

证券代码：002391

证券简称：长青股份

# 江苏长青农化股份有限公司



## 2011年半年度报告

2011年8月

## 重要提示

本公司董事会、监事会及其董事、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、准确性和完整性负个别及连带责任。

本半年度报告摘要摘自半年度报告全文，报告全文同时刊载于巨潮资讯网（[www.cninfo.com.cn](http://www.cninfo.com.cn)）。投资者欲了解详细内容，应当仔细阅读半年度报告全文。

公司半年度财务报告未经会计师事务所审计。

公司负责人于国权、主管会计工作负责人马长庆及会计机构负责人(会计主管人员)马琳声明：保证半年度报告中财务报告的真实、完整。

# 目 录

第一章 公司基本情况 .....	4
第二章 主要财务数据和指标 .....	6
第三章 股本变动及股东情况 .....	7
第四章 董事、监事、高级管理人员情况 .....	9
第五章 董事会报告 .....	10
第六章 重要事项 .....	20
第七章 财务报告 .....	22
第八章 备查文件目录 .....	89

## 第一章 公司基本情况

(一) 公司法定中文名称：江苏长青农化股份有限公司

公司法定英文名称：JIANGSU CHANGQING AGRICHEMICAL CO., LTD

中文简称：长青股份

(二) 公司法定代表人：于国权

(三) 公司董事会秘书

董事会秘书	
姓名	肖刚
联系地址	江苏省江都市浦头镇江灵路1号
电话	0514-86424918
传真	0514-86421039
电子信箱	xxgh@yeah.net

(四) 公司注册地址：江苏省江都市浦头镇江灵路1号

公司办公地址：江苏省江都市浦头镇江灵路1号

公司邮政编码：225218

公司国际互联网地址：www.jscq.com

公司电子邮箱：[irm@jscq.com](mailto:irm@jscq.com)

(五) 公司选定的信息披露报纸名称：证券时报、上海证券报

登载公司半年度报告的国际互联网网址：<http://www.cninfo.com.cn>

公司半年度报告备置地点：公司董事会办公室

(六) 公司股票上市交易所：深圳证券交易所



公司股票简称：长青股份

公司股票代码：002391

(七) 其他有关资料 公司最近一次变更工商注册登记日期：2011年5月18日

公司注册登记地点：江苏省扬州市工商行政管理局

公司法人营业执照注册号：320000000041873

公司税务登记号码：321088720584614

公司组织机构代码：72058461-4

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

会计师事务所办公地址：南京市中山北路 26 号新晨国际大厦 8-10 楼

## 第二章 主要财务数据和指标

### (一) 主要会计数据和财务指标

单位：元

	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(元)	1,740,811,851.23	1,655,411,190.59	5.16%
归属于上市公司股东的所有者权益(元)	1,599,551,030.85	1,581,811,100.09	1.12%
股本(股)	205,753,600.00	158,272,000.00	30.00%
归属于上市公司股东的每股净资产(元/股)	7.77	9.99	-22.22%
	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(元)	494,232,072.89	376,014,578.70	31.44%
营业利润(元)	58,369,498.42	56,683,580.25	2.97%
利润总额(元)	74,429,016.96	66,140,624.69	12.53%
归属于上市公司股东的净利润(元)	63,635,387.05	57,831,626.83	10.04%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益 后的净利润(元)	51,492,753.65	50,168,318.30	2.64%
基本每股收益(元/股)	0.31	0.34	-8.82%
稀释每股收益(元/股)	0.31	0.34	-8.82%
加权平均净资产收益率(%)	3.98%	7.91%	-3.93%
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收 益率(%)	3.22%	6.86%	-3.64%
经营活动产生的现金流量净额(元)	40,170,541.71	2,662,367.92	1,408.83%
每股经营活动产生的现金流量净额(元/股)	0.20	0.03	566.67%

### (二) 非经常性损益项目

单位：元

非经常性损益项目	金额	附注(如适用)
非流动资产处置损益	14,533,861.23	主要系江都市国土储备中心收储全资子公司江苏长青兽药有限公司土地资产产生的土地处置收益。
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	2,371,186.24	
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	11,968.00	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-845,528.93	
所得税影响额	-3,928,853.14	
合计	12,142,633.40	-

## 第三章 股本变动及股东情况

## (一) 股份变动情况表

2011年4月8日召开的2010年年度股东大会审议通过了《关于2010年度利润分配的预案》：以公司2010年12月31日股本15,827.20万股为基数，向全体股东每10股派发现金股利3.00元；同时，以资本公积金转增股本的方式向全体股东每10股转增3股。该权益分派方案于2011年5月10日实施，权益分派前公司总股本为15,827.20万股，权益分派后公司总股本增至20,575.36万股。报告期内公司股份变动情况如下：

单位：股

	本次变动前		本次变动增减(+, -)					本次变动后	
	数量	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例
一、有限售条件股份	118,272,000	74.73%			35,481,600		35,481,600	153,753,600	74.73%
1、国家持股									
2、国有法人持股									
3、其他内资持股	118,272,000	74.73%			35,481,600		35,481,600	153,753,600	74.73%
其中：境内非国有法人持股									
境内自然人持股	118,272,000	74.73%			35,481,600		35,481,600	153,753,600	74.73%
4、外资持股									
其中：境外法人持股									
境外自然人持股									
5、高管股份									
二、无限售条件股份	40,000,000	25.27%			12,000,000		12,000,000	52,000,000	25.27%
1、人民币普通股	40,000,000	25.27%			12,000,000		12,000,000	52,000,000	25.27%
2、境内上市的外资股									
3、境外上市的外资股									
4、其他									
三、股份总数	158,272,000	100.00%			47,481,600		47,481,600	205,753,600	100.00%

## (二) 前10名股东、前10名无限售条件股东持股情况表

单位：股

股东总数		18,328			
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
于国权	境内自然人	36.62%	75,339,264	75,339,264	
黄南章	境内自然人	8.97%	18,450,432	18,450,432	
周汝祥	境内自然人	5.98%	12,300,288	12,300,288	
周秀来	境内自然人	5.98%	12,300,288	12,300,288	
于国庆	境内自然人	5.98%	12,300,288	12,300,288	
吉志扬	境内自然人	3.74%	7,687,680	7,687,680	
周冶金	境内自然人	3.74%	7,687,680	7,687,680	
刘长法	境内自然人	3.74%	7,687,680	7,687,680	
中信证券－中信－中信证券股票精选集合资产管理计划	基金、理财产品等其他	1.09%	2,252,544	0	
中信证券－中信－中信理财 2 号集合资产管理计划	基金、理财产品等其他	0.45%	926,722	0	
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		
中信证券－中信－中信证券股票精选集合资产管理计划	2,252,544		人民币普通股		
中信证券－中信－中信理财 2 号集合资产管理计划	926,722		人民币普通股		
仇国强	563,801		人民币普通股		
杨传惠	521,317		人民币普通股		
中国建设银行－华夏红利混合型开放式证券投资基金	437,597		人民币普通股		
陈勇元	334,752		人民币普通股		
中国人寿保险股份有限公司－传统－普通保险产品-005L-CT001 深	242,938		人民币普通股		
胡亚萍	242,368		人民币普通股		
岳望安	238,129		人民币普通股		
晏长青	218,000		人民币普通股		
上述股东关联关系或一致行动的说明	本公司与上述股东均无关联关系，未知上述股东之间是否存在关联关系，也未知上述股东之间是否属于一致行动人。				

## (三) 控股股东及实际控制人变更情况

 适用  不适用



## 第四章 董事、监事和高级管理人员情况

### (一) 董事、监事和高级管理人员持股变动

适用  不适用

姓名	职务	年初持股数	本期增持股份数量	本期减持股份数量	期末持股数	其中：持有 限制性股 票数量	期末持有 股票期权 数量	变动原因
于国权	董事长、董事、 总经理	57,953,280	17,385,984	0	75,339,264	0	0	资本公积转增股本
黄南章	董事、常务副 总经理	14,192,640	4,257,792	0	18,450,432	0	0	资本公积转增股本
周秀来	监事会主席	9,461,760	2,838,528	0	12,300,288	0	0	资本公积转增股本
周汝祥	董事、副总经 理	9,461,760	2,838,528	0	12,300,288	0	0	资本公积转增股本
于国庆	董事	9,461,760	2,838,528	0	12,300,288	0	0	资本公积转增股本

### (二) 报告期内，董事、监事和高级管理人员的新聘和解聘情况

适用  不适用

## 第五章 董事会报告

### （一）报告期内公司经营情况

#### 1、公司总体情况

上半年，面对化工材料价格持续走高和产品市场销售价格低迷等诸多不利因素的严峻形势，公司紧紧围绕确定的年度工作目标，积极应对外部环境的变化，加强国际、国内市场的开拓力度，加大技改和研发的投入，推进老产品工艺改进和新产品工艺优化，充分发挥产能优势和品牌优势，生产经营取得较好的成绩。

上半年，公司生产原药3,885吨，销售原药（含制剂领用）4,392吨。实现营业收入49,423.21万元，比去年同期增长31.44%，营业利润5,836.95万元，比上年同期增长2.97%；净利润6,363.53万元，较上年同期增长10.04%。营业收入与净利润未能实现同步增长，主要是由于报告期内化工原材料价格、人工成本上涨；同时全资子公司江苏长青农化贸易有限公司农药贸易销售收入所占比重上升，其毛利率低于母公司毛利率，导致合并报表毛利率有所下降。

#### （1）主营业务分行业、产品情况表

单位：万元

主营业务分行业情况						
分行业或分产品	营业收入	营业成本	毛利率（%）	营业收入比上年同期增减（%）	营业成本比上年同期增减（%）	毛利率比上年同期增减（%）
农药收入	48,982.31	37,647.61	23.14%	32.17%	44.60%	-6.61%
兽药收入	251.10	203.83	18.83%	-4.36%	-8.79%	3.95%
合计	49,233.41	37,851.44	23.12%	31.91%	44.15%	-6.53%
主营业务分产品情况						
除草剂	27,538.89	20,890.95	24.14%	27.33%	47.22%	-10.25%
杀虫剂	18,954.34	14,567.29	23.15%	58.74%	65.68%	-3.22%
杀菌剂	2,489.08	2,189.37	12.04%	-28.74%	-28.29%	-0.55%
粉针	141.47	116.22	17.85%	-4.60%	-3.70%	-0.77%
水针	66.52	57.57	13.45%	-17.23%	-20.56%	3.63%
粉剂	43.10	30.04	30.30%	27.28%	-0.94%	19.85%
合计	49,233.41	37,851.44	23.12%	31.91%	44.15%	-6.53%

## (2) 主营业务分地区情况

单位：万元

地区	营业收入	营业收入比上年增减 (%)
华东地区	11,857.29	2.87%
东北地区	3,300.56	-23.43%
中南地区	2,275.29	71.18%
华北地区	1,730.70	10.21%
西北地区	345.90	68.98%
西南地区	134.26	18.81%
自营出口	21,814.08	59.06%
代理出口	7,775.33	70.67%
合计	49,233.41	31.91%

## (3) 公司主要会计报表项目的异常情况及原因的说明

报表项目	期末数 本期发生额	期初数 上期发生额	变动 比率	变动原因
其他应收款	26,235,879.06	2,210,559.38	1086.84%	主要系本公司全资子公司江苏长青兽药有限公司应收江都市国有土地储备中心收购土地补偿款增加以及公司应收出口退税款增加所致
应付票据	37,048,684.00			主要系本期采用银行承兑汇票支付货款结算方式增加所致
应付账款	51,459,991.08	27,260,111.00	88.77%	主要系生产经营规模扩大,本期采购材料款增加所致
预收账款	22,044,179.24	3,933,896.95	460.36%	主要系销售规模扩大及季节性需求增加,预收客户货款增加所致
应付职工薪酬	11,696,397.61	5,266,504.96	122.09%	主要系公司计提的六月份工资及上半年考核奖金尚未发放所致
应交税费	-6,364,882.50	6,111,837.55	-204.14%	主要系本期末应交未交的企业所得税减少以及待留抵增值税增加所致
股本	205,753,600.00	158,272,000.00	30.00%	经公司 2010 年年度股东大会决议通过,以 2010 年 12 月 31 日总股本为基数,以资本公积金向全体股东每 10 股转增 3 股
营业收入	494,232,072.89	376,014,578.70	31.44%	主要系公司除草剂、杀虫剂主要产品市场需求旺盛,销售收入增加以及全资子公司江苏长青农化贸易有限公司贸易收入增加所致



营业成本	380,124,141.55	264,175,085.60	43.89%	主要系本期销售规模扩大以及化工材料价格、人工成本上涨所致
营业税金及附加	124,664.90	918,642.99	-86.43%	主要系本期较上年同期出口退税额增加，出口退税免抵额减少，计提的城市维护建设税和教育费附加相应减少所致
财务费用	-9,401,163.46	725,803.61	-1395.28%	主要系本期较上年同期银行借款减少，利息支出减少以及存款利息收入增加所致
公允价值变动收益	11,968.00	-441,408.00	-102.71%	主要系投资“中国石化”股票市价波动所致
营业外收入	17,710,084.80	10,889,192.15	62.64%	主要系本期江都市土地储备中心收储本公司全资子公司江苏长青兽药有限公司工业用地土地使用权，产生土地处置收益 1,518.13 万元；上年同期收到 2009 年度清洁生产专项补助资金 1,000 万元。
经营活动产生的现金流量净额	40,170,541.71	2,662,367.92	1408.83%	主要系本期销售收入增加，销售回笼资金较上年同期增加所致
投资活动产生的现金流量净额	-74,863,926.91	-23,186,890.33	222.87%	主要系募集资金项目投资支出增加所致
筹资活动产生的现金流量净额	-43,663,941.72	1,040,687,363.65	-104.20%	主要系公司 2010 年 4 月首次公开发行人民币普通股（A 股）2500 万股，募集资金到位所致
加权平均净资产收益率	3.98%	7.91%	-49.68%	主要系公司 2010 年 4 月首次公开发行人民币普通股（A 股）2500 万股，募集资金到位，导致本期净资产较上年同期大幅增加所致

(4) 报告期内，控股子公司经营情况

(1) 江苏长青农化贸易有限公司

成立时间：2010 年 9 月 3 日

注册资本：5,000 万元人民币（本公司持有 100%股权）

注册地址：江都市新区舜天路上层国际裙房 122 室

法定代表人：于国权

企业类型：有限责任公司

经营范围：销售许可经营项目，化工产品，自营和代理各类商品及技术的进出口业务。

截止 2011 年 6 月 30 日，江苏长青农化贸易有限公司总资产为 6,992.53 万元，净资产为 5,114.52 万元，2011 年上半年实现营业收入 3,810.27 万元，净利润为 71.70 万元。（以上数据未经审计）

(2) 江苏长青兽药有限公司

成立时间：2003 年 1 月 15 日

注册资本：2,058.88 万元人民币（本公司持有 100%股权）

注册地址：江都市沿江开发区三江大道 8 号

法定代表人：于国权

企业类型：有限责任公司

经营范围：粉针剂、小容量注射剂、粉剂/预混剂、口服溶液剂的生产、销售。

截止2011年6月30日，江苏长青兽药有限公司总资产为3,163.18万元，净资产为2,726.97万元，2011年上半年实现营业收入357.39万元，净利润为1,104.47万元。报告期内，江都市土地储备中心收储该公司位于江都市开发区建都路西侧、舜天路北侧工业用地土地使用权，收储面积为24,249平方米，收购补偿款为1,775万元，产生土地处置收益1,518.13万元。（以上数据未经审计）

## (5) 主营业务及其结构发生重大变化的原因说明

 适用  不适用

## (6) 主营业务盈利能力（毛利率）与上年相比发生重大变化的原因说明

农药销售本期毛利率较上年同期下降6.61%，主要是报告期内化工材料价格、人工成本上涨导致毛利率有所降低；同时全资子公司江苏长青农化贸易有限公司农药贸易销售收入所占比重上升，其毛利率低于母公司毛利率，导致合并报表毛利率有所下降。

## (7) 利润构成与上年度相比发生重大变化的原因分析

 适用  不适用

## (8) 募集资金使用情况

报告期内，公司按计划进行募投项目建设，2009年第一季度，年产1200吨吡虫啉原药项目已建成达产，年产1200吨氟磺胺草醚原药项目于2009年动工，目前土建及设备安装已全部结束，2011年7月份进入设备调试及试生产阶段，预计2011年9月正式投产。年产500吨烯草酮原药项目已于2011年4月建成达产，年产500吨稻瘟酰胺原药项目与年产300吨烟嘧磺隆原药项目正在实施中，截至2011年6月30日，公司已累计投入募投项目建设资金57,547.55万元。

募集资金总额		121,378.33		本报告期投入募集资金总额		15,394.86				
报告期内变更用途的募集资金总额		0.00		已累计投入募集资金总额		57,547.55				
累计变更用途的募集资金总额		0.00		截至期末累计投入金额(2)		-				
累计变更用途的募集资金总额比例		0.00%		截至期末投资进度(%) (3) = (2)/(1)		-				
承诺投资项目和超募资金投向	是否已变更项目(含部分变更)	募集资金承诺投资总额	调整后投资总额(1)	本报告期投入金额	截至期末累计投入金额(2)	截至期末投资进度(%) (3) = (2)/(1)	项目达到预定可使用状态日期	本报告期实现的效益	是否达到预计效益	项目可行性是否发生重大变化
承诺投资项目										
年产 1200 吨吡虫啉原药	否	5,200.00	5,200.00	0.00	5,327.83	102.46%	2009 年 03 月 31 日	880.59	是	否
年产 1200 吨氟磺胺草醚原药	否	5,500.00	5,500.00	2,569.37	6,756.81	122.85%	2011 年 06 月 30 日	1,016.23	是	否
年产 500 吨烯草酮原药	否	4,498.00	4,498.00	647.92	5,484.45	121.93%	2011 年 03 月 31 日	689.67	是	否
年产 300 吨烟嘧磺隆原药	否	4,478.00	4,478.00	2,153.92	4,567.20	101.99%	2011 年 12 月 31 日	0.00	不适用	否
年产 500 吨稻瘟酰胺原药	否	4,045.00	4,045.00	134.84	1,522.45	37.64%	2011 年 12 月 31 日	0.00	不适用	否
承诺投资项目小计	-	23,721.00	23,721.00	5,506.05	23,658.74	-	-	2,586.49	-	-



超募资金投向										
设立全资子公司江苏长青农化贸易有限公司	否	5,000.00	5,000.00	0.00	5,000.00	100.00%	2010年09月03日	71.10	否	否
年处理5000吨废弃物治理节能减排工程	否	3,000.00	3,000.00	1,188.81	1,188.81	39.63%	2011年10月31日	0.00	不适用	否
设立全资子公司江苏锦丰农化科技有限公司	否	20,000.00	20,000.00	0.00	0.00	0.00%	2012年12月31日	0.00	不适用	否
购买100亩生产经营用地	否	1,300.00	1,300.00	700.00	700.00	53.85%	2012年6月30日	0.00	不适用	否
归还银行贷款(如有)	-	11,000.00	11,000.00	0.00	11,000.00	100.00%	-	-	-	-
补充流动资金(如有)	-	16,000.00	16,000.00	8,000.00	16,000.00	100.00%	-	-	-	-
超募资金投向小计	-	56,300.00	56,300.00	9,888.81	33,888.81	-	-	71.10	-	-
合计	-	80,021.00	80,021.00	15,394.86	57,547.55	-	-	2,657.59	-	-
未达到计划进度或预计收益的情况和原因(分具体项目)	<p>1、根据烟嘧磺隆市场需求情况，以及公司在项目建设中采用了部分新装备和新工艺，为保证该项目高质量的完成，公司对年产300吨烟嘧磺隆募集资金项目建设进度进行了调整，较原计划推迟6个月，预计2011年12月达到预定可使用状态。</p> <p>2、年产1200吨氟磺胺草醚项目于2011年7月进入设备调试与试生产阶段，预计2011年9月正式投产。</p> <p>3、报告期内，全资子公司江苏长青农化贸易有限公司实现营业收入3,810.27万元，实现净利润71.70万元。因市场竞争激烈，该公司报告期内销售本公司及其子公司之外厂家生产的农药产品毛利低于预期。</p>									
项目可行性发生重大变化的情况说明	不适用									
超募资金的金额、用途及使用进展情况	<p>适用</p> <p>2010年4月29日，本公司第四届董事会第三次会议审议通过了《关于用部分超募资金归还银行贷款及补充流动资金的议案》，同意使用超募资金中的11,000万元用于归还银行贷款、8,000万元用于补充流动资金。</p> <p>2010年8月26日，本公司第四届董事会第五次会议审议通过了《公司用部分超额募集资金设立全资子公司“江苏长青农化贸易有限公司”》的议案，同意使用5000万元的超募资金，设立全资子公司江苏长青农化贸易有限公司，主要从事农药及其中间体、化工产品的销售。</p> <p>2011年3月16日，本公司第四届董事会第八次会议审议通过了《关于使用部分超额募集资金投资新建年处理5000吨废弃物治理节能减排工程的议案》，同意使用3,000万元超募资金投资新建废弃物治理节能减排工程。</p> <p>2011年3月16日，本公司第四届董事会第八次会议审议通过了《关于使用部分超募资金补充流动资金的议案》，同意使用8,000万元超募资金补充流动资金。</p> <p>2011年4月22日，本公司第四届董事会第九次会议审议通过了《公司用部分超额募集资金设立全资子公司“江苏锦丰农化科技有限公司”》的议案，同意使用20,000万元超募资金设立全资子公司江苏锦丰农化科技有限公司，主要从事农药及其中间体、化工产品的生产、销售。截止报告期末，该公司正在办理项目建设前的准备工作，尚未办理工商注册登记。</p> <p>2011年6月10日，本公司第四届董事会第一次临时会议审议通过了《关于使用部分超募资金购买生产经营用地的议案》，同意使用1,300万元超募资金在江苏省江都市经济开发区三江大道以北(现有厂区对面)以出让方式购买约100亩工业用地。</p>									
募集资金投资项目实施地点变更	不适用									



情况	
募集资金投资项目实施方式调整情况	不适用
募集资金投资项目先期投入及置换情况	适用 2010年4月29日，本公司第四届董事会第三次会议审议通过了《关于用募集资金置换预先已投入募集资金投资项目的自筹资金的议案》，同意公司使用募集资金104,743,272.80元置换预先投入募投项目的同等金额的自筹资金。
用闲置募集资金暂时补充流动资金情况	不适用
项目实施出现募集资金结余的金额及原因	不适用
尚未使用的募集资金用途及去向	尚未使用的募集资金存放于募集资金专户。
募集资金使用及披露中存在的问题或其他情况	不适用

#### (9) 公司经营中遇到的挑战及下半年经营重点

2011年下半年，农药市场形势仍然复杂，为保障完成全年生产经营目标，公司将审时度势，重点开展以下工作：1、加大市场开拓力度，积极主动的开拓市场，了解客户对农药的季节性需求，在积极开拓市场的同时，做好货款回笼工作。2、认真做好安全生产和节能降耗工作，生产过程中要严格执行公司的安全生产管理制度和操作规程，不得违章作业。当前，公司面临着原材料价格和人工成本上涨的双重压力，节能降耗工作尤其重要。要进一步强化现场管理，加强对生产工人的技能培训，做到各项单耗指标稳定下降。3、认真组织实施各项募投项目，确保按计划完工。下半年，公司将重点实施年产500吨稻瘟酰胺原药项目与年产300吨烟嘧磺隆原药项目、废弃物治理工程。生产部要强化施工现场管理，对工程质量、工程进度严格把关，确保各项工程按计划完工。4、强化内部管理，加快高层次人才引进和培养。在财务管理上，要继续强化财务监督、分析的职能，加强对子公司财务管理的审查。市场开发部要加强对市场行情分析和公司产品的市场推广工作。下半年，人力资源部将进一步扩充销售、技术人员和高级技工，加强对员工的技能培训，尽早培养出一批年轻的骨干力量。



## (10) 对 2011 年 1-9 月经营业绩的预计

2011 年 1-9 月预计的经营业绩	归属于上市公司股东的净利润比上年同期增长幅度小于 50%			
2011 年 1-9 月净利润同比变动幅度的预计范围	归属于上市公司股东的净利润比上年同期增长幅度为：	0.00%	~~	30.00%
	预计归属于上市公司股东的净利润比上年同期增长 0%~30%			
2010 年 1-9 月经营业绩	归属于上市公司股东的净利润（元）：	85,664,187.61		
业绩变动的原因说明	1、募投项目：年产 500 吨烯草酮原药项目于 2011 年 4 月正式投产，形成公司新的利润增长点； 2、超募资金利息收入增加，财务费用减少。			

## (二) 董事会日常工作情况

1、报告期内，公司董事会共召开了四次会议，具体情况如下：

(1) 2011 年 2 月 25 日公司召开了第四届董事会第七次会议，本次会议的决议公告刊登于 2011 年 2 月 26 日的《证券时报》、《中国证券报》和巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）上。

(2) 2011 年 3 月 16 日公司召开了第四届董事会第八次会议，本次会议的决议公告刊登于 2011 年 3 月 18 日的《证券时报》、《中国证券报》和巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）上。

(3) 2011 年 4 月 22 日公司召开了第四届董事会第九次会议，本次会议的决议公告刊登于 2011 年 4 月 25 日的《证券时报》、《中国证券报》和巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）上。

(4) 2011 年 6 月 10 日公司召开了第四届董事会第一次临时会议，本次会议的决议公告刊登于 2011 年 6 月 11 日的《证券时报》、《上海证券报》和巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）上。

## 2、公司董事出席董事会会议情况

董事姓名	具体职务	应出席次数	现场出席次数	以通讯方式参加会议次数	委托出席次数	缺席次数	是否连续两次未亲自出席会议
于国权	董事、总经理	4	4	0	0	0	否
黄南章	董事、常务副总经理	4	4	0	0	0	否
周汝祥	董事、副总经理	4	4	0	0	0	否
于国庆	董事	4	4	0	0	0	否
李钟华	独立董事	4	3	1	0	0	否
杨光亮	独立董事	4	2	2	0	0	否
龚新海	独立董事	4	3	1	0	0	否

### 3、公司开展投资者关系管理的具体情况

(1) 公司一贯重视投资者关系管理工作，公司以证券部为投资者关系管理责任部门，董事会秘书为投资者关系管理的直接负责人，通过直接接待、电话、公司网站等多种渠道保持与投资者的顺利沟通，并在法律法规，公司制度的框架内耐心细致的解答投资者的问题，做好公司与投资者的纽带工作。公司设立了投资者关系专用邮箱，及时回答投资者在“投资者关系互动平台”上的提问，加强对参与投资者关系管理工作各相关人员的培训及业务交流。对公司投资者关系管理工作人员以及各相关人员进行投资者关系管理制度及接待、社交等方面的培训，努力培养和提高投资者关系管理方面的人员素质、能力。

#### (2) 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
2011年01月07日	本公司	实地调研	融通基金	公司经营情况，募集资金项目进展等
2011年01月14日	本公司	实地调研	东海证券、兴业证券、国元证券、中欧基金、国联安基金	公司经营情况，募集资金项目进展等
2011年01月19日	本公司	实地调研	华创证券、中投证券、星石投资、中邮基金、聚益投资、方正证券	公司经营情况，募集资金项目进展等
2011年02月15日	本公司	实地调研	瑞银证券、大成基金、香港惠理、嘉实基金、新华资产、中国人寿、南方基金、国信证券、广发基金	公司经营情况，募集资金项目进展等
2011年04月15日	本公司	实地调研	海通证券、招商证券、国联安基金	公司经营情况，募集资金项目进展等

### 4、公司信息披露情况

序号	公告编号	公告时间	公告名称	披露媒体
1	2011-001	2011年2月25日	2010年度业绩快报	《证券时报》、《中国证券报》巨潮资讯网
2	2011-002	2011年2月26日	第四届董事会第七次会议决议公告	同上
3	2011-003	2011年3月18日	第四届董事会第八次会议决议公告	同上
4	2011-004	2011年3月18日	第四届监事会第六次会议决议公告	同上
5	2011-005	2011年3月18日	2010年年度报告摘要	同上

6	2011-006	2011 年 3 月 18 日	2010 年度募集资金存放与使用情况专项报告	同上
7	2011-007	2011 年 3 月 18 日	关于使用部分超额募集资金新建年处理 5000 吨废弃物治理节能减排工程的公告	同上
8	2011-008	2011 年 3 月 18 日	关于使用部分超募资金补充流动资金的公告	同上
9	2011-009	2011 年 3 月 18 日	关于召开 2010 年年度股东大会的公告	同上
10	2011-010	2011 年 3 月 24 日	业绩说明会公告	同上
11	2011-011	2011 年 4 月 9 日	2010 年年度股东大会决议公告	同上
12	2011-012	2011 年 4 月 9 日	年产 500 吨烯草酮原药项目投产公告	同上
13	2011-013	2011 年 4 月 25 日	第四届董事会第九次会议决议公告	同上
14	2011-014	2011 年 4 月 25 日	第四届监事会第七次会议决议公告	同上
15	2011-015	2011 年 4 月 25 日	使用部分超额募集资金设立全资子公司江苏锦丰农化科技有限公司的公告	同上
16	2011-016	2011 年 4 月 25 日	2011 年第一季度报告正文	同上
17	2011-017	2011 年 4 月 30 日	2010 年度权益分派实施公告	同上
18	2011-018	2011 年 6 月 11 日	第四届董事会第一次临时会议决议公告	《证券时报》、《上海证券报》巨潮资讯网
19	2011-019	2011 年 6 月 11 日	关于使用部分超额募集资金购买生产经营用地的公告	同上
20	2011-020	2011 年 6 月 11 日	第四届监事会第一次临时会议决议公告	同上
21	2011-021	2011 年 6 月 14 日	更正公告	同上
22	2011-022	2011 年 6 月 30 日	关于全资子公司土地收储事项的公告	同上

## 第六章 重要事项

### 一、独立董事的专项说明和独立意见

#### 独立董事对公司关联方资金占用和对外担保情况的专项说明和独立意见

根据中国证监会《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）及《关于规范上市公司对外担保行为的通知》（证监发[2005]120号）等的规定和要求，作为江苏长青农化股份有限公司（以下简称“公司”）的独立董事，对公司报告期内（2011年1月1日至2011年6月30日）对外担保和控股股东及关联方占用资金情况进行了认真地了解和核查。发表如下独立意见：

一、公司严格执行证监发[2003]56 号及证监发[2005]120号文，报告期内不存在控股股东及其它关联方占用公司资金情况。

二、公司严格执行证监发[2003]56 号及证监发[2005]120号文报告期内公司不存在为控股股东及其他关联方、任何非法人单位或个人提供担保的情况，也无任何形式的对外担保事项，公司累计和当期对外担保金额为零。

独立董事：龚新海、李钟华、杨光亮

2011-8-16

### 二、出售资产

交易对方	被出售或置出资产	出售日	交易价格	本年初起至出售日该出售资产为公司贡献的净利润	出售产生的损益	是否为关联交易	定价原则	所涉及的资产是否已全部过户	所涉及的债权债务是否已全部转移	与交易对方的关联关系（适用关联交易情形）
江都市土地储备中心	全资子公司江苏长青兽药有限公司位于江都市开发区建都路西侧、舜天路北侧 24,249 平方米工业用地土地使用权及附着物	2011 年 06 月 27 日	1,775.00	0.00	1,518.13	否	市场价	是	是	非关联方

三、自资产重组报告书或收购出售资产公告刊登后，该事项的进展情况及对报告期经营成果与财务状况的影响

根据 2011 年 6 月 27 日江都市土地储备中心与本公司全资子公司江苏长青兽药有限公司签订的《国有建设用地使用权收购合同》，约定合同签订 10 日内支付土地收购补偿费，本公司全资子公司江苏长青兽药有限公司已于 2011 年 7 月 5 日收到收购补偿款 1775 万元，产生处置收益 1518.13 万元，已计入了 2011 年上半年收益。

#### 四、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）	期末持有数量（股）	期末账面值	占期末证券投资总投资比例（%）	报告期损益
1	股票	600028	中国石化	206,965.00	70,400	579,392.00	100.00%	21,120.00
期末持有的其他证券投资				0.00	-	0.00	0.00%	0.00
报告期已出售证券投资损益				-	-	-	-	0.00
合计				206,965.00	-	579,392.00	100%	21,120.00

##### 证券投资情况说明

证券投资为投资“中国石化”股票，报告期内证券投资收益为 2.11 万元，对报告期业绩无重大影响。

#### 五、公司、股东及实际控制人承诺事项履行情况

承诺事项	承诺人	承诺内容	履行情况
股改承诺	不适用	不适用	不适用
收购报告书或权益变动报告书中所作承诺	不适用	不适用	不适用
重大资产重组时所作承诺	不适用	不适用	不适用
发行时所作承诺	发行前全体股东	发行前全体股东一致自愿承诺：自公司股票上市之日起三十六个月内，不转让或者委托他人管理其持有的公司股份，也不由公司回购其持有的股份。	严格履行了承诺
其他承诺（含追加承诺）	第一大股东、实际控制人于国权	1、本人保证将不直接或者间接从事与股份公司相同或类似的生产、经营业务，以避免对股份公司构成新的、可能的直接或间接的业务竞争。如股份公司经营范围发生变更，增加新的业务范围，本人保证将不直接或者间接从事与股份公司新增加业务相同或类似的业务。 2、本人除持有股份公司股份外，未持有其他公司的股份，如将来本人控制其他企业，本人保证促使本人所控制的其他企业不直接或者间接从事、参与或进行与股份公司的生产、经营相竞争的任何活动。 3、如本人违反上述保证与承诺，给股份公司造成经济损失的，本人同意赔偿股份公司相应损失。 4、本承诺在本人作为股份公司实际控制人或控股股东期间持续有效。	严格履行了承诺

## 第七章 财务报告

### 合并资产负债表

2011年6月30日

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

资 产	附注	期末余额	年初余额
流动资产:			
货币资金	五-1	846,085,310.41	916,072,056.59
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	五-2	579,392.00	567,424.00
应收票据	五-3	34,274,898.91	36,794,527.40
应收账款	五-4	162,028,535.90	138,317,511.93
预付款项	五-5	48,883,779.91	45,279,717.93
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
应收利息	五-6	2,350,532.54	2,564,175.00
应收股利			
其他应收款	五-7	26,235,879.06	2,210,559.38
买入返售金融资产			
存货	五-8	269,407,028.91	207,422,297.13
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
<b>流动资产合计</b>		<b>1,389,845,357.64</b>	<b>1,349,228,269.36</b>
非流动资产:			
发放委托贷款及垫款			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	五-9	1,414,100.00	1,414,100.00
投资性房地产			
固定资产	五-10	270,941,167.32	223,826,147.38
在建工程	五-11	62,219,494.02	62,723,738.00
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	五-12	12,835,454.78	14,812,035.65
开发支出			
商誉	五-13	770,719.81	770,719.81
长期待摊费用	五-14		103,753.50
递延所得税资产	五-15	2,785,557.66	2,532,426.89
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		<b>350,966,493.59</b>	<b>306,182,921.23</b>
<b>资产总计</b>		<b>1,740,811,851.23</b>	<b>1,655,411,190.59</b>

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人: 于国权

主管会计工作负责人: 马长庆

会计机构负责人: 马琳



**合并资产负债表（续）**  
**2011 年 6 月 30 日**  
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

负债和所有者权益（或股东权益）	附注	期末余额	年初余额
流动负债：			
短期借款			
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
交易性金融负债			
应付票据	五-17	37,048,684.00	
应付账款	五-18	51,459,991.08	27,260,111.00
预收款项	五-19	22,044,179.24	3,933,896.95
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	五-20	11,696,397.61	5,266,504.96
应交税费	五-21	-6,364,882.50	6,111,837.55
应付利息			
应付股利			
其他应付款	五-22	1,420,892.61	1,662,790.66
应付分保账款			
保险合同准备金			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
<b>流动负债合计</b>		<b>117,305,262.04</b>	<b>44,235,141.12</b>
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
长期应付款			
专项应付款			
预计负债			
递延所得税负债	五-23	129,737.52	127,942.32
其他非流动负债	五-24	23,825,820.82	29,237,007.06
<b>非流动负债合计</b>		<b>23,955,558.34</b>	<b>29,364,949.38</b>
<b>负债合计</b>		<b>141,260,820.38</b>	<b>73,600,090.50</b>
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）	五-25	205,753,600.00	158,272,000.00
资本公积	五-26	1,086,662,130.00	1,134,143,730.00
减：库存股			
专项储备	五-27	1,586,143.71	
盈余公积	五-28	45,119,730.30	45,119,730.30
一般风险准备			
未分配利润	五-29	260,429,426.84	244,275,639.79
外币报表折算差额			
归属于母公司所有者权益合计		1,599,551,030.85	1,581,811,100.09
少数股东权益			
<b>所有者权益（或股东权益）合计</b>		<b>1,599,551,030.85</b>	<b>1,581,811,100.09</b>
<b>负债和所有者权益（或股东权益）总计</b>		<b>1,740,811,851.23</b>	<b>1,655,411,190.59</b>

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：于国权

主管会计工作负责人：马长庆

会计机构负责人：马琳

**合并利润表**  
**2011 年 1-6 月**  
 (除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项 目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入		<b>494,232,072.89</b>	<b>376,014,578.70</b>
其中：营业收入	五-30	494,232,072.89	376,014,578.70
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		<b>435,973,694.47</b>	<b>319,046,672.45</b>
其中：营业成本	五-31	380,124,141.55	264,175,085.60
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险合同准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
营业税金及附加	五-32	124,664.90	918,642.99
销售费用	五-33	19,590,238.73	15,985,531.28
管理费用	五-34	42,591,984.37	34,080,074.17
财务费用	五-35	-9,401,163.46	725,803.61
资产减值损失	五-36	2,943,828.38	3,161,534.80
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	五-37	11,968.00	-441,408.00
投资收益（损失以“-”号填列）	五-38	99,152.00	157,082.00
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		<b>58,369,498.42</b>	<b>56,683,580.25</b>
加：营业外收入	五-39	17,710,084.80	10,889,192.15
减：营业外支出	五-40	1,650,566.26	1,432,147.71
其中：非流动资产处置损失	五-40	782,128.84	102,240.81
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		<b>74,429,016.96</b>	<b>66,140,624.69</b>
减：所得税费用	五-41	10,793,629.91	8,308,997.86
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		<b>63,635,387.05</b>	<b>57,831,626.83</b>
归属于母公司所有者的净利润		63,635,387.05	57,831,626.83
少数股东损益			
六、每股收益：			
（一）基本每股收益	五-42	0.31	0.34
（二）稀释每股收益	五-42	0.31	0.34
七、其他综合收益			
八、综合收益总额		<b>63,635,387.05</b>	<b>57,831,626.83</b>
归属于母公司所有者的综合收益总额		63,635,387.05	57,831,626.83
归属于少数股东的综合收益总额			

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：于国权

主管会计工作负责人：马长庆

会计机构负责人：马琳



**合并现金流量表**  
**2011 年 1-6 月**  
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项 目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、经营活动产生的现金流量</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		408,491,185.71	269,982,577.15
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		12,929,048.93	5,924,041.47
收到其他与经营活动有关的现金	五-43	5,235,995.02	14,515,340.23
经营活动现金流入小计		<b>426,656,229.66</b>	<b>290,421,958.85</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		308,720,156.12	226,480,826.36
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		19,893,685.72	17,052,511.95
支付的各项税费		16,660,777.67	23,519,561.51
支付其他与经营活动有关的现金	五-43	41,211,068.44	20,706,691.11
经营活动现金流出小计		<b>386,485,687.95</b>	<b>287,759,590.93</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>40,170,541.71</b>	<b>2,662,367.92</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益所收到的现金		99,152.00	157,082.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回		435,345.69	125,836.54
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		<b>534,497.69</b>	<b>282,918.54</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付		75,398,424.60	23,469,808.87
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		<b>75,398,424.60</b>	<b>23,469,808.87</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-74,863,926.91</b>	<b>-23,186,890.33</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量</b>			
吸收投资收到的现金			1,219,000,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	五-43	7,817,658.28	868,854.84
筹资活动现金流入小计		<b>7,817,658.28</b>	<b>1,219,868,854.84</b>
偿还债务支付的现金			160,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		47,481,600.00	3,181,491.19
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	五-43	4,000,000.00	16,000,000.00
筹资活动现金流出小计		<b>51,481,600.00</b>	<b>179,181,491.19</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-43,663,941.72</b>	<b>1,040,687,363.65</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		<b>139,366.74</b>	<b>8,109.47</b>
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		<b>-78,217,960.18</b>	<b>1,020,170,950.71</b>
加：年初现金及现金等价物余额		915,764,170.59	16,571,699.45
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		<b>837,546,210.41</b>	<b>1,036,742,650.16</b>

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：于国权

主管会计工作负责人：马长庆

会计机构负责人：马琳



**合并所有者权益变动表**  
**2011年1-6月**  
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项 目	本期金额									少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益										
	股本	资本公积	减: 库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他			
一、上年年末余额	158,272,000.00	1,134,143,730.00			45,119,730.30		244,275,639.79				1,581,811,100.09
加: 会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年初余额	158,272,000.00	1,134,143,730.00			45,119,730.30		244,275,639.79				1,581,811,100.09
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	47,481,600.00	-47,481,600.00		1,586,143.71			16,153,787.05				17,739,930.76
(一) 净利润							63,635,387.05				63,635,387.05
(二) 其他综合收益											
上述(一)和(二)小计							63,635,387.05				63,635,387.05
(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							-47,481,600.00				-47,481,600.00
1. 提取盈余公积											
2. 提取一般风险准备											
3. 对所有者(或股东)的分配							-47,481,600.00				-47,481,600.00
4. 其他											
(五) 所有者权益内部结转	47,481,600.00	-47,481,600.00									
1. 资本公积转增资本(或股本)	47,481,600.00	-47,481,600.00									
2. 盈余公积转增资本(或股本)											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 其他											
(六) 专项储备				1,586,143.71							1,586,143.71
1. 本期提取				3,964,313.53							3,964,313.53
2. 本期使用				2,378,169.82							2,378,169.82
(七) 其他											
四、本期期末余额	205,753,600.00	1,086,662,130.00		1,586,143.71	45,119,730.30		260,429,426.84				1,599,551,030.85

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人: 于国权

主管会计工作负责人: 马长庆

会计机构负责人: 马琳



**合并所有者权益变动表（续）**  
**2011年1-6月**  
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项 目	上年金额								少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益									
	股本	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他		
一、上年年末余额	73,920,000.00	4,712,400.00			34,554,838.19		187,762,790.41			300,950,028.60
加：会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年初余额	73,920,000.00	4,712,400.00			34,554,838.19		187,762,790.41			300,950,028.60
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	84,352,000.00	1,129,431,330.00			10,564,892.11		56,512,849.38			1,280,861,071.49
（一）净利润							106,645,741.49			106,645,741.49
（二）其他综合收益										
上述（一）和（二）小计							106,645,741.49			106,645,741.49
（三）所有者投入和减少资本	25,000,000.00	1,188,783,330.00								1,213,783,330.00
1. 所有者投入资本	25,000,000.00	1,188,783,330.00								1,213,783,330.00
2. 股份支付计入所有者权益的金额										
3. 其他										
（四）利润分配					10,564,892.11		-50,132,892.11			-39,568,000.00
1. 提取盈余公积					10,564,892.11		-10,564,892.11			
2. 提取一般风险准备										
3. 对所有者（或股东）的分配							-39,568,000.00			-39,568,000.00
4. 其他										
（五）所有者权益内部结转	59,352,000.00	-59,352,000.00								
1. 资本公积转增资本（或股本）	59,352,000.00	-59,352,000.00								
2. 盈余公积转增资本（或股本）										
3. 盈余公积弥补亏损										
4. 其他										
（六）专项储备										
1. 本期提取				5,390,633.92						5,390,633.92
2. 本期使用				5,390,633.92						5,390,633.92
（七）其他										
四、本期期末余额	158,272,000.00	1,134,143,730.00			45,119,730.30		244,275,639.79			1,581,811,100.09

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：于国权

主管会计工作负责人：马长庆

会计机构负责人：马琳



**母公司资产负债表**  
**2011 年 6 月 30 日**  
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

资 产	附注	期末余额	年初余额
流动资产:			
货币资金		802,062,753.40	871,884,404.13
交易性金融资产		579,392.00	567,424.00
应收票据		34,274,898.91	36,794,527.40
应收账款	十一-1	137,143,575.02	131,047,056.87
预付款项		48,625,512.82	41,039,805.02
应收利息		2,315,143.65	2,399,175.00
应收股利			
其他应收款	十一-2	8,088,588.66	2,711,127.40
存货		267,100,869.14	205,590,756.38
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
<b>流动资产合计</b>		<b>1,300,190,733.60</b>	<b>1,292,034,276.20</b>
非流动资产:			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	十一-3	72,738,349.35	72,738,349.35
投资性房地产			
固定资产		260,725,722.77	212,339,590.92
在建工程		62,219,494.02	62,723,738.00
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		11,753,086.78	11,805,415.65
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			103,753.50
递延所得税资产		2,471,901.99	2,463,215.09
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		<b>409,908,554.91</b>	<b>362,174,062.51</b>
<b>资产总计</b>		<b>1,710,099,288.51</b>	<b>1,654,208,338.71</b>

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人: 于国权

主管会计工作负责人: 马长庆

会计机构负责人: 马琳



**母公司资产负债表（续）**  
**2011 年 6 月 30 日**  
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

负债和所有者权益（或股东权益）	附注	期末余额	年初余额
流动负债：			
短期借款			
交易性金融负债			
应付票据		21,202,000.00	
应付账款		48,533,586.25	23,304,696.05
预收款项		21,919,587.69	3,589,266.14
应付职工薪酬		11,586,456.61	5,176,127.44
应交税费		-9,780,292.30	5,831,923.27
应付利息			
应付股利			
其他应付款		993,771.25	1,256,443.64
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
<b>流动负债合计</b>		<b>94,455,109.50</b>	<b>39,158,456.54</b>
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
长期应付款			
专项应付款			
预计负债			
递延所得税负债		129,737.52	127,942.32
其他非流动负债		23,825,820.82	29,237,007.06
<b>非流动负债合计</b>		<b>23,955,558.34</b>	<b>29,364,949.38</b>
<b>负债合计</b>		<b>118,410,667.84</b>	<b>68,523,405.92</b>
所有者权益（或股东权益）：			
股本		205,753,600.00	158,272,000.00
资本公积		1,086,662,130.00	1,134,143,730.00
减：库存股			
专项储备		1,586,143.71	
盈余公积		45,119,730.30	45,119,730.30
一般风险准备			
未分配利润		252,567,016.66	248,149,472.49
<b>所有者权益合计</b>		<b>1,591,688,620.67</b>	<b>1,585,684,932.79</b>
<b>负债和所有者权益总计</b>		<b>1,710,099,288.51</b>	<b>1,654,208,338.71</b>

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：于国权

主管会计工作负责人：马长庆

会计机构负责人：马琳



**母公司利润表**  
**2011 年 1-6 月**  
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项 目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入	十一-4	454,297,756.85	373,304,116.85
减: 营业成本	十一-5	344,515,559.00	262,302,022.47
营业税金及附加		107,002.33	911,530.86
销售费用		18,151,955.52	15,661,628.25
管理费用		41,565,640.77	33,337,673.46
财务费用		-9,522,865.31	713,783.98
资产减值损失		979,017.93	3,042,034.45
加: 公允价值变动收益 (损失以“-”号填列)		11,968.00	-441,408.00
投资收益 (损失以“-”号填列)	十一-6	99,152.00	156,032.00
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益			
二、营业利润 (亏损以“-”号填列)		<b>58,612,566.61</b>	<b>57,050,067.38</b>
加: 营业外收入		2,528,783.15	10,889,075.15
减: 营业外支出		1,650,566.26	1,432,147.71
其中: 非流动资产处置损失		782,128.84	102,240.81
三、利润总额 (亏损总额以“-”号填列)		<b>59,490,783.50</b>	<b>66,506,994.82</b>
减: 所得税费用	十一-7	7,591,639.33	8,308,997.86
四、净利润 (净亏损以“-”号填列)		<b>51,899,144.17</b>	<b>58,197,996.96</b>
五、每股收益:			
(一) 基本每股收益			
(二) 稀释每股收益			
六、其他综合收益			
七、综合收益总额		<b>51,899,144.17</b>	<b>58,197,996.96</b>

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人: 于国权

主管会计工作负责人: 马长庆

会计机构负责人: 马琳



**母公司现金流量表**  
**2011 年 1-6 月**  
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项 目	本期金额	上期金额
<b>一、经营活动产生的现金流量</b>		
销售商品、提供劳务收到的现金	387,062,834.07	267,598,584.45
收到的税费返还	12,216,059.82	5,924,041.47
收到其他与经营活动有关的现金	5,440,681.68	14,914,471.67
经营活动现金流入小计	<b>404,719,575.57</b>	<b>288,437,097.59</b>
购买商品、接受劳务支付的现金	289,776,157.55	224,682,298.88
支付给职工以及为职工支付的现金	18,944,726.05	16,338,339.61
支付的各项税费	16,111,764.60	23,326,154.33
支付其他与经营活动有关的现金	32,825,740.05	20,321,079.69
经营活动现金流出小计	<b>357,658,388.25</b>	<b>284,667,872.51</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>	<b>47,061,187.32</b>	<b>3,769,225.08</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量</b>		
收回投资收到的现金		
取得投资收益所收到的现金	99,152.00	156,032.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	435,345.69	125,836.54
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	<b>534,497.69</b>	<b>281,868.54</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	75,380,394.68	23,399,808.87
投资支付的现金		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计		
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>	<b>75,380,394.68</b>	<b>23,399,808.87</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量</b>	<b>-74,845,896.99</b>	<b>-23,117,940.33</b>
吸收投资收到的现金		1,219,000,000.00
取得借款收到的现金		
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金	7,817,658.28	868,854.84
筹资活动现金流入小计	<b>7,817,658.28</b>	<b>1,219,868,854.84</b>
偿还债务支付的现金		160,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	47,481,600.00	3,173,195.00
支付其他与筹资活动有关的现金	4,000,000.00	16,000,000.00
筹资活动现金流出小计	<b>51,481,600.00</b>	<b>179,173,195.00</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>	<b>-43,663,941.72</b>	<b>1,040,695,659.84</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>	<b>152,886.66</b>	<b>8,133.90</b>
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>	<b>-71,295,764.73</b>	<b>1,021,355,078.49</b>
加: 年初现金及现金等价物余额	871,576,518.13	15,150,855.26
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>	<b>800,280,753.40</b>	<b>1,036,505,933.75</b>

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人: 于国权

主管会计工作负责人: 马长庆

会计机构负责人: 马琳



**母公司所有者权益变动表**  
**2011年1-6月**  
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	本期金额							
	股本	资本公积	减: 库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	158,272,000.00	1,134,143,730.00			45,119,730.30		248,149,472.49	1,585,684,932.79
加: 会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年初余额	158,272,000.00	1,134,143,730.00			45,119,730.30		248,149,472.49	1,585,684,932.79
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	47,481,600.00	-47,481,600.00		1,586,143.71			4,417,544.17	6,003,687.88
(一) 净利润							51,899,144.17	51,899,144.17
(二) 其他综合收益								
上述(一)和(二)小计							51,899,144.17	51,899,144.17
(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							-47,481,600.00	-47,481,600.00
1. 提取盈余公积								
2. 提取一般风险准备								
3. 对所有者(或股东)的分配							-47,481,600.00	-47,481,600.00
4. 其他								
(五) 所有者权益内部结转	47,481,600.00	-47,481,600.00						
1. 资本公积转增资本(或股本)	47,481,600.00	-47,481,600.00						
2. 盈余公积转增资本(或股本)								
3. 盈余公积弥补亏损								
4. 其他								
(六) 专项储备				1,586,143.71				1,586,143.71
1. 本期提取				3,964,313.53				3,964,313.53
2. 本期使用				2,378,169.82				2,378,169.82
(七) 其他								
四、本期期末余额	205,753,600.00	1,086,662,130.00		1,586,143.71	45,119,730.30		252,567,016.66	1,591,688,620.67

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人: 于国权

主管会计工作负责人: 马长庆

会计机构负责人: 马琳



**母公司所有者权益变动表（续）**  
**2011年1-6月**  
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项 目	上年金额							
	股本	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	73,920,000.00	4,712,400.00			34,554,838.19		192,633,443.47	305,820,681.66
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年年初余额	73,920,000.00	4,712,400.00			34,554,838.19		192,633,443.47	305,820,681.66
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	84,352,000.00	1,129,431,330.00			10,564,892.11		55,516,029.02	1,279,864,251.13
（一）净利润							105,648,921.13	105,648,921.13
（二）其他综合收益								
上述（一）和（二）小计							105,648,921.13	105,648,921.13
（三）所有者投入和减少资本	25,000,000.00	1,188,783,330.00						1,213,783,330.00
1. 所有者投入资本	25,000,000.00	1,188,783,330.00						1,213,783,330.00
2. 股份支付计入所有者权益的金额								
3. 其他								
（四）利润分配					10,564,892.11		-50,132,892.11	-39,568,000.00
1. 提取盈余公积					10,564,892.11		-10,564,892.11	
2. 提取一般风险准备								
3. 对所有者（或股东）的分配							-39,568,000.00	-39,568,000.00
4. 其他								
（五）所有者权益内部结转	59,352,000.00	-59,352,000.00						
1. 资本公积转增资本（或股本）	59,352,000.00	-59,352,000.00						
2. 盈余公积转增资本（或股本）								
3. 盈余公积弥补亏损								
4. 其他								
（六）专项储备								
1. 本期提取				5,390,633.92				5,390,633.92
2. 本期使用				5,390,633.92				5,390,633.92
（七）其他								
四、本期期末余额	158,272,000.00	1,134,143,730.00			45,119,730.30		248,149,472.49	1,585,684,932.79

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：于国权

主管会计工作负责人：马长庆

会计机构负责人：马琳

# 江苏长青农化股份有限公司

## 2011 年 1-6 月财务报表附注

### 一、公司基本情况

江苏长青农化股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）是经江苏省人民政府《省政府关于同意设立江苏长青农化股份有限公司的批复》（苏政复【2000】243 号）批准，由江苏长青集团有限公司作为主要发起人，联合沈阳化工研究院、于国权等 8 位自然人发起设立的股份有限公司，公司于 2001 年 1 月 4 日取得江苏省工商行政管理局核发的 3200002101716 号《企业法人营业执照》。

公司股份经过几次转配、转让及转增，至 2006 年 12 月，公司股本变更为 7,392 万股，其中于国权持股 3,622.08 万股、占总股本的 49%，黄南章持股 887.04 万股、占总股本的 12%，周汝祥持股 591.36 万股、占总股本的 8%，于国庆持股 591.36 万股、占总股本的 8%，周秀来持股 591.36 万股、占总股本的 8%，周冶金持股 369.6 万股、占总股本的 5%，刘长法持股 369.6 万股、占总股本的 5%，吉志扬持股 369.6 万股、占总股本的 5%，公司于 2006 年 12 月 20 日在江苏省工商行政管理局办理了工商变更登记，并换发了 320000000041873 号《企业法人营业执照》。

经公司申请，中国证券监督管理委员会于 2010 年 3 月 11 日下发了证监许可[2010]286 号文核准本公司首次公开发行 2,500 万股的股票。公司股票于 2010 年 4 月 16 日在深圳证券交易所挂牌交易，股票代码 002391。本次公司股票发行后股本变更为 9,892 万股，公司已于 2010 年 5 月 31 日在江苏省工商行政管理局办理了工商变更登记，并换发了 320000000041873 号《企业法人营业执照》。

2010 年 8 月 6 日，经公司 2010 年第二次临时股东大会决议通过，以资本公积金向全体股东每 10 股转增 6 股，增加股本 5,935.20 万股，变更后的股本为 15,827.20 万股，公司已于 2010 年 9 月 19 日在江苏省扬州市工商行政管理局办理了工商变更登记，并换发了 320000000041873 号《企业法人营业执照》。

2011 年 4 月 8 日，经公司 2010 年年度股东大会决议通过，以资本公积金向全体股东每 10 股转增 3 股，增加股本 4,748.16 万股，变更后的股本为 20,575.36 万股，公司已于 2011 年 5 月 18 日在江苏省扬州工商行政管理局办理了工商变更登记，并换发了 320000000041873 号《企业法人营业执照》。

公司住所为江苏省江都市浦头镇江灵路 1 号。公司属农药行业，经营范围包括：农药、化工产品的生产、销售；经营本企业和本企业成员企业自产产品及相

关技术的出口业务；经营本企业和本企业成员企业生产、科研所需的原辅材料、机械设备、仪器仪表、零配件及相关技术的进口业务；经营本企业的进料加工和“三来一补业务”；公路货物运输（限分支机构经营）。

公司目前下设董事会办公室、总经理办公室、销售部、采购部、财务部、技术开发中心、质量控制部、生产部、设备管理部和人事部等职能部门；对外投资了子公司—江苏长青兽药有限公司、江苏长青农化贸易有限公司。

公司财务报表由财务部门独立编制。

## 二、主要会计政策、会计估计和前期差错

### 1. 财务报表的编制基础

公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照《企业会计准则—基本准则》和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。

### 2. 遵循企业会计准则的声明

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

### 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

#### (1) 同一控制下企业合并

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

本公司为进行企业合并而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、法律服务费等，于发生时计入当期损益。

企业合并中发行权益性证券发生的手续费、佣金等，抵减权益性证券溢价收入，溢价收入不足冲减的，冲减留存收益。

被合并各方采用的会计政策与本公司不一致的，本公司在合并日按照本公司会计政策进行调整，在此基础上按照企业会计准则规定确认。



## (2) 非同一控制下的企业合并

本公司在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量。公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。

本公司在购买日对合并成本进行分配。

本公司对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；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。

企业合并中取得的被购买方除无形资产外的其他各项资产（不仅限于被购买方原已确认的资产），其所带来的经济利益很可能流入本公司且公允价值能够可靠计量的，单独确认并按公允价值计量；公允价值能够可靠计量的无形资产，单独确认为无形资产并按公允价值计量；取得的被购买方除或有负债以外的其他各项负债，履行有关义务很可能导致经济利益流出本公司且公允价值能够可靠计量的，单独确认并按照公允价值计量；取得的被购买方或有负债，其公允价值能可靠计量的，单独确认为负债并按照公允价值计量。

## 6. 合并财务报表的编制方法

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

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

合并财务报表以本公司及子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，按照权益法调整对子公司的长期股权投资后，由本公司编制。

合并财务报表时抵销本公司与各子公司、各子公司相互之间发生的内部交易对合并资产负债表、合并利润表、合并现金流量表、合并所有者权益变动表的影响。

子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

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

在报告期内，若因非同一控制下企业合并增加子公司的，则不调整合并资产

负债表期初数；将子公司自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

在报告期内，本公司处置子公司，则该子公司期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

## 7. 现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。

将同时具备期限短（从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知现金、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

## 8. 外币业务和外币报表折算

### (1) 外币业务

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率折合成人民币记账。

外币货币性项目余额按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，均计入当期损益。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，由此产生的汇兑差额计入当期损益或资本公积。

### (2) 外币财务报表的折算

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。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，在资产负债表所有者权益项目下单独列示。

处置境外经营时，将资产负债表中所有者权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自所有者权益项目转入处置当期损益；部分处置境外经营的，按处置的比例计算处置部分的外币财务报表折算差额，转入处置当期损益。

## 9. 金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

### (1) 金融工具的分类

管理层按照取得持有金融资产和承担金融负债的目的，将其划分为：以公允



价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，包括交易性金融资产或金融负债（和直接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或金融负债）；持有至到期投资；应收款项；可供出售金融资产；其他金融负债等。

## (2) 金融工具的确认依据和计量方法

### ① 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债

取得时以公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）作为初始确认金额，相关的交易费用计入当期损益。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益，期末将公允价值变动计入当期损益。

处置时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

### ② 持有至到期投资

取得时按公允价值（扣除已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间按照摊余成本和实际利率（如实际利率与票面利率差别较小的，按票面利率）计算确认利息收入，计入投资收益。实际利率在取得时确定，在该预期存续期间或适用的更短期间内保持不变。

处置时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

### ③ 应收款项

公司对外销售商品或提供劳务形成的应收债权，以及公司持有的其他企业的不包括在活跃市场上有报价的债务工具的债权，包括应收账款、应收票据、预付账款、其他应收款等，以向购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额；具有融资性质的，按其现值进行初始确认。

收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

### ④ 可供出售金融资产

取得时按公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益。期末以公允价值计量且将公允价值变动计入资本公积—其他资本公积。

处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额，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。

#### ⑤ 其他金融负债

按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

### (3) 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

- ① 所转移金融资产的账面价值；
- ② 因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

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（在此种情况下，所保留的服务资产应当视同未终止确认金融资产的一部分）之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

- ① 终止确认部分的账面价值；
- ② 终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

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

### (4) 金融负债终止确认条件

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

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



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

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

#### (5) 金融资产和金融负债公允价值的确定方法

本公司采用公允价值计量的金融资产和金融负债全部直接参考活跃市场中的报价。

#### (6) 金融资产（不含应收款项）的减值准备

##### ① 可供出售金融资产的减值准备

期末如果可供出售金融资产的公允价值发生较大幅度下降，或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，就认定其已发生减值，将原直接计入所有者权益的公允价值下降形成的累计损失一并转出，确认减值损失。

##### ② 持有至到期投资的减值准备

持有至到期投资减值损失的计量比照应收款项减值损失计量方法处理。

### 10. 应收款项坏账准备的确认标准和计提方法

#### (1) 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项确认标准、计提方法

单项金额重大的应收款项的确认标准：占应收款项账面余额 10%以上的款项。

单项金额重大的应收款项坏账准备的计提方法：单独进行减值测试，按预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备；经单独测试未发生减值的，以账龄为信用风险特征根据账龄分析法计提坏账准备。

#### (2) 按组合计提坏账准备的应收款项确定依据、计提方法

组合 1：已单独计提减值准备的应收款项外，公司根据以前年度与之相同或相类似的、按账龄段划分的具有类似信用风险特征的应收款项组合的实际损失率为基础，结合现时情况确定各组合按以下比例计提坏账准备：

<u>应收款项账龄</u>	<u>提取比例</u>
1 年以内	5%
1 年至 2 年	10%
2 年至 3 年	30%



3 年至 4 年	50%
4 年至 5 年	80%
5 年以上	100%

组合 2：年末对于不适用按类似信用风险特征组合的应收票据、预付账款和长期应收款均进行单项减值测试。如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，按个别计提法计提坏账准备。如经减值测试未发现减值的，则不计提坏账准备。

### (3) 单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收款项

有客观证据表明单项金额虽不重大，但因其发生了特殊减值的应收款应进行单项减值测试并计提特别坏账准备。

## 11. 存货

### (1) 存货的分类

存货分类为：原材料、低值易耗品、包装物、库存商品、自制半成品及在产品等。

### (2) 发出存货的计价方法

存货发出时按加权平均法计价。

### (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

期末对存货进行全面清查后，按存货的成本与可变现净值孰低提取或调整存货跌价准备。

产成品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；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以一般销售价格为基础计算。

期末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。

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

采用永续盘存制。

#### (5) 周转材料的摊销方法

低值易耗品和包装物采用一次摊销法。

### 12. 长期股权投资

#### (1) 投资成本确定

##### ① 企业合并形成的长期股权投资

同一控制下的企业合并：公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及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投资成本。长期股权投资投资成本与支付合并对价之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并发生的各项直接相关费用，包括为进行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。

非同一控制下的企业合并：合并成本为购买日购买方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。在合并合同中对可能影响合并成本的未来事项作出约定的，购买日如果估计未来事项很可能发生并且对合并成本的影响金额能够可靠计量的，也计入合并成本。

##### ② 其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为投资成本。

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投资成本。

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（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或利润）作为投资成本，但合同或协议约定价值不公允的除外。

在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值为基础确定其投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的投资成本。



通过债务重组取得的长期股权投资，其投资成本按照公允价值为基础确定。

## (2) 后续计量及损益确认方法

### ① 后续计量

公司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，并且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资，采用成本法核算。

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。投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，不调整长期股权投资的投资成本；投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

被投资单位除净损益以外所有者权益其他变动的处理：对于被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动，在持股比例不变的情况下，公司按照持股比例计算应享有或承担的部分，调整长期股权投资的账面价值，同时增加或减少资本公积（其他资本公积）。

### ② 损益确认

成本法下，除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认投资收益。

权益法下，在被投资单位账面净利润的基础上考虑：被投资单位与公司采用的会计政策及会计期间不一致，按公司的会计政策及会计期间对被投资单位财务报表进行调整；以取得投资时被投资单位固定资产、无形资产的公允价值为基础计提的折旧额或摊销额以及有关资产减值准备金额等对被投资单位净利润的影响；对公司与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易予以抵销等事项的适当调整后，确认应享有或应负担被投资单位的净利润或净亏损

在公司确认应分担被投资单位发生的亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收项目等的账面价值。最后，经过上述处理，按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的，按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。



被投资单位以后期间实现盈利的，公司在扣除未确认的亏损分担额后，按与上述相反的顺序处理，减记已确认预计负债的账面余额、恢复其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益及长期股权投资的账面价值，同时确认投资收益。

### (3) 被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

按照合同约定对某项经济活动所共有的控制，仅在与该项经济活动相关的重要财务和经营决策需要分享控制权的投资方一致同意时存在，则视为与其他方对被投资单位实施共同控制；对一个企业的财务和经营决策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定，则视为投资企业能够对被投资单位施加重大影响。

### (4) 减值准备计提

重大影响以下的、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，其减值损失是根据其账面价值与按类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额进行确定。

除因企业合并形成的商誉以外的存在减值迹象的其他长期股权投资，如果可收回金额的计量结果表明，该长期股权投资的可收回金额低于其账面价值的，将差额确认为减值损失。

因企业合并形成的商誉，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。

长期股权投资减值损失一经确认，不再转回。

## 13. 投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产，包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物。

公司对现有投资性房地产采用成本模式计量。对按照成本模式计量的投资性房地产—出租用建筑物采用与本公司固定资产相同的折旧政策，出租用土地使用权按与无形资产相同的摊销政策；

公司对存在减值迹象的，估计其可收回金额，可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。

投资性房地产减值损失一经确认，不再转回。

## 14. 固定资产

### (1) 固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用年限超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：



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

## (2) 融资租入固定资产的认定依据

公司与租赁方所签订的租赁协议条款中规定了下列条件之一的，确认为融资租入资产：

- ① 租赁期满后租赁资产的所有权归属于本公司；
- ② 公司具有购买资产的选择权，购买价款远低于行使选择权时该资产的公允价值；
- ③ 租赁期占所租赁资产使用寿命的大部分；
- ④ 租赁开始日的最低租赁付款额现值，与该资产的公允价值不存在较大的差异。

公司在承租开始日，将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，其差额作为未确认的融资费用。

## (3) 固定资产的初始计量

固定资产取得时按照实际成本进行初始计量。

外购固定资产的成本，以购买价款、相关税费、使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可归属于该项资产的运输费、装卸费、安装费和专业人员服务费等确定。

购买固定资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，固定资产的成本以购买价款的现值为基础确定。

自行建造固定资产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。

债务重组取得债务人用以抵债的固定资产，以该固定资产的公允价值为基础确定其入账价值，并将重组债务的账面价值与该用以抵债的固定资产公允价值之间的差额，计入当期损益。

在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，换入的固定资产以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入固定资产的成本，不确认损益。

以同一控制下的企业吸收合并方式取得的固定资产按被合并方的账面价值确定其入账价值；以非同一控制下的企业吸收合并方式取得的固定资产按公允价值确定其入账价值。

融资租入的固定资产，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，其差额作为未确认的融资费用。

#### (4) 固定资产的分类

固定资产分类为：房屋及建筑物、机器设备、运输设备、办公及其他设备。

#### (5) 各类固定资产的折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。

各类固定资产预计使用寿命和年折旧率如下：

固定资产类别	预计使用寿命	预计净残值率	年折旧率
房屋及建筑物	10—30 年	5%	9.50%—3.17%
机器设备	5—10 年	5%	19.00%—9.50%
运输设备	5 年	5%	19.00%
办公及其他设备	5 年	5%	19.00%

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

#### (6) 固定资产的减值准备计提

公司在每期末判断固定资产是否存在可能发生减值的迹象。

固定资产存在减值迹象的，估计其可收回金额。可收回金额根据固定资产的公允价值减去处置费用后的净额与固定资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

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

固定资产减值损失确认后，减值固定资产的折旧在未来期间作相应调整，以



使该固定资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的固定资产账面价值（扣除预计净残值）。

固定资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

有迹象表明一项固定资产可能发生减值的，企业以单项固定资产为基础估计其可收回金额。企业难以对单项固定资产的可收回金额进行估计的，以该固定资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

## 15. 在建工程

### (1) 在建工程类别

在建工程以立项项目分类核算。

### (2) 在建工程结转为固定资产的标准和时点

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出，作为固定资产的入账价值。所建造的固定资产在建工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

### (3) 在建工程的减值测试方法、减值准备计提方法

公司在每期末判断在建工程是否存在可能发生减值的迹象。

在建工程存在减值迹象的，估计其可收回金额。可收回金额根据在建工程的公允价值减去处置费用后的净额与在建工程预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

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

在建工程的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

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

## 16. 借款费用

### (1) 借款费用资本化的确认原则

公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产



的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

- ① 资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；
- ② 借款费用已经发生；
- ③ 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

## (2) 借款费用资本化期间

资本化期间，指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间，借款费用暂停资本化的期间不包括在内。

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，借款费用停止资本化。

当购建或者生产符合资本化条件的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。

购建或者生产的资产各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或可对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

## (3) 暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，则借款费用暂停资本化；该项中断如是所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态必要的程序，则借款费用继续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。

## (4) 借款费用资本化金额的计算方法

专门借款的利息费用（扣除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）及其辅助费用在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态前，予以资本化。

根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数（按每月月末平均）乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。

资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

借款存在折价或者溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或者溢价金额，调整每期利息金额。

## 17. 无形资产

### (1) 无形资产的计价方法

#### ① 公司取得无形资产时按成本进行初始计量

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。

债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以该无形资产的公允价值为基础确定其入账价值，并将重组债务的账面价值与该用以抵债的无形资产公允价值之间的差额，计入当期损益；

在非货币性资产交换具备商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的无形资产以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，不确认损益。

以同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按被合并方的账面价值确定其入账价值；以非同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按公允价值确定其入账价值。

内部自行开发的无形资产，其成本包括：开发该无形资产时耗用的材料、劳务成本、注册费、在开发过程中使用的其他专利权和特许权的摊销以及满足资本化条件的利息费用，以及为使该无形资产达到预定用途前所发生的其他直接费用。

#### ② 后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销；无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。

### (2) 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。



经复核，本期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

### (3) 无形资产减值准备的计提

对于使用寿命确定的无形资产，如有明显减值迹象的，期末进行减值测试。

对于使用寿命不确定的无形资产，每期末进行减值测试。

对无形资产进行减值测试，估计其可收回金额。可收回金额根据无形资产的公允价值减去处置费用后的净额与无形资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

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

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

无形资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

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

### (4) 划分公司内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

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

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

内部研究开发项目研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

### (5) 开发阶段支出符合资本化的具体标准

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

- ① 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- ② 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- ③ 无形资产产生经济利益的方式，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，应当证明其有用性；
- 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

### (1) 摊销方法

长期待摊费用在受益期内平均摊销

### (2) 摊销年限

预付经营租入固定资产的租金，按租赁合同规定的期限平均摊销。

经营租赁方式租入的固定资产改良支出，按剩余租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期限平均摊销。

## 19. 附回购条件的资产转让

公司销售产品或转让其他资产时，与购买方签订了所销售的产品或转让资产回购协议，根据协议条款判断销售商品是否满足收入确认条件。如售后回购属于融资交易，则在交付产品或资产时，本公司不确认销售收入。回购价款大于销售价款的差额，在回购期间按期计提利息，计入财务费用。

## 20. 预计负债

本公司涉及诉讼、债务担保、亏损合同、重组事项时，如该等事项很可能需要未来以交付资产或提供劳务、其金额能够可靠计量的，确认为预计负债。

### (1) 预计负债的确认标准

与或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司确认为预计负债：

- ① 该义务是本公司承担的现时义务；
- ② 履行该义务很可能导致经济利益流出本公司；
- ③ 该义务的金额能够可靠地计量。

### (2) 预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

本公司在确定最佳估计数时，综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。对于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。

最佳估计数分别以下情况处理：

所需支出存在一个连续范围（或区间），且该范围内各种结果发生的可能性相同的，则最佳估计数按照该范围的中间值即上下限金额的平均数确定。

所需支出不存在一个连续范围（或区间），或虽然存在一个连续范围但该范



围内各种结果发生的可能性不相同的，如或有事项涉及单个项目的，则最佳估计数按照最可能发生金额确定；如或有事项涉及多个项目的，则最佳估计数按各种可能结果及相关概率计算确定。

本公司清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额在基本确定能够收到时，作为资产单独确认，确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

## 21. 收入

### (1) 销售商品收入确认时间的具体判断标准

公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方；公司既没有保留与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；收入的金额能够可靠地计量；相关的经济利益很可能流入企业；相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认商品销售收入实现。

### (2) 确认让渡资产使用权收入的依据

与交易相关的经济利益很可能流入企业，收入的金额能够可靠地计量时。分别下列情况确定让渡资产使用权收入金额：

- ① 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。
- ② 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。

### (3) 按完工百分比法确认提供劳务的收入时，确定合同完工进度的依据和方法

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。提供劳务交易的完工进度，依据已经提供的劳务占应提供劳务总量的比例确定。

按照已收或应收的合同或协议价款确定提供劳务收入总额，但已收或应收的合同或协议价款不公允的除外。资产负债表日按照提供劳务收入总额乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认提供劳务收入后的金额，确认当期提供劳务收入；同时，按照提供劳务估计总成本乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认劳务成本后的金额，结转当期劳务成本。

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

- ① 已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照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。
- ② 已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

## 22. 政府补助

### (1) 类型

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产。分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

### (2) 会计处理方法

购建固定资产、无形资产等长期资产相关的政府补助，确认为递延收益，按照所建造或购买的资产使用年限分期计入营业外收入；

与收益相关的政府补助，用于补偿企业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营业外收入；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，取得时直接计入当期营业外收入。

## 23. 递延所得税资产和递延所得税负债

### (1) 确认递延所得税资产的依据

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。

### (2) 确认递延所得税负债的依据

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

## 24. 经营租赁、融资租赁的会计处理方法

### (1) 经营租赁会计处理

① 公司租入资产所支付的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，计入当期费用。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用。

资产出租方承担了应由公司承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分摊，计入当期费用。

② 公司出租资产所收取的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，确认为租赁收入。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用；如金额较大的，则予以资本化，在整个租赁期间内按照与租赁收入确认相同的基础分期计入当期收益。

公司承担了应由承租方承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金收入总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分配。

## (2) 融资租赁会计处理

① 融资租入资产：公司在承租开始日，将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，其差额作为未确认的融资费用。

公司采用实际利率法对未确认的融资费用，在资产租赁期间内摊销，计入财务费用。

② 融资租出资产：公司在租赁开始日，将应收融资租赁款，未担保余值之和与其现值的差额确认为未实现融资收益，在将来受到租赁的各期间内确认为租赁收入，公司发生的与出租交易相关的初始直接费用，计入应收融资租赁款的初始计量中，并减少租赁期内确认的收益金额。

## 25. 主要会计政策、会计估计的变更和重大会计差错更正及其影响

本期未发生主要会计政策、会计估计的变更和重大会计差错更正。

## 三、税项

### 1、增值税

公司、子公司江苏长青农化贸易有限公司原药、制剂产品增值税税率为 13%，中间体增值税税率为 17%。

公司、子公司江苏长青农化贸易有限公司出口产品执行“免、抵、退”税政策，其中农药制剂产品出口退税率为 5%、原药出口退税率为 9%、中间体出口退税率为 13%。

子公司江苏长青兽药有限公司增值税税率为 17%。

增值税根据当期销项税抵减当期允许抵扣进项税后的差额缴纳。

### 2、营业税

按应税收入的 5%计缴。

### 3、城市维护建设税及教育费附加

公司、子公司江苏长青农化贸易有限公司按应交流转税和经审核批准的免抵增值税税额的 5%计征城市维护建设税；3%计征教育费附加和 2%计征地方教育费附加。

根据财政部、国家税务总局(财税[2005]25 号)《关于生产企业出口货物实行免抵退税办法后有关城市维护建设税、教育费附加政策的通知》，生产企业出口货



物实行免抵退税后，经审核批准的当期免抵的增值税税额纳入城市维护建设税和教育费附加的计征范围。

子公司江苏长青兽药有限公司按应交流转税的 5%计征城市维护建设税；3%计征教育费附加和 2%计征地方教育费附加。

#### 4、所得税

公司所得税税率为 15%；

根据国家《高新技术企业认定管理办法》（国科发火[2008]172 号）和《高新技术企业认定管理工作指引》（国科发火[2008]362 号）有关规定，江苏省高新技术企业认定管理工作协调小组于 2008 年 12 月下发了《关于认定江苏省 2008 年度第二批高新技术企业的通知》（苏高企协[2008]9 号），认定本公司为江苏省 2008 年度第二批高新技术企业，并获取江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、江苏省国家税务局和江苏省地方税务局联合颁发的《高新技术企业证书》（证书编号：GR200832001045），发证日期为 2008 年 10 月 21 日，有效期为三年。根据相关规定，公司企业所得税自 2008 年起三年内按 15%的税率征收。

子公司江苏长青兽药有限公司、江苏长青农化贸易有限公司所得税税率为 25%。

#### 5、其他税项按国家规定计缴。



## 四、企业合并及合并财务报表

### 1. 通过设立或投资等方式取得的子公司

被投资单位 全称	注册地址	业务 性质	注册资本	经营范围	本公司期 末实际投 资额	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
江苏长青农 化贸易有限 公司	江都市新 区舜天路 上层国际 裙房 122 室	商业	5,000 万元	销售许可经营项 目, 化工产品, 自 营和代理各类商 品及技术的进出 口业务	5,000 万元	100%	100%	100%

### 2. 通过非同一控制下的企业合并取得的子公司

被投资单位 全称	注册地址	业务 性质	注册资本	经营范围	本公司期末 实际投资额	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
江苏长青兽 药有限公司	江都市沿 江开发区 三江大道 8 号	制造业	2,058.88 万元	粉针剂、小容量 注射剂、粉剂/ 预混剂、口服溶 液剂的生产、销 售	2,081.79 万元	100%	100%	100%

### 3. 非同一控制下企业合并中商誉确定方法

公司 2006 年收购子公司—江苏长青兽药有限公司少数股东股权, 其投资成本与按照新取得的股权比例计算确定应享有子公司在交易日可辨认净资产公允价值份额之间的差额, 在合并资产负债表中作为商誉列示。



## 五、合并财务报表主要项目注释

(下列项目无特殊说明，以人民币元为单位)

### 1、货币资金

(1)项目	期末数			期初数		
	原币金额	汇率	人民币	原币金额	汇率	人民币
现金			47,450.13			46,607.51
银行存款			825,714,963.92			914,595,877.00
其中：人民币			825,669,774.89			914,359,943.31
美元	6,982.67	6.4716	45,189.03	35,625.00	6.6227	235,933.69
其他货币资金			20,322,896.36			1,429,572.08
<b>合计</b>			<b>846,085,310.41</b>			<b>916,072,056.59</b>

(2)期末其他货币资金中银行承兑汇票保证金为 20,087,084.00 元，远期结汇保证金为 49,000.00 元，安全生产风险保证金 100,998.69 元及证券投资存出款为 85,813.67 元。

(3)扣除期末三个月以上的银行承兑汇票保证金 8,539,100.00 元后，期末现金及现金等价物为 837,546,210.41 元。

### 2、交易性金融资产

(1)项目	期末数			期初数		
	投资金额	公允价值变动	合计	投资金额	公允价值变动	合计
股票投资	206,965.00	372,427.00	<b>579,392.00</b>	206,965.00	360,459.00	<b>567,424.00</b>

(2)期末交易性金融资产的公允价值变动是以期末上海证券交易所公告的市场报价进行调整确定的。

(3)期末交易性金融资产不存在变现的重大限制。

### 3、应收票据

(1)种类	期末数	期初数
银行承兑汇票	34,274,898.91	36,794,527.40

(2)期末无票据质押情况。

(3)期末已背书未到期的银行承兑汇票金额为 84,314,275.00 元，金额前五名情况如下：

出票单位	出票日期	到期日	金额	备注
江苏优士化学有限公司	2011 年 3 月 4 日	2011 年 9 月 4 日	3,000,000.00	支付货款
江苏优士化学有限公司	2011 年 5 月 3 日	2011 年 11 月 3 日	3,000,000.00	支付货款
江苏优士化学有限公司	2011 年 4 月 8 日	2011 年 10 月 7 日	2,000,000.00	支付货款
江苏中汇进出口有限公司	2011 年 5 月 10 日	2011 年 11 月 10 日	1,000,000.00	支付货款
合肥久易农业开发有限公司	2011 年 5 月 24 日	2011 年 11 月 24 日	1,000,000.00	支付货款
<b>合计</b>			<b>10,000,000.00</b>	



(4)期末无已贴现未到期的银行承兑汇票。

(5)期末无因出票人无力履约而将票据转为应收账款的票据。

#### 4、应收账款

(1)应收账款按种类列示如下：

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
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款								
按组合计提坏账准备的应收账款	171,025,525.76	100.00%	5.26%	8,996,989.86	145,780,688.99	100.00%	5.12%	7,463,177.06
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款								
<b>合计</b>	<b>171,025,525.76</b>	<b>100.00%</b>	<b>5.26%</b>	<b>8,996,989.86</b>	<b>145,780,688.99</b>	<b>100.00%</b>	<b>5.12%</b>	<b>7,463,177.06</b>
<b>净值</b>	<b>162,028,535.90</b>				<b>138,317,511.93</b>			

(2)组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	期末数				期初数			
	账面金额	占总额比例	坏账准备	坏账准备计提比例	账面金额	占总额比例	坏账准备	坏账准备计提比例
1年以内	167,059,633.94	97.68%	8,352,981.70	5.00%	145,053,093.74	99.50%	7,252,654.69	5.00%
1-2年	3,319,161.64	1.94%	331,916.17	10.00%	508,964.28	0.35%	50,896.43	10.00%
2-3年	454,798.31	0.27%	136,439.49	30.00%	42,524.85	0.03%	12,757.46	30.00%
3-4年	23,431.95	0.01%	11,715.98	50.00%	40,843.53	0.03%	20,421.77	50.00%
4-5年	22,816.98	0.01%	18,253.58	80.00%	44,079.40	0.03%	35,263.52	80.00%
5年以上	145,682.94	0.09%	145,682.94	100.00%	91,183.19	0.06%	91,183.19	100.00%
<b>合计</b>	<b>171,025,525.76</b>	<b>100.00%</b>	<b>8,996,989.86</b>	<b>5.26%</b>	<b>145,780,688.99</b>	<b>100.00%</b>	<b>7,463,177.06</b>	<b>5.12%</b>
<b>净值</b>	<b>162,028,535.90</b>				<b>138,317,511.93</b>			

(3)外币应收账款

币种	期末数			期初数		
	原币金额	汇率	折合人民币	原币金额	汇率	折合人民币
美元	9,407,734.08	6.4716	60,883,091.88	13,017,837.25	6.6227	86,213,230.75

**(4)期末欠款金额前五名明细**

单位名称	与本公司关系	欠款金额	占总金额比例	欠款年限	欠款原因
第一名	非关联方	49,386,225.00	28.88%	1 年以内	货款
第二名	非关联方	18,282,140.57	10.69%	1 年以内	货款
第三名	非关联方	10,476,785.87	6.13%	1 年以内	货款
第四名	非关联方	6,827,035.42	3.99%	1 年以内	货款
第五名	非关联方	6,714,061.40	3.93%	1 年以内	货款
<b>合计</b>		<b>91,686,248.26</b>	<b>53.62%</b>		

(5)期末无持有本公司 5%（含 5%）以上股份的股东单位欠款。

**5、预付款项**

(1)账龄	期末数		期初数	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	48,874,179.90	99.98%	45,270,117.92	99.98%
1-2 年	9,600.01	0.02%	9,600.01	0.02%
<b>合计</b>	<b>48,883,779.91</b>	<b>100.00%</b>	<b>45,279,717.93</b>	<b>100.00%</b>

**(2)期末欠款金额前五名明细**

单位名称	与本公司关系	欠款金额	占总金额比例	欠款年限	欠款原因
如东县洋口化学工业园管理委员会	非关联方	18,000,000.00	36.82%	1 年以内	土地订金
江都市沿江开发有限公司	非关联方	7,000,000.00	14.32%	1 年以内	土地订金
上海万强科技开发有限公司	非关联方	5,600,000.00	11.46%	1 年以内	设备款
南京邦农化工有限公司	非关联方	2,739,600.00	5.60%	1 年以内	材料款
Lonza	非关联方	1,765,172.11	3.61%	1 年以内	材料款
<b>合计</b>		<b>35,104,772.11</b>	<b>71.81%</b>		

(3)期末无持有本公司 5%以上(含 5%)股份的股东单位欠款。

**6、应收利息**

项目	期末数	期初数
定期存款利息	2,350,532.54	2,564,175.00

## 7、其他应收款

(1)其他应收款按种类列示如下：

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
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款								
按组合计提坏账准备的其他应收款	28,083,431.71	100.00%	6.58%	1,847,552.65	2,658,573.84	100.00%	16.85%	448,014.46
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款								
<b>合计</b>	<b>28,083,431.71</b>	<b>100.00%</b>	<b>6.58%</b>	<b>1,847,552.65</b>	<b>2,658,573.84</b>	<b>100.00%</b>	<b>16.85%</b>	<b>448,014.46</b>
<b>净值</b>	<b>26,235,879.06</b>				<b>2,210,559.38</b>			

(2)组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	期末数				期初数			
	账面金额	占总额比例	坏账准备	坏账准备计提比例	账面金额	占总额比例	坏账准备	坏账准备计提比例
1 年以内	26,410,018.94	94.04%	1,320,500.95	5.00%	1,706,223.68	64.18%	85,311.19	5.00%
1-2 年	1,106,700.00	3.94%	110,670.00	10.00%	529,692.33	19.92%	52,969.23	10.00%
2-3 年	168,092.33	0.60%	50,427.70	30.00%	113,620.00	4.27%	34,086.00	30.00%
3-4 年	23,100.00	0.08%	11,550.00	50.00%	39,099.58	1.47%	19,549.79	50.00%
4-5 年	105,582.19	0.38%	84,465.75	80.00%	69,200.00	2.60%	55,360.00	80.00%
5 年以上	269,938.25	0.96%	269,938.25	100.00%	200,738.25	7.55%	200,738.25	100.00%
<b>合计</b>	<b>28,083,431.71</b>	<b>100.00%</b>	<b>1,847,552.65</b>	<b>6.58%</b>	<b>2,658,573.84</b>	<b>100.00%</b>	<b>448,014.46</b>	<b>16.85%</b>
<b>净值</b>	<b>26,235,879.06</b>				<b>2,210,559.38</b>			

(3)期末欠款金额前五名明细

单位名称	与本公司关系	欠款金额	占总金额比例	欠款年限	欠款原因
江都市土地储备中心	非关联方	17,750,000.00	63.20%	1 年以内	土地收储补偿款，已于 2011 年 7 月 5 日收回
扬州市国税局	非关联方	5,481,599.58	19.52%	1 年以内	出口退税款
中蓝连海设计研究院上海分院	非关联方	410,000.00	1.46%	1 年以内	预支设计费
北京丰禾日盛农业科技发展有限公司	非关联方	280,000.00	1.00%	1 年以内	预支试验费



南京医科大学卫生分析检测中心	非关联方	238,000.00	0.85%	1 年以内	预支试验费
----------------	------	------------	-------	-------	-------

**合计 24,159,599.58 86.03%**

(4)报告期内核销无法收回的其他应收款金额为 10,477.39 元。

(5)期末无持有本公司 5%（含 5%）以上股份的股东单位欠款。

## 8、存货

(1)项目	期末数		期初数	
	金额	跌价准备	金额	跌价准备
原材料	68,649,612.82		46,360,838.00	
包装物	2,644,781.50		1,784,270.30	
低值易耗品	9,741,043.69		7,675,282.11	
自制半成品	97,630,803.69		115,348,550.53	
库存商品	70,003,391.59		19,157,706.27	
在产品	20,737,395.62		17,095,649.92	
<b>合计</b>	<b>269,407,028.91</b>		<b>207,422,297.13</b>	

(2)期末存货不存在计提跌价准备情形。

## 9、长期股权投资

(1)项目	期初数		本期增加	本期减少	期末数	
	金额	减值准备			金额	减值准备
长期股权投资	1,414,100.00				1,414,100.00	

### (2)按成本法核算的长期股权投资

被投资单位	占被投资单位 注册资本比例	投资成本金额	期初数	本期增加	本期减少	期末数
江都市农村信用社合作联社	<1%	1,000,000.00	1,000,000.00			1,000,000.00
淮江高速公路	<1%	384,100.00	384,100.00			384,100.00
宁启铁路	<1%	30,000.00	30,000.00			30,000.00
<b>合计</b>		<b>1,414,100.00</b>	<b>1,414,100.00</b>			<b>1,414,100.00</b>

(3)期末长期股权投资不存在计提减值准备情形。

## 10、固定资产及累计折旧

(1)原值	期初数	本期增加	本期减少	期末数
房屋及建筑物	164,967,737.94	28,705,251.21	1,911,491.67	191,761,497.48
机器设备	154,802,236.54	32,684,253.04	2,401,919.65	185,084,569.93
运输设备	9,023,331.30	77,777.78	346,704.96	8,754,404.12



办公及其他设备	11,307,924.01		2,056,944.44	40,665.00	13,324,203.45
<b>合计</b>	<b>340,101,229.79</b>		<b>63,524,226.47</b>	<b>4,700,781.28</b>	<b>398,924,674.98</b>
(2)累计折旧	期初数	本期新增	本期计提	本期减少	期末数
房屋及建筑物	30,157,539.68		4,270,372.08	914,752.51	33,513,159.25
机器设备	74,887,634.88		8,972,549.07	1,657,456.10	82,202,727.85
运输设备	5,051,594.75		545,738.78	329,369.71	5,267,963.82
办公及其他设备	6,178,313.10		857,942.14	36,598.50	6,999,656.74
<b>合计</b>	<b>116,275,082.41</b>		<b>14,646,602.07</b>	<b>2,938,176.82</b>	<b>127,983,507.66</b>
(3)账面价值	期初净额				期末净额
	<b>223,826,147.38</b>				<b>270,941,167.32</b>

(4)本期从在建工程转入固定资产 63,050,752.46 元。

(5)本期固定资产原值减少4,700,781.28元，为出售报废设备、车辆和拆除建筑物等。

(6)期末无抵押、担保固定资产。

(7)期末无融资租赁租入和经营租赁租出的固定资产。

(8)期末中闸厂区试验楼、中闸厂区新建仓库、浦头厂区液剂车间、烯草酮车间的房屋权证正在办理之中。

(9)期末无暂时闲置和待出售固定资产。

(10)期末固定资产不存在计提减值准备情形。

## 11、在建工程

(1)工程名称	预算数 (万元)	期初数	本期增加	本期转入 固定资产	期末数	资金来源	投入占 预算比例
烯草酮项目	3698	36,777,128.94	4,931,617.93	41,708,746.87		募集资金	113%
氟磺胺草醚项目(二期)	2780	7,032,756.50	26,670,065.66	7,114,001.86	26,588,820.30	募集资金	121%
烟嘧磺隆项目	3678	13,910,477.68	25,108,312.90	7,114,001.86	31,904,788.72	募集资金	106%
稻瘟酰胺项目	3245	5,003,374.88	2,110,626.99	7,114,001.87		募集资金	22%
年处理 5000 吨废弃物 治理节能减排工程	3000		3,725,885.00		3,725,885.00	募集资金	12%
<b>合计</b>		<b>62,723,738.00</b>	<b>62,546,508.48</b>	<b>63,050,752.46</b>	<b>62,219,494.02</b>		

(2)募集资金烯草酮项目已于 2011 年 4 月正式投入生产；募集资金氟磺胺草醚项目(二期)已于 2011 年 7 月投入试生产；募集资金烟嘧磺隆项目、稻瘟酰胺项目正在按计划实施，预计 2011 年 12 月投入试生产。

(3)募集资金氟磺胺草醚项目(二期)、烟嘧磺隆项目、稻瘟酰胺项目本期转入固定资产金额为本报告期内完工的仓库、自动化控制室等公用工程按募集资金项目分摊结转的固定资产金额。

(4)期末在建工程不存在计提减值准备情形。



## 12、无形资产

(1)原值	期初数	本期增加	本期减少	期末数
土地使用权	16,701,188.00		2,248,666.00	14,452,522.00
财务软件	303,164.00	113,407.69		416,571.69
<b>合计</b>	<b>17,004,352.00</b>	<b>113,407.69</b>	<b>2,248,666.00</b>	<b>14,869,093.69</b>
(2)累计摊销	期初数	本期摊销	本期减少	期末数
土地使用权	1,980,575.35	167,011.90	359,786.00	1,787,801.25
财务软件	211,741.00	34,096.66		245,837.66
<b>合计</b>	<b>2,192,316.35</b>	<b>201,108.56</b>	<b>359,786.00</b>	<b>2,033,638.91</b>
(3)账面价值	期初净额		期末净额	剩余摊销期限
土地使用权	14,720,612.65		12,664,720.75	470-589 个月
财务软件	91,423.00		170,734.03	36-59 个月
<b>合计</b>	<b>14,812,035.65</b>		<b>12,835,454.78</b>	

(4)无形资产本期减少数为江都市土地储备中心收储本公司全资子公司江苏长青兽药有限公司位于江都市开发区建都路西侧、舜天路北侧工业用地土地使用权，收储面积为24,249平方米。

(5)期末无形资产无抵押、担保情况。

(6)期末无形资产不存在计提减值准备情形。

## 13、商誉

被投资单位名称	初始金额	形成来源	期初数	本期变动	期末数	计提减值准备
江苏长青兽药有限公司	770,719.81	收购股权	770,719.81		770,719.81	

公司 2006 年收购子公司—江苏长青兽药有限公司少数股东股权，其投资成本与按照新取得的股权比例计算确定应享有子公司在交易日可辨认净资产公允价值份额之间的差额，在合并资产负债表中作为商誉列示。

## 14、长期待摊费用

项目	原始发生额	期初数	本期增加	本期摊销	累计摊销	期末数	剩余摊销期限
绿化费	1,037,535.00	103,753.50		103,753.50	1,037,535.00		

## 15、递延所得税资产

### (1)已确认的递延所得税资产

项目	期末数	期初数
坏账准备	1,567,698.16	1,176,401.60
安全生产设备计提折旧	1,217,859.50	1,356,025.29
<b>合计</b>	<b>2,785,557.66</b>	<b>2,532,426.89</b>

(2)由于子公司江苏长青兽药有限公司未来能否获得足够的应纳税所得额具有不确定

性，以下可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损未确认递延所得税资产：

项目	期末数	期初数
坏账准备	1,235,478.26	270,920.67
可弥补亏损		2,149,129.56
<b>合计</b>	<b>1,235,478.26</b>	<b>2,420,050.23</b>

## 16、资产减值准备

项目	期初数	本期增加	本期减少		期末数
			转回	转销	
坏账准备	7,911,191.52	2,943,828.38		10,477.39	10,844,542.51

## 17、应付票据

(1)种类	期末数	期初数
银行承兑汇票	37,048,684.00	

(2)期末应付票据余额到期日为 2011 年 7 月至 12 月。

(3)期末无欠持有本公司 5%以上（含 5%）股份的股东单位款项。

## 18、应付账款

	期末数	期初数
	51,459,991.08	27,260,111.00

(1)期末无欠持有本公司 5%以上（含 5%）股份的股东单位款项。

(2)期末无 1 年以上的大额应付账款。

## 19、预收款项

	期末数	期初数
	22,044,179.24	3,933,896.95

(1)期末无欠持有本公司 5%以上（含 5%）股份的股东单位款项。

(2)期末无 1 年以上的大额预收款项。

## 20、应付职工薪酬

(1)项目	期初数	本期增加额	本期支付额	期末数
工资		21,153,193.23	15,603,192.78	5,550,000.45
职工福利		980,446.28	980,446.28	
社会保险费		2,449,766.66	2,449,766.66	
住房公积金		817,700.00	817,700.00	
工会经费	2,904,267.93	409,387.64		3,313,655.57
职工教育经费	2,362,237.03	513,084.56	42,580.00	2,832,741.59
<b>合计</b>	<b>5,266,504.96</b>	<b>26,323,578.37</b>	<b>19,893,685.72</b>	<b>11,696,397.61</b>



(2)期末应付工资为计提六月份工资和上半年考核奖金。

## 21、应交税费

税种	税率	期末数	期初数
增值税	13%、17%	-13,867,200.57	-4,358,855.78
城建税	5%	1,443.82	142,600.08
企业所得税	15%、25%	6,626,225.12	9,407,997.98
印花税		57,064.22	659,901.33
教育费附加	2%、3%	71,034.63	183,670.87
个人所得税			20.00
房产税	房产余值 1.2%	491,442.18	40,756.52
土地使用税	按核定的土地等级缴纳	255,108.10	35,746.55
<b>合计</b>		<b>-6,364,882.50</b>	<b>6,111,837.55</b>

## 22、其他应付款

期末数	期初数
1,420,892.61	1,662,790.66

(1)期末欠款金额较大明细

单位名称	欠款金额	欠款年限	欠款原因
江都市浦头镇兴浦村委会	856,000.00	1年-2年	非经营性往来

(2)期末无欠持有本公司 5%以上(含 5%)股份的股东单位款项。

(3)期末欠款 1 年以上的大额款项为欠江都市浦头镇兴浦村委会非经营性往来资金 85.60 万元，截止披露日尚未支付。

## 23、递延所得税负债

项目	期末数	期初数
交易性金融资产	52,093.80	50,298.60
长期股权投资	77,643.72	77,643.72
<b>合计</b>	<b>129,737.52</b>	<b>127,942.32</b>

## 24、其他非流动负债

项目	原值	期初数	本期增减	本期结转	累计结转	期末数
递延收益	28,240,000.00	29,237,007.06	-4,000,000.00	1,411,186.24	4,414,179.18	23,825,820.82

(1)根据江苏省财政厅下发的苏财企(2005)109 号《江苏省财政厅关于下达“扶持重点企业发展加强财源建设”试点企业 2005 年度扶持资金的通知》，“啮虫脘原药生产线技改项目”列入江苏省财源建设试点项目，2006 年 1 月收到江都市财政局技术改造拨款 50 万元。

(2)根据江苏省经济贸易委员会、江苏省财政厅联合下发的苏经贸投资(2005 年)797 号和苏

财企(2005)85号《关于下达2005年江苏省技术改造项目专项资金计划的通知》,“吡虫啉原药生产线技改项目”列入江苏省重点技术改造项目,2006年1月收到江都市财政局技术改造拨款50万元。

(3)根据江苏省经济贸易委员会、江苏省财政厅联合下发的苏经贸环资(2006年)827号和苏财企(2006)95号《关于下达2006年省发展循环经济专项资金计划的通知》,“吡虫啉原药生产线技改项目”列入江苏省循环经济专项资金项目,2006年12月收到江都市财政局技术改造拨款50万元。

(4)根据扬州市财政局、扬州市中小企业局联合下发的扬财企(2006)37号和扬中小(2006)18号《关于下达2006年省扶持民营经济发展专项资金的通知》,“企业信息化建设”列入扬州市自主创新项目,2006年12月收到江都市财政局拨款20万元。

(5)根据江苏省财政厅下发的苏财企(2006)118号《江苏省财政厅关于下达“扶持重点企业发展加强财源建设”试点企业2006年度扶持资金的通知》,“毒死蜱原药生产线技改项目”列入江苏省重点技术改造项目,2006年12月收到江都市财政局技术改造拨款70万元。

(6)根据江苏省经济贸易委员会、江苏省财政厅联合下发的苏经贸投资(2006年)936号和苏财企(2006)117号《关于下达2006年江苏省技术改造项目专项资金计划的通知》,“吡虫啉原药生产线技改项目”列入江苏省财源建设试点项目,2006年12月收到江都市财政局技术改造拨款60万元。

(7)根据江苏省经济贸易委员会、江苏省财政厅联合下发的苏经贸投资(2007)672号和苏财企(2007)79号《关于下达2007年江苏省技术改造项目专项资金计划的通知》,“烯草酮原药生产线”列入江苏省重点技术改造项目,2007年8月收到江都市财政局技术改造拨款50万元。

(8)根据江苏省财政厅、江苏省环境保护厅联合下发的苏财建(2007)76号《关于下达2007年第二批省级污染防治专项资金和省级环境保护引导资金项目和预算指标的通知》,“农药废水深度提标治理工程”列入江苏省污染防治专项资金项目,2007年11月收到江都市财政局拨款60万元。

(9)根据国家发展和改革委员会下发的发改办工业(2007)2801号《国家发展改革委办公厅关于江苏长青农化股份有限公司等4个农药结构调整项目的复函》,“年产4000吨毒死蜱原药和500吨氰菌胺原药项目”列入农药结构调整资金项目,2008年7月收到江都市财政局投资补助647万元。

(10)根据江苏省经济贸易委员会、江苏省财政厅联合下发的苏经贸投资(2008年)850号和苏财企(2008)181号《关于下达2008年江苏省重点结构调整专项资金项目的通知》,“烟嘧磺隆原药生产线”项目列入江苏省结构调整专项资金项目,2008年11月收到江都市财政局拨款30万元。

(11)根据江苏省经济贸易委员会、江苏省财政厅、江苏省发展和改革委员会联合下发的苏经贸投资(2008年)1009号、苏财企(2008)233号和苏发改投资(2008)1705号《关于拨付2008年江苏省自主创新和产业升级专项引导资金的通知》,“购色谱仪等生产及辅助设备形成年产1200吨吡虫啉的生产能力”项目列入江苏省自主创新和产业升级专项引导资金项目,2008年12月收到江都市财政局拨款97万元。

(12)根据江苏省经济贸易委员会、江苏省财政厅联合下发的苏经贸环资(2008年)1040号和

苏财企(2008)233号《关于下达2008年省级节能减排(节能与循环经济)专项引导资金的通知》,“电机系统变频技术及吡虫啉等原药节能改造”项目列入江苏省节能减排专项引导资金项目,2008年12月收到江都市财政局拨款53万元。

(13)根据江苏省经济贸易委员会、江苏省发展和改革委员会联合下发的苏经贸投资(2009)658号、和苏发改投资发(2009)1055号《关于转下达重点产业振兴和技术改造(第一批)2009年第二批新增中央预算内投资计划的通知》,“新增年产1200吨氟磺胺草醚原药、1200吨吡虫啉原药、300吨烟咪磺隆原药、500吨烯草酮原药技改项目”列入重点产业振兴和技术改造项目,2009年10月收到江都市财政局拨款600万元。

(14)根据江苏省财政厅、江苏省科学技术厅联合下发的苏财教(2009)141号、苏科计(2009)320号《关于下达2009年省级科技创新与成果转化(重大科技成果转化)专项引导资金的通知》,“创制超高效绿色除草剂单嘧磺酯及制剂产品的产业化”项目列入江苏省科技创新与成果转化专项引导资金项目,2009年11月收到江都市财政局拨款400万元。

(15)根据江苏省财政厅下发的苏财企(2009)106号《关于下达第一期省级重点产业调整和振兴专项引导专项资金的通知》,“年产400吨硝磺草酮、400吨丁醚脲、450吨醚苯磺隆、400吨氟环唑原药技术改造”项目列入江苏省重点产业调整和振兴专项引导资金项目,2009年12月收到江都市财政局拨款457万元。

(16)根据江苏省财政厅下发的苏财建(2010)174号《关于下达2010年十大重点节能工程循环经济和资源节约重大示范项目及重点工业污染治理工程建设中央预算内基建支出预算(拨款)的通知》,“年产500吨稻瘟酰胺原药、400吨丁醚脲原药清洁生产示范项目”列入国家重点示范项目,2010年8月收到江都市财政局拨款380万元。

(17)根据江苏省财政厅、江苏省经济和信息化委员会联合下发的苏财工贸(2010)117号《关于拨付2010年度省工业转型升级专项引导资金的通知》,“年产150吨氟虫腈原药生产线技术改造项目”列入江苏省工业转型升级专项引导资金项目,2010年12月收到江都市财政局拨款150万元。

(18)因“创制超高效绿色除草剂单嘧磺酯及制剂产品的产业化”项目不能按计划取得农药登记证,经向江苏省科学厅申请,撤销了该项目的产业化,公司已于2011年2月退回江苏省财政厅该项目专项引导资金400万元。

(19)与资产相关的政府补助在相关资产使用寿命内2011年1-6月平均分摊递延收益至营业外收入1,411,186.24元。

## 25、股本

### (1)明细情况

项目	期初数		本期变动增减(+,-)				期末数		
	金额	比例%	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	金额	比例%
(一)、有限售条件股份	118,272,000.00	74.73			35,481,600.00		35,481,600.00	153,753,600.00	74.73
1、国家持股									
2、国有法人持股									
3、其他内资持股	118,272,000.00	74.73			35,481,600.00		35,481,600.00	153,753,600.00	74.73
其中：境内非国有法人持股									



境内自然人持股	118,272,000.00	74.73	35,481,600.00	35,481,600.00	153,753,600.00	74.73
4、外资持股						
其中：境外法人持股						
境外自然人持股						
5、其他						
(二)、无限售条件股份	40,000,000.00	25.27	12,000,000.00	12,000,000.00	52,000,000.00	25.27
1、人民币普通股	40,000,000.00	25.27	12,000,000.00	12,000,000.00	52,000,000.00	25.27
2、境内上市的外资股						
3、境外上市的外资股						
4、其他						
(三)、股份总数	158,272,000.00	100.00	47,481,600.00	47,481,600.00	205,753,600.00	100.00

## (2)股本变动情况说明

2011年4月8日，经公司2010年年度股东大会决议通过，以2010年12月31日总股本15,827.20万股为基数，以资本公积金向全体股东每10股转增3股，增加股本4,748.16万股，变更后的股本为20,575.36万股，公司已于2011年5月18日在江苏省扬州工商行政管理局办理了工商变更登记手续。

## 26、资本公积

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
股本溢价	1,134,143,730.00		47,481,600.00	1,086,662,130.00

资本公积本期增减变动原因见附注五-25。

## 27、专项储备

项目	期初数	本期提取	本期使用	期末数
安全生产费用		3,964,313.53	2,378,169.82	1,586,143.71

根据财政部、国家安监总局联合发布《高危行业企业安全生产费用财务管理暂行办法》(财企〔2006〕478号)文件精神及财政部2009年6月11日颁布的《企业会计准则解释第3号》(财会[2009]8号)要求，公司本期共计提安全生产费用3,964,313.53元，本期实际发生的安全生产费用为2,378,169.82元。

## 28、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	45,119,730.30			45,119,730.30

## 29、未分配利润

项目	本期发生额	上年发生额
期初余额	244,275,639.79	187,762,790.41
加：归属于母公司所有者的净利润	63,635,387.05	106,645,741.49

减：提取法定盈余公积		10,564,892.11
应付普通股股利	47,481,600.00	39,568,000.00
转作股本的普通股股利		
<b>期末余额</b>	<b>260,429,426.84</b>	<b>244,275,639.79</b>

2011年4月8日，经公司2010年年度股东大会决议通过，以2010年12月31日总股本15,827.20万股为基数，向全体股东每10股派发现金红利3元（含税），合计派发现金红利4,748.16万元，该利润分配方案已于2011年5月实施完毕。

### 30、营业收入

(1)项目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	492,334,086.55	373,237,220.70
其他业务收入	1,897,986.34	2,777,358.00
<b>合计</b>	<b>494,232,072.89</b>	<b>376,014,578.70</b>
(2)主营业务收入分行业、分品种、分区域		
按行业分类	本期发生额	上期发生额
农药收入	489,823,130.91	370,611,920.38
兽药收入	2,510,955.64	2,625,300.32
<b>合计</b>	<b>492,334,086.55</b>	<b>373,237,220.70</b>
按产品品种分类	本期发生额	上期发生额
除草剂	275,388,916.67	216,276,454.02
杀虫剂	189,543,381.67	119,403,620.62
杀菌剂	24,890,832.57	34,931,845.74
粉针	1,414,718.05	1,482,940.61
水针	665,188.80	803,689.83
粉剂	431,048.79	338,669.88
<b>合计</b>	<b>492,334,086.55</b>	<b>373,237,220.70</b>
销售区域	本期发生额	上期发生额
华东地区	118,572,870.87	115,262,227.53
东北地区	33,005,631.61	43,102,840.83
中南地区	22,752,892.91	13,291,589.88
华北地区	17,306,970.92	15,704,154.23
西北地区	3,459,001.20	2,047,008.40
西南地区	1,342,558.77	1,129,990.64
自营出口	218,140,846.91	137,142,522.46



代理出口	77,753,313.36	45,556,886.73
<b>合计</b>	<b>492,334,086.55</b>	<b>373,237,220.70</b>

## (3)前五名客户的营业收入情况

单位名称	本期发生额	占全部营业收入的比例
第一名	117,249,677.04	23.72%
第二名	79,479,854.33	16.08%
第三名	46,502,234.00	9.41%
第四名	43,253,046.92	8.75%
第五名	17,712,250.77	3.58%
<b>合计</b>	<b>304,197,063.06</b>	<b>61.54%</b>

**31、营业成本**

(1)项目	本期发生额	上期发生额
主营业务成本	378,514,396.74	262,591,773.13
其他业务成本	1,609,744.81	1,583,312.47
<b>合计</b>	<b>380,124,141.55</b>	<b>264,175,085.60</b>

## (2)主营业务成本分行业、分品种

按行业分类	本期发生额	上期发生额
农药成本	376,476,069.25	260,356,958.80
兽药成本	2,038,327.49	2,234,814.33
<b>合计</b>	<b>378,514,396.74</b>	<b>262,591,773.13</b>

  

按产品品种分类	本期发生额	上期发生额
除草剂	208,909,482.73	141,899,301.65
杀虫剂	145,672,882.30	87,925,107.33
杀菌剂	21,893,704.22	30,532,549.82
粉针	1,162,169.93	1,206,769.00
水针	575,731.54	724,777.40
粉剂	300,426.02	303,267.93
<b>合计</b>	<b>378,514,396.74</b>	<b>262,591,773.13</b>

**32、营业税金及附加**

项目	计缴标准	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	5%	64,065.78	510,357.22
教育费附加	2% 3%	60,599.12	408,285.77
<b>合计</b>		<b>124,664.90</b>	<b>918,642.99</b>

### 33、销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
工资	2,236,262.60	2,310,037.79
福利费	42,347.95	51,379.79
差旅费	1,642,521.23	1,197,950.80
运输费	8,815,452.81	6,140,183.06
保险费	217,374.25	249,642.60
广告费	56,100.00	77,000.00
业务宣传费	393,290.10	206,322.50
招待费	628,134.75	448,382.43
折旧费	249,389.01	212,977.07
推广服务费	2,939,994.28	2,222,660.00
车辆费	650,513.46	436,326.45
通讯费	33,062.50	141,079.28
低值易耗品摊销	1,060,079.97	1,445,657.57
会务费	137,486.00	86,179.00
办公费	309,594.29	313,116.70
其他	178,635.53	446,636.24
<b>合计</b>	<b>19,590,238.73</b>	<b>15,985,531.28</b>

### 34、管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
工资	3,165,218.35	4,655,035.90
福利费	172,877.51	222,932.27
差旅费	450,976.40	255,944.18
办公费	362,074.27	280,949.11
社会统筹费	2,344,976.81	2,147,477.50
住房公积金	817,700.00	153,900.00
通讯费	112,560.20	126,253.59
会务费	160,574.40	302,014.13
招待费	463,037.64	374,685.80
折旧费	1,618,571.90	1,637,101.98
税金	947,177.86	736,118.08

工会经费	409,387.64	350,799.31
职工教育经费	513,084.56	263,099.48
无形资产摊销	201,108.56	175,702.42
长期待摊费用摊销	103,753.50	103,753.50
低值易耗品摊销	997,975.53	525,742.97
咨询服务费	2,042,573.40	1,184,386.10
科技开发费	24,287,246.62	17,517,931.40
水电费	941,983.65	651,997.11
修理费	181,803.03	134,149.30
车辆费	186,132.86	284,634.43
环保费	923,950.00	1,161,726.00
保险费	953,494.68	606,639.61
其他	233,745.00	227,100.00
<b>合计</b>	<b>42,591,984.37</b>	<b>34,080,074.17</b>

### 35、财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出		2,948,136.19
减：利息收入	11,549,216.35	2,741,284.35
汇兑损益	1,900,050.47	463,451.51
手续费	248,002.42	55,500.26
<b>合计</b>	<b>-9,401,163.46</b>	<b>725,803.61</b>

### 36、资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账准备	2,943,828.38	3,161,534.80

### 37、公允价值变动收益

项目	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产	11,968.00	-441,408.00

### 38、投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
<b>交易性金融资产收益：</b>		
股票投资收益	9,152.00	7,744.00
<b>小计</b>	<b>9,152.00</b>	<b>7,744.00</b>
<b>成本法核算股权投资收益：</b>		
淮江高速公路		79,338.00
江都市农村信用社合作联社	90,000.00	70,000.00
<b>小计</b>	<b>90,000.00</b>	<b>149,338.00</b>
<b>合计</b>	<b>99,152.00</b>	<b>157,082.00</b>

### 39、营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得	15,315,990.07	1,094.81	15,315,990.07
罚款净收入	12,792.00	50,844.00	12,792.00
政府补助	2,371,186.24	10,834,186.62	2,371,186.24
其他	10,116.49	3,066.72	10,116.49
<b>合计</b>	<b>17,710,084.80</b>	<b>10,889,192.15</b>	<b>17,710,084.80</b>

(1)非流动资产处置利得主要为江都市土地储备中心收储本公司全资子公司江苏长青兽药有限公司位于江都市开发区建都路西侧、舜天路北侧工业用地土地使用权，收储面积为 24,249 平方米，收购补偿款为 1,775 万元，产生土地处置收益 1,518.13 万元。

(2)2011 年 1-6 月政府补助明细如下：

根据江都市财政局、江都市环境保护局联合下发的江财建(2010)225 号《关于下达 2010 年度污染防治补助资金的通知》，2011 年 1 月收到江都市财政局污染防治资金补助 50 万元。

根据江都市关于推动工业经济转型升级、加快发展的优惠政策，2011 年 3 月、4 月分别收到江都市财政局拨付 2010 年度江都市工业奖励资金 30 万元、16 万元。

与资产相关的政府补助在相关资产使用寿命内 2011 年 1-6 月平均分摊递延收益至营业外收入 1,411,186.24 元。

### 40、营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
固定资产处置损失	782,128.84	102,240.81	782,128.84
地方基金	400,000.00	956,804.00	400,000.00
赞助支出	118,200.00	22,000.00	118,200.00



公益性捐赠支出	300,000.00	200,000.00	300,000.00
其他	50,237.42	151,102.90	50,237.42
<b>合计</b>	<b>1,650,566.26</b>	<b>1,432,147.71</b>	<b>1,650,566.26</b>

## 41、所得税费用

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	11,044,965.48	8,691,509.33
递延所得税费用	-251,335.57	-382,511.47
<b>合计</b>	<b>10,793,629.91</b>	<b>8,308,997.86</b>

## 42、基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

### (1)基本每股收益

项目	本期发生额	上期发生额
期初股份总数(S0)	158,272,000.00	73,920,000.00
报告期月份数(M0)	6	6
报告期因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数(S1)	47,481,600.00	79,833,600.00
报告期因发行新股或债转股等增加股份数(Si)		25,000,000.00
增加股份次月起至报告期期末的累计月数(Mi)	6	2
报告期因回购等减少股份数(Sj)		
减少股份次月起至报告期期末的累计月数(Mj)		
报告期缩股数(Sk)		
发行在外的普通股加权平均数(S)	205,753,600.00	171,086,933.33
归属于公司普通股股东的净利润(P0)	63,635,387.05	57,831,626.83
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润(P0)	51,492,753.65	50,168,318.30

### 基本每股收益

归属于公司普通股股东的净利润	0.31	0.34
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.25	0.29

基本每股收益=P0÷S

$$S = S0 + S1 + Si \times Mi \div M0 - Sj \times Mj \div M0 - Sk$$

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；Si 为报告期因发行新股或债转股等增加股份数；Sj 为报告期因回购等减少股份数；Sk 为报告期缩股数；M0 报告期月份数；Mi 为增加股份次月起至报告期期末的累计月数；Mj 为减少股份次月起至报告期期末的

累计月数。

## (2) 稀释每股收益

本公司在报告期内无稀释股权的事项，因此稀释每股收益等于基本每股收益。

## 43、现金流量表项目注释

### (1) 收到其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
与收益相关的政府补助	960,000.00	10,490,000.00
利息收入	3,945,200.53	1,872,429.51
往来款项		1,355,800.00
收到的三个月以上银行承兑保证金		743,200.00
收到的三个月以上远期结汇保证金	307,886.00	
其他	22,908.49	53,910.72
<b>合计</b>	<b>5,235,995.02</b>	<b>14,515,340.23</b>

### (2) 支付其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
差旅费	2,093,497.63	1,453,894.98
运输费	8,815,452.81	6,140,183.06
办公费	671,668.56	594,065.81
广告费	56,100.00	77,000.00
业务宣传费	393,290.10	206,322.50
推广服务费	2,939,994.28	322,660.00
会务费	298,060.40	388,193.13
招待费	1,091,172.39	823,068.23
保险费	1,170,868.93	856,282.21
车辆费	836,646.32	720,960.88
通讯费	145,622.70	267,332.87
咨询服务费	2,042,573.40	1,413,597.06
水电费	941,983.65	651,997.11
技术开发费	6,265,772.53	4,343,644.93
修理费	181,803.03	333,781.28
环保费	923,950.00	1,161,726.00
往来款项	2,698,125.81	296,081.90
其他	1,105,385.90	655,899.16

支付三个月以上银行承兑保证金	8,539,100.00	
<b>合计</b>	<b>41,211,068.44</b>	<b>20,706,691.11</b>
<b>(3)收到其他与筹资活动有关的现金</b>		
项目	本期发生额	上期发生额
募集资金利息收入	7,817,658.28	868,854.84
<b>(4)支付其他与筹资活动有关的现金</b>		
项目	本期发生额	上期发生额
上市发行费用		16,000,000.00
退回政府补助	4,000,000.00	
<b>合计</b>	<b>4,000,000.00</b>	<b>16,000,000.00</b>

#### 44、现金流量表补充资料

##### (1)现金流量表补充资料

项目	本期发生额	上期发生额
<b>1. 将净利润调节为经营活动现金流量:</b>		
净利润	63,635,387.05	57,831,626.83
加: 资产减值准备	2,943,828.38	3,161,534.80
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	14,646,602.07	13,457,295.17
无形资产摊销	201,108.56	175,702.42
长期待摊费用摊销	103,753.50	103,753.50
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)	-14,533,861.23	101,146.00
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)	-11,968.00	441,408.00
财务费用(收益以“-”号填列)	-7,743,382.56	2,071,171.88
投资损失(收益以“-”号填列)	-99,152.00	-157,082.00
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-253,130.77	-316,300.27
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)	1,795.20	-66,211.20
存货的减少(增加以“-”号填列)	-61,984,731.78	-19,460,964.08
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-35,955,860.22	-59,483,759.08
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	77,634,009.80	4,803,045.95
其他	1,586,143.71	
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>	<b>40,170,541.71</b>	<b>2,662,367.92</b>

项目	本期发生额	上期发生额
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	837,546,210.41	1,036,742,650.16
减: 现金的期初余额	915,764,170.59	16,571,699.45
加: 现金等价物的期末余额		
减: 现金等价物的期初余额		
<b>现金及现金等价物净增加额</b>	<b>-78,217,960.18</b>	<b>1,020,170,950.71</b>
(2) 现金和现金等价物的构成		
项目	本期发生额	上期发生额
一、现金	837,546,210.41	1,036,742,650.16
其中: 库存现金	47,450.13	90,192.20
可随时用于支付的银行存款	825,714,963.92	1,034,538,925.19
可随时用于支付的其他货币资金	11,783,796.36	2,113,532.77
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中: 三个月内到期的债券投资		
<b>三、期末现金及现金等价物余额</b>	<b>837,546,210.41</b>	<b>1,036,742,650.16</b>

2010 年 6 月 30 日期末货币资金与期末现金及现金等价物余额差额 1,858,000.00 元, 系其他货币资金中三个月以上到期的银行承兑汇票保证金, 因其使用受到限制, 公司不将其列为现金及现金等价物。

2011 年 6 月 30 日期末货币资金与期末现金及现金等价物余额差额 8,539,100.00 元, 系其他货币资金中三个月以上到期的银行承兑汇票保证金, 因其使用受到限制, 公司不将其列为现金及现金等价物。



## 六、关联方关系及其交易

### 1、关联方关系：

(1)存在控制关系的关联方个人：

姓名	住所	与本企业的关系	备注
于国权	江都市浦头镇	第一大股东、关键管理人员	董事长兼总经理

(2)控制关系的关联方的持股比例和表决权比例：

姓名	期初数	比例	本期增加	本期减少	期末数	比例
于国权	57,953,280.00	36.62%	17,385,984.00		75,339,264.00	36.62%

(3)存在控制关系的关联方单位：

被投资单位名称	注册地址	注册资本	主营范围	业务性质	法定代表人	持股比例	表决权比例	关联关系	组织机构代码
江苏长青兽药有限公司	江都市沿江开发区三江大道8号	2,058.88 万元	粉针剂、小容量注射剂、粉剂/预混剂、口服溶液剂的生产、销售	制造业	于国权	100%	100%	子公司	14119638-5
江苏长青农化贸易有限公司	江都市新区舜天路上层国际裙房122室	5,000 万元	销售许可经营项目，化工产品，自营和代理各类商品及技术的进出口业务	商业	于国权	100%	100%	子公司	56178936-3

(4)控制关系的关联方的注册资本及其变化：

公司名称	期初数	本期增加	本期减少	期末数
江苏长青兽药有限公司	20,588,824.58			20,588,824.58
江苏长青农化贸易有限公司	50,000,000.00			50,000,000.00

### 2、关联方担保

截至 2011 年 6 月 30 日，本公司无关联方之间担保事项。

## 七、或有事项

截至 2011 年 6 月 30 日，本公司无需要披露的重大或有事项。

## 八、承诺事项

截至 2011 年 6 月 30 日，本公司无需要披露的重大承诺事项。



## 九、资产负债表日后事项

本公司无需披露的资产负债表日后事项。

## 十、其他重要事项

本公司无其他需要说明的其他重要事项。

## 十一、 母公司财务报表主要项目注释

(下列项目无特殊说明，以人民币元为单位)

### 1、应收账款

(1)应收账款按种类列示如下：

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
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款								
按组合计提坏账准备的应收账款	144,629,989.04	100.00%	5.18%	7,486,414.02	137,966,498.29	100.00%	5.02%	6,919,441.42
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款								
<b>合计</b>	<b>144,629,989.04</b>	<b>100.00%</b>	<b>5.18%</b>	<b>7,486,414.02</b>	<b>137,966,498.29</b>	<b>100.00%</b>	<b>5.02%</b>	<b>6,919,441.42</b>
<b>净值</b>	<b>137,143,575.02</b>				<b>131,047,056.87</b>			

(2)组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	期末数				期初数			
	账面金额	占总额比例	坏账准备	坏账准备计提比例	账面金额	占总额比例	坏账准备	坏账准备计提比例
1年以内	141,005,078.80	97.49%	7,050,253.94	5.00%	137,576,168.32	99.72%	6,878,808.42	5.00%
1-2年	3,256,564.98	2.25%	325,656.50	10.00%	382,329.97	0.27%	38,233.00	10.00%
2-3年	368,345.26	0.26%	110,503.58	30.00%	8,000.00	0.01%	2,400.00	30.00%
<b>合计</b>	<b>144,629,989.04</b>	<b>100.00%</b>	<b>7,486,414.02</b>	<b>5.18%</b>	<b>137,966,498.29</b>	<b>100.00%</b>	<b>6,919,441.42</b>	<b>5.02%</b>
<b>净值</b>	<b>137,143,575.02</b>				<b>131,047,056.87</b>			

**(3)外币应收账款**

币种	期末数			期初数		
	原币金额	汇率	折合人民币	原币金额	汇率	折合人民币
美元	5,740,531.24	6.4716	37,150,421.97	12,143,767.25	6.6227	80,424,527.36

**(4)期末欠款金额前五名明细**

单位名称	与本公司关系	欠款金额	占总金额比例	欠款年限	欠款原因
第一名	非关联方	49,386,225.00	34.15%	1 年以内	货款
第二名	非关联方	18,282,140.57	12.64%	1 年以内	货款
第三名	非关联方	6,714,061.40	4.64%	1 年以内	货款
第四名	非关联方	6,506,033.75	4.50%	1 年以内	货款
第五名	非关联方	5,021,961.60	3.47%	1 年以内	货款
<b>合计</b>		<b>85,910,422.32</b>	<b>59.40%</b>		

(5)期末无持有本公司 5%（含 5%）以上股份的股东单位欠款。

**2、其他应收款**

(1)其他应收款按种类列示如下：

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
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款								
按组合计提坏账准备的其他应收款	8,962,457.89	100.00%	9.75%	873,869.23	3,172,951.30	100.00%	14.56%	461,823.90
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款								
<b>合计</b>	<b>8,962,457.89</b>	<b>100.00%</b>	<b>9.75%</b>	<b>873,869.23</b>	<b>3,172,951.30</b>	<b>100.00%</b>	<b>14.56%</b>	<b>461,823.90</b>
<b>净值</b>	<b>8,088,588.66</b>				<b>2,711,127.40</b>			

(2)组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	期末数				期初数			
	账面金额	占总额比例	坏账准备	坏账准备计提比例	账面金额	占总额比例	坏账准备	坏账准备计提比例
1 年以内	7,331,619.64	81.80%	366,580.98	5.00%	2,286,713.05	72.07%	114,335.65	5.00%
1-2 年	1,106,700.00	12.35%	110,670.00	10.00%	490,100.00	15.45%	49,010.00	10.00%
2-3 年	139,500.00	1.56%	41,850.00	30.00%	103,600.00	3.26%	31,080.00	30.00%



3-4 年	23,100.00	0.26%	11,550.00	50.00%	22,600.00	0.71%	11,300.00	50.00%
4-5 年	91,600.00	1.02%	73,280.00	80.00%	69,200.00	2.18%	55,360.00	80.00%
5 年以上	269,938.25	3.01%	269,938.25	100.00%	200,738.25	6.33%	200,738.25	100.00%
<b>合计</b>	<b>8,962,457.89</b>	<b>100.00%</b>	<b>873,869.23</b>	<b>9.75%</b>	<b>3,172,951.30</b>	<b>100.00%</b>	<b>461,823.90</b>	<b>14.56%</b>
<b>净值</b>	<b>8,088,588.66</b>				<b>2,711,127.40</b>			

## (3) 期末欠款金额前五名明细

单位名称	与本公司关系	欠款金额	占总金额比例	欠款年限	欠款原因
扬州市国税局	非关联方	4,076,525.69	45.48%	1 年以内	出口退税
中蓝连海设计研究院上海分院	非关联方	410,000.00	4.57%	1 年以内	预支设计费
江苏长青兽药有限公司	关联方	292,084.89	5.51%	1 年以内	非经营性往来
北京丰禾日盛农业科技发展有限公司	非关联方	280,000.00	3.12%	1 年以内	预支试验费
南京医科大学卫生分析检测中心	非关联方	238,000.00	2.66%	1 年以内	预支试验费
<b>合计</b>		<b>5,296,610.58</b>	<b>61.34%</b>		

(4) 报告期无核销的其他应收款。

(5) 期末无持有本公司 5% (含 5%) 以上股份的股东单位欠款。

### 3、长期股权投资

(1) 项目	期初数		本期增加	本期减少	期末数	
	金额	减值准备			金额	减值准备
对子公司投资	71,335,549.35				71,335,549.35	
其他股权投资	1,402,800.00				1,402,800.00	
<b>合计</b>	<b>72,738,349.35</b>				<b>72,738,349.35</b>	

## (2) 被投资单位主要财务信息

被投资单位名称	本公司持股比例	本公司在被投资单位表决权比例	期末资产总额	期末负债总额	期末净资产总额	本期营业收入总额	当期净利润
江苏长青兽药有限公司	100%	100%	3,163.18 万元	436.21 万元	2,726.97 万元	357.39 万元	1,104.47 万元
江苏长青农化贸易有限公司	100%	100%	6,992.53 万元	1,878.01 万元	5,114.52 万元	3,810.27 万元	71.70 万元

**(3)成本法核算的长期股权投资**

被投资单位	占被投资单位 注册资本比例	初始投资金额	期初数	本期 投资增减额	期末数	减值准备
江苏长青兽药有限公司	100%	20,817,924.58	21,335,549.35		21,335,549.35	
江苏长青农化贸易有限公司	100%	50,000,000.00	50,000,000.00		50,000,000.00	
江都市农村信用合作联社	<1%	1,000,000.00	1,000,000.00		1,000,000.00	
淮江高速公路	<1%	372,800.00	372,800.00		372,800.00	
宁启铁路	<1%	30,000.00	30,000.00		30,000.00	
<b>合计</b>		<b>72,220,724.58</b>	<b>72,738,349.35</b>		<b>72,738,349.35</b>	

(4)期末长期股权投资不存在计提减值准备情形。

## 4、营业收入

(1)项目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	452,862,705.72	370,611,920.38
其他业务收入	1,435,051.13	2,692,196.47
<b>合计</b>	<b>454,297,756.85</b>	<b>373,304,116.85</b>

**(2)主营业务收入分产品、分区域**

类别	本期发生额	上期发生额
除草剂	244,314,575.66	216,276,454.02
杀虫剂	185,605,889.62	119,403,620.62
杀菌剂	22,942,240.44	34,931,845.74
<b>合计</b>	<b>452,862,705.72</b>	<b>370,611,920.38</b>
销售区域	本期发生额	上期发生额
华东地区	117,379,363.87	114,088,007.15
东北地区	32,824,203.92	42,911,120.31
中南地区	21,679,915.36	13,184,619.37
华北地区	17,102,343.27	15,564,264.53
西北地区	2,499,125.69	1,073,244.25
西南地区	1,338,969.03	1,091,255.58
自营出口	182,285,471.22	137,142,522.46
代理出口	77,753,313.36	45,556,886.73
<b>合计</b>	<b>452,862,705.72</b>	<b>370,611,920.38</b>

**(3)前五名客户的营业收入情况**

单位名称	本期发生额	占全部营业收入的比例
第一名	117,249,677.04	25.81%
第二名	79,479,854.33	17.50%
第三名	46,502,234.00	10.24%
第四名	43,253,046.92	9.52%
第五名	7,991,076.42	1.76%
<b>合计</b>	<b>294,475,888.71</b>	<b>64.83%</b>

**5、营业成本**

(1)项目	本期发生额	上期发生额
主营业务成本	343,270,205.85	260,356,958.80
其他业务成本	1,245,353.15	1,945,063.67
<b>合计</b>	<b>344,515,559.00</b>	<b>262,302,022.47</b>

**(2)主营业务成本按产品品种分类**

类别	本期发生额	上期发生额
除草剂	180,843,082.73	141,899,301.65
杀虫剂	142,205,985.27	87,925,107.33
杀菌剂	20,221,137.85	30,532,549.82
<b>合计</b>	<b>343,270,205.85</b>	<b>260,356,958.80</b>

**6、投资收益**

项目	本期发生额	上期发生额
<b>交易性金融资产收益：</b>		
股票投资收益	9,152.00	7,744.00
<b>小计</b>	<b>9,152.00</b>	<b>7,744.00</b>
<b>成本法核算股权投资收益：</b>		
淮江高速公路		78,288.00
江都市农村信用社合作联社	90,000.00	70,000.00
<b>小计</b>	<b>90,000.00</b>	<b>148,288.00</b>
<b>合计</b>	<b>99,152.00</b>	<b>156,032.00</b>

## 7、所得税费用

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	7,598,531.03	8,691,509.33
递延所得税费用	-6,891.70	-382,511.47
<b>合计</b>	<b>7,591,639.33</b>	<b>8,308,997.86</b>

## 8、现金流量表补充资料

### (1)现金流量表补充资料

项目	本期发生额	上期发生额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	51,899,144.17	58,197,996.96
加: 资产减值准备	979,017.93	3,042,034.45
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	14,037,278.59	12,910,865.33
无形资产摊销	165,736.56	140,330.42
长期待摊费用摊销	103,753.50	103,753.50
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)	647,440.42	101,146.00
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)	-11,968.00	441,408.00
财务费用(收益以“-”号填列)	-7,886,513.59	2,062,851.26
投资损失(收益以“-”号填列)	-99,152.00	-156,032.00
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-8,686.90	-316,300.27
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)	1,795.20	-66,211.20
存货的减少(增加以“-”号填列)	-61,510,112.76	-18,952,275.49
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-12,703,231.35	-58,432,551.38
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	59,860,541.84	4,692,209.50
其他	1,586,143.71	
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>	<b>47,061,187.32</b>	<b>3,769,225.08</b>
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		

项目	本期发生额	上期发生额
<b>3. 现金及现金等价物净变动情况:</b>		
现金的期末余额	800,280,753.40	1,036,505,933.75
减: 现金的期初余额	871,576,518.13	15,150,855.26
加: 现金等价物的期末余额		
减: 现金等价物的期初余额		
<b>    现金及现金等价物净增加额</b>	<b>-71,295,764.73</b>	<b>1,021,355,078.49</b>

(2) 现金和现金等价物的构成

项目	本期发生额	上期发生额
一、现金	800,280,753.40	1,036,505,933.75
其中: 库存现金	46,648.46	89,504.69
可随时用于支付的银行存款	797,539,892.58	1,034,302,896.29
可随时用于支付的其他货币资金	2,694,212.36	2,113,532.77
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中: 三个月内到期的债券投资		
<b>三、期末现金及现金等价物余额</b>	<b>800,280,753.40</b>	<b>1,036,505,933.75</b>

2010 年 6 月 30 日期末货币资金与期末现金及现金等价物余额差额 1,858,000.00 元, 系其他货币资金中三个月以上到期的银行承兑汇票保证金, 因其使用受到限制, 公司不将其列为现金及现金等价物。

2011 年 6 月 30 日期末货币资金与期末现金及现金等价物余额差额 1,782,000.00 元, 系其他货币资金中三个月以上到期的银行承兑汇票保证金, 因其使用受到限制, 公司不将其列为现金及现金等价物。

## 十二、 补充资料

### 1、非经常性损益明细表

项目	本期发生额	上期发生额
非流动资产处置损益,包括已计提资产减值准备的冲销部分	14,533,861.23	-98,079.28
计入当期损益的政府补助,但与公司主营业务密切相关,按照国家统一标准定额或定量持续享受的政府补助除外	2,371,186.24	10,834,186.62
除同公司主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	11,968.00	-441,408.00
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-845,528.93	-1,279,062.90
<b>税前非经常性损益合计</b>	<b>16,071,486.54</b>	<b>9,015,636.44</b>
减: 所得税费用	3,928,853.14	1,352,327.91
<b>非经常性损益净额</b>	<b>12,142,633.40</b>	<b>7,663,308.53</b>
其中: 归属于公司普通股股东的非经常性损益	12,142,633.40	7,663,308.53
其中: 归属于少数股东的非经常性损益		

注: 非流动资产处置损益主要为江都市土地储备中心收储本公司全资子公司江苏长青兽药有限公司位于江都市开发区建都路西侧、舜天路北侧工业用地土地使用权产生的土地处置收益。

### 2、净资产收益率和每股收益

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
本期发生额	归属于公司普通股股东的净利润	3.98%	0.31	0.31
	扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	3.22%	0.25	0.25
上期发生额	归属于公司普通股股东的净利润	7.91%	0.34	0.34
	扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	6.86%	0.29	0.29

上述数据采用以下计算公式计算而得:

#### 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:  $P_0$  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;  $E_0$  为归属于公司普

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； $M_0$  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。

### 3、公司主要会计报表项目的异常情况及原因的说明

报表项目	期末数 本期发生额	期初数 上期发生额	变动 比率	变动原因
其他应收款	26,235,879.06	2,210,559.38	1086.84%	主要系本公司全资子公司江苏长青兽药有限公司应收江都市国有土地储备中心收购土地补偿款增加以及公司应收出口退税款增加所致
应付票据	37,048,684.00			主要系本期采用银行承兑汇票支付货款结算方式增加所致
应付账款	51,459,991.08	27,260,111.00	88.77%	主要系生产经营规模扩大，本期采购材料款增加所致
预收账款	22,044,179.24	3,933,896.95	460.36%	主要系销售规模扩大及季节性需求增加，预收客户货款增加所致
应付职工薪酬	11,696,397.61	5,266,504.96	122.09%	主要系公司计提的六月份工资及上半年考核奖金尚未发放所致
应交税费	-6,364,882.50	6,111,837.55	-204.14%	主要系本期末应交未交的企业所得税减少以及待留抵增值税增加所致
股本	205,753,600.00	158,272,000.00	30.00%	经公司 2010 年年度股东大会决议通过，以 2010 年 12 月 31 日总股本为基数，以资本公积金向全体股东每 10 股转增 3 股
营业收入	494,232,072.89	376,014,578.70	31.44%	主要系公司除草剂、杀虫剂主要产品市场需求旺盛，销售收入增加以及全资子公司江苏长青农化贸易有限公司贸易收入增加所致
营业成本	380,124,141.55	264,175,085.60	43.89%	主要系本期销售规模扩大以及化工材料价格、人工成本上涨所致
营业税金及附加	124,664.90	918,642.99	-86.43%	主要系本期较上年同期出口退税额增加，出口退税免抵额减少，计提的城市维护建设税和教育费附加相应减少所致



财务费用	-9,401,163.46	725,803.61	-1395.28%	主要系本期较上年同期银行借款减少，利息支出减少以及存款利息收入增加所致
公允价值变动收益	11,968.00	-441,408.00	-102.71%	主要系投资“中国石化”股票市价波动所致
营业外收入	17,710,084.80	10,889,192.15	62.64%	主要系本期江都市土地储备中心收储本公司全资子公司江苏长青兽药有限公司工业用地土地使用权，产生土地处置收益 1,518.13 万元；上年同期收到 2009 年度清洁生产专项补助资金 1,000 万元。
经营活动产生的现金流量净额	40,170,541.71	2,662,367.92	1408.83%	主要系本期销售收入增加，销售回笼资金较上年同期增加所致
投资活动产生的现金流量净额	-74,863,926.91	-23,186,890.33	222.87%	主要系募集资金项目投资支出增加所致
筹资活动产生的现金流量净额	-43,663,941.72	1,040,687,363.65	-104.20%	主要系公司 2010 年 4 月首次公开发行人民币普通股（A 股）2500 万股，募集资金到位所致
加权平均净资产收益率	3.98%	7.91%	-49.68%	主要系公司 2010 年 4 月首次公开发行人民币普通股（A 股）2500 万股，募集资金到位，导致本期净资产较上年同期大幅增加所致

### 十三、 财务报表的批准报出

本财务报表业经公司董事会于 2011 年 8 月 16 日批准报出。



## 第八章 备查文件目录

- (一) 载有法定代表人、财务负责人、会计机构负责人签名并盖章的财务报表。
- (二) 报告期内在中国证监会指定报纸上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。
- (三) 载有法定代表人签名的2011年半年度报告文本原件。
- (四) 以上备查文件的备置地点：公司董事会办公室。

江苏长青农化股份有限公司董事会

2011 年 8 月 16 日