

公司代码：600078

公司简称：澄星股份

江苏澄星磷化工股份有限公司

2014 年年度报告

重要提示

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

二、公司全体董事出席董事会会议。

三、江苏公证天业会计师事务所（特殊普通合伙）为本公司出具了标准无保留意见的审计报告。

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

五、经董事会审议的报告期利润分配预案或公积金转增股本预案

以2014年年末总股本为基数，向全体股东每10股派发现金股利0.15元（含税），剩余的未分配利润滚存到以后年度。公司本年度不送红股，不进行资本公积转增股本。该预案还需提交公司2014年度股东大会审议。

六、前瞻性陈述的风险声明

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

七、是否存在被控股股东及其关联方非经营性占用资金情况

否

八、是否存在违反规定决策程序对外提供担保的情况？

否

目录

第一节	释义及重大风险提示.....	3
第二节	公司简介.....	3
第三节	会计数据和财务指标摘要.....	4
第四节	董事会报告.....	7
第五节	重要事项.....	17
第六节	股份变动及股东情况.....	22
第七节	董事、监事、高级管理人员和员工情况.....	26
第八节	公司治理.....	33
第九节	内部控制.....	36
第十节	财务报告.....	37
第十一节	备查文件目录.....	122

第一节 释义及重大风险提示

一、 释义

在本报告书中，除非文义另有所指，下列词语具有如下含义：

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

二、 重大风险提示

公司已在本年度报告的“董事会报告”等有关章节中详细描述了公司可能面临的风险，敬请投资者予以关注。

第二节 公司简介

一、 公司信息

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

二、 联系人和联系方式

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

三、 基本情况简介

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

四、 信息披露及备置地点

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	公司证券部

五、公司股票简况

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

六、公司报告期内注册变更情况

(一) 基本情况

注册登记日期	2013 年 4 月 27 日
注册登记地点	江苏省江阴市梅园大街 618 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

(二) 公司首次注册情况的相关查询索引

公司首次注册情况详见 1997 年年度报告中的公司简介。

(三) 公司上市以来, 主营业务的变化情况

1997 年 6 月至 2001 年 11 月, 公司主营业务为绢纺系列产品的生产与销售等。

1998 年 12 月至 2001 年 11 月, 公司主营业务增加精细磷化工系列产品的生产与销售。

2001 年 11 月起, 公司主营业务彻底变更为精细磷化工系列产品的生产与销售。

经历次调整后, 现公司主营业务为精细磷化工系列产品的生产与销售、食品添加剂的生产、危险化学品的生产、批发等。

(四) 公司上市以来, 历次控股股东的变更情况

1997 年 6 月至 1998 年 12 月, 公司控股股东为宜兴市绢麻纺织印染实业总公司。

1998 年 12 月至 2001 年 2 月, 公司控股股东变更为江苏澄星磷化工集团公司。

2001 年 3 月, 公司控股股东江苏澄星磷化工集团公司经改制变更为江阴澄星实业集团有限公司。

2001 年 3 月至今, 公司控股股东为江阴澄星实业集团有限公司。

七、其他有关资料

公司聘请的会计师事务所 (境内)	名称	江苏公证天业会计师事务所 (特殊普通合伙)
	办公地址	江苏省无锡市梁溪路 28 号
	签字会计师姓名	朱佑敏、刘建峰

第三节 会计数据和财务指标摘要

一、报告期末公司近三年主要会计数据和财务指标

(一) 主要会计数据

单位: 元 币种: 人民币

主要会计数据	2014年	2013年	本期比上年同期增减 (%)	2012年
--------	-------	-------	---------------	-------

营业收入	2,595,561,278.00	2,460,190,405.06	5.50	2,661,494,632.58
归属于上市公司股东的净利润	22,248,518.88	23,623,827.28	-5.82	27,552,866.95
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	8,836,600.56	-10,700,295.28	182.58	10,004,317.82
经营活动产生的现金流量净额	262,726,339.71	409,911,302.06	-35.91	626,055,904.31
	2014年末	2013年末	本期末比上年同期末增减(%)	2012年末
归属于上市公司股东的净资产	1,775,106,233.10	1,755,118,698.38	1.14	1,742,048,524.61
总资产	5,121,326,217.22	4,882,733,347.85	4.89	5,804,147,842.90

(二) 主要财务指标

主要财务指标	2014年	2013年	本期比上年同期增减(%)	2012年
基本每股收益(元/股)	0.034	0.036	-5.56	0.042
稀释每股收益(元/股)	0.034	0.036	-5.56	0.049
扣除非经常性损益后的基本每股收益(元/股)	0.013	-0.016	181.25	0.015
加权平均净资产收益率(%)	1.26	1.35	减少0.09个百分点	1.59
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率(%)	0.50	-0.61	增加1.11个百分点	0.58

二、境内外会计准则下会计数据差异

(一) 同时按照国际会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和归属于上市公司股东的净资产差异情况

☐适用 ☒不适用

(二) 同时按照境外会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和归属于上市公司股东的净资产差异情况

☐适用 ☒不适用

三、非经常性损益项目和金额

☒适用 ☐不适用

单位:元 币种:人民币

非经常性损益项目	2014 年金额	附注(如适用)	2013 年金额	2012 年金额
非流动资产处置损益	-802,961.01		89,910.18	-33,705.48
越权审批,或无正式批准文件,或偶发性的税收返还、减免				
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	13,927,800.00		13,711,159.60	3,689,896.60

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				
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费				
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益				
非货币性资产交换损益				
委托他人投资或管理资产的损益				
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备				
债务重组损益				
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等				
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益				
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益				
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益				
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	199,271.96		-45,329.86	8,052.01
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回				
对外委托贷款取得的损益				
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益				
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响				
受托经营取得的托管费收入				
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	1,853,331.44		-2,798,911.36	-813,579.52
其他符合非经常性损益定义的损益项目	2,948,830.68		26,650,520.10	20,650,000.00
银行理财收益	1,414,914.31			
少数股东权益影响额	-2,750,642.85		-737,460.19	-76,948.57
所得税影响额	-3,378,626.21		-2,545,765.91	-5,875,165.91
合计	13,411,918.32		34,324,122.56	17,548,549.13

第四节 董事会报告

一、董事会关于公司报告期内经营情况的讨论与分析

2014 年，面对中国经济进入新常态，经济增速放缓、市场竞争日趋激烈，磷化工行业盈利能力下行压力明显等带来的诸多挑战，公司经营管理层紧紧围绕董事会既定发展战略，主动适应，积极应对，抢抓市场，苦练内功，公司产品盈利能力较上年取得了一定增长，较好完成了公司全年生产经营目标任务。

2014 年，公司实现营业总收入 259,556.13 万元，比上年同期增长 5.50%；实现营业利润 3,552.12 万元，比上年同期增长 96.83%，实现归属于上市公司股东的净利润 2,224.85 万元，比上年同期下降 5.82%。

2014 年，公司项目建设扎实有序推进。广西钦州澄星一期 30 万吨特种磷酸项目建成投运，所属配套的污水处理项目、磷酸副产蒸汽发电项目已经完成，5 万吨级泊位化工专用码头、磷酸储罐及铁路专用线等相关配套工程正在按计划推进。公司以技术创新积极推动节能减排和发展循环经济，实现资源的高效和循环利用，江阴本部磷酸副产蒸汽余热发电项目进入最后调试运行阶段。云南宣威磷电和弥勒磷电两个黄磷工厂三废综合利用和治理及清洁生产技术改造提升项目全面启动，正在有序推进之中。项目建成后，将为全国黄磷清洁生产作出示范。公司新产品、新工艺的研发及技术创新工作也在稳步推进。

2014 年，公司部署开展以“管理强化年、创新促进年、项目推进年、效益提升年”为主题的“四年”活动，先后通过宣传学习发动、联系实际梳理问题提出建议措施、综合分析制订整改方案、确定目标责任到人落实整改、全面总结考核表彰五个阶段的工作，对公司全年生产经营起到了重要的推动作用，取得了显著成效。

(一)主营业务分析

1 利润表及现金流量表相关科目变动分析表

单位：元 币种：人民币

科目	本期数	上年同期数	变动比例（%）
营业收入	2,595,561,278.00	2,460,190,405.06	5.50
营业成本	2,236,424,121.24	2,125,854,272.39	5.20
销售费用	83,146,303.58	72,711,687.56	14.35
管理费用	98,099,188.30	90,541,775.99	8.35
财务费用	122,993,658.90	134,205,534.59	-8.35
经营活动产生的现金流量净额	262,726,339.71	409,911,302.06	-35.91
投资活动产生的现金流量净额	-219,969,776.11	152,284,768.47	-244.45
筹资活动产生的现金流量净额	-79,434,937.92	-821,448,268.87	90.33

2 收入

(1) 主要销售客户的情况

公司前 5 名销售客户销售总金额合计 53,412.13 万元，占销售总额比重为 20.58%。

3 成本

(1) 成本分析表

单位：元

分产品	成本构成项目	本期金额	本期占总成本比例 (%)	上年同期金额	上年同期占总成本比例 (%)	本期金额较上年同期变动比例 (%)
磷酸	磷酸成本	1,414,370,268.19	63.24	1,363,186,946.22	64.12	3.75
磷酸盐	磷酸盐成本	401,809,422.15	17.97	374,531,522.10	17.62	7.28
黄磷	黄磷成本	381,824,125.57	17.07	346,071,037.35	16.28	10.33

(2) 主要供应商情况

公司前 5 名供应商采购金额合计 71,019.11 万元，占采购总金额比重为 30.95%。

4 费用

报告期内，公司销售费用和管理费用与上年同期相比幅度均未超过 15%；财务费用与上年同期相比下降 8.35%。

5 研发支出

(1) 研发支出情况表

单位：万元

本期费用化研发支出	21.4
本期资本化研发支出	
研发支出合计	21.4
研发支出总额占净资产比例 (%)	0.01
研发支出总额占营业收入比例 (%)	0.01

6 现金流

科目	2014 年度	2013 年度	变动比例	原因
经营活动产生的现金流量净额	262,726,339.71	409,911,302.06	-35.91%	主要是因为本期购买商品、接受劳务的现金支出较上期增加所致。
投资活动产生的现金流量净额	-219,969,776.11	152,284,768.47	-244.45%	主要是因为上期收到老厂区搬迁补偿款所致。
筹资活动产生的现金流量净额	-79,434,937.92	-821,448,268.87	90.33%	主要是因为本期筹资金额的大幅减少所致。

7 其他

(1) 公司利润构成或利润来源发生重大变动的详细说明

报告期内，公司的利润构成及利润来源未发生重大变动，公司利润来源仍为精细磷化工业务。

(2) 发展战略和经营计划进展说明

2014 年，公司继续以做精、做专、做强精细磷化工产业为战略目标，重视矿电磷一体化产业链延伸，整合磷矿、煤矿以及水电、火电等资源，积极拓展高技术、高附加值的高端产业链，进一步完善在磷化工行业中的战略布局。

受整体磷化工行业经营成本上升及市场低迷的影响，2014 年公司完成年计划收入的 97.95%；完成年计划营业成本的 102.47%；由于公司加强管理，严控各项费用支出，三项期间费用实际只占年计划的 95.07%。

(二) 行业、产品或地区经营情况分析

1、主营业务分行业、分产品情况

单位：元 币种：人民币

主营业务分产品情况						
分产品	营业收入	营业成本	毛利率 (%)	营业收入比上 年增减 (%)	营业成 本比上 年增减 (%)	毛利率比上 年增减 (%)
磷酸	1,636,553,329.33	1,414,370,268.19	13.58	5.31	3.75	增加 1.3 个 百分点
磷酸盐	457,191,118.80	401,809,422.15	12.11	7.16	7.28	减少 0.1 个 百分点
黄磷	430,404,072.64	381,824,125.57	11.29	6.97	10.33	减少 2.7 个 百分点

2、主营业务分地区情况

单位：元 币种：人民币

地区	营业收入	营业收入比上 年增减 (%)
境内销售	1,606,332,030.26	6.55
境外销售	917,816,490.51	4.84

(三) 资产、负债情况分析

1 资产负债情况分析表

单位：元

项目名称	本期期末数	本期期末数 占总资产 的比例 (%)	上期期末数	上期期末数 占总资产 的比例 (%)	本期期末金额较 上期期末变动比 例 (%)	情况说明
应收票据	88,612,806.96	1.73	57,580,036.26	1.18	53.90	同比增加主要是因为本期货款结算采用票据增加所致。
预付款项	29,971,110.78	0.59	146,435,303.45	3.00	-79.53	同比下降主要是因为期初预付款于本年到货结算以及期末预付工程设备款重分类至其他非流动资产所致。
其他应收款	4,405,455.66	0.09	19,419,853.94	0.40	-77.31	同比下降主要是因为融资租赁保证金 1,500 万元抵减到期的融资租赁款本金所致。
其他流动资产	125,178,254.53	2.44	40,522,100.76	0.83	208.91	同比增加主要是因为期末澄张路 18 号搬迁资产转入 4,382.23 万元,尚未抵扣增值税进项税额重分类转入 6,799.11 万元所致。
应付票据	217,500,000.00	4.25	35,000,000.00	0.72	521.43	同比增加主要是因为公司增加原料采购的票据结算所致。
应交税费	12,232,836.82	0.24	-22,376,117.96	-0.46	154.67	同比增加主要是因为本期末尚未抵扣增值税进项税额 6,799.11 万元转入其他流动资产所致。
其他应付款	6,417,108.82	0.13	3,569,853.01	0.07	79.76	同比增加主要是因为本期收取保证金 300 万元所致。
一年内到期的非流动负债	4,000,000.00	0.08	85,544,594.70	1.75	-95.32	同比下降主要是因为公司应付融资租赁款到期全部偿还所致。
长期借款	305,000,000.00	5.96	150,000,000.00	3.07	103.33	同比增加主要是因为子公司宣威磷电本期新增长期借款所致。

(四) 核心竞争力分析

经过多年的发展，公司在品牌、规模及技术实力等方面具备了一定的竞争力，主要体现在：

1、下游精细磷化工产品的优势

公司是国内精细化程度最高的磷化工企业，已经形成食品级和电子级磷酸、牙膏级磷酸氢钙、多功能磷酸盐等技术含量较高的下游精细磷化工产品系列。公司生产的牙膏级磷酸氢钙拥有国际先进水平，是中高档牙膏用摩擦剂，是高露洁的全球供应商；本公司生产的电器用磷酸广泛应用于家电行业，具有广阔的市场前景。

2、矿电磷一体化产业链的优势

对于磷化工企业来说，下游产品的精细化程度和对上游资源的控制程度是产业链中最重要的两个环节。公司由下游精细磷化工行业起步，逐步向上游扩展，并于 2008 年基本实现矿山（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一体化产业链，并能将原材料成本优势转换为企业的核心竞争力。

3、产业布局的优势

我国磷矿资源主要在西南云贵川地区，而精细磷化工产品的消费市场主要在沿海地区和国际市场。公司黄磷生产基地位于云南，而精细磷化工生产基地位于长江三角洲和广西钦州港，交通方便，靠近目标市场，具备产业布局的较好优势。

4、营销能力及品牌的优势

公司具备较强的营销能力，在多年的生产经营中，市场基础扎实，商业信誉卓著。公司与国内外众多客户建立了良好的合作关系，“澄星”系列磷化工产品得到一些国际知名公司的认证，具有一定的品牌及商誉优势。公司实施加盟、适应、融合的国际化战略，在营销方面已与国际接轨，公司在美国、澳洲、中东、俄罗斯、非洲、东南亚、欧洲均拥有客户，并通过与当地有实力的跨国公司合作，建立了优势互补、互惠双赢的销售网络，提升了公司的国际化水平。

报告期内，公司的核心竞争力未发生变化。

(五) 投资状况分析

1、 对外股权投资总体分析

报告期内，公司无合并范围外的重大股权投资，对外投资额仅为 200 万元且未发生变化。2014 年 7 月，根据修订后的《企业会计准则第 2 号—长期股权投资》规定，本公司持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响，并在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益性投资按《企业会计准则第 22 号——金融资产的确认和计量》处理。本公司将原在长期股权投资核算的账面价值为 200 万元的对外投资转至可供出售金融资产列报，报表年初数也相应进行了调整。

2、非金融类公司委托理财及衍生品投资的情况

(1) 其他投资理财及衍生品投资情况

单位：元

投资类型	资金来源	签约方	投资份额	投资期限	产品类型	预计收益	投资盈亏	是否涉诉
银行对公定制人民币理财产品	银行借款	中国农业银行股份有限公司江阴要塞支行	100,000,000.00	2014年6月25日至2014年9月22日	保本浮动收益	1,219,178.08	1,219,178.08	否
银行人民币理财产品	自有资金	中国农业银行股份有限公司江阴要塞支行	3,000,000.00	2014年7月10日至2014年8月15日	非保本浮动收益型理财产品	14,202.74	14,202.74	否
银行人民币理财产品	自有资金	中国农业银行股份有限公司江阴要塞支行	2,500,000.00	2014年10月24日至2014年12月11日	非保本浮动收益型理财产品	15,780.82	15,780.82	否

3、募集资金使用情况**(1) 募集资金总体使用情况**

□适用 √不适用

(2) 募集资金承诺项目情况

□适用 √不适用

(3) 募集资金变更项目情况

□适用 √不适用

(4) 其他

报告期内，公司无募集资金或前期募集资金使用到本期的情况。

4、主要子公司、参股公司分析**(1) 江阴澄星日化有限公司**

该公司注册资本为 19,000 万元，本公司持有其 100%股份，主要从事化工原料、日用化工生产、销售。2014 年 12 月 31 日，该公司总资产 43,817.26 万元，报告期内实现净利润 101.97 万元。

(2) 云南弥勒磷电化工有限责任公司

该公司注册资本为 5,200 万元，本公司持有其 55%股份，主要从事磷化工原料、产品生产、销售。2014 年 12 月 31 日，该公司总资产 67,545.38 万元，报告期内实现净利润 4,492.54 万元。

(3) 云南宣威磷电有限责任公司

该公司注册资本为 62,365.4 万元，本公司持有其 100%股份，主要从事煤、电、磷化工产品生产、销售。2014 年 12 月 31 日，该公司总资产 160,005.57 万元，报告期内实现净利润 857.26 万元。

(4) 江苏兴霞物流配送有限公司

该公司注册资本为 2,000 万元，本公司持有其 100%股份，主要从事危险品运输；化工原料及其他材料的销售。2014 年 12 月 31 日，该公司总资产 44,525.57 万元，报告期内实现净利润 83.65 万元。

5、非募集资金项目情况

√适用 □不适用

单位:万元 币种:人民币

项目名称	项目进度	本年度投入金额	累计实际投入金额	项目收益情况
钦州 30 万吨磷酸工程	基本完工	5,826.25	19,707.26	尚未产生收益
钦州厂区配套工程	24.75%	1,261.90	3,103.19	尚未产生收益
宣威矿电磷后续工程	75.77%	10,989.74	20,936.77	未单独计算收益
澄星科研楼	87.89%	3,313.30	13,183.73	尚未产生收益
合计	/	21,391.19	56,930.95	/

二、董事会关于公司未来发展的讨论与分析

(一) 行业竞争格局和发展趋势

1、行业竞争格局

2015 年，世界经济仍将延续缓慢复苏态势，国内经济增长下行压力依然存在，企业发展成本继续上升，市场过度竞争有增无减，生态文明、美丽中国对我们化工企业提出了更高更严的要求。

2015 年，磷化工行业继续面临产能结构性矛盾突出的问题，从这几年的发展情况来看，国家正筹划更高的行业准入标准和环保要求，鼓励企业技术革新，通过确立行业准入门槛淘汰落后产能，推动磷矿资源整合和产业升级换代，使得行业内一些掌握高技术、高附加值的高端产业链，辅之以拥有丰富的磷矿资源和具有成本优势的“矿电磷一体化”企业将抢占未来行业制高点，赢得发展先机，其他不具备竞争优势的企业很难在行业内立足。

2、行业发展趋势

磷化工行业未来将朝着产业集聚化、集约化和精细化方向发展。未来一些具有成本低、技术优等竞争优势的矿电磷一体化企业将得到进一步发展。

(二) 公司发展战略

根据全球磷化工市场发展情况和趋势，结合国家化工矿业“十二五”发展规划要求，公司制定了切实可行的发展战略：

1、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。

2、公司的发展规划是立足磷化工主业，以完善和强化具有成本优势、技术优势和产业整合优势的矿电磷一体化产业链为中心目标，通过开发高附加值、高技术含量的新工艺、新产品等方式实现产业升级换代，做好节能减排工作，发展循环经济，不断提高企业市场竞争能力；积极整合水电、火电和磷矿等资源，实现产业链向上游的延伸；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；最终实现科技含量高、经济、社会效益好、资源配置合理、具有企业核心竞争力和可持续发展能力的世界知名的国际精细磷化工企业的战略目标。

(三) 经营计划

2015 年，公司经营管理层力争实现计划营业总收入 30 亿元，计划营业总成本 28 亿元，三项期间费用控制在 3.2 亿元以内。

(四) 因维持当前业务并完成在建投资项目公司所需的资金需求

公司为完成 2015 年的经营计划，在项目和经营上所需的资金需求如下：

- (1) 云南弥勒磷电尾气利用项目，需继续投资 15000 万元；
- (2) 云南宣威磷电尾气利用项目，需继续投资 23800 万元；
- (3) 广西钦州澄星科技磷化工技改项目，需继续投资 30000 万元；

(4) 公司本部技术研发投入，需继续投资约 11970 万元。

(五) 可能面对的风险

1、宏观经济政策和行业波动风险

全球经济持续低迷，国内经济下行压力依旧，企业经营面临诸多不确定因素。公司主营磷化工行业继续面临产能结构性矛盾突出的问题。

应对措施：进一步认真研判国内外经济走势、产业政策和市场趋势，加强内部管理，优化产品结构，寻求新的利润增长点。

2、原辅材料市场价格波动及电耗成本增加的风险

公司是精细磷化工企业，在上游产品黄磷成本构成中，磷矿石及电耗占比较高，因此，原辅材料、能源上涨会大幅增加产品制造成本。

应对措施：公司将加大磷矿和煤矿的整合力度，提高资源综合利用水平，加快资源并购步伐，提高原辅材料的自给能力。

3、环保风险

公司及重点子公司属于磷化工生产型企业，对环境保护要求较高。随着国家对环境保护、节能减排要求的日益严格，对公司节约能源、降低能耗提出更高的要求，公司在环保方面的投入成本进一步增大。

应对措施：公司将继续加大环保投入，依托先进技术，不断提高清洁生产水平，通过节能利废，综合利用，进一步提升企业运行效能。

三、董事会对会计师事务所“非标准审计报告”的说明

(一) 董事会、监事会对会计师事务所“非标准审计报告”的说明

☐适用 ☒不适用

(二) 董事会对会计政策、会计估计或核算方法变更的原因和影响的分析说明

☒适用 ☐不适用

根据财政部自 2014 年 1 月 26 日起修订和颁布的企业会计准则，公司第七届董事会第十六次会议审议通过了《关于公司会计政策变更的议案》，对会计政策进行了变更。详见 2014 年 10 月 25 日刊登在《上海证券报》及上海证券交易所网站（www.sse.com.cn）的《江苏澄星磷化工股份有限公司关于会计政策变更的公告》（公告编号：临 2014-014 号）。

(三) 董事会对重要前期差错更正的原因及影响的分析说明

☐适用 ☒不适用

四、利润分配或资本公积金转增预案

(一) 现金分红政策的制定、执行或调整情况

报告期内，公司第七届董事会第十二次会议和 2013 年度股东大会审议通过了《关于修改〈公司章程〉的议案》，在公司章程的利润分配政策条款中新增现金分红在利润分配方式中的优先顺序、授予独立董事现金分红方案意见征集权和分红提案权及公司应当采取差异化、多元化方式回报投资者等内容。

报告期内，公司实施了 2013 年度股东大会决议通过的“以 2013 年 12 月 31 日公司总股本为基数，向全体股东每 10 股派发 0.15 元现金红利（含税）”的 2013 年度利润分配方案，该方案已于 2014 年 5 月 14 日实施完毕。

(二) 公司近三年（含报告期）的利润分配方案或预案、资本公积金转增股本方案或预案

单位：元 币种：人民币

分红年度	每 10 股送红股数（股）	每 10 股派息数（元）（含税）	每 10 股转增数（股）	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（%）
2014 年	/	0.15	/	9,938,593	22,248,518.88	44.67
2013 年	/	0.15	/	9,938,593	23,623,827.28	42.07
2012 年	/	0.20	/	13,251,457	27,552,866.95	48.09

五、积极履行社会责任的工作情况

(一). 社会责任工作情况

报告期内，公司通过保护客户权益、员工和股东权益、债权人权益与供应商权益、保护生态环境等多种途径积极履行社会责任。

2014 年本公司履行社会责任的工作情况请参阅本公司上载于上海证券交易所网站的《江苏澄星磷化工股份有限公司 2014 年度社会责任报告》。

(二). 于国家环境保护部门规定的重污染行业的上市公司及其子公司的环保情况说明

公司始终把环保工作放在首位，持续开展 ISO14001 环境管理体系认证。

报告期内，公司重点子公司云南宣威磷电和弥勒磷电两个黄磷工厂三废综合利用和治理及清洁生产技术改造提升项目全面启动，正在有序推进之中。项目建成后，将为全国黄磷清洁生产作出示范。

六、其他披露事项

1、经公司总经理办公会议审议，同意公司出资 500 万元组建江阴澄星大厦酒店餐饮管理有限公司，并于 2014 年 9 月 5 日取得无锡市江阴工商行政管理局核发的注册号为 320281000470388 的企业法人营业执照，注册资本为人民币 500 万元，全部由本公司出资。法定代表人：李岐霞。住所：江阴市梅园大街 618 号。主要经营范围：餐饮管理服务、会议及展览服务、停车服务；预包装食品，乳制品（不含婴幼儿配方乳粉）的批发与零售。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）

2、为进一步提升公司竞争优势，不断完善公司产业和战略布局，实现公司的长期战略发展目标，公司于 2014 年 11 月 3 日召开了第七届董事会临时会议，同意由本公司与祝捷等三位自然人共同出资组建江阴澄泓化工科技有限公司，并于 2014 年 11 月 12 日取得无锡市江阴工商行政管理局核发的注册号 320281000479588 的企业法人营业执照，注册资本为人民币 4,000 万元，其中本公司出资人民币 2,800 万元，持有 70% 股权；祝捷等三位自然人出资人民币 1,200 万元，持有 30% 股权。法定代表人：赵俊丰。住所：江阴市澄江街道斜泾路 27 号。主要经营范围：微电子化学材料（不含危险品）、其他化工原料及产品（不含危险品）的销售；化学工程技术的研究、开发及技术咨询服务；自营和代理各类商品及技术的进出口业务，但国家限定企业经营或禁止进出口的商品和技术除外。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）

3、2015 年 2 月 2 日，江阴澄星实业集团有限公司、本公司、江阴澄高包装材料有限公司、江阴澄盛新型包装材料有限公司和江阴市日用化工厂五家单位联合（乙方）与江阴市土地储备中心（甲方）、江阴市人民政府澄江街道办事处（实施单位）签署《江阴市人民政府澄江街道办事处梅园大街 202 号（澄星工业园）退城搬迁补偿协议书》，协议的主要内容包括：甲方收回乙方位于江阴市澄张路 18 号（现梅园大街 202 号）三个宗地的土地使用权，其中涉及本公司的土地使用权证号为澄土国用（2001）字第 06972 号，土地面积为 30,454.80 平方米；甲方收购乙方的房屋建筑面积为 52,563.24 平方米，其中涉及本公司的房产证号为房权证澄字第 010204046 号，房屋面积 11,847.98 平方米。公司将在收到搬迁补偿款后及时进行披露。

第五节 重要事项

一、重大诉讼、仲裁和媒体普遍质疑的事项

☐ 适用 ☒ 不适用

二、报告期内资金被占用情况及清欠进展情况

☐适用 ☒不适用

三、破产重整相关事项

2014 年度，公司无破产重整相关事项。

四、资产交易、企业合并事项

☐适用 ☒不适用

五、公司股权激励情况及其影响

☐适用 ☒不适用

六、重大关联交易

√适用 □不适用

(一) 与日常经营相关的关联交易

1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

事项概述	查询索引
结合生产经营发展的需要,公司第七届董事会第十二次会议审议通过了关于预计公司 2014 年度日常关联交易的事项。公司与关联方的日常关联交易将严格遵守监管部门相关文件和《公司章程》等有关规定。	具体内容详见公司于 2014 年 3 月 22 日刊登在上海证券交易所网站 www.sse.com.cn 和上海证券报上的《关于预计 2014 年度日常关联交易的公告》。

2、临时公告未披露的事项

单位: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
云南省弥勒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,双方商定的水电价差	0.07	23,541,300.00	19.50	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	149.56	16,395,400.00	99.63	货币资金
合计				/	/	39,936,700.00	119.13	/
关联交易的说明				公司与关联方的交易是为保证公司日常生产经营活动所必要的经营行为,交易内容具体、连续,按市场原则定价,交易公平,对上市公司独立性无影响,并未损害公司全体股东利益。预计部分关联交易还将延续,但公司今后会尽量减少此类交易的发生额。				

七、重大合同及其履行情况

1 托管、承包、租赁事项

□适用 √不适用

2 担保情况

√适用 □不适用

单位：万元 币种：人民币

公司对外担保情况（不包括对子公司的担保）													
担保方	担保方与上市公司的关系	被担保方	担保金额	担保发生日期（协议签署日）	担保起始日	担保到期日	担保类型	担保是否已经履行完毕	担保是否逾期	担保逾期金额	是否存在反担保	是否为关联方担保	关联关系
报告期内担保发生额合计（不包括对子公司的担保）						0							
报告期末担保余额合计（A）（不包括对子公司的担保）						0							
公司对子公司的担保情况													
报告期内对子公司担保发生额合计						39,910.00							
报告期末对子公司担保余额合计（B）						36,610.00							
公司担保总额情况（包括对子公司的担保）													
担保总额（A+B）						36,610.00							
担保总额占公司净资产的比例（%）						20.62							
其中：													
为股东、实际控制人及其关联方提供担保的金额（C）						0							
直接或间接为资产负债率超过70%的被担保对象提供的债务担保金额（D）						0							
担保总额超过净资产50%部分的金额（E）						0							
上述三项担保金额合计（C+D+E）						0							
未到期担保可能承担连带清偿责任说明													
担保情况说明													

3 其他重大合同

本年度公司无其他重大合同。

八、承诺事项履行情况

□适用 √不适用

九、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	
	原聘任	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（特殊普通合伙）
境内会计师事务所报酬		90

境内会计师事务所审计年限		19
--------------	--	----

	名称	报酬
内部控制审计会计师事务所	江苏公证天业会计师事务所 (特殊普通合伙)	

聘任、解聘会计师事务所的情况说明

2014 年 4 月 11 日公司召开 2013 年度股东大会，决定聘任江苏公证天业会计师事务所（特殊普通合伙）为公司 2014 年度财务审计机构和内控审计机构。

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

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

十一、可转换公司债券情况

☐适用 ☒不适用

十二、执行新会计准则对合并财务报表的影响

2014 年初，财政部分别以财会[2014]6 号、7 号、8 号、10 号、11 号、14 号及 16 号发布了《企业会计准则第 39 号——公允价值计量》、《企业会计准则第 30 号——财务报表列报（2014 年修订）》、《企业会计准则第 9 号——职工薪酬（2014 年修订）》、《企业会计准则第 33 号——合并财务报表（2014 年修订）》、《企业会计准则第 40 号——合营安排》、《企业会计准则第 2 号——长期股权投资（2014 年修订）》及《企业会计准则第 41 号——在其他主体中权益的披露》，要求自 2014 年 7 月 1 日起在所有执行企业会计准则的企业范围内施行，鼓励在境外上市的企业提前执行。同时，财政部以财会[2014]23 号发布了《企业会计准则第 37 号——金融工具列报（2014 年修订）》（以下简称“金融工具列报准则”），要求在 2014 年度及以后期间的财务报告中按照该准则的要求对金融工具进行列报。

本公司于 2014 年 7 月 1 日开始执行前述除金融工具列报准则以外的 7 项新颁布或修订的企业会计准则，在编制 2014 年度财务报告时开始执行金融工具列报准则。

本次会计政策变更，仅对可供出售金融资产和长期股权投资两个报表项目金额列示产生影响，对公司 2013 年末和 2012 年末资产总额、负债总额和净资产以及 2013 年度和 2012 年度净利润均未产生影响。

1 长期股权投资准则变动对于合并财务报告影响（一）

单位：元 币种：人民币

被投资	交易基本信息	2013年1月1日	2013年12月31日
-----	--------	-----------	-------------

单位		归属于母公司 股东权益 (+/-)	长期股权投资 (+/-)	可供出售金融 资产 (+/-)	归属于母公司 股东权益 (+/-)
弥勒县大 容环保新 型建材有 限公司	在被投资单位 持有 25% 的股 权	2,000,000.00	-2,000,000.00	2,000,000.00	
合计	/	2,000,000.00	-2,000,000.00	2,000,000.00	

长期股权投资准则变动对于合并财务报告影响（一）的说明

该调整仅对可供出售金融资产和长期股权投资两个报表项目金额产生影响，不会对公司 2013 年度及本期的经营成果和现金流量产生影响。

2 准则其他变动的的影响

准则名称	会计政策变更的内容及其对本 公司的影响说明	对 2013 年 12 月 31 日/2013 年度相关财 务报表项目的影响金额	
		项目名称	影响金额增加+/ 减少-
《企业会计准则第 30 号—财务报表列 报（2014 年修订）》	按照《企业会计准则第 30 号 ——财务报表列报（2014 年修 订）》及应用指南的相关规定	递延收益	41,668,690.68
		其他非流动负债	-41,668,690.68

十三、其他重大事项的说明

√适用 □不适用

公司全资子公司云南宣威磷电有限责任公司拟将部分自有固定资产与江苏金融租赁股份有限公司以售后租回方式开展融资租赁业务，2015 年 3 月 12 日公司第七届董事会第十八次会议审议通过了《为宣威磷电上述融资租赁业务提供连带责任担保的议案》，保证期间为自保证合同生效日起至租赁合同期限届满后两年，该预案尚需提交公司 2015 年第一次临时股东大会审议。

第六节 股份变动及股东情况

一、股本变动情况

(一) 股份变动情况表

1、股份变动情况表

	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									
其中：境内非国									

有法人持股									
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、无限售条件流通股份	662,572,861	100						662,572,861	100
1、人民币普通股	662,572,861	100						662,572,861	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	662,572,861	100						662,572,861	100

2、股份变动情况说明

报告期内，公司无股份变动情况。

二、证券发行与上市情况

(一) 公司股份总数及股东结构变动及公司资产和负债结构的变动情况

报告期内没有因送股、配股等原因引起公司股份总数及结构的变动。

三、股东和实际控制人情况

(一) 股东总数：

截止报告期末股东总数(户)	70,036
年度报告披露日前第五个交易日末的股东总数(户)	59,696

(二) 截止报告期末前十名股东、前十名流通股股东（或无限售条件股东）持股情况表

单位：股

前十名股东持股情况							
股东名称 (全称)	报告期内 增减	期末持股数量	比例 (%)	持有有限 售条件股 份数量	质押或冻结情况		股东 性质
					股份 状态	数量	
江阴澄星实业集团有限公司	0	170,826,693	25.78	0	无		境内非国有法人
江阴汉盈投资有限公司	0	106,107,921	16.01	0	质押	106,107,921	境内非国有法人
全国社保基金一一五组合		14,037,710	2.12	0	未知		国家
陈朝滨		4,031,700	0.60	0	未知		未知

陈朝霞		2,638,800	0.40	0	未知		未知
苏云娣		2,424,900	0.37	0	未知		未知
苗芳		2,076,000	0.31	0	未知		未知
马鞍山市长泰投资中心（普通合伙）		1,837,600	0.28	0	未知		未知
殷鑫华		1,608,200	0.24	0	未知		未知
项立新		1,329,878	0.20	0	未知		未知
前十名无限售条件股东持股情况							
股东名称	持有无限售条件流通股的数量	股份种类及数量					
		种类	数量				
江阴澄星实业集团有限公司	170,826,693	人民币普通股	170,826,693				
江阴汉盈投资有限公司	106,107,921	人民币普通股	106,107,921				
全国社保基金一一五组合	14,037,710	人民币普通股	14,037,710				
陈朝滨	4,031,700	人民币普通股	4,031,700				
陈朝霞	2,638,800	人民币普通股	2,638,800				
苏云娣	2,424,900	人民币普通股	2,424,900				
苗芳	2,076,000	人民币普通股	2,076,000				
马鞍山市长泰投资中心（普通合伙）	1,837,600	人民币普通股	1,837,600				
殷鑫华	1,608,200	人民币普通股	1,608,200				
项立新	1,329,878	人民币普通股	1,329,878				
上述股东关联关系或一致行动的说明	公司控股股东江阴澄星实业集团有限公司与其他九大股东无关联关系或一致行动人关系，公司未知其他股东之间是否存在关联关系或一致行动人关系。						

注：2015年3月19日，公司接到控股股东江阴澄星实业集团有限公司（以下简称“澄星集团”）通知，澄星集团将其持有本公司170,826,693股（占本公司总股本的25.78%）无限售流通股股份质押给江苏靖江农村商业银行股份有限公司江阴园区支行，并于2015年3月19日在中国证券登记结算有限责任公司上海分公司办理了股份质押登记手续。

四、股东及实际控制人变更情况

（一）控股股东情况

1 法人

单位：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
组织机构代码	14221076-7
注册资本	82,000
主要经营业务	贸易、实业投资和投资管理

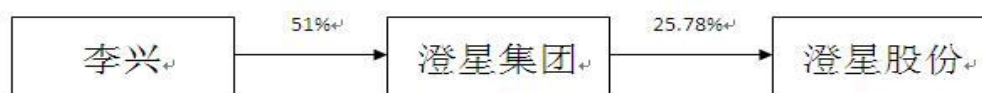
（二）实际控制人情况

1 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。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 公司与实际控制人之间的产权及控制关系的方框图



五、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	单位负责人 或法定 代表人	成立日期	组织机构 代码	注册资本	主要经营业务或 管理活动等情况
江阴汉盈投资有限公司	张晓蓉	2013年9月9日	07820912-X	83,218.93	利用自有资金对外投资

第七节 董事、监事、高级管理人员和员工情况

一、持股变动情况及报酬情况

(一) 现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员持股变动及报酬情况

单位：股

姓名	职务(注)	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	年度内股份增减变动量	增减变动原因	报告期内从公司领取的应付报酬总额(万元)(税前)	报告期在其股东单位领薪情况
李兴	董事长	男	62	2006年9月25日	2015年10月11日	0	0	0			未知
傅本度	副董事长	男	54	2012年10月11日	2015年10月11日	0	0	0		30	
傅本度	总经理	男	54	2011年10月26日	2015年10月11日	0	0	0			
周忠明	董事	男	47	2006年9月25日	2015年10月11日	0	0	0		15	
周忠明	财务总监	男	47	2012年10月11日	2015年10月11日	0	0	0			
李岐霞	董事	女	35	2012年4月18日	2015年10月11日	0	0	0			未知
钱文贤	董事、副总经理	男	48	2012年10月11日	2015年10月11日	0	0	0		15	
赵俊丰	董事	男	41	2012年10月11日	2015年10月11日	0	0	0		15	
赵俊丰	副总经理	男	41	2014年3月20日	2015年10月11日	0	0	0			
卢青	独立董事	男	38	2012年10月11日	2015年10月11日	0	0	0		2	

沈晓军	独立董事	男	40	2012 年 10 月 11 日	2015 年 10 月 11 日	0	0	0		2	
马丽英	独立董事	女	44	2012 年 10 月 11 日	2015 年 10 月 11 日	0	0	0		2	
刘伟东	监事会主席	男	41	2009 年 9 月 26 日	2015 年 10 月 11 日	0	0	0			未知
江新华	监事	男	37	2009 年 9 月 26 日	2015 年 10 月 11 日	0	0	0			未知
江国林	职工监事	男	45	2009 年 9 月 26 日	2015 年 10 月 11 日	0	0	0		10	
夏正华	董事会秘书	男	32	2011 年 10 月 26 日	2015 年 10 月 11 日	0	0	0		15	
合计	/	/	/	/	/	0	0	0	/	106	/

姓名	最近 5 年的主要工作经历
李兴	1953 年生，大专学历，中共党员，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。
傅本度	1961 年生，大专学历，中共党员，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，2012 年 10 月起任本公司副董事长。
周忠明	1968 年生，研究生学历，中共党员，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，2012 年 10 月起任本公司财务总监。
李岐霞	1980 年生，美国南加州大学马歇尔商学院工商管理学士。2006 年 3 月至 2010 年 10 月任澄星集团总裁助理，2010 年 12 月至今任澄星集团副总裁。2012 年 4 月起任本公司董事。
钱文贤	1967 年生，大专学历，中共党员，助理工程师。2001 年 2 月起任本公司生产技术部经理，2012 年 10 月起任本公司董事、副总经理。
赵俊丰	1974 年生，中共党员，毕业于中山大学应用化学系，大学本科学历。2003 年 2 月起至 2014 年 3 月任云南弥勒县磷电化工有限责任公司常务副总经理，2012 年 10 月起任本公司董事，2014 年 3 月起任本公司副总经理。
卢青	1977 年生，民盟盟员，大学学历，2002 年 9 月至 2009 年 9 月在江阴市新国联投资发展有限公司投资发展部任经理助理，2009 年 9 月至 2011 年 12 月在江阴市南门印象开发发展有限公司征地拆迁部任经理；2011 年 12 月起至今在江阴电力投资有限公司任副总经理；2010 年 1 月起至今在江苏阳光股份有限公司任独立董事。2010 年 5 月起至今在江苏四环生物股份有限公司任独立董事。2012 年 10 月起任本公司独立董事。

沈晓军	1975 年生，大专文化，中共党员，注册会计师，注册评估师，曾任江阴市韭菜港轮渡管理处会计，江苏公证会计师事务所有限公司审计师。现任江阴虹桥会计师事务所有限公司所长，无锡友信资产评估有限公司评估师，江苏三房巷实业股份有限公司独立董事。2012 年 10 月起任本公司独立董事。
马丽英	1971 年生，研究生，中共党员，律师，曾任江苏远闻律师事务所（江阴）分所、远闻上海律师事务所（江阴）分所律师。现任远闻（上海）律师事务所律师，江南模塑科技股份有限公司独立董事，江苏三房巷实业股份有限公司独立董事。2012 年 10 月起任本公司独立董事。
刘伟东	1974 年生，大专学历，中共党员，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。
江新华	1978 年生，大专学历，中共党员，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。
江国林	1970 年生，大专学历，中共党员，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。
夏正华	1983 年生，中共党员，律师，华东政法大学法学硕士，2005 年 7 月起先后在本公司法务部和证券部工作，2011 年 10 月起担任本公司董事会秘书、证券部经理。

(二) 董事、监事、高级管理人员报告期内被授予的股权激励情况

☐适用 ☒不适用

二、现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员的任职情况

(一) 在股东单位任职情况

☒适用 ☐不适用

任职人员姓名	股东单位名称	在股东单位担任的职务
李兴	江阴澄星实业集团有限公司	董事局主席、总裁
傅本度	江阴澄星实业集团有限公司	董事
周忠明	江阴澄星实业集团有限公司	董事
李岐霞	江阴澄星实业集团有限公司	董事
黄晓鸣	江阴澄星实业集团有限公司	董事
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
江新华	江阴澄星实业集团有限公司	法律事务部部长

(二) 在其他单位任职情况

√适用 □不适用

任职人员姓名	其他单位名称	在其他单位担任的职务
李兴	汉邦（江阴）石化有限公司	董事长
李兴	江阴澄盛新型包装材料有限公司	董事长
李兴	云南省弥勒县雷打滩水电有限责任公司	董事长
李兴	江阴市澄星房地产开发有限公司	董事长
李兴	江阴市精诚房地产开发有限公司	董事长
李兴	江阴澄信农村小额贷款有限公司	董事
李兴	江阴澄利散装化工有限公司	董事长
李兴	江阴澄星石庄热电有限公司	董事
傅本度	汉邦（江阴）石化有限公司	董事
傅本度	云南省弥勒县雷打滩水电有限责任公司	董事
傅本度	无锡澄泓微电子材料有限公司	董事
周忠明	江阴澄星石庄热电有限公司	董事
周忠明	江阴市澄星房地产开发有限公司	董事
周忠明	上海澄阳国际贸易有限公司	董事
李岐霞	江阴澄信农村小额贷款有限公司	董事长
李岐霞	汉邦（江阴）石化有限公司	董事
李岐霞	江阴市澄星房地产开发有限公司	董事
李岐霞	江阴澄盛新型包装材料有限公司	董事
赵俊丰	无锡澄泓微电子材料有限公司	董事长
赵俊丰	江阴澄泓化工科技有限公司	董事长
刘伟东	宿迁新亚科技有限公司	董事长
江新华	宿迁新亚科技有限公司	监事
江新华	无锡澄泓微电子材料有限公司	监事

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、监事报酬经董事会批准后提交股东大会审议确定；高级管理人员报酬由董事会薪酬与考核委员会提议后经董事会审议批准。
董事、监事、高级管理人员报酬确定依据	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》考核发放；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应付报酬情况	请参阅本节（一）“董事、监事和高级管理人员持股及报酬情况”。
报告期末全体董事、监事和高级管理人员实际获得的报酬合计	报告期末，在公司领取报酬的董事、监事和高级管理人员实际获得的报酬合计为 106 万元。

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
黄晓鸣	副总经理	离任	因工作变动原因，申请辞去公司副总经理职务。
赵俊丰	副总经理	聘任	经公司第七届董事会第十二次会议审议通过任命。

五、母公司和主要子公司的员工情况

(一) 员工情况

在职员工的数量合计	2,804
母公司及主要子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	2149
销售人员	118
技术人员	330
财务人员	70
行政人员	137
合计	2,804
教育程度	
教育程度类别	数量（人）
大专及以上	858
高中（含中专）	1,252
高中以下	694
合计	2,804

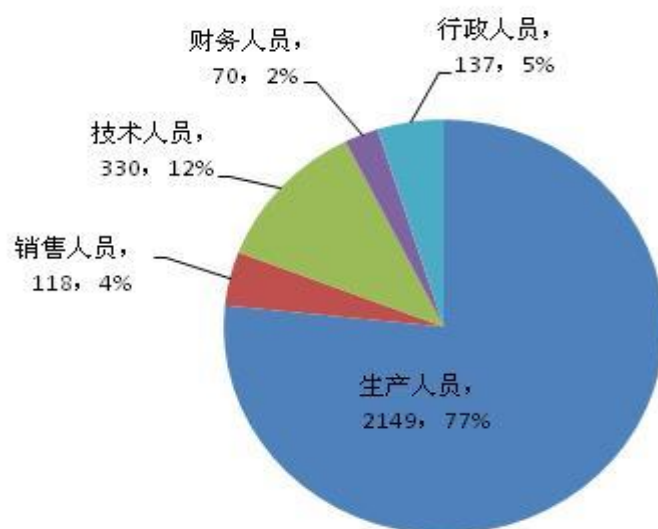
(二) 薪酬政策

公司制定了以公平、竞争、激励为原则的薪酬政策，实行岗位绩效工资制，岗位工资根据岗位评估价值、市场工资价位竞争力、个人胜任能力等因素确认，同时依据公司业绩、员工业绩进行考核，作为发放绩效奖励的依据。通过合理的薪酬结构和薪酬水平，使员工与企业利益共享，提高用人的市场化水平和竞争力，以利于吸引人才、留住人才、激励人才。

(三) 培训计划

根据战略发展需要，公司建立有分层分类的培训体系，制定覆盖全员的培训计划，采用内部培训和外部培训相结合的方式开展员工培训。一是新员工入职培训，目的是提升员工岗位技能水平；二是完善基层培训网络，强化在岗员工日常的业务知识和操作技能培训，目的是提升员工岗位技能水平和业务能力；三是各层级管理人员的培训，目的是提高其领导力、控制力和执行力；四是专业技术人员培训，进一步提升专业技能和研发水平。

(四) 专业构成统计图



(五) 教育程度统计图



第八节 公司治理

一、公司治理及内幕知情人登记管理等相关情况说明

1、公司治理

报告期内，公司严格按照《公司法》、《证券法》、《上市公司治理准则》等法律法规的规定以及中国证监会、上海证券交易所等监管机构的要求，不断完善公司治理结构，规范公司运作。目前，公司已经形成了权责分明、各司其职、有效制衡、科学决策、协调运作的法人治理结构，公司治理符合相关法律法规的要求，公司股东大会、董事会、监事会和管理层各尽其责、恪尽职守、规范运作，切实维护了广大投资者和公司的利益。公司充分尊重职工、客户、社会公众等利益相关者的合法权利，努力与利益相关者积极合作，共同推动公司持续、健康发展。公司在保持自身发展，实现股东利益最大化的同时，兼顾企业的经济效益和社会效益的同步提升。

通过完善公司治理制度建设，本公司的治理水平得到了进一步提升。公司内控制度体系也更加健全和规范。本公司将严格按照相关法律法规规范运作，进一步加强公司治理的规范化、制度化建设，确保本公司健康可持续发展。

2、内幕知情人登记管理

为规范公司内幕信息知情人登记管理工作，加强内幕信息保密，维护信息披露的公平性，公司严格按照《内幕信息知情人登记管理制度》的规定，加强内幕信息的保密和内幕信息知情人的登记管理，严格规范信息传递流程，防范公司因内幕信息泄露所带来的股票价格异动和因此导致的法律风险，进一步规范了公司的运作。

二、股东大会情况简介

会议届次	召开日期	会议议案名称	决议情况	决议刊登的指定网站的查询索引	决议刊登的披露日期
2013 年度股东大会	2014 年 4 月 11 日	1、2013 年度董事会工作报告； 2、2013 年度监事会工作报告； 3、2013 年度财务决算报告； 4、关于 2013 年度利润分配的预案； 5、2013 年年度报告全文及摘要； 6、关于公司董事、监事	审议通过	http://www.sse.com.cn	2014 年 4 月 12 日

		2013 年度报酬的议案； 7、关于预计公司 2014 年度日常关联交易的议案； 8、关于修改《公司章程》的议案； 9、关于聘请公司 2014 年度财务报告及内部控制审计机构的议案。			
--	--	--	--	--	--

三、董事履行职责情况

(一) 董事参加董事会和股东大会的情况

董事姓名	是否独立董事	参加董事会情况						参加股东大会情况
		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	出席股东大会的次数
李兴	否	8	8	0	0	0	否	1
傅本度	否	8	8	0	0	0	否	1
周忠明	否	8	8	0	0	0	否	1
李岐霞	否	8	8	0	0	0	否	1
钱文贤	否	8	8	0	0	0	否	1
赵俊丰	否	8	8	0	0	0	否	1
卢青	是	8	8	0	0	0	否	1
沈晓军	是	8	8	0	0	0	否	1
马丽英	是	8	8	0	0	0	否	1

年内召开董事会会议次数	8
其中：现场会议次数	8
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

(二) 独立董事对公司有关事项提出异议的情况

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

(三) 其他

报告期内，无独立董事对公司有关事项提出异议的情况。

四、董事会下设专门委员会在报告期内履行职责时所提出的重要意见和建议

公司董事会下设战略、审计、提名、薪酬与考核四个专门委员会。

2014 年，公司董事会各专门委员会严格按照《工作细则》的规定，各司其职，充分发挥各自所具有的专业技能，在公司董事会重大事项决策中发挥了积极作用。

董事会审计委员会在公司聘任审计机构、编制年度报告等过程中，与公司及会计师进行了充分沟通，实施了有效监督；董事会提名委员会主要负责对公司董事及高级管理人员的人选、选择标准和程序等事项进行选择并提出建议；董事会薪酬与考核委员会依据公司主要财务指标和经营目标完成情况，结合董事及高级管理人员分管工作范围及主要职责，审查其履行职责情况，拟订董事及高级管理人员的年度薪酬。董事会战略委员会定期了解公司的经营情况，根据公司所处的行业环境、发展状况和市场形势，对公司的发展战略进行了较为系统的规划研究，并对公司发展战略及实施提出了合理化建议。

五、监事会发现公司存在风险的说明

公司监事会未发现公司存在严重风险，对报告期内的监督事项无异议。

六、公司就其与控股股东在业务、人员、资产、机构、财务等方面存在的不能保证独立性、不能保持自主经营能力的情况说明

公司与控股股东在业务、人员、资产、机构、财务等方面保持独立，具备完全自主经营能力。

七、报告期内对高级管理人员的考评机制，以及激励机制的建立、实施情况

公司对高级管理人的考评及激励机制主要采取合理的绩效评价体系和责任利相结合的激励约束机制，根据公司年度业绩各项指标完成情况、高级管理人员履职情况、管理能力等对其进行综合考核评价，并根据实际情况确定其年度报酬。董事会薪酬与考核委员会则对高级管理人员年度薪酬的发放情况进行了监督与审核。公司通过建立激励与约束相结合的运行机制，充分调动和激发高级管理人员的积极性和创造力。

第九节 内部控制

一、内部控制责任声明及内部控制制度建设情况

（一）内部控制责任声明

按照企业内部控制规范体系的规定，建立健全和有效实施内部控制，评价其有效性，并如实披露内部控制评价报告是公司董事会的责任。监事会对董事会建立和实施内部控制进行监督。经营管理层负责组织领导企业内部控制的日常运行。

公司内部控制的目的是合理保证经营管理合法合规、资产安全、财务报告及相关信息真实完整，提高经营效率和效果，促进实现发展战略。

（二）内部控制制度建设情况

报告期内，公司按照《企业内部控制评价指引》和《江苏澄星磷化工股份有限公司内部控制实施办法》要求，对 2014 年内部控制设计与运行的有效性进行了自我评价。公司将根据经营发展情况，不断完善内部控制体系建设，持续改进内部控制评价，充分发挥内控评价工作机制的效果，以适应内外部环境变化和公司发展的需要，确保公司的内部控制设计与运行是行之有效的。

内部控制评价报告详见公司在上海证券交易所网站披露的《2014 年度内部控制评价报告》。

是否披露内部控制自我评价报告：是

二、内部控制审计报告的相关情况说明

公司聘请了江苏公证天业会计师事务所（特殊普通合伙）对公司内部控制评价报告进行了审计，并出具了标准无保留意见的内部控制审计报告。

内部控制审计报告详见公司在上海证券交易所网站披露的《2014 年度内部控制审计报告》。

是否披露内部控制审计报告：是

三、年度报告重大差错责任追究制度及相关执行情况说明

为了提高公司年报信息披露质量，加强年报信息披露责任人的问责力度，公司建立了年报信息披露重大差错责任追究制度。

报告期内，公司未发生重大会计差错更正、重大遗漏信息补充以及业绩预告修正等年报信息披露方面的重大差错。

第十节 财务报告

一、审计报告

苏公 W[2015]A187 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 2014 年 12 月 31 日合并及母公司资产负债表,2014 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。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 2014 年 12 月 31 日合并及母公司财务状况以及 2014 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
(特殊普通合伙)

中国·无锡

中国注册会计师 朱佑敏

中国注册会计师 刘建峰

二〇一五年三月二十三日

二、财务报表

合并资产负债表

2014 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	期初余额
流动资产：			
货币资金		637,746,715.52	713,504,254.10
结算备付金			
拆出资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			800,728.04
衍生金融资产			
应收票据		88,612,806.96	57,580,036.26
应收账款		120,376,045.56	102,381,908.62
预付款项		29,971,110.78	146,435,303.45
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
应收利息			
应收股利			
其他应收款		4,405,455.66	19,419,853.94
买入返售金融资产			
存货		1,341,389,734.55	1,096,907,676.96
划分为持有待售的资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		125,178,254.53	40,522,100.76
流动资产合计		2,347,680,123.56	2,177,551,862.13
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
可供出售金融资产		2,000,000.00	2,000,000.00
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资			
投资性房地产			
固定资产		2,147,086,681.45	2,069,935,092.48
在建工程		250,844,750.30	299,503,533.98
工程物资			660,637.05
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		180,949,260.47	174,079,871.54
开发支出			
商誉		12,703,932.07	12,703,932.07
长期待摊费用		77,384,847.05	70,280,971.00
递延所得税资产		73,521,958.63	76,017,447.60
其他非流动资产		29,154,663.69	
非流动资产合计		2,773,646,093.66	2,705,181,485.72

资产总计		5,121,326,217.22	4,882,733,347.85
流动负债：			
短期借款		2,108,000,000.00	2,214,000,000.00
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		217,500,000.00	35,000,000.00
应付账款		349,762,441.58	345,704,417.44
预收款项		75,631,312.24	66,523,243.53
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬		11,326,541.46	9,266,718.82
应交税费		12,232,836.82	-22,376,117.96
应付利息		2,345,627.77	2,483,159.00
应付股利			
其他应付款		6,417,108.82	3,569,853.01
应付分保账款			
保险合同准备金			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
划分为持有待售的负债			
一年内到期的非流动负债		4,000,000.00	85,544,594.70
其他流动负债		13,166,785.16	15,807,272.72
流动负债合计		2,800,382,653.85	2,755,523,141.26
非流动负债：			
长期借款		305,000,000.00	150,000,000.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款		31,492,700.00	35,492,700.00
长期应付职工薪酬			
专项应付款			
预计负债			
递延收益		38,519,860.00	41,668,690.68
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		375,012,560.00	227,161,390.68
负债合计		3,175,395,213.85	2,982,684,531.94
所有者权益			
股本		662,572,861.00	662,572,861.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		389,294,468.58	382,179,240.17
减：库存股			

其他综合收益			
专项储备		11,136,712.42	10,574,332.07
盈余公积		125,732,924.65	125,377,114.73
一般风险准备			
未分配利润		586,369,266.45	574,415,150.41
归属于母公司所有者权益合计		1,775,106,233.10	1,755,118,698.38
少数股东权益		170,824,770.27	144,930,117.53
所有者权益合计		1,945,931,003.37	1,900,048,815.91
负债和所有者权益总计		5,121,326,217.22	4,882,733,347.85

法定代表人：李兴

主管会计工作负责人：周忠明

会计机构负责人：周忠明

母公司资产负债表

2014 年 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	期初余额
流动资产：			
货币资金		281,363,797.30	506,928,454.74
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据		29,279,068.05	27,902,893.27
应收账款		363,955,711.35	132,491,253.32
预付款项		331,376,196.75	552,309,287.43
应收利息			
应收股利			
其他应收款		7,421,227.92	180,777,384.51
存货		672,003,156.02	473,420,292.33
划分为持有待售的资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		82,443,915.46	37,567,650.69
流动资产合计		1,767,843,072.85	1,911,397,216.29
非流动资产：			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资		1,124,487,562.83	973,687,562.83
投资性房地产			
固定资产		551,328,451.55	628,068,417.98
在建工程		137,149,999.76	99,300,067.42
工程物资			
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产			6,685,809.76
开发支出			
商誉			

长期待摊费用			
递延所得税资产		36,019,640.12	39,675,998.95
其他非流动资产			
非流动资产合计		1,848,985,654.26	1,747,417,856.94
资产总计		3,616,828,727.11	3,658,815,073.23
流动负债：			
短期借款		1,102,000,000.00	1,425,000,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		885,900,000.00	550,000,000.00
应付账款		84,115,511.91	116,381,325.51
预收款项		75,412,651.71	102,225,289.01
应付职工薪酬		433,622.94	
应交税费		867,221.52	-5,837,135.13
应付利息		1,650,629.44	1,956,167.00
应付股利			
其他应付款		1,225,299.30	1,382,697.93
划分为持有待售的负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债		2,687,965.02	4,356,968.59
流动负债合计		2,154,292,901.84	2,195,465,312.91
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
专项应付款			
预计负债			
递延收益		16,539,860.00	19,488,690.68
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		16,539,860.00	19,488,690.68
负债合计		2,170,832,761.84	2,214,954,003.59
所有者权益：			
股本		662,572,861.00	662,572,861.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		383,720,095.89	375,204,706.56
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备		7,920,493.02	7,920,493.02
盈余公积		125,732,924.65	125,377,114.73
未分配利润		266,049,590.71	272,785,894.33
所有者权益合计		1,445,995,965.27	1,443,861,069.64

负债和所有者权益总计		3,616,828,727.11	3,658,815,073.23
法定代表人：李兴	主管会计工作负责人：周忠明	会计机构负责人：周忠明	

合并利润表
2014 年 1—12 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	本期发生额	上期发生额
一、营业总收入		2,595,561,278.00	2,460,190,405.06
其中：营业收入		2,595,561,278.00	2,460,190,405.06
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		2,561,654,268.00	2,442,098,874.72
其中：营业成本		2,236,424,121.24	2,125,854,272.39
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		18,072,904.95	17,868,362.52
销售费用		83,146,303.58	72,711,687.56
管理费用		98,099,188.30	90,541,775.99
财务费用		122,993,658.90	134,205,534.59
资产减值损失		2,918,091.03	917,241.67
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）		199,271.96	-45,329.86
投资收益（损失以“－”号填列）		1,414,914.31	
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）		35,521,196.27	18,046,200.48
加：营业外收入		45,753,841.65	404,905,980.89
其中：非流动资产处置利得		70,809.63	136,806.90
减：营业外支出		29,035,742.14	368,253,302.37
其中：非流动资产处置损失		873,770.64	46,896.72
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		52,239,295.78	54,698,879.00
减：所得税费用		11,846,285.08	6,132,398.92
五、净利润（净亏损以“－”号填列）		40,393,010.70	48,566,480.08
归属于母公司所有者的净利润		22,248,518.88	23,623,827.28
少数股东损益		18,144,491.82	24,942,652.80
六、其他综合收益的税后净额			
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益			

1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动			
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
(二) 以后将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4. 现金流量套期损益的有效部分			
5. 外币财务报表折算差额			
6. 其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		40,393,010.70	48,566,480.08
归属于母公司所有者的综合收益总额		22,248,518.88	23,623,827.28
归属于少数股东的综合收益总额		18,144,491.82	24,942,652.80
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益(元/股)		0.034	0.036
(二) 稀释每股收益(元/股)		0.034	0.036

法定代表人：李兴

主管会计工作负责人：周忠明

会计机构负责人：周忠明

母公司利润表
2014 年 1—12 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	本期发生额	上期发生额
一、营业收入		1,979,062,938.32	1,857,147,874.37
减：营业成本		1,832,883,541.97	1,738,652,405.96
营业税金及附加		2,928,488.48	2,183,001.27
销售费用		54,907,654.78	54,019,600.09
管理费用		26,691,214.03	27,826,767.36
财务费用		53,258,860.73	55,481,735.07
资产减值损失		3,240,558.63	7,866,926.28
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）			
投资收益（损失以“－”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
二、营业利润（亏损以“－”号填列）		5,152,619.70	-28,882,561.66
加：营业外收入		29,454,479.14	324,445,744.68
其中：非流动资产处置利得		7,744.75	
减：营业外支出		27,380,304.67	298,755,444.11
其中：非流动资产处置损失			
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		7,226,794.17	-3,192,261.09
减：所得税费用		3,668,694.95	-4,757,637.10

四、净利润（净亏损以“－”号填列）		3,558,099.22	1,565,376.01
五、其他综合收益的税后净额			
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动			
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4. 现金流量套期损益的有效部分			
5. 外币财务报表折算差额			
6. 其他			
六、综合收益总额		3,558,099.22	1,565,376.01
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

法定代表人：李兴

主管会计工作负责人：周忠明

会计机构负责人：周忠明

合并现金流量表

2014 年 1—12 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	本期发生额	上期发生额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		2,986,688,971.27	3,007,881,572.49
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
收到的税费返还		1,365,485.63	1,188,298.09
收到其他与经营活动有关的现金		36,495,040.23	50,852,927.81
经营活动现金流入小计		3,024,549,497.13	3,059,922,798.39
购买商品、接受劳务支付的现金		2,366,602,660.62	2,278,020,279.94

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		115,076,680.96	101,524,782.32
支付的各项税费		137,604,857.66	144,293,686.19
支付其他与经营活动有关的现金		142,538,958.18	126,172,747.88
经营活动现金流出小计		2,761,823,157.42	2,650,011,496.33
经营活动产生的现金流量净额		262,726,339.71	409,911,302.06
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		106,665,752.67	
取得投资收益收到的现金		1,249,161.64	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		77,053.85	245,388.47
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金		34,895,694.00	405,890,000.00
投资活动现金流入小计		142,887,662.16	406,135,388.47
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		256,357,438.27	253,350,620.00
投资支付的现金		106,500,000.00	500,000.00
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		362,857,438.27	253,850,620.00
投资活动产生的现金流量净额		-219,969,776.11	152,284,768.47
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		7,350,000.00	800,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		7,350,000.00	800,000.00
取得借款收到的现金		3,693,730,600.00	4,911,165,003.60
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		177,250,000.00	271,010,000.00
筹资活动现金流入小计		3,878,330,600.00	5,182,975,003.60
偿还债务支付的现金		3,644,730,600.00	5,582,165,003.60
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		146,138,743.22	168,338,075.51
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		166,896,194.70	253,920,193.36
筹资活动现金流出小计		3,957,765,537.92	6,004,423,272.47
筹资活动产生的现金流量净额		-79,434,937.92	-821,448,268.87
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		969,235.74	-6,036,066.50
五、现金及现金等价物净增加额		-35,709,138.58	-265,288,264.84
加：期初现金及现金等价物余额		387,504,254.10	652,792,518.94

六、期末现金及现金等价物余额		351,795,115.52	387,504,254.10
法定代表人：李兴	主管会计工作负责人：周忠明	会计机构负责人：周忠明	

母公司现金流量表

2014 年 1—12 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	本期发生额	上期发生额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		2,042,673,259.08	2,406,676,538.30
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		8,223,504.86	15,642,857.47
经营活动现金流入小计		2,050,896,763.94	2,422,319,395.77
购买商品、接受劳务支付的现金		1,748,232,662.05	2,697,906,434.45
支付给职工以及为职工支付的现金		31,880,452.06	26,174,009.51
支付的各项税费		30,650,663.61	26,365,133.65
支付其他与经营活动有关的现金		56,909,519.56	54,130,412.83
经营活动现金流出小计		1,867,673,297.28	2,804,575,990.44
经营活动产生的现金流量净额		183,223,466.66	-382,256,594.67
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		38,231,450.00	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金		186,456,555.01	329,364,654.89
投资活动现金流入小计		224,688,005.01	329,364,654.89
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		91,156,708.35	15,656,636.67
投资支付的现金		158,000,000.00	31,200,000.00
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			151,560,861.01
投资活动现金流出小计		249,156,708.35	198,417,497.68
投资活动产生的现金流量净额		-24,468,703.34	130,947,157.21
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		2,436,000,000.00	3,582,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		177,250,000.00	221,010,000.00
筹资活动现金流入小计		2,613,250,000.00	3,803,010,000.00
偿还债务支付的现金		2,759,000,000.00	3,551,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		72,569,420.76	81,928,920.15
支付其他与筹资活动有关的现金			153,523,704.25
筹资活动现金流出小计		2,831,569,420.76	3,786,452,624.40
筹资活动产生的现金流量净额		-218,319,420.76	16,557,375.60

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		-59,564,657.44	-234,752,061.86
加：期初现金及现金等价物余额		180,928,454.74	415,680,516.60
六、期末现金及现金等价物余额		121,363,797.30	180,928,454.74

法定代表人：李兴

主管会计工作负责人：周忠明

会计机构负责人：周忠明

合并所有者权益变动表

2014 年 1—12 月

单位:元 币种:人民币

项目	本期												
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备			未分配利润
优先股		永续债	其他										
一、上年期末余额	662, 572, 861. 00				382, 179, 240. 17			10, 574, 332. 07	125, 377, 114. 73		574, 415, 150. 41	144, 930, 117. 53	1, 900, 048, 815. 91
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	662, 572, 861. 00				382, 179, 240. 17			10, 574, 332. 07	125, 377, 114. 73		574, 415, 150. 41	144, 930, 117. 53	1, 900, 048, 815. 91
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）					7, 115, 228. 41			562, 380. 35	355, 809. 92		11, 954, 116. 04	25, 894, 652. 74	45, 882, 187. 46
（一）综合收益总额											22, 248, 518. 88	18, 144, 491. 82	40, 393, 010. 70
（二）所有者投入和减少资本					7, 115, 228. 41							7, 750, 160. 92	14, 865, 389. 33
1. 股东投入的普通股												7, 350, 000. 00	7, 350, 000. 00
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他					7, 115, 228. 41							400, 160. 92	7, 515, 389. 33
（三）利润分配									355, 809. 92		-10, 294, 402. 84		-9, 938, 592. 92

1. 提取盈余公积								355,809.92		-355,809.92		
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配										-9,938,592.92		-9,938,592.92
4. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 其他												
（五）专项储备							562,380.35					562,380.35
1. 本期提取							22,054,066.42					22,054,066.42
2. 本期使用							21,491,686.07					21,491,686.07
（六）其他												
四、本期期末余额	662,572,861.00				389,294,468.58		11,136,712.42	125,732,924.65		586,369,266.45	170,824,770.27	1,945,931,003.37

项目	上期												
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减： 库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般 风险 准备			未分配利润
		优先股	永续债	其他									
一、上年期末余额	662,572,861.00				382,312,562.49			7,743,206.04	125,220,577.13		564,199,317.95	119,554,142.41	1,861,602,667.02
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企													

业合并													
其他													
二、本年期初余额	662, 572, 861. 00				382, 312, 562. 49			7, 743, 206. 04	125, 220, 577. 13		564, 199, 317. 95	119, 554, 142. 41	1, 861, 602, 667. 02
三、本期增减变动 金额（减少以“－” 号填列）					-133, 322. 32			2, 831, 126. 03	156, 537. 60		10, 215, 832. 46	25, 375, 975. 12	38, 446, 148. 89
（一）综合收益总 额											23, 623, 827. 28	24, 942, 652. 80	48, 566, 480. 08
（二）所有者投入 和减少资本					-133, 322. 32							433, 322. 32	300, 000. 00
1. 股东投入的普通 股												800, 000. 00	800, 000. 00
2. 其他权益工具持 有者投入资本													
3. 股份支付计入所 有者权益的金额													
4. 其他					-133, 322. 32							-366, 677. 68	-500, 000. 00
（三）利润分配									156, 537. 60		-13, 407, 994. 82		-13, 251, 457. 22
1. 提取盈余公积									156, 537. 60		-156, 537. 60		
2. 提取一般风险准 备													
3. 对所有者（或股 东）的分配											-13, 251, 457. 22		-13, 251, 457. 22
4. 其他													
（四）所有者权益 内部结转													
1. 资本公积转增资 本（或股本）													
2. 盈余公积转增资 本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏 损													
4. 其他													
（五）专项储备								2, 831, 126. 03					2, 831, 126. 03
1. 本期提取								23, 016, 511. 39					23, 016, 511. 39
2. 本期使用								20, 185, 385. 36					20, 185, 385. 36

(六) 其他													
四、本期期末余额	662,572,861.00				382,179,240.17			10,574,332.07	125,377,114.73		574,415,150.41	144,930,117.53	1,900,048,815.91

法定代表人：李兴

主管会计工作负责人：周忠明

会计机构负责人：周忠明

母公司所有者权益变动表

2014 年 1—12 月

单位：元 币种：人民币

项目	本期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减： 库存股	其他 综合 收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	662,572,861.00				375,204,706.56			7,920,493.02	125,377,114.73	272,785,894.33	1,443,861,069.64
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	662,572,861.00				375,204,706.56			7,920,493.02	125,377,114.73	272,785,894.33	1,443,861,069.64
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）					8,515,389.33				355,809.92	-6,736,303.62	2,134,895.63
（一）综合收益总额										3,558,099.22	3,558,099.22
（二）所有者投入和减少资本											
1．股东投入的普通股											
2．其他权益工具持有者投入资本											
3．股份支付计入所有者权益的金额											
4．其他											
（三）利润分配					8,515,389.33				355,809.92	-10,294,402.84	-1,423,203.59
1．提取盈余公积									355,809.92	-355,809.92	
2．对所有者（或股东）的分配										-9,938,592.92	-9,938,592.92
3．其他					8,515,389.33						8,515,389.33
（四）所有者权益内部结转											
1．资本公积转增资本（或股本）											
2．盈余公积转增资本（或股本）											
3．盈余公积弥补亏损											

4. 其他											
(五) 专项储备											
1. 本期提取								8,342,622.76			8,342,622.76
2. 本期使用								8,342,622.76			8,342,622.76
(六) 其他											
四、本期期末余额	662,572,861.00				383,720,095.89			7,920,493.02	125,732,924.65	266,049,590.71	1,445,995,965.27

项目	上期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减： 库存股	其他 综合 收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	662,572,861.00				375,204,706.56			6,444,099.84	125,220,577.13	284,628,513.14	1,454,070,757.67
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	662,572,861.00				375,204,706.56			6,444,099.84	125,220,577.13	284,628,513.14	1,454,070,757.67
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）								1,476,393.18	156,537.60	-11,842,618.81	-10,209,688.03
（一）综合收益总额										1,565,376.01	1,565,376.01
（二）所有者投入和减少资本											
1. 股东投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
（三）利润分配									156,537.60	-13,407,994.82	-13,251,457.22
1. 提取盈余公积									156,537.60	-156,537.60	
2. 对所有者（或股东）的分配										-13,251,457.22	-13,251,457.22
3. 其他											
（四）所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本（或股本）											
2. 盈余公积转增资本（或股本）											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 其他											

(五) 专项储备								1,476,393.18			1,476,393.18
1. 本期提取								8,423,562.37			8,423,562.37
2. 本期使用								6,947,169.19			6,947,169.19
(六) 其他											
四、本期期末余额	662,572,861.00				375,204,706.56			7,920,493.02	125,377,114.73	272,785,894.33	1,443,861,069.64

法定代表人：李兴

主管会计工作负责人：周忠明

会计机构负责人：周忠明

财务报表附注

一、公司基本情况

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

1997 年 5 月经中国证券监督管理委员会批准，向社会公开发行人民币普通股 3,500 万股，共募集资金 19,355 万元人民币。公司股票名称为“鼎球实业”，股票代码为“600078”。

1998 年 12 月 3 日，江苏澄星磷化工集团公司（2001 年 3 月 1 日改制变更为江阴澄星实业集团有限公司，以下简称澄星集团）以协议方式受让实业总公司持有的本公司法人股 3,850 万股。受让后，澄星集团持有本公司 3,850 万股法人股，占总股本的 29.76%，成为本公司第一大股东。1999 年，本公司实施了配股，法人股股东中除澄星集团以实物资产认购其所配股份外，其他法人股股东均放弃了配股权，配股后股本总额为 18,006.20 万元，其中澄星集团持股 5,775 万股，占本公司总股本的 32.07%。

2000 年 12 月，江苏红柳床单集团公司（以下简称红柳集团）以协议方式受让实业总公司等四家单位持有的本公司法人股 3,587.5248 万股，本次受让后，红柳集团持有本公司法人股 3,587.5248 万股，占总股本的 19.92%，成为本公司第二大股东。

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

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

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

2003 年 10 月，本公司以资本公积向全体股东每 10 股转增 10 股。

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

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

截止 2014 年 12 月 31 日，经历次变更后公司的股本总额为 662,572,861 股。

2、公司的工商登记信息及组织架构

本公司的注册地及总部地址：江苏省江阴市梅园大街 618 号

本公司的组织机构代码：25023833-7，法人营业执照注册号：320000000009585；注册资本：66,257.2861 万元人民币

本公司的组织形式：股份有限公司

本公司属化工行业，经营范围为：许可经营项目：食品添加剂的生产；危险化学品的生产、批发（按许可证所列范围经营）。一般经营项目：化工原料及化工产品制造、销售，本企业自产的化工原料及化工产品出口，电子产品制造、销售，金属材料、建筑材料、农副产品销售，技术咨询服务。

本公司下设生产技术部、行政部、供销部、财务部等职能部门。

3、财务报告的批准报出者和报出日期

本财务报告于 2015 年 3 月 23 日经公司第七届董事会第十九次会议批准报出。

4、本期的合并财务报表范围及变化情况

本期的合并财务报表范围及变化情况见本附注六、“合并范围的变更”及本附注七、“在其他主体中的权益”。

二、财务报表的编制基础

1、编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》、于 2006 年 2 月 15 日及其后颁布和修订的 41 项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（2014 年修订）的披露规定编制。

根据企业会计准则的相关规定，本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

2、持续经营

本公司综合评价目前可获取的信息，自报告期末起 12 个月内不存在明显影响本公司持续经营能力的因素。

三、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

本公司及子公司主要从事黄磷、磷酸和磷酸盐产品的生产、运输和销售。本公司及子公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对收入确认等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见本附注三之“26、收入”等各项描述。关于管理层所作出的重大会计判断和估计的说明，请参阅本附注三之“33、重大会计判断和估计”。

1、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、完整地反映了本公司 2014 年 12 月 31 日的财务状况及 2014 年度的经营成果和现金流量等有关信息。

2、会计期间

本公司的会计期间分为年度和中期，会计中期指短于一个完整的会计年度的报告期间。本公司会计年度采用公历年度，自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3、营业周期

正常营业周期，是指企业从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本公司以一年（12 个月）作为正常营业周期。

4、记账本位币

本公司的记账本位币为人民币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

企业合并，是指将两个或两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项。企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

（1）同一控制下的企业合并：

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。合并方在企业合并中取得的资产和负债，均按合并日在被合并方的账面价值计量。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（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积（股本溢价）；资本公积（股本溢价）不足以冲减的，调整留存收益。合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。合并日为合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

（2）非同一控制下的企业合并：

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。本公司作为购买方，为取得被购买方控制权而付出的资产（包括购买日之前所持有的被购买方的股权）、发生或承担的负债在购买日的公允价值之和，减去合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值的差额，如为正数则确认为商誉；如为负数，首先对取得的被购买方各项资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，计入当期损益。为进行企业合并发生的其他各项直接费用计入当期损益。付出资产的公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。本公司在购买日按公允价值确认所取得的被购买方符合确认条件的各项可辨认资产、负债及或有负债。购买日是指购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

6、合并财务报表的编制方法

（1）合并范围的认定

母公司以自身和其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表，合并财务报表的合并范围以控制为基础确定。一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化，本公司将进行重新评估。

（2）控制的依据

投资方拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额，视为投资方控制被投资方。相关活动，系为对被投资方的回报产生重大影响的活动。

（3）合并程序

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。本公司与子公司之间、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。对于处置的子公司，处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中；当期处置的子公司，不调整合并资产负债表的期初数。非同一控制下企业合并增加的子公司，其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，且不调整合并财务报表的期初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司，其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的对比数。

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。

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。

本公司向子公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，全额抵销“归属于母公司所有者的净利润”。子公司向本公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，按照本公司对该子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。子公司之间出售资产所发生的未实现内部交易损益，按照本公司对出售方子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。

子公司所有者权益中不属于本公司的份额，作为少数股东权益，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“少数股东权益”项目列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。子公司当期综合收益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中综合收益总额项目下以“归属于少数股东的综合收益总额”项目列示。有少数股东的，在合并所有者权益变动表中增加“少数股东权益”栏目，反映少数股东权益变动的情况。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额的，其余额仍冲减少数股东权益。

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》或《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注三之“14、长期股权投资”或本附注三之“10、金融工具”。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见本附注三之“14、长期股权投资（2）④”）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

本公司根据其在合营安排中享有的权利和承担的义务将合营安排分为共同经营和合营企业。

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

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

8、现金及现金等价物的确定标准

本公司现金指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物指持有期限短（一般是指从购买日起三个月内到期）、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。

9、外币业务和外币报表折算

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。

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。

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。

对于境外经营，本公司在编制财务报表时将其记账本位币折算为人民币：对资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算；利润表中的收入和费用项目，采用交易发生当期平均汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，确认为其他综合收益并在资产负债表中所有者权益项目下单独列示。处置境外经营时，将与该境外经营相关的其他综合收益转入处置当期损益，部分处置的按处置比例计算。

外币现金流量以及境外子公司的现金流量，采用现金流量发生当期平均汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

10、金融工具

金融工具，是指形成一个企业的金融资产，并形成其他单位的金融负债或权益工具的合同。

（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以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、可供出售金融资产、应收款项、持有至到期投资四类。其中：以公允价值计量且其变动计入当期损益的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

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。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当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

公司持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响（即在重大影响以下），并且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益性投资，将其划分为可供出售金融资产，并以成本计量。

（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。金融资产转移包括两种形式：

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。

本公司已将全部或一部分金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方时，终止确认该全部或部分金融资产，收到的对价与所转移金融资产账面价值的差额确认为损益，同时将原

在所有者权益中确认的金融资产累计利得或损失转入损益；保留了所有权上几乎所有的风险和报酬时，继续确认该全部或部分金融资产，收到的对价确认为金融负债。

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

（4）金融资产和金融负债终止确认

满足下列条件之一的公司金融资产将被终止确认：

①收取该金融资产现金流量的合同权利终止。

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

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

（5）金融资产减值

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

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

金融资产发生减值的客观证据，包括下列各项：

①发行方或债务人发生严重财务困难；

②债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期等；

③债权人出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生财务困难的债务人发生让步；

④债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；

⑤因发行方发生重大财务困难，该金融资产无法在活跃市场继续交易；

⑥无法辨认一组金融资产中的某项资产的现金流量是否已经减少，但根据公开的数据对其进行总体评价后发现，该金融资产自初始确认以来的预计未来现金流量确已减少且可计量，如该组金融资产的债务人支付能力逐步恶化，或债务人所在国家或地区失业率提高、担保物在其所在地区的的价格明显下降、所处行业不景气等；

⑦债务人经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化，使权益工具投资人可能无法收回投资成本；

⑧权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌；

⑨其他表明金融资产发生减值的客观证据。

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

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

可供出售金融资产减值：当综合相关因素判断可供出售权益工具投资公允价值下跌是严重或非暂时性下跌时，表明该可供出售权益工具投资发生减值。其中“严重下跌”是指公允价值下跌幅度累计超过 50%；“非暂时性下跌”是指公允价值连续下跌时间超过 12 个月。

11、应收款项

应收款项包括应收账款、其他应收款。

(1) 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项：

单项金额重大的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) 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项：

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

组合名称	确定组合的依据	按组合计提坏账准备的方法
账龄组合	以账龄为信用风险特征	账龄分析法
保证金组合	应收租赁保证金	不计提
政府补助组合	应收出口退税款	不计提

按账龄组合、采用账龄分析法计提坏账准备的应收款项坏账准备计提比例如下：

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

(3) 单项金额虽不重大但单独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。

12、存货

(1) 存货分类

本公司存货分为原材料、包装物、低值易耗品、在产品、库存商品等。

(2) 存货的计价方法

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；低值易耗品及包装物采取领用时一次摊销的办法；在产品仅保留原材料成本；库存商品入库按实际成本计价，发出按加权平均法计价。

(3) 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

期末存货按成本与可变现净值孰低原则计价；期末，在对存货进行全面盘点的基础上，对于存货因遭受毁损、全部或部分陈旧过时或销售价格低于成本等原因，预计其成本不可收回的部分，提取存货跌价准备。存货跌价准备按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。

产成品、商品和用于出售的材料等可直接用于出售的存货，其可变现净值按该等存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定；用于生产而持有的材料等存货，其可变现净值按所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算；持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货可变现净值以一般销售价格为基础计算。

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

(4) 存货的盘存制度

公司存货盘存采用永续盘存制，并定期进行实地盘点。

13、划分为持有待售资产

本公司将同时满足下列条件的组成部分（或非流动资产）确认为持有待售资产：

(1) 该组成部分必须在其当前状况下仅根据出售此类组成部分的惯常条款即可立即出售；

(2) 公司已经就处置该组成部分作出决议，如按规定需得到股东批准的，已经取得股东大会或相应权力机构的批准；

(3) 公司已经与受让方签订了不可撤销的转让协议；

(4) 该项转让将在一年内完成。

公司对于持有待售资产按预计可收回金额（但不超过符合持有待售条件时原账面价值）调整其账面价值，原账面价值高于调整后预计可收回金额部分作为资产减值损失计入当期损益。持有待售的固定资产、无形资产不计提折旧、摊销，按账面价值与公允价值减去处置费用后的净额孰低进行计量。

被划归为持有待售，但后来不再满足持有待售确认条件的某项资产或处置组，应停止将其划归为持有待售，并按下列两项金额中较低者计量：

（1）该资产或处置组被划归为持有待售之前的账面价值，按照其假定在没有被划归为持有待售的情况下原应确认的折旧、摊销或减值进行调整后的金额；

（2）决定不再出售之日的再收回金额。

14、长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为可供出售金融资产或以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其会计政策详见本附注三之“10、金融工具”。

（1）初始投资成本确定

本公司长期股权投资的投资成本按取得方式不同分别采用如下方式确认：

①同一控制下企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，区别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日按照应享有被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，长期股权投资初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或为可供出售金融资产而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

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，加上直接与收购有关的成本所计算的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。在合并日被合并方的可辨认资产及其所承担的负债（包括或有负债），全部按照公允价值计量，而不考虑少数股东权益的数额。合并成本超过本公司取得的被合并方可辨认净资产公允价值份额的数额记录为商誉，低于合并方可辨认净资产公允价值份额的数额直接在合并损益表确认。

通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非同一控制下的企业合并的，区别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，按照原持有被购买方的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的长期股权投资的初始投资成本。原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理。原持有股权投资为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入当期损益。

③其他方式取得的长期投资

A、以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为投资成本。

B、以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为投资成本。

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

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

(2) 长期股权投资的后续计量

①能够对被投资单位实施控制的投资，采用成本法核算。

②对被投资单位具有共同控制（构成共同经营者除外）或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。

采用权益法核算时，长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。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，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。本公司向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第 20 号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。此外，如本公司对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

③收购少数股权

在编制合并财务报表时，因购买少数股权新增的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

④处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入所有者权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注三之“6、合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

其他情形下的长期股权投资处置，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置时将原计入所有者权益的其他综合收益部分按相应的比例采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益。

采用成本法核算的长期股权投资，处置后剩余股权仍采用成本法核算的，其在取得对被投资单位的控制之前因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，并按比例结转当期损益；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动按比例结转当期损益。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。对于本公司取得对被投资单位的控制之前，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，在丧失对被投资单位控制时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动在丧失对被投资单位控制时结转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值

之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法时全部转入当期投资收益。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权，如果上述交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

（3）长期投资减值测试方法和减值准备计提方法

长期投资的减值测试方法和减值准备计提方法详见本附注三之“20、长期资产减值”。

（4）共同控制和重要影响的判断标准

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。在判断是否存在共同控制时，首先判断所有参与方或参与方组合是否集体控制该安排，其次再判断该安排相关活动的决策是否必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。

重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，考虑投资方和其他方持有的被投资单位当期可转换公司债券、当期可执行认股权证等潜在表决权因素。

15、投资性房地产

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，地产按法定使用年限摊销。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。

投资性房地产的减值测试方法和减值准备计提方法详见本附注三之“20、长期资产减值”。

16、固定资产

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。

（1）固定资产计量

固定资产在取得时，按取得时的成本（包括购买价款、相关税费、使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可归属于该资产的运输费、装卸费、安装费和专业人员服务费等）入账。

（2）各类固定资产的折旧方法

固定资产从其达到预定可使用状态的次月起，采用年限平均法提取折旧；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	10~35 年	5%	2.71%~9.50%
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) 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。

(4) 固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见本附注三之“20、长期资产减值”。

17、在建工程

(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) 在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见本附注三之“20、长期资产减值”。

18、借款费用

(1) 借款费用资本化的确认原则

借款费用包括因借款而发生的利息、折价或溢价的摊销和辅助费用，以及因外币借款而发生的汇兑差额。本公司发生的借款费用，属于需要经过 1 年以上（含 1 年）时间购建的固定资产、开发投资性房地产或存货所占用的专门借款或一般借款所产生的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时确认为费用，计入当期损益。相关借款费用当同时具备以下三个条件时开始资本化：

- ①资产支出已经发生；
- ②借款费用已经发生；
- ③为使资产达到预定可使用状态所必要的购建活动已经开始。

(2) 借款费用资本化的期间

为购建固定资产、投资性房地产、存货所发生的借款费用，满足上述资本化条件的，在该资产达到预定可使用状态或可销售状态前所发生的，计入资产成本；若固定资产、投资性房地产、存货的购建活动发生非正常中断，并且中断时间连续超过 3 个月，暂停借款费用的资本化，将其确认为当期费用，直至资产的购建活动重新开始；在达到预定可使用状态或可销售状态时，停止借款费用的资本化，之后发生的借款费用于发生当期直接计入财务费用。

(3) 借款费用资本化金额的计算方法

为购建或者生产开发符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用，减去将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确定。

为购建或者生产开发符合资本化条件的资产而占用了一般借款的，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，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

19、无形资产

(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，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。

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

（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。

本公司商标等受益年限不确定的无形资产不摊销。

（3）无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见本附注三之“20、长期资产减值”。

20、长期资产减值

对于固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产，本公司于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

在财务报表中单独列示的商誉，在进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组

合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

21、长期待摊费用

本公司长期待摊费用为已经支出，但受益期限在 1 年以上的费用。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。

22、职工薪酬

职工薪酬，是指企业为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。企业提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

（1）短期薪酬的会计处理方法

本公司在职工为其提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益，其他会计准则要求或允许计入资产成本的除外；发生的职工福利费，在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本。职工福利费为非货币性福利的，按照公允价值计量；企业为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工为其提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额，并确认相应负债，计入当期损益或相关资产成本。

（2）离职后福利的会计处理方法

本公司将离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。离职后福利计划，是指企业与职工就离职后福利达成的协议，或者企业为向职工提供离职后福利制定的规章或办法等。其中，设定提存计划，是指向独立的基金缴存固定费用后，企业不再承担进一步支付义务的离职后福利计划；设定受益计划，是指除设定提存计划以外的离职后福利计划。

（3）辞退福利的会计处理方法

本公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系、或者为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿，在本公司不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议时和确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本费用时两者孰早日，确认因解除与职工的劳动关系给予补偿而产生的负债，同时计入当期损益。职工内部退休计划采用上述辞退福利相同的原则处理。本公司将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益（辞退福利）。

（4）其他长期职工福利的会计处理方法

本公司亦向满足一定条件的职工提供国家规定的保险制度外的补充退休福利，该等补充退休福利属于设定受益计划，资产负债表上确认的设定受益负债为设定受益义务的现值减去计划资产的公允价值。设定受益义务每年由独立精算师采用与义务期限和币种相似的国债利率、以预期累积福利单位法计算。与补充退休福利相关的服务费用（包括当期服务成本、过去服务成本和结算

利得或损失)和利息净额计入当期损益或相关资产成本,重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益。

23、预计负债

(1) 确认原则

当与对外担保、未决诉讼或仲裁、产品质量保证、裁员计划、亏损合同、重组义务、固定资产弃置义务等或有事项相关的业务同时符合以下条件时,本公司将其确认为负债:

- 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。

(2) 计量方法

按清偿该或有事项所需支出的最佳估计数计量。

24、股份支付

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。以权益结算的股份支付,是指本公司为获取服务以股份或其他权益工具作为对价进行结算的交易。

以权益结算的股份支付换取职工提供服务的,以授予职工权益工具的公允价值计量。授予后立即可行权的,在授予日按照公允价值计入相关成本或费用,相应增加资本公积;完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的,在等待期内每个资产负债表日,本公司根据最新取得的可行权职工人数变动、是否达到规定业绩条件等后续信息对可行权权益工具数量作出最佳估计,以此为基础,按照授予日的公允价值,将当期取得的服务计入相关成本或费用,相应增加资本公积。

在满足业绩条件和服务期限条件的期间,确认以权益结算的股份支付的成本或费用,并相应增加资本公积。可行权日之前,于每个资产负债表日为以权益结算的股份支付确认的累计金额反映了等待期已届满的部分以及本公司对最终可行权的权益工具数量的最佳估计。

对于最终未能行权的股份支付,不确认成本或费用,除非行权条件是市场条件或非可行权条件,此时无论是否满足市场条件或非可行权条件,只要满足所有可行权条件中的非市场条件,即视为可行权。

如果修改了以权益结算的股份支付的条款,至少按照未修改条款的情况确认取得的服务。此外,任何增加所授予权益工具公允价值的修改,或在修改日对职工有利的变更,均确认取得服务的增加。

如果取消了以权益结算的股份支付,则于取消日作为加速行权处理,立即确认尚未确认的金额。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的,作为取消以权益结算的股份支付处理。但是,如果授予新的权益工具,并在新权益工具授予日认定所授予的新权益工具是用于替代被取消的权益工具的,则以与处理原权益工具条款和条件修改相同的方式,对所授予的替代权益工具进行处理。

25、优先股、永续债等其他金融工具

公司以所发行金融工具的分类为基础，确定该工具利息支出或股利分配等的会计处理。对于归类为权益工具的优先股、永续债等金融工具，无论其名称中是否包含“债”，其利息支出或股利分配都作为本公司的利润分配，其回购、注销等作为权益的变动处理；对于归类为金融负债的优先股、永续债等金融工具，无论其名称中是否包含“股”，其利息支出或股利分配原则上按照借款费用进行处理，其回购或赎回产生的利得或损失等计入当期损益。

本公司发行优先股、永续债等金融工具，其发生的手续费、佣金等交易费用，如分类为债务工具且以摊余成本计量的，计入所发行工具的初始计量金额；如分类为权益工具的，从权益中扣除。

26、收入

（1）销售商品收入确认时间的具体判断标准

公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方；公司既没有保留与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；收入的金额能够可靠地计量；相关的经济利益很可能流入企业；相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认商品销售收入实现。

本公司销售商品收入确认的确认标准及收入确认时间的具体判断标准：

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

（2）确认让渡资产使用权收入的依据

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

①利息收入金额：按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定。

②使用费收入金额：按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

③租赁收入：在出租合同（或协议）规定日期收取租金后，确认收入实现。如果虽然在合同或协议规定的日期没有收到租金，但是租金能够收回，并且收入金额能够可靠计量的，也确认为收入。

（3）按完工百分比法确认提供劳务的收入和建造合同收入时，确定合同完工进度的依据和方法

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供劳务收入。提供劳务交易的完工进度，依据已完工作的测量（或已经提供的劳务占应提供劳务总量的比例；或已经发生的成本占估计总成本的比例）确定。

按照已收或应收的合同或协议价款确定提供劳务收入总额，但已收或应收的合同或协议价款不公允的除外。资产负债表日按照提供劳务收入总额乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认提供劳务收入后的金额，确认当期提供劳务收入。同时，按照提供劳务估计总成本乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认劳务成本后的金额，结转当期劳务成本。

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

①已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本。

②已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

27、政府补助

（1）类型

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产。政府补助根据相关政府文件中明确规定的补助对象性质划分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

对于政府文件未明确规定补助对象的，将该政府补助划分为与资产相关或与收益相关的判断依据为：是否用于购建或以其他方式形成长期资产。

（2）政府补助的确认

政府补助在能够满足政府补助所附条件且能够收到时予以确认。

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量；政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量。

（3）会计处理

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内平均分配计入当期损益。

与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用和损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间计入当期损益；用于补偿已经发生的相关费用和损失的，直接计入当期损益。

28、专项储备

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

29、递延所得税资产及递延所得税负债

（1）根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额（未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的，该计税基础与其账面数之间的差额），按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

（2）确认递延所得税资产以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。

（3）资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，转回减记的金额。

(4) 公司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直接所有者权益中确认的交易或者事项。

30、租赁

(1) 经营租赁的会计处理方法

租入资产所支付的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，计入当期费用。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用。

资产出租方承担了应由本公司承担的与租赁相关的费用时，将该部分费用从租金总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分摊，计入当期费用。

出租资产所收取的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，确认为租赁收入。本公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用；如金额较大的，则予以资本化，在整个租赁期间内按照与租赁收入确认相同的基础分期计入当期收益。

本公司承担了应由承租方承担的与租赁相关的费用时，将该部分费用从租金收入总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分配。

(2) 融资租赁会计处理方法

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

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

31、其他重要的会计政策和会计估计

(1) 终止经营的确认标准及会计处理方法

终止经营是指已被公司处置或被公司划归为持有待售的、在经营和编制财务报表时能够单独区分的组成部分，该组成部分可以是满足下列条件之一的：

- ①代表一项独立的主要业务或一个主要经营地区；
- ②拟对一项独立的主要业务或一个主要经营地区进行处置计划的一部分；
- ③仅仅是为了再出售而取得的子公司

(2) 回购公司股份

公司按法定程序报经批准采用收购本公司股票方式减资的，按注销股票面值总额减少股本，购回股票支付的价款（含交易费用）与股票面值的差额调整所有者权益，超过面值总额的部分，应依次冲减资本公积（股本溢价）、盈余公积和未分配利润；低于面值总额的，低于面值总额的部分增加资本公积（股本溢价）。

公司回购的股份在注销或者转让之前，作为库存股管理，回购股份的全部支出转作库存股成本。

库存股转让时，转让收入高于库存股成本的部分，增加资本公积（股本溢价）；低于库存股成本的部分，依次冲减资本公积（股本溢价）、盈余公积、未分配利润。公司回购其普通股形成的库存股不得参与公司利润分配，在资产负债表中所有者权益的备抵项目列示。

（3）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。

与股份支付相关的支出在按照会计准则规定确认为成本费用时，其相关的所得税影响区别于税法的规定进行处理：如果税法规定与股份支付相关的支出不允许税前扣除，则不形成暂时性差异；如果税法规定与股份支付相关的支出允许税前扣除，在按照会计准则规定确认成本费用的期间内，根据会计期末取得的信息估计可税前扣除的金额计算确定其计税基础及由此产生的暂时性差异，符合确认条件的情况下应当确认相关的递延所得税。其中预计未来期间可税前扣除的金额超过会计准则规定确认的与股份支付相关的成本费用，超过部分的所得税影响应直接计入所有者权益。

32、重要会计政策和会计估计的变更

（1）重要会计政策变更

因执行新企业会计准则导致的会计政策变更情况：

2014 年初，财政部分别以财会[2014]6 号、7 号、8 号、10 号、11 号、14 号及 16 号发布了《企业会计准则第 39 号——公允价值计量》、《企业会计准则第 30 号——财务报表列报（2014 年修订）》、《企业会计准则第 9 号——职工薪酬（2014 年修订）》、《企业会计准则第 33 号——合并财务报表（2014 年修订）》、《企业会计准则第 40 号——合营安排》、《企业会计准则第 2 号——长期股权投资（2014 年修订）》及《企业会计准则第 41 号——在其他主体中权益的披露》，要求自 2014 年 7 月 1 日起在所有执行企业会计准则的企业范围内施行，鼓励在境外上市的企业提前执行。同时，财政部以财会[2014]23 号发布了《企业会计准则第 37 号——金融工具列报（2014 年修订）》（以下简称“金融工具列报准则”），要求在 2014 年度及以后期间的财务报告中按照该准则的要求对金融工具进行列报。

本公司于 2014 年 7 月 1 日开始执行前述除金融工具列报准则以外的 7 项新颁布或修订的企业会计准则，在编制 2014 年度财务报告时开始执行金融工具列报准则，对可比期间财务报表项目及金额产生的影响如下：

准则名称	会计政策变更的内容及其对本公司的影响说明	对 2013 年 12 月 31 日/2013 年度相关财务报表项目的影响金额	
		项目名称	影响金额增加 +/减少-
《企业会计准则第	按照《企业会计准则第 2 号—	可供出售金融资产	2,000,000.00

2 号—长期股权投资（2014 年修订）》	长期股权投资（2014 年修订）》及应用指南的相关规定	长期股权投资	-2,000,000.00
《企业会计准则第 30 号—财务报表列报（2014 年修订）》	按照《企业会计准则第 30 号——财务报表列报（2014 年修订）》及应用指南的相关规定	递延收益	41,668,690.68
		其他非流动负债	-41,668,690.68

本次会计政策变更，仅对上述财务报表项目列示产生影响，对公司 2013 年末和 2012 年末资产总额、负债总额和净资产以及 2013 年度和 2012 年度净利润均未产生影响。

（2）重要会计估计变更

无

33、重大会计判断和估计

本公司在运用会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，本公司需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于本公司管理层过去的历史经验，并在考虑其他相关因素的基础上做出的。这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的报告金额以及资产负债表日或有负债的披露。然而，这些估计的不确定性所导致的实际结果可能与本公司管理层当前的估计存在差异，进而造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。

本公司对前述判断、估计和假设在持续经营的基础上进行定期复核，会计估计的变更仅影响变更当期的，其影响数在变更当期予以确认；既影响变更当期又影响未来期间的，其影响数在变更当期和未来期间予以确认。

于资产负债表日，本公司需对财务报表项目金额进行判断、估计和假设的重要领域如下：

（1）坏账准备计提

本公司根据应收款项的会计政策，采用备抵法核算坏账损失。应收账款减值是基于评估应收账款的可收回性。鉴定应收账款减值要求管理层的判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响应收账款的账面价值及应收账款坏账准备的计提或转回。

（2）存货跌价准备

本公司根据存货会计政策，按照成本与可变现净值孰低计量，对成本高于可变现净值及陈旧和滞销的存货，计提存货跌价准备。存货减值至可变现净值是基于评估存货的可售性及其可变现净值。鉴定存货减值要求管理层在取得确凿证据，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素的基础上作出判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响存货的账面价值及存货跌价准备的计提或转回。

（3）持有至到期投资

本公司将符合条件的有固定或可确定还款金额和固定到期日且本公司有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产归类为持有至到期投资。进行此项归类工作需涉及大量的判断。在进行判断的过程中，本公司会对其持有该类投资至到期日的意愿和能力进行评估。除特定情况外（例如在接近到期日时出售金额不重大的投资），如果本公司未能将这些投资持有至到期日，则须将全部该类投资重分类至可供出售金融资产，且在本会计年度及以后两个完整的会计年度内不得再将该金融资产划分为持有至到期投资。如出现此类情况，可能对财务报表上所列报的相关金融资产价值产生重大的影响，并且可能影响本公司的金融工具风险管理策略。

（4）持有至到期投资减值

本公司确定持有至到期投资是否减值在很大程度上依赖于管理层的判断。发生减值的客观证据包括发行方发生严重财务困难使该金融资产无法在活跃市场继续交易、无法履行合同条款（例如，偿付利息或本金发生违约）等。在进行判断的过程中，本公司需评估发生减值的客观证据对该项投资预计未来现金流的影响。

（5）可供出售金融资产减值

本公司确定可供出售金融资产是否减值在很大程度上依赖于管理层的判断和假设，以确定是否需要在利润表中确认其减值损失。在进行判断和作出假设的过程中，本公司需评估该项投资的公允价值低于成本的程度和持续期间，以及被投资对象的财务状况和短期业务展望，包括行业状况、技术变革、信用评级、违约率和对手方的风险。

（6）非金融非流动资产减值准备

本公司于资产负债表日对除金融资产之外的非流动资产判断是否存在可能发生减值的迹象。对使用寿命不确定的无形资产，除每年进行的减值测试外，当其存在减值迹象时，也进行减值测试。其他除金融资产之外的非流动资产，当存在迹象表明其账面金额不可收回时，进行减值测试。

当资产或资产组的账面价值高于可收回金额，即公允价值减去处置费用后的净额和预计未来现金流量的现值中的较高者，表明发生了减值。

公允价值减去处置费用后的净额，参考公平交易中类似资产的销售协议价格或可观察到的市场价格，减去可直接归属于该资产处置的增量成本确定。

在预计未来现金流量现值时，需要对该资产（或资产组）的产量、售价、相关经营成本以及计算现值时使用的折现率等作出重大判断。本公司在估计可收回金额时会采用所有能够获得的相关资料，包括根据合理和可支持的假设所作出有关产量、售价和相关经营成本的预测。

本公司至少每年测试商誉是否发生减值。这要求对分配了商誉的资产组或者资产组组合的未来现金流量的现值进行预计。对未来现金流量的现值进行预计时，本公司需要预计未来资产组或者资产组组合产生的现金流量，同时选择恰当的折现率确定未来现金流量的现值。

（7）折旧和摊销

本公司对投资性房地产、固定资产和无形资产在考虑其残值后，在使用寿命内按直线法计提折旧和摊销。本公司定期复核使用寿命，以决定将计入每个报告期的折旧和摊销费用数额。使用寿命是本公司根据对同类资产的以往经验并结合预期的技术更新而确定的。如果以前的估计发生重大变化，则会在未来期间对折旧和摊销费用进行调整。

（8）所得税

本公司在正常的经营活动中，有部分交易其最终的税务处理和计算存在一定的不确定性。部分项目是否能够在税前列支需要税收主管机关的审批。如果这些税务事项的最终认定结果同最初估计的金额存在差异，则该差异将对其最终认定期间的当期所得税和递延所得税产生影响。

四、主要税种及税率

1、主要税种和税率

项目	纳税（费）基础	税（费）率
增值税	产品或商品销售收入	13%、17%
营业税	应税收入	5%

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

2、合并报表范围内不同企业所得税税率

合并报表范围内的纳税主体名称	所得税税率
云南弥勒磷电化工有限责任公司	15%

3、税收优惠及批文

根据《财政部 海关总署 国家税务总局关于深入实施西部大开发战略有关税收政策问题的通知》（财税〔2011〕58号）、国家税务总局财税〔2012〕第12号文、《云南省财政厅 云南省国家税务局 云南省地方税务局 昆明海关转发财政部海关总署 国家税务总局关于深入实施西部大开发战略有关税收政策文件的通知》（云财税〔2011〕129号）、《云南省国家税务局 云南省地方税务局关于实施西部大开发企业所得税优惠政策审核确认、备案管理问题的公告》（公告〔2012〕10号），子公司云南弥勒磷电化工有限责任公司（以下简称弥勒磷电）享受西部大开发优惠政策，2014年度企业所得税执行优惠税率15%。2015年1月30日，红河自治州地方税务局文件《红河州地方税务局关于2012年度起执行西部大开发税收优惠政策企业的批复》（红地税二〔2015〕3号）同意弥勒磷电从2012年度开始减按15%的优惠税率享受西部大开发税收优惠政策。

五、合并财务报表主要项目注释（下列项目无特殊说明，金额均以人民币元为单位）

1、货币资金

项目	期末余额	期初余额
现金	464,896.41	484,195.95
银行存款	351,330,219.11	387,020,058.15
其他货币资金	285,951,600.00	326,000,000.00
合计	637,746,715.52	713,504,254.10
其中：存放在境外的款项总额	—	—

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23,410.16万元（已用于质押），银行承兑汇票保证金存款5,185.00万元。

除此之外，货币资金中不存在因抵押、质押或冻结等对使用有限制、存放境外、有潜在回收风险的款项。

2、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

项目	期末余额	期初余额
嘉实基本面120联接基金	—	800,728.04
合计	—	800,728.04

3、应收票据

（1）应收票据分类列示：

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	88,612,806.96	57,580,036.26
商业承兑票据	—	—
合计	88,612,806.96	57,580,036.26

(2) 期末本公司无已质押的应收票据。

(3) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据：

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	357,047,529.88	—
商业承兑票据	—	—
合计	357,047,529.88	—

(4) 期末公司无因出票人未履约而将其转入应收账款的票据。

4、应收账款

(1) 应收账款分类披露：

类别	期末金额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	—	—	—	—	—
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	141,072,349.33	100.00	20,696,303.77	14.67	120,376,045.56
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	—	—	—	—	—
合计	141,072,349.33	100.00	20,696,303.77	14.67	120,376,045.56

类别	期初金额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	—	—	—	—	—
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	120,633,736.02	100.00	18,251,827.40	15.13	102,381,908.62
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	—	—	—	—	—
合计	120,633,736.02	100.00	18,251,827.40	15.13	102,381,908.62

① 期末单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款：无。

② 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	期末金额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
一年以内	119,568,700.39	5,978,435.02	5.00

一至二年	1,999,118.88	199,911.89	10.00
二至三年	791,323.52	158,264.70	20.00
三至五年	7,255,857.28	2,902,342.90	40.00
五年以上	11,457,349.26	11,457,349.26	100.00
合计	141,072,349.33	20,696,303.77	14.67

账龄	期初金额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
一年以内	98,307,353.53	4,915,367.68	5.00
一至二年	3,636,194.93	363,619.49	10.00
二至三年	6,139,686.15	1,227,937.23	20.00
三至五年	1,342,664.01	537,065.60	40.00
五年以上	11,207,837.40	11,207,837.40	100.00
合计	120,633,736.02	18,251,827.40	15.13

注：确定该组合依据的说明：

除已单独计提减值准备的应收账款外，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，结合现时情况确定坏账准备的计提比例。

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况：

本期计提坏账准备金额 2,444,476.37 元；本期收回或转回坏账准备金额 0 元。

(3) 本期实际核销的应收账款：无。

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况：

单位名称	金 额	占应收账款总额的 比例 (%)	坏账准备金额
客户 1	9,411,310.63	6.67	470,565.53
客户 2	8,392,023.94	5.95	419,601.20
客户 3	8,087,955.91	5.73	404,397.80
客户 4	5,841,942.88	4.14	2,336,777.15
客户 5	3,470,899.28	2.46	173,544.96
合 计	35,204,132.64	24.95	3,804,886.64

(5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款：无。

(6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额：无。

(7) 应收账款期末余额中持有本公司 5% (含 5%) 以上股份的股东单位或关联方欠款情况：

关联方	关联关系	期末余额	期初余额
澄星集团	母公司	234,171.00	—
合 计		234,171.00	—

5、预付款项

(1) 按账龄列示：

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)

一年以内	24,858,627.27	82.94	67,336,884.96	45.99
一至二年	1,103,654.20	3.68	29,901,406.25	20.42
二至三年	525,704.68	1.75	22,145,734.07	15.12
三至五年	1,458,335.55	4.87	26,153,981.41	17.86
五年以上	2,024,789.08	6.76	897,296.76	0.61
合计	29,971,110.78	100.00	146,435,303.45	100.00

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

(3) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况：

单位名称	与本公司关系	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例（%）
单位 1	非关联方	4,380,000.00	14.61
单位 2	非关联方	4,152,679.47	13.86
单位 3	非关联方	2,948,960.00	9.84
单位 4	非关联方	2,698,313.27	9.00
单位 5	非关联方	2,097,995.55	7.00
合计		16,277,948.29	54.31

(4) 预付款项期末余额较期初减少 11,646.42 万元，减幅为 79.53%，主要原因是期初预付款于本年到货结算以及期末预付工程设备款重分类至其他非流动资产。

6、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露：

类别	期末金额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	—	—	—	—	—
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款					
组合一：账龄组合	5,672,317.60	100.00	1,266,861.94	22.33	4,405,455.66
组合二：保证金组合	—	—	—	—	—
组合三：政府补助组合	—	—	—	—	—
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	—	—	—	—	—
合计	5,672,317.60	100.00	1,266,861.94	22.33	4,405,455.66

类别	期初金额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	

单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	—	—	—	—	—
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款					
组合一：账龄组合	5,260,371.86	25.96	840,517.92	15.98	4,419,853.94
组合二：保证金组合	15,000,000.00	74.04	—	—	15,000,000.00
组合三：政府补助组合	—	—	—	—	—
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	—	—	—	—	—
合计	20,260,371.86	100.00	840,517.92	4.15	19,419,853.94

其他应收款组合的说明：

组合名称	组合内容	坏账准备计提方法
账龄组合	以账龄为信用风险特征	账龄分析法
保证金组合	应收租赁保证金	不计提坏账准备
政府补助组合	应收出口退税款	不计提坏账准备

① 期末单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款：无。

② 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	期末金额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)
一年以内	1,633,550.02	81,677.51	5.00
一至二年	1,176,171.93	117,617.19	10.00
二至三年	1,493,296.09	298,659.22	20.00
三至五年	1,000,652.56	400,261.02	40.00
五年以上	368,647.00	368,647.00	100.00
合计	5,672,317.60	1,266,861.94	22.33

账龄	期初金额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)
一年以内	2,267,487.65	113,374.38	5.00
一至二年	1,550,133.09	155,013.31	10.00
二至三年	676,070.12	135,214.03	20.00
三至五年	549,608.00	219,843.20	40.00
五年以上	217,073.00	217,073.00	100.00
合计	5,260,371.86	840,517.92	15.98

注：确定该组合依据的说明：

除已单独计提减值准备的应收款项外，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，结合现时情况确定坏账准备的计提比例。

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况：

本期计提坏账准备金额 426,344.02 元；本期收回或转回坏账准备金额 0 元。

(3) 本期实际核销的其他应收款情况：无。

(4) 其他应收款按款项性质分类情况：

款项性质	期末余额	期初余额
保证金及押金	4,264,598.93	4,087,344.69
代扣代缴职工款项	937,394.69	661,893.41
个人借款	470,323.98	511,133.76
融资租赁保证金	—	15,000,000.00
合计	5,672,317.60	20,260,371.86

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况：

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
单位 1	采矿保证金	1,300,000.00	四年以内	22.92	220,000.00
单位 2	采矿保证金	1,093,455.00	二至三年	19.28	218,691.00
单位 3	代扣代缴公积金	601,336.37	一年以内	10.60	30,066.82
单位 4	安全生产保证金	350,000.00	二至三年	6.17	70,000.00
单位 5	安全生产保证金	300,000.00	三至四年	5.29	120,000.00
合计		3,644,791.37		64.26	658,757.82

(6) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款：无。

(7) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额：无。

(8) 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。

(9) 其他应收款期末余额较期初减少 1,458.81 万元，减幅为 72.00%，主要原因是融资租赁保证金 1,500 万元抵减到期的融资租赁款本金。

7、存货

(1) 存货分类：

项目	期末金额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
库存材料	409,406,895.48	—	409,406,895.48
在产品	15,001,915.39	—	15,001,915.39
库存商品	919,915,686.67	2,934,762.99	916,980,923.68
合计	1,344,324,497.54	2,934,762.99	1,341,389,734.55
项目	期初金额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
库存材料	397,092,818.77	—	397,092,818.77
在产品	14,814,833.24	—	14,814,833.24
库存商品	688,784,643.36	3,784,618.41	685,000,024.95
合计	1,100,692,295.37	3,784,618.41	1,096,907,676.96

(2) 存货跌价准备：

项目	期初余额	本期增加金额			本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回	转销	其他	
库存商品	3,784,618.41	47,270.64	—	—	897,126.06	—	2,934,762.99

合计	3,784,618.41	47,270.64	—	—	897,126.06	—	2,934,762.99
----	--------------	-----------	---	---	------------	---	--------------

(3) 存货跌价准备计提的依据和转销的原因

项目	计提存货跌价准备的依据	本期转销存货跌价准备的原因	本期转销金额占该项存货期末余额的比例
库存商品	采用单项比较法对期末存货的成本与可变现净值进行比较,按可变现净值低于成本的差额计提。	原计提减值准备的存货已对外销售	0.10%

(4) 存货期末余额含借款费用资本化金额: 无。

8、其他流动资产

(1) 项目

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
待摊销磷酸储罐	533,062.88	—	533,062.88	—
黄田港拆迁资产	26,380,304.67	—	26,380,304.67	—
澄张路 18 号拆迁资产	—	43,822,281.38	—	43,822,281.38
待抵扣增值税进项税	—	67,991,055.67	—	67,991,055.67
预缴企业所得税	13,608,733.21	—	243,815.73	13,364,917.48
合计	40,522,100.76	111,813,337.05	27,157,183.28	125,178,254.53

(2) 黄田港拆迁资产

根据江苏省江阴市城市规划的总体安排,公司与江阴市人民政府土地储备中心、江阴市人民政府夏港街道办事处就公司位于江阴市疏港路 8 号的土地、建筑物、机器设备及搬迁费、补偿费等达成了一致,并于 2012 年 9 月 3 日签署了《搬迁补偿协议书》,公司将获得搬迁补偿款共计 4,939.5694 万元。根据协议约定,协议签署后一个月内江阴市人民政府夏港街道办事处首付总额的 30%给公司,余款待资产全部搬迁结束(不晚于 2013 年 3 月 31 日),并办理有关权证的注销手续,在江阴市人民政府土地储备中心、江阴市人民政府夏港街道办事处验收合格后一次性付清。

截止 2013 年 12 月 31 日,公司收到搬迁补偿款 1,450 万元;2014 年 1 月 28 日,公司收到剩余搬迁补偿款 3,489.5694 万元。2014 年,公司其中用于弥补固定资产、无形资产搬迁损失及搬迁费用合计 2,638.03 万元,确认营业外收入 2,638.03 万元,同时将相应的黄田港搬迁损失和费用由其他流动资产转入营业外支出 2,638.03 万元,对于收到的搬迁补偿款超过搬迁损失和费用的 851.54 万元在公司无新建资产计划的情况下转入其他资本公积。

(3) 澄张路 18 号拆迁资产

依据江阴市人民政府召开的《澄星集团澄高公司退城搬迁协调会》精神(澄委会纪【2013】6 号),澄星集团位于澄张路 18 号的土地及厂房设备全部停止使用并搬迁。涉及本公司的土地及房产信息为:土地面积 30,454.80 平方米【澄土国用(2001)字第 06972 号】和房屋面积 11,847.98 平方米。截止 2014 年 12 月 31 日公司基本完成搬迁清理工作。2015 年 2 月 2 日,澄星集团、本公司等五家单位与江阴市土地储备中心、江阴市人民政府澄江街道办事处签订了退城搬迁补偿协议书,协议主要内容详见本附注十一、“资产负债表日后事项之 3、其他资产负债表日后事项说明”。

公司将澄张路 18 号长期资产进行清理并转入其他流动资产，转入明细如下：

项 目	原值	累计折旧/摊销	净值	转入其他流动资产金额
房屋建筑物	14,060,806.82	1,572,350.28	12,488,456.54	12,488,456.54
机器设备	31,825,096.11	7,177,081.03	24,648,015.08	24,648,015.08
土地使用权	9,037,720.99	2,351,911.23	6,685,809.76	6,685,809.76
合 计	54,923,623.92	11,101,342.54	43,822,281.38	43,822,281.38

9、可供出售金融资产

(1) 可供出售金融资产情况

项目	期末金额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
可供出售债务工具	—	—	—
可供出售权益工具：			
按公允价值计量的权益工具	—	—	—
按成本计量的权益工具	2,000,000.00	—	2,000,000.00
合 计	2,000,000.00	—	2,000,000.00
项目	期初金额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
可供出售债务工具	—	—	—
可供出售权益工具：			
按公允价值计量的权益工具	—	—	—
按成本计量的权益工具	2,000,000.00	—	2,000,000.00
合 计	2,000,000.00	—	2,000,000.00

(2) 期末按成本计量的可供出售金融资产：

金额单位：人民币万元

被投资单位	账面余额				减值准备				在被投资单位持股比例 (%)	本期现金红利
	期初	本期增加	本期减少	期末	期初	本期增加	本期减少	期末		
弥勒县大容环保新型建材有限公司	200	—	—	200	—	—	—	—	25	—
合 计	200	—	—	200	—	—	—	—	—	—

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

10、固定资产及累计折旧

(1) 固定资产情况：

项目	房屋建筑物	机器及电力设备	运输设备及其他	合计
一、账面原值				
1. 期初余额	930,551,081.19	1,748,554,196.53	257,674,396.51	2,936,779,674.23
2. 本期增加金额	99,093,761.45	187,195,001.1	12,405,849.82	298,694,612.4

			3	0
(1) 购置	1,110,378.65	10,368,723.76	12,405,849.82	23,884,952.23
(2) 在建工程转入	97,983,382.80	176,826,277.37	—	274,809,660.17
(3) 企业合并增加	—	—	—	—
3. 本期减少金额	14,724,658.41	33,622,256.08	1,927,171.39	50,274,085.88
(1) 处置或报废	14,724,658.41	33,622,256.08	1,927,171.39	50,274,085.88
(2) 其他转出	—	—	—	—
4. 期末余额	1,014,920,184.23	1,902,126,941.58	268,153,074.94	3,185,200,200.75

二、累计折旧

1. 期初余额	140,553,788.57	603,069,846.29	122,920,946.89	866,544,581.75
2. 本期增加金额	29,930,670.00	134,100,132.18	19,487,990.02	183,518,792.20
(1) 计提	29,930,670.00	134,100,132.18	19,487,990.02	183,518,792.20
3. 本期减少金额	1,720,725.77	8,753,008.82	1,776,120.06	12,249,854.65
(1) 处置或报废	1,720,725.77	8,753,008.82	1,776,120.06	12,249,854.65
(2) 其他转出	—	—	—	—
4. 期末余额	168,763,732.80	728,416,969.65	140,632,816.85	1,037,813,519.30

三、减值准备

1. 期初余额	—	300,000.00	—	300,000.00
2. 本期增加金额	—	—	—	—
(1) 计提	—	—	—	—
3. 本期减少金额	—	—	—	—
(1) 处置或报废	—	—	—	—
4. 期末余额	—	300,000.00	—	300,000.00

四、账面价值

期末账面价值	846,156,451.43	1,173,409,971.93	127,520,258.09	2,147,086,681.45
期初账面价值	789,997,292.62	1,145,184,350.24	134,753,449.62	2,069,935,092.48

(2) 暂时闲置的固定资产情况：无。

(3) 通过融资租赁租入的固定资产情况：无。

(4) 通过经营租赁租出的固定资产情况：无。

(5) 未办妥产权证书的固定资产情况：

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	未办妥房产证的原因
公司总部厂区	179,879,098.87	26,720,665.49	—	153,158,433.38	正在办理中
澄星日化车间	2,554,407.05	485,337.72	—	2,069,069.33	正在办理中
宣威磷电厂区	65,080,207.77	5,469,275.81	—	59,610,931.96	正在办理中

合计	247,513,713.69	32,675,279.02	—	214,838,434.67	
----	----------------	---------------	---	----------------	--

(6) 截止 2014 年 12 月 31 日, 本公司合并范围内子公司弥勒磷电以部分自有房产(房产证编号为弥勒县房产证(2011)第 00025922 号, 净值为 3,796.92 万元)、无形资产(土地使用权证编号为弥国用(2004)第 0463 号, 摊余价值 445.65 万元)向中国农业银行股份有限公司弥勒市支行设定抵押取得银行借款 9,300 万元。

11、在建工程

(1) 在建工程情况(金额单位: 人民币万元):

项目	期末金额			期初金额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
钦州 30 万吨特种磷酸工程	2,346.08	—	2,346.08	13,881.01	—	13,881.01
钦州厂区配套工程	945.40	—	945.40	1,841.29	—	1,841.29
宣威矿电磷后续工程	7,642.89	—	7,642.89	3,014.85	—	3,014.85
澄星科研楼工程	13,183.73	—	13,183.73	9,870.43	—	9,870.43
电子酸工程	41.78	—	41.78	22.16	—	22.16
零星工程	924.60	—	924.60	1,320.61	—	1,320.61
合计	25,084.48	—	25,084.48	29,950.35	—	29,950.35

(2) 期末在建工程不存在抵押等权利受到限制的情况。

(3) 在建工程期末余额中无可变现净值低于账面价值的情况, 无需计提减值准备。

(4) 在建工程项目变动情况(金额单位: 人民币万元):

项目名称	预算数	期初余额	本期增加	转入固定资产	其他减少	工程投入占预算比例(%)	利息资本化累计金额	其中: 本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源	期末余额
钦州 30 万吨特种磷酸工程	17,000.00	13,881.01	5,826.25	17,361.18	—	115.93	—	—	—	自筹	2,346.08
钦州厂区配套工程	12,537.56	1,841.29	1,261.90	2,157.79	—	24.75	—	—	—	自筹	945.40
宣威矿电磷后续工程	27,632.00	3,014.85	10,989.74	6,361.70	—	75.78	—	—	—	自筹	7,642.89
澄星科研楼工程	15,000.00	9,870.43	3,313.30	—	—	87.89	308.26	286.85	5.98%	自筹	13,183.73
电子酸工程		22.16	348.53	328.91	—		—	—	—	自筹	41.78
零星工程		1,320.61	875.38	1,271.39	—		66.09	—	—	自筹	924.60
合计		29,950.35	22,615.10	27,480.97	—		374.35	286.85			25,084.48

12、无形资产

(1) 无形资产情况:

项目	土地使用权	合计
一、账面原值		
1. 期初余额	197,923,378.37	197,923,378.37
2. 本期增加金额	17,709,300.00	17,709,300.00
(1) 购置	17,709,300.00	17,709,300.00
(2) 内部研发	—	—

(3) 企业合并增加	—	—
3. 本期减少金额	9,037,720.99	9,037,720.99
(1) 处置	9,037,720.99	9,037,720.99
4. 期末余额	206,594,957.38	206,594,957.38
二、累计摊销		
1. 期初余额	23,843,506.83	23,843,506.83
2. 本期增加金额	4,154,101.31	4,154,101.31
(1) 计提	4,154,101.31	4,154,101.31
3. 本期减少金额	2,351,911.23	2,351,911.23
(1) 处置	2,351,911.23	2,351,911.23
4. 期末余额	25,645,696.91	25,645,696.91
三、减值准备		
1. 期初余额	—	—
2. 本期增加金额	—	—
(1) 计提	—	—
3. 本期减少金额	—	—
(1) 处置	—	—
4. 期末余额	—	—
四、账面价值		
期末账面价值	180,949,260.47	180,949,260.47
期初账面价值	174,079,871.54	174,079,871.54

(2) 未办妥产权证书的土地使用权情况：无。

(3) 通过公司内部研发形成的无形资产情况：无。

(4) 本报告期末无形资产余额中无可变现净值低于账面价值的情况，未计提减值准备。

(5) 截止 2014 年 12 月 31 日，本公司合并范围内子公司弥勒磷电将编号为弥国用(2004)第 0463 号(摊余价值为 445.65 万元)的土地使用权、编号为弥勒县房产证(2011)第 00025922 号(净值为 3,796.92 万元)的自有房产向中国农业银行股份有限公司弥勒市支行设定抵押取得银行借款 9,300 万元。

13、商誉

(1) 分项列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
澄星日化	11,966,217.32	—	—	11,966,217.32
弥勒磷电	214,658.34	—	—	214,658.34
兴霞物流	523,056.41	—	—	523,056.41
合 计	12,703,932.07	—	—	12,703,932.07

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

(3) 期末未发现需计提商誉减值准备的情况。

14、长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加	本期摊销	期末余额
采矿权、探矿权	45,435,962.35	10,545,773.02	3,357,086.77	52,624,648.60

会泽龙威矿山复垦费	23,691,343.60	—	623,456.40	23,067,887.20
磷渣堆场建设费	1,153,665.05	581,866.00	43,219.80	1,692,311.25
合 计	70,280,971.00	11,127,639.02	4,023,762.97	77,384,847.05

长期待摊费用本期增加主要内容:

沾益恒威支付其所属的石纳租矿探矿费 681.64 万元,弥勒磷电支付其所属的对歌山及大平滩采矿权证费 226 万元。

15、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产:

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
坏账准备	21,963,165.71	5,417,559.55	19,092,345.32	4,731,462.48
存货跌价准备	2,934,762.99	733,690.75	3,784,618.41	946,154.60
固定资产减值准备	300,000.00	75,000.00	300,000.00	75,000.00
公允价值变动	—	—	199,271.96	49,817.99
可抵扣亏损	194,274,718.52	48,568,679.63	218,143,967.09	54,535,991.76
内部未实现利润	59,440,000.00	14,860,000.00	47,000,000.00	11,750,000.00
政府补助	19,180,000.00	3,795,000.00	19,180,000.00	3,795,000.00
安全设备	288,114.80	72,028.70	536,083.08	134,020.77
合计	298,380,762.02	73,521,958.63	308,236,285.86	76,017,447.60

(2) 未确认递延所得税资产明细: 无。

16、其他非流动资产

项目	期末余额	期初余额
预付工程款	2,081,593.70	—
预付土地款	27,073,069.99	—
合计	29,154,663.69	—

17、资产减值准备

项目	期初余额	本期增加	本期减少		期末余额
			转回	转销	
应收账款	18,251,827.40	2,444,476.37	—	—	20,696,303.77
其他应收款	840,517.92	426,344.02	—	—	1,266,861.94
存货	3,784,618.41	47,270.64	—	897,126.06	2,934,762.99
固定资产	300,000.00	—	—	—	300,000.00
合计	23,176,963.73	2,918,091.03	—	897,126.06	25,197,928.70

18、短期借款

(1) 按照借款类别列示

项目	期末余额	期初余额
抵押借款	93,000,000.00	131,000,000.00

保证借款	1,275,000,000.00	1,468,000,000.00
信用借款	—	100,000,000.00
票据贴现	740,000,000.00	515,000,000.00
合计	2,108,000,000.00	2,214,000,000.00

(2) 抵押借款系子公司弥勒磷电以部分固定资产、无形资产（土地使用权）作抵押取得的借款，详细见本附注五之“10、固定资产”、本附注五之“12、无形资产”。

(3) 保证借款中：子公司澄星日化向银行借款 4,300 万元由江阴汉盈投资有限公司（以下简称汉盈投资）以其持有公司 106,107,921 股股份质押给银行并与澄星集团提供联合担保；子公司澄星日化向银行借款 5,000 万元以应收澄星国贸 6,045 万元的应收账款质押给银行、汉盈投资以其持有公司 106,107,921 股股份质押给银行并与澄星集团提供联合担保；公司 32,100 万元借款由澄星集团、江阴澄利散装化工有限公司（以下简称澄利散装）提供联合担保；公司 4,200 万元借款以应收澄星国贸 5,271.79 万元应收账款质押并由澄星集团、澄利散装提供联合担保取得；公司 10,000 万元借款由澄星集团与红柳集团提供联合担保；公司 60,400 万元借款由澄星集团单独提供担保；公司 5,500 万元借款由红柳集团单独提供担保；公司 6,000 万元借款由江苏法尔胜泓昇集团有限公司单独提供担保。

(4) 票据贴现系合并报表范围内公司之间开具的未到期承兑汇票予以贴现的金额。期末余额中 49,000 万元的票据以公司 13,375 万元银行存款质押并由澄星集团提供担保取得；25,000 万元的票据由江苏法尔胜泓昇集团有限公司和澄星国贸分别提供最高额为 1.5 亿元、1 亿元的连带责任保证且澄星国贸质押 10,035.16 万元银行存款（原币为 1,640 万美元）取得。

(5) 期末短期借款中无逾期未偿还的情况。

19、应付票据

(1) 应付票据列示：

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	217,500,000.00	35,000,000.00
商业承兑汇票	—	—
合计	217,500,000.00	35,000,000.00

(2) 应付票据期末余额中：公司 13,890 万元的票据以 2,625 万元银行存款质押并由澄星集团提供担保取得；子公司弥勒磷电 250 万元的票据以 300 万元银行存款质押取得；子公司宣威磷电 7,610 万元的票据以 2,260 万元银行存款质押并由本公司提供担保取得。

(3) 期末应付票据中无逾期未承兑的商业汇票。

(4) 应付票据期末余额较期初增加 18,250 万元，增幅为 521.43%，主要是公司增加原料采购的票据结算所致。

20、应付账款

(1) 应付账款分类列示：

项目	期末余额	期初余额
购买材料、商品、接受劳务	258,464,630.18	236,726,482.43
购置设备、在建工程等长期资产	91,297,811.40	108,977,935.01
合计	349,762,441.58	345,704,417.44

(2) 应付账款按账龄列示：

账龄	期末余额	期初余额
----	------	------

	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
一年以内	285,838,135.61	81.72	324,867,828.07	93.97
一至二年	53,599,651.51	15.33	9,996,470.27	2.89
二至三年	2,108,077.90	0.60	2,874,948.66	0.83
三年以上	8,216,576.56	2.35	7,965,170.44	2.31
合计	349,762,441.58	100.00	345,704,417.44	100.00

(3) 账龄超过一年的重要应付账款:

单位	期末余额	未结转原因
施工方一	37,865,459.57	工程尚未结算或工程质保金
施工方二	12,280,122.23	工程尚未结算或工程质保金
合计	50,145,581.80	

(4) 期末应付账款中欠持有公司 5% (含 5%) 以上股份的股东单位或关联方款项情况:

关联方	关联关系	期末余额	期初余额
江阴澄高包装材料有限公司	同一母公司	36,332.39	—
云南省弥勒县雷打滩水电有限责任公司	同一母公司	10,633,718.00	17,808,262.26
合 计		10,670,050.39	17,808,262.26

21、预收款项

(1) 预收款项分类列示:

项目	期末余额	期初余额
销售商品	75,631,312.24	66,523,243.53
合计	75,631,312.24	66,523,243.53

(2) 预收款项按账龄列示:

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
一年以内	67,308,727.50	89.00	58,174,637.66	87.45
一至二年	496,102.89	0.65	746,550.30	1.12
二至三年	531,753.65	0.70	1,006,251.53	1.51
三年以上	7,294,728.20	9.65	6,595,804.04	9.92
合计	75,631,312.24	100.00	66,523,243.53	100.00

(3) 重要的账龄超过 1 年的预收款项: 无。

(4) 预收款项中无欠持有公司 5% (含 5%) 以上股份的股东单位或关联方款项。

22、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示:

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	9,266,718.82	107,334,674.46	105,274,851.82	11,326,541.46
二、离职后福利-设定提存计划	—	9,801,829.14	9,801,829.14	—

三、辞退福利	—	—	—	—
四、一年内到期的其他福利	—	—	—	—
合计	9,266,718.82	117,136,503.60	115,076,680.96	11,326,541.46

(2) 短期薪酬:

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
工资、奖金、津贴和补贴	9,266,659.65	88,815,976.31	86,756,094.50	11,326,541.46
职工福利费	—	7,587,486.37	7,587,486.37	—
社会保险费	—	9,508,292.42	9,508,292.42	—
其中: 医疗保险	—	7,338,910.04	7,338,910.04	—
工伤保险	—	1,684,600.42	1,684,600.42	—
生育保险	—	484,781.96	484,781.96	—
住房公积金	—	972,284.00	972,284.00	—
工会经费和职工教育经费	59.17	450,635.36	450,694.53	—
短期带薪缺勤	—	—	—	—
短期利润分享计划	—	—	—	—
其他	—	—	—	—
合计	9,266,718.82	107,334,674.46	105,274,851.82	11,326,541.46

(3) 设定提存计划列示:

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险	—	8,949,780.47	8,949,780.47	—
失业保险	—	852,048.67	852,048.67	—
合计	—	9,801,829.14	9,801,829.14	—

23、应交税费

项目	期末余额	期初余额
所得税	6,084,602.67	7,201,483.82
增值税	2,647,117.96	-32,791,087.12
营业税	42,810.41	193,513.34
城市维护建设税	178,166.20	171,611.52
房产税	709,833.79	731,881.19
教育费附加	155,684.28	125,388.52
资源税	560,422.05	379,560.75
土地使用税	604,741.50	650,423.70
印花税及其他	1,249,457.96	961,106.32
合计	12,232,836.82	-22,376,117.96

24、应付利息

项目	期末余额	期初余额
短期借款利息	1,800,669.44	2,201,284.00

长期借款利息	544,958.33	281,875.00
合计	2,345,627.77	2,483,159.00

公司无逾期未支付利息的情况。

25、其他应付款

(1) 按款项性质列示其他应付款：

项目	期末余额	期初余额
收取的保证金及押金	5,018,426.11	2,030,567.93
代收代付款项	1,398,682.71	1,539,285.08
合计	6,417,108.82	3,569,853.01

(2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款：

单位	期末余额	欠款原因
孔令豪	600,000.00	矿产开采保证金
张清	300,000.00	矿产开采保证金
王贵宝	300,000.00	矿产开采保证金
郭建华	300,000.00	矿产开采保证金
合计	1,500,000.00	

(3) 其他应付款中无欠持有公司 5%（含 5%）以上股份的股东单位或关联方款项。

26、一年内到期的非流动负债

(1) 按款项性质列示一年内到期非流动负债：

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期应付款	4,000,000.00	85,544,594.70
合计	4,000,000.00	85,544,594.70

(2) 一年内到期的长期应付款

项目	期末余额	期初余额
采矿权价款	4,000,000.00	4,000,000.00
江苏金融租赁有限公司融资金额	—	81,544,594.70
合计	4,000,000.00	85,544,594.70

(3) 一年内到期的非流动负债期末余额较期初减少 8,154.46 万元，是因为公司应付融资租赁款到期全部偿还所致。

27、其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
预提外销运保佣费用	10,250,122.15	12,157,606.44
预提水电汽费用	2,367,118.81	1,303,389.18
预提运费及其他	549,544.20	2,346,277.10
合计	13,166,785.16	15,807,272.72

28、长期借款

(1) 长期借款按类别列示

借款类别	期末余额	期初余额
------	------	------

担保借款	305,000,000.00	150,000,000.00
合计	305,000,000.00	150,000,000.00

(2) 长期借款期末余额较期初增加 15,500 万元，增幅为 103.33%，主要是子公司宣威磷电本期新增长期借款 15,000 万元所致。

(3) 期末担保借款 30,500 万元，其中合并报表范围内子公司宣威磷电银行借款 29,000 万元由本公司提供担保；合并范围内子公司弥勒磷电银行借款 1,500 万元由澄星集团提供担保。

(4) 期末长期借款明细：

贷款单位	借款单位	借款起始日期	借款终止日期	年利率	金额
中国农业银行宣威支行	宣威磷电	2013/10/9	2016/10/8	6.15%	66,000,000.00
中国农业银行宣威支行	宣威磷电	2013/11/5	2016/11/4	6.15%	74,000,000.00
中国农业银行宣威支行	宣威磷电	2014/2/19	2017/2/18	6.15%	30,000,000.00
中国农业银行宣威支行	宣威磷电	2014/2/28	2017/2/27	6.15%	50,000,000.00
中国农业银行宣威支行	宣威磷电	2014/4/4	2017/4/3	6.15%	30,000,000.00
中国农业银行宣威支行	宣威磷电	2014/4/4	2017/4/3	6.15%	40,000,000.00
中国农业银行弥勒支行	弥勒磷电	2014/5/27	2019/5/26	7.04%	15,000,000.00
合 计					305,000,000.00

29、长期应付款

(1) 长期应付款按类别列示

类别	期末余额	期初余额
矿山复垦费	24,114,800.00	24,114,800.00
采矿权价款	7,377,900.00	11,377,900.00
合计	31,492,700.00	35,492,700.00

(2) 矿山复垦费的基本情况：

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

(3) 采矿权价款的基本情况：

根据“云南省国土资源厅关于会泽龙威矿业有限公司梨树坪磷矿分期缴纳采矿权价款的批复”，本公司合并范围内子公司会泽龙威就 2012 年新增的梨树坪磷矿需要支付 2,781.79 万元采

矿权价款。采矿权价款分六期缴纳，第一期在 2012 年 3 月 20 日前缴纳 844 万元；第二期在 2013 年 3 月 20 日前缴纳 400 万元；第三期在 2014 年 3 月 20 日前缴纳 400 万元；第四期在 2015 年 3 月 20 日前缴纳 400 万元；第五期在 2016 年 3 月 20 日前缴纳 400 万元；第六期在 2017 年 3 月 20 日前缴纳 337.79 万元。会泽龙威已经支付第一期、第二期、第三期采矿权价款。本公司确认新增采矿权 2,781.79 万元，按照云国土资矿评备字〔2012〕第 7 号中采矿权评估计算期 30.5 年摊销，尚未支付的采矿权价款 1,137.79 万元计入长期应付款，其中将 2015 年 3 月 20 日到期拟支付的 400 万元采矿权价款重分类至一年内到期的非流动负债。

30、递延收益

(1) 按项目列示：

项目	期末余额	期初余额
技改贴息	600,000.00	800,000.00
节能技术改造财政奖励资金（宣威磷电）	9,180,000.00	9,180,000.00
尾气利用综合资金（弥勒磷电）	2,200,000.00	2,200,000.00
综合利用磷炉尾气发电项目中央预算资金（弥勒磷电）	10,000,000.00	10,000,000.00
节能技术改造财政奖励资金（澄星股份）	3,540,000.00	3,540,000.00
澄星股份老厂区搬迁补偿款	12,999,860.00	15,948,690.68
合计	38,519,860.00	41,668,690.68

(2) 涉及政府补助的项目：

项 目	期初余额	本期新增 补助金额	本期计入营业 外收入金额	其他 变动	期末余额	与资产相关/ 与收益相关
技改贴息	800,000.00	—	200,000.00	—	600,000.00	与资产相关
节能技术改造财政奖励资金（宣威磷电）	9,180,000.00	—	—	—	9,180,000.00	与资产相关
尾气利用综合资金（弥勒磷电）	2,200,000.00	—	—	—	2,200,000.00	与资产相关
综合利用磷炉尾气发电项目中央预算资金（弥勒磷电）	10,000,000.00	—	—	—	10,000,000.00	与资产相关
节能技术改造财政奖励资金（澄星股份）	3,540,000.00	—	—	—	3,540,000.00	与资产相关
澄星股份老厂区搬迁补偿款	15,948,690.68	—	2,948,830.68	—	12,999,860.00	与资产相关
澄星股份黄田港搬迁补偿款	—	26,380,304.67	26,380,304.67	—	—	与资产相关
合 计	41,668,690.68	26,380,304.67	29,529,135.35	—	38,519,860.00	

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/吨给予一次性奖励，总额为 1,530 万元，2011 年度财政部按照计划总额的 60%计 918 万元下达预算并拨付给宣威磷电。依据《节能技术改造财政奖励资金管理办法》的规定，项目完工后，项目

单位应向所在地财政部门 and 节能主管部门提出清算申请，省级财政部门会同节能主管部门组织第三方机构对项目进行现场审核，并依据第三方机构出具的审核报告，审核汇总后按照实际节约的标准煤向财政部、国家发展改革委申请清算奖励资金。截止 2014 年 12 月 31 日，宣威磷电“磷电一体化黄磷尾气净化发电项目”已经完工并投入使用，但是尚未提出清算申请。

尾气利用综合资金（弥勒磷电）余额中 180 万元为红河哈尼族彝族自治州财政局（红财建（2011）121 号）拨付的黄磷尾气净化回收发电项目资金，20 万元为弥勒县人民政府（弥政复（2011）159 号）拨付的黄磷尾气净化回收项目财政贴息，20 万元为弥勒县发改委发放的尾气综合利用项目补助款。截止 2014 年 12 月 31 日，弥勒磷电黄磷尾气净化回收发电项目已经完工并投入使用，但尚未验收。

根据《云南省财政厅关于下达 2013 年节能重点工程循环经济和资源节约重大示范项目及重点工业污染治理工程（第二批）中央基建投资预算（拨款）的通知》（云财建（2013）273 号），弥勒磷电 2013 年获得了“综合利用磷炉尾气发电项目”中央预算资金 1,000 万元。截止 2014 年 12 月 31 日，弥勒磷电综合利用磷炉尾气发电项目已经完工并投入使用，但尚未验收。

节能技术改造财政奖励资金（澄星股份）系依据财政部发布的《财政部关于下达 2013 年节能技术改造财政资金的通知》（财建（2013）602 号）和国家发改委发布的《关于下达 2013 年节能技术改造财政奖励项目实施计划（第一批）的通知》（发改办环资（2013）1545 号），公司申报的“磷酸生产余热回收利用改造项目”预计可节约标准煤 24,600 吨，财政部给予一次性奖励 354 万元。依据《财政部关于下达 2013 年节能技术改造财政资金的通知》和《关于下达 2013 年节能技术改造财政奖励项目实施计划（第一批）的通知》的规定，项目完工运行后，项目单位应及时组织竣工验收，向省经信委、财政厅提出节能量终审申请，江苏省财政厅将委托第三方机构对项目实际节能量进行审核，财政部将依据审核结果拨付清算奖励资金。截止 2014 年 12 月 31 日，“磷酸生产余热回收利用改造项目”已经完工并试运行，但是尚未验收。

2013 年，公司收到剩余的老厂区搬迁补偿款 392,350,000.00 元。用于弥补固定资产、无形资产搬迁损失及搬迁费用合计 349,750,789.22 元，确认营业外收入 349,750,789.22 元，同时将固定资产、无形资产搬迁损失及搬迁费用转入营业外支出 349,750,789.22 元；弥补 2012 年度尚未弥补完的 2011 年度停工损失 7,184,003.82 元；剩余 35,415,206.96 元计入递延收益按照新建资产折旧年限平均摊销。2013 年度按照新建资产已经投入使用年限摊销确认营业外收入 19,466,516.28 元。2014 年度按照新建资产折旧年限摊销确认营业外收入 2,948,830.68 元。

2013 年，公司将收到的黄田港搬迁补偿款 14,500,000.00 元转入递延收益，用于弥补固定资产、无形资产搬迁损失及搬迁费用合计 14,500,000.00 元，确认营业外收入 14,500,000.00 元，同时将部分黄田港搬迁损失及费用由其他流动资产转入营业外支出 14,500,000.00 元。2014 年，公司收到的黄田港搬迁补偿款 34,895,694.00 元，将其中用于弥补固定资产、无形资产搬迁损失及费用合计 26,380,304.67 元，确认营业外收入 26,380,304.67 元，同时将相应的黄田港搬迁损失及费用由其他流动资产转入营业外支出 26,380,304.67 元，对于收到的搬迁补偿款超过搬迁资产损失及费用的 8,515,389.33 元在公司无新建资产计划的情况下转入其他资本公积。

31、股本

项目	期初余额	本次变动增减（+、-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总额	662,572,861.00	—	—	—	—	—	662,572,861.00

合计	662,572,861.00	—	—	—	—	—	662,572,861.00
----	----------------	---	---	---	---	---	----------------

32、资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	381,895,137.95	—	1,400,160.92	380,494,977.03
其他资本公积	284,102.22	8,515,389.33	—	8,799,491.55
合计	382,179,240.17	8,515,389.33	1,400,160.92	389,294,468.58

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

其他资本公积本期增加 8,515,389.33 元是公司本期收到黄田港搬迁补偿款超过搬迁损失和费用部分在无新建资产计划的情况下转入。

33、专项储备

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
安全生产费	10,574,332.07	22,054,066.42	21,491,686.07	11,136,712.42
合计	10,574,332.07	22,054,066.42	21,491,686.07	11,136,712.42

本期变动说明：本公司按规定计提安全生产费 22,054,066.42 元，本期使用 21,491,686.07 元。

34、盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积金	125,377,114.73	355,809.92	—	125,732,924.65
合计	125,377,114.73	355,809.92	—	125,732,924.65

本期变动说明：按照母公司税后净利润 10%的比例计提法定盈余公积。

35、未分配利润

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	574,415,150.41	564,199,317.95
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）	—	—
调整后期初未分配利润	574,415,150.41	564,199,317.95
加：本期归属于母公司所有者的净利润	22,248,518.88	23,623,827.28
减：提取法定盈余公积	355,809.92	156,537.60
应付普通股股利	9,938,592.92	13,251,457.22
期末未分配利润	586,369,266.45	574,415,150.41

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

36、少数股东权益

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
少数股东权益	144,930,117.53	25,894,652.74	—	170,824,770.27
合计	144,930,117.53	25,894,652.74	—	170,824,770.27

本期少数股东权益增加 25,894,652.74 元,其中少数股东损益本期增加 18,144,491.82 元,控股子公司会泽龙威少数股东本期增资 4,800,000.00 元,控股子公司沾益恒威少数股东本期增资 2,550,000.00 元,本期少数股东转让持有的兴霞物流 5%股权给本公司导致少数股东权益增加 400,160.92 元。

37、营业收入和营业成本**(1) 营业收入和营业成本**

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	2,524,148,520.77	2,198,003,815.91	2,383,011,809.03	2,083,789,505.67
其他业务	71,412,757.23	38,420,305.33	77,178,596.03	42,064,766.72
合计	2,595,561,278.00	2,236,424,121.24	2,460,190,405.06	2,125,854,272.39

(2) 主营业务(分产品)

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
磷酸	1,636,553,329.33	1,414,370,268.19	1,554,022,911.86	1,363,186,946.22
磷酸盐	457,191,118.80	401,809,422.15	426,632,039.44	374,531,522.10
黄磷	430,404,072.64	381,824,125.57	402,356,857.73	346,071,037.35
合计	2,524,148,520.77	2,198,003,815.91	2,383,011,809.03	2,083,789,505.67

(3) 主营业务(分地区)

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
境内销售	1,606,332,030.26	1,289,620,986.31	1,507,579,353.19	1,224,180,171.28
出口销售	917,816,490.51	908,382,829.60	875,432,455.84	859,609,334.39
合计	2,524,148,520.77	2,198,003,815.91	2,383,011,809.03	2,083,789,505.67

38、营业税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
营业税	96,775.96	207,146.79
城市维护建设税	5,309,005.21	3,993,028.68
教育费附加	4,611,428.08	3,542,745.60
资源税	8,055,695.70	10,125,441.45

合计	18,072,904.95	17,868,362.52
----	---------------	---------------

39、销售费用

项 目	本期发生额	上期发生额
物流运输费	63,780,684.34	58,749,814.58
销售代理及包干费用	9,307,150.50	5,192,263.09
职工薪酬	5,584,143.40	4,543,187.88
出口商检费	620,145.97	809,766.27
差旅费	1,585,120.42	1,412,322.29
其他	2,269,058.95	2,004,333.45
合计	83,146,303.58	72,711,687.56

40、管理费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	34,669,308.29	28,659,773.42
折旧费	11,597,911.26	11,791,240.55
公司经费	11,103,125.96	10,986,384.10
税费	17,671,353.53	16,464,976.97
资产摊销	7,327,182.06	8,403,279.53
中介服务及咨询费	4,989,880.29	5,094,725.40
财产保险费	2,542,708.77	1,771,436.87
其他	8,197,718.14	7,369,959.15
合计	98,099,188.30	90,541,775.99

*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。

41、财务费用

项 目	本期发生额	上期发生额
利息支出	133,194,121.28	154,320,747.63
利息收入	-17,113,944.62	-31,051,261.77
手续费支出	7,935,910.89	4,899,982.23
汇兑损益	-1,022,428.65	6,036,066.50
合计	122,993,658.90	134,205,534.59

42、资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
应收账款坏账准备	2,444,476.37	2,059,765.54
其他应收款坏账准备	426,344.02	-94,055.75
存货跌价准备	47,270.64	-1,048,468.12
合计	2,918,091.03	917,241.67

43、公允价值变动收益

项目	本期发生额	上期发生额
以公允价值计量且其变动计入当期损益	199,271.96	-45,329.86

的金融资产（嘉实基本面 120 联接基金） 公允价值变动		
合计	199,271.96	-45,329.86

44、投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
银行理财产品收益	1,249,161.64	—
嘉实基本面 120 联接基金处置收益	165,752.67	—
合计	1,414,914.31	—

45、营业外收入

(1) 营业收入出内容:

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
政府补助	13,927,800.00	13,711,159.60	13,927,800.00
固定资产处置收益	70,809.63	136,806.90	70,809.63
老厂区搬迁补偿收入	2,948,830.68	376,401,309.32	2,948,830.68
黄田港搬迁补偿收入	26,380,304.67	14,500,000.00	26,380,304.67
其他	2,426,096.67	156,705.07	2,426,096.67
合计	45,753,841.65	404,905,980.89	45,753,841.65

(2) 政府补助发生额明细:

本期政府补助的种类

政府补助的种类	批准文号或依据	金额
重点工业企业 2013 年超基数用电临时电价补贴奖励资金	云工信电力〔2014〕6 号、云工信电力〔2013〕781 号、云政发〔2013〕109 号	6,159,500.00
重点工业企业 2013 年超基数用电临时电价补贴资金	云工信电力〔2014〕6 号、云工信电力〔2013〕781 号、云政发〔2013〕109 号	5,527,300.00
节能降耗补助资金	红财建〔2014〕66 号、云财建〔2014〕57 号	1,200,000.00
排污费资金补助	红财建〔2014〕170 号、云财建〔2014〕365 号	500,000.00
递延收益		200,000.00
2013 年度纳税奖励		80,000.00
其他零星补助		261,000.00
合计		13,927,800.00

上期政府补助的种类

政府补助的种类	批准文号或依据	金额
重点工业企业 2012 年 10 月至 12 月超基数用电临时电价补贴资金	云财企〔2013〕75 号、曲财企〔2013〕43 号、宣财企〔2013〕58 号	6,508,300.00
重点工业企业 2012 年 7 月至 9 月超基数用电临时电价补贴资金	云财企〔2012〕463 号、曲财企〔2013〕2 号、宣财企〔2013〕11 号	3,821,200.00

重点工业企业 2012 年 11 月份超基数用电临时电价补贴资金	云工信电力 (2013) 49 号、云工信电力 (2012) 1095 号	1,518,900.00
2013 年重点工业企业脱困补助	曲财企 (2013) 195 号、宣财企 (2013) 140 号	500,000.00
安全生产隐患治理专项资金	红财企 [2013] 94 号	400,000.00
2012 年度重点纳税工业企业奖励款	红政发 (2013) 68 号	250,000.00
市级贷款贴息及扶持资金	弥财发 (2013) 72 号	200,000.00
递延收益		200,000.00
2012 年度工业企业纳税大户和工业经济目标任务考评先进企业奖励	弥政发 (2013) 15 号	120,000.00
州级工业跨越发展专项资金	红财企 (2013) 123 号	100,000.00
其他零星补助		92,759.60
合计		13,711,159.60

(3) 计入当期损益的政府补助

补助项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关	是否属于非经常性损益
重点工业企业用电补贴	11,686,800.00	11,848,400.00	与收益相关	是
重点工业企业脱困补助	—	500,000.00	与收益相关	是
安全生产隐患治理专项资金	—	400,000.00	与收益相关	是
重点工业企业奖励款	80,000.00	250,000.00	与收益相关	是
贷款贴息及扶持资金	—	200,000.00	与收益相关	是
先进企业奖励	—	120,000.00	与收益相关	是
工业跨越发展专项资金	—	100,000.00	与收益相关	是
节能降耗补助及扶持资金	1,200,000.00	—	与收益相关	是
排污费资金补助	500,000.00	—	与收益相关	是
递延收益	200,000.00	200,000.00	与资产相关	是
其他	261,000.00	92,759.60	与收益相关	是
合 计	13,927,800.00	13,711,159.60		

(4) 老厂区搬迁补偿收入为 2013 年公司收到老厂区剩余的搬迁补偿款 392,350,000.00 元,用于弥补老厂区固定资产、无形资产搬迁损失及搬迁费用合计 349,750,789.22 元,用于弥补 2012 年度尚未弥补完的 2011 年度停工损失 7,184,003.82 元,剩余 35,415,206.96 元计入递延收益按照新建资产折旧年限平均摊销。2013 年度按照新建资产已经投入使用年限摊销确认营业外收入 19,466,516.28 元。2014 年度按照新建资产折旧年限摊销确认营业外收入 2,948,830.68 元。

(5) 2013 年,公司将收到的黄田港搬迁补偿款 14,500,000.00 元转入递延收益,用于弥补固定资产、无形资产搬迁损失及搬迁费用合计 14,500,000.00 元,确认营业外收入 14,500,000.00 元,同时将部分黄田港搬迁损失及费用由其他流动资产转入营业外支出 14,500,000.00 元。2014 年,公司收到黄田港搬迁补偿款 34,895,694.00 元,将其中用于弥补固定资产、无形资产搬迁损失及搬迁费用合计 26,380,304.67 元,确认营业外收入 26,380,304.67 元,同时将相应的黄田港搬迁损失及费用由其他流动资产转入营业外支出 26,380,304.67 元,对于收到的搬迁补偿款超过搬迁损失及费用的 8,515,389.33 元在公司无新建资产计划的情况下转入其他资本公积。

46、营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
处置固定资产净损失	873,770.64	46,896.72	873,770.64
罚款及赔偿支出	264,915.23	1,188,419.64	264,915.23
捐赠支出	307,850.00	951,800.00	307,850.00
非常损失	—	815,396.79	—
地方规费	1,208,901.60	1,000,000.00	1,208,901.60
老厂区搬迁损失	—	349,750,789.22	—
黄田港搬迁损失	26,380,304.67	14,500,000.00	26,380,304.67
合计	29,035,742.14	368,253,302.37	29,035,742.14

黄田港搬迁损失详见本附注五之“8、其他流动资产”。

47、所得税费用

(1) 所得税费用表:

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	8,539,616.05	17,755,898.60
补缴以前年度所得税费用	811,180.06	—
递延所得税费用	2,495,488.97	-11,623,499.68
合计	11,846,285.08	6,132,398.92

(2) 会计利润与所得税费用调整过程:

项目	本期发生额
利润总额	52,239,295.78
按法定/适用税率计算的所得税费用	13,059,823.95
子公司适用不同税率的影响	-5,360,707.77
调整以前期间所得税的影响	811,180.06
非应税收入的影响	-787,025.66
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	4,293,580.28
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	—
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	—
残疾人工资加计扣除	-170,565.78
所得税费用	11,846,285.08

48、每股收益

项目	本期发生额	上期发生额
归属于母公司普通股股东净利润	22,248,518.88	23,623,827.28
母公司发行在外的普通股股数	662,572,861.00	662,572,861.00
母公司普通股加权平均数	662,572,861.00	662,572,861.00
基本每股收益	0.034	0.036
稀释每股收益	0.034	0.036

49、现金流量表项目

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
银行存款利息	17,113,944.62	31,051,261.77
政府补助	13,727,800.00	13,511,159.60
往来款	3,227,198.94	6,133,801.37
违约金	2,000,000.00	—
其他	426,096.67	156,705.07
合计	36,495,040.23	50,852,927.81

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
付现费用	138,132,763.19	122,359,274.35
往来款	4,406,194.99	3,813,473.53
合计	142,538,958.18	126,172,747.88

(3) 收到的其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助	—	13,540,000.00
老厂区搬迁补偿款	—	392,350,000.00
黄田港搬迁补偿款	34,895,694.00	—
合计	34,895,694.00	405,890,000.00

(4) 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
收回信用证借款保证金	117,000,000.00	—
收回融资性票据保证金	60,250,000.00	271,010,000.00
合计	177,250,000.00	271,010,000.00

(5) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
支付借款保证金	—	87,000,000.00
支付融资租赁款	66,544,594.70	166,920,193.36
支付融资性票据保证金	100,351,600.00	—
合计	166,896,194.70	253,920,193.36

50、合并现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料：

项 目	本期发生额	上期发生额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	40,393,010.70	48,566,480.08
加：资产减值准备	2,918,091.03	917,241.67
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	183,518,792.20	164,425,886.84
无形资产摊销	4,154,101.31	4,304,163.72
长期待摊费用摊销	4,290,248.21	4,263,879.04
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)	802,961.01	-89,910.18
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)	-199,271.96	45,329.86
财务费用(收益以“-”填列)	133,194,121.28	154,320,747.63
投资损失(收益以“-”填列)	-1,414,914.31	—
递延所得税资产减少(增加以“-”填列)	2,495,488.97	-11,623,499.68
递延所得税负债增加(减少以“-”填列)	—	—
存货的减少(增加以“-”填列)	-244,529,328.23	-109,140,489.32
经营性应收项目的减少(增加以“-”填列)	-37,381,460.12	279,475,546.83
经营性应付项目的增加(减少以“-”填列)	175,453,735.36	-104,939,620.83
其他	-969,235.74	-20,614,453.60
经营活动产生的现金流量净额	262,726,339.71	409,911,302.06
2. 不涉及现金收支的投资和筹资活动:		
债务转为资本	—	—
一年内到期的可转换公司债券	—	—
融资租入固定资产	—	—
3. 现金及现金等价物净增加情况:		
现金的期末余额	351,795,115.52	387,504,254.10
减: 现金的期初余额	387,504,254.10	652,792,518.94
加: 现金等价物的期末余额		
减: 现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-35,709,138.58	-265,288,264.84

(2) 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	351,795,115.52	387,504,254.10
其中: 库存现金	464,896.41	484,195.95
可随时用于支付的银行存款	351,330,219.11	387,020,058.15
可随时用于支付的其他货币资金	—	—
二、现金等价物	—	—
其中: 三个月内到期的债券投资	—	—
三、期末现金及现金等价物余额	351,795,115.52	387,504,254.10
其中: 母公司内子公司使用受限制的现金和现金等价物	—	—

51、所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	285,951,600.00	注释①
固定资产	37,969,157.27	注释②
无形资产	4,456,535.66	注释②
合计	328,377,292.93	

注释①: 短期借款中期末余额为 49,000 万元的融资票据以公司 13,375 万元银行存款质押并由澄星集团提供担保取得; 期末余额为 25,000 万元的融资性票据由江苏法尔胜泓昇集团有限公司

和澄星国贸分别提供最高额为 1.5 亿元、1 亿元的连带责任保证且澄星国贸质押 10,035.16 万元银行存款（原币为 1,640 万美元）取得。

应付票据期末余额中：公司 13,890 万元的票据以 2,625 万元银行存款质押并由澄星集团提供担保取得；子公司弥勒磷电 250 万元的票据以 300 万元银行存款质押取得；子公司宣威磷电 7,610 万元的票据以 2,260 万元银行存款质押并由本公司提供担保取得。

注释②：截止 2014 年 12 月 31 日，本公司合并范围内子公司弥勒磷电将编号为弥国用（2004）第 0463 号（摊余价值为 445.65 万元）的土地使用权、编号为弥勒县房产证（2011）第 00025922 号（净值为 3,796.92 万元）的自有房产向中国农业银行股份有限公司弥勒市支行设定抵押取得银行借款 9,300 万元。

52、外币货币性项目

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			222,684,833.53
其中：美元	36,392,357.11	6.1190	222,684,833.16
欧元	0.05	7.4556	0.37
应收账款			67,421,200.20
其中：美元	10,949,768.48	6.1190	67,001,633.33
欧元	56,275.40	7.4556	419,566.87
预收款项			2,981,444.57
其中：美元	487,243.76	6.1190	2,981,444.57
欧元	—	7.4556	—

六、合并范围的变更

（1）报告期内合并报表范围发生变更的情况：

报告期内合并报表范围新增两家子公司，分别为江阴澄泓化工科技有限公司（以下简称江阴澄泓）和江阴澄星大厦酒店餐饮管理有限公司（以下简称澄星酒店）。

江阴澄泓由本公司与祝捷等三位自然人共同出资组建，于 2014 年 11 月 12 日取得无锡市江阴工商行政管理局核发的注册号为 320281000479588 的企业法人营业执照，注册资本为人民币 4,000 万元，其中本公司应出资人民币 2,800 万元，持有江阴澄泓 70% 股权；祝捷等三位自然人应出资人民币 1,200 万元，持有江阴澄泓 30% 股权。截止 2014 年 12 月 31 日，江阴澄泓实收资本为 0 万元。江阴澄泓法定代表人：赵俊丰。住所：江阴市澄江街道斜泾路 27 号。主要经营范围：微电子化学材料（不含危险品）、其他化工原料及产品（不含危险品）的销售；化学工程技术的研究、开发及技术服务；自营和代理各类商品及技术的进出口业务，但国家限定企业经营或禁止进出口的商品和技术除外。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）

澄星酒店由本公司出资组建，于 2014 年 9 月 5 日取得无锡市江阴工商行政管理局核发的注册号为 320281000470388 的企业法人营业执照，注册资本为人民币 500 万元，全部由本公司出资。截止 2014 年 12 月 31 日，澄星酒店实收资本为 500 万元。澄星酒店法定代表人：李岐霞。住所：江阴市梅园大街 618 号。主要经营范围：餐饮管理服务、会议及展览服务、停车服务；预包装食品

品，乳制品（不含婴幼儿配方乳粉）的批发与零售。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）

（2）本期新纳入合并范围的子公司、特殊目的主体、通过受托经营或承租等方式形成控制权的经营实体

金额单位：人民币元

名称	期末净资产	本期净利润
江阴澄泓	—	—
澄星酒店	4,133,196.29	-866,803.71

（3）本期不再纳入合并范围的子公司、特殊目的主体、通过受托经营或承租等方式形成控制权的经营实体：无。

七、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

子公司 全称	子公司 简称	主要经 营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		表决权 比例 (%)	取得方式
					直接	间接		
江阴澄星国际贸易有限公司	澄星国贸	江阴市	江阴市	国内贸易；进出口业务	80%	20%	100%	投资设立
上海澄星磷化工有限公司	上海澄星	上海市	上海市	国内贸易	90%	—	90%	投资设立
云南宣威磷电有限责任公司	宣威磷电	宣威市	宣威市	磷化工相关生产、销售；发电及电力供应和销售	100%	—	100%	投资设立
会泽恒威矿业有限公司	会泽恒威	会泽县	会泽县	主要从事磷矿开采、精选和销售	—	100%	100%	投资设立
沾益县恒威矿业有限公司	沾益恒威	沾益县	沾益县	主要从事磷矿开采、精选和销售	—	70%	70%	投资设立
宣威市荣昌煤磷有限公司	宣威荣昌	宣威市	宣威市	主要从事原煤、焦煤及矿用设备购销	—	100%	100%	投资设立
会泽龙威矿业有限公司	会泽龙威	会泽县	会泽县	主要从事磷矿购销	—	76%	76%	投资设立
宣威市磷电新型建材有限公司	宣威建材	宣威市	宣威市	主要从事磷渣、煤渣免烧砖及相关制品生产销售	—	100%	100%	投资设立
广西钦州澄星化工科技有限公司	广西澄星	钦州市	钦州市	主要从事磷化工相关生产、销售	92.80%	7.20%	100%	投资设立
无锡澄泓微电子材料有限公司	无锡澄泓	江阴市	江阴市	主要从事微电子化学材料相关生产、销售	—	70%	70%	投资设立
江阴澄泓化工科技有限公司	江阴澄泓	江阴市	江阴市	主要从事微电子化学材料相关销售	70%	—	70%	投资设立

江阴澄星大厦酒店餐饮管理有限公司	澄星酒店	江阴市	江阴市	主要从事餐饮、会议及展览服务	100%	—	100%	投资设立
江阴澄星日化有限公司	澄星日化	江阴市	江阴市	日用化工产品（磷酸盐系列）的制造、加工、销售	100%	—	100%	非同一控制下企业合并取得
云南弥勒磷电化工有限责任公司	弥勒磷电	弥勒市	弥勒市	黄磷及磷化工系列产品的生产销售	55%	—	55%	非同一控制下企业合并取得
江苏兴霞物流配送有限公司	兴霞物流	江阴市	江阴市	危险品运输；化工原料及其他材料的销售	100%	—	100%	非同一控制下企业合并取得

2、重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东持股比例（%）	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
弥勒磷电	45%	20,216,408.31	—	162,019,090.90
会泽龙威	24%	-304,282.98	—	7,504,014.90
沾益恒威	30%	-1,522,174.18	—	627,695.76

3、重要非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	期末余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
弥勒磷电	382,245,264.75	293,208,574.73	675,453,839.48	287,806,860.23	27,200,000.00	315,006,860.23
会泽龙威	15,996,128.51	63,966,641.38	79,962,769.89	15,048,033.67	31,492,700.00	46,540,733.67
沾益恒威	1,080,884.73	12,155,685.42	13,236,570.15	10,900,100.42	—	10,900,100.42

子公司名称	期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
弥勒磷电	342,541,120.26	316,673,370.15	659,214,490.41	331,271,800.66	12,200,000.00	343,471,800.66
会泽龙威	11,967,081.08	65,211,286.10	77,178,367.18	27,774,375.74	35,492,700.00	63,267,075.74
沾益恒威	4,782,080.58	3,365,753.81	8,147,834.39	9,242,302.88	—	9,242,302.88

子公司名称	本期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
弥勒磷电	797,114,699.13	44,925,351.80	44,925,351.80	62,677,802.50
会泽龙威	25,029,436.62	-1,267,845.73	-1,267,845.73	-19,402,196.18
沾益恒威	6,903,932.28	-5,073,913.92	-5,073,913.92	-967,047.31

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

弥勒磷电	717,272,758.63	52,753,835.64	52,753,835.64	27,856,707.67
会泽龙威	25,172,939.10	3,850,382.89	3,850,382.89	5,344,245.06
沾益恒威	16,607,857.81	589,332.40	589,332.40	1,150,546.16

4、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

(1) 在子公司所有者权益份额发生变化的情况说明：

2014 年 6 月，公司收购少数股东持有的兴霞物流 5% 股权并于当月完成工商变更登记，公司对兴霞物流的持股比例由 95% 变更为 100%。

(2) 交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响：

项目	兴霞物流
购买成本	1,000,000.00
其中：现金	1,000,000.00
减：按取得的股权比例计算的子公司净资产份额	-400,160.92
差额（净资产份额-购买成本）	1,400,160.92
其中：调减资本公积	1,400,160.92

5、在合营安排或联营企业中的权益

无。

八、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具包括货币资金、应收账款、应收票据、预收账款等，各项金融工具的详细情况说明见本附注六相关项目。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本公司风险管理的基本策略是确定和分析本公司所面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围之内。

1、市场风险

(1) 汇率风险

汇率风险是指经济主体持有或运用外汇的经济活动中，因汇率变动而蒙受损失的可能性，本公司 2014 年度实现外销收入 91,781.65 万，占销售收入 35.36%，外汇风险偏高。本公司尽可能将外币收入和支出相匹配以降低外汇风险，此外必要时，还可以签署远期外汇合约以达到规避外汇风险的目的。

(2) 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。利率风险可源于已确认的计息金融工具和未确认的金融工具（如某些贷款承诺）。截止 2014 年 12 月 31 日，公司存在 241,300 万元借款，利率风险偏高。本公司通过建立良好的银企关系，对授信额度、授信品种以及授信期限进行合理的设计，保障银行授信额度充足，满足公司各类长短期融资需求。

2、信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。本公司对信用风险按组合分类进行管理。信用风险主要产生于银行存款和应收款项等。本公司银行存款主要存放于国有银行和其他大中型银行，本公司预期银行存款不存在重大的信用风险。

对于应收款项，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对债务人的财务状况、外部评级、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其他因素诸如目前市场状况等评估债务人的信用资质并设置相应欠款额度与信用期限。本公司会定期对债务人信用记录进行监控，对于信用记录不良的债务人，本公司会采用书面催款、缩短信用期或提起诉讼等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。同时，本公司于资产负债表日对应收款项的回收情况进行评估，以确保就无法收回的应收款项计提充分的坏账准备。因此本公司管理层认为本公司所承担的信用风险已经大为降低。

3、流动风险

流动性风险，是指本公司在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。管理流动风险时，本公司保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足本公司经营需要，并降低现金流量波动的影响。截止 2014 年 12 月 31 日，本公司对银行借款制定了详细的还款计划，持有的其他金融负债按未折现剩余合同义务的到期期限分析如下：

项目	期末余额				
	1 年以内	1-2 年	2-3 年	3-5 年	5 年以上
预收账款	67,308,727.50	496,102.89	531,753.65	1,262,019.31	6,032,708.89

九、关联方关系及其交易

1、本公司的母公司情况

母公司名称	企业类型	注册地	业务性质	注册资本 (万元)	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 (%)
澄星集团	有限公司	江苏省 江阴市 澄张路 18 号	贸易、实业投资和投资管理	82,000	25.78	25.78

本公司的最终控制方是李兴。

2、本公司的子公司情况

详细情况见本附注六、“合并范围的变更”和本附注七、“在其他主体中的权益”。

3、其他关联方情况

企业名称	简称	与本公司关系或担任职务	组织机构代码
江阴澄星实业集团有限公司热电厂	澄星热电	母公司的分公司	76739684-8
云南省弥勒县雷打滩水电有限责任公司	雷打滩水电	同一母公司	73808067-6
江阴澄高包装材料有限公司	澄高包装	同一母公司	74068272-1
江阴澄利散装化工有限公司	澄利散装	母公司参股公司	73942381-0
江阴汉盈投资有限公司	汉盈投资	公司第二大股东	07820912-X
江阴市澄星加油站有限公司	澄星加油站	同一母公司	25038650-8
江阴市澄星汽修有限公司	澄星汽修	同一母公司	25035942-X

汉邦（江阴）石化有限公司	汉邦石化	同一母公司	71786807-7
公司高管		本公司董事、监事和高级管理人员	

4、关联交易情况

（1）关联交易定价政策

本公司对关联方交易价格根据市场价、协议价或政府价确定，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）购买商品、接受劳务的关联交易（金额单位：人民币万元）

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
澄星热电	自来水和电	2.05	62.47
雷打滩水电	电	2,354.13	2,196.41
澄星加油站	燃料油	12.81	84.29
澄星汽修	汽车修理和汽车配件	39.21	77.88
澄高包装	电脑等辅材	3.63	—

（3）销售商品、接受劳务的关联交易（金额单位：人民币万元）

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
澄星热电	尾气热能	1,639.54	1,032.20
澄高包装	磷酸	—	1.15
澄高包装	仓储装卸	—	92.54
澄高包装	液碱	—	0.97
汉邦石化	仓储装卸	—	154.85
汉邦石化	液碱	—	187.03
汉邦石化	磷酸及其他	12.07	14.14
澄星集团	餐饮、住宿及会议服务	71.35	—

（4）关联方为本公司提供担保

2014 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 2014 年 12 月 31 日，为本公司提供担保的银行借款余额为 117,500 万元，其中：与汉盈投资联合担保借款余额 9,300 万元；与澄利散装联合担保借款余额 36,300 万元；与红柳集团联合担保借款余额 10,000 万元。截止 2014 年 12 月 31 日，为本公司提供担保的银行承兑汇票余额为 62,890 万元（含编制合并报表时已贴现转借款票据 74,000 万元）。

（5）合并范围内公司之间的担保

截止 2014 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 29,000 万元；澄星日化以应收澄星国贸 6,045 万元的应收账款质押与澄星集团、汉盈投资联合提供担保的银行借款余额为 5,000 万元；公司以应收澄星国贸 5,271.79 万元的应收账款质押与澄星集团、澄利散装联合提供担保的银行借款余额为 4,200 万元。

截止 2014 年 12 月 31 日，本公司为宣威磷电提供担保的银行承兑汇票余额为 7,610 万元；25,000 万元的融资性票据由江苏法尔胜泓昇集团有限公司和澄星国贸分别提供最高额为 1.5 亿

元、1 亿元的连带责任保证且澄星国贸质押 10,035.16 万元银行存款（原币为 1,640 万美元）取得。

（6）关键管理人员报酬（金额单位：人民币万元）

项目	本期发生额	上期发生额
董事、监事及高级管理人员	106	124

5、关联方应收应付款项

（1）应收项目

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	澄星集团	234,171.00	11,708.55	—	—

（2）应付项目

项目	关联方	期末余额	期初余额
应付账款	澄高包装	36,332.39	—
应付账款	雷打滩水电	10,633,718.00	17,808,262.26

十、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

截至 2014 年 12 月 31 日止，本公司无重大承诺事项。

2、或有事项

（1）截止 2014 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 29,000 万元；澄星日化以应收澄星国贸 6,045 万元的应收账款质押与澄星集团、汉盈投资联合提供担保的银行借款余额为 5,000 万元；公司以应收澄星国贸 5,271.79 万元的应收账款质押与澄星集团、澄利散装联合提供担保的银行借款余额为 4,200 万元。截止 2014 年 12 月 31 日，本公司为宣威磷电提供担保的银行承兑汇票余额为 7,610 万元；25,000 万元的融资性票据由江苏法尔胜泓昇集团有限公司和澄星国贸分别提供最高额为 1.5 亿元、1 亿元的连带责任保证且澄星国贸质押 10,035.16 万元银行存款（原币为 1,640 万美元）取得。

（2）截止 2014 年 12 月 31 日，本公司合并范围内子公司弥勒磷电将编号为弥国用（2004）第 0463 号（摊余价值为 445.65 万元）的土地使用权、编号为弥勒县房产证（2011）第 00025922 号（净值为 3,796.92 万元）的自有房产向中国农业银行股份有限公司弥勒市支行设定抵押取得银行借款 9,300 万元。

十一、资产负债表日后事项

1、重要的非调整事项

无。

2、利润分配情况

2015年3月23日公司第七届董事会第十九次会议审议通过2014年度利润分配预案,拟以2014年12月31日股本662,572,861股为基数,向全体股东每10股派发现金红利0.15元(含税),该预案尚须提交股东大会审议。

3、其他资产负债表日后事项说明

(1) 澄张路18号搬迁事项

2015年2月2日,澄星集团、本公司、澄高包装、江阴澄盛新型包装材料有限公司和江阴市日用化工厂五家单位联合(乙方)与江阴市土地储备中心(甲方)、江阴市人民政府澄江街道办事处(实施单位)签署《江阴市人民政府澄江街道办事处梅园大街202号(澄星工业园)退城搬迁补偿协议书》,协议的主要内容包括:甲方收回乙方位于江阴市澄张路18号(现梅园大街202号)三个宗地的土地使用权,其中涉及本公司的土地使用权证号为澄土国用(2001)字第06972号,土地面积为30,454.80平方米;甲方收购乙方的房屋建筑面积为52,563.24平方米,其中涉及本公司的房产证号为房权证澄字第010204046号,房屋面积11,847.98平方米;乙方须于2015年4月30日前全部搬迁结束。

(2) 为全资子公司融资租赁提供担保事项

公司全资子公司宣威磷电拟将部分自有固定资产与江苏金融租赁股份有限公司以售后租回方式开展融资租赁业务,2015年3月12日公司第七届董事会第十八次会议审议通过为宣威磷电上述融资租赁业务提供连带责任担保的预案,保证期间为自保证合同生效日起至租赁合同期限届满后两年,该预案尚需提交股东大会审议。

十二、母公司财务报表主要项目注释(下列项目无特殊说明,金额以人民币元为单位)

1、应收账款

(1) 应收账款分类披露:

类别	期末金额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	—	—	—	—	—
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	387,160,954.05	100.00	23,205,242.70	5.99	363,955,711.35
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	—	—	—	—	—
合计	387,160,954.05	100.00	23,205,242.70	5.99	363,955,711.35

类别	期初金额		
	账面余额	坏账准备	账面价值

	金额	比例 (%)	金额	计提 比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	—	—	—	—	—
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	143,334,659.64	100.00	10,843,406.32	7.57	132,491,253.32
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	—	—	—	—	—
合计	143,334,659.64	100.00	10,843,406.32	7.57	132,491,253.32

① 期末单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款：无

② 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	期末金额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
一年以内	382,207,499.45	19,110,374.97	5.00
一至二年	364,928.43	36,492.84	10.00
二至三年	523,303.52	104,660.70	20.00
三至五年	185,847.42	74,338.96	40.00
五年以上	3,879,375.23	3,879,375.23	100.00
合计	387,160,954.05	23,205,242.70	5.99

账龄	期初金额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
一年以内	138,727,127.27	6,936,356.36	5.00
一至二年	523,514.72	52,351.47	10.00
二至三年	89,402.96	17,880.59	20.00
三至五年	262,994.65	105,197.86	40.00
五年以上	3,731,620.04	3,731,620.04	100.00
合计	143,334,659.64	10,843,406.32	7.57

注：确定该组合依据的说明：

除已单独计提减值准备的应收账款外，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，结合现时情况确定坏账准备的计提比例。

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况：

本期计提坏账准备金额 12,361,836.38 元；本期收回或转回坏账准备金额 0 元。

(3) 本期实际核销的应收账款：无。

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况：

单位名称	金 额	占应收账款总额的比例 (%)	坏账准备金额
广西澄星	168,003,076.05	43.39	8,400,153.80
澄星国贸	165,884,753.04	42.85	8,294,237.65

客户 1	8,392,023.94	2.17	419,601.20
客户 2	3,104,942.00	0.80	155,247.10
客户 3	3,060,014.50	0.79	153,000.73
合 计	348,444,809.53	90.00	17,422,240.48

(5) 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。

(6) 应收账款期末余额较期初增加 24,382.63 万元, 主要是应收合并范围内子公司销货款增加所致。

(7) 应收账款中应收关联方单位款项情况:

单位名称	关联关系	期末余额	期初余额	款项性质及账龄
广西澄星	子公司	168,003,076.05	—	销货款 (一年以内)
澄星国贸	子公司	165,884,753.04	106,471,191.01	销货款 (一年以内)
上海澄星	子公司	2,460,370.92	2,202,456.70	销货款 (一年以内)
合 计		336,348,200.01	108,673,647.71	

(8) 因金融资产转移而终止确认的应收账款: 无。

(9) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额: 无。

2、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露:

类别	期末金额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	—	—	—	—	—
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	7,988,105.69	100.00	566,877.77	7.10	7,421,227.92
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	—	—	—	—	—
合计	7,988,105.69	100.00	566,877.77	7.10	7,421,227.92

类别	期初金额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	—	—	—	—	—
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	190,465,540.03	100.00	9,688,155.52	5.09	180,777,384.51

单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	—	—	—	—	—
合计	190,465,540.03	100.00	9,688,155.52	5.09	180,777,384.51

① 期末单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款：无

② 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	期末金额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例（%）
一年以内	7,801,336.37	390,066.82	5.00
一至二年	2,901.92	290.19	10.00
二至三年	—	—	—
三至五年	12,244.40	4,897.76	40.00
五年以上	171,623.00	171,623.00	100.00
合计	7,988,105.69	566,877.77	7.10

账龄	期初金额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例（%）
一年以内	190,281,672.63	9,514,083.64	5.00
一至二年	—	—	—
二至三年	12,244.40	2,448.88	20.00
三至五年	—	—	—
五年以上	171,623.00	171,623.00	100.00
合计	190,465,540.03	9,688,155.52	5.09

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况：

本期计提坏账准备金额 367,950.56 元；本期收回或转回坏账准备金额 9,489,228.31 元。

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位名称	收回或转回金额	收回方式
广西澄星	6,392,853.43	现款
弥勒磷电	3,096,374.88	现款
合计	9,489,228.31	

(3) 本期实际核销的其他应收款情况：无。

(4) 其他应收款按款项性质分类情况：

款项性质	期末余额	期初余额
代垫工程设备款	—	151,560,861.01
销售设备款	—	38,223,705.25
股权转让款	7,200,000.00	—
保证金及押金	183,867.40	183,867.40
代扣代缴职工款项	601,336.37	479,106.37
个人借款	2,901.92	18,000.00
合计	7,988,105.69	190,465,540.03

2014 年 11 月, 公司将持有的无锡澄泓 720 万元股权转让给江阴澄泓, 无锡澄泓于 2014 年 11 月 26 日完成了工商变更登记。截止 2014 年 12 月 31 日, 江阴澄泓尚未支付 720 万元的股权转让款。

(5) 按欠款方归集的期末余额中主要的其他应收款情况:

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
江阴澄泓	股权转让款	7,200,000.00	一年以内	90.13	360,000.00
单位 1	代扣代缴公积金	601,336.37	一年以内	7.53	30,066.82
客户 2	质量保证金	100,000.00	五年以上	1.25	100,000.00
客户 3	质量保证金	50,000.00	五年以上	0.63	50,000.00
合计		7,951,336.37		99.54	540,066.82

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

(7) 其他应收款期末余额中应收关联方单位款项情况:

单位名称	关联关系	期末余额	期初余额	款项性质及账龄
广西澄星	子公司	—	89,633,363.25	代垫款项
广西澄星	子公司	—	38,223,705.25	销售设备款
弥勒磷电	子公司	—	61,927,497.76	代垫款项
江阴澄泓	子公司	7,200,000.00	—	股权转让款
合 计		7,200,000.00	189,784,566.26	

(8) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款: 无。

(9) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额: 无。

3、长期股权投资

(1) 长期股权投资项目

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	1,124,487,562.83	—	1,124,487,562.83	973,687,562.83	—	973,687,562.83
合 计	1,124,487,562.83	—	1,124,487,562.83	973,687,562.83	—	973,687,562.83

(2) 长期股权投资明细

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
澄星日化	270,380,483.96	—	—	270,380,483.96	—	—
澄星国贸	8,000,000.00	—	—	8,000,000.00	—	—
上海澄星	601,164.72	—	—	601,164.72	—	—
兴霞物流	17,144,270.00	1,000,000.00	—	18,144,270.00	—	—
宣威磷电	623,633,917.64	—	—	623,633,917.64	—	—
弥勒磷电	13,127,726.51	—	—	13,127,726.51	—	—
广西澄星	33,600,000.00	152,000,000.00	—	185,600,000.00	—	—

无锡澄泓	7,200,000.00	—	7,200,000.00	—	—	—
澄星酒店	—	5,000,000.00	—	5,000,000.00	—	—
合计	973,687,562.83	158,000,000.00	7,200,000.00	1,124,487,562.83	—	—

(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) 2014 年 6 月，公司以 100 万元收购少数股东持有的兴霞物流 5%股权并于当月完成了工商变更登记。

(5) 2014 年 12 月，公司对广西澄星新增 15,200 万元投资，广西澄星注册资本由 4,800 万元变更为 20,000 万元，实收资本由 4,800 万元变更为 20,000 万元。广西澄星于 2014 年 12 月 23 日完成了工商变更登记，公司对广西澄星的持股比例由 70%变更为 92.80%，宣威磷电对广西澄星的持股比例由 30%变更为 7.20%。

(6) 2014 年 11 月，公司将持有的无锡澄泓 720 万元股权转让给江阴澄泓，无锡澄泓于 2014 年 11 月 26 日完成了工商变更登记。

(7) 2014 年 9 月，公司出资 500 万元设立澄星酒店。2014 年 9 月 6 日，澄星酒店取得无锡市江阴工商行政管理局核发的注册号为 320281000470388 的营业执照。截止 2014 年 12 月 31 日，澄星酒店注册资本为 500 万元，实收资本为 500 万元。

4、营业收入和营业成本

(1) 营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,788,242,518.09	1,660,052,030.64	1,794,737,336.77	1,692,624,874.93
其他业务	190,820,420.23	172,831,511.33	62,410,537.60	46,027,531.03
合计	1,979,062,938.32	1,832,883,541.97	1,857,147,874.37	1,738,652,405.96

(2) 主营业务分产品

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
磷酸	1,758,945,289.11	1,630,754,801.66	1,778,543,227.94	1,676,430,766.10
磷酸盐	29,297,228.98	29,297,228.98	16,194,108.83	16,194,108.83
合计	1,788,242,518.09	1,660,052,030.64	1,794,737,336.77	1,692,624,874.93

5、母公司现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料：

项 目	本期发生额	上期发生额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	3,558,099.22	1,565,376.01
加：资产减值准备	3,240,558.63	7,866,926.28
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	40,984,968.32	43,323,582.39
无形资产摊销	—	180,754.44
长期待摊费用摊销	266,485.24	—
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收	-7,744.75	—

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)	59,456,792.49	67,998,070.89
投资损失(收益以“-”填列)	—	—
递延所得税资产减少(增加以“-”填列)	3,656,358.83	-4,762,587.10
递延所得税负债增加(减少以“-”填列)	—	—
存货的减少(增加以“-”填列)	-198,582,863.69	-61,197,550.70
经营性应收项目的减少(增加以“-”填列)	-40,369,717.97	314,036,265.99
经营性应付项目的增加(减少以“-”填列)	311,020,530.34	-724,616,912.77
其他	—	-26,650,520.10
经营活动产生的现金流量净额	183,223,466.66	-382,256,594.67
2. 不涉及现金收支的投资和筹资活动:		
债务转为资本	—	—
一年内到期的可转换公司债券	—	—
融资租入固定资产	—	—
3. 现金及现金等价物净增加情况:		
现金的期末余额	121,363,797.30	180,928,454.74
减: 现金的期初余额	180,928,454.74	415,680,516.60
加: 现金等价物的期末余额	—	—
减: 现金等价物的期初余额	—	—
现金及现金等价物净增加额	-59,564,657.44	-234,752,061.86

(2) 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	121,363,797.30	180,928,454.74
其中: 库存现金	62,912.37	16,285.64
可随时用于支付的银行存款	121,300,884.93	180,912,169.10
可随时用于支付的其他货币资金	—	—
二、现金等价物	—	—
其中: 三个月内到期的债券投资	—	—
三、期末现金及现金等价物余额	121,363,797.30	180,928,454.74
其中: 母公司内子公司使用受限制的现金和现金等价物	—	—

十三、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	-802,961.01	
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免	—	
计入当期损益的政府补助(与企业业务密切相关, 按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外)	13,927,800.00	政府补贴

计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	—	
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益	—	
非货币性资产交换损益	—	
委托他人投资或管理资产的损益	—	
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备	—	
债务重组损益	—	
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等	—	
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益	—	
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	—	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	199,271.96	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	—	
对外委托贷款取得的损益	—	
银行理财收益	1,414,914.31	理财收益
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益	—	
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响	—	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	1,853,331.44	注释①
其他符合非经常性损益定义的损益项目	2,948,830.68	注释②
税前非经常性损益合计	19,541,187.38	
减：所得税影响额	3,378,626.21	
减：少数股东权益影响额	2,750,642.85	
合计	13,411,918.32	

注释①除上述各项之外的其他营业外收入和支出主要为本期收到供应商违约金 200 万元。

注释②其他符合非经常性损益定义的损益项目为本公司老厂区搬迁补偿款用于新建资产的部分按折旧年限摊销确认营业外收入 2,948,830.68 元。

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率 (%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	1.26	0.034	0.034
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.50	0.013	0.013

3、会计政策变更相关补充资料

公司根据财政部 2014 年发布的《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》等八项会计准则变更了相关会计政策并对比较财务报表进行了追溯重述，重述后的 2013 年 1 月 1 日、2013 年 12 月 31 日合并资产负债表如下：

项目	2013 年 1 月 1 日	2013 年 12 月 31 日	2014 年 12 月 31 日
流动资产：			

货币资金	1,326,782,925.33	713,504,254.10	637,746,715.52
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	846,057.90	800,728.04	—
应收票据	257,673,883.76	57,580,036.26	88,612,806.96
应收账款	84,595,110.96	102,381,908.62	120,376,045.56
预付款项	309,471,640.49	146,435,303.45	29,971,110.78
应收利息	—	—	—
应收股利	—	—	—
其他应收款	38,650,934.92	19,419,853.94	4,405,455.66
存货	986,718,719.52	1,096,907,676.96	1,341,389,734.55
一年内到期的非流动资产	—	—	—
其他流动资产	350,283,852.10	40,522,100.76	125,178,254.53
流动资产合计	3,355,023,124.98	2,177,551,862.13	2,347,680,123.56
非流动资产：			
可供出售金融资产	2,000,000.00	2,000,000.00	2,000,000.00
持有至到期投资	—	—	—
长期应收款	—	—	—
长期股权投资	—	—	—
投资性房地产	—	—	—
固定资产	2,046,602,816.58	2,069,935,092.48	2,147,086,681.45
在建工程	55,741,332.36	299,503,533.98	250,844,750.30
工程物资	—	660,637.05	—
固定资产清理	40,880,304.67	—	—
无形资产	178,384,035.26	174,079,871.54	180,949,260.47
开发支出	—	—	—
商誉	12,703,932.07	12,703,932.07	12,703,932.07
长期待摊费用	48,418,349.06	70,280,971.00	77,384,847.05
递延所得税资产	64,393,947.92	76,017,447.60	73,521,958.63
其他非流动资产	—	—	29,154,663.69
非流动资产合计	2,449,124,717.92	2,705,181,485.72	2,773,646,093.66
资产总计	5,804,147,842.90	4,882,733,347.85	5,121,326,217.22

项目			
流动负债：			
短期借款	2,838,000,000.00	2,214,000,000.00	2,108,000,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	—	—	—
应付票据	183,000,000.00	35,000,000.00	217,500,000.00
应付账款	278,112,984.23	345,704,417.44	349,762,441.58
预收款项	117,275,696.54	66,523,243.53	75,631,312.24
应付职工薪酬	9,672,264.45	9,266,718.82	11,326,541.46
应交税费	-16,591,224.55	-22,376,117.96	12,232,836.82

应付利息	3,034,892.62	2,483,159.00	2,345,627.77
应付股利	—	—	—
其他应付款	6,907,435.59	3,569,853.01	6,417,108.82
一年内到期的非流动负债	327,920,193.36	85,544,594.70	4,000,000.00
其他流动负债	16,410,438.94	15,807,272.72	13,166,785.16
流动负债合计	3,763,742,681.18	2,755,523,141.26	2,800,382,653.85
非流动负债：			
长期借款	55,000,000.00	150,000,000.00	305,000,000.00
长期应付款	96,922,494.70	35,492,700.00	31,492,700.00
长期应付职工薪酬	—	—	—
专项应付款	14,500,000.00	—	—
预计负债	—	—	—
递延收益	12,380,000.00	41,668,690.68	38,519,860.00
递延所得税负债	—	—	—
其他非流动负债	—	—	—
非流动负债合计	178,802,494.70	227,161,390.68	375,012,560.00
负债合计	3,942,545,175.88	2,982,684,531.94	3,175,395,213.85
所有者权益：			
股本	662,572,861.00	662,572,861.00	662,572,861.00
其他权益工具	—	—	—
其中：优先股	—	—	—
资本公积	382,312,562.49	382,179,240.17	389,294,468.58
减：库存股	—	—	—
其他综合收益	—	—	—
专项储备	7,743,206.04	10,574,332.07	11,136,712.42
盈余公积	125,220,577.13	125,377,114.73	125,732,924.65
未分配利润	564,199,317.95	574,415,150.41	586,369,266.45
归属于母公司所有者权益合计	1,742,048,524.61	1,755,118,698.38	1,775,106,233.10
少数股东权益	119,554,142.41	144,930,117.53	170,824,770.27
所有者权益合计	1,861,602,667.02	1,900,048,815.91	1,945,931,003.37
负债和所有者权益总计	5,804,147,842.90	4,882,733,347.85	5,121,326,217.22

第十一节 备查文件目录

备查文件目录	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。
备查文件目录	载有 江苏公证天业会计师事务所（特殊普通合伙）盖章及注册会计师亲笔签名并盖章的审计报告原件。
备查文件目录	报告期内在《上海证券报》上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

董事长：李兴

董事会批准报送日期：2015-03-23

修订信息

报告版本号	更正、补充公告发布时间	更正、补充公告内容