



湖南天润化工发展股份有限公司



二 0 一 0 年半年度报告



目录

第一节	重要提示	3
第二节	公司基本情况	4
第三节	股本变动及股东情况	5
第四节	董事、监事、高级管理人员情况	6
第五节	董事会报告	7
第六节	重要事项	16
第七节	财务报告	18
第八节	其他重要事项	32
第九节	备查文件	66



第一节 重要提示

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

2、不存在董事、监事、高级管理人员对本半年度报告内容的真实性、准确性、完整性无法保证或存在异议的情形。

3、公司全体董事亲自出席了本次审议半年度报告的董事会。

4、公司半年度财务报告未经审计。

5、公司负责人林军华先生、主管会计工作负责人戴浪涛女士及会计机构负责人周瑛女士声明：保证半年度报告中财务报告的真实、完整。



第二节 公司基本情况

一、公司法定中、英文名称及缩写

- 1、中文名称：湖南天润化工发展股份有限公司
- 2、英文名称：Hunan Tianrun Chemical Industry Developing Co., Ltd.
- 3、英文名称缩写：TRFZ

二、法定代表人：林军华

三、董事会秘书及证券事务代表姓名、联系地址、电话、传真、电子信箱

姓名	罗林雄	刘湘胜
职务	董事会秘书	证券事务代表
联系地址	湖南省岳阳市九华山二号	湖南省岳阳市九华山二号
联系电话	(0730) 8351266、(0730) 8320311-8388	(0730) 8351266、(0730) 8320311-8388
传真	(0730) 8351266	(0730) 8351266
电子信箱	trfz@0730.net.cn	trfz@0730.net.cn

四、注册地址、办公地址、邮政编码、互联网网址、电子信箱

公司注册及办公地址	湖南省岳阳市九华山二号
公司邮政编码	414000
公司互联网网址	http://www.trfz.com
公司电子信箱	trfz@0730.net.cn

五、选定信息披露报纸、登载半年报的互联网网址及半年报备置地点

公司指定信息披露报纸	《中国证券报》、《证券时报》、上海证券报
公司指定信息披露网址	http://www.cninfo.com.cn
公司半年报备置地点	湖南省岳阳市九华山二号公司证券部

六、公司股票上市交易所、股票简称和股票代码

上市交易所	深圳证券交易所
股票简称	天润发展
股票代码	002113

七、其他有关资料

公司首次注册登记日期	1989年4月2日
公司最近一次变更注册登记日期	2008年7月10日
注册登记地点	湖南省工商行政管理局
企业法人营业执照注册号	4300001000288
税务登记号码	(国) 430602712192602、(地) 430602712192602
聘请的会计师事务所名称	中审国际会计师事务所有限公司
会计师事务所的办公地址	长沙市芙蓉中路一段 468 号湖南财富中心财座 1909



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

	本报告期	上年度末	本报告期比上年度末增减%
总资产	632,072,813.32	662,124,132.22	-4.54%
所有者权益（或股东权益）	316,176,620.40	364,788,432.37	-13.33%
每股净资产	2.67	3.08	-13.31%
	报告期（1-6月）	上年同期	本报告期比上年同期增减%
营业收入	82,129,951.28	210,787,966.04	-61.04%
营业利润	-47,950,013.19	-11,549,760.33	-315.16%
利润总额	-47,149,727.26	-9,806,532.06	-360.80%
净利润	-47,195,997.30	-9,806,532.06	-381.27%
扣除非经营性损益后的净利润	-47,996,283.23	-11,549,760.33	-315.56%
基本每股收益	-0.399	-0.0828	-381.27%
稀释每股收益	-0.399	-0.0828	-381.27%
净资产收益率	-14.93%	-2.30%	-12.63%
经营活动产生的现金流净额	-43,547,098.56	56,068,082.09	-177.67
每股经营活动产生的现金流量净额	-0.3678	0.4735	-177.67

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
非流动资产处置损益	
其中：固定资产处置损益	
长期股权投资处置损益	
计入当期损益的政府补贴	325,000.00
除上述各项之外的其他营业外收支净额	475,285.93
减：所得税影响数	
减：少数股东当期权益影响数额	
合计	800,285.93

三、境内外会计准则差异

第三节 股本变动及股东情况

一、 股份变动情况表

	本次变动前		本次变动增减(+,-)					本次变动后	
	数量	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例
一、有限售条件股份	45,750,365	38.64%				-42,178,067	-42,178,067	3,572,298	3.02%
1、国家持股	39,158,844	33.07%				-39,158,844	-39,158,844	0	0
2、国有法人持股	2,953,156	2.49%				-2,953,156	-2,953,156	0	0
3、其他内资持股	3,578,726	3.02%				-58,726	-58,726	3,520,000	2.97%
其中：境内非国有法人持股	3,520,000	2.97%						3,520,000	2.97%
境内自然人持股	58,726	0.05%				-58,726	-58,726	0	0
4、外资持股									
其中：境外法人持股									
境外自然人持股									
5、高管股份	59,639	0.05%				-7,341	-7,341	52,298	0.05%
二、无限售条件股份	72,649,635	61.36%				42,178,067	42,178,067	114,827,702	96.98%
1、人民币普通股	72,649,635	61.36%				42,178,067	42,178,067	114,827,702	96.98%
2、境内上市的外资股		0.00%							
3、境外上市的外资股									
4、其他									
三、股份总数	118,400,000	100.00%						118,400,000	100%



二、 前 10 名股东和前 10 名无限售条件股东持股情况表

股东总数		11,431 人			
前 10 名股东持股情况					
股东名称	股东性质	持股比例	持股总数	持有有限售条件股份数量	质押或冻结的股份数量
岳阳市财政局	国家	33.07%	39,158,844	0	0
全国社会保障基金理事会转持一户	基金、理财产品等其他	2.97%	3,520,000	3,520,000	0
俞林林	境内自然人	2.11%	2,500,200	0	0
岳阳市非税收入征收管理局	国有法人	2.03%	2,402,000	0	0
中国石油天然气集团公司企业的金计划-中国中商银行	基金、理财产品等其他	1.42%	1,681,987	0	0
潘文英	境内自然人	0.84%	1,000,000	0	0
何海滨	境内自然人	0.76%	902,405	0	0
张少特	境内自然人	0.60%	705,618	0	0
刘桂平	境内自然人	0.51%	607,300	0	0
章艺	境内自然人	0.43%	506,980	0	0
前 10 名无限售条件股东持股情况					
股东名称	持有无限售条件股份数量		股份种类		
岳阳市财政局	39,158,844		人民币普通股		
俞林林	2,500,200		人民币普通股		
岳阳市非税收入征收管理局	2,402,000		人民币普通股		
中国石油天然气集团公司企业的金计划-中国中商银行	1,681,987		人民币普通股		
潘文英	1,000,000		人民币普通股		
何海滨	902,405		人民币普通股		
张少特	705,618		人民币普通股		
刘桂平	607,300		人民币普通股		
章艺	506,980		人民币普通股		
文国栋	473,019		人民币普通股		
上述股东关联关系或一致行动的说明	上述股东中岳阳市非税收入征收管理局和岳阳市财政局之间存在关联关系，属于《上市公司持股变动信息披露管理办法》中规定的一致行动人。				

三、 报告期内公司控股股东及实际控制人没有发生变化

第四节 董事、监事、高级管理人员情况

一、 董事、监事、高级管理人员持有公司股票的变动情况

(单位：股)

姓名	职务	年初持股数	本期增持股份数	期末持股数	本期减持股份数	变动原因
林军华	董事长、	0	0	0	0	无变动
陈鹏	副董事长、	0	0	0	0	无变动
彭朝晖	董事、总经理	7,340	0	7,340	0	无变动
罗林雄	董事、副总、董秘	7,340	0	7,340	0	无变动
胡福良	董事	0	0	0	0	无变动
任春龙	董事、副总	3,669	0	3,669	0	无变动
杨胜刚	独立董事	0	0	0	0	无变动
刘定华	独立董事	0	0	0	0	无变动
赵德军	独立董事	0	0	0	0	无变动
付应勤	监事会主席	0	0	0	0	无变动
邓丽辉	监事	0	0	0	0	无变动
徐笑龙	监事	3,669	0	3,669	0	无变动
向朝阳	监事	8,258	-2,065	6,193	0	无变动
李文	监事	0	0	0	0	无变动
戴浪涛	财务总监	0	0	0	0	无变动
周应彪	副总经理	13,763	-3,441	10,322	0	无变动
胡良双	副总经理	25,693	0	25,693	0	无变动



二、报告期内公司董事、监事、高级管理人员的新聘和解聘情况

2010年3月19日，为便于公司治理结构更加合理，公司董事长兼总经理林军华先生，辞去公司总经理职务。

2010年3月19日公司第八届董事会第十六次会议决议，聘请彭朝晖先生为公司总经理。

第五节 董事会报告

一、管理层讨论与分析

(一) 报告期内公司经营情况分析

2010年上半年由于继续受金融危机和化肥产能过剩的影响下，化肥市场尿素价格持续低迷、原材料煤炭价格继续居高不下，形成产品销售价格与成本严重倒挂，一季度公司出现了较大的亏损；二季度，基于化肥市场低迷和公司设备现状，公司决定从4月6日起对尿素生产线进行为期1个半月的检修，到5月20日检修基本结束，但基于化肥市场继续低迷，公司决定继续停车限产，同时借此机会进行产品结构和产业结构的调整，加大复合肥的生产营销力度。2010年上半年，公司共生产合成氨2.72万吨，与上年同期相比下降53.02%，其中尿素4.02万吨，与上年同期相比下降53.04%，粗甲醇0.43万吨，与上年同期相比下降34.85%。生产复合肥2.72万吨，与上年同期相比增长60%。

报告期内，共实现营业收入8213万元，与上年同期相比下降61.04%，营业利润-4795万元，与上年同期相比下降315.16%，利润总额-4714.97万元，与上年同期相比下降380.80%，其中归属母公司净利润-4719.60万元，与上年同期相比下降381.27%。

(二)、报告期经营及财务状况简要分析

项目	报告期(元)	上年同期(元)	同比增减(%)
营业收入	82,129,951.28	210,787,966.04	-61.04
营业利润	-47,950,013.19	-11,549,760.33	-315.16
净利润	-47,195,997.30	-9,806,532.06	-381.27
经营活动产生的现金流净额	-43,547,098.56	56,068,082.09	-177.67
	2010年6月30日	2009年12月31日	增减(%)
总资产	632,072,813.32	662,124,132.22	-4.54

报告期内，1) 营业收入、营业利润、净利润比去年同期分别下降了61.04%、315.16%、381.27%，其下降的主要原因是：①继续受金融危机影响，全国尿素产能过剩的矛盾突出，行业面临前所未有的困难，尿素价格仍处低位，同时由于原料煤价格居高不下，特别是块煤价格上涨，尿素销价与生产成本仍是严重倒挂。②化肥市场行情低迷，产品价格大幅下跌，公司尿素生产线于4月6日停车检修，5月20日完成检修任务，鉴于尿素当前行情，恢复开车将会产生更大的亏损，所以公司从今年4月份以来一直处于停车限产状态。

2) 经营活动产生的现金流量净额比去年同期下降了177.67%的主要原因是报告期内营业收入减少，应收帐款增加所致。

三、经营情况介绍

1、主营业务范围



报告期内，公司主营业务未发生变化，主营业务及经营范围：生产、销售尿素、液氨、甲醇、农用碳酸氢铵及复合肥；销售政策允许的化工产品、化工原料、金属材料、矿产品；生产销售塑料包装产品；生产、销售。

2、主营业务及其经营状况

1) 报告期内，主营业务收入、主营业务利润构成情况

单位：（人民币）元

产品名称	主营业务收入		主营业务利润	
	金额	比例%	金额	比例%
化肥产品	73,764,857.20	89.91	-18,276,061.38	82.54
其他化工产品	8,276,104.08	10.09	-3,865,413.86	17.46
合计	82,040,961.28	100.00	-22,141,475.24	100.00

2) 报告期内，占主营业务收入 10%以上的产品销售情况

产品名称	销售收入（元）	销售成本（元）	毛利率（%）	占主营业务收入（%）
尿素	41,931,783.00	55,618,713.69	-32.64	51.11
复合肥	31,833,074.20	36,422,204.89	-14.42	38.80

3) 报告期内，主营业务分行业情况

主营业务分行业情况						
行业	主营业务收入	主营业务成本	毛利率%	主营业务收入比上年增减%	主营业务成本比上年增减%	毛利率比上年增减%
化肥行业	7,376.49	9,204.09	-24.78%	-62.87%	-52.32%	-24.80%
化工行业	827.61	1,214.15	-46.71%	-16.14%	-14.62%	-2.61%
主营业务分产品情况						
尿素	4,193.18	5,561.87	-32.64%	-76.46%	-67.84%	-35.55%
液氨	134.27	208.27	-55.12%	16.04%	96.61%	-63.57%
粗醇	691.50	1,005.30	-45.38%	-20.51%	-23.57%	5.82%
硫磺	1.84	0.59	68.14%	40.33%	-36.84%	38.94%
复合肥	3183.31	3,642.22	-14.42%	54.94%	81.19%	-16.57%

其中：报告期内上市公司向控股股东及其子公司销售产品和提供劳务的关联交易总金额为 5095.81 万元。

4) 报告期内，主营业务分地区情况

行业	主营业务收入	主营业务成本	毛利率%	主营业务收入比上年同期增减%	主营业务成本比上年同期增减%	毛利率比上年增减%
湖南省内	66,614,621.28	87,098,357.43	-30.75	-61.01	-49.10	-30.59
湖南省外	15,426,340.00	17,084,079.09	-10.75	-59.05	-52.72	-14.83

注：省内主营业务收入比上年下降 61.01%，其他地区也下降 59.05%，是由于化肥市场低迷，生产成本倒挂，公司今年 4 月以来一直停车限产所致。

5) 报告期内，主要供应商、客户情况

前五名供应商采购金额合计（元）	63,705,634.13	占采购金额比重（%）	63.45
前五名销售商销售金额合计（元）	68,142,045.00	占销售金额比重（%）	83.06

6) 报告期内，资产构成情况

项目	金额（人民币元）		占总资产的比例（%）		同比增减%
	2010 年 1-6 月	2009 年末	2010 年 1-6 月	2009 年末	
应收款项	35,534,622.27	25,858,594.94	5.62	3.91	37.42
存货	153,185,309.33	108,908,396.20	24.24	16.45	40.66
长期股权投资	476,000.00	476,000.00	0.08	0.07	0-
固定资产	234,848,133.84	246,834,580.75	37.16	37.28	-4.86
在建工程	55,518,177.35	53,646,332.67	8.78	8.10	3.49
短期借款	195,000,000.00	185,000,000.00	30.85	27.94	5.41
长期借款					
说明	应收账款增加系本期母公司尿素销售款没有收回所致；存货的增加系公司从 4 月份以来一直停车限产，采购的原材料没有消耗，且由于尿素行情不好，库存尿素销售数量小所致；在建工程的增加系今年煤棒工程后续支出及子公司宏润肥业新增项目铁路月台所致；短期借款增加系子公司宏润肥业增加了商行 1000 万元贷款所致。				



7) 报告期内，费用构成情况

项目	本期金额	上年同期金额	同比增减(%)
营业费用	3,454,656.15	2,216,134.79	55.89
管理费用	16,081,406.32	7,006,446.22	129.52
财务费用	5,624,224.65	5,814,030.62	-3.26
所得税	46,270.04	0	-100.00
说明	营业费用增加系报告期内劳工工资，运输费用比去年同期大幅上涨所致；管理费用增加主要原因系公司停车限产后，大部分摊销费用都列入了管理费用所致；财务费用增加是公司本期银行借款增加导致利息支出增加所致；所得税增加系地稅对我公司 07-08 年纳税情况稽查后，正式报告出来补提所致。		

8) 报告期内，现金流量构成情况

项目	本期金额	上年同期金额	同比增减%
经营活动产生的现金流量净额	-43,547,098.56	56,068,082.09	-177.67
投资活动产生的现金流量净额	-2,418,717.50	-3,106,547.97	22.14
筹资活动产生的现金流量净额	4,327,415.00	-895,514.00	583.23
现金及现金等价物增加额	-41,638,401.06	182,546,524.60	-122.81
说明	经营活动现金流减少系营业收入减少、应收账款增加所致，投资活动现金流增加系今年减少了固定资产的采购所致，筹资活动产生的现金流量增加系增加贷款所致，与去年同期相比，公司增加贷款 2000 万。		

9) 报告期内，控股子公司经营情况

(1) 岳阳天润农业生产资料有限公司，注册资本 3,000 万元，法定代表人：彭朝晖，是公司全资子公司，主要从事化肥、化工产品销售，2010 年上半年公司实现营业收入 4,028.86 万元，实现利润总额 -218.71 万元，实现净利润 -218.71 万元。

(2) 岳阳宏润肥业有限公司，注册资本 5,469 万元，法定代表人：罗林雄，是公司全资子公司，主要从事复合肥、化工产品的生产与销售，2010 年上半年公司实现营业收入 3,192.21 万元，实现利润总额 -799.56 万元，实现净利润 -799.56 万元。

3、经营中存在的问题与困难

(1) 公司主要产品尿素、复合肥全国产能严重过剩，价格持续低迷对公司经营业绩影响很大，为了减少亏损，公司被迫核对尿素生产线停车限产已有三个多月，恢复开车将有一定的困难。

(2) 公司主要原材料煤炭价格处在相对高位，特别是块煤价格坚挺，给公司成本控制增加了难度。

(3) 电价上涨增加了公司的成本。

4、2010 年下半年展望

2010 年下半年，全行业产能严重过剩的局面还将继续存在，将严重制约着行业的发展，特别是对我们公司规模较小的企业，将面临最为残酷的竞争。预计公司第一大股东的股份转让工作在下半年完成，新的大股东将会借此逐步调整产品结构和产业结构，逐步减少尿素生产，同时加大对复合肥的生产和农资产品的经营力度。

5、对 2010 年前三季度经营业绩预测

2010 年 1—9 月预计的经营业绩	预计将出现 6,600 万——6,900 万元的亏损。
2009 年 1—9 月的经营业绩	利润总额为 -29,900,507.20 元。



业绩变动原因说明	上半年由于继续受金融危机和化肥产能过剩的影响下，化肥市场尿素价格持续低迷、原材料煤炭价格继续居高不下，形成产品销售价格与成本严重倒挂，一季度公司出现了较大的亏损；二季度，基于化肥市场低迷和公司设备现状，公司决定从4月6日起对尿素生产线进行为期1个半月的检修，到5月20日检修基本结束，但基于化肥市场继续低为迷的现状，公司决定继续停车限产。
影响业绩预测准确性的说明	公司尿素生产线于4月6日停产检修，5月20日完成检修任务，因尿素市场价格仍低位徘徊，产品销价与生产成本倒挂，尿素生产线未能在检修后开车生产，计入当期损益的资产折旧和固定费用照常发生，造成实际业绩情况与预告业绩情况存在差异。

四、投资情况

（一）募集资金具体使用情况

1、募集资金使用情况

（1）募集资金基本情况

（一）实际募集资金金额、资金到位时间

经中国证券监督管理委员会证监发行字[2007]13号文核准，公司由主承销商平安证券有限责任公司采用网下询价配售与网上资金申购定价发行相结合的方式发行人民币普通股（A股）2,200万股，每股面值1元，每股发行价人民币8.08元。截至2007年2月1日止，公司已发行人民币普通股2,200万股，共募集资金总额为人民币17,776.00万元，扣除发行费用人民币2,079.40万元，实际募集资金净额为人民币15,696.60万元。该项募集资金已于2007年2月1日全部到位，并经深圳南方民和会计师事务所深南财验报字（2007）第YA1-001号验资报告验证确认。

（二）以前年度已使用金额、本年度使用金额及余额

截至2010年6月30日，募集资金使用情况为：公司直接投入募集资金建设项目的金额为6,551.42万元，补充流动资金转出5,000万元，合计已使用11,551.42万元，尚未使用的金额为4,145.18万元。截至2010年6月30日，公司募集资金专户余额为4,172.76万元，差额27.58万元系利息收入。

（2）募集资金管理情况

（一）募集资金在银行专项账户的存储情况

公司已按照《中华人民共和国公司法》、《中华人民共和国证券法》、中国证监会《关于进一步加强股份有限公司公开募集资金管理的通知》精神和深圳证券交易所的有关规定要求，及时制定、修改了《湖南天润化工发展股份有限公司募集资金管理制度》，对募集资金实行专户存储制度。公司董事会为本次募集资金批准开设了中国工商银行岳阳市解放路支行帐户，账号1907060329022133555和兴业银行股份有限公司长沙八一路支行账户，账号368110100100071420。

2007年11月18日为了方便募集资金的管理与使用，经公司第七届董事会第十次会议决议通过公司将募集资金专户银行由中国工商银行岳阳市解放路支行和兴业银行股份有限公司长沙八一路支行转到中国农业发展银行岳阳市分行，账号20343069900100000149611，原中国工商银行岳阳市解放路支行



和兴业银行股份有限公司长沙八一路支行的募集资金专户撤销。

截至 2010 年 6 月 30 日，公司募集资金专项存储帐户的余额如下：

(单位：人民币元)

开户银行	银行帐号	募集资金期末余额
中国农业发展银行岳阳市分行	20343069900100000149611	41,727,599.37

(二) 公司于 2007 年 1 月 31 日和 2007 年 3 月 1 日分别与保荐机构平安证券有限责任公司、兴业银行股份有限公司长沙八一路支行和中国工商银行岳阳解放路支行签署了《募集资金三方监管协议》；2007 年 11 月 19 日，公司变更了募集资金专户，与平安证券有限责任公司、兴业银行股份有限公司长沙八一路支行和中国工商银行岳阳解放路支行签订了《关于停止履行募集资金三方监管协议的协议》；同时与平安证券有限责任公司、中国农业发展银行岳阳市分行签订了《募集资金三方监管协议》，三方监管协议与深圳证券交易所三方监管协议范本不存在重大差异，三方监管协议的履行不存在问题。

根据《募集资金专户存储协议》，公司在中国农业发展银行岳阳市分行开立银行账户作为公司首次公开发行股票募集资金的专用账户，公司从专用账户中一次或 12 个月内累计从专户中支取的金额超过 1000 万元或募集资金总额的百分之五的，公司及银行应当及时通知平安证券有限责任公司保荐代表人，并提供有关支取凭证及说明，本公司实际执行情况符合三方存管协议的约定。

(3) 本报告期内募集资金的实际使用情况

(单位：人民币万元)

募集资金总额				15,696.60		本年度投入募集资金总额				0		
变更用途的募集资金总额						已累计投入募集资金总额				6,551.42		
变更用途的募集资金总额比例												
承诺投资项目	是否已变更项目(含部分变更)	募集资金承诺投资总额	调整后投资总额	截至期末承诺投入金额(1)	本年度投入金额	截至期末累计投入金额(2)	截至期末累计投入金额与承诺投入金额的差额(3)=(2)-(1)	截至期末投入进度(%) (4) = (2)/(1)	项目达到预定可使用状态日期	本年度实现的效益	是否达到预计效益	项目可行性是否发生重大变化
20 万吨尿基复合肥项目	否	4,969.00		4,969.00		4,477.42	-491.58	90.11%	2008 年 3 月	-799.56	否	否
热电联产综合利用项目	否	19,110.00		19,110.00		2,074.00	-17,036.00	10.85%	2009 年 12 月	0.00	否	是
合计		24,079.00		24,079.00		6,551.42	-17,527.58			-799.56		
未达到计划进度原因(分具体项目)				热电联产综合利用项目因岳阳市政府对城市建设进行了重新规划，项目与新规划有冲突，已按照市政府要求暂停实施。								
项目可行性发生重大变化的情况说明				热电联产综合利用项目因岳阳市政府对城市建设进行了重新规划，项目与新规划有冲突，已按照市政府要求暂停实施。								
募集资金投资项目实施地点变更情况				无								
募集资金投资项目实施方式调整情况				无								
募集资金投资项目先期投入及置换情况				截至 2007 年 2 月 1 日，公司利用自筹资金先期投入热电联产综合利用项目 725.43 万元								



用闲置募集资金暂时补充流动资金情况	报告期内，公司于 2010 年 3 月 25 日将 5000 万元募集资金补充流动资金归还到募集资金专户上，同时于 2010 年 3 月 26 日经公司股东大会决议同意将 5000 万元募集资金暂时补充流动资金，时间不超过 6 个月，从 2010 年 3 月 26 日起至 2010 年 9 月 26 日止。
项目实施出现募集资金结余的金额及原因	热电联产综合利用项目，建设期为 2 年，截至期末已投入募集资金 2,074.00 万元进行建设，结余募集资金 9,145.18 万元，由于岳阳市政府对城市建设进行了重新规划，项目与新规划有冲突，已按照市政府要求暂停实施，募集资金出现结余。
尚未使用的募集资金用途及去向	尚未使用的募集资金全部存在公司募集资金专用帐户上
募集资金其他使用情况	无

注：公司《招股说明书》中承诺的募集资金使用计划中的第一年系指募集资金到位下一个月开始 12 个月，以后类推。因公司募集资金实际到位时间为 2007 年 2 月份，故“截至期末承诺投入金额”系指 2007 年 3 月 1 日至 2009 年 3 月 31 日投资额。

(4) 募集资金项目未达到计划进度的原因说明

公司《招股说明书》中对募集资金使用计划的承诺

单位：万元

项目	募集资金投资	募集资金使用计划	
		第一年	第二年
热电联产综合利用项目	19,110.00	8,000.00	11,110.00
合计	19,110.00	8,000.00	11,110.00

热电联产综合利用项目

热电联产综合利用项目，建设期为 2 年，截至期末已投入募集资金 2,074.00 万元进行建设。由于岳阳市政府对城市建设进行了重新规划，项目与新规划有冲突，已按照市政府要求暂停实施。

(5) 募集资金投资项目的实施地点变更情况

本报告期内不存在此情形。

(6) 募集资金投资项目实施方式调整情况

本报告期内不存在此情形。

(7) 募集资金投资项目先期投入及置换情况

单位：万元

项目	先期投入金额	开始投入时间	募集资金置换先期投入金额	置换时间
20 万吨尿基复合肥项目			无	
热电联产综合利用项目	725.43		无	
合计	725.43			

截至 2007 年 2 月 1 日止，本公司以自有资金先期投入热电联产综合利用项目 725.43 万元。

(8) 用闲置募集资金暂时补充流动资金情况

(一) 根据 2009 年 9 月 25 日天润发展召开的 2009 年第二次临时股东大会审议通过的《关于运用部分闲置募集资金补充流动资金的议案》，公司运用募集资金 5,000 万元补充流动资金，使用期限不超过 6 个月，从 2009 年 9 月 25 日起至 2010 年 3 月 25 日止。

公司已于 2010 年 3 月 25 日将 5,000 万元自有资金全部归入公司募集资金专用账户。



(二) 天润发展 2010 年第一次临时股东大会于 3 月 26 日召开, 审议通过了《关于继续使用部分闲置募集资金暂时补充流动资金的议案》, 公司运用募集资金 5,000 万元补充流动资金, 使用期限不超过 6 个月, 从 2010 年 3 月 26 日起至 2010 年 9 月 26 日止。

2、非募集资金投资情况

工程名称	2009. 12. 31	本期增加额	本期转入固定资产	其他减少额	2010. 6. 30	资金来源
煤棒工程	11,789,222.53				12,265,263.21	自筹
简易车棚	256,340.92				1,239,296.92	自筹
转鼓造粒机	1,869,649.00				1,869,649.00	自筹
煤棚工程	110,524.70				134,524.70	自筹
振动筛	154,482.05				154,482.05	自筹
铁路月台		388,848.00			388,848.00	自筹
合计	14,180,219.20	388,848.00			14,569,067.20	

3、对外投资情况

本报告期内, 公司无对外投资情况。

五、公司董事会日常工作情况

(一) 董事会的会议情况及决议内容

报告期内公司共召开四次董事会会议, 具体情况如下:

1、第八届董事会第 15 次会议于 2010 年 3 月 10 日以通讯表决方式召开, 该次会议决议公告刊登在 2010 年 3 月 11 日《中国证券报》、《证券时报》、《上海证券报》及公司指定信息披露网站 <http://www.cninfo.com.cn> 上。会议审议通过了《关于召开 2010 年第一次临时股东大会的议案》、《关于继续使用部分闲置募集资金补充流动资金的议案》和《关于 2010 年度对外担保总额度及授权的议案》。

2、第八届董事会第 16 次会议于 2010 年 3 月 19 日以通讯表决方式召开, 该次会议决议公告刊登在 2010 年 3 月 20 日《中国证券报》、《证券时报》、《上海证券报》及公司指定信息披露网站 <http://www.cninfo.com.cn> 上。会议审议通过了《关于聘任彭朝晖先生为公司总经理的议案》。

3、公司第八届董事会第 17 次会议于 2010 年 4 月 27 日以通讯表决方式召开, 该次会议决议公告刊登在 2009 年 4 月 28 日《中国证券报》、《证券时报》、《上海证券报》及公司指定信息披露网站 <http://www.cninfo.com.cn> 上。会议审议通过了《2009 年度董事会工作报告》、《2009 年度财务报告》、《2009 年年度报告及摘要》、《2009 年度利润分配预案》、《关于聘请公司 2010 年度财务审计机构的议案》、《关于 2009 年度内部控制的自我评价报告的议案》、《关于 2009 年募集资金年度使用情况的专项报告》。



《关于公司部分会计政策变更的议案》和《关于 2010 年第一季度报告正文及全文的议案》。

4、公司第八届董事会第 18 次会议于 2010 年 6 月 8 日以通讯表决方式召开，该次会议决议公告刊登在 2010 年 6 月 9 日《中国证券报》、《证券时报》、《上海证券报》及公司指定信息披露网站 <http://www.cninfo.com.cn> 上。会议审议通过了《关于召开 2009 年年度股东大会的议案》。

(二) 董事会对股东大会的执行情况

1、2010 年 3 月 26 日公司召开了 2009 年第一次临时股东大会会议通过了《关于运用部分闲置募集资金补充流动资金的议案》，该项议案已执行完毕。

经 2009 年第二次临时股东大会批准，公司运用募集资金 5,000 万元补充流动资金，使用期限不超过 6 个月，从 2009 年 9 月 25 日起至 2010 年 3 月 25 日止，公司已于 2010 年 3 月 25 日将 5,000 万元募集资金归位到募集资金专用账户上，同时于 2010 年 3 月 26 日公司 2010 年第一次临时股东大会通过了继续使用闲置募集资金 5000 万元暂时补充流动资金，使用期限不超过 6 个月，从 2010 年 3 月 26 日起至 2010 年 9 月 26 日。

2、2010 年 6 月 30 日公司召开了 2009 年年度股东大会。

(三) 公司投资者关系管理

报告期内，公司严格按照《投资者关系管理制度》的要求，认真作好投资者关系管理工作：

1、指定董事会秘书作为投资者关系管理负责人，安排专人作好投资者来访接待工作。报告期内，公司共接待投资者来访 25 次，接待人数达 39 人次。

2、通过公司网站、投资者关系管理电话、电子信箱、传真、巨潮资讯网站等多种渠道与投资者加强沟通，能够做到有信必复，并尽可能解答投资者的疑问。

3、2010 年 5 月 18 日，公司通过深圳证券信息公司提供的平台举行了 2009 年度报告网上说明会，公司公司董事长林军华先生、财务总监戴浪涛女士、董事会秘书罗林雄先生和公司保荐代表人林辉先生，独立董事赵德军先生等人员参加了本次网上说明会，并在线回答了投资者的咨询，与广大投资者进行坦诚的沟通和交流，使广大投资者更深入的了解公司的各项情况。

(四) 公司信息披露

报告期内已披露的重要信息索引

序号	日期	公告内容
1	2010-6-18	关于重大资产重组的公告
2	2010-6-18	关于第一大股东股权转让相关工作进展及停牌公告
3	2010-6-9	第八届董事会第十八次会议决议公告
4	2010-6-9	关于召开 2010 年年度股东大会的通知
5	2010-6-8	关于公司控股股东拟协议转让公司股份公开征集受让方的公告
6	2010-6-1	关于尿素生产线停车的公告
7	2010-6-1	重大事项提示性及复牌的公告
8	2010-5-26	2009 年年度报告（更正后）
9	2010-5-26	2009 年年度报告摘要（更正后）



10	2010-5-26	关于 2009 年度报告及摘要的更正公告
11	2010-5-20	关于股东减持本公司股份的更正公告
12	2010-5-18	关于重大资产重组进展的公告
13	2010-5-18	简式权益变动报告书
14	2010-5-15	关于股东减持本公司股份的提示性公告
15	2010-5-14	关于举行 2009 年年度报告网上说明会的公告
16	2010-4-28	平安证券有限责任公司关于公司《内部控制自我评价报告》的核查意见
17	2010-4-28	平安证券有限责任公司关于公司 2009 年度募集资金使用与存放情况专项核查报告
18	2010-4-28	关于独立董事相关事项独立意见的公告
19	2010-4-28	董事会关于 2009 年度募集资金使用情况的专项报告
20	2010-4-28	2009 年年度报告摘要
21	2010-4-28	2009 年年度报告
22	2010-4-28	第六届监事会第十四次会议决议公告
23	2010-4-28	2009 年度审计报告
24	2010-4-28	2009 年度内部控制自我评价报告
25	2010-4-28	关于 2009 年度公司与控股股东及其他关联方资金占用情况的专项说明
26	2010-4-28	募集资金年度使用鉴证报告
27	2010-4-28	独立董事述职报告
28	2010-4-28	第八届董事会第十七次会议决议公告
29	2010-4-28	2010 年第一季度报告正文
30	2010-4-28	2010 年第一季度报告全文
30	2010-4-15	关于 2010 年第一季度业绩预告
31	2010-4-08	限售股份上市流通提示性公告
32	2010-3-27	2010 年第一次临时股东大会的法律意见书
33	2010-3-27	2010 年第一次临时股东大会决议公告
34	2010-3-26	关于归还募集资金的公告
35	2010-3-20	第八届董事会第十六次会议决议公告
36	2010-3-20	关于总经理辞职的公告
37	2010-3-20	独立董事对聘任高管发表的独立意见
38	2010-3-11	平安证券有限责任公司关于公司继续使用闲置募集资金补充流动资金的保荐意见
39	2010-3-11	第六届监事会第十三次会议决议公告
40	2010-3-11	第八届董事会第十五次会议决议公告
41	2010-3-11	独立董事关于公司继续使用部份闲置募集资金补充流动资金的独立意见
42	2010-3-11	独立董事关于公司 2010 年度对外担保总额度及授权的独立意见
43	2010-3-11	关于对外担保事项的公告
44	2010-3-11	关于公司继续使用部份闲置募集资金补充流动资金的公告
45	2010-3-11	关于召开 2010 年第一次临时股东大会的通知
46	2010-3-09	限售股份上市流通提示性公告
47	2010-3-09	平安证券有限公司关于公司限售股份上市流通有关事项的核查意见
48	2010-3-06	关于重大资产重组进展公告
49	2010-2-26	2009 年业绩快报公告
50	2010-2-04	关于重大资产重组进展公告
51	2010-1-14	简式权益变动报告书
52	2010-1-14	关于湖南省证监局对兆山新星集团有限公司及其一致行动人的违规买卖公司股票立案稽查的公告
53	2010-1-13	关于股东增持本公司股份的提示性公告
54	2010-1-04	关于重大资产重组进展公告

上述信息均按有关规定在公司指定报刊《中国证券报》、《证券时报》《上海证券报》和指定网站巨潮资讯网 <http://www.cninfo.com.cn> 披露。

(五) 报告期内, 公司董事会及董事没有受到中国证监会的稽查、中国证监会的行政处罚、通报批评, 也没有被其他行政管理部门处罚及证券交易所公开谴责的情况, 公司董事、管理层有关人员没有被采取司法强制措施的情况。

(六) 公司董事按照深圳证券交易所《中小企业板块上市公司董事行为指引》履行职责的情况

1、董事会成员履职情况

在报告期内, 公司各位董事能严格按照相关法律法规和《公司章程》的要求, 诚实守信、勤勉、独立的履行董事职责, 在职权范围内以公司利益为出发点行使权力, 维护公司及中小股东的合法权益。

独立董事能积极参与公司董事会、股东大会, 认真审议各项议案, 独立公正的履行职责, 对确保公



司董事会决策的科学性、客观性、公正性发挥了积极的作用，并为维护中小股东合法权益做了实际工作。

2、董事出席董事会会议情况

董事姓名	职务	亲自出席次数	委托出席次数	缺席次数	是否连续两次未出席
林军华	董事长	4	0	0	否
陈鹏	副董事	4	0	0	否
彭朝晖	董事	4	0	0	否
胡福良	董事	4	0	0	否
罗林雄	董事	4	0	0	否
任春龙	董事	1	0	0	否
杨胜刚	独立董事	4	0	0	否
刘定华	独立董事	4	0	0	否
赵德军	独立董事	4	0	0	否
报告期内召开董事会会议次数		报告期内召开董事会 4 次。			

第六节 重要事项

一、公司治理状况

报告期内，公司严格按照《公司法》、《证券法》、《上市公司治理准则》、《深圳证券交易所股票上市规则》和中国证监会相关法律法规的规定，不断完善公司法人治理结构，健全内部控制体系，加强内部审计，进一步规范公司运作，提高公司治理水平。

截至报告期末，公司治理实际情况符合中国证监会发布的有关上市公司治理的规范性文件要求。

二、公司在报告期实施的利润分配和转增股本方案

报告期未进行利润分配和转增股本。

三、半年度拟定的利润分配方案、公积金转增股本预案

董事会决定 2010 年度中期利润不分配，也不实施公积金转增股本。

四、重大诉讼、仲裁事项

报告期内，公司无重大诉讼、仲裁事项，亦无以前期间发生但持续到报告期的重大诉讼、仲裁事项。

五、资产交易事项

报告期内，公司无资产交易事项

六、关联交易事项、控股股东及其子公司资金占用情况

报告期内，公司无关联交易事项亦没有控股股东及其子公司资金占用情况。

七、重大合同及其履行情况

报告期内公司未发生重大托管、承包、租赁其他公司资产或其他公司托管、承包、租赁公司资产的事项。

八、控股股东及其关联方资金往来情况

报告其内，公司与控股股东及其关联方未发生非业务性质的资金往来，不存在将资金直接或间接地提供给控股股东及其关联方使用的各种情形。

九、承诺事项的履行情况



公司实际控制人岳阳市财政局及一致行动人岳阳市非税收收入征管局在《招股说明书》、《上市公告书》中承诺：自股票上市之日起三十六个月内，不转让或者委托他人管理其本次发行前已持有的发行人股份，也不由发行人收购该部分股份，截止 2010 年 2 月 8 日，其所持有的股份已到期，2010 年 3 月 10 日，可正式流通。

公司董事、监事和高管人员在《招股说明书》、《上市公告书》中承诺：所持本公司股份自公司股票上市交易之日起一年内不得转让，在其任职期间每年转让的股份不得超过其所持有本公司股份总数的 25%，离职后六个月内不得转让其所持有的本公司股份。

报告期内，公司股东、董事、监事和高管人员在报告期内严格履行了上述承诺。

十、聘任解聘会计师事务所情况

报告期内，公司未解聘会计师事务所

十一、其他重大事项及其影响和解决方案的分析说明

1、2009 年 8 月，本公司第八届董事会第十三次会议审议通过了重大资产重组预案，本公司拟购买岳阳市国有资产经营有限责任公司持有的湖南金叶肥料有限责任公司 64.74%的股权，截止本报告披露日，公司还未取得湖南省国有资产监督管理委员会同意协议转让文件，相关工作处于暂停状态。

2、公司第一大股东转让部份国有股权已获得岳阳市国资委、岳阳市人民政府，湖南省国资委和湖南省人民政府的批复，截止本报告披露日还未获得国务院国资委的最后审批

3、公司主要生产线尿素因销售价格低迷与成本倒挂，公司已停车限产。截止本报告披露日，还未恢复开车生产。

十二、独立董事对公司与关联方交易情况、公司累积和当期对外担保情况的专项说明和独立意见。

根据《公司法》第 16 条，《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行为的通知》证监发[2003]56 号，《关于规范上市公司对外担保行为的通知》证监发[2005]120 号、《上市公司章程指引》、《深交所股票上市规则》、《中小企业板投资者权益保护指引》等的规定和要求，作为湖南天润化工发展股份有限公司（以下简称“公司”）的独立董事，我们本着对公司，全体股东及投资者负责的态度，按照实事求是的原则，对公司控股股东及其他关联方占用公司资金情况和对外担保情况进行了认真的检查和问询，对公司进行了审慎核查后，发表如下专项说明和独立意见：

1、关联方交易情况

报告期内，公司不存在合并报表范围以外的关联交易，未发现侵害公司及股东的利益的行为。

2、对外担保情况

截止 2010 年 6 月 30 日，公司担保余额 16,000 万元，占公司报告期末的净资产的 50.6%，全部为全资子公司担保。

公司已建立融资与担保制度。报告期内，公司的对外担保严格按照法律法规、公司章程和相关制度



规定履行必要的审议程序,充分揭示了对外担保存在的风险,没有为本公司的股东、股东的控股子公司、股东的附属企业及关联方、任何非法人单位、或个人提供担保,公司不存在因被担保方债务违约而承担担保责任的情形。

第七节 财务报告（未经审计）

一、会计报表

资产负债表

编制单位: 湖南天润化工发展股份有限公司

2010 年 6 月 30 日

单位: (人民币) 元

项目	期末余额		年初余额	
	合并	母公司	合并	母公司
流动资产:				
货币资金	99,980,834.95	90,841,204.64	141,619,236.01	107,481,587.03
结算备付金				
拆出资金				
交易性金融资产				
应收票据			300,000.00	
应收账款	35,534,622.27	19,731,346.81	25,858,594.94	11,548,439.45
预付款项	24,459,761.08	11,312,872.48	56,868,439.57	34,483,856.97
应收保费				
应收分保账款				
应收分保合同准备金				
应收利息				
应收股利				
其他应收款	9,304,301.53	8,876,443.11	8,667,112.96	8,088,440.80
买入返售金融资产				
存货	153,185,309.33	96,729,850.61	108,908,396.20	64,163,179.93
一年内到期的非流动资产				
其他流动资产				
流动资产合计	322,464,829.16	227,491,717.65	342,221,779.68	225,765,504.18
非流动资产:				
发放贷款及垫款				
可供出售金融资产				
持有至到期投资				
长期应收款				
长期股权投资	476,000.00	85,166,000.00	476,000.00	85,166,000.00
投资性房地产				
固定资产	234,848,133.84	205,622,472.52	246,834,580.75	217,056,060.78
在建工程	55,518,177.35	53,601,025.68	53,646,332.67	53,124,985.00
工程物资	2,008.55	2,008.55		
固定资产清理				
生产性生物资产				
油气资产				
无形资产	13,665,701.80	13,665,701.80	13,866,776.50	13,866,776.50
开发支出				
商誉				
长期待摊费用	19,300.00			
递延所得税资产	5,078,662.62	2,905,140.52	5,078,662.62	2,905,140.52
其他非流动资产				
非流动资产合计	309,607,984.16	360,962,349.07	319,902,352.54	372,118,962.80
资产总计	632,072,913.32	588,454,066.72	662,124,132.22	597,884,466.98
流动负债:				
短期借款	195,000,000.00	35,000,000.00	185,000,000.00	35,000,000.00
向中央银行借款				
吸收存款及同业存放				
拆入资金				
交易性金融负债				
应付票据	28,180,000.00	23,330,000.00	32,580,000.00	32,580,000.00
应付账款	43,004,801.10	26,683,285.20	22,780,397.47	18,973,484.17
预收款项	18,615,804.00	135,054,343.63	25,827,351.43	109,825,649.89
卖出回购金融资产款				
应付手续费及佣金				



应付职工薪酬	6,218,035.66	6,048,060.46	4,354,964.87	4,271,435.83
应交税费	-4,933,993.38	-5,169,428.41	13,727.94	-268,930.10
应付利息				
应付股利	286,123.31	286,123.31	286,123.31	286,123.31
其他应付款	6,400,522.23	35,600,993.45	3,243,134.83	29,870,342.05
应付分保账款				
保险合同准备金				
代理买卖证券款				
代理承销证券款				
一年内到期的非流动负债				
其他流动负债				
流动负债合计	292,771,292.92	256,833,377.64	274,085,699.85	230,538,105.15
非流动负债：				
长期借款				
应付债券				
长期应付款				
专项应付款	19,500,000.00	19,500,000.00	19,500,000.00	19,500,000.00
递延收益			3,750,000.00	3,750,000.00
预计负债				
递延所得税负债				
其他非流动负债	3,625,000.00	3,625,000.00		
非流动负债合计	23,125,000.00	23,125,000.00	23,250,000.00	23,250,000.00
负债合计	315,896,292.92	279,958,377.64	297,335,699.85	253,788,105.15
所有者权益（或股东权益）：				
实收资本（或股本）	118,400,000.00	118,400,000.00	118,400,000.00	118,400,000.00
资本公积	112,232,797.25	112,232,797.25	112,232,797.25	112,232,797.25
减：库存股				
专项储备	830,399.55	830,399.55	2,246,314.22	2,246,314.22
盈余公积	54,480,409.36	54,480,409.36	54,480,409.36	54,480,409.36
一般风险准备				
未分配利润	30,233,014.24	22,552,082.92	77,428,911.54	56,736,841.00
外币报表折算差额				
归属于母公司所有者权益合计	316,176,620.40	308,495,689.08	364,788,432.37	344,096,361.83
少数股东权益				
所有者权益合计	316,176,620.40	308,495,689.08	364,788,432.37	344,096,361.83
负债和所有者权益总计	632,072,813.32	588,454,066.72	662,124,132.22	597,884,466.98

利润表

编制单位：湖南天润化工发展股份有限公司

2010 年 1-6 月

单位：（人民币）元

项目	本期金额		上期金额	
	合并	母公司	合并	母公司
一、营业总收入	82,129,951.28	61,081,374.08	210,787,966.04	166,714,947.44
其中：营业收入	82,129,951.28	61,081,374.08	210,787,966.04	166,714,947.44
利息收入				
已赚保费				
手续费及佣金收入				
二、营业总成本	130,079,864.47	96,020,798.05	222,337,726.37	169,409,223.92
其中：营业成本	104,210,908.44	79,411,661.02	208,433,922.99	163,019,499.19
利息支出				
手续费及佣金支出				
退保金				
赔付支出净额				
提取保险合同准备金净额				
保单红利支出				
分保费用				
营业税金及附加	10,895.64	10,895.64	72,138.81	72,138.81
销售费用	3,454,656.15	269,968.76	2,216,134.79	540,264.29
管理费用	16,081,406.32	15,051,143.34	7,006,446.22	6,602,550.02
财务费用	5,624,224.65	1,051,533.63	5,814,030.62	937,125.96
资产减值损失	697,873.27	225,595.66	-1,204,947.06	-1,762,354.35
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）				
其中：对联营企业和合营企业的投资收益				



汇兑收益（损失以“-”号填列）				
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	-47,950,013.19	-34,939,423.97	-11,549,760.33	-2,694,276.48
加：营业外收入	839,231.30	839,231.30	1,855,587.57	1,855,308.57
减：营业外支出	38,945.37	38,295.37	112,359.30	112,359.30
其中：非流动资产处置损失				
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-47,149,727.26	-34,138,488.04	-9,806,532.06	-951,327.21
减：所得税费用	46,270.04	46,270.04		
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	-47,195,997.30	-34,184,758.08	-9,806,532.06	-951,327.21
归属于母公司所有者的净利润	-47,195,997.30	-34,184,758.08	-9,806,532.06	-951,327.21
少数股东损益				
六、每股收益：				
（一）基本每股收益	-0.399	-0.289	-0.083	-0.008
（二）稀释每股收益	-0.399	-0.289	-0.083	-0.008

现金流量表

编制单位：湖南天润化工发展股份有限公司

2010年1-6月

单位：（人民币）元

项目	本期金额		上期金额	
	合并	母公司	合并	母公司
一、经营活动产生的现金流量：				
销售商品、提供劳务收到的现金	14,120,584.48	94,547,084.60	216,344,757.16	185,571,927.96
客户存款和同业存放款项净增加额				
向中央银行借款净增加额				
向其他金融机构拆入资金净增加额				
收到原保险合同保费取得的现金				
收到再保险业务现金净额				
保户储金及投资款净增加额				
处置交易性金融资产净增加额				
收取利息、手续费及佣金的现金				
拆入资金净增加额				
回购业务资金净增加额				
收到的税费返还				
收到其他与经营活动有关的现金	3,405,853.22	3,380,218.22	2,317,139.75	2,268,616.55
经营活动现金流入小计	17,526,437.70	97,927,302.82	218,661,896.91	187,840,544.51
购买商品、接受劳务支付的现金	41,731,323.88	98,338,603.49	139,781,666.43	126,414,657.60
客户贷款及垫款净增加额				
存放中央银行和同业款项净增加额				
支付原保险合同赔付款项的现金				
支付利息、手续费及佣金的现金				
支付保单红利的现金				
支付给职工以及为职工支付的现金	12,841,982.15	10,363,966.36	11,526,994.56	10,235,553.66
支付的各项税费	384,060.32	333,143.10	4,813,217.99	3,001,882.71
支付其他与经营活动有关的现金	6,116,169.91	3,887,086.76	6,471,935.84	4,363,126.80
经营活动现金流出小计	61,073,536.26	112,922,799.71	162,593,814.82	144,015,220.77
经营活动产生的现金流量净额	-43,547,098.56	-14,995,496.89	56,068,082.09	43,825,323.74
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	2,418,717.50	561,350.50	3,106,547.97	2,335,734.00
投资支付的现金				
质押贷款净增加额				
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	2,418,717.50	561,350.50	3,106,547.97	2,335,734.00
投资活动产生的现金流量净额	-2,418,717.50	-561,350.50	-3,106,547.97	-2,335,734.00
三、筹资活动产生的现金流量：				
吸收投资收到的现金				
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金				
取得借款收到的现金	45,000,000.00	35,000,000.00	35,000,000.00	35,000,000.00
发行债券收到的现金				
收到其他与筹资活动有关的现金				
筹资活动现金流入小计	45,000,000.00	35,000,000.00	35,000,000.00	35,000,000.00
偿还债务支付的现金	35,000,000.00	35,000,000.00	30,000,000.00	20,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	5,672,585.00	1,083,535.00	5,895,514.00	987,998.50
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润				
支付其他与筹资活动有关的现金				
筹资活动现金流出小计	40,672,585.00	36,083,535.00	35,895,514.00	20,987,998.50
筹资活动产生的现金流量净额	4,327,415.00	-1,083,535.00	-895,514.00	14,012,001.50
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响				
五、现金及现金等价物净增加额	-41,638,401.06	-16,640,382.39	52,066,020.12	55,501,591.24
加：期初现金及现金等价物余额	141,619,236.01	107,481,587.03	130,480,504.48	99,117,654.11
六、期末现金及现金等价物余额	99,980,834.95	90,841,204.64	182,546,524.60	154,619,245.35



所有者权益变动表

编制单位：湖南天润化工发展股份有限公司

2010 年 6 月

单位：（人民币）元

项目	本期金额								上年金额									
	归属于母公司所有者权益							少数 股东 权益	所有者权益合计	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（或 股本）	资本公积	减：库 存股	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他			实收资本（或股 本）	资本公积	减：库 存股	专项储备	盈余公积	未分配利润	其 他		
一、上年年末余额	118,400,000.00	112,232,797.25		2,246,314.22	54,480,409.36	77,428,911.54		364,788,432.37	118,400,000.00	112,232,797.25		735,074.75	54,480,409.36	148,904,495.77		434,752,777.13		
加：会计政策变更																		
前期差错更正																		
其他																		
二、本年年初余额	118,400,000.00	112,232,797.25		2,246,314.22	54,480,409.36	77,428,911.54		364,788,432.37	118,400,000.00	112,232,797.25		735,074.75	54,480,409.36	148,904,495.77		434,752,777.13		
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）				-1,415,914.67		-47,195,997.30		-48,611,911.97				1,511,239.47		-71,475,584.23		-69,964,344.76		
（一）净利润						-47,195,997.30		-47,195,997.30						-71,475,584.23		-71,475,584.23		
（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					-47,195,997.30			-47,195,997.30					-71,475,584.23			-71,475,584.23
(三)所有者投入和减少资本																
1.所有者投入资本																
2.股份支付计入所有者权益的金额																
3.其他																
(四)利润分配																
1.提取盈余公积																
2.提取一般风险准备																
3.对所有者(或股东)的分配																
4.其他																
(五)所有者权益内部结转																
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																
(六)专项储备				-1,415,914.67				-1,415,914.67			1,511,239.47					1,511,239.47
1.本期提取				610,813.75				610,813.75			2,862,717.46					2,862,717.46
2.本期使用				2,026,728.42				2,026,728.42			1,351,477.99					1,351,477.99
四、本期期末余额	118,400,000.00	112,232,797.25	830,399.55	54,480,409.36	30,232,914.24			316,176,520.40	118,400,000.00	112,232,797.25	2,246,314.22	54,480,409.36	77,428,911.54			364,788,432.37

湖南天润化工发展股份有限公司

财务报表附注

截至 2010 年 6 月 30 日

单位：人民币元

附注一、公司基本情况

湖南天润化工发展股份有限公司（以下简称本公司或公司）原名湖南省岳阳化工股份有限公司，2002 年 6 月 28 日更为现名，系 1988 年 3 月经岳阳市人民政府岳政发（1988）11 号文件批准，由湖南省岳阳化肥厂改制成立的股份有限公司。同年经中国人民银行湖南省分行湘银（1988）400 号文件批复同意发行首期股票 2000 万元，其中：岳阳化肥厂以经清产核资后的净资产认购股本 1575 万元，其余 425 万元向社会公开发行。至 1988 年 9 月，实际公开募集 325 万元；1989 年 2 月，经首届股东代表大会通过，本公司向社会补募个人股 100 万元。1989 年 12 月经股东代表大会决议通过，并经有关部门批准，同意本公司实施配售股份的方案，方案实施后实际配售 1088.23 万元，本公司总股本达到 3088.23 万元。1993 年 9 月经股东大会决议通过，岳阳市体改委岳体改字（1993）35 号文件批准，本公司用公积金 2111.77 万元转增股本，总股本达到 5200 万元。2007 年 1 月，经中国证券监督管理委员会证监发行字[2007]13 号文件批准，本公司采用网下询价配售与网上资金申购定价发行相结合的方式向社会公开发行 2200 万股，总股本增加到 7400 万元。

2008 年 7 月，本公司 2008 年第一次临时股东大会决议通过 2007 年度利润分配方案，以资本公积金向全体股东每 10 股转增 6 股，合计增加注册资本人民币 4440 万元，注册资本增至 11840 万元。此次增资已于 2008 年 8 月实施，已办理工商变更手续。

本公司在湖南省工商行政管理局登记注册，企业法人营业执照注册号 430000000038852，法定住所：岳阳市九华山 2 号，法定代表人：林军华。经营范围：生产、销售尿素、液氨、甲醇、农用碳酸氢铵及复合肥；销售政策允许的化工产品、化工原料、金属材料、矿产品；生产销售塑料包装产品；生产、销售、安装公路金属防护栅。

本公司 2010 年度半年财务报表已经公司董事会批准于 2010 年 8 月 27 日报出。

附注二、财务报表的编制基础

本公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照权责发生制编制财务报表。

附注三、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的 2010 半年度财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了企业财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

附注四、公司主要会计政策、会计估计和会计报表编制方法

1、执行的会计准则

本公司执行财政部 2006 年 2 月 15 日发布的新企业会计准则，即《企业会计准则—基本准则》和其他各项具体会计准则。

2、会计年度

本公司会计年度自公历 1 月 1 日起至 6 月 30 日止。

3、记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

4、记账原则和计量属性

会计核算以权责发生制为记账基础。

在对会计要素进行计量时，一般采用历史成本，在保证所确定的会计要素金额能够可靠计量时，根据各项企业会计准则具体规定，采用重置成本、可变现净值、现值、公允价值计量。

5、现金等价物的确定标准

将持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资视为现金等价物。

6、金融资产和金融负债的计量

(1) 金融资产

金融资产在初始确认时以公允价值计量并划分为以下四类：交易性金融资产；持有至到期投资；贷款及应收款项；可供出售金融资产。

交易性金融资产以公允价值计量且其变动计入当期损益，可供出售金融资产以公允价值计量且其变动计入股东权益，应收款项及持有至到期投资以摊余成本计量。除以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，初始确认时还包括可直接归属于该金融资产购置的交易费用。

(2) 金融负债

金融负债分为交易性金融负债和以摊余成本计量的金融负债两类。

(3) 主要金融资产和金融负债的公允价值确定方法

①存在活跃市场的金融资产和金融负债，活跃市场中的报价用于确定其公允价值。

②金融工具不存在活跃市场的，采用估值技术确定其公允价值。

③初始取得或衍生的金融资产或承担的金融负债，以市场交易价格作为确定其公允价值的基础。

④采用未来现金流量折现法确定金融工具公允价值的，使用合同条款和特征在实质上相同的其他金融工具的市场收益率作为折现率。没有表明利率的短期应收款项和应付款项的现值与实际交易价格相差很小的，按照实际交易价格计量。

(4) 金融资产的减值

期末，对交易性金融资产以外的金融资产，有客观证据表明其发生了减值的，根据其预计未来现金流量现值低于账面价值之间的差额计提减值准备。

① 应收款项

坏账准备采用备抵法。期末如果有客观证据表明应收款项发生了减值的，则将其账面价值与预计未来现金流量现值之间的差额计算确认减值损失。

期末对于单项金额重大(200 万元)的应收款项单独进行减值测试。如果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。

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按类似信用风险特征划分为若干组合，再按这些应收款项组合在资产负债表日余额的一定比例计算确定减值损失，计提坏账准备。该比例反映各项实际发生的减值损失，即各项组合的账面价值超过其未来现金流量现值的金额。如有客观证据表明该应收款项价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关（如债务人的信用评级已提高等），原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。但是，该转回后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

公司根据以前年度与之相同或类似的、具有类似信用风险特征的应收款项组合（即账龄组合）的实际损失率为基础，结合现实情况确定以下应收款项组合计提坏账准备的比例：

账 龄	计提比率
1 年以内	5%
1-2 年	10%
2-3 年	15%
3-4 年	30%
4-5 年	50%

5 年以上	100%
-------	------

坏账准备确认标准：**A**、债务人破产或死亡，以其破产财产或遗产依法清偿后，仍然不能收回的款项。**B**、债务人逾期未履行偿债义务，并且具有明显特征表明确实不能收回的款项。

以上确实不能收回的款项，报经董事会批准后作为坏账转销。

②持有至到期投资

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。

③可供出售金融资产

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，则按其预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额，计提减值准备。

可供出售金融资产发生减值时，应当将原直接计入所有者权益的公允价值下降形成的的累计损失一并转出，确认减值损失，计提减值准备。

7、存货核算方法

存货包括原材料、自制半成品、在产品、产成品、包装物、低值易耗品等。

各种存货按取得时的实际成本记价。

存货发出按加权平均法结转成本，成本核算方法为分步法。低值易耗品和包装物采用一次摊销法进行核算。

存货盘存制度采用永续盘存法。

存货可变现净值的确定：产成品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，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，以所生产的产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。

存货跌价准备的计提方法：资产负债表日，按单个存货可变现净值低于账面价值的差额计提存货跌价准备，计入当期损益，以后期间存货价值恢复的，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。

8、长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

长期股权投资分为：对子公司投资、对合营企业投资、对联营企业投资、对被投资单位不具有共同控制、重大影响，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（以下简称“其他股权投资”）。

对合营企业投资是本公司与其他合营方一同对被投资单位实施控制的权益性投资，共同控制是指按照合同约定对某项经济活动共有的控制。

对联营企业投资是本公司对被投资单位具有重大影响的权益性投资，重大影响是指本公司对一个企业的财务和经营有参与决策的权力，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。

（2）长期股权投资的初始计量

企业合并形成的长期股权投资，按照下列原则确定其初始投资成本：同一控制下的企业合并形成的长期股权投资，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，为进行企业合并发生的各项直接相关费用于发生时计入当期损益；非同一控制下的企业合并形成的长期股权投资，以取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值作为长期股权投资的初始投资成本，为进行企业合并发生的各项直接相关费用计入初始投资成本。

以支付现金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。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出，但实际支付的价款中包含的已宣告但尚未领取的现金股利，作为应收项目单独核算。

以发行权益性证券取得的长期股权投资，应当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作为初始投资成本，但合同或协议约定价值不公允的除外。

以非货币资产交换方式取得的长期股权投资，如果该项交换具有商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能可靠计量，则以换出资产的公允价值和相关税费作为初始投资成本，换出资产的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益；若非货币资产交换不同时具备上述两个条件，则按换出资产的账面价值和相关税费作为初始投资成本。

以债务重组方式取得的长期股权投资，按取得的股权的公允价值作为初始投资成本，初始投资成本与债权账面价值之间的差额计入当期损益。

（3）长期股权投资的后续计量

本公司对子公司投资和其他股权投资采用成本法核算。在编制合并报表时按照权益法对子公司长期股权投资进行调整。

对合营企业投资、对联营企业投资采用权益法核算。

资产负债表日，对子公司投资、对合营企业投资、对联营企业投资如果存在减值迹

象，估计其可收回金额，可收回金额低于账面价值的，确认减值损失，计入当期损益，同时计提长期股权投资减值准备。其他股权投资发生减值时，按类似的金融资产的市场收益率对未来现金流量确定的现值与投资的账面价值之间的差额确认为减值损失，计入当期损益。同时计提长期股权投资减值准备。上述长期股权投资减值准备在以后会计期间不得转回。

(4) 长期股权投资的收益确认方法

采用成本法核算的长期股权投资按照初始投资成本计价。追加或收回投资调整长期股权投资的成本。被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益。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。

采用权益法核算的长期股权投资，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益的份额，确认投资损益并调整长期股权投资的账面价值。按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。对于被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，因被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动而计入所有者权益的，处置该项投资时将原计入所有者权益的部分按相应比例转入当期损益。

9、固定资产计价及其折旧方法

(1) 固定资产的标准

固定资产是指使用寿命超过一个会计年度的为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的有形资产。

(2) 固定资产的分类

本公司的固定资产分为：房屋建筑物、机器设备、运输设备、电子设备及其他。

(3) 固定资产的计价

固定资产在取得时，按取得时的成本入账。取得时的成本包括买价、进口关税、运输和保险等相关费用以及为使固定资产达到预定可使用状态前所必要的支出。购买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，现值与实际支付价款之间的差额，除按借款费用原则应予以资本化以外，在信用期内计入当期损益。

(4) 折旧方法

固定资产折旧采用直线法平均计算，公司没有预计残值，各类固定资产折旧率如下：

资产类别	使用年限	年折旧率
房屋建筑物	20-50 年	2%-5%
机器设备	10-16 年	6.25%-10%
运输工具	6-12 年	8.33%-16.66%
电子设备	3-10 年	10%-33%

(5) 固定资产后续支出

固定资产后续支出在同时符合：1) 与该支出有关的经济利益很可能流入企业；2) 该后续支出的成本能可靠地计量，计入固定资产成本，如有替换部分，应扣除其账面价值，不符合上述条件的固定资产后续支出，在发生时计入当期损益。

以经营租赁方式租入固定资产发生的改良支出，予以资本化，作为长期待摊费用，在合理的期间内摊销。

(6) 固定资产减值准备

资产负债表日，固定资产存在减值迹象，应当估计其可收回金额。可收回金额按资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产未来现金流量的现值之间的高者确定。估计可收回金额，应以单项资产为基础，若难以对单项资产的可收回金额进行估计的，应以该项资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。减值准备一旦计提，在以后会计期间不予转回。

10、在建工程

在建工程包括施工前期准备、正在施工中的建筑工程、安装工程、技术改造工程、大修理工程等，并按实际发生的支出确定工程成本。在建工程在达到预定可使用状态时，已办理竣工决算的，按工程决算金额转入固定资产核算；未办理竣工决算的，按暂估价转入固定资产，待办理竣工决算后按工程决算金额调整固定资产价值。

资产负债表日，对长期停建并计划在3年内不会重新开工等预计发生减值的在建工程，对可收回金额低于账面价值的部分计提在建工程减值准备。减值准备一旦计提，在以后会计期间不予转回。

11、无形资产核算方法

(1) 无形资产计价

无形资产按实际成本进行初始计量。

自行开发的无形资产，其成本包括自满足一定条件后至达到预定用途前所发生的支出

总额。

(2) 无形资产摊销

①使用寿命有限的无形资产，在使用寿命期限内，采用与该无形资产有关经济利益的预期实现方式一致的方法摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。

②使用寿命不确定的无形资产不摊销。

(3) 无形资产减值准备

对使用寿命不确定的无形资产，于资产负债表日进行减值测试。

对使用寿命有限的无形资产，于资产负债表日，存在减值迹象，估计其可收回金额。可收回金额低于其账面价值的，将无形资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为无形资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的无形资产减值准备。

无形资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

12、长期待摊费用核算方法

长期待摊费用在受益期内平均摊销。

13、借款费用核算方法

(1) 资本化的条件

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额。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。在同时具备下列三个条件时，借款费用予以资本化：

①资产支出已经发生；

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活动已经开始。

其他的借款利息、折价或溢价的摊销和汇兑差额，在发生当期确认为费用。

(2) 资本化金额的确定

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款，以专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得收益后的金额确定。

为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用一般借款的，企业应当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乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予以资本化的利息金额。资本化率应当根据一般借款加权平均利率计算确

定。

(3) 暂停资本化

若固定资产的购建活动发生非正常中断，且时间连续超过3个月，则暂停借款费用的资本化，将其确认为当期费用，直至资产的购建活动重新开始。如果中断是该资产达到预定可使用状态或者可销售状态必要的程序，借款费用不应暂停资本化。

(4) 停止资本化

当所购建的固定资产达到预定可使用状态时，停止其借款费用的资本化，以后发生的借款费用于发生当期确认为费用。

14、职工薪酬

本公司职工薪酬，是指为获得职工提供的服务而给予各种形式的报酬以及其他相关支出。包括：(1) 职工工资、奖金、津贴和补贴；(2) 职工福利费；(3) 医疗保险费、养老保险费、失业保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费；(4) 住房公积金；(5) 工会经费和职工教育经费；(6) 非货币性福利；(7) 因解除与职工的劳动关系给予的补偿；(8) 其他与获得职工提供的服务相关的支出。

在职工为本公司提供服务的会计期间，将应付的职工薪酬确认为负债，除因解除与职工的劳动关系给予的补偿外，根据职工提供服务的受益对象，分别计入产品成本、劳务成本、建造固定资产成本、无形资产成本或当期损益。

15、预计负债

(1) 与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本公司将其确认为负债：

- ①该义务是企业承担的现时义务；
- ②该义务的履行很可能导致经济利益流出企业；
- ③该义务的金额能够可靠地计量。

(2) 企业的亏损合同和承担的重组义务符合上述条件的，确认为预计负债。

(3) 预计负债的金额是清偿该负债所需支出的最佳估计数。如果所需支出存在一个金额范围，则最佳估计数按该范围的上、下限金额的平均数确定；如果所需支出不存在一个金额范围，则最佳估计数按如下方法确定：

- ①或有事项涉及单个项目时，最佳估计数按最可能发生金额确定；
- ②或有事项涉及多个项目时，最佳估计数按各种可能发生额及其发生概率计算确定。

(4) 确认的负债所需支出全部或部分预期由第三方或其他方补偿的，则补偿金额

只有在基本确定能收到时，作为资产单独确认。确认的补偿金额不超过所确认负债的账面价值。

16、收入确认原则

(1) 销售商品

已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方，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；与交易相关的经济利益很可能流入企业；收入的金额能够可靠地计量；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。

(2) 提供劳务

①在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供劳务收入。提供劳务交易结果能够可靠估计，是指同时满足下列条件：收入的金额能够可靠地计量；相关的经济利益很可能流入企业；交易的完工程度能够可靠地确定；交易中已发生和将要发生的成本能够可靠地计量。提供劳务的完工进度采用已经提供的劳务占应提供劳务总量的比例确定。

②资产负债表日提供劳务交易的结果不能够可靠估计的，分别以下两种情况处理：

a.如果已经发生的劳务成本预计能够得到补偿，则按已经发生的劳务成本金额确认收入，并按相同的金额结转成本；

b.如果已经发生的劳务成本预计不能得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

(3) 让渡资产使用权

让渡资产使用权收入包括利息收入和使用费收入等，在同时满足以下条件时确认收入：与交易相关的经济利益很可能流入企业；收入的金额能够可靠地计量。

17、政府补助

政府补助，是指本公司从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产，但不包括政府作为企业所有者投入的资本。本公司政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产使用寿命内平均分配，计入当期损益。但是，按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

与收益相关的政府补助，用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，计入当期损益，用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

18、所得税的会计处理方法

本公司的所得税费用采用资产负债表债务法核算。递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与账面价值的差额（暂时性差异）计算确认。于资产负债表日，递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

递延所得税资产的确认以本公司未来期间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。

对子公司及联营企业投资相关的暂时性差异确认相应的递延所得税资产和递延所得税负债。但能够控制暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回的，不予确认。

19、合并财务报表的编制方法

合并财务报表的合并范围包括本公司及子公司。从取得子公司的实际控制权之日起，本集团开始将其予以合并；从丧失实际控制权之日起停止合并。集团内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。子公司的股东权益中不属于母公司所拥有的部分作为少数股东权益在合并财务报表中股东权益项下单独列示。子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，在编制合并财务报表时，按照本公司的会计政策或会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。

对于因非同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并财务报表时，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其个别财务报表进行调整；对于因同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并财务报表时，视同该企业合并于报告期最早期间的期初已经发生，从报告期最早期间的期初起将其资产、负债、经营成果和现金流量纳入合并财务报表，其合并日前实现的净利润在合并利润表中单列项目反映。

附注五、会计政策、会计估计变更和前期差错更正的说明

1、会计政策变更

本公司无会计政策变更。

2、会计估计变更

本公司无会计估计变更。

3、前期差错更正

本公司无前期差错更正。

附注六、税项

本公司适用的主要税种和税率如下：

税种	计税依据	税率
增值税	主营业务收入	0、17%
营业税	其他收入	5%
城市维护建设税	应交增值税、营业税	7%
教育费附加	应交增值税、营业税	4.5%
企业所得税	应纳税所得额	25%

根据《财政部、国家税务总局关于对若干农业生产资料征免增值税问题的通知》[财税字（1998）78号文]的规定，农用碳酸氢铵免征增值税。根据《财政部、国家税务总局关于暂免征收尿素产品增值税的通知》（财税[2005]87号）规定：自2005年7月1日起，对国内企业生产销售的尿素产品增值税，由先征后返50%调整为暂免征收增值税。根据《财政部、国家税务总局关于若干农业生产资料征免增值税政策的通知》（财税[2001]113号）的规定：生产销售的除尿素以外的氮肥、除磷酸二铵以外的磷肥、钾肥以及以免税化肥为主要原料的复混肥；批发和零售的化肥等免征增值税。

本公司及子公司生产、销售的尿素、复合肥、碳酸氢铵等均免征增值税。

附注七、企业合并及合并财务报表

1、纳入合并报表范围的子公司情况：

公司名称	注册地	法人代表	注册资本	实际投资额	持股比例	主营业务
宏润肥业公司	岳阳市九华山2号	罗林雄	5469万元	5469万元	100%	复合肥料、化工产品制造销售等
天润农资公司	岳阳市九华山	彭朝辉	3000万元	3000万元	100%	面向农村销售化肥、农药等

岳阳宏润肥业有限公司于2007年1月成立，注册资本500万元；2008年12月，本公司以20万吨尿基复合肥资产等增资4,969万元，注册资本变更为5,469万元，由本公司全额出资。

2、未纳入合并范围的子公司情况

本公司报告期内，没有未纳入合并范围的子公司。

附注八、合并财务报表主要项目注释

1. 货币资金

项目	2010-6-30			2009-12-31		
	外币金额	折算率	人民币金额	外币金额	折算率	人民币金额
现金:						
人民币			439,283.23			180,788.41
银行存款:			0.00			
人民币			99,541,551.72			141,438,447.60
合计			99,980,834.95			141,619,236.01

本公司货币资金不存在抵押、质押或其他使用受限的情形。

2. 应收票据

(1) 分类

种类	2010-6-30	2009-12-31
银行承兑汇票		300,000.00
商业承兑汇票		
合计		300,000.00

(2) 本公司应收票据期末余额中无已质押的应收票据情况。

3. 应收账款

(1) 按种类披露

种类	2010-6-30				2009-12-31			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
单项金额重大的应收账款	28,375,648.39	67.84	1,418,782.42	5.00	21,220,929.33	67.52	859,225.67	4.05
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的应收账款	3,405,020.61	8.14	3,405,020.61	100.00	3,405,020.61	10.83	3,405,020.61	100
其他不重大应收账款	10,049,518.90	24.02	1,471,762.6	14.65	6,802,003.09	21.65	1,305,111.81	19.19
合计	41,830,187.90	100.00	6,295,565.63	15.05	31,427,953.03	100	5,569,358.09	17.72

(2) 期末单项金额重大或虽不重大但单独进行减值测试的应收账款坏账准备计提

应收账款内容	账面余额	坏账金额	计提比例%	理由
广州中达农业生产资料有限公司	18,681,649.23	934,082.46	5	按账面价值与预计未来现金流量现值之间的差额计提

枝江中农农资	4,679,772.14	233,988.61	5	按账面价值与预计未来现金流量现值之间的差额计提
湖南隆科农业生产资料有限公司	2,778,645.00	138,932.25	5	按账面价值与预计未来现金流量现值之间的差额计提
湖南惠多利农资有限公司	2,235,582.02	111,779.10	5	按账面价值与预计未来现金流量现值之间的差额计提
合计	28,375,648.39	1,418,782.42		

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的应收账款

账龄	2010-6-30			2009-12-31		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
5年以上	3,405,020.61	100	3,405,020.61	1,561,231.07	100	1,561,231.07
合计	3,405,020.61	100	3,405,020.61	1,561,231.07	100	1,561,231.07

(3) 应收账款期末余额中无持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位欠款。

(4) 应收账款金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例
广州中达农业生产资料有限公司	本公司客户	18,681,649.23	1年以内	44.66
枝江中农农资	本公司客户	4,679,772.14	1年以内	11.19
湖南隆科农业生产资料有限公司	本公司客户	2,778,645.00	1年以内	6.64
湖南惠多利农资有限公司	本公司客户	2,235,582.02	1年以内	5.34
岳阳瑞利农资有限公司	本公司客户	1,835,000.00	1年以内	4.39
合计		30,210,648.39		72.22

(5) 应收账款期末余额中无应收关联方款项。

4. 预付款项

(1) 按账龄分类

账龄	2010-6-30		2009-12-31	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	20,830,448.74	85.16	55,859,584.89	98.23
1至2年	3,314,642.03	13.55	723,249.98	1.27
2至3年	268,129.31	1.10	267,854.70	0.47
3年以上	46,541.00	0.19	17,750.00	0.03
合计	24,459,761.08	100.00	56,868,439.57	100.00

(2) 预付款项金额前五名单位情况

单位名称	金额	比例(%)	与本公司关系	款项性质
武汉天燃煤炭发展有限公司	6,336,210.00	25.90	本公司供应商	预付煤款
青海黄河实业集团建安有限责任公司钾肥厂	4,500,000.00	18.40	本公司供应商	预付原材料款
都兰钾肥有限责任公司	3,980,000.00	16.27	本公司供应商	预付原材料款
湖北科海化工科技有限公司	1,075,000.00	4.39	本公司供应商	预付原材料款
许昌市宝富莱肥业有限公司	1,031,120.00	4.22	本公司供应商	预付货款
合计	16,922,330.00	69.18		

(3) 预付款项期末余额中无预付持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位款项。

(4) 预付款项期末余额中无预付关联方款项。

5. 其他应收款

种类	2010-6-30				2009-12-31			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
单项金额重大的其他应收款	3,298,703.58	28.07	164,935.18	5	3,282,513.58	29.45	223,606.13	6.81
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的其他应收款	223,803.35	1.90	223,803.35	100	223,803.35	2.01	223,803.35	100
其他不重大其他应收款	8,229,640.09	70.03	2,059,106.96	25.02	7,636,975.79	68.54	2,028,770.28	26.57
合计	11,752,147.02	100.00	2,447,845.49	20.83	11,143,292.72	100	2,476,179.76	22.22

(1) 按种类披露

账龄	2006-6-30			2009-12-31		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
5年以上	223,803.35	100	223,803.35	223,803.35	100	223,803.35
合计	223,803.35	100	223,803.35	223,803.35	100	223,803.35

(2) 期末单项金额重大或虽不重大但单独进行减值测试的其他应收款坏账准备计提

其他应收款内容	账面余额	坏账金额	计提比例%	理由
岳阳天成实业集团有限公司	3,298,703.58	164,935.18	5	按账面价值与预计未来现金流量现值之间的差额计提
合计	3,298,703.58	164,935.18		

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的其他应收款：

(3) 其他应收款期末余额中无持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位欠款。

(4) 其他应收款金额前五名单位情况

单位名称	性质或内容	金额	年限	占其他应收款总额的比例(%)
岳阳天成实业集团有限公司	往来款	3,298,703.58	1 年以内	28.07
洞庭化工厂	往来款	900,000.00	其中 2-3 年：326,000 元，4-5 年：574,000 元	7.66
岳阳润长石化有限公司	往来款	525,000.00	4-5 年	4.47
阀修车间	设备维修备用金	241,242.14	2-3 年：34995 元，3-4 年：206247.14 元	2.05
中证天通会计师事务所	金叶收购审计费	150,000.00	1 年以内	1.28
合计		5,114,945.72		43.53

(5) 其他应收款期末余额中无应收关联方款项。

6. 存货

(1) 存货分类

项目	2010-6-30			2009-12-31		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	76,572,147.73		76,572,147.73	66,705,134.73		66,705,134.73
库存商品	88,171,699.62	12,269,112.62	75,902,587.00	54,033,343.90	12,269,112.62	41,764,231.28
包装物	710,574.60		710,574.60	439,030.19		439,030.19
合计	165,454,421.95	12,269,112.62	153,185,309.33	121,177,508.82	12,269,112.62	108,908,396.20

(2) 存货跌价准备

存货种类	2009-12-31	本期计提额	本期减少		2010-6-30
			转回	转销	
库存商品	12,269,112.62				12,269,112.62
合计	12,269,112.62				12,269,112.62

(3) 存货跌价准备情况

项目	计提存货跌价准备的依据	本期转回存货跌价准备的原因	本期转回金额占该项存货期末余额的比例(%)

库存商品	可变现净值与账面价值孰低法		
------	---------------	--	--

7. 长期股权投资

(1) 长期股权投资情况

被投资单位名称	核算方法	初始投资成本	2009-12-31	增减变动	2010-6-30	在被投资单位持股比例(%)	在被投资单位表决权比例(%)	减值准备	本期计提减值准备	本期现金红利
中化化肥原料有限责任公司	成本法	500,000.00	476,000.00		476,000.00	2.65	2.65			
合计		500,000.00	476,000.00		476,000.00	2.65	2.65			

8. 固定资产及累计折旧

(1) 固定资产情况

项目	2009-12-31	本期增加	本期减少	2010-6-30
一、账面原值合计:	479,516,102.26	1,410,321.28		480,926,423.54
其中: 房屋及建筑物	80,470,747.25	415,763.00		80,886,510.25
机器设备	392,286,351.75	565,484.25		392,851,836.00
运输工具	4,699,655.22	349,685.00		5,049,340.22
电子及其他设备	2,059,348.04	79,389.03		2,138,737.07
二、累计折旧合计:	227,481,969.24	13,396,768.19		240,878,737.43
其中: 房屋及建筑物	29,952,281.28	1,305,491.57		31,257,772.85
机器设备	193,230,995.70	11,966,233.57		205,197,229.27
运输工具	2,996,681.93	85,445.20		3,082,127.13
电子及其他设备	1,302,010.33	39,597.85		1,341,608.18
三、固定资产账面净值合计	252,034,133.02			240,047,686.11
其中: 房屋及建筑物	50,518,465.97			49,628,737.40
机器设备	199,055,356.05			187,654,606.73
运输工具	1,702,973.29			1,967,213.09
电子及其他设备	757,337.71			797,128.89
四、减值准备合计	5,199,552.27			5,199,552.27
其中: 房屋及建筑物	4,003,303.56			4,003,303.56
机器设备	693,282.68			693,282.68
运输工具	268,557.78			268,557.78
电子及其他设备	234,408.25			234,408.25
五、固定资产账面价值合计	246,834,580.75			234,848,133.84
其中: 房屋及建筑物	46,515,162.41			45,625,433.84
机器设备	198,362,073.37			186,961,324.05
运输工具	1,434,415.51			1,698,655.31

电子及其他设备	522,929.46			562,720.64
---------	------------	--	--	------------

(1) 本期折旧额 13,396,768.19 元。

(2) 本公司属化工行业，固定资产在报废时残值较小（约不足 1%），经报岳阳市财政局同意，本公司固定资产折旧的提取没有留残值。

(3) 本公司于 2008 年 8 月 28 日与岳阳市商业银行股份有限公司签订了岳商 2008 公抵字第 048 号最高额抵押合同，抵押额度有效期自 2008 年 8 月 28 日至 2011 年 8 月 28 日止。期末已抵押的房屋建筑物账面原值 11,604,849.07 元、账面净值 4,952,190.52 元。

本公司于 2009 年 1 月 13 日与中国建设银行股份有限公司岳阳城陵矶支行签订了 yy150902 号最高额抵押合同，抵押额度有效期自 2009 年 1 月 13 日至 2012 年 1 月 13 日止。期末已抵押的房屋建筑物账面原值 68,865,898.18 元，账面净值 40,223,133.95 元。

9. 在建工程

项目	2010-6-30			2009-12-31		
	账面余额	减值准备	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值
热电联产综合利用项目	39,466,113.47		39,466,113.47	39,466,113.47		39,466,113.47
煤棒工程	12,265,263.21		12,265,263.21	11,789,222.53		11,789,222.53
简易车棚	1,239,296.92		1,239,296.92	256,340.92		256,340.92
煤棚工程	1,869,649.00		1,869,649.00	1,869,649.00		1,869,649.00
转鼓造粒机	134,524.70		134,524.70	110,524.70		110,524.70
振动筛	154,482.05		154,482.05	154,482.05		154,482.05
铁路月台	388,848.00		388,848.00			
合计	55,518,177.35		55,518,177.35	53,646,332.67		53,646,332.67

(1) 重大在建工程项目变动情况

项目名称	2009-12-31	本期增加	转入固定 资产	其他 减少	2010-6-30	资金来源
热电联产综合利用项目	39,466,113.47				39,466,113.47	募集资金、自筹
煤棒工程	11,789,222.53				12,265,263.21	自筹
简易车棚	256,340.92				1,239,296.92	自筹
转鼓造粒机	1,869,649.00				1,869,649.00	自筹
煤棚工程	110,524.70				134,524.70	自筹
振动筛	154,482.05				154,482.05	自筹
铁路月台		388,848.00			388,848.00	自筹
合计	53,646,332.67	14,180,219.20			55,518,177.35	

10. 无形资产

(1) 无形资产情况

项目	2009-12-31	本期增加	本期减少	2010-6-30
一、账面原值合计	20,107,470.00			20,107,470.00
九华山土地使用权	18,252,300.00			18,252,300.00
望岳村土地使用权	1,855,170.00			1,855,170.00
二、累计摊销合计	6,240,693.50	201,074.70		6,441,768.20
九华山土地使用权	5,962,418.00	182,523.00		6,144,941.00
望岳村土地使用权	278,275.50	18,551.70		296,827.20
三、无形资产账面净值合计	13,866,776.50			13,665,701.80
九华山土地使用权	12,289,882.00			12,107,359.00
望岳村土地使用权	1,576,894.50			1,558,342.80
四、减值准备合计				
九华山土地使用权				
望岳村土地使用权				
五、无形资产账面价值合计	13,866,776.50			13,665,701.80
九华山土地使用权	12,289,882.00			12,107,359.00
望岳村土地使用权	1,576,894.50			1,558,342.80

(2) 本期摊销额 201,074.7 元。

(3) 九华山土地使用权系国有土地评估作价入股取得。1993 年湖南省资产评估事务所出具湘资评字（1993）第 067 号资产评估报告，评估方法为市场类比法，评估总面积 169,120.76 平方米，评估价值为 18,252,300.00 元，单价为 107.92 元/平方米，并经岳阳市国有资产管理局岳市国资[1993]48 号文件确认。2003 年，岳阳市国地资源局办理《国有土地使用权证》变更登记，因原图采用手工量算图件不规范，重新按坐标量算面积为 167,824.7 平方米。

(4) 望岳村土地使用权系 2002 年 6 月购入，土地使用权均按法定使用年限 50 年摊销。

(5) 九华山土地使用权已抵押给岳阳市商业银行股份有限公司，期末账面原值 18,252,300 元，账面净值 12,107,359.00 元。

11. 长期待摊费用

项目	2009-12-31	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	2010-6-30
磷肥厂场地租金		21,050.00	1,750.00		19,300.00
合计		21,050.00	1,750.00		19,300.00

12. 递延所得税资产

已确认的递延所得税资产和递延所得税负债

项目	2010-6-30	2009-12-31
递延所得税资产：		
应收账款坏账准备	1,392,339.53	1,392,339.53
其他应收款坏账准备	619,044.94	619,044.94
存货跌价准备	3,067,278.15	3,067,278.15
小计	5,078,662.62	5,078,662.62

13. 资产减值准备

项目	2009-12-31	本期增加	本期减少		2010-6-30
			转回	转销	
一、坏账准备	8,045,537.85	697,873.27			8,743,411.12
二、存货跌价准备	12,269,112.62				12,269,112.62
三、固定资产减值准备	5,199,552.27				5,199,552.27
合计	25,514,202.74	697,873.27			26,212,076.01

14. 短期借款

(1) 短期借款的分类

项目	2010-6-30	2009-12-31
抵押借款	35,000,000.00	35,000,000.00
保证借款	160,000,000.00	150,000,000.00
合计	195,000,000.00	185,000,000.00

(2) 期末抵押借款 2,000 万元系本公司以 167,824.70 平方米的土地及 28,206.73 平方米的房屋建筑物做抵押，向岳阳市商业银行股份有限公司取得的借款。

期末抵押借款 1,500 万元系本公司以 14175.39 平方米的房屋建筑物做抵押，向中国建设银行股份有限公司岳阳城陵矶支行取得的借款。

(3) 期末担保借款 15,000 万元系本公司的子公司岳阳农业生产资料有限公司向中国农业发展银行岳阳市分行营业部取得的借款，由本公司提供担保。

(4) 期末担保借款 1,000 万元系本公司的子公司宏润肥业向岳阳市商业银行股份有限公司取得的借款，由本公司提供担保。

15. 应付票据

种类	2010-6-30	2009-12-31
银行承兑汇票	28,180,000.00	32,580,000.00

合计	28,180,000.00	32,580,000.00
----	---------------	---------------

16. 应付账款

项目	2010-6-30	2009-12-31
应付账款	43,004,801.10	22,780,397.47

(1)应付账款期末余额中无应付持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位款项。

(2) 应付账款期末余额中无应付关联方款项。

17. 预收款项

项目	2010-6-30	2009-12-31
预收账款	18,615,804.00	25,827,351.43

(1)预收款项期末余额中无预收持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位款项。

(2) 预收款项期末余额中无预收关联公司款项。

18. 应付职工薪酬

项目	2009-12-31	本期增加	本期减少	2006-6-30
一、工资、奖金、津贴和补贴	435,000.00	11,695,582.58	12,130,582.58	0.00
二、职工福利费		596,230.12	545,418.53	50,811.59
三、社会保险费	3,096,623.37	3,040,237.85	1,407,663.06	4,729,198.16
其中：养老保险	2,749,069.38	1,621,462.12	354,577.91	4,015,953.59
医疗保险	178,667.34	772,067.18	530,098.61	420,635.91
失业保险	150,668.80	142,805.80	70,926.90	222,547.70
工伤保险	18,217.85	503,902.75	452,059.64	70,060.96
生育保险		0	0	-
四、住房公积金	158,114.00	804,130.68	381,144.00	581,100.68
五、工会经费和职工教育经费	665,227.50	335,720.63	144,022.90	856,925.23
六、非货币性福利		0	0	0
七、辞退福利		0	0	0
八、其他		0	0	
合计	4,354,964.87	16,471,901.86	14,608,831.07	6,218,035.66

工会经费和职工教育经费金额 856,925.23 元。

19. 应交税费

项目	2010-6-30	2009-12-31
增值税	-5,454,172.08	-14,725.43
营业税	0.00	
城市维护建设税	-97,124.50	-103,756.63
企业所得税	568,594.03	569,947.20
个人所得税	48,709.17	69,645.72
房产税		
土地使用税		-507,382.92
教育费附加		
合计	-4,933,993.38	13,727.94

20. 应付股利

单位名称	2010-6-30	2009-12-31
岳阳市财政局	265,200.00	265,200.00
岳阳市非税收入征管局	20,000.00	20,000.00
高管限售股份	923.31	923.31
合计	286,123.31	286,123.31

21. 其他应付款

项目	2010-6-30	2009-12-31
其他应付款	6,400,522.23	3,243,134.83

(1)其他应付款期末余额中无应付持有公司5%(含5%)以上表决权股份的股东单位款项。

(2)其他应付款期末余额中无应付关联方款项。

22. 专项应付款

项目	2009-12-31	本期增加	本期减少	2010-6-30
财政技改拨款	19,500,000.00			19,500,000.00
合计	19,500,000.00			19,500,000.00

根据发改投资[2005]1603号文件,《国家发展改革委关于下达2005年第三批环境和资料综合利用项目中中央预算内专项资金(国债)投资计划的通知》,本公司收到合成氨节能改造及炉渣、废气余热余压发电项目专项补助资金1950万元。

23. 其它非流动负债

项目	2010-6-30	2009-12-31
污水零排放财政拨款	3,625,000.00	3,750,000.00

合 计	3,625,000.00	3,750,000.00
-----	--------------	--------------

根据岳阳市财政局岳市财建指[2008]10号文《岳阳市财政局关于下达2007年中央环保专项资金的通知》，本公司收到洞庭湖区氮肥企业废水超低排放环境综合治理改造项目环保专项资金400万元，由于该项目于2008年12月完工结转固定资产，故计入递延收益，从2009年起按该项目的预计使用年限分期结转收益。

24. 股本

项目	2009-12-31	本次变动增减(+、-)					2006-6-30
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	118,400,000						118,400,000

	本次变动前(2009年12月31日)		本次变动增减(+、-)					本次变动后(2010年6月30日)	
	数量	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例
一、有限售条件股份	45,750,365	38.64%				-42,178,067	-42,178,067	3,572,298	3.02%
1、国家持股	39,158,844	33.07%				-39,158,844	-39,158,844	0	0
2、国有法人持股	2,953,156	2.49%				-2,953,156	-2,953,156	0	0
3、其他内资持股	3,578,726	3.02%				-6,428	-6,428	3,572,298	3.02%
其中：境内非国有法人持股	3,520,000	2.97%						3,520,000	2.97%
境内自然人持股	58,726	0.05%				-58,726	-58,726	0	0
4、外资持股									
其中：境外法人持股									
境外自然人持股									
5、高管股份	59,639	0.05%				-7,341	-7,341	52,298	0.05%
二、无限售条件股份	72,649,635	61.36%				42,178,067	42,178,067	114,827,702	96.98%
1、人民币普通股	72,649,635	61.36%				42,178,067	42,178,067	114,827,702	96.98%
2、境内上市的外资股		0.00%							
3、境外上市的外资股									
4、其他									
三、股份总数	118,400,000	100.00%						118,400,000	100%

25. 资本公积

项目	2009-12-31	本期增加	本期减少	2010-6-30
股本溢价	90,566,000.00			90,566,000.00
其他资本公积	21,666,797.25			21,666,797.25

合计	112,232,797.25			112,232,797.25
----	----------------	--	--	----------------

26. 专项储备

项目	2009-12-31	本期增加	本期减少	2010-6-30
储备基金	2,246,314.22	610,813.75	2,026,728.42	830,399.55
合计	2,246,314.22	610,813.75	2,026,728.42	830,399.55

27. 盈余公积

项目	2009-12-31	本期增加	本期减少	2010-6-30
法定盈余公积	29,048,610.14			29,048,610.14
任意盈余公积	25,431,799.22			25,431,799.22
合计	54,480,409.36			54,480,409.36

28. 未分配利润

项目	2010-6-30	2009-12-31
调整前 上年末未分配利润	77,428,911.54	148,904,495.77
调整 年初未分配利润合计数		
调整后 年初未分配利润	77,428,911.51	148,904,495.77
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-47,195,997.30	-71,475,584.23
减：提取法定盈余公积	-	
提取任意盈余公积	-	
应付普通股股利	-	
转作股本的普通股股利	-	
期末未分配利润	30,232,914.24	77,428,911.54

29. 营业收入和营业成本

(1) 营业收入和营业成本

项目	2010年1-6月	2009年1-6月
主营业务收入	82,040,961.28	208,536,165.79
其他业务收入	88,990.00	2,251,800.25
合计	82,129,951.28	210,787,966.04
主营业务成本	104,182,436.52	207,267,230.10
其他业务成本	28,471.92	1,166,692.89
合计	104,210,908.44	208,433,922.99

(2) 主营业务（分行业）

行业名称	2010年1-6月		2009年1-6月	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
化肥行业	73,764,857.20	92,040,918.58	198,666,804.70	193,045,987.44
化工行业	8,276,104.08	12,141,517.94	9,869,361.09	14,221,242.66
合计	82,040,961.28	104,182,436.52	208,536,165.79	207,267,230.10

(3) 主营业务（分产品）

产品名称	2010年1-6月		2009年1-6月	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
尿素	41,931,783.00	55,618,713.69	178,121,189.00	172,943,800.88
液氨	1,342,652.21	2,082,668.34	1,157,098.80	1,059,313.49
粗醇	6,915,033.75	10,052,980.87	8,699,137.67	13,152,636.89
硫磺	18,418.12	5,868.73	13,124.62	9,292.28
复合肥	31,833,074.20	36,422,204.89	20,545,615.70	20,102,186.56
农资销售				
合计	82,040,961.28	104,182,436.52	208,536,165.79	207,267,230.10

(4) 主营业务（分地区）

地区名称	2010年1-6月		2009年1-6月	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
湖南省内	66,614,621.28	87,098,357.43	170,860,761.08	171,130,975.01
湖南省外	15,426,340.00	17,084,079.09	37,675,404.71	36,136,255.09
合计	82,040,961.28	104,182,436.52	208,536,165.79	207,267,230.10

(5) 公司前五名客户的营业收入情况

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例%
湖南隆科农资连锁有限公司	5,802,021.00	7.06
枝江中农农资公司	5,512,405.00	6.71
岳阳瑞利农资有限公司	5,079,771.00	6.19
湖南远旺农业生产资料有限公司	3,890,383.80	4.74
益阳农资公司	3,144,000.00	3.83
合计	23,428,580.80	28.53

30. 营业税金及附加

项目	2010年1-6月	2009年1-6月
营业税		48,000.00
城市维护建设税	6,632.13	14,693.19
教育费附加	4,263.51	9,445.62

合计	10,895.64	72,138.81
----	-----------	-----------

营业税金及附加的计缴标准见附注三。

31. 财务费用

项目	2010年1-6月	2009年1-6月
利息支出	5,672,585.00	5,895,514.00
减：利息收入	557,413.92	381,536.18
其他	509,053.57	300,052.80
合计	5,624,224.65	5,814,030.62

32. 资产减值损失

项目	2010年1-6月	2009年1-6月
坏账损失	697,873.27	-1,204,947.06
存货跌价损失		
合计	697,873.27	-1,204,947.06

33. 营业外收入

项目	2010年1-6月	2009年1-6月
非流动资产处置利得合计	0.00	
其中：固定资产处置利得	0.00	
政府补助	325,000.00	125,000.00
罚款收入	720.00	6,012.00
尿素生产企业财政补贴奖励资金	0.00	1,310,000.00
减免房产税	0.00	
其他	513,511.30	414,575.57
合计	839,231.30	1,855,587.57

(2) 政府补助明细

项目	2010年1-6月	2009年1-6月
污水零排放财政拨款	125,000.00	125,000.00
湘江流域水污染治理专项资金	200,000.00	
合计	325,000.00	125,000.00

(1) 根据岳阳市财政局岳市财建指[2008]10号文《岳阳市财政局关于下达2007年中央环保专项资金的通知》，本公司收到洞庭湖区氮肥企业废水超低排放环境综合治理改造项目环保专项资金400万元，由于该项目于2008年12月完工结转固定资产，从2009年起按该项目的预计使用年限16年分期结转收益，本期结转12.5万元。

(2) 根据岳阳市财政局岳市财建指[200]150号文《岳阳市7 岳阳市环保局关于下达2009年第二批湘江流域水污染综合治理专项资金的通知》，本公司收到湘江流域水污染综合治理专项资金20万元。

34. 营业外支出

项目	2010年1-6月	2009年1-6月
非流动资产处置损失合计	0.00	
其中：固定资产处置损失	0.00	
对外捐赠	25,000.00	25,000.00
罚款支出	0.00	
其它	13,945.37	87,359.30
合计	38,945.37	112,359.30

35. 所得税费用

项目	2010年1-6月	2009年1-6月
按税法及相关规定计算的当期所得税	46,270.04	0.00
递延所得税调整		0.00
合计	46,270.04	0.00

所得税税率详见附注三。

36. 基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

本公司每股收益计算过程如下

项目	2010年1-6月	2009年1-6月
归属母公司所有者的净利润	-47,195,997.30	-9,806,532.06
已发行的普通股加权平均数	118,400,000.00	118,400,000.00
基本每股收益（每股人民币元）	-0.399	-0.083
稀释每股收益（每股人民币元）	-0.399	-0.083

37. 现金流量表

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	2010年1-6月	2009年1-6月
罚款收入	720.00	6,012.00
补贴收入	200,000.00	1,310,000.00
利息收入	557,413.92	381,536.18
收往来款及其他	2,647,719.30	619,591.57
合计	3,405,853.22	2,317,139.75

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	2010年1-6月	2009年1-6月
差旅费	514,913.80	313,733.59
运输费	2,061,092.28	1,327,087.75
质检费	32,980.00	183,060.00
办公费	347,720.01	351,146.74
绿化费	300,000.00	
业务招待费	909,419.80	681,105.44
修理费	80,062.00	66,734.00
劳动保护费	0.00	144,429.85
大修费	126,062.00	
手续费	499,777.55	300,052.80
保险费	105,670.71	16,236.00
排污费	0.00	400,000.00
支付往来款及其他	1,138,471.76	2,688,349.67
合计	6,116,169.91	6,471,935.84

38. 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	2010年1-6月	2009年1-6月
一、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	-47,195,997.30	-9,805,565.12
加：资产减值准备	697,873.27	-1,205,914.00
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	13,396,768.19	12,392,155.70
无形资产摊销	201,074.70	201,074.70
长期待摊费用摊销		96,890.88
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）		
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	5,672,585.00	5,895,514.00
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）		
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）	-44,276,913.13	17,935,359.87
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	9,446,312.37	11,556,921.98

经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	18,511,198.34	19,001,644.08
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-43,547,098.56	56,068,082.09
二、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		
三、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	99,980,834.95	182,546,524.60
减：现金的期初余额	141,619,236.01	130,480,504.48
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	-41,638,401.06	52,066,020.12

(2) 现金和现金等价物的构成

项目	2010年1-6月	2009年1-6月
一、现金	99,980,834.95	182,546,524.60
其中：库存现金	439,283.23	65,828.23
可随时用于支付的银行存款	99,541,551.72	182,480,696.37
可随时用于支付的其他货币资金		
二、现金等价物		
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	99,980,834.95	182,546,524.60

附注二、关联方及关联交易

1. 关联方认定标准

一方控制、共同控制另一方或对另一方施加重大影响，以及两方或两方以上同受一方控制、共同控制或重大影响的，构成关联方。

2. 本企业的母公司情况

母公司名称	关联关系	企业类型	母公司对本企业的持股比例(%)	母公司对本企业的表决权比例(%)
岳阳市财政局	第一大股东	国有	35.84	35.84

3. 本企业的子公司情况

子公司全称	子公司类型	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本	持股比例(%)	表决权比例(%)	组织机构代码
-------	-------	------	-----	------	------	------	---------	----------	--------

岳阳宏润肥业有限公司	全资	有限公司	岳阳市九华山2号	罗林雄	复合肥料、化工产品制造销售等	5469万元	100	100	79688800-8
岳阳天润农业生产资料有限公司	全资	有限公司	岳阳市岳阳楼办事处渡口会九华山	彭朝辉	面向农村销售化肥、农药(不含剧毒和危险化学品)、农业机械、饲料等	3000万元	100	100	66630243-5

附注三、或有事项

本公司本会计期间无需要披露的或有事项。

附注四、承诺事项

本公司本会计期间无需要披露的承诺事项。

附注五、其它重要事项

1、2009年8月，本公司第八届董事会第十三次会议审议通过了重大资产重组预案，本公司拟购买岳阳市国有资产经营有限责任公司持有的湖南金叶肥料有限责任公司64.74%的股权，截止本报告披露日，公司还未取得湖南省国有资产监督管理委员会同意协议转让文件，相关工作处于暂停状态。

2、公司第一大股东转让部份国有股权已获得岳阳市国资委、岳阳市人民政府，湖南省国资委和湖南省人民政府的批复，截止本报告披露日还未获得国务院国资委的最后审批

3、公司主要生产线尿素因销售价格低迷与成本倒挂，公司已停车限产。截止本报告披露日，还未恢复开车生产。

附注六、母公司财务报表主要项目注释

1. 应收账款

(1) 按种类分类

种类	2010-6-30				2009-12-31			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
单项金额重大的应收账款	6,101,186.63	24.26	305,059.33	5	9,101,186.63	54.46	619,976.46	6.81
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的应收账款	3,405,020.61	13.54	3,405,020.61	100	3,405,020.61	20.38	3,405,020.61	100
其他不重大应收账款	15,644,422.09	62.20	1,709,202.58	10.93	4,204,432.38	25.16	1,137,203.10	27.05
合计	25,150,629.33	100	5,419,282.52	21.55	16,710,639.62	100	5,162,200.17	30.89

(2) 期末单项金额重大或虽不重大但单独进行减值测试的应收账款坏账准备计提

应收账款内容	账面余额	坏账金额	计提比例%	理由
广州中达农业生产资料有限公司	6,101,186.63	305,059.33	5	按账面价值与预计未来现金流量现值之间的差额计提
枝江中农农资	2,805,000.00	140,250.00	5	按账面价值与预计未来现金流量现值之间的差额计提
湖南隆科农业生产资料有限公司	2,778,645.00	138,932.25	5	按账面价值与预计未来现金流量现值之间的差额计提
湖南惠多利农资有限公司	2,196,000.00	109,800.00	5	按账面价值与预计未来现金流量现值之间的差额计提
合计	13,880,831.63	694,041.58		

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的应收账款

账龄	2010-6-30			2009-12-31		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
5年以上	3,405,020.61	100	3,405,020.61	3,405,020.61	100	3,405,020.61
合计	3,405,020.61	100	3,405,020.61	3,405,020.61	100	3,405,020.61

(3) 应收账款期末余额中无持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位欠款。

(4) 应收账款金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例(%)
广州中达农业生产资料有限公司	本公司客户	6,101,186.63	1年以内	24.26
枝江中农农资	本公司客户	2,805,000.00	1年以内	11.15
湖南隆科农业生产资料有限公司	本公司客户	2,778,645.00	1年以内	11.05
湖南惠多利农资有限公司	本公司客户	2,196,000.00	1年以内	8.73
岳阳瑞利农资有限公司	本公司客户	1,835,000.00	1年以内	7.30
合计		15,715,831.63		62.49

2. 其他应收款

(1) 按种类分类

种类	2010-6-30				2009-12-31			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
单项金额重大的其他应收款	3,298,703.58	29.23	164,935.18	5	3,282,513.58	31.18	223,606.13	6.81

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的其他应收款	223,803.35	1.98	223,803.35	100	223,803.35	2.13	223,803.35	100
其他不重大其他应收款	7,762,821.57	68.79	2,020,146.86	26.02	7,022,495.95	66.69	1,992,962.60	28.38
合计	11,285,328.50	100.00	2,408,885.39	21.35	10,528,812.88	100	2,440,372.08	23.18

(2) 期末单项金额重大或虽不重大但单独进行减值测试的其他应收款坏账准备计提

其他应收款内容	账面余额	坏账金额	计提比例%	理由
岳阳天成实业集团有限公司	3,298,703.58	164,935.18	5	按账面价值与预计未来现金流量现值之间的差额计提
合计	3,298,703.58	164,935.18		

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的其他应收款

账龄	2010-6-30			2009-12-31		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
5年以上	223,803.35	100	223,803.35	190,815.60	100	190,815.60
合计	223,803.35	100	223,803.35	190,815.60		190,815.60

(3) 其他应收款期末余额中无持有公司5%(含5%)以上表决权股份的股东单位欠款。

(4) 其他应收款金额前五名单位情况

单位名称	性质或内容	金额	年限	占其他应收款总额的比例(%)
岳阳天成实业集团有限公司	往来款	3,298,703.58	1年以内	29.23
洞庭化工厂	往来款	900,000.00	其中2-3年: 326,000元, 4-5年: 574,000元	7.97
岳阳润长石化有限公司	往来款	525,000.00	4-5年	4.65
阀修车间	设备维修备用金	241,242.14	2-3年: 34995元, 3-4年: 206247.14元	2.14
中证天通会计师事务所	金叶收购审计费	150,000.00	1年内	1.33
合计		5,114,945.72		45.32

3. 长期股权投资

被投资单位	核算方法	初始投资成本	2009-12-31	增减变动	2010-6-30	在被投资单位持股比例(%)	在被投资单位表决权比例(%)	减值准备	本期计提减值准备	本期现金红利
岳阳宏润肥业有限公司	成本法	54,690,000.00	54,690,000.00		54,690,000.00	100	100			

中化化肥原料有限责任公司	成本法	500,000.00	476,000.00		476,000.00	2.65	2.65		
岳阳天润农业生产资料公司	成本法	30,000,000.00	30,000,000.00		30,000,000.00	100	100		
合计		85,166,000.00	85,166,000.00		85,166,000.00				

4. 营业收入和营业成本

(1) 营业收入和营业成本

项目	2010年1-6月	2009年1-6月
主营业务收入	61,081,374.08	164,463,147.19
其他业务收入		2,251,800.25
合计	61,081,374.08	166,714,947.44
主营业务成本	79,411,661.02	161,852,806.30
其他业务成本		1,166,692.89
合计	79,411,661.02	163,019,499.19

(2) 主营业务（分行业）

行业名称	2010年1-6月		2009年1-6月	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
化肥行业	52,805,270.00	67,270,143.08	154,593,786.10	147,631,563.64
化工行业	8,276,104.08	12,141,517.94	9,869,361.09	14,221,242.66
合计	61,081,374.08	79,411,661.02	164,463,147.19	161,852,806.30

(3) 主营业务（分产品）

产品名称	2010年1-6月		2009年1-6月	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
尿素	52,805,270.00	67,270,143.08	154,593,786.10	147,631,563.64
液氨	1,342,652.21	2,082,668.34	1,157,098.80	1,059,313.49
粗醇	6,915,033.75	10,052,980.87	8,699,137.67	13,152,636.89
硫磺	18,418.12	5,868.73	13,124.62	9,292.28
合计	61,081,374.08	79,411,661.02	164,463,147.19	161,852,806.30

(4) 主营业务（分地区）

地区名称	2010年1-6月		2009年1-6月	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
湖南省内	57,940,749.08	75,842,912.94	162,511,504.98	160,556,299.49

湖南省外	3,140,625.00	3,568,748.08	1,951,642.21	1,296,506.81
合计	61,081,374.08	79,411,661.02	164,463,147.19	161,852,806.30

(5) 公司前五名客户营业收入情况

客户名称	营业收入额	占公司全部营业收入的比例
岳阳天润农业生产资料有限公司	41,380,000.00	67.75
枝江中农农资	2,805,000.00	4.59
湖南隆科农业生产资料有限公司	2,778,645.00	4.55
湖南惠多利农资有限公司	2,196,000.00	3.60
岳阳瑞利农资有限公司	1,835,000.00	3.00
合计	50,994,645.00	83.49

5. 现金流量表补充资料

补充资料	2010年1-6月	2009年1-6月
一、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	-34,184,758.08	-951,327.21
加：资产减值准备	225,595.66	-1,762,354.35
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	12,401,646.54	11,701,053.22
无形资产摊销	201,074.70	201,074.70
长期待摊费用摊销		96,890.88
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）		
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	1,083,535.00	987,998.50
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）		
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）	-32,566,670.68	-12,999,401.89
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	15,633,245.15	16,205,853.80
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	22,210,834.82	30,345,536.09
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-14,995,496.89	43,825,323.74
二、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		

三、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	90,841,611.30	154,619,245.35
减：现金的期初余额	107,481,587.03	99,117,654.11
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	-16,639,975.73	55,501,591.24

附注七、 补充资料：

一、当期非经常性损益明细表

项目	2010年1-6月	说明
非流动资产处置损益		
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	325,000.00	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
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		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
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		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
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		
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		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
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		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
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		
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		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	475285.93	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
所得税影响额		
少数股东权益影响额（税后）		
合计	800,285.93	

二、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率(%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	-13.83	-0.399	-0.399
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-14.08	-0.405	-0.405

三、公司主要会计报表项目的异常情况及原因的说明

1. 应收账款

应收账款余额 2010 年 6 月 30 日比 2009 年 12 月 31 日增加 33.10%，主要原因系本期母公司尿素销售款没有收回所致。

2. 存货

存货余额 2010 年 6 月 30 日比 2009 年 12 月 31 日增加 36.54%，主要原因系公司从 4 月份以来一直停车限产，采购的原材料没有消耗，且由于尿素行情不好，库存尿素销售数量小所致。

4. 应付票据

应付票据余额 2010 年 6 月 30 日比 2009 年 12 月 31 日减少 13.51%，主要原因系报告期内银行承兑汇票到期所致。

5. 营业收入

营业收入 2010 年 1-6 月比 2009 年 1-6 月下降 61.04%，主要原因系尿素行情仍处低迷，成本倒挂，公司减少了尿素销量，且从 4 月以来处于停车限产状态。

6. 营业成本

营业成本 2010 年 1-6 月比 2009 年 1-6 月下降 50%，主要原因系本期销量减少相应减少营业成本所致。

7. 销售费用

销售费用 2010 年 1-6 月比 2009 年 1-6 月增加 55.87%，主要原因系全资子公司宏润肥业报告期内销量较上年同期增加了 49%，由于公司复合肥投产时间不长，处于市场开拓阶段，加大了促销力度，增加了销售费用所致。

8. 管理费用

管理费用 2010 年 1-6 月比 2009 年 1-6 月增加 129.52%，主要原因系公司固定资产折旧及摊销的各类费用因公司停产期间直接进入当期损益列入管理费用所致。

公司法定代表人：_____ 主管会计工作负责人：_____ 会计机构负责人：_____

日 期：_____ 日 期：_____ 日 期：_____