
江苏扬农化工股份有限公司

600486

2013 年年度报告



二〇一四年三月十五日

重要提示

一、公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证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、江苏苏亚金诚会计师事务所（特殊普通合伙）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、准确、完整。

五、经董事会审议的报告期利润分配预案或公积金转增股本预案：以 2013 年末公司的总股本 172,166,059 股为基数，向全体股东按每 10 股派发现金红利 2.2 元（含税），送红股 3 股，以资本公积转增 2 股。

六、本报告中所涉及的未来计划等前瞻性描述不构成公司对投资者的实质承诺，敬请投资者注意投资风险。

七、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

八、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	释义及重大风险提示	1
第二节	公司简介	2
第三节	会计数据和财务指标摘要	4
第四节	董事会报告	6
第五节	重要事项	16
第六节	股份变动及股东情况	19
第七节	董事、监事、高级管理人员和员工情况	23
第八节	公司治理	29
第九节	内部控制	31
第十节	财务报告	32
第十一节	备查文件目录	109

第一节 释义及重大风险提示

一、释义

在本报告书中，除非文义另有所指，下列词语具有如下含义：

常用词语释义		
本公司、公司	指	江苏扬农化工股份有限公司
报告期、本年度	指	2013 年度
上证所	指	上海证券交易所
扬农集团	指	本公司的控股股东——江苏扬农化工集团有限公司
金茂集团	指	本公司控股股东的股东——江苏金茂化工医药集团有限公司
中化集团	指	本公司的潜在实际控制人——中国中化集团公司
优士公司	指	本公司控股子公司——江苏优士化学有限公司
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

二、重大风险提示

公司已在本报告中描述公司面临的气候异常风险、汇率风险、市场风险等主要风险，敬请查阅第四节董事会报告“关于公司未来发展的讨论与分析”

(五)中“可能面对的风险”部分的内容。

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
A 股	上海证券交易所	扬农化工	600486

六、公司报告期内注册变更情况

1、基本情况

公司报告期内注册情况未变更。

2、公司首次注册情况的相关查询索引

公司首次注册情况详见本年度报告附注一公司基本情况。

3、公司上市以来，主营业务的变化情况

公司上市以来，主营业务均为农药的制造和加工，未发生变化。

4、公司上市以来，历次控股股东的变更情况

公司上市以来，控股股东未发生变更。

七、其他有关资料

公司聘请的 会计师事务所名称（境内）	名称	江苏苏亚金诚会计师事务所（特殊普通合伙）
	办公地址	南京市中山北路 105-6 号 22 层
	签字会计师姓名	陈奕彤
		陈玉生

第三节 会计数据和财务指标摘要

一、报告期末公司近三年主要会计数据和财务指标

1、主要会计数据

单位：人民币元

主要会计数据	2013 年	2012 年	本年比上年 增减(%)	2011 年
营业收入	3,004,580,834.79	2,218,662,690.63	35.42	1,842,814,090.93
归属于上市公司股东的净利润	377,581,961.62	194,063,827.19	94.57	153,705,091.18
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	375,497,252.04	198,234,487.77	89.42	139,707,351.26
经营活动产生的现金流量净额	712,227,077.86	445,179,138.76	59.99	365,381,087.35
	2013 年末	2012 年末	本年末比 上年末增 减(%)	2011 年末
归属于上市公司股东的净资产	2,289,484,328.19	1,960,365,113.68	16.79	1,789,847,640.78
总资产	3,641,141,988.66	3,185,363,501.13	14.31	2,690,641,568.06

2、主要财务数据

主要财务指标	2013 年	2012 年	本年比上年 增减 (%)	2011 年
基本每股收益（元 / 股）	2.193	1.127	94.57	0.893
稀释每股收益（元 / 股）	2.193	1.127	94.57	0.893
扣除非经常性损益后的基本每股收益（元 / 股）	2.181	1.151	89.42	0.811
加权平均净资产收益率（%）	17.81	10.37	增加 7.44 个百分点	8.92
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率（%）	17.71	10.59	增加 7.12 个百分点	8.11

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	2013 年金额	2012 年金额	2011 年金额
非流动资产处置损益	-12,947,712.33	-9,946,429.64	
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	5,446,245.01	5,470,629.72	16,900,274.66
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-697,375.06	-912,089.37	-372,221.44
其他符合非经常性损益定义的损益项目	10,200,000.00		
少数股东权益影响额	383,725.60	409,045.31	-51,105.32
所得税影响额	-300,173.64	808,183.40	-2,479,207.98
合计	2,084,709.58	-4,170,660.58	13,997,739.92

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

2013 年，公司及时抓住全球农药市场回暖复苏的有利机遇，全年完成合并销售收入 30.05 亿元，实现利润总额 4.56 亿元、归属于上市公司股东的净利润 3.78 亿元，同比分别增长 35.42%、96.65%、94.57%。

2013 年，公司加大研发投入，加速产品开发储备，增强后续发展动力。全年成功开发了 5 个新品，开展了 4 个课题的研究，完成了 4 项工艺优化的小中试；围绕市场需求，加快制剂研发进度，3 种制剂实现生产销售，5 种制剂完成小试或小中试开发，并对 4 个制剂产品进行了优化。2013 年公司成功创成江苏省农药清洁生产重点实验室，股份、优士工程技术研究中心均顺利通过验收考核，评定等级优秀。在项目管理上，完成 1 项国家清洁生产项目的验收，完成 1 项江苏省重大成果转化项目的验收，氯氟醚成功申报省经信委新技术新产品推广项目，2 个产品被认定为江苏省高新技术产品。2013 年公司申报专利 10 项，获得授权 17 项，右旋七氟甲醚菊酯取得美国授权专利通知。

2013 年，公司还积极拓展发展空间，加快推进新区建设。报告期内，公司在江苏如东沿海经济开发区新设一家控股子公司，该子公司一期工程将投资 61,428 万元（其中建设投资 50,500 万元），现已基本完成 5000 吨/年麦草畏等四个项目的前置审批工作，将于 2014 年开工建设。

（一）主营业务分析

1、利润表及现金流量表相关科目变动分析表

科目	本期数	上年同期数	变动比例（%）
营业收入	3,004,580,834.79	2,218,662,690.63	35.42
营业成本	2,310,187,680.01	1,820,443,667.14	26.90
销售费用	25,161,654.44	19,786,723.08	27.16
管理费用	197,211,193.78	144,907,139.33	36.09
财务费用	-3,696,925.73	-22,391,311.66	不适用
经营活动产生的现金流量净额	712,227,077.86	445,179,138.76	59.99
投资活动产生的现金流量净额	-462,247,542.56	-243,599,995.57	不适用
筹资活动产生的现金流量净额	-173,576,343.22	59,504,822.71	-391.70
研发支出	111,579,959.55	87,960,060.30	26.85

2、收入

（1）驱动业务收入变化的因素分析

2013 年，公司抓住全球农药市场回暖增长等有利机遇，进一步加大国际市场的开拓，不断深化与跨国公司的战略合作，全力抓好大宗品种的销售，稳步推进新产品的推广，积极拓展新兴市场，2013 年公司完成自营出口 22.25 亿元，同比增长 33.46%。

在抓好国际市场的同时，公司积极拓展国内市场。一是继续保持卫生菊酯在行业中的领先优势，公司紧抓农业部调整气雾剂配方的契机，加大了专利品种右

旋反式氯丙炔菊酯二元配方的推广应用,进一步加大主要品种氯氟醚菊酯的推广应用,氯氟醚原药及剂型销售保持连续增长;二是进一步扩大大田农药的市场份额,紧紧抓牢重大客户和重点产品,扩大菊酯原药和制剂销售,同时加大非菊酯农药品种的销售,另外围绕副产品积极开发新市场。2013 年公司完成主营内销 7.5 亿元,同比增长 44.15%。

(2) 以实物销售为主的公司产品收入影响因素分析

	项目	本期数	上年同期数	增减(%)
杀虫剂	生产量(吨)	7,644.17	6,486.47	17.85
	销售量(吨)	7,740.17	6,333.59	22.21
	库存量(吨)	227.50	323.51	-29.68
除草剂	生产量(吨)	34,497.77	29,927.92	15.27
	销售量(吨)	34,617.52	29,918.66	15.71
	库存量(吨)	91.57	211.32	-56.67

注:以上生产量、销售量、库存量均折百计算。

2013 年公司由于销售量的增长而致营业收入增长 5.1 亿元。

(3) 主要销售客户的情况

序号	客户名称	销售额(万元)	占年度营业总收入比例(%)
1	客户一	120,204.50	40.01
2	客户二	18,350.84	6.11
3	客户三	16,550.94	5.51
4	客户四	13,492.06	4.49
5	客户五	12,210.78	4.06
	合计	180,809.12	60.18

3、成本

(1) 成本分析表

分产品情况						
分产品	成本构成项目	本期金额	本期占总成本比例(%)	上年同期金额	上年同期占总成本比例(%)	本期金额较上年同期变动比例(%)
杀虫剂	原材料	789,268,855.56	72.19	637,585,886.41	73.56	23.79
	人工	33,166,863.24	3.03	23,687,614.09	2.73	40.02
	折旧	61,583,815.34	5.63	63,464,798.30	7.32	-2.96
	能源	120,092,685.35	10.98	91,401,960.72	10.55	31.39
除草剂	原材料	715,157,876.49	73.69	530,709,127.40	71.08	34.76
	人工	8,227,335.37	0.85	5,906,901.06	0.79	39.28
	折旧	56,588,971.79	5.83	58,898,016.99	7.89	-3.92
	能源	102,692,907.57	10.58	97,665,730.99	13.08	5.15

(2) 主要供应商情况

序号	供应商名称	采购额(万元)	占年度采购总额比例(%)
1	供应商一	16,656.72	8.47

2	供应商二	13,894.58	7.06
3	供应商三	12,103.10	6.15
4	供应商四	9,573.73	4.87
5	供应商五	9,043.05	4.60
	合计	61,271.18	31.14

4、费用

单位：人民币万元

项目	2013 年	2012 年	增减金额	同比增减 (%)
营业收入	300,458.08	221,866.27	78,591.81	35.42
管理费用	19,721.12	14,490.71	5,230.41	36.09
财务费用	-369.69	-2,239.13	1,869.44	-83.49
投资收益	1,020.00		1,020.00	
营业外支出	1,848.74	1,378.77	469.98	34.09
所得税费用	6,504.89	3,204.29	3,300.60	103.01

营业收入报告期比上年同期增长 35.42%，主要是报告期销售量比上年同期增加 17.1%，同时综合毛利率提高 5.16 个百分点。

管理费用报告期比上年同期增长 36.09%，主要是职工薪酬和研发费用支出增加。

财务费用报告期比上年同期贷方减少 1869.44 万元，主要原因是汇兑损失增加。

投资收益报告期比上年同期增加 1,020 万元，是报告期理财投资收益。

营业外支出报告期比上年同期增加 34.09%，主要原因是报告期处理了一批报废固定资产。

所得税费用报告期比上年同期增加 103.01%，主要原因是报告期收入增加，毛利率上升，利润总额较上年同期增长 96.65%，导致所得税费用同步增长。

5、研发支出

单位：人民币元

本期费用化研发支出	111,579,959.55
本期资本化研发支出	0.00
研发支出合计	111,579,959.55
研发支出总额占净资产比例 (%)	4.87
研发支出总额占营业收入比例 (%)	3.71

6、现金流

单位：人民币万元

项目	2013 年	2012 年	增减额	增减 (%)
经营活动产生的现金流量净额	71,222.71	44,517.91	26,704.79	59.99
投资活动产生的现金流量净额	-46,224.75	-24,360.00	-21,864.75	不适用
筹资活动产生的现金流量净额	-17,357.63	5,950.48	-23,308.12	-391.70
现金及现金等价物净增加额	6,145.51	25,935.47	-19,789.96	-76.30

经营活动产生的现金流量净额报告期比上年同期增加 59.99%，主要是报告期实现较好的收益，资金回笼率较高。

投资活动产生的现金流量净额报告期比上年同期增加支出 21,864.75 万元，主要是报告期进行保本理财产品投资产生的现金流量，本年度投出 5.46 亿元，上年度投资的 1.7 亿元于本年度收回。

筹资活动产生的现金流量净额报告期比上年同期减少 23,308.12 万元，主要是报告期偿还长短期借款，长短期借款余额下降 1.1 亿元。

(二) 行业、产品或地区经营情况分析

1、主营业务分产品情况

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	1,499,172,378.90	1,130,573,805.43	24.59	30.63	25.97	增加 2.79 个百分点
除草剂	1,276,763,727.58	975,084,089.71	23.63	40.46	24.83	增加 9.56 个百分点
其他	198,257,812.34	173,832,593.48	12.32	52.19	57.71	减少 3.07 个百分点
合计	2,974,193,918.82	2,279,490,488.62	23.36	36.00	27.43	增加 5.16 个百分点

本公司属农药行业，报告期内公司主营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

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	749,631,092.39	44.15
境外	2,224,562,826.43	33.46
合计	2,974,193,918.82	36.00

(三) 资产、负债情况分析

单位：人民币万元

项目名称	本期期末数	本期期末数占总资产的比例 (%)	上期期末数	上期期末数占总资产的比例 (%)	本期末金额较上期末变动比例 (%)
应收票据	14,372.05	3.95	9,173.24	2.88	56.67
应收账款	31,766.26	8.72	23,809.38	7.47	33.42
其他流动资产	54,600.00	15.00	17,000.00	5.34	221.18
应付票据	44,228.81	12.15	32,239.14	10.12	37.19
应交税费	-2,878.36	-0.79	-6,718.21	-2.11	不适用
长期借款	0.00	0.00	7,500.00	2.35	-100.00

应收票据报告期末比上年度期末增加 56.67%，主要原因是公司报告期第四季度逐步进入旺季，销售增加，应收票据相应增加。

应收账款报告期末比上年度期末增加 33.42%，主要原因一方面是公司销售规模扩大，营业收入增加 35.42%，应收款项相应增加，另一方面是公司出口到境外部分地区的收账期相对较长，导致应收账款余额上升。

其他流动资产报告期末比上年度期末增加 221.18%，主要原因是公司报告期进行保本理财投资 5.46 亿元，比上年增加 3.76 亿元。

应付票据报告期末比上年度期末增加 37.19%，主要原因是公司报告期销售额增加，采购额相应增加，导致用票据结算的金额增加。

应交税费报告期末比上年度期末增加 3,840 万元，主要原因是报告期销售金额、利润总额增加，应缴纳的增值税、所得税相应增加。

长期借款报告期末比上年度期末减少 7500 万元，是公司提前偿还所借款项。

(四) 核心竞争力分析

公司是国内仿生农药行业规模最大的企业，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，被中国农药工业协会评为“中国农药百强企业”、2013 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 60 个，其中创制品种 4 个，国家重点新产品 10 项，江苏省高新技术产品 13 项，获得市级以上科技进步奖 13 项，主导或参与制定国家标准 4 项，行业标准 4 项，承担省级以上科技项目 14 项。目前公司已取得专利授权 47 项，其中国外专利 2 项，另申请国内发明专利 116 项，PCT 申请 6 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。

（五）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：人民币万元

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	预计收益
农银无锡投资咨询有限公司	保本理财产品	17,000.00	2012-11-25	2013-11-25	约定	1,020.00
中国建设银行股份有限公司扬州分行	保本浮动收益型理财产品	19,600.00	2013-12-13	2014-12-11	约定	1,169.56
中国建设银行股份有限公司扬州分行	保本浮动收益型理财产品	10,000.00	2013-12-20	2014-12-15	约定	601.64
中国银行股份有限公司扬州分行	保本浮动收益型理财产品	5,000.00	2013-12-18	2014-12-16	约定	298.36
中国农业银行股份有限公司江苏省分行	保本浮动收益型理财产品	20,000.00	2013-12-27	2014-12-27	约定	1,200.00
合计		71,600.00				4,289.56

接上表

合作方名称	实际收回本金金额	实际获得收益	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	17,000.00	1,020.00	是	否	否	自有资金，非募集资金
中国建设银行股份有限公司扬州分行			是	否	否	自有资金，非募集资金
中国建设银行股份有限公司扬州分行			是	否	否	自有资金，非募集资金

合作方名称	实际收回本金金额	实际获得收益	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
中国银行股份有限公司扬州分行			是	否	否	自有资金, 非募集资金
中国农业银行股份有限公司江苏省分行			是	否	否	自有资金, 非募集资金
合计	17,000.00	1,020.00				

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

(2) 委托贷款情况

本年度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	总资产	净资产	净利润
江苏优士化学有限公司	66,000	95%	218,163.07	135,260.41	26,483.52
江苏优嘉化学有限公司	20,000	90%	4,830.02	4,799.05	-200.95

5、非募集资金项目情况

报告期内, 公司无重大非募集资金投资项目。

二、董事会关于公司未来发展的讨论和分析

(一) 行业竞争格局和发展趋势

从国际环境来看, 2014 年全球经济仍处于危机后的恢复期, 虽总体呈现缓慢复苏的态势, 但经济运行仍面临较大的下行压力。预计 2014 年农化市场仍面临较多不稳定、不确定、不可预见的因素。

从国内环境来看, 一是环保监管愈发严格, 党的十八大提出大力推进生态文明建设, 政府进一步加大环境治理工作力度, 化工行业将面对更加严格的环保监管; 二是国内农药行业面临不规范竞争、产品同质化严重、进口产品强烈冲击国内市场等多重挑战, 竞争压力有增无减; 三是草甘膦市场存在较大的不确定性, 由于草甘膦在公司收入中占比较大, 价格波动可能对全年经营指标形成较大冲击。

虽然行业竞争形势严峻, 但是企业发展也具备一些有利机遇。

从国家层面看, 一是国家保持宏观经济政策的连续性和稳定性, 有利于企业获得稳定的市场环境; 二是十八届三中全会突出强调注重发挥市场在资源配置中

的决定性作用，鼓励市场竞争、优胜劣汰，具有资金、技术、人才等优势积累的企业将在未来的竞争中赢得更大发展；三是中央农村工作会议格外强调国家粮食安全，加快农业现代化，农药行业有望获得机遇。

从市场层面看，农化行业出现回暖，全球农药刚性需求总体呈现稳步增长趋势，草甘膦尽管市场产能过剩、竞争激烈，但由于公司不断加大环保投入和技术改进，有望在新一轮竞争中获得优势。麦草畏等其它多个品种继续保持良好的市场预期，企稳向好态势有望保持延续。

从企业层面看，南通如东新厂区已具备全面推进的基本条件，新的生产基地的开辟，不仅为项目转型升级提供了承载基地，更为未来企业可持续发展提供了空间。

（二）公司发展战略

公司将坚持科学发展观，围绕农用化学品主链，通过调整和优化产品结构，形成以农药为主体，化工新材料、高附加值精细化学品为两翼的多元结构，其中农药产品实现杀虫剂、除草剂、杀菌剂三大品种全覆盖，将公司打造成国内领先、国际知名的综合农化企业。

（三）经营计划

2014 年，公司将贯彻落实党的十八届三中全会和中央经济工作会议精神，以稳中求进为核心，新区建设为重点，改革创新为动力，安全环保为保障，强化管理为基础，全面推进三次创业，更加注重发展速度和质量、效益的有机统一，更加注重产品质量和员工素质的提升，加快转型升级，实现企业持续健康发展。

1、统筹抓好产供销，巩固稳中向好态势。2014 年公司将进一步深化与跨国公司的战略合作，稳定外贸销售；进一步加强国内市场建设，提升卫生用药和农用药的市场占比，促进内外销平衡。以满足市场需求为导向，以优质、高产、低耗、稳定运行为目标，抓好生产高效运行，实现产供销顺畅衔接。

2、全力抓好新区建设，加快推进转型升级。高标准、高起点、高质量地抓好南通如东新区，力争年内进入试生产阶段。

3、大力实施创新驱动战略，提升产业核心竞争力。有效发挥公司现有的创新平台，仿创结合抓好新品研发，根据市场需求加快成果转化。围绕提质降耗、清洁生产抓好技术改进。围绕生产保障进一步提升装备技术。立足产业链延伸加强制剂开发。加强知识产权保护，不断完善技术创新体系。

4、突出抓好安全环保节能，转变经济增长方式。公司生产以优先服从安全、环保为准则。安全工作以无重大火灾爆炸事故、无人员重伤死亡为目标，夯实基础管理，严格安全监管，加大安全投入，实现文明生产；环保工作以推进环保长效管理为目标，突出抓好三废减排，强化环保技术攻关；节能工作从提高能源利用水平入手，完善能源计量基础工作，建立能源管理标准体系，开展能效对标达标工作。

（四）因维持当前业务并完成在建投资项目公司所需的资金需求

2014 年公司的资金需求主要是公司日常运营所需的周转资金和如东项目建设所需的投资资金。如东项目总投资 61,428 万元，其中建设投资 50,500 万元，资金来源主要为公司自有资金。同时公司与多家银行保持良好的合作关系，母公司申请了总额 7.792 亿元的综合授信额度，能够满足公司日常运营的资金需求。

(五) 可能面对的风险

1、气候异常风险。最近几年全球恶劣天气情况频繁发生，对农作物的生长以及农药的需求产生不利影响。公司将不断开发新型农药品种，形成杀虫剂、除草剂、杀菌剂全覆盖，努力平滑个别地区恶劣气候造成的影响。

2、汇率风险。外汇市场剧烈波动，人民币汇率也存在较大的不确定性。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结算汇率风险。

3、市场风险。一方面公司产品价格面临市场波动风险，另一方面存在外销占比过大的风险。2013 年公司销售收入中国内市场占 25.20%，国外市场占 74.80%，存在国外市场比重较高、依赖度较大的风险。公司一方面将加大国内市场的开发力度，努力保持内外销的平衡，另一方面将不断开拓国际新兴市场，努力促使全球贸易的地区平衡。

4、节能减排和环保压力不断增大。

三、董事会对会计师事务所“非标准审计报告”的说明

(一) 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

(二) 董事会对会计政策、会计估计或核算方法变更的原因和影响的分析说明

√ 不适用

(三) 董事会对重要前期差错更正的原因及影响的分析说明

√ 不适用

四、利润分配预案

(一) 现金分红政策的制定、执行或调整情况

报告期内，公司根据 2012 年年度股东大会决议，分配了 2012 年度现金红利，以 2012 年末总股本 172,166,059 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利 3.40 元（含税），共计派发 58,536,460.06 元，占合并报表中归属于上市公司股东的净利润的比率达 30.16%。

公司最近三年连续进行现金分红，最近三年（2010 年度至 2012 年度）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 79.32%。

(二) 报告期内盈利且母公司未分配利润为正，但未提出现金红利分配预案的，公司应当详细披露原因以及未分配利润的用途和使用计划

√ 不适用

(三) 公司近三年(含报告期)的利润分配方案或预案、资本公积金转增股本方案或预案

单位：人民币元

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(%)
2013 年度	3	2.2	2	37,876,532.98	377,581,961.62	10.03
2012 年度		3.4		58,536,460.06	194,063,827.19	30.16
2011 年度		2.0		34,433,211.80	153,705,091.18	22.40

四、积极履行社会责任的工作情况

(一) 社会责任工作情况

详见公司披露的《2013 年社会责任报告》。

(二) 属于国家环境保护部门规定的重污染行业的上市公司及其子公司的环保情况说明

2013年,公司继续坚持科学发展观,坚持走节约资源、保护环境的发展道路,积极推进清洁化生产。公司深入开展“企业不消灭污染,污染就会消灭企业”的环保形势教育,落实清洁生产责任,不断强化节能、减排、节水、治污等各项措施,改进和提升企业的环保绩效,促进经济可持续发展。

2013年,公司加大了清洁生产和环保技术攻关力量,以节能减排为重点,大力生产工艺的优化和改进,从源头减少三废发量。

在废水治理方面,采用新的处理工艺,实现对母液中物料的资源化利用。采用新型回收技术,废水一级生化去除率从70%提高到90%以上。另外,公司还重点加大对含溶剂废水的处理,回收了大量溶剂,降低了废水COD。

在废气治理方面,公司从装备、工艺等多个方面入手,持续开展废气专项治理。新上的RTO蓄热式氧化废气处理装置实现平稳运行,尾气实现集中收集处理,取得良好成效。从国外引进的废气催化氧化装置完成安装,调试效果良好。进一步加大废水池封闭力度,完成排水池、二级生化池等封闭工作。2013年公司全方位细致排查现场气味源,并根据气候变化,及时调整生产节奏,整改问题1900多条,有效提高了废气治理水平。

在固废管理方面,认真开展固废规范管理,进一步加大危废处置力度。

2013年公司认真落实草甘膦环保核查工作,现已通过县市省三级环保部门的审查,进入国家环保部最终核查阶段。此外,子公司优士公司通过清洁生产审核。

第五节 重要事项

一、重大诉讼、仲裁和媒体普遍质疑的事项

本年度公司无重大诉讼、仲裁和媒体质疑事项。

二、报告期内资金被占用情况及清欠进展情况

√ 不适用

三、破产重整相关事项

本年度公司无破产重整相关事项。

四、资产交易、企业合并事项

√ 不适用

五、公司股权激励情况及其影响

√ 不适用

六、重大关联交易

(一) 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，公司严格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：

关联方	关联交易内容	预计发生额 (万元)	实际发生额 (万元)
江苏扬农化工集团有限公司	采购原材料	18,000	14,892.45
	采购水电汽	15,000	15,250.76
	采购产品	1,600	408.09
	销售产品	300	224.96
	承租土地使用权	105.56	105.56

2、临时公告未披露的事项

单位：人民币万元

关联交易方	关联关系	关联交易类型	关联交易内容	关联交易 定价原则	关联交易金额
浙江蓝天环保高科技股份有限公司	其他	购买商品	采购原材料	市场价	167.27

关联交易方	关联关系	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价原则	关联交易金额
中化扬州石化码头仓储有限公司	其他	接受劳务	接受仓储服务	市场价	19.22
沈阳化工研究院有限公司	其他	接受劳务	接受技术服务	市场价	77.92
合计				/	264.41

2013 年 9 月 29 日，扬农集团股东金茂集团与中化集团签署《股权无偿划转协议》，金茂集团将所持 40.59% 扬农集团股权中的 0.06%（10 万股）股权划转给中化集团，划转后金茂集团持有扬农集团 40.53% 的股权，中化集团直接和间接合计持有扬农集团 40.59% 的股权，将成为扬农集团的实际控制人。因此，本公司与中化集团下属公司在 2013 年 9 月 30 日以后发生的交易属于关联交易。

七、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	132,162,988.92
报告期末对控股子公司担保余额合计	44,771,257.72
公司担保总额情况（包括对控股子公司的担保）	
担保总额	44,771,257.72
担保总额占公司净资产的比例（%）	1.96

3、其他重大合同

2013 年 12 月 12 日，优士公司与中国建设银行股份有限公司扬州分行签署《中国建设银行股份有限公司理财产品客户协议书》，优士公司投资 1.96 亿元，认购中国建设银行江苏省分行“乾元”保本型 2013 年第 165 期理财产品，产品到期日 2014 年 12 月 11 日，预期年化收益率 6%。详见 2013 年 12 月 14 日刊登在上海证券报、中国证券报、上海证券交易所网站的《关于控股子公司投资建设银行理财产品的公告》（临 2013-026）。

2013 年 12 月 18 日，公司与中国建设银行股份有限公司扬州分行签署《中国建设银行股份有限公司理财产品客户协议书》，公司投资 1 亿元，认购中国建设银行江苏省分行“乾元”保本型 2013 年第 169 期理财产品，产品到期日 2014 年 12 月 15 日，预计年化收益率为 6.1%。详见 2013 年 12 月 20 日刊登在上海证券报、中国证券报、上海证券交易所网站的《关于投资建设银行理财产品的公告》（临 2013-027）。

2013 年 12 月 18 日，公司与中国银行股份有限公司扬州分行签署《中国银行股

份有限公司理财产品总协议书》，公司投资5000万元，认购中国银行江苏省分行中银集富专享理财计划（江苏）363天2013年第236期（机构），产品到期日2014年12月16日，预计年化收益率为6%。详见2013年12月20日刊登在上海证券报、中国证券报、上海证券交易所网站的《关于投资中国银行理财产品的公告》（临2013-028）。

2013年12月27日，公司与中国农业银行股份有限公司江苏省分行签署《人民币理财产品协议书》，公司投资2亿元，认购中国农业银行江苏省分行“本利丰”人民币信托理财产品对公系列（苏）20130064号，产品到期日2014年12月27日，预计年化收益率为6%。详见2013年12月28日刊登在上海证券报、中国证券报、上海证券交易所网站的《关于投资农业银行理财产品的公告》（临2013-030）。

八、承诺事项履行情况

√ 不适用

九、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（特殊普通合伙）
境内会计师事务所报酬	80
境内会计师事务所审计年限	12

	名称
内部控制审计会计师事务所	江苏苏亚金诚会计师事务所（特殊普通合伙）

会计师事务所报酬包含财务审计和内控审计。

十、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、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。

十一、其它重大事项

报告期内公司无其他重大事项。

第六节 股份变动及股东情况

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									
股份	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、截至报告期末近 3 年历次证券发行情况

截止本报告期末至前三年，公司未有证券发行与上市情况。

2、公司股份总数及股东结构变动及公司资产和负债结构的变动情况

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

截止报告期末股东总数	18,029	年度报告披露日前第 5 个交易日末股东总数	19,033			
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	0	0	无
扬州福源化工科技有限公司	国有法人	5.84	10,046,013	0	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	4.50	7,753,951	500,164	0	无
中国银行—嘉实稳健开放式证券投资基金	其他	4.13	7,108,928	7,108,928	0	无
中国银行—易方达策略成长证券投资基金	其他	2.53	4,360,000	4,360,000	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	2.13	3,660,000	3,660,000	0	无
BILL & MELINDA GATES FOUNDATION TRUST	其他	1.40	2,403,441	-438,360	0	无
中山市富和集团有限公司	未知	1.38	2,367,412	2,367,412	0	未知
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	0.98	1,694,768	1,694,768	0	无
同德证券投资基金	其他	0.85	1,469,879	1,469,879	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			
中国工商银行—易方达价值成长混合型证券投资基金	7,753,951		人民币普通股			
中国银行—嘉实稳健开放式证券投资基金	7,108,928		人民币普通股			
中国银行—易方达策略成长证券投资基金	4,360,000		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	3,660,000		人民币普通股			
BILL & MELINDA GATES FOUNDATION TRUST	2,403,441		人民币普通股			
中山市富和集团有限公司	2,367,412		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	1,694,768		人民币普通股			
同德证券投资基金	1,469,879		人民币普通股			

上述股东关联关系或一致行动关系的说明	江苏扬农化工集团有限公司和扬州福源化工科技有限公司为一致行动人。 易方达价值成长混合型证券投资基金、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由易方达基金管理有限公司管理。 嘉实稳健开放式证券投资基金和嘉实主题新动力股票型证券投资基金同由嘉实基金管理有限公司管理。
--------------------	--

四、控股股东及实际控制人情况

(一) 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
组织机构代码	14071663-3
注册资本	16,899.061402 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
经营成果	2012 年营业收入 60.67 亿元，归属于母公司股东的净利润 2.39 亿元
财务状况	2012 年末总资产 91.10 亿元，净资产 47.40 亿元
现金流和未来发展策略	2012 年经营性净现金流量 7.43 亿元 扬农集团坚持“创新引领，转型升级，以人为本，和谐发展”的经营方针，依靠技术进步与创新，按照纵向一体化原则，延伸、完善产品链，强化现有业务的综合竞争力，巩固行业和市场细分领域的领先地位；积极开发精细化工、新材料等高端产品和应用领域，培育、发展具有差异化竞争优势的新的产品链，致力于“打造百年品牌，成就长寿企业”
报告期内控股和参股的其他境内外上市公司的股权情况	持有亚星客车（600213）35.69 万股

(二) 实际控制人情况

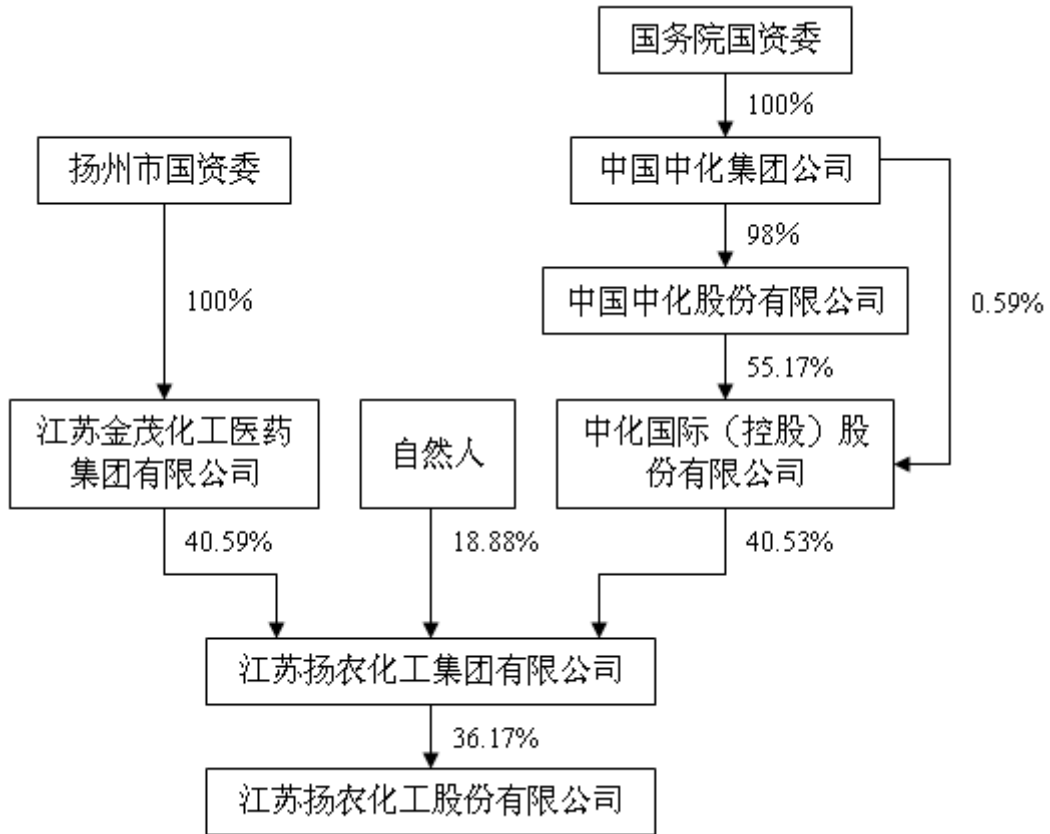
1、法人

名称	扬州市国资委
----	--------

2、报告期内实际控制人变更情况索引及日期

本报告期内，本公司控股股东扬农集团的股东江苏金茂化工医药集团有限公司将所持 40.59%扬农集团股权中的 0.06%（10 万股）股权划转给中国中化集团公司。划转后，中国中化集团公司直接和间接合计持有扬农集团 40.59%的股权，将成为扬农集团的实际控制人。详见公司于 2013 年 10 月 9 日刊登在《上海证券报》、《中国证券报》及上海证券交易所网站的《关于控股股东国有股权无偿划转的公告》（临 2013-021 号）。

3、公司与实际控制人之间的产权及控制关系的方框图



3、控股股东及实际控制人其他情况介绍

截止报告期末，扬农集团尚未完成股权划转的工商变更登记手续。目前股权划转已取得扬州市国资委和国务院国资委的批复，尚需通过商务部反垄断局的经营者集中审查通过和中国证监会的豁免要约收购。

五、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。

第七节 董事、监事、高级管理人员和员工情况

一、持股变动及报酬情况

1、现任及报告期内离任董事、监事、高级管理人员持股变动及报酬情况

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)	报告期内从股东单位领取的报酬总额(万元)
戚明珠	董事长	男	60	2013-2-6		0	0		88.00	
程晓曦	董事	男	53	2013-2-6		0	0		0.00	
杨群	董事	男	48	2013-2-6		0	0		5.00	
吴建民	董事	男	51	2013-2-6		0	0		5.00	75.58
许金来	董事	男	58	2013-2-6		0	0		5.00	59.65
董兆云	董事副总经理 财务负责人	男	56	2013-2-6		0	0		63.00	
罗海章	独立董事	男	66	2013-2-6		0	0		8.00	
任永平	独立董事	男	50	2013-2-6		0	0		8.00	
周俊	独立董事	男	47	2013-2-6		0	0		8.00	
周颖华	监事会主席	男	45	2013-2-6		0	0		4.58	75.58
戴尔明	监事	男	48	2013-2-6		0	0		5.00	19.50
唐汝枚	监事	男	51	2013-2-6		0	0		5.00	
周洁宇	职工监事	男	42	2013-2-6		0	0		21.20	
孙梅丽	职工监事	女	44	2013-2-6		0	0		21.50	
周其奎	总经理	男	51	2013-2-6		0	0		6.50	
王东朝	副总经理	男	41	2013-2-6		0	0		65.00	
吴孝举	副总经理、 董事会秘书	男	37	2013-2-6		0	0		61.00	
李安明	副总经理	男	46	2013-2-6		0	0		63.00	
周景梅	副总经理	女	47	2013-2-6		0	0		63.00	
何红军	副总经理	男	37	2013-2-6		0	0		55.00	
杨建文	总经理助理	男	45	2013-2-6		0	0		6.50	
沈阳	总经理助理	男	35	2013-2-6		0	0		6.50	
姚守柔	前监事会主席	男	64	2009-12-25	2013-2-6	0	0		0.42	
合计	-	-	-	-	-	0	0	-	574.20	230.31

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 2013 年 2 月任公司总经理，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 月至今任公司董事长，2013 年 1 月至今任江苏优嘉化学

有限公司执行董事。

(2)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 2013 年 1 月兼任江苏瑞祥化工有限公司执行董事，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，2012 年 5 月至今任中化国际（控股）股份有限公司副总经理，2013 年 1 月至今任江苏瑞盛新材料科技有限公司董事长。

(3)杨群，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。

(4)吴建民，2002 年 7 月至 2012 年 5 月任江苏扬农化工集团有限公司副总经理，2006 年 9 月至 2014 年 2 月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，2012 年 5 月至今任江苏扬农化工集团有限公司常务副总经理。

(5)许金来，1999 年 8 月至 2013 年 4 月任扬州福源化工科技有限公司董事长，2007 年 5 月至今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，2013 年 2 月至今兼任江苏瑞盛新材料科技有限公司副总经理。

(6)董兆云，1999 年 12 月至今任公司董事副总经理，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。

(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 2012 年 10 月任中国农药工业协会理事长，2012 年 10 月至今任中国农药工业协会名誉会长。

(8)任永平，2003 年至今任上海大学会计学教授，2003 年至 2008 年任上海大学会计系主任、院长助理，2008 年至 2011 年任上海大学院党委书记，2008 年至今任上海大学博士生导师，2011 年至今任上海大学副院长。

(9)周俊，1993 年至今任江苏新开利律师事务所主任。

(10)周颖华，2007 年 1 月至今任江苏扬农化工集团有限公司副总经理，2011 年 12 月至 2013 年 1 月任江苏瑞盛新材料科技有限公司总经理，2013 年 1 月至今任江苏瑞祥化工有限公司执行董事。

(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 月至今任江苏扬农化工集团有限公司副总会计师兼江苏瑞祥化工有限公司财务部主任。

(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 月至今任公司财务部主任。

(14)孙梅丽，2008 年 7 月至今任公司审计部主任。

(15)周其奎，2005 年 7 月至 2013 年 1 月任江苏扬农化工集团有限公司董事副总经理兼江苏瑞祥化工有限公司总经理。2013 年 2 月至今任公司总经理。

(16)王东朝，2006 年 4 月至今任公司副总经理，2008 年 7 月至今任江苏优士化学有限公司总经理。

(17) 吴孝举，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，2013年2月至今任公司副总经理。

(18) 李安明，1999年12月至今任公司副总经理。

(19) 周景梅，1999年12月至今任公司副总经理。

(20) 何红军，2008年7月至今任江苏优士化学有限公司副总经理，2009年12月至今任公司副总经理。

(21) 杨建文，2008年3月至2013年2月任江苏优士化学有限公司电气控制部主任，2013年2月至今任公司总经理助理。

(22) 沈阳，2008年7月至2010年7月任公司营销部主任，2010年7月至2012年12月任本公司营销公司副经理兼卫药部主任，2012年12月至今任本公司营销公司经理，2013年2月至今任公司总经理助理。

二、现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员的任职情况

1、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
程晓曦	江苏扬农化工集团有限公司	董事长	2008-09-18	
戚明珠	江苏扬农化工集团有限公司	董事	2002-08-01	
吴建民	江苏扬农化工集团有限公司	董事、常务副总经理	2012-05-21	
许金来	江苏扬农化工集团有限公司	董事、副总经理	2007-05-15	
	扬州福源化工科技有限公司	董事长	1999-08-31	2013-4-28
周颖华	江苏扬农化工集团有限公司	副总经理	2007-01-01	
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	2010-1-12	

2、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
戚明珠	江苏优士化学有限公司	执行董事	2003-12-26	
	江苏优嘉化学有限公司	执行董事	2013-1-30	
程晓曦	中化国际（控股）股份有限公司	副总经理	2012-5-29	
	江苏金茂化工医药集团有限公司	董事长	2008-09-18	
	江苏瑞祥化工有限公司	执行董事	2004-10-01	2013-1-31
	江苏瑞盛新材料科技有限公司	董事长	2013-1-31	
杨群	江苏金茂化工医药集团有限公司	总经理	2010-1-1	
吴建民	仪征瑞达化工有限公司	执行董事	2006-9-26	2014-2-28
	扬州扬农化学品运输有限公司	执行董事	2006-9-30	
	扬州华龙经贸发展有限公司	执行董事	2008-9-8	
许金来	宁夏瑞泰科技股份有限公司	董事长	2010-7-22	
	江苏瑞盛新材料科技有限公司	副总经理	2013-2-28	
周颖华	江苏瑞盛新材料科技有限公司	总经理	2011-12-1	2013-1-16
	江苏瑞祥化工有限公司	执行董事	2013-1-31	

唐汝枚	扬州市注册会计师协会	秘书长	2010-3-2	
王东朝	江苏优士化学有限公司	总经理	2008-7-12	
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	
何红军	江苏优士化学有限公司	副总经理	2008-7-12	

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	公司制定了《董事、监事工作津贴和报酬制度》，并经股东大会审议通过。高级管理人员由董事会制定《公司经理层薪酬与考核方案》，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、监事工作津贴与报酬制度》规定的标准发放，高级管理人员年度报酬按照《公司第五届经理层薪酬与考核方案》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应付报酬情况	董事、监事津贴按月发放；高级管理人员每月领取基本工资，年终考核后发放年度薪酬。
报告期末全体董事、监事和高级管理人员实际获得的报酬合计	574.20 万元

四、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	聘任	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	前监事会主席	离任	换届
戚明珠	前总经理	离任	换届，现担任董事长，不再兼任总经理

五、公司核心技术团队或关键技术人员情况

报告期内核心技术团队或关键技术人员等对公司核心竞争力有重大影响的人员未发生变动情况。

(五) 母公司和主要子公司的员工情况

1、员工情况

母公司在职员工的数量	662
主要子公司在职员工的数量	551
在职员工总数	1,213
母公司及主要子公司需承担费用的离退休职工人数	35
专业构成	
专业构成类别	专业构成人数
生产人员	764
销售人员	44
技术人员	242
财务人员	17
行政人员	146
合计	1,213
教育程度	
教育程度类别	数量(人)
研究生	34
大学本科	192
大专	401
中专(含高中)	522
初中	64
合计	1,213

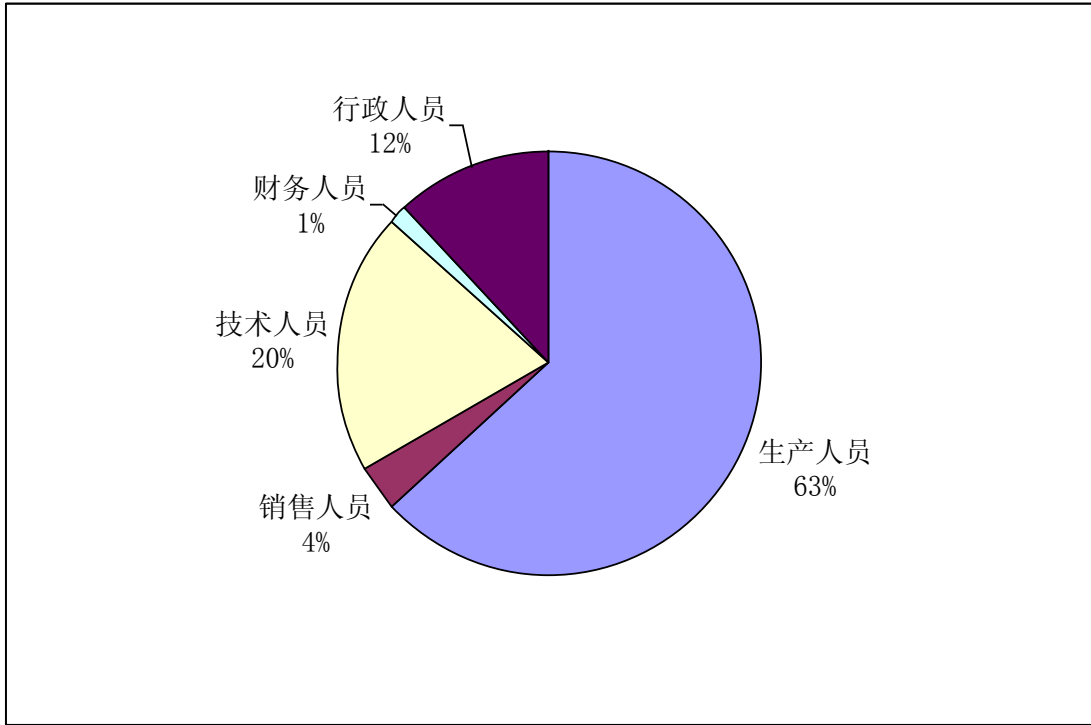
2、薪酬政策

公司实行以岗定薪制度，岗变薪变，职工收入与岗位和贡献相挂钩，与企业效益相联系，与劳动力市场水平相衔接。坚持效率优先，兼顾公平的分配原则，适度向一线骨干人员、不可替代岗位、高学历（技能）人才和为企业做出重大贡献人员的倾斜。

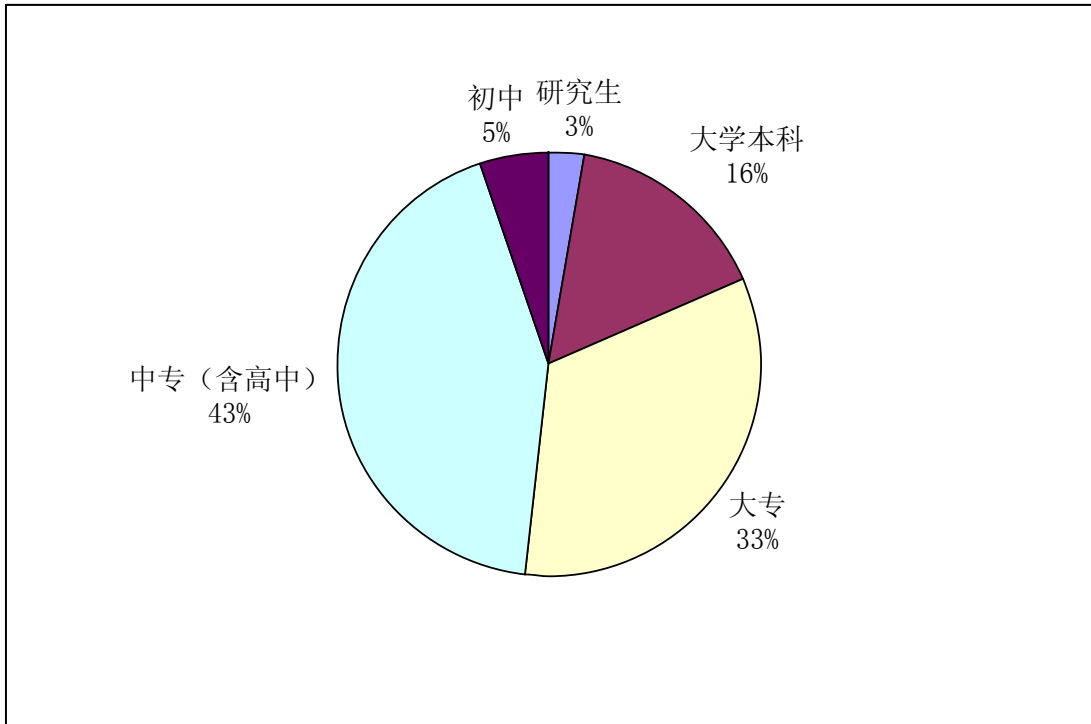
3、培训计划

2013 年初公司制定了年度的培训计划，从三个层次的培训加强员工的队伍建设，一是以理念提升为依托，着力加强生产经营管理人员队伍建设，二是以能力提升为基础，着力加强专业技术人员队伍建设，三是以素质能提升为杠杆，着力加强一线操作人员素质建设。2013 年公司还强化了新员工二次培训以及特殊工种作业、安全、环保专业知识等相关培训。

4、专业构成统计图



5、教育程度统计图



第八节 公司治理

一、公司治理及内幕知情人登记管理等相关情况说明

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。

报告期内，公司对《关联交易规则》进行了修订，进一步规范了关联交易的审批、披露、报备等流程。

报告期内，公司严格执行《内幕信息知情人管理制度》的有关规定，在内幕信息公开前，准确完整地记录内幕信息报告、传递、编制、审核、披露等各环节所有知情人名单，供公司自查和相关监管机构查询。

公司治理与《公司法》和中国证监会相关规定的要求不存在差异。

二、股东大会情况简介

2013 年 2 月 6 日，公司召开 2013 年第一次临时股东大会，选举第五届董事会董事、独立董事、股东代表监事成员，审议通过《董事、监事工作津贴与报酬制度》、《关联交易规则》和关于 2013 年度与扬农集团日常关联交易的议案，决议公告刊登在 2013 年 2 月 7 日的上海证券报、中国证券报和上海证券交易所网站。

2013 年 4 月 22 日，公司召开 2012 年年度股东大会，审议通过 2012 年董事会报告、2012 年监事会报告、2012 年财务决算报告、2012 年利润分配方案和续聘 2013 年度审计机构的议案，决议公告刊登在 2013 年 4 月 23 日的上海证券报、中国证券报和上海证券交易所网站。

三、董事履行职责情况

1、董事参加董事会和股东大会的情况

董事姓名	是否独立董事	参加董事会情况						参加股东大会情况
		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	7	3	4	0	0	否	2
程晓曦	否	7	3	4	0	0	否	1
杨群	否	7	3	4	0	0	否	2
吴建民	否	7	2	4	1	0	否	2
许金来	否	7	2	4	1	0	否	2
董兆云	否	7	3	4	0	0	否	2

罗海章	是	7	2	4	1	0	否	1
任永平	是	7	3	4	0	0	否	2
周俊	是	7	3	4	0	0	否	2

年内召开董事会会议次数	7
其中：现场会议次数	3
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。

四、董事会下设专门委员会在报告期内履行职责时所提出的重要意见和建议

报告期内，公司董事会各专门委员会按照各自工作细则的规定，恪尽职守、认真负责地履行各自职责，为完善公司治理结构、促进公司发展起到了积极的作用。报告期内，董事会审计委员会召开 4 次会议，在公司编制定期报告、聘任审计机构等事项进行了决策，并在年度审计过程中，与公司及年审会计师进行了充分沟通，实施了有效监督。薪酬与考核委员会召开 1 次会议，对公司董事和高管的履职情况进行了认真考评；提名委员会召开 1 次会议，对公司新一届管理层的人选进行了推荐。

五、监事会发现公司存在风险的说明

公司监事会对报告期内的监督事项无异议。

六、公司就其与控股股东在业务、人员、资产、机构、财务等方面存在的不能保证独立性、不能保持自主经营能力的情况说明

公司相对于控股股东在业务、人员、资产、机构、财务等方面完全分开，不存在不能保证独立性和保持自主经营能力的情况。

七、报告期内对高级管理人员的考评机制，以及激励机制的建立、实施情况

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。

公司董事会薪酬与考核委员会根据董事会制定的第四届经理层薪酬与考核方案，结合上年经营业绩情况进行考核，确定薪酬方案。

第九节 内部控制

一、内部控制责任声明及内部控制制度建设情况

1、内部控制责任声明

按照企业内部控制规范体系的规定，建立健全和有效实施内部控制，评价其有效性，并如实披露内部控制评价报告是公司董事会的责任。监事会对董事会建立和实施内部控制进行监督。经理层负责组织领导企业内部控制的日常运行。公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证本报告内容不存在任何虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并对报告内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带法律责任。

公司内部控制的目标是合理保证经营管理合法合规、资产安全、财务报告及相关信息真实完整，提高经营效率和效果，促进实现发展战略。由于内部控制存在的固有局限性，故仅能为实现上述目标提供合理保证。此外，由于情况的变化可能导致内部控制变得不恰当，或对控制政策和程序遵循的程度降低，根据内部控制评价结果推测未来内部控制的有效性具有一定的风险。

2、内部控制制度建设情况

公司按照《企业内部控制基本规范》和《企业内部控制配套指引》的要求，制定了《内部控制手册》。报告期公司按照风险导向原则确定纳入评价范围的主要单位、业务和事项以及高风险领域，重点对销售与收款、采购与付款、资金管理、存货管理、固定资产管理、合同管理等高风险领域进行了关注。根据公司对内部控制实施的有效性进行的检查情况，未发现重大缺陷。

为了更好地进行内部控制工作，公司聘请了江苏苏亚金诚会计师事务所（特殊普通合伙）对公司内部控制有效性进行独立审计。

二、内部控制审计报告的相关情况说明

公司内部控制审计机构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内部控制审计报告。

公司内部控制审计报告详见上海证券交易所网站。

三、年度报告重大差错责任追究制度及相关执行情况说明

公司制定了《年报信息披露重大差错责任追究制度》，对应当追究责任的情形、追究责任的形式及种类等做出了明确规定。

报告期内，公司未出现年报信息披露重大差错。

第十节 财务报告

(一) 审计报告

审计报告

苏亚审[2014]291 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 2013 年 12 月 31 日的合并资产负债表及资产负债表、2013 年度的合并利润表及利润表、合并现金流量表及现金流量表和合并所有者权益变动表及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。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 2013 年 12 月 31 日的财务状况以及 2013 年度的经营成果和现金流量。

江苏苏亚金诚会计师事务所

(特殊普通合伙)

中国 南京市

中国注册会计师：陈奕彤

中国注册会计师：陈玉生

二〇一四年三月十五日

(二) 财务报表

合并资产负债表

2013 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	1,654,086,626.41	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	143,720,549.98	91,732,415.25
应收账款	五.3	317,662,634.73	238,093,755.19
预付款项	五.4	56,105,724.97	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		3,453,321.09	4,663,169.86
应收股利			
其他应收款	五.5	7,644,956.79	12,472,244.05
买入返售金融资产			
存货	五.6	150,093,655.62	198,372,605.57
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五.7	546,000,000.00	170,000,000.00
流动资产合计		2,878,767,469.59	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	640,499,763.85	723,685,157.62
在建工程	五.9	1,967,783.10	9,410,620.39
工程物资	五.10	23,280,839.93	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	78,280,542.24	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	16,963,324.95	16,684,547.19
其他非流动资产			
非流动资产合计		762,374,519.07	838,117,772.24
资产总计		3,641,141,988.66	3,185,363,501.13

流动负债:			
短期借款	五.14	121,938,000.00	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	442,288,058.49	322,391,373.40
应付账款	五.16	609,276,989.15	514,277,176.89
预收款项	五.17	85,132,732.48	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	36,470,974.68	16,429,416.45
应交税费	五.19	-28,783,630.18	-67,182,056.76
应付利息			
应付股利			
其他应付款	五.20	8,084,495.47	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		1,277,026,865.10	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	7,000,592.16	9,619,837.17
非流动负债合计		7,000,592.16	84,619,837.17
负债合计		1,284,027,457.26	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	64,131,618.81	54,057,905.86
盈余公积	五.27	117,723,502.05	90,678,114.75
一般风险准备			
未分配利润	五.28	1,085,663,133.13	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		2,289,484,328.19	1,960,365,113.68
少数股东权益	五.29	67,630,203.21	61,580,416.14
所有者权益合计		2,357,114,531.40	2,021,945,529.82
负债和所有者权益总计		3,641,141,988.66	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 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		623,539,807.43	711,780,705.62
交易性金融资产			
应收票据		53,171,336.62	39,058,537.64
应收账款	十一.1	206,344,341.13	120,754,690.18
预付款项		7,530,696.83	9,109,620.67
应收利息		2,329,912.78	4,663,169.86
应收股利			
其他应收款	十一.2	3,326,512.89	5,416,254.37
存货		86,265,484.50	128,382,922.92
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		350,000,000.00	170,000,000.00
流动资产合计		1,332,508,092.18	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		89,776,451.71	83,938,130.67
在建工程			4,551,109.16
工程物资		3,278,905.29	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		4,983,100.00	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		9,960,090.16	9,082,819.84
其他非流动资产			
非流动资产合计		957,922,312.16	905,364,853.63
资产总计		2,290,430,404.34	2,094,530,754.89

流动负债：			
短期借款			
交易性金融负债			
应付票据		151,410,382.96	87,931,963.50
应付账款		222,714,663.56	226,043,974.03
预收款项		44,497,592.15	73,228,478.98
应付职工薪酬		23,488,171.07	7,596,407.48
应交税费		-2,011,045.38	-6,045,477.05
应付利息			
应付股利			
其他应付款		34,217,281.81	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		476,936,291.18	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		7,000,592.16	9,619,837.17
非流动负债合计		7,000,592.16	84,619,837.17
负债合计		483,936,883.34	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		34,575,149.44	30,353,986.11
盈余公积		117,723,502.05	90,678,114.75
一般风险准备			
未分配利润		632,228,795.31	447,356,769.72
所有者权益（或股东权益）合计		1,806,493,521.00	1,590,354,944.78
负债和所有者权益（或股东权益）总计		2,290,430,404.34	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 1-12 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		3,004,580,834.79	2,218,662,690.63
其中：营业收入	五.30	3,004,580,834.79	2,218,662,690.63
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		2,546,896,823.58	1,978,632,824.03
其中：营业成本	五.30	2,310,187,680.01	1,820,443,667.14
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	8,533,998.83	5,688,589.03
销售费用		25,161,654.44	19,786,723.08
管理费用		197,211,193.78	144,907,139.33
财务费用	五.32	-3,696,925.73	-22,391,311.66
资产减值损失	五.33	9,499,222.25	10,198,017.11
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	10,200,000.00	
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）		467,884,011.21	240,029,866.60
加：营业外收入	五.35	6,475,993.14	5,580,891.55
减：营业外支出	五.36	18,487,425.34	13,787,655.14
其中：非流动资产处置损失			
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		455,872,579.01	231,823,103.01
减：所得税费用	五.37	65,048,859.24	32,042,851.72
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		390,823,719.77	199,780,251.29
归属于母公司所有者的净利润		377,581,961.62	194,063,827.19
少数股东损益		13,241,758.15	5,716,424.10
六、每股收益：			
（一）基本每股收益		2.193	1.127
（二）稀释每股收益		2.193	1.127
七、其他综合收益			
八、综合收益总额		390,823,719.77	199,780,251.29
归属于母公司所有者的综合收益总额		377,581,961.62	194,063,827.19
归属于少数股东的综合收益总额		13,241,758.15	5,716,424.10

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 1-12 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	1,138,999,452.56	764,420,496.14
减：营业成本	十一.4	899,907,034.24	610,245,880.11
营业税金及附加		2,507,584.14	
销售费用		13,033,456.98	10,403,258.32
管理费用		78,739,359.22	54,040,490.42
财务费用		-6,356,861.14	-14,957,337.83
资产减值损失		9,768,652.77	5,738,199.01
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	152,700,000.00	47,500,000.00
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）		294,100,226.35	146,450,006.11
加：营业外收入		3,932,862.97	5,319,145.01
减：营业外支出		4,457,585.29	1,893,296.53
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）		293,575,504.03	149,875,854.59
减：所得税费用		23,121,631.08	15,877,209.43
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		270,453,872.95	133,998,645.16
五、每股收益：			
（一）基本每股收益		1.571	0.778
（二）稀释每股收益		1.571	0.778
六、其他综合收益			
七、综合收益总额		270,453,872.95	133,998,645.16

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 1-12 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		3,043,169,727.61	2,337,214,659.01
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		78,960,078.55	54,983,608.43
收到其他与经营活动有关的现金	五.38	37,961,319.54	37,964,516.48
经营活动现金流入小计		3,160,091,125.70	2,430,162,783.92
购买商品、接受劳务支付的现金		2,046,991,893.29	1,717,305,653.72
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		143,553,006.96	99,512,418.32
支付的各项税费		111,519,940.27	73,039,999.82
支付其他与经营活动有关的现金	五.38	145,799,207.32	95,125,573.30
经营活动现金流出小计		2,447,864,047.84	1,984,983,645.16
经营活动产生的现金流量净额		712,227,077.86	445,179,138.76
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		170,000,000.00	
取得投资收益收到的现金		10,200,000.00	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		1,390,126.49	510,391.54
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		181,590,126.49	510,391.54

购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		97,837,669.05	74,110,387.11
投资支付的现金		546,000,000.00	170,000,000.00
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		643,837,669.05	244,110,387.11
投资活动产生的现金流量净额		-462,247,542.56	-243,599,995.57
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		404,725,244.36	494,076,016.75
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	107,899,441.96	16,625,000.00
筹资活动现金流入小计		512,624,686.32	510,701,016.75
偿还债务支付的现金		510,295,243.18	300,616,647.77
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		71,014,140.36	42,680,104.31
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		7,500,000.00	2,500,000.00
支付其他与筹资活动有关的现金	五.38	104,891,646.00	107,899,441.96
筹资活动现金流出小计		686,201,029.54	451,196,194.04
筹资活动产生的现金流量净额		-173,576,343.22	59,504,822.71
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-14,948,093.08	-1,729,270.36
五、现金及现金等价物净增加额		61,455,099.00	259,354,695.54
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		1,549,194,980.41	1,487,739,881.41

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 1-12 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		1,074,311,732.81	828,078,818.40
收到的税费返还		27,817,725.27	25,830,251.44
收到其他与经营活动有关的现金		36,026,934.92	26,540,612.55
经营活动现金流入小计		1,138,156,393.00	880,449,682.39
购买商品、接受劳务支付的现金		817,007,346.31	684,442,210.51
支付给职工以及为职工支付的现金		77,887,957.17	51,089,775.67
支付的各项税费		31,570,740.58	18,416,156.37
支付其他与经营活动有关的现金		59,795,477.24	41,184,052.59
经营活动现金流出小计		986,261,521.30	795,132,195.14
经营活动产生的现金流量净额		151,894,871.70	85,317,487.25
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		170,000,000.00	
取得投资收益收到的现金		152,700,000.00	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		202,278.63	
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		322,902,278.63	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		23,699,985.91	15,691,491.28
投资支付的现金		400,000,000.00	170,000,000.00
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		423,699,985.91	185,691,491.28
投资活动产生的现金流量净额		-100,797,707.28	-138,191,491.28
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	10,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		60,214,147.23	38,432,130.65
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		135,214,147.23	128,432,130.65
筹资活动产生的现金流量净额		-55,214,147.23	-53,432,130.65
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-4,123,915.38	-123,378.89
五、现金及现金等价物净增加额		-8,240,898.19	-106,429,513.57
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		623,539,807.43	631,780,705.62

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 1-12 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		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）				10,073,712.95	27,045,387.30		292,000,114.26		6,049,787.07	335,169,001.58
（一）净利润							377,581,961.62		13,241,758.15	390,823,719.77
（二）其他综合收益										
上述（一）和（二）小计							377,581,961.62		13,241,758.15	390,823,719.77
（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					27,045,387.30		-85,581,847.36	-7,500,000.00	-66,036,460.06
1. 提取盈余公积					27,045,387.30		-27,045,387.30		
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				10,073,712.95				308,028.92	10,381,741.87
1. 本期提取				13,535,938.30				421,780.82	13,957,719.12
2. 本期使用				3,462,225.35				113,751.90	3,575,977.25
(七) 其他									
四、本期期末余额	172,166,059.00	849,800,015.20		64,131,618.81	117,723,502.05		1,085,663,133.13	67,630,203.21	2,357,114,531.40

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				10,886,857.51	13,399,864.52		146,230,750.87		3,555,834.36	174,073,307.26

“—”号填列)									
(一) 净利润						194,063,827.19	5,716,424.10	199,780,251.29	
(二) 其他综合收益									
上述(一)和(二)小计						194,063,827.19	5,716,424.10	199,780,251.29	
(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					13,399,864.52	-47,833,076.32	-2,500,000.00	-36,933,211.80	
1. 提取盈余公积					13,399,864.52	-13,399,864.52			
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				10,886,857.51			339,410.26	11,226,267.77	
1. 本期提取				13,455,564.25			421,601.73	13,877,165.98	
2. 本期使用				2,568,706.74			82,191.47	2,650,898.21	
(七) 其他									
四、本期末余额	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	

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

2013 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		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）				4,221,163.33	27,045,387.30		184,872,025.59	216,138,576.22
（一）净利润							270,453,872.95	270,453,872.95
（二）其他综合收益								
上述（一）和（二）小计							270,453,872.95	270,453,872.95
（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					27,045,387.30		-85,581,847.36	-58,536,460.06
1. 提取盈余公积					27,045,387.30		-27,045,387.30	
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				4,221,163.33				4,221,163.33
1. 本期提取				5,522,102.48				5,522,102.48
2. 本期使用				1,300,939.15				1,300,939.15
（七）其他								
四、本期期末余额	172,166,059.00	849,800,015.20		34,575,149.44	117,723,502.05		632,228,795.31	1,806,493,521.00

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		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）				4,438,062.50	13,399,864.52		86,165,568.84	104,003,495.86
（一）净利润							133,998,645.16	133,998,645.16
（二）其他综合收益								

上述（一）和（二）小计						133,998,645.16	133,998,645.16
（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					13,399,864.52	-47,833,076.32	-34,433,211.80
1. 提取盈余公积					13,399,864.52	-13,399,864.52	
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				4,438,062.50			4,438,062.50
1. 本期提取				5,445,131.36			5,445,131.36
2. 本期使用				1,007,068.86			1,007,068.86
（七）其他							
四、本期期末余额	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

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

2013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，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：许可经营项目：农药的制造、加工（按批准证书、生产许可证经营）；一般经营项目：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。

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），可以单独进行减值测试，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寿命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
软件	5		20

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“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：

销项税额= (出口货物离岸价-出口货物耗用的进料加工保税进口料件金额) ÷ (1+适用税率) × 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, 并于2012年5月21日取得编号为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

通过设立方式取得的子公司基本情况

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本(万元)	经营范围
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
江苏优嘉化学有限公司	有限责任公司	如东县洋口化工聚集区洋口三路	制造业	20,000.00	化工设备生产、销售; 化工产品(危险化学品除外)销售。

子公司全称	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	6,763.02	无
江苏优嘉化学有限公司	5,000.00	无	90.00	90.00	是		

2013年度，合并范围内新增2013年1月新成立的子公司江苏优嘉化学有限公司。

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			年初余额		
	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			1,273.80			99.01
人民币			1,273.80			99.01
(2)银行存款			1,653,951,178.26			1,593,092,896.20
人民币			1,532,512,321.42			1,513,326,916.66
美元	19,917,449.12	6.0969	121,434,695.54	12,689,834.91	6.2855	79,761,868.65
欧元	494.28	8.4189	4,161.30	494.24	8.3176	4,110.89
(3)其他货币资金			134,174.35			2,546,328.16
人民币			134,174.35			2,546,328.16
美元						
合计			1,654,086,626.41			1,595,639,323.37

[注]期末余额中使用受到限制的银行存款余额为104,891,646.00元，其中：银行承兑汇票保证金 11,891,646.00元、质押融资保证金 93,000,000.00元。

2、应收票据

(1) 应收票据分类

票据类别	期末余额	年初余额
银行承兑汇票	143,720,549.98	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 8,700,000.00 元，明细如下：

出票单位名称	出票日期	到期日	金额
第一名	2013.08.29	2014.02.28	3,000,000.00
第二名	2013.11.14	2014.4.13	2,000,000.00
第三名	2013.11.26	2014.5.26	1,500,000.00
第四名	2013.12.13	2014.6.13	1,200,000.00
第五名	2013.10.22	2014.4.22	1,000,000.00
合计			8,700,000.00

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	357,144,170.54	100.00	39,481,535.81	11.05
其他组合				
组合小计	357,144,170.54	100.00	39,481,535.81	/
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合计	357,144,170.54	100.00	39,481,535.81	/

续上表

种类	年初余额			
	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	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	期末余额			年初余额		
	账面余额		坏账准备 金额	账面余额		坏账准备 金额
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内	351,341,428.75	98.38	35,134,142.87	263,119,310.49	98.13	26,311,931.05
1~2 年	991,075.52	0.28	198,215.10	1,065,204.28	0.40	213,040.86
2~3 年	999,865.28	0.28	349,952.85	32,902.01	0.01	11,515.70
3~4 年	25,152.00	0.01	12,576.00	825,652.05	0.31	412,826.03
4 年以上	3,786,648.99	1.05	3,786,648.99	3,100,086.97	1.15	3,100,086.97
合计	357,144,170.54	100.00	39,481,535.81	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	61,110,178.32	1 年以内	17.11
第二名	非关联方	59,539,886.64	1 年以内	16.67
第三名	非关联方	35,123,037.26	1 年以内	9.83
第四名	非关联方	30,024,352.64	1 年以内	8.41
第五名	非关联方	23,026,677.04	1 年以内	6.45
合计		208,824,131.90		58.47

4、预付款项

(1) 按账龄列示的预付款项

账龄	期末余额		年初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	48,275,216.85	86.04	29,928,291.45	82.51
1~2 年	3,700,662.00	6.60	2,923,628.18	8.06
2~3 年	1,194,051.93	2.13	1,979,100.74	5.46
3~4 年	1,872,166.95	3.33	355,044.55	0.98
4 年以上	1,063,627.24	1.90	1,086,150.68	2.99
合计	56,105,724.97	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

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	30,000,000.00	1 年以内	未结算
第二名	非关联方	2,036,638.51	1 年以内	未结算
第三名	非关联方	1,523,975.00	1 年以内	未结算
第四名	非关联方	1,421,200.00	1 年以内	未结算
第五名	非关联方	1,350,000.00	1 年以内	未结算
合计		36,331,813.51		

(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	14,997,898.92	100.00	7,352,942.13	49.03
其他组合				
组合小计	14,997,898.92	100.00	7,352,942.13	/
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	14,997,898.92	100.00	7,352,942.13	/

续上表

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	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				

种类	期末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
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	期末余额			年初余额		
	账面余额	比例 (%)	坏账准备	账面余额	比例 (%)	坏账准备
1 年以内	4,658,372.89	31.06	465,837.29	8,392,451.67	42.48	839,245.16
1~2 年	1,118,479.81	7.46	223,695.96	4,698,526.35	23.78	939,705.27
2~3 年	2,935,969.91	19.58	1,027,589.47	1,529,034.51	7.74	535,162.09
3~4 年	1,298,513.81	8.66	649,256.91	332,688.08	1.68	166,344.04
4 年以上	4,986,562.50	33.24	4,986,562.50	4,805,398.52	24.32	4,805,398.52
合计	14,997,898.92	100.00	7,352,942.13	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	4,050,000.00	4 年以上	借款	27.00
第二名	非关联方	1,370,925.50	2-3 年 1,137,535.00 元、 3-4 年 233,390.50 元	设计费	9.14
第三名	非关联方	1,128,000.00	1 年以内 222,939.00 元, 1-2 年 280,000.00 元, 2-3 年 625,061.00 元	租车款	7.52
第四名	非关联方	450,000.00	1 年以内	环评费	3.00
第五名	非关联方	400,000.00	1 年以内	往来款	2.67
合计		7,398,925.50			49.33

6、存货

(1) 存货分类

项目	期末余额			年初余额		
	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	84,553,652.77		84,553,652.77	77,902,432.16		77,902,432.16
库存产品	39,708,679.54		39,708,679.54	89,683,931.03		89,683,931.03

项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
包装物	5,928,815.16		5,928,815.16	5,007,969.34		5,007,969.34
委托加工物资	4,676,171.81		4,676,171.81	6,297,202.33		6,297,202.33
在产品	15,226,336.34		15,226,336.34	19,481,070.71		19,481,070.71
合计	150,093,655.62		150,093,655.62	198,372,605.57		198,372,605.57

7、其他流动资产

项目	期末余额	年初余额
农银保本理财产品		170,000,000.00
建行保本理财产品	296,000,000.00	
中行保本理财产品	50,000,000.00	
农行保本理财产品	200,000,000.00	
合计	546,000,000.00	170,000,000.00

2013 年 12 月 12 日，公司子公司江苏优士化学有限公司与中国建设银行股份有限公司扬州分行签订《中国建设银行股份有限公司理财产品协议书》，认购江苏建行乾元保本型 2013 年 165 期理财产品 1.96 亿元，投资期限 363 天。

2013 年 12 月 18 日，公司与中国建设银行股份有限公司签订《中国建设银行股份有限公司理财产品协议书》，认购江苏建行乾元保本型 2013 年 169 期理财产品 1 亿元，投资期限 360 天。

2013 年 12 月 18 日，公司与中国银行股份有限公司扬州分行签署《中国银行股份有限公司理财产品总协议书》，认购中国银行江苏省分行中银集富专享理财计划（江苏）363 天 2013 年第 236 期（机构）理财产品 0.5 亿元，投资期限 363 天。

2013 年 12 月 25 日，公司与中国农业银行股份有限公司江苏省分行签署《人民币理财产品协议书》，认购中国农业银行江苏省分行“本利丰”人民币信托理财产品对公系列（苏）20130064 号理财产品 2 亿元，投资期限 365 天。

8、固定资产

固定资产情况

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
(1)固定资产原价合计	1,758,752,701.31	79,468,601.17	99,277,172.41	1,738,944,130.07
其中：房屋及建筑物	402,674,816.07	6,246,014.19	4,130,945.59	404,789,884.67
专用设备	1,214,056,107.87	62,640,464.75	86,740,468.34	1,189,956,104.28

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
通用设备	124,700,294.02	7,484,090.41	6,662,419.16	125,521,965.27
运输设备	8,890,998.15	1,990,383.09	442,800.00	10,438,581.24
电子设备	8,430,485.20	1,107,648.73	1,300,539.32	8,237,594.61
(2)累计折旧合计	1,035,067,543.69	148,316,156.12	84,939,333.59	1,098,444,366.22
其中：房屋及建筑物	135,546,325.24	19,751,327.96	2,127,683.74	153,169,969.46
专用设备	800,472,199.81	115,715,589.13	75,070,073.28	841,117,715.66
通用设备	86,864,253.58	11,351,028.41	6,054,762.84	92,160,519.15
运输设备	5,445,466.47	695,538.92	429,516.00	5,711,489.39
电子设备	6,739,298.59	802,671.70	1,257,297.73	6,284,672.56
(3)固定资产净值合计	723,685,157.62			640,499,763.85
其中：房屋及建筑物	267,128,490.83			251,619,915.21
专用设备	413,583,908.06			348,838,388.62
通用设备	37,836,040.44			33,361,446.12
运输设备	3,445,531.68			4,727,091.85
电子设备	1,691,186.61			1,952,922.05
(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			640,499,763.85
其中：房屋及建筑物	267,128,490.83			251,619,915.21
专用设备	413,583,908.06			348,838,388.62
通用设备	37,836,040.44			33,361,446.12
运输设备	3,445,531.68			4,727,091.85
电子设备	1,691,186.61			1,952,922.05

本期计提折旧额 148,316,156.12 元。

本期由在建工程转入固定资产原价的金额为 73,204,970.70 元。

9、在建工程

(1) 在建工程明细

项目	期末余额	年初余额
----	------	------

	账面余额	减值准备	账面净额	账面余额	减值准备	账面净额
MQ 加氢专项				589,048.90		589,048.90
HCL 整改专项				2,936,049.59		2,936,049.59
A1 地块土建及设备				4,630,351.33		4,630,351.33
优嘉化学新厂建设	1,967,783.10		1,967,783.10			
其他项目				1,255,170.57		1,255,170.57
合计	1,967,783.10		1,967,783.10	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	年初余额	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		5,821,157.33	5,821,157.33		
A1 2# 焚烧炉	14,835,000.00		2,509,085.54	2,509,085.54		
合计	25,234,000.00		8,330,242.87	8,330,242.87		

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
A1 热氧化资源回收项目	55.98	100.00				自筹资金
A1 2# 焚烧炉	16.91	16.91				自筹资金
合计	33.01					

10、工程物资

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
专用设备	5,325,704.26	68,393,876.53	51,783,954.32	21,935,626.47
通用设备	375,208.57	7,596,420.55	6,885,556.67	1,086,072.45
电子设备	100,726.49	639,143.59	480,729.07	259,141.01
运输设备		236,897.63	236,897.63	
合计	5,801,639.32	76,866,338.30	59,387,137.69	23,280,839.93

11、无形资产

无形资产情况

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
(1) 无形资产账面原价合计	95,394,024.00			95,394,024.00

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
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	2,873,000.48		17,113,481.76
其中：土地使用权	10,530,581.24	1,672,000.48		12,202,581.72
非专利技术	3,691,900.04	1,168,600.00		4,860,500.04
软件	18,000.00	32,400.00		50,400.00
(3)无形资产账面净值合计	81,153,542.72			78,280,542.24
其中：土地使用权	73,069,442.76			71,397,442.28
非专利技术	7,994,099.96			6,825,499.96
软件	90,000.00			57,600.00
(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			78,280,542.24
其中：土地使用权	73,069,442.76			71,397,442.28
非专利技术	7,994,099.96			6,825,499.96
软件	90,000.00			57,600.00

本期摊销额 2,873,000.48 元。

公司原拥有的位于仪征市大连路北厂区面积为 265.83 亩的宗地土地使用权证书于 2010 年 4 月 12 日被扬州市化学工业园区管理委员收回；2013 年 11 月 14 日，扬州市化学工业园区管理委员会出具书面承诺，未来将用三年时间为公司安排共 265.83 亩的土地用地计划指标来置换该宗土地使用权。

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	年初余额
递延所得税资产：		
资产减值准备	7,003,091.70	5,600,288.36
递延收益	1,442,975.58	1,835,862.32
专项储备	7,759,425.50	8,295,822.08
安全生产设备折旧费用	505,124.98	692,061.86

项目	期末余额	年初余额
合并抵销未实现内部销售利润	252,707.19	260,512.57
合计	16,963,324.95	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	46,687,277.94
递延收益	9,619,837.17
专项储备	51,729,503.34
安全生产设备折旧费用	3,367,499.86
合并抵销未实现内部销售利润	1,684,714.60
合计	113,088,832.91

13、资产减值准备

项目	年初余额	本期增加	本期减少		期末余额
			转回	转销	
坏账准备	37,335,255.69	9,499,222.25			46,834,477.94

14、短期借款

(1) 短期借款分类

项目	期末余额	年初余额
质押借款[注]	91,453,500.00	
担保借款		125,603,335.06
信用借款	30,484,500.00	31,427,500.00
合计	121,938,000.00	157,030,835.06

[注] 质押借款系子公司江苏优士化学有限公司以存入保证金9300万元质押。

15、应付票据

(1) 应付票据分类

票据类别	期末余额	年初余额
银行承兑汇票	442,288,058.49	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款项情况

单位名称	期末余额	年初余额
江苏扬农化工集团有限公司	17,663,032.00	8,899,254.60

16、应付账款

(1) 按账龄列示的应付账款

账龄	期末余额		年初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	599,136,219.47	98.34	503,295,725.65	97.86
1~2 年	1,772,444.16	0.29	3,430,820.71	0.67
2~3 年	2,477,943.85	0.41	2,362,071.51	0.46
3~4 年	1,927,120.46	0.32	950,220.73	0.18
4~5 年	3,963,261.21	0.64	4,238,338.29	0.83
合计	609,276,989.15	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款项情况。

单位名称	期末余额	年初余额
江苏扬农化工集团有限公司	18,481,218.78	28,821,151.84
扬州福源化工科技有限公司	179,389.85	179,389.85
合计	18,660,608.63	29,000,541.69

(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	1,138,927.74	合同期内未结算
项目二	1,429,708.00	合同期内未结算
项目三	810,293.25	合同期内未结算
合计	3,378,928.99	

17、预收款项

(1) 按账龄列示的预收款项

账龄	期末余额		年初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	73,292,262.59	86.09	99,491,383.72	89.47
1~2 年	3,284,331.82	3.86	5,717,790.99	5.14
2~3 年	3,688,564.47	4.33	2,039,097.12	1.83
3 年以上	4,867,573.60	5.72	3,955,201.37	3.56
合计	85,132,732.48	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	年初余额	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	108,924,686.98	93,026,596.46	25,751,594.75
二、职工福利费		4,650,822.81	4,650,822.81	
三、社会保险费	4,398,000.00	38,753,742.98	36,279,870.05	6,871,872.93
其中：1. 医疗保险费		14,992,077.00	14,992,077.00	
2. 基本养老保险费		14,162,814.90	14,162,814.90	
3. 年金缴费	4,398,000.00	6,693,872.93	4,220,000.00	6,871,872.93
4. 失业保险费		1,777,377.27	1,777,377.27	
5. 工伤保险费		686,077.79	686,077.79	
6. 生育保险费		441,523.09	441,523.09	
四、住房公积金		7,133,726.00	7,133,726.00	
五、工会经费与职工教育经费	2,177,912.22	4,131,586.42	2,461,991.64	3,847,507.00
合计	16,429,416.45	163,594,565.19	143,553,006.96	36,470,974.68

应付职工薪酬期末余额中无属于拖欠性质的金额；应付职工薪酬余额预计于本年度企业所得税汇算清缴前发放完毕。

19、应交税费

项目	期末余额	年初余额
企业所得税	2,936,381.37	-24,482,063.53
增值税	-33,702,149.15	-43,638,400.21
房产税	178,502.17	176,248.35
城市维护建设税	545,118.28	143,751.57
教育费附加	389,370.27	102,679.75
其他	869,146.88	515,727.31
合计	-28,783,630.18	-67,182,056.76

20、其他应付款

(1) 按账龄列示的其他应付款

账龄	期末余额		年初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	3,273,026.24	40.49	18,119,620.10	82.26
1~2 年	1,077,050.48	13.32	1,879,620.06	8.53

账龄	期末余额		年初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
2~3 年	1,824,981.14	22.57	507,614.29	2.31
3~4 年	470,654.29	5.82	1,164,026.35	5.28
4 年以上	1,438,783.32	17.80	357,790.09	1.62
合计	8,084,495.47	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	1,600,000.00	合同期内

21、其他流动负债

项目	期末余额	年初余额
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]	1,762,102.15	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	期末余额	年初余额
质押借款		75,000,000.00

23、其他非流动负债

(1) 其他非流动负债明细

项目	期末余额	年初余额
递延收益—政府补助	7,000,592.16	9,619,837.17

(2) 递延收益—政府补助

负债项目	年初余额	本期新增 补助金额	本期计入营业 外收入金额	其他 变动	期末余额	与资产相关 /与收益相关
内需专项资金 [注 1]	2,571,428.56		857,142.86		1,714,285.70	与资产相关
CTC 消费淘汰 项目资金[注 2]	7,048,408.61		1,762,102.15		5,286,306.46	与资产相关
合计	9,619,837.17		2,619,245.01		7,000,592.16	与资产相关

[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	年初余额	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	年初余额	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	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
安全生产费用（注）	54,057,905.86	13,535,938.30	3,462,225.35	64,131,618.81

[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	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	87,337,350.95	27,045,387.30		114,382,738.25
任意盈余公积	3,340,763.80			3,340,763.80
合计	90,678,114.75	27,045,387.30		117,723,502.05

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	377,581,961.62
盈余公积补亏	
减：提取法定盈余公积	27,045,387.30
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	1,085,663,133.13

29、少数股东权益

单位名称	期末余额	年初余额
扬州市天平化工厂有限公司	67,630,203.21	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	本期金额	上期金额	项目	本期金额	上期金额
主营业务收入	2,974,193,918.82	2,186,876,315.47	主营业务成本	2,279,490,488.62	1,788,835,163.69
其他业务收入	30,386,915.97	31,786,375.16	其他业务成本	30,697,191.39	31,608,503.45
合计	3,004,580,834.79	2,218,662,690.63	合计	2,310,187,680.01	1,820,443,667.14

(2) 主营业务（分产品）

产品名称	本期金额		上期金额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
杀虫剂	1,499,172,378.90	1,130,573,805.43	1,147,613,631.51	897,509,642.65
除草剂	1,276,763,727.58	975,084,089.71	908,989,943.73	781,101,495.77
其他	198,257,812.34	173,832,593.48	130,272,740.23	110,224,025.27
合计	2,974,193,918.82	2,279,490,488.62	2,186,876,315.47	1,788,835,163.69

(3) 主营业务（分地区）

地区名称	本期金额		上期金额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
境内	749,631,092.39	529,439,555.89	520,046,111.96	355,855,325.38
境外	2,224,562,826.43	1,750,050,932.73	1,666,830,203.51	1,432,979,838.31
合计	2,974,193,918.82	2,279,490,488.62	2,186,876,315.47	1,788,835,163.69

(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	1,202,044,982.37	40.01
第二名	183,508,416.23	6.11
第三名	165,509,447.66	5.51
第四名	134,920,613.28	4.49
第五名	122,107,765.49	4.06
合计	1,808,091,225.03	60.18

31、营业税金及附加

项目	本期金额	上期金额	计缴标准
城市维护建设税	4,978,165.98	3,318,343.60	应纳流转税额的 7%
教育费附加	3,555,832.85	2,370,245.43	应纳流转税额的 5%
合计	8,533,998.83	5,688,589.03	

32、财务费用

项目	本期金额	上期金额
利息支出	4,977,680.30	5,746,892.51
减：利息收入	31,224,254.36	31,408,941.93
加：汇兑损失（减收益）	21,008,844.62	2,032,623.83
加：手续费支出	1,540,803.71	1,238,113.93
合计	-3,696,925.73	-22,391,311.66

33、资产减值损失

项目	本期金额	上期金额
坏账损失	9,499,222.25	10,198,017.11

34、投资收益

(1) 按产生投资收益的来源分项列示的投资收益

产生投资收益的来源	本期金额	上期金额
其他投资收益（理财产品收益）	10,200,000.00	

35、营业外收入

(1) 营业外收入明细情况

项目	本期金额	上期金额
政府补助	5,446,245.01	5,470,629.72
罚款净收入	71,612.00	92,054.00
其他	958,136.13	18,207.83
合计	6,475,993.14	5,580,891.55

(2) 政府补助明细情况

补助项目	本期金额	上期金额	与资产相关/ 与收益相关	备注
CTC 消费淘汰项目	1,762,102.15	1,762,102.15	与资产相关	递延收益转入
氟硅菊酯、氯氟氰菊酯生产线及配套工程	857,142.86	857,142.86	与资产相关	递延收益转入
山东省农药研究所 十二五项目 氟啶胺		1,000,000.00	与收益相关	鲁农研[2011]23 号文件
湖南化工院 十二五项目		700,000.00	与收益相关	湘化研[2011]17 号文件
国家重点新产品奖励		500,000.00	与收益相关	
扬州市广陵区财政局 科技经费		340,000.00	与收益相关	
扬州化工产业园区财政局 财政拨款		100,000.00	与收益相关	
扬州市广陵区财政局省扶持外贸专项资金		70,000.00	与收益相关	扬财工贸[2012]7 号
2011 年扬州市科学技术奖（一等奖）		50,000.00	与收益相关	扬州市人民政府颁发证书
扬州市广陵区财政局 专利申请资助		30,000.00	与收益相关	
扬州化工园区先进单位奖励		30,000.00	与收益相关	扬化管[2012]5 号
扬州市仪征地方税务局增值税退款		26,384.71	与收益相关	
扬州化学工业园区管理委员会 财政局		5,000.00	与收益相关	
产业振兴、科技创新奖励扶持资金	1,500,000.00		与收益相关	创扬办[2012]5 号、扬经信科技[2012]221 号、扬财工贸[2012]21 号

补助项目	本期金额	上期金额	与资产相关/ 与收益相关	备注
扬州市广陵区财政局省级企业中心 产业振兴、科技创新奖励资金	300,000.00		与收益相关	创扬办[2012]5号、扬经信科技[2012]221号、扬财工贸[2012]21号
十二五专项-高效杀虫剂氯氟醚菌酯产业化开发项目	245,000.00		与收益相关	创扬办[2012]5号、扬经信科技[2012]221号、扬财工贸[2012]21号
十二五专项-高效杀虫剂氟啶胺清洁生产工艺项目	343,000.00		与收益相关	创扬办[2012]5号、扬经信科技[2012]221号、扬财工贸[2012]21号
江苏省质量技术监督局-拟除虫菊酯国家标准	100,000.00		与收益相关	
扬州市广陵区财政局 科技奖励	80,000.00		与收益相关	
扬州市广陵区财政局 2010年度江苏省企业知识产权战略推进计划项目后续资金	75,000.00		与收益相关	苏财教[2013]29号
广陵区科技局 2013年度专利申请资助	69,000.00		与收益相关	
江苏省质量技术监督局-联本菊酯循环经济标准化试点	50,000.00		与收益相关	
扬州市广陵区财政局 拨款	30,000.00		与收益相关	
扬州化学工业园区 省高新技术产品奖励	20,000.00		与收益相关	扬化管[2013]1号
产业振兴项目	15,000.00		与收益相关	
合计	5,446,245.01	5,470,629.72		

36、营业外支出

项目	本期金额	上期金额
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	1,460,000.00	719,273.99
固定资产报废损失[注]	12,947,712.33	9,946,429.64
防洪保安基金及残疾人就业保障金	3,812,589.82	2,818,874.30
其他	267,123.19	303,077.21
合计	18,487,425.34	13,787,655.14

[注]主要系因腐蚀严重，不能正常运行，也无维修利用价值的部分生产设备报废处理形成的损失，共计 12,943,088.33 元，其中清单申报报废损失 1,306,049.91 元，专项申报报废损失 11,637,038.42 元。

37、所得税费用

项目	本期金额	上期金额
按税法及相关规定计算的当期所得税	65,327,637.00	35,421,162.25
递延所得税调整	-278,777.76	-3,378,310.53
合计	65,048,859.24	32,042,851.72

38、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	32,434,103.13	26,745,772.07
政府补助	2,827,000.00	7,254,546.83
资金往来款	1,670,468.28	3,853,935.75
其他	1,029,748.13	110,261.83
合计	37,961,319.54	37,964,516.48

(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	21,187,197.16	17,638,528.75
管理费用	110,199,438.57	74,482,078.30
财务费用	1,540,803.71	1,238,113.93
营业外支出	1,727,123.19	849,970.91
资金往来款	11,144,644.69	916,881.41
合计	145,799,207.32	95,125,573.30

(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
长期借款质押定期存单		80,000,000.00
短期借款质押存单及保证金	104,891,646.00	27,899,441.96
合计	104,891,646.00	107,899,441.96

39、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	390,823,719.77	199,780,251.29
加：资产减值准备	9,499,222.25	10,198,017.11
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	148,316,156.12	151,661,713.29
无形资产摊销	2,873,000.48	2,851,400.48
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)	-	-
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	12,947,712.33	9,946,429.64
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)	-	-
财务费用(收益以“-”号填列)	15,402,937.14	6,362,820.95
投资损失(收益以“-”号填列)	-10,200,000.00	-
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-278,777.76	-3,378,310.53
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)	48,278,949.95	-19,235,756.18
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-188,876,487.49	-10,917,215.28
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	273,058,903.20	86,683,520.22
专项储备	10,381,741.87	11,226,267.77
经营活动产生的现金流量净额	712,227,077.86	445,179,138.76
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		
债务转为资本	-	-
一年内到期的可转换公司债券	-	-
融资租入固定资产	-	-
3. 现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额[注 1]	1,549,194,980.41	1,487,739,881.41
减：现金的期初余额[注 2]	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	61,455,099.00	259,354,695.54

(2) 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	年初余额
一、现金	1,549,194,980.41	1,487,739,881.41
其中：库存现金	1,273.80	99.01
可随时用于支付的银行存款	1,549,059,532.26	1,487,732,067.76
可随时用于支付的其他货币资金	134,174.35	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	1,549,194,980.41	1,487,739,881.41

[注1] 现金期末余额中不含使用受到限制的存款余额104,891,646.00元，其中：银行承兑汇票保证金 11,891,646.00元、质押融资保证金 93,000,000.00元。

[注2] 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。

附注六、关联方及关联交易

1、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

2、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	戚明珠	制造业	66,000.00	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	戚明珠	制造业	20,000.00	90.00%	90.00%	06184501-5

3、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
浙江蓝天环保科技股份有限公司	其他	72585921-8
沈阳化工研究院有限公司	其他	11766510-2
中化扬州石化码头仓储有限公司	其他	78209297-3

4、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]	224.96	0.07	250.59	0.11
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]	5,580.92	2.84	4,343.60	2.77
江苏瑞祥化工有限公司	采购商品	材料	[注 2]	9,719.61	4.94	9,958.43	6.34
江苏扬农化工集团有限公司	采购商品	水	[注 3]	219.45	0.11	216.47	0.14
江苏扬农化工集团有限公司	采购商品	电	[注 3]	4,085.99	2.08	3,411.73	2.17
江苏扬农化工集团有限公司	采购商品	汽	[注 3]	4,008.22	2.04	3,498.54	2.23
江苏瑞祥化工有限公司	采购商品	电	[注 3]	33.06	0.02	44.22	0.03
江苏瑞祥化工有限公司	采购商品	汽	[注 3]	6,904.05	3.51	5,736.59	3.65
浙江蓝天环保科技股份有限公司	采购商品	材料		167.27	0.09		
中化扬州石化码头仓储有限公司	接受仓储服务	材料		19.22	0.01		
沈阳化工研究所	劳务	技术服务		77.92	12.49		

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 2013 年 2 月 6 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 2013 年 2 月 6 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》，公司及下属子公司需向集团公司及其下属部分子公司采购日常生产用水、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 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 2012 年度支付集团公司土地租金 105.56 万元；2013 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 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 年度支付集团公司绿化费 19,471.13 元，消防费 34,087.48 元；2012 年度支付集团公司绿化费 89,033.98 元，消防费 40,328.76 元。

6、关联应收应付款项

项目名称	关联方名称	期末余额	年初余额
预付款项	中化扬州石化码头仓储有限公司	231,251.46	
应付票据	江苏扬农化工集团有限公司	17,663,032.00	8,899,254.60
应付票据	江苏瑞祥化工有限公司	31,532,527.00	37,993,929.30
应付账款	江苏扬农化工集团有限公司	18,481,218.78	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	18,537,324.23	29,988,820.21
应付账款	浙江蓝天环保高科技股份公司	7,200.00	7,200.00
应付合计		86,400,692.28	105,889,746.22

附注七、承诺事项

子公司江苏优嘉化学有限公司于 2013 年 1 月 30 日成立，公司应出资 18,000.00 万元，截止 2013 年 12 月 31 日，已出资 5,000.00 万元，公司承诺在该子公司成立后两年内缴足。

附注八、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	公司 2014 年 3 月 15 日董事会决议通过：以 2013 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 2.2 元（含税），总计派发现金股利总额为 37,876,532.98 元，以未分配利润向全体股东按每 10 股送红股 3 股，共计送股 51,649,818 股，以资本公积向全体股东按每 10 股转增 2 股，共计转增股本 34,433,212 股。分配后剩余未分配利润结转到下年度。该议案需提交股东大会审议批准。
经审议批准宣告发放的利润或股利	

附注九、其他重要事项

1、外币金融资产和外币金融负债

项目	年初余额	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				295,013,909.27
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				295,013,909.27
二、金融负债	185,943,516.07				156,975,045.87

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，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，公司原拥有的位于仪征市大连路北厂区面积为 265.83 亩的宗地土地使用权证书于 2010 年 4 月 12 日被扬州市化学工业园区管理委员会收回；2013 年 11 月 14 日，扬州市化学工业园区管理委员会出具书面承诺，未来将用三年时间为公司安排共 265.83 亩的土地用地计划指标来置换该宗土地使用权。

附注十、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				

种类	期末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款:				
账龄组合	232,501,827.83	100.00	26,157,486.70	11.25
其他组合				
组合小计	232,501,827.83	100.00	26,157,486.70	/
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合计	232,501,827.83	100.00	26,157,486.70	/

续上表

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	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	137,294,853.28	100.00	16,540,163.10	12.05
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	期末余额			年初余额		
	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	228,437,168.54	98.25	22,843,716.85	133,201,416.35	97.02	13,320,141.64
1~2 年	158,312.40	0.07	31,662.48	989,020.80	0.72	197,804.16
2~3 年	941,020.80	0.40	329,357.28	25,152.01	0.02	8,803.20
3~4 年	25,152.00	0.02	12,576.00	131,700.05	0.10	65,850.03
4 年以上	2,940,174.09	1.26	2,940,174.09	2,947,564.07	2.14	2,947,564.07
合计	232,501,827.83	100.00	26,157,486.70	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	61,110,178.32	1 年以内	26.28
第二名	非关联方	35,123,037.26	1 年以内	15.11
第三名	非关联方	23,026,677.04	1 年以内	9.90
第四名	非关联方	14,727,073.79	1 年以内	6.33
第五名	非关联方	9,540,836.37	1 年以内	4.10
合计		143,527,802.78		61.72

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应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款:				
账龄组合	4,896,743.00	100.00	1,570,230.11	32.07
其他组合				
组合小计	4,896,743.00	100.00	1,570,230.11	/
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合计	4,896,743.00	100.00	1,570,230.11	/

续上表

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	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应收账款				
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	期末余额			年初余额		
	账面余额	比例 (%)	坏账准备	账面余额	比例 (%)	坏账准备
1 年以内	1,767,825.27	36.10	176,782.53	4,111,590.73	60.15	411,159.07
1~2 年	841,591.11	17.19	168,318.22	1,466,451.87	21.46	293,290.38
2~3 年	1,167,643.71	23.85	408,675.30	648,503.41	9.49	226,976.19
3~4 年	606,457.71	12.38	303,228.86	242,268.00	3.54	121,134.00
4 年以上	513,225.20	10.48	513,225.20	366,341.30	5.36	366,341.30
合计	4,896,743.00	100.00	1,570,230.11	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	内容	占其他应收款总额的比例 (%)
第一名	非关联方	850,000.00	1-2 年 280,000.00 元 2-3 年 570,000.00 元	租车款	17.36
第二名	非关联方	400,000.00	1 年以内	往来款	8.17
第三名	非关联方	320,000.00	1-2 年 50,000.00 元 3-4 年 270,000.00 元	技术服务	6.53
第四名	非关联方	200,000.00	1 年以内 110,000.00 元 1-2 年 90,000.00 元	咨询	4.08
第五名	非关联方	176,000.00	1 年以内 11,000.00 元, 1-2 年 4,400.00 元, 2-3 年 160,600.00 元。	往来款	3.59
合计		1,946,000.00			39.73

3、长期股权投资

被投资单位名称	核算方法	初始投资成本	年初余额	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

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	90.00	90.00				

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	本期金额	上期金额	项目	本期金额	上期金额
主营业务收入	1,121,671,404.14	743,580,532.82	主营业务成本	882,871,956.33	589,511,072.52
其他业务收入	17,328,048.42	20,839,963.32	其他业务成本	17,035,077.91	20,734,807.59
合计	1,138,999,452.56	764,420,496.14	合计	899,907,034.24	610,245,880.11

(2) 主营业务（分产品）

产品名称	本期金额		上期金额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
杀虫剂	1,079,583,881.04	850,226,456.83	722,178,400.06	572,564,587.02
其他	42,087,523.10	32,645,499.50	21,402,132.76	16,946,485.50
合计	1,121,671,404.14	882,871,956.33	743,580,532.82	589,511,072.52

(3) 主营业务（分地区）

地区名称	本期金额		上期金额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
境内	550,118,849.32	416,248,664.84	413,663,073.34	333,843,966.34
境外	571,552,554.82	466,623,291.49	329,917,459.48	255,667,106.18
合计	1,121,671,404.14	882,871,956.33	743,580,532.82	589,511,072.52

(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	165,509,447.66	14.53
第二名	134,920,613.28	11.85
第三名	122,107,765.49	10.72
第四名	105,174,174.82	9.23
第五名	54,270,243.31	4.76
合计	581,982,244.56	51.09

5、投资收益

(1) 按产生投资收益的来源分项列示的投资收益

产生投资收益的来源	本期金额	上期金额
成本法核算的长期股权投资收益	142,500,000.00	47,500,000.00
其他投资收益	10,200,000.00	
合计	152,700,000.00	47,500,000.00

(2) 按成本法核算的长期股权投资收益

被投资单位名称	本期金额	上期金额	本期比上期增减变动的原因
江苏优士化学有限公司	142,500,000.00	47,500,000.00	

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	270,453,872.95	133,998,645.16
加：资产减值准备	9,768,652.77	5,738,199.01
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	15,063,799.98	14,360,782.63
无形资产摊销	821,000.00	799,400.00
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)	1,860,079.63	356,339.68
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)		
财务费用(收益以“-”号填列)	5,801,602.55	4,122,297.74
投资损失(收益以“-”号填列)	-152,700,000.00	-47,500,000.00
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-877,270.32	-1,794,026.79
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)	42,117,438.42	-50,156,245.77
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-133,778,990.97	-1,137,951.09
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	89,143,523.36	22,091,984.18
其他	4,221,163.33	4,438,062.50
经营活动产生的现金流量净额	151,894,871.70	85,317,487.25
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	623,539,807.43	631,780,705.62
减：现金的期初余额[注]	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	-8,240,898.19	-106,429,513.57

[注] 现金期初余额中不含使用受到限制的长期借款质押定期存单 80,000,000.00 元。

附注十一、补充资料

1、非经常性损益明细表

项目	本期金额	上期金额	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)	-12,947,712.33	-9,946,429.64	
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	5,446,245.01	5,470,629.72	
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			
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-697,375.06	-912,089.37	
其他符合非经常性损益定义的损益项目(理财产品收益)	10,200,000.00		
非经常性损益合计(影响利润总额)	2,001,157.62	-5,387,889.29	
减: 所得税影响数	300,173.64	-808,183.40	
非经常性损益净额(影响净利润)	1,700,983.98	-4,579,705.89	
其中: 影响少数股东损益	-383,725.60	-409,045.31	
影响归属于母公司普通股股东净利润合计	2,084,709.58	-4,170,660.58	

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	17.81	2.193	2.193
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	17.71	2.181	2.181

(2) 净资产收益率的计算过程

项目	序号	本期金额
归属于公司普通股股东的净利润	A	377,581,961.62

项目	序号	本期金额
非经常性损益	B	2,084,709.58
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	375,497,252.04
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	10,073,712.95
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数	F	6
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	7
报告期月份数	K	12
加权平均净资产	$L=D+A/2+E \times F/K-G \times H/K$	2,120,046,682.60
加权平均净资产收益率	M=A/L	17.81%
扣除非经常损益加权平均净资产收益率	N=C/L	17.71%

(3) 基本每股收益的计算过程

项目	序号	本期金额
归属于公司普通股股东的净利润	A	377,581,961.62
非经常性损益	B	2,084,709.58
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	375,497,252.04
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	2.193
扣除非经常性损益基本每股收益	N=C/L	2.181

(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。

如存在释性潜在普通股，请详细说明。

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
应收账款	317,662,634.73	238,093,755.19	33.42	主要原因一方面是公司销售规模扩大，营业收入增加35.49%，应收款项相应增加，另一方面是公司出口到境外部分地区的收账期相对较长，导致应收账款余额上升。
应收票据	143,720,549.98	91,732,415.25	56.67	主要原因是公司报告期第四季度逐步进入旺季，销售增加，应收票据相应增加。
预付款项	56,105,724.97	36,272,215.60	54.68	本期存货购进增加，另外子公司江苏优嘉化学有限公司支付土地款30,000,000.00元。
其他流动资产	546,000,000.00	170,000,000.00	221.18	本期投资理财产品
短期借款	121,938,000.00	157,030,835.06	-22.35	出口发票融资业务减少
应付票据	442,288,058.49	322,391,373.40	37.19	主要原因是公司报告期销售额增加，采购额相应增加，导致用票据结算的金额增加。
应交税费	-28,783,630.18	-67,182,056.76	-57.16	主要原因是报告期销售金额、利润总额增加，应缴纳的增值税、所得税相应增加。
长期借款		75,000,000.00		公司提前偿还所借款项所致。
营业收入	3,004,580,834.79	2,218,662,690.63	35.42	主要是报告期销售量和综合毛利率上升
管理费用	197,211,193.78	144,907,139.33	36.09	主要是职工薪酬和研发费用支出增加。
财务费用	-3,696,925.73	-22,391,311.66	-83.49	主要原因是汇兑损失增加。
投资收益	10,200,000.00			报告期理财投资收益。
营业外支出	18,487,425.34	13,787,655.14	34.09	本期报废一批固定资产所致
所得税费用	65,048,859.24	32,042,851.72	103.01	主要原因是报告期收入增加，毛利率上升，利润总额较上年同期增长，导致所得税费用同步增长。

第十一节 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

二〇一四年三月十五日