

证券代码：600486

证券简称：扬农化工

编号：临 2007-006

江苏扬农化工股份有限公司 第三届董事会第九次会议决议公告

本公司及董事会全体成员保证公告内容的真实、准确和完整，对公告的虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏负连带责任。

江苏扬农化工股份有限公司（以下简称“公司”）第三届董事会第九次会议，于二〇〇七年四月三十日以书面方式发出通知，于二〇〇七年五月八日以专人送达及传真方式，经 9 名董事签署，审议通过《董事会关于前次募集资金使用情况的说明》。

特此公告。

江苏扬农化工股份有限公司董事会

二〇〇七年五月九日

江苏苏亚金诚会计师事务所有限公司

前次募集资金使用情况 专项审核报告

苏亚诚(一)审字(2007)第 026 号

江苏扬农化工股份有限公司董事会：

我们接受委托，对江苏扬农化工股份有限公司（以下称“公司”或“贵公司”）截至 2006 年 12 月 31 日止前次募集资金的使用情况进行了专项审核。我们的专项审核报告是依据中国证券监督管理委员会《上市公司证券发行管理办法》及《前次募集资金使用情况专项报告指引》的要求出具的。贵公司董事会的责任是提供真实、合法、完整的实物证据、原始书面材料、副本材料、口头证言以及会计师认为必要的其他证据。我们的责任是对贵公司董事会提供的资料做出职业判断，发表审核意见。在审核过程中，我们结合贵公司的实际情况，进行了审慎调查，实施了包括抽查会计记录等我们认为必要的审核程序。经审核，贵公司前次募集资金使用的有关情况如下：

一、前次募集资金的数额和资金到位时间

贵公司前次募集资金经中国证券监督管理委员会证监发行字[2002]18 号文核准，于 2002 年 4 月 12 日利用上海证券交易所交易系统，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 3,000 万股，发行价为每股人民币 6.75 元。本次发行共募集资金 20,250 万元，扣除股票发行费用 768.64 万元，实际募集资金 19,481.36 万元。该募集资金已于 2002 年 4 月 18 日全部到位，并经江苏天衡会计师事务所有限公司天衡验字[2002]16 号《验资报告》验证。

二、前次募集资金计划使用情况

1、招股说明书承诺募集资金使用情况

单位：人民币万元

招股说明书承诺投资项目	承诺投资			
	募集资金		投资计划	
	投资总额	其中：固定 资产投资	2002年	2003年
150吨/年高效拆分剂装置技改项目	4,780.00	4,413.00	4,780.00	-
300吨/年己二烯生产装置技改项目	4,340.00	3,988.00	2,141.00	2,199.00
50吨/年联苯菊酯生产装置技改项目	4,660.00	4,076.00	4,660.00	-
50吨/年苜蓿菊酯生产装置技改项目	4,780.00	4,536.00	176.00	4,604.00
100吨/年氟氯氰菊酯技改项目	748.00	748.00	-	748.00
合计	19,308.00	17,761.00	11,757.00	7,551.00

说明：①如募集资金低于本次投资计划，则不足部分通过银行贷款或其他方式解决；②募集资金到位后，将先保证 150 吨/年高效拆分剂装置技改项目的资金需求，其余部分按募集资金运用项目轻重缓急顺序排列实施。

综上所述，贵公司招股说明书预计募集资金 19,308 万元，其中：计划用于固定资产投资 17,761 万元，计划用于各募集资金项目铺底流动资金 1,547 万元。

2、募集资金变更情况

由于技术进步和市场环境的变化，贵公司 2002 年 11 月 14 日召开了第一届董事会第十六次会议，决议变更 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 4,780 万元作如下调整：投资 3,183.41 万元用于收购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，其余 1,596.59 万元用于补充流动资金。上述变更部分募集资金用途的董事会决议公告刊登于 2002 年 11 月 16 日《上海证券报》，变更事项已经贵公司 2002 年 12 月 18 日召开的 2002 年第二次临时股东大会审议通过，股东大会决议公告刊登于 2002 年 12 月 19 日《上海证券报》。

三、前次募集资金的实际使用情况

1、前次募集资金实际投资、使用情况与承诺使用情况对照如下：

单位：人民币万元

序号	承诺投资项目	承诺投资金额	实际投资、使用金额				实际与承诺投资金额差异	投资进度	备注
			2002年	2003年	2004年	合计			
1	150吨/年高效拆分剂装置技改项目	4,780.00	4,143.96	861.27	-	5,005.23	225.23	完成	[注1]
2	300吨/年己二烯生产装置技改项目	4,340.00	170.53	3,665.61	13.49	3,849.63	-490.37	完成	
3	50吨/年联苯菊酯生产装置技改项目	4,660.00	2,302.00	2,333.18	-	4,635.18	-24.82	完成	
4	100吨/年氟氯氰菊酯技改项目	748.00	-	751.29	460.03	1,211.32	463.32	完成	
5	收购扬农集团2,000吨/年拟除虫菊酯类农药基地相关资产项目	3,183.41	3,183.41	-	-	3,183.41	-	完成	变更
6	补充流动资金	1,596.59	1,596.59	-	-	1,596.59	-	完成	变更
	合计	19,308.00	11,396.49	7,611.35	473.52	19,481.36	173.36		[注2]

[注1]：2002年4月18日募集资金到位前，贵公司已使用自筹资金1,731.24万元投入150吨/年高效拆分剂装置技改项目。募集资金到位后，贵公司以募集资金予以结算，并按计划分期投入该项目。

[注2]：贵公司首次发行A股，实际募集资金19,481.36万元，招股说明书预计募集资金19,308万元，实际募集资金大于招股说明书预计募集资金173.36万元，贵公司已用于100吨/年氟氯氰菊酯技改项目。

2、前次募集资金实际投资项目产生收益情况与承诺对照如下：

单位：人民币万元

序号	承诺投资项目	实际效益（税后利润）					
		2002年	2003年	2004年	2005年	2006年	合计
1	150吨/年高效拆分剂装置技改项目	55.95	336.98	895.77	500.49	352.21	2,141.40
2	300吨/年己二烯生产装置技改项目	-	-	634.16	608.43	601.59	1,844.18
3	50吨/年联苯菊酯生产装置技改项目	0.31	346.12	170.22	322.68	15.78	855.11
4	100吨/年氟氯氰菊酯技改项目	-	-	-11.90	88.21	33.32	109.63
5	收购扬农集团2,000吨/年拟除虫菊酯类农药基地相关资产项目	-	453.51	521.99	487.69	1,967.24	3,430.43

单位：人民币万元

序号	承诺投资项目	实际效益	承诺效益	完成率	备注
		税后利润（平均）	税后利润（平均）		
1	150吨/年高效拆分剂装置技改项目	535.35	813.00	65.85%	[注1]
2	300吨/年己二烯生产装置技改项目	614.73	764.73	80.39%	[注2]
3	50吨/年联苯菊酯生产装置技改项目	213.78	1,217.18	17.56%	[注3]
4	100吨/年氟氯氰菊酯技改项目	43.85	1,443.10	3.04%	[注4]
5	收购扬农集团2,000吨/年拟除虫菊酯类农药基地相关资产项目	857.61	-	-	[注5]

[注 1]：150 吨/年高效拆分剂装置技改项目生产的新型高效拆分剂-PTE 是合成拟除虫菊酯的重要中间体，本项目于 2002 年起陆续分项完工并逐步进入调试、试生产阶段，项目全部完工于 2003 年。2002 年至 2006 年实现的收益额分别为 55.95 万元、336.98 万元、895.77 万元、500.49 万元和 352.21 万元，合计 2,141.40 万元，计算依据为使用 PTE 生产的右旋丙烯菊酯原油（出口产品）与未使用 PTE 生产的富右旋丙烯菊酯原油（内销产品）的单位收益差与实际销量的乘积。

[注 2]：300 吨/年己二烯生产装置技改项目生产的中间体-己二烯，系为公司 DE 系列菊酯产品配套，投产后降低了菊酯系列产品成本。本项目的实际效益已体现在公司最终产品中，未单独核算，根据量化分析的要求，本次依据项目实施前后节约的相

应成本进行推算。由于公司又通过自筹资金扩大了己二烯的生产能力，以每年最终产品产量推算得到的己二烯产量平均超过 300 吨，故以本募集资金项目 300 吨产量计算。

[注 3]：50 吨/年联苯菊酯生产装置技改项目于 2002 年底完工并进行调试、试生产，2003 年起进入生产阶段。2002 年至 2006 年实现的收益额分别为 0.31 万元、346.12 万元、170.22 万元、322.68 万元和 15.78 万元，合计 855.11 万元，本项目尚未达到预期效益，主要原因是刚投产时未能发挥装置最大效能，而达产后产品市场发生较大变化。

[注 4]：100 吨/年氟氯氰菊酯技改项目于 2004 年 6 月底完工后逐步进行调试、试生产、生产，2004 年投产当年未产生效益，2005 年、2006 年分别实现收益额 88.21 万元和 33.32 万元，尚未达到预期效益，目前该产品正处于市场开发阶段（国际市场）。

[注 5]：收购扬农集团 2,000 吨/年拟除虫菊酯类农药基地相关资产项目于 2002 年底完成，其实际效益为项目实现的收益额，本项目实现了较好的效益。公司在变更原计划投入的募集资金投向，改投收购本项目时未作效益承诺。

3、前次募集资金实际使用情况与涉及公司各年度报告和其他信息披露文件中的有关内容对照如下：

(1) 2002 年度报告：

单位：人民币万元

序号	承诺投资项目	信息披露 投资、使用金额	实际 投资、使用金额	实际与信息披露 投资、使用金额差异	备注
1	150吨/年高效拆分剂 装置技改项目	3,636.40	4,143.96	507.56	[注]
2	300吨/年己二烯生产 装置技改项目	170.53	170.53	-	
3	50吨/年联苯菊酯生产 装置技改项目	2,012.36	2,302.00	289.64	[注]
4	100吨/年氟氯氰菊酯 技改项目	-	-	-	
5	收购扬农集团2,000吨/ 年拟除虫菊酯类农药基 地相关资产项目	3,183.41	3,183.41	-	
6	补充流动资金	1,596.59	1,596.59	-	
	合计	10,599.29	11,396.49	797.20	

[注]：差异原因为忽略了上述两个募集资金项目的分项已完工工程的投资使用金

额。

(2) 2003 年度报告：

单位：人民币万元

序号	承诺投资项目	信息披露 投资、使用金额	实际 投资、使用金额	实际与信息披露 投资、使用金额差异	备注
1	150吨/年高效拆分剂 装置技改项目	4,638.23	5,005.23	367.00	[注]
2	300吨/年己二烯生产 装置技改项目	3,484.14	3,836.14	352.00	[注]
3	50吨/年联苯菊酯生产 装置技改项目	4,051.18	4,635.18	584.00	[注]
4	100吨/年氟氯氰菊酯 技改项目	751.29	751.29	-	
5	收购扬农集团2,000吨/ 年拟除虫菊酯类农药基 地相关资产项目	3,183.41	3,183.41	-	
6	补充流动资金	1,596.59	1,596.59	-	
	合计	17,704.84	19,007.84	1,303.00	

[注]：差异原因为未计算上述三个募集资金项目已使用的配套流动资金。

(3) 2004 年度报告：

单位：人民币万元

序号	承诺投资项目	信息披露 投资、使用金额	实际 投资、使用金额	实际与信息披露 投资、使用金额差异
1	150吨/年高效拆分剂装置技改项目	5,005.23	5,005.23	-
2	300吨/年己二烯生产装置技改项目	3,849.63	3,849.63	-
3	50吨/年联苯菊酯生产装置技改项目	4,635.18	4,635.18	-
4	100吨/年氟氯氰菊酯技改项目	1,211.32	1,211.32	-
5	收购扬农集团2,000吨/年拟除虫菊 酯类农药基地相关资产项目	3,183.41	3,183.41	-
6	补充流动资金	1,596.59	1,596.59	-
	合计	19,481.36	19,481.36	-

(4) 贵公司 2004 年前次募集资金已全部使用完毕，自 2005 年起无使用前次募集资金情况；关于前次募集资金使用情况的最近一次信息披露与实际使用情况完全相符。

4、前次募集资金实际使用情况与贵公司董事会《关于前次募集资金使用情况的说明》的内容逐项对照相符。

四、审核结论

贵公司董事会《关于前次募集资金使用情况的说明》及有关信息披露文件中关于前次募集资金使用情况的披露与前次募集资金的实际使用情况基本相符。

五、本报告使用范围

本专项报告仅供贵公司为此申请向特定对象非公开发行股票之目的使用，不得用作任何其他目的。我们同意将本专项报告作为贵公司申请向特定对象非公开发行股票所必备文件，随其他申报材料一起上报，并对本专项报告的真实性和完整性承担相应的法律责任。

江苏苏亚金诚会计师事务所有限公司

中国注册会计师：

中国 南京

中国注册会计师：

2007年5月8日