826,159		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				62,269,340	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				5,600,000	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				5,113,387	人民币普通股	
中国人寿保险股份有限公司—分红—个人分红—005L—FH002 沪				3,456,752	人民币普通股	
全国社保基金—零九组合				2,600,000	人民币普通股	
中国银行—嘉实主题精选混合型证券投资基金				2,426,898	人民币普通股	
中国民生银行股份有限公司—华商领先企业混合型证券投资基金				2,285,788	人民币普通股	
全国社保基金—一一一组合				2,050,000	人民币普通股	
中国建设银行—海富通风格优势股票型证券投资基金				2,003,853	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。国泰金马稳健回报证券投资基金和社保基金—一一一组合同为国泰基金管理公司管理。					

2、控股股东及实际控制人情况

(1) 控股股东情况

名称	江苏扬农化工集团有限公司
单位负责人或法定代表人	程晓曦
成立日期	1998年5月26日
注册资本	12,987万元人民币
主要经营业务或管理活动	农药、有机化学品、无机化学品、工业机械设备、蒸汽、交流电的制造、加工、销售

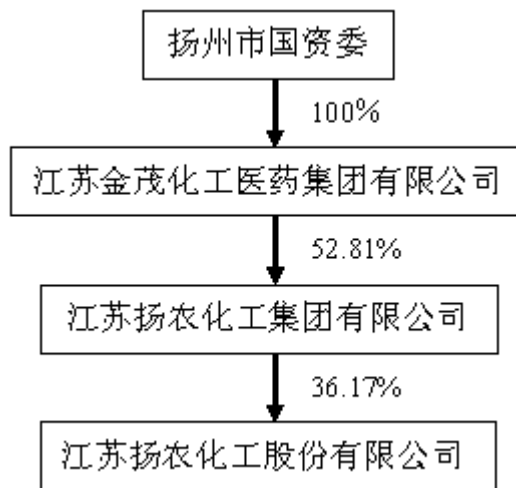
(2) 实际控制人情况

名称	扬州市国资委
----	--------

(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

1、董事、监事、高级管理人员基本情况

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	变动原因	报告期内从公司领取的报酬总额(万元)	是否在股东单位或其他关联单位领取报酬、津贴
戚明珠	董事长总经理	男	57	2009-12-25		0	0		51	否
董兆云	董事副总经理 财务负责人	男	53	2009-12-25		0	0		35	否
程晓曦	董事	男	50	2009-12-25		0	0		3	是
杨群	董事	男	45	2009-12-25		0	0		3	是
许金来	董事	男	55	2009-12-25		0	0		3	是
吴建民	董事	男	48	2009-12-25		0	0		3	是
罗海章	独立董事	男	63	2009-12-25		0	0		5.04	否
任永平	独立董事	男	47	2009-12-25		0	0		5.04	否
周俊	独立董事	男	44	2009-12-25		0	0		5.04	否
姚守柔	监事会主席	男	61	2009-12-25		0	0		3	是
戴尔明	监事	男	45	2009-12-25		0	0		3	是
唐汝枚	监事	男	48	2009-12-25		0	0		3	是
周洁宇	职工监事	男	39	2009-12-24		0	0		18.5	否
孙梅丽	职工监事	女	41	2009-12-24		0	0		18.5	否
吴孝举	董事会秘书	男	34	2009-12-25		0	0		32	否
王东朝	副总经理	男	38	2009-12-25		0	0		32	否
周景梅	副总经理	女	44	2009-12-25		0	0		35	否
李安明	副总经理	男	43	2009-12-25		0	0		35	否
何红军	副总经理	男	34	2009-12-25		0	0		27	否
合计	-	-	-	-	-	0	0	-	320.12	-

董事、监事、高级管理人员最近5年的主要工作经历:

(1)戚明珠, 1998年5月至今任江苏扬农化工集团有限公司董事, 1999年12月至今任江苏扬农化工股份有限公司总经理, 2003年12月至今兼任江苏优士化学有限公司执行董事, 2005年1月至今任江苏扬农化工股份有限公司董事长。

(2)董兆云, 1999年12月至今任江苏扬农化工股份有限公司董事副总经理, 2001年4月至今兼任财务负责人, 2007年3月至今兼任江苏优士化学有限公司副总经理、财务负责人。

(3)程晓曦, 2001年7月至今任江苏扬农化工集团有限公司总经理, 2004年10月至今兼任江苏瑞祥化工有限公司执行董事, 2006年12月至2008年9月兼

任江苏金茂化工医药集团有限公司副董事长，2008年9月至今任江苏扬农化工集团有限公司董事长兼江苏金茂化工医药集团有限公司董事长。

(4)杨群，1999年9月至2008年9月任扬州市化工资产管理公司（后更名为江苏金茂化工医药集团有限公司）副总经理，2008年9月至2010年1月任江苏金茂化工医药集团有限公司常务副总经理。2010年1月至今任江苏金茂化工医药集团有限公司总经理。

(5)许金来，1998年8月至今任扬州福源化工科技有限公司董事长，2007年5月至今兼任江苏扬农化工集团有限公司董事副总经理，2010年7月至今兼任宁夏瑞泰科技股份有限公司董事长。

(6)吴建民，2002年7月至今任江苏扬农化工集团有限公司董事副总经理，2006年9月至今兼任仪征瑞达化工有限公司执行董事。

(7)罗海章，2003年5月至今任北京英力精化技术发展有限公司董事长，2004年12月至今任中国农药工业协会理事长。

(8)任永平，2003年至2008年任上海大学教授、会计系主任、院长助理，2008年至今任上海大学教授、博士生导师、院党委书记。

(9)周俊，1993年至今在江苏新开利律师事务所从事律师工作。

(10)姚守柔，1997年3月起至今任江苏扬农化工集团有限公司董事总会计师。

(11)戴尔明，2004年2月至今任江苏扬农化工集团有限公司财务部主任，2010年1月至今兼任江苏扬农化工集团有限公司副总会计师。

(12)唐汝枚，2004年12月至今任扬州市产权交易中心副主任，2006年4月至今任扬州产业投资经营公司总经理。

(13)周洁宇，2004年5月至今任江苏扬农化工股份有限公司财务部主任，2008年6月至今兼任江苏优士化学有限公司财务部主任。

(14)孙梅丽，1999年12月至2008年7月任江苏扬农化工股份有限公司核算员，其间被公司聘为副主任工程师，2008年7月至今任公司审计部主任。

(15)吴孝举，2003年5月至2006年4月任江苏扬农化工股份有限公司证券事务代表，2004年5月至2008年6月任公司总经理办公室主任，2006年4月至今任公司董事会秘书，2006年6月至2010年7月任公司证券办公室主任，2006年6月至今任工会主席。

(16)王东朝，2000年5月至2006年6月任江苏扬农化工股份有限公司技术科科长，2006年4月至2008年7月任公司副总经理，2006年6月至2008年6月兼江苏优士化学有限公司副总经理，2008年7月至今任江苏扬农化工股份有限公司副总经理兼江苏优士化学有限公司总经理。

(17)周景梅，1999年12月至今任江苏扬农化工股份有限公司副总经理，2006年6月至2008年6月兼任公司技术科科长。

(18)李安明，1999年12月至今任江苏扬农化工股份有限公司副总经理。

(19)何红军，1998年2月至2006年4月任江苏扬农化工股份有限公司设备员、工段长，2006年4月至2008年6月任江苏优士化学有限公司生产部主任，2008年7月至今任江苏优士化学有限公司副总经理，2009年12月至今任江苏扬农化工股份有限公司副总经理。



2、在股东单位任职情况

姓名	股东单位名称	担任职务	任期起始日期	任期终止日期	是否领取报酬津贴
程晓曦	江苏扬农化工集团有限公司	董事长	2008-09-18		是
戚明珠	江苏扬农化工集团有限公司	董事	2002-08-01		否
吴建民	江苏扬农化工集团有限公司	董事、副总经理	2002-07-01		是
许金来	江苏扬农化工集团有限公司	董事、副总经理	2007-05-15		是
	扬州福源化工科技有限公司	董事长	1999-08-31		否
姚守柔	江苏扬农化工集团有限公司	董事、总会计师	2002-08-01		是
戴尔明	江苏扬农化工集团有限公司	副总会计师兼财务部主任	2004-02-15		是
唐汝枚	扬州产业投资经营公司	总经理	2006-04-01		是

(二) 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
戚明珠	江苏优士化学有限公司	执行董事	2003-12-26		否
程晓曦	江苏金茂化工医药集团有限公司	董事长	2008-09-18		否
	江苏瑞祥化工有限公司	执行董事	2004-10-01		否
杨群	江苏金茂化工医药集团有限公司	总经理	2010-01-01		是
许金来	宁夏瑞泰科技股份有限公司	董事长	2010-07-22		否
吴建民	仪征瑞达化工有限公司	执行董事	2006-09-26		否
唐汝枚	扬州市产权交易中心	副主任	2004-12-01		否
王东朝	江苏优士化学有限公司	总经理	2008-07-12		是
董兆云	江苏优士化学有限公司	副总经理财务负责人	2007-03-03		是
何红军	江苏优士化学有限公司	副总经理	2008-07-12		是

(三) 董事、监事、高级管理人员报酬情况

董事、监事、高级管理人员报酬的决策程序	公司实行董事、监事津贴制度，分别由董事会、监事会制订预案，提交股东大会审议通过。高级管理人员由董事会制定公司经理薪酬与考核方案，由董事会薪酬与考核委员会考核发放。
董事、监事、高级管理人员报酬确定依据	董事、监事津贴按照《董事、监事津贴制度》规定的标准发放，高级管理人员年度报酬计划与公司经营业绩挂钩考核；职工代表监事另按照公司岗位薪级工资制度，考核发放工资、奖金、补贴等报酬。
董事、监事和高级管理人员报酬的实际支付情况	董事、监事津贴按月发放，职工监事薪酬也按月发放；高级管理人员每月领取基本工资，年终考核发放年度薪酬，其中40%的效益年薪至本届任期结束后发放。

(四) 公司董事监事高级管理人员变动情况
 报告期内，公司董事、监事、高级管理人员未发生变动。

(五) 公司员工情况
 截止报告期末，公司在职工工为 1,152 人，需承担费用的离退休职工为 17 人。

员工的结构如下：

1、专业构成情况

专业类别	人数
生产	719
销售	37
技术	240
财务	17
管理	139

2、教育程度情况

教育类别	人数
研究生	21
大学本科	185
大专	356
中专（含高中）	525
初中	65

六、公司治理结构

（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。公司将继续深入开展公司治理专项活动，持续完善公司法人治理结构，进一步提升公司治理水准、规范公司运作。

1、股东和股东大会

公司能够平等对待所有股东，充分尊重和维护股东利益，特别是中小股东享有平等的地位和充分行使自己的权利，保护其合法权益，严格按照《股东大会议事规则》以及有关规定的要求召开股东大会，积极采用网络投票方式，建立健全了和股东沟通的有效渠道，积极听取股东的意见和建议，确保所有股东对公司重大事项的知情权、参与权和表决权。

公司大股东严格规范自己的行为，没有超越股东大会直接或间接干预公司的决策和经营活动，积极履行在股改和融资时作出的承诺，与公司在业务、资产、人员、机构及财务方面实行“五分开”，没有侵害公司利益的情况发生。公司关联交易公平、规范，决策和审批程序合规，信息披露及时、充分。

2、董事和董事会

公司董事会由9名董事组成，其中独立董事3名，董事会下设审计委员会、薪酬与考核委员会、提名委员会和战略委员会。公司制定了《董事会议事规则》，董事会的召集、召开均符合法律法规、《公司章程》和议事规则的要求。公司董事严格遵守其公开作出的承诺，忠实、诚信、勤勉地履行职责，严格按照法律法规及《公司章程》的规定行使职权，注重维护公司和全体股东的利益。

报告期内，公司第三届董事会任期届满，股东大会选举产生了第四届董事会。

3、监事和监事会

公司监事会由5名监事组成，其中股东代表监事3名，职工代表监事2名。公司监事会能够本着对股东负责的精神，严格按照法律、法规及《公司章程》的规定行使职权，规范运作，监事会的召集、召开符合法律法规和《公司章程》要求，对公司的经营状况、财务活动、董事和高级管理人员的履职情况进行检查和监督，维护公司和股东的合法权益。

4、信息披露与透明度

公司已按上证所对于信息披露工作的新要求重新制定了《信息披露事务管理制度》。公司能够按照有关规定，真实、准确、完整、及时地披露有关信息，自觉接受监管部门和广大股东的监督。

5、公司治理情况

报告期内，公司制定了《外部信息使用人管理制度》，对公司定期报告及重大事项编制、审议和披露期间，公司对外报送相关信息及外部使用人使用本公司信息的相关行为进一步进行了规范。

（二）董事履行职责情况

1、董事参加董事会的出席情况

董事姓名	是否独立董事	本年应参加董事会次数	亲自出席次数	以通讯方式参加次数	委托出席次数	缺席次数	是否连续两次未亲自参加会议
戚明珠	否	4	1	3	0	0	否
董兆云	否	4	1	3	0	0	否
程晓曦	否	4	1	3	0	0	否
杨群	否	4	1	3	0	0	否
许金来	否	4	1	3	0	0	否
吴建民	否	4	1	3	0	0	否
罗海章	是	4	1	3	0	0	否
任永平	是	4	1	3	0	0	否
周俊	是	4	1	3	0	0	否

年内召开董事会会议次数	4
其中：现场会议次数	1
通讯方式召开会议次数	3
现场结合通讯方式召开会议次数	0

2、独立董事对公司有关事项提出异议的情况

报告期内，公司独立董事未对公司本年度的董事会议案及其他非董事会议案事项提出异议。

3、独立董事相关工作制度的建立健全情况、主要内容及独立董事履职情况

公司制定了《独立董事制度》、《独立董事年报工作制度》，对独立董事的任职条件、独立性、提名、选举、更换、职责义务、工作条件，以及独立董事在年报编制、审议过程中的工作作了具体的规定。

报告期内，公司独立董事对担保和日常关联交易事项发表了独立意见。

在年报审计过程中，公司独立董事积极了解公司的经营情况，参与制定年报审计计划，积极与年审会计师沟通，并督促其按时完成审计工作。

（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

公司相对于控股股东在业务、人员、资产、机构、财务等方面不存在不独立的情况。

(四) 公司内部控制制度的建立健全情况

内部控制建设的总体方案	公司致力于建设良好的内部控制环境和完善的内部控制体系，根据《公司法》、《证券法》、《上海证券交易所上市公司内部控制指引》和《公司章程》等的相关规定，建立了较为完善的法人治理结构。在以董事会为决策层的领导下，公司将根据上述法律法规等相关要求，大力加强内部控制建设，不断完善内部控制制度，并使之得到有效运行。
内部控制制度建立健全的工作计划及其实施情况	根据相关规定的要求不断提高相关工作人员的业务素质，不断改进和完善经营管理制度和内部控制，提高经营管理和内部控制效能。
内部控制检查监督部门的设置情况	公司设置审计部，对公司内部控制制度的执行进行监督，定期对内部控制制度的健全有效性进行评估并提出意见，使内部审计对公司内部控制的有效性发挥更重要的作用。
内部监督和内部控制自我评价工作开展情况	公司审计部定期不定期对公司及子公司的经营活动、财务收支、经济效益等进行内部审计监督，并对其内部控制制度的建立和执行情况进行检查和评价。
董事会对内部控制有关工作的安排	公司董事会每年审查公司内部控制自我评价报告，并提出健全和完善的意见；通过下设审计委员会，定期听取公司各项制度和流程的执行情况，审计委员会不定期组织公司内部审计机构对公司内部控制制度执行情况进行检查。
与财务核算相关的内部控制制度的完善情况	公司不断规范和完善与财务核算相关的内部控制制度，制定了一系列财务管理制度。贯彻执行《企业会计准则》和国家其他规定，对各岗位的职责权限予以明确。通过实施穿行测试、抽查有关凭证等必要的程序，公司的会计系统能够确认并记录所有真实的交易；能够及时、充分详细地描述交易，并且计量交易的价值。
内部控制存在的缺陷及整改情况	报告期内，公司内部控制体系的设计和符合《上海证券交易所上市公司内部控制指引》和相关规章的要求，未发现本公司存在内部控制设计或执行方面的重大缺陷。

(五) 高级管理人员的考评及激励情况

公司对高级管理人员的考评主要包括德（思想品质、工作作风、职业道德），能（知识水平、管理水平、工作经验），勤（进取心、责任心、主动性），绩（工作绩效、工作效率、经营业绩的财务表现）、廉五个方面。同时每年组织一次职工代表民主评议。

(六) 公司披露内部控制的自我评价报告或履行社会责任的报告

1、公司是否披露履行社会责任的报告：是

标题：江苏扬农化工股份有限公司二〇一〇年企业社会责任报告

披露网址：www.sse.com.cn



2、公司是否披露内部控制的自我评价报告：是
披露网址：www.sse.com.cn

3、公司是否披露了审计机构对公司内部控制报告的核实评价意见：否

（七）公司建立年报信息披露重大差错责任追究制度的情况

公司董事会制定了《年报信息披露重大差错责任追究制度》。报告期内未发生重大会计差错更正、重大遗漏信息补充等事项。

七、股东大会情况简介

(一) 年度股东大会情况

会议届次	召开日期	决议刊登的 信息披露报纸	决议刊登的 信息披露日期
2009 年年度股东大会	2010 年 5 月 7 日	上海证券报	2010 年 5 月 8 日

(二) 临时股东大会情况

报告期公司未召开临时股东大会

八、董事会报告

（一）管理层讨论与分析

1、报告期内公司经营情况回顾

（1）报告期总体经营情况

2010年是公司有效应对金融危机冲击的关键一年。受农药市场持续低迷、产品价格低位徘徊、异常气候频繁发生等因素的影响，公司生产经营遭遇严峻考验。面对挑战，公司上下坚持以科学发展观为指导，紧紧围绕全年经营目标开展工作，共完成销售收入15.67亿元，同比上升1.48%。但由于受原料成本上升、产品价格下降等因素的影响，全年实现净利润1.34亿元，同比下降14.94%。

2010年，针对市场需求总体不足、外贸出口难度加大的困难局面，公司坚持从市场需求出发，密切产销衔接，把市场建设作为主攻方向，努力抢抓商机，着力增强市场竞争力。在农药市场，公司一方面加大产品推广力度，另一方面灵活调整营销策略，确保主要产品的销售稳定，2010年农用菊酯共实现销售50,877.12万元，同比增长31.66%。在国际市场，公司通过加大市场走访力度，抓好产品登记，重点维护与跨国公司的战略合作，认真抓好草甘膦、麦草畏等大吨位重点产品的出口，2010年完成自营出口8.54亿元，同比上升16.41%。在卫生市场，公司重点加大对新药氯氟醚、氯烯炔的推介，着力打造新的经济增长点，但由于受到非法侵权产品的冲击以及恶劣气候的影响，2010年公司卫生用药共实现销售44,065.06万元，同比下降20.07%，

公司坚持把技术创新作为推进发展的重要动力，报告期内结合市场需求立项开发了多个产品，完成专利申报15项，其中PCT专利1项，获得授权专利5项，被评为“江苏省知识产权管理贯标示范企业”及“江苏省知识产权战略推进计划项目企业”。2010年公司成功申报江苏省重点产业振兴计划等项目13项，2个项目入围国家“十二五”科技支撑项目，氯氟醚菊酯先后被授予扬州市科技进步特等奖，石油化工协会科技进步二等奖及省科技进步三等奖；贲亭酸甲酯下游新品种的开发及应用获得石油化工协会科技进步一等奖。

2010年，公司围绕生产高效、经济、安全、清洁运行的目标，始终坚持把安全、环保工作作为事关企业生存发展的头等大事来抓。在安全管理方面，公司着力提高员工安全意识，及时发现和消除安全隐患，加大安全投入，提升安全保障水平。在环保管理方面，通过开展日常检查和月度专项检查，不断提高环保管理绩效；通过持续狠抓三废技术攻关，部分工序废水COD同比大幅下降，部分工段日废水发生量大幅减少，加大对废水处理源头水质的把关，加强废水处理的运行过程管理。在节能管理方面，通过各种手段抓好日常监控和管理，努力降低装置运行能耗。2010年，公司控股子公司优士公司被评为“扬州市节能示范企业”、“扬州市十佳节约集约用地先进单位”，并于年底顺利通过“扬州市节水型企业”现场审核。

（2）主要供应商、客户情况

前五名供应商采购金额合计27,443.24万元，占采购总额比重为28.55%。

前五名销售客户销售金额合计71,960.97万元，占销售总额比重为45.92%。

(3) 报告期内公司资产构成重大变动项目及说明

单位：人民币万元

项目	期末余额		期初余额		金额增减	增减变动
	金额	占总资产比例	金额	占总资产比例		
应收账款	18,423.25	7.19%	13,220.75	5.17%	5,202.50	39.35%
在建工程	5,074.41	1.98%	227.97	0.09%	4,846.44	2125.90%
短期借款	8,915.64	3.48%	21,201.52	8.30%	-12,285.89	-57.95%
应付票据	24,338.49	9.50%	11,922.87	4.67%	12,415.62	104.13%
预收款项	4,377.54	1.71%	8,917.49	3.49%	-4,539.96	-50.91%
实收资本	17,216.61	6.72%	13,243.54	5.18%	3,973.06	30.00%

应收帐款报告期末比上年末增加 39.35%，主要原因是公司开发了新的国际市场，国际贸易的货物运输及回款周期相对国内贸易的周期长，导致应收账款上升。

在建工程报告期末比上年末增加 4,846.44 万元，主要原因是报告期公司在锅炉和多功能厂房等项目上的投资。

短期借款报告期末比上年末减少 57.95%，主要原因是报告期公司资金面较宽裕，偿还了部分银行贷款。

应付票据报告期末比上年末增加 104.13%，主要原因是公司为了应对原材料价格上涨的压力，加强了与供应商的合作关系，提高了银行承兑汇票方式付款的比例。

预收款项报告期末比上年末减少 50.91%，主要原因是公司在收取应收款项时都会与客户签订合同，确定销售价格，但是受原材料价格上涨的影响，公司的产品销售价格存在不确定性，从而减少了预收款项的收取。

实收资本报告期末比上年末增加 30%，主要原因是根据公司 2009 年股东大会决议，实施了按每 10 股转增 3 股的资本公积金转增方案。

(4) 报告期内公司利润表项目发生变动的说明

单位：人民币万元

项目名称	2010 年	2009 年	增减额	增减幅度
销售费用	1,863.61	1,722.98	140.63	8.16%
管理费用	10,444.90	11,382.07	-937.18	-8.23%
财务费用	473.94	1,602.60	-1,128.67	-70.43%
资产减值损失	731.61	415.96	315.65	75.88%
营业外收入	3,182.42	1,320.93	1,861.49	140.92%

财务费用本年较上年减少 70.43%，主要是报告期银行贷款金额减少，相应的利息支出减少。

资产减值损失本年较上年增加 75.88%，主要由于应收账款上升，相应计提的坏账准备增加。

营业外收入本年较上年增加 140.92%，主要由于报告期收到政府各项补贴 3,167.40 万元，较上年增加 1,995.78 万元。

(5) 报告期内公司现金流量的构成及说明

单位：人民币万元

项目名称	2010 年	2009 年	增减额	增减幅度
经营活动产生的现金净流量	37,691.96	25,511.29	12,180.67	47.75%
投资活动产生的现金净流量	-10,336.19	-16,245.22	5,909.04	-36.37%
筹资活动产生的现金净流量	-22,391.93	34,363.15	-56,755.08	-165.16%

经营活动产生的现金净流量本年度比上年度增加 47.75%，主要是由于报告期销售收现较上年增加 9,133 万元，政府补贴收现较上年增加 2,115.55 万元。

投资活动产生的现金净流量本年度比上年度少支出 5,909.04 万元，主要是由于上年度募集资金项目 3 万吨/年草甘膦原药项目投入较大，本年度项目投资强度下降。

筹资活动产生的现金净流量本年度比上年度减少 56,755.08 万元，主要原因是一方面公司在上年度通过非公开发行股票募集 4.5 亿元资金，另一方面本年度银行贷款余额下降。

(6) 公司主营业务及其经营状况

① 主营业务分产品情况表

单位：人民币元

产品	主营业务收入	主营业务成本	毛利率 (%)	主营业务收入比上年增减 (%)	主营业务成本比上年增减 (%)	毛利率比上年增减 (%)
杀虫剂	914,395,490.59	693,399,732.85	24.17	2.42	2.85	减少 0.32 个百分点
除草剂	499,626,649.73	461,926,264.06	7.55	1.05	14.30	减少 10.72 个百分点
其他	81,907,207.26	71,767,942.62	12.38	39.79	76.37	减少 18.17 个百分点
合计	1,495,929,347.58	1,227,093,939.53	17.97	3.46	9.66	减少 4.64 个百分点

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生产、销售。

② 主营业务分地区情况表

单位：人民币元

分地区	主营业务收入	主营业务收入比上年增减 (%)
境内	641,672,527.00	-9.89
境外	854,256,820.58	16.41
合计	1,495,929,347.58	3.46

4、对公司未来发展的展望

(1) 公司是否编制并披露新年度的盈利预测：否

(2) 行业发展趋势

从宏观形势来看，欧洲债务危机和美国量化宽松的货币政策，全球经济仍面临较大的不确定性，人民币仍存在升值压力，而且全球通胀的势头进一步加剧，在这一形势下，我国货币政策趋于从紧。从微观环境看，公司当前主要面临的挑战：一是国际贸易难度加大，由于欧美市场复苏缓慢，国际贸易保护主义明显抬头，外贸增速很难恢复到过去的水平，出口形势仍然严峻；二是农药产能过剩的矛盾短时间内难以消除，农药出口量减价跌，部分产品出口转向内销，进一步加剧了国内市场竞争，部分品种产销出现结构性失衡；三是制造成本进入上升通道，受国际石油价格上涨、国内资源价格改革和通货膨胀预期的推动，内部挖潜空间有限，终端消化难度加大；四是农业产业基地化建设和集约化经营促使传统的点式植保方式逐次向机动喷防方式发展，企业持续增长必须在产品结构优化和产业分工升级上下功夫。

2011年机遇与挑战并存。公司所处的机遇主要有：一是自2008年以来，我国已连续3年大范围遭受极端气象灾害的影响，根据历史经验，连续三年农药市场的低迷行情有望走出调整的契机；二是2010年国家出台《农药产业政策》，强力推进产业整合，淘汰落后产能，优势企业在新一轮行业洗牌中获得更多的机遇；三是受通胀等因素影响，全球农产品价格出现上涨，今年粮食和蔬菜播种面积大幅度扩大，将带动农药使用需求量上升；四是根据国家政策导向，大型的粮食基地、蔬菜基地的建设将促使农药的使用方式和经销模式发生新的变化，高端农药将进入高成长期。

(3) 发展规划及战略

2011年，公司将以“抓订单、促产出、调结构，严管理”为工作主线，全面实施“1234”工程，以更加稳健的措施，更加扎实的工作，全面协调推进各项工作，为“十二五”开好头、起好步。

“1234”工程，即突出一个抓手：以加快推进优士厂区建设为抓手引领全局工作；坚持双轮驱动战略：即进一步提升市场和技术在企业发展中的推动力；抓好三项中心工作，即围绕安全环保、节能降耗和增收节支，深入推进强基工程；实现四大目标：退城进园取得突破、产品结构和空间布局得以优化，市场定位由原药生产型企业向复合型农化企业的转变，一体两翼（农药、化工新材料和精细化学品）的业态格局初步呈现。

(4) 2011年重点工作：

2011年工作重点主要体现在八个方面：一是全面抓好生产经营，巩固企稳向好的基础；二是持续推进技术创新，着力加快转型发展；三是统筹规划协调发展，稳步推进结构调整；四是加强安全环保工作，实现清洁生产；五是围绕增收节支工作，全面加强内部管理；六是突出抓好基础管理，深入推进强基工程；七是开展内部改革和创新，激发全员活力；八是着力加强党的建设，促进企业全面发展。

(5) 风险因素及应对措施

气候异常风险。最近几年国内极端气候频繁发生，对农作物的生长以及农药的需求产生不利影响。公司将通过多种方式推介产品，提升服务水平，加大市场

开拓力度，强化市场网络建设，努力开发中小客户，扩大销售。

汇率风险。受国际金融危机影响，人民币汇率存在升值压力。公司目前出口业务总量较大，外汇结算面临一定的不确定性。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，最大限度地规避国际贸易风险。

（二）公司投资情况

单位：人民币万元

报告期内公司投资额	10,336.97
报告期内公司投资额比上年增减数	-5911.12
上年同期投资额	16,248.09
报告期内公司投资额增减幅度(%)	-36.38

被投资的公司情况

单位：人民币万元

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(%)
江苏优士化学有限公司	许可经营：危险化学品、农药制造、加工、销售、技术开发、应用服务。一般经营：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	95

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	项目金额	项目进度	项目收益情况
锅炉	2583.46	64.25%	-
多功能厂房	2240.07	62.05%	-

（三）董事会对公司会计政策、会计估计变更、重大会计差错更正、重大遗漏信息补充以及业绩预告修正的原因及影响的讨论结果，以及对有关责任人采取的问责措施及处理结果

报告期内，公司无会计政策、会计估计变更、重大会计差错更正、重大遗漏信息补充以及业绩预告修正。

（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2010年4月9日召开第四届董事会第二次会议，审议通过公司2009年董事会工作报告、2009年总经理业务工作报告、2009年财务决算报告、2009年利润分配方案及公积金转增方案、2009年年度报告及摘要、《公司内部控制的自我评估报告》、《公司2009年企业社会责任报告》、《关于募集资金存放与实际使用情况的专项报告》、《年报信息披露重大差错责任追究制度》、《外部信息

使用人管理制度》、关于与扬农集团公司关联交易的议案、关于续聘 2010 年度审计机构的议案、关于向银行申请综合授信额度的议案、关于对控股子公司提供授信担保的议案和关于召开 2009 年年度股东大会有关事项的议案，决议公告刊登在 2010 年 4 月 13 日的上海证券报。

(2) 公司于 2010 年 4 月 22 日召开第四届董事会第三次会议，审议通过公司 2010 年第一季度报告。

(3) 公司于 2010 年 8 月 20 日召开第四届董事会第四次会议，审议通过公司 2010 年半年度报告及摘要。

(4) 公司于 2010 年 10 月 22 日召开第四届董事会第五次会议，审议通过公司 2010 年第三季度报告。

2、董事会对股东大会决议的执行情况

公司董事会于 2010 年 5 月 15 日在《上海证券报》刊登了《2009 年度分配及转增股本实施公告》，根据公司 2009 年年度股东大会决议，以 2009 年 12 月 31 日的公司总股本 132,435,430 股为基数，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，除权及除息日为 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。

3、董事会下设的审计委员会相关工作制度的建立健全情况、主要内容以及履职情况汇总报告

公司董事会下设的审计委员会制定了《审计委员会议事规则》、《审计委员会年报工作规程》，对审计委员会的人员组成、职责权限、决策程序、实施细则以及审计委员会在年报审计过程中的工作职责、内容、程序作了具体的规定。

公司审计委员会认真履行职责，报告期内共举行 4 次会议，分别对季度、半年度和年度报表进行审阅，经审计委员会审议通过再提交董事会。

2010 年初，公司新一届审计委员会成立后即主动联系公司年审注册会计师，协商确定了公司 2009 年度财务报告审计工作的时间安排。

在年审注册会计师进场前，审计委员会认真审阅了公司初步编制的财务会计报表，认为公司编制的财务会计报表基本反映了公司 2009 年度的经营成果，同意以此报表为基础开展 2009 年度的审计工作。

在年审注册会计师进场后，审计委员会与公司年审注册会计师保持沟通，就审计过程中发现的问题进行了交流，并督促年审注册会计师抓紧审计工作，确保按时提交审计报告。

在公司年审注册会计师出具初步审计意见后，审计委员会再一次审阅了公司 2009 年度财务会计报表，认为公司财务报表已经按照企业会计准则和公司有关财务制度的规定编制，在所有重大方面公允反映了公司 2009 年 12 月 31 日的财务状况以及 2009 年度的经营成果和现金流量。

审计委员会还对江苏苏亚金诚会计师事务所有限公司从事本年度公司的审计工作进行了总结，审议通过续聘公司 2010 年审计机构的议案并提交董事会审议。

4、董事会下设的薪酬委员会的履职情况汇总报告

2010年度，薪酬与考核委员会召开了一次会议，对2009年度公司的工作成果进行了考核。对照年初董事会、股东大会制订的经营目标和计划，根据《公司经理薪酬与考核方案》，薪酬与考核委员会对总经理2009年度的基本年薪、效益年薪、奖励年薪提出了考核意见，并授权董事长依据此考核结果在方案规定的系数范围对其他经营层成员进行考核。

5、公司对外部信息使用人管理制度的建立健全情况

公司已制定了《外部信息使用人管理制度》，并经公司第四届董事会第二次会议审议通过。

6、董事会对于内部控制责任的声明

董事会已按照《企业内部控制基本规范》要求对财务报告相关内部控制进行了评价，并认为其在2010年12月31日有效。

7、内幕信息知情人管理制度的执行情况

公司自查，不存在内幕信息知情人在影响公司股价的重大敏感信息披露前利用内幕信息买卖公司股份的情况。

（五）利润分配预案

经江苏苏亚金诚会计师事务所有限公司审计，公司（母公司）2010年度实现净利润69,219,503.69元，提取10%法定公积金6,921,950.37元，加上以前年度未分配利润228,677,527.07元，减去分配2009年度利润26,487,086.00元，本次可供股东分配利润为264,487,994.39元。

董事会提议以2010年12月31日的公司总股本172,166,059股为基数，向全体股东按每10股派发现金2.0元（含税），总计派发现金总额为34,433,211.80元，剩余未分配利润230,054,782.59元结转到下年度。

（六）公司前三年分红情况

单位：人民币万元

年度	现金分红的数额 (含税)	分红年度合并报表中归属于 上市公司股东的净利润	占合并报表中归属于上市公司 股东的净利润的比率(%)
2009年度	2,648.71	15,759.80	16.81
2008年度	2,340.00	19,296.51	12.13
2007年度	2,340.00	10,062.13	23.26

九、监事会报告

（一）监事会的工作情况

报告期监事会共召开 4 次会议。

1、2010 年 4 月 9 日公司召开第四届监事会第二次会议，审议通过 2009 年监事会工作报告，审议同意 2009 年董事会工作报告、2009 年总经理业务工作报告、2009 年财务决算报告、2009 年利润分配方案、2009 年年度报告及摘要、《关于募集资金存放与实际使用情况的专项报告》和关于对控股子公司提供授信担保的议案。

2、2010 年 4 月 22 日公司召开第四届监事会第三次会议，审议同意公司 2010 年第一季度报告。

3、2010 年 8 月 20 日公司召开第四届监事会第四次会议，审议同意公司 2010 年半年度报告及摘要。

4、2010 年 10 月 22 日公司召开第四届监事会第五次会议，审议同意公司 2010 年第三季度报告。

（二）监事会对公司依法运作情况的独立意见

公司能够依法运作，决策程序合法，内部控制制度比较完善，公司董事、经理和其他高级管理人能勤勉诚信地履行其职责，能认真执行股东大会和董事会的决议，无违反法律、法规、《公司章程》或损害公司利益的行为。

（三）监事会对检查公司财务情况的独立意见

公司 2010 年度财务报告真实反映了公司的财务状况和经营成果，江苏苏亚金诚会计师事务所有限公司出具了标准无保留意见的审计报告。

（四）监事会对公司最近一次募集资金实际投入情况的独立意见

公司最近一次募集资金实际投入项目和承诺投入项目一致，实际投资项目没有变更。

（五）监事会对公司收购出售资产情况的独立意见

公司本报告期内无收购、出售资产的交易。

（六）监事会对公司关联交易情况的独立意见

公司本报告期内发生的关联交易及预计金额均经董事会或股东大会批准，交易价格公平合理，未损害上市公司利益。

（七）监事会对内部控制自我评价报告的审阅情况

公司监事会审阅了董事会出具的《关于公司内部控制的自我评估报告》，认为报告客观公正地反映了公司内部控制实际状况，对该评估报告无异议。

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）破产重整相关事项

本年度公司无破产重整相关事项。

（三）其他重大事项及其影响和解决方案的分析说明

本年度公司无持有其他上市公司股权、参股金融企业股权的情况。

（四）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。

（五）报告期内公司重大关联交易事项

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	4,129.85	4.30
		采购水电汽	市场价	11,193.72	11.65
		采购产品	市场价	1,339.66	1.39
		销售产品	市场价	277.30	0.18

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，公司与集团公司就农药产品出口、水、电、汽和日常生产用原材料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。

公司与江苏扬农化工集团有限公司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江苏扬农化工集团有限公司的交易中。

（六）重大合同及其履行情况

1、为公司带来的利润达到公司本期利润总额 10% 以上（含 10%）的托管、承包、租赁事项

（1）托管情况

本年度公司无托管事项。

（2）承包情况

本年度公司无承包事项。

（3）租赁情况

本年度公司无租赁事项。

2、担保情况

单位：人民币元

公司对控股子公司的担保情况	
报告期内对控股子公司担保发生额合计	416,713,050.57
报告期末对控股子公司担保余额合计	119,119,870.83
公司担保总额情况（包括对控股子公司的担保）	
担保总额	119,119,870.83
担保总额占公司净资产的比例(%)	7.17

3、委托理财情况

本年度公司无委托理财事项。

4、其他重大合同

本年度公司无其他重大合同。

（七）承诺事项履行情况

公司或持股 5% 以上股东在报告期内或持续到报告期内的承诺事项

承诺事项	承诺事项	承诺履行情况
股改承诺	江苏扬农化工集团有限公司承诺 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（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）；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。	严格按照承诺履行

（八）聘任、解聘会计师事务所情况

单位：人民币万元

是否改聘会计师事务所：	否
	现聘任
境内会计师事务所名称	江苏苏亚金诚会计师事务所有限公司
境内会计师事务所报酬	40
境内会计师事务所审计年限	9



(九) 公司、董事会、董事受处罚及整改情况

本年度公司及其董事、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) 公司是否被列入环保部门公布的污染严重企业名单：否

(十一) 其它重大事项

报告期内公司无其他重大事项。

(十二) 信息披露索引

事项	刊载的报刊名称及版面	刊载日期	刊载的互联网网站及检索路径
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	上海证券报第 B46 版	2010-4-8	上海证券交易所 网站 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	上海证券报第 B35 版	2010-4-13	
第四届监事会第二次会议决议公告	上海证券报第 B35 版	2010-4-13	
关于募集资金存放与实际使用情况的专项报告	上海证券报第 B35 版	2010-4-13	
日常关联交易公告	上海证券报第 B35 版	2010-4-13	
关于 2009 年年度股东大会增加临时提案的公告	上海证券报第 B133 版	2010-4-27	
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	上海证券报第 B21 版	2010-5-6	
二〇〇九年年度股东大会决议公告	上海证券报第 32 版	2010-5-8	
2009 年度分配及转增股本实施公告	上海证券报第 13 版	2010-5-15	
股改第四批有限售条件的流通股上市公告	上海证券报第 B37 版	2010-6-30	
关于财政部取消草甘膦出口退税的公告	上海证券报第 B37 版	2010-6-30	
非公开发行限售股份上市流通公告	上海证券报第 B30 版	2010-9-21	

十一、财务会计报告

(一) 审计报告

审计报告

苏亚审[2011]297号

江苏扬农化工股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的江苏扬农化工股份有限公司（以下简称扬农化工）财务报表，包括2010年12月31日的资产负债表及合并资产负债表，2010年度的利润表及合并利润表、现金流量表及合并现金流量表和所有者权益变动表及合并所有者权益变动表以及财务报表附注。

一、管理层对财务报表的责任

按照企业会计准则的规定编制财务报表是扬农化工管理层的责任。这种责任包括：（1）设计、实施和维护与财务报表编制相关的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误而导致的重大错报；（2）选择和运用恰当的会计政策；（3）作出合理的会计估计。

二、注册会计师的责任

我们的责任是在实施审计工作的基础上对财务报表发表审计意见。我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。中国注册会计师审计准则要求我们遵守职业道德规范，计划和实施审计工作以对财务报表是否不存在重大错报获取合理保证。

审计工作涉及实施审计程序，以获取有关财务报表金额和披露的审计证据。选择的审计程序取决于注册会计师的判断，包括对由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险的评估。在进行风险评估时，我们考虑与财务报表编制相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。审计工作还包括评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计的合理性，以及评价财务报表的总体列报。



我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、 审计意见

我们认为，扬农化工财务报表已经按照企业会计准则的规定编制，在所有重大方面公允反映了扬农化工 2010 年 12 月 31 日的财务状况以及 2010 年度的经营成果和现金流量。

江苏苏亚金诚会计师事务所有限公司

中国注册会计师：詹从才

中国注册会计师：钱小祥

中国 南京

2011 年 4 月 8 日

(二) 财务报表

合并资产负债表

2010 年 12 月 31 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	1,041,754,154.18	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	112,789,782.51	117,827,797.03
应收账款	五-3	184,232,546.97	132,207,514.79
预付款项	五-4	22,070,206.09	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	13,269,678.58	5,822,819.38
买入返售金融资产			
存货	五-6	131,972,604.43	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		1,506,088,972.76	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	250,901.20	283,744.05
投资性房地产			
固定资产	五-8	900,700,325.81	1,061,774,897.87
在建工程	五-9	50,744,124.63	2,279,708.52
工程物资	五-10	7,096,254.06	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	84,644,743.68	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	12,864,550.67	9,579,776.99
其他非流动资产			
非流动资产合计		1,056,300,900.05	1,154,126,654.47
资产总计		2,562,389,872.81	2,555,758,710.52

流动负债:			
短期借款	五-14	89,156,360.02	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	243,384,903.32	119,228,688.46
应付账款	五-16	442,616,296.84	534,434,741.84
预收款项	五-17	43,775,352.30	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	20,634,279.05	23,121,368.22
应交税费	五-19	-29,579,252.17	-59,013,339.80
应付利息			
应付股利			
其他应付款	五-20	11,030,962.55	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	857,142.86	5,714,962.22
流动负债合计		821,876,044.77	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	11,483,406.87	6,000,000.00
非流动负债合计		21,483,406.87	16,000,000.00
负债合计		843,359,451.64	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	849,800,015.20	889,530,644.20
减: 库存股			
专项储备	五-26	34,219,641.75	24,928,168.22
盈余公积	五-27	62,707,537.09	55,785,586.72
一般风险准备			
未分配利润	五-28	542,731,101.76	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		1,661,624,354.80	1,544,761,287.62
少数股东权益	五-29	57,406,066.37	53,638,115.31
所有者权益合计		1,719,030,421.17	1,598,399,402.93
负债和所有者权益总计		2,562,389,872.81	2,555,758,710.52

法定代表人: 戚明珠

财务负责人: 董兆云

会计机构负责人: 周洁宇

母公司资产负债表

2010年12月31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		635,222,119.21	590,203,047.25
交易性金融资产			
应收票据		23,869,757.45	26,760,230.00
应收账款	十一-1	83,953,578.97	73,877,535.56
预付款项		3,938,223.28	2,183,239.50
应收利息			
应收股利			
其他应收款	十一-2	5,890,914.59	31,943,062.24
存货		69,703,055.61	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		822,577,649.11	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	798,792,401.20	798,825,244.05
投资性房地产			
固定资产		94,027,155.06	109,362,200.27
在建工程		394,243.95	402,115.13
工程物资		495,127.48	442,242.03
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		5,191,300.00	
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		6,975,742.72	5,615,215.17
其他非流动资产			
非流动资产合计		905,875,970.41	914,647,016.65
资产总计		1,728,453,619.52	1,705,498,314.04
流动负债：			
短期借款		20,000,000.00	49,552,651.80

交易性金融负债			
应付票据		58,813,296.79	30,682,433.12
应付账款		216,736,607.02	245,133,842.29
预收款项		28,842,532.35	27,313,901.83
应付职工薪酬		9,345,607.38	10,837,593.88
应交税费		-5,414,985.12	-12,165,337.18
应付利息			
应付股利			
其他应付款		7,070,043.02	14,366,030.83
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债		857,142.86	
流动负债合计		336,250,244.30	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		11,483,406.87	6,000,000.00
非流动负债合计		21,483,406.87	16,000,000.00
负债合计		357,733,651.17	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		21,558,362.67	17,348,009.48
盈余公积		62,707,537.09	55,785,586.72
一般风险准备			
未分配利润		264,487,994.39	228,677,527.07
所有者权益（或股东权益）合计		1,370,719,968.35	1,323,777,197.47
负债和所有者权益（或股东权益）总计		1,728,453,619.52	1,705,498,314.04

法定代表人：戚明珠

财务负责人：董兆云

会计机构负责人：周洁宇

合并利润表

2010 年 1-12 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		1,566,921,418.53	1,544,045,958.18
其中：营业收入	五-30	1,566,921,418.53	1,544,045,958.18
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		1,433,864,426.45	1,365,778,227.71
其中：营业成本	五-30	1,295,225,154.08	1,211,217,004.12
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	3,498,711.79	3,325,025.94
销售费用		18,636,118.84	17,229,791.37
管理费用		104,448,957.79	113,820,734.63
财务费用	五-32	4,739,372.57	16,026,033.37
资产减值损失	五-33	7,316,111.38	4,159,638.28
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）	五-34	-32,842.85	17,306.79
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-32,842.85	17,306.79
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		133,024,149.23	178,285,037.26
加：营业外收入	五-35	31,824,197.28	13,209,346.70
减：营业外支出	五-36	4,250,323.00	3,208,187.58
其中：非流动资产处置损失		47,009.01	
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		160,598,023.51	188,286,196.38
减：所得税费用	五-37	23,038,820.19	25,989,356.98
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		137,559,203.32	162,296,839.40
归属于母公司所有者的净利润		134,058,679.65	157,597,971.65
少数股东损益		3,500,523.67	4,698,867.75
六、每股收益：			
（一）基本每股收益	五-38	0.779	1.003
（二）稀释每股收益	五-38	0.779	1.003
七、其他综合收益	五-39		-591,507.48
八、综合收益总额		137,559,203.32	161,705,331.92
归属于母公司所有者的综合收益总额		134,058,679.65	157,036,387.02
归属于少数股东的综合收益总额		3,500,523.67	4,668,944.90

法定代表人：戚明珠

财务负责人：董兆云

会计机构负责人：周洁宇

母公司利润表

2010年1-12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	695,263,470.70	785,177,319.68
减：营业成本	十一-4	566,441,688.47	633,798,218.98
营业税金及附加		492,237.28	866,133.84
销售费用		8,826,016.69	9,665,696.54
管理费用		44,436,742.63	53,207,431.01
财务费用		287,400.43	4,172,458.66
资产减值损失		-1,480,719.29	-2,929,020.10
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	-32,842.85	34,217,306.79
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-32,842.85	17,306.79
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		76,227,261.64	120,613,707.54
加：营业外收入		8,584,542.86	465,193.94
减：营业外支出		1,916,719.57	1,575,119.21
其中：非流动资产处置净损失			
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		82,895,084.93	119,503,782.27
减：所得税费用		13,675,581.24	12,173,854.95
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		69,219,503.69	107,329,927.32
五、每股收益：			
（一）基本每股收益		0.402	0.683
（二）稀释每股收益		0.402	0.683
六、其他综合收益			6,949.43
七、综合收益总额		69,219,503.69	107,336,876.75

法定代表人：戚明珠

财务负责人：董兆云

会计机构负责人：周洁宇

合并现金流量表

2010年1-12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		1,554,065,003.72	1,462,734,821.81
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		65,789,647.31	43,487,880.13
收到其他与经营活动有关的现金	五-40	82,575,634.37	30,336,457.07
经营活动现金流入小计		1,702,430,285.40	1,536,559,159.01
购买商品、接受劳务支付的现金		1,107,148,278.60	1,081,662,432.23
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		75,971,169.20	67,018,083.72
支付的各项税费		54,014,984.73	34,181,404.29
支付其他与经营活动有关的现金	五-40	88,376,255.75	98,584,345.27
经营活动现金流出小计		1,325,510,688.28	1,281,446,265.51
经营活动产生的现金流量净额		376,919,597.12	255,112,893.50
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	28,709.99
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	28,709.99

购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		103,369,705.27	162,480,944.63
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		103,369,705.27	162,480,944.63
投资活动产生的现金流量净额		-103,361,859.12	-162,452,234.64
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			474,570,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			23,735,449.43
取得借款收到的现金		154,604,497.35	313,004,985.47
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		154,604,497.35	787,574,985.47
偿还债务支付的现金		275,467,751.67	406,578,174.91
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		31,288,960.74	37,365,272.67
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		71,767,044.65	
筹资活动现金流出小计		378,523,757.06	443,943,447.58
筹资活动产生的现金流量净额		-223,919,259.71	343,631,537.89
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-6,563,038.93	-8,384,002.21
五、现金及现金等价物净增加额		43,075,439.36	427,908,194.54
加：期初现金及现金等价物余额		926,911,670.17	499,003,475.63
六、期末现金及现金等价物余额		969,987,109.53	926,911,670.17

法定代表人：戚明珠

财务负责人：董兆云

会计机构负责人：周洁宇

母公司现金流量表

2010年1-12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		747,100,642.32	823,934,103.78
收到的税费返还		18,472,351.66	12,126,266.47
收到其他与经营活动有关的现金		60,743,660.78	60,818,523.54
经营活动现金流入小计		826,316,654.76	896,878,893.79
购买商品、接受劳务支付的现金		605,704,973.17	572,526,803.15
支付给职工以及为职工支付的现金		35,108,470.56	34,872,617.82
支付的各项税费		17,575,222.39	15,845,231.80
支付其他与经营活动有关的现金		37,104,218.17	51,187,011.51
经营活动现金流出小计		695,492,884.29	674,431,664.28
经营活动产生的现金流量净额		130,823,770.47	222,447,229.51
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			34,200,000.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			28,709.99
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			34,228,709.99
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		13,773,328.62	13,289,145.46
投资支付的现金			450,834,550.57
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		13,773,328.62	464,123,696.03
投资活动产生的现金流量净额		-13,773,328.62	-429,894,986.04
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			450,834,550.57
取得借款收到的现金		33,560,521.87	104,987,550.47
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		33,560,521.87	555,822,101.04
偿还债务支付的现金		63,113,173.67	178,521,493.67
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		27,829,369.15	28,320,458.27
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		90,942,542.82	206,841,951.94
筹资活动产生的现金流量净额		-57,382,020.95	348,980,149.10
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-1,853,580.43	-2,318,951.80
五、现金及现金等价物净增加额		57,814,840.47	139,213,440.77
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		635,222,119.21	577,407,278.74

法定代表人：戚明珠

财务负责人：董兆云

会计机构负责人：周洁宇

合并所有者权益变动表

2010 年 1-12 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	889,530,644.20		24,928,168.22	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	889,530,644.20		24,928,168.22	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	-39,730,629.00		9,291,473.53	6,921,950.37		100,649,643.28		3,767,951.06	120,631,018.24
（一）净利润							134,058,679.65		3,500,523.67	137,559,203.32
（二）其他综合收益										
上述（一）和（二）小计							134,058,679.65		3,500,523.67	137,559,203.32
（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					6,921,950.37		-33,409,036.37			-26,487,086.00
1. 提取盈余公积					6,921,950.37		-6,921,950.37			
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				9,291,473.53				267,427.39		9,558,900.92
1. 本期提取				12,144,831.99				366,763.93		12,511,595.92
2. 本期使用				2,853,358.46				99,336.54		2,952,695.00
(七) 其他										
四、本期期末余额	172,166,059.00	849,800,015.20		34,219,641.75	62,707,537.09		542,731,101.76	57,406,066.37		1,719,030,421.17

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				19,860,349.09	-13,461,887.84		14,889,806.20		1,028,769.79	22,317,037.24
前期差错更正										
其他										
二、本年年初余额	117,000,000.00	454,693,108.26		19,860,349.09	45,052,593.99		318,616,479.56		27,033,982.01	982,256,512.91
三、本年增减变动金额(减少以	15,435,430.00	434,837,535.94		5,067,819.13	10,732,992.73		123,464,978.92		26,604,133.30	616,142,890.02

“—”号填列)									
(一) 净利润						157,597,971.65	4,698,867.75	162,296,839.40	
(二) 其他综合收益		-561,584.63					-29,922.85	-591,507.48	
上述(一)和(二)小计		-561,584.63				157,597,971.65	4,668,944.90	161,705,331.92	
(三) 所有者投入和减少资本	15,435,430.00	435,399,120.57					23,728,500.00	474,563,050.57	
1. 所有者投入资本	15,435,430.00	435,399,120.57					23,728,500.00	474,563,050.57	
2. 股份支付计入所有者权益的金额									
3. 其他									
(四) 利润分配				10,732,992.73	-34,132,992.73	-1,800,000.00	-25,200,000.00		
1. 提取盈余公积				10,732,992.73	-10,732,992.73				
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			5,067,819.13				6,688.40	5,074,507.53	
1. 本期提取			12,369,548.91				354,930.00	12,724,478.91	
2. 本期使用			7,301,729.78				348,241.60	7,649,971.38	
(七) 其他									
四、本期末余额	132,435,430.00	889,530,644.20	24,928,168.22	55,785,586.72	442,081,458.48	53,638,115.31	1,598,399,402.93		

法定代表人：戚明珠

财务负责人：董兆云

会计机构负责人：周洁宇

母公司所有者权益变动表

2010 年 1-12 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		4,210,353.19	6,921,950.37		35,810,467.32	46,942,770.88
（一）净利润							69,219,503.69	69,219,503.69
（二）其他综合收益								
上述（一）和（二）小计							69,219,503.69	69,219,503.69
（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					6,921,950.37		-33,409,036.37	-26,487,086.00
1. 提取盈余公积					6,921,950.37		-6,921,950.37	
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				4,210,353.19				4,210,353.19
1. 本期提取				5,176,317.35				5,176,317.35
2. 本期使用				965,964.16				965,964.16
（七）其他								
四、本期期末余额	172,166,059.00	849,800,015.20		21,558,362.67	62,707,537.09		264,487,994.39	1,370,719,968.35

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	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）	15,435,430.00	435,406,070.00		4,940,739.58	10,732,992.73		73,196,934.59	539,712,166.90
（一）净利润							107,329,927.32	107,329,927.32
（二）其他综合收益		6,949.43						6,949.43



上述(一)和(二)小计		6,949.43				107,329,927.32	107,336,876.75
(三)所有者投入和减少资本	15,435,430.00	435,399,120.57					450,834,550.57
1.所有者投入资本	15,435,430.00	435,399,120.57					450,834,550.57
2.股份支付计入所有者权益的金额							
3.其他							
(四)利润分配				10,732,992.73		-34,132,992.73	-23,400,000.00
1.提取盈余公积				10,732,992.73		-10,732,992.73	
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				4,940,739.58			4,940,739.58
1.本期提取				5,625,878.91			5,625,878.91
2.本期使用				685,139.33			685,139.33
(七)其他							
四、本期期末余额	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

法定代表人：戚明珠

财务负责人：董兆云

会计机构负责人：周洁宇

(三) 会计报表附注

江苏扬农化工股份有限公司 2010年会计报表附注

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日本公司向社会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2009年度公司股东大会审议批准，公司以2009年末股份总数13,243.543万股为基数，以资本公积金按每10股转增3股向全体股东转增股本3,973.0629万股，转增后公司股本总额为人民币17,216.6059万元。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

公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则及其他相关规定进行确认和计量，并在此基础上编制财务报表。

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、完整地反映了报告期公司的财务状况、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。公司在合并中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（股本溢价或资本溢价）；资本公积（股本溢价或资本溢价）不足冲减的，调整留存收益。

（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，以公司在购买日作为合并对价付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值为计量基础，其公允价值与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与符合确认条件的或有对价之和确定。

3、公司在购买日对合并成本在取得的可辨认资产和负债之间进行分配。

（1）公司在企业合并中取得的被购买方除无形资产以外的其他各项资产（不仅限于被购买方原已确认的资产），其所带来的未来经济利益预期能够流入公司且公允价值能够可靠计量的，单独确认并按公允价值计量。

（2）公司在企业合并中取得的被购买方的无形资产，其公允价值能够可靠计量的，单独确认并按公允价值计量。

（3）公司在企业合并中取得的被购买方除或有负债以外的其他各项负债，履行有关的义务预期会导致经济利益流出公司且公允价值能够可靠计量的，单独

确认并按公允价值计量。

(4) 公司在企业合并中取得的被购买方的或有负债，其公允价值能够可靠计量的，单独确认为负债并按公允价值计量。

(5) 公司在对企业合并成本进行分配、确认合并中取得可辨认资产和负债时，不予考虑被购买方在企业合并之前已经确认的商誉和递延所得税项目。

4、企业合并成本与合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额之间差额的处理

(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。

(三) 公司为进行企业合并而发生的有关费用的处理

1、公司为进行企业合并而发生的各项直接相关费用（包括为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用等），于发生时计入当期损益。

2、公司为企业合并而发行债券或承担其他债务支付的佣金、手续费等费用，计入债务性证券的初始计量金额。

(1) 债券如为折价或面值发行的，该部分费用增加折价的金额；

(2) 债券如为溢价发行的，该部分费用减少溢价的金额。

3、公司在合并中作为合并对价发行的权益性证券发生的手续费、佣金等交易费用，计入权益性证券的初始计量金额。

(1) 在溢价发行权益性证券的情况下，该部分费用从资本公积（股本溢价）中扣除；

(2) 在面值或折价发行权益性证券的情况下，该部分费用冲减留存收益。

六、合并财务报表的编制方法

(一) 合并范围的确定

公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，所有子公司均纳入合并财务报表的合并范围。

（二）统一会计政策和会计期间

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与公司不一致的，在编制合并财务报表时，按照公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。

（三）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。

（四）子公司发生超额亏损在合并财务报表中的反映

在合并财务报表中，母公司分担的当期亏损超过了其在该子公司期初所有者权益中所享有的份额的，其余冲减母公司的所有者权益（未分配利润）；子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额的，其余冲减少数股东权益。

（五）报告期内增减子公司的处理

1、报告期内增加子公司的处理

（1）报告期内因同一控制下企业合并增加子公司的处理

在报告期内，因同一控制下的企业合并而增加子公司的，调整合并资产负债表的期初数，将该子公司合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将该子公司合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

（2）报告期内因非同一控制下企业合并增加子公司的处理

在报告期内，因非同一控制下的企业合并而增加子公司的，不调整合并资产负债表的期初数，将该子公司自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将该子公司自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

2、报告期内处置子公司的处理

公司在报告期内处置子公司的，不调整合并资产负债表的期初数，将该子公司期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表，将该子公司期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

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

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

（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）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和计量方法

1、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。

2、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计量金额，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，单独确认为应收股利或应收利息。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，按照公允价值计量，并将其公允价值变动计入当期损益。处置时，其公允价值与初始计量金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

（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计量金额。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，单独确认为应收利息。持有期间按照摊余成本和实际利率计算确认利息收入，计入投资收益。实际利率在取得时确定，在该预期存续期间或适用的更短期间内保持不变。资产负债表日，按照摊余成本计量。处置时，将取得的价款与该项持有至到期投资账面价值之间的差额确认为投资收益。

（3）应收款项：公司对外销售商品或提供劳务形成的应收债权，以及公司持有的其他企业的不包括在活跃市场上有报价的债务工具的债权（包括应收票据、应收账款、其他应收款等），按照从购货方应收的合同或协议价款作为初始入账金额；具有融资性质的，按照从购货方应收的合同或协议价款的公允价值作为初始入账金额。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。收回或处置时，将取得的价款与该项应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

（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，单独确认为应收股利或应收利息。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）。处置时，将取得的价款与该项可供出售金融资产账面价值之间的差额，计入投资收益；同时，将原直接计入资本公积（其他资本公积）的累计公允价值变动对应处置部分的金额转出，计入投资损益。

（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。

（三）金融资产转移的确认依据和计量方法

1、金融资产终止确认条件

公司发生金融资产转移时，如已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给了转入方，则终止确认该金融资产；如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则不终止确认该金融资产。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，公司采用实质重于形式的原则。

2、金融资产转移满足终止确认条件的处理

公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和金融资产部分转移。

（1）金融资产整体转移满足终止确认条件的，公司将下列两项金额的差额计入当期损益：

①所转移金融资产的账面价值；

②因转移而收到的对价与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

（2）金融资产部分转移满足终止确认条件的，公司将所转移金融资产整体的账面价值在终止确认部分和未终止确认部分之间按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

①金融资产终止确认部分的账面价值；

②终止确认部分的对价与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

3、金融资产转移不满足终止确认条件的处理

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认该金融资产，所收到的对价确认为一项金融负债。

（四）金融负债终止确认条件

1、金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则公司终止确认该金融负债或其一部分；公司若与债权人签定协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，则终止确认该现存金融负债，并同时确认新金融负债。

2、公司对现存金融负债全部或部分合同条款作出实质性修改的，则终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。

3、金融负债全部或部分终止确认时，终止确认的金融负债账面价值与支付对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

4、公司如回购部分金融负债的，在回购日按照继续确认部分和终止确认部分的相对公允价值，将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

（五）金融工具公允价值的确定方法

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。

（六）金融资产（不含应收款项）减值测试方法和减值准备计提方法

1、持有至到期投资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，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，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以及经单独测试后未发生减值的单项金额重大的持有至到期投资，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，则认定其已发

生减值，将原直接计入所有者权益的公允价值下降形成的累计损失一并转出，确认减值损失。

(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) 单项金额重大的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坏账准备的确认标准

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。

2、单项金额重大的应收款项坏账准备的计提方法

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。

(二) 按组合计提坏账准备的应收款项

1、确定组合的依据

账龄组合

单项金额重大但经单独测试后未计提坏账准备的应收款项加上扣除单项计提坏账准备后的单项金额不重大的应收款项，以应收款项账龄为类似信用风险特征组合。

其他组合

公司财务报表合并范围内的应收款项。

2、按组合计提坏账准备的计提方法

账龄组合，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

其他组合，公司不计提坏账准备。

(三) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项金额不重大的应收款项是指单项金额在 200.00 万元以下的应收账款和单项金额在 30.00 万元以下的其他应收款项。

公司对于单项金额虽不重大但具备以下特征的应收款项(与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等)，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。同时，公司将扣除单项计提坏账准备后的单项金额不重大的应收款项，以应收款项账龄为类似信用风险特征组合计提坏账准备。

十一、存货

(一) 存货的分类

公司存货分为原材料、周转材料(包括包装物和低值易耗品)、委托加工物资、在产品、库存商品(产成品)、发出商品等。

(二) 发出存货的计价方法

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。

(三) 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

1、存货可变现净值的确定依据

(1) 库存商品(产成品)和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值。

(2) 需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值。

(3) 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) 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、存货跌价准备的计提方法

(1) 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。

(2) 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。

(四) 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。

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（股本溢价或资本溢价）；资本公积（股本溢价或资本溢价）不足冲减的，调整留存收益。

(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。

②在合并合同中对可能影响合并成本的未来事项约定的，购买日如果估计未来事项很可能发生并且对合并成本的影响金额能够可靠计量的，该或有对价也计入合并成本。

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) 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。

(3) 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。

(4) 通过非货币性资产交换方式取得的长期股权投资，在非货币性资产交换具有商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的情况下，公司以换出资产的公允价值为基础确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述条件的，公司以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。

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，不调整长期股权投资的初始投资成本；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的初始投资成本。

(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收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，在持股比例不变的情况下，公司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，同时计提相应的长期股权投资减值准备。

3、因企业合并形成的商誉，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。

长期股权投资减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

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。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：

- 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）固定资产折旧

1、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。

2、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确定折旧率和折旧额，并根据用途分别计入相关资产的成本或当期损益。

3、固定资产类别、预计使用年限、预计净残值率和年折旧率列示如下：

固定资产类别	折旧年限（年）	净残值率（%）	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。

4、符合资本化条件的固定资产装修费用，在两次装修期间与固定资产尚可使用年限两者中较短的期间内，采用年限平均法单独计提折旧。

5、融资租赁方式租入的固定资产，能够合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

（三）固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

1、固定资产的减值测试方法

（1）资产负债表日，公司判断固定资产是否存在可能发生减值的迹象。固定资产存在减值迹象的，估计其可收回金额。可收回金额根据固定资产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。

（2）当固定资产的可收回金额低于其账面价值的，将固定资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为固定资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的固定资产减值准备。

（3）固定资产减值损失确认后，减值固定资产的折旧在未来期间作相应调整，以使该固定资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的固定资产账面价值（扣除预计净残值）。

（4）固定资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

2、固定资产减值准备的计提方法

有迹象表明一项固定资产可能发生减值的，公司以单项固定资产为基础估计其可收回金额。公司难以对单项固定资产的可收回金额进行估计的，以该固定资

产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

（四）融资租入固定资产的认定依据及计价方法

1、融资租入固定资产的认定依据

在租赁期开始日，公司将满足融资租赁标准的租入固定资产确认为融资租入固定资产。

2、融资租入固定资产的计价方法

在租赁期开始日，公司将租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者和发生的初始直接费用作为融资租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，将租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者与最低租赁付款额之间的差额作为未确认融资费用。未确认融资费用在租赁期的各个期间内采用实际利率法进行分摊。

（五）固定资产的后续支出

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

在建工程以立项项目分类核算。

（二）在建工程结转为固定资产的标准和时点

在建工程项目按照建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出，作为固定资产的入账价值。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，并按照公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧；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）在建工程的减值测试方法及减值准备计提方法

1、在建工程的减值测试方法

(1) 资产负债表日，公司判断在建工程是否存在可能发生减值的迹象。在建工程存在减值迹象的，估计其可收回金额。可收回金额根据在建工程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。

(2) 当在建工程的可收回金额低于其账面价值的，将在建工程的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为在建工程减值损失，计入当期损益，同时计提相应的在建工程减值准备。

(3) 在建工程减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

2、在建工程减值准备的计提方法

有迹象表明一项在建工程可能发生减值的，公司以单项在建工程为基础估计其可收回金额。公司难以对单项在建工程的可收回金额进行估计的，以该在建工程所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

十五、无形资产

(一) 自行研究开发无形资产的初始计量

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。

(二) 无形资产的后续计量

公司在取得无形资产时分析判断其使用寿命。公司将取得的无形资产分为使用寿命有限的无形资产和使用寿命不确定的无形资产。

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通常计入当期损益；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。

无形资产类别、预计使用寿命、预计净残值率和年摊销率列示如下：

无形资产类别	预计使用寿命(年)	预计净残值率(%)	年摊销率(%)
土地使用权	50		2
专有技术	10		10

资产负债表日，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核。

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。

（三）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。

（四）无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

1、无形资产的减值测试方法

（1）对于使用寿命有限的无形资产，如有明显减值迹象的，资产负债表日进行减值测试；对于使用寿命不确定的无形资产，资产负债表日进行减值测试。

（2）对无形资产进行减值测试，估计其可收回金额。可收回金额根据无形资产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。

（3）当无形资产的可收回金额低于其账面价值的，将无形资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为无形资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的无形资产减值准备。

（4）无形资产减值损失确认后，减值无形资产的折耗或者摊销费用在未来期间作相应调整，以使该无形资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的无形资产账面价值。

（5）无形资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

2、无形资产减值准备的计提方法

有迹象表明一项无形资产可能发生减值的，公司以单项无形资产为基础估计其可收回金额。公司难以对单项无形资产的可收回金额进行估计的，以该无形资

产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

（五）划分公司内部研究开发项目的研究阶段与开发阶段的具体标准

根据研究与开发的实际情况，公司将研究开发项目区分为研究阶段与开发阶段。

1、研究阶段

研究阶段是指为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段。

2、开发阶段

开发阶段是指在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等活动的阶段。

内部研究开发项目研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

（六）开发阶段支出符合资本化的具体标准

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

- 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。

（七）土地使用权的处理

1、公司取得的土地使用权通常确认为无形资产，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。其中，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出。

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当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。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，则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当期损益。

购建或者生产的符合资本化条件的资产各部分分别完工，且每部分在其他部分继续建造过程中可供使用或者可对外销售，且为使该部分资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或者生产活动实质上已经完成的，停止与该部分资产相关的借款费用的资本化；购建或者生产的资产各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或者可对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用的资本化。

（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。

1、所需支出存在一个连续范围且该范围内各种结果发生的可能性相同的，最佳估计数按照该范围内的中间值确定。

2、在其他情况下，最佳估计数分别下列情况处理：

- （1）或有事项涉及单个项目的，按照最可能发生金额确定。
- （2）或有事项涉及多个项目的，按照各种可能结果及相关概率计算确定。

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，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) 政府补助的类型

政府补助，是指公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产，包括与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

(二) 政府补助的确认原则

政府补助同时满足下列条件的，才能予以确认：

- 1、公司能够满足政府补助所附条件；
- 2、公司能够收到政府补助。

(三) 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）。

(四) 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。

3、递延所得税负债的确认依据

公司将当期和以前期间应交未交的应纳税暂时性差异确认为递延所得税负债。但不包括商誉、非企业合并形成的交易且该交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额所形成的暂时性差异。

(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、经营租赁与融资租赁

公司在租赁开始日将租赁分为融资租赁和经营租赁。

(一) 融资租赁，是指实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁。

公司与出租人所签订的租赁协议条款中规定了下列条件之一的，确认为融资租入固定资产：

- 1、在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给本公司；
- 2、公司有购买租赁资产的选择权，购买价款远低于行使选择权时租赁资产的公允价值；
- 3、即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分；
- 4、公司在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产的公允价值；
- 5、租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有本公司才能使用。

(二) 经营租赁是指除融资租赁以外的其他租赁。

二十三、主要会计政策和会计估计的变更

(一) 会计政策变更

公司在本报告期内无主要会计政策变更。

（二）会计估计变更

公司在本报告期内无主要会计估计变更。

二十四、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重大前期会计差错。

（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重大前期会计差错。

附注三、税项

1、主要税种和税率

税种	计税依据	税率
增值税	销项税额－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%；简易征收率 3% ^[注]
营业税	营业额	5%
城市维护建设税	应纳流转税额	7%
企业所得税	应纳税所得额	15%

[注]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。

根据财政部、国家税务总局《关于取消部分商品出口退税的通知》（财税[2010]57号）的有关规定，自2010年7月15日起取消按13%征税的草甘膦系列产品出口退税优惠政策，改按国家税务总局《关于出口货物退（免）税若干问题的通知》（国税发[2006]102号）中规定的简易征收办法征收3%的增值税。

2、税收优惠及批文

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附加：分别按实际缴纳流转税额的3%和1%计缴。

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

附注四、企业合并与合并财务报表

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(万元)	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

子公司名称	持股比例(%)	表决权比例(%)	是否合并报表	少数股东权益(万元)	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额
江苏优士化学有限公司	95.00	95.00	是	5,740.61	无

江苏优士化学有限公司是公司通过设立方式取得的子公司。

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	期末数			期初数		
	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			523.79			899.81
人民币			523.79			899.81
(2)银行存款			968,535,309.66			926,903,152.28
人民币			949,336,837.50			920,080,015.67
外币(美元)	2,898,258.57	6.6227	19,194,297.06	998,578.35	6.8282	6,818,492.69



外币（欧元）	474.09	8.8065	4,175.10	474.01	9.7971	4,643.92
(3)其他货币资金			73,218,320.73			35,175,801.00
人民币			72,567,293.73			35,175,801.00
外币（美元）	98,302.35	6.6227	651,027.00			
合计			1,041,754,154.18			962,079,853.09

[注]期末数中使用受到限制的银行存款余额为71,767,044.65元，其中：质押的银行定期存单41,270,000.00元、保证金存款30,497,044.65元。

2、应收票据

(1) 应收票据分类

项目	期末数	期初数
银行承兑汇票	112,789,782.51	112,150,447.03
商业承兑汇票		5,677,350.00
合计	112,789,782.51	117,827,797.03

(2) 期末公司已经背书给他方但尚未到期的主要票据情况

出票单位名称	出票日期	到期日	金额	备注
第一名	2010.10.28	2011.4.21	2,000,000.00	银行承兑汇票
第二名	2010.10.21	2011.4.20	1,000,000.00	银行承兑汇票
第三名	2010.12.08	2011.6.08	670,000.00	银行承兑汇票
第四名	2010.09.08	2011.3.08	500,000.00	银行承兑汇票
第五名	2010.09.25	2011.03.25	500,000.00	银行承兑汇票
合计			4,670,000.00	

3、应收账款

(1) 按种类披露的应收账款

种类	期末数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款：				
账龄组合	207,415,598.75	100.00	23,183,051.78	11.18
其他组合				



组合小计	207,415,598.75	100.00	23,183,051.78	/
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合计	207,415,598.75	100.00	23,183,051.78	/

种类	期初数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款:				
账龄组合	149,039,904.97	100.00	16,832,390.18	11.29
其他组合				
组合小计	149,039,904.97	100.00	16,832,390.18	/
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合计	149,039,904.97	100.00	16,832,390.18	/

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

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 (%)	
1年以内	201,322,203.05	97.06	20,132,220.31	143,944,301.96	96.58	14,394,430.19
1~2年	2,422,865.73	1.17	484,573.15	1,716,107.47	1.15	343,221.49
2~3年	917,755.46	0.44	321,214.41	1,347,796.21	0.90	471,728.68
3~4年	1,015,461.21	0.49	507,730.61	817,379.03	0.55	408,689.52
4年以上	1,737,313.30	0.84	1,737,313.30	1,214,320.30	0.82	1,214,320.30
合计	207,415,598.75	100.00	23,183,051.78	149,039,904.97	100.00	16,832,390.18

(2) 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。

(3) 应收账款金额前五名欠款情况

债务人名称	与本公司关系	欠款金额	欠款年限	占应收账款总额的比例 (%)
第一名	非关联方	25,273,771.06	1年以内	12.19
第二名	非关联方	25,068,886.80	1年以内	12.09



第三名	非关联方	17,451,723.03	1年以内	8.41
第四名	非关联方	13,856,280.01	1年以内	6.68
第五名	非关联方	11,991,731.99	1年以内	5.78
合计		93,642,392.89		45.15

4、预付款项

(1) 按账龄列示的预付款项

账龄	期末数		期初数	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	19,591,597.97	88.77	16,881,048.39	88.12
1~2年	1,038,529.84	4.71	687,714.32	3.59
2~3年	630,144.01	2.86	868,722.12	4.53
3~4年	587,347.01	2.66	620,405.98	3.24
4年以上	222,587.26	1.00	99,725.49	0.52
合计	22,070,206.09	100.00	19,157,616.30	100.00

(2) 预付款项金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	欠款金额	欠款时间	未结算原因
第一名	非关联方	3,821,610.00	1年以内	未结账
第二名	非关联方	2,600,000.00	1年以内	未结账
第三名	非关联方	2,243,534.01	1年以内	未结账
第四名	非关联方	1,999,500.00	1年以内	未结账
第五名	非关联方	1,618,245.41	1年以内	未结账
合计		12,282,889.42		

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

5、其他应收款

(1) 按种类披露的其他应收款

种类	期末数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款				
按组合计提坏账准备的其他应收款:				

种类	期末数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
账龄组合	19,342,113.86	100.00	6,072,435.28	31.39
其他组合				
组合小计	19,342,113.86	100.00	6,072,435.28	/
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款				
合计	19,342,113.86	100.00	6,072,435.28	/

种类	期初数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款				
按组合计提坏账准备的其他应收款:				
账龄组合	10,929,804.88	100.00	5,106,985.50	46.73
其他组合				
组合小计	10,929,804.88	100.00	5,106,985.50	/
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款				
合计	10,929,804.88	100.00	5,106,985.50	/

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款:

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 (%)	
1年以内	13,321,440.11	68.87	1,332,144.01	4,897,188.68	44.81	489,718.87
1~2年	669,466.81	3.46	133,893.37	1,550,584.50	14.19	310,116.90
2~3年	1,100,013.92	5.69	385,004.88	204,393.80	1.87	71,537.83
3~4年	59,600.00	0.31	29,800.00	84,052.00	0.77	42,026.00
4年以上	4,191,593.02	21.67	4,191,593.02	4,193,585.90	38.36	4,193,585.90
合计	19,342,113.86	100.00	6,072,435.28	10,929,804.88	100.00	5,106,985.50

(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	性质或内容
应收出口退税款	出口退税
仪征纺织工业园	借款
公司职工	代扣代缴个人所得税

(4) 其他应收款金额前五名欠款情况

债务人名称	与本公司关系	欠款金额	欠款年限	占其他应收款总额的比例 (%)
应收出口退税款	非关联方	5,870,301.01	1 年以内	30.35
仪征纺织工业园	非关联方	4,050,000.00	4 年以上	20.94
公司职工	非关联方	3,538,276.11	1 年以内	18.29
南京华茂汽车销售有限公司	非关联方	598,800.00	1 年以内	3.10
北京万科园知识产权代理有限公司	非关联方	550,900.00	1 年以内	2.85
合计		14,608,277.12		75.53

6、存货

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	68,379,804.50		68,379,804.50	94,006,686.64		94,006,686.64
包装物	2,638,373.70		2,638,373.70	1,886,562.62		1,886,562.62
低值易耗品				2,653.00		2,653.00
委托加工物资	2,098,752.72		2,098,752.72	4,295,805.78		4,295,805.78
产成品	39,975,601.68		39,975,601.68	37,966,934.80		37,966,934.80
在产品	18,880,071.83		18,880,071.83	26,377,812.62		26,377,812.62
合计	131,972,604.43		131,972,604.43	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		32,842.85	250,901.20



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	本期计提减值准备	本期现金红利
南京利卫特虫控制品有限公司	49.00	49.00	无			

(2) 对合营企业和联营企业的长期股权投资

被投资单位名称	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	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
联营企业							
南京利卫特虫控制品有限公司	49.00	49.00	608,318.05	96,274.78	512,043.27	284,778.64	-67,026.22

8、固定资产

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	14,374,778.06	15,692,325.42	1,661,486,583.93
其中：房屋及建筑物	389,084,321.59	-7,490,917.54	222,823.00	381,370,581.05
专用设备	1,134,036,380.21	18,472,721.75	8,958,452.36	1,143,550,649.60
通用设备	126,378,958.64	1,248,136.33	6,401,151.41	121,225,943.56
运输设备	5,937,205.74	1,522,648.64		7,459,854.38
电子设备	7,367,265.11	622,188.88	109,898.65	7,879,555.34
(2) 累计折旧合计	601,029,233.42	174,011,759.14	14,254,734.44	760,786,258.12
其中：房屋及建筑物	80,602,252.51	18,115,679.94	191,096.29	98,526,836.16
专用设备	452,895,643.44	140,331,891.07	8,340,670.34	584,886,864.17
通用设备	59,438,629.30	14,090,868.97	5,617,538.11	67,911,960.16
运输设备	3,162,292.58	691,652.07		3,853,944.65
电子设备	4,930,415.59	781,667.09	105,429.70	5,606,652.98
(3) 固定资产净值合计	1,061,774,897.87			900,700,325.81
其中：房屋及建筑物	308,482,069.08			282,843,744.89
专用设备	681,140,736.77			558,663,785.43
通用设备	66,940,329.34			53,313,983.40
运输设备	2,774,913.16			3,605,909.73
电子设备	2,436,849.52			2,272,902.36



项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
(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			900,700,325.81
其中：房屋及建筑物	308,482,069.08			282,843,744.89
专用设备	681,140,736.77			558,663,785.43
通用设备	66,940,329.34			53,313,983.40
运输设备	2,774,913.16			3,605,909.73
电子设备	2,436,849.52			2,272,902.36

本期计提折旧额 174,011,759.14 元。

本期由在建工程转入固定资产原价的金额为 21,341,318.93 元。

房屋及建筑物本期增加额为负数系本年度以工程决算价调整以前年度已达到预计使用状态并暂估入账的固定资产原值的差额。

9、在建工程

(1) 在建工程明细

项目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面净额	账面余额	减值准备	账面净额
国标模拟大房工程				86,450.12		86,450.12
农药制剂生物测试专 项	16,035.66		16,035.66	2,360.45		2,360.45
YNJS011工程	313,304.56		313,304.56	313,304.56		313,304.56
2#锅炉	25,834,569.61		25,834,569.61	565,981.23		565,981.23
多功能厂房	22,400,678.00		22,400,678.00	1,211,612.16		1,211,612.16
麦草畏技改	1,982,422.83		1,982,422.83			
其他	197,113.97		197,113.97	100,000.00		100,000.00
合计	50,744,124.63		50,744,124.63	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(%)
				转入固定资产	其他减少		
2#锅炉	40,209,600.00	565,981.23	25,268,588.38			25,834,569.61	64.25
多功能厂房	36,100,000.00	1,211,612.16	21,189,065.84			22,400,678.00	62.05
YNJS011工程	2,385,300.00	313,304.56				313,304.56	13.13
合计	78,694,900.00	2,090,897.95	46,457,654.22			48,548,552.17	

项目名称	工程进度(%)	利息资本化累计金额	其中:本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
2#锅炉	90				自筹资金
多功能厂房	90				自筹资金
YNJS011工程	10				自筹资金
合计					

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	36,810,671.12	31,903,198.24	6,972,766.87
通用设备	17,948.72	2,165,042.86	2,059,504.39	123,487.19
电子设备	39,840.17	519,942.75	559,782.92	
合计	2,123,082.88	39,495,656.73	34,522,485.55	7,096,254.06

11、无形资产

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	9,586,000.00		93,186,024.00
土地使用权	83,600,024.00			83,600,024.00
专有技术		9,586,000.00		9,586,000.00
(2)累计摊销合计	5,514,579.84	3,026,700.48		8,541,280.32
土地使用权	5,514,579.84	1,672,000.48		7,186,580.32
专有技术		1,354,700.00		1,354,700.00
(3)无形资产账面净值合计	78,085,444.16			84,644,743.68
土地使用权	78,085,444.16			76,413,443.68
专有技术				8,231,300.00

(4)无形资产减值准备合计			
土地使用权			
专有技术			
(5)无形资产账面净额合计	78,085,444.16		84,644,743.68
土地使用权	78,085,444.16		76,413,443.68
专有技术			8,231,300.00

本期摊销额 3,026,700.48 元。

[注]根据扬州化学工业园区管理委员会与子公司江苏优士化学有限公司签订的协议，扬州化学工业园区管理委员会用座落于仪征市青山镇肖山村的 B1 地块的土地使用权置换座落于仪征市大连路（优士化学大连路北厂区）的 266 亩土地使用权，置换面积 177,222.12 平方米。扬州化学工业园区管理委员会确保 B1 地块具有合法的土地使用权证并拆迁到位，具备与大连路北厂区土地使用权同等的地类用途、进场条件。目前置换入的土地使用权证尚在办理之中。

12、递延所得税资产

(1) 已确认的递延所得税资产

项目	期末数	期初数
资产减值准备	4,388,323.06	3,290,906.35
安全生产设备折旧费用	1,036,468.46	1,163,318.94
递延收益	1,851,082.46	900,000.00
专项储备	5,232,903.73	3,799,068.59
合并抵销未实现内部销售利润	355,772.96	426,483.11
合计	12,864,550.67	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	29,255,487.06
安全生产设备折旧费用	6,909,789.73
递延收益	12,340,549.73
专项储备[注]	34,886,024.87
合并抵销未实现销售利润	2,371,819.74
合计	85,763,671.13

[注]含子公司江苏优士化学有限公司专项储备（安全生产费用）历年结余数 13,327,662.20元。

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	
坏账准备	21,939,375.68	7,316,111.38			29,255,487.06

14、短期借款

项目	期末数	期初数
质押借款[注]	69,156,360.02	18,702,439.80
保证借款		105,312,800.00
信用借款	20,000,000.00	88,000,000.00
合计	89,156,360.02	212,015,239.80

[注]质押借款为公司用定期存单质押和银行存款保证金办理的外汇融资项目。

15、应付票据

项目	期末数	期初数
银行承兑汇票	243,384,903.32	119,228,688.46

下一会计期间将到期的金额为 243,384,903.32 元。

16、应付账款

(1) 按账龄列示的应付账款

账龄	期末数		期初数	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	432,488,138.16	97.71	517,430,202.16	96.82
1~2年	3,985,882.14	0.90	9,521,684.76	1.78
2~3年	2,637,684.69	0.60	1,097,227.64	0.21
3~4年	369,174.65	0.08	2,923,614.81	0.55
4年以上	3,135,417.20	0.71	3,462,012.47	0.64
合计	442,616,296.84	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	期末数	期初数
江苏扬农化工集团有限公司	12,130,134.49	31,255,943.06
扬州福源化工科技有限公司	667,079.85	3,957,447.65
江苏瑞祥化工有限公司	12,627,455.07	20,030,309.64

仪征瑞达化工有限公司	0.42	0.42
合计	25,424,669.83	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	期末数	未付原因
第一名	1,697,638.00	设备款未结算
第二名	1,087,423.07	工程款未结算
第三名	858,633.75	污水处理设备尾款(质保金)
合计	3,643,694.82	

17、预收款项

(1) 按账龄列示的预收款项

账龄	期末数		期初数	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	37,587,851.49	85.87	83,914,930.95	94.10
1~2年	2,921,492.04	6.67	2,916,036.70	3.27
2~3年	1,595,950.20	3.65	1,160,417.49	1.30
3年以上	1,670,058.57	3.81	1,183,554.38	1.33
合计	43,775,352.30	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	45,963,054.60	49,912,375.74	14,951,751.12
(2)职工福利费		2,918,594.20	2,918,594.20	
(3)社会保险费	2,860,800.00	17,519,516.74	16,650,316.74	3,730,000.00
其中：医疗保险费		2,703,872.31	2,703,872.31	
基本养老保险费		8,364,346.43	8,364,346.43	
年金缴费	2,860,800.00	5,128,200.00	4,259,000.00	3,730,000.00
失业保险费		1,035,375.96	1,035,375.96	
工伤保险费		180,628.38	180,628.38	
生育保险费		107,093.66	107,093.66	
(4)住房公积金	67,947.00	5,041,322.00	4,863,535.00	245,734.00

(5)辞退福利				
(6)工会经费和职工教育经费	1,291,548.96	2,041,592.49	1,626,347.52	1,706,793.93
(7)其他				
合计	23,121,368.22	73,484,080.03	75,971,169.20	20,634,279.05

19、应交税费

项目	期末数	期初数	计缴标准
增值税	-10,453,864.23	-43,918,645.80	应税销售额的17%、13%
营业税	-1,029.96		营业额的5%
企业所得税	-21,240,186.85	-18,362,860.19	应纳税所得额的15%
城市维护建设税	1,115,516.42	12,698.74	当期实际缴纳流转税的7%
房产税	176,810.65	646,011.37	房产原值70%的1.2%
土地使用税		558,615.68	按土地面积4.00元/平方米
教育费附加	478,078.51	5,442.37	当期实际缴纳流转税的3%
地方教育费附加	159,359.51	1,814.13	当期实际缴纳流转税的1%
印花税		271,607.96	销售收入的0.03%、新增资本的0.05%
综合基金	186,063.78	145,061.97	上年销售收入的1%
代扣代缴所得税		30,719.26	
代扣代缴营业税		15,359.63	
代扣代缴教育费附加		153.6	
代扣代缴个人所得税		1,580,681.48	
合计	-29,579,252.17	-59,013,339.80	

20、其他应付款

(1) 按账龄列示的其他应付款

账龄	期末数		期初数	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	8,463,065.27	76.72	10,001,616.15	59.95
1~2年	1,700,028.75	15.41	6,048,921.23	36.26
2~3年	325,858.83	2.95	186,779.34	1.12
3~4年	123,244.68	1.12	301,878.88	1.81
4年以上	418,765.02	3.80	143,511.73	0.86
合计	11,030,962.55	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。

(3) 金额较大的其他应付款的性质和内容

债权人(项目)名称	期末数	内容
项目一	900,000.00	技术转让费
项目二	797,588.00	排污费
合计	1,697,588.00	

21、其他流动负债

项目	期末数	期初数
修理费		5,714,962.22
递延收益[注]	857,142.86	
合计	857,142.86	5,714,962.22

[注]为扬州市财政局拨付的新品生产线及配套工程项目的内需专项资金下年将要转入当期损益的部分。

22、长期借款
(1) 长期借款分类

项目	期末数	期初数
信用借款	10,000,000.00	10,000,000.00

(2) 长期借款情况

贷款单位名称	借款起始日	借款终止日	币种	借款 年利 率(%)	期末数		期初数	
					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	期末数	期初数
内需专项资金[注1]	4,285,714.28	6,000,000.00
CTC 消费淘汰项目[注2]	7,197,692.59	
合计	11,483,406.87	6,000,000.00

[注1] 为扬州市财政局拨付的新品生产线及配套工程项目的内需专项资金。

[注2] 为环境保护部环境保护对外合作中心拨付的CTC消费淘汰项目补助资金。

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			39,730,629		39,730,629	172,166,059

[注]经2009年度公司股东大会审议批准，公司以2009年末股份总数132,435,430股为基数，以资本公积金按每10股转增3股向全体股东转增股本39,730,629股，转增后公司总股本为172,166,059股。本年度增资情况已于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	889,530,644.20		39,730,629.00	849,800,015.20

[注]本期减少额系经2009年度公司股东大会审议批准，公司以2009年末股份总数132,435,430股为基数，以资本公积金按每10股转增3股向全体股东转增股本39,730,629股。

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
安全生产费用	24,928,168.22	12,144,831.99	2,853,358.46	34,219,641.75

[注]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	6,921,950.37		59,366,773.29
任意盈余公积	3,340,763.80			3,340,763.80
合计	55,785,586.72	6,921,950.37		62,707,537.09

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-）		—
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	134,058,679.65	—
盈余公积补亏		



项 目	本期金额	提取或分配比例
减：提取法定盈余公积	6,921,950.37	母公司本期净利润的10%
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股派发现金股利2元
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	542,731,101.76	

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	57,406,066.37	53,638,115.31

30、营业收入和营业成本

(1) 营业收入与营业成本基本情况

项目	本期发生额	上期发生额	项目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	1,495,929,347.58	1,445,879,084.94	主营业务成本	1,227,093,939.53	1,119,014,789.40
其他业务收入	70,992,070.95	98,166,873.24	其他业务成本	68,131,214.55	92,202,214.72
合计	1,566,921,418.53	1,544,045,958.18	合计	1,295,225,154.08	1,211,217,004.12

(2) 主营业务（分产品）

产品名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
杀虫剂	914,395,490.59	693,399,732.85	892,826,037.36	674,179,913.77
除草剂	499,626,649.73	461,926,264.06	494,458,204.30	404,142,652.34
其他	81,907,207.26	71,767,942.62	58,594,843.28	40,692,223.29
合计	1,495,929,347.58	1,227,093,939.53	1,445,879,084.94	1,119,014,789.40

(3) 主营业务（分地区）

地区名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
境内	641,672,527.00	462,568,229.39	712,075,088.73	509,885,286.79
境外	854,256,820.58	764,525,710.14	733,803,996.21	609,129,502.61
合计	1,495,929,347.58	1,227,093,939.53	1,445,879,084.94	1,119,014,789.40

(4) 公司前五名客户的营业收入情况

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例(%)
第一名	440,596,622.02	28.12
第二名	78,579,477.02	5.01
第三名	77,094,781.59	4.92
第四名	76,524,954.36	4.88
第五名	74,460,399.59	4.75
合计	747,256,234.58	47.68

31、营业税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额	计缴标准
城市维护建设税	2,226,466.97	2,115,925.55	应纳流转税额的7%
教育费附加	1,272,244.82	1,209,100.39	应纳流转税额的4%
合计	3,498,711.79	3,325,025.94	

32、财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	4,801,874.74	12,165,272.67
减：利息收入	8,555,993.72	5,222,775.17
加：汇兑损失（减收益）	7,428,266.21	8,384,002.21
加：手续费支出	723,330.31	946,913.99
减：外汇保值收益		517,412.91
加：其他	341,895.03	270,032.58
合计	4,739,372.57	16,026,033.37

33、资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	7,316,111.38	4,159,638.28

34、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	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-32,842.85	17,306.79

(2) 按权益法核算的长期股权投资收益

被投资单位名称	本期发生额	上期发生额	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	-32,842.85	17,306.79	净利润比上年同期下降

35、营业外收入

(1) 营业外收入明细情况

项目	本期发生额	上期发生额
(1)非流动资产处置利得合计		562.94
其中：固定资产处置利得		562.94
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	31,674,042.86	11,716,252.00
(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	30,900.00	33,851.00
(8)其他	119,254.42	1,458,680.76
合计	31,824,197.28	13,209,346.70

(2) 政府补助明细情况

项目	本期发生额	上期发生额	备注
扬州化学工业园区管理委员会企业发展资金补助	12,000,000.00		扬化管[2010]38号文件
扬州化学工业园区管理委员会企业科技扶持资金	8,000,000.00		扬化管[2010]38号文件
扬州市实施八大产业振兴奖励	4,500,000.00		扬科创办[2010]6号文件
财政部“菊酯类农药废水综合治理成套技术开发”课题专项经费	897,500.00	3,590,000.00	国科发高[2010]76号文件
扬州化工园区财政局“菊酯类农药废水综合治理成套技术开发”奖励扶持	1,616,000.00		国科发高[2010]76号文件规定的地方配套资金
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	6,180,000.00	苏财工贸[2010]4号文件
5000吨/年贲亭酸甲酯及其下游创制创新品种产业化项目	1,125,000.00	150,000.00	扬科创办[2010]8号文件
氟硅菊酯、氯氟菊酯生产线及配套工程项目	857,142.86		递延收益转入
“产业振兴、科技创新”项目奖励资金	500,000.00		扬科创办[2010]8号文件
江苏省企业知识产权战略推进计划专项资金	225,000.00		苏财教[2010]162号文件
扬州市实施八大产业科技创新奖励	200,000.00		扬经信科技[2010]57号文件



项目	本期发生额	上期发生额	备注
扬州市广陵区科技局科技进步奖	100,000.00	5,000.00	
江苏省质量技术监督局自主创新、高新技术标准化试点资金	100,000.00		苏质监发[2010]124号文件
仪征市财政局节水技改补助资金	80,000.00		
工业奖励扶持及质量兴区奖励资金	55,000.00		
清洁生产奖励	20,000.00		
扬州市科学技术局专利资助金	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		200,000.00	
扬州化工产业园区财政局拨付的能源节约利用补助资金		500,000.00	
江苏省财政厅省级外经外贸发展专项引导资金		610,000.00	
扬州市工业“双创”和“三重”工作领导小组办公室工业奖励扶持政策资金		150,000.00	
江苏省财政厅外贸企业扩大生产稳定就业奖励金		28,752.00	
扬州市广陵区发展改革和经济贸易委员会2008年度高新技术企业资金		30,000.00	
扬州市广陵区财政局“四氟苯菊酯”国家重点新产品计划项目资金		50,000.00	
扬州市广陵区对外贸易经济合作局外贸发展扶持资金		100,000.00	
江苏省质量技术监督局循环经济标准化试点资金		100,000.00	
合计	31,674,042.86	11,716,252.00	

36、营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额
(1)非流动资产处置损失合计	47,009.01	
其中：固定资产处置损失	47,009.01	
无形资产处置损失		
(2)固定资产报废损失	1,382,735.82	4,971.66

项目	本期发生额	上期发生额
(3) 捐赠支出	182,000.00	650,000.00
(4) 综合基金[注]	2,289,907.38	2,120,242.22
(5) 其他	348,670.79	432,973.70
合计	4,250,323.00	3,208,187.58

[注]综合基金为防洪保安基金，计缴标准参见附注三之3。

37、所得税费用

项目	本期发生额	上期发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税	26,323,593.87	28,376,467.31
递延所得税调整	-3,284,773.68	-2,387,110.33
合计	23,038,820.19	25,989,356.98

38、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

①基本每股收益= $P \div S$

其中：

P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；

$$S = S_0 + S_1 + S_i \times M_i \div M_0 - S_j \times M_j \div M_0 - S_k$$

其中：

S_0 为期初股份总数；

S_1 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；

S_i 为报告期因发行新股或债转股等增加股份数；

S_j 为报告期因回购等减少股份数；

S_k 为报告期缩股数；

M_0 为报告期月份数；

M_i 为增加股份下一月份起至报告期期末的月份数；

M_j 为减少股份下一月份起至报告期期末的月份数。

②公司期初股份总数为132,435,430股。2010年5月，经公司股东会审议

批准，按照 2009 年末股份总数为基数，以资本公积金按每 10 股转增 3 股向全体股东转增股本 39,730,629 股，转增后公司总股本为 172,166,059 股，因此发行在外的普通股加权平均数 $S=172,166,059$ 股。归属于公司普通股股东的净利润即利润表中的归属于母公司所有者的净利润，本报告期归属于普通股股东的净利润为 134,058,679.65 元。

③本期基本每股收益 = 归属于普通股股东的净利润 / 发行在外的普通股加权平均数 = $134,058,679.65 / 172,166,059 = 0.779$ 元

(2) 稀释每股收益

①稀释每股收益 = $[P + (\text{已确认为费用的稀释性潜在普通股利息} - \text{转换费用}) \times (1 - \text{所得税率})] / (S_0 + S_1 + S_i \times M_i \div M_0 - S_j \times M_j \div M_0 - S_k + \text{认股权证、股份期权、可转换债券等增加的普通股加权平均数})$

其中：P 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。

②公司不存在认股权证、股份期权、可转换债券等增加的普通股以及已确认为费用的稀释性潜在普通股利息，因此公司的稀释每股收益与基本每股收益相同。

39、其他综合收益

项目	本期发生额	上期发生额
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		6,949.43
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		6,949.43
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		598,456.91
转为被套期项目初始确认金额的调整额		
小计		-598,456.91
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		

项目	本期发生额	上期发生额
小计		
5. 其他		
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		
合计		-591,507.48

40、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	8,555,993.72	5,222,775.17
资金往来款	686,710.72	5,386,922.29
政府补助	38,014,592.59	17,716,252.00
外汇保值业务收益		517,412.91
质量补偿收入		1,400,000.00
银行承兑汇票保证金	35,168,182.92	
其他	150,154.42	93,094.70
合计	82,575,634.37	30,336,457.07

(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	15,920,338.65	14,695,030.30
管理费用	59,060,622.87	58,677,280.57
财务费用	723,330.31	946,913.99
银行承兑汇票保证金		20,986,892.44
营业外支出	344,687.72	743,665.70
资金往来款	12,327,276.20	2,534,562.27
合计	88,376,255.75	98,584,345.27

(3) 支付其他与筹资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
已质押的银行存款定期存单	41,270,000.00	
外汇融资项目保证金	30,497,044.65	
合计	71,767,044.65	

41、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	137,559,203.32	162,296,839.40
加：资产减值准备	7,316,111.38	4,159,638.28
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	174,011,759.14	168,455,819.63
无形资产摊销	3,026,700.48	1,262,573.44
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)	47,009.01	-562.94
固定资产报废损失(收益以“－”号填列)	1,382,735.82	4,971.66
公允价值变动损失(收益以“－”号填列)		
财务费用(收益以“－”号填列)	9,369,288.21	20,549,274.88
投资损失(收益以“－”号填列)	32,842.85	-17,306.79
递延所得税资产减少(增加以“－”号填列)	-3,284,773.68	-2,387,110.33
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)	32,563,851.03	84,198,077.98
经营性应收项目的减少(增加以“－”号填列)	-67,324,249.68	-190,052,631.33
经营性应付项目的增加(减少以“－”号填列)	72,660,218.32	1,568,802.09
其他[注]	9,558,900.92	5,074,507.53
经营活动产生的现金流量净额	376,919,597.12	255,112,893.50
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	969,987,109.53	926,911,670.17
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	43,075,439.36	427,908,194.54

[注]为本年度按规定从成本费用中提取的专项储备(安全生产费用)使用后

的结余数。

(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	969,987,109.53	926,911,670.17
其中：库存现金	523.79	899.81
可随时用于支付的银行存款	969,978,940.05	926,903,152.28
可随时用于支付的其他货币资金	7,645.69	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	969,987,109.53	926,911,670.17

[注] 现金期初余额中不含使用受到限制的保证金存款35,168,182.92元；现金期末余额中不含使用受到限制的存款余额71,767,044.65元，其中：银行定期存单41,270,000.00元、保证金存款30,497,044.65元。

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等

公司实际控制人名称	注册资本 (万元)	对本公司控股股东的持股比例	对本公司控股股东的表决权比例	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%	扬州市人民政府 国有资产监督管理委员会	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	化工产品生产销售等



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	本公司控制股东	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	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	戚明珠	制造业	66,000.00	95.00%	95.00%	75733611-2

4、本公司的合营企业和联营企业情况

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	组织机构 代码
联营企业								
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	50.00	49.00%	49.00%	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) 销售商品

关联方名称	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	农用菊酯 原药	[注 1]	277.30	0.177	204.69	0.13
南京利卫特虫控 制品有限公司	农用菊酯	市价	5.74	0.004	15.24	0.01
合计			283.04	0.181	219.93	0.14

(2) 采购商品/接受劳务

关联方名称	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	农药产品化工原料	[注 2]	5,209.68	5.42	7,507.40	7.79
扬州福源化工科技有限公司	材料	[注 2]	1.50			
仪征瑞祥化工有限公司	材料	[注 2]	259.83	0.27		
江苏扬农化工集团有限公司	水	[注 3]	197.12	0.21	122.91	0.13
江苏扬农化工集团有限公司	电	[注 3]	2,700.52	2.81	2,306.48	2.39
江苏扬农化工集团有限公司	汽	[注 3]	2,539.38	2.64	2,148.13	2.23
江苏瑞祥化工有限公司	电	[注 3]	17.44	0.02	31.15	0.03
江苏瑞祥化工有限公司	汽	[注 3]	5,739.26	5.97	3,497.63	3.63
扬州福源化工科技有限公司	技术服务		290.00			
合计			16,954.73	17.34	15,613.70	16.20

关联交易说明：

[注 1]根据本公司与江苏扬农化工集团有限公司（以下简称集团公司）于2010年5月7日签订的《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。本协议有效期限自2010年1月1日至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。

②根据2010年5月7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。本协议有效期限自2010年1月1日至2010年12月31日,协议期满前可由双方协商后续签。

[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。

(3) 关联租赁情况

公司承租情况:

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	租赁费定价依据	年度确定的租赁费
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	双方的租赁协议	105.56万元

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日止,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 日止，期满后双方可以续签。

本公司 2010 年度支付集团公司土地租金 105. 56 万元；2009 年度支付集团公司土地租金 105. 56 万元。

(4) 综合服务

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 年度支付集团公司绿化费 45, 369. 24 元，消防费 40, 430. 08 元；2009 年度支付集团公司绿化费 46, 234. 27 元，消防费 92, 079. 96 元。

(5) 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	江苏优士化学有限公司	最高额保证，本金人民币 1,600.00 万元	2009 年 11 月 19 日	2011 年 11 月 19 日	是
江苏扬农化工股份有限公司	江苏优士化学有限公司	银行承兑汇票担保金额为人民币 119, 119, 870. 83 元	短期		否

7、关联应收应付款项

公司应付关联方款项情况

项目名称	关联方名称	期末账面余额	期初账面余额
应付票据	江苏扬农化工集团有限公司		1, 300, 000. 00
应付账款	江苏扬农化工集团有限公司	12, 130, 134. 49	31, 255, 943. 06
应付账款	扬州福源化工科技有限公司	667, 079. 85	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	12, 627, 455. 07	20, 030, 309. 64
合计		25, 424, 669. 83	56, 543, 700. 77

附注七、或有事项

截止2010年12月31日，除本附注六之6（5）所述公司为子公司优士化学提供的担保外，公司无需要披露其他重大或有事项。

附注八、承诺事项

截止2010年12月31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

1、资产负债表日后利润分配情况说明

拟分配的利润或股利	以2010年12月31日的公司总股本172,166,059股为基数，向全体股东按每10股派发现金2.0元（含税），总计派发现金总额为34,433,211.80元。
经审议批准宣告发放的利润或股利	

2、其他资产负债表日后事项说明

公司联营企业南京利卫特虫控制品有限公司经该公司股东会于2011年3月17日决议解散，并于同日成立了清算组。

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				119,862,143.35
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				119,862,143.35
二、金融负债	7,578,840.80				69,156,360.02

2、年金计划主要内容及重大变化

公司根据《企业年金试行办法》和《企业年金基金管理试行办法》（劳动保障部令第20号和第23号）及江苏省的有关文件规定，本着有利于企业发展的原则，结合本公司实际，公司于2007年12月26日制定了《企业年金方案》，方案的主要内容：

（1）实施范围包括本公司及子公司优士化学。

（2）享受本企业年金的对象为试用期满，与公司签订中长期劳动合同，自愿参加并填报申请表的职工。

（3）企业年金由企业缴费、职工个人缴费、企业年金基金投资运营收益以及符合国家规定的其他资金组成。

（4）企业年金的企业缴费部分据企业经济负担能力确定，最高不超过本公司上年度工资总额的十二分之一。公司与职工个人的缴费合计不超过公司上年度工资总额的六分之一。

公司缴费部分按年度一次性提取，计入公司成本费用。职工个人缴费部分由公司每月从职工个人薪金中按有关规定代扣代缴。公司与职工个人的缴费比例确定为 10：1。

（5）企业年金账户资金由公司缴费、个人缴费和年金基金投资运营收益三部分组成。公司缴费部分按工龄年金、岗位年金和奖励年金三部分分别计算，累加后计入职工个人年金账户。个人缴费部分按公司缴费部分的 10%计算，分摊 12 个月缴费。资金投资运营收益按基金净收益率计算计入企业年金个人账户。

公司本年度年金计划主要内容无重大变化。

3、土地使用权置换情况

如附注五之11所述，2010年4月16日，扬州市化学工业园区管理委员会用座落于仪征市青山镇肖山村B1地块的土地使用权置换优士化学座落于仪征市大连路北厂区的土地使用权。截至2010年12月31日，置换入的B1土地使用权证尚在办理之中。

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	期末数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款：				
账龄组合	95,783,663.49	100.00	11,830,084.52	12.35
其他组合				
组合小计	95,783,663.49	100.00	11,830,084.52	/
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合计	95,783,663.49	100.00	11,830,084.52	/

种类	期初数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款：				
账龄组合	84,171,053.63	100.00	10,293,518.07	12.23
其他组合				
组合小计	84,171,053.63	100.00	10,293,518.07	/
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合计	84,171,053.63	100.00	10,293,518.07	/

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

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(%)	
1年以内	91,072,926.37	95.08	9,107,292.64	79,289,218.52	94.20	7,928,921.85
1~2年	1,211,900.05	1.27	242,380.01	1,706,407.47	2.03	341,281.49
2~3年	917,755.46	0.96	321,214.41	1,143,728.31	1.36	400,304.91
3~4年	843,768.31	0.88	421,884.16	817,379.03	0.97	408,689.52
4年以上	1,737,313.30	1.81	1,737,313.30	1,214,320.30	1.44	1,214,320.30
合计	95,783,663.49	100.00	11,830,084.52	84,171,053.63	100.00	10,293,518.07

(2) 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。

(3) 应收账款金额前五名欠款情况

债务人名称	与本公司关系	欠款金额	欠款年限	占应收账款总额的比例(%)
第一名	非关联方	25,273,771.06	1年以内	26.39
第二名	非关联方	11,991,731.99	1年以内	12.52
第三名	非关联方	5,503,463.70	1年以内	5.75
第四名	非关联方	5,199,630.77	1年以内	5.43
第五名	非关联方	4,696,987.40	1年以内	4.90
合计		52,665,584.92		54.99

2、其他应收款

(1) 按种类披露的其他应收款

种类	期末数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款				
按组合计提坏账准备的其他应收款：				
账龄组合	4,750,304.66	71.25	775,954.54	16.33
其他组合	1,916,564.47	28.75		
组合小计	6,666,869.13	100.00	775,954.54	/
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款				
合计	6,666,869.13	100.00	775,954.54	/

种类	期初数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款				
按组合计提坏账准备的其他应收款:				
账龄组合	6,381,752.50	17.86	857,785.28	13.44
其他组合	29,354,550.02	82.14	2,935,455.00	10.00
组合小计	35,736,302.52	100.00	3,793,240.28	/
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款				
合计	35,736,302.52	100.00	3,793,240.28	/

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款:

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 (%)	
1年以内	3,600,118.21	75.79	360,011.82	5,416,248.60	84.87	541,624.86
1~2年	420,686.73	8.86	84,137.35	650,547.20	10.19	130,109.44
2~3年	566,106.70	11.92	198,137.35	175,968.80	2.76	61,589.08
3~4年	59,450.00	1.24	29,725.00	29,052.00	0.46	14,526.00
4年以上	103,943.02	2.19	103,943.02	109,935.90	1.72	109,935.90
合计	4,750,304.66	100.00	775,954.54	6,381,752.50	100.00	857,785.28

(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	性质或内容
江苏优士化学有限公司	往来款项

(4) 其他应收款金额前五名欠款情况

债务人名称	与本公司关系	欠款金额	欠款年限	占其他应收款总额的比例 (%)
江苏优士化学有限公司	关联方	1,916,564.47	1年以内	28.75
第二名	非关联方	1,716,839.32	1年以内	25.75
第三名	非关联方	550,900.00	1年以内	8.26
第四名	非关联方	270,000.00	1年以内	4.05
第五名	非关联方	200,000.00	2~3年	3.00
合计		4,654,303.79		69.81



(5) 应收关联方账款情况

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	子公司	1,916,564.47	28.75

3、长期股权投资

被投资单位名称	核算方法	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	798,534,550.57	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		32,842.85	250,901.20
合计		798,779,550.57	798,825,244.05		32,842.85	798,792,401.20

续上表

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	本期计提减值准备	本期现金红利
江苏优士化学有限公司	95.00	95.00				
南京利卫特虫控制品有限公司	49.00	49.00				
合计						

4、营业收入和营业成本

(1) 营业收入与营业成本基本情况

项目	本期发生额	上期发生额	项目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	670,335,747.41	743,689,374.31	主营业务成本	542,351,688.05	592,497,840.53
其他业务收入	24,927,723.29	41,487,945.37	其他业务成本	24,090,000.42	41,300,378.45
合计	695,263,470.70	785,177,319.68	合计	566,441,688.47	633,798,218.98

(2) 主营业务(分产品)

产品名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
杀虫剂	620,864,206.83	495,913,402.39	724,548,704.93	581,375,074.46
除草剂	31,477,140.40	32,174,584.60		
其他	17,994,400.18	14,263,701.06	19,140,669.38	11,122,766.07
合计	670,335,747.41	542,351,688.05	743,689,374.31	592,497,840.53

(3) 主营业务（分地区）

地区名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
境内	461,224,689.11	372,119,538.32	592,382,777.35	472,618,544.24
境外	209,111,058.30	170,232,149.73	151,306,596.96	119,879,296.29
合计	670,335,747.41	542,351,688.05	743,689,374.31	592,497,840.53

(4) 公司前五名客户的营业收入情况

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例(%)
江苏优士化学有限公司	181,323,684.95	26.08
第二名	77,094,781.59	11.09
第三名	74,460,399.59	10.71
第四名	27,646,500.04	3.98
第五名	27,583,787.59	3.97
合计	388,109,153.76	55.83

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	本期发生额	上期发生额
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	-32,842.85	17,306.79
合计	-32,842.85	34,217,306.79

(2) 按成本法核算的长期股权投资收益

被投资单位名称	本期发生额	上期发生额	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	本期子公司未进行利润分配

(3) 按权益法核算的长期股权投资收益

被投资单位名称	本期发生额	上期发生额	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	-32,842.85	17,306.79	被投资单位净利润发生变化

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	69,219,503.69	107,329,927.32
加：资产减值准备	-1,480,719.29	-2,929,020.10
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	21,803,771.85	29,104,498.30

项目	本期金额	上期金额
无形资产摊销	594,700.00	
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)		-562.94
固定资产报废损失(收益以“－”号填列)	545,741.39	4,971.66
公允价值变动损失(收益以“－”号填列)		
财务费用(收益以“－”号填列)	3,195,863.58	7,239,410.07
投资损失(收益以“－”号填列)	32,842.85	-34,217,306.79
递延所得税资产减少(增加以“－”号填列)	-1,360,527.55	-1,201,757.92
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)	-3,818,872.77	68,435,147.14
经营性应收项目的减少(增加以“－”号填列)	34,671,695.11	-2,760,785.63
经营性应付项目的增加(减少以“－”号填列)	3,209,418.42	46,501,968.82
其他[注1]	4,210,353.19	4,940,739.58
经营活动产生的现金流量净额	130,823,770.47	222,447,229.51
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	635,222,119.21	577,407,278.74
减：现金的期初余额[注2]	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	57,814,840.47	139,213,440.77

[注1]为本年度按规定从成本费用中提取的专项储备（安全生产费用）使用后的结余数。

[注2] 现金期初余额中不含使用受到限制的保证金存款12,795,768.51元。

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	-47,009.01	
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）	31,674,042.86	
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	-691,836.37	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
所得税影响额	-4,640,279.62	
少数股东损益影响额（税后）	-978,620.70	
合计	25,316,297.16	

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	8.37	0.78	0.78
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	6.79	0.63	0.63

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	期末数/本期	期初数/上期	增减幅度	主要原因说明
应收账款	184,232,546.97	132,207,514.79	39.35%	公司开发新的国际市场，国际贸易的货物运输及回款周期比国内贸易长，导致应收账款上升。
在建工程	50,744,124.63	2,279,708.52	2125.90%	报告期公司增加锅炉和多功能厂房等项目投资。
短期借款	89,156,360.02	212,015,239.80	-57.95%	报告期公司资金面较宽裕，偿还部分银行贷款。
应付票据	243,384,903.32	119,228,688.46	104.13%	公司为应对原材料价格上涨的压力，加强与供应商的合作关系，提高银行承兑汇票结算方式的使用范围。
预收款项	43,775,352.30	89,174,939.52	-50.91%	本期受原材料价格上涨影响，公司产品销售价格存在不确定性，从而减少预收款项的收取。
实收资本	172,166,059.00	132,435,430.00	30.00%	根据公司2009年股东大会决议，实施按每10股转增3股的资本公积金转增方案。
财务费用	4,739,372.57	16,026,033.37	-70.43%	报告期银行贷款金额减少，相应的利息支出减少。
营业外收入	31,824,197.28	13,209,346.70	140.92%	报告期收到政府各项补贴较上期增加。

附注十三、财务报表之批准

2010年度合并财务报表及母公司财务报表已于2011年4月8日经公司第四届董事会第六次会议批准通过。



十二、备查文件目录

- (一) 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。
- (二) 载有会计事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。
- (三) 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：戚明珠

二〇一一年四月八日