

江苏扬农化工股份有限公司

二 四年半年度报告

二 四年七月二十六日

## 重要提示

公司董事会及董事保证本报告所载资料不存在虚假记载、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。

董事许金来因公出差，书面委托董事长周其钧代行表决权；独立董事尹仪民因公出差，书面委托独立董事王跃堂代行表决权。

公司董事长周其钧、财务负责人董兆云及会计机构负责人周洁宇声明：保证半年度报告中财务报告的真实、完整。

公司半年度财务报告已经江苏苏亚金诚会计师事务所有限公司审计并出具标准无保留意见的审计报告。

## 目 录

一、 <a href="#">公司基本情况</a> -----	2
二、 <a href="#">股本变动和主要股东持股情况</a> -----	3
三、 <a href="#">董事、监事、高级管理人员情况</a> -----	4
四、 <a href="#">管理层讨论与分析</a> -----	5
五、 <a href="#">重要事项</a> -----	7
六、 <a href="#">财务报告</a> -----	8

## 一、公司基本情况

- (一) 公司法定中文名称：江苏扬农化工股份有限公司  
 中文缩写：扬农化工  
 公司法定英文名称：Jiangsu Yangnong Chemical Co.,Ltd.  
 英文缩写：Yangnong Chemical
- (二) 公司股票上市交易所：上海证券交易所  
 股票简称：扬农化工  
 股票代码：600486
- (三) 公司注册地址：江苏省扬州市文峰路 39 号  
 办公地址：江苏省扬州市文峰路 39 号  
 邮政编码：225009  
 互联网网址：www.yngf.com  
 电子信箱：stockcom@yngf.com
- (四) 公司法定代表人：周其钧
- (五) 公司董事会秘书：陆曦明  
 证券事务代表：吴孝举  
 联系地址：江苏省扬州市文峰路 39 号  
 联系电话：(0514) 7813243-7486  
 传 真：(0514) 7815486  
 电子信箱：stockcom@yngf.com
- (六) 公司指定信息披露报纸：《上海证券报》  
 指定互联网网址：www.sse.com.cn  
 半年度报告备置地点：公司证券办公室
- (七) 主要财务数据和指标

项 目	2004年6月30日	2003年12月31日
流动资产(元)	426,775,947.74	368,824,792.84
流动负债(元)	483,242,695.86	307,747,406.88
总资产(元)	847,459,847.26	668,163,488.35
股东权益(元)	361,413,783.30	356,416,081.47
每股净资产(元/股)	3.614	3.564
调整后每股净资产(元/股)	3.613	3.563
	2004年1-6月	2003年1-6月
净利润(元)	25,497,701.83	23,539,498.29
扣除非经常性损益后的净利润(元)	26,095,166.60	23,756,766.64
经营活动产生的现金流量净额(元)	1,091,024.27	33,959,568.23
净资产收益率	7.05%	6.73%
每股收益(元/股)	0.255	0.235

\*扣除非经常性损益金额合计-597,464.77 元，涉及项目有：

- 1、投资收益（扣除所得税影响）：622,681.06 元；
- 2、营业外收支净额（扣除所得税影响）：-1,220,145.83 元。

## 二、股本变动和主要股东持股情况

(一) 报告期内公司股本未发生变动。

(二) 报告期末股东总数为 12362 名。

(三) 报告期末前十名股东持股情况：

序号	股东名称	报告期内 股份增减 变动(股)	报告期末 持股数 (股)	持股 比例	股份类别	质押 或冻结
1	江苏扬农化工集团有限公司	—	55,789,757	55.79%	国有法人股	未知
2	扬州福源化工科技有限公司	—	10,397,739	10.40%	国有法人股	未知
3	扬州市电力中心	—	1,386,365	1.39%	国有法人股	未知
4	扬州产业投资经营公司	—	1,039,774	1.04%	国有法人股	未知
5	江苏省国际信托投资有限责任公司	-30,900	737,793	0.74%	流通股	未知
6	南京南大表面和界面化学工程技术研究中心有限责任公司	—	693,183	0.69%	国有法人股	未知
7	信泰证券有限责任公司	—	520,890	0.52%	流通股	未知
8	裕隆证券投资基金	+500,000	500,000	0.50%	流通股	未知
9	江苏省金信证券公司	—	355,707	0.36%	流通股	未知
10	江苏亚星客车集团有限公司	—	346,591	0.35%	国有法人股	未知
10	扬州市天平化工厂	—	346,591	0.35%	国有法人股	未知

前十名股东之间,江苏扬农化工集团有限公司持有扬州福源化工科技有限公司 9.17%的股权;其他股东之间未知其关联关系。

(四) 公司前十名流通股股东持股情况

序号	股东名称	报告期末持股数(股)	股份类别
1	江苏省国际信托投资有限责任公司	737,793	A股
2	信泰证券有限责任公司	520,890	A股
3	裕隆证券投资基金	500,000	A股
4	江苏省金信证券公司	355,707	A股
5	厦门建发信托投资公司	146,800	A股
6	轻纺城集团发展有限公司	100,000	A股
7	张贵仁	80,000	A股
8	宁蔚夏	80,000	A股
9	王松宝	78,900	A股
10	邓志辉	73,900	A股

前十名流通股股东之间公司未知其关联关系。

(五) 报告期内公司控股股东未发生变化。



### 三、董事、监事、高级管理人员情况

(一) 报告期末公司董事、监事、高级管理人员均未持有公司股票，报告期内亦未发生持股变动情况。

(二) 报告期内公司董事、监事、高级管理人员无新聘或解聘情况。

## 四、管理层讨论与分析

上半年公司充分发挥主导产品的规模优势,加强新市场和新客户的开发,出口业务继续保持快速增长,农用菊酯业务呈现较快的增长势头,实现了公司主营业务收入同比增长 34.29%。而产品的价格竞争影响了利润水平的同步增长。公司控股子公司江苏优士化学有限公司投资建设的 5 个技改项目现已完工,增强了公司在农用菊酯领域的综合竞争能力。产销季节性因素对公司经营成果有较大影响,下半年产销增幅将逐步回落。

### (一) 经营情况

#### 1、主营业务的范围及其经营状况。

	主营业收入	主营业务成本	毛利率 (%)	主营业务收入比上年同期增减 (%)	主营业务成本比上年同期增减 (%)	毛利率比上年同期增减百分点
卫生用菊酯	254125372.95	184787714.20	27.28	12.76	11.64	0.73
农用菊酯	75852036.23	67444190.74	11.08	211.05	233.39	-5.96

2、报告期内公司利润构成、主营业务或其结构、主营业务盈利能力未发生重大变化。

3、报告期内公司无利润产生重大影响的其他经营业务活动。

4、报告期内公司无投资收益对公司净利润影响达到 10% 以上的参股公司。

5、经营中的问题与困难及解决方案。

上半年公司主要面临产品降价竞争、原材料价格上涨的不利因素。公司加强国际市场开拓,发挥高效拆分剂的技改效能,促进产品出口同比增长 114.23%;瞄准国家限用禁用部分高毒农药的产业新机遇,积极推进农用菊酯新品的市场成长,实现农用菊酯业务同比增长 211.05%;推行精细化管理,严格成本费用控制,努力降本增效。上半年公司保持了市场竞争优势和稳定业绩。

### (二) 投资情况

#### 1、募集资金使用情况

单位:人民币万元

承诺项目	拟投入金额	是否变更项目	实际投入金额	产生收益金额	是否符合计划进度和预计收益
150 吨/年高效拆分剂装置技改项目	4780	否	5005.23	697.78	是
50 吨/年联苯菊酯生产装置技改项目	4660	否	4635.18	147.77	说明 1
300 吨/年己二烯生产装置技改项目	4340	否	3849.63	—	说明 2

50 吨/年苯味菊酯生产装置技改项目	4780	是	—	—	说明 3
100 吨/年氟氯氰菊酯技改项目	748	否	1211.32	—	说明 4
合计	19308	—	14701.36	845.55	—
变更后的项目	对应的原承诺项目	变更项目拟投入金额	实际投入金额	产生收益金额	是否符合计划进度和预计收益
收购扬农集团公司 2000 吨/年拟除虫菊酯类农药基地相关资产	50 吨/年苯味菊酯生产装置技改项目	3183.41	3183.41	512.83	是
补充流动资金	50 吨/年苯味菊酯生产装置技改项目	1596.59	1596.59	—	—
合计	—	4780	4780	512.83	—

说明：

1、50 吨/年联苯菊酯生产装置技改项目尚未达到预期效益，实际毛利额较招股说明书毛利额下降 2,029.02 万元，主要原因为：由于市场变化，产品单位售价大幅下降，致使毛利额减少 1,184.92 万元；销量未实现原预期效果，致使毛利额减少 1,026.79 万元；单位成本下降，致使毛利额增加 182.69 万元。

2、300 吨/年己二烯生产装置技改项目生产的中间体-己二烯，系公司 DE 系列菊酯产品配套，投产后降低了菊酯系列产品成本。该效益已体现在公司整体业绩中，无法单独计算。

3、由于技术进步和市场环境的变化，经 2002 年 12 月 18 日公司 2002 年第二次临时股东大会决议通过，公司变更了 50 吨/年苯味菊酯生产装置技改项目。上述公告刊登于 2002 年 12 月 19 日《上海证券报》第 10 版。

4、100 吨/年氟氯氰菊酯技改项目于 2004 年 6 月完工交付使用，尚未产生实际效益。

## 2、报告期内公司重大非募集资金投资项目。

序号	工程名称	拟投入金额	项目进度
1	菊酸乙酯技改项目	2,570.00	完工
2	DV 菊酸甲酯技改项目	2,800.00	完工
3	氯氟氰菊酯技改项目	3,480.00	完工
4	溴氰菊酯技改项目	3,200.00	完工
5	氯菊酯技改项目	850.00	完工
	合计(万元)	12,900.00	

## 五、重要事项

(一) 公司的治理实际状况与中国证监会有关文件的要求无差异。

(二) 根据公司 2003 年年度股东大会决议, 2004 年 5 月公司董事会已将 2003 年应分配股利 2200 万元以现金红利方式派发给公司股东。

(三) 报告期内公司无重大诉讼、仲裁事项。

(四) 报告期内公司无重大资产收购事项。

(五) 报告期内发生的重大关联交易事项。

1、购销商品、提供劳务交易。

报告期内公司与关联方江苏扬农化工集团有限公司存在一定的购销商品的关联交易(见列表), 均按照市场价格确定市场价格。

交易内容	2004 年 1-6 月		2003 年 1-6 月	
	金额 (万元)	占同类交易比例 (%)	金额 (万元)	占同类交易比例 (%)
关联销售	798.52	2.21	1011.85	4.05
关联采购	4255.66	14.78	1232.47	5.87
采购水电汽	2170.09	100.00	1988.14	100.00

关联采购金额增加较大, 系公司为全面、便捷地满足境外客户的农药产品采购需求, 从控股股东江苏扬农化工集团有限公司采购的非农用菊酯类农药数量增加。为此, 公司已与集团公司签订《产品购销协议》, 集团公司承诺不向境外客户销售其生产的农药产品。该《产品购销协议》将提交公司股东大会审议批准。

公司与关联方除因正常的购销商品、接受劳务而产生应付款项外, 无其他债权、债务往来。

2、担保事项

经公司 2003 年年度股东大会批准, 同意对公司控股子公司——优士公司向银行申请综合授信提供不超过 1 亿元的保证担保, 期限一年。截止 2004 年 6 月 30 日, 公司对控股子公司——优士公司共提供担保 82,355,909.05 元, 其中借款担保 6000 万元, 银行承兑汇票担保 22,355,909.05 元。

3、报告期内公司无其他重大关联交易。

(六) 报告期内公司无重大托管、承包、租赁其他公司资产或其他公司托管、承包、租赁公司资产的事项, 无委托他人进行现金资产管理的事项。

(七) 与关联方资金往来及对外担保情况

1、报告期内控股股东及其子公司未占用公司资金。

2、独立董事的专项说明及独立意见

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

若干意见的通知》(证监发[2003]56号)的精神,我们本着认真负责的态度,对江苏扬农化工股份有限公司对外担保的情况进行了调查,现作说明如下:

通过对公司相关管理人员的了解,我们未发现报告期内公司存在为控股股东及本公司持股50%以下的任何关联方、任何非法人单位或个人提供担保的情形。

报告期内公司对控股子公司的贷款及银行承兑汇票提供担保的发生额为82,355,909.05元,期末余额为82,355,909.05元。

(八) 公司或持有公司股份5%以上的股东在报告期内无承诺事项。

(九) 公司本半年度财务报告经江苏苏亚金诚会计师事务所有限公司审计,注册会计师王敏、李治军签字,出具了标准无保留意见的审计报告。

## 六、财务报告

### (一) 审计报告

# 审计报告

苏亚诚(一)审字(2004)第 054 号

江苏扬农化工股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的江苏扬农化工股份有限公司(以下简称“扬农化工”)2004年6月30日的资产负债表和合并资产负债表、2004年1-6月的利润及利润分配表和合并利润及利润分配表、2004年1-6月的现金流量表和合并现金流量表。这些会计报表的编制是扬农化工管理当局的责任,我们的责任是在实施审计工作的基础上对这些会计报表发表意见。

我们按照中国注册会计师独立审计准则计划和实施审计工作,以合理确信会计报表是否不存在重大错报。审计工作包括在抽查的基础上检查支持会计报表金额和披露的证据,评价管理当局在编制会计报表时采用的会计政策和作出的重大会计估计,以及评价会计报表的整体反映。我们相信,我们的审计工作为发表意见提供了合理的基础。

我们认为,上述会计报表符合国家颁布的企业会计准则和《企业会计制度》的规定,在所有重大方面公允反映了扬农化工2004年6月30日的财务状况以及2004年1-6月的经营成果和现金流量。

江苏苏亚金诚会计师事务所有限公司

中国注册会计师：王 敏

中国 江苏

中国注册会计师：李治军

2004年7月25日

## (二) 财务报告

**资产负债表**

编制单位：江苏扬农化工股份有限公司

单位：人民币元

资 产	注释	合并数		母公司数	
		2004年6月30日	2003年12月31日	2004年6月30日	2003年12月31日
流动资产：					
货币资金	1	132,063,483.68	143,944,749.84	118,850,423.87	138,379,689.66
短期投资	2	1,755,943.53	3,411,759.90	1,755,943.53	3,411,759.90
应收票据	3	74,826,342.63	53,462,552.00	67,946,342.63	53,462,552.00
应收股利		-	-	-	-
应收利息		-	-	-	-
应收账款	4	105,135,688.90	20,172,352.03	89,921,438.90	20,172,352.03
其他应收款	5	6,029,243.75	5,322,336.28	11,635,221.31	41,858,670.92
预付账款	6	17,886,832.60	50,989,724.39	8,155,913.12	3,268,851.17
应收补贴款	7	1,225,329.89	-	1,225,329.89	-
存货	8	87,853,082.76	91,521,318.40	75,462,290.58	91,521,318.40
待摊费用		-	-	-	-
一年内到期的长期债权投资		-	-	-	-
其他流动资产		-	-	-	-
流动资产合计		426,775,947.74	368,824,792.84	374,952,903.83	352,075,194.08
长期投资：					
长期股权投资	9	228,903.27	-	53,492,897.23	47,500,000.00
长期债权投资		-	-	-	-
长期投资合计		228,903.27	-	53,492,897.23	47,500,000.00
固定资产：					
固定资产原价	10	477,927,404.39	286,729,158.02	306,653,320.16	286,729,158.02
减：累计折旧	10	101,124,322.41	81,032,706.58	94,526,825.12	81,032,706.58
固定资产净值		376,803,081.98	205,696,451.44	212,126,495.04	205,696,451.44
减：固定资产减值准备		-	-	-	-
固定资产净额		376,803,081.98	205,696,451.44	212,126,495.04	205,696,451.44
工程物资		-	-	-	-
在建工程	11	3,619,284.27	53,188,302.94	-	8,468,877.85
固定资产清理		-	-	-	-
固定资产合计		380,422,366.25	258,884,754.38	212,126,495.04	214,165,329.29
无形资产及其他资产：					
无形资产	12	40,032,630.00	40,437,000.00	-	-
长期待摊费用		-	16,941.13	-	-
其他长期资产		-	-	-	-
无形资产及其他资产合计		40,032,630.00	40,453,941.13	-	-
递延税项：					
递延税款借项		-	-	-	-
资产总计		847,459,847.26	668,163,488.35	640,572,296.10	613,740,523.37

法定代表人：周其钧

财务负责人：董兆云

会计机构负责人：周洁宇

## 资产负债表（续）

编制单位：江苏扬农化工股份有限公司

单位：人民币元

负 债	注释	合并数		母公司数	
		2004年6月30日	2003年12月31日	2004年6月30日	2003年12月31日
流动负债：					
短期借款	13	110,000,000.00	50,000,000.00	-	-
应付票据	14	135,421,831.48	95,091,942.68	97,737,147.43	95,091,942.68
应付账款	15	102,755,294.77	58,837,634.57	53,909,471.00	58,837,634.57
预收账款	16	70,702,039.94	65,168,153.83	69,172,039.94	65,168,153.83
应付工资	17	6,897,765.01	3,077,310.33	6,897,765.01	3,077,310.33
应付福利费		2,804,702.62	1,864,458.17	2,720,846.50	1,864,458.17
应付股利		-	-	-	-
应交税金	18	1,863,609.40	-11,494,620.13	-1,871,308.25	-11,494,620.13
其他应交款	19	628,370.43	374,210.23	438,467.59	374,210.23
其他应付款	20	45,990,498.89	44,542,775.68	45,021,785.70	44,542,775.68
预提费用	21	6,178,583.32	285,541.52	5,428,089.34	285,541.52
预计负债		-	-	-	-
一年内到期的长期负债		-	-	-	-
其他流动负债		-	-	-	-
流动负债合计		483,242,695.86	307,747,406.88	279,454,304.26	257,747,406.88
长期负债：					
长期借款		-	-	-	-
应付债券		-	-	-	-
长期应付款		-	-	-	-
专项应付款		-	1,500,000.00	-	1,500,000.00
其他长期负债		-	-	-	-
长期负债合计		-	1,500,000.00	-	1,500,000.00
递延税项：					
递延税款贷项		-	-	-	-
负债合计		483,242,695.86	309,247,406.88	279,454,304.26	259,247,406.88
少数股东权益		2,803,368.10	2,500,000.00		
股东权益：					
股本	22	100,000,000.00	100,000,000.00	100,000,000.00	100,000,000.00
资本公积	23	219,284,840.56	217,784,840.56	219,284,840.56	217,784,840.56
盈余公积	24	14,586,538.91	14,586,538.91	14,586,538.91	14,586,538.91
其中：法定公益金	24	4,862,179.64	4,862,179.64	4,862,179.64	4,862,179.64
未分配利润	25	27,542,403.83	2,044,702.00	27,246,612.37	121,737.02
拟分配现金股利		-	22,000,000.00	-	22,000,000.00
股东权益合计		361,413,783.30	356,416,081.47	361,117,991.84	354,493,116.49
负债和股东权益总计		847,459,847.26	668,163,488.35	640,572,296.10	613,740,523.37

法定代表人：周其钧

财务负责人：董兆云

会计机构负责人：周洁宇

## 利 润 表

编制单位：江苏扬农化工股份有限公司

单位：人民币元

项 目	注释	合并数		母公司数	
		2004年1-6月	2003年1-6月	2004年1-6月	2003年1-6月
一、主营业务收入	26	335,394,613.06		328,582,494.05	249,749,513.37
减：主营业务成本	26	257,152,884.78		264,681,759.27	185,753,524.05
主营业务税金及附加	27	343,327.43		-	-
二、主营业务利润		77,898,400.85		63,900,734.78	63,995,989.32
加：其他业务利润		588,906.01		588,906.01	-
减：营业费用	28	16,115,684.18		16,115,682.44	12,380,458.58
管理费用	29	20,960,866.29		16,653,878.10	14,673,643.93
财务费用	30	1,174,030.61		-878,873.72	-659,764.01
三、营业利润		40,236,725.78		32,598,953.97	37,601,650.82
加：投资收益	31	913,277.99		6,677,271.95	-
补贴收入		-		-	8,373.00
营业外收入		333,183.20		318,903.20	19,360.00
减：营业外支出	32	2,164,131.83		1,941,140.30	1,850,511.18
四、利润总额		39,319,055.14		37,653,988.82	35,778,872.64
减：所得税		13,517,985.21		10,529,113.47	12,239,374.35
少数股东权益		303,368.10			
五、净利润		25,497,701.83		27,124,875.35	23,539,498.29

法定代表人：周其钧

财务负责人：董兆云

会计机构负责人：周洁宇

## 现金流量表

编制单位：江苏扬农化工股份有限公司

单位：人民币元

项 目	注释	2004年1-6月	
		合并数	母公司数
<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		285,184,640.56	306,468,741.46
收到的税费返还		7,429,484.73	7,429,484.73
收到的其他与经营活动有关的现金	33	1,576,759.00	34,063,358.59
<b>现金流入小计</b>		<b>294,190,884.29</b>	<b>347,961,584.78</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		252,443,636.43	290,284,447.37
支付给职工以及为职工支付的现金		9,618,468.76	9,119,496.48
支付的各项税费		11,724,293.30	9,041,052.40
支付的其他与经营活动有关的现金	34	19,313,461.53	18,991,997.21
<b>现金流出小计</b>		<b>293,099,860.02</b>	<b>327,436,993.46</b>
经营活动产生的现金流量净额		1,091,024.27	20,524,591.32
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资所收到的现金		2,400,000.00	2,400,000.00
取得投资收益所收到的现金		950,551.09	950,551.09
处置固定资产、无形资产和其他长期资产所收回的现金净额		-	-
收到的其他与投资活动有关现金		-	-
<b>现金流入小计</b>		<b>3,350,551.09</b>	<b>3,350,551.09</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金		51,563,584.53	20,586,121.21
投资所支付的现金		765,360.00	765,360.00
支付的其他与投资活动有关的现金		-	-
<b>现金流出小计</b>		<b>52,328,944.53</b>	<b>21,351,481.21</b>
投资活动产生的现金流量净额		-48,978,393.44	-18,000,930.12
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资所收到的现金		-	-
借款所收到的现金		60,000,000.00	-
收到的其他与筹资活动有关的现金		-	-
<b>现金流入小计</b>		<b>60,000,000.00</b>	<b>-</b>
偿还债务所支付的现金		-	-
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金		23,940,970.00	22,000,000.00
支付的其他与筹资活动有关的现金		-	-
<b>现金流出小计</b>		<b>23,940,970.00</b>	<b>22,000,000.00</b>
筹资活动产生的现金流量净额		36,059,030.00	-22,000,000.00
四、汇率变动对现金的影响		-52,926.99	-52,926.99
五、现金及现金等价物净增加额		-11,881,266.16	-19,529,265.79

法定代表人：周其钧

财务负责人：董兆云

会计机构负责人：周洁宇

## 现金流量表（续）

编制单位：江苏扬农化工股份有限公司

单位：人民币元

补充资料	注释	2004年1-6月	
		合并数	母公司数
1、将净利润调节为经营活动现金流量：			
净利润		25,497,701.83	27,124,875.35
加：少数股东权益		303,368.10	-
加：计提的资产减值准备		4,720,650.75	2,291,987.22
固定资产折旧		21,431,867.71	14,834,370.42
无形资产摊销		404,370.00	-
长期待摊费用摊销		16,941.13	-
待摊费用减少（减：增加）		-	-
预提费用增加（减：减少）		5,758,626.80	5,142,547.82
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（减：收益）		-	-
固定资产报废损失		828,199.92	828,199.92
财务费用		2,128,311.99	52,926.99
投资损失（减：收益）		-913,277.99	-6,677,271.95
递延税款贷项（减：借项）		-	-
存货的减少（减：增加）		3,668,235.64	16,059,027.82
经营性应收项目的减少（减：增加）		-107,691,129.50	-53,767,858.89
经营性应付项目的增加（减：减少）		44,937,157.89	14,635,786.62
其他		-	-
经营活动产生的现金流量净额		1,091,024.27	20,524,591.32
2、不涉及现金收支的投资和筹资活动：			
债务转为资本		-	-
一年内到期的可转换公司债券		-	-
融资租入固定资产		-	-
3、现金及现金等价物净增加情况：			
现金的期末余额		132,063,483.68	118,850,423.87
减：现金的期初余额		143,944,749.84	138,379,689.66
现金等价物的期末余额		-	-
减：现金等价物的期初余额		-	-
现金及现金等价物净增加额		-11,881,266.16	-19,529,265.79

法定代表人：周其钧

财务负责人：董兆云

会计机构负责人：周洁宇

## 利润表附表

2004年1-6月

编制单位：江苏扬农化工股份有限公司

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	全面摊薄	加权平均
主营业务利润	21.55%	21.23%	0.779	0.779
营业利润	11.13%	10.96%	0.402	0.402
净利润	7.05%	6.95%	0.255	0.255
扣除非经常性损益后的净利润	7.22%	7.11%	0.261	0.261

法定代表人：周其钧

财务负责人：董兆云

会计机构负责人：周洁宇

## 资产减值准备明细表

2004年1-6月

编制单位：江苏扬农化工股份有限公司

单位：人民币元

项 目	期初余额	本期增加数	本期转回 (减少)数	期末余额
一、坏账准备合计	1,671,332.08	4,720,650.75	-	6,391,982.83
其中：应收账款	1,367,254.55	4,663,706.22	-	6,030,960.77
其他应收款	304,077.53	56,944.53	-	361,022.06
二、短期投资跌价准备合计	-	-	-	-
其中：股票投资	-	-	-	-
债券投资	-	-	-	-
三、存货跌价准备合计	-	-	-	-
其中：库存商品	-	-	-	-
原材料	-	-	-	-
四、长期投资减值准备合计	-	-	-	-
其中：长期股权投资	-	-	-	-
长期债权投资	-	-	-	-
五、固定资产减值准备合计	-	-	-	-
其中：房屋、建筑物	-	-	-	-
机器设备	-	-	-	-
六、无形资产减值准备合计	-	-	-	-
其中：专利权	-	-	-	-
商标权	-	-	-	-
七、在建工程减值准备	-	-	-	-
八、委托贷款减值准备	-	-	-	-

法定代表人：周其钧

财务负责人：董兆云

会计机构负责人：周洁宇

## (二) 会计报表附注

# 会计报表附注

### 一、公司基本情况

江苏扬农化工股份有限公司(以下简称“公司”或“本公司”)经江苏省人民政府苏政复[1999]135号文件批准,由江苏扬农化工集团有限公司等七家发起人共同发起设立。公司成立于1999年12月10日,成立时股本总额为人民币7,000万元。经中国证券监督管理委员会证监发行字[2002]18号文件核准,公司2002年4月12日向社会公开发行人民币普通股3,000万股,股票每股面值1元,发行后的股本总额为人民币10,000万元,并于2002年4月25日在上海证券交易所挂牌上市交易。公司于2002年5月23日在江苏省工商行政管理局办理了变更登记,变更后的企业法人营业执照注册号为3200001104683。

公司属农药制造行业,经营范围为:卫生用、农用拟除虫菊酯产品、精细化工产品制造、加工、销售及技术开发、应用服务。

### 二、公司主要会计政策、会计估计和合并会计报表的编制方法

#### 1、会计制度

公司执行《企业会计准则》和《企业会计制度》及其有关补充规定。

#### 2、会计年度

公司以公历一月一日起至十二月三十一日止为一个会计年度。

#### 3、记账本位币

公司以人民币为记账本位币。

#### 4、记账基础和计价原则

公司以权责发生制为记账基础,以历史成本为计价原则。

#### 5、外币业务核算方法

公司对所发生的非记账本位币经济业务,均采用业务发生日的市场汇价折合为记账本位币记账。期末外币账户余额按当日中国人民银行公布的基准汇价进行调整,其中属于为购建固定资产而借入的专门外币借款产生的汇兑差额,按照借款费用资本化的原则进行处理外,其余作为汇兑损益,计入当期损益。

#### 6、现金等价物的确认标准

公司将所持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资确认为现金等价物。

#### 7、短期投资核算方法

(1)短期投资核算公司购入能随时变现并且持有时间不准备超过一年(含一年)的投资,包括各种股票、债券、基金等。

(2)短期投资在取得时，按取得时的投资成本入账。投资成本是指公司取得各种股票、债券、基金时实际支付的价款或者放弃非现金资产的账面价值等。如取得短期投资实际支付的价款中包含已宣告发放但未领取的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息，则单独核算，不构成投资成本。短期投资持有期间所收到的现金股利、利息等收益作为冲减投资成本处理。出售短期投资时，按所获得的价款减去短期投资的账面价值及未收到的已计入应收项目的股利、利息等后的余额，确认为投资损益。

(3)短期投资跌价准备的确认标准和计提方法：公司期末短期投资按成本与市价孰低计价，当市价低于成本时，按投资总体计提短期投资跌价准备。

## 8、坏账核算方法

(1)坏账确认标准：因债务人破产或者死亡，以其破产财产或者遗产清偿后仍然无法收回的应收款项（包括应收账款和其他应收款，下同）和因债务人逾期未履行其偿债义务，并且具有明显特征表明无法收回，按公司管理权限批准列作坏账的应收款项。

(2)坏账准备的核算：采用备抵法核算。公司坏账准备按应收款项期末余额的账龄分析法计提。公司根据债务单位的实际财务状况、现金流量等情况确定的坏账准备计提比例列示如下：

账 龄	计提比例
一年以内	5%
一至二年	10%
二至三年	30%
三至四年	50%
四至五年	80%
五年以上	100%

对于未按 100%计提坏账准备的应收款项，有确凿证据表明该应收款项不能收回，或收回可能性不大（如债务单位破产、资不抵债、现金流量严重不足、发生严重的自然灾害等导致停产而在短时间内无法偿付债务的，以及其他足以证明应收款项可能发生损失的证据），全额计提坏账准备。除满足上述条件之外计划对应收款项进行债务重组，或以其他方式进行重组的；与关联发生的应收款项，特别是母子公司交易或事项产生的应收款项，不全额计提坏账准备。

(3)坏账损失的核算：公司对于不能收回的应收款项，应查明原因，追究责任。对于确实无法收回的应收款项，根据公司的管理权限批准后，作为坏账损失，冲销提取的坏账准备。

## 9、存货核算方法

(1)公司存货分为原材料、包装物、低值易耗品、在产品、自制半成品、产成品、委托加工物资等。

(2)公司存货采用永续盘存制，对存货作定期盘点。

(3)原材料、包装物采用计划成本核算，实际成本与计划成本的差异计入材料成本差异，月末根据材料成本差异率计算出应分摊的材料成本差异，将发出材料的计划成本调整为实际成本；自制半成品、产成品按实际成本计价，发出时按加权平均法结转成本；低值易耗品按实际成本入账，领用时采用一次摊销法核算。

(4)存货跌价准备的确认标准和计提方法：公司期末存货按成本与可变现净值孰低原则计价。在对存货进行全面清查盘点的基础上，对存货遭受毁损、全部或部分陈旧过时或销售价格低于成本等原因，预计成本不可收回的部分，提取存货跌价准备。提取时，按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额确定。

## 10、长期投资核算方法

### (1)长期股权投资核算方法

公司取得长期股权投资时按初始投资成本入账，初始投资成本的确定方法如下：

A、以现金购入的长期股权投资，按实际支付的全部价款（包括支付的税金、手续费等相关费用）作为初始投资成本；实际支付的价款中包含已宣告但尚未领取的现金股利，按实际支付的价款减去已宣告但尚未领取的现金股利后的差额，作为初始投资成本。

B、接受债务人以非现金资产抵偿债务方式取得的长期股权投资，或以应收债权换入的长期股权投资，按应收债权的账面价值加上应支付的相关税费，作为初始投资成本。涉及补价的，按《企业会计准则-债务重组》的相关规定确定初始投资成本。

C、以非货币性交易换入的长期股权投资，按换出资产的账面价值加上应支付的相关税费，作为初始投资成本。涉及补价的，按《企业会计准则-非货币性交易》的相关规定确定初始投资成本。

D、通过行政划拨方式取得的长期股权投资，按划出单位的账面价值，作为初始投资成本。

公司对其他单位的投资占该单位有表决权资本总额 20%以下，或对其他单位的投资虽占该单位有表决权资本总额 20%或 20%以上，但不具有重大影响，采用成本法核算。

公司对其他单位的投资占该单位有表决权资本总额 20%或 20%以上，或虽投资不足 20%，但有重大影响，采用权益法核算。

公司对其他单位的投资占该单位有表决权资本总额 50%以上（不含 50%），或虽不足 50%，但具有实质控制权的，根据重要性原则编制合并会计报表。

股权投资差额：采用权益法核算的长期股权投资，公司的初始投资成本与应享有被投资单位所有者权益份额之间的差额，作为股权投资差额调整初始投资成本。初始投资成本大于应享有被投资单位所有者权益份额的差额，按一定期限平均摊销计入损益，如合同规定了投资期限的，按合同规定的投资期限平均摊销，合同没有规定投资期限的，按不超过 10 年（含 10 年）的期限摊销；初始投资成本小于应享有被投资单位所有者权益份额的差额，计入资本公积（股权投资准备）。

### (2)长期债权投资核算方法

公司在取得长期债权投资时按实际成本作为初始投资成本，初始投资成本

的确定方法如下：

A、以现金取得的长期债权投资，按实际支付的全部价款（包括支付的税金、手续费等相关费用）减去已到付息期但尚未领取的债券利息，作为初始投资成本。如果所支付的税金、手续费等相关费用金额较小，可以直接计入当期财务费用，不计入初始投资成本。

B、接受债务人以非现金资产抵偿债务方式取得的长期债权投资，或以应收债权换入的长期债权投资，按应收债权的账面价值加上应支付的相关税费，作为长期债权投资成本。涉及补价的，按《企业会计准则-债务重组》的相关规定确定初始投资成本。

C、以非货币性交易换入的长期债权投资，按换出资产的账面价值加上应支付的相关税费，作为初始投资成本。涉及补价的，按《企业会计准则-非货币性交易》的相关规定确定初始成本。

长期债权投资收益包括债权持有期间的利息收入、处置收入与其账面价值的差额等，确定收益方法如下：

A、按债券面值取得的债券投资，在债券持有期间按期计提利息收入，扣除摊销的取得时计入投资成本的相关费用后的金额，确认为当期投资收益。

B、溢价或折价取得的债券投资，在债券持有期间按期计提利息收入，经调整溢价或折价（按直线法）以及摊销的取得时计入投资成本的相关费用后的金额，确认为当期投资收益。

C、到期收回或未到期提前处置的债券投资，实际取得的价款与其账面价值（包括账面摊余价值或摊余成本、已计入应收利息但尚未收到的分期付息债券利息、以及已计提的减值准备）的差额，确认为收到或处置的收益或损失。

(3)长期投资减值准备的确认标准和计提方法：公司期末对长期投资的账面价值逐项进行检查，如果由于市价持续下跌或被投资单位经营状况恶化等原因导致其可收回金额低于账面价值，按个别投资项目的可收回金额低于长期投资账面价值的差额，计提长期投资减值准备。

## 11、委托贷款核算方法

(1)委托贷款的计价及利息确认方法：委托贷款按实际委托的贷款金额入账。期末按委托贷款规定的利率计提应收利息，计入投资收益。如果计提的利息到期不能收回，则停止计提利息并冲回已计提的利息。

(2)委托贷款减值准备的确认标准和计提方法：公司期末对委托贷款进行全面检查，如有迹象表明委托贷款本金高于可收回金额的，按单个委托贷款项目可收回金额低于委托贷款本金的差额，计提委托贷款减值准备。

## 12、固定资产计价和折旧方法

(1)固定资产标准：固定资产是指使用年限超过一年的房屋及建筑物、机器设备、运输设备及其他与生产经营有关的设备、器具、工具等；以及不属于生产经营主要设备，但单位价值在 2,000 元以上，并且使用期限超过两年的物品。

(2)固定资产计价：按取得时的实际成本入账。取得时的成本包括买价、进口关税、运输和保险等相关费用，以及为使固定资产达到预定可使用状态前所发生必要的支出。

(3)固定资产折旧：采用直线法计提折旧，按固定资产预计使用年限和预计3%的净残值率确定其分类折旧率如下：

类别	预计使用年限	年折旧率
房屋及建筑物	20年	4.85%
专用设备	7-15年	13.86%-6.47%
通用设备	5-10年	19.40%-9.70%
运输设备	8-10年	12.13%-9.70%
电子设备	4-15年	24.25%-6.47%

(4)固定资产减值准备的确认标准和计提方法：公司期末对固定资产逐项进行检查，如果固定资产的市价持续下跌或技术陈旧、损坏、长期闲置等原因导致其可收回金额低于账面价值的，按单项资产可收回金额低于其账面价值的差额计提固定资产减值准备。

出现下列迹象之一，应当考虑计提固定资产减值准备：

- 市价大幅下跌，跌幅已超过按时间推移下跌幅度；
- 技术、市场、经济、法律等公司经营环境或资产的营销市场在当期和近期发生重大变化，对公司产生重大影响；
- 公司净资产的账面价值大于市场资本化的金额；
- 有证据表明，资产已陈旧过时，实体已损坏；
- 资产的使用、预计使用方式和程度已在当期和近期发生重大变化，对公司产生负面影响；
- 公司内部管理报告所提供的证据表明，资产的经济效益已经或将要比预期要差。

当存在下列情况之一时，应当按照该项固定资产的账面价值全额计提固定资产减值准备：

- 长期闲置不用，在可预见的未来不会再使用，且已无转让价值的固定资产；
  - 由于技术进步等原因，已不可使用的固定资产；
  - 虽然固定资产尚可使用，但使用后产生大量不合格品的固定资产；
  - 已遭毁损，以至于不再具有使用价值和转让价值的固定资产；
  - 其他实质上已经不能再给公司带来经济利益的固定资产。
- 已全额计提减值准备的固定资产，不再计提折旧。

### 13、在建工程核算方法

(1)公司在建工程按基建工程、安装工程、技术改造工程、大修理工程等各项工程所发生的实际支出核算。为购建固定资产而借入的专门借款所发生的借款利息和汇兑损益等借款费用，在所购建固定资产达到预定可使用状态前，计入所购建固定资产成本。所购建的固定资产已达到预定可使用状态，但未办理竣工决算的，应当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，计提折旧。待办理竣工决算手续后，按工程决算金额调整固定资产账面价值。

(2)在建工程减值准备的确认标准和计提方法：公司期末对在建工程进行全

面检查,如果出现在建工程长期停建并且预计未来三年内不会重新开工;或所建项目无论在性能上、还是在技术上已经落后,并且给公司带来的经济利益具有很大的不确定性;或其他足以证明在建工程已经发生减值的情形时,计提在建工程减值准备。

#### 14、无形资产计价和摊销方法

(1)无形资产按取得时的实际成本计价。

(2)无形资产自取得当月起按预计使用年限分期平均摊销,计入损益。

(3)无形资产减值准备的确认标准和计提方法:公司期末检查各项无形资产预计带来未来经济利益的能力,按单项无形资产的预计可收回金额低于其账面价值的差额计提无形资产减值准备。

当存在下列之一或若干情形,应当计提无形资产减值准备:

无形资产已被其他新技术等所替代,使其为公司创造经济利益的能力受到重大不利影响;

无形资产的市价在当期大幅下跌,在剩余摊销期限内预期不会恢复;

无形资产已超过法律保护期限,但仍具有部分使用价值;

其他足以证明无形资产实质上已经发生减值的情形。

#### 15、长期待摊费用摊销方法

公司长期待摊费用按其受益期平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益的,将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。在筹建期内发生的开办费用,于开始生产经营的当月一次计入当期损益。

#### 16、借款费用的核算方法

(1)公司发生的借款费用包括因借款而发生的利息、折价或溢价的摊销和辅助费用,以及因外币借款而发生的汇兑差额。除购建固定资产的专门借款所发生的借款费用按以下原则资本化外,其他借款费用均于发生当期确认为费用。

(2)借款费用资本化的原则:为购建固定资产的专门借款而发生的辅助费用,属于在所建固定资产达到预定可使用状态之前发生的,在发生时予以资本化,以后发生的辅助费用于发生当期确认为费用;如果辅助费用金额较小,也于发生当期确认为费用。当同时满足资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用状态所必要的购建活动已经开始等三个条件时,为购建固定资产的专门借款所发生的利息、溢价或折价的摊销、汇兑差额开始资本化,计入所购建固定资产的成本;每一会计期间资本化金额按至当期末购建固定资产累计支出加权平均数和资本化率计算确定。如果购建资产的购建活动发生非正常中断,并且中断时间连续超过三个月,暂停借款费用的资本化,将其确认为当期费用,直至资产的购建活动重新开始。但如果中断是使购建的固定资产达到预定可使用状态所必要的程序,则借款费用的资本化继续进行。当所购建的固定资产达到预定可使用状态时,停止借款费用的资本化,以后发生的借款费用于发生当期确认为损益。

#### 17、预计负债确认原则

与或有事项相关的义务同时符合以下条件时，公司将其确认为负债：该义务是公司承担的现时义务；该义务履行很可能导致经济利益流出公司；该义务金额能够可靠地计量。

### 18、收入确认原则

商品销售收入的确认：公司以已将商品所有权上的重要风险和报酬转移给买方，并不再对该商品实施继续管理权和实际控制权，与交易相关的收入已经收到或取得了收款的凭据，且相关的收入和成本能够可靠地计量时，确认商品销售收入的实现。

提供劳务收入的确认：以劳务总收入和总成本能够可靠地计量，与交易相关的经济利益能够流入公司，劳务的完成程度能够可靠地确定时，确认劳务收入的实现。

让渡资产使用权收入的确认：当他人使用本公司资产，与交易相关的经济利益能够流入公司，收入的金额能够可靠地计量时，确认让渡资产使用权收入的实现。

### 19、所得税的会计处理方法

公司所得税的会计处理采用应付税款法。

### 20、合并会计报表编制方法

#### (1)合并范围的确定原则

根据财政部财会字[1995]11号《关于印发 合并会计报表暂行规定 的通知》文之规定，公司对被投资单位的投资占该单位有表决权资本总额 50%以上(不含 50%)，或虽不足 50%，但具有实质控制权的子公司，纳入合并范围。根据财政部财会二字[1996]2号《关于合并会计报表合并范围请示的复函》文之规定，当子公司资产总额、销售收入及当期净利润额按照资产标准、销售收入标准和利润标准计算得出的比率均在 10%以下时，根据重要性原则，该子公司可以不纳入合并范围。

#### (2)合并会计报表编制方法

公司合并会计报表以母公司和纳入合并范围的子公司的个别会计报表以及其他有关资料为依据，合并编制而成。合并时：

母公司提供给子公司、子公司提供给母公司及子公司提供给子公司的产品和服务等，在合并时将母子公司、子子公司之间的营业收入分别与营业成本、费用、存货等相互抵销；

长期投资及投资收益与子公司所有者权益相互抵销；

内部往来相互抵销；

母子公司采用不同会计政策而产生的差异，根据重要性原则决定是否调整。

## 三、税项

### 1、流转税

税种	税目	税率
增值税	农药原料及农药制剂	13%
增值税	其他	17%

按照《中华人民共和国农药管理条例》，公司生产销售的菊酯产品属农药原药。根据《中华人民共和国增值税暂行条例》第二条的有关规定，农药原药执行13%的增值税税率。

## 2、企业所得税

公司企业所得税按应纳税所得额的33%计缴。

## 3、地方税及附加

(1)城市维护建设税：按实际交纳流转税额的7%计缴。

(2)教育费附加：按实际交纳流转税额的4%计缴。

(3)防洪保安资金、市场物价调节基金、粮食风险基金：根据扬州市人民政府办公室扬府办发[2003]50号文件，上述三项基金均按销售收入的1‰征收。

## 四、控股子公司及合营企业

控股子公司	成立日期	注册资本	投资额	持股比例	经营范围	是否合并
江苏优士化学有限公司	2003.12.26	5,000万元	4,750万元	95%	精细化工产品、农药、药品及中间体制造、加工、销售及技术开发、应用服务	合并

## 五、合并会计报表主要项目注释

(如无特别说明，以下货币单位均为人民币元)

1、货币资金：截止2004年6月30日余额为132,063,483.68元，其明细项目列示如下：

项目	币别	期末数			期初数		
		原币金额	汇率	人民币金额	原币金额	汇率	人民币金额
现金	人民币			137.84			99.59
银行存款	人民币			112,964,997.58			114,107,810.94
银行存款	美元	666,858.60	8.2766	5,526,141.89	446,717.84	8.2767	3,697,349.55
其他货币资金	人民币			12,485,123.46			25,988,129.36
其他货币资金	美元	131,344.14	8.2766	1,087,082.91	18,287.53	8.2767	151,360.40
合计				132,063,483.68			143,944,749.84

(1) 期末余额中其他货币资金构成如下：

项 目	金 额
定期存款	2,000,000.00
存出投资款	46,317.11
银行承兑汇票保证金	10,438,806.35
信用证保证金	1,087,029.19
远期结售汇保证金	53.72
合 计	13,572,206.37

(2) 期末货币资金余额中，无抵押、冻结等或存放在境外、或有潜在收回风险之款项。

2、**短期投资**：截止 2004 年 6 月 30 日余额为 1,755,943.53 元，其有关情况列示如下：

(1) 明细项目：

项 目	期 末 数		期 初 数	
	投资金额	跌价准备	投资金额	跌价准备
股票投资	996,943.53	-	1,011,759.90	-
债券投资	759,000.00	-	2,400,000.00	-
其他投资	-	-	-	-
合 计	1,755,943.53	-	3,411,759.90	-

(2) 股票投资期末余额：

股票名称	数量/股	投资成本	期末每股市价[注]	期末市价总额
长江电力	235,293	990,583.53	8.48	1,995,284.64
济南钢铁	1,000	6,360.00	6.14	6,140.00
合 计		996,943.53		2,001,424.64

[注]：股票期末每股市价，来源于上海证券交易所 2004 年 6 月 30 日收盘价。

(3) 债券投资期末余额：

债券名称	数量/张	投资成本	期末每张市价[注]	期末市价总额
歌华转债	4,970	497,000.00	106.52	529,404.40
江淮转债	2,620	262,000.00	106.50	279,030.00
合计		759,000.00		808,434.40

[注]:债券期末每张市价,来源于上海证券交易所2004年6月30日收盘价。

(4)短期投资不存在变现的重大限制。

(5)公司期末短期投资市价总额高于成本,故未计提短期投资跌价准备。

3、**应收票据**:截止2004年6月30日余额为74,826,342.63元,其有关情况列示如下:

(1)明细项目:

项 目	期末数	期初数
银行承兑汇票	53,807,882.63	51,980,652.00
商业承兑汇票	21,018,460.00	1,481,900.00
合计	74,826,342.63	53,462,552.00

(2)期末应收票据余额中,无已用于质押、贴现之票据。

(3)期末本账户余额中,无应收持有公司5%(含5%)以上股份的股东单位款项。

(4)应收票据期末较期初增长39.96%,主要原因是:公司产品销售具有较强的季节性,在上半年销售旺季时,购货方较多采用承兑汇票付款方式。

4、**应收账款**:截止2004年6月30日应收账款余额为111,166,649.67元,坏账准备余额为6,030,960.77元,其有关情况列示如下:

(1)账龄分析:

账 龄	期末数			期初数		
	金额	比例	坏账准备	金额	比例	坏账准备
一年以内	107,338,038.85	96.56%	5,366,901.94	19,233,021.30	89.29%	961,651.07
一至二年	3,290,449.98	2.96%	329,045.00	1,835,379.68	8.52%	183,537.97
二至三年	153,052.19	0.14%	45,915.66	210,847.55	0.98%	63,254.27
三至四年	126,923.00	0.11%	63,461.50	164,917.30	0.77%	82,458.65
四至五年	162,744.90	0.15%	130,195.92	95,440.75	0.44%	76,352.60
五年以上	95,440.75	0.09%	95,440.75	-	-	-
合计	111,166,649.67	100%	6,030,960.77	21,539,606.58	100%	1,367,254.55

(2)应收账款中应收单位前五名金额合计 48,430,859.24 元,占应收账款余额的比例为 43.57%。

(3)期末本账户余额中,无应收持有公司 5%(含 5%)以上股份的股东单位款项。

(4)应收账款期末较期初增长 416.10%,主要原因是:公司本期产品销售规模扩大;公司产品销售具有较强的季节性,上半年处于销售旺季;公司本期出口产品销售增长幅度较大,但收账期延长。

**5、其他应收款**:截止 2004 年 6 月 30 日其他应收款余额为 6,390,265.81 元,坏账准备余额为 361,022.06 元,其有关情况列示如下:

(1)账龄分析:

账 龄	期末数			期初数		
	金额	比例	坏账准备	金额	比例	坏账准备
一年以内	6,087,490.41	95.26%	304,374.52	5,419,277.11	96.32%	270,963.86
一至二年	182,925.40	2.86%	18,292.54	145,136.70	2.58%	14,513.67
二至三年	107,850.00	1.69%	32,355.00	62,000.00	1.10%	18,600.00
三至四年	12,000.00	0.19%	6,000.00	-	-	-
四至五年	-	-	-	-	-	-
五年以上	-	-	-	-	-	-
合计	6,390,265.81	100%	361,022.06	5,626,413.81	100%	304,077.53

(2)期末本账户余额中,应收金额较大的单位列示如下:

应收单位名称	金额	发生时间	款项内容
江苏省仪征经济开发区管理委员会	4,000,000.00	一年以内	借款

其他应收款中应收金额较大的单位金额 4,000,000.00 元,占其他应收款余额的比例为 62.60%。

(3)期末本账户余额中,无应收持有公司 5%(含 5%)以上股份的股东单位款项。

**6、预付账款**:截止 2004 年 6 月 30 日余额为 17,886,832.60 元,其有关情况列示如下:

(1)账龄分析:

账 龄	期末数		期初数	
	金额	比例	金额	比例
一年以内	17,257,924.45	96.48%	50,866,662.29	99.76%
一至二年	565,887.47	3.16%	77,768.95	0.15%
二至三年	18,850.23	0.11%	28,763.70	0.06%
三年以上	44,170.45	0.25%	16,529.45	0.03%
合计	17,886,832.60	100%	50,989,724.39	100%

(2) 预付账款中预付单位前五名金额合计 6,728,410.10 元,占预付账款余额的比例为 37.62%。

(3) 期末本账户余额中,无预付持有公司 5%(含 5%)以上股份的股东单位款项。

7、**应收补贴款**：截止 2004 年 6 月 30 日余额为 1,225,329.89 元，其明细项目列示如下：

项 目	期末数	期初数
应收出口退税[注]	1,225,329.89	-

[注]：均系尚未退回的公司出口商品进项税。

8、**存货**：截止 2004 年 6 月 30 日余额为 87,853,082.76 元，其明细项目列示如下：

项 目	期末数		期初数	
	金额	跌价准备	金额	跌价准备
原材料	27,001,452.89	-	24,446,566.66	-
包装物	69,409.63	-	224,862.07	-
在产品	1,694,420.51	-	7,162,652.83	-
自制半成品	369,559.05	-	-	-
产成品	55,606,103.07	-	57,861,770.68	-
委托加工物资	3,112,137.61	-	1,825,466.16	-
合计	87,853,082.76	-	91,521,318.40	-

公司期末存货无可变现净值低于成本的情况，故未计提存货跌价准备。

9、**长期股权投资**：截止 2004 年 6 月 30 日余额为 228,903.27 元，其有关情况列示如下：

(1) 明细项目：

项 目	期末数		期初数	
	金额	跌价准备	金额	跌价准备
股票投资	-	-	-	-
其他股权投资	228,903.27	-	-	-
合计	228,903.27	-	-	-

(2)其他股权投资明细情况列示如下：

被投资单位名称	投资期限	持股比例	初始投资额	追加投资额	调整被投资单位权益增减额	
					本期	累计
南京利卫特虫控制品有限公司	10年	49%	245,000.00	-	-16,096.73	-16,096.73

被投资单位名称	分得的现金红利额		期末余额	减值准备	备注
	本期	累计			
南京利卫特虫控制品有限公司	-	-	228,903.27	-	权益法

(3)公司期末不存在被投资单位因市价持续下跌或被投资单位经营状况恶化等原因，导致投资可收回金额低于账面价值，且这种降低的价值在可预计的未来期间内不可能恢复的情况，故未计提长期投资减值准备。

**10、固定资产及累计折旧：**截止 2004 年 6 月 30 日固定资产原值为 477,927,404.39 元，累计折旧为 101,124,322.41 元，其有关情况列示如下：

类别	期初数	本期增加	本期减少	期末数
原值：				
房屋及建筑物	88,217,103.69	94,440,127.82	940,300.00	181,716,931.51
专用设备	177,476,733.64	83,671,997.86	1,160,899.50	259,987,832.00
通用设备	16,541,867.89	13,731,033.58	67,252.30	30,205,649.17
运输设备	1,838,783.80	619,910.92	-	2,458,694.72
电子设备	2,654,669.00	903,627.99	-	3,558,296.99
合计	286,729,158.02	193,366,698.17	2,168,451.80	477,927,404.39
累计折旧：				
房屋及建筑物	12,660,964.99	3,906,111.79	395,275.24	16,171,801.54
专用设备	63,037,282.10	15,328,961.88	917,103.45	77,449,140.53
通用设备	4,274,413.56	1,965,798.89	27,873.19	6,212,339.26
运输设备	502,689.48	120,365.51	-	623,054.99
电子设备	557,356.45	110,629.64	-	667,986.09
合计	81,032,706.58	21,431,867.71	1,340,251.88	101,124,322.41
净值	205,696,451.44			376,803,081.98

- (1) 固定资产本期增加均系从在建工程转入。
- (2) 累计折旧本期增加均系本期计提的折旧额。
- (3) 固定资产及累计折旧本期减少均系公司本期报废固定资产。
- (4) 期末固定资产无抵押情况。
- (5) 公司期末固定资产无可收回金额低于账面价值的情况，故未计提固定资产减值准备。
- (6) 固定资产期末较期初增长 66.68%，主要原因是：公司及江苏优士化学有限公司本期在建工程项目完工交付使用。

11、**在建工程**：截止 2004 年 6 月 30 日余额为 3,619,284.27 元，其有关情况列示如下：

工程名称	资金来源	期初数	本期增加	本期减少	期末数	预算数	项目进度
300吨/年己二烯生产装置技改项目	募股资金	-	134,850.51	134,850.51	-	3,988万元	完成
100吨/年氟氯菊酯技改项目	募股资金+自筹	7,512,937.56	12,391,379.67	19,904,317.23	-	4,323万元	完成
氯氟菊酯技改项目	自筹	12,927,393.35	29,282,060.45	42,209,453.80	-	3,480万元	完成
溴氟菊酯技改项目	自筹	6,416,793.80	13,461,306.14	19,878,099.94	-	2,600万元	完成
DV菊酸甲酯技改项目	自筹	11,614,143.72	36,356,306.97	47,970,450.69	-	2,550万元	完成
菊酸乙酯技改项目	自筹	9,177,844.01	28,263,664.40	37,441,508.41	-	1,550万元	完成
氯菊酯技改项目	自筹	4,583,250.21	13,927,238.94	18,510,489.15	-	850万元	完成
L溶剂库	自筹	-	4,097,377.24	4,097,377.24	-	-	完成
车棚、汽车库	自筹	-	1,097,505.91	1,097,505.91	-	-	完成
亚星客车	自筹	-	505,470.00	505,470.00	-	-	
其他	自筹	955,940.29	4,280,519.27	1,617,175.29	3,619,284.27		
合计		53,188,302.94	143,797,679.50	193,366,698.17	3,619,284.27		

(1)在建工程本期减少均系完工转入固定资产核算。

(2)公司在建工程期末余额中无借款费用资本化金额。

(3)公司期末在建工程无可收回金额低于账面价值的情况，故未计提在建工程减值准备。

**12、无形资产：**截止2004年6月30日余额为40,032,630.00元，其明细项目列示如下：

类别	取得方式	原值	期初数	本期增加	本期摊销	累计摊销	期末数
土地使用权	投资入股	40,437,000.00	40,437,000.00	-	404,370.00	404,370.00	40,032,630.00

(1)土地使用权摊销期限为50年，自2003年12月26日起至2053年12月30日止，摊余期限为49年6个月。

(2)期末土地使用权无抵押情况。

(3)期末土地使用权尚未办妥过户手续。

(4)公司期末无形资产无可收回金额低于账面价值的情况，故未计提无形资产减值准备。

**13、短期借款：**截止2004年6月30日余额为110,000,000.00元，其有关情况列示如下：

(1)借款类别：

借款类别	期末数	期初数
信用借款	-	-
抵押借款	-	-
保证借款[注]	110,000,000.00	50,000,000.00
质押借款	-	-
合计	110,000,000.00	50,000,000.00

[注]：保证借款期末数 11,000 万元，均系江苏优士化学有限公司对外借款。其中：6,000 万元由本公司提供担保，5,000 万元由本公司控股股东-江苏扬农化工集团有限公司提供担保。

(2)短期借款期末较期初增长 120%，主要原因是：江苏优士化学有限公司本期所需资金量增加而新增银行借款。

**14、应付票据：**截止 2004 年 6 月 30 日余额为 135,421,831.48 元，其有关情况列示如下：

(1)明细项目：

项 目	期末数	期初数
银行承兑汇票	135,421,831.48	95,091,942.68
商业承兑汇票	-	-
合计	135,421,831.48	95,091,942.68

(2)期末本账户余额中，应付持有公司 5% (含 5%) 以上股份的股东单位的款项如下：

股东单位名称	金额	备注
扬州福源化工科技有限公司	1,850,000.00	持有公司10.40%股份

(3)应付票据期末较期初增长 42.41%，主要原因是：公司本期生产规模扩大，外购材料增加，且较多采用承兑汇票付款方式。

**15、应付账款：**截止 2004 年 6 月 30 日余额为 102,755,294.77 元，其有关情况列示如下：

(1)账龄分析：

账龄	期末数		期初数	
	金额	比例	金额	比例
一年以内	100,677,833.92	97.98%	57,511,861.19	97.75%
一至二年	1,031,697.51	1.00%	274,124.55	0.47%
二至三年	37,486.90	0.04%	105,020.00	0.18%
三年以上	1,008,276.44	0.98%	946,628.83	1.61%
合计	102,755,294.77	100%	58,837,634.57	100%

(2)应付账款中应付单位前五名金额合计 38,804,993.32 元，占应付账款余额的比例为 37.76%。

(3)期末本账户余额中，应付持有公司 5% (含 5%) 以上股份的股东单位款项如下：

股东单位名称	金额	备注
江苏扬农化工集团有限公司	192,046.04	持有公司55.79%股份
扬州福源化工科技有限公司[注]	6,912,114.20	持有公司10.40%股份

[注]：系公司从扬州福源化工科技有限公司购进原料以及根据双方签订的《技术服务合同书》支付技术使用费等应付而尚未支付的款项。

(4)应付账款期末较期初增长 74.64 %，主要原因为：公司本期生产规模扩大，外购材料增加，相应增加了期末应付账款余额；且公司本年技改投入加大，亦相应增加了期末应付工程及设备款余额。

**16、预收账款：**截止 2004 年 6 月 30 日余额为 70,702,039.94 元，其有关情况列示如下：

(1)账龄分析：

账龄	期末数		期初数	
	金额	比例	金额	比例
一年以内	70,078,460.62	99.12%	64,674,479.63	99.24%
一至二年	423,095.12	0.60%	236,443.60	0.36%
二至三年	45,593.50	0.06%	92,231.50	0.14%
三年以上	154,890.70	0.22%	164,999.10	0.25%
合计	70,702,039.94	100%	65,168,153.83	100%

(2)预收账款中前五名单位预收金额合计 43,499,094.52 元，占预收账款余额的比例为 61.52%。

(3)期末本账户余额中，无预收持有公司 5% (含 5%) 以上股份的股东单位款

项。

**17、应付工资：**截止 2004 年 6 月 30 日余额为 6,897,765.01 元，其有关情况列示如下：

项 目	期末数	期初数
应付工资	6,897,765.01	3,077,310.33

应付工资期末余额系公司根据股东大会批准的 2004 年度工资计划计提的应付未付工资数。

**18、应交税金：**截止 2004 年 6 月 30 日余额为 1,863,609.40 元，其明细项目列示如下：

税 种	期末数	期初数
增值税	-6,948,163.18	-12,682,734.35
城建税	65,572.87	-
企业所得税	7,663,766.95	1,222,934.39
个人所得税	1,082,432.76	-34,820.17
合计	1,863,609.40	-11,494,620.13

**19、其他应交款：**截止 2004 年 6 月 30 日余额为 628,370.43 元，其明细项目列示如下：

项 目	期末数	期初数
教育费附加	37,470.19	-0.01
防洪保安资金	195,983.56	123,753.56
粮食风险基金	105,577.19	33,347.19
市场物价调节基金	105,577.19	33,347.19
副食品基金	183,762.30	183,762.30
合计	628,370.43	374,210.23

**20、其他应付款：**截止 2003 年 6 月 30 日余额为 45,990,498.89 元，其有关情况列示如下：

(1) 账龄分析：

账龄	期末数		期初数	
	金额	比例	金额	比例
一年以内	45,263,559.08	98.42%	43,876,731.49	98.50%
一至二年	376,939.81	0.82%	595,945.95	1.34%
二至三年	340,000.00	0.74%	70,098.24	0.16%
三年以上	10,000.00	0.02%	-	-
合计	45,990,498.89	100%	44,542,775.68	100%

(2)期末本账户余额中，应付金额较大的单位列示如下：

应付单位名称	金额	发生时间	款项内容
仪征市国土资源局	28,444,428.30	一年以内	[注1]
江苏扬农化工集团有限公司	12,888,102.86	一年以内	[注2]

[注1]：系公司通过出让方式取得仪征市国土资源局出让土地使用权，投资设立江苏优士化学有限公司。土地使用权出让金总额为40,444,428.30元，公司已支付1,200万元，期末尚欠28,444,428.30元。

[注2]：系公司从江苏扬农化工集团有限公司购进生产用的水、电、汽及部分化工原辅材料等应付而尚未支付的款项。

其他应付款中应付金额较大的单位合计41,332,531.16元，占其他应付款余额的比例为89.87%。

(3)期末本账户余额中，应付持有公司5%(含5%)以上股份的股东单位的款项如下：

股东单位名称	金额	备注
江苏扬农化工集团有限公司	12,888,102.86	持有公司55.79%股份

21、**预提费用**：截止2004年6月30日余额为6,178,583.32元，其明细项目列示如下：

项 目	期末数	期初数	结存余额原因
业务费用[注]	5,188,478.88	-	尚未结算
电费	570,050.00	-	尚未结算
水费	46,028.98	-	尚未结算
利息	134,415.00	-	尚未结算
运保费	239,610.46	285,541.52	尚未结算
合计	6,178,583.32	285,541.52	

[注]：公司为不断扩大市场份额，加大市场开拓和营销网络建设的投入，加强销售力量，待年末依据业绩考核给予相应奖励，本期预提业务费用 518.85 万元。

**22、股本：**截止 2004 年 6 月 30 日余额为 100,000,000.00 元，总股份为 100,000,000 股，本年股份类别及其增减变动列示如下：

股份类别	期初数	本期增减变动					合计	期末数
		配股	送股	公积金转股	增发	其他		
数量单位：股								
一、尚未流通股份								
1、发起人股份	70,000,000	-	-	-	-	-	-	70,000,000
其中：国家拥有股份	-	-	-	-	-	-	-	-
境内法人持有股份	70,000,000	-	-	-	-	-	-	70,000,000
2、募集法人股份	-	-	-	-	-	-	-	-
3、内部职工股	-	-	-	-	-	-	-	-
尚未流通股份合计	70,000,000	-	-	-	-	-	-	70,000,000
二、已流通股份								
1、境内上市的人民币普通股	30,000,000	-	-	-	-	-	-	30,000,000
2、境内上市的外资股	-	-	-	-	-	-	-	-
已流通股份合计	30,000,000	-	-	-	-	-	-	30,000,000
三、股份总数	100,000,000	-	-	-	-	-	-	100,000,000

公司上述股本业经江苏天衡会计师事务所有限公司天衡验字[2002]16号《验资报告》验证。

**23、资本公积：**截止 2004 年 6 月 30 日余额为 219,284,840.56 元，其明细项目列示如下：

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
股本溢价	217,436,440.56	-	-	217,436,440.56
接受现金捐赠	348,400.00	-	-	348,400.00
拨款转入[注]	-	1,500,000.00	-	1,500,000.00
合计	217,784,840.56	1,500,000.00	-	219,284,840.56

[注]：公司“生物酶技术生产S-烯丙醇酮产业化开发”拨款项目、“菊酯类农药产业化开发”拨款项目均于本期完成并通过验收，上述两个项目的科技三项费用拨款150万元转入资本公积。

24、**盈余公积**：截止2004年6月30日余额为14,586,538.91元，其明细项目列示如下：

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定公积金	9,724,359.27	-	-	9,724,359.27
法定公益金	4,862,179.64	-	-	4,862,179.64
任意公积金	-	-	-	-
合计	14,586,538.91	-	-	14,586,538.91

25、**未分配利润**：截止2004年6月30日余额为27,542,403.83元，其有关情况列示如下：

项 目	金额
期初未分配利润	2,044,702.00
加：本期净利润	25,497,701.83
减：提取法定公积金	-
提取法定公益金	-
应付优先股股利	-
提取任意公积金	-
应付普通股股利	-
转作股本的普通股股利	-
期末未分配利润	27,542,403.83

**26、主营业务收入、主营业务成本：**2004年1-6月主营业务收入为335,394,613.06元，主营业务成本为257,152,884.78元，其明细项目与上年同期对比列示如下：

(1) 主营业务性质：

项 目	主营业务收入		主营业务成本	
	本期数	上年同期数	本期数	上年同期数
卫生用菊酯	254,125,372.95	225,363,638.65	184,787,714.20	165,523,917.64
农用菊酯	75,852,036.23	24,385,874.72	67,444,190.74	20,229,606.41
其他	5,417,203.88	-	4,920,979.84	-
合计	335,394,613.06	249,749,513.37	257,152,884.78	185,753,524.05

(2) 公司本期前五名客户销售收入总额为114,458,529.28元，占本期全部销售收入的比例为34.13%。

(3) 主营业务收入本期较上年同期增长34.29%，主要原因是：江苏优士化学有限公司本期投入生产及公司加大产品出口。

**27、主营业务税金及附加：**2004年1-6月发生额为343,327.43元，其明细项目与上年同期对比列示如下：

项 目	本期数	上年同期数	计缴标准
城市维护建设税	218,481.10	-	参见附注三之3
教育费附加	124,846.33	-	参见附注三之3
合计	343,327.43	-	

**28、营业费用：**2004年1-6月发生额为16,115,684.18元，各期营业费用列示如下：

项 目	本期数	上年同期数
营业费用	16,115,684.18	12,380,458.58

公司营业费用本期较上年同期增长30.17%，主要原因是：公司本期销售收入增加，本期提取的业务费用较上期增加150.03万元；同时出口产品较大幅度增长，致使出口费用（运保费、参展及旅费等）较上期增加167.49万元。

**29、管理费用：**2004年1-6月发生额为20,960,866.29元，各期管理费用列示如下：

项 目	本期数	上年同期数
管理费用	20,960,866.29	14,673,643.93

公司管理费用本期较上年同期增长 42.85%，主要原因是：江苏优士化学有限公司本期投入生产，新增管理费用；公司本期计提坏账准备较上年同期增加 285.19 万元；公司本期管理人员工资及福利费较上年同期增加 141.44 万元；

由于公司产量增加，本期支付扬州福源化工科技有限公司技术服务费较上年同期增加 63.36 万元。

**30、财务费用：**2004 年 1-6 月发生额为 1,174,030.61 元，其明细项目与上年同期对比列示如下：

项 目	本期数	上年同期数
利息支出	2,075,385.00	38,306.71
减：利息收入	1,243,575.80	966,312.96
汇兑净损失	52,926.99	34,949.44
手续费	289,294.42	233,292.80
合计	1,174,030.61	-659,764.01

**31、投资收益：**2004 年 1-6 月发生额为 913,277.99 元，其明细项目与上年同期对比列示如下：

项 目	本期数	上年同期数
股票投资收益	688,435.64	-
债券投资收益	240,939.08	-
期末调整被投资单位权益净增减额	-16,096.73	-
合计	913,277.99	-

**32、营业外支出：**2004 年 1-6 月发生额为 2,164,131.83 元，其明细项目与上年同期对比列示如下：

项 目	本期数	上年同期数
处置固定资产净损失	-	293,779.92
固定资产报废损失	828,199.92	7,234.20
防洪保安基金	402,595.26	249,749.51
粮食风险基金	402,595.26	-
市场物价调节基金	402,595.26	-
副食品基金	-	1,248,747.55
捐赠支出	100,000.00	-
职工住房补贴	26,880.00	42,000.00
其他	1,266.13	9,000.00
合计	2,164,131.83	1,850,511.18

**33、收到的其他与经营活动有关的现金**：2004年1-6月为1,576,759.00元，其主要明细项目列示如下：

项 目	金额
利息收入	1,243,575.80
保险公司赔款收入	308,903.20

**34、支付的其他与经营活动有关的现金**：2004年1-6月为19,313,461.53元，其主要明细项目列示如下：

项 目	金 额
业务费	7,527,663.64
运输费	3,060,915.73
废水处理费	901,812.51
农药检验、测试、登记费	812,000.00
交际应酬费	721,772.39
技术服务费	702,360.70
保险费	551,549.29
差旅费	496,341.35
董事会经费	484,666.00
职工教育经费	411,747.27
办公费	283,166.33
土地租金	274,500.00

## 六、母公司会计报表主要项目注释

(如无特别说明,以下货币单位均为人民币元)

1、**应收账款**:截止2004年6月30日应收账款余额为95,151,649.67元,坏账准备余额为5,230,210.77元,其有关情况列示如下:

(1)账龄分析:

账 龄	期末数			期初数		
	金额	比例	坏账准备	金额	比例	坏账准备
一年以内	91,323,038.85	95.98%	4,566,151.94	19,233,021.30	89.29%	961,651.07
一至二年	3,290,449.98	3.46%	329,045.00	1,835,379.68	8.52%	183,537.97
二至三年	153,052.19	0.16%	45,915.66	210,847.55	0.98%	63,254.27
三至四年	126,923.00	0.13%	63,461.50	164,917.30	0.77%	82,458.65
四至五年	162,744.90	0.17%	130,195.92	95,440.75	0.44%	76,352.60
五年以上	95,440.75	0.10%	95,440.75	-	-	-
合计	95,151,649.67	100%	5,230,210.77	21,539,606.58	100%	1,367,254.55

(2)应收账款中应收单位前五名金额合计36,769,243.91元,占应收账款余额的比例为38.64%。

(3)期末本账户余额中,无应收持有公司5%(含5%)以上股份的股东单位款

项。

(4)应收账款期末较期初增长 341.75%，主要原因是：公司本期产品销售规模扩大；公司产品销售具有较强的季节性，上半年处于销售旺季；公司本期出口产品销售增长幅度较大，但收账期延长。

2、其他应收款：截止 2004 年 6 月 30 日其他应收款余额为 12,291,294.82 元，坏账准备余额为 656,073.51 元，其有关情况列示如下：

(1)账龄分析：

账龄	期末数			期初数		
	金额	比例	坏账准备	金额	比例	坏账准备
一年以内	11,988,519.42	97.54%	599,425.97	43,878,576.73	99.53%	2,193,928.84
一至二年	182,925.40	1.49%	18,292.54	145,136.70	0.33%	14,513.67
二至三年	107,850.00	0.88%	32,355.00	62,000.00	0.14%	18,600.00
三至四年	12,000.00	0.10%	6,000.00	-	-	-
四至五年	-	-	-	-	-	-
五年以上	-	-	-	-	-	-
合计	12,291,294.82	100%	656,073.51	44,085,713.43	100%	2,227,042.51

(2)期末本账户余额中，应收金额较大的单位列示如下：

应收单位名称	金额	发生时间	款项内容
江苏优士化学有限公司	5,529,071.65	一年以内	欠款
江苏省仪征经济开发区管理委员会	4,000,000.00	一年以内	借款

其他应收款中应收金额较大的单位合计 9,529,071.65 元，占其他应收款余额的比例为 77.53%。

(3)期末本账户余额中，无应收持有公司 5% (含 5%) 以上股份的股东单位款项。

(4)其他应收款期末较期初减少 72.12%，主要原因是：江苏优士化学有限公司本期归还了公司上年欠款。

3、长期股权投资：截止 2004 年 6 月 30 日余额为 53,492,897.23 元，其有关情况列示如下：

(1)明细项目：

项 目	期末数		期初数	
	金额	跌价准备	金额	跌价准备
股票投资	-	-	-	-
其他股权投资	53,492,897.23	-	47,500,000.00	-
合计	53,492,897.23	-	47,500,000.00	-

(2)其他股权投资明细情况列示如下：

被投资单位名称	投资期限	持股比例	初始投资额	追加投资额	调整被投资单位权益增减额	
					本期	累计
江苏优士化学有限公司	50年	95%	47,507,428.30	-	5,763,993.96	5,756,565.66
南京利卫特虫控制品有限公司	10年	49%	245,000.00	-	-16,096.73	-16,096.73
合计			47,752,428.30	-	5,747,897.23	5,740,468.93

被投资单位名称	分得的现金红利额		期末余额	减值准备	备注
	本期	累计			
江苏优士化学有限公司	-	-	53,263,993.96	-	权益法
南京利卫特虫控制品有限公司	-	-	228,903.27	-	权益法
合计	-	-	53,492,897.23	-	

(3)公司期末不存在被投资单位因市价持续下跌或被投资单位经营状况恶化等原因，导致投资可收回金额低于账面价值，且这种降低的价值在可预计的未来期间内不可能恢复的情况，故未计提长期投资减值准备。

**4、主营业务收入、主营业务成本：**2004年1-6月主营业务收入为328,582,494.05元，主营业务成本为264,681,759.27元，其明细项目与上年同期对比列示如下：

(1)主营业务性质：

项 目	主营业务收入		主营业务成本	
	本期数	上年同期数	本期数	上年同期数
卫生用菊酯	254,125,372.95	225,363,638.65	194,395,354.27	165,523,917.64
农用菊酯	69,039,917.22	24,385,874.72	65,365,425.16	20,229,606.41
其他	5,417,203.88	-	4,920,979.84	-
合计	328,582,494.05	249,749,513.37	264,681,759.27	185,753,524.05

(2) 公司本期前五名客户销售收入总额为 106,573,209.10 元，占本期全部销售收入的比例为 32.43%。

(3) 主营业务收入本期较上年同期增长 31.56%，主要原因是：公司本期加大产品出口。

**5、投资收益：**2004 年 1-6 月发生额为 6,677,271.95 元，其明细项目与上年同期对比列示如下：

项 目	本期数	上年同期数
股票投资收益	688,435.64	-
债券投资收益	240,939.08	-
期末调整被投资单位权益净增减额	5,747,897.23	-
合计	6,677,271.95	-

## 七、关联方关系及其交易

(如无特别说明，以下货币单位均为人民币万元)

### (一) 存在控制关系的关联方

#### 1、存在控制关系的关联方关系

(1) 企业名称：江苏扬农化工集团有限公司

注册资本：人民币 12,987 万元

注册地址：扬州市文峰路 39 号

经营范围：农药、有机化学品、无机化学品、工业机械设备、蒸汽、交流电的制造、加工、销售，本企业生产、科研所需原辅材料、机械设备、仪器仪表、零配件及相关技术的进口，本企业的进料加工和三条一补业务

与本公司关系：母公司

企业类型：有限责任公司

法定代表人：王恩鸣

持有本公司股份比例：55.79%

(2) 企业名称：江苏优士化学有限公司

注册资本：人民币 5,000 万元

注册地址：仪征市经济开发区新区大连路西侧

经营范围：精细化工产品、农药、药品及中间体制造、加工、销售及技术开发、应用服务

与本公司关系：子公司(95%)

企业类型：有限责任公司

法定代表人：戚明珠

## 2、存在控制关系的关联方的注册资本及其变化

存在控制关系的关联方的注册资本本期未发生增减变化。

## 3、存在控制关系的关联方所持股份及其变化

存在控制关系的关联方所持股份本期未发生增减变化。

### (二) 不存在控制关系的关联方

关联方名称	与本公司关系
扬州福源化工科技有限公司	持有公司10.40%股份
仪征瑞达化工有限公司	同一母公司
扬州华龙化工有限公司	同一母公司
扬州华龙精细化工有限公司	同一母公司
扬州扬农化学品运输有限公司	同一母公司
南京利卫特虫控制品有限公司	公司持有其49%股权

### (三) 关联方交易

公司成立后，与江苏扬农化工集团有限公司在生产经营、土地使用、房屋租赁等方面存在关联交易，双方已签订了《产品供应协议》、《国有土地使用权租赁协议》、《房屋租赁协议》等一系列合同及协议，并根据公开、公平、公正的原则规范有关关联交易。公司与关联方之间的交易价格，有国家定价的，适用国家价格；没有国家定价的，按市场价格确定；没有市场价格的，参照实际成本加合理的费用由双方定价；对于无法按照“成本+费用”原则确定价格的特殊服务，由双方协商定价。在供方提供商品或劳务并经需方验收合格后，需方采用银行转账方式向供方支付关联交易价款。

#### 1、销售商品

关联方名称	定价原则	本期数		上年同期数	
		金额	比例	金额	比例
江苏扬农化工集团有限公司	市场价	739.86	2.21%	981.26	3.93%

#### 2、销售材料

关联方名称	本期数		上年同期数	
	金额	比例	金额	比例
江苏扬农化工集团有限公司	58.66	2.30%	30.60	9.86%
扬州福源化工科技有限公司	7.87	0.31%	0.18	0.06%

公司向江苏扬农化工集团有限公司让售原材料,交易价格按照原材料实际外购价加3%管理费计算。

### 3、采购货物

关联方名称	定价原则	本期数		上年同期数	
		金额	比例	金额	比例
江苏扬农化工集团有限公司	[注1]	4,255.66	14.78%	1,232.47	6.28%
扬州福源化工科技有限公司	[注2]	297.65	1.03%	318.73	1.62%
仪征瑞达化工有限公司	[注2]	651.38	2.26%	303.33	1.55%
扬州华龙精细化工有限公司	[注2]	27.15	0.09%	264.95	1.35%
合计		5,231.84	18.17%	2,119.48	10.81%

[注1]: 根据《综合服务协议》,为了取得价格上的优惠、减少采购费用和仓库管理费用,公司与江苏扬农化工集团有限公司公用的部分化工原料和辅助材料及劳保用品由江苏扬农化工集团有限公司按照比价采购原则(质好、价低)从外部采购,再向其向公司供应,考虑原料运输途中和储存过程中会发生部分损耗,供应价格按照原料实际外购平均价加3%管理费计算;由于生产需要,公司向江苏扬农化工集团有限公司采购环己烷、盐酸、液碱、煤炭等原材料及农药类原材料,交易价格与市场同类产品的价格相同。公司2004年1-6月新增煤炭采购314.08万元,新增农药类原材料采购2,386.49万元。

[注2]: 由于生产需要,公司向扬州福源化工科技有限公司采购吡啶、喷亭酸酯等原材料;向仪征瑞达化工有限公司采购甲苯、二甲苯、溶剂油、煤炭等原材料;向扬州华龙精细化工有限公司采购对二甲苯等原材料。交易价格与市场同类产品的价格相同。

### 4、采购水、电、汽

关联方名称	交易种类	本期数	上年同期数
江苏扬农化工集团有限公司	水	114.88	140.40
江苏扬农化工集团有限公司	电	1,022.72	927.59
江苏扬农化工集团有限公司	汽	1,032.49	920.14
合计		2,170.09	1,988.13

根据《综合服务协议》,江苏扬农化工集团有限公司向公司有偿提供生产用的水、电、汽,供应价格按照市场公允价结算。

### 5、土地租赁

根据公司与江苏扬农化工集团有限公司签订的《国有土地使用权租赁协议》,

公司租用江苏扬农化工集团有限公司通过出让方式取得的国有土地 27,338.20 平方米，租期 20 年（1999 年 10 月 10 日-2019 年 10 月 9 日），20 年期满后双方可以续签。1999 年 10 月 10 日起至 1999 年 12 月 31 日止免交租金，2000 年租金价格为每平方米年租金 20.10 元，共计年租金 549,497.82 元，以后则按国家土地管理部门颁布的土地租金调价幅度和市场情况，每三年调整一次年租金金额。公司 2003 年 1-6 月支付土地租金 297,732.01 元，2004 年 1-6 月支付土地租金 274,750.00 元。

公司与江苏扬农化工集团有限公司所确定的土地租赁价格是根据以公司成立时经评估的土地价格为基础，并结合租赁时的市场情况按照平等互利和等价有偿原则确定的。

上述土地使用权未纳入公司的原因是：1999 年 8 月制定公司改制重组方案时，土地使用权证尚未办妥，待土地使用权证办妥时，改制重组方案已经批准，不能变更，故公司使用土地采用向江苏扬农化工集团有限公司租赁的方式。

## 6、房屋租赁

根据公司与江苏扬农化工集团有限公司签订的《房屋租赁协议》，公司租用江苏扬农化工集团有限公司部分房屋作为办公用房使用，房屋建筑面积 571.38 平方米，租期至 2005 年 12 月 31 日。1999 年 10 月 10 日起至 1999 年 12 月 31 日止免交租金，自 2000 年起，租金价格为每平方米年租金 84.24 元，租赁房屋年租金共计 48,130.00 元。租赁期间，如遇到国家有关政策调整，则按新政策规定调整租金标准。

公司办公大楼于 2003 年 5 月交付使用，2003 年 5 月 31 日公司与江苏扬农化工集团有限公司签订《房屋租赁终止协议》，停止租用原办公用房。公司 2003 年 1-5 月支付房租 20,071.67 元，2004 年 1-6 月不再支付房租。

## 7、综合服务

根据公司与江苏扬农化工集团有限公司签订的《综合服务协议》，公司接受江苏扬农化工集团有限公司的有偿服务，服务范围包括：住房、医疗服务、食堂、幼儿园、水、电、汽、车辆使用、通讯服务、设备安装及维修服务、绿化清洁服务、部分原材料的采购等。公司 2003 年 1-6 月支付通讯费 37,713.72 元、废水处理费 1,173,927.47 元；2004 年 1-6 月支付通讯费 64,896.15 元、绿化费 26,498.87 元、消防费 22,076.95 元、废水处理费 901,812.51 元。

## 8、技术服务

根据公司与扬州福源化工科技有限公司签订的《技术服务合同书》，扬州福源化工科技有限公司向公司提供“三氟氯氰菊酯原药”、“二氯菊酸甲酯”、“氟氯氰菊酯”、“叔丁醇钾”等产品生产技术服务，公司以实际生产产品吨数计算。每吨“三氟氯氰菊酯原药”产品支付技术使用费 4 万元，每吨“二氯菊酸甲酯”产品支付技术使用费 0.5 万元，每吨“氟氯氰菊酯原油（折百）”产品支付技术使用费 3.5 万元，每吨“叔丁醇钾（折百）”产品支付技术使用费 0.2 万元，技术服务期至 2005 年 12 月。公司 2003 年 1-6 月支付技术使用费 1,294,375.00 元，2004 年 1-6 月支付技术使用费 1,927,990.00 元。

### 9、接受关联方担保

截至 2004 年 6 月 30 日止,江苏扬农化工集团有限公司为江苏优士化学有限公司短期借款 5,000 万元和银行承兑汇票 499.63 万元提供担保。

### 10、关联方往来

关联方名称	期末数		期初数	
	金额	比例	金额	比例
<b>应付票据：</b>				
扬州福源化工科技有限公司	1,850,000.00	1.37%	2,810,000.00	2.96%
仪征瑞达化工有限公司	4,598,334.00	3.40%	5,560,957.11	5.85%
扬州华龙精细化工有限公司	487,591.25	0.36%	797,700.00	0.84%
<b>应付账款：</b>				
江苏扬农化工集团有限公司	192,046.04	0.19%	-	-
扬州福源化工科技有限公司	6,912,114.20	6.73%	4,590,933.95	7.80%
仪征瑞达化工有限公司	246,985.32	0.24%	426,635.35	0.73%
扬州华龙精细化工有限公司	317,618.00	0.31%	487,591.25	0.83%
扬州扬农化学品运输有限公司	24,076.10	0.02%	24,076.10	0.04%
<b>其他应付款：</b>				
江苏扬农化工集团有限公司	12,888,102.86	28.02%	13,903,904.18	31.21%
扬州华龙化工有限公司	76,939.81	0.17%	76,939.81	0.17%

### 八、或有事项

截止 2004 年 6 月 30 日,公司无需要说明的或有事项。

### 九、承诺事项

截止 2004 年 6 月 30 日,公司无需要说明的承诺事项。

### 十、资产负债表日后事项中的非调整事项

公司无需要披露的资产负债表日后事项中的非调整事项。

### 十一、其他说明事项

截至 2004 年 6 月 30 日止,公司为江苏优士化学有限公司提供短期借款担保计人民币 6,000 万元;公司为江苏优士化学有限公司提供向银行申请银行承兑汇票担保计人民币 22,355,909.05 元。

## 十二、非经常性损益项目

项 目	单位：人民币元 金额（收益+，损失-）
1、处置长期股权投资、固定资产、在建工程、无形资产、其他长期资产产生的损益	-828,199.92
2、越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免	-
3、各种形式的政府补贴	-
4、计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	-
5、短期投资损益，但经国家有关部门批准设立的有经营资格的金融机构获得的短期投资损益除外	929,374.72
6、委托投资损益	-
7、扣除公司日常根据企业会计制度规定计提的资产减值准备后的其他各项营业外收入、支出	-992,313.13
8、因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备	-
9、以前年度已经计提各项减值准备的转回	-
10、债务重组损益	-
11、资产置换损益	-
12、交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益	-
13、比较财务报表中会计政策变更对以前期间净利润的追溯调整数	-
14、中国证监会认定的符合定义规定的其他非经常性损益项目	-
15、所得税影响额	293,673.56
合计	-597,464.77

江苏扬农化工股份有限公司

董事长：周其钧

二〇〇四年七月二十六日