

江苏澄星磷化工股份有限公司

600078

2011 年半年度报告

目录

一、重要提示-----	2
二、公司基本情况-----	2
三、股本变动及股东情况 -----	4
四、董事、监事和高级管理人员情况 -----	8
五、董事会报告 -----	9
六、重要事项 -----	11
七、财务会计报告（未经审计）-----	16
八、备查文件目录-----	83

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) 公司半年度财务报告未经审计。

(四)

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

公司负责人李兴、主管会计工作负责人华平及会计机构负责人（会计主管人员）华平声明：保证本半年度报告中财务报告的真实、完整。

(五) 是否存在被控股股东及其关联方非经营性占用资金情况？否

(六) 是否存在违反规定决策程序对外提供担保的情况？否

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	江苏省江阴市梅园路 618 号	江苏省江阴市梅园路 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	江苏省江阴市梅园路 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
登载半年度报告的中国证监会指定网站的网址	http://www.sse.com.cn
公司半年度报告备置地点	江苏省江阴市梅园路 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	鼎球股份

(六) 主要财务数据和指标

1、主要会计数据和财务指标

单位:元 币种:人民币

	本报告期末	上年度期末	本报告期末比上年度期末增减(%)
总资产	5,992,955,754.28	6,077,762,455.52	-1.40
所有者权益(或股东权益)	1,600,386,354.93	1,567,223,357.51	2.12
归属于上市公司股东的每股净资产(元/股)	2.454	2.406	2.00
	报告期(1-6月)	上年同期	本报告期比上年同期增减(%)
营业利润	41,923,554.92	27,584,748.78	51.98
利润总额	42,522,123.08	29,549,808.01	43.90
归属于上市公司股东的净利润	32,325,185.51	34,120,340.65	-5.26
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	32,084,231.77	42,178,727.53	-23.93
基本每股收益(元)	0.0496	0.0524	-5.34
扣除非经常性损益后的基本每股收益(元)	0.0492	0.0647	-23.96
稀释每股收益(元)	0.0545	0.0563	-3.20
加权平均净资产收益率(%)	2.04	2.21	减少 0.17 个百分点
经营活动产生的现金流量净额	48,719,926.75	65,302,036.13	-25.39
每股经营活动产生的现金流量净额(元)	0.0747	0.1002	-25.45

2、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	665,825.47
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)	154,980.00
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-222,237.31
所得税影响额	-149,642.05
少数股东权益影响额(税后)	-207,972.37
合计	240,953.74

三、股本变动及股东情况

(一) 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	138,815,496	21.31				-138,815,496	-138,815,496	0	0
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	-138,815,496	0	0
其中：境内非国有法人持股	138,815,496	21.31				-138,815,496	-138,815,496	0	0
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	512,655,784	78.69				139,582,192	139,582,192	652,237,976	100
1、人民币普通股	512,655,784	78.69				139,582,192	139,582,192	652,237,976	100
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	651,471,280	100				766,696	766,696	652,237,976	100

股份变动的过户情况

报告期内，共计有 8,081,000 元的澄星转债转成澄星股份 766,696 股，公司总股本增加至 652,237,976 股。

(二) 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	88,544 户					
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	26.19	170,826,693		0	质押 170,826,693
江苏红柳床单有限公司	境内非国有法人	16.27	106,107,921		0	质押 106,107,921
谢定忠	境内自然人	0.38	2,461,959		0	未知
晏英	境内自然人	0.20	1,295,200		0	未知
胡美英	境内自然人	0.15	1,000,000		0	未知
华宝信托有限责任公司—单一类资金信托 R2007ZX056	其他	0.15	969,100		0	未知
赵明宣	境内自然人	0.13	850,000		0	未知
许文珊	境内自然人	0.13	850,000		0	未知
蔡丽娟	境内自然人	0.12	800,000		0	未知
中国农业银行股份有限公司—南方中证 500 指数证券投资基金 (LOF)	其他	0.12	783,029		0	未知
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			
江阴澄星实业集团有限公司	170,826,693		人民币普通股			
江苏红柳床单有限公司	106,107,921		人民币普通股			
谢定忠	2,461,959		人民币普通股			
晏英	1,295,200		人民币普通股			
胡美英	1,000,000		人民币普通股			
华宝信托有限责任公司—单一类资金信托 R2007ZX056	969,100		人民币普通股			
赵明宣	850,000		人民币普通股			

许文珊	850,000	人民币普通股
蔡丽娟	800,000	人民币普通股
中国农业银行股份有限公司－南方中证 500 指数证券投资基金(LOF)	783,029	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，公司未知其有关联关系或一致行动人关系，也未知其所持股份发生冻结或托管的情况。	

2、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。

(三) 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。2011 年 6 月 15 日，公司实施了 2010 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 2011 年 6 月 16 日起由原来的 10.54 元/股调整为 10.53 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	1,125	
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(%)
兴全可转债混合型证券投资基金	39,101,000	18.43

工银瑞信精选平衡混合型证券投资基金	9,452,000	4.45
中信证券—中行—中信证券“聚宝盆”伞型集合资产管理计划稳健收益子计划	9,000,000	4.24
中国建设银行股份有限公司—宝盈增强收益债券型证券投资基金	9,000,000	4.24
中国建设银行股份有限公司—华商稳健双利债券型证券投资基金	8,700,000	4.10
中国工商银行—富国天利增长债券投资基金	7,000,000	3.30
中国建设银行股份有限公司—华富收益增强债券型证券投资基金	6,658,000	3.14
中国建设银行股份有限公司—华富强化回报债券型证券投资基金	6,299,000	2.97
全国社保基金二零三组合	5,947,000	2.80
中信证券—中信银行—中信证券债券优化集合资产管理计划	5,798,000	2.73

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	220,296,000	8,081,000				212,215,000

4、报告期转债累计转股情况

报告期转股额(元)	8,081,000
报告期转股数(股)	766,696
累计转股数(股)	12,414,027
累计转股数占转股前公司已发行股份总数(%)	1.90
尚未转股额(元)	212,215,000
未转股占转债发行总量(%)	48.23

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，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。
2011 年 6 月 16 日	10.53	2011 年 6 月 10 日	上海证券报	2011 年 6 月 15 日，公司实施了 2010 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 2011 年 6 月 16 日起由原来的 10.54 元/股调整为 10.53 元/股。
截止本报告期末最新转股价格				10.53

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。

四、董事、监事和高级管理人员情况

(一) 董事、监事和高级管理人员持股变动

报告期内公司董事、监事、高级管理人员持股未发生变化。

(二) 新聘或解聘公司董事、监事、高级管理人员的情况

报告期内，财务总监赵江先生向公司董事会提交了书面辞职报告，经总经理蒋大庆先生提名，公司董事会聘任华平先生为公司财务总监。

五、董事会报告

(一) 报告期内整体经营情况的讨论与分析

报告期内，国家宏观经济形势复杂多变，原材料价格上涨，带来产品成本上升，而产品销售价格基本维持在相对稳定的区间内，没有随原材料价格同步上涨，产品利润空间被压缩，以及人民币汇率连续升值对产品出口贸易的不稳，给国内磷化工企业经营带来了一定压力和挑战，面对种种不利因素，公司董事会和经营层快速作出反应，科学合理调整生产经营计划，采取降低生产成本和优化产品结构等降本降耗措施，公司内部以经济运营分析为手段，寻差距、找原因，定措施、抓落实，从细节入手，狠抓内部管理，提升竞争力，确保了公司总体经营平稳运行。

2011 年 1-6 月公司实现营业收入 94,271.72 万元，比去年同期下降 5.31%；实现净利润 3,232.52 万元，比去年同期下降 5.26%。

报告期内，公司循环经济及节能减排项目建设稳步有序推进，公司高效利用磷酸生产工艺反应热副产工业蒸汽项目已取得实效，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正在加快推进。同时公司已初步形成了公路、铁路、海运、长江船运为一体的现代化化工物流产业。

报告期内，公司进一步加强内部控制体系建设，提升公司规范运作水平，运用现代企业管理理念抓好质量管理、成本管理、人力资源管理等各项管理，积极探索适合公司发展需要的内控管理体制。

(二) 公司主营业务及其经营状况

1、主营业务分行业、产品情况表

单位:元 币种:人民币

分行业或分产品	营业收入	营业成本	营业利润率 (%)	营业收入比上年同期增减 (%)	营业成本比上年同期增减 (%)	营业利润率比上年同期增减 (%)
分产品						
磷酸	611,409,186.58	456,473,945.43	25.34	4.85	-2.82	增加 5.89 个百分点
磷酸盐	248,037,546.50	194,806,249.77	21.46	-35.33	-32.35	下降 3.46 个百分点
黄磷	43,368,933.39	35,691,935.42	17.70	135.33	127.37	增加 2.88 个百分点

2、主营业务分地区情况

单位:元 币种:人民币

地区	营业收入	营业收入比上年增减 (%)
国际	427,408,794.29	-10.90
国内	475,406,872.18	-5.94

3、公司主要会计报表项目、财务指标大幅度变动的情况及原因

(1) 截止报告期末, 公司资产负债表项目大幅变动原因分析 单位: 元

项目	2011 年 6 月 30 日	2010 年 12 月 31 日	增减比例	变动原因
应收票据	14,956,974.95	170,854,989.70	-91.25%	报告期内票据结算量减少所致
应收账款	96,482,566.26	211,974,163.75	-54.48%	报告期内现销增加, 赊销减少所致
预付款项	542,972,130.20	389,133,120.00	39.53%	报告期内预付原材料款增加所致
在建工程	309,212,186.80	178,221,781.19	73.50%	报告期内项目未完工所致
预收款项	106,951,501.21	45,191,549.54	136.66%	报告期内现销业务预收货款增加所致
应交税费	-63,691,727.28	-47,278,357.51	34.72%	报告期内进项税金增加所致
应付利息	3,174,555.71	6,876,451.13	-53.83%	报告期内支付上年度可转债利息所致
长期借款	507,000,000.00	342,000,000.00	48.25%	报告期内银行长期贷款增加所致

(2) 截止报告期末, 公司利润表项目大幅变动原因分析 单位: 元

项目	2011 年 1-6 月	2010 年 1-6 月	增减比例	变动原因
营业税金及附加	3,180,377.00	7,750,982.17	-58.97%	报告期内资源税和城建税减少所致
营业外收入	996,905.48	2,420,169.95	-58.81%	报告期内出口退税及政府补贴减少所致
所得税费用	6,622,766.09	-3,215,097.03	-305.99%	报告期内递延所得税资产冲减所致

(3) 截止报告期末, 公司现金流量表项目大幅变动原因分析 单位: 元

项目	2011 年 1-6 月	2010 年 1-6 月	增减 比例	变动原因
收到的税费返还	748,626.89	7,135,838.48	-89.51%	报告期内出口退税减少所致
收到的其它与经营活动有关的现金	9,246,865.71	36,909,714.98	-74.95%	报告期内政府补贴款减少所致
支付的各项税费	21,411,452.25	74,630,235.60	-71.31%	报告期内支付的各项税收减少所致
投资活动产生的现金流量净额	-95,429,057.66	-139,830,863.84	-31.75%	报告期内无上年同期处置子公司情况所致
筹资活动产生的现金流量净额	73,668,482.98	139,663,964.96	-47.25%	报告期内借款之外的筹资净额减少所致

4、公司在经营中出现的问题与困难

报告期内, 公司主要面临以下困难: 一是受原材料价格普遍上涨因素的影响, 公司产品利润空间被压缩; 二是随着国家大力推动企业节能减排, 公司作为高耗能的磷化工企业, 短期内面临较大的环保压力; 三是人民币汇率连续升值对产品出口贸易的不稳, 给产品在国外销售和市场开发带来了一定压力和挑战。

针对以上困难, 公司主要采取了以下措施: 一是进一步加快推进节能减排和循环经济等工作, 实现公司新的利润增长点; 二是以市场为导向, 大力推动新产品研发, 多元化拓展业

务，抢占市场份额，拓宽销售渠道；三是强化内部控制管理，严格预算管理；努力降低生产成本和优化产品结构，高度重视安全环保工作，持续加大环保投入，不断提升公司规范管理水平。

（三）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。

六、重要事项

（一）公司治理的情况

报告期内,公司根据《上海证券交易所上市公司董事会秘书管理办法》(2011年修订)等规范性文件的要求,结合公司实际情况,对《董事会秘书工作制度》进行了全面修订,进一步规范了董事会秘书的选任、履职及培训考核等工作,完善了公司治理结构相关制度,切实强化公司内部规范运作。公司股东大会、董事会、监事会均能按规定的程序和内容召开,行使章程规定的决策、监督职能;公司信息披露真实、及时、准确、完整;董事会各专门委员会按照职责开展工作,独立董事在公司关联交易、财务审计、发展战略制订等方面充分发挥了作用。

报告期内,公司进一步推进投资者关系管理工作,严格信息披露工作,继续保持公司在资本市场上的良好形象,实现持久的全体股东利益最大化。

（二）报告期实施的利润分配方案执行情况

报告期内公司实施了2010年度股东大会决议通过的"以股权登记日2011年6月15日公司总股本为基数,向全体股东每10股派发0.1元现金红利(含税)"的2010年度利润分配方案,该方案已于2011年6月22日实施完毕。

（三）报告期内现金分红政策的执行情况

(1)公司的利润分配应重视对投资者的合理投资回报,利润分配政策应保持连续和稳定性;(2)公司可采取现金或者股票方式分配股利,可以进行中期现金分红;(3)在满足公司正常经营和中长期发展战略资金需求的前提下,公司最近三年以现金方式累计分配的利润不少于最近三年实现的年均可分配利润的百分之三十;(4)公司董事会未做出现金利润分配预案的,公司应当在定期报告中披露未分红的原因,未用于分红的资金留存公司的用途,独立

董事应当对此发表独立意见；(5) 存在股东违规占用公司资金情况的，公司应当扣减该股东所分配的现金红利，以偿还其占用的资金。

报告期内公司实施了 2010 年度股东大会决议通过的 " 以股权登记日 2011 年 6 月 15 日公司总股本为基数，向全体股东每 10 股派发 0.1 元现金红利(含税) " 的 2010 年度利润分配方案,该方案已于 2011 年 6 月 22 日实施完毕。

(四) 重大诉讼仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

(五) 破产重整相关事项

本报告期公司无破产重整相关事项。

(六) 公司持有其他上市公司股权、参股金融企业股权情况

本报告期公司无持有其他上市公司股权、参股金融企业股权的情况。

(七) 报告期内公司收购及出售资产、吸收合并事项

本报告期公司无收购及出售资产、吸收合并事项。

(八) 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	458.94	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	1599.80	8.95%	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。	5.5 元/吨	112.18	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	水电差价	参照当地水电市场价格，双方商定的水电价差。	0.0473 元/度	628.75	5.49%	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	销售商品	热能蒸汽	以市场价格为依据进行交易。	150 元/吨	1104.89	100%	货币资金

(九) 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

本报告期公司无托管事项。

(2) 承包情况

本报告期公司无承包事项。

(3) 租赁情况

本报告期公司无租赁事项。

2、担保情况

单位:万元 币种:人民币

公司对外担保情况（不包括对子公司的担保）	
报告期内担保发生额合计（不包括对子公司的担保）	0
报告期末担保余额合计（A）（不包括对子公司的担保）	0
公司对子公司的担保情况	
报告期内对子公司担保发生额合计	20,600.00
报告期末对子公司担保余额合计（B）	66,544.85
公司担保总额情况（包括对子公司的担保）	
担保总额（A+B）	66,544.85
其中：	
为股东、实际控制人及其关联方提供担保的金额（C）	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（D）	0
担保总额超过净资产 50%部分的金额（E）	0
上述三项担保金额合计（C+D+E）	0

3、委托理财及委托贷款情况

(1) 委托理财情况

本报告期公司无委托理财事项。

(2) 委托贷款情况

本报告期公司无委托贷款事项。

4、其他重大合同

本报告期公司无其他重大合同。

(十) 承诺事项履行情况

1、本报告期或持续到报告期内，公司或持股 5%以上股东无承诺事项。

(1) 截至半年报披露日，是否存在尚未完全履行的业绩承诺：否

(2) 截至半年报披露日，是否存在尚未完全履行的注入资产、资产整合承诺：否

(十一) 聘任、解聘会计师事务所情况

是否改聘会计师事务所：	否
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

(十二) 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。

(十三) 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。

(十四) 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
股份结构变动公告	上海证券报	2011 年 1 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	2011 年 2 月 22 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	2011 年 3 月 16 日	上海证券交易所网站 http://www.sse.com.cn
关于变更办公地址及联系方式的公告	上海证券报	2011 年 3 月 16 日	上海证券交易所网站 http://www.sse.com.cn
第六届董事会第二十四次会议决议公告暨关于召开 2010 年度股东大会的通知	上海证券报	2011 年 3 月 26 日	上海证券交易所网站 http://www.sse.com.cn
第六届监事会第六次会议决议公告	上海证券报	2011 年 3 月 26 日	上海证券交易所网站 http://www.sse.com.cn
2011 年度日常关联交易公告	上海证券报	2011 年 3 月 26 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	2011 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	2011 年 4 月 2 日	上海证券交易所网站 http://www.sse.com.cn
2010 年度股东大会决议公告	上海证券报	2011 年 4 月 16 日	上海证券交易所网站 http://www.sse.com.cn
有限售条件的流通股上市流通公告	上海证券报	2011 年 4 月 20 日	上海证券交易所网站 http://www.sse.com.cn
第六届董事会第二十六次会议决议公告	上海证券报	2011 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”2010 年度付息事宜的公告	上海证券报	2011 年 5 月 4 日	上海证券交易所网站 http://www.sse.com.cn
2010 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	2011 年 6 月 3 日	上海证券交易所网站 http://www.sse.com.cn
关于可转换公司债券转股价格调整的公告	上海证券报	2011 年 6 月 10 日	上海证券交易所网站 http://www.sse.com.cn
2010 年度分红派息实施公告	上海证券报	2011 年 6 月 10 日	上海证券交易所网站 http://www.sse.com.cn
第六届董事会第二十七次会议决议公告暨关于召开 2011 年第一次临时股东大会的通知	上海证券报	2011 年 6 月 30 日	上海证券交易所网站 http://www.sse.com.cn
关于为全资子公司融资租赁提供担保的公告	上海证券报	2011 年 6 月 30 日	上海证券交易所网站 http://www.sse.com.cn

七、财务会计报告（未经审计）

（一）财务报表

合并资产负债表

2011 年 6 月 30 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		1,464,406,007.99	1,657,332,926.90
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
应收票据		14,956,974.95	170,854,989.70
应收账款		96,482,566.26	211,974,163.75
预付款项		542,972,130.20	389,133,120.00
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
应收利息			
应收股利			
其他应收款		19,014,515.52	22,758,656.11
买入返售金融资产			
存货		1,037,523,413.26	868,727,555.02
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		1,139,235.25	1,139,235.25
流动资产合计		3,176,494,843.43	3,321,920,646.73
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	20,760,000.00
投资性房地产			
固定资产		2,193,121,222.63	2,256,727,803.08
在建工程		309,212,186.80	178,221,781.19
工程物资		382,905.98	494,854.49
固定资产清理			

生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		205,954,907.04	208,252,738.00
开发支出			
商誉		12,703,932.07	12,703,932.07
长期待摊费用		19,937,512.34	21,775,694.64
递延所得税资产		54,388,243.99	56,905,005.32
其他非流动资产			
非流动资产合计		2,816,460,910.85	2,755,841,808.79
资产总计		5,992,955,754.28	6,077,762,455.52
流动负债：			
短期借款		1,578,000,000.00	1,778,000,000.00
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		1,324,271,856.99	1,340,754,416.25
应付账款		330,239,825.95	381,908,266.53
预收款项		106,951,501.21	45,191,549.54
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬		1,995,646.10	6,848,162.41
应交税费		-63,691,727.28	-47,278,357.51
应付利息		3,174,555.71	6,876,451.13
应付股利			
其他应付款		7,009,198.04	6,652,279.85
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		123,026,741.74	120,009,092.05
其他流动负债		13,241,899.63	17,918,348.28
流动负债合计		3,424,219,498.09	3,656,880,208.53
非流动负债：			
长期借款		507,000,000.00	342,000,000.00
应付债券		209,292,969.37	214,192,247.13

长期应付款		135,303,353.05	184,316,529.83
专项应付款			
预计负债			
递延所得税负债			
其他非流动负债		1,429,294.84	1,400,000.00
非流动负债合计		853,025,617.26	741,908,776.96
负债合计		4,277,245,115.35	4,398,788,985.49
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）		652,237,976.00	651,471,280.00
资本公积		284,518,322.57	277,924,826.90
减：库存股			
专项储备			
盈余公积		119,816,946.26	119,816,946.26
一般风险准备			
未分配利润		543,813,110.10	518,010,304.35
外币报表折算差额			
归属于母公司所有者 权益合计		1,600,386,354.93	1,567,223,357.51
少数股东权益		115,324,284.00	111,750,112.52
所有者权益合计		1,715,710,638.93	1,678,973,470.03
负债和所有者权益总计		5,992,955,754.28	6,077,762,455.52

法定代表人：李兴

主管会计工作负责人：华平

会计机构负责人：华平

母公司资产负债表

2011 年 6 月 30 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		964,657,197.76	1,042,603,165.48
交易性金融资产			
应收票据		5,774,151.67	106,350,000.00
应收账款		44,024,738.95	276,706,844.51
预付款项		923,034,693.14	660,803,527.85
应收利息			
应收股利			
其他应收款		15,116,706.80	15,091,314.89
存货		428,909,514.96	408,551,072.72
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		1,139,235.25	1,139,235.25
流动资产合计		2,382,656,238.53	2,511,245,160.70
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	951,647,562.83
投资性房地产			
固定资产		816,247,007.91	840,855,594.08
在建工程		195,229,053.55	100,266,838.59
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		43,036,638.88	43,576,263.12
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		40,748,516.91	42,892,671.99
其他非流动资产			
非流动资产合计		2,046,908,780.08	1,979,238,930.61
资产总计		4,429,565,018.61	4,490,484,091.31
流动负债:			
短期借款		1,124,000,000.00	1,134,000,000.00

交易性金融负债			
应付票据		955,000,000.00	1,238,000,000.00
应付账款		64,529,633.75	146,643,710.00
预收款项		285,992,810.98	26,795,945.22
应付职工薪酬			418,907.02
应交税费		-59,860,528.27	-56,302,734.04
应付利息		3,174,555.71	6,083,555.55
应付股利			
其他应付款		2,221,595.92	3,297,421.80
一年内到期的非流动负债		98,026,741.74	95,009,092.05
其他流动负债		641,698.64	4,126,806.16
流动负债合计		2,473,726,508.47	2,598,072,703.76
非流动负债：			
长期借款		302,000,000.00	192,000,000.00
应付债券		209,292,969.37	214,192,247.13
长期应付款		132,922,653.05	181,866,529.83
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		644,215,622.42	588,058,776.96
负债合计		3,117,942,130.89	3,186,131,480.72
所有者权益（或股东权			
实收资本（或股本）		652,237,976.00	651,471,280.00
资本公积		277,262,479.13	270,668,983.46
减：库存股			
专项储备			
盈余公积		119,816,946.26	119,816,946.26
一般风险准备			
未分配利润		262,305,486.33	262,395,400.87
所有者权益（或股东权益）合计		1,311,622,887.72	1,304,352,610.59
负债和所有者权益（或股东权益）总计		4,429,565,018.61	4,490,484,091.31

法定代表人：李兴

主管会计工作负责人：华平

会计机构负责人：华平

合并利润表
2011 年 1—6 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		942,717,157.02	995,547,484.10
其中：营业收入		942,717,157.02	995,547,484.10
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		900,793,602.10	955,270,810.21
其中：营业成本		704,417,569.52	778,657,308.44
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		3,180,377.00	7,750,982.17
销售费用		82,163,781.46	64,216,413.17
管理费用		35,911,456.44	30,868,133.20
财务费用		80,802,119.68	72,846,284.97
资产减值损失		-5,681,702.00	931,688.26
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）			-12,691,925.11
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）		41,923,554.92	27,584,748.78
加：营业外收入		996,905.48	2,420,169.95
减：营业外支出		398,337.32	455,110.72
其中：非流动资产处置损失			
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		42,522,123.08	29,549,808.01
减：所得税费用		6,622,766.09	-3,215,097.03
五、净利润（净亏损以“－”号填列）		35,899,356.99	32,764,905.04

归属于母公司所有者的净利润		32,325,185.51	34,120,340.65
少数股东损益		3,574,171.48	-1,355,435.61
六、每股收益：			
（一）基本每股收益		0.0496	0.0524
（二）稀释每股收益		0.0545	0.0563
七、其他综合收益			
八、综合收益总额		35,899,356.99	32,764,905.04
归属于母公司所有者的综合收益总额		32,325,185.51	34,120,340.65
归属于少数股东的综合收益总额		3,574,171.48	-1,355,435.61

法定代表人：李兴

主管会计工作负责人：华平

会计机构负责人：华平

母公司利润表
2011 年 1—6 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		764,466,227.01	867,176,502.77
减：营业成本		678,055,046.68	806,843,922.75
营业税金及附加		10,624.18	2,228,773.27
销售费用		21,933,790.64	14,458,090.96
管理费用		13,067,948.01	14,303,392.48
财务费用		54,863,699.30	42,980,449.57
资产减值损失		-12,019,640.23	-5,517,252.26
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）			3,873,050.00
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）		8,554,758.43	-4,247,824.00
加：营业外收入		21,861.87	1,317,360.80
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）		8,576,620.30	-2,942,120.20
减：所得税费用		2,144,155.08	-9,485,530.05
四、净利润（净亏损以“－”号填列）		6,432,465.22	6,543,409.85
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		6,432,465.22	6,543,409.85

法定代表人：李兴

主管会计工作负责人：华平

会计机构负责人：华平

合并现金流量表
2011 年 1—6 月

单位:元 币种:人民币

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量:			
销售商品、提供劳务收到的现金		1,436,128,637.62	1,431,768,593.04
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		748,626.89	7,135,838.48
收到其他与经营活动有关的现金		9,246,865.71	36,909,714.98
经营活动现金流入小计		1,446,124,130.22	1,475,814,146.50
购买商品、接受劳务支付的现金		1,238,510,931.44	1,213,434,086.45
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		43,719,771.38	41,053,774.56
支付的各项税费		21,411,452.25	74,630,235.60
支付其他与经营活动有关的现金		93,762,048.40	81,394,013.76
经营活动现金流出小计		1,397,404,203.47	1,410,512,110.37
经营活动产生的现金流量净额		48,719,926.75	65,302,036.13
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			

处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		665,825.47	932,762.87
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		665,825.47	41,805,812.87
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		96,094,883.13	162,876,676.71
投资支付的现金			18,760,000.00
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		96,094,883.13	181,636,676.71
投资活动产生的现金流量净额		-95,429,057.66	-139,830,863.84
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		1,045,800,000.00	1,093,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		293,771,248.61	523,144,372.55
筹资活动现金流入小计		1,339,571,248.61	1,616,144,372.55
偿还债务支付的现金		1,080,800,000.00	1,230,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		79,226,208.61	74,005,519.59
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金		105,876,557.02	172,474,888.00
筹资活动现金流出小计		1,265,902,765.63	1,476,480,407.59
筹资活动产生的现金流量净额		73,668,482.98	139,663,964.96
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		26,959,352.07	65,135,137.25
加：期初现金及现金等价物余额		1,031,940,101.28	822,893,854.61
六、期末现金及现金等价物余额		1,058,899,453.35	888,028,991.86

法定代表人：李兴

主管会计工作负责人：华平

会计机构负责人：华平

母公司现金流量表

2011 年 1—6 月

单位:元 币种:人民币

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量:			
销售商品、提供劳务收到的现金		1,425,232,633.97	1,293,264,029.35
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		4,618,448.14	8,314,933.52
经营活动现金流入小计		1,429,851,082.11	1,301,578,962.87
购买商品、接受劳务支付的现金		1,395,345,212.59	1,229,875,567.04
支付给职工以及为职工支付的现金		12,001,487.35	15,100,167.28
支付的各项税费		1,615,510.20	30,172,823.06
支付其他与经营活动有关的现金		16,880,195.83	18,142,128.70
经营活动现金流出小计		1,425,842,405.97	1,293,290,686.08
经营活动产生的现金流量净额		4,008,676.14	8,288,276.79
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			
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			40,873,050.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		78,547,769.74	101,308,838.02
投资支付的现金			18,760,000.00
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		78,547,769.74	120,068,838.02
投资活动产生的现金流量净额		-78,547,769.74	-79,195,788.02
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		760,000,000.00	700,000,000.00
发行债券收到的现金			

收到其他与筹资活动有关的现金		89,771,248.61	587,447,350.84
筹资活动现金流入小计		849,771,248.61	1,287,447,350.84
偿还债务支付的现金		660,000,000.00	957,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		56,866,647.54	41,582,948.41
支付其他与筹资活动有关的现金		46,599,356.79	172,474,888.00
筹资活动现金流出小计		763,466,004.33	1,171,057,836.41
筹资活动产生的现金流量净额		86,305,244.28	116,389,514.43
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		11,766,150.68	45,482,003.20
加：期初现金及现金等价物余额		652,603,165.48	525,181,434.73
六、期末现金及现金等价物余额		664,369,316.16	570,663,437.93

法定代表人：李兴

主管会计工作负责人：华平

会计机构负责人：华平

合并所有者权益变动表

2011 年 1—6 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(或股本)	资本公积	减:库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他		
一、上年年末余额	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
加: 会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年初余额	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
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	766,696.00	6,593,495.67					25,802,805.75		3,574,171.48	36,737,168.90
(一) 净利润							32,325,185.51		3,574,171.48	35,899,356.99
(二) 其他综合收益										
上述(一)和(二)小计							32,325,185.51		3,574,171.48	35,899,356.99
(三) 所有者投入和减少资本	766,696.00	6,593,495.67								7,360,191.67
1. 所有者投入资本	766,696.00	6,593,495.67								7,360,191.67
2. 股份支付计入所有者权益的金额										
3. 其他										
(四) 利润分配							-6,522,379.76			-6,522,379.76
1. 提取盈余公积										
2. 提取一般风险准备										

3. 对所有者（或股东）的分配							-6,522,379.76			-6,522,379.76
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	652,237,976.00	284,518,322.57			119,816,946.26		543,813,110.10		115,324,284.00	1,715,710,638.93

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(或股本)	资本公积	减:库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润			其他
一、上年年末余额	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(减少以“—”号填列)	94.00	808.51					24,348,272.86		-5,896,885.61	18,452,289.76
(一) 净利润							34,120,340.65		-1,355,435.61	32,764,905.04
(二) 其他综合收益										
上述(一)和(二)小计							34,120,340.65		-1,355,435.61	32,764,905.04
(三) 所有者投入和减少资本	94.00	808.51							-4,541,450.00	-4,540,547.49
1. 所有者投入资本	94.00	897.70								991.70
2. 股份支付计入所有者权益的金额										
3. 其他		-89.19							-4,541,450.00	-4,541,539.19
(四) 利润分配							-9,772,067.79			-9,772,067.79
1. 提取盈余公积										
2. 提取一般风险准备										
3. 对所有者(或股东)的分配							-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	651,471,186.00	277,924,019.33			119,305,232.09		504,219,792.42		87,715,984.83	1,640,636,214.67

法定代表人：李兴

主管会计工作负责人：华平

会计机构负责人：华平

母公司所有者权益变动表
2011 年 1—6 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	651,471,280.00	270,668,983.46			119,816,946.26		262,395,400.87	1,304,352,610.59
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年初余额	651,471,280.00	270,668,983.46			119,816,946.26		262,395,400.87	1,304,352,610.59
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	766,696.00	6,593,495.67					-89,914.54	7,270,277.13
（一）净利润							6,432,465.22	6,432,465.22
（二）其他综合收益								
上述（一）和（二）小计							6,432,465.22	6,432,465.22
（三）所有者投入和减少资本	766,696.00	6,593,495.67						7,360,191.67
1．所有者投入资本	766,696.00	6,593,495.67						7,360,191.67
2．股份支付计入所有者权益的金额								
3．其他								
（四）利润分配							-6,522,379.76	-6,522,379.76
1．提取盈余公积								

2. 提取一般 风险准备								
3. 对所有 者（或股 东）的 分配							-6,522,379.76	-6,522,379.76
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	652,237,976.00	277,262,479.13			119,816,946.26		262,305,486.33	1,311,622,887.72

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	651,471,092.00	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)	94.00	808.51					-3,228,657.94	-3,227,755.43
(一)净利润							6,543,409.85	6,543,409.85
(二)其他综合收益								
上述(一)和(二)小计							6,543,409.85	6,543,409.85
(三)所有者投入和减少资本	94.00	808.51						902.51
1.所有者投入资本	94.00	897.70						991.70
2.股份支付计入所有者权益的金额								
3.其他		-89.19						-89.19
(四)利润分配							-9,772,067.79	-9,772,067.79
1.提取盈余公积								
2.提取一般风险准备								

3. 对所有者 (或股东)的 分配							-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	651,471,186.00	270,668,175.89			119,305,232.09		264,333,383.20	1,305,777,977.18

法定代表人：李兴

主管会计工作负责人：华平

会计机构负责人：华平

（二）财务报表附注

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 2011 年 6 月 30 日，经历次变更后公司的股本总额为 652,237,976 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款项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有限)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，按该项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%

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	500	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	5.31
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	-47.14
宣威荣昌	500	无	90.00	90.00	是	33.07
会泽龙威	760	无	76.00	76.00	是	207.04
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	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	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	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	11230.75
兴霞物流	1,714.43	无	95.00	95.00	是	103.40

4.02 本期新纳入合并范围的主体和本期不再纳入合并范围的主体

(1) 本期新纳入合并范围的子公司

无

(2) 本期不再纳入合并范围的子公司

无

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	2011-6-30			2010-12-31		
	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：			1,550,107.31			328,570.75
人民币			1,550,107.31			328,570.75
银行存款：			1,057,349,346.04			1,031,611,530.53
人民币			1,036,300,360.34			1,017,186,982.96
美元	3,252,273.83	6.47	21,048,985.70	2,177,977.72	6.6227	14,424,547.57
其他货币资金：			405,506,554.64			625,392,825.62
人民币			405,506,554.64			625,392,825.62
合计			1,464,406,007.99			1,657,332,926.90

(2) 期末其他货币资金中 7.59 万元为信用证保证金、35543.07 万元为银行承兑汇票保证金、5000 万元为定期存款。

(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	2011-6-30	2010-12-31
银行承兑汇票	14,956,974.95	17,055,469.70
商业承兑汇票		153,799,520.00
合计	14,956,974.95	170,854,989.70

(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 17085 万元，主要因 2011 年上半年票据结算量减少。

(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
联合利华（中国）投资有限公司	2011-1-11	2011-7-11	22,774,297.25
联合利华（中国）投资有限公司	2011-1-15	2011-7-15	8,270,791.73
联合利华（中国）投资有限公司	2011-3-5	2011-9-5	5,948,672.70
联合利华（中国）投资有限公司	2011-4-17	2011-10-17	3,800,569.54
联合利华（中国）投资有限公司	2011-1-1	2011-7-1	1,926,540.00
合计			42,720,871.22

5.03 应收账款

(1) 按种类列示	2011-6-30				
	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	110,156,661.76	100.00	13,674,095.50	12.41	96,482,566.26
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合计	110,156,661.76	100.00	13,674,095.50	12.41	96,482,566.26

2010-12-31

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	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

(2) 按账龄组合按账龄分析法计提坏账准备的应收账款:

2011-6-30					
账龄	金额	比例(%)	坏账准备	坏账比例(%)	应收账款净值
一年以内	96,405,863.26	87.52	4,820,293.17	5.00	91,585,570.09
一至二年	1,102,969.37	1.00	110,296.94	10.00	992,672.43
二至三年	548,755.41	0.50	109,751.08	20.00	439,004.33
三至五年	5,775,532.34	5.24	2,310,212.93	40.00	3,465,319.40
五年以上	6,323,541.38	5.74	6,323,541.38	100.00	
合计	110,156,661.76	100.00	13,674,095.50	12.41	96,482,566.26

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

(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) 本项目报告期无实际核销应收账款情况:

(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	2011-6-30		2010-12-31	
	原 币	折算人民币	原 币	折算人民币
美元	6,247,162.83	40,409,196.56	18,049,414.52	119,535,857.54
合计	6,247,162.83	40,409,196.56	18,049,414.52	119,535,857.54

(7) 本项目期末余额较期初减少 12114 万元，主要因现销业务增多，赊销款减少。

(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 (%)
客户单位 1	非关联方	15,661,071.60	应收销货款	一年以内	14.22
客户单位 2	非关联方	3,423,957.07	应收销货款	一年以内	3.11
客户单位 3	非关联方	3,185,471.14	应收销货款	一年以内	2.89
客户单位 4	非关联方	3,044,367.18	应收销货款	一年以内	2.76
客户单位 5	非关联方	2,846,387.10	应收销货款	一年以内	2.58
合计		28,161,254.09			25.56

5.04 预付款项

(1) 账龄	2011-6-30		2010-12-31	
	金 额	比例 (%)	金 额	比例 (%)
一年以内	498,594,047.69	91.83	256,717,775.34	65.97
一至二年	34,166,244.06	6.29	123,251,495.41	31.68
二至三年	4,844,135.24	0.89	6,114,539.75	1.57
三至五年	5,055,039.40	0.93	2,461,029.53	0.63
五年以上	312,663.81	0.06	588,279.97	0.15
合计	542,972,130.20	100.00	389,133,120.00	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	2011-6-30	2010-12-31
江苏新亚化工有限公司	332,147.52	332,147.52

(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增加 15384 万元，主要系预付原料款增加。

(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	139,815,031.88	预付原料款	一年以内	尚未结算
供应商 2	非关联方	92,022,825.51	预付原料款	一至以内	尚未结算
供应商 3	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 4	非关联方	29,317,322.89	预付设备款	一年以内	尚未结算
供应商 5	非关联方	9,660,000.00	预付设备款	一年以内	尚未结算
合计		350,815,180.28			

5.05 其他应收款

2011-6-30

(1) 按种类列示	2011-6-30				
	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	4,453,014.35	22.89	438,498.83	9.85	4,014,515.52
组合二：保证金组合	15,000,000.00	77.11	-		15,000,000.00
组合三：政府补贴组合					
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	19,453,014.35	100.00	438,498.83	2.25	19,014,515.52

2010-12-31

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 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备 的其他应收款	1,490,321.50	6.41	-	1,490,321.50
合计	23,241,163.45	100.00	482,507.34	2.08

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：

2011-6-30					
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	3,263,295.17	73.28	138,164.76	5	3,125,130.41
一至二年	464,637.68	10.43	46,463.77	10	418,173.91
二至三年	515,908.50	11.59	103,181.70	20	412,726.80
三至五年	97,474.00	2.19	38,989.60	40	58,484.40
五年以上	111,699.00	2.51	111,699.00	100	-
合计	4,453,014.35	100.00	438,498.83		4,014,515.52

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

(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减少 378.81 万元，主要系收回出口退税及减少各项暂付款。

(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	一至二年	77.11
宣威运恒经贸有限公司	非关联方	1,495,000.00	暂付款	一年以内	7.69
张家港海关	非关联方	500,000.00	海关保证金	一至二年	2.57
江远波	非关联方	345,500.00	暂付款	一至二年	1.78
县安全生产监督管理局	非关联方	300,000.00	暂付款	一至二年	1.54
合计		17,640,500.00			90.69

5.06 存货

(1) 项目	2011-6-30			
	金额	比例 (%)	跌价准备	存货净值
库存材料	400,495,199.45	38.60		400,495,199.45
在产品	14,396,650.96	1.39		14,396,650.96
库存商品	622,631,562.85	60.01		622,631,562.85
合计	1,037,523,413.26	100.00		1,037,523,413.26
项目	2010-12-31			
	金额	比例 (%)	跌价准备	存货净值
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

(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 16879.59 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	2,076,000.00			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%				
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。

5.08 固定资产

(1) 固定资产增减变动

原值	2010-12-31	本期增加金额	本期减少金额	2011-6-30
房屋建筑物	1,019,708,409.44	1,132,270.25		1,020,840,679.69
机器及电力设备	1,746,137,934.36	2,452,663.43	1,471,794.88	1,747,118,802.91
运输设备及其他	266,406,861.36	16,016,397.80	734,400.00	281,688,859.16
合计	3,032,253,205.16	19,601,331.48	2,206,194.88	3,049,648,341.76

累计折旧	2010-12-31	本期增加金额	本期减少金额	2011-6-30
房屋建筑物	112,153,611.71	11,591,294.02		123,744,905.73
机器及电力设备	552,678,222.34	60,954,443.87	776,000.00	612,856,666.21
运输设备及其他	110,393,568.03	9,707,408.47	475,429.31	119,625,547.19
合计	775,225,402.08	82,253,146.36	1,251,429.31	856,227,119.13

固定资产减值准备	2010-12-31	本期增加金额	本期减少金额	2011-6-30
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	2010-12-31	本期增加金额	本期减少金额	2011-6-30
房屋建筑物	907,554,797.73			897,095,773.96

机器及电力设备	1,193,159,712.02	1,133,962,136.70
运输设备及其他	156,013,293.33	162,063,311.97
合计	2,256,727,803.08	2,193,121,222.63

(2) 本期折旧额 8,225.31 万元。本期由在建工程转入固定资产原值为 241,269.34 万元。

(3) 2011 年 6 月本公司与民生租赁公司协商一致，签署的《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。

(4) 期末固定资产净值 194,151,150.75 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：人民币元

(1) 项目	2011-6-30			2010-12-31		
	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	14,814,506.79		14,814,506.79	8,509,788.73		8,509,788.73
宣威矿电磷后续工程	108,304,201.58		108,304,201.58	74,088,693.50		74,088,693.50
磷酸盐扩能工程	91,087,053.84		91,087,053.84	58,745,098.52		58,745,098.52
磷酸热能利用工程	21,343,409.95		21,343,409.95	17,178,288.74		17,178,288.74
特种磷酸盐工程	48,185,538.47		48,185,538.47	19,699,911.70		19,699,911.70
共用工程	25,477,476.17		25,477,476.17			
合计	309,212,186.80		309,212,186.80	178,221,781.19		178,221,781.19

(2) 重大在建工程项目变动情况

项目	2010-12-31	本期增加	本期转固	2011-6-30	资金来源
零星工程	8,509,788.73	6,304,718.06		14,814,506.79	自筹
宣威矿电磷后续工程	74,088,693.50	34,456,777.42	241,269.34	108,304,201.58	自筹
磷酸盐扩能工程	58,745,098.52	32,341,955.32		91,087,053.84	自筹
磷酸热能利用工程	17,178,288.74	4,165,121.21		21,343,409.95	自筹
特种磷酸盐工程	19,699,911.70	28,485,626.77		48,185,538.47	自筹
共用工程		25,477,476.17		25,477,476.17	自筹
合计	178,221,781.19	131,231,674.95	241,269.34	309,212,186.80	

(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%	1,923,986.51	3,058,222.07		4,982,208.58
磷酸盐扩能工程	5.31%	1,599,407.19			1,599,407.19
特种磷酸盐工程等	5.31%	1,762,045.32			1,762,045.32
合计		5,285,439.02	3,058,222.07		8,343,661.09

(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	226,126,820.33			226,126,820.33
土地使用权	226,126,820.33			226,126,820.33
累计摊销额合计	17,874,082.33	2,297,830.96		20,171,913.29
土地使用权	17,874,082.33	2,297,830.96		20,171,913.29
无形资产账面价值合计	208,252,738.00			205,954,907.04
土地使用权	208,252,738.00			205,954,907.04

本期摊销额为2,297,830.96元。

(2) 期末无形资产中净值12102.25万元的土地使用权为开具银行承兑汇票抵押给银行, 净值558.25万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	2010-12-31	本期增加	本期减少	2011-6-30	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：人民币元

项目	2010-12-31	本期增	本期摊销额	其他减	2011-6-30
采矿权、探矿权及 矿产资源有偿使用	21,495,807.19		1,816,572.40		19,679,234.79
磷渣堆场建设费	279,887.45		21,609.90		258,277.55
合计	21,775,694.64		1,838,182.30		19,937,512.34

5.13 递延所得税资产

(1) 已确认递延所得税资产	2011-6-30	2010-12-31
坏账准备	3,528,148.59	4,919,962.68
固定资产跌价准备	75,000.00	75,000.00
可抵扣亏损	47,710,095.40	46,710,042.64
内部未实现利润	3,075,000.00	5,200,000.00
合计	54,388,243.99	56,905,005.32
(2) 可抵扣暂时性差异	2011-6-30	2010-12-31
坏账准备	14,112,594.33	19,679,850.74
固定资产减值准备	300,000.00	300,000.00
可抵扣亏损	190,840,381.63	186,840,170.59
内部未实现利润	12,300,000.00	20,800,000.00
合计	217,552,975.96	227,620,021.33

5.14 资产减值准备

项目	2010-12-31	本期 增加	本期减少			2011-6-30
			转回	转出	转销	
应收账款坏账准备	19,323,588.99		5,637,693.49	11,800.00		13,674,095.50
其他应收款坏账准备	482,507.34		44,008.51			438,498.83
固定资产减值准备	300,000.00					300,000.00
合计	20,106,096.33		5,681,702.00	11,800.00		14,412,594.33

5.15 短期借款

(1) 借款类别	2011-6-30	2010-12-31
保证借款	1,305,000,000.00	1,255,000,000.00

抵押借款	133,000,000.00	133,000,000.00
质押借款	50,000,000.00	300,000,000.00
商票贴现	90,000,000.00	90,000,000.00
合计	1,578,000,000.00	1,778,000,000.00

(2) 抵押借款详见附注 5.08、附注 5.10。

(3) 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。

(4) 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	2011-6-30	2010-12-31
银行承兑汇票	1,324,271,856.99	1,340,754,416.25
合计	1,324,271,856.99	1,340,754,416.25

(2) 本项目期末余额较期初减少 1648.26 万元，主要系本期减少使用票据结算。

5.17 应付账款

(1) 账龄	2011-6-30		2010-12-31	
	金 额	比例 (%)	金 额	比例 (%)
一年以内	298,268,302.64	90.32	269,844,995.28	70.66
一至二年	19,487,987.04	5.90	96,419,225.83	25.25
二至三年	3,752,827.49	1.14	7,575,570.00	1.98
三年以上	8,730,708.78	2.64	8,068,475.42	2.11
合计	330,239,825.95	100.00	381,908,266.53	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	2011-6-30		2010-12-31	
	金 额	比例 (%)	金 额	比例 (%)
一年以内	91,227,858.63	85.30	28,810,217.42	63.75
一至二年	1,329,424.14	1.24	3,517,765.24	7.78
二至三年	6,384,285.42	5.97	5,516,043.96	12.21
三年以上	8,009,933.02	7.49	7,347,522.92	16.26
合计	106,951,501.21	100.00	45,191,549.54	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	2011-6-30		2010-12-31	
	原 币	折算人民币	原 币	折算人民币
美元	1,761,853.64	11,618,669.42	221,338.57	1,465,858.95
合计	1,761,853.64	11,618,669.42	221,338.57	1,465,858.95

5.19 应付职工薪酬

项 目	2010-12-31	本期增加	本期减少	2011-6-30
(1)工资奖金、津贴补贴	5,362,345.37	30,560,316.21	34,392,513.54	1,530,148.04
(2)职工福利费	56,079.89	3,011,291.80	3,067,371.69	0.00
(3)社会保险费	1,374,453.15	4,734,110.53	5,817,430.46	291,133.22
其中: 养老保险费	699,711.80	2,641,549.84	3,160,112.08	181,149.56
医疗保险费	395,005.91	858,996.73	1,175,404.39	78,598.25
失业保险费	47,717.05	666,180.80	703,239.63	10,658.22
工伤保险费	200,954.02	450,092.84	636,778.60	14,268.26
生育保险费	31,064.37	117,290.32	141,895.76	6,458.93
(4)住房公积金	55,284.00	271,660.00	281,255.45	45,688.55
(5)工会和职工教育经费		289,876.53	161,200.24	128,676.29
合计	6,848,162.41	38,867,255.07	43,719,771.38	1,995,646.10

5.20 应交税费

项 目	2011-6-30	2010-12-31
所得税	-5,101,044.80	-3,372,623.37
增值税	-59,876,991.63	-48,799,596.07
营业税		2,401.25
城市维护建设税	136,688.61	1,131,312.24
房产税		337,014.21
教育费附加	148,659.18	1,295,753.58
各项地方性规费		863,907.48
土地使用税		807,022.65
其他	1,000,961.36	456,450.52
合计	-63,691,727.28	-47,278,357.51

5.21 应付利息

(1) 项目	2011-6-30	2010-12-31
公司可转换债券利息	800,655.71	3,204,249.85
借款应付利息	2,373,900.00	3,672,201.28
合计	3,174,555.71	6,876,451.13

(2) 可转换公司债券应付利息:

项 目	2010-12-31	本期计提	本期支付	2011-6-30
可转换公司债券利息	3,204,249.85	2,477,350.86	4,880,945.00	800,655.71
合计	3,204,249.85	2,477,350.86	4,880,945.00	800,655.71

5.22 其他应付款

(1) 账龄	2011-6-30		2010-12-31	
	金 额	比例 (%)	金 额	比例 (%)
一年以内	4,574,736.34	65.27	5,855,541.89	88.02
一至二年	156,395.46	2.23	27,473.94	0.41
二至三年	22,416.74	0.32	24,560.50	0.37
三年以上	2,255,649.50	32.18	744,703.52	11.20
合计	7,009,198.04	100.00	6,652,279.85	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) 期末本项目中无一年以上的大额应付款项。

(4) 本项目期末余额较期初增加 35.69 万元, 主要系暂收押金等增加所致。

5.23 一年内到期的非流动负债

项目	2011-6-30	2010-12-31
担保借款	25,000,000.00	25,000,000.00
抵押借款		
长期应付款	98,026,741.74	95,009,092.05
合计	123,026,741.74	120,009,092.05

(1) 本项目中长期应付款 9802.67 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	2011-6-30	2010-12-31
预提外销运保佣费用		7,506,063.73
预提水电汽费用	3,577,054.00	3,524,216.94
预提运费及其他	9,664,845.63	6,888,067.61
应付股利		
合计	13,241,899.63	17,918,348.28

5.25 长期借款

(1) 借款类别	2011-6-30	2010-12-31
抵押借款		
担保借款	507,000,000.00	342,000,000.00
合计	507,000,000.00	342,000,000.00

(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	2011-2-1	2013-1-31	6.40%	110,000,000.00
中国工商银行江阴支行	2010-12-8	2012-11-30	5.74%	92,000,000.00
中国农业银行宣威市支行	2010-1-14	2013-1-13	5.56%	66,000,000.00
中国工商银行江阴支行	2010-5-19	2012-3-15	6.40%	50,000,000.00
中国工商银行江阴支行	2010-5-19	2012-3-15	6.40%	50,000,000.00
合计				368,000,000.00

(3) 本项目担保借款中本公司为宣威磷电提供担保 6,600 万元, 澄星集团、海澜集团及江阴澄利散装化工有限公司为本公司提供担保 30200 万元。

5.26 应付债券

(1) 项目	2011-6-30	2010-12-31
可转换公司债券面值	212,215,000.00	220,296,000.00
利息调整	-2,922,030.63	-6,103,752.87
合计	209,292,969.37	214,192,247.13

(2) 债券情况

项目	发行金额	发行日期	债券期限	2010-12-31
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	220,296,000.00
合计	440,000,000.00			220,296,000.00

续表

项目	本期转股	本期回售	累计转股	累计回售	2011--6-30
可转换公司债券面值	8,081,000.00		131,294,000.00	96,491,000.00	212,215,000.00
合计	8,081,000.00		131,294,000.00	96,491,000.00	212,215,000.00

(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 10.56 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。2011 年 6 月 15 日，公司实施了 2010 年利润分配方案（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 10.54 元调整为每股人民币 10.53 元。截止 2011 年 6 月 30 日，“澄星转债”累计转股本 131,294,000.00 元，累计回售 96,491,000.00 元。

5.27 长期应付款

(1) 项目	2011-6-30	2010-12-31
矿产资源有偿使用费	2,380,700.00	2,450,000.00
其他	132,922,653.05	181,866,529.83
合计	135,303,353.05	184,316,529.83

(2) 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	35,970,211.33	132,922,653.05
合计		300,000,000.00	35,970,211.33	132,922,653.05

(3)2010 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。此租赁合同第七条的第四点“租赁期内，如遇中国人民银行贷款基准利率调整时，出租人将对租赁利率作出同方向、同幅度的调整”，本报告期内对此的“应计利息”作了调整。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	2010-12-31	本期增加	本期减少	2011-6-30
技改贴息	1,400,000.00			1,400,000.00
其他		29,294.84		29,294.84
合计	1,400,000.00	29,294.84		1,429,294.84

本项目内容中的技改贴息系宣威磷电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按年分期转入营业外收入。

5.29 股本

项目	2010-12-31	本次变动增减(+、-)			2011-6-30
		可转债转股	其他	小计	
有限售条件的流通股	138,815,496.00		-138,815,496.00	-138,815,496.00	

无限售条件的流通股	512,655,784.00	766,696.00	138,815,496.00	139,582,192.00	652,237,976.00
合计	651,471,280.00	766,696.00			652,237,976.00

本期增加 766,696 元为可转换公司债券转股。

5.30 资本公积

项目	2010-12-31	本期增加	本期减少	2011-6-30
股本溢价	259,993,313.91	7,314,279.84		267,307,593.75
其他资本公积	17,931,512.99		720,784.17	17,210,728.82
合计	277,924,826.90	7,314,279.84	720,784.17	284,518,322.57

本期增加内容为可转换公司债券转股增加股本溢价 731.43 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而减少其他资本公积。

5.31 盈余公积

项目	2010-12-31	本期增加	本期减少	2011-6-30
法定盈余公积	119,816,946.26			119,816,946.26
合计	119,816,946.26			119,816,946.26

5.32 未分配利润

项目	2011-6-30	2010-12-31
上年年末余额	518,010,304.35	479,871,519.56
加：本年净利润	32,325,185.51	48,422,566.75
可供分配的利润	550,335,489.86	528,294,086.31
减：提取法定盈余公积		511,714.17
应付普通股股利	6,522,379.76	9,772,067.79
年末未分配利润	543,813,110.10	518,010,304.35

根据公司 2010 年度股东大会决议，向全体股东每 10 股派送现金红利 0.10 元（含税）。

5.33 营业收入和营业成本

(1) 明细情况

项目	2011 年 1-6 月	2010 年 1-6 月
主营业务收入	902,815,666.47	985,119,989.74
其他业务收入	39,901,490.55	10,427,494.36

主营业务成本	686,972,130.62	773,373,429.72
其他业务成本	17,445,438.90	5,283,878.72

(2) 主营业务（分产品）

项目	2011 年 1-6 月		2010 年 1-6 月	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
磷酸	611,409,186.58	456,473,945.43	583,154,581.31	469,731,015.25
磷酸盐类	248,037,546.50	194,806,249.77	383,536,369.97	287,944,559.51
黄磷等	43,368,933.39	35,691,935.42	18,429,038.46	15,697,854.96
合计	902,815,666.47	686,972,130.62	985,119,989.74	773,373,429.72

(3) 主营业务（分地区）

项目	2011 年 1-6 月		2010 年 1-6 月	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
国内销售	475,406,872.18	279,597,945.17	505,436,198.06	287,890,470.26
国外销售	427,408,794.29	407,374,185.45	479,683,791.68	485,482,959.46
合计	902,815,666.47	686,972,130.62	985,119,989.74	773,373,429.72

(4) 前五名客户的营业收入情况:

2011 年 1-6 月销售前五名明细:

项目	营业收入	占公司全部营业收入的比例 (%)
客户 1	88,121,657.11	9.35
客户 2	23,235,534.46	2.46
客户 3	23,017,821.01	2.44
客户 4	15,663,257.77	1.66
客户 5	14,624,005.56	1.55
合计	164,662,275.91	17.46

5.34 营业税金及附加

项目	计缴标准	2011 年 1-6 月	2010 年 1-6 月
教育费附加	见附注 3.01	516,107.40	1,104,094.24

城建税	见附注 3.01	585,966.63	1,704,606.59
营业税	见附注 3.01	9,544.99	66,093.53
资源税	磷矿石 15 元/吨	2,068,757.98	4,876,187.81
合计		3,180,377.00	7,750,982.17

5.35 销售费用

2011年1-6月销售费用较上年同期增加1794.74万元，主要因为本期销售运费相应增加。

5.36 管理费用

2011年1-6月管理费用较上年同期增加504.33万元，主要系报告期内工资水平提高及中介咨询费的增加所致。

5.37 财务费用

项目	2011 年 1-6 月	2010 年 1-6 月
利息支出	81,708,366.09	75,044,293.66
减：利息收入	9,091,885.71	11,316,137.63
汇兑损失	2,782,827.81	1,123,923.77
手续费支出	5,402,811.49	7,994,205.17
合计	80,802,119.68	72,846,284.97

5.38 资产减值损失

项目	2011 年 1-6 月	2010 年 1-6 月
坏账准备	-5,681,702.00	931,688.26
存货跌价准备		
合计	-5,681,702.00	931,688.26

5.39 投资收益

项目	2011 年 1-6 月	2010 年 1-6 月
处置长期股权投资收益		-12,691,925.11
合计		-12,691,925.11

5.40 营业外收入

(1)项目	2011 年 1-6 月	2010 年 1-6 月
固定资产处置利得	786,446.54	
财政补助	54,980.00	393,510.00
罚款、赔款收益	45,668.87	820,562.99
其他	109,810.07	1,206,096.96
合计	996,905.48	2,420,169.95

(2)政府补助明细:

政府补助的种类	2011 年 1-6 月	批准文件号
宣威市人民政府高校毕业生见习生活补助费	9600.00	
集装箱奖励基金	45,380.00	江阴临港新城财政局集装箱奖励
合计	54,980.00	

5.41 营业外支出

项目	2011 年 1-6 月	2010 年 1-6 月
固定资产处置损失	120,621.07	
捐赠支出	60,000.00	200,000.00
赔款及罚款支出	1,562.17	4,307.00
其他	216,154.08	250,803.72
合计	398,337.32	455,110.72

5.42 所得税费用

项目	2011 年 1-6 月	2010 年 1-6 月
按税法及相关规定计算的当期所得税	4,106,004.77	19,036,289.25
递延所得税调整	2,516,761.32	-22,251,386.28
合计	6,622,766.09	-3,215,097.03

5.43 每股收益

项目	2011 年 1-6 月	2010 年 1-6 月
归属于母公司普通股股东净利润	32,325,185.51	34,120,340.65
母公司发行在外的普通股股数	652,237,976.00	651,471,186.00
母公司普通股加权平均数	651,853,965.00	651,471,155.00
基本每股收益	0.0496	0.0524
稀释每股收益	0.0545	0.0563

5.44 收到其他与经营活动有关的现金

金额单位: 人民币元

项目	2011 年 1-6 月	2010 年 1-6 月
银行存款利息	9,091,885.71	11,316,125.46
地方财政补助		393,500.00
其他	154,980.00	25,200,089.52
合计	9,246,865.71	36,909,714.98

5.45 支付其他与经营活动有关的现金

金额单位：人民币元

项目	2011 年 1-6 月	2010 年 1-6 月
付现费用	93,762,048.40	81,394,013.76
合计	93,762,048.40	81,394,013.76

5.46 收到其他与筹资活动有关的现金

金额单位：人民币元

项目	2011 年 1-6 月	2010 年 1-6 月
民生租赁公司融资款		294,682,021.71
银行保证金等	293,771,248.61	228,462,350.84
合计	293,771,248.61	523,144,372.55

5.47 支付其他与筹资活动有关的现金

金额单位：人民币元

项目	2011 年 1-6 月	2010 年 1-6 月
银行保证金	59,277,200.23	
民生租赁公司融资费及保证金		15,000,000.00
民生租赁公司融资款	46,599,356.79	157,474,888.00
合计	105,876,557.02	172,474,888.00

5.48 现金及现金等价物

项目	2011 年 1-6 月	2010 年 1-6 月
(1) 现金	1,058,899,453.35	888,028,991.86
库存现金	1,550,107.31	2,012,905.67
可随时用于支付的银行存款	1,057,349,346.04	886,016,086.19
可随时用于支付的其他货币资金		
(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	1,058,899,453.35	888,028,991.86

5. 49 合并现金流量表补充资料

项 目	2011 年 1-6 月	2010 年 1-6 月
1、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	35,899,356.99	32,764,905.04
加：资产减值准备	-5,681,702.00	931,688.26
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	82,253,146.36	74,776,422.43
无形资产摊销	2,297,830.96	2,134,892.30
长期待摊费用摊销	1,838,182.30	1,999,570.74
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失	-665,825.47	
固定资产报废损失		
公允价值变动损失		
财务费用	89,894,005.39	84,006,564.80
投资损失		12,691,925.11
递延所得税资产减少	2,516,761.33	-8,600,383.10
递延所得税负债增加		
存货的减少	-168,795,858.24	-156,337,226.97
经营性应收项目的减少	186,227,879.03	26,1397,387.27
经营性应付项目的增加	-177,063,849.90	-240,463,709.75
其他		
经营活动产生的现金流量净额	48,719,926.75	65,302,036.13
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	1,058,899,453.35	888,028,991.86
减：现金的期初余额	1,031,940,101.28	822,893,854.61
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	26,959,352.07	65,135,137.25

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	26.19	26.19	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	500.00	90.00	90.00	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
江苏澄星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	25038650-8
江阴市澄星汽修有限公司	澄星汽修	同一母公司	25035942-x
江苏新亚化工有限公司	新亚化工	同一母公司	25085051-8
江阴黄田港仓储服务有限公司	黄田港仓储	同一母公司	74068066-2

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

(单位: 万元)

关联方	关联交易内容	2011 年 1-6 月	2010 年 1-6 月
澄星热电	热电	1,599.80	1,132.30
澄星热电	汽	458.94	223.44
澄星热电	自来水	4.13	6.28
澄星热电	渗吸水	112.18	65.68
澄星热电	其他	0.00	
雷打滩水电	水电差价	628.75	391.30
澄星加油站	汽油等	54.94	53.76

澄星汽修	修理费等	108.32	21.05
澄高包装	回收袋	2.62	27.81

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，按双方商定的含税价格 0.267 元/度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，2011 年 1-6 月共计发生 628.75 万元。

(3) 销售商品、提供劳务的关联交易

(单位：万元)

关联方	关联交易内容	2011 年 1-6 月	2010 年 1-6 月
澄高包装	食品级磷酸		1.03
澄高包装	仓储、装卸费	18.29	
澄高包装	液碱	1.36	0.80
澄利散装	磷酸空桶	1.21	0.82
澄星热电	尾气热能	1,104.89	282.07
澄星热电	五金配件		2.69
澄星热电	液碱	12.11	10.96
澄星热电	零星销售		
新亚化工	零星销售		18.10

(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	2011-6-30	2010-12-31
应收账款		
澄星进出口		
澄利散装		
新亚化工		
澄星热电		
预付款项		
新亚化工	33.21	33.21

2) 本公司应付关联方款项

关联方	2011-6-30	2010-12-31
预收账款		
澄高包装	1.92	
应付账款		

澄星热电		0.68
雷打滩水电	3,090.88	2,564.76
澄星加油站	10.09	
澄星汽修		

(5) 公司关联方担保情况

①2011 年上半年度，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 2011 年 6 月 30 日，为本公司提供担保的银行借款余额为 116,600 万元，其中与澄利散装联合担保 58,200 万元，与自然人李兴联合担保 10,000.00 万元；为本公司开具银行承兑汇票担保余额为 55,000 万元。

②2011 年上半年度，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	2010-12-31	本期计提	本年分摊数	2011-6-30
融资租赁	25,601,555.52	915,375.27	13,522,206.51	12,994,724.28
合计	25,601,555.52	915,375.27	13,522,206.51	12,994,724.28

由于中国人民银行在本报告期内提高了贷款基准利率，出租人对租赁利率作出同方向、同幅度的调整，因此，本报告期相应地对“未确认融资费用”的计提数进行了相应调整。

(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 7 月 15 日	27,593,374.39
2011 年 10 月 15 日	27,593,374.39
2012 年 1 月 15 日	27,593,374.39
2012 年 4 月 15 日	27,593,374.39
2012 年 7 月 15 日	27,593,374.39
2012 年 10 月 15 日	27,593,374.39

2013 年 1 月 15 日	27,593,374.39
2013 年 4 月 15 日	27,593,374.39
2013 年 7 月 15 日	12,598,374.39
合计	233,345,369.51

(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

无资产负债表日后事项说明

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	2011-6-30				应收账款净值
	金额	比例 (%)	坏账准备	比例 (%)	
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	49,723,848.60	100.00	5,699,109.65	11.46	44,024,738.95
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合计	49,723,848.60	100.00	5,699,109.65	11.46	44,024,738.95
	2010-12-31				
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	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

(2) 按账龄组合按账龄分析法计提坏账准备的应收账款:

2011-6-30					
账龄	金额	比例 (%)	坏账准备	坏账比例 (%)	应收账款净值
一年以内	44,916,133.90	90.33	2,245,806.70	5	42,670,327.20
一至二年	440,332.35	0.89	44,033.23	10	396,299.12
二至三年	81,767.11	0.16	16,353.42	20	65,413.69
三至五年	1,487,831.57	2.99	595,132.63	40	892,698.94
五年以上	2,797,783.67	5.63	2,797,783.67	100	-
合计	49,723,848.60	100.00	5,699,109.65	11.46	44,024,738.95

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

(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) 本期无实际核销应收账款情况

(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	2011-6-30	2010-12-31	与本公司关系
澄星国贸		245,356,558.50	全资子公司
上海澄星	630,644.71	2,466,033.93	控股子公司
澄星日化			全资子公司
澄星热电			澄星集团分公司
合计		247,822,592.43	

(7) 本项目期末余额较期初减少 24,473.14 万元, 主要是收回了全资子公司澄星国贸货款增加所致。

(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 (%)
客户 1	非关联方	15,661,071.60	应收销货款	一年以内	31.50
客户 2	非关联方	3,185,471.14	应收销货款	一年以内	6.41
客户 3	非关联方	2,323,230.40	应收销货款	一年以内	4.67
客户 4	非关联方	2,028,537.00	应收销货款	一年以内	4.08
客户 5	非关联方	1,870,396.00	应收销货款	一年以内	3.76
合计		25,068,706.14			50.42

11.02 其他应收款

(1) 按种类列示	2011-6-30				
	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	251,957.50	1.65	135,250.70	53.68	116,706.80
组合二: 保证金组合	15,000,000.00	98.35			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	15,251,957.50	100.00	135,250.70	53.68	15,116,706.80

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

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	2011-6-30				
	金额	比例 (%)	坏账准备	坏账比例 (%)	其他应收款净值
一年以内	30,000.00	11.91	1,500.00	11.91	28,500.00
二至三年	110,258.50	43.76	22,051.70	43.76	88,206.80
三至五年					
五年以上	111,699.00	44.33	111,699.00	44.33	
合计	251,957.50	100.00	135,250.70	100.00	116,706.80

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

(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	98.35
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
姜义平	5,000.00	备用金	五年以上	0.03
沈 勇	3,736.00	备用金	五年以上	0.02
合计	15,158,736.00			99.39

(6) 本项目期末余额较期初增加 5.51 万元，主要系零星备用金借款增加。

11.03 长期股权投资

(1) 项目	2011-6-30	2010-12-31
子公司投资	932,887,562.83	932,887,562.83
联营公司投资	18,760,000.00	18,760,000.00
合计	951,647,562.83	951,647,562.83

(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
澄星国贸	8,000,000.00	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	951,647,562.83	951,647,562.83			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%			
澄星国贸	成本法	100%	100%			
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%			
弥勒磷电	成本法	55%	55%			
天澄新能源	权益法	28%	28%			
合计						

(3) 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	2011 年 1-6 月	2010 年 1-6 月
主营业务收入	739,793,448.00	860,699,308.23

其他业务收入	24,672,779.01	6,477,194.54
主营业务成本	669,361,665.65	805,465,814.94
其他业务成本	8,693,381.03	1,378,107.81

(2) 主营业务 (分产品)

项目	2011 年 1-6 月		2010 年 1-6 月	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
磷酸	734,215,473.66	665,271,753.23	856,542,047.60	801,413,925.91
磷酸盐类	5,577,974.34	4,089,912.42	4,157,260.63	4,051,889.03
黄磷				
合计	739,793,448.00	669,361,665.65	860,699,308.23	805,465,814.94

(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	20,741.59	27.13
客户 2	16,608.36	21.73
客户 3	1,566.33	2.05
客户 4	1,410.44	1.84
客户 5	977.76	1.28
合计	41,304.48	54.03

11.05 投资收益

本报告期无相关投资收益。

11.06 现金流量表补充资料

项 目	2011 年 1-6 月	2010 年 1-6 月
1、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	6,432,465.22	6,543,409.85
加: 资产减值准备	-12,019,640.23	-5,517,252.26
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	24,628,803.26	20,279,283.68
无形资产摊销	539,624.24	388,512.38
长期待摊费用摊销		-
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	59,460,285.57	51,030,163.09
投资损失		-3,873,050.00
递延所得税资产减少	2,144,155.08	-9,485,530.05
递延所得税负债增加		
存货的减少	-20,358,442.24	160,901,464.37
经营性应收项目的减少	92,429,427.74	273,934,274.91
经营性应付项目的增加	-149,248,002.50	-485,912,999.18
其他		
经营活动产生的现金流量净额	4,008,676.14	8,288,276.79
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	664,369,316.16	570,663,437.93
减: 现金的期初余额	652,603,165.48	525,181,434.73
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	11,766,150.68	45,482,003.20

附注 12: 补充资料

12.01 当期非经常损益明细表

项 目	2011 年 1-6 月	2010 年 1-6 月
非流动资产处置损益	665,825.47	-12,539,089.82
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）	154,980.00	393,510.00
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		

企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等
 交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益
 同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益
 与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益
 除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益
 单独进行减值测试的应收款项减值准备转回
 对外委托贷款取得的损益
 采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益
 根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响
 受托经营取得的托管费收入

除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-222,237.31	1,418,713.94
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	598,568.16	-10,726,865.88
所得税影响额	149,642.05	-2,763,773.25
非经常性损益净额	448,926.11	-7,963,092.63
少数股东权益影响额（税后）	207,972.37	95,294.25
合计	240,953.74	-8,058,386.88

12.02 净资产收益率（%）

报告期利润	加权平均	
	2011 年 1-6 月	2010 年 1-6 月
归属于公司普通股股东的净利润	2.04	2.21
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	2.02	2.73

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	
	2011 年 1-6 月	2010 年 1-6 月	2011 年 1-6 月	2010 年 1-6 月
归属于公司普通股股东的净利润	0.0496	0.0524	0.0545	0.0563
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.0492	0.0647	0.0541	0.0683

基本每股收益

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； S_0 为期初股份总数； S_1 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； M_0 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

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。

附注 13：报表批准

此会计报表业经本公司董事会于 2011 年 8 月 8 日批准签发。

八、备查文件目录

- 1、载有公司董事长签名的 2011 年中期报告正文及摘要；
- 2、载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的会计报表；
- 3、报告期内公司在《上海证券报》上公开披露过的所有文件文本。

董事长：李兴

江苏澄星磷化工股份有限公司

2011 年 8 月 8 日