

# 深圳市芭田生态工程股份有限公司

SHENZHEN BATIAN ECOTYPIC ENGINEERING CO., LTD



（芭田股份：002170）

## 2015 年半年度报告

二〇一五年七月

## 目录

第一节 重要提示、目录和释义 .....	3
第二节 公司简介 .....	5
第三节 会计数据和财务指标摘要 .....	7
第四节 董事会报告 .....	9
第五节 重要事项 .....	19
第六节 股份变动及股东情况 .....	24
第七节 优先股相关情况 .....	28
第八节 董事、监事、高级管理人员情况 .....	29
第九节 财务报告 .....	31
第十节 备查文件目录 .....	136

## 第一节 重要提示、目录和释义

公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证半年度报告内容的真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并承担个别和连带的法律责任。

所有董事均已出席了审议本报告的董事会会议。

公司计划不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

公司负责人黄培钊、主管会计工作负责人余应梓及会计机构负责人(会计主管人员)余应梓声明：保证本半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

## 释义

释义项	指	释义内容
芭田股份/深圳芭田/本公司/公司/芭田公司	指	深圳市芭田生态工程股份有限公司
好阳光	指	深圳市好阳光肥业有限公司，系本公司全资子公司
芭田农资	指	深圳市芭田农业生产资料有限公司，系本公司全资子公司
江苏临港	指	江苏临港燃料有限公司，系本公司全资子公司
贵州芭田	指	贵州芭田生态工程有限公司，系本公司全资子公司
和原控股	指	和原生态控股股份有限公司，系本公司控股子公司
徐州芭田	指	徐州市芭田生态有限公司，系本公司控股子公司
贵港芭田	指	贵港市芭田生态有限公司，系本公司控股子公司
禾协肥业	指	徐州市禾协肥业有限公司，系徐州芭田控股子公司
贵港好阳光	指	贵港市好阳光肥业有限公司，系贵港芭田全资子公司
琨伦创投	指	深圳市琨伦创业投资有限公司，系本公司股东公司
北京芭田	指	北京芭田生态农业科技有限公司，系本公司全资子公司
青岛新润	指	青岛新润生态科技有限公司，系本公司控股子公司
湖北芭田	指	芭田生态工程（湖北）有限公司，系本公司控股子公司
鲁化好阳光	指	鲁化好阳光生态肥业有限公司，系本公司参股公司
阿姆斯	指	北京世纪阿姆斯生物技术有限公司，系本公司全资子公司
芭田希杰	指	沈阳芭田希杰生态科技有限公司，系本公司控股子公司
证监会	指	中国证券监督管理委员会
深圳证监局	指	中国证券监督管理委员会深圳监管局
深交所	指	深圳证券交易所
中信建投/保荐机构	指	中信建投证券股份有限公司
大华、会计师	指	大华会计师事务所（特殊普通合伙）
元、万元	指	人民币元、人民币万元
报告期	指	2015 年 1 月 1 日至 2015 年 6 月 30 日

## 第二节 公司简介

### 一、公司简介

股票简称	芭田股份	股票代码	002170
股票上市证券交易所	深圳证券交易所		
公司的中文名称	深圳市芭田生态工程股份有限公司		
公司的中文简称（如有）	芭田股份		
公司的外文名称（如有）	SHENZHEN BATIAN ECOTYPIC ENGINEERING CO., LTD.		
公司的外文名称缩写（如有）	BATIAN		
公司的法定代表人	黄培钊		

### 二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	黄培钊	熊小菊
联系地址	深圳市南山区高新技术园粤兴二道 10 号 7-8 楼	深圳市南山区高新技术园粤兴二道 10 号 7-8 楼
电话	0755-26951598	0755-26951598
传真	0755-26584355	0755-26584355
电子信箱	zqb26584355@163.com	zqb26584355@163.com

### 三、其他情况

#### 1、公司联系方式

公司注册地址，公司办公地址及其邮政编码，公司网址、电子信箱在报告期是否变化

适用  不适用

公司注册地址，公司办公地址及其邮政编码，公司网址、电子信箱报告期无变化，具体可参见 2014 年年报。

#### 2、信息披露及备置地点

信息披露及备置地点在报告期是否变化

适用  不适用

公司选定的信息披露报纸的名称，登载半年度报告的中国证监会指定网站的网址，公司半年度报告备置地报告期无变化，具体可参见 2014 年年报。

### 3、注册变更情况

注册情况在报告期是否变更情况

适用  不适用

公司注册登记日期和地点、企业法人营业执照注册号、税务登记号码、组织机构代码等注册情况在报告期无变化，具体可参见 2014 年年报。

### 第三节 会计数据和财务指标摘要

#### 一、主要会计数据和财务指标

公司是否因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述以前年度会计数据

是  否

	本报告期	上年同期	本报告期比上年同期 增减
营业收入（元）	1,090,731,906.77	1,130,391,379.19	-3.51%
归属于上市公司股东的净利润 （元）	62,216,606.78	106,019,708.03	-41.32%
归属于上市公司股东的扣除非经 常性损益的净利润（元）	56,304,221.38	104,633,857.13	-46.19%
经营活动产生的现金流量净额 （元）	20,281,193.79	-78,051,530.84	-125.98%
基本每股收益（元/股）	0.0710	0.1245	-42.97%
稀释每股收益（元/股）	0.0710	0.1245	-42.97%
加权平均净资产收益率	3.88%	7.15%	-3.27%
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年度 末增减
总资产（元）	3,446,919,547.14	3,133,390,320.20	10.01%
归属于上市公司股东的净资产 （元）	1,811,970,444.92	1,574,435,739.96	15.09%

#### 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照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

公司报告期不存在按照国际会计准则与按照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。

##### 2、同时按照境外会计准则与按照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

公司报告期不存在按照境外会计准则与按照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。

### 三、非经常性损益项目及金额

适用  不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	-4,726.48	
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）	6,373,222.50	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	624,369.59	
减：所得税影响额	1,077,687.90	
少数股东权益影响额（税后）	2,792.31	
合计	5,912,385.40	--

对公司根据《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》定义界定的非经常性损益项目，以及把《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目，应说明原因

适用  不适用

公司报告期不存在将根据《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》定义、列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目的情形。



## 第四节 董事会报告

### 一、概述

2015年第一季度，复合肥原材料价格波动幅度较大，2015年春节时间推迟，对复合肥的需求有一定的影响。2015年公司持续推进营销组织的变革以及营销服务的落实，促进公司在生态农业及智慧农业方面的发展。在营销组织变革方面，除了继续保持渠道管理与服务的基础上，更加注重直接面向用户的服务，在每个营销公司或事业部建立服务队伍，为各类客户提供产品化的服务。

对比去年同期，上半年业绩出现下滑，主要影响因素表现在营销组织变革、第一季度原材料价格波动等方面。鉴于组织变革的逐步推进，下半年业绩预计会出现一定程度的好转。

### 二、主营业务分析

#### 概述

报告期内，公司实现营业收入109,073.19万元，比上年同期下降3.51%，营业成本88,042.72万元，同比上升0.59%，主营业务毛利率19.21%，较去年同期毛利率22.46%下降3.25个百分点。管理费用8,389.65万元，同比增长16.56%，销售费用3,339.41万元，同比下降27.28%，财务费用3,316.24万元，同比上升283.37%，实现利润总额6,924.68万元，同比下降43.46%，归属于母公司所有者的净利润6,221.66万元，同比下降41.32%，报告期内公司利润来源和利润构成未发生重大变化。

#### 主要财务数据同比变动情况

单位：元

	本报告期	上年同期	同比增减	变动原因
营业收入	1,090,731,906.77	1,130,391,379.19	-3.51%	
营业成本	880,427,232.12	875,271,377.21	0.59%	
销售费用	33,394,150.30	45,920,895.70	-27.28%	
管理费用	83,896,558.38	71,975,291.42	16.56%	
财务费用	33,162,400.70	8,650,267.41	283.37%	主要原因系本期银行借款利息增加所致。
所得税费用	6,988,934.54	16,068,086.59	-56.50%	主要原因系本期应纳税所得额随利润的减少，相应所得税费用减少所致。
研发投入	35,440,329.76	35,607,328.43	-0.47%	
经营活动产生的现金流量净额	20,281,193.79	-78,051,530.84	-125.98%	上期经营活动现金净流入为负,原因是支付其他与经营活动有关的现金较大。

投资活动产生的现金流量净额	-145,717,431.52	-150,875,080.19	-3.42%	
筹资活动产生的现金流量净额	80,918,835.04	37,136,838.28	117.89%	本期筹资活动产生的现金净流入比上期增加 117.89%，主要原因系本期银行借款增加所致。
现金及现金等价物净增加额	-44,517,402.69	-191,789,772.75	-76.79%	本期现金及现金等价物净流出额比上期减少了 76.79%，主要原因系本期筹资活动产生的净现金流增加。

公司报告期利润构成或利润来源发生重大变动

适用  不适用

公司报告期利润构成或利润来源没有发生重大变动。

公司招股说明书、募集说明书和资产重组报告书等公开披露文件中披露的未来发展与规划延续至报告期内的情况

适用  不适用

公司招股说明书、募集说明书和资产重组报告书等公开披露文件中没有披露未来发展与规划延续至报告期内的情况。

### 公司回顾总结前期披露的经营计划在报告期内的进展情况

#### 1、营销系统建设与管理创新

持续推行和优化内公司经营体系，通过建立公平、公正、公开的经营机制和解决矛盾、制衡不合理、不公平的管控体系，打造卓有成效的创新平台，消除各种制约发展的束缚和桎梏，充分调动个人积极性，为个人施展才能、发挥创造力创造充分的施展空间，形成踏实能干、锐意创新、团队共进的优良作风。

基于公司战略和愿景，完善品牌、渠道、产品规划和运营体系，形成更合理的分品牌、分品种、分渠道经营机制，实现对各类渠道和细分市场的全覆盖；在优化现有渠道网络的同时，扩展新渠道，新、老网络并行不悖、协同发展；以家庭农场、农业合作社、种植大户为重点服务对象，产品、服务模式持续推陈出新，紧随市场潮流，保持与用户的种植模式、产业形态对接，与时俱进。

围绕“食物链营养专家”的品牌理念，立足于服务三农，继续推行芭田“肥料+方法+设施”三位一体的施肥理念，一手抓产品，一手抓服务，一方面为广大用户提供优质的肥料，另一方面提供测土测叶、种肥同播、土专家坐诊等专项服务，建立了一批示范基地，获得了业界和用户的广泛好评。

推进和维护厂商一体化模式，深化厂商共建，优化渠道网络和深度分销形式，通过着力打造一批金牌经销商，百吨零售店，以点带面，形成厂商利益一体化，互助互利、协同共赢的发展态势。

#### 2、新技术、新产品的研发工作

2015年上半年，芭田股份新开发并获得登记产品7个；获得授权专利24项，其中发明专利14项，实用新型专利10项；新申请专利31项，其中发明专利23项，实用新型专利8项。

#### 3、公司管理信息平台建设

上半年公司信息平台建设主要开展五方面的工作：

- (1) 开启了智慧芭田大数据平台建设的序幕。
- (2) 完成SAP系统优化升级—合并报表项目的立项。

(3) 确定OA系统的优化升级方案，完成供应商选择和立项。

(4) 确定资金管理系统解决案，完成供应商选择和立项。

(5) 完成和原服务站业务系统的需求调研。

#### 4、构建人才吸引和培植机制，持续升华中公司，实现芭田人才生态化

通过中公司、盈公司、员工持股合伙人等各项机制吸引人才、培养人才、激励人才；结合互联网思维，优化公司及部门组织架构，去中间环节，扁平化，减少部门间沟通成本，提升效率，同时结合公司战略调整，优化各层级岗位的职责及目标；通过日日日结日果平台持续升华推动落实中公司机制，引导员工向标杆学习，同时鞭策、帮扶未达标者质询纠偏加速，提升业绩；通过专项推进E-HR系统建设，将人力资源基础性工作交由信息系统完成，提高人力资源工作业务效率和信息共享度，同时提升人力资源专业度；推动人力资源风险管控体系建设，通过规则提前预防规范人力资源各环节风险管控点；构建人才培养体系，设立21班、中流砥柱班等，分阶段、分层次进行储备人才培养，满足公司中长期发展的人员需求；通过薪酬福利小组推动落实员工六通道建设，完善优化员工薪酬体系，激发员工积极性。

### 三、主营业务构成情况

单位：元

	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
分行业						
化学肥料制造业	1,087,199,006.85	878,360,961.49	19.21%	-3.27%	0.79%	-3.25%
分产品						
芭田复合肥系列	931,762,807.77	753,451,676.85	19.14%	-6.12%	-2.27%	-3.18%
哈乐复合肥系列	350,957.38	272,782.22	22.27%	-72.31%	-67.47%	-11.57%
好阳光复合肥系列	63,544,903.16	54,600,183.89	14.08%	127.56%	156.04%	-9.56%
中美复合肥系列	44,268,981.21	35,501,925.29	19.80%	9.06%	14.01%	-3.49%
中挪复合肥系列	47,271,357.32	34,534,393.25	26.94%	-22.42%	-26.01%	3.55%
分地区						
华北地区	238,551,704.87	192,679,554.89	19.23%	11.68%	15.84%	-2.90%
华东地区	89,213,009.99	65,289,508.88	26.82%	-40.98%	-44.94%	5.26%
华南地区	595,472,385.50	492,523,779.67	17.29%	2.64%	10.28%	-5.73%
西北地区	31,917,912.88	25,955,194.72	18.68%	-28.52%	-26.63%	-2.10%
西南地区	132,043,993.6	101,912,923.3	22.82%	-1.72%	-2.57%	0.67%

	1	3			
--	---	---	--	--	--

#### 四、核心竞争力分析

报告期内，公司基于互联网+农业的战略方向，持续通过技术、产品和营销服务模式的创新，推动公司向品牌种植农化服务商转型，竞争力继续强化。公司核心竞争力主要体现在以下几个方面：

##### 1.技术优势

公司持续优化完善研发与创新管理体系，构建开放式的研发创新平台，通过市场化的规则和机制，吸引全社会的人才、资源参与到公司的产品和技术创新中来。公司内部推行去行政化的研发组织架构，推动“二十大创新平台、十五大创新小组”为主导的创新机制，以项目为依托，坚持“走出去、请进来”的技术路线，积极推进产学研合作，并通过功能技术交易的即时兑现，推动技术快速转化应用，提高公司产品在市场的竞争力。2015年上半年，芭田股份及其分子公司1项主导国家标准发布，1个国家级检测中心通过认定，3个省级技术中心2个市级工程技术中心通过评定。截止2015年6月30日，公司拥有授权专利181项，其中授权发明专利75项。

##### 2.产品优势

公司紧紧围绕满足用户需求这个中心点，通过互联网和大数据的融合，深度挖掘和分析不同区域、不同作物用户需求的痛点，通过优势功能技术的组合，开发功能性的产品解决用户的痛点。多年来，公司以用户需求为导向，持续创新灌溉肥、长效肥、硝基肥族、液体肥和生物有机肥等新型环保型产品及配套设施。公司在灌溉肥、长效肥、硝基肥族等领域具有丰富技术经验，其中针对不同的区域不同作物不同的灌溉设施开发的功能性灌溉肥品种近40种，公司被公认为行业内灌溉施肥第一品牌企业。公司自主研发灌溉系统智能控制器，体现了芭田灌溉技术的“肥料+方法+设施”三位一体模式，效果显著。报告期内，公司的灌溉肥产品开发和销售稳步提升。生物有机肥是农产品安全生产的首选肥料，能有效保障农业可持续发展。2015年上半年，公司生物有机肥关键技术取得突破，并形成系列产品上市，持续夯实公司产品在市场的竞争优势。

##### 3、营销服务优势

公司营销网络已经全面覆盖全国，拥有高素质的营销精英及农化服务队伍、高效的物流配送系统、先进的信息处理系统，建立起厂商一体化渠道支撑体系。公司持续推动“肥料、方法、设施协同增效”的服务模式，通过肥料使用方法的创新，把芭田的特色肥料和农民现有的设施结合起来，提高肥料利用率、提升农产品品质、减少农民的农业投入，实现用户价值的三个20%的增值（提高肥料利用率20%，降低肥料投入成本20%，提升农产品价值20%）。公司设有“全国农化服务中心”，与农业部合作在全国各地农业技术推广中心建立试验示范田，推广芭田品牌与服务，取得了良好的效果。公司积极推进新技术新工具的应用，优化农化服务体系，提高农化服务水平。2015年上半年，基于生态农业和智慧农业服务体系的构建，公司与深圳市大疆创新科技有限公司《战略合作意向协议书》，探索构建“农业无人机应用服务体系”。

##### 4.产能布局优势

公司着力扩大规模，加快全国产业布局。报告期内，公司在原有深圳松岗、广西贵港、江苏徐州、贵州瓮安四大生产基地的基础上，与韩国希杰集团合作建设沈阳芭田—希杰有机肥生产基地，实现生产基地覆盖全国主要经济作物大区或靠近原材料产地，极大提高市场响应速度，有效降低成本，不断提高产品竞争力。报告期内，贵州项目按计划推进。

##### 5.产业链优势

公司紧紧围绕提高食物链的安全、营养和降低产品生产、使用过程的环境影响，并向品牌种植延伸，持续打造优势产业链。上游与原材料对接，取得贵州省瓮安县小高寨磷矿勘探探矿权，从根本上确保产品的安全、营养、环保，有力保障自身产业安全。公司持续推进上游资源相关技术创新及技术融合，在贵州芭田项目建设中，创新实施国内领先的低碳环保复肥和聚磷铵生产工艺，为公司占领高端复合肥和新型肥料的制高点夯实基础。报告期内，公司在磷矿浮选、尾矿处理和矿质肥料产品技术的开发达到预期目标。下

游进入土地流转相关领域，充分发挥自身在水肥一体、测土配方等方面的优势，开展高效种植并运作下游原料加工。2015年上半年，公司与南宁振企农业科技开发有限公司签订《战略合作协议》，通过优势互补，强强联合，推动公司品牌种植战略落地。

现代科技风起云涌，大数据、物联网、移动互联等技术日新月异并渗透到各行各业。公司未来将向着农业大数据、农业物联网、农业移动互联的方向不断努力，孵化核心新能力，打造智慧新芭田。

## 五、投资状况分析

### 1、对外股权投资情况

#### (1) 对外投资情况

适用  不适用

对外投资情况		
报告期投资额（元）	上年同期投资额（元）	变动幅度
64,607,948.26	63,269,025.13	2.12%
被投资公司情况		
公司名称	主要业务	上市公司占被投资公司权益比例
鲁化好阳光生态肥业有限公司	化肥生产、销售	45.00%

#### (2) 持有金融企业股权情况

适用  不适用

公司报告期末持有金融企业股权。

#### (3) 证券投资情况

适用  不适用

公司报告期不存在证券投资。

#### (4) 持有其他上市公司股权情况的说明

适用  不适用

公司报告期末持有其他上市公司股权。

### 2、委托理财、衍生品投资和委托贷款情况

#### (1) 委托理财情况

适用  不适用

公司报告期不存在委托理财。

## (2) 衍生品投资情况

适用  不适用

公司报告期不存在衍生品投资。

## (3) 委托贷款情况

适用  不适用

公司报告期不存在委托贷款。

## 3、募集资金使用情况

适用  不适用

公司报告期无募集资金使用情况

## 4、主要子公司、参股公司分析

适用  不适用

主要子公司、参股公司情况

单位：元

公司名称	公司类型	所处行业	主要产品或服务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	营业利润	净利润
深圳市好阳光肥业有限公司	子公司	化工行业	产、销有机肥及复合肥；购销化工原料；国内商业	30,790,000.00	42,015,577.42	38,972,514.06	180,000.00	-230,639.05	-172,979.29
徐州市芭田生态有限公司	子公司	化工行业	产、销有机肥及复合肥；购销化工原料；国内商业	213,771,780.00	615,467,598.88	409,616,667.70	441,314,632.23	42,196,762.61	36,128,735.43
贵港市芭田生态有限公司	子公司	化工行业	产、销有机肥及复合肥；购销化工原料；国内商业	229,432,000.00	383,531,670.52	324,649,960.11	234,191,835.14	10,607,002.01	9,046,108.01
徐州市禾协肥业有限公司	子公司	化工行业	生产销售多元复合肥和其他肥料；化工原料购销	3,000,000.00	3,261,513.92	2,572,752.79		-9,538.97	-37,037.11
贵港市好阳光肥业有限公司	子公司	化工行业	生产经营多元复合肥；化肥、化工原料的购销等	3,000,000.00	2,852,688.17	2,863,240.17		-13,357.00	-13,357.00
深圳市芭田农业生产资料有限公司	子公司	化工行业	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	50,574,418.66	4,882,480.95	46,346,741.60	850,853.46	638,140.09



和原生态控股股份有限公司	子公司	化工行业	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	100,000,000.00	106,924,603.31	70,291,995.52			-410,202.44	-322,624.58
贵州芭田生态工程有限公司	子公司	化工行业	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	533,800,000.00	1,881,023,696.19	475,374,540.83	21,817,332.31		-30,159,046.96	-22,507,120.09
江苏临港燃料有限公司	子公司	贸易	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	30,279,434.86	28,003,484.48			-417,246.17	-317,266.38
北京芭田生态农业科技有限公司	子公司	化工行业	技术开发、技术转让、技术咨询、技术服务、技术推广；农业科学研究与试验发展；工程和技术研究与试验发展；销售化肥、农药。	2,000,000.00	1,657,285.91	1,593,994.96	3,398.06		-595.94	-450.50
青岛新润生态科技有限公司	子公司	化工行业	节水灌溉设备及相关配套机电设备的研发，节水灌溉设备及其零部件制造、销售，节水灌溉工程及技术咨询等服务	14,500,000.00	15,059,269.60	13,910,945.56	1,186,123.05		-767,181.58	-574,463.26
芭田生态工程（湖北）有限公司	子公司	化工行业	钙镁磷肥、过磷酸钙、土壤调理剂、植物营养调理品、有机-无机复混肥料、有机肥料、复混肥料（生物复合	3,000,000.00	25,368,303.22	-439,366.86	4,317,810.00		-3,165,921.83	-2,397,447.51

			肥)的生产、销售。						
广西芭田生态农业科技有 限公司	子公 司	农业	农业科技的技术 研发、技术咨询、 技术服务;农业种 植;化肥的销售。	200,000,0 00.00	29,781,72 6.75	29,254,98 5.49	315,590.0 0	-561,90 2.64	-423,097.00
鲁化好阳 光生态肥 业有限公司	参股 公司	化工行 业	产、销有机肥及复 合肥;购销化工原 料;国内商业	152,000,0 00.00	176,132,1 39.48	145,257,7 12.24	134,104,9 14.67	3,953,98 0.49	2,975,384.7 3
北京世纪 阿姆斯生 物技术股 份有限公 司	子公 司	化工行 业	开发生物产品、微 生物菌剂、复混肥 料、水溶肥料、土 壤调理剂、生物有 机肥、有机肥料; 销售自产产品;自 产产品的技术咨 询。	17,460,40 0.00	86,463,28 1.56	43,514,30 3.81	2,173,882 .14	-540,02 3.51	-412,180.23
沈阳芭田 希杰生态 科技有限 公司	子公 司	化工行 业	生产、经营及零售 多元复合肥料、复 混肥料、有机肥 料、生物肥料、有 机 - 无机复混肥 料、掺混肥料、其 他类型复肥等各 类肥料;肥料的技术 开发与研究;	100,000,0 00.00	20,470,84 9.19	20,272,54 3.16		-169,94 2.46	-127,456.84

## 5、非募集资金投资的重大项目情况

√ 适用 □ 不适用

单位：万元

项目名称	计划投资 总额	本报告期 投入金额	截至报告期 末累计实际 投入金额	项目进 度	项目收 益情况	披露日期 (如有)	披露索引(如有)
贵州芭田聚 磷酸高效生 态复合肥配 套化工(一 期)工程项 目	250,000	18,659.39	179,220.26	71.69%	项目在 建期间, 还未产 生项目 收益.	2012年05 月26日	1.2012年5月26日,在巨潮资讯网公告:芭田股份:关于签订<关于签订聚磷酸等高效磷肥等配套化工项目投资协议书>的公告;2.2012年5月26日,在巨潮资讯网公告:芭田股份:200万吨/年高新磷肥及配套精细



							化工项目可行性研究报告的公告;3.2013年4月22日,在巨潮资讯网公告:芭田股份:关于贵州芭田项目投资进展公告;4、2014年3月21日,在巨潮资讯网公告:芭田股份对外投资进展公告;5、2014年4月26日,在巨潮资讯网公告:芭田股份对外投资进展公告;6、2014年12月11日,在巨潮资讯网公告:芭田股份对外投资进展公告。
合计	250,000	18,659.39	179,220.26	--	--	--	--

## 六、对 2015 年 1-9 月经营业绩的预计

2015 年 1-9 月预计的经营业绩情况：归属于上市公司股东的净利润为正值且不属于扭亏为盈的情形  
 归属于上市公司股东的净利润为正值且不属于扭亏为盈的情形

2015 年 1-9 月归属于上市公司股东的净利润变动幅度	-60.00%	至	-30.00%
2015 年 1-9 月归属于上市公司股东的净利润变动区间（万元）	5,931.37	至	10,379.9
2014 年 1-9 月归属于上市公司股东的净利润（万元）	14,828.43		
业绩变动的原因说明	1、制造成本上升导致销售毛利率下降；2、贵州芭田项目投产初期亏损较大。		

## 七、董事会、监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

## 八、董事会对上年度“非标准审计报告”相关情况的说明

适用  不适用

## 九、公司报告期利润分配实施情况

报告期内实施的利润分配方案特别是现金分红方案、资本公积金转增股本方案的执行或调整情况

适用  不适用

公司上年度利润分配方案为不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

## 十、本报告期利润分配或资本公积金转增股本预案

适用  不适用

公司计划半年度不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

## 十一、报告期内接待调研、沟通、采访等活动登记表

适用  不适用

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
2015 年 04 月 28 日	公司会议室	实地调研	机构	华泰证券、万联证券、西部证券、信达证券、广发证券、华西证券、中投证券、西南证券、首创证券、华融证券、东吴证券、中原证券、信息公司、证券时报、第一财经、广电财经、	公司打造“生态农业”和“信息化农业”的产业龙头的布局和计划。

## 第五节 重要事项

### 一、公司治理情况

公司治理实际情况与《公司法》和中国证监会相关规定的要求不存在差异。

### 二、诉讼事项

重大诉讼仲裁事项

适用  不适用

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

其他诉讼事项

适用  不适用

### 三、媒体质疑情况

适用  不适用

本报告期公司无媒体普遍质疑事项。

### 四、破产重整相关事项

适用  不适用

公司报告期末发生破产重整相关事项。

### 五、资产交易事项

#### 1、收购资产情况

适用  不适用

交易对方或最终控制方	被收购或置入资产	交易价格(万元)	进展情况(注2)	对公司经营的影响(注3)	对公司损益的影响(注4)	该资产为上市公司贡献的净利润占净利润总额的比率	是否为关联交易	与交易对方的关联关系(适用关联交易情形)	披露日期(注5)	披露索引
北京世纪阿姆斯生物技术有	北京世纪阿姆斯生物技术有	14,260	2015年5月26日,已完成工商变	本次交易完成后,公司与阿姆斯通过在业务模式、	-730,661.88(元)	-1.06%	否	不适用	2015年05月30日	《芭田股份:关于发行股份购买资产并募集配套资金之标

限公司	限公司 100% 股权		更登记， 标的资产 过户手续 已全部完 成，公司 直接持有 阿姆斯 100%股 权。	技术、销售网 络等方面的 整合，能够实 现上市公司 与标的公司 之间的资源 共享，有效发 挥相互之间 的协同效应。						的资产过户完 成的公告》（公 告编号：15-37） 于 2015 年 5 月 30 日刊登于《证 券时报》、《证券 日报》、《中国证 券报》、《上海证 券报》及巨潮资 讯网  (www.cninfo.c om.cn)
-----	-------------------	--	--	---	--	--	--	--	--	--

## 2、出售资产情况

适用  不适用

公司报告期末未出售资产。

## 3、企业合并情况

适用  不适用

2015年5月26日，阿姆斯公司完成股权变更工商登记手续，芭田股份持有阿姆斯公司100%股权，将其纳入合并范围。芭田股份：《关于发行股份购买资产并募集配套资金之标的资产过户完成的公告》（公告编号：15-37）于2015年5月30日刊登于《证券时报》、《证券日报》、《中国证券报》、《上海证券报》及巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）

## 六、公司股权激励的实施情况及其影响

适用  不适用

2015年1月5日，公司于指定媒体披露《第五届董事会第十五次会议（临时）决议公告》，关于<公司第一期员工持股计划（草案）>及摘要等议案获董事会审议通过，详见2015年1月5日刊登于巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）。

2015年1月22日，公司于指定媒体披露《2015年第一次临时股东大会决议公告》，关于<公司第一期员工持股计划(草案)>及摘要等议案获股东大会审议通过，详见2015年1月22日刊登于巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）

2015年4月30日，公司于指定媒体披露第一期员工持股计划的购买情况，详见2015年4月30日刊登于巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）公告编号为15-28《关于第一期员工持股计划购买完成的公告》。截至2015年4月29日，公司第一期持股计划的管理人汇添富基金管理股份有限公司通过二级市场购买的方式完成股票购买，购买本公司股票16,252,751股，买入均价18.3279/股，占公司总股本的比例为1.91%，锁定期为自《关于第一期员工持股计划购买完成的公告》披露之日起12个月。

## 七、重大关联交易

### 1、与日常经营相关的关联交易

适用  不适用

公司报告期未发生与日常经营相关的关联交易。

### 2、资产收购、出售发生的关联交易

适用  不适用

公司报告期未发生资产收购、出售的关联交易。

### 3、共同对外投资的关联交易

适用  不适用

公司报告期未发生共同对外投资的关联交易。

### 4、关联债权债务往来

适用  不适用

公司报告期不存在关联债权债务往来。

### 5、其他关联交易

适用  不适用

公司报告期无其他关联交易。

## 八、重大合同及其履行情况

### 1、托管、承包、租赁事项情况

#### (1) 托管情况

适用  不适用

公司报告期不存在托管情况。

#### (2) 承包情况

适用  不适用

公司报告期不存在承包情况。

#### (3) 租赁情况

适用  不适用

公司报告期不存在租赁情况。

## 2、担保情况

适用  不适用

公司报告期不存在担保情况。

## 3、其他重大合同

适用  不适用

公司报告期不存在其他重大合同。

## 4、其他重大交易

适用  不适用

公司报告期不存在其他重大交易。

## 九、公司或持股 5%以上股东在报告期内发生或以前期间发生但持续到报告期内的承诺事项

适用  不适用

承诺事由	承诺方	承诺内容	承诺时间	承诺期限	履行情况
股改承诺					
收购报告书或权益变动报告书中所作承诺					
资产重组时所作承诺					
首次公开发行或再融资时所作承诺	黄培钊、黄林华、张志新、李速亮、杨勇藩	在任职期间，每年转让的股份不得超过其所持有本公司股份总数的 25%，离职半年内不转让其持有的本公司股份。	2007 年 09 月 05 日	在职期，离职半年内	上述承诺正在持续履行中，截止目前，承诺人严格履行承诺，未发生与承诺内容相悖的情况。
其他对公司中小股东所作承诺					
承诺是否及时履行	是				

## 十、聘任、解聘会计师事务所情况

半年度财务报告是否已经审计

是  否

公司半年度报告未经审计。

## 十一、处罚及整改情况

适用  不适用

公司报告期不存在处罚及整改情况。

## 十二、其他重大事项的说明

适用  不适用

公司报告期不存在需要说明的其他重大事项。

## 第六节 股份变动及股东情况

### 一、股份变动情况

单位：股

	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	219,487,408	25.77%				-678,450	-678,450	218,808,958	25.70%
3、其他内资持股	219,487,408	25.77%				-678,450	-678,450	218,808,958	25.70%
境内自然人持股	219,487,408	25.77%				-678,450	-678,450	218,808,958	25.70%
二、无限售条件股份	632,065,952	74.23%				678,450	678,450	632,744,402	74.30%
1、人民币普通股	632,065,952	74.23%				678,450	678,450	632,744,402	74.30%
三、股份总数	851,553,360	100.00%						851,553,360	100.00%

股份变动的原因

 适用  不适用

报告期内，公司高管锁定股份678,450股上市流通。

股份变动的批准情况

 适用  不适用

股份变动的过户情况

 适用  不适用

股份变动对最近一年和最近一期基本每股收益和稀释每股收益、归属于公司普通股股东的每股净资产等财务指标的影响

 适用  不适用

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

 适用  不适用

公司股份总数及股东结构的变动、公司资产和负债结构的变动情况说明

 适用  不适用

### 二、公司股东数量及持股情况

单位：股



报告期末普通股股东总数	41,372	报告期末表决权恢复的优先股股东总数（如有）（参见注 8）	0					
持股 5% 以上的普通股股东或前 10 名普通股股东持股情况								
股东名称	股东性质	持股比例	报告期末持有的普通股数量	报告期内增减变动情况	持有有限售条件的普通股数量	持有无限售条件的普通股数量	质押或冻结情况	
							股份状态	数量
黄培钊	境内自然人	28.30%	240,976,500		180,732,375	60,244,125		
深圳市琨伦创业投资有限公司	境内非国有法人	8.27%	70,426,742			70,426,742		
黄林华	境内自然人	6.17%	52,532,345		35,016,122	17,516,223		
全国社保基金四一七组合	境内非国有法人	2.21%	18,809,887			18,809,887		
交通银行一博时新兴成长股票型证券投资基金	境内非国有法人	2.12%	18,067,920			18,067,920		
汇添富基金一招商银行一汇添富一芭田股份一双喜盛世 47 号资产管理计划	境内非国有法人	1.91%	16,252,751			16,252,751		
平安信托有限责任公司一睿富二号	境内非国有法人	1.72%	14,680,000			14,680,000		
全国社保基金六零一组合	境内非国有法人	1.24%	10,600,000			10,600,000		
中国建设银行股份有限公司一华商价值精选股票型证券投	境内非国有法人	1.23%	10,441,070			10,441,070		

资基金							
中国工商银行—南方绩优成长股票型证券投资基金	境内非国有法人	1.17%	10,000,039			10,000,039	
上述股东关联关系或一致行动的说明	上述股东中，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，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。						
前 10 名无限售条件普通股股东持股情况							
股东名称	报告期末持有无限售条件普通股股份数量	股份种类					
		股份种类	数量				
深圳市琨伦创业投资有限公司	70,426,742	人民币普通股	70,426,742				
黄培钊	60,244,125	人民币普通股	60,244,125				
全国社保基金四一七组合	18,809,887	人民币普通股	18,809,887				
交通银行—博时新兴成长股票型证券投资基金	18,067,920	人民币普通股	18,067,920				
黄林华	17,516,223	人民币普通股	17,516,223				
汇添富基金—招商银行—汇添富—芭田股份—双喜盛世 47 号资产管理计划	16,252,751	人民币普通股	16,252,751				
平安信托有限责任公司—睿富二号	14,680,000	人民币普通股	14,680,000				
全国社保基金六零一组合	10,600,000	人民币普通股	10,600,000				
中国建设银行股份有限公司—华商价值精选股票型证券投资基金	10,441,070	人民币普通股	10,441,070				
中国工商银行—南方绩优成长股票型证券投资基金	10,000,039	人民币普通股	10,000,039				
前 10 名无限售条件普通股股东之间，以及前 10 名无限售条件普通股股东和前 10 名普通股股东之间关联关系或一致行动的说明	上述股东中，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，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。						
前 10 名普通股股东参与融资融券业务股东情况说明（如	前 10 名无限售股东中，公司股东深圳市琨伦创业投资有限公司通过中信建投证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户持有公司股票 52,800,000						

有) (参见注 4)	股, 占公司总股本的 6.20%;
------------	-------------------

公司前 10 名普通股股东、前 10 名无限售条件普通股股东在报告期内是否进行约定购回交易

是  否

公司前 10 名普通股股东、前 10 名无限售条件普通股股东在报告期内未进行约定购回交易。

### 三、控股股东或实际控制人变更情况

控股股东报告期内变更

适用  不适用

公司报告期控股股东未发生变更。

实际控制人报告期内变更

适用  不适用

公司报告期实际控制人未发生变更。

## 第七节 优先股相关情况

适用  不适用

报告期公司不存在优先股。

## 第八节 董事、监事、高级管理人员情况

### 一、董事、监事和高级管理人员持股变动

√ 适用 □ 不适用

姓名	职务	任职状态	期初持股数 (股)	本期增持股数 (股)	本期减持股数 (股)	期末持股数 (股)	期初被授予的限制性股票数量 (股)	本期被授予的限制性股票数量 (股)	期末被授予的限制性股票数量 (股)
黄培钊	董事长兼总裁	现任	240,976,500	0	0	240,976,500	0	0	0
林维声	副董事长	现任	144,349	0	0	144,349	0	0	0
冯军强	董事兼副总裁	现任	0	0	0	0	0	0	0
徐育康	董事	现任	0	0	0	0	0	0	0
曹健	董事	现任	0	0	0	0	0	0	0
华建青	董事	现任	0	0	0	0	0	0	0
何晴	独立董事	现任	0	0	0	0	0	0	0
王克	独立董事	现任	0	0	0	0	0	0	0
王晓玲	独立董事	现任	0	0	0	0	0	0	0
姚俊雄	监事	现任	0	0	0	0	0	0	0
魏启乔	监事	现任	0	0	0	0	0	0	0
赖玉珍	监事	现任	0	0	0	0	0	0	0
张志新	副总裁	现任	1,773,314	0	443,329	1,329,985	0	0	0
余应梓	财务负责人	现任	0	0	0	0	0	0	0
张重程	副总裁、董事会秘书	离任	0	0	0	0	0	0	0
合计	--	--	242,894,163	0	443,329	242,450,834	0	0	0

## 二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

√ 适用 □ 不适用

姓名	担任的职务	类型	日期	原因
冯军强	董事兼副总裁	聘任	2015年4月20日	
张重程	副总裁、董事会秘书	解聘	2015年4月30日	个人原因

## 第九节 财务报告

### 一、审计报告

半年度报告是否经过审计

是  否

公司半年度财务报告未经审计。

### 二、财务报表

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	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	455,240,953.96	503,433,510.18
结算备付金		
拆出资金		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
衍生金融资产		
应收票据	641,011.40	9,522,000.00
应收账款	47,939,944.94	47,122,787.59
预付款项	170,687,691.98	188,298,536.69
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	37,899,973.39	13,828,761.47
买入返售金融资产		
存货	292,044,175.18	255,946,221.03
划分为持有待售的资产		

一年内到期的非流动资产		
其他流动资产		
流动资产合计	1,004,453,750.85	1,018,151,816.96
非流动资产：		
发放贷款及垫款		
可供出售金融资产	40,000,000.00	40,000,000.00
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资	65,044,113.39	63,269,025.13
投资性房地产		
固定资产	316,748,657.58	325,627,924.69
在建工程	829,694,724.90	603,791,960.99
工程物资		
固定资产清理		
生产性生物资产	953,745.00	550,000.00
油气资产		
无形资产	351,368,864.00	344,337,835.83
开发支出		
商誉	90,768,834.56	
长期待摊费用	21,741,246.19	23,024,350.31
递延所得税资产	41,234,501.06	34,976,700.69
其他非流动资产	684,911,109.61	679,660,705.60
非流动资产合计	2,442,465,796.29	2,115,238,503.24
资产总计	3,446,919,547.14	3,133,390,320.20
流动负债：		
短期借款	705,875,012.00	618,655,012.00
向中央银行借款		
吸收存款及同业存放		
拆入资金		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		
衍生金融负债		
应付票据	117,467,637.04	164,766,405.00
应付账款	88,417,416.85	55,912,743.45



预收款项	48,967,668.31	48,083,371.27
卖出回购金融资产款		
应付手续费及佣金		
应付职工薪酬	19,269,348.42	18,098,107.18
应交税费	16,024,916.35	19,657,370.06
应付利息	13,485,000.00	29,145,000.00
应付股利		
其他应付款	56,847,513.40	36,571,340.72
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		
划分为持有待售的负债		
一年内到期的非流动负债		
其他流动负债		
流动负债合计	1,066,354,512.37	990,889,349.68
非流动负债：		
长期借款		
应付债券	536,197,080.43	535,592,716.45
其中：优先股		
永续债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
专项应付款		
预计负债		
递延收益	3,130,218.50	2,516,500.00
递延所得税负债		
其他非流动负债	2,632,500.00	2,895,000.00
非流动负债合计	541,959,798.93	541,004,216.45
负债合计	1,608,314,311.30	1,531,893,566.13
所有者权益：		
股本	876,780,499.00	851,553,360.00
其他权益工具		
其中：优先股		

永续债		
资本公积	349,611,883.93	199,520,924.75
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	77,573,590.79	77,573,590.79
一般风险准备		
未分配利润	508,004,471.20	445,787,864.42
归属于母公司所有者权益合计	1,811,970,444.92	1,574,435,739.96
少数股东权益	26,634,790.92	27,061,014.11
所有者权益合计	1,838,605,235.84	1,601,496,754.07
负债和所有者权益总计	3,446,919,547.14	3,133,390,320.20

法定代表人：黄培钊

主管会计工作负责人：余应梓

会计机构负责人：余应梓

## 2、母公司资产负债表

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	390,846,064.43	257,490,815.07
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
衍生金融资产		
应收票据	641,011.40	7,972,000.00
应收账款	15,214,157.25	9,943,923.52
预付款项	107,644,040.60	145,217,760.80
应收利息		
应收股利		
其他应收款	1,485,398,044.22	1,310,102,392.57
存货	57,157,913.78	69,138,121.93
划分为持有待售的资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产		
流动资产合计	2,056,901,231.68	1,799,865,013.89
非流动资产：		

可供出售金融资产	40,000,000.00	40,000,000.00
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资	1,405,681,652.06	1,241,342,728.93
投资性房地产		
固定资产	80,748,328.71	88,680,762.26
在建工程	3,729,722.98	2,210,950.99
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	2,108,283.52	2,138,141.19
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	17,627,936.00	19,795,200.54
递延所得税资产	2,657,918.58	7,294,444.52
其他非流动资产	36,416,182.16	36,416,182.16
非流动资产合计	1,588,970,024.01	1,437,878,410.59
资产总计	3,645,871,255.69	3,237,743,424.48
流动负债：		
短期借款	690,875,012.00	618,655,012.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		
衍生金融负债		
应付票据	117,467,637.04	164,766,405.00
应付账款	60,155,660.41	18,845,467.50
预收款项	41,425,807.02	47,320,730.68
应付职工薪酬	9,599,017.52	7,979,761.75
应交税费	4,272,899.23	952,900.63
应付利息	13,485,000.00	29,145,000.00
应付股利		
其他应付款	537,614,289.37	408,209,928.87
划分为持有待售的负债		
一年内到期的非流动负债		

其他流动负债		
流动负债合计	1,474,895,322.59	1,295,875,206.43
非流动负债：		
长期借款		
应付债券	536,197,080.43	535,592,716.45
其中：优先股		
永续债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
专项应付款		
预计负债		
递延收益	1,774,000.00	1,774,000.00
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	537,971,080.43	537,366,716.45
负债合计	2,012,866,403.02	1,833,241,922.88
所有者权益：		
股本	876,780,499.00	851,553,360.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	347,784,967.27	197,694,008.09
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	72,861,906.32	72,861,906.32
未分配利润	335,577,480.08	282,392,227.19
所有者权益合计	1,633,004,852.67	1,404,501,501.60
负债和所有者权益总计	3,645,871,255.69	3,237,743,424.48

### 3、合并利润表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、营业总收入	1,090,731,906.77	1,130,391,379.19

其中：营业收入	1,090,731,906.77	1,130,391,379.19
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	1,029,813,744.24	1,010,208,177.57
其中：营业成本	880,427,232.12	875,271,377.21
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	155,494.23	78,390.27
销售费用	33,394,150.30	45,920,895.70
管理费用	83,896,558.38	71,975,291.42
财务费用	33,162,400.70	8,650,267.41
资产减值损失	-1,222,091.49	8,311,955.56
加：公允价值变动收益（损 失以“-”号填列）		
投资收益（损失以“-” 号填列）	1,335,749.37	694,002.76
其中：对联营企业和合 营企业的投资收益	1,335,749.37	694,002.76
汇兑收益（损失以“-” 号填列）		
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	62,253,911.90	120,877,204.38
加：营业外收入	7,246,767.91	2,217,258.29
其中：非流动资产处置 利得		
减：营业外支出	253,902.30	628,438.22
其中：非流动资产处置 损失	4,726.48	398,078.06
四、利润总额（亏损总额以“-” 号填列）	69,246,777.51	122,466,024.45

减：所得税费用	6,988,934.54	16,068,086.59
五、净利润(净亏损以“-”号填列)	62,257,842.97	106,397,937.86
归属于母公司所有者的净利润	62,216,606.78	106,019,708.03
少数股东损益	41,236.19	378,229.83
六、其他综合收益的税后净额		
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		
(一)以后不能重分类进损益的其他综合收益		
1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动		
2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		
(二)以后将重分类进损益的其他综合收益		
1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		
2.可供出售金融资产公允价值变动损益		
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		
4.现金流量套期损益的有效部分		
5.外币财务报表折算差额		
6.其他		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		
七、综合收益总额	62,257,842.97	106,397,937.86
归属于母公司所有者的综合收益总额	62,216,606.78	106,019,708.03
归属于少数股东的综合收益总额	41,236.19	378,229.83
八、每股收益：		
(一)基本每股收益	0.0710	0.1245

(二) 稀释每股收益	0.0710	0.1245
------------	--------	--------

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：0.00 元，上期被合并方实现的净利润为：0.00 元。

法定代表人：黄培钊

主管会计工作负责人：余应梓

会计机构负责人：余应梓

#### 4、母公司利润表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	785,827,453.63	598,363,837.97
减：营业成本	622,473,850.45	511,377,935.79
营业税金及附加	114,509.43	42,616.99
销售费用	27,445,512.59	7,784,558.19
管理费用	44,077,638.61	42,423,842.99
财务费用	36,936,431.65	13,196,679.69
资产减值损失	345,019.44	4,378,945.42
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）	1,338,923.13	131,662,898.21
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）	55,773,414.59	150,822,157.11
加：营业外收入	6,559,975.65	1,725,272.88
其中：非流动资产处置利得		
减：营业外支出	210,775.23	97,852.53
其中：非流动资产处置损失	4,651.48	
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	62,122,615.01	152,449,577.46
减：所得税费用	8,937,362.12	3,304,431.59
四、净利润（净亏损以“－”号填列）	53,185,252.89	149,145,145.87
五、其他综合收益的税后净额		
(一) 以后不能重分类进损		

益的其他综合收益		
1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动		
2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		
1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		
2.可供出售金融资产公允价值变动损益		
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		
4.现金流量套期损益的有效部分		
5.外币财务报表折算差额		
6.其他		
六、综合收益总额	53,185,252.89	149,145,145.87
七、每股收益：		
（一）基本每股收益		
（二）稀释每股收益		

## 5、合并现金流量表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
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	1,099,680,035.06	1,107,404,887.45
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		
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额		
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	12,056,856.66	13,367,278.69
经营活动现金流入小计	1,111,736,891.72	1,120,772,166.14
购买商品、接受劳务支付的现金	913,708,436.12	904,543,021.00
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	83,905,837.02	79,010,316.38
支付的各项税费	22,177,069.47	16,867,415.39
支付其他与经营活动有关的现金	71,664,355.32	198,402,944.21
经营活动现金流出小计	1,091,455,697.93	1,198,823,696.98
经营活动产生的现金流量净额	20,281,193.79	-78,051,530.84
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		
取得投资收益收到的现金		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		312,825.66

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		312,825.66
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	145,717,431.52	151,187,905.85
投资支付的现金		
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	145,717,431.52	151,187,905.85
投资活动产生的现金流量净额	-145,717,431.52	-150,875,080.19
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	43,533,325.32	
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	255,000,000.00	109,780,000.00
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金	3,675,153.53	13,933,221.82
筹资活动现金流入小计	302,208,478.85	123,713,221.82
偿还债务支付的现金	167,780,000.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	53,509,643.81	86,576,383.54
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		
支付其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流出小计	221,289,643.81	86,576,383.54
筹资活动产生的现金流量净额	80,918,835.04	37,136,838.28
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	-44,517,402.69	-191,789,772.75
加：期初现金及现金等价物	467,764,829.18	948,629,777.69

余额		
六、期末现金及现金等价物余额	423,247,426.49	756,840,004.94

## 6、母公司现金流量表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
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	781,993,284.84	551,267,501.74
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	7,704,104.10	8,402,181.21
经营活动现金流入小计	789,697,388.94	559,669,682.95
购买商品、接受劳务支付的现金	578,908,497.16	415,979,843.56
支付给职工以及为职工支付的现金	40,425,723.80	30,306,076.21
支付的各项税费	2,345,400.97	3,460,819.86
支付其他与经营活动有关的现金	76,059,378.76	154,823,049.59
经营活动现金流出小计	697,739,000.69	604,569,789.22
经营活动产生的现金流量净额	91,958,388.25	-44,900,106.27
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		
取得投资收益收到的现金		130,968,895.45
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		202,617.25
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		131,171,512.70
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	446,820.40	7,265,662.96
投资支付的现金	20,400,000.00	
取得子公司及其他营业单		

位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	20,846,820.40	7,265,662.96
投资活动产生的现金流量净额	-20,846,820.40	123,905,849.74
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	43,533,325.32	
取得借款收到的现金	240,000,000.00	109,780,000.00
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金	3,675,153.53	13,933,221.82
筹资活动现金流入小计	287,208,478.85	123,713,221.82
偿还债务支付的现金	167,780,000.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	53,509,643.81	86,576,383.54
支付其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流出小计	221,289,643.81	86,576,383.54
筹资活动产生的现金流量净额	65,918,835.04	37,136,838.28
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	137,030,402.89	116,142,581.75
加：期初现金及现金等价物余额	221,822,134.07	449,840,485.40
六、期末现金及现金等价物余额	358,852,536.96	565,983,067.15

## 7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	本期												
	归属于母公司所有者权益											少数 股东 权益	所有 者权 益合 计
	股本	其他权益工具			资本 公积	减：库 存股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余 公积	一般 风险 准备	未分 配利 润		
	优先 股	永续 债	其他										
一、上年期末余额	851,553.36				199,520,924.				77,573,590.7		445,787,864.	27,061,014.1	1,601,496,75

	0.00				75			9		42	1	4.07
加：会计政策变更												
前期差错更正												
同一控制下企业合并												
其他												
二、本年期初余额	851,553,360.00				199,520,924.75			77,573,590.79		445,787,864.42	27,061,014.11	1,601,496,754.07
三、本期增减变动金额(减少以“—”号填列)	25,227,139.00				150,090,959.18					62,216,606.78	-426,223.19	237,108,481.77
(一)综合收益总额										62,216,606.78	41,236.19	62,257,842.97
(二)所有者投入和减少资本	25,227,139.00				150,090,959.18							175,318,098.18
1. 股东投入的普通股	25,227,139.00				150,090,959.18							
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
(三)利润分配											-467,459.38	-467,459.38
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											-467,459.38	-467,459.38

4. 其他													
(四)所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本(或股本)													
2. 盈余公积转增资本(或股本)													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 其他													
(五)专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
(六)其他													
四、本期期末余额	876,780,499.00				349,611,883.93				77,573,590.79		508,004,471.20	26,634,790.92	1,838,605,235.84

上期金额

单位：元

项目	上期												
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
	优先股	永续债	其他										
一、上年期末余额	851,553,360.00				199,520,924.75				60,783,050.75		327,539,062.56	26,168,031.08	1,465,564,429.14
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	851,553,360.00				199,520,924.75				60,783,050.75		327,539,062.56	26,168,031.08	1,465,564,429.14

额	53,360.00				0,924.75				,050.75		9,062.56	,031.08	564,429.14
三、本期增减变动金额(减少以“—”号填列)									16,790,540.04		118,248,801.86	892,983.03	135,932,324.93
(一)综合收益总额											186,132,543.50	1,276,248.05	187,408,791.55
(二)所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
(三)利润分配									16,790,540.04		-67,883,741.64	-383,265.02	-51,476,466.62
1. 提取盈余公积									16,790,540.04		-16,790,540.04		
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者(或股东)的分配											-51,093,201.60	-383,265.02	-51,476,466.62
4. 其他													
(四)所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本(或股本)													
2. 盈余公积转增资本(或股本)													

3. 盈余公积弥补亏损													
4. 其他													
(五) 专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
(六) 其他													
四、本期期末余额	851,553,360.00				199,520,924.75				77,573,590.79		445,787,864.42	27,061,014.11	1,601,496,754.07

### 8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	本期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	851,553,360.00				197,694,008.09				72,861,906.32	282,392,227.19	1,404,501,501.60
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	851,553,360.00				197,694,008.09				72,861,906.32	282,392,227.19	1,404,501,501.60
三、本期增减变动金额(减少以“－”号填列)	25,227,139.00				150,090,959.18					53,185,252.89	228,503,351.07
(一) 综合收益总额										53,185,252.89	53,185,252.89
(二) 所有者投入和减少资本	25,227,139.00				150,090,959.18						175,318,098.18
1. 股东投入的	25,227,139.00				150,090,959.18						175,318,098.18



普通股	139.00				959.18							,098.18
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
(三)利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者(或股东)的分配												
3. 其他												
(四)所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本(或股本)												
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 其他												
(五)专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六)其他												
四、本期期末余额	876,780,499.00				347,784,967.27				72,861,906.32	335,577,480.08	1,633,004,852.67	

上期金额

单位：元

项目	上期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							

一、上年期末余额	851,553,360.00				197,694,008.09				56,071,366.28	182,370,568.45	1,287,689,302.82
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	851,553,360.00				197,694,008.09				56,071,366.28	182,370,568.45	1,287,689,302.82
三、本期增减变动金额(减少以“－”号填列)									16,790,540.04	100,021,658.74	116,812,198.78
(一)综合收益总额										167,905,400.38	167,905,400.38
(二)所有者投入和减少资本											
1. 股东投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
(三)利润分配									16,790,540.04	-67,883,741.64	-51,093,201.60
1. 提取盈余公积									16,790,540.04	-16,790,540.04	
2. 对所有者(或股东)的分配										-51,093,201.60	-51,093,201.60
3. 其他											
(四)所有者权											

益内部结转											
1. 资本公积转增资本（或股本）											
2. 盈余公积转增资本（或股本）											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 其他											
（五）专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
（六）其他											
四、本期期末余额	851,553,360.00				197,694,008.09				72,861,906.32	282,392,227.19	1,404,501,501.60

### 三、公司基本情况

#### 1、公司注册地、组织形式和总部地址

深圳市芭田生态工程股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）系于2001年7月6日经深圳市人民政府[2001]35号文批准，由深圳京石多元复合肥厂整体改制而成的股份有限公司。公司的企业法人营业执照注册号：440301103043436，并于2007年9月19日在深圳证券交易所上市。

根据芭田公司2014年10月22日第五届董事会第十次会议、2014年11月7日召开的2014年度第二次临时股东大会批准，并经中国证券监督管理委员会证监许可[2015]470号文《关于核准深圳市芭田生态工程股份有限公司向邓祖科等发行股份购买资产并募集配套资金的批复》的核准，芭田公司向邓祖科等共发行23,572,655股股份购买资产，每股面值人民币1.00元，每股发行价格为人民币5.71元/股，经此发行后，股本变更为人民币875,126,015.00元。

2015年06月23日，芭田公司向认购人发行人民币普通股(A股) 1,654,484股，每股面值人民币1.00元，每股发行认购价格为人民币28.73元/股，其中计入“股本”人民币1,654,484.00元，计入“资本公积—股本溢价”人民币39,063,614.18元，本次股票发行后，芭田公司的股份总数变更为876,780,499股，每股面值人民币1.00元，股本总额为人民币876,780,499.00元。

经过历年的派送红股、配售新股、转增股本及增发新股，截至2015年6月30日，本公司累计发行股本总数876,780,499股，注册资本为876,780,499.00元，注册地址：深圳市南山区高新技术园粤兴二道10号7楼、8楼，总部地址：深圳市南山区高新技术园粤兴二道10号7楼、8楼，实际控制人为黄培钊先生。

#### 2、经营范围

生产、经营复合肥料、复混肥料、掺混肥料、有机—无机复混肥料、其他类型复肥等各类肥料。化工原料的购销（不含易燃易爆品）。碳购销。硫磺、硫酸的进出口经营。技术服务。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）。

道路货物运输业务。生产研发和销售喷灌、微灌、滴灌，农业给水设备，施肥器械及灌溉自动化控制设备。承包农田水利、机电设备、节水农业工程的设计及安装（按资质证书经营）。

### 3、公司业务性质和主要经营活动

本公司属化学原料及化学制品（复合肥）行业，主要提供复合肥产品的研发、生产与销售，主要包括无机复合肥、有机复合肥、控释肥、生态肥等。公司产品主要应用在农业领域，消费群体为广大农民，主要客户群体为各地区经销商、农资公司以及种植大户，主要销售市场集中在华南、华东、华北、西南等地区。

### 4、财务报表的批准报出

本财务报表业经公司董事会于2015年7月16日批准报出。

本期纳入合并财务报表范围的主体共15户，具体包括主要包括：

子公司名称	子公司类型	级次	持股比例（%）	表决权比例（%）
深圳市好阳光肥业有限公司（以下简称“好阳光”）	全资子公司	一级	100.00	100.00
徐州市芭田生态有限公司（以下简称“徐州芭田”）	控股子公司	一级	99.31	99.31
徐州市禾协肥业有限公司（以下简称“禾协肥业”）	控股子公司之子公司	二级	100.00	100.00
贵港市芭田生态有限公司（以下简称“贵港芭田”）	控股子公司	一级	98.69	98.69
贵港市好阳光肥业有限公司（以下简称“贵港好阳光”）	控股子公司之子公司	二级	100.00	100.00
深圳市芭田农业生产资料有限公司（以下简称“芭田农资”）	全资子公司	一级	100.00	100.00
和原生态控股股份有限公司（以下简称“和原生态”）	控股子公司	一级	97.20	97.20
贵州芭田生态工程有限公司（以下简称“贵州芭田”）	全资子公司	一级	100.00	100.00
北京芭田生态农业科技有限公司（“北京芭田”）	全资子公司	一级	100.00	100.00
江苏临港燃料有限公司（以下简称“江苏临港”）	全资子公司	一级	100.00	100.00
青岛新润生态科技有限公司（以下简称“青岛新润”）	控股子公司	一级	60.00	60.00
芭田生态工程（湖北）有限公司（以下简称“湖北芭田”）	控股子公司	一级	68.00	100.00
广西芭田生态农业科技有限公司（以下简称“广西芭田”）	全资子公司	一级	100.00	100.00
北京世纪阿姆斯生物技术有限公司（以下简称“北京阿姆斯”）	全资子公司	一级	100.00	100.00
重庆世纪阿姆斯生物技术有限公司（以下简称“重庆阿姆斯”）	全资子公司之子公司	二级	100.00	100.00

甘肃世纪阿姆斯生物技术有限公司(以下简称“甘肃阿姆斯”)	全资子公司之子公司	二级	60.00	60.00
北京世纪阿姆斯生物工程有限公司(以下简称“阿姆斯工程”)	全资子公司之子公司	二级	100.00	100.00
沈阳芭田希杰生物科技有限公司(以下简称“芭田希杰”)	控股子公司	一级	68.00	68.00

子公司的持股比例不同于表决权比例的原因、以及持有半数或以下表决权但仍控制被投资单位的依据说明详见“附注八、在其他主体中的权益（一）在子公司中权益”。

本期纳入合并财务报表范围的主体较上期相比，增加5户：

名称	变更原因
北京阿姆斯	购买
重庆阿姆斯	购买
甘肃阿姆斯	购买
阿姆斯工程	购买
芭田希杰	投资设立

合并范围变更主体的具体信息详见“附注七、合并范围的变更”。

## 四、财务报表的编制基础

### 1、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，按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和具体企业会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定(以下合称“企业会计准则”)进行确认和计量，在此基础上，结合中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》(2014年修订)的规定，编制财务报表。

### 2、持续经营

本公司自报告期末起12个月不存在对本公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况。

## 五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

本公司根据实际生产经营特点制定的具体会计政策和会计估计包括营业周期、应收款项坏账准备的确认和计量、发出存货计量、固定资产分类及折旧方法、无形资产摊销、研发费用资本化条件、收入确认和计量等。

### 1、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。

## 2、会计期间

自公历1月1日至12月31日止为一个会计年度。

## 3、营业周期

正常营业周期，是指企业从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本集团正常营业周期短于一年。正常营业周期短于一年的，自资产负债表日起一年内变现的资产或自资产负债表日起一年内到期应予以清偿的负债归类为流动资产或流动负债。

## 4、记账本位币

采用人民币为记账本位币。

## 5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

**分步实现企业合并过程中的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：**

a.这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；b.这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；c.一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；d.一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

### A、同一控制下的企业合并

#### (1) 个别财务报表

公司以支付现金、转让非现金资产、承担债务方式或以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的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。如果存在或有对价并需要确认预计负债或资产，该预计负债或资产金额与后续或有对价结算金额的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足的，调整留存收益。

对于通过多次交易最终实现企业合并的，属于一揽子交易的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理；不属于一揽子交易的，在取得控制权日，长期股权投资初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。对于合并日之前持有的股权投资，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的所有者权益其他变动，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时转入当期损益。

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；与发行权益性工具作为合并对价直接相关的交易费用，冲减资本公积，资本公积不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润；与发行债务性工具作为合并对价直接相关的交易费用，作为计入债务性工具的初始确认金额。

被合并方存在合并财务报表，则以合并日被合并方合并财务报表中归属于母公司的所有者权益为基础确定长期股权投资的初始投资成本。

#### (2) 合并财务报表

合并方在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。



对于通过多次交易最终实现企业合并的，属于一揽子交易的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理；不属于一揽子交易的，合并方在达到合并之前持有的长期股权投资，在取得日与合并方与被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日与合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他所有者权益变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

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。

## B、非同一控制下的企业合并

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为本公司在购买日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工具或债务性工具的公允价值。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。

本公司为进行企业合并发生的审计、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；本公司作为合并对价发行的权益性工具或债务性工具的交易费用，计入权益性工具或债务性工具的初始确认金额。

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。本公司对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，经复核后合并成本仍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。

通过多次交换交易分步实现的非同一控制下企业合并，属于一揽子交易的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理；不属于一揽子交易的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

(1) 在个别财务报表中，合并日之前持有的股权投资采用权益法核算的，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；

合并日之前持有的股权投资采用金融工具确认和计量准则核算的，以该股权投资在合并日的公允价值加上新增投资成本之和，作为合并日的初始投资成本。原持有股权的公允价值与账面价值之间的差额以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动应全部转入合并日当期的投资收益。

(2) 在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期投资收益。

## 6、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（包括母公司所控制的单独主体）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、合并股东权益变动表的影响。

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，其余金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以及业务的，则调整合并资产负债表的期初数；将子公司以及业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；将子公司以及业务合并当期期初至报告期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以及业务的，则不调整合并资产负债表期初数；

将子公司以及业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司以及业务自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

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

本公司因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，在合并财务报表中，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，应当在丧失控制权时转为当期投资收益。

## 7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

### A、合营安排的分类

本公司根据合营安排的结构、法律形式以及合营安排中约定的条款、其他相关事实和情况等因素，将合营安排分为共同经营和合营企业。未通过单独主体达成的合营安排，划分为共同经营；通过单独主体达成的合营安排，通常划分为合营企业；但有确凿证据表明满足下列任一条件并且符合相关法律法规规定的合营安排划分为共同经营：

- (1) 合营安排的法律形式表明，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务。
- (2) 合营安排的合同条款约定，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务。
- (3) 其他相关事实和情况表明，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务，如合营方享有与合营安排相关的几乎所有产出，并且该安排中负债的清偿持续依赖于合营方的支持。

### B、共同经营会计处理方法

本公司确认共同经营中利益份额中与本公司相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

- (1) 确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；
- (2) 确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；
- (3) 确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- (4) 按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- (5) 确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

本公司向共同经营投出或出售资产等（该资产构成业务的除外），在该资产等由共同经营出售给第三方之前，仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。投出或出售的资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》等规定的资产减值损失的，本公司全额确认该损失。

本公司自共同经营购买资产等（该资产构成业务的除外），在将该资产等出售给第三方之前，仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。购入的资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》等规定的资产减值损失的，本公司按承担的份额确认该部分损失。

本公司对共同经营不享有共同控制，如果本公司享有该共同经营相关资产且承担该共同经营相关负债的，仍按上述原则进行会计处理，否则，应当按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

## 8、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（一般从购买日起，三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。



## 9、外币业务和外币报表折算

### A、外币业务

外币业务交易在初始确认时，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。

资产负债表日，外币货币性项目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作为公允价值变动损益计入当期损益。如属于可供出售外币非货币性项目的，形成的汇兑差额计入其他综合收益。

### B、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计入其他综合收益。

处置境外经营时，将资产负债表中其他综合收益项目中列示的、与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自其他综合收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。

## 10、金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

### A、金融工具的分类

管理层根据所发行金融工具的合同条款及其所反映的经济实质而非仅以法律形式，结合取得持有金融资产和承担金融负债的目的，将金融资产和金融负债分为不同类别：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）；持有至到期投资；应收款项；可供出售金融资产；其他金融负债等。

### B、金融工具的确认依据和计量方法

#### a、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）

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。

交易性金融资产或金融负债是指满足下列条件之一的金融资产或金融负债：

(1) 取得该金融资产或金融负债的目的是为了在短期内出售、回购或赎回；

(2) 属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明本公司近期采用短期获利方式对该组合进行管理；

(3) 属于衍生金融工具，但是被指定为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。

只有符合以下条件之一，金融资产或金融负债才可在初始计量时指定为以公允价值计量且其变动计入损益的金融资产或金融负债：

(1) 该项指定可以消除或明显减少由于金融资产或金融负债的计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认或计量方面不一致的情况；

(2) 风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，该金融资产组合、该金融负债组合、或该金融资产和金融负债组合，以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告；

(3) 包含一项或多项嵌入衍生工具的混合工具，除非嵌入衍生工具对混合工具的现金流量没有重大改

变，或所嵌入的衍生工具明显不应当从相关混合工具中分拆；

(4) 包含需要分拆但无法在取得时或后续的资产负债表日对其进行单独计量的嵌入衍生工具的混合工具。

本公司对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，在取得时以公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）作为初始确认金额，相关的交易费用计入当期损益。持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益，期末将公允价值变动计入当期损益。处置时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

#### b、应收款项

本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。

#### c、持有至到期投资

持有至到期投资是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且本公司有明确意图和能力持有至到期的非衍生性金融资产。

本公司对持有至到期投资，在取得时按公允价值（扣除已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。持有期间按照摊余成本和实际利率【如实际利率与票面利率差别较小的，可按票面利率】计算确认利息收入，计入投资收益。实际利率在取得时确定，在该预期存续期间或适用的更短期间内保持不变。处置时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

如果持有至到期投资处置或重分类为其他类金融资产的金额，相对于本公司全部持有至到期投资在出售或重分类前的总额较大，在处置或重分类后应将其剩余的持有至到期投资重分类为可供出售金融资产；重分类日，该投资的账面价值与其公允价值之间的差额计入其他综合收益，在该可供出售金融资产发生减值或终止确认时转出，计入当期损益。但是，遇到下列情况可以除外：

(1) 出售日或重分类日距离该项投资到期日或赎回日较近(如到期前三个月内)，且市场利率变化对该项投资的公允价值没有显著影响。

(2) 根据合同约定的偿付方式，企业已收回几乎所有初始本金。

(3) 出售或重分类是由于企业无法控制、预期不会重复发生且难以合理预计的独立事件所引起。

#### d、可供出售金融资产

可供出售金融资产，是指初始确认时即指定为可供出售的非衍生金融资产，以及除其他金融资产类别以外的金融资产。

本公司对可供出售金融资产，在取得时按公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益。可供出售金融资产的公允价值变动形成的利得或损失，除减值损失和外币货币性金融资产形成的汇兑差额外，直接计入其他综合收益。处置可供出售金融资产时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额，计入投资损益；同时，将原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入投资损益。

本公司对在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本计量。

#### e、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。

### C、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。

#### **D、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。

#### **E、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存在活跃市场的金融资产或金融负债，以活跃市场的报价确定其公允价值；不存在活跃市场的金融资产或金融负债，采用估值技术（包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等）确定其公允价值；初始取得或衍生的金融资产或承担的金融负债，以市场交易价格作为确定其公允价值的基础。

#### **F、金融资产（不含应收款项）减值准备计提**

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，如有客观证据表明该金融资产发生减值的，计提减值准备。

金融资产发生减值的客观证据，包括但不限于：

a、发行方或债务人发生严重财务困难；

b、债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期等；

c、债权人出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；

d、债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；

e、因发行方发生重大财务困难，该金融资产无法在活跃市场继续交易；

f、无法辨认一组金融资产中的某项资产的现金流量是否已经减少，但根据公开的数据对其进行总体评价后发现，该组金融资产自初始确认以来的预计未来现金流量确已减少且可计量，如该组金融资产的债务人支付能力逐步恶化，或债务人所在国家或地区失业率提高、担保物在其所在地区的价格明显下降、所处行业不景气等；

g、权益工具发行方经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化，使权益工具投资人可能无法收回投资成本；

j、权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌；



金融资产的具体减值方法如下：

(1) 可供出售金融资产的减值准备

本公司于资产负债表日对各项可供出售金融资产采用个别认定的方式评估减值损失，其中：表明可供出售权益工具投资发生减值的客观证据包括权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌，具体量化标准为：若该权益工具投资于资产负债表日的公允价值低于其成本超过50%（含50%）或低于其成本持续时间超过12个月（含12个月）的，则表明其发生减值。若该权益工具投资于资产负债表日的公允价值低于其成本超过20%（含20%）但尚未达到50%的，本公司会综合考虑其他相关因素诸如价格波动率等，判断该权益工具投资是否发生减值。

上段所述“成本”按照可供出售权益工具投资的初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、原已计入损益的减值损失确定；“公允价值”根据证券交易所期末收盘价确定，除非该项可供出售权益工具投资存在限售期。对于存在限售期的可供出售权益工具投资，按照证券交易所期末收盘价扣除市场参与者因承担指定期间内无法在公开市场上出售该权益工具的风险而要求获得的补偿金额后确定。

可供出售金融资产发生减值时，即使该金融资产没有终止确认，本公司将原直接计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失从其他综合收益转出，计入当期损益。该转出的累计损失，等于可供出售金融资产的初始取得成本扣除已收回本金和已摊余金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

对于已确认减值损失的可供出售债务工具，在随后的会计期间公允价值已上升且客观上与确认原减值损失后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回计入当期损益；对于可供出售权益工具投资发生的减值损失，在该权益工具价值回升时通过权益转回；但在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产发生的减值损失，不得转回。

(2) 持有至到期投资的减值准备

对于持有至到期投资，有客观证据表明其发生了减值的，根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间差额计算确认减值损失；计提后如有证据表明其价值已恢复，原确认的减值损失可予以转回，记入当期损益，但该转回的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

**G、金融资产及金融负债的抵销**

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，没有相互抵销。但是，同时满足下列条件的，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：

- (1) 本公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；
- (2) 本公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

**11、应收款项**

**(1) 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项**

单项金额重大的判断依据或金额标准	单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项的确认标准：金额在 100 万元以上（含）。
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。单独测试未发生减值的应收款项，将其归入相应组合计提坏账准备。

**(2) 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项**

组合名称	坏账准备计提方法
账龄分析法计提坏帐准备的组合	账龄分析法
纳入合并范围的关联方组合	其他方法

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）	5.00%	5.00%
1—2 年	10.00%	10.00%
2—3 年	30.00%	30.00%
3 年以上	50.00%	50.00%
3—4 年	50.00%	50.00%
4—5 年	50.00%	50.00%
5 年以上	50.00%	50.00%

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

组合名称	应收账款计提比例	其他应收款计提比例
纳入合并范围的关联方组合	0.00%	0.00%

**(3) 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项**

单项计提坏账准备的理由	存在客观证据表明本公司将无法按应收款项的原有条款收回款项。
坏账准备的计提方法	根据应收款项的预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额进行计提。

**12、存货**
**A、存货的分类**

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。主要包括原材料、周转材料、委托加工材料、在产品、自制半成品、库存商品、发出商品等。

**B、存货的计价方法**

存货在取得时，按成本进行初始计量，包括采购成本、加工成本和其他成本。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。

### C、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。

### D、存货的盘存制度

采用永续盘存制。

### E、低值易耗品和包装物的摊销方法

- (1) 低值易耗品采用一次转销法；
- (2) 包装物采用一次转销法。
- (3) 其他周转材料采用一次转销法摊销。

## 13、划分为持有待售资产

## 14、长期股权投资

### A、投资成本的确定

(1) 企业合并形成的长期股权投资，具体会计政策详见本附注四 / (五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

(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。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出。

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；发行或取得自身权益工具时发生的交易费用，可直接归属于权益性交易的从权益中扣减。

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。

### B、后续计量及损益确认

(1) 成本法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算，并按照初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。

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，本公司按照享有被投资单位宣告分派的现金股利或利润确认为当期投资收益。

(2) 权益法

本公司对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算；对于其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的联营企业的权益性投资，采用公允价值计量且其变动计入损益。

长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

本公司取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；并按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

本公司在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。本公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。

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

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

### C、长期股权投资核算方法的转换

#### (1)公允价值计量转权益法核算

本公司原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资，因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》确定的原持有的股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。

原持有的股权投资分类为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入改按权益法核算的当期损益。

按权益法核算的初始投资成本小于按照追加投资后全新的持股比例计算确定的应享有被投资单位在追加投资日可辨认净资产公允价值份额之间的差额，调整长期股权投资的账面价值，并计入当期营业外收入。

#### (2)公允价值计量或权益法核算转成本法核算

本公司原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资，或原持有对联营企业、合营企业的长期股权投资，因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，在编制个别财务报表时，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

购买日之前持有的股权投资按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按成本法核算时转入当期损益。

#### (3)权益法核算转公允价值计量

本公司因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。



原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

#### (4) 成本法转权益法

本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整。

#### (5) 成本法转公允价值计量

本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

### D、长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款之间的差额，应当计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。

处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

- (1) 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- (2) 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- (3) 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- (4) 一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，不属于一揽子交易的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

(1) 在个别财务报表中，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款之间的差额计入当期损益。处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

(2) 在合并财务报表中，对于在丧失对子公司控制权以前的各项交易，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益；在丧失对子公司控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转为当期投资收益。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

(1) 在个别财务报表中，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

(2) 在合并财务报表中，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

### E、共同控制、重大影响的判断标准

如果本公司按照相关约定与其他参与方集体控制某项安排，并且对该安排回报具有重大影响的活动决策，需要经过分享控制权的参与方一致同意时才存在，则视为本公司与其他参与方共同控制某项安排，该安排即属于合营安排。

合营安排通过单独主体达成的，根据相关约定判断本公司对该单独主体的净资产享有权利时，将该单



独立主体作为合营企业，采用权益法核算。若根据相关约定判断本公司并非对该单独主体的净资产享有权利时，该单独主体作为共同经营，本公司确认与共同经营利益份额相关的项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政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。本公司通过以下一种或多种情形，并综合考虑所有事实和情况后，判断对被投资单位具有重大影响。（1）在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表；（2）参与被投资单位财务和经营政策制定过程；（3）与被投资单位之间发生重要交易；（4）向被投资单位派出管理人员；（5）向被投资单位提供关键技术资料。

## 15、投资性房地产

投资性房地产计量模式

不适用

## 16、固定资产

### （1）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：a.与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；b.该固定资产的成本能够可靠地计量。固定资产折旧：固定资产按其入账价值减去预计净残值后在预计使用寿命内计提折旧。对计提了减值准备的固定资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值及依据尚可使用年限确定折旧额。本公司根据固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。并在年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。各类固定资产的折旧方法、折旧年限和年折旧率如下：

### （2）折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	年限平均法	8-20 年	5.00%	4.75-11.88
机器设备	年限平均法	10 年	5.00%	9.50
运输设备	年限平均法	5 年	5.00%	19.00
电子及其他设备	年限平均法	5-7 年	5.00%	13.57-19.00

### （3）融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

当本公司租入的固定资产符合下列一项或数项标准时，确认为融资租入固定资产：a.在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给本公司。b.本公司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本公司将会行使这种选择权。c.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。d.本公司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。e.租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有本公司才能使用。融资租赁租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者，作为入账价值。最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。在租赁谈

判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的手续费、律师费、差旅费、印花税等初始直接费用，计入租入资产价值。未确认融资费用在租赁期内各个期间采用实际利率法进行分摊。本公司采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提融资租入固定资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

## 17、在建工程

### A、在建工程的类别

本公司自行建造的在建工程按实际成本计价，实际成本由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成，包括工程用物资成本、人工成本、交纳的相关税费、应予资本化的借款费用以及应分摊的间接费用等。本公司的在建工程以项目分类核算。

### B、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。

## 18、借款费用

### A、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，在符合资本化条件的情况下开始资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

- (1) 资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；
- (2) 借款费用已经发生；
- (3) 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

### B、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使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。

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

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

### C、暂停资本化期间

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

或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。

#### D、借款费用资本化金额的计算方法

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

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

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

### 19、生物资产

本公司的生物资产包括消耗性生物资产、生产性生物资产。消耗性生物资产包括大田作物、蔬菜等，生产性生物资产包括经济林等。

生物资产同时满足下列条件的，予以确认：

- （1）企业因过去的交易或者事项而拥有或者控制该生物资产；
- （2）与该生物资产有关的经济利益或服务潜能很可能流入企业；
- （3）该生物资产的成本能够可靠地计量。

生产性生物资产按照成本进行初始计量。外购的生产性生物资产的成本包括购买价款、相关税费、运输费、保险费以及可直接归属于购买该资产的其他支出。投资者投入的生产性生物资产，按投资合同或协议约定的价值加上应支付的相关税费作为生产性生物资产的入账价值，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本。自行繁殖的生产性生物资产，其成本的确定按照其达到预计生产经营目的前发生的饲料费、人工费和应分摊的间接费用等必要支出。

本公司生产性生物资产在郁闭或达到预定生产经营目的后发生的管护、饲养费用计入当期损益。

本公司对生产性生物资产计提折旧，折旧方法采用年限平均法。本公司根据生产性生物资产的性质、使用情况和有关经济利益的预期实现方式，确定其使用寿命和预计净残值。并在年度终了，对生产性生物资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。

本公司生产性生物资产的预计使用寿命、预计净残值率和年折旧率如下：

资产类别	预计使用寿命(年)	预计净残值率	年折旧率
经济林	10	0	10%

生物资产的收获与处置：生物资产转变用途后的成本按转变用途时的账面价值确定；生物资产出售、毁损、盘亏时，将其处置收入扣除账面价值及相关税费后的余额计入当期损益。

### 20、油气资产

### 21、无形资产

#### （1）计价方法、使用寿命、减值测试

本公司在取得无形资产时分析判断其使用寿命，划分为使用寿命有限和使用寿命不确定的无形资产。

##### A.使用寿命有限的无形资产

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。使用寿命有限的无形资产预计寿命及依据如下：

项目	预计使用寿命	依据
----	--------	----

软件	5年	预计使用寿命
土地使用权	50年	土地使用权证
专利权	5年	预计使用寿命

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，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。

经复核，本期期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

#### B.使用寿命不确定的无形资产

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。

### (2) 内部研究开发支出会计政策

#### 1. A.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。

#### B.开发阶段支出符合资本化的具体标准

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

- 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；
- 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- 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；
- 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；
- 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

不满足上述条件的开发阶段的支出，于发生时计入当期损益。以前期间已计入损益的开发支出不在以后期间重新确认为资产。已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定用途之日起转为无形资产。

## 22、长期资产减值

本公司在资产负债表日判断长期资产是否存在可能发生减值的迹象。如果长期资产存在减值迹象的，以单项资产为基础估计其可收回金额；难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

资产可收回金额的估计，根据其公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

可收回金额的计量结果表明，长期资产的可收回金额低于其账面价值的，将长期资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

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

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

商誉结合与其相关的资产组或者资产组组合进行减值测试。在对包含商誉的相关资产组或者资产组组



合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。

## 23、长期待摊费用

### (1) 摊销方法

长期待摊费用，是指本公司已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在1年以上的各项费用。长期待摊费用在受益期内按直接法分期摊销。

### (2) 摊销年限

类别	摊销年限	备注
土地租赁费	30年	按实际受益年限摊销
肥料实验基地项目	10年	按实际受益年限摊销
装修费及其他	5-10年	按实际受益年限摊销

## 24、职工薪酬

### (1) 短期薪酬的会计处理方法

短期薪酬是指本公司在职工提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内需要全部予以支付的职工薪酬，离职后福利和辞退福利除外。本公司在职工提供服务的会计期间，将应付的短期薪酬确认为负债，并根据职工提供服务的受益对象计入相关资产成本和费用。

### (2) 离职后福利的会计处理方法

离职后福利是指本公司为获得职工提供的服务而在职工退休或与企业解除劳动关系后，提供的各种形式的报酬和福利，短期薪酬和辞退福利除外。离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。

离职后福利设定提存计划主要为参加由各地劳动及社会保障机构组织实施的社会基本养老保险、失业保险等。在职工为本公司提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

本公司按照国家规定的标准和年金计划定期缴付上述款项后，不再有其他的支付义务。

### (3) 辞退福利的会计处理方法

辞退福利是指本公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿，在发生当期计入当期损益。

### (4) 其他长期职工福利的会计处理方法

其他长期职工福利是指除短期薪酬、离职后福利、辞退福利之外的其他所有职工福利。

对符合设定提存计划条件的其他长期职工福利，在职工为本公司提供服务的会计期间，将应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本；除上述情形外的其他长期职工福利，在资产负债表日由独

立精算师使用预期累计福利单位法进行精算，将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

## 25、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。

最佳估计数分别以下情况处理：

所需支出存在一个连续范围（或区间），且该范围内各种结果发生的可能性相同的，则最佳估计数按照该范围的中间值即上下限金额的平均数确定。

所需支出不存在一个连续范围（或区间），或虽然存在一个连续范围但该范围内各种结果发生的可能性不相同的，如或有事项涉及单个项目的，则最佳估计数按照最可能发生金额确定；如或有事项涉及多个项目的，则最佳估计数按各种可能结果及相关概率计算确定。

本公司清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额在基本确定能够收到时，作为资产单独确认，确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

## 26、股份支付

本公司股份支付的确认和计量，以真实、完整、有效的股份支付协议为基础。具体分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

### (1) 以权益工具结算的股份支付

以权益结算的股份支付换取职工提供服务的，以授予职工权益工具的公允价值计量。授予后立即可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，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。

权益工具的公允价值的确定：

a.对于授予职工的股份，其公允价值按本公司股份的市场价格计量，同时考虑授予股份所依据的条款和条件（不包括市场条件之外的可行权条件）进行调整。

b.对于授予职工的股票期权，如果不存在条款和条件相似的交易期权，通过期权定价模型来估计所授予的期权的公允价值。

本公司在确定权益工具授予日的公允价值时，考虑股份支付协议规定的可行权条件中的市场条件和非可行权条件的影响。股份支付存在非可行权条件的，只要职工或其他方满足了所有可行权条件中的非市场条件（如服务期限等），本公司应当确认已得到服务相对应的成本费用。

### (2) 以现金结算的股份支付

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础计算确定的负债的公允价值计量。授予后立即可行权的以现金结算的股份支付，在授予日以本公司承担负债的公允价值计入相关成本或

费用，相应增加负债。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用和相应的负债。

(3) 确认可行权权益工具最佳估计的依据：在等待期内每个资产负债表日，本公司根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息作出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量，以作出可行权权益工具的最佳估计。

#### (4) 修改、终止股份支付计划的相关会计处理

如果修改增加了所授予的权益工具的公允价值，本公司按照权益工具公允价值的增加相应地确认取得服务的增加；如果修改增加了所授予的权益工具的数量，本公司将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加；如果本公司按照有利于职工的方式修改可行权条件，本公司在处理可行权条件时，考虑修改后的可行权条件。如果修改减少了授予的权益工具的公允价值，本公司继续以权益工具在授予日的公允价值为基础，确认取得服务的金额，而不考虑权益工具公允价值的减少；如果修改减少了授予的权益工具的数量，本公司将减少部分作为已授予的权益工具的取消来进行处理；如果以不利于职工的方式修改了可行权条件，在处理可行权条件时，不考虑修改后的可行权条件。如果本公司在等待期内取消了所授予的权益工具或结算了所授予的权益工具（因未满足可行权条件而被取消的除外，则将取消或结算作为加速可行权处理，立即确认原本在剩余等待期内确认的金额。

## 27、优先股、永续债等其他金融工具

## 28、收入

### (1) 销售商品收入确认时间的具体判断标准

公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方；公司既没有保留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，确认商品销售收入实现。

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。

合同或协议价款的收取采用递延方式，实质上具有融资性质的，按照应收的合同或协议价款的公允价值确定销售商品收入金额。

### (2) 确认让渡资产使用权收入的依据

与交易相关的经济利益很可能流入企业，收入的金额能够可靠地计量时，分别下列情况确定让渡资产使用权收入金额：

- a. 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。
- b. 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。

## 29、政府补助

### (1) 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。与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；

## (2) 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。与收益相关的政府补助，用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，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。

已确认的政府补助需要返还时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

## 30、递延所得税资产/递延所得税负债

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。于资产负债表日，递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

### (1) 确认递延所得税资产的依据

本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减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。但是，同时具有下列特征的交易中因资产或负债的初始确认所产生的递延所得税资产不予确认：a.该交易不是企业合并；b.交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额或可抵扣亏损。

对于与联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

### (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：

a. 商誉的初始确认所形成的暂时性差异；

b. 非企业合并形成的交易或事项，且该交易或事项发生时既不影响会计利润，也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）所形成的暂时性差异；

c. 对于与子公司、联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

### (3) 同时满足下列条件时，将递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列示

a. 企业拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利；

b. 递延所得税资产和递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产和递延所得税负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债或是同时取得资产、清偿债务。

## 31、租赁

### (1) 经营租赁的会计处理方法

#### A. 经营租赁会计处理

a. 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。

b. 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) 融资租赁的会计处理方法

a. 融资租入资产：公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费用。公司采用实际利率法对未确认的融资费用，在资产租赁期间内摊销，计入财务费用。

b. 融资租出资产：公司在租赁开始日，将应收融资租赁款，未担保余值之和与其现值的差额确认为未实现融资收益，在将来收到租金的各期间内确认为租赁收入，公司发生的与出租交易相关的初始直接费用，计入应收融资租赁款的初始计量中，并减少租赁期内确认的收益金额。

## 32、其他重要的会计政策和会计估计

## 33、重要会计政策和会计估计变更

### (1) 重要会计政策变更

适用  不适用

### (2) 重要会计估计变更

适用  不适用

## 34、其他

## 六、税项

### 1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	销售货物、应税劳务收入和应税服务收入	17%、6%、3%
营业税	应纳税营业额	5%
城市维护建设税	实缴流转税税额	7%
企业所得税	应纳税所得额	15%、25%
教育费附加	实缴流转税税额	3%
地方教育费附加	实缴流转税税额	2%
房产税	房产原值的 70%	1.2%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
本公司	15%

徐州芭田	15%
贵港芭田	15%
北京阿姆斯	15%
其他子公司	25%

## 2、税收优惠

1、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。

2、依据《国家税务总局关于部分货物适用增值税低税率和简易办法征收增值税政策的通知》（财税【2009】9号），经北京市海淀区国家税务局第七税务所认定（海国税【2010】07001号），北京阿姆斯生产的有机物料腐熟剂自2010年7月1日起至2013年6月30日按照简易办法依照6%征收率计算缴纳增值税（2013年6月19日，公司重新登记备案，按照简易办法6%征收率计算缴纳增值税的期限为2013年7月至2016年6月）；

3、本公司通过国家级高新技术企业复审，取得深圳市科技创新委员会、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GR201444200908号，发证时间为2014年9月30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2014年度-2016年度享受该优惠政策。

4、徐州芭田于2013年1月获得GR201232000210号高新技术企业证书，发证时间为2012年8月6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”，徐州芭田2012年度-2014年度享受该优惠政策。

5、贵港芭田于2015年3月取得高新技术企业证书，证书编号GF201445000003，有效期三年，自2014年至2016年享受企业所得税15%优惠税率。

6、北京阿姆斯为高新技术企业，经北京市海淀区国家税务局第七税务所备案，公司自2012年至2014年按15%税率征收企业所得税。

## 3、其他

## 七、合并财务报表项目注释

### 1、货币资金

单位：元

项目	期末余额	期初余额
库存现金	354,854.18	402,732.54
银行存款	422,892,572.31	467,362,096.64
其他货币资金	31,993,527.47	35,668,681.00
合计	455,240,953.96	503,433,510.18

其他说明

其中受限制的货币资金明细如下：

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

银行承兑汇票保证金	31,993,527.47	35,668,681.00
未兑现支票	---	---
<b>合计</b>	<b>31,993,527.47</b>	<b>35,668,681.00</b>

## 2、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

## 3、衍生金融资产

 适用  不适用

## 4、应收票据

### (1) 应收票据分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	641,011.40	9,522,000.00
<b>合计</b>	<b>641,011.40</b>	<b>9,522,000.00</b>

### (2) 期末公司已质押的应收票据

单位：元

项目	期末已质押金额
银行承兑票据	0.00
<b>合计</b>	<b>0.00</b>

### (3) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

单位：元

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	0.00	0.00
<b>合计</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>

### (4) 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

单位：元

项目	期末转应收账款金额
商业承兑票据	0.00
合计	0.00

其他说明

## 5、应收账款

### (1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	53,110,456.28	94.44%	5,170,511.34	9.74%	47,939,944.94	51,388,619.81	94.26%	4,265,832.22	8.30%	47,122,787.59
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	3,127,994.53	5.56%	3,127,994.53	100.00%		3,127,994.53	5.74%	3,127,994.53	100.00%	
合计	56,238,450.81	100.00%	8,298,505.87	14.76%	47,939,944.94	54,516,614.34	100.00%	7,393,826.75	13.56%	47,122,787.59

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，按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	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内分项			
1 年以内小计	28,612,342.52	1,430,617.13	5.00%
1 至 2 年	19,404,139.58	1,940,413.96	10.00%
2 至 3 年	3,737,534.18	1,121,260.25	30.00%
3 年以上	1,356,440.00	678,220.00	50.00%
合计	53,110,456.28	5,170,511.34	9.74%

确定该组合依据的说明：

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：

### (2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 0.00 元；本期收回或转回坏账准备金额 904,679.12 元。

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	收回方式

### (3) 本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生

应收账款核销说明：

### (4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额的比例(%)	已计提坏账准备
第一名	14,166,778.95	25.19	1,416,677.90
第二名	2,370,250.72	4.21	118,512.54
第三名	1,356,440.00	2.41	1,356,440.00
第四名	1,067,376.19	1.90	53,368.81
第五名	789,018.32	1.40	39,450.92
合计	<b>19,749,864.18</b>	<b>35.12</b>	<b>2,984,450.16</b>

### (5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

### (6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明：

## 6、预付款项

### (1) 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	157,185,558.21	92.09%	174,796,402.92	92.83%
1 至 2 年	2,380,877.02	1.39%	2,380,877.02	1.26%
2 至 3 年	11,121,256.75	6.52%	11,121,256.75	5.91%
合计	170,687,691.98	--	188,298,536.69	--

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明:

单位名称	期末余额	账龄	未及时结算原因
内蒙古松源矿业开发有限责任公司	7,974,746.24	2-3年	交易未完成
襄樊市战友实业有限公司	3,146,510.51	2-3年	交易未完成
合计	11,121,256.75	---	---

## (2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	期末金额	占预付账款总额的比例(%)	预付款时间	未结算原因
国投新疆罗布泊钾盐有限责任公司	37,782,293.77	22.14	2014年	未到货
中国化工十六建	22,503,562.30	13.18	2014年	未到货
天辰工程公司	9,962,640.25	5.84	2014年	未到货
贵州省地质矿产勘查开发局一一五地质大队	8,731,200.00	5.12	2014年	未到货
内蒙古松源矿业开发有限责任公司	7,974,746.24	4.67	2012年	交易未完成
合计	86,954,442.56	50.95	---	

其他说明:

## 7、应收利息

### (1) 应收利息分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额

### (2) 重要逾期利息

借款单位	期末余额	逾期时间	逾期原因	是否发生减值及其判断依据

其他说明：

## 8、应收股利

### (1) 应收股利

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	期初余额
------------	------	------

### (2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	账龄	未收回的原因	是否发生减值及其判断依据
------------	------	----	--------	--------------

其他说明：

## 9、其他应收款

### (1) 其他应收款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	40,200,019.92	91.73%	2,300,046.53	5.72%	37,899,973.39	16,047,122.47	81.58%	2,218,361.00	13.82%	13,828,761.47
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	3,622,227.36	8.27%	3,622,227.36	100.00%		3,622,227.36	18.42%	3,622,227.36	100.00%	
合计	43,822,247.28	100.00%	5,922,273.89	13.51%	37,899,973.39	19,669,349.83	100.00%	5,840,588.36	29.69%	13,828,761.47

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，按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	期末余额
----	------

	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内分项			
1 年以内小计	39,075,149.22	1,953,757.46	5.00%
1 至 2 年	102,834.40	10,283.44	10.00%
2 至 3 年	875,062.62	262,518.79	30.00%
3 年以上	146,973.68	73,486.84	50.00%
合计	40,200,019.92	2,300,046.53	5.72%

确定该组合依据的说明：

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

### (2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 81,685.53 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	转回或收回金额	收回方式

### (3) 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元

单位名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生

其他应收款核销说明：

### (4) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
保证金及押金	2,946,525.29	1,322,530.00
备用金	19,747,076.38	8,863,355.43
代垫费用	1,922,142.95	862,742.20
货款	10,522,013.42	4,722,741.89



其他	8,684,489.24	3,897,980.31
合计	43,822,247.28	19,669,349.83

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
南宁宁铁物流有限公司	运输费	1,078,347.00	1 年以内	2.46%	53,917.35
四川农资工贸有限公司	货款	962,541.70	3 年以上	2.20%	481,270.85
兴平市佳禾农资有限公司	货款	794,898.10	3 年以上	1.81%	238,469.43
广深铁路股份有限公司	运输费	693,407.00	1 年以内	1.58%	34,670.35
佛山市禅城区天昊化工贸易有限公司	货款	408,985.00	1 年以内	0.93%	20,449.25
合计	--	3,938,178.80	--	8.99%	828,777.23

(6) 涉及政府补助的应收款项

单位：元

单位名称	政府补助项目名称	期末余额	期末账龄	预计收取的时间、金额及依据

(7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

(8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明：

10、存货

(1) 存货分类

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值

原材料	167,655,762.07	2,006,423.47	165,649,338.60	150,558,875.38	2,006,423.47	148,552,451.91
在产品	27,528,206.95	1,541,374.12	25,986,832.83	25,001,058.42	1,541,374.12	23,459,684.30
库存商品	86,318,720.09	655,154.60	85,663,565.49	73,506,353.13	655,154.60	72,851,198.53
消耗性生物资产				515,304.55		515,304.55
包装物	12,570,979.68		12,570,979.68	8,938,982.11		8,938,982.11
低值易耗品	2,173,458.58		2,173,458.58	1,628,599.63		1,628,599.63
合计	296,247,127.37	4,202,952.19	292,044,175.18	260,149,173.22	4,202,952.19	255,946,221.03

## (2) 存货跌价准备

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	2,006,423.47					2,006,423.47
在产品	1,541,374.12					1,541,374.12
库存商品	655,154.60					655,154.60
合计	4,202,952.19	0.00	0.00	0.00	0.00	4,202,952.19

## (3) 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

无

## (4) 期末建造合同形成的已完工未结算资产情况

单位：元

项目	金额
----	----

其他说明：

无

## 11、划分为持有待售的资产

单位：元

项目	期末账面价值	公允价值	预计处置费用	预计处置时间
----	--------	------	--------	--------

其他说明：

**12、一年内到期的非流动资产**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

**13、其他流动资产**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

**14、可供出售金融资产**
**(1) 可供出售金融资产情况**

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售权益工具：	40,000,000.00		40,000,000.00	40,000,000.00		40,000,000.00
按成本计量的	40,000,000.00		40,000,000.00	40,000,000.00		40,000,000.00
合计	40,000,000.00		40,000,000.00	40,000,000.00		40,000,000.00

**(2) 期末按公允价值计量的可供出售金融资产**

单位：元

可供出售金融资产分类	权益工具的成本/债务工具的摊余成本	公允价值	累计计入其他综合收益的公允价值变动金额	已计提减值金额
------------	-------------------	------	---------------------	---------

**(3) 期末按成本计量的可供出售金融资产**

单位：元

被投资单位	账面余额				减值准备				在被投资单位持股比例	本期现金红利
	期初	本期增加	本期减少	期末	期初	本期增加	本期减少	期末		
北京金	40,000.00			40,000.00					20.00%	

禾天成 科技有 限公司	00.00			00.00						
合计	40,000,0 00.00			40,000,0 00.00					--	

(4) 报告期内可供出售金融资产减值的变动情况

单位：元

可供出售金融资 产分类	期初已计提减 值余额	本期计提	其中：从其他 综合收益转入	本期减少	其中：期后公 允价值回升转 回	期末已计提减 值余额

(5) 可供出售权益工具期末公允价值严重下跌或非暂时性下跌但未计提减值准备的相关说明

单位：元

可供出售权益 工具项目	投资成本	期末公允价值	公允价值相对 于成本的下 跌幅度	持续下跌时间 (个月)	已计提减值金 额	未计提减值原 因

其他说明

15、持有至到期投资

(1) 持有至到期投资情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值

(2) 期末重要的持有至到期投资

单位：元

债券项目	面值	票面利率	实际利率	到期日

(3) 本期重分类的持有至到期投资

其他说明

## 16、长期应收款

### (1) 长期应收款情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额			折现率区间
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值	

### (2) 因金融资产转移而终止确认的长期应收款

### (3) 转移长期应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明

## 17、长期股权投资

单位：元

被投资单位	期初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备期末余额	
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他			
一、合营企业												
鲁化好阳光生态肥业有限公司(以下简称"鲁化好阳光")	63,269,025.13			1,338,923.13							64,607,948.26	
安徽阿姆斯									436,165.13		436,165.13	
小计	63,269,025.13			1,338,923.13					436,165.13		65,044,113.39	
二、联营企业												
合计	63,269,025.13			1,338,923.13					436,165.13		65,044,113.39	

其他说明

## 18、投资性房地产

### (1) 采用成本计量模式的投资性房地产

适用  不适用

### (2) 采用公允价值计量模式的投资性房地产

适用  不适用

### (3) 未办妥产权证书的投资性房地产情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
----	------	-----------

其他说明

## 19、固定资产

### (1) 固定资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	机器设备	电子设备	运输设备	其他	合计
一、账面原值：						
1.期初余额	241,669,148.28	262,521,196.06	45,221,848.53	22,772,585.62		572,184,778.49
2.本期增加金额	1,712,787.50	14,752,862.73	2,948,144.33	2,594,845.10		22,008,639.66
(1) 购置	1,712,787.50	7,383,515.59	1,489,128.45	928,019.33		11,513,450.87
(2) 在建工程转入		7,369,347.14	1,459,015.88	1,666,825.77		10,495,188.79
(3) 企业合并增加						
3.本期减少金额	1,200,000.00	370,432.00	1,500.00			1,571,932.00
(1) 处置或报废						
4.期末余额	242,211,688.18	276,911,343.79	48,132,773.46	25,365,680.72		592,621,486.15
二、累计折旧						
1.期初余额	70,324,340.9	133,201,168.	27,496,760.8	14,422,657.6		245,444,928.2

	9	72	6	4		1
2.本期增加金额	6,926,492.25	17,139,177.45	3,383,602.43	2,024,674.27		29,473,946.40
(1) 计提	6,926,492.25	12,154,085.85	2,686,996.47	1,217,465.26		22,985,039.83
(2) 其它转入		4,985,091.60	696,605.96	807,209.01		6,488,906.57
3.本期减少金额		156,546.63	1,425.00			157,971.63
(1) 处置或报废		156,546.63	1,425.00			157,971.63
4.期末余额	77,250,833.24	150,183,799.54	30,878,938.29	16,447,331.91		274,760,902.98
三、减值准备						
1.期初余额	834,595.59	277,330.00				1,111,925.59
2.本期增加金额						
(1) 计提						
3.本期减少金额						
(1) 处置或报废						
4.期末余额	834,595.59	277,330.00				1,111,925.59
四、账面价值						
1.期末账面价值	164,126,259.35	126,450,214.25	17,253,835.17	8,918,348.81		316,748,657.58
2.期初账面价值	170,539,964.10	129,050,414.34	17,689,368.27	8,348,177.98		325,627,924.69

## (2) 暂时闲置的固定资产情况

单位：元

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
----	------	------	------	------	----

## (3) 通过融资租赁租入的固定资产情况

单位：元

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
----	------	------	------	------

## (4) 通过经营租赁租出的固定资产

单位：元

项目	期末账面价值
----	--------

### (5) 未办妥产权证书的固定资产情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
房屋及建筑物	62,559,158.93	产权证尚在办理中

其他说明

## 20、在建工程

### (1) 在建工程情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
徐州技改工程	26,073,552.59		26,073,552.59	12,307,837.86		12,307,837.86
贵州工业园项目一期(基建)	499,287,010.82		499,287,010.82	312,693,031.80		312,693,031.80
二条粉状水溶性肥生产线	112,685,100.00		112,685,100.00	112,685,100.00		112,685,100.00
20万吨高塔全溶灌溉复合肥项目	109,671,500.00		109,671,500.00	109,671,500.00		109,671,500.00
60万吨缓释肥项目	49,923,842.46		49,923,842.46	49,923,842.46		49,923,842.46
阿姆斯特平谷区新厂房工程	25,924,778.18		25,924,778.18			
其他零星工程	6,128,940.85		6,128,940.85	6,510,648.87		6,510,648.87
合计	829,694,724.90		829,694,724.90	603,791,960.99		603,791,960.99

### (2) 重要在建工程项目本期变动情况

单位：元

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例	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
徐州技	50,000,	12,307,	15,996,	2,231,2		26,073,	100.00	70.90				其他



改工程	000.00	837.86	933.03	18.30		552.59	%					
贵州工业园项目一期（基建）	661,000.00	312,693.00	186,593,979.02			499,287,010.82	75.53%	70.89				金融机构贷款
二条粉状水溶性肥生产线	112,880,000.00	112,685,100.00				112,685,100.00	99.83%	99.52				募股资金
20万吨高塔全溶灌溉复合肥项目	110,090,000.00	109,671,500.00				109,671,500.00	99.62%	99.08				募股资金
60万吨缓释肥项目	110,830,000.00	49,923,842.46				49,923,842.46	99.46%	85.05				募股资金
阿姆斯特平谷区新厂房工程	51,758,800.00	34,628,911.29	7,463,261.04	13,934.00	16,153,460.15	25,924,778.18	91.32%	90.08				其他
合计	1,096,558,800.00	631,910,223.41	210,054,173.09	2,245,152.30	16,153,460.15	823,565,784.05	--	--				--

### (3) 本期计提在建工程减值准备情况

单位：元

项目	本期计提金额	计提原因
----	--------	------

其他说明

本报告期不存在减值迹象，无需计提在建工程减值准备

### 21、工程物资

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

**22、固定资产清理**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

**23、生产性生物资产**
**(1) 采用成本计量模式的生产性生物资产**

√ 适用 □ 不适用

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额				本期减少金额			期末余额
		外购	自行培育	其他	合计	处置	其他	合计	
一、账面原值合计	550,000.00		403,745.00		403,745.00				953,745.00
种植业	550,000.00		403,745.00		403,745.00				953,745.00
畜牧养殖业									
林业									
水产业									
--	期初余额	本期增加金额			本期减少金额			期末余额	
		计提	其他	合计	处置	其他	合计		
二、累计折旧合计									
种植业									
畜牧养殖业									
林业									
水产业									
三、减值准备合计									
种植业									
畜牧养殖业									
林业									
水产业									
--	期初账面价值				期末账面价值				

四、账面价值合计	550,000.00	953,745.00
种植业	550,000.00	953,745.00
畜牧养殖业		
林业		
水产业		

(2) 采用公允价值计量模式的生产性生物资产

适用  不适用

24、油气资产

适用  不适用

25、无形资产

(1) 无形资产情况

单位：元

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	其他	合计
一、账面原值					
1.期初余额	348,356,299.33	6,112,000.00	1,000,000.00	1,567,960.68	357,036,260.01
2.本期增加金额	15,598,274.24		70,000.00		15,668,274.24
(1) 购置					
(2) 内部研发					
(3) 企业合并增加					
(4) 其他转入	15,598,274.24				15,598,274.24
3.本期减少金额	4,932,013.70				4,932,013.70
(1) 处置	4,932,013.70				4,932,013.70
4.期末余额	359,022,559.87	6,112,000.00	1,070,000.00	1,567,960.68	367,772,520.55
二、累计摊销					
1.期初余额	10,518,297.92	774,666.67	599,999.84	805,459.75	12,698,424.18
2.本期增加金额	228,000.00	3,281,002.94	78,879.41	117,350.02	3,705,232.37
(1) 计提	228,000.00	3,281,002.94	78,879.41	117,350.02	3,705,232.37
3.本期减少金额					
(1) 处置					
4.期末余额	10,746,297.92	4,055,669.61	678,879.25	922,809.77	16,403,656.55

三、减值准备					
1.期初余额					
2.本期增加金额					
(1) 计提					
3.本期减少金额					
(1) 处置					
4.期末余额					
四、账面价值					
1.期末账面价值	348,276,261.95	2,056,330.39	391,120.75	645,150.91	351,368,864.00
2.期初账面价值	337,838,001.41	5,337,333.33	400,000.16	762,500.93	344,337,835.83

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例 0.00%。

## (2) 未办妥产权证书的土地使用权情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
徐州芭田四期土地使用权证	5,325,785.52	预计与房产证一起办理

其他说明：

## 26、开发支出

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额			期末余额
		内部开发支出	其他	确认为无形资产	转入当期损益	其他	

其他说明

## 27、商誉

### (1) 商誉账面原值

单位：元

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成的	其他	处置	其他	
北京世纪阿姆斯生物技术股份有限公司		90,768,834.56				90,768,834.56

合计		90,768,834.56				90,768,834.56
----	--	---------------	--	--	--	---------------

## (2) 商誉减值准备

单位：元

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		计提	其他	处置	其他	

说明商誉减值测试过程、参数及商誉减值损失的确认方法：

其他说明

## 28、长期待摊费用

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
土地租赁费*1	12,875,334.71		350,487.24		12,524,847.47
肥料实验基地项目*2	2,272,656.39		721,770.20		1,550,886.19
装修费	4,846,449.80		290,786.99		4,555,662.81
其他	3,029,909.41	1,126,308.99	1,046,368.68		3,109,849.72
合计	23,024,350.31	1,126,308.99	2,409,413.11		21,741,246.19

其他说明

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1,780万元，分30年摊销（2002年至2032年）。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，分10年摊销。

## 29、递延所得税资产/递延所得税负债

### (1) 未经抵销的递延所得税资产

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	19,535,657.54	3,818,728.41	18,549,292.89	3,174,778.40
内部交易未实现利润	14,020,005.09	2,103,000.76	3,294,656.63	494,198.49
可抵扣亏损	141,251,087.56	35,312,771.89	138,954,726.24	31,307,723.80

合计	174,806,750.19	41,234,501.06	160,798,675.76	34,976,700.69
----	----------------	---------------	----------------	---------------

**(2) 未经抵销的递延所得税负债**

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债

**(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债**

单位：元

项目	递延所得税资产和 负债期末互抵金额	抵销后递延所得税 资产或负债期末余 额	递延所得税资产和 负债期初互抵金额	抵销后递延所得税 资产或负债期初余 额
递延所得税资产		41,234,501.06		34,976,700.69

**(4) 未确认递延所得税资产明细**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
可抵扣亏损	37,913.49	37,913.49
合计	37,913.49	37,913.49

**(5) 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	期末金额	期初金额	备注
2015 年	4,865.04	4,865.04	
2016 年	9,567.85	9,567.85	
2017 年	10,396.09	10,396.09	
2018 年	7,648.90	7,648.90	
2019 年	5,435.61	5,435.61	
合计	37,913.49	37,913.49	--

其他说明：

**30、其他非流动资产**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

待抵扣增值税进项税	21,183,339.15	20,864,935.14
预付工程款	78,981,801.30	78,981,801.30
预付设备款	245,961,969.16	245,961,969.16
预付土地款	4,932,000.00	
预付探矿权	303,852,000.00	303,852,000.00
项目合作款	30,000,000.00	30,000,000.00
合计	684,911,109.61	679,660,705.60

其他说明：

### 31、短期借款

#### (1) 短期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
信用借款	705,875,012.00	618,655,012.00
合计	705,875,012.00	618,655,012.00

短期借款分类的说明：

#### (2) 已逾期未偿还的短期借款情况

本期末已逾期未偿还的短期借款总额为 0.00 元，其中重要的已逾期未偿还的短期借款情况如下：

单位：元

借款单位	期末余额	借款利率	逾期时间	逾期利率

其他说明：

### 32、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额

其他说明：

### 33、衍生金融负债

适用  不适用

### 34、应付票据

单位：元

种类	期末余额	期初余额



银行承兑汇票	117,467,637.04	164,766,405.00
合计	117,467,637.04	164,766,405.00

本期末已到期未支付的应付票据总额为 0.00 元。

### 35、应付账款

#### (1) 应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付材料款	78,291,488.20	30,053,709.24
应付工程款	430,049.59	1,492,373.00
应付设备款	4,752,931.30	23,403,376.59
应付其他款项	4,942,947.76	963,284.62
合计	88,417,416.85	55,912,743.45

#### (2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
----	------	-----------

其他说明：

### 36、预收款项

#### (1) 预收款项列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预收货款	36,603,099.17	47,059,985.45
保证金及品牌共建基金	12,364,569.14	1,023,385.82
合计	48,967,668.31	48,083,371.27

#### (2) 账龄超过 1 年的重要预收款项

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
----	------	-----------

#### (3) 期末建造合同形成的已结算未完工项目情况

单位：元

项目	金额
----	----

其他说明:

### 37、应付职工薪酬

#### (1) 应付职工薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	18,098,107.18	78,850,319.51	77,709,641.66	19,238,785.03
二、离职后福利-设定提存计划		5,165,247.00	5,134,683.61	30,563.39
合计	18,098,107.18	84,015,566.51	82,844,325.27	19,269,348.42

#### (2) 短期薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	16,694,309.89	71,309,076.05	70,207,159.96	17,796,225.98
2、职工福利费		3,056,114.93	3,056,114.93	
3、社会保险费		3,425,035.49	3,406,115.73	18,919.76
其中：医疗保险费		2,886,133.70	2,868,837.50	17,296.20
工伤保险费		283,581.99	283,103.78	478.21
生育保险费		255,319.80	254,174.45	1,145.35
4、住房公积金		1,060,093.04	1,040,251.04	19,842.00
7、短期利润分享计划	1,403,797.29			1,403,797.29
合计	18,098,107.18	78,850,319.51	77,709,641.66	19,238,785.03

#### (3) 设定提存计划列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险		4,800,495.47	4,771,139.15	29,356.32
2、失业保险费		364,751.53	363,544.46	1,207.07

合计		5,165,247.00	5,134,683.61	30,563.39
----	--	--------------	--------------	-----------

其他说明：

### 38、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	412,862.64	525,603.55
企业所得税	15,006,027.69	17,861,220.76
个人所得税	691,906.47	933,885.27
房产税	-250,976.95	186,977.37
其它	165,096.50	149,683.11
合计	16,024,916.35	19,657,370.06

其他说明：

### 39、应付利息

单位：元

项目	期末余额	期初余额
企业债券利息	13,485,000.00	29,145,000.00
合计	13,485,000.00	29,145,000.00

重要的已逾期未支付的利息情况：

单位：元

借款单位	逾期金额	逾期原因

其他说明：

### 40、应付股利

单位：元

项目	期末余额	期初余额

其他说明，包括重要的超过 1 年未支付的应付股利，应披露未支付原因：

### 41、其他应付款

#### (1) 按款项性质列示其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
押金及保证金	18,110,898.95	11,651,166.72

品牌共建基金		5,943,491.55
往来款	9,140,582.77	5,880,351.61
应付费用	21,674,875.87	8,000,465.24
其他	7,921,155.81	5,095,865.60
合计	56,847,513.40	36,571,340.72

## (2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
----	------	-----------

其他说明

## 42、划分为持有待售的负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

## 43、一年内到期的非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

## 44、其他流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

短期应付债券的增减变动：

单位：元

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还	其他	期末余额
------	----	------	------	------	------	------	---------	-------	------	----	------

其他说明：

## 45、长期借款

### (1) 长期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

长期借款分类的说明：

其他说明，包括利率区间：

#### 46、应付债券

##### (1) 应付债券

单位：元

项目	期末余额	期初余额
公司债券	536,197,080.43	535,592,716.45
合计	536,197,080.43	535,592,716.45

##### (2) 应付债券的增减变动（不包括划分为金融负债的优先股、永续债等其他金融工具）

单位：元

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还	其他	期末余额
12 芭田债	540,000,000.00	2013 年 01 月 25 日	2018 年 01 月 25 日	533,259,200.00	535,592,716.45		15,660,000.00	604,363.98			536,197,080.43
合计	--	--	--	533,259,200.00	535,592,716.45		15,660,000.00	604,363.98			536,197,080.43

##### (3) 可转换公司债券的转股条件、转股时间说明

##### (4) 划分为金融负债的其他金融工具说明

期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

单位：元

发行在外的金融工具	期初		本期增加		本期减少		期末	
	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值

其他金融工具划分为金融负债的依据说明

其他说明

#### 47、长期应付款

##### (1) 按款项性质列示长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

#### 48、长期应付职工薪酬

##### (1) 长期应付职工薪酬表

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

##### (2) 设定受益计划变动情况

设定受益计划义务现值：

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

计划资产：

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

设定受益计划净负债（净资产）

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

设定受益计划的内容及与之相关风险、对公司未来现金流量、时间和不确定性的影响说明：

设定受益计划重大精算假设及敏感性分析结果说明：

其他说明：

#### 49、专项应付款

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
----	------	------	------	------	------

其他说明：

#### 50、预计负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额	形成原因
----	------	------	------

其他说明，包括重要预计负债的相关重要假设、估计说明：

### 51、递延收益

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	2,516,500.00	713,241.00	99,522.50	3,130,218.50	
合计	2,516,500.00	713,241.00	99,522.50	3,130,218.50	--

涉及政府补助的项目：

单位：元

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
1.国家 863 项目经费	60,000.00				60,000.00	与资产相关
2.广州农科院水稻所专项经费	33,000.00				33,000.00	与资产相关
3.财政拨款小农水资金	500,000.00				500,000.00	与资产相关
4.深圳市财政局[2004]81 号拨款	181,000.00				181,000.00	与资产相关
5.中小企业扶持款	80,000.00				80,000.00	与资产相关
6.菌根菌系列产品产业化	750,000.00				750,000.00	与资产相关
7.深圳市南山区科技计划项目无偿划拨经费	170,000.00				170,000.00	与资产相关
8.工业技术改造专项资金	742,500.00				742,500.00	与资产相关
9.节能技术改造资金						与资产相关
10.资源化利用餐厨垃圾生产生物有机肥技术转化与应用		713,241.00	99,522.50		613,718.50	与收益相关



合计	2,516,500.00	713,241.00	99,522.50		3,130,218.50	--
----	--------------	------------	-----------	--	--------------	----

其他说明：

## 52、其他非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
专利许可费收入	2,632,500.00	2,895,000.00
合计	2,632,500.00	2,895,000.00

其他说明：

根据本公司之子公司好阳光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》，好阳光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2014年12月31日止已经摊销86个月；

根据好阳光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日签订的《专利技术许可和专有技术设备转让合同》，好阳光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2015年6月30日止已经摊销87个月。

## 53、股本

单位：元

	期初余额	本次变动增减（+、—）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	851,553,360.00	25,227,139.00				25,227,139.00	876,780,499.00

其他说明：

## 54、其他权益工具

(1) 期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

(2) 期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

单位：元

发行在外的金融工具	期初		本期增加		本期减少		期末	
	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值

其他权益工具本期增减变动情况、变动原因说明，以及相关会计处理的依据：

其他说明：

**55、资本公积**

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	194,826,300.24	150,090,959.18		344,917,259.42
其他资本公积	4,694,624.51			4,694,624.51
合计	199,520,924.75	150,090,959.18		349,611,883.93

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

**56、库存股**

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

**57、其他综合收益**

单位：元

项目	期初余额	本期发生额					期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	

其他说明，包括对现金流量套期损益的有效部分转为被套期项目初始确认金额调整：

**58、专项储备**

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

**59、盈余公积**

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	77,573,590.79			77,573,590.79
合计	77,573,590.79			77,573,590.79

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

## 60、未分配利润

单位：元

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	445,787,864.42	327,539,062.56
调整后期初未分配利润	445,787,864.42	327,539,062.56
加：本期归属于母公司所有者的净利润	62,216,606.78	106,019,708.03
应付普通股股利	467,459.38	51,476,466.62
转作股本的普通股股利	-467,459.38	
分给其他单位利润		
期末未分配利润	508,004,471.20	382,082,303.97

调整期初未分配利润明细：

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

## 61、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,087,199,006.85	878,360,961.49	1,123,939,233.09	871,497,740.75
其他业务	3,532,899.92	2,066,270.62	6,452,146.10	3,773,636.46
合计	1,090,731,906.77	880,427,232.11	1,130,391,379.19	875,271,377.21

## 62、营业税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
营业税		21,827.83
城市维护建设税	42,272.43	33,274.96
教育费附加	18,116.75	23,287.48
关税	95,105.05	
合计	155,494.23	78,390.27

其他说明：

### 63、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
工薪支出	14,343,410.63	18,952,852.39
促销推广服务费	-2,874,671.98	6,933,362.85
差旅费	8,561,984.20	5,683,568.59
广告宣传费	2,046,410.24	5,290,174.01
装卸运输费	4,834,278.31	3,270,271.20
汽车费用	2,073,088.79	1,606,774.60
物料费	2,681,417.28	2,162,475.78
办公费	448,151.01	918,816.73
折旧摊销费	207,305.75	346,279.88
业务招待费	204,271.00	138,398.00
其他	868,505.07	617,921.67
合计	33,394,150.30	45,920,895.70

其他说明：

### 64、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
工薪支出	37,158,146.63	30,742,299.87
折旧摊销及物耗	15,754,740.60	8,761,604.86
办公费	8,975,166.40	8,966,652.42
中介机构费用	1,539,426.50	4,422,245.14
业务招待费	1,779,588.83	2,295,447.50
差旅费	2,548,747.95	2,873,245.63
汽车费用	1,467,381.65	2,135,801.86
规费及税金	2,064,945.76	1,458,144.03
其他	12,608,414.06	10,319,850.11
合计	83,896,558.38	71,975,291.42

其他说明：

### 65、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	38,060,583.41	20,044,280.90
减：利息收入	4,932,512.85	11,462,846.06
汇兑损益	4,162.22	68,745.84
其他	30,167.92	137,578.41
合计	33,162,400.70	8,650,267.41

其他说明：

## 66、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	-1,222,091.49	4,561,955.56
二、存货跌价损失		3,750,000.00
合计	-1,222,091.49	8,311,955.56

其他说明：

## 67、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

其他说明：

## 68、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	1,335,749.37	694,002.76
合计	1,335,749.37	694,002.76

其他说明：

## 69、营业外收入

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
其中：固定资产处置利得		312,825.66	
无形资产处置利得		312,825.66	

政府补助	6,373,222.50	1,435,500.00	6,373,222.50
其它	873,545.41	468,932.63	873,545.41
合计	7,246,767.91	2,217,258.29	7,246,767.91

计入当期损益的政府补助：

单位：元

补助项目	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/与收益相关
工业技术改造专项资金		82,500.00	与收益相关
财政委员会拨款-2013 年战略性专项资金		1,000,000.00	与收益相关
2014 年生物产业第四批品牌培育扶持计划芭田品牌培育项目资金	690,000.00		与收益相关
其他资源勘探信息	800,000.00		与收益相关
深圳财政库拨款	3,308,200.00		与收益相关
控施肥项目技改补贴	82,500.00		与收益相关
深圳市财政委员会拨款农业专项资金	1,000,000.00		与收益相关
排放权交易所拨款	283,000.00	100,000.00	与收益相关
财政局拨款-2015 年科技专项资金	4,000.00		与收益相关
三件发明专利资助	6,000.00		与收益相关
深圳市委组织部 13 年双创计划第一批资助资金		150,000.00	与收益相关
徐州市重点项目(γ-聚谷氨酸)政府补贴		100,000.00	与收益相关
沛县科技局水溶性硅肥前端技术研发及其产业化项目资金补贴	100,000.00		
资源化利用餐厨垃圾生产生物有机肥技术转化与应用	99,522.50	3,000.00	与收益相关
合计	6,373,222.50	1,435,500.00	--

其他说明：

## 70、营业外支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的
----	-------	-------	-------------

			金额
非流动资产处置损失合计	4,726.48	398,078.06	4,726.48
其中：固定资产处置损失	4,726.48	398,078.06	4,726.48
对外捐赠		108,800.00	
滞纳金及罚款支出		94,638.68	
其他	249,175.82	26,921.48	249,175.82
合计	253,902.30	628,438.22	253,902.30

其他说明：

## 71、所得税费用

### (1) 所得税费用表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	13,246,734.91	19,052,879.36
递延所得税费用	-6,257,800.37	-2,984,792.77
合计	6,988,934.54	16,068,086.59

### (2) 会计利润与所得税费用调整过程

单位：元

项目	本期发生额
利润总额	69,246,777.51
按法定/适用税率计算的所得税费用	10,387,016.63
子公司适用不同税率的影响	85,085.35
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	2,765,154.44
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	9,478.49
本期已确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	-6,257,800.37
所得税费用	6,988,934.54

其他说明

## 72、其他综合收益

详见附注。



**73、现金流量表项目**
**(1) 收到的其他与经营活动有关的现金**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	4,932,512.85	11,462,846.06
政府补助	6,373,222.50	1,435,500.00
其他	751,121.31	468,932.63
合计	12,056,856.66	13,367,278.69

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	本期发生额	上期发生额
银行手续费	28,604.60	137,578.41
销售费用	20,712,733.02	23,402,489.65
管理费用	28,141,817.78	27,424,440.71
往来款	22,781,199.92	47,040,357.38
保证金		100,000,000.00
其他		398,078.06
合计	71,664,355.32	198,402,944.21

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	本期发生额	上期发生额

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	本期发生额	上期发生额

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	本期发生额	上期发生额
票据保证金收付净额	3,675,153.53	13,933,221.82
合计	3,675,153.53	13,933,221.82

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	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

**74、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	62,257,842.97	106,397,937.86
加：资产减值准备	-1,222,091.49	8,311,955.56
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	22,826,137.13	19,523,698.84
无形资产摊销	4,157,219.55	915,637.46
长期待摊费用摊销	2,244,043.40	1,791,561.11
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）	4,726.48	85,252.40
财务费用（收益以“-”号填列）	37,990,901.98	20,044,280.90
投资损失（收益以“-”号填列）	-1,335,749.37	-694,002.76
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-6,257,800.37	-2,984,792.77
存货的减少（增加以“-”号填列）	-36,097,954.15	8,520,618.34
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-68,191,245.03	-104,772,128.69
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	3,905,162.69	-135,191,549.09

经营活动产生的现金流量净额	20,281,193.79	-78,051,530.84
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：	--	--
3. 现金及现金等价物净变动情况：	--	--
现金的期末余额	423,247,426.49	756,840,004.94
减：现金的期初余额	467,764,829.18	948,629,777.69
现金及现金等价物净增加额	-44,517,402.69	-191,789,772.75

## (2) 本期支付的取得子公司的现金净额

单位：元

	金额
其中：	--
其中：	--
其中：	--

其他说明：

## (3) 本期收到的处置子公司的现金净额

单位：元

	金额
其中：	--
其中：	--
其中：	--

其他说明：

## (4) 现金和现金等价物的构成

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	423,247,426.49	467,764,829.18
其中：库存现金	354,854.18	402,732.54
可随时用于支付的银行存款	422,892,572.31	467,362,096.64
三、期末现金及现金等价物余额	423,247,426.49	467,764,829.18
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物	31,993,527.47	35,668,681.00

其他说明：

## 75、所有者权益变动表项目注释

说明对上年期末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：

无

## 76、所有权或使用权受到限制的资产

单位：元

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	31,993,527.47	银行承兑汇票保证金
合计	31,993,527.47	--

其他说明：

项目	余额	受限原因
货币资金	31,993,527.47	银行承兑汇票保证金
合计	31,993,527.47	---

## 77、外币货币性项目

### (1) 外币货币性项目

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
其中：美元	777,100.02	6.1136	4,750,878.68

其他说明：

(2) 境外经营实体说明，包括对于重要的境外经营实体，应披露其境外主要经营地、记账本位币及选择依据，记账本位币发生变化的还应披露原因。

适用  不适用

## 78、套期

按照套期类别披露套期项目及相关套期工具、被套期风险的定性和定量信息：

## 79、其他

### 八、合并范围的变更

#### 1、非同一控制下企业合并

##### (1) 本期发生的非同一控制下企业合并

单位：元

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例	股权取得方式	购买日	购买日的确定依据	购买日至期末被购买方的收入	购买日至期末被购买方的净利润
北京世纪阿莫斯生物技术有限公司	2015年05月26日	142,600,000.00	100.00%	发行股份购买	2015年05月31日	2015年5月31日,公司向阿莫斯派驻董事,实际上已经控制了阿莫斯的财务和经营政策,并享有相应的利益、承担相应的风险。	2,173,882.14	-730,661.88

其他说明：

##### (2) 合并成本及商誉

合并成本	北京世纪阿莫斯生物技术有限公司	XX公司	可无限量加列
--现金	8000000		
--非现金资产的公允价值			
--发行或承担的债务的公允价值			
--发行的权益性证券的公允价值	134600000		
--或有对价的公允价值			
--购买日之前持有的股权于购买日的公允价值			

--其他			
合并成本合计	142600000		
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	51,831,165.44		
商誉/合并成本小于取得的可辨认净资产公允价值份额的金额	90,768,834.56		

合并成本公允价值的确定方法、或有对价及其变动的说明：

大额商誉形成的主要原因：

其他说明：

### (3) 被购买方于购买日可辨认资产、负债

	北京世纪阿姆斯生物技术有限公司		XX公司		可无限量加列
	购买日公允价值	购买日账面价值	购买日公允价值	购买日账面价值	
资产：					
货币资金	6,793,005.86	6,793,005.86			
应收款项	16,945,977.69	16,945,977.69			
预付账款	7,637,945.63	7,637,945.63			
其他应收款	631,788.48	631,788.48			
存货	10,889,658.17	10,889,658.17			
固定资产	4,074,357.64	3,394,562.91			
无形资产	15,613,094.37	8,388,207.70			
可无限量加行					
负债：	38,557,777.00	38,557,777.00			
流动负债	38,557,777.00	38,557,777.00			
非流动负债					
递延所得税负债					
可无限量加行					
净资产	51,831,165.44	43,926,484.04			
减：少数股东权益	615,299.26	615,299.26			
取得的净资产	51,215,866.18	51,215,866.18			

可辨认资产、负债公允价值的确定方法：

企业合并中承担的被购买方的或有负债：

其他说明：

**(4) 购买日之前持有的股权按照公允价值重新计量产生的利得或损失**

是否存在通过多次交易分步实现企业合并且在报告期内取得控制权的交易

是  否

**(5) 购买日或合并当期期末无法合理确定合并对价或被购买方可辨认资产、负债公允价值的相关说明**

**(6) 其他说明**

**2、同一控制下企业合并**

**(1) 本期发生的同一控制下企业合并**

单位：元

被合并方名称	企业合并中取得的权益比例	构成同一控制下企业合并的依据	合并日	合并日的确定依据	合并当期期初至合并日被合并方的收入	合并当期期初至合并日被合并方的净利润	比较期间被合并方的收入	比较期间被合并方的净利润
--------	--------------	----------------	-----	----------	-------------------	--------------------	-------------	--------------

其他说明：

**(2) 合并成本**

或有对价及其变动的说明：

其他说明：

**(3) 合并日被合并方资产、负债的账面价值**

企业合并中承担的被合并方的或有负债：

其他说明：

**3、反向购买**

交易基本信息、交易构成反向购买的依据、上市公司保留的资产、负债是否构成业务及其依据、合并成本的确定、按照权益性交易处理时调整权益的金额及其计算：

**4、处置子公司**

是否存在单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

是  否

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

□ 是 √ 否

## 5、其他原因的合并范围变动

说明其他原因导致的合并范围变动（如，新设子公司、清算子公司等）及其相关情况：

2015年4月，本公司投资成立控股子公司沈阳芭田希杰生物科技有限公司，将其纳入合并范围。

## 6、其他

## 九、在其他主体中的权益

### 1、在子公司中的权益

#### (1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
				直接	间接	
好阳光	深圳市	深圳市	化工	100.00%	100.00%	设立
徐州芭田	徐州市	徐州市	化工	98.60%	98.60%	设立
贵港芭田	贵港市	贵港市	化工	98.69%	98.69%	设立
禾协肥业	徐州市	徐州市	化工	90.00%	90.00%	设立
贵港好阳光	贵港市	贵港市	化工	100.00%	100.00%	设立
芭田农资	深圳市	深圳市	化工	100.00%	100.00%	设立
和原生态	深圳市	深圳市	化工	97.20%	97.20%	设立
贵州芭田	贵州省	贵州省	化工	100.00%	100.00%	设立
北京芭田	北京市	北京市	化工	100.00%	100.00%	设立
江苏临港	江苏省	江苏省	贸易	100.00%	100.00%	合并
青岛新润	青岛市	青岛市	化工	60.00%	60.00%	合并
湖北芭田	湖北省	湖北省	化工	68.00%	100.00%	合并
广西芭田	南宁市	南宁市	农业	100.00%	100.00%	设立
北京阿姆斯	北京市	北京市	化工	100.00%	100.00%	合并
重庆阿姆斯	重庆市	重庆市	贸易	100.00%	100.00%	合并
甘肃阿姆斯	甘肃省	甘肃省	贸易	60.00%	60.00%	合并
阿姆斯工程	北京市	北京市	化工	100.00%	100.00%	合并
芭田希杰	沈阳市	沈阳市	化工	68.00%	68.00%	合并

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

本公司持有湖北芭田68%股权，根据与少数股东签订的有关协议，少数股东放弃其在湖北芭田的表决权，本公司拥有对湖北芭田100%的表决权。



持有半数或以下表决权但仍控制被投资单位、以及持有半数以上表决权但不控制被投资单位的依据：

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

确定公司是代理人还是委托人的依据：

其他说明：

## (2) 重要的非全资子公司

单位：元

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明：

其他说明：

## (3) 重要非全资子公司的主要财务信息

单位：元

子公司名称	期末余额						期初余额						
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	

单位：元

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量

其他说明：

## (4) 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制

## (5) 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持

其他说明：

## 2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

### (1) 在子公司所有者权益份额发生变化的情况说明

### (2) 交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响

其他说明

### 3、在合营安排或联营企业中的权益

#### (1) 重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
鲁化好阳光	山东	山东	化工	45.00%		权益法

在合营企业或联营企业的持股比例不同于表决权比例的说明：

持有 20% 以下表决权但具有重大影响，或者持有 20% 或以上表决权但不具有重大影响的依据：

#### (2) 重要合营企业的主要财务信息

项目	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
	鲁化好阳光	鲁化好阳光
流动资产	54,055,637.50	61,294,221.81
其中:现金和现金等价物	8,297,568.55	23,480,761.60
非流动资产	122,076,501.98	119,444,880.89
<b>资产合计</b>	<b>176,132,139.48</b>	<b>180,739,102.70</b>
流动负债	30,874,427.24	39,448,570.10
非流动负债	---	---
<b>负债合计</b>	<b>30,874,427.24</b>	<b>39,448,570.10</b>
少数股东权益	---	---
归属于母公司股东权益	145,257,712.24	141,290,532.60
按持股比例计算的净资产份额	65,365,970.51	63,268,646.81
调整事项	---	---
—商誉	---	---
—内部交易未实现利润	---	---
—其他	---	---
对合营企业权益投资的账面价值	65,365,970.51	63,268,646.81
存在公开报价的权益投资的公允价值	---	---
营业收入	134,104,914.67	11,035,223.62
财务费用		
所得税费用	---	
净利润	3,967,179.64	2,056,304.46
终止经营的净利润	---	---

其他综合收益	---	---
综合收益总额	3,967,179.64	2,056,304.46
企业本期收到的来自合营企业的股利	---	---

其他说明

### (3) 重要联营企业的主要财务信息

其他说明

### (4) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
合营企业：	--	--
下列各项按持股比例计算的合计数	--	--
联营企业：	--	--
下列各项按持股比例计算的合计数	--	--

其他说明

### (5) 合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明

合营企业向本公司转移资金的能力不存在重大限制。

### (6) 合营企业或联营企业发生的超额亏损

单位：元

合营企业或联营企业名称	累积未确认前期累计认的损失	本期未确认的损失（或本期分享的净利润）	本期末累积未确认的损失

其他说明

### (7) 与合营企业投资相关的未确认承诺

### (8) 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

## 4、重要的共同经营

共同经营名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例/享有的份额	
				直接	间接

在共同经营中的持股比例或享有的份额不同于表决权比例的说明：

共同经营为单独主体的，分类为共同经营的依据：

其他说明

## 5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

未纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关说明：

## 6、其他

## 十、与金融工具相关的风险

本公司的经营活动会面临各种金融风险：信用风险、流动风险和市场风险（主要为利率风险）。本公司整体的风险管理计划针对金融市场的不可预见性，力求减少对本公司财务业绩的潜在不利影响。

### 1、信用风险

本公司的信用风险主要来自货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款和可供出售金融资产等。管理层已制定适当的信用政策，并且不断监察这些信用风险的敞口。

本公司持有的货币资金，主要存放于商业银行等金融机构，管理层认为这些商业银行具备较高信誉和资产状况，存在较低的信用风险。本公司采取限额政策以规避对任何金融机构的信贷风险。

对于应收账款、其他应收款和应收票据，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对客户的财务状况、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其它因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。本公司会定期对客户信用记录进行监控，对于信用记录不良的客户，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。

截止2015年6月31日，本公司的前五大客户的应收款占本公司应收款项总额35.12%

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产(包括衍生金融工具)的账面金额。

### 2、流动性风险

流动性风险是指本公司无法及时获得充足资金,满足业务发展需要或偿付到期债务以及其他支付义务的风险。

本公司财务部门持续监控公司短期和长期的资金需求，以确保维持充裕的现金储备；同时持续监控是否符合借款协议的规定，从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。

截止2015年6月30日，本公司各项金融资产及金融负债以未折现的合同现金流量按到期日列示如下：

项目	期末余额					
	账面净值	账面原值	1年以内	1-2年	2-3年	3年以上
货币资金	455,240,953.96	455,240,953.96	455,240,953.96			
应收账款	47,939,944.94	56,238,450.81	28,612,342.52	19,404,139.58	3,737,534.18	6,865,528.71
应收票据	641,011.40	641,011.40	641,011.40			
其他应收款	37,899,973.39	43,822,247.28	39,075,149.22	102,834.40	875,062.62	3,769,201.04
<b>小计</b>	<b>541,721,883.69</b>	<b>555,942,663.45</b>	<b>523,569,457.10</b>	<b>19,506,973.98</b>	<b>4,612,596.80</b>	<b>10,634,729.75</b>
短期借款	705,875,012.00	705,875,012.00	705,875,012.00			
应付账款	88,417,416.85	88,417,416.85	32,504,673.40	51,169,828.19	2,372,062.10	2,370,853.16
预收账款	48,967,668.31	48,967,668.31	48,967,668.31			
其他应付款	56,847,513.40	56,847,513.40	20,276,172.68	33,143,712.27	3,427,628.45	
<b>小计</b>	<b>900,107,610.56</b>	<b>900,107,610.56</b>	<b>807,623,526.39</b>	<b>84,313,540.46</b>	<b>5,799,690.55</b>	<b>2,370,853.16</b>

续：

项目	期初余额					
	账面净值	账面原值	1年以内	1-2年	2-3年	3年以上
货币资金	503,433,510.18	503,433,510.18	503,433,510.18	---	---	---
应收账款	47,122,787.59	54,516,614.34	33,044,693.51	16,592,021.77	395,464.53	4,484,434.53
应收票据	9,522,000.00	9,522,000.00	9,522,000.00	---	---	---
其他应收款	13,828,761.47	19,669,349.83	11,501,105.29	646,059.32	1,863,939.62	5,658,245.60
<b>小计</b>	<b>573,907,059.24</b>	<b>587,141,474.35</b>	<b>557,501,308.98</b>	<b>17,238,081.09</b>	<b>2,259,404.15</b>	<b>10,142,680.13</b>
短期借款	618,655,012.00	618,655,012.00	618,655,012.00	---	---	---
应付账款	55,912,743.45	55,912,743.45	51,169,828.19	2,372,062.10	1,966,270.00	404,583.16
预收账款	48,083,371.27	48,083,371.27	48,083,371.27	---	---	---
其他应付款	36,571,340.72	36,571,340.72	33,143,712.27	3,427,628.45	---	---
<b>小计</b>	<b>759,222,467.44</b>	<b>759,222,467.44</b>	<b>751,051,923.73</b>	<b>5,799,690.55</b>	<b>1,966,270.00</b>	<b>404,583.16</b>

### 3、市场风险

#### 4、利率风险

本公司的利率风险主要产生于银行借款等。浮动利率的金融负债使本公司面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。本公司根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例。

本公司财务部门持续监控公司利率水平。利率上升会增加新增带息债务的成本以及本公司尚未付清的以浮动利率计息的带息债务的利息支出，并对本公司的财务业绩产生重大的不利影响，管理层会依据最新的市场状况及时做出调整，以尽可能降低利率风险。

#### 1. 其他价格风险

无。

## 十一、公允价值的披露

### 1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

单位：元

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量	--	--	--	--
二、非持续的公允价值计量	--	--	--	--

- 2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据
- 3、持续和非持续第二层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息
- 4、持续和非持续第三层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息
- 5、持续的第三层次公允价值计量项目，期初与期末账面价值间的调节信息及不可观察参数敏感性分析
- 6、持续的公允价值计量项目，本期内发生各层级之间转换的，转换的原因及确定转换时点的政策
- 7、本期内发生的估值技术变更及变更原因
- 8、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况
- 9、其他

## 十二、关联方及关联交易

### 1、本企业的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	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
-------	-----	------	------	--------------	---------------

本企业的母公司情况的说明

A. 本公司的控股股东系自然人黄培钊，黄培钊直接持有本公司28.30%的股权，是本公司的实际控制人。

B. 本公司的子公司情况详见本财务报表附注在其他主体中的权益之说明。

控股股东名称	地址	持股比例	表决权比例
黄培钊	广东省深圳市福田区	28.30%	28.30%

本企业最终控制方是黄培钊。

其他说明：

### 2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注附注七（一）在子公司中的权益。

### 3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注七（二）在合营安排或联营企业中的权益。

本期与本公司发生关联方交易，或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况如下：

合营或联营企业名称	与本企业关系
-----------	--------

其他说明

#### 4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
张志新等自然人	本公司股东、关键管理人员

其他说明

#### 5、关联交易情况

##### (1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	获批的交易额度	是否超过交易额度	上期发生额
-----	--------	-------	---------	----------	-------

出售商品/提供劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
-----	--------	-------	-------

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

##### (2) 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

本公司受托管理/承包情况表：

单位：元

委托方/出包方名称	受托方/承包方名称	受托/承包资产类型	受托/承包起始日	受托/承包终止日	托管收益/承包收益定价依据	本期确认的托管收益/承包收益
-----------	-----------	-----------	----------	----------	---------------	----------------

关联托管/承包情况说明

本公司委托管理/出包情况表：

单位：元

委托方/出包方名称	受托方/承包方名称	委托/出包资产类型	委托/出包起始日	委托/出包终止日	托管费/出包费定价依据	本期确认的托管费/出包费
-----------	-----------	-----------	----------	----------	-------------	--------------

关联管理/出包情况说明

##### (3) 关联租赁情况

本公司作为出租方：

单位：元

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
-------	--------	-----------	-----------

本公司作为承租方：

单位：元

出租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁费	上期确认的租赁费
-------	--------	----------	----------

关联租赁情况说明

#### (4) 关联担保情况

本公司作为担保方

单位：元

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
------	------	-------	-------	------------

本公司作为被担保方

单位：元

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
-----	------	-------	-------	------------

关联担保情况说明

#### (5) 关联方资金拆借

单位：元

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
拆出				

#### (6) 关联方资产转让、债务重组情况

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
-----	--------	-------	-------

#### (7) 关键管理人员报酬

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员薪酬	1,496,901.37	1,710,116.31

#### (8) 其他关联交易

### 6、关联方应收应付款项

#### (1) 应收项目

单位：元



项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备

## (2) 应付项目

单位：元

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
------	-----	--------	--------

## 7、关联方承诺

## 8、其他

## 十三、股份支付

### 1、股份支付总体情况

适用  不适用

### 2、以权益结算的股份支付情况

适用  不适用

### 3、以现金结算的股份支付情况

适用  不适用

### 4、股份支付的修改、终止情况

### 5、其他

## 十四、承诺及或有事项

### 1、重要承诺事项

资产负债表日存在的重要承诺

#### 1、签订的尚未履行或尚未完全履行的工程建设及设备采购合同及有关财务支出

截至2015年6月30日止，本公司已经签订工程建设及设备采购合同承诺支付但尚未支付款项的金额约为28,282.42 万元。

#### 2、已签订的正在或准备履行的租赁合同及财务影响

2012年10月，本公司与港中大研究院（深圳）有限公司签订《房屋租赁合同》，租赁南山区高新技术园粤兴二道10号第七层、第八层用作办公，租赁期自2012年10月1日起至2017年7月25日止。

截至2015年6月30日止，与本公司重大的经营租赁有关的信息如下：

剩余租赁期	最低租赁付款额
-------	---------

1年以内（含1年）	3,746,246.00
1年以上2年以内（含2年）	6,422,136.00
2年以上3年以内（含3年）	3,746,246.00
合计	<b>13,914,628.00</b>

3、除存在上述承诺事项外，截止2015年6月30日，本公司无其他应披露未披露的重大承诺事项。

## 2、或有事项

(1) 资产负债表日存在的重要或有事项

(2) 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明

公司不存在需要披露的重要或有事项。

## 3、其他

## 十五、资产负债表日后事项

### 1、重要的非调整事项

单位：元

项目	内容	对财务状况和经营成果的影响数	无法估计影响数的原因

### 2、利润分配情况

### 3、销售退回

### 4、其他资产负债表日后事项说明

## 十六、其他重要事项

### 1、前期会计差错更正

(1) 追溯重述法

单位：元

会计差错更正的内容	处理程序	受影响的各个比较期间报表项目名称	累积影响数

(2) 未来适用法

会计差错更正的内容	批准程序	采用未来适用法的原因

## 2、债务重组

## 3、资产置换

(1) 非货币性资产交换

(2) 其他资产置换

## 4、年金计划

## 5、终止经营

单位：元

项目	收入	费用	利润总额	所得税费用	净利润	归属于母公司所有者的终止经营利润

其他说明

## 6、分部信息

(1) 报告分部的确定依据与会计政策

(2) 报告分部的财务信息

(3) 公司无报告分部的，或者不能披露各报告分部的资产总额和负债总额的，应说明原因。

(4) 其他说明

## 7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

## 8、其他

## 十七、母公司财务报表主要项目注释

### 1、应收账款

(1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	

按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	15,982,978.14	83.63%	768,820.89	4.81%	15,214,157.25	10,475,328.60	77.01%	531,405.08	5.07%	9,943,923.52
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	3,127,994.53	16.37%	3,127,994.53	100.00%	0.00	3,127,994.53	22.99%	3,127,994.53	100.00%	
合计	19,110,972.67	100.00%	3,896,815.42	20.39%	15,214,157.25	13,603,323.13	100.00%	3,659,399.61	26.90%	9,943,923.52

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，按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	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内分项			
1 年以内小计	15,811,745.36	732,651.88	5.00%
1 至 2 年	76,004.14	7,600.41	10.00%
2 至 3 年	95,228.64	28,568.59	30.00%
3 年以上			50.00%
合计	15,982,978.14	768,820.89	5.07%

确定该组合依据的说明：

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：

### (2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 237,415.81 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	收回方式

### (3) 本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
------	--------	------	------	---------	-------------

应收账款核销说明：

**(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况**

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额的比例(%)	已计提坏账准备
第一名	2,370,250.72	12.40	118,512.54
第二名	789,018.32	4.13	39,450.92
第三名	779,871.52	4.08	38,993.58
第四名	643,416.85	3.37	32,170.84
第五名	606,577.90	3.17	30,328.90
<b>合计</b>	<b>5,189,135.31</b>	<b>27.15</b>	<b>259,456.77</b>

**(5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款**
**(6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额**

其他说明：

**2、其他应收款**
**(1) 其他应收款分类披露**

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	1,471,193,662.77	98.68%			1,471,193,662.77	1,302,416,071.48	99.01%			1,302,416,071.48
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	16,035,532.74	1.08%	1,831,151.29	11.42%	14,204,381.45	9,409,868.76	0.71%	1,723,547.67	18.32%	7,686,321.09
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	3,622,227.36	0.24%	3,622,227.36	100.00%		3,622,227.36	0.28%	3,622,227.36	100.00%	

合计	1,490,851,422.87	100.00%	5,453,378.65	0.37%	1,485,398,044.22	1,315,448,167.60	100.00%	5,345,775.03	0.41%	1,310,102,392.57
----	------------------	---------	--------------	-------	------------------	------------------	---------	--------------	-------	------------------

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，按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	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内分项			
1 年以内小计	11,716,003.39	585,800.17	5.00%
1 至 2 年	1,897,964.07	189,796.41	10.00%
2 至 3 年	776,139.62	232,841.89	30.00%
3 年以上	1,645,425.66	822,712.83	50.00%
合计	16,035,532.74	1,831,151.29	11.42%

确定该组合依据的说明：

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

### (2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 107,603.63 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	转回或收回金额	收回方式

### (3) 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元

单位名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生

其他应收款核销说明：

**(4) 其他应收款按款项性质分类情况**

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
保证金及押金	1,747,253.06	1,158,340.00
备用金	7,959,609.99	5,276,816.99
代垫费用	1,154,362.18	765,283.47
关联方往来	1,471,193,662.77	1,302,416,071.48
其他	8,796,534.87	5,831,655.66
合计	1,490,851,422.87	1,315,448,167.60

**(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况**

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
贵州芭田	资金往来	1,124,736,521.23	1 年以内	75.44%	
和原控股	资金往来	31,774,044.14	1 年以内	2.13%	
芭田农资	资金往来	26,771,030.14	1 年以内	1.80%	
徐州芭田	资金往来	24,376,939.32	1 年以内	1.64%	
湖北芭田	资金往来	23,883,610.25	1 年以内	1.60%	
合计	--	1,231,542,145.08	--	82.61%	

**(6) 涉及政府补助的应收款项**

单位：元

单位名称	政府补助项目名称	期末余额	期末账龄	预计收取的时间、金额及依据

**(7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款**
**(8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额**

其他说明：

**3、长期股权投资**

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	1,341,073,703.80		1,341,073,703.80	1,178,073,703.80		1,178,073,703.80
对联营、合营企业投资	64,607,948.26		64,607,948.26	63,269,025.13		63,269,025.13
合计	1,405,681,652.06		1,405,681,652.06	1,241,342,728.93		1,241,342,728.93

**(1) 对子公司投资**

单位：元

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
好阳光	30,790,000.00			30,790,000.00		
芭田农资	5,000,000.00			5,000,000.00		
和原生态	97,841,646.09			97,841,646.09		
贵港芭田	226,737,181.62			226,737,181.62		
徐州芭田	211,074,876.09			211,074,876.09		
江苏临港	30,000,000.00			30,000,000.00		
贵州芭田	533,800,000.00			533,800,000.00		
北京芭田	2,000,000.00			2,000,000.00		
青岛新润	8,700,000.00			8,700,000.00		
湖北芭田	2,130,000.00			2,130,000.00		
广西芭田	30,000,000.00			30,000,000.00		
北京阿姆斯		142,600,000.00		142,600,000.00		
芭田希杰		20,400,000.00		20,400,000.00		
合计	1,178,073,703.80	163,000,000.00		1,341,073,703.80		

**(2) 对联营、合营企业投资**

单位：元

投资单	期初余	本期增减变动	期末余	减值准
-----	-----	--------	-----	-----



位	额	追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他	额	备期末余额
一、合营企业											
鲁化好	63,269,0			1,338,92						64,607,9	
阳光	25.13			3.13						48.26	
小计	63,269,0			1,338,92						64,607,9	
	25.13			3.13						48.26	
二、联营企业											
合计	63,269,0			1,338,92						64,607,9	
	25.13			3.13						48.26	

### (3) 其他说明

## 4、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	357,420,678.16	215,259,347.53	312,432,929.57	235,930,155.20
其他业务	428,406,775.47	407,214,502.92	285,930,908.40	275,447,780.59
合计	785,827,453.63	622,473,850.45	598,363,837.97	511,377,935.79

其他说明：

## 5、投资收益

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		130,968,895.45
权益法核算的长期股权投资收益	1,338,923.13	694,002.76
合计	1,338,923.13	131,662,898.21

## 6、其他

## 十八、补充资料

### 1、当期非经常性损益明细表

√ 适用 □ 不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	-4,726.48	
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)	6,373,222.50	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	624,369.59	
减: 所得税影响额	1,077,687.90	
少数股东权益影响额	2,792.31	
合计	5,912,385.40	--

对公司根据《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》定义界定的非经常性损益项目，以及把《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目，应说明原因。

适用  不适用

## 2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	3.88%	0.0710	0.0710
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	3.64%	0.0667	0.0667

## 3、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

(3) 境内外会计准则下会计数据差异原因说明，对已经境外审计机构审计的数据进行差异调节的，应注明该境外机构的名称

## 4、其他

## 第十节 备查文件目录

- 一、载有公司法定代表人、财务负责人和会计机构负责人签名并盖章的会计报告。
- 二、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。
- 三、载有公司法定代表人黄培钊先生签名的公司2015年半年度报告文本。
- 四、以上备查文件的备置地点：公司证券部办公室。

深圳市芭田生态工程股份有限公司

法定代表人:黄培钊

二〇一五年七月十六日