

南京第一农药集团有限公司

审计报告

备考拟投出资产

2007年、2008年、2009年1-3月

目 录

	页次
一、审计报告	1-2
二、备考合并资产负债表	3
三、备考合并利润表	4
四、备考合并现金流量表	5
五、备考合并所有者权益变动表	6-8
六、备考合并财务报表附注	9-50

委托单位：南京红太阳股份有限公司

审计单位：利安达会计师事务所有限责任公司

联系电话：（010）85866876、85866870

传真号码：（010）85866877

网 址：<http://www.Reanda.com>

审计报告

利安达审字[2009]第 1164 号

南京红太阳股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的南京第一农药集团有限公司（以下简称南一农）拟投入到南京红太阳股份有限公司的相关资产按备考合并财务报表附注三的编制基础和假设编制的备考合并财务报表，包括 2009 年 3 月 31 日、2008 年 12 月 31 日、2007 年 12 月 31 日的备考合并资产负债表和 2009 年 1—3 月、2008 年度、2007 年度的备考合并利润表、备考合并现金流量表和备考合并所有者权益变动表以及备考合并财务报表附注。

一、管理层对财务报表的责任

按照企业会计准则的规定和备考合并财务报表附注三的编制基础和假设编制备考合并财务报表是南一农管理层的责任。这种责任包括：（1）设计、实施和维护与备考财务报表编制相关的内部控制，以使备考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备考合并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备考合并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，以获取有关备考合并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

导致的备考合并财务报表重大错报风险的评估。在进行风险评估时，我们考虑与备考合并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，以及评价备考合并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，南一农拟投入资产备考合并财务报表已经按照企业会计准则的规定和备考合并财务报表附注三披露的编制基础和基本假设编制，在所有重大方面公允反映了南一农拟投入到南京红太阳股份有限公司的相关资产 2009 年 3 月 31 日、2008 年 12 月 31 日、2007 年 12 月 31 日的备考合并财务状况以及 2009 年 1—3 月、2008 年度、2007 年度的备考合并经营成果和现金流量。

四、备考合并财务报表的使用范围

上述备考合并财务报表系基于南京红太阳股份有限公司向南一农定向增发股份以收购南一农所持有的南京红太阳生物化学有限责任公司、安徽国星生物化学有限公司和南京红太阳国际贸易有限公司全部股权以及南一农全部农药类经营性资产之目的，根据中国证监会《上市公司重大资产重组申请文件》（证监会公告〔2008〕13 号）的规定而编制的，不适用于其他目的。因此，本报告仅供南一农向中国证券监督管理委员会报送重大资产收购材料使用，未经本会计师事务所书面认可，不得用于其他目的。

利安达会计师事务所
有限责任公司

中国注册会计师

中国注册会计师

中国·北京

二〇〇九年五月十日

备考合并资产负债表

会企 01 表

金额单位：元

编制单位：南京第一农药集团有限公司(拟投出资产)

资 产	附注	2009. 3. 31	2008. 12. 31	2007. 12. 31	负债和股东权益	附注	2009. 3. 31	2008. 12. 31	2007. 12. 31
流动资产：					流动负债：				
货币资金	八、1	525,761,278.30	184,147,506.45	8,380,625.55	短期借款	八、14	389,400,000.00	255,000,000.00	205,000,000.00
交易性金融资产					交易性金融负债				
应收票据	八、2	140,000,000.00			应付票据	八、15	364,420,499.74	237,750,000.00	5,000,000.00
应收账款	八、3	106,075,772.79	42,853,626.88	5,808,679.69	应付账款	八、16	185,945,151.08	180,183,592.67	72,709,796.56
预付款项	八、5	87,654,641.23	53,958,229.19	51,530,876.51	预收款项	八、17	2,583,916.61	3,317,153.39	55,657,068.91
应收利息					应付职工薪酬	八、18	1,087,899.27	1,619,804.39	995,619.86
应收股利					应交税费	八、20	7,067,227.69	-8,251,523.09	-10,685,012.49
其他应收款	八、4	251,283,912.89	721,994,364.55	589,456,762.07	应付利息	八、21	841,353.00	1,224,401.62	
存货	八、6	122,223,539.41	170,531,645.57	144,004,531.27	应付股利	八、19	8,000,000.00	58,000,000.00	
一年内到期的非流动资产					其他应付款	八、22	23,705,983.94	34,879,333.15	31,700,972.65
其他流动资产					一年内到期的非流动负债	八、23	70,000,000.00	40,000,000.00	
流动资产合计		1,232,999,144.62	1,173,485,372.64	799,181,475.09	其他流动负债				
非流动资产：					流动负债合计		1,053,052,031.33	803,722,762.13	360,378,445.49
可供出售金融资产					非流动负债：				
持有至到期投资					长期借款	八、24	370,000,000.00	200,000,000.00	80,000,000.00
长期应收款					应付债券				
长期股权投资	八、7	5,144,000.00	5,144,000.00	5,144,000.00	长期应付款	八、25		22,521,186.86	29,971,186.86
投资性房地产					专项应付款	八、26	39,925,000.00	9,025,000.00	
固定资产	八、8	599,287,695.42	524,391,205.84	290,757,115.85	预计负债				
在建工程	八、9	209,061,181.26	201,628,822.02	120,735,765.85	递延所得税负债				
工程物资	八、10	10,500,739.47	12,241,858.79	40,745,287.38	其他非流动负债				
固定资产清理					非流动负债合计		409,925,000.00	231,546,186.86	109,971,186.86
生产性生物资产					负债合计		1,462,977,031.33	1,035,268,948.99	470,349,632.35
油气资产					所有者权益（或股东权益）：				
无形资产	八、11	79,715,253.83	91,128,123.24	90,081,663.95	实收资本	八、27	566,000,000.00	504,000,000.00	504,000,000.00
开发支出					资本公积				
商誉					减：库存股				
长期待摊费用					盈余公积	八、28	25,310,943.56	23,109,396.11	11,203,797.22
递延所得税资产	八、12	1,270,276.04	687,136.25	443,467.55	未分配利润	八、29	82,219,977.45	444,806,065.64	360,614,649.58
其他非流动资产					归属于母公司所有者权益合计		673,530,921.01	971,915,461.75	875,818,446.80
					少数股东权益	八、30	1,470,338.30	1,522,108.04	920,696.52
非流动资产合计		904,979,146.02	835,221,146.14	547,907,300.58	所有者权益（或股东权益）合计		675,001,259.31	973,437,569.79	876,739,143.32
资产总计		2,137,978,290.64	2,008,706,518.78	1,347,088,775.67	负债和股东权益总计		2,137,978,290.64	2,008,706,518.78	1,347,088,775.67

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

(所附附注系财务报表组成部分)

备 考 合 并 利 润 表

会企02表

编制单位：南京第一农药集团有限公司(拟投出资产)

金额单位：元

项 目	附注	2009年1—3月	2008年度	2007年度
一、营业收入	八、31	279,011,615.89	1,018,015,857.13	843,468,209.52
减：营业成本	八、31	195,776,091.45	704,726,824.43	626,095,271.88
营业税金及附加	八、32	414,920.08	3,121,145.37	1,316,488.37
销售费用		3,743,452.15	16,819,975.49	15,120,012.54
管理费用		14,642,699.65	58,030,423.14	35,050,750.15
财务费用	八、33	12,178,332.14	31,766,971.05	12,207,820.08
资产减值损失	八、34	2,332,559.16	974,674.76	-783,276.56
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		-	-	-
投资收益（损失以“-”号填列）		-	2,535.91	-
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-	-	-
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		49,923,561.26	202,578,378.80	154,461,143.06
加：营业外收入	八、35	4,144,140.50	6,112,833.02	872,400.00
减：营业外支出	八、36	526,202.55	2,774,341.00	302,780.17
其中：非流动资产处置损失				
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		53,541,499.21	205,916,870.82	155,030,762.89
减：所得税费用	八、37	13,454,290.19	50,259,528.43	51,735,663.10
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		40,087,209.02	155,657,342.39	103,295,099.79
归属于母公司所有者的净利润		40,138,978.76	154,097,014.95	103,374,403.27
少数股东损益		-51,769.74	1,560,327.44	-79,303.48
五、每股收益：				
（一）基本每股收益		0.07	0.31	0.20
（二）稀释每股收益		0.07	0.31	0.20

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

(所附附注系财务报表组成部分)

备考合并现金流量表

会企 03表

编制单位：南京第一农药集团有限公司(拟投出资产)

单位：元

项 目	附注	2009年1-3月	2008年度	2007年度
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		213,401,993.54	955,991,581.48	772,641,300.92
收到的税费返还		498,358.31	17,605,594.57	3,743,013.43
收到其他与经营活动有关的现金	八、39	266,807,741.17	67,760,527.98	169,335,296.96
经营活动现金流入小计		480,708,093.02	1,041,357,704.03	945,719,611.31
购买商品、接受劳务支付的现金		63,864,814.75	548,034,621.11	488,178,860.24
支付给职工以及为职工支付的现金		11,413,749.32	49,655,276.92	27,383,380.75
支付的各项税费		18,321,593.40	97,579,514.61	16,902,276.38
支付其他与经营活动有关的现金	八、40	351,962,468.83	210,623,649.55	684,164,240.23
经营活动现金流出小计		445,562,626.30	905,893,062.19	1,216,628,757.60
经营活动产生的现金流量净额		35,145,466.72	135,464,641.84	-270,909,146.29
二、投资活动产生的现金流量：				
收回投资收到的现金				
取得投资收益收到的现金				
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额				
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额				
收到其他与投资活动有关的现金				
投资活动现金流入小计		-	-	-
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		89,625,783.18	305,361,422.70	208,574,086.40
投资支付的现金				
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额				
支付其他与投资活动有关的现金				
投资活动现金流出小计		89,625,783.18	305,361,422.70	208,574,086.40
投资活动产生的现金流量净额		-89,625,783.18	-305,361,422.70	-208,574,086.40
三、筹资活动产生的现金流量：				
吸收投资收到的现金		62,000,000.00	160,000,000.00	319,000,000.00
取得借款收到的现金		413,000,000.00	435,000,000.00	285,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金				
筹资活动现金流入小计		475,000,000.00	595,000,000.00	604,000,000.00
偿还债务支付的现金		78,600,000.00	385,000,000.00	100,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		69,221,755.65	31,421,529.14	16,181,860.89
支付其他与筹资活动有关的现金				
筹资活动现金流出小计		147,821,755.65	416,421,529.14	116,181,860.89
筹资活动产生的现金流量净额		327,178,244.35	178,578,470.86	487,818,139.11
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-4,655.78	-964,809.10	
五、现金及现金等价物净增加额		272,693,272.11	7,716,880.90	8,334,906.42
加：期初现金及现金等价物余额		16,097,506.45	8,380,625.55	45,719.13
六、期末现金及现金等价物余额		288,790,778.56	16,097,506.45	8,380,625.55

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

(所附附注系财务报表组成部分)

备考合并所有者权益变动表

会企 04 表

金额单位：元

编制单位：南京第一农药集团有限公司(拟出资产)

项目	附注	2009年1-3月金额						
		归属于母公司所有者权益					少数股东权益	所有者权益合计
		实收资本	资本公积	减：库存股	盈余公积	未分配利润		
一、上年年末余额		504,000,000.00			23,109,396.11	444,806,065.64	1,522,108.04	973,437,569.79
加：1. 会计政策变更								-
2. 前期差错更正								-
二、本年初余额		504,000,000.00	-	-	23,109,396.11	444,806,065.64	1,522,108.04	973,437,569.79
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)		62,000,000.00	-	-	2,201,547.45	-362,586,088.19	-51,769.74	-298,436,310.48
(一) 本年净利润						40,138,978.76	-51,769.74	40,087,209.02
(二) 直接计入所有者权益的利得和损失		-	-	-	-	-	-	-
1. 可供出售金融资产公允价值变动净额								-
2. 权益法下被投资单位其他所有者权益变动的影响								-
3. 与计入所有者权益项目相关的所得税影响								-
4. 其他								-
上述(一)和(二)小计		-	-	-	-	40,138,978.76	-51,769.74	40,087,209.02
(三) 所有者投入资本		62,000,000.00	-	-	-	-388,523,519.50		-326,523,519.50
1. 所有者本期投入资本		62,000,000.00				-388,523,519.50		-326,523,519.50
2. 股份支付计入所有者权益的金额								-
3. 其他								-
(四) 本年利润分配		-	-	-	4,626,228.79	-16,626,228.79		-12,000,000.00
1. 提取盈余公积					4,626,228.79	-4,626,228.79		-
2. 对所有者(或股东)的分配						-12,000,000.00		-12,000,000.00
3. 其他								-
(五) 所有者权益内部结转		-	-	-	-2,424,681.34	2,424,681.34		-
1. 资本公积转增资本(或股本)								-
2. 盈余公积转增资本(或股本)								-
3. 盈余公积弥补亏损								-
4. 其他					-2,424,681.34	2,424,681.34		-
四、本年年末余额		566,000,000.00	-	-	25,310,943.56	82,219,977.45	1,470,338.30	675,001,259.31

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

(所附附注系财务报表组成部分)

备考合并所有者权益变动表

会企 04 表

金额单位: 元

编制单位: 南京第一农药集团有限公司(拟投出资产)

项目	附注	2008年度金额						少数股东权益	所有者权益合计
		归属于母公司所有者权益					未分配利润		
		实收资本	资本公积	减: 库存股	盈余公积				
一、上年年末余额		504,000,000.00			11,203,797.22	360,614,649.58	920,696.52	876,739,143.32	
加: 1. 会计政策变更								-	
2. 前期差错更正								-	
二、本年初余额		504,000,000.00	-	-	11,203,797.22	360,614,649.58	920,696.52	876,739,143.32	
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)		-	-	-	11,905,598.89	84,191,416.06	601,411.52	96,698,426.47	
(一) 本年净利润						154,097,014.95	1,560,327.44	155,657,342.39	
(二) 直接计入所有者权益的利得和损失		-	-	-	-	-		-	
1. 可供出售金融资产公允价值变动净额								-	
2. 权益法下被投资单位其他所有者权益变动的影响								-	
3. 与计入所有者权益项目相关的所得税影响								-	
4. 其他								-	
上述(一)和(二)小计		-	-	-	-	154,097,014.95	1,560,327.44	155,657,342.39	
(三) 所有者投入资本		-	-	-	-	-	-	-	
1. 所有者本期投入资本								-	
2. 股份支付计入所有者权益的金额								-	
3. 其他								-	
(四) 本年利润分配		-	-	-	16,002,611.97	-74,002,611.97	-958,915.92	-58,958,915.92	
1. 提取盈余公积					16,002,611.97	-16,002,611.97		-	
2. 对所有者(或股东)的分配						-58,000,000.00	-958,915.92	-58,958,915.92	
3. 其他								-	
(五) 所有者权益内部结转		-	-	-	-4,097,013.08	4,097,013.08		-	
1. 资本公积转增资本(或股本)								-	
2. 盈余公积转增资本(或股本)								-	
3. 盈余公积弥补亏损								-	
4. 其他					-4,097,013.08	4,097,013.08		-	
四、本年年末余额		504,000,000.00	-	-	23,109,396.11	444,806,065.64	1,522,108.04	973,437,569.79	

法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

(所附附注系财务报表组成部分)

备考合并所有者权益变动表

会企 04 表

金额单位: 元

编制单位: 南京第一农药集团有限公司(拟投出资产)

项目	附注	2007年度金额						
		归属于母公司所有者权益					少数股东权益	所有者权益合计
		实收资本	资本公积	减: 库存股	盈余公积	未分配利润		
一、上年年末余额		186,000,000.00			5,022,270.61	263,421,772.92		454,444,043.53
加: 1. 会计政策变更								-
2. 前期差错更正								-
二、本年初余额		186,000,000.00	-	-	5,022,270.61	263,421,772.92		454,444,043.53
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)		318,000,000.00	-	-	6,181,526.61	97,192,876.66	920,696.52	422,295,099.79
(一) 本年净利润						103,374,403.27	-79,303.48	103,295,099.79
(二) 直接计入所有者权益的利得和损失		-	-	-	-	-	-	-
1. 可供出售金融资产公允价值变动净额								-
2. 权益法下被投资单位其他所有者权益变动的影响								-
3. 与计入所有者权益项目相关的所得税影响								-
4. 其他								-
上述(一)和(二)小计		-	-	-	-	103,374,403.27	-79,303.48	103,295,099.79
(三) 所有者投入资本		318,000,000.00	-	-	-	-	1,000,000.00	319,000,000.00
1. 所有者本期投入资本		318,000,000.00					1,000,000.00	319,000,000.00
2. 股份支付计入所有者权益的金额								-
3. 其他								-
(四) 本年利润分配		-	-	-	6,626,251.10	-6,626,251.10		-
1. 提取盈余公积					6,626,251.10	-6,626,251.10		-
2. 对所有者(或股东)的分配								-
3. 其他								-
(五) 所有者权益内部结转		-	-	-	-444,724.49	444,724.49		-
1. 资本公积转增资本(或股本)								-
2. 盈余公积转增资本(或股本)								-
3. 盈余公积弥补亏损								-
4. 其他					-444,724.49	444,724.49		-
四、本年年末余额		504,000,000.00	-	-	11,203,797.22	360,614,649.58	920,696.52	876,739,143.32

法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

(所附附注系财务报表组成部分)

南京第一农药集团有限公司拟投出资产

备考合并财务报表附注

2007. 1. 1—2009. 3. 31

(除特别说明外, 金额以人民币元表述)

一、 备考合并财务报表背景介绍

根据上市公司南京红太阳股份有限公司(以下简称“红太阳股份”)第四届董事会第二十次会议审议通过《南京红太阳股份有限公司向南京第一农药集团有限公司(以下简称“本公司”)发行股份购买资产暨重大资产重组(关联交易)预案》和《红太阳股份与南京第一农药集团有限公司签署〈发行股份购买资产框架协议〉的议案》,红太阳股份拟向本公司定向增发不超过 30,000 万股人民币普通股,本公司以所持南京红太阳生物化学有限责任公司 100%的股权、安徽国星生物化学有限公司 100%的股权、南京红太阳国际贸易有限公司 100%的股权和本公司本部全部农药类经营性资产认购本次定向增发的股份。因本公司已于 2009 年 3 月将全部农药类经营性资产以增资扩股的方式,投资到了南京红太阳生物化学有限责任公司。根据中国证监会《上市公司重大资产重组管理办法》(中国证券监督管理委员会令第 53 号)和《上市公司重大资产重组申请文件》(证监会公告(2008)13 号)的规定,上述事项已构成重大资产重组行为,因此本公司需对本次拟投资进入红太阳股份上市公司的相关资产,包括南京红太阳生物化学有限责任公司、安徽国星生物化学有限公司和南京红太阳国际贸易有限公司的全部资产和负债以及本公司投资到南京红太阳生物化学有限责任公司的全部农药类经营性资产进行备考合并,并编制备考合并财务报表。

二、 本公司和相关公司的基本情况

(一) 本公司

1、 历史沿革

南京第一农药集团有限公司系经高淳县工商行政管理局批准成立,由江苏国星投资有限公司出资组建的有限公司,于 1990 年 8 月 5 日成立,取得 3201251000066 号企业法人营业执照。法定代表人:王红明,注册资本 15,898.88 万元,注册地:南京高新开发区化学工业园内。

2、 所处行业

公司所属行业为农药化工行业。

3、经营范围

公司经批准的经营范围：农药（以许可证为准）、农药中间体开发、制造；技术服务、开发；化工原料（以许可证为准）、塑料制品、包装材料制造；农药分装；生态肥的生产、加工、销售；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）。

4、提供的主要劳务

公司主要产品是百草枯除草剂的生产及销售。

（二）南京红太阳生物化学有限责任公司

1、历史沿革

南京红太阳生物化学有限责任公司系由南京市工商行政管理局批准，由红太阳集团有限公司和南京第一农药集团有限公司共同出资组建，于2002年11月27日成立的国有控股有限责任公司，取得的企业法人营业执照注册号为320191000001355号；法定代表人：杨寿海；注册资本38,100万元，红太阳集团有限公司和南京第一农药集团有限公司分别持有其51%和49%的出资；注册地：南京高新开发区化学工业园内。2009年3月24日，红太阳集团有限公司将所持有的本公司51%股权全部转让给了南京第一农药集团有限公司，2009年3月30日，南京第一农药集团有限公司以实物资产等增资388,523,519.50元，截止2009年3月31日，注册资本为769,523,519.50元，模拟备考注册资本为381,000,000.00元，南京第一农药集团有限公司持有本公司100%的股权。

2、所处行业

本公司所属行业为农药化工行业。

3、经营范围

本公司经批准的经营范围：农药生产（按许可证经营）；化工机械、包装材料技术开发、技术咨询、技术服务、生产、销售；仓储。

4、提供的主要劳务

本公司主要生产吡啶碱和其下游产品百草枯，吡啶碱的年产能为1.2万吨，百草枯的折百原药年产能为3,000吨。

（三）安徽国星生物化学有限公司

1、历史沿革

安徽国星生物化学有限公司系由南京第一农药集团有限公司和江苏国星投资有限公司共同出资组建，于 2007 年 1 月 8 日在马鞍山市当涂县工商行政管理局登记注册，取得注册号为 340521000003872（1-1）的企业法人营业执照。2008 年 12 月，江苏国星投资有限公司将其持有的 2.8%股权转让给南京第一农药集团有限公司，并办理了工商变更登记手续，经上述股权转让后，南京第一农药集团有限公司持有公司 100%的股权，公司现注册资本 18,000 万元，公司法定代表人为杨寿海，公司地址：马鞍山市当涂经济开发区。

2、所处行业

公司所属行业为工业行业。

3、经营范围

公司经批准的经营范围：农药中间体、兽药中间体、医药中间体、精细化工产品（除危险化学品和易制毒化学品）、农业生命科学产业产品的开发、制造、销售。

（三）南京红太阳国际贸易有限公司

1、历史沿革

南京红太阳国际贸易有限公司系经南京市高淳县行政管理局批准，由南京第一农药集团有限公司一家出资成立的有限责任公司。公司成立于 2002 年 7 月 17 日，取得了 3201251001255 号企业法人营业执照。公司法定代表人为张爱娟；注册资本 500 万元；注册地址：南京市高淳县淳溪镇宝塔路 269 号。

2、所处行业

公司所属行业为外贸行业。

3、经营范围

本公司经批准的经营范围：自营和代理各类商品和技术的进出口。（国家限定公司经营或禁止进出口的商品和技术除外）

4、主要产品

本公司主要产品是农药产品出口。

三、 备考合并财务报表的编制基础和基本假设

1、根据上市公司南京红太阳股份有限公司第四届董事会第二十次会议审议通过《南京红太阳股份有限公司向南京第一农药集团有限公司发行股份购买资产暨重大资产重组（关联交易）预案》和《红太阳股份与南京第一农药集团有限公司签署〈发行股份购买资产框架协议〉的议案》，红太阳股份拟向本公司定向增发不超过 30,000 万股人民币普通股，本公司以所持南京红太阳生物化学有限责任公司 100%的股权、安徽国星生物化学有限公司 100%的股权、南京红太阳国际贸易有限公司 100%的股权和本公司全部农药类经营性资产认购本次定向增发的股份。因本公司已于 2009 年 3 月将全部农药类经营性资产以增资扩股的方式，投资到了南京红太阳生物化学有限责任公司。根据中国证监会《上市公司重大资产重组管理办法》（中国证券监督管理委员会令第 53 号）和《上市公司重大资产重组申请文件》（证监会公告〔2008〕13 号）的规定，上述事项已构成重大资产重组行为，因此本公司需对本次拟投资进入红太阳股份上市公司的相关资产，包括南京红太阳生物化学有限责任公司、安徽国星生物化学有限公司和南京红太阳国际贸易有限公司的全部资产和负债以及本公司投资到南京红太阳生物化学有限责任公司的全部农药类经营性资产进行备考合并，并编制备考合并财务报表。基于适应红太阳股份收购本公司股权及资产之目的，本备考合并财务报表的编制采用与红太阳股份相同的基准与方法。

即本报告所载 2007 年 1 月 1 日至 2009 年 3 月 31 日之备考财务信息，根据南京红太阳生物化学有限责任公司、安徽国星生物化学有限公司和南京红太阳国际贸易有限公司业经审计的 2009 年 1—3 月、2008 年度和 2007 年度财务报表及其审计报告和备考审计报告，在汇总的基础上，合并抵销内部购销和内部往来，以持续经营假设为基础，同时假设上述拟投出资产在 2007 年初，本公司就拥有 100%的控股权，并且在报告期内未发生变化，按照财政部于 2006 年 2 月 15 日颁布的企业会计准则，并基于本附注第五部分所述的主要会计政策、会计估计而编制。

2、因本公司投资到南京生物化学有限责任公司的农药类经营性资产的评估基准日为 2009 年 2 月 28 日，所以本备考合并财务报表是依据上述投出资产在 2009 年 2 月 28 日的评估值，倒推其在 2007 年 12 月 31 日和 2008 年 12 月 31 日的公允价值，并充分考虑其增减变动及对各相关期间损益的影响，相应调整各相关期间的报表项目。

四、 备考合并财务报表遵循企业会计准则的声明

本公司编制的备考合并财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了公司拟投出资产（即红太阳生物化学有限责任公司、安徽国星生物化学有限公司和南京红太阳国际贸易有限公司的全部资产和负债，以及本公司投资到南京生物化学有限责任公司的全部农药类经营性资产）的备考合并财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

五、 备考合并财务报表采用的主要会计政策、会计估计

1、会计年度

自公历1月1日至12月31日止为一个会计年度。

2、记账本位币

以人民币为记账本位币。

3、记账基础和计量属性

公司在对会计报表项目进行计量时，一般采用历史成本，如所确定的会计要素金额能够取得并可靠计量则对个别会计要素采用重置成本、可变现净值、现值、公允价值计量。

（1）现值与公允价值的计量属性

① 现值

在现值计量下，资产按照预计从其持续使用和最终处置中所产生的未来净现金流量的折现金额计量。负债按照预计期限内需要偿还的未来净现金流出量的折现金额计量。

② 公允价值

在公允价值计量下，资产和负债按照在公平交易中，熟悉情况的交易双方自愿进行资产交换或者债务清偿的金额计量。

本期公司报表项目中采用公允价值计量的项目包括：交易性金融资产。交易性金融资产的公允价值参照上海证券交易所公布的收盘价。

（2）计量属性在本期发生变化的报表项目

本年报表项目的计量属性未发生变化。

4、外币折算

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率折合成人民币记账。

外币货币性项目余额按资产负债表日即期汇率折合成人民币金额进行调整，以公允价值计量的外币非货币性项目按公允价值确定日的即期汇率折合成人民币金额进行调整。外币专门借款账户期末折算差额，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，按规定予以资本化，计入相关资产成本；其余的外币账户折算差额均计入财务费用。不同货币兑换形成的折算差额，计入财务费用。

5、现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将同时具备期限短（从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知现金、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

6、金融资产及金融负债的核算方法

（1）金融资产和金融负债的分类

管理层按照取得持有金融资产和承担金融负债的目的，将其划分为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，包括交易性金融资产或金融负债；持有至到期投资；应收款项；可供出售金融资产；其他金融负债等。

（2）金融资产和金融负债的确认和计量方法

① 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（金融负债）

取得时以公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）作为初始确认金额，相关的交易费用计入当期损益。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益，期末将公允价值变动计入当期损益。

处置时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

② 持有至到期投资

取得时按公允价值（扣除已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间按照摊余成本和实际利率（如实际利率与票面利率差别较小的，按票面利率）计算确认利息收入，计入投资收益。实际利率在取得时确定，在该预期存续期间或适用的更短期间内保持不变。

处置时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

③ 应收款项

公司对外销售商品或提供劳务形成的应收债权，以及公司持有的其他企业的不包括在活跃市场上有报价的债务工具的债权，包括应收账款、应收票据、预付账款、其他应收款，以向购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额。

收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

④ 可供出售金融资产

取得时按公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益。期末以公允价值计量且将公允价值变动计入资本公积（其他资本公积）。

处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额，计入投资损益；同时，将原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入投资损益。

⑤ 其他金融负债

按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

(3) 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司发生金融资产转移时，如已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方，则终止确认该金融资产；如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则不终止确认该金融资产。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

① 所转移金融资产的账面价值；

② 因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分（在此种情况下，所保留的服务资产应当视同未终止确认金融资产的一部分）之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

① 终止确认部分的账面价值；

② 终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认该金融资产，所收到的对价确认为一项金融负债。

(4) 金融资产和金融负债公允价值的确定方法

本公司采用公允价值计量的金融资产和金融负债全部直接参考活跃市场中的报价。

(5) 金融资产的减值准备

① 可供出售金融资产的减值准备

期末如果可供出售金融资产的公允价值发生较大幅度下降，或在综合考虑各种相关因素后，预期这种下降趋势属于非暂时性的，就认定其已发生减值，将原直接计入所有者权益的公允价值下降形成的累计损失一并转出，确认减值损失。

② 持有至到期投资的减值准备

持有至到期投资减值损失的计量比照应收款项减值损失计量方法处理。

7、应收款项坏账准备的确认标准和计提方法

期末如果有客观证据表明应收款项发生减值，则将其账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益。可收回金额是通过对其的未来现金流量（不包括尚未发生的

信用损失)按原实际利率折现确定,并考虑相关担保物的价值(扣除预计处置费用等)。原实际利率是初始确认该应收款项时计算确定的实际利率。短期应收款项的预计未来现金流量与其现值相差很小,在确定相关减值损失时,不对其预计未来现金流量进行折现。

期末对于单项金额重大的应收款项包括应收账款、其他应收款单独进行减值测试。如有客观证据表明其发生了减值的,根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额,确认减值损失,计提坏账准备。

单项金额重大是指:应收款项余额在600万元以上的款项。

对于期末单项金额非重大的应收款项,采用与经单独测试后未减值的应收款项一起根据债务单位的财务状况、现金流量等情况,按期末余额的6%计提坏账准备,特殊项目按期末余额的100%计提坏账准备。

特殊项目是指有确凿证据表明应收款项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款项,有证据表明该项应收款项不能收回又不符合法定坏账核销手续的款项。

坏账的确认标准:

- ① 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。
- ② 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。

8、存货核算方法

(1) 存货分类:原材料、辅助材料、在产品及自制半成品、包装物、委托加工材料、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度。

(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) 存货跌价准备的计提方法

期末对存货进行全面清查后,按存货的成本与可变现净值孰低提取或调整存货跌价准备。

产成品、商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货,在正常生产经营过程中,以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额,确定其可变现净值;需要经过加工的材料存货,在正常生产经营过程中,以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额,确定其可变现净值;为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货,其可变现净值以合同价格为基础计算,若持有存货的数量多于销售合同订购数量的,超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

期末按照单个存货项目计提存货跌价准备。

以前减记存货价值的影响因素已经消失的,减记的金额予以恢复,并在原已计提的存货跌价准备金额内转回,转回的金额计入当期损益。

9、长期股权投资的核算

(1) 初始计量

① 企业合并形成的长期股权投资

同一控制下的企业合并：公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付合并对价之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并发生的各项直接相关费用，包括为进行合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费用等，于发生时计入当期损益。

非同一控制下的企业合并：公司在购买日按照《企业会计准则第 20 号——企业合并》确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。

② 其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

投资者投入的长期股权投资，按照投资合同或协议约定的价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或利润）作为初始投资成本，但合同或协议约定价值不公允的除外。

在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值为基础确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

(2) 被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

按照合同约定对某项经济活动所共有的控制，仅在与该项经济活动相关的重要财务和经营决策需要分享控制权的投资方一致同意时存在，则视为与其他方对被投资单位实施共同控制；对一个企业的财务和经营决策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定，则视为投资企业能够对被投资单位施加重大影响。

(3) 后续计量及收益确认

公司能够对被投资单位施加重大影响或共同控制的，初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

公司对子公司的长期股权投资，采用成本法核算，编制合并财务报表时按照权益法进行调整。

对被投资单位不具有共同控制或重大影响，并且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资，采用成本法核算。

对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。

成本法下公司确认投资收益，仅限于被投资单位接受投资后产生的累积净利润的分配额，所获得的利润或现金股利超过上述数额的部分作为初始投资成本的收回。

权益法下在公司确认应分担被投资单位发生的亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成（应明确认定标准）对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收项目等的账面价值。最后，经过上述处理，按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的，按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。

被投资单位以后期间实现盈利的，公司在扣除未确认的亏损分担额后，按与上述相反的顺序处理，减记已确认预计负债的账面余额、恢复其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益及长期股权投资的账面价值，同时确认投资收益。

被投资单位除净损益以外所有者权益其他变动的处理：对于被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动，在持股比例不变的情况下，公司按照持股比例计算应享有或承担的部分，调整长期股权投资的账面价值，同时增加或减少资本公积（其他资本公积）。

10、投资性房地产的种类和计量模式

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产，包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物。

公司对现有投资性房地产采用成本模式计量。对按照成本模式计量的投资性房地产一出租用资产采用与本公司固定资产相同的折旧政策，出租土地使用权按与无形资产相同的摊销政策；对存在减值迹象的，估计其可收回金额，可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。

11、固定资产的计价和折旧方法

(1) 固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用年限超过一年的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：

A、与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；

B、该固定资产的成本能够可靠地计量。

(2) 固定资产的分类

本公司固定资产分类为：房屋及建筑物、机器设备、专用设备、运输设备、其他设备。

(3) 固定资产的初始计量

固定资产取得时按照实际成本进行初始计量。

外购固定资产的成本，以购买价款、相关税费、使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可归属于该项资产的运输费、装卸费、安装费和专业人员服务费等确定。

购买固定资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，固定资产的成本以购买价款的现值为基础确定。

自行建造固定资产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。

债务重组取得债务人用以抵债的固定资产，以该固定资产的公允价值为基础确定其入账价值，并将重组债务的账面价值与该用以抵债的固定资产公允价值之间的差额，计入当期损益。

在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，换入的固定资产以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入固定资产的成本，不确认损益。

以同一控制下的企业吸收合并方式取得的固定资产按被合并方的账面价值确定其入账价值；以非同一控制下的企业吸收合并方式取得的固定资产按公允价值确定其入账价值。

(4) 固定资产折旧计提方法

根据固定资产原值、扣除残值按预计使用年限，采用直线法分类计提。已计提固定资产减值的固定资产按提取固定资产减值后的固定资产价值在剩余可使用年限内提取折旧。各类固定资产的使用年限、净残值率、年折旧率如下：

固定资产类别	使用寿命(年)	预计净残值率(%)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	20-30	5	4.75-3.17
机械设备	10	5	9.50
电子设备	5	5	19.00
运输设备	10-12	5	9.50-7.92
其他设备	5-10	5	19.00-9.50

(5) 固定资产的处置

固定资产出售、转让、报废的处置收入扣除其账面价值后的差额计入当期损益。

12、在建工程核算方法

(1) 在建工程类别

在建工程以立项项目分类核算。

(2) 在建工程结转为固定资产的标准和时点

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出，作为固定资产的入账价值。所建造的固定资产在建工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，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，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

13、无形资产核算方法

(1) 无形资产的计价方法

无形资产按照成本进行初始计量，包括：

① 外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。

② 公司内部研究开发项目的支出，分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段支出是指为获取并理解新的科学或技术知识而进行的独创性的有计划调查发生的支出。在发生时计入当期损益。

开发阶段支出是指在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等发生的支出。满足条件的，确认为无形资产。

③ 投资者投入无形资产按照投资合同或协议约定的价值进行初始计量，但合同或协议约定价值不公允的除外。

(2) 无形资产的后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。无形资产的使用寿命为有限的，估计该使用寿命的年限。

使用寿命有限的无形资产，其应摊销金额在使用寿命内系统合理摊销。每年年度终了，对其使用寿命及摊销方法进行复核。无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计不同的，改变摊销期限和摊销方法。

使用寿命不确定的无形资产不进行摊销，在每个会计期间对其使用寿命进行复核。如果有证据表明无形资产的使用寿命是有限的，估计其使用寿命，并按使用寿命有限的无形资产处理。

出售无形资产时，将取得的价款与该无形资产账面价值的差额计入当期损益。无形资产预期不能为本公司带来经济利益的，将该无形资产的账面价值予以转销。

14、除存货、投资性房地产及金融资产外的其他主要资产的减值

(1) 长期股权投资

成本法核算的、在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资，其减值损失是根据其账面价值与按类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额进行确定。

其他长期股权投资，如果可收回金额的计量结果表明，该长期股权投资的可收回金额低于其账面价值的，将差额确认为减值损失。

长期股权投资减值损失一经确认，不再转回。

(2) 固定资产、在建工程、无形资产、商誉等长期非金融资产

对于固定资产、在建工程、无形资产等长期非金融资产，公司在每期末判断相关资产是否存在

可能发生减值的迹象。

因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。

资产存在减值迹象的，估计其可收回金额。可收回金额根据资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

当资产的可收回金额低于其账面价值的，将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

资产减值损失确认后，减值资产的折旧或者摊销费用在未来期间作相应调整，以使该资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的资产账面价值（扣除预计净残值）。

固定资产、在建工程、无形资产等长期非金融资产资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

有迹象表明一项资产可能发生减值的，企业以单项资产为基础估计其可收回金额。企业难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

15、借款费用资本化

（1）借款费用资本化的确认原则

公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

① 资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；

② 借款费用已经发生；

③ 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

当符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，借款费用暂停资本化。

当购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。

当购建或者生产符合资本化条件的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。

（2）借款费用资本化期间

资本化期间，指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间，借款费用暂停资本化的

期间不包括在内。

(3) 借款费用资本化金额的计算方法

专门借款的利息费用（扣除尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或者进行暂时性投资取得的投资收益）及其辅助费用在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态前，予以资本化。

根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数（如按期初期末简单平均）乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

借款存在折价或者溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或者溢价金额，调整每期利息金额。

16、长期待摊费用的摊销方法及摊销年限

长期待摊费用是指已经支出但受益期限在 1 年以上(不含 1 年)的各项费用，按实际发生额入账，按受益期限平均摊销。

如果长期待摊费用不能使以后会计期间收益，则该项目的摊余价值全部计入当期损益。

17、收入确认

(1) 商品销售收入的确认：公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；公司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有效控制；收入的金额能够可靠地计量；相关的经济利益很可能流入公司；相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时确认营业收入的实现。合同或协议价款的收取采用递延方式，实质上具有融资性质的，按照应收的合同或协议价款的公允价值确定销售商品收入金额。

(2) 提供劳务收入的确认：收入的金额能够可靠地计量；相关的经济利益很可能流入公司；交易的完工进度能够可靠地确定；交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量时，确认劳务收入的实现。

(3) 让渡资产使用权取得的利息和使用费收入的确认：相关的经济利益很可能流入公司；收入的金额能够可靠地计量时，确认利息和使用费收入的实现。利息收入金额，按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定。使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

18、所得税的会计处理方法

本公司所得税采用资产负债表债务法核算。

19、递延所得税资产的确认依据

本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

六、 会计政策、会计估计变更及会计差错更正

1、 会计政策变更

本备考合并财务报表无会计政策变更。

2、 会计估计变更

本备考合并财务报表无会计估计变更。

3、 重大会计差错更正

本备考合并财务报表无需披露的重大会计差错更正。

七、 税项

备考合并财务报表各公司适用的主要税种及税率如下：

税 种	计税依据	税率
增值税	产品、原材料销售收入	17%和13%
城市维护建设税	应缴纳流转税额	7%和5%
教育费附加	应缴纳流转税额	4%和3%
企业所得税	应纳税所得额	25%

八、 备考合并财务报表主要项目注释

1、 货币资金

项 目	2009. 3. 31	2008. 12. 31
库存现金	221, 946. 57	146, 162. 07
银行存款	250, 818, 831. 99	15, 951, 344. 38
其他货币资金	274, 720, 499. 74	168, 050, 000. 00
合 计	<u>525, 761, 278. 30</u>	<u>184, 147, 506. 45</u>

(1) 期末其他货币资金 274, 720, 499. 74 元，为公司签发银行承兑汇票，而存在银行的票据承兑保证金。

(2) 货币资金期末较期初增加 185. 51%，主要原因为本年度短期借款增加及收到财政拨款影响。

(3) 期末货币资金中除票据承兑保证金外，无任何抵押、冻结等变现受限的情况。

2、应收票据

(1) 应收票据

项 目	期末账面余额	期初账面余额
银行承兑汇票	140,000,000.00	
商业承兑汇票		
合 计	<u>140,000,000.00</u>	

(2) 应收票据期末较期初增加 140,000,000.00 元，主要系销售收到的货款。

(3) 期末应收持有本备考合并财务报表主体 5%以上（含 5%）表决权股份的股东票据明细为：应收南京第一农药集团有限公司 140,000,000.00 元。

(4) 期末未发现应收票据存在明显减值迹象，故未计提减值准备。

3、应收账款

(1) 应收账款构成

项 目	2009.3.31				2008.12.31			
	账面余额	占总额 比例%	坏账准备	账面价值	账面余额	占总额 比例%	坏账准备	账面价值
单项金额重 大	92,134,810.12	83.96	708,130.80	91,426,679.32	26,177,210.20	58.29%		26,177,210.20
单项金额不 重大但按信 用风险特征 组合后该组 合的风险较 大								
其他不重大	17,600,111.95	16.04	2,951,018.48	14,649,093.47	18,729,385.44	41.71%	2,052,968.76	16,676,416.68
合 计	<u>109,734,922.07</u>	<u>100.00</u>	<u>3,659,149.28</u>	<u>106,075,772.79</u>	<u>44,906,595.64</u>	<u>100.00%</u>	<u>2,052,968.76</u>	<u>42,853,626.88</u>

注：单项金额重大的应收账款为单笔余额在 600.00 万元以上的款项。

(2) 账龄分析

账 龄	2009.3.31			2008.12.31				
	账面余额	比例%	坏账准备	账面价值	账面余额	比例%	坏账准备	账面价值
1 年以内	105,043,004.43	95.72	1,422,952.46	103,620,051.97	42,612,273.10	94.89	962,015.46	41,650,257.64
1-2 年	2,600,181.00	2.37	156,010.86	2,444,170.14	12,287.96	0.03	737.28	11,550.68
2-3 年	12,287.96	0.01	737.28	11,550.68				
3 年以上	<u>2,079,448.68</u>	<u>1.89</u>	<u>2,079,448.68</u>		<u>2,282,034.58</u>	<u>5.08</u>	<u>1,090,216.02</u>	<u>1,191,818.56</u>

合计 109,734,922.07 100.00 3,659,149.28 106,075,772.79 44,906,595.64 100.00 2,052,968.76 42,853,626.88

(3) 本备考合并财务报表无本期实际核销的应收账款。

(4) 截至 2009 年 3 月 31 日止, 持有本备考合并财务报表主体 100%表决权股份的股东南京第一农药集团有限公司欠款 80,332,630.12 元。

(5) 应收账款期末比期初增加 144.36%, 主要原因是本期销售款尚未结算影响。

(6) 位列前五名的应收账款情况

项 目	2009.3.31			2008.12.31		
	金额	比例%	欠款年限	金额	比例%	欠款年限
南京第一农药集团有限公司	80,332,630.12	73.21	1 年以内	26,578,682.10	59.19	1 年以内
广州南沙龙沙有限公司	11,802,180.00	10.76	1 年以内			
Food tindustry	4,123,540.02	3.76	1 年以内			
Lasons India Private Limited	3,313,642.80	3.02	1 年以内	4,082,600.00	9.09	1 年以内
Reposo S. A. I. C	<u>2,600,181.00</u>	<u>2.37</u>	1 年以内	<u>6,084,855.00</u>	<u>13.55</u>	1 年以内
前五名欠款单位合计及比例	<u>102,172,173.94</u>	<u>93.11</u>		<u>36,746,137.10</u>	<u>81.83</u>	

4、其他应收款

(1) 其他应收款构成

项 目	2009.3.31				2008.12.31			
	账面余额	占总额比例%	坏账准备	账面价值	账面余额	占总额比例%	坏账准备	账面价值
单 项 金 额	236,115,773.52	93.44	600,000.00	235,515,773.52	702,492,328.11	97.21		702,492,328.11
重大								
单 项 金 额								
不重大但								
按信用风								
险特征组								
合后该组								
合的风险								
较大								
其他不重	<u>16,590,094.24</u>	<u>6.56</u>	<u>821,954.87</u>	<u>15,768,139.37</u>	<u>20,197,612.67</u>	<u>2.79</u>	<u>695,576.23</u>	<u>19,502,036.44</u>
大								
合 计	<u>252,705,867.76</u>	<u>100.00</u>	<u>1,421,954.87</u>	<u>251,283,912.89</u>	<u>722,689,940.78</u>	<u>100.00</u>	<u>695,576.23</u>	<u>721,994,364.55</u>

(2) 账龄分析

账 龄 2009.3.31 2008.12.31

	账面余额	比例%	坏账准备	账面价值	账面余额	比例%	坏账准备	账面价值
1年以内	248,343,330.75	98.27	1,141,854.90	247,201,475.85	718,531,755.50	99.42	555,186.77	717,976,568.73
1-2年	3,360,075.78	1.33	92,502.88	3,267,572.90	3,559,460.05	0.49	104,465.95	3,454,994.10
2-3年	708,966.00	0.28	42,537.96	666,428.04	164,389.13	0.02	9,863.34	154,525.79
3年以上	293,495.23	0.12	145,059.13	148,436.10	434,336.10	0.06	26,060.17	408,275.93
合计	<u>252,705,867.76</u>	<u>100.00</u>	<u>1,421,954.87</u>	<u>251,283,912.89</u>	<u>722,689,940.78</u>	<u>100.00</u>	<u>695,576.23</u>	<u>721,994,364.55</u>

(3) 本备考合并财务报表无本期实际核销的其他应收款。

(4) 截至2009年3月31日止,持有本备考合并财务报表主体100%表决权股份的股东南京第一农药集团有限公司欠款34,378,116.21元。

(5) 其他应收账款前五名金额合计为627,914,436.27元,占其他应收款总额的97.92%。

(6) 大额欠款单位列示

欠款人名称	欠款金额	性质或内容	欠款年限	占总额比例%
红太阳集团有限公司	156,026,572.59	往来款	1年以内及1-2年	61.74
马鞍山科邦生态肥有限公司	38,556,018.34	往来款	1年以内	15.26
南京第一农药集团有限公司	34,378,116.21	往来款	1-2年	13.60
安徽当涂经济开发区管理委员会	10,000,000.00	往来款	1年以内	3.96
高淳县桤溪建筑安装工程有限公司	<u>1,456,782.22</u>	往来款	1年以内	<u>0.57</u>
合计	<u>240,417,489.36</u>			<u>95.14</u>

5、预付账款

(1) 账龄分析

账龄	2009.3.31	比例%	2008.12.31	比例%
1年以内	81,119,325.27	92.54%	45,348,180.63	84.04%
1-2年	6,372,979.60	7.27%	8,494,142.10	15.74%
2-3年	61,029.90	0.07%	115,906.46	0.21%
3年以上	<u>101,306.46</u>	<u>0.12%</u>		
合计	<u>87,654,641.23</u>	<u>100.00%</u>	<u>53,958,229.19</u>	<u>100.00%</u>

(2) 期末账龄超过1年的预付账款,未收回的原因主要为尚未与对方进行结算。

(3) 期末金额较大的预付账款

欠款人名称	欠款金额	性质或内容
红太阳集团有限公司	52,363,538.26	货款
高淳县桤溪镇盛达金属瓦安装队	5,053,153.07	预付工程款
江阴市华燕石化机械装备有限公司	4,240,000.00	预付设备款
天津市津南化工设备制造厂	3,000,000.00	预付设备款
泰山集团股份有限公司	<u>2,052,000.00</u>	预付设备款

合 计 66,708,691.33

(4) 截至 2009 年 3 月 31 日止, 无预付持本备考合并财务报表主体 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位的款项。

(5) 预付账款年末比期初增加 62.45%, 主要原因是预付红太阳集团有限公司货款增加影响。

6、存货

(1) 存货明细

项 目	2009. 3. 31			2008. 12. 31		
	金额	跌价准备	净值	金额	跌价准备	净值
原材料	64,349,735.23		64,349,735.23	53,262,593.64		53,262,593.64
在产品						
自制半成品						
库存商品	57,837,304.18		57,837,304.18	117,232,551.93		117,232,551.93
周转材料	36,500.00		36,500.00	36,500.00		36,500.00
其他						
合 计	<u>122,223,539.41</u>		<u>122,223,539.41</u>	<u>170,531,645.57</u>		<u>170,531,645.57</u>

(2) 存货期末较期初减少 28.33%, 主要原因为实现销售。

(3) 期末未发现存货存在明显减值迹象, 故未计提存货跌价准备。

(4) 期末无用于抵押担保的存货。

7、长期股权投资

(1) 长期股权投资及减值准备

项 目	2009. 3. 31			2008. 12. 31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
长期股权投资	<u>5,144,000.00</u>		<u>5,144,000.00</u>	<u>5,144,000.00</u>		<u>5,144,000.00</u>
其中: 对子公司投资						
对合营企业投资						
对联营企业投资						
对其他企业投资	<u>5,144,000.00</u>		<u>5,144,000.00</u>	<u>5,144,000.00</u>		<u>5,144,000.00</u>

(2) 成本法核算的长期股权投资

被投资单位名称	初始金额	2008. 12. 31	本年增加	本年减少	2009. 3. 31
江苏长江涂料有限公司	<u>5,144,000.00</u>	<u>5,144,000.00</u>			<u>5,144,000.00</u>
合 计	<u>5,144,000.00</u>	<u>5,144,000.00</u>			<u>5,144,000.00</u>

8、固定资产及累计折旧

(1) 分类情况

项 目	2008.12.31	本期增加	本期减少	2009.3.31
一、固定资产原价合计	<u>610,961,257.53</u>	<u>89,117,423.33</u>	<u>774,695.00</u>	<u>699,303,985.86</u>
房屋建筑物	149,225,866.75	17,150,495.95		166,376,362.70
机器设备	440,312,619.12	71,770,630.80		512,083,249.92
电子设备	16,565,509.45		162,806.00	16,402,703.45
运输设备	4,857,262.21	196,296.58	611,889.00	4,441,669.79
二、累计折旧合计	<u>86,570,051.69</u>	<u>13,694,641.20</u>	<u>248,492.45</u>	<u>100,016,290.44</u>
房屋建筑物	13,084,860.24	1,851,915.60		14,936,775.84
机器设备	66,785,567.84	10,871,103.56		77,656,671.40
电子设备	5,377,707.55	760,975.23	30,878.94	6,107,803.84
运输设备	1,321,916.06	210,646.81	217,613.51	1,315,039.36
三、固定资产减值准备累计金额合计				
房屋建筑物				
机器设备				
电子设备				
运输设备				
其他设备				
四、固定资产账面价值合计	<u>524,391,205.84</u>			<u>599,287,695.42</u>
房屋建筑物	136,141,006.51			151,439,586.86
机器设备	373,527,051.28			434,426,578.52
电子设备	11,187,801.90			10,294,899.61
运输设备	3,535,346.15			3,126,630.43

- (2) 固定资产累计折旧增加额中，本年计提 13,694,641.20 元。
 (3) 本期在建工程完工转入固定资产 61,098,340.01 元。
 (4) 年末已提足折旧仍继续使用的固定资产原值 88,646.00 元。
 (5) 期末，未发现固定资产存在明显减值迹象，故未计提减值准备。
 (6) 期末无用于抵押的固定资产。

9、在建工程

(1) 在建工程明细

工程名称	期初账面余额	本年增加	本年转入 固定资产	其他 减少	期末账面余额
吡啶配电房	61,786.82	2,485,194.25	2,546,981.07		

给水厂	4,035,005.11	221,349.05	3,994,897.02	261,457.14
废水处理厂	3,121,885.92	201,678.58	3,197,164.50	126,400.00
吡啶车间		1,158,334.27	1,158,334.27	
制氮车间	4,450,741.10	252,554.66	4,419,663.76	283,632.00
厂区道路				-
道路边综合给排水管	927,114.98	1,382,462.76		2,309,577.74
管廊	5,937,223.62	5,681,442.05	200,000.00	11,418,665.67
双甘磷等项目土建	23,231,196.43	4,130,745.77	2,371,798.26	24,990,143.94
零星工程	2,129,253.63	112,890.27	42,630.00	2,199,513.90
取水口趸船	8,697.71			8,697.71
消防设施	2,439,186.76	2,320,372.65	4,618,330.85	141,228.56
吡啶贮罐	530,971.08	55,438.68	532,589.76	53,820.00
机修车间	15,655.26	23,438.49		39,093.75
公用区变电所	3,310,773.58		1,731,243.71	1,579,529.87
公共贮罐	93,859.60		93,859.60	
原料贮罐	10,048,015.33	1,185,450.74	11,233,466.07	
焚烧炉		195,076.53	195,076.53	
双甘磷水解、酸化、酸析	27,331,509.33			27,331,509.33
35吨锅炉	2,447,920.08	3,029,272.49		5,477,192.57
甲醛车间	400,773.21	257,518.93		658,292.14
双甘磷缩合车间	21,588,455.41			21,588,455.41
20吨锅炉(一)	638,811.88	15,080.31	653,892.19	
双甘磷中控楼	1,246,724.82	824,060.57		2,070,785.39
双甘磷循环水站	2,950,529.04	273,882.26		3,224,411.30
双甘磷仓库	762,555.43			762,555.43
草甘磷主装置	45,755,128.69	27,080,296.80		72,835,425.49
20吨锅炉(二)	5,148,010.44	1,300,533.63	6,448,544.07	
吡啶罐区防护堤	380,634.01	125,431.66	506,065.67	
吡啶热风炉	115,296.72	37,994.14	153,290.86	
事故罐	253,116.09	672,428.29	925,544.38	
管道沟	291,971.56		291,971.56	
码头	575,117.65			575,117.65
排涝站	2,690,408.02	293,898.89	2,984,306.91	
成品贮罐	7,580,797.41	2,552,728.94	10,133,526.35	
双甘磷氨回收	3,031,905.55	74,559.72		3,106,465.27
双甘磷蒸发车间	966,957.56	294,375.64		1,261,333.20
双甘磷空压站	5,334,958.93	10,892.16		5,345,851.09
双甘磷配电房	423,948.68			423,948.68
双甘磷除磷装置	119,978.95	495,350.71		615,329.66

双甘磷盐酸、亚磷酸罐	663,871.15	144,386.68		808,257.83
草甘磷配电房		314,822.12		314,822.12
煤棚		323,066.89	323,066.89	
简易宿舍		483,575.91		483,575.91
活动房		283,270.82		283,270.82
二期双甘磷水解车间		2,575,189.29		2,575,189.29
草甘磷中控楼		178,530.17		178,530.17
蒸汽总管		2,342,095.73	2,342,095.73	
浓缩单元		262,867.72		262,867.72
双甘磷项目试车费用	10,588,074.48	4,540,255.72		15,128,330.20
循环水站		788,279.16		788,279.16
合 计	201,628,822.02	68,981,074.10	61,098,340.01	450,374.85 209,061,181.26

在建工程明细（续）

工程名称	期末余额中借款费用 资本化金额	工程预算数	资金来源	工程投入占 预算比例
吡啶配电房			自筹	
给水厂			自筹	
废水处理厂			自筹	
吡啶车间			自筹	
制氮车间		711,840.00	自筹	39.84%
厂区道路			自筹	
道路边综合给排水管	77,694.10	2,680,000.00	自筹	86.18%
管廊	404,941.91	11,587,721.95	自筹	98.54%
双甘磷等项目土建	849,359.06	26,500,000.00	自筹	94.30%
零星工程	89,028.81	3,600,000.00	自筹	61.10%
取水口趸船	350.21		自筹	
消防设施	67,703.76		自筹	
吡啶贮罐			自筹	
机修车间	1,314.70	1,050,000.00	自筹	3.72%
公用区变电所	133,305.65	2,800,000.00	自筹	56.41%
公共贮罐			自筹	
原料贮罐			自筹	
焚烧炉			自筹	
双甘磷水解、酸化、酸析	1,107,098.29	33,604,000.00	自筹	81.33%
35吨锅炉	187,010.97	25,999,500.00	自筹	21.07%
甲醛车间	23,655.74	6,285,956.00	自筹	10.47%
双甘磷缩合车间	896,223.02	28,500,000.00	自筹	75.75%
20吨锅炉（一）			自筹	

双甘磷中控楼	74,258.95	2,300,000.00	自筹	90.03%
双甘磷循环水站	126,797.39	3,500,000.00	自筹	92.13%
双甘磷仓库	30,703.68	2,600,000.00	自筹	29.33%
草甘磷主装置	2,573,754.95	112,000,000.00	自筹	65.03%
20吨锅炉(二)			自筹	
吡啶罐区防护堤			自筹	
吡啶热风炉			自筹	
事故罐			自筹	
管道沟			自筹	
码头	23,156.65	40,000,000.00	自筹	1.44%
排涝站			自筹	
成品贮罐			自筹	
双甘磷氨回收	124,254.21	5,048,269.00	自筹	61.54%
双甘磷蒸发车间	47,528.83	3,084,507.00	自筹	40.89%
双甘磷空压站	215,125.87	7,150,000.00	自筹	74.77%
双甘磷配电房	42,689.67	2,869,527.00	自筹	14.77%
双甘磷除磷装置	19,293.90	770,000.00	自筹	79.91%
双甘磷盐酸、亚磷酸罐	30,945.98	903,004.00	自筹	89.51%
草甘磷配电房	9,192.04	660,000.00	自筹	47.70%
煤棚			自筹	
简易宿舍	14,119.25	500,000.00	自筹	96.72%
活动房	8,270.82	290,000.00	自筹	97.68%
二期双甘磷水解车间	75,189.29	18,000,000.00	自筹	14.31%
草甘磷中控楼	5,212.65	1,300,000.00	自筹	13.73%
蒸汽总管			自筹	
浓缩单元	7,675.10	300,000.00	自筹	87.62%
双甘磷项目试车费用			自筹	
循环水站		<u>1,580,000.00</u>	自筹	<u>49.89%</u>
合 计	<u>7,265,855.45</u>	<u>346,174,324.95</u>		

(2) 期末,未发现在建工程存在明显减值迹象,故未计提减值准备。

(3) 期末无用于抵押的在建工程。

(4) 本公司借款费用资本化金额的资本化率按在建工程项目实际使用借款金额与实际天数确认。

(5) 本公司在建工程其他减少为工程结算转出费用化部分。

10、工程物资

物资名称	<u>2009.03.31</u>	<u>2008.12.31</u>
------	-------------------	-------------------

专用材料	7,397,984.76	6,533,949.71
工器具	287,626.92	467,111.51
专用设备	<u>2,815,127.79</u>	<u>5,240,797.57</u>
合 计	<u>10,500,739.47</u>	<u>12,241,858.79</u>

11、无形资产及累计摊销

(1) 无形资产

项 目	2008.12.31	本年增加	本年减少	2009.3.31
① 原价合计	<u>98,625,460.41</u>	<u>6,244,227.48</u>	<u>21,443,026.72</u>	<u>83,426,661.17</u>
a. NC 财务软件	763,000.00			763,000.00
b. 土地使用权	71,539,129.50			71,539,129.50
c. 吡啶生产线膜法净化技术		537,600.00		537,600.00
d. 吡啶反应器技术		160,000.00		160,000.00
e. 桤溪土地使用权	4,880,304.19	5,546,627.48		10,426,931.67
f. 吡啶工程设计费	21,443,026.72		21,443,026.72	-
② 累计摊销合计	<u>7,497,337.17</u>	<u>860,059.29</u>	<u>4,645,989.12</u>	<u>3,711,407.34</u>
a. NC 财务软件	438,725.00	19,075.00		457,800.00
b. 土地使用权	2,709,435.68	395,650.99		3,105,086.67
c. 吡啶生产线膜法净化技术		53,760.00		53,760.00
d. 吡啶反应器技术				
e. 桤溪土地使用权	60,571.15	34,189.52		94,760.67
f. 吡啶工程设计费	4,288,605.34	357,383.78	4,645,989.12	
③ 无形资产减值准备合计				
a. NC 财务软件				
b. 土地使用权				
c. 吡啶生产线膜法净化技术				
d. 吡啶反应器技术				
e. 桤溪土地使用权				
f. 吡啶工程设计费				
④ 无形资产账面价值合计	<u>91,128,123.24</u>			<u>79,715,253.83</u>
a. NC 财务软件	324,275.00			305,200.00
b. 土地使用权	68,829,693.82			68,434,042.83
c. 吡啶生产线膜法净化技术				483,840.00
d. 吡啶反应器技术				160,000.00
e. 桤溪土地使用权	4,819,733.04			10,332,171.00
f. 吡啶工程设计费	17,154,421.38			

(2) 本期无形资产增加主要为接受投资取得的桤溪土地使用权，减少主要为吡啶工程设计费转

入固定资产。

(3) 期末未发现无形资产存在明显减值迹象，故未计提减值准备。

(4) 期末安徽国星生物化学有限公司的土地使用权原值 13,700,899.50 元，已用于徽商银行当涂支行 8,000 万元贷款押抵。

(5) 期末南京红太阳生物化学有限责任公司土地使用权原值 57,838,230.00 元，已用于中国建设银行汉中路分理支行 8,000 万元贷款抵押。

12、递延所得税资产

(1) 已确认递延所得税资产

项 目	可抵扣暂时性差异		递延所得税资产	
	2009.03.31	2008.12.31	2009.03.31	2008.12.31
坏账准备	5,081,104.15	2,748,544.99	1,270,276.04	687,136.25
存货				
持有至到期投资				
可供出售金融资产				
长期股权投资				
固定资产				
预计负债				
合 计	<u>5,081,104.15</u>	<u>2,748,544.99</u>	<u>1,270,276.04</u>	<u>687,136.25</u>

(2) 本公司递延所得税资产的确认基础为期末资产账面价值与计税基础之间的差额，同时预计未来有足够的应纳税所得额。

13、资产减值准备

项 目	2008.12.31	本期增加	本期减少		2009.3.31
			转回	转销	
(1) 坏账准备	2,748,544.99	2,332,559.16			5,081,104.15
(2) 存货跌价准备					
(3) 可供出售金融资产减值准备					
(4) 持有至到期投资减值准备					
(5) 长期股权投资减值准备					
(6) 投资性房地产减值准备					
(7) 固定资产减值准备					
(8) 工程物资减值准备					
(9) 在建工程减值准备					

(10) 生产性生物资产减值准备

其中：成熟生产性生物

资产减值准备

(11) 油气资产减值准备

(12) 无形资产减值准备

(13) 商誉减值准备

(14) 其他

合 计	<u>2,748,544.99</u>	<u>2,332,559.16</u>	<u>5,081,104.15</u>
-----	---------------------	---------------------	---------------------

14、短期借款

(1) 短期借款类别

类 别	<u>2009.03.31</u>	<u>2008.12.31</u>
信用借款		
抵押借款	25,000,000.00	25,000,000.00
保证、保理借款	364,400,000.00	230,000,000.00
质押借款		
合 计	<u>389,400,000.00</u>	<u>255,000,000.00</u>

(2) 短期抵押借款由南京长江涂料有限公司以土地使用权提供抵押；保证借款由南京第一农药集团有限公司、红太阳集团有限公司和高淳县国有资产经营(控股)有限公司提供担保。

15、应付票据

项 目	<u>2009.03.31</u>	<u>2008.12.31</u>
银行承兑汇票	324,420,499.74	197,750,000.00
商业承兑汇票	<u>40,000,000.00</u>	<u>40,000,000.00</u>
合 计	<u>364,420,499.74</u>	<u>237,750,000.00</u>

注：应付票据到期日区间为 2009 年 4 月 30 日到 2009 年 9 月 23 日。

16、应付账款

(1) 账龄

账 龄	<u>2009.03.31</u>	<u>2008.12.31</u>
1 年以内	173,761,320.97	177,276,531.27
1 年以上	<u>12,183,830.11</u>	<u>2,907,061.40</u>
合计	<u>185,945,151.08</u>	<u>180,183,592.67</u>

(2) 账龄超过 1 年的应付账款，未偿还的主要原因为还未与对方结算。

(3) 截止 2009 年 3 月 31 日，欠持有本备考合并财务报表主体 5%（含 5%）以上表决权股份的

股东单位款项

单位名称	所欠金额	欠款时间	占应付账款比例	欠款原因
南京第一农药集团有限公司	<u>5,355,396.56</u>	1年以内	<u>2.88%</u>	材料采购款
合 计	<u>5,355,396.56</u>		<u>2.88%</u>	

17、预收账款

(1) 账龄

账 龄	期末账面余额	期初账面余额
1年以内	2,583,916.61	3,317,153.39
1年以上		
合计	<u>2,583,916.61</u>	<u>3,317,153.39</u>

(2) 截止 2009 年 3 月 31 日，无预收持有本备考合并财务报表主体 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位款项

18、应付职工薪酬

项 目	2008.12.31	本年增加	本年支付	2009.3.31
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	661,185.00	7,632,945.58	8,161,208.58	132,922.00
(2) 职工福利费		781,250.55	781,250.55	-
(3) 社会保险费	652,747.28	727,843.18	740,640.05	639,950.41
其中：① 医疗保险费	143,116.86	89,454.98	167,935.28	64,636.56
② 基本养老保险费	509,630.42	611,748.27	498,552.34	622,826.35
③ 年金缴费		-	-	-
④ 失业保险费		13,280.69	41,788.19	-28,507.50
⑤ 工伤保险费		12,606.06	24,009.13	-11,403.07
⑥ 生育保险费		753.18	8,355.11	-7,601.93
(4) 住房公积金	24,297.44	168,708.88	143,901.00	49,105.32
(5) 工会经费和职工教育经费	257,007.27	32,469.17	50,774.70	238,701.74
(6) 非货币性福利				
(7) 因解除劳动关系给予的补偿				
(8) 其他	24,567.40	2,652.40		27,219.80
其中：以现金结算的股份支付				
合 计	<u>1,619,804.39</u>	<u>9,345,869.76</u>	<u>9,877,774.88</u>	<u>1,087,899.27</u>

19、应付股利

投资者名称	2009.03.31	2008.12.31	未支付原因
南京第一农药有限公司	<u>8,000,000.00</u>	<u>58,000,000.00</u>	款项未支付

合 计	<u>8,000,000.00</u>	<u>58,000,000.00</u>
-----	---------------------	----------------------

20、应交税费

税 种	<u>2009.03.31</u>	<u>2008.12.31</u>
增值税	-16,254,982.17	-26,876,311.25
营业税		
城建税		302,966.33
企业所得税	22,851,838.69	17,412,325.34
房产税		
土地使用税	128,493.20	610,567.76
个人所得税	305,760.34	13,583.17
车船使用税		
土地增值税		
河道费		10,264.14
教育费附加		242,373.07
其他	<u>36,117.63</u>	<u>32,708.35</u>
合 计	<u><u>7,067,227.69</u></u>	<u><u>-8,251,523.09</u></u>

21、应付利息

债 权 人	性 质	年 末 账 面 余 额	年 初 账 面 余 额
中国交通银行南京支行	短期借款利息	66,375.00	149,594.87
中国农业发展银行六合县支行	短期借款利息	120,000.00	270,454.00
中国浦发银行北京西路支行	短期借款利息	45,650.00	102,885.21
中国华夏银行中央门支行	短期借款利息	73,750.00	166,216.52
南京六合区信用联社大厂信用社	短期借款利息	21,240.00	47,870.36
招商银行南京中央路支行	短期借款利息	44,250.00	99,729.92
徽商银行当涂支行	短期借款利息	59,000.00	
工商银行当涂支行	短期借款利息	119,088.00	
农合行当涂支行	长期借款利息	120,000.00	
中国建设银行汉中路分理支行	长期借款利息	<u>172,000.00</u>	<u>387,650.74</u>
合 计		<u><u>841,353.00</u></u>	<u><u>1,224,401.62</u></u>

22、其他应付款

(1) 账龄

账 龄	<u>2009.03.31</u>	<u>2008.12.31</u>
1 年以内	20,669,239.63	30,758,714.39
1 年以上	<u>3,036,744.31</u>	<u>4,120,618.76</u>
合计	<u><u>23,705,983.94</u></u>	<u><u>34,879,333.15</u></u>

注：账龄超过 1 年的大额应付款，未偿还的主要原因是尚未结算。

(2) 其他应付款期末较期初减少 32.03%，主要原因为本期收回其他单位的欠款影响。

(3) 截止 2009 年 3 月 31 日，无欠持有本备考合并财务报表主体 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位款项。

23、一年内到期的非流动负债

项 目	2009.03.31	2008.12.31
一年内到期的长期借款	70,000,000.00	40,000,000.00
合 计	70,000,000.00	40,000,000.00

24、长期借款

贷款单位	币种	借款条件	2009.03.31	2008.12.31
徽商银行当涂支行	人民币	抵押、保证借款	50,000,000.00	50,000,000.00
徽商银行当涂支行	人民币	保证借款	40,000,000.00	70,000,000.00
农合行当涂支行	人民币	保证借款	200,000,000.00	
中国建设银行汉中路分理支行	人民币	抵押借款	80,000,000.00	80,000,000.00
合 计			370,000,000.00	200,000,000.00

注：长期借款以安徽国星生物化学有限公司的部分土地使用权作为抵押。

25、长期应付款

项 目	期末账面价值	期初账面价值	期限
吡啶工程设技费		22,521,186.86	
合 计		22,521,186.86	

26、专项应付款

项 目	年初账面余额	本年增加	本年结转	年末账面余额
吡啶成果科技转化专项资金	9,025,000.00	1,500,000.00		10,525,000.00
草甘膦项目/国债专项资金		29,400,000.00		29,400,000.00
合 计	9,025,000.00	30,900,000.00		39,925,000.00

27、实收资本

投资者名称	2009.3.31		2008.12.31		2007.12.31	
	投资金额	所占比例	投资金额	所占比例	投资金额	所占比例
南京第一农药集团有限公司	566,000,000.00	100.00%	309,690,000.00	61.45%	306,390,000.00	60.79%
红太阳集团有限公司			194,310,000.00	38.55%	194,310,000.00	38.55%

江苏国星投资有限公司					<u>3,300,000.00</u>	0.65%
合计	<u>566,000,000.00</u>	<u>100.00%</u>	<u>504,000,000.00</u>	<u>100.00%</u>	<u>504,000,000.00</u>	<u>100.00%</u>

(1) 2009年3月24日红太阳集团有限公司将其持有的南京红太阳生物化学有限责任公司全部股权转让给了南京第一农药集团有限公司，南京第一农药集团有限公司又于2009年3月30日向南京红太阳生物化学有限责任公司增资388,523,519.50元，业经利安达会计师事务所有限责任公司审验并出具了利安达验字[2009]第A1012号验资报告，相关增资及工商变更手续已办理完毕，本备考报告拟将388,523,519.50元进行减资处理，注册资本备考后为381,000,000.00元。

(2) 安徽国星生物化学有限公司由南京第一农药集团有限公司和江苏国星投资有限公司共同出资组建。实收资本11,800万元业经江苏华瑞会计师事务所有限公司验证，并于2007年11月6日出具了苏华会验[2007]5-019号验资报告。经2008年12月1日安徽国星生物化学有限公司股东会决议通过，江苏国星投资有限公司将其所持有的安徽国星生物化学有限公司2.8%的股权计330万元转让给南京第一农药集团有限公司。经2009年3月23日安徽国星生物化学有限公司股东会决议通过，由南京第一农药集团有限公司增加投入注册资本6,200万元，业经安徽江南会计师事务所验证，并于2009年3月23日出具了皖江会验[2009]100号验资报告。

28、盈余公积

类别	<u>2009.3.31</u>	<u>2008.12.31</u>	<u>2007.12.31</u>
法定盈余公积	17,120,334.66	17,120,334.66	7,694,131.66
任意盈余公积			
储备基金	8,190,608.90	5,989,061.45	3,509,665.56
企业发展基金			
其他			
合计	<u>25,310,943.56</u>	<u>23,109,396.11</u>	<u>11,203,797.22</u>

注：本期盈余公积增加是因为计提安全费用专项储备增加影响。

29、未分配利润

项目	<u>2009.3.31</u>	<u>2008.12.31</u>	<u>2007.12.31</u>
期初未分配利润（调整后）	444,806,065.64	360,614,649.58	263,421,772.92
加：本年利润转入	40,138,978.76	154,097,014.95	103,374,403.27
其他转入	2,424,681.34	4,097,013.08	444,724.49
减：提取法定盈余公积		9,426,203.00	2,671,861.05
提取职工奖励及福利基金			
提取专项储备	4,626,228.79	6,576,408.97	3,954,390.05
提取企业发展基金			
利润归还投资			

减：应付优先股股利			
提取任意盈余公积			
应付普通股股利	12,000,000.00	58,000,000.00	
转作资本的普通股股利	388,523,519.50		
年末未分配利润	<u>82,219,977.45</u>	<u>444,806,065.64</u>	<u>360,614,649.58</u>

注：本备考合并财务报表，对于南京第一农药集团有限公司在2009年3月投资到南京生物化学有限责任公司的相关农药类经营性资产，视同在2007年年初就已经投入，其在2007年度、2008年度形成的损益，全部计入未分配利润科目，并视同在2009年1-3月份转增实收资本。

30、少数股东权益

<u>少数股东名称</u>	<u>2009.3.31</u>	<u>2008.12.31</u>	<u>2007.12.31</u>
大连佳德催化剂有限公司	1,470,338.30	1,522,108.04	920,696.52
合 计	<u>1,470,338.30</u>	<u>1,522,108.04</u>	<u>920,696.52</u>

31、营业收入及营业成本

按产品或业务类别列示

<u>产品或类别</u>	<u>2009年1-3月</u>			<u>2008年度</u>		
	<u>营业收入</u>	<u>营业成本</u>	<u>营业利润</u>	<u>营业收入</u>	<u>营业成本</u>	<u>营业利润</u>
百草枯	158,644,335.53	100,835,714.31	57,808,621.22	510,734,097.96	335,098,400.39	175,635,697.57
吡啶	27,695,562.41	25,640,622.93	2,054,939.48	95,038,871.67	66,892,720.02	28,146,151.65
3 甲基吡啶	33,815,550.44	16,866,285.63	16,949,264.81	160,472,989.80	88,654,324.05	71,818,665.75
敌草快原药	1,760,800.00	1,631,608.23	129,191.77	35,059,059.46	27,115,590.60	7,943,468.86
草甘膦原药	1,421,102.67	2,536,980.92	-1,115,878.25	2,774,638.53	3,720,329.83	-945,691.30
三氯吡啶醇钠	18,119,658.12	13,593,986.11	4,525,672.01	130,097,734.04	108,055,347.87	22,042,386.17
出口产品收入	37,000,051.01	34,046,570.61	2,953,480.40	52,988,141.05	46,542,442.37	6,445,698.68
其他	<u>554,555.71</u>	<u>624,322.71</u>	<u>-69,767.00</u>	<u>30,850,324.62</u>	<u>28,647,669.30</u>	<u>2,202,655.32</u>
合 计	<u>279,011,615.89</u>	<u>195,776,091.45</u>	<u>83,235,524.44</u>	<u>1,018,015,857.13</u>	<u>704,726,824.43</u>	<u>313,289,032.70</u>

续表：

<u>产品或类别</u>	<u>2007 年度</u>		
	<u>营业收入</u>	<u>营业成本</u>	<u>营业利润</u>
百草枯	526,137,897.86	378,325,584.62	147,812,313.24
吡啶	25,187,351.20	17,094,047.94	8,093,303.26
3 甲基吡啶	76,434,057.38	27,353,430.77	49,080,626.61
敌草快原药	41,048,974.71	34,750,542.76	6,298,431.95
草甘膦原药	13,481,170.97	16,860,232.07	-3,379,061.10

三氯吡啶醇钠	77,460,473.07	75,320,237.78	2,140,235.29
出口产品收入	45,161,732.03	40,039,012.96	5,122,719.07
其他	<u>38,556,552.30</u>	<u>36,352,182.98</u>	<u>2,204,369.32</u>
合 计	<u>843,468,209.52</u>	<u>626,095,271.88</u>	<u>217,372,937.64</u>

32、营业税金及附加

项 目	税率	2009年1-3月	2008年度	2007年度
城建税	5%和7%	230,511.16	1,738,864.85	732,066.40
教育费附加	4%和3%	<u>184,408.92</u>	<u>1,382,280.52</u>	<u>584,421.97</u>
合 计		<u>414,920.08</u>	<u>3,121,145.37</u>	<u>1,316,488.37</u>

33、财务费用

项 目	2009年1-3月	2008年度	2007年度
利息支出	9,751,919.53	20,108,940.00	6,331,654.17
减：利息收入	1,053,675.04	1,276,357.44	57,448.14
汇兑损益	-4,655.78	964,809.10	1,576,462.64
银行手续费	1,059,183.41	1,615,906.17	1,001,657.60
其他	<u>2,425,560.02</u>	<u>10,353,673.22</u>	<u>3,355,493.81</u>
合 计	<u>12,178,332.14</u>	<u>31,766,971.05</u>	<u>12,207,820.08</u>

注：财务费用其他支出为应付票据贴现利息支出。

34、资产减值损失

项 目	2009年1-3月	2008年度	2007年度
坏账损失	2,332,559.16	974,674.76	-783,276.56
存货跌价损失			
可供出售金融资产减值损失			
持有至到期投资减值损失			
长期股权投资减值损失			
投资性房地产减值损失			
固定资产减值损失			
工程物资减值损失			
在建工程减值损失			
生产性生物资产减值损失			
油气资产减值损失			
无形资产减值损失			
商誉减值损失			
其他			
合 计	<u>2,332,559.16</u>	<u>974,674.76</u>	<u>-783,276.56</u>

35、营业外收入

项 目	2009年1-3月	2008年度	2007年度
非流动资产处置利得合计			
其中：固定资产处置利得			
无形资产处置利得			
非货币性资产交换利得			
债务重组利得			
政府补助	4,135,314.50	5,859,322.00	814,400.00
盘盈利得			
捐赠利得			
其他	8,826.00	253,511.02	58,000.00
合 计	<u>4,144,140.50</u>	<u>6,112,833.02</u>	<u>872,400.00</u>

政府补助明细如下：

项目	2009年1-3月	2008年度	2007年度	批准文件	批准机关
科技基金	200,000.00				南京市科技局
环保奖励			800,000.00	宁环财[2007]53号	南京市环境保护局
环保奖励		1,000,000.00		宁财建[2007]998号	南京市财政局
科技基金		400,000.00		宁环财[2008]20号	南京市环境保护局
环保奖励		50,000.00		苏科技[2008]95号	江苏省科学技术厅
环保奖励		520,000.00		苏财教[2008]40号	江苏省财政厅
出口退税	79,100.00	634,800.00	14,400.00	宁环财[2008]69号	南京市环境保护局
奖励	30,000.00			宁环财[2008]49号	南京市环境保护局
返还土地税和房产税		1,254,522.00		宁财建[2008]1003号	南京市财政局
退地方所得税		2,000,000.00		与当涂工业园协议书	当涂县人民政府办公室
扶持款	22,977.00			与当涂工业园协议书	马鞍山市当涂县人民政府
补助款	<u>3,803,237.50</u>				马鞍山市当涂县经济开发区
合 计	<u>4,135,314.50</u>	<u>5,859,322.00</u>	<u>814,400.00</u>		马鞍山市当涂县经济开发区

36、营业外支出

项 目	2009年1-3月	2008年度	2007年度
非流动资产处置损失合计			
其中：固定资产处置损失			

无形资产处置损失			
非货币性资产交换损失			
债务重组损失			
公益性捐赠支出	131,927.06	267,000.00	
非常损失			
盘亏损失	394,275.49	2,096,899.34	
其他		410,441.66	302,780.17
合 计	<u>526,202.55</u>	<u>2,774,341.00</u>	<u>302,780.17</u>

37、所得税费用

项 目	2009年1-3月	2008年度	2007年度
当期所得税费用	13,876,967.68	50,503,197.13	51,980,181.55
递延所得税费用	-422,677.49	-243,668.70	-244,518.45
合 计	<u>13,454,290.19</u>	<u>50,259,528.43</u>	<u>51,735,663.10</u>

38、扣除非经常性损益后的净利润

项 目	2009年1-3月	2008年度	2007年度
净利润	40,087,209.02	155,657,342.39	103,295,099.79
加：(1)非流动资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分			
(2)越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免			
(3)计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	-4,135,314.50	-5,859,322.00	-814,400.00
(4)计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费			
(5)企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益			
(6)非货币性资产交换损益			
(7)委托他人投资或管理资产的损益			
(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)债务重组损益			
(10)企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等			
(11)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			
(12)同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益			
(13)与公司正常经营业务无关的或有事项产生的			

损益

(14)除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外,持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益,以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		-2,535.91	
(15)单独进行减值测试的应收款项减值准备转回			
(16)对外委托贷款取得的损益			
(17)采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益			
(18)根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响			
(19)受托经营取得的托管费收入			
(20)除上述各项之外的其他营业外收入和支出	517,376.55	2,520,829.98	244,780.17
(21)其他符合非经常性损益定义的损益项目			
小 计	-3,617,937.95	-3,341,027.93	-569,619.83
减:非经常性损益的所得税影响数	-801,971.49	209,541.85	135,209.96
其中:非经常性损益对少数股权本年损益的影响数		6,880.50	
扣除非经常性损益后的净利润	37,271,242.56	152,106,772.61	102,590,270.00
减:归属于少数股东的扣除非经常性损益净利润	<u>-51,769.74</u>	<u>1,553,446.94</u>	<u>-79,303.48</u>
归属于母公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	<u>37,323,012.30</u>	<u>150,553,325.67</u>	<u>102,669,573.48</u>

39、收到的其他与经营活动有关的现金

项 目	2009年1-3月	2008年度	2007年度
营业外收入中的现金收入	3,860,014.50	1,381,136.10	14,045.10
利息收入中的现金收入	1,050,140.76	1,365,600.44	2,960.40
其他往来款	228,797,585.91	53,383,991.44	168,518,291.46
往来中政府补助	2,000,000.00		
补贴收入	200,000.00	2,604,800.00	800,000.00
专项资金	<u>30,900,000.00</u>	<u>9,025,000.00</u>	
合 计	<u>266,807,741.17</u>	<u>67,760,527.98</u>	<u>169,335,296.96</u>

40、支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	2009年1-3月	2008年度	2007年度
汽车费	433,152.17	1,629,838.70	1,396,339.56
租赁费	1,050,000.00	3,000,000.00	-
咨询费(含顾问费)	543,698.00	3,450,700.00	6,321,571.65
办公费	356,671.07	1,202,088.58	1,113,526.68
业务招待费	664,157.45	2,760,145.17	2,855,095.27
修理费	466,216.20	1,909,790.19	1,016,721.94

广告宣传费	62,111.00	507,307.00	-
会议费	97,074.00	23,649.88	-
运输费	2,283,836.76	12,880,175.56	12,548,120.50
差旅费	66,980.20	721,858.53	554,360.72
水电费	101,262.95	576,982.04	1,483,217.25
排污费	357,080.00	1,362,439.00	2,299,300.00
其他	953,302.43	1,410,100.06	2,357,431.21
聘请中介机构费	124,868.70	517,710.00	329,950.00
保证金存款及往来款支付现金	343,808,347.93	177,911,766.22	651,888,605.45
财务费用中的手续费	593,709.97		
营业外支出中的现金支出		<u>759,098.62</u>	
合 计	<u>351,962,468.83</u>	<u>210,623,649.55</u>	<u>684,164,240.23</u>

41、现金流量表补充资料

(1)将净利润调节为经营活动现金流量:	2009年1-3月	2008年度	2007年度
净利润	40,087,209.03	155,657,342.39	103,295,099.79
加: 资产减值准备	2,332,559.16	974,674.76	-783,276.56
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	13,694,731.20	42,479,927.43	25,002,648.57
无形资产摊销	681,367.40	3,833,844.90	3,530,492.27
长期待摊费用摊销			761,303.23
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“-”号填列)	131,927.06		
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	394,275.49		
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)			
财务费用(收益以“-”号填列)	12,177,479.55	30,462,613.22	9,687,147.98
投资损失(收益以“-”号填列)			
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-583,139.79	-243,668.70	-443,467.55
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)			
存货的减少(增加以“-”号填列)	48,308,106.16	-26,527,114.30	-6,395,894.06
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-208,169,610.37	-169,791,652.79	-289,257,159.25
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	126,090,561.83	98,618,674.93	-116,306,040.71
其他			
经营活动产生的现金流量净额	<u>35,145,466.72</u>	<u>135,464,641.84</u>	<u>-270,909,146.29</u>
(2)不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:			
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变动情况:

现金的期末余额	<u>288,790,778.56</u>	<u>16,097,506.45</u>	<u>8,380,625.55</u>
减: 现金的期初余额	16,097,506.45	8,380,625.55	45,719.13
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	<u>272,693,272.11</u>	<u>7,716,880.90</u>	<u>8,334,906.42</u>

42、现金和现金等价物

项 目	<u>2009.3.31</u>	<u>2008.12.31</u>	<u>2007.12.31</u>
一、现金	288,790,778.56	16,097,506.45	8,380,625.55
其中: 库存现金	221,946.57	146,162.07	70,540.49
可随时用于支付的银行存款	250,818,831.99	15,951,344.38	3,308,743.81
可随时用于支付的其他货币资金			
可用于支付的存放中央银行款项			
存放同业款项			
拆放同业款项			
二、现金等价物	37,750,000.00		5,000,000.00
其中: 三个月内到期的债券投资			
三、期末现金及现金等价物余额	<u>288,790,778.56</u>	<u>16,097,506.45</u>	<u>8,380,625.55</u>
其中: 母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物			

九、 关联方关系及其交易**1、关联方的认定标准**

由本公司控制、共同控制或施加重大影响的一方，或者能对本公司实施控制、共同控制或重大影响的一方；或者同受一方控制、共同控制或重大影响的另一企业，被界定为本公司的关联方。

2、关联方关系**(1) 存在控制关系的关联方****① 本备考合并财务报表投出资产的最终控制方**

<u>企业名称</u>	<u>组织机构</u> <u>代码</u>	<u>注册地址</u>	<u>业务性质</u>	<u>注册资本</u>	<u>持投比例</u> <u>%</u>	<u>表决权</u> <u>比例%</u>
南京第一农药集团有限公司	135832082	南京市高淳县	农药化工	158,988,888.00	100.00	100.00

本公司的最终控制方是杨寿海先生。

② 本备考合并财务报表的控股子公司

<u>企业名称</u>	<u>组织机构代码</u>	<u>注册地址</u>	<u>业务性质</u>	<u>注册资本</u>	<u>持投比</u>	<u>表决权比</u>
-------------	---------------	-------------	-------------	-------------	------------	-------------

					例%	例%
大连佳德催化剂有限公司	661125118	大连市	制造业	2,180,000.00	54.13	54.13

(2) 本备考合并财务报表中涉及的不存在控制关系的关联方情况

企业名称	组织机构代码	与本公司的关系
南京红太阳股份有限公司	13490092-8	同一法定代表人
红太阳集团有限公司	135848244	同一法定代表人
红太阳农资商贸集团有限公司	73317976-5	同受控股股东控制
江苏中昊电子商务有限公司	73058517-8	同一法定代表人
江苏海邦医药有限责任公司	13583626-X	同受控股股东控制
江苏中邦制药有限公司	73318416-9	同一法定代表人
南京高农农资有限公司	66068978-X	同一法定代表人
江苏科邦生态肥有限公司	756891181	同受控股股东控制
马鞍山科邦生态肥有限公司	788529899	同受控股股东控制

3、 关联方交易

(1) 本备考合并财务报表相关各公司与关联方进行交易时确定交易价格的原则：交易定价按照协议价格拟定。

(2) 备考合并财务报表中涉及的关联方交易

① 销售商品

关联方名称	2009年1-3月		2008年度		2007年度	
	金额	占年度同类交易比例%	金额	占年度同类交易比例%	金额	占年度同类交易比例%
红太阳集团有限公司	46,145,795.52	16.54	388,543,237.68	38.17	331,836,490.35	39.34
红太阳农资商贸集团有限公司	12,360,630.30	4.43	36,966,297.11	3.63	52,498,332.76	6.22
南京红太阳股份有限公司	21,530,510.82	7.72	139,946,376.99	13.75	84,543,941.31	10.02
江苏海邦医药有限责任公司			13,107.69	0.00	11,837.60	0.00
江苏中邦制药有限公司			2,456.90	0.00	24,282.49	0.00
南京高农农资有限公司			1,716,937.88	0.17	1,461,857.16	0.17
江苏中昊电子商务有限公司					1,061.95	0.00
合计	<u>80,036,936.64</u>	<u>28.69</u>	<u>567,188,414.25</u>	<u>55.72</u>	<u>470,377,803.62</u>	<u>55.75</u>

② 采购商品及劳务

关联方名称	2009年1-3月	2008年度	2007年度
-------	-----------	--------	--------

	金额	占年度 同类交 易比例%	金额	占年度 同类交 易比例%	金额	占年度 同类交 易比例%
红太阳集团有限公司	7,812,579.40	3.99	82,262,245.12	11.67	191,217,356.51	30.54
马鞍山科邦生态肥有限 公司	2,981,866.90	1.52	8,261,225.92	1.17		
南京红太阳股份有限公 司	<u>2,028,846.28</u>	<u>1.04</u>	<u>5,657,165.64</u>	<u>0.80</u>	51,256,089.74	<u>8.19</u>
合 计	<u>12,823,292.58</u>	<u>6.55</u>	<u>99,180,636.68</u>	<u>13.64</u>	<u>242,473,446.25</u>	<u>38.73</u>

③ 担保情况

截止至 2009 年 3 月 31 日，关联方为本公司控股子公司南京红太阳生物化学有限责任公司担保情况如下：

担保人	担保方式	金额
红太阳集团有限公司	短期借款	2000 万元
红太阳集团有限公司	短期借款	5000 万元
红太阳集团有限公司	长期借款	8000 万元
高淳县国有资产经营（控股）有限公司	短期借款	6000 万元
南一农、高淳县国有资产经营（控股）有限公司	短期借款	5000 万元
红太阳集团有限公司、南京第一农药集团有限公司	短期借款	3000 万元
红太阳集团有限公司、南京第一农药集团有限公司	商票，50%保证金	4000 万元
红太阳集团有限公司、南京第一农药集团有限公司	银票，50%保证金	4000 万元
红太阳集团有限公司、南京第一农药集团有限公司、 杨寿海	银票，50%保证金	6000 万元
红太阳集团有限公司、南京第一农药集团有限公司、 安徽国星生物化学有限公司、杨寿海	银票，50%保证金	4000 万元
南京第一农药集团有限公司	短期借款	3000 万元
南京长江涂料有限公司	短期借款	2500 万元

截止至 2009 年 3 月 31 日，关联方为本公司控股子公司安徽国星生物化学有限公司担保情况如下：

担保人	担保方式	金额
红太阳集团有限公司	长期借款	8000 万元
南京第一农药集团有限公司	长期借款	8000 万元
南京第一农药集团有限公司	短期借款	1000 万元
红太阳集团有限公司、南京第一农药集团有限公司	短期借款	3000 万元
红太阳集团有限公司、南京第一农药集团有限公司	短期借款	4000 万元
南京第一农药集团有限公司	短期借款	3000 万元
南京第一农药集团有限公司	短期借款	1000 万元
南京第一农药集团有限公司	短期借款	440 万元
红太阳集团有限公司	短期借款	20000 万元

④ 租赁资产

本备考合并财务报表中安徽国星生物化学有限公司向关联方租赁办公房屋，支付租赁费情况如

下:

关联方名称	租赁资产名称	2009年1-3月		2008年度		2007年度	
		金额	占年度同类交易比例%	金额	占年度同类交易比例%	金额	占年度同类交易比例%
马鞍山科邦生态肥有限公司	房屋	1,050,000.00	100%	3,000,000.00	100%		
合计		1,050,000.00	100%	3,000,000.00	100%		

2008年1月1日安徽国星生物化学有限公司与马鞍山科邦生态肥有限公司签定了土地互租协议,面积分别为叁拾亩,年租金为3万元,租赁年限为20年。

(3) 备考合并财务报表关联方应收应付款项余额

企业名称	2009.3.31		2008.12.31		2007.12.31	
	金额	百分比%	金额	百分比%	金额	百分比%
应收票据:						
南京第一农药集团有限公司	140,000,000.00	100.00				
合计	140,000,000.00	100.00				
应收账款:						
红太阳集团有限公司	994,500.00	0.91				
南京第一农药集团有限公司	80,332,630.12	73.21	401,471.90	0.89		
合计	81,327,130.12	74.12	401,471.90	0.89		
其他应收款:						
南京第一农药集团有限公司	34,378,116.21	0.28	3,361,023.35	0.47	36,863,946.42	6.25
马鞍山科邦生态肥有限公司	38,556,018.34	15.26				
红太阳集团有限公司	156,026,572.59	61.74	702,403,204.19	97.19	427,910,206.85	72.59
合计	228,960,707.14	77.28	705,764,227.54	97.66	464,774,153.27	78.84
预付账款:						
红太阳集团有限公司	52,363,538.26	59.74				
合计	52,363,538.26	59.74				
应付票据:						
南京第一农药集团有限公司	40,000,000.00	10.98				
红太阳集团有限公司	250,000,000.00	68.60	200,000,000.00	84.12		
马鞍山科邦生态肥有限公司	56,000,000.00	15.37	37,000,000.00	15.56		
合计	346,000,000.00	94.95	237,000,000.00	99.68		
应付账款:						
红太阳集团有限公司			9,904,339.55	5.50		
南京第一农药集团有限公司	5,355,396.56	2.88	4,910,000.00	2.72	6,515.30	0.01

合 计	<u>5,355,396.56</u>	<u>2.88</u>	<u>14,814,339.55</u>	<u>8.22</u>	<u>6,515.30</u>	<u>0.01</u>
预收帐款:						
江苏中邦制药有限公司	18,000.00	0.70				
南京第一农药集团有限公司					<u>52,801,945.34</u>	<u>94.87</u>
合 计	<u>18,000.00</u>	<u>0.70</u>			<u>52,801,945.34</u>	<u>94.87</u>
其他应付款:						
江苏科邦生态肥有限公司	30,170.80	0.13	30,170.80	0.09	22,732.00	0.07
马鞍山科邦生态肥有限公司	<u>922,107.46</u>	<u>3.89</u>	<u>3,290,756.60</u>	<u>9.43</u>	<u>1,558,943.71</u>	<u>4.92</u>
合 计	<u>952,278.26</u>	<u>4.02</u>	<u>3,320,927.40</u>	<u>9.52</u>	<u>1,581,675.71</u>	<u>4.99</u>
长期应付款:						
南京第一农药集团有限公司			<u>22,521,186.86</u>	<u>100.00%</u>	<u>29,971,186.86</u>	<u>100.00%</u>
合 计			<u>22,521,186.86</u>	<u>100.00%</u>	<u>29,971,186.86</u>	<u>100.00%</u>

十、或有事项

备考合并财务报表中对外提供担保情况如下:

担保方	被担保方	担保事项	担保金额	担保期限
安徽国星生物化学有限公司	南京红太阳生物化学有限责任公司	贷款保证担保	20,000,000.00	2009.1.18-2010.1.18
南京红太阳生物化学有限责任公司	江苏苏农农资连锁集团股份有限公司	贷款保证担保	80,000,000.00	2008.11.14-2009-9-11
南京红太阳生物化学有限责任公司	红太阳集团有限公司	贸易融资保证担保	5,689,800.00	2009.3.31-2009.7.30
南京红太阳生物化学有限责任公司	红太阳集团有限公司	贷款保证担保	30,000,000.00	2008.11.10-2009.5.10
南京红太阳生物化学有限责任公司	南京第一农药集团有限公司	贷款保证担保	50,000,000.00	2008.12.15-2009.12.15
南京红太阳生物化学有限责任公司	南京第一农药集团有限公司	贷款保证担保	38,000,000.00	2008.12.16-2009.12.16
南京红太阳生物化学有限责任公司	南京第一农药集团有限公司	贷款保证担保	20,000,000.00	2009.1.9-2010.1.5
南京红太阳生物化学有限责任公司	南京第一农药集团有限公司	银行承兑汇票保证担保	50,000,000.00	2008.12.16-2009.6.16
南京红太阳生物化学有限责任公司	南京第一农药集团有限公司	银行承兑汇票保证担保	60,000,000.00	2009.1.13-2009.7.13
南京红太阳生物化学有限责任公司	南京第一农药集团有限公司	银行承兑汇票保证担保	<u>20,000,000.00</u>	2008.12.18-2009.6.18
合 计			<u>373,689,800.00</u>	

十一、承诺事项

截止本报告日，本备考合并财务报表无需要披露的承诺事项。

十二、资产负债表日后非调整事项

截止本报告日，本备考合并财务报表无需要披露的重大资产负债表日后非调整事项。

十三、其他重要事项

根据上市公司南京红太阳股份有限公司（本节简称红太阳股份）第四届董事会第二十次会议审议通过《南京红太阳股份有限公司向南京第一农药集团有限公司发行股份购买资产暨重大资产重组（关联交易）预案》和《红太阳股份与南京第一农药集团有限公司签署〈发行股份购买资产框架协议〉的议案》，红太阳股份拟向本公司定向增发不超过 30,000 万股人民币普通股，本公司以所持有南京红太阳生物化学有限责任公司 100%的股权、安徽国星生物化学有限公司 100%的股权、南京红太阳国际贸易有限公司 100%的股权和公司本部农药类经营性资产（即本备考合并财务报表所列示的全部资产和负债）认购本次定向增发的股份。

2009 年 3 月 30 日本公司注入到南京红太阳生物化学有限责任公司的百草枯生产线还未能取得生产许可证，本公司承诺在 2009 年 6 月份将办理完毕相关的生产许可证。投入的三氯吡啶醇钠项目和敌草快项目现只取得了高淳县环保局的环评批复，地市一级环评批复正在办理之中。

截止本报告日，安徽国星生物化学有限公司的危险化学品生产许可证正在办理之中。在建草甘膦项目完工约 90%、草甘膦的主体生产装置已安装到位，项目的《安评报告》及《环评报告》等正在办理之中。

截止本报告日，南京红太阳国际贸易有限公司危险化学品经营许可证正在办理之中。

十四、备考合并财务报表的批准

本备考合并财务报表于 2009 年 5 月 10 日由董事会通过及批准发布。

公司名称：南京第一农药集团有限公司

第 3 页至第 50 页的备考合并财务报表及附注由下列负责人签署：

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

日期：2009 年 5 月 10 日

日期：2009 年 5 月 10 日

日期：2009 年 5 月 10 日