

南京红太阳股份有限公司

二零一零年半年度报告



二零一零年七月

目 录

第一节	重要提示	3
第二节	公司基本情况	4
第三节	股本变动和主要股东持股情况	7
第四节	董事、监事、高级管理人员情况	13
第五节	董事会报告	14
第六节	重要事项	22
第七节	财务报告（未经审计）	43
第八节	备查文件目录	110



第一节 重要提示

公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

公司董事长杨寿海先生、主管会计工作负责人及会计机构负责人杨春华女士声明：保证半年度报告中财务报告的真实、完整。

公司 2010 年半年度财务报告未经审计。



第二节 公司基本情况

一、公司简介

(一) 公司名称:

公司的法定中文名称: 南京红太阳股份有限公司

公司的法定英文名称: NANJING REDSUN CO., LTD.

(二) 公司法定代表人: 杨寿海先生

(三) 公司董事会秘书: 夏 曙先生

联系地址: 江苏省南京市汉中路 89 号金鹰国际商城 19 层 C 座

邮政编码: 210029

联系电话: 025-84785866、84785833

联系传真: 025-84785828

电子信箱: redsunir@163.com

(四) 公司注册地址: 南京市高淳县桤溪镇东风路 8 号

邮政编码: 211303

公司办公地址: 江苏省南京市汉中路 89 号金鹰国际商城 19 层 C 座

邮政编码: 210029

电子邮箱: redsunir@163.com

(五) 公司选定的信息披露报纸: 《中国证券报》、《证券时报》、《证券日报》

登载公司半年度报告的中国证监会指定网站的网址:

<http://www.cninfo.com.cn>

公司半年度报告备置地点: 南京红太阳股份有限公司证券部

(六) 公司股票上市交易所: 深圳证券交易所

股票简称: 红太阳

股票代码: 000525

(七) 其他有关资料:

公司最近一次变更注册登记日期: 2008 年 2 月 2 日

公司注册登记地点: 南京市工商行政管理局

企业法人营业执照注册号：320100000006780

税务登记号码：苏国税宁字 320125134900928 号

组织机构代码：13490092-8

公司聘请的会计师事务所：南京立信永华会计师事务所有限公司

会计师事务所的办公地址：南京市鼓楼区中山北路 26 号 8-10 层

二、主要财务数据和指标

(一) 主要会计数据和财务指标

单位：人民币元

项 目	本报告期末	上年度期末	本报告期末比上年度期末增减 (%)
总资产	3,837,028,877.37	3,737,796,060.89	2.65%
归属于母公司股东权益	600,970,866.14	609,456,257.97	-1.39%
每股净资产	2.144	2.175	-1.43%
项 目	报告期 (1-6 月)	上年同期	本报告期比上年同期增减 (%)
营业总收入	1,597,078,541.37	1,561,846,453.61	2.26%
营业利润	-24,030,177.18	13,122,241.81	-283.13%
利润总额	11,634,168.93	36,300,476.11	-67.95%
归属于母公司净利润	2,919,197.88	15,040,940.43	-80.59%
扣除非经常性损益后的归属于母公司净利润	1,091,893.03	13,845,527.77	-92.11%
基本每股收益	0.0104	0.0537	-80.63%
稀释每股收益	0.0104	0.0537	-80.63%
净资产收益率	0.48%	2.40%	-1.92%
经营活动产生的现金流量净额	74,966,118.94	87,228,062.66	-14.06%
每股经营活动产生的现金流量净额	0.268	0.311	-13.83%

【注】净资产收益率的本报告期比上年同期增减为两期数的差值。

(二) 非经常性损益项目

单位：人民币元

非经常性损益项目	金 额
非流动资产处置损益	-15,307.32
计入当期损益的政府补助	6,546,407.05
处置交易性金融资产获取的投资收益	-196,436.84
其他营业外支出净额	-4,060.94
非经常性损益合计	6,330,601.95
减：非经常性损益影响所得税额	1,447,640.94
非经常性损益少数股东损益影响	3,055,656.16
非经常性净损益中归属于母公司金额	1,827,304.85

(三) 按照中国证监会《公开发行证券公司信息披露编报规则第九号—净资产收益率和每股收益的计算及披露》的规定计算报告期内净资产收益率和每股收益

报告期利润	净资产收益率		每股收益（元/股）	
	全面摊薄	加权平均	基本每股收益	稀释每股收益
归属母公司所有者的净利润	0.49%	0.48%	0.010	0.010
扣除非经常性损益后归属母公司所有者的净利润	0.18%	0.18%	0.004	0.004

第三节 股本变动和主要股东持股情况

一、报告期内，股份变动情况表。

	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	3,822,770	1.36%	0	0	0	-1,130	-1,130	3,821,640	1.36%
1、国家持股	-	0.00%	0	0	0	-	-	0	0.00%
2、国有法人持股	199,939	0.07%	0	0	0	0	0	199,939	0.07%
3、其他内资持股	3,622,831	1.29%	0	0	0	-1,130	-1,130	3,621,701	1.29%
其中：									
境内法人持股	3,618,313	1.29%	0	0	0	0	0	3,618,313	1.29%
境内自然人持股	4,518	0.00%	0	0	0	-1,130	-1,130	3,388	0.00%
4、外资持股	-	0.00%	0	0	0	-	-	0	0.00%
其中：									
境外法人持股	-	0.00%	0	0	0	-	-	0	0.00%
境外自然人持股	-	0.00%	0	0	0	-	-	0	0.00%
5、高管股份	-	0.00%	0	0	0	-	-	0	0.00%
二、无限售条件股份	276,416,072	98.64%	0	0	0	1,130	1,130	276,417,202	98.64%
1、人民币普通股	276,416,072	98.64%	0	0	0	1,130	1,130	276,417,202	98.64%
2、境内上市的外资股	-	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
3、境外上市的外资股	-	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
4、其他	-	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
三、股份总数	280,238,842	100%	0	0	0	0	0	280,238,842	100%

二、报告期期末，公司股东总数为 22,550 户。

三、报告期期末，公司前十名股东持股情况

前 10 名股东持股情况					
股东名称	股东性质	持股比例	持股总数	持有有限售条件股份数量	质押或冻结的股份数量
红太阳集团有限公司	国有法人	28.51	79,895,036	0	39,947,518

中国银行—嘉实主题精选混合型证券投资基金	其他	4.50	12,609,966	0	不详
濮文	其他	3.11	8,701,552	0	不详
唐焕玲	其他	2.64	7,410,000	0	不详
南京市国有资产经营公司	其他	1.35	3,776,652	0	不详
南京市财政信用公司	其他	1.27	3,554,496	3,554,496	0
山西信托有限责任公司—信远资金信托	其他	1.09	3,050,000	0	不详
中国农业银行—新华优选成长股票型证券投资基金	其他	0.87	2,441,449	0	不详
周建勤	其他	0.72	2,014,070	0	不详
林星兰	其他	0.71	2,000,438	0	不详

前 10 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
红太阳集团有限公司	79,895,036	人民币普通股
中国银行—嘉实主题精选混合型证券投资基金	12,609,966	人民币普通股
濮文	8,701,552	人民币普通股
唐焕玲	7,410,000	人民币普通股
南京市国有资产经营公司	3,776,652	人民币普通股
山西信托有限责任公司—信远资金信托	3,050,000	人民币普通股
中国农业银行—新华优选成长股票型证券投资基金	2,441,449	人民币普通股
周建勤	2,014,070	人民币普通股
林星兰	2,000,438	人民币普通股
中国平安人寿保险股份有限公司—分红—银保分红	1,699,768	人民币普通股

上述股东关联关系或一致行动的说明

(1) 红太阳集团有限公司为本公司的控股股东，代表国家持有本公司股份。

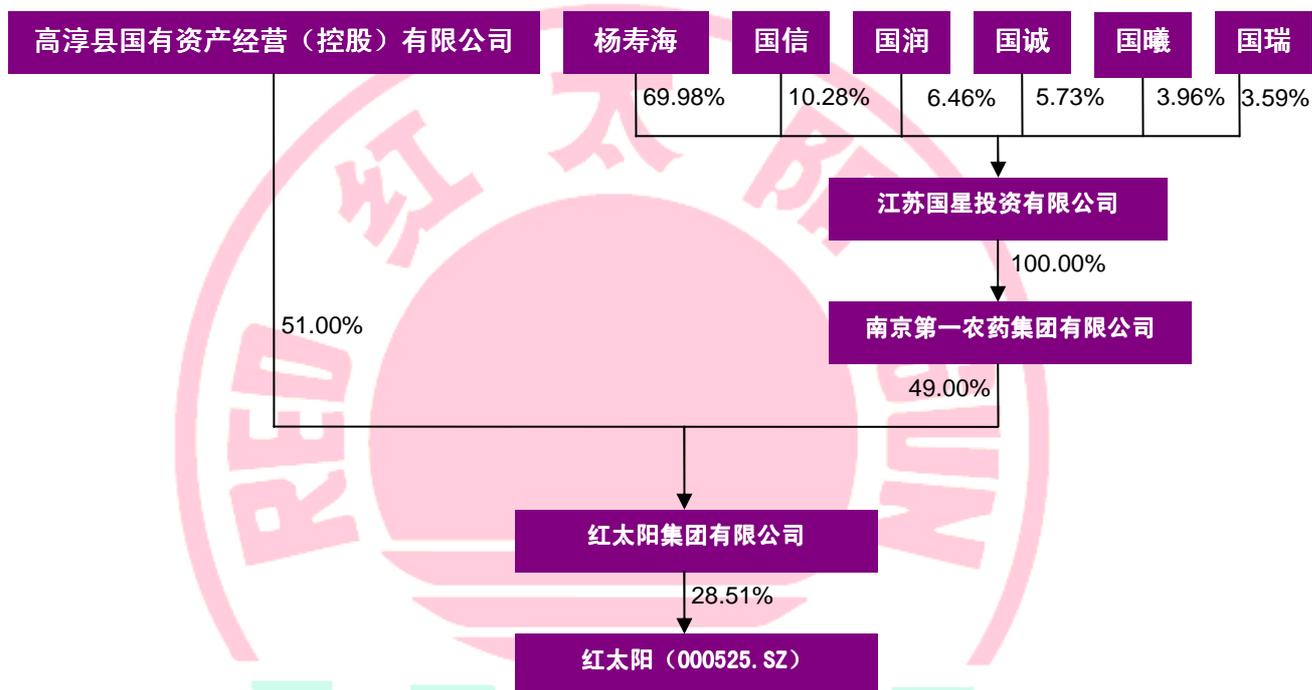
(2) 公司前 10 名股东中红太阳集团有限公司与其他股东之间不存在关联关系，也不属于《上市公司持股变动信息披露管理办法》规定的一致行动人。

(3) 未知其他股东之间是否存在关联关系，也未知其他股东是否属于《上市公司持股变动信息披露管理办法》规定的一致行动人。

【注】红太阳集团将其持有的 39,947,518 股股权（占股份公司总股本的 14.25%）于 2009 年 11 月 2 日在中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司办理股权质押登记手续，股权质押冻结起始日期 2009 年 10 月 30 日。详见《南京红太阳股份有限公司关于公司控股股东部分股权质押公告》（公告编号：2009-039）。

四、报告期内，公司控股股东或实际控制人未发生变化。

公司与实际控制人之间产权和控制关系如下图所示：



【注 1】南京第一农药集团有限公司的基本情况

名称：南京第一农药集团有限公司

法定代表人：王红明

成立日期：1990 年 8 月 5 日

注册资本：39,680 万元人民币

经营范围：农药；农药分装；危险化学品批发（以许可证所列范围经营）；农药中间体开发、制造；技术服务、开发；塑料制品、包装材料制造；生态肥的生产、加工、销售；自营和代理各类商品及技术的进出口业务（国家限定企业经营或禁止进出口的商品和技术除外）。

公司类型：有限责任公司（法人独资）

股权结构：南京第一农药集团有限公司现有股东 1 名，为江苏国星投资有限公司，持有 100% 股权

【注 2】江苏国星投资有限公司的基本情况

名称：江苏国星投资有限公司

住所：南京市高淳县淳溪镇宝塔路 275 号

法定代表人：杨寿海

注册资本：6000 万元人民币

企业类型：有限公司（自然人控股）

经营范围：实业投资；资产管理，管理咨询及服务。

股权结构：江苏国星投资有限公司现有股东 6 名，杨寿海、南京国信投资管理有限公司、南京国润生物技术有限公司、南京国诚生物技术有限公司、南京国曦投资管理有限公司和南京国瑞投资管理有限公司

【注 3】特别说明

2004 年 10 月 19 日，杨寿海与王华贵、夏曙、赵富明、王榆林以及卢玉刚分别签署《委托持股协议》，委托王华贵出资 1530.48 万元，占 27.71% 股份成立江苏国星投资有限公司；委托夏曙出资 1103.38 万元，占 19.97% 股份成立江苏国星投资有限公司；委托赵富明出资 1003.38 万元，占 18.16% 股份成立江苏国星投资有限公司；委托王榆林出资 1003.38 万元，占 18.16% 股份成立江苏国星投资有限公司；委托卢玉刚出资 883.38 万元，占 15.99% 股份成立江苏国星投资有限公司。

杨寿海先生现任本公司董事长、红太阳集团有限公司董事长兼总裁，为本公司关联自然人。

2008 年 12 月 8 日，南京第一农药集团有限公司在南京市高淳县工商行政管理局进行了公司变更：企业类型由有限责任公司变更为有限责任公司（法人独资）；股东变更为江苏国星投资有限公司，持有南京第一农药集团有限公司 100% 股权。

2009 年 3 月，王华贵、夏曙、赵富明、王榆林、卢玉刚分别与杨寿海签署的《股权转让协议》，王华贵、夏曙、赵富明、王榆林、卢玉刚将其所代持的国星

投资的 26%、19.97%、18.16%、18.16%和 15.99%的股权转让给杨寿海。2009 年 3 月 27 日，国星投资在南京市高淳县工商局办理了工商变更登记手续。

2009 年 5 月 28 日国星投资股东会作出决议，一致同意杨寿海对国星投资增资 476 万元，增资后，国星投资的注册资本增至 6000 万元，杨寿海持有 98.43% 的股权，王华贵持有 1.57% 的股权。

2009 年 6 月 24 日，王华贵将其所持有的江苏国星 1.57% 的股权转让给南京国信投资管理有限公司；杨寿海将其所持有江苏国星 8.71%、6.46%、5.73%、3.96%和 3.59% 的股权分别转让给南京国信投资管理有限公司、南京国润生物技术有限公司、南京国诚生物技术有限公司、南京国曦投资管理有限公司和南京国瑞投资管理有限公司。上述股权转让完成后，江苏国星股权结构如下表：

股东	股权比例 (%)
杨寿海	69.98
南京国信投资管理有限公司	10.28
南京国润生物技术有限公司	6.46
南京国诚生物技术有限公司	5.73
南京国曦投资管理有限公司	3.96
南京国瑞投资管理有限公司	3.59
合计	100.00

南京国信投资管理有限公司成立于 2009 年 6 月 24 日，注册资本 617.2 万元，经营范围为实业投资；企业资产管理；企业管理咨询及服务、商务信息咨询、财务咨询；企业管理策划、企业营销策划。

南京国润生物技术有限公司成立于 2009 年 6 月 24 日，注册资本 387.3 万元，经营范围为生物技术引进、研发及相关技术咨询、转让；实业投资；企业资产管理、企业管理咨询及服务。

南京国诚生物技术有限公司成立于 2009 年 6 月 24 日，注册资本 343.9 万元，经营范围为生物技术引进、研发及相关技术咨询、转让；实业投资；企业资产管理、企业管理咨询及服务。

南京国曦投资管理有限公司成立于 2009 年 6 月 24 日，注册资本 237.3 万元，经营范围为实业投资；企业资产管理；企业管理咨询及服务、商务信息咨询、财务咨询；企业管理策划、企业营销策划。

南京国瑞投资管理有限公司成立于 2009 年 6 月 24 日，注册资本 215.5 万

元，经营范围为实业投资；企业资产管理；管理咨询及服务、商务信息咨询、财务咨询；企业管理策划、企业营销策划。



第四节 董事、监事、高级管理人员情况

一、董事、监事和高级管理人员持有公司股票的变动情况

姓名	职务	期初持股数	期末持股数	变动原因
杨寿海	董事长	0	0	-
汤建华	副董事长	0	0	-
杨春华	董事、财务总监	0	0	-
吴 焘	总经理	0	0	-
张爱娟	董 事	0	0	-
罗海章	独立董事	0	0	-
尹仪民	独立董事	0	0	-
陈 山	独立董事	0	0	-
陈志斌	独立董事	0	0	-
任 侠	独立董事	0	0	-
王树森	监事会主席	4,518	3,388	注
赵富明	监 事	0	0	-
齐 武	监 事	0	0	-
刘奎涛	职工监事	0	0	-
夏小云	职工监事	0	0	-
张兰平	副总经理	0	0	-
袁祝庆	副总经理	0	0	-
夏 曙	董事会秘书、副总经理	0	0	-

【注】报告期内，中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司对监事会主席王树森先生持有的公司股票依法进行了部分解锁；截至报告期末，王树森先生已减持解锁股份计 1,130 股。

二、董事、监事和高级管理人员的变动情况

报告期内，公司董事、监事、高级管理人员没有发生变化。

第五节 董事会报告

一、公司主要经营情况

(一) 主营业务的范围及其经营状况

公司主营业务为农药、三药中间体及精细化工产品的生产、销售、技术咨询和服务；化肥经营；投资管理及咨询；农药产品包装物的生产、销售。公司是国家农药行业重点骨干企业之一，为国家火炬计划重点高新技术企业，主要生产高效、低毒、低残留、环保型的第三代仿生性拟除虫菊酯类和第四代杂环化合物类杀虫剂。

报告期内，公司实现营业收入 1,597,078,541.37 元，比上年同期上升 2.26%。其中农药销售收入 447,095,430.88 元，比上年同期上升 17.85%；化肥销售收入 1,142,698,875.88 元，比上年同期下降 2.95%。实现营业利润-24,030,177.18 元，比上年同期下降 283.13%；实现归属于母公司净利润 2,919,197.88 元，比上年同期下降 80.59%。

1、主营业务分行业情况表

单位：人民币万元

行 业	营业收入	营业成本	毛利率	营业收入 比上年同期增减	营业成本 比上年同期增减	毛利率 比上年同期增减
化肥贸易	114,269.89	110,713.61	3.11%	-2.95%	-1.51%	-1.42%
农 药	44,709.54	39,608.03	11.41%	17.85%	23.62%	-4.14%

其中：报告期内公司向关联方销售产品和提供劳务的关联交易总金额为 19,347.46 万元。

2、主营业务分产品情况表

单位：人民币万元

产 品	营业收入	营业成本	毛利率	营业收入 比上年同期增减	营业成本 比上年同期增减	毛利率 比上年同期增减
化肥贸易	114,269.89	110,713.61	3.11%	-2.95%	-1.51%	-1.42%
农 药	44,709.54	39,608.03	11.41%	17.85%	23.62%	-4.14%

其中：报告期内公司向关联方销售产品和提供劳务的关联交易总金额为 19,347.46 万元。

3、主营业务分地区情况
单位：人民币万元

地区	2009 年 1-6 月营业收入	营业收入比上年同期增减 (%)
江苏地区	138,345.51	4.90%
江西地区	1,556.43	12.34%
广西地区	3,639.36	3.81%
安徽地区	8,141.52	4.63%
湖北地区	824.40	5.61%
陕西地区	843.56	6.85%
其他地区	5,628.65	18.99%
合计	158,979.43	5.45%

(二) 主营业务及其结构发生重大变化的原因说明

报告期内，公司主营业务及其结构未发生重大变化。报告期，公司农药、化肥占营业收入的比重分别为 28.12%、71.88%；上年同期农药、化肥、其他销售占营业收入的比重分别为 24.36%、75.62%、0.02%。

(三) 主营业务盈利能力与上年相比发生重大变化的原因说明

报告期内，公司化肥贸易毛利率较上年同期下降 1.42%，主要是控股子公司苏农连锁化肥贸易一方面受国际金融危机滞后影响，渠道库存消化缓慢，市场需求不旺；另一方面国内气候异常、产能过剩，以及国际化肥市场持续低迷使得化肥市场呈现供大于求的局面导致盈利能力下降；公司农药销售毛利率较上年同期下降 4.14%，主要是报告期内一方面农药行业受国际金融危机滞后影响，渠道库存消化缓慢，市场需求不旺；另一方面气候异常，前期干旱、倒春寒，后期洪涝等自然灾害的发生是历史所罕见，使得农用杀虫剂市场无序竞争、恶性竞争加剧，致使农用杀虫剂市场价格走低，再加上基础化工原料价格大幅上升，导致农药原材料成本上升较快，盈利能力下降。

(四) 利润构成与上年度相比发生重大变化的原因分析

报告期内，公司来源于化肥贸易的销售利润为 3556.28 万元，比上年同期 5335.82 万元下降 1779.54 万元，主要是控股子公司苏农连锁化肥贸易一方面受国际金融危机滞后影响，渠道库存消化缓慢，市场需求不旺；另一方面国内气候异常、产能过剩，以及国际化肥市场持续低迷使得化肥市场呈现供大于求的局面，

导致期间化肥市场价格下降所致。

来源于农药的销售利润为 5101.51 万元，比上年同期 5897.81 万元下降 796.3 万元，主要是报告期内一方面农药行业受国际金融危机滞后影响，渠道库存消化缓慢，市场需求不旺；另一方面气候异常，前期干旱、倒春寒，后期洪涝等自然灾害的发生是历史所罕见，使得农用杀虫剂市场无序竞争、恶性竞争加剧，致使农用杀虫剂市场价格走低，再加上基础化工原料价格大幅上升，导致农药原材料成本上升较快；造成农药的销售收入虽有所增长，但销售利润下降较大所致。

（五）对报告期利润产生重大影响的其他经营业务活动。

报告期内，公司通过销售化工原材料、包装物及其他销售实现其他业务收入 7,284,234.61 元，实现销售利润 1,603,839.15 元。

（六）公司来源于参股公司——南京红太阳农资连锁集团有限公司的投资收益对公司净利润影响达到 10%。

南京红太阳农资连锁集团有限公司，成立于 2002 年，注册资本 8000 万元人民币，本公司持有其 98.75% 股权。该公司经营范围：农药、农资产品、油漆、涂料、精细化工产品、化工原料销售。

截至 2010 年 6 月 30 日，该公司总资产 2,763,171,948.89 元，归属于母公司股东权益 141,801,742.12 元；报告期内实现营业收入 1,273,320,284.90 元，实现营业利润-23,461,841.50 元，实现归属于母公司净利润 2,579,516.45 元。

（七）经营中的问题与困难

第一：农化行业继续受金融危机滞后影响，渠道库存消化缓慢，市场需求不旺；

第二：受气候异常，前期干旱、倒春寒，后期洪涝等历史罕见的自然灾害的影响，使得农用杀虫剂市场无序竞争、恶性竞争加剧，致使农用杀虫剂市场价格走低；

第三：化肥市场呈现供大于求的局面，市场低迷；杀虫剂市场面临连续第三个小年，使用量严重下降。

第四：基础化工原料价格大幅上涨，导致农药原材料成本上升较快；给以生产杀虫剂为主的本公司经营上带来较大的压力；

针对上述不利因素，公司采取积极措施加以应对：

第一，由于金融危机的滞后效应，导致市场库存消化缓慢，低价竞争、无序竞争、恶性竞争态势严重，加之报告期内，历史罕见的异常气候危机更是给农化行业雪上加霜，面对如此恶劣的外部环境，公司及时调整战略，在危机中寻找机遇：（1）优化工艺，降本增效，从原材料采购到生产层层把关，规范流程，通过内涵挖潜提高产品的市场竞争力；（2）转变营销观念，实施立体营销、捆绑营销和深度营销的战略，进一步优化市场和客户立体营销结构，加大市场的开发力度和新客户的开发进程：一是根据近年来种植结构变化，对市场进行优化和调整；二是根据病虫害发生趋势和零售商、消费者的变化对市场进行优化和调整；三是有目标、有步骤地开发空白市场，实现市场新的突破；（3）调节产品结构，新上氟啶脲、吡蚜酮两个杀虫剂项目，有利于公司环保农药产品的转型升级、结构优化，提升公司在杀虫剂农药领域的核心竞争力，提高产品的市场占有率，培育新的经济增长点。

第二，公司加快了产业结构整合的步伐，积极推进公司向南京第一农药集团有限公司发行股份购买资产及重大资产重组事项，希望通过此次重组整合南一农集团和红太阳股份的品牌、技术、渠道和人才资源，使红太阳股份拥有拟除虫菊酯产业链、吡啶碱产业链和氢氰酸产业链三条产业链，相关产业更为完整、配套，形成“中间体-原药-制剂-销售渠道”的整体优势，实现公司的迅速做大做强，从而将红太阳股份打造成为国内农药行业的重点骨干企业。

二、公司经营成果和财务状况分析

（一）公司经营成果和财务状况

单位：人民币万元

项 目	2010 年 1-6 月	2009 年 1-6 月	增减金额	变动幅度
应收票据	922.02	6,174.39	-5,252.37	-85.07%
应收账款	12,495.26	6,031.54	6,463.72	107.17%
应收股利	0.00	57.60	-57.60	-100.00%
存货	105,719.91	83,466.92	22,252.98	26.66%

项 目	2010年1-6月	2009年1-6月	增减金额	变动幅度
其他流动资产	2,914.25	2,184.54	729.71	33.40%
长期股权投资	7,258.82	5,375.78	1,883.04	35.03%
在建工程	10,100.07	5,262.95	4,837.12	91.91%
应付账款	72,212.07	50,509.52	21,702.55	42.97%
应付职工薪酬	549.77	138.68	411.09	296.42%
应交税费	-6,638.86	-4,053.74	-2,585.12	-63.77%
一年内到期的非流动负债	5,888.00	3,900.00	1,988.00	50.97%
长期借款	0.00	2,007.33	-2,007.33	-100.00%
递延所得税负债	5.30	8.25	-2.95	-35.72%
专项储备	756.44	495.71	260.74	52.60%
归属于母公司的所有者权益	60,097.09	60,945.63	-848.54	-1.39%
资产减值损失	30.47	-710.97	741.44	104.29%
公允价值变动收益	-19.64	48.99	-68.63	-140.10%
投资收益	-120.02	257.57	-377.59	-146.60%
营业外收入	3,619.10	2,334.05	1,285.05	55.06%
营业外支出	52.67	16.23	36.44	224.49%
归属于母公司的净利润	291.92	1,504.09	-1,212.17	-80.59%
投资活动产生的现金流量净额	-8,583.31	-6,168.70	-2,414.61	-39.14%
筹资活动产生的现金流量净额	-5,903.81	33,786.88	-39,690.68	-117.47%

(二) 报告期内经营成果和财务状况分析:

应收票据期末比期初下降 5252.37 万元，下降幅度为 85.07%，主要是报告期内公司使用票据支付货款金额增加所致；

应收账款期末比期初上升 6463.72 万元，上升幅度为 107.17%，主要是公司根据市场变化，适当延长部分重点大客户产品销售账期所致。

应收股利期末比期初下降 57.6 万元，下降幅度为 100%，主要是报告期内苏

农连锁收到上海苏农的分配红利所致。

存货期末比期初上升 22252.98 万元，上升幅度为 26.66%，主要是报告期内处于农资产品的销售旺季，公司储备以备销售的农资产品所致。

其他流动资产期末比期初上升 729.71 万元，上升幅度为 33.4%，主要是报告期内苏农连锁因承担化肥国家储备及省级储备导致补助增加所致。

长期股权投资期末比期初上升 1883.04 万元，上升幅度为 35.03%，主要是报告期内苏农连锁以自有资金 2000 万元参股中农集团控股股份有限公司所致。

在建工程期末比期初上升 4837.12 万元，上升幅度为 91.91%，主要是报告期内公司新上氟啶脲、吡蚜酮项目一期工程以及配套公用工程所致。

应付账款期末比期初上升 21702.55 万元，上升幅度为 42.97%，主要是报告期内处于农资产品销售旺季，公司储备以备销售的农资产品增加所致。

应付职工薪酬期末比期初上升 411.09 万元，上升幅度为 296.42%，主要是报告期公司应付未付职工薪酬增加所致。

应交税费期末比期初下降 2585.12 万元，下降幅度为 63.77%，主要是报告期国家增值税政策改变所致。

一年内到期的非流动负债期末比期初上升 1988 万元，上升幅度为 50.97%，主要是报告期内，苏农连锁控股子公司劲力化肥长期借款重分类所致。

长期借款期末比期初下降 2007.33 万元，下降幅度为 100%，主要是报告期内，苏农连锁控股子公司劲力化肥长期借款重分类所致。

递延所得税负债期末比期初下降 2.95 万元，下降幅度为 35.72%，主要是报告期内，公司持有的“交通银行”股票市价下跌所致。

专项储备期末比期初上升 260.74 万元，上升幅度为 52.6%，主要是报告期内公司根据财会（2009）8 号《企业会计准则解释第 3 号》文，按照国家规定提取安全生产费所致。

归属于母公司所有者权益减少是报告期内，公司实施了 2009 年度利润分配方案所致。

资产减值损失本期比上年同期增加 741.44 万元，增长幅度为 104.29%，主要是报告期内因应收账款同比增加增提了坏账准备及上期期初应收账款在上一报告期内收回，大幅冲销计提坏账准备所致。

公允价值变动收益本期比上年同期下降 68.63 万元，下降幅度为 140.1%，

主要是报告期内，公司持有的“交通银行”股票市值下跌所致。

投资收益本期比上年同期下降 377.59 万元，下降幅度为 146.6%，主要是报告期内，参股公司利润同比上年同期下降及上期苏农连锁收到子公司河南宏景房地产开发有限公司股权处置收益所致。

营业外收入本期比上年同期上升 1285.05 万元，上升幅度为 55.06%，主要是报告期内，苏农连锁因承担化肥国家储备及省级储备导致补助增加所致。

营业外支出本期比上年同期上升 36.44 万元，上升幅度为 224.49%，主要是报告期内，公司控股子公司劲力化肥上交综合基金增加支出所致。

归属于母公司的净利润本期比上年同期下降 1212.17 万元，下降幅度为 80.59%，主要是报告期内，第一：农化行业继续受金融危机滞后影响，渠道库存消化缓慢，市场需求不旺；第二：受气候异常，前期干旱、倒春寒，后期洪涝等历史罕见的自然灾害的影响，使得农用杀虫剂市场无序竞争、恶性竞争加剧，致使农用杀虫剂市场价格走低；第三：化肥市场呈现供大于求的局面，市场低迷；杀虫剂市场面临连续第三个小年，使用量严重下降。第四：基础化工原料价格大幅上涨，导致农药原材料成本上升较快；给以生产杀虫剂为主的本公司经营上带来较大的压力；

投资活动产生的现金流量净额本期比上年同期下降 2414.61 万元，下降幅度为 39.14%，主要是报告期内，苏农连锁以自有资金 2000 万元参股中农集团控股股份有限公司所致。

筹资活动产生的现金流量净额本期比上年同期下降 39690.68 万元，下降幅度为 117.47%，主要是报告期内，公司加强了资金管理，提高了资金周转速度，减少了贷款规模所致。

（三）公司会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

报告期内公司无会计政策、会计估计变更情况。

三、报告期内公司投资情况

（一）募集资金的使用情况

报告期内，公司无募集资金或以前期间募集资金的使用延续到报告期的情况。

（二）重大非募集资金投资项目的实际进度和收益情况

1. 6000 吨/年氟啶脲、吡蚜酮项目

根据公司第五届董事会第七次会议决议，公司以自有资金 47438 万元分期分批建设 6000 吨/年氟啶脲、吡蚜酮项目。报告期末，项目一期工程及公用工程的主体基础部分正在建设之中。

2、 柘溪工业区污水处理项目一期工程项目

根据公司第五届董事会第七次会议决议，公司以自有资金 8150.8 万元分期分批建设柘溪工业区污水处理项目一期工程。报告期末，项目尚处在征用土地阶段。

3、 投资参与发起设立中农集团控股股份有限公司

根据公司第五届董事会第八次会议决议，江苏苏农农资连锁集团股份有限公司（以下简称“苏农连锁”）作为发起人参与发起设立中农集团控股股份有限公司（以下简称“中农控股”）。中农控股注册资本金为人民币壹拾贰亿元整（¥120000 万元），全部以货币方式出资，组织形式为股份有限公司。苏农连锁出资 2000 万元，占注册资本的 1.67%，资金来源为公司自有资金。2010 年 4 月 16 日，中农控股在北京市工商行政管理局办理完成工商登记手续，注册号为：110000012787287。

第六节 重要事项

一、公司治理状况

报告期内，公司按照《公司法》、《证券法》、《上市公司治理准则》、《关于加强社会公众股股东权益保护的若干规定》、《深圳证券交易所股票上市规则》等相关法律、行政法规、部门规章和其他规范性文件的要求，不断完善公司的法人治理结构，规范公司运作。目前，公司各项治理制度基本健全、经营运作规范、法人治理结构完善，公司治理实际状况与中国证监会有关文件的要求不存在差异。

二、利润分配方案

（一）2009年度利润分配方案的执行情况

2010年3月9日，公司2009年年度股东大会审议并通过了《公司2009年度利润及利润分配预案》：以2009年末总股本280,238,842股为基数，向全体股东每10股派发现金红利0.5元（含税）。公司董事会于2010年4月28日在《中国证券报》、《证券时报》、《证券日报》和巨潮资讯网 <http://www.cninfo.com.cn> 刊登了《2009年度分红派息公告》。本次派息股权登记日为2010年5月6日，除息日为2010年5月7日。

（二）公司2010年半年度无利润分配预案和公积金转增股本预案。

三、报告期内公司无重大诉讼、仲裁事项。

四、报告期内收购、出售资产及资产重组

（一）公司向南京第一农药集团有限公司发行股份购买资产暨重大资产重组进展情况

2008年12月12日，公司与南一农集团签署的《发行股份购买资产框架协议》并经南一农集团股东同意，本公司拟向南一农集团发行股份购买其持有的农药类相关资产，主要包括南京生化100%股权、安徽生化100%股权、红太阳国际贸易100%股权和南一农集团母公司农药类经营性资产。本次非公开发行股票的发行价为公司第四届董事会第二十次会议决议公告日前二十个交易日公司股票交易均价，即9.28元/股。公司于2009年7月8日进行利润分配，以公司现有总股本280,238,842股为基数，向全体股东每10股派0.5元人民币现金，根据公司2009年第二次临时股东大会决议，若公司股票在第四届董事会第二十次会议决议公告日（2009年12

月15日)至发行日期间有派息、送股、资本公积金转增等除权、除息行为,发行价格、发行数量应相应调整,根据该股东大会决议除息调整后的发行价格为9.23元/股。本次评估基准日为2009年3月31日,天健兴业对标的资产进行了评估,并出具了天兴评报字(2009)第118号《资产评估报告书》。本次标的资产评估价值为20.84亿元,除息调整后向南一农集团发行股份数量为225,778,277股。

2009年6月10日,本公司召开第五届董事会第四次会议(即本次交易的第二次董事会),决议并通过公司向南京第一农药集团有限公司发行股份购买资产暨重大资产重组的方案以及本公司与南一农集团签订的相关协议。同时,发布召开2009年第二次临时股东大会通知。本次会议决议公告刊载于2009年3月14日《中国证券报》、《证券时报》以及巨潮资讯网。(公告编号2009-024)

2009年6月26日,《红太阳股份发行股份购买资产暨重大资产重组报告书(草案)》经公司2009年第二次临时股东大会审议通过;本次会议决议公告刊载于2009年6月27日《中国证券报》、《证券时报》以及巨潮资讯网。(公告编号2009-030)

2009年8月,公司收到江苏省人民政府以苏政复[2009]59号文《省政府关于同意南京红太阳股份有限公司定向发行股票购买资产资产并进行资产重组的批复》批复同意本次经济行为,并要求按上市公司和企业国有资产管理规定办理相关手续。相关公告刊载于2009年8月18日《中国证券报》、《证券时报》以及巨潮资讯网。(公告编号2009-035)

2009年10月,南京第一农药集团有限公司收到中华人民共和国商务部反垄断局《经营者集中反垄断审查决定书》(商反垄调一[2009]81号文),对本次资产重组进行了反垄断审查,决定不予禁止,交易可继续进行。公司收到江苏省人民政府国有资产监督管理委员会《关于南京红太阳股份有限公司资产重组资产评估项目有关问题的批复》(苏国资复[2009]80号),对本公司资产重组评估报告予以核准。相关公告刊载于2009年10月30日《中国证券报》、《证券时报》以及巨潮资讯网。(公告编号2009-038)

2010年2月,南京第一农药集团有限公司收到中华人民共和国环境保护部《关于南京红太阳股份有限公司上市环保核查情况的函》(环函[2010]53号),经现场核查和社会公示,该公司核查范围内企业基本符合上市公司环保要求。经

审议，我部原则同意南京红太阳股份有限公司通过上市环保核查。相关公告刊载于 2010 年 2 月 9 日《中国证券报》、《证券时报》、《证券日报》以及巨潮资讯网。（公告编号 2010-011）

2010 年 3 月 25 日，本公司收到了《中国证监会行政许可项目审查一次反馈意见通知书》（090789 号），《反馈意见》要求的回复材料进展如下：中国证监会《反馈意见》要求的回复材料已上报中国证监会。相关公告刊载于 2010 年 6 月 1 日《中国证券报》、《证券时报》、《证券日报》以及巨潮资讯网。（公告编号 2010-026）

本次重大资产重组尚需获得中国证监会对本次重大资产重组行为的核准和中国证监会豁免南一农集团的要约收购义务。

（二）公司转让江苏科邦 20%股权

2010 年 4 月 27 日，公司与南一农集团就转让江苏科邦股权签署《股权转让协议》。根据协议约定，公司向南一农集团转让所持江苏科邦 20%股权，交易价格为 1,679.85 万元；上述交易价格以 20%股权对应江苏科邦 2009 年 12 月 31 日经审计的净资产为定价依据。

本次股权转让完成后，本公司不再持有江苏科邦股权，南一农集团持有江苏科邦股权比例由 49.25% 上升至 69.25%。

股东名称	股权比例	
	调整前	调整后
Rimco	25%	25%
红太阳	20%	—
长江涂料	5.75%	5.75%
南一农集团	49.25%	69.25%

相关公告刊载于 2010 年 4 月 28 日《中国证券报》、《证券时报》、《证券日报》以及巨潮资讯网。（公告编号 2010-017）

五、重大关联交易事项

(一) 购销商品、提供劳务发生的关联交易

1、关联交易概述

2010年2月1日，本公司分别与红太阳集团有限公司（以下简称“集团公司”）、南京红太阳生物化学有限责任公司（以下简称“南京生化”）、南京华洲药业有限公司（以下简称“华洲药业”）签订了《产品营销协议》，本公司控股子公司南京红太阳农资连锁集团有限公司（以下简称“农资连锁”）分别与南京第一农药集团有限公司（以下简称“南一农”）、南京生化签订了《产品营销协议》，本公司控股子公司广西红太阳农资有限公司（以下简称“广西农资”）与江苏科邦生态肥有限公司（以下简称“江苏科邦”）签订了《产品营销协议》；本公司控股子公司江苏苏农农资连锁集团股份有限公司（以下简称“苏农连锁”）分别与连云港鲁豫农资有限公司（以下简称“连云港鲁豫”）、上海苏农农业生产资料有限公司（以下简称“上海苏农”）签订了《产品营销协议》。

2010年2月1日，本公司与南一农集团签订了《房屋租赁协议》、南京生化与本公司签订了《房屋租赁协议》。

(1) 本公司与集团公司签订的《产品营销协议》

①协议双方：

甲方：南京红太阳股份有限公司

乙方：红太阳集团有限公司

②协议签署日期：2010年2月1日

③交易标的：

甲方向乙方采购其生产所需进口的部分产品；乙方向甲方购买其生产的部分产品以供出口。

④交易价格：

双方每笔购销业务均应签订购销合同，定价应依据国家、地方有关价格标准，若无国家、地方定价标准，则应根据当地可比价格由双方协商确定。

⑤交易结算方式：

货款逐月结算，以银行转账形式支付；协议双方可根据实际情况在购销合同中具体约定价款支付条件、期限及金额等。

⑥关联人在交易中所占权益的比重

A、进口原材料采购关联交易情况的说明

2010年1—6月，本公司向集团公司采购进口原材料关联交易金额24,012,238.08元，占本公司化工原材料采购总额的6.53%。采购的主要品种如下：

品种	交易金额	占同类交易金额的比例
3-氰基吡啶	1,880,341.88	88.46%
苯醚醛	16,953,846.13	80.65%
溴氰原药	2,416,988.13	100.00%
顺式氯氰原粉	2,761,061.94	98.03%

B、农药产品销售关联交易情况的说明

2010年1—6月，本公司向集团公司销售农药产品关联交易金额为164,332,260.11元，占本公司农药产品销售收入的44.37%。销售的主要产品如下：

品种	规格	交易金额	占同类交易金额的比例
100%毒死蜱原药		80,041,642.17	77.55%
100%吡虫啉原粉	25kg	11,389,889.56	63.08%
55%毒氯 EC	5L	8,392,955.75	48.86%
48%毒死蜱	10L	7,102,650.43	100.00%
100%三氟氯氰菊酯		8,235,394.24	27.24%
48%毒死蜱		3,657,414.43	57.99%
48%毒死蜱	1L	1,295,718.59	36.60%
100%啶虫脒原药		851,451.41	21.98%
25%大功臣 WP	30KG	1,177,991.27	100.00%
5%功夫 EC	1L	1,603,897.34	100.00%

⑦协议的生效条件和生效时间：

本协议自双方法定代表人或授权代表签字之日起生效。

⑧履行协议的期限以及协议的有效期：

本协议期限为一年，自2010年1月1日至2010年12月31日止。本协议在有效期限届满或展期后的期限届满时，将自动逐年续展，直至双方经协商后同意终止本协议。

(2) 本公司与华洲药业签订的《产品营销协议》

①协议双方：

甲方：南京红太阳股份有限公司

乙方：南京华洲药业有限公司

②协议签署日期：2010年2月1日

③交易标的：

甲方向乙方采购其生产所需部分原料；

④交易价格：

双方每笔购销业务均应签订购销合同，定价应依据国家、地方有关价格标准，若无国家、地方定价标准，则应根据当地可比价格由双方协商确定。

⑤交易结算方式：

货款逐月结算，以银行转账形式支付；协议双方可根据实际情况在购销合同中具体约定价款支付条件、期限及金额等。

⑥关联人在交易中所占权益的比重：

2010年1—6月，本公司向华洲采购产品关联交易金额109,104,489.23元，占本公司化工原材料采购总额的27.87%。采购的主要品种如下：

品种	交易金额	占同类交易金额的比例
三氯吡啶醇钠	109,104,489.23	97.55%

⑦协议的生效条件和生效时间：

本协议自双方法定代表人或授权代表签字之日起生效。

⑧履行协议的期限以及协议的有效期：

本协议期限为一年，自2010年1月1日至2010年12月31日止。本协议在有效期限届满或展期后的期限届满时，将自动逐年续展，直至双方经协商后同意终止本协议。

(3)、农资连锁与南一农签订的《产品营销协议》

①协议双方：

甲方：南京红太阳农资连锁集团有限公司

乙方：南京第一农药集团有限公司

②协议签署日期：2010 年 2 月 1 日

③交易标的：

甲方向乙方采购部分除草剂类农药产品。

④交易价格：

双方每笔购销业务均应签订购销合同，定价应依据国家、地方有关价格标准，若无国家、地方定价标准，则应根据当地可比价格由双方协商确定。

⑤交易结算方式：

货款逐月结算，以银行转账形式支付；协议双方可根据实际情况在购销合同中具体约定价款支付条件、期限及金额等。

⑥关联人在交易中所占权益的比重：

2010 年 1-6 月，农资连锁向南一农采购部分除草剂类农药交易金额为 21,927,593.31 元，占农资连锁农药采购总额的 20.41%。采购的主要产品如下：

品种	交易金额	占同类交易金额的比例
除草剂等	21,927,593.31	100%

⑦协议的生效条件和生效时间：

本协议自双方法定代表人或授权代表签字之日起生效。

⑧履行协议的期限以及协议的有效期：

本协议期限为一年，自 2010 年 1 月 1 日至 2010 年 12 月 31 日止。本协议在有效期限届满或展期后的期限届满时，将自动逐年续展，直至双方经协商后同意终止本协议。

(4)、广西农资与江苏科邦签订的《产品营销协议》

①协议双方：

甲方：广西红太阳农资有限公司

乙方：江苏科邦生态肥有限公司

②协议签署日期：2010 年 2 月 1 日

③交易标的：

甲方向乙方购买部分肥料产品。

④交易价格：

双方每笔购销业务均应签订购销合同，定价应依据国家、地方有关价格标准，

若无国家、地方定价标准，则应根据当地可比价格由双方协商确定。

⑤交易结算方式：

货款逐月结算，以银行转账形式支付；协议双方可根据实际情况在购销合同中具体约定价款支付条件、期限及金额等。

⑥关联人在交易中所占权益的比重：

2010年1-6月，广西农资向江苏科邦采购化肥关联交易金额1,559,467.90元，占广西农资化肥采购总额的100%。采购的主要产品如下：

品种	交易金额	占同类交易金额的比例
硫基复混肥(20.5-10-10)	50kg 148,800.00	9.54%
40.5%氯基(13.5-13.5-13.5)	50kg 127,047.90	8.15%
硫基复混肥(13.5-13.5-13.5)	50kg 902,100.00	57.85%
30%水稻肥(18-6-6)	40kg 381,520.00	24.46%

⑦协议的生效条件和生效时间：

本协议自双方法定代表人或授权代表签字之日起生效。

⑧履行协议的期限以及协议的有效期：

本协议期限为一年，自2010年1月1日至2010年12月31日止。本协议在有效期限届满或展期后的期限届满时，将自动逐年续展，直至双方经协商后同意终止本协议。

(5)、苏农连锁与连云港鲁豫签订的《产品营销协议》

①协议双方：

甲方：江苏苏农农资连锁集团股份有限公司

乙方：连云港鲁豫农资有限公司

②协议签署日期：2010年2月1日

③交易标的：

甲方向乙方采购其经营的复合肥；乙方向甲方采购其经营的俄红钾。

④交易价格：

双方每笔购销业务均应签订购销合同，定价应依据国家、地方有关价格标准，若无国家、地方定价标准，则应根据当地可比价格由双方协商确定。

⑤交易结算方式：

货款逐月结算，以银行转账形式支付；协议双方可根据实际情况在购销合同

中具体约定价款支付条件、期限及金额等。

⑥关联人在交易中所占权益的比重：

2010 年 1—6 月，苏农连锁与连云港鲁豫未发生交易。

⑦协议的生效条件和生效时间：

本协议自双方法定代表人或授权代表签字之日起生效。

⑧履行协议的期限以及协议的有效期：

本协议期限为一年，自 2010 年 1 月 1 日至 2010 年 12 月 31 日止。本协议在有效期限届满或展期后的期限届满时，将自动逐年续展，直至双方经协商后同意终止本协议。

(6)、苏农连锁与上海苏农签订的《产品营销协议》

①协议双方：

甲方：江苏苏农农资连锁集团股份有限公司

乙方：上海苏农农业生产资料有限公司

②协议签署日期：2010 年 2 月 1 日

③交易标的：

甲方向乙方采购其经营的肥料产品；同时向乙方销售其经营的肥料产品。

④交易价格：

双方每笔购销业务均应签订购销合同，定价应依据国家、地方有关价格标准，若无国家、地方定价标准，则应根据当地可比价格由双方协商确定。

⑤交易结算方式：

货款逐月结算，以银行转账形式支付；协议双方可根据实际情况在购销合同中具体约定价款支付条件、期限及金额等。

⑥关联人在交易中所占权益的比重：

A、肥料采购关联交易情况的说明

2010 年 1-6 月，江苏苏农连锁未采购上海苏农所经营的产品。

B、肥料销售关联交易情况的说明

2010 年 1-6 月，江苏苏农向上海苏农销售肥料产品关联交易金额为 29,142,325.00 元，占江苏苏农肥料销售总额的 2.73 %。销售的主要产品如下：

品种	交易金额	占同类交易金额的比例
阿康复合肥	29,142,325.00	2.73%

⑦协议的生效条件和生效时间：

本协议自双方法定代表人或授权代表签字之日起生效。

⑧履行协议的期限以及协议的有效期：

本协议期限为一年，自 2010 年 1 月 1 日至 2010 年 12 月 31 日止。本协议在有效期限届满或展期后的期限届满时，将自动逐年续展，直至双方经协商后同意终止本协议。

(7) 本公司与南京生化签订的《产品营销协议》

①协议双方：

甲方：南京红太阳股份有限公司

乙方：南京红太阳生物化学有限责任公司

②协议签署日期：2010 年 2 月 1 日

③交易标的：

甲方向乙方采购其生产所需部分原料。

④交易价格：

双方每笔购销业务均应签订购销合同，定价应依据国家、地方有关价格标准，若无国家、地方定价标准，则应根据当地可比价格由双方协商确定。

⑤交易结算方式：

货款逐月结算，以银行转账形式支付；协议双方可根据实际情况在购销合同中具体约定价款支付条件、期限及金额等。

⑥关联人在交易中所占权益的比重：

A、原材料采购关联交易情况的说明

2010 年 1-6 月，本公司未采购南京生化所生产的原料。

⑦协议的生效条件和生效时间：

本协议自双方法定代表人或授权代表签字之日起生效。

⑧履行协议的期限以及协议的有效期：

本协议期限为 12 个月，自 2010 年 2 月 1 日至 2010 年 12 月 31 日止。本协议在有效期限届满或展期后的期限届满时，将自动逐年续展，直至双方经协商

后同意终止本协议。

(8)、农资连锁与南京生化签订的《产品营销协议》

①协议双方：

甲方：南京红太阳农资连锁集团有限公司

乙方：南京红太阳生物化学有限责任公司

②协议签署日期：2010 年 2 月 1 日

③交易标的：

甲方向乙方采购部分除草剂类农药产品。

④交易价格：

双方每笔购销业务均应签订购销合同，定价应依据国家、地方有关价格标准，若无国家、地方定价标准，则应根据当地可比价格由双方协商确定。

⑤交易结算方式：

货款逐月结算，以银行转账形式支付；协议双方可根据实际情况在购销合同中具体约定价款支付条件、期限及金额等。

⑥关联人在交易中所占权益的比重：

2010 年 1-6 月，农资连锁向南京生化采购部分除草剂类农药交易金额为 25,310,713.45 元，占农资连锁农药采购总额的 25.36%。采购的主要产品如下：

品种	交易金额	占同类交易金额的比例
百草枯	15,000,957.55	100%
一颗星	10,309,755.90	100%

⑦协议的生效条件和生效时间：

本协议自双方法定代表人或授权代表签字之日起生效。

⑧履行协议的期限以及协议的有效期：

本协议期限为 12 个月，自 2010 年 2 月 1 日至 2010 年 12 月 31 日止。本协议在有效期限届满或展期后的期限届满时，将自动逐年续展，直至双方经协商后同意终止本协议。

2、报告期关联交易分类汇总

单位：万元

关联交易类别	本公司或控股子公司	按产品或劳务进一步划分	关联人	2010年预计总金额		2010年1-6月实际发生额
采购产品	本公司	采购原料	集团公司	5,000.00	44,700.00	2,401.22
	本公司	采购原料	南京生化	2,500.00		-----
	本公司	采购原料	华洲药业	10,900.00		10,910.45
	农资连锁	除草剂产品	南一农	10,800.00		2,192.76
	农资连锁	除草剂产品	南京生化	3,000.00		2,531.07
	农资连锁	除草剂产品	华洲药业	1,000.00		-----
	广西农资	肥料产品	江苏科邦	1,000.00		155.95
	苏农连锁	肥料产品	连云港鲁豫	7,500.00		-----
	苏农连锁	肥料产品	上海苏农	3,000.00		
销售产品	本公司	农药产品	集团公司	38,800.00	58,800.00	16,433.23
	苏农连锁	肥料产品	连云港鲁豫	10,000.00		-----
	苏农连锁	肥料产品	上海苏农	10,000.00		2,914.23

3、关联交易的目的及对本公司的影响：

(1) 本公司与集团公司签订的《产品营销协议》，一方面有助于本公司在同价位上采购到含量更高、质量更优的进口原料，以利于提高公司产品得率，保证产品质量；另一方面借助集团公司所拥有的国际营销网络以及通过了多项国外农药注册登记的的优势，提高本公司产品的国际市场占有率，保证本公司股东的利益。

(2) 根据本公司与华洲药业签订的《产品营销协议》，本公司向华洲药业采购生产所需的原料三氯吡啶醇钠，有助于保障公司生产经营的有序进行，从而实现协议双方利益的最大化。

(3) 根据本公司与南京生化签订的《产品营销协议》，本公司向南京生化采购生产所需的部分原料，有助于保障公司生产经营的有序进行，不会对生产经营构成重大影响。

(4) 根据农资连锁与南一农签订的《产品营销协议》，农资连锁向南一农采

购部分除草剂类农药产品,有助于丰富其产品品种,为终端市场提供包括杀虫剂、杀菌剂和除草剂在内的系列农药产品,从而实现协议双方利益的最大化。

(5) 根据农资连锁与南京生化签订的《产品营销协议》,农资连锁向南京生化采购部分除草剂类农药产品,有助于丰富其产品品种,为终端市场提供包括杀虫剂、杀菌剂和除草剂在内的系列农药产品,从而实现协议双方利益的最大化。

(6) 根据农资连锁与华洲药业签订的《产品营销协议》,农资连锁向华洲药业采购部分除草剂类农药产品,有助于丰富其产品品种,为终端市场提供包括杀虫剂、杀菌剂和除草剂在内的系列农药产品,从而实现协议双方利益的最大化。

(7) 广西农资与江苏科邦签订的《产品营销协议》,向江苏科邦采购 40.5% 硫基复混肥等产品,有助于整合双方优势资源,实现双方利益的最大化。

(8) 苏农连锁与连云港鲁豫签订的《产品营销协议》,苏农连锁向连云港鲁豫销售肥料产品,借助连云港鲁豫在客户和渠道方面的优势,扩大产品的市场覆盖,提高业务规模;同时苏农连锁向连云港鲁豫采购肥料产品,有助于整合双方优势资源,实现双方利益的最大化。

(9) 苏农连锁与上海苏农签订的《产品营销协议》,苏农连锁向上海苏农销售肥料产品,借助上海苏农在客户和渠道方面的优势,扩大产品的市场覆盖,提高业务规模;同时苏农连锁向上海苏农采购肥料产品,有助于整合双方优势资源,实现双方利益的最大化。

(10) 上述关联交易以市场公允价格进行,遵循了公开、公平、公正的原则,能够有效维护广大股东的利益,不会损害公司及其股东,特别是中小股东和非关联股东的利益。

(二) 资产租赁发生的关联交易

1、关联交易概述

2010年2月1日,本公司与南一农集团签订了《房屋租赁协议》、南京生化与本公司签订了《房屋租赁协议》。

(1) 公司与南一农集团签订《房屋租赁协议》

①协议双方:

甲方:南京红太阳股份有限公司

乙方:南京第一农药集团有限公司

②协议签署日期:2010年2月1日

③交易标的:

甲方租赁乙方位于南京市高淳县宝塔路269-275号的部分厂房、仓库等房产,面积共计21701.29m²。

④交易价格:

依据国家有关法律、法规以及当地的公平的市场价值,经双方协商一致,合同房产在租赁期限内的租金按每月47,733元人民币计算,共计57.28万元。租赁期间,合同房产的水、电、暖费、维修费及其他有关使用合同房产的费用由甲方负担。

⑤交易结算方式:

合同房产的租金由甲方于本合同签署之日起30日内,一次性支付至乙方指定的银行账户。

⑥关联人在交易中所占权益的比重:

2010年1—6月,本公司应付南一农集团租赁费286,400.00元。

⑦协议的生效条件和生效时间:本协议自双方法定代表人或授权代表签字之日起生效。

⑧履行协议的期限以及协议的有效期:本协议期限为12个月,自2010年1月1日至2010年12月31日止。本协议在有效期限届满或展期后的期限届满时,将自动逐年续展,直至双方经协商后同意终止本协议。

(2)、公司与南京生化签订《房屋租赁协议》

①协议双方:

甲方:南京红太阳股份有限公司

乙方:南京红太阳生物化学有限责任公司

②协议签署日期:2010年2月1日

③交易标的:乙方租赁甲方位于南京化工园园区内的厂房、办公楼等房产,面积共计22561.33 m²。

④交易价格:

依据国家有关法律、法规以及当地的公平的市场价值,经双方协商一致,合同房产在租赁期限内的租金按每月40,000元人民币计算,共计48万元。租赁期间,合同房产的水、电、暖费、维修费及其他有关使用合同房产的费用由乙方负担。

⑤交易结算方式:

合同房产的租金由乙方于本合同签署之日起30日内,一次性支付至甲方指定的银行账户。

⑥关联人在交易中所占权益的比重:

2010年1—6月,本公司应付南京生化租赁费240,000.00元。

⑦协议的生效条件和生效时间:本协议自双方法定代表人或授权代表签字之日起生效。

⑧履行协议的期限以及协议的有效期:

本协议期限为一年,自2010年1月1日至2010年12月31日止。本协议在有效期限届满或展期后的期限届满时,将自动逐年续展,直至双方经协商后同意终止本协议。

2、报告期关联交易分类汇总

单位:万元

关联交易类别	本公司或控股子公司	按产品或劳务进一步划分	关联人	预计总金额	2010年1—6月实际金额
房屋租赁	本公司	承租房屋	南一农	52.78	28.64
房屋租赁	本公司	租赁房屋	南京生化	48.00	24.00

3、关联交易的目的及对本公司的影响:

(1) 根据本公司与南一农签订的《房屋租赁协议》,本公司向南一农租赁位于南京市高淳县宝塔路269—275号的部分厂房、仓库等房产进行农药产品的分装和包装物的生产,有助于保障公司生产经营的有序进行,实现双方利益的最大化。

(2) 根据本公司与南京生化签订的《房屋租赁协议》,本公司将位于南京化工园区内的部分厂房、办公楼等房产租赁给南京生化公司进行产品分装及人员办公用,有助于保障公司资产的合理利用,实现双方利益的最大化。

(3) 上述关联交易以市场公允价格进行,遵循了公开、公平、公正的原则,能够有效维护广大股东的利益,不会损害公司及其股东,特别是中小股东和非关联股东的利益。

(四) 公司与关联方存在的债权、债务往来及担保事项
1、关联方往来

企业名称	项目	金额	项目明细
红太阳集团有限公司	预收账款	3,898,437.80	销售商品
红太阳集团有限公司	预付账款	4,823,776.60	采购商品
南京华洲药业有限公司	应付账款	1,628,762.90	采购商品
江苏科邦生态肥有限公司	应付帐款	730,561.64	采购商品
江苏科邦生态肥有限公司	应收帐款	110,059.55	销售商品
马鞍山科邦生态肥有限公司	应收帐款	2,309,329.80	销售商品
连云港鲁豫农资有限责任公司	预收账款	5,860,708.54	销售商品
上海苏农农业生产资料有限公司	应收账款	3,869,720.53	销售商品

2、公司与关联方之间的担保事项

截止至 2010 年 6 月 30 日，红太阳集团有限公司为本公司向金融机构贷款 13,000.00 万元提供担保；红太阳集团有限公司为本公司控股子公司江苏农农资连锁集团股份有限公司向金融机构贷款 24,000.00 万元，信用证敞口 4000 万、银行承兑汇票敞口 10,000.00 万元提供担保；红太阳集团有限公司为本公司控股子公司江苏劲力化肥有限责任公司向金融机构贷款 13,100.00 万元，银行承兑汇票敞口 4000 万元提供担保。

截止至 2010 年 6 月 30 日，南京第一农药集团有限公司为本公司向金融机构贷款 7,000.00 万元提供担保；南京第一农药集团有限公司为本公司控股子公司江苏苏农连锁集团股份有限公司向金融机构贷款 5,000.00 万元、银行承兑汇票敞口 3,500.00 万元提供担保；南京第一农药集团有限公司为本公司控股子公司江苏劲力化肥有限责任公司向金融机构贷款 1,000.00 万元提供担保。

截止至 2010 年 6 月 30 日，红太阳集团有限公司、南京第一农药集团有限公司共同为本公司控股子公司江苏苏农农资连锁集团股份有限公司向金融机构贷款 20,000.00 万元提供担保；红太阳集团有限公司、南京第一农药集团有限公司共同为本公司控股子公司江苏苏农测土配方有限公司向金融机构贷款 2,000.00 万元提供担保；红太阳集团有限公司、南京第一农药集团有限公司共同为本公司向金融机构贷款 24,900.00 万元提供担保。

截止至 2010 年 6 月 30 日，江苏苏农农资连锁集团股份有限公司为本公司控股子公司江苏劲力化肥有限责任公司向金融机构贷款 2,000.00 万元提供担保；银行承兑汇票敞口 2000 万元提供担保。

六、重大合同及其履行情况

(一) 报告期内本公司无托管、承包、租赁其他公司资产事项，也无其他公司托管、承包、租赁本公司资产事项。

(二) 截止 2010 年 6 月 30 日，本公司无重大对外担保事项。

(三) 报告期内本公司无委托他人进行现金资产管理事项。

七、报告期内本公司或持股 5%以上股东的承诺事项

在股权分置改革过程中，控股股东红太阳集团有限公司做出了如下承诺：

股东名称	承诺事项	承诺履行情况	备注
红太阳集团有限公司	持有的非流通股股份自获得上市流通权之日起，在 12 个月内不上市交易或者转让；在前项承诺期满后，通过证券交易所挂牌交易出售股份，出售数量占公司股份总数的比例在 12 个月内不超过 5%，24 个月内不超过 10%。	履行中	严格履行
	在公司 2006—2008 年度股东大会上依据相关规定，提出分红议案，并保证在股东大会表决时对该议案投赞成票。分红比例不低于当年实现的可分配利润（非累计可分配利润）的 60%。	已履行	

八、公司本期财务报告未经审计。

九、报告期内，公司、公司董事会及董事无受中国证监会稽查、中国证监会行政处罚、通报批评、被其他行政管理部门处罚及证券交易所公开谴责的情况；也无公司董事、管理层有关人员被采取司法强制措施的情况。

十、其他重要事项

(一) 证券投资情况

序号	证券品种	证券代码	证券简称	初始投资金额（元）	持有数量	期末账面值	占期末证券投资总比例（%）	报告期损益
----	------	------	------	-----------	------	-------	---------------	-------

1	股票	601328	交通银行	40,000.00	72,556	436,061.36	100.00%	-196,436.84
期末持有的其他证券投资				—	—	—	—	—
报告期已出售证券投资损益				—	—	—	—	—
合 计				40,000.00	—	436,061.36	100.00%	-196,436.84

(二) 持有其他上市公司股权情况

证券代码	证券简称	初始投资 金额	占该公司 股权比例	期末 账面值	报告期 损益	报告期 所有者权益变动
—	—	—	—	—	—	—
合计		—	—	—	—	—

(三) 持有非上市金融企业、拟上市公司股权情况

所持对象 名称	初始投 资金额	持有 数量	占该公司 股权比例	期末 账面值	报告期 损益	报告期 所有者权 益变动
—	—	—	—	—	—	—
合计		—	—	—	—	—

(四) 报告期接待调研、沟通、采访等活动情况表

接待时间	接待地点	接待方式	接待对象	谈论的主要内容及提供的资料
2010年01月07日	南京金鹰国际商城19楼公司会议室	实地调研	道邦投资	1、公司的销售模式；2、拟注入资产的产品价格；3、农资连锁的发展模式等。未提供任何材料。
2010年01月20日	南京金鹰国际商城19楼公司会议室	实地调研	高华证券、云南国际信托有限公司、信达澳银基金、国信证券、Ajia Partners Asset Ma	1、拟注入资产纯吡啶近年来价格变动情况；2、拟注入资产吡啶碱自用和对外销售比例；3、公司的销售模式等。提供材料为2008年年度报告。
2010年02月26日	南京金鹰国际商城19楼公司会议室	实地调研	华泰证券	1、拟注入资产的优势；2、拟注入资产3-甲基吡啶的用途；3、农资连锁的运营模式等。未提供任何材料。
2010年03月05日	南京金鹰国际商城19楼公司会议室	实地调研	平安大华证券	1、拟注入资产产品价格；2、拟注入资产吡啶的用途及公司优势；3、公司对2010年农药行业的看法等。提供材料为2009年年度报告。
2010年03月08日	南京金鹰国际商城19楼公司会议室	实地调研	濮文	1、拟注入资产产品价格；2、公司对2010年农药行业的看法；3、百草枯与草甘膦的区别等。提供材料为2009年年度报告。
2010年03月11日	南京金鹰国际商城19楼公司会议室	实地调研	江苏瑞华投资	1、公司09年肥料利润下降的原因；2、公司产品国内国际销售比例；3、公司农资连锁经营模式等。提供材料为2009年年度报告。

2010 年 03 月 18 日	南京金鹰国际商城 19 楼 公司会议室	实地调研	长城证券	1、公司对 2010 年农药行情的看法；2、公司年度股东大会通过的新上项目进展如何；3、拟注入资产产品价格等。提供材料为 2009 年年度报告。
2010 年 03 月 19 日	南京金鹰国际商城 19 楼 公司会议室	实地调研	易方达基金	1、拟注入资产百草枯的价格；2、拟注入资产百草枯与敌草快的区别；3、拟注入资产吡啶的销售情况等。提供材料为 2009 年年度报告。
2010 年 03 月 23 日	南京金鹰国际商城 19 楼 公司会议室	实地调研	普尔投资、华宝信托、东兴证券、中国国际金融有限公司	1、公司资产重组的进展情况；2、公司 09 年业绩下滑的原因；3、公司对杀虫剂未来的市场前景看法等。提供材料为 2009 年年度报告。
2010 年 03 月 23 日	南京金鹰国际商城 19 楼 公司会议室	实地调研	日信证券、普尔投资	1、公司 09 年化肥业务利润下滑原因；2、农资连锁的运营情况；3、拟注入资产红太阳国际贸易的销售模式等。提供材料为 2009 年年度报告。
2010 年 03 月 30 日	南京金鹰国际商城 19 楼 公司会议室	实地调研	海通证券、华泰证券、庆华发展、国泰君安	1、公司资产重组进度；2、公司对 2010 年农药行业的看法；3、拟注入资产纯吡啶和 3-甲基吡啶的价格等。提供材料为 2009 年年度报告。
2010 年 5 月 28 日	南京金鹰国际商城 19 楼 公司会议室	实地调研	东海证券	1、公司农资连锁的运营模式；2、公司农药的销售渠道；3、拟注入资产吡啶及 3-甲基吡啶的用途等。提供材料为 2009 年年度报告。
2010 年 6 月 10 日	南京金鹰国际商城 19 楼 公司会议室	实地调研	大威德投资有限公司	1、公司拟注入资产的优势；2、公司你注入资产的产品销售模式。

(五) 报告期内，公司与控股股东及其他关联方资金往来情况如下：

南京红太阳股份有限公司2009年半年度控股股东及其他关联方资金占用情况汇总表

资金占用方类别	资金占用方名称	占用方与上市公司的关联关系	上市公司核算的会计科目	2009年年初占用资金余额	报告期占用累计发生金额	报告期偿还累计发生金额	报告期期末占用资金余额	占用形成原因	占用性质
控股股东、实际控制人及其附属企业	红太阳集团有限公司	控股股东	预付账款	12,074,236.14	20,655,540.46	27,906,000.00	4,823,776.60	采购商品	经营性资金占用
			应收账款	-835,237.40	185,695,699.60	188,758,900.00	-3,898,437.80	销售商品	经营性资金占用
小 计				11,238,998.74	206,351,240.06	216,664,900.00	925,338.80		
其他关联人及其附属企业	南京第一农药集团有限公司	控股股东的股东	应付账款	-	21,932,018.24	21,932,018.24	-	采购商品	经营性资金占用
			其他应付款	-	286,400.00	286,400.00	-	租赁费	经营性资金占用
	南京红太阳生物化学有限公司	控股股东的股东的子公司	应付账款	-	25,310,713.45	25,310,713.45	-	采购商品	经营性资金占用
			应收账款	36,426.50	240,000.00	276,426.50	-	租赁费	经营性资金占用
	南京华洲药业有限公司	控股股东的股东的子公司	应付账款	-	126,023,489.60	127,652,252.50	-1,628,762.90	采购商品	经营性资金占用
	马鞍山科邦生态肥有限公司	控股股东的股东的子公司	应收账款	2,309,329.80			2,309,329.80	销售商品	经营性资金占用
	江苏科邦生态肥有限公司	控股股东的股东的子公司	应收账款	110,059.55			110,059.55	销售商品	经营性资金占用
			预付账款	-432,933.74	1,261,840.00	1,559,467.90	-730,561.64	采购商品	经营性资金占用
	连云港鲁豫农资有限责任公司	本公司控股子公司的参股公司	应收账款	-9,382,107.44	3,521,398.90		-5,860,708.54	销售商品	经营性资金占用
	上海苏农农业生产资料有限公司	本公司控股子公司的参股公司	其他应收款	874,272.00			874,272.00	-	往来款
预付账款			-431,963.00	29,142,325.00	24,840,641.47	3,869,720.53	销售商品	经营性资金占用	
小 计				-6,916,916.33	207,718,185.19	202,732,192.06	-1,930,923.20		
上市公司的子公司及其附属企业	南京红太阳农资集团连锁有限公司	本公司的控股子公司	应收账款	-50,469,896.49	60,698,871.02	45,254,177.00	-35,025,202.47	销售商品	经营性资金占用
	江苏苏农农资连锁集团股份有限公司		其他应收款		43,000,000.00	43,000,000.00	-	往来款	非经营性占用
小 计				-50,469,896.49	103,698,871.02	88,254,177.00	-35,025,202.47		
总 计				-46,147,814.08	517,768,296.27	507,651,269.06	-36,030,786.87		

公司法定代表人：杨寿海

主管会计工作公司负责人：杨春华

会计机构负责人：杨春华

(六) 独立董事的专项说明及独立意见

作为南京红太阳股份有限公司（以下简称“公司”）第五届董事会独立董事，我们根据《关于规范上市公司与关联方资金往来及上市公司对外担保若干问题的通知》（证监发[2003]56号）、《关于规范上市公司对外担保行为的通知》（证监发[2005]120号）和《关于做好上市公司2010年半年度报告披露工作的通知》（深证上[2010]211号）的有关规定，本着勤勉尽责的原则对有关情况进行了调查和了解，现就公司2010年1—6月关联方资金占用和对外担保情况作如下专项说明和独立意见：

1、报告期内，公司与大股东及其关联方的资金往来系日常关联交易产生的经营性资金往来；截至2010年6月末，上述资金往来未超出公司2010年度日常关联交易框架协议；上述日常关联交易已经公司董事会审议并获股东大会批准；公司已披露了2010年日常关联交易交易协议内容，并在2010年半年度报告中持续披露了关联交易实际履行情况以及相关资金往来情况；我们未发现公司存在没有披露的资金往来、资金占用事项。

2、报告期内，公司能够严格遵守相关法律法规的规定，没有为控股股东及其关联方提供担保。

3、报告期内，公司控股子公司江苏苏农农资连锁集团股份有限公司为其控股51%的江苏劲力化肥有限责任公司提供担保；截至2010年6月30日，江苏苏农农资连锁集团股份有限公司对江苏劲力化肥有限责任公司的担保余额为4000万元，占公司2010年6月末合并报表归属于母公司所有者权益的6.66%。

第七节 财务报告（未经审计）

第一部分 财务报表

资产负债表

2010年6月30日

编制单位：南京红太阳股份有限公司

单位：人民币（元）

项 目	期末数		期初数	
	合并	母公司	合并	母公司
流动资产：				
货币资金	788,813,380.05	181,828,961.48	1,003,664,479.02	186,981,193.33
结算备付金				
拆出资金				
交易性金融资产	436,061.36	436,061.36	589,910.20	589,910.20
应收票据	9,220,191.00	6,498,585.00	61,743,866.71	50,416,194.51
应收账款	124,952,567.33	29,582,751.43	60,315,402.60	16,024,854.85
预付账款	664,080,905.33	92,691,225.03	624,231,559.29	91,482,230.11
应收保费				
应收分保账款				
应收分保合同准备金				
应收利息				
应收股利			576,000.00	
其他应收款	28,902,408.07	10,023,906.13	40,653,202.74	17,956,673.15
买入返售金融资产				
存货	1,057,199,090.37	253,138,725.23	834,669,242.79	159,261,197.80
一年内到期的非流动资产				
其他流动资产	29,142,537.88		21,845,431.29	
流动资产合计	2,702,747,141.39	574,200,215.66	2,648,289,094.64	522,712,253.95
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	72,588,207.11	171,785,603.17	53,757,814.70	173,086,297.37
投资性房地产	1,003,699.70		1,026,430.70	
固定资产	782,830,538.94	314,257,482.81	805,028,978.24	318,764,131.18
在建工程	101,000,661.91	60,988,695.97	52,629,465.30	14,323,996.24
工程物资				
固定资产清理				
生产性生物资产				
油气资产				
无形资产	157,863,540.08	94,874,454.25	159,385,954.51	96,114,206.29
开发支出				
商誉	5,386,761.91		5,386,761.91	
长期待摊费用	5,581,338.91		4,355,431.09	
递延所得税资产	8,026,987.42	3,206,855.86	7,936,129.80	3,204,869.06
其他非流动资产				
非流动资产合计	1,134,281,735.98	645,113,092.06	1,089,506,966.25	605,493,500.14
资产总计	3,837,028,877.37	1,219,313,307.72	3,737,796,060.89	1,128,205,754.09
公司法定代表人：杨寿海	主管会计工作公司负责人：杨春华		会计机构负责人：杨春华	

资产负债表

2010年6月30日

编制单位：南京红太阳股份有限公司

单位：人民币（元）

项 目	期末数		期初数	
	合并	母公司	合并	母公司
流动负债：				
短期借款	1,485,000,000.00	449,000,000.00	1,550,000,000.00	434,000,000.00
向中央银行借款				
吸收存款及同业存款				
拆入资金				
交易性金融负债				
应付票据	625,577,575.90	64,010,790.00	645,085,750.00	7,285,750.00
应付账款	722,120,679.83	128,318,152.85	505,095,184.61	82,394,072.59
预收账款	136,551,358.50	78,877,863.14	149,114,393.13	84,014,032.29
卖出回购金融资产款				
应付手续费及佣金				
应付职工薪酬	5,497,711.96		1,386,836.83	
应交税费	-66,388,599.93	-59,051,334.57	-40,537,435.34	-34,440,709.21
应付利息				
应付股利	8,099,973.08	4,925,498.55	7,753,898.63	4,734,424.10
其他应付款	32,279,489.18	7,813,716.70	38,392,054.51	9,799,245.82
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	58,879,994.00		39,000,000.00	
其他流动负债				
流动负债合计	3,007,618,182.52	673,894,686.67	2,895,290,682.37	587,786,815.59
非流动负债：				
长期借款			20,073,326.00	
应付债券				
长期应付款	9,983,302.10		9,806,739.43	
专项应付款	8,659,470.43		8,623,671.27	
预计负债				
递延所得税负债	53,021.00	53,021.00	82,486.53	82,486.53
递延收益	7,243,833.33	3,933,833.33	7,470,333.33	4,160,333.33
其他非流动负债	57,172,248.06		50,921,853.15	
非流动负债合计	83,111,874.92	3,986,854.33	96,978,409.71	4,242,819.86
负债合计	3,090,730,057.44	677,881,541.00	2,992,269,092.08	592,029,635.45
股东权益：				
股本	280,238,842.00	280,238,842.00	280,238,842.00	280,238,842.00
资本公积	144,103,906.33	142,746,138.96	144,103,906.33	142,746,138.96
减：库存股				
专项储备	7,564,413.83	7,564,413.83	4,957,061.44	4,957,061.44
盈余公积	78,799,227.86	59,448,048.25	78,799,227.86	59,448,048.25
一般风险准备				
未分配利润	90,264,476.12	51,434,323.68	101,357,220.34	48,786,027.99
外币报表折算差额				
归属于母公司所有者权益合计	600,970,866.14	541,431,766.72	609,456,257.97	536,176,118.64
少数股东权益	145,327,953.79		136,070,710.84	
股东权益合计	746,298,819.93	541,431,766.72	745,526,968.81	536,176,118.64
负债和股东权益总计	3,837,028,877.37	1,219,313,307.72	3,737,796,060.89	1,128,205,754.09
公司法定代表人：杨寿海	主管会计工作公司负责人：杨春华		会计机构负责人：杨春华	

利润及利润分配表

2010年1-6月

编制单位：南京红太阳股份有限公司

单位：人民币（元）

项 目	2010年1-6月		2009年1-6月	
	合并	母公司	合并	母公司
一、营业总收入	1,597,078,541.37	377,463,631.74	1,561,846,453.61	314,493,751.52
其中：营业收入	1,597,078,541.37	377,463,631.74	1,561,846,453.61	314,493,751.52
利息收入				
已赚保费				
手续费及佣金收入				
二、营业总成本	1,619,712,067.40	375,459,129.71	1,551,789,806.05	309,671,091.89
其中：营业成本	1,508,896,806.97	343,035,230.93	1,448,310,282.71	278,787,936.39
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	137,057.96	13,080.00	8,549.98	
销售费用	27,425,110.07	4,105,429.69	26,523,046.91	4,486,183.69
管理费用	44,378,174.41	19,886,803.77	42,897,704.23	18,808,069.27
财务费用	38,570,188.82	11,189,200.37	41,159,907.95	13,237,536.21
资产减值损失	304,729.17	-2,770,615.05	-7,109,685.73	-5,648,633.67
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	-196,436.84	-196,436.84	489,868.82	269,402.84
投资收益（损失以“-”号填列）	-1,200,214.31	14,534,006.40	2,575,725.43	1,125,300.39
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-1,219,607.59	-1,300,694.20	1,248,896.36	1,125,300.39
汇兑收益（损失以“-”号填列）				
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	-24,030,177.18	16,342,071.59	13,122,241.81	6,217,362.86
加：营业外收入	36,191,007.37	338,168.20	23,340,540.20	552,541.23
减：营业外支出	526,661.26	51,454.33	162,305.90	5,200.00
其中：非流动资产处置损失				
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	11,634,168.93	16,628,785.46	36,300,476.11	6,764,704.09
减：所得税费用	5,988,102.30	-31,452.33	8,487,244.39	885,265.65
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	5,646,066.63	16,660,237.79	27,813,231.72	5,879,438.44
归属于母公司所有者的净利润	2,919,197.88	16,660,237.79	15,040,940.43	5,879,438.44
少数股东损益	2,726,868.75		12,772,291.29	
六、每股收益：				
（一）基本每股收益	0.0104	0.0595	0.0537	0.0210
（二）稀释每股收益	0.0104	0.0595	0.0537	0.0210
七、其他综合收益				
八、综合收益总额	5,646,066.63	16,660,237.79	27,813,231.72	5,879,438.44
归属于母公司所有者的综合收益总额	2,919,197.88	16,660,237.79	15,040,940.43	5,879,438.44
归属于少数股东的综合收益总额	2,726,868.75	-	12,772,291.29	-
公司法定代表人：杨寿海	主管会计工作公司负责人：杨春华		会计机构负责人：杨春华	

现金流量表

2010年1-6月

编制单位：南京红太阳股份有限公司

单位：人民币（元）

项 目	本期		上年同期	
	合并	母公司	合并	母公司
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	1,402,047,070.34	332,999,928.64	1,595,996,553.97	361,433,576.91
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	621,789.48			
收到的其他与经营活动有关的现金	54,591,910.37	46,044,004.18	38,793,541.97	368,852.09
经营活动现金流入小计	1,457,260,770.19	379,043,932.82	1,634,790,095.94	361,802,429.00
购买商品、接受劳务支付的现金	1,279,047,484.28	274,414,736.22	1,455,580,359.71	305,027,950.40
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	42,851,524.09	18,805,864.79	38,596,727.92	16,502,472.11
支付的各项税费	6,692,771.42	2,082,814.82	12,999,250.82	4,857,405.39
支付的其他与经营活动有关的现金	53,702,871.46	61,237,324.10	40,385,694.83	7,267,527.12
经营活动现金流出小计	1,382,294,651.25	356,540,739.93	1,547,562,033.28	333,655,355.02
经营活动产生的现金流量净额	74,966,118.94	22,503,192.89	87,228,062.66	28,147,073.98
二、投资活动产生的现金流量：				
收回投资所收到的现金	400,000.00		10,952,217.96	
取得投资收益所收到的现金	610,700.60	15,834,700.60	1,700,024.18	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产而收回的现金净额	8,378,709.00	8,378,709.00	65,000.00	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			270,987.30	
收到的其他与投资活动有关的现金				
投资活动现金流入小计	9,389,409.60	24,213,409.60	12,988,229.44	-
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金	75,179,947.74	67,514,902.91	66,941,735.25	51,461,114.83
投资所支付的现金	20,042,588.00	42,588.00	7,700,000.00	7,200,000.00
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				
支付的其他与投资活动有关的现金			33,499.26	
投资活动现金流出小计	95,222,535.74	67,557,490.91	74,675,234.51	58,661,114.83
投资活动产生的现金流量净额	-85,833,126.14	-43,344,081.31	-61,687,005.07	-58,661,114.83
三、筹资活动产生的现金流量：				
吸收投资收到的现金	7,175,000.00		800,000.00	
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	7,175,000.00		800,000.00	
取得借款收到的现金	893,000,000.00	349,000,000.00	1,175,000,000.00	349,000,000.00
发行债券收到的现金				
收到的其他与筹资活动有关的现金			25,203,000.00	
筹资活动现金流入小计	900,175,000.00	349,000,000.00	1,201,003,000.00	349,000,000.00
偿还债务支付的现金	908,000,000.00	334,000,000.00	812,840,000.00	316,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	51,213,091.77	25,165,343.43	49,938,081.98	13,609,290.49
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润				
支付其他与筹资活动有关的现金			356,166.95	
筹资活动现金流出小计	959,213,091.77	359,165,343.43	863,134,248.93	329,609,290.49
筹资活动产生的现金流量净额	-59,038,091.77	-10,165,343.43	337,868,751.07	19,390,709.51
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响				
五、现金及现金等价物净增加额				
加：期初现金及现金等价物余额	702,164,479.02	186,981,193.33	412,249,886.63	104,726,401.43
六、期末现金及现金等价物余额				
	632,259,380.05	155,974,961.48	775,659,695.29	93,603,070.09

公司法定代表人：杨寿海

主管会计工作公司负责人：杨春华

会计机构负责人：杨春华

合并股东权益变动表

2010年1-6月

编制单位：南京红太阳股份有限公司

单位：人民币（元）

项 目	本期金额					少数股东权益	股东权益合计
	归属于母公司的所有者权益						
	股本	资本公积	专项储备	盈余公积	未分配利润		
一、上年年末余额	280,238,842.00	144,103,906.33	4,957,061.44	78,799,227.86	101,357,220.34	136,070,710.84	745,526,968.81
1. 会计政策变更							-
2. 前期差错更正							-
3. 其他							-
二、本年年初余额	280,238,842.00	144,103,906.33	4,957,061.44	78,799,227.86	101,357,220.34	136,070,710.84	745,526,968.81
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	2,607,352.39	-	-11,092,744.22	9,257,242.95	771,851.12
（一）净利润					2,919,197.88	2,726,868.75	5,646,066.63
（二）其他综合收益							-
上述（一）和（二）项小计	-	-	-	-	2,919,197.88	2,726,868.75	5,646,066.63
（三）所有者投入资本	-	-	-	-	-	6,730,374.20	6,730,374.20
1. 所有者本期投入资本						7,175,000.00	7,175,000.00
2. 股份支付计入所有者权益的金额							-
3. 其他						-444,625.80	-444,625.80
（四）本年利润分配	-	-	-	-	-14,011,942.10	-200,000.00	-14,211,942.10
1. 对所有者（或股东）的分配					-14,011,942.10	-200,000.00	-14,211,942.10
2. 提取盈余公积							-
3. 提取一般风险准备							-
4. 其他							-
（五）所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增资本							-
2. 盈余公积转增资本							-
3. 盈余公积弥补亏损							-
4. 其他							-
（六）专项储备	-	-	2,607,352.39	-	-	-	2,607,352.39
1. 本期提取			3,587,318.16				3,587,318.16
2. 本期使用			979,965.77				979,965.77
四、本年年末余额	280,238,842.00	144,103,906.33	7,564,413.83	78,799,227.86	90,264,476.12	145,327,953.79	746,298,819.93
公司法定代表人：杨寿海	主管会计工作公司负责人：杨春华				会计机构负责人：杨春华		

合并股东权益变动表（续表）

2010年1-6月

编制单位：南京红太阳股份有限公司

单位：人民币（元）

项 目	上期金额						少数股东权益	股东权益合计
	归属于母公司的所有者权益							
	股本	资本公积	专项储备	盈余公积	未分配利润			
一、上年年末余额	280,238,842.00	143,255,095.81	5,759,722.67	76,462,827.87	114,086,535.25	145,967,914.85	765,770,938.45	
1. 会计政策变更							-	
2. 前期差错更正							-	
3. 其他							-	
二、本年年初余额	280,238,842.00	143,255,095.81	5,759,722.67	76,462,827.87	114,086,535.25	145,967,914.85	765,770,938.45	
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	848,810.52	-802,661.23	2,336,399.99	-12,729,314.91	-9,897,204.01	-20,243,969.64	
（一）净利润					3,619,027.18	-896,187.29	2,722,839.89	
（二）其他综合收益		848,810.52					848,810.52	
上述（一）和（二）项小计	-	848,810.52	-	-	3,619,027.18	-896,187.29	3,571,650.41	
（三）所有者投入资本	-	-	-	-	-	-3,394,063.72	-3,394,063.72	
1. 所有者本期投入资本						-3,394,063.72	-3,394,063.72	
2. 股份支付计入所有者权益的金额							-	
3. 其他							-	
（四）本年利润分配	-	-	-	2,336,399.99	-16,348,342.09	-5,606,953.00	-19,618,895.10	
1. 对所有者（或股东）的分配					-14,011,942.10	-5,606,953.00	-19,618,895.10	
2. 提取盈余公积				2,336,399.99	-2,336,399.99		-	
3. 提取一般风险准备							-	
4. 其他							-	
（五）所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	
1. 资本公积转增资本							-	
2. 盈余公积转增资本							-	
3. 盈余公积弥补亏损							-	
4. 其他							-	
（六）专项储备	-	-	-802,661.23	-	-	-	-802,661.23	
1. 本期提取			5,019,791.76				5,019,791.76	
2. 本期使用			5,822,452.99				5,822,452.99	
四、本年年末余额	280,238,842.00	144,103,906.33	4,957,061.44	78,799,227.86	101,357,220.34	136,070,710.84	745,526,968.81	
公司法定代表人：杨寿海	主管会计工作公司负责人：杨春华			会计机构负责人：杨春华				

母公司股东权益变动表

2010年1-6月

编制单位：南京红太阳股份有限公司

单位：人民币（元）

项 目	本期金额					
	股本	资本公积	专项储备	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
一、上年年末余额	280,238,842.00	142,746,138.96	4,957,061.44	59,448,048.25	48,786,027.99	536,176,118.64
加：会计政策变更						-
前期差错更正						-
其他						-
二、本年年初余额	280,238,842.00	142,746,138.96	4,957,061.44	59,448,048.25	48,786,027.99	536,176,118.64
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	2,607,352.39	-	2,648,295.69	5,255,648.08
（一）净利润					16,660,237.79	16,660,237.79
（二）其他综合收益						-
上述（一）和（二）小计	-	-	-	-	16,660,237.79	16,660,237.79
（三）所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	-
1.所有者投入资本						-
2.股份支付计入所有者权益的金额						-
3.其他						-
（四）利润分配	-	-	-	-	-14,011,942.10	-14,011,942.10
1.提取盈余公积						-
2.对所有者（或股东）的分配					-14,011,942.10	-14,011,942.10
3.提取一般风险准备						-
4.其他						-
（五）所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-
1.资本公积转增股本						-
2.盈余公积转增股本						-
3.盈余公积弥补亏损						-
4.其他						-
（六）专项储备	-	-	2,607,352.39	-	-	2,607,352.39
1.本期提取			3,587,318.16			3,587,318.16
2.本期使用			979,965.77			979,965.77
四、本年年末余额	280,238,842.00	142,746,138.96	7,564,413.83	59,448,048.25	51,434,323.68	541,431,766.72
公司法定代表人：杨寿海	主管会计工作公司负责人：杨春华		会计机构负责人：杨春华			

母公司股东权益变动表（续表）

2010年1-6月

编制单位：南京红太阳股份有限公司

单位：人民币（元）

项 目	上期金额					
	股本	资本公积	专项储备	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
一、上年年末余额	280,238,842.00	142,746,138.96	5,759,722.67	57,111,648.26	41,770,370.24	527,626,722.13
加：会计政策变更						
前期差错更正						-
其他						-
二、本年年初余额	280,238,842.00	142,746,138.96	5,759,722.67	57,111,648.26	41,770,370.24	527,626,722.13
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-802,661.23	2,336,399.99	7,015,657.75	8,549,396.51
（一）净利润					23,363,999.84	23,363,999.84
（二）其他综合收益						-
上述（一）和（二）小计	-	-	-	-	23,363,999.84	23,363,999.84
（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	-	-	-	2,336,399.99	-16,348,342.09	-14,011,942.10
1.提取盈余公积				2,336,399.99	-2,336,399.99	-
2.对所有者（或股东）的分配					-14,011,942.10	-14,011,942.10
3.提取一般风险准备						-
4.其他						-
（五）所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-
1.资本公积转增股本						-
2.盈余公积转增股本						-
3.盈余公积弥补亏损						-
4.其他						-
（六）专项储备	-	-	-802,661.23	-	-	-802,661.23
1.本期提取			5,019,791.76			5,019,791.76
2.本期使用			5,822,452.99			5,822,452.99
四、本年年末余额	280,238,842.00	142,746,138.96	4,957,061.44	59,448,048.25	48,786,027.99	536,176,118.64
公司法定代表人：杨寿海	主管会计工作公司负责人：杨春华		会计机构负责人：杨春华			

第二部分 会计附注（未经审计）

2010 年 1-6 月份财务报表注释

一、 公司基本情况

南京红太阳股份有限公司（以下简称公司）是 1992 年经南京市体改委“宁体改字（92）036 号”文批准，以原南京造漆厂为骨干改制组成的股份有限公司，公司原名南京天龙股份有限公司。经中国证券监督管理委员会证监发审字（1993）43 号文批准发行社会公众股 2,000 万股，于 1993 年 10 月 28 日在深圳证券交易所上市交易，股票代码“000525”。近几年来，经过送、转、配股，截止 2005 年 12 月 31 日，公司股本总额增至 280,238,842 股。

2006 年 5 月 19 日，江苏省人民政府国有资产监督管理委员会出具苏国资复[2006]91 号《关于南京红太阳股份有限公司股权分置改革国有股权管理有关问题的批复》，批准南京红太阳股份有限公司股权分置改革方案。2006 年 5 月 29 日，公司股权分置改革相关股东会议审议通过《公司股权分置改革方案》：全体流通股股东每持有 10 股流通股将获得由公司非流通股股东做出的 3.4 股股票的对价安排，非流通股股东共需送出公司股票 43,998,000 股，公司控股股东红太阳集团有限公司为本次股权分置改革安排对价 43,998,000 股。2006 年 6 月 7 日，公司股权分置改革方案实施完毕。

截至 2010 年 6 月 30 日，公司总股本为 280,238,842 股，其中有限售条件股份计 60,418,264 股，占总股本的 21.56%；无限售条件股份计 219,820,578 股，占总股本的 78.44%。

公司主要业务为农药、精细化工、油漆、涂料产品的生产、销售、技术咨询服务；投资管理及咨询。

二、 主要会计政策、会计估计和前期差错

1. 遵循企业会计准则的声明

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

2. 编制基础

本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》和其他各项会计准则的规定进行确认和计量，在此基础上编制财务报表。

3. 会计期间

自公历1月1日至12月31日止为一个会计年度。

4. 记账本位币

采用人民币为记账本位币。

5. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

(1) 同一控制下的企业合并的会计处理方法

本公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方的账面价值计量。本公司取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发生股份面值总额）的差额，应当调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

(2) 非同一控制下的企业合并的会计处理方法

本公司在购买日对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；如果合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，首先对取得的被购买方的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额应当计入当期损益。

6. 合并财务报表的编制方法

(1) 合并范围的确定

合并财务报表按照2006年2月颁布的《企业会计准则第33号——合并财务报表》执行。以控制为基础确定合并财务报表的合并范围，合并了本公司及本公司直接或间接控制的子公司、特殊目的主体的财务报表。控制是指本公司有权决定被投资单位的财务和经营政策，并能据以从该企业的经营活动中获取利益。

有证据表明母公司不能控制被投资单位的，不纳入合并报表范围。

(2) 购买或出售子公司股权的处理

本公司将与购买或出售子公司股权所有权相关的风险和报酬实质上发生转移的时间确认为购买日和出售日。对于非同一控制下企业合并取得或出售的子公司，在购买日后及出售日前的经营成果及现金流量已适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中；对于同一控制下企业合并取得的子公司，自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量也已包括在合并利润表和合并现金流量表中，合并财务报表的比较数也已作出了相应的调整。

购买子公司少数股权所形成的长期股权投资，公司在编制合并财务报表时，因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日(或合并日)开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整所有者权益(资本公积)，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

(3) 当子公司的会计政策、会计期间与母公司不一致时，对子公司的财务报表进行调整。

如果子公司执行的会计政策与本公司不一致，编制合并财务报表时已按照本公司的会计政策对子公司财务报表进行了相应的调整；对非同一控制下企业合并取得的子公司，已按照购买日该子公

司可辨认的资产、负债及或有负债的公允价值对子公司财务报表进行了相应的调整。

(4) 合并方法

在编制合并财务报表时，本公司与子公司及子公司相互之间的所有重大账户及交易将予以抵销。

被合并子公司净资产属于少数股东权益的部分在合并财务报表的股东权益中单独列报。少数股东分担的亏损如果超过其在子公司的权益份额，如该少数股东有义务且有能力弥补，则冲减少数股东权益；否则有关超额亏损将由本公司承担。

7、现金等价物的确定标准

本公司之现金等价物指持有期限短（一般是指从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。

8、外币业务和外币报表折算

(1) 外币交易

本公司发生的外币交易，采用交易发生日的即期汇率（通常指中国人民银行公布的当日外汇牌价的中间价，下同）折合算成人民币记账。

在资产负债表日，对外币货币性项目，采用资产负债表日即期汇率折算，因资产负债表日即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动处理，计入当期损益。

(2) 外币财务报表的折算

① 资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。

② 利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。

按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表中所有者权益项目下单独列示。

③ 现金流量表采用现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列示。

9、金融工具

(1) 金融资产和金融负债的分类

本公司按照投资目的和经济实质对拥有的金融资产分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、贷款及应收款项和可供出售金融资产四大类。

按照经济实质将金融负债划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债两大类。

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：包括交易性金融资产或金融负债和指定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。

交易性金融资产或金融负债是指满足下列条件之一的金融资产或金融负债：

- a、取得该金融资产或承担该金融负债的目的，主要是为了近期内出售或回购；
- b、属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明企业近期采用短期获利方式对该组合进行管理；
- c、属于衍生工具。但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。

指定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是指满足下列条件之一的金融资产或金融：

a、该指定可以消除或明显减少由于该金融资产或金融负债的计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认或计量方面不一致的情况；

b、企业风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，该金融资产组合、该金融负债组合、或该金融资产和金融负债组合，以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告。

② 持有至到期投资：是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且企业有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。主要包括本公司管理层有明确意图和能力持有至到期的固定利率国债、浮动利率公司债券等。

③ 应收款项：是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。本公司应收款项主要是指本公司销售商品或提供劳务形成的应收账款以及其他应收款。

④ 可供出售金融资产：是指初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产，以及没有划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、贷款和应收款项的金融资产。

⑤ 其他金融负债：指没有划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

(2) 金融资产和金融负债的计量

本公司金融资产或金融负债在初始确认时，按照公允价值计量。对于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，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

本公司对金融资产和金融负债的后续计量方法如下：

① 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，按照公允价值进行后续计量，公允价值变动及终止确认产生的利得或损失计入当期损益。

② 持有至到期投资，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其终止确认、发生减值或摊销产生的利得或损失计入当期收益。

③ 应收款项，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其终止确认、发生减值或摊销产生的利得或损失计入当期收益。

④ 可供出售金融资产，按照公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失计入资本公积。处置可供出售金融资产时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间差额计入投资损益；

同时，将原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入投资损益。该类金融资产减值损失及外币货币性金融资产汇兑差额计入当期损益。可供出售金融资产持有期间取得的利息及被投资单位宣告发放的现金股利，计入投资收益。

⑤ 其他金融负债，与在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债按照成本进行后续计量。

不属于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的财务担保合同，以及没有指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益并将以低于市场利率贷款的贷款承诺，在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量：a、《企业会计准则第13号——或有事项》确定的金额；b、初始确认金额扣除按照《企业会计准则第14号——收入》的原则确定的累计摊销额的余额。

其他金融负债采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销时产生的损益计入当期损益。

⑥ 公允价值：是指在公平交易中，熟悉情况的交易双方自愿进行资产交换或者债务清偿的金额。在公平交易中，交易双方应当是持续经营企业，不打算或不需要进行清算、重大缩减经营规模，或在不利条件下仍进行交易。存在活跃市场的金融资产或金融负债，活跃市场中的报价应当用于确定其公允价值。不存在活跃市场的，企业应当采用估值技术确定其公允价值。

⑦ 摊余成本：金融资产或金融负债的摊余成本，是指该金融资产或金融负债的初始确认金额扣除已偿还的本金，加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额，并扣除金融资产已发生的减值损失后的余额。

⑧ 实际利率法，是指按照金融资产或金融负债（含一组金融资产或金融负债）的实际利率计算其摊余成本及各期利息收入或利息费用的方法。实际利率，是指将金融资产或金融负债在预期存续期间或适用的更短期间内的未来现金流量，折现为该金融资产或金融负债当前账面价值所使用的利率。在确定实际利率时，应当在考虑金融资产或金融负债所有合同条款（包括提前还款权、看涨期权、类似期权等）的基础上预计未来现金流量，但不应当考虑未来信用损失。

（3）金融资产的转移及终止确认

① 满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：

- a、将收取金融资产现金流量的合同权利终止；
- b、该金融资产已经转移，且该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；
- c、该金融资产已经转移，但是企业既没有转移也没有保留该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且放弃了对该金融资产的控制。

② 本公司在金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项的差额计入当期损益：

- a、所转移金融资产的账面价值；
- b、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之和。

③ 本公司的金融资产部分转移满足终止确认条件的，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：

- a、终止确认部分的账面价值；
- b、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之和。

④ 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，将所收到的对价确认为一项金融负债。对于采用继续涉入方式的金融资产转移，企业应当按照继续涉入所转移金融资产的程度确认一项金融资产，同时确认一项金融负债。

(4) 金融资产减值测试方法及减值准备计提方法

① 本公司在有以下证据表明该金融资产发生减值的，计提减值准备：

- a、发行方或债务人发生严重财务困难；
- b、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；
- c、债权人出于经济或法律等方面的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；
- d、债务人可能倒闭或进行其他财务重组；
- e、因发行方发生重大财务困难，该金融资产无法在活跃市场继续交易；
- f、无法辨认一组金融资产中的某项资产的现金流量是否已经减少，但根据公开的数据对其进行总体评价后发现，该组金融资产自初始确认以来的预计未来现金流量确已减少且可计量；
- g、债务人经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化，使权益工具投资人可能无法收回投资成本；
- h、权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌；
- i、其他表明金融资产发生减值的客观证据。

② 本公司在资产负债表日分别不同类别的金融资产采取不同的方法进行减值测试，并计提减值准备：

a、持有至到期投资：在资产负债表日本公司对于持有至到期投资有客观证据表明其发生了减值的，应当根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间差额计算确认减值损失。

b、可供出售金融资产：在资产负债表日本公司对可供出售金融资产的减值情况进行分析，判断该项金融资产公允价值是否持续下降。通常情况下，如果可供出售金融资产的公允价值发生较大幅度下降，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，可以认定该可供出售金融资产已发生减值，确认减值损失。可供出售金融资产发生减值的，在确认减值损失时，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，计入资产减值损失。

10、应收款项

(1) 单项金额重大的应收款项坏账准备的确认标准、计提方法：

本公司于资产负债表日，将应收账款余额大于 600 万元，其他应收款余额大于 600 万元的应收款项划分为单项金额重大的应收款项，逐项进行减值测试，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。

(2) 单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收款项坏账准备的确定依据、计提方法:

本公司将账龄超过 5 年的应收款项分类为单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收款项。

根据信用风险特征组合确定的应收款项坏账准备计提方法: 本公司对于划分为单项金额不重大但按信用风险特征组合后风险较大确定的应收款项, 采用余额百分比法计提坏账准备; 应收账款余额百分比法计提的比例为 6%, 其他应收款余额百分比法计提的比例为 6%。

(3) 对于其他应收款项(包括应收票据、预付款项、应收利息、长期应收款等), 根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

11、 存货

(1) 存货的分类

本公司存货是指企业在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。包括在途物资、原材料、在产品、库存商品、发出商品、委托加工物资、周转材料等大类。

(2) 发出存货的计价方法

存货发出采用加权平均法核算; 存货日常核算以计划成本计价的, 年末结转材料成本差异, 将计划成本调整为实际成本。

(3) 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: 产成品、商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货, 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。需要经过加工的材料存货, 以所生产的产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。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。若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应当以一般销售价格为基础计算。

② 存货跌价准备的计提方法

资产负债表日, 公司存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时, 提取存货跌价准备。本公司通常按照单个存货项目计提存货跌价准备; 但对于数量繁多、单价较低的存货, 按照存货类别计提存货跌价准备; 与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的, 且难以与其他项目分开计量的存货, 则合并计提存货跌价准备。

计提存货减值准备以后, 如果以前减记存货价值的影响因素已经消失的, 减记的金额予以恢复, 并在原已计提的存货跌价准备金额内转回, 转回的金额计入当期损益。

(4) 存货的盘存制度

本公司存货采用永续盘存制。

(5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品采用一次摊销法；包装物采用一次摊销法。

12、 长期股权投资

长期股权投资包括本公司持有的能够对被投资单位实施控制、共同控制或重大影响的权益性投资，或者本公司对被投资单位不具有控制、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。

(1)初始投资成本确定

本公司分别下列两种情况对长期股权投资进行初始计量：

① 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：

a、同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，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长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。公司以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长期股权投资的初始投资成本。按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。为企业合并发生的各项直接相关费用，包括为进行企业合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费用等，于发生时计入当期损益。

b、非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，合并成本为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。企业合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为合并资产负债表中的商誉。企业合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益（营业外收入）。为进行企业合并发生的各项直接相关费用计入企业合并成本（债券及权益工具的发行费用除外）。

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：

a、以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。初始投资成本包括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，但实际支付的价款中包含的已宣告但尚未领取的现金股利，应作为应收项目单独核算。

b、以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

c、投资者投入的长期股权投资，按照投资合同或协议约定的价值作为初始投资成本，但合同或协议约定价值不公允的除外。

d、通过非货币性资产交换取得的长期股权投资，如果该项交换具有商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能可靠计量，则以换出资产的公允价值和相关税费作为初始投资成本，换出资产的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益；若非货币资产交换不同时具备上述两个条件，则按换出资产的账面价值和相关税费作为初始投资成本。

e、以债务重组方式取得的长期股权投资，按取得的股权的公允价值作为初始投资成本，初始投资成本与债权账面价值之间的差额计入当期损益。

(2) 后续计量及损益确认方法

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

对被投资单位不具有共同控制或重大影响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，采用的成本法核算。

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。

a、采用成本法核算时，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。取得被投资单位宣告发放的现金股利或利润，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，按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认当期投资收益。

b、采用权益法核算时，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。

当期投资损益为按应享有或应分担的被投资单位当年实现的净利润或发生的净亏损的份额。在确认应享有或应分担被投资单位的净利润或净亏损时，在被投资单位账面净利润的基础上，对被投资单位采用的与本公司不一致的会计政策、以本公司取得投资时被投资单位固定资产及无形资产的公允价值为基础计提的折旧额或摊销额，以及以本公司取得投资时有关资产的公允价值为基础计算确定的资产减值准备金额等对被投资单位净利润的影响进行调整，并且将本公司与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益予以抵销，在此基础上确认投资损益。本公司与被投资单位发生的内部交易损失，按照《企业会计准则第8号——资产减值》等规定属于资产减值损失的则全额确认。

在确认应分担的被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限（投资企业负有承担额外损失义务的除外）；如果被投资单位以后各期实现盈利的，在收益分享额超过未确认的亏损分担额以后，按超过未确认的亏损分担额的金额，依次恢复长期权益、长期股权投资的账面价值。

对于首次执行日之前已经持有的对联营企业和合营企业的长期股权投资，如存在与该投资相关的股权投资借方差额，按原剩余期限直线法摊销，摊销金额计入当期损益。

(3) 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

① 存在以下一种或几种情况时，确定对被投资单位具有共同控制：**A.**任何一个合营方均不能单独控制合营企业的生产经营活动。**B.**涉及合营企业基本经营活动的决策需要各合营方一致同意。**C.**各合营方可能通过合同或协议的形式任命其中的一个合营方对合营企业的日常活动进行管理，但其必须在各合营方已经一致同意的财务和经营政策范围内行使管理权。当被投资单位处于法定重组或破产中，或者在向投资方转移资金的能力受到严格的长期限制情况下经营时，通常投资方对被投资单位可能无法实施共同控制。但如果能够证明存在共同控制，合营各方仍应当按照长期股权投资准则的规定采用权益法核算。

② 存在以下一种或几种情况时，确定对被投资单位具有重大影响：**A.**在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表。**B.**参与被投资单位的政策制定过程，包括股利分配政策等的制定。**C.**与

被投资单位之间发生重要交易。D.向被投资单位派出管理人员。E.向被投资单位提供关键技术资料。

(4) 长期股权投资减值测试方法及减值准备计提方法：

本公司在资产负债表日对长期股权投资进行逐项检查，根据被投资单位经营政策、法律环境、市场需求、行业及盈利能力等的各种变化判断长期股权投资是否存在减值迹象。当长期股权投资可收回金额低于账面价值时，将可收回金额低于长期股权投资账面价值的差额作为长期股权投资减值准备予以计提。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

13、投资性房地产

投资性房地产指为赚取租金和/或为资本增值而持有的房地产，包括已出租或准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物。

(1) 采用成本模式计量的投资性房地产的折旧或摊销方法

本公司采用成本模式对所有投资性房地产进行后续计量，按其预计使用寿命及净残值率对建筑物和土地使用权计提折旧或摊销。

(2) 采用成本模式计量的投资性房地产减值准备计提依据

资产负债表日按投资性房产的成本与可收回金额孰低计价，可收回金额低于成本的，按两者的差额计提减值准备。如果已经计提减值准备的投资性房地产的价值又得以恢复，前期已计提的减值准备不得转回。

14、固定资产

(1) 固定资产确认条件

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年限超过一年的单位价值较高的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时，按取得时的实际成本予以确认：

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

与固定资产有关的后续支出，符合上述确认条件的，计入固定资产成本；不符合上述确认条件的，发生时计入当期损益。

(2) 各类固定资产的折旧方法

本公司固定资产折旧采用年限平均法。

各类固定资产的折旧年限、残值率和年折旧率如下：

固定资产类别	使用年限	净残值率%	年折旧率%
房屋及建筑物	20-30	5	4.75-3.17
机械设备	10	5	9.50
电子设备	5	5	19.00
运输设备	10-12	5	9.50-7.92
其他设备	5-10	5	19.00-9.50

(3) 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

本公司在资产负债表日对各项固定资产进行判断，当存在减值迹象，估计可收回金额低于其账面价值时，账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。当存在下列迹象的，表明固定资产资产可能发生了减值：

- ① 资产的市价当期大幅度下跌，其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌；
- ② 企业经营所处的经济、技术或法律等环境以及资产所处的市场在当期或将在近期发生重大变化，从而对企业产生不利影响；
- ③ 市场利率或者其他市场投资回报率在当期已经提高，从而影响企业用来计算资产预计未来现金流量现值的折现率，导致资产可收回金额大幅度降低；
- ④ 有证据表明资产已经陈旧过时或其实体已经损坏；
- ⑤ 资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置；
- ⑥ 企业内部报告的证据表明资产的经济绩效已经低于或者将低于预期，如：资产所创造的净现金流量或者实现的营业利润（或者损失）远远低于预计金额等；
- ⑦ 其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

(4) 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

本公司在租入的固定资产实质上转移了与资产有关的全部风险和报酬时确认该项固定资产的租赁为融资租赁。融资租赁取得的固定资产的成本，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者确定。融资租入的固定资产采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

15、在建工程

(1) 在建工程的分类

本公司在建工程以立项项目进行分类。

(2) 在建工程结转为固定资产的标准和时点

在建工程达到预定可使用状态时，按工程实际成本转入固定资产。已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的，先按估计价值转入固定资产，待办理竣工决算后再按实际成本调整原暂估价值，但不再调整原已计提的折旧。

(3) 在建工程减值测试方法、减值准备计提方法

本公司于资产负债表日对在建工程进行全面检查，如果有证据表明在建工程已经发生了减值，估计可收回金额低于其账面价值时，账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。存在下列一项或若干项情况的，应当对在建工程进行减值测试：

- ① 长期停建并且预计在未来3年内不会重新开工的在建工程；
- ② 所建项目无论在性能上，还是在技术上已经落后，并且给企业带来的经济利益具有很大的不确定性；

③ 其他足以证明在建工程已经发生减值的情形

16、借款费用

(1) 借款费用资本化的确认原则和资本化期间

本公司发生的可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或生产的借款费用在同时满足下列条件时予以资本化计入相关资产成本：

- ① 资产支出已经发生；
- ② 借款费用已经发生；
- ③ 为使资产达到预定可使用状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

其他的借款利息、折价或溢价和汇兑差额，计入发生当期的损益。

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。

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，停止其借款费用的资本化；以后发生的借款费用于发生当期确认为费用。

(2) 借款费用资本化金额的计算方法

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，应当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者进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，确定为专门借款利息费用的资本化金额。

购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，一般借款应予资本化的利息金额按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。

17、无形资产

(1) 无形资产的计价方法

无形资产按成本进行初始计量。

(2) 无形资产使用寿命及摊销

根据无形资产的合同性权利或其他法定权利、同行业情况、历史经验、相关专家论证等综合因素判断，能合理确定无形资产为公司带来经济利益期限的，作为使用寿命有限的无形资产；无法合理确定无形资产为公司带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。

① 对使用寿命有限的无形资产，估计其使用寿命时通常考虑以下因素：① 运用该资产生产的产品通常的寿命周期、可获得的类似资产使用寿命的信息；② 技术、工艺等方面的现阶段情况及对未来发展趋势的估计；③ 以该资产生产的产品或提供劳务的市场需求情况；④ 现在或潜在的竞争者预期采取的行动；⑤ 为维持该资产带来经济利益能力的预期维护支出，以及公司预计支付有关支出的能力；⑥ 对该资产控制期限的相关法律规定或类似限制，如特许使用期、租赁期等；⑦ 与公司持有其他资产使用寿命的关联性等。

②使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式系统合理地摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。

(3) 寿命不确定的无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

① 公司在每年年度终了对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果重新复核后仍为不确定的，应当在资产负债表日进行减值测试。当无形资产的可收回金额低于其账面价值时，将资产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，同时计提相无形资产减值准备。无形资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。存在下列一项或多项以下情况的，对无形资产进行减值测试：

- A. 该无形资产已被其他新技术等所替代，使其为企业创造经济利益的能力受到重大不利影响；
- B. 该无形资产的市价在当期大幅下跌，并在剩余年限内可能不会回升；
- C. 其他足以表明该无形资产的账面价值已超过可收回金额的情况。

(4) 划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：①完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；②具有完成该无形资产并使用或出售的意图；③无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，可证明其有用性；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。

18、长期待摊费用

本公司长期待摊费用是指已经发生但应由本年和以后各期负担的分摊期限在 1 年以上的各项费用。长期待摊费用按实际支出入账，在项目受益期内平均摊销。

19、预计负债

(1) 预计负债的确认标准

当与对外担保、未决诉讼或仲裁、产品质量保证、裁员计划、亏损合同、重组义务、固定资产弃置义务等或有事项相关的义务同时符合以下条件，则将其确认为负债：

- ① 该义务是公司承担的现时义务；
- ② 该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。

公司的亏损合同和承担的重组义务符合上述条件的，确认为预计负债。

(2) 预计负债的计量

预计负债按照履行相关现时义务可能导致经济利益流出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或有事项相关的风险、不确定性及货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。于资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核，并对账面价值进行调整以反映当前最佳估计数。因时间推移导致的预计负债账面价值的增加金额，确认为利息费用。

(3) 最佳估计数的确定方法

如果所需支出存在一个金额范围，则最佳估计数按该范围的上、下限金额的平均数确定；如果所需支出不存在一个金额范围，则按如下方法确定：

① 或有事项涉及单个项目时，最佳估计数按最可能发生的金额确定；

② 或有事项涉及多个项目时，最佳估计数按各种可能发生额及其发生概率计算确定。清偿确认的负债所需支出全部或部分预期由第三方或其他方补偿的，则补偿金额在基本确定能收到时，作为资产单独确认。确认的补偿金额不超过所确认负债的账面价值。

20、 股份支付及权益工具

(1) 股份支付的种类

本公司的股份支付分为以现金结算的股份支付和以权益结算的股份支付。

① 以现金结算的股份支付

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础计算确定的负债的公允价值计量。

授予后立即可行权的以现金结算的股份支付，在授予日以本公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。

存在等待期的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日以对可行权情况的最佳估计为基础，按本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用和相应的负债。

② 以权益工具结算的股份支付

以权益结算的股份支付，以授予职工权益工具的公允价值计量。

授予后立即可行权的以权益结算的股份支付，在授予日以权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

存在等待期的以权益结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入成本或费用和资本公积。

(2) 权益工具公允价值的确定方法

① 对于授予职工的股份，其公允价值按公司股份的市场价格计量，同时考虑授予股份所依据的条款和条件（不包括市场条件之外的可行权条件）进行调整。

② 对于授予职工的股票期权，在许多情况下难以获得其市场价格。如果不存在条款和条件相似的交易期权，公司选择适用的期权定价模型估计所授予的期权的公允价值。

(3) 确认可行权权益工具最佳估计的依据：

在等待期内每个资产负债表日，公司根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息作出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量，以作出可行权权益工具的最佳估计。

(4) 实施股份支付计划的会计处理

① 授予后立即可行权的以现金结算的股份支付，在授予日以本公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。并在结算前的每个资产负债表日和结算日对负债的公允价值重新计量，将其变动计入损益。

② 完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日以对可行权情况的最佳估计为基础，按本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用和相应的负债。

③ 授予后立即可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在授予日以权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

④ 完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权换取职工服务的以权益结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入成本或费用和资本公积。

21、 收入

收入确认原则和计量方法：

(1) 商品销售收入

本公司商品销售收入同时满足下列条件时才能予以确认：

- ① 本公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；
- ② 本公司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；
- ③ 收入的金额能够可靠地计量；
- ④ 相关的经济利益很可能流入企业；
- ⑤ 相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

(2) 建造合同收入

① 当建造合同的结果可以可靠地估计时，与其相关的合同收入和合同费用在资产负债表日按完工百分比法予以确认。完工百分比法，是指根据合同完工进度确认合同收入和合同费用的方法。合同完工程度按照累计实际发生的合同费用占合同预计总成本的比例确定。

固定造价合同的结果能够可靠估计，是指同时满足下列条件：

- a、合同总收入能够可靠地计量；
- b、与合同相关的经济利益很可能流入企业；
- c、实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量；
- d、合同完工进度和为完成合同尚需发生的成本能够可靠地确定。

成本加成合同的结果能够可靠估计，是指同时满足下列条件：

- a、与合同相关的经济利益很可能流入企业；

b、实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量。

在资产负债表日，按照合同总收入乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认收入后的金额，确认为当期合同收入；同时，按照合同预计总成本乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认费用后的金额，确认为当期合同费用。因合同工程变更而产生的收入、索赔及奖励会在与客户达成协议时记入合同收入。

② 建造合同的结果不能可靠估计的，分别下列情况处理：

a、合同成本能够收回的，合同收入根据能够收回的实际合同成本予以确认，合同成本在其发生的当期确认为合同费用。

b、合同成本不可能收回的，在发生时立即确认为合同费用，不确认合同收入。

③ 如果合同总成本很可能超过合同总收入，则预期损失立即确认为费用。

(3) 提供劳务

① 本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。完工百分比法，是指按照提供劳务交易的完工进度确认收入与费用的方法。

提供劳务交易的结果能够可靠估计，是指同时满足下列条件：

a、收入的金额能够可靠地计量；

b、相关的经济利益很可能流入企业；

c、交易的完工进度能够可靠地确定；

d、交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

② 提供劳务交易的结果在资产负债表日不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

a、已经发生的劳务成本预计能够得到补偿，按已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本；

b、已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿，将已经发生的劳务成本计入当期损益不确认劳务收入。

(4) 让渡资产使用权

让渡资产使用权收入包括利息收入、使用费收入等，在同时满足以下条件时予以确认：

① 与交易相关的经济利益能够流入企业公司；

② 收入的金额能够可靠地计量。

利息收入金额，按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定。

使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

22、 政府补助

(1) 政府补助的确认条件

① 企业能够满足政府补助所附条件；

② 企业能够收到政府补助。

(2) 政府补助的类型及会计处理方法

② 与资产相关的政府补助，公司取得时确认为递延收益，自相关资产达到预定可使用状态时，在该资产使用寿命内平均分配，分次计入以后各期的损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的递延收益余额一次性转入资产处置当期的损益。

②与收益相关的政府补助，用于补偿公司以后期间的相关费用或损失的，取得时确认为递延收益，在确认相关费用的期间计入当期损益；用于补偿公司已发生的相关费用或损失的，取得时直接计入当期损益。

(3) 政府补助的计量

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，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。

(4) 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余额，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。

23、 递延所得税资产和递延所得税负债

本公司采用资产负债表债务法对企业所得税进行核算。

本公司根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

(1) 递延所得税资产的确认依据

① 本公司以很可能取得用来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。但是同时具有下列特征的交易中因资产或负债的初始确认所产生的递延所得税资产不予确认：

a、该项交易不是企业合并；

b、交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)。

② 本公司对与子公司、联营公司及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：

a、暂时性差异在可预见的未来很可能转回；

b、未来很可能获得用来抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

③ 本公司对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，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。

(2) 递延所得税负债的确认

除下列情况产生的递延所得税负债以外，本公司确认所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债：

① 商誉的初始确认；

② 同时满足具有下列特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：

a、该项交易不是企业合并；

b、交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)。

③ 本公司对与子公司、联营公司及合营企业投资产生相关的应纳税暂时性差异，同时满足下列条件的：

- a、投资企业能够控制暂时性差异的转回的时间；
- b、该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

(3) 资产负债表日，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，转回减记的金额。

24、 经营租赁和融资租赁

(1) 经营租赁

① 本公司作为经营租赁承租人时，将经营租赁的租金支出，在租赁期内各个期间按照直线法或根据租赁资产的使用量计入当期损益。作为承租人发生的初始直接费用，计入管理费用，或有租金于发生时确认为当期费用。出租人提供免租期的，本公司将租金总额在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法或其他合理的方法进行分摊，免租期内确认租金费用及相应的负债。出租人承担了承租人某些费用的，本公司按该费用从租金费用总额中扣除后的租金费用余额在租赁期内进行分摊。

② 本公司作为经营租赁出租人时，采用直线法将收到的租金在租赁期内确认为收益。初始直接费用，计入当期损益。金额较大的予以资本化，在整个经营租赁期内按照与确认租金收入相同的基础分期计入当期损益。如协议约定或有租金的在实际发生时计入当期收益。出租人提供免租期的，出租人将租金总额在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法或其他合理的方法进行分配，免租期内出租人也确认租金收入。承担了承租人某些费用的，本公司按该费用自租金收入总额中扣除后的租金收入余额在租赁期内进行分配。

(2) 融资租赁

① 本公司作为融资租赁承租人时，在租赁期开始日，将租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。在租赁期内各个期间采用实际利率法进行分摊，确认为当期融资费用，计入财务费用。发生的初始直接费用，应当计入租入资产价值。

在计提融资租赁资产折旧时，本公司采用与自有应折旧资产相一致的折旧政策，折旧期间以租赁合同而定。如果能够合理确定租赁期届满时本公司将会取得租赁资产所有权，以租赁期开始日租赁资产的寿命作为折旧期间；如果无法合理确定租赁期届满后本公司是否能够取得租赁资产的所有权，以租赁期与租赁资产寿命两者中较短者作为折旧期间。

② 本公司作为融资租赁出租人时，于租赁期开始日将租赁开始日最低租赁应收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，计入资产负债表的长期应收款，同时记录未担保余值；将最低租赁应收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额作为未实现融资收益，在租赁期内各个期间采用实际利率法确认为租赁收入，计入租赁收入/业务业务收入。

25、 持有待售资产

(1) 持有待售资产的确认标准

本公司将同时满足下列条件的非流动资产划分为持有待售：

- ① 公司已经就处置该非流动资产作出决议；
- ② 公司已经与受让方签订了不可撤销的转让协议；三是该项转让将在一年内完成。

(2) 会计处理方法

对于持有待售的固定资产，公司将调整该项固定资产的预计净残值，使该项固定资产的预计净残值能够反映其公允价值减去处置费用后的金额，但不得超过符合持有待售条件时该项固定资产的原账面价值，原账面价值高于调整后预计净残值的差额，应作为资产减值损失计入当期损益。

某项资产或处置组被划归为持有待售，但后来不再满足持有待售的固定资产的确认条件，公司将停止将其划归为持有待售，并按照下列两项金额中较低者计量：

- ① 该资产或处置组被划归为持有待售之前的账面价值，按照其假定在没有被划归为持有待售的情况下原应确认的折旧、摊销或减值进行调整后的金额；
- ② 决定不再出售之日的再收回金额。

26、 主要会计政策、会计估计的变更

1、 会计政策变更

本会计期间无会计政策变更。

2、 会计估计变更

本会计期间无会计估计变更。

27、 前期会计差错

本会计期间无前期差错更正。

三、 税项

1、 增值税：

- ① 公司农药产品在生产环节按 13% 的税率计征增值税。
- ② 公司农药化工中间体产品按 17% 的税率计征计算增值税。
- ③ 根据财税 [2001] 113 号文精神，公司及控股公司生产的生态肥免征增值税。
- ④ 根据财政部、国家税务总局联合发布的财税[2005]87 号文精神，公司及控股公司生产销售的尿素产品自 2005 年 7 月 1 日起暂免征增值税。

2、 营业税：

- ① 服务收入按 5% 计征。

- ② 利息收入按 5% 计征。

3、 城建税及教育费附加：按应交流转税金额的 5—7% 计征城建税，4% 计征教育费附加。

4、 所得税：根据南京市高新技术企业认定管理工作协调小组 2010 年 1 月下旬下发的宁高企协 (2010) 1 号《关于转发省 2009 年度第三批高新技术企业认定的通知》文件，本公司被认定为高新

技术企业，证书编号为 GR200932000677，有效期为三年，根据《中华人民共和国企业所得税法》规定，本公司所得税税率由 25% 变更为 15%；合并范围内的除小型微利企业适用 20% 所得税税率，其他企业均适用 25% 所得税税率。

四、公司合并及合并财务报表

1. 非企业合并方式取得的子公司

被投资单位名称	业务性质	注册资本	经营范围	本公司期末实际投资额	实质上构成对子公司的净投资的余额	本公司合计持股比例	本公司合计享有的表决权比例	合并范围内表决权比例
南京红太阳农资连锁集团有限公司	商贸	8,000 万元人民币	农药、农资产品、油漆、涂料、精细化工产品、化工原料销售	7,900.00 万元人民币	7,900 万元	98.75%	98.75%	98.75%
马鞍山红太阳生物化学有限公司	制造业	5,000.00 万元人民币	生产、销售杀虫剂、杀菌剂、除草剂、信息咨询服务	4,950.00 万元人民币	4,950 万元	99.9375%	100%	100%
江苏振邦农作物科技有限公司	制造业	423.20 万美元	生产生态肥、生物肥及相关咨询服务；销售自产产品	1,700.00 万元人民币	1700 万元	50.36%	51%	51%
南京振邦投资发展有限公司	管理	1,000 万元人民币	实业投资、资产管理、管理咨询服务	1,000.00 万元人民币	1000 万元	55.20%	100%	100%
江苏苏农农资连锁集团股份有限公司	商贸	6,300 万元人民币	化肥、农药、农膜、化工原料、建筑材料、装饰材料、五金、交电等	3,213.00 万元人民币	3,213.00 万元人民币	26.32%	51%	51%

(1) 本公司直接投资到马鞍山红太阳生物化学有限公司 4950 万元，占持股比例 95%，通过本公司的控股子公司南京红太阳农资连锁集团有限公司间接持股 5%，实际享有表决权比例为 100%。

(2) 本公司通过控股子公司南京红太阳农资连锁集团有限公司间接持股江苏振邦农作物科技有限公司 51% 的股权，实际享有表决权为 51%。

(3) 本公司通过控股子公司南京红太阳农资连锁集团有限公司间接持有南京振邦投资发展有限公司 10% 的股权，通过江苏振邦农作物科技有限公司间接持有南京振邦投资发展有限公司 90% 的股权，实际享有表决权 100%。

(4) 本公司通过江苏振邦农作物科技有限公司间接持有江苏苏农农资连锁集团股份有限公司 38% 的股权，通过南京振邦投资发展有限公司持有江苏苏农农资连锁集团股份有限公司 13% 的股权，实

际享有表决权股权比例 51%。

2. 本期合并报表范围的变更情况

本期合并报表包括南京红太阳农资连锁集团有限公司及其 8 家控股子公司（包括江苏振邦农作物科技有限公司）、马鞍山红太阳生物化学有限公司、江苏振邦农作物科技有限公司的子公司南京振邦投资发展有限公司和江苏苏农农资连锁集团股份有限公司及其 35 家控股子公司。本期控股子公司江苏苏农农资连锁集团股份有限公司新设 4 家合并单位，控股子公司南京红太阳农资连锁集团有限公司处置了 1 家子公司部分股权。具体情况如下：

（1）通过新设方式取得的子公司

（a）根据苏农连锁 2009 年 10 月 9 日召开的第二届董事会第十二次会议决议，苏农连锁与连云港鲁豫农资有限公司及刘涛、张云、王健、王志强、刘鹏、吕金河、田晓华、徐冬春、周岳、张国胜等 10 位自然人共同设立江苏苏农农资连锁集团黄海有限公司，持股比例为 70%，本期纳入合并报表范围。

（b）根据苏农连锁 2009 年 10 月 9 日召开的第二届董事会第十二次会议决议，苏农连锁与周建亚、黄建康、朱雪莲、高燕、宋来宾、尚卫华、周维香、张松、方解华、杨永元、董旭光、殷爱香、徐亚军、刘广华、胡玉华、袁智勇等 16 位自然人共同设立江苏苏农农资连锁集团江海有限公司，持股比例为 70%，本期纳入合并报表范围。

（c）根据苏农连锁 2010 年 2 月 23 日召开的第二届董事会第十三次会议决议，苏农连锁与连云港鲁豫农资有限公司及唐长才、赵炳兴、陈永和、谢革杰、石红兵、陈莉平、雷建平、许云、周祖帅等 9 位自然人共同设立江苏苏农农资连锁集团宁海有限公司，持股比例为 70%，本期纳入合并报表范围。

（d）根据苏农连锁 2010 年 2 月 23 日召开的第二届董事会第十三次会议决议，苏农连锁与连云港鲁豫农资有限公司及潘守军、崔铭、万滨、丁鑫涛、张家勤、江村、刘如贵、李汉武等 8 位自然人共同设立江苏苏农农资连锁集团淮海有限公司，持股比例为 70%，本期纳入合并报表范围。

（2）本期因处置股权而不再纳入合并范围子公司

（a）本期根据公司控股子公司南京红太阳农资连锁集团有限公司的子公司孝感红太阳农资连锁有限公司股东会决议，公司注册资本由原来的 88 万元，减少到 55 万元，本公司控股子公司南京红太阳农资连锁集团有限公司将其持有的孝感红太阳农资连锁有限公司其中 35 万股权进行减资，减资后南京红太阳农资连锁集团有限公司持有孝感红太阳农资连锁有限公司 10 万股，占注册资本的 18.87%，减资后公司按照成本法对孝感红太阳农资连锁有限公司进行核算，截止 2010 年 6 月 30 日已办妥工

商变更登记手续。

3. 本期新纳入合并范围的主体和本期不再纳入合并范围的主体

(1) 本期新纳入合并范围的子公司、特殊目的主体、通过受托经营或承租等方式形成控制权的经营实体

公司名称	期末净资产	本期净利润
江苏苏农农资连锁集团江海有限公司	8,684,037.07	-65,962.93
江苏苏农农资连锁集团黄海有限公司	8,975,326.88	-149,673.12
江苏苏农农资连锁集团宁海有限公司	8,342,854.56	-507,145.44
江苏苏农农资连锁集团淮海有限公司	8,193,796.43	-256,203.57

(2) 本期不再纳入合并范围的子公司、特殊目的主体、通过受托经营或承租等方式形成控制权的经营实体

公司名称	处置日净资产	期初至处置日净利润
孝感红太阳农资连锁有限公司	517,406.64	-42,526.48

4. 少数股东权益和少数股东损益

项目	期初金额	本期少数股东收益	本期分配股利	合并范围变更	转让股权	其他	期末金额
少数股东权益：							
南京红太阳股份有限公司	1,944,229.17	31,938.56	-200,000.00				1,776,167.73
南京红太阳农资连锁集团有限公司	36,403,569.27	3,510,167.23		-444,625.80			39,469,110.70
江苏振邦农作物科技有限公司	62,070,746.55	7,668,970.08					69,739,716.63
江苏苏农农资连锁集团股份有限公司	35,652,165.85	-8,484,207.12		7,175,000.00			34,342,958.73
合计	136,070,710.84	2,726,868.75	-200,000.00	6,730,374.20	-	-	145,327,953.79

五、合并财务报表项目注释（下列项目无特殊说明，期末是指 2010 年 6 月 30 日，期初是指 2009 年 12 月 31 日，上期是指 2009 年 1-6 月份，金额以人民币元为单位）

1、货币资金

项 目	期末数		期初数	
	原币	人民币	原币	人民币
现金				
其中：人民币		829,445.36		243,907.97
现金小计		829,445.36		243,907.97
银行存款				
其中：人民币		297,032,198.67		464,600,537.86
银行存款小计		297,032,198.67		464,600,537.86
其他货币资金		490,951,736.02		538,820,033.19
合 计		788,813,380.05		1,003,664,479.02

(1) 期末其他货币资金明细如下：

银行承兑汇票保证金	435,951,736.02
信用贷款保证金	35,000,000.00
其他保证金	20,000,000.00
合计	490,951,736.02

(2) 期末其他货币资金中流动性受限在 3 个月以上的保证金为 156,554,000.00 元（其中母公司其他货币资金中流动性受限在 3 个月以上的保证金为 25,854,000.00 元），扣除此项后，期末现金及现金等价物 632,259,380.05 元。

2、交易性金融资产

(1) 项 目	期末公允价值	期初公允价值
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	436,061.36	589,910.20

(2) 交易性金融资产期末余额比期初减少 153,848.84 元，减少比例 26.08%，主要是本报告期公司所持有的“交通银行”股票市价下跌所致。

3、应收票据

(1) 种 类	期末数	期初数
银行承兑汇票	9,220,191.00	61,743,866.71

(2) 应收票据期末余额比期初减少 52,523,675.71 元，减少比例 85.07%，主要是报告期内，公司使用票据支付货款金额增加所致；

(3) 期末余额中无持有公司 5%（含 5%）股份的股东单位的欠款。

4、应收账款

(1) 按照类别分析:

项目	期末数				期初数			
	账面余额	占总额比例	坏账准备	坏账准备比例	账面余额	占总额比例	坏账准备	坏账准备比例
1、单项金额重大并单独计提坏账准备的款项	58,669.29	0.04%	58,669.29	100.00%				
2、单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收账款	132,928,263.12	99.96%	7,975,695.79	6.00%	64,165,321.93	100.00%	3,849,919.33	6.00%
3、其他不重大应收款								
合计	132,986,932.41	100.00%	8,034,365.08		64,165,321.93	100.00%	3,849,919.33	

(2) 单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收款:

项目	期末数				期初数			
	账面余额	占总额比例	坏账准备	坏账准备比例	账面余额	占总额比例	坏账准备	坏账准备比例
1 年以内	119,424,330.15	89.84%	7,165,459.81	6%	54,292,308.07	84.61%	3,257,538.49	6%
1-2 年	4,119,927.61	3.10%	247,195.66	6%	3,199,836.03	4.99%	191,990.17	6%
2-3 年	5,593,129.95	4.21%	335,587.80	6%	5,634,750.64	8.78%	338,085.04	6%
3 年以上	3,790,875.41	2.85%	227,452.52	6%	1,038,427.19	1.62%	62,305.63	6%
合计	132,928,263.12	100.00%	7,975,695.79		64,165,321.93	100.00%	3,849,919.33	

(3) 本期末核销应收账款。

(4) 期末余额中无应收持本公司 5% 以上（含 5%）表决权股份的股东单位款项。

(5) 期末欠款前五名单位应收款项总额为 24,121,402.72 元，占期末应收账款总额的 18.14%。

债务人排名	金额	账龄	占应收账款总额的比例
江苏开元汇力农资有限公司	7,343,662.00	1 年以内	5.52%
刘必新	5,377,625.00	1 年以内	4.04%
东台市农资有限公司	4,570,000.00	1 年以内	3.44%
兴化戴窑供销社	3,223,355.72	1 年以内	2.42%
上海中冠国际贸易有限公司	3,606,760.00	1 年以内	2.71%

(6) 期末余额中应收关联单位款项详见注释七-2。

(7) 应收账款期末余额比期初增加 64,637,164.73 元，增加比例 107.17%，主要是公司根据市场变化，适当延长部分重点大客户产品销售账期所致。

5、预付账款

(1) 按照账龄分析

账龄	期末数		期初数	
	金额	占总额比例	金额	占总额比例

1年以内	611,683,655.91	92.11%	570,872,668.47	91.45%
1-2年	38,052,392.47	5.73%	39,676,991.07	6.36%
2-3年	4,856,569.48	0.73%	4,135,850.78	0.66%
3年以上	9,488,287.46	1.43%	9,546,048.97	1.53%
合计	664,080,905.33	100.00%	624,231,559.29	100.00%

(2) 期末余额较大的预付账款

单位	金额	性质或内容
南京中农农资有限公司	90,430,000.00	预付货款
江苏省农业生产资料集团有限责任公司	85,093,221.05	预付货款
江苏省农资集团溧阳有限公司	58,051,460.00	预付货款
江苏天补有机农业科技发展有限公司	50,200,090.00	预付货款
南京苏盟农资公司	38,881,810.00	预付货款

(3) 期末持有本公司 5% (含 5%) 以上股份股东单位红太阳集团有限公司欠款 4,823,776.60 元。

(4) 期末余额中预付关联单位款项详见注释七-2。

6、其他应收款

(1) 按照类别分析

项目	期末数				期初数			
	账面余额	占总额比例	坏账准备计提比例	坏账准备	账面余额	占总额比例	坏账准备计提比例	坏账准备
1、单项金额重大并已单独计提坏账准备的款项								
2、单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收账款	30,747,242.63	100.00%	6%	1,844,834.56	43,248,088.01	100.00%	6%	2,594,885.27
3、其他不重大应收账款								
合计	30,747,242.63	100.00%	6%	1,844,834.56	43,248,088.01	100.00%	6%	2,594,885.27

(2) 单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收款

项目	期末数				期初数			
	账面余额	占总额比例	坏账准备	坏账准备比例	账面余额	占总额比例	坏账准备	坏账准备比例
1年以内	23,174,224.62	75.37%	1,390,453.48	6.00%	33,429,928.38	77.30%	2,005,795.70	6.00%
1-2年	3,416,965.00	11.11%	205,017.90	6.00%	4,453,749.08	10.30%	267,224.93	6.00%
2-3年	1,294,667.56	4.21%	77,680.05	6.00%	1,996,201.66	4.62%	119,772.09	6.00%
3年以上	2,861,385.45	9.31%	171,683.13	66.60%	3,368,208.89	7.79%	202,092.55	6.00%
合计	30,747,242.63	100.00%	1,844,834.56		43,248,088.01	100.00%	2,594,885.27	

(3) 期末无应收持有本公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位款项。

(4) 期末余额中无关联方单位欠款。

(5) 期末欠款前五名单位应收款项总额为 7,430,000.00 元，占其他应收款总额的 24.16%。

债务人排名	金额	账龄	占其他应收款总额比例
利安达会计师事务所有限责任公司	2,580,000.00	1 年以内	8.39%
北京君合律师事务所有限公司	850,000.00	1 年以内	2.76%
北京天健兴业资产评估有限公司	2,720,000.00	1 年以内	8.85%
国信证券股份有限公司	700,000.00	1 年以内	2.28%
淮安市楚州工业园区管委会财税局	580,000.00	1 年以内	1.89%
合计	7,430,000.00		24.16%

7、存货

项目	期末数			期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	112,200,434.09		112,200,434.09	79,593,118.58		79,593,118.58
在产品	-			805,901.56		805,901.56
库存商品	939,964,152.14	1,661,655.92	938,302,496.22	3,194,473.93	4,791,321.79	-1,596,847.86
周转材料	6,352,107.78		6,352,107.78	100,561.98		100,561.98
包装材料	-			228,532.03		228,532.03
委托加工物资	344,052.28		344,052.28	755,534,157.50		755,534,157.50
低值易耗品				3,819.00		3,819.00
合计	1,058,860,746.29	1,661,655.92	1,057,199,090.37	839,460,564.58	4,791,321.79	834,669,242.79

(1) 期末存货按成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备，确定可变现净值的依据为按市场价格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) 存货期末余额比期初增加 222,529,847.58 元，增加比例 26.66%，主要是报告期内，处于农资产品的销售旺季，公司储备以备销售的农资产品所致。

(3) 所有权受到限制的存货：本公司控股子公司江苏苏农农资连锁集团股份有限公司的下属子公司江苏劲力化肥有限责任公司以价值 60,030,523.15 万元煤碳为质押品取得中国工商银行江苏省分行短期借款。

8、其他流动资产

项目	内容或性质	期末数	期初数
待摊费用	仓储费	20,537.88	45,431.29
政府补贴	应收政府贴息	29,122,000.00	21,800,000.00
合计		29,142,537.88	21,845,431.29

9、长期股权投资

期末数		期初数	
账面余额	减值准备	账面余额	减值准备
80,663,695.18	8,075,488.07	61,833,302.77	8,075,488.07

(1) 被投资单位主要信息

被投资单位名称	注册地	业务性质	本企业持股比例	本企业在被投资单位表决权比例	期末净资产总额	本期营业收入总额	本期净利润
联营企业:							
上海苏农农业生产资料有限公司	上海市	商品流通	30%	30%	3,681,173.83	37,518,455.00	274,363.63
连云港鲁豫农资有限公司	连云港市	商品流通	42%	42%	4,783,165.60	157,930.00	-2,910.66
江苏中邦制药有限公司	南京市	制造业	47.92%	47.92%	31,459,396.81	5,794,636.95	-2,265,399.85
江苏科邦生态肥有限公司	南京市	制造业	20%	20%	82,916,809.51	26,557,134.10	-1,075,573.01

(2) 按成本法核算的长期股权投资

被投资单位名称	初始金额	期初账面余额	本期投资增减额	期末账面余额	减值准备
南京苏农物业经营管理公司	150,000.00	150,000.00		150,000.00	20,288.07
江苏中金鼎信投资担保有限公司	5,000,000.00	5,000,000.00		5,000,000.00	
内蒙古临河繁荣磷铵化工有限公司	1.00	1.00		1.00	
抚州红太阳农资连锁有限公司	50,000.00	50,000.00	-50,000.00	-	
余江红太阳农资连锁有限公司	30,000.00	30,000.00		30,000.00	
孝感红太阳农资连锁有限公司	450,000.00	450,000.00	-350,000.00	100,000.00	
南京市高新技术风险投资股份有限公司	5,000,000.00	5,000,000.00		5,000,000.00	
长江经济联合发展有限公司	630,000.00	630,000.00		630,000.00	
深圳石化集团股份有限公司	8,055,200.00	8,055,200.00		8,055,200.00	8,055,200.00
中农集团控股股份有限公司			20,000,000.00	20,000,000.00	
中农立华生物科技股份有限公司	7,200,000.00	7,200,000.00		7,200,000.00	
合计	26,565,201.00	26,565,201.00	19,600,000.00	46,165,201.00	8,075,488.07

注：①根据本公司控股子公司南京红太阳农资连锁集团有限公司的子公司孝感红太阳农资连锁有限公司股东会决议，公司注册资本由原来的 88 万元，减少到 55 万元，本公司控股子公司南京红太阳农资连锁集团有限公司将其持有的孝感红太阳农资连锁有限公司其中 35 万股权进行减资，减资后南京红太阳农资连锁集团有限公司持有孝感红太阳农资连锁有限公司 10 万股，占注册资本的 18.87%，减资后公司按照成本法对孝感红太阳农资连锁有限公司进行核算，截止 2010 年 6 月 30 日已办妥工商变更登记手续。

②本公司于 2010 年 3 月出资 2000 万元与中国农业生产资料集团公司、深圳市平安创新资本投资有限公司、北京中金国科农业发展有限公司、上海通胜投资有限公司、无锡市国联发展（集团）有限公司、中国世纪投资公司、北京鼎新联合投资发展中心、浙江农资集团有限公司、庆丰农业生产资料集团有限公司、广东天禾农资股份有限公司共同设立中农集团控股股份有限公司，注册资本为 120,000 万元，本公司持股比例为 1.67%。

(3) 按权益法核算的长期股权投资

被投资单位名称	初始金额	期初余额	本期权益增减额		期末余额
			合计	其中：分得现金红利	
上海苏农农业生产资料有限公司	450,000.00	1,104,352.15	82,309.09		1,186,661.24
连云港鲁豫农资有限责任公司	2,049,541.83	857,452.25	-1,222.48		856,229.77
江苏中邦制药有限公司	23,000,000.00	16,160,922.56	-1,085,579.60		15,075,342.96
江苏科邦生态肥有限公司	49,890,000.00	17,595,374.81	-215,114.60		17,380,260.21
合 计	75,389,541.83	35,718,101.77	-1,219,607.59		34,498,494.18

(4) 长期股权投资减值准备

被投资单位名称	期初数	本期增加	本期减少	期末数	计提原因
深圳石化集团股份有限公司	8,055,200.00			8,055,200.00	已退市
南京苏农物业经营管理公司	20,288.07			20,288.07	长期停止经营
合 计	8,075,488.07			8,075,488.07	

10、投资性房地产

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
(1) 原值				
已出租的建筑物	1,435,580.84			1,435,580.84
(2) 累计折旧和累计摊销				
已出租的建筑物	409,150.14	22,731.00		431,881.14
(3) 净值				
已出租的建筑物	1,026,430.70		22,731.00	1,003,699.70

11、固定资产及累计折旧

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
(1) 原值				
房屋及建筑物	380,663,080.22	4,879,580.46	-	385,542,660.68
机械设备	900,303,281.76	16,934,401.61	13,439,710.74	903,797,972.63
电子设备	9,185,487.23	1,392,084.74	-	10,577,571.97
运输设备	7,188,227.49	244,965.81	-	7,433,193.30
其他设备	6,670,609.92	422,924.16	285,398.32	6,808,135.76
合 计	1,304,010,686.62	23,873,956.78	13,725,109.06	1,314,159,534.34
(2) 累计折旧				
房屋及建筑物	106,519,761.19	7,683,962.26	-	114,203,723.45
机械设备	380,282,655.91	36,048,634.14	12,767,725.16	403,563,564.89
电子设备	4,404,174.46	-2,172.55	-	4,402,001.91
运输设备	3,239,476.76	994,414.07	-	4,233,890.83

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
其他设备	4,535,640.06	398,311.67	8,137.41	4,925,814.32
合计	498,981,708.38	45,123,149.59	12,775,862.57	531,328,995.40

(3) 固定资产账面价值

房屋及建筑物	274,143,319.03			271,338,937.23
机械设备	520,020,625.85			500,234,407.74
电子设备	4,781,312.77			6,175,570.06
运输设备	3,948,750.73			3,199,302.47
其他设备	2,134,969.86			1,882,321.44
合计	805,028,978.24			782,830,538.94

(4) 本年度增加的固定资产中由在建工程转入 6,409,828.65 元。

(5) 本公司固定资产抵押或担保情况

抵押物名称	原值	净值
江苏劲力化肥有限责任公司以下列房产及设备抵押：		
塑编的房屋	2,309,630.74	1,425,927.05
塑编的机器设备	3,951,837.37	2,048,447.26
供气的机器设备	14,324,485.97	2,638,538.32
合成的机器设备	26,139,747.93	3,138,644.64
锅炉的机器设备	11,758,609.9	31,38,644.64
供气的房屋	4,592,745.83	335,905.88
合成的房屋	7,234,366.39	1,324,089.40
热电的房屋	3,645,403.84	772,022.50
江苏苏农农资连锁集团股份有限公司以下列房产抵押：		
莫愁路 357-359 号办公楼	5,234,340.16	3,659,637.93
张家港配送中心	6,656,313.00	6,656,313.00
武进奔牛仓库	14,155,345.00	12,586,394.68

(6) 期末公司固定资产不存在减值迹象。

12、在建工程

工程项目名称	预算数	期初数	本期减少		期末数	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	工程投入占 预算比例
			本期增加	转入固定资产 其他减少						
兴化配送中心		1,661,476.50		641,250.00	1,020,226.50				自有资金	
淮安物流配送中心		7,573,668.00	2,402,535.66		9,976,203.66				自有资金	
张家港配送中心		5,563,013.00	1,093,300.00		6,656,313.00				自有资金	
常州市奔牛仓库		162,500.00			162,500.00				自有资金	
零星工程		21,831,251.16	5,771,484.83	2,194,287.38	25,408,448.61				自有资金	
新沂配送中心		51,096.88			51,096.88				自有资金	
苏南配送中心		1,186,000.00		1,186,000.00	-				自有资金	
吴江配送中心		649,906.60	98,000.00		747,906.60				自有资金	
宿迁双绿		756,272.41	8,498.00		764,770.41				自有资金	
射阳苏农农资市场		20,000.00	15,000.00		35,000.00				自有资金	
咪鲜胺车间技改工程		243,492.22	1,835,719.45		2,079,211.67				自有资金	
废水车间技改工程		381,704.62	1,764,062.06		2,145,766.68				自有资金	
啶虫脒车间技改工程		2,284,006.89	0		2,284,006.89				自有资金	
公用车间改扩建		10,265,077.02	6,219,375.00	2,388,291.27	14,096,160.75				自有资金	
吡蚜酮车间工程			21,854,355.45		21,854,355.45				自有资金	
氟啶脲车间工程			13,718,694.81		13,718,694.81				自有资金	
合计		52,629,465.30	54,781,025.26	6,409,828.65	101,000,661.91					

(1) 在建工程期末余额比期初增加 48,371,196.61 元，增加比例 91.91%，主要是报告期内公司新上氟啶脲、吡蚜酮项目一期工程以及配套公用工程所致；

(2) 期末在建工程不存在减值迹象。

13、无形资产

项目	期初原价	本期增加	本期减少	期末原价
(1) 无形资产原价				
吡虫啉生产技术	7,670,000.00			7,670,000.00
三氟氯氰生产技术	475,000.00			475,000.00
咪鲜胺生产技术 1	2,250,000.00			2,250,000.00
咪鲜胺生产技术 2	350,000.00			350,000.00
氯苯肟唑技术	500,000.00			500,000.00
土地使用权（南京化学工业园区）	61,113,072.00			61,113,072.00
土地使用权（高淳）(注 1)	13,938,746.72			13,938,746.72
土地使用权原生产线（高淳）	1,544,819.20			1,544,819.20
土地使用权新增	29,244,534.54			29,244,534.54
土地使用权（大丰 1）	40,827,766.58			40,827,766.58
土地使用权（大丰 2）	3,066,496.98			3,066,496.98
土地使用权（大丰 3）	5,423,951.02			5,423,951.02
土地使用权（马鞍山）	17,844,975.00			17,844,975.00
管理软件	492,600.00	44,600.00		537,200.00
土地使用权（苏农 3）		403,022.00		403,022.00
土地使用权（苏农 1）	2,345,321.00			2,345,321.00
土地使用权（苏农 2）	1,123,556.00			1,123,556.00
合计	188,210,839.04	447,622.00		188,658,461.04
(2) 累计摊销				
吡虫啉生产技术	7,670,000.00			7,670,000.00
三氟氯氰生产技术	411,666.32	23,750.00		435,416.32
咪鲜胺生产技术 1	1,856,250.08	112,500.00		1,968,750.08
咪鲜胺生产技术 2	256,666.88	17,500.00		274,166.88
氯苯肟唑技术	94,469.85	12,499.98		106,969.83
土地使用权（南京化学工业园区）	3,691,393.78	615,232.32		4,306,626.10
土地使用权（高淳）(注 1)	2,549,656.96	148,906.62		2,698,563.58
土地使用权原生产线（高淳）	278,067.60	15,448.20		293,515.80
土地使用权新增	4,163,794.70	293,914.92		4,457,709.62
土地使用权（大丰 1）	4,540,873.32	379,955.38		4,920,828.70
土地使用权（大丰 2）	250,433.41	28,537.74		278,971.15
土地使用权（大丰 3）	406,793.74	50,476.91		457,270.65
土地使用权（马鞍山）	2,176,465.33	155,447.28		2,331,912.61
管理软件	380,099.88	77,550.12		457,650.00
土地使用权（苏农 3）		3,358.50		3,358.50
土地使用权（苏农 1）	43,213.62	23,571.06		66,784.68
土地使用权（苏农 2）	55,039.06	11,387.40		66,426.46

项目	期初原价	本期增加	本期减少	期末原价
合计	28,824,884.53	1,970,036.43	-	30,794,920.96
(3) 无形资产账面价值				
吡虫啉生产技术	-			-
三氟氯氰生产技术	63,333.68			39,583.68
咪鲜胺生产技术 1	393,749.92			281,249.92
咪鲜胺生产技术 2	93,333.12			75,833.12
氯苯肟唑技术	405,530.15			393,030.17
土地使用权 (南京化学工业园区)	57,421,678.22			56,806,445.90
土地使用权 (高淳)(注 1)	11,389,089.76			11,240,183.14
土地使用权原生产线 (高淳)	1,266,751.60			1,251,303.40
土地使用权新增	25,080,739.84			24,786,824.92
土地使用权 (大丰 1)	36,286,893.26			35,906,937.88
土地使用权 (大丰 2)	2,816,063.57			2,787,525.83
土地使用权 (大丰 3)	5,017,157.28			4,966,680.37
土地使用权 (马鞍山)	15,668,509.67			15,513,062.39
管理软件	112,500.12			79,550.00
土地使用权 (苏农 3)				399,663.50
土地使用权 (苏农 1)	2,302,107.38			2,278,536.32
土地使用权 (苏农 2)	1,068,516.94			1,057,129.54
合计	159,385,954.51			157,863,540.08

(4) 本公司无形资产抵押或担保情况

抵押物名称	原值	净值
土地使用权 (苏农)	2,345,321.00	2,278,536.32
土地使用权 (大丰)	34,703,214.58	29,718,241.47

(5) 期末无形资产不存在减值迹象。
14、商誉

被投资单位名称	初始金额	形成来源	期初余额	本期变动	期末余额
柳州红太阳农资商贸连锁有限公司	50,254.16	购买股权	50,254.16		50,254.16
江苏苏农农资连锁集团股份有限公司	3,410,480.27	购买股权	3,410,480.27		3,410,480.27
南通苏农丰源农资连锁有限公司	47,472.43	增资	47,472.43		47,472.43
高淳县苏农农资连锁有限公司	48,308.65	购买股权	48,308.65		48,308.65
泗阳苏农农资连锁有限责任公司	30,344.14	增资	30,344.14		30,344.14
金湖县苏农农资连锁有限公司	283,744.71	增资	283,744.71		283,744.71
盐城苏农农资连锁有限公司	31,703.06	购买股权	31,703.06		31,703.06
陕西红太阳农资连锁有限公司	379,824.62	增资	379,824.62		379,824.62
安徽红太阳农资连锁有限公司	297,589.86	增资	297,589.86		297,589.86

被投资单位名称	初始金额	形成来源	期初余额	本期变动	期末余额
湖北红太阳农资连锁有限公司	376,505.95	购买股权	376,505.95		376,505.95
广西红太阳农资连锁有限公司	174,347.38	购买股权	174,347.38		174,347.38
四川红太阳农资连锁有限公司	256,186.68	购买股权	256,186.68		256,186.68
合计	7,163,927.80		5,386,761.91		5,386,761.91

期末商誉不存在明显减值迹象。

15、长期待摊费用

项目	期初数	本期增加	本期摊销	本期减少	期末数
租赁费	432,142.52	74,426.85	108,955.87		397,613.50
设备大修理	3,038,155.44	2,692,980.69	2,854,114.02		2,877,022.11
财产保险费	748,353.38	425,211.71	740,401.86		433,163.23
其他	136,779.75	1,765,864.82	29,104.50		1,873,540.07
合计	4,355,431.09	4,958,484.07	3,732,576.25	-	5,581,338.91

16、递延所得税资产及负债

项目	期末数	期初数
①递延所得税资产		
应收帐款坏帐准备	1,190,980.90	828,478.54
其他应收款坏帐准备	531,316.03	531,660.45
存货跌价准备	361,826.65	831,276.54
长期投资减值准备	1,213,352.02	1,213,352.02
股权清算超亏损	2,471,321.42	2,471,321.42
预提费用	146,249.99	146,249.99
未实现的销售利润	453,820.46	791,687.94
专项储备	1,658,119.95	1,122,102.90
合计	8,026,987.42	7,936,129.80
②递延所得税负债		
公允价值变动收益	53,021.00	82,486.53

17、资产减值准备

项目	期初数	本期计提		本期减少			期末数
		实际计提	其他增加	转回	转销	其他	
坏账准备	6,444,804.60	3,434,395.04					9,879,199.64
存货跌价准备	4,791,321.79	531,208.14				3,660,874.01	1,661,655.92
长期股权投资减值准备	8,075,488.07						8,075,488.07
合计	19,311,614.46	3,965,603.18				3,660,874.01	19,616,343.63

18、短期借款

借款类别	期末数	期初数
质押借款	30,000,000.00	30,000,000.00
抵押借款	235,000,000.00	245,000,000.00
保证借款	1,220,000,000.00	1,275,000,000.00
信用借款	-	
合计	1,485,000,000.00	1,550,000,000.00

19、应付票据

种类	期末数	期初数
银行承兑汇票	623,677,575.90	617,800,000.00
商业承兑汇票	1,900,000.00	27,285,750.00
合计	625,577,575.90	645,085,750.00

期末无欠持有本公司 5%(含 5%)以上股份股东单位款项。

20、应付账款

	期末数	期初数
合计	722,120,679.83	505,095,184.61

(1) 期末无欠持有本公司 5%(含 5%)以上股份的股东单位款项。

(2) 期末应付关联方单位款项详见七-2。

(3) 应付账款期末余额比期初增加 217,025,495.22 元, 增加比例 42.97%, 主要是报告期内, 处于农资产品销售旺季, 公司储备以备销售的农资产品增加所致。

21、预收账款

	期末数	期初数
合计	136,551,358.50	149,114,393.13

(1) 期末欠持有本公司 5%以上(含 5%)股份股东单位红太阳集团有限公司款项 3,898,437.80 元。

(2) 期末预收关联方单位款项详见七-2。

22、应付职工薪酬

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
一、工资、奖金、津贴和补贴	87,427.00	39,494,681.80	39,119,078.94	463,029.86
二、职工福利费		2,298,259.52	2,299,499.52	-1,240.00
三、社会保险费	20,007.42	6,501,325.25	6,162,930.99	358,401.68
其中: ① 医疗保险费		1,726,532.08	1,638,644.81	87,887.27

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
② 基本养老保险费		4,093,980.27	3,843,473.28	250,506.99
③ 年金缴费		615.88	615.88	-
④ 失业保险费		312,613.07	312,613.07	-
⑤ 工伤保险费		241,759.84	241,759.84	-
⑥ 生育保险费		125,824.10	125,824.10	-
四、住房公积金	903,279.90	5,714,800.50	2,526,069.46	4,092,010.94
五、辞退福利		38,058.33	38,058.33	-
六、工会经费和职工教育经费	376,122.51	665,333.32	455,946.35	585,509.48
七、非货币性福利				
八、因解除劳动关系给予的补偿				
九、其他				
其中：以现金结算的股份支付				
合 计	1,386,836.83	54,712,458.72	50,601,583.59	5,497,711.96

应付职工薪酬期末余额比期初增加 4,110,875.13 元，增加比例为 296.42%，主要是报告期公司应付未付职工薪酬增加所致。

23、应交税费

税 种	税率	期末数	期初数
增值税	13%-17%	-64,003,019.80	-32,432,508.76
营业税	5%	-	6,099.25
企业所得税	15%、20%、25%	-3,312,210.96	-8,864,034.78
个人所得税		414,683.97	48,962.82
城市维护建设税	5%、7%	-94,084.83	61,898.18
房产税		1,378.18	249,674.55
土地使用税		250,316.09	323,276.89
教育费附加		-	35,500.88
印花税		1,236.27	32,406.30
其他		353,101.15	1,289.33
合计		-66,388,599.93	-40,537,435.34

24、应付股利

项 目	期末数	期初数
尚未支付的股利	8,099,973.08	7,753,898.63

25、其他应付款

	期末数	期初数
合计	32,279,489.18	38,392,054.51

- (1) 期末无欠持有本公司 5%(含 5%)以上股份的股东单位款项。
- (2) 期末应付关联方单位款项详见七-2。
- (3) 其他应付款期末余额比期初减少 6,112,565.33 元，减少比例 15.92%，主要是因为公司偿还往来款所致。

26、一年内到期的非流动负债

项目	期末数	期初数
长期借款（担保/抵押借款）	58,879,994.00	39,000,000.00

一年内到期的非流动负债期末余额比期初增加 19,879,994.00 元，增加比例 50.97%，主要是报告期内，苏农连锁控股子公司劲力化肥长期借款重分类所致。

27、长期借款

借款条件	期末数	期初数
担保、抵押借款		20,073,326.00
合计		20,073,326.00

长期借款期末余额比期初减少 20,073,326.00 元，减少比例 100.00%，主要是报告期内，苏农连锁控股子公司劲力化肥长期借款重分类所致。

28、长期应付款

种类	期末数	期初数
江苏省供销合作社国债转贷专项资金	4,490,000.00	4,400,000.00
风险押金	5,493,302.10	5,406,739.43
合计	9,983,302.10	9,806,739.43

29、专项应付款

拨款项目名称	期初数	本期新增	本期结转	期末数
国家拨入专门用途的拨款				
其中：				
其他来源取得的款项	8,623,671.27	124,000.00	88,200.84	8,659,470.43
其中：				0
农资物流配送中心（苏农四个配送中心建设）	5,600,000.00		70,000.00	5,530,000.00
万村千乡市场工程	1,103,671.27			1,103,671.27
专项扶持资金	420,000.00	124,000.00	18,200.84	525,799.16
常州、南京区域配送中心	1,500,000.00			1,500,000.00
合计	8,623,671.27	124,000.00	88,200.84	8,659,470.43

30、递延收益

款项性质	期末数	期初数
节能减排(节能与循环经济)专项引导资金(省财政)	450,000.00	475,000.00
省重点工业技术改造专项引导资金补助(省财政)(毒死蜱节能改造项目)	470,833.33	495,833.33
毒死蜱节能改造项目补助(市财政)	470,833.33	495,833.33
泗洪县2008年度高效农业补助资金(高效农业蔬菜大棚建设资金)	700,000.00	700,000.00
第二套尿素工程合成氨装置技改项目补助	450,000.00	450,000.00
尿素工程精炼工段改造副产10万吨甲醇综合利用技改项目补助	520,000.00	520,000.00
农药废水治理提标工程项目补助	1,666,666.67	1,766,666.67
三氟氯氢菊酯技改项目补助	875,500.00	927,000.00
农资连锁物流配送中心建设补助	1,100,000.00	1,100,000.00
技术改造专项资金	540,000.00	540,000.00
合计	7,243,833.33	7,470,333.33

31、其他非流动负债

项目	期末数	期初数
企业破产剥离待处理负债	57,172,248.06	50,921,853.15

32、股本

数量单位：股

项目	年初余额	本期变动增(+)/减(-)					小计	期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他			
1. 有限售条件股份	3,822,770.00				-1,130.00	-1,130.00	3,821,640.00	
(1). 国家持股	-				-	-	-	
(2). 国有法人持股	199,939.00				-	-	199,939.00	
(3). 其他内资持股	3,622,831.00				-1,130.00	-1,130.00	3,621,701.00	
其中：								
境内法人持股	3,618,313.00				-	-	3,618,313.00	
境内自然人持股	4,518.00				-1,130.00	-1,130.00	3,388.00	
(4). 外资持股								
其中：								
境外法人持股								
境外自然人持股								
有限售条件股份合计	3,822,770.00	-	-	-	-1,130.00	-1,130.00	3,821,640.00	
2. 无限售条件流通股	276,416,072.00				1,130.00	1,130.00	276,417,202.00	
(1). 人民币普通股	276,416,072.00				1,130.00	1,130.00	276,417,202.00	
(2). 境内上市的外资股								
(3). 境外上市的外资股								
(4). 其他								
无限售条件流通股合计	276,416,072.00	-	-	-	1,130.00	1,130.00	276,417,202.00	
合计	280,238,842.00	-	-	-	-	-	280,238,842.00	

33、资本公积

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
股本溢价	129,256,964.47			129,256,964.47

其他资本公积	14,846,941.86	14,846,941.86
合计	144,103,906.33	144,103,906.33

34、专项储备

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
安全生产费	4,957,061.44	3,587,318.16	979,965.77	7,564,413.83
合计	4,957,061.44	3,587,318.16	979,965.77	7,564,413.83

35、盈余公积

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	78,799,227.86			78,799,227.86
任意盈余公积				
储备基金				
企业发展基金				
合计	78,799,227.86			78,799,227.86

36、未分配利润

项目	金额	提取或分配比例
期初未分配利润	101,357,220.34	
调整期初未分配利润(调增+, 调减-)		
调整后期初未分配利润	101,357,220.34	
加: 本期净利润	2,919,197.88	
直接计入所有者权益的利得和损失		
减: 提取法定盈余公积		
应付普通股股利	14,011,942.10	
其他		
期末未分配利润	90,264,476.12	

37、营业收入及营业成本

项目	本期发生数	上期发生数
主营业务收入	1,589,794,306.76	1,557,049,659.77
其他业务收入	7,284,234.61	4,796,793.84
营业收入合计	1,597,078,541.37	1,561,846,453.61
主营业务成本	1,503,216,411.51	1,445,023,338.73

项目	本期发生数	上期发生数
其他业务成本	5,680,395.46	3,286,943.98
营业成本合计	1,508,896,806.97	1,448,310,282.71

(1) 按品种列示的主营业务收入、主营业务成本

项目	主营业务收入		主营业务成本	
	本期发生数	上期发生数	本期发生数	上期发生数
化肥销售	1,114,567,172.67	1,177,416,031.20	1,073,536,439.46	1,124,057,861.12
农药销售	447,095,430.88	379,368,032.17	396,080,334.88	320,389,963.51
其他销售	28,131,703.21	265,596.40	33,599,637.17	575,514.10
合计	1,589,794,306.76	1,557,049,659.77	1,503,216,411.51	1,445,023,338.73

(2) 按产品销售地区列示的主营业务收入、主营业务成本

地区	主营业务收入		主营业务成本	
	本期发生数	上期发生数	本期发生数	上期发生数
江苏地区	1,383,455,139.05	1,348,183,274.62	1,315,688,840.97	1,260,955,725.23
江西地区	15,564,329.80	3,542,794.62	13,643,542.42	2,925,285.52
广西地区	36,393,617.22	19,254,274.41	35,005,990.01	18,930,445.36
安徽地区	81,415,180.00	55,512,386.55	77,643,157.22	54,461,111.55
湖北地区	8,243,972.50	6,679,280.96	7,781,251.40	5,515,082.29
陕西地区	8,435,596.86	12,081,350.18	7,858,012.86	9,975,570.84
其他地区	56,286,471.33	111,796,298.43	45,595,616.63	92,260,117.94
合计	1,589,794,306.76	1,557,049,659.77	1,503,216,411.51	1,445,023,338.73

(3) 公司前五名客户的营业收入情况

客户名称	营业收入总额	占公司全部营业收入的比例
江苏省农业生产资料集团有限责任公司	60,153,181.80	3.77%
中国农业生产资料集团公司	56,304,680.00	3.53%
烟台市九州农资有限公司	52,118,000.00	3.26%
江苏省农资集团溧阳有限公司	49,629,847.00	3.11%
红太阳集团有限公司	162,831,292.90	10.20%
合计	381,037,001.70	23.86%

38、主营业务税金及附加

项目	本期发生数	上期发生数	计缴比例
城建税	14,387.60	456.80	5%~7%
教育费附加	7,888.99	289.60	4%

营业税	114,781.37	7,240.00
其他	-	563.58
合计	137,057.96	8,549.98

39、财务费用

类别	本期发生数	上期发生数
利息支出	38,497,319.30	47,764,236.57
减：利息收入	5,533,336.78	7,113,108.52
手续费	5,606,206.30	508,779.90
汇兑损失		
合计	38,570,188.82	41,159,907.95

40、资产减值损失

项目	本期发生数	上期发生数
坏账损失	3,434,395.04	-1,855,913.34
存货跌价损失	-3,129,665.87	-5,253,772.39
合计	304,729.17	-7,109,685.73

本期资产减值损失金额比上期增加 7,414,414.90 元，增加比例 104.29%，主要是报告期内因应收账款同比增加增提了坏账准备及上期期初应收账款在上一报告期内收回，大幅冲销计提坏账准备所致。

41、公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本期发生数	上期发生数
交易性金融资产	-196,436.84	489,868.82
其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益		
交易性金融负债		
按公允价值计量的投资性房地产		
其他		
合计	-196,436.84	489,868.82

42、投资收益

(1) 投资收益明细

项目	本期金额	上期金额
成本法核算的长期股权投资收益	-	-
权益法核算的长期股权投资收益	-1,219,607.59	1,248,896.36
处置长期股权投资产生的投资收益	-15,307.32	1,144,804.89

项 目	本期金额	上期金额
持有交易性金融资产期间取得的投资收益	34,700.60	
持有至到期投资取得的投资收益期间取得的投资收益		
持有可供出售金融资产等期间取得的投资收益		
处置交易性金融资产取得的投资收益		182,024.18
持有至到期投资取得的投资收益		
可供出售金融资产等取得的投资收益		
其他		
合 计	-1,200,214.31	2,575,725.43

(2) 按权益法核算的长期股权投资收益

被投资单位	本期发生额	上期发生额
上海苏农农业生产资料有限公司	82,309.09	123,595.97
连云港鲁豫农资有限责任公司	-1,222.48	
江苏中邦制药有限公司	-1,085,579.60	108,366.16
江苏科邦生态肥有限公司	-215,114.60	1,016,934.23
合 计	-1,219,607.59	1,248,896.36

(3) 处置长期股权投资取得的投资收益

被投资单位	本期发生额	上期发生额
江苏苏农宏昌有色金属公司		97,345.39
河南宏景房地产开发有限公司		1,518,000.00
江西红太阳农资连锁有限公司		-470,540.50
抚州红太阳农资连锁有限公司	-15,307.32	
合 计	-15,307.32	1,144,804.89

本期投资收益比上期减少 3,775,939.74 元，减少比例为 146.60%，主要是报告期内参股公司利润同比上年同期下降及上期苏农连锁收到子公司河南宏景房地产开发有限公司股权处置收益所致。

43、营业外收入

(1) 营业外收入明细

项 目	本期发生数	上期发生数
非流动资产处置利得		274,470.27
政府补助	35,668,407.05	20,999,350.00
罚款净收入	11,168.20	76,570.96
增值税减免	-	1,861,728.06
其他	511,432.12	128,420.91
合 计	36,191,007.37	23,340,540.20

(2) 政府补助明细

项 目	金额	文件号
农药废水治理提标工程项目资金补助	100,000.00	苏财建[2008]183 号
三氟氯氰项目政府补助(2008 江苏省自主创新和产业升级专项引导资金)	51,500.00	苏财企[2008]226 号/苏经贸投资[2008]1009 号/ 苏发改投资发[2008]1705 号
节能减排(节能与循环经济)专项引导资金(省财政)	25,000.00	苏财企[2009]40 号/苏经贸环资[2009]414 号
省重点工业技术改造专项引导资金补助(省财政)(毒死蜱节能改造项目)	25,000.00	苏财企[2009]52 号/苏经贸环资[2009]539 号
毒死蜱节能改造项目补助(市财政)	25,000.00	宁经投资[2009]532 号/宁财企[2009]900 号
节能减排(节能与循环经济)项目资金补助	30,000.00	
商业连锁做大做强专项扶持资金(防伪防串户系统补助)	70,000.00	苏财建[2005]117 号
省级化肥储备贴息补助	7,322,000.00	
财政部 2008-2009 化肥商业淡季储备贴息补助	21,800,000.00	财建[2008]1131 号
增值税减免	1,448,117.57	
新网工程补贴收入	3,300,000.00	
重风回收造气吹风机嵌入装置补助	850,000.00	
土地使用税收返还	621,789.48	
合计	35,668,407.05	-

本期营业外收入比上期增加 12,850,467.17 元, 增加比例 55.06%, 主要是报告期内, 苏农连锁因承担化肥国家储备及省级储备导致补助增加所致。

44、营业外支出

项 目	本期发生数	上期发生数
非流动资产处置损失		
公益性捐赠支出		
罚没支出		51,413.87
捐赠支出	83,123.00	65,000.00
其他	443,538.26	45,892.03
合计	526,661.26	162,305.90

本期营业外支出比上期增加 364,355.36 元, 增加比例为 224.49%, 主要是报告期内, 公司控股子公司劲力化肥上交综合基金增加支出所致。

45、所得税费用

项 目	本期发生数	上期发生数
当期所得税费用	6,165,848.56	6,512,341.66
递延所得税费用	-177,746.26	1,974,902.73
所得税费用合计	5,988,102.30	8,487,244.39

46、净资产收益率、基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

加权平均净资产收益率

$$\text{加权平均净资产收益率} = P_0 / (E_0 + NP \div 2 + E_i \times M_i \div M_0 - E_j \times M_j \div M_0 \pm E_k \times M_k \div M_0)$$

其中：P₀ 分别对应于归属于公司普通股股东的净利润、扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润；NP 为归属于公司普通股股东的净利润；E₀ 为归属于公司普通股股东的期初净资产；E_i 为报告期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；E_j 为报告期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；M₀ 为报告期月份数；M_i 为新增净资产次月起至报告期期末的累计月数；M_j 为减少净资产次月起至报告期期末的累计月数；E_k 为因其他交易或事项引起的、归属于公司普通股股东的净资产增减变动；M_k 为发生其他净资产增减变动次月起至报告期期末的累计月数。

报告期发生同一控制下企业合并的，计算加权平均净资产收益率时，被合并方的净资产从报告期期初起进行加权；计算扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率时，被合并方的净资产从合并日的次月起进行加权。计算比较期间的加权平均净资产收益率时，被合并方的净利润、净资产均从比较期间期初起进行加权；计算比较期间扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率时，被合并方的净资产不予加权计算（权重为零）。

基本每股收益

$$\text{基本每股收益} = P \div S$$

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

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

稀释每股收益

稀释每股收益 = P₁ / (S₀ + S₁ + S_i × M_i ÷ M₀ - S_j × M_j ÷ M₀ - S_k + 认股权证、股份期权、可转换债券等增加的普通股加权平均数)

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

47、现金流量表附注

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生额
利息收入	5,533,336.78
政府补助及往来款	49,058,573.59

合计	54,591,910.37
----	---------------

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额
管理费用	16,967,713.47
销售费用	19,370,219.39
往来款等	17,364,938.60
合计	53,702,871.46

(3) 现金流量表补充资料

项目	本期发生数	上期发生数
1、将净利润调节为经营活动的现金流量：		
净利润	5,646,066.63	27,813,231.72
加：资产减值准备	304,729.17	-7,109,685.73
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	23,090,426.06	41,360,876.11
无形资产摊销	1,970,036.43	2,235,549.32
长期待摊费用摊销	1,383,872.77	1,517,855.11
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）	-	-274,470.27
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	-	-
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-196,436.84	-489,868.82
财务费用（收益以“-”号填列）	38,571,477.93	47,764,236.57
投资损失（收益以“-”号填列）	1,200,214.31	-2,575,725.43
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-3,178,522.20	1,907,552.02
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-29,465.53	67,350.71
存货的减少（增加以“-”号填列）	-222,529,847.58	-871,824,492.26
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-17,957,428.54	198,645,672.48
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	246,690,996.33	647,915,510.86
其他	-	-
经营活动产生的现金流量净额	74,966,118.94	87,228,062.66
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	632,259,380.05	775,659,695.29
减：现金的年初余额	702,164,479.02	412,249,886.63
加：现金等价物的期末余额	-	-
减：现金等价物的年初余额	-	-
现金及现金等价物净增加额	-69,905,098.97	363,409,808.66

(4) 现金和现金等价物

项目	期末数	期初数
一、现金	788,813,380.05	1,003,664,479.02
其中：库存现金	829,445.36	243,907.97
银行存款	297,032,198.67	464,600,537.86
其他货币资金	490,951,736.02	538,820,033.19
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	788,813,380.05	1,003,664,479.02
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物	156,554,000.00	301,500,000.00

六、关联方关系及其交易
1、存在控制关系的关联方情况
(1) 存在控制关系的关联方

企业名称	注册地址	主营业务	与本企业关系	经济性质	法定代表人
红太阳集团有限公司	江苏省南京市	化工原料及化学制品制造、出口生产农药中间体化工产品等	第一大股东	有限责任公司	杨寿海
江苏振邦农作物科技有限公司	江苏省南京市	生产、销售生态肥、生物肥及相关咨询服务	控股子公司	中外合资	杨寿海
南京振邦投资发展有限公司	江苏省南京市	实业投资、资产管理、管理咨询服务	控股子公司	有限责任公司	杨寿海
江苏苏农农资连锁集团股份有限公司	江苏省南京市	化肥、农药、农膜、化工原料、建筑材料、装饰材料、五金、交电等	控股子公司	有限责任公司	李学军
马鞍山红太阳生物化学有限公司	安徽省马鞍山市	生产、销售杀虫剂、杀菌剂、除草剂、咨询服务	控股子公司	有限责任公司	包建军
南京苏农农资连锁超市有限公司	江苏省南京市	化肥、农药、农膜、药械、农机及配件、化工原料、建筑材料	苏农连锁控股子公司	有限责任公司	马永春
泗洪苏农农资连锁有限责任公司	江苏省宿迁市泗阳县	化肥、农药、农膜、药械、农机及配件	苏农连锁控股子公司	有限责任公司	潘守军
沭阳苏农农资连锁有限公司	江苏省宿迁市	化肥、农药、农膜、化工原料、建筑材料、装饰材料、五金、交电等	苏农连锁控股子公司	有限责任公司	潘守军
滨海苏农农资连锁有限责任公司	江苏省盐城市	化肥、农药、农膜、不再分装的包装种子、化工原料、建筑材料、装饰材料	苏农连锁控股子公司	有限责任公司	袁进军
泗阳苏农农资连锁有限责任公司	江苏省宿迁市	化肥、农药、农膜、化工原料、建筑材料、装饰材料、五金、交电等	苏农连锁控股子公司	有限责任公司	潘守军
灌云苏农农资连锁有限公司	江苏省连云港市	化肥、农药、农膜、化工原料、建筑材料、装饰材料、农副产品	苏农连锁控股子公司	有限责任公司	王俊保
淮安苏农农资连锁有限责任公司	江苏省淮安市	化肥、农药、化工原料、农膜、建筑材料、装饰材料	苏农连锁控股子公司	有限责任公司	倪超



企业名称	注册地址	主营业务	与本企业关系	经济性质	法定代表人
		料、五金、交家电等			
无锡中江农资连锁有限公司	江苏省 无锡市	化肥、农药、农膜、化工原料、建筑材料、装饰材料、五金、交家电等	苏农连锁控股子公司	有限责任公司	张金贵
宿迁苏农农资连锁有限责任公司	江苏省 宿迁市	化肥、农药、农膜、化工原料、建筑材料、装饰材料、五金、交家电等	苏农连锁控股子公司	有限责任公司	倪超
金湖县苏农农资连锁有限公司	江苏省 金湖县	化肥、农药、农膜、化工原料、建筑材料、装饰材料、五金、交家电等	苏农连锁控股子公司	有限责任公司	倪超
吴江苏农农资连锁有限公司	江苏省 吴江市	化肥、农药、农膜、化工原料、建筑材料、装饰材料、五金、交家电等	苏农连锁控股子公司	有限责任公司	周建亚
南通苏农丰源农资连锁有限公司	江苏省 南通市	化肥、农药、农膜、化工原料、建筑材料、装饰材料、五金、交家电等	苏农连锁控股子公司	有限责任公司	陆广喜
兴化苏农农资连锁有限公司	江苏省 兴化市	化肥、农药、农膜、化工原料、建筑材料、装饰材料、五金、交家电等	苏农连锁控股子公司	有限责任公司	莫柱
江苏劲力化肥有限责任公司	江苏省 大丰市	尿素、碳氨、复合肥料的制造、销售	苏农连锁控股子公司	有限责任公司	陆立新
高淳县苏农农资连锁有限公司	南京市 高淳县	农资产品、农机具、建筑材料、金属材料销售、代销各类包装物种子；畜禽、鱼饲料销售	苏农连锁控股子公司	有限责任公司	张金贵
南京六合苏农农资连锁有限公司	南京市 六合区	农用肥料、农膜、袋装种子、农机具、建筑材料、化工产品、饲料销售等	苏农连锁控股子公司	有限责任公司	张金贵
江苏苏农测土配方肥料有限公司	江苏扬州 江国际化学工业园	生产销售复合肥，化工原料的销售。新型肥料推广、咨询、服务，新技术转让等	苏农连锁控股子公司	有限责任公司	张金贵
赣榆县苏农农资连锁有限公司	赣榆县 青口镇	农资产品、化工原料、建筑材料、五金、交家电、机电设备、日用百货、农副产品、饲料销售；技术咨询服务	苏农连锁控股子公司	有限责任公司	杜华
安徽苏农农资连锁有限公司	合肥市	农资产品、化工原料、建筑材料、装饰材料、五金、交家电、机电设备、日用百货、农副产品、饲料销售；农业生产技术咨询	苏农连锁控股子公司	有限责任公司	陆立新
涟水苏农农资连锁有限公司	涟水县 朱码镇 安东北路	农资产品、化工原料、建筑材料、装饰材料、五金、交家电、机电设备、日用百货、农副产品、饲料销售；招商和仓储服务、农业生产资料技术咨询服务	苏农连锁控股子公司	有限责任公司	唐长才
姜堰苏农农资连锁有限公司	姜堰镇 城中村	农资产品、化工原料、建筑材料、装饰材料、五金、交家电、机电设备、日用百货、农副产品、饲料销售；招商和仓储服务、农业生产资料技术咨询服务	苏农连锁控股子公司	有限责任公司	莫柱
淮安苏源农资有限公司	淮安市 楚州区	化肥、农膜、化工产品、建筑装饰材料、五金、交	苏农连锁控股子公司	有限责任公司	陆广喜



企业名称	注册地址	主营业务	与本企业关系	经济性质	法定代表人
	工业园区纬一路北	家电、机电设备、日用百货、农副产品、饲料销售			
响水苏农农资连锁有限公司	响水县周集街北	化肥、农药、农膜、种子、化工原料、建筑装饰材料、五金、交家电、机电设备、日用百货、农副产品、饲料销售;招商和仓储服务、农业生产资料技术咨询服务、汽车中转运输	苏农连锁控股子公司	有限责任公司	韩承春
广西南宁苏农农资有限公司	广西农业科技市场内	尿素、复合肥、不再分包装农作物种子、农副产品、五金、交家电、机电设备、日用百货、饲料销售、农业生产资料技术咨询服务	苏农连锁控股子公司	有限公司	陆立新
盐城苏农农资连锁有限公司	江苏省盐城市	农资产品、农用液体或粉末喷射机械销售,农业生产资料技术咨询服务	苏农连锁控股子公司	有限责任公司	唐长才
阜宁苏农农资连锁有限公司	阜宁县益林镇	化肥销售,农药批发、零售。农膜、农作物原包装种子等销售。农业技术咨询服务。	苏农连锁控股子公司	有限责任公司	唐长才
宿迁双绿农业发展有限公司	泗洪县四河乡	化肥、农膜销售;蔬菜种植、收购和销售;与种植业相关技术推广和咨询等	苏农连锁控股子公司	有限责任公司	倪超
吉林省苏农农资有限公司	吉林省榆树市	化肥销售	苏农连锁控股子公司	有限责任公司	黄建康
河南苏农农资连锁有限公司	许昌市	尿素、复合肥、不再分包装农作物种子、化工原料等产品销售;农业生产资料技术咨询服务	苏农连锁控股子公司	有限责任公司	黄建康
南京苏农资产经营管理有限公司	南京市	物业管理;房地产经纪;通讯设备等产品销售;仓储;经济信息咨询	苏农连锁控股子公司	有限责任公司	陆广喜
兴化市苏农百通物流有限公司	兴化市	化肥、农膜、化工原料(不含危险化学品)、百货、建筑材料等仓储、配送服务	苏农连锁间接控股子公司	有限责任公司	赵鹏
江苏苏农农资连锁集团股份有限公司江海公司	南京市	化肥、农膜、化工原料、建筑材料、五金、交电、家用电器、饲料等销售	苏农连锁控股子公司	有限责任公司	黄建康
江苏苏农农资连锁集团股份有限公司淮海公司	南京市	化肥、农膜、化工原料、建筑材料、五金、交电、家用电器、饲料等销售	苏农连锁控股子公司	有限责任公司	张金贵
江苏苏农农资连锁集团股份有限公司黄海公司	南京市	化肥、农膜、化工原料、建筑材料、五金、交电、家用电器、饲料等销售	苏农连锁控股子公司	有限责任公司	张金贵
江苏苏农农资连锁集团股份有限公司宁海公司	南京市	化肥、农膜、化工原料、建筑材料、五金、交电、家用电器、饲料等销售	苏农连锁控股子公司	有限责任公司	黄建康
南京红太阳农资连锁集团有限公司	江苏省南京市	农药、农资产品、油漆、涂料、精细化工产品、化工原料销售	控股子公司	有限责任公司	汤建华
柳州红太阳农资商贸连锁有限公司	广西省柳州市	农药、种子、涂料、化工产品及其原料、干鲜蔬果、林产调味品销售、农业技术咨询服务	农资连锁的控股子公司	有限责任公司	汤建华
安徽红太阳农资连锁有限公司	河北省	农药、涂料、化肥、微肥、	农资连锁的	有限责任	王新兵

企业名称	注册地址	主营业务	与本企业关系	经济性质	法定代表人
公司	合肥市	激素、农用物资、化工产品销售	控股子公司	公司	
湖北红太阳农资连锁有限公司	河北省 武汉市	农药、农资产品、油漆、涂料、种子、肥料销售	农资连锁的 控股子公司	有限责任 公司	李国富
陕西红太阳农资连锁有限公司	陕西省 西安市	农药、农资产品、油漆、涂料、种子、肥料销售	农资连锁的 控股子公司	有限责任 公司	汤建华
广西红太阳农资有限公司	广西省 南宁市	农药、农副产品、农机产品、种子、肥料销售	农资连锁的 控股子公司	有限责任 公司	叶桂珍
南京助农农资连锁有限公司	江苏省 南京市	农资产品、涂料、化工产品、种子、肥料销售	农资连锁的 控股子公司	有限责任 公司	王华贵
四川红太阳农资连锁有限公司	四川省 成都市	销售农药、商品批发与零售	农资连锁的 控股子公司	有限责任 公司	杨雪林

注：上表中江苏苏农农资连锁集团股份有限公司简称为“苏农连锁”，南京红太阳农资连锁集团有限公司简称为“农资连锁”。

(2) 存在控制关系的关联方的注册资本及其变化

企业名称	期初数	本期增加	本期减少	期末数
红太阳集团有限公司	200,000,000.00			200,000,000.00
南京红太阳农资连锁集团有限公司	80,000,000.00			80,000,000.00
江苏振邦农作物科技有限公司	35,000,000.00			35,000,000.00
南京振邦投资发展有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00
江苏苏农农资连锁集团股份有限公司	93,990,000.00			93,990,000.00
马鞍山红太阳生物化学有限公司	50,000,000.00			50,000,000.00
柳州红太阳农资商贸连锁有限公司	1,000,000.00			1,000,000.00
陕西红太阳农资连锁有限公司	880,000.00			880,000.00
安徽红太阳农资连锁有限公司	2,800,000.00			2,800,000.00
湖北红太阳农资连锁有限公司	2,180,000.00			2,180,000.00
广西红太阳农资有限公司	3,500,000.00			3,500,000.00
四川红太阳农资连锁有限公司	1,000,000.00			1,000,000.00
南京助农农资连锁有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00
南京苏农农资连锁超市有限公司	500,000.00			500,000.00
江苏连云港苏农农资连锁有限责任公司	5,000,000.00			5,000,000.00
泗洪苏农农资连锁有限责任公司	500,000.00			500,000.00
沭阳苏农农资连锁有限公司	600,000.00			600,000.00
滨海苏农农资连锁有限责任公司	800,000.00			800,000.00
泗阳苏农农资连锁有限责任公司	500,000.00			500,000.00
灌云苏农农资连锁有限公司	600,000.00			600,000.00
淮安苏农农资连锁有限责任公司	500,000.00			500,000.00
无锡中江农资连锁有限公司	800,000.00			800,000.00

企业名称	期初数	本期增加	本期减少	期末数
南通苏农丰源农资连锁有限公司	3,000,000.00			3,000,000.00
江苏劲力化肥有限责任公司	39,280,000.00			39,280,000.00
宿迁苏农农资连锁有限责任公司	500,000.00			500,000.00
金湖县苏农农资连锁有限公司	500,000.00			500,000.00
兴化市苏农农资连锁有限公司	500,000.00			500,000.00
吴江苏农农资连锁有限公司	500,000.00			500,000.00
高淳县苏农农资连锁有限公司	800,000.00			800,000.00
南京六合苏农农资连锁有限公司	500,000.00			500,000.00
江苏苏农测土配方肥料有限公司	5,000,000.00			5,000,000.00
赣榆县苏农农资连锁有限公司	800,000.00			800,000.00
安徽苏农农资连锁有限公司	5,000,000.00			5,000,000.00
涟水苏农农资连锁有限公司	500,000.00			500,000.00
姜堰苏农农资连锁有限公司	500,000.00			500,000.00
淮安苏源农资有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00
响水苏农农资连锁有限公司	500,000.00			500,000.00
广西南宁苏农农资有限公司	600,000.00			600,000.00
盐城苏农农资连锁有限公司	800,000.00			800,000.00
阜宁苏农农资连锁有限公司	500,000.00			500,000.00
宿迁双绿农业发展有限公司	1,000,000.00			1,000,000.00
吉林省苏农农资有限公司	2,000,000.00			2,000,000.00
河南苏农农资连锁有限公司	2,000,000.00			2,000,000.00
南京苏农资产经营管理有限公司	1,000,000.00			1,000,000.00
兴化市苏农百通物流有限公司	625,000.00			625,000.00
江苏苏农农资连锁集团股份有限公司江海公司		10,000,000.00		10,000,000.00
江苏苏农农资连锁集团股份有限公司淮海公司		10,000,000.00		10,000,000.00
江苏苏农农资连锁集团股份有限公司黄淮海公司		10,000,000.00		10,000,000.00
江苏苏农农资连锁集团股份有限公司宁海公司		10,000,000.00		10,000,000.00
合计	576,555,000.00	40,000,000.00		616,555,000.00

(3) 存在控制关系的关联方所持股份及其变化

企业名称	期初数		本期增加 金额	本期减少 金额	期末数	
	金额	比例			金额	比例
红太阳集团有限公司	79,895,036.00	28.51%			79,895,036.00	28.51%
南京红太阳农资连锁集团有限公司	79,000,000.00	98.75%			79,000,000.00	98.75%

企业名称	期初数		本期增加 金额	本期减少 金额	期末数	
	金额	比例			金额	比例
江苏振邦农作物科技有限公司	17,850,000.00	51%			17,850,000.00	51%
南京振邦投资发展有限公司	10,000,000.00	100%			10,000,000.00	100%
江苏苏农农资连锁集团股份有限公司	32,130,000.00	51%			32,130,000.00	51%
马鞍山红太阳生物化学有限公司	50,000,000.00	100%			50,000,000.00	100%
柳州红太阳农资商贸连锁有限公司	834,400.00	85.60%			834,400.00	85.60%
孝感红太阳农资商贸连锁有限公司	450,000.00	51.14%		350,000.00	100,000.00	18.87%
陕西红太阳农资连锁有限公司	880,000.00	100%			880,000.00	100%
安徽红太阳农资连锁有限公司	2,800,000.00	100%			2,800,000.00	100%
湖北红太阳农资连锁有限公司	2,180,000.00	100%			2,180,000.00	100%
广西红太阳农资有限公司	3,500,000.00	100%			3,500,000.00	100%
四川红太阳农资连锁有限公司	1,000,000.00	100%			1,000,000.00	100%
南京助农农资连锁有限公司	10,000,000.00	100%			10,000,000.00	100%
南京苏农农资连锁超市有限公司	400,000.00	80%			400,000.00	80%
泗洪苏农农资连锁有限责任公司	400,000.00	80%			400,000.00	80%
沭阳苏农农资连锁有限公司	352,340.00	85%			352,340.00	85%
滨海苏农农资连锁有限责任公司	408,000.00	51%			408,000.00	51%
泗阳苏农农资连锁有限责任公司	436,400.00	84%			436,400.00	84%
灌云苏农农资连锁有限公司	540,000.00	90%			540,000.00	90%
淮安苏农农资连锁有限责任公司	350,000.00	70%			350,000.00	70%
无锡中江农资连锁有限公司	627,327.02	98%			627,327.02	98%
南通苏农丰源农资连锁有限公司	2,940,000.00	98%			2,940,000.00	98%
江苏劲力化肥有限责任公司	20,500,914.55	51%			20,500,914.55	51%
宿迁苏农农资连锁有限责任公司	428,103.24	85%			428,103.24	85%
金湖县苏农农资连锁有限公司	490,000.00	98%			490,000.00	98%
兴化市苏农农资连锁有限公司	350,000.00	70%			350,000.00	70%
吴江苏农农资连锁有限公司	255,000.00	51%			255,000.00	51%
高淳县苏农农资连锁有限公司	536,000.00	60%			536,000.00	60%
南京六合苏农农资连锁有限公司	275,000.00	55%			275,000.00	55%
江苏苏农测土配方肥料有限公司	4,400,000.00	88%			4,400,000.00	88%
赣榆县苏农农资连锁有限公司	440,000.00	55%			440,000.00	55%
安徽苏农农资连锁有限公司	3,500,000.00	70%			3,500,000.00	70%
涟水苏农农资连锁有限公司	350,000.00	70%			350,000.00	70%
姜堰苏农农资连锁有限公司	275,000.00	55%			275,000.00	55%

企业名称	期初数		本期增加 金额	本期减少 金额	期末数	
	金额	比例			金额	比例
淮安苏源农资有限公司	9,800,000.00	98%			9,800,000.00	98%
响水苏农农资连锁有限公司	480,000.00	96%			480,000.00	96%
广西南宁苏农农资有限公司	420,000.00	70%			420,000.00	70%
盐城苏农农资连锁有限公司	759,600.00	98%			759,600.00	98%
阜宁苏农农资连锁有限公司	350,000.00	70%			350,000.00	70%
宿迁双绿农业发展有限公司	550,000.00	55%			550,000.00	55%
吉林省苏农农资有限公司	1,400,000.00	70%			1,400,000.00	70%
河南苏农农资连锁有限公司	1,400,000.00	70%			1,400,000.00	70%
南京苏农资产经营管理有限公司	800,000.00	80%			800,000.00	80%
兴化市苏农百通物流有限公司	335,000.00	53.6%			335,000.00	53.6%
江苏苏农农资连锁集团股份有限公司 江海公司			7,000,000.00		7,000,000.00	70.0%
江苏苏农农资连锁集团股份有限公司 淮海公司			7,000,000.00		7,000,000.00	70.0%
江苏苏农农资连锁集团股份有限公司 黄海公司			7,000,000.00		7,000,000.00	70.0%
江苏苏农农资连锁集团股份有限公司 宁海公司			7,000,000.00		7,000,000.00	70.0%
合计	345,068,120.81		28,000,000.00	350,000.00	372,718,120.81	

(4) 不存在控制关系的关联方情况

企业名称	与本公司关系
南京第一农药集团有限公司	红太阳集团有限公司的股东
南京红太阳生物化学有限公司	红太阳集团有限公司的股东的子公司
南京华洲药业有限公司	红太阳集团有限公司的股东的子公司
南京红太阳国际贸易有限公司	红太阳集团有限公司的股东的子公司
安徽国星生物化学有限公司	红太阳集团有限公司的股东的子公司
南京顶新种业有限公司	红太阳集团有限公司的股东的子公司
上海苏农农业生产资料有限公司	本公司控股子公司的联营企业
连云港鲁豫农资有限责任公司	本公司控股子公司的联营企业
江苏海邦医药有限公司	红太阳集团有限公司的子公司
江苏长江涂料有限公司	红太阳集团有限公司的子公司
南京红太阳生物药业有限公司	红太阳集团有限公司的子公司
江苏中昊电子商务有限公司	红太阳集团有限公司的子公司
江苏中邦制药有限公司	本公司的联营企业
江苏科邦生态肥有限公司	本公司的联营企业

2、关联方交易事项

(1) 采购货物

公司名称	本期金额	上期金额	定价政
------	------	------	-----

	金额	占年度购 货比例	金额	占年度购 货比例	策
红太阳集团有限公司	24,012,238.08	1.39%	28,080,170.93	1.21%	市场价
江苏科邦生态肥有限公司	1,559,467.90	0.09%	4,401,560.00	0.19%	市场价
南京华洲药业有限公司	109,104,489.32	6.30%		0.00%	市场价
南京第一农药集团有限公司	21,927,593.31	1.27%	60,107,560.89	2.59%	市场价
南京红太阳生物化学有限公司	25,310,713.45	1.46%	18,273,807.62	0.79%	市场价
合计	181,914,502.06	10.51%	110,863,099.44	4.77%	

(2) 销售货物

公司名称	本期金额		上期金额		定价政 策
	金额	占年度销 售比例	金额	占年度销 售比例	
南京第一农药集团有限公司			4,600,871.11	0.29%	市场价
红太阳集团有限公司	164,332,260.11	10.29%	140,650,034.34	9.01%	市场价
南京红太阳生物化学有限公司			278,833.62	0.02%	市场价
上海苏农农业生产资料有限公司	29,142,325.00	1.82%	32,236,762.76	2.06%	市场价
合计	193,474,585.11	12.11%	177,766,501.83	11.38%	

(3) 其他关联方交易

本期公司与关联方南京第一农药集团有限公司签署《房屋租赁协议》，公司租赁南京第一农药集团有限公司所拥有的位于南京市高淳县宝塔路 269-275 号部分厂房、仓库等房产，租金按每月 47,733.00 元人民币计算，全年共计 572,796.00 元，本期实际租赁期为 2010 年 1 月 1 日至 2010 年 6 月 30 日，应付南京第一农药集团有限公司租赁费 286,400.00 元。

本期公司与关联方南京红太阳生物化学有限责任公司签署《房屋租赁协议》，公司将位于南京化工园园区内的厂房、办公楼等房产租赁给南京红太阳生物化学有限责任公司，租金按每月 40,000.00 元人民币计算，全年共计 480,000.00 元，本期实际租赁期为 2010 年 1 月 1 日至 2010 年 6 月 30 日，应收南京红太阳生物化学有限责任公司租赁费 240,000.00 元。

(4) 关联方往来

企业名称	科目名称	期末数	期初数
红太阳集团有限公司	预收账款	3,898,437.80	835,237.40
红太阳集团有限公司	预付账款	4,823,776.60	12,074,236.14
南京红太阳生物化学有限公司	应收账款		36,426.50
南京华洲药业有限公司	应付账款	1,628,762.90	
江苏科邦生态肥有限公司	应付帐款	730,561.64	432,933.74
江苏科邦生态肥有限公司	应收帐款	110,059.55	110,059.55
马鞍山科邦生态肥有限公司	应收帐款	2,309,329.80	2,309,329.80

企业名称	科目名称	期末数	期初数
连云港鲁豫农资有限责任公司	预收账款	5,860,708.54	9,382,107.44
上海苏农农业生产资料有限公司	其他应收款		874,272.00
上海苏农农业生产资料有限公司	应收账款	3,869,720.53	-431,963.00
南京红太阳农资连锁集团有限公司	预收账款	35,025,202.47	50,469,896.49

3、公司与关联方之间的担保事项

截止至 2010 年 6 月 30 日，红太阳集团有限公司为本公司向金融机构贷款 13,000.00 万元提供担保；红太阳集团有限公司为本公司控股子公司江苏农农资连锁集团股份有限公司向金融机构贷款 24,000.00 万元，信用证敞口 4000 万、银行承兑汇票敞口 10,000.00 万元提供担保；红太阳集团有限公司为本公司控股子公司江苏劲力化肥有限责任公司向金融机构贷款 13,100.00 万元，银行承兑汇票敞口 4000 万元提供担保。

截止至 2010 年 6 月 30 日，南京第一农药集团有限公司为本公司向金融机构贷款 7,000.00 万元提供担保；南京第一农药集团有限公司为本公司控股子公司江苏苏农连锁集团股份有限公司向金融机构贷款 5,000.00 万元、银行承兑汇票敞口 3,500.00 万元提供担保；南京第一农药集团有限公司为本公司控股子公司江苏劲力化肥有限责任公司向金融机构贷款 1,000.00 万元提供担保。

截止至 2010 年 6 月 30 日，红太阳集团有限公司、南京第一农药集团有限公司共同为本公司控股子公司江苏苏农农资连锁集团股份有限公司向金融机构贷款 20,000.00 万元提供担保；红太阳集团有限公司、南京第一农药集团有限公司共同为本公司控股子公司江苏苏农测土配方有限公司向金融机构贷款 2,000.00 万元提供担保；红太阳集团有限公司、南京第一农药集团有限公司共同为本公司向金融机构贷款 24,900.00 万元提供担保。

截止至 2010 年 6 月 30 日，江苏苏农农资连锁集团股份有限公司为本公司控股子公司江苏劲力化肥有限责任公司向金融机构贷款 2,000.00 万元提供担保；银行承兑汇票敞口 2000 万元提供担保。

七、或有事项

截止 2010 年 6 月 30 日，本公司无需披露的或有事项。

八、承诺事项

截止 2010 年 6 月 30 日，本公司无需披露的承诺事项。

九、资产负债表日后事项

截止报告日，本公司无需披露的资产负债表日后事项。

十、其他重要事项说明

2008年12月12日，公司与南一农集团签署的《发行股份购买资产框架协议》并经南一农

集团股东同意，本公司拟向南一农集团发行股份购买其持有的农药类相关资产，主要包括南京生化100%股权、安徽生化100%股权、红太阳国际贸易100%股权和南一农集团母公司农药类经营性资产。本次非公开发行股票的发行价为公司第四届董事会第二十次会议决议公告日前二十个交易日公司股票交易均价，即9.28元/股。公司于2009年7月8日进行利润分配，以公司现有总股本280,238,842股为基数，向全体股东每10股派0.5元人民币现金，根据公司2009年第二次临时股东大会决议，若公司股票在第四届董事会第二十次会议决议公告日（2009年12月15日）至发行日期间有派息、送股、资本公积金转增等除权、除息行为，发行价格、发行数量应相应调整，根据该股东大会决议除息调整后的发行价格为9.23元/股。本次评估基准日为2009年3月31日，天健兴业对标的资产进行了评估，并出具了天兴评报字（2009）第118号《资产评估报告书》。本次标的资产评估价值为20.84亿元，除息调整后向南一农集团发行股份数量为225,778,277股。

本次重大资产重组方案已经公司第五届董事会第四次会议、2009年第二次临时股东大会审议通过；公司收到江苏省人民政府以苏政复[2009]59号文《省政府关于同意南京红太阳股份有限公司定向发行股票购买资产资产并进行资产重组的批复》批复同意本次经济行为，2009年10月，南京第一农药集团有限公司收到中华人民共和国商务部反垄断局《经营者集中反垄断审查决定书》，对本次资产重组进行了反垄断审查，决定不予禁止，交易可继续进行。公司收到江苏省人民政府国有资产监督管理委员会《关于南京红太阳股份有限公司资产重组资产评估项目有关问题的批复》（苏国资复[2009]80号），对本公司资产重组评估报告予以核准。2010年2月，南京第一农药集团有限公司收到中华人民共和国环境保护部《关于南京红太阳股份有限公司上市环保核查情况的函》（环函[2010]53号），同意南京红太阳股份有限公司通过上市环保核查。本次重大资产重组尚需获得中国证监会对本次重大资产重组行为的核准和中国证监会豁免南一农集团的要约收购义务。

十一、母公司财务报表科目注释

1、应收账款

（1）按照类别分析：

项目	期末数				期初数			
	账面余额	占总额比例	坏账准备	坏账准备比例	账面余额	占总额比例	坏账准备	坏账准备比例
1、单项金额重大并单独计提坏账准备的款项								
2、单项金额非重大并已单独计提坏账准备的款项								
3、其他不重大的应收账款	31,471,012.16	100.00%	1,888,260.73	6.00%	17,047,717.93	100.00%	1,022,863.08	6.00%
合计	31,471,012.16		1,888,260.73		17,047,717.93		1,022,863.08	

(2) 按照帐龄分析:

项目	期末数				期初数			
	账面余额	占总额比例	坏账准备	坏账准备比例	账面余额	占总额比例	坏账准备	坏账准备比例
1年以内	31,453,145.66	89.84%	1,887,188.74	6%	17,029,503.33	99.89%	1,021,770.20	6%
1-2年		3.10%	-	6%	348.10	0.00%	20.89	6%
2-3年	1,501.50	4.21%	90.09	6%	1,501.50	0.01%	90.09	6%
3年以上	16,365.00	2.85%	981.90	6%	16,365.00	0.10%	981.90	6%
合计	31,471,012.16	100.00%	1,888,260.73		17,047,717.93	100.00%	1,022,863.08	

(3) 期末余额中无应收持本公司 5% 以上 (含 5%) 表决权股份的股东单位款项

(4) 期末欠款前五名单位应收款项总额为 11,872,358.42 元, 占期末应收账款总额的 37.72%。

债务人排名	金额	账龄	占应收账款总额的比例
上海中冠国际贸易有限公司	3,606,760.00	1年以内	11.46%
江苏丰山集团有限公司海洋分公司	2,591,000.00	1年以内	8.23%
南京丰山化学有限公司	2,297,700.00	1年以内	7.30%
上海肯立澳化学有限公司	2,002,084.00	1年以内	6.36%
济南浩伦安耐特化工有限公司	1,374,814.42	1年以内	4.37%
合计	11,872,358.42		37.72%

(6) 应收账款期末数比年初数减少 30,732,651.17 元, 减少比例为 50.95%, 主要是公司加强货款回笼力度所致。

2、其他应收款

(1) 按照类别分析:

项目	期末数				期初数			
	账面余额	占总额比例	坏账准备	坏账准备比例	账面余额	占总额比例	坏账准备	坏账准备比例
1、单项金额重大并单独计提坏账准备的款项								
2、单项金额非重大并已单独计提坏账准备的款项								
3、其他不重大的应收账款	10,663,729.93	100.00%	639,823.80	6.00%	19,102,843.78	100.00%	1,146,170.63	6%
合计	10,663,729.93		639,823.80		19,102,843.78		1,146,170.63	

(2) 按照帐龄分析:

项目	期末数				期初数			
	账面余额	占总额比例	坏账准备	坏账准备比例	账面余额	占总额比例	坏账准备	坏账准备比例
1年以内	9,247,883.23	86.72%	554,872.99	6.00%	18,478,291.29	96.73%	1,108,697.47	6%
1-2年	850,000.00	7.97%	51,000.00	6.00%	31,622.69	0.17%	1,897.36	6%
2-3年		0.00%	0.00		0.00	0.00%	0.00	6%
3年以上	565,846.70	5.31%	33,950.80	6.00%	592,929.80	3.10%	35,575.80	6%
合计	10,663,729.93	100.00%	639,823.80		19,102,843.78	100.00%	1,146,170.63	

(3) 期末余额中无持本公司5%以上(含5%)表决权股份的股东单位欠款。

(4) 本期末核销其他应收款。

(5) 其他应收款期末余额中欠款前五名单位金额合计7,550,000.00元,占期末其他应收款余额的70.8%。

(6) 其他应收款期末余额比上期减少7,932,767.02元,减少比例为44.18%,主要是本期收回了上期出售江苏中江种业股权款所致。

3、长期投资

	期末数		期初数	
	账面余额	减值准备	账面余额	减值准备
长期股权投资	179,840,803.17	8,055,200.00	181,141,497.37	8,055,200.00

(1) 按成本法核算的长期股权投资

①成本法核算的主要信息

被投资单位名称	注册地	业务性质	本企业持股比例	本企业在被投资单位表决权比例	期末净资产总额	本期营业收入总额	本期净利润
南京红太阳农资连锁集团有限公司	江苏省南京市	商品流通	98.75%	98.75%	116,301,963.31	127,404,608.03	12,482,547.29
马鞍山红太阳生物化学有限公司	安徽省马鞍山市	制造业	95%	95%	45,132,635.19		-488,617.79

中农立华生物科技股份有限公司	北京市	商品流通	9%	9%
南京市高新技术风险投资股份有限公司	江苏省南京市	综合类	5%	5%
长江经济联合发展有限公司	江苏省南京市		0.07%	0.07%
深圳石化集团股份有限公司	已退市		0.51%	0.51%

②成本法核算的长期股权投资

被投资单位名称	初始金额	期初 账面余额	本期投资 增减额	期末 账面余额	减值准备
南京红太阳农资连锁集团有限公司	79,000,000.00	79,000,000.00		79,000,000.00	
马鞍山红太阳生物化学有限公司	47,500,000.00	47,500,000.00		47,500,000.00	
南京市高新技术风险投资股份有限公司	5,000,000.00	5,000,000.00		5,000,000.00	
长江经济联合发展有限公司	630,000.00	630,000.00		630,000.00	
深圳石化集团股份有限公司	8,055,200.00	8,055,200.00		8,055,200.00	8,055,200.00
中农立华生物科技股份有限公司	7,200,000.00	7,200,000.00		7,200,000.00	
合计	147,385,200.00	147,385,200.00		147,385,200.00	8,055,200.00

(2) 按权益法核算的长期股权投资

①权益法核算的合营和联营公司主要信息

被投资单位名称	注册地	业务性质	本企业 持股比例	本企业在 被投资单 位表决权 比例	期末净资产总 额	本期营业 收入总额	本期 净利润
合营企业:							
江苏中邦制药有限公司	江苏省南京市	制造业	47.92%	47.92%	31,459,396.81	5,794,636.95	-2,265,399.85
江苏科邦生态肥有限公司	江苏省南京市	制造业	20.00%	20.00%	82,916,809.51	26,557,134.10	-1,075,573.01

②权益法核算的对合营企业、联营企业股权投资

被投资单位名称	初始金额	期初余额	本期权益增减额		期末余额
			合计	其中： 分得现金红利	
合营企业:					
江苏中邦制药有限公司	23,000,000.00	16,160,922.56	-1,085,579.60		15,075,342.96
江苏科邦生态肥有限公司	49,890,000.00	17,595,374.81	-215,114.60		17,380,260.21
合计	72,890,000.00	33,756,297.37	-1,300,694.20		32,455,603.17

(3) 长期投资减值准备

被投资单位名称	期初数	本期增加	本期减少	期末数	计提原因
---------	-----	------	------	-----	------

被投资单位名称	期初数	本期增加	本期减少	期末数	计提原因
深圳石化集团股份有限公司	8,055,200.00			8,055,200.00	公司已退市

4、主营业务收入及主营业务成本

项目	本期发生数			上期发生数		
	主营业务	其他业务	小计	主营业务	其他业务	小计
营业收入	370,331,397.13	7,132,234.61	377,463,631.74	310,872,932.44	3,620,819.08	314,493,751.52
营业成本	337,392,701.47	5,642,529.46	343,035,230.93	275,657,378.92	3,130,557.47	278,787,936.39
毛利	32,938,695.66	1,489,705.15	34,428,400.81	35,215,553.52	490,261.61	35,705,815.13

(1) 主营业务收入及主营业务成本

项目	主营业务收入		主营业务成本	
	本期发生数	上期发生数	本期发生数	上期发生数
农药销售	370,331,397.13	310,872,932.44	337,392,701.47	275,657,378.92

(2) 其他业务收入及其他业务支出

项目	其他业务收入		其他业务成本	
	本期发生数	上期发生数	本期发生数	上期发生数
销售材料	6,892,234.61	3,500,819.08	5,642,529.46	3,130,557.47
其他	240,000.00	120,000.00		
合计	7,132,234.61	3,620,819.08	5,642,529.46	3,130,557.47

5、投资收益

项目或被投资单位名称	本期发生额	上期发生额
一、金融资产投资收益	34,700.60	
二、股权投资收益		
(一) 成本法核算确认		
1、南京市高新技术风险投资股份有限公司		
2、江苏中江种业股份有限公司		
3、南京红太阳农资连锁集团有限公司	15,800,000.00	
小计	15,800,000.00	
(二) 权益法核算确认		
江苏中邦制药有限公司	-1,085,579.60	108,366.16
江苏科邦生态肥有限公司	-215,114.60	1,016,934.23
小计	-1,300,694.20	1,125,300.39
(三) 处置投资收益		
江苏中江种业股份有限公司		
小计		

项目或被投资单位名称	本期发生额	上期发生额
合计	14,534,006.40	1,125,300.39

十二、净资产收益率和每股收益

1、非经常性损益计算

项目	2010年1-6月份
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-15,307.32
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	6,546,407.05
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	-196,436.84
除上述各项之外的其他营业外支出净额	-4,060.94
其他	
非经常性损益合计	6,330,601.95
减：非经常性损益影响所得税额	1,447,640.94
非经常性损益少数股东损益影响	3,055,656.16
非经常性净损益中归属于母公司金额	1,827,304.85

2、指标计算

报告期	报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
			基本每股收益	稀释每股收益
2010年1-6月	归属于公司普通股股东的净利润	0.48	0.010	0.010
	扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.18	0.004	0.004
2009年1-6月	归属于母公司的净利润	2.40	0.054	0.054
	扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	2.21	0.049	0.049

十三、财务报表的批准报出

本财务报表业经公司董事会于2010年7月28日批准报出。

第八节 备查文件目录

- 一、载有法定代表人签名的半年度报告文本。
- 二、载有单位负责人、主管会计工作的负责人、会计机构负责人签名并盖章的财务报告文本。
- 三、报告期内在中国证监会指定报刊上公开披露过的所有文件文本。
- 四、公司章程文本。
- 五、其他有关资料。

南京红太阳股份有限公司

签署人： 杨寿海 董事长

签署时间： 二零一零年七月二十八日