

# 深圳市芭田生态工程股份有限公司

SHENZHEN BATIAN ECOTYPIC ENGINEERING CO, LTD



## 2012 年半年度报告

证券代码： 002170

证券简称： 芭田股份

披露日期： 2012 年 8 月 29 日

## 目 录

第一节	重要提示.....	3
第二节	公司基本情况.....	4
第三节	主要会计数据和业务数据摘要.....	5
第四节	股本变动及股东情况.....	7
第五节	董事、监事和高级管理人员情况.....	12
第六节	董事会报告.....	17
第七节	重要事项.....	29
第八节	财务报告.....	38
第九节	备查文件.....	130

## 第一节 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，亲自出席会议的董事9名。

四、公司半年度财务报告已经会计师事务所审计并出具标准无保留意见的审计报告。

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。

## 第二节 公司基本情况

### （一）公司信息

A 股代码	002170	B 股代码	
A 股简称	芭田股份	B 股简称	
上市证券交易所	深圳证券交易所		
公司的法定中文名称	深圳市芭田生态工程股份有限公司		
公司的法定中文名称缩写	芭田股份		
公司的法定英文名称	SHENZHEN BATIAN ECOTYPIC ENGINEERING CO .LTD.		
公司的法定英文名称缩写	BATIAN		
公司法定代表人	黄培钊		
注册地址	深圳市南山区科技园科苑路 3 号 4-6 楼		
注册地址的邮政编码	518057		
办公地址	深圳市南山区科技园科苑路 3 号 4-6 楼		
办公地址的邮政编码	518057		
公司国际互联网网址	<a href="http://www.batian.com.cn">http://www.batian.com.cn</a>		
电子信箱	wyh@batian.com.cn		

### （二）联系人和联系方式

	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
电子信箱	wyh@batian.com.cn	zhangzc11999@sina.com

### （三）信息披露及备置地点

公司选定的年度信息披露报纸名称	《证券时报》、《中国证券报》、《上海证券报》
登载半年度报告的中国证监会指定网站网址	<a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a>
公司半年度报告备置地点	公司证券法律部办公室

### 第三节 主要会计数据和业务数据摘要

#### (一) 主要会计数据和财务指标

1、报告期内，公司未对以前报告期财务报表进行追溯调整。主要会计数据如下：

主要会计数据	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（元）	1,155,346,313.94	943,088,944.59	22.51%
营业利润（元）	76,573,905.80	45,969,931.23	66.57%
利润总额（元）	78,770,096.96	49,274,820.96	59.86%
归属于上市公司股东的净利润（元）	61,281,705.78	35,445,694.73	72.89%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	59,521,248.30	32,646,652.13	82.32%
经营活动产生的现金流量净额（元）	71,493,815.74	-53,932,779.90	232.56%
	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（元）	1,285,927,410.91	1,109,348,802.65	15.92%
归属于上市公司股东的所有者权益（元）	858,619,008.38	752,666,288.60	14.08%
股本（股）	400,957,700.00	395,928,000.00	1.27%

2、主要财务指标如下：

主要财务指标	报告期（1-6月）	上年同期	本报告期比上年同期增减(%)
基本每股收益（元/股）	0.154	0.090	71.11%
稀释每股收益（元/股）	0.153	0.088	73.86%
扣除非经常性损益后的基本每股收益（元/股）	0.15	0.082	82.93%
全面摊薄净资产收益率（%）	7.14%	4.97%	2.17%
加权平均净资产收益率（%）	7.66%	5.26%	2.40%
扣除非经常性损益后全面摊薄净资产收益率（%）	6.93%	4.58%	2.35%
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率（%）	7.44%	4.85%	2.59%
每股经营活动产生的现金流量净额（元/股）	0.178	-0.136	230.88%
	本报告期末	上年度期末	本报告期末比上年度同期末增减(%)
归属于上市公司股东的每股净资产（元/股）	2.141	1.901	12.62%
资产负债率（%）	31.85%	30.74%	1.11%

## (二) 境内外会计准则下会计数据差异

## 1、同时按照国际会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

 适用  不适用

## 2、同时按照境外会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

 适用  不适用

## (三) 扣除非经常性损益项目和金额

 适用  不适用

项目	金额（元）	说明
非流动资产处置损益	-36,141.94	
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）	2,685,000.00	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-452,666.90	
少数股东权益影响额	2,111.29	
合计	1,760,457.48	--

## 第四节 股本变动及股东情况

### (一) 股本变动情况

#### 1、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	143,261,076	36.18%	520,652			-1,108,551	-587,899	142,673,177	35.58%
1、国家持股									
2、国有法人持股									
3、其他内资持股									
其中：境内法人持股									
境内自然人持股									
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	143,261,076	36.18%	520,652			-1,108,551	-587,899	142,673,177	35.58%
二、无限售条件股份	252,666,924	63.82%	4,509,048			1,108,551	5,617,599	258,284,523	64.42%
1、人民币普通股	252,666,924	63.82%	4,509,048			1,108,551	5,617,599	258,284,523	64.42%
2、境内上市的外资股									
3、境外上市的外资股									
4、其他									
三、股份总数	395,928,000	100%	5,029,700				5,029,700	400,957,700	100%

股份变动的批准情况（如适用）

本期股本的增加系2012年度公司员工根据公司《首期股票期权激励计划》对股票期权行权。

股份变动的过户情况

本期股本的增加系2012年度公司员工根据公司《首期股票期权激励计划》对股票期权行

权。

股份变动对最近一期每股收益、每股净资产等财务指标的影响（如有）  
 公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

2、限售股份变动情况

适用  不适用

(二) 证券发行与上市情况

1、前三年历次证券发行情况

股票及其衍生 证券名称	发行日期	发行价格（元/ 股）	发行数量	上市日期	获准上市交易 数量	交易终止日期
股票类						
可转换公司债券、分离交易可转债、公司债类						
权证类						
股票期权	2012年05月 10日	6.62	5,029,700	2012年05月 10日	5,029,700	

2、公司股份总数及结构变动及所导致的公司资产负债结构的变动情况

适用  不适用

项目	本期发生额		
			合计
1. 授予的权益工具总额	1,633万股	180万股	
2. 行权的权益工具总额	502.97万股	---	
3. 失效的权益工具总额	---	---	
4. 行权价格范围	6.62	9.58	
5. 剩余的合同期限	2012.7.1至 2015.10.29	2012.7.1至 2015.10.29	
6. 行权的期权的加权平均价格	---	---	
7. 股份支付交易对经营成果的影响	(10,699,840.00)	(674,560.00)	(11,374,400.00)
8. 以股份支付而确认的费用总额	10,699,840.00	674,560.00	11,374,400.00
9. 以股份支付换取的职工服务总额	10,699,840.00	674,560.00	11,374,400.00
10. 以股份支付换取的其他服务总额	---	---	---

3、现存的内部职工股情况

适用  不适用

(三) 股东和实际控制人情况

1、报告期末股东总数

报告期末股东总数为 36,242 户。

2、前十名股东持股情况

前十名股东持股情况						
股东名称（全称）	股东性质	持股比例（%）	持股总数	持有有限售条件股份	质押或冻结情况	
					股份状态	数量
黄培钊	境内自然人	33.09%	132,678,000	99,508,500		
深圳市琨伦创业投资有限公司	境内非国有法人	14.78%	59,262,840		股权质押	59,262,840
黄林华	境内自然人	12.94%	51,875,736	38,906,802	股权质押	38,906,802
深圳思思乐食品有限公司	境内非国有法人	5.27%	21,129,564			
中国银行-华夏行业精选股票型证券投资基金	境内非国有法人	0.65%	2,600,000			
张志新	境内自然人	0.38%	1,518,432	1,138,824		
吴益辉	境内自然人	0.34%	1,352,910	1,014,682		
兴和证券投资基金	境内非国有法人	0.33%	1,303,550			
广发证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户	境内非国有法人	0.28%	1,117,721			
张小伟	境内自然人	0.26%	1,055,243			
股东情况的说明						

前十名无限售条件股东持股情况

股东名称	期末持有无限售条件股份的数量	股份种类及数量	
		种类	数量
深圳市琨伦创业投资有限公司	59,262,840	A 股	59,262,840
黄培钊	33,169,500	A 股	33,169,500
深圳思思乐食品有限公司	21,129,564	A 股	21,129,564
黄林华	12,968,934	A 股	12,968,934
中国银行-华夏行业精选股票型证券投资基金（LOF）	2,600,000	A 股	2,600,000
兴和证券投资基金	1,303,550	A 股	1,303,550
广发证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户	1,117,721	A 股	1,117,721
张小伟	1,055,243	A 股	1,055,243
深圳市晨昕事业发展有限公司	930,074	A 股	930,074
刘卓镇	531,779	A 股	531,779

上述股东关联关系或（及）一致行动人的说明：

上述股东关联关系或一致行动的说明：

(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琨伦创业投资有限公司 61%和 39%的股权，深圳市琨伦创业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。

(2) 除上述情况外，公司未知其他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、控股股东及实际控制人情况

(1) 报告期内，公司控股股东及实际控制人未发生变化。

(2) 控股股东及实际控制人具体情况介绍

实际控制人名称	黄培钊
实际控制人类别	个人

情况说明

(1) 控股股东和实际控制人：黄培钊先生，1960 年出生，植物营养学博士，高级农艺师。深圳市政协委员。1992 年至今，在本公司历任农艺师、副经理、董事长兼总裁。先后任中国人民政治协商会议深圳市第三届、第四届委员。2001 年被科学技术部、农业部、水利部、国家林业局授予全国农业科技先进工作者称号。黄培钊目前持有公司 33.09%的股份，为公司实际控制人。

(2) 控股股东和实际控制人变更情况

报告期内，公司控股股东和实际控制人没有发生变更。

(3) 公司与实际控制人的产权和控制关系如图：

公司与实际控制人之间的产权及控制关系的方框图



(4) 实际控制人未通过信托或其他资产管理方式控制公司

#### 4、其他持股在百分之十以上的法人股东

深圳市琨伦创业投资有限公司，法定代表人黄淑芝，注册资本3,000万元，成立日期2001年4月20日，琨伦创业投资主要生产经营地为深圳市南山区西丽九祥岭新工业园，主要业务为自有物业租赁。琨伦创业投资持有本公司14.78%的股权。

法人股东名称	法定代表人	成立日期	主要经营业务或管理活动	注册资本（万元）	币种
深圳市琨伦创业投资有限公司	吴健鹏	2001年4月20日	自有物业租赁	3000	人民币
情况说明	深圳市琨伦创业投资有限公司，法定代表人吴健鹏，注册资本 3,000 万元，成立日期 2001 年 4 月 20 日，琨伦创业投资有限公司主要生产经营地为深圳市南山区西丽九祥岭新工业园，主要业务为自有物业租赁。深圳市琨伦创业投资有限公司持有本公司 14.78% 的股权。				

(四) 报告期内，公司不存在可转换公司债券。

## 第五节 董事、监事和高级管理人员

### (一) 董事、监事和高级管理人员持股变动

姓名	职务	性别	年龄	任期起始日期	任期终止日期	期初持股数 (股)	本期增持 股份数量 (股)	本期减持 股份数量 (股)	期末持股数 (股)	其中：持有有限 制性股票数 量(股)	期末持有 股票期权 数量(股)	变动原因	是否在股 东单位或 其他关联 单位领取 薪酬
黄培钊	董事长兼 总裁	男	52	2010年08 月11日	2013年08 月10日	132,678,000			132,678,000	99,508,500	0		否
林维声	副董事长	男	43	2010年08 月11日	2013年08 月10日	0	106,925		106,925	106,925	320,775		否
段继贤	董事	男	73	2010年08 月11日	2013年08 月10日	0	211,250		211,250	211,250	633,750		否
徐育康	董事	男	63	2010年08 月11日	2013年08 月10日	0			0	0	0		否
欧敬	董事	男	49	2010年08 月11日	2013年08 月10日	0			0	0	0		否
王丰登	董事	男	38	2010年08 月11日	2013年08 月10日	0	59,475		59,475	59,475	178,425		否
王宋荣	独立董事	男	68	2010年08 月11日	2013年08 月10日	0			0	0	0		否
兰艳泽	独立董事	女	48	2010年08 月11日	2013年08 月10日	0			0	0	0		否
吴玉光	独立董事	男	45	2010年08	2013年08	0			0	0	0		否

				月 11 日	月 10 日								
姚俊雄	监事	男	56	2010 年 08 月 11 日	2013 年 08 月 10 日	0			0	0	0		否
华建青	监事	男	51	2010 年 08 月 11 日	2013 年 08 月 10 日	0			0	0	0		否
仲惠民	监事	男	76	2010 年 08 月 11 日	2013 年 08 月 10 日	2,632			2,632	1,975	0		否
张志新	副总裁	男	60	2010 年 08 月 11 日	2013 年 08 月 10 日	1,518,432	227,500		1,518,432	1,138,824	682,500		否
吴益辉	副总裁、董 事会秘书	男	43	2010 年 08 月 11 日	2013 年 08 月 10 日	1,352,910			1,352,910	1,014,682	910,000		否
张万海	财务负责 人	男	58	2010 年 08 月 11 日	2013 年 08 月 10 日		89,050		89,050	89,050	267,150		否
合计	--	--	--	--	--	135,324,475	694,200		136,018,675	102,130,681	2,992,600	--	--

董事、监事、高级管理人员报告期内被授予的股权激励情况

√ 适用 □ 不适用

姓名	职务	期初持有股 票期权数量	报告期新授 予股票期权 数量	报告期内可 行权股数	报告期股票 期权行权数 量	股票期权行 权价格（元/ 股）	期末持有股 票期权数量	期初持有限 制性股票数 量	报告期新授 予限制性股 票数量	限制性股票 的授予价格 （元/股）	期末持有限 制性股票数 量
黄培钊	董事长兼总 裁	0					0				
林维声	副董事	427,700		106,925	106,925	6.62	320,775				
段继贤	董事	845,000		211,250	211,250	6.62	633,750				
徐育康	董事	0									
欧 敬	董事	0									
王丰登	董事	237,900		59,475	59,475	6.62	178,425				

王宋荣	独立董事	0								
兰艳泽	独立董事	0								
吴玉光	独立董事	0								
姚俊雄	监事	0								
华建青	监事	0								
仲惠民	监事									
张志新	副总裁	910,000		227,500	227,500	6.62	682,500			
吴益辉	副总裁、董事 会秘书	910,000		227,500		6.62	910,000			
张万海	财务负责人	356,200		89,050	89,050	6.62	267,150			
合计	--	3,686,800		921,700	694,200	--	299,2600			--

## （二）任职情况

### 1、在股东单位任职情况

适用  不适用

### 2、在其他单位任职情况

适用  不适用

任职人员姓名	其他单位名称	在其他单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期	在其他单位是否领取报酬津贴
黄培钊	和原生态控股股份有限公司	董事长	2009.8		否
欧敬	广东省现代农业集团有限公司。	总经理	2010.1		是
徐育康	广东盛典律师事务所	合伙人	2001.6		是
王宋荣	深圳大学校友会、广东省教授协会	会长、副会长	2010.5		否
兰艳泽	广东商学院会计学院	院长	2008.6		是
吴玉光	深圳中和正道管理咨询公司	总经理	2001.9		是
姚俊雄	深圳思思乐食品有限公司	总经理	2009.8		是
仲惠民	中联会计师事务所有限公司深圳分所	副所长	2002.3		是
张志新	徐州市芭田生态有限公司	董事长	2006.7		否
吴益辉	贵港市芭田生态有限公司	董事长	2006.8		否
在其他单位任职情况的说明	无				

## （三）董事、监事、高级管理人员报酬情况

董事、监事、高级管理人员报酬的决策程序	根据公司章程规定和经营情况,公司董事\监事的报酬分别由董事会、监事会提出议案,股东大会批准;公司总经理、副总经理、财务负责人、董事会秘书等高级管理人员的报酬由公司董事会薪酬与考核委员会提出议案,报董事会批准.
董事、监事、高级管理人员报酬确定依据	根据公司总体发展战略和年度的经营目标以及其在公司担任的职务,按公司实际情况结合工资制度、考核办法获得劳动报酬.
董事、监事和高级管理人员报酬的实际支付情况	董事、监事、高级管理人员报酬每月按标准准时支付到个人账户.

## （四）公司董事、监事、高级管理人员变动情况

报告期内,董事、监事和高级管理人员未发生新聘和解聘情况。

## （五）公司员工情况

在职员工的人数	2,110
公司需承担费用的离退休职工人数	0

专业构成	
专业构成类别	专业构成人数
生产人员	1,207
销售人员	428
技术人员	225
财务人员	38
行政人员	212
教育程度	
教育程度类别	数量（人）
博士	2
硕士	21
本科	241
大专	396
高中及以下	1,450

## 第六节 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回顾

2012年上半年, 本公司主营业务收入实现 112,691.03 万元, 较去年同期增长了20.43%; 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 66.57%、72.67%和72.89%。主要原因:

1、通过“肥料、方法、设施”的协同增效模式, 引领芭田战略持续转型; 通过工艺、农艺创新提升六个第一品系的优势, 使得公司产销增长, 实现其单系更高的利润率, 成为公司的主利润中心, 公司的战略布局效益初步显现;

2、经营三个生产基地的物流优势, 拓展配送服务中心, 抢占终端物流中心; 通过三个合同、四级仓库的网络构造及经营, 达到产能利用率和销量同比的双提升。

3、构建并实施两腿平衡经营、铸造三网合一、和谐高效的营销模式。公司持续实施最佳商品组合线策略, 使得产品综合利润稳中有升;

4、实施计划、创新、人力、资金、服务产品、信息、IT、标准经营等八大经营的持续, 获取产品的边际效益。

5、通过大 IT 战略的实施, 如: SAP-ERP 系统、人力资源模块、OA 系统、移动办公、物流系统、和原生态配方服务系统、电子商务系统、知识管理系统(农业增值解决方案和服务产品), 实现公司服务高效和管控有效。

6、以市场需求为导向, 公司持续聚焦创新, 建立以产品、工艺、设备、信息等为创新课题的十大创新小组, 创新成果的不断应用推广, 经济效益逐步显现。

---

#### (1) 报告期末资产构成及重大变化情况

---

金额单位: 元

报表项目	2012年6月末		2012年初		同比增减	注释
	金额	比例	金额	比例		
货币资金	321,157,893.26	24.97%	303,285.26	23.83%	21.51%	
存货	368,849,814.23	28.68%	324,807,762.76	29.28%	13.56%	
固定资产	236,294,021.17	18.38%	247,101,601.84	22.27%	-4.37%	
应收票据	6,257,800.00	0.49%	1,968,000.00	0.18%	217.98%	注1
预付账款	214,492,513.03	16.68%	136,532,275.95	12.31%	57.10%	注2
在建工程	32,674,081.12	2.54%	20,759,336.38	1.87%	57.39%	注3
递延所 得税资产	11,919,334.02	0.93%	7,793,155.23	0.70%	52.95%	注4
资产总计	1,285,927,410.91		1,109,348,802.65			

注1：应收票据期末余额较年初余额增长217.98%，主要原因系部分客户以银行承兑汇票结算货款所致。

注2：预付账款期末余额较年初余额增长57.10%，主要系子公司贵州芭田预付土地征地款及子公司江苏临港燃料公司预付煤炭采购款所致。

注3：在建工程期末余额较年初余额增长57.39%，主要系徐州芭田三期工程开工建设致。

注4：递延所得税资产期末余额较年初余额增长52.95%，主要原因系期末可抵扣亏损增加，确认递延所得税资产相应增加所致。

## (2) 报告期末负债构成及重大变化情况

报表项目	2012年6月末		2012年初		同比增减	注释
	金额	比例	金额	比例		
短期借款	281,073,988.50	68.63%	210,280,860.00	61.67%	33.67%	注1
应付票据	1,500,000.00	0.37%	16,783,050.00	4.92%	-91.06%	注2
预收款项	32,208,488.64	7.86%	13,728,806.18	4.03%	134.61%	注3
其他应付款	18,309,407.58	4.47%	10,406,574.64	3.05%	75.94%	注4
资本公积	148,456,322.29	36.25%	108,815,008.29	31.91%	36.43%	注5
负债合计	409,540,189.37		340,999,677.54			

注1：短期借款期末余额较年初余额增长33.67%，主要系本期投资贵州芭田及江苏临港两家子公司，新增贷款补充流动资金所致。

注2：应付票据期末余额较年初余额下降91.06%，主要原因系公司采购原材料承兑汇票使用量下降所致。

注3：预收款项期末余额较年初余额上升134.61%，主要原因系本期公司调整营销政策，客户打款及时所致。

注4：其他应付款期末余额较年初余额上升75.94%，主要系本期公司收到客户品牌共建基金9,004,982.35元。

注5：资本公积期末余额较年初余额上升36.43%，本期增加系实施股权激励，按照授予日权益工具的公允价值计算确认的金额。

**(3) 报告期利润表数据发生重大变化的情况**

报表项目	金额单位：元			注释
	2012年1-6月	2011年1-6月	同比增减	
营业税金及附加	132,877.61	233,029.96	-42.98%	注1
财务费用	6,222,554.26	842,624.05	638.47%	注2
资产减值损失	-1,389,819.21	2,282,667.66	-160.89%	注3
投资收益	-	-200,000.00	-100.00%	注4

注1：营业税金及附加本期发生额较上期减少42.97%，主要原因系应纳税销售额减少所致。

注2：财务费用本期发生额较上期增长638.47%，主要系公司短期借款增加所致。

注3：资产减值损失本期发生额较上期减少160.89%，主要系根据公司坏账政策冲回坏账准备所致。

注4：投资收益本期发生额较上期减少100%，主要本期公司无投资收益或处置投资的收益发生所致。

**(4) 报告期现金流量表数据发生重大变化的情况**

报表项目	金额单位：元			注释
	2012年1-6月	2011年1-6月	同比增减	
经营活动产生的现金流量净额	71,493,815.74	-53,932,779.90	232.56%	注1
投资活动产生的现金流量净额	-110,981,857.40	-8,185,080.74	1255.90%	注2
筹资活动产生的现金流量净额	101,676,417.16	42,923,610.36	136.88%	注3

注1：经营活动产生的现金流量净额本期较上期增加232.56%，主要系本期公司调整了营销政策，应收账款减少、预收客户账款大幅增加所致。

注2：投资活动产生的现金流量净额本期较上期减少1255.90%，主要系本期公司成立了子公司贵州芭田，应付工程及设备款大幅增加所致。

注3：筹资活动产生的现金流量净额本期较上期增加136.88%，主要系本期银行借款大

幅增加所致。

## 二、公司主要子公司、参股公司的经营情况及业绩分析

### 1、公司主要子公司、参股公司的经营情况

(1) 深圳市好阳光肥业有限公司，注册资本3079万元.公司持有其100%的股权，经营范围为：生产、销售有机肥及复合肥；购销化工原料；国内商业。2012年1-6月实现营业收入70.07万元，实现净利润-155.93万元。截止2012年6月30日总资产4,621.00万元，净资产4,122.01万元。

(2) 徐州市芭田生态有限公司，注册资本9,000万元.公司持有其96.67%的股权，经营范围为：生产、销售有机肥及复合肥；购销化工原料；国内商业。2012年1-6月实现营业收入47,283.31万元，实现净利润4,938.22万元。截止2012年6月30日总资产28,701.75万元，净资产25,195.62万元。

(3) 贵港市芭田生态有限公司，注册资本15,000万元.公司持有其98%的股权，经营范围为：生产、销售有机肥及复合肥；购销化工原料；国内商业。2012年1-6月实现营业收入31,086.45万元，实现净利润2,700.00万元。截止2012年6月30日总资产29,862.39万元，净资产28,279.28万元。

(4) 深圳市芭田农资有限公司，注册资本500万元，公司持有其100%的股权，经营范围为：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、专卖商品）；2012年1-6月实现营业收入4,816.35万元，实现净利润9.41万元。截止2012年6月30日总资产1,977.17万元，净资产6,77.22万元。

(5) 和原生态控股股份有限公司，注册资本10,000万元，公司持有其97.20%的股权，经营范围为：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、专卖商品）；肥料的技术咨询、技术咨询。2012年1-6月实现营业收入943.33万元，实现净利润-346.29万元。截止2012年6月30日总资产10,119.22万元，净资产8929.43万元。

(6) 贵州芭田生态工程有限公司，注册资本20,000万元，公司持有其100%的股权，经营范围为：聚磷酸中微量元素强化高效高磷母粒；聚磷酸灌溉型特效高磷母粒；聚磷酸生物型长效高磷母粒；磷酸铵、硫酸钾、复混肥料等.2012年1-6月实现营业收入0万元，实现净利润-5.35万元。截止2012年6月30日总资产19,994.65万元，净资产19,994.65万元。

(7) 江苏临港燃料有限公司，注册资本3,000万元，公司持有其100%的股权，经营范围为：煤炭批发。木炭、化工产品、有色金属、日用品批发、零售，自营和代理各类商品及技术的进出口业务。2012年1-6月实现营业收入0万元，实现净利润-7.70万元。截止2012年6

月30日总资产4,422.82万元，净资产2,992.29万元。

## 2、可能对公司未来发展战略和经营目标的实现产生不利影响的风险因素：

(1) 气候的异常变化，邻近用肥市场的小微型复合肥企业的无序竞争将使致公司在产品结构、产品价格、广告投放、施肥指导等方面面临考验与挑战。

(2) 资源约束，发展主要依赖资源投入、产能扩张的复合肥行业发展态势将使公司在继续保持产品品质优势的同时，又能保持成本优势等方面面临考验与挑战。

(3) 如何不断推出技术领先产品，满足差异化需求,同时用服务产品的开发与经营提升实物产品的价值，不比产能比创新，不比规模比价值，在新增长点取得销售突破同样面临着考验与挑战。

## 1、公司主营业务及其经营状况

### (1) 主营业务分行业、分产品情况表

单位：元

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(%)
<b>分行业</b>						
复合肥行业	1,126,910,336.80	951,317,414.30	15.58%	20.43%	21.17%	-0.52%
<b>分产品</b>						
芭田复合肥系列	979,402,083.86	827,220,252.25	15.54%	28.5%	29.63%	-0.73%
哈乐复合肥系列	1,650,445.94	1,340,980.38	18.75%	-51.08%	-53.55%	4.32%
好阳光复合肥系列	42,856,451.27	35,310,030.49	17.61%	-28.58%	-28.84%	0.3%
中俄复合肥系列	1,128,668.04	994,844.42	11.86%	218.57%	230.77%	-3.25%
中美复合肥系列	43,897,010.43	37,195,498.38	15.27%	2.54%	0.97%	1.31%
中挪复合肥系列	57,975,677.26	49,255,808.34	15.04%	-13.46%	-14.02%	0.56%

公司销售合并毛利率较为稳定。

### (2) 主营业务分地区情况

单位：元

地区	营业收入	营业收入比上年同期增减(%)
----	------	----------------

华北地区	309,488,314.28	47%
华东地区	78,826,209.96	0.01%
华南地区	621,331,476.24	10.71%
西北地区	23,552,991.68	26.54%
西南地区	40,513,353.25	-198.11%
东北地区	31,762,425.78	100%
华中地区	21,435,565.61	100%

### (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

### (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

适用  不适用

### (5) 利润构成与上年相比发生重大变化的原因分析

适用  不适用

利润构成与上年同期相比发生重大变化明细情况如下：

单位：元					
项目名称	2012年1-6月	2011年1-6月	增减金额	增减比例	注释
营业收入	1,155,346,313.94	943,088,944.59	212,257,369.35	22.51%	
营业成本	972,694,378.45	791,888,583.02	180,805,795.43	22.83%	
营业税金及附加	132,877.61	233,029.96	-100,152.35	-42.98%	注1
销售费用	47,508,554.55	45,625,567.70	1,882,986.85	4.13%	
管理费用	53,603,862.48	56,046,540.97	-2,442,678.49	-4.36%	
财务费用	6,222,554.26	842,624.05	5,379,930.21	638.47%	注2
资产减值损失	-1,389,819.21	2,282,667.66	-3,672,486.87	-160.89%	注3
投资收益	-	-200,000.00	200,000.00	-100.00%	注4
净利润	63,367,082.43	36,698,654.54	26,668,427.89	72.67%	注5

注1：营业税金及附加本期发生额较上期减少42.97%，主要原因系应纳税销售额减少所致。

注2：财务费用本期发生额较上期增长638.47%，主要系公司短期借款增加所致。

注3：资产减值损失本期发生额较上期减少160.89%，主要系根据公司坏账政策冲回坏账准备所致。

注4：投资收益本期发生额较上期减少100%，主要本期公司无投资收益或处置投资的收益发生所致。

注5：本期净利润较上期增加72.67%，主要原因系本期公司营业收入同比增长22.51%，毛利率与去年同期持平，而期间费用总额控制在去年同期水平，形成规模效益，导致本期净利润同比大幅增长。

(6) 占净利润 10%以上参股公司业务性质、主要产品或服务 and 净利润等情况

适用  不适用

(7) 经营中的问题与困难

2、与公允价值计量相关的内部控制制度情况

适用  不适用

3、持有外币金融资产、金融负债情况

适用  不适用

(二) 公司投资情况

1、募集资金总体使用情况

适用  不适用

2、募集资金承诺项目情况

适用  不适用

3、募集资金变更项目情况

适用  不适用

4、重大非募集资金投资项目情况

适用  不适用

(三) 董事会下半年的经营计划修改计划

适用  不适用

(四) 对 2012 年 1-9 月经营业绩的预计

2012 年 1-9 月归属于上市公司股东的净利润变动幅度	30%	至	50%
2012 年 1-9 月归属于上市公司股东的净利润变动区间（万元）	6,958.07	至	8,028.54
2011 年 1-9 月归属于上市公司股东的净利润（元）	53,523,674.48		
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。		

(五) 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

(六) 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

(七) 陈述董事会对公司会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响的讨论结果

适用  不适用

(八) 公司现金分红政策的制定及执行情况

报告期内，公司积极响应中国证监会、深圳证监局关于进一步落实上市公司现金分红有关事项的通知要求，将此作为专项工作开展推进。公司制定了《〈关于进一步落实上市公司现金分红有关事项的通知〉工作计划表》，报告期内公司组织公司控股股东、董监高对相关文件进行了学习，制定了工作方案并报深圳证监局备案。截止本报告披露日，公司经过专项研究论证，2012年6月6日公司第四届董事会第二十四次会议（临时）通过了《未来三年（2012-2014）股东回报规划》的决议。

深圳市芭田生态工程股份有限公司（以下简称“本公司”）为完善和健全科学、持续、稳定的股东权益分派政策和监督机制，积极回报投资者，引导投资者树立长期投资和理性投资理念，董事会综合公司盈利能力、经营发展规划、股东回报、社会资金成本以及外部融资环境等因素，特制定本规划：

#### （1）本规划制定的原则

公司应积极实施连续、稳定的权益分派政策，综合考虑投资者的合理投资回报和公司的长远发展。公司2012年、2013年、2014年（简称未来三年）将坚持在符合相关法律法规、公司章程及保持权益分派政策的连续性、稳定性的前提下，制定本权益分派规划。

#### （2）公司制定本规划考虑的因素

综合分析公司盈利能力、经营发展规划、股东回报、社会资金成本及外部融资环境等因素，充分考虑公司未来三年盈利规模、现金流量状况、发展所处阶段、项目投资资金需求、银行信贷环境等情况，在平衡股东的合理投资回报和公司长远发展的基础上做出的。

#### （3）公司未来三年的具体股东回报规划

未来三年，公司将采取以现金、股票、现金与股票相结合或者法律、法规允许的其他方式向股东进行权益分派。

根据《公司法》等有关法律法规及《公司章程》的规定，在公司盈利且现金能够满足公司持续经营和长期发展的前提下，2012-2014年每年以现金方式等分配的利润应不低于当年实现的可分配利润的10%，且连续三年内以现金方式累计分配的利润不少于该三年实现的年均可分配利润的30%。

未来三年，公司原则上每年度进行一次现金分红，为回报股东，董事会提议拟在2012年的中期实施一次包括现金分红的权益分派。

未来三年，公司可以根据累计可供分配利润、公积金及现金流状况，在保证最低现金分红比例和公司股本规模合理的前提下，为保持股本适度扩张与业绩增长相适应，公司可以采

用股票股利方式进行权益分派。

#### (4) 股东回报规划的决策机制

公司董事会结合具体经营数据，充分考虑公司盈利规模、现金流量状况、发展阶段及当期资金需求，并结合股东、独立董事和监事的意见，制定年度或中期分红方案，并经公司股东大会表决通过后实施。

#### (5) 本规划未尽事宜

依照相关法律法规、规范性文件及《公司章程》规定执行。本规划由公司董事会负责解释，自公司股东大会审议通过之日起实施。

### (九) 利润分配或资本公积金转增预案

适用  不适用

是否分配或转增	<input type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 <input type="checkbox"/> 不适用
每 10 股送红股数 (股)	
每 10 股派息数 (元) (含税)	0.60
每 10 股转增数 (股)	
分配预案的股本基数 (股)	473,085,200.00
现金分红总额 (元) (含税)	28,385,112.00
可分配利润 (元)	277,462,538.38
利润分配或资本公积金转增预案的详细情况	

### (十) 公司 2011 年度期末累计未分配利润为正但未提出现金分红预案的情况

适用  不适用

2011 年度期末累计未分配利润	216,180,832.60
相关未分配资金留存公司的用途	补充公司流动资金需求、加大原材料储备以满足生产。
是否已产生收益	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 <input type="checkbox"/> 不适用
实际收益与预计收益不匹配的原因	
其他情况说明	

### (十一) 其他披露事项

无

(十二) 公司的负债情况、资信变化情况及在未来年度还债的现金安排 (本表仅适用于发行公司可转换债券的上市公司填写)

适用  不适用

### 三、董事会日常工作情况

#### (一) 报告期内董事会的会议情况及决议内容

报告期内共召开 6 次董事会会议，具体情况如下：

1、公司于 2012 年 1 月 11 日在公司本部科技园四楼会议室召开了第四届董事会第十九次会议（临时）。

该次会议审议通过了（1）《关于〈关于银行向公司提供综合授信额度〉的议案》；（2）《关于〈内部控制制度〉的议案》；（3）《关于〈对外担保制度〉的议案》；（4）《关于〈内幕信息及知情人管理制度〉的议案》。

2、公司于 2012 年 2 月 28 日在公司本部科技园四楼会议室召开了第四届董事会第二十次会议（临时）。

该次会议审议通过了（1）《关于〈提请股东大会授权董事会全权办理非公开发行股票相关事宜有效期延期〉的议案》；（2）《关于〈召开 2012 年第一次临时股东大会〉的议案》。

3、公司于 2012 年 3 月 22 日在公司本部科技园四楼会议室召开了第四届董事会第二十一次会议。

该次会议审议通过了（1）《关于〈2011 年度董事会工作报告〉的议案》；（2）《关于〈2011 年度报告及其摘要〉的议案》；（3）《关于〈2011 年度财务决算〉的议案》；（4）《关于〈2011 年度权益派发〉的议案》；（5）《关于〈2011 年度内部控制自我评价报告〉的议案》；（6）《关于〈增加公司高管薪酬〉的议案》；（7）《关于〈续聘 2012 年度审计机构〉的议案》；（8）《关于〈设立非公开发行股票募集资金专用帐户〉的议案》；（9）《关于〈召开 2011 年度股东大会〉的议案》。

4、公司于 2012 年 4 月 16 日在公司本部科技园四楼会议室召开了第四届董事会第二十二次会议（临时）。

该次会议审议通过了（1）《关于〈2012 年第一季度报告〉的议案》。

5、公司于 2012 年 5 月 9 日在公司本部科技园四楼会议室召开了第四届董事会第二十三次会议（临时）。

该次会议审议通过了（1）《关于〈投资贵州瓮安聚磷酸等高新磷复肥及配套磷化工项目〉的议案》；（2）《关于〈在贵州设立全资子公司〉的议案》；（3）《关于〈召开 2012 年第二次临时股东大会〉的议案》。

6、公司于 2012 年 6 月 12 日在公司本部科技园四楼会议室召开了第四届董事会第二十

四次会议（临时）。

该次会议审议通过了（1）《关于〈制定公司未来三年（2012-2014）股东回报规划〉的议案》；（2）《关于〈修订〈公司章程〉〉的议案》。

## （二）董事会对股东大会决议的执行情况

报告期内共召开 3 次股东大会，公司董事会严格按照股东大会决议和公司章程所赋予的职权，本着对全体股东认真负责的态度，积极稳妥地开展各项工作，较好的执行了股东大会决议。

1、公司于 2012 年 3 月 22 日在深圳市南山区科技园科苑路 3 号 4 楼会议室召开了 2012 年第一次临时股东大会。

该次会议审议通过了（1）《关于〈提请股东大会授权董事会全权办理非公开发行股票相关事宜有效期延期〉的提案》；（2）《关于〈银行向公司提供综合授信额度〉的提案》；（3）《关于〈对外担保制度〉的提案》。

2、公司于 2012 年 4 月 16 日在深圳市南山区科技园科苑路 3 号 4 楼会议室召开了 2011 年年度股东大会。

该次会议审议通过了（1）《关于〈2011 年度董事会工作报告〉的议案》；（2）《关于〈2011 年度监事会工作报告〉的议案》；（3）《关于〈2011 年度报告及其摘要〉的议案》；（4）《关于〈2011 年度财务决算〉的议案》；（5）《关于〈2011 年度权益派发〉的议案》；（6）《关于〈续聘 2012 年度审计机构〉的议案》。

3、公司于 2012 年 6 月 12 日在深圳市南山区科技园科苑路 3 号 4 楼会议室召开了 2012 年第二次临时股东大会。

该次会议审议通过了（1）《关于〈投资贵州瓮安聚磷酸等高新磷复肥及配套磷化工项目〉的议案》。

## （三）公司投资者关系管理

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、2012年3月30日，公司通过全景网投资者关系互动平台举行了公司2011年度报告网上业绩说明会，公司董事长、高级管理人员、独立董事等参加了本次网上业绩说明会，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。报告期内公司指定的信息披露网站为《巨潮资讯网》(http://www.cninfo.com.cn)信息披露的报纸为《证券时报》、《中国证券报》。

#### (四) 报告期内，公司董事会及董事受处罚情况

报告期内，公司董事会及董事不存在被司法机关的调查、采取强制措施或追究刑事责任，亦不存在被中国证监会的调查、行政处罚、证券市场禁入、认定为不适当人选及交易所通报批评或公开谴责的情形。

#### (五) 董事会成员履职情况

1、报告期内，董事会9名成员能严格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。诚实守信、勤勉尽责的履行董事职责，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，为维护中小股东合法权益做了实际工作。

#### 2、报告期董事会成员出席会议情况

姓名	职务	应出席数	亲自出席	委托出席	缺席次数	连续两次缺席
黄培钊	董事长	9	9	0	0	0
林维声	董事	9	9	0	0	0
段继贤	董事	7	7	1	1	0
徐育康	董事	9	9	0	0	0
欧敬	董事	9	9	0	0	0
王丰登	董事	9	9	0	0	0
兰艳泽	独立董事	9	9	0	0	0
王宋荣	独立董事	9	9	0	0	0
吴玉光	独立董事	9	9	0	0	0

备注 1、本报告期内董事会召开5次。其中，现场会议3次，现场与通讯方式相结合会议3次；2、本报告期内召开股东大会3次。

## 第七节 重要事项

### 一、公司治理情况

1、报告期内，公司按照《公司法》、《证券法》、《上市公司治理准则》等相关法律、法规和规章的要求，以及中小企业板上市公司的相关规定，建立了较为完善的法人治理结构，并依法规范运作。公司在实际运作中没有违反相关规定或与相关规定不一致的情况，公司治理基本符合相关法律法规和规范性文件的要求。

2、公司严格按照《深圳证券交易所股票上市规则》、《公司章程》及公司《股东大会议事规则》的规定召集并召开股东大会。公司能够确保所有股东、特别是中小股东享有平等地位，确保所有股东能充分行使自己的权利，不存在损害中小股东利益的情形。

3、公司严格按照《公司章程》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》规定，召开董事会，监事会，董事、监事工作勤勉尽责。

4、公司高级管理人员忠实履行职务，能维护公司和全体股东的最大利益。未发现不忠实履行职务、违背诚信义务的高管。

5、公司按照《公司法》和《公司章程》的要求，在业务、资产、人员、机构、财务等方面做到与控股股东分开，具有独立完整的业务及面向市场自主开发经营的能力，具有独立的供应、生产和销售系统。

6、公司按照《公司法》、《证券法》、《深圳证券交易所股票上市规则》以及其它有关法律法规及规范性文件规定，并严格按照《信息披露管理事务制度》对外进行信息披露，确保公司真实、准确、完整、及时、公平地进行信息披露，增加公司运作的公开性和透明度。不存在因信息披露问题被交易所实施批评、谴责等惩戒措施。

7、在今后的工作中，公司将按照相关法律法规和深圳证券交易所的要求，不断完善公司法人治理结构，进一步规范公司运作，提高公司治理水平。

截至报告期末，本公司治理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。

## 二、以前期间拟定、在报告期实施的利润分配方案、公积金转增股本方案或发行新股方案的执行情况

√ 适用 □ 不适用

2012年5月10日股票期权行权，详见2012年5月9日第12-22号公告.关于《首期股票期权激励计划》第一个行权期第一次行权情况的公告。

## 三、公司、股东及实际控制人承诺事项履行情况

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	公司任职的全体自然人股东	公司全体自然人人股东黄培钊、黄林华、吴益辉、张志新、李速亮、蔡汝存、杨勇藩对其上市前持有本公司股份的承诺：在其任职期间，每年转让的股份不得超过其所持有本公司上市前股份总数的 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。
其他承诺（含追加承诺）	无	无	无

注：上述自然人所做的承诺：仅对上市前持有本公司股份的承诺，该承诺对其上市后获取本公司股份不具有约束力。

## 四、发行新股及权益派发情况

### 1、非公开发行股票情况

公司于 2011年2月28日召开第四届董事会第九次会议（临时）审议通过了《关于公司非公开发行股票预案》的议案，并经 2011年3月24日第一次临时股东大会审议通过。

因公司进行2010年权益分派，公司于 2011年4月20日召开第四届董事会第十次会议（临时）审议通过了《关于调整非公开发行股票方案的议案》，并公告了调整后的《公司非公开发行股票预案（修订稿）》。调整后的非公开发行股票数量不超过 5,700万股（含 5,700 万股）、发行价格不低于 11.98元/股。

因市场变化原因，公司又于2011年6月22日召开第四届董事会第十一次会议（临时）审议通过了《关于调整非公开发行股票方案的议案》，并公告了调整后的《非公开发行股票方案》，调整后的非公开发行股票数量不超过 7,300万股（含 7,300 万股）、发行价格不低于 9.33元/股，该方案已经 2011年7月12日第二次临时股东大会审议通过。

2011年9月20日，根据董事会前拟实施募集资金项目前期资金投入情况，公司第四届董事会第十五次会议审议通过了《关于调整非公开发行股票方案的议案》，调减本次非公开发行募集资金1,363.30万元，调整后募集资金总额不超过66,136.70万元。

由于市场环境发生变化，2011年11月9日，公司第四届董事会第十七次会议审议通过了关于调整公司非公开发行A股股票方案的相关议案，对发行底价、发行数量再次进行了调整。

2011年12月21日，公司2011年第四次临时股东大会审议并通过了上述关于本次非公开发行方案中发行底价、发行数量的调整事项。

2012年7月19日，公司本次发行新增7,190.00万股股份已于2012年7月10日在中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司办理完毕登记托管手续。本次发行中，投资者认购的股票限售期为自上市首日起12个月，可上市流通时间为2013年7月19日。

2、公司2012年半年度进行权益分派。

## 五、公司股权激励的实施情况及其影响

√ 适用 □ 不适用

报告期内激励对象的范围	公司高管及核心管理人员			
报告期内授出的权益总额（股）	18,130,000			
报告期内行使的权益总额（股）	5,029,700			
报告期内失效的权益总额（股）	5,029,700			
至报告期末累计已授出但尚未行使的权益总额（股）	8,053,600			
至报告期末累计已授出且已行使的权益总额（股）	5,029,700			
报告期内授予价格与行权价格历次调整的情况以及经调整后的最新授予价格与行权价格	6.62			
董事、监事、高级管理人员报告期内获授和行使权益情况				
姓名	职务	报告期内获授权益数量（股）	报告期内行使权益数量（股）	报告期末尚未行使的权益数量（股）
黄培钊	董事长兼总裁			0
林维声	副董事		106,925	320,775
段继贤	董事		211,250	633,750
徐育康	董事			0
欧敬	董事			0
王丰登	董事		59,475	178,425
王宋荣	独立董事			0
兰艳泽	独立董事			0
吴玉光	独立董事			0

姚俊雄	监事			0
华建青	监事			0
仲惠民	监事			0
张志新	副总裁		227,500	682,500
吴益辉	副总裁、董事会秘书			910,000
张万海	财务负责人		89,050	267,150
因激励对象行权所引起的股本变动情况	5029700			
权益工具公允价值的计量方法	本公司采用“布莱克-斯科尔斯-默顿”期权定价公式（B-S 模型）确定授予的期权的公允价值。			
估值技术采用的模型、参数及选取标准	B-S 模型选取的参数为：1、标的股份在授予日的价格：选取授予日前最近一个交易日股票收盘价 14.25 元；2、期权的行权价格：8.65 元；3、期权的有效期：每期期权的有效剩余期限分别为 5 年、4 年、3 年和 2 年；4、期权有效期内的无风险利率：选取对应剩余期限的国债利率；5、股价预计波动率：选取上市首日至授予日股票波动率 59.96%；			
权益工具公允价值的分摊期间及结果	根据上述参数的选取，运用 B-S 模型期权定价公式计算出期权的公允价值，其中等待期为 2 年的每份期权公允价值为 7.38 元，等待期为 3 年的每份期权公允价值为 8.13 元，等待期为 4 年的每份期权公允价值为 8.76 元，等待期为 5 年的每份期权的公允价值为 9.29 元。			

其他公司股权激励的实施情况及其影响

## 六、重大关联交易

### 1、与日常经营相关的关联交易

适用  不适用

### 2、资产收购、出售发生的关联交易

适用  不适用

### 3、共同对外投资的重大关联交易

适用  不适用

### 4、关联债权债务往来

适用  不适用

## 报告期内资金被占用情况及清欠进展情况

适用  不适用

截止报告期末，上市公司未完成非经营性资金占用的清欠工作的，董事会提出的责任追究方案

适用  不适用

## 5、其他重大关联交易

## 七、重大诉讼、仲裁事项

报告期内，公司未发生及以前期间发生但持续到报告期的重大诉讼、仲裁事项。

## 八、出售资产情况

报告期内，公司未发生出售资产事项。

## 九、重大合同及履行情况

1、在报告期内，公司没有发生或以前期间发生但延续到报告期的重大交易、托管、承包、租赁其他公司资产或其他公司托管、承包、租赁公司资产事项的信息。

2、在报告期内，公司没有发生或以前期间发生但延续到报告期的重大担保合同信息。

3、在报告期内，公司没有发生或以前期间发生但延续到报告期的重大委托他人进行现金资产管理的信息。

## 十、报告期内接待调研、沟通、采访等活动登记表

接待时间	接待地点	接待方式	接待对象类型	接待对象	谈论的主要内容及提供的资料
2012年02月14日	公司会议室	实地调研	机构	浙江天堂硅谷股权投资管理集团有限公司；世纪证券有限责任公司；深圳市普邦恒升投资有限公司；民生证券；大成基金；尚诚资产；广州世富成长投资企业。	1、复合肥发展趋势；2、市场开发及渠道管理；3、和原运营模式等。
2012年06月04日	公司会议室	实地调研	机构	国泰君安证券。	1、瓮安投资项目情况。
2012年06月21日	公司会议室	实地调研	机构	国海证券股份有限公司；国元证券股份有限公司。	1、灌溉肥发展情况；2、和原模式的推进；3、瓮安投资项目情况等。

2012 年 06 月 29 日	公司会议室	实地调研	机构	中信建投、各投资者等。	1、市场推广情况；2、瓮安投资项目情况；
------------------	-------	------	----	-------------	----------------------

## 十一、信息披露索引

事项	刊载的报刊名称及版面	刊载日期	刊载的互联网网站及检索路径
对外投资进展公告	证券时报、中国证券报	2012 年 06 月 21 日	巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn)
更正公告	证券时报、中国证券报	2012 年 06 月 14 日	巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn)
公司章程 (2012 年 6 月)	证券时报、中国证券报	2012 年 06 月 14 日	巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn)
《公司章程》修正案	证券时报、中国证券报	2012 年 06 月 14 日	巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn)
第四届董事会第二十四次会议 (临时) 决议公告	证券时报、中国证券报	2012 年 06 月 14 日	巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn)
未来三年 (2012-2014 年) 股东回报规划	证券时报、中国证券报	2012 年 06 月 14 日	巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn)
独立董事关于《制定公司未来三年 (2012-2014) 股东回报规划》的独立意见	证券时报、中国证券报	2012 年 06 月 14 日	巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn)
关于获得政府补贴的公告	证券时报、中国证券报	2012 年 06 月 13 日	巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn)
2012 年第二次临时股东大会的法律意见书	证券时报、中国证券报	2012 年 06 月 13 日	巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn)
2012 年第二次临时股东大会决议公告	证券时报、中国证券报	2012 年 06 月 13 日	巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn)
关于贵州芭田生态工程有限公司完成工商注册登记的公告	证券时报、中国证券报	2012 年 06 月 11 日	巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn)
关于股权质押的公告	证券时报、中国证券报	2012 年 05 月 30 日	巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn)
第四届董事会第二十三次会议 (临时) 决议公告	证券时报、中国证券报	2012 年 05 月 26 日	巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn)
关于在贵州省设立全资子公司的公告	证券时报、中国证券报	2012 年 05 月 26 日	巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn)
关于召开 2012 年第二次临时股东大会的通知公告	证券时报、中国证券报	2012 年 05 月 26 日	巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn)
210 万吨/年高新磷肥及配套精细磷化工项目可行性研究报告	证券时报、中国证券报	2012 年 05 月 26 日	巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn)
关于签订《聚磷酸等高新磷复肥及配套磷化工项目	证券时报、中国证券报	2012 年 05 月 26 日	巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn)

投资协议书》的公告			
关于股权解押公告	证券时报、中国证券报	2012 年 05 月 24 日	巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn)
重大事项停牌公告	证券时报、中国证券报	2012 年 05 月 22 日	巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn)
关于《首期股票期权激励计划》第一个行权期第一次行权激励对象名单	证券时报、中国证券报	2012 年 05 月 09 日	巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn)
关于《首期股票期权激励计划》第一个行权期第一次行权情况的公告	证券时报、中国证券报	2012 年 05 月 09 日	巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn)
关于控股子公司被认定为高新技术企业的公告	证券时报、中国证券报	2012 年 04 月 27 日	巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn)
关于获选广东省粮油糖(水稻)高产创建专用配方肥定点生产企业的公告	证券时报、中国证券报	2012 年 04 月 20 日	巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn)
2012 年第一季度报告全文	证券时报、中国证券报	2012 年 04 月 17 日	巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn)
2012 年第一季度报告正文	证券时报、中国证券报	2012 年 04 月 17 日	巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn)
2011 年度股东大会的法律意见书	证券时报、中国证券报	2012 年 04 月 17 日	巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn)
2011 年度股东大会决议公告	证券时报、中国证券报	2012 年 04 月 17 日	巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn)
关于股权解除质押及再质押公告	证券时报、中国证券报	2012 年 04 月 06 日	巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn)
关于举行 2011 年度业绩网上说明会的通知公告	证券时报、中国证券报	2012 年 03 月 27 日	巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn)
2011 年年度报告摘要	证券时报、中国证券报	2012 年 03 月 26 日	巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn)
2011 年年度报告	证券时报、中国证券报	2012 年 03 月 26 日	巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn)
2011 年年度审计报告	证券时报、中国证券报	2012 年 03 月 26 日	巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn)
关于召开 2011 年度股东大会的通知公告	证券时报、中国证券报	2012 年 03 月 26 日	巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn)
第四届董事会第二十一次会议决议公告	证券时报、中国证券报	2012 年 03 月 26 日	巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn)
第四届监事会第十二次会议决议公告	证券时报、中国证券报	2012 年 03 月 26 日	巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn)
内部控制鉴证报告	证券时报、中国证券报	2012 年 03 月 26 日	巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn)
2011 年度内部控制自我评价报告	证券时报、中国证券报	2012 年 03 月 26 日	巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn)

控股股东及其他关联方资金占用情况的专项说明	证券时报、中国证券报	2012 年 03 月 26 日	巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn)
独立董事对 2011 年度相关事项的独立意见	证券时报、中国证券报	2012 年 03 月 26 日	巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn)
2011 年度独立董事履行职责报告 (兰艳泽)	证券时报、中国证券报	2012 年 03 月 26 日	巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn)
2011 年度独立董事履行职责报告 (王宋荣)	证券时报、中国证券报	2012 年 03 月 26 日	巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn)
2011 年度独立董事履行职责报告 (吴玉光)	证券时报、中国证券报	2012 年 03 月 26 日	巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn)
2012 年第一次临时股东大会的法律意见书	证券时报、中国证券报	2012 年 03 月 23 日	巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn)
2012 年第一次临时股东大会决议公告	证券时报、中国证券报	2012 年 03 月 23 日	巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn)
· 关于召开 2012 年第一次临时股东大会的提示性公告	证券时报、中国证券报	2012 年 03 月 20 日	巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn)
收购股权公告	证券时报、中国证券报	2012 年 03 月 01 日	巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn)
关于召开 2012 年第一次临时股东大会的通知公告	证券时报、中国证券报	2012 年 03 月 01 日	巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn)
第四届董事会第二十次会议 (临时) 决议公告	证券时报、中国证券报	2012 年 03 月 01 日	巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn)
关于 2011 年度业绩快报的公告	证券时报、中国证券报	2012 年 02 月 28 日	巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn)
关于非公开发行股票申请获中国证监会核准的公告	证券时报、中国证券报	2012 年 02 月 24 日	巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn)
关于通过高新技术企业复审的公告	证券时报、中国证券报	2012 年 02 月 18 日	巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn)
对外担保制度 (2012 年 1 月)	证券时报、中国证券报	2012 年 01 月 13 日	巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn)
内部控制制度 (2012 年 1 月)	证券时报、中国证券报	2012 年 01 月 13 日	巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn)
内幕信息知情人登记管理制度 (2012 年 1 月)	证券时报、中国证券报	2012 年 01 月 13 日	巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn)
第四届董事会第十九次会议 (临时) 决议公告	证券时报、中国证券报	2012 年 01 月 13 日	巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn)
关于分红情况的说明	证券时报、中国证券报	2012 年 01 月 07 日	巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn)
关于非公开发行股票申请获发审委审核通过的公告	证券时报、中国证券报	2012 年 01 月 06 日	巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn)

## 第八节 财务报告

### （一）审计报告

半年报是否经过审计

√ 是 □ 否 □ 不适用

审计意见类型	标准无保留意见
审计报告签署日期	2012 年 08 月 27 日
审计机构名称	大华会计师事务所有限公司
审计报告文号	大华审字[2012]4805 号

审计报告正文

审 计 报 告

大华审字[2012]4805号

深圳市芭田生态工程股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的深圳市芭田生态工程股份有限公司(以下简称芭田公司)的财务报表，包括2012年6月30日的合并及母公司资产负债表，2012年1-6月的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表，以及财务报表附注。

#### 一、管理层对财务报表的责任

编制和公允列报财务报表是芭田公司管理层的责任，这种责任包括：（1）按照企业会计准则的规定编制财务报表，并使其实现公允反映；（2）设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

#### 二、注册会计师的责任

我们的责任是在执行审计工作的基础上对财务报表发表审计意见。我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。中国注册会计师审计准则要求我们遵守职业道德守则，计划和执行审计工作以对财务报表是否不存在重大错报获取合理保证。

审计工作涉及实施审计程序，以获取有关财务报表金额和披露的审计证据。选择的审计程序取决于注册会计师的判断，包括对由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险的评估。在进行风险评估时，注册会计师考虑与财务报表编制和公允列报相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。审计工作还包括评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计的合理性，

以及评价财务报表的总体列报。

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

### 三、审计意见

我们认为，芭田公司的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了芭田公司2012年6月30日的合并及母公司财务状况以及2012年1-6月的合并及母公司经营成果和现金流量。

大华会计师事务所  
有限公司

中国注册会计师：方建新  
中国注册会计师：胡双榴

中国●北京

二〇一二年八月二十七日

## （二）财务报表

是否需要合并报表：

是  否  不适用

如无特殊说明，财务报告中的财务报表的单位为：人民币元

财务附注中报表的单位为：人民币元

### 1、合并资产负债表

编制单位：深圳市芭田生态工程股份有限公司

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金		321,157,893.26	264,303,285.26
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
应收票据		6,257,800.00	1,968,000.00
应收账款		49,207,240.30	64,082,930.35
预付款项		214,492,513.03	136,532,275.95
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		7,300,909.75	6,942,018.18
买入返售金融资产			
存货		368,849,814.23	324,807,762.76
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		2,900,000.00	
流动资产合计		970,166,170.57	798,636,272.50
非流动资产：			
发放委托贷款及垫款			
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			
投资性房地产			
固定资产		236,294,021.17	247,101,601.84
在建工程		32,674,081.12	20,759,336.38
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		17,639,594.62	17,463,824.99
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		17,639,594.62	17,594,611.71
递延所得税资产		11,919,334.02	7,793,155.23
其他非流动资产			
非流动资产合计		315,761,240.34	310,712,530.15
资产总计		1,285,927,410.91	1,109,348,802.65
流动负债：			
短期借款		281,073,988.50	210,280,860.00
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		1,500,000.00	16,783,050.00
应付账款		40,642,643.82	50,640,963.29
预收款项		32,208,488.64	13,728,806.18
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬		11,266,160.24	14,671,318.73
应交税费		17,523,000.59	16,883,761.97
应付利息			
应付股利			32,842.73

其他应付款		18,309,407.58	10,406,574.64
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		402,523,689.37	333,428,177.54
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		7,016,500.00	7,571,500.00
非流动负债合计		7,016,500.00	7,571,500.00
负债合计		409,540,189.37	340,999,677.54
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）		400,957,700.00	395,928,000.00
资本公积		148,456,322.29	108,815,008.29
减：库存股			
专项储备			
盈余公积		31,742,447.71	31,742,447.71
一般风险准备			
未分配利润		277,462,538.38	216,180,832.60
外币报表折算差额			
归属于母公司所有者权益合计		858,619,008.38	752,666,288.60
少数股东权益		17,768,213.16	15,682,836.51
所有者权益（或股东权益）合计		876,387,221.54	768,349,125.11
负债和所有者权益（或股东权益）总计		1,285,927,410.91	1,109,348,802.65

法定代表人：黄培钊

主管会计工作负责人：张万海

会计机构负责人：张万海

## 2、母公司资产负债表

编制单位：深圳市芭田生态工程股份有限公司

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金		178,368,712.01	166,838,934.53
交易性金融资产			

应收票据		6,257,800.00	1,968,000.00
应收账款		42,193,593.49	61,879,000.05
预付款项		27,459,566.66	60,342,981.08
应收利息			
应收股利			41,555,293.22
其他应收款		32,604,040.31	15,332,455.65
存货		151,453,297.66	111,510,773.50
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		2,900,000.00	
流动资产合计		441,237,010.13	459,427,438.03
非流动资产：			
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		598,239,923.80	340,239,923.80
投资性房地产			
固定资产		109,738,342.58	113,715,663.39
在建工程		3,930,587.99	3,808,189.85
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		3,115,031.37	2,955,247.10
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		17,234,209.41	17,594,611.71
递延所得税资产		4,930,798.94	2,065,118.22
其他非流动资产			
非流动资产合计		737,188,894.09	480,378,754.07
资产总计		1,178,425,904.22	939,806,192.10
流动负债：			
短期借款		281,073,988.50	210,280,860.00
交易性金融负债			
应付票据		1,500,000.00	16,783,050.00
应付账款		19,096,655.72	23,021,794.50
预收款项		31,823,862.73	13,209,005.06
应付职工薪酬		5,152,211.92	7,507,297.22
应交税费		385,555.51	562,675.62
应付利息			
应付股利			
其他应付款		264,481,417.78	129,975,177.83
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			

流动负债合计		603,513,692.16	401,339,860.23
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		2,066,500.00	2,359,000.00
非流动负债合计		2,066,500.00	2,359,000.00
负债合计		605,580,192.16	403,698,860.23
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）		400,957,700.00	395,928,000.00
资本公积		146,629,405.63	106,988,091.63
减：库存股			
专项储备			
盈余公积		27,030,763.24	27,030,763.24
一般风险准备			
未分配利润		-1,772,156.81	6,160,477.00
外币报表折算差额			
所有者权益（或股东权益）合计		572,845,712.06	536,107,331.87
负债和所有者权益（或股东权益）总计		1,178,425,904.22	939,806,192.10

法定代表人：黄培钊

主管会计工作负责人：张万海

会计机构负责人：张万海

### 3、合并利润表

编制单位：深圳市芭田生态工程股份有限公司

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入		1,155,346,313.94	943,088,944.59
其中：营业收入		1,155,346,313.94	943,088,944.59
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		1,078,772,408.14	896,919,013.36
其中：营业成本		972,694,378.45	791,888,583.02
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		132,877.61	233,029.96
销售费用		47,508,554.55	45,625,567.70
管理费用		53,603,862.48	56,046,540.97
财务费用		6,222,554.26	842,624.05
资产减值损失		-1,389,819.21	2,282,667.66
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）			-200,000.00
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）		76,573,905.80	45,969,931.23
加：营业外收入		2,998,153.87	3,931,343.27
减：营业外支出		801,962.71	626,453.54
其中：非流动资产处置损失		125,102.94	503,706.66
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		78,770,096.96	49,274,820.96
减：所得税费用		15,403,014.53	12,576,166.42
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		63,367,082.43	36,698,654.54
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
归属于母公司所有者的净利润		61,281,705.78	35,445,694.73
少数股东损益		2,085,376.65	1,252,959.81
六、每股收益：		--	--
（一）基本每股收益		0.154	0.090
（二）稀释每股收益		0.153	0.088
七、其他综合收益			
八、综合收益总额		63,367,082.43	36,698,654.54
归属于母公司所有者的综合收益总额		61,281,705.78	35,445,694.73
归属于少数股东的综合收益总额		2,085,376.65	1,252,959.81

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：元。

法定代表人：黄培钊

主管会计工作负责人：张万海

会计机构负责人：张万海

#### 4、母公司利润表

编制单位： 深圳市芭田生态工程股份有限公司

单位： 元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入		462,137,226.28	311,841,334.85
减：营业成本		412,804,015.76	249,524,489.23
营业税金及附加		40,376.49	231,263.73
销售费用		17,313,748.39	23,818,494.93
管理费用		38,779,171.81	44,084,320.43
财务费用		8,044,339.70	1,072,542.00
资产减值损失		-1,696,598.28	2,111,269.08
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）			-200,000.00
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
二、营业利润（亏损以“－”号填列）		-13,147,827.59	-9,201,044.55
加：营业外收入		2,738,759.86	3,789,735.37
减：营业外支出		226,869.94	546,142.51
其中：非流动资产处置损失		124,169.94	443,732.66
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		-10,635,937.67	-5,957,451.69
减：所得税费用		-2,703,303.86	1,087,967.11
四、净利润（净亏损以“－”号填列）		-7,932,633.81	-7,045,418.80
五、每股收益：		--	--
（一）基本每股收益			
（二）稀释每股收益			
六、其他综合收益			
七、综合收益总额		-7,932,633.81	-7,045,418.80

法定代表人：黄培钊

主管会计工作负责人：张万海

会计机构负责人：张万海

#### 5、合并现金流量表

编制单位： 深圳市芭田生态工程股份有限公司

单位： 元

项目	本期金额	上期金额
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	1,185,801,705.66	903,382,962.52

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	13,364,344.18	3,045,780.47
经营活动现金流入小计	1,199,166,049.84	906,428,742.99
购买商品、接受劳务支付的现金	995,007,711.26	857,115,408.92
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	66,284,072.15	52,060,629.93
支付的各项税费	20,018,530.44	24,962,176.97
支付其他与经营活动有关的现金	46,361,920.25	26,223,307.07
经营活动现金流出小计	1,127,672,234.10	960,361,522.89
经营活动产生的现金流量净额	71,493,815.74	-53,932,779.90
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		4,200,000.00
取得投资收益所收到的现金		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		182,202.90
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		4,382,202.90
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	108,045,715.46	12,567,283.64
投资支付的现金	2,900,000.00	
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	36,141.94	
投资活动现金流出小计	110,981,857.40	12,567,283.64
投资活动产生的现金流量净额	-110,981,857.40	-8,185,080.74
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	33,296,614.00	
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	159,685,828.50	110,000,000.00
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金	5,783,767.50	
筹资活动现金流入小计	198,766,210.00	110,000,000.00
偿还债务支付的现金	88,892,700.00	50,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	7,747,092.84	17,076,389.64
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	450,000.00	
筹资活动现金流出小计	97,089,792.84	67,076,389.64
筹资活动产生的现金流量净额	101,676,417.16	42,923,610.36
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	62,188,375.50	-19,194,250.28
加：期初现金及现金等价物余额	258,519,517.76	222,220,755.28
六、期末现金及现金等价物余额	320,707,893.26	203,026,505.00

法定代表人：黄培钊

主管会计工作负责人：张万海

会计机构负责人：张万海

## 6、母公司现金流量表

编制单位：深圳市芭田生态工程股份有限公司

单位：元

项目	本期金额	上期金额
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	497,844,288.79	272,035,209.28
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	133,487,605.27	35,231,902.94
经营活动现金流入小计	631,331,894.06	307,267,112.22
购买商品、接受劳务支付的现金	417,652,017.43	302,527,930.93
支付给职工以及为职工支付的现金	28,975,293.99	38,438,663.89
支付的各项税费	770,361.03	3,770,735.14
支付其他与经营活动有关的现金	24,839,639.97	14,535,651.50

经营活动现金流出小计	472,237,312.42	359,272,981.46
经营活动产生的现金流量净额	159,094,581.64	-51023979.90
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		4,200,000.00
取得投资收益所收到的现金		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		182,202.90
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	0.00	4,382,202.90
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	10,951,283.88	11,166,729.63
投资支付的现金	2,900,000.00	
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	230,000,000.00	
支付其他与投资活动有关的现金	56,169.94	
投资活动现金流出小计	243,907,453.82	11,166,729.63
投资活动产生的现金流量净额	-243,907,453.82	-6,784,526.73
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	33,296,614.00	
取得借款收到的现金	159,685,828.50	110,000,000.00
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金	5,783,767.50	
筹资活动现金流入小计	198,766,210.00	110,000,000.00
偿还债务支付的现金	88,892,700.00	50,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	7,747,092.84	17,076,389.64
支付其他与筹资活动有关的现金	450,000.00	
筹资活动现金流出小计	97,089,792.84	67,076,389.64
筹资活动产生的现金流量净额	101,676,417.16	42,923,610.36
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	16,863,544.98	-15,866,785.61
加：期初现金及现金等价物余额	161,055,167.03	99,050,065.20
六、期末现金及现金等价物余额	177,918,712.01	83,183,279.59

法定代表人：黄培钊

主管会计工作负责人：张万海

会计机构负责人：张万海

## 7、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

## 1、本期金额

单位：元

项目	本期金额									
	归属于母公司所有者权益								少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本(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	395,928,000.00	108,815,008.29			31,742,447.71		216,180,832.60		15,682,836.51	768,349,125.11
加：会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年初余额	395,928,000.00	108,815,008.29			31,742,447.71		216,180,832.60		15,682,836.51	768,349,125.11
三、本期增减变动金额(减少以“－”号填列)	5,029,700.00	39,641,314.00					61,281,705.78		2,085,376.65	108,038,096.43
(一) 净利润							61,281,705.78		2,085,376.65	63,367,082.43
(二) 其他综合收益										
上述(一)和(二)小计							61,281,705.78		2,085,376.65	63,367,082.43
(三) 所有者投入和减少资本	5,029,700.00	39,641,314.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	44,671,014.00
1. 所有者投入资本	5,029,700.00	28,266,914.00								33,296,614.00
2. 股份支付计入所有者权益的金额		11,374,400.00								11,374,400.00
3. 其他										
(四) 利润分配	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
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	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
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. 本期提取										

2. 本期使用										
(七) 其他										
四、本期期末余额	400,957,700.00	148,456,322.29			31,742,447.71		277,462,538.38		17,768,213.16	876,387,221.54

法定代表人：黄培钊

主管会计工作负责人：张万海

会计机构负责人：张万海

## 2、上年金额

单位：元

项目	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
	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	64,860,116.66			31,742,447.71		259,582,590.66		13,057,251.95	673,802,406.98
加：同一控制下企业合并产生的追溯调整										
加：会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年初余额	304,560,000.00	64,860,116.66			31,742,447.71		259,582,590.66		13,057,251.95	673,802,406.98
三、本期增减变动金额(减少以“－”号填列)	91,368,000.00	43,954,891.63					-43,401,758.06		2,625,584.56	94,546,718.13
(一) 净利润							63,194,241.94		2,625,584.56	65,819,826.50
(二) 其他综合收益										
上述(一)和(二)小计							63,194,241.94		2,625,584.56	65,819,826.50
(三) 所有者投入和减少资本	0.00	43,954,891.63	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	43,954,891.63
1. 所有者投入资本										
2. 股份支付计入所有者权益的金额		43,954,891.63								43,954,891.63
3. 其他										
(四) 利润分配	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	-15,228,000.00	0.00	0.00	-15,228,000.00
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							-15,228,000.00			-15,228,000.00
4. 其他										

(五) 所有者权益内部结转	91,368,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	-91,368,000.00	0.00	0.00	0.00
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	91,368,000.00						-91,368,000.00			
(六) 专项储备										
1. 本期提取										
2. 本期使用										
(七) 其他										
四、本期期末余额	395,928,000.00	108,815,008.29			31,742,447.71		216,180,832.60		15,682,836.51	768,349,125.11

法定代表人：黄培钊

主管会计工作负责人：张万海

会计机构负责人：张万海

## 8、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

## 1、本期金额

单位：元

项目	本期金额							
	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
一、上年年末余额	395,928,000.00	106,988,091.63			27,030,763.24		6,160,477.00	536,107,331.87
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年年初余额	395,928,000.00	106,988,091.63			27,030,763.24		6,160,477.00	536,107,331.87
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	5,029,700.00	39,641,314.00					-7,932,633.81	36,738,380.19
(一) 净利润							-7,932,633.81	-7,932,633.81
(二) 其他综合收益								
上述(一)和(二)小计							-7,932,633.81	-7,932,633.81
(三) 所有者投入和减少资本	5,029,700.00	39,641,314.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	44,671,014.00
1. 所有者投入资本	5,029,700.00	28,266,914.00						33,296,614.00

	00	.00						.00
2. 股份支付计入所有者权益的金额		11,374,400.00						11,374,400.00
3. 其他								
(四) 利润分配	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
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	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
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. 本期提取								
2. 本期使用								
(七) 其他								
四、本期期末余额	400,957,700.00	146,629,405.63			27,030,763.24		-1,772,156.81	572,845,712.06

法定代表人：黄培钊

主管会计工作负责人：张万海

会计机构负责人：张万海

## 2、上年金额

单位：元

项目	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
一、上年年末余额	304,560,000.00	63,033,200.00			27,030,763.24		142,983,578.93	537,607,542.17
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年初余额	304,560,000.00	63,033,200.00			27,030,763.24		142,983,578.93	537,607,542.17
三、本期增减变动金额（减少以“—”号填列）	91,368,000.00	43,954,891.63					-136,823,101.93	-1,500,210.30
（一）净利润							-30,227,101.93	-30,227,101.93
（二）其他综合收益								
上述（一）和（二）小计							-30,227,101.93	-30,227,101.93
（三）所有者投入和减少资本	0.00	43,954,891.63	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	43,954,891.63

			.63						.63
1. 所有者投入资本									
2. 股份支付计入所有者权益的金额		43,954,891							43,954,891
3. 其他			.63						.63
(四) 利润分配	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	-15,228,000	-15,228,000	0.00
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							-15,228,000	-15,228,000	0.00
4. 其他							0.00	0.00	
(五) 所有者权益内部结转	91,368,000	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	-91,368,000	-91,368,000	0.00
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	91,368,000						-91,368,000	-91,368,000	0.00
(六) 专项储备									
1. 本期提取									
2. 本期使用									
(七) 其他									
四、本期期末余额	395,928,000	106,988,090				27,030,763	6,160,477.00	536,107,330	1.87

法定代表人：黄培钊 主管会计工作负责人：张万海

会计机构负责人：张万海

### （三）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。

2011年4月，经本公司召开的2010年度股东大会决议通过，以2010年12月31日总股本304,560,000股为基数，以未分配利润向全体股东每10股送红股3股，派发现金红利0.50元(含税)，利润分配后注册资本变更为395,928,000.00元。

2012年5月，本公司员工根据公司《首期股票期权激励计划》对股票期权行权，行权后公司注册资本变更为400,957,700.00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。

本公司注册及总部办公地：深圳市南山区科技园科苑路3号4楼-6楼。

#### （四）公司主要会计政策、会计估计和前期差错更正

##### 1、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及其相关规定进行确认和计量，在此基础上编制财务报表。

##### 2、遵循企业会计准则的声明

本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。

### 3、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。本报告期为2012年1月1日至2012年6月30日止。

### 4、记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

境外子公司的记账本位币

无。

### 5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

#### (1) 同一控制下企业合并

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。

## 6、合并财务报表的编制方法

### (1) 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的份额的，其余额仍应当冲减少数股东权益。

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年末的收入、费用、利润纳入合并利润表；将子公司合并当期期初至报告年末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年末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司自购买日至报告年末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。

(2) 对同一子公司的股权在连续两个会计年度买入再卖出，或卖出再买入的应披露相关的会计处理方法  
不适用。

## 7、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。

## 8、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。

## 9、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，年末将公允价值变动计入当期损益。

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

#### (2) 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：

(1) 终止确认部分的账面价值；

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

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

#### **(4) 金融负债终止确认条件**

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。

#### **(6) 金融资产（不含应收款项）减值准备计提**

本公司在资产负债表日对以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以外的金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明该金融资产发生减值的，应当计提减值准备。对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试，如有客观证据表明其已发生减值，确认减值损失，计入当期损益。对单项金额不重大的

金融资产，可以单独进行减值测试，或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。

单独测试未发生减值的金融资产（包括单项金额重大和不重大的金融资产），包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。已单项确认减值损失的金融资产，不包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。

持有至到期投资、贷款和应收款项发生减值时，将其帐面价值减记至预计未来现金流量现值，减记金额确认为减值损失，计入当期损益。可供出售金融资产发生减值时，将原直接计入资本公积的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入当期损益，转出的累计损失为该资产初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

**(7) 将尚未到期的持有至到期投资重分类为可供出售金融资产的，说明持有意图或能力发生改变的依据**

- 1、没有可利用的财务资源持续地为该金融资产投资提供资金支持，以使该金融资产投资持有至到期。
- 2、受法律、行政法规的限制，使企业难以将该金融资产投资持有至到期。
- 3、其他表明企业没有能力将具有固定期限的金融资产投资持有至到期的情况。
- 4、其它表明本公司没有能力持有至到期，重大的尚未到期的持有至到期投资重分类为可供出售金融资产需经董事会审批后的决定。

**10、应收款项坏账准备的确认标准和计提方法**

本公司应收款项主要包括应收帐款和其它应收款。

**(1) 单项金额重大的应收款项坏账准备**

单项金额重大的判断依据或金额标准	指期末余额为 100 万以上的应收款项。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，按预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备，计入当期损益。单独测试后未发生减值的，包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中再进行减值测试。

**(2) 按组合计提坏账准备的应收款项**

组合名称	按组合计提坏账准备的计提方法	确定组合的依据
账龄分析法计提坏帐准备的组合	账龄分析法	以帐龄特征划分为若干应收账款组合
关联方组合	其他方法	按关联方划分组合

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

适用  不适用

账龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
1 年以内 (含 1 年)	5%	5%
1—2 年	10%	10%
2—3 年	30%	30%
3 年以上	50%	50%
3—4 年	50%	50%
4—5 年	50%	50%
5 年以上	50%	50%

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的：

适用  不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的：

适用  不适用

### (3) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

单项计提坏账准备的理由：

单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项的判断依据：有客观证据表明可能发生减值，如债务人出现撤销、破产或死亡，以其破产财产或遗产清偿后仍不能收回，现金流量严重不足等情况的。

坏账准备的计提方法：

对有客观证据表明可能发生了减值的应收款项，将其从相关组合中分离出来，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。

## 11、存货

### (1) 存货的分类

本公司存货分类主要分为：原材料、自制半成品、产成品、低值易耗品、包装物等。

### (2) 发出存货的计价方法

先进先出法  加权平均法  个别认定法  其他

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

永续盘存制  定期盘存制  其他

存货采用永续盘存制。

### (5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品

摊销方法：一次摊销法

包装物

摊销方法：一次摊销法

## 12、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，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、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用于发生时计入当期损益，作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。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）确定对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）减值测试方法及减值准备计提方法

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。

### 13、投资性房地产

不适用。

### 14、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) 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

融资租入固定资产的认定依据：实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁。具体认定依据为符合下列一项或数项条件的：1、在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人；2、承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定承租人会行使这种选择权；3、即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分；4、承租人在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值；5、租赁资产性质特殊，如不作较大改造只有承租人才能使用。

计价方法：融资租入固定资产初始计价为租赁期开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值较低者作为入帐价值；融资租入固定资产后续计价采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提折旧或减值准备。

#### (3) 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。

各类固定折旧年限和年折旧率如下：资产

类别	折旧年限（年）	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%
电子设备	5 年	5	19.00%
运输设备	5-7 年	5	13.57%-19.00%

#### （4）固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

公司在每期末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。

#### （5）其他说明

无

### 15、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

公司在每期末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。

## 16、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。

## (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。

## 17、生物资产

不适用。

## 18、油气资产

不适用。

## 19、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。

每期末，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) 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

本公司对使用寿命有限的无形资产，估计其使用寿命时通常考虑以下因素：1、运用该资产生产的产品通常的寿命周期、可获得的类似资产使用寿命的信息；2、技术、工艺等方面的现阶段情况及对未来发展趋势的估计；3、以该资产生产的产品或提供劳务的市场需求情况；4、现在或潜在的竞争者预期采取的行动；5、为维持该资产带来经济利益能力的预期维护支出，以及公司预计支付有关支出的能力；6、对该资产控制期限的相关法律规定或类似限制，如特许使用期、租赁期等；7、与公司持有其他资产使用寿命的关联性等。

### (3) 使用寿命不确定的无形资产的判断依据

本公司将无法预见该资产为公司带来经济利益的期限，或使用期限不确定等无形资产确定为使用寿命不确定的无形资产。

使用寿命不确定的判断依据：1、来源于合同性权利或其他法定权利，但合同规定或法律规定无明确使用期限；2、综合同行业情况或相关专家论证等，仍无法判断无形资产为公司带来经济利益的期限。

每年年末，对使用寿命不确定无形资产使用寿命进行复核，主要采取自下而上的方式，由无形资产使用相关部门时行基础复核，评价使用寿命不确定判断依据是否存在变化等。

### (4) 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，期末进行减值测试。

对于使用寿命不确定的无形资产，每期末进行减值测试。

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。

### (5) 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。

## （6）内部研究开发项目支出的核算

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。

## 20、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。

## 21、附回购条件的资产转让

不适用。

## 22、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。

## 23、股份支付及权益工具

本公司为获取职工和其他方提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易，分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付，并以授予日的公允价值计量。对于授予的存在活跃市场的期权等权益工具，其公允价值是活跃市场中的报价。对于不存在活跃市场的，采用期权定价模型等确定公允价值。本公司采用B-S模型确定期权的公允价值。

### (1) 股份支付的种类

股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

### (2) 权益工具公允价值的确定方法

授予后立即可行权的，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关资产成本或当期费用，同时计入资本公积的其他资本公积。

在等待期内的期末，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按照权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和资本公积。后续信息表明可行权权益工具的数量与以前估计不同的，应当进行调整，并在可行权日调整至实际可行权的权益工具数量。在行权日，根据实际行权的权益工具数量，计算确定应转入股本的金额，将其转入股本。

本公司采用B-S模型确定期权的公允价值。

### (3) 确认可行权权益工具最佳估计的依据

无

#### (4) 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

无

#### 24、回购本公司股份

不适用。

#### 25、收入

##### (1) 销售商品收入确认时间的具体判断标准

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。

本公司确认复合肥销售收入的具体方式为：预收货款的情况下，产品交付客户委托的承运方时确认收入；赊销的情况下，经履行审批程序后，产品交付客户委托的承运方时确认收入。

##### (2) 确认让渡资产使用权收入的依据

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。

##### (3) 按完工百分比法确认提供劳务的收入和建造合同收入时，确定合同完工进度的依据和方法

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。

## 26、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。

## 27、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。

## 28、经营租赁、融资租赁

### (1) 经营租赁会计处理

1) 公司租入资产所支付的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，计入当期费用。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用。

资产出租方承担了应由公司承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分摊，计入当期费用。

(2) 公司出租资产所收取的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，确认为租赁收入。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用；如金额较大的，则予以资本化，在整个租赁期间内按照与租赁收入确认相同的基础分期计入当期收益。

公司承担了应由承租方承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金收入总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分配。

### (2) 融资租赁会计处理

不适用。

## 29、持有待售资产

### (1) 持有待售资产确认标准

同时满足下列条件：公司已经就处置该资产作出决议；公司已经与受让方签订了不可撤销的转让协议；该资产转让将在一年内完成。

### (2) 持有待售资产的会计处理方法

对于持有待售的固定资产，应当调整该项固定资产的预计净残值，使该固定资产的预计净残值反映其公允价值减去处置费用后的金额，但不得超过符合持有待售条件时该项固定资产的原账面价值，原账面价值高于调整后预计净残值的差额，应作为资产减值损失计入当期损益。

对于持有待售其他非流动资产，比照上述原则处理，持有待售的非流动资产包括单项资产和处置组，处置组是指作为整体出售或其他方式一并处置的一组资产。

### 30、资产证券化业务

不适用。

### 31、套期会计

不适用。

### 32、主要会计政策、会计估计的变更

本报告期主要会计政策、会计估计是否变更

是  否  不适用

#### (1) 会计政策变更

本报告期主要会计政策是否变更

是  否  不适用

#### (2) 会计估计变更

本报告期主要会计估计是否变更

是  否  不适用

### 33、前期会计差错更正

本报告期是否发现前期会计差错

是  否  不适用

#### (1) 追溯重述法

本报告期是否发现采用追溯重述法的前期会计差错

是  否  不适用

## (2) 未来适用法

本报告期是否发现采用未来适用法的前期会计差错

是  否  不适用

## 34、其他主要会计政策、会计估计和财务报表编制方法

### (五) 税项

#### 1、公司主要税种和税率

税 种	计税依据	税率
增值税	当期销项税额减当期可抵扣的进项税额差额计算缴纳	17%
消费税		
营业税	租赁收入或服务收入	5%
城市维护建设税	应缴流转税税额	7%
企业所得税	应纳税所得额	15%、25%
教育费附加	应缴流转税税额	3%
地方教育费附加	应缴流转税税额	2%

#### 2、税收优惠及批文

##### 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[2001]第113号文的规定，就经营的化肥收入免征增值税。

子公司深圳市芭田农业生产资料有限公司（以下简称“芭田农资”），根据深国税南认证[2011]2225号深圳市国家税务局增值税一般纳税人认定通知书，于2011年12月16日芭田农资被认定为增值税一般纳税人，从2012年1月1日起征。

子公司贵港市芭田生态有限公司（以下简称“贵港芭田”），根据港北国税认通[2010]56号贵港市港北区国家税务局税务事项通知书，于2010年6月12日贵港芭田被认定为增值税一般纳税人，从2010年7月1日起征。

子公司徐州市芭田生态有限公司（以下简称“徐州芭田”），根据沛国税增值税认定[2010]43号增值税一般纳税人认定通知书，于2010年1月29日徐州芭田被认定为增值税一般纳税人，从2010年1月1日起征。

子公司江苏临港燃料有限公司（以下简称“江苏临港”），系增值税一般纳税人，依法纳税。

其它非免税产品，本公司及子公司（不含芭田农资、贵港芭田、徐州芭田、江苏临港）2012年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”），2012年适用税率为25%。

本公司通过国家级高新技术企业复审，取得深圳市科技工贸和信息化委员会、深圳市财政委员会、深圳市国家税务局、深圳市地方税务局联合颁发的高新技术企业证书，证书编号GF201144200333号，发证时间为2011年10月31日，有效期三年。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2011年度-2013年度继续享受该优惠政策。

（2）深圳市好阳光肥业有限公司（以下简称“好阳光公司”）在深圳市注册，2012年度企业所得税税率为25%。

（3）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，2012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，2012年度企业所得税税率为25%。

（5）贵港芭田在广西壮族自治区贵港市注册。根据桂发改工业函[2011]945号文，贵港芭田多元素复合肥项目经广西壮族自治区发展和改革委员会审核符合国家鼓励类产业。

根据财税〔2011〕58号文《关于深入实施西部大开发战略有关税收政策问题的通知》，自2011年1月1日至2020年12月31日，对设在西部地区的鼓励类产业企业减按15%的税率征收企业所得税。公司2012年度享受该优惠政策。

公司通过国家高新技术企业认证，取得广西壮族自治区科学技术厅、广西壮族自治区财政厅、广西壮族自治区国家税务局、广西壮族自治区地方税务局联合颁发的高新技术企业证书，证书编号GR201145000051，发证时间为2011年11月15日，有效期三年。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2011年度-2013年度继续享受该优惠政

策。

(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，2012年度企业所得税率为25%。

(7) 贵州芭田生态工程有限公司（以下简称“贵州芭田”）于2012年在贵州省瓮安县注册成立，2012年度企业所得税率为25%。

(8) 江苏临港在江苏省泰州市注册成立，2012年度企业所得税税率为25%。

### 3、其他说明

#### （六）企业合并及合并财务报表

企业合并及合并财务报表的总体说明：

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的份额的，其余额仍应当冲减少数股东权益。

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年末的收入、费用、利润纳入合并利润表；将子公司合并当期期初至报告年末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年末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司自购买日至报告年末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。

## 1、子公司情况

公司2012年6月30日之子公司江苏临港燃料有限公司为通过企业合并取得的子公司。

(1) 通过设立或投资等方式取得的子公司

单位：元

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	币种	经营范围	期末实际投资额	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	是否合并报表	少数股东权益	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额	从母公司所有者权益冲减子公司少数股东分担的本期亏损超过少数股东在该子公司年初所有者权益中所享有份额后的余额
好阳光公司*1	全资子公司	深圳市	化工行业	30,790,000.00	CNY	产、销有机肥及复合肥；购销化工原料；国内商业	30,790,000.00		100%	100%	是			
徐州芭田*2	控股子公司	徐州市	化工行业	90,000,000.00	CNY	产、销有机肥及复合肥；购销化工原料；国内商业	87,303,096.09		96.67%	96.67%	是	9,097,378.75		
贵港芭田*3	控股子公司	贵港市	化工行业	150,000,000.00	CNY	产、销有机肥及复合肥；购销化工原料；国内商业	147,305,181.62		98%	98%	是	5,923,621.14		
禾协肥业	控股子公司	徐州市	化工行业	3,000,000.00	CNY	生产销售多	2,700,000.00		90%	90%	是	264,938.05		

*4	之子公司			0		元复合肥和其他肥料；化工原料购销	0							
贵港好阳光*5	控股子公司之子公司	贵港市	化工行业	3,000,000.00	CNY	生产经营多元素复合肥；化肥、化工原料的购销等	3,000,000.00		100%	100%	是			
芭田农资*6	全资子公司	深圳市	化工行业	5,000,000.00	CNY	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）	5,000,000.00		100%	100%	是			
和原生态*7	控股子公司	深圳市	化工行业	100,000,000.00	CNY	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	97,841,646.09		97.2%	97.2%	是	2,482,275.22		
贵州芭田*8	全资子公司	瓮安县	化工行业	200,000,000.00	CNY	聚磷酸中微量元素强化高效高磷母粒；聚磷酸灌溉	200,000,000.00		100%	100%				

						型特效高磷母粒；聚磷酸生物型长效高磷母粒；磷酸铵、硫酸钾、复混肥料等								
--	--	--	--	--	--	------------------------------------	--	--	--	--	--	--	--	--

通过设立或投资等方式取得的子公司的其他说明：

\*1好阳光公司系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251.10万元，出资比例90%；蔡冰琼出资27.90万元，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27.90万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。

2012年4月10日，本公司对好阳光公司增资人民币2,800万元，增资后好阳光公司注册资本变更为3,079万元，领取新的营业执照，注册号为440306103099813。

\*2徐州芭田系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 贵港芭田系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2,700万元，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 禾协肥业系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 贵港好阳光系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，并于同月办理了工商变更手续。

\*6 芭田农资系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 和原生态系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97.20%；吴健鹏出资280万元，出资比例2.80%。

\*8 贵州芭田系本公司出资设立的全资子公司，于2012年6月8日成立，注册资本20,000万元，营业执照号码为522725000084996。

## (2) 通过同一控制下企业合并取得的子公司

不适用

## (3) 通过非同一控制下企业合并取得的子公司

单位：元

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	币种	经营范围	期末实际投资额	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额	持股比例(%)	表决权比例(%)	是否合并报表	少数股东权益	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额	从母公司所有者权益冲减子公司少数股东分担的本期亏损超过少数股东在该子公司年初所有者权益中所享有份额后的余额
江苏临港燃料有限公司*	全资子公司	泰州市	贸易	30,000,000.00	CNY	煤炭批发。木炭、化工产品、有色金属、日用品批发、零售，自营和代理各类商品及技术的进出口业务	30,000,000.00		100%	100%	是			

通过非同一控制下企业合并取得的子公司的其他说明：

\* 成立于2011年7月，注册资本3000万元，注册号为321200000023903。2012年2月公司与江苏临港公

司原股东签订股权转让协议，约定以3000万元的价格收购江苏临港100%的股权，收购后本公司持有江苏临港100%的股权。双方于2012年2月完成了上述股权转让变更手续。

## 2、特殊目的主体或通过受托经营或承租等方式形成控制权的经营实体

适用  不适用

特殊目的主体或通过受托经营或承租等方式形成控制权的经营实体的其他说明：

## 3、合并范围发生变更的说明

合并报表范围发生变更说明：

### (二) 合并范围发生变更的说明

公司名称	子公司类型	业务性质	注册资本	持股比例	增加原因
江苏临港	全资子公司	贸易行业	3,000万元	100%	非同一控制下合并
贵州芭田	全资子公司	化工行业	20,000万元	100%	新设成立

适用  不适用

## 4、报告期内新纳入合并范围的主体和报告期内不再纳入合并范围的主体

### 1. 本期新纳入合并范围的子公司、特殊目的主体、通过受托经营或承租等方式形成控制权的经营实体

公司名称	期末净资产	本期净利润
江苏临港*	29,922,977.02	(77,022.98)
贵州芭田	199,946,538.44	(53,461.56)

\* 并购日为2012年2月23日。

本期新纳入合并范围的子公司、特殊目的主体、通过受托经营或承租等方式形成控制权的经营实体

单位：元

名称	期末净资产	本期净利润
江苏临港*	29,922,977.02	-77,022.98
贵州芭田	199,946,538.44	-53,461.56

本期不再纳入合并范围的子公司、特殊目的主体、通过受托经营或承租等方式形成控制权的经营实体

单位：元

名称	处置日净资产	年初至处置日净利润

新纳入合并范围的主体和不再纳入合并范围的主体的其他说明：

## 5、报告期内发生的同一控制下企业合并

不适用。

**6、报告期内发生的非同一控制下企业合并**

单位：元

被合并方	商誉金额	商誉计算方法
江苏临港*	0.00	

非同一控制下企业合并的其他说明：

成立于2011年7月，注册资本3000万元，注册号为321200000023903。2012年2月公司与江苏临港公司原股东签订股权转让协议，约定以3000万元的价格收购江苏临港100%的股权，收购后本公司持有江苏临港100%的股权。双方于2012年2月完成了上述股权转让变更手续。

**7、报告期内出售丧失控制权的股权而减少子公司**

不适用。

**8、报告期内发生的反向购买**

不适用。

**9、本报告期发生的吸收合并**

单位：元

吸收合并的类型	并入的主要资产		并入的主要负债	
	项目	金额	项目	金额
同一控制下吸收合并				
非同一控制下吸收合并	项目	金额	项目	金额

吸收合并的其他说明：

**10、境外经营实体主要报表项目的折算汇率**

不适用。

**(七) 合并财务报表主要项目注释****1、货币资金**

单位：元

项目	期末数			期初数		
	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：	--	--	717,483.87	--	--	282,548.84
人民币	--	--	717,483.87	--	--	282,548.84

银行存款：	--	--	319,990,409.39	--	--	258,236,968.92
人民币	--	--	319,990,409.39	--	--	254,340,320.91
USD				618,427.21	6.3009	3,896,648.01
其他货币资金：	--	--	450,000.00	--	--	5,783,767.50
人民币	--	--	450,000.00	--	--	5,783,767.50
合计	--	--	321,157,893.26	--	--	264,303,285.26

如有因抵押、质押或冻结等对使用有限制、存放在境外、有潜在回收风险的款项应单独说明：

## 2、交易性金融资产

### (1) 交易性金融资产

不适用

### (2) 变现有限制的交易性金融资产

不适用

### (3) 套期工具及相关套期交易的说明

不适用。

## 3、应收票据

### (1) 应收票据的分类

单位：元

种类	期末数	期初数
银行承兑汇票	6,257,800.00	1,968,000.00
合计	6,257,800.00	1,968,000.00

### (2) 期末已质押的应收票据情况

截止 2012 年 6 月 30 日，公司不存在用于质押的应收票据情况。

### (3) 因出票人无力履约而将票据转为应收账款的票据，以及期末公司已经背书给他方但尚未到期的票据情况

期末无因出票人无力履约而将票据转为应收账款的票据

公司无已经背书给其他方但尚未到期的票据

期末无已背书未到期的应收票据。

4、应收股利

不适用。

5、应收利息

不适用。

6、应收账款

(1) 应收账款按种类披露

单位：元

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款								
按组合计提坏账准备的应收账款								
账龄分析法	51,862,922.99	91.7%	2,655,682.69	5.12%	67,528,051.27	93.5%	3,445,120.92	5.1%
组合小计	51,862,922.99	91.7%	2,655,682.69	5.12%	67,528,051.27	93.5%	3,445,120.92	5.1%
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	4,695,661.64	8.3%	4,695,661.64	100%	4,695,556.39	6.5%	4,695,556.39	100%
合计	56,558,584.63	--	7,351,344.33	--	72,223,607.66	--	8,140,677.31	--

应收账款种类的说明：

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

适用  不适用

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

适用  不适用

单位：元

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
1 年以内						
其中：	--	--	--	--	--	--
1 年以内小计	50,502,915.49	89.29%	2,519,011.34	5.00	66,167,938.52%	91.62
1 至 2 年	1,356,654.50	2.4%	135,665.45	10.00	1,356,654.5	1.88

					%	
2至3年	3,353.00	0.01%	1,005.90	30.00	3,353%	0.00
3年以上				50.00	105.25%	0.00
3至4年						
4至5年						
5年以上						
合计	51,862,922.99	--	2,655,682.69	67,528,051.27	--	3,445,120.92

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款：

适用  不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款：

适用  不适用

期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

适用  不适用

**(2) 本报告期转回或收回的应收账款情况**

单位：元

应收账款内容	转回或收回原因	确定原坏账准备的依据	转回或收回前累计已计提坏账准备金额	转回或收回金额
合计	--	--		--

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
货款	4,695,661.64	4,695,661.64	100%	账龄超过三年，预计无法收回
合计	4,695,661.64	4,695,661.64	--	--

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的说明：

**(3) 本报告期实际核销的应收账款情况**

无

**(4) 本报告期应收账款中持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位情况**

适用  不适用

**(5) 应收账款中金额前五名单位情况**

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例（%）
第一名	销售客户	2,418,424.74	1年以内	4.28%
第二名	销售客户	2,273,220.25	1年以内	4.02%
第三名	销售客户	2,234,861.00	1年以内	3.95%

第四名	销售客户	1,581,893.64	1 年以内	2.8%
第五名	销售客户	1,519,289.75	1 年以内	2.69%
合计	--	10,027,689.38	--	17.74%

(6) 应收关联方账款情况

无

(7) 终止确认的应收款项情况

无

(8) 以应收款项为标的进行证券化的，列示继续涉入形成的资产、负债的金额

无

7、其他应收款

(1) 其他应收款按种类披露

单位：元

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款								
按组合计提坏账准备的其他应收款								
账龄分析法	10,055,593.18	86.83%	2,754,683.43	27.39%	10,166,966.39	86%	3,224,948.21	31.72%
组合小计	10,055,593.18	86.83%	2,754,683.43	27.39%	10,166,966.39	86%	3,224,948.21	31.72%
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	1,524,576.55	13.17%	1,524,576.55	100%	1,654,798.00	14%	1,654,798.00	100%
合计	11,580,169.73	--	4,279,259.98	--	11,821,764.39	--	4,879,746.21	--

其他应收款种类的说明：

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款：

适用  不适用

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

适用  不适用

单位：元

账龄	期末	期初
----	----	----

	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内						
其中:						
1 年以内小计	4,589,249.60	39.63%	229,462.48	5.00	3,564,414.11%	30.15
1 至 2 年	339,549.19	2.93%	33,954.92	10.00	433,823.68%	3.67
2 至 3 年	360,655.83	3.11%	108,196.75	30.00	405,095.83%	3.43
3 年以上	4,766,138.56	41.16%	2,383,069.28	50.00	5,763,632.77%	48.75
3 至 4 年						
4 至 5 年						
5 年以上						
合计	10,055,593.18	--	2,754,683.43	10,166,966.39	--	3,224,948.21

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款：

适用  不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

适用  不适用

期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款

适用  不适用

## (2) 本报告期转回或收回的其他应收款情况

单位：元

其他应收款内容	转回或收回原因	确定原坏账准备的依据	转回或收回前累计已计提坏账准备金额	转回或收回金额
合计	--	--		--

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
往来款	1,524,576.55	1,524,576.55	100%	个别认定，预计无法收回
合计	1,524,576.55	1,524,576.55	--	--

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的说明：

## (3) 本报告期实际核销的其他应收款情况

无

(4) 本报告期其他应收款中持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位情况

□ 适用 √ 不适用

(5) 金额较大的其他应收款的性质或内容

单位：元

单位名称	金额	款项的性质或内容	占其他应收款总额的比例(%)
合计		--	

说明：

(6) 其他应收款金额前五名单位情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占其他应收款总额的比例(%)
第一名	第三方	1,980,197.80	3 年以上	17.1%
第二名	第三方	962,541.70	3 年以上	8.31%
第三名	第三方	794,898.10	3 年以上	6.86%
第四名	员工	584,999.78	1 年以内	5.05%
第五名	第三方	411,413.51	1 年以内	3.55%
合计	--	4,734,050.89	--	40.87%

(7) 其他应收关联方账款情况

无

(8) 终止确认的其他应收款项情况

无

(9) 以其他应收款为标的进行证券化的，列示继续涉入形成的资产、负债的金额

无

8、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末数		期初数	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	212,829,241.47	99.22%	134,929,713.15	98.83%

1至2年	789,950.00	0.37%	865,460.50	0.63%
2至3年	873,321.56	0.41%	737,102.30	0.54%
3年以上				
合计	214,492,513.03	--	136,532,275.95	--

预付款项账龄的说明：

## (2) 预付款项金额前五名单位情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	时间	未结算原因
第一名	征地款	90,000,000.00		尚未到结算期
第二名	原材料供应商	30,000,000.00		尚未到结算期
第三名	原材料供应商	13,520,000.00		尚未到结算期
第四名	原材料供应商	7,267,279.50		尚未到结算期
第五名	原材料供应商	7,260,164.55		尚未到结算期
合计	--	148,047,444.05	--	--

预付款项主要单位的说明：

## (3) 本报告期预付款项中持有本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位情况

适用  不适用

## (4) 预付款项的说明

预付款项期末余额较期初余额增加77,960,237.08元，增长比例为57.10%，主要系贵州芭田预付土地征地款及江苏临港预付煤炭采购款所致。

## 9、存货

### (1) 存货分类

单位：元

项目	期末数			期初数		
	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	234,978,939.41		234,978,939.41	206,797,828.76		206,797,828.76
在产品	11,954,715.44		11,954,715.44	11,759,710.47		11,759,710.47
库存商品	110,646,615.77		110,646,615.77	93,623,766.37		93,623,766.37
周转材料	11,269,543.61		11,269,543.61	12,626,457.16		12,626,457.16
消耗性生物资产						
合计	368,849,814.23	0.00	368,849,814.23	324,807,762.76	0.00	324,807,762.76

存货的说明：

- 1.期末存货项目的可变现净值不低于其账面成本，无需计提存货跌价准备。
- 2.本期无计入存货成本的借款费用资本化金额。

3.期末存货中西丽、松岗厂区存货用于本公司向深圳发展银行股份有限公司深圳华侨城支行申请人民币10,000万元的综合授信额度下的抵押，详见附注（十三）。

4.存货期末余额较期初余额增加44,042,051.47元，增加比例为13.56%，主要系本期销售规模较上期增长，增加存货储备所致。

## 10、其他流动资产

单位：元

项目	期末数	期初数
短期存款	2,900,000.00	0.00
合计	2,900,000.00	

其他流动资产说明：

公司存入中国工商银行国际商会大厦支行短期存款290万元，应属银行理财产品，列其他流动资产核算。

## 11、可供出售金融资产

无

## 12、持有至到期投资

无

## 13、长期应收款

无

## 14、对合营企业投资和联营企业投资

无

## 15、长期股权投资

无

## 16、投资性房地产

### （1）按成本计量的投资性房地产

适用  不适用

### （2）按公允价值计量的投资性房地产

适用  不适用

说明报告期内改变计量模式的投资性房地产和未办妥产权证书的投资性房地产有关情况，说明未办妥产权证书的原因和预计办结时间：

## 17、固定资产

## (1) 固定资产情况

单位：元

项目	期初账面余额	本期增加		本期减少	期末账面余额
一、账面原值合计：	399,555,044.82	7,027,953.96		2,454,286.69	404,128,712.09
其中：房屋及建筑物	127,714,465.27	1,043,522.52			128,757,987.79
机器设备	220,766,712.61	4,304,623.97		1,943,379.69	223,127,956.89
运输工具	16,283,769.59	481,000.00		114,600.00	16,650,169.59
电子及其它设备	34,790,097.35	1,198,807.47		396,307.00	35,592,597.82
--	期初账面余额	本期新增	本期计提	本期减少	本期期末余额
二、累计折旧合计：	151,341,517.39	17,097,971.97	17,097,971.97	1,716,724.03	166,722,765.33
其中：房屋及建筑物	38,918,122.79	3,471,092.72	3,471,092.72		42,389,215.51
机器设备	81,646,233.31	11,783,448.01	11,783,448.01	1,557,864.19	91,871,817.13
运输工具	11,502,129.18	866,558.76	866,558.76	39,061.00	12,329,626.94
电子及其它设备	19,275,032.11	976,872.48	976,872.48	119,798.84	20,132,105.75
--	期初账面余额	--			本期期末余额
三、固定资产账面净值合计	248,213,527.43	--			237,405,946.76
其中：房屋及建筑物	88,796,342.48	--			86,368,772.28
机器设备	139,120,479.30	--			131,256,139.76
运输工具	4,781,640.41	--			4,320,542.65
电子及其它设备	15,515,065.24	--			15,460,492.07
四、减值准备合计	1,111,925.59	--			1,111,925.59
其中：房屋及建筑物	834,595.59	--			834,595.59
机器设备	277,330.00	--			277,330.00
运输工具		--			
电子及其它设备		--			
五、固定资产账面价值合计	247,101,601.84	--			236,294,021.17
其中：房屋及建筑物	87,961,746.89	--			85,534,176.69
机器设备	138,843,149.30	--			130,978,809.76
运输工具	4,781,640.41	--			4,320,542.65
电子及其它设备	15,515,065.24	--			15,460,492.07

本期折旧额 17,097,971.97 元；本期由在建工程转入固定资产原价为 2,971,593.67 元。

## (2) 暂时闲置的固定资产情况

无

## (3) 通过融资租赁租入的固定资产

适用  不适用

## (4) 通过经营租赁租出的固定资产

□ 适用 √ 不适用

## (5) 期末持有待售的固定资产情况

## (6) 未办妥产权证书的固定资产情况

项目	未办妥产权证书原因	预计办结产权证书时间
贵港芭田房屋及建筑物	期末贵港芭田累计净额为 23,653,727.58 元的房屋及建筑物未办理产权证，系贵港芭田的土地为农保地，2010 年政府将其重新规划为城市建设用地，并于 2011 年 8 月 29 日与贵港市国土资源局就该地块签订《国有建设用地使用权出让合同》，按规定缴纳了土地出让金，目前土地使用权证相关手续正在办理过程中，待土地使用权证办理后方可办理房屋产权证。	2013 年

固定资产说明：

期末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。期末无用于抵押或担保的固定资产。

## 18、在建工程

## (1)

单位：元

项目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
徐州芭田三期工程之仓库	8,357,923.54		8,357,923.54			
智能化电动混配设备	849,701.57		849,701.57	653,700.41		653,700.41
贵港高塔管式反应工程项目	14,941,769.45		14,941,769.45	13,914,814.17		13,914,814.17
其他零星工程	8,524,686.56		8,524,686.56	6,190,821.80		6,190,821.80
合计	32,674,081.12		32,674,081.12	20,759,336.38		20,759,336.38

(2) 重大在建工程项目变动情况

单位：元

项目名称	预算数	期初数	本期增加	转入固定资 产	其他减少	工程投入占 预算比例(%)	工程进度	利息资本化 累计金额	其中：本期利 息资本化金 额	本期利息资 本化率(%)	资金来源	期末数
徐州芭田三期工程			8,357,923.54								自有资金	8,357,923.54
智能化电动混配设备		653,700.41	196,001.16								自有资金	849,701.57
贵港高塔管式反应工程项目		13,914,814.17	1,026,955.28				98%				自有资金	14,941,769.45
其他零星工程		6,190,821.80	5,305,458.43	2,971,593.67							自有资金	8,524,686.56
合计		20,759,336.38	14,886,338.41	2,971,593.67		--	--			--	--	32,674,081.12

在建工程项目变动情况的说明：

(3) 在建工程减值准备

无

(4) 重大在建工程的工程进度情况

(5) 在建工程的说明

期末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。

## 19、工程物资

无

## 20、固定资产清理

无

## 21、生产性生物资产

### (1) 以成本计量

适用  不适用

### (2) 以公允价值计量

适用  不适用

## 22、油气资产

无

## 23、无形资产

### (1) 无形资产情况

单位：元

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
一、账面原值合计	22,204,936.85	615,429.50		22,820,366.35
1.土地使用权	19,289,531.50	269,429.50		19,558,961.00
2.专利权	109,350.00			109,350.00
3.软件	1,806,055.35	346,000.00		2,152,055.35
4.非专利技术	1,000,000.00			1,000,000.00
二、累计摊销合计	4,741,111.86	439,659.87		5,180,771.73
1.土地使用权	3,795,945.92	253,454.36		4,049,400.28
2.专利权	109,350.00			109,350.00
3.软件	535,816.06	136,205.53		672,021.59
4.非专利技术	299,999.88	49,999.98		349,999.86
三、无形资产账面净值合计	17,463,824.99			17,639,594.62
1.土地使用权	15,493,585.58			15,509,560.72
2.专利权				
3.软件	1,270,239.29			1,480,033.76
4.非专利技术	700,000.12			650,000.14
四、减值准备合计				
1.土地使用权				
2.专利权				
3.软件				
4.非专利技术				
无形资产账面价值合计	17,463,824.99			17,639,594.62
1.土地使用权	15,493,585.58			15,509,560.72



2.专利权				
3.软件	1,270,239.29			1,480,033.76
4.非专利技术	700,000.12			650,000.14

本期摊销额 439,659.87 元。

(2) 公司开发项目支出

单位：元

项目	期初数	本期增加	本期减少		期末数
			计入当期损益	确认为无形资产	
灌溉肥缓释肥有机肥"新产品开发及和原生态模	0.00	25,282,335.78	25,282,335.78		0.00
合计	0.00	25,282,335.78	25,282,335.78		

本期开发支出占本期研究开发项目支出总额的比例 65%。

通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产期末账面价值的比例 0%。

公司开发项目的说明，包括本期发生的单项价值在 100 万元以上且以评估值为入账依据的，应披露评估机构名称、评估方法：

公司当期按历史成本计价，没有采用评估价计价。

(3) 未办妥产权证书的无形资产情况

无

24、商誉

无

25、长期待摊费用

单位：元

项目	期初额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末额	其他减少的原因
土地租赁费*1	12,275,555.89		296,672.64		11,978,883.25	
肥料实验基地项目*2	5,319,055.82		604,563.00		4,714,492.82	
其他		550,000.00	9,166.66		540,833.34	
合计	17,594,611.71				17,639,594.62	--

长期待摊费用的说明：

\*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。

26、递延所得税资产和递延所得税负债

(1) 递延所得税资产和递延所得税负债不以抵销后的净额列示

√ 适用 □ 不适用

已确认的递延所得税资产和递延所得税负债

单位：元

项目	期末数	期初数
----	-----	-----



递延所得税资产：		
资产减值准备	1,955,087.53	2,150,296.44
开办费		
可抵扣亏损	9,964,246.49	5,642,858.79
小 计	11,919,334.02	7,793,155.23
递延所得税负债：		
交易性金融工具、衍生金融工具的估值		
计入资本公积的可供出售金融资产公允		
价值变动		
小计		

未确认递延所得税资产明细

单位： 元

项目	期末数	期初数
可抵扣暂时性差异		
可抵扣亏损	131,591.49	69,922.23
合计	131,591.49	69,922.23

未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

单位： 元

年份	期末数	期初数	备注
2013 年	47,963.91	47,963.91	
2014 年	7,525.43	7,525.43	
2015 年	4,865.04	4,865.04	
2016 年	9,567.85	9,567.85	
2017 年	61,669.26		
合计	131,591.49	69,922.23	--

(2) 递延所得税资产和递延所得税负债以抵销后的净额列示

无

27、资产减值准备明细

单位： 元

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少		期末账面余额
			转回	转销	
一、坏账准备	13,020,423.52		1,389,819.21		11,630,604.31
二、存货跌价准备	0.00				0.00
三、可供出售金融资产减值准备					
四、持有至到期投资减值准备					
五、长期股权投资减值准备		0.00			0.00
六、投资性房地产减值准备					
七、固定资产减值准备	1,111,925.59				1,111,925.59
八、工程物资减值准备					
九、在建工程减值准备					
十、生产性生物资产减值准备					
其中：成熟生产性生物资产减值准备					
十一、油气资产减值准	0.00	0.00			0.00



备					
十二、无形资产减值准备					
十三、商誉减值准备					0.00
十四、其他					
合计	14,132,349.11	0.00	1,389,819.21	0.00	12,742,529.90

资产减值明细情况的说明：

## 28、其他非流动资产

无

## 29、短期借款

### (1) 短期借款分类

单位：元

项目	期末数	期初数
质押借款		
抵押借款	6,302,900.00	68,892,700.00
保证借款	11,388,160.00	31,388,160.00
信用借款	263,382,928.50	110,000,000.00
合计	281,073,988.50	210,280,860.00

短期借款分类的说明：

### (2) 已到期未偿还的短期借款情况

无

## 30、交易性金融负债

无

## 31、应付票据

单位：元

种类	期末数	期初数
商业承兑汇票		
银行承兑汇票	1,500,000.00	16,783,050.00
合计	1,500,000.00	16,783,050.00

下一会计期间将到期的金额 1,500,000.00 元。

应付票据的说明：

1. 期末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. 期末余额中无欠关联方票据金额。

### 32、应付账款

(1)

单位：元

项目	期末数	期初数
1 年以内(含 1 年)	39,519,270.13	49,082,903.11
1 至 2 年(含 2 年)	772,323.71	1,203,810.20
2 至 3 年(含 3 年)	348,959.98	352,159.98
3 年以上	2,090.00	2,090.00
合计	40,642,643.82	50,640,963.29

(2) 本报告期应付账款中应付持有公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位款项

适用  不适用

账龄超过一年的大额应付账款情况的说明)

### 33、预收账款

(1)

单位：元

项目	期末数	期初数
1 年以内(含 1 年)	32,087,609.25	13,499,684.33
1 至 2 年(含 2 年)	87,832.46	194,331.22
2 至 3 年(含 3 年)	30,706.43	32,450.13
3 年以上	2,340.50	2,340.50
合计	32,208,488.64	13,728,806.18

(2) 本报告期预收账款中预收持有公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位款项

适用  不适用

账龄超过一年的大额预收账款情况的说明

### 34、应付职工薪酬

单位：元

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	14,671,318.73	57,883,311.81	61,288,470.30	11,266,160.24
二、职工福利费	0.00	2,257,645.91	2,257,645.91	0.00
三、社会保险费	0.00	2,013,104.02	2,013,104.02	0.00
四、住房公积金	0.00	724,851.92	724,851.92	0.00
五、辞退福利				
六、其他	0.00	0.00	0.00	0.00
合计	14,671,318.73	62,878,913.66	66,284,072.15	11,266,160.24

应付职工薪酬中属于拖欠性质的金额 0.00。

工会经费和职工教育经费金额 0.00，非货币性福利金额 0.00，因解除劳动关系给予补偿 0.00。

应付职工薪酬预计发放时间、金额等安排：

工资、社保、住房公积金将于2012年第三季度支付。

### 35、应交税费

单位：元

项目	期末数	期初数
增值税	3,722.98	10,730.97
消费税		
营业税	13,516.76	52,769.40
企业所得税	16,826,200.94	16,186,513.57
个人所得税	338,196.10	240,371.60
城市维护建设税	1,036.43	3,784.12
房产税	143,416.74	160,421.21
教育费附加	740.33	2,702.95
土地使用税	91,150.44	61,018.44
印花税	27,959.60	88,389.44
堤围费	77,060.27	77,060.27
合计	17,523,000.59	16,883,761.97

应交税费说明，所在地税务机关同意各分公司、分厂之间应纳税所得额相互调剂的，应说明税款计算过程：

### 36、应付利息

无

### 37、应付股利

单位：元

单位名称	期末数	期初数	超过一年未支付原因
沛县国有公司	0.00	32,842.73	
合计		32,842.73	--

应付股利的说明：

### 38、其他应付款

(1)

单位：元

项目	期末数	期初数
1 年以内(含 1 年)	16,678,472.94	8,139,931.29
1 至 2 年(含 2 年)	774,203.08	1,398,206.84
2 至 3 年(含 3 年)	7,619.93	60,122.13
3 年以上	849,111.63	808,314.
合计	18,309,407.58	10,406,574.64

(2) 本报告期其他应付款中应付持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位款项

适用  不适用

### 39、预计负债

无

**40、一年内到期的非流动负债**

无

**41、其他流动负债**

无

**43、应付债券**

无

**44、长期应付款**

无

**45、专项应付款**

无

**46、其他非流动负债**

单位：元

项目	期末账面余额	期初账面余额
1.国家 863 项目经费	60,000.00	60,000.00
2.广州农科院水稻所专项经费	33,000.00	33,000.00
3.财政拨款小农水资金	500,000.00	500,000.00
4.农业综合开发现代化示范基地建设	270,000.00	540,000.00
5.农业综合开发现代化示范基地建设	22,500.00	45,000.00
6.深圳市财政局[2004]81 号拨款	181,000.00	181,000.00
7.中小企业扶持款	80,000.00	80,000.00
8.菌根菌系列产品产业化	750,000.00	750,000.00
9.深圳市南山区科技计划项目无偿划拨经费	170,000.00	170,000.00
10.专利许可费收入	3,795,000.00	3,975,000.00
11.工业技术改造专项资金	1,155,000.00	1,237,500.00
合计	7,016,500.00	7,571,500.00

其他非流动负债说明，包括本报告期取得的各类与资产相关、与收益相关的政府补助及其期末金额：

\*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2012年06月30日止已经摊销56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2012年06月30日止已经摊销51个月。

#### 47、股本

单位：元

	期初数	本期变动增减（+、-）					期末数
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	395,928,000	5,029,700				5,029,700	400,957,700

股本变动情况说明，本报告期内有增资或减资行为的，应披露执行验资的会计师事务所名称和验资报告文号；运行不足3年的股份有限公司，设立前的年份只需说明净资产情况；有限责任公司整体变更为股份公司应说明公司设立时的验资情况：

本期股本的增加系2012年度公司员工根据公司《首期股票期权激励计划》对股票期权行权。

#### 48、库存股

无

#### 49、专项储备

无

#### 50、资本公积

单位：元

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
资本溢价（股本溢价）	48,813,292.15	57,079,609.83		105,892,901.98
其他资本公积	60,001,716.14	11,374,400.00	28,812,695.83	42,563,420.31
合计	108,815,008.29	68,454,009.83	28,812,695.83	148,456,322.29

资本公积说明：

\*1 系2012年度公司员工根据公司《首期股票期权激励计划》对股票期权行权，行权价格高于股票面值28,266,914.00元，并结转相应股票期权对应的其他资本公积28,812,695.83元。

\*2 本期增加系实施股权激励，按照授予日权益工具的公允价值计算确认的金额，详见附注八；本期减少系本期公司员工按股权激励计划行权，结转相应股票期权对应的其他资本公积。

#### 51、盈余公积

单位：元

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	31,742,447.71			31,742,447.71
任意盈余公积				
储备基金				
企业发展基金				
其他				
合计	31,742,447.71	0.00	0.00	31,742,447.71

盈余公积说明，用盈余公积转增股本、弥补亏损、分派股利的，应说明有关决议：

## 52、一般风险准备

无

## 53、未分配利润

单位：元

项目	金额	提取或分配比例
调整前上年末未分配利润	216,180,832.60	--
调整年初未分配利润合计数(调增+, 调减-)		--
调整后年初未分配利润	216,180,832.60	--
加：本期归属于母公司所有者的净利润	61,281,705.78	--
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	277,462,538.38	--

调整年初未分配利润明细：

- 1)、由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响年初未分配利润 0.00 元。
- 2)、由于会计政策变更，影响年初未分配利润 0.00 元。
- 3)、由于重大会计差错更正，影响年初未分配利润 0.00 元。
- 4)、由于同一控制导致的合并范围变更，影响年初未分配利润 0.00 元。
- 5)、其他调整合计影响年初未分配利润 0.00 元。

未分配利润说明，对于首次公开发行证券的公司，如果发行前的滚存利润经股东大会决议由新老股东共同享有，应明确予以说明；如果发行前的滚存利润经股东大会决议在发行前进行分配并由老股东享有，公司应明确披露应付股利中老股东享有的经审计的利润数：

## 54、营业收入及营业成本

### (1) 营业收入、营业成本

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	1,126,910,336.80	935,701,405.86
其他业务收入	28,435,977.14	7,387,538.73
营业成本	972,694,378.45	791,888,583.02

### (2) 主营业务（分行业）

适用  不适用



**(3) 主营业务（分产品）**

√ 适用 □ 不适用

单位：元

产品名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
芭田复合肥系列	979,402,083.86	827,220,252.25	762,161,355.81	638,143,689.74
哈乐复合肥系列	1,650,445.94	1,340,980.38	3,373,594.79	2,886,875.02
好阳光复合肥系列	42,856,451.27	35,310,030.49	60,010,059.91	49,620,869.39
中俄复合肥系列	1,128,668.04	994,844.42	354,292.77	300,768.83
中美复合肥系列	43,897,010.43	37,195,498.38	42,811,380.27	36,838,237.80
中挪复合肥系列	57,975,677.26	49,255,808.34	66,990,722.29	57,289,126.98
合计	1,126,910,336.80	951,317,414.26	935,701,405.86	785,079,567.77

**(4) 主营业务（分地区）**

√ 适用 □ 不适用

单位：元

地区名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
华北地区	309,488,314.28	256,519,511.89	164,025,567.22	139,039,927.96
华东地区	78,826,209.96	64,724,731.38	78,815,800.48	66,798,929.45
华南地区	621,331,476.24	532,757,982.71	554,783,440.61	461,921,917.58
西北地区	23,552,991.68	19,272,015.15	17,303,145.29	14,698,829.51
西南地区	40,513,353.25	34,205,659.28	120,773,452.26	102,619,963.28
东北地区	31,762,425.78	26,189,050.47		
华中地区	21,435,565.61	17,648,463.38		
合计	1,126,910,336.80	951,317,414.26	935,701,405.86	785,079,567.77

**(5) 公司前五名客户的营业收入情况**

单位：元

客户名称	主营业务收入	占公司全部营业收入的比例(%)
第一名	29,583,219.90	2.63%
第二名	18,203,298.73	1.62%
第三名	16,636,130.88	1.48%
第四名	16,273,756.35	1.44%
第五名	13,266,413.28	1.17%
合计	93,962,819.14	8.34%

营业收入的说明

**55、合同项目收入**

□ 适用 √ 不适用

**56、营业税金及附加**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计缴标准
消费税			
营业税	118,640.72	208,062.46	
城市维护建设税	8,304.85	14,564.37	
教育费附加	5,932.04	10,403.12	

资源税			
合计	132,877.61	233,029.96	--

营业税金及附加的说明：

### 57、公允价值变动收益

单位：元

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产		
其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益		
交易性金融负债		
按公允价值计量的投资性房地产		
其他	0.00	0.00
合计		

公允价值变动收益的说明：

无

### 58、投资收益

#### (1) 投资收益明细情况

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	0.00	-200,000.00
权益法核算的长期股权投资收益		
处置长期股权投资产生的投资收益		
持有交易性金融资产期间取得的投资收益		
持有至到期投资取得的投资收益期间取得的投资收益		
持有可供出售金融资产等期间取得的投资收益		
处置交易性金融资产取得的投资收益		
持有至到期投资取得的投资收益		
可供出售金融资产等取得的投资收益		
其他		
合计		-200,000.00

#### (2) 按成本法核算的长期股权投资收益

单位：元

被投资单位	本期发生额	上期发生额	本期比上期增减变动的原因
天腾化工	0.00	-200,000.00	
合计	0.00	-200,000.00	--

#### (3) 按权益法核算的长期股权投资收益

无

## 59、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失	-1,389,819.21	2,282,667.66
二、存货跌价损失		
三、可供出售金融资产减值损失		
四、持有至到期投资减值损失		
五、长期股权投资减值损失		
六、投资性房地产减值损失		
七、固定资产减值损失		
八、工程物资减值损失		
九、在建工程减值损失		
十、生产性生物资产减值损失		
十一、油气资产减值损失		
十二、无形资产减值损失		
十三、商誉减值损失		
十四、其他		
合计	-1,389,819.21	2,282,667.66

## 60、营业外收入

(1)

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
非流动资产处置利得合计	88,961.00	95,083.67
其中：固定资产处置利得	88,961.00	95,083.67
无形资产处置利得		
债务重组利得		
非货币性资产交换利得		
接受捐赠		
政府补助	2,685,000.00	3,835,700.00
违约金收入		437.79
赔偿款	200.00	
其他	223,992.87	121.81
合计	2,998,153.87	3,931,343.27

(2) 政府补助明细

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	说明
南山东区财政局科技发展资金	90,000.00		
财政委员会拨款 2011 年第一批生物产业发展专项基金	2,000,000.00		
财政拨款-贴息	170,000.00		
土壤和农作物农药残留微生物降解制剂研发与产业化	40,000.00		
企业所得税地方留成部分政策性奖励款	10,000.00		
国家 863 项目经费			
广州农科院水稻所专项经费			
财政拨款小农水资金			
农业综合开发现代化示范基地建设	292,500.00	292,500.00	

深圳市财政局[2004]81 号拨款			
深圳市南山区科技计划项目无偿划拨经费			
中小企业扶持款			
菌根菌系列产品产业化		1,000,000.00	
工业技术改造专项资金	82,500.00	82,500.00	
10/11 省级化肥淡季商业储备补贴		1,600,700.00	
科技发展基金		110,000.00	
2010 年工业企业纳税先进单位奖		20,000.00	
2009 年度品牌专项资金资助		730,000.00	
合计	2,685,000.00	3,835,700.00	--

营业外收入说明

## 61、营业外支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
非流动资产处置损失合计	125,102.94	503,706.66
其中：固定资产处置损失	125,102.94	503,706.66
无形资产处置损失		
债务重组损失		
非货币性资产交换损失		
对外捐赠		
滞纳金及罚款支出	343,944.77	409.85
捐赠、赞助费	300,000.00	
其他	32,915.00	122,337.03
合计	801,962.71	626,453.54

营业外支出说明：

## 62、所得税费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税	19,529,193.32	10,709,376.70
递延所得税调整	-4,126,178.79	1,866,789.72
合计	15,403,014.53	12,576,166.42

## 63、基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

项目	序号	本期数	上年同期数
分子：			
归属于公司普通股股东的净利润	1	61,281,705.78	35,445,694.73
扣除所得税影响后归属于母公司普通股股东净利润的非经常性损益	2	1,825,437.47	2,799,042.60
归属于公司普通股股东、扣除非经常性损益后的净利润	3=1-2	59,456,268.31	32,646,652.13
分母：			
期初股份总数	4	395,928,000.00	304,560,000.00



报告期因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	5		91,368,000.00
报告期因发行新股或债转股等增加股份数	6	5,029,700.00	
发行新股或债转股等增加股份下一月份起至报告期年末的月份数	7	2	
报告期因回购减少股份数	8		
报告期缩股减少股份数	9		
减少股份下一月份起至报告期年末的月份数	10		
报告期月份数	11	6	
发行在外的普通股加权平均数	$12=4+5+6*7/11-8*10/11-9$	397,604,566.67	395,928,000.00
基本每股收益（归属于公司普通股股东的净利润）	$13=1/12$	0.154	0.090
基本每股收益（归属于公司普通股股东、扣除非经常性损益后的净利润）	$14=3/12$	0.150	0.082
已确认为费用的稀释性潜在普通股利息	15		
所得税率	16		
转换费用	17		
认股权证、期权行权增加股份数	18	2,511,416.00	4,285,474.99
稀释每股收益（归属于公司普通股股东的净利润）	$19=(1+(15-17)* (1-16)) / (12+18)$	0.153	0.088
稀释每股收益（归属于公司普通股股东、扣除非经常性损益后的净利润）	$20=(3+(15-17)* (1-16)) / (12+18)$	0.149	0.081

#### 64、其他综合收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
1.可供出售金融资产产生的利得（损失）金额		
减：可供出售金融资产产生的所得税影响		
前期计入其他综合收益当期转入损益的净额		
小计	0.00	0.00
2.按照权益法核算的在被投资单位其他综合收益中所享有的份额		
减：按照权益法核算的在被投资单位其他综合收益中所享有的份额产生的所得税影响		
前期计入其他综合收益当期转入损益的净额		
小计	0.00	0.00
3.现金流量套期工具产生的利得（或损失）金额		
减：现金流量套期工具产生的所得税影响		
前期计入其他综合收益当期转入损益的净额		
转为被套期项目初始确认金额的调整		
小计	0.00	0.00

4.外币财务报表折算差额		
减：处置境外经营当期转入损益的净额		
小计		
5.其他		
减：由其他计入其他综合收益产生的所得税影响		
前期其他计入其他综合收益当期转入损益的净额		
小计	0.00	0.00
合计		

其他综合收益说明：

## 65、现金流量表附注

### (1) 收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	金额
政府补助	2,260,000.00
利息收入	1,521,901.97
品牌共建基金	9,004,982.35
其他	577,459.86
合计	13,364,344.18

收到的其他与经营活动有关的现金说明

### (2) 支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	金额
销售费用	23,861,511.93
管理费用	19,141,219.81
财务费用	16,308.93
往来款及其他	3,342,879.58
合计	46,361,920.25

支付的其他与经营活动有关的现金说明

### (3) 收到的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	金额
合计	0.00

收到的其他与投资活动有关的现金说明

### (4) 支付的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	金额
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（减：收益）	36,141.94
合计	36,141.94

支付的其他与投资活动有关的现金说明

**(5) 收到的其他与筹资活动有关的现金**

单位：元

项目	金额
承兑汇票保证金	5,783,767.50
合计	5,783,767.50

收到的其他与筹资活动有关的现金说明

**(6) 支付的其他与筹资活动有关的现金**

单位：元

项目	金额
承兑汇票保证金	450,000.00
合计	450,000.00

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

**66、现金流量表补充资料**
**(1) 现金流量表补充资料**

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：	--	--
净利润	63,367,082.43	36,698,654.54
加：资产减值准备	-1,389,819.21	2,282,667.66
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	17,097,971.97	14,557,364.59
无形资产摊销	439,659.87	415,888.64
长期待摊费用摊销	910,402.30	901,229.64
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）	36,141.94	408,622.99
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）	7,747,092.84	1,848,389.64
投资损失（收益以“-”号填列）		200,000.00
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）		
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	22,331,730.53	
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）		1,608,357.81
其他	11,374,400.00	
经营活动产生的现金流量净额	71,493,815.74	-53,932,779.90
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：	--	--
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况：	--	--
现金的期末余额	320,707,893.26	203,026,505.00
减：现金的期初余额	258,519,517.76	222,220,755.28
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	62,188,375.50	-19,194,250.28

**(2) 本报告期取得或处置子公司及其他营业单位的相关信息**

无

**(3) 现金和现金等价物的构成**

单位：元

项目	期末数	期初数
一、现金	320,707,893.26	258,519,517.76
其中：库存现金	717,483.87	282,548.84
可随时用于支付的银行存款	319,990,409.39	258,236,968.92
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
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	320,707,893.26	258,519,517.76

**67、所有者权益变动表项目注释**

无

**(八) 资产证券化业务的会计处理**
**1、说明资产证券化业务的主要交易安排及其会计处理、破产隔离条款**

无

**2、公司不具有控制权但实质上承担其风险的特殊目的主体情况**

无

**(九) 关联方及关联交易**
**1、本企业的母公司情况**

单位：元

母公司名称	关联关系	企业类型	注册地	法定代表人	业务性质	注册资本	币种	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(%)	本企业最终控制方	组织机构代码
深圳市芭田生态工程股份有限公司	控股股东	有限公司	深圳市	黄培钊	化工行业	400,957,700.00	CNY	100%	100%	黄培钊	89234512-6

## 2、本企业的子公司情况

单位：元

子公司全称	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	币种	持股比例(%)	表决权比例(%)	组织机构代码
江苏临港燃料有限公司	控股子公司	有限公司	泰州市	林维声	贸易	30,000,000.00	CNY	100%	100%	57946898-x
深圳市好阳光股份有限公司	控股子公司	有限公司	深圳市	张志新	化工行业	30,790,000.00	CNY	100%	100%	73415325-x
徐州市芭田生态有限公司	控股子公司	有限公司	徐州市	张志新	化工行业	90,000,000.00	CNY	96.67%	96.67%	77868167-9
贵港市场芭田生态有限公司	控股子公司	有限公司	贵港市	吴益辉	化工行业	150,000,000.00	CNY	98%	98%	79133664-2
徐州市禾协肥业有限公司	控股子公司	有限公司	徐州市	陈清堂	化工行业	3,000,000.00	CNY	90%	90%	67014238-2
贵港市好阳光肥业有限公司	控股子公司	有限公司	贵港市	魏启乔	化工行业	3,000,000.00	CNY	100%	100%	66972099-0
深圳市芭田农业生产资料有限公司	控股子公司	有限公司	深圳市	蔡汝存	化工行业	5,000,000.00	CNY	100%	100%	68756138-0
和原生态控股股份有限公司	控股子公司	有限公司	深圳市	黄培钊	化工行业	100,000,000.00	CNY	97.2%	97.2%	69118203-3
贵州芭田生态工程有限公司	控股子公司	有限公司	瓮安县	吴益辉	化工行业	200,000,000.00	CNY	100%	100%	59836230-4

## 3、本企业的合营和联营企业情况

无

## 4、本企业的其他关联方情况

其他关联方名称	与本公司关系	组织机构代码
深圳思思乐食品有限公司（简称“思思乐”）	本公司股东	61889035-9
吴益辉、张志新、段继贤等 15 人	本公司股东、关键管理人员	

## 5、关联方交易

### (1) 采购商品、接受劳务情况表

无

## (2) 关联托管/承包情况

无

## (3) 关联租赁情况

无

## (4) 关联担保情况

单位：元

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
黄培钊	深圳市芭田生态工程股份有限公司	11,388,160.00	2012年01月01日	2012年12月31日	否
深圳思思乐食品有限公司	深圳市芭田生态工程股份有限公司	6,302,900.00	2012年01月01日	2012年12月31日	否

关联担保情况说明

## (5) 关联方资金拆借

无

## (6) 关联方资产转让、债务重组情况

无

## (7) 其他关联交易

无

## 6、关联方应收应付款项

无

## (十) 股份支付

### 1、股份支付总体情况

公司本期授予的各项权益工具总额	
公司本期行权的各项权益工具总额	5,029,700.00
公司本期失效的各项权益工具总额	
公司期末发行在外的股份期权行权价格的范围和合同剩余期限	2012.07.01-2015.10.29
公司期末其他权益工具行权价格的范围和合同剩余期限	

股份支付情况的说明

本公司2010年度第三次临时股东大会决议通过《股票期权激励计划（草案）修订稿》，拟授予激励对象1,822万份股票期权，其中首次授予1,642万份，预留180万份。对于首次授予的股

票期权计划在2010—2013年的4个会计年度中，分年度进行绩效考核并行权。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，激励对象应在可行权期内按期权股票授予数的25%、25%、25%、25%的行权比例分期行权，行权有效期为各期股票期权可行权之日起12个月内。

根据本公司第四届董事会第四次临时会议决议，确定股票期权激励计划的授予日为2010年10月29日。

根据本公司第四届董事会第五次临时会议决议，对首次授予的股票期权数量和人员名单进行调整，调整后首次授予的股票期权数量为1,633万份。

本公司采用“布莱克-斯科尔斯-默顿”期权定价公式(B-S模型)确定授予的期权的公允价值。B-S模型选取的参数为：

- 1、标的股份在授予日的价格：选取授予日前最近一个交易日股票收盘价14.25元；
- 2、期权的行权价格：8.65元；
- 3、期权的有效期限：每期期权的有效剩余期限分别为5年、4年、3年和2年；
- 4、期权有效期内的无风险利率：选取对应剩余期限的国债利率；
- 5、股价预计波动率：选取上市首日至授予日股票波动率59.96%；

根据上述参数的选取，运用B-S模型期权定价公式计算出期权的公允价值，其中等待期为2年的每份期权公允价值为7.38元，等待期为3年的每份期权公允价值为8.13元，等待期为4年的每份期权公允价值为8.76元，等待期为5年的每份期权的公允价值为9.29元。

根据本公司2010年度权益分派，以2010年度总股本30,456万股为基数，向全体股东以未分配利润每10股送红股3股，派发现金红利0.50元(含税)。

本公司于2011年7月18日召开第四届董事会第十二次会议（临时），按2010年度权益分派方案,相应对本公司首期股票期权激励计划首次授予期权数量和行权价格进行如下调整：首次授予期权数量调整为2,122.90万份，股票期权行权价格为6.62元；对预留180万份期权不作调整。

根据本公司第四届董事会第十六次临时会议决议，确定股票预留180万份期权的授予日为2011年11月25日,选取授予日股票收盘价8.20元，确认的期权的行权价格：9.58元。

本公司报告期末对可行权权益工具数量的最佳估计的确定方法为：被授予期权的职工均为公司高管及核心管理人员，本公司估计该部分职工不会于等待期内离职。

第二个行权期条件未能达到不能行权，并对相应以权益结算的股份支付金额进行调整。

截至2012年6月30日止，资本公积中以权益结算的股份支付的累计金额为37,868,795.80元。

## 2、以权益结算的股份支付情况

单位：元

授予日权益工具公允价值的确定方法	本公司采用“布莱克-斯科尔斯-默顿”期权定价公式（B-S模型）确定授予的期权的公允价值
对可行权权益工具数量的最佳估计的确定方法	本公司采用“布莱克-斯科尔斯-默顿”期权定价公式（B-S模型）确定授予的期权的公允价值



本期估计与上期估计有重大差异的原因	
资本公积中以权益结算的股份支付的累计金额	37,868,795.80
以权益结算的股份支付确认的费用总额	37,868,795.80
以权益结算的股份支付的说明	

### 3、以现金结算的股份支付情况

不适用

### 4、以股份支付服务情况

单位：元

以股份支付换取的职工服务总额	11,374,400.00
以股份支付换取的其他服务总额	

### 5、股份支付的修改、终止情况

不适用

#### （十一）或有事项

#### 1、未决诉讼或仲裁形成的或有负债及其财务影响

无

#### 2、为其他单位提供债务担保形成的或有负债及其财务影响

无

#### （十二）承诺事项

#### 1、重大承诺事项

无

#### 2、前期承诺履行情况

截止2011年12月31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749.91万元,在本期均已履行完毕.

#### （十三）资产负债表日后事项

#### 1、重要的资产负债表日后事项说明

无

#### 2、资产负债表日后利润分配情况说明

单位：元



拟分配的利润或股利	28,385,112.00
经审议批准宣告发放的利润或股利	28,385,112.00

### 3、其他资产负债表日后事项说明

2012年7月公司非公开发行股票7,190.00万股，实际募集资金净额为人民币53,700.378万元，上市日为2012年7月19日。

### (十四) 其他重要事项说明

#### 1、非货币性资产交换

不适用

#### 2、债务重组

不适用

#### 3、企业合并

不适用

#### 4、租赁

不适用

#### 5、期末发行在外的、可转换为股份的金融工具

不适用

#### 6、年金计划主要内容及重大变化

不适用

#### 7、其他需要披露的重要事项

不适用

### (十五) 母公司财务报表主要项目注释

#### 1、应收账款

##### (1) 应收账款

单位：元

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)						

				(%)				
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款								
按组合计提坏账准备的应收账款								
账龄分析法	44,415,202.60	90.44%	2,221,609.11	5%	65,136,733.05	93.28%	3,257,733.00	5%
组合小计	44,415,202.60	90.44%	2,221,609.11	5%	65,136,733.05	93.28%	3,257,733.00	5%
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	4,695,661.64	9.56%	4,695,661.64	100%	4,695,556.39	6.72%	4,695,556.39	100%
合计	49,110,864.24	--	6,917,270.75	--	69,832,289.44	--	7,953,289.39	--

应收账款种类的说明:

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

适用  不适用

组合中, 采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款:

适用  不适用

单位: 元

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内						
其中:	--	--	--	--	--	--
1 年以内小计	44,411,635.10	90.43%	2,220,581.76	65,133,060.30	93.28%	3,256,653.02
1 至 2 年	214.50	0%	21.45	214.50	0%	21.45
2 至 3 年	3,353.00	0.01%	1,005.90	3,353.00	0.01%	1,005.90
3 年以上				105.25	0%	52.63
3 至 4 年						
4 至 5 年						
5 年以上						
合计	44,415,202.60	--	2,221,609.11	65,136,733.05	--	3,257,733.00

组合中, 采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款:

适用  不适用

组合中, 采用其他方法计提坏账准备的应收账款:

适用  不适用

期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

适用  不适用

单位: 元

应收账款内容	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
货款	4,695,661.64	4,695,661.64	100%	账龄超过三年, 预计无法收回
合计	4,695,661.64	4,695,661.64	100%	--

## (2) 本报告期转回或收回的应收账款情况

单位: 元

应收账款内容	转回或收回原因	确定原坏账准备的依据	转回或收回前累计已计提坏账准备金额	转回或收回金额

合 计	--	--	--
-----	----	----	----

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
合 计			--	--

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的说明:

### (3) 本报告期实际核销的应收账款情况

单位: 元

单位名称	应收账款性质	核销时间	核销金额	核销原因	是否因关联交易产生
合 计	--	--		--	--

应收账款核销说明:

### (4) 本报告期应收账款中持有公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位情况

适用  不适用

### (5) 金额较大的其他的应收账款的性质或内容

### (6) 应收账款中金额前五名单位情况

单位: 元

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例 (%)
第一名	销售客户	2,418,424.74	一年以内	4.92%
第二名	销售客户	2,273,220.25	一年以内	4.63%
第三名	销售客户	2,234,861.00	一年以内	4.55%
第四名	销售客户	1,581,893.64	一年以内	3.22%
第五名	销售客户	1,519,289.75	一年以内	3.09%
合 计	--	10,027,689.38	--	20.41%

### (7) 应收关联方账款情况

单位: 元

单位名称	与本公司关系	金额	占应收账款总额的比例 (%)
合 计	--		

(8) 不符合终止确认条件的应收账款的转移金额为 0.00 元。

### (9) 以应收款项为标的资产进行资产证券化的, 需简要说明相关交易安排

无

## 2、其他应收款

### (1) 其他应收款

单位：元

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	27,287,275.10	74.46%			9,194,583.46	45.89%		
按组合计提坏账准备的其他应收款								
账龄分析法	7,833,848.81	21.38%	2,517,083.60	32.13%	9,185,313.98	45.85%	3,047,441.79	33.47%
组合小计	7,833,848.81	21.38%	2,517,083.60	32.13%	9,185,313.98	45.85%	3,047,441.79	33.47%
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	1,524,576.55	4.16%	1,524,576.55	100%	1,654,798.00	8.26%	1,654,798.00	100%
合计	36,645,700.46	--	4,041,660.15	--	20,034,695.44	--	4,702,239.79	--

其他应收款种类的说明：

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款：

 适用  不适用

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

 适用  不适用

单位：元

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内						
其中：	--	--	--	--	--	--
1 年以内小计	2,796,914.06	7.63%	139,845.70	5.00	3,105,674.33%	15.50
1 至 2 年	323,251.19	0.88%	32,325.12	10.00	310,201.88%	1.55
2 至 3 年	59,645.00	0.16%	17,893.50	30.00	117,905%	0.59
3 年以上	4,654,038.56	12.7%	2,327,019.28	50.00	5,651,532.77%	28.21
3 至 4 年						
4 至 5 年						
5 年以上						
合计	7,833,848.81	--	2,517,083.60	9,185,313.98	--	3,047,441.79

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款：

 适用  不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

 适用  不适用

期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款：

 适用  不适用

单位：元

其他应收款内容	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
合并范围内关联方往来	27,287,275.10			合并范围内关联方

往来款	1,524,576.55	1,524,576.55	100%	个别认定, 预计无法收回
合计	28,811,851.65	1,524,576.55	100%	--

### (2) 本报告期转回或收回的其他应收款情况

单位：元

其他应收款内容	转回或收回原因	确定原坏账准备的依据	转回或收回前累计已计提坏账准备金额	转回或收回金额
合计	--	--		--

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
合计			--	--

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的说明：

### (3) 本报告期实际核销的其他应收款情况

单位：元

单位名称	其他应收款性质	核销时间	核销金额	核销原因	是否因关联交易产生
合计	--	--		--	--

其他应收款核销说明：

### (4) 本报告期其他应收款中持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位情况

 适用  不适用

### (5) 金额较大的其他应收款的性质或内容

### (6) 其他应收款金额前五名单位情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占其他应收款总额的比例 (%)
第一名	子公司	14,259,355.97	1 年以内	38.91%
第二名	子公司	12,470,955.93	1 年以内	34.03%
第三名	第三方	1,980,197.80	3 年以上	5.4%
第四名	第三方	962,541.70	3 年以上	2.63%
第五名	第三方	794,898.10	3 年以上	2.17%
合计	--	30,467,949.50	--	83.14%

### (7) 其他应收关联方账款情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	占其他应收款总额的比例 (%)
禾协肥业	孙公司	556,963.20	1.52%

芭田农资	子公司	12,470,955.93	34.03%
临港芭田	子公司	14,259,355.97	38.91%
合计	--	27,287,275.10	74.46%

(8) 不符合终止确认条件的其他应收款项的转移金额为 0.00 元。

(9) 以其他应收款项为标的资产进行资产证券化的，需简要说明相关交易安排

无

### 3、长期股权投资

单位：元

被投资单位	核算方法	初始投资成本	期初余额	增减变动	期末余额	在被投资单位持股比例(%)	在被投资单位表决权比例(%)	在被投资单位持股比例与表决权比例不一致的说明	减值准备	计提减值准备	本期现金红利
好阳光公司	成本法	2,790,000.00	2,790,000.00	28,000,000.00	30,790,000.00	100%	100%				
徐州芭田	成本法	87,303,096.09	87,303,096.09		87,303,096.09	96.67%	96.67%				
贵港芭田	成本法	147,305,181.62	147,305,181.62		147,305,181.62	98%	98%				
芭田农资	成本法	5,000,000.00	5,000,000.00		5,000,000.00	100%	100%				
和原生态	成本法	97,841,646.09	97,841,646.09		97,841,646.09	97.2%	97.2%				
贵州芭田	成本法	200,000,000.00		200,000,000.00	200,000,000.00	100%	100%				
江苏临港	成本法	30,000,000.00		30,000,000.00	30,000,000.00	100%	100%				
合计	--	570,239,923.80	340,239,923.80	258,000,000.00	598,239,923.80	--	--	--			

长期股权投资的说明

本公司的投资变现及投资收益汇回没有重大限制。

### 4、营业收入及营业成本

(1) 营业收入、营业成本

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	337,337,561.54	303,835,269.24
其他业务收入	124,799,664.74	8,006,065.61
营业成本	412,804,015.76	249,524,489.23
合计	462,137,226.28	311,841,334.85

(2) 主营业务（分行业）

适用  不适用

### (3) 主营业务（分产品）

√ 适用 □ 不适用

单位：元

产品名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
芭田复合肥系列	326,068,644.04	282,682,975.08	288,811,880.97	231,650,089.74
哈乐复合肥系列	691,741.28	466,115.56	1,017,373.48	786,757.82
好阳光复合肥系列	10,577,176.22	7,424,162.59	14,006,014.79	9,377,267.02
合计	337,337,561.54	290,573,253.23	303,835,269.24	241,814,114.58

### (4) 主营业务（分地区）

√ 适用 □ 不适用

单位：元

地区名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
华北地区	1,952,332.78	1,446,264.19	521,060.00	444,867.54
华东地区	4,187,476.91	3,508,357.49	2,954,322.58	2,415,509.17
华南地区	313,928,208.94	271,268,698.02	287,510,053.43	228,245,882.32
西北地区	3,611,650.51	3,036,101.78	3,736,473.20	3,175,994.85
西南地区	13,657,892.40	11,313,831.73	9,113,360.03	753,186,070.00
合计	337,337,561.54	290,573,253.23	303,835,269.24	241,814,114.58

### (5) 公司前五名客户的营业收入情况

单位：元

客户名称	营业收入总额	占公司全部营业收入的比例(%)
第一名	9,216,807.39	2.73%
第二名	8,073,723.10	2.39%
第三名	7,723,758.57	2.29%
第四名	7,352,913.53	2.18%
第五名	7,186,224.12	2.13%
合计	39,553,426.71	11.72%

营业收入的说明

## 5、投资收益

### (1) 投资收益明细

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益		
权益法核算的长期股权投资收益		
处置长期股权投资产生的投资收益		-200,000.00
持有交易性金融资产期间取得的投资收益		
持有至到期投资取得的投资收益期间取得的投资收益		
持有可供出售金融资产等期间取得的投资收益		
处置交易性金融资产取得的投资收益		
持有至到期投资取得的投资收益		
可供出售金融资产等取得的投资收益		
其他		
合计		-200,000.00

**(2) 按成本法核算的长期股权投资收益**

单位：元

被投资单位	本期发生额	上期发生额	本期比上期增减变动的原因
合计			--

**(3) 按权益法核算的长期股权投资收益**

单位：元

被投资单位	本期发生额	上期发生额	本期比上期增减变动的原因
合计			--

投资收益的说明：

**6、现金流量表补充资料**

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：	--	--
净利润	-7,932,633.81	-7,045,418.80
加：资产减值准备	-1,696,598.28	2,111,269.08
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	8,155,952.30	5,758,865.99
无形资产摊销	186,215.73	186,215.73
长期待摊费用摊销	910,402.30	901,229.64
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）		182,202.90
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）	8,044,339.70	1,072,542.00
投资损失（收益以“-”号填列）	0.00	200,000.00
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-2,865,680.72	-6,380,980.48
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	0.00	0.00
存货的减少（增加以“-”号填列）	-39,942,524.16	-27,218,367.11
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	72,562,729.54	-31,267,394.24
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	121,672,379.04	9,493,966.05
其他		
经营活动产生的现金流量净额	159,094,581.64	-52,005,869.24
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：	--	--
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况：	--	--
现金的期末余额	177,918,712.01	83,183,279.59
减：现金的期初余额	161,055,167.03	99,050,065.20
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	16,863,544.98	-15,866,785.61

**7、反向购买下以评估值入账的资产、负债情况**

单位：元



以评估值入账的资产、负债名称	评估值	原账面价值
资产		
负债		

## (十六) 补充资料

### 1、净资产收益率及每股收益

单位：元

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	7.61%	0.154	0.153
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	7.39%	0.15	0.149

### 2、公司主要会计报表项目的异常情况及原因的说明

#### (1) 资产负债表

报表项目	期末余额	年初余额	变动金额	变动幅度	注释
应收票据	6,257,800.00	1,968,000.00	4,289,800.00	217.98%	注1
预付账款	214,492,513.03	136,532,275.95	77,960,237.08	57.10%	注2
在建工程	32,674,081.12	20,759,336.38	11,914,744.74	57.39%	注3
递延所得税资产	11,919,334.02	7,793,155.23	4,126,178.79	52.95%	注4
短期借款	281,073,988.50	210,280,860.00	70,793,128.50	33.67%	注5
应付票据	1,500,000.00	16,783,050.00	-15,283,050.00	-91.06%	注6
预收款项	32,208,488.64	13,728,806.18	18,479,682.46	134.61%	注7
其他应付款	18,309,407.58	10,406,574.64	7,902,832.94	75.94%	注8
资本公积	148,456,322.29	108,815,008.29	39,641,314.00	36.43%	注9

注1：应收票据期末余额较年初余额增长217.98%，主要原因系部分客户以银行承兑汇票结算货款所致。

注2：预付账款期末余额较年初余额增长57.10%，主要系贵州芭田预付土地征地款及江苏临港预付煤炭采购款所致。

注3：在建工程期末余额较年初余额增长57.39%，主要系徐州芭田三期工程开工建设所致。

注4：递延所得税资产期末余额较年初余额增长52.95%，主要原因系期末可抵扣亏损增加，确认递延所得税资产相应增加所致。

注5：短期借款期末余额较年初余额增长33.67%，主要系本期新增贵州芭田及江苏临港两家子公司，新增贷款补充流动资金所致。

注6：应付票据期末余额较年初余额下降91.06%，主要原因系公司采购原材料承兑汇票使用量下降所致。

注7：预收款项期末余额较年初余额上升134.61%，主要原因系本期公司调整营销政策，客户打款及时所致。

注8：其他应付款期末余额较年初余额上升75.94%，主要系本期公司收到客户品牌共建



基金9,004,982.35元。

注9：资本公积期末余额较年初余额上升36.43%，本期增加系实施股权激励，按照授予日权益工具的公允价值计算确认的金额。

## (2) 利润表

报表项目	本期发生额	上年同期发生额	变动金额	变动幅度	注释
营业税金及附加	132,877.61	233,029.96	-100,152.35	-42.98%	注1
财务费用	6,222,554.26	842,624.05	5,379,930.21	638.47%	注2
资产减值损失	-1,389,819.21	2,282,667.66	-3,672,486.87	-160.89%	注3
投资收益	-	-200,000.00	200,000.00	-100.00%	注4

注1：营业税金及附加本期发生额较上期减少42.97%，主要原因系应纳税销售额减少所致。

注2：财务费用本期发生额较上期增长638.47%，主要系公司短期借款增加所致。

注3：资产减值损失本期发生额较上期减少160.89%，主要系根据公司坏账政策冲回坏账准备所致。

注4：投资收益本期发生额较上期减少100%，主要本期公司无投资收益或处置投资的收益发生所致。

## (3) 现金流量表

报表项目	本期	上年同期	变动金额	变动幅度	注释
经营活动产生的现金流量净额	71,493,815.74	-53,932,779.90	125,426,595.64	232.56%	注1
投资活动产生的现金流量净额	-110,981,857.40	-8,185,080.74	-102,796,776.66	-1255.90%	注2
筹资活动产生的现金流量净额	101,676,417.16	42,923,610.36	58,752,806.80	136.88%	注3

注1：经营活动产生的现金流量净额本期较上期增加232.56%，主要系本期公司调整了营销政策，应收账款减少、预收客户账款大幅增加所致。

注2：投资活动产生的现金流量净额本期较上期减少1255.90%，主要系本期公司成立了子公司贵州芭田，应付工程及设备款大幅增加所致。

注3：筹资活动产生的现金流量净额本期较上期增加136.88%，主要系本期银行借款大幅增加所致。

## 第九节、备查文件目录

备查文件目录
一、载有董事长黄培钊先生签名的 2012 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：公司证券法律部办公室

董事长：黄培钊

董事会批准报送日期：2012 年 8 月 27 日