

江苏扬农化工股份有限公司

600486

2011 年年度报告



二〇一二年四月六日

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 | 9 |
| 六、公司治理结构 | 13 |
| 七、股东大会情况简介 | 17 |
| 八、董事会报告 | 18 |
| 九、监事会报告 | 27 |
| 十、重要事项 | 28 |
| 十一、财务会计报告 | 31 |
| 十二、备查文件目录 | 107 |

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) 85860486 | (0514) 85860486 |
| 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 | | 江苏省扬州市文峰路 39 号 |
| 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 | 江苏省扬州市文峰路 39 号 |
| | 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 | 164,745,335.08 |
| 利润总额 | 178,276,328.77 |
| 归属于上市公司股东的净利润 | 153,705,091.18 |
| 归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润 | 139,707,351.26 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | 365,381,087.35 |

(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 | 2011 年金额 | 2010 年金额 | 2009 年金额 |
|--|---------------|---------------|---------------|
| 非流动资产处置损益 | | -47,009.01 | -4,408.72 |
| 计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外 | 16,900,274.66 | 31,674,042.86 | 11,716,252.00 |
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出 | -372,221.44 | -691,836.37 | -1,710,684.16 |
| 少数股东权益影响额 | -51,105.32 | -978,620.70 | -472,221.09 |
| 所得税影响额 | -2,479,207.98 | -4,640,279.62 | -1,500,173.86 |
| 合计 | 13,997,739.92 | 25,316,297.16 | 8,028,764.17 |

(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 | 2011 年 | 2010 年 | 本年比上年增减(%) | 2009 年 |
|------------------------|------------------|------------------|------------|------------------|
| 营业总收入 | 1,842,814,090.93 | 1,566,921,418.53 | 17.61 | 1,544,045,958.18 |
| 营业利润 | 164,745,335.08 | 133,024,149.23 | 23.85 | 178,285,037.26 |
| 利润总额 | 178,276,328.77 | 160,598,023.51 | 11.01 | 188,286,196.38 |
| 归属于上市公司股东的净利润 | 153,705,091.18 | 134,058,679.65 | 14.66 | 157,597,971.65 |
| 归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润 | 139,707,351.26 | 108,742,382.49 | 28.48 | 149,569,207.48 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | 365,381,087.35 | 376,919,597.12 | -3.06 | 255,112,893.50 |



| | 2011 年末 | 2010 年末 | 本年末比上年末增减(%) | 2009 年末 |
|-----------------|------------------|------------------|--------------|------------------|
| 资产总额 | 2,690,641,568.06 | 2,562,389,872.81 | 5.01 | 2,555,758,710.52 |
| 负债总额 | 842,769,345.50 | 843,359,451.64 | -0.07 | 957,359,307.59 |
| 归属于上市公司股东的所有者权益 | 1,789,847,640.78 | 1,661,624,354.80 | 7.72 | 1,544,761,287.62 |
| 总股本 | 172,166,059.00 | 172,166,059.00 | 0.00 | 132,435,430.00 |

| 主要财务指标 | 2011 年 | 2010 年 | 本年比上年增减(%) | 2009 年 |
|-------------------------|---------|---------|--------------|---------|
| 基本每股收益(元/股) | 0.893 | 0.779 | 14.66 | 0.915 |
| 稀释每股收益(元/股) | 0.893 | 0.779 | 14.66 | 0.915 |
| 用最新股本计算的每股收益(元/股) | 不适用 | 不适用 | 不适用 | 不适用 |
| 扣除非经常性损益后的基本每股收益(元/股) | 0.811 | 0.632 | 28.48 | 0.869 |
| 加权平均净资产收益率(%) | 8.92 | 8.37 | 增加 0.55 个百分点 | 13.86 |
| 扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率(%) | 8.11 | 6.79 | 增加 1.32 个百分点 | 13.15 |
| 每股经营活动产生的现金流量净额(元/股) | 2.122 | 2.189 | -3.06 | 1.926 |
| | 2011 年末 | 2010 年末 | 本年末比上年末增减(%) | 2009 年末 |
| 归属于上市公司股东的每股净资产(元/股) | 10.396 | 9.651 | 7.72 | 11.664 |
| 资产负债率(%) | 31.32 | 32.91 | 减少 1.59 个百分点 | 37.46 |

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 | | | | | | | | | |
| 1、国家持股 | | | | | | | | | |
| 2、国有法人持股 | | | | | | | | | |
| 3、其他内资持股 | | | | | | | | | |
| 其中：境内法人持股 | | | | | | | | | |
| 境内自然人持股 | | | | | | | | | |
| 4、外资持股 | | | | | | | | | |
| 其中：境外法人持股 | | | | | | | | | |
| 境外自然人持股 | | | | | | | | | |
| 二、无限售条件流通股 | 172,166,059 | 100.00 | | | | | | 172,166,059 | 100.00 |
| 1、人民币普通股 | 172,166,059 | 100.00 | | | | | | 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 | 172,166,059 | 100.00 | | | | | | 172,166,059 | 100.00 |

2、限售股份变动情况

报告期内，本公司限售股份无变动情况。

(二) 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(元) | 发行数量 | 上市日期 | 获准上市交易数量 | 交易终止日期 |
|-------------|-----------|---------|------------|------|----------|--------|
| 股票类 | | | | | | |
| 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1,543.543万股。

2、公司股份总数及结构的变动情况

报告期内没有因送股、配股等原因引起公司股份总数及结构的变动。

3、现存的内部职工股情况

本报告期末公司无内部职工股。

(三) 股东和实际控制人情况

1、股东数量和持股情况

单位：股

| 报告期末股东总数 | 20,491 户 | 本年度报告公布日前一个月末股东总数 | 21,483 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 | | | 无 |
| 扬州福源化工科技有限公司 | 国有法人 | 5.84 | 10,046,013 | | | 无 |
| 中国工商银行—景顺长城精选蓝筹股票型证券投资基金 | 其他 | 2.24 | 3,860,236 | 3,860,236 | | 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 | 1.95 | 3,350,000 | -2,250,000 | | 无 |
| 泰康人寿保险股份有限公司—万能—一个险万能 | 其他 | 1.54 | 2,656,779 | 2,656,779 | | 无 |
| 泰康人寿保险股份有限公司—分红—个人分红—019L—FH002 沪 | 其他 | 1.49 | 2,573,111 | 2,573,111 | | 无 |
| 中国建设银行—华夏红利混合型开放式证券投资基金 | 其他 | 1.16 | 1,999,975 | 1,999,975 | | 无 |
| 招商银行股份有限公司—中银价值精选灵活配置混合型证券投资基金 | 其他 | 1.14 | 1,959,413 | 1,959,413 | | 无 |
| BILL & MELINDA GATES FOUNDATION TRUST | 其他 | 1.13 | 1,950,290 | | | 无 |
| 中国银行—海富通股票证券投资基金 | 其他 | 0.93 | 1,602,915 | 1,602,915 | | 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—景顺长城精选蓝筹股票型证券投资基金 | | | | 3,860,236 | 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 | | | | 3,350,000 | 人民币普通股 | |
| 泰康人寿保险股份有限公司—万能—一个险万能 | | | | 2,656,779 | 人民币普通股 | |
| 泰康人寿保险股份有限公司—分红—个人分红—019L—FH002 沪 | | | | 2,573,111 | 人民币普通股 | |

| | | |
|---------------------------------------|---|--------|
| 中国建设银行—华夏红利混合型开放式证券投资基金 | 1,999,975 | 人民币普通股 |
| 招商银行股份有限公司—中银价值精选灵活配置混合型证券投资基金 | 1,959,413 | 人民币普通股 |
| BILL & MELINDA GATES FOUNDATION TRUST | 1,950,290 | 人民币普通股 |
| 中国银行—海富通股票证券投资基金 | 1,602,915 | 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。 泰康人寿保险股份有限公司—万能一个险万能和泰康人寿保险股份有限公司—分红—个人分红—019L—FH002 沪同为泰康资产管理有限责任公司管理。 | |

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 | 1990 年 10 月 20 日 |
| 注册资本 | 13,671.306428 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 |

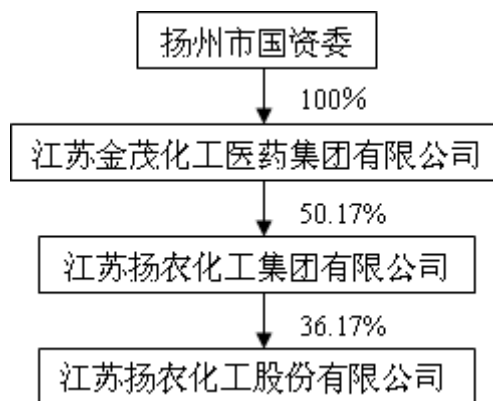
(2) 实际控制人情况

| | |
|----|--------|
| 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 | 58 | 2009-12-25 | | 0 | 0 | | 47 | 否 |
| 董兆云 | 董事副总经理 财务负责人 | 男 | 54 | 2009-12-25 | | 0 | 0 | | 33 | 否 |
| 程晓曦 | 董事 | 男 | 51 | 2009-12-25 | | 0 | 0 | | 5 | 是 |
| 杨群 | 董事 | 男 | 46 | 2009-12-25 | | 0 | 0 | | 5 | 是 |
| 许金来 | 董事 | 男 | 56 | 2009-12-25 | | 0 | 0 | | 5 | 是 |
| 吴建民 | 董事 | 男 | 49 | 2009-12-25 | | 0 | 0 | | 5 | 是 |
| 罗海章 | 独立董事 | 男 | 64 | 2009-12-25 | | 0 | 0 | | 8 | 否 |
| 任永平 | 独立董事 | 男 | 48 | 2009-12-25 | | 0 | 0 | | 8 | 否 |
| 周俊 | 独立董事 | 男 | 45 | 2009-12-25 | | 0 | 0 | | 8 | 否 |
| 姚守柔 | 监事会主席 | 男 | 62 | 2009-12-25 | | 0 | 0 | | 5 | 是 |
| 戴尔明 | 监事 | 男 | 46 | 2009-12-25 | | 0 | 0 | | 5 | 是 |
| 唐汝枚 | 监事 | 男 | 49 | 2009-12-25 | | 0 | 0 | | 5 | 是 |
| 周洁宇 | 职工监事 | 男 | 40 | 2009-12-24 | | 0 | 0 | | 16 | 否 |
| 孙梅丽 | 职工监事 | 女 | 42 | 2009-12-24 | | 0 | 0 | | 16 | 否 |
| 吴孝举 | 董事会秘书 | 男 | 35 | 2009-12-25 | | 0 | 0 | | 31 | 否 |
| 王东朝 | 副总经理 | 男 | 39 | 2009-12-25 | | 0 | 0 | | 30 | 否 |
| 周景梅 | 副总经理 | 女 | 45 | 2009-12-25 | | 0 | 0 | | 33 | 否 |
| 李安明 | 副总经理 | 男 | 44 | 2009-12-25 | | 0 | 0 | | 33 | 否 |
| 何红军 | 副总经理 | 男 | 35 | 2009-12-25 | | 0 | 0 | | 23 | 否 |
| 合计 | - | - | - | - | - | 0 | 0 | - | 321 | - |

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，1999 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，2006 年 9 月至今兼任扬州扬农化学品运输有限公司执行董事，2008 年 9 月至今兼任扬州华龙经贸发展有限公司执行董事。

(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 月至 2011 年 12 月任江苏扬农化工集团有限公司总会计师。

(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 2010 年 3 月任扬州市产权交易中心副主任，2006 年 4 月至 2011 年 6 月任扬州产业投资经营公司总经理，2010 年 3 月至今任扬州市注册会计师协会秘书长。

(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，2004 年 5 月至 2008 年 6 月任公司总经理办公室主任，2006 年 6 月至 2010 年 7 月任公司证券办公室主任，2006 年 4 月至今任公司董事会秘书，2006 年 6 月至今兼任工会主席。

(16)王东朝，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，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 | 2011-12-9 | 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 | 2011-6-20 | 否 |

(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 | 2010-1-1 | | 是 |
| 许金来 | 宁夏瑞泰科技股份有限公司 | 董事长 | 2010-7-22 | | 否 |
| 吴建民 | 仪征瑞达化工有限公司 | 执行董事 | 2006-9-26 | | 否 |
| | 扬州扬农化学品运输有限公司 | 执行董事 | 2006-9-30 | | 否 |
| | 扬州华龙经贸发展有限公司 | 执行董事 | 2008-9-8 | | 否 |
| 唐汝枚 | 扬州市注册会计师协会 | 秘书长 | 2010-3-2 | | 是 |
| 王东朝 | 江苏优士化学有限公司 | 总经理 | 2008-7-12 | | 是 |
| 董兆云 | 江苏优士化学有限公司 | 副总经理财务负责人 | 2007-3-3 | | 否 |
| 何红军 | 江苏优士化学有限公司 | 副总经理 | 2008-7-12 | | 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；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
本报告期内公司无董事、监事、高管人员变动。

(五) 公司员工情况

| | |
|-----------------|--------|
| 在职员工总数 | 1,148 |
| 公司需承担费用的离退休职工人数 | 18 |
| 专业构成 | |
| 专业构成类别 | 专业构成人数 |
| 生产 | 722 |
| 销售 | 40 |
| 技术 | 234 |
| 财务 | 17 |
| 管理 | 135 |
| 教育程度 | |
| 教育程度类别 | 数量(人) |
| 研究生 | 25 |
| 大学本科 | 181 |
| 大专 | 366 |
| 中专(含高中) | 511 |
| 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。

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

公司按上证所的规范制定了《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《董事会秘书工作制度》，制定并修订了《内幕信息知情人管理制度》，进一步完善规范了法人治理规章制度。

（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 | 6 | 2 | 4 | 0 | 0 | 否 |
| 董兆云 | 否 | 6 | 2 | 4 | 0 | 0 | 否 |
| 程晓曦 | 否 | 6 | 2 | 4 | 0 | 0 | 否 |
| 杨群 | 否 | 6 | 2 | 4 | 0 | 0 | 否 |
| 许金来 | 否 | 6 | 2 | 4 | 0 | 0 | 否 |
| 吴建民 | 否 | 6 | 2 | 4 | 0 | 0 | 否 |
| 罗海章 | 是 | 6 | 2 | 4 | 0 | 0 | 否 |
| 任永平 | 是 | 6 | 2 | 4 | 0 | 0 | 否 |
| 周俊 | 是 | 6 | 1 | 4 | 1 | 0 | 否 |

| | |
|----------------|---|
| 年内召开董事会会议次数 | 6 |
| 其中：现场会议次数 | 2 |
| 通讯方式召开会议次数 | 4 |
| 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、日常关联交易、调整董事监事津贴和增加年度日常关联交易金额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 | 按照《企业内部控制基本规范》和配套指引的相关规定，公司将对各职能部门职责范围内的岗位职责、业务流程以及现有的内部控制制度及其实施情况进行全面系统的检查，梳理风险，编制风险清单，将制度与风险清单进行比对，查找内部控制缺陷，制定内控缺陷整改方案，落实整改，不断提高内控管理绩效。 |
| 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 | 公司董事会审议通过了《实施内部控制规范工作方案》，制定了内部控制建设工作计划、内部控制自我评价工作计划和内部控制审计工作计划，切实推进内控规范工作的实施。 |
| 与财务报告相关的内部控制制度的建立和运行情况 | 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《企业内部控制基本规范》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、公司是否披露内部控制的自我评价报告：是
- 2、公司是否披露审计机构出具的财务报告内部控制审计报告：否
- 3、公司是否披露社会责任报告：是

上述报告的披露网址：www.sse.com.cn



（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。

- 1、报告期内无重大会计差错更正情况
- 2、报告期内无重大遗漏信息补充情况
- 3、报告期内无业绩预告修正情况

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 |
|--------------|----------------|-----------------|-----------------|
| 2010 年年度股东大会 | 2011 年 5 月 4 日 | 上海证券报 | 2011 年 5 月 5 日 |

（二）临时股东大会情况

报告期内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

2011 年是“十二五”规划开局之年，也是公司积极应对挑战、实现恢复增长的一年。一年来，公司上下坚持以科学发展观为指导，在农药市场持续低迷、环保压力不断增大、生存发展面临困难的局面下，自我加压、克难求进，全年共完成销售收入 18.43 亿元，同比上升 17.61%，其中主营业务收入 18.15 亿元，同比上升 21.33%，全年实现净利润 1.54 亿元，同比上升 14.66%。

2011 年，国内农药使用量增长缓慢，国际农药市场总体供大于求，但下半年产品需求量增长较快。在激烈的市场竞争中，公司抓住稍纵即逝的市场机遇，经营业绩实现稳中有升。在国际市场，公司着力在客户维护、产品销售上做文章，巩固发展与国际跨国公司的战略合作，努力扩大合作的广度和深度；寻找可靠的合作伙伴，积极寻求并开发海外新市场。2011 年公司重点抓好大吨位产品的出口，全年实现自营出口 11.24 亿元，同比上升 31.55%。在农用药市场，公司一方面继续抓牢原药市场，另一方面加大拓展农药制剂市场，2011 年公司农用菊酯销售 5.3 亿元，同比增长 4.2%。在卫生用药市场，公司全力推进氯氟醚产品的应用，氯氟醚在两电产品中的市场占有率稳步提升。2011 年公司卫生菊酯共实现销售 5.23 亿元，同比增长 18.7%。

公司坚持把技术创新作为推进发展的重要动力，2011 年公司研发部门立项开发 9 个新品，完成多个产品小中试，产品质量、收率基本达到小试水平；另一方面，公司加强制剂产品的研究，拿出了多个新剂型、新制剂产品；在新材料开发方面也取得较大进展。2011 年公司申报专利 19 项，2 项 PCT 专利进入国家阶段，获得授权专利 8 项；申报项目 6 项，其中国家项目 3 项、省级项目 1 项、市级项目 2 项。1 个产品获国家重点新产品称号，3 个产品获江苏省高新技术产品称号，2 个产品获扬州市科技进步奖，股份公司通过国家高新技术企业复评，创成江苏省企业技术中心，荣获 2011 年度中国农药行业技术创新奖，被中国农药协会评选为中国农药百强企业。

2011 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，公司加强安全教育，加强日常监管，加强应急管理，加强安全投入，全年未发生重大事故，股份公司和子公司优士公司分别创成“危险化学品从业单位安全标准化”二级企业。在环保管理方面，公司进一步加大环保投入，通过增强职工环保意识，抓好三废技术攻关，严抓日常环保管理，深入开展环保专项治理，环保工作得到持续改进。在节能管理方面，公司结合生产需求，一方面合理调度，加强过程使用检查，抓好日常监控管理；另一方面，积极实施节能改造，努力降低运行能耗。2011 年，股份公司被中国石油和化工协会授予“十一五期间节能减排先进企业”，优士公司获得“江苏省节水型单位”称号。

(2) 主要供应商、客户情况

前五名供应商采购金额合计 44,839.06 万元，占采购总额比重为 34.76%。
前五名销售客户销售金额合计 86,007.52 万元，占销售总额比重为 46.67%。

(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 | | |
| 存货 | 17,913.68 | 6.66% | 13,197.26 | 5.15% | 4,716.42 | 35.74% |
| 短期借款 | 2,968.48 | 1.10% | 8,915.64 | 3.48% | -5,947.16 | -66.70% |
| 应付票据 | 33,405.65 | 12.42% | 24,338.49 | 9.50% | 9,067.16 | 37.25% |
| 应交税费 | -6,920.21 | -2.57% | -2,957.93 | -1.15% | -3,962.29 | 不适用 |

存货报告期末比上年末增加 35.74%，主要原因是公司为应对来年的销售旺季高峰，生产部门满负荷生产，在产品增加较大。

短期借款报告期末比上年末减少 66.70%，主要原因是报告期公司偿还了到期银行贷款。

应付票据报告期末比上年末增加 37.25%，主要原因是公司提高了银行承兑汇票方式付款的比例。

应交税费报告期末比上年末借方增加 3,962.29 万元，主要原因一方面是公司本年度预缴税金超应缴税金 1130 万元，另一方面是公司为应对来年销售旺季高峰，在下半年销售淡季采购了较多原材料，导致增值税进项税不能及时足额抵扣。

(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 | 2011 年 | 2010 年 | 增减额 | 增减幅度 |
|--------|-----------|-----------|-----------|----------|
| 销售费用 | 2,026.02 | 1,863.61 | 162.40 | 8.71% |
| 管理费用 | 12,060.67 | 10,444.90 | 1,615.77 | 15.47% |
| 财务费用 | -604.49 | 473.94 | -1,078.43 | -227.55% |
| 资产减值损失 | -211.82 | 731.61 | -943.44 | -128.95% |
| 营业外收入 | 1,701.88 | 3,182.42 | -1,480.54 | -46.52% |

财务费用本年较上年减少 227.55%，主要原因一方面是因为报告期银行贷款金额减少，相应的利息支出减少；另一方面是因为报告期公司银行存款增加，得到较多的利息收入。

资产减值损失本年较上年减少 128.95%，主要是由于应收款项下降，相应冲回计提的坏账准备。

营业外收入本年较上年减少 46.52%，主要是由于上年收到较大的政府补贴，导致本年应计入营业外收入的政府补贴比上年减少 1,477 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 | 2011 年 | 2010 年 | 增减额 | 增减幅度 |
|--------------|-----------|------------|-----------|--------|
| 经营活动产生的现金净流量 | 36,538.11 | 37,691.96 | -1,153.85 | -3.06% |
| 投资活动产生的现金净流量 | -6,164.47 | -10,336.19 | 4,171.71 | 不适用 |
| 筹资活动产生的现金净流量 | -4,255.46 | -22,391.93 | 18,136.46 | 不适用 |

投资活动产生的现金净流量本年度比上年度少支出 4,171.71 万元，主要是由于本年度未进行重大项目的投资。

筹资活动产生的现金净流量本年度比上年度少支出 18,136.46 万元，主要原因一方面是公司在上年度净还款额较大，本年度贷款金额较低，净还款额较上年减少 6287 万元，另一方面是本年度收到上年度支出的贷款保证金 7176.7 万元。

(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 | 1,195,490,896.54 | 936,685,786.73 | 21.65 | 30.74 | 35.09 | -2.52 |
| 除草剂 | 542,595,005.38 | 511,032,822.24 | 5.82 | 8.60 | 10.63 | -1.73 |
| 其他 | 76,914,001.43 | 63,727,674.38 | 17.14 | -6.10 | -11.20 | 4.77 |
| 合计 | 1,814,999,903.35 | 1,511,446,283.35 | 16.72 | 21.33 | 23.17 | -1.25 |

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 | 691,226,035.44 | 7.72 |
| 境外 | 1,123,773,867.91 | 31.55 |
| 合计 | 1,814,999,903.35 | 21.33 |

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

从宏观形势看，世界经济增长放缓，国际贸易增速回落，国际金融市场剧烈动荡，世界经济复苏的不稳定性、不确定性上升。国内经济受通货膨胀、人民币升值等因素影响，各类风险明显增多，经济发展仍面临诸多不确定因素。从公司

当前看，主要面临三大挑战：一是从行业现状看，农药需求增长放缓，加之受到汇率变化、劳动力成本上升的影响，农药行业已进入微利时代。二是从市场情况看，草甘膦等大吨位产品虽有回暖向好的迹象，但由于三氯化磷、二乙醇胺等原材料价格波动较大，青山厂区公用费用分摊较高，加之竞争对手采用低价策略，竞争非常激烈，降本增效难度较大。氯氟醚产品虽已进入市场成长期，但非法侵权产品违法行为未能得到有效遏制，对公司合法利益构成较大的冲击。三是从外围环境看，2012 年青山厂区建设任务非常繁重，但安全环保等一系列制约因素依然存在。

同时，我们也清醒地看到，危机的背后也蕴藏着发展的机遇，主要体现在三个方面。一是国家支持，“十二五”期间是农药行业发展的重要机遇期和深度调整期，农药行业“十二五”规划明确指出，将进一步规范农药行业，促进行业整合，鼓励兼并重组，具有技术优势的企业将赢得更多机遇。二是政府支持，中央经济工作会议强调重视实体经济的发展。市委市政府也高度关心公司的发展，并对公司下一步的发展作出了明确的指导，协调各方帮助公司解决发展难题，为公司加快转型升级奠定了坚实基础。三是市场支持，公司依靠多年来在市场、技术上的积淀，多个产品保持了较强的竞争力，市场需求有望进一步增大，市场占有率有望进一步提升。

（3）发展规划及战略

2012 年，公司将深入贯彻落实党的十七届六中全会和中央经济工作会议精神，紧紧围绕“十二五”规划，以科学发展为主题，以加快转变经济增长方式为主线，以自主创新、转型升级、安全环保为主攻方向，突出抓好项目建设和生产运行，更加注重市场、技术、管理和队伍建设，全力推进企业稳中求进、稳健发展。

稳是基础，就是强调经济效益要保持平稳较快增长，生产经营要保持高效稳定质态，发展过程要更加注重安全环保、强基固本。

进是目标，就是强调要抓好当前发展的重要战略机遇期，在科技创新上求突破，在转型升级上求进展，在项目建设上求成效。

（4）2012 年重点工作

2012 年工作重点主要体现在七个方面：

一是以营销为龙头，全面提升市场建设水平。2012 年，公司将继续围绕一体两翼的战略构想，进一步加强三个市场建设，加大新兴市场开拓，着力提高产品销量和市场占有率，努力开创市场建设的新局面。

二是将进一步加强与化工园区的对接，加快外围配套工作的推进，加大青山厂区的投资力度，提高项目承载量。

三是以生产为抓手，努力提升生产运行质态。2012 年，公司生产部门要以市场为导向，科学组织、合理谋划，着力强化过程管理，努力在精细化上下功夫，全力推进生产稳定、高效、经济运行，同步认真抓好安全、环保和节能工作。

四是以创新为动力，提升核心竞争力。2012 年，公司将以打造“创新型企 业”为目标，继续抓好产品、工艺、设备等技术进步工作，加快新产品、新技术、新装备的开发和应用，不断提升企业的核心竞争力。

五是以管理为基础，全面提高管理水平。2012 年将作为公司“管理深化年”，公司将深入分析当前基础管理中存在的突出问题和薄弱环节，消缺管理短板，加

强管理创新, 提高管理水平, 为企业发展提供坚实保证。

六是以人才为保障, 全面加强队伍建设。公司牢固树立“人力资源是第一资源”的理念, 努力培养一支适应企业要求、结构合理、数量充足、素质过硬的职工队伍, 为企业发展提供必要的人力支撑。

七是以文化为引领, 创造和谐发展环境。2012 年, 公司将进一步加大企业文化建设, 更加注重党工团作用的发挥, 努力营造风清气正、和谐稳定的发展氛围。

(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 | 6,197.83 |
| 报告期内公司投资额比上年增减数 | -4139.14 |
| 上年同期投资额 | 10,336.97 |
| 报告期内公司投资额增减幅度(%) | -40.04 |

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 | 4020.96 | 完工 | - |
| 多功能厂房 | 3610.00 | 70 | - |

(三) 陈述董事会对公司会计政策、会计估计变更的原因及影响的讨论结果
报告期内, 公司无会计政策、会计估计变更。

（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 2011 年 4 月 8 日召开第四届董事会第六次会议，审议通过 2010 年董事会报告、2010 年独立董事述职报告、2010 年总经理业务工作报告、2010 年财务决算报告、2010 年利润分配方案、2010 年年度报告及摘要、《2010 年度内部控制评价报告》、《2010 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》、《内幕信息知情人管理制度》、《董事、监事津贴制度》、关于与扬农集团公司日常关联交易的议案、续聘 2011 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 2010 年年度股东大会有关事项的议案，决议公告刊登在 2011 年 4 月 12 日的上海证券报。

（2）公司于 2011 年 4 月 22 日召开第四届董事会第七次会议，审议通过公司 2011 年第一季度报告。

（3）公司于 2011 年 5 月 4 日召开第四届董事会第八次会议，审议通过《董事会秘书工作制度》，决议公告刊登在 2011 年 5 月 5 日的上海证券报。

（4）公司于 2011 年 8 月 19 日召开第四届董事会第九次会议，审议通过公司 2010 年半年度报告及摘要。

（5）公司于 2011 年 10 月 21 日召开第四届董事会第十次会议，审议通过公司 2010 年第三季度报告和关于增加日常性关联交易预计金额的议案，决议公告刊登在 2011 年 10 月 25 日的上海证券报。

（6）公司于 2011 年 12 月 21 日召开第四届董事会第十次会议，审议通过关于修订《内幕信息知情人管理制度》的议案，决议公告刊登在 2011 年 12 月 23 日的上海证券报。

2、董事会对股东大会决议的执行情况

公司董事会于 2011 年 5 月 12 日在《上海证券报》刊登了《2010 年度分红派息实施公告》，根据公司 2010 年年度股东大会决议，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），共计派发股利 34,433,211.80 元。股权登记日为 2011 年 5 月 17 日，除权及除息日为 2011 年 5 月 18 日，现金红利发放日为 2011 年 5 月 24 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。

2011 年初，公司审计委员会与年审注册会计师协商确定了公司 2010 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 2010 年度的经营成果，同

意以此报表为基础开展 2010 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 2010 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 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。

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 2011 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

2011 年度，薪酬与考核委员会召开了一次会议，对 2010 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 2010 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

公司董事会对建立和维护充分的财务报告相关内部控制制度负责。

财务报告相关内部控制的目标是保证财务报告信息真实完整和可靠、防范重大错报风险。由于内部控制存在固有局限性，因此仅能对上述目标提供合理保证。

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 2011 年 12 月 31 日（基准日）有效。

7、建立健全内部控制体系的工作计划和实施方案

7.1 明确工作目标和组织分工

7.1.1 工作目标

按照《企业内部控制基本规范》和《企业内部控制配套指引》的要求，以防范风险、规范管理为目标，以源头治理和过程控制为核心，以防范风险和效率为重点，从建立健全企业内部控制规范体系入手，系统梳理企业已有的内部控制制度并加以完善，着力规范业务流程，明确岗位职责，强化制约，落实责任追究，形成企业健全有效的内部控制规范体系。

7.1.2 组织分工

为了确保内部控制规范工作落实，公司成立内控实施领导小组，明确牵头部门和参与部门。

7.1.2.1 内控实施领导小组

组长：戚明珠(董事长)

成员：公司各高级管理人员、各部门负责人、控股子公司负责人

内部控制实施工作领导小组是公司内部控制规范工作的领导机构，负责组织、指导、监督、检查公司及控股公司内部控制规范工作，协调相关事宜。内控规范方案的实施由董事会秘书吴孝举负责。

7.1.2.2 牵头部门：审计部

牵头部门负责公司内部控制规范实施的日常工作。

7.1.2.3 参与部门：党政办公室、证券办公室、财务部、市场部、生产部、供应部、安全环保管理部、质监部、研发中心、营销公司、优士公司

参与部门负责其职责范围内的内部控制制度的研究、制订与修改，以及内部控制的自查、整改、风险控制等工作，对分管的内部控制规范的相关工作进行指导、监督，保证内部控制的正常运行。

7.2 步骤计划

7.2.1 确定实施范围

结合公司实际情况，确定本次内控实施的范围为上市公司本身以及控股子公司优士公司。

7.2.2 宣传学习

2012 年 3-4 月，公司将采用多种形式组织公司的相关人员进行企业内部控制培训学习，提高大家对内部控制规范体系建设的重要性的认识，强化内部控制制度建设的主动性和迫切性，努力营造一个有利于内部控制建立和运行的控制环境。

7.2.3 查找内控缺陷

2012 年 5-7 月，按照《企业内部控制基本规范》和配套指引的相关规定，公司各部门对本职责范围内的岗位职责、业务流程以及现有的内部控制制度及其实施情况进行全面系统的检查，梳理风险，编制风险清单，将制度与风险清单进行比对，查找内部控制缺陷。

7.2.4 制定内控缺陷整改方案

2012 年 8 月底，公司内控领导小组汇总、整理各部门查找的内部控制缺陷，分析缺陷的性质和产生的原因，统筹制定整改方案，落实整改措施，将自查结果及内控实施进展情况形成阶段性报告，报告包括内控现状、自查情况、已完成的整改任务、后续整改事项及相关工作安排等内容，发送各相关部门要求在规定的时间内进行整改。

7.2.5 落实缺陷整改工作

2012 年 10 月底前，审计部对各部门内部控制缺陷整改情况进行检查，对未落实或落实不到位的部门在公司内进行通报，并督促进一步地整改。

7.2.6 披露内控实施工作情况

公司计划于 2012 年半年报时披露内控工作进展情况，2012 年报时详细披露内控的建立情况。

8、内幕信息知情人登记管理制度的建立和执行情况

公司第四届董事会第六次会议审议通过了《内幕信息知情人管理制度》，2011年末公司专门召开第四届董事会第十一次会议，对《内幕信息知情人管理制度》进行了修订。

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。

9、公司及其子公司是否列入环保部门公布的污染严重企业名单：否

公司不存在重大环保问题。

公司不存在其他重大社会安全问题。

(五) 现金分红政策的制定及执行情况

《公司章程》第一百六十条规定，公司的利润分配政策为：（一）公司的利润分配应体现对投资者的合理投资回报和有利于公司长远发展的原则；（二）公司可以采取现金或者股票方式分配股利；（三）公司每三年以现金方式累计分配的利润不少于三年实现的年均可分配利润的百分之三十；（四）公司董事会未提出现金利润分配预案的，应当在定期报告中披露原因，独立董事应当对此发表独立意见。

公司最近三年连续分红，最近三年以现金方式累计分配的利润占最近三年实现的年均可分配利润的比例为 52.20%。

(六) 利润分配或资本公积金转增股本预案

经江苏苏亚金诚会计师事务所有限公司审计，公司（母公司）2011 年度实现净利润 145,707,131.43 元，提取 10%法定公积金 14,570,713.14 元，加上以前年度未分配利润 264,487,994.39 元，减去分配 2010 年度利润 34,433,211.80 元，本次可供股东分配利润为 361,191,200.88 元。

董事会提议以2011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326,757,989.08元结转到下年度。

(七) 公司前三年股利分配情况或资本公积转增股本和分红情况：

单位：人民币万元

| 分红年度 | 每 10 股送红股数 (股) | 每 10 股派息数(元) (含税) | 每 10 股转增数 (股) | 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(%) |
|---------|----------------|-------------------|---------------|--------------|------------------------|---------------------------|
| 2010 年度 | | 2.0 | | 3,443.32 | 13,405.87 | 25.69 |
| 2009 年度 | | 2.0 | 3.0 | 2,648.71 | 15,759.80 | 16.81 |
| 2008 年度 | | 2.0 | | 2,340.00 | 19,296.51 | 12.13 |

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、2011 年 4 月 8 日公司召开第四届监事会第六次会议，审议通过 2010 年监事会报告和《董事、监事津贴制度》，审议同意 2010 年董事会报告、2010 年总经理业务工作报告、2010 年财务决算报告、2010 年利润分配方案、2010 年年度报告及摘要、《2010 年度内部控制评价报告》、《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，决议公告刊登在 2011 年 4 月 12 日的上海证券报。

2、2011 年 4 月 22 日公司召开第四届监事会第七次会议，审议同意公司 2011 年第一季度报告。

3、2011 年 8 月 19 日公司召开第四届监事会第八次会议，审议同意公司 2011 年半年度报告及摘要。

4、2011 年 10 月 21 日公司召开第四届监事会第九次会议，审议同意公司 2011 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 2011 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《二〇一一年度内部控制评价报告》，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 | 10,678.08 | 8.28 |
| | | 采购水电汽 | 市场价 | 13,083.55 | 10.14 |
| | | 采购产品 | 市场价 | 697.51 | 0.54 |
| | | 销售产品 | 市场价 | 221.45 | 0.12 |

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 | 403,528,373.14 |
| 报告期末对控股子公司担保余额合计 | 166,052,965.84 |
| 公司担保总额情况（包括对控股子公司的担保） | |
| 担保总额 | 166,052,965.84 |
| 担保总额占公司净资产的比例(%) | 9.28 |

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

（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 | 50 |
| 境内会计师事务所审计年限 | 10 |

（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 |
|-------------------------------|--------------|------------|---------------------------------|
| 第四届董事会第六次会议决议公告暨二〇一〇年年度股东大会通知 | 上海证券报第 B62 版 | 2011-4-12 | 上海证券交易所 网站 www.sse.com.cn |
| 第四届监事会第六次会议决议公告 | 上海证券报第 B62 版 | 2011-4-12 | |
| 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 B62 版 | 2011-4-12 | |
| 日常关联交易公告 | 上海证券报第 B62 版 | 2011-4-12 | |
| 二〇一〇年年度股东大会决议公告 | 上海证券报第 B19 版 | 2011-5-5 | |
| 第四届董事会第八次会议决议公告 | 上海证券报第 B19 版 | 2011-5-5 | |
| 2010 年度分红派息实施公告 | 上海证券报第 B54 版 | 2011-5-12 | |
| 澄清公告 | 上海证券报第 B15 版 | 2011-9-1 | |
| 第四届董事会第十次会议决议公告 | 上海证券报第 B93 版 | 2011-10-25 | |
| 关于增加日常关联交易预计金额的公告 | 上海证券报第 B93 版 | 2011-10-25 | |
| 变更指定联系电话的公告 | 上海证券报第 B93 版 | 2011-10-25 | |
| 第四届董事会第十一次会议决议公告 | 上海证券报第 B25 版 | 2011-12-23 | |

十一、财务会计报告

(一) 审计报告

审计报告

苏亚审[2012]371 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 2011 年 12 月 31 日的资产负债表及合并资产负债表、2011 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

编制和公允列报财务报表是扬农化工管理层的责任，这种责任包括：（1）按照企业会计准则的规定编制财务报表，并使其实现公允反映；（2）设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

二、注册会计师的责任

我们的责任是在执行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守则，计划和执行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，注册会计师考虑与财务报表编制和公允列报相关的内部控制，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，扬农化工财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了扬农化工 2011 年 12 月 31 日的财务状况以及 2011 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：王敏

中国注册会计师：薛婉如

中国 南京市

二〇一二年四月六日

(二) 财务报表

合并资产负债表

2011 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 | 1,245,010,185.87 | 1,041,754,154.18 |
| 结算备付金 | | | |
| 拆出资金 | | | |
| 交易性金融资产 | | | |
| 应收票据 | 五.2 | 118,649,761.52 | 112,789,782.51 |
| 应收账款 | 五.3 | 155,764,501.73 | 184,232,546.97 |
| 预付款项 | 五.4 | 40,461,722.22 | 22,070,206.09 |
| 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 | 13,692,036.70 | 13,269,678.58 |
| 买入返售金融资产 | | | |
| 存货 | 五.6 | 179,136,849.39 | 131,972,604.43 |
| 一年内到期的非流动资产 | | | |
| 其他流动资产 | | | |
| 流动资产合计 | | 1,752,715,057.43 | 1,506,088,972.76 |
| 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 |
| 投资性房地产 | | | |
| 固定资产 | 五.8 | 801,080,223.46 | 900,700,325.81 |
| 在建工程 | 五.9 | 34,128,179.48 | 50,744,124.63 |
| 工程物资 | 五.10 | 4,024,662.83 | 7,096,254.06 |
| 固定资产清理 | | | |
| 生产性生物资产 | | | |
| 油气资产 | | | |
| 无形资产 | 五.11 | 84,004,943.20 | 84,644,743.68 |
| 开发支出 | | 1,382,265.00 | |
| 商誉 | | | |
| 长期待摊费用 | | | |
| 递延所得税资产 | 五.12 | 13,306,236.66 | 12,864,550.67 |
| 其他非流动资产 | | | |
| 非流动资产合计 | | 937,926,510.63 | 1,056,300,900.05 |
| 资产总计 | | 2,690,641,568.06 | 2,562,389,872.81 |

| | | | |
|----------------------|------|------------------|------------------|
| 流动负债: | | | |
| 短期借款 | 五.14 | 29,684,808.00 | 89,156,360.02 |
| 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 | 334,056,484.07 | 243,384,903.32 |
| 应付账款 | 五.16 | 444,564,870.41 | 442,616,296.84 |
| 预收款项 | 五.17 | 54,328,554.62 | 43,775,352.30 |
| 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 | 17,916,476.71 | 20,634,279.05 |
| 应交税费 | 五.19 | -69,202,147.36 | -29,579,252.17 |
| 应付利息 | | | |
| 应付股利 | | | |
| 其他应付款 | 五.20 | 10,965,133.98 | 11,030,962.55 |
| 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 | 五.22 | 10,000,000.00 | |
| 其他流动负债 | 五.21 | 1,885,384.66 | 857,142.86 |
| 流动负债合计 | | 834,199,565.09 | 821,876,044.77 |
| 非流动负债: | | | |
| 长期借款 | | | 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 | 8,569,780.41 | 11,483,406.87 |
| 非流动负债合计 | | 8,569,780.41 | 21,483,406.87 |
| 负债合计 | | 842,769,345.50 | 843,359,451.64 |
| 所有者权益(或股东权益): | | | |
| 实收资本(或股本) | 五.24 | 172,166,059.00 | 172,166,059.00 |
| 资本公积 | 五.25 | 849,800,015.20 | 849,800,015.20 |
| 减: 库存股 | | | |
| 专项储备 | 五.26 | 43,171,048.35 | 34,219,641.75 |
| 盈余公积 | 五.27 | 77,278,250.23 | 62,707,537.09 |
| 一般风险准备 | | | |
| 未分配利润 | 五.28 | 647,432,268.00 | 542,731,101.76 |
| 外币报表折算差额 | | | |
| 归属于母公司所有者权益合计 | | 1,789,847,640.78 | 1,661,624,354.80 |
| 少数股东权益 | 五.29 | 58,024,581.78 | 57,406,066.37 |
| 所有者权益合计 | | 1,847,872,222.56 | 1,719,030,421.17 |
| 负债和所有者权益总计 | | 2,690,641,568.06 | 2,562,389,872.81 |

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

2011 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 | | 738,210,219.19 | 635,222,119.21 |
| 交易性金融资产 | | | |
| 应收票据 | | 57,553,625.35 | 23,869,757.45 |
| 应收账款 | 十一.1 | 73,739,189.65 | 83,953,578.97 |
| 预付款项 | | 5,253,480.89 | 3,938,223.28 |
| 应收利息 | | | |
| 应收股利 | | | |
| 其他应收款 | 十一.2 | 5,480,870.20 | 5,890,914.59 |
| 存货 | | 78,226,677.15 | 69,703,055.61 |
| 一年内到期的非流动资产 | | | |
| 其他流动资产 | | | |
| 流动资产合计 | | 958,464,062.43 | 822,577,649.11 |
| 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 | 798,541,500.00 | 798,792,401.20 |
| 投资性房地产 | | | |
| 固定资产 | | 82,239,665.60 | 94,027,155.06 |
| 在建工程 | | 8,029,821.88 | 394,243.95 |
| 工程物资 | | 845,108.19 | 495,127.48 |
| 固定资产清理 | | | |
| 生产性生物资产 | | | |
| 油气资产 | | | |
| 无形资产 | | 6,603,500.00 | 5,191,300.00 |
| 开发支出 | | 1,382,265.00 | |
| 商誉 | | | |
| 长期待摊费用 | | | |
| 递延所得税资产 | | 7,288,793.05 | 6,975,742.72 |
| 其他非流动资产 | | | |
| 非流动资产合计 | | 904,930,653.72 | 905,875,970.41 |
| 资产总计 | | 1,863,394,716.15 | 1,728,453,619.52 |

| | | | |
|----------------------|--|------------------|------------------|
| 流动负债： | | | |
| 短期借款 | | | 20,000,000.00 |
| 交易性金融负债 | | | |
| 应付票据 | | 78,642,801.22 | 58,813,296.79 |
| 应付账款 | | 216,588,781.04 | 216,736,607.02 |
| 预收款项 | | 35,509,264.21 | 28,842,532.35 |
| 应付职工薪酬 | | 8,641,981.69 | 9,345,607.38 |
| 应交税费 | | -5,052,836.16 | -5,414,985.12 |
| 应付利息 | | | |
| 应付股利 | | | |
| 其他应付款 | | 22,258,110.16 | 7,070,043.02 |
| 一年内到期的非流动负债 | | 10,000,000.00 | |
| 其他流动负债 | | 1,885,384.66 | 857,142.86 |
| 流动负债合计 | | 368,473,486.82 | 336,250,244.30 |
| 非流动负债： | | | |
| 长期借款 | | | 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 | | 8,569,780.41 | 11,483,406.87 |
| 非流动负债合计 | | 8,569,780.41 | 21,483,406.87 |
| 负债合计 | | 377,043,267.23 | 357,733,651.17 |
| 所有者权益（或股东权益）： | | | |
| 实收资本（或股本） | | 172,166,059.00 | 172,166,059.00 |
| 资本公积 | | 849,800,015.20 | 849,800,015.20 |
| 减：库存股 | | | |
| 专项储备 | | 25,915,923.61 | 21,558,362.67 |
| 盈余公积 | | 77,278,250.23 | 62,707,537.09 |
| 一般风险准备 | | | |
| 未分配利润 | | 361,191,200.88 | 264,487,994.39 |
| 所有者权益（或股东权益）合计 | | 1,486,351,448.92 | 1,370,719,968.35 |
| 负债和所有者权益（或股东权益）总计 | | 1,863,394,716.15 | 1,728,453,619.52 |

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

合并利润表

2011 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 | | 1,842,814,090.93 | 1,566,921,418.53 |
| 其中：营业收入 | 五.30 | 1,842,814,090.93 | 1,566,921,418.53 |
| 利息收入 | | | |
| 已赚保费 | | | |
| 手续费及佣金收入 | | | |
| 二、营业总成本 | | 1,678,053,001.97 | 1,433,864,426.45 |
| 其中：营业成本 | 五.30 | 1,539,418,829.09 | 1,295,225,154.08 |
| 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 | 5,930,504.57 | 3,498,711.79 |
| 销售费用 | | 20,260,162.76 | 18,636,118.84 |
| 管理费用 | | 120,606,673.86 | 104,448,957.79 |
| 财务费用 | 五.32 | -6,044,919.83 | 4,739,372.57 |
| 资产减值损失 | 五.33 | -2,118,248.48 | 7,316,111.38 |
| 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 | -15,753.88 | -32,842.85 |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益 | | -15,753.88 | -32,842.85 |
| 汇兑收益（损失以“-”号填列） | | | |
| 三、营业利润（亏损以“-”号填列） | | 164,745,335.08 | 133,024,149.23 |
| 加：营业外收入 | 五.35 | 17,018,791.22 | 31,824,197.28 |
| 减：营业外支出 | 五.36 | 3,487,797.53 | 4,250,323.00 |
| 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） | | 178,276,328.77 | 160,598,023.51 |
| 减：所得税费用 | 五.37 | 21,694,503.53 | 23,038,820.19 |
| 五、净利润（净亏损以“-”号填列） | | 156,581,825.24 | 137,559,203.32 |
| 归属于母公司所有者的净利润 | | 153,705,091.18 | 134,058,679.65 |
| 少数股东损益 | | 2,876,734.06 | 3,500,523.67 |
| 六、每股收益： | | | |
| （一）基本每股收益 | | 0.893 | 0.779 |
| （二）稀释每股收益 | | 0.893 | 0.779 |
| 七、其他综合收益 | | | |
| 八、综合收益总额 | | 156,581,825.24 | 137,559,203.32 |
| 归属于母公司所有者的综合收益总额 | | 153,705,091.18 | 134,058,679.65 |
| 归属于少数股东的综合收益总额 | | 2,876,734.06 | 3,500,523.67 |

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

2011 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 | 771,743,413.69 | 695,263,470.70 |
| 减：营业成本 | 十一.4 | 616,647,686.20 | 566,441,688.47 |
| 营业税金及附加 | | 246,431.47 | 492,237.28 |
| 销售费用 | | 11,552,361.59 | 8,826,016.69 |
| 管理费用 | | 51,489,363.20 | 44,436,742.63 |
| 财务费用 | | -7,617,798.85 | 287,400.43 |
| 资产减值损失 | | -385,174.03 | -1,480,719.29 |
| 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 | 47,484,246.12 | -32,842.85 |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益 | | -15,753.88 | -32,842.85 |
| 二、营业利润（亏损以“-”号填列） | | 147,294,790.23 | 76,227,261.64 |
| 加：营业外收入 | | 15,734,652.14 | 8,584,542.86 |
| 减：营业外支出 | | 1,305,556.88 | 1,916,719.57 |
| 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） | | 161,723,885.49 | 82,895,084.93 |
| 减：所得税费用 | | 16,016,754.06 | 13,675,581.24 |
| 四、净利润（净亏损以“-”号填列） | | 145,707,131.43 | 69,219,503.69 |
| 五、每股收益： | | | |
| （一）基本每股收益 | | 0.846 | 0.402 |
| （二）稀释每股收益 | | 0.846 | 0.402 |
| 六、其他综合收益 | | | |
| 七、综合收益总额 | | 145,707,131.43 | 69,219,503.69 |

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

2011 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 | | 1,978,136,420.68 | 1,554,065,003.72 |
| 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 | | 43,458,760.14 | 65,789,647.31 |
| 收到其他与经营活动有关的现金 | 五.38 | 34,929,940.23 | 82,575,634.37 |
| 经营活动现金流入小计 | | 2,056,525,121.05 | 1,702,430,285.40 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金 | | 1,426,514,393.61 | 1,107,148,278.60 |
| 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 | | 81,775,684.63 | 75,971,169.20 |
| 支付的各项税费 | | 86,689,475.81 | 54,014,984.73 |
| 支付其他与经营活动有关的现金 | 五.38 | 96,164,479.65 | 88,376,255.75 |
| 经营活动现金流出小计 | | 1,691,144,033.70 | 1,325,510,688.28 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | | 365,381,087.35 | 376,919,597.12 |
| 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 | | 333,610.33 | 7,846.15 |
| 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额 | | | |
| 收到其他与投资活动有关的现金 | | | |
| 投资活动现金流入小计 | | 333,610.33 | 7,846.15 |



| | | | |
|---------------------------|------|------------------|-----------------|
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金 | | 61,978,339.49 | 103,369,705.27 |
| 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 | | 61,978,339.49 | 103,369,705.27 |
| 投资活动产生的现金流量净额 | | -61,644,729.16 | -103,361,859.12 |
| 三、筹资活动产生的现金流量： | | | |
| 吸收投资收到的现金 | | | |
| 其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金 | | | |
| 取得借款收到的现金 | | 187,321,861.62 | 154,604,497.35 |
| 发行债券收到的现金 | | | |
| 收到其他与筹资活动有关的现金 | 五.38 | 71,767,044.65 | |
| 筹资活动现金流入小计 | | 259,088,906.27 | 154,604,497.35 |
| 偿还债务支付的现金 | | 245,311,170.67 | 275,467,751.67 |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金 | | 39,707,354.37 | 31,288,960.74 |
| 其中：子公司支付给少数股东的股利、利润 | | 2,500,000.00 | |
| 支付其他与筹资活动有关的现金 | 五.38 | 16,625,000.00 | 71,767,044.65 |
| 筹资活动现金流出小计 | | 301,643,525.04 | 378,523,757.06 |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | | -42,554,618.77 | -223,919,259.71 |
| 四、汇率变动对现金及现金等价物的影响 | | -2,783,663.08 | -6,563,038.93 |
| 五、现金及现金等价物净增加额 | | 258,398,076.34 | 43,075,439.36 |
| 加：期初现金及现金等价物余额 | | 969,987,109.53 | 926,911,670.17 |
| 六、期末现金及现金等价物余额 | | 1,228,385,185.87 | 969,987,109.53 |

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

2011 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 | | 826,480,559.38 | 747,100,642.32 |
| 收到的税费返还 | | 18,757,043.21 | 18,472,351.66 |
| 收到其他与经营活动有关的现金 | | 43,090,451.14 | 60,743,660.78 |
| 经营活动现金流入小计 | | 888,328,053.73 | 826,316,654.76 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金 | | 658,647,367.52 | 605,704,973.17 |
| 支付给职工以及为职工支付的现金 | | 39,646,553.94 | 35,108,470.56 |
| 支付的各项税费 | | 20,809,676.60 | 17,575,222.39 |
| 支付其他与经营活动有关的现金 | | 45,806,988.89 | 37,104,218.17 |
| 经营活动现金流出小计 | | 764,910,586.95 | 695,492,884.29 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | | 123,417,466.78 | 130,823,770.47 |
| 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 | | 47,500,000.00 | |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 | | | |
| 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 | | 47,500,000.00 | |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金 | | 12,871,291.87 | 13,773,328.62 |
| 投资支付的现金 | | | |
| 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额 | | | |
| 支付其他与投资活动有关的现金 | | | |
| 投资活动现金流出小计 | | 12,871,291.87 | 13,773,328.62 |
| 投资活动产生的现金流量净额 | | 34,628,708.13 | -13,773,328.62 |
| 三、筹资活动产生的现金流量： | | | |
| 吸收投资收到的现金 | | | |
| 取得借款收到的现金 | | 6,472,300.00 | 33,560,521.87 |
| 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 | | 6,472,300.00 | 33,560,521.87 |
| 偿还债务支付的现金 | | 26,472,300.00 | 63,113,173.67 |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金 | | 34,668,830.19 | 27,829,369.15 |
| 支付其他与筹资活动有关的现金 | | | |
| 筹资活动现金流出小计 | | 61,141,130.19 | 90,942,542.82 |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | | -54,668,830.19 | -57,382,020.95 |
| 四、汇率变动对现金及现金等价物的影响 | | -389,244.74 | -1,853,580.43 |
| 五、现金及现金等价物净增加额 | | 102,988,099.98 | 57,814,840.47 |
| 加：期初现金及现金等价物余额 | | 635,222,119.21 | 577,407,278.74 |
| 六、期末现金及现金等价物余额 | | 738,210,219.19 | 635,222,119.21 |

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

2011 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 | 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 |
| 会计政策变更 | | | | | | | | | | |
| 前期差错更正 | | | | | | | | | | |
| 其他 | | | | | | | | | | |
| 二、本年年初余额 | 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 |
| 三、本年增减变动金额（减少以 “-”号填列） | | | | 8,951,406.60 | 14,570,713.14 | | 104,701,166.24 | | 618,515.41 | 128,841,801.39 |
| （一）净利润 | | | | | | | 153,705,091.18 | | 2,876,734.06 | 156,581,825.24 |
| （二）其他综合收益 | | | | | | | | | | |
| 上述（一）和（二）小计 | | | | | | | 153,705,091.18 | | 2,876,734.06 | 156,581,825.24 |
| （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 | | | | | 14,570,713.14 | | -49,003,924.94 | | -2,500,000.00 | -36,933,211.80 |
| 1. 提取盈余公积 | | | | | 14,570,713.14 | | -14,570,713.14 | | | |
| 2. 提取一般风险准备 | | | | | | | | | | |
| 3. 对所有者(或股东)的分配 | | | | | | | -34,433,211.80 | | -2,500,000.00 | -36,933,211.80 |
| 4. 其他 | | | | | | | | | | |
| (五) 所有者权益内部结转 | | | | | | | | | | |
| 1. 资本公积转增资本(或股本) | | | | | | | | | | |
| 2. 盈余公积转增资本(或股本) | | | | | | | | | | |
| 3. 盈余公积弥补亏损 | | | | | | | | | | |
| 4. 其他 | | | | | | | | | | |
| (六) 专项储备 | | | | 8,951,406.60 | | | | | 241,781.35 | 9,193,187.95 |
| 1. 本期提取 | | | | 12,902,330.00 | | | | | 386,505.94 | 13,288,835.94 |
| 2. 本期使用 | | | | 3,950,923.40 | | | | | 144,724.59 | 4,095,647.99 |
| (七) 其他 | | | | | | | | | | |
| 四、本期期末余额 | 172,166,059.00 | 849,800,015.20 | | 43,171,048.35 | 77,278,250.23 | | 647,432,268.00 | | 58,024,581.78 | 1,847,872,222.56 |

| 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 | 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 | 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 |



| | | | | | | | | | |
|-------------------|----------------|----------------|--|---------------|---------------|----------------|---------------|------------------|--|
| “—”号填列) | | | | | | | | | |
| (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 | | | | | | | | | |
| 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 | |

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

2011 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 | 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 |
| 加：会计政策变更 | | | | | | | | |
| 前期差错更正 | | | | | | | | |
| 其他 | | | | | | | | |
| 二、本年初余额 | 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 |
| 三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列） | | | | 4,357,560.94 | 14,570,713.14 | | 96,703,206.49 | 115,631,480.57 |
| （一）净利润 | | | | | | | 145,707,131.43 | 145,707,131.43 |
| （二）其他综合收益 | | | | | | | | |
| 上述（一）和（二）小计 | | | | | | | 145,707,131.43 | 145,707,131.43 |
| （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 | | | | | 14,570,713.14 | | -49,003,924.94 | -34,433,211.80 |
| 1. 提取盈余公积 | | | | | 14,570,713.14 | | -14,570,713.14 | |
| 2. 提取一般风险准备 | | | | | | | | |



| | | | | | | | | |
|------------------|----------------|----------------|--|---------------|---------------|--|----------------|------------------|
| 3. 对所有者（或股东）的分配 | | | | | | | -34,433,211.80 | -34,433,211.80 |
| 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 | | | | 4,357,560.94 | | | | 4,357,560.94 |
| 1. 本期提取 | | | | 5,558,717.07 | | | | 5,558,717.07 |
| 2. 本期使用 | | | | 1,201,156.13 | | | | 1,201,156.13 |
| （七）其他 | | | | | | | | |
| 四、本期期末余额 | 172,166,059.00 | 849,800,015.20 | | 25,915,923.61 | 77,278,250.23 | | 361,191,200.88 | 1,486,351,448.92 |

| 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 |

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

2011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，其余额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，其余额冲减少数股东权益。

（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生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生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按征收率3%计缴增值税。

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《关于公示江苏省2011年度第三批复审高新技术企业名单的通知》（苏高企协[2011]18号），本公司被认定为江苏省2011年度第三批复审通过的高新技术企业，并取得编号为GR201132001130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2011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) 教育费附加按实际缴纳流转税额的3%计缴。

(2) 根据江苏省人民政府苏政发(2011)3号文件有关精神，对于地方教育附加费征收标准由原来实际缴纳“三税”(营业税、增值税、消费税)税额的1%调整为2%。政策从2011年2月1日起执行。本期地方教育附加按实际缴纳流转税额的1%或2%计缴。

(3) 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 | 5,802.46 | 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 | 期末余额 | | | 期初余额 | | |
|---------|------|-----|------------------|------|-----|----------------|
| | 外币金额 | 折算率 | 人民币金额 | 外币金额 | 折算率 | 人民币金额 |
| (1)库存现金 | | | 429.96 | | | 523.79 |
| 人民币 | | | 429.96 | | | 523.79 |
| (2)银行存款 | | | 1,178,795,445.10 | | | 968,535,309.66 |
| 人民币 | | | 1,148,479,632.20 | | | 949,336,837.50 |



| | | | | | | |
|-----------|--------------|--------|------------------|--------------|--------|------------------|
| 美元 | 4,810,730.12 | 6.3009 | 30,311,928.15 | 2,898,258.57 | 6.6227 | 19,194,297.06 |
| 欧元 | 474.97 | 8.1625 | 3,884.75 | 474.49 | 8.8065 | 4,175.10 |
| (3)其他货币资金 | | | 66,214,310.81 | | | 73,218,320.73 |
| 人民币[注] | | | 66,101,398.68 | | | 72,567,293.73 |
| 美元 | 17,920.00 | 6.3009 | 112,912.13 | 98,302.35 | 6.6227 | 651,027.00 |
| 合计 | | | 1,245,010,185.87 | | | 1,041,754,154.18 |

[注]期末余额中使用受到限制的其他货币资金余额为人民币16,625,000.00元，系外汇融资保证金。期末其他货币资金余额中银行承兑汇票保证金43,705,929.15元，其他保证金5,770,469.53元。

2、应收票据

(1) 应收票据分类

| 票据类别 | 期末余额 | 期初余额 |
|--------|----------------|----------------|
| 银行承兑汇票 | 118,649,761.52 | 112,789,782.51 |

(2) 期末公司已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 | 2011.10.13 | 2012.4.12 | 2,000,000.00 | |
| 第二名 | 2011.11.23 | 2012.5.13 | 1,000,000.00 | |
| 第三名 | 2011.07.26 | 2012.1.26 | 1,000,000.00 | |
| 第四名 | 2011.08.05 | 2012.2.5 | 1,000,000.00 | |
| 第五名 | 2011.8.18 | 2012.2.17 | 1,000,000.00 | |
| 合计 | | | 6,000,000.00 | |

3、应收账款

(1) 按种类披露的应收账款

| 种类 | 期末余额 | | | |
|------------------------|----------------|--------|---------------|---------|
| | 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 | 176,331,102.25 | 100.00 | 20,566,600.52 | 11.66 |
| 其他组合 | | | | |
| 组合小计 | 176,331,102.25 | 100.00 | 20,566,600.52 | / |
| 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款 | | | | |
| 合计 | 176,331,102.25 | 100.00 | 20,566,600.52 | / |

续上表

| 种类 | 期初余额 | | | |
|------------------------|----------------|--------|---------------|----------|
| | 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 | | 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 | / |

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

| 账龄 | 期末余额 | | | 期初余额 | | |
|-------|----------------|--------|---------------|----------------|--------|---------------|
| | 账面余额 | 比例 (%) | 坏账准备 | 账面余额 | 比例 (%) | 坏账准备 |
| 1 年以内 | 171,990,460.83 | 97.54 | 17,199,046.08 | 201,322,203.05 | 97.06 | 20,132,220.31 |
| 1~2 年 | 44,902.40 | 0.02 | 8,980.48 | 2,422,865.73 | 1.17 | 484,573.15 |
| 2~3 年 | 1,040,652.05 | 0.59 | 364,228.22 | 917,755.46 | 0.44 | 321,214.41 |
| 3~4 年 | 521,482.46 | 0.30 | 260,741.23 | 1,015,461.21 | 0.49 | 507,730.61 |
| 4 年以上 | 2,733,604.51 | 1.55 | 2,733,604.51 | 1,737,313.30 | 0.84 | 1,737,313.30 |
| 合计 | 176,331,102.25 | 100.00 | 20,566,600.52 | 207,415,598.75 | 100.00 | 23,183,051.78 |

(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 | 45,258,660.91 | 1 年以内 | 25.67 |
| 第二名 | 非关联方 | 21,045,735.33 | 1 年以内 | 11.94 |
| 第三名 | 非关联方 | 20,833,634.88 | 1 年以内 | 11.82 |
| 第四名 | 非关联方 | 18,624,730.93 | 1 年以内 | 10.56 |
| 第五名 | 非关联方 | 9,888,052.78 | 1 年以内 | 5.61 |
| 合计 | | 115,650,814.83 | | 65.60 |

4、预付款项

(1) 按账龄列示的预付款项

| 账龄 | 期末余额 | | 期初余额 | |
|-------|---------------|--------|---------------|--------|
| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 比例 (%) |
| 1 年以内 | 30,245,854.70 | 74.75 | 19,591,597.97 | 88.77 |
| 1~2 年 | 8,099,755.49 | 20.02 | 1,038,529.84 | 4.71 |
| 2~3 年 | 876,130.94 | 2.17 | 630,144.01 | 2.86 |
| 3~4 年 | 440,847.59 | 1.09 | 587,347.01 | 2.66 |
| 4~5 年 | 799,133.50 | 1.97 | 222,587.26 | 1.00 |
| 合计 | 40,461,722.22 | 100.00 | 22,070,206.09 | 100.00 |

(2) 预付款项金额前五名欠款情况

| 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 | 12,333,800.00 | 1 年以内 | 未结账 |
| 第二名 | 非关联方 | 3,506,720.00 | 1 年以内 788,200.00 元; 1~2 年 2,718,520.00 元 | 未结账 |
| 第三名 | 非关联方 | 3,261,021.28 | 1 年以内 | 未结账 |
| 第四名 | 非关联方 | 3,100,000.00 | 1 年以内 865,885.53 元; 1~2 年 2,234,114.47 元 | 未结账 |
| 第五名 | 非关联方 | 1,618,245.41 | 1~2 年 | 未结账 |
| 合计 | | 23,819,786.69 | | |

(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情况。

5、其他应收款

(1) 按种类披露的其他应收款

| 种类 | 期末余额 | | | |
|-------------------------|---------------|--------|--------------|----------|
| | 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 | 20,262,674.76 | 100.00 | 6,570,638.06 | 32.43 |
| 其它组合 | | | | |
| 组合小计 | 20,262,674.76 | 100.00 | 6,570,638.06 | / |
| 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 | 20,262,674.76 | 100.00 | 6,570,638.06 | / |

续上表

| 种类 | 期初余额 | | | |
|-------------------------|---------------|--------|--------------|----------|
| | 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 | 19,342,113.86 | 100.00 | 6,072,435.28 | 31.39 |
| 其它组合 | | | | |
| 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 | / |

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

| 账龄 | 期末余额 | | | 期初余额 | | |
|-------|---------------|--------|--------------|---------------|--------|--------------|
| | 账面余额 | 比例 (%) | 坏账准备 | 账面余额 | 比例 (%) | 坏账准备 |
| 1 年以内 | 11,839,361.61 | 58.43 | 1,183,936.16 | 13,321,440.11 | 68.87 | 1,332,144.01 |
| 1~2 年 | 2,938,024.02 | 14.50 | 587,604.80 | 669,466.81 | 3.46 | 133,893.37 |
| 2~3 年 | 473,461.81 | 2.34 | 165,711.64 | 1,100,013.92 | 5.69 | 385,004.88 |
| 3~4 年 | 766,883.72 | 3.78 | 388,441.86 | 59,600.00 | 0.31 | 29,800.00 |
| 4 年以上 | 4,244,943.60 | 20.95 | 4,244,943.60 | 4,191,593.02 | 21.67 | 4,191,593.02 |
| 合计 | 20,262,674.76 | 100.00 | 6,570,638.06 | 19,342,113.86 | 100.00 | 6,072,435.28 |

(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) 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 | 性质或内容 | 占其他应收款总额的比例 (%) |
|-------|--------|---------------|---|-------|-----------------|
| 第一名 | 非关联方 | 4,605,210.20 | 1 年以内 | | 22.72 |
| 第二名 | 非关联方 | 4,050,000.00 | 4 年以上 | 借款 | 19.99 |
| 第三名 | 非关联方 | 2,959,894.50 | 1 年以内 | | 14.61 |
| 第四名 | 非关联方 | 1,370,925.50 | 1 年以内 1,137,535.00; 1~2 年 233,390.50 元 | 设计费 | 6.77 |
| 第五名 | 非关联方 | 570,000.00 | 1 年以内 | | 2.81 |
| 合计 | | 13,556,030.20 | | | 66.90 |

6、存货

(1) 存货分类

| 项目 | 期末余额 | | | 期初余额 | | |
|--------|----------------|------|----------------|----------------|------|----------------|
| | 账面余额 | 跌价准备 | 账面价值 | 账面余额 | 跌价准备 | 账面价值 |
| 原材料 | 70,065,493.50 | | 70,065,493.50 | 68,379,804.50 | | 68,379,804.50 |
| 产成品 | 48,082,391.05 | | 48,082,391.05 | 39,975,601.68 | | 39,975,601.68 |
| 包装物 | 3,957,143.69 | | 3,957,143.69 | 2,638,373.70 | | 2,638,373.70 |
| 委托加工物资 | 3,405,793.88 | | 3,405,793.88 | 2,098,752.72 | | 2,098,752.72 |
| 在产品 | 53,626,027.27 | | 53,626,027.27 | 18,880,071.83 | | 18,880,071.83 |
| 合计 | 179,136,849.39 | | 179,136,849.39 | 131,972,604.43 | | 131,972,604.43 |

7、长期股权投资

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 | 本期减少 | 期末余额 |
|---------------|------|------------|------------|------------|------------|------|
| 联营企业 | | | | | | |
| 南京利卫特虫控制品有限公司 | 权益法 | 245,000.00 | 250,901.20 | -15,753.88 | 235,147.32 | |

[注]本年度原联营企业南京利卫特虫控制品有限公司已办妥注销手续。

8、固定资产

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|-------------|------------------|----------------|--------------|------------------|
| (1)固定资产原价合计 | 1,661,486,583.93 | 60,277,002.07 | 7,698,908.75 | 1,714,064,677.25 |
| 其中：房屋及建筑物 | 381,370,581.05 | 10,324,513.99 | | 391,695,095.04 |
| 专用设备 | 1,143,550,649.60 | 43,301,835.38 | 4,801,227.82 | 1,182,051,257.16 |
| 通用设备 | 121,225,943.56 | 4,825,325.96 | 2,791,313.39 | 123,259,956.13 |
| 运输设备 | 7,459,854.38 | 1,431,143.77 | | 8,890,998.15 |
| 电子设备 | 7,879,555.34 | 394,182.97 | 106,367.54 | 8,167,370.77 |
| (2)累计折旧合计 | 760,786,258.12 | 158,860,682.39 | 6,662,486.72 | 912,984,453.79 |
| 其中：房屋及建筑物 | 98,526,836.16 | 18,185,114.30 | | 116,711,950.46 |
| 专用设备 | 584,886,864.17 | 127,117,161.72 | 4,223,779.21 | 707,780,246.68 |
| 通用设备 | 67,911,960.16 | 12,060,330.62 | 2,337,076.20 | 77,635,214.58 |
| 运输设备 | 3,853,944.65 | 770,016.05 | | 4,623,960.70 |
| 电子设备 | 5,606,652.98 | 728,059.70 | 101,631.31 | 6,233,081.37 |
| (3)固定资产净值合计 | 900,700,325.81 | | | 801,080,223.46 |



| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|-------------|----------------|------|------|----------------|
| 其中：房屋及建筑物 | 282,843,744.89 | | | 274,983,144.58 |
| 专用设备 | 558,663,785.43 | | | 474,271,010.48 |
| 通用设备 | 53,313,983.40 | | | 45,624,741.55 |
| 运输设备 | 3,605,909.73 | | | 4,267,037.45 |
| 电子设备 | 2,272,902.36 | | | 1,934,289.40 |
| (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 | 900,700,325.81 | | | 801,080,223.46 |
| 其中：房屋及建筑物 | 282,843,744.89 | | | 274,983,144.58 |
| 专用设备 | 558,663,785.43 | | | 474,271,010.48 |
| 通用设备 | 53,313,983.40 | | | 45,624,741.55 |
| 运输设备 | 3,605,909.73 | | | 4,267,037.45 |
| 电子设备 | 2,272,902.36 | | | 1,934,289.40 |

本期计提折旧额 158,860,682.39 元。

本期由在建工程转入固定资产原价的金额为 46,835,882.46 元。

9、在建工程

(1) 在建工程明细

| 项目 | 期末余额 | | | 期初余额 | | |
|---------|---------------|------|---------------|---------------|------|---------------|
| | 账面余额 | 减值准备 | 账面净额 | 账面余额 | 减值准备 | 账面净额 |
| CTC 项目 | 7,451,684.94 | | 7,451,684.94 | 262,774.12 | | 262,774.12 |
| 多功能厂房 | 24,508,268.28 | | 24,508,268.28 | 22,400,678.00 | | 22,400,678.00 |
| 2# 锅炉扩建 | | | | 25,834,569.61 | | 25,834,569.61 |
| 麦草畏技改 | | | | 1,982,422.83 | | 1,982,422.83 |
| A1 袋装库 | 1,401,971.71 | | 1,401,971.71 | | | |
| 其他项目 | 766,254.55 | | 766,254.55 | 263,680.07 | | 263,680.07 |
| 合计 | 34,128,179.48 | | 34,128,179.48 | 50,744,124.63 | | 50,744,124.63 |

(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 | | |
| CTC 项目 | 12,000,000.00 | 262,774.12 | 7,188,910.82 | | | 7,451,684.94 | 62.10 |
| 多功能厂房 | 36,100,000.00 | 22,400,678.00 | 2,107,590.28 | | | 24,508,268.28 | 67.89 |
| 2# 锅炉扩建 | 40,209,600.00 | 25,834,569.61 | 4,412,919.95 | 30,247,489.56 | | | 75.22 |
| 麦草畏技改 | 4,400,000.00 | 1,982,422.83 | 4,384,252.88 | 6,366,675.71 | | | 144.70 |
| 合计 | 92,709,600.00 | 50,480,444.56 | 18,093,673.93 | 36,614,165.27 | | 31,959,953.22 | |

| 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 |
|---------|----------|-----------|--------------|--------------|------|
| CTC 项目 | 90.00 | | | | 自筹资金 |
| 多功能厂房 | 70.00 | | | | 自筹资金 |
| 2# 锅炉扩建 | 100.00 | | | | 自筹资金 |
| 麦草畏技改 | 100.00 | | | | 自筹资金 |
| 合计 | | | | | |

10、工程物资

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|------|--------------|---------------|---------------|--------------|
| 专用设备 | 6,972,766.87 | 20,466,317.16 | 23,866,364.80 | 3,572,719.23 |
| 通用设备 | 123,487.19 | 2,614,611.80 | 2,309,471.64 | 428,627.35 |
| 电子设备 | | 334,250.81 | 310,934.56 | 23,316.25 |
| 运输设备 | | 6,030.77 | 6,030.77 | |
| 合计 | 7,096,254.06 | 23,421,210.54 | 26,492,801.77 | 4,024,662.83 |

11、无形资产

(1) 无形资产情况

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|---------------|---------------|--------------|------|---------------|
| (1)无形资产账面原价合计 | 93,186,024.00 | 2,208,000.00 | | 95,394,024.00 |
| 其中：土地使用权 | 83,600,024.00 | | | 83,600,024.00 |
| 非专利技术 | 9,586,000.00 | 2,100,000.00 | | 11,686,000.00 |
| 软件 | | 108,000.00 | | 108,000.00 |
| (2)累计摊销合计 | 8,541,280.32 | 2,847,800.48 | | 11,389,080.80 |
| 其中：土地使用权 | 7,186,580.32 | 1,672,000.48 | | 8,858,580.80 |
| 非专利技术 | 1,354,700.00 | 1,168,600.00 | | 2,523,300.00 |
| 软件 | | 7,200.00 | | 7,200.00 |



| | | | |
|---------------|---------------|--|---------------|
| (3)无形资产账面净值合计 | 84,644,743.68 | | 84,004,943.20 |
| 其中：土地使用权 | 76,413,443.68 | | 74,741,443.20 |
| 非专利技术 | 8,231,300.00 | | 9,162,700.00 |
| 软件 | | | 100,800.00 |
| (4)无形资产减值准备合计 | | | |
| 其中：土地使用权 | | | |
| 非专利技术 | | | |
| 软件 | | | |
| (5)无形资产账面净额合计 | 84,644,743.68 | | 84,004,943.20 |
| 其中：土地使用权 | 76,413,443.68 | | 74,741,443.20 |
| 非专利技术 | 8,231,300.00 | | 9,162,700.00 |
| 软件 | | | 100,800.00 |

本期摊销额 2,847,800.48 元。

12、递延所得税资产

(1) 已确认的递延所得税资产

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|---------------|---------------|---------------|
| 递延所得税资产 | | |
| 资产减值准备 | 4,070,585.78 | 4,388,323.06 |
| 递延收益 | 1,568,274.76 | 1,851,082.46 |
| 专项储备 | 6,611,881.92 | 5,232,903.73 |
| 安全生产设备折旧费用 | 850,862.79 | 1,036,468.46 |
| 合并抵销未实现内部销售利润 | 204,631.41 | 355,772.96 |
| 合计 | 13,306,236.66 | 12,864,550.67 |

(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 |
|---------------|---------------|
| 资产减值准备 | 27,137,238.58 |
| 递延收益 | 10,455,165.07 |
| 专项储备 | 44,079,212.82 |
| 安全生产设备折旧费用 | 5,672,418.62 |
| 合并抵销未实现内部销售利润 | 1,364,209.38 |
| 合计 | 88,708,244.47 |

13、资产减值准备

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | | 期末余额 |
|------|---------------|---------------|------|----|---------------|
| | | | 转回 | 转销 | |
| 坏账准备 | 29,255,487.06 | -2,118,248.48 | | | 27,137,238.58 |

14、短期借款

(1) 短期借款分类

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|---------|---------------|---------------|
| 质押借款[注] | 15,878,268.00 | 69,156,360.02 |
| 信用借款 | 13,806,540.00 | 20,000,000.00 |
| 合计 | 29,684,808.00 | 89,156,360.02 |

[注] 公司用其他货币资金人民币16,625,000.00元保证金办理的外汇融资借款。

15、应付票据

(1) 应付票据分类

| 票据类别 | 期末余额 | 期初余额 |
|--------|----------------|----------------|
| 银行承兑汇票 | 334,056,484.07 | 243,384,903.32 |

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

| 单位名称 | 期末余额 | 期初余额 |
|--------------|---------------|------|
| 江苏扬农化工集团有限公司 | 20,928,766.93 | |
| 江苏瑞祥化工有限公司 | 46,023,529.55 | |
| 合计 | 66,952,296.48 | |

16、应付账款

(1) 按账龄列示的应付账款

| 账龄 | 期末余额 | | 期初余额 | |
|-------|----------------|--------|----------------|--------|
| | 金额 | 比例(%) | 金额 | 比例(%) |
| 1 年以内 | 432,003,940.85 | 97.17 | 432,488,138.16 | 97.71 |
| 1~2 年 | 6,000,027.13 | 1.35 | 3,985,882.14 | 0.90 |
| 2~3 年 | 1,926,891.04 | 0.43 | 2,637,684.69 | 0.60 |
| 3~4 年 | 1,229,782.30 | 0.28 | 369,174.65 | 0.08 |
| 4 年以上 | 3,404,229.09 | 0.77 | 3,135,417.20 | 0.71 |
| 合计 | 444,564,870.41 | 100.00 | 442,616,296.84 | 100.00 |

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

| 单位名称 | 期末余额 | 期初余额 |
|--------------|---------------|---------------|
| 江苏扬农化工集团有限公司 | 27,102,952.69 | 12,130,134.49 |
| 扬州福源化工科技有限公司 | 659,389.85 | 667,079.85 |
| 仪征瑞达化工有限公司 | 0.42 | 0.42 |
| 江苏瑞祥化工有限公司 | 35,134,802.68 | 12,627,455.07 |
| 合计 | 62,897,145.64 | 25,424,669.83 |

(3) 账龄超过1年的大额应付账款情况的说明

| 债权人名称 | 期末余额 | 未付原因 |
|-------|--------------|-----------|
| 项目一 | 1,087,423.07 | 设备款未结算 |
| 项目二 | 858,633.75 | 污水处理设备质保金 |
| 合计 | 1,946,056.82 | |

17、预收款项

(1) 按账龄列示的预收款项

| 账龄 | 期末余额 | | 期初余额 | |
|------|---------------|--------|---------------|--------|
| | 金额 | 比例(%) | 金额 | 比例(%) |
| 1年以内 | 46,670,170.63 | 85.90 | 37,587,851.49 | 85.87 |
| 1~2年 | 2,872,994.62 | 5.29 | 2,921,492.04 | 6.67 |
| 2~3年 | 1,836,631.04 | 3.38 | 1,595,950.20 | 3.65 |
| 3年以上 | 2,948,758.33 | 5.43 | 1,670,058.57 | 3.81 |
| 合计 | 54,328,554.62 | 100.00 | 43,775,352.30 | 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 | 本期支付 | 期末余额 |
|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|
| 一、工资、奖金、津贴和补贴 | 14,951,751.12 | 51,027,901.18 | 54,624,027.12 | 11,355,625.18 |
| 二、职工福利费 | | 3,262,353.67 | 3,262,353.67 | |
| 三、社会保险费 | 3,730,000.00 | 18,596,675.62 | 18,276,675.62 | 4,050,000.00 |
| 其中：1. 医疗保险费 | | 3,139,956.62 | 3,139,956.62 | |
| 2. 基本养老保险费 | | 9,432,491.15 | 9,432,491.15 | |
| 3. 年金缴费 | 3,730,000.00 | 4,150,000.00 | 3,830,000.00 | 4,050,000.00 |
| 4. 失业保险费 | | 1,174,453.05 | 1,174,453.05 | |

| | | | | |
|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|
| 5. 工伤保险费 | | 449,647.50 | 449,647.50 | |
| 6. 生育保险费 | | 250,127.30 | 250,127.30 | |
| 四、住房公积金 | 245,734.00 | 4,372,247.50 | 4,617,981.50 | |
| 五、工会经费与职工教育经费 | 1,706,793.93 | 1,798,704.32 | 994,646.72 | 2,510,851.53 |
| 合计 | 20,634,279.05 | 79,057,882.29 | 81,775,684.63 | 17,916,476.71 |

19、应交税费

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|---------|----------------|----------------|
| 企业所得税 | -17,634,176.00 | -21,240,186.85 |
| 增值税 | -53,215,328.91 | -10,453,864.23 |
| 营业税 | | -1,029.96 |
| 房产税 | 643,309.94 | 176,810.65 |
| 城市维护建设税 | 381,870.44 | 1,115,516.42 |
| 教育费附加 | 272,764.66 | 637,438.02 |
| 其他 | 349,412.51 | 186,063.78 |
| 合计 | -69,202,147.36 | -29,579,252.17 |

20、其他应付款

(1) 按账龄列示的其他应付款

| 账龄 | 期末余额 | | 期初余额 | |
|------|---------------|--------|---------------|--------|
| | 金额 | 比例(%) | 金额 | 比例(%) |
| 1年以内 | 6,536,745.50 | 59.62 | 8,463,065.27 | 76.72 |
| 1~2年 | 2,232,067.13 | 20.36 | 1,700,028.75 | 15.41 |
| 2~3年 | 1,541,070.84 | 14.05 | 325,858.83 | 2.95 |
| 3~4年 | 283,237.26 | 2.58 | 123,244.68 | 1.12 |
| 4年以上 | 372,013.25 | 3.39 | 418,765.02 | 3.80 |
| 合计 | 10,965,133.98 | 100.00 | 11,030,962.55 | 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) 账龄超过1年的大额其他应付款情况的说明

| 债权人名称 | 期末余额 | 未付原因 |
|-------|--------------|------|
| 项目一 | 1,165,491.57 | 尚未结算 |
| 项目二 | 1,600,000.00 | 尚未结算 |
| 合计 | 2,765,491.57 | |

21、其他流动负债

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-------------------|--------------|------------|
| 内需专项资金[注 1] | 857,142.86 | 857,142.86 |
| CTC 消费淘汰项目资金[注 2] | 1,028,241.80 | |
| 合计 | 1,885,384.66 | 857,142.86 |

[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下年将要转入当期损益的部分。

[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下年将要转入当期损益的部分。

22、一年内到期的非流动负债

(1) 一年内到期的非流动负债情况

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|------------|---------------|------|
| 一年内到期的长期借款 | 10,000,000.00 | |

23、其他非流动负债

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-------------------|--------------|---------------|
| 内需专项资金[注 1] | 3,428,571.42 | 4,285,714.28 |
| CTC 消费淘汰项目资金[注 2] | 5,141,208.99 | 7,197,692.59 |
| 合计 | 8,569,780.41 | 11,483,406.87 |

[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 | 172,166,059.00 | | | | | | 172,166,059.00 |

25、资本公积

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|--------|----------------|------|------|----------------|
| 股本溢价 | 844,906,389.65 | | | 844,906,389.65 |
| 其他资本公积 | 4,893,625.55 | | | 4,893,625.55 |
| 合计 | 849,800,015.20 | | | 849,800,015.20 |

26、专项储备

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|--------|---------------|---------------|--------------|---------------|
| 安全生产费用 | 34,219,641.75 | 12,902,330.00 | 3,950,923.40 | 43,171,048.35 |

[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 | 本期减少 | 期末余额 |
|--------|---------------|---------------|------|---------------|
| 法定盈余公积 | 59,366,773.29 | 14,570,713.14 | | 73,937,486.43 |
| 任意盈余公积 | 3,340,763.80 | | | 3,340,763.80 |
| 合计 | 62,707,537.09 | 14,570,713.14 | | 77,278,250.23 |

28、未分配利润

| 项目 | 本期金额 |
|-----------------------|----------------|
| 调整前上年末未分配利润 | 542,731,101.76 |
| 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 | 542,731,101.76 |
| 加:本期归属于母公司所有者的净利润 | 153,705,091.18 |
| 盈余公积补亏 | |
| 减:提取法定盈余公积 | 14,570,713.14 |
| 提取任意盈余公积 | |
| 提取一般风险准备 | |
| 应付普通股股利 | 34,433,211.80 |
| 转作股本的普通股股利 | |
| 期末未分配利润 | 647,432,268.00 |

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 | 58,024,581.78 | 57,406,066.37 |

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 | 1,814,999,903.35 | 1,495,929,347.58 | 主营业务成本 | 1,511,446,283.35 | 1,227,093,939.53 |
| 其他业务收入 | 27,814,187.58 | 70,992,070.95 | 其他业务成本 | 27,972,545.74 | 68,131,214.55 |
| 合计 | 1,842,814,090.93 | 1,566,921,418.53 | 合计 | 1,539,418,829.09 | 1,295,225,154.08 |

(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 | 1,195,490,896.54 | 936,685,786.73 | 914,395,490.59 | 693,399,732.85 |
| 除草剂 | 542,595,005.38 | 511,032,822.24 | 499,626,649.73 | 461,926,264.06 |
| 其他 | 76,914,001.43 | 63,727,674.38 | 81,907,207.26 | 71,767,942.62 |
| 合计 | 1,814,999,903.35 | 1,511,446,283.35 | 1,495,929,347.58 | 1,227,093,939.53 |

(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 | 691,226,035.44 | 485,126,453.19 | 641,672,527.00 | 462,568,229.39 |
| 境外 | 1,123,773,867.91 | 1,026,319,830.16 | 854,256,820.58 | 764,525,710.14 |
| 合计 | 1,814,999,903.35 | 1,511,446,283.35 | 1,495,929,347.58 | 1,227,093,939.53 |

(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(%) |
|------|----------------|-----------------|
| 第一名 | 473,173,446.21 | 25.68 |
| 第二名 | 109,216,935.53 | 5.93 |
| 第三名 | 105,845,944.74 | 5.74 |
| 第四名 | 94,119,818.06 | 5.11 |
| 第五名 | 77,719,084.86 | 4.22 |
| 合计 | 860,075,229.40 | 46.68 |

31、营业税金及附加

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|---------|--------------|--------------|
| 营业税 | 1,972.88 | |
| 城市维护建设税 | 3,458,310.14 | 2,226,466.98 |
| 教育费附加 | 2,470,221.55 | 1,272,244.81 |
| 合计 | 5,930,504.57 | 3,498,711.79 |

32、财务费用

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-------------|---------------|--------------|
| 利息支出 | 2,774,142.57 | 4,801,874.74 |
| 减：利息收入 | 18,771,902.88 | 8,555,993.72 |
| 加：汇兑损失（减收益） | 8,727,037.60 | 7,428,266.21 |
| 加：手续费支出 | 1,225,802.88 | 723,330.31 |
| 加：其他 | | 341,895.03 |
| 合计 | -6,044,919.83 | 4,739,372.57 |

33、资产减值损失

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|------|---------------|--------------|
| 坏账损失 | -2,118,248.48 | 7,316,111.38 |

34、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 | [注]-15,753.88 | -32,842.85 |

[注]系公司原联营企业南京利卫特虫控制品有限公司本期按照权益法核算的亏损。

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 |
|-------|---------------|---------------|
| 政府补助 | 16,900,274.66 | 31,674,042.86 |
| 罚款净收入 | 12,100.00 | 30,900.00 |
| 其他 | 106,416.56 | 119,254.42 |
| 合计 | 17,018,791.22 | 31,824,197.28 |

(2) 政府补助明细情况

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 | 备注 |
|-----------------------------|------------|--------------|---------------------------------|
| 扬州市实施八大产业振兴奖励 | | 4,500,000.00 | 扬科创办[2010]6号 |
| 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 | 苏财工贸[2010]4号 |
| 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 | 扬科创办[2010]8号 |
| 氟硅菊酯、氯氟氰菊酯生产线及配套工程项目 | 857,142.86 | 857,142.86 | 递延收益转入 |
| 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 |
| 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 |
| 扬州市广陵区科技局科技进步奖 | | 100,000.00 | |
| 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 |
| 工业奖励扶持及质量兴区奖励资金 | | 55,000.00 | |
| 扬州市科学技术局专利资助金 | | 18,400.00 | |
| 国家农药产业技术创新联盟奖励 | 200,000.00 | | 扬广科发[2010]字第19号、扬广财发[2010]字第56号 |
| “高效低毒农药中间体合成技术开发”项目奖励 | 20,000.00 | | 扬广科发[2010]字第19号、扬广财发[2010]字第56号 |
| 2011年度广陵区专利申请资助 | 14,000.00 | | |

| | | | |
|----------------------------------|---------------|---------------|--|
| 申请国外专利补贴 | 15,700.00 | | 苏财教[2010]267号 |
| 仿生农药技术创新平台补贴收入 | 250,000.00 | | 扬科计[2011]2号、扬财教[2011]14号 |
| 氟啶胺的开发及产业化扬州市科学技术二等奖 | 20,000.00 | | |
| 政策引导类专项-国家重点新产品四氟苯奖励 | 300,000.00 | | |
| 拟除虫菊酯类农药综合循环利用项目 | 500,000.00 | | |
| 国家重点新产品氯氟醚菊酯奖励 | 300,000.00 | | |
| 拟除虫菊酯新农药标准等两项 | 200,000.00 | | |
| 省知识产权管理标准化奖励 | 50,000.00 | | 苏财教【2011】165号 |
| CTC 消费淘汰项目 | 1,028,241.80 | | 递延收益转入 |
| “十二五”国家科技支撑计划课题研究内容专项经费补助 | 2,500,000.00 | | |
| 拟除虫菊酯类农药清洁生产项目 | 9,000,000.00 | | 财建[2011]430号 |
| 2011年上半年联储利息补贴 | 398,250.00 | | 2011年新增救灾农药储备承储协议书(NYJZCB2011-08) |
| 扬州市口岸发展专项奖励资金 | 261,440.00 | | 扬财企[2010]6号、扬口岸[2010]11号 |
| 扬州市“产业振兴、科技创新”项目奖励资金 | 890,000.00 | | 创扬办[2011]13号、扬经信科技[2011]179号、扬财工贸[2011]21号 |
| 专利申请资助金 | 17,500.00 | | 扬知发[2011]9号 |
| 2011年水资源费补助 | 20,000.00 | | 苏财农[2011]160号 |
| 2010年度支持外贸转型升级商务发展专项资金 | 58,000.00 | | |
| 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 |
| 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 |
| 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 | 国科发高[2010]76号 |
| 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号规定的地方配套资金 |
| “产业振兴、科技创新”项目奖励资金 | | 500,000.00 | 扬科创办[2010]8号 |
| 仪征市财政局节水技改补助资金 | | 80,000.00 | |
| 清洁生产奖励 | | 20,000.00 | |
| 合计 | 16,900,274.66 | 31,674,042.86 | |

36、营业外支出

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-------------|--------------|--------------|
| 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 |
| 捐赠支出 | 60,000.00 | 182,000.00 |
| 固定资产报废损失 | 685,512.62 | 1,382,735.82 |
| 防洪保安基金 | 2,706,286.91 | 2,289,907.38 |
| 其他 | 35,998.00 | 348,670.79 |
| 合计 | 3,487,797.53 | 4,250,323.00 |

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 | 22,136,189.52 | 26,323,593.87 |
| 递延所得税调整 | -441,685.99 | -3,284,773.68 |
| 合计 | 21,694,503.53 | 23,038,820.19 |

38、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 | 18,771,902.88 | 8,555,993.72 |
| 政府补助 | 15,014,890.00 | 38,014,592.59 |
| 资金往来款 | 1,024,630.79 | 686,710.72 |
| 银行承兑汇票保证金 | | 35,168,182.92 |
| 其他 | 118,516.56 | 150,154.42 |
| 合计 | 34,929,940.23 | 82,575,634.37 |

(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 | 17,894,776.09 | 15,920,338.65 |
| 管理费用 | 71,326,475.91 | 59,060,622.87 |
| 财务费用 | 1,225,802.88 | 723,330.31 |
| 营业外支出 | 95,998.00 | 344,687.72 |
| 资金往来款 | 5,621,426.77 | 12,327,276.20 |
| 合计 | 96,164,479.65 | 88,376,255.75 |

(3) 收到其他与筹资活动有关的现金

| 项目 | 本期金额 | 上期金额 |
|--------------|---------------|------|
| 短期借款质押存单及保证金 | 71,767,044.65 | |

(4) 支付其他与筹资活动有关的现金

| 项目 | 本期金额 | 上期金额 |
|---------|---------------|---------------|
| 短期借款保证金 | 16,625,000.00 | 71,767,044.65 |

40、合并现金流量表补充资料

(1) 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 | 156,581,825.24 | 137,559,203.32 |
| 加：资产减值准备 | -2,118,248.48 | 7,316,111.38 |
| 固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧 | 158,860,682.39 | 174,011,759.14 |
| 无形资产摊销 | 2,847,800.48 | 3,026,700.48 |
| 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 |
| 固定资产报废损失(收益以“-”号填列) | 685,512.62 | 1,382,735.82 |
| 公允价值变动损失(收益以“-”号填列) | | |
| 财务费用(收益以“-”号填列) | 4,075,562.68 | 9,369,288.21 |
| 投资损失(收益以“-”号填列) | 15,753.88 | 32,842.85 |
| 递延所得税资产减少(增加以“-”号填列) | -441,685.99 | -3,284,773.68 |
| 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) | -47,164,244.96 | 32,563,851.03 |
| 经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列) | 2,297,928.96 | -67,324,249.68 |
| 经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列) | 80,547,012.58 | 72,660,218.32 |
| 专项储备 | 9,193,187.95 | 9,558,900.92 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | 365,381,087.35 | 376,919,597.12 |
| 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 | | |



| 项目 | 本期金额 | 上期金额 |
|--------------|------------------|----------------|
| 现金的期末余额 | 1,228,385,185.87 | 969,987,109.53 |
| 减：现金的期初余额 | 969,987,109.53 | 926,911,670.17 |
| 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 | 258,398,076.34 | 43,075,439.36 |

(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 | 1,228,385,185.87 | 969,987,109.53 |
| 其中：库存现金 | 429.96 | 523.79 |
| 可随时用于支付的银行存款 | 1,178,795,445.10 | 969,978,940.05 |
| 可随时用于支付的其他货币资金 | 49,589,310.81 | 7,645.69 |
| 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 | 1,228,385,185.87 | 969,987,109.53 |

[注]现金期初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，现金期末余额中不含使用受到限制的外汇融资保证金存款16,625,000.00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 | 50.17% | 50.17% | 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 | 13,671.31 | 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 |

5、关联交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

| 关联方名称 | 关联交易类型 | 关联交易内容 | 关联交易定价方式及决策程序 | 本期金额 | | 上期金额 | |
|----------------------|--------|----------|---------------|----------|---------------|----------|---------------|
| | | | | 金额 | 占同类交易金额的比例(%) | 金额 | 占同类交易金额的比例(%) |
| 江苏扬农化工集团有限公司 | 销售商品 | 农用菊酯原药 | [注1] | 221.45 | 0.12 | 277.30 | 0.18 |
| 南京利卫特虫控制品有限公司(原联营企业) | 销售商品 | 农用菊酯 | 市价 | | | 5.74 | 0.00 |
| 江苏扬农化工集团有限公司 | 采购商品 | 农药产品化工原料 | [注2] | 4,579.56 | 3.55 | 5,209.68 | 5.42 |
| 扬州福源化工科技有限公司 | 采购商品 | 材料 | [注2] | 0.66 | 0.00 | 1.50 | |
| 江苏瑞祥化工有限公司 | 采购商品 | 材料 | [注2] | 6,796.03 | 5.27 | 259.83 | 0.27 |
| 江苏扬农化工集团有限公司 | 采购商品 | 水 | [注3] | 205.80 | 0.16 | 197.12 | 0.21 |
| 江苏扬农化工集团有限公司 | 采购商品 | 电 | [注3] | 3,092.75 | 2.40 | 2,700.52 | 2.81 |
| 江苏扬农化工集团有限公司 | 采购商品 | 汽 | [注3] | 3,482.70 | 2.70 | 2,539.38 | 2.64 |
| 江苏瑞祥化工有限公司 | 采购商品 | 电 | [注3] | 34.49 | 0.03 | 17.44 | 0.02 |



| 关联方名称 | 关联交易类型 | 关联交易内容 | 关联交易定价方式及决策程序 | 本期金额 | | 上期金额 | |
|--------------|--------|--------|---------------|----------|----------------|----------|----------------|
| | | | | 金额 | 占同类交易金额的比例 (%) | 金额 | 占同类交易金额的比例 (%) |
| 江苏瑞祥化工有限公司 | 采购商品 | 汽 | [注 3] | 6,267.81 | 4.86 | 5,739.26 | 5.97 |
| 扬州福源化工科技有限公司 | 接受劳务 | 技术服务 | | | | 290.00 | |

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 2011 年 5 月 4 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 2011 年 1 月 1 日至 2011 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 2011 年 5 月 4 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 2011 年 1 月 1 日至 2011 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。

(2) 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 2011 年度支付集团公司土地租金 105.56 万元；2010 年度支付集团公司土地租金 105.56 万元。

(3) 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 2011 年度支付集团公司绿化费 78,773.94 元，消防费 14,349.29 元；2010 年度支付集团公司绿化费 45,369.24 元，消防费 40,430.08 元。

(4) 关联担保情况

| 担保方名称 | 被担保方名称 | 担保金额 | 担保起始日 | 担保到期日 | 担保是否已经履行完毕 |
|--------------|------------|---|-------|-------|------------|
| 江苏扬农化工股份有限公司 | 江苏优士化学有限公司 | 银行承兑汇票担保金额为人民币 150,371,206.07 元；信用证担保金额为人民币 15,681,759.77 元 | | 短期 | 否 |

6、关联应收应付款项

| 项目名称 | 关联方名称 | 期末金额 | 期初金额 |
|------|--------------|---------------|---------------|
| 应付票据 | 江苏扬农化工集团有限公司 | 20,928,766.93 | |
| 应付票据 | 江苏瑞祥化工有限公司 | 46,023,529.55 | |
| 应付账款 | 江苏扬农化工集团有限公司 | 27,102,952.69 | 12,130,134.49 |
| 应付账款 | 扬州福源化工科技有限公司 | 659,389.85 | 667,079.85 |
| 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 | 35,134,802.68 | 12,627,455.07 |

附注七、或有事项

截止 2011 年 12 月 31 日，本附注六之 5（4）所述公司为子公司优士化学提供的担保。

附注八、承诺事项

截止 2011 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 2011 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

公司无其他需要说明的资产负债表日后事项。

附注十、其他重要事项

1、外币金融资产和外币金融负债

| 项目 | 期初余额 | 本期公允价值变动损益 | 计入权益的累计公允价值变动 | 本期计提的减值准备 | 期末余额 |
|-------------------------------------|----------------|------------|---------------|-----------|----------------|
| 一、金融资产 | | | | | |
| 1. 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（不含衍生金融资产） | | | | | |
| 2. 衍生金融资产 | | | | | |
| 3. 贷款和应收款项 | 119,862,143.35 | | | | 138,883,054.63 |
| 4. 可供出售金融资产 | | | | | |
| 5. 持有至到期投资 | | | | | |



| | | | | |
|--------|----------------|--|--|----------------|
| 金融资产小计 | 119,862,143.35 | | | 138,883,054.63 |
| 二、金融负债 | 69,156,360.02 | | | 43,573,465.98 |

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2011年12月31日，置换入的B1土地使用权证尚在办理之中。

扬州市化学工业园区管理委员会2012年3月20日就上述土地置换事项做出承诺。

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 | 期末余额 | | | |
|------------------------|---------------|--------|---------------|---------|
| | 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 | 84,845,718.15 | 100.00 | 11,106,528.50 | 13.09 |
| 其它组合 | | | | |
| 组合小计 | 84,845,718.15 | 100.00 | 11,106,528.50 | / |
| 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款 | | | | |
| 合计 | 84,845,718.15 | 100.00 | 11,106,528.50 | / |

| 种类 | 期初余额 | | | |
|------------------------|---------------|--------|---------------|---------|
| | 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 |
| 其它组合 | | | | |
| 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 | / |

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

| 账龄 | 期末余额 | | | 期初余额 | | |
|------|---------------|-------|--------------|---------------|-------|--------------|
| | 账面余额 | 比例(%) | 坏账准备 | 账面余额 | 比例(%) | 坏账准备 |
| 1年以内 | 81,359,301.63 | 95.89 | 8,135,930.16 | 91,072,926.37 | 95.08 | 9,107,292.64 |
| 1~2年 | 37,152.40 | 0.04 | 7,430.48 | 1,211,900.05 | 1.27 | 242,380.01 |
| 2~3年 | 346,700.05 | 0.41 | 121,345.02 | 917,755.46 | 0.96 | 321,214.41 |

| | | | | | | |
|-------|---------------|--------|---------------|---------------|--------|---------------|
| 3~4 年 | 521,482.46 | 0.62 | 260,741.23 | 843,768.31 | 0.88 | 421,884.16 |
| 4 年以上 | 2,581,081.61 | 3.04 | 2,581,081.61 | 1,737,313.30 | 1.81 | 1,737,313.30 |
| 合计 | 84,845,718.15 | 100.00 | 11,106,528.50 | 95,783,663.49 | 100.00 | 11,830,084.52 |

(2) 2011 年 12 月 31 日应收账款中无持有公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东款项。

(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 | 21,045,735.33 | 1 年以内 | 24.80 |
| 第二名 | 非关联方 | 9,888,052.78 | 1 年以内 | 11.65 |
| 第三名 | 非关联方 | 9,255,890.79 | 1 年以内 | 10.91 |
| 第四名 | 非关联方 | 3,705,055.22 | 1 年以内 | 4.37 |
| 第五名 | 非关联方 | 2,855,973.00 | 1 年以内 | 3.37 |
| 合计 | | 46,750,707.12 | | 55.10 |

2、其他应收款

(1) 按种类披露的其他应收款

| 种类 | 期末余额 | | | |
|-------------------------|--------------|--------|--------------|----------|
| | 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 | 6,595,206.73 | 100.00 | 1,114,336.53 | 16.90 |
| 其它组合 | | | | |
| 组合小计 | 6,595,206.73 | 100.00 | 1,114,336.53 | / |
| 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 | 6,595,206.73 | 100.00 | 1,114,336.53 | / |

| 种类 | 期初余额 | | | |
|-----------------------|------|--------|------|----------|
| | 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 |
| 其它组合 | 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 | / |

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

| 账龄 | 期末余额 | | | 期初余额 | | |
|-------|--------------|--------|--------------|--------------|--------|------------|
| | 账面余额 | 比例 (%) | 坏账准备 | 账面余额 | 比例 (%) | 坏账准备 |
| 1 年以内 | 4,882,789.09 | 74.04 | 488,278.91 | 3,600,118.21 | 75.79 | 360,011.82 |
| 1~2 年 | 853,505.81 | 12.94 | 170,701.16 | 420,686.73 | 8.86 | 84,137.35 |
| 2~3 年 | 351,141.73 | 5.32 | 122,899.61 | 566,106.70 | 11.92 | 198,137.35 |
| 3~4 年 | 350,626.50 | 5.32 | 175,313.25 | 59,450.00 | 1.24 | 29,725.00 |
| 4 年以上 | 157,143.60 | 2.38 | 157,143.60 | 103,943.02 | 2.19 | 103,943.02 |
| 合计 | 6,595,206.73 | 100.00 | 1,114,336.53 | 4,750,304.66 | 100.00 | 775,954.54 |

(2) 2011 年 12 月 31 日其他应收款中无持有公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东款项。

(3) 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 (%) |
|-------|--------|--------------|-------|-----------------|
| 第一名 | 非关联方 | 2,136,586.27 | 1 年以内 | 32.40 |
| 第二名 | 非关联方 | 570,000.00 | 1 年以内 | 8.64 |
| 第三名 | 非关联方 | 270,000.00 | 1 年以内 | 4.10 |
| 第四名 | 非关联方 | 200,000.00 | 1 年以内 | 3.03 |
| 第五名 | 非关联方 | 200,000.00 | 3~4 年 | 3.03 |
| 合计 | | 3,376,586.27 | | 51.20 |

3、长期股权投资

| 被投资单位名称 | 核算方法 | 投资成本 | 期初数 | 本期增加 | 本期减少 | 期末数 |
|---------------|------|----------------|----------------|------------|------------|----------------|
| 江苏优士化学有限公司 | 成本法 | 798,534,550.00 | 798,541,500.00 | | | 798,541,500.00 |
| 南京利卫特虫控制品有限公司 | 权益法 | 245,000.00 | 250,901.20 | -15,753.88 | 235,147.32 | |
| 合计 | | 798,779,550.00 | 798,792,401.20 | -15,753.88 | 235,147.32 | 798,541,500.00 |

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 | | | | 47,500,000.00 |
| 南京利卫特虫控制品有限公司 | 49.00 | 49.00 | | | | |
| 合计 | | | | | | |

4、营业收入与成本

(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 | 752,704,470.00 | 670,335,747.41 | 主营业务成本 | 597,510,539.57 | 542,351,688.05 |
| 其他业务收入 | 19,038,943.69 | 24,927,723.29 | 其他业务成本 | 19,137,146.63 | 24,090,000.42 |
| 合计 | 771,743,413.69 | 695,263,470.70 | 合计 | 616,647,686.20 | 566,441,688.47 |

(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 | 735,297,363.89 | 584,234,429.30 | 620,864,206.83 | 495,913,402.39 |
| 除草剂 | | | 31,477,140.40 | 32,174,584.60 |
| 其他 | 17,407,106.11 | 13,276,110.27 | 17,994,400.18 | 14,263,701.06 |
| 合计 | 752,704,470.00 | 597,510,539.57 | 670,335,747.41 | 542,351,688.05 |

(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 | 523,284,817.33 | 416,305,548.90 | 461,224,689.11 | 372,119,538.32 |
| 境外 | 229,419,652.67 | 181,204,990.67 | 209,111,058.30 | 170,232,149.73 |
| 合计 | 752,704,470.00 | 597,510,539.57 | 670,335,747.41 | 542,351,688.05 |

(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 | 204,571,135.43 | 26.51 |
| 第二名 | 109,216,935.53 | 14.15 |
| 第三名 | 94,119,818.06 | 12.20 |
| 第四名 | 37,931,098.10 | 4.91 |

| | | |
|-----|----------------|-------|
| 第五名 | 27,747,068.75 | 3.60 |
| 合计 | 473,586,055.87 | 61.37 |

5、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 | 47,500,000.00 | |
| 权益法核算的长期股权投资收益 | -15,753.88 | -32,842.85 |
| 合计 | 47,484,246.12 | -32,842.85 |

6、现金流量表补充资料

| 补充资料 | 本期金额 | 上期金额 |
|---------------------------------|----------------|----------------|
| 1、将净利润调节为经营活动的现金流量： | | |
| 净利润 | 145,707,131.43 | 69,219,503.69 |
| 加：计提的资产减值准备 | -385,174.03 | -1,480,719.29 |
| 固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧 | 16,865,902.73 | 21,803,771.85 |
| 无形资产摊销 | 795,800.00 | 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 (减：收益) | | |
| 固定资产报废损失 | 124,736.48 | 545,741.39 |
| 公允价值变动损失(收益以“-”填列) | | |
| 财务费用 | 624,863.13 | 3,195,863.58 |
| 投资损失(减：收益) | -47,484,246.12 | 32,842.85 |
| 递延所得税资产减少(增加以“-”号填列) | -313,050.33 | -1,360,527.55 |
| 递延所得税负债增加(减少以“-”号填列) | | |
| 存货的减少(减：增加) | -8,523,621.54 | -3,818,872.77 |
| 经营性应收项目的减少(减：增加) | -17,154,645.98 | 34,671,695.11 |
| 经营性应付项目的增加(减：减少) | 28,802,210.07 | 3,209,418.42 |
| 专项储备 | 4,357,560.94 | 4,210,353.19 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | 123,417,466.78 | 130,823,770.47 |
| 2、不涉及现金收支的投资和筹资活动： | | |
| 债务转为资本 | | |
| 一年内到期的可转换公司债券 | | |
| 融资租入固定资产 | | |
| 3、现金及现金等价物净增加情况： | | |
| 现金的期末余额 | 738,210,219.19 | 635,222,119.21 |
| 减：现金的期初余额 | 635,222,119.21 | 577,407,278.74 |
| 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 | 102,988,099.98 | 57,814,840.47 |

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 | | |
| 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） | 16,900,274.66 | |
| 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 | -372,221.44 | |
| 其他符合非经常性损益定义的损益项目 | | |
| 所得税影响额 | -2,479,207.98 | |
| 少数股东损益影响额（税后） | -51,105.32 | |
| 合计 | 13,997,739.92 | |

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 | 8.92 | 0.893 | 0.893 |
| 扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润 | 8.11 | 0.811 | 0.811 |

(1) 基本每股收益的计算过程

$$\text{①基本每股收益} = P \div S$$

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 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、期末股份总数均为 172,166,059 股。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 153,705,091.18 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 = $153,705,091.18 / 172,166,059 = 0.89$ 元

(2) 稀释每股收益

$$\text{①稀释每股收益} = [P + (\text{已确认为费用的稀释性潜在普通股利息} - \text{转换费用})$$

$\times (1 - \text{所得税率})] / (S_0 + S_1 + S_i \times M_i \div M_0 - S_j \times M_j \div M_0 - S_k + \text{认股权证、股份期权、可转换债券等增加的普通股加权平均数})$

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。

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 |
|--------|----------------|----------------|----------|---|
| 存货 | 179,136,849.39 | 131,972,604.43 | 35.74% | 为应对来年的销售旺季高峰，生产部门满负荷生产，在产品增加较大 |
| 短期借款 | 29,684,808.00 | 89,156,360.02 | -66.70% | 报告期偿还了到期的银行贷款 |
| 应付票据 | 334,056,484.07 | 243,384,903.32 | 37.25% | 公司提高了银行承兑汇票方式付款的比例 |
| 应交税费 | -69,202,147.36 | -29,579,252.17 | -133.96% | 公司本年度预缴税金超应缴税金 1130 万元，另一方面为应对来年销售旺季高峰，采购较多原材料，导致增值税进项税不能及时足额抵扣 |
| 财务费用 | -6,044,919.83 | 4,739,372.57 | -227.55% | 报告期银行贷款金额减少，利息支出减少；另一方面银行存款增加，得到较多的利息收入。 |
| 资产减值损失 | -2,118,248.48 | 7,316,111.38 | -128.95% | 应收款项下降，冲回原计提坏账准备 |
| 营业外收入 | 17,018,791.22 | 31,824,197.28 | -46.52% | 上期收到较多政府补贴 |

附注十三、财务报表之批准

2011年度合并财务报表及母公司财务报表已于2012年4月6日经公司第四届董事会第十三次会议批准通过。



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

二〇一二年四月六日