



# 南京红太阳股份有限公司

## 二 零 零 五 年 半 年 度 报 告



二 零 零 五 年 八 月



## 目 录

第一节	重要提示 .....	3
第二节	公司基本情况.....	4
第三节	股本变动和主要股东持股情况 .....	7
第四节	董事、监事、高级管理人员情况.....	9
第五节	管理层讨论与分析 .....	10
第六节	重要事项 .....	17
第七节	财务报告（未经审计） .....	28
第八节	备查文件目录.....	70



## 第一节 重要提示

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。

公司董事蔡乐鸿先生因公出差，未出席审议本半年度报告的董事会会议。

公司董事长杨寿海先生、主管会计工作负责人及会计机构负责人李钢先生声明：保证半年度报告中财务报告的真实、完整。

公司 2005 年半年度财务报告未经审计。

## 第二节 公司基本情况

### 一、公司简介

#### (一) 公司名称：

公司的法定中文名称：南京红太阳股份有限公司

公司的法定英文名称：NANJING REDSUN CO., LTD.

#### (二) 公司法定代表人：杨寿海先生

#### (三) 公司董事会秘书：邹 峰先生

联系地址：江苏省南京市汉中路 89 号金鹰国际商城 19 层 C 座

邮政编码：210029

联系电话：025-84785866、84785833

联系传真：025-84785828

电子信箱：[redsunzqb@163.com](mailto:redsunzqb@163.com)

#### (四) 公司注册地址：江苏省南京市高淳县淳溪镇宝塔路 269 号

邮政编码：211300

公司办公地址：江苏省南京市汉中路 89 号金鹰国际商城 19 层 C 座

邮政编码：210029

电子邮箱：[redsunzqb@163.com](mailto:redsunzqb@163.com)

#### (五) 公司选定的信息披露报纸：《中国证券报》、《证券时报》

登载公司半年度报告的中国证监会指定网站的网址：

<http://www.cninfo.com.cn>

公司半年度报告备置地点：南京红太阳股份有限公司证券部

#### (六) 公司股票上市交易所：深圳证券交易所

股票简称：红太阳

股票代码：000525

#### (七) 其他有关资料：

公司最近一次变更注册登记日期：2005 年 7 月 5 日

公司注册登记地点：南京市工商行政管理局

企业法人营业执照注册号：3201001002273

税务登记号码：320125134900928

公司聘请的会计师事务所：南京永华会计师事务所有限公司

会计师事务所的办公地址：江苏省南京市中山北路 26 号新晨国际大厦 8 楼

## 二、主要财务数据和指标

### (一) 主要会计数据和财务指标

单位：人民币元

项 目	本报告期末	上年度期末	本报告期末比年初数增减(%)
流动资产	1,629,900,192.24	690,161,775.52	136.16
流动负债	1,498,907,270.30	573,202,837.11	161.50
总资产	2,252,663,317.16	1,240,276,393.46	81.63
股东权益(不含少数 股东权益)	607,637,268.11	592,969,341.65	2.47
每股净资产	2.168	2.116	2.46
调整后的每股净资产	2.138	2.111	1.28
项 目	报告期(1-6月)	上年同期	本报告期比上年同期增减(%)
净利润	31,354,984.51	40,825,751.68	-23.20
扣除非经常性损益后 的净利润	30,503,685.45	40,900,695.63	-25.42
每股收益	0.1119	0.1457	-23.20
净资产收益率	5.16	6.97	下降1.81个百分点
经营活动产生的现金 流量净额	-12,353,634.92	88,317,432.03	-113.99

**(二) 非经常性损益项目**

单位：人民币元

非经常性损益项目	金 额
补贴收入	447,274.84
营业外收入	160,691.01
营业外支出	448,831.89
以前年度计提的各项减值准备的转回	1,111,461.65
所得税	-419,296.55
非经常性损益	-851,299.06

### 第三节 股本变动和主要股东持股情况

- 一、报告期内公司股份总数及结构未发生变动。
- 二、报告期期末，公司股东总数为 22,562 户。
- 三、报告期期末，公司前十名股东持股情况

股东名称	期末持股数(股)	本期持股变动情况(+/-)	占总股本的比例(%)	股份质押或冻结情况	性质
红太阳集团有限公司	128,617,378	0	45.90%	无	国有股
博时价值增长证券投资基金	9,683,603	未知	3.46%	未知	流通股
中国平安保险(集团)股份有限公司	4,887,432	0	1.74%	无	法人股
南京信贷咨询公司	3,776,652	0	1.35%	无	法人股
南京市财政信用公司	3,554,496	0	1.27%	无	法人股
第一创业证券有限责任公司	3,197,762	未知	1.14%	未知	流通股
交通银行—裕华证券投资基金	1,372,856	未知	0.49%	未知	流通股
深圳市中大投资管理有限公司	1,332,936	0	0.48%	无	法人股
天津信托投资有限责任公司	1,332,936	0	0.48%	无	法人股
辽宁东方证券公司	1,008,501	未知	0.36%	未知	流通股

注：(1) 红太阳集团有限公司为本公司的控股股东，代表国家持有本公司股份。红太阳集团有限公司现持有本公司股份 128,617,378 股，占本公司总股本的 45.90%；其中国家股 77,943,381 股，占本公司总股本的 27.81%，国有法人股 50,673,997 股，占本公司总股本的 18.08%。

(2) 公司前 10 名股东中红太阳集团有限公司与其他股东之间不存在关联关系，也不属于《上市公司持股变动信息披露管理办法》规定的一致行动人。

(3) 未知其他股东之间是否存在关联关系，也未知其他股东是否属于《上市公司持股变动信息披露管理办法》规定的一致行动人。

#### 四、报告期末，公司前十名流通股股东持股情况

流通股股东名称	期末持有流通股的数量(股)	持股种类
博时价值增长证券投资基金	9,683,603	A 股
第一创业证券有限责任公司	3,197,762	A 股
交通银行—裕华证券投资基金	1,372,856	A 股
辽宁东方证券公司	1,008,501	A 股
中国银行—同盛证券投资基金	903,692	A 股
健桥证券股份有限公司	767,360	A 股
田茂芳	750,000	A 股
刘建星	520,030	A 股
徐州市国盛恒泰置业有限公司	502,340	A 股
常州广景房地产开发有限公司	500,000	A 股

注：(1) 本公司未知前十名流通股股东之间是否存在关联关系，也未知前十名流通股股东之间是否属于《上市公司持股变动信息披露管理办法》规定的一致行动人；

(2) 本公司前十名流通股股东与红太阳集团有限公司之间不存在关联关系；

(3) 本公司未知前十名流通股股东与除红太阳集团有限公司以外的其他前十名股东之间是否存在关联关系，也未知其相互之间是否属于《上市公司持股变动信息披露管理办法》规定的一致行动人。

#### 五、报告期内，公司控股股东或实际控制人未发生变化。

## 第四节 董事、监事、高级管理人员情况

### 一、董事、监事和高级管理人员持有公司股票的变动情况

报告期内，董事、监事和高级管理人员持有的公司股票未发生变动。

### 二、董事、监事和高级管理人员的变动情况

2005 年 5 月 20 日，公司召开 2004 年年度股东大会，会议审议并通过了《关于调整公司第三届监事会股东代表监事的议案》：因公司第三届监事会股东代表监事王红明先生工作变动，同意免去王红明先生第三届监事会监事职务，并选举吴焘先生为公司第三届监事会股东代表监事。

## 第五节 管理层讨论与分析

### 一、公司主要经营情况

#### (一) 主营业务的范围及其经营状况

公司主营业务为农药、三药中间体及精细化工产品的生产、销售、技术咨询和服务；化肥经营；投资管理及咨询。公司是国家农药行业重点骨干企业之一，为国家火炬计划重点高新技术企业，主要生产高效、低毒、低残留、环保型的第三代和第四代拟除虫菊酯类和杂环化合物类仿生性杀虫剂。

报告期内，公司实现主营业务收入 990,087,360.81 元，比上年同期增长 34.13%。其中农药销售收入 330,512,471.75 元，比上年同期下降 28.73%；化肥销售收入 659,349,611.25 元，比上年同期增长 140.75%；实现主营业务利润 116,830,230.19 元，比上年同期增长 8.57%。

#### 1、报告期内公司主营业务收入、主营业务利润按照行业分类的构成情况

单位：人民币元

行 业	主营业务收入	主营业务利润	毛利率
农 药	330,512,471.75	73,377,067.49	22.20%
化肥贸易	659,349,611.25	43,404,664.50	6.58%
其 他	225,277.81	48,498.20	21.53%

#### 2、报告期内公司主营业务收入、主营业务利润按照产品分类的构成情况

单位：人民币元

产 品	主营业务收入	主营业务利润	毛利率
农 药	330,512,471.75	73,377,067.49	22.20%
化 肥	659,349,611.25	43,404,664.50	6.58%
其 他	225,277.81	48,498.20	21.53%

#### (二) 主营业务变化的说明

报告期内，公司主营业务未发生变化。

报告期内，公司农药和化肥销售占主营业务收入的比重分别为 33.38%和 66.60%，而上年同期农药和化肥销售占主营业务收入的比重分别为 62.83%和 37.10%。

农药和化肥销售占主营业务收入比重发生变化的主要原因如下：公司于 2004 年 5 月完成对江苏苏农农资连锁有限责任公司的收购和增资工作，并从 2004 年 5 月起将江苏苏农农资连锁有限责任公司纳入合并报表范围。由于苏农连锁主营业务为化肥贸易，公司上年同期仅合并了苏农连锁 5-6 月份的主营业务收入，而本报告期则合并了苏农连锁 1-6 月份的主营业务收入，故农药和化肥销售占主营业务收入比重发生变化。

### （三）主营业务盈利能力发生重大变化的说明

报告期内，公司主营业务盈利能力未发生重大变化。

### （四）报告期内，公司对利润产生重大影响的其他经营业务活动。

报告期内，公司通过提供委托加工服务、销售原材料以及收取加盟费等方式实现其他业务利润共计 3,941,595.89 元；其中委托加工实现利润 2,035,555.56 元，销售原材料等实现利润 817,587.21 元，控股子公司江苏苏农农资连锁集团股份有限公司收取加盟费实现利润 712,421.00 元。

（五）报告期内，公司来源于参股公司——南京红太阳农资商贸连锁有限公司的投资收益对公司净利润影响达到 10%。

南京红太阳农资商贸连锁有限公司，成立于 2002 年，注册资本 8000 万元人民币，本公司持有其 98.75% 股权。该公司经营范围：农药、农资产品、油漆、涂料、精细化工产品、化工原料销售。截至 2005 年 6 月 30 日，该公司总资产 220,836,803.80 元，净资产 157,180,885.72 元；报告期内实现主营业务收入 225,314,180.21 元，实现主营业务利润 35,639,826.04 元，实现净利润 20,259,421.66 元。

### （六）经营中的问题与困难

报告期内，由于气候异常，冬季前暖后冷，春季持续低温，病虫害发生情况较往年偏轻。5 月底至 6 月，正值农药销售旺季，而我国南方地区发生严重的洪涝灾害，农作物受灾严重，直接影响了公司的农药销售。另一方面，北方地区持续干旱亦对公司经营产生不利影响。此外，受国际原油价格上涨的影响，公司主要原材料采购价格均出现不同幅度的上涨，给公司经营带来较大压力。

针对上述不利因素，公司采取积极措施加以应对：一方面针对今年病虫害发生整体偏轻的特点，公司及时跟踪市场变动趋势，合理安排和调度生产，努力做好第三季度的销售工作。另一方面加速农资连锁新业态的建设步伐，按照“捆绑式销售，套餐推广；差别化竞争，错位经营；网络化管理，封闭运行；连锁化发展，分段实施”的连锁营销策略，在对目标市场进行充分调研和细分的基础上，结合气象预报和病虫报告等信息，把握市场脉搏，找准产品定位，制订合理的营销方案。通过整体营销管理水平的提升，继续加快农资连锁发展步伐。

## 二、公司财务状况及经营成果分析

### （一）公司财务状况及经营成果

单位：人民币元

项 目	2005 年 1-6 月	2004 年 1-6 月	变动幅度
主营业务收入	990,087,360.81	738,154,085.75	34.13%
主营业务成本	873,257,130.62	630,548,080.90	38.49%
主营业务利润	116,510,109.76	107,514,221.76	8.37%
营业费用	22,824,381.34	16,816,270.18	35.73%
管理费用	24,530,233.38	14,195,640.64	72.80%
净利润	31,354,984.51	40,825,751.68	-23.20%
现金及现金等价物净增加额	294,741,375.12	102,795,055.89	186.73%
项 目	期末数	期初数	变动幅度
货币资金	518,135,157.14	223,393,782.02	131.94%
应收账款	78,925,906.14	56,289,343.29	40.21%
其他应收款	32,242,719.61	48,218,056.83	-33.13%
预付账款	191,181,395.17	96,527,226.22	98.06%
存货	792,718,458.58	264,768,800.97	199.40%
在建工程	40,643,081.28	28,001,384.13	45.15%
无形资产	92,630,991.73	69,148,634.85	33.96%
短期借款	739,500,000.00	396,000,000.00	86.74%
应付票据	188,355,157.00	79,970,000.00	135.53%

应付账款	408,914,508.20	57,024,278.31	617.09%
预收帐款	109,439,751.23	22,688,520.49	382.36%
应付福利费	13,525,732.53	3,010,374.82	349.30%
应付股利	24,409,612.24	7,695,853.87	217.18
其他应付款	20,873,045.78	14,803,945.92	41.00%
其他长期负债	34,426,868.75	2,156,334.35	1496.55%
总资产	2,252,663,317.16	1,240,276,393.46	81.63%
股东权益	607,637,268.11	592,969,341.65	2.47%

## （二）报告期内财务状况及经营成果分析：

主营业务收入本期比上年同期上升 34.13%，主要是由于公司生产经营规模扩大，销售增加所致。

主营业务成本比上年同期上升 38.49%，主要是由于公司销售规模扩大所致；报告期主营业务成本增幅超过主营业务收入的增幅，主要是因为报告期内化工原料的价格持续上涨。

主营业务利润比上年同期上升 8.37%，主要是由于公司生产经营规模扩大，销售增加所致。

营业费用本期比上年同期上升 35.73%，主要是因 公司产品的销售区域不断扩大，销售收入增加，销售服务费增加； 公司的控股子公司江苏苏农农资连锁集团股份有限公司的销售规模增加，运输费用随之增加。 报告期内公司报表合并范围新增大丰市劲力化肥有限责任公司所致。

管理费用本期比上年同期上升 72.80%，主要是因 2004 年公司的控股子公司江苏苏农农资连锁集团股份有限公司是从 5 月份开始纳入合并报表范围； 报告期内公司报表合并范围新增大丰市劲力化肥有限责任公司所致。

净利润本期比上年同期下降 23.20%，主要是因 公司的生产经营规模扩大，费用增加所致； 公司来源于控股子公司的利润减少。

现金及现金等价物净增加额本期比上年同期上升 186.73%，主要是因今年销售规模扩大，且公司还承担着江苏省内的化肥储备任务，公司增加了银行融资所致。

货币资金期末比期初上升 131.94%，主要是因为 报告期内公司生产、销售规模扩大，且因石油类化工原材料价格涨幅较大，日常营运资金需求增加，为保证正常的生产经营，公司适度增加了银行融资； 因国家采取了适度从紧的货币信贷政策后，银行提高了银票保证金比例，报告期其他货币资金增加较大； 公司纳入合并报表范围的南京红太阳农资商贸连锁有限公司、江苏苏农农资连锁集团股份有限公司、马鞍山红太阳生物化学有限公司期末货币资金较大所致。

应收账款期末比期初上升 40.21%，主要是因公司目前已进入生产、销售旺季，为季节性因素所致。

其他应收款期末比期初下降 33.13%，主要原因是 公司控股子公司江苏苏农农资连锁集团股份有限公司收回了部分合作借款资金； 公司控股子公司马鞍山红太阳生物化学有限公司收回了土地投标保证金 600 万元。

预付账款期末比期初上升 98.06%，主要因 公司已进入生产、销售旺季，为保证原材料的及时供应，公司预付了部分货款； 因江苏省内化肥供应紧张，公司控股子公司江苏苏农农资连锁集团股份有限公司为保证能及时得到供应厂家供货，向其供应商预付了部分款项。

存货期末比期初上升 199.40%，主要是 年初公司根据国家农药产业政策，增加了菊酯类农药产品的生产，但由于今年气候异常，南方洪涝、北方干旱严重，病、虫、草害发生较轻，故本报告期内农药库存有所增加； 公司控股子公司江苏苏农农资连锁集团股份有限公司今年中标承担国家和江苏省化肥政策性储备、供应的重任，进行了化肥储备。

在建工程期末比期初上升 45.15%，主要是公司年产 2 万吨农药剂型生产加工项目的持续投入及控股子公司大丰市劲力化肥有限责任公司的尿素项目的投入所致。

无形资产期末比期初上升 33.96%，主要是新纳入合并报表范围的控股子公司大丰市劲力化肥有限责任公司的土地使用权。

短期借款期末比期初上升 86.74%，主要是因 报告期内公司化工原材料价格涨幅较大，日常营运资金需求增加，为保证正常的生产经营，公司适度增加了银行融资； 公司的控股子公司江苏苏农农资连锁集团股份有限公司因承担了国家及江苏省的化肥淡储任务，增加了银行借款 17,400 万元； 新纳入合并报表范

围的大丰市劲力化肥有限责任公司银行贷款 5,150 万元。

应付票据期末比期初上升 135.53%，主要是因公司以银行承兑汇票结算方式支付货款所致。

应付账款期末比期初上升 617.09%，主要是因公司生产、经营规模扩大，物资采购量也随之扩大所致。

预收账款期末比期初上升 382.36%，主要是因公司的控股子公司南京红太阳农资商贸连锁有限公司、江苏苏农农资连锁集团股份有限公司收到下游销售商的采购定金。

应付福利费期末比期初上升 349.30%，主要是新纳入合并报表范围的大丰市劲力化肥有限责任公司应付福利费金额较大所致。

应付股利期末比期初上升 217.18%，主要是因报告期公司分配 2004 年度利润所致。

其他应付款期末比期初上升 41.00%，主要是因公司的控股子公司江苏苏农农资连锁集团股份有限公司为完成国家及江苏省的化肥淡储计划对外的暂借款。

其他长期负债期末比期初上升 1496.55%，主要是因公司的控股子公司江苏苏农农资连锁集团股份有限公司于 2005 年 1 月取得了大丰市劲力化肥有限责任公司 51% 的股权并将其纳入合并范围。大丰市劲力化肥有限责任公司是在原大丰市化肥厂破产、改制的基础上设立的，原企业破产时，有 31,886,875.12 元的资产暂挂其他长期负债，等待政府的处理批复。

总资产增加的主要原因是公司的控股子公司资产增加所致。

股东权益增加是生产盈利所致。

### 三、报告期内公司投资情况

#### （一）募集资金的使用情况

报告期内，公司无募集资金或以前期间募集资金的使用延续到报告期的情况。

#### （二）重大非募集资金投资项目的实际进度和收益情况

##### 1、农药制剂生产加工项目

根据公司第三届董事会第九次会议决议，公司以自有资金 4897 万元投资建设年产 2 万吨农药制剂生产加工项目。截至 2005 年 6 月 30 日，该项目正在建设中，尚未产生效益。



## 2、4000 吨/年毒死蜱项目

根据公司第三届董事会第十四次会议决议,公司与控股子公司南京红太阳农资商贸连锁有限公司共同投资设立了马鞍山红太阳生物化学有限公司,并由该公司实施建设 4000 吨/年毒死蜱项目。截至 2005 年 6 月 30 日,马鞍山红太阳生物化学有限公司在安徽省马鞍山市当涂县购得项目建设用地一块,相关权证正在办理中。

## 第六节 重要事项

### 一、公司治理状况

报告期内，公司根据中国证券监督管理委员会证监发[2004]118号《关于发布关于加强社会公众股股东权益保护的若干规定的通知》、证监公司字[2004]96号《关于发布《上市公司股东大会网络投票工作指引（试行）》的通知》以及深圳证券交易所《股票上市规则（2004年修订）》、《上市公司股东大会网络投票实施细则》等相关文件的规定，对《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》以及《独立董事工作制度》进行了修订。

公司治理的实际状况与中国证监会发布的有关上市公司治理的规范性文件基本不存在差异。

### 二、利润分配方案和发行新股方案

#### （一）2004年度利润分配方案的执行情况

2005年5月20日，公司2004年年度股东大会审议并通过了《公司2004年度利润及利润分配预案》：以2004年末总股本280,238,842股为基数，向全体股东每10股派发现金红利0.60元（含税）。公司董事会于2005年7月5日在《中国证券报》和《证券时报》刊登了《2004年度分红派息实施公告》。本次派息股权登记日为2005年7月11日，除息日为2005年7月12日。

#### （二）发行新股的执行情况

报告期内，公司董事会根据2004年9月28日召开的2004年第1次临时股东大会的授权，积极推进配股申请工作。

#### （三）公司半年度无利润分配预案和公积金转增股本预案。

三、报告期内公司无重大诉讼、仲裁事项。

四、报告期内公司无收购、出售资产事项。

五、重大关联交易事项

#### （一）购销商品、提供劳务发生的关联交易

##### 1、关联交易概述

本公司于 2005 年 4 月 15 日与红太阳集团有限公司(以下简称“集团公司”)签订了《产品营销协议》;本公司控股子公司南京红太阳农资商贸连锁有限公司(以下简称“农资商贸”)于 2005 年 4 月 15 日分别与南京第一农药有限公司和江苏科邦生态肥有限公司签订了《产品营销协议》;本公司控股子公司江苏苏农农资连锁股份有限公司于 2005 年 4 月 15 日与江苏科邦生态肥有限公司签订了《产品营销协议》。

(1) 本公司与集团公司签订的《产品营销协议》

协议双方:

甲方:南京红太阳股份有限公司

乙方:红太阳集团有限公司

协议签署日期:2005 年 4 月 15 日

交易标的:

甲方向乙方采购其生产所需进口的部分原材料;乙方向甲方购买其生产的部分产品以供出口。

交易价格:

双方每笔购销业务均应签订购销合同,定价应依据国家、地方有关价格标准,若无国家、地方定价标准,则应根据当地可比价格由双方协商确定。

交易结算方式:

货款在产品经协议一方验收合格入库后 2 个月内以货币形式支付给对方。

关联人在交易中所占权益的比重

A、进口原材料采购关联交易情况的说明

2005 年 1-6 月,本公司向集团公司采购进口原材料关联交易金额 66,185,663.58 元,占本公司原材料采购总额的 29.53%。采购的主要品种为菊酸甲酯、胥亭酸甲酯、苯醚醛、100%顺式氯氰原粉、100%氯氰原油等。其中主要产品菊酸甲酯 20,044,681.33 元,占本公司向集团公司采购金额的 30.29%;胥亭酸甲酯 14,045,287.12 元,占本公司向集团公司采购金额的 21.22%;苯醚醛 12,544,959.33 元,占本公司向集团公司采购金额的 18.95%;100%顺式氯氰原粉 10,148,001.00 元,占本公司向集团公司采购金额的 15.33%;100%氯氰原油 6,876,793.00 元,占本公司向集团公司采购金额的 10.39%。



## B、农药产品销售关联交易情况的说明

2005 年 1-6 月，本公司向集团公司销售农药产品关联交易金额为 44,146,564.55 元，占本公司农药产品销售收入的 18.21%。销售的主要农药产品为 15% 杀螨特 EC、25% 大功臣 WP、100% 咪鲜胺、100% 三氟氯氰菊酯、80% 氰戊原油等。其中主要产品 15% 杀螨特 EC 交易额为 3,239,646.02 元，占本公司向集团公司销售收入的 7.34%；25% 大功臣 WP 交易额为 6,695,255.40 元，占本公司向集团公司销售收入的 15.17%；100% 咪鲜胺交易额为 6,564,237.17 元，占本公司向集团公司销售收入的 14.87%；100% 三氟氯氰菊酯交易额为 6,195,321.97 元，占本公司向集团公司销售收入的 14.03%；80% 氰戊原油交易额为 2,426,811.19 元，占本公司向集团公司销售收入的 5.50%。

协议的生效条件和生效时间：

本协议自双方法定代表人或授权代表签字之日起生效。

履行协议的期限以及协议的有效期：

本协议期限为一年，自 2005 年 1 月 1 日至 2005 年 12 月 31 日止。本协议在有效期限届满或展期后的期限届满时，将自动逐年续展，直至双方经协商后同意终止本协议。

### (2) 农资商贸与南一农签订的《产品营销协议》

协议双方：

甲方：南京红太阳农资商贸连锁有限公司

乙方：南京第一农药有限公司

协议签署日期：2005 年 4 月 15 日

交易标的：

甲方向乙方采购部分除草剂类农药产品。

交易价格：

双方每笔购销业务均应签订购销合同，定价应依据国家、地方有关价格标准，若无国家、地方定价标准，则应根据当地可比价格由双方协商确定。

交易结算方式：

货款在产品经协议甲方验收合格入库后 2 个月内以货币形式支付给乙方。

关联人在交易中所占权益的比重：



2005 年 1-6 月，农资商贸向南一农采购产品关联交易金额 13,811,481.37 元，占农资商贸农药产品采购总额的 10.90%。采购的农药产品主要为 10%草甘磷、41%草甘磷、20%百草枯、40.7%同一顺等。其中主要产品 10%草甘磷交易金额为 5,588,558.40 元，占农资商贸向南一农采购关联交易总额的 40.46%；41%草甘磷交易金额为 1,297,830.00 元，占农资商贸向南一农采购关联交易总额的 9.40%；20%百草枯交易金额为 1,993,070.40 元，占农资商贸向南一农采购关联交易总额的 14.43%；40.7%同一顺交易金额为 1,315,496.00 元，占农资商贸向南一农采购关联交易总额的 9.52%。

协议的生效条件和生效时间：

本协议自双方法定代表人或授权代表签字之日起生效。

履行协议的期限以及协议的有效期：

本协议期限为一年，自 2005 年 1 月 1 日至 2005 年 12 月 31 日止。本协议在有效期限届满或展期后的期限届满时，将自动逐年续展，直至双方经协商后同意终止本协议。

### 3、农资商贸与江苏科邦签订的《产品营销协议》

协议双方：

甲方：南京红太阳农资商贸连锁有限公司

乙方：江苏科邦生态肥有限公司

协议签署日期：2005 年 4 月 15 日

交易标的：

甲方向乙方采购部分化肥产品。

交易价格：

双方每笔购销业务均应签订购销合同，定价应依据国家、地方有关价格标准，若无国家、地方定价标准，则应根据当地可比价格由双方协商确定。

交易结算方式：

货款在产品经协议甲方验收合格入库后 2 个月内以货币形式支付给乙方。

关联人在交易中所占权益的比重：

2005年1-6月，农资商贸向江苏科邦采购关联交易金额43,815,319.60元，占农资商贸化肥采购总额的100%。采购的主要产品为复合肥、生态肥。其中主要产

品复合肥交易金额为41,577,569.20元，占农资商贸向江苏科邦采购关联交易总额的94.89%；生态肥交易金额为2,121,114.40元，占农资商贸向江苏科邦采购关联交易总额的4.84%。

协议的生效条件和生效时间：

本协议自双方法定代表人或授权代表签字之日起生效。

履行协议的期限以及协议的有效期：

本协议期限为一年，自2005年1月1日至2005年12月31日止。本协议在有效期限届满或展期后的期限届满时，将自动逐年续展，直至双方经协商后同意终止本协议。

#### 4、苏农连锁与江苏科邦签订的《产品营销协议》

协议双方：

甲方：江苏苏农农资连锁股份有限公司

乙方：江苏科邦生态肥有限公司

协议签署日期：2005年4月15日

交易标的：

甲方向乙方购买其生产的化肥产品。

交易价格：

双方每笔购销业务均应签订购销合同，定价应依据国家、地方有关价格标准，若无国家、地方定价标准，则应根据当地可比价格由双方协商确定。

交易结算方式：

货款在产品经协议甲方验收合格入库后2个月内以货币形式支付给乙方。

关联人在交易中所占权益的比重：

2005年1-6月，苏农连锁向江苏科邦采购关联交易金额36,135,000.00元，占苏农连锁采购总额的4.12%，采购的品种全部为复合肥。

协议的生效条件和生效时间：

本协议自双方法定代表人或授权代表签字之日起生效。

履行协议的期限以及协议的有效期：

本协议期限为一年，自2005年1月1日至2005年12月31日止。本协议在有效期限届满或展期后的期限届满时，将自动逐年续展，直至双方经协商后同意

终止本协议。

## 2、关联交易的目的及对本公司的影响：

(1) 本公司与集团公司签订《产品营销协议》，一方面有助于本公司在同等价位上采购到含量更高、质量更优的进口原材料，以利于提高公司产品得率，保证产品质量；另一方面借助集团公司所拥有的国际营销网络以及通过了多项国外农药注册登记的的优势，提高本公司产品的国际市场占有率，保证本公司股东的利益。

(2) 农资商贸与南一农签订《产品营销协议》，有助于充分利用农资商贸的农资销售网络，并依靠其终端销售优势，提高产品的市场覆盖率，实现协议双方利益的最大化。

(3) 农资商贸与江苏科邦签订《产品营销协议》，有助于充分利用农资商贸的连锁销售网络，并依靠其终端销售优势，提高江苏科邦化肥产品的市场覆盖率，从而实现协议双方利益的最大化。

(4) 苏农连锁与江苏科邦签订《产品营销协议》，有利于整合双方优势资源。苏农连锁采购江苏科邦的化肥产品，并通过其营销网络进行销售，不仅丰富了产品品种，而且有助于扩大双方的市场影响力，实现协议双方的利益最大化。

(5) 上述协议的签署，有助于整合资源，保证本公司生产经营正常有序进行，同时有利于扩大本公司产品的市场占有率，从而保证本公司股东的利益。董事会认为上述关联交易均以市场公允价格进行，遵循了公开、公平、公正的原则，能够有效维护广大股东的利益，不会损害公司及其股东，特别是中小股东和非关联股东的利益。

## 3、关于关联交易的特别说明

南京第一农药有限公司，其前身南京第一农药厂系红太阳集团有限公司的全资子企业。2004 年 10 月，原南京第一农药厂改制为有限责任公司，并更名为南京第一农药有限公司；改制后，江苏国星投资有限公司持有其 86.02% 股权，红太阳集团有限公司不再持有其股权。2005 年 3 月，江苏国星投资有限公司对南京第一农药有限公司进行增资，增资后江苏国星投资有限公司持有其 91.09% 股权。

原南京第一农药厂系红太阳集团有限公司的全资子企业，原南京第一农药厂

及现南京第一农药有限公司法定代表人王红明先生曾兼任本公司监事。原南京第一农药厂与本公司的关联关系符合深圳证券交易所《股票上市规则》10.1.3 条第（二）项、第（三）项以及 10.1.6 第（二）项规定的情形；南京第一农药有限公司与本公司的关联关系符合 10.1.3 条第（三）项以及 10.1.6 第（二）项规定的情形。

2005 年 5 月 20 日，公司 2004 年年度股东大会审议并通过了《关于调整公司第三届监事会股东代表监事的议案》：因公司第三届监事会股东代表监事王红明先生工作变动，同意免去王红明先生第三届监事会监事职务。根据《深圳证券交易所股票上市规则（2004 年修订）》的相关规定，本公司在此后的 12 个月仍将南京第一农药有限公司视为关联方并履行相关的信息披露义务。

#### 4、其他不存在控制关系的关联方交易

企业名称	交易内容	年度交易金额
南京易初亿万涂料有限公司	往来款	4,088,203.80

#### （二）资产收购、出售发生的关联交易

报告期内，公司无资产收购、出售发生的关联交易。

#### （三）公司与关联方存在的债权、债务往来及担保事项

##### 1、关联方往来

项目	企业名称	金额	项目明细
预收账款	红太阳集团有限公司	725,420.48	货款
其他应收款	红太阳集团有限公司	2,764.34	往来款
其他应收款	南京第一农药有限公司	3,000,000.00	往来款
预付账款	红太阳集团有限公司	14,098,735.47	货款
应付票据	红太阳集团有限公司	60,206,802.00	货款
应付票据	南京第一农药有限公司	1,930,000.00	货款
应付账款	江苏科邦生态肥有限公司	55,743,287.63	货款
应付账款	南京第一农药有限公司	1,078,288.64	货款
其他应付款	红太阳集团有限公司	92,079.49	往来款
其他应付款	南京易初亿万涂料有限公司	588,203.80	往来款

## 2、公司与关联方之间的担保事项

(1) 截至 2005 年 6 月 30 日, 红太阳集团有限公司为本公司向金融机构贷款 42,500.00 万元提供担保, 红太阳集团有限公司为本公司控股子公司江苏苏农农资连锁集团股份有限公司向金融机构贷款 19,900.00 万元提供担保, 南京第一农药有限公司为本公司控股子公司江苏苏农农资连锁集团股份有限公司向金融机构贷款 600.00 万元提供担保。

(2) 截止 2005 年 6 月 30 日, 红太阳集团有限公司为本公司应付票据提供担保, 担保金额 82,500,000.00 元, 红太阳集团有限公司为本公司控股子公司江苏苏农农资连锁集团股份有限公司的应付票据提供担保, 担保金额 4,000.00 万元。江苏长江涂料有限公司为本公司控股子公司江苏苏农农资连锁集团股份有限公司应付票据提供担保, 担保金额 11,500,000.00 元。

## 六、重大合同及其履行情况

(一) 报告期内本公司无托管、承包、租赁其他公司资产事项, 也无其他公司托管、承包、租赁本公司资产事项。

(二) 截止 2005 年 6 月 30 日, 本公司为南京下关商厦借款 470 万元人民币提供的担保已履行完毕; 报告期末无对外担保事项。

(三) 报告期内本公司无委托他人进行现金资产管理事项。

七、报告期内本公司或持股 5%以上股东无承诺事项。

八、公司本期财务报告未经审计。

九、报告期内, 公司、公司董事会及董事无受中国证监会稽查、中国证监会行政处罚、通报批评、被其他行政管理部门处罚及证券交易所公开谴责的情况; 也无公司董事、管理层有关人员被采取司法强制措施的情况。

## 十、其他重要事项

(一) 报告期内, 公司控股子公司江苏苏农农资连锁股份有限公司于 2005 年 1 月 11 日以现金方式出资 960 万元对大丰市劲力化肥有限责任公司进行增资。本次增资后大丰市劲力化肥有限责任公司注册资本 1883 万元, 苏农连锁持有其 51% 股权。2005 年 1 月 13 日, 盐城丰华会计师事务所有限公司出具丰华会验(2005) 第 002 号《验资报告》予以验证。苏农连锁从 2005 年 1 月起将大丰市劲力化肥有限责任公司纳入合并范围。

2005 年 3 月 1 日，苏农连锁以现金方式出资 1,045 万元再次对大丰市劲力化肥有限责任公司进行增资，大丰市劲力化肥有限责任公司其余股东亦以现金方式同比例增资。增资后，大丰市劲力化肥有限责任公司注册资本 3928 万元，苏农连锁仍持有其 51% 股权。2005 年 3 月 1 日，盐城丰华会计师事务所有限公司出具丰华会验（2005）第 019 号《验资报告》予以验证。

（二）2005 年 4 月 20 日，经南京市工商行政管理局核准，控股子公司江苏苏农农资连锁股份有限公司更名为江苏苏农农资连锁集团股份有限公司。

（三）2005 年 7 月 5 日，经南京市工商行政管理局核准，本公司经营范围由原“农药、油漆、涂料、精细化工生产、销售、技术咨询服务；投资管理及咨询”变更为“农药（凭许可证经营）、三药中间体及精细化工产品的生产、销售、技术咨询和服务；化肥经营；投资管理及咨询”。

（四）2005 年度，本公司的控股子公司南京红太阳农资商贸连锁有限公司拟通过投资设立省级连锁公司拓展其连锁经营业务体系。截止 2005 年 6 月 30 日，南京红太阳农资商贸连锁有限公司已完成了河北红太阳农资连锁有限公司、安徽红太阳农资连锁有限公司、湖北红太阳农资连锁有限公司、河南红太阳农资连锁有限公司、陕西红太阳农资连锁有限公司、广西红太阳农资连锁有限公司、山东红太阳农资连锁有限公司、南京助农农资连锁有限公司、四川红太阳农资连锁有限公司、广东红太阳农资连锁有限公司以及杭州红太阳农资连锁有限公司等 11 家省级农资连锁公司的设立工作。新设立的省级农资连锁公司简要情况如下：

金额单位：人民币元

公司名称	注册资本	出资额	股权比例	成立日期
河北红太阳农资连锁有限公司	1,580,000	810,000	51.27%	2005 年 1 月 28 日
安徽红太阳农资连锁有限公司	2,800,000	1,500,000	53.57%	2005 年 1 月 31 日
湖北红太阳农资连锁有限公司	2,180,000	1,110,000	50.92%	2005 年 1 月 31 日
河南红太阳农资连锁有限公司	1,280,000	660,000	51.56%	2005 年 2 月 1 日
陕西红太阳农资连锁有限公司	880,000	480,000	54.55%	2005 年 2 月 1 日
广西红太阳农资有限公司	3,500,000	1,785,000	51.00%	2005 年 2 月 2 日
山东红太阳农资连锁有限公司	1,500,000	850,000	56.67%	2005 年 2 月 4 日
南京助农农资连锁有限公司	10,000,000	9,500,000	95.00%	2005 年 3 月 24 日

公司名称	注册资本	出资额	股权比例	成立日期
四川红太阳农资连锁有限公司	1,000,000	510,000	51.00%	2005 年 5 月 10 日
广东红太阳农资连锁有限公司	3,000,000	2,440,000	81.33%	2005 年 5 月 27 日
杭州红太阳农资连锁有限公司	1,000,000	510,000	51.00%	2005 年 6 月 13 日
<b>合 计</b>	<b>28,720,000</b>	<b>20,155,000</b>	--	--

(五) 报告期内，公司与控股股东及其他关联方资金往来情况如下：

会计科目	关联方	期初余额	借方发生	贷方发生	期末余额	本期累计购销额(不含税)
其他应付款	红太阳集团有限公司		1,700.00	17,000.00	15,300.00	
其他应付款	红太阳集团有限公司	578,936.44	1,213,254.41	711,097.46	76,779.49	
其他应付款	南京易初亿万涂料有限公司		3,500,000.00	4,088,203.80	588,203.80	
其他应付款	江苏长江涂料有限公司	67,938.85	92,670.63	24,731.78	-	21,138.27
预付帐款	红太阳集团有限公司	-1,908,478.53	99,199,634.60	83,192,420.60	14,098,735.47	66,185,663.58
应付票据	红太阳集团有限公司			60,206,802.00	60,206,802.00	
应付票据	南京第一农药有限公司			1,930,000.00	1,930,000.00	
应付帐款	江苏科邦生态肥有限公司	9,430,424.87	18,506,053.60	43,706,339.60	34,630,710.87	43,815,319.60
应付帐款	南京第一农药有限公司	-4,928,431.97	7,911,744.00	13,828,177.61	988,001.64	12,230,626.56
应付帐款	江苏科邦生态肥有限公司	-18,443.24	15,003,980.00	36,135,000.00	21,112,576.76	36,135,000.00
应付帐款	南京第一农药有限公司		100,000.00	192,087.00	92,087.00	169,988.50
应付帐款	南京第一农药有限公司		3,558,518.34	3,558,518.34		
其他应收款	南京第一农药有限公司	-	3,000,000.00		3,000,000.00	
其他应收款	红太阳集团有限公司	2,764.34	22,000,000.00	22,000,000.00	2,764.34	
预收帐款	红太阳集团有限公司		58,474,579.52	59,200,000.00	725,420.48	44,146,564.55

会计科目	单位名称	最高时点金额	月平均占用额	本期累计购销额(不含税)
其他应付款	红太阳集团有限公司	17,000.00	17,000.00	
其他应付款	红太阳集团有限公司	1,029,014.71	118,516.24	
其他应付款	南京易初亿万涂料有限公司	3,500,000.00	681,367.30	
其他应付款	江苏长江涂料有限公司	92,670.63	12,365.89	21,138.27
预付帐款	红太阳集团有限公司	33,912,960.97	13,865,403.43	66,185,663.58
应付票据	红太阳集团有限公司	60,206,802.00	10,034,467.00	
应付票据	南京第一农药有限公司	1,930,000.00	321,666.67	
应付帐款	江苏科邦生态肥有限公司	34,829,764.47	7,284,389.93	43,815,319.60
应付帐款	南京第一农药有限公司	4,928,431.97	2,304,696.27	12,230,626.56
应付帐款	江苏科邦生态肥有限公司	21,112,576.76	6,022,500.00	36,135,000.00
应付帐款	南京第一农药有限公司	100,000.00	192,087.00	169,988.50
应付帐款	南京第一农药有限公司	3,124,298.34	889,629.59	



会计科目	单位名称	最高时点金额	月平均占用额	本期累计购销额 (不含税)
其他应收款	南京第一农药有限公司	3,000,000.00	1,500,000.00	
其他应收款	红太阳集团有限公司	17,002,764.34	5,500,000.00	
预收帐款	红太阳集团有限公司	34,311,099.73	9,745,763.25	44,146,564.55

#### (六) 独立董事的专项说明及独立意见

“作为南京红太阳股份有限公司（以下简称“公司”）第三届董事会独立董事，我们根据《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）的有关规定，本着勤勉尽责的原则对有关情况进行了调查和了解，现就公司2005年1-6月份累计和当期对外担保情况、执行证监发[2003]56号文规定情况作如下专项说明和独立意见：

1、报告期内，公司能够严格遵守相关法律法规的规定，没有为控股股东及本公司控股50%以下的其他关联方、任何非法人单位或个人提供担保；

2、到目前为止，公司在对外担保事项上，未受到过监管部门的任何处罚、批评或谴责。”

## 第七节 财务报告（未经审计）

### 第一部分、会计报表（附后）

### 第二部分、会计报表附注

#### 一、公司简介

南京红太阳股份有限公司（以下简称公司）是 1992 年经南京市体改委“宁体改字(92)036 号”文批准，以原南京造漆厂为骨干改制组成的股份有限公司，公司原名南京天龙股份有限公司。经中国证券监督管理委员会证监发审字(1993)43 号文批准发行社会公众股 2,000 万股，于 1993 年 10 月 28 日在深圳证券交易所上市交易，股票代码“000525”。近几年来，经过送、转、配股，截止 2005 年 6 月 30 日，公司股本总额增至 280,238,842 股。

公司主要业务为农药、三药中间体及精细化工产品的生产、销售、技术咨询和服务；化肥经营；投资管理及咨询。

#### 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、目前执行的会计准则和会计制度

本公司和控股子公司执行《企业会计准则》和《企业会计制度》及其规定。

##### 2、会计年度

公历一月一日至十二月三十一日为一个会计年度。

##### 3、记账本位币

以人民币为记账本位币。

##### 4、记账基础和计价原则

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

对所发生的非记账本位币经济业务，均采用业务发生时的市场汇价折合为记账本位币记账，中期期末或年末各种外币账户的外币余额按期末中国人民银行公布的人民币对外币的基准汇率进行调整，按期末汇率折合的记账本位币金额与账面记账本位币金额之间的差额，作为汇兑损益，计入当期损益；属于筹建期间的，计入长期待摊费用；属于与购建固定资产有关的借款产生的汇兑损益，按照借款费用资本化的原则进行处理。

## 6、现金等价物的确定标准

本公司持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金，且价值变动风险很小的投资确认为现金等价物，包括从购买日起三个月到期的在证券市场上可流通的短期债券投资。

## 7、短期投资核算方法

(1) 本公司取得短期投资时按投资成本计量，投资成本的确定方法如下：

以现金购入的短期投资，按实际支付的全部价款，包括税金、手续费等相关费用作为短期投资成本，实际支付的价款中包含的已宣告但尚未领取的现金股利、或已到付息期但尚未领取的债券利息，则单独核算，不构成短期投资成本；

投资者投入的短期投资，按投资各方确认的价值，作为短期投资成本；

接受债务人以非现金资产抵偿债务方式取得的短期投资，或以应收债权换入的短期投资，按应收债权的账面价值加上应支付的相关税费，作为短期投资成本。涉及补价的，按《企业会计准则-债务重组》的相关规定执行；

非货币性交易换入的短期投资，按换出资产的账面价值加上应支付的相关税费，作为短期投资成本。涉及补价的，按《企业会计准则—非货币性交易》的相关规定执行。

(2) 短期投资的现金股利或利息，于实际收到时，冲减投资的账面价值，但已记入“应收股利”或“应收利息”科目的现金股利或利息除外。

(3) 本公司处置短期投资时，按投资账面价值（部分处置时，按总平均成本确定处置部分的成本）与实际取得的处置收入的差额，确认为当期投资损益。

(4) 本公司于中期期末或年度终了时，对短期投资采用成本与市价孰低计价，对市价低于成本的差额，按单项投资计提短期投资跌价准备。

## 8、坏账核算方法

(1) 坏账的确认标准

因债务人破产或者死亡，以其破产财产或者遗产清偿后，仍然不能收回的应收款项；

因债务人逾期未履行其偿债义务，而且具有明显特征表明无法收回的应收款项。

(2) 坏账损失的核算方法

采用备抵法进行坏账损失的核算。



### (3) 坏账准备的计提方法和计提比例

计提方法：

根据债务单位的财务状况、现金流量等情况，采用余额百分比法计提坏账准备。

计提比例：

A、有确凿证据表明应收账款不能够收回或收回的可能性不大，如债务单位已撤销、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，按其金额的 100% 计提坏账准备。但其中：当年发生的应收款项；计划对应收款项进行重组；与关联方发生的应收款项；其他已逾期，但无确凿证据证明不能收回的应收款项，不全额提取坏账准备。

B、除上述情况外，按应收款项（包括应收账款和其它应收款）年末余额的 6% 计提坏账准备。

### 9、存货计价方法

#### (1) 存货分类

原材料、辅助材料、在产品及自制半成品、库存商品等。

#### (2) 计价方法

各种存货取得时按实际成本记账，期末按加权平均法结转成本。

#### (3) 存货的盘存制度

存货采用永续盘存制，定期进行实地盘点。

#### (4) 低值易耗品的摊销方法

低值易耗品采用领用时一次摊销的方法。

#### (5) 存货跌价准备的确认标准、计提方法

确认标准：存货按成本与可变现净值孰低计价。在中期末或年度终了，对存货进行全面清查，由于存货遭受毁损，全部或部分陈旧过时或销售价格低于成本等原因，使存货成本不可收回的部分，计提存货跌价准备。

计提方法：

按单个存货项目的账面价值高于其可变现净值的差额提取。

### 10、长期投资核算方法

本公司长期投资包括长期股权投资、长期债权投资。

#### (1) 长期股权投资的计价及收益确认方法

本公司长期股权投资在取得时按初始投资成本入账。

投资占被投资企业有表决权资本总额 20% 以下及虽占 20% 或 20% 以上但不具有重大影响的采用成本法核算；根据被投资企业宣告分派的该股权投资后实现的利润或现金股利确认投资收益。

投资占被投资企业有表决权资本总额 20% 或 20% 以上以及不足 20% 但具有重大影响的按权益法核算；在取得股权投资后，按应享有或分担的被投资企业自股权投资后实现的净利润或发生的净亏损的份额（扣除法规等规定不属于投资企业的净利润的部分后的金额）计算调整投资的账面价值，并确认为应享有或应分担的当期投资损益。被投资企业除净损益以外的所有者权益的其他变动，根据具体情况调整投资的账面价值。

本公司采用权益法核算的长期股权投资，若投资时的投资成本与应享有被投资单位取得时所有者权益份额的借方差额，记作股权投资差额，按约定的投资期限平均摊销，没有规定投资期限的，按 10 年的期限平均摊销；若投资时的投资成本与应享有被投资单位取得时所有者权益的贷方差额，记入资本公积。

#### (2) 长期债权投资的计价及收益确认方法

本公司长期债权投资，按取得时的实际成本作为初始投资成本入账。

长期债券投资的初始投资成本减去已到付息期但尚未领取的债券利息、未到期债券利息和计入初始投资成本的相关税费，与债券面值之间的差额，作为债券溢价或折价，在债券存续期间内于确认相关债券利息收入时采用直线法摊销。

在债券持有期，按期按票面价值和约定票面利率计提的利息收入经采用直线法调整溢价和折价后的金额，确认为当期投资收益；处置或到期收回债权投资，按实际取得的价款与账面价值的差额计入投资损益。

#### (3) 长期投资减值准备的确认标准和计提方法

长期投资期末按账面余额扣除长期投资减值准备后的余额计价。对长期投资中，如果存在因市价持续下跌或被投资单位经营状况变化等原因，导致可收回金额低于投资的账面价值的，则在中期期末或年度终了时，分别单个投资项目按其差额计提长期投资减值准备。对已确认损失的长期投资的价值又得以恢复的，则在原已确认的投资损失的数额内转回。

### 11、委托贷款的核算

#### (1) 委托贷款的计价

本公司按规定委托金融机构贷出的款项，按规定的程序办理，并按实际委托的贷款金额入账。

### (2) 委托贷款利息的确认方法

期末按委托贷款规定的利率计提应收利息，对计提的利息到期不能收回的，停止计息，并冲回原已计提的利息。

### (3) 委托贷款减值准备的确认标准和计提方法

在中期末或年度终了，对委托贷款进行全面清查，如果有迹象表明委托贷款本金高于可收回金额的，按单笔委托贷款本金与可收回金额的差额计提委托贷款减值准备。如果已计提减值准备的委托贷款的价值又得以恢复，在已计提的减值准备的范围内转回。

## 12、固定资产的核算方法

(1) 固定资产标准：使用年限在一年以上，单位价值在 2000 元以上(含 2000 元)。

(2) 固定资产分类：房屋及建筑物、机械设备、电子设备、运输设备、其他设备。

(3) 固定资产计价方法：固定资产在取得时按实际成本入账，包括为使固定资产达到预定可使用状态前所必需的相关支出。

(4) 固定资产折旧方法：采用直线法计提折旧，按各类固定资产的原值和使用年限扣除残值（原值的 5%）制定其折旧率。固定资产各类折旧率如下：

固定资产类别	折旧年限	年折旧率
房屋及建筑物	20-30 年	4.75% - 3.17%
机械设备	10 年	9.50%
电子设备	5 年	19.00%
运输设备	10-12 年	9.50% - 7.92%
其他设备	5- 10 年	19.00% - 9.50%

### (5) 融资租入固定资产的计价方法

融资租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产的原账面价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者，作为入账价值。

### (6) 固定资产减值准备的确认标准、计提方法

在中期末或年度终了，对固定资产逐项进行检查，由于市价持续下跌、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，按其差额，按单项资产计提固定资产减值准备。由于固定资产实质上已发生了减值，存在长期闲置不用，在可预见的未来不会再使用且已无转让价值；由于技术进步等原因已不可使用；尚可使用，但使用后产生大量不合格产品；已遭毁损，不再具有使用价值和转让价值；其他实质上已不能再给企业带来经济效益等等情况之一时，按该项固定资产的账面价值全额计提固定资产减值准备。

### 13、在建工程核算方法

(1)在建工程结转为固定资产的时点：在建工程按实际成本计价。在建工程竣工交付使用时，确认为固定资产。对于虽已交付使用，但尚未办理竣工决算手续的在建工程自交付使用之日起估价转入固定资产，并计提折旧，待办理完竣工决算手续后，再对原估价和已提折旧进行调整。

#### (2)利息资本化的计算方法

用借款进行的工程发生的借款利息，属于固定资产尚未交付使用之前发生的，计入在建工程的成本，固定资产交付使用后发生的，计入当期损益。

#### (3)在建工程减值准备的确认标准、计提方法

在中期期末或年度终了，对在建工程进行全面检查，如有证据表明在建工程已经发生了减值的，应计提在建工程减值准备。当存在长期停建并且预计未来三年内不会重新开工；所建项目无论在性能上，还是在技术上已经落后，并且给企业带来的经济利益具有很大的不确定性；其他足以证明在建工程已经发生减值情形的一项或若干项情况时，应按规定计提在建工程减值准备。

### 14、借款费用的资本化处理

本公司将为营建在建工程项目而发生的专门借款费用，在工程已达到预定可使用状态前列入工程成本，作为资本化利息。

借款费用资本化应同时满足下列三个条件：(1)资产支出已经发生；(2)借款费用已经发生；(3)为使工程达到预定可使用状态所必要的营建活动已经开始。

如果某项固定资产的购建发生非正常中断，并且中断时间连续超过3个月，应当暂停借款费用的资本化，其中断期间发生的借款费用直接计入当期损益；但当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，则其中断期间发生的借款费用仍应计入工程成本。

借款费用资本化金额按工程项目累计支出(扣除非借款方式募集的资金)的

月度加权平均数与专门借款利率的乘积计算确定。

#### 15、无形资产的核算

##### (1)无形资产的计价方法

购入的无形资产，按实际支付的价款计价；

股东投入的无形资产，按投资各方确认的协议价值计价；

自行开发并按法律程序申请取得的无形资产，按依法取得时发生的费用计价；

##### (2)无形资产摊销方法和摊销期限

合同规定了受益年限的，按不超过合同规定的受益年限摊销；合同没有规定受益年限而法律规定了有效年限的，按不超过法律规定的有效年限摊销；合同规定了受益年限，法律也规定了有效年限的，按受益年限和有效年限两者之间较短者摊销；合同没有规定受益年限，法律也没有规定有效年限的，按不超过 10 年的期限摊销。

##### (3)无形资产减值准备的确认标准、计提方法

无形资产按账面价值与可收回金额孰低计价。在中期末或年度终了，对无形资产逐项进行检查，对预计可收回金额低于账面价值的，按其差额，按单项目计提无形资产减值准备。当存在 某项无形资产已被其他新技术所替代，使其为企业创造经济利益的能力受到重大不利影响； 某项无形资产的市值在当期大幅下跌，在剩余摊销年限内预期不会恢复； 某项无形资产已超过法律保护期限，但仍具有部分使用价值； 其他足以证明某项无形资产实质上已经发生减值的情形等一项或若干项情况时，应按规定计提无形资产减值准备。

#### 16、长期待摊费用摊销方法

长期待摊费用根据其受益期确定摊销年限，采用直线法进行摊销。

开办费先在长期待摊费用中归集，待开始生产经营的当月一次计入损益。

#### 17、应付债券的核算方法

本公司的应付债券于发行时按实际发行的价格总额入账。

债券发行价格总额与债券面值总额的差额，作为债券溢价或折价，在债券的存续期间内按直线法于计提利息时摊销，并按借款费用的处理原则处理。

#### 18、收入确认原则

(1)销售商品收入的确认：已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货

方；企业既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施控制；与交易相关的经济利益能够流入企业；相关的收入和成本能够可靠的计量时，确认营业收入的实现。

(2)提供劳务收入的确认：以劳务总收入和总成本能够可靠的计量，与交易相关的经济利益能够流入企业，劳务的完成程度能够可靠的确定时，确认劳务收入的实现。

(3)让渡资产使用权而发生收入的确认：利息收入按他人使用本企业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时间和计算方法计算确定。

#### 19、所得税的会计处理方法

所得税的会计处理采用应付税款法。

#### 20、合并会计报表的编制方法

##### (1) 合并会计报表范围

本公司投资持有 50%以上拥有表决权资本总额的控股子公司且其资产、收入、利润总额三项中任一项指标达到本公司的 10%以上的纳入合并会计报表范围。

##### (2)合并会计报表的编制方法

本公司的合并会计报表是以母公司和纳入合并范围的子公司的会计报表和其他有关资料为依据，合并各项目数额并依据《合并会计报表暂行规定》，采用如下方法编制而成：

在合并会计报表时，对纳入合并范围的子公司的会计政策与母公司不一致的方面，根据重要性原则决定是否按母公司会计政策进行调整；

本公司与纳入合并范围的子公司之间存在的重大内部销售及相互之间的债权与债务项目予以抵销；

本公司权益性投资与纳入合并范围的子公司所有者权益中的有关部分进行调整抵销。

### 三、税项

#### 1、流转税：

##### 增值税：

公司农药产品在生产环节按销售收入的 13%税率计算增值税销项税额。

化工类产品按销售收入的 17%税率计算增值税销项税额。

根据财税[2001]113号文精神，公司及控股公司生产的生态肥免征增值税。

营业税：服务收入按 5% 计征。

利息收入按 5% 计征。

2、城建税及教育费附加：按应交营业税、增值税金额的 5% 计征城建税，4% 计征教育费附加。

3、所得税：所得税税率为 33%。

#### 四、控股子公司、合营企业、联营企业及合并范围

1、截止 2005 年 6 月 30 日，公司所控制的子公司、合营企业、联营企业情况如下：

控股子公司名称	注册地	注册资本	所占权益比例	经营范围	投资额	是否纳入合并范围
南京红太阳农资商贸连锁有限公司	江苏省南京市	8,000 万元人民币	98.75%	农药、农资产品、油漆、涂料、精细化工产品、化工原料销售。	7,900.00 万元人民币	是
南京绿邦生态科技有限公司	江苏省南京市	300.00 万美元	60.00%	生态肥、生物化肥、复混肥的研发、生产、销售、技术服务和咨询	1,490.00 万元人民币	是
江苏振邦农作物科技有限公司	江苏省南京市	423.20 万美元	51.00%	生产生态肥、生物肥及相关咨询服务；销售自产产品	1,700.00 万元人民币	是
南京振邦投资发展有限公司	江苏省南京市	1,000 万元人民币	100.00%	实业投资、资产管理、管理咨询服务	1,000.00 万元人民币	是
江苏苏农农资连锁集团股份有限公司	江苏省南京市	6,300 万元人民币	51.00%	化肥、农药、农膜、化工原料、建筑材料、装饰材料、五金、交电等	3,213.00 万元人民币	是
马鞍山红太阳生物化学有限公司	安徽省马鞍山市	5,000.00 万元人民币	100.00%	生产、销售杀虫剂、杀菌剂、除草剂、信息咨询服务	5,000.00 万元人民币	是

控股子公司名称	注册地	注册资本	所占权益比例	经营范围	投资额	是否纳入合并范围
南京龙华汽车涂料有限公司	江苏省南京市	4,802.16 万元人民币	50.00%	油漆、涂料、精细化工产品制造、销售	2,401.08 万元人民币	否
江苏中邦制药有限公司	江苏省南京市	4,800 万元人民币	47.92%	医药原料药、医药中间体、功能性保健品的研制、开发、生产、销售	2,300.00 万元人民币	否
南京易初亿万涂料有限公司	江苏省南京市	1,830 万元人民币	20.00%	涂料、精细化工产品制造、销售	366.00 万元人民币	否
江苏科邦生态肥有限公司	江苏省南京市	1,278.70 万美元	47.12%	生产生态肥、生物肥及相关咨询服务；销售自产产品	4,989.00 万元人民币	否

2、本期合并报表包括南京红太阳农资商贸连锁有限公司、南京红太阳农资商贸连锁有限公司的控股子公司、南京绿邦生态科技有限公司、江苏振邦农作物科技有限公司、南京振邦投资发展有限公司、江苏苏农农资连锁集团股份有限公司、江苏苏农农资连锁集团股份有限公司的控股子公司、马鞍山红太阳生物化学有限公司。

3、南京龙华汽车涂料有限公司未达到合并会计报表的有关规定，未纳入合并报表范围。

4、江苏中邦制药有限公司未达到合并会计报表的有关规定，未纳入合并报表范围。

5、南京易初亿万涂料有限公司未达到合并会计报表的有关规定且已进入清算程序，未纳入合并报表范围。

6、江苏科邦生态肥有限公司未达到合并会计报表的有关规定，未纳入合并报表范围。

7、江苏苏农农资连锁集团股份有限公司的控股子公司大丰化工设备安装公司已长期停业，该单位已于 2005 年 7 月注销，故对该单位的投资采用成本法核算。

8、江苏苏农农资连锁集团股份有限公司对控股子公司南通苏农丰源农资连锁公司原持股比例为 50%，未纳入合并报表范围，江苏苏农农资连锁集团股份有限公司于 2005 年 1 月对该公司出资 144 万元，增持 48%股份后，已达到合并会计报表的有关规定，故从 2005 年 1 月起，故本报告期江苏苏农农资连锁集团股份有限公司将其纳入合并报表范围。

9、公司控股子公司江苏苏农农资连锁集团股份有限公司于 2005 年 1 月 11 日出资 960 万元收购了大丰市劲力化肥有限责任公司 51%的股份，于 2005 年 3 月 1 日以现金出资 1,045 万元对江苏省大丰市劲力化肥有限责任公司进行增资，增资后的大丰市劲力化肥有限责任公司注册资本为 3,928 万元，江苏苏农农资连锁集团股份有限公司占注册资本的 51%，故本报告期江苏苏农农资连锁集团股份有限公司将其纳入合并报表范围。

### 五、合并会计报表主要项目注释(下列项目无特殊说明 均以人民币元为单位)

#### 1、货币资金

项 目	2005-6-30			2004-12-31		
	原币	汇率	折合人民币	原币	汇率	折合人民币
现 金			1,392,482.31			548,820.98
银行存款			387,135,362.83			182,064,961.04
其中期末：美元	50.65	8.2641	418.58	50.63	8.2765	419.04
人民币			387,134,944.25			182,064,542.00
其他货币资金			129,607,312.00			40,780,000.00
合 计	50.65		518,135,157.14	50.63		223,393,782.02

货币资金期末比期初上升 131.94%，主要是因为 报告期内公司生产、销售规模扩大，且因石油类化工原材料价格涨幅较大，日常营运资金需求增加，为保证正常的生产经营，公司适度增加了银行融资； 因国家采取了适度从紧的货币信贷政策后，银行提高了银票保证金比例，报告期其他货币资金增加较大； 公司纳入合并报表范围的红太阳农资商贸连锁有限公司、江苏苏农农资连锁集团股份有限公司、马鞍山红太阳生物化学有限公司期末货币资金较大所致。

#### 2、应收票据

票据种类	2005-6-30	2004-12-31
银行承兑汇票	8,850,865.96	610,505.00

票据种类	2005-6-30	2004-12-31
商业承兑汇票		
合 计	8,850,865.96	610,505.00

(1) 应收票据期末比期初上升了 1349.76%，主要是报告期收到的购货方银行承兑汇票较大所致。

(2) 期末无持有本公司 5% (含 5%) 以上股份的股东单位欠款。

### 3、应收股利

项 目	2005-6-30	2004-12-31
联营企业宣告发放的现金股利	497,000.00	108,000.00

### 4、应收账款

#### (1) 分析账龄

账 龄	2005-6-30			2004-12-31		
	金额	比例 (%)	坏账准备	金额	比例 (%)	坏账准备
1 年以内	81,491,610.24	97.06	4,889,496.61	52,448,192.95	87.59	3,146,891.58
1~2 年	2,355,268.10	2.81	141,316.09	4,725,840.26	7.89	283,550.42
2~3 年	116,851.60	0.14	7,011.10	2,708,246.89	4.52	162,494.81
3 年以上						
合 计	83,963,729.94	100.00	5,037,823.80	59,882,280.10	100.00	3,592,936.81

(2) 期末欠款前五名单位金额合计为 29,263,236.00 元，占应收账款总额的 34.85%。

(3) 期末无持有本公司 5% (含 5%) 以上股份的股东单位欠款。

(4) 应收账款期末比期初上升 40.21%，主要是因公司目前已进入生产、销售旺季，为季节性因素所致；

### 5、其他应收款

#### (1) 分析账龄

账 龄	2005-6-30			2004-12-31		
	金额	比例 (%)	坏账准备	金额	比例 (%)	坏账准备
1 年以内	31,635,296.15	92.22	1,898,117.78	50,232,610.15	97.93	3,013,956.61
1~2 年	1,872,261.70	5.46	112,335.70	714,320.29	1.39	42,859.22
2~3 年	503,361.00	1.47	30,201.66	43,728.00	0.09	2,623.68
3 年以上	289,846.70	0.85	17,390.80	305,146.70	0.59	18,308.80

账龄	2005-6-30			2004-12-31		
	金额	比例(%)	坏账准备	金额	比例(%)	坏账准备
合计	34,300,765.55	100.00	2,058,045.94	51,295,805.14	100.00	3,077,748.31

(2) 期末欠款前五名单位金额合计为 29,263,236.00 元, 占其他应收款总额的 85.31%。

(3) 期末大额欠款单位明细列示如下:

单位名称	所欠金额	欠款时间	欠款原因
南京高腾化工有限责任公司	20,000,000.00	1 年以内	合作资金
南京第一农药有限公司	3,000,000.00	1 年以内	暂借款
当涂工业园区管委会	3,000,000.00	1 年以内	暂借款

(4) 期末持有本公司 5% (含 5%) 以上股份的股东单位欠款明细列示如下:

单位名称	所欠金额	欠款时间	欠款原因
红太阳集团有限公司	2,764.34	1 年以内	往来款

(5) 其他应收款期末比期初下降 33.13%, 主要原因是 公司控股子公司江苏苏农农资连锁集团股份有限公司收回了部分合作借款资金。 公司控股子公司马鞍山红太阳生物化学有限公司收回了土地投标保证金 600 万元。

## 6、预付账款

(1) 分析账龄

账龄	2005-6-30		2004-12-31	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	183,353,638.80	95.91	96,527,226.22	100.00
1~2 年	7,827,756.37	4.09		
2~3 年				
3 年以上				
合计	191,181,395.17	100.00	96,527,226.22	100.00

(2) 期末预付款前五名单位金额合计为 63,375,494.79 元, 占预付账款总额的 33.08%。

(3) 期末大额预付款明细列示如下:

单位名称	所欠金额	欠款时间	欠款原因
中海石油化学有限公司	16,456,443.33	1 年以内	预付货款

宜昌东圣磷复肥有限公司	15,070,000.00	1 年以内	预付货款
红太阳集团有限公司	14,098,735.47	1 年以内	预付货款
南京荣邦化工有限公司	9,500,000.00	1 年以内	预付货款
山西霍州市化学工业有限责任公司	8,250,315.99	1 年以内	预付货款

(4) 期末持有本公司 5% (含 5%) 以上股份的股东单位欠款明细列示如下：

单位名称	所欠金额	欠款时间	欠款原因
------	------	------	------

红太阳集团有限公司	14,098,735.47	1 年以内	预付货款
-----------	---------------	-------	------

(5) 预付账款期末比期初上升 98.06%，主要因公司已进入生产、销售旺季，为保证原材料的及时供应，公司预付了部分货款；因江苏省内化肥供应紧张，公司控股子公司江苏苏农农资连锁集团股份有限公司保证能及时得到供应厂家供货，向其供应厂家预付了部分款项。

### 7、存货

项 目	2005-6-30		2004-12-31	
	金 额	跌价准备	金 额	跌价准备
材料	66,224,044.94		46,436,691.92	
库存商品	724,125,790.62	1,913,531.94	217,691,625.92	1,913,531.94
在产品 & 自制半成	714,530.35			
包装物	3,567,624.61		2,328,405.07	
委托加工材料			225,610.00	
合计	794,631,990.52	1,913,531.94	266,682,332.91	1,913,531.94

(1) 存货跌价准备明细列示如下：

项 目	2004-12-31	本期增加	处置存货结转	2005-6-30
材料				-
库存商品	1,913,531.94			1,913,531.94
在产品 & 自制半成品				
包装物				
委托加工材料				
合 计	1,913,531.94			1,913,531.94

(2) 本公司按照市场可转让价格计算可变现净值，并据此计提存货跌价准备。

(3) 存货期末比期初上升 197.97%，主要是 年初公司根据国家农药行业

产业政策，增加了菊脂类农药产品的生产，但国内农药市场因今年气候异常，北方干旱、南方洪涝严重，病、虫、草害发生较轻，故本报告期内农药库存有所增加；公司控股子公司江苏苏农农资连锁集团股份有限公司今年承担江苏省内化肥淡季储备、供应的重任，进行了化肥储备。

#### 8、待摊费用

类别	2004-12-31	本期增加	本期摊销	2005-6-30	结存原因
修理费		8,499,623.64	2,421,043.62	6,078,580.02	按收益期限摊销
房租	101,388.67	776,378.68	161,465.26	716,302.09	按收益期限摊销
保险费		640,245.32	247,303.02	392,942.30	按收益期限摊销
其他	144,672.52	157,892.97	141,700.26	160,865.23	按收益期限摊销
合计	246,061.19	10,074,140.61	2,971,512.16	7,348,689.64	

#### 9、长期投资

(1) 项目	2004-12-31	本期增加	本期减少	2005-6-30
长期股权投资	101,765,641.84	6,117,697.30	1,452,344.83	106,430,994.31
其中：对合营及联营企业投资	79,156,546.45	377,697.30	1,447,344.83	78,086,898.92
对其他企业投资	22,609,095.39	5,740,000.00	5,000.00	28,344,095.39
<b>投资金额</b>	<b>101,765,641.84</b>	<b>6,117,697.30</b>	<b>1,452,344.83</b>	<b>106,430,994.31</b>
合并价差	3,673,665.54	59,340.53	239,179.08	3,493,826.99
减：长期投资减值准备	11,096,600.01			11,096,600.01
<b>长期投资净值</b>	<b>94,342,707.37</b>	<b>6,177,037.83</b>	<b>1,691,523.91</b>	<b>98,828,221.29</b>

#### (2) 长期股权投资

##### 按权益法核算的长期股权投资

被投资单位名称	占注册资本比例 (%)	投资起止期	初始投资金额	追加投资金额	本期权益增减额	累计权益增减额	2005-6-30
南京龙华汽车涂料有限公司	50.00	1992-2012	24,010,759.53			-24,010,759.53	-
南京易初亿万涂料有限公司	20.00	1995-2045	3,660,000.00				3,660,000.00
江苏中邦制药有限公司	47.92	2001-2051	23,000,000.00		-73,869.83	-122,209.52	22,877,790.48

被投资单位名称	占注册 资本比 例 (%)	投资起止 期	初始投资金额	追 加 投 资 金 额	本期权益 增减额	累计权益增减 额	2005-6-30
江苏科邦生态肥 有限公司	47.12	2004-2014	49,890,000.00		451,567.13	637,741.81	50,527,741.81
上海苏农农业生 产资料有限公司	30.00	2000-2020	614,559.05			260,587.84	875,146.89
连云港苏盟经贸 发展有限公司	28.85	2004-2019	300,000.00			-153,780.26	146,219.74
<b>合 计</b>			101,475,318.58		377,697.30	-23,388,419.66	78,086,898.92

### 按成本法核算的长期股权投资

被投资单位名称	占注册资本比	投资起止期	2005-6-30
江苏中江种业股份有限公司	18.00	2001.12.-	5,400,000.00
南京市高新技术风险投资股份有限公 司	5.00	2001.6.-	5,000,000.00
交通银行南京分行	万分之一以下		40,000.00
长江经济联合发展股份有限公司	0.07		630,000.00
深圳石化集团股份有限公司	0.51		11,055,200.00
泗县红太阳农资商贸连锁有限公司	22.73		128,895.39
南京苏农物业经营管理有限公司	30.00		150,000.00
马鞍山科邦生态肥有限公司	1.00		200,000.00
江苏中金鼎信投资担保有限责任公司	8.33		5,000,000.00
大丰农村信用社	0.15		100,000.00
大丰化工设备安装公司	80.00		640,000.00
<b>合 计</b>			28,344,095.39

南京红太阳农资商贸连锁有限公司持有其 22.73% 的股权，由于实质上对该公司不具有重大影响，故本公司对泗县红太阳农资商贸连锁有限公司的投资按成本法核算。

由于南京苏农物业经营管理有限公司已长期停业，故对该单位的投资按成本法核算，并根据该项投资的可收回金额计提长期投资减值准备。

南通农业生产资料集团有限公司是江苏苏农农资连锁集团股份有限公司 2004 年度收购的公司，江苏苏农农资连锁集团股份有限公司已于 2005 年 1 月 14 日已将其持有的股权转让。

江苏苏农农资连锁集团股份有限公司的控股子公司大丰化工设备安装公司

已长期停业，该单位已于 2005 年 7 月注销，故对该单位的投资采用成本法核算。

江苏苏农农资连锁集团股份有限公司对控股子公司南通苏农丰源农资连锁公司原持股比例为 50%，未纳入合并报表范围，江苏苏农农资连锁集团股份有限公司于 2005 年 1 月对该公司出资 144 万元，增持 48% 股份后，已达到合并会计报表的有关规定，故从 2005 年 1 月起，故本报告期江苏苏农农资连锁集团股份有限公司将其纳入合并报表范围。

公司控股子公司江苏苏农农资连锁集团股份有限公司于 2005 年 1 月 11 日出资 960 万元收购了大丰市劲力化肥有限责任公司 51% 的股份，于 2005 年 3 月 1 日以现金出资 1,045 万元对江苏省大丰市劲力化肥有限责任公司进行增资，增资后的大丰市劲力化肥有限责任公司注册资本为 3,928 万元，江苏苏农农资连锁集团股份有限公司占注册资本的 51%，故本报告期江苏苏农农资连锁集团股份有限公司将其纳入合并报表范围。

(3) 股权投资差额明细项目如下：

被投资单位名称	原始金额	摊销期	本期增加	本期摊销额	摊余金额	形成原因
柳州红太阳农资 商贸连锁有限公	73,542.83	10 年		3,679.35	61,283.45	购买股权
江苏苏农农资连 锁集团股份有限	4,650,654.67	10 年		232,532.70	4,108,079.25	购买股权
南通苏农丰源农 资连锁公司	59,340.53	10 年	59,340.53	2,967.03	56,373.50	购买股权
合计	4,783,538.03		59,340.53	239,179.08	4,225,736.20	
					2005-6-30	
合并价差					-731,909.21	

(4) 长期投资减值准备明细列示如下：

被投资单位名称	2004-12-31	本期增加	本期减少	2005-6-30
南京易初亿万涂料有限公司	3,021,111.94			3,021,111.94
深圳石化集团股份有限公司	8,055,200.00			8,055,200.00
南京苏农物业经营管理有限	20,288.07			20,288.07
合 计	11,096,600.01			11,096,600.01

南京易初亿万涂料有限公司因外方股东的后续投资款长期不能到位,加之国内销售市场变化较大等因素,该公司已终止营业并进行清算,故本公司根据其估计可收回金额累计计提了长期投资减值准备 3,021,111.94 元。

本公司对深圳石化集团股份有限公司的股权投资为 11,055,200.00 元。93 年公司购买“深石化”法人股时,根据与“深石化”股票的总承销商签订的协议,支付了部分款项,余款 3,000,000.00 元待“深石化”法人股上市后支付。至 2004 年 12 月 31 日止,深圳石化集团股份有限公司连续三年亏损,资不抵债,本公司本期对持有的该公司法人股根据其可收回金额计提长期投资减值准备 8,055,200.00 元。

由于南京苏农物业经营管理有限公司已长期停业,故根据该项投资的可收回金额计提长期投资减值准备 20,288.07 元。

#### 10、固定资产及累计折旧

(1) 项目	2004-12-31	本期增加	本期减少	2005-6-30
<b>原值</b>				
房屋及建筑物	167,043,592.90	40,305,467.74		207,349,060.64
机械设备	293,607,802.40	99,365,981.06		392,973,783.46
电子设备	3,148,069.05	31,177.00		3,179,246.05
运输设备	2,357,440.99	3,368,089.00	60,000.00	5,665,529.99
其他设备	357,381.80	983,859.77		1,341,241.57
合计	466,514,287.14	144,054,574.57	60,000.00	610,508,861.71
<b>累计折旧</b>				
房屋及建筑物	20,444,542.38	27,174,940.30		47,619,482.68
机械设备	86,399,098.64	88,364,200.42		174,763,299.06
电子设备	1,175,549.31	195,077.92		1,370,627.23
运输设备	733,487.99	1,091,285.55	11,400.00	1,813,373.54
其他设备	71,909.75	679,622.81		751,532.56
合计	108,824,588.07	117,505,127.00	11,400.00	226,318,315.07
固定资产净值	357,689,699.07			384,190,546.64
<b>固定资产减值准</b>				
房屋及建筑物				
机械设备	255,076.56			255,076.56

(1) 项目	2004-12-31	本期增加	本期减少	2005-6-30
电子设备				
运输设备				
其他设备				
合计		255,076.56		255,076.56
固定资产净额	357,434,622.513			383,935,470.08

(2)至 2005 年 6 月 30 日止，本公司控股子公司江苏苏农农资连锁集团股份有限公司所拥有的莫愁路 357-359 号房产被用作贷款抵押，抵押起止日为 2004 年 12 月 1 日至 2005 年 11 月 30 日止。

(3)至 2005 年 6 月 30 日止，本公司控股子公司江苏苏农农资连锁集团股份有限公司所拥有的新沂市开发区大桥西路 88 号新沂配送中心房产、土地被用作贷款抵押，抵押起止日为 2005 年 5 月 24 日至 2006 年 5 月 23 日止。

(4)至 2005 年 6 月 30 日止，本公司控股子公司江苏苏农农资连锁集团股份有限公司的控股子公司大丰市劲力化肥有限责任公司所拥有的大丰市大刘路 175 号房产、土地被用作贷款抵押，抵押起止日为 2005 年 4 月 15 日至 2006 年 6 月 15 日止。

## 11、在建工程

工程名称	预算数	2004-12-31	本期增加	转入固定资产	其它减少	2005-6-30	资金来源	投入占预算的比例
2 万吨农药剂型生产加工项目	48,970,000.00	21,457,481.90	4,648,647.18			26,106,129.08	自筹	53.31%
新沂配送中心		6,543,902.23	1,788,272.77			8,332,175.00	自筹	
20 万吨复合肥项目			433,484.72			433,484.72	自筹	
813 尿素项目			5,771,292.48			5,771,292.48	自筹	
合计	48,970,000.00	28,001,384.13	12,641,697.15			40,643,081.28		

2 万吨农药剂型生产加工项目中含预付南京化学工业园有限公司的土地款 10,000,000.00 元，相关土地使用权正在办理之中。

## 12、无形资产

种类	取得方式	原值	2004-12-31	本期增加额	本期转出	本期摊销	累计摊销	2005-6-30	剩余摊销年限
土地使用权	购买	14,890,666.72	13,674,595.69			148,906.62	1,364,977.65	13,525,689.07	45 年 5 个月
土地使用权	购买	1,544,819.20	1,421,233.60			15,448.20	139,033.80	1,405,785.40	45 年 6 个月
吡虫啉生产技术	购买	7,670,000.00	3,323,666.44			383,500.02	4,729,833.58	2,940,166.42	3 年 10 个月
三氟氯氰技术转让费	购买	475,000.00	300,833.48			23,749.98	197,916.50	277,083.50	5 年 10 个月
咪鲜胺技术转让费	购买	2,250,000.00	1,518,750.00			112,500.00	843,750.00	1,406,250.00	6 年 3 个月
咪鲜胺技术转让费	购买	350,000.00	268,333.24			17,500.02	99,166.78	250,833.22	7 年 2 个月
土地使用权	购买	29,244,534.54	28,019,889.04			293,914.92	1,518,560.42	27,725,974.12	47 年 2 个月
土地使用权	购买	20,900,000.00	20,621,333.36			249,499.98	528,166.62	20,371,833.38	48 年 10 个月
土地使用权	购买	26,212,766.58		24,989,504.26		262,127.64	1,485,389.96	24,727,376.62	47 年 4 个月
合计		103,537,787.04	69,148,634.85	24,989,504.26		1,507,147.38	10,906,795.31	92,630,991.73	

其中，本公司控股子公司马鞍山红太阳生物化学有限公司购买的当涂工业园区的土地使用权，金额 20,900,000.00 元，相关权证正在办理之中。

**13、短期借款**

借款条件	2005-6-30	2004-12-31
信用贷款		
保证借款	660,000,000.00	376,000,000.00
抵押借款	79,500,000.00	20,000,000.00
合计	739,500,000.00	396,000,000.00

短期借款期末比期初上升 86.74%，主要是因 报告期内公司化工原材料价格涨幅较大，日常营运资金需求增加，为保证正常的生产经营，公司适度增加了银行融资；公司的控股子公司江苏苏农连锁股份有限公司因承担了国家及江苏省的化肥淡储任务，增加了银行借款 17,400 万元。新纳入合并报表范围的大丰市劲力化肥有限责任公司银行贷款 5,150 万元。

**14、应付票据**

票据种类	2005-6-30	2004-12-31	票据到期日
银行承兑汇票	188,355,157.00	79,970,000.00	6 个月之内
合计	188,355,157.00	79,970,000.00	

(1) 截止至 2005 年 6 月 30 日，红太阳集团有限公司为本公司应付票据提供担保，担保金额 82,500,000.00 元，红太阳集团有限公司为本公司控股子公司江苏苏农农资连锁集团股份有限公司的应付票据提供担保，担保金额 4,000.00 万元。江苏长江涂料有限公司为本公司控股子公司江苏苏农农资连锁集团股份有限公司应付票据提供担保，担保金额 11,500,000.00 元。

(2) 应付票据期末比期初上升 135.53%，主要是因公司以银行承兑汇票结算方式支付货款所致。

(3) 期末欠持有本公司 5%(含 5%)以上股份的股东单位款项明细列示如下：

单位名称	所欠金额	欠款时间	欠款原因
红太阳集团有限公司	60,206,802.00	1 年以内	货款

**15、应付账款**

账 龄	2005-6-30		2004-12-31	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	407,576,259.15	99.68	56,259,167.53	98.65
1~2 年	948,226.11	0.23	585,851.35	1.03



账 龄	2005-6-30		2004-12-31	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
2~3 年	288,539.84	0.07	128,517.88	0.23
3 年以上	101,483.10	0.02	50,741.55	0.09
合计	408,914,508.20	100.00	57,024,278.31	100.00

(1) 期末无账龄超过 3 年的大额应付账款。

(2) 期末比期初上升 617.09% , 主要是因公司生产、经营规模扩大, 物资采购量也随之扩大所致。

#### 16、预收账款

账 龄	2005-6-30		2004-12-31	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	107,593,012.56	98.31	22,233,802.53	98.00
1~2 年	1,846,738.67	1.69	108,272.01	0.48
2~3 年			346,445.95	1.52
3 年以上				
合 计	109,439,751.23	100.00	22,688,520.49	100.00

(1) 期末欠持有本公司 5%(含 5%)以上股份的股东单位款项明细列示如下:

单位名称	所欠金额	欠款时间	欠款原因
红太阳集团有限公司	725,420.48	1 年以内	货款

(2) 期末无账龄超过 3 年的大额预收账款。

(3) 期末比期初上升 382.36% , 主要是因公司的控股子公司南京红太阳农资商贸连锁有限公司、江苏苏农农资连锁集团股份有限公司收到下游销售商的采购定金。

#### 17、应付工资

项 目	2005-6-30	2004-12-31
应付工资	1,853,571.70	2,413,818.65

#### 18、应付股利

项 目	2005-6-30	2004-12-31
2004 年及以前年度尚未支付的股利	24,409,612.24	7,695,853.87

本期根据南京红太阳股份有限公司 2004 年度股东大会决议,以 2004 年末总股本 280,238,842 股为基数,向全体股东每 10 股派发现金红利 0.60 元(含税)。

### 19、应交税金

税 种	2005-6-30	2004-12-31	法定税率
增值税	-13,223,670.72	-10,123,179.99	详见附注三
所得税	1,842,851.94	-1,308,196.68	
其他税金	1,362,589.43	271,135.14	
合 计	-10,018,229.35	-11,160,241.53	

应交增值税期末比期初减少的主要原因是公司报告期增值税进项税额较大;应交所得税期末比期初增加的主要原因是公司报告期应交所得税较大。

### 20、其他应交款

项 目	2005-6-30	2004-12-31	计缴标准
教育费附加	291,181.83	10,524.82	流转税的 4%
住房公积金			
合 计	291,181.83	10,524.82	

### 21、其他应付款

账 龄	2005-6-30		2004-12-31	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	14,093,440.76	67.52	7,582,444.91	51.22
1~2 年	2,076,013.37	9.95	2,517,909.36	17.01
2~3 年				
3 年以上	4,703,591.65	22.53	4,703,591.65	31.77
合计	20,873,045.78	100.00	14,803,945.92	100.00

(1) 大额款项明细列示如下:

单位名称	金额	欠款时间	款项性质
省农资(集团)公司连云港分公司	4,598,335.00	1 年以内	暂借款
国通证券公司	3,000,000.00	3 年以上	购“深石化”法人股配股的应付款

(2) 三年以上的大额其他应付款明细列示如下:

单位名称	金额	未偿还的原因
国通证券公司	3,000,000.00	购“深石化”法人股配股的应付款

(3) 期末欠持本公司 5%(含 5%)以上股份的股东单位大额款项列示如下:

单位名称	所欠金额	欠款时间	欠款原因
红太阳集团有限公司	92,079.49	1 年以内	往来款

(4) 其他应付款期末比期初上升 41.00%，主要是因为公司的控股子公司江苏苏农农资连锁集团股份有限公司为完成国家及江苏省的化肥淡储计划的对外暂借款。

## 22、专项应付款

项 目	2005-6-30	2004-12-31	性 质
专项应付款	4,000,000.00	4,000,000.00	新沂配送中心专项拨款

## 23、其他长期负债

项 目	2004-12-31	2003-12-31
企业破产剥离待处理资产	31,886,875.12	
销售人员风险抵押金	2,539,993.63	2,156,334.35

公司控股子公司江苏苏农农资连锁集团股份有限公司于 2005 年 1 月收购了大丰市劲力化肥有限责任公司 51% 的股份，大丰市劲力化肥有限责任公司是在原大丰市化肥厂破产、改制的基础上设立的，原企业破产时，有 31,886,875.12 元的资产暂挂其他长期负债，等待政府的处理批复。

## 24、股本

项 目	2004-12-31	本次变动增(+)减(-)				2005-6-30
		配股	送股	资本公积转增	其他	
一、尚未流通股份						
发起人股份	128,617,379.00					128,617,379.00
其中：国家拥有股份	128,617,379.00					128,617,379.00
境内法人持有股份						
外资法人持有股份						
其他						
募集法人股	22,215,600.00					22,215,600.00
内部职工股						
优先股或其他						
其中：转配股						
国家持有股						
尚未流通股份合计	150,832,979.00					150,832,979.00

项 目	2004-12-31	本次变动增(+)-减(-)				2005-6-30
		配股	送股	资本公积转增	其他 小计	
二、已流通股份						
境内上市的人民币普通股	129,405,863.00					129,405,863.00
境内上市的外资股						
境外上市的外资股						
其他						
<b>已流通股份合计</b>	<b>129,405,863.00</b>					<b>129,405,863.00</b>
<b>三、股份总数</b>	<b>280,238,842.00</b>					<b>280,238,842.00</b>

**25、资本公积**

项 目	2004-12-31	本期增加	本期减少	2005-6-30
股本溢价	129,256,964.47			129,256,964.47
关联交易差价	9,361,874.46			9,361,874.46
股权投资准备	89,337.96	127,272.47		216,610.43
其他资本公积	5,530,947.66			5,530,947.66
<b>合计</b>	<b>144,239,124.55</b>	<b>127,272.47</b>		<b>144,366,397.02</b>

**26、盈余公积**

项目	2004-12-31	本期增加	本期减少	2005-5-30
法定盈余公积	33,754,710.05			33,754,710.05
法定公益金	26,974,856.03			26,974,856.03
<b>合计</b>	<b>60,729,566.08</b>			<b>60,729,566.08</b>

**27、未分配利润**

项目	2006-6-30	备注
本年净利润	31,354,984.51	
加:年初未分配利润	107,761,809.02	
减:提取法定盈余公积		
提取法定公益金		
提取的职工福利及奖励基		
应付普通股股利	16,814,330.52	
<b>未分配利润</b>	<b>122,302,463.01</b>	

根据公司 2004 年度股东大会决议，以 2004 年末总股本为基数，每 10 股派发红

利 0.60 元 (含税), 应付股利共计 16,814,330.52 元。

## 28、主营业务收入和主营业务成本

类别	主营业务收入		主营业务成本	
	本期数	上期数	本期数	上期数
化肥销售	659,349,611.25	273,876,615.25	615,944,946.75	259,375,588.21
农药销售	330,512,471.75	463,772,049.62	257,135,404.26	370,694,610.17
其他销售	225,277.81	505,420.88	176,779.61	477,882.52
合计	990,087,360.81	738,154,085.75	873,257,130.62	630,548,080.90

地区	主营业务收入		主营业务成本	
	本期数	上期数	本期数	上期数
江苏地区	827,932,323.40	682,823,411.77	718,883,461.08	578,750,565.01
江西地区	36,802,166.93	35,200,557.40	34,823,626.18	33,003,963.78
广西地区	34,069,944.87	15,728,198.38	32,137,309.02	14,616,760.62
湖北地区	23,883,209.39	4,401,918.20	22,730,242.47	4,176,791.49
河北地区	17,713,383.23		17,187,035.31	
河南地区	14,989,140.10		14,373,655.95	
陕西地区	7,222,237.92		6,825,998.01	
山东地区	8,162,592.32		7,632,545.57	
四川地区	1,605,535.65		1,547,966.69	
安徽地区	17,706,827.00		17,115,290.34	
合计	990,087,360.81	738,154,085.75	873,257,130.62	630,548,080.90

(1) 本期前五名销售收入合计为 89,989,081.29 元, 占销售收入总额的 9.09%。

(2) 主营业务收入本期比上年同期上升 34.13%, 主要是由于公司生产经营规模扩大, 销售增加所致。

(3) 主营业务成本比上年同期上升 38.49%, 主要是由于公司销售规模扩大所致; 报告期主营业务成本增幅超过主营业务收入的增幅, 主要是因为报告期内化工原材料的价格持续上涨。

## 29、主营业务税金及附加

项 目	本期数	计缴标准
城建税	177,844.68	流转税的 5%
教育费附加	142,275.75	流转税的 4%
合计	320,120.43	

### 30、营业费用

项 目	本期数	上期数
营业费用	22,824,381.34	16,816,270.18

营业费用本期比上年同期上升 35.73%，主要是因 公司产品的销售区域不断扩大，销售收入增加，销售服务费增加； 公司的控股子公司江苏苏农农资连锁集团股份有限公司的销售规模增加，运输费用随之增加。 报告期内公司报表合并范围新增大丰市劲力化肥有限责任公司所致；

### 31、管理费用

项 目	本期数	上期数
管理费用	24,530,233.38	14,195,640.64

管理费用本期比上年同期上升 72.80%，主要是因 2004 年公司的控股子公司江苏苏农农资连锁集团股份有限公司是从 5 月份开始纳入合并报表范围的，故数据无可比性； 报告期内公司报表合并范围新增大丰市劲力化肥有限责任公司所致；

### 32、财务费用

项 目	本期数	上期数
利息支出	13,258,732.15	11,612,363.37
减:利息收入	1,516,128.85	878,429.76
汇兑净损失		14,310.44
其他	211,669.57	67,890.44
合计	11,954,272.87	10,816,134.49

财务费用本期比上年同期上升 10.52%，主要是因为公司生产、经营规模扩大，资金需求量也随之增加。

### 33、投资收益

项目	本期数	上期数
股票投资收益		
债券收益		

项目	本期数	上期数
委托贷款收益		
其他债权投资收益		
参股公司分配来的利润	429,000.00	
期末调整的被投资公司所有者权净增减	482,345.96	314,732.15
股权投资差额摊销	-239179.08	-81,188.07
股权投资转让收益		
减:短期投资跌价准备		
减:长期投资减值准备		
合计	672,166.88	233,544.08

期末投资收益收回无重大限制。

34、所得税：2005 年 1-6 月份所得税 21,614,679.64 元，其明细项目列示

如下：

项目	本期数	上期数
母公司利润总额	40,073,470.43	46,924,634.24
加:纳税调整增加额	859,682.28	1,492,746.85
减:纳税调整减少额	332575.15	300,000.00
减:子公司投资收益	20,507,559.14	29,475,371.02
应纳税所得额	20,093,018.42	18,642,010.07
所得税税率	33%	33%
母公司应纳税所得额	6,630,696.08	6,151,863.32
加:子公司应纳税所得额	14,983,983.56	17,271,108.71
合计	21,614,679.64	23,422,972.03

35、收到的其他与经营活动有关的现金

本期收到的其他与经营活动有关的现金 11,122,656.14 元，主要是收到的往来款。

36、支付的其他与经营活动有关的现金

本期支付的其他与经营活动有关的现金 30,654,842.95 元，主要明细列示

如下：

项 目	金 额
运 费	10,917,986.23
差旅费	1,883,087.04
业务招待费	3,481,742.18

项 目	金 额
广告及宣传费	915,058.29
咨询及服务费	1,385,770.00
租赁费	1,020,409.77
会议费	662,760.80
其他	5,008,393.21

37、非经常性损益情况说明:

项目	2005-6-30	2004-12-31
补贴收入	447,274.84	
营业外收入	160,691.01	37,910.31
减：营业外支出	448,831.89	632,757.77
以前年度计提的各项减值准备的转回	1,111,461.65	1,756,344.28
减：所得税	419,296.55	383,293.95
非经常性损益	851,299.06	778,202.87

六、母公司会计报表附注：

1、应收账款

(1) 分析账龄

账 龄	2005-6-30			2004-12-31		
	金额	比例 (%)	坏账准备	金额	比例 (%)	坏账准备
1 年以内	9,011,107.14	100.00	540,666.43	5,368,521.50	100.00	322,111.29
1~2 年						
2~3 年						
3 年以上						
合 计	9,011,107.14	100.00	540,666.43	5,368,521.50	100.00	322,111.29

(2) 期末欠款前五名单位金额合计为 4,124,538.14 元，占应收账款总额的 45.77%。

(3) 期末无持有本公司 5% (含 5%) 以上股份的股东单位欠款。

(4) 应收账款期末比期初上升 67.85%，主要是因公司目前已进入生产、销售旺季，为季节性因素所致；

2、其他应收款

(1) 分析账龄



账龄	2005-6-30			2004-12-31		
	金额	比例 (%)	坏账准备	金额	比例 (%)	坏账准备
1 年以内	2,646,607.14	51.80	158,796.43	8,488,660.40	91.04	509,319.63
1~2 年	1,669,425.43	32.67	100,165.53	504,153.37	5.41	30,249.20
2~3 年	503,361.00	9.85	30,201.66	41,200.00	0.44	2,472.00
3 年以上	289,846.70	5.68	17,390.80	289,846.70	3.11	17,390.80
合计	5,109,240.27	100.00	306,554.42	9,323,860.47	100.00	559,431.63

(2) 期末欠款前五名单位金额合计为 4,572,233.94 元, 占其他应收款总额的 89.49%。

(3) 期末无持有本公司 5% (含 5%) 以上股份的股东单位欠款。

(4) 其他应收款期末比期初下降 45.20%, 主要是收回了往来款。

### 3、长期投资

(1) 项目	2004-12-31	本期增加	本期减少	2005-6-30
长期股权投资	296,193,541.42	20,522,061.78		316,715,603.20
其中：对子公司投资	197,380,506.43	20,144,364.48		217,524,870.91
对合营及联营企业	76,687,834.99	377,697.30		77,065,532.29
对其他企业	22,125,200.00			22,125,200.00
长期债权投资				
投资金额	296,193,541.42	20,522,061.78		316,715,603.20
减：长期投资减值准备	11,076,311.94			11,076,311.94
长期投资净值	285,117,229.48	20,522,061.78		305,639,291.26

#### (2) 长期股权投资

##### 按权益法核算的长期股权投资

被投资单位名称	占注册 资本比 例(%)	投资起止 期	初始投资金额	追加 投资 金额	本期权益增减 额	累计权益增减 额	期末余额
南京龙华汽车涂 料有限公司	50.00	1992-2012	24,010,759.53			-24,010,759.53	
江苏中邦制药有 限公司	47.92	2001-2051	23,000,000.00		-73,869.83	-122,209.52	22,877,790.48
南京易初亿万涂 料有限公司	20.00	1995-2045	3,660,000.00				3,660,000.00
南京红太阳农资商 贸连锁有限公司	98.75	2002-2022	79,000,000.00		20,133,451.36	76,216,124.65	155,216,124.65

被投资单位名称	占注册 资本比 例(%)	投资起止 期	初始投资金额	追加 投资 金额	本期权益增减 额	累计权益增减 额	期末余额
南京绿邦生态科 技有限公司	60.00	2002-2012	14,900,000.00		10,913.12	-91,253.74	14,808,746.26
马鞍山红太阳生 物化学有限公司	95.00	2004-2014	47,500,000.00				47,500,000.00
江苏科邦生态肥 有限公司	47.12	2004-2014	49,890,000.00		451,567.13	637,741.81	50,527,741.81
合计			241,960,759.53		20,522,061.78	52,629,643.67	294,590,403.20

### 按成本法核算的长期股权投资

被投资单位名称	占注册资本比例	投资起止期	期末余额
江苏中江种业股份有限公司	18.00	2001.12.-	5,400,000.00
南京市高新技术风险投资股份有	5.00	2001.6.-	5,000,000.00
交通银行南京分行	万分之一以下		40,000.00
长江经济联合发展股份有限公司	0.07		630,000.00
深圳石化集团股份有限公司	0.51		11,055,200.00
合 计			22,125,200.00

### (3) 长期投资减值准备明细列示如下：

项 目	2004-12-31	本期增加	本期减少	2005-6-30
南京易初亿万涂料有限公司	3,021,111.94			3,021,111.94
深圳石化集团股份有限公司	8,055,200.00			8,055,200.00
合 计	11,076,311.94			11,076,311.94

### 4、主营业务收入和主营业务成本

类别	主营业务收入		主营业务成本	
	本 期 数	上 期 数	本 期 数	上 期 数
农药销售	242,399,834.10	246,760,855.32	204,646,817.45	210,934,700.39
合计	242,399,834.10	246,760,855.32	204,646,817.45	210,934,700.39

地区	主营业务收入		主营业务成本	
	本 期 数	上 期 数	本 期 数	上 期 数
江苏地区	242,399,834.10	246,760,855.32	204,646,817.45	210,934,700.39
合计	242,399,834.10	246,760,855.32	204,646,817.45	210,934,700.39

(1) 本期前五名销售收入合计为 165,840,007.59 元，占销售收入总额的 68.42%。

(2) 主营业务收入比上年同期下降 1.77%，主要是报告期内因国今年气候异常，南方干旱、北方洪涝严重，病、虫、草害发生较轻，故产品销量较上年所下降。

(3) 主营业务成本比上年同期下降 2.98%，主要是因产品销量下降所致。

## 5、投资收益

项目	本期数	上期数
股票投资收益		
债券收益		
委托贷款收益		
其他债权投资收益		
参股公司分配来的利润	389,000.00	
期末调整的被投资公司所有者权益净增减	20,394,789.31	29,475,371.02
股权投资差额摊销		
股权投资转让收益		
减:短期投资跌价准备		
减:长期投资减值准备		
合计	20,783,789.31	29,475,371.02

(1) 期末投资收益收回无重大限制。

(2) 投资收益较上年有所下降，主要是公司控股的南京红太阳农资商贸连锁有限公司利润下降所致。

## 七、关联方关系及其交易

### 1、存在控制关系的关联方情况

#### (1) 存在控制关系的关联方

企业名称	注册地 址	主营业务	与本企业关 系	经济性 质	法定代表 人
红太阳集团有限公司	江苏省 南京市	化工原料及化学制品制造、 出口生产农药中间体化工产 品、进口生产科研所需原辅	第一大股 东 控制人	国有独资	杨寿海

企业名称	注册地 址	主营业务	与本企业关系	经济性 质	法定代表 人
南京绿邦生态科技有限公司	江苏省 南京市	生态肥、生物化肥、复混肥 的研发、生产、销售、技术	控股子公 司	有限责 任公 司	杨寿海
江苏振邦农作物科技有限公司	江苏省 南京市	生产生态肥、生物肥及相关 咨询服务；销售自产产品	控股子公 司	中外合 资公 司	杨寿海
南京振邦投资发展有限公司	江苏省 南京市	实业投资、资产管理、管理 咨询服务	控股子公 司	有限责 任公 司	杨寿海
江苏苏农农资连锁集团股份有限公 司	江苏省 南京市	化肥、农药、农膜、化工原 料、建筑材料、装饰材料、	控股子公 司	股份有 限公 司	李学军
马鞍山红太阳生物化学有限公司	安徽省 马鞍山市	生产、销售杀虫剂、杀菌剂、 除草剂、信息咨询服务	控股子公 司	有限责 任公 司	包建军
南京苏农农资连锁超市有限公司	江苏省 南京市	化肥、农药、农膜、药械、 农机及配件、化工原料、建	苏农连锁 的控股子 公司	有限责 任公 司	马永春
盱眙苏农农资连锁有限公司	江苏省 淮安市	化肥、农药、农膜、药械、 农机及配件、化工原料、建	苏农连锁 的控股子 公司	有限责 任公 司	马永春
江苏连云港苏农农资连锁有限责任 公司	江苏省 连云港市	化肥、农药、农膜、化工原 料、建筑材料、装潢材料、 五金、交电、家用电器	苏农连锁 的控股子 公司	有限责 任公 司	杜华
泗洪苏农农资连锁有限责任公司	江苏省 宿迁市 县	化肥、农药、农膜、药械、 农机及配件	苏农连锁 的控股子 公司	有限责 任公 司	潘守军
沭阳苏农农资连锁有限公司	江苏省 宿迁市	化肥、农药、农膜、化工原 料、建筑材料、装潢材料、 五金、交电、家用电器	苏农连锁 的控股子 公司	有限责 任公 司	潘守军
滨海苏农农资连锁有限责任公司	江苏省 盐城市	化肥、农药、农膜、不再分 装的包装种子、化工原料、 建筑材料、装饰材料	苏农连锁 的控股子 公司	有限责 任公 司	袁进军

企业名称	注册地 址	主营业务	与本企业的关 系	经济性 质	法定代表 人
泗阳苏农农资连锁有限责任公司	江苏省 宿迁市	化肥、农药、农膜、化工原 料、建筑材料、装饰材料、 五金、交电、家用电器	苏农连锁 的控股子 公司	有限责任 公司	潘守军
灌云苏农农资连锁有限公司	江苏省 连云港 市	化肥、农药、农膜、化工原 料、建筑材料、装饰材料、 五金、交电、家用电器	苏农连锁 的控股子 公司	有限责任 公司	王俊保
淮安苏农农资连锁有限责任公司	江苏省 淮安市	化肥、农药、化工原料、农 膜、建筑材料、装饰材料、 五金、交电、家用电器	苏农连锁 的控股子 公司	有限责任 公司	倪超
无锡中江农资连锁有限公司	江苏省 无锡市	化肥、农药、农膜、化工原 料、建筑材料、装饰材料、 五金、交电、家用电器	苏农连锁 的控股子 公司	有限责任 公司	张金贵
宿迁苏农农资连锁有限责任公司	江苏省 宿迁市	化肥、农药、农膜、化工原 料、建筑材料、装饰材料、 五金、交电、家用电器	苏农连锁 的控股子 公司	有限责任 公司	倪超
金湖县苏农农资连锁有限公司	江苏省 金湖县	化肥、农药、农膜、化工原 料、建筑材料、装饰材料、 五金、交电、家用电器	苏农连锁 的控股子 公司	有限责任 公司	倪超
吴江苏农农资连锁有限公司	江苏省 吴江市	化肥、农药、农膜、化工原 料、建筑材料、装饰材料、 五金、交电、家用电器	苏农连锁 的控股子 公司	有限责任 公司	周建亚
南通苏农丰源农资连锁有限公司	江苏省 南通市	化肥、农药、农膜、化工原 料、建筑材料、装饰材料、 五金、交电、家用电器	苏农连锁 的控股子 公司	有限责任 公司	陆广喜

企业名称	注册地 址	主营业务	与本企业的 关系	经济性 质	法定代表 人
兴化苏农农资连锁有限公司	江苏省 兴化市	化肥、农药、农膜、化工原 料、建筑材料、装饰材料、 五金、交电、家用电器	苏农连锁 的控股子 公司	有限责任 公司	莫柱
大丰市劲力化肥有限责任公司	江苏省 大丰市	尿素、碳氨、复合肥料的制 造、销售	苏农连锁 的控股子 公司	有限责任 公司	陆立新
南京红太阳农资商贸连锁有限公司	江苏省 南京市	农药、农资产品、油漆、涂 料、精细化工产品、化工原 料销售。	控股子公 司	有限责任 公司	汤建华
吉安红太阳农资商贸连锁有限公 司	江西省 吉安市	农药、精细化工新产品、农 副新产品、种子、农业开发	农资商贸 的控股子 公司	有限责任 公司	汤建华
柳州红太阳农资商贸连锁有限公 司	广西省 柳州市	农药、种子、涂料、化工产 品及原料、干鲜蔬果、林产	农资商贸 的控股子 公司	有限责任 公司	汤建华
钦州红太阳农资商贸连锁有限公 司	广西省 钦州市	农药、农资产品、油漆、涂 料、化工原料销售、种子销	农资商贸 的控股子 公司	有限责任 公司	汤建华
抚州红太阳农资商贸连锁有限公 司	江西省 抚州市	农药、精细化工产品、农副 新产品、种子销售、农业开	农资商贸 的控股子 公司	有限责任 公司	汤建华
孝感红太阳农资商贸连锁有限公 司	湖北省 孝感市	农药、化肥、农膜、中小农 具、农副产品、涂料、化工	农资商贸 的控股子 公司	有限责任 公司	汤建华
余江红太阳农资商贸连锁有限公 司	江西省 鹰潭市	农药、化肥、农资、农副产 品、油漆、涂料、精细化工	农资商贸 的控股子 公司	有限责任 公司	汤建华
江西红太阳农资连锁有限责任公 司	江西省 南昌市	农药批发、零售；农副产品 建筑材料、精细化工新产品	农资商贸 的控股子 公司	有限责任 公司	唐双保
河北红太阳农资连锁有限公司	河北省 栾城县	农药、油漆、涂料、种子代 销、肥料销售	农资商贸 的控股子 公司	有限责任 公司	叶振华

企业名称	注册地 址	主营业务	与本企业的 关系	经济性 质	法定代表 人
安徽红太阳农资连锁有限公司	河北省 合肥市	农药、涂料、化肥、微肥、 激素、农用物资、化工产品	农资商贸 的控股子 公司	有限责任 公司	王新兵
湖北红太阳农资连锁有限公司	河北省 武汉市	农药、农资产品、油漆、涂 料、种子、肥料销售	农资商贸 的控股子 公司	有限责任 公司	李国富
河南红太阳农资连锁有限公司	河南省 周口市	农药、农资产品、油漆、涂 料、种子、肥料销售	农资商贸 的控股子 公司	有限责任 公司	汤建华
陕西红太阳农资连锁有限公司	陕西省 西安市	农药、农资产品、油漆、涂 料、种子、肥料销售	农资商贸 的控股子 公司	有限责任 公司	汤建华
广西红太阳农资有限公司	广西省 南宁市	农药、农副产品、农机产品、 种子、肥料销售	农资商贸 的控股子 公司	有限责任 公司	叶桂珍
山东红太阳农资连锁有限公司	山东省 济南市	农药、农业机械	农资商贸 的控股子 公司	有限责任 公司	刘立新
南京助农农资连锁有限公司	江苏省 南京市	农资产品、涂料、化工产品、 种子、肥料销售	农资商贸 的控股子 公司	有限责任 公司	王华贵
广东红太阳农资连锁有限公司	广东省 广州市	农药、农膜、油漆、涂料、 化工产品	农资商贸 的控股子 公司	有限责任 公司	卢培新
杭州红太阳农资连锁有限公司	浙江省 杭州市	农药、农资产品、精细化工 产品、化料销售	农资商贸 的控股子 公司	有限责任 公司	王琼林
四川红太阳农资连锁有限公司	四川省 成都市	销售农药、商品批发与零售	农资商贸 的控股子 公司	有限责任 公司	杨雪林

注：上表中江苏苏农农资连锁集团股份有限公司简称为“苏农连锁”，南京红太阳农资商贸连锁有限公司简称为“农资商贸”。

#### (2) 存在控制关系的关联方的注册资本及其变化

企业名称	年初数	本年增加	本年减少	年末数
红太阳集团有限公司	83,000,000.00			83,000,000.00
南京红太阳农资商贸连锁有限公司	80,000,000.00			80,000,000.00



企业名称	年初数	本年增加	本年减少	年末数
南京绿邦生态科技有限公司	24,840,000.00			24,840,000.00
江苏振邦农作物科技有限公司	35,000,000.00			35,000,000.00
南京振邦投资发展有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00
江苏苏农农资连锁集团股份有限公司	63,000,000.00			63,000,000.00
马鞍山红太阳生物化学有限公司	50,000,000.00			50,000,000.00
吉安红太阳农资商贸连锁有限公司	880,000.00			880,000.00
柳州红太阳农资商贸连锁有限公司	1,000,000.00			1,000,000.00
钦州红太阳农资商贸连锁有限公司	1,500,000.00			1,500,000.00
抚州红太阳农资商贸连锁有限公司	650,000.00			650,000.00
江西红太阳农资商贸连锁有限责任公司	680,000.00	1,380,000.00		2,060,000.00
孝感红太阳农资商贸连锁有限公司	880,000.00			880,000.00
余江红太阳农资商贸连锁有限公司	620,000.00			620,000.00
河北红太阳农资连锁有限公司		1,580,000.00		1,580,000.00
安徽红太阳农资连锁有限公司		2,800,000.00		2,800,000.00
湖北红太阳农资连锁有限公司		2,180,000.00		2,180,000.00
河南红太阳农资连锁有限公司		1,280,000.00		1,280,000.00
陕西红太阳农资连锁有限公司		880,000.00		880,000.00
广西红太阳农资有限公司		3,500,000.00		3,500,000.00
山东红太阳农资连锁有限公司		1,500,000.00		1,500,000.00
南京助农农资连锁有限公司		10,000,000.00		10,000,000.00
广东红太阳农资连锁有限公司		3,000,000.00		3,000,000.00
杭州红太阳农资连锁有限公司		1,000,000.00		1,000,000.00
四川红太阳农资连锁有限公司		1,000,000.00		1,000,000.00
南京苏农农资连锁超市有限公司	500,000.00			500,000.00
盱眙苏农农资连锁有限公司	500,000.00			500,000.00
江苏连云港苏农农资连锁有限责任公司	5,000,000.00			5,000,000.00
泗洪苏农农资连锁有限责任公司	500,000.00			500,000.00
沐阳苏农农资连锁有限公司	600,000.00			600,000.00
滨海苏农农资连锁有限责任公司				
	500,000.00			500,000.00

企业名称	年初数	本年增加	本年减少	年末数
泗阳苏农农资连锁有限责任公司	500,000.00			500,000.00
灌云苏农农资连锁有限公司	600,000.00			600,000.00
淮安苏农农资连锁有限责任公司	500,000.00			500,000.00
无锡中江农资连锁有限公司	800,000.00			800,000.00
宿迁苏农农资连锁有限责任公司		500,000.00		500,000.00
金湖县苏农农资连锁有限公司		500,000.00		500,000.00
吴江苏农农资连锁有限公司		500,000.00		500,000.00
南通苏农丰源农资连锁有限公司	1,500,000.00	1,440,000.00		2,940,000.00
兴化苏农农资连锁有限公司		500,000.00		500,000.00
大丰市劲力化肥有限责任公司		39,280,000.00		39,280,000.00

**(3) 存在控制关系的关联方所持股份及其变化**

企业名称	2004-12-31		本期增加	本期减	2005-6-30	
	金额	%	金额	金额	金额	%
红太阳集团有限公司	128,617,333.9	45.90			128,617,333.9	45.90
南京红太阳农资商贸连锁有限公司	79,000,000.00	98.75			79,000,000.00	98.75
南京绿邦生态科技有限公司	14,900,000.00	60.00			14,900,000.00	60.00
江苏振邦农作物科技有限公司	17,850,000.00	51.00			17,850,000.00	51.00
南京振邦投资发展有限公司	10,000,000.00	100.00			10,000,000.00	100.00
江苏苏农农资连锁集团股份有限公司	32,130,000.00	51.00			32,130,000.00	51.00
马鞍山红太阳生物化学有限公司	50,000,000.00	100.00			50,000,000.00	100.00
吉安红太阳农资商贸连锁有限公司	460,000.00	52.27			460,000.00	52.27
柳州红太阳农资商贸连锁有限公司	856,000.00	85.60			856,000.00	85.60
钦州红太阳农资商贸连锁有限公司	765,000.00	51.00			765,000.00	51.00
抚州红太阳农资商贸连锁有限公司	400,000.00	61.54			400,000.00	61.54
江西红太阳农资商贸连锁有限责任公司	350,000.00	51.47	706,649.41		1,056,649.41	51.46
孝感红太阳农资商贸连锁有限公司	450,000.00	51.14			450,000.00	51.14
余江红太阳农资商贸连锁有限公司	320,000.00	51.61			320,000.00	51.61
河北红太阳农资连锁有限公司			810,000.00		810,000.00	51.27
安徽红太阳农资连锁有限公司						
			1,500,000.00		1,500,000.00	53.57

企业名称	2004-12-31		本期增加	本期减	2005-6-30	
	金额	%	金额	金额	金额	%
湖北红太阳农资连锁有限公司			1,110,000.00		1,110,000.00	50.92
河南红太阳农资连锁有限公司			660,000.00		660,000.00	51.56
陕西红太阳农资连锁有限公司			480,000.00		480,000.00	54.55
广西红太阳农资有限公司			1,785,000.00		1,785,000.00	51.00
山东红太阳农资连锁有限公司			850,000.00		850,000.00	56.67
南京助农农资连锁有限公司			9,500,000.00		9,500,000.00	95.00
广东红太阳农资连锁有限公司			2,440,000.00		2,440,000.00	81.33
杭州红太阳农资连锁有限公司			510,000.00		510,000.00	51.00
四川红太阳农资连锁有限公司			510,000.00		510,000.00	51.00
南京苏农农资连锁超市有限公司	400,000.00	80.00			400,000.00	80.00
盱眙苏农农资连锁有限公司	450,000.00	90.00			450,000.00	90.00
江苏连云港苏农农资连锁有限责任公司	2,600,000.00	52.00			2,600,000.00	52.00
泗洪苏农农资连锁有限责任公司	400,000.00	80.00			400,000.00	80.00
沭阳苏农农资连锁有限公司	570,000.00	95.00			570,000.00	95.00
滨海苏农农资连锁有限责任公司	255,000.00	51.00			255,000.00	51.00
泗阳苏农农资连锁有限责任公司	310,000.00	62.00			310,000.00	62.00
灌云苏农农资连锁有限公司	540,000.00	90.00			540,000.00	90.00
淮安苏农农资连锁有限责任公司	300,000.00	60.00			300,000.00	60.00
无锡中江农资连锁有限公司	408,000.00	51.00			408,000.00	51.00
宿迁苏农农资连锁有限责任公司			300,000.00		300,000.00	60.00
金湖县苏农农资连锁有限公司			300,000.00		300,000.00	60.00
吴江苏农农资连锁有限公司			255,000.00		255,000.00	51.00
南通苏农丰源农资连锁有限公司			2,940,000.00		2,940,000.00	98.00
兴化苏农农资连锁有限公司			350,000.00		350,000.00	70.00
大丰市劲力化肥有限责任公司			20,050,000.0		20,050,000.00	51.04

#### (4) 不存在控制关系的关联方情况

企业名称	与本公司关系
南京第一农药有限公司	控制人的原全资子公司

南京红太阳化学厂	控制人的全资子公司
江苏长江涂料有限公司	控制人的子公司
南京龙华汽车涂料有限公司	联营企业
南京易初亿万涂料有限公司	联营企业
江苏科邦生态肥有限公司	联营企业

## 2、关联方交易事项

### (1) 采购货物

企业名称	本期数	上期数
红太阳集团有限公司	66,185,663.58	60,655,043.35
江苏科邦生态肥有限公司	79,950,319.60	17,178,948.00
南京第一农药有限公司	12,400,615.06	1,902,197.32
南京红太阳化学厂		650,077.50
江苏长江涂料有限公司	21,138.27	

### (2) 销售货物

企业名称	本期数	上期数
红太阳集团有限公司	44,146,564.55	41,731,904.93

### (3) 委托加工

企业名称	本期数	上期数
南京红太阳化学厂		1,137,745.40

### (4) 其他关联交易

企业名称	交易事项	本期数	上期数
南京易初亿万涂料有限公司	收回资金及暂借资金(提供 资金用“-”表示)	4,088,203.80	945,345.09

### (5) 关联方往来

企业名称	科目名称	2005-6-30	2004-12-31
江苏科邦生态肥有限公司	应收账款		18,443.24
红太阳集团有限公司	预收账款	725,420.48	
红太阳集团有限公司	其他应收款	2,764.34	2,764.34
南京第一农药有限公司	其他应收款	3,000,000.00	4,928,431.97

企业名称	科目名称	2005-6-30	2004-12-31
红太阳集团有限公司	预付账款	14,098,735.47	-1,908,478.53
红太阳集团有限公司	应付票据	60,206,802.00	
南京第一农药有限公司	应付票据	1,930,000.00	
江苏科邦生态肥有限公司	应付账款	55,743,287.63	9,430,424.87
南京第一农药有限公司	应付账款	1,078,288.64	
红太阳集团有限公司	其他应付款	92,079.49	578,936.44
江苏长江涂料有限公司	其他应付款		67,938.85
南京易初亿万涂料有限公司	其他应付款	588,203.80	

### 3、公司与关联方之间的担保事项

(1) 截止至 2005 年 6 月 30 日，红太阳集团有限公司为本公司向金融机构贷款 42,500.00 万元提供担保，红太阳集团有限公司为本公司控股子公司江苏苏农农资连锁集团股份有限公司向金融机构贷款 19,900.00 万元提供担保，南京第一农药有限公司为本公司控股子公司江苏苏农农资连锁集团股份有限公司向金融机构贷款 600.00 万元提供担保。

(2) 截止至 2005 年 6 月 30 日，红太阳集团有限公司为本公司应付票据提供担保，担保金额 82,500,000.00 元，红太阳集团有限公司为本公司控股子公司江苏苏农农资连锁集团股份有限公司的应付票据提供担保，担保金额 4,000.00 万元。江苏长江涂料有限公司为本公司控股子公司江苏苏农农资连锁集团股份有限公司应付票据提供担保，担保金额 11,500,000.00 元。

### 八、或有事项

无。

### 九、承诺事项

无

### 十、其他重要事项

无

### 十一、资产负债表日后事项

2005 年 5 月 20 日，公司 2004 年年度股东大会审议并通过了《公司 2004 年度利润及利润分配预案》：以 2004 年末总股本 280,238,842 股为基数，向全体股



东每 10 股派发现金红利 0.60 元 (含税)。公司董事会于 2005 年 7 月 5 日在《中国证券报》和《证券时报》刊登了《2004 年度分红派息实施公告》。本次派息股权登记日为 2005 年 7 月 11 日，除息日为 2005 年 7 月 12 日。

## 第八节 备查文件目录

- 一、载有董事长签名的半年度报告文本。
- 二、载有单位负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的财务报告文本。
- 三、报告期内在中国证监会指定报刊上公开披露过的所有文件文本。
- 四、公司章程文本。
- 五、其他有关资料。

南京红太阳股份有限公司

签 署 人： 杨寿海 董事长

签署时间： 二零零五年八月十五日

**资产负债表 (资产方)**

2005 年 6 月 30 日

单位名称：南京红太阳股份有限公司

单位：人民币元

资 产	注 释	合并数		母公司数	
		2005.6.30	2004.12.31	2005.6.30	2004.12.31
流动资产：					
货币资金	5-1	518,135,157.14	223,393,782.02	314,286,666.30	116,198,034.47
短期投资					
应收票据	5-2	8,850,865.96	610,505.00	212,416.00	320,000.00
应收股利	5-3	497,000.00	108,000.00	497,000.00	108,000.00
应收利息					
应收账款	5-4	78,925,906.14	56,289,343.29	8,470,440.71	5,046,410.21
其他应收款	5-5	32,242,719.61	48,218,056.83	4,802,685.85	8,764,428.84
预付账款	5-6	191,181,395.17	96,527,226.22	46,742,589.21	29,232,672.83
应收补贴款					
存货	5-7	792,718,458.58	264,768,800.97	159,272,597.93	107,068,159.48
待摊费用	5-8	7,348,689.64	246,061.19		5,667.70
待处理流动资产净损失					
一年内到期的长期债券投资					
其他流动资产					
流动资产合计		1,629,900,192.24	690,161,775.52	534,284,396.00	266,743,373.53
长期投资：					
长期股权投资	5-9	95,334,394.30	90,669,041.83	305,639,291.26	285,117,229.48
长期债权投资					
长期投资合计		95,334,394.30	90,669,041.83	305,639,291.26	285,117,229.48
合并价差		3,493,826.99	3,673,665.54		
固定资产：					
固定资产原价	5-10	610,508,861.71	466,514,287.14	457,760,912.98	454,134,645.98
减：累计折旧	5-10	226,318,315.07	108,824,588.07	126,068,457.48	106,853,952.90
固定资产净值	5-10	384,190,546.64	357,689,699.07	331,692,455.50	347,280,693.08
减：固定资产减值准备		255,076.56	255,076.56	255,076.56	255,076.56
固定资产净额	5-10	383,935,470.08	357,434,622.51	331,437,378.94	347,025,616.52
工程物资		5,525,837.79	305,058.89	22,751.99	305,058.89
在建工程	5-11	40,643,081.28	28,001,384.13	26,106,129.08	21,457,481.90
固定资产清理					
固定资产合计		430,104,389.15	385,741,065.53	357,566,260.01	368,788,157.31
无形资产及其他递延资产：					
无形资产	5-12	92,630,991.73	69,148,634.85	47,531,781.73	48,527,301.49
长期待摊费用		879,925.15	882,210.19		
其他长期资产		319,597.60			
无形资产及其他资产合计		93,830,514.48	70,030,845.04	47,531,781.73	48,527,301.49
递延税项：					
递延税款借项					
资产合计		2,252,663,317.16	1,240,276,393.46	1,245,021,729.00	969,176,061.81

单位负责人：杨寿海

财务负责人：李钢

会计机构负责人：李钢

**资产负债表（负债及权益方）**

2005 年 6 月 30 日

单位名称：南京红太阳股份有限公司

单位：人民币元

负债及所有者权益	注 释	合并数		母公司数	
		2005. 6. 30	2004. 12. 31	2005. 6. 30	2004. 12. 31
流动负债：					
短期借款	5-13	739,500,000.00	396,000,000.00	425,000,000.00	307,000,000.00
应付票据	5-14	188,355,157.00	79,970,000.00	113,441,196.25	
应付账款	5-15	408,914,508.20	57,024,278.31	43,358,097.90	27,086,055.46
预收账款	5-16	109,439,751.23	22,688,520.49	33,638,766.75	47,899,309.20
应付工资	5-17	1,853,571.70	2,413,818.65		
应付福利费		13,525,732.53	3,010,374.82	2,166,747.16	1,644,068.11
应付股利	5-18	24,409,612.24	7,695,853.87	18,863,373.76	2,142,576.32
应交税金	5-19	-10,018,229.35	-11,160,241.53	-17,152,431.40	-15,779,674.28
其他应交款	5-20	291,181.83	10,524.82		
其他应付款	5-21	20,873,045.78	14,803,945.92	15,998,223.45	6,231,688.17
预提费用		1,762,939.14	745,761.76		
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		1,498,907,270.30	573,202,837.11	635,313,973.87	376,224,022.98
长期负债：					
长期借款					
应付债券					
长期应付款					
专项应付款	5-22	4,000,000.00	4,000,000.00		
其他长期负债	5-23	34,426,868.75	2,156,334.35		
长期负债合计		38,426,868.75	6,156,334.35		
递延税项：					
递延税款贷项					
负债合计		1,537,334,139.05	579,359,171.46	635,313,973.87	376,224,022.98
少数股东权益：		107,691,910.00	67,947,880.35		
股东权益：					
股本	5-24	280,238,842.00	280,238,842.00	280,238,842.00	280,238,842.00
减：已归还投资					
股本净额		280,238,842.00	280,238,842.00	280,238,842.00	280,238,842.00
资本公积	5-25	144,366,397.02	144,239,124.55	144,366,397.02	144,239,124.55
盈余公积	5-26	60,729,566.08	60,729,566.08	60,729,566.08	60,729,566.08
其中：法定公益金		26,974,856.03	26,974,856.03	26,974,856.03	26,974,856.03
未分配利润	5-27	122,302,463.01	107,761,809.02	124,372,950.03	107,744,506.20
其中：现金股利			16,814,330.52		16,814,330.52
股东权益合计		607,637,268.11	592,969,341.65	609,707,755.13	592,952,038.83
负债及股东权益合计		2,252,663,317.16	1,240,276,393.46	1,245,021,729.00	969,176,061.81

单位负责人：杨寿海

财务负责人：李钢

会计机构负责人：李钢

**利润及利润分配表**

2005 年 1-6 月

单位名称：南京红太阳股份有限公司

单位：人民币元

项 目	注 释	合并数		母公司数	
		本年数	上年同期数	本年数	上年同期数
一、主营业务收入	5-28	990,087,360.81	738,154,085.75	242,399,834.10	246,760,855.32
减：主营业务成本	5-28	873,257,130.62	630,548,080.90	204,646,817.45	210,934,700.39
主营业务税金及附加	5-29	320,120.43	91,783.09		91,783.09
二、主营业务利润(亏损以“-”填列)		116,510,109.76	107,514,221.76	37,753,016.65	35,734,371.84
加：其他业务利润(亏损以“-”填列)		3,941,595.89	953,974.54	2,544,647.35	948,968.56
营业费用	5-30	22,824,381.34	16,816,270.18	977,199.37	611,596.82
管理费用	5-31	24,530,233.38	14,195,640.64	8,279,273.51	8,686,751.15
财务费用	5-32	11,954,272.87	10,816,134.49	11,743,531.66	9,680,652.65
三、营业利润(亏损以“-”填列)		61,142,818.06	66,640,150.99	19,297,659.46	17,704,339.78
加：投资收益(亏损以“-”填列)	5-33	672,166.88	233,544.08	20,783,789.31	29,475,371.02
补贴收入		447,274.84			
营业外收入		160,691.01	17,697.13	1,215.00	
减：营业外支出		448,831.89	330,451.20	9,193.34	255,076.56
四、利润总额(亏损以“-”填列)		61,974,118.90	66,560,941.00	40,073,470.43	46,924,634.24
减：所得税	5-34	21,614,679.64	23,422,972.03	6,630,696.08	6,151,863.32
少数股东本期收益		9,004,454.75	2,312,217.29		
加：财政返还款					
五、净利润(亏损以“-”填列)		31,354,984.51	40,825,751.68	33,442,774.35	40,772,770.92
加：期初未分配利润		107,761,809.02	85,141,859.13	107,744,506.20	85,433,135.23
其他转入					
六、可供分配的利润		139,116,793.53	125,967,610.81	141,187,280.55	126,205,906.15
减：提取法定盈余公积金					
提取法定公益金					
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		139,116,793.53	125,967,610.81	141,187,280.55	126,205,906.15
减：提取任意盈余公积金					
应付普通股股利		16,814,330.52	16,814,328.13	16,814,330.52	16,814,328.13
转作股本的普通股股利					
八、未分配利润		122,302,463.01	109,153,282.68	124,372,950.03	109,391,578.02
利润表补充资料：				本年数	
1、出售、处置部门或被投资单位所得收益					
2、自然灾害发生的损失					
3、会计政策变更增加(或减少)利润总额					
4、会计估计变更增加(或减少)利润总额					
5、债务重组损失					
6、其他					

单位负责人：杨寿海

财务负责人：李钢

会计机构负责人：李钢

**现金流量表**

2005 年 1-6 月

单位名称：南京红太阳股份有限公司

单位：人民币元

项 目	注释	合并数	母公司数
<b>一、经营活动产生的现金流量</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		1,207,700,346.74	265,631,480.80
收到的税费返还		447,274.05	
收到的其他与经营活动有关的现金	5-35	11,122,656.14	19,600,312.68
<b>现金流入小计</b>		<b>1,219,270,276.93</b>	<b>285,231,793.48</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		1,149,568,452.46	157,777,719.45
支付给职工以及为职工支付的现金		25,310,937.17	7,772,377.35
支付的各种税费		26,089,679.27	6,566,446.10
支付的其他与经营活动有关的现金	5-35	30,654,842.95	12,998,809.45
<b>现金流出小计</b>		<b>1,231,623,911.85</b>	<b>185,115,352.35</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>-12,353,634.92</b>	<b>100,116,441.13</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量</b>			
收回投资所收到的现金		5,000.00	
取得投资收益所收到的现金		30,000.00	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产所收回的现金净额		91,355.43	
收到的其他与投资活动有关的现金		3,241,895.58	
<b>现金流入小计</b>		<b>3,368,251.01</b>	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金		20,068,315.53	7,958,593.56
投资所支付的现金		5,000,000.00	
支付的其他与投资活动有关的现金			
<b>现金流出小计</b>		<b>25,068,315.53</b>	<b>7,958,593.56</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-21,700,064.52</b>	<b>-7,958,593.56</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量</b>			
吸收投资所收到的现金		18,933,000.00	
借款所收到的现金		568,000,000.00	243,000,000.00
收到的其他与筹资活动有关的现金		274,764.06	
<b>现金流入小计</b>		<b>587,207,764.06</b>	<b>243,000,000.00</b>
偿还债务所支付的现金		245,000,000.00	125,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金		13,412,689.50	12,069,215.74
支付的其他与筹资活动有关的现金			
<b>现金流出小计</b>		<b>258,412,689.50</b>	<b>137,069,215.74</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>328,795,074.56</b>	<b>105,930,784.26</b>
<b>四、汇率变动对现金的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>			
		294,741,375.12	198,088,631.83

单位负责人：杨寿海

财务负责人：李钢

会计机构负责人：李钢

**现金流量表 (补充资料)**

2005 年 1-6 月

单位名称：南京红太阳股份有限公司

单位：人民币元

项 目	注释	合并数	母公司数
1、将净利润调节为经营活动的现金流量			
净利润		31,354,984.51	33,442,774.35
加：少数股东本期收益		9,004,454.75	
计提的资产减值准备		425,184.62	-34,322.07
固定资产折旧		25,267,739.26	19,214,504.58
无形资产摊销		1,257,647.40	995,519.76
长期待摊费用摊销			
待摊费用减少（减：增加）		1,610,509.37	5,667.70
预提费用减少（减：减少）		974,213.21	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失			
固定资产报废损失			
财务费用		12,959,139.45	11,701,104.76
投资损失（减：收益）		-672,166.88	-20,783,789.31
存货的减少（减：增加）		-505,991,477.22	-52,204,438.45
经营性应收项目的减少（减：增加）		-68,158,775.93	-17,253,619.89
经营性应付项目的增加（减：减少）		479,614,912.54	125,033,039.70
其他			
经营活动产生的现金流量净额		-12,353,634.92	100,116,441.13
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		518,135,157.14	314,286,666.30
减：现金的期初余额		223,393,782.02	116,198,034.47
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		294,741,375.12	198,088,631.83

单位负责人：杨寿海

财务负责人：李钢

会计机构负责人：李钢



资产减值准备明细表 (合并数)

2005 年 1-6 月

单位名称: 南京红太阳股份有限公司

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
			因资产价值回升转回数	其他原因转回数	合计	
一、坏帐准备合计	6,670,685.12	1,536,646.27	1,111,461.65		1,111,461.65	7,095,869.74
其中: 应收帐款	3,592,936.81	1,456,948.33	12,061.34		12,061.34	5,037,823.80
其他应收款	3,077,748.31	79,697.94	1,099,400.31		1,099,400.31	2,058,045.94
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	1,913,531.94					1,913,531.94
其中: 库存商品	1,913,531.94					1,913,531.94
原材料						
四、长期投资减值准备合计	11,096,600.01					11,096,600.01
其中: 长期股权投资	11,096,600.01					11,096,600.01
长期债权投资						
五、固定资产减值准备合计	255,076.56					255,076.56
其中: 房屋、建筑物						
机器设备	255,076.56					255,076.56
六、无形资产减值准备						
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						

单位负责人: 杨寿海

财务负责人: 李钢

会计机构负责人: 李钢



资产减值准备明细表（母公司数）

2005 年 1-6 月

单位名称：南京红太阳股份有限公司

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
			因资产价值回升转回数	其他原因转回数	合计	
一、坏帐准备合计	881,542.92	298,253.08	332,575.15		332,575.15	847,220.85
其中：应收帐款	322,111.29	218,555.14				540,666.43
其他应收款	559,431.63	79,697.94	332,575.15		332,575.15	306,554.42
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	787,395.16					787,395.16
其中：库存商品	787,395.16					787,395.16
原材料						
四、长期投资减值准备合计	11,076,311.94					11,076,311.94
其中：长期股权投资	11,076,311.94					11,076,311.94
长期债权投资						
五、固定资产减值准备合计	255,076.56					255,076.56
其中：房屋、建筑物						
机器设备	255,076.56					255,076.56
六、无形资产减值准备						
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						

单位负责人：杨寿海

财务负责人：李钢

会计机构负责人：李钢

利润表附表

2005 年 1-6 月

单位名称：南京红太阳股份有限公司

项 目	2005 年 1-6 月			
	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	19.17%	19.14%	0.42	0.42
营业利润	10.06%	10.05%	0.22	0.22
净利润	5.16%	5.15%	0.11	0.11
扣除非经常性损益后的净利润	5.02%	5.01%	0.11	0.11

单位负责人：杨寿海

财务负责人：李钢

会计机构负责人：李钢