

深圳市芭田生态工程股份有限公司

SHENZHEN BATIAN ECOTYPIC ENGINEERING CO, LTD



2010 年半年度报告

二〇一〇年八月

重要提示

一、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。

二、没有董事、监事、高级管理人员声明对半年度报告内容的真实性、准确性和完整性无法保证或存在异议。

三、公司本届董事9名，现场亲自出席会议的董事8名，独立董事吴玉光先生请假，委托独立董事王宋荣先生代出席。

四、公司半年度财务报告未经会计师事务所审计。

五、公司法定代表人黄培钊先生、主管会计工作负责人及会计机构负责人（会计主管人员）张万海先生声明：保证半年度报告中财务报告的真实、完整。

目 录

一、公司基本情况.....	4
二、主要会计数据和财务指标.....	5
三、股本变动和主要股东持股情况.....	6
四、董事、监事和高级管理人员情况.....	8
五、董事会报告.....	9
六、重要事项.....	16
七、财务报告（未经审计）.....	21
八、备查文件.....	22

一、公司基本情况

(一) 公司法定中文名称：深圳市芭田生态工程股份有限公司

公司法定英文名称：SHENZHEN BATIAN ECOTYPIC ENGINEERING CO, LTD.

(二) 公司法定代表人：黄培钊

(三) 公司联系人和联系方式

股票简称	芭田股份	
股票代码	002170	
上市交易所	深圳证券交易所	
	董事会秘书	证券事务代表
姓名	吴益辉	张重程
联系地址	深圳市南山区科技园科苑路3号4-6楼	深圳市南山区科技园科苑路3号4-6楼
电话	0755-26951598	0755-26951598
传真	0755-26584355	0755-26584355
电子邮件	wyh@batian.com.cn	zhangzc11999@sina.com

(四) 公司选定的信息披露报纸：《证券时报》

指定信息披露网址：巨潮资讯 (<http://www.cninfo.com.cn>)

公司年度报告备置地点：公司证券法律部

(五) 公司首次注册登记日期：2001 年7月25日

最近一次变更注册登记日期：2008 年8月3日

注册登记地点：深圳市工商行政管理局

(六) 企业法人营业执照注册号：440301103043438

税务登记号码：深国税登字440300192175891

组织机构代码证号码：19217589

聘请的会计师事务所：立信大华会计师事务所

会计师事务所地址：深圳市福田区滨河大道5022号联合广场B座11楼

二、主要会计数据和指标

2.2 主要财务数据和指标

2.2.1 主要会计数据和财务指标

单位：元

	本报告期末	上年度期末	本报告期末比上年度期末增减 (%)
总资产	806,925,419.24	735,204,399.53	9.76%
归属于上市公司股东的所有者权益	579,529,901.35	544,569,604.11	6.42%
股本	304,560,000.00	304,560,000.00	0.00%
归属于上市公司股东的每股净资产 (元/股)	1.90	1.79	6.15%
	报告期 (1—6 月)	上年同期	本报告期比上年同期增减 (%)
营业总收入	703,227,561.91	649,169,933.65	8.33%
营业利润	43,541,992.86	-35,355,372.33	223.16%
利润总额	47,551,875.44	-30,615,973.85	255.32%
归属于上市公司股东的净利润	34,960,297.24	-31,027,210.39	212.68%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	31,581,342.12	-34,186,570.04	192.38%
基本每股收益 (元/股)	0.115	-0.10	215.00%
稀释每股收益 (元/股)	0.115	-0.10	215.00%
净资产收益率 (%)	6.22%	-5.94%	12.16%
经营活动产生的现金流量净额	40,219,186.58	163,577,521.68	-75.41%
每股经营活动产生的现金流量净额 (元/股)	0.13	0.54	-75.93%

2.2.2 非经常性损益项目

适用 不适用

单位：元

非经常性损益项目	金额	附注 (如适用)
非流动资产处置损益	-225,038.26	无
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	3,652,500.00	财务报表附注七(1)
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	582,420.84	无
少数股东权益影响额	-2,351.89	无
所得税影响额	-628,575.57	无
合计	3,378,955.12	-

2.2.3 境内外会计准则差异

适用 不适用

三、 股本变动和主要股东持股情况

3.1 股份变动情况表

适用 不适用

3.2 前 10 名股东、前 10 名无限售条件股东持股情况表

单位：股

股东总数		23,647			
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
黄培钊	境内自然人	33.51%	102,060,000	102,060,000	0
黄林华	境内自然人	16.38%	49,896,000	49,896,000	0
深圳市福迪投资有限公司	境内一般法人(02)	14.97%	45,586,800	45,586,800	0
深圳思思乐食品有限公司	境内一般法人(02)	7.45%	22,680,000	22,680,000	0
中国工商银行一易方达价值成长混合型证券投资基金	基金、理财产品等其他(06)	0.82%	2,500,000	2,500,000	
吴益辉	境内自然人	0.60%	1,814,400	1,814,400	0
张志新	境内自然人	0.52%	1,587,600	1,587,600	0
胡志斌	境内自然人	0.40%	1,231,967	1,231,967	
李速亮	境内自然人	0.37%	1,134,000	1,134,000	0
蔡汝存	境内自然人	0.37%	1,134,000	1,134,000	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		
中国工商银行一易方达价值成长混合型证券投资基金	2,500,000		人民币普通股		
胡志斌	1,231,967		人民币普通股		
王煌	673,130		人民币普通股		
全国社保基金一零九组合	500,000		人民币普通股		
谢春虎	418,900		人民币普通股		
中海信托股份有限公司一新股约定申购资金信托(5)	400,114		人民币普通股		
沙银冲	350,200		人民币普通股		
谢文东	258,400		人民币普通股		
黄佳佳	234,000		人民币普通股		
徐和云	231,700		人民币普通股		
上述股东关联关系或一致行动的说明	<p>上述股东关联关系或一致行动的说明：</p> <p>1、公司前十名股东中，黄培钊为公司实际控制人，黄林华为实际控制人黄培钊姐夫；黄淑芝、黄佩淑分别持有深圳市福迪投资有限公司 61%和 39%的股权，深圳市福迪投资有限公司持有深圳思思乐食品有限公司 60%的股权；黄佩淑为黄林华配偶、黄培钊姐姐，黄淑芝为黄培钊妹妹，他(她)们之间存在关联关系和一致行动人的可能。未知其他股东之间是否存在关联关系或《上市公司股东持股变动信息披露管理办法》中规定的一致行动人的情况。</p>				

	2、公司未知前十名无限售条件股东之间是否存在关联关系，也未知是否存在《上市公司股东持股变动信息披露管理办法》中规定的一致行动人的情况。
--	---

3.3 控股股东及实际控制人变更情况

适用 不适用

四、 董事、监事和高级管理人员情况

4 董事、监事和高级管理人员情况

4.1 董事、监事和高级管理人员持股变动

适用 不适用

五、董事会报告

2010 年上半年公司总体经营情况回顾

2010年上半年，我司主营业务收入实现 70,322.76万元，较去年同期增长了8.33%；营业利润、净利润和归母公司净利润分别比去年同期上升了223.16%、213.14%和212.14%。主要原因因为：

- 1、2009年第四季度开始，行业市场有所回暖，用肥需求明显增大；
- 2、贵港芭田募集资金项目全面投产，公司产销量有所上升；
- 3、公司全面实施最佳产品组合线策略，使得产品综合毛利大幅提升。

经营指标完成情况：

单位：人民币元

项目名称	2010 年上半年	2009 年上半年	增减金额	增减比例
营业收入	703,227,561.91	649,169,933.65	54,057,628.26	8.33%
营业利润	43,541,992.86	-35,355,372.33	78,897,365.19	223.16%
净利润	35,795,203.63	-31,636,679.68	67,431,883.31	213.14%
归属于母公司所有者的净利润	34,960,297.24	-31,027,210.39	65,987,507.63	212.68%

5.1 主营业务分行业、产品情况表

单位：万元

主营业务分行业情况						
分行业或分产品	营业收入	营业成本	毛利率 (%)	营业收入比上年同期增减 (%)	营业成本比上年同期增减 (%)	毛利率比上年同期增减 (%)
复合肥行业	70,153.77	59,125.81	15.72%	11.46%	-0.10%	9.75%
主营业务分产品情况						
芭田复合肥系列	52,550.22	44,394.33	15.52%	93.17%	93.06%	0.05%
哈乐复合肥系列	121.01	87.08	28.04%	-66.90%	-71.10%	10.44%
好阳光复合肥系列	9,141.64	7,480.61	18.17%	-72.74%	-78.07%	19.89%
中俄复合肥系列	75.25	61.59	18.15%	-201.72%	-181.66%	20.10%
中美复合肥系列	3,188.82	2,719.95	14.70%	339.22%	295.32%	9.47%
中挪复合肥系列	5,076.83	4,382.25	13.68%	329.42%	278.13%	11.71%

合计	70,153.77	59,125.81	15.72%	11.46%	-0.10%	9.75%
----	-----------	-----------	--------	--------	--------	-------

5.2 主营业务分地区情况

单位：万元

地区	营业收入	营业收入比上年增减（%）
华北地区	12,929.36	11.63%
华东地区	6,166.95	56.43%
华南地区	41,217.81	7.94%
西北地区	1,454.42	-6.44%
西南地区	8,385.22	9.21%
合计	70,153.77	11.46%

5.3 主营业务及其结构发生重大变化的原因说明

适用 不适用

公司主营业务范围没有发生重大变化，但是，2010 年 1-6 月份主营业务产品销售收入结构发生较大的变化，其中：2010 年 1-6 月好阳光系列产品销售收入占全部销售收入的比重 13.03%，较去年同期的 53.29%同比下降了 40.25 个百分点；芭田复合肥系列产品销售收入占全部销售收入的比重 74.91%，较去年同期的 43.22%同比增加了 31.69 个百分点；中挪复合肥系列产品销售收入占全部销售收入的比重 7.24%，较去年同期的 1.88%同比增加了 5.36 个百分点；上述变化的原因为：由于农民购买力的上升，公司根据国内复合肥市场的变化，加大了科技创新的力度，根据市场变化，调整增加了高含量芭田复合肥系列的生产和销售。

5.4 主营业务盈利能力（毛利率）与上年相比发生重大变化的原因说明

2010 年上半年公司毛利率为 15.72%；较去年同期毛利率增加了 9.75 个百分点；2010 年上半年公司毛利率上升，主要有两方面的原因：一方面是公司根据市场变化调整增加了高含量芭田复合肥系列的生产和销售；另一方面，公司通过产品创新提高了毛利率较高的水溶肥料的销量。

5.5 利润构成与上年度相比发生重大变化的原因分析

适用 不适用

2010 年上半年公司归属于上市公司普通股股东净利润为 3,496.03 万元，较去年同期上升 212.68%；其利润构成同比发生重大变化的原因分析如下：

1、销售毛利：2010 年上半年公司实现销售毛利为 11,027.96 万元，同比上升了 193.27 个百分点。主营业务毛利上升的主要原因已在“主营业务盈利能力与上年相比发生重大变化的原因”一节中分析。

2、期间费用：2010 年上半年公司三项期间费用支出合计为 6629.40 万元，费用率 9.43%，较去年同期下降 231.56 万元，下降幅度为 3.38%，其明细情况如下：

（一）利润构成发生重大变化情况说明：

单位：人民币元

项目名称	2010 年上半年	2009 年上半年	增减金额	增减比例
财务费用	116,324.30	3,857,425.21	-3,741,100.91	-96.98%
资产减值损失	961,367.16	1,686,565.65	-725,198.49	-43.00%
营业外支出	491,619.77	112,137.08	379,482.69	338.41%
所得税费用	11,756,671.81	1,020,705.83	10,735,965.98	1051.82%

主要原因为：由于销售收入上升，导致 2010 年上半年公司销售费用率同比下降；财务费用同比大幅下降。

1、财务费用下降了 96.98%的主要原因为，主要系本期借款同比减少，相应利息支出减少所致。

2、资产减值损失本期发生额较上年同期发生额减少 725,198.49 元，下降比例为 43.00%，主要系本期对应收款项进行单项测试没有增加资产减值损失，按账龄分析只增加了一年期账龄资产减值损失所致。

3、营业外支出增加了 338.41%系处理固定资产净损失和支付的滞纳金和罚款增加所致。

4、所得税费用同比增长 1051.82%系公司利润大幅增长导致企业所得税费用增加所致。

（二）报告期公司资产结构同比发生重大变化的说明

单位：人民币元

项目名称	本报告期		上年度期末		同比变化情况	
	期末数	占资产比重	期末数	占资产比重	变动金额	增减百分比
流动资产：						
货币资金	291,919,212.11	36.18%	206,297,264.46	28.06%	85,621,947.65	41.50%
应收账款	16,588,388.27	2.06%	4,898,276.97	0.67%	11,690,111.30	238.66%
预付款项	52,194,846.57	6.47%	112,128,343.46	15.25%	-59,933,496.89	-53.45%
存货	159,000,252.88	19.70%	122,770,279.22	16.70%	36,229,973.66	29.51%
其他应收款	9,243,613.05	1.15%	3,328,111.00	0.45%	5,915,502.05	177.74%
非流动资产：						
递延所得税资产	2,007,362.10	0.25%	4,026,431.92	0.55%	-2,019,069.82	-50.15%
总资产	806,925,419.24	100.00%	735,204,399.53	100.00%	71,721,019.71	9.76%
短期借款	110,000,000.00	13.63%	60,000,000.00	8.16%	50,000,000.00	83.33%

应付票据			9,696,000.00	1.32%	-9,696,000.00	-100.00%
预收款项	18,583,691.96	2.30%	38,047,104.47	5.18%	-19,463,412.51	-51.16%
应交税费	8,844,770.71	1.10%	119,125.81	0.02%	8,725,644.90	7324.73%
负债合计	215,772,564.42	26.74%	179,846,748.34	24.46%	35,925,816.08	19.98%
所有者权益合计	591,152,854.82	73.26%	555,357,651.19	75.54%	35,795,203.63	6.45%
负债及所有者权益合计	806,925,419.24	100.00%	735,204,399.53	100.00%	71,721,019.71	9.76%

报告期资产总额和负债总额重大变化原因分析：

1、货币资金本期余额较年初余额增加85,621,947.65元，增加比例为41.50%，主要原因系原材料采购预付帐款减少，筹资活动产生的现金净流量增加所致。

2、应收账款期末余额较年初增加11,690,111.30元，增加比例为238.65%，主要原因系复合肥行业市场需求增加，公司采取了积极的营销政策，给部分信用较好的客户增加客户授信额度所致。

3、预付账款期末余额较年初减少了59,933,496.89元，减少比例为53.45%，主要原因系本公司根据市场原材料价格的变化，加强了五天滚动计划、每旬滚动计划和三个月滚动计划所致。

4、存货本期余额较年初余额增加36,229,973.66元，增加比例为29.51%，主要系本期公司为了应对市场的变化，增加原材料、成品储备所致。

5、其他应收款期末余额较年初增加5,915,502.05元，增加比例177.74%主要系本期广东省级化肥淡储利息款尚未到账和铁路运费、仓储费等预付结算所致。

6、递延所得税资产本期余额较年初余额减少2,019,069.82元，减少比例为50.15%，主要系本期部分子公司已经全部弥补上年亏损，仅有部份子公司尚有亏损情况，可弥补的税务亏损确认递延所得税减少所致。

7、短期借款本期余额较年初余额增加50000000.00元，增加比例为83.33%，主要系根据经营计划增加银行借款所致。

8、应付票据本期余额较年初余额减少9,696,000.00元，减少比例为100.00%，主要原因系本公司票据结算业务减少所致。

9、预收款项本期余额较年初余额减少19,463,412.51元，减少比例为51.16%，主要系本公司根据市场的变化适时的调整了货款结算方式所致。

10、应交税费本期余额较年初余额增加8,725,644.90元，增加比例为7324.73%，主要系公司本期利润同比大幅增加，按税法确认应交企业所得税所致。

(三) 报告期公司现金流量构成同比发生重大变化的情况，与报告期净利润存在重大差异的原因说明

单位：人民币元

项目名称	2010 年上半年	2009 年上半年	增减金额	增减比例
收到的税费返还	106,000.00	1,000,000.00	-894,000.00	-89.40%
购买商品、接受劳务支付的现金	559,627,594.40	412,831,897.99	146,795,696.41	35.56%
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	43,000.00	70,700.00	-27,700.00	-39.18%
构建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	3,540,416.43	39,522,213.95	-35,981,797.52	-91.04%
吸收投资收到的现金		2,800,000.00	-2,800,000.00	-100.00%
取得借款收到的现金	102,000,000.00	180,000,000.00	-78,000,000.00	-43.33%
偿还债务支付的现金	52,000,000.00	200,000,000.00	-148,000,000.00	-74.00%
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	1,099,822.50	14,853,525.00	-13,753,702.50	-92.60%

报告期现金流量重大变化原因分析：

- 1、收到的税费返还同比下降了89.40%，是本年度税费返还有所下降所致。
- 2、购买商品、接受劳务支付的现金同比上升率35.56%是本期产销量上升导致采购原材料支付的金额增加所致。
- 3、处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额同比下降39.18%，是本期处置固定资产、无形资产和其他长期资产减少所致。
- 4、构建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金同比下降了91.04%，是本期新增固定资产、无形资产支付下降所致。
- 5、报告期处置子公司及其他营业单位收到的现金净额下降7,000,000.00元，下降率为100%；主要原因为公司报告期没有发生处置子公司及其他单位收到的现金。
- 6、吸收投资收到的现金同比下降了100.00%，是本期没有发生投资收到的现金所致。
- 7、取得借款收到的现金同比下降了43.33%，是本期发生的银行借款减少所致。
- 8、偿还债务支付的现金同比下降了74.00%，是本期发生的银行借款偿还减少所致。

9、分配股利、利润或偿付利息支付的现金同比下降了92.60%，一是银行借款减少导致利息支付减少；二是本期没有发生股利的支付。

5.6 募集资金运用情况

5.6.1 募集资金运用

√ 适用 □ 不适用

单位：万元

募集资金总额		23,078.10		报告期内投入募集资金总额		372.97							
报告期内变更用途的募集资金总额		0.00		已累计投入募集资金总额		17,036.25							
累计变更用途的募集资金总额		0.00		已累计投入募集资金总额比例		0.00%							
承诺投资项目		是否变更项目(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)	报告期内投入金额	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	报告期内实现的效益	是否达到预计效益	项目可行性是否发生重大变化
生态型复肥规模化生产项目(60万吨复合肥项目)		否	12,000.00	0.00	12,000.00	372.97	11,563.43	-436.57	96.36%	2009年04月30日	975.89	是	否
徐州芭田30万吨复合肥项目		否	5,700.00	0.00	5,700.00	0.00	5,472.82	-227.18	96.01%	2008年05月31日	1,105.66	是	否
合计		-	17,700.00	0.00	17,700.00	372.97	17,036.25	-663.75	-	-	2,081.55	-	-
未达到计划进度或预计收益的情况和原因(分具体项目)		项目完工进度与计划进度基本一致											
项目可行性发生重大变化的情况说明		无											
募集资金投资项目实施地点变更情况		不适用											
募集资金投资项目实施方式调整情况		不适用											
募集资金投资项目先期投入及置换情况		适用 本公司首次公开发行股票募集资金投资项目分别于2005年8月经徐州市沛县发展改革与经济委员会及2006年8月经贵港市港北区发展和改革局备案批准立项,并经公司2006年度第一次临时股东大会决议通过利用募集资金投资。募集资金投资项目在募集资金到位前由本公司利用自有资金先行投入,截止2007年10月9日,本公司自筹资金投入4,602.04万元,业经立信大华出具深华(2007)专审字387号《关于深圳市芭田生态工程股份有限公司募集资金投资项目实际自筹资金使用情况专项审核报告》鉴证。经2007年10月9日召开的第三届董事会第三次会议审议通过《关于用募集资金置换公司预先已投入募集资金项目的自筹资金的议案》,同意用部分募集资金置换公司先期已投入募集资金项目的自筹资金共计4,602.04万元。											

用闲置募集资金暂时补充流动资金情况	不适用
项目实施出现募集资金结余的金额及原因	适用 截止 2010 年 6 月 30 日，上述募投项目尚有部分保证金未支付。
尚未使用的募集资金用途及去向	公司尚未使用的募集资金根据公司募集资金使用管理制度规定，以活期存储的方式，存放在公司募集资金专用账户。
实际募集资金净额超过计划募集资金金额部分的使用情况	不适用
募集资金使用及披露中存在的问题或其他情况	本公司已披露的相关信息不存在未及时、真实、准确、完整披露的情况。不存在募集资金管理违规情形。

注 1：该项目二期主体工程已于 2009 年 4 月达到预定可使用状态开始生产，截止 2010 年 6 月 30 日有部分设备保证金和工程保证金 159.58 万元因未达约定支付时间而未支付。

注 2：该项目主体工程已于 2008 年 5 月达到预定可使用状态开始生产，截止 2010 年 6 月 30 日尚有约 680 万元的配套工程未完工。

5.6.2 变更项目情况

适用 不适用

5.7 董事会下半年的经营计划修改计划

适用 不适用

5.8 对 2010 年 1-9 月经营业绩的预计

2010 年 1-9 月预计的经营业绩	与上年同期相比扭亏为盈			
2010 年 1-9 月净利润的预计范围	与上年同期相比扭亏为盈（万元）：	5,000	~~	6,000
	公司预计 2010 年 1-9 月份归属于上市公司股东净利润预计在 5000 万元—6000 万元之间。			
2009 年 1-9 月经营业绩	归属于上市公司股东的净利润（元）：	-225,517.95		
业绩变动的原因说明	全国复合肥市场需求上升，公司各项业务平稳增长，预计主营业务收入和净利润较去年同期有一定的增长，但仍存在不确定因素。			

5.9 公司董事会对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

适用 不适用

5.10 公司董事会对会计师事务所上年度“非标准审计报告”涉及事项的变化及处理情况的说明

适用 不适用

六、重要事项

公司治理情况

公司严格按照《公司法》、《证券法》及《深圳证券交易所股票上市规则》等法律法规的要求，规范运作，不断完善公司法人治理结构，建立了较为完备的公司治理及内部控制的各项规章制度，并积极结合公司实际情况及监管部门的最新要求，及时对规章制度进行修订和完善，并相继制定了《财务负责人管理制度》、《年报信息披露重大差错责任追究制度》，以不断提高公司治理水平。

截至报告期末，本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。

6.1 收购、出售资产及资产重组

6.1.1 收购资产

适用 不适用

6.1.2 出售资产

适用 不适用

6.1.3 自资产重组报告书或收购出售资产公告刊登后，该事项的进展情况及对报告期经营成果与财务状况的影响

适用 不适用

6.2 担保事项

适用 不适用

6.3 非经营性关联债权债务往来

适用 不适用

6.4 重大诉讼仲裁事项

适用 不适用

6.5 其他重大事项及其影响和解决方案的分析说明

适用 不适用

6.5.1 证券投资情况

适用 不适用

6.5.2 持有其他上市公司股权情况

适用 不适用

6.5.3 大股东及其附属企业非经营性资金占用及清偿情况表

适用 不适用

6.5.4 公司、股东及实际控制人承诺事项履行情况

适用 不适用

承诺事项	承诺人	承诺内容	履行情况
股改承诺	无	无	无
收购报告书或权益变动报告书中所作承诺	无	无	无
重大资产重组时所作承诺	无	无	无
发行时所作承诺	公司任职的全体股东	公司全体发起人股东和管理层持股股东黄培钊、黄林华、深圳市福田投资有限公司、深圳思思乐食品有限公司、吴益辉、张志新、李速亮、蔡汝存、杨勇藩承诺，自芭田股份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持有的公司股份，也不由公司回购其持有的股份。上述自然人股东同时承诺在其任职期间，每年转让的股份不得超过其所持有本公司股份总数的 25%，离职半年内不转让其持有的本公司股份。	本报告期，以上承诺事项严格执行。

6.5.5 董事会本次利润分配或资本公积金转增股本预案

适用 不适用

6.5.6 其他综合收益细目

适用 不适用

6.6 报告期接待调研、沟通、采访等活动情况表

接待时间	接待地点	接待方式	接待对象	谈论的主要内容及提供的资料
2010年01月15日	公司会议室	实地调研	国海证券研究员	公司经营情况及产品情况

2010年04月22日	公司会议室	实地调研	国海证券研究员	公司经营情况
2010年05月05日	公司会议室	实地调研	国海证券研究员	子公司经营情况及模式
2010年05月11日	公司会议室	实地调研	上海混沌道然资产管理公司	公司经营情况
2010年06月08日	公司会议室	实地调研	申万巴黎公司	公司经营情况

6.7 公司开展投资者关系管理的的具体情况

报告期内，公司认真做好投资者关系管理工作，不断提高服务水平和工作质量，努力与投资者之间建立长期良好的关系和互动机制，以提升公司在资本市场的形象。

1、公司董事会秘书是投资者关系管理工作的负责人，公司证券法律部负责投资者关系管理工作的日常事务。

2、报告期内，公司通过指定信息披露报纸、网站以及公司网站，准确及时地披露了公司应披露的信息，热情接待投资者来访，详细回复投资者来电、电子邮件等，最大限度保证投资者与公司信息交流的顺畅。

3、2010年4月1日，公司通过全景网投资者关系互动平台举行了公司2009年年度报告网上说明会，公司董事长兼总裁黄培钊先生、财务临时负责人张万海先生、副总裁、董事会秘书吴益辉先生、独立董事兰艳泽女士、保荐代表人徐涛先生、证券事务代表张重程先生参加了本次网上说明会，就公司业绩、公司治理以及发展前景等热点问题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。报告期内公司信息披露报纸为《证券时报》、《中国证券报》，指定信息披露的网站为巨潮资讯网（<http://www.cninfo.com.cn>）

6.8 报告期内，公司董事、监事、高级管理人员、公司股东不存在有权机关调查、司法纪检部门采取强制措施、被移送司法机关或追究刑事责任、中国证监会的调查、中国证监会行政处罚、证券市场禁入、认定为不适当人选、被其他行政管理部门处罚及交易所通报批评或公开谴责的情形。

6.9 报告期内已披露的重要信息索引

日期	公告号	名称	公告媒体
2010-06-05		第三届董事会第二十次会议（临时）决议公告	巨潮资讯网、证券时报
2010-04-28		财务负责人管理制度（2010年4月）	巨潮资讯网
2010-04-28		芭田股份：第三届董事会第十九次会议（临时）决议公告	巨潮资讯网、证券时报
2010-04-28		2010年第一季度报告全文	巨潮资讯网
2010-04-28		2010年第一季度报告正文	巨潮资讯网、证券时报
2010-04-23		2009年度股东大会的法律意见书	巨潮资讯网

2010-04-23		2009年股东大会决议公告	巨潮资讯网、证券时报
2010-04-15		关于召开2009年度股东大会的提示性公告	巨潮资讯网、证券时报
2010-03-18		2009年年度报告	巨潮资讯网
2010-03-18		年报信息披露重大差错责任追究制度（2010年3月）	巨潮资讯网
2010-03-18		控股股东及其他关联方资金占用情况的专项说明	巨潮资讯网
2010-03-18		2009年年度审计报告	巨潮资讯网
2010-03-18		2009年度监事会工作报告	巨潮资讯网
2010-03-18		第三届董事会第十八次会议决议公告	巨潮资讯网、证券时报
2010-03-18		募集资金2009年度使用情况专项报告	巨潮资讯网
2010-03-18		2009年度董事会工作报告	巨潮资讯网
2010-03-18		监事会对公司2009年度内部控制自我评价报告的意见	巨潮资讯网
2010-03-18		独立董事关于审阅2009年度审计报告等事项的独立意见	巨潮资讯网
2010-03-18		独立董事关于审阅2009年度审计报告的书面意见	巨潮资讯网
2010-03-18		独立董事关于2009年度内部控制的自我评价报告的独立意见	巨潮资讯网
2010-03-18		前期会计差错更正公告	巨潮资讯网、证券时报
2010-03-18		关于公司前期会计差错更正的专项说明	巨潮资讯网
2010-03-18		关于举行2009年度业绩网上说明会的通知	巨潮资讯网、证券时报
2010-03-18		2009年度独立董事述职报告（王宋荣）	巨潮资讯网
2010-03-18		2009年度独立董事述职报告（吴玉光）	巨潮资讯网
2010-03-18		2009年度权益派发预案	巨潮资讯网
2010-03-18		2009年度独立董事述职报告（兰艳泽）	巨潮资讯网
2010-03-18		独立董事关于2009年度关联方资金占用和对外担保的专项说明和独立意见	巨潮资讯网
2010-03-18		募集资金2009年度使用情况的鉴证报告	巨潮资讯网
2010-03-18		截止2009年12月31日内部控制鉴证报告	巨潮资讯网
2010-03-18		2009年度内部控制评价报告	巨潮资讯网
2010-03-18		第三届监事会第十三次会议决议公告	巨潮资讯网、证券时报
2010-03-18		关于召开2009年度股东大会的通知公告	巨潮资讯网、证券时报
2010-03-18		2009年年度报告摘要	巨潮资讯网
2010-02-26		2009年度业绩快报	巨潮资讯网
2010-02-11		2010年第一次临时股东大会决议公告	巨潮资讯网、证券时报
2010-02-11		2010年度第一次临时股东大会的法律意见书	巨潮资讯网
2010-02-05		关于召开2010年第一次临时股东大会的提示性公告	巨潮资讯网、证券时报
2010-01-13		第三届董事会第十七次会议（临时）决议公告	巨潮资讯网、证券时报
2010-01-13		独立董事关于聘请2010年度审计机构的独立意见	巨潮资讯网
2010-01-13		独立董事关于对变更聘请2009年度报告审计机构的独立意见	巨潮资讯网
2010-01-13		关于召开2010年第一次临时股东大会的通知	巨潮资讯网、证券时报

6.10 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》和《公司章程》

履行职责的情况

（一）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，严格执照监管部门要求发表了独立意见，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。

（二）董事出席报告期内董事会会议情况

姓名	职务	本人出席次数	委托出席次数	缺席次数	是否连续两次未出席会议
黄培钊	董事长	4	0	0	否
林维声	副董事长	4	0	0	否
王宋荣	独立董事	4	0	0	否
兰艳泽	独立董事	4	0	0	否
吴玉光	独立董事	4	0	0	否
徐育康	董事	4	0	0	否
赵树林	董事	4	0	0	否
王丰登	董事	4	0	0	否

七、财务报告（未经审计）

一、会计报表（详见附后）

二、财务报表附注（详见附后）

八、备查文件

一、载有董事长黄培钊先生签名的2010年半年度报告文本原件。

二、载有公司法定代表人、主管会计工作负责人及会计机构负责人签名并盖章的会计报表。

三、报告期内在中国证监会指定报纸上公开披露过的所有公司文件的正本的原稿。

以上备查文件的备置地点：公司证券法律部

深圳市芭田生态工程股份有限公司董事会

董事长：黄培钊

二〇一〇年八月二十五日

资产负债表

编制单位：深圳市芭田生态工程股份有限公司

2010 年 6 月 30 日

单位：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	291,919,212.11	175,230,551.21	206,297,264.46	87,596,958.85
结算备付金				
拆出资金				
交易性金融资产				
应收票据				
应收账款	16,588,388.27	17,480,437.91	4,898,276.97	4,556,378.80
预付款项	52,194,846.57	35,542,408.64	112,128,343.46	73,807,569.00
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		41,555,293.22		41,555,293.22
其他应收款	9,243,613.05	6,619,252.45	3,328,111.00	8,096,344.46
买入返售金融资产				
存货	159,000,252.88	74,030,270.22	122,770,279.22	55,680,020.18
一年内到期的非流动资产				
其他流动资产				
流动资产合计	528,946,312.88	350,458,213.65	449,422,275.11	271,292,564.51
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	4,400,000.00	343,390,000.00	4,400,000.00	343,390,000.00
投资性房地产				
固定资产	218,045,617.80	76,100,333.65	225,538,362.68	80,017,751.73
在建工程	15,226,114.51	3,109,783.99	12,413,251.54	2,445,933.18
工程物资				
固定资产清理				
生产性生物资产				
油气资产				
无形资产	18,001,711.32	3,427,866.67	18,204,548.01	3,590,311.17
开发支出				
商誉				
长期待摊费用	20,298,300.63	20,298,300.63	21,199,530.27	21,199,530.27
递延所得税资产	2,007,362.10	1,350,706.40	4,026,431.92	1,560,349.28
其他非流动资产				

非流动资产合计	277,979,106.36	447,676,991.34	285,782,124.42	452,203,875.63
资产总计	806,925,419.24	798,135,204.99	735,204,399.53	723,496,440.14
流动负债：				
短期借款	110,000,000.00	110,000,000.00	60,000,000.00	60,000,000.00
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			9,696,000.00	9,696,000.00
应付账款	41,092,996.61	23,665,205.85	37,398,578.17	15,295,430.44
预收款项	18,583,691.96	18,582,618.64	38,047,104.47	37,012,885.22
卖出回购金融资产款				
应付手续费及佣金				
应付职工薪酬	10,399,685.89	4,341,384.04	10,837,932.25	6,625,610.79
应交税费	8,844,770.71	1,946,671.52	119,125.81	403,164.13
应付利息				
应付股利	505,062.08	0.00	505,062.08	0.00
其他应付款	16,694,857.17	127,406,501.64	13,118,945.56	90,289,344.84
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	206,121,064.42	285,942,381.69	169,722,748.34	219,322,435.42
非流动负债：				
长期借款				
应付债券				
长期应付款				
专项应付款				
预计负债				
递延所得税负债				
其他非流动负债	9,651,500.00	3,486,500.00	10,124,000.00	3,779,000.00
非流动负债合计	9,651,500.00	3,486,500.00	10,124,000.00	3,779,000.00
负债合计	215,772,564.42	289,428,881.69	179,846,748.34	223,101,435.42
所有者权益（或股东权益）：				
实收资本（或股本）	304,560,000.00	304,560,000.00	304,560,000.00	304,560,000.00
资本公积	53,507,916.66	51,681,000.00	53,507,916.66	51,681,000.00
减：库存股				
专项储备				
盈余公积	29,156,413.97	24,444,729.50	29,156,413.97	24,444,729.50
一般风险准备				
未分配利润	192,305,570.72	128,020,593.80	157,345,273.48	119,709,275.22

外币报表折算差额				
归属于母公司所有者权益合计	579,529,901.35	508,706,323.30	544,569,604.11	500,395,004.72
少数股东权益	11,622,953.47		10,788,047.08	
所有者权益合计	591,152,854.82	508,706,323.30	555,357,651.19	500,395,004.72
负债和所有者权益总计	806,925,419.24	798,135,204.99	735,204,399.53	723,496,440.14

利 润 表

编制单位：深圳市芭田生态工程股份有限公司

2010 年 6 月 30 日

单位：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	703,227,561.91	269,195,297.40	649,169,933.65	309,761,819.79
其中：营业收入	703,227,561.91	269,195,297.40	649,169,933.65	309,761,819.79
利息收入				
已赚保费				
手续费及佣金收入				
二、营业总成本	659,685,569.05	262,848,759.43	684,525,305.98	324,767,049.35
其中：营业成本	592,393,351.37	226,166,595.31	614,228,700.86	276,228,880.92
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	36,899.29	36,773.59	510.79	
销售费用	36,665,178.06	14,842,470.48	38,421,578.81	22,554,393.55
管理费用	29,512,448.87	20,514,461.61	26,330,524.66	20,066,784.09
财务费用	116,324.30	307,555.28	3,857,425.21	4,083,383.54
资产减值损失	961,367.16	980,903.16	1,686,565.65	1,833,607.25
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）	43,541,992.86	6,346,537.97	-35,355,372.33	-15,005,229.56
加：营业外收入	4,501,502.35	4,326,938.08	4,851,535.56	3,808,885.96
减：营业外支出	491,619.77	395,709.41	112,137.08	108,012.08
其中：非流动资产处置损失	316,290.28	316,290.28	1,504.57	1,504.57
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	47,551,875.44	10,277,766.64	-30,615,973.85	-11,304,355.68
减：所得税费用	11,756,671.81	1,966,448.06	1,020,705.83	187,287.16
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	35,795,203.63	8,311,318.58	-31,636,679.68	-11,491,642.84
归属于母公司所有者的净利润	34,960,297.24	8,311,318.58	-31,027,210.39	-11,491,642.84
少数股东损益	834,906.39		-609,469.29	

六、每股收益：				
（一）基本每股收益	0.115		-0.10	
（二）稀释每股收益	0.115		-0.10	
七、其他综合收益				
八、综合收益总额	35,795,203.63	8,311,318.58	-31,636,679.68	-11,491,642.84
归属于母公司所有者的综合收益总额	34,960,297.24	8,311,318.58	-31,027,210.39	-11,491,642.84
归属于少数股东的综合收益总额	834,906.39		-609,469.29	

现金流量表

编制单位：深圳市芭田生态工程股份有限公司

2010 年 6 月 30 日

单位：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	666,095,756.05	248,845,041.10	633,767,166.04	358,374,932.33
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	106,000.00	0.00	1,000,000.00	
收到其他与经营活动有关的现金	3,438,423.81	40,288,677.72	4,263,068.29	3,992,086.29
经营活动现金流入小计	669,640,179.86	289,133,718.82	639,030,234.33	362,367,018.62
购买商品、接受劳务支付的现金	559,627,594.40	200,498,330.05	412,831,897.99	148,369,979.23
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	46,588,706.05	36,012,820.57	39,014,538.63	29,457,465.42
支付的各项税费	1,446,302.16	504,551.48	1,553,374.08	477,272.89
支付其他与经营活动有关的现金	21,758,390.67	12,847,805.66	22,052,901.95	14,827,757.38
经营活动现金流出小计	629,420,993.28	249,863,507.76	475,452,712.65	193,132,474.92
经营活动产生的现金流量净额	40,219,186.58	39,270,211.06	163,577,521.68	169,234,543.70
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	43,000.00	43,000.00	70,700.00	70,700.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			0.00	0.00
收到其他与投资活动有关的现金				
投资活动现金流入小计	43,000.00	43,000.00	70,700.00	70,700.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	3,540,416.43	579,796.20	39,522,213.95	4,705,492.15
投资支付的现金		0.00		102,200,000.00
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	3,540,416.43	579,796.20	39,522,213.95	106,905,492.15
投资活动产生的现金流量净额	-3,497,416.43	-536,796.20	-39,451,513.95	-106,834,792.15
三、筹资活动产生的现金流量：				
吸收投资收到的现金			2,800,000.00	
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			2,800,000.00	
取得借款收到的现金	102,000,000.00	102,000,000.00	180,000,000.00	180,000,000.00
发行债券收到的现金				
收到其他与筹资活动有关的现金	2,908,800.00	2,908,800.00		
筹资活动现金流入小计	104,908,800.00	104,908,800.00	182,800,000.00	180,000,000.00
偿还债务支付的现金	52,000,000.00	52,000,000.00	200,000,000.00	200,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	1,099,822.50	1,099,822.50	14,853,525.00	14,853,525.00
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	53,099,822.50	53,099,822.50	214,853,525.00	214,853,525.00
筹资活动产生的现金流量净额	51,808,977.50	51,808,977.50	-32,053,525.00	-34,853,525.00
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	88,530,747.65	90,542,392.36	92,072,482.73	27,546,226.55
加：期初现金及现金等价物余额	203,388,464.46	84,688,158.85	147,257,804.68	85,754,901.17
六、期末现金及现金等价物余额	291,919,212.11	175,230,551.21	239,330,287.41	113,301,127.72

合并所有者权益变动表

编制单位：深圳市芭田生态工程股份有限公司

2010 年 6 月 30 日

单位：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	一般风险准备	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	一般风险准备	未分配利润	其他				
一、上年年末余额	304,560,000.00	53,507,916.66			29,156,413.97		157,345,273.48		10,788,047.08	555,357,651.19	169,200,000.00	136,281,000.00			25,452,971.56		213,072,590.29		15,003,006.85	559,009,568.70		
加：会计政策变更																						
前期差错更正															72,712.79		-3,201,517.68		-25,689.24	-3,154,494.13		
其他																						
二、本年年初余额	304,560,000.00	53,507,916.66	0.00		29,156,413.97	0.00	157,345,273.48	0.00	10,788,047.08	555,357,651.19	169,200,000.00	136,281,000.00			25,525,684.35		209,871,072.61		14,977,317.61	555,855,074.57		
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)	0.00	0.00			0.00		34,960,297.24		834,906.39	35,795,203.63	135,360,000.00	-82,773,083.34			3,630,729.62		-52,525,799.13		-4,189,270.53	-497,423.38		
(一) 净利润							34,960,297.24		834,906.39	35,795,203.63							12,016,930.49		-84,277.70	11,932,652.79		
(二) 其他综合收益												-5,375.49								-109.69	-5,485.18	
上述(一)和(二)小计	0.00	0.00	0.00		0.00	0.00	34,960,297.24	0.00	834,906.39	35,795,203.63		-5,375.49					12,016,930.49		-84,387.39	11,927,265.61		

							297.24		6.39	203.63		49					930.49		.39	167.61
(三) 所有者投入和减少资本	0.00	0.00	0.00		0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00		1,832,292.15							394,193.04	2,226,485.19
1. 所有者投入资本									0.00	0.00									2,800,000.00	2,800,000.00
2. 股份支付计入所有者权益的金额																				
3. 其他												1,832,292.15							-2,405,806.96	-573,514.81
(四) 利润分配	0.00	0.00	0.00		0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	50,760,000.00			3,630,729.62			-64,542,729.62		-4,499,076.18	-14,651,076.18
1. 提取盈余公积														3,630,729.62			-3,630,729.62			
2. 提取一般风险准备																				
3. 对所有者(或股东)的分配							0.00		0.00	0.00	50,760,000.00						-60,912,000.00		-4,499,076.18	-14,651,076.18
4. 其他																				
(五) 所有者权益内部结转	0.00	0.00	0.00		0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	84,600,000.00	-84,600,000.00								
1. 资本公积转增资本(或股本)	0.00	0.00									84,600,000.00	-84,600,000.00								
2. 盈余公积转增资本(或股本)	0.00					0.00														
3. 盈余公积弥补亏损																				

4. 其他																				
(六) 专项储备																				
1. 本期提取																				
2. 本期使用																				
四、本期期末余额	304,560,000.00	53,507,916.66			29,156,413.97		192,305,570.72		11,622,953.47	591,152,854.82	304,560,000.00	53,507,916.66			29,156,413.97		157,345,273.48		10,788,047.08	555,357,651.19

母公司所有者权益变动表

编制单位：深圳市芭田生态工程股份有限公司

2010 年 6 月 30 日

单位：元

项目	本期金额								上年金额							
	实收资本 (或股本)	资本公积	减：库存 股	专项储备	盈余公积	一般风险 准备	未分配利 润	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	一般风险 准备	未分配利 润	所有者权 益合计
一、上年年末余额	304,560,000.00	51,681,000.00			24,444,729.50		119,709,275.22	500,395,004.72	169,200,000.00	136,281,000.00			20,741,287.09		150,588,528.12	476,810,815.21
加：会计政策变更																
前期差错更正													72,712.79		-2,643,819.46	-2,571,106.67
其他																
二、本年年初余额	304,560,000.00	51,681,000.00	0.00		24,444,729.50		119,709,275.22	500,395,004.72	169,200,000.00	136,281,000.00			20,813,999.88		147,944,708.66	474,239,708.54
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	0.00	0.00			0.00		8,311,318.58	8,311,318.58	135,360,000.00	-84,600,000.00			3,630,729.62		-28,235,433.44	26,155,296.18
（一）净利润							8,311,318.58	8,311,318.58							36,307,296.18	36,307,296.18
（二）其他综合收益																
上述（一）和（二）小计	0.00	0.00	0.00		0.00		8,311,318.58	8,311,318.58							36,307,296.18	36,307,296.18
（三）所有者投入和减少资本	0.00	0.00	0.00		0.00		0.00	0.00								
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	0.00	0.00	0.00		0.00		0.00	0.00	50,760,000.00				3,630,729.62		-64,542,729.62	-10,152,000.00
1. 提取盈余公积													3,630,729.62		-3,630,729.62	
2. 提取一般风险准备							0.00	0.00								
3. 对所有者(或股东)的分配									50,760,000.00						-60,912,000.00	-10,152,000.00
4. 其他	0.00	0.00	0.00		0.00		0.00	0.00								
(五) 所有者权益内部结转	0.00	0.00						0.00	84,600,000.00	-84,600,000.00						
1. 资本公积转增资本(或股本)	0.00						0.00	0.00	84,600,000.00	-84,600,000.00						
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. 本期提取																
2. 本期使用																
四、本期期末余额	304,560,000.00	51,681,000.00	0.00		24,444,729.50		128,020,593.80	508,706,323.30	304,560,000.00	51,681,000.00			24,444,729.50		119,709,275.22	500,395,004.72



深圳市芭田生态工程股份有限公司
财务报表附注
2010 年上半年度
(除特别说明, 以人民币元表述)

一、公司基本情况

深圳市芭田生态工程股份有限公司(简称“本公司”)成立于 1989 年 7 月 21 日, 前身为深圳京石多元复合肥厂, 由深圳市人民政府深府办[1988]886 号文批准成立的企业, 持有国家工商行政管理局深内法字 00296 号营业执照。

2001 年 7 月 6 日, 经深圳市人民政府股[2001]35 号文批复, 同意本公司整体改制为股份有限公司, 公司名称变更为“深圳市芭田生态工程股份有限公司”。本公司将经审计后的截止 2000 年 12 月 31 日的净资产人民币 7,000 万元按 1:1 的比例折为股本。本公司变更为股份有限公司后, 新的注册号为 4403011038173, 执照号为深司字 N72197, 注册资本为人民币 7,000 万元。

2007 年, 经中国证券监督管理委员会证监发行字[2007]256 号文《关于核准深圳市芭田生态工程股份有限公司首次公开发行股票的通知》核准, 本公司向社会公开发行人民币普通股(A 股) 2,400 万股, 本公司注册资本变更为 94,000,000.00 元, 已领取 440301103043436 号企业法人营业执照。本公司股票于 2007 年 9 月 19 日在深圳证券交易所挂牌交易。

2008 年 4 月, 经本公司 2008 年 4 月 22 日召开的 2007 年度股东大会决议通过, 以 2007 年 12 月 31 日总股本 94,000,000 股为基数, 以资本公积金转增股本, 每 10 股转增 8 股, 转增后注册资本变更为 169,200,000.00 元。

2009 年 4 月, 经本公司 2009 年 4 月 22 日召开的 2008 年度股东大会决议通过, 以 2008 年 12 月 31 日总股本 169,200,000 股为基数, 以资本公积金和未分配利润向全体股东每 10 股转增 5 股送 3 股, 利润分配后注册资本变更为 304,560,000.00 元。

本公司属于复合肥行业, 公司的经营范围: 生产、经营多元复合肥和其他肥料(生产执照另发); 化工原料的购销(不含易燃易爆物品); 国内商业、物资供销业(不含专营、专控、专卖商品); 有机肥料的技术开发与研究(不含限制项目); 投资兴办实业(具体项目另行申报)。经营进出口业务(具体按深贸管登记证字第 2002-159 号资格证书经营); 道路货物运输。

本公司主要复合肥产品有: 芭田系列、好阳光系列、哈乐系列、中美系列、中挪系列等。

二、主要会计政策、会计估计和合并财务报表的编制方法

（一）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《企业会计准则——基本准则》和其他各项会计准则的规定（以下简称“企业会计准则”）进行确认和计量，在此基础上编制财务报表。

（二）遵循企业会计准则的声明

公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了报告期公司的财务状况、经营成果、现金流量等有关信息。

（三）会计期间

本公司采用公历年为会计年度，即自每年一月一日至十二月三十一日为一个会计年度。

（四）记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

（五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理

1. 同一控制下的企业合并

本公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方的账面价值计量。在合并中取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

本公司为进行企业合并而发生的各项直接相关费用，包括为进行企业合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费等，于发生时计入当期损益。

企业合并中发行权益性证券发生的手续费、佣金等，抵减权益性证券溢价收入，溢价收入不足冲减的，冲减留存收益。

被合并各方采用的会计政策与本公司不一致的，本公司在合并日按照本公司会计政策进行调整，在此基础上按照企业会计准则规定确认。

2. 非同一控制下的企业合并

本公司在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量。公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。

本公司在购买日对合并成本进行分配。

本公司对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

企业合并中取得的被购买方除无形资产外的其他各项资产（不仅限于被购买方原已确认的

资产)，其所带来的经济利益很可能流入本公司且公允价值能够可靠计量的，单独确认并按公允价值计量；公允价值能够可靠计量的无形资产，单独确认为无形资产并按公允价值计量；取得的被购买方除或有负债以外的其他各项负债，履行有关义务很可能导致经济利益流出本公司且公允价值能够可靠计量的，单独确认并按照公允价值计量；取得的被购买方或有负债，其公允价值能可靠计量的，单独确认为负债并按照公允价值计量。

（六）合并财务报表的编制方法

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，所有子公司均纳入合并财务报表。

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。

合并财务报表以本公司及子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，按照权益法调整对子公司的长期股权投资后，由本公司编制。

合并财务报表时抵销本公司与各子公司、各子公司相互之间发生的内部交易对合并资产负债表、合并利润表、合并现金流量表、合并所有者权益变动表的影响。

子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额而形成的余额，若公司章程或协议未规定少数股东有义务承担的，该余额冲减本公司的所有者权益；若公司章程或协议规定由少数股东承担的，该余额冲减少数股东权益。

在报告期内，若因同一控制下企业合并增加子公司的，则调整合并资产负债表的期初数；将子公司合并当期期初至报告本期的收入、费用、利润纳入合并利润表；将子公司合并当期期初至报告本期的现金流量纳入合并现金流量表。

在报告期内，若因非同一控制下企业合并增加子公司的，则不调整合并资产负债表期初数；将子公司自购买日至报告本期的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司自购买日至报告本期的现金流量纳入合并现金流量表。

在报告期内，本公司处置子公司，则该子公司期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

（七）现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。

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。

（八）外币业务和外币报表折算

1. 外币业务

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算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，均计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，由此产生的汇兑差额计入当期损益或资本公积。

2. 外币财务报表的折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表所有者权益项目下单独列示。

处置境外经营时，将资产负债表中所有者权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自所有者权益项目转入处置当期损益；部分处置境外经营的，按处置的比例计算处置部分的外币财务报表折算差额，转入处置当期损益。

（九）金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

1. 金融工具的分类

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和直接指定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；应收款项；其他金融负债等。

2. 金融工具的确认依据和计量方法

（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，本期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）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、其他应收款、应收票据、预付账款等，以向购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额；具有融资性质的，按其现值进行初始确认。

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。

（3）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：

（3）终止确认部分的账面价值；

（4）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. 金融负债终止确认条件

金融负债的的现时义务全部或部分已经解除的，则终止确认该金融负债或其一部分；本公司若与债权人签定协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，则终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

对现存金融负债全部或部分合同条款作出实质性修改的，则终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认时，终止确认的金融负债账面价值与支付对价（包括转出的

非现金资产或承担的新金融负债) 之间的差额, 计入当期损益。

本公司若回购部分金融负债的, 在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值, 将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价(包括转出的非现金资产或承担的新金融负债) 之间的差额, 计入当期损益。

5. 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。

(十) 应收款项坏账准备的确认标准和计提方法

应收款项指应收账款及其他应收款。本公司按照取得时的公允价值初始确认应收款项。采用实际利率法, 按摊余成本对应收款项进行后续计量。

本公司分单项金额重大和非重大的应收款项进行减值测试, 对于单项金额重大的应收款项, 单独进行减值测试, 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。单项金额重大应收账款系期末余额为 100 万以上的应收款项。

本公司按回收是否存在不确定性作为类似信用风险特征划分的依据。

对于单项金额非重大的应收款项以及单独测试后未发生减值的单项金额重大的应收款项, 按以下比例计提坏账准备:

账龄	计提比例
一年以内(含一年)	5%
一年以上至二年(含二年)	10%
二年以上至三年(含三年)	30%
三年以上	50%

(十一) 存货

1. 存货的分类

存货分类为: 原材料、自制半成品、产成品、低值易耗品、包装物等。

2. 存货的计价方法

库存商品和在产品成本包括原材料、直接人工、其他直接成本以及按正常生产能力下适当比例分摊的间接生产成本。各类存货的购入与入库按历史成本计价。原材料的发出按移动加权平均法计价。产成品采用标准成本计价, 每月根据完工产成品标准成本与实际成本的差异确认库存商品差异, 月末将累计的库存商品差异按当期营业成本与期末库存商品所占比例分摊计入营业成本。

3. 存货可变现净值的确定依据及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、库存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；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

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。

4. 存货的盘存制度

存货采用永续盘存制。

5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

- (1) 低值易耗品采用一次转销法；
- (2) 包装物采用一次转销法。

(十二) 长期股权投资

1. 初始投资成本确定

(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：合并成本为购买日购买方为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，以及为企业合并而发生的各项直接相关费用。通过多次交换交易分步实现的企业合并，合并成本为每一单项交易成本之和。在合并合同中对可能影响合并成本的未来事项作出约定的，购买日如果估计未来事项很可能发生并且对合并成本的影响金额能够可靠计量的，也计入合并成本。

（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. 后续计量及损益确认

（1）后续计量

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。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。

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）。

（2）损益确认

成本法下，除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认投资收益。

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，以长期应收项目中对该被投资单位的账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收项目的账面价值。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。

3. 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。

4. 减值准备计提

重大影响以下的、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。

除因企业合并形成的商誉以外的存在减值迹象的其他长期股权投资，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。

因企业合并形成的商誉，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。

长期股权投资的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

（十三）固定资产

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，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：

- （1）与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；
- （2）该固定资产的成本能够可靠地计量。

2. 各类固定资产的折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。

各类固定资产折旧年限和年折旧率如下：

固定资产类别	折旧年限	残值率 (%)	年折旧率 (%)
--------	------	---------	----------

房屋及建筑物	8-20年	5	4.75%-11.88%
机器设备	10年	5	9.50%
运输设备	5年	5	18%
电子及其他设备	5-7年	5	13.57%-19%

3. 固定资产的减值准备计提

公司在每本期判断固定资产是否存在可能发生减值的迹象。

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

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

固定资产减值损失确认后，减值固定资产的折旧在未来期间作相应调整，以使该固定资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的固定资产账面价值（扣除预计净残值）。

固定资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

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

（十四）在建工程

1. 在建工程的类别

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。

3. 在建工程的减值测试方法、减值准备计提方法

公司在每本期判断在建工程是否存在可能发生减值的迹象。

在建工程存在减值迹象的，估计其可收回金额。可收回金额根据在建工程的公允价值减去处置费用后的净额与在建工程预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

当在建工程的可收回金额低于其账面价值的，将在建工程的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为在建工程减值损失，计入当期损益，同时计提相应的在建工程减值准备。

在建工程的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

有迹象表明一项在建工程可能发生减值的，企业以单项在建工程为基础估计其可收回金额。企业难以对单项在建工程的可收回金额进行估计的，以该在建工程所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

（十五）借款费用

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存货、固定资产等资产。

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销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

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。

当购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可销售状态时，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。

购建或者生产的资产各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

3. 暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，则借款费用暂停资本化；该项中断如是所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可销售状态必要的程序，则借款费用继续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。

4. 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每月月末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。

(十六) 无形资产

1. 无形资产的计价方法

(1) 公司取得无形资产时按成本进行初始计量;

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。

内部自行开发的无形资产, 其成本包括: 开发该无形资产时耗用的材料、劳务成本、注册费、在开发过程中使用的其他专利权和特许权的摊销以及满足资本化条件的利息费用, 以及为使该无形资产达到预定用途前所发生的其他直接费用。

(2) 后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

对于使用寿命有限的无形资产, 在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销; 无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的, 视为使用寿命不确定的无形资产, 不予摊销。

每本期, 对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。

2. 无形资产减值准备的计提

对于使用寿命确定的无形资产, 如有明显减值迹象的, 本期进行减值测试。

对于使用寿命不确定的无形资产, 每本期进行减值测试。

对无形资产进行减值测试, 估计其可收回金额。可收回金额根据无形资产的公允价值减去处置费用后的净额与无形资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

当无形资产的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。

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

无形资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

有迹象表明一项无形资产可能发生减值的，公司以单项无形资产为基础估计其可收回金额。公司难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该无形资产所属的资产组为基础确定无形资产组的可收回金额。

3. 划分公司内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

研究阶段：为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段。

开发阶段：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、产品等活动的阶段。

内部研究开发项目研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

4. 开发阶段支出符合资本化的具体标准

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

- （1）完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- （2）具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- （3）无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；
- （4）有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；
- （5）归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

（十七）长期待摊费用摊销方法

公司长期待摊费用是指已经支出，但受益期限在一年以上（不含一年）的各项费用，按发生时的实际成本计价，长期待摊费用在受益期内分期平均摊销。如长期待摊费用项目不能使以后会计期间受益，则将尚未摊销的摊余价值全部转入当期损益。

（十八）预计负债

本公司涉及诉讼、债务担保、亏损合同、重组事项时，如该等事项很可能需要未来以交付资产或提供劳务、其金额能够可靠计量的，确认为预计负债。

1. 预计负债的确认标准

与或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司确认为预计负债：

该义务是本公司承担的现时义务；

履行该义务很可能导致经济利益流出本公司；

该义务的金额能够可靠地计量。

2. 预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

本公司在确定最佳估计数时，综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。对于货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

（十九）收入确认原则

1. 商品销售收入的确认原则：本公司在将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方，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，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，相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认商品销售收入的实现。

本公司按照从购货方已收或应收的合同或协议价款确定销售商品收入金额，但已收或应收的合同或协议价款不公允的除外。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。应收的合同或协议价款与其公允价值之间的差额，在合同或协议期间内采用实际利率法进行摊销，计入当期损益。

2. 提供劳务收入：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，确认收入的实现。期末，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。

3. 让渡资产使用权收入：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时，分别下列情况确定让渡资产使用权收入金额：

（1）利息收入金额，按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定。

（2）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。

（二十）政府补助

1. 类型

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产。分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

2. 会计处理方法

与购建固定资产、无形资产等长期资产相关的政府补助，确认为递延收益，按照所建造或购买的资产使用年限分期计入营业外收入；

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，取得时确认为递延收益，在确认相关费用的期间计入当期营业外收入；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，取得时直接计入当期营业外收入。

（二十一）递延所得税资产和递延所得税负债

1. 确认递延所得税资产的依据

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。

2. 确认递延所得税负债的依据

公司将当期与以前期间应交未交的应纳税暂时性差异确认为递延所得税负债。但不包括商誉、非企业合并形成的交易且该交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额所形成的暂时性差异。

（二十二）商誉

在非同一控制下企业合并时，支付的合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。

因购买少数股权增加的长期股权投资成本，与按照新取得的股权比例计算确定应享有子公司在交易日可辨认净资产公允价值份额之间的差额，在合并资产负债表中作为商誉列示。

因购买少数股权新增加的长期股权投资成本，与按照新取得的股权比例计算确定应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的可辨认净资产份额之间的差额，除确认为商誉的部分以外，应当调整合并资产负债表中的资本公积，资本公积的余额不足冲减的，调整留存收益。

本公司于期末，将商誉分摊至相关的资产组进行减值测试，计提的减值准备计入当期损益，减值准备一经计提，在以后的会计期间不转回。

（二十三）职工薪酬

在每一会计期间内，将应付的职工薪酬确认为负债，按受益对象分别计入产品或劳务成本、当期费用或固定资产或无形资产成本。根据有关规定，本公司按照月工资额的一定比例提取保险费和公积金，并按月向劳动和社会保障机构缴纳，相应的支出计入当期成本或费用。

（二十四）每股收益

基本每股收益

基本每股收益 = $P_0 \div S$

$S = S_0 + S_1 + S_i \times M_i \div M_0 - S_j \times M_j \div M_0 - S_k$

其中：P₀ 为归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于普通股股东的

净利润；S 为发行在外的普通股加权平均数；S0 为期初股份总数；S1 为报告期因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数；Si 为报告期因发行新股或债转股等增加股份数；Sj 为报告期因回购等减少股份数；Sk 为报告期缩股数；M0 报告期月份数；Mi 为增加股份次月起至报告期期末的累计月数；Mj 为减少股份次月起至报告期期末的累计月数。

稀释每股收益

公司存在稀释性潜在普通股的，应当分别调整归属于普通股股东的报告期净利润和发行在外普通股加权平均数，并据以计算稀释每股收益。

在发行可转换债券、股份期权、认股权证等稀释性潜在普通股情况下，稀释每股收益可参照如下公式计算：

稀释每股收益 = $P1 / (S0 + S1 + Si \times Mi \div M0 - Sj \times Mj \div M0 - Sk + \text{认股权证、股份期权、可转换债券等增加的普通股加权平均数})$

其中，P1 为归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润，并考虑稀释性潜在普通股对其影响，按《企业会计准则》及有关规定进行调整。公司在计算稀释每股收益时，应考虑所有稀释性潜在普通股对归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润和加权平均股数的影响，按照其稀释程度从大到小的顺序计入稀释每股收益，直至稀释每股收益达到最小值。

重新计算

发行在外普通股或潜在普通股的数量因派发股票股利、公积金转增资本、拆股而增加或因并股而减少，但不影响所有者权益金额的，应当按调整后的股数重新计算各列报期间的每股收益。

上述变化发生于资产负债表日至财务报告批准报出日之间的，应当以调整后的股数重新计算报告期各年的每股收益。

按照《企业会计准则第 28 号——会计政策、会计估计变更和差错更正》的规定对以前年度损益进行追溯调整或追溯重述的，应当重新计算报告期各年的每股收益。

（二十五）会计政策和会计估计变更

本公司本期未发生会计政策、会计估计变更的情况，也无前期重大会计差错更正的事项。

三、税项

本公司主要税种：增值税、营业税和企业所得税等。具体如下：

1. 增值税：

由于本公司及子公司生产销售的复合肥符合财税字[1998]78 号文、财税字[2001]第 113

号文的规定，本公司就经营的化肥收入免征增值税。其它非免税产品按小规模纳税人征收增值税。

2. 营业税：

技术许可使用费、房屋租赁等收入适用营业税，税率为 5%。

3. 企业所得税：

(1) 本公司在深圳市注册，根据 2008 年 1 月 1 日起实施的《中华人民共和国企业所得税法》(以下简称“新税法”)和国务院发布的《国务院关于实施企业所得税过度优惠政策的通知》(以下简称“优惠政策”)，2008 年企业所得税适用税率为 18%，2009 年适用税率为 20%，2010 年度适用税率为 22%。

另外，根据新税法第二十八条规定：“国家需要重点扶持的高新技术企业，减按 15%的税率征收企业所得税”，本公司取得 GR200844200090 号“高新技术企业证书”。2008 年度、2009 年度、2010 年度企业所得税汇算清缴适用 15%的企业所得税税率。

(2) 好阳光公司在深圳市注册，2008 年度、2009 年度、2010 年度企业所得税税率分别为 18%、20%、22%。

(3) 深圳市芭田农业生产资料有限公司(以下简称“芭田农资”)、和原生态控股股份有限公司(以下简称“和原生态”)于 2009 年在深圳市注册成立，2009 年度、2010 年度企业所得税税率为 25%。

(4) 徐州芭田、徐州市禾协肥业有限公司(以下简称“禾协肥业”)在江苏省徐州市沛县注册，2008年度、2009年度、2010年度企业所得税税率为25%。

(5) 贵港市芭田生态有限公司(以下简称“贵港芭田”)在广西壮族自治区贵港市注册。根据《财政部、国家税务总局、海关总署关于西部大开发税收优惠政策问题的通知》(财税【2001】202 号)和《国家税务总局关于落实西部大开发有关税收政策具体实施意见的通知》(国税发【2002】47 号)规定，广西壮族自治区人民政府出具《广西壮族自治区人民政府关于印发贯彻实施国务院西部大开发政策措施若干规定的通知》(桂政发(2001)100 号)，对设立在广西壮族自治区的国家鼓励类企业，减按 15%的税率征收企业所得税，对自治区外企业，单位和个人到该区独资或者联营新办符合国家产业政策的企业，从生产经营之日起，对外来方的生产经营所得，五年内免征企业所得税。根据上述政策，原享受减免税政策的企业继续享受未执行完毕的税收优惠，故 2008 年度、2009 年度、2010 年度贵港芭田免征企业所得税。

(6) 贵港市好阳光肥业有限公司(原名“贵港市沃田肥业有限公司”，以下简称“贵港好阳光”)在广西省贵港市注册，2008 年度、2009 年、2010 年度企业所得税率为 25%。



四、企业合并及合并财务报表

本节下列表式数据中的金额单位，除非特别注明外均为人民币万元。

(一) 子公司情况

1. 通过企业合并取得的子公司

无通过企业合并取得的子公司

2. 通过设立方式取得的子公司

子公司名称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围	本公司本期实际投资额	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额	本公司合计持股比例	本公司合计享有的表决权比例	是否合并报表
好阳光公司 *1	全资子公司	深圳市	化工行业	297万元	产、销有机肥及复合肥；购销化工原料；国内商业	297万元	---	100%	100%	是
徐州芭田 *2	控股子公司	徐州市	化工行业	9,000万元	产、销有机肥及复合肥；购销化工原料；国内商业	8,700万元	---	96.67%	96.67%	是
贵港芭田 *3	控股子公司	贵港市	化工行业	15,000万元	产、销有机肥及复合肥；购销化工原料；国内商业	14,700万元	---	98%	98%	是
禾协肥业 *4	控股子公司之控股子公司	徐州市	化工行业	300万元	生产销售多元复合肥和其他肥料；化工原料购销	270万元	---	90%	90%	是
贵港好阳光 *5	控股子公司之全资子公司	贵港市	化工行业	300万元	生产经营多元复合肥；化肥、化工原料的购销等	300万元	---	100%	100%	是
芭田农资 *6	全资子公司	深圳市	化工行业	500万元	化肥零售；其他肥料、农资产品用具的购销；国内贸易（不含专营、专控、转卖商品）	500万元	---	100%	100%	是
和原生态 *7	控股子公司	深圳市	化工行业	10,000万元	化肥零售、其他肥料、农资产品用具的购销及其他国内贸易（不含专营、专控、转卖商品）；肥料的技术咨询、技术咨询	9,720万元	---	97.20%	97.20%	是

*1 好阳光公司由本公司与蔡冰琼共同出资组建，于 2001 年 12 月 25 日成立，营业执照号码为 4403011079973。注册资本 279 万元，其中本公司出资 251.1 万元，出资比例 90%；蔡冰琼出资 27.9 万元，出资比例 10%。

2009 年 10 月 11 日，本公司与蔡冰琼签订股权转让合同，蔡冰琼将持有好阳光公司 10% 的股权以人民币 27.9 万元的价格转让给本公司，上述股权转让后本公司持有好阳光 100% 的股权。本公司于 11 月 23 日支付了股权转让款，并于同日办理了工商变更手续。

*2 徐州芭田由本公司与江苏沛县国有资产经营有限公司（简称“沛县国有公司”）共同出资组建，于 2005 年 8 月 25 日成立，营业执照号码为



3203221101027。 注册资本 3,000 万元，其中本公司出资 2,700 万元，出资比例 90%；沛县国有公司出资 300 万元，出资比例 10%。

根据《关于联合兴办徐州芭田生态有限公司合同书》和补充协议，为了保证沛县国有公司的利益，合资公司每年按分级累进方式向沛县国有公司支付固定收益。

2007 年 1 月 1 日，本公司与沛县国有公司签订《关于徐州芭田生态有限公司向江苏沛县国有资产经营有限公司支付固定收益的解除协议》，根据该协议，徐州芭田自 2007 年 1 月 1 日起不再向沛县国有公司支付约定收益，改按股东出资比例分配利润。

2008 年 10 月 30 日，徐州芭田进行增资扩股，注册资本由增资前的 3,000 万元增至 9,000 万元，并领取 32032000004372 号企业法人营业执照。增资后，根据修订后的公司章程，本公司出资 8,700 万元，占 96.67%，沛县国有公司出资 300 万元，占 3.33%。

*3 贵港芭田由本公司与曾子鸿共同出资组建，于 2006 年 9 月 5 日成立，营业执照号码为 4508002501161。注册资本 3,000 万元，其中本公司出资 2700 万元，出资比例 90%；曾子鸿出资 300 万元，出资比例 10%。

2008 年 10 月 18 日，贵港芭田进行增资扩股，注册资本 3,000 万元增至 15,000 万元，并领取 450800200009696 号企业法人营业执照。增资后，根据修订后的公司章程，本公司出资 14,700 万元，占 98%，曾子鸿出资 300 万元，占 2%。

*4 禾协肥业由徐州芭田与郑少敏共同出资组建，于 2007 年 12 月 28 日成立，营业执照号码为 3203221101065。注册资本 300 万元，其中本公司出资 270 万元，出资比例 90%；郑少敏出资 30 万元，出资比例 10%。

2009 年 12 月 25 日，郑少敏与自然人胡勤友签订股权转让协议，郑少敏将持有禾协肥业 10%的股权以人民币 30 万元的价格转让给胡勤友，同日办妥了相关工商变更登记手续。

*5 贵港好阳光由贵港芭田与魏启乔共同出资组建，于 2007 年 12 月 25 日成立，营业执照号码为 450800200000236。注册资本 300 万元，其中贵港芭田出资 270 万元，出资比例 90%；魏启乔出资 30 万元，出资比例 10%。

2009 年 11 月 18 日，贵港芭田与魏启乔签订股权转让合同，魏启乔将持有贵港好阳光 10%的股权以人民币 30 万元的价格转让给贵港芭田，上述股权转让后贵港芭田持有贵港好阳光 100%的股权。贵港芭田于 12 月 10 日支付了股权转让款，12 月 8 日办理了工商变更手续。

*6 芭田农资由本公司出资设立的全资子公司，于 2009 年 4 月 2 日成立，注册资本 500 万元，营业执照号码为 440301103930084。

*7 和原生态由本公司与吴健鹏共同出资组建，于 2009 年 6 月 26 日成立，营业执照号码为 40301104111203。注册资本 10,000 万元，其中芭田公司出资 9,720 万元，出资比例 97.2%；吴健鹏出资 280 万元，出资比例 2.8%。



(二) 少数股东权益的情况:

子公司名称	本期余额	年初余额
好阳光公司	---	---
徐州芭田	4,892,992.66	4,162,319.39
贵港芭田	3,803,322.04	3,608,245.64
禾协肥业	255,757.31	273,043.31
贵港好阳光		---
和原生态	2,670,881.46	2,744,438.74
合计	11,622,953.47	10,788,047.08

五、合并财务报表主要项目注释

(一) 货币资金

项目	本期余额			年初余额		
	原币金额	折算率	折人民币	原币金额	折算率	折人民币
现金						
人民币	283,425.43	1.0000	283,425.43	235,084.42	1.0000	235,084.42
小计						235,084.42
银行存款						
人民币	290,911,585.00	1.0000	290,911,585.00	202,775,676.52	1.0000	202,775,676.52
美元	106,642.96	6.7909	724,201.68	55,315.24	6.8282	377,703.52
小计			291,635,786.68			203,153,380.04
其他货币资金	0.00		0.00	2,908,800.00	1.0000	2,908,800.00
小计			0.00			2,908,800.00
合计			291,919,212.11			206,297,264.46

1. 本期无抵押、冻结等对变现有限制或存放在境外有潜在回收风险的款项。

2. 其他货币资金主要包括银行承兑汇票保证金，明细如下：

	本期余额	年初余额
商业承兑汇票保证金	---	---
银行承兑汇票保证金	0.00	2,908,800.00
合计	0.00	2,908,800.00

3. 货币资金本期余额较年初余额增加 85,621,947.65 元，增加比例为 41.50%，主要原因系原材料采购预付帐款减少，筹资活动产生的现金净流量增加所致。

(二) 应收账款

1. 应收账款构成

(1) 应收账款按金额大小及风险程度列示如下：

客户类别	本期余额				年初余额			
	账面金额	占总额比例%	坏账准备	坏账准备比例%	账面金额	占总额比例%	坏账准备	坏账准备比例%
单项金额重大	---	---	---	---	---	---	---	---
单项金额非重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大	4,823,661.64	21.65	4,823,661.64	100.00	4,823,556.39	48.32	4,823,556.39	100.00
其他不重大	17,454,369.80	78.35	865,981.53	4.96	5,159,815.67	51.68	261,538.70	5.07
合计	22,278,031.44	100	5,689,643.17		9,983,372.06	100.00	5,085,095.09	

(2) 应收账款按账龄结构列示如下:

种类	本期余额				年初余额			
	账面余额	占总额比例 (%)	坏账准备	坏账准备比例 (%)	账面余额	占总额比例 (%)	坏账准备	坏账准备比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	17,382,125.05	78.02	858,757.05	4.94	5,088,857.42	50.97	254,442.87	5.00
1 年以上至 2 年 (含 2 年)	72,244.75	0.32	7,224.48	10.00	70,958.25	0.71	7,095.83	10.00
2 年以上至 3 年 (含 3 年)	---	---	---	---	---	---	---	---
3 年以上	4,823,661.64	21.65	4,823,661.64	100.00	4,823,556.39	48.32	4,823,556.39	100.00
合计	22,278,031.44	100	5,689,643.17		9,983,372.06	100.00	5,085,095.09	

2. 应收账款坏账准备的变动如下:

	年初余额	本期计提	本期减少		本期末余额
			转回	转销	
2009 年度	5,500,036.99	---	414,941.90	---	5,085,095.09
2010 年 1-6 月	5,085,095.09	624,084.08	19,536.00	---	5,689,643.17

3. 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

风险类别	本期余额			年初余额		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
单项金额不重大且回收存在不确定性的款项	4,823,661.64	21.65	4,823,661.64	4,823,556.39	48.32	4,823,556.39
合计	4,823,661.64	21.65	4,823,661.64	4,823,556.39	48.32	4,823,556.39

4. 本期应收账款中无持本公司 5% 以上 (含 5%) 表决权股份的股东单位欠款;

5. 本期末应收账款中欠款金额前五名

债务人排名	与本公司关系	欠款金额	年限	占应收账款总额的比例%
第一名	销售客户	1,109,231.78	1 年以内	4.98
第二名	销售客户	617,900.33	1 年以内	2.77
第三名	销售客户	509,257.75	1 年以内	2.29
第四名	销售客户	457,575.53	1 年以内	2.05
第五名	销售客户	452,096.33	1 年以内	2.03

6. 期末余额较年初增加 11,690,111.30 元, 增加比例为 238.65%, 主要原因系复合肥行业市场需求增加, 公司采取了积极的营销政策, 给部分信用较好的客户增加客户授信额度所致。

(三) 预付款项

1. 账龄分析

账龄	本期余额		年初余额	
	金额	占总额比例%	金额	占总额比例%
一年以内（含一年）	43,088,231.23	82.55	100,726,110.79	89.83
一年以上至二年（含二年）	7,460,197.05	14.29	9,593,569.52	8.56
二年以上至三年（含三年）	470,548.36	0.90	1,808,663.15	1.61
三年以上	1,175,869.93	2.25	---	---
合计	52,194,846.57	100	112,128,343.46	100.00

2. 账龄超过一年的重要预付账款

单位名称	金额	尚未结算的原因
运城市富农农资有限公司	2,980,197.80	2008-2009 年度材料价格波动幅度大,原材料价格协商中.
兴平市佳禾农资有限公司	1,326,412.10	2008-2009 年度材料价格波动幅度大,原材料价格协商中.

预付账款期末余额较年初减少了 59,933,496.89 元,减少比例为 53.45%。

3. 预付款项前五名情况

单位名称	款项性质	金额	账龄
第一名	购买原材料	6,720,154.77	1 年以内
第二名	购买原材料	3,399,297.20	1 年以内
第三名	购买原材料	2,980,197.80	一年以上到二年内
第四名	购买原材料	2,731,792.39	1 年以内
第五名	购买原材料	2,711,093.53	1 年以内
合计		18,542,535.69	

4. 本公司本期预付款项中无持股 5%（含 5%）以上表决权股东欠款。

（四）其他应收款

1. 其他应收款构成

（1）其他应收款按金额大小及风险程度列示如下：

客户类别	本期余额				年初余额			
	金额	占总额比例%	坏账准备	坏账准备比例%	金额	占总额比例%	坏账准备	坏账准备比例%
单项金额重大	---	---	---	---	---	---	---	---
单项金额非重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大	1,675,397.10	14.47	1,675,397.10	100.00	1,566,467.52	29.54	1,566,467.52	100.00
其他不重大	9,899,726.57	85.53	656,113.52	6.63	3,736,335.02	70.46	408,224.02	10.93
合计	11,575,123.67	100	2,331,510.62		5,302,802.54	100.00	1,974,691.54	

（2）其他应收款按账龄结构列示如下：

种类	本期余额				年初余额			
	账面余额	占总额比例 (%)	坏账准备	坏账准备比例 (%)	账面余额	占总额比例 (%)	坏账准备	坏账准备比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	9,176,059.32	79.27	474,263.79	5.17	2,410,917.39	45.46	149,405.28	6.20
1 年以上至 2 年 (含 2 年)	176,252.25	1.52	17,625.23	10.00	933,216.45	17.60	105,746.15	11.33
2 年以上至 3 年 (含 3 年)	547,415.00	4.73	164,224.50	30.00	476,477.97	8.99	350,038.74	73.46
3 年以上	1,675,397.10	14.47	1,675,397.10	100.00	1,482,190.73	27.95	1,369,501.37	92.40
合计	11,575,123.67	100	2,331,510.62		5,302,802.54	100.00	1,974,691.54	

2. 其他应收款坏账准备的变动如下:

项目	年初余额	本期计提	本期减少		期末余额
			转回	转销	
2009 年	1,786,662.54	192,393.38	---	4,364.38	1,974,691.54
2010 年 1-6 月	1,974,691.54	356,819.08	---	0.00	2,331,510.62

3. 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:

风险类别	本期余额			年初余额		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
单项金额不重大且回收存在不确定性的款项	1,675,397.10	14.47	1,675,397.10	1,566,467.52	29.54	1,566,467.52
合计	1,675,397.10	14.47	1,675,397.10	1,566,467.52	29.54	1,566,467.52

4. 本期无核销的其他应收款。

5. 本期其他应收款中无持股 5% 以上 (含 5%) 股东欠款情况;

6. 本期无其他应收关联方公司款项;

7. 其他应收款前五名情况:

债务人排名	与本公司关系	性质或内容	欠款金额	账龄	占其他应收款总额的比例%
第一名	第三方	财政补贴款	2,430,000.00	1 年以内	20.99
第二名	第三方	预付仓储费	591,434.55	1 年以内	5.11
第三名	第三方	预付广告款	550,000.00	1 年以内	4.75
第四名	第三方	预付仓储费	536,950.00	2-3 年	4.64
第五名	员工	备用金	435,156.90	1 年以内	3.76

8. 其他应收款期末余额较年初增加 5,915,502.05 元, 增加比例 177.74% 主要系本期广东省级化肥淡储利息款尚未到账和铁路运费、仓储费等预付结算所致。

(五) 存货及存货跌价准备

项目	本期余额	年初余额
----	------	------

	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
产成品	37,935,652.65		37,935,652.65	28,258,177.30	---	28,258,177.30
原材料	105,105,150.42		105,105,150.42	81,722,419.01	---	81,722,419.01
在途物资	---	---	---	---	---	---
自制半成品	10,451,803.12		10,451,803.12	7,044,364.02	---	7,044,364.02
包装物	5,052,695.64		5,052,695.64	5,285,132.84	---	5,285,132.84
低值易耗品	454,951.05		454,951.05	460,186.05	---	460,186.05
合计	159,000,252.88		159,000,252.88	122,770,279.22	---	122,770,279.22

1. 存货跌价准备

*. 本期末存货的成本低于可变现净值, 故未计提存货跌价准备;

2. 本期无计入存货成本的借款费用资本化金额;

3. 存货本期余额较年初余额增加 36,229,973.66 元, 增加比例为 29.51%, 主要系本期公司为了应对市场的变化, 增加原材料、成品储备所致。

(六) 长期股权投资

项目	本期余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
按权益法核算的长期股权投资	---	---	---	---	---	---
其中: 对联营企业投资	---	---	---	---	---	---
按成本法核算的长期股权投资	4,400,000.00	---	4,400,000.00	4,400,000.00	---	4,400,000.00
合计	4,400,000.00	---	4,400,000.00	4,400,000.00	---	4,400,000.00

按成本法核算的长期股权投资

被投资单位名称	初始投资成本	年初余额	本期变动	本期余额	本期分回的现金红利
云南天腾化工有限公司 ("天腾化工")	4,400,000.00	4,400,000.00	---	4,400,000.00	---
小计	4,400,000.00	4,400,000.00	---	4,400,000.00	---

(七) 固定资产及累计折旧

1. 固定资产原价

类别	年初余额	本期增加	本期减少	本期余额
房屋及建筑物	107,498,266.12	1,125,966.44	7,738.33	108,616,494.23
机器设备	192,325,042.55	4,802,246.34	1,326,098.68	195,801,190.21
运输设备	15,806,404.31	188,611.00	1,149,093.00	14,845,922.31

电子及其他设备	26,216,149.69	1,105,432.24	228,021.80	27,093,560.13
合 计	341,845,862.67	7,222,256.02	2,710,951.81	346,357,166.88

2. 累计折旧

类 别	年初余额	本期提取	本期减少	本期余额
房屋及建筑物	29,146,094.10	3,407,828.00	4,135.18	32,549,786.92
机器设备	60,319,744.92	8,174,979.93	1,066,228.20	67,428,496.65
运输设备	8,085,484.14	1,199,588.12	615,345.02	8,669,727.24
电子及其他设备	17,644,251.24	1,062,566.59	155,205.15	18,551,612.68
合 计	115,195,574.40	13,844,962.64	1,840,913.55	127,199,623.49

3. 固定资产减值准备

项目	年初余额	本期增加	本期减少	本期余额
房屋及建筑物	834,595.59	---	---	834,595.59
机器设备	277,330.00	---	---	277,330.00
运输设备	---	---	---	---
电子及其他设备	---	---	---	---
合计	1,111,925.59	---	---	1,111,925.59

4. 固定资产账面价值

类 别	年初余额	本期余额
房屋及建筑物	77,517,576.43	75,232,111.72
机器设备	131,727,967.63	128,095,363.56
运输设备	7,720,920.17	6,176,195.07
电子及其他设备	8,571,898.45	8,541,947.45
合 计	225,538,362.68	218,045,617.80

5. 本期本公司估计固定资产的可收回金额高于账面价值，故未计提固定资产减值准备；

6. 本期未办妥产权证书的固定资产净额为 28,116,252.40 元；

7. 本期无固定资产用于抵押或担保。

(八) 在建工程

项 目	本期余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
松岗车间及生产线改造	3,109,783.99	---	3,109,783.99	2,445,933.18	---	2,445,933.18
徐州芭田二期工程之仓库	5,300,000.00	---	5,300,000.00	5,300,000.00	---	5,300,000.00



项 目	本期余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
贵港芭田高塔二期工程	3,512,861.13	---	3,512,861.13	3,512,861.13	---	3,512,861.13
智能化电动混配设备	2,399,330.02	---	2,399,330.02	900,617.99	---	900,617.99
其他零星工程	904,139.37	---	904,139.37	253,839.24	---	253,839.24
合 计	15,226,114.51	---	15,226,114.51	12,413,251.54	---	12,413,251.54



在建工程项目变动情况

工程项目名称	预算数(万元)	年初余额	本期增加	本期转入 固定资产	本期其他减少	本期余额	工程进度(%)	资金来源	工程投入占 预算的比例(%)
松岗车间及生产线改造	1,560.00	2,445,933.18	3,352,336.14	2,688,485.33	---	3,109,783.99	74.43%	自有资金	74.43%
徐州芭田二期工程之仓库	680.00	5,300,000.00	---	---	---	5,300,000.00	96.01%	募集资金	96.01%
贵港芭田高塔二期工程	5,100.00	3,512,861.13	---	---	---	3,512,861.13	96.36%	募集资金	99.36%
智能化电动混配设备	352.10	900,617.99	2,470,902.03	972,190.00	---	2,399,330.02	95.75%	自有资金	95.75%
其他零星工程	---	253,839.24	771,257.80	120,957.67	---	904,139.37	90.00%	自有资金	90.00%
合计		12,413,251.54	6,594,495.97	3,781,633.00	---	15,226,114.51			

本期本公司估计在建工程的可收回金额高于账面价值，故未计提在建工程减值准备。

(九) 无形资产

项目	年初余额	本期增加	本期减少	本期余额	剩余摊销期限(月)
一、原价合计	21,181,499.85	171,387.00	---	21,352,886.85	
1. 土地使用权	19,266,094.50	23,437.00	---	19,289,531.50	349-585
2. 专利权	109,350.00	147,950.00	---	257,300.00	9
3. 软件	1,806,055.35	---	---	1,806,055.35	12
二、累计摊销额	2,976,951.84	374,223.69	---	3,351,175.53	
1. 土地使用权	2,766,809.06	253,454.37	---	3,020,263.43	
2. 专利权	85,081.76	42,852.66	---	127,934.42	
3. 软件	125,061.02	77,916.66	---	202,977.68	
三、无形资产减值准备累计金额	---	---	---	---	
1. 土地使用权	---	---	---	---	
2. 专利权	---	---	---	---	
3. 软件	---	---	---	---	
四、无形资产账面价值合计	18,204,548.01	---	---	18,001,711.32	
1. 土地使用权	16,499,285.44	---	---	16,269,268.07	
2. 专利权	24,268.24	---	---	129,365.58	
3. 软件	1,680,994.33	---	---	1,603,077.67	

1. 土地使用权情况如下:

土地位置	取得方式	土地面积 (m ²)	土地使用权原值	累计摊销	本期余额	是否抵押	剩余摊余期限(月)
深圳市松岗镇江边村	购买	30,030.00	3,922,767.00	2,370,005.07	1,552,761.93	否	378
广西省贵港市贵北区港城镇猫儿山村	购买	58,064.28	11,487,153.50	442,759.11	11,044,394.39	否	558-585
江苏省徐州市沛县	购买	33,300.00	2,054,677.00	119,286.17	1,935,390.83	否	568-584
深圳南头区西丽镇	购买	3,250.00	1,824,934.00	88,213.08	1,736,720.92	否	349
合计			19,289,531.50	3,020,263.43	16,269,268.07		

2. 本公司无形资产不存在成本高于可回收金额的情形，因此无需计提减值准备。

3. 贵港芭田拥有的土地使用权中约有 72 亩正在办理产权证书，账面净值为 9,958,975.13 元。

(十) 长期待摊费用

类别	原始发生额	年初余额	本期增加	本期摊销	累计摊销	本期余额	剩余摊销年限
土地租赁费*1	17,800,000.00	13,462,222.45	---	296,666.64	4,634,444.19	13,165,555.81	22 年
肥料实验基地项目*2	12,091,259.67	7,737,307.82	---	604,563.00	4,958,514.85	7,132,744.82	5 年 6 个月
合计	29,891,259.67	21,199,530.27	---	901,229.64	9,592,959.04	20,298,300.63	

*1 土地租赁费系本公司租用深圳市宝安区公明镇楼村碧美路东地块面积为 350 亩土地支付的租赁费，报告期内按合同总金额 1,780 万，分 30 年摊销。该租赁土地的用途为开发、科研、种子、种苗实验等。

*2 系本公司租用公明镇楼村碧美路东地块进行肥料实验的挖山填土、管道埋设等支出。

(十一) 递延所得税资产

1. 已确认的递延所得税资产

项目	本期可抵扣暂时性差异	本期递延所得税资产	年初可抵扣暂时性差异	年初递延所得税资产
坏账准备	8,021,153.79	1,197,924.50	7,059,786.03	1,055,673.03
固定资产减值准备	1,111,925.59	166,788.84	1,111,925.59	166,788.84
存货跌价准备	---	---	---	---
可弥补的税务亏损	2,570,595.05	642,648.76	12,624,579.10	2,803,970.05
合计	11,703,674.43	2,007,362.10	20,796,290.72	4,026,431.92

2. 由于未来能否获得足够的应纳税所得额具有不确定性，以下可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损未确认递延所得税资产：

项目	本期余额	年初余额
可弥补的亏损	502,749.93	324,815.27
合计	502,749.93	324,815.27

3、未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期：

项目	本期余额	年初余额
2013 年	93,416.67	93,416.67
2014 年	231,398.60	231,398.60
2015 年	177,934.66	
合计	502,749.93	324,815.27

4、递延所得税资产本期余额较年初余额减少 2,019,069.82 元，减少比例为 50.15%，主要系本期部分子公司已经全部弥补上年亏损，仅有部份子公司尚有亏损情况，可弥补的税务亏损确认递延所得税减少所致。

(十二) 资产减值准备

项目	年初余额	本期计提	本期减少		本期余额
			转回	转销	
坏账准备	7,059,786.63	1,302,774.49	341,407.33	---	8,021,153.79
固定资产减值准备	1,111,925.59	---	---	---	1,111,925.59
存货跌价准备	---	---	---	---	
合计	8,171,712.22	1,302,774.49	341,407.33	---	9,133,079.38

资产减值准备本期余额较年初数增加 961,367.16 元，增加比例为 11.76%，主要系本期计提应收帐款坏帐准备所致。

(十三) 短期借款

借款类别	本期余额	年初余额
质押借款	---	---
保证借款	10,000,000.00	10,000,000.00
保证抵押借款	---	---
信用借款	100,000,000.00	50,000,000.00
合计	110,000,000.00	60,000,000.00

1. 短期借款本期余额较年初余额增加 50000000.00 元，增加比例为 83.33%，主要系根据筹资计划在六月份增加银行借款所致。

2. 短期借款其他事项说明：

(1) 保证借款系本公司向中信银行深圳分行借款 1,000 万，借款期限为 2009 年 12 月 22 日—2010 年 12 月 22 日，借款利率 4.779%，该借款由黄培钊提供保证担保；

(2) 信用借款系本公司向中国农业发展银行深圳市分行借款 3,000 万，深圳发展银行借款 2,000 万，深圳招商银行借款 5,000 万，均为不超过六个月的周转借款。

(十四) 应付票据

种类	本期余额	年初余额
银行承兑汇票	0.00	9,696,000.00
商业承兑汇票	---	---
合计	0.00	9,696,000.00

1. 本期余额中无欠持本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东票据金额；

2. 本期余额中无欠关联方票据金额；

3. 应付票据本期余额较年初余额减少 9,696,000.00 元，减少比例为 100.00%，主要原因系本公司票据结算业务减少所致。

(十五) 应付账款

账龄	本期余额		年初余额	
	金额	占总额比例 (%)	金额	占总额比例 (%)
一年以内 (含一年)	40,495,358.51	98.55	37,013,361.71	98.97
一年以上至二年 (含二年)	528,338.10	1.29	385,216.46	1.03
二年以上至三年 (含三年)	69,300.00	0.17	---	---
三年以上者			---	---
合计	41,092,996.61	100	37,398,578.17	100.00

1. 本期无欠持股 5%以上 (含 5%) 表决权股东的款项;
2. 本期余额中无欠关联方应付款项。

(十六) 预收款项

账龄	本期余额		年初余额	
	金额	占总额比例 (%)	金额	占总额比例 (%)
一年以内 (含一年)	18,297,740.53	98.46	37,335,274.37	98.13
一年以上至二年 (含二年)	270,802.93	1.46	350,027.72	0.92
二年以上至三年 (含三年)	12,808.00	0.07	158,778.04	0.42
三年以上	2,340.50	0.01	203,024.34	0.53
合计	18,583,691.96	100	38,047,104.47	100.00

1. 本期余额中无欠持股 5%以上 (含 5%) 表决权股东的款项;
2. 本期余额中无预收关联方款项;
3. 预收款项本期余额较年初余额减少 19,463,412.51 元, 减少比例为 51.16 %, 主要系本公司根据市场的变化适时的调整了货款结算方式所致。

(十七) 应付职工薪酬

项目	年初余额	本期发生	本期支付	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	10,837,932.25	40,858,637.16	41,296,883.52	10,399,685.89
二、职工福利费	---	3,160,748.63	3,160,748.63	---
三、社会保险费	---	1,493,094.43	1,493,094.43	---
合计	10,837,932.25	45,512,480.22	45,950,726.58	10,399,685.89

1. 应付职工薪酬余额无属于拖欠性质或工效挂钩的部分。

(十八) 应交税费

税费项目	本期余额	年初余额
增值税	0.00	7,262.53
营业税	0.00	25,408.40
城建税	0.00	354.32

企业所得税	8,412,376.34	(680,022.20)
房产税	121,228.49	411,800.82
教育费附加	-11.54	989.31
个人所得税	202,701.05	189,042.12
土地使用税	30,886.45	87,230.24
印花税	529.65	0.00
堤围费	77,060.27	77,060.27
合计	8,844,770.71	119,125.81

应交税费本期余额较年初余额增加 8,725,644.90 元，增加比例为 7324.73%，主要系公司本期利润同比大幅增加，按税法确认应交企业所得税所致。

（十九）应付股利

投资者名称	本期余额	年初余额
沛县国有公司	505,062.08	505,062.08
合计	505,062.08	505,062.08

（二十）其他应付款

账龄	本期余额		年初余额	
	金额	占总额比例(%)	金额	占总额比例(%)
一年以内（含一年）	15,930,091.64	95.42	11,195,139.63	85.34
一年以上至二年（含二年）	401,826.02	2.41	993,980.32	7.57
二年以上至三年（含三年）	40,071.00	0.24	482,312.68	3.68
三年以上	322,868.51	1.93	447,512.93	3.41
合计	16,694,857.17	100	13,118,945.56	100.00

1. 本期余额中无欠持本公司 5% 以上（含 5%）表决权股份的股东单位款项；
2. 本期余额中无欠关联方款项；
3. 本期余额中账龄超过一年的其他应付款主要系计提的企业创新奖励储备金及暂扣的工程保修金；
4. 其他应付款本期余额较年初余额增加 3,575,911.61 元，增加比例为 27.26%，主要原因系未结算的装卸费和运费增加所致。

（二十一）其他非流动负债

种类	本期余额	年初余额	备注
国家863项目经费	60,000.00	60,000.00	新农抗万隆霉素、天山菌素和生物肥料的研制和产业化

广州农科院水稻所专项经费	33,000.00	33,000.00	跨越计划
财政拨款小农水资金	500,000.00	500,000.00	无公害农产品生产示范基地水利配套工程
农业综合开发现代化示范基地建设	1,327,500.00	1,620,000.00	国家863项目经费
农业综合开发现代化示范基地建设	135,000.00	135,000.00	广州农科院水稻所专项经费
深圳市财政局[2004]81号拨款	181,000.00	181,000.00	财政拨款小农水资金
中小企业扶持款	80,000.00	80,000.00	深圳财政局拨款
菌根菌系列产品产业化	1,000,000.00	1,000,000.00	深圳财政局拨款
深圳市南山区科技计划项目无偿划拨经费	170,000.00	170,000.00	深圳市财政局拨款
专利许可费收入	4,515,000.00	4,695,000.00	*1
工业技术改造专项资金	1,650,000.00	1,650,000.00	*2
合计	9,651,500.00	10,124,000.00	

*1. 根据本公司之子公司好阳光公司与青上化工佛山有限公司（简称“青上化工”）签订的《高塔复合肥技术许可使用合同》，向青上化工有偿提供“高塔造粒生产颗粒复合肥料的技术”，专利许可费用 270 万元，许可期限为 15 年，截至 2010 年 6 月 30 日止已经摊销 32 个月；与湖南永利化工股份有限公司（以下简称“永利化工”）于 2008 年 4 月 8 日签订《专利技术许可和专有技术设备转让合同》，向永利化工有偿提供“高塔造粒生产颗粒复合肥料的技术”，专利许可费用 270 万元，许可期限为 15 年，截至 2010 年 6 月 30 日止已经摊销 27 个月。

*2. 根据江苏省财政厅江苏省经济贸易委员会文件（苏财企[2009]52 号苏经贸投资[2009]539 号）关于下达 2009 年省重点工业技术改造专项资金的通知。徐州芭田取得“年产控释肥 20 万吨”项目技改补助 165 万元。

（二十二）股本

项目	年初余额		本期变动增（+）减（-）					本期余额	
	金额	比例%	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	金额	比例%
1. 有限售条件股份									
发起人股份	226,801,519.00	74.47	---	---	---	---	---	226,801,519.00	74.47
其中：									
境内法人持股	68,266,800.00	22.42	---	---	---	---	---	68,266,800.00	22.42
境内自然人持股	158,534,719.00	52.05	---	---	---	---	---	158,534,719.00	52.05
有限售条件股份合计	226,801,519.00	74.47	---	---	---	---	---	226,801,519.00	74.47
2. 无限售条件流通股									
人民币普通股	77,758,481.00	25.53	---	---	---	---	---	77,758,481.00	25.53

项目	年初余额		本期变动增 (+) 减 (-)					本期余额	
	金额	比例%	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	金额	比例%
无限售条件流通股 份合计	77,758,481. 00	25.53	---	---	---	---	---	77,758,481. 00	25.53
3、股份总数	304,560,000 .00	100.00	---	---	---	---	---	304,560,00 0.00	100.00

(二十三) 资本公积

项目	年初余额	本期增加	本期减少	本期余额
1. 股本溢价				
(1) 投资者投入的股本	46,981,000.00	---	---	46,981,000.00
(2) 收购少数股权的影响	1,832,292.15	---	---	1,832,292.15
小计	48,813,292.15	---	---	48,813,292.15
2. 其他资本公积				
(1) 被投资单位除净损益 外所有者权益其他变动	(5,375.49)	---	---	(5,375.49)
(2) 与资产相关的政府补 助验收后转入资本公积	4,700,000.00	---	---	4,700,000.00
小计	4,694,624.51	---	---	4,694,624.51
合计	53,507,916.66	---	---	53,507,916.66

(二十四) 盈余公积

项目	年初余额	本期增加	本期减少	本期余额
法定盈余公积	29,156,413.97	---	---	29,156,413.97
合计	29,156,413.97	---	---	29,156,413.97

(二十五) 未分配利润

项 目	金 额	提取或分配比例
上年年末余额	157,345,273.48	
加：会计政策变更	---	
前期差错更正	---	
本期年初余额	---	
加： 本期归属于母公司的净利润	34,960,297.24	
减：提取法定盈余公积	---	
项 目	金 额	提取或分配比例

应付普通股股利	---	
转作股本的普通股股利	---	
加：其他转入	---	
加：盈余公积弥补亏损	---	
本期本期余额	192,305,570.72	

(二十六) 营业收入与营业成本

项目	本期发生		上年同期发生	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	701,537,685.10	591,258,123.16	629,430,700.45	591,827,388.71
其他业务收入	1,689,876.81	1,135,228.54	19,739,233.20	22,401,312.15
合计	703,227,561.91	592,393,351.70	649,169,933.65	614,228,700.86

1. 按类别列示主营业务收入、主营业务成本

(1) 按产品类别列示

项目	本期发生		上年同期发生	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
芭田复合肥系列	525,502,237.11	443,943,308.97	272,039,149.20	229,952,997.82
哈乐复合肥系列	1,210,073.23	870,780.63	3,656,182.11	3,012,575.73
好阳光复合肥系列	91,416,440.15	74,806,119.17	335,392,281.73	341,146,335.63
中俄复合肥系列	752,450.84	615,858.12	-739,757.90	-754,188.82
中美复合肥系列	31,888,166.16	27,199,540.70	7,260,226.82	6,880,396.60
中挪复合肥系列	50,768,317.61	43,822,515.56	11,822,618.49	11,589,271.75
合计	701,537,685.10	591,258,123.16	629,430,700.45	591,827,388.71

(2) 按地区类别列示

项目	本期发生		上年同期发生	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
华北地区	129,293,606.75	106,612,661.97	115,824,579.64	115,714,851.73
华东地区	61,669,536.44	50,403,753.60	39,422,340.89	38,555,761.98
华南地区	412,178,106.34	350,481,694.72	381,855,579.73	345,890,664.58
西北地区	14,544,195.76	12,105,453.05	15,544,798.54	15,110,601.20
西南地区	83,852,239.81	71,654,559.83	76,783,401.65	76,555,509.22
合计	701,537,685.10	591,258,123.16	629,430,700.45	591,827,388.71

2. 公司向前五名客户的主营业务收入情况

	本期发生额	上年同期发生额
销售收入前五名合计金额	47,840,357.49	45,971,149.40
占销售收入比例	6.82%	7.08%

客户名称	金额	占公司主营业务收入的比例%
第一名	13,182,351.18	1.88%
第二名	9,233,385.62	1.32%
第三名	8,696,737.40	1.24%
第四名	8,534,226.47	1.22%
第五名	8,193,656.82	1.17%
合计	47,840,357.49	6.82%

(二十七) 财务费用

类别	本期发生额	上年同期发生额
利息支出	1,099,822.50	4,701,525.00
减:利息收入	1,020,379.69	875,871.67
汇兑损失	4,312.34	---
减:汇兑收益	98.9	---
手续费及其他	32,668.05	31,771.88
合计	116,324.30	3,857,425.21

本期发生额较上年同期发生额减少 3,741,100.91 元, 减少比例为 96.98%, 主要系本期借款同比减少, 相应利息支出减少所致。

(二十八) 资产减值损失

类别	本期发生额	上年同期发生额
1、坏账准备	961,367.16	1,686,565.65
2、存货跌价准备	---	---
合计	961,367.16	1,686,565.65

资产减值损失本期发生额较上年同期发生额减少 725,198.49 元, 减少比例为 43.00%, 主要系本期对应收款项进行单项测试没有增加资产减值损失, 按账龄分析只增加了一年期账龄资产减值损失所致。

(二十九) 投资收益

本期未获得投资收益, 也未发生投资亏损。

(三十) 营业外收入

项目	本期发生额	上年同期发生额
非流动资产处置利得合计	91,252.02	206,484.29
其中: 固定资产处置利得	91,252.02	206,484.29
政府补助 *	3,652,500.00	4,627,500.00
违约金收入	---	---
非货币性交易利得	---	---

以物抵债利得	---	---
盘盈收益	---	---
其他	757,750.33	17,551.27
合计	4,501,502.35	4,851,535.56

*政府补助详见附注七。

(三十一) 营业外支出

项目	本期发生额	上年同期发生额
非流动资产处置损失合计	316,290.28	1,504.57
其中：处理固定资产净损失	316,290.28	1,504.57
滞纳金及罚款支出	112,491.77	73,791.10
赞助费	---	25,000.00
盘亏损失	---	---
其他	62,837.72	11,841.41
合计	491,619.77	112,137.08

(三十二) 所得税费用

(1) 所得税费用的组成

项目	本期发生额	上年同期发生额
当期应纳所得税额	9,737,601.99	1,296,086.20
其中：当年产生的应纳所得税额	9,631,841.36	1,296,086.20
本期调整以前年度所得税金额	105,760.63	
递延所得税费用	2,019,069.82	-275,380.37
其中：当期产生的递延所得税	2,019,069.82	-275,380.37
项目	本期发生额	上年同期发生额
本期调整以前年度递延所得税金额		
税率变动的的影响		
合计	11,756,671.81	1,020,705.83

(2) 所得税费用与会计利润的关系

项目	本期发生额	上年同期发生额
利润总额	47,551,875.44	-30,615,973.85
按母公司税率计算的税额	7,331,809.50	802,850.73
其他子公司适用不同税率的税额影响	1,405,052.64	227,015.00
研发费用加计扣除税额的影响	---	---
不得扣除的成本、费用和损失的税额影响	252,330.46	266,220.47
资产减值准备转销的税额影响	---	---
税务亏损产生的税额影响	642,648.76	---
上年度企业所得税清算的税额影响	105,760.63	---

递延所得税资产的影响	2,019,069.82	-275,380.37
所得税费用	11,756,671.81	1,020,705.83

(三十三) 其他综合收益

项目	本期发生额	上年同期发生额
被投资单位除净损益以外所有者权益变动	0.00	0.00

(三十四) 现金流量表附注

1. 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上年同期发生额
政府补助	930,000.00	3,335,000.00
利息收入	1,020,379.69	876,106.77
往来款	1,477,092.01	---
违约金收入	2,852.75	---
其他	8,099.36	51,961.52
合计	3,438,423.81	4,263,068.29

2. 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上年同期发生额
往来款	1,436,054.46	1,552,693.76
销售费用	10,557,021.32	10,898,162.26
管理费用	9,617,517.35	9,602,045.93
其他	147,797.54	---
合计	21,758,390.67	22,052,901.95

3. 现金流量表补充资料

补充资料	本期数	上年同期数
1. 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	35,795,203.63	-31,636,679.68
加: 计提的资产减值准备	961,367.16	1,686,565.65
固定资产折旧	13,844,962.64	9,324,219.68
无形资产摊销	374,223.69	183,040.82
长期待摊费用摊销	901,229.64	888,010.89
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(减:收益)	225,038.26	-204,979.72
财务费用	1,099,822.50	4,701,525.00
投资损失(减:收益)	-	---

递延所得税资产减少（减：增加）	2,019,069.82	-275,380.37
递延所得税负债增加（减：减少）	-	
存货的减少（减：增加）	-36,229,973.66	152,805,118.42
经营性应收项目的减少（减：增加）	34,829,926.82	23,393,928.03
经营性应付项目的增加（减：减少）	-13,601,683.92	2,712,152.96
其他	-	---
经营活动现金流量净额：	40,219,186.58	163,577,521.68
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：		
现金的本期余额	291,919,212.11	239,330,287.41
减：现金的期初余额	203,388,464.46	147,257,804.68
加：现金等价物的本期余额		---
减：现金等价物的期初余额		---
现金及现金等价物净增加额	88,530,747.65	92,072,482.73

4. 现金及现金等价物

项目	本期余额	上年同期余额
一、现金	291,919,212.11	239,330,287.41
其中：库存现金	283,425.43	322,126.46
可随时用于支付的银行存款	291,635,786.68	239,008,160.95
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	291,919,212.11	239,330,287.41
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	---	---

六、母公司主要财务报表项目注释

（一）应收账款

1. 应收账款构成

(1) 应收账款按金额大小及风险程度列示如下：

客户类别	本期余额				年初余额			
	账面金额	占总	坏账准备	坏账	账面金额	占总额	坏账准备	坏账准

		额比例%		准备比例%		比例%		备比例%
单项金额重大	---	---	---	---	---	---	---	---
单项金额非重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大	4,823,661.64	20.84	4,823,661.64	100	4,823,556.39	50.25	4,823,556.39	100.00
其他不重大	18,323,550.54	79.16	843,112.63	4.60	4,775,512.60	49.75	219,133.80	4.59
合计	23,147,212.18		5,666,774.27		9,599,068.99	100.00	5,042,690.19	

(2) 应收账款按账龄结构列示如下:

种类	本期余额				年初余额			
	账面余额	占总额比例 (%)	坏账准备	坏账准备比例 (%)	账面余额	占总额比例 (%)	坏账准备	坏账准备比例 (%)
1 年以内(含 1 年)	18,251,305.79	78.85	835,888.16	4.58	4,315,619.35	44.96	212,037.98	4.91
1 年以上至 2 年(含 2 年)	72,244.75	0.31	7,224.48	10	459,893.25	4.79	7,095.82	1.54
2 年以上至 3 年(含 3 年)	---	---	---	---	---	---	---	---
3 年以上	4,823,661.64	20.84	4,823,661.64	100	4,823,556.39	50.25	4,823,556.39	100.00
合计	23,147,212.18	100	5,666,774.27		9,599,068.99	100.00	5,042,690.19	

2. 应收账款坏账准备的变动如下:

	年初余额	本期计提	本期减少		本期余额
			转回	转销	
2009 年度	5,428,036.99	0.00	385,346.80	0.00	5,042,690.19
2010 年 1-6 月	5,042,690.19	945,955.41	321,871.33	0.00	5,666,774.27

3. 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

风险类别	本期余额			年初余额		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
单项金额不重大且回收存在不确定性的款项	4,823,661.64	20.84	4,823,661.64	4,823,556.39	50.25	4,823,556.39
合计	4,823,661.64	20.84	4,823,661.64	4,823,556.39	50.25	4,823,556.39

4. 无以前年度已全额或大比例计提坏账准备, 本期又全额或部分收回的应收账款;

5. 本期单项金额重大或虽不重大但单独计提减值准备的应收款项的金额为 4,823,661.64 元;

6. 本期应收账款中无持本公司 5% 以上(含 5%) 表决权股份的股东单位欠款;

7. 本期应收关联方公司款项金额为 1,149,431.60 元;

8. 本期应收账款中欠款金额前五名:

债务人名称	与本公司关系	欠款金额	年限	占应收账款总额的比例
第一名	子公司欠款	1,149,431.60	1 年以内	4.97%
第二名	销售客户	1,015,970.15	1 年以内	4.39%
第三名	销售客户	617,900.33	1 年以内	2.67%
第四名	销售客户	509,257.75	1 年以内	2.20%
第五名	销售客户	457,575.53	1 年以内	1.98%

9. 应收账款本期余额较 2009 年 12 月 31 日增加 13,548,143.19 元, 增加比例为 141.14%, 主要原因系 2010 年本期复合肥行业需求增加, 公司采取了积极的营销政策, 增加客户的信用额度所致。

(二) 其他应收款

1. 其他应收款构成

(1) 其他应收款按金额大小及风险程度列示如下:

客户类别	本期余额				年初余额			
	金额	占总额比例%	坏账准备	坏账准备比例%	金额	占总额比例%	坏账准备	坏账准备比例%
单项金额重大	2,430,000.00	27.47	---	---	5,793,504.42	58.13	---	---
单项金额非重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大	1,675,097.10	18.94	1,675,097.10	100	1,566,467.52	15.72	1,566,467.52	100.00
其他不重大	4,740,164.86	53.59	550,912.41	11.62	2,605,562.95	26.15	302,722.91	11.62
合计	8,845,261.96	100	2,226,009.51		9,965,534.89	100.00	1,869,190.43	

(2) 其他应收款按账龄结构列示如下:

种类	本期余额				年初余额			
	账面余额	占总额比例(%)	坏账准备	坏账准备比例(%)	账面余额	占总额比例(%)	坏账准备	坏账准备比例(%)
1 年以内(含 1 年)	6,477,197.61	73.23	372,132.69	5.75	7,211,699.74	72.37	99,769.17	1.38
1 年以上至 2 年(含 2 年)	145,552.25	1.65	14,555.23	10.00	905,466.45	9.09	102,971.15	11.37
2 年以上至 3 年(含 3 年)	547,415.00	6.19	164,224.50	30.00	466,177.97	4.68	346,948.74	74.42
3 年以上	1,675,097.10	18.94	1,675,097.10	100.00	1,382,190.73	13.86	1,319,501.37	95.46
合计	8,845,261.96	100.00	2,226,009.51		9,965,534.89	100.00	1,869,190.43	

2. 其他应收款坏账准备的变动如下:

项目	年初余额	本期计提	本期减少	期末余额

			转回	转销	
2009 年	1,494,892.03	378,662.78	---	4,364.38	1,869,190.43
2010 年 6 月	1,869,190.43	356,819.08	---	---	2,226,009.51

3. 本期单项金额重大或虽不重大但单独计提减值准备的其他应收款金额为 1,675,097.10 元;

4. 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:

风险类别	本期余额			年初余额		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
单项金额不重大且回收存在不确定性的款项	1,675,097.10	18.94	1,675,097.10	1,566,467.52	15.72	1,566,467.52
合计	1,675,097.10	18.94	1,675,097.10	1,566,467.52	15.72	1,566,467.52

5. 本期无以前年度已全额或大比例计提坏账准备, 本期又全额或部分收回的其他应收款;

6. 本期无核销的其他应收款;

7. 本期无持股 5% 以上 (含 5%) 股东欠款;

8. 本期其他应收款前五名情况:

债务人排名	与本公司关系	性质或内容	欠款金额	账龄	占其他应收款总额的比例%
第一名	第三方	财政补贴款	2,430,000.00	1 年以内	27.47
第二名	第三方	预付仓储费	591,434.55	1 年以内	6.69
第三名	第三方	预付广告款	550,000.00	1 年以内	6.22
第四名	第三方	预付仓储费	536,950.00	2-3 年	6.07
第五名	员工	备用金	435,156.90	1 年以内	4.92

(三) 长期股权投资

项目	本期余额			年初余额		
	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	343,390,000.00	---	343,390,000.00	343,390,000.00	---	343,390,000.00
其中: 对子公司投资	338,990,000.00	---	338,990,000.00	338,990,000.00	---	338,990,000.00
其他股权投资	4,400,000.00	---	4,400,000.00	4,400,000.00	---	4,400,000.00
合计	343,390,000.00	---	343,390,000.00	343,390,000.00	---	343,390,000.00

1. 按成本法核算的长期股权投资

被投资单位名称	投资期限	占被投资单位注册资本比例	初始投资成本	年初余额	本期增加	本期减少	本期余额
---------	------	--------------	--------	------	------	------	------

好阳光公司	10 年	100%. 00	2, 790, 000. 00	2, 790, 000. 00	---	---	2, 790, 000. 00
徐州芭田	30 年	96. 67%	87, 000, 000. 00	87, 000, 000. 00	---	---	87, 000, 000. 00
贵港芭田	30 年	98%. 00	147, 000, 000. 00	147, 000, 000. 00	---	---	147, 000, 000. 00
芭田农资	20 年	100%. 00	5, 000, 000. 00	5, 000, 000. 00	---	---	5, 000, 000. 00
和原生态	30 年	97. 20%	97, 200, 000. 00	97, 200, 000. 00	---	---	97, 200, 000. 00
合计			338, 990, 000. 00	338, 990, 000. 00	---	---	338, 990, 000. 00

2. 其他股权投资

被投资单位名称	投资期限	占被投资单位 注册资本比例	初始投资成本	年初余额	本期增加	本期减少	本期余额
天腾化工	30年	11%	4, 400, 000. 00	4, 400, 000. 00	---	---	4, 400, 000. 00
合计			4, 400, 000. 00	4, 400, 000. 00	---	---	4, 400, 000. 00

本公司的投资变现及投资收益汇回没有重大限制。

(四) 营业收入与营业成本

项目	本期发生额		上年同期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	260, 200, 471. 80	217, 700, 721. 96	273, 603, 418. 39	237, 380, 175. 87
其他业务收入	8, 994, 825. 60	8, 465, 873. 35	36, 158, 401. 40	38, 848, 705. 05
合计	269, 195, 297. 40	226, 166, 595. 31	309, 761, 819. 79	276, 228, 880. 92

1. 按类别列示主营业务收入、主营业务成本

项目	本期发生额		上年同期发生额	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
芭田复合肥系列	233, 136, 358. 27	198, 077, 162. 01	197, 866, 682. 07	164, 731, 551. 90
哈乐复合肥系列	1, 281, 465. 73	928, 896. 63	3, 243, 303. 28	2, 670, 787. 54
好阳光复合肥系列	21, 102, 097. 88	14, 422, 732. 17	72, 398, 727, . 18	69, 894, 117. 04
中美复合肥系列	1, 367, 808. 61	1, 243, 644. 05	---	---
中挪复合肥系列	3, 312, 741. 31	3, 028, 287. 11	---	---
中俄复合肥系列	---	---	94, 705. 86	83, 719. 39
合计	260, 200, 471. 80	217, 700, 721. 96	273, 603, 418. 39	237, 380, 175. 87

2. 按地区列示主营业务收入、主营业务成本

地区类别	本期发生额		上年同期发生额	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
华北地区	4, 574, 041. 17	3, 806, 203. 71	254, 968. 50	197, 140. 51
华东地区	2, 125, 409. 12	1, 801, 114. 48	5, 149, 662. 65	4, 767, 604. 60
华南地区	245, 146, 052. 27	205, 124, 598. 54	258, 066, 046. 21	223, 619, 225. 23

西北地区	2,169,082.59	1,789,720.29	1,631,791.75	1,394,425.59
西南地区	6,185,886.64	5,179,084.94	8,500,949.28	7,401,779.96
合计	260,200,471.80	217,700,721.96	273,603,418.39	237,380,175.89

3. 公司向前五名客户的主营业务收入情况

	本期发生额	上年同期发生额
销售收入前五名合计金额	31,861,318.65	39,265,073.75
占销售收入比例	12.24%	14.35%

客户名称	本期发生额	占公司全部主营业务收入的比例
第一名	8,497,856.05	3.27%
第二名	6,890,027.49	2.65%
第三名	6,579,242.07	2.53%
第四名	4,988,218.92	1.92%
第五名	4,905,974.11	1.89%
合计	31,861,318.65	12.24%

(五) 投资收益

类别	本期发生额	上年同期发生额
持有期间的收益:	---	---
子公司分配利润	---	---
处置子公司收益	---	---
合计	---	---

七、政府补助

1. 政府补助的种类、计入当期损益相关金额的情况如下:

(1) 与收益相关的政府补助:

政府补助的种类	以前年度计入损益的金额	计入当期损益的金额	尚需递延的金额	总额	来源
2009/2010 年省级化肥淡季商业储备补贴	---	2,430,000.00	---	2,430,000.00	深圳市财政局
深圳市财政局经济发展专项资金	---	870,000.00	---	870,000.00	深圳市财政局
科技三项费用	---	60,000.00	---	60,000.00	沛县财政局
合计	---	3,360,000.00	---	3,360,000.00	

(2) 与资产相关的政府补助:

政府补助的种类	以前年度计入损益的金额	计入当期损益的金额	尚需递延的金额	总额	备注
国家 863 项目经费	---	---	60,000.00	60,000.00	新农抗万隆霉素、天山菌素和生物肥料的研制和产业化
广州农科院水稻所专项经费	---	---	33,000.00	33,000.00	跨越计划
财政拨款小农水资金	---	---	500,000.00	500,000.00	无公害农产品生产示范基地水利配套工程
农业综合开发现代化示范基地建设	1,170,000.00	292,500.00	1,462,500.00	2,925,000.00	深圳市财政局拨款
政府补助的种类	以前年度计入损益的金额	计入当期损益的金额	尚需递延的金额	总额	备注
深圳市财政局[2004]81 号拨款	---	---	181,000.00	181,000.00	深圳市财政局拨款
深圳市南山区科技计划项目无偿划拨经费	---	---	170,000.00	170,000.00	南山区财政局拨款
中小企业扶持款	---	---	80,000.00	80,000.00	南山区财政局拨款
菌根菌系列产品产业化	---	---	1,000,000.00	1,000,000.00	深圳市财政局拨款
工业技术改造专项资金	---	---	1,650,000.00	1,650,000.00	江苏省财政厅
合计	1,170,000.00	292,500.00	5,136,500.00	6,599,000.00	

2. 报告期内无返还的政府补助。

八、关联方关系及其交易

1、存在控制关系的关联方情况

控股股东名称	地址	持股比例	表决权比例
黄培钊	广东省深圳市福田区荔湖花苑 B 座 11 楼 CD	33.51%	33.51%

2、存在控制关系的关联方所持股份或权益及其变化：

关联方名称	年初余额		本期增加	本期减少	本期余额	
	比例	金额			比例	金额
黄培钊	33.51%	102,060,000.00	---	---	33.51%	102,060,000.00

3、本公司子公司的相关信息：

(金额单位：万元)

子公司名称	子公司类型	企业类型	注册地	法定代表人	业务性质	注册资本	持股比例	表决权比例	组织机构代码
好阳光公司	全资子公司	有限责任公司	深圳市	张志新	化工行业	297 万元	100%	100%	73415325-X
徐州芭田	控股子公司	有限责任公司	徐州市	张志新	化工行业	9,000 万元	96.67%	96.67%	77868167-9
贵港芭田	控股子公司	有限责任公司	贵港市	吴益辉	化工行业	15,000 万元	98%	98%	79133664-2
禾协肥业	控股子公司之控股子公司	有限责任公司	徐州市	陈清棠	化工行业	300 万元	90%	90%	67014238-2
贵港好阳	控股子公司之	有限责任公司	贵港市	魏启乔	化工行业	300 万元	100%	100%	66972099-0

子公司名称	子公司类型	企业类型	注册地	法定代表人	业务性质	注册资本	持股比例	表决权比例	组织机构代码
光	全资子公司								
芭田农资	全资子公司	有限责任公司	深圳市	蔡汝存	化工行业	500 万元	100%	100%	68756138-0
和原生态	控股子公司	股份有限公司	深圳市	黄培钊	化工行业	10,000 万元	97.20%	97.20%	69118203-3

4、本公司的其他关联方的情况如下：

关联方名称	与本公司的关系
思思乐公司	本公司股东之一
深圳福迪投资有限公司（“福迪投资”）	本公司股东之一
黄林华*1	本公司股东之一
林维声*2	思思乐法人代表
吴益辉、张志新、赵树林等15人	本公司股东、关键管理人员

*1 系本公司董事长黄培钊胞姐之配偶。

*2 系本公司董事长黄培钊胞妹之配偶。

5、关联方交易

（1）担保

担保单位名称	借款性质	本期余额	年初余额
黄培钊	短期借款	10,000,000.00	10,000,000.00

（2）本公司向关联方管理人员支付报酬：（单位：人民币万元）

项目	本期发生额	上年同期发生额
黄培钊、吴益辉、张志新等 18 人	97.08	97.20

6、关联方往来

本期没有发生关联方往来。

九、或有事项

截至 2010 年 06 月 30 日止，本公司不存在需要披露的或有事项。

十、承诺事项

截至 2010 年 6 月 30 日止，本公司已经签订合同承诺支付但尚未支付款项的金额为 208.58 万元。

十一、资产负债表日后事项中的非调整事项

截至报告日，公司不存在需要披露的重大资产负债表日后事项中的非调整事项。

十二、其他重要事项

本公司 2009 年 10 月 29 日第三届董事会第十六次会议决议，通过了《首期股票期权激励

计划（草案》。公司计划授予高级管理人员、核心技术（业务）人员共计 1822 万股。计划在 2010—2013 年的 4 个会计年度中，分年度进行绩效考核并行权，以达到绩效考核目标作为激励对象的行权条件。本期股票期权激励计划有效期为自股票期权授权日起五年，授予的股票期权自本期激励计划首次授权日起满 12 个月后，激励对象应在可行权日内按期权股票授予数的 25%、25%、25%、25%的行权比例分期行权。首次授予的股票期权的行权价格为 8.65 元。

十三、非经常性损益

明细项目	本期发生额
1. 非流动资产处置损益	-225,038.26
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(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)	3,652,500.00
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	---
15. 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	---
16. 受托经营取得的托管费收入	---
17. 除上述各项之外的其他营业外收入和支出	582,420.84
18. 其他符合非经常性损益定义的损益项目	---
19. 少数股东损益影响金额	-2,351.89
20. 所得税的影响数	-628,575.57
合计	3,378,955.12

十四、净资产收益率及每股收益

报告期利润	净资产收益率	每股收益
-------	--------	------

	加权平均		基本每股收益		稀释每股收益	
	本期数	上年同期数	本期数	上年同期数	本期数	上年同期数
归属于公司普通股股东的净利润	6.22%	-5.94%	0.115	-0.100	0.115	-0.100
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	5.62%	-6.54%	0.104	-0.100	0.104	-0.100

根据《企业会计准则》的规定，对留存收益转增股本，按调整后的股数重新计算各列报期间的每股收益。

十五、财务报表的批准

本公司的财务报表已于 2010 年 08 月 25 日经第四届董事会第一次会议批准。

深圳市芭田生态工程股份有限公司

二〇一〇年八月二十五日