

江苏澄星磷化工股份有限公司
600078

2010 年年度报告

目录

一、 重要提示.....	2
二、 公司基本情况.....	2
三、 会计数据和业务数据摘要.....	3
四、 股本变动及股东情况.....	5
五、 董事、监事和高级管理人员.....	10
六、 公司治理结构.....	13
七、 股东大会情况简介.....	17
八、 董事会报告.....	17
九、 监事会报告.....	25
十、 重要事项.....	26
十一、 财务会计报告.....	32
十二、 备查文件目录.....	99

一、重要提示

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

(二) 公司全体董事出席董事会会议。

(三) 江苏公证天业会计师事务所有限公司为本公司出具了标准无保留意见的审计报告。

(四)

公司负责人姓名	李兴
主管会计工作负责人姓名	赵江
会计机构负责人（会计主管人员）姓名	赵江

公司负责人李兴、主管会计工作负责人赵江及会计机构负责人（会计主管人员）赵江声明：保证年度报告中财务报告的真实、完整。

(五) 公司不存在被控股股东及其关联方非经营性占用资金情况。

(六) 公司不存在违反规定决策程序对外提供担保的情况。

二、公司基本情况

(一) 公司信息

公司的法定中文名称	江苏澄星磷化工股份有限公司
公司的法定中文名称缩写	澄星股份
公司的法定英文名称	Jiangsu ChengXing Phosph-Chemicals Co., Ltd
公司的法定英文名称缩写	CXPC
公司法定代表人	李兴

(二) 联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	夏奕峰	夏正华
联系地址	江苏省江阴市梅园大街 618 号	江苏省江阴市梅园大街 618 号
电话	0510-80622327	0510-80622329
传真	0510-86281884	0510-86281884
电子信箱	cx@phosphatechina.com	cx@phosphatechina.com

(三) 基本情况简介

注册地址	江苏省江阴市花山路 208 号
注册地址的邮政编码	214432
办公地址	江苏省江阴市梅园大街 618 号
办公地址的邮政编码	214432
电子信箱	cx@phosphatechina.com

(四) 信息披露及备置地点

公司选定的信息披露报纸名称	上海证券报
登载年度报告的中国证监会指定网站的网址	http://www.sse.com.cn
公司年度报告备置地点	江苏省江阴市梅园大街 618 号公司证券部

(五) 公司股票简况

公司股票简况				
股票种类	股票上市交易所	股票简称	股票代码	变更前股票简称
A 股	上海证券交易所	澄星股份	600078	鼎球实业

(六) 其他有关资料

公司首次注册登记日期	1994 年 6 月 8 日
公司首次注册登记地点	江苏省宜兴市太华振兴路
公司变更注册日期	2003 年 11 月 20 日
公司变更注册地址	江苏省江阴市花山路 208 号
企业法人营业执照注册号	320000000009585
税务登记号码	320281250238337
组织机构代码	25023833-7
公司聘请的会计师事务所名称	江苏公证天业会计师事务所有限公司
公司聘请的会计师事务所办公地址	江苏省无锡市梁溪路 28 号

三、会计数据和业务数据摘要

(一) 主要会计数据

单位：元 币种：人民币

项目	金额
营业利润	63,552,592.92
利润总额	72,566,648.64
归属于上市公司股东的净利润	48,422,566.75
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	49,676,211.65
经营活动产生的现金流量净额	479,941,923.84

(二) 非经常性损益项目和金额

单位：元 币种：人民币

非经常性损益项目	金额
非流动资产处置损益	-11,259,579.39
计入当期损益的政府补助	7,523,775.93
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	1,337,444.50
所得税影响额	1,344,248.42
少数股东权益影响额（税后）	-199,534.36
合计	-1,253,644.90

报告期末公司前三年主要会计数据和财务指标

单位：元 币种：人民币

主要会计数据	2010 年	2009 年	本期比上年同期增减(%)	2008 年
营业收入	2,499,993,775.35	2,545,924,704.28	-1.80	3,053,178,346.26
利润总额	72,566,648.64	81,148,847.85	-10.58	186,354,497.00
归属于上市公司股东的净利润	48,422,566.75	59,912,418.24	-19.18	115,587,938.06
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	49,676,211.65	27,584,531.88	80.09	115,207,549.15
经营活动产生的现金流量净额	479,941,923.84	616,464,436.23	-22.15	1,021,956,639.87
	2010 年末	2009 年末	本期末比上年同期末增减(%)	2008 年末
总资产	6,077,762,455.52	5,610,937,231.04	8.32	5,162,929,261.26
所有者权益（或股东权益）	1,567,223,357.51	1,528,571,054.47	2.53	1,474,969,011.63

主要财务指标	2010 年	2009 年	本期比上年同期增减(%)	2008 年
基本每股收益（元/股）	0.074	0.092	-19.57	0.179
稀释每股收益（元/股）	0.083	0.100	-17.00	0.194
扣除非经常性损益后的基本每股收益（元/股）	0.076	0.042	+80.95	0.178
加权平均净资产收益率（%）	3.13	3.99	减少 0.86 个百分点	8.14
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率（%）	3.21	1.84	增加 1.37 个百分点	8.12
每股经营活动产生的现金流量净额（元/股）	0.74	0.95	-22.11	1.57
	2010 年末	2009 年末	本期末比上年同期末增减(%)	2008 年末
归属于上市公司股东的每股净资产（元/股）	2.41	2.35	+2.55	2.26

四、股本变动及股东情况

(一) 股本变动情况

1、股份变动情况表

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									
1、国家持股									
2、国有法人持股									
3、其他内资持股	138,815,496	21.31						138,815,496	21.31
其中：境内非国有法人持股	138,815,496	21.31						138,815,496	21.31
境内自然人持股									
4、外资持股									
其中：境外法人持股									
境外自然人持股									
二、无限售条件流通股									
1、人民币普通股	512,655,596	78.69				188	188	512,655,784	78.69
2、境内上市的外资股									
3、境外上市的外资股									
4、其他									
三、股份总数	651,471,092	100				188	188	651,471,280	100

股份变动的过户情况

报告期内，共计有 2,000 元的“澄星转债”转成股票 188 股，公司总股本增加至 651,471,280 股。

2、限售股份变动情况

报告期内，本公司限售股份无变动情况。

(二) 证券发行与上市情况

1、前三年历次证券发行情况

单位:张 币种:人民币

股票及其衍生证券的种类	发行日期	发行价格(元)	发行数量	上市日期	获准上市交易数量	交易终止日期
可转换公司债券、分离交易可转债、公司债类						
澄星转债	2007年5月10日	100	4,400,000	2007年5月25日	4,400,000	2012年5月10日

经中国证券监督管理委员会证监发行字[2007]95 号核准，公司于 2007 年 5 月 10 日起向社会公开发行面值为 4.4 亿元的可转换公司债券，实际募集资金净额 42,365.4 万元（扣除发行费用 1,634.6 万元）已于 2007 年 5 月 16 日全部到位，本次发行的可转换公司债券已于 2007 年 5 月 25 日在上海证券交易所上市交易，转股价格 10.58 元。债券简称“澄星转债”，债券代码“110078”。2007 年 11 月 12 日，澄星转债开始转股。

2、公司股份总数及结构的变动情况

报告期内，共计有 2000 元的“澄星转债”转成股票 188 股，公司总股本增加至 651,471,280 股。

3、现存的内部职工股情况

报告期末公司无内部职工股。

(三) 股东和实际控制人情况

1、股东数量和持股情况

单位：股

报告期末股东总数	80,223					
前十名股东持股情况						
股东名称	股东性质	持股比例 (%)	持股总数	报告期内 增减	持有有限售条件 股份数量	质押或冻结的股 份数量
江阴澄星实业集团有限公司	境内非国有法人	26.22	170,826,693	0	138,815,496	质押 170,826,693
江苏红柳床单有限公司	境内非国有法人	16.29	106,107,921	0	0	质押 106,107,921
陈利	境内自然人	0.29	1,888,555	+1,888,555	0	0
蔡燕冬	境内自然人	0.26	1,695,665	+1,695,665	0	0
郭佳峰	境内自然人	0.22	1,450,094	+1,450,094	0	0
沈建	境内自然人	0.15	955,100	+955,100	0	0
金士平	境内自然人	0.14	940,528	+940,528	0	0
于玲艳	境内自然人	0.13	826,300	+826,300	0	0
刘善智	境内自然人	0.12	800,000	+800,000	0	0
王晓萍	境内自然人	0.12	800,000	+800,000	0	0
前十名无限售条件股东持股情况						
股东名称	持有无限售条件股份数量		股份种类			
江苏红柳床单有限公司	106,107,921		人民币普通股			
江阴澄星实业集团有限公司	32,011,197		人民币普通股			
陈利	1,888,555		人民币普通股			
蔡燕冬	1,695,665		人民币普通股			
郭佳峰	1,450,094		人民币普通股			
沈建	955,100		人民币普通股			
金士平	940,528		人民币普通股			

于玲艳	826,300	人民币普通股
刘善智	800,000	人民币普通股
王晓萍	800,000	人民币普通股
上述股东关联关系或一致行动关系的说明	公司前十名股东中，持有有限售条件股份的股东之间无关联关系，其它股东未知其有关联关系或一致行动人关系。	

前十名有限售条件股东持股数量及限售条件

单位:股

序号	有限售条件股东名称	持有的有限售条件股份数量	有限售条件股份可上市交易情况		限售条件
			可上市交易时间	新增可上市交易股份数量	
1	江阴澄星实业集团有限公司	138,815,496	2011年4月5日	138,815,496	在 2007 年度股东大会后十二个月不转让或上市交易本公司股份、二十四个月内通过证券交易所挂牌交易出售所本公司股份不超过公司总股本的 5%、三十六个月内通过证券交易所挂牌交易出售所持有本公司股份不超过公司总股本的 10%。

2、控股股东及实际控制人情况

(1) 控股股东情况

○ 法人

单位：万元 币种：人民币

名称	江阴澄星实业集团有限公司
单位负责人或法定代表人	李兴
成立日期	1989年11月7日
注册资本	82,000
主要经营业务或管理活动	贸易、实业投资和投资管理

(2) 实际控制人情况

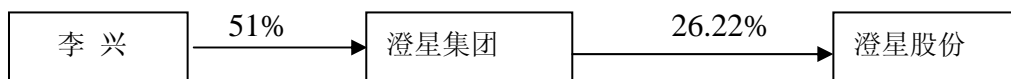
○ 自然人

姓名	李兴
国籍	中国
是否取得其他国家或地区居留权	否
最近 5 年内的职业及职务	李兴先生 1953 年生，大专学历，高级经济师。1984 年 12 月起一直担任澄星集团法定代表人，1998 年 12 月起一直兼任本公司董事，其中 1998 年 12 月至 2001 年 3 月兼任澄星股份总经理，1998 年 12 月至 2001 年 9 月兼任本公司董事长，现任中共澄星集团党委书记、澄星集团董事局主席兼总裁，并担任中国石油和化学工业协会副会长、中国五矿化工进出口商会磷及磷制品分会理事长、中国洗涤用品工业协会常务理事，2006 年 9 月起任本公司董事长。

(3) 控股股东及实际控制人变更情况

本报告期内公司控股股东及实际控制人没有发生变更。

(4) 公司与实际控制人之间的产权及控制关系的方框图



3、其他持股在百分之十以上的法人股东

单位:万元 币种:人民币

法人股东名称	法定代表人	成立日期	主要经营业务或管理活动	注册资本
江苏红柳床单元有限公司	黄建钧	1988年4月22日	被单、被套、枕套等系列纺织装饰用品及本公司产品的自营进出口业务, 拉链带, 纯棉涤棉坯布。	4,200

(四) 可转换公司债券情况

1、转债发行情况

经中国证券监督管理委员会证监发行字[2007]95号核准,公司于2007年5月10日起向社会公开发行面值为4.4亿元的可转换公司债券,实际募集资金净额42,365.4万元(扣除发行费用1,634.6万元)已于2007年5月16日全部到位,本次发行的可转换公司债券已于2007年5月25日在上海证券交易所上市交易,转股价格10.58元。债券简称“澄星转债”,债券代码“110078”。2007年11月12日,澄星转债开始转股。2008年6月17日,公司实施了2007年度利润分配方案,根据澄星股份可转债募集说明书发行条款及中国证监会关于可转债发行的有关规定,“澄星转债”初始转股价格于2008年6月18日起由原来的10.58元/股调整为10.56元/股。2009年6月3日,公司实施了2008年度利润分配方案,根据澄星股份可转债募集说明书发行条款及中国证监会关于可转债发行的有关规定,“澄星转债”转股价格于2009年6月4日起由原来的10.56元/股调整为10.55元/股。2010年7月16日,公司实施了2009年度利润分配方案,根据澄星股份可转债募集说明书发行条款及中国证监会关于可转债发行的有关规定,“澄星转债”转股价格于2010年7月19日起由原来的10.55元/股调整为10.54元/股。

2、报告期转债持有人及担保人情况

期末转债持有人数	974	
本公司转债的担保人	中国农业银行江苏省分行	
前十名转债持有人情况如下:		
可转换公司债券持有人名称	期末持债数量(元)	持有比例(%)
兴业可转债混合型证券投资基金	35,000,000	15.89
信诚人寿保险有限公司	16,397,000	7.44
富国天利增长债券投资基金	16,068,000	7.29
银华信用债券型证券投资基金	14,219,000	6.45
CITIGROUP GLOBAL MARKETS LIMITED	13,335,000	6.05
华商稳健双利债券型证券投资基金	11,700,000	5.31
工银瑞信精选平衡混合型证券投资基金	10,000,000	4.54

中国人寿资产管理有限公司	7,842,000	3.56
华安理财 1 号稳定收益集合资产管理计划	7,800,000	3.54
全国社保基金二零三组合	7,000,000	3.18

3、报告期转债变动情况

单位:元 币种:人民币

可转换公司债券名称	本次变动前	本次变动增减				本次变动后
		转股	赎回	回售	其它	
澄星转债	220,298,000	188				220,296,000

4、报告期转债累计转股情况

报告期转股额(元)	2,000
报告期转股数(股)	188
累计转股数(股)	11,647,331
累计转股数占转股前公司已发行股份总数(%)	1.82
尚未转股额(元)	220,296,000
未转股转债占转债发行总量比例(%)	50.07

5、转股价格历次调整情况

单位:元 币种:人民币

转股价格调整日	调整后转股价格	披露时间	披露媒体	转股价格调整说明
2008年6月18日	10.56	2008年6月12日	上海证券报	2008年6月17日,公司实施了2007年度利润分配方案,根据有关规定,“澄星转债”初始转股价格于2008年6月18日起由原来的10.58元/股调整为10.56元/股。
2009年6月4日	10.55	2009年5月27日	上海证券报	2009年6月3日,公司实施了2008年度利润分配方案,“澄星转债”转股价格于2009年6月4日起由原来的10.56元/股调整为10.55元/股。
2010年7月19日	10.54	2010年7月13日	上海证券报	2010年7月16日,公司实施了2009年度利润分配方案,“澄星转债”转股价格于2010年7月19日起由原来的10.55元/股调整为10.54元/股。
截止本报告期末最新转股价格		10.54		

6、转债其他情况说明

本公司可转换公司债券的转股期的起止时间为2007年11月10日至2012年5月10日。

五、董事、监事和高级管理人员

(一) 董事、监事和高级管理人员持股变动及报酬情况

单位：股

姓名	职务	性别	年龄	任期起始日期	任期终止日期	年初持股数	年末持股数	变动原因	报告期内从公司领取的报酬总额（万元）（税前）	是否在股东单位或其他关联单位领取报酬、津贴
李兴	董事长	男	58	2009年9月26日	2012年9月26日	0	0		0	是
陆宏伟	副董事长	男	47	2009年9月26日	2012年9月26日	0	0		0	是
蒋大庆	董事、总经理	男	47	2009年9月26日	2012年9月26日	0	0		12	否
傅本度	董事	男	50	2009年9月26日	2012年9月26日	0	0		0	是
周忠明	董事	男	43	2009年9月26日	2012年9月26日	0	0		0	是
钱钧	董事、副总经理	男	43	2009年9月26日	2012年9月26日	0	0		10	否
王国尧	独立董事	男	64	2009年9月26日	2012年9月26日	0	0		2	否
沈国泉	独立董事	男	65	2009年9月26日	2012年9月26日	0	0		2	否
王荣朝	独立董事	男	45	2009年9月26日	2012年9月26日	0	0		2	否
刘伟东	监事会主席	男	37	2009年9月26日	2012年9月26日	0	0		0	是
江国林	监事	男	41	2009年9月26日	2012年9月26日	0	0		5	否
江新华	监事	男	33	2009年9月26日	2012年9月26日	0	0		0	是
黄晓鸣	副总经理	男	42	2009年9月26日	2012年9月26日	0	0		10	否
夏奕峰	董事会秘书	男	35	2009年9月26日	2012年9月26日	0	0		8	否
赵江	财务总监	男	48	2009年9月26日	2012年9月26日	0	0		10	否
合计									61	

董事、监事、高级管理人员最近 5 年的主要工作经历:

(1) 李兴, 1953 年生, 大专学历, 高级经济师。1998 年 12 月起一直兼任本公司董事, 其中 1998 年 12 月至 2001 年 3 月兼任澄星股份总经理, 1998 年 12 月至 2001 年 9 月兼任本公司董事长, 现任中共澄星集团党委书记、澄星集团董事局主席兼总裁, 并担任中国石油和化学工业协会副会长、中国五矿化工进出口商会磷及磷制品分会理事长、中国洗涤用品工业协会常务理事, 2006 年 9 月起任本公司董事长。

(2) 陆宏伟, 1964 年生, 南京大学经济学硕士, 高级经济师, 2002 年 9 月至今, 任澄星集团常务副总裁; 2003 年 9 月起任本公司董事; 2004 年 4 月至今兼任江苏新亚化工有限公司董事长、总经理, 2006 年 9 月起任本公司副董事长。

(3) 蒋大庆, 1964 年生, 南京大学经济学学士, 加拿大 Guelph 大学营销学硕士。2001 年 9 月至 2006 年 9 月任澄星集团副总裁, 2006 年 9 月起任本公司董事、总经理。

(4) 傅本度, 1961 年生, 大专学历, 高级工程师。2001 年 3 月至 2006 年 9 月任本公司董事兼总经理; 2001 年 3 月起兼任澄星集团董事; 2004 年 4 月起兼任江苏新亚化工有限公司副董事长; 2006 年 9 月起任本公司董事。

(5) 周忠明, 1968 年生, 研究生学历, 会计师。2001 年 9 月至 2006 年 9 月, 任本公司董事长, 2001 年 3 月起兼任澄星集团董事, 2006 年 9 月起任本公司董事。

(6) 钱钧, 1968 年生, 美国马里兰大学 EMBA。2000 年 1 月至 2006 年 9 月任澄星集团总裁助理, 2006 年 9 月起任本公司副总经理, 2009 年 3 月起任本公司董事。

(7) 王国尧, 1947 年生, 大专学历, 经济师。2004 年 12 月至 2006 年 12 月任江阴市新国联投资发展有限公司董事长, 现任江苏澳洋顺昌金属材料股份有限公司独立董事、江苏四环生物股份有限公司独立董事, 2006 年 9 月起任本公司独立董事。

(8) 沈国泉, 1946 年生, 大专学历, 中国注册会计师, 中国注册资产评估师、经济师。现任江阴虹桥会计师事务所主任会计师、江南模塑科技股份有限公司独立董事, 2006 年 9 月起任本公司独立董事。

(9) 王荣朝, 1966 年生, 南京大学法律硕士, 律师。2002 年起在江苏曹志才律师事务所工作, 现任江苏远闻律师事务所江阴分所律师、江南模塑科技股份有限公司独立董事, 2006 年 9 月起任本公司独立董事。

(10) 刘伟东, 1974 年生, 大专学历, 助理经济师。2001 年 3 月至今任澄星集团董事局秘书、办公室主任; 2003 年 9 月起兼任本公司监事, 2009 年 5 月起任本公司监事会主席。

(11) 江国林, 1970 年生, 大专学历, 1999 年 12 月至 2006 年 1 月任江阴澄星日化有限公司五钠车间主任, 2006 年 2 月起任本公司生产部负责人, 2006 年 9 月起任本公司职工代表监事。

(12) 江新华, 1978 年生, 大专学历, 2000 年 12 月至 2006 年 1 月任澄星集团总裁办公室秘书, 2006 年 2 月至今任澄星集团总裁办副主任, 2009 年 5 月起任本公司监事。

(13) 黄晓鸣, 1969 年生, 大专学历, 工程师。2001 年 3 月至今任本公司副总经理, 兼澄星集团董事。

(14) 夏奕峰, 1976 年生, 本科学历, 2001 年 9 月起任本公司证券事务代表、证券部副经理, 2007 年 7 月起任本公司董秘。

(15) 赵江, 1963 年生, 大专学历, 会计师、审计师、中国注册会计师。2002 年 3 月至今任本公司审计部经理, 2003 年 9 月至 2009 年 6 月 24 日任本公司监事, 2009 年 6 月 25 日起至今任公司财务总监。

(二) 在股东单位任职情况在股东单位任职情况

姓名	股东单位名称	担任的职务	任期起始日期	任期终止日期	是否领取报酬津贴
李兴	江阴澄星实业集团有限公司	董事局主席、总裁	2010年3月1日	2013年3月1日	是
陆宏伟	江阴澄星实业集团有限公司	常务副总裁	2010年3月1日	2013年3月1日	是
傅本度	江阴澄星实业集团有限公司	董事	2010年3月1日	2013年3月1日	是
周忠明	江阴澄星实业集团有限公司	董事	2010年3月1日	2013年3月1日	是
黄晓鸣	江阴澄星实业集团有限公司	董事	2010年3月1日	2013年3月1日	否
刘伟东	江阴澄星实业集团有限公司	董事局秘书、办公室主任	2010年3月1日	2013年3月1日	是

在其他单位任职情况

姓名	其他单位名称	担任的职务	任期起始日期	任期终止日期	是否领取报酬津贴
陆宏伟	江苏新亚化工有限公司	董事长、总经理	2004-04	-	否
傅本度	江苏新亚化工有限公司	副董事长	2004-04	-	否

(三) 董事、监事、高级管理人员报酬情况

董事、监事、高级管理人员报酬的决策程序	董事（含独立董事）、监事的年度报酬由股东大会批准后执行，高级管理人员的年度报酬由董事会批准后执行。
董事、监事、高级管理人员报酬确定依据	公司董事(除董事长)、监事不在公司领取董事、监事职务报酬,公司高级管理人员的报酬由董事会依据《公司章程》、《高级管理人员选择、考评、激励和约束制度（试行）》和《薪酬改革实施办法》确定；独立董事的年度报酬由《关于公司独立董事津贴、其他董事和监事报酬的暂行规定》确定。
董事、监事和高级管理人员报酬的实际支付情况	董事、监事和高级管理人员的报酬已支付完毕。

(四) 公司董事、监事、高级管理人员变动情况

本报告期内公司无董事、监事、高管人员变动。

(五) 公司员工情况

在职员工总数	2,913
公司需承担费用的离退休职工人数	0

专业构成	
专业构成类别	专业构成人数
生产人员	2,294
供销人员	116
技术人员	329
财务人员	56
行政人员	118
教育程度	
教育程度类别	数量（人）
大专及以上	736
高中（含中专）	1,414
高中以下	763

六、公司治理结构

（一）公司治理的情况

1、公司治理的情况

报告期内，公司严格按照《公司法》、《证券法》等法律法规和中国证监会、上海证券交易所发布的有关公司治理的规范性文件要求，不断完善公司治理结构，建立了既符合我国有关法律法规和证券监管部门的要求，又能满足公司经营管理特点的内部控制体系，形成了一套规范的管理流程和方法。

公司董事会目前由 9 名董事组成，其中独立董事 3 名。董事会成员中有熟悉本公司业务的技术专家、财务专家、法律专家及经营管理专家，他们勤勉地履行职责，对公司内部控制高度重视，有利于公司规范运作、科学决策及各项内部控制制度的有效执行，同时公司设立了董事会战略委员会、提名委员会、审计委员会、薪酬和考核委员会等专业委员会，并制定了各专业委员会实施细则。这些制度对完善公司治理结构，规范公司决策和运作发挥着重要作用。

报告期内，按照中国证监会等部门发布的《企业内控基本规范》要求，公司及时制订了《年报信息披露重大差错责任追究制度》、《外部信息使用人管理制度》和《内幕信息知情人登记备案制度》，进一步完善了公司内部控制体系。

报告期内，公司注重关联方资金往来和对外担保等各项规范化工作，要求各子公司董事、监事、高级管理人员及财务负责人等认真学习中国证监会证监发（2003）56 号《关于规范上市公司与关联方资金往来及上市公司对外担保若干问题的通知》、《公司章程》、《防止大股东及关联方占用上市公司资金管理制度》、《敏感信息管理制度》等文件，严格杜绝资金被控股股东及其他关联方违规占用，对外担保、出现重大敏感信息事项等需按照规定履行法定的审批程序。

公司注重对高管的培训和教育，报告期内，公司累计安排 6 人次参加上海证券交易所和中国证监会江苏监管局举办的各类高管培训，进一步强化了高管人员的规范化意识和科学决策的理念。

报告期内，公司注重投资者关系维护，认真对待股东和投资者来电、来访，确保了公司投资者信息获取的公平、公正。公司依法履行信息披露义务，严格遵守公平、公正、公开的原则，真实、准确、完整地进行信息披露，维护了公司和投资者的合法权益。

2、公司治理专项活动总结

公司根据中国证监会《关于开展加强上市公司治理专项活动有关事项的通知》（证监公司字[2007]28号文件）的要求和江苏省证监局、上海证券交易所的具体部署，公司从2007年4月起认真开展了“公司治理专项活动”工作，先后完成了自查、公众评议及整改提高三个阶段的工作，接受了江苏证监局对本公司治理情况的专项检查，公司于2007年11月12日召开第五届董事会第十次会议，审议通过了《关于对公司治理专项检查监管意见的整改报告》，并按照整改报告的要求，在限期内完成了整改工作。根据《中国证券监督管理委员会公告[2008]27号》的有关要求，公司于2008年8月1日召开第五届董事会第十五次会议，审议通过了《公司治理专项活动整改情况说明》。

公司按照江苏证监局通知要求，积极开展对大股东占用上市公司资金问题进行自查自纠，公司组织对公司关联交易、大股东及其附属企业占用上市公司资金等情况进行了全面清查，未发现大股东及其附属企业占用上市公司资金的情况，并于2008年8月1日召开第五届董事会第十五次会议，审议通过了《关于与大股东及其他关联方资金往来情况的自查报告》。

公司治理是一项长期工作，虽然公司已完成了上市公司专项治理活动中的全部整改事项，但仍按照活动中提出的要求进行自查和完善，以确保公司治理水平持续提升。

（二）董事履行职责情况

1、董事参加董事会的出席情况

董事姓名	是否独立董事	本年应参加董事会次数	亲自出席次数	以通讯方式参加次数	委托出席次数	缺席次数	是否连续两次未亲自参加会议
王国尧	是	17	17	0	0	0	否
沈国泉	是	17	17	0	0	0	否
王荣朝	是	17	17	0	0	0	否

年内召开董事会会议次数	17
其中：现场会议次数	17
通讯方式召开会议次数	0
现场结合通讯方式召开会议次数	0

2、独立董事对公司有关事项提出异议的情况

报告期内，公司独立董事未对公司本年度的董事会议案及其他非董事会议案事项提出异议。

3、独立董事相关工作制度的建立健全情况、主要内容及独立董事履职情况

公司董事会为进一步健全董事会决策制度，提高运作水平，不断完善了独立董事相关制度，公司制订了专门的《独立董事年报工作制度》，并设立了董事会战略委员会、提名委员会、审计委员会、薪酬和考核

委员会等专业委员会，并制定了各专业委员会实施细则，保障独立董事能自由行使其职权，进一步促进公司健康、规范、快速发展。

独立董事能严格按照有关法律、法规要求积极履行职责，积极参加董事会，以其专业角度对公司经营决策和规范运作提出了许多建设性意见，并发表了独立意见，公司各独立董事勤勉尽职，促进了董事会决策的科学性和公司的规范运作，切实维护了公司和投资者的利益。

(三) 公司相对于控股股东在业务、人员、资产、机构、财务等方面的独立完整情况

	是否独立完整	情况说明
业务方面独立完整情况	是	公司独立拥有采购和销售系统，具有独立、完整的业务和自主经营能力。
人员方面独立完整情况	是	公司在劳动、人事、工资管理等方面完全独立；公司总经理、副总经理、财务负责人、董事会秘书等高级管理人员都在公司领取薪酬，没有在股东单位兼任具体管理职务的情况。
资产方面独立完整情况	是	公司拥有独立的生产系统、辅助生产系统和配套设施。
机构方面独立完整情况	是	公司设有财务部、审计监督部、销售部、生产部、采购部、工程项目部、仓储物流部、人力资源部、后勤管理部、质量管理办公室等职能部门和总经理办公室，公司的办公机构和生产经营场所与控股股东完全分开。
财务方面独立完整情况	是	公司设立了独立的财会管理部门，并建立了独立的会计核算体系和财务管理制度；独立在银行开户，并独立纳税。

(四) 公司内部控制制度的建立健全情况

1、内部控制建设的总体方案

公司内部控制的目标是：保证企业经营合法，管理有效，经营高效，财务真实，资产安全，信息披露及时、完整、客观和公平，保证实现企业发展战略。

2、内部控制制度建立健全的工作计划及其实实施情况

公司已建立了较为规范的法人治理结构，股东大会、董事会、监事会、总经理在各自的职责和权限内各行其事又相互监督和制约，公司按照《公司法》、《证券法》、《关于开展加强上市公司治理专项活动有关事宜的通知》和中国证监会有关规范性文件的要求，制订了《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《总经理工作细则》、《战略委员会工作细则》、《提名委员会工作细则》、《审计委员会工作细则》、《薪酬和考核委员会工作细则》、《募集资金管理办法》、《信息披露管理制度》、《投资者关系管理制度》、《敏感信息管理制度》、《独立董事年报工作制度》等行为规范。为了保证经营业务活动正常持续发展，公司根据行业特点、经营方式并结合公司自身业务具体情况，制订了专门的业务制度，包括生产经营、财务管理、人力资源、行政管理等方面，基本涵盖公司经营管理的各层面和各主要业务环节，为公司创造良好的企业内部经济环境和规范的生产经营程序。

3、内部控制检查监督部门的设置情况

公司董事会下设审计委员会，负责研究、监督并指导公司内部控制制度的实施，公司审计部和法律事务部、证券部配合审计委员会对各部门各子公司进行全面稽核和风险控制，通过及时检查，强化风险管理职能，确保公司规范运作和健康发展。

4、内部监督和内部控制自我评价工作开展情况

公司审计部负责内部审计工作，对公司、各职能部门、各子公司以及与财务收支有关的各项经济活动或经济效益情况等事项进行全面审计监督。

公司法律事务部对合同的签订进行必要审查，以及对合同履行情况进行必要的跟踪和监督。

5、董事会对内部控制有关工作的安排

公司董事会将进一步加强和完善内部控制制度的修订和落实工作，重点加强公司各级管理人员及新员工对内部控制制度的学习和掌握，进一步加强内部控制的监督检查。

6、与财务核算相关的内部控制制度的完善情况

公司已按《会计法》、《企业会计准则》制订了专门的《公司财务管理制度》，对日常财务事项实施全过程的规范，保证了公司财务信息的真实、准确和完整。

7、内部控制存在的缺陷及整改情况

公司现行的内部控制制度基本建立健全并得到有效执行，不存在重大缺陷，基本能适应公司管理和发展的需要。公司将来需要在子公司管理、投资论证等方面实施探索和创新，进一步提高风险控制水平和保障公司的盈利能力。

(五) 高级管理人员的考评及激励情况

公司根据 2010 年度经营计划的完成情况，按照公司制定的《高级管理人员选择、考评、激励和约束制度（试行）》和《薪酬改革实施办法》的规定，对高级管理人员进行考评，相关奖励措施也严格按制度规定实施。

(六) 公司是否披露内部控制的自我评价报告或履行社会责任的报告：否

(七) 公司建立年报信息披露重大差错责任追究制度的情况

为提高公司规范运作水平，增强信息披露的真实性、准确性、完整性和及时性，加大对年报信息披露责任人的问责力度，提高年报信息披露的质量和透明度，根据国家相关法律、法规、规范性文件的规定，结合公司实际情况，制定了《年报信息披露重大差错责任追究制度》。

七、股东大会情况简介

(一) 年度股东大会情况

会议届次	召开日期	决议刊登的信息披露报纸	决议刊登的信息披露日期
2009 年度股东大会	2010 年 5 月 20 日	上海证券报	2010 年 5 月 21 日

(二) 临时股东大会情况

会议届次	召开日期	决议刊登的信息披露报纸	决议刊登的信息披露日期
2010 年第一次临时股东大会	2010 年 6 月 21 日	上海证券报	2010 年 6 月 22 日

八、董事会报告

(一) 管理层讨论与分析

1、报告期总体经营状况

报告期内，纵观国内外经济发展形势，既存在许多有利条件，也面临着诸多的风险和挑战。国家宏观调控围绕保增长、调结构和抑通胀展开，磷化工市场也随之跌宕起伏，五月份国家发布了针对黄磷等 8 个行业将继续实行差别电价政策，从而加快了对高能耗产业中落后产能的淘汰力度，导致黄磷价格较为稳定。但磷化工下游产品仍然产能过剩，竞争较为激烈，导致磷化工下游产品的价格回升力度不大，给公司经营业绩提升带来了一定压力。面对以上形势，公司坚持以科学发展观为指导，积极应对复杂多变的市场形势，及时理清思路，努力在节能减排、降本增效、限制扩张性投资等方面下功夫、挖潜力，确保了公司总体经营平稳运行。

2010 年度，公司实现营业总收入 249,999.38 万元，比去年同期下降 1.80%；实现营业利润 6,355.26 万元，比去年同期增长 51.46%，实现净利润 7,236.93 万元，比去年同期增长 11.39%。

报告期内，公司节能减排能力显著提升，公司高效利用磷酸生产工艺反应热副产工业蒸汽项目、黄磷尾气净化发电项目、泥磷制酸项目与磷渣回收制酸等项目得到积极推进并取得一定实效。公司加速推进了化工物流项目，购买了海轮，增加了铁路自备车和化工品储罐，初步形成了公路、铁路、海运、长江船运为一体的现代化物流业。

报告期内，公司进一步强化内部管理，严格按照公司规范治理的要求，强化内控制度执行，严格预算管理，积极挖潜增效，推进公司全面持续稳健发展。

2、公司主营业务及其经营状况分析

(1) 主营业务分产品情况表

单位:万元 币种:人民币

分产品	营业收入	营业成本	营业利润率(%)	营业收入比上年增减(%)	营业成本比上年增减(%)	营业利润率比上年增减
磷酸	140,615.32	116,278.71	17.31	-0.54	+0.84	下降 1.13 个百分点
磷酸盐	77,919.31	69,631.99	10.64	-15.56	-16.30	增加 0.8 个百分点
黄磷	25,322.36	20,256.70	20.00	+50.26	+35.19	增加 8.91 个百分点

(2) 主营业务分地区情况表

单位:万元 币种:人民币

地区	营业收入	营业收入比上年增减(%)
国内	155,977.39	+6.93
国际	94,021.99	-13.52

3、报告期末公司资产负债表项目同比发生重大变动的说明

项目	2010 年度(元)	2009 年度(元)	增减比例(%)
预付款项	389,133,120.00	544,675,659.97	-28.56%
应收票据	170,854,989.70	243,466,582.82	-29.82%
应收账款	211,974,163.75	158,399,625.67	33.82%
其他应收款	22,758,656.11	14,341,771.95	58.69%
存货	868,727,555.02	575,190,241.45	51.03%
在建工程	178,221,781.19	130,080,002.84	37.01%
长期待摊费用	21,775,694.64	43,287,718.62	-49.70%
应付票据	1,340,754,416.25	997,020,000.00	34.48%
应付利息	6,876,451.13	5,622,518.54	22.30%
其他应付款	6,652,279.85	11,184,624.36	-40.52%
长期应付款	184,316,529.83	129,583,279.73	42.24%

- (1) 预付款项同比下降主要是因为报告期内预付材料款减少所致;
- (2) 应收票据同比下降主要是因为报告期末票据结算量减少所致;
- (3) 应收账款同比增加主要是因为报告期内业务扩大、赊销款增加所致;
- (4) 其他应收款同比增加主要是因为报告期内民生租赁保证金增加所致;
- (5) 存货同比增加主要是因为报告期内生产规模化、相应存货储备增加所致;
- (6) 在建工程同比增加主要是因为报告期末项目未完工所致;

- (7) 长期待摊费用同比下降主要是因为报告期内已摊销所致；
- (8) 应付票据同比增加主要是因为报告期末银行承兑汇票增加所致；
- (9) 应付利息同比增加主要是因为报告期内融资利率上升所致；
- (10) 其他应付款同比下降主要是因为报告期内已支付增加所致；
- (11) 长期应付款同比增加主要是因为报告期内设备融资租赁款增加所致。

4、报告期内公司资产减值损失、营业利润、利润总额等同比发生重大变动的说明

项目	2010 年度 (元)	2009 年度 (元)	增减比例 (%)
资产减值损失	3,536,670.89	-4,726,516.61	174.83%
营业利润	63,552,592.92	41,959,041.76	51.46%
所得税费用	197,343.73	16,180,639.12	-98.78%
营业外收入	10,048,314.26	39,965,294.16	-74.86%

- (1) 资产减值损失同比增加主要是因为计提坏账准备增加所致；
- (2) 营业利润同比增加主要是因为报告期内产品毛利率提高所致；
- (3) 所得税费用同比下降主要是因为报告期内递延所得税费用冲减所致；
- (4) 营业外收入同比下降主要是因为报告期内出口退税及政府补贴减少所致；

5、报告期公司现金流量构成情况的说明

项目	2010 年度 (元)	2009 年度 (元)	增减比例 (%)
经营活动产生的现金流量净额	479,941,923.84	616,464,436.23	-22.15%
投资活动产生的现金流量净额	-366,126,684.58	-285,373,621.37	28.30%
筹资活动产生的现金流量净额	95,231,007.41	-109,841,328.20	+186.70%

- (1) 经营活动产生的现金流量净额同比下降主要是因为报告期内支付原料款增加所致；
- (2) 投资活动产生的现金流量净额同比增加主要是因为报告期内项目投资增加所致；
- (3) 筹资活动产生的现金流量净额同比增加主要是因为报告期内借款净增加所致。

6、公司主要控股公司和参股公司的经营情况及业绩分析

(单位：万元)

子公司名称	业务性质	主要产品或服务	注册资本	2010 年末总资产	2010 年度净利润
江阴澄星日化有限公司	化工原料、日用化工生产、销售	磷酸盐类产品	19,000	84,302.36	-347.34
云南弥勒县磷电化工有限责任公司	磷化工原料、产品生产、销售	黄磷	4,600	44,436.00	4,418.96

云南宣威磷电有限责任公司	煤、电、磷化工产品 生产、销售	黄磷	62,365.40	161,593.91	5181.61
江苏兴霞物流配送有限公司	化工原料、化学危险 品经营	黄磷	2,000	67,732.88	-340.55
江阴澄星国际贸易有限公司	商品和技术贸易	磷化工产品销 售	1,000	34,630.88	-473.82

(二)公司对未来发展的展望

1、行业发展趋势及市场竞争格局

从国内目前磷化工行业发展的趋势来看，我国磷化工行业发展有五大趋势：一是要构建矿、电、磷循环经济产业链，实现可持续发展；二是产品结构向精细化、专用化发展；三是行业集中度不断提高；四是区域布局优化；五是注重技术创新。所有磷化工企业必须对自己重新进行战略定位，确定自己在市场竞争中的合理坐标，制订正确的战略措施，才能在未来的竞争中占据主动地位。

我国精细磷化工行业发展速度较快，目前我国磷化工生产企业在 500 家以上，磷酸盐生产能力约 300 万吨,产量约 200 万吨，共有 60 多个品种、100 多个规格，目前已是初级精细磷化工产品生产大国和出口大国，初级精细磷产品竞争激烈，产品附加值低，因此，公司应该在高附加值精细磷产品上持续改进，向食品级、药用级、电子级等高档的磷化工产品研发和生产转移已成为中国精细磷化工生产企业的战略重点。

2、发展战略及规划

公司的发展战略是：以磷为主、同心多圆、环状发展、向高向深、两头延伸。

公司的发展规划是持续进行磷化工资源优化配置，推进行业整合，实现集约化发展，发展循环经济，做好节能减排工作，不断提高企业市场竞争能力；有效控制磷化工资源，实现产业链向上下游的延伸；不断加大科技投入，提高产品的附加值和科技含量；以资源、成本、科技、品种、质量和服务的优势参与国际竞争，实现全球化经营；最终形成磷化工从“矿山（磷矿、煤矿）—电力—黄磷—精细磷化工系列产品—磷化工产品物流配送”完整的产业链，成为科技含量高、经济和社会效益好、资源配置合理、拥有企业核心竞争力和可持续发展能力的绿色精细磷化工企业，并跻身“国际磷化工前四强”。

公司面临的发展机遇和优势：

(1) 2011 年是我国十二五规划的开局之年，国际国内呈现新一轮产业科技革命和经济结构大调整的发展趋势，为公司加快转型升级发展提供了良好的环境。

(2) 随着云南矿电磷一体化基地的全部建成投产，公司拥有了完整的产业链条，并占有资源优势，公司通过提高磷矿石自给率，降低黄磷生产成本来提高经济效益水平以及抵御市场波动的能力。

(3) 国家宏观调控政策加快了对高能耗产业的淘汰力度，这对国内许多生产黄磷的小企业形成了较大冲击，而公司在矿电磷一体基地完成后，拥有了完整的产业链，并形成了一定的规模优势，公司将在严格的调控政策中取得一定的发展先机。

(4) 公司通过不断的企业文化建设, 已形成有澄星特色的文化理念, 并积极打造适合人才成长的管理机制和环境, 为企业的成长壮大增强了人才储备。

3、新年度经营计划

2011 年度公司主营业务收入、费用成本计划: 营业总收入力争达到 28 亿元, 营业总成本控制在 22.5 亿元以下, 费用控制在 4 亿元以下。

为实现 2011 年度经营计划, 公司拟采取以下策略和措施:

(1) 公司 2011 年总体工作思路是: 坚持以科学发展观为指导, 努力转变发展方式, 不断提高发展质量, 全面提升企业核心竞争力; 坚持以市场和经济效益为中心, 大力优化产品结构, 不断提升企业盈利水平, 增强防御市场风险能力; 坚持以节能减排为抓手, 大力发展循环经济, 不断提升技术创新水平, 增强先进技术和先进设备的应用能力。

(2) 坚持以经济效益为中心, 继续抓实“双增双节”和“向管理要效益”活动, 通过增加产量、降低消耗、优化结构、推进节能减排和循环经济等工作, 创造更多的效益。黄磷制造要在节电节能、节省物料消耗上做到资源利用再循环, 循环之中讲经济效益, 力争建成国内黄磷生产成本最低、经济循环最好、环境治理最佳、生态文明最优、经济效益最高的企业。

(3) 加快技术创新步伐, 大力推进项目建设, 以项目建设推动企业转型跨越发展。积极适应发展形势和政策调整的变化, 全力抓好一批节能减排、技改项目的建设。加快精细磷化工产品的开发应用; 继续加大新能源新产品的开发投入; 积极筹划开发有机磷产品。在创优创新的前提下积极扩大投入, 增强持续发展后劲。

(4) 加大市场拓展力度, 不断提高产品市场占有率, 做到联合同行扩大市场, 特色产品抢占市场, 开发新品引导市场, 苦练内功适应市场, 培育一批长期稳定、可靠的目标客户, 一切围绕市场转, 一切围绕用户干。

(5) 大力加强企业文化和企业理念宣传, 深化人才队伍建设, 完善人才薪酬激励、绩效考核等工作, 加强复合型人才和高端人才的引进和培养, 要通过培育的澄星企业文化和价值理念, 完善有澄星特色的企业文化体系, 提高企业凝聚力、向心力。

4、未来发展战略所需资金需求及使用计划

公司为完成 2011 年的经营计划, 在项目和经营上所需的资金及使用计划如下:

(1) 云南原料基地节能减排项目, 需继续投资约 6000 万元。

(2) 云南原料基地磷制品加工项目, 需投资约 5000 万元。

(3) 公司本部技术研发及改造, 需投资约 8000 万元。

以上投资项目资金来源为企业自有资金以及向银行借款。

5. 对公司未来发展战略和经营目标的实现产生不利影响的风险因素及对策

公司面临的不利因素主要有: 一、国内外经济运行中不稳定、不确定因素仍然较多, 国家货币政策调整、汇率波动的不稳定性均给公司的发展带来一定的压力; 二、劳动力、原材料、土地、燃料动力等生产要素成本在今后一个时期将呈现上升趋势, 资源、环境约束日益趋紧, 对企业提出了挑战。

面对上述困难，公司积极应对，采取了以下措施：一、按照资源节约型、环境友好型、经济循环型、综合效益型、和谐发展型，具有竞争比较优势、达一流水平的要求，加快转变经济发展方式，加速推进新型工业化，加大调整产业结构步伐，实现企业转型升级，不断做实、做精、做强企业。二、把坚持科学发展落实到转变企业发展方式、提高发展质量上来。由粗放型管理向精细化管理转变，由粗制品制造向高、精、尖产品创造提升。加大用高新技术改造传统产业的力度，加快高技术含量、高附加值产品的开发力度，努力在有机磷、生命磷的产业领域寻找突破，不断增加新产品销售份额。

（二）公司投资情况

1、募集资金使用情况

报告期内，公司无募集资金或前期募集资金使用到本期的情况。

2、非募集资金项目情况

报告期内，公司无非募集资金投资项目。

（三） 陈述董事会对公司会计政策、会计估计变更、重大会计差错更正、重大遗漏信息补充以及业绩预告修正的原因及影响的讨论结果，以及对有关责任人采取的问责措施及处理结果

报告期内，公司无会计政策、会计估计变更、重大会计差错更正、重大遗漏信息补充以及业绩预告修正。

（四）董事会日常工作情况

1、董事会会议情况及决议内容

会议届次	召开日期	决议刊登的信息披露报纸	决议刊登的信息披露日期
第六届董事会第五次会议	2010年3月16日	上海证券报	2010年3月17日
第六届董事会第六次会议	2010年3月24日	上海证券报	2010年3月26日
第六届董事会第七次会议	2010年4月6日	上海证券报	2010年4月8日
第六届董事会第八次会议	2010年4月20日	上海证券报	2010年4月21日
第六届董事会第九次会议	2010年4月21日	上海证券报	2010年4月22日
第六届董事会第十次会议	2010年4月28日	上海证券报	2010年4月30日
第六届董事会第十一次会议	2010年4月30日	上海证券报	2010年5月4日
第六届董事会第十二次会议	2010年5月26日	上海证券报	2010年5月28日
第六届董事会第十三次会议	2010年6月8日	上海证券报	2010年6月9日
第六届董事会第十四次会议	2010年6月23日	上海证券报	2010年6月24日
第六届董事会第十五次会议	2010年7月5日	上海证券报	2010年7月6日
第六届董事会第十六次会议	2010年7月22日	上海证券报	2010年7月23日
第六届董事会第十七次会议	2010年8月26日	上海证券报	2010年8月27日
第六届董事会第十八次会议	2010年9月17日	上海证券报	2010年9月18日
第六届董事会第十九次会议	2010年10月25日	上海证券报	2010年10月26日
第六届董事会第二十次会议	2010年11月22日	上海证券报	2010年11月24日
第六届董事会第二十一次会议	2010年12月8日	上海证券报	2010年12月9日

2、董事会对股东大会决议的执行情况

(1) 报告期内，公司董事会全面执行了股东大会通过的决议。

(2) 根据公司 2009 年度股东大会决议：以 2010 年 7 月 16 日公司总股本为基数，向全体股东每 10 股派发 0.15 元现金红利(含税)。公司于 7 月 13 日在《上海证券报》、上海证券交易所网站刊登了上述方案的实施公告，于 7 月 23 日实施完毕。

3、董事会下设的审计委员会相关工作制度的建立健全情况、主要内容以及履职情况汇总报告

报告期内，公司审计委员会按照中国证监会《关于做好上市公司 2010 年度报告及相关工作的通知》和公司《审计委员会年报工作程序》等有关规章制度的要求，为 2010 年审计做了大量的工作，具体情况报告如下：

一、与会计师事务所协商确定 2010 年报审计工作的时间安排（2011 年 2 月 11 日）

目前公司已初步完成财务报告的编制。根据审计委员会与会计师事务所协商，初步确定年审注册会计师于 2011 年 2 月 14 日开始进场审计，并于 3 月 24 日左右完成最终的审计报告。

二、审阅公司编制的财务会计报表，形成书面审阅意见

公司董事会审计委员会成员在江苏公证天业会计师事务所有限公司进场前审议了公司经理层提交的公司财务部门编制的 2010 年度财务会计报表等相关资料，通过询问公司有关财务人员及管理人员、查阅股东大会、董事会、监事会等相关会议资料、公司相关账册及凭证、以及对重大财务数据实施分析程序，形成审阅如下意见：

公司编制的财务会计报表的有关数据真实反映了公司截止 2010 年 12 月 31 日的资产负债情况和 2010 年度的生产经营成果，未发现重大错报、漏报情况；未发现大股东占用公司资金情况；未发现公司有对外违规担保情况及异常关联交易情况。

基于本次财务报表的审阅时间距离审计报告日及财务报表报出日尚有一段期间，提请公司财务部重点关注并严格按照新企业会计准则处理好资产负债日期后事项，以保证财务报表的公允性、真实性及完整性。

公司董事会审计委员会同意以公司经理层提交的公司财务部门编制的 2010 年度财务会计报表为基础开展 2010 年度的财务审计工作。

三、书面函件督促

在会计师事务所审计工作团队正式进场开始审计工作后，2011 年 2 月 18 日，审计委员会发出《审计督促函》，要求会计师事务所根据时间安排，加快工作进度，提高工作效率、按时完成审计任务。有问题及时与审计委员会沟通。年审注册会计师也已书面函件方式做出了回复。

四、在年审注册会计师出具初步审计意见后再次审阅财务会计报表，形成书面意见

2011 年 3 月 17 日，年审注册会计师出具初步审计意见后，审计委员会召开了与年审注册会计师的见面会，与其做了良好的沟通，并再次审阅了财务会计报表，发表审阅意见：1、同意年审注册会计师拟对公司财务会计报表出具的初步审计意见；2、同意公司以此财务报表为基础制作公司 2010 年度报告及摘要；3、江苏公证天业会计师事务所有限公司项目组应按照总体审计计划尽快完成审计工作，以保证公司 2010 年度报告的如期披露。

五、召开年审会议

2011 年 3 月 23 日，审计委员召开年审会议，一致表决通过了（1）《公司 2010 年财务会计报表的议案》；（2）《关于江苏公证天业会计师事务所从事公司 2010 度审计工作的总结报告》。

4、董事会下设的薪酬委员会的履职情况汇总报告

报告期内，公司薪酬与考核委员会严格按照《江苏澄星磷化工股份有限公司薪酬与考核委员会工作细则》，切实履行职责，主要负责制定公司董事及经理人员的考核标准并进行考核，制定、审查公司董事及经理人员的薪酬政策与方案，并指导董事会完善公司薪酬体系。

报告期内，公司董事、监事和高级管理人员根据各自的分工，认真履行了相应的职责，较好的完成了其工作目标和经济效益指标。经审核，年度内公司对董事、监事和高级管理人员所支付的薪酬公平、合理，符合公司有关薪酬政策、考核标准，同意公司在年度报告中披露对其支付的薪酬。

5、公司对外部信息使用人管理制度的建立健全情况

报告期内，公司严格执行外部信息使用人管理制度的相关规定，未出现违反外部信息使用人管理制度的情况。

6、董事会对于内部控制责任的声明

公司董事会对建立和完善内部控制制度负责，建立和维护内部有效的内部控制是董事会的责任，董事会认为：公司根据《公司法》、《证券法》、《会计法》、《企业内部控制基本规范》、《上市公司内部控制指引》等有关法律法规的要求，制定了从公司治理层面到财务管理、投资管理、资产管理、物资采购、生产管理、销售管理、质量管理、人力资源管理、行政管理等生产经营管理的各层面和各主要业务环节的内部控制制度并予以实施，确保了各项工作有章可循，规范运作，防范企业经营风险，保证公司资产安全，确保了财务报告及信息披露的真实、准确、完整。

7、内幕信息知情人管理制度的执行情况

公司内幕信息知情人不存在影响公司股价的重大敏感信息披露前利用内幕信息买卖公司股份的情况。

报告期内，公司严格按照《内幕信息知情人管理制度》的有关规定对内幕信息知情人进行登记备案，未出现违反《内幕信息知情人管理制度》的情况。

（五）利润分配或资本公积金转增股本预案

2010 年度母公司实现净利润 5,117,141.69 元，加年初未分配利润 267,562,041.14 元，提取法定盈余公积金 511,714.17 元，扣除上年度分配现金红利 9,772,067.79 元，本次可供股东分配利润 262,395,400.87 元。截止 2010 年末，资本公积金余额 270,668,983.46 元。

经公司董事会研究决定：2010 年度拟以 2010 年 12 月 31 日公司总股本 651,471,280 股为基数，向全体股东每 10 股派发 0.1 元现金红利(含税)，资本公积金不转增股本。

(六) 公司前三年分红情况

单位：元 币种：人民币

分红年度	现金分红的数额（含税）	分红年度合并报表中归属于上市公司股东的净利润	占合并报表中归属于上市公司股东的净利润的比率（%）
2007	12,796,478.98	84,928,493.82	15.07
2008	6,514,710.92	115,587,938.06	5.64
2009	4,730,192.58	59,912,418.24	7.90

九、监事会报告

(一) 监事会的工作情况

召开会议的次数	3 次
监事会会议情况	监事会会议议题
第六届监事会第三次会议	1、《2009 年度监事会工作报告》；2、《2009 年度报告及其摘要》；3、《2009 年度财务决算报告》；4、《2009 年度利润分配预案》；5、《关于 2010 年度日常关联交易的议案》；6、《2010 年第一季度报告》。
第六届监事会第四次会议	《2010 年半年度报告》。
第六届监事会第五次会议	《2010 年第三季度报告》。

(二) 监事会对公司依法运作情况的独立意见

2010 年度，公司董事会严格按照股东大会决议要求，认真履行了各项决议，其决策程序符合《公司法》和《公司章程》的规定。公司按照审慎经营，有效防范化解资产损失风险的原则，已建立了较为完善的内部控制制度；公司董事、总经理等高级管理人员执行公司职务时未发现有违反法律、法规、公司章程或损害公司利益的行为。

(三) 监事会对检查公司财务情况的独立意见

通过对公司财务制度执行情况和财务运行状况的检查，监事会认为公司财务制度健全，执行情况良好，公司财务运行正常；江苏公证天业会计师事务所有限公司出具的标准无保留意见的审计报告真实反映了公司的财务状况和经营成果。

(四) 监事会对公司最近一次募集资金实际投入情况的独立意见

公司最近一次募集资金实际投入项目和承诺投入项目一致。

(五) 监事会对公司收购、出售资产情况的独立意见

报告期内，公司收购、出售资产交易价格合理，未发现内幕交易，没有损害股东的权益或造成公司资产流失。

(六) 监事会对公司关联交易情况的独立意见

公司的关联交易公平，未损害公司利益。

十、重要事项

(一) 重大诉讼仲裁事项

本年度公司无重大诉讼、仲裁事项。

(二) 破产重整相关事项及暂停上市或终止上市情况

本年度公司无破产重整相关事项。

(三) 公司持有其他上市公司股权、参股金融企业股权情况

本年度公司无持有其他上市公司股权、参股金融企业股权的情况。

(四) 资产交易事项

1、收购资产情况

单位:万元 币种:人民币

交易对方或最终控制方	被收购资产	购买日	资产收购价格	是否为关联交易(如是,说明定价原则)	资产收购定价原则	所涉及的资产产权是否已全部过户	所涉及的债权债务是否已全部转移	关联关系
江阴黄田港仓储服务有限公司	仓储资产	2010年5月26日	4,026.58	是	根据评估协议定价	正在办理	是	控股股东
江阴澄利散装化工有限公司	储罐资产	2010年5月26日	8,997.17	是	根据评估协议定价	是	是	控股股东

2、出售资产情况

单位:万元 币种:人民币

交易对方	被出售资产	出售日	出售价格	是否为关联交易(如是,说明定价原则)	资产出售定价原则	所涉及的资产产权是否已全部过户	所涉及的债权债务是否已全部转移
昆明路马企业管理咨询有限公司	公司持有东川澄星磷业有限公司 90% 股权	2010年3月16日	4,087.31	否		是	是

(五) 报告期内公司重大关联交易事项

1、与日常经营相关的关联交易

单位:万元 币种:人民币

关联交易方	关联关系	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价原则	关联交易价格	关联交易金额	占同类交易金额的比例(%)	关联交易结算方式
江阴澄星实业集团有限公司热电厂	母公司的全资子公司	购买商品	蒸汽	以市场价格为依据进行交易。	205 元/吨	554.54	100	货币资金
江阴澄星实业集团有限公司热电厂	母公司的全资子公司	购买商品	电	以市场价格为依据进行交易。	0.547 元/度	2600.96	9.36	货币资金
江阴澄星实业集团有限公司热电厂	母公司的全资子公司	购买商品	软水	以市场价格为依据进行交易。	5 元/吨	165.61	100	货币资金
云南省弥勒县雷打滩水电有限责任公司	母公司的控股子公司	购买商品	电	参照当地水电市场价格,双方协商定价。	0.055 元/度	2111	7.6	货币资金
江阴澄星实业集团有限公司热电厂	母公司的全资子公司	出租	出租土地	以市场价格为依据进行交易	5000 元/亩	50	100	货币资金

(六) 重大合同及其履行情况

1、为公司带来的利润达到公司本期利润总额 10%以上(含 10%)的托管、承包、租赁事项

(1) 托管情况

本年度公司无托管事项。

(2) 承包情况

本年度公司无承包事项。

(3) 租赁情况

本年度公司无租赁事项。

2、担保情况

公司对外担保情况（不包括对控股子公司的担保）						
担保对象	发生日期	担保金额	担保类型	担保期限	担保是否已经履行完毕	是否为关联方担保
-	-	-	-	-	-	-
报告期内担保发生额合计			0			
报告期末担保余额合计			0			
公司对控股子公司的担保情况						
报告期内对控股子公司担保发生额合计			70,100			
报告期末对控股子公司担保余额合计			70,100			
公司担保总额情况（包括对控股子公司的担保）						
担保总额			70,100			
担保总额占公司净资产的比例			41.75%			
公司违规担保情况						
为控股股东及公司持股 50% 以下的其他关联方提供担保的金额				0		
直接或间接为资产负债率超过 70% 的被担保对象提供的债务担保金额				0		
担保总额超过净资产 50% 部分的金额				0		
违规担保总额				0		

3、委托理财情况

本年度公司无委托理财事项。

4、其他重大合同

本年度公司无其他重大合同。

(七) 承诺事项履行情况

1、公司或持股 5% 以上股东在报告期内或持续到报告期内的承诺事项

承诺事项	承诺内容	履行情况
股改承诺	在 2007 年度股东大会后十二个月不转让或上市交易本公司股份、二十四个月内通过证券交易所挂牌交易出售所本公司股份不超过公司总股本的 5%、三十六个月内通过证券交易所挂牌交易出售所持有本公司股份不超过公司总股本的 10%。	正在履行

(八) 聘任、解聘会计师事务所情况

单位:万元 币种:人民币

是否改聘会计师事务所:	否
	现聘任
境内会计师事务所名称	江苏公证天业会计师事务所有限公司
境内会计师事务所报酬	90
境内会计师事务所审计年限	15

(九) 上市公司及其董事、监事、高级管理人员、公司股东、实际控制人处罚及整改情况

报告期内,公司、董事、监事、高级管理人员、公司股东、实际控制人未有受中国证监会稽查、中国证监会行政处罚、通报批评、上海证券交易所公开谴责的情形。

(十) 公司是否被列入环保部门公布的污染严重企业名单: 否

(十一) 其他重大事项的说明

根据江阴市人民政府《关于城区工业企业退二进三工作的实施意见》的通知,公司花山路 208 号老厂区被列为 2011 年搬迁范围,目前尚未有正式的搬迁方案,公司将根据搬迁的进展及时发布公告。

(十二) 本公司转债担保人盈利能力、资产状况和信用状况发生重大变化的情况

公司转债担保人中国农业银行江苏省分行盈利能力较好,资产状况和信用状况未发生重大变化。

(十三) 信息披露索引

事项	刊载的报刊名称及版面	刊载日期	刊载的互联网网站及检索路径
2009 年第三次临时股东大会决议公告	上海证券报	2010 年 1 月 5 日	上海证券交易所网站 http://www.sse.com.cn
股份结构变动公告	上海证券报	2010 年 1 月 5 日	上海证券交易所网站 http://www.sse.com.cn
第六届董事会第五次会议决议公告	上海证券报	2010 年 3 月 17 日	上海证券交易所网站 http://www.sse.com.cn
股权转让公告	上海证券报	2010 年 3 月 17 日	上海证券交易所网站 http://www.sse.com.cn
对外担保公告	上海证券报	2010 年 3 月 26 日	上海证券交易所网站 http://www.sse.com.cn
股份结构变动公告	上海证券报	2010 年 4 月 2 日	上海证券交易所网站 http://www.sse.com.cn
对外投资公告	上海证券报	2010 年 4 月 8 日	上海证券交易所网站 http://www.sse.com.cn

对外担保公告	上海证券报	2010 年 4 月 21 日	上海证券交易所网站 http://www.sse.com.cn
第六届董事会第九次会议决议公告	上海证券报	2010 年 4 月 22 日	上海证券交易所网站 http://www.sse.com.cn
第六届董事会第十次会议决议公告	上海证券报	2010 年 4 月 30 日	上海证券交易所网站 http://www.sse.com.cn
2010 年度日常关联交易公告	上海证券报	2010 年 4 月 30 日	上海证券交易所网站 http://www.sse.com.cn
第六届监事会第三次会议决议公告	上海证券报	2010 年 4 月 30 日	上海证券交易所网站 http://www.sse.com.cn
关于澄星转债 2009 年度付息事宜的公告	上海证券报	2010 年 5 月 4 日	上海证券交易所网站 http://www.sse.com.cn
对外担保公告	上海证券报	2010 年 5 月 4 日	上海证券交易所网站 http://www.sse.com.cn
第六届董事会第十二次会议决议公告	上海证券报	2010 年 5 月 28 日	上海证券交易所网站 http://www.sse.com.cn
关联交易公告	上海证券报	2010 年 5 月 28 日	上海证券交易所网站 http://www.sse.com.cn
第六届董事会第十三次会议决议公告	上海证券报	2010 年 6 月 9 日	上海证券交易所网站 http://www.sse.com.cn
关于延期召开 2010 年第一次临时股东大会的公告	上海证券报	2010 年 6 月 9 日	上海证券交易所网站 http://www.sse.com.cn
关于 2010 年第一次临时股东大会增加临时提案的公告	上海证券报	2010 年 6 月 9 日	上海证券交易所网站 http://www.sse.com.cn
2010 年第一次临时股东大会决议公告	上海证券报	2010 年 6 月 22 日	上海证券交易所网站 http://www.sse.com.cn
第六届董事会第十四次会议决议公告	上海证券报	2010 年 6 月 24 日	上海证券交易所网站 http://www.sse.com.cn
股份结构变动公告	上海证券报	2010 年 7 月 3 日	上海证券交易所网站 http://www.sse.com.cn
融资租赁公告	上海证券报	2010 年 7 月 6 日	上海证券交易所网站 http://www.sse.com.cn
第六届董事会第十五次会议决议公告	上海证券报	2010 年 7 月 6 日	上海证券交易所网站 http://www.sse.com.cn
2009 年度利润分配及澄星转债转股价格调整的提示性公告	上海证券报	2010 年 7 月 7 日	上海证券交易所网站 http://www.sse.com.cn
2009 年度分红派息实施公告	上海证券报	2010 年 7 月 13 日	上海证券交易所网站 http://www.sse.com.cn
关于澄星转债转股价格调整的公告	上海证券报	2010 年 7 月 13 日	上海证券交易所网站 http://www.sse.com.cn
对外担保公告	上海证券报	2010 年 7 月 23 日	上海证券交易所网站 http://www.sse.com.cn

对外担保公告	上海证券报	2010 年 9 月 18 日	上海证券交易所网站 http://www.sse.com.cn
股份结构变动公告	上海证券报	2010 年 10 月 11 日	上海证券交易所网站 http://www.sse.com.cn
对外担保公告	上海证券报	2010 年 11 月 24 日	上海证券交易所网站 http://www.sse.com.cn
股东减持公告	上海证券报	2010 年 11 月 27 日	上海证券交易所网站 http://www.sse.com.cn
股权质押公告	上海证券报	2010 年 12 月 3 日	上海证券交易所网站 http://www.sse.com.cn
第六届董事会第二十一次会议决议公告	上海证券报	2010 年 12 月 9 日	上海证券交易所网站 http://www.sse.com.cn

十一、 财务会计报告

(一) 审计报告

苏公 W[2011]A 252 号

江苏澄星磷化工股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的江苏澄星磷化工股份有限公司(以下简称澄星股份)财务报表，包括2010年12月31日的合并资产负债表及母公司资产负债表，2010年度合并利润表及母公司利润表、合并现金流量表及母公司现金流量表、合并所有者权益变动表及母公司所有者权益变动表以及财务报表附注。

一、管理层对财务报表的责任

按照企业会计准则的规定编制财务报表是澄星股份管理层的责任。这种责任包括：(1)设计、实施和维护与财务报表编制相关的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误而导致的重大错报；(2)选择和运用恰当的会计政策；(3)作出合理的会计估计。

二、注册会计师的责任

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

审计工作涉及实施审计程序，以获取有关财务报表金额和披露的审计证据。选择的审计程序取决于注册会计师的判断，包括对由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险的评估。在进行风险评估时，我们考虑与财务报表编制相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。审计工作还包括评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计的合理性，以及评价财务报表的总体列报。

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、审计意见

我们认为，澄星股份财务报表已经按照企业会计准则的规定编制，在所有重大方面公允反映了澄星股份2010年12月31日的财务状况以及2010年度的经营成果和现金流量。

江苏公证天业会计师事务所有限公司

中国注册会计师 柏凌菁

中国注册会计师 相春奎

中国·无锡

二〇一一年三月二十四日

(二) 财务报表

合并资产负债表
2010 年 12 月 31 日

编制单位:江苏澄星磷化工股份有限公司

单位:元 币种:人民币

项目	附注	期末余额	年初余额
流动资产:			
货币资金		1,657,332,926.90	1,522,870,155.58
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
应收票据		170,854,989.70	243,466,582.82
应收账款		211,974,163.75	158,399,625.67
预付款项		389,133,120.00	544,675,659.97
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
应收利息			
应收股利			
其他应收款		22,758,656.11	14,341,771.95
买入返售金融资产			
存货		868,727,555.02	575,190,241.45
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		1,139,235.25	208,800.00
流动资产合计		3,321,920,646.73	3,059,152,837.44
非流动资产:			
发放委托贷款及垫款			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资		20,760,000.00	2,000,000.00
投资性房地产			
固定资产		2,256,727,803.08	2,111,914,528.94
在建工程		178,221,781.19	130,080,002.84
工程物资		494,854.49	111,948.51
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		208,252,738.00	211,174,626.48
开发支出			
商誉		12,703,932.07	12,703,932.07
长期待摊费用		21,775,694.64	43,287,700
递延所得税资产		56,905,005.32	40,511,636.14

其他非流动资产			
非流动资产合计		2,755,841,808.79	2,551,784,393.60
资产总计		6,077,762,455.52	5,610,937,231.04
流动负债：			
短期借款		1,778,000,000.00	1,944,000,000.00
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
交易性金融负债			
应付票据		1,340,754,416.25	997,020,000.00
应付账款		381,908,266.53	335,543,352.85
预收款项		45,191,549.54	41,132,465.38
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬		6,848,162.41	5,716,972.74
应交税费		-47,278,357.51	847,102.43
应付利息		6,876,451.13	5,622,518.54
应付股利			
其他应付款		6,652,279.85	11,184,624.36
应付分保账款			
保险合同准备金			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
一年内到期的非流动负债		120,009,092.05	209,996,805.15
其他流动负债		17,918,348.28	17,419,185.21
流动负债合计		3,656,880,208.53	3,568,483,026.66
非流动负债：			
长期借款		342,000,000.00	80,000,000.00
应付债券		214,192,247.13	209,086,999.74
长期应付款		184,316,529.83	129,583,279.73
专项应付款			
预计负债			
递延所得税负债			
其他非流动负债		1,400,000.00	1,600,000.00
非流动负债合计		741,908,776.96	420,270,279.47
负债合计		4,398,788,985.49	3,988,753,306.13
所有者权益：			
实收资本（或股本）		651,471,280.00	651,471,092.00
资本公积		277,924,826.90	277,923,210.82
减：库存股			
专项储备			
盈余公积		119,816,946.26	119,305,232.09

一般风险准备			
未分配利润		518,010,304.35	479,871,519.56
外币报表折算差额			
归属于母公司所有者权益合计		1,567,223,357.51	1,528,571,054.47
少数股东权益		111,750,112.52	93,612,870.44
所有者权益合计		1,678,973,470.03	1,622,183,924.91
负债和所有者权益总计		6,077,762,455.52	5,610,937,231.04

法定代表人：李兴

主管会计工作负责人：赵江

会计机构负责人：赵江

母公司资产负债表

2010 年 12 月 31 日

编制单位：江苏澄星磷化工股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	期末余额	年初余额
流动资产：			
货币资金		1,042,603,165.48	1,118,215,833.84
交易性金融资产			
应收票据		106,350,000.00	124,572,582.82
应收账款		276,706,844.51	143,708,656.60
预付款项		660,803,527.85	1,044,638,453.91
应收利息			
应收股利			
其他应收款		15,091,314.89	10,088,159.46
存货		408,551,072.72	326,420,483.42
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		1,139,235.25	
流动资产合计		2,511,245,160.70	2,767,644,170.05
非流动资产：			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资		951,647,562.83	1,004,887,562.83
投资性房地产			
固定资产		840,855,594.08	625,213,990.13
在建工程		100,266,838.59	24,720,344.37
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		43,576,263.12	31,848,971.61

开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		42,892,671.99	29,198,497.16
其他非流动资产			
非流动资产合计		1,979,238,930.61	1,715,869,366.10
资产总计		4,490,484,091.31	4,483,513,536.15
流动负债：			
短期借款		1,134,000,000.00	1,424,000,000.00
交易性金融负债			
应付票据		1,238,000,000.00	1,227,520,000.00
应付账款		146,643,710.00	30,978,088.21
预收款项		26,795,945.22	25,809,910.29
应付职工薪酬		418,907.02	1,633,390.58
应交税费		-56,302,734.04	-26,533,555.89
应付利息		6,083,555.55	4,988,419.79
应付股利			
其他应付款		3,297,421.80	5,210,194.00
一年内到期的非流动负债		95,009,092.05	161,996,805.15
其他流动负债		4,126,806.16	4,339,467.94
流动负债合计		2,598,072,703.76	2,859,942,720.07
非流动负债：			
长期借款		192,000,000.00	
应付债券		214,192,247.13	209,086,999.74
长期应付款		181,866,529.83	105,478,083.73
专项应付款			
预计负债			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		588,058,776.96	314,565,083.47
负债合计		3,186,131,480.72	3,174,507,803.54
所有者权益：			
实收资本（或股本）		651,471,280.00	651,471,092.00
资本公积		270,668,983.46	270,667,367.38
减：库存股			
专项储备			
盈余公积		119,816,946.26	119,305,232.09
一般风险准备			
未分配利润		262,395,400.87	267,562,041.14
所有者权益合计		1,304,352,610.59	1,309,005,732.61
负债和所有者权益总计		4,490,484,091.31	4,483,513,536.15

法定代表人：李兴

主管会计工作负责人：赵江

会计机构负责人：赵江

合并利润表

2010 年 1—12 月

单位:元 币种:人民币

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入		2,499,993,775.35	2,545,924,704.28
其中：营业收入		2,499,993,775.35	2,545,924,704.28
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本			
其中：营业成本		2,089,325,974.35	2,145,178,518.75
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		16,390,843.62	15,604,150.54
销售费用		126,082,927.81	156,143,334.88
管理费用		66,152,444.43	79,858,335.03
财务费用		123,539,906.65	111,907,839.93
资产减值损失		3,536,670.89	-4,726,516.61
加：公允价值变动收益			
投资收益（损失以“-”号填列）		-11,412,414.68	
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		63,552,592.92	41,959,041.76
加：营业外收入		10,048,314.26	39,965,294.16
减：营业外支出		1,034,258.54	775,488.07
其中：非流动资产处置损失			495,486.32
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		72,566,648.64	81,148,847.85
减：所得税费用		197,343.73	16,180,639.12
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		72,369,304.91	64,968,208.73
归属于母公司所有者的净利润		48,422,566.75	59,912,418.24
少数股东损益		23,946,738.16	5,055,790.49
六、每股收益：			
（一）基本每股收益		0.074	0.092

(二) 稀释每股收益		0.083	0.100
七、其他综合收益			
八、综合收益总额		72,369,304.91	64,968,208.73
归属于母公司所有者的综合收益总额		48,422,566.75	59,912,418.24
归属于少数股东的综合收益总额		23,946,738.16	5,055,790.49

法定代表人：李兴

主管会计工作负责人：赵江

会计机构负责人：赵江

母公司利润表

2010 年 1—12 月

单位:元 币种:人民币

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入		1,934,795,895.13	1,914,722,668.28
减：营业成本		1,807,193,053.81	1,744,689,597.14
营业税金及附加		3,790,386.16	2,232,325.70
销售费用		38,382,590.91	34,106,100.72
管理费用		29,642,609.04	24,941,439.09
财务费用		83,257,965.44	90,823,264.84
资产减值损失		6,343,610.24	2,861,526.09
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）		23,873,050.00	62,927,850.00
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
二、营业利润（亏损以“－”号填列）		-9,941,270.47	77,996,264.70
加：营业外收入		1,375,894.33	239,345.89
减：营业外支出		11,657.00	
其中：非流动资产处置损失			
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		-8,577,033.14	78,235,610.59
减：所得税费用		-13,694,174.83	3,826,940.15
四、净利润（净亏损以“－”号填列）		5,117,141.69	74,408,670.44
五、每股收益：			
（一）基本每股收益			
（二）稀释每股收益			
六、其他综合收益			
七、综合收益总额			

法定代表人：李兴

主管会计工作负责人：赵江

会计机构负责人：赵江

合并现金流量表

2010 年 1—12 月

单位:元 币种:人民币

项目	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量:		
销售商品、提供劳务收到的现金	2,656,804,650.85	2,613,050,513.86
客户存款和同业存放款项净增加额		
向中央银行借款净增加额		
向其他金融机构拆入资金净增加额		
收到原保险合同保费取得的现金		
收到再保险业务现金净额		
保户储金及投资款净增加额		
处置交易性金融资产净增加额		
收取利息、手续费及佣金的现金		
拆入资金净增加额		
回购业务资金净增加额		
收到的税费返还	18,671,745.43	51,507,260.78
收到其他与经营活动有关的现金	34,810,500	64,464,551.79
经营活动现金流入小计	2,710,286,888.15	2,729,022,326.43
购买商品、接受劳务支付的现金	1,833,036,739.89	1,738,089,450.12
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	81,177,816.55	73,210,042.81
支付的各项税费	156,018,021.02	141,215,459.94
支付其他与经营活动有关的现金	160,112,400	160,042,937.33
经营活动现金流出小计	2,230,344,964.31	2,112,557,890.20
经营活动产生的现金流量净额	479,941,923.84	616,464,436.23
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	737,502.16	7,500.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	40,393,956.63	
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	41,131,458.79	7,500.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	388,498,143.37	281,381,121.37
投资支付的现金	18,760,000.00	4,000,000.00
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		

投资活动现金流出小计	407,258,143.37	285,381,121.37
投资活动产生的现金流量净额	-366,126,684.58	-285,373,621.37
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		
取得借款收到的现金	2,493,000,000.00	2,522,000,000.00
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金	503,034,400	226,118,903.24
筹资活动现金流入小计	2,996,034,399.11	2,748,118,903.24
偿还债务支付的现金	2,520,000,000.00	2,451,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	131,226,579.70	162,993,549.03
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		27,072,150.00
支付其他与筹资活动有关的现金	249,576,800	243,966,682.41
筹资活动现金流出小计	2,900,803,391.70	2,857,960,231.44
筹资活动产生的现金流量净额	95,231,007.41	-109,841,328.20
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	209,046,246.67	221,249,486.66
加：期初现金及现金等价物余额	822,893,854.61	601,644,367.95
六、期末现金及现金等价物余额	1,031,940,101.28	822,893,854.61

法定代表人：李兴

主管会计工作负责人：赵江

会计机构负责人：赵江

母公司现金流量表

2010 年 1—12 月

单位：元 币种：人民币

项目	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	2,093,846,833.42	2,159,584,533.98
收到的税费返还	3,290,437.67	18,096,297.59
收到其他与经营活动有关的现金	20,430,285.24	15,083,281.77
经营活动现金流入小计	2,117,567,556.33	2,192,764,113.34
购买商品、接受劳务支付的现金	1,637,828,056.34	1,845,648,893.47
支付给职工以及为职工支付的现金	25,910,467.02	23,907,485.98
支付的各项税费	40,543,275.62	17,177,236.04
支付其他与经营活动有关的现金	65,380,580.91	35,643,257.90
经营活动现金流出小计	1,769,662,379.89	1,922,376,873.39
经营活动产生的现金流量净额	347,905,176.44	270,387,239.95
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	40,873,050.00	
取得投资收益收到的现金	55,000,000.00	128,077,850.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		

收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	95,873,050.00	128,077,850.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	309,915,682.45	94,533,605.91
投资支付的现金	18,760,000.00	1,500,000.00
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	328,675,682.45	96,033,605.91
投资活动产生的现金流量净额	-232,802,632.45	32,044,244.09
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
取得借款收到的现金	1,596,000,000.00	1,799,000,000.00
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金	503,034,399.11	260,072,150.00
筹资活动现金流入小计	2,099,034,399.11	2,059,072,150.00
偿还债务支付的现金	1,794,000,000.00	1,820,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	93,138,400.35	101,065,998.16
支付其他与筹资活动有关的现金	199,576,812.00	243,966,682.41
筹资活动现金流出小计	2,086,715,212.35	2,165,032,680.57
筹资活动产生的现金流量净额	12,319,186.76	-105,960,530.57
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	127,421,730.75	196,470,953.47
加：期初现金及现金等价物余额	525,181,434.73	328,710,481.26
六、期末现金及现金等价物余额	652,603,165.48	525,181,434.73

法定代表人：李兴

主管会计工作负责人：赵江

会计机构负责人：赵江

合并所有者权益变动表

2010 年 1—12 月

单位:元 币种:人民币

项目	本期金额									
	归属于母公司所有者权益							少数股东权益	所有者权益合计	
	实收资本	资本公积	减： 库存 股	专项 储备	盈余公积	一般 风险 准备	未分配利润			其他
一、上年年末余额	651,471,092.00	277,923,210.82			119,305,232.09		479,871,519.56		93,612,870.44	1,622,183,924.91
加：会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年年初余额	651,471,092.00	277,923,210.82			119,305,232.09		479,871,519.56		93,612,870.44	1,622,183,924.91
三、本期增减变动金额	188.00	1,616.08			511,714.17		38,013,784.79		18,137,242.08	56,789,545.12
（一）净利润							48,422,566.75		23,946,738.16	72,369,304.91
（二）其他综合收益										
上述（一）和（二）小计							48,422,566.75		23,946,738.16	72,369,304.91
（三）所有者投入和减少资本	188.00	1,616.08							-5,809,496.08	-5,807,692.00
1. 所有者投入资本	188.00	1,794.46								1,982.46
2. 股份支付计入所有者权益的金额										
3. 其他		-178.38							-5,809,496.08	-5,809,674.46
（四）利润分配					511,714.17		-10,283,781.96			-9,772,067.79
1. 提取盈余公积					511,714.17		-511,714.17			
2. 提取一般风险准备										
3. 对所有者（或股东）							-9,772,067.79			-9,772,067.79

的分配										
4. 其他										
(五) 所有者权益内部结转										
1. 资本公积转增资本										
2. 盈余公积转增资本										
3. 盈余公积弥补亏损										
4. 其他										
(六) 专项储备										
1. 本期提取										
2. 本期使用										
(七) 其他										
四、本期期末余额	651,471,280.00	277,924,826.90			119,816,946.26		518,010,304.35		111,750,112.52	1,678,973,470.03

单位:元 币种:人民币

项目	上年同期金额									
	归属于母公司所有者权益								少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本	资本公积	减:库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他		
一、上年年末余额	651,470,808.00	277,719,162.14			111,864,365.05		433,914,676.44		119,830,831.17	1,594,799,842.80
加: 会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年年初余额	651,470,808.00	277,719,162.14			111,864,365.05		433,914,676.44		119,830,831.17	1,594,799,842.80
三、本期增减变动金额	284.00	204,048.68			7,440,867.04		45,956,843.12		-26,217,960.73	27,384,082.11

(一) 净利润						59,912,418.24		5,055,790.49	64,968,208.73
(二) 其他综合收益									
上述(一)和(二)小计						59,912,418.24		5,055,790.49	64,968,208.73
(三) 所有者投入和减少资本	284.00	204,048.68						-4,201,601.22	-3,997,268.54
1. 所有者投入资本	284.00	2,714.04							2,998.04
2. 股份支付计入所有者权益的金额									
3. 其他		201,334.64						-4,201,601.22	-4,000,266.58
(四) 利润分配					7,440,867.04	-13,955,575.12		-27,072,150.00	-33,586,858.08
1. 提取盈余公积					7,440,867.04	-7,440,867.04			
2. 提取一般风险准备									
3. 对所有者(或股东)的分配						-6,514,708.08		-27,072,150.00	-33,586,858.08
4. 其他									
(五) 所有者权益内部结转									
1. 资本公积转增资本									
2. 盈余公积转增资本									
3. 盈余公积弥补亏损									
4. 其他									
(六) 专项储备									
1. 本期提取									
2. 本期使用									
(七) 其他									
四、本期期末余额	651,471,092.00	277,923,210.82			119,305,232.09	479,871,519.56		93,612,870.44	1,622,183,924.91

法定代表人：李兴

主管会计工作负责人：赵江

会计机构负责人：赵江

母公司所有者权益变动表

2010 年 1—12 月

单位:元 币种:人民币

项目	本期金额							
	实收资本（或股本）	资本公积	减： 库存 股	专 项 储 备	盈 余 公 积	一 般 风 险 准 备	未 分 配 利 润	所 有 者 权 益 合 计
一、上年年末余额	651,471,092.00	270,667,367.38			119,305,232.09		267,562,041.14	1,309,005,732.61
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年初余额	651,471,092.00	270,667,367.38			119,305,232.09		267,562,041.14	1,309,005,732.61
三、本期增减变动金额(减少以“－”号填列)	188.00	1,616.08			511,714.17		-5,166,640.27	-4,653,122.02
（一）净利润							5,117,141.69	5,117,141.69
（二）其他综合收益								
上述（一）和（二）小计							5,117,141.69	5,117,141.69
（三）所有者投入和减少资本	188.00	1,616.08						1,804.08
1. 所有者投入资本	188.00	1,794.46						1,982.46
2. 股份支付计入所有者权益的金额								
3. 其他		-178.38						-178.38
（四）利润分配					511,714.17		-10,283,781.96	-9,772,067.79
1. 提取盈余公积					511,714.17		-511,714.17	
2. 提取一般风险准备								
3. 对所有者（或股东）的分配							-9,772,067.79	-9,772,067.79
4. 其他								

(五) 所有者权益内部结转								
1. 资本公积转增资本(或股本)								
2. 盈余公积转增资本(或股本)								
3. 盈余公积弥补亏损								
4. 其他								
(六) 专项储备								
1. 本期提取								
2. 本期使用								
(七) 其他								
四、本期期末余额	651,471,280.00	270,668,983.46			119,816,946.26		262,395,400.87	1,304,352,610.59

单位:元 币种:人民币

项目	上年同期金额							
	实收资本(或股本)	资本公积	减:库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	651,470,808.00	270,664,919.92			111,864,365.05		207,108,945.82	1,241,109,038.79
加: 会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年年初余额	651,470,808.00	270,664,919.92			111,864,365.05		207,108,945.82	1,241,109,038.79
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	284.00	2,447.46			7,440,867.04		60,453,095.32	67,896,693.82
(一) 净利润							74,408,670.44	74,408,670.44

(二) 其他综合收益							
上述(一)和(二)小计						74,408,670.44	74,408,670.44
(三) 所有者投入和减少资本	284.00	2,447.46					2,731.46
1. 所有者投入资本	284.00	2,714.04					2,998.04
2. 股份支付计入所有者权益的金额							
3. 其他		-266.58					-266.58
(四) 利润分配					7,440,867.04	-13,955,575.12	-6,514,708.08
1. 提取盈余公积					7,440,867.04	-7,440,867.04	
2. 提取一般风险准备							
3. 对所有者(或股东)的分配						-6,514,708.08	-6,514,708.08
4. 其他							
(五) 所有者权益内部结转							
1. 资本公积转增资本(或股本)							
2. 盈余公积转增资本(或股本)							
3. 盈余公积弥补亏损							
4. 其他							
(六) 专项储备							
1. 本期提取							
2. 本期使用							
(七) 其他							
四、本期期末余额	651,471,092.00	270,667,367.38			119,305,232.09	267,562,041.14	1,309,005,732.61

法定代表人：李兴

主管会计工作负责人：赵江

会计机构负责人：赵江

（三）会计报表附注

附注 1：公司基本情况

1.01、公司的历史沿革

江苏澄星磷化工股份有限公司前身为江苏鼎球实业股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”），是经江苏省经济体制改革委员会苏体改生（1994）361 号文批复，由宜兴市绢麻纺织印染实业总公司（以下简称实业总公司）为主要发起人，联合江苏省丝绸进出口公司、宜兴市太华服装厂共同发起组建的定向募集股份制试点企业，1994 年 6 月 28 日经江苏省工商行政管理局核准登记注册，领取企业法人营业执照。

1997 年 5 月经中国证券监督管理委员会批准，向社会公开发行人民币普通股 3500 万股，共募集资金 19355 万元人民币。公司股票名称为“鼎球实业”，股票代码为“600078”。

1998 年 12 月 3 日，江苏澄星磷化工集团公司（2001 年 3 月 1 日改制变更为江阴澄星实业集团有限公司，以下简称澄星集团）以协议方式受让实业总公司持有的本公司法人股 3850 万股。受让后，澄星集团持有本公司 3850 万股法人股，占总股本的 29.76%，成为本公司第一大股东。1999 年，本公司实施了配股，法人股股东中除澄星集团以实物资产认配其所配股份外，其他法人股股东均放弃了配股权，配股后股本总额为 18,006.20 万元，其中澄星集团持股 5775 万股，占本公司总股本的 32.07%。

2000 年 12 月，江苏红柳床单集团公司（以下简称红柳集团）以协议方式受让实业总公司等四家单位持有的本公司法人股 3587.5248 万股，本次受让后，红柳集团持有本公司法人股 3587.5248 万股，占总股本的 19.92%，成为本公司第二大股东。

2000 年 12 月，经本公司 2000 年第一次临时股东大会决议，澄星集团以磷化工类资产与本公司所属绢纺和油漆化工类经营性资产进行置换，置换不足部分由澄星集团以现金补足。

2001 年 3 月，本公司更名为“江苏澄星磷化工股份有限公司”，股票名称变更为“澄星股份”，股票代码不变。

2003 年 4 月，本公司向全体社会公众股股东配股 19,883,016 股，配股价格 8.98 元。

2003 年 10 月，本公司利用资本公积向全体股东每 10 股转增 10 股。

根据 2006 年 10 月 12 日召开的股权分置股东大会决议，本公司非流通股股东向全体流通股股东每 10 股支付 1 股对价以获取流通权。

2007 年 5 月，经中国证券监督管理委员会批准，本公司向社会公开发行可转换公司债券 44,000 万元。

截止 2010 年 12 月 31 日，经历次变更后公司的股本总额为 651,471,280.00 股。

1.02 公司的注册地、组织形式、组织架构和总部地址

本公司的注册地及总部地址：江苏省江阴市花山路 208 号

本公司的组织形式：股份有限公司

本公司下设生产部、财务部、审计监督部、人力资源部、证券部、质检部、仓储物流部、工程项目部、销售部及采购部等职能部门。

1.03 公司的业务性质和主要经营活动

本公司属化工行业，经营范围为：化工原料及化工产品（磷酸、五氧化二磷外其他危险品除外）制造、销售。本企业自产的化工原料及化工产品出口。电子产品制造、销售，金属材料、建筑材料、农副产品销售，技术咨询服务。

附注 2：公司主要会计政策、会计估计和前期差错

2.01 财务报表的编制基础

本财务报表以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部 2006 年 2 月 15 日颁布的《企业会计准则》、应用指南及准则解释的规定进行确认和计量，在此基础上编制财务报表。

2.02 遵循企业会计准则的声明

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

2.03 会计期间

本公司的会计期间分为年度和中期，会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日，中期包括月度、季度和半年度。

2.04 记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

2.05 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

(1) 同一控制下的企业合并：合并方支付的合并对价和合并方取得的净资产均按账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值及所发行股份面值总额的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并方发生的审计、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，购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

(2) 非同一控制下的企业合并：购买方的合并成本和购买方在合并中取得的可辨认净资产按公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。合并方发生的审计、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，购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

2.06 合并财务报表的编制方法

(1) 合并财务报表的合并范围包括本公司及子公司。

(2) 从取得子公司的实际控制权之日起，本公司开始将其予以合并；从丧失实际控制权之日起停止合并。本公司与子公司、子公司与子公司之间所有重大往来余额、投资、交易及未实现利润在编制合并财务报表

时予以抵销。子公司所有者权益中不属于本公司所拥有的份额作为少数股东权益在合并资产负债表中股东权益项下单独列示。

(3) 子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的,在编制合并财务报表时,按照本公司的会计政策或会计期间对子公司财务报表进行调整后合并。

(4) 对于因非同一控制下企业合并取得的子公司,在编制合并财务报表时,以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其个别财务报表进行调整;对于因同一控制下企业合并取得的子公司,在编制合并财务报表时,视同参与合并各方在最终控制方开始实施控制时即以目前的状态存在。

2.07 现金流量表中现金等价物的确定标准

现金等价物是指公司持有的期限短(一般是指从购买日起 3 个月内到期)、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

2.08 外币业务和外币报表折算

(1) 外币业务核算方法

① 对发生的外币交易,以交易发生日中国人民银行公布的市场汇率中间价折算为记账本位币记账。其中,对发生的外币兑换或涉及外币兑换的交易,按照交易实际采用的汇率进行折算。

② 资产负债表日,将外币货币性资产和负债账户余额,按资产负债表日中国人民银行公布的市场汇率中间价折算为记账本位币金额。按照资产负债表日折算汇率折算的记账本位币金额与原账面记账本位币金额的差额,作为汇兑损益处理。其中,与购建固定资产有关的外币借款产生的汇兑损益,按借款费用资本化的原则处理;属开办期间发生的汇兑损益计入开办费;其余计入当期的财务费用。

③ 资产负债表日,对以历史成本计量的外币非货币项目,仍按交易发生日中国人民银行公布的市场汇率中间价折算,不改变其原记账本位币金额;对以公允价值计量的外币非货币性项目,按公允价值确定日中国人民银行公布的市场汇率中间价折算,由此产生的汇兑损益作为公允价值变动损益,计入当期损益。

(2) 境外经营财务报表的折算方法

① 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。

② 利润表中的收入和费用项目,采用交易发生期间的平均汇率折算。

按照上述折算产生的外币财务报表折算差额,在资产负债表中所有者权益项目下单独列示。

2.09 金融工具的确认和计量及金融工具的转移

(1) 金融资产和金融负债的分类与计量

本公司按投资目的和经济实质将拥有的金融资产分为交易性金融资产、可供出售金融资产、应收款项、持有至到期投资四类。其中:交易性金融资产以公允价值计量,公允价值变动计入当期损益;可供出售金融资产以公允价值计量,公允价值变动计入股东权益;应收款项及持有至到期投资以摊余成本计量。

本公司按经济实质将承担的金融负债分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和以摊余成本计量的其他金融负债两类。

(2) 金融资产和金融负债公允价值的确定

①存在活跃市场的，本公司已持有的金融资产或拟承担的金融负债，采用活跃市场中的现行出价，本公司拟购入的金融资产或已承担的金融负债采用活跃市场中的现行要价，没有现行出价或要价，采用最近交易的市场报价或经调整的最近交易的市场报价，除非存在明确的证据表明该市场报价不是公允价值。

②不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定公允价值，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。

(3) 金融资产转移的确认与计量

本公司将金融资产让与或交付给该金融资产发行方以外的另一方为金融资产转移，转移金融资产可以是金融资产的全部，也可以是一部分。包括两种形式：

①将收取金融资产现金流量的权利转移给另一方；

②将金融资产转移给另一方，但保留收取金融资产现金流量的权利，并承担将收取的现金流量支付给最终收款方的义务。

本公司已将全部或部分金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方时，终止确认该全部或部分金融资产，收到的对价与所转移金融资产账面价值的差额确认为损益，同时将原在所有者权益中确认的金融资产累计利得或损失转入损益；保留了所有权上几乎所有的风险和报酬时，继续确认该全部或部分金融资产，收到的对价确认为金融负债。

对于本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但未放弃对该金融资产控制的，按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

(4) 金融资产和金融负债终止确认

满足下列条件之一的公司金融资产将被终止确认：

①收取该金融资产现金流量的合同权利终止。

②该金融资产已转移，且符合《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》规定的金融资产终止确认条件。

公司金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，才能终止确认该金融负债或其一部分。

(5) 金融资产减值

以摊余成本计量的金融资产发生减值时，减值损失按账面价值与按原实际利率折现的预计未来现金流量的现值之间的差额计算。

对以摊余成本计量的金融资产确认减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。但是转回后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

可供出售金融资产发生减值时，原直接计入所有者权益的因公允价值下降形成的累计损失，予以转出计入当期损益。

2.10 应收款项坏账准备的确认标准、计提方法

应收款项包括应收账款、其他应收款。

(1) 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项：

单项金额重大的应收账款判断依据或金额标准	单项金额前 10 名的或虽不属于前 10 名,但占应收款项总额的 5% (含 5%) 以上的应收账款
单项金额重大的其他应收款判断依据或金额标准	单项金额前 10 名且金额大于 100 万元的其他应收款
坏账准备计提方法	根据未来现金流量现值低于账面价值的差额,单独进行减值测试, 计提坏账准备。

(2) 按组合计提坏账准备的应收款项:

对于单项金额不重大的应收款项, 以及单项金额重大经单独测试后未发生减值的应收款项按信用风险特征划分为若干组合, 根据以前年度与之相同或相类似的、具有类似信用风险特征的应收款项组合的实际损失率为基础, 结合现时情况确定应计提的坏账准备。

按账龄组合、采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款坏账准备计提比例如下:

账龄	应收账款	其他应收款
	坏账准备计提比例	坏账准备比计提比例
一年以内	5%	5%
一至二年	10%	10%
二至三年	20%	20%
三至五年	40%	40%
五年以上	100%	100%

(3) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项:

单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的理由: 应收款项的未来现金流量现值与应收款项组合的未来现金流量现值存在显著差异。

坏账准备计提方法: 单独进行减值测试, 根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

2.11 存货的分类、计价及核算方法; 存货跌价准备的确认标准及计提方法

(1) 存货分类: 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、在生产过程中或提供劳务过程中耗用的材料和物料等, 包括库存材料、低值易耗品、在产品、库存商品。

(2) 存货的盘存制度为永续盘存制。

(3) 存货按实际成本计价, 库存材料购入按实际成本计价, 发出按加权平均法计价; 低值易耗品采取领用时一次摊销的办法; 库存商品入库按实际成本计价, 发出按加权平均法计价。

(4) 存货跌价准备: 期末存货按成本与可变现净值孰低计价, 在对存货进行全面盘点的基础上, 对遭受毁损、全部或部分陈旧过时、销售价格低于成本等情况的存货, 预计其成本不可收回的部分, 提取存货跌价准备。提取时按单个存货项目的成本高于其可变现净值部分计提并计入当期损益。可变现净值是指公司在日常活动中, 存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的

金额。已计提跌价准备的存货价值得以恢复的，按恢复增加的数额（其增加数以原计提的金额为准）调整存货跌价准备及当期收益。

2.12 长期股权投资的核算方法

(1) 投资成本确定

本公司长期股权投资的投资成本按取得方式不同分别采用如下方式确认：

①同一控制下企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照取得的被合并方所有者权益账面价值的份额作为长期股权投资的投资成本；收购成本与投资成本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。

②非同一控制下企业合并取得的长期股权投资，按交易日所涉及资产、发行的权益工具及产生或承担的负债的公允价值作为长期股权投资的投资成本。在合并日被合并方的可识别资产及其所承担的负债（包括或有负债），全部按照公允价值计量，而不考虑少数股东权益的数额。合并成本超过本公司取得的被合并方可识别净资产公允价值份额的数额记录为商誉，低于合并方可识别净资产公允价值份额的数额直接在合并损益表确认。

③其他方式取得的长期投资

A. 以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为投资成本。

B. 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投资成本。

C. 投资者投入的长期股权投资，按照投资合同或协议约定的价值作为投资成本，合同或协议约定价值不公允的，按公允价值计量。

D. 通过非货币资产交换取得的长期股权投资，具有商业实质的，按换出资产的公允价值作为换入的长期股权投资投资成本；不具有商业实质的，按换出资产的账面价值作为换入的长期股权投资投资成本。

E. 通过债务重组取得的长期股权投资，其投资成本按长期股权投资的公允价值确认。

(2) 后续计量及损益确认方法

①对子公司的投资，采用成本法核算

子公司为本公司持有的、能够对被投资单位实施控制的权益性投资。若本公司持有某实体股权份额超过 50%，或者虽然股权份额少于 50%，但本公司可以实质控制某实体，则该实体将作为本公司的子公司。

②对合营企业或联营企业的投资，采用权益法核算

合营企业为本公司持有的、能够与其他合营方对被投资单位实施共同控制的权益性投资；联营企业为本公司持有的、能够对被投资单位施加重大影响的权益性投资。若本公司持有某实体股权份额介于 20%至 50%之间，而且对该实体不存在实质控制，或者虽然本公司持有某实体股权份额低于 20%，但对该实体存在重大影响，则该实体将作为本公司的合营企业或联营企业。

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。

被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资损益。

对于被投资单位净损益以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

③不存在控制、共同控制或重大影响的长期股权投资

在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资，采用成本法核算。

在活跃市场中有报价或公允价值能够可靠计量的长期股权投资，在可供出售金融资产项目列报，采用公允价值计量，其公允价值变动计入股东权益。

(3) 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

对被投资单位具有共同控制，是指按照合同约定对某项经济活动所共有的控制，仅在与该项经济活动相关的重要财务和生产经营决策需要分享控制权的投资方一致同意时存在。对被投资单位具有重大影响，是指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。

(4) 减值测试方法及减值准备计提方法

本公司期末检查发现长期股权投资存在减值迹象时，应估计其可收回金额，可收回金额低于其账面价值的，按其可收回金额低于账面价值的差额，计提长期投资减值准备。

对于在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资，其账面价值低于按照类似金融资产当时的市场收益率对未来现金流量折现确定的现值的数额，确认为减值损失，计入当期损益。

对可供出售金融资产以外的长期股权投资，减值准备一经计提，在资产存续期内不予转回，可供出售金融资产减值损失，可以通过权益转回。

2.13 投资性房地产的核算方法

投资性房地产按其成本作为入账价值。其中，外购投资性房地产的成本，包括购买价款、相关税费和可直接归属于该资产的其他支出；自行建造投资性房地产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成；投资者投入的投资性房地产，按投资合同或协议约定的价值作为入账价值，但合同或协议约定价值不公允的按公允价值入账。

本公司采用成本模式对投资性房地产进行后续计价，折旧与摊销按资产的估计可使用年限，采用直线法计算，其中房产按法定使用年限与预计使用年限孰低的年限计提折旧，地产按法定使用权年限摊销。

投资性房地产减值准备计提依据参照相关固定资产减值准备计提方法。

2.14 固定资产的核算方法

(1) 固定资产确认条件

①固定资产确认：固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一年，单位价值较高的有形资产。

②固定资产按照成本进行初始计量，并从其达到预定可使用状态的次月起，采用选直线法（年限平均法）提取折旧。

(2) 各类固定资产的折旧方法

固定资产达到预定可使用状态即开始计提折旧，折旧采用平均年限法计算，各类固定资产的预计使用寿命，净残值率及年折旧率分别为：

固定资产类别	预计使用寿命	预计净残值率	年折旧率
房屋建筑物	35 年	5%	2.71%
机器及电力设备	10~20 年	3%	4.85~9.70%
运输设备及其他	5~20 年	3%	4.85~19.40%
其中:铁路运输设备	10~20 年	3%	4.85~9.70%

已计提减值准备的固定资产，扣除已计提的固定资产减值准备累计金额计算折旧额。

本公司于每年年度终了，对固定资产的预计使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核并作适当调整。当固定资产被处置、或者预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的金额计入当期损益。

(3) 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

本公司于期末对固定资产进行检查，如发现存在下列情况，则计算固定资产的可收回金额，以确定资产是否已经发生减值。对于可收回金额低于其账面价值的固定资产，按该资产可收回金额低于其账面价值的差额计提减值准备。计提时按单项资产计提，难以对单项资产的可收回金额进行估计的，按该资产所属的资产组为基础计提。减值准备一经计提，在资产存续期内不予转回。

①固定资产市价大幅度下跌，其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌；

②固定资产已经陈旧过时或者其实体已经损坏；

③固定资产预计使用方式发生重大不利变化，如固定资产已经或者将被闲置、企业计划终止或重组该资产所属的经营业务、提前处置资产等情形，从而对企业产生负面影响；

④企业经营所处的经济、技术或者法律等环境以及固定资产所处的市场在当期或者将在近期发生重大变化，从而对企业产生不利影响；

⑤同期市场利率或者其他市场投资报酬率在当期已经提高，从而影响企业计算资产预计未来现金流量现值的折现率，导致资产可收回金额大幅度降低；

⑥企业内部报告的证据表明固定资产的经济绩效已经低于或者将低于预期，如固定资产所创造的净现金流量或者实现的营业利润（或者亏损）远远低于（或者高于）预计金额；

⑦其他表明固定资产可能已经发生减值的迹象。

(4) 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

本公司将符合下列一项或数项标准的，认定为融资租赁固定资产：

①在租赁合同中已经约定（或者在租赁开始日根据相关条件作出合理判断），在租赁期届满时，租赁固定资产的所有权能够转移给本公司；

②本公司有购买租赁固定资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁固定资产的公允价值，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；

③即使固定资产的所有权不转移，但租赁期占租赁固定资产使用寿命的 75%及以上；

④本公司在租赁开始日的最低租赁付款额现值，相当于租赁开始日租赁固定资产公允价值的 90%及以上；出租人在租赁开始日的最低租赁收款额现值，相当于租赁开始日租赁固定资产公允价值的 90%及以上；

⑤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。

2.15 在建工程的核算方法

(1) 在建工程的计价：

按实际发生的支出确定工程成本。自营工程按直接材料、直接工资、直接施工费等计量；出包工程按应支付的工程价款等计量；设备安装工程按所安装设备的价值、安装费用、工程试运转等所发生的支出等确定工程成本。在建工程成本还包括应当资本化的借款费用和汇兑损益。

(2) 在建工程结转固定资产的标准和时点：

本公司建造的固定资产在达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或工程实际成本等，按估计的价值结转固定资产，次月起开始计提折旧。待办理了竣工决算手续后再对固定资产原值差异作调整。

(3) 在建工程减值准备的确认标准和计提方法：

本公司于每年年度终了，对在建工程进行全面检查，当存在减值迹象时，估计其可收回金额，按该工程可收回金额低于其账面价值的差额计提减值准备。减值准备一经计提，在资产存续期内不予转回。

2.16 借款费用的核算方法

(1) 本公司发生的借款费用包括借款的利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。

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

(3) 当资产支出已经发生、借款费用已经发生且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时，开始借款费用资本化。符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化。当所购建的资产达到预定可使用状态时，停止借款费用的资本化，以后发生的借款费用于发生当期确认为损益。

(4) 每一会计期间资本化金额按至当期末购建资产累计支出加权平均数和资本化率计算确定。为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款所发生的应予资本化的利息费用，其资本化金额为专门借款实际发生的利息费用减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额；为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用了一般借款的，其资本化金额根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率即一般借款的加权平均利率计算一般借款应予资本化的利息金额。

2.17 无形资产的计价和摊销方法

(1) 无形资产的计价方法：

本公司的无形资产包括土地使用权、专利技术和非专利技术等。

购入的无形资产，按实际支付的价款和相关的其他支出作为实际成本。投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，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。通

过非货币资产交换取得的无形资产，具有商业实质的，按换出资产的公允价值入账；不具有商业实质的，按换出资产的账面价值入账。通过债务重组取得的无形资产，按公允价值确认。

自行研究开发的无形资产，其研究阶段的支出，应当于发生时计入当期损益；其开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产（专利技术和非专利技术）：

- ①完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- ②具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- ③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；
- ④有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；
- ⑤归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量；
- ⑥运用该无形资产生产的产品周期在 1 年以上。

(2) 无形资产摊销方法和期限：

本公司的土地使用权从出让起始日（获得土地使用权日）起，按其出让年限平均摊销；本公司专利技术、非专利技术和其他无形资产按预计使用年限、合同规定的受益年限和法律规定的有效年限三者中最短者分期平均摊销。摊销金额按其受益对象计入相关资产成本和当期损益。

(3) 无形资产减值准备的确认标准和计提方法：

本公司对商标等受益年限不确定的无形资产，每年末均需进行减值测试，估计其可收回金额，按其可收回金额低于账面价值的差额计提无形资产减值准备。

对其他无形资产，年末进行检查，当存在减值迹象时估计其可收回金额，按其可收回金额低于账面价值的差额计提无形资产减值准备。减值准备一经计提，在资产存续期内不予转回。

- ①已被其他新技术所代替，使其为本公司创造经济利益的能力受到重大不利影响；
- ②市价在当期大幅下跌，在剩余摊销年限内预期不会恢复；
- ③已超过法律保护期限，但仍然具有部分使用价值；
- ④其他足以证明实际上已经发生减值的情形。

2.18 长期待摊费用摊销方法

本公司发生的长期待摊费用按实际成本计价，并按预计受益期限平均摊销，对不能使以后会计期间受益的长期待摊费用项目，在确定时将该项目的摊余价值全部计入当期损益。

2.19 预计负债的核算方法

发生与或有事项相关的义务并同时符合以下条件时，在资产负债表中确认为预计负债：

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

在资产负债表日，对预计负债的账面价值进行复核，有确凿证据表明该账面价值不能真实反映当前最佳估计数的，按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

2.20 股份支付及权益工具

(1) 股份支付的种类

股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

(2) 权益工具公允价值的确定方法

本公司对于授予的存在活跃市场的期权等权益工具，按照活跃市场中的报价确定其公允价值。对于授予的不存在活跃市场的期权等权益工具，采用期权定价模型等确定其公允价值。

(3) 确认可行权权益工具最佳估计的依据

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。在可行权日，最终预计可行权权益工具的数量应当与实际可行权数量一致。

(4) 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理：按照《企业会计准则》的相关规定执行。

2.21 收入的确认方法

(1) 销售商品收入的确认：商品销售以公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给买方，本公司不再对该商品实施继续管理权和实际控制权，与交易相关的经济利益能够流入本公司，销售该商品有关的收入、成本能够可靠地计量时，确认营业收入的实现。

(2) 提供劳务收入的确认：劳务总收入和总成本能够可靠地计量，与交易相关的经济利益能够流入本公司，劳务的完成程度能够可靠地确定时，确认劳务收入的实现。

(3) 让渡资产使用权收入的确认：与交易相关的经济利益能够流入企业，收入的金额能够可靠地计量时，确认让渡资产使用权收入的实现。

2.22 政府补助的核算方法

与收益相关的政府补助，如果用于补偿本公司以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，计入当期损益；如果用于补偿本公司已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

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

2.23 递延所得税资产及负债的计量方法

递延所得税资产和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。对于按照税法规定能够于以后年度抵减应纳税所得额的可抵扣亏损和税款抵减，视同暂时性差异确认相应的递延所得税资产。对于商誉的初始确认产生的暂时性差异，不确认相应的递延所得税负债。对于既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)的非企业合并的交易中产生的资产或负债的初始确认形成的暂时性差异，不确认相应的递延所得税资产和递延所得税负债。资产负债表日，递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

递延所得税资产的确认以本公司很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的应纳税所得额为限。

对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的暂时性差异产生的递延所得税资产和递延所得税负债，予以确认。但本公司能够控制暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回的，不予确认。

2.24 所得税费用的会计处理方法

所得税费用的会计处理采用资产负债表债务法。将当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情况产生的所得税：

- 1) 企业合并；
- 2) 直接在所有者权益中确认的交易事项。

2.25 主要会计政策、会计估计的变更

报告期内无前期主要会计政策、会计估计变更的情况。

2.26 前期会计差错更正

报告期内无前期财务报表重大差错更正的情况。

附注 3：税项及税收优惠

3.01 报告期主要税种及税率

项目	纳税（费）基础	税（费）率
增值税	产品或商品销售收入	13%、17%
营业税	应税收入	5%
城建税	应缴流转税额	5%、7%
教育费附加	应缴流转税额	3%、4%
企业所得税	应纳税所得额	25%

3.02 报告期税收优惠及批文

根据财政部、国家税务总局财税（2001）202 号文件及云南省地方税务局云地税二字（2002）123 号文件，云南弥勒县磷电化工有限责任公司享受西部大开发优惠政策，执行优惠税率 15%，优惠期至 2010 年。

根据《云南省国家税务局关于云南宣威磷电有限责任公司减免企业所得税问题的通知》（云国税函[2006]302 号文）的批复，云南宣威磷电有限责任公司享受三免两减半的税收优惠，即 2006 年度至 2008 年度免征企业所得税，2009 年度至 2010 年度减半征收企业所得税，2010 年度该公司企业所得税实际税率为 12.5%。

附注 4：企业合并及合并财务报表

4.01 子公司情况

单位：人民币万元

1) 通过设立或投资等方式取得的子公司

子公司全称	子公司简称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围
江阴澄星国际贸易有限公司	澄星国贸	有限公司	江阴市	贸易	1,000	国内贸易；进出口业务
上海澄星磷化工有限公司	上海澄星	有限公司	上海市	贸易	50	国内贸易
云南宣威磷电有限责任公司	宣威磷电	有限公司	宣威市	制造业	62,365.40	磷化工相关生产、销售；发电及电力供应和销售
会泽恒威矿业有限公司	会泽恒威	有限公司	会泽县	采矿业	520	主要从事磷矿开采、精选和销售
沾益县恒威矿业有限公司	沾益恒威	有限公司	沾益县	采矿业	150	主要从事磷矿开采、精选和销售
宣威市荣昌煤磷有限公司	宣威荣昌	有限公司	宣威市	贸易	200	主要从事原煤、焦煤及矿用设备购销
会泽龙威矿业有限公司	会泽龙威	有限公司	会泽县	采矿业	1,000	主要从事磷矿开采、精选和销售
宣威市磷电新型建材有限公司	宣威建材	有限公司	宣威市	制造业	100	主要从事磷渣、煤渣免烧砖及相关制品生产销售

续表

子公司简称	期末实际出资额	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	是否合并报表	少数股东权益
澄星国贸	1,000	无	100.00	100.00	是	-
上海澄星	60.12	无	90.00	90.00	是	11.20
宣威磷电	62,363.39	无	100.00	100.00	是	-
会泽恒威	520	无	100.00	100.00	是	-
沾益恒威	105	无	70.00	70.00	是	-12.19
宣威荣昌	150	无	75.00	75.00	是	35.28
会泽龙威	760	无	76.00	76.00	是	218.11
宣威建材	100	无	100.00	100.00	是	-

2) 非同一控制下企业合并取得的子公司

子公司全称	子公司简称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围
江阴澄星日化有限公司	澄星日化	有限公司	江阴市	制造业	19,000.00	日用化工产品(磷酸盐系列)的制造、加工、销售
云南弥勒县磷电化工有限责任公司	弥勒磷电	有限公司	弥勒县	制造业	4,600.00	黄磷及磷化工系列产品的生产销售
江苏兴霞物流配送有限公司	兴霞物流	有限公司	江阴市	物流、贸易	2,000.00	危险品运输;化工原料及其他材料的销售。

续表

子公司简称	期末实际出资额	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额	持股比例(%)	表决权比例(%)	是否合并报表	少数股东权益
澄星日化	27,038.05	无	100.00	100.00	是	-
弥勒磷电	1,312.77	无	55.00	55.00	是	10,795.80
兴霞物流	1,714.43	无	95.00	95.00	是	126.81

4.02 报告期内合并报表范围的变更

本期不再纳入合并范围的子公司

公司名称	合并期间	变更原因	处置日期末净资产	本期净利润
东川澄星磷业有限公司	2010年1~4月	股权转让	58,094,960.76元	-11,464.35元

根据本公司与昆明路马企业管理咨询有限公司 2010 年 3 月 16 日签署的《股权转让协议》，本公司将持有的东川澄星磷业有限公司(以下简称“东川澄星”)90%股权转让给昆明路马企业管理咨询有限公司，公司不再持有东川澄星的股权。

附注 5: 合并财务报表主要项目注释

(以下项目无特殊说明, 金额单位均以人民币元为单位)

5.01 货币资金

(1) 项目	2010-12-31			2009-12-31		
	外币金额	折算率	人民币金额	外币金额	折算率	人民币金额
现金:			328,570.75			452,241.47

人民币			328,570.75			452,241.47
银行存款：			1,031,611,530.53			465,441,613.14
人民币			1,017,186,982.96			425,230,357.50
美元	2,177,977.72	6.6227	14,424,547.57	5,888,910.02	6.8282	40,211,255.64
其他货币资金：			625,392,825.62			1,056,976,300.97
人民币			625,392,825.62			1,056,976,300.97
合计			1,657,332,926.90			1,522,870,155.58

(2) 期末其他货币资金中 216.38 万元为信用证保证金、62,259.44 万元为银行承兑汇票保证金、63.46 万元为其他保证金。

(3) 除其他货币资金中的保证金外，无抵押、冻结等对变现有限制和存放在境外或有潜在回收风险的款项。

5.02 应收票据

(1) 项目	2010-12-31	2009-12-31
银行承兑汇票	17,055,469.70	27,116,582.82
商业承兑汇票	153,799,520.00	216,350,000.00
合计	170,854,989.70	243,466,582.82

(2) 期末本项目余额中无逾期未收回情况，无抵押、冻结等对变现存在重大限制的票据。

(3) 期末本项目中无因出票人无力履约而将票据转为应收账款的情况。

(4) 期末本项目无已贴现或质押的商业承兑票据。

(5) 本项目期末余额较期初减少 7,261.16 万元，主要因 2010 年末票据结算量减少。

(6) 期末已经背书给他方但尚未到期的票据金额最大的前五名情况：

出票单位	出票日	到期日	金额
江苏裕元实业有限公司	2010-11-15	2011-5-15	5,000,000.00
江苏裕元实业有限公司	2010-11-15	2011-5-15	5,000,000.00
江苏裕元实业有限公司	2010-11-15	2011-5-15	5,000,000.00
永济新时速电机电器有限责任公司	2010-9-16	2011-3-16	5,000,000.00
永济新时速电机电器有限责任公司	2010-8-6	2011-2-6	4,800,000.00
合计			24,800,000.00

5.03 应收账款

		2010-12-31				
(1) 按种类列示		金额	比例(%)	坏账准备	比例(%)	应收账款净值
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款						
按账龄组合计提坏账准备的应收账款		231,297,752.74	100.00	19,323,588.99	8.35	211,974,163.75
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款						
合计		231,297,752.74	100.00	19,323,588.99	8.35	211,974,163.75
		2009-12-31				
按种类列示		金额	比例(%)	坏账准备	比例(%)	应收账款净值
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款						
按账龄组合计提坏账准备的应收账款		174,923,624.78	100.00	16,523,999.11	9.45	158,399,625.67
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款						
合计		174,923,624.78	100.00	16,523,999.11	9.45	158,399,625.67

(2) 按账龄组合按账龄分析法计提坏账准备的应收账款:

		2010-12-31				
账龄	金额	比例(%)	坏账准备	坏账比例(%)	应收账款净值	
一年以内	217,561,765.74	94.06	10,878,088.31	5.00	206,683,677.43	
一至二年	1,138,257.87	0.49	113,825.80	10.00	1,024,432.07	
二至三年	637,222.41	0.28	127,444.48	20.00	509,777.93	
三至五年	6,260,460.55	2.71	2,504,184.23	40.00	3,756,276.32	
五年以上	5,700,046.17	2.46	5,700,046.17	100.00		
合计	231,297,752.74	100.00	19,323,588.99	8.35	211,974,163.75	

账龄	2009-12-31				
	金额	比例 (%)	坏账准备	坏账比例 (%)	应收账款净值
一年以内	155,396,229.93	88.84	7,769,720.99	5.00	147,626,508.94
一至二年	4,354,991.42	2.49	435,499.15	10.00	3,919,492.27
二至三年	4,573,077.54	2.61	914,615.51	20.00	3,658,462.03
三至五年	5,325,270.72	3.04	2,130,108.29	40.00	3,195,162.43
五年以上	5,274,055.17	3.02	5,274,055.17	100.00	
合计	174,923,624.78	100.00	16,523,999.11	9.45	158,399,625.67

(3) 本项目期末无以前年度已全额计提坏账准备, 或计提坏账准备的比例较大, 在本期又全额或部分收回的应收账款, 无通过重组等其他方式收回的应收账款。

(4) 本期实际核销应收账款列示:

单位名称	应收款项性质	核销金额	核销原因	是否因关联交易产生
南京华东电子电光源器材有限公司	货款	252,885.00	无法收回	否
汉高股份有限公司	货款	157,794.00	无法收回	否
合计		410,679.00		

(5) 本项目期末无持有公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位或其他关联方的款项。

(6) 外币应收账款情况

币种	2010-12-31		2009-12-31	
	原 币	折算人民币	原 币	折算人民币
美元	18,049,414.52	119,535,857.54	16,993,758.74	116,036,783.49
合计	18,049,414.52	119,535,857.54	16,993,758.74	116,036,783.49

(7) 本项目期末余额较期初增加 5,637.41 万元, 主要因国内业务扩大, 赊销款增加所致。

(8) 期末应收账款前五名单位列示:

单位名称	与本公司关系	金 额	款项性质	年限	占应收账款总额的 (%)
客户单位 1	非关联方	31,045,088.98	应收销货款	一年以内	13.42

客户单位 2	非关联方	14,394,736.47	应收销货款	一年以内	6.22
客户单位 3	非关联方	12,835,060.00	应收销货款	一年以内	5.55
客户单位 4	非关联方	12,754,935.02	应收销货款	一年以内	5.51
客户单位 5	非关联方	9,092,139.26	应收销货款	一年以内	3.93
合计		80,121,959.73			34.63

5.04 预付款项

(1) 账龄	2010-12-31		2009-12-31	
	金 额	比例 (%)	金 额	比例 (%)
一年以内	256,717,775.34	65.97	533,792,906.71	98.00
一至二年	123,251,495.41	31.68	6,455,022.81	1.19
二至三年	6,114,539.75	1.57	1,866,450.61	0.34
三至五年	2,461,029.53	0.63	2,513,164.39	0.46
五年以上	588,279.97	0.15	48,115.45	0.01
合计	389,133,120.00	100.00	544,675,659.97	100.00

(2) 期末预付款项中持有公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位或关联方欠款情况:

单位名称	2010-12-31	2009-12-31
江苏新亚化工有限公司	332,147.52	366,837.42

(3) 期末一年以上的预付款项主要为预付江阴市中天综合开发有限公司 8,000 万元购房款尚未结算。

(4) 预付款项期末余额较期初减少 15,554.25 万元, 主要系预付原料款减少。

(5) 期末预付款项前五名单位列示:

单位名称	与本公司关系	金 额	款项性质	年限	未结算原因
供应商 1	非关联方	124,781,353.00	预付原料款	一年以内	尚未结算
供应商 2	非关联方	80,000,000.00	预付购房款	一至二年	交易尚未完成
供应商 3	非关联方	23,219,200.00	预付原料款	一至二年	尚未结算
供应商 4	非关联方	12,420,000.00	预付设备款	一年以内	尚未结算
供应商 5	非关联方	10,106,057.37	预付原料款	一年以内	尚未结算
合计		250,526,610.37			

5.05 其他应收款

(1) 按种类列示	2010-12-31				
	金额	比例(%)	坏账准备	比例(%)	其他应收款净值
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款					
按组合计提坏账准备的其他应收款:					
组合一: 账龄组合	6,750,841.95	29.05	482,507.34	7.15	6,268,334.61
组合二: 保证金组合	15,000,000.00	64.54	-		15,000,000.00
组合三: 政府补贴组合	1,490,321.50	6.41	-		1,490,321.50
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款					
合计	23,241,163.45	100.00	482,507.34	2.08	22,758,656.11

按种类列示	2009-12-31				
	金额	比例(%)	坏账准备	比例(%)	其他应收款净值
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款					
按组合计提坏账准备的其他应收款:					
组合一: 账龄组合	1,932,748.31	13.29	199,212.51	10.31	1,733,535.80
组合二: 保证金组合	10,000,000.00	68.77			10,000,000.00
组合三: 应收出口退税	2,608,236.15	17.94			2,608,236.15
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款					
合计	14,540,984.46	100.00	199,212.51	1.37	14,341,771.95

其他应收款组合的说明:

组合名称	组合内容	按组合计提坏账准备的计提方法
账龄组合	以账龄为信用风险特征	账龄分析法
保证金组合	应收租赁保证金	不计提坏账准备
政府补贴组合	应收出口退税	不计提坏账准备

(2) 组中合按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款:

2010-12-31					
账龄	金额	比例 (%)	坏账准备	坏账比例 (%)	其他应收款净值
一年以内	5,932,821.59	87.88	296,178.47	5.00	5,636,643.12
一至二年	525,674.00	7.79	52,567.40	10.00	473,106.60
二至三年	147,926.36	2.19	29,585.27	20.00	118,341.09
三至五年	67,073.00	0.99	26,829.20	40.00	40,243.80
五年以上	77,347.00	1.15	77,347.00	100.00	
合计	6,750,841.95	100.00	482,507.34	7.15	6,268,334.61
2009-12-31					
账龄	金额	比例 (%)	坏账准备	坏账比例 (%)	其他应收款净值
一年以内	1,606,331.65	83.11	84,461.97	5.00	1,521,869.68
一至二年	167,567.90	8.67	16,756.79	10.00	150,811.11
二至三年	63,303.76	3.28	12,660.75	20.00	50,643.01
三至五年	17,020.00	0.88	6,808.00	40.00	10,212.00
五年以上	78,525.00	4.06	78,525.00	100.00	
合计	1,932,748.31	100.00	199,212.51	10.31	1,733,535.80

(3) 本项目期末无以前年度已全额计提坏账准备, 或计提坏账准备的比例较大, 在本期又全额或部分收回的其他应收款, 无通过重组等其他方式收回的其他应收款。

(4) 本项目期末无持有公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位或关联方的款项。

(5) 本项目期末余额较期初增加 870.02 万元, 主要系增加民生金融租赁股份有限公司 (以下简称民生租赁公司) 租赁保证金 500 万元。

(6) 期末其他应收款前五名单位列示:

单位名称	与本公司关系	金额	款项性质	年限	占其他应收款总额的比例(%)
民生租赁公司	非关联方	15,000,000.00	租赁保证金	一年以内	64.54
宣威运恒经贸有限公司	非关联方	4,030,000.00	暂付款	一年以内	17.34
应收出口退税款	非关联方	1,490,321.50	出口退税款	一年以内	6.41
张家港海关	非关联方	500,000.00	海关保证金	一至二年	2.15
江远波	非关联方	328,500.00	暂付款	一至二年	1.41
合计		21,348,821.50			91.85

5.06 存货

(1) 项目	2010-12-31			存货净值
	金额	比例 (%)	跌价准备	
库存材料	319,778,517.66	36.81		319,778,517.66
在产品	13,277,556.75	1.53		13,277,556.75
库存商品	535,671,480.61	61.66		535,671,480.61
合计	868,727,555.02	100.00		868,727,555.02
项目	2009-12-31			存货净值
	金额	比例 (%)	跌价准备	
库存材料	356,151,726.23	61.92		356,151,726.23
在产品	10,601,744.63	1.84		10,601,744.63
库存商品	208,436,770.59	36.24		208,436,770.59
合计	575,190,241.45	100.00		575,190,241.45

(2) 本项目期末余额不存在可变现净值低于成本的情况，故未计提存货跌价准备。

(3) 本项目中无借款费用资本化的情况。

(4) 本项目期末余额较期初增加 29,353.73 万元，主要系公司生产规模扩大，相应增加存货储备。

5.07 长期股权投资

(1) 长期股权投资情况

被投资单位	投资成本	期初余额	本年增加	本年减少	期末余额
弥勒县大容环保新型建材有限公司	2,000,000.00	2,000,000.00			2,000,000.00
江阴天澄新能源科技有限公司	18,760,000.00		18,760,000.00		18,760,000.00
合计	20,760,000.00	2,000,000.00	18,760,000.00		20,760,000.00

(续表)

被投资单位	核算方法	在被投资单位持股比例	在被投资单位表决权比例	减值准备	本期计提减值准备	本期现金红利
弥勒县大容环保新型建材有限公司	成本法	25%				
江阴天澄新能源科技有限公司	权益法	28%	28%			
合计				-	-	-

(2) 本公司持有弥勒县大容环保新型建材有限公司（以下简称“大容新材”）25%股权，因无法对其财务和经营决策产生重大影响，故按成本法核算。

(3) 本年增加系本公司投资江阴天澄新能源科技有限公司（以下简称“天澄新能源”），天澄新能源注册资本 6,700 万元，本公司持有其 28% 的股权。

5.08 固定资产

(1) 固定资产增减变动

原值	2009-12-31	本期增加金额	本期减少金额	2010-12-31
房屋建筑物	942,500,891.07	114,575,663.36	37,368,144.99	1,019,708,409.44
机器及电力设备	1,627,593,133.77	183,077,122.05	64,532,321.46	1,746,137,934.36
运输设备及其他	209,168,302.91	58,377,235.22	1,138,676.77	266,406,861.36
合计	2,779,262,327.75	356,030,020.63	103,039,143.22	3,032,253,205.16

累计折旧	2009-12-31	本期增加金额	本期减少金额	2010-12-31
房屋建筑物	103,973,363.09	23,562,277.27	15,382,028.65	112,153,611.71
机器及电力设备	468,602,012.27	114,095,412.85	30,019,202.78	552,678,222.34
运输设备及其他	94,472,423.45	16,989,263.87	1,068,119.29	110,393,568.03
合计	667,047,798.81	154,646,953.99	46,469,350.72	775,225,402.08

固定资产减值准备	2009-12-31	本期增加金额	本期减少金额	2010-12-31
房屋建筑物				
机器及电力设备	300,000.00			300,000.00
运输设备及其他				
合计	300,000.00			300,000.00

固定资产账面价值	2009-12-31	本期增加金额	本期减少金额	2010-12-31
房屋建筑物	838,527,527.98			907,554,797.73

机器及电力设备	1,158,691,121.50	1,193,159,712.02
运输设备及其他	114,695,879.46	156,013,293.33
合计	2,111,914,528.94	2,256,727,803.08

(2) 本期折旧额 15,464.70 万元。本期由在建工程转入固定资产原值为 19,901.93 万元。

(3) 本期转让东川澄星全部股权相应转出东川澄星固定资产净值 5,563.93 万元。

(4) 2010 年 6 月本公司与民生租赁公司协商一致，提前结束了 2009 年 4 月签署的《融资租赁合同》，并与民生租赁公司签署新的《融资租赁合同》，将公司账面净值 30,000 万元的自有设备以“售后回租”方式向民生租赁公司申请办理融资租赁业务，融资金额 30,000 万元，融资期限为 3 年。

(5) 本期固定资产中资本化利息金额 564.37 万元。

(6) 期末固定资产净值 11,962.89 万元的房屋建筑物及机器设备因借款已抵押给相关银行。

5.09 在建工程

金额单位：人民币万元

(1) 项目	2010-12-31			2009-12-31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
零星工程	850.98		850.98	528.19		528.19
弥勒黄磷技改工程				6,693.27		6,693.27
宣威矿电磷后续工程	7,408.87		7,408.87	3,283.53		3,283.53
磷酸盐扩能工程	5,874.51		5,874.51	559.17		559.17
磷酸热能利用工程	1,717.83		1,717.83			
特种磷酸盐工程	1,969.99		1,969.99	1,943.84		1,943.84
合计	17,822.18		17,822.18	13,008.00		13,008.00

(2) 重大在建工程项目变动情况

项目	2009-12-31	本期增加	本期转固	2010-12-31	资金来源
零星工程	528.19	1,890.17	1,567.38	850.98	自筹
弥勒黄磷技改工程	6,693.27	304.76	6,998.03		自筹
宣威矿电磷后续工程	3,283.53	4,510.21	384.87	7,408.87	自筹
磷酸盐扩能工程	559.17	5,391.34	76.00	5,874.51	自筹
磷酸热能利用工程		3,717.83	2,000.00	1,717.83	自筹
特种磷酸盐工程	1,943.84	6,509.33	6,483.18	1,969.99	自筹
共用工程		2,392.47	2,392.47		自筹
合计	13,008.00	24,716.11	19,901.93	17,822.18	

(3) 本期发生利息资本化金额:

项目	资本化率	年初数	本年增加	本年减少	期末金额
宣威矿电磷后续工程	5.28%		192.40		192.40
磷酸盐扩能工程	5.31%		159.94		159.94
磷酸热能利用工程	5.31%		100.76	100.76	
特种磷酸盐工程等	5.31%	336.14	303.67	463.61	176.20
合计		336.14	756.77	564.37	528.54

(4) 截止期末, 本项目中不存在抵押情况。

(5) 期末未发现需计提在建工程减值准备的情况。

5.10 无形资产

(1) 项目	年初金额	本期增加	本期减少	期末余额
账面原值合计	226,960,620.33	12,580,100.00	13,413,900.00	226,126,820.33
土地使用权	226,960,620.33	12,580,100.00	13,413,900.00	226,126,820.33
累计摊销额合计	15,785,993.85	4,369,222.48	2,281,134.00	17,874,082.33
土地使用权	15,785,993.85	4,369,222.48	2,281,134.00	17,874,082.33
无形资产账面价值合计	211,174,626.48			208,252,738.00
土地使用权	211,174,626.48			208,252,738.00

本期摊销额为4,369,222.48元。

(2) 本期转让东川澄星全部股权相应转出东川澄星土地使用权。

(3) 本期公司向澄星集团之控股子公司江阴黄田港仓储服务有限公司购买土地使用权, 收购价格 1,258.01 万元 (评估价值)。上述土地使用权过户手续尚在办理中。

(4) 期末无形资产中净值12,245.88万元的土地使用权为开具银行承兑汇票抵押给银行, 净值564.75万元的土地使用权及地上房屋建筑物因借款抵押给银行。

5.11 商誉

(1) 项目	2009-12-31	本期增加	本期减少	2010-12-31	期末减值准备
澄星日化	11,966,217.32			11,966,217.32	
弥勒磷电	214,658.34			214,658.34	
兴霞物流	523,056.41			523,056.41	
合计	12,703,932.07			12,703,932.07	

(2) 上述商誉均为非同一控制下企业合并形成, 公司支付的收购价款大于享有被收购企业可辨认净资产公允价值份额部分。

(3) 期末未发现需计提商誉减值准备的情况。

5.12 长期待摊费用

金额单位：人民币万元

项目	2009-12-31	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	2010-12-31
采矿权、探矿权及矿产资源有偿使用	4,196.33	95.79	-22.98	2,165.52	2,149.58
磷渣堆场建设费	132.44	30.31	134.76		27.99
合计	4,328.77	126.10	111.78	2,165.52	2,177.57

其他减少为根据云南省国土资源厅云国土资储(2010)1号文的有关规定,冲回原按占用资源储量预估尚未支付的矿产资源有偿使用费。

5.13 递延所得税资产

(1) 已确认递延所得税资产	2010-12-31	2009-12-31
坏账准备	4,919,962.68	4,156,787.82
固定资产跌价准备	75,000.00	75,000.00
可抵扣亏损	46,710,042.64	30,824,848.32
内部未实现利润	5,200,000.00	5,455,000.00
合计	56,905,005.32	40,511,636.14
(2) 可抵扣暂时性差异	2010-12-31	2009-12-31
坏账准备	19,679,850.74	16,723,211.62
固定资产减值准备	300,000.00	300,000.00
可抵扣亏损	186,840,170.59	123,299,393.28
内部未实现利润	20,800,000.00	38,420,000.00
合计	227,620,021.33	178,742,604.90
(3) 未确认递延所得税资产	2010-12-31	2009-12-31
可抵扣暂时性差异		
可抵扣亏损		21,893,574.89
合计		21,893,574.89

期初未确认递延所得税资产的可抵扣亏损为东川澄星以前年度亏损, 本公司本期已转让持有的该公司全部股权。

5.14 资产减值准备

项目	2009-12-31	本期增加	本期减少			2010-12-31
			转回	转出	转销	
应收账款坏账准备	16,523,999.11	3,236,237.20		25,968.32	410,679.00	19,323,588.99
其他应收款坏账准备	199,212.51	300,433.69		17,138.86		482,507.34
固定资产减值准备	300,000.00					300,000.00
合计	17,023,211.62	3,536,670.89		43,107.18	410,679.00	20,106,096.33

本期转出数系转出东川澄星坏账准备年初数。

5.15 短期借款

(1) 借款类别	2010-12-31	2009-12-31
保证借款	1,255,000,000.00	1,543,000,000.00
抵押借款	133,000,000.00	51,000,000.00
保理借款	300,000,000.00	250,000,000.00
商票贴现	90,000,000.00	100,000,000.00
合计	1,778,000,000.00	1,944,000,000.00

(2) 抵押借款详见附注 5.08、附注 5.10。

(3) 保理借款系本公司以应收账款向银行保理借款，由关联方提供担保，详见附注 6。

(4) 商票贴现系本公司开具商业承兑汇票后，由子公司予以贴现的金额。

(5) 期末短期借款中无已到期未偿还的情况。

5.16 应付票据

(1) 票据类别	2010-12-31	2009-12-31
银行承兑汇票	1,340,754,416.25	997,020,000.00
合计	1,340,754,416.25	997,020,000.00

(2) 本项目期末余额较期初增加 34,373.44 万元，主要系本期增加使用票据结算。

5.17 应付账款

(1) 账龄	2010-12-31		2009-12-31	
	金 额	比例 (%)	金 额	比例 (%)
一年以内	269,844,995.28	70.66	300,110,399.24	89.44
一至二年	96,419,225.83	25.25	21,390,041.48	6.37
二至三年	7,575,570.00	1.98	5,863,944.16	1.75
三年以上	8,068,475.42	2.11	8,178,967.97	2.44
合计	381,908,266.53	100.00	335,543,352.85	100.00

(2) 期末本项目中无欠持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位款项。

(3) 期末本项目中一年以上的应付账款主要为尚未结算的工程款。

5.18 预收款项

(1) 账龄	2010-12-31		2009-12-31	
	金 额	比例 (%)	金 额	比例 (%)
一年以内	28,810,217.42	63.75	27,282,007.85	66.33
一至二年	3,517,765.24	7.78	6,096,548.28	14.82
二至三年	5,516,043.96	12.21	2,219,311.60	5.40
三年以上	7,347,522.92	16.26	5,534,597.65	13.45
合计	45,191,549.54	100.00	41,132,465.38	100.00

(2) 期末本项目中无欠持有公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位款项。

(3) 期末本项目中无一年以上的大额预收款项。

(4) 外币预收款项情况:

币种	2010-12-31		2009-12-31	
	原 币	折算人民币	原 币	折算人民币
美元	221,338.57	1,465,858.95	389,544.66	2,659,888.86
合计	221,338.57	1,465,858.95	389,544.66	2,659,888.86

5.19 应付职工薪酬

项 目	2009-12-31	本期增加	本期减少	2010-12-31
(1)工资奖金、津贴补贴	5,051,158.68	63,678,307.85	63,367,121.16	5,362,345.37
(2)职工福利费		6,247,620.90	6,191,541.01	56,079.89
(3)社会保险费	316,122.86	11,792,139.89	10,733,809.60	1,374,453.15
其中：养老保险费	191,150.75	6,407,684.59	5,899,123.54	699,711.80
医疗保险费	89,293.19	3,358,161.29	3,052,448.57	395,005.91
失业保险费	12,742.48	359,662.87	324,688.30	47,717.05
工伤保险费	15,290.96	1,376,735.30	1,191,072.24	200,954.02
生育保险费	7,645.48	289,895.84	266,476.95	31,064.37
(4)住房公积金	56,357.30	14,022.70	15,096.00	55,284.00
(5)工会和职工教育经费	293,333.90	576,914.88	870,248.78	
合计	5,716,972.74	82,309,006.22	81,177,816.55	6,848,162.41

5.20 应交税费

项目	2010-12-31	2009-12-31
所得税	-3,372,623.37	-12,882,584.84
增值税	-48,799,596.07	9,434,739.85
营业税	2,401.25	375,404.60
城市维护建设税	1,131,312.24	618,532.09
房产税	337,014.21	781,347.75
教育费附加	1,295,753.58	974,469.78
各项地方性规费	863,907.48	565,418.78
土地使用税	807,022.65	763,429.94
其他	456,450.52	216,344.48
合计	-47,278,357.51	847,102.43

5.21 应付利息

(1) 项目	2010-12-31	2009-12-31
公司可转换债券利息	3,204,249.85	2,818,607.29
借款应付利息	3,672,201.28	2,803,911.25
合计	6,876,451.13	5,622,518.54

(2) 可转换公司债券应付利息:

项目	2009-12-31	本期计提	本期支付	2010-12-31
可转换公司债券利息	2,818,607.29	4,791,582.56	4,405,940.00	3,204,249.85
合计	2,818,607.29	4,791,582.56	4,405,940.00	3,204,249.85

5.22 其他应付款

(1) 账龄	2010-12-31		2009-12-31	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
一年以内	5,855,541.89	88.02	7,027,164.05	62.83
一至二年	27,473.94	0.41	3,062,149.20	27.38
二至三年	24,560.50	0.37	431,159.70	3.85
三年以上	744,703.52	11.20	664,151.41	5.94
合计	6,652,279.85	100.00	11,184,624.36	100.00

(2) 期末本项目中无欠持有公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位款项。

(3) 期末本项目中无一年以上的大额应付款项。

(4) 本项目期末余额较期初减少 453.23 万元, 主要系暂收押金减少所致。

5.23 一年内到期的非流动负债

项目	2010-12-31	2009-12-31
担保借款	25,000,000.00	120,000,000.00
抵押借款		28,000,000.00
长期应付款	95,009,092.05	61,996,805.15
合计	120,009,092.05	209,996,805.15

(1) 本项目中长期应付款 9,500.91 万元由澄星集团提供担保。

(2) 长期应付款主要为下一会计年度应支付民生租赁公司融资金额，详见附注 5.27。

5.24 其他流动负债

项目	2010-12-31	2009-12-31
预提外销运保佣费用	7,506,063.73	8,655,902.92
预提水电汽费用	3,524,216.94	2,663,018.20
预提运费及其他	6,888,067.61	5,250,264.09
应付股利		850,000.00
合计	17,918,348.28	17,419,185.21

5.25 长期借款

(1) 借款类别	2010-12-31	2009-12-31
抵押借款		20,000,000.00
担保借款	342,000,000.00	60,000,000.00
合计	342,000,000.00	80,000,000.00

(2) 金额前五名的长期借款

贷款单位	借款起始日	借款终止日	利率 (%)	期末余额
中国工商银行江阴支行	2010-5-19	2012-3-15	5.40%	100,000,000.00
中国工商银行江阴支行	2010-12-8	2012-11-30	5.04%	92,000,000.00
中国农业银行宣威市支行	2010-1-14	2013-1-13	5.13%	66,000,000.00
中国农业银行宣威市支行	2010-2-5	2013-2-4	5.40%	34,000,000.00
中国农业银行宣威市支行	2009-8-5	2012-8-4	4.86%	20,000,000.00
合计				312,000,000.00

(3) 本项目担保借款中本公司为宣威磷电提供担保 15,000 万元，澄星集团及江阴澄利散装化工有限公司为本公司提供担保 9,200 万元。

5.26 应付债券

(1) 项目	2010-12-31	2009-12-31
可转换公司债券面值	220,296,000.00	220,298,000.00
利息调整	-6,103,752.87	-11,211,000.26
合计	214,192,247.13	209,086,999.74

(2) 债券情况

项目	发行金额	发行日期	债券期限	2009-12-31
可转换公司债券面值	440,000,000.00	2007年5月	2007年5月至2012年5月	220,298,000.00
合计	440,000,000.00			220,298,000.00

续表

项目	本期转股	本期回售	累计转股	累计回售	2010-12-31
可转换公司债券面值	2,000.00		123,213,000.00	96,491,000.00	220,296,000.00
合计	2,000.00		123,213,000.00	96,491,000.00	220,296,000.00

(3) 可转换债券(以下简称“澄星转债”)的存续期为2007年5月10日至2012年5月10日,初始转股价格为10.58元。2008年6月18日,公司实施了2007年度利润分配方案(每10股派送红利0.20元),2009年6月3日起,公司实施了2008年度利润分配方案(每10股派送红利0.10元)，“澄星转债”转股价格相应由原来的每股人民币10.58元调整为每股人民币10.55元。2010年7月19日,公司实施了2009年度利润分配方案(每10股派送红利0.15元)，“澄星转债”转股价格相应由原来的每股人民币10.55元调整为每股人民币10.54元。截止2010年12月31日,“澄星转债”累计转股本123,213,000.00元,累计回售96,491,000.00元。

5.27 长期应付款

(1) 项目	2010-12-31	2009-12-31
矿产资源有偿使用费	2,450,000.00	24,105,196.00
其他	181,866,529.83	105,478,083.73
合计	184,316,529.83	129,583,279.73

(2) 根据云南省国土资源厅云国土资储(2010)1号文的有关规定,冲回原按占用资源储量预估尚未支付的矿产资源有偿使用费。

(3) 长期应付款-其他情况

单位	期限	初始金额	应计利息	期末余额
民生租赁公司	3年	300,000,000.00	35,054,836.06	181,866,529.83
合计		300,000,000.00	35,054,836.06	181,866,529.83

(4) 2010 年 6 月本公司与民生租赁公司协商一致, 提前结束了 2009 年 4 月签署的《融资租赁合同》, 并与民生租赁公司签署新的《融资租赁合同》, 将公司账面净值 30,000 万元的自有设备以“售后回租”方式向民生租赁公司申请办理融资租赁业务, 融资金额 30,000 万元, 融资期限为 3 年。上述租赁同时由澄星集团提供连带责任保证。下一会计期间将到期的金额见附注 5.23。

5.28 其他非流动负债

项目	2009-12-31	本期增加	本期减少	2010-12-31
技改贴息	1,600,000.00		200,000.00	1,400,000.00
合计	1,600,000.00		200,000.00	1,400,000.00

本项目内容系云南省宣威磷电有限责任公司收到的地方政府项目技改贴息 200 万元, 本公司按相应固定资产使用年限分期转入营业外收入。

5.29 股本

项目	2009-12-31	本次变动增减(+、-)					2010-12-31
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
有限售条件的流通股份	138,815,496.00						138,815,496.00
无限售条件的流通股份	512,655,596.00				188.00	188.00	512,655,784.00
合计	651,471,092.00				188.00	188.00	651,471,280.00

本期增加 188 元为可转换公司债券转股。

5.30 资本公积

项目	2009-12-31	本期增加	本期减少	2010-12-31
股本溢价	259,991,519.45	1,794.46		259,993,313.91
其他资本公积	17,931,691.37		178.38	17,931,512.99
合计	277,923,210.82	1,794.46	178.38	277,924,826.90

本期增加内容为可转换公司债券转股增加股本溢价 0.18 万元。

本期减少系根据转股后的可转换公司债券余额及剩余期间重新确定权益价值相应减少资本公积。

5.31 盈余公积

项 目	2009-12-31	本期增加	本期减少	2010-12-31
法定盈余公积	119,305,232.09	511,714.17		119,816,946.26
合计	119,305,232.09	511,714.17		119,816,946.26

本期增加系按本期母公司实现净利润的 10% 计提法定盈余公积。

5.32 未分配利润

项目	2010-12-31	2009-12-31
上年年末余额	479,871,519.56	433,914,676.44
加：本年净利润	48,422,566.75	59,912,418.24
可供分配的利润	528,294,086.31	493,827,094.68
减：提取法定盈余公积	511,714.17	7,440,867.04
应付普通股股利	9,772,067.79	6,514,708.08
年末未分配利润	518,010,304.35	479,871,519.56

根据公司 2009 年度股东大会决议，向全体股东每 10 股派送现金红利 0.15 元（含税）。

5.33 营业收入和营业成本

(1) 明细情况

项目	2010 年度	2009 年度
主营业务收入	2,438,569,808.39	2,505,106,543.63
其他业务收入	61,423,966.96	40,818,160.65
营业成本	2,089,325,974.35	2,145,178,518.75

(2) 主营业务（分产品）

项目	2010 年度		2009 年度	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
磷酸	1,406,153,156.81	1,162,787,135.63	1,413,796,185.98	1,153,115,512.02
磷酸盐类	779,193,059.25	696,319,850.54	922,790,674.76	831,965,467.19
黄磷	253,223,592.33	202,567,035.02	168,519,682.89	149,836,057.89
合计	2,438,569,808.39	2,061,674,021.19	2,505,106,543.63	2,134,917,037.10

(3) 主营业务（分地区）

项目	2010 年度		2009 年度	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
国内销售	1,498,349,913.14	1,147,713,270.95	1,417,917,786.86	1,072,994,723.55
国外销售	940,219,895.25	913,960,750.24	1,087,188,756.77	1,061,922,313.55
合计	2,438,569,808.39	2,061,674,021.19	2,505,106,543.63	2,134,917,037.10

(4) 前五名客户的营业收入情况：

项目	营业收入	占公司全部营业收入的比例（%）
客户 1	262,617,934.44	10.50
客户 2	160,350,862.53	6.41
客户 3	140,178,736.64	5.61
客户 4	131,452,581.20	5.26
客户 5	75,097,277.24	3.00
合计	769,697,392.05	30.78

5.34 营业税金及附加

项目	计缴标准	2010 年度	2009 年度
教育费附加	见附注 3.01	3,808,479.69	4,579,266.31
城建税	见附注 3.01	4,448,368.60	4,435,602.41
营业税	见附注 3.01	93,724.36	1,070,750.00
资源税	磷矿石 15 元/吨	8,040,270.97	5,518,531.82
合计		16,390,843.62	15,604,150.54

5.35 销售费用

2010年度销售费用较2009年度下降3,006.04万元，主要因为本期销量较同期有所下降运费相应减少。

5.36 管理费用

2010年度管理费用较2009年度下降1,370.59万元，主要因为减少了东川澄星管理费用721.25万元。

5.37 财务费用

项目	2010 年度	2009 年度
利息支出	130,220,504.78	131,782,183.87
减：利息收入	27,320,140.43	24,699,257.63
汇兑损失	6,527,562.16	1,344,502.01
银行手续费支出	14,111,980.14	3,480,411.68
合计	123,539,906.65	111,907,839.93

5.38 资产减值损失

项目	2010 年度	2009 年度
应收账款坏账损失	3,236,237.20	-4,204,480.31
其他应收款坏账损失	300,433.69	-522,036.30
合计	3,536,670.89	-4,726,516.61

5.39 投资收益

项目	2010 年度	2009 年度
处置长期股权投资产生的投资收益	-11,412,414.68	
合计	-11,412,414.68	

本期发生额系转让东川澄星全部股权产生的投资损失。

5.40 营业外收入

(1)项目	2010 年度	2009 年度
固定资产处置利得	152,835.29	
财政补助	7,523,775.93	38,770,812.29
罚款、赔款收益	856,667.84	907,336.91
其他	1,515,035.20	287,144.96
合计	10,048,314.26	39,965,294.16

(2)政府补助明细：

政府补助的种类	2010 年度	批准文件号
工业园优惠政策补助	2,129,000.00	曲发（2007）10 号

能源节约利用补助	1,800,000.00	宣财建(2010)108号
财政创业促进就业补贴	1,175,523.36	曲人社请(2010)14号
老长贸合同退税	1,680,027.95	国税发(2008)103号
递延收益转入	200,000.00	
其他小额零星补助	539,224.62	
合计	7,523,775.93	

5.41 营业外支出

项目	2010 年度	2009 年度
固定资产处置损失		495,486.32
捐赠支出	331,000.00	71,660.00
赔款及罚款支出	100,433.27	120,066.00
其他	602,825.27	88,275.75
合计	1,034,258.54	775,488.07

5.42 所得税费用

项目	2010 年度	2009 年度
按税法及相关规定计算的当期所得税	16,590,712.91	12,066,477.28
递延所得税调整	-16,393,369.18	4,114,161.84
合计	197,343.73	16,180,639.12

5.43 每股收益

项目	2010 年度	2009 年度
归属于母公司普通股股东净利润	48,422,566.75	59,912,418.24
母公司发行在外的普通股股数	651,471,280.00	651,471,092.00
母公司普通股加权平均数	651,471,139.00	646,436,194.00
基本每股收益	0.074	0.092
稀释每股收益	0.083	0.100

5.44 收到其他与经营活动有关的现金

金额单位：人民币万元

项目	2010 年度	2009 年度
银行存款利息	2,732.01	2,469.93
地方财政补助	732.38	3,857.08

其他	16.66	119.45
合计	3,481.05	6,446.46

5.45 支付其他与经营活动有关的现金

金额单位：人民币万元

项目	2010 年度	2009 年度
付现费用	16,011.24	16,004.29
合计	16,011.24	16,004.29

5.46 收到其他与筹资活动有关的现金

金额单位：人民币万元

项目	2010 年度	2009 年度
民生租赁公司融资款	30,000.00	20,000.00
银行保证金	20,303.44	2,611.89
合计	50,303.44	22,611.89

5.47 支付其他与筹资活动有关的现金

金额单位：人民币万元

项目	2010 年度	2009 年度
银行保证金	5,000.00	19,703.44
民生租赁公司融资费及保证金	1,033.00	1,600.00
民生租赁公司融资款	18,924.68	3,093.23
合计	24,957.68	24,396.67

5.48 现金及现金等价物

项目	2010-12-31	2009-12-31
(1) 现金	1,031,940,101.28	822,893,854.61
库存现金	328,570.75	452,241.47
可随时用于支付的银行存款	1,031,611,530.53	465,441,613.14
可随时用于支付的其他货币资金		357,000,000.00
(2) 现金等价物		
三个月内到期的债券投资		
(3) 期末现金及现金等价物余额	1,031,940,101.28	822,893,854.61

5.49 合并现金流量表补充资料

项 目	2010 年度	2009 年度
1、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	72,369,304.91	64,968,208.73
加：资产减值准备	3,947,349.89	-4,726,516.61
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	154,646,953.99	152,581,060.03
无形资产摊销	4,369,222.48	4,440,520.66
长期待摊费用摊销	1,117,770.98	10,793,421.41
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失	-152,835.29	3,295,486.32
固定资产报废损失		
公允价值变动损失		
财务费用	122,430,687.76	118,761,049.19
投资损失	11,412,414.68	
递延所得税资产减少	-16,393,369.18	4,114,161.84
递延所得税负债增加		
存货的减少	-293,537,313.57	619,490,895.77
经营性应收项目的减少	164,761,419.38	54,072,177.65
经营性应付项目的增加	254,970,317.81	-236,297,028.76
其他		-175,029,000.00
经营活动产生的现金流量净额	479,941,923.84	616,464,436.23
2、不涉及现金收支的投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3、现金及现金等价物净增加情况：		
现金的期末余额	1,031,940,101.28	822,893,854.61
减：现金的期初余额	822,893,854.61	601,644,367.95
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	209,046,246.67	221,249,486.66

本期本公司转让东川澄星股权，收到现金净额为 40,393,956.63 元。

附注 6: 关联方关系及关联交易

金额单位: 人民币万元

6.01 本企业母公司情况

母公司名称	关联关系	企业类型	注册地	法人代表	业务性质
澄星集团	第一大股东	民营	江苏省江阴市澄张路 18 号	李兴	贸易、实业投资和投资管理

续表

母公司名称	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(%)	本企业最终控制方	组织机构代码
澄星集团	82,000	26.22	26.22	李兴	14221076-7

6.02 本企业子公司情况:

子公司名称	子公司类型	企业类型	法人代表	注册资本	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	组织机构代码
上海澄星	有限公司	贸易	缪维君	50.00	90.00	90.00	13298719-3
澄星日化	有限公司	制造业	肖菊庆	19,000.00	100.00	100.00	70352099-3
澄星国贸	有限公司	贸易	蒋大庆	1000.00	100.00	100.00	77153670-0
弥勒磷电	有限公司	制造业	李兴	4600.00	55.00	55.00	21803759-4
兴霞物流	有限公司	物流贸易	肖菊庆	2000.00	95.00	95.00	72224479-5
宣威磷电	有限公司	制造业	李兴	62365.40	100.00	100.00	75358571-X
会泽恒威	有限公司	采矿业	邓天义	520.00	100.00	100.00	77046083-9
沾益恒威	有限公司	采矿业	杨应保	150.00	70.00	70.00	77045774-4
宣威荣昌	有限公司	贸易	付汝彪	200.00	75.00	75.00	76389050-7
会泽龙威	有限公司	采矿业	邓天义	1000.00	76.00	76.00	79025865-4
宣威建材	有限公司	制造业	黄晓明	100.00	100.00	100.00	68128472-2

续表

子公司名称	业务性质	注册地
上海澄星	国内贸易	上海市
澄星日化	日用化工产品(磷酸盐系列)的制造、加工、销售	江阴市
澄星国贸	国内贸易; 进出口业务	江阴市
弥勒磷电	黄磷及磷化工系列产品的生产销售	弥勒县
兴霞物流	危险品运输; 化工原料及其他材料的销售	江阴市

宣威磷电	磷化工相关生产、销售；发电及电力供应和销售	宣威市
会泽恒威	主要从事磷矿开采、精选和销售	会泽县
沾益恒威	主要从事磷矿开采、精选和销售	沾益县
宣威荣昌	主要从事原煤、焦煤及矿用设备购销	宣威市
会泽龙威	主要从事磷矿开采、精选和销售	会泽县
宣威建材	主要从事磷渣、煤渣免烧砖及相关制品生产销售	宣威市

6.03 本公司的其他关联方情况

企业名称	简称	与本公司关系	组织机构代码
江阴澄星实业集团有限公司热电厂	澄星热电	母公司的分公司	76739684-8
江苏磷化工集团进出口有限公司	澄星进出口	同一母公司	71683778-9
云南省弥勒县雷打滩水电有限责任公司	雷打滩水电	同一母公司	73808067-6
江阴澄高包装材料有限公司	澄高包装	同一母公司	74068272-1
江阴澄利散装化工有限公司	澄利散装	母公司参股公司	73942381-0
江苏红柳床单有限公司	红柳床单	公司股东	14222108-7
江阴市澄星加油站有限公司	澄星加油站	同一母公司	
江阴市澄星汽修有限公司	澄星汽修	同一母公司	
江苏新亚化工有限公司	新亚化工	同一母公司	
江阴黄田港仓储服务有限公司	黄田港仓储	同一母公司	

6.04 关联交易情况

(1) 关联交易定价政策

本公司对关联方交易价格根据市场价或协议价确定,与对非关联方的交易价格基本一致,无特别重大高于或低于正常交易价格的情况。

(2) 采购商品、接受劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	2010 年度	2009 年度
澄星热电	热电	2,637.72	2,613.57
澄星热电	汽	524.79	396.23
澄星热电	自来水	10.63	1.31
澄星热电	渗吸水	165.61	134.08
澄星热电	其他	0.33	0.58

雷打滩水电	水电		3,132.55
雷打滩水电	水电差价	2,111.00	2,546.32
澄星加油站	汽油等	121.65	100.81
澄星汽修	修理费等	95.72	118.44
澄高包装	回收袋	42.81	46.84

弥勒磷电于 2009 年与雷打滩水电签订了供用电差价合同，因云南电网公司红河供电局于 2009 年 6 月改变了电费结算方式，双方电费结算方式随之改变，弥勒磷电从雷打滩水电采购的电力，按双方商定的价格扣除雷打滩水电开票给云南电网公司红河供电局价格的差额，为供用电差价，由雷打滩水电开票给弥勒磷电结算，2010 年度共计发生 2,111.00 万元。

(3) 销售商品、提供劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	2010 年度	2009 年度
澄高包装	食品级磷酸	2.57	0.70
澄高包装	仓储、装卸费	26.28	
澄高包装	液碱	1.78	3.15
澄利散装	磷酸空桶		0.68
澄星热电	尾气热能	1,406.91	
澄星热电	五金配件	4.28	22.22
澄星热电	液碱	8.99	24.93
澄星热电	零星销售	0.73	5.46
新亚化工	零星销售	18.10	2.80
澄星汽修	零星销售		0.31

(4) 关联方应收应付款项余额

1) 本公司应收关联方款项

关联方	2010-12-31	2009-12-31
应收账款		
澄星进出口		4.87
澄利散装		0.02
新亚化工		26.25
澄星热电		52.91
预付款项		
新亚化工	33.21	36.68

2) 本公司应付关联方款项

关联方	2010-12-31	2009-12-31
预收账款		

澄高包装		7.60
应付账款		
澄星热电	0.68	190.89
雷打滩水电	2,564.76	4,594.89
澄星加油站		9.50
澄星汽修		13.44

(5) 公司向关联方购买资产情况

①本公司向澄星集团控股子公司黄田港仓储购买仓储资产 4,026.58 万元（评估价值），其中：土地使用权 1,258.01 万元，房屋建筑物及设备 2,768.57 万元。

②本公司向澄星集团参股公司澄利散装购买储罐资产 8,997.17 万元（评估价值）。

(6) 公司向关联方出租资产情况

①本公司与澄星进出口签订房屋租赁协议，澄星进出口有偿使用本公司的办公大楼三、四两层，每年租金 50 万元，本年实际收取租金 50 万元。

②本公司与澄星热电签订土地租赁协议，澄星热电有偿使用本公司的斜泾村工业用地，每年租金 50 万元，本年实际收取租金 50 万元。

(7) 公司关联方担保情况

①2010 年度，澄星集团为本公司银行借款及开具银行承兑汇票提供保证担保。截止 2010 年 12 月 31 日，为本公司提供担保的银行借款余额为 108,600 万元，其中与澄利散装联合担保 51,200 万元，与自然人李兴联合担保 7,000.00 万元；为本公司开具银行承兑汇票担保余额为 47,800 万元，其中与自然人李兴、本公司联合担保 8,000 万元，与澄利散装联合担保 8,800 万元。

②2010 年度，红柳床单为本公司银行借款及开具银行承兑汇票提供担保。截止 2010 年 12 月 31 日，为本公司提供担保的银行借款余额为 13,000 万元，银行承兑汇票余额为 3,000 万元。

③2010 年 6 月，本公司与民生租赁公司签署《融资租赁合同》，将公司账面净值 30,000 万元的自有设备以“售后回租”方式向民生租赁公司申请办理融资租赁业务，融资金额 30,000 万元，融资期限为 3 年。上述租赁同时由澄星集团提供连带责任保证。

附注 7：其他应披露的事项

7.01 与民生租赁公司融资事项

(1) 2010 年 6 月本公司与民生租赁公司协商一致，提前结束了 2009 年 4 月签署的《融资租赁合同》，并与民生租赁公司签署新的《融资租赁合同》，将公司账面净值 30,000 万元的自有设备以“售后回租”方式向民生租赁公司申请办理融资租赁业务，融资金额 30,000 万元，融资期限为 3 年。

(2) 未确认融资费用

项 目	2009-12-31	本期计提	本年分摊数	2010-12-31
融资租赁		35,054,836.06	9,453,280.54	25,601,555.52
		35,054,836.06	9,453,280.54	25,601,555.52

(3) 其他信息

以后年度将支付的最低付款额

剩余期限	最低付款额
2011 年 1 月 15 日	27,502,931.94
2011 年 4 月 15 日	27,525,254.35
2011 年 7 月 15 日	27,493,776.79
2011 年 10 月 15 日	27,493,776.79
2012 年 1 月 15 日	27,493,776.79
2012 年 4 月 15 日	27,493,776.79
2012 年 7 月 15 日	27,493,776.79
2012 年 10 月 15 日	27,493,776.79
2013 年 1 月 15 日	27,493,776.79
2013 年 4 月 15 日	27,493,776.79
2013 年 7 月 15 日	12,498,776.79
合计	287,477,177.40

(4) 合同中的重要条款:

甲方: 江苏澄星磷化工股份有限公司

乙方: 民生金融租赁股份有限公司

金额: 300,000,000.00元

期限: 3 年共计12 期。

担保单位: 江阴澄星实业集团有限公司提供连带责任保证。

附注 8: 或有事项

无。

附注 9: 承诺事项

无。

附注 10: 资产负债表日后事项

资产负债表日后利润分配情况说明

根据 2011 年 3 月 24 日召开的本公司第六届第二十四次董事会决议, 拟以 2010 年 12 月 31 日的股本为基础, 向全体股东每 10 股派送现金红利 0.10 元 (含税)。本次分配方案尚需股东大会批准。

附注 11：母公司财务报表主要项目注释

(以下项目无特殊说明，金额均以人民币元为单位)

11.01 应收账款

(1) 按种类列示	金额	比例 (%)	坏账准备	比例 (%)	应收账款净值
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					
按账龄组合计提坏账准备的应收账款	294,455,263.62	100.00	17,748,419.11	6.03	276,706,844.51
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合计	294,455,263.62	100.00	17,748,419.11	6.03	276,706,844.51

按种类列示	金额	比例 (%)	坏账准备	比例 (%)	应收账款净值
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					
按账龄组合计提坏账准备的应收账款	155,387,202.50	100.00	11,678,545.90	7.52	143,708,656.60
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合计	155,387,202.50	100.00	11,678,545.90	7.52	143,708,656.60

(2) 按账龄组合按账龄分析法计提坏账准备的应收账款:

2010-12-31					
账龄	金额	比例 (%)	坏账准备	坏账比例 (%)	应收账款净值
一年以内	289,643,028.92	98.37	14,482,151.45	5.00	275,160,877.47
一至二年	458,352.35	0.15	45,835.24	10.00	412,517.11
二至三年	116,491.61	0.04	23,298.32	20.00	93,193.29
三至五年	1,733,761.07	0.59	693,504.43	40.00	1,040,256.64
五年以上	2,503,629.67	0.85	2,503,629.67	100.00	
合计	294,455,263.62	100.00	17,748,419.11	6.03	276,706,844.51

2009-12-31					
账龄	金额	比例 (%)	坏账准备	坏账比例 (%)	应收账款净值
一年以内	149,496,952.23	96.21	7,474,848.11	5.00	142,022,104.12
一至二年	525,540.47	0.34	52,554.05	10.00	472,986.42
二至三年	627,042.24	0.40	125,408.45	20.00	501,633.79
三至五年	1,186,553.78	0.76	474,621.51	40.00	711,932.27
五年以上	3,551,113.78	2.29	3,551,113.78	100.00	
合计	155,387,202.50	100.00	11,678,545.90	7.52	143,708,656.60

(3) 本项目期末无以前年度已全额计提坏账准备, 或计提坏账准备的比例较大, 在本期又全额或部分收回的应收账款, 无通过重组等其他方式收回的应收账款。

(4) 本期实际核销应收账款列示:

单位名称	应收款项性质	核销金额	核销原因	是否因关联交易产生
南京华东电子电光源器材有限公司	货款	252,885.00	无法收回	否

(5) 本项目期末无持有公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位款项。

(6) 本项目期末应收关联方的款项:

项目	2010-12-31	2009-12-31	与本公司关系
澄星国贸	245,356,558.50	104,760,158.52	全资子公司
上海澄星	2,466,033.93	2,559,852.83	控股子公司
澄星日化		4,495,000.00	全资子公司
澄星热电		487,688.01	澄星集团分公司
合计	247,822,592.43	112,302,699.36	

(7) 本项目期末余额较期初增加 13,906.81 万元, 主要是全资子公司澄星国贸赊销款增加所致。

(8) 期末应收账款前五名单位列示:

单位名称	与本公司关系	金额	款项性质	年限	占应收账款总额的比例 (%)
澄星国贸	全资子公司	245,356,558.50	应收销货款	一年以内	83.33
客户 1	非关联方	12,385,060.00	应收销货款	一年以内	4.21
客户 2	非关联方	4,607,137.00	应收销货款	一年以内	1.56
上海澄星	控股子公司	2,466,033.93	应收销货款	一年以内	0.84
客户 3	非关联方	1,627,892.10	应收销货款	一年以内	0.55
合计		266,442,681.53			90.49

11.02 其他应收款

(1) 按种类列示	2010-12-31				
	金额	比例(%)	坏账准备	比例(%)	其他应收款净值
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款					
按组合计提坏账准备的其他应收款:					
组合一: 账龄组合	196,896.36	1.30	105,581.47	53.62	91,314.89
组合二: 保证金组合	15,000,000.00	98.70			15,000,000.00
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款					
合计	15,196,896.36	100.00	105,581.47	0.69	15,091,314.89

按种类列示	2009-12-31				
	金额	比例(%)	坏账准备	比例(%)	其他应收款净值
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款					
按组合计提坏账准备的其他应收款					
组合一: 账龄组合	172,888.90	1.70	84,729.44	49.01	88,159.46
组合二: 保证金组合	10,000,000.00	98.30			10,000,000.00
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款					
合计	10,172,888.90	100.00	84,729.44	0.83	10,088,159.46

其他应收款组合的说明:

组合名称	组合内容	按组合计提坏账准备的计提方法
账龄组合	以账龄为信用风险特征	账龄分析法
保证金组合	应收租赁保证金	不计提坏账准备

(2) 组合中按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款:

账龄	2010-12-31				
	金额	比例(%)	坏账准备	坏账比例(%)	其他应收款净值
一年以内					

二至三年	97,926.36	49.73	19,585.27	20.00	78,341.09
三至五年	21,623.00	10.98	8,649.20	40.00	12,973.80
五年以上	77,347.00	39.29	77,347.00	100.00	
合计	196,896.36	100.00	105,581.47	53.62	91,314.89

2009-12-31

账龄	金额	比例 (%)	坏账准备	坏账比例 (%)	其他应收款净值
一至二年	97,943.90	56.65	9,794.44	10.00	88,149.46
三至五年	20.00	0.01	10.00	50.00	10.00
五年以上	74,925.00	43.34	74,925.00	100.00	
合计	172,888.90	100.00	84,729.44	49.01	88,159.46

(3) 本项目期末无以前年度已全额计提坏账准备, 或计提坏账准备的比例较大, 在本期又全额或部分收回的其他应收款, 无通过重组等其他方式收回的其他应收款。

(4) 本项目期末无持有公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位或关联方的款项。

(5) 期末其他应收款前五名单位列示:

单位名称	金额	款项性质	年限	占其他应收款总额的 比例 (%)
民生租赁公司	15,000,000.00	租赁保证金	一年以内	98.70
娃哈哈保健食品公司	100,000.00	押金	二年以上	0.66
娃哈哈巢湖有限公司	50,000.00	押金	五年以上	0.33
杜士才	18,988.00	备用金	五年以上	0.12
邱祥妹	10,000.00	备用金	五年以上	0.07
合计	15,178,988.00			99.88

(6) 本项目期末余额较期初增加 502.40 万元, 主要系增加民生租赁公司租赁保证金 500 万元。

11.03 长期股权投资

(1) 项目	2010-12-31	2009-12-31
子公司投资	932,887,562.83	1,004,387,562.83
联营公司投资	18,760,000.00	
合计	951,647,562.83	1,004,387,562.83

(2) 长期股权投资明细

被投资单位	投资成本	期初余额	本年增加	本年减少	期末余额
澄星日化	270,380,483.96	270,380,483.96			270,380,483.96
东川澄星	72,000,000.00	72,000,000.00		72,000,000.00	

澄星国贸	10,000,000.00	8,000,000.00			8,000,000.00
上海澄星	601,164.72	601,164.72			601,164.72
兴霞物流	17,144,270.00	17,144,270.00			17,144,270.00
宣威磷电	623,633,917.64	623,633,917.64			623,633,917.64
弥勒磷电	13,127,726.51	13,127,726.51			13,127,726.51
天澄新能源	18,760,000.00		18,760,000.00		18,760,000.00
合计	1,025,647,562.83	1,004,887,562.83	18,760,000.00	72,000,000.00	951,647,562.83

续表

被投资单位	核算方法	在被投资单位持 股比例 (%)	在被投资单位 表决权比例 (%)	减值准备	本期计提减 值准备	本期现金红利
澄星日化	成本法	100%	100%			
东川澄星	成本法	90%	90%			
澄星国贸	成本法	100%	100%			20,000,000.00
上海澄星	成本法	90%	90%			
兴霞物流	成本法	95%	95%			
宣威磷电	成本法	100%	100%			35,000,000.00
弥勒磷电	成本法	55%	55%			
天澄新能源	权益法	28%	28%			
合计						55,000,000.00

(3) 2010年3月,本公司与昆明路马企业管理咨询有限公司签订股权转让协议,本公司以4,087.30万元转让持有的东川澄星全部股权。

(4) 上述投资变现和投资收益收回不存在重大限制。

11.04 营业收入和营业成本

(1) 明细情况

项目	2010 年度	2009 年度
主营业务收入	1,910,820,745.09	1,898,821,323.83
其他业务收入	23,975,150.04	15,901,344.45
营业成本	1,807,193,053.81	1,744,689,597.14

(2) 主营业务（分产品）

项目	2010 年度		2009 年度	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
磷酸	1,901,448,062.54	1,793,408,108.27	1,883,928,104.59	1,725,330,939.02
磷酸盐类	9,372,682.55	9,376,902.44	2,306,340.62	2,306,340.62
黄磷			12,586,878.62	11,943,987.75
合计	1,910,820,745.09	1,802,785,010.71	1,898,821,323.83	1,739,581,267.39

(3) 前五名客户的营业收入情况：

金额单位：人民币万元

单位名称	金 额	占营业收入的比例（%）
客户 1	51,979.50	26.87
客户 2	46,910.05	24.25
客户 3	12,683.37	6.56
客户 4	3,213.79	1.66
客户 5	2,984.01	1.54
合计	117,770.72	60.88

11.05 投资收益

项目	2010 年度	2009 年度
成本法核算的长期股权投资收益	55,000,000.00	62,927,850.00
处置长期股权投资产生的投资收益	-31,126,950.00	-
合计	23,873,050.00	62,927,850.00

11.06 现金流量表补充资料

项 目	2010 年度	2009 年度
1、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	5,117,141.69	74,408,670.44
加：资产减值准备	6,596,495.24	2,861,526.09
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	43,962,554.34	40,411,692.94
无形资产摊销	852,808.49	777,024.76

长期待摊费用摊销		
于处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失		
固定资产报废损失		
公允价值变动损失		
财务费用	84,881,701.30	103,544,681.87
投资损失	-23,873,050.00	-62,927,850.00
递延所得税资产减少	-13,694,174.83	3,826,940.15
递延所得税负债增加		
存货的减少	-82,130,589.30	26,564,931.05
经营性应收项目的减少	269,740,805.46	-83,551,728.23
经营性应付项目的增加	56,451,484.05	287,371,350.88
其他		-122,900,000.00
经营活动产生的现金流量净额	347,905,176.44	270,387,239.95
2、不涉及现金收支的投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3、现金及现金等价物净增加情况：		
现金的期末余额	652,603,165.48	525,181,434.73
减：现金的期初余额	525,181,434.73	328,710,481.26
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	127,421,730.75	196,470,953.47

附注 12：补充资料

12.01 当期非经常损益明细表

项 目	2010 年度	2009 年度
非流动资产处置损益	-11,259,579.39	-3,295,486.32
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	7,523,775.93	38,770,812.29
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		

企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		2,800,000.00
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	1,337,444.50	914,480.12
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
税前非经常性损益合计	-2,398,358.96	39,189,806.09
所得税影响额	-1,344,248.42	6,743,615.91
非经常性损益净额	-1,054,110.54	32,446,190.18
少数股东权益影响额（税后）	199,534.36	118,303.82
合计	-1,253,644.90	32,327,886.36

12.02 净资产收益率（%）

报告期利润	加权平均	
	2010 年度	2009 年度
归属于公司普通股股东的净利润	3.13	3.99
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	3.21	1.84

上述数据采用以下计算公式计算而得：

加权平均净资产收益率

$$\text{加权平均净资产收益率} = P / (E_0 + NP \div 2 + E_i \times M_i \div M_0 - E_j \times M_j \div M_0 \pm E_k \times M_k \div M_0)$$

其中：P 分别对应于归属于公司普通股股东的净利润、扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润；NP 为归属于公司普通股股东的净利润；E₀ 为归属于公司普通股股东的期初净资产；E_i 为报告期发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产；E_j 为报告期回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产；M₀ 为报告期月份数；M_i 为新增净资产下一月份起至报告期期末的月份数；M_j 为减少净资产下一月份起至报告期期末的月份数；E_k 为因其他交易或事项引起的净资产增减变动；M_k 为发生其他净资产增减变动下一月份起至报告期期末的月份数。

12.03 每股收益

项目	基本每股收益		稀释每股收益	
	2010 年度	2009 年度	2010 年度	2009 年度
归属于公司普通股股东的净利润	0.074	0.092	0.083	0.100
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.076	0.042	0.085	0.052

基本每股收益

$$\text{基本每股收益} = P \div S$$

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

其中：P 为归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于普通股股东的净利润；S 为发行在外的普通股加权平均数；S₀ 为期初股份总数；S₁ 为报告期因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数；S_i 为报告期因发行新股或债转股等增加股份数；S_j 为报告期因回购等减少股份数；S_k 为报告期缩股数；M₀ 报告期月份数；M_i 为增加股份下一月份起至报告期期末的月份数；M_j 为减少股份下一月份起至报告期期末的月份数。

稀释每股收益

$$\text{稀释每股收益} = [P + (\text{已确认为费用的稀释性潜在普通股利息} - \text{转换费用}) \times (1 - \text{所得税率})] / (S_0 + S_1 + S_i \times M_i \div M_0 - S_j \times M_j \div M_0 - S_k + \text{认股权证、股份期权、可转换债券等增加的普通股加权平均数})$$

其中，P 为归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润。公司在计算稀释每股收益时，应考虑所有稀释性潜在普通股的影响，直至稀释每股收益达到最小。

十二、备查文件目录

- 1、载有公司法定代表人、主管会计工作负责人、会计主管人员签名并盖章的会计报表。
- 2、载有江苏公证天业会计师事务所有限公司盖章及注册会计师亲笔签名并盖章的审计报告原件。
- 3、报告期内在《上海证券报》上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

江苏澄星磷化工股份有限公司

董事长：李兴

2011 年 3 月 24 日