

江苏澄星磷化工股份有限公司

600078

2014 年半年度报告

重 要 提 示

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

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、公司负责人李兴、主管会计工作负责人周忠明及会计机构负责人（会计主管人员）周忠明声明：**保证本半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。**

五、本报告中所涉及的未来计划、发展战略等前瞻性描述，不构成公司对投资者的实质承诺，敬请投资者注意投资风险。

六、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

七、是否存在违反规定决策程序对外提供担保的情况？

否

目 录

第一节 释义	4
第二节 公司简介	5
第三节 会计数据和财务指标摘要	6
第四节 董事会报告	7
第五节 重要事项	10
第六节 股份变动及股东情况	13
第七节 优先股相关情况.....	13
第八节 董事、监事、高级管理人员情况	15
第九节 财务报告（未经审计）	17
第十节 备查文件目录	99

第一节 释义

一、 释义

在本报告书中，除非文义另有所指，下列词语具有如下含义：

常用词语释义		
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
上交所	指	上海证券交易所
本公司、公司、上市公司、澄星股份	指	江苏澄星磷化工股份有限公司
澄星集团	指	江阴澄星实业集团有限公司
报告期	指	2014 年上半年
元、万元、亿元	指	人民币元、人民币万元、人民币亿元

第二节 公司简介

一、公司信息

公司的中文名称	江苏澄星磷化工股份有限公司
公司的中文名称简称	澄星股份
公司的外文名称	Jiangsu ChengXing Phosph-Chemicals Co.,Ltd
公司的外文名称缩写	CXPC
公司的法定代表人	李兴

二、联系人和联系方式

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

三、基本情况变更简介

公司注册地址	江苏省江阴市梅园大街 618 号
公司注册地址的邮政编码	214432
公司办公地址	江苏省江阴市梅园大街 618 号
公司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变更情况简介

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	www.sse.com.cn
公司半年度报告备置地点	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、公司报告期内的注册变更情况

公司报告期内注册情况未变更。

第三节 会计数据和财务指标摘要

一、公司主要会计数据和财务指标

(一) 主要会计数据

单位：元 币种：人民币

主要会计数据	本报告期 (1-6月)	上年同期	本报告期比上年 同期增减(%)
营业收入	1,228,182,116.89	1,227,760,044.86	0.03
归属于上市公司股东的净利润	18,995,076.69	45,480,060.58	-58.23
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	5,824,081.83	4,955,024.69	17.54
经营活动产生的现金流量净额	202,283,998.76	1,031,891,820.89	-80.40
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上 年度末增减(%)
归属于上市公司股东的净资产	1,762,981,250.03	1,755,118,698.38	0.45
总资产	4,826,174,304.91	4,882,733,347.85	-1.16

(二) 主要财务指标

主要财务指标	本报告期 (1-6月)	上年同期	本报告期比上年同期 增减(%)
基本每股收益(元/股)	0.0287	0.0686	-58.16
稀释每股收益(元/股)	0.0287	0.0686	-58.16
扣除非经常性损益后的基本每股收益(元/股)	0.0088	0.0075	17.33
加权平均净资产收益率(%)	1.08	2.57	减少 1.49 个百分点
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率(%)	0.33	0.28	增加 0.05 个百分点

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	44,291.69
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	11,954,317.94
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-882,957.46
其他符合非经常性损益定义的损益项目	8,600,345.09
少数股东权益影响额	-2,188,039.57
所得税影响额	-4,356,962.83
合计	13,170,994.86

第四节 董事会报告

一、董事会关于公司报告期内经营情况的讨论与分析

2014 年上半年，国内磷化工行业市场态势持续低迷、产能过剩矛盾依然突出的严峻局面依然未有改观，公司下游产品价格始终维持在相对平稳的区间，并未随上游产品生产成本同步大幅上涨，公司的经营压力有增无减。面对不利的经营环境，公司管理层紧紧围绕年初制定的经营计划，趋利避害，苦练内功，通过开展以管理强化年、创新促进年、项目推进年、效益提升年的“四年”活动为主题，实现管理出成效、创新出成果、项目出形象、效益出数据的显性效果，确保了公司 2014 年上半年总体经营平稳运行。

2014 年 1-6 月，公司实现营业收入 122,818.21 万元，比去年同期 122,776 万元增加 0.03%；实现营业利润 1430.11 万元，比去年同期-4.02 万元大幅增加；实现归属于上市公司股东的净利润 1,899.51 万元，比去年同期 4,548.01 万元下降 58.23%。

(一) 主营业务分析

1、财务报表相关科目变动分析表

单位：元 币种：人民币

科目	本期数	上年同期数	变动比例 (%)
营业收入	1,228,182,116.89	1,227,760,044.86	0.03
营业成本	1,068,735,062.11	1,072,434,666.85	-0.34
销售费用	35,248,282.99	38,116,842.21	-7.53
管理费用	41,109,452.26	33,311,616.09	23.41
财务费用	57,614,216.77	71,367,009.06	-19.27
经营活动产生的现金流量净额	202,283,998.76	1,031,891,820.89	-80.40
投资活动产生的现金流量净额	-79,489,388.09	-69,468,703.86	
筹资活动产生的现金流量净额	39,940,778.31	-1,205,806,850.81	

2、其他

(1) 经营计划进展说明

2014 年，公司经营管理层力争实现计划营业收入 26.5 亿元。

2014 年 1 至 6 月，公司实现营业收入 12.28 亿元，完成年度计划的 46.34%。

(二) 行业、产品或地区经营情况分析

1、主营业务分行业、分产品情况

单位：元 币种：人民币

主营业务分产品情况						
分产品	营业收入	营业成本	毛利率 (%)	营业收入 比上年 增减(%)	营业成本 比上年 增减(%)	毛利率比 上年增减 (%)
磷酸	753,324,339.55	657,342,099.02	12.74	-4.46	-6.40	增加 1.81 个百分点
磷酸盐	221,889,215.78	198,626,546.53	10.48	6.86	8.59	减少 1.43 个百分点
黄磷	217,561,603.43	194,585,516.46	10.56	13.89	13.21	增加 0.53 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(%)
国内	761,910,093.89	9.05
国外	430,865,064.87	-11.79

(三) 核心竞争力分析

报告期内，公司的核心竞争力未发生变化。

(四) 投资状况分析

1、对外股权投资总体分析

报告期内，公司无新增对外股权投资。

2、非金融类公司委托理财及衍生品投资的情况

(1) 委托理财情况

报告期内，公司无委托理财事项。

(2) 委托贷款情况

报告期内，公司无委托贷款事项。

3、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。

4、主要子公司情况分析

(1) 江阴澄星日化有限公司

该公司注册资本为 19,000 万元，本公司持有其 100% 股份，主要从事化工原料、日用化工生产、销售。2014 年 6 月 30 日，该公司总资产 48,355.35 万元，报告期内实现净利润 86.76 万元。

(2) 云南弥勒磷电化工有限责任公司

该公司注册资本为 5,200 万元，本公司持有其 55% 股份，主要从事磷化工原料、产品生产、销售。2014 年 6 月 30 日，该公司总资产 66,966.39 万元，报告期内实现净利润 2,041.08 万元。

(3) 云南宣威磷电有限责任公司

该公司注册资本为 62,365.4 万元，本公司持有其 100% 股份，主要从事煤、电、磷化工产品生产、销售。2014 年 6 月 30 日，该公司总资产 156,830.06 万元，报告期内实现净利润 481.40 万元。

(4) 江阴澄星国际贸易有限公司

该公司注册资本为 1,000 万元，本公司持有其 100% 股份，主要从事商品和技术贸易。2014 年 6 月 30 日，该公司总资产 12,790.56 万元，报告期内实现净利润 60.96 万元。

5、非募集资金项目情况

单位:万元 币种:人民币

项目名称	项目金额	项目进度	本报告期投入金额	累计实际投入金额
钦州 30 万吨特种磷酸工程	17,000.00	基本完工	4,131.93	18,012.94
钦州厂区配套工程	12,537.56	部分完工	859.91	2,701.2
宣威矿电磷后续工程	27,632.00	部分完工	2,209.26	5,224.11
澄星科研楼工程	11,000.00	基本完工	773.50	10,703.51
电子酸工程	400.00	部分完工	310.17	332.33
合计	68,569.56	/	8,284.77	36,974.09

二、利润分配或资本公积金转增预案

(一) 报告期实施的利润分配方案的执行或调整情况

报告期内，公司召开了七届十二次董事会和 2013 年年度股东大会审议通过了《关于修改公司章程的议案》，在公司章程的利润分配政策条款中新增现金分红在利润分配方式中的优先顺序、授予独立董事现金分红方案意见征集权和分红提案权及公司应当采取差异化、多元化方式回报投资者等内容。

公司于 2014 年 5 月 14 日实施了 2013 年度股东大会审议通过的“以股权登记日 2014 年 5 月 8 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）”的 2013 年度利润分配方案。

三、其他披露事项

(一) 董事会、监事会对会计师事务所“非标准审计报告”的说明

√ 不适用

第五节 重要事项

一、重大诉讼、仲裁和媒体普遍质疑的事项

报告期内，公司无重大诉讼、仲裁和媒体质疑事项。

二、破产重整相关事项

报告期内，公司无破产重整相关事项。

三、资产交易、企业合并事项

√ 不适用

四、公司股权激励情况及其影响

√ 不适用

五、重大关联交易

(一)与日常经营相关的关联交易

1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

事项概述	查询索引
公司七届十二次董事会和 2013 年年度股东大会审议通过了关于预计公司 2014 年度日常关联交易的议案。	具体内容见公司于 2014 年 3 月 22 日刊登在上海证券交易所网站 http://www.sse.com.cn 和上海证券报上的《澄星股份关于预计公司 2014 年度日常关联交易的公告》。

六、重大合同及其履行情况

(一) 托管、承包、租赁事项

√ 不适用

(二) 担保情况

单位:万元 币种:人民币

公司对控股子公司的担保情况	
报告期内对子公司担保发生额合计	25,000
报告期末对子公司担保余额合计 (B)	45,765

公司担保总额情况（包括对控股子公司的担保）	
担保总额（A+B）	45,765
担保总额占公司净资产的比例（%）	25.96
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

（三）其他重大合同或交易

报告期内，公司无其他重大合同或交易。

七、承诺事项履行情况

√ 不适用

八、上市公司及其董事、监事、高级管理人员、持有 5% 以上股份的股东、实际控制人、收购人处罚及整改情况

报告期内，公司及其董事、监事、高级管理人员、持有 5% 以上股份的股东、实际控制人、收购人均未受中国证监会的稽查、行政处罚、通报批评及证券交易所的公开谴责。

九、公司治理情况

报告期内，公司严格按照《公司法》、《证券法》、《上市公司治理准则》等法律法规的规定以及中国证监会、上海证券交易所等监管机构的要求，不断完善公司治理结构，规范公司运作。公司股东大会严格履行作为公司最高权力机构的各项职责，董事会及时制定公司发展战略和进行重大事项决策，管理层积极组织各项经营管理活动，监事会认真加强内部监督约束，公司治理各方各司其职、互相支持、互相制衡，运转高效，实现了公司治理体系的有序运行，切实维护了广大投资者和公司的利益。公司入选上证公司治理板块，法人治理水平获得了监管机构及市场的广泛认可。

一、股东与股东大会：公司严格按照《公司法》、《上海证券交易所股票上市规则》等法律法规以及《公司章程》、《股东大会议事规则》的要求召集、召开股东大会，确保所有股东都享有平等的地位和权利，同时还聘请律师出席股东大会，对会议的召开程序、审议事项、出席人身份进行确认和见证，会议记录完整，保证了股东大会的合法有效。

二、控股股东与上市公司：公司具有独立的业务及自主经营能力，与控股股东在人员、资

产、财务、机构和业务方面做到“五独立”，公司董事会、监事会和内部机构能够独立运作，公司的重大决策由股东大会依法做出，控股股东依法行使股东权利，没有超越公司股东大会直接或者间接干预公司的决策和经营活动的行为，公司与控股股东进行的关联交易公平合理。

三、董事和董事会：公司根据《公司法》和《公司章程》的规定，制定了《董事会议事规则》，董事的任职资格和选举程序均符合有关法律法规的规定。各董事严格遵守所作的董事声明和承诺，认真履行公司章程赋予的权力义务，忠实、勤勉、诚信地履行职责。公司独立董事人数不少于董事会总人数的 1/3。报告期内，独立董事认真参加了公司董事会议，对公司的定期报告、关联交易、对外担保等重大事项发表了独立意见，对董事会科学决策和公司的健康发展起到了积极作用。

四、监事和监事会：公司严格按照《公司法》和《公司章程》规定的选聘程序选举监事，公司监事会由三名监事组成，其中一名为职工代表，人数和人员构成符合法律、法规的要求，各位监事能够依据《监事会议事规则》认真履行职责，本着对全体股东尤其是中小股东负责的精神，对公司财务以及董事和高级管理人员履职的合法、合规性进行监督。

五、信息披露：公司有效防止选择性信息披露情况和内幕交易的发生，做到公平、公正、公开，公司指定《上海证券报》为公司信息披露报纸，公司能够依照相关法律、法规和《公司章程》的有关规定，真实、准确、完整、及时的披露有关信息，确保所有股东有平等的机会获得信息。

六、投资者关系管理：公司在不断完善投资者现场交流、咨询热线、传真、电子邮件等传统沟通渠道的基础上，还利用上交所 E 互动交流平台与投资者积极互动，不断创新与投资者的互动模式。由专人负责接待投资者来电、来信、来访、提问，以即时解答，信件复函、邮件回复等方式进行答复。为防止投资者来电无人接听情况发生，公司证券部已将投资者来电设置转接功能，如电话连续响四声无人接听，则自动转接到公司董事会秘书或证券专员的手机上，确保渠道顺畅。

报告期内，公司治理的实际情况与《公司法》和中国证监会相关规定的要求不存在差异。

第六节 股份变动及股东情况

一、股本变动情况

(一) 股份变动情况表

1、 股份变动情况表

报告期内，公司股份总数及股本结构未发生变化。

(二) 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、 股东情况

(一) 截止报告期末股东总数及持有公司 5%以上股份的前十名股东情况 单位：股

报告期末股东总数				72,503		
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	25.78	170,826,693	0	0	无
江阴汉盈投资有限公司	境内非国有法人	16.01	106,107,921		0	质押 106,107,921
李艳丽	未知	0.53	3,536,600		0	未知
施新龙	未知	0.39	2,580,000		0	未知
陈朝霞	未知	0.38	2,523,000		0	未知
张睦成	未知	0.32	2,146,051		0	未知
福州元太贸易有限公司	未知	0.31	2,050,000		0	未知
刘海鹏	未知	0.30	1,989,101		0	未知
赵春红	未知	0.26	1,727,000		0	未知
陈广伟	未知	0.23	1,550,000		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的数量		股份种类及数量			
江阴澄星实业集团有限公司	170,826,693		人民币普通股		170,826,693	
江阴汉盈投资有限公司	106,107,921		人民币普通股		106,107,921	
李艳丽	3,536,600		人民币普通股		3,536,600	
施新龙	2,580,000		人民币普通股		2,580,000	
陈朝霞	2,523,000		人民币普通股		2,523,000	

张陆成	2,146,051	人民币普通股	2,146,051
福州元太贸易有限公司	2,050,000	人民币普通股	2,050,000
刘海鹏	1,989,101	人民币普通股	1,989,101
赵春红	1,727,000	人民币普通股	1,727,000
陈广伟	1,550,000	人民币普通股	1,550,000
上述股东关联关系或一致行动的说明	公司控股股东江阴澄星实业集团有限公司与其他九大股东无关联关系或一致行动人关系，公司未知其他股东之间是否存在关联关系或一致行动人关系。		

三、控股股东或实际控制人变更情况

报告期内，公司控股股东或实际控制人没有发生变更。

第七节 优先股相关情况

本报告期公司无优先股事项。

第八节 董事、监事、高级管理人员情况

一、持股变动情况

(一) 现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员持股变动情况

报告期内，公司董事、监事、高级管理人员持股未发生变化。

二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

报告期内，公司董事、监事、高级管理人员未发生变动。

第九节 财务报告（未经审计）

一、财务报表

合并资产负债表

2014 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		712,788,624.29	713,504,254.10
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产		755,497.60	800,728.04
应收票据		98,600,527.22	57,580,036.26
应收账款		91,215,727.98	102,381,908.62
预付款项		161,930,582.38	146,435,303.45
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		19,266,718.47	19,419,853.94
买入返售金融资产			
存货		1,023,661,661.71	1,096,907,676.96
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		13,806,185.87	40,522,100.76
流动资产合计		2,122,025,525.52	2,177,551,862.13
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		2,000,000.00	2,000,000.00
投资性房地产			
固定资产		2,195,324,228.64	2,069,935,092.48
在建工程		175,977,554.60	299,503,533.98
工程物资		332,307.70	660,637.05
固定资产清理			

生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		171,927,789.68	174,079,871.54
开发支出			
商誉		12,703,932.07	12,703,932.07
长期待摊费用		72,207,286.59	70,280,971.00
递延所得税资产		73,675,680.11	76,017,447.60
其他非流动资产			
非流动资产合计		2,704,148,779.39	2,705,181,485.72
资产总计		4,826,174,304.91	4,882,733,347.85
流动负债：			
短期借款		1,822,000,000.00	2,214,000,000.00
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		160,600,000.00	35,000,000.00
应付账款		361,619,939.00	345,704,417.44
预收款项		66,552,656.43	66,523,243.53
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬		5,382,446.78	9,266,718.82
应交税费		-6,925,975.59	-22,376,117.96
应付利息		2,046,738.89	2,483,159.00
应付股利			
其他应付款		8,017,065.13	3,569,853.01
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		31,622,084.89	85,544,594.70
其他流动负债		10,468,117.32	15,807,272.72
流动负债合计		2,461,383,072.85	2,755,523,141.26
非流动负债：			
长期借款		375,000,000.00	150,000,000.00
应付债券			
长期应付款		31,492,700.00	35,492,700.00
专项应付款			

预计负债			
递延所得税负债			
其他非流动负债		41,483,734.92	41,668,690.68
非流动负债合计		447,976,434.92	227,161,390.68
负债合计		2,909,359,507.77	2,982,684,531.94
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）		662,572,861.00	662,572,861.00
资本公积		380,779,079.25	382,179,240.17
减：库存股			
专项储备		10,510,508.91	10,574,332.07
盈余公积		125,377,114.73	125,377,114.73
一般风险准备			
未分配利润		583,741,686.14	574,415,150.41
外币报表折算差额			
归属于母公司所有者 权益合计		1,762,981,250.03	1,755,118,698.38
少数股东权益		153,833,547.11	144,930,117.53
所有者权益合计		1,916,814,797.14	1,900,048,815.91
负债和所有者权益总计		4,826,174,304.91	4,882,733,347.85

法定代表人：李兴

主管会计工作负责人：周忠明

会计机构负责人：周忠明

母公司资产负债表

2014 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		423,909,851.06	506,928,454.74
交易性金融资产			
应收票据		53,955,551.42	27,902,893.27
应收账款		63,193,785.98	132,491,253.32
预付款项		479,418,873.75	552,309,287.43
应收利息			
应收股利			
其他应收款		197,999,152.51	180,777,384.51
存货		380,145,250.69	473,420,292.33
一年内到期的非流动资产			

其他流动资产		11,094,664.02	37,567,650.69
流动资产合计		1,609,717,129.43	1,911,397,216.29
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		974,687,562.83	973,687,562.83
投资性房地产			
固定资产		606,291,849.32	628,068,417.98
在建工程		107,035,081.64	99,300,067.42
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		6,595,432.54	6,685,809.76
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		41,054,213.86	39,675,998.95
其他非流动资产			
非流动资产合计		1,735,664,140.19	1,747,417,856.94
资产总计		3,345,381,269.62	3,658,815,073.23
流动负债:			
短期借款		1,292,000,000.00	1,425,000,000.00
交易性金融负债			
应付票据		404,600,000.00	550,000,000.00
应付账款		90,970,994.50	116,381,325.51
预收款项		102,461,000.63	102,225,289.01
应付职工薪酬			
应交税费		2,965,851.21	-5,837,135.13
应付利息		1,823,905.56	1,956,167.00
应付股利			
其他应付款		1,012,943.10	1,382,697.93
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			4,356,968.59
流动负债合计		1,895,834,695.00	2,195,465,312.91
非流动负债:			
长期借款			

应付债券			
长期应付款			
专项应付款			
预计负债			
递延所得税负债			
其他非流动负债		19,403,734.92	19,488,690.68
非流动负债合计		19,403,734.92	19,488,690.68
负债合计		1,915,238,429.92	2,214,954,003.59
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）		662,572,861.00	662,572,861.00
资本公积		375,204,706.56	375,204,706.56
减：库存股			
专项储备		7,920,493.02	7,920,493.02
盈余公积		125,377,114.73	125,377,114.73
一般风险准备			
未分配利润		259,067,664.39	272,785,894.33
所有者权益（或股东权益）合计		1,430,142,839.70	1,443,861,069.64
负债和所有者权益（或股东权益）总计		3,345,381,269.62	3,658,815,073.23

法定代表人：李兴

主管会计工作负责人：周忠明

会计机构负责人：周忠明

合并利润表

2014 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		1,228,182,116.89	1,227,760,044.86
其中：营业收入		1,228,182,116.89	1,227,760,044.86
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		1,213,835,800.37	1,227,688,619.39
其中：营业成本		1,068,735,062.11	1,072,434,666.85
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		10,725,871.90	10,876,549.74
销售费用		35,248,282.99	38,116,842.21
管理费用		41,109,452.26	33,311,616.09
财务费用		57,614,216.77	71,367,009.06
资产减值损失		402,914.34	1,581,935.44
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）		-45,230.44	-111,634.71
投资收益（损失以“－”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
汇兑收益（损失以“－”号填列）			
三、营业利润（亏损以“－”号填列）		14,301,086.08	-40,209.24
加：营业外收入		47,138,071.10	54,732,825.84
减：营业外支出		27,422,073.84	84,537.11
其中：非流动资产处置损失			
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		34,017,083.34	54,608,079.49
减：所得税费用		6,518,737.99	963,891.10
五、净利润（净亏损以“－”号填列）		27,498,345.35	53,644,188.39
归属于母公司所有者的净利润		18,995,076.69	45,480,060.58
少数股东损益		8,503,268.66	8,164,127.81
六、每股收益：			
（一）基本每股收益		0.0287	0.0686
（二）稀释每股收益		0.0287	0.0686
七、其他综合收益			
八、综合收益总额		27,498,345.35	53,644,188.39
归属于母公司所有者的综合收益总额		18,995,076.69	45,480,060.58
归属于少数股东的综合收益总额		8,503,268.66	8,164,127.81

法定代表人：李兴

主管会计工作负责人：周忠明

会计机构负责人：周忠明

母公司利润表
2014 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		1,051,686,317.86	960,859,524.67
减：营业成本		1,001,659,878.10	929,550,371.97
营业税金及附加		1,580,346.66	2,966,266.33
销售费用		23,986,106.74	24,013,608.91
管理费用		11,902,597.11	10,749,941.16
财务费用		28,396,842.98	29,479,851.30
资产减值损失		-2,758,160.96	-7,341,979.73
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）			
投资收益（损失以“－”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
二、营业利润（亏损以“－”号填列）		-13,081,292.77	-28,558,535.27
加：营业外收入		35,033,693.55	42,633,322.75
减：营业外支出		27,380,304.67	
其中：非流动资产处置损失			
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		-5,427,903.89	14,074,787.48
减：所得税费用		-1,378,214.91	-7,131,105.83
四、净利润（净亏损以“－”号填列）		-4,049,688.98	21,205,893.31
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		-4,049,688.98	21,205,893.31

法定代表人：李兴

主管会计工作负责人：周忠明

会计机构负责人：周忠明

合并现金流量表

2014 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		1,213,437,784.83	1,733,125,029.32
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		597,781.80	1,006,350.65
收到其他与经营活动有关的现金		22,509,380.46	420,029,668.88
经营活动现金流入小计		1,236,544,947.09	2,154,161,048.85
购买商品、接受劳务支付的现金		848,222,895.42	941,349,589.41
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		53,400,369.39	51,400,638.48
支付的各项税费		67,847,446.43	72,628,552.71
支付其他与经营活动有关的现金		64,790,237.09	56,890,447.36
经营活动现金流出小计		1,034,260,948.33	1,122,269,227.96
经营活动产生的现金流量净额		202,283,998.76	1,031,891,820.89
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		77,800.00	
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		44,895,694.00	
投资活动现金流入小计		44,973,494.00	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		123,462,882.09	69,468,703.86
投资支付的现金		1,000,000.00	
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		124,462,882.09	69,468,703.86
投资活动产生的		-79,489,388.09	-69,468,703.86

现金流量净额			
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		1,729,000,000.00	1,202,650,950.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		89,000,000.00	16,040,741.74
筹资活动现金流入小计		1,818,000,000.00	1,218,691,691.74
偿还债务支付的现金		1,652,000,000.00	2,233,850,950.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		70,770,359.69	81,953,667.04
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		55,288,862.00	108,693,925.51
筹资活动现金流出小计		1,778,059,221.69	2,424,498,542.55
筹资活动产生的现金流量净额		39,940,778.31	-1,205,806,850.81
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		2,948,981.21	-5,128,023.67
五、现金及现金等价物净增加额		165,684,370.19	-248,511,757.45
加：期初现金及现金等价物余额		387,504,254.10	652,792,518.94
六、期末现金及现金等价物余额		553,188,624.29	404,280,761.49

法定代表人：李兴

主管会计工作负责人：周忠明

会计机构负责人：周忠明

母公司现金流量表

2014 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		1,244,902,757.60	1,493,892,328.51
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		5,372,225.05	402,864,771.83
经营活动现金流入小计		1,250,274,982.65	1,896,757,100.34
购买商品、接受劳务支付的现金		1,025,244,988.68	901,723,546.79
支付给职工以及为职工支付的现金		15,612,489.72	13,089,217.15
支付的各项税费		16,115,202.13	14,953,744.07
支付其他与经营活动有关的现金		27,754,760.48	33,104,048.91
经营活动现金流出小计		1,084,727,441.01	962,870,556.92
经营活动产生的现金流量净额		165,547,541.64	933,886,543.42
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			
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		34,895,694.00	
投资活动现金流入小计		34,895,694.00	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		18,703,363.75	2,156,207.55
投资支付的现金		1,000,000.00	24,000,000.00

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		-3,986,988.20	
投资活动现金流出小计		15,716,375.55	26,156,207.55
投资活动产生的现金流量净额		19,179,318.45	-26,156,207.55
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		1,054,000,000.00	886,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		89,000,000.00	16,000,000.00
筹资活动现金流入小计		1,143,000,000.00	902,000,000.00
偿还债务支付的现金		1,187,000,000.00	1,883,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		42,345,463.77	51,222,994.15
支付其他与筹资活动有关的现金			53,405,063.51
筹资活动现金流出小计		1,229,345,463.77	1,987,628,057.66
筹资活动产生的现金流量净额		-86,345,463.77	-1,085,628,057.66
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		98,381,396.32	-177,897,721.79
加：期初现金及现金等价物余额		180,928,454.74	415,680,516.60
六、期末现金及现金等价物余额		279,309,851.06	237,782,794.81

法定代表人：李兴

主管会计工作负责人：周忠明

会计机构负责人：周忠明

合并所有者权益变动表
2014 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	662,572,861.00	382,179,240.17		10,574,332.07	125,377,114.73		574,415,150.41		144,930,117.53	1,900,048,815.91
加: 会计政策变更										
期差错更正										
他										
二、本年初余额	662,572,861.00	382,179,240.17		10,574,332.07	125,377,114.73		574,415,150.41		144,930,117.53	1,900,048,815.91
三、本期增减变动金		-1,400,160.92		-63,823.16			9,326,535.73		8,903,429.58	16,765,981.23

额(减少以“-”号填列)										
(一) 净利润							18,995,076.69		8,503,268.66	27,498,345.35
(二) 其他综合收益										
上述(一)和(二)小计							18,995,076.69		8,503,268.66	27,498,345.35
(三) 所有者投入和减少资本		-1,400,160.92							400,160.92	-1,000,000.00
1. 所有者投入资本										
2. 股份支付计入所有者权益的金额										
3. 其他		-1,400,160.92							400,160.92	-1,000,000.00
(四) 利润分配							-9,668,540.96			-9,668,540.96

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							-9,668,540.96			-9,668,540.96
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)				-63,823.16						-63,823.16

专项储备										
1. 本期提取										
2. 本期使用				63,823.16						63,823.16
(七) 其他										
四、本期期末余额	662,572,861.00	380,779,079.25		10,510,508.91	125,377,114.73		583,741,686.14		153,833,547.11	1,916,814,797.14

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	662,572,861.00	382,312,562.49		7,743,206.04	125,220,577.13		564,199,317.95		119,554,142.41	1,861,602,667.02
: 会计政策变更										
期差错更正										
他										
二、本年初余额	662,572,861.00	382,312,562.49		7,743,206.04	125,220,577.13		564,199,317.95		119,554,142.41	1,861,602,667.02
三、本期增减变动金额(减少以							32,228,603.36		8,164,127.81	40,392,731.17

“一” 号填 列)										
(一) 净利润							45,480,060.58		8,164,127.81	53,644,188.39
(二) 其他综 合收益										
上 述 (一) 和(二) 小计							45,480,060.58		8,164,127.81	53,644,188.39
(三) 所有者 投入和 减少资 本										
1. 所有 者投入 资本										
2. 股份 支付计 入所有 者权益 的金额										
3. 其他										
(四) 利润分 配							-13,251,457.22			-13,251,457.22
1. 提取 盈余公										

积										
2. 提取一般风险准备										
3. 对所有者（或股东）的分配										
4. 其他							-13,251,457.22			-13,251,457.22
(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	662,572,861.00	382,312,562.49		7,743,206.04	125,220,577.13		596,427,921.31		127,718,270.22	1,901,995,398.19

法定代表人：李兴

主管会计工作负责人：周忠明

会计机构负责人：周忠明

母公司所有者权益变动表
2014 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	662,572,861.00	375,204,706.56		7,920,493.02	125,377,114.73		272,785,894.33	1,443,861,069.64
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年年初余额	662,572,861.00	375,204,706.56		7,920,493.02	125,377,114.73		272,785,894.33	1,443,861,069.64
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）							-13,718,229.94	-13,718,229.94
（一）净利润							-4,049,688.98	-4,049,688.98
（二）其他综合收益								
上述（一）和（二）小计							-4,049,688.98	-4,049,688.98

(三) 所有者投入和减少资本								
1. 所有者投入资本								
2. 股份支付计入所有者权益的金额								
3. 其他								
(四) 利润分配							-9,668,540.96	-9,668,540.96
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							-9,668,540.96	-9,668,540.96
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	662,572,861.00	375,204,706.56		7,920,493.02	125,377,114.73		259,067,664.39	1,430,142,839.70

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	662,572,861.00	375,204,706.56		6,444,099.84	125,220,577.13		284,628,513.14	1,454,070,757.67
加:会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年年初余额	662,572,861.00	375,204,706.56		6,444,099.84	125,220,577.13		284,628,513.14	1,454,070,757.67
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)							7,954,436.09	7,954,436.09
(一)净利润							21,205,893.31	21,205,893.31
(二)其他综合收益								
上述(一)和(二)小计							21,205,893.31	21,205,893.31
(三)所有者投入和减少资								

本								
1. 所有者投入资本								
2. 股份支付计入所有者权益的金额								
3. 其他								
(四) 利润分配							-13,251,457.22	-13,251,457.22
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							-13,251,457.22	-13,251,457.22
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	662,572,861.00	375,204,706.56		6,444,099.84	125,220,577.13		292,582,949.23	1,462,025,193.76

法定代表人：李兴

主管会计工作负责人：周忠明

会计机构负责人：周忠明

二、财务报表附注

附注一、基本情况

1、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 3,500 万股，共募集资金 19,355 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 3,850 万股。受让后，澄星集团持有本公司 3,850 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购其所配股份外，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 5,775 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 3,587.5248 万股，本次受让后，红柳集团持有本公司法人股 3,587.5248 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，本公司以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 2014 年 6 月 30 日，经历次变更后公司的股本总额为 662,572,861 股。

2、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：江苏省江阴市梅园大街 618 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。

3、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：许可经营项目：食品添加剂的生产；危险化学品的生产、批发（按许可证所列范围经营）。一般经营项目：化工原料及化工产品制造、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。

4、财务报告的批准报出者和报出日期

公司财务报告由本公司董事会批准于 2014 年 8 月 21 日报出。

附注二、公司主要会计政策、会计估计和前期差错

1、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、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。

3、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。

4、记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

(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。

6、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。

7、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。

8、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。

9、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

公司在资产负债表日对除交易性金融资产以外的金融资产账面价值进行检查，有客观证据表明金融资产发生减值的，计提减值准备。对单项重大的金融资产需单独进行减值测试，如有客观证据证明其已发生了减值，确认减值损失，计入当期损益。对于单项金额不重大的和单独测试未发生减值的金融资产，公司根据客户的信用程度及历年发生坏账的实际情况，按信用组合进行减值测试，以确认减值损失。

金融资产发生减值的客观证据是指金融资产初始确认后实际发生的、对该金融资产的预计未来现金流量有影响，且企业能够对该影响进行可靠计量的事项。

金融资产发生减值的客观证据，包括下列各项：

- A. 发行方或债务人发生严重财务困难；
- B. 债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期等；
- C. 债权人出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生财务困难的债务人发生让步；
- D. 债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；
- E. 因发行方发生重大财务困难，该金融资产无法在活跃市场继续交易；

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

所在地区的的价格明显下降、所处行业不景气等；

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

H. 权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌；

I. 其他表明金融资产发生减值的客观证据。

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。

可供出售金融资产公允价值发生严重下降，或在综合考虑各种相关因素后，预期这种下降趋势属于非暂时性的，就认定其已发生减值，将原直接计入所有者权益的公允价值下降形成的累计损失一并转出，确认减值损失。对于已确认减值损失的可供出售债务工具，在随后的会计期间公允价值已上升且客观上与确认原减值损失确认后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。

可供出售权益工具投资发生的减值损失，不得通过损益转回。

本公司对可供出售权益工具投资的公允价值下跌“严重”的标准为：一般而言，对于在流动性良好的市场上交易活跃的权益性投资，超过 50%的跌幅则认为属于严重下跌。

本公司对可供出售权益工具投资的公允价值下跌“非暂时性”的标准为：一般而言，如果连续下跌时间超过 12 个月，则认为属于非暂时性下跌。

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。

组合名称	确定组合的依据	按组合计提坏账准备的方法
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
政府补助组合	应收出口退税款	不计提

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 坏账准备计提比例	其他应收款 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。

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限）调整存货跌价准备及当期收益。

12、长期股权投资的核算方法

(1) 初始投资成本确定

本公司长期股权投资的初始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初始投资成本；收购成本与初始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初始投资成本。在合并日被合并方的可辨认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辨认净资产公允价值份额的数额记录为商誉，低于合并方可辨认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初始投资成本。

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初始投资成本。

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初始投资成本，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初始投资成本；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初始投资成本。

E. 通过债务重组取得的长期股权投资，其初始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。

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。

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。

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。

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。

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。

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。

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。

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。

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。

本公司国内销售以产品发出，客户收到产品确认后开票确认收入；国外销售以海关网站查询系统确认货物已经报关出口确认收入。

(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。

22、政府补助的核算方法

政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助属于与资产相关的政府补助；除与资产相关的政府补助之外的政府补助为与收益相关的政府补助。

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。

与收益相关的政府补助，分别下列情况处理：

1) 用于补偿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。

2) 用于补偿公司已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

政府补助在实际收到款项时按照到账的实际金额确认和计量。只有存在确凿证据表明该项补助是按照固定的定额标准拨付的以及有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时，可以按应收金额予以确认和计量。

23、专项储备的计提和使用方法

本公司按照国家规定提取的安全生产费，计入相关产品的成本或当期损益，同时计入专项储备。使用提取的安全生产费时，属于费用性支出的，直接冲减专项储备；形成固定资产的，通过“在建工程”科目归集所发生的支出，待安全项目完工达到预定可使用状态时确认为固定资产；同时，按照形成固定资产的成本冲减专项储备，并确认相同金额的累计折旧，该固定资产在以后期间不再计提折旧。

24、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。

25、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。

26、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。

27、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。

附注三、税项及税收优惠

1、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	1%、5%、7%
教育费附加	应缴流转税额	5%
企业所得税	应纳税所得额	15%、25%
资源税	应税产品的课税数量	15 元/吨

2、报告期税收优惠及批文

根据《财政部 海关总署 国家税务总局关于深入实施西部大开发战略有关税收政策问题的通知》（财税〔2011〕58号）和国家税务总局财税〔2012〕第12号文，子公司云南弥勒磷电化工有限责任公司享受西部大开发优惠政策，2014年度企业所得税执行优惠税率15%。

附注四、企业合并及合并财务报表

1、子公司情况

1) 通过设立或投资等方式取得的子公司

金额单位：人民币万元

子公司全称	子公司简称	公司类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围	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
-------	-------	------	-----	------	------	------	---------	---------------------	---------	----------	--------	--------

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	1,000.00	国内贸易；进出口业务	1,000.00	无	100	100	是	-
上海澄星磷化工有限公司	上海澄星	有限公司	上海市	贸易	50.00	国内贸易	60.12	无	90	90	是	7.68
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	62,363.39	无	100	100	是	-
会泽恒威矿业公司	会泽恒威	有限公司	会泽县	采矿业	520.00	主要从事磷矿开采、精选和销售	520.00	无	100	100	是	-
沾益县恒威矿业公司	沾益恒威	有限公司	沾益县	采矿业	1000.00	主要从事磷矿开采、精选和销售	105.00	无	70	70	是	-32.83
宣威市荣昌磷有限公司	宣威荣昌	有限公司	宣威市	贸易	500.00	主要从事原煤、焦煤及矿用设备购销	500.00	无	100	100	是	-
会泽龙威矿业公司	会泽龙威	有限公司	会泽县	采矿业	1,000.00	主要从事磷矿购销	760.00	无	76	76	是	333.87
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	100.00	主要从事磷渣、煤渣免烧砖及相关制品生产销售	100.00	无	100	100	是	-
广西钦州澄星化工科技有限公司	广西澄星	有限公司	钦州市	制造业	4,800.00	主要从事磷化工相关生产、销售	4,800.00	无	100	100	是	-
无锡澄泓微电子材料有限公司	无锡澄泓	有限公司	江阴市	制造业	4,000.00	主要从事微电子化学材料相关生产、销售	720.00	无	70	70	是	78.12

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	公司类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围	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	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	是否合并报表	少数股东权益

							额					
江阴澄星有限公司	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	27,038.05	无	100	100	是	-
云南弥勒磷电有限公司	弥勒磷电	有限公司	弥勒市	制造业	5,200.00	黄磷及磷化工产品系列的生产销售	1,312.77	无	55	55	是	15,098.75
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。	1,814.43	无	100	100	是	-

(注:以下涉及到子公司均用以上对应简称)

2、报告期内合并报表范围的变更情况

子公司简称	注册资本 (万元)	持股比例	是否合并		备注
			2014 年1-6月	2013 年度	
澄星国贸	1,000.00	100%	是	是	-
上海澄星	50.00	90%	是	是	-
宣威磷电	62,365.40	100%	是	是	-
会泽恒威	520.00	100%	是	是	-
广西澄星	4,800.00	100%	是	是	-
沾益恒威	1000.00	70%	是	是	2014年4月10日变更注册资本
宣威荣昌	500.00	100%	是	是	-
会泽龙威	1,000.00	76%	是	是	-
宣威建材	100.00	100%	是	是	-
澄星日化	19,000.00	100%	是	是	-
弥勒磷电	5,200.00	55%	是	是	-
兴霞物流	2,000.00	100%	是	是	-
无锡澄泓	4,000.00	70%	是	是	-

报告期内合并报表范围发生变更的情况:无。

附注五、合并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)

1、货币资金

1) 项目	2014-6-30	2013-12-31
现金	659,552.93	484,195.95
银行存款	552,529,071.36	387,020,058.15
其他货币资金	159,600,000.00	326,000,000.00
其中: 保证金存款	159,600,000.00	326,000,000.00
合 计	712,788,624.29	713,504,254.10

2) 其他货币资金全部为银行承兑汇票保证金存款。

3) 货币资金中的外币情况

外币	2014-6-30			2013-12-31		
	原币	汇率	折合人民币	原币	汇率	折合人民币
美元	3,931,156.47	6.1523	24,185,675.54	2,811,204.74	6.0969	17,139,634.18
欧元	26,058.64	8.4234	219,502.35	0.04	8.4189	0.34
日元	5,400,004.00	0.0608	328,201.44	2,700,002.00	0.0578	156,060.12
			24,733,379.33			17,295,694.64

4) 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。

2、交易性金融资产

1) 项目	2014-6-30	2013-12-31
嘉实基本面 120 联接基金	755,497.60	800,728.04
合 计	755,497.60	800,728.04

2) 2011 年 7 月澄星日化通过中国银行股份有限公司江阴市支行购买“嘉实基本面 120 联接”基金, 投资成本 100.00 万元, 基金份额 994,075.79 份; 截止 2014 年 6 月 30 日, 基金公允价值为 755,497.60 元。期末交易性金融资产不存在变现限制。

3、应收票据

1) 应收票据分类	2014-6-30	2013-12-31
银行承兑汇票	98,600,527.22	57,580,036.26
商业承兑汇票	-	-
合 计	98,600,527.22	57,580,036.26

2) 期末应收票据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, 无因出票人无力履约而将票据转为应收账款的情况。

3) 应收票据期末余额较期初增加 4,102.05 万元,增幅为 71.24%,主要是本期销售收款承兑汇票结算增加所致。

4) 期末已经背书给他方但尚未到期的金额前五名票据情况

出票单位	出票日	到期日	票据金额
昆明同威达化工有限公司	2014-2-19	2014-8-19	10,000,000.00
昆明同威达化工有限公司	2014-1-23	2014-7-23	5,000,000.00
四川省乐山市福华通达农药科技有限公司	2014-2-12	2014-8-12	5,000,000.00
四川省乐山市福华通达农药科技有限公司	2014-5-16	2014-11-16	5,000,000.00
临海市联盛化学有限公司	2014-5-29	2014-11-28	2,337,596.10

4、应收账款

1) 按种类分类

种类	2014-6-30				应收账款净额
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	—	—	—	—	—
按账龄组合计提坏账准备的应收账款	109,502,198.76	100.00	18,286,470.78	16.70	91,215,727.98
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	—	—	—	—	—
合计	109,502,198.76	100.00	18,286,470.78	16.70	91,215,727.98
种类	2013-12-31				应收账款净额
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	—	—	—	—	—
按账龄组合计提坏账准备的应收账款	120,633,736.02	100.00	18,251,827.40	15.13	102,381,908.62
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	—	—	—	—	—
合计	120,633,736.02	100.00	18,251,827.40	15.13	102,381,908.62

2) 按账龄组合采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款:

账龄	2014-6-30				
	金额	比例(%)	坏账比例(%)	坏账准备	应收账款净额
一年以内	84,095,886.61	76.80	5.00	4,204,794.32	79,891,092.29
一至二年	3,696,192.84	3.38	10.00	369,619.29	3,326,573.55
二至三年	8,921,491.18	8.15	20.00	1,784,298.24	7,137,192.94
三至五年	1,434,782.00	1.31	40.00	573,912.80	860,869.20
五年以上	11,353,846.13	10.36	100.00	11,353,846.13	—

合计	109,502,198.76	100.00	15.13	18,286,470.78	91,215,727.98
2013-12-31					
账龄	金额	比例(%)	坏账比例(%)	坏账准备	应收账款净额
一年以内	98,307,353.53	81.50	5.00	4,915,367.68	93,391,985.85
一至二年	3,636,194.93	3.01	10.00	363,619.49	3,272,575.44
二至三年	6,139,686.15	5.09	20.00	1,227,937.23	4,911,748.92
三至五年	1,342,664.01	1.11	40.00	537,065.60	805,598.41
五年以上	11,207,837.40	9.29	100.00	11,207,837.40	—
合计	120,633,736.02	100.00	15.13	18,251,827.40	102,381,908.62

3) 应收账款中的外币应收账款情况:

币别	2014-6-30		2013-12-31	
	原币	折算人民币	原币	折算人民币
美元	8,585,675.46	52,817,563.58	12,179,485.16	74,257,103.07
合计		52,817,563.58		74,257,103.07

4) 应收账款期末余额中无持有本公司 5%(含 5%)以上股份的股东单位或关联方欠款。

5) 应收账款期末余额中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。

6) 本期无核销应收账款情况。

7) 期末应收账款前五名单位情况:

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	8,687,458.57	应收销货款	一年以内	7.93
客户单位 2	非关联方	5,873,735.12	应收销货款	二至三年	5.36
客户单位 3	非关联方	5,313,568.00	应收销货款	一年以内	4.85
客户单位 4	非关联方	4,264,021.81	应收销货款	一年以内	3.89
客户单位 5	非关联方	3,411,375.00	应收销货款	一年以内	3.12
合计		27,550,158.50			25.15

5、预付款项

1) 账龄	2014-6-30		2013-12-31	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
一年以内	89,020,877.83	54.97	67,336,884.96	45.99
一至二年	26,349,578.55	16.27	29,901,406.25	20.42
二至三年	16,789,099.21	10.37	22,145,734.07	15.12
三至五年	28,075,003.71	17.34	26,153,981.41	17.86
五年以上	1,696,023.08	1.05	897,296.76	0.61

合计	161,930,582.38	100.00	146,435,303.45	100.00
----	-----------------------	---------------	-----------------------	---------------

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

关联方	关联关系	2014-6-30	2013-12-31
云南省弥勒县雷打滩水电有限责任公司	同一母公司	10,162,825.32	-17,808,262.26
合计		10,162,825.32	-17,808,262.26

3) 期末预付款项中余额前五名单位预付款情况:

单位名称	与本公司关系	金额	款项性质	时间	备注
供应商 1	非关联方	33,625,220.94	预付购地款	四年以内	交易未完成
供应商 2	非关联方	20,079,403.25	预付电力款	一年以内	尚未结算
供应商 3	非关联方	10,291,796.52	预付材料款	一年以内	尚未结算
雷打滩水电	同一母公司	10,162,825.32	预付电力款	一年以内	尚未结算
供应商 5	非关联方	10,001,996.62	预付购地款	二年以内	交易未完成
合计		84,161,242.65			

4) 期末账龄一至二年预付款项主要是预付材料及工程款项尚未结算,二至四年预付款项主要是预付土地款的土地交易尚未完成,账龄超过三年的其他预付款项主要是结算尾款。

6、其他应收款

1) 按种类分类

种 类	2014-6-30				其他应收款 净 额
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
单项金额重大并单项计提 坏账准备的其他应收款	—	—	—	—	—
按组合计提坏账准备的 其他应收款					
组合一: 账龄组合	5,475,507.35	26.74	1,208,788.88	22.08	4,266,718.47
组合二: 保证金组合	15,000,000.00	73.26	—	—	15,000,000.00
组合三: 政府补助组合	—	—	—	—	—
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	20,475,507.35	100.00	1,208,788.88	5.90	19,266,718.47

种 类	2013-12-31				其他应收款 净 额
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
单项金额重大并单项计提 坏账准备的其他应收款	—	—	—	—	—
按组合计提坏账准备的 其他应收款					
组合一: 账龄组合	5,260,371.86	25.96	840,517.92	15.98	4,419,853.94
组合二: 保证金组合	15,000,000.00	74.04	—	—	15,000,000.00

组合三：政府补助组合	—	—	—	—	—
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	20,260,371.86	100.00	840,517.92	4.15	19,419,853.94

其他应收款组合的说明：

组合名称	组合内容	坏账准备计提方法
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
政府补助组合	应收出口退税款	不计提坏账准备

2) 按账龄组合采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	2014-6-30				
	金额	比例 (%)	坏账比例 (%)	坏账准备	其他应收款净额
一年以内	1,480,547.98	27.04	5.00	74,027.40	1,406,520.58
一至二年	1,081,847.92	19.76	10.00	108,184.79	973,663.13
二至三年	1,530,630.45	27.95	20.00	306,126.09	1,224,504.36
三至五年	1,103,384.00	20.15	40.00	441,353.60	662,030.40
五年以上	279,097.00	5.10	100.00	279,097.00	—
合计	5,475,507.35	100.00	22.08	1,208,788.88	4,266,718.47

账龄	2013-12-31				
	金额	比例 (%)	坏账比例 (%)	坏账准备	其他应收款净额
一年以内	2,267,487.65	43.10	5.00	113,374.38	2,154,113.27
一至二年	1,550,133.09	29.47	10.00	155,013.31	1,395,119.78
二至三年	676,070.12	12.85	20.00	135,214.03	540,856.09
三至五年	549,608.00	10.45	40.00	219,843.20	329,764.80
五年以上	217,073.00	4.13	100.00	217,073.00	—
合计	5,260,371.86	100.00	15.98	840,517.92	4,419,853.94

3) 其他应收款期末余额中无持有公司 5%(含 5%) 以上股份的股东单位或关联方欠款。

4) 其他应收款期末余额中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。

5) 本期无核销其他应收款情况。

6) 其他应收款期末前五名单位列示：

单位名称	与公司关系	金额	款项性质	年限	占其他应收款总额的比例 (%)
江苏金融租赁有限公司	非关联方	15,000,000.00	保证金	二至三年	73.26

昆明市国土资源局	非关联方	1,300,000.00	保证金	四年以内	6.35
宜良县国土资源局	非关联方	1,093,455.00	结算款	二至三年	5.34
宜良县安全生产监督管理局	非关联方	350,000.00	保证金	二至三年	1.71
弥勒县安全生产监督管理局	非关联方	300,000.00	保证金	三至四年	1.47
合计		18,043,455.00			88.13

7、存货

1) 项目	2014-6-30			
	金额	比例(%)	跌价准备	存货净额
库存材料	337,876,239.65	32.89	—	337,876,239.65
在产品	17,249,149.95	1.68	—	17,249,149.95
库存商品	672,320,890.52	65.43	3,784,618.41	668,536,272.11
合计	1,027,446,280.12	100.00	3,784,618.41	1,023,661,661.71

项目	2013-12-31			
	金额	比例(%)	跌价准备	存货净额
库存材料	397,092,818.77	36.08	—	397,092,818.77
在产品	14,814,833.24	1.34	—	14,814,833.24
库存商品	688,784,643.36	62.58	3,784,618.41	685,000,024.95
合计	1,100,692,295.37	100.00	3,784,618.41	1,096,907,676.96

2) 期末存货中无借款费用资本化金额，无抵押等存在权利受到限制的存货。

3) 存货跌价准备

项目	2013-12-31	本期增加	本期减少		2014-6-30
			转回	转销	
库存商品	3,784,618.41	—	—	—	3,784,618.41
	3,784,618.41	—	—	—	3,784,618.41

8、其他流动资产

1) 项目	2013-12-31	本期增加	本期减少	2014-6-30
待摊销磷酸储罐	533,062.88	—	92,682.00	440,380.88
黄田港拆迁资产	26,380,304.67	—	26,380,304.67	—
预缴企业所得税	13,608,733.21	—	242,928.22	13,365,804.99
合计	40,522,100.76	—	26,715,914.89	13,806,185.87

2) 黄田港拆迁资产

根据江苏省江阴市城市规划的总体安排，公司与江阴市人民政府土地储备中心、江阴市人民政府夏港街道办事处就公司位于江阴市疏港路8号的土地、建筑物、机器设备及搬迁费、补偿费等达成了一致，并于2012年9月3日签署了《搬迁补偿协议书》，公司将获得搬迁补偿款

共计 4,939.5694 万元。根据协议约定,协议签署后一个月内江阴市人民政府夏港街道办事处首付总额的 30%给公司,余款待资产全部搬迁结束(不晚于 2013 年 3 月 31 日),并办理有关权证的注销手续,在江阴市人民政府土地储备中心、江阴市人民政府夏港街道办事处验收合格后一次性付清。

截止 2013 年 12 月 31 日,公司收到搬迁补偿款 1,450 万元,用于弥补固定资产、无形资产搬迁损失及搬迁费用合计 1,450 万元,确认营业外收入 1,450 万元,同时将部分黄田港搬迁资产净值由其他流动资产转入营业外支出 1,450 万元。2014 年 1 月 28 日收到剩余搬迁补偿款 34,895,694.00 元,用于弥补剩余搬迁资产损失 26,380,304.67 元,确认营业外收入 34,895,694.00 元,同时将剩余黄田港搬迁资产 26,380,304.67 元由其他流动资产转入营业外支出。

9、长期股权投资

金额单位:人民币万元

被投资单位	核算方法	初始投资成本	期初余额	增减变动	期末余额	在被投资单位持股比例(%)	在被投资单位表决权比例(%)	在被投资单位持股比例与表决权比例不一致的说明	减值准备	本期计提减值准备	现金红利
弥勒县大容环保新型建材有限公司	成本法	200	200	—	200	25	—	—	—	—	—
合计		200	200	—	200	—	—	—	—	—	—

公司持有弥勒县大容环保新型建材有限公司 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。

10、固定资产

1) 固定资产增减变动

原值	2013-12-31	本期增加	本期减少	2014-6-30
房屋建筑物	930,551,081.19	96,070,192.59	—	1,026,621,273.78
机器及电力设备	1,748,554,196.53	190,686,435.64	79,752,556.15	1,859,488,076.02
运输设备及其他	257,674,396.51	573,355.16	49,855.00	258,197,896.67
	2,936,779,674.23	287,329,983.39	79,802,411.15	3,144,307,246.47
累计折旧	2013-12-31	本期增加	本期减少	2014-6-30
房屋建筑物	140,553,788.57	14,542,370.92	—	155,096,159.49
机器及电力设备	603,069,846.29	65,613,481.04	7,458,939.48	661,224,387.85
运输设备及其他	122,920,946.89	9,489,196.54	47,672.94	132,362,470.49
	866,544,581.75	89,645,048.50	7,506,612.42	948,683,017.83
减值准备	2013-12-31	本期增加	本期减少	2014-6-30
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	—	—	—	—
	300,000.00	—	—	300,000.00
固定资产净额	2013-12-31			2014-6-30
房屋建筑物	789,997,292.62			871,525,114.29
机器及电力设备	1,145,184,350.24			1,197,963,688.17
运输设备及其他	134,753,449.62			125,835,426.18
	2,069,935,092.48			2,195,324,228.64

本期折旧额 8,964.50 万元。本期在建工程转入固定资产 20,637.37 万元。

- 2011 年 6 月本公司全资子公司宣威磷电与江苏金融租赁有限公司签署《融资租赁合同》，将该公司账面净值约 30,000 万元的自有设备以“售后回租”方式向江苏金融租赁有限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。
- 合并报表范围内子公司弥勒磷电以部分固定资产、无形资产（土地使用权）向贷款银行设定抵押取得银行借款 19,600 万元。

11、在建工程

- 1) 在建工程项目情况：

项目名称	2014-6-30			2013-12-31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
钦州 30 万吨特种磷酸工程	308.07	—		308.07	—	13,881.01
钦州厂区配套工程	949.62	—		949.62	—	1,841.29
宣威矿电磷后续工程	5,009.07	—		5,009.07	—	3,014.85
澄星科研楼工程	10,703.51	—		10,703.51	—	9,870.43
电子酸工程	332.33	—		332.33	—	22.16
零星工程	295.16	—		295.16	—	1,320.61
合计	17,597.76	—		17,597.76	—	29,950.35

- 2) 期末在建工程不存在抵押等权利受到限制的情况。
- 3) 在建工程期末余额中无可变现净值低于账面价值的情况，无需计提减值准备。
- 4) 在建工程期末余额较期初减少 12,352.60 万元，主要是公司本期钦州 30 万吨特种磷酸工程转固所致。

5) 在建工程变动情况:

金额单位: 人民币万元

项目名称	预算数	期初数	本期增加	本期转入 固定资产	累计转 入固定 资产	工程投入 占预算比 例(%)	利息资本 化累计金 额	其中:本期 利息资本 化金额	本期利 息资本 化率 (%)	资金来 源	期末数
钦州 30 万吨特 种磷酸 工程	17,000.00	13,881.01	4,131.93	17,704.87	17,704.87	105.96	—	—	—	自筹	308.07
钦州厂 区配套 工程	12,537.56	1,841.29	859.91	1,751.59	1,751.59	21.54	—	—	—	自筹	949.61
宣威矿电 磷后续工 程	27,632.00	3,014.85	2,209.26	215.04	7,148.73	44.00	773.03	—	—	自筹	5,009.07
澄星科研 楼工程	11,000.00	9,930.01	773.50	—	—	97.30	21.41	—	—	自筹	10,703.51
电子酸工 程	400.00	22.16	310.17	—	—	83.08	—	—	—	自筹	332.33
零星工 程		1,261.03	—	965.87			66.09	—	—	自筹	295.16
合计		29,950.35	8,284.77	20,637.37			860.53				17,597.75

12、无形资产

1) 原值	2013-12-31	本期增加	本期减少	2014-6-30
土地使用权(股份公司)	9,037,720.99	—	—	9,037,720.99
土地使用权(澄星日化)	156,638,928.87	—	—	156,638,928.87
土地使用权(宣威磷电)	25,689,253.21	—	—	25,689,253.21
土地使用权(弥勒磷电)	6,557,475.30	—	—	6,557,475.30
合 计	197,923,378.37	—	—	197,923,378.37
2) 累计摊销	2013-12-31	本期增加	本期减少	2014-6-30
土地使用权(股份公司)	2,351,911.23	90,377.22	—	2,442,288.45
土地使用权(澄星日化)	16,191,194.07	1,739,812.14	—	17,931,006.21
土地使用权(宣威磷电)	4,000,401.71	256,892.52	—	4,257,294.23
土地使用权(弥勒磷电)	1,299,999.82	64,999.98	—	1,364,999.80
合 计	23,843,506.83	2,152,081.86	—	25,995,588.69
3) 账面净值	2013-12-31			2014-6-30
土地使用权(股份公司)	6,685,809.76			6,595,432.54
土地使用权(澄星日化)	140,447,734.80			138,707,922.66
土地使用权(宣威磷电)	21,688,851.50			21,431,958.98

土地使用权（弥勒磷电）	5,257,475.48	5,192,475.50
合 计	174,079,871.54	171,927,789.68

本期无形资产摊销金额为 2,152,081.86 元。

- 4) 合并报表范围内子公司弥勒磷电因借款已将土地使用权抵押给银行，详细见固定资产附注五-10。
- 5) 期末无形资产余额中无可变现净值低于账面价值的情况，无需计提减值准备。

13、商誉

1) 项目	2013-12-31	本期增加	本期减少	2014-6-30
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。

14、长期待摊费用

项目	2013-12-31	本期增加	本期摊销	2014-6-30
采矿权、探矿权	45,435,962.35	3,959,426.24	1,699,772.55	47,695,616.04
会泽龙威矿山复垦费	23,691,343.60	—	311,728.20	23,379,615.40
磷渣堆场建设费	1,153,665.05	—	21,609.90	1,132,055.15
合 计	70,280,971.00	3,959,426.24	2,033,110.65	72,207,289.59

长期待摊费用中的会泽龙威矿山复垦费主要内容：

根据会泽龙威与会泽县国土资源局签订的《云南省会泽县梨树坪磷矿（50万吨/年）开采项目土地复垦工作监管协议》规定：梨树坪磷矿开采项目拟复垦土地总面积 59.24 公顷，动态总投资 2,431.48 万元，土地复垦方案服务年限为 43 年，磷矿开采年限为 39 年。土地复垦费分九期缴纳，第一期在 2013 年 3 月 31 日前缴纳 20 万元；第二期在 2017 年 3 月 31 日前缴纳 80 万元；第三期在 2022 年 3 月 31 日前缴纳 200 万元；第四期在 2027 年 3 月 31 日前缴纳 200 万元；第五期在 2032 年 3 月 31 日前缴纳 300 万元；第六期在 2037 年 3 月 31 日前缴纳 400 万元；第七期在 2042 年 3 月 31 日前缴纳 400 万元；第八期在 2047 年 3 月 31 日前缴纳 400 万元；第九期在 2052 年 3 月 31 日前缴纳 431.48 万元，本期会泽龙威已经支付第一期土地复垦费。本公司确认本期新增土地复垦费 2,431.48 万元，并按协议规定的磷矿开采年限 39 年摊销，尚未支付的土地复垦费 2,411.48 万元计入长期应付款。

15、递延所得税资产

1) 已确认递延所得税资产

项 目	2014-6-30	2013-12-31
坏账准备	4,790,840.64	4,731,462.48
存货跌价准备	946,154.60	946,154.60
固定资产减值准备	75,000.00	75,000.00
交易性金融资产公允价值变动	61,125.60	49,817.99
可抵扣亏损	54,373,538.50	54,535,991.76
内部未实现利润	9,500,000.00	11,750,000.00
政府补助	3,795,000.00	3,795,000.00
安全生产费	134,020.77	134,020.77
合 计	73,675,680.11	76,017,447.60

※ 期末无未确认的递延所得税资产。

2) 引起暂时性差异的资产或负债项目对应的暂时性差异

项 目	2014-6-30	2013-12-31
坏账准备	19,495,259.66	19,092,345.32
存货跌价准备	3,784,618.41	3,784,618.41
固定资产减值准备	300,000.00	300,000.00
交易性金融资产公允价值变动	244,502.40	199,271.96
可抵扣亏损	217,465,511.80	218,143,967.09
内部未实现利润	38,000,000.00	47,000,000.00
政府补助	19,180,000.00	19,180,000.00
安全生产费	536,083.08	536,083.08
合 计	299,005,975.35	308,236,285.86

16、资产减值准备

项目	2013-12-31	本期增加	本期减少		2014-6-30
			转回	转销	
应收账款	18,251,827.40	34,643.38	—	—	18,286,470.78
其他应收款	840,517.92	368,270.96	—	—	1,208,788.88
存货	3,784,618.41	—	—	—	3,784,618.41
固定资产	300,000.00	—	—	—	300,000.00
	23,176,963.73	402,914.34	—	—	23,579,878.07

17、短期借款

1) 借款类别	2014-6-30	2013-12-31
抵押借款	116,000,000.00	131,000,000.00
保证借款	1,265,000,000.00	1,468,000,000.00
信用借款	170,000,000.00	100,000,000.00

票据贴现	271,000,000.00	515,000,000.00
合计	1,822,000,000.00	2,214,000,000.00

- 2) 抵押借款系子公司弥勒磷电以部分固定资产、无形资产（土地使用权）作抵押取得的借款，详细见固定资产附注五-10、无形资产附注五-12。
- 3) 保证借款中：子公司澄星日化向银行借款 5,000 万元由本公司提供担保；子公司澄星日化向银行借款 9,300 万元以应收账款与澄星集团提供联合担保；公司 19,800 万元借款由关联方澄星集团、江阴澄利散装化工有限公司（以下简称澄利散装）提供联合担保；公司 14,800 万元借款以应收账款与澄星集团、澄利散装提供联合担保；公司 49,400 万元借款由澄星集团提供担保；公司 4,200 万元借款以应收账款提供担保；公司 18,000 万元借款由江苏红柳床单有限公司（以下简称红柳床单）提供担保；公司 6,000 万元借款由江苏法尔胜泓昇集团有限公司提供担保。
- 4) 信用借款为公司向平安银行取得的信托借款，由澄星集团提供担保。
- 5) 票据贴现系合并报表范围内公司之间开具的未到期承兑汇票予以贴现的金额，以 10,500 万元存款保证金质押并由澄星集团提供担保。
- 6) 期末短期借款中无逾期未偿还的情况。

18、应付票据

1) 项目	2014-6-30	2013-12-31
银行承兑汇票	160,600,000.00	35,000,000.00
商业承兑汇票	—	—
合计	160,600,000.00	35,000,000.00

- 2) 公司开具银行承兑汇票 13,360 万元，以 3,960 万元存款保证金质押并由澄星集团提供担保；子公司宣威磷电开具银行承兑汇票 1,200 万元，以全额存款保证金质押提供担保；子公司弥勒磷电开具银行承兑汇票 1,500 万元以 300 万元存款保证金质押提供担保。
- 3) 期末应付票据中无逾期未承兑的商业汇票。
- 4) 应付票据期末余额较期初增加 12,560 万元，增幅为 358.86%，主要是公司增加票据用于经营结算。

19、应付账款

1) 账龄	2014-6-30		2013-12-31	
	金 额	比例 (%)	金 额	比例 (%)
一年以内	337,416,616.97	93.31	324,867,828.07	93.97
一至二年	8,334,628.89	2.30	9,996,470.27	2.89
二至三年	3,431,770.96	0.95	2,874,948.66	0.83
三年以上	12,436,922.18	3.44	7,965,170.44	2.31
合计	361,619,939.00	100.00	345,704,417.44	100.00

- 2) 期末应付账款无欠持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位款项。

3) 期末账龄超过三年的应付账款主要是工程质保金及结算尾款。

20、预收款项

1) 账龄	2014-6-30		2013-12-31	
	金 额	比例 (%)	金 额	比例 (%)
一年以内	58,254,299.14	87.53	58,174,637.66	87.45
一至二年	800,135.84	1.20	746,550.30	1.12
二至三年	987,822.08	1.48	1,006,251.53	1.51
三年以上	6,510,399.37	9.79	6,595,804.04	9.92
合 计	66,552,656.43	100.00	66,523,243.53	100.00

2) 预收款项中外币预收款项情况:

币别	2014-6-30		2013-12-31	
	原 币	折算人民币	原币	折算人民币
美元	1,775,571.86	10,923,850.74	337,215.33	2,055,968.15
欧元	26,058.60	219,502.01		
合计		11,143,352.75		2,055,968.15

3) 预收款项中无欠持有公司 5%(含 5%)以上股份的股东单位的款项。

21、应付职工薪酬

项 目	2013-12-31	本期增加	本期减少	2014-6-30
工资奖金津贴补贴	9,266,659.65	38,379,676.35	44,576,767.18	3,069,568.82
职工福利费	—	3,060,915.95	2,902,070.28	158,845.67
工会经费及职工教育经费	59.17	416,633.06	103,422.83	313,269.40
社会保险费	—	7,494,282.16	5,653,519.27	1,840,762.89
其中: 1. 医疗保险	—	2,123,732.26	1,624,733.25	498,999.01
2. 基本养老保险	—	4,173,869.22	3,184,894.01	988,975.21
3. 失业保险	—	329,101.03	241,677.83	87,423.20
4. 工伤保险	—	693,098.45	477,830.81	215,267.64
5. 生育保险	—	174,481.20	124,383.37	50,097.83
6. 补充养老	—	—	—	—
住房公积金	—	431,844.00	431,844.00	—
辞退福利	—	—	—	—
合 计	9,266,718.82	49,783,351.52	53,667,623.56	5,382,446.78

1) 工资奖金津贴补贴期末结余主要是本期未发放完毕的职工工资及奖金, 职工福利费期末余额为本期计提未发放数, 工会经费及职工教育经费、社会保险费期末结余为本期计提未上交数。

2) 应付职工薪酬期末较期初减少 388.43 万元, 减幅为 41.92%, 主要是应付未付职工薪酬减少所致。

22、应交税费

项目	2014-6-30	2013-12-31
所得税	3,927,038.32	7,201,483.82
增值税	-12,710,458.54	-32,791,087.12
营业税		193,513.34
城市维护建设税	555,685.77	171,611.52
房产税		731,881.19
教育费附加	454,021.54	125,388.52
资源税	450,360.15	379,560.75
土地使用税		650,423.70
印花税及其他	397,377.17	961,106.32
合计	-6,925,975.59	-22,376,117.96

※ 应交税费期末较期初增加 1,545.01 万元，增幅 69.05%，主要是本期增值税留抵税额减少所致。

23、应付利息

项目	2014-6-30	2013-12-31
银行借款利息	2,046,738.89	2,483,159.00
合计	2,046,738.89	2,483,159.00

24、其他应付款

1) 账龄	2014-6-30		2013-12-31	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
一年以内	5,689,547.77	70.97	1,619,997.04	45.38
一至二年	806,880.90	10.06	436,508.49	12.23
二至三年	3,768.96	0.05	206,441.90	5.78
三年以上	1,516,867.50	18.92	1,306,905.58	36.61
合计	8,017,065.13	100.00	3,569,853.01	100.00

2) 其他应付款中无欠持有公司 5%(含 5%)以上股份的股东单位的款项。

3) 期末其他应付款中无一年以上的大额其他应付款。

4) 其他应付款期末较期初增加 444.72 万元，增幅 124.58%，主要是本期增加采矿单位，收取采矿押金所致。

5) 期末主要其他应付款情况

单位	与公司关系	金额	款项性质
玉溪超耀龙矿业有限公司	非关联方	2,000,000.00	采矿押金
宣威运恒经贸有限责任公司	非关联方	1,510,750.90	借款

孔令豪	非关联方	600,000.00	采矿押金
张清	非关联方	300,000.00	采矿押金
王贵宝	非关联方	300,000.00	采矿押金
郭建华	非关联方	300,000.00	采矿押金

25、一年内到期的非流动负债

1) 项目	2014-6-30	2013-12-31
一年内到期的长期借款	—	—
一年内到期的长期应付款	31,622,084.89	85,544,594.70
合计	31,622,084.89	85,544,594.70

2) 一年内到期的长期应付款:

项目	2014-6-30	2013-12-31
江苏金融租赁有限公司融资金额	27,622,084.89	81,544,594.70
采矿权价款	4,000,000.00	4,000,000.00
合计	31,622,084.89	85,544,594.70

3) 一年内到期的非流动负债期末余额较期初减少 5,392.25 万元, 减幅 63.03%, 主要是公司应付融资租赁款减少所致。

26、其他流动负债

项目	2014-6-30	2013-12-31
预提外销运保佣费用	8,090,241.46	12,157,606.44
预提水电汽费用	2,377,875.86	1,303,389.18
预提运费及其他	—	2,346,277.10
合计	10,468,117.32	15,807,272.72

※ 其他流动负债期末较期初减少 533.92 万元, 减幅 33.78%, 主要是本期应付运杂费减少所致。

27、长期借款

1) 借款类别	2014-6-30	2013-12-31
担保借款	295,000,000.00	150,000,000.00
抵押借款	80,000,000.00	—
合计	375,000,000.00	150,000,000.00

2) 长期借款期末余额较期初增加 22,500 万元, 增幅为 150.00%, 主要是子公司宣威磷电本期新增担保借款 15,000 万元, 子公司弥勒磷电本期新增抵押借款 8,000.00 万元。

3) 期末担保借款 29,500 万元, 全部为合并报表范围内子公司宣威磷电银行借款, 由本公司提供担保。

4) 抵押借款 8,000 万元系子公司弥勒磷电以部分固定资产、无形资产（土地使用权）作抵押取得的借款，详细见固定资产附注五-10、无形资产附注五-12。

5) 金额前五名的长期借款情况：

贷款单位	借款起始日期	借款终止日期	年利率	金额
中国农业银行宣威支行	2013-10-09	2016-10-08	6.15%	68,000,000.00
中国农业银行宣威支行	2013-11-05	2016-11-04	6.15%	77,000,000.00
中国农业银行宣威支行	2014-2-28	2017-2-27	6.15%	50,000,000.00
中国农业银行宣威支行	2014-4-4	2017-4-3	6.15%	70,000,000.00
中国农业银行弥勒支行	2014-5-27	2019-5-26	7.04%	65,000,000.00
合 计				330,000,000.00

28、长期应付款

1) 项 目	2014-6-30	2013-12-31
会泽龙威矿山复垦费	24,114,800.00	24,114,800.00
采矿权价款	7,377,900.00	11,377,900.00
合 计	31,492,700.00	35,492,700.00

采矿权价款的基本情况：

根据“云南省国土资源厅关于会泽龙威矿业有限公司梨树坪磷矿分期缴纳采矿权价款的批复”，本公司合并范围内子公司会泽龙威就 2012 年新增的梨树坪磷矿需要支付 2,781.79 万元采矿权价款。采矿权价款分六期缴纳，第一期在 2012 年 3 月 20 日前缴纳 844 万元；第二期在 2013 年 3 月 20 日前缴纳 400 万元；第三期在 2014 年 3 月 20 日前缴纳 400 万元；第四期在 2015 年 3 月 20 日前缴纳 400 万元；第五期在 2016 年 3 月 20 日前缴纳 400 万元；第六期在 2017 年 3 月 20 日前缴纳 337.79 万元。会泽龙威已经支付第一期、第二期采矿权价款。本公司确认新增采矿权 2,781.79 万元，按照云国土资矿评备字〔2012〕第 7 号中采矿权评估计算期 30.5 年摊销，尚未支付的采矿权价款 1,537.79 万元计入长期应付款，其中将 2014 年 3 月 20 日到期拟支付的 400 万元采矿权价款重分类至一年内到期的非流动负债。

2) 长期应付款中的会泽龙威矿山复垦费，详见长期待摊费用附注五-14。

29、其他非流动负债

1) 项目

项 目	2014-6-30	2013-12-31
技改贴息	700,000.00	800,000.00
节能技术改造财政奖励资金（宣威磷电）	9,180,000.00	9,180,000.00
尾气利用综合资金（弥勒磷电）	2,200,000.00	2,200,000.00
综合利用磷炉尾气发电项目中央预算资金（弥勒磷电）	10,000,000.00	10,000,000.00

节能技术改造财政奖励资金（澄星股份）	3,540,000.00	3,540,000.00
澄星股份老厂区搬迁补偿款	15,863,734.92	15,948,690.68
合 计	41,483,734.92	41,668,690.68

2) 涉及政府补助的负债项目

项 目	期初余额	本期新增 补助金额	本期计入营业外 收入金额	其他 变动	期末余额	与资产相关/ 与收益相关
技改贴息	800,000.00	—	100,000.00	—	700,000.00	与资产相关
节能技术改造财政奖励资金（宣威磷电）	9,180,000.00	—	—	—	9,180,000.00	与资产相关
尾气利用综合资金（弥勒磷电）	2,200,000.00	—	—	—	2,200,000.00	与资产相关
综合利用磷炉尾气发电项目中央预算资金（弥勒磷电）	10,000,000.00	—	—	—	10,000,000.00	与资产相关
节能技术改造财政奖励资金（澄星股份）	3,540,000.00	—	—	—	3,540,000.00	与资产相关
澄星股份老厂区搬迁补偿款	15,948,690.68	—	84,955.76	—	15,863,734.92	与资产相关
澄星股份黄田港搬迁补偿款	—	34,895,694.00	34,895,694.00	—	—	与资产相关
合 计	41,668,690.68	34,895,694.00	34,995,694.00	—	41,483,734.92	

节能技术改造财政奖励资金（宣威磷电）系依据财政部、国家发展改革委 2011 年 6 月 21 日发布的《节能技术改造财政奖励资金管理办法》（财建〔2011〕367 号），宣威磷电申报的“磷电一体化黄磷尾气净化发电项目”预计可节约标准煤 51,000 吨，财政部按照节约标准煤 300 元/吨给予一次性奖励，总额为 1,530 万元，2011 年度财政部按照计划总额的 60%计 918 万元下达预算并拨付给宣威磷电。依据《节能技术改造财政奖励资金管理办法》的规定，项目完工后，项目单位应向所在地财政部门 and 节能主管部门提出清算申请，省级财政部门会同节能主管部门组织第三方机构对项目进行现场审核，并依据第三方机构出具的审核报告，审核汇总后按照实际节约的标准煤向财政部、国家发展改革委申请清算奖励资金。截止 2014 年 6 月 30 日，宣威磷电“磷电一体化黄磷尾气净化发电项目”已经完工并投入使用，但是尚未验收。

尾气利用综合资金（弥勒磷电）余额中 180 万元为红河哈尼族彝族自治州财政局（红财建〔2011〕121 号）拨付的黄磷尾气净化回收发电项目资金，20 万元为弥勒县人民政府（弥政复〔2011〕159 号）拨付的黄磷尾气净化回收项目财政贴息，20 万元为弥勒县发改委发放的尾气综合利用项目补助款。截止 2014 年 6 月 30 日，弥勒磷电黄磷尾气净化回收发电项目已经完工并投入使用，但尚未验收。

根据《云南省财政厅关于下达 2013 年节能重点工程循环经济和资源节约重大示范项目及重点工业污染治理工程（第二批）中央基建投资预算（拨款）的通知》（云财建〔2013〕273 号），弥勒磷电 2013 年获得了“综合利用磷炉尾气发电项目”中央预算资金 1,000 万元，根据《企业会计准则》的相关规定将其计入递延收益。截止 2014 年 6 月 30 日，弥勒磷电黄磷尾气净化回

收发电项目已经完工并投入使用，但尚未验收。

节能技术改造财政奖励资金（澄星股份）系依据财政部发布的《财政部关于下达 2013 年节能技术改造财政资金的通知》（财建〔2013〕602 号）和国家发改委发布的《关于下达 2013 年节能技术改造财政奖励项目实施计划（第一批）的通知》（发改办环资〔2013〕1545 号），公司申报的“磷酸生产余热回收利用改造项目”预计可节约标准煤 24,600 吨，财政部给予一次性奖励 354 万元。依据《财政部关于下达 2013 年节能技术改造财政资金的通知》和《关于下达 2013 年节能技术改造财政奖励项目实施计划（第一批）的通知》的规定，项目完工运行后，项目单位应及时组织竣工验收，向省经信委、财政厅提出节能量终审申请，江苏省财政厅将委托第三方机构对项目实际节能量进行审核，财政部将依据审核结果拨付清算奖励资金。截止 2014 年 6 月 30 日，“磷酸生产余热回收利用改造项目”已经完工并投入运行，有待国家节能量审核。

2013 年，公司将收到剩余的老厂区搬迁补偿款用于弥补搬迁资产损失后的余额 35,415,206.96 元计入递延收益按照新建资产折旧年限平均摊销。2013 年度按照新建资产已经投入使用年限摊销确认营业外收入 19,466,516.28 元，本期确认营业外收入 84,955.76 元。

2014 年 1 月 28 日，公司将收到剩余的黄田港搬迁补偿款 34,895,694.00 元，用于弥补剩余搬迁资产损失 26,380,304.67 元，确认营业外收入 34,895,694.00 元，同时将剩余黄田港搬迁资产 26,380,304.67 元由其他流动资产转入营业外支出。

30、股本

项目	2013-12-31		本期增减变动 (+, -)					2014-6-30	
	数量	比例 (%)	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例 (%)
有限售条件股份	—	—	—	—	—	—	—	—	—
无限售条件股份	662,572,861.00	100.00	—	—	—	—	—	662,572,861.00	100.00
合计	662,572,861.00	100.00	—	—	—	—	—	662,572,861.00	100.00

31、资本公积

项目	2013-12-31	本期增加	本期减少	2014-6-30
资本(或股本)溢价	381,895,137.95	—	1,400,160.92	380,494,977.03
其他资本公积	284,102.22	—	—	284,102.22
合计	382,179,240.17	—	1,400,160.92	380,779,079.25

资本（或股本）溢价本期减少 1,400,160.92 元系澄星股份收购合并报表范围内兴霞物流少数股权，持股比例由 95%增加到 100%，新取得的长期股权投资成本 100 万元与按照新增持股比例计算的应享有子公司净资产份额之间的差额调整合并财务报表资本公积（资本溢价或股本溢价）。

32、专项储备

项 目	2013-12-31	本期增加	本期减少	2014-6-30
安全生产费	10,574,332.07	—	63,823.16	10,510,508.91
合 计	10,574,332.07	—	63,823.16	10,510,508.91

33、盈余公积

项 目	2013-12-31	本期增加	本期减少	2014-6-30
法定盈余公积	125,377,114.73	—	—	125,377,114.73
合 计	125,377,114.73	—	—	125,377,114.73

34、未分配利润

项目	2014-6-30	2013-12-31
上年年末余额	574,415,150.41	564,199,317.95
加：会计政策变更	—	—
本年初余额	574,415,150.41	564,199,317.95
加：本年净利润	18,995,076.69	23,623,827.28
可供分配的利润	593,410,227.10	587,823,145.23
减：提取法定盈余公积	—	156,537.60
应付普通股股利	9,668,540.96	13,251,457.22
年末未分配利润	583,741,686.14	574,415,150.41

根据公司 2013 年度股东大会决议，向全体股东每 10 股派发现金红利 0.15 元（含税）。

35、少数股东权益

	2013-12-31	本期增加	本期减少	2014-6-30
少数股东权益	144,930,117.53	8,903,429.58	—	153,833,547.11
	144,930,117.53	8,903,429.58	—	153,833,547.11

本期少数股东权益增加 8,903,429.58 元，其中少数股东损益本期增加 8,503,268.66 元，少数股东权益本期增加 400,160.92 元为公司收购兴霞物流 5%少数股权所致。

36、营业收入

1) 营业收入

项目	2014 年 1-6 月	2013 年 1-6 月
主营业务收入	1,192,775,158.76	1,187,157,058.43
其他业务收入	35,406,958.13	40,602,986.43
合 计	1,228,182,116.89	1,227,760,044.86

2) 主营业务（分产品）

项目	2014 年 1-6 月	2013 年 1-6 月
磷酸	753,324,339.55	788,481,065.85
磷酸盐	221,889,215.78	207,641,705.37
黄磷	217,561,603.43	191,034,287.21
合计	1,192,775,158.76	1,187,157,058.43

3) 主营业务（分地区）

项目	2014 年 1-6 月	2013 年 1-6 月
境内销售	761,910,093.89	698,692,040.60
出口销售	430,865,064.87	488,465,017.83
合计	1,192,775,158.76	1,187,157,058.43

4) 公司前五名客户营业收入情况

客户名称	与本公司关系	营业收入	占公司全部营业收入的比例 (%)
客户 1	非关联关系	165,258,729.53	13.46
客户 2	非关联关系	69,194,710.56	5.63
客户 3	非关联关系	60,937,337.79	4.96
客户 4	非关联关系	56,085,085.47	4.57
客户 5	非关联关系	47,155,269.46	3.84
合计		398,631,132.81	32.46

37、营业成本

1) 营业成本

项目	2014 年 1-6 月	2013 年 1-6 月
主营业务成本	1,050,554,162.01	1,057,099,668.30
其他业务成本	18,180,900.10	15,334,998.55
合计	1,068,735,062.11	1,072,434,666.85

2) 主营业务（分产品）

项目	2014 年 1-6 月	2013 年 1-6 月
磷酸	657,342,099.02	702,310,555.27
磷酸盐	198,626,546.53	182,909,508.99
黄磷	194,585,516.46	171,879,604.04
合计	1,050,554,162.01	1,057,099,668.30

3) 主营业务（分地区）

项目	2014 年 1-6 月	2013 年 1-6 月
境内销售	623,820,418.16	583,337,224.68
出口销售	426,733,743.85	473,762,443.62
合计	1,050,554,162.01	1,057,099,668.30

38、营业税金及附加

项目	2014 年 1-6 月	2013 年 1-6 月
资源税	5,282,918.40	6,392,796.90
城建税	2,890,789.32	1,825,028.71
教育费附加	2,552,164.18	1,646,376.44
营业税		12,347.69
基金规费		1,000,000.00
合 计	10,725,871.90	10,876,549.74

39、销售费用

销售费用本期 3,524.83 万元较上年同期 3,811.68 万元减少 286.86 万元，减幅为 7.53%，主要是本期物流运输费较上年同期减少。

40、管理费用

管理费用本期 4,110.94 万元较上年同期 3,331.16 万元增加 779.78 万元，增幅 23.41%，主要是工资费用、采矿权摊销较去年同期增加，本期新增广西钦州开办费摊销。

41、财务费用

项目	2014 年 1-6 月	2013 年 1-6 月
利息支出	62,987,381.83	74,564,557.21
减：利息收入	7,803,100.73	12,627,136.79
汇兑损益	-3,174,690.66	6,120,236.99
手续费	5,604,626.33	3,309,351.65
合 计	57,614,216.77	71,367,009.06

42、资产减值损失

项目	2014 年 1-6 月	2013 年 1-6 月
应收账款坏账准备	34,643.38	1,332,097.31

其他应收款坏账准备	368,270.96	249,838.13
存货跌价损失	—	—
合 计	402,914.34	1,581,935.44

资产减值损失本期 40.29 万元较上期 158.19 万元减少 117.90 万元，减幅 74.53%，主要是本期减少计提应收账款坏账准备金所致。

43、公允价值变动收益

项目	2014 年 1-6 月	2013 年 1-6 月
交易性金融资产（嘉实 基本面 120 联接基金） 公允价值变动	-45,230.44	-111,634.71
合 计	-45,230.44	-111,634.71

44、营业外收入

1) 项目	2014 年 1-6 月	2013 年 1-6 月	计入当期非经常性损 益的金额
政府补助	11,954,317.94	11,948,400.00	11,954,317.94
固定资产处置收益	44,291.69	—	44,291.69
老厂区搬迁补偿收入	84,955.76	42,599,210.78	84,955.76
黄田港搬迁补偿收入	34,895,694.00	—	34,895,694.00
其他	158,811.71	185,215.06	158,811.71
合 计	47,138,071.10	54,732,825.84	47,138,071.10

2) 政府补助发生额明细：

2014 年 1-6 月政府补助的种类

政府补助的种类	批准文号或依据	金额
重点工业企业 2013 年 6 月至 11 月超 基数用电临时电价补贴资金	云工信电力（2014）386 号	6,159,500.00
重点工业企业 2013 年超基数用电临 时电价补贴资金	云政发（2013）109 号、云工信电力（2013） 781 号、红工信电力（2013）6 号	5,527,300.00
2013 年下半年开展千家企业节能行 动能源审计补助经费	云工信节能（2012）475 号、红工信委（2012） 59 号、红工信发（2014）40 号	10,000.00
递延收益		100,000.00
其他零星补助		157,517.94
合计		11,954,317.94

2013 年 1-6 月政府补助的种类

政府补助的种类	批准文号或依据	金额
重点工业企业 2012 年 10 月至 12 月超 基数用电临时电价补贴资金	云财企【2013】75 号、曲财企【2013】43 号、宣财企【2013】58 号	6,508,300.00

重点工业企业 2012 年 7 月至 9 月超基数用电临时电价补贴资金	云财企【2012】463 号、曲财企【2013】2 号、宣财企【2013】11 号	3,821,200.00
重点工业企业 2012 年 11 月份超基数用电临时电价补贴资金	云工信电力[2013]49 号	1,518,900.00
递延收益		100,000.00
合计		11,948,400.00

3) 计入当期损益的政府补助

补助项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关	是否属于非经常性损益
重点工业企业用电补贴	11,686,800.00	11,848,400.00	与收益相关	是
递延收益	100,000.00	100,000.00	与收益相关	是
节能降耗补助及扶持资金	10,000.00	—	与收益相关	是
其他	157,517.94	—	与收益相关	是
合计	11,954,317.94	11,948,400.00		

4) 老厂区搬迁补偿收入及黄田港搬迁补偿收入详见其他非流动负债附注五-29。

45、营业外支出

项目	2014 年 1-6 月	2013 年 1-6 月
处置固定资产净损失	1,309.77	—
罚款及赔偿支出	30,459.40	74,537.11
捐赠支出	10,000.00	10,000.00
地方规费	1,000,000.00	—
黄田港搬迁损失	26,380,304.67	—
合计	27,422,073.84	84,537.11

老厂区搬迁损失及黄田港搬迁损失详见其他非流动负债附注五-29。

46、所得税费用

项目	2014 年 1-6 月	2013 年 1-6 月
应交所得税费用	4,176,970.50	6,689,177.05
递延所得税费用	2,341,767.49	-5,725,285.95
合计	6,518,737.99	963,891.10

47、每股收益

项目	2014 年 1-6 月	2013 年 1-6 月
归属于母公司普通股股东净利润	18,995,076.69	45,480,060.58
母公司发行在外的普通股股数	662,572,861.00	662,572,861.00

母公司普通股加权平均数	662,572,861.00	662,572,861.00
基本每股收益	0.0287	0.0686
稀释每股收益	0.0287	0.0686

48、收到其他与经营活动有关的现金

项目	金额单位：人民币万元	
	2014年1-6月	2013年1-6月
银行存款利息	888.14	1,541.19
政府补助	1,185.43	1,208.84
拆迁补偿款	—	39,235.00
往来款	157.83	13.41
其他	19.54	4.52
合 计	2,250.94	42,002.96

49、支付其他与经营活动有关的现金

项目	金额单位：人民币万元	
	2014年1-6月	2013年1-6月
付现费用	6,190.12	5,674.10
往来款	288.90	14.94
合 计	6,479.02	5,689.04

50、收到其他与投资活动有关的现金

项目	金额单位：人民币万元	
	2014年1-6月	2013年1-6月
政府补助	1,000.00	—
黄田港搬迁补偿款	3,489.57	—
合 计	4,489.57	—

51、收到其他与筹资活动有关的现金

项目	金额单位：人民币万元	
	2014年1-6月	2013年1-6月
融资性票据保证金	8,900.00	—
借款保证金	—	1,604.07
合 计	8,900.00	1,604.07

52、支付其他与筹资活动有关的现金

项目	金额单位：人民币万元	
	2014 年 1-6 月	2013 年 1-6 月
融资租赁利息	98.87	—
融资租赁款	5,430.02	10,869.39
合 计	5,528.89	10,869.39

53、现金及现金等价物期末余额

项目	2014 年 1-6 月	2013 年 1-6 月
1. 现金	553,188,624.29	404,280,761.49
库存现金	659,552.93	1,249,988.20
可随时用于支付的银行存款	552,529,071.36	403,030,773.29
可随时用于支付的其他货币资金	—	—
2. 现金等价物	—	—
三个月到期的债券投资	—	—
现金及现金等价物期末余额	553,188,624.29	404,280,761.49

54、合并现金流量表补充资料

项 目	2014 年 1-6 月	2013 年 1-6 月
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	27,498,345.35	53,644,188.39
加：资产减值准备	402,914.34	1,581,935.44
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	89,688,376.18	81,199,244.54
无形资产摊销	2,152,218.62	2,152,081.86
长期待摊费用摊销	11,030,649.11	3,073,201.38
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“-”填列)	-6,434.98	—
固定资产报废损失(收益以“-”填列)	—	—
公允价值变动损失(收益以“-”填列)	45,230.44	111,634.71
财务费用(收益以“-”填列)	62,938,794.76	74,527,711.89
投资损失(收益以“-”填列)	—	—
递延所得税资产减少(增加以“-”填列)	2,341,767.49	-5,725,285.95
递延所得税负债增加(减少以“-”填列)	—	—
存货的减少(增加以“-”填列)	73,246,015.25	33,399,429.80
经营性应收项目的减少(增加以“-”填列)	-168,108,741.86	658,132,224.05
经营性应付项目的增加(减少以“-”填列)	103,918,889.51	124,667,431.11
其他	-2,864,025.45	5,128,023.67
经营活动产生的现金流量净额	202,283,998.76	1,031,891,820.89
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	553,188,624.29	404,280,761.49
减: 现金的期初余额	387,504,254.10	652,792,518.94
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	165,684,370.19	-248,511,757.45

附注六、关联方及关联交易

(一) 本企业的母公司情况

金额单位: 人民币万元

母公司全称	关联关系	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例(%)	母公司对本企业的表决权比例(%)	本企业最终控制方	组织机构代码
江阴澄星实业集团有限公司	第一大股东	民营企业	江苏省江阴市澄张路18号	李兴	贸易、实业投资和投资管理	82,000万元	25.78	25.78	李兴	14221076-7

(二) 本企业的子公司情况

金额单位: 人民币万元

子公司全称	公司类型	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本	持股比例(%)	表决权比例(%)	组织机构代码
江阴澄星日化有限公司	有限公司	工业企业	江阴市	肖菊庆	三聚磷酸钠、磷酸钾盐、六偏磷酸钠的制造、加工、销售; 自营和代理各类商品及技术的进出口业务, 但国家限定企业经营或禁止进出口的商品和技术除外。(以上项目设计专项审批的, 经批准后方可经营)	19,000.00	100	100	70352099-3
江阴澄星国际贸易有限公司	有限公司	商业企业	江阴市	李霞	国内贸易; 自营和代理各类商品及技术的进出口业务, 但国家限定企业经营或禁止进出口的商品和技术除外。(以上项目不含国家法律、行政法规禁止、限制	1,000.00	100	100	77153670-0

子公司全称	公司类型	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	组织机构代码
公司					类。)				
上海澄星磷化工有限公司	有限公司	商业企业	上海市	缪维君	酸性腐蚀品（不包括剧毒、特定种类危险化学品）、化妆品辅料、水处理工艺辅料、洗涤剂辅料、医药工艺辅料、牙膏工艺辅料、香精、香料（除危险品）、洗涤用品、五金交电、金属材料（除贵金属）、建材、装潢材料、百货、仪器仪表、汽配件、劳防用品、纸张及原料。【企业经营涉及行政许可的，凭许可证件经营】	50.00	90	90	13298719-3
江苏兴霞物流配送有限公司	有限公司	工业企业	江阴市	肖菊庆	货运代理；货运配载；仓储服务；危险化学品经营（按许可证所列范围和方式经营）；化工产品（不含危险品）、金属材料、建材、五金产品、百货、纸张及原料的销售。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）	2,000.00	100	100	72224479-5
云南弥勒磷电化工有限公司	有限公司	工业企业	弥勒市	李兴	黄磷及磷化工系列产品生产销售。（以上经营范围中涉及国家法律、行政法规的专项审批、按审批的项目和时限开展经营活动）	5,200.00	55	55	21803759-4
云南宣威磷电有限责任公司	有限公司	工业企业	宣威市	李兴	磷化工、磷酸盐产品、洗涤用品生产销售；化工原料销售（经营范围中涉及专项审批的经营项目按许可的时限和项目开展经营）（以上经营范围中涉及国家法律、行政法规规定的专项审批，按审批的项目和时限开展经营活动）	62,365.40	100	100	75358571-X
宣威市磷电新型建材有限公司	有限公司	工业企业	宣威市	江国林	磷渣、煤渣免烧砖及相关制品生产销售。（以上经营范围中涉及国家法律、行政法规规定的专项审批，按审批的项目和时限开展经营活动）	100.00	100	100	68128472-2

子公司全称	公司类型	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	组织机构代码
沾益县恒威矿业有限公司	有限公司	工业企业	沾益县	杨应保	磷矿石开采、精选和销售。(以上范围涉及专项审批的,按审批项目和时限经营)	1000.00	70	70	77045774-4
会泽龙威矿业有限公司	有限公司	工业企业	会泽县	邓天义	磷矿开采、销售。(以上经营范围中涉及国家法律、行政法规规定的专项审批,按审批的项目和时限开展经营活动)	1,000.00	76	76	79025865-4
会泽恒威矿业有限公司	有限公司	工业企业	会泽县	邓天义	磷矿开采、精选和销售。(以上经营范围中涉及国家法律、行政法规规定的专项审批,按审批的项目和时限开展经营活动)	520.00	100	100	77046083-9
宣威市荣昌煤磷有限公司	有限公司	工业企业	宣威市	江国林	原煤、焦煤及矿用设备购销(以上经营范围中涉及行政许可的,凭许可证经营)(以上经营范围中涉及国家法律、行政法规规定的专项审批,按审批的项目和时限开展经营活动)	500.00	100	100	76389050-7
广西钦州澄星化工科技有限公司	有限公司	工业企业	钦州市	傅本度	化工原料及化工产品(除危化品外)的销售;电子产品、金属材料、建筑材料、农副产品的销售;技术咨询服务。(凡涉及许可证的项目凭许可证在有效期内经营)	4,800.00	100	100	05601091-0
无锡澄泓微电子材料有限公司	有限公司	工业企业	江阴市	钱文贤	微电子化学材料(不含危险品)、其他化工原料及产品(不含危险品)的销售;化学工程技术的研究、开发及技术咨询服务;自营和代理各类商品及技术的进出口业务,但国家限定企业经营或禁止进出口的商品和技术除外。(以上项目不含国家法律、行政法规限制、禁止类,涉及专项审批的,经批准后方可经营)	4,000.00	70	70	07820907-4

(三) 本企业的其他关联方情况

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
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	原公司第二大股东	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
汉邦（江阴）石化有限公司	汉邦石化	同一母公司	71786807-7

(四) 公司与关联方的交易事项

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（金额单位：人民币万元）

关联单位	关联交易内容	2014 年 1-6 月	2013 年 1-6 月
澄星热电	自来水	17.48	52.18
雷打滩水电	电	243.00	511.12
澄星加油站	燃料油	12.81	45.15
澄星汽修	汽车修理	16.72	31.95

3) 销售商品、提供劳务的关联交易（金额单位：人民币万元）

关联单位	关联交易内容	2014 年 1-6 月	2013 年 1-6 月
澄星热电	尾气热能	740.44	—
澄高包装	磷酸	—	1.15
澄高包装	仓储装卸	—	82.08
澄高包装	液碱	—	0.47
汉邦石化	液碱	—	131.71
汉邦石化	磷酸	12.07	—

4) 关联方为本公司提供担保

- (1) 2014 年上半年,澄星集团为本公司银行借款及开具银行承兑汇票提供担保。截止 2014 年 6 月 30 日,为本公司提供担保的银行借款余额为 101,000 万元,其中:与澄利散装联合担保借款余额 19,800 万元,本公司以应收账款与澄星集团、澄利散装联合担保借款余额 14,800 万元。截止 2014 年 6 月 30 日,本公司以 14,460 万元存款保证金质押与澄星集团联合担保的银行承兑汇票余额为 40,460 万元(含编制

合并报表时已贴现转借款票据 27,100 万元)。

- (2) 2014 年上半年,红柳床单为本公司银行借款提供担保。截止 2014 年 6 月 30 日,为本公司提供担保的银行借款余额为 18,000 万元。

5) 合并范围内公司之间的担保

- (1) 截止 2014 年 6 月 30 日,本公司为宣威磷电提供担保的银行借款余额为 29,500 万元;本公司为澄星日化提供担保的银行借款余额为 5,000 万元;澄星日化以应收账款与澄星集团联合提供担保的银行借款余额为 1,200 万元;澄星日化以应收账款与澄星集团、澄利散装联合提供担保的银行借款余额为 8,100 万元。

- (2) 2011 年 6 月宣威磷电与江苏金融租赁有限公司签署《融资租赁合同》,将该公司账面净值约 30,000 万元的自有设备以“售后回租”方式向江苏金融租赁有限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,本公司为该融资租赁业务提供了担保。

(五)关联方往来款项余额

预付账款

关联方	2014-6-30	2013-12-31
雷打滩水电	10,162,825.32	-17,808,262.26
合计	10,162,825.32	-17,808,262.26

附注七、股份支付

截止 2014 年 6 月 30 日,本公司无股份支付事项。

附注八、或有事项

- 1) 未决诉讼仲裁形成的或有负债及其财务影响

无

- 2) 担保及抵押事项

- (1) 截止 2016 年 6 月 30 日,本公司为宣威磷电提供担保的银行借款余额为 39,500 万元;本公司为澄星日化提供担保的银行借款余额为 5,000 万元;本公司以应收账款与澄星集团、澄利散装联合担保借款余额 14,800 万元;本公司以 14,460 万元存款保证金质押与澄星集团联合担保的银行承兑汇票余额为 40,460 万元(含编制合并报表时已贴现

转借款票据 27,100 万元);澄星日化以应收账款与澄星集团联合提供担保的银行借款余额为 1,200 万元;澄星日化以应收账款与澄星集团、澄利散装联合提供担保的银行借款余额为 8,100 万元。

(2) 2011 年 6 月宣威磷电与江苏金融租赁有限公司签署《融资租赁合同》，将该公司账面净值约 30,000 万元的自有设备以“售后回租”方式向江苏金融租赁有限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，本公司为该融资租赁业务提供了担保。

(3) 合并报表范围内子公司弥勒磷电以部分固定资产、无形资产向贷款银行设定抵押取得银行借款 19,600 万元。

附注九、承诺事项

1) 重大承诺事项

无

2) 前期承诺履行情况

无

附注十、资产负债表日后事项

1) 重要的资产负债表日后事项说明

无

2) 资产负债表日后利润分配情况说明

无

3) 其他资产负债表日后事项说明

无

附注十一、其他重大事项

1) 与江苏金融租赁有限公司融资租赁事项

(1) 2011 年 6 月宣威磷电与江苏金融租赁有限公司签署《融资租赁合同》，将该公司账面净值约 30,000 万元的自有设备以“售后回租”方式向江苏金融租赁有限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。上述租赁同时由本公司提供连带责任保证。因宣威磷电未办理相关资产的产权变更，因此未确认融资租赁固定资产。上述租赁实际为借款性质，该项借款按照实际利率法摊销。

(2) 未确认融资费用

项 目	2013-12-31	本期增加	本期减少	2014-6-30
江苏金融租赁有限公司	1,398,698.30	—	1,366,352.19	32,346.11
合 计	1,398,698.30	—	1,366,352.19	32,346.11

(3) 以后年度将支付的最低付款额

剩 余 期 限	最低付款额
2014 年 07 月 11 日	12,654,431.00
合 计	12,654,431.00

(4) 合同中的重要条款：

甲方：云南宣威磷电有限责任公司

乙方：江苏金融租赁有限公司

金额：300,000,000.00 元

期限：3 年共计 12 期

担保单位：江苏澄星磷化工股份有限公司

附注十二、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)

1、应收账款

1) 按种类分类

种 类	2014-6-30				应收账款净额
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	—	—	—	—	—
按账龄组合计提坏账准备的应收账款	70,372,469.78	100.00	7,178,683.80	10.20	63,193,785.98
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	—	—	—	—	—

合计	70,372,469.78	100.00	7,178,683.80	10.20	63,193,785.98
种类	2013-12-31				
	账面余额		坏账准备		应收账款净额
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	—	—	—	—	—
按账龄组合计提坏账准备的应收账款	143,334,659.64	100.00	10,843,406.32	7.57	132,491,253.32
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	—	—	—	—	—
合计	143,334,659.64	100.00	10,843,406.32	7.57	132,491,253.32

2) 按账龄组合采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款:

账龄	2014-6-30				
	金额	比例(%)	坏账比例(%)	坏账准备	应收账款净额
一年以内	65,625,374.63	93.25	5.00	3,281,268.73	62,344,105.90
一至二年	440,347.97	0.63	10.00	44,034.80	396,313.17
二至三年	429,018.69	0.61	20.00	85,803.74	343,214.95
三至五年	183,586.60	0.26	40.00	73,434.64	110,151.96
五年以上	3,694,141.89	5.25	100.00	3,694,141.89	—
合计	70,372,469.78	100.00	7.57	7,178,683.80	63,193,785.98

账龄	2013-12-31				
	金额	比例(%)	坏账比例(%)	坏账准备	应收账款净额
一年以内	138,727,127.27	96.79	5.00	6,936,356.36	131,790,770.91
一至二年	523,514.72	0.37	10.00	52,351.47	471,163.25
二至三年	89,402.96	0.06	20.00	17,880.59	71,522.37
三至五年	262,994.65	0.18	40.00	105,197.86	157,796.79
五年以上	3,731,620.04	2.60	100.00	3,731,620.04	—
合计	143,334,659.64	100.00	7.57	10,843,406.32	132,491,253.32

- 3) 应收账款期末余额中无持有本公司 5%(含 5%) 以上股份的股东单位欠款。
- 4) 应收账款期末余额中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。
- 5) 应收账款期末余额较期初减少 6,929.75 万元, 主要是应收合并报表范围内子公司销货款减少所致。

6) 应收账款中应收关联单位款项情况:

单位名称	关联关系	2014-6-30	2013-12-31	款项性质及账龄
澄星国贸	子公司	28,751,010.94	106,471,191.01	销货款(一年以内)
上海澄星	子公司	3,381,163.19	2,202,456.70	销货款(一年以内)
合计		32,132,174.13	108,673,647.71	

7) 期末应收账款前五名单位情况:

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例(%)
澄星国贸	子公司	28,751,010.94	一年以内	40.86
客户 1	非关联方	5,313,568.00	一年以内	7.55
上海澄星	子公司	3,381,163.19	一年以内	4.80
客户 2	非关联方	2,234,484.04	一年以内	3.18
客户 3	非关联方	1,868,229.00	一年以内	2.65
合计		41,548,455.17		59.04

2、其他应收款

1) 按种类分类

种 类	2014-6-30				其他应收款 净 额
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	—	—	—	—	—
按组合计提坏账准备的其他应收款					
组合一: 账龄组合	208,593,869.59	100.00	10,594,717.08	5.08	197,999,152.51
组合二: 保证金组合	—	—	—	—	—
组合三: 政府补助组合	—	—	—	—	—
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	208,593,869.59	100.00	10,594,717.08	5.08	197,999,152.51
种 类	2013-12-31				其他应收款 净 额
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	—	—	—	—	—

按组合计提坏账准备的其他应收款

组合一：账龄组合	190,465,540.03	100.00	9,688,155.52	5.09	180,777,384.51
组合二：保证金组合	—	—	—	—	—
组合三：政府补助组合	—	—	—	—	—
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	190,465,540.03	100.00	9,688,155.52	5.09	180,777,384.51

其他应收款组合的说明：

组合名称	组合内容	坏账准备计提方法
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
政府补助组合	应收出口退税款	不计提坏账准备

2) 按账龄组合采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	2014-6-30				
	金额	比例 (%)	坏账比例 (%)	坏账准备	其他应收款净额
一年以内	208,407,100.27	99.91	5.00	10,420,355.01	197,986,745.26
一至二年	2,901.92	0.00	10.00	290.19	2,611.73
二至三年	12,244.40	0.01	20.00	2,448.88	9,795.52
三至五年	—	—	—	—	—
五年以上	171,623.00	0.08	100.00	171,623.00	—
合计	208,593,869.59	100.00	5.09	10,594,717.08	197,999,152.51

账龄	2013-12-31				
	金额	比例 (%)	坏账比例 (%)	坏账准备	其他应收款净额
一年以内	190,281,672.63	99.90	5.00	9,514,083.64	180,767,588.99
一至二年	—	—	—	—	—
二至三年	12,244.40	0.01	20.00	2,448.88	9,795.52
三至五年	—	—	—	—	—
五年以上	171,623.00	0.09	100.00	171,623.00	—
合计	190,465,540.03	100.00	5.09	9,688,155.52	180,777,384.51

3) 期末其他应收款余额中无持有公司 5%(含 5%) 以上股份的股东单位欠款。

4) 其他应收款期末余额中应收关联单位款项情况：

单位名称	关联关系	2014-6-30	2013-12-31	款项性质及账
------	------	-----------	------------	--------

				龄
广西澄星	子公司	207,737,757.48	127,857,068.50	设备款及代垫款
弥勒磷电	子公司	—	61,927,497.76	代垫款项
合计		207,737,757.48	189,784,566.26	

5) 其他应收款期末余额中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。

6) 其他应收款期末无终止确认、以应收款项为标的进行证券化的情况。

7) 其他应收款期末前五名单位情况:

单位名称	与公司关系	金额	款项性质	年限	占其他应收款总额的比例(%)
广西澄星	子公司	207,737,757.48	设备款及代垫款	一年以内	99.59
娃哈哈保健食品有限公司	非关联方	100,000.00	保证金	五年以上	0.05
娃哈哈巢湖有限公司	非关联方	50,000.00	保证金	五年以上	0.02
蒋峰中	非关联方	5,000.00	备用金	一年以内	0.00
孔长龙	非关联方	2,901.92	备用金	一至二年	0.00
合计		207,895,659.40			99.66

3、长期股权投资

1) 长期股权投资项目

项目	2014-6-30	2013-12-31
对子公司投资	974,687,562.83	973,687,562.83
对联营或合营企业投资	—	—
合计	974,687,562.83	973,687,562.83

2) 长期股权投资明细

被投资单位	核算方法	初始投资成本	期初余额	增减变动	期末余额	在被投资单位持股比例(%)	在被投资单位表决权比例(%)	在被投资单位持股比例与表决权比例不一致的说明	减值准备	本期计提减值准备	现金红利
澄星日化	成本法	270,380,483.96	270,380,483.96	—	270,380,483.96	100	100	—	—	—	—
澄星国贸	成本法	8,000,000.00	8,000,000.00	—	8,000,000.00	100	100	—	—	—	—
上海澄星	成本法	601,164.72	601,164.72	—	601,164.72	90	90	—	—	—	—

兴霞物流	成本法	18,144,270.00	17,144,270.00	1,000,000.00	18,144,270.00	100	100	—	—	—	—
宣威磷电	成本法	623,633,917.64	623,633,917.64	—	623,633,917.64	100	100	—	—	—	—
弥勒磷电	成本法	13,127,726.51	13,127,726.51	—	13,127,726.51	55	55	—	—	—	—
广西澄星	成本法	33,600,000.00	33,600,000.00	—	33,600,000.00	100	100				
无锡澄泓	成本法	7,200,000.00	7,200,000.00	—	7,200,000.00	70	70	—	—	—	—
合计	—	974,687,562.83	973,687,562.83	1,000,000.00	974,687,562.83			—	—	—	—

- 3) 澄星国贸系公司与子公司澄星日化共同投资的公司，注册资本为人民币 1,000 万元，本公司直接持有 80%的股权，澄星日化直接持有 20%的股权，公司直接及间接持有澄星国贸 100%的股权。
- 4) 兴霞物流系本公司与常州市茂隆物资有限公司共同投资的公司，注册资本为人民币 2,000 万元，本公司直接持有 95%的股权。根据兴霞物流 2014 年 6 月股东会决议，常州市茂隆物资有限公司将持有兴霞物流 5%的股权以人民币 100 万元转让给本公司，本公司持股比例由 95%增加到 100%。于 2014 年 6 月 11 日取得无锡市江阴工商行政管理局核发的注册号为 320281000015221 的公司准予变更登记通知书。
- 5) 上述投资变现和投资收益收回不存在重大限制。

4、营业收入

1) 营业收入

项目	2014 年 1-6 月	2013 年 1-6 月
主营业务收入	1,023,360,940.82	956,161,570.88
其他业务收入	28,325,377.04	4,697,953.79
合计	1,051,686,317.86	960,859,524.67

2) 主营业务（分产品）

项目	2014 年 1-6 月	2013 年 1-6 月
磷酸	905,692,376.03	922,607,824.84
磷酸盐	13,922,447.47	7,009,683.65
黄磷	103,746,117.32	26,544,062.39
合计	1,023,360,940.82	956,161,570.88

3) 公司前五名客户营业收入情况

客户名称	与本公司关系	营业收入	占公司全部营业收入的比例(%)
澄星国贸	关联方	326,646,584.11	31.06
澄星日化	关联方	141,824,848.08	13.49
广西澄星	关联方	73,471,298.10	6.99
弥勒磷电	关联方	15,068,291.45	1.43
客户 1	非关联方	13,753,489.78	1.31

合 计	570,764,511.52	54.28
-----	----------------	-------

5、营业成本

1) 营业成本

项目	2014年1-6月	2013年1-6月
主营业务成本	980,554,184.11	927,360,173.40
其他业务成本	21,105,693.99	2,190,198.57
合 计	1,001,659,878.10	929,550,371.97

2) 主营业务（分产品）

项目	2014年1-6月	2013年1-6月
磷酸	858,043,229.73	894,530,724.23
磷酸盐	13,922,447.47	7,009,683.65
黄磷	108,588,506.91	25,819,765.52
合 计	980,554,184.11	927,360,173.40

6、母公司现金流量表补充资料

项 目	2014年1-6月	2013年1-6月
1. 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	-4,049,688.98	21,205,893.31
加: 资产减值准备	-2,758,160.96	-7,341,979.73
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	21,776,568.66	23,602,237.85
无形资产摊销	90,377.22	90,377.22
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(收益以“-”填列)	-7,744.75	—
固定资产报废损失(收益以“-”填列)	—	—
公允价值变动损失(收益以“-”填列)	—	—
财务费用(收益以“-”填列)	32,544,661.37	37,944,151.09
投资损失(收益以“-”填列)	—	—
递延所得税资产减少(增加以“-”填列)	-1,378,214.91	-7,131,105.83
递延所得税负债增加(减少以“-”填列)	—	—
存货的减少(增加以“-”填列)	93,275,041.64	76,586,448.26
经营性应收项目的减少(增加以“-”填列)	100,153,058.82	394,624,386.81
经营性应付项目的增加(减少以“-”填列)	-74,183,312.23	394,306,134.44
其他	84,955.76	—
经营活动产生的现金流量净额	165,547,541.64	933,886,543.42
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	279,309,851.06	237,782,794.81
减: 现金的期初余额	180,928,454.74	415,680,516.60
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	98,381,396.32	-177,897,721.79

附注十三、补充资料

(一) 非经常性损益明细

项 目	2014 年 1-6 月	2013 年 1-6 月
1) 非流动性资产处置损益, 包括已计提资产减值准备的冲销部分	44, 291. 69	—
2) 越权审批, 或无正式批准文件, 或偶发性的税收返还、减免	—	—
1) 计入当期损益的政府补助, 但与公司正常经营业务密切相关, 符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	11, 954, 317. 94	12, 068, 400. 00
2) 计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	—	—
3) 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	—	—
4) 非货币性资产交换损益	—	—
5) 委托他人投资或管理资产的损益	—	—
6) 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	—	—
7) 债务重组损益	—	—
8) 企业重组费用, 如安置职工的支出、整合费用等	—	—
9) 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	—	—
10) 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	—	—
11) 与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	—	—
12) 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	—	—
13) 单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	—	—
14) 对外委托贷款取得的损益	—	—
15) 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	—	—
16) 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	—	—
17) 受托经营取得的托管费收入	—	—
18) 除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-882, 957. 46	-19, 322. 05
19) 其他符合非经常性损益定义的损益项目※	8, 600, 345. 09	42, 599, 210. 78
税前非经常性损益合计	19, 715, 997. 26	54, 648, 288. 73
减: 所得税影响	4, 356, 962. 83	13, 498, 822. 40
减: 少数股东损益	2, 188, 039. 57	624, 430. 44
归属于母公司非经常性损益合计	13, 170, 994. 86	40, 525, 035. 89

※其他符合非经常性损益定义的损益项目: 本期发生额为 2014 年 1 月 28 日收到黄田港搬迁补偿款 34,895,694.00 元用于弥补搬迁资产损失 26,380,304.67 元以及计入递延收益用于重建的老厂区搬迁补偿款本期按使用年限转入营业外收入金额 84,955.76 元。

(二) 净资产收益率和每股收益**1、加权平均净资产收益率**

报告期利润	加权平均净资产收益率 (%)	
	2014 年 1-6 月	2013 年 1-6 月
归属于公司普通股股东的净利润	1.08	2.57
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.33	0.28

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

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。

2、每股收益

报告期利润	基本每股收益		稀释每股收益	
	2014 年 1-6 月	2013 年 1-6 月	2014 年 1-6 月	2013 年 1-6 月
归属于公司普通股股东的净利润	0.0287	0.0686	0.0287	0.0686
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.0088	0.0075	0.0088	0.0075

$$\text{基本每股收益} = P \div S$$

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

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。

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

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。

第十节 备查文件目录

- 一、 载有公司法定代表人、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；
- 二、 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。

董事长：李兴

江苏澄星磷化工股份有限公司

2014 年 8 月 21 日