

江苏扬农化工股份有限公司
600486

2006 年年度报告

二〇〇七年三月三日



目录

一、重要提示	1
二、公司基本情况简介	2
三、会计数据和业务数据摘要	3
四、股本变动及股东情况	5
五、董事、监事和高级管理人员	10
六、公司治理结构	13
七、股东大会情况简介	15
八、董事会报告	16
九、监事会报告	21
十、重要事项	22
十一、财务会计报告	25
十二、备查文件目录	77

一、重要提示

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

2、董事许金来因公在外地，书面委托董事程晓曦代行表决权。

3、江苏苏亚金诚会计师事务所有限公司为本公司出具了标准无保留意见的审计报告。

4、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
公司法定中文名称缩写：扬农化工
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：戚明珠
- 3、公司董事会秘书：吴孝举
电话：(0514) 5870486
传真：(0514) 5889486
E-mail: stockcom@yngf.com
联系地址：江苏省扬州市文峰路 39 号
公司证券事务代表：任杰
电话：(0514) 5870486
传真：(0514) 5889486
E-mail: stockcom@yngf.com
联系地址：江苏省扬州市文峰路 39 号
- 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 5 月 26 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：南京市云南路 31-1 号苏建大厦
21-22 层

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	72,974,362.53
净利润	47,618,243.33
扣除非经常性损益后的净利润	47,120,358.00
主营业务利润	147,767,669.49
其他业务利润	5,892,965.99
营业利润	73,783,784.37
投资收益	5,306,191.52
补贴收入	200,000.00
营业外收支净额	-6,315,613.36
经营活动产生的现金流量净额	179,771,700.75
现金及现金等价物净增加额	85,546,244.40

(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	-1,669,335.64
各种形式的政府补贴	195,000.00
短期投资收益	5,290,773.14
扣除资产减值准备后的其他各项营业外收入、支出	-4,579,403.56
以前年度已经计提各项减值准备的转回	903,173.23
所得税影响数	357,678.16
合计	497,885.33

(三) 报告期末公司前三年主要会计数据和财务指标

币种：人民币元

	2006年	2005年	本年比上年增减(%)	2004年
主营业务收入	1,017,243,592.90	751,921,043.05	35.29	549,827,767.87
利润总额	72,974,362.53	58,384,254.94	24.99	47,558,418.09
净利润	47,618,243.33	42,940,906.33	10.89	33,708,222.69
扣除非经常性损益的净利润	47,120,358.00	44,786,740.04	5.21	35,142,443.60
每股收益	0.476	0.429	10.89	0.337
最新每股收益				



净资产收益率(%)	10.85	10.99	减少0.14个百分点	9.10
扣除非经常性损益的净利润为 基础计算的净资产收益率(%)	10.74	11.46	减少0.72个百分点	9.49
扣除非经常性损益后净利润为 基础计算的加权平均净资产收益率(%)	11.37	11.84	减少0.47个百分点	9.71
经营活动产生的现金流量净额	179,771,700.75	174,545,527.61	2.99	39,534,104.45
每股经营活动产生的现金流量净额	1.798	1.745	2.99	0.395
	2006年末	2005年末	本年末比上年末增减(%)	2004年末
总资产	1,201,937,105.61	1,009,730,937.41	19.04	811,332,341.06
股东权益(不含少数股东权益)	438,819,176.83	390,796,644.97	12.29	370,375,738.64
每股净资产	4.388	3.908	12.29	3.704
调整后的每股净资产	4.387	3.907	12.29	3.702

(四) 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	100,000,000	220,516,275.04	39,891,903.59	10,374,459.73	30,388,466.34	390,796,644.97
本期增加		1,805,831.01	21,175,730.87		36,816,972.19	59,798,534.07
本期减少		1,401,542.48	10,374,459.73	10,374,459.73		11,776,002.21
期末数	100,000,000	220,920,563.57	50,693,174.73		67,205,438.53	438,819,176.83
变动原因		拨款转入、 股改费用	新增利润		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

	本次变动前		本次变动增减(+, -)					本次变动后	
	数量	比例 (%)	发行 新股	送股	公积金 转股	其他	小计	数量	比例 (%)
一、有限售条件股份									
1、国家持股									
2、国有法人持股	70,000,000	70.00				-10,197,573	-10,197,573	59,802,427	59.80
3、其他内资持股						297,573	297,573	297,573	0.30
其中：									
境内法人持股						297,573	297,573	297,573	0.30
境内自然人持股									
4、外资持股									
其中：									
境外法人持股									
境外自然人持股									
有限售条件股份合计	70,000,000	70.00				-9,900,000	-9,900,000	60,100,000	60.10
二、无限售条件流通股									
1、人民币普通股	30,000,000	30.00				9,900,000	9,900,000	39,900,000	39.90
2、境内上市的外资股									
3、境外上市的外资股									
4、其他									
无限售流通股合计	30,000,000	30.00				9,900,000	9,900,000	39,900,000	39.90
三、股份总数	100,000,000	100.00				0	0	100,000,000	100.00

有限售条件股份可上市交易时间

单位：股

时 间	限售期满新 增可上市交 易股份数量	有限售条件 股份数量余 额	无限售条件 股份数量余 额	说明
2007-7-5	8,273,306	51,826,694	8,273,306	
2008-7-5	8,927,202	42,899,492	17,200,508	
2009-7-5	5,000,000	37,899,492	22,200,508	江苏扬农化工集团有限公司承诺在 2011 年 7 月 5 日之前的减持价格不低于 14.66 元（当扬农化工因送股或资本公积转增股本等导致股份发生变化时，对此价格进行相应调整）
2010-7-5	37,899,492	0	60,100,000	

股份变动的批准情况

公司于2006年6月20日收到江苏省国资委《关于江苏扬农化工股份有限公司股权分置改革国有股权管理有关问题的批复》（苏国资复[2006]106号），公司股权分置改革方案获江苏省人民政府国有资产监督管理委员会批准。

2006年6月27日公司召开股权分置改革相关股东会议，审议通过《江苏扬农化工股份有限公司股权分置改革方案》。

股份变动的过户情况

2006年7月5日，公司实施了股权分置改革方案。2006年6月30日为方案实施股权登记日，当日登记在册的流通股股东每10股获送非流通股股东支付的3.3股股份对价。

2、股票发行与上市情况

(1) 前三年历次股票发行情况

截止本报告期末至前三年，公司未有增发新股、配售股份等股票发行与上市情况。

(2) 公司股份总数及结构的变动情况

2006年7月5日，公司实施了股权分置改革方案。2006年6月30日为方案实施股权登记日，当日登记在册的流通股股东每10股获送非流通股股东支付的3.3股股份对价。方案实施后，公司总股本保持不变，股本结构变化为有限售条件的流通股60,100,000股，占总股本的60.10%，其中国有法人股59,802,427股，境内法人股297,573股；无限售条件的流通股39,900,000股，占总股本的39.90%。

(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、股东数量和持股情况

单位：股

报告期末股东总数	8,693					
前十名股东持股情况						
股东名称	股东性质	持股比例 (%)	持股总数	年度内增减	持有有限售条件股份数量	质押或冻结的股份数
江苏扬农化工集团有限公司	国有股东	47.90	47,899,492	-7,890,265	47,899,492	无
扬州福源化工科技有限公司	国有股东	8.93	8,927,202	-1,470,537	8,927,202	无
广州金骏资产管理有限公司	未知	1.83	1,825,710	1,825,710		未知
扬州市电力中心	国有股东	1.19	1,190,293	-196,072	1,190,293	无
中国工商银行-科翔证券投资基金	其他	0.99	990,883	990,883		未知
扬州产业投资经营公司	国有股东	0.89	892,720	-147,054	892,720	无
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	国有股东	0.60	595,147	-98,036	595,147	无
全国社保基金六零一组合	其他	0.46	459,818	459,818		未知
叶国英	未知	0.41	405,030	405,030		未知
广州市金鼎广铝装饰工程有限公司	未知	0.40	395,869	395,869		未知
前十名无限售条件股东持股情况						
股东名称	持有无限售条件股份数量		股份种类			
广州金骏资产管理有限公司	1,825,710		人民币普通股			
中国工商银行-科翔证券投资基金	990,883		人民币普通股			
全国社保基金六零一组合	459,818		人民币普通股			
叶国英	405,030		人民币普通股			
广州市金鼎广铝装饰工程有限公司	395,869		人民币普通股			
广州铝材厂装饰工程公司	314,493		人民币普通股			
闻远松	299,869		人民币普通股			
王永超	268,151		人民币普通股			
沈维忠	251,188		人民币普通股			
欧军	193,469		人民币普通股			
上述股东关联关系或一致行动关系的说明	江苏扬农化工集团有限公司持有扬州福源化工科技有限公司 9.17% 的股权。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。					

前十名有限售条件股东持股数量及限售条件

单位:股

序号	有限售条件 股东名称	持有的有 限售条件 股份数量	有限售条件股份 可上市交易情况		限售条件
			可上市 交易时 间	新增可上 市交易股 份数量	
1	江苏扬农化工集团 有限公司	47,899,492	2008-7-5	5,000,000	1、自获得流通权之日起的二十四个月内不上市交易或转让；前述承诺期满后，通过证券交易所挂牌交易出售扬农化工原非流通股股份，出售数量占公司股份总数的比例在十二个月内不超过百分之五，在二十四个月内不超过百分之十；2、自获得上市流通权之日起六十个月内，通过证券交易所挂牌交易出售扬农化工原非流通股股份的价格不低于 14.66 元（当扬农化工因送股或资本公积转增股本等导致股份发生变化时，对此价格进行相应调整）。
			2009-7-5	5,000,000	
			2010-7-5	37,899,492	
2	扬州福源化工科技 有限公司	8,927,202	2007-7-5	5,000,000	1、自获得流通权之日起，在十二个月内不上市交易或者转让；2、前述承诺期满后，通过证券交易所挂牌交易出售扬农化工原非流通股股份，出售数量占公司股份总数的比例在十二个月内不超过百分之五，在二十四个月内不超过百分之十。
			2008-7-5	3,927,202	
3	扬州市电力中心	1,190,293	2007-7-5	1,190,293	自获得流通权之日起，在十二个月内不上市交易或者转让。
4	扬州产业投资经营 公司	892,720	2007-7-5	892,720	自获得流通权之日起，在十二个月内不上市交易或者转让。
5	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	595,147	2007-7-5	595,147	自获得流通权之日起，在十二个月内不上市交易或者转让。
6	江苏亚星客车集团 有限公司	297,573	2007-7-5	297,573	自获得流通权之日起，在十二个月内不上市交易或者转让。
7	扬州市天平化工厂 有限公司	297,573	2007-7-5	297,573	自获得流通权之日起，在十二个月内不上市交易或者转让。

2、控股股东及实际控制人简介

(1) 法人控股股东情况

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

成立日期：1998 年 5 月 26 日

主要经营业务或管理活动：农药、有机化学品、无机化学品、工业机械设备、蒸汽、交流电的制造、加工、销售。

(2) 法人实际控制人情况

公司名称：江苏金茂化工医药集团有限公司

法人代表：王恩鸣

注册资本：18,230 万元

成立日期：2002 年 7 月 16 日

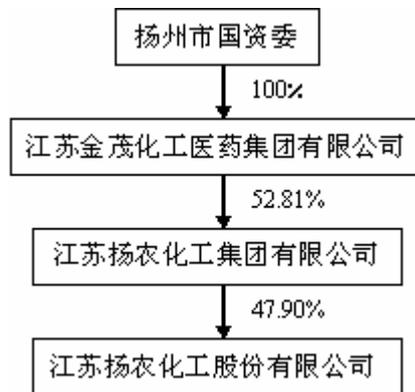
主要经营业务或管理活动：化工、医药、房地产、机械制造行业的投资

原扬州市化工资产经营管理有限责任公司更名为江苏金茂化工医药集团有限公司。

(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



3、其他持股在百分之十以上的法人股东

截止本报告期末公司无其他持股在百分之十以上的法人股东。

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	任期起止日期	年初持股数	年末持股数	股份增减数	变动原因	报告期内从公司领取的津贴总额(万元)
戚明珠	董事长 总经理	男	53	2006-04-27~2009-04-26	0	0	0		3
董兆云	董事 副总经理 财务负责人	男	49	2006-04-27~2009-04-26	0	0	0		3
王恩鸣	董事	男	58	2006-04-27~2009-04-26	0	0	0		3
程晓曦	董事	男	46	2006-04-27~2009-04-26	0	0	0		3
许金来	董事	男	51	2006-04-27~2009-04-26	0	0	0		3
吴建民	董事	男	43	2006-04-27~2009-04-26	0	0	0		3
尹仪民	独立董事	男	67	2006-04-27~2009-04-26	0	0	0		5
王跃堂	独立董事	男	43	2006-04-27~2009-04-26	0	0	0		5
蒋敏	独立董事	女	40	2006-04-27~2009-04-26	0	0	0		5
姚守柔	监事会主席	男	56	2006-04-27~2009-04-26	0	0	0		3
戴尔明	监事	男	41	2006-04-27~2009-04-26	0	0	0		3
谢力	监事	男	31	2006-04-27~2009-04-26	0	0	0		3
周洁宇	职工监事	男	35	2006-04-25~2009-04-26	0	0	0		3
何红军	职工监事	男	29	2006-08-24~2009-04-26	0	0	0		3
吴孝举	董事会秘书	男	29	2006-04-27~2009-04-26	0	0	0		
周景梅	副总经理	女	40	2006-04-27~2009-04-26	0	0	0		
李安明	副总经理	男	39	2006-04-27~2009-04-26	0	0	0		
金文戈	副总经理	男	38	2006-04-27~2009-04-26	0	0	0		
王东朝	副总经理	男	35	2006-04-27~2009-04-26	0	0	0		
合计	-	-	-	-	0	0	0		48

董事、监事、高级管理人员最近5年的主要工作经历:

(1)戚明珠, 1998年5月起任江苏扬农化工集团有限公司董事, 1999年12月至2005年1月任江苏扬农化工股份有限公司董事总经理, 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, 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, 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(2006年12月该公司更名为江苏金茂化工医药集团有限公司), 2004年4月起兼任扬州群发化工集团有限公司董事长兼党委书记。

(4)程晓曦, 2001年7月起任江苏扬农化工集团有限公司总经理, 2004年10月起任江苏瑞祥化工有限公司执行董事。

(5)许金来, 1998年8月起任扬州福源化工科技有限公司董事长。

(6)吴建民，2002年7月起任江苏扬农化工集团有限公司副总经理。

(7)尹仪民，曾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。现退休。

(8)王跃堂，2000年12月起在南京大学会计学系从事教学工作，现任南京大学会计学系教授、博士生导师，党支部书记、南京大学会计专业硕士教育中心（MPACC教育中心）副主任，江苏省审计学会常务理事，中国实证会计研究会常务理事。

(9)蒋敏，1998年起任扬州华朋律师事务所主任。

(10)姚守柔，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，1996年至2004年2月任江苏扬农化工集团有限公司财务部副主任，2004年2月起任财务部主任。

(12)谢力，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)周洁宇，1999年12月至2004年5月任江苏扬农化工股份有限公司财务科副科长，2004年5月起任财务科科长。

(14)何红军，1998年2月至2006年4月任江苏扬农化工股份有限公司设备员、工段长，2006年4月起任江苏优士化学有限公司生产部主任。

(15)吴孝举，2000年5月至2004年5月任江苏扬农化工股份有限公司总经理办公室副主任，2003年5月至2006年4月任证券事务代表，2004年5月起任总经理办公室主任，2006年4月起任公司董事会秘书，2006年6月起兼任证券办公室主任和公司工会主席。

(16)周景梅，1999年12月起任江苏扬农化工股份有限公司副总经理，2006年6月起兼任公司技术科科长。

(17)李安明，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，2000年2月至2004年7月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)王东朝，2000年5月至2006年6月任江苏扬农化工股份有限公司技术科科长，2006年4月起任公司副总经理，2006年6月起兼江苏优士化学有限公司常务副总经理。

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		否
程晓曦	江苏扬农化工集团有限公司	董事、总经理	2002-08-01		是
戚明珠	江苏扬农化工集团有限公司	董事	2002-08-01		否
吴建民	江苏扬农化工集团有限公司	副总经理	2002-07-01		是
姚守柔	江苏扬农化工集团有限公司	董事、总会计师	2002-08-01		是
戴尔明	江苏扬农化工集团有限公司	财务部主任	2004-02-15		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	财务总监兼办公室主任	2004-07-01		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	江苏金茂化工医药集团有限公司	董事长	2002-07-16		是
程晓曦	江苏瑞祥化工有限公司	执行董事	2004-10-01		否
王东朝	江苏优士化学有限公司	常务副总经理	2006-06-01		否
何红军	江苏优士化学有限公司	生产部主任	2006-06-01		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。

(四) 公司董事监事高级管理人员变动情况

姓名	担任的职务	离任原因
周其钧	董事	换届
王东朝	职工监事	换届
陈亚军	职工监事	换届
陆曦明	董事会秘书	换届

公司第三届董事会聘任戚明珠为公司总经理，聘任董兆云、周景梅、李安明、金文戈和王东朝为副总经理，聘任董兆云兼任财务负责人，聘任吴孝举为董事会秘书。

(五) 公司员工情况

截止报告期末，公司在职工为 844 人，需承担费用的离退休职工为 7 人。

员工的结构如下：

1、专业构成情况

专业类别	生产	销售	技术	财务	管理	其他	合计
数量(人)	460	32	225	9	111	7	844

2、教育程度情况

学历构成	研究生	大学本科	大专	中专(含高中)	初中	合计
数量(人)	3	151	125	495	70	844

六、公司治理结构

（一）公司治理的情况

公司现第三届董事会由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4次股东大会，7次董事会会议，6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	7	7	0	0	
王跃堂	7	7	0	0	
蒋敏	7	7	0	0	

2、独立董事对公司有关事项提出异议的情况

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

报告期内，公司独立董事根据相关法律法规，对公司的对外担保、关联交易、董事候选人的任职资格、公司利润不分配和股权分置改革方案事项分别出具了独立意见或说明。

（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

1、业务方面：公司拥有独立的生产系统、辅助生产系统和配套设施，拥有独立的采购和销售系统，具有独立完整的业务及自主经营能力。

2、人员方面：公司设立了独立的机构负责劳动、人事及工资管理。公司高级管理人员均在公司领取报酬，未在股东单位兼任除董事以外的其他职务，本公司员工与控股股东员工完全分开。

3、资产方面：公司资产完整，各项固定资产、流动资产及无形资产等均为本公司合法拥有。本公司（母公司）所使用土地从扬农集团公司有偿租赁使用。

4、机构方面：公司设有证券办公室、总经理办公室、财务科、销售科等职能部门，公司运作独立于控股股东。

5、财务方面：公司设立独立的财务部门，建立了独立的会计核算体系和财务管理制度，公司银行帐户独立。

（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

公司于2006年4月27日召开2005年年度股东大会。决议公告刊登在2006年4月28日的《上海证券报》。

（二）临时股东大会情况

1、股权分置改革相关股东会议：

公司于2006年6月26日召开股权分置改革相关股东会议。决议公告刊登在2006年6月27日的《上海证券报》。

2、第1次临时股东大会情况：

公司于2006年9月18日召开2006年第一次临时股东大会。决议公告刊登在2006年9月19日的《上海证券报》。

3、第2次临时股东大会情况：

公司于2006年12月21日召开2006年第二次临时股东大会。决议公告刊登在2006年12月22日的《上海证券报》。

八、董事会报告

（一）管理层讨论与分析

1、回顾与展望

2006 年公司上下认真践行四个负责的经营理念，全面落实科学发展观，深入推进二次创业。以产品结构调整为主线，以“做强卫生菊酯优势、做大农用菊酯总量、抓好国际市场开拓”为目标，注重技术创新，实施滚动技改，加强成本控制，抓好安全环保，转变增长方式，夯实管理基础，实现了发展速度与结构、质量、效益的统一，全面完成了 2006 年的经营目标。2006 年实现主营业务收入 10.17 亿元，主营业务利润 14776.77 万元、净利润 4761.82 万元，分别比去年增长 35.29%、19.95%、10.89%。

2006 年公司积极实施品牌战略，通过提高顾客满意度，带动产品美誉度的提升。在以高质产品和优质服务打造扬农卓越品牌的同时，公司积极开展创牌工作，加快了从产品竞争向品牌制胜的跃进。“墨菊”品牌成功跻身“中国名牌产品”行列，公司成为农药行业首批获此荣誉的企业。“墨菊”商标同时被认定为“驰名商标”，并入选商务部 2006 年度“最具市场竞争力品牌”。“优士”商标获得了“驰名商标”称号。

2006 年公司继续深入推进技术创新，三项专利获得发明专利，新申报专利一项。

2006 年公司顺利完成股权分置改革工作，流通股股东与非流通股股东的利益趋于一致，有利于完善公司治理结构，推进公司规范运作，有利于公司的长远发展，对提升公司整体价值、完善公司的法人治理结构都具有积极的意义。

2007 年公司将全力推进卫生、农用、国际三个市场建设，力争实现销售总量和经济效益的新突破。卫生用药扩大销量，巩固市场领先优势；农用菊酯加大销售，不断提高市场份额；国际市场不断拓展，提升参与国际分工能力。继续实施名牌战略，加快从知名品牌向领先品牌的提升。

公司争取在 2007 年上半年实施非公开发行股票，保证 500 吨/年高效氯氟氰菊酯项目和 2400 吨/年中间体项目建成投产，抓住高毒农药禁用的市场机遇，促进公司快速、健康、可持续发展。

2、主要供应商、客户情况

前五名供应商采购金额合计 27895.55 万元，占采购总额比重为 36.29%。

前五名销售客户销售金额合计 44538.35 万元，占销售总额比重为 43.78%。

3、报告期内公司资产构成重大变动项目及说明

项目	2006年		2005年		金额增减 (万元)	比例变动
	金额(万元)	占总资产 比例	金额(万元)	占总资产 比例		
应收帐款	12,712.85	10.58%	6,331.20	6.27%	6,381.65	4.31%
存货	13,374.43	11.13%	15,195.50	15.05%	-1,821.07	-3.92%
长期股权投资	21.53	0.02%	19.99	0.02%	1.54	0.00%
固定资产	45,170.80	37.58%	46,133.60	45.69%	-962.80	-8.11%
在建工程	2,738.27	2.28%	15.48	0.02%	2,722.79	2.26%
短期借款		0.00%	6,000.00	5.94%	-6,000.00	-5.94%
长期借款	10,200.00	8.49%	11,500.00	11.39%	-1,300.00	-2.90%
应收票据	12,124.62	10.09%	7,101.50	7.03%	5,023.12	3.05%
应付帐款	26,996.49	22.46%	16,189.37	16.03%	10,807.11	6.43%

应收帐款报告期内比上年增加 6381.65 万元，主要是由于①本公司产品销售规模扩大；②本年产品出口销售规模增长幅度较大，其中多数采用远期结算方式。

应收票据报告期比上年增加 5023.12 万元，主要是由于①本公司本年销售规模扩大；②本年购货方以承兑汇票付款方式增加。

应付帐款报告期比上年增加 10807.11 万元，主要是由于本公司本年销售规模扩大。

4、报告期内公司期间费用及所得税的重大变动及说明

项目名称	2006年	2005年	增减额(万元)	增减幅度
营业费用	1,910.34	2,547.87	-637.53	-25.02%
管理费用	5,615.82	3,191.45	2,424.36	75.96%
财务费用	461.53	842.20	-380.67	-45.20%
所得税	2,464.89	1,401.50	1,063.39	75.88%

管理费用本年较上年增长 75.96%，主要由于①本公司为不断开发新产品，加大了科研费用的投入；②管理人员工资、福利费、社会统筹基金等较上年增加；③应收款项本年增加，增提了坏账准备金。

所得税本年较上年增加 1063.39 万元，主要由于一方面今年利润总额增加，另一方面公司去年国产设备抵免所得税 745.26 万元，剔除此因素今年比去年上升 318.42 万元。

5、报告期内公司现金流量的构成及说明

项目名称	2006年	2005年	增减额(万元)	增减幅度
经营活动产生的现金净流量	17,977.17	17,454.55	522.62	2.99%
投资活动产生的现金净流量	-15,746.11	-11,729.13	-4,016.98	34.25%
筹资活动产生的现金净流量	6,430.77	3,032.80	3,397.97	112.04%

投资活动产生的现金净流量本年度比上年度多支出 4016.98 万元，主要是用于支付以前年度工程款。

筹资活动产生的现金净流量本年度比上年度增加 3397.97 万元，主要是报告期新增银行借款。

执行新企业会计准则后，公司可能发生的会计政策、会计估计变更及其对公司的财务状况和经营成果的影响情况

(1) 根据新会计准则第 2 号长期投资的规定，公司将现行会计政策下的对子公司采用权益法核算变更为采用成本法核算，在编制合并财务报表时按照权益法进行调整。此项政策变化将减少子公司经营成果对母公司当期投资收益的影响，但不影响公司合并报表。

(2) 根据《企业会计准则第 16 号-政府补助》的规定，公司将现行会计政策下计入资本公积或当期损益的政府补助，变更为在区分与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助后，将与资产相关的政府补助计入递延收益并分期计入损益、将与收益相关的政府补助直接计入当期损益。此项政策变化将增加公司的当期净利润和股东权益。

(3) 根据《企业会计准则第 18 号-所得税》的规定，公司将现行会计政策下所得税的会计处理方法-应付税款法变更为资产负债表债务法。此项政策变化将会影响公司的当期会计所得税费用，从而影响公司的当期净利润和股东权益。

(4) 根据《企业会计准则第 33 号-合并财务报表》的规定，公司将现行会计政策下合并资产负债表中“少数股东权益”单独列示以及合并利润表中扣减“少数股东损益”后的净利润，变更为在合并资产负债表中股东权益项目下以“少数股东权益”项目列示以及合并利润表中的净利润不再扣减“少数股东损益”。此项政策变化将会增加公司的股东权益和当期净利润。

(5) 公司董事会决定将坏帐准备的计提标准作如下调整：

帐龄	原计提比例	现计提比例
一年以内	5%	10%
一至二年	10%	20%
二至三年	30%	35%
三至四年	50%	50%
四至五年	80%	100%
五年以上	100%	100%

此项会计估计变化将会减少公司的当期净利润和股东权益。

上述差异事项和影响事项可能因财政部对新会计准则的进一步详解而相应调整。

(二) 公司主营业务及其经营状况

1、主营业务分产品情况表

单位：人民币元

产品	主营业务收入	主营业务成本	毛利率 (%)	主营业务收入比上年增减 (%)	主营业务成本比上年增减 (%)	毛利率比上年增减 (%)
卫生用菊酯	719,024,442.09	603,457,734.52	16.07	32.10	31.90	增加 0.13 个百分点
农用菊酯	251,741,590.80	223,820,615.08	11.09	34.43	43.78	减少 5.78 个百分点



其他	46,477,560.01	39,293,534.57	15.46	128.14	168.22	减少 12.65 个百分点
合计	1,017,243,592.90	866,571,884.17	14.81	35.29	38.02	减少 1.69 个百分点

本公司属农药行业，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。

2、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	主营业务收入比上年增减(%)
境内	1,171,558,166.81	37.75
境外	278,829,678.10	26.19
内部抵消	433,144,252.01	
合计	1,017,243,592.90	35.29

(三) 公司投资情况

报告期内公司投资额为 9164.17 万元，比上年减少 2048.68 万元，减少的比例为 18.27%。

被投资的公司情况

单位：人民币万元

被投资的公司名称	主要经营活动	占被投资公司权益的比例(%)
江苏优士化学有限公司	精细化工产品、农药及其中间体等系列产品制造、加工、销售	95

1、募集资金使用情况

报告期内，公司无募集资金或前期募集资金使用到本期的情况。

2、非募集资金项目情况

单位：人民币万元

项目名称	项目金额	项目进度	项目收益情况
500t/a 高效氯氟氰菊酯项目	2140	分项完成	
2400t/a 中间体项目	1154	分项完成	
1000t/a 麦草畏项目	1277	分项完成	
合计	4571		

(四) 公司会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响
报告期内，公司无会计政策、会计估计变更或重大会计差错。

(五) 董事会日常工作情况

1、董事会会议情况及决议内容

(1) 公司于 2006 年 3 月 24 日召开第二届董事会第十七次会议，决议公告

刊登在 2006 年 3 月 28 日的《上海证券报》。

(2) 公司于 2006 年 4 月 24 日召开第二届董事会第十八次会议，审议通过 2006 年第一季度报告。

(3) 公司于 2006 年 4 月 27 日召开第三届董事会第一次会议，决议公告刊登在 2006 年 5 月 9 日的《上海证券报》。

(4) 公司于 2006 年 8 月 25 日召开第三届董事会第二次会议，决议公告刊登在 2006 年 8 月 29 日的《上海证券报》。

(5) 公司于 2006 年 10 月 27 日召开第三届董事会第三次会议，审议通过 2006 年第三季度报告。

(6) 公司于 2006 年 11 月 4 日召开第三届董事会第四次会议，决议公告刊登在 2006 年 12 月 6 日的《上海证券报》。

(7) 公司于 2006 年 12 月 21 日召开第三届董事会第五次会议，决议公告刊登在 2006 年 12 月 22 日的《上海证券报》。

2、董事会对股东大会决议的执行情况

(1) 实施股权分置改革方案。公司董事会于 2006 年 6 月 30 日在《上海证券报》刊登了《股权分置改革方案实施公告》，根据公司股权分置相关股东会议表决结果，流通股股东每 10 股获得股份对价 3.3 股，股权登记日为 2006 年 7 月 3 日，对价股份上市流通日为 2006 年 7 月 5 日。

(2) 非公开发行股票。公司 2006 年第二次临时股东大会审议通过关于非公开发行股票的相关议案，现申报工作正在进行中。

(六) 利润分配或资本公积金转增预案

经江苏苏亚金诚会计师事务所有限公司审计，公司 2006 年度实现净利润 47,618,243.33 元，提取 10% 法定公积金 6,098,347.06 元，(控股子公司) 提取 25% 任意盈余公积金 4,702,924.08 元，加上以前年度未分配利润 30,388,466.34 元，本次可供股东分配利润为 67,205,438.53 元。

董事会提议以 2006 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 2.0 元 (含税)，总计派发现金总额为 20,000,000 元，剩余未分配利润 47,205,438.53 元结转到下年度。

九、监事会报告

(一) 监事会工作情况

2006年，监事会共列席参加董事会会议7次，召开监事会会议5次，会议内容及所作决议如下：

2006年3月24日召开第二届监事会第六次会议，审议通过《监事会工作报告》、关于提名第三届监事会股东代表监事候选人的议案，审议同意《董事会工作报告》、《总经理业务工作报告》、2005年年度报告及摘要、《公司2005年利润分配预案》、《公司2005年财务决算报告》、《公司2006年财务预算方案》、与扬农集团公司关联交易的议案和关于对控股子公司提供授信担保的议案。

2006年4月24日召开第二届监事会第七次会议，审议同意公司二〇〇六年第一季度报告。

2006年4月27日召开第三届监事会第一次会议，选举监事姚守柔为第三届监事会主席。

2006年8月25日召开第三届监事会第二次会议，审议同意公司二〇〇六年中期报告及摘要，审议通过《监事会议事规则》。

2006年10月27日召开第三届监事会第三次会议，审议同意公司二〇〇六年第三季度报告。

(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、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的决议，无违反法律、法规、《公司章程》或损害公司利益的行为。

2、公司2006年度财务报告真实反映了公司的财务状况和经营成果，江苏苏亚金诚会计师事务所有限公司出具了标准无保留意见的审计报告。

3、公司募集资金投入项目除50吨/年茛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。

4、公司本报告期内无收购、出售资产的交易。

5、公司本报告期内发生的关联交易及预计金额均经董事会或股东大会批准，交易价格公平合理，未损害上市公司利益。

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、与日常经营相关的关联交易

（1）购买商品、接受劳务的重大关联交易

单位：人民币万元

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	采购原材料	市场价	6359.80	8.27
江苏扬农化工集团有限公司	采购产品	市场价	4901.06	6.38
江苏扬农化工集团有限公司	采购水电汽	市场价	7094.96	9.23
扬州福源化工科技有限公司	采购原材料	市场价	140.48	0.18

（2）销售商品、提供劳务的重大关联交易

单位：人民币万元

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	销售产品	市场价	388.61	0.38

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，避免同业竞争，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。

与江苏扬农化工集团有限公司的子公司发生的关联交易包含在与江苏扬农化工集团有限公司的交易中。

（四）托管情况

本年度公司无托管事项。

（五）承包情况

本年度公司无承包事项。

（六）租赁情况

本年度公司无租赁事项。

(七) 担保情况

单位：人民币元

公司对外担保情况（不包括对控股子公司的担保）						
担保对象名称	发生日期	担保金额	担保类型	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保
报告期内担保发生额合计						
报告期末担保余额合计						
公司对控股子公司的担保情况						
报告期内对控股子公司担保发生额合计					190,435,060.00	
报告期末对控股子公司担保余额合计					137,970,946.00	
公司担保总额情况（包括对控股子公司的担保）						
担保总额					137,970,946.00	
担保总额占公司净资产的比例(%)					31.44	
其中：						
为股东、实际控制人及其关联方提供担保的金额						
直接或间接为资产负债率超过70%的被担保对象提供的债务担保金额						
担保总额超过净资产50%部分的金额						
上述三项担保金额合计						

(八) 委托理财情况

本年度公司无委托理财事项。

(九) 其他重大合同

本年度公司无其他重大合同。

(十) 承诺事项履行情况

原非流通股股东在股权分置改革过程中做出的承诺事项及其履行情况

股东名称	承诺事项	承诺履行情况	备注
江苏扬农化工集团有限公司	1、自所持扬农化工非流通股股份获得流通权之日起的二十四个月内不上市交易或转让；前述承诺期满后，通过证券交易所挂牌交易出售扬农化工原非流通股股份，出售数量占公司股份总数的比例在十二个月内不超过百分之五，在二十四个月内不超过百分之十；2、自所持扬农化工非流通股股份获得上市流通权之日起六十个月内，通过证券交易所挂牌交易出售扬农化工原非流通股股份的价格不低于公司董事会发出召开相关股东会议通知前最后一个交易日收盘价13.33元的110%，即不低于14.66元（当扬农化工因送股或资本公积转增股本等导致股份发生变化时，对此价格进行相应调整）；3、自所持扬农化工非流通股股份获得上市流通权之日起六十个月内，无论其所持扬农化工股份指定交易在任何证券公司，必须接受保荐机构华泰证券的监督。同时扬农集团授权登记公司将违反承诺所出售股票价值金额的30%作为违约金支付给扬农化工。	严格按照承诺履行	

（十一）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，支付其本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 5 年审计服务。

（十二）公司、董事会、董事受处罚及整改情况

报告期内公司、公司董事会及董事均未受中国证监会的稽查、行政处罚、通报批评及证券交易所的公开谴责。

（十三）其它重大事项

报告期内公司无其他重大事项。

（十四）公司内部控制制度的建设情况

公司在所有重大方面都已建立了健全合理的内部控制制度，符合国家有关法律、法规和公司章程的规定。公司的内部控制制度结合公司的实际情况，涵盖了公司的各项经济业务、各个部门和各个岗位，保证公司机构、岗位及其职责权限的合理设置和分工，坚持不相容职务相互分离，并针对业务处理过程中的关键控制点，将内部控制制度落实到决策、执行、监督和反馈各个环节。公司第三届董事会还专门成立了审计委员会，负责对公司内部控制制度进行检查监督，进一步完善公司法人治理结构，提高公司管理水平，规范日常业务操作。

十一、财务会计报告

(一) 审计报告

审计报告

苏亚诚(一)审字(2007)第009号

江苏扬农化工股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的江苏扬农化工股份有限公司（以下简称“扬农化工”）财务报表，包括2006年12月31日的资产负债表和合并资产负债表，2006年度的利润及利润分配表和合并利润及利润分配表、现金流量表和合并现金流量表以及财务报表附注。

一、管理层对财务报表的责任

按照企业会计准则和《企业会计制度》的规定编制财务报表是扬农化工管理层的责任。这种责任包括：(1)设计、实施和维护与财务报表编制相关的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误而导致的重大错报；(2)选择和运用恰当的会计政策；(3)作出合理的会计估计。

二、注册会计师的责任

我们的责任是在实施审计工作的基础上对财务报表发表审计意见。我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。中国注册会计师审计准则要求我们遵守职业道德规范，计划和实施审计工作以对财务报表是否不存在重大错报获取合理保证。

审计工作涉及实施审计程序，以获取有关财务报表金额和披露的审计证据。选择的审计程序取决于注册会计师的判断，包括对由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险的评估。在进行风险评估时，我们考虑与财务报表编制相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。审计工作还包括评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计的合理性，以及

评价财务报表的总体列报。

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、审计意见

我们认为，扬农化工财务报表已经按照企业会计准则和《企业会计制度》的规定编制，在所有重大方面公允反映了扬农化工2006年12月31日的财务状况以及2006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 南京

中国注册会计师：王敏

中国注册会计师：李治军

二〇〇七年三月三日

(二) 财务报表

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	2006-12-31	2005-12-31	2006-12-31	2005-12-31
流动资产：						
货币资金	1		240,821,185.19	190,274,940.79	224,628,060.77	174,328,581.76
短期投资				1,935,455.01		1,935,455.01
应收票据	2		121,246,185.43	71,014,980.81	116,807,835.43	55,490,696.43
应收股利						
应收利息						
应收账款	3	1	127,128,523.35	63,312,043.12	120,041,907.76	62,623,376.13
其他应收款	4	2	6,912,970.86	7,089,618.25	71,583,934.65	64,004,776.79
预付账款	5		50,617,634.10	22,074,875.90	12,959,826.35	14,659,397.33
应收补贴款	6		222,109.02	829,352.49	222,109.02	829,352.49
存货	7		133,744,306.52	151,955,019.22	88,683,778.18	106,005,447.45
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			680,692,914.47	508,486,285.59	634,927,452.16	479,877,083.39
长期投资：						
长期股权投资	8	3	215,322.16	199,903.78	144,167,814.79	130,715,470.48
长期债权投资						
长期投资合计			215,322.16	199,903.78	144,167,814.79	130,715,470.48
其中：合并价差						
其中：股权投资差额						
固定资产：						
固定资产原价	9		691,425,063.32	642,997,673.51	339,833,351.30	342,981,767.79
减：累计折旧	9		239,717,079.93	181,661,656.79	163,907,855.84	142,612,613.33
固定资产净值	9		451,707,983.39	461,336,016.72	175,925,495.46	200,369,154.46
减：固定资产减值准备						
固定资产净额			451,707,983.39	461,336,016.72	175,925,495.46	200,369,154.46
工程物资	10		3,927,414.66	734,454.26	293,845.34	
在建工程	11		27,382,690.93	154,757.06		
固定资产清理						
固定资产合计			483,018,088.98	462,225,228.04	176,219,340.80	200,369,154.46
无形资产及其他资产：						
无形资产	12		38,010,780.00	38,819,520.00		
长期待摊费用						
其他长期资产						
无形资产及其他资产合计			38,010,780.00	38,819,520.00	-	-
递延税项：						
递延税款借项						
资产总计			1,201,937,105.61	1,009,730,937.41	955,314,607.75	810,961,708.33

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	2006-12-31	2005-12-31	2006-12-31	2005-12-31
流动负债：						
短期借款				60,000,000.00		60,000,000.00
应付票据	13		154,169,323.42	157,862,389.33	76,100,377.42	90,439,198.73
应付账款	14		269,964,863.38	161,893,725.14	177,101,090.66	94,380,000.46
预收账款	15		86,305,276.79	100,922,612.78	86,305,276.79	89,843,112.78
应付工资	16		13,159,616.75	10,138,901.94	4,735,743.18	7,298,481.76
应付福利费			5,567,591.72	4,106,124.63	4,939,869.06	4,068,196.04
应付股利						
应交税金	17		-7,278,849.87	-20,238,008.48	-2,959,433.95	-11,092,161.36
其他应交款	18		822,768.37	517,133.95	538,094.42	385,045.76
其他应付款	19		10,508,584.74	8,606,769.31	9,715,373.36	8,067,468.21
预提费用	20		702,642.50	1,455,403.49	614,633.70	1,319,280.00
预计负债						
一年内到期的长期负债	21		105,000,000.00		55,000,000.00	
其他流动负债						
流动负债合计			638,921,817.80	485,265,052.09	412,091,024.64	344,708,622.38
长期负债：						
长期借款	22		102,000,000.00	115,000,000.00	92,000,000.00	65,000,000.00
应付债券						
长期应付款						
专项应付款	23		14,619,664.00	11,800,000.00	13,819,664.00	11,800,000.00
其他长期负债						
长期负债合计			116,619,664.00	126,800,000.00	105,819,664.00	76,800,000.00
递延税项：						
递延税款贷项						
负债合计			755,541,481.80	612,065,052.09	517,910,688.64	421,508,622.38
少数股东权益			7,576,446.98	6,869,240.35		
股东权益：						
股本	24		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	25		220,920,563.57	220,516,275.04	220,920,563.57	220,516,275.04
盈余公积	26		50,693,174.73	39,891,903.59	39,693,998.04	34,939,343.58
其中：法定公益金				10,374,459.73		8,723,606.39
减：未确认投资损失						
未分配利润	27		67,205,438.53	30,388,466.34	76,789,357.50	33,997,467.33
其中：拟分配现金股利			20,000,000.00		20,000,000.00	
外币报表折算差额						
股东权益合计			438,819,176.83	390,796,644.97	437,403,919.11	389,453,085.95
负债和股东权益总计			1,201,937,105.61	1,009,730,937.41	955,314,607.75	810,961,708.33

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	2006年度	2005年度	2006年度	2005年度
一、主营业务收入	28	4	1,017,243,592.90	751,921,043.05	1,005,902,413.70	749,605,999.09
减：主营业务成本	28	4	866,571,884.17	627,846,289.87	897,395,445.31	668,851,288.81
主营业务税金及附加	29		2,904,039.24	879,476.72	830,712.18	
二、主营业务利润			147,767,669.49	123,195,276.46	107,676,256.21	80,754,710.28
加：其他业务利润	30		5,892,965.99	3,815,927.94	5,883,475.32	3,815,927.94
减：营业费用			19,103,400.04	25,478,659.74	17,384,089.28	24,348,262.38
管理费用	31		56,158,173.34	31,914,526.64	43,599,611.52	27,274,658.14
财务费用	32		4,615,277.73	8,422,001.55	2,235,999.48	4,426,734.47
三、营业利润			73,783,784.37	61,196,016.47	50,340,031.25	28,520,983.23
加：投资收益	33	5	5,306,191.52	82,760.49	18,743,117.45	27,221,563.58
补贴收入	34		200,000.00		100,000.00	
营业外收入	35		88,970.00	949,258.74	67,850.00	943,018.74
减：营业外支出	36		6,404,583.36	3,843,780.76	5,045,980.07	2,815,284.28
四、利润总额			72,974,362.53	58,384,254.94	64,205,018.63	53,870,281.27
减：所得税	37		24,648,912.57	14,014,990.55	16,658,474.00	10,027,659.16
减：少数股东损益			707,206.63	1,428,358.06		
加：未确认投资损失						
五、净利润			47,618,243.33	42,940,906.33	47,546,544.63	43,842,622.11
加：年初未分配利润			30,388,466.34	29,863,298.22	33,997,467.33	28,499,762.96
其他转入						
六、可供分配的利润			78,006,709.67	72,804,204.55	81,544,011.96	72,342,385.07
减：提取法定盈余公积			6,098,347.06	7,098,142.52	4,754,654.46	4,384,262.21
提取法定公益金				3,549,071.27		2,192,131.11
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			71,908,362.61	62,156,990.76	76,789,357.50	65,765,991.75
减：应付优先股股利						
提取任意盈余公积			4,702,924.08	8,768,524.42		8,768,524.42
应付普通股股利				23,000,000.00		23,000,000.00
转作股本的普通股股利						
八、未分配利润			67,205,438.53	30,388,466.34	76,789,357.50	33,997,467.33

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

2006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			1,045,055,914.50	1,075,837,596.50
收到的税费返还			25,515,224.53	25,515,224.53
收到的其他与经营活动有关的现金	38		4,861,992.88	3,710,089.31
现金流入小计			1,075,433,131.91	1,105,062,910.34
购买商品、接受劳务支付的现金			781,246,617.56	986,986,509.18
支付给职工以及为职工支付的现金			37,544,455.64	28,583,848.64
支付的各项税费			39,450,072.05	15,042,157.97
支付的其他与经营活动有关的现金	39		37,420,285.91	37,770,498.58
现金流出小计			895,661,431.16	1,068,383,014.37
经营活动产生的现金流量净额			179,771,700.75	36,679,895.97
二、投资活动产生的现金流量：				
收回投资所收到的现金			12,918,932.09	12,918,932.09
其中：出售子公司收到的现金				
取得投资收益所收到的现金			112,042.27	112,042.27
处置固定资产、无形资产和其他长期资产而收回的现金			850,000.00	1,291,928.74
收到的其他与投资活动有关的现金				
现金流入小计			13,880,974.36	14,322,903.10
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金			165,537,325.26	15,653,213.90
投资所支付的现金			5,804,746.21	5,804,746.21
支付的其他与投资活动有关的现金				
现金流出小计			171,342,071.47	21,457,960.11
投资活动产生的现金流量净额			-157,461,097.11	-7,135,057.01
三、筹资活动产生的现金流量：				
吸收投资所收到的现金				
其中：子公司吸收少数股东权益性投资收到的现金				
借款所收到的现金			102,000,000.00	92,000,000.00
收到的其他与筹资活动有关的现金	40		42,287,800.00	42,287,800.00
现金流入小计			144,287,800.00	134,287,800.00
偿还债务所支付的现金			70,000,000.00	70,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金			9,980,118.03	7,352,118.03
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	41			
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			79,980,118.03	77,352,118.03
筹资活动产生的现金流量净额			64,307,681.97	56,935,681.97
四、汇率变动对现金的影响			-1,072,041.21	-1,181,041.92
五、现金及现金等价物净增加额			85,546,244.40	85,299,479.01

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）

2006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			47,618,243.33	47,546,544.63
加：少数股东损益(亏损以“-”号填列)			707,206.63	
减：未确认的投资损失				
加：计提的资产减值准备			3,868,917.24	1,198,925.57
固定资产折旧			71,080,543.37	34,320,362.74
无形资产摊销			808,740.00	
长期待摊费用摊销				
待摊费用减少(减：增加)				
预提费用增加(减：减少)			-753,120.99	-698,706.30
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			1,669,335.64	1,669,335.64
财务费用			6,584,383.24	4,059,083.95
投资损失(减：收益)			-5,306,191.52	-18,743,117.45
递延税款贷项(减：借项)				
存货的减少(减：增加)			19,113,885.93	19,610,292.98
经营性应收项目的减少(减：增加)			-132,653,220.45	-132,732,970.29
经营性应付项目的增加(减：减少)			166,628,689.80	80,045,855.97
其他	42		404,288.53	404,288.53
经营活动产生的现金流量净额			179,771,700.75	36,679,895.97
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			240,821,185.19	224,628,060.77
减：现金的期初余额			155,274,940.79	139,328,581.76
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			85,546,244.40	85,299,479.01

法定代表人：戚明珠

财务负责人：董兆云

会计机构负责人：周洁宇



合并资产减值准备明细表

2006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	期初余额	本期增加数	本期减少数			期末余额
			因资产价值回升转回数	其他原因转出数	合计	
一、坏账准备合计	4,740,137.20	4,772,090.47	-	-	-	9,512,227.67
其中：应收账款	3,973,560.92	3,476,895.86	-	-	-	7,450,456.78
其他应收款	766,576.28	1,295,194.61	-	-	-	2,061,770.89
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	903,173.23		-	903,173.23	903,173.23	-
其中：库存商品	903,173.23		-	903,173.23	903,173.23	-
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						
九、总计	5,643,310.43	4,772,090.47	-	903,173.23	903,173.23	9,512,227.67

法定代表人：戚明珠

财务负责人：董兆云

会计机构负责人：周洁宇

母公司资产减值准备明细表

2006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	期初余额	本期增加数	本期减少数			期末余额
			因资产价 值回升转 回数	其他原因转出 数	合计	
一、坏账准备合计	7,379,426.23	3,487,549.28	-	-	-	10,866,975.51
其中：应收账款	3,937,315.29	3,064,451.76	-	-	-	7,001,767.05
其他应收款	3,442,110.94	423,097.52	-	-	-	3,865,208.46
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	2,288,623.71		-	2,288,623.71	2,288,623.71	-
其中：库存商品	2,288,623.71		-	2,288,623.71	2,288,623.71	-
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						
九、总计	9,668,049.94	3,487,549.28	-	2,288,623.71	2,288,623.71	10,866,975.51

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

利润表附表

2006年度

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

单位：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	33.67%	35.64%	1.478	1.478
营业利润	16.81%	17.80%	0.738	0.738
净利润	10.85%	11.49%	0.476	0.476
扣除非经常性损益后的净利润	10.74%	11.37%	0.471	0.471

新旧会计准则股东权益差异调节表

重要提示:

本公司于 2007 年 1 月 1 日起开始执行财政部于 2006 年颁布的《企业会计准则》(以下简称“新会计准则”),目前本公司正在评价执行新会计准则对本公司财务状况、经营成果和现金流量所产生的影响,在对其进行慎重考虑或参照财政部对新会计准则的进一步讲解后,本公司在编制 2007 年度财务报告时可能对编制“新旧会计准则股东权益差异调节表”(以下简称“差异调节表”)时所采用相关会计政策或重要认定进行调整,从而可能导致差异调节表中列报的 2007 年 1 月 1 日股东权益(新会计准则)与 2007 年度财务报告中列报的相应数据之间存在差异。



江苏扬农化工股份有限公司

新旧会计准则股东权益差异调节表

金额单位：人民币元

项目	注释	项目名称	金额
		2006年12月31日股东权益（现行会计准则）	438,819,176.83
1		长期股权投资差额	
		其中：同一控制下企业合并形成的长期股权投资差额	
		其他采用权益法核算的长期股权投资贷方差额	
2		拟以公允价值模式计量的投资性房地产	
3		因预计资产弃置费用应补提的以前年度折旧等	
4		符合预计负债确认条件的辞退补偿	
5		股份支付	
6		符合预计负债确认条件的重组义务	
7		企业合并	
		其中：同一控制下企业合并商誉的账面价值	
		根据新准则计提的商誉减值准备	
8		以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以及可供出售金融资产	
9		以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	
10		金融工具分拆增加的权益	
11		衍生金融工具	
12		所得税	4,072,537.64
13		少数股东权益	7,613,278.59
14		其他	
		2007年1月1日股东权益（新会计准则）	450,504,993.06

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

江苏扬农化工股份有限公司

新旧会计准则股东权益差异调节表附注

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

编制目的

本公司于2007年1月1日起开始执行新会计准则。为分析并披露执行新会计准则对上市公司财务状况的影响, 中国证券监督管理委员会于2006年11月颁布了“关于做好与新会计准则相关财务会计信息披露工作的通知”(证监发[2006]136号, 以下简称“通知”), 要求公司按照《企业会计准则第38号-首次执行企业会计准则》和“通知”的有关规定, 在2006年度财务报告的“补充资料”部分以差异调节表的方式披露重大差异的调节过程。

编制基础

差异调节表系公司根据《企业会计准则第38号-首次执行企业会计准则》和“通知”的有关规定, 结合公司的自身特点和具体情况, 以2006年度合并财务报表为基础, 并依据重要性原则编制。

对于《企业会计准则第38号-首次执行企业会计准则》第五条至第十九条中没有明确的情况, 本差异调节表依据如下原则进行编制:

1、子公司、合营企业和联营企业按照《企业会计准则第38号-首次执行企业会计准则》第五条至第十九条的规定进行追溯调整, 对于影响上述公司留存收益并影响本公司按照股权比例享有的净资产份额的事项, 公司根据其业务实际情况相应调整留存收益或资本公积。

2、编制合并财务报表时, 公司按照新会计准则调整少数股东权益, 并在差异调节表中单列项目反映。

主要项目附注

1、2006年12月31日股东权益(现行会计准则)的金额取自公司按照现行企业会计准则和《企业会计制度》(以下简称“现行会计准则”)编制的2006年12月31日合并资产负债表。该报表业经江苏苏亚金诚会计师事务所有限公司



审计，并于2007年3月3日出具了标准无保留意见的审计报告（苏亚诚（一）审字（2007）第009号）。该报表相关的编制基础和主要会计政策参见本公司2006年度财务报告。

2、所得税

公司按照现行会计准则的规定，制定了公司的会计政策，据此公司计提了应收款项坏账准备。按照新会计准则的规定，应将资产的账面价值小于计税基础的差额计算确认递延所得税资产，由此增加了2007年1月1日留存收益4,109,369.25元，其中归属于母公司的股东权益增加4,072,537.64元、归属于少数股东的权益增加36,831.61元。

3、少数股东权益

公司2006年12月31日按现行会计准则编制的合并资产负债表中子公司少数股东权益为7,576,446.98元，按照新会计准则的规定应当计入股东权益，由此增加2007年1月1日股东权益7,576,446.98元。此外，由于子公司计提坏账准备产生的递延所得税资产中归属于少数股东权益增加36,831.61元。因此，新会计准则下少数股东权益为7,613,278.59元。

(三) 会计报表附注

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。本公司成立于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日本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，并于2002年4月25日在上海证券交易所挂牌上市交易。2002年5月23日本公司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。本公司法定代表人为戚明珠，住所为扬州市文峰路39号。

本公司经营范围为：卫生用、农用拟除虫菊酯产品、精细化工产品 & 农药（按批准证书经营）的制造、加工；本单位产品的销售及技术开发、应用服务；自营和代理各类商品和技术的进出口（国家有专项规定的办理审批手续后经营）。

二、公司主要会计政策、会计估计和合并财务报表的编制方法

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；与关联方发生的应收款项，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

① 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。

② 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。

③ 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。

④ 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财务报表。

⑤ 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

①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。

②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%-4.75%	3%-5%
专用设备	7-15年	13.86%-6.33%	3%-5%
通用设备	5-10年	19.40%-9.50%	3%-5%
运输设备	8-10年	12.13%-9.50%	3%-5%
电子设备	4-15年	24.25%-6.33%	3%-5%

(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：

①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；

②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；

③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；

④公司净资产的账面价值大于市场资本化的金额；

⑤有证据表明，固定资产已陈旧过时或发生实体损坏；

⑥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；

⑦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：

①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；

②由于技术进步等原因，已不可使用的固定资产；

③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；

④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；

⑤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) 公司在建工程按建设工程、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：

① 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；

② 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；

③ 无形资产已超过法律保护期限，但仍具有部分使用价值；

④ 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：①与交易相关的经济利益能够流入公司；②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、合并财务报表编制方法

(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) 合并财务报表编制方法

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

①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；

②长期投资及投资收益与子公司所有者权益相互抵销；

③内部往来相互抵销；

④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。

21、主要会计政策、会计估计变更及重大会计差错更正

公司本期无主要会计政策、会计估计变更及重大会计差错更正事项。

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

1、控股子公司

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	是

公司财务报表合并范围本期未发生增减变化。

2、合营企业

公司暂无合营企业。

五、合并财务报表主要项目注释

(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 2006 年 12 月 31 日余额为 240,821,185.19 元，其有关情况列示如下：

(1) 明细项目：

项 目	币种	期末数			期初数		
		原币金额	汇率	折人民币金额	原币金额	汇率	折人民币金额
现金	人民币			126.83			143.85
银行存款	人民币			230,416,376.32			176,036,790.52
银行存款	美元	940,853.16	7.8087	7,346,840.07	1,257,175.54	8.0702	10,145,658.05
银行存款	欧元	292,552.81	10.267	3,003,493.42	0.12	9.5797	1.15
其他货币资金	人民币			-			801,057.62
其他货币资金	美元	6,960.00	7.8087	54,348.55	407,832.47	8.0702	3,291,289.60
合计				240,821,185.19			190,274,940.79

(2) 其他货币资金期末余额构成如下：

项 目	币种	原币金额	汇率	折人民币金额
信用证保证金	美元	6,960.00	7.8087	54,348.55

(3) 除上述信用证保证金用于质押外，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。

2、应收票据：截止 2006 年 12 月 31 日余额为 121,246,185.43 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	106,330,460.43	63,170,680.78
商业承兑汇票	14,915,725.00	7,844,300.03
合计	121,246,185.43	71,014,980.81

(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，无应收持有本公司 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 70.73%，主要原因是：① 本年销售规模扩大，年末应收票据余额相应增加；② 本年购货方以承兑汇票付款方式增加。

3、应收账款：截止 2006 年 12 月 31 日应收账款余额为 134,578,980.13 元，坏账准备余额为 7,450,456.78 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	132,468,281.33	98.43%	6,623,414.06	65,050,546.89	96.68%	3,252,527.34
一至二年	702,359.15	0.52%	70,235.92	968,601.22	1.44%	96,860.12
二至三年	759,790.57	0.56%	227,937.17	808,890.85	1.20%	242,667.26
三至四年	190,984.00	0.14%	95,492.00	120,736.64	0.18%	60,368.32
四至五年	120,937.24	0.09%	96,749.79	78,452.79	0.12%	62,762.23
五年以上	336,627.84	0.25%	336,627.84	258,375.65	0.38%	258,375.65
合计	134,578,980.13	100%	7,450,456.78	67,285,604.04	100%	3,973,560.92

(2) 应收金额前五名的单位合计为 69,418,910.91 元，占应收账款总额比例为 51.58%。

(3) 期末本账户余额中，无应收持有本公司 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 100.01%，主要原因是：① 本年产品销售规模扩大，年末应收账款余额相应增加；② 本年产品出口销售增加，其中多数采用远期结算方式。

4、其他应收款：截止 2006 年 12 月 31 日其他应收款余额为 8,974,741.75 元，坏账准备余额为 2,061,770.89 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	坏账准备	金额	比例	坏账准备
一年以内	2,488,079.92	27.72%	124,403.99	1,454,663.43	18.52%	72,733.17
一至二年	243,708.23	2.72%	24,370.82	6,288,281.10	80.04%	628,828.11
二至三年	6,178,203.60	68.84%	1,853,461.08	33,050.00	0.42%	9,915.00
三至四年	7,550.00	0.08%	3,775.00	30,200.00	0.38%	15,100.00
四至五年	7,200.00	0.08%	5,760.00	50,000.00	0.64%	40,000.00
五年以上	50,000.00	0.56%	50,000.00	-	-	-
合计	8,974,741.75	100%	2,061,770.89	7,856,194.53	100%	766,576.28

(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	二至三年	借款

应收金额较大的单位为 600 万元，占其他应收款总额比例为 66.85%。

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

5、预付账款：截止 2006 年 12 月 31 日余额为 50,617,634.10 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	49,797,080.65	98.38%	18,862,296.13	85.45%
一至二年	501,992.58	0.99%	3,052,044.13	13.83%
二至三年	203,560.25	0.40%	77,992.99	0.35%
三年以上	115,000.62	0.23%	82,542.65	0.37%
合计	50,617,634.10	100%	22,074,875.90	100%

(2) 预付金额前五名的单位合计为 35,094,510.55 元，占预付账款总额比例为 69.33%。

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

(4) 预付账款期末较期初增长 129.30%，主要由于本公司控股子公司—江苏优士化学有限公司以出让方式取得位于扬州化学工业园区一宗土地的使用权，本年支付扬州市华海建设投资有限公司土地出让款 3,000 万元。

6、应收补贴款：截止 2006 年 12 月 31 日余额为 222,109.02 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]	222,109.02	829,352.49

[注]：应收出口退税期末余额为 222,109.02 元，系扬州市国家税务局进出口税务分局尚未退回的本公司出口货物退税。

7、存货：截止 2006 年 12 月 31 日存货余额为 133,744,306.52 元，存货跌价准备余额为 0 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
原材料	32,841,627.66	-	30,056,075.34	-
包装物	653,147.25	-	335,466.79	-
低值易耗品	3,576.00	-	-	-
在产品	12,472,934.82	-	35,809,378.47	-
产成品	57,629,519.07	-	84,645,248.44	903,173.23
委托加工物资	30,143,501.72	-	2,012,023.41	-
合计	133,744,306.52	-	152,858,192.45	903,173.23

(2) 存货跌价准备:

项 目	期初余额	本期计提	因资产价值回升转回数	其他原因转出数	期末余额
产成品	903,173.23	-	-	903,173.23	-

存货跌价准备计提的依据为：按期末账面实存的存货，采用单项比较法对期末存货的成本与可变现净值进行比较，按可变现净值低于成本的差额计提。

可变现净值确定的依据为：在正常生产经营过程中，以预计售价减去预计完工成本和销售所必需的预计税费后的净值。

8、长期股权投资：截止2006年12月31日余额为215,322.16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	215,322.16	-	199,903.78	-
合计	215,322.16	-	199,903.78	-

(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	-	15,418.38	-29,677.84

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			
南京利卫特虫控制品有限公司	-	-	215,322.16	-	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。

9、固定资产及累计折旧：截止 2006 年 12 月 31 日固定资产原值为 691,425,063.32 元，累计折旧为 239,717,079.93 元，其有关情况列示如下：

(1) 固定资产类别：

类 别	期初数	本期增加	本期减少	期末数
原值：				
房屋及建筑物	195,017,566.84	10,557,704.10	-	205,575,270.94
专用设备	399,833,176.84	39,822,776.20	15,325,804.44	424,330,148.60
通用设备	39,510,235.93	12,832,886.02	645,980.17	51,697,141.78
运输设备	4,356,224.31	240,084.22	-	4,596,308.53
电子设备	4,280,469.59	960,323.88	14,600.00	5,226,193.47
合计	642,997,673.51	64,413,774.42	15,986,384.61	691,425,063.32
累计折旧：				
房屋及建筑物	28,382,610.10	10,722,546.77	-	39,105,156.87
专用设备	138,387,277.41	50,356,280.01	12,545,635.55	176,197,921.87
通用设备	12,441,898.21	8,961,227.21	471,962.07	20,931,163.35
运输设备	1,090,315.62	476,776.67	-	1,567,092.29
电子设备	1,359,555.45	563,712.71	7,522.61	1,915,745.55
合计	181,661,656.79	71,080,543.37	13,025,120.23	239,717,079.93
净值	461,336,016.72			451,707,983.39

(2) 固定资产本期增加均系从在建工程转入。

(3) 累计折旧本期增加均系本年计提的折旧额。

(4) 固定资产及累计折旧本期减少，均系本公司本年转让、报废固定资产，其有关情况列示如下：

项 目	原 值	累 计 折 旧	净 值
转 让	2,132,444.23	840,515.49	1,291,928.74
报 废	13,853,940.38	12,184,604.74	1,669,335.64
合 计	15,986,384.61	13,025,120.23	2,961,264.38

(5) 本公司于2002年收购的控股股东-江苏扬农化工集团有限公司2,000吨/年拟除虫菊酯类农药基地相关资产项目，房产证尚未完成过户手续。

(6) 固定资产期末余额中抵押担保情况，详见附注八之2。

(7) 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。

10、工程物资：截止2006年12月31日余额为3,927,414.66元，其明细项目列示如下：

项 目	期 末 数	期 初 数
专用设备	3,927,414.66	734,454.26

11、在建工程：截止2006年12月31日余额为27,382,690.93元，其有关情况列示如下：

(1) 明细项目：

工程项目名称	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
废水改造项目	自筹	-	37,867,094.72	13,901,193.00	23,965,901.72	4,350万元	分项完成
1000T/a麦草畏项目	自筹	-	12,773,579.22	12,773,579.22	-	4,500万元	分项完成
丙烯醇酮拆分扩建项目	自筹	-	10,255,278.68	10,255,278.68	-	1,100万元	完成
001项目	自筹	-	9,465,605.13	9,465,605.13	-	3,300万元	完成
002项目	自筹	-	6,318,564.51	6,318,564.51	-	680万元	完成
小试分析楼	自筹	-	5,151,519.23	5,151,519.23	-	770万元	完成
2400T/a中间体项目	自筹	-	4,080,639.64	3,136,384.14	944,255.50	4,490万元	分项完成
500T/a高效氯氟氰菊酯项目	自筹	-	2,422,533.71	-	2,422,533.71	4,470万元	分项完成
帕萨特轿车	自筹	-	229,903.00	229,903.00	-		
其他	自筹	154,757.06	3,076,990.45	3,181,747.51	50,000.00		
合 计		154,757.06	91,641,708.29	64,413,774.42	27,382,690.93		

(2) 在建工程本期减少均系完工转入固定资产核算。

(3) 在建工程期末余额中无借款费用资本化金额。

(4) 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。

12、无形资产：截止2006年12月31日余额为38,010,780.00元，其有关

情况列示如下：

(1) 明细项目：

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	38,819,520.00	-	-

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	2,426,220.00	38,010,780.00	50年	47年

(2) 土地使用权期末余额中抵押担保情况，详见附注八之 2。

(3) 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、应付票据：截止 2006 年 12 月 31 日余额为 154,169,323.42 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	154,169,323.42	157,862,389.33
商业承兑汇票	-	-
合计	154,169,323.42	157,862,389.33

(4) 期末本账户余额中，应付持有本公司 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
扬州福源化工科技有限公司	400,000.00	持有本公司8.93%股份

14、应付账款：截止 2006 年 12 月 31 日余额为 269,964,863.38 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	241,096,262.35	89.31%	135,972,510.62	83.99%
一至二年	4,363,840.72	1.62%	1,830,003.64	1.13%
二至三年	581,492.81	0.22%	23,725,720.35	14.66%
三年以上	23,923,267.50	8.86%	365,490.53	0.23%
合计	269,964,863.38	100%	161,893,725.14	100%

(2) 应付金额前五名的单位合计为 80,028,479.13 元，占应付账款总额比例为 29.64%。

(3) 账龄超过一年的大额应付账款列示如下：

应付单位名称	金额	发生时间	款项内容
仪征市国土资源局	23,444,428.30	三年以上	[注]
扬州福源化工科技有限公司	2,927,778.10	一至二年	材料款
江苏巨星集团泰兴市不锈钢管厂	493,110.05	一至二年	钢材款

[注]：系本公司 2003 年以出让方式取得仪征市国土资源局出让土地使用权，用于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，本公司已支付 1,700 万元，尚欠 23,444,428.30 元。

(4) 期末本账户余额中，应付持有本公司 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]	14,287,325.11	持有本公司 47.90% 股份
扬州福源化工科技有限公司	4,757,896.40	持有本公司 8.93% 股份

[注]：主要系本公司从江苏扬农化工集团有限公司采购原材料、非农用菊酯类农药产品以及日常生产用水、电、汽等结算的应付而尚未支付的款项。

(5) 应付账款期末较期初增长 66.75%，主要由于本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增加。

15、预收账款：截止 2006 年 12 月 31 日余额为 86,305,276.79 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	金额	比例
一年以内	85,124,355.08	98.63%	100,510,464.34	99.59%
一至二年	780,473.27	0.90%	202,468.80	0.20%
二至三年	190,758.80	0.22%	109,440.04	0.11%
三年以上	209,689.64	0.24%	100,239.60	0.10%
合计	86,305,276.79	100%	100,922,612.78	100%

(2) 预收金额前五名的单位合计为 51,502,238.95 元，占预收账款总额比例为 59.67%。

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



16、应付工资：截止 2006 年 12 月 31 日余额为 13,159,616.75 元，其有关情况列示如下：

项 目	期末数	期初数
应付工资	13,159,616.75	10,138,901.94

应付工资期末余额系本公司根据 2005 年年度股东大会批准的 2006 年度工资计划计提的应付未付工资数。

17、应交税金：截止 2006 年 12 月 31 日余额为-7,278,849.87 元，其明细项目列示如下：

项 目	期末数	期初数
增值税	-9,236,478.28	-12,337,597.40
城市维护建设税	180,133.44	-
企业所得税	2,307,843.96	-7,503,394.34
代扣代缴个人所得税 ^[注]	-530,348.99	-397,016.74
合计	-7,278,849.87	-20,238,008.48

[注]：代扣代缴个人所得税期末余额为负数，系本公司先代缴尚未及扣回所致。

18、其他应交款：截止 2006 年 12 月 31 日余额为 822,768.37 元，其明细项目列示如下：

项 目	期末数	期初数
教育费附加	102,933.41	-0.01
防洪保安资金	238,961.80	171,394.80
市场物价调节基金	148,555.43	80,988.43
粮食风险基金	148,555.43	80,988.43
副食品基金	183,762.30	183,762.30
合计	822,768.37	517,133.95

19、其他应付款：截止 2006 年 12 月 31 日余额为 10,508,584.74 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	9,788,408.18	93.15%	7,836,872.89	91.05%
一至二年	315,576.05	3.00%	645,404.38	7.50%
二至三年	280,108.47	2.67%	800.00	0.01%
三年以上	124,492.04	1.18%	123,692.04	1.44%
合计	10,508,584.74	100%	8,606,769.31	100%

(2) 应付金额前五名的单位合计为 5,215,589.70 元, 占其他应付款总额比例为 49.63%。

(3) 账龄超过一年的大额其他应付款列示如下:

应付单位名称	金额	发生时间	款项内容
代扣职工医疗及大病统筹费	263,098.96	一至二年	代扣款
代扣医疗互助金	208,592.76	一至三年	代扣款
科研开发费	160,000.00	一至二年	科研开发费
押金	107,540.00	一至二年	押金

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

20、预提费用: 截止 2006 年 12 月 31 日余额为 702,642.50 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	251,820.00	251,460.00	尚未结算
出口佣金	448,313.70	907,020.00	尚未结算
水费	2,508.80	56,923.49	尚未结算
董事、监事津贴	-	240,000.00	
合计	702,642.50	1,455,403.49	

21、一年内到期的长期负债：截止 2006 年 12 月 31 日余额为 105,000,000.00 元，其借款类别列示如下：

借款类别	期末数	期初数
信用借款	55,000,000.00	-
保证借款 ^[注]	50,000,000.00	-
抵押借款	-	-
质押借款	-	-
合计	105,000,000.00	-

[注]：保证借款 5,000 万元，均系控股子公司-江苏优士化学有限公司对外借款，由本公司提供担保。

22、长期借款：截止 2006 年 12 月 31 日余额为 102,000,000.00 元，其借款类别列示如下：

借款类别	期末数	期初数
信用借款	32,000,000.00	65,000,000.00
保证借款 ^[注1]	10,000,000.00	50,000,000.00
抵押借款 ^[注2]	60,000,000.00	-
质押借款	-	-
合计	102,000,000.00	115,000,000.00

[注 1]：保证借款 1,000 万元，均系控股子公司-江苏优士化学有限公司对外借款，由本公司提供担保。

[注 2]：抵押借款 6,000 万元，参见附注八之 2。

23、专项应付款：截止 2006 年 12 月 31 日余额为 14,619,664.00 元，其明细项目列示如下：

项 目	期末数	期初数
科技成果转化专项资金 ^[注1]	10,500,000.00	10,000,000.00
省级污染防治专项资金 ^[注2]	800,000.00	-
发展循环经济专项资金 ^[注3]	500,000.00	-
农药科技攻关项目专题经费	-	1,800,000.00
国债项目贴息 ^[注4]	2,819,664.00	-
合计	14,619,664.00	11,800,000.00

[注 1]：科技成果转化专项资金 1,050 万元，其中：①扬州市科学技术局、扬州市财政局扬科计[2004]36 号、扬财教[2004]54 号文拨付本公司“菊酯中间

体及其下游新农药品种的产业化”项目专项资金 1,000 万元；②扬州市科学技术局扬科发[2005]34 号文拨付本公司“菊酯中间体及其下游农药品种的产业化”项目专项资金 50 万元。

[注 2]：省级污染防治专项资金 80 万元，系江苏省财政厅、江苏省环境保护厅苏财建[2005]130 号文拨付本公司控股子公司—江苏优士化学有限公司“高浓度农药废水处理工艺改进及废物资源化项目”的专项资金。

[注 3]：发展循环经济专项资金 50 万元，系江苏省财政厅、江苏省经济贸易委员会苏财企[2006]95 号、苏经贸环资[2006]827 号文拨付本公司“三氟氯菊酸及高效氯氟氰菊酯生产线改造”项目的专项资金。

[注 4]：国债项目贴息 2,819,664.00 元，系扬州市发展计划委员会扬计发[2005]55 号文拨付本公司国债项目的贴息资金 441 万元，本年支付该国债专项资金借款利息 1,590,336.00 元，年末尚余 2,819,664.00 元。

24、股本：截止 2006 年 12 月 31 日股本总额为 100,000,000.00 元，股份总数为 100,000,000 股，本期股份类别及其增减变动情况列示如下：

数量单位：股

股份类别	期初数		本期变动增减 (+, -)	期末数	
	数量	比例		数量	比例
一、有限售条件流通股					
1、国家持有股份	-	-	-	-	-
2、国有法人持有股份	69,653,409	69.65%	-9,850,982	59,802,427	59.80%
3、其他内资持有股份	346,591	0.35%	-49,018	297,573	0.30%
其中：境内法人持有股份	346,591	0.35%	-49,018	297,573	0.30%
境内自然人持有股份	-	-	-	-	-
4、外资持有股份	-	-	-	-	-
其中：境外法人持有股份	-	-	-	-	-
境外自然人持有股份	-	-	-	-	-
有限售条件流通股合计	70,000,000	70.00%	-9,900,000	60,100,000	60.10%
二、无限售条件流通股					
1、人民币普通股	30,000,000	30.00%	9,900,000	39,900,000	39.90%
2、境内上市的外资股	-	-	-	-	-
3、境外上市的外资股	-	-	-	-	-
4、其他	-	-	-	-	-
无限售条件流通股合计	30,000,000	30.00%	9,900,000	39,900,000	39.90%
三、股份总数	100,000,000	100%	-	100,000,000	100%

本公司股权分置改革方案于 2006 年 6 月 20 日经江苏省人民政府国有资产监督管理委员会苏国资复[2006]106 号《关于江苏扬农化工股份有限公司股权分置改革国有股权管理有关问题的批复》批准。

2006 年 6 月 26 日，本公司股权分置改革相关股东会议表决通过了《江苏扬

农化工股份有限公司股权分置改革方案》，本公司非流通股股东为使其所持股份获得上市流通权，向方案实施股权登记日在册的全体流通股股东支付对价，流通股股东每持有 10 股流通股将获得非流通股股东支付的 3.3 股对价股份。上述股权分置改革方案已于 2006 年 7 月 5 日实施完毕，本公司非流通股股东向流通股股东共计支付了 9,900,000 股。

25、资本公积：截止 2006 年 12 月 31 日余额为 220,920,563.57 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 ^[注1]	217,436,440.56	-	1,401,542.48	216,034,898.08
拨款转入 ^[注2]	1,980,000.00	1,800,000.00	-	3,780,000.00
其他资本公积	1,099,834.48	5,831.01	-	1,105,665.49
合计	220,516,275.04	1,805,831.01	1,401,542.48	220,920,563.57

[注 1]：股本溢价本期减少 1,401,542.48 元，系根据财政部《关于上市公司股改费用会计处理的复函》（财会便[2006]10 号）之规定，本公司承担的股权分置改革相关费用直接冲减资本公积。

[注 2]：拨款转入本期增加 180 万元，系沈阳化工研究院根据中化化工科学技术研究总院化科总院文件拨付本公司的“十五”农药科技攻关项目的专题经费，该项目于本年完成并通过验收，其拨款转入资本公积。

26、盈余公积：截止 2006 年 12 月 31 日余额为 50,693,174.73 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
法定盈余公积 ^[注1]	20,748,919.44	16,472,806.79	-	37,221,726.23
法定公益金 ^[注2]	10,374,459.73	-	10,374,459.73	-
任意盈余公积 ^[注1]	8,768,524.42	4,702,924.08	-	13,471,448.50
合计	39,891,903.59	21,175,730.87	10,374,459.73	50,693,174.73

[注 1]：本公司 2006 年度法定盈余公积、任意盈余公积的提取依据及比例参见附注五之 27。

[注 2]：依据《公司法》和财政部财企[2006]67 号文之规定，本公司从 2006 年 1 月 1 日起停止实行公益金制度，原公益金结余转入法定盈余公积。

27、未分配利润：截止 2006 年 12 月 31 日余额为 67,205,438.53 元，其有关情况列示如下：

项 目	金 额	备 注
期初未分配利润	30,388,466.34	
加：本期净利润	47,618,243.33	
减：提取法定盈余公积	6,098,347.06	[注]
应付优先股股利	-	
提取任意盈余公积	4,702,924.08	[注]
应付普通股股利	-	
转作股本的普通股股利	-	
期末未分配利润	67,205,438.53	
其中：拟分配现金股利	20,000,000.00	[注]

[注]：根据 2007 年 3 月 3 日本公司第三届董事会第七次会议决议通过的《2006 年利润分配方案》，本公司 2006 年度实现净利润 47,618,243.33 元，提取 10%法定盈余公积金 6,098,347.06 元、（控股子公司）提取 25%任意盈余公积金 4,702,924.08 元，加上以前年度未分配利润 30,388,466.34 元，本次可供股东分配利润为 67,205,438.53 元。董事会提议以 2006 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 2.0 元（含税），总计派发现金总额为 2,000 万元，剩余未分配利润 47,205,438.53 元结转到下年度。本次利润分配方案需提交股东大会审议批准。

28、主营业务收入、主营业务成本：2006 年度主营业务收入为 1,017,243,592.90 元，主营业务成本为 866,571,884.17 元，其有关情况列示如下：

(1) 主营业务性质：

项 目	主营业务收入		主营业务成本	
	2006年度	2005年度	2006年度	2005年度
卫生用菊酯	719,024,442.09	544,287,528.43	603,457,734.52	457,524,380.70
农用菊酯	251,741,590.80	187,260,818.41	223,820,615.08	155,672,105.80
其他	46,477,560.01	20,372,696.21	39,293,534.57	14,649,803.37
合 计	1,017,243,592.90	751,921,043.05	866,571,884.17	627,846,289.87

(2)地区分部:

项 目	主营业务收入		主营业务成本	
	2006年度	2005年度	2006年度	2005年度
境内	1,171,558,166.81	850,475,959.46	1,053,017,219.31	767,293,329.24
境外	278,829,678.10	220,962,210.17	247,782,471.69	176,743,711.09
减: 相互抵销	433,144,252.01	319,517,126.58	434,227,806.83	316,190,750.46
合计	1,017,243,592.90	751,921,043.05	866,571,884.17	627,846,289.87

(3) 本公司本年前五名客户销售收入合计为 445,383,456.20 元, 占本年销售收入总额的比例为 43.78%。

(4) 主营业务收入本年较上年增长 35.29%, 主要由于本公司产品销售规模扩大。

29、主营业务税金及附加: 2006 年度发生额为 2,904,039.24 元, 其明细项目与上年对比列示如下:

项 目	2006年度	2005年度	计缴标准
城市维护建设税	1,848,024.95	559,666.99	参见附注三之3之(1)
教育费附加	1,056,014.29	319,809.73	参见附注三之3之(2)
合计	2,904,039.24	879,476.72	

30、其他业务利润: 2006 年度收入发生额为 58,659,626.74 元, 支出及税金发生额为 52,766,660.75 元, 其明细项目与上年对比列示如下:

项 目	2006年度			2005年度		
	收入	支出及税金	利润	收入	支出及税金	利润
让售材料	58,659,626.74	52,766,660.75	5,892,965.99	48,817,863.70	45,001,935.76	3,815,927.94

31、管理费用: 2006 年度发生额为 56,158,646.70 元, 与上年对比列示如下:

项 目	2006年度	2005年度
管理费用	56,158,173.34	31,914,526.64

管理费用本年较上年增加 2,424.36 万元, 增长 75.96%, 主要原因为: ①本公司为不断开发新产品, 加大了科研费用的投入, 使得技术开发费较上年增加 1,498.40 万元; ②管理人员工资、福利费、社会统筹基金等较上年增加 531.02 万元; ③应收款项本年增加, 增提坏账准备金较上年增加 429.84 万元。

32、财务费用：2006年度发生额为4,615,277.73元，其明细项目与上年对比列示如下：

项 目	2006年度	2005年度
利息支出	6,603,390.36	7,674,222.49
减：利息收入	2,678,272.88	1,401,614.32
贴息收入 _[注]	943,800.00	-
汇兑净损失	1,072,041.21	1,363,191.87
金融机构手续费	561,919.04	786,201.51
合计	<u>4,615,277.73</u>	<u>8,422,001.55</u>

[注]：贴息收入94.38万元，系扬州市工业技术创新企业二次创业工作办公室扬工创办[2006]6号文拨付本公司“年产250吨氟氯苯菊酯、炔丙菊酯等系列产品生产线改造”的技术改造贴息。

(2)财务费用本年较上年减少45.20%，主要由于：本公司本年利息支出减少，存款利息收入及技改项目贴息收入增加。

33、投资收益：2006年度发生额为5,306,191.52元，其明细项目与上年对比列示如下：

项 目	2006年度	2005年度
期末调整被投资单位权益净增减额	15,418.38	-5,426.75
股票投资收益	5,290,773.14	81,740.69
债券投资收益	-	6,446.55
合计	<u>5,306,191.52</u>	<u>82,760.49</u>

34、补贴收入：2006年度发生额为200,000.00元，其明细项目与上年对比列示如下：

项 目	2006年度	2005年度
环保补助	100,000.00	-
创名牌奖励	100,000.00	-
合计	<u>200,000.00</u>	<u>-</u>

35、营业外收入：2006 年度发生额为 88,970.00 元，其明细项目与上年对比列示如下：

项 目	2006年度	2005年度
赔款收入	80,970.00	886,765.74
其他	8,000.00	62,493.00
合计	88,970.00	949,258.74

36、营业外支出：2006 年度发生额为 6,404,583.36 元，其明细项目与上年对比列示如下：

项 目	2006年度	2005年度
固定资产报废损失	1,669,335.64	-
防洪保安资金	1,450,387.84	1,071,438.17
市场物价调节基金	1,450,387.84	1,071,438.17
粮食风险基金	1,450,387.84	1,071,438.17
残疾人就业保障金	176,056.00	231,896.25
职工住房补贴	79,324.20	307,800.00
其他	128,704.00	89,770.00
合计	6,404,583.36	3,843,780.76

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：2006 年度发生额为 24,648,912.57 元，其明细项目与上年对比列示如下：

项 目	2006年度	2005年度
一、应纳税所得额	74,702,377.45	65,053,304.72
乘：适用所得税率	33%	33%
二、应纳所得税额	24,651,784.56	21,467,590.55
减：购置的国产设备投资抵免税额	-	7,452,600.00
其他	2,871.99	-
三、应缴所得税额	24,648,912.57	14,014,990.55

38、收到的其他与经营活动有关的现金：2006年度为 4,861,992.88 元，其主要明细项目列示如下：

项 目	金 额
利息收入	2,678,272.88
省级污染防治专项资金	800,000.00
科技成果转化专项资金	500,000.00
发展循环经济专项资金	500,000.00
环保补助	100,000.00
创名牌奖励	100,000.00

39、支付的其他与经营活动有关的现金：2006年度为 37,420,285.91 元，其主要明细项目列示如下：

项 目	金 额
运输费	7,924,493.66
科研开发费	5,629,321.88
排污费	3,322,713.38
业务招待费	1,584,629.57
销售佣金	1,549,036.06
差旅费	1,529,004.18
保险费	1,440,748.17
股改费用	1,401,542.48
土地租金	1,055,600.00
办公费	961,481.84
环保费	705,000.00
广告费	576,413.40
金融机构手续费	561,919.04
中介机构费	516,000.00
业务费	387,670.00
董事会经费	384,412.20

40、收到的其他与筹资活动有关的现金：2006 年度为 42,287,800.00 元，其明细项目列示如下：

项 目	金 额
收回上年用于保证金（借款保函担保）的银行存款	20,000,000.00
收回上年用于质押（借款保函担保）的银行存款	10,000,000.00
收回上年用于质押（关税保函担保）的银行存款	5,000,000.00
国债项目贴息	4,410,000.00
科技成果转化项目贴息	1,934,000.00
技术改造贴息	943,800.00

41、其他：2006 年度为 404,288.53 元，其明细项目列示如下：

项 目	金 额
资本公积-拨款转入	1,800,000.00
加：资本公积-其他资本公积/待转资产价值	5,831.01
减：资本公积-股改费用	1,401,542.48
资本公积净增加额	404,288.53

六、母公司财务报表主要项目注释

（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 2006 年 12 月 31 日应收账款余额为 127,043,674.81 元，坏账准备余额为 7,001,767.05 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	125,577,215.26	98.85%	6,278,860.76	64,325,634.27	96.64%	3,216,281.71
一至二年	256,682.40	0.20%	25,668.24	968,601.22	1.46%	96,860.12
二至三年	561,228.07	0.44%	168,368.42	808,890.85	1.22%	242,667.26
三至四年	190,984.00	0.15%	95,492.00	120,736.64	0.18%	60,368.32
四至五年	120,937.24	0.10%	96,749.79	78,452.79	0.12%	62,762.23
五年以上	336,627.84	0.26%	336,627.84	258,375.65	0.39%	258,375.65
合计	127,043,674.81	100%	7,001,767.05	66,560,691.42	100%	3,937,315.29

(2) 应收金额前五名的单位合计为 69,418,910.91 元，占应收账款总额比例

为 54.64%。

(3) 期末本账户余额中，无应收持有本公司 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 90.87%，主要原因是：①本年产品销售规模扩大，年末应收账款余额相应增加；②本年产品出口销售增加，其中多数采用远期结算方式。

2、其他应收款：截止 2006 年 12 月 31 日其他应收款余额为 75,449,143.11 元，坏账准备余额为 3,865,208.46 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	75,048,131.28	99.47%	3,752,406.56	67,125,356.63	99.52%	3,356,267.83
一至二年	238,058.23	0.32%	23,805.82	208,281.10	0.31%	20,828.11
二至三年	98,203.60	0.13%	29,461.08	33,050.00	0.05%	9,915.00
三至四年	7,550.00	0.01%	3,775.00	30,200.00	0.04%	15,100.00
四至五年	7,200.00	0.01%	5,760.00	50,000.00	0.07%	40,000.00
五年以上	50,000.00	0.07%	50,000.00	-	-	-
合计	75,449,143.11	100%	3,865,208.46	67,446,887.73	100%	3,442,110.94

(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	73,161,580.36	一年以内	[注]

[注]：主要系本公司与控股子公司正常业务往来等原因形成的往来款项。

应收金额较大的单位为 73,161,580.36 元，占其他应收款总额比例为 96.97%。

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

3、长期股权投资：截止 2006 年 12 月 31 日余额为 144,167,814.79 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	144,167,814.79	-	130,715,470.48	-
合计	144,167,814.79	-	130,715,470.48	-

(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%	97,507,428.30	-	13,436,925.93	46,445,064.33
南京利卫特虫控制品有限公司	10年	49%	245,000.00	-	15,418.38	-29,677.84
合计			97,752,428.30	-	13,452,344.31	46,415,386.49

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	-	-	143,952,492.63	-	权益法
南京利卫特虫控制品有限公司	-	-	215,322.16	-	权益法
合计	-	-	144,167,814.79	-	

(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：2006年度主营业务收入为1,005,902,413.70元，主营业务成本为897,395,445.31元，其有关情况列示如下：

(1) 主营业务性质：

项 目	主营业务收入		主营业务成本	
	2006年度	2005年度	2006年度	2005年度
卫生用菊酯	719,024,442.09	544,287,528.43	620,142,367.99	483,458,907.44
农用菊酯	202,716,804.19	152,176,202.91	199,497,616.91	137,520,765.02
其他	84,161,167.42	53,142,267.75	77,755,460.41	47,871,616.35
合计	1,005,902,413.70	749,605,999.09	897,395,445.31	668,851,288.81



(2) 地区分部:

项 目	主营业务收入		主营业务成本	
	2006年度	2005年度	2006年度	2005年度
境内	727,072,735.60	528,643,788.92	649,612,973.62	492,107,577.72
境外	278,829,678.10	220,962,210.17	247,782,471.69	176,743,711.09
合计	1,005,902,413.70	749,605,999.09	897,395,445.31	668,851,288.81

(3) 本公司本年前五名客户销售收入合计为 445,383,456.20 元, 占本年销售收入总额的比例为 44.28%。

(4) 主营业务收入本年较上年增长 34.19%, 主要由于本公司产品销售规模扩大。

5、投资收益: 2006 年度发生额为 18,743,117.45 元, 其明细项目与上年对比列示如下:

项 目	2006年度	2005年度
期末调整被投资单位权益净增减额	13,452,344.31	27,133,376.34
股票投资收益	5,290,773.14	81,740.69
债券投资收益	-	6,446.55
合计	18,743,117.45	27,221,563.58

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, 焊接气瓶检验 (经有核准权的质量技术监督部门核准后方可经营); 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: 47.90%

(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

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

货币单位：人民币元

关联方名称	期初数		本期变动增减		期末数	
	金额	比例	金额	比例	金额	比例
江苏扬农化工集团有限公司	55,789,757.00	55.79%	-7,890,265.00	-7.89%	47,899,492.00	47.90%
江苏优士化学有限公司	97,500,000.00	95%	-	-	97,500,000.00	95%

（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	持有本公司8.93%股份
仪征瑞达化工有限公司	同一控股股东
江苏瑞祥化工有限公司	同一控股股东
扬州华龙精细化工有限公司	同一控股股东
南京利卫特虫控制品有限公司	本公司持有其49%股权

（三）关联方交易

本公司与江苏扬农化工集团有限公司（以下简称“集团公司”）在产品购销、原材料采购、水、电、汽采购、土地租赁、综合服务等方面存在关联交易，双方已签订《产品购销协议》、《原材料采购协议》、《水、电、汽采购协议》、《国有土地使用权租赁协议》、《国有土地使用权租赁补充协议》和《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。

1、销售商品

关联方名称	定价原则	2006年度		2005年度	
		金额	比例	金额	比例
江苏扬农化工集团有限公司	[注]	388.61	0.38%	515.29	0.51%

[注]：根据 2006 年 4 月 27 日本公司与集团公司签订的《产品购销协议》，集团公司为促进其在境内农药业务的巩固与发展，需从本公司采购农用菊酯原药（主要为氯氰菊酯原药等，具体产品种类由需方根据实际需要确定），用于制剂生产和销售，有利于其丰富国内市场的竞争优势。双方签订的《产品购销协议》约定：产品价格根据市场行情的变化由双方协商后拟定；供方向需方供应的产品价格应不低于供方向其他任何企业单位供应的同类产品的平均价格，也不高于双方在商定价格时，需方在市场上可得到的同类产品的价格。双方应于每月月底结算一次货款。本协议有效期限至 2007 年 12 月 31 日，协议期满前可由双方协商后续签。

2006 年本公司向集团公司销售农用菊酯产品，取得销售收入 388.61 万元，销售毛利 23.66 万元；交易价格与市场同类产品的价格相同。

2、销售材料

关联方名称	定价原则	2006年度		2005年度	
		金额	比例	金额	比例
江苏扬农化工集团有限公司	[注]	2.59	0.04%	9.96	0.17%

[注]：本公司向集团公司让售原材料，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	2006年度		2005年度	
		金额	比例	金额	比例
江苏扬农化工集团有限公司	[注1]	9,958.04	12.95%	8,814.65	11.47%
仪征瑞达化工有限公司	[注1]	1,302.81	1.69%	1,445.14	1.88%
扬州华龙精细化工有限公司	[注2]	46.94	0.06%	71.24	0.09%
扬州福源化工科技有限公司	[注3]	140.48	0.18%	604.82	0.79%
合计		11,448.27	14.89%	10,935.85	14.23%

[注 1]：

①根据 2005 年 4 月 3 日集团公司（供方，包括集团公司下属的仪征瑞达化工有限公司和江苏瑞祥化工有限公司）与本公司（需方，包括本公司下属的江苏

优士化学有限公司)签订的《原材料采购协议》，需方根据自己业务的需要，需向供方采购部分共性的原材料。供方提供的原材料，供应价格由供方依据市场价格，加上合理的储运费用，双方协商确定。供需双方应于每月月底结算一次货款。协议有效期限至2007年12月31日，期满前可由供需双方协商后续签。

2006年度本公司(含下属子公司)向集团公司(含下属子公司)采购上述原材料合计为6,359.79万元，交易价格与市场同类产品的价格相同。

②根据2006年4月27日本公司与集团公司签订的《产品购销协议》，本公司为全面满足境外客户的产品需求，需从集团公司采购农药产品用于外销，有利于促进本公司出口业务的快速成长。双方签订的《产品购销协议》约定：本公司从集团公司采购非农用菊酯类农药产品，主要为吡虫啉、氟啶脲等，具体产品种类由需方根据实际需要确定；产品价格根据市场行情的变化由双方协商后拟定；供方向需方供应的产品价格应不低于供方向其他任何企业单位供应的同类产品的平均价格，也不高于双方在商定价格时，需方在市场上可得到的同类产品的价格。双方应于每月月底结算一次货款。本协议有效期限至2007年12月31日，协议期满前可由双方协商后续签。

2006年度本公司向集团公司采购非农用菊酯类农药产品计4,901.06万元，交易价格与市场同类产品的价格相同。

[注2]：由于生产需要，2006年度本公司向扬州华龙精细化工有限公司采购对二甲苯等原材料计46.94万元，交易价格与市场同类产品的价格相同。

[注3]：由于生产需要，2006年度本公司向扬州福源化工科技有限公司采购原材料计140.48万元，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	定价原则	2006年度	2005年度
江苏扬农化工集团有限公司	水	[注1]	239.77	233.42
江苏扬农化工集团有限公司	电	[注1]	2,628.57	2,512.46
江苏扬农化工集团有限公司	汽	[注1]	2,778.15	2,593.92
江苏瑞祥化工有限公司	汽	[注2]	1,448.47	-
合计			7,094.96	5,339.80

[注1]：根据2005年4月3日集团公司与本公司签订的《水、电、汽采购协议》，集团公司向本公司有偿提供日常生产用水、电、汽。本公司安装水、电、汽计量分表，集团公司以该计量表显示的度数为准，作为集团公司计收本公司水、电、汽费的依据。因总表与分表之和出现误差，双方同意按各自分表用量分摊。集团公司提供的水、电，供应价格按政府指导价结算；集团公司提供的工业用水、汽，供应价格按市场价格结算。双方应于每月月底结算一次费用。本协议有效期限至2007年12月31日，期满前可由双方协商后续签。

[注2]：由于生产需要，2006年度本公司控股子公司-江苏优士化学有限公司向集团公司下属的江苏瑞祥化工有限公司采购日常生产用汽计1,448.47万元，交易价格与市场价格相同。

5、土地租赁

(1)根据 2000 年 1 月 12 日集团公司与本公司签订的《国有土地使用权租赁协议》，本公司租用集团公司通过出让方式取得的国有土地 27,338.20 平方米，租赁期限自 1999 年 10 月 10 日起至 2019 年 10 月 9 日，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。

(2)根据 2005 年 4 月 3 日集团公司与本公司签订的《国有土地使用权租赁补充协议》，本公司租用集团公司持有的扬州市土地管理局扬国用[2002D]字第 155 号《国有土地使用证》项下其中的 25,178.15 平方米土地的国有土地使用权。集团公司同意将上述租赁土地按照双方于 2000 年 1 月 12 日签署的《国有土地使用权租赁协议》约定的价格租赁给本公司使用，租赁期限自 2005 年 1 月 1 日起至 2019 年 10 月 9 日，期满后双方可以续签。

本公司 2005 年度支付集团公司土地租金 105.56 万元；2006 年度支付集团公司土地租金 105.56 万元。

6、综合服务

为保证本公司的正常生产经营，做好本公司的职工生活福利服务等工作，集团公司（包括集团公司自身以及下属的不论其是否具备法人资格的有关公司、单位、机构或部门）与本公司（包括本公司自身以及下属的子公司）于 2005 年 4 月 3 日签订《综合服务协议》。双方签订的《综合服务协议》约定：本公司同意按本协议规定接受集团公司提供的各项服务，服务范围包括：职工宿舍、医疗服务、食堂、幼儿园、通讯服务、设备安装及维修服务、绿化及排污与消防等。本公司同意按上述协议规定向集团公司支付各项服务实际发生的费用中应由本公司支付的费用。协议有效期限至 2007 年 12 月 31 日，期满前可由双方协商后续签。

本公司 2005 年度支付通讯费 95,550.54 元、绿化费 68,458.38 元、消防费 60,657.84 元；2006 年度支付通讯费 25,892.71 元、绿化费 61,421.54 元、消防费 61,800.62 元。

7、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	19,200.00	0.01%	-	-
预付账款	扬州华龙精细化工有限公司	30,205.00	0.06%	-	-
应付票据	江苏扬农化工集团有限公司	-	-	960,000.00	0.61%
应付票据	扬州福源化工科技有限公司	400,000.00	0.26%	3,067,500.00	1.94%
应付票据	仪征瑞达化工有限公司	4,640,000.00	3.01%	8,024,370.48	5.08%
应付票据	扬州华龙精细化工有限公司	250,000.00	0.16%	200,000.00	0.13%
应付账款	江苏扬农化工集团有限公司	14,287,325.11	5.29%	16,496,373.10	10.19%
应付账款	扬州福源化工科技有限公司	4,757,896.40	1.76%	4,665,831.80	2.88%
应付账款	仪征瑞达化工有限公司	26,234.42	0.01%	2,087,221.42	1.29%
应付账款	江苏瑞祥化工有限公司	1,477,200.00	0.55%	-	-
应付账款	扬州华龙精细化工有限公司	-	-	83,225.00	0.05%

八、或有事项

1、质押担保

截止 2006 年 12 月 31 日，本公司用于质押担保的其他货币资金（信用证保证金）余额为美元 6,960.00 元，折合人民币 54,348.55 元。

2、抵押担保

2006 年 9 月 30 日，中国进出口银行、中国建设银行股份有限公司扬州分行与本公司签订《委托代理协议》，由中国进出口银行向本公司提供长期借款（高新技术产品出口卖方信贷借款，借款期限为 2006 年 9 月 30 日至 2008 年 9 月 27 日）计人民币 6,000 万元。中国进出口银行委托中国建设银行股份有限公司扬州分行作为其在本合同项下的代理行，由本公司控股子公司-江苏优士化学有限公司（以下简称“优士公司”）对上述借款提供抵押担保。

2006 年 9 月 27 日，优士公司与中国进出口银行签订合同号为[2006]进出银（宁信抵）字第 017 号《房地产抵押合同》、仪地[2006]押字 120 号和仪地[2006]押字 121 号《土地使用权抵押合同》。本公司以优士公司房产所有权证号为“仪房权证真字第 0021016412 号”的房屋、土地使用权证号为“仪国用[2004]第 1275 号”和“仪国用[2004]第 1276 号”的土地使用权作为抵押物，向中国进出口银行办理抵押担保借款，抵押期限为两年，自 2006 年 9 月 27 日开始到 2008 年 9 月 27 日止。

截止 2006 年 12 月 31 日，本公司向中国进出口银行抵押担保借款本金余额为人民币 6,000 万元。控股子公司-江苏优士化学有限公司抵押担保的资产情况列示如下：

抵押担保资产		面积	原值	账面价值
资产类别	坐落地点			
固定资产-房屋	仪征市真州镇大连路	23,046.42M ²	43,421,189.59	38,009,574.52
无形资产-土地使用权	仪征市真州镇大连路	313,522.74M ²	40,437,000.00	38,010,780.00
合计			83,858,189.59	76,020,354.52

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

1、根据2007年3月3日本公司第三届董事会第七次会议决议通过的《2006年利润分配方案》，董事会提议以2006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2.0元（含税），总计派发现金总额为2,000万元。

2、根据财政部2006年2月15日发布的财会[2006]3号《关于印发〈企业会计准则第1号-存货〉等38项具体准则的通知》文之规定，本公司自2007年1月1日起执行新会计准则。本公司目前依据《企业会计准则第38号-首次执行企业会计准则》和中国证券监督管理委员会于2006年11月颁布的“关于做好与新会计准则相关财务会计信息披露工作的通知”（证监发[2006]136号）的有关规定，已经辨别认定的2007年1月1日首次执行日现行会计准则与新会计准则的差异情况如下：

本公司2006年12月31日按现行会计准则编制的合并财务报表中股东权益为438,819,176.83元，2007年1月1日按照新会计准则将增加股东权益11,685,816.23元，其中：

(1) 所得税

本公司按照现行会计准则的规定，制定了本公司的会计政策，据此本公司计提了应收款项坏账准备。按照新会计准则的规定，应将资产的账面价值小于计税基础的差额计算确认递延所得税资产，由此增加了2007年1月1日留存收益4,109,369.25元，其中归属于母公司的股东权益增加4,072,537.64元、归属于少数股东的权益增加36,831.61元。

(2) 少数股东权益

本公司2006年12月31日按现行会计准则编制的合并资产负债表中子公司少数股东权益为7,576,446.98元，按照新会计准则的规定应当计入股东权益，由此增加2007年1月1日股东权益7,576,446.98元。此外，由于子公司计提坏账准备产生的递延所得税资产中归属于少数股东权益增加36,831.61元。因此，新会计准则下少数股东权益为7,613,278.59元。

十一、其他重要事项

1、截止2006年12月31日，本公司为控股子公司-江苏优士化学有限公司提供长期借款担保计人民币6,000万元、提供向银行申请开具银行承兑汇票担保

计人民币 77,970,946.00 元。

2、2006年12月21日，本公司第三届董事会第五次会议审议并表决通过了《关于公司控股子公司购买土地使用权的议案》。2006年12月30日，扬州市华海建设投资有限公司与本公司控股子公司-江苏优士化学有限公司签订《扬州化学工业园区土地出让协议》，江苏优士化学有限公司以出让方式取得位于扬州化学工业园区一宗土地的使用权，该宗地面积为420亩（最终面积以《国有土地使用权证》为准），土地使用用途为工业用地，出让年限为50年，出让总金额为3,360万元（土地出让款的结算面积以《国有土地使用权证》的面积为准，具体金额届时多退少补）。

截止2006年12月31日，控股子公司-江苏优士化学有限公司已按照上述协议约定支付扬州市华海建设投资有限公司土地出让款人民币3,000万元。

3、2006年12月21日，本公司2006年第二次临时股东大会审议并表决通过了《关于公司非公开发行股票方案的议案》。本公司拟向符合中国证监会规定条件的特定对象（个数不超过10个）非公开发行境内上市股票人民币普通股（A股）不超过3,000万股，每股面值为人民币1元。

4、2007年1月19日，本公司召开的第三届董事会第六次会议审议通过了《关于申请流动资金贷款的议案》，本公司继续向中国建设银行股份有限公司扬州分行申请人民币6,500万元流动资金信用贷款，期限两年。

**十二、非经常性损益项目**

		单位：人民币元
项	目	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	-1,669,335.64
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	195,000.00
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	5,290,773.14
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	-4,579,403.56
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	903,173.23
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	357,678.16
	合计	497,885.33

十二、合并财务报表之批准

2006年度合并财务报表于2007年3月3日经本公司召开的第三届董事会第七次会议决议批准通过。



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

二〇〇七年三月三日