

江苏扬农化工股份有限公司
600486

2013 年半年度报告



二〇一三年八月二十三日

重要提示

一、本公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证半年度报告内容的真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并承担个别和连带的法律责任。

二、公司全体董事出席董事会会议。

三、公司半年度财务报告未经审计。

四、公司负责人戚明珠、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：保证本半年度报告中财务报告的真实、准确、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

目 录

第一节	释义.....	1
第二节	公司简介.....	2
第三节	会计数据和财务指标摘要	3
第四节	董事会报告	5
第五节	重要事项.....	9
第六节	股本变动及股东情况	11
第七节	董事、监事、高级管理人员	13
第八节	财务报告.....	14
第九节	备查文件目录	86

第一节 释义

常用词语释义		
本公司、公司	指	江苏扬农化工股份有限公司
扬农集团公司	指	本公司的控股股东——江苏扬农化工集团有限公司
优士公司	指	本公司在仪征的控股子公司江苏优士化学有限公司
优嘉公司	指	本公司在如东的控股子公司江苏优嘉化学有限公司
报告期	指	2013年1-6月
上证所	指	上海证券交易所
杀虫剂	指	一类用于防治农业害虫和城市卫生害虫的药品
除草剂	指	一类可使杂草彻底地或选择地发生枯死的药剂
杀菌剂	指	一类用于防治由各种病原微生物引起的植物病害的农药
菊酯	指	拟除虫菊酯农药，是一类模拟天然除虫菊酯化学结构合成的农药，具有杀虫谱广、高效、低毒、低残留的优点
氯氟醚菊酯	指	一种拟除虫菊酯农药，本公司专利产品
草甘膦	指	一种有机磷类内吸传导性广谱灭生性除草剂

第二节 公司简介

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》、《中国证券报》
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	

第三节 会计数据和财务指标摘要

一、公司主要会计数据和财务指标

(一) 主要会计数据

单位：人民币元

项目	报告期（1—6月）	上年同期	本报告期比上年同期增减(%)
营业收入	1,601,588,716.66	1,232,493,330.57	29.95
归属于上市公司股东的净利润	198,998,735.57	107,073,776.18	85.85
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	206,052,165.24	106,218,361.96	93.99
经营活动产生的现金流量净额	508,384,288.65	239,466,899.15	112.30
项目	本报告期末	上年度期末	本报告期末比上年度期末增减(%)
归属于上市公司股东的净资产	2,108,500,520.21	1,960,365,113.68	7.56
总资产	3,543,785,333.50	3,185,363,501.13	11.25

(二) 主要财务指标

单位：人民币元

项目	报告期（1—6月）	上年同期	本报告期比上年同期增减(%)
基本每股收益（元/股）	1.156	0.622	85.85
稀释每股收益（元/股）	1.156	0.622	85.85
扣除非经常性损益后的基本每股收益（元/股）	1.197	0.617	93.99
加权平均净资产收益率(%)	9.69	5.81	增加3.88个百分点
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率(%)	10.03	5.77	增加4.27个百分点

二、非经常性损益项目和金额

单位：人民币元

非经常性损益项目	金额
非流动资产处置损益	-7,166,346.07
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	20,000.00
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-1,525,337.04
少数股东权益影响额	317,500.98
所得税影响额	1,300,752.46
合计	-7,053,429.67

第四节 董事会报告

一、董事会关于公司报告期内经营情况的讨论与分析

报告期公司完成营业收入 16.02 亿元，同比增长 29.95%。实现净利润 1.99 亿元，同比增长 85.85%。

报告期内，公司紧紧抓牢重点市场、规模客户，采取灵活多样的营销策略，扩大产品销量，利用电热蚊香片、电热液体蚊香液需求增大的契机，进一步加大专利品种氯氟醚在新兴产品中的应用推广，同时加快外环境制剂产品的推广，通过这些举措，卫生市场较好地完成了上半年销售目标，销售同比增长 30.49%。但是国内农药市场竞争激烈，加上受气候的不利因素影响，菊酯产品市场用量减少，农用菊酯销售未能达到预期，上半年销售同比下降 9.78%。在国际市场，公司及时抓住有利机遇，全力抓好草甘膦、高效氯氟氰菊酯等大宗品种的销售，持续深化与跨国公司的战略合作，不断开拓新兴市场取得新进展，弥补了国内农药下滑的影响，促进了经营目标的全面实现，报告期国际市场完成销售 10.76 亿元，同比增长 31.55%。

报告期内，公司在如东新设一家控股子公司，目前已完成可行性论证及总体规划设计，项目审批正在积极推进中。如东新厂区的建设将成为公司未来一段时间内的工作重点。

下半年，国内农药行业将逐步进入淡季，公司的销售和利润环比将有所回落。

（一）主营业务分析

1、财务报表相关科目变动分析表

单位：人民币元

科目	本期数	上年同期数	变动比例 (%)
营业收入	1,601,588,716.66	1,232,493,330.57	29.95
营业成本	1,257,706,839.31	1,018,089,845.46	23.54
销售费用	10,541,519.22	10,600,571.85	-0.56
管理费用	67,731,832.00	64,378,582.26	5.21
财务费用	3,489,889.21	-8,063,996.73	不适用
经营活动产生的现金流量净额	508,384,288.65	239,466,899.15	112.30
投资活动产生的现金流量净额	-78,968,658.11	-36,464,861.49	不适用
筹资活动产生的现金流量净额	-60,293,569.56	-55,498,165.11	不适用
研发支出	27,153,415.21	28,232,765.81	-3.82

营业收入报告期比上年同期增长 29.95%，主要是部分产品销量上升、价格上涨，导致营业收入比上年同期增长。

营业成本报告期比上年同期增长 23.54%，主要是部分产品销量上升，导致营业成本同步上升。

财务费用报告期比上年同期增长 1155.39 万元，主要是人民币升值导致汇兑损失增加。

经营活动产生的现金流量净额比上年同期增长 112.30%，主要是一方面净利

润增加 9,485.80 万元。另一方面经营性应付项目增加 13,149.28 万元。

投资活动产生的现金流量净额比上年同期增加支出 4,250.38 万元，主要是如东优嘉公司预付的土地款。

（二）行业、产品或地区经营情况分析

1、主营业务分行业、分产品情况

单位：人民币元

主营业务分行业情况						
分行业	营业收入	营业成本	毛利率 (%)	营业收入比上年同期增减 (%)	营业成本比上年同期增减 (%)	毛利率比上年同期增减 (%)
农药	1,588,035,734.63	1,244,314,923.44	21.64	30.78	24.44	增加 4.00 个百分点
主营业务分产品情况						
分产品	营业收入	营业成本	毛利率 (%)	营业收入比上年同期增减 (%)	营业成本比上年同期增减 (%)	毛利率比上年同期增减 (%)
杀虫剂	848,470,224.00	646,304,840.26	23.83	16.59	14.20	增加 1.60 个百分点
除草剂	642,105,522.16	516,595,725.84	19.55	49.36	33.70	增加 9.42 个百分点
其他	97,459,988.47	81,414,357.34	16.46	72.10	70.92	增加 0.58 个百分点
合计	1,588,035,734.63	1,244,314,923.44	21.64	30.78	24.44	增加 4.00 个百分点

2、主营业务分地区情况

单位：人民币元

	主营业务收入	主营业务收入比上年同期增减 (%)
境内	511,548,557.56	29.20
境外	1,076,487,177.07	31.55
合计	1,588,035,734.63	30.78

（三）核心竞争力分析

公司拟除虫菊酯农药的产量和营业收入一直名列全国拟除虫菊酯类农药行业第一，荣获 2012 年度中国农药行业技术创新奖，被中国农药工业协会评为“中国农药百强企业”、2012 中国农药出口前 10 强。

1、自主研发优势

公司坚持以研发为先导，坚持仿创结合的技术创新战略，先后攻克多项菊酯关键技术，自行研发新产品 58 个，其中创制品种 4 个，国家重点新产品 9 项，江苏省高新技术产品 11 项，获得市级以上科技进步奖 12 项，主导或参与制定国家标准 4 项，承担省级以上科技项目 13 项。目前公司申请专利 114 项，已取得

专利授权 43 项，其中国外专利 2 项。

2、品牌优势

公司产品广泛采用国际先进标准，产品质量普遍受到客户的好评。公司的“墨菊”牌拟除虫菊酯农药连续多年获“江苏省名牌产品”称号，被授予“最具市场竞争力品牌”，“优士”商标为中国驰名商标。

3、基于产业链配套完整的成本优势

公司是目前国内唯一的一家从基础化工原料开始，合成中间体并生产拟除虫菊酯原药的生产企业。公司生产菊酯产品的关键中间体均自成体系、配套完善，资源得到充分利用，与国内同行业企业普遍依靠进口中间体用于生产菊酯原药相比，基于产业链配套完整的成本优势明显。

（四）投资状况分析

1、对外股权投资总体分析

报告期内，公司发起设立一个新控股子公司——江苏优嘉化学有限公司，该公司注册地址在如东县洋口化工聚集区，注册资本 20000 万元，本公司控股 90%。公司一期出资 5000 万元。

2、非金融类公司委托理财及衍生品投资的情况

（1）委托理财情况

单位：人民币元

合作方名称	委托理财产品类型	委托理财金额	委托理财起始日期	委托理财终止日期	报酬确定方式
农银无锡投资咨询有限公司	保本理财产品	170,000,000.00	2012-11-23	2013-11-22	约定
合计		170,000,000.00			

接上表

合作方名称	预计收益	是否经过法定程序	是否关联交易	是否涉诉	资金来源并说明是否为募集资金
农银无锡投资咨询有限公司	10,200,000.00	是	否	否	自有资金，非募集资金
合计	10,200,000.00				

逾期未收回的本金和收益累计金额（元）	0
--------------------	---

2012 年 11 月 22 日，公司与农银无锡投资咨询有限公司签署了《收益权转让合同》。公司以 1.7 亿元资金受让农银无锡投资咨询有限公司持有的《苏信理财·恒信 A1202 单一资金信托合同》项下受益权所派生的收益权。本次投资由农银国际（中国）投资有限公司提供保本承诺。

详见 2012 年 11 月 23 日刊登在上海证券报、中国证券报、上海证券交易所网站的《关于投资保本理财产品的公告》（临 2012-015）。

（2）委托贷款情况

本报告期公司无委托贷款事项。

3、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。

4、主要子公司、参股公司分析

单位：人民币万元

子公司名称	注册资本	持股比例	业务性质	总资产	净资产	净利润
江苏优士化学有限公司	66,000	95%	农药的制造加工	202,406.79	119,913.18	11,261.40
江苏优嘉化学有限公司	20,000	90%	农药的制造加工	4,962.15	4,961.15	-38.85

5、非募集资金项目情况

报告期内，公司无非募集资金投资项目。

二、利润分配或资本公积金转增预案

（一）报告期实施的利润分配方案的执行或调整情况

报告期公司实施了2012年度利润分配方案。根据公司2012年年度股东大会审议通过的2012年度利润分配方案，决定以2012年末的公司总股本为基数，向全体股东按每10股派发现金红利3.4元（含税），共计派发股利58,536,460.06元。股权登记日为2013年5月21日，除息日及除权日为2013年5月22日，现金红利发放日为2013年5月28日。

三、其他披露事项

（一）预测年初至下一报告期期末的累计净利润可能为亏损或者与上年同期相比发生大幅度变动的警示及说明

公司预计2013年1-9月累计归属于上市公司股东的净利润比上年同期将增长50%以上，主要原因是公司主要产品之一的草甘膦销售价格及销售收入较上年同期有一定幅度的上涨。

（二）董事会、监事会对会计师事务所“非标准审计报告”的说明

√ 不适用

第五节 重要事项

一、重大诉讼、仲裁和媒体普遍质疑的事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁和媒体质疑事项。

二、破产重整相关事项

本报告期公司无破产重整相关事项。

三、资产交易、企业合并事项

√ 不适用

四、公司股权激励情况及其影响

√ 不适用

五、重大关联交易

1、与日常经营相关的关联交易

(1) 已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

经公司第四届董事会第十八次会议及 2013 年第一次临时股东大会审议通过，公司对 2013 年与控股股东江苏扬农化工集团有限公司的日常关联交易的金额进行了预计，详见 2013 年 1 月 22 日刊登在上海证券报、中国证券报、上海证券交易所网站的《日常关联交易公告》（临 2013-003）。

报告期内，公司按照股东大会审议通过的关联交易额度进行交易，实际履行情况如下表：

单位：人民币万元

关联方	关联交易内容	预计发生额	实际发生额
江苏扬农化工集团有限公司	采购原材料	18,000	6,168
	采购水电汽	15,000	7,302
	采购产品	1,600	270
	销售产品	300	185
	承租土地使用权	105.56	52.78

六、重大合同及其履行情况

1、托管、承包、租赁事项

√ 不适用

2、担保情况

单位：人民币元

公司对子公司的担保情况	
报告期内对子公司担保发生额合计	71,122,478.05
报告期末对子公司担保余额合计（B）	43,136,571.70
公司担保总额情况（包括对子公司的担保）	
担保总额（A+B）	43,136,571.70
担保总额占公司净资产的比例（%）	2.05

3、其他重大合同或交易

本报告期公司无其他重大合同或交易。

七、承诺事项履行情况

√不适用

八、上市公司及其董事、监事、高级管理人员、持有 5%以上股份的股东、实际控制人、收购人处罚及整改情况

本报告期公司及其董事、监事、高级管理人员、持有 5%以上股份的股东、实际控制人、收购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。

九、公司治理情况

公司治理实际情况与《公司法》和中国证监会相关规定的要求不存在差异。

第六节 股本变动及股东情况

一、股本变动情况

(一) 股份变动情况表

报告期内，公司股份总数及股本结构未发生变化。

(二) 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、股东情况

1、股东数量和持股情况

单位：股

报告期末股东总数		11,787 户				
前十名股东持股情况						
股东名称	股份性质	持股比例(%)	报告期末持股数	报告期内增减	持有限售条件股份数量	质押或冻结
江苏扬农化工集团有限公司	国有法人	36.17	62,269,340		0	无
扬州福源化工科技有限公司	国有法人	5.84	10,046,013		0	无
中国银行－嘉实稳健开放式证券投资基金	其他	4.49	7,736,152	7,736,152	0	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	4.30	7,405,364	151,577	0	无
中国工商银行股份有限公司－嘉实主题新动力股票型证券投资基金	其他	2.44	4,194,792	4,194,792	0	无
全国社保基金一零六组合	其他	2.30	3,963,872	3,963,872	0	无
中国银行－易方达策略成长证券投资基金	其他	2.15	3,709,772	3,709,772	0	无
中国建设银行－华夏优势增长股票型证券投资基金	其他	1.87	3,228,041	-3,717,608	0	无
中国银行－易方达策略成长二号混合型证券投资基金	其他	1.77	3,049,727	3,049,727	0	无
BILL & MELINDA GATES FOUNDATION TRUST	其他	1.65	2,841,801		0	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
中国银行－嘉实稳健开放式证券投资基金	7,736,152	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	7,405,364	人民币普通股
中国工商银行股份有限公司－嘉实主题新动力股票型证券投资基金	4,194,792	人民币普通股
全国社保基金一零六组合	3,963,872	人民币普通股
中国银行－易方达策略成长证券投资基金	3,709,772	人民币普通股
中国建设银行－华夏优势增长股票型证券投资基金	3,228,041	人民币普通股
中国银行－易方达策略成长二号混合型证券投资基金	3,049,727	人民币普通股
BILL & MELINDA GATES FOUNDATION TRUST	2,841,801	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。 嘉实稳健开放式证券投资基金、嘉实主题新动力股票型证券投资基金和全国社保基金一零六组合同为嘉实基金管理公司管理。 易方达价值成长混合型证券投资基金、易方达策略成长证券投资基金和易方达策略成长二号混合型证券投资基金同为易方达基金管理公司管理。	

三、控股股东或实际控制人变更情况

本报告期内公司控股股东或实际控制人没有发生变更。

第七节 董事、监事、高级管理人员

一、持股变动情况

(一) 现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员持股变动情况

报告期内公司董事、监事、高级管理人员持股未发生变化。

二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

姓名	担任的职务	变动情形	变动原因
周颖华	监事会主席	选举	换届
周其奎	总经理	聘任	换届
吴孝举	副总经理	聘任	换届
杨建文	总经理助理	聘任	换届
沈阳	总经理助理	聘任	换届
姚守柔	原监事会主席	离任	换届
戚明珠	原总经理	离任	换届, 不再兼任总经理职务, 继续任董事长

三、其他说明

2013年2月6日公司召开2013年第一次临时股东大会、第五届董事会第一次会议和第五届监事会第一次会议, 公司董事会、监事会和管理层进行了换届。新一届董事会董事为戚明珠、程晓曦、吴建民、许金来、董兆云、罗海章、任永平、周俊, 戚明珠任董事长。新一届监事会监事为周颖华、戴尔明、唐汝枚、周洁宇、孙梅丽, 原监事会主席姚守柔离任, 周颖华任监事会主席。董事会聘任周其奎为总经理, 聘任王东朝、吴孝举、董兆云、李安明、周景梅、何红军为副总经理, 聘任杨建文、沈阳为总经理助理, 聘任董兆云兼任财务负责人, 聘任吴孝举兼任董事会秘书。详见公司2013年2月7日刊登于上海证券报、中国证券报和上海证券交易所网站的《2013年第一次临时股东大会决议公告》(临2013-008)、《第五届董事会第一次会议决议公告》(临2013-009)和《第五届监事会第一次会议决议公告》(临2013-010)。

第八节 财务报告

(一) 财务报告

合并资产负债表

2013年6月30日

编制单位：江苏扬农化工股份有限公司

单位：人民币元

项目	附注	期末余额	年初余额
流动资产：			
货币资金	五.1	1,851,929,762.85	1,595,639,323.37
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
应收票据	五.2	195,382,797.04	91,732,415.25
应收账款	五.3	291,786,191.67	238,093,755.19
预付款项	五.4	39,049,963.57	36,272,215.60
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
应收利息		5,521,683.28	4,663,169.86
应收股利			
其他应收款	五.5	41,120,269.76	12,472,244.05
买入返售金融资产			
存货	五.6	165,127,270.91	198,372,605.57
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五.7	170,000,000.00	170,000,000.00
流动资产合计		2,759,917,939.08	2,347,245,728.89
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			
投资性房地产			
固定资产	五.8	671,981,617.08	723,685,157.62
在建工程	五.9	5,851,298.65	9,410,620.39
工程物资	五.10	5,811,155.99	5,801,639.32
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	五.11	79,711,642.48	81,153,542.72
开发支出		1,382,265.00	1,382,265.00
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	五.12	19,129,415.22	16,684,547.19
其他非流动资产			
非流动资产合计		783,867,394.42	838,117,772.24
资产总计		3,543,785,333.50	3,185,363,501.13
流动负债：			

短期借款	五.14	134,554,815.92	157,030,835.06
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	366,416,573.06	322,391,373.40
应付账款	五.16	697,230,292.52	514,277,176.89
预收款项	五.17	128,068,368.22	111,203,473.20
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	28,783,612.31	16,429,416.45
应交税费	五.19	-19,584,936.39	-67,182,056.76
应付利息			
应付股利			
其他应付款	五.20	27,620,414.89	22,028,670.89
应付分保账款			
保险合同准备金			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债	五.21	2,619,245.01	2,619,245.01
流动负债合计		1,365,708,385.54	1,078,798,134.14
非流动负债：			
长期借款	五.22		75,000,000.00
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	9,619,837.17	9,619,837.17
非流动负债合计		9,619,837.17	84,619,837.17
负债合计		1,375,328,222.71	1,163,417,971.31
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	61,731,036.88	54,057,905.86
盈余公积	五.27	90,678,114.75	90,678,114.75
一般风险准备			
未分配利润	五.28	934,125,294.38	793,663,018.87
外币报表折算差额			
归属于母公司所有者权益合计		2,108,500,520.21	1,960,365,113.68
少数股东权益	五.29	59,956,590.58	61,580,416.14
所有者权益合计		2,168,457,110.79	2,021,945,529.82
负债和所有者权益总计		3,543,785,333.50	3,185,363,501.13

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

2013年6月30日

编制单位：江苏扬农化工股份有限公司

单位：人民币元

项目	附注	期末余额	年初余额
流动资产：			
货币资金		812,001,224.14	711,780,705.62
交易性金融资产			
应收票据		95,933,774.04	39,058,537.64
应收账款	十一.1	180,324,734.17	120,754,690.18
预付款项		6,537,122.58	9,109,620.67
应收利息		5,521,683.28	4,663,169.86
应收股利			
其他应收款	十一.2	4,466,825.25	5,416,254.37
存货		101,561,794.21	128,382,922.92
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		170,000,000.00	170,000,000.00
流动资产合计		1,376,347,157.67	1,189,165,901.26
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	848,541,500.00	798,541,500.00
投资性房地产			
固定资产		83,125,331.95	83,938,130.67
在建工程		4,546,031.04	4,551,109.16
工程物资		508,401.89	2,064,928.96
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		5,388,200.00	5,804,100.00
开发支出		1,382,265.00	1,382,265.00
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		10,672,912.24	9,082,819.84
其他非流动资产			
非流动资产合计		954,164,642.12	905,364,853.63
资产总计		2,330,511,799.79	2,094,530,754.89

流动负债：			
短期借款			
交易性金融负债			
应付票据		108,111,995.96	87,931,963.50
应付账款		310,535,913.11	226,043,974.03
预收款项		86,077,888.98	73,228,478.98
应付职工薪酬		12,762,951.86	7,596,407.48
应交税费		6,542,944.44	-6,045,477.05
应付利息			
应付股利			
其他应付款		24,654,835.14	28,181,380.99
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债		2,619,245.01	2,619,245.01
流动负债合计		551,305,774.50	419,555,972.94
非流动负债：			
长期借款			75,000,000.00
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		9,619,837.17	9,619,837.17
非流动负债合计		9,619,837.17	84,619,837.17
负债合计		560,925,611.67	504,175,810.11
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		33,363,108.94	30,353,986.11
盈余公积		90,678,114.75	90,678,114.75
一般风险准备			
未分配利润		623,578,890.23	447,356,769.72
所有者权益（或股东权益）合计		1,769,586,188.12	1,590,354,944.78
负债和所有者权益（或股东权益）总计		2,330,511,799.79	2,094,530,754.89

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

2013年1-6月

编制单位：江苏扬农化工股份有限公司

单位：人民币元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入		1,601,588,716.66	1,232,493,330.57
其中：营业收入	五.30	1,601,588,716.66	1,232,493,330.57
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		1,350,452,005.03	1,102,866,573.88
其中：营业成本	五.30	1,257,706,839.31	1,018,089,845.46
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	4,259,404.21	5,598,498.84
销售费用		10,541,519.22	10,600,571.85
管理费用		67,731,832.00	64,378,582.26
财务费用	五.32	3,489,889.21	-8,063,996.73
资产减值损失	五.33	6,722,521.08	12,263,072.20
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）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		251,136,711.63	129,626,756.69
加：营业外收入	五.34	98,412.96	1,449,992.54
减：营业外支出	五.35	10,530,353.21	1,933,834.80
其中：非流动资产处置损失			
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		240,704,771.38	129,142,914.43
减：所得税费用	五.36	36,075,335.49	19,371,437.16
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		204,629,435.89	109,771,477.27
归属于母公司所有者的净利润		198,998,735.57	107,073,776.18
少数股东损益		5,630,700.32	2,697,701.09
六、每股收益：			
（一）基本每股收益		1.156	0.622
（二）稀释每股收益		1.156	0.622
七、其他综合收益			
八、综合收益总额		204,629,435.89	109,771,477.27
归属于母公司所有者的综合收益总额		198,998,735.57	107,073,776.18
归属于少数股东的综合收益总额		5,630,700.32	2,697,701.09

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

2013年1-6月

编制单位：江苏扬农化工股份有限公司

单位：人民币元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入	十一.4	644,803,225.31	453,115,754.44
减：营业成本	十一.4	495,311,692.66	354,558,697.59
营业税金及附加		1,452,290.91	
销售费用		5,423,412.46	5,290,802.90
管理费用		26,775,814.19	24,478,077.98
财务费用		-1,136,871.67	-3,738,247.28
资产减值损失		6,688,493.20	4,257,737.54
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	142,500,000.00	
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		252,788,393.56	68,268,685.71
加：营业外收入		2,677.96	1,372,100.00
减：营业外支出		1,848,553.23	871,672.35
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）		250,942,518.29	68,769,113.36
减：所得税费用		16,183,937.72	10,315,367.00
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		234,758,580.57	58,453,746.36
五、每股收益：			
（一）基本每股收益			
（二）稀释每股收益			
六、其他综合收益			
七、综合收益总额		234,758,580.57	58,453,746.36

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

2013年1-6月

编制单位：江苏扬农化工股份有限公司

单位：人民币元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		1,573,189,528.11	1,142,862,403.23
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		22,704,086.07	8,886,888.90
收到其他与经营活动有关的现金	五.37	10,466,564.31	14,713,731.97
经营活动现金流入小计		1,606,360,178.49	1,166,463,024.10
购买商品、接受劳务支付的现金		954,466,930.33	779,369,817.35
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		56,335,120.14	46,589,719.69
支付的各项税费		43,907,289.05	38,760,705.63
支付其他与经营活动有关的现金	五.37	43,266,550.32	62,275,882.28
经营活动现金流出小计		1,097,975,889.84	926,996,124.95
经营活动产生的现金流量净额		508,384,288.65	239,466,899.15
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		78,968,658.11	36,464,861.49
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		78,968,658.11	36,464,861.49
投资活动产生的现金流量净额		-78,968,658.11	-36,464,861.49
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		259,640,114.68	182,171,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	五.37	107,899,441.96	16,625,000.00
筹资活动现金流入小计		367,539,556.64	198,796,000.00
偿还债务支付的现金		354,828,040.58	117,986,847.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		68,296,042.02	35,307,318.11
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		7,500,000.00	
支付其他与筹资活动有关的现金	五.37	4,709,043.60	101,000,000.00
筹资活动现金流出小计		427,833,126.20	254,294,165.11
筹资活动产生的现金流量净额		-60,293,569.56	-55,498,165.11
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-9,641,223.14	1,368,863.52
五、现金及现金等价物净增加额		359,480,837.84	148,872,736.07
加：期初现金及现金等价物余额		1,487,739,881.41	1,228,385,185.87
六、期末现金及现金等价物余额		1,847,220,719.25	1,377,257,921.94

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

2013年1-6月

编制单位：江苏扬农化工股份有限公司

单位：人民币元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		581,059,500.54	436,732,516.42
收到的税费返还		5,427,702.01	5,871,790.57
收到其他与经营活动有关的现金		10,440,710.90	10,318,413.34
经营活动现金流入小计		596,927,913.45	452,922,720.33
购买商品、接受劳务支付的现金		368,546,233.67	369,191,829.91
支付给职工以及为职工支付的现金		30,557,129.86	23,820,920.01
支付的各项税费		17,505,064.13	10,162,953.28
支付其他与经营活动有关的现金		25,283,801.38	42,365,448.98
经营活动现金流出小计		441,892,229.04	445,541,152.18
经营活动产生的现金流量净额		155,035,684.41	7,381,568.15
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		142,500,000.00	
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		142,500,000.00	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		9,737,154.51	6,536,368.71
投资支付的现金		50,000,000.00	
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		59,737,154.51	6,536,368.71
投资活动产生的现金流量净额		82,762,845.49	-6,536,368.71
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			75,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		80,000,000.00	
筹资活动现金流入小计		80,000,000.00	75,000,000.00
偿还债务支付的现金		75,000,000.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		60,171,918.23	34,547,317.63
支付其他与筹资活动有关的现金			80,000,000.00
筹资活动现金流出小计		135,171,918.23	114,547,317.63
筹资活动产生的现金流量净额		-55,171,918.23	-39,547,317.63
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-2,406,093.15	298,406.97
五、现金及现金等价物净增加额		180,220,518.52	-38,403,711.22
加：期初现金及现金等价物余额		631,780,705.62	738,210,219.19
六、期末现金及现金等价物余额		812,001,224.14	699,806,507.97

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

2013 年 1-6 月

编制单位：江苏扬农化工股份有限公司

单位：人民币元

项目	本期金额									
	归属于母公司所有者权益								少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本 (或股本)	资本公积	减： 库存 股	专项储备	盈余公积	一般 风险 准备	未分配利润	其他		
一、上年年末余额	172,166,059.00	849,800,015.20		54,057,905.86	90,678,114.75		793,663,018.87		61,580,416.14	2,021,945,529.82
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		54,057,905.86	90,678,114.75		793,663,018.87		61,580,416.14	2,021,945,529.82
三、本年增减变动金额（减少以“－”号填列）				7,673,131.02			140,462,275.51		-1,623,825.56	146,511,580.97
（一）净利润							198,998,735.57		5,630,700.32	204,629,435.89
（二）其他综合收益										
上述（一）和（二）小计							198,998,735.57		5,630,700.32	204,629,435.89
（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							-58,536,460.06		-7,500,000.00	-66,036,460.06
1. 提取盈余公积										
2. 提取一般风险准备										

3. 对所有者（或股东）的分配							-58,536,460.06	-7,500,000.00	-66,036,460.06
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				7,673,131.02				245,474.12	7,918,605.14
1. 本期提取				8,461,540.24				263,662.22	8,725,202.46
2. 本期使用				788,409.22				18,188.10	806,597.32
（七）其他									
四、本期期末余额	172,166,059.00	849,800,015.20		61,731,036.88	90,678,114.75		934,125,294.38	59,956,590.58	2,168,457,110.79

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	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
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		43,171,048.35	77,278,250.23		647,432,268.00		58,024,581.78	1,847,872,222.56
三、本年增减变动金额（减少以 “-”号填列）				9,198,281.24			72,640,564.38		2,995,611.88	84,834,457.50
（一）净利润							107,073,776.18		2,697,701.09	109,771,477.27
（二）其他综合收益										

上述（一）和（二）小计						107,073,776.18		2,697,701.09	109,771,477.27
（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						-34,433,211.80			-34,433,211.80
1. 提取盈余公积									
2. 提取一般风险准备									
3. 对所有者（或股东）的分配						-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				9,198,281.24				297,910.79	9,496,192.03
1. 本期提取				10,453,318.71				341,459.99	10,794,778.70
2. 本期使用				1,255,037.47				43,549.20	1,298,586.67
（七）其他									
四、本期期末余额	172,166,059.00	849,800,015.20		52,369,329.59	77,278,250.23		720,072,832.38	61,020,193.66	1,932,706,680.06

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

2012 年 1-6 月

编制单位：江苏扬农化工股份有限公司

单位：人民币元

项目	本期金额							
	实收资本 (或股本)	资本公积	减： 库存 股	专项储备	盈余公积	一般 风险 准备	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	172,166,059.00	849,800,015.20		30,353,986.11	90,678,114.75		447,356,769.72	1,590,354,944.78
加：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		30,353,986.11	90,678,114.75		447,356,769.72	1,590,354,944.78
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）				3,009,122.83			176,222,120.51	179,231,243.34
（一）净利润							234,758,580.57	234,758,580.57
（二）其他综合收益								
上述（一）和（二）小计							234,758,580.57	234,758,580.57
（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							-58,536,460.06	-58,536,460.06
1. 提取盈余公积								
2. 提取一般风险准备								

3. 对所有者（或股东）的分配							-58,536,460.06	-58,536,460.06
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				3,009,122.83				3,009,122.83
1. 本期提取				3,451,958.14				3,451,958.14
2. 本期使用				442,835.31				442,835.31
（七）其他								
四、本期期末余额	172,166,059.00	849,800,015.20		33,363,108.94	90,678,114.75		623,578,890.23	1,769,586,188.12

项目	上年同期金额							
	实收资本 (或股本)	资本公积	减： 库存 股	专项储备	盈余公积	一般 风险 准备	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	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
加：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		25,915,923.61	77,278,250.23		361,191,200.88	1,486,351,448.92
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）				3,537,976.19			24,020,534.56	27,558,510.75
（一）净利润							58,453,746.36	58,453,746.36
（二）其他综合收益								
上述（一）和（二）小计							58,453,746.36	58,453,746.36

(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							-34,433,211.80	-34,433,211.80
1. 提取盈余公积								
2. 提取一般风险准备								
3. 对所有者(或股东)的分配							-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				3,537,976.19				3,537,976.19
1. 本期提取				3,965,578.77				3,965,578.77
2. 本期使用				427,602.58				427,602.58
(七) 其他								
四、本期期末余额	172,166,059.00	849,800,015.20		29,453,899.80	77,278,250.23		385,211,735.44	1,513,909,959.67

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

(二) 会计报表附注

江苏扬农化工股份有限公司 2013年半年度会计报表附注

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，在江苏省工商行政管理局注册登记，成立时的股本总额为人民币7,000.00万元，企业法人营业执照号为3200001104683。

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：卫生用、农用拟除虫菊酯产品、精细化工产品 & 农药（按批准证书经营）的制造、加工；本单位产品的销售及技术开发、应用服务。自营和代理各类商品和技术的进出口（国家有专项规定的办理审批手续后经营）。

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，以及中国证监会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号-财务报告的一般规定》（2010年修订）的披露规定，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、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。

六、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。

七、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。

八、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。

九、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、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。

十一、长期股权投资

(一) 长期股权投资初始投资成本的确定

1、企业合并形成的长期股权投资，按照下列规定确定其初始投资成本：

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

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

①企业合并成本为购买方在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。

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

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

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

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

(2) 投资者投入的长期股权投资，公司按照投资各方在投资合同或协议中约定的价值作为其初始投资成本，但投资合同或协议中约定价值不公允的，公司按照取得该项投资的公允价值作为其初始投资成本。

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

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

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

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

（二）长期股权投资的后续计量及损益确认方法

1、采用成本法核算的长期股权投资

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

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

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

2、采用权益法核算的长期股权投资

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

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

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

公司在确认由联营企业及合营企业投资产生的投资收益时，对公司与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易收益按照持股比例计算归属于公司的部分予以抵销，并在此基础上确认投资损益。公司与被投资单位发生的内部交易

损失属于资产减值损失的，全额予以确认。公司对于纳入合并范围的子公司与其联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易损益，也按照上述原则进行抵销，并在此基础上确认投资损益。

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

(4) 对于被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动，在持股比例不变的情况下，公司按照应享有或应分担的份额调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积（其他资本公积）。

（三）确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

1、确定对被投资单位具有共同控制的依据

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

2、确定对被投资单位具有重大影响的依据

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

（四）长期股权投资减值测试方法及减值准备计提方法

公司按照长期股权投资项目计提减值准备。

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

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

3、因企业合并形成的商誉，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。长期股权投资减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

十二、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。

（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) 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。

十三、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。

十四、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。

十五、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。

十六、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。

十七、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。

十八、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。

出口销售以出口货物报关离境，并在报表日前“口岸电子执法系统”查询到

货物出口信息时，确认商品销售收入。

（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。

十九、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、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。

二十一、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。

二十二、主要会计政策和会计估计的变更

（一）会计政策变更

公司在本报告期内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。

二十三、前期会计差错更正

（一）追溯重述法

公司在本报告期内未发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。

2012年7月1日，公司执行财政部 国家税务总局《关于出口货物劳务增值税和消费税政策的通知》（财税[2012]39号）的有关规定，按如下公式计算销项税额：

$$\text{销项税额} = (\text{出口货物离岸价} - \text{出口货物耗用的进料加工保税进口料件金额}) \div (1 + \text{适用税率}) \times \text{适用税率}。$$

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《关于公示江苏省2012年度第一批复审通过高新技术企业名单的通知》(苏高企协[2012]8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2012年第一批复审通过的高新技术企业, 并取得编号为GF201232000110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
江苏优士化学有限公司	控股子公司	仪征市大连路3号(扬州化学工业园)	制造业	66,000.00	农药、精细化工产品及其中间体制造、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
江苏优嘉化学有限公司	控股子公司	如东县洋口化工聚集区洋口三路	制造业	20,000.00	农药及化工产品制造、加工、销售

子公司名称	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	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	79,854.15	无	95.00	95.00	是	5,995.66	无
江苏优嘉化学有限公司	5,000.00	无	100.00	90.00	是		无

江苏优士化学有限公司和江苏优嘉化学有限公司是公司通过设立方式取得的子公司。

本公司与扬州市天平化工厂有限公司共同发起设立江苏优嘉化学有限公司，根据优嘉公司章程的规定，江苏优嘉化学有限公司的注册资本为人民币20,000万元，其中本公司以货币认缴注册资本18,000万元人民币，分期出齐，第一期出资5,000万元人民币，于2013年1月29日缴纳并经南通瑞东会计师事务所有限公司通瑞会验[2013]004号验资报告审验，未出资部分于公司成立后两年内缴足，扬州市天平化工厂有限公司以货币认缴注册资本2,000万元人民币，于公司成立后两年内缴足。股东按照出资比例行使表决权，按照实缴的出资比例分取红利。

江苏优嘉化学有限公司已于2013年1月30日在南通市如东工商行政管理局注册登记，企业法人营业执照号为320623000274776。

附注五、合并财务报表主要项目注释（除另有说明外，货币单位均为人民币元）

1、货币资金

项目	期末数			期初数		
	外币金额	折算率	人民币金额	外币金额	折算率	人民币金额
(1)库存现金			275.09			99.01
人民币			275.09			99.01
(2)银行存款			1,849,379,667.36			1,593,092,896.20
人民币			1,560,860,399.21			1,513,326,916.66
美元	46,695,144.22	6.1787	288,515,287.58	12,689,834.91	6.2855	79,761,868.65
欧元	494.26	8.0536	3,980.57	494.24	8.3176	4,110.89
(3)其他货币资金			2,549,820.40			2,546,328.16
人民币			2,549,820.40			2,546,328.16
美元						
合计			1,851,929,762.85			1,595,639,323.37

[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2,542,105.76

元，系信用证保证金；使用受到限制的银行存款余额为2,166,937.84元，系银行承兑汇票保证金。

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	195,382,797.04	91,732,415.25

(2) 期末公司已经背书给他方但尚未到期的票据合计 1,200,000.00 元，情况如下：

出票单位名称	出票日期	到期日	金额	备注
第一名	2013.02.01	2013.07.30	500,000.00	
第二名	2013.03.07	2013.09.07	300,000.00	
第三名	2013.01.15	2013.07.15	200,000.00	
第四名	2013.01.15	2013.07.15	200,000.00	
合计			1,200,000.00	

3、应收账款

(1) 按种类披露的应收账款

种类	期末数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款：				
账龄组合	328,261,303.44	100.00	36,475,111.77	11.11
其他组合				
组合小计	328,261,303.44	100.00	36,475,111.77	/
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合计	328,261,303.44	100.00	36,475,111.77	/

续上表

种类	期初数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款:				
账龄组合	268,143,155.80	100.00	30,049,400.61	11.21
其他组合				
组合小计	268,143,155.80	100.00	30,049,400.61	/
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合计	268,143,155.80	100.00	30,049,400.61	/

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)	金额	金额	比例 (%)	金额
1年以内	323,241,278.37	98.47	32,324,127.84	263,119,310.49	98.13	26,311,931.05
1~2年	532,427.80	0.16	106,485.56	1,065,204.28	0.40	213,040.86
2~3年	652,498.28	0.20	228,374.40	32,902.01	0.01	11,515.70
3~4年	37,950.05	0.01	18,975.03	825,652.05	0.31	412,826.03
4年以上	3,797,148.94	1.16	3,797,148.94	3,100,086.97	1.15	3,100,086.97
合计	328,261,303.44	100.00	36,475,111.77	268,143,155.80	100.00	30,049,400.61

(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	49,255,689.61	1年以内	15.01
第二名	非关联方	44,077,918.99	1年以内	13.43
第三名	非关联方	27,500,157.96	1年以内	8.38
第四名	非关联方	21,923,479.59	1年以内	6.68
第五名	非关联方	18,622,150.75	1年以内	5.66
合计		161,379,396.90		49.16

4、预付款项

(1) 按账龄列示的预付款项

账龄	期末数		期初数	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	32,773,131.28	83.93	29,928,291.45	82.51
1~2 年	2,827,825.35	7.24	2,923,628.18	8.06
2~3 年	1,627,904.56	4.17	1,979,100.74	5.46
3~4 年	969,959.11	2.48	355,044.55	0.98
4 年以上	851,143.27	2.18	1,086,150.68	2.99
合计	39,049,963.57	100.00	36,272,215.60	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	欠款年限	未结算原因
第一名	非关联方	2,214,646.00	1 年以内	未结算
第二名	非关联方	1,951,000.00	1 年以内	未结算
第三名	非关联方	1,904,550.00	1 年以内	未结算
第四名	非关联方	1,208,800.96	1 年以内	未结算
第五名	非关联方	1,123,000.00	1 年以内	未结算
合计		8,401,996.96		

(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	期末数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款				
按组合计提坏账准备的应收账款:				
账龄组合	18,096,304.76	37.16	7,582,665.00	41.90
其他组合	30,606,630.00	62.84		
组合小计	48,702,934.76	100.00	7,582,665.00	/
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	48,702,934.76	100.00	7,582,665.00	/

续上表

种类	期初数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款				
按组合计提坏账准备的应收账款:				
账龄组合	19,758,099.13	100.00	7,285,855.08	36.88
其他组合				
组合小计	19,758,099.13	100.00	7,285,855.08	/
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	19,758,099.13	100.00	7,285,855.08	/

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	期末数			期初数		
	账面余额	比例 (%)	坏账准备	账面余额	比例 (%)	坏账准备
1年以内	6,122,211.94	33.83	612,221.20	8,392,451.67	42.48	839,245.16
1~2年	3,387,173.75	18.72	677,434.75	4,698,526.35	23.78	939,705.27
2~3年	2,928,804.97	16.18	1,025,081.74	1,529,034.51	7.74	535,162.09
3~4年	780,373.58	4.31	390,186.79	332,688.08	1.68	166,344.04
4年以上	4,877,740.52	26.96	4,877,740.52	4,805,398.52	24.32	4,805,398.52
合计	18,096,304.76	100.00	7,582,665.00	19,758,099.13	100.00	7,285,855.08

(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	30,000,000.00	1年以内	土地款	61.60
第二名	非关联方	4,050,000.00	5年以上	借款	8.32
第三名	非关联方	403,000.00	1年以内	往来款	0.83
第四名	非关联方	370,001.30	1年以内	往来款	0.76
第五名	非关联方	272,500.00	1年以内	往来款	0.56
合计		35,095,501.30			72.07

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	57,287,429.14		57,287,429.14	77,902,432.16		77,902,432.16
库存产品	80,581,251.07		80,581,251.07	89,683,931.03		89,683,931.03
包装物	5,807,470.57		5,807,470.57	5,007,969.34		5,007,969.34
委托加工物资	7,940,362.04		7,940,362.04	6,297,202.33		6,297,202.33
在产品	13,510,758.09		13,510,758.09	19,481,070.71		19,481,070.71
合计	165,127,270.91		165,127,270.91	198,372,605.57		198,372,605.57

7、其他流动资产

项目	期末数	期初数
农银保本理财产品	170,000,000.00	170,000,000.00

2012年11月22日，公司与农银无锡投资咨询有限公司签订《收益权转让合同》，受让农银无锡持有的《苏信理财·恒信 A1202 单一资金信托合同》项下100%的信托受益权所派生的收益权，即获得相应收益的权利，但不享有基于该等受益权所派生的其他非财产性权利，转让期限为一年，即从2012年11月23日至2013年11月22日。双方确认预计年化收益率6%。

8、固定资产

(1) 固定资产情况

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
(1)固定资产原价合计	1,758,752,701.31	29,243,342.38	27,437,947.71	1,760,558,095.98
其中：房屋及建筑物	402,674,816.07	2,104,101.97	2,989,700.37	401,789,217.67
专用设备	1,214,056,107.87	23,772,261.75	21,709,114.17	1,216,119,255.45
通用设备	124,700,294.02	2,749,870.97	2,714,393.75	124,735,771.24
运输设备	8,890,998.15			8,890,998.15
电子设备	8,430,485.20	617,107.69	24,739.42	9,022,853.47
(2)累计折旧合计	1,035,067,543.69	73,780,536.85	20,271,601.64	1,088,576,478.90
其中：房屋及建筑物	135,546,325.24	9,430,327.94	134,125.33	143,635,398.85
专用设备	800,472,199.81	57,880,402.46	16,622,698.26	841,729,904.01
通用设备	86,864,253.58	5,699,928.87	2,283,534.60	90,280,647.85
运输设备	5,445,466.47	376,090.06		5,821,556.53
电子设备	6,739,298.59	393,787.52	24,114.45	7,108,971.66
(3)固定资产净值合计	723,685,157.62			671,981,617.08
其中：房屋及建筑物	267,128,490.83			258,153,818.82

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
专用设备	413,583,908.06			374,389,351.44
通用设备	37,836,040.44			34,455,123.39
运输设备	3,445,531.68			3,069,441.62
电子设备	1,691,186.61			1,913,881.81
(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	723,685,157.62			671,981,617.08
其中：房屋及建筑物	267,128,490.83			258,153,818.82
专用设备	413,583,908.06			374,389,351.44
通用设备	37,836,040.44			34,455,123.39
运输设备	3,445,531.68			3,069,441.62
电子设备	1,691,186.61			1,913,881.81

本期计提折旧额 73,780,536.85 元。

本期由在建工程转入固定资产原价的金额为 28,170,095.00 元。

9、在建工程

(1) 在建工程明细

项目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面净额	账面余额	减值准备	账面净额
MQ 加氢专项	589,048.90		589,048.90	589,048.90		589,048.90
HCL 整改专项	3,223,311.20		3,223,311.20	2,936,049.59		2,936,049.59
A1 地块土建及设备				4,630,351.33		4,630,351.33
如东新厂土建	915,000.00		915,000.00			
其他项目	1,123,938.55		1,123,938.55	1,255,170.57		1,255,170.57
合计	5,851,298.65		5,851,298.65	9,410,620.39		9,410,620.39

(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
				转入固定资产	其他减少	
A1 热氧化资源回收项目	10,399,000.00		4,790,130.39	4,790,130.39		

项目名称	工程投入占 预算比例 (%)	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 [注]
A1 热氧化资 源回收项目	100.37	完工				自筹资金

10、工程物资

项目	期初余额	本期增加数	本期减少数	期末余额
专用设备	5,325,704.26	14,082,398.47	14,478,813.77	4,929,288.96
通用设备	375,208.57	2,776,327.90	2,318,441.10	833,095.37
电子设备	100,726.49	395,044.34	446,999.17	48,771.66
合计	5,801,639.32	17,253,770.71	17,244,254.04	5,811,155.99

11、无形资产

(1) 无形资产情况

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
(1)无形资产账面原价合计	95,394,024.00			95,394,024.00
其中：土地使用权	83,600,024.00			83,600,024.00
非专利技术	11,686,000.00			11,686,000.00
软件	108,000.00			108,000.00
(2)累计摊销合计	14,240,481.28	1,441,900.24		15,682,381.52
其中：土地使用权	10,530,581.24	836,000.24		11,366,581.48
非专利技术	3,691,900.04	584,300.00		4,276,200.04
软件	18,000.00	21,600.00		39,600.00
(3)无形资产账面净值合计	81,153,542.72			79,711,642.48
其中：土地使用权	73,069,442.76			72,233,442.52
非专利技术	7,994,099.96			7,409,799.96
软件	90,000.00			68,400.00
(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	81,153,542.72			79,711,642.48
其中：土地使用权	73,069,442.76			72,233,442.52
非专利技术	7,994,099.96			7,409,799.96
软件	90,000.00			68,400.00

本期摊销额 1,441,900.24 元。

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，置换手续在办理中。

12、递延所得税资产

(1) 已确认的递延所得税资产

项目	期末数	期初数
递延所得税资产：		
资产减值准备	6,608,666.49	5,600,288.36
递延收益	2,196,312.33	1,835,862.32
专项储备	9,483,612.86	8,295,822.08
安全生产设备折旧费用	605,960.21	692,061.86
合并抵销未实现内部销售利润	234,863.33	260,512.57
合计	19,129,415.22	16,684,547.19

(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
递延所得税资产：	
资产减值准备	44,057,776.77
递延收益	14,642,082.18
专项储备	63,224,085.73
安全生产设备折旧费用	4,039,734.76
合并抵销未实现内部销售利润	1,565,755.53
合计	127,529,434.97

13、资产减值准备

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额		期末余额
			转回	转销	
坏账准备	37,335,255.69	6,722,521.08			44,057,776.77

14、短期借款

(1) 短期借款分类

项目	期末数	期初数
保证借款	134,554,815.92	125,603,335.06
信用借款		31,427,500.00
合计	134,554,815.92	157,030,835.06

[注] 保证借款系子公司江苏优士化学有限公司为其向交行美元借款的担保。

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	366,416,573.06	322,391,373.40

(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	12,380,000.00	8,899,254.60
江苏瑞祥化工有限公司	25,265,609.00	37,993,929.30
合计	37,645,609.00	46,893,183.90

16、应付账款

(1) 按账龄列示的应付账款

账龄	期末数		期初数	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	686,862,738.39	98.51	503,295,725.65	97.86
1~2年	2,720,844.64	0.39	3,430,820.71	0.67
2~3年	2,223,563.29	0.32	2,362,071.51	0.46
3~4年	936,502.66	0.13	950,220.73	0.18
4~5年	4,486,643.54	0.65	4,238,338.29	0.83
合计	697,230,292.52	100.00	514,277,176.89	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其他关联方的款项情况

单位名称	期末数	期初数
江苏扬农化工集团有限公司	46,054,952.57	28,821,151.84
扬州福源化工科技有限公司	179,389.85	179,389.85
仪征瑞达化工有限公司	0.42	0.42
江苏瑞祥化工有限公司	19,823,487.54	29,988,820.21
合计	66,057,830.38	58,989,362.32

(3) 账龄超过1年的大额应付账款情况的说明

债权人名称	期末数	未付原因
项目一	1,138,927.74	合同期内未结算
项目二	785,226.00	合同期内未结算
合计	1,924,153.74	

17、预收款项

(1) 按账龄列示的预收款项

账龄	期末数		期初数	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	116,276,444.42	90.79	99,491,383.72	89.47
1~2年	6,296,116.61	4.92	5,717,790.99	5.14
2~3年	1,572,213.91	1.23	2,039,097.12	1.83
3年以上	3,923,593.28	3.06	3,955,201.37	3.56
合计	128,068,368.22	100.00	111,203,473.20	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	9,853,504.23	48,817,915.06	40,237,645.01	18,433,774.28
二、职工福利费		1,638,032.35	1,638,032.35	
三、社会保险费	4,398,000.00	13,492,935.47	10,764,338.33	7,126,597.14
其中：1. 医疗保险费		2,562,248.99	2,562,248.99	
2. 基本养老保险费		6,739,748.91	6,739,748.91	
3. 年金缴费	4,398,000.00	2,728,597.14		7,126,597.14
4. 失业保险费		843,658.56	843,658.56	
5. 工伤保险费		337,462.35	337,462.35	
6. 生育保险费		281,219.52	281,219.52	
四、住房公积金		3,138,054.00	3,138,054.00	
五、工会经费与职工教育经费	2,177,912.22	1,602,379.12	557,050.45	3,223,240.89
合计	16,429,416.45	68,689,316.00	56,335,120.14	28,783,612.31

19、应交税费

项目	期末数	期初数
企业所得税	-2,498,764.70	-24,482,063.53
增值税	-19,342,319.99	-43,638,400.21
房产税	176,248.35	176,248.35
城市维护建设税	775,697.79	143,751.57
教育费附加	554,069.80	102,679.75
其他	750,132.36	515,727.31
合计	-19,584,936.39	-67,182,056.76

20、其他应付款

(1) 按账龄列示的其他应付款

账龄	期末数		期初数	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	23,878,766.99	86.45	18,119,620.10	82.26
1~2年	1,589,419.28	5.75	1,879,620.06	8.53
2~3年	789,732.02	2.86	507,614.29	2.31
3~4年	955,113.31	3.46	1,164,026.35	5.28
4年以上	407,383.29	1.48	357,790.09	1.62
合计	27,620,414.89	100.00	22,028,670.89	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	期末数	未付原因
项目一	6,903,386.93	扬农集团职工持股分红
项目二	1,600,000.00	专项科研开发费保证金
合计	8,503,386.93	

21、其他流动负债

项目	期末数	期初数
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]	1,762,102.15	1,762,102.15
合计	2,619,245.01	2,619,245.01

[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、长期借款

长期借款分类

项目	期末数	期初数
质押借款		75,000,000.00

[注] 期初长期借款为定期存单质押取得借款。

23、其他非流动负债

项目	期末数	期初数
内需专项资金[注1]	2,571,428.56	2,571,428.56
CTC消费淘汰项目资金[注2]	7,048,408.61	7,048,408.61
合计	9,619,837.17	9,619,837.17

[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	本期增加额	本期减少额	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	本期增加额	本期减少额	期末余额	备注
安全生产费用	54,057,905.86	8,461,540.24	788,409.22	61,731,036.88	

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

27、盈余公积

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
法定盈余公积	87,337,350.95			87,337,350.95
任意盈余公积	3,340,763.80			3,340,763.80
合计	90,678,114.75			90,678,114.75

28、未分配利润

项目	本期金额
调整前上年末未分配利润	793,663,018.87
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	793,663,018.87
加：本期归属于母公司所有者的净利润	198,998,735.57
盈余公积补亏	
减：提取法定盈余公积	
提取任意盈余公积	
提取一般风险准备	
应付普通股股利	58,536,460.06
转作股本的普通股股利	
期末未分配利润	934,125,294.38

29、少数股东权益

单位名称	期末余额	期初余额
扬州市天平化工厂有限公司	59,956,590.58	61,580,416.14

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	1,588,035,734.63	1,214,250,886.93	主营业务成本	1,244,314,923.44	999,950,141.13
其他业务收入	13,552,982.03	18,242,443.64	其他业务成本	13,391,915.87	18,139,704.33
合计	1,601,588,716.66	1,232,493,330.57	合计	1,257,706,839.31	1,018,089,845.46

(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	848,470,224.00	646,304,840.26	727,713,895.58	565,934,151.01
除草剂	642,105,522.16	516,595,725.84	429,908,701.32	386,383,833.34
其他	97,459,988.47	81,414,357.34	56,628,290.03	47,632,156.78
合计	1,588,035,734.63	1,244,314,923.44	1,214,250,886.93	999,950,141.13

(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	511,548,557.56	374,022,245.25	395,932,178.93	279,918,811.01
境外	1,076,487,177.07	870,292,678.19	818,318,708.00	720,031,330.12
合计	1,588,035,734.63	1,244,314,923.44	1,214,250,886.93	999,950,141.13

(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	583,337,164.05	36.42
第二名	111,848,009.61	6.98
第三名	93,635,995.91	5.85
第四名	69,812,352.63	4.36
第五名	52,035,377.67	3.25
合计	910,668,899.87	56.86

31、营业税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额	计缴标准
城市维护建设税	2,484,652.52	3,265,790.99	应纳流转税额的7%
教育费附加	1,774,751.69	2,332,707.85	应纳流转税额的5%
合计	4,259,404.21	5,598,498.84	

32、财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	2,259,581.96	874,106.31
减：利息收入	12,934,414.32	8,157,858.10
加：汇兑损失（减收益）	13,518,822.09	-1,359,146.84
加：手续费支出	645,899.48	578,901.90
合计	3,489,889.21	-8,063,996.73

33、资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	6,722,521.08	12,263,072.20

34、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	20,000.00	1,400,000.00
罚款净收入	63,452.00	5,400.00
其他	14,960.96	44,592.54
合计	98,412.96	1,449,992.54

(2) 政府补助明细情况

项目	本期发生额	上期发生额	备注
扬州化学工业园区 省高新技术产品奖励	20,000.00		
山东省农药研究所 十二五项目 氟啶胺		1,000,000.00	鲁农研[2011]23号文件
扬州市广陵区财政局 科技经费		340,000.00	
扬州市广陵区财政局 专利申请资助		30,000.00	
扬州化工园区先进单位奖励		30,000.00	扬化管[2012]5号
合计	20,000.00	1,400,000.00	

35、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		
其中：固定资产处置损失		
捐赠支出	1,450,000.00	390,000.00
固定资产报废损失	7,166,346.07	1,305.96
防洪保安基金	1,760,257.14	1,492,992.25
其他	153,750.00	49,536.59
合计	10,530,353.21	1,933,834.80

36、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	38,520,203.52	23,231,119.31
递延所得税调整	-2,444,868.03	-3,859,682.15
合计	36,075,335.49	19,371,437.16

37、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	9,275,900.90	8,157,858.10
政府补助	20,000.00	3,614,170.78
资金往来款	1,092,250.45	2,891,710.55
其他	78,412.96	49,992.54
合计	10,466,564.31	14,713,731.97

(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	7,697,328.44	9,304,421.67
管理费用	33,121,760.21	36,505,650.80
财务费用	645,899.48	578,901.90
营业外支出	1,603,660.79	440,842.55
资金往来款	197,901.40	15,446,065.36
合计	43,266,550.32	62,275,882.28

(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	107,899,441.96	16,625,000.00

(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
借款质押定期存单及保证金	4,709,043.60	101,000,000.00

38、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	204,629,435.89	109,771,477.27
加：资产减值准备	6,722,521.08	12,263,072.20
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	73,780,536.85	76,111,260.27
无形资产摊销	1,441,900.24	1,425,700.24
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		

项目	本期金额	上期金额
(收益以“－”号填列)		
固定资产报废损失(收益以“－”号填列)	7,166,346.07	
公允价值变动损失(收益以“－”号填列)		
财务费用(收益以“－”号填列)	9,612,711.86	-389,018.21
投资损失(收益以“－”号填列)		
递延所得税资产减少(增加以“－”号填列)	-2,444,868.03	-3,859,682.15
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)	33,245,334.66	-18,056,301.80
经营性应收项目的减少(增加以“－”号填列)	-146,706,983.46	-128,821,718.17
经营性应付项目的增加(减少以“－”号填列)	313,018,748.35	181,525,917.47
专项储备	7,918,605.14	9,496,192.03
经营活动产生的现金流量净额	508,384,288.65	239,466,899.15
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	1,847,220,719.25	1,377,257,921.94
减：现金的期初余额	1,487,739,881.41	1,228,385,185.87
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	359,480,837.84	148,872,736.07

(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	1,847,220,719.25	1,487,739,881.41
其中：库存现金	275.09	99.01
可随时用于支付的银行存款	1,847,212,729.52	1,487,732,067.76
可随时用于支付的其他货币资金	7,714.64	7,714.64
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	1,847,220,719.25	1,487,739,881.41

[注] 现金期初余额中不含使用受到限制的存款余额107,899,441.96元，其

中：长期借款质押定期存单80,000,000.00元、保证金存款27,899,441.96元。

现金期末余额中不含使用受到限制的存款余额4,709,043.60元，系保证金存款。

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	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	40.59%	40.59%	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	公司控股股东	组织机构代码
江苏扬农化工集团有限公司	16,899.06	36.17%	36.17%	江苏金茂化工医药集团有限公司	14071663-3

3、本公司的子公司情况

子公司全称	子公司类型	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本(万元)	持股比例%	表决权比例%	组织机构代码
江苏优士化学有限公司	控股	有限责任公司	仪征市大连路3号	威明珠	制造业	66,000	95.00	95.00	75733611-2
江苏优嘉化学有限公司	控股	有限责任公司	如东县洋口化工聚集区洋口三路	威明珠	制造业	20,000	90.00	90.00	06184501-5

[注]有关子公司江苏优嘉化学有限公司的情况详见附注四。

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
中化国际（控股）股份有限公司	董事任高级管理人员单位	71092353-9

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	交易类型	交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期金额		上期金额	
				金额(万元)	占同类交易金额的比例(%)	金额(万元)	占同类交易金额的比例(%)
江苏扬农化工集团有限公司	销售商品	农用菊酯原药	[注 1]	185.14	0.12	180.22	0.15
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]	2,382.58	2.29	1,672.76	1.96
江苏瑞祥化工有限公司	采购商品	材料	[注 2]	4,055.48	3.90	4,427.86	5.18
江苏扬农化工集团有限公司	采购商品	水	[注 3]	108.88	0.10	115.18	0.13
江苏扬农化工集团有限公司	采购商品	电	[注 3]	1,916.71	1.84	1,637.68	1.92
江苏扬农化工集团有限公司	采购商品	汽	[注 3]	1,904.85	1.83	1,813.30	2.12
江苏瑞祥化工有限公司	采购商品	电	[注 3]	20.56	0.02	29.95	0.04
江苏瑞祥化工有限公司	采购商品	汽	[注 3]	3,351.23	3.22	3,007.92	3.52

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 2012 年 5 月 8 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 2013 年 1 月 1 日至 2013 年 12 月 31 日，协议期满前可由双方协商后续签。

[注 2]①根据 2012 年 5 月 8 日集团公司（供方，包括集团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，遵循公平、合理的定价原则，以市场价格为依据确定交易价格。供需双方应于每月月底结算一次货款。协议有效期限至 2014 年 12 月 31 日，协议期满前可由供需双方协商后续签。

②根据 2012 年 5 月 8 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 2013 年 1 月 1 日至 2013 年 12 月 31 日，协议期满前可由双方协商后续签。

[注 3]根据 2012 年 5 月 8 日集团公司与本公司签订的《水、电、汽采购协议》，集团公司向本公司有偿提供日常生产用水、电、汽。本公司安装水、电、汽计量分表，集团公司以该计量表显示的度数为准，作为集团公司计收本公司水、电、汽费的依据。如因总表与分表之和出现误差，双方同意按各自分表用量分摊。集团公司提供的水、电，供应价格按政府指导定价结算；集团公司提供的工业用水、汽，供应价格按市场价格结算。双方应于每月月底结算一次费用。本协议有效期限至 2014 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	1999.10.10	2019.10.9	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 2013 年上半年支付集团公司土地租金 52.78 万元；2012 年上半年支付集团公司土地租金 52.78 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 2012

年5月8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2014年12月31日，协议期满前可由双方协商后续签。

本公司2013年上半年支付集团公司绿化费10,822.79元，消防费16,000.80元；2012年上半年支付集团公司绿化费40,430.67元，消防费34,573.39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15,579,569.70元；信用证担保金额4,460,000.00美元，计人民币27,557,002.00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	12,380,000.00	8,899,254.60
应付票据	江苏瑞祥化工有限公司	25,265,609.00	37,993,929.30
应付账款	江苏扬农化工集团有限公司	46,054,952.57	28,821,151.84
应付账款	扬州福源化工科技有限公司	179,389.85	179,389.85
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	19,823,487.54	29,988,820.21
		103,703,439.38	105,882,546.22

附注七、或有事项

截止2013年6月30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2013年6月30日，公司无需要披露的重大对外承诺事项。

附注九、资产负债表日后事项

截止2013年6月30日，公司无需要披露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	253,959,931.31				236,319,289.31
4. 可供出售金融资产					
5. 持有至到期投资					
金融资产小计	253,959,931.31				236,319,289.31
二、金融负债	185,943,516.07				202,312,467.96

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。资金投资营运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2012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	期末数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款：				
账龄组合	203,543,279.79	100.00	23,218,545.62	11.41
其他组合				
组合小计	203,543,279.79	100.00	23,218,545.62	/
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合计	203,543,279.79	100.00	23,218,545.62	/

续上表

种类	期初数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款:				
账龄组合	137,294,853.28	100.00	16,540,163.10	12.05
其他组合				
组合小计	137,294,853.28	100.00	16,540,163.10	/
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合计	137,294,853.28	100.00	16,540,163.10	/

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	期末数			期初数		
	账面余额	账面余额比例(%)	坏账准备	账面余额	账面余额比例(%)	坏账准备
1年以内	199,496,805.10	98.01	19,949,680.51	133,201,416.35	97.02	13,320,141.64
1~2年	484,127.80	0.24	96,825.56	989,020.80	0.72	197,804.16
2~3年	581,472.80	0.29	203,515.48	25,152.01	0.02	8,803.20
3~4年	24,700.05	0.01	12,350.03	131,700.05	0.10	65,850.03
4年以上	2,956,174.04	1.45	2,956,174.04	2,947,564.07	2.14	2,947,564.07
合计	203,543,279.79	100.00	23,218,545.62	137,294,853.28	100.00	16,540,163.10

(2) 本报告期末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情况

(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	49,255,689.61	一年以内	24.20
第二名	非关联方	27,500,157.96	一年以内	13.51
第三名	非关联方	21,923,479.59	一年以内	10.77
第四名	非关联方	18,622,150.75	一年以内	9.15
第五名	非关联方	10,092,100.00	一年以内	4.96
合计		127,393,577.91		62.59

2、其他应收款

(1) 按种类披露的其他应收款

种类	期末数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款				
按组合计提坏账准备的应收账款:				
账龄组合	5,895,836.87	100.00	1,429,011.62	24.24
其他组合				
组合小计	5,895,836.87	100.00	1,429,011.62	/
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	5,895,836.87	100.00	1,429,011.62	/

续上表

种类	期初数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款				
按组合计提坏账准备的应收账款:				
账龄组合	6,835,155.31	100.00	1,418,900.94	20.76
其他组合				
组合小计	6,835,155.31	100.00	1,418,900.94	/
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	6,835,155.31	100.00	1,418,900.94	/

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款:

账龄	期末数			期初数		
	账面余额	比例 (%)	坏账准备	账面余额	比例 (%)	坏账准备
1年以内	3,066,721.09	52.02	306,672.11	4,111,590.73	60.15	411,159.07
1~2年	1,332,314.57	22.60	266,462.91	1,466,451.87	21.46	293,290.38
2~3年	707,437.71	12.00	247,603.20	648,503.41	9.49	226,976.19
3~4年	362,180.20	6.14	181,090.10	242,268.00	3.54	121,134.00
4年以上	427,183.30	7.24	427,183.30	366,341.30	5.36	366,341.30
合计	5,895,836.87	100.00	1,429,011.62	6,835,155.31	100.00	1,418,900.94

(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	403,000.00	1年以内	往来款	6.84
第二名	非关联方	272,500.00	1年以内	往来款	4.62
第三名	非关联方	200,000.00	1年以内	往来款	3.39
第四名	非关联方	176,000.00	1年以内	往来款	2.99
第五名	非关联方	147,000.00	1年以内	往来款	2.49
合计		1,198,500.00			20.33

3、长期股权投资

被投资单位名称	核算方法	初始投资成本	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
江苏优士化学有限公司	成本法	798,541,500.00	798,541,500.00			798,541,500.00
江苏优嘉化学有限公司	成本法	50,000,000.00		50,000,000.00		50,000,000.00
合计		848,541,500.00	798,541,500.00	50,000,000.00		848,541,500.00

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				142,500,000.00
江苏优嘉化学有限公司	100.00	90.00				
合计						142,500,000.00

[注] 有关子公司江苏优嘉化学有限公司的情况详见附注四。

4、营业收入和营业成本

(1) 营业收入与营业成本基本情况

项目	本期发生额	上期发生额	项目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	636,896,554.41	443,990,250.70	主营业务成本	487,579,557.23	345,523,636.68
其他业务收入	7,906,670.90	9,125,503.74	其他业务成本	7,732,135.43	9,035,060.91
合计	644,803,225.31	453,115,754.44	合计	495,311,692.66	354,558,697.59

(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	609,877,132.65	466,781,427.30	432,600,746.12	336,763,382.63
除草剂				
其他	27,019,421.76	20,798,129.93	11,389,504.58	8,760,254.05
合计	636,896,554.41	487,579,557.23	443,990,250.70	345,523,636.68

(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	353,967,562.68	259,998,669.08	289,471,701.74	229,116,691.06
境外	282,928,991.73	227,580,888.15	154,518,548.96	116,406,945.62
合计	636,896,554.41	487,579,557.23	443,990,250.70	345,523,636.68

(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	111,848,009.61	17.35
第二名	69,812,352.63	10.83
江苏优士化学有限公司	59,557,336.45	9.24
第四名	48,460,391.11	7.52
第五名	28,937,523.67	4.49
合计	318,615,613.47	49.43

5、投资收益

(1) 按产生投资收益的来源分项列示的投资收益

产生投资收益的来源	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	142,500,000.00	

(2) 按成本法核算的长期股权投资收益

被投资单位名称	本期发生额	上期发生额	本期比上期增减变动的原因
江苏优士化学有限公司	142,500,000.00		

6、现金流量表补充资料

项目	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	234,758,580.57	58,453,746.36
加：资产减值准备	6,688,493.20	4,257,737.54

项目	本期金额	上期金额
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	6,917,753.50	6,966,985.71
无形资产摊销	415,900.00	399,700.00
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“-”号填列)		
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)		
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)		
财务费用(收益以“-”号填列)	4,041,551.32	-184,301.14
投资损失(收益以“-”号填列)	-142,500,000.00	
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-1,590,092.40	-1,501,482.69
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)	26,821,128.71	-47,031,849.28
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-110,193,447.89	-56,480,391.78
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	126,666,694.57	38,963,447.24
其他	3,009,122.83	3,537,976.19
经营活动产生的现金流量净额	155,035,684.41	7,381,568.15
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	812,001,224.14	699,806,507.97
减：现金的期初余额	631,780,705.62	738,210,219.19
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	180,220,518.52	-38,403,711.22

[注] 现金本期期初余额中不包含使用受到限制的质押定期存单存款余额 80,000,000.00元。

附注十二、补充资料

1、非经常性损益明细表

项目	本期发生额	上期发生额	备注
非流动资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	-7,166,346.07	-1,305.96	
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	20,000.00	1,400,000.00	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-1,525,337.04	-389,544.05	
非经常性损益合计（影响利润总额）	-8,671,683.11	1,009,149.99	
减：所得税影响数	-1,300,752.46	151,372.49	
非经常性损益净额（影响净利润）	-7,370,930.65	857,777.50	
其中：影响少数股东损益	-317,500.98	2,363.28	
影响归属于母公司普通股股东净利润合计	-7,053,429.67	855,414.22	

公司根据《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》定义界定的非经常性损益项目编报。

2、净资产收益率及每股收益

(1) 明细情况

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益（元/股）	
		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	9.69	1.16	1.16
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	10.03	1.20	1.20

(2) 净资产收益率的计算过程

项目	序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	A	198,998,735.57
非经常性损益	B	-7,053,429.67
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	206,052,165.24
归属于公司普通股股东的期初净资产	D	1,960,365,113.68
发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产（专项储备变动）	E	7,673,131.02
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数	F	3
回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产	G	58,536,460.06
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数	H	1

项目	序号	本期数
报告期月份数	K	6
加权平均净资产	$L=D+A/2+E \times F/K-G \times H/K$	2,053,944,970.30
加权平均净资产收益率	$M=A/L$	9.69%
扣除非经常损益加权平均净资产收益率	$N=C/L$	10.03%

(3) 基本每股收益的计算过程

项目	序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	A	198,998,735.57
非经常性损益	B	-7,053,429.67
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	$C=A-B$	206,052,165.24
期初股份总数	D	172,166,059.00
报告期因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	E	
报告期因发行新股或债转股等增加股份数	F	
报告期因回购等减少股份数	G	
报告期缩股数	H	
报告期月份数	I	
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	J	
减少股份次月起至报告期期末的累计月数	K	
发行在外的普通股加权平均股数	$L=D+E+F \times J/I-G \times K/I-H$	172,166,059.00
基本每股收益	$M=A/L$	1.156
扣除非经常性损益基本每股收益	$N=C/L$	1.197

(4) 稀释每股收益的计算过程

公司期末不存在稀释性潜在普通股，稀释每股收益的计算过程与基本每股收益的计算过程相同。

3、公司主要财务报表项目的异常情况及原因的说明

项目	本期金额	上期金额	增减幅度(%)	原因说明
应收票据	195,382,797.04	91,732,415.25	112.99	公司销售具有季节性，上半年是旺季，销售上升，应收票据相应上升。
应付账款	697,230,292.52	514,277,176.89	35.57	公司上半年是旺季，销售上升，采购量上升，应付账款相应上升。
应交税费	-19,584,936.39	-67,182,056.76	-70.85	报告期实现较好的利润，应缴纳的所得税费用冲减了应交税费借方余额。
长期借款	-	75,000,000.00		本期偿还长期银行借款
财务费用	3,489,889.21	-8,063,996.73	-143.28	人民币升值导致汇兑损失增加
资产减值损失	6,722,521.08	12,263,072.20	-45.18	应收账款增加，相应计提的坏账准备
营业外支出	10,530,353.21	1,933,834.80	444.53	本期报废一批固定资产所致
所得税费用	36,075,335.49	19,371,437.16	86.23	本期利润增加所致

附注十三、财务报表之批准

2013年半年度合并财务报表及公司财务报表已于2013年8月23日经公司第五届董事会第四次会议批准通过。

第九节 备查文件目录

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

江苏扬农化工股份有限公司

董事长：戚明珠

二〇一三年八月二十三日