

江苏澄星磷化工股份有限公司

600078

2011 年年度报告

目 录

一、 重要提示.....	2
二、 公司基本情况.....	2
三、 会计数据和业务数据摘要.....	3
四、 股本变动及股东情况.....	5
五、 董事、监事和高级管理人员.....	11
六、 公司治理结构.....	14
七、 股东大会情况简介.....	18
八、 董事会报告.....	18
九、 监事会报告.....	29
十、 重要事项.....	29
十一、 财务会计报告.....	34
十二、 备查文件目录.....	110

一、重要提示

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

(二) 公司全体董事出席董事会会议。

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

(四)

公司负责人姓名	李兴
主管会计工作负责人姓名	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：保证年度报告中财务报告的真实、完整。

(五) 公司不存在被控股股东及其关联方非经营性占用资金情况。

(六) 公司不存在违反规定决策程序对外提供担保的情况。

二、公司基本情况

(一) 公司信息

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

(二) 联系人和联系方式

	董事会秘书
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) 基本情况简介

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

(四) 信息披露及备置地点

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

(五) 公司股票简况

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

(六) 其他有关资料

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

三、 会计数据和业务数据摘要

(一) 主要会计数据

单位：元 币种：人民币

项目	金额
营业利润	76,003,547.55
利润总额	82,312,953.53
归属于上市公司股东的净利润	50,439,343.11
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	66,995,434.14
经营活动产生的现金流量净额	-120,931,266.60

(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	2011 年金额	2010 年金额	2009 年金额
非流动资产处置损益	839,677.68	-11,259,579.39	-3,295,486.32
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	5,657,219.00	7,523,775.93	38,770,812.29

因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备			2,800,000.00
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	-161,994.11		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-187,490.70	1,337,444.50	914,480.12
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-27,834,003.82		
少数股东权益影响额	-291,147.07	-199,534.36	-118,303.82
所得税影响额	5,421,647.99	1,344,248.42	-6,743,615.91
合计	-16,556,091.03	-1,253,644.90	32,327,886.36

(三) 报告期末公司前三年主要会计数据和财务指标

单位：元 币种：人民币

主要会计数据	2011 年	2010 年	本年比上年增减 (%)	2009 年
营业总收入	2,541,960,626.34	2,499,993,775.35	1.68	2,545,924,704.28
营业利润	76,003,547.55	63,552,592.92	19.59	41,959,041.76
利润总额	82,312,953.53	72,566,648.64	13.43	81,148,847.85
归属于上市公司股东的净利润	50,439,343.11	48,422,566.75	4.16	59,912,418.24
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	66,995,434.14	49,676,211.65	34.86	27,584,531.88
经营活动产生的现金流量净额	-120,931,266.60	479,941,923.84	-125.20	616,464,436.23
	2011 年末	2010 年末	本年末比上年末增减 (%)	2009 年末
资产总额	6,840,609,397.19	6,077,762,455.52	12.55	5,610,937,231.04
负债总额	4,985,544,444.99	4,398,788,985.49	13.34	3,988,753,306.13
归属于上市公司股东的所有者权益	1,725,991,252.03	1,567,223,357.51	10.13	1,528,571,054.47
总股本	662,510,870.00	651,471,280.00	1.69	651,471,092.00

主要财务指标	2011 年	2010 年	本年比上年增减 (%)	2009 年
基本每股收益 (元 / 股)	0.077	0.074	4.05	0.092
稀释每股收益 (元 / 股)	0.084	0.083	1.20	0.100
用最新股本计算的每股收益 (元/股)	不适用	不适用	不适用	不适用
扣除非经常性损益后的基本每股收益 (元 / 股)	0.102	0.076	34.21	0.042
加权平均净资产收益率 (%)	3.09	3.13	减少 0.04 个百分点	3.99
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率 (%)	4.11	3.21	增加 0.9 个百分点	1.84
每股经营活动产生的现金流量净额 (元 / 股)	-0.18	0.74	-124.32	0.95
	2011 年 末	2010 年 末	本年末比上年末增减 (%)	2009 年 末
归属于上市公司股东的每股净资产 (元 / 股)	2.61	2.41	8.30	2.35
资产负债率 (%)	72.88	72.38	增加 0.5 个百分点	71.09

四、股本变动及股东情况

(一) 股本变动情况

1、股份变动情况表

单位:股

	本次变动前		本次变动增减 (+, -)					本次变动后	
	数量	比例 (%)	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例 (%)
一、有限售条件股份									
1、国家持股									
2、国有法人持股									
3、其他内资持股	138,815,496	21.31				-138,815,496	-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									
1、人民币普通股	512,655,784	78.69				149,855,086	149,855,086	662,510,870	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				11,039,590	11,039,590	662,510,870	100

股份变动的批准情况

报告期内，公司股东江阴澄星实业集团有限公司根据股改时的承诺及上海证券交易所批准，所持有的公司有限售条件股份 138,815,496 股解除了限售上市流通，截至目前，公司所有股份均已上市流通。

报告期内，共计有 116,255,000 元的“澄星转债”转成股票 11,039,590 股，公司总股本增加至 662,510,870 股。

2、限售股份变动情况

单位:股

股东名称	年初限售股数	本年解除限售股数	本年增加限售股数	年末限售股数	限售原因	解除限售日期
江阴澄星实业集团有限公司	138,815,496	138,815,496	0	0	股改承诺	2011年4月25日

(二) 证券发行与上市情况

1、前三年历次证券发行情况

截止本报告期末至前三年，公司未有证券发行与上市情况。

2、公司股份总数及结构的变动情况

报告期内，共计有 116,255,000 元的“澄星转债”转成股票 11,039,590 股，公司总股本增加至 662,510,870 股。

3、现存的内部职工股情况

报告期末公司无内部职工股。

(三) 股东和实际控制人情况

1、股东数量和持股情况

单位:股

2011 年末股东总数	94,797 户	本年度报告公布日前一个月末股东总数	95,237 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	25.79	170,826,693			质押 170,826,693
江苏红柳床单有限公司	境外自然人	16.02	106,107,921			质押 106,107,921
陈云燕	境内自然人	0.23	1,525,998			未知

南方中证 500 指数证券投资基金 (LOF)	未知	0.16	1,076,129			未知
陈学全	境内自然人	0.16	1,060,400			未知
华宝兴业先进成长股票型证券投资基金	未知	0.15	1,000,000			未知
浙江中行新股申购信托项目<13期>	未知	0.15	1,000,000			未知
林春伟	境内自然人	0.15	984,210			未知
陈小静	境内自然人	0.15	980,000			未知
华泰证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户	未知	0.13	886,300			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		
江苏红柳床单有限公司	106,107,921		人民币普通股	106,107,921		
陈云燕	1,525,998		人民币普通股	1,525,998		
南方中证 500 指数证券投资基金 (LOF)	1,076,129		人民币普通股	1,076,129		
陈学全	1,060,400		人民币普通股	1,060,400		
华宝兴业先进成长股票型证券投资基金	1,000,000		人民币普通股	1,000,000		
浙江中行新股申购信托项目<13期>	1,000,000		人民币普通股	1,000,000		
林春伟	984,210		人民币普通股	984,210		
陈小静	980,000		人民币普通股	980,000		
华泰证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户	886,300		人民币普通股	886,300		
上述股东关联关系或一致行动的说明	公司未发现上述其他股东之间存在关联关系或属于《上市公司股东持股变动信息披露管理办法》规定的一致行动人关系。					

2、控股股东及实际控制人情况

(1) 控股股东情况

○ 法人

单位：万元 币种：人民币

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

(2) 实际控制人情况

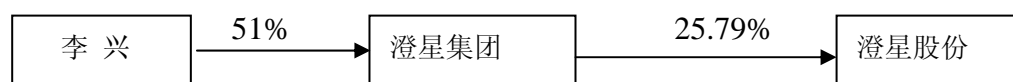
○ 自然人

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

(3) 控股股东及实际控制人变更情况

本报告期内公司控股股东及实际控制人没有发生变更。

(4) 公司与实际控制人之间的产权及控制关系的方框图



3、其他持股在百分之十以上的法人股东

单位：万元 币种：人民币

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

(四) 可转换公司债券情况

1、转债发行情况

经中国证券监督管理委员会证监发行字[2007]95 号核准，公司于 2007 年 5 月 10 日起向社会公开发行面值为 4.4 亿元的可转换公司债券，实际募集资金净额 42,365.4 万元（扣除发行费用 1,634.6 万元）已于 2007 年 5 月 16 日全部到位，本次发行的可转换公司债券已于 2007 年 5 月 25 日在上海证券交易所上市交易，转

股价格 10.58 元。债券简称“澄星转债”，债券代码“110078”。2007 年 11 月 12 日，澄星转债开始转股。2008 年 6 月 17 日，公司实施了 2007 年度利润分配方案，根据澄星股份可转债募集说明书发行条款及中国证监会关于可转债发行的有关规定，“澄星转债”初始转股价格于 2008 年 6 月 18 日起由原来的 10.58 元/股调整为 10.56 元/股。2009 年 6 月 3 日，公司实施了 2008 年度利润分配方案，根据澄星股份可转债募集说明书发行条款及中国证监会关于可转债发行的有关规定，“澄星转债”转股价格于 2009 年 6 月 4 日起由原来的 10.56 元/股调整为 10.55 元/股。2010 年 7 月 16 日，公司实施了 2009 年度利润分配方案，根据澄星股份可转债募集说明书发行条款及中国证监会关于可转债发行的有关规定，“澄星转债”转股价格于 2010 年 7 月 19 日起由原来的 10.55 元/股调整为 10.54 元/股。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	1035	
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（%）
华泰资产管理有限公司—中短债投资产品	12175000	11.70
华泰资产管理有限公司—增值投资产品	8748000	8.41
易方达岁丰添利债券型证券投资基金	7163000	6.88
长江金色晚晴(集合型)企业年金计划—浦发	6600000	6.34
景顺长城稳定收益债券型证券投资基金	5568000	5.35
泰信增强收益债券型证券投资基金	3824000	3.68
华富强化回报债券型证券投资基金	3299000	3.17
张秋明	2524000	2.43
丁碧霞	2174000	2.09
中融国际信托有限公司—融新 367 号	2164000	2.08

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	116,255,000				104,041,000

4、报告期转债累计转股情况

报告期转股额（元）	116,255,000
报告期转股数（股）	11,039,590
累计转股数（股）	22,686,921
累计转股数占转股前公司已发行股份总数（%）	3.55
尚未转股额（元）	104,041,000
未转股转债占转债发行总量比例（%）	23.65

5、转股价格历次调整情况

单位:元 币种:人民币

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

五、董事、监事和高级管理人员

(一) 董事、监事和高级管理人员持股变动及报酬情况

单位：股

姓名	职务	性别	年龄	任期起始日期	任期终止日期	年初持股数	年末持股数	变动原因	报告期内从公司领取的报酬总额(万元)(税前)	是否在股东单位或其他关联单位领取报酬、津贴
李兴	董事长	男	59	2009年9月26日	2012年9月26日	0	0		0	是
陆宏伟	副董事长	男	48	2009年9月26日	2012年9月26日	0	0		0	是
傅本度	董事	男	51	2009年9月26日	2012年9月26日	0	0		0	否
	总经理	男	51	2011年10月26日	2012年9月26日	0	0		5	否
周忠明	董事	男	44	2009年9月26日	2012年9月26日	0	0		0	是
蒋大庆	董事	男	48	2009年9月26日	2012年3月26日	0	0		0	否
	离任总经理	男	48	2009年9月26日	2011年10月26日	0	0		12	否
钱钧	董事、副总经理	男	44	2009年9月26日	2012年9月26日	0	0		12	否
王国尧	独立董事	男	65	2009年9月26日	2012年9月26日	0	0		2	否
沈国泉	独立董事	男	66	2009年9月26日	2012年9月26日	0	0		2	否
王荣朝	独立董事	男	46	2009年9月26日	2012年9月26日	0	0		2	否
刘伟东	监事会主席	男	38	2009年9月26日	2012年9月26日	0	0		0	是
江国林	监事	男	42	2009年9月26日	2012年9月26日	0	0		8.4	否
江新华	监事	男	34	2009年9月26日	2012年9月26日	0	0		0	是
黄晓鸣	副总经理	男	43	2009年9月26日	2012年9月26日	0	0		12	否
华平	财务总监	男	36	2011年6月28日	2012年9月26日	0	0		8	否
夏正华	董事会秘书	男	29	2011年10月26日	2012年9月26日	0	0		8	否
夏奕峰	离任董事会秘书	男	35	2009年9月26日	2011年10月25日	0	0		6	否
赵江	离任财务总监	男	48	2009年9月26日	2011年6月27日	0	0		6	否
合计	/	/	/	/	/	0	0		83.4	/

董事、监事、高级管理人员最近 5 年的主要工作经历：

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

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

(3) 傅本度, 1961 年生, 大专学历, 高级工程师。2001 年 3 月至 2006 年 9 月任本公司董事兼总经理; 2001 年 3 月起兼任澄星集团董事; 2006 年 9 月起任本公司董事; 2011 年 10 月起任本公司总经理。

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

(5) 蒋大庆, 1964 年生, 南京大学经济学学士, 加拿大 Guelph 大学营销学硕士。2001 年 9 月至 2006 年 9 月任澄星集团副总裁, 2006 年 9 月至 2011 年 10 月任本公司总经理, 2006 年 9 月至 2012 年 3 月任本公司董事。

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

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

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

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

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

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

(12) 江新华, 1978 年生, 大专学历, 2000 年 12 月至 2006 年 1 月任澄星集团总裁办公室秘书, 2006 年 2 月至 2010 年 2 月任澄星集团总裁办副主任, 2010 年 3 月至今任澄星集团法务部部长, 2009 年 5 月起任本公司监事。

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

(14) 华平, 1975 年生, 大专学历, 会计师、中国注册会计师。1998 年 7 月至 2002 年 5 月在江阴市界达特异制管有限公司任财务部长助理, 2002 年 6 月至 2011 年 5 月曾先后在东川澄星磷业有限公司和云南弥勒县磷电化工有限责任公司任财务总监, 2011 年 6 月起任本公司财务总监。

(15) 夏正华, 1983 年生, 硕士在读, 律师。曾先后在本公司法务部、证券部工作, 2008 年 3 月起任本公司证券事务代表, 2011 年 10 月起任本公司董事会秘书。

(16) 夏奕峰, 1976 年生, 本科学历, 2001 年 9 月起任本公司证券事务代表、证券部副经理, 2007 年 7 月至 2011 年 10 月任本公司董秘。

(17) 赵江, 1963 年生, 大专学历, 会计师、审计师、中国注册会计师。2002 年 3 月至今任本公司审计部经理, 2003 年 9 月至 2009 年 6 月任本公司监事, 2009 年 6 月至 2011 年 6 月任本公司财务总监。

(二) 在股东单位任职情况

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

(三) 董事、监事、高级管理人员报酬情况

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

(四) 公司董事、监事、高级管理人员变动情况

姓名	担任的职务	变动情形	变动原因
蒋大庆	总经理	离任	工作变动
夏奕峰	董事会秘书	离任	辞职
赵江	财务总监	离任	辞职
傅本度	总经理	聘任	工作变动
华平	财务总监	聘任	工作变动
夏正华	董事会秘书	聘任	工作变动

(五) 公司员工情况

在职员工总数	2,928
公司需承担费用的离退休职工人数	0
专业构成	
专业构成类别	专业构成人数
生产人员	2290
供销人员	116
技术人员	339
财务人员	61
行政人员	122
教育程度	
教育程度类别	数量(人)
大专及以上	757
高中(含中专)	1,410
高中以下	761

六、公司治理结构

(一) 公司治理的情况

1、公司治理的情况

报告期内，公司严格按照《公司法》、《证券法》等法律法规和中国证监会、上海证券交易所发布的有关公司治理的规范性文件要求，不断完善公司法人治理结构，加强信息披露管理工作，规范公司运作行为。公司股东大会、董事会、监事会和经营层之间权责明确，公司法人治理结构符合现代企业制度和《上市公司治理准则》的要求，具体如下：

(1) 股东与股东大会

公司严格按照法律法规和《公司章程》的有关规定召集、召开股东大会。股东大会的会议筹备、会议提案、议事程序、会议表决和决议、决议的执行和信息披露等方面均严格遵守相关法律法规的要求，充分保证了公司股东大会依法行使职权，促进了股东大会议事的效率。公司公平地对待所有股东，最大限度地保护股东权益。公司聘请执业律师对股东大会全程进行现场鉴证，并出具法律意见书，保证了股东大会的合法有效性。

(2) 控股股东与上市公司

公司控股股东根据法律法规的规定依法行使其权利并承担义务，没有超越股东大会直接或间接干预公司经营活动。公司与控股股东在资产、业务、机构、财务、人员等方面均完全独立。

(3) 董事与董事会

报告期内，公司董事均能以认真负责的态度勤勉履职。公司董事会会议的召集、召开以及表决程序，均符合《公司章程》及《董事会议事规则》的规定，董事会人员和人数符合法律、法规的要求。公司董事

会下设战略委员会、提名委员会、审计委员会、薪酬和考核委员会，各专业委员会设立以来工作不断深入开展，为董事会的决策提供了科学专业的意见。

(4) 监事与监事会

报告期内，公司监事会会议的召集、召开以及表决程序，均符合《公司章程》及《监事会议事规则》的规定，监事会人员和人数符合法律、法规的要求。公司监事能够认真履行自己的职责，本着对公司和全体股东负责的精神，依法独立对公司财务以及公司董事、经理和其他高级管理人员履职的合法性、合规性进行监督。

(5) 关于信息披露与透明度

公司指定董事会秘书负责信息披露工作，依法履行信息披露义务，接待股东来访和咨询，指定《上海证券报》为公司信息披露的报纸，公司严格按照法律、法规及《信息披露管理制度》的规定，真实、准确、完整、及时地披露有关公司信息，并确保所有股东均有平等的机会获得公司信息。

公司治理是一项长期、持续的工作，公司将严格按照监管部门的要求，继续深化公司治理，及时完善公司内部管理制度，切实提高公司规范化运作水平，维护公司和广大股东的合法权益，保障公司持续快速健康稳定发展。

(二) 董事履行职责情况

1、董事参加董事会的出席情况

董事姓名	是否独立董事	本年应参加董事会次数	亲自出席次数	以通讯方式参加次数	委托出席次数	缺席次数	是否连续两次未亲自参加会议
王国尧	是	9	9	0	0	0	否
沈国泉	是	9	9	0	0	0	否
王荣朝	是	9	9	0	0	0	否

年内召开董事会会议次数	9
其中：现场会议次数	9
通讯方式召开会议次数	0
现场结合通讯方式召开会议次数	0

2、独立董事对公司有关事项提出异议的情况

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

3、独立董事相关工作制度的建立健全情况、主要内容及独立董事履职情况

公司董事会为进一步健全董事会决策制度，提高运作水平，不断完善了独立董事相关制度，公司先后制订了《独立董事工作制度》和《独立董事年报工作制度》，这些制度的建立明确了独立董事职权职责，即

除具有公司法和其他法律法规赋予董事的职权外，还赋予独立董事对重大关联交易需提前知晓讨论，向董事会提议聘用或解聘会计师事务所。

报告期内，独立董事对高管聘任、聘任审计机构、对外担保等事项发表独立意见，很好的履行了独立董事职责。

在年报编制过程中，按照《独立董事年报工作制度》的规定，听取管理层汇报生产经营情况，听取财务负责人汇报财务状况和经营成果，与年审注册会计师进行积极沟通，持续关注公司经营情况，认真审议各项议案，充分保证独立董事行使职权，在规范公司运作、提高公司治理水平、保护中小股东利益方面发挥了积极作用。

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

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

(四) 公司内部控制制度的建立健全情况

1、内部控制建设的总体方案

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

2、内部控制制度建立健全的工作计划及其实施情况

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

财务管理、人力资源、行政管理等方面，基本涵盖公司经营管理的各层面和各主要业务环节，为公司创造良好的企业内部经济环境和规范的生产经营程序。

3、内部控制检查监督部门的设置情况

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

4、内部监督和内部控制自我评价工作开展情况

公司审计委员会根据公司赋予的权利，对公司及下属单位的财务管理、资金往来及使用、重大事项决策等方面进行认真细致的监督和核查，并对公司内控制度的健全和实施情况进行了检查，对于发现的制度缺陷和执行不力的情况采取相应的督促整改措施，促进公司内控体系的有效运行和不断完善。

5、董事会对内部控制有关工作的安排

公司董事会将进一步加强和完善内部控制制度的修订和落实工作，重点加强公司管理人员及新员工对内控建设的学习和掌握，在企业内部形成严谨的管理机制和良好的管理氛围，确保内控体系的有效执行。

6、与财务报告相关的内部控制制度的建立和运行情况

公司根据《会计法》、《企业会计准则》等法律法规的要求制订了《财务管理制度》等相关会计制度，建立健全了企业会计核算体系，规范了会计核算、财务管理方面的职能和权限，财务人员配备合理、权责分明；公司财务日常工作符合有关规定，授权、签章等内控环节有效实施，报告期内未发现本公司财务报告内部控制存在重大缺陷。

7、内部控制存在的缺陷及整改情况

公司内控体系运作正常，目前未发现内控制度及其执行方面存在缺陷。公司将根据监管部门的要求，结合公司发展战略，积极修订和完善各项内控制度，并使其能够得到有效执行。

(五) 高级管理人员的考评及激励情况

报告期内，公司根据 2011 年度经营计划的完成情况，按照公司制定的《高级管理人员选择、考评、激励和约束制度（试行）》和《薪酬改革实施办法》的规定，对高级管理人员进行考评，未实施股权激励机制。

(六) 公司披露内部控制的相关报告：

- 1、公司是否披露内部控制的自我评价报告：否
- 2、公司是否披露审计机构出具的财务报告内部控制审计报告：否
- 3、公司是否披露社会责任报告：否

(七) 公司建立年报信息披露重大差错责任追究制度的情况

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

报告期内，公司年报信息披露未出现重大会计差错更正、重大信息遗漏补充、业绩预告修正等情况。

七、股东大会情况简介

(一) 年度股东大会情况

会议届次	召开日期	决议刊登的信息披露报纸	决议刊登的信息披露日期
2010 年度股东大会	2011 年 4 月 15 日	上海证券报	2011 年 4 月 16 日

(二) 临时股东大会情况

会议届次	召开日期	决议刊登的信息披露报纸	决议刊登的信息披露日期
2011 年第一次临时股东大会	2011 年 7 月 20 日	上海证券报	2011 年 7 月 21 日
2011 年第二次临时股东大会	2011 年 8 月 25 日	上海证券报	2011 年 8 月 26 日
2011 年第三次临时股东大会	2011 年 12 月 22 日	上海证券报	2011 年 12 月 23 日

八、董事会报告

(一) 管理层讨论与分析

1、报告期总体经营状况

报告期内，国内外宏观经济形势复杂多变，国内磷化工企业面临着诸多困难和挑战。一方面随着近年来磷化工下游产品的产能快速释放，产品需求增速明显放缓，国内销售竞争较为激烈，人民币汇率连续升值对产品出口贸易的不稳导致国外销售难以突破提升。另一方面原辅材料、人工成本的大幅上涨以及节能减排和环保压力的不断加大，导致磷化工企业生产经营成本大幅增加，而磷化工下游产品销售价格却维持在相对稳定的区间内，没有随原辅材料价格同步大幅上涨，产品利润空间被严重压缩，经营压力明显加大。面对以上形势，公司紧紧围绕全年奋斗目标和工作部署，以“降成本、提质量、拓市场、优结构、控风险、增效益”为重点，公司内部以经济运行质量分析和年度目标任务分解为手段，深化精细化管理，着力成本控制，创新工作举措，狠抓工作落实，确保了公司总体经营平稳运行。

2011 年度，公司实现营业总收入 254,196.06 万元，比去年同期增长 1.68%；实现营业利润 7,600.35 万元，比去年同期增长 19.59%，实现净利润 6,761.49 万元，比去年同期下降 6.57%。

报告期内，公司循环经济及节能减排项目建设稳步推进，公司高效利用磷酸生产工艺反应热副产工业蒸汽项目已产生经济效益，黄磷尾气净化发电项目、泥磷制酸项目与磷渣回收制砖等项目正在加快推进。同时，做好产业链向下游产品的延伸，加快新产品、新技术的研发，提升企业核心竞争力。

报告期内，公司严格按照监管部门的要求，继续深化公司治理，及时完善公司内部管理制度，强化内控制度执行，切实提高公司规范化运作水平，保障公司持续快速健康稳定发展。

公司是否披露过盈利预测或经营计划：否

2、公司主营业务及其经营状况分析

(1) 主营业务分产品情况表

单位:万元 币种:人民币

分产品	营业收入	营业成本	营业利润率(%)	营业收入比上年增减(%)	营业成本比上年增减(%)	营业利润率比上年增减
磷酸	148,066.83	121,695.30	17.81%	5.30%	4.66%	增加0.5个百分点
磷酸盐	51,184.02	46,515.68	9.12%	-34.31%	-33.20%	下降1.52个百分点
黄磷	42,637.92	34,915.15	18.11%	68.38%	72.36%	下降1.89个百分点

(2) 主营业务分地区情况表

单位:万元 币种:人民币

地区	营业收入	营业收入比上年增减(%)
国内	155,421.64	3.73%
国际	86,467.13	-8.04%

3、报告期末公司资产负债表项目同比发生重大变动的说明

项目	2011 年度 (元)	2010 年度 (元)	增减比例 (%)
预付款项	547,942,817.78	389,133,120.00	40.81
应收票据	463,817,944.61	170,854,989.70	171.47
应收账款	117,537,823.48	211,974,163.75	-44.55
其他应收款	32,764,946.98	22,758,656.11	43.97
在建工程	11,623,920.85	178,221,781.19	-93.48
短期借款	3,213,000,000.00	1,778,000,000.00	80.71
应付票据	416,510,000.00	1,340,754,416.25	-68.93
应付利息	18,363,035.01	6,876,451.13	167.04
应交税费	-21,054,513.56	-47,278,357.51	-55.47
长期应付款	266,410,952.59	184,316,529.83	44.54

- (1) 预付款项同比增加主要是因为预付采购原材料款项所致；
- (2) 应收票据同比增加主要是因为客户采用票据结算增加所致；
- (3) 应收账款同比下降主要是因为本期收回票据增加所致；
- (4) 其他应收款同比增加主要是因为本期增加融资租赁保证金所致；

- (5) 在建工程同比下降主要是因为在建项目陆续完工结转固定资产所致；
- (6) 短期借款同比增加主要是因为增加银行借款用于经营所致；
- (7) 应付票据同比下降主要是因为减少银行承兑汇票业务用于经营所致；
- (8) 应付利息同比增加主要是因为公司银行借款增加所致；
- (9) 应交税费同比下降主要是因为期末留抵的进项税额减少所致；
- (10) 长期应付款同比增加主要是因为本期增加了融资租赁所致。

4、报告期内公司资产减值损失、营业利润、利润总额等同比发生重大变动的说明

项目	2011 年度 (元)	2010 年度 (元)	增减比例 (%)
营业外支出	431,579.78	1,034,258.54	-58.27
管理费用	93,908,940.70	66,152,444.43	41.96
财务费用	182,719,571.38	123,539,906.65	47.90

- (1) 营业外支出同比下降主要是因为捐赠等支出减少所致；
- (2) 管理费用同比增加主要是因为公司老厂区因搬迁停工损失费用增加所致；
- (3) 财务费用同比增加主要是因为银行借款及融资成本增加所致；

5、报告期公司现金流量构成情况的说明

项目	2011 年度 (元)	2010 年度 (元)	增减比例 (%)
收到的税费返还	2,744,438.32	18,671,745.43	-85.30
经营活动产生的现金流量净额	-120,931,266.60	479,941,923.84	-125.20
投资活动产生的现金流量净额	-198,353,808.47	-366,126,684.58	45.82
筹资活动产生的现金流量净额	420,403,933.11	95,231,007.41	341.46

- (1) 收到的税费返还同比下降主要是因为出口退税减少所致；
- (2) 经营活动产生的现金流量净额同比下降主要是因为报告期内支付原料采购款增加所致；
- (3) 投资活动产生的现金流量净额同比下降主要是因为报告期内项目投资减少所致；
- (4) 筹资活动产生的现金流量净额同比增加主要是因为报告期内借款净增加所致。

6、公司主要控股公司和参股公司的经营情况及业绩分析

(单位：万元)

子公司名称	业务性质	主要产品或服务	注册资本	2011 年末总资产	2011 年度净利润
江阴澄星日化有限公司	化工原料、日用化工生产、销售	磷酸盐类产品	19,000	70,744.75	-1,481.88
云南弥勒县磷电化工有限责任公司	磷化工原料、产品生产、销售	黄磷	4,600	48,690.49	3,871.70

云南宣威磷电有限责任公司	煤、电、磷化工产品 生产、销售	黄磷	62,365.40	177,894.58	1,455.74
江苏兴霞物流配送有限公司	化工原料、化学危险 品经营	黄磷	2,000	89,869.55	59.93
江阴澄星国际贸易有限公司	商品和技术贸易	磷化工产品销 售	1,000	73,101.30	-987.24

(二)公司对未来发展的展望

1、行业发展趋势及市场竞争格局

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

目前我国已是初级精细磷化工产品生产大国和出口大国，初级精细磷产品竞争激烈，产品附加值低，严重落后于国际磷化工发展形势。因此，公司应该在高附加值精细磷产品上持续改进，优化资源配置，加速转型发展，向食品级、药用级、电子级等高档的磷化工产品研发和生产转移已成为中国精细磷化工生产企业的战略重点。

2、发展战略及规划

公司的发展战略是：以磷为主、同心多圆、环状发展、向高向深、两头延伸。

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

公司面临的发展机遇和优势：

(1) 公司拥有完整的产业链条，并占有资源优势，公司通过提高磷矿石自给率，降低黄磷生产成本来提高经济效益水平以及抵御市场波动的能力。

(2) 公司近年来加速推进了化工物流项目，购买了海轮，增加了铁路自备车和化工品储罐，初步形成了公路、铁路、海运、长江船运为一体的现代化化工物流业。

(3) 公司利用老厂区搬迁的机会，加大用高新技术改造传统产业，加快淘汰落后工艺与装备，实现化工装备现代化、高效化、工艺流程自动化，提高综合竞争力。

3、新年度经营计划

2012 年度公司主营业务收入、费用成本计划：营业总收入力争达到 27 亿元，营业总成本控制在 21.5 亿元以下，费用控制在 3.5 亿元以下。

为实现 2012 年度经营计划，公司拟采取以下策略和措施：

(1) 提升经营管理水平，优化产业结构，优化资源配置，强化成本控制，降低各项成本支出，公司内部继续以经济运行质量分析和年度目标任务分解为手段，深化精细化管理，着力成本控制，从而提高公司的整体盈利能力。

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

(3) 加大市场拓展力度，不断提高产品市场占有率，做到联合同行扩大市场，特色产品抢占市场，开发新品引导市场，苦练内功适应市场。

(4) 全面开展内部控制规范工作，提高公司经营管理水平和风险防范能力，为加快推进公司实施既定目标提供制度保障；

(5) 大力加强企业文化和企业理念宣传，深化人才队伍建设，完善人才薪酬激励、绩效考核等工作，加强复合型人才和高端人才的引进和培养，为公司发展做好人才储备。

4、公司是否编制并披露新年度的盈利预测：否

5、未来发展战略所需资金需求及使用计划

公司为完成 2012 年的经营计划,在项目和经营上所需的资金及使用计划如下:

(1) 云南原料基地节能减排和循环经济项目，需继续投资约 22,000 万元。

(2) 公司本部技术研发及改造，需投资约 6000 万元。

以上投资项目资金来源为企业自有资金。

6. 对公司未来发展战略和经营目标的实现产生不利影响的风险因素及对策

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；二是公司所涉产业领域对节能减排提出了新要求，环保治理任务繁重；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：一是加快推进节能减排和循环经济项目建设等工作，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；三是强化成本控制，严格预算管理；努力降低各项成本支出和优化产品结构，从而提高经济效益水平以及抵御市场波动的能力；四是构建磷化工产品循环综合利用的生产模式，做到资源利用再循环、

循环之中讲经济。用高科技手段加快改造传统产业，加快淘汰落后工艺与装备，革新磷化工产品的节能减排工艺，深入挖掘企业存在的潜力。

（二）公司投资情况

1、委托理财情况

本年度公司无委托理财事项。

2、委托贷款情况

本年度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、非募集资金项目情况

报告期内，公司无非募集资金投资项目。

（三）陈述董事会对公司会计政策、会计估计变更的原因及影响的讨论结果

报告期内，公司无会计政策、会计估计变更。

（四）董事会日常工作情况

1、董事会会议情况及决议内容

会议届次	召开日期	决议刊登的信息披露报纸	决议刊登的信息披露日期
第六届董事会第二十二次会议	2011年2月21日	上海证券报	2011年2月22日
第六届董事会第二十三次会议	2011年3月14日	上海证券报	2011年3月15日
第六届董事会第二十四次会议	2011年3月24日	上海证券报	2011年3月26日
第六届董事会第二十五次会议	2011年3月25日	上海证券报	2011年3月26日
第六届董事会第二十六次会议	2011年4月28日	上海证券报	2011年4月29日
第六届董事会第二十七次会议	2011年6月28日	上海证券报	2011年6月29日
第六届董事会第二十八次会议	2011年8月8日	上海证券报	2011年8月9日
第六届董事会第二十九次会议	2011年10月26日	上海证券报	2011年10月27日
第六届董事会第三十次会议	2011年12月5日	上海证券报	2011年12月6日

2、董事会对股东大会决议的执行情况

报告期内，公司董事会根据《公司法》、《证券法》及《公司章程》等相关规定，严格按照股东大会的决议和授权，认真执行股东大会通过的各项决议。

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

(1) 审计委员会工作制度的建立健全情况、主要内容

根据国家法律法规及监管部门的要求，并结合公司实际情况，公司制定了《董事会审计委员会工作细则》和《董事会审计委员会年报工作规程》。《董事会审计委员会工作细则》主要从人员组成、职责权限、决策程序、议事规则等方面对公司审计委员会的相关工作作了规定；《董事会审计委员会年报工作规程》主要对审计委员会委员在年报编制和披露过程中了解公司经营情况以及与年审会计师保持沟通、监督检查等方面进行了要求。

(2) 审计委员会履职情况

2011 年，审计委员会严格按照《工作细则》和《年报工作规程》的要求积极开展工作，认真审查各期定期报告，指导和推动公司建立和完善内部控制和管理措施，密切与公司的内审机构与外审机构进行沟通，充分发挥了审计委员会监督检查的作用。在年审注册会计师正式进场前与审计机构充分沟通，确定了 2011 年度财务报告的审计安排、审计计划和审计重点；在公司年审注册会计师审计过程中，书面发函督促其在约定时限内提交审计报告，并提出问题并与年审会计师沟通和交流后认为公司财务会计报表真实、准确、完整的反映了公司的整体情况。同时，审计委员会向董事会提交了会计师事务所从事本年度公司审计工作的总结报告和下年度续聘或改聘会计师事务所的决议，认为 2011 年度公司聘请的年审会计师事务所在为公司提供审计服务工作中，恪尽职守，遵循独立、客观、公正的执业准则，较好地完成了公司委托的各项工作。建议下一年度续聘江苏公证天业会计师事务所有限公司为公司提供审计服务。

4、董事会下设的薪酬委员会的履职情况汇总报告

报告期内，公司薪酬与考核委员会严格按照工作实施细则的有关规定，切实履行董事会赋予的职责和权限，对公司在 2011 年年度报告中披露的董事、高级管理人员的薪酬情况进行了认真的核查，认为公司所披露董事、监事、高级管理人员的薪酬公平、合理，符合公司有关薪酬政策及考核标准。

2012 年，薪酬与考核委员会将继续推进内部激励和约束机制的不断完善，促进公司相关内控制度的建立健全，努力建立与公司长远发展战略相适应的长效激励机制。

5、公司对外部信息使用人管理制度的建立健全情况

为加强公司定期报告及重大事项在编制、审议披露期间对外报送和使用的管理，依据《公司法》、《证券法》、《上海证券交易所股票上市规则》、《上市公司信息披露管理办法》及《内幕信息知情人登记制度》等相关规定，公司对外报送相关信息以及外部信息使用人使用公司信息的相关行为进一步得到规范，报告期内未发生违规情况。

6、董事会对于内部控制责任的声明

公司董事会认为：2011 年，未发现公司存在内部控制方面的重大缺陷，实际执行中亦不存在重大偏差。公司的内部控制在整体上是有效的。

2012 年，公司将根据监管部门的要求全面推进《企业内部控制基本规范》实施。

7、应于 2012 年开始实施内部控制规范的主板上市公司披露建立健全内部控制体系的工作计划和实施方案

为进一步加强公司内部控制规范体系建设工作，全面提升经营管理水平和风险防范能力，促进公司规范运作和持续健康发展，按照财政部、审计署、中国证监会、中国银监会、中国保监会五部委联合发布的《企业内部控制基本规范》（财会【2008】7 号文）和《企业内部控制配套指引》（财会【2010】11 号文）以及江苏证监局的统一部署和要求，公司制定了内控规范实施工作方案，具体内容如下：

一、公司基本情况介绍

(一)公司概况

公司名称：江苏澄星磷化工股份有限公司

股票上市地：上海证券交易所

证券简称：澄星股份

证券代码：600078

公司成立日期：1994 年 6 月 8 日

公司上市日期：1997 年 6 月 27 日

注册资本：65,147.128 万元

法定代表人：李兴

经营范围：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。

公司第一大股东为江阴澄星实业集团有限公司，持有公司 25.79%股份，实际控制人为李兴先生。

(二)公司组织架构

目前，公司内部控制架构由股东大会、董事会、监事会和管理层组成。

公司最高权力机构是股东大会。股东大会选举产生董事会和监事会。

公司董事会现由 9 名董事组成，其中独立董事 3 名，董事会下设战略、审计、提名、薪酬与考核四个专门委员会。其中，审计委员会、提名委员会、薪酬与考核委员会中独立董事占多数，并担任召集人。公司董事会职责清晰，全体董事均能勤勉尽责，能够积极参加公司董事会会议并认真履行职责，维护公司和全体股东的合法权益。

公司监事会现由 3 名监事组成，其中职工监事 1 名。公司监事会人数和人员构成符合法律、法规和《公司章程》的规定。公司监事会会议的召集、召开程序符合《监事会议事规则》的有关规定。公司监事本着对公司及全体股东负责的态度，认真履行职责，依法独立对公司财务以及公司董事、经理和其他高级管理人员履行职责的合法性、合规性进行监督。

公司管理层在《公司章程》规定和董事会授权范围内执行董事会决议，行使公司经营管理权。公司股东大会、董事会、监事会和管理层之间权责明确，公司法人治理结构符合现代企业制度和《上市公司治理准则》的要求。

(三)内部控制规范实施工作的组织领导

为贯彻落实内控规范实施工作要求，确保公司内部控制规范体系建设及自我评价工作顺利开展，公司成立内部控制规范实施领导小组和内部控制规范实施工作小组。同时，公司会根据实际需要聘请经验丰富的咨询机构，协助公司梳理、构建及完善内部控制架构，帮助公司识别内部控制的薄弱环节和主要风险，有针对性的设计控制的重点流程和内容并协助公司开展内部控制自我评价工作。

1、内部控制规范实施领导小组

组长：董事长李兴

成员：董事、监事、高级管理人员

职责：负责对内控体系的建设工作进行总体筹划、组织领导和协调推进，对工作中的重大事项进行决策，控制关键工作节点，审阅各阶段工作成果及工作报告，分阶段对内控体系建设的成果进行验收等。

2、内部控制规范实施工作小组

组长：总经理傅本度

副组长：财务总监华平、董事会秘书夏正华

成员：公司其他高管人员、各部门及各子公司负责人

职责：在领导小组的指导下，具体落实内控体系建设和推进工作；协调各单位及部门配合外部咨询机构的工作；定期向领导小组汇报工作进展情况；负责与监管部门及审计机构的联系和沟通，保证内控规范实施工作的顺利进行等。

二、内部控制建设工作计划

公司计划分六个阶段开展内部控制规范建设工作。各阶段主要工作内容、时间安排如下：

第一阶段：确定内控规范的实施范围。对纳入实施范围的公司及子公司重要业务流程进行风险评估、梳理，编制风险清单。

拟完成时间：2012 年 5 月 31 日前。

第二阶段：查找内控缺陷。按照企业内部控制基本规范和配套指引规定，对公司的管理机构和岗位设置、岗位分工和职责以及已有的内部控制制度及其实施情况进行全面系统的检查、分析和梳理，与风险清单进行比对，查找内部控制缺陷。

拟完成时间：2012 年 6 月 30 日前。

第三阶段：制定内控缺陷整改方案。汇总、整理内部控制缺陷，分析缺陷的性质和产生的原因，制定相应的内控缺陷整改方案，上报公司管理层审核。

拟完成时间：2012 年 7 月 31 日前。

第四阶段：落实缺陷整改工作。根据管理层确认的整改方案，对各个业务流程的缺陷进行整改，并落实内控制度的修订，机构、人员和岗位的调整等。

拟完成时间：2012 年 9 月 30 日前。

第五阶段：检查整改效果。工作小组组织检查内控缺陷整改情况和效果。根据整改效果反馈，形成阶段性的工作总结，形成报告报管理层及董事会审定。对非客观原因未落实或落实不到位的部门进行通报，并督促进一步地整改，跟踪整改结果，确定相关内控规范落实。

拟完成时间：2012 年 10 月 31 日前。

第六阶段：按照要求披露内部控制实施工作情况。2012 年 3 月 31 日前，内部控制规范实施工作方案经公司董事会审议通过后披露，并报江苏证监局备案。2012 年 10 月 31 日前，内部控制缺陷整改报告经公司内部控制规范实施领导小组审议后报江苏证监局。在公司 2012 年年报披露的同时一并披露内控规范自我评价报告。

三、内部控制自我评价工作计划

在公司 2012 年年度报告披露前，公司内部控制规范实施领导小组会同内部控制规范实施工作小组，按照内部控制评价规定的程序，组织开展自我评价工作，对公司内部控制体系和运行情况进行全面评价，编制内部控制规范自我评价报告。主要工作内容为：

(一) 确定内部控制缺陷的评价标准。内部控制规范实施工作小组根据企业性质、经营管理特点、重要业务风险等，确定内部控制缺陷的评价标准，将内部控制缺陷按其影响程度分为重大缺陷、重要缺陷和一般缺陷。

(二) 组织实施自我评价工作，编制内部控制规范评价工作底稿。

(三) 对发现的缺陷进行评价，编制缺陷评价汇总表，同时提出整改建议，编制整改工作清单，并进行督办。

(四) 结合内部控制自我评价情况和整改情况，按照《内控基本规范》和《内控配套指引》的要求编制内部控制规范自我评价报告。

(五) 内部控制规范自我评价报告经董事会审议批准后，按要求及时进行披露或报送。

四、内部控制审计工作计划

(一) 聘请负责内控审计的会计师事务所。

(二) 配合会计师事务所做好内部控制审计工作。

(三) 会计师事务所出具内控审计报告。

(四) 按照信息披露要求，披露由会计师事务所出具的内控审计报告。

8、内幕信息知情人登记管理制度的执行情况

报告期内，公司对已有《内幕信息知情人登记制度》进行了修订，进一步加强了内幕信息知情人管理，并以活生生的案例教训为鉴，强化保密和合规意识，确保公司董监高及相关内幕信息知情人不违反相关规定，切实做到防范内幕交易。凡涉及内幕信息的对外报送，均到董事会办公室进行登记备案，杜绝内幕交易和信息泄露，保证信息披露的公平。

报告期内，公司未发生内幕信息泄露的情况。

9、公司及其子公司是否列入环保部门公布的污染严重企业名单：否

公司不存在重大环保问题。

公司不存在其他重大社会安全问题。

(五) 现金分红政策的制定及执行情况

本公司《章程》第一百五十五条规定公司应实施积极的利润分配政策为：(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。

(六) 利润分配或资本公积金转增股本预案

2011 年度母公司实现净利润 50,069,041.40 元，加年初未分配利润 262,395,400.87 元，提取法定盈余公积金 5,006,904.14 元，扣除上年度分配现金红利 6,522,379.76 元,本次可供股东分配利润 300,935,158.37 元。截止 2011 年末，资本公积金余额 374,628,312.14 元。

经公司董事会研究决定: 2011 年度拟以 2010 年 12 月 31 日公司总股本 662,510,870 股为基数,向全体股东每 10 股派发 0.3 元现金红利(含税)，资本公积金不转增股本。

(七) 公司前三年分红情况

单位：元 币种：人民币

分红年度	现金分红的数额（含税）	分红年度合并报表中归属于上市公司股东的净利润	占合并报表中归属于上市公司股东的净利润的比率(%)
2008	6,514,710.92	115,587,938.06	5.64
2009	9,772,067.79	59,912,418.24	16.31
2010	6,522,379.76	48,422,566.75	13.47

(八) 公司的负债情况、资信变化情况及在未来年度还债的现金安排

2007 年 5 月，公司发行 4.4 亿元可转换公司债券，2007 年 11 月 12 日，公司转债进入转股期，转股期间，在一定条件下，公司具有强制赎回或投资者具有回售的权利。截止 2011 年 12 月 31 日，尚有 104,041,000 元的"澄星转债"未转股。在极端条件下，即使全部赎回或回售，公司需支付总金额不超过 1.2 亿元。公司完全具备偿还债券持有人利息及本金的能力。

九、监事会报告

(一) 监事会的工作情况

召开会议的次数	4 次
监事会会议情况	监事会会议议题
第六届监事会第六次会议	1、《2010 年度监事会工作报告》；2、《2010 年度报告及其摘要》；3、《2010 年度财务决算报告》；4、《2010 年度利润分配预案》；5、《关于 2011 年度日常关联交易的议案》。
第六届监事会第七次会议	《2011 年第一季度报告》。
第六届监事会第八次会议	《2011 年半年度报告》。
第六届监事会第九次会议	《2011 年第三季度报告》

(二) 监事会对公司依法运作情况的独立意见

报告期内，公司决策程序合法，董事、高级管理人员执行公司职务时没有违反相关法律、法规以及公司章程的相关规定，没有发生损害公司利益的行为。

(三) 监事会对检查公司财务情况的独立意见

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

(四) 监事会对公司最近一次募集资金实际投入情况的独立意见

公司最近一次募集资金实际投入项目和承诺投入项目一致。

(五) 监事会对公司收购、出售资产情况的独立意见

报告期内，公司不存在收购、出售资产情况。

(六) 监事会对公司关联交易情况的独立意见

报告期内，公司发生的关联交易是在公平、互利的基础上进行的，严格执行相关协议价格，遵守有关规定，履行合法程序，关联交易定价原则公平、合理，没有损害公司及股东的利益。

十、重要事项

(一) 重大诉讼仲裁事项

本年度公司无重大诉讼、仲裁事项。

(二) 破产重整相关事项及暂停上市或终止上市情况

本年度公司无破产重整相关事项。

(三) 公司持有其他上市公司股权、参股金融企业股权情况

本年度公司无持有其他上市公司股权、参股金融企业股权的情况。

(四) 报告期内公司收购及出售资产、吸收合并事项

本年度公司无收购及出售资产、吸收合并事项。

(五) 报告期内公司重大关联交易事项

1、与日常经营相关的关联交易

单位:万元 币种:人民币

关联交易方	关联关系	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价原则	关联交易价格	关联交易金额	占同类交易金额的比例(%)	关联交易结算方式
江阴澄星实业集团有限公司热电厂	母公司的全资子公司	购买商品	蒸汽	以市场价格为依据进行交易。	215 元/吨	651.59	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	3146.24	9.60	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	184.53	100	货币资金
云南省弥勒县雷打滩水电有限责任公司	母公司的控股子公司	购买商品	电	参照当地水电市场价格,双方协商定价。	0.0617 元/度	1229.77	3.75	货币资金
江阴澄星实业集团有限公司热电厂	母公司的全资子公司	出租	出租土地	以市场价格为依据进行交易	5000 元/亩	50	100	货币资金
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	3031.14	100	货币资金

(六) 重大合同及其履行情况

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

(1) 托管情况

本年度公司无托管事项。

(2) 承包情况

本年度公司无承包事项。

(3) 租赁情况

本年度公司无租赁事项。

2、担保情况

公司对外担保情况（不包括对控股子公司的担保）						
担保对象	发生日期	担保金额	担保类型	担保期限	担保是否已经履行完毕	是否为关联方担保
-	-	-	-	-	-	-
报告期内担保发生额合计			0			
报告期末担保余额合计			0			
公司对控股子公司的担保情况						
报告期内对控股子公司担保发生额合计		96,474.40 万元				
报告期末对控股子公司担保余额合计		73,780.74 万元				
公司担保总额情况（包括对控股子公司的担保）						
担保总额		73,780.74 万元				
担保总额占公司净资产的比例		42.75%				
公司违规担保情况						
为控股股东及公司持股 50% 以下的其他关联方提供担保的金额				0		
直接或间接为资产负债率超过 70% 的被担保对象提供的债务担保金额				0		
担保总额超过净资产 50% 部分的金额				0		
违规担保总额				0		

3、委托理财情况

本年度公司无委托理财事项。

4、其他重大合同

本年度公司无其他重大合同。

(七) 承诺事项履行情况

1、截至本报告期末，上市公司、控股股东及实际控制人没有承诺事项。

(八) 聘任、解聘会计师事务所情况

单位:万元 币种:人民币

是否改聘会计师事务所:	否
	现聘任
境内会计师事务所名称	江苏公证天业会计师事务所有限公司
境内会计师事务所报酬	75
境内会计师事务所审计年限	16

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

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

(十) 公司是否被列入环保部门公布的污染严重企业名单： 否

(十一) 其他重大事项的说明

报告期内，公司无其他重大事项。

(十二) 本公司转债担保人盈利能力、资产状况和信用状况发生重大变化的情况

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

(十三) 信息披露索引

事项	刊载的报刊名称及版面	刊载日期	刊载的互联网网站及检索路径
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
股份结构变动公告	上海证券报	2011 年 7 月 2 日	上海证券交易所网站 http://www.sse.com.cn
2011 年第一次临时股东大会决议公告	上海证券报	2011 年 7 月 21 日	上海证券交易所网站 http://www.sse.com.cn
第六届董事会第二十八次会议决议公告暨关于召开 2011 年第二次临时股东大会的通知	上海证券报	2011 年 8 月 10 日	上海证券交易所网站 http://www.sse.com.cn
2011 年第二次临时股东大会决议公告	上海证券报	2011 年 8 月 26 日	上海证券交易所网站 http://www.sse.com.cn
股价异常波动公告	上海证券报	2011 年 8 月 31 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 10 月 11 日	上海证券交易所网站 http://www.sse.com.cn
第六届董事会第二十九次会议决议公告	上海证券报	2011 年 10 月 28 日	上海证券交易所网站 http://www.sse.com.cn
关于澄星转债跟踪评级结果的公告	上海证券报	2011 年 12 月 1 日	上海证券交易所网站 http://www.sse.com.cn
第六届董事会第三十次会议决议公告暨关于召开 2011 年第三次临时股东大会的通知	上海证券报	2011 年 12 月 7 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 12 月 7 日	上海证券交易所网站 http://www.sse.com.cn
2011 年第三次临时股东大会决议公告	上海证券报	2011 年 12 月 23 日	上海证券交易所网站 http://www.sse.com.cn

十一、财务会计报告

(一) 审计报告

苏公 W[2012]A325 号

江苏澄星磷化工股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的江苏澄星磷化工股份有限公司(以下简称澄星股份)财务报表,包括 2011 年 12 月 31 日合并及母公司资产负债表, 2011 年度合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表, 以及财务报表附注。

一、管理层对财务报表的责任

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

二、注册会计师的责任

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

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

我们相信,我们获取的审计证据是充分、适当的,为发表审计意见提供了基础。

三、审计意见

我们认为,澄星股份财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制,公允反映了澄星股份 2011 年 12 月 31 日合并及母公司财务状况以及 2011 年度合并及母公司经营成果和现金流量。

江苏公证天业会计师事务所有限公司

中国注册会计师 柏凌菁

中国注册会计师 朱佑敏

中国·无锡

二〇一二年三月二十七日

(二) 财务报表

合并资产负债表
2011 年 12 月 31 日

编制单位:江苏澄星磷化工股份有限公司

单位:元 币种:人民币

项目	附注	期末余额	年初余额
流动资产:			
货币资金		2,021,992,693.02	1,657,332,926.90
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产		838,005.89	
应收票据		463,817,944.61	170,854,989.70
应收账款		117,537,823.48	211,974,163.75
预付款项		547,942,817.78	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		32,764,946.98	22,758,656.11
买入返售金融资产			
存货		889,578,617.01	868,727,555.02
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		928,997.45	1,139,235.25
流动资产合计		4,075,401,846.22	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		2,430,690,536.11	2,256,727,803.08
在建工程		11,623,920.85	178,221,781.19
工程物资		0	494,854.49
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		218,879,739.40	208,252,738.00
开发支出			
商誉		12,703,932.07	12,703,932.07
长期待摊费用		18,676,022.29	21,775,694.64

递延所得税资产		51,873,400.25	56,905,005.32
其他非流动资产			
非流动资产合计		2,765,207,550.97	2,755,841,808.79
资产总计		6,840,609,397.19	6,077,762,455.52
流动负债：			
短期借款		3,213,000,000.00	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		416,510,000.00	1,340,754,416.25
应付账款		257,316,354.88	381,908,266.53
预收款项		42,440,759.51	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		9,524,566.45	6,848,162.41
应交税费		-21,054,513.56	-47,278,357.51
应付利息		18,363,035.01	6,876,451.13
应付股利			
其他应付款		6,960,080.67	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		532,903,597.58	120,009,092.05
其他流动负债		18,589,611.86	17,918,348.28
流动负债合计		4,494,553,492.40	3,656,880,208.53
非流动负债：			
长期借款		212,000,000.00	342,000,000.00
应付债券			214,192,247.13
长期应付款		266,410,952.59	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		12,580,000.00	1,400,000.00
非流动负债合计		490,990,952.59	741,908,776.96
负债合计		4,985,544,444.99	4,398,788,985.49
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）		662,510,870.00	651,471,280.00
资本公积		381,736,168.07	277,924,826.90
减：库存股			

专项储备			
盈余公积		124,823,850.40	119,816,946.26
一般风险准备			
未分配利润		556,920,363.56	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		1,725,991,252.03	1,567,223,357.51
少数股东权益		129,073,700.17	111,750,112.52
所有者权益合计		1,855,064,952.20	1,678,973,470.03
负债和所有者权益 总计		6,840,609,397.19	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 12 月 31 日

编制单位：江苏澄星磷化工股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	期末余额	年初余额
流动资产：			
货币资金		1,510,285,636.62	1,042,603,165.48
交易性金融资产			
应收票据		77,852,630.31	106,350,000.00
应收账款		417,045,037.79	276,706,844.51
预付款项		1,057,325,067.30	660,803,527.85
应收利息			
应收股利			
其他应收款		15,095,614.03	15,091,314.89
存货		453,004,824.65	408,551,072.72
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		928,997.45	1,139,235.25
流动资产合计		3,531,537,808.15	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		965,738,145.43	840,855,594.08
在建工程		437,407.47	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		42,496,710.91	43,576,263.12
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		24,929,865.88	42,892,671.99
其他非流动资产			
非流动资产合计		1,985,249,692.52	1,979,238,930.61
资产总计		5,516,787,500.67	4,490,484,091.31
流动负债：			
短期借款		2,130,000,000.00	1,134,000,000.00
交易性金融负债			
应付票据		1,126,300,000.00	1,238,000,000.00
应付账款		199,330,326.87	146,643,710.00
预收款项		23,479,490.25	26,795,945.22
应付职工薪酬			418,907.02
应交税费		-15,792,292.29	-56,302,734.04
应付利息		17,634,598.14	6,083,555.55
应付股利			
其他应付款		3,075,835.74	3,297,421.80
一年内到期的非流动负债		375,167,421.05	95,009,092.05
其他流动负债		2,987,908.00	4,126,806.16
流动负债合计		3,862,183,287.76	2,598,072,703.76
非流动负债：			
长期借款		110,000,000.00	192,000,000.00
应付债券			214,192,247.13
长期应付款		81,706,022.00	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		191,706,022.00	588,058,776.96
负债合计		4,053,889,309.76	3,186,131,480.72
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）		662,510,870.00	651,471,280.00
资本公积		374,628,312.14	270,668,983.46
减：库存股			
专项储备			
盈余公积		124,823,850.40	119,816,946.26
一般风险准备			

未分配利润		300,935,158.37	262,395,400.87
所有者权益(或股东权益)合计		1,462,898,190.91	1,304,352,610.59
负债和所有者权益(或股东权益)总计		5,516,787,500.67	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—12 月

单位:元 币种:人民币

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入		2,541,960,626.34	2,499,993,775.35
其中：营业收入		2,541,960,626.34	2,499,993,775.35
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		2,465,795,084.68	2,425,028,767.75
其中：营业成本		2,071,843,796.03	2,089,325,974.35
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		14,233,956.39	16,390,843.62
销售费用		99,234,563.06	126,082,927.81
管理费用		93,908,940.70	66,152,444.43
财务费用		182,719,571.38	123,539,906.65
资产减值损失		3,854,257.12	3,536,670.89
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）		-161,994.11	
投资收益（损失以“－”号填列）			-11,412,414.68
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
汇兑收益（损失以“－”号填列）			
三、营业利润（亏损以“－”号填列）		76,003,547.55	63,552,592.92
加：营业外收入		6,740,985.76	10,048,314.26
减：营业外支出		431,579.78	1,034,258.54
其中：非流动资产处置损失			

四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		82,312,953.53	72,566,648.64
减：所得税费用		14,698,010.28	197,343.73
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		67,614,943.25	72,369,304.91
归属于母公司所有者的净利润		50,439,343.11	48,422,566.75
少数股东损益		17,175,600.14	23,946,738.16
六、每股收益：			
（一）基本每股收益		0.077	0.074
（二）稀释每股收益		0.084	0.083
七、其他综合收益			
八、综合收益总额		67,614,943.25	72,369,304.91
归属于母公司所有者的综合收益总额		50,439,343.11	48,422,566.75
归属于少数股东的综合收益总额		17,175,600.14	23,946,738.16

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—12 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入		1,837,502,131.83	1,934,795,895.13
减：营业成本		1,549,704,915.36	1,807,193,053.81
营业税金及附加		1,392,587.71	3,790,386.16
销售费用		50,620,201.36	38,382,590.91
管理费用		44,350,434.36	29,642,609.04
财务费用		115,953,605.48	83,257,965.44
资产减值损失		8,146,514.82	6,343,610.24
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
投资收益（损失以“-”号填列）			23,873,050.00
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）		67,333,872.74	-9,941,270.47
加：营业外收入		697,974.77	1,375,894.33
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）		68,031,847.51	-8,577,033.14
减：所得税费用		17,962,806.11	-13,694,174.83
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		50,069,041.40	5,117,141.69
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		50,069,041.40	5,117,141.69

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—12 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		2,447,183,463.19	2,656,804,650.85
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		2,744,438.32	18,671,745.43
收到其他与经营活动有关的现金		43,965,401.39	34,810,491.87
经营活动现金流入小计		2,493,893,302.90	2,710,286,888.15
购买商品、接受劳务支付的现金		2,270,587,177.80	1,833,036,739.89
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		87,873,826.73	81,177,816.55
支付的各项税费		101,577,957.35	156,018,021.02
支付其他与经营活动有关的现金		154,785,607.62	160,112,386.85
经营活动现金流出小计		2,614,824,569.50	2,230,344,964.31
经营活动产生的现金流量净额		-120,931,266.60	479,941,923.84
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		1,147,193.59	737,502.16
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			40,393,956.63
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		1,147,193.59	41,131,458.79
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		198,501,002.06	388,498,143.37
投资支付的现金		1,000,000.00	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		199,501,002.06	407,258,143.37
投资活动产生的现金流量净额		-198,353,808.47	-366,126,684.58
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		4,067,000,000.00	2,493,000,000.00

发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		357,087,508.98	503,034,399.11
筹资活动现金流入小计		4,424,087,508.98	2,996,034,399.11
偿还债务支付的现金		2,550,000,000.00	2,520,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		170,937,879.67	131,226,579.70
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		1,282,745,696.20	249,576,812.00
筹资活动现金流出小计		4,003,683,575.87	2,900,803,391.70
筹资活动产生的现金流量净额		420,403,933.11	95,231,007.41
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-3,355,945.64	
五、现金及现金等价物净增加额		97,762,912.40	209,046,246.67
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		1,129,703,013.68	1,031,940,101.28

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—12 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		1,714,229,557.79	2,093,846,833.42
收到的税费返还			3,290,437.67
收到其他与经营活动有关的现金		55,653,344.14	20,430,285.24
经营活动现金流入小计		1,769,882,901.93	2,117,567,556.33
购买商品、接受劳务支付的现金		1,586,278,912.24	1,637,828,056.34

支付给职工以及为职工支付的现金		24,758,121.72	25,910,467.02
支付的各项税费		12,866,467.60	40,543,275.62
支付其他与经营活动有关的现金		61,055,277.20	65,380,580.91
经营活动现金流出小计		1,684,958,778.76	1,769,662,379.89
经营活动产生的现金流量净额		84,924,123.17	347,905,176.44
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			40,873,050.00
取得投资收益收到的现金			55,000,000.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			95,873,050.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		79,141,786.83	309,915,682.45
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		79,141,786.83	328,675,682.45
投资活动产生的现金流量净额		-79,141,786.83	-232,802,632.45
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		2,859,000,000.00	1,596,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		200,000,000.00	503,034,399.11
筹资活动现金流入		3,059,000,000.00	2,099,034,399.11

小计			
偿还债务支付的现金		1,775,000,000.00	1,794,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		110,887,342.00	93,138,400.35
支付其他与筹资活动有关的现金		1,132,962,523.20	199,576,812.00
筹资活动现金流出小计		3,018,849,865.20	2,086,715,212.35
筹资活动产生的现金流量净额		40,150,134.80	12,319,186.76
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		45,932,471.14	127,421,730.75
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		698,535,636.62	652,603,165.48

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—12 月

单位:元 币种:人民币

项目	本期金额									
	归属于母公司所有者权益							少数股东权益	所有者权益合计	
	实收资本（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）	11,039,590.00	103,811,341.17			5,006,904.14		38,910,059.21		17,323,587.65	176,091,482.17
（一）净利润							50,439,343.11		17,175,600.14	67,614,943.25
（二）其他综合收益										
上述（一）和（二）小计							50,439,343.11		17,175,600.14	67,614,943.25
（三）所有者投入和减少资本	11,039,590.00	103,811,341.17							147,987.51	114,998,918.68
1. 所有者投入资本	11,039,590.00	114,328,684.42								125,368,274.42
2. 股份支付计入所有者权益的金额										

3. 其他		-10,517,343.25						147,987.51	-10,369,355.74
(四) 利润分配					5,006,904.14	-11,529,283.90			-6,522,379.76
1. 提取盈余公积					5,006,904.14	-5,006,904.14			
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	662,510,870.00	381,736,168.07			124,823,850.40	556,920,363.56		129,073,700.17	1,855,064,952.20

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)	188.00	1,616.08			511,714.17		38,138,784.79		18,137,242.08	56,789,545.12
(一)净利润							48,422,566.75		23,946,738.16	72,369,304.91
(二)其他综合收益										
上述(一)和(二)小计							48,422,566.75		23,946,738.16	72,369,304.91
(三)所有者投入和减少资本	188.00	1,616.08							-5,809,496.08	-5,807,692.00
1.所有者投入资本	188.00	1,794.46								1,982.46
2.股份支付计入										

所有者权益的金额									
3. 其他		-178.38						-5,809,496.08	-5,809,674.46
(四) 利润分配				511,714.17		-10,283,781.96			-9,772,067.79
1. 提取盈余公积				511,714.17		-511,714.17			
2. 提取一般风险准备									
3. 对所有者（或股东）的分配						-9,772,067.79			-9,772,067.79
4. 其他									
(五) 所有者权益内部结转									
1. 资本公积转增资本（或股本）									
2. 盈余公积转增资本（或股本）									
3. 盈余公积弥补亏损									
4. 其他									
(六) 专项储备									
1. 本期提取									
2. 本期使用									
(七) 其他									
四、本期期末余额	651,471,280.00	277,924,826.90		119,816,946.26		518,010,304.35		111,750,112.52	1,678,973,470.03

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—12 月

单位:元 币种:人民币

项目	本期金额							
	实收资本(或股本)	资本公积	减:库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	651,471,280.00	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)	11,039,590.00	103,959,328.68			5,006,904.14		38,539,757.50	158,545,580.32
(一)净利润							50,069,041.40	50,069,041.40
(二)其他综合收益								
上述(一)和(二)小计							50,069,041.40	50,069,041.40
(三)所有者投入和减少资本	11,039,590.00	103,959,328.68						114,998,918.68
1.所有者投入资本	11,039,590.00	114,328,684.42						125,368,274.42
2.股份支付计入所有者权益的金								

额								
3. 其他		-10,369,355.74						-10,369,355.74
(四) 利润分配					5,006,904.14		-11,529,283.90	-6,522,379.76
1. 提取盈余公积					5,006,904.14		-5,006,904.14	
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	662,510,870.00	374,628,312.14			124,823,850.40		300,935,158.37	1,462,898,190.91

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)	188.00	1,616.08			511,714.17		-5,166,640.27	-4,653,122.02
(一)净利润							5,117,141.69	5,117,141.69
(二)其他综合收益								
上述(一)和(二)小计							5,117,141.69	5,117,141.69
(三)所有者投入和减少资本	188.00	1,616.08						1,804.08
1.所有者投入资本	188.00	1,794.46						1,982.46
2.股份支付计入所有者权益的金额								
3.其他		-178.38						-178.38
(四)利润分配					511,714.17		-10,283,781.96	-9,772,067.79
1.提取盈余公积					511,714.17		-511,714.17	

2.提取一般风险准备								
3. 对所有者（或股东）的分配							-9,772,067.79	-9,772,067.79
4. 其他								
（五）所有者权益内部结转								
1. 资本公积转增资本（或股本）								
2. 盈余公积转增资本（或股本）								
3. 盈余公积弥补亏损								
4. 其他								
（六）专项储备								
1. 本期提取								
2. 本期使用								
（七）其他								
四、本期期末余额	651,471,280.00	270,668,983.46			119,816,946.26		262,395,400.87	1,304,352,610.59

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

（三）会计报表附注

附注 1: 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 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 12 月 31 日，经历次变更后公司的股本总额为 662,510,870 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。

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：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

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

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。

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

(3) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项:

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

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

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。

(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

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。

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。

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。

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。

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

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	3%、4%
企业所得税	应纳税所得额	25%

2、报告期税收优惠及批文

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

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

2011 年度，上述优惠政策均已到期，所得税税率均为 25%。

附注 4：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	子公司类型	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	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	8.92
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	—
会泽恒威矿业有限公司	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	无	100	100	是	—
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	150.00	主要从事磷矿开采、精选和销售	105	无	70	70	是	3.00
宣威市荣昌煤磷有限公司	宣威荣昌	有限公司	宣威市	贸易	500.00	主要从事原煤、焦煤及矿用设备购销	450	无	90	90	是	38.62
会泽龙威矿业有限公司	会泽龙威	有限公司	会泽县	采矿业	1,000.00	主要从事磷矿购销	760	无	76	76	是	188.95
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	无	100	100	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	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
江阴澄星日化有限公司	澄星日化	有限公司	江阴市	制造业	19,000.00	日用化工产品(磷酸盐系列)的制造、加工、销售	27,038.05	无	100	100	是	-
云南弥勒磷电有限责任公司	弥勒磷电	有限公司	弥勒县	制造业	4,600.00	黄磷及磷化工产品系列的生产销售	1,312.77	无	55	55	是	12,538.06
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。	1,714.43	无	95	95	是	129.82

(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
			2011 年度	2010 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	-
沾益恒威	150.00	70%	是	是	-
宣威荣昌	500.00	90%	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	4,600.00	55%	是	是	-
兴霞物流	2,000.00	95%	是	是	-

报告期内合并报表范围未发生变更。

附注 5：合并财务报表主要项目注释

(以下项目无特殊说明，金额均以人民币元为单位)

1、货币资金

1) 项目	2011-12-31	2010-12-31
现金	424,583.64	328,570.75
银行存款	1,129,278,430.04	1,031,611,530.53
其他货币资金	892,289,679.34	625,392,825.62
其中：保证金存款	892,289,679.34	625,392,825.62
合 计	2,021,992,693.02	1,657,332,926.90

2) 其他货币资金全部为保证金存款，其中：银行借款保证金存款 33,560.00 万元(已用于质押)，银行承兑汇票保证金存款 52,176.30 万元，信用证保证金及其他保证金存款 3,492.67 万元。

3) 货币资金中的外币情况

外币	2011-12-31			2010-12-31		
	原币	汇率	折合人民币	原币	汇率	折合人民币
美元	1,680,426.71	6.3009	10,588,200.66	2,177,977.72	6.6227	14,424,547.57
			10,588,200.66			14,424,547.57

4) 货币资金期末较期初增加 36,465.98 万元，增幅为 22.00%，主要是银行借款增加所致。

5) 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	2011-12-31	2010-12-31
嘉实基本面 120 联接基金	838,005.89	—
合 计	838,005.89	—

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 2011 年 12 月 31 日，基金公允价值为 838,005.89 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	2011-12-31	2010-12-31
银行承兑汇票	110,794,694.61	17,055,469.70
商业承兑汇票	353,023,250.00	153,799,520.00
合 计	463,817,944.61	170,854,989.70

- 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) 应收票据期末较期初增加 29,296.30 万元，增幅为 171.47%，主要是客户采用票据结算增加所致。
- 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
江苏倪家巷集团精毛纺织有限公司	2011-11-08	2012-05-08	20,000,000.00
江阴市电工合金有限公司	2011-08-23	2012-02-22	20,000,000.00
江阴南工锻造有限公司	2011-10-26	2012-04-25	10,000,000.00
江阴南工锻造有限公司	2011-10-26	2012-04-25	10,000,000.00
江阴市荣达经贸有限公司	2011-12-07	2012-06-07	10,000,000.00

4、应收账款

1) 按种类分类

种 类	2011-12-31				
	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	134,130,905.66	100.00	16,593,082.18	12.37	117,537,823.48
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	—	—	—	—	—
合 计	134,130,905.66	100.00	16,593,082.18	12.37	117,537,823.48
种 类	2010-12-31				
	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	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) 按账龄组合采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款:

账龄	2011-12-31				
	金额	比例 (%)	坏账比例 (%)	坏账准备	应收账款净额
一年以内	117,455,345.27	87.57	5.00	5,872,767.26	111,582,578.01
一至二年	4,276,944.65	3.19	10.00	427,694.46	3,849,250.19
二至三年	508,210.15	0.38	20.00	101,642.03	406,568.12
三至五年	2,832,378.60	2.11	40.00	1,132,951.44	1,699,427.16

五年以上	9,058,026.99	6.75	100.00	9,058,026.99	—
合计	134,130,905.66	100.00	12.37	16,593,082.18	117,537,823.48
2010-12-31					
账龄	金额	比例 (%)	坏账比例 (%)	坏账准备	应收账款净额
一年以内	217,561,765.74	94.06	5.00	10,878,088.31	206,683,677.43
一至二年	1,138,257.87	0.49	10.00	113,825.80	1,024,432.07
二至三年	637,222.41	0.28	20.00	127,444.48	509,777.93
三至五年	6,260,460.55	2.71	40.00	2,504,184.23	3,756,276.32
五年以上	5,700,046.17	2.46	100.00	5,700,046.17	—
合计	231,297,752.74	100.00	8.35	19,323,588.99	211,974,163.75

3) 应收账款中的外币应收账款情况:

币别	2011-12-31		2010-12-31	
	原币	折算人民币	原币	折算人民币
美元	15,179,866.95	95,646,823.66	18,049,414.52	119,535,857.54
合计		95,646,823.66		119,535,857.54

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) 本期核销的应收账款情况:

单位名称	应收款项性质	核销金额	核销原因	是否因关联交易产生
石狮加丰贸易有限公司	货款	7,632.00	无法收回	否
连云港九盛化工厂	货款	2,175.00	无法收回	否
连云港市天元精细化工厂	货款	2,410.00	无法收回	否
青岛市华日化工有限公司	货款	1,350.00	无法收回	否
新浦华丰化工物资公司等	货款	6,862.00	无法收回	否
合计		20,429.00		

7) 应收账款余额期末较期初减少 9,716.68 万元,减幅为 42.01%,主要是客户采用票据结算增加,本期收回承兑汇票增加导致期末应收账款减少。

8) 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	14,672,555.25	应收销货款	一年以内	10.94
客户单位 2	非关联方	11,591,104.64	应收销货款	一年以内	8.64
客户单位 3	非关联方	7,276,580.50	应收销货款	一年以内	5.43
客户单位 4	非关联方	6,015,606.77	应收销货款	一年以内	4.48
客户单位 5	非关联方	4,679,670.74	应收销货款	一年以内	3.49

合计	44,235,517.90	32.98
----	---------------	-------

5、预付款项

1) 账龄	2011-12-31		2010-12-31	
	金 额	比例 (%)	金 额	比例 (%)
一年以内	341,174,246.72	62.26	256,717,775.34	65.97
一至二年	112,799,683.07	20.59	123,251,495.41	31.68
二至三年	91,940,930.46	16.78	6,114,539.75	1.57
三至五年	1,407,858.06	0.26	2,461,029.53	0.63
五年以上	620,099.47	0.11	588,279.97	0.15
合计	547,942,817.78	100.00	389,133,120.00	100.00

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

单位名称	2011-12-31	2010-12-31
江苏新亚化工有限公司	—	332,147.52
合 计	—	332,147.52

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	未结算原因
供应商 1	非关联方	330,017,967.81	预付材料款	二年以内	尚未结算
供应商 2	非关联方	80,000,000.00	预付购房款	二至三年	交易未完成
供应商 3	非关联方	33,625,220.94	预付购地款	二年以内	交易未完成
供应商 4	非关联方	20,819,979.11	预付材料款	一年以内	尚未结算
供应商 5	非关联方	20,505,550.00	预付工程款	一年以内	尚未结算
合计		484,968,717.86			

4) 预付款项期末较期初增加 15,880.97 万元,增幅为 40.81%,主要原因是预付采购原材料款项增加。

5) 期末账龄一至二年预付款项主要是预付购地、材料及设备款项尚未结算,二至三年预付款项主要是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,账龄超过三年的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	2011-12-31				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	3,135,808.84	9.46	370,861.86	11.83	2,764,946.98
组合二: 保证金组合	30,000,000.00	90.54	—	—	30,000,000.00

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	33,135,808.84	100.00	370,861.86	1.12	32,764,946.98
	2010-12-31				
种 类	账面余额		坏账准备		其他应收款
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	净 额
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：政府补助组合	1,490,321.50	6.41	—	—	1,490,321.50
单项金额虽不重大但 单项计提坏账准备的 其他应收款	—	—	—	—	—
合 计	23,241,163.45	100.00	482,507.34	2.08	22,758,656.11

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	2011-12-31				
	金额	比例 (%)	坏账比 例 (%)	坏账准备	其他应收款净额
一年以内	1,411,103.65	45.00	5.00	70,674.14	1,340,429.51
一至二年	1,277,531.83	40.74	10.00	127,753.18	1,149,778.65
二至三年	182,174.00	5.81	20.00	36,434.80	145,739.20
三至五年	214,999.36	6.86	40.00	85,999.74	128,999.62
五年以上	50,000.00	1.59	100.00	50,000.00	—
合计	3,135,808.84	100.00	11.83	370,861.86	2,764,946.98
	2010-12-31				
账龄	金额	比例 (%)	坏账比 例 (%)	坏账准备	其他应收款净额
一年以内	5,932,821.59	87.88	5.00	296,178.47	5,636,643.12
一至二年	525,674.00	7.79	10.00	52,567.40	473,106.60
二至三年	147,926.36	2.19	20.00	29,585.27	118,341.09
三至五年	67,073.00	0.99	40.00	26,829.20	40,243.80

五年以上	77,347.00	1.15	100.00	77,347.00	—
合计	6,750,841.95	100.00	7.15	482,507.34	6,268,334.61

- 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) 其他应收款期末余额较期初增加 989.46 万元,增幅为 42.57%,主要是支付江苏金融租赁有限公司融资租赁保证金 1,500.00 万元。
- 6) 本期核销无法收回的其他应收款 4 户,核销金额 37,724 元。
- 7) 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(%)
民生租赁股份有限公司	非关联方	15,000,000.00	保证金	一至二年	45.27
江苏金融租赁有限公司	非关联方	15,000,000.00	保证金	一年以内	45.27
张家港海关	非关联方	500,000.00	保证金	三年以内	1.50
昆明市国土资源局	非关联方	300,000.00	保证金	一年以内	0.91
弥勒县安全生产监督管理局	非关联方	300,000.00	保证金	一年以内	0.91
合计		31,100,000.00			93.86

7、存货

1) 项目	2011-12-31			
	金额	比例(%)	跌价准备	存货净额
库存材料	221,385,253.27	24.70	—	221,385,253.27
在产品	14,280,471.80	1.59	—	14,280,471.80
库存商品	660,551,148.35	73.71	6,638,256.41	653,912,891.94
合计	896,216,873.42	100.00	6,638,256.41	889,578,617.01

项目	2010-12-31			
	金额	比例(%)	跌价准备	存货净额
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) 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。

8、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	—	—	—	—	—
江阴天澄新能源科技有限公司	权益法	1,876	1,876	—	1,876	28	28	—	—	—	—
合计		2,076	2,076	—	2,076	—	—	—	—	—	—

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。

9、固定资产

1) 固定资产增减变动

原值	2010-12-31	本期增加	本期减少	2011-12-31
房屋建筑物	1,019,708,409.44	—	—	1,019,708,409.44
机器及电力设备	1,746,137,934.36	319,405,733.91	800,000.00	2,064,743,668.27
运输设备及其他	266,406,861.36	25,168,628.32	1,552,574.00	290,022,915.68
	3,032,253,205.16	344,574,362.23	2,352,574.00	3,374,474,993.39
累计折旧	2010-12-31	本期增加	本期减少	2011-12-31
房屋建筑物	112,153,611.71	27,634,097.90	—	139,787,709.61
机器及电力设备	552,678,222.34	123,506,093.35	776,000.00	675,408,315.69
运输设备及其他	110,393,568.03	19,163,922.04	1,269,058.09	128,288,431.98
	775,225,402.08	170,304,113.29	2,045,058.09	943,484,457.28
减值准备	2010-12-31	本期增加	本期减少	2011-12-31
房屋建筑物	—	—	—	—
机器及电力设备	300,000.00	—	—	300,000.00
运输设备及其他	—	—	—	—
	300,000.00	—	—	300,000.00
固定资产净额	2010-12-31			2011-12-31
房屋建筑物	907,554,797.73			879,920,699.83
机器及电力设备	1,193,159,712.02			1,389,035,352.58
运输设备及其他	156,013,293.33			161,734,483.70
	2,256,727,803.08			2,430,690,536.11

本期折旧额 17,030.41 万元。本期在建工程转入固定资产 33,231.29 万元。

- 2) 2010 年 6 月本公司与民生租赁股份有限公司（以下简称民生租赁公司）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。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。
- 3) 合并报表范围内子公司弥勒磷电以部分固定资产（净值 11,228.70 万元）、无形资产（摊余价值 551.75 万元）向贷款银行设定抵押取得银行借款 13,000 万元。

10、在建工程

1) 在建工程项目情况：

金额单位：人民币万元

项目名称	2011-12-31			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
磷酸盐扩能工程	—	—	—	5,874.51	—	5,874.51
特种磷酸盐工程	—	—	—	1,969.99	—	1,969.99
磷酸热能利用工程	—	—	—	1,717.83	—	1,717.83
宣威磷电磷后续工程	503.04	—	503.04	7,408.87	—	7,408.87
澄星科研楼	43.74	—	43.74	—	—	—
零星工程	615.61	—	615.61	850.98	—	850.98
合计	1,162.39	—	1,162.39	17,822.18	—	17,822.18

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) 在建工程期末较期初减少 16,659.79 万元，主要是公司在建项目陆续完工结转固定资产。

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	转入固定资产	其他减少	工程投入占预算比例 (%)	工程进度	利息资本化累计金额	其中:本期利息资本化金额	本期利息资本化率 (%)	资金来源	期末数
磷酸盐扩能工程		5,874.51	6,805.76	12,680.27	—		完工	870.26	710.32	6.58	自筹	—
特种磷酸盐工程		1,969.99	3,590.83	5,560.82	—		完工	531.67	355.47	6.58	自筹	—
磷酸热能利用工程		1,717.83	569.63	2,287.46	—		完工	133.85	133.85	6.58	自筹	—
宣威磷电磷后续工程		7,408.87	4,900.73	11,806.56	—			773.03	580.63	7.73	自筹	503.04
澄星科研楼		—	43.74	—	—			2.14	2.14	6.58	自筹	43.74
零星工程		850.98	660.81	896.18	—			63.95	63.95	6.58	自筹	615.61

合计	17,822.18	16,571.50	33,231.29	—	2,374.90	1,846.36	1,162.39
----	-----------	-----------	-----------	---	----------	----------	----------

11、无形资产

1) 原值	2010-12-31	本期增加	本期减少	2011-12-31
土地使用权 (股份公司)	51,431,338.00	—	—	51,431,338.00
土地使用权 (澄星日化)	142,448,753.82	15,639,958.05	—	158,088,711.87
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	226,126,820.33	15,639,958.05	—	241,766,778.38
2) 累计摊销	2010-12-31	本期增加	本期减少	2011-12-31
土地使用权 (股份公司)	7,855,074.88	1,079,552.21	—	8,934,627.09
土地使用权 (澄星日化)	6,649,960.92	3,289,619.44	—	9,939,580.36
土地使用权 (宣威磷电)	2,459,046.59	513,785.04	—	2,972,831.63
土地使用权 (弥勒磷电)	909,999.94	129,999.96	—	1,039,999.90
合 计	17,874,082.33	5,012,956.65	—	22,887,038.98
3) 账面净值	2010-12-31			2011-12-31
土地使用权 (股份公司)	43,576,263.12			42,496,710.91
土地使用权 (澄星日化)	135,798,792.90			148,149,131.51
土地使用权 (宣威磷电)	23,230,206.62			22,716,421.58
土地使用权 (弥勒磷电)	5,647,475.36			5,517,475.40
合 计	208,252,738.00			218,879,739.40

本期无形资产摊销金额为 5,012,956.65 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五-9。
- 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。

12、商誉

1) 项目	2010-12-31	本期增加	本期减少	2011-12-31
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。

13、长期待摊费用

项目	2010-12-31	本期增加	本期摊销	2011-12-31
采矿权、探矿权及矿产资源有偿使用费	21,495,807.19	610,787.69	3,667,240.24	18,439,354.64
磷渣堆场建设费	279,887.45	—	43,219.80	236,667.65
合 计	21,775,694.64	610,787.69	3,710,460.04	18,676,022.29

14、递延所得税资产

1) 已确认递延所得税资产

项 目	2011-12-31	2010-12-31
坏账准备	4,240,986.01	4,919,962.68
存货跌价准备	1,659,564.10	—
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	40,498.53	—
可抵扣亏损	36,168,101.61	46,710,042.64
内部未实现利润	9,689,250.00	5,200,000.00
合 计	51,873,400.25	56,905,005.32

※ 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	2011-12-31	2010-12-31
坏账准备	16,963,944.04	19,679,850.74
存货跌价准备	6,638,256.41	—
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	161,994.11	—
可抵扣亏损	144,672,406.44	186,840,170.59
内部未实现利润	38,757,000.00	20,800,000.00
合 计	207,493,601.00	227,620,021.33

15、资产减值准备

项目	2010-12-31	本期增加	本期减少		2011-12-31
			转回	转销	
应收账款	19,323,588.99	84,550.81	2,794,628.62	20,429.00	16,593,082.18
其他应收款	482,507.34	123,278.52	197,200.00	37,724.00	370,861.86
存货跌价准备	—	6,638,256.41	—	—	6,638,256.41
固定资产减值	300,000.00	—	—	—	300,000.00
	20,106,096.33	6,846,085.74	2,991,828.62	58,153.00	23,902,200.45

16、短期借款

1) 借款类别	2011-12-31	2010-12-31
抵押借款	130,000,000.00	133,000,000.00
质押借款	1,409,000,000.00	—
保理借款	260,000,000.00	300,000,000.00
保证借款	1,229,000,000.00	1,255,000,000.00
商票贴现	185,000,000.00	90,000,000.00
合计	3,213,000,000.00	1,778,000,000.00

- 2) 抵押借款系子公司弥勒磷电以部分固定资产、土地作抵押取得的借款，详细见固定资产附注五-9、无形资产附注五-11。
- 3) 质押借款系公司以存款保证金及承兑汇票进行质押取得的借款，其中：以合并报表范围内母子公司之间开具未到期银行承兑汇票 50,000 万元（合并报表已将应收应付票据进行了抵销）质押取得借款 48,000 万元，以存款保证金 33,560 万元质押及关联方澄星集团提供担保取得借款 92,900 万元。保理借款系公司以应收账款向银行保理借款，并由关联方澄星集团、江阴澄利散装化工有限公司（以下简称澄利散装）提供担保。保证借款中除子公司宣威磷电向银行借款 19,400 万元由本公司担保外，其余均由关联方澄星集团及其他单位提供担保。商票贴现系合并报表范围内母子公司之间开具的未到期承兑汇票予以贴现的金额。
- 4) 期末短期借款中无逾期未偿还的情况。
- 5) 短期借款期末较期初增加 143,500 万元，增幅为 80.71%，主要是申请的银行承兑汇票减少，公司增加直接向银行借款金额。

17、应付票据

1) 项目	2011-12-31	2010-12-31
银行承兑汇票	416,510,000.00	1,340,754,416.25
商业承兑汇票	—	—
合计	416,510,000.00	1,340,754,416.25

- 2) 期末应付票据中无逾期未承兑的商业汇票。
- 3) 应付票据期末较期初减少 92,424.44 万元，减幅为 68.93%，主要是公司增加向银行直接借款用于经营结算。

18、应付账款

1) 账龄	2011-12-31		2010-12-31	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
一年以内	207,244,903.79	80.54	269,844,995.28	70.66

一至二年	40,254,803.54	15.64	96,419,225.83	25.25
二至三年	1,714,469.92	0.67	7,575,570.00	1.98
三年以上	8,102,177.63	3.15	8,068,475.42	2.11
合计	257,316,354.88	100.00	381,908,266.53	100.00

2) 期末应付账款中欠持有公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位或关联单位款项情况:

关联方	关联关系	2011-12-31	2010-12-31
澄星热电	母公司之分公司	428,177.00	6,820.59
雷打滩水电	同一母公司	37,009,611.88	25,647,597.62
澄星加油站	同一母公司	164,424.73	—
合计		37,602,213.61	25,654,418.21

3) 应付账款期末较期初减少 12,459.19 万元, 减幅为 32.62%, 主要是支付工程尾款及采购原材料支付货款增加。

4) 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。

19、预收款项

1) 账龄	2011-12-31		2010-12-31	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
一年以内	24,388,316.96	57.46	28,810,217.42	63.75
一至二年	4,335,242.61	10.22	3,517,765.24	7.78
二至三年	1,733,538.45	4.08	5,516,043.96	12.21
三年以上	11,983,661.49	28.24	7,347,522.92	16.26
合计	42,440,759.51	100.00	45,191,549.54	100.00

2) 预收款项中外币预收款项情况:

币别	2011-12-31		2010-12-31	
	原币	折算人民币	原币	折算人民币
美元	469,565.10	2,958,682.71	221,338.57	1,465,858.95
合计		2,958,682.71		1,465,858.95

3) 预收款项中无欠持有公司 5% (含 5%) 以上股份的股东单位款项。

20、应付职工薪酬

项 目	2010-12-31	本期增加	本期减少	2011-12-31
工资奖金、津贴补贴	5,362,345.37	68,415,989.98	65,304,463.45	8,473,871.90
职工福利费	56,079.89	7,268,101.18	7,324,181.07	—
工会经费及职工教育经费	—	343,037.60	343,037.60	—
社会保险费	1,374,453.15	13,884,021.62	14,207,780.22	1,050,694.55

其中：1. 医疗保险	395,005.91	4,067,564.00	4,169,283.71	293,286.20
2. 基本养老	699,711.80	7,447,114.75	7,609,924.35	536,902.20
3. 失业保险	47,717.05	636,000.14	647,022.19	36,695.00
4. 工伤保险	200,954.02	1,367,005.69	1,411,054.03	156,905.68
5. 生育保险	31,064.37	366,337.04	370,495.94	26,905.47
5. 补充养老	—	—	—	—
住房公积金	55,284.00	639,080.39	694,364.39	—
辞退福利	—	—	—	—
合 计	6,848,162.41	90,550,230.77	87,873,826.73	9,524,566.45

※ 工资奖金、津贴补贴期末结余主要是本年度未发放完毕的职工工资及奖金。

21、应交税费

1) 项目	2011-12-31	2010-12-31
所得税	-2,293,618.27	-3,372,623.37
增值税	-22,813,114.26	-48,799,596.07
营业税	—	2,401.25
城市维护建设税	523,097.77	1,131,312.24
房产税	712,722.02	337,014.21
教育费附加	812,437.81	1,295,753.58
资源税	1,168,747.05	863,907.48
土地使用税	204,374.25	807,022.65
印花税及其他	630,840.07	456,450.52
合 计	-21,054,513.56	-47,278,357.51

2) 应交税金期末较期初增加 2,622.38 万元，主要是固定资产投资减少，待抵扣的增值税减少所致。

22、应付利息

1) 项目	2011-12-31	2010-12-31
可转换公司债券利息	1,808,603.14	3,204,249.85
银行借款利息	16,554,431.87	3,672,201.28
合 计	18,363,035.01	6,876,451.13

2) 应付利息期末较期初增加 1,148.66 万元，增幅为 164.07%，主要原因是公司银行借款增加。

3) 可转换公司债券利息情况：

项 目	2010-12-31	本期增加	本期减少	2011-12-31
可转换公司债券利息	3,204,249.85	3,485,298.29	4,880,945.00	1,808,603.14
合 计	3,204,249.85	3,485,298.29	4,880,945.00	1,808,603.14

23、其他应付款

1) 账龄	2011-12-31		2010-12-31	
	金 额	比例 (%)	金 额	比例 (%)
一年以内	3,862,488.69	55.49	5,855,541.89	88.02
一至二年	2,753,694.63	39.56	27,473.94	0.41
二至三年	7,973.94	0.12	24,560.50	0.37
三年以上	335,923.41	4.83	744,703.52	11.20
合计	6,960,080.67	100.00	6,652,279.85	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) 期末大额其他应付款情况

单 位	与公司关系	金 额	款项性质
宣威运恒经贸有限责任公司	非关联方	1,510,750.90	借款
张清	非关联方	500,000.00	采矿押金
孔令豪	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

24、一年内到期的非流动负债

1) 项 目	2011-12-31	2010-12-31
一年内到期的长期借款	237,000,000.00	25,000,000.00
一年内到期的应付债券	103,517,621.76	—
一年内到期的长期应付款	192,385,975.82	95,009,092.05
合 计	532,903,597.58	120,009,092.05

2) 一年内到期的长期借款:

借款类别	2011-12-31	2010-12-31
担保借款	237,000,000.00	25,000,000.00
合计	237,000,000.00	25,000,000.00

一年内到期的长期借款余额中 6,700 万元系合并报表范围内子公司宣威磷电银行借款, 由公司提供担保; 17,000 万元系本公司向银行借款, 由关联方澄星集团、澄利散装等提供担保。

3) 一年内到期的应付债券:

(1) 项目	2011-12-31	2010-12-31
可转换公司债券面值	104,041,000.00	—
利息调整	-523,378.24	—
合计	103,517,621.76	—

(2) 债券情况

项目	发行金额	发行日期	债券期限	期初面值	本期转股	累计转股	本期回售	累计回售	期末面值
可转换公司债券面值	440,000,000	2007年5月	2007年5月至2012年5月	220,296,000	116,255,000	239,468,000	—	96,491,000	104,041,000

(3) 可转换债券（以下简称“澄星转债”）的存续期为 2007 年 5 月 10 日至 2012 年 5 月 10 日，初始转股价格为 10.58 元。2008 年 6 月 18 日，公司实施了 2007 年度利润分配方案（每 10 股派送红利 0.20 元），2009 年 6 月 3 日起，公司实施了 2008 年度利润分配方案（每 10 股派送红利 0.10 元），“澄星转债”转股价格相应由原来的每股人民币 10.58 元调整为每股人民币 10.55 元。2010 年 7 月 19 日，公司实施了 2009 年度利润分配方案（每 10 股派送红利 0.15 元），“澄星转债”转股价格相应由原来的每股人民币 10.55 元调整为每股人民币 10.54 元。2011 年 6 月 15 日公司实施 2010 年度利润分配方案（每 10 股派送红利 0.10 元），“澄星转债”转股价格由每股人民币 10.54 元调整为每股人民币 10.53 元。截止 2011 年 12 月 31 日，“澄星转债”累计转股本 239,468,000 元，累计回售 96,491,000 元。

4) 一年内到期的长期应付款：

项目	2011-12-31	2010-12-31
民生租赁公司融资金额	101,649,799.29	95,009,092.05
江苏金融租赁有限公司融资金额	90,736,176.53	—
合计	192,385,975.82	95,009,092.05

一年内到期的长期应付款全部为融资租赁款项，详细见附注五-28 及附注十一。

5) 一年内到期的非流动负债期末较期初增加 41,289.45 万元，主要是公司长期负债（长期借款、应付债券、长期应付款等）将于下一个会计年度陆续到期，由长期负债重分类列报至流动负债所致。

25、其他流动负债

项目	2011-12-31	2010-12-31
预提外销运保佣费用	12,627,898.63	7,506,063.73
预提水电汽费用	2,927,274.17	3,524,216.94
预提运费及其他	3,034,439.06	6,888,067.61
合计	18,589,611.86	17,918,348.28

26、长期借款

1) 借款类别	2011-12-31	2010-12-31
信用借款	110,000,000.00	—

担保借款	102,000,000.00	342,000,000.00
合计	212,000,000.00	342,000,000.00

长期借款期末较期初减少 13,000 万元，减幅为 38.01%，主要是一年内到期的长期借款 23,700 万元已重分类至一年内到期的非流动负债进行列报。

期末担保借款 10,200 万元，全部为合并报表范围内子公司宣威磷电银行借款，由公司提供担保。

2) 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
工商银行江苏省分行	2011-02-01	2013-02-01	6.1000%	110,000,000.00
中国农业银行宣威支行	2010-01-14	2013-01-13	基准利率下浮 5%	20,000,000.00
中国农业银行宣威支行	2011-01-05	2014-01-04	基准利率上浮 10%	20,000,000.00
中国农业银行宣威支行	2011-03-03	2014-03-02	基准利率上浮 10%	19,000,000.00
中国农业银行宣威支行	2010-12-29	2013-12-28	基准利率上浮 10%	15,000,000.00
合 计				184,000,000.00

27、应付债券

项 目	2011-12-31	2010-12-31
可转换公司债券面值	—	220,296,000.00
利息调整	—	-6,103,752.87
合 计	—	214,192,247.13

公司发行的可转换公司债券将于 2012 年 5 月到期，应付债券余额已重分类至一年内到期的非流动负债进行列报，债券的详细情况见附注 5-24。

28、长期应付款

1) 项 目	2011-12-31	2010-12-31
应付融资租赁款	264,030,252.59	181,866,529.83
矿产资源有偿使用费	2,380,700.00	2,450,000.00
合 计	266,410,952.59	184,316,529.83

2) 长期应付款中的应付融资租赁款：

项 目	2011-12-31	2010-12-31
民生租赁公司	81,706,022.00	181,866,529.83
江苏金融租赁有限公司	182,324,230.59	—
合 计	264,030,252.59	181,866,529.83

一年内到期的应付融资租赁款项已重分类至一年内到期的非流动负债列报，其中：应付民生租赁公司

101,649,799.29 元、应付江苏金融租赁有限公司 90,736,176.53 元。

29、其他非流动负债

项 目	2010-12-31	本期增加	本期减少	2011-12-31
技改贴息	1,400,000.00	—	200,000.00	1,200,000.00
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
合 计	1,400,000.00	11,380,000.00	200,000.00	12,580,000.00

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/吨标准煤给予一次性奖励，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。

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 2011 年 12 月 31 日，弥勒磷电黄磷尾气净化回收发电项目处于开工建设阶段。

30、股本

项目	2010-12-31		本期增减变动（+，-）					2011-12-31	
	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	138,815,496.00	21.31	—	—	—	-138,815,496.00	-138,815,496.00	—	—
无限售条件股份	512,655,784.00	78.69	—	—	—	149,855,086.00	149,855,086.00	662,510,870.00	100.00
合计	651,471,280.00	100.00	—	—	—	11,039,590.00	11,039,590.00	662,510,870.00	100.00

有限售条件股份本期减少系 2011 年 4 月 25 日有限售条件股份全部转为上市流通股。

无限售条件股份本期增加系有限售条件股转为上市流通股 138,815,496 股，可转债转股增加 11,039,590 股。

31、资本公积

项 目	2010-12-31	本期增加	本期减少	2011-12-31
资本(或股本)溢价	259,993,313.91	114,328,684.42	147,987.51	374,174,010.82
其他资本公积	17,931,512.99	—	10,369,355.74	7,562,157.25
合 计	277,924,826.90	114,328,684.42	10,517,343.25	381,736,168.07

资本(或股本)溢价本期增加 114,328,684.42 元,系可转债转股形成的资本溢价;本期减少 147,987.51 元系宣威磷电对合并报表范围内宣威荣昌增资人民币 300 万元,持股比例由 75%增加到 90%,新取得的长期股权投资成本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)。

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

32、盈余公积

项 目	2010-12-31	本期增加	本期减少	2011-12-31
法定盈余公积	119,816,946.26	5,006,904.14	—	124,823,850.40
合计	119,816,946.26	5,006,904.14	—	124,823,850.40

法定盈余公积按照母公司税后净利润的 10%的比例计提。

33、未分配利润

未分配利润增减变动情况

项目	2011-12-31	2010-12-31
上年年末余额	518,010,304.35	479,871,519.56
加: 会计政策变更	—	—
本年年初余额	518,010,304.35	479,871,519.56
加: 本年净利润	50,439,343.11	48,422,566.75
可供分配的利润	568,449,647.46	528,294,086.31
减: 提取法定盈余公积	5,006,904.14	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	556,920,363.56	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)。

2012 年 3 月 27 日公司第六届董事会第三十二次会议审议通过 2011 年度利润分配预案,拟对全体股东按照每 10 股分配红利 0.3 元(含税),该预案需要待公司 2011 年度股东大会审议通过后实施。

34、少数股东权益

	2010-12-31	本期增加	本期减少	2011-12-31
少数股东权益	111,750,112.52	17,323,587.65	—	129,073,700.17
	111,750,112.52	17,323,587.65	—	129,073,700.17

本期少数股东权益增加 17,323,587.65 元，其中：少数股东损益本期增加 17,175,600.14 元；合并报表范围内子公司宣威磷电对宣威荣昌增资形成少数股东持有宣威荣昌股权发生变动，按照新持股比例计算的少数股东享有的宣威荣昌净资产份额增加 147,987.51 元，详细见附注 5-31。

35、营业收入

1) 营业收入

项目	2011 年度	2010 年度
主营业务收入	2,418,887,646.85	2,438,569,808.39
其他业务收入	123,072,979.49	61,423,966.96
合计	2,541,960,626.34	2,499,993,775.35

2) 主营业务（分产品）

项目	2011 年度	2010 年度
磷酸	1,480,668,262.72	1,406,153,156.81
磷酸盐	511,840,208.59	779,193,059.25
黄磷	426,379,175.54	253,223,592.33
合计	2,418,887,646.85	2,438,569,808.39

3) 主营业务（分地区）

项目	2011 年度	2010 年度
境内销售	1,554,216,352.13	1,498,349,913.14
出口销售	864,671,294.72	940,219,895.25
合计	2,418,887,646.85	2,438,569,808.39

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	238,481,410.31	9.38
客户 2	非关联关系	152,245,192.84	5.99
客户 3	非关联关系	148,717,948.76	5.85
客户 4	非关联关系	87,770,669.23	3.46
客户 5	非关联关系	55,989,898.15	2.20
合 计		683,205,119.29	26.88

36、营业成本

1) 营业成本

项目	2011 年度	2010 年度
主营业务成本	2,031,261,344.70	2,061,674,021.19
其他业务成本	40,582,451.33	27,651,953.16
合 计	2,071,843,796.03	2,089,325,974.35

2) 主营业务（分产品）

项目	2011 年度	2010 年度
磷酸	1,216,953,022.10	1,162,787,135.63
磷酸盐	465,156,792.84	696,319,850.54
黄磷	349,151,529.76	202,567,035.02
合 计	2,031,261,344.70	2,061,674,021.19

3) 主营业务（分地区）

项目	2011 年度	2010 年度
境内销售	1,192,604,909.23	1,147,713,270.95
出口销售	838,656,435.47	913,960,750.24
合 计	2,031,261,344.70	2,061,674,021.19

37、营业税金及附加

项目	2011 年度	2010 年度
资源税	7,460,041.75	8,040,270.97
城建税	3,720,051.22	4,448,368.60
教育费附加	2,710,160.66	3,808,479.69
营业税	343,702.76	93,724.36
合 计	14,233,956.39	16,390,843.62

38、销售费用

项目	2011 年度	2010 年度
物流运输费	68,165,776.08	88,662,579.57
销售代理及包干费用	21,286,674.51	23,306,092.32
职工薪酬	3,913,564.51	4,444,043.37
出口商检费	3,482,997.44	3,559,523.35
差旅费	1,108,553.20	1,033,126.63
其他	1,276,997.32	5,077,562.57
合 计	99,234,563.06	126,082,927.81

39、管理费用

项目	2011 年度	2010 年度
职工薪酬	19,312,632.81	21,173,031.79
折旧费	31,739,568.71	4,804,374.30
公司经费	15,319,892.77	11,455,727.09
税费	7,428,071.73	5,607,781.13
资产摊销	8,723,416.69	5,486,993.46
中介服务及咨询费	3,211,120.82	6,171,568.00
财产保险费	1,573,032.73	2,106,523.23
其他	6,601,204.44	9,346,445.43
合 计	93,908,940.70	66,152,444.43

*公司经费包含办公、水电、差旅、业务招待、物料消耗、交通、修理等费用。

管理费用本期较上期增加 2,775.65 万元，增幅为 41.96%，主要是公司老厂区因搬迁，老厂区资产停工折旧费用计入增加 2,774.20 万元。

40、财务费用

项目	2011 年度	2010 年度
利息支出	181,322,347.93	120,280,296.47
减：利息收入	22,587,115.65	27,320,140.43
汇兑损益	6,188,595.08	6,527,562.16
手续费	10,022,835.90	14,111,980.14
债券利息	7,772,908.12	9,940,208.31
合 计	182,719,571.38	123,539,906.65

财务费用本期较上期增加 5,917.97 万元，增幅为 47.90%，主要是银行借款及融资租赁增加，利息支出相应增加。

41、资产减值损失

项目	2011 年度	2010 年度
应收账款坏账准备	-2,710,077.81	3,236,237.20
其他应收款坏账准备	-73,921.48	300,433.69
存货跌价损失	6,638,256.41	—
合 计	3,854,257.12	3,536,670.89

42、公允价值变动收益

项目	2011 年度	2010 年度
交易性金融资产（嘉实 基本面 120 联接）公允 价值变动	-161,994.11	—
合 计	-161,994.11	—

43、投资收益

项目	2011 年度	2010 年度
处置长期股权投资产生 的投资收益	—	-11,412,414.68
合 计	—	-11,412,414.68

上期投资收益系转让持有的东川澄星磷业有限公司的全部股权产生的投资损失。

44、营业外收入

1) 项目	2011 年度	2010 年度
财政补助	5,457,219.00	7,323,775.93
罚款、赔款收益	—	856,667.84
固定资产处置收益	960,298.75	152,835.29
递延收益	200,000.00	200,000.00
其他	123,468.01	1,515,035.20
合 计	6,740,985.76	10,048,314.26

2) 政府补助发生额明细:

政府补助的种类	批准文号或依据	金额
江阴市省级商务发展专项切块资金	江阴市《关于江苏省商务发展专项资金（切块）的管理使用办法（试行）》	631,000.00
工业企业纳税大户、工业经济目标考评先进企业奖励	弥政发[2011]84号	100,000.00
重点企业产品结构调整前期工作经费	红财企[2011]80号	50,000.00
工业园区优惠政策	曲发（2007）10号	4,500,000.00
其他零星补助		176,219.00

45、营业外支出

项目	2011 年度	2010 年度
处置固定资产净损失	120,621.07	—

罚款及赔偿支出	231,979.71	100,433.27
捐赠支出	13,600.00	331,000.00
其他	65,379.00	602,825.27
合 计	431,579.78	1,034,258.54

46、所得税费用

项目	2011 年度	2010 年度
应交所得税费用	9,666,405.21	16,590,712.91
递延所得税费用	5,031,605.07	-16,393,369.18
合 计	14,698,010.28	197,343.73

47、每股收益

项目	2011 年度	2010 年度
归属于母公司普通股股东净利润	50,439,343.11	48,422,566.75
母公司发行在外的普通股股数	662,510,870.00	651,471,280.00
母公司普通股加权平均数	655,462,912.00	651,471,139.00
基本每股收益	0.077	0.074
稀释每股收益	0.084	0.083

48、收到其他与经营活动有关的现金

金额单位：人民币万元

项目	2011 年度	2010 年度
银行存款利息	2,258.71	2,732.01
政府补助	1,683.72	732.38
往来	420.00	—
其他	34.11	16.66
合 计	4,396.54	3,481.05

49、支付其他与经营活动有关的现金

金额单位：人民币万元

项目	2011 年度	2010 年度
付现费用	15,478.56	16,011.24
合 计	15,478.56	16,011.24

50、收到其他与筹资活动有关的现金

金额单位：人民币万

元

项目	2011 年度	2010 年度
融资租赁款	30,000.00	30,000.00
保证金及票据贴现	5,708.75	20,303.44
合 计	35,708.75	50,303.44

51、支付其他与筹资活动有关的现金

金额单位：人民币万元

项目	2011 年度	2010 年度
借款保证金	33,560.00	5,000.00
融资租赁保证金及手续费	2,700.00	1,033.00
融资租赁款	13,814.57	18,924.68
承兑融资性票据	78,200.00	—
合 计	128,274.57	24,957.68

52、现金及现金等价物净增加额

项目	2011 年度	2010 年度
1. 现金	1,129,703,013.68	1,031,940,101.28
库存现金	424,583.64	328,570.75
可随时用于支付的银行存款	1,129,278,430.04	1,031,611,530.53
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	—	—
现金及现金等价物净增加额	1,129,703,013.68	1,031,940,101.28

53、合并现金流量表补充资料

项 目	2011 年度	2010 年度
1. 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	67,614,943.25	72,369,304.91
加: 资产减值准备	3,854,257.12	3,947,349.89
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	170,304,113.29	154,646,953.99
无形资产摊销	5,012,956.65	4,369,222.48
长期待摊费用摊销	3,710,460.04	1,117,770.98
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)	-839,677.68	-152,835.29
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)	161,994.11	—
财务费用(收益以“-”填列)	192,165,293.27	122,430,687.76
投资损失(收益以“-”填列)	—	11,412,414.68
递延所得税资产减少(增加以“-”填列)	5,031,605.07	-16,393,369.18
递延所得税负债增加(减少以“-”填列)	—	—
存货的减少(增加以“-”填列)	-27,489,318.40	-293,537,313.57
经营性应收项目的减少(增加以“-”填列)	-341,892,197.86	164,761,419.38
经营性应付项目的增加(减少以“-”填列)	-201,921,641.10	254,970,317.81
其他	3,355,945.64	—
经营活动产生的现金流量净额	-120,931,266.60	479,941,923.84
2. 不涉及现金收支的投资和筹资活动:		
债务转为资本	125,368,274.42	1,982.46
一年内到期的可转换公司债券	103,517,621.76	—
融资租入固定资产	300,000,000.00	300,000,000.00
3. 现金及现金等价物净增加情况:		
现金的期末余额	1,129,703,013.68	1,031,940,101.28
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	97,762,912.40	209,046,246.67

附注 6: 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: 万元

子公司全称	子公司类型	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	日用化工产品 (磷酸盐系列) 的制造、加工、销售	19,000	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	蒋大庆	国内贸易; 自营和代理各类商品及技术的进出口业务 (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法规禁止限制类; 涉及专项审批的, 经行政许可后方可经营)。	1,000	100	100	77153670-0
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	磷酸, 磷酸制品, 化工原料 (除危险品), 洗涤用品, 五金交电, 金属材料, 建材, 装璜材料, 百货, 仪器仪表, 汽配件, 一般防护用品, 纸张用原料。	50	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	危险品运输; 化工原料 (涉及危险品的按化学危险物品经营许可证核准的经营范围经营)、金属材料、建筑材料、五金交电、百货、纸张及原料的销售。	2,000	95	95	72224479-5
云南弥勒磷电化工有限责任公司	有限公司	工业企业	弥勒县	李兴	黄磷及磷化工系列产品的生产销售 (以上范围中涉及国家专项审批的、按审批的项目和时限开展经营)。	4,600	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	磷矿开采销售; 发电及电力供应和销售; 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按许可的时限和项目开展经营)	62,365.4	100	100	75358571-X

子公司全称	子公司类型	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
宣威市磷电新型建材有限公司	有限公司	工业企业	宣威市	黄晓鸣	磷渣、煤渣免烧砖及相关制品生产销售	100	100	100	68128472-2
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	磷矿开采、精选、销售	150	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	磷矿购销（经营范围中涉及专项审批的按许可的时限和项目开展经营）	1,000	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、销售	520	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	付汝彪	原煤、焦煤及矿用设备购销（经营范围中涉及专项审批的按许可的时限和项目开展经营）	500	90	90	76389050-7

(三) 本企业的合营及联营企业情况

金额单位：人民币万元

被投资单位名称	企业类型	注册地	法人代表	业务范围	注册资本	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	期末资产总额	期末负债总额	期末净资产总额	本期收入	本期净利润	组织机构代码
江阴天澄新能源科技有限公司	有限公司	江阴市	张晓蓉	新型能源材料的研究、开发、咨询服务；专用机械设备及其零部件的研究、销售	6,700	28	28	3,890.40	10.00	3,880.40	—	-0.10	55466874-X

(四) 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
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	
江阴市澄星汽修有限公司	澄星汽修	同一母公司	
江苏新亚化工有限公司	新亚化工	同一母公司	

(五) 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

关联单位	关联交易内容	2011 年度	2010 年度
澄星热电	热电	3,146.24	2,637.72
澄星热电	蒸汽	651.59	524.79
澄星热电	自来水	6.75	10.63
澄星热电	渗吸水	184.53	165.61
澄星热电	其他	0.09	0.33
雷打滩水电	电	1,229.77	2,111.00
澄星加油站	燃料油	107.75	121.65
澄星汽修	汽车修理	188.73	95.72
澄高包装	包装物	31.34	42.81

3) 销售商品、提供劳务的关联交易

关联单位	关联交易内容	2011 年度	2010 年度
澄星热电	尾气热能	3,031.14	1,406.91
澄星热电	磷酸三钠	0.38	0.73
澄星热电	液碱	16.74	8.99
澄星热电	五金	0.92	4.28
澄高包装	磷酸	0.84	2.57
澄高包装	仓储装卸	89.55	26.28
澄高包装	液碱	2.34	1.78
澄高包装	其他	0.91	—
澄利散装	其他	1.13	—
新亚化工	零星销售	—	18.10

4) 关联租赁

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

(2) 本公司与澄星热电签订土地租赁协议,澄星热电租赁本公司土地,每年租金 50 万元,本年实际收取租金 50 万元。

5) 关联公司为本公司提供担保

- (1) 2011 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担保。截止 2011 年 12 月 31 日，为本公司提供担保的银行借款余额为 175,400 万元，其中：与澄利散装联合担保借款余额 54,500 万元，与李兴等联合担保借款余额 10,000 万元。截止 2011 年 12 月 31 日，为本公司提供担保的银行承兑汇票余额为 92,630 万元（含编制合并报表时已被抵销未到期的应收应付票据及贴现转借款票据 69,000 万元）。
- (2) 2011 年度，红柳床单为本公司银行借款提供担保。截止 2011 年 12 月 31 日，为本公司提供担保的银行借款余额为 26,000 万元，其中：与李兴联合担保的借款余额为 7,000 万元。
- (3) 本公司于 2010 年 6 月与民生租赁公司签署《融资租赁合同》，将公司账面净值人民币 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，融资金额为 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。

6) 合并范围内母子公司之间的担保

- (1) 截止 2011 年 12 月 31 日，本公司为宣威磷电提供担保的银行借款余额为 36,300 万元；澄星日化以其土地使用权（账面净值 11,960.14 万元）设定抵押与江阴模塑集团有限公司联合提供担保的银行承兑汇票余额为 20,000 万元（编制合并报表时因未到期与应收票据全额抵消）。本公司为澄星日化开具银行承兑汇票提供担保余额为 5,000 万元；为宣威磷电开具银行承兑汇票提供担保余额为 5,174.70 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。

(六) 关联方应收应付款项余额

1) 预付款项

关联方	2011-12-31	2010-12-31
新亚化工	—	332,147.52
合计	—	332,147.52

2) 应付账款

关联方	2011-12-31	2010-12-31
澄星热电	428,177.00	6,820.59
雷打滩水电	37,009,611.88	25,647,597.62
澄星加油站	164,424.73	—
合计	37,602,213.61	25,654,418.21

附注 7: 股份支付

截止 2011 年 12 月 31 日, 本公司无股份支付事项。

附注 8: 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 2011 年 12 月 31 日, 本公司为宣威磷电提供担保的银行借款余额为 36,300 万元; 澄星日化以其土地使用权(账面净值 11,960.14 万元)设定抵押并联合江阴模塑集团有限公司为本公司提供担保的银行承兑汇票余额为 20,000 万元。本公司为澄星日化开具银行承兑汇票提供担保余额为 5,000 万元; 为宣威磷电开具银行承兑汇票提供担保余额为 5,174.70 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其部分固定资产(净值 11,228.70 万元)、无形资产(摊余价值 551.75 万元)向贷款银行设定抵押取得银行借款 13,000 万元。

附注 9: 承诺事项

1) 重大承诺事项

无

2) 前期承诺履行情况

无

附注 10: 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

2012 年 3 月 27 日公司第六届董事会第三十二次会议审议通过 2011 年度利润分配预案, 拟对全体股东按照每 10 股分配红利 0.3 元(含税), 该预案需要待公司 2011 年度股东大会审议通过后实施。

3) 其他资产负债表日后事项说明

- (1) 根据江苏省江阴市城市规划的总体安排及公司自身发展需要，公司与江阴市人民政府土地储备中心就公司位于江阴市花山路老厂区整体搬迁补偿、停工停产损失等达成了一致，并于 2012 年 2 月 6 日签署了《搬迁补偿协议书》，公司将获得搬迁补偿款共计 41,300 万元。根据协议约定，协议签署后一个月内江阴市人民政府土地储备中心首付 2,065 万元给公司，余款待公司全部搬迁结束（不晚于 2012 年 3 月 31 日），并办理有关权证的注销手续结束后，在净地挂牌拍卖前付清。
- (2) 根据公司的整体规划，公司已陆续搬迁至新厂区，并已经投入生产使用，因此本次搬迁对公司正常生产经营不构成重大影响。

附注 11: 其他重大事项

1) 与民生租赁公司融资租赁事项

- (1) 公司于 2010 年 6 月与民生租赁公司签署《融资租赁合同》，将公司账面净值人民币 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，融资金额为 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。因公司并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	2010-12-31	本期增加	本期减少	2011-12-31
民生租赁公司	25,601,555.52	—	15,273,606.07	10,327,949.45
合 计	25,601,555.52	—	15,273,606.07	10,327,949.45

(3) 以后年度将支付的最低付款额

剩 余 期 限	最低付款额
2012 年 01 月 15 日	27,668,395.82
2012 年 04 月 15 日	27,668,395.82
2012 年 07 月 15 日	27,668,395.82
2012 年 10 月 15 日	27,668,395.82
2013 年 01 月 15 日	27,668,395.82
2013 年 04 月 15 日	27,668,395.82
2013 年 07 月 15 日	12,673,395.82
合 计	178,683,770.74

(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：澄星集团提供连带责任保证。

2) 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	2010-12-31	本期增加	本期减少	2011-12-31
江苏金融租赁有限公司	—	45,408,076.00	12,843,580.12	32,564,495.88
合 计	—	45,408,076.00	12,843,580.12	32,564,495.88

(3) 以后年度将支付的最低付款额

剩余期限	最低付款额
2012 年 01 月 11 日	27,783,173.00
2012 年 04 月 11 日	27,783,173.00
2012 年 07 月 11 日	27,783,173.00
2012 年 10 月 11 日	27,783,173.00
2013 年 01 月 11 日	27,783,173.00
2013 年 04 月 11 日	27,783,173.00
2013 年 07 月 11 日	27,783,173.00
2013 年 10 月 11 日	27,783,173.00
2014 年 01 月 11 日	27,783,173.00
2014 年 04 月 11 日	27,783,173.00
2014 年 07 月 11 日	12,793,173.00
合 计	290,624,903.00

(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12：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	2011-12-31				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	442,895,559.38	100.00	25,850,521.59	5.84	417,045,037.79
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	—	—	—	—	—
合 计	442,895,559.38	100.00	25,850,521.59	5.84	417,045,037.79

种 类	2010-12-31				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	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) 按账龄组合采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款:

账龄分析	2011-12-31				应收账款净额
	金额	比例(%)	坏账比例(%)	坏账准备	
一年以内	437,761,226.46	98.84	5.00	21,888,061.32	415,873,165.14
一至二年	529,113.62	0.12	10.00	52,911.36	476,202.26
二至三年	401,959.35	0.09	20.00	80,391.87	321,567.48
三至五年	623,504.85	0.14	40.00	249,401.94	374,102.91
五年以上	3,579,755.10	0.81	100.00	3,579,755.10	—
合计	442,895,559.38	100.00	5.84	25,850,521.59	417,045,037.79

账龄	2010-12-31				应收账款净额
	金额	比例(%)	坏账比例(%)	坏账准备	
一年以内	289,643,028.92	98.37	5.00	14,482,151.45	275,160,877.47
一至二年	458,352.35	0.15	10.00	45,835.24	412,517.11

二至三年	116,491.61	0.04	20.00	23,298.32	93,193.29
三至五年	1,733,761.07	0.59	40.00	693,504.43	1,040,256.64
五年以上	2,503,629.67	0.85	100.00	2,503,629.67	—
合计	294,455,263.62	100.00	6.03	17,748,419.11	276,706,844.51

- 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) 应收账款余额期末较期初增加 14,844.03 万元,主要是应收合并报表范围内子公司销货款增加所致。
- 6) 应收账款中应收关联单位款项情况:

单位名称	关联关系	2011-12-31	2010-12-31	款项性质及账龄
澄星贸易	子公司	228,792,753.62	245,356,558.50	销货款(一年以内)
澄星日化	子公司	181,695,918.09	—	销货款(一年以内)
上海澄星	子公司	3,511,908.95	2,466,033.93	销货款(一年以内)
合计		414,000,580.66	247,822,592.43	

- 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	228,792,753.62	一年以内	51.66
澄星日化	子公司	181,695,918.09	一年以内	41.03
上海澄星	子公司	3,511,908.95	一年以内	0.79
单位 1	非关联方	2,745,628.16	一年以内	0.62
单位 2	非关联方	1,862,406.00	一年以内	0.42
合计		418,608,614.82		94.52

2、其他应收款

- 1) 按种类分类

种类	2011-12-31				
	账面余额		坏账准备		其他应收款 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	194,690.84	1.28	99,076.81	50.89	95,614.03
组合二: 保证金组合	15,000,000.00	98.72	—	—	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	2011-12-31		2010-12-31		其他应收款 净 额
	15,194,690.84	100.00	99,076.81	0.65	
种 类	账面余额		坏账准备		其他应收款 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
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	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	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	2011-12-31				
	金额	比例 (%)	坏账比例 (%)	坏账准备	其他应收款净额
一年以内	25,141.48	12.91	5.00	1,257.07	23,884.41
一至二年	—	—	—	—	—
二至三年	—	—	—	—	—
三至五年	119,549.36	61.41	40.00	47,819.74	71,729.62
五年以上	50,000.00	25.68	100.00	50,000.00	—
合计	194,690.84	100.00	50.89	99,076.81	95,614.03

账龄	2010-12-31				
	金额	比例 (%)	坏账比例 (%)	坏账准备	其他应收款净额
一年以内	—	—	—	—	—
一至二年	—	—	—	—	—
二至三年	97,926.36	49.73	20.00	19,585.27	78,341.09
三至五年	21,623.00	10.98	40.00	8,649.20	12,973.80
五年以上	77,347.00	39.29	100.00	77,347.00	—
合计	196,896.36	100.00	53.62	105,581.47	91,314.89

- 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) 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。
- 6) 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(%)
民生租赁公司	非关联方	15,000,000.00	保证金	一至二年	98.72
娃哈哈保健食品有限公司	非关联方	100,000.00	保证金	三年以上	0.66
娃哈哈巢湖有限公司	非关联方	50,000.00	保证金	五年以上	0.33
马金良	非关联方	8,347.42	押金	一年以内	0.05
邢培珍	非关联方	5,000.00	押金	一年以内	0.03
合计		15,163,347.42			99.79

3、长期股权投资

1) 长期股权投资项目

项目	2011-12-31	2010-12-31
对子公司投资	932,887,562.83	932,887,562.83
对联营或合营企业投资	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	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	17,144,270.00	17,144,270.00	—	17,144,270.00	95	95	—	—	—	—
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	—	—	—	—
天澄新能源	权益法	18,760,000.00	18,760,000.00	—	18,760,000.00	28	28	—	—	—	—
合计	—	951,647,562.83	951,647,562.83	—	951,647,562.83			—	—	—	—

- 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) 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	2011 年度	2010 年度
主营业务收入	1,777,262,787.88	1,910,820,745.09
其他业务收入	60,239,343.95	23,975,150.04
合计	1,837,502,131.83	1,934,795,895.13

2) 主营业务（分产品）

项目	2011 年度	2010 年度
磷酸	1,769,186,309.25	1,901,448,062.54
磷酸盐	8,076,478.63	9,372,682.55
合计	1,777,262,787.88	1,910,820,745.09

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	473,964,606.40	25.79
澄星日化	关联方	305,656,188.99	16.63
客户 1	非关联方	148,717,948.76	8.09
客户 2	非关联方	31,708,623.10	1.73
澄星热电	关联方	30,337,440.38	1.65
合 计		990,384,807.63	53.89

5、营业成本

1) 营业成本

项目	2011 年度	2010 年度
主营业务成本	1,538,177,283.11	1,802,785,010.71
其他业务成本	11,527,632.25	4,408,043.10
合 计	1,549,704,915.36	1,807,193,053.81

2) 主营业务（分产品）

项目	2011 年度	2010 年度
磷酸	1,530,100,804.48	1,793,408,108.27
磷酸盐	8,076,478.63	9,376,902.44

合 计

1, 538, 177, 283. 11

1, 802, 785, 010. 71

6、母公司现金流量表补充资料

项 目	2011 年度	2010 年度
1. 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	50,069,041.40	5,117,141.69
加: 资产减值准备	8,146,514.82	6,596,495.24
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	52,305,974.27	43,962,554.34
无形资产摊销	1,079,552.21	852,808.49
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)	—	—
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)	123,941,923.78	84,881,701.30
投资损失(收益以“-”填列)	—	-23,873,050.00
递延所得税资产减少(增加以“-”填列)	17,962,806.11	-13,694,174.83
递延所得税负债增加(减少以“-”填列)	—	—
存货的减少(增加以“-”填列)	-44,453,751.93	-82,130,589.30
经营性应收项目的减少(增加以“-”填列)	-513,726,827.63	269,740,805.46
经营性应付项目的增加(减少以“-”填列)	389,598,890.14	56,451,484.05
其他		
经营活动产生的现金流量净额	84,924,123.17	347,905,176.44
2. 不涉及现金收支的投资和筹资活动:		
债务转为资本	125,368,274.42	1,982.46
一年内到期的可转换公司债券	103,517,621.76	—
融资租入固定资产	—	300,000,000.00
3. 现金及现金等价物净增加情况:		
现金的期末余额	698,535,636.62	652,603,165.48
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	45,932,471.14	127,421,730.75

附注 13：补充资料

（一）非经常性损益明细

项 目	2011 年度	2010 年度
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	839,677.68	-11,259,579.39
2) 越权审批, 或无正式批准文件, 或偶发性的税收返还、减免	—	—
3) 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	5,657,219.00	7,523,775.93
4) 计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	—	—
5) 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	—	—
6) 非货币性资产交换损益	—	—
7) 委托他人投资或管理资产的损益	—	—
8) 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	—	—
9) 债务重组损益	—	—
10) 企业重组费用, 如安置职工的支出、整合费用等	—	—
11) 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	—	—
12) 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	—	—
13) 与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	—	—
14) 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	-161,994.11	—
15) 单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	—	—
16) 对外委托贷款取得的损益	—	—
17) 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	—	—
18) 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	—	—
19) 受托经营取得的托管费收入	—	—
20) 除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-187,490.70	1,337,444.50
21) 其他符合非经常性损益定义的损益项目※	-27,834,003.82	—
税前非经常性损益合计	-21,686,591.95	-2,398,358.96
减: 所得税影响	-5,421,647.99	-1,344,248.42
减: 少数股东损益	291,147.07	199,534.36
归属于母公司非经常性损益合计	-16,556,091.03	-1,253,644.90

※其他符合非经常性损益定义的损益项目为 2011 年度老厂区因搬迁停工发生的老厂区资产停工计提的折旧费。

（二）净资产收益率和每股收益

1、加权平均净资产净资产收益率

报告期利润	加权平均净资产收益率 (%)
-------	----------------

	2011 年度	2010 年度
归属于公司普通股股东的净利润	3.09	3.13
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	4.11	3.21

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

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	
	2011 年度	2010 年度	2011 年度	2010 年度
归属于公司普通股股东的净利润	0.077	0.074	0.084	0.083
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.102	0.076	0.108	0.085

$$\text{基本每股收益} = P \div S$$

$$S = S_0 + S_1 + S_2 \times M_1 \div M_0 - S_3 \times M_3 \div M_0 - S_k$$

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；S₂ 为报告期因发行新股或债转股等增加股份数；S₃ 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；M₁ 为增加股份下一月份起至报告期期末的月份数；M₃ 为减少股份下一月份起至报告期期末的月份数。

$$\text{稀释每股收益} = [P + (\text{已确认为费用的稀释性潜在普通股利息} - \text{转换费用}) \times (1 - \text{所得税率})] / (S_0 + S_1 + S_2 \times M_1 \div M_0 - S_3 \times M_3 \div M_0 - S_k + \text{认股权证、股份期权、可转换债券等增加的普通股加权平均数})$$

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

十二、备查文件目录

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

江苏澄星磷化工股份有限公司

董事长：李兴

2012 年 3 月 27 日