

江苏扬农化工股份有限公司

600486

2004 年年度报告

二 五年四月三日

目录

一、重要提示	3
二、公司基本情况简介	4
三、会计数据和业务数据摘要	5
四、股本变动及股东情况	7
五、董事、监事和高级管理人员	10
六、公司治理结构	14
七、股东大会情况简介	15
八、董事会报告	17
九、监事会报告	25
十、重要事项	26
十一、财务会计报告	28
十二、备查文件目录	71

一、重要提示

- 1、本公司董事会及其董事保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。
- 2、公司全体董事出席董事会会议。
- 3、公司董事长戚明珠，财务负责人董兆云，会计机构负责人周洁宇声明：保证本年度报告中财务报告的真实、完整。

二、公司基本情况简介

- 1、公司法定中文名称：江苏扬农化工股份有限公司
公司英文名称：Jiangsu Yangnong Chemical Co.,Ltd.
公司英文名称缩写：Yangnong Chemical
- 2、公司法定代表人：周其钧
- 3、公司董事会秘书：陆曦明
联系地址：江苏省扬州市文峰路 39 号
电话：(0514) 7813243-7486
传真：(0514) 7815486
E-mail：stockcom@yngf.com
公司证券事务代表：吴孝举
联系地址：江苏省扬州市文峰路 39 号
电话：(0514) 7813243-7486
传真：(0514) 7815486
E-mail：stockcom@yngf.com
- 4、公司注册地址：江苏省扬州市文峰路 39 号
公司办公地址：江苏省扬州市文峰路 39 号
邮政编码：225009
公司国际互联网网址：www.yngf.com
公司电子信箱：yngf@yngf.com
- 5、公司信息披露报纸名称：《上海证券报》
登载公司年度报告的中国证监会指定国际互联网网址：www.sse.com.cn
公司年度报告备置地点：公司证券办公室
- 6、公司 A 股上市交易所：上海证券交易所
公司 A 股简称：扬农化工
公司 A 股代码：600486
- 7、其他有关资料
公司首次注册登记日期：1999 年 12 月 10 日
公司首次注册登记地点：江苏省工商行政管理局
公司变更注册登记日期：2005 年 3 月 4 日
公司变更注册登记地点：江苏省工商行政管理局
公司法人营业执照注册号：3200001104683
公司税务登记号码：321001714092832
公司聘请的境内会计师事务所名称：江苏苏亚金诚会计师事务所有限公司
公司聘请的境内会计师事务所办公地址：扬州市汶河北路 44 号蓝天大厦
六层
公司其他基本情况：公司原董事长周其钧现已辞去董事长职务，2005 年 1 月 5 日公司第二届董事会第十一次会议选举戚明珠为公司董事长。

三、会计数据和业务数据摘要

(一) 本报告期主要财务数据

单位：人民币元

利润总额	47,558,418.09
净利润	33,708,222.69
扣除非经常性损益后的净利润	35,142,443.60
主营业务利润	109,043,584.26
其他业务利润	419,502.15
营业利润	49,761,590.52
投资收益	903,371.92
补贴收入	242,619.00
营业外收支净额	-3,349,163.35
经营活动产生的现金流量净额	39,534,104.45
现金及现金等价物净增加额	-74,888,868.29

(二) 扣除非经常性损益项目和金额

单位：人民币元

非经常性损益项目	金 额
处置除公司产品外的其他资产产生的损益	-828,199.92
各种形式的政府补贴	242,619.00
短期投资收益	944,541.39
扣除资产减值准备后的其他各项营业外收入、支出	-2,498,988.56
所得税影响数	705,807.18
合计	-1,434,220.91

(三) 报告期末公司前三年主要会计数据和财务指标

币种：人民币

主要会计数据	2004 年	2003 年	2002 年
主营业务收入	549,827,767.87	373,097,948.12	300,975,583.58
利润总额	47,558,418.09	40,839,954.97	36,690,345.78
净利润	33,708,222.69	27,219,553.60	24,250,405.18
扣除非经常性损益的净利润	35,142,443.60	29,003,772.12	26,311,778.32
	2004 年末	2003 年末	2002 年末
总资产	811,332,341.06	668,163,488.35	493,259,928.27
股东权益	370,375,738.64	356,416,081.47	349,196,527.87
经营活动产生的现金流量净额	39,534,104.45	71,555,907.63	33,226,346.27
主要财务指标	2004 年	2003 年	2002 年
每股收益 (全面摊薄)	0.337	0.272	0.243
净资产收益率 (全面摊薄) (%)	9.10	7.64	6.94

扣除非经常性损益的净利润的净资产收益率(全面摊薄)(%)	9.49	8.14	7.53
每股经营活动产生的现金流量净额	0.395	0.716	0.332
	2004年末	2003年末	2002年末
每股净资产	3.704	3.564	3.492
调整后的每股净资产	3.702	3.563	3.491

(四) 按中国证监会发布的《公开发行证券公司信息披露编报规则》第9号的要求计算的净资产收益率及每股收益

币种：人民币

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	29.44%	30.13%	1.090	1.090
营业利润	13.44%	13.75%	0.498	0.498
净利润	9.10%	9.31%	0.337	0.337
扣除非经常性损益后的净利润	9.49%	9.71%	0.351	0.351

(五) 报告期内股东权益变动情况及变化原因

单位：人民币元

项目	股本	资本公积	盈余公积	法定公益金	未分配利润	股东权益合计
期初数	100000000	217784840.56	14586538.91	4862179.64	24044702.00	356416081.47
本期增加	-	2251434.48	5889626.47	1963208.82	27818596.22	35959657.17
本期减少	-	-	-	-	22000000.00	22000000.00
期末数	100000000	220036275.04	20476165.38	6825388.46	29863298.22	370375738.64
变动原因	-	接受捐赠、 拨款转入	新增利润	新增利润	新增利润、 利润分配	新增利润

四、股本变动及股东情况

(一) 股本变动情况

1、股份变动情况表

单位：股

	期初数	本次变动增减(+,-)						期末数
		配股	送股	公积金 转股	增发	其他	小计	
一、未上市流通股份								
1、发起人股份	70,000,000							70,000,000
其中：								
国家持有股份	70,000,000							70,000,000
境内法人持有股份								
境外法人持有股份								
其他								
2、募集法人股份								
3、内部职工股份								
4、优先股或其他								
未上市流通股份合计	70,000,000							70,000,000
二、已上市流通股份								
1、人民币普通股	30,000,000							30,000,000
2、境内上市的外资股								
3、境外上市的外资股								
4、其他								
已上市流通股份合计	30,000,000							30,000,000
三、股份总数	100,000,000							100,000,000

2、股票发行与上市情况

(1) 前三年历次股票发行情况

单位：股 币种：人民币

种类	发行日期	发行价格 (元)	发行数量	上市日期	获准上市 交易数量	交易终 止日期
人民币普通股	2002-04-12	6.75	30,000,000	2002-04-25	30,000,000	

(2) 公司股份总数及结构的变动情况

经中国证券监督管理委员会证监发行字[2002]18 号文核准，公司于 2002 年 4 月 12 日利用上海证券交易所系统，采用网上累计投标询价方式向社会公开发行人民币普通股 3000 万股，发行价格 6.75 元/股。该次发行的 3000 万股人民币普通股股票于 2002 年 4 月 25 日在上海证券交易所挂牌上市交易。

(3) 现存的内部职工股情况

本报告期末公司无内部职工股。

(二) 股东情况

1、报告期末股东总数为 12,129 户，其中非流通股股东 7 户，流通 A 股股东 12,122 户。

2、前十名股东持股情况

单位：股

股东名称	年度内 增减	年末 持股数	持股 比例	质押 或冻结	股份类别
江苏扬农化工集团有限公司	—	55,789,757	55.79%	无	国有股东
扬州福源化工科技有限公司	—	10,397,739	10.40%	无	国有股东
扬州市电力中心	—	1,386,365	1.39%	无	国有股东
扬州产业投资经营公司	—	1,039,774	1.04%	无	国有股东
信泰证券有限责任公司	+355,707	876,597	0.88%	无	法人股东
江苏省国际信托投资有限责任公司	-31,000	737,793	0.73%	无	法人股东
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%	无	国有股东
江苏亚星客车集团有限公司	—	346,591	0.35%	无	国有股东
扬州市天平化工厂	—	346,591	0.35%	无	国有股东
银河银泰理财分红证券投资基金	+288,960	288,960	0.29%	无	法人股东

前十名股东关联关系或一致行动的说明：

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。

其他流通股股东之间未知其关联关系。

3、控股股东及实际控制人简介

(1) 控股股东情况

公司名称：江苏扬农化工集团有限公司

法人代表：王恩鸣

注册资本：12,987 万元人民币

成立日期：1998 年 5 月 26 日

主要经营业务：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。

(2) 实际控制人情况

公司名称：扬州市化工资产经营管理有限责任公司（国有独资）

法人代表：王恩鸣

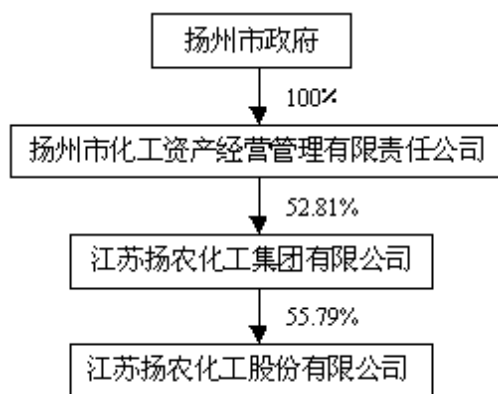
注册资本：18,230 万元人民币

成立日期：2002 年 7 月 16 日

主要经营业务：市政府授权范围内的国有资产经营、管理、转让、投资。

(3) 控股股东及实际控制人变更情况
本报告期内公司控股股东及实际控制人没有发生变更。

(4) 公司与实际控制人之间的产权及控制关系的方框图



扬农化工实际控制关系图

4、其他持股在百分之十以上的法人股东

公司名称：扬州福源化工科技有限公司

法定代表人：许金来

成立日期：1999年8月31日

注册资本：3303万元

主要经营业务：化工产品的技术开发、技术转让和咨询服务等。

5、前十名流通股股东持股情况

股东名称	年末持有流通股的数量	种类 (A、B、H股或其它)
信泰证券有限责任公司	876,597	A股
江苏省国际信托投资有限责任公司	737,793	A股
银河银泰理财分红证券投资基金	288,960	A股
徐正龙	208,000	A股
厦门建发信托投资公司	175,800	A股
北京元丰盛业投资有限公司	106,400	A股
厦门国际信托投资有限公司	104,200	A股
李健	104,000	A股
张贵仁	80,000	A股
王松宝	78,100	A股

公司未知前十名流通股股东之间的关联关系。

公司未知前十名流通股股东和前十名股东之间的关联关系。

五、董事、监事和高级管理人员

(一) 董事、监事、高级管理人员情况

1、董事、监事、高级管理人员基本情况

姓名	职务	性别	年龄	任期 起始日期	任期 终止日期	年初 持股数	年末 持股数	股份 增减数	变动 原因
戚明珠	董事长 总经理	男	51	2003-04-28	2006-04-27	0	0	0	
董兆云	董事副总经理 财务负责人	男	47	2003-04-28	2006-04-27	0	0	0	
王恩鸣	董事	男	56	2003-04-28	2006-04-27	0	0	0	
周其钧	董事	男	60	2003-04-28	2006-04-27	0	0	0	
程晓曦	董事	男	44	2003-04-28	2006-04-27	0	0	0	
许金来	董事	男	49	2003-04-28	2006-04-27	0	0	0	
尹仪民	独立董事	男	65	2003-04-28	2006-04-27	0	0	0	
王跃堂	独立董事	男	41	2003-04-28	2006-04-27	0	0	0	
蒋 敏	独立董事	女	38	2003-04-28	2006-04-27	0	0	0	
姚守柔	监事会主席	男	54	2003-04-28	2006-04-27	0	0	0	
戴尔明	监事	男	39	2003-04-28	2006-04-27	0	0	0	
谢 力	监事	男	29	2003-04-28	2006-04-27	0	0	0	
王东朝	监事	男	32	2003-04-28	2006-04-27	0	0	0	
陈亚军	监事	男	29	2003-04-28	2006-04-27	0	0	0	
陆曦明	董事会秘书	男	37	2003-05-12	2006-04-27	0	0	0	
周景梅	副总经理	女	38	2003-05-12	2006-04-27	0	0	0	
李安明	副总经理	男	37	2003-05-12	2006-04-27	0	0	0	
金文戈	副总经理	男	36	2004-07-28	2006-04-27	0	0	0	
黄 辉	总工程师	男	34	2003-05-12	2006-04-27	0	0	0	

董事、监事、高级管理人员主要工作经历：

(1)戚明珠，1970 年参加工作，1984 年起担任扬州农药厂车间主任，1992 年起任副厂长兼菊酯分厂厂长、江苏扬农化工集团有限公司董事副总经理。1999 年 12 月起任江苏扬农化工股份有限公司董事总经理，江苏扬农化工集团有限公司董事，2003 年 12 月起兼任江苏优士化学有限公司执行董事，2005 年 1 月起任江苏扬农化工股份有限公司董事长兼总经理。

(2)董兆云，1975 年参加工作，担任扬州农药厂技术开发科技术员，1992 年任菊酯分厂副厂长。1999 年 12 月起任江苏扬农化工股份有限公司董事副总经理，2001 年 4 月起兼任财务负责人。

(3)王恩鸣，曾任扬州有机化工厂厂长、扬州市化学工业公司经理兼党委书记、扬州市经济委员会副主任。2001 年 11 月起任江苏扬农化工集团有限公司董事长，2002 年 7 月起兼任扬州市化工资产经营管理有限责任公司董事长兼党委书记，2003 年 4 月起兼任江苏扬农化工股份有限公司董事。

(4)周其钧，1982 年任扬州农药厂厂长，1984 年实行厂长负责制任扬州农药厂厂长兼党委书记。1998 年 5 月至 2005 年 1 月先后任江苏扬农化工集团有

限公司董事长兼总经理、副董事长兼总经理、副董事长。1999年12月至2005年1月兼任江苏扬农化工股份有限公司董事长。

(5)程晓曦，1982年参加工作，1988年起先后担任扬州农药厂车间副主任、主任、生产科长，1992年起任副厂长。1998年5月起任江苏扬农化工集团有限公司常务副总经理，2001年7月起任总经理。

(6)许金来，1982年参加工作，任扬州农药厂技术员，1990年起先后任车间副主任、技术部主任、副总工程师、总工程师，1995年任扬州化工设计研究所所长，1998年8月起任扬州福源化工科技有限公司董事长。

(7)尹仪民，曾任广东省石油化工研究院研究室主任，化工部规划院化工处副处长、副院长、院长兼党委书记，中国化工国际咨询公司总裁。现任化工部规划院专家委员会主任。

(8)王跃堂，曾在扬州大学、香港岭南大学从事会计学教学和研究。2000年12月起在南京大学会计学系从事教学工作。

(9)蒋敏，1990年起担任扬州市第三律师事务所律师，1994年任扬州华朋律师事务所副主任，1998年起任扬州华朋律师事务所主任。

(10)姚守柔，1969年参加工作，1984年起担任扬州农药厂财务科科长，1997年起担任总会计师兼财务部主任，1997年3月起任江苏扬农化工集团有限公司总会计师。

(11)戴尔明，1983年参加工作，1992年起担任扬州农药厂财务部会计，1996年起任财务部副主任，2004年2月起任江苏扬农化工集团有限公司财务部主任。

(12)谢力，曾任浙江省轻纺集团公司(原浙江省轻工业厅)团工委书记，1999年1月起任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财务总监兼办公室主任。

(13)王东朝，1993年8月参加工作，先后担任江苏扬农化工股份有限公司(原扬州农药厂菊酯分厂)工艺技术员、新品开发组长，2000年5月起任技术科科长。

(14)陈亚军，1996年8月参加工作，先后担任江苏扬农化工股份有限公司(原扬州农药厂菊酯分厂)化工操作工、三班班长、工段工艺员、1999年任工段长，2004年被聘为副主任工程师。

(15)陆曦明，1988年参加工作，1992年任扬州农药厂厂办秘书，1998年任江苏扬农化工集团公司总经理办公室副主任，1999年12月任江苏扬农化工股份有限公司董事会秘书兼证券办公室主任。

(16)周景梅，1988年参加工作，先后担任扬州农药厂菊酯分厂工艺员、工段长，1995年任菊酯分厂副厂长兼党支部书记。江苏扬农化工股份有限公司第一届董事会董事，1999年12月起任江苏扬农化工股份有限公司副总经理。

(17)李安明，1987年7月参加工作，先后担任扬州农药厂五车间工艺员、工段长，菊酯分厂副厂长。1999年12月起任江苏扬农化工股份有限公司副总经理。

(18)金文戈，1990年参加工作，1996年任扬州农药厂菊酯分厂厂长助理、副厂长，1997年3月起任江苏扬农化工集团有限公司国际贸易部副主任兼菊酯分厂副厂长，2000年2月起任江苏扬农化工集团有限公司国际贸易部副主任、主任，2004年7月起任江苏扬农化工股份有限公司副总经理。

(19)黄 辉，1992年9月参加工作，先后担任扬州农药厂菊酯分厂工艺员、厂长助理、副厂长。1999年12月起任江苏扬农化工股份有限公司总工程师。

2、在股东单位任职情况

姓名	股东单位名称	担任职务	任期起始日期	任期终止日期	是否领取报酬津贴
王恩鸣	江苏扬农化工集团有限公司	董事长	2002-08-01	2005-07-31	否
周其钧	江苏扬农化工集团有限公司	副董事长	2002-08-01	2005-01-05	是
程晓曦	江苏扬农化工集团有限公司	董事、总经理	2002-08-01	2005-07-31	是
戚明珠	江苏扬农化工集团有限公司	董事	2002-08-01	2005-07-31	否
姚守柔	江苏扬农化工集团有限公司	董事、总会计师	2002-08-01	2005-07-31	是
戴尔明	江苏扬农化工集团有限公司	财务部主任	2004-02-15	2005-12-31	是
许金来	扬州福源化工科技有限公司	董事长	1999-08-31		是
谢 力	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	财务总监	2004-07-01	2007-06-30	是

(二) 在其他单位任职情况

姓名	其他单位名称	担任的职务	任期起始日期	任期终止日期	是否领取报酬津贴
戚明珠	江苏优士化学有限公司	执行董事、总经理	2003-12-26		否
王恩鸣	扬州市化工资产经营管理有限责任公司	董事长	2002-07-16		是

(三) 董事、监事、高级管理人员报酬情况

1、董事、监事、高级管理人员报酬的决策程序：公司实行董事、监事津贴制度，分别由董事会、监事会制订预案，提交股东大会审议通过。高级管理人员由董事会制定年度报酬计划。

2、董事、监事、高级管理人员报酬确定依据：董事、监事津贴按照《董事、监事津贴制度》规定的标准发放，高级管理人员年度报酬计划与公司经营业绩挂钩考核；职工代表监事按照公司岗位薪级工资制度，考核发放工资、奖金、补贴等报酬。

3、报酬情况

单位：人民币万元

董事、监事、高级管理人员年度报酬总额	207.42
金额最高的前三名董事的报酬总额	65.53
金额最高的前三名高级管理人员的报酬总额	98.30
独立董事的津贴	每人年度津贴均为5万元
独立董事的其他待遇	据实报销出席董事会、股东大会以及按《公司

	章程》的规定行使职权所发生的费用。
--	-------------------

公司董事、监事按照《公司董事、监事津贴制度》领取津贴。

4、报酬区间

报酬数额区间	人数
25 万元以上	3
15-25 万元	4
15 万元以下	2

(四) 公司董事监事高级管理人员变动情况

第二届董事会第七次会议聘任金文戈为公司副总经理。

(五) 公司员工情况

截止报告期末，公司在职员工为 685 人，无离退休职工。

员工的结构如下：

1、专业构成情况

专业构成的类别	专业构成的人数
生产人员	380
销售人员	26
技术人员	185
财务人员	7
管理人员	87

2、教育程度情况

教育程度的类别	教育程度的人数
研究生学历	4
本科学历	126
大专学历	88
中专(含高中)学历	386
初中学历	81

六、公司治理结构

(一) 公司治理的情况

公司董事会现由9名董事组成，其中独立董事3名；监事会由5名监事组成，其中职工代表监事2名。报告期内共召开2次股东大会，6次董事会会议，2次监事会会议（详见年度报告七、八、九）。

公司按照建立现代企业制度和中国证监会发布的有关上市公司治理的规范性文件，建立了有效的公司治理结构，制定了一系列规范公司运作的管理制度并认真执行。公司将进一步完善董事、监事、经理人员的绩效评价与激励约束机制，加强投资者关系管理，推动公司治理的不断进步。

(二) 独立董事履行职责情况

1、独立董事参加董事会的出席情况

独立董事姓名	本年应参加董事会次数	亲自出席(次)	委托出席(次)	缺席(次)	备注
尹仪民	6	5	1	0	
王跃堂	6	6		0	
蒋敏	6	6		0	

公司独立董事认真履行其职责，为公司经营决策提供专业及建设性建议，在公司治理结构中发挥了应有的作用，维护了公司及全体股东的合法权益。

2、独立董事对公司有关事项提出异议的情况

报告期内，公司独立董事未对公司本年度的董事会议案及其他非董事会议案事项提出异议。

(三) 公司相对于控股股东在业务、人员、资产、机构、财务等方面的独立情况

公司与控股股东在业务、人员、资产、机构、财务等方面做到分开，具有独立完整的业务及自主经营能力，独立核算、独立纳税、独立承担责任和风险。

(四) 高级管理人员的考评及激励情况

公司对高级管理人员的考评主要包括德（思想品质、工作作风、职业道德），能（知识水平、工商管理水平、工作经验），勤（进取心、责任心、主动性），绩（工作绩效、工作效率、经营业绩的财务表现）四个方面，以董事会考评为主，同时每年组织一次党组织测评和职工代表民主评议。

七、股东大会情况简介

(一) 年度股东大会情况

1、股东大会的通知、召集、召开情况：

公司董事会于 2004 年 3 月 30 日在《上海证券报》上刊登了《江苏扬农化工股份有限公司第二届董事会第五次会议决议公告暨召开 2003 年年度股东大会的通知》。

2004 年 5 月 12 日,公司 2003 年年度股东大会在扬州广源丁山大酒店召开,出席会议的股东及授权代表共 6 人,代表股份 69,306,817 股,占公司股本总额的 69.31%。

股东大会通过的决议及披露情况：

会议以记名投票表决方式审议通过以下议案：

- (1) 审议通过 2003 年董事会工作报告；
- (2) 审议通过 2003 年监事会工作报告；
- (3) 审议通过公司 2003 年财务决算报告；
- (4) 审议通过公司 2004 年财务预算方案；
- (5) 审议通过 2003 年利润分配方案；
- (6) 审议通过修改《公司章程》的议案；
- (7) 审议通过修改《股东大会议事规则》的议案；
- (8) 审议通过修改《董事会议事规则》的议案；
- (9) 审议通过《关联交易规则》；
- (10) 审议通过公司控股子公司农用菊酯及中间体项目投资方案的议案；
- (11) 审议通过续聘江苏苏亚金诚会计师事务所有限公司为公司 2004 年度财务审计机构的议案；
- (12) 审议通过关于对控股子公司提供授信担保的议案。

公司年度股东大会决议公告已于 2004 年 5 月 13 日刊登在《上海证券报》上。

(二) 临时股东大会情况

1、第一次临时股东大会的通知、召集、召开情况：

公司董事会于 2004 年 7 月 28 日在《上海证券报》上刊登了《江苏扬农化工股份有限公司第二届董事会第七次会议决议公告暨召开 2004 年第一次临时股东大会的通知》。

2004 年 8 月 28 日,公司 2004 年第一次临时股东大会在扬州广源丁山大酒店召开,出席会议的股东及授权代表共 8 人,代表股份 69,423,117 股,占公司股本总额的 69.42%。

股东大会通过的决议及披露情况：

会议以记名投票表决方式审议通过以下议案：

- (1) 审议通过《前次募集资金使用情况的说明》和《前次募集资金使用情况的专项审核报告》；
- (2) 审议通过关于公司符合发行可转换公司债券条件的议案；
- (3) 逐项审议通过关于公司发行可转换公司债券发行方案的议案；

(4) 审议通过关于提请股东大会授权董事会办理本次发行可转换公司债券相关事宜的议案；

(5) 审议通过关于本次发行可转换公司债券方案有效期的议案；

(6) 逐项审议通过关于本次发行可转换公司债券募集资金投向的议案；

(7) 逐项审议通过关于本次发行可转换公司债券募集资金运用可行性的议案；

(8) 审议通过《产品购销协议》；

(9) 审议通过对江苏优士化学有限公司增资的议案。

公司临时股东大会决议公告已于2004年8月31日刊登在《上海证券报》上。

2004年第一次临时股东大会在审议《产品购销协议》关联交易时，关联股东进行了回避。

八、董事会报告

(一) 报告期内整体经营情况的讨论与分析

2004 年公司围绕“实施二次创业，加快主业发展”的主题，积极应对加强宏观调控的新形势，一方面加强国内国际市场的创新开拓，促进效益稳定增长；另一方面统筹公司本部与仪征新区的协调运营，促进技术进步和产品结构优化，有效化解了原辅材料大幅度涨价和市场价格竞争激烈所带来的增本减利压力。主营业务收入比上年增长 47.37%，其中：卫生用菊酯增长 23.39%，农用菊酯增长 135.74%，自营出口增长 133.34%，利润总额增长 16.45%，实现了经营业绩的全面攀升。

位于扬州（仪征）化学工业园的子公司优士化学有限公司一期工程顺利投产，既构建了公司持续发展的新平台，又加快了公司生产布局调整和产品结构优化，当年实现主营业务收入 13711 万元，利润总额 972 万元。

2004 年公司有 5 个项目（产品）分别被列入国家重点新产品计划、首批高毒农药替代国债项目、科技部“十五”攻关后续项目、江苏省首批科技成果转化示范项目，进一步增强了公司持续、健康、较快发展的核心技术能力。

(二) 报告期公司经营情况

1、公司主营业务的范围及其经营情况

(1) 公司主营业务经营情况的说明

报告期内公司主营业务收入均来自于农药产品的生产、销售，属农药行业。

(2) 主营业务分产品情况表

单位：人民币元

分产品	主营业务收入	占主营业务收入比例(%)	主营业务利润	占主营业务利润比例(%)
卫生用菊酯	386,483,928.36	70.29	85,339,392.65	77.92
农用菊酯	141,164,660.86	25.67	22,787,744.33	20.81
其他	22,179,178.65	4.04	1,401,123.60	2.27
合计	549,827,767.87	100	109,528,260.58	100
其中：关联交易	7,852,900	1.43	105,300	0.10

(3) 主营业务分地区情况表

单位：人民币元

分地区	主营业务收入	占主营业务收入比例(%)	主营业务利润	占主营业务利润比例(%)
境内	469,108,655.97	85.32	65,617,641.46	59.91
境外	201,460,633.44	36.64	43,910,619.12	40.09
内部抵消	120,741,521.54	/		/
合计	549,827,767.87	100	109,528,260.58	100

(4) 占主营业务收入或主营业务利润总额 10% 以上的主要产品

单位：人民币元

分行业或分产品	主营业务收入	主营业务成本	毛利率(%)
卫生用菊酯	386,483,928.36	301,144,535.71	22.08
农用菊酯	141,164,660.86	118,376,916.53	16.14

2、主要控股公司及参股公司的经营情况及业绩

单位：人民币万元

公司名称	业务性质	主要产品或服务	注册资本	资产规模	净利润
江苏优士化学有限公司	生产、销售	农用菊酯及菊酯中间体	10,263	33054	619

3、主要供应商、客户情况

单位：人民币元

前五名供应商采购金额合计	224,706,396.61	占采购总额比重%	44.13
前五名销售客户销售金额合计	189,590,341.56	占销售总额比重%	34.48

4、在经营中出现的问题与困难及解决方案

2004 年公司主要面临原辅材料、能源价格持续高位运行，而产品利润在市场价格激烈竞争中继续下降的双重压力。公司通过细分市场和客户群，合理调整营销策略，保持重点客户的销量稳定增长，吸引、培育一批具有良好潜质的新客户，促进了卫生用菊酯销售收入增长 23.39%，积极利用国家分期淘汰高毒农药的有利机遇，加大农用菊酯市场开拓力度，销售收入增长 135.74%。加强与跨国公司的紧密合作和深入交流，自营出口业务增长 133.34%。严格成本费用控制，不断优化生产过程控制，努力降本节支，生产消耗实绩比上年下降 320 万元。

子公司优士化学有限公司正处于投产初期，规模效益尚未能够完全体现，使得公司管理费用、财务费用比上年有较大增长，本年公司已对其增资 5000 万元，加快启动二期工程建设，尽快形成规模效益。

(三) 公司投资情况

报告期内公司投资额为 19,685.03 万元，比上年增加 8,771.76 万元，增加的比例为 80.38%。报告期内公司投资主要为子公司优士公司一期工程的投资。

1、募集资金使用情况

公司于 2002 年通过首次发行募集资金 19,481.36 万元人民币，已累计使用 19,481.36 万元人民币，其中本年度已使用 473.52 万元人民币。

2、承诺项目使用情况

单位：人民币万元

承诺项目名称	拟投入金额	是否变更项目	实际投入金额	预计收益	实际收益	是否符合计划进度	是否符合预计收益
150 吨/年高效拆分剂装置技改项目	4,780	否	5,005.23	813.00	1336.96	是	是

300 吨/年己二烯生产装置技改项目	4,340	否	3,849.63	764.73	-	是	否[注 1]
50 吨/年联苯菊酯生产装置技改项目	4,660	否	4,635.18	1,217.18	254.07	是	否[注 2]
50 吨/年苜蓿菊酯生产装置技改项目	4,780	是					
100 吨/年氟氯氰菊酯装置技改项目	748	否	1,211.32	1,443.10	-17.75	是	否[注 3]
合计	19,308	/	19,481.36	4238.01	1573.28	/	/
变更投向项目	4780		4780				
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	3183.41		3183.41		779.08		
补充流动资金	1596.59		1596.59				

注 1：300 吨/年己二烯生产装置技改项目生产的中间体-己二烯，系为公司 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。

注 2：50 吨/年联苯菊酯生产装置技改项目生产的产品-联苯菊酯，其实际效益为项目实现的毛利额，即该产品的销售收入减销售成本。该项目尚未达到预期效益，主要原因为：销量未实现原预期效果 由于市场变化，产品单位售价大幅下降。

注 3：100 吨/年氟氯氰菊酯技改项目生产的氟氯氰菊系列产品，其实际效益为项目实现的毛利额。该项目实现毛利额-17.75 万元，主要原因为：该项目是于 2004 年 6 月底完工交付使用的；下半年该项目逐步调试、试生产，未发挥预计生产能力；公司经营季节性因素，下半年进入产销淡季。

3、资金变更项目情况

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/年苜蓿菊酯生产装置技改项目，将原计划投入的募集资金 4780 万元作如下调整：投资 3183.41 万元用于收购扬农集团公司 2000 吨/年拟除虫菊酯类农药基地相关资产，其余 1596.59 万元用于补充流动资金。上述公告刊登于 2002 年 12 月 19 日《上海证券报》第 10 版。

4、重大非募集资金项目情况

项目名称	项目金额	项目进度
氯氟氰菊酯技改项目	4,265.40	完成
DV 菊酸甲酯技改项目	4,831.95	完成
菊酸乙酯技改项目	3,818.49	完成
合计	12915.84	

(四) 报告期内公司财务状况经营成果分析

单位：人民币元

项目名称	2004年	2003年	增减额	增减幅度(%)
总资产	811,332,341.06	668,163,488.35	143,168,852.71	21.43%
主营业务利润	109,043,584.26	82,248,178.40	26,795,405.86	32.58%
净利润	33,708,222.69	27,219,553.60	6,488,669.09	23.84%
现金及现金等价物净增加额	-74,888,868.29	-45,954,089.95	-28,934,778.34	-62.96%
股东权益	370,375,738.64	356,416,081.47	13,959,657.17	3.92%
货币资金	69,055,881.55	143,944,749.84	-74,888,868.29	-52.03%
应收票据	82,268,336.97	53,462,552.00	28,805,784.97	53.88%
应收帐款	60,493,636.49	20,172,352.03	40,321,284.46	199.88%
预付帐款	14,869,791.72	50,989,724.39	-36,119,932.67	-70.84%
存货	121,517,565.76	91,202,475.09	30,315,090.67	33.24%
固定资产	516,173,231.78	286,729,158.02	229,444,073.76	80.02%
应付帐款	155,115,577.53	101,185,967.05	53,929,610.48	53.30%
主营业务收入	549,827,767.87	373,097,948.12	176,729,819.75	47.37%
主营业务成本	440,299,507.29	290,849,769.72	149,449,737.57	51.38%
营业费用	25,732,281.38	18,009,070.82	7,723,210.56	42.89%
管理费用	30,684,740.91	23,184,352.16	7,500,388.75	32.35%
财务费用	3,284,473.60	-1,403,214.67	4,687,688.27	334.07%

1、总资产期末较期初增加 21.43%，主要原因是公司经营规模及投资规模加大。

2、主营业务利润本年较上年增加 32.58%，主要原因是主营业务收入增加所致。

3、净利润本年较上年增加 23.84%，主要原因是本年主营业务利润增加。

4、现金及现金等价物净增加额本年较上年减少 2893 万元，主要原因是：经营活动产生的净现金流量本年较上年减少 3202 万元，投资活动产生的净现金流量本年较上年少支出 2985 万元，筹资活动产生的净现金流量本年较上年减少 3378 万元。

5、股东权益期末较期初增加 3.92%，主要原因是本年利润增加。

6、货币资金期末较期初减少 52.03%，主要原因是：支付 2003 年度现金股利；年初募集资金结余按预定计划全部投入使用；非募集资金技改项目投入。

7、应收票据期末较期初增长 53.88%，主要原因是：本年购货方以承兑汇票付款方式增加；子公司-江苏优士化学有限公司于本年投产，致使公司销售规模扩大，年末应收票据余额相应增加。

8、应收账款期末较期初增长 198.27%，主要原因是：公司本年产品出口销售规模增长幅度较大，其中多数为不可撤销的信用证结算方式；公司本年销售规模扩大，年末应收账款余额相应增加。

9、预付账款期末较期初减少 70.84%，主要由于子公司-江苏优士化学有限

公司年初预付采购设备款金额较大,采购设备于本年陆续到达并投入工程项目。

10、存货期末较期初增长 33.24%，主要由于公司本年生产规模扩大，其中新增子公司-江苏优士化学有限公司于本年投产形成的生产规模，年末存货余额相应增加。

11、固定资产期末较期初增长 80.02%，主要由于公司及子公司-江苏优士化学有限公司部分在建工程项目本年完工交付使用。

12、应付账款期末较期初增长 53.30%，主要原因为：公司本年生产规模扩大，外购材料增加，年末应付外购材料款余额相应增加，其中新增子公司-江苏优士化学有限公司于本年投产形成的应付外购材料款余额；子公司-江苏优士化学有限公司本年技改项目继续投入，年末应付工程及设备款余额增加。

13、主营业务收入本年较上年增长 47.37%，主要原因是：公司本年销售规模扩大，其中新增子公司-江苏优士化学有限公司于本年投产形成的销售规模；公司本年产品出口销售规模增长幅度较大。

14、营业费用本年较上年增长 42.89%，主要原因是：公司本年产品销售规模扩大，其中：出口产品销售收入大幅度增加，致使出口费用（运输费、保险费、出口佣金等）增加；内销产品业务费本年较上年增加。

15、管理费用本年较上年增长 32.35%，主要原因是：子公司-江苏优士化学有限公司于本年投入生产，新增管理费用；应收款项本年增加，增提坏账准备金；本年计提新增效益工资及其附加。

16、财务费用本年较上年增加 468.77 万元，主要由于子公司-江苏优士化学有限公司本年流动资金借款增加，利息支出相应增加。

（五）生产经营环境及宏观政策、法规发生的变化及其影响

国家已从 2004 年 1 月 1 日起分阶段禁止和限制甲胺磷等 5 种高毒有机磷农药品种使用，公司一方面加强了农用菊酯市场开拓力度，本年农用菊酯销售收入比上年增长 135.74%；另一方面加快优士化学有限公司的建设步伐，一期工程已顺利投产，二期工程业已启动，重点围绕农用菊酯和中间体的生产销售；再一方面，作为国内农药企业的唯一参与者，积极参与农业部组织的“菊酯应用于水稻田”课题研究，积极寻求菊酯类农药新的应用领域。

（六）董事会日常工作情况

1、董事会会议情况及决议内容

（1）2004 年 3 月 25 日召开第二届董事会第五次会议，审议通过 2003 年董事会工作报告、总经理业务工作报告、公司 2003 年财务决算报告、公司 2004 年财务预算方案、公司 2003 年年度报告及摘要、公司 2003 年利润分配预案、修改《公司章程》的议案、修改《股东大会议事规则》的议案、修改《董事会议事规则》的议案、修改《信息披露管理办法》的议案、《关联交易规则》、《投资者关系管理办法》、公司控股子公司农用菊酯及中间体项目投资方案的议案、关于续聘 2004 年度审计机构的议案、关于对控股子公司提供授信担保的议案和公司经理报酬方案，并决定于 2004 年 5 月 12 日召开 2003 年年度股东大会。

（2）2004 年 4 月 21 日召开第二届董事会第六次会议，审议通过公司 2004 年第一季度报告。

(3) 2004 年 7 月 26 日召开第二届董事会第七次会议, 审议通过公司 2004 年半年度报告及摘要、《前次募集资金使用情况的说明》和《前次募集资金使用情况的专项审核报告》、关于公司符合发行可转换公司债券条件的议案、关于提请股东大会授权董事会办理本次发行可转换公司债券相关事宜的议案、关于本次发行可转换公司债券方案有效期的议案、《产品购销协议》、聘任公司副总经理的议案和对江苏优士化学有限公司增资的议案, 逐项审议通过关于公司发行可转换公司债券发行方案的议案、关于本次发行可转换公司债券募集资金投向的议案、关于本次发行可转换公司债券募集资金运用可行性的议案, 并决定于 2004 年 8 月 28 日召开 2004 年第一次临时股东大会。

(4) 2004 年 10 月 27 日召开第二届董事会第八次会议, 审议通过公司 2004 年第三季度报告。

(5) 2004 年 12 月 7 日召开第二届董事会第九次会议, 审议通过《关于江苏证监局巡检发现问题的整改报告》。

(6) 2004 年 12 月 20 日召开第二届董事会第十次会议, 审议通过关于实施科技成果转化专项资金项目并向银行贷款的议案。

2、董事会对股东大会决议的执行情况

(1) 实施 2003 年利润分配方案。公司董事会于 2004 年 5 月 19 日在《上海证券报》刊登了《2003 年度分红派息实施公告》, 根据公司 2003 年度股东大会决议, 以 2003 年末总股本 100,000,000 股为基数, 向全体股东每 10 股派发现金红利 2.2 元 (含税), 股权登记日为 2004 年 5 月 24 日, 除息日为 2004 年 5 月 25 日, 现金红利发放日为 2004 年 5 月 31 日。

(2) 公司 2004 年第一次临时股东大会审议通过发行可转换公司债券的议案, 考虑到政策或有变化的不确定因素, 公司董事会认为目前发行可转换公司债券的时机尚不成熟, 故决定终止申请发行可转换公司债券的工作。

(3) 对江苏优士化学有限公司增资。公司于 2004 年 10 月 12 日与扬州市天平化工厂签定《增资协议》, 双方于 2004 年 10 月 13 日出资, 于 2004 年 11 月 16 日办妥工商变更登记手续。

(八) 利润分配或资本公积金转增预案

董事会提议以 2004 年 12 月 31 日的公司总股本 100,000,000 股为基数, 向全体股东按每 10 股派发现金 2.3 元 (含税), 总计派发现金总额为 23,000,000 元, 剩余未分配利润 6,863,298.22 元结转到下年度。

(九) 其他事项

1、注册会计师对公司控股股东及其他关联方占用资金情况的专项说明。

我们接受委托, 对江苏扬农化工股份有限公司 (以下简称“公司”) 截止 2004 年 12 月 31 日与关联方资金往来及对外担保情况进行了专项核查。我们的核查是依据中国证券监督管理委员会、国务院国有资产监督管理委员会《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) 要求进行的。公司的责任是提供真实、合法、完整的有关与关联方资金往来及对外担保的全部资料。我们的责任是根据中国证券监督管理委员会

会、国务院国有资产监督管理委员会《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)的规定,对公司与关联方资金往来及对外担保是否符合规定进行相关调查核实,并出具专项说明。在调查核实过程中,我们实施了查阅有关资料、会计凭证、核对会计账簿记录等我们认为必要的核查程序。现将核查情况说明如下:

一、存在资金往来的关联方关系

关联方名称	与公司关系
江苏扬农化工集团有限公司	控股股东,持有公司55.79%股份
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	同一控股股东
扬州华龙精细化工有限公司	同一控股股东
扬州华龙化工有限公司	同一控股股东
扬州扬农化学品运输有限公司	同一控股股东
南京利卫特虫控制品有限公司	公司持有其49%股权

二、2004 年度公司与关联方资金往来情况

截止 2004 年 12 月 31 日,公司与关联方资金往来情况详见附表。

三、2004 年度公司与关联方担保情况

1、公司未为关联方贷款提供担保。

2、关联方为公司贷款提供担保:公司控股股东-江苏扬农化工集团有限公司为子公司-江苏优士化学有限公司提供短期借款担保计人民币 5,000 万元、提供向银行申请开具银行承兑汇票担保计人民币 1,597,958.69 元。

2、独立董事对公司累计和当期对外担保情况、执行前述规定情况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问题的通知》(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,基于江苏苏亚金诚会计师事务所有限公司的《控股股东及其他关联方占用资金情况的专项说明》,以及对公司相关管理人员的了解,现作说明如下:

1、我们未发现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。

2、公司除对控股子公司在股东大会批准的范围内提供担保以外,我们未发现公司存在为其他法人单位、非法人单位或个人提供担保的情形。

3、公司已经根据证监发[2003]56 号文的有关规定,对《公司章程》作了相应的修改。

4、公司严格按照上海证券交易所《股票上市规则》、《公司章程》的有关规定履行对外担保情况的信息披露义务,如实提供公司全部对外担保事项。

附表：

2004 年度公司与关联方资金往来情况明细表

单位：人民币元

资金占用方	资金占用方与公司的关系	资金占用年初余额	本年借方累计发生额	本年贷方累计发生额	资金占用年末余额	相对应的会计报表项目	占用资金主要原因
江苏扬农化工集团有限公司	控股股东，持有公司55.79%股份	-	-	10,180,285.11	10,180,285.11	应付票据	[注1]
江苏扬农化工集团有限公司	控股股东，持有公司55.79%股份	13,903,904.18	204,553,632.97	205,185,609.23	14,535,880.44	应付账款	[注1]
扬州福源化工科技有限公司	持有公司10.40%股份	2,810,000.00	4,660,000.00	7,300,000.00	5,450,000.00	应付票据	[注2]
扬州福源化工科技有限公司	持有公司10.40%股份	4,590,933.95	9,270,125.75	13,483,817.20	8,804,625.40	应付账款	[注2]
仪征瑞达化工有限公司	同一控股股东	5,560,957.11	10,159,291.11	4,948,334.00	350,000.00	应付票据	购原材料
仪征瑞达化工有限公司	同一控股股东	426,635.35	7,806,949.23	7,380,600.20	286.32	应付账款	购原材料
扬州华龙精细化工有限公司	同一控股股东	797,700.00	1,285,291.25	587,591.25	100,000.00	应付票据	购原材料
扬州华龙精细化工有限公司	同一控股股东	487,591.25	588,515.25	317,618.00	216,694.00	应付账款	购原材料
扬州华龙化工有限公司	同一控股股东	76,939.81	-	-	76,939.81	其他应付款	购设备尾款
扬州扬农化学品运输有限公司	同一控股股东	24,076.10	205,388.61	181,312.51	-	应付账款	运费

[注 1]：主要系公司从江苏扬农化工集团有限公司采购原辅材料以及生产用水、电、汽等应付而尚未支付的款项。

[注 2]：主要系公司从扬州福源化工科技有限公司购进原材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。

九、监事会报告

(一) 监事会工作情况

1、2004年3月25日召开第二届监事会第3次会议，审议通过《2003年监事会工作报告》，审议同意《2003年董事会工作报告》、《总经理业务工作报告》和关于对控股子公司提供授信担保的议案，审核同意《公司2003年财务决算报告和2004年财务预算方案》。

2、2004年7月26日召开第二届监事会第4次会议，审议通过《前次募集资金使用情况的说明》、《产品购销协议》。

(二) 监事会独立意见

监事会通过列席董事会会议、向公司中高级管理人员了解重要经营情况，检查公司月度财务情况，听取总经理业务工作报告等途径，履行监事会的监督职权。监事会一致认为：

1、2004年在煤电油运紧张、化工原料大幅涨价、产品利润继续下降的不利形势下，公司董事会、经理层能够及时制定并组织实施有效的经营策略，保持了公司经营业绩的持续、稳定增长。

2、公司能够依法运作，决策程序合法，内部控制制度比较完善，公司董事、经理和其他高级管理人能勤勉诚信地履行其职责，能认真执行股东大会和董事会决议，无违反法律法规和《公司章程》、损害股东和公司利益的行为。

3、江苏苏亚金诚会计师事务所有限公司出具的2004年度标准无保留意见的审计报告，真实反映了公司的财务状况和经营成果。

4、公司募集资金投入项目除50吨/年茛菪味菊酯技改项目因技术进步和市场变化因素，经法定程序作出变更外，其他项目和招股说明书中承诺投入项目及进度一致。

5、2004年公司存在的关联交易均以市场公允价格为基准，是公平合理的，未损害公司利益。

十、重要事项

(一) 重大诉讼仲裁事项

本年度公司无重大诉讼、仲裁事项。

(二) 报告期内公司收购及出售资产、吸收合并事项

本年度公司无收购及出售资产、吸收合并事项。

(三) 报告期内公司重大关联交易事项

1、购买商品、接受劳务的重大关联交易

关联方	关联交易内容	关联交易定价原则	关联交易金额	占同类交易额的比重(%)
江苏扬农化工集团有限公司	采购货物	市场价	8251.54	16.21
江苏扬农化工集团有限公司	采购水电汽	市场价	4196.38	100
扬州福源化工科技有限公司	采购原材料	市场价	915.58	1.80
仪征瑞达化工有限公司	采购原材料	市场价	669.44	1.31

2、销售商品、提供劳务的重大关联交易

关联方	关联交易内容	关联交易定价原则	关联交易金额	占同类交易额的比重(%)
江苏扬农化工集团有限公司	销售货物	市场价	785.29	1.43

为保障化工生产的连续性、稳定性，提高市场资源的使用效率，取得批量采购的价格优惠，减少仓储运输费用，公司与集团公司就农药产品出口、水、电、汽和日常生产用原材料发生必要的日常关联交易。上述关联交易遵循公平、合理的定价政策，以市场价格为依据确定交易价格，不损坏公司及其他股东的利益，有利于公司全面满足境外客户多样性需求，降低共性原材料的采购成本。

3、其他重大关联交易

公司为全面满足境外客户的产品需求及避免同业竞争，公司与控股股东签定了《产品购销协议》，该协议经公司2004年第一次临时股东大会审议批准。

(四) 重大合同及其履行情况

1、托管情况

本年度公司无托管事项。

2、承包情况

本年度公司无承包事项。

3、租赁情况

本年度公司无租赁事项。

4、担保情况

5、委托理财情况

本年度公司无委托理财事项。

6、其他重大合同

2004 年 10 月 8 日，公司控股子公司——江苏优士化学有限公司召开 2004 年第二次临时股东会，本公司与扬州市天平化工厂签定《增资协议》，该公告刊登于 2004 年 10 月 13 日的《上海证券报》。

江苏优士化学有限公司已于 2004 年 11 月 16 日办妥工商变更登记。

（五）公司或持有 5% 以上股东对公开披露承诺事项的履行情况

公司在《关于江苏证监局巡检发现问题的整改报告》中整改措施实施结果：

（1）2003 年末欠付的土地出让金，公司已在 2004 年报表中调整到“应付帐款”科目；

（2）土地使用权的取得方式，公司已在 2004 年报表附注中纠正为“出让”方式；

（3）2002 年和 2003 年新增房屋的房产证正在办理中。

（六）聘任、解聘会计师事务所情况

报告期内，公司未改聘会计师事务所，公司现聘任江苏苏亚金诚会计师事务所有限公司为公司的境内审计机构，拟支付其年度审计工作的酬金共约 20 万元人民币，截止本报告期末，该会计师事务所已为本公司提供了 3 年审计服务。

（七）公司、董事会、董事受处罚及整改情况

江苏证监局于 2004 年 8 月 31 日至 9 月 2 日对本公司进行巡回检查，并于 2004 年 11 月 22 日下发了《整改通知书》。为此公司董事会召开专门会议（第二届董事会第九次会议），针对《整改通知书》指出的三个方面 6 条存在问题，认真分析了原因，制定了切实的整改措施。公司《关于江苏证监局巡检发现问题的整改报告》刊登于 2004 年 12 月 9 日的《上海证券报》

（八）其它重大事项

1、公司拟实施科技成果转化专项资金项目，该公告刊登与 2004 年 12 月 22 日《上海证券报》。

十一、财务会计报告

(一) 审计报告

审计报告

苏亚诚(一)审字(2005)第 016 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 12 月 31 日的资产负债表和合并资产负债表、2004 年度的利润及利润分配表和合并利润及利润分配表、2004 年度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 12 月 31 日的财务状况以及 2004 年度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

2005 年 4 月 3 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

项目	附注		合并数		母公司数	
	合并	母公司	2003-12-31	2004-12-31	2003-12-31	2004-12-31
流动资产：						
货币资金	五.1		143,944,749.84	69,055,881.55	138,379,689.66	49,866,173.37
短期投资	五.2		3,411,759.90	2,637,943.53	3,411,759.90	2,637,943.53
应收票据	五.3		53,462,552.00	82,268,336.97	53,462,552.00	61,625,056.97
应收股利			-	-	-	-
应收利息			-	-	-	-
应收账款	五.4	六.1	20,172,352.03	60,493,636.49	20,172,352.03	58,857,736.49
其他应收款	五.5	六.2	5,322,336.28	8,174,976.99	41,858,670.92	44,854,093.28
预付账款	五.6		50,989,724.39	14,869,791.72	3,268,851.17	8,328,133.04
应收补贴款	五.7		-	1,351,684.90	-	1,351,684.90
存货	五.8		91,202,475.09	121,517,565.76	91,202,475.09	97,338,169.38
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			368,505,949.53	360,369,817.91	351,756,350.77	324,858,990.96
长期投资：						
长期股权投资	五.9	六.3	-	205,330.53	47,500,000.00	103,582,094.14
长期债权投资			-	-	-	-
长期投资合计			-	205,330.53	47,500,000.00	103,582,094.14
其中：合并价差			-	-	-	-
其中：股权投资差额			-	-	-	-
固定资产：						
固定资产原价	五.10		286,729,158.02	516,173,231.78	286,729,158.02	305,041,627.94
减：累计折旧	五.10		81,032,706.58	122,901,481.67	81,032,706.58	108,386,987.75
固定资产净值	五.10		205,696,451.44	393,271,750.11	205,696,451.44	196,654,640.19
减：固定资产减值准备			-	-	-	-
固定资产净额			205,696,451.44	393,271,750.11	205,696,451.44	196,654,640.19
工程物资			318,843.31	3,077,402.76	318,843.31	604,636.74
在建工程	五.11		53,188,302.94	14,779,779.75	8,468,877.85	6,466,263.27
固定资产清理			-	-	-	-
固定资产合计			259,203,597.69	411,128,932.62	214,484,172.60	203,725,540.20
无形资产及其他资产：						
无形资产	五.12		40,437,000.00	39,628,260.00	-	-
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			40,453,941.13	39,628,260.00	-	-
递延税项：						
递延税款借项			-	-	-	-
资产总计			668,163,488.35	811,332,341.06	613,740,523.37	632,166,625.30

法定代表人：戚明珠

财务负责人：董兆云

会计机构负责人：周洁宇

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

项目	附注		合并数		母公司数	
	合并	母公司	2003-12-31	2004-12-31	2003-12-31	2004-12-31
流动负债：						
短期借款	五.13		50,000,000.00	80,000,000.00	-	-
应付票据	五.14		95,091,942.68	108,977,106.80	95,091,942.68	73,555,631.11
应付账款	五.15		101,185,967.05	155,115,577.53	101,185,967.05	104,098,766.39
预收账款	五.16		62,530,653.83	75,982,464.77	62,530,653.83	73,061,964.77
应付工资	五.17		3,077,310.33	5,812,142.21	3,077,310.33	5,334,851.81
应付福利费			1,864,458.17	3,127,873.53	1,864,458.17	3,094,820.38
应付股利			-	-	-	-
应交税金	五.18		-11,494,620.13	-12,931,955.70	-11,494,620.13	-12,617,885.26
其他应交款	五.19		374,210.23	356,923.20	374,210.23	312,610.73
其他应付款	五.20		4,831,943.20	16,230,730.33	4,831,943.20	15,575,401.53
预提费用	五.21		285,541.52	1,704,857.46	285,541.52	480,000.00
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			307,747,406.88	434,375,720.13	257,747,406.88	262,896,161.46
长期负债：						
长期借款			-	-	-	-
应付债券			-	-	-	-
长期应付款			-	-	-	-
专项应付款	五.22		1,500,000.00	1,140,000.00	1,500,000.00	1,140,000.00
其他长期负债			-	-	-	-
长期负债合计			1,500,000.00	1,140,000.00	1,500,000.00	1,140,000.00
递延税项：						
递延税款贷项			-	-	-	-
负债合计			309,247,406.88	435,515,720.13	259,247,406.88	264,036,161.46
少数股东权益			2,500,000.00	5,440,882.29	-	-
股东权益：						
股本	五.23		100,000,000.00	100,000,000.00	100,000,000.00	100,000,000.00
减：已归还投资			-	-	-	-
股本净额			100,000,000.00	100,000,000.00	100,000,000.00	100,000,000.00
资本公积	五.24		217,784,840.56	220,036,275.04	217,784,840.56	220,036,275.04
盈余公积	五.25		14,586,538.91	20,476,165.38	14,586,538.91	19,594,425.84
其中：法定公益金			4,862,179.64	6,825,388.46	4,862,179.64	6,531,475.28
未分配利润	五.26		24,044,702.00	29,863,298.22	22,121,737.02	28,499,762.96
拟分配现金股利			22,000,000.00	23,000,000.00	22,000,000.00	23,000,000.00
外币报表折算差额			-	-	-	-
减：未确认投资损失			-	-	-	-
股东权益合计			356,416,081.47	370,375,738.64	354,493,116.49	368,130,463.84
负债和股东权益总计			668,163,488.35	811,332,341.06	613,740,523.37	632,166,625.30

法定代表人：戚明珠

财务负责人：董兆云

会计机构负责人：周洁宇

利润及利润分配表

编制单位：江苏扬农化工股份有限公司

单位：人民币元

项目	附注		合并数		母公司数	
	合并	母公司	2004年度	2003年度	2004年度	2003年度
一、主营业务收入	五.27	六.4	549,827,767.87	373,097,948.12	533,457,960.93	373,097,948.12
减：主营业务成本	五.27	六.4	440,299,507.29	290,849,769.72	443,686,823.76	290,849,769.72
主营业务税金及附加	五.28		484,676.32	-	-	-
二、主营业务利润			109,043,584.26	82,248,178.40	89,771,137.17	82,248,178.40
加：其他业务利润	五.29		419,502.15	1,017,088.71	419,502.15	1,017,088.71
减：营业费用	五.30		25,732,281.38	18,009,070.82	25,333,083.94	18,009,070.82
管理费用	五.31		30,684,740.91	23,184,352.16	27,210,250.42	25,107,317.14
财务费用	五.32		3,284,473.60	-1,403,214.67	-1,634,647.12	-1,403,214.67
三、营业利润			49,761,590.52	43,475,058.80	39,281,952.08	41,552,093.82
加：投资收益	五.33	六.5	903,371.92	264,142.01	6,781,635.53	264,142.01
补贴收入	五.34		242,619.00	208,373.00	242,619.00	208,373.00
营业外收入	五.35		409,568.18	25,361.70	389,738.18	25,361.70
减：营业外支出	五.36		3,758,731.53	3,132,980.54	3,299,404.17	3,132,980.54
四、利润总额			47,558,418.09	40,839,954.97	43,396,540.62	38,916,989.99
减：所得税	五.37		13,540,813.11	13,620,401.37	10,010,627.75	13,620,401.37
减：少数股东损益			309,382.29	-	-	-
加：未确认投资损失			-	-	-	-
五、净利润			33,708,222.69	27,219,553.60	33,385,912.87	25,296,588.62
加：年初未分配利润			24,044,702.00	20,619,636.69	22,121,737.02	20,619,636.69
其他转入			-	-	-	-
六、可供分配的利润			57,752,924.69	47,839,190.29	55,507,649.89	45,916,225.31
减：提取法定盈余公积			3,926,417.65	2,529,658.86	3,338,591.29	2,529,658.86
提取法定公益金			1,963,208.82	1,264,829.43	1,669,295.64	1,264,829.43
提取职工奖励及福利基金			-	-	-	-
提取储备基金			-	-	-	-
提取企业发展基金			-	-	-	-
利润归还投资			-	-	-	-
七、可供股东分配的利润			51,863,298.22	44,044,702.00	50,499,762.96	42,121,737.02
减：应付优先股股利			-	-	-	-
提取任意盈余公积			-	-	-	-
应付普通股股利			22,000,000.00	20,000,000.00	22,000,000.00	20,000,000.00
转作股本的普通股股利			-	-	-	-
八、未分配利润			29,863,298.22	24,044,702.00	28,499,762.96	22,121,737.02

法定代表人：戚明珠

财务负责人：董兆云

会计机构负责人：周洁宇

现金流量表

2004 年度

编制单位：江苏扬农化工股份有限公司

单位：人民币元

项目	附注		合并数	母公司数
	合并	母公司		
一、经营活动产生的现金流量：				
销售商品、提供劳务收到的现金			589,888,328.43	607,179,475.64
收到的税费返还			21,033,320.31	21,033,320.31
收到的其他与经营活动有关的现金	五.38		8,626,447.60	8,480,241.17
现金流入小计			619,548,096.34	636,693,037.12
购买商品、接受劳务支付的现金			493,544,407.94	547,446,240.39
支付给职工以及为职工支付的现金			21,028,731.52	18,701,288.67
支付的各项税费			26,265,132.29	18,370,817.46
支付的其他与经营活动有关的现金	五.39		39,175,720.14	37,703,777.25
现金流出小计			580,013,991.89	622,222,123.77
经营活动产生的现金流量净额			39,534,104.45	14,470,913.35
二、投资活动产生的现金流量：				
收回投资所收到的现金			3,689,120.00	3,689,120.00
其中：出售子公司收到的现金			-	-
取得投资收益所收到的现金			965,717.76	965,717.76
处置固定资产、无形资产和其他长期资产而收回的现金			-	1,791,905.85
收到的其他与投资活动有关的现金			-	-
现金流入小计			4,654,837.76	6,446,743.61
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金			121,730,557.71	34,351,415.64
投资所支付的现金			2,936,480.00	52,936,480.00
支付的其他与投资活动有关的现金			-	-
现金流出小计			124,667,037.71	87,287,895.64
投资活动产生的现金流量净额			-120,012,199.95	-80,841,152.03
三、筹资活动产生的现金流量：				
吸收投资所收到的现金			2,630,000.00	-
其中：子公司吸收少数股东权益性投资收到的现金			2,630,000.00	-
借款所收到的现金			140,000,000.00	-
收到的其他与筹资活动有关的现金			-	-
现金流入小计			142,630,000.00	-
偿还债务所支付的现金			110,000,000.00	-
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金			26,897,495.18	22,000,000.00
其中：支付少数股东的股利			-	-
支付的其他与筹资活动有关的现金			-	-
其中：子公司依法减资支付给少数股东的现金			-	-
现金流出小计			136,897,495.18	22,000,000.00
筹资活动产生的现金流量净额			5,732,504.82	-22,000,000.00
四、汇率变动对现金的影响			-143,277.61	-143,277.61
五、现金及现金等价物净增加额			-74,888,868.29	-88,513,516.29

法定代表人：戚明珠

财务负责人：董兆云

会计机构负责人：周洁宇

现金流量表 (续)

2004 年度

编制单位：江苏扬农化工股份有限公司

单位：人民币元

项目	附注		合并数	母公司数
	合并	母公司		
1、将净利润调节为经营活动现金流量：				
净利润			33,708,222.69	33,385,912.87
加：少数股东损益(亏损以“-”号填列)			309,382.29	-
减：未确认的投资损失			-	-
加：计提的资产减值准备			2,595,075.50	2,516,490.32
固定资产折旧			45,063,428.66	30,548,934.74
无形资产摊销			808,740.00	-
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)			1,314,225.94	194,458.48
处理固定资产、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			5,145,862.79	143,277.61
投资损失(减：收益)			-903,371.92	-6,781,635.53
递延税款贷项(减：借项)			-	-
存货的减少(减：增加)			-29,193,546.67	-5,014,150.29
经营性应收项目的减少(减：增加)			-62,719,659.60	-43,425,176.07
经营性应付项目的增加(减：减少)			42,560,603.72	2,074,601.30
其他			-	-
经营活动产生的现金流量净额			39,534,104.45	14,470,913.35
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			69,055,881.55	49,866,173.37
减：现金的期初余额			143,944,749.84	138,379,689.66
加：现金等价物的期末余额			-	-
减：现金等价物的期初余额			-	-
现金及现金等价物净增加额			-74,888,868.29	-88,513,516.29

法定代表人：戚明珠

财务负责人：董兆云

会计机构负责人：周洁宇

资产减值准备明细表

2004 年度

编制单位：江苏扬农化工股份有限公司

单位：人民币元

项 目	年初余额	本年增加数	本年转回数	年末余额
一、坏账准备合计	1,671,332.08	2,595,075.50		4,266,407.58
其中：应收账款	1,367,254.55	2,385,581.24		3,752,835.79
其他应收款	304,077.53	209,494.26		513,571.79
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：戚明珠

财务负责人：董兆云

会计机构负责人：周洁宇

会计报表附注

一、公司简介

江苏扬农化工股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）经江苏省人民政府苏政复[1999]135号文批准，由江苏扬农化工集团有限公司等七家发起人共同发起设立。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号文核准，2002年4月12日公司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，2002年4月25日公司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，变更后的营业执照注册号为3200001104683。

本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，均采用业务发生当日中国人民银行公布的基准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（持有时间不超过三个月）、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)坏账准备的计提方法与标准:公司采用备抵法核算,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、现金流量等情况估算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、在产品、自制半成品、产成品、委托加工物资、包装物、低值易耗品等。

(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,按单个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)固定资产折旧方法采用年限平均法。对停用、未使用的固定资产按规定计提折旧。固定资产分类、预计使用年限、年折旧率、预计净残值率列示如下：

类 别	预计使用年限	年折旧率	预计净残值率
房屋及建筑物	20年	4.85%	3%
专用设备	7-15年	13.86%-6.47%	3%
通用设备	5-10年	19.40%-9.70%	3%
运输设备	8-10年	12.13%-9.70%	3%
电子设备	4-15年	24.25%-6.47%	3%

(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：

市价大幅度下跌，其跌幅大大高于因时间推移或正常使用而预计的下跌，并且预计在近期内不可能恢复；

公司所处经营环境，如技术、市场、经济或法律环境，或者产品营销市场在当期发生或在近期发生重大变化，并对公司产生负面影响；

同期市场利率大幅度提高，进而很可能影响公司计算固定资产可收回金额的折现率，并导致固定资产可收回金额大幅度降低；

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，固定资产已陈旧过时或发生实体损坏；

固定资产使用、预计使用方式和程度已在当期和近期发生重大不利变化，如公司计划终止或重组该资产所属的经营业务、提前处置资产等情形，从而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，固定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)无形资产计价：按取得时的实际成本计价。

(2)无形资产摊销方法和摊销期限：无形资产自取得当月起按预计使用期限、合同规定的受益期限与法律规定的有效期限三者中的最短者分期平均摊销，计入当期损益；合同没有规定受益期限，法律也没有规定有效期限的，摊销期限为十年。

(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限平均摊销。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

(1) 商品销售：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。

(2) 提供劳务：公司向受益方提供劳务，在劳务已经提供，收到价款或取得收取价款的证据时，确认劳务收入。

(3) 让渡资产使用权：利息收入，按让渡现金使用权的时间和适用利率计算确定；使用费收入，按有关合同或协议规定的收费时间和方法计算确定。上述收入的确认应同时满足：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。

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‰计征。

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	10,263万元	9,750万元	95%	精细化工产品、农药及中间体制造、加工、销售、技术开发、应用服务；自营和代理各类商品及技术的进出口业务	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12月31日余额为69,055,881.55元，其有关情况列示如下：

(1) 明细项目：

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			338.33			99.59
银行存款	人民币			40,876,791.78			114,107,810.94
银行存款	美元	577,066.53	8.2765	4,776,091.13	446,717.84	8.2767	3,697,349.55
其他货币资金	人民币			23,322,026.42			25,988,129.36
其他货币资金	美元	9,742.51	8.2765	80,633.89	18,287.53	8.2767	151,360.40
合计				69,055,881.55			143,944,749.84

(2) 其他货币资金期末余额构成如下：

项目	金额
定期存款	2,018,940.38
银票汇票存款	12,600,000.00
银行承兑汇票保证金	8,703,086.04
信用证保证金	80,633.89
合计	23,402,660.31

(3) 除上述银行承兑汇票保证金 8,703,086.04 元、信用证保证金 80,633.89 元外，货币资金期末余额中无抵押、冻结等变现能力受限制的情况。

(4) 货币资金期末较期初减少 52.03%，主要原因是：支付 2003 年度现金股利；年初募集资金结余按预定计划全部投入使用；非募集资金技改项目投入。

2、短期投资：截止 2004 年 12 月 31 日余额为 2,637,943.53 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	1,641,000.00	-	2,400,000.00	-
其他投资	-	-	-	-
合计	2,637,943.53	-	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	8.79	2,068,225.47
济南钢铁	1,000	6,360.00	6.13	6,130.00
合计		996,943.53		2,074,355.47

[注]：股票期末每股市价，来源于上海证券交易所 2004 年 12 月 31 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	105.40	523,838.00
招行转债	11,440	1,144,000.00	100.27	1,147,088.80
合计		1,641,000.00		1,670,926.80

[注]：债券期末每张市价，来源于上海证券交易所 2004 年 12 月 31 日收盘价。

(4) 短期投资不存在变现的重大限制。

(5) 本公司短期投资期末市价总额高于成本，未计提短期投资跌价准备。

3、应收票据：截止 2004 年 12 月 31 日余额为 82,268,336.97 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	73,137,159.47	51,980,652.00
商业承兑汇票	9,131,177.50	1,481,900.00
合计	82,268,336.97	53,462,552.00

(2) 期末应收票据中，无已用于质押、贴现的商业承兑汇票，用于质押的银行承兑汇票余额为 1,318.90 万元。

(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 53.88%，主要原因是：本年购货方以承兑汇票付款方式增加；子公司-江苏优士化学有限公司于本年投产，致使公司销售规模扩大，年末应收票据余额相应增加。

4、应收账款：截止 2004 年 12 月 31 日应收账款余额为 64,246,472.28 元，坏账准备余额为 3,752,835.79 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	60,821,973.52	94.67%	3,041,098.68	19,233,021.30	89.29%	961,651.07
一至二年	2,470,601.25	3.85%	247,060.13	1,835,379.68	8.52%	183,537.97
二至三年	546,136.67	0.85%	163,841.00	210,847.55	0.98%	63,254.27
三至四年	148,202.79	0.23%	74,101.40	164,917.30	0.77%	82,458.65
四至五年	164,117.30	0.26%	131,293.84	95,440.75	0.44%	76,352.60
五年以上	95,440.75	0.15%	95,440.75	-	-	-
合计	64,246,472.28	100%	3,752,835.79	21,539,606.58	100%	1,367,254.55

(2)应收单位前五名金额合计为 31,684,723.20 元，占应收账款总额比例为 49.32%。

(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 198.27%，主要原因是：公司本年产品出口销售规模增长幅度较大，其中多数为不可撤销的信用证结算方式；公司本年销售规模扩大，年末应收账款余额相应增加。

5、其他应收款：截止 2004 年 12 月 31 日其他应收款余额为 8,688,548.78 元，坏账准备余额为 513,571.79 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	7,973,828.66	91.77%	398,691.43	5,419,277.11	96.32%	270,963.86
一至二年	559,678.42	6.44%	55,967.84	145,136.70	2.58%	14,513.67
二至三年	93,041.70	1.07%	27,912.51	62,000.00	1.10%	18,600.00
三至四年	62,000.00	0.71%	31,000.00	-	-	-
四至五年	-	-	-	-	-	-
五年以上	-	-	-	-	-	-
合计	8,688,548.78	100%	513,571.79	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
仪征纺织工业园有限责任公司	6,000,000.00	一年以内	借款

应收单位较大的金额为 600 万元，占其他应收款总额比例为 69.06%。

(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增长 54.42%，主要由于公司借款给仪征纺织工业园有限责任公司。

6、预付账款：截止 2004 年 12 月 31 日余额为 14,869,791.72 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	14,685,323.58	98.76%	50,866,662.29	99.76%
一至二年	101,813.49	0.68%	77,768.95	0.15%
二至三年	48,228.00	0.32%	28,763.70	0.06%
三年以上	34,426.65	0.23%	16,529.45	0.03%
合计	14,869,791.72	100%	50,989,724.39	100%

(2) 预付单位前五名金额合计为 5,751,890.87 元，占预付账款总额比例为 38.68%。

(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。

(4) 预付账款期末较期初减少 70.84%，主要由于子公司-江苏优士化学有限公司年初预付采购设备款金额较大，采购设备于本年陆续到达并投入工程项目。

7、应收补贴款：截止 2004 年 12 月 31 日余额为 1,351,684.90 元，系扬州市国家税务局进出口税务分局尚未退回的公司应收出口退税(出口商品进项税)。

8、存货：截止 2004 年 12 月 31 日余额为 121,517,565.76 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	40,294,846.40	-	24,127,723.35	-
包装物	270,826.41	-	224,862.07	-
在产品	8,995,993.68	-	7,162,652.83	-
产成品	69,856,624.14	-	57,861,770.68	-
委托加工物资	2,099,275.13	-	1,825,466.16	-
合计	121,517,565.76	-	91,202,475.09	-

(1) 本公司存货期末无可变现净值低于成本的情况，未计提存货跌价准备。

(2) 存货期末较期初增长 33.24%，主要由于公司本年生产规模扩大，其中新增子公司-江苏优士化学有限公司于本年投产形成的生产规模，年末存货余额相应增加。

9、长期股权投资：截止 2004 年 12 月 31 日余额为 205,330.53 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	205,330.53	-	-	-
合计	205,330.53	-	-	-

(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	-	-39,669.47	-39,669.47

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	-	-	205,330.53	-	权益法

(3) 本公司长期股权投资期末无迹象表明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，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 12 月 31 日固定资产原值为 516,173,231.78 元，累计折旧为 122,901,481.67 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	85,570,154.99	940,300.02	172,846,958.66
专用设备	177,476,733.64	108,887,619.54	4,627,885.52	281,736,467.66
通用设备	16,541,867.89	39,201,356.91	246,573.80	55,496,651.00
运输设备	1,838,783.80	680,573.67	-	2,519,357.47
电子设备	2,654,669.00	919,127.99	-	3,573,796.99
合计	286,729,158.02	235,258,833.10	5,814,759.34	516,173,231.78
累计折旧：				
房屋及建筑物	12,660,964.99	8,284,862.56	395,275.24	20,550,552.31
专用设备	63,037,282.10	32,049,027.84	2,709,903.87	92,376,406.07
通用设备	4,274,413.56	4,162,326.21	89,474.46	8,347,265.31
运输设备	502,689.48	262,981.13	-	765,670.61
电子设备	557,356.45	304,230.92	-	861,587.37
合计	81,032,706.58	45,063,428.66	3,194,653.57	122,901,481.67
净值	205,696,451.44			393,271,750.11

- (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年计提的折旧额。
 (3) 固定资产及累计折旧本期减少，其中公司转让、报废固定资产的有关情况列示如下：

项目	原值	累计折旧	净值
转让	3,646,307.52	1,854,401.69	1,791,905.83
报废	2,168,451.80	1,340,251.88	828,199.92
合计	5,814,759.32	3,194,653.57	2,620,105.75

- (4) 固定资产期末余额中无抵押情况。
 (5) 本公司期末全部固定资产运营良好，无迹象表明发生减值，未计提固定资产减值准备。
 (6) 固定资产期末较期初增长 80.02%，主要由于公司及子公司-江苏优士化学有限公司部分在建工程项目本年完工交付使用。

11、在建工程：截止 2004 年 12 月 31 日余额为 14,779,779.75 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/年氟氯氟菊酯技改项目	募股资金+自筹	7,512,937.56	14,377,806.35	21,890,743.91	-	4,323万元	完成
氯氟氟菊酯技改项目	自筹	11,877,744.75	30,776,254.80	42,653,999.55	-	3,480万元	完成
溴氟菊酯技改项目	自筹	5,891,969.50	13,633,785.82	19,525,755.32	-	2,600万元	完成
DV菊酸甲酯技改项目	自筹	10,739,436.55	37,580,091.55	48,319,528.10	-	2,550万元	完成
菊酸乙酯技改项目	自筹	8,478,078.27	29,706,784.34	38,184,862.61	-	1,550万元	完成
氯菊酯技改项目	自筹	4,233,367.34	14,237,604.58	18,470,971.92	-	850万元	完成
废水生化治理系统	自筹	1,779,977.89	14,384,254.10	16,164,231.99	-	1,600万元	完成
锅炉及水处理系统	自筹	626,999.97	7,647,992.93	8,274,992.90	-	850万元	完成
变电所	自筹	747,659.23	6,253,373.17	7,001,032.40	-	700万元	完成
道路及厂区绿化	自筹	344,191.59	4,522,840.26	4,867,031.85	-	500万元	完成
消防设施	自筹	-	637,806.32	637,806.32	-	70万元	完成
溶剂库	自筹	-	5,209,077.86	5,209,077.86	-	500万元	完成
车棚、汽车库	自筹	-	1,145,694.55	1,145,694.55	-	110万元	完成
A项目	自筹	-	6,995,955.76	-	6,995,955.76	2,700万元	25.91%
氯氟200吨联苯菊酯	自筹	-	3,267,448.30	-	3,267,448.30		
氯化氢原酯扩建	自筹	-	1,423,092.96	-	1,423,092.96		
001项目	自筹	-	1,211,923.79	-	1,211,923.79	4,920万元	2.46%
200吨菊酸扩建	自筹	-	1,170,562.61	-	1,170,562.61		
150吨南大楼改造	自筹	-	474,685.83	-	474,685.83		
农用西改造	自筹	-	130,473.57	-	130,473.57		
亚星客车	自筹	-	505,470.00	505,470.00	-		
其他	自筹	955,940.29	1,422,479.95	2,272,783.31	105,636.93		
合计		53,188,302.94	196,850,309.91	235,258,833.10	14,779,779.75		

(1)在建工程本期减少均系完工转入固定资产核算。

(2)在建工程期末余额中无借款费用资本化金额。

(3)本公司在建工程期末无迹象表明发生减值，未计提在建工程减值准备。

(4)在建工程期末较期初减少 72.21%，主要由于公司及子公司-江苏优士化学有限公司部分在建工程项目本年完工交付使用。

12、无形资产：截止 2004 年 12 月 31 日余额为 39,628,260.00 元，其明细项目列示如下：

项目	取得方式	原值	期初数	本期增加	本期转出
土地使用权	出让	40,437,000.00	40,437,000.00	-	-

项 目	本期摊销	累计摊销	期末余额	摊销期限	摊余期限
土地使用权	808,740.00	808,740.00	39,628,260.00	50年	49年

(1) 土地使用权期末余额中无抵押情况。

(2) 本公司无形资产期末无迹象表明发生减值，未计提无形资产减值准备。

13、短期借款：截止 2004 年 12 月 31 日余额为 80,000,000.00 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]	80,000,000.00	50,000,000.00
质押借款	-	-
合计	80,000,000.00	50,000,000.00

[注]：期末保证借款 8,000 万元，均系江苏优士化学有限公司对外借款。其中：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，3,000 万元由本公司提供担保。

(2) 短期借款期末较期初增长 60%，主要由于子公司-江苏优士化学有限公司于本年投产，所需流动资金增加而新增银行借款。

14、应付票据：截止 2004 年 12 月 31 日余额为 108,977,106.80 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	108,977,106.80	95,091,942.68
商业承兑汇票	-	-
合计	108,977,106.80	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	10,180,285.11	持有公司 55.79% 股份
扬州福源化工科技有限公司	5,450,000.00	持有公司 10.40% 股份

15、应付账款：截止 2004 年 12 月 31 日余额为 155,115,577.53 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	125,314,628.52	80.79%	99,860,193.67	98.69%
一至二年	29,350,718.26	18.92%	274,124.55	0.27%
二至三年	75,751.53	0.05%	105,020.00	0.10%
三年以上	374,479.22	0.24%	946,628.83	0.94%
合计	155,115,577.53	100%	101,185,967.05	100%

(2)应付单位前五名金额合计为 74,331,932.21 元，占应付账款总额比例为 47.92%。

(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[注1]	14,535,880.44	持有公司55.79%股份
扬州福源化工科技有限公司[注2]	8,804,625.40	持有公司10.40%股份

[注 1]：主要系公司从江苏扬农化工集团有限公司采购原辅材料以及生产用水、电、汽等应付而尚未支付的款项。

[注 2]：主要系公司从扬州福源化工科技有限公司购进原材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 53.30%，主要原因为：公司本年生产规模扩大，外购材料增加，年末应付外购材料款余额相应增加，其中新增子公司-江苏优士化学有限公司于本年投产形成的应付外购材料款余额；子公司-江苏优士化学有限公司本年技改项目继续投入，年末应付工程及设备款余额增加。

16、预收账款：截止 2004 年 12 月 31 日余额为 75,982,464.77 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	75,649,150.53	99.56%	62,036,979.63	99.21%
一至二年	220,840.04	0.29%	236,443.60	0.38%
二至三年	43,545.00	0.06%	92,231.50	0.15%
三年以上	68,929.20	0.09%	164,999.10	0.26%
合计	75,982,464.77	100%	62,530,653.83	100%

(2) 预收单位前五名金额合计为 38,128,124.88 元，占预收账款总额比例为 50.18%。

(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 12 月 31 日余额为 5,812,142.21 元，其有关情况列示如下：

项 目	期末数	期初数
应付工资	5,812,142.21	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 12 月 31 日余额为 -12,931,955.70 元，其明细项目列示如下：

税 种	期末数	期初数
增值税	-10,086,400.45	-12,682,734.35
城建税	-0.01	-
企业所得税	-2,845,728.48	1,222,934.39
代扣代缴个人所得税	173.24	-34,820.17
合计	-12,931,955.70	-11,494,620.13

19、其他应交款：截止 2004 年 12 月 31 日余额为 356,923.20 元，其明细项目列示如下：

项 目	期末数	期初数
教育费附加	-0.02	-0.01
防洪保安资金	117,991.22	123,753.56
市场物价调节基金	27,584.85	33,347.19
粮食风险基金	27,584.85	33,347.19
副食品基金	183,762.30	183,762.30
合计	356,923.20	374,210.23

20、其他应付款：截止 2004 年 12 月 31 日余额为 16,230,730.33 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	16,029,348.29	98.76%	4,165,899.01	86.22%
一至二年	77,690.00	0.48%	595,945.95	12.33%
二至三年	76,940.31	0.47%	70,098.24	1.45%
三年以上	46,751.73	0.29%	-	-
合计	16,230,730.33	100%	4,831,943.20	100%

(2)应付单位较大的金额合计为 10,994,988.00 元，占其他应付款总额比例为 67.74%。

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

(4)其他应付款期末较期初增长 235.90%，主要由于欠付销售商的返利款年末较年初增加。

21、预提费用：截止 2004 年 12 月 31 日余额为 1,704,857.46 元，其明细项目列示如下：

项 目	期末数	期初数	结存余额原因
利息	105,090.00	-	尚未结算
电费	1,087,699.60	-	尚未结算
水费	32,067.86	-	尚未结算
董事、监事津贴	480,000.00	-	尚未结算
运保费	-	285,541.52	
合计	1,704,857.46	285,541.52	

22、专项应付款：截止 2004 年 12 月 31 日余额为 1,140,000.00 元，其明细项目列示如下：

项 目	期末数	期初数
十五农药科技攻关项目专题经费[注1]	900,000.00	-
科技三项费用[注2]	240,000.00	1,500,000.00
合计	1,140,000.00	1,500,000.00

[注 1]：“十五”农药科技攻关项目专题经费 90 万元，系沈阳化工研究院化研院字[2004]第 83 号文拨付本公司的产业化开发专题经费。

[注 2]：科技三项费用 24 万元，其中：扬州市科学技术局、扬州市财政局扬科计[2004]24 号、扬财教[2004]28 号文拨付本公司应用技术与开发资金 20 万元；扬州市科学技术局、扬州市财政局扬科计[2004]35 号、扬财教[2004]30 号文拨付本公司科技三项费用 4 万元。

23、股本：截止 2004 年 12 月 31 日余额为 100,000,000.00 元，总股份为 10,000 万股，本期股份类别及其增减变动情况列示如下：

数量单位：万股

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		
一、尚未流通股份								
1、发起人股份	7,000	-	-	-	-	-	-	7,000
其中：国家拥有股份	-	-	-	-	-	-	-	-
境内法人持有股份	7,000	-	-	-	-	-	-	7,000
2、募集法人股份	-	-	-	-	-	-	-	-
3、内部职工股	-	-	-	-	-	-	-	-
尚未流通股份合计	7,000	-	-	-	-	-	-	7,000
二、已流通股份								
1、境内上市的人民币普通股	3,000	-	-	-	-	-	-	3,000
2、境内上市的外资股	-	-	-	-	-	-	-	-
已流通股份合计	3,000	-	-	-	-	-	-	3,000
三、股份总数	10,000	-	-	-	-	-	-	10,000

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

24、资本公积：截止 2004 年 12 月 31 日余额为 220,036,275.04 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
接受捐赠非现金资产准备[注1]	-	751,434.48	-	751,434.48
接受现金捐赠	348,400.00	-	-	348,400.00
拨款转入[注2]	-	1,500,000.00	-	1,500,000.00
合计	217,784,840.56	2,251,434.48	-	220,036,275.04

[注 1]：本公司本年接受捐赠的存货价值为 1,121,544.00 元，其中：计入“资本公积-接受捐赠非现金资产准备”751,434.48 元，计入“应交税金-企业所得税”370,109.52 元。

[注 2]：本公司“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”拨款项目均于本年完成并通过验收，上述两个项目的科技三项费用拨款 150 万元转入资本公积。

25、盈余公积：截止 2004 年 12 月 31 日余额为 20,476,165.38 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	3,926,417.65	-	13,650,776.92
法定公益金	4,862,179.64	1,963,208.82	-	6,825,388.46
任意公积金	-	-	-	-
合计	14,586,538.91	5,889,626.47	-	20,476,165.38

26、未分配利润：截止 2004 年 12 月 31 日余额为 29,863,298.22 元，其有关情况列示如下：

项 目	金额	备注
期初未分配利润	24,044,702.00	[注1]
加：本期净利润	33,708,222.69	
减：提取法定公积金	3,926,417.65	[注3]
提取法定公益金	1,963,208.82	[注3]
应付优先股股利	-	
提取任意公积金	-	
应付普通股股利	22,000,000.00	[注2]
转作股本的普通股股利	-	
期末未分配利润	29,863,298.22	
其中：拟分配现金股利	23,000,000.00	[注3]

[注 1]：公司上年末审定未分配利润为 2,044,702.00 元，本年根据财政部修订后的《企业会计准则-资产负债表日后事项》规定，将上年末拟分配现金股利 2,200 万元追溯调整到未分配利润年初数。

[注 2]：根据 2004 年 5 月 12 日公司 2003 年度股东大会审议通过的《公司 2003 年利润分配方案》，公司向全体股东派发现金股利 2,200 万元。

[注 3]：根据 2005 年 4 月 3 日公司第二届董事会第十二次会议决议通过的《公司 2004 年利润分配预案》，公司 2004 年度实现净利润 33,708,222.69 元，提取 10%法定公积金 3,926,417.65 元，提取 5%法定公益金 1,963,208.82 元，加上以前年度未分配利润 2,044,702.00 元，本次可供股东分配利润为 29,863,298.22 元。公司以 2004 年 12 月 31 日的公司总股本 100,000,000 股为基数，向全体股东按每 10 股派发现金 2.30 元（含税），总计派发现金总额为 23,000,000.00 元，剩余未分配利润 6,863,298.22 元结转到下年度。本次利润

分配预案需提交股东大会审议批准。

27、主营业务收入、主营业务成本：2004 年度主营业务收入为 549,827,767.87 元，主营业务成本为 440,299,507.29 元，其明细项目与上年对比列示如下：

项 目	主营业务收入		主营业务成本	
	2004年度	2003年度	2004年度	2003年度
卫生用菊酯	386,483,928.36	313,217,510.27	301,144,535.71	239,968,988.10
农用菊酯	141,164,660.86	59,880,437.85	118,376,916.53	50,880,781.62
其他	22,179,178.65	-	20,778,055.05	-
合计	549,827,767.87	373,097,948.12	440,299,507.29	290,849,769.72

(1)公司本年前五名客户销售收入合计为 189,590,341.56 元，占本年销售收入总额的比例为 34.48%。

(2)主营业务收入本年较上年增长 47.37%，主要原因是：公司本年销售规模扩大，其中新增子公司-江苏优士化学有限公司于本年投产形成的销售规模；公司本年产品出口销售规模增长幅度较大。

28、主营业务税金及附加：2004 年度发生额为 484,676.32 元，其明细项目与上年对比列示如下：

项 目	2004年度	2003年度	计缴标准
城市维护建设税	308,430.40	-	参见附注三之3之(1)
教育费附加	176,245.92	-	参见附注三之3之(2)
合计	484,676.32	-	

29、其他业务利润：2004 年度收入发生额为 43,762,857.14 元，支出发生额为 43,343,354.99 元，其明细项目与上年对比列示如下：

项 目	2004年度			2003年度		
	收入	支出	利润	收入	支出	利润
让售材料	43,755,247.14	43,342,932.63	412,314.51	5,930,336.05	5,257,973.13	672,362.92
其他	7,610.00	422.36	7,187.64	344,892.29	166.50	344,725.79
合计	43,762,857.14	43,343,354.99	419,502.15	6,275,228.34	5,258,139.63	1,017,088.71

30、营业费用：2004 年度发生额为 25,732,281.38 元，其有关情况列示如

下：

项 目	2004年度	2003年度
营业费用	25,732,281.38	18,009,070.82

营业费用本年较上年增长 42.89%，主要原因是：公司本年产品销售规模扩大，其中：出口产品销售收入大幅度增加，致使出口费用（运输费、保险费、出口佣金等）增加；内销产品业务费本年较上年增加。

31、**管理费用**：2004 年度发生额为 30,684,740.91 元，其有关情况列示如下：

项 目	2004年度	2003年度
管理费用	30,684,740.91	23,184,352.16

管理费用本年较上年增长 32.35%，主要原因是：子公司-江苏优士化学有限公司于本年投入生产，新增管理费用；应收款项本年增加，增提坏账准备金；本年计提新增效益工资及其附加。

32、**财务费用**：2004 年度发生额为 3,284,473.60 元，其明细项目与上年对比列示如下：

项 目	2004年度	2003年度
利息支出	5,358,585.18	55,316.71
减：利息收入	1,614,260.42	1,907,951.06
贴息收入[注]	1,220,000.00	-
汇兑净损失	143,277.61	95,037.29
金融机构手续费	616,871.23	354,382.39
合计	3,284,473.60	-1,403,214.67

[注]：贴息收入 122 万元，其中：江苏省经济贸易委员会、江苏省财政厅苏经贸投资[2003]799号、苏财企[2003]44号文拨付本公司贷款贴息资金 100 万元；扬州市科学技术局、扬州市财政局扬科计[2003]36号、扬财企[2003]19号文拨付本公司贷款贴息资金 20 万元。

财务费用本年较上年增加 468.77 万元，主要由于子公司-江苏优士化学有限公司本年流动资金借款增加，利息支出相应增加。

33、投资收益：2004年度发生额为 903,371.92 元，其明细项目与上年对比列示如下：

项 目	2004年度	2003年度
股票投资收益	688,435.64	202,440.95
债券投资收益	256,105.75	69,129.36
期末调整被投资单位权益净增减额	-39,669.47	-
股权投资差额摊销	-1,500.00	-7,428.30
合计	903,371.92	264,142.01

34、补贴收入：2004年度发生额为 242,619.00 元，其明细项目与上年对比列示如下：

项 目	2004年度	2003年度
出口商品贴息	242,619.00	8,373.00
新产品开发贴息	-	200,000.00
合计	242,619.00	208,373.00

35、营业外收入：2004年度发生额为 409,568.18 元，其明细项目与上年对比列示如下：

项 目	2004年度	2003年度
处理固定资产净收益	-	5,675.00
赔款收入	308,903.20	-
其他	100,664.98	19,686.70
合计	409,568.18	25,361.70

36、营业外支出：2004年度发生额为 3,758,731.53 元，其明细项目与上年对比列示如下：

项 目	2004年度	2003年度
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
防洪保安资金	670,583.16	373,097.94
市场物价调节基金	670,583.16	373,097.94
粮食风险基金	670,583.16	373,097.94
深化改革规模发展基金	500,000.00	210,000.00
职工住房补贴	153,699.00	1,362,570.80
捐赠支出	100,000.00	100,000.00
其他	165,083.13	40,101.80
合计	<u>3,758,731.53</u>	<u>3,132,980.54</u>

防洪保安资金、市场物价调节基金、粮食风险基金计缴标准参见附注三之 3 之(3)。

37、所得税：2004年度发生额为 13,540,813.11 元，其明细项目与上年对比列示如下：

项 目	2004年度	2003年度
一、应纳税所得额	58,211,485.00	41,273,943.53
乘：适用所得税率	33%	33%
二、应纳所得税额	19,209,790.05	13,620,401.37
减：购置的国产设备投资抵免税额	5,298,867.42	-
其他[注]	370,109.52	-
三、应缴所得税额	13,540,813.11	13,620,401.37

[注]：其他 370,109.52 元，参见附注五之 24。

38、收到的其他与经营活动有关的现金：2004年度为 8,626,447.60 元，其主要明细项目列示如下：

项 目	金 额
江苏省仪征经济开发区管理委员会归还借款	4,000,000.00
利息收入	1,614,260.42
贴息收入	1,220,000.00
十五农药科技攻关项目专题经费	900,000.00
赔款收入	308,903.20
出口商品贴息	242,619.00
科技三项费用	240,000.00

39、支付的其他与经营活动有关的现金：2004年度为 39,175,720.14 元，其主要明细项目列示如下：

项 目	金 额
运输费	7,458,817.97
仪征纺织工业园有限责任公司借款	6,000,000.00
技术服务费	5,415,675.10
销售佣金	2,039,093.22
废水处理费	1,872,361.76
差旅费	1,821,253.32
业务招待费	1,657,550.69
农药检验、测试、登记费	1,472,600.00
保险费	1,064,321.51
排污费	1,045,970.00
职工教育经费	783,935.47
办公费	680,534.09
土地租金	549,500.00
绿化费	539,000.96
中介机构费	513,000.00
董事会经费	486,213.00
消防费	400,000.00
环境咨询费	180,000.00

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 12 月 31 日应收账款余额为 62,524,472.28 元,坏账准备余额为 3,666,735.79 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	59,099,973.52	94.52%	2,954,998.68	19,233,021.30	89.29%	961,651.07
一至二年	2,470,601.25	3.95%	247,060.13	1,835,379.68	8.52%	183,537.97
二至三年	546,136.67	0.87%	163,841.00	210,847.55	0.98%	63,254.27
三至四年	148,202.79	0.24%	74,101.40	164,917.30	0.77%	82,458.65
四至五年	164,117.30	0.26%	131,293.84	95,440.75	0.44%	76,352.60
五年以上	95,440.75	0.15%	95,440.75	-	-	-
合计	62,524,472.28	100%	3,666,735.79	21,539,606.58	100%	1,367,254.55

(2)应收单位前五名金额合计为 31,684,723.20 元,占应收账款总额比例为 50.68%。

(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 190.28%,主要原因是:公司本年产品出口销售规模增长幅度较大,其中多数为不可撤销的信用证结算方式;公司本年销售规模扩大,年末应收账款余额相应增加。

2、**其他应收款**:截止 2004 年 12 月 31 日其他应收款余额为 47,298,144.87 元,坏账准备余额为 2,444,051.59 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	46,583,424.75	98.49%	2,329,171.24	43,878,576.73	99.53%	2,193,928.84
一至二年	559,678.42	1.18%	55,967.84	145,136.70	0.33%	14,513.67
二至三年	93,041.70	0.20%	27,912.51	62,000.00	0.14%	18,600.00
三至四年	62,000.00	0.13%	31,000.00	-	-	-
四至五年	-	-	-	-	-	-
五年以上	-	-	-	-	-	-
合计	47,298,144.87	100%	2,444,051.59	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	44,905,496.09	一年以内	借款

应收单位较大的金额为 44,905,496.09 元，占其他应收款总额比例为 94.94%。

(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。

3、长期股权投资：截止 2004 年 12 月 31 日余额为 103,582,094.14 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	103,582,094.14	-	47,500,000.00	-
合计	103,582,094.14	-	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	50,000,000.00	5,876,763.61	5,869,335.31
南京利卫特虫控制品有限公司	10年	49%	245,000.00	-	-39,669.47	-39,669.47
合计			47,752,428.30	50,000,000.00	5,837,094.14	5,829,665.84

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	-	-	103,376,763.61	-	权益法
南京利卫特虫控制品有限公司	-	-	205,330.53	-	权益法
合计	-	-	103,582,094.14	-	

其中：股权投资差额：

被投资单位名称	初始金额	摊销期限	期初数	本期增加	本期摊销	期末数
江苏优士化学有限公司	1,500.00	[注]	-	1,500.00	1,500.00	-

[注]：股权投资差额金额较小，一次性计入损益。

(3) 本公司长期股权投资期末无迹象表明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，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 年度主营业务收入为 533,457,960.93 元，主营业务成本为 443,686,823.76 元，其明细项目与上年对比列示如下：

项 目	主营业务收入		主营业务成本	
	2004年度	2003年度	2004年度	2003年度
卫生用菊酯	388,429,004.80	313,217,510.27	317,047,559.10	239,968,988.10
农用菊酯	107,581,163.84	59,880,437.85	90,153,015.30	50,880,781.62
其他	37,447,792.29	-	36,486,249.36	-
合计	533,457,960.93	373,097,948.12	443,686,823.76	290,849,769.72

(1) 公司本年前五名客户销售收入合计为 183,820,824.27 元，占本年销售收入总额的比例为 34.46%。

(2) 主营业务收入本年较上年增长 42.98%，主要原因是：公司本年销售规模扩大，其中新增子公司-江苏优士化学有限公司于本年投产形成的销售规模；公司本年产品出口销售规模增长幅度较大。

5、投资收益：2004 年度发生额为 6,781,635.53 元，其明细项目与上年对比列示如下：

项 目	2004年度	2003年度
股票投资收益	688,435.64	202,440.95
债券投资收益	256,105.75	69,129.36
期末调整被投资单位权益净增减额	5,838,594.14	-
股权投资差额摊销	-1,500.00	-7,428.30
合计	6,781,635.53	264,142.01

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

企业类型：有限责任公司

法定代表人：王恩鸣

与本公司关系：控股股东

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 10,263 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、农药及中间体制造、加工、销售、技术开发、应用服务（涉及专项审批的凭许可证经营）；自营和代理各类商品及技术的进出口业务（国家限定企业经营或禁止进出口的商品和技术除外）

企业类型：有限责任公司

法定代表人：戚明珠

与本公司关系：子公司（95%）

2、存在控制关系的关联方的注册资本及其变化

关联方名称	期初数	本期增加	本期减少	期末数
江苏扬农化工集团有限公司	12,987	-	-	12,987
江苏优士化学有限公司	5,000	5,263	-	10,263

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	同一控股股东
扬州华龙精细化工有限公司	同一控股股东
扬州华龙化工有限公司	同一控股股东
扬州扬农化学品运输有限公司	同一控股股东
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

公司与江苏扬农化工集团有限公司在产品购销、土地使用、综合服务等方面存在关联交易，双方已签订《产品购销协议》、《国有土地使用权租赁协议》、《综合服务协议》等一系列协议，并按照市场公平原则规范有关关联交易。公司与江苏扬农化工集团有限公司之间的产品购销交易价格，根据市场行情的变化由双方协商后拟定。供方向需方供应的产品价格应不低于供方向其他任何企业单位供应的同类产品的平均价格，也不高于双方在商定价格时，需方在市场上可得到的同类产品的价格。双方应予每月月底结算一次货款。

1、销售商品

关联方名称	定价原则	2004年度		2003年度	
		金额	比例	金额	比例
江苏扬农化工集团有限公司	[注]	785.29	1.43%	2,106.92	5.65%

[注]：根据《产品购销协议》，江苏扬农化工集团有限公司为促进其在境内农药业务的巩固与发展，需从公司采购农用菊酯原药，用于制剂生产和销售，有利于其丰富国内市场的竞争优势；公司承诺农用菊酯制剂产品不在境内销售。双方签订的《产品购销协议》约定：江苏扬农化工集团有限公司从公司采购的农用菊酯原药（主要为氯氰菊酯原药），产品价格应不低于公司向其他任何企业单位供应的同类产品的平均价格，也不高于双方在商定价格时，江苏扬农化工集团有限公司在市场上可得到的同类产品的价格。

2、销售材料

关联方名称	定价原则	2004年度		2003年度	
		金额	比例	金额	比例
江苏扬农化工集团有限公司	[注]	111.43	1.90%	32.99	5.56%

[注]：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	2004年度		2003年度	
		金额	比例	金额	比例
江苏扬农化工集团有限公司	[注1]	8,251.54	16.21%	2,226.81	5.97%
扬州福源化工科技有限公司	[注2]	915.58	1.80%	540.13	1.45%
仪征瑞达化工有限公司	[注2]	669.44	1.31%	722.46	1.94%
扬州华龙精细化工有限公司	[注2]	27.15	0.05%	315.68	0.85%
合计		9,863.71	19.37%	3,805.08	10.21%

[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、辅助材料和劳保用品，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，再由其向公司供应，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。2004 年度公司及子公司向江苏扬农化工集团有限公司采购上述原料计 1,778.28 万元。

由于生产需要，2004 年度公司及子公司向江苏扬农化工集团有限公司采购液碱、甲苯、二甲苯、环己烷、盐酸等原材料计 1,957.19 万元，交易价格与市场同类产品的价格相同。

根据《产品购销协议》，公司为全面满足境外客户的产品需求，需从江苏扬农化工集团有限公司采购农药产品用于外销，有利于促进公司出口业务的快速成长；江苏扬农化工集团有限公司承诺其农药产品不对境外销售。双方签订的《产品购销协议》约定：公司从江苏扬农化工集团有限公司采购的非农用菊酯类农药产品，产品价格应不低于江苏扬农化工集团有限公司向其他任何企业单位供应的同类产品的平均价格，也不高于双方在商定价格时，公司在市场上可得到的同类产品的价格。2004 年度公司向江苏扬农化工集团有限公司采购非农用菊酯类农药产品计 4,137.27 万元。

子公司-江苏优士化学有限公司于本年投入生产，并自配小型发电机组配套辅助生产。由于煤炭供应紧张，江苏优士化学有限公司通过江苏扬农化工集团有限公司对外采购煤炭。双方约定，江苏扬农化工集团有限公司按照供应江苏优士化学有限公司煤炭数量和实际对外采购市场价格，向江苏优士化学有限公司开票结算。2004 年度江苏优士化学有限公司向江苏扬农化工集团有限公司采购煤炭计 378.81 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啉、醚化物、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	2004年	2003年
江苏扬农化工集团有限公司	水	243.95	240.52
江苏扬农化工集团有限公司	电	2,020.71	1,913.24
江苏扬农化工集团有限公司	汽	1,931.72	1,830.48
合计		4,196.38	3,984.24

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 年度支付土地租金 549,470.00 元，2004 年度支付土地租金 549,500.00 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、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 年度支付通讯费 93,204.11 元、绿化费 50,991.76 元、消防费 48,749.51 元、废水处理费 2,250,533.39 元；2004 年度支付通讯费 142,550.39 元、绿化费 168,916.40 元、消防费 60,112.63 元、废水处理费 1,872,361.76 元。

7、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 年度支付技术使用费 2,264,616.00 元，2004 年度支付技术使用费 3,031,772.20 元。

8、接受关联方担保

截止 2004 年 12 月 31 日，江苏扬农化工集团有限公司为子公司-江苏优士化学有限公司提供短期借款担保计人民币 5,000 万元、提供向银行申请开具银行承兑汇票担保计人民币 1,597,958.69 元。

9、关联方往来

报表项目	关联方名称	期末数		期初数	
		金额	占总 额比例	金额	占总 额比例
应收账款	南京利卫特虫控制品有限公司	95,770.00	0.15%	-	-
应付票据	江苏扬农化工集团有限公司	10,180,285.11	9.34%	-	-
应付票据	扬州福源化工科技有限公司	5,450,000.00	5.00%	2,810,000.00	2.96%
应付票据	仪征瑞达化工有限公司	350,000.00	0.32%	5,560,957.11	5.85%
应付票据	扬州华龙精细化工有限公司	100,000.00	0.09%	797,700.00	0.84%
应付账款	江苏扬农化工集团有限公司	14,535,880.44	9.37%	13,903,904.18	13.74%
应付账款	扬州福源化工科技有限公司	8,804,625.40	5.68%	4,590,933.95	4.54%
应付账款	仪征瑞达化工有限公司	286.32	0.00%	426,635.35	0.42%
应付账款	扬州华龙精细化工有限公司	216,694.00	0.14%	487,591.25	0.48%
应付账款	扬州扬农化学品运输有限公司	-	-	24,076.10	0.02%
其他应付款	扬州华龙化工有限公司	76,939.81	0.47%	76,939.81	1.59%

八、或有事项

截止 2004 年 12 月 31 日，子公司-江苏优士化学有限公司用于质押担保的银行承兑汇票余额为 1,318.90 万元。

九、承诺事项

截止报告日，本公司无需披露的重大承诺事项。

十、资产负债表日后事项中的非调整事项

根据 2005 年 4 月 3 日本公司第二届董事会第十二次会议决议通过的《公司 2004 年利润分配预案》，本公司以 2004 年 12 月 31 日的公司总股本 10,000 万股为基数，向全体股东按每 10 股派发现金 2.30 元（含税），总计派发现金总额为 2,300 万元。

十一、其他重要事项

1、截止 2004 年 12 月 31 日，本公司为子公司-江苏优士化学有限公司提供短期借款担保计人民币 3,000 万元、提供向银行申请开具银行承兑汇票担保计人民币 1,050.46 万元。

2、本公司于 2005 年 1 月 5 日召开二届十一次董事会，会议同意周其钧辞去公司董事长职务，选举戚明珠董事为公司董事长。

3、2005 年 4 月 3 日公司第二届董事会第十二次会议决议通过了《关于公司终止发行可转债的议案》和《关于公司配股方案的议案》，本公司拟以 2004 年 12 月 31 日的股份总数 100,000,000 股为基数，向全体股东每 10 股配售 3 股人民币普通股。该议案需提交股东大会审议批准，并需经参加表决的社会公众股股东所持表决权的半数以上通过。

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	242,619.00
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	944,541.39
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	-2,498,988.56
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	705,807.18
合计	-1,434,220.91

十二、备查文件目录

- (一) 载有法定代表人、财务负责人、会计机构负责人签名并盖章的会计报表。
- (二) 载有会计事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。
- (三) 报告期内在中国证监会指定报纸上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

江苏扬农化工股份有限公司

董事长：戚明珠

二〇〇五年四月三日