

**江苏澄星磷化工股份有限公司**

600078

**2005 年半年度报告**

## 目录

一、重要提示 .....	1
二、公司基本情况 .....	1
三、股本变动及股东情况 .....	3
四、董事、监事和高级管理人员 .....	4
五、管理层讨论与分析 .....	4
六、重要事项 .....	6
七、财务报告(未经审计) .....	9
八、备查文件目录 .....	32

## 一、重要提示

- 1、本公司董事会及其董事保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。
- 2、公司全体董事出席董事会会议。
- 3、公司半年度财务报告未经审计。
- 4、公司负责人周忠明，主管会计工作负责人胡海峰，会计机构负责人（会计主管人员）胡海峰声明：保证本半年度报告中财务报告的真实、完整。

## 二、公司基本情况

### （一）公司基本情况简介

- 1、公司法定中文名称：江苏澄星磷化工股份有限公司
- 2、公司 A 股上市交易所：上海证券交易所  
公司 A 股简称：澄星股份  
公司 A 股代码：600078
- 3、公司注册地址：江苏省江阴市花山路 208 号  
公司办公地址：江苏省江阴市花山路 208 号  
邮政编码：214432  
公司国际互联网网址：-  
公司电子信箱：cx@phosphatechina.com
- 4、公司法定代表人：周忠明
- 5、公司董事会秘书：陈永勤  
电话：0510-6281316-431  
传真：0510-6281884  
E-mail：cx@phosphatechina.com  
联系地址：江苏省江阴市花山路 208 号  
公司证券事务代表：夏奕峰  
电话：0510-6281316-432  
传真：0510-6281884  
E-mail：cx@phosphatechina.com  
联系地址：江苏省江阴市花山路 208 号
- 6、公司信息披露报纸名称：上海证券报  
登载半年度报告的中国证监会指定网站的网址：<http://www.sse.com.cn>  
公司半年度报告备置地点：江苏省江阴市花山路 208 号公司证券部

## (二) 主要财务数据和指标

## 1 主要会计数据和财务指标

单位: 元 币种: 人民币

主要会计数据	本报告期末	上年度期末	本报告期末比上年度期末增减(%)
流动资产	1,062,083,192.98	860,531,011.15	23.42
流动负债	882,532,219.35	669,442,638.48	31.83
总资产	2,175,096,292.43	1,779,853,847.93	22.21
股东权益(不含少数股东权益)	1,064,723,457.25	1,026,985,731.44	3.67
每股净资产	2.66	2.57	3.50
调整后的每股净资产	2.64	2.55	3.53
	报告期(1-6月)	上年同期	本报告期比上年同期增减(%)
净利润	37,737,725.81	41,734,283.25	-9.58
扣除非经常性损益后的净利润	37,669,623.74	39,277,867.43	-4.01
每股收益	0.094	0.104	-9.62
净资产收益率(%)	3.54	4.31	减少0.77个百分点
经营活动产生的现金流量净额	1,049,041.05	66,564,202.53	-98.43

## 2 扣除非经常性损益项目和金额

单位: 元 币种: 人民币

非经常性损益项目	金额
各种形式的政府补贴	103,000.00
扣除资产减值准备后的其他各项营业外收入、支出	-1,355.12
所得税影响数	33,542.81
合计	68,102.07

## 3 按中国证监会发布的《公开发行证券公司信息披露编报规则》第9号的要求计算的净资产收益率及每股收益

单位: 元 币种: 人民币

报告期利润	净资产收益率(%)		每股收益	
	全面摊薄	加权平均	全面摊薄	加权平均
主营业务利润	8.51	8.67	0.227	0.227
营业利润	4.57	4.65	0.122	0.122
净利润	3.54	3.61	0.094	0.094
扣除非经常性损益后的净利润	3.54	3.60	0.094	0.094

### 三、股本变动及股东情况

#### (一) 股本变动情况

报告期内，公司股份总数及股本结构未发生变化。

#### (二) 股东情况

1、报告期末股东总数为 20,230 户。

2、前十名股东持股情况

单位: 股

股东名称(全称)	报告期内 增减	报告期末持 股数量	比例 (%)	股份类别 (已流通 或未流 通)	质押或冻 结情况	股东性质 (国有股 东或外资 股东)
江阴澄星实业集团有限公司	0	115,500,000	28.88	未流通	0	法人股东
江苏红柳床单集团公司	0	71,750,496	17.94	未流通	0	法人股东
江阴市澄江镇投资有限公司	0	34,560,000	8.64	未流通	0	法人股东
国联安德盛小盘精选证券投资基金	4,959,700	18,556,606	4.64	已流通	未知	法人股东
上海国际信托投资公司	934,450	6,798,122	1.70	已流通	未知	法人股东
汉盛证券投资基金	300,000	4,813,720	1.20	已流通	未知	法人股东
广发小盘成长股票型证券投资基金	4,307,095	4,307,095	1.08	已流通	未知	法人股东
申万巴黎盛利精选证券投资基金	3,869,464	3,869,464	0.98	已流通	未知	法人股东
国联优质成长证券投资基金	1,648,100	3,689,261	0.92	已流通	未知	法人股东
上海科技投资股份有限公司	0	3,300,000	0.83	未流通	0	法人股东

前十名股东关联关系或一致行动的说明:

上述股东中，非流通股股东之间不存在关联关系，也不属于《上市公司股东持股变动信息披露管理办法》规定的一致行动人；流通股股东之间未知其是否存在关联关系或一致行动人关系。

3、前十名流通股股东持股情况

股东名称	期末持有流通股的数量	种类(A、B、H股或其它)
国联安德盛小盘精选证券投资基金	18,556,606	A股
上海国际信托投资公司	6,798,122	A股
汉盛证券投资基金	4,813,720	A股
广发小盘成长股票型证券投资基金	4,307,095	A股
申万巴黎盛利精选证券投资基金	3,869,464	A股
国联优质成长证券投资基金	3,689,261	A股
银河银泰理财分红证券投资基金	2,690,034	A股
上海市上投房地产公司	2,184,725	A股
天津泰达科技风险投资股份有限公司	1,725,564	A股
银丰证券投资基金	1,604,679	A股

前十名流通股股东关联关系的说明:

流通股股东之间未知其是否存在关联关系或一致行动人关系。

#### 4、控股股东及实际控制人变更情况

本报告期内公司控股股东及实际控制人没有发生变更。

### 四、董事、监事和高级管理人员

#### (一) 董事、监事和高级管理人员持股变动

报告期内公司董事、监事、高级管理人员持股未发生变化。

#### (二) 新聘或解聘公司董事、监事、高级管理人员的情况

本报告期内公司无新聘或解聘公司董事、监事、高级管理人员的情况。

### 五、管理层讨论与分析

#### (一) 报告期内整体经营情况的讨论与分析

报告期内，公司各主营业务保持了快速增长的良好态势，市场占有率进一步提高。2005 年 1 - 6 月，公司实现主营业务收入 76807.03 万元，比去年增长 45.1%；实现主营业务利润 9065.54 万元，比去年同期下降 3.11%；实现净利润 3773.77 万元，比去年同期下降 9.58%。

今年一季度，我国西南地区电力供应依然偏紧，黄磷生产企业开工不足，黄磷市场价格在高位维持。进入二季度，贵州的一些主要黄磷厂家与当地电厂达成“以煤换电”的协议，致使贵州黄磷厂的电力供应情况大为改善，开工率上升；同时，由于云南去年冬季降雪较多，加上今年春暖气温较高，雪融导致云南水库水位上升，所以云南水电企业的开工率较往年要高，黄磷生产企业的开工率出现回升。上述情况的出现，增加了市场供应预期，导致二季度黄磷市场非理性抛售，价格大幅下跌，从而引发下游磷化工产品跌价，这是上半年公司主营业务大幅增长而经营业绩有所下降的主要原因。

#### (二) 报告期公司经营情况

##### 1、公司主营业务的范围及其经营情况

##### (1) 公司主营业务经营情况的说明

本公司及下属子公司主营黄磷、磷酸及磷酸盐类系列产品的生产和销售，属精细磷化工行业。

##### (2) 占报告期主营业务收入或主营业务利润 10%以上(含 10%)的行业或产品

单位: 万元 币种: 人民币

	主营业务收入	主营业务成本	毛利率 (%)	主营业务收入比上年同期增减 (%)	主营业务成本比上年同期增减 (%)	毛利率比上年同期增减 (%)
磷酸	31,528.97	26,676.92	15.39	21.60	25.38	减少 2.55 个百分点
磷酸盐	38,297.71	34,584.96	9.69	52.62	66.64	减少 7.60 个百分点
黄磷	6,980.35	6,232.75	10.71	265.15	361.06	减少 18.57 个百分点

## (3) 主营业务分地区情况表

单位: 万元 币种: 人民币

分地区	主营业务收入	主营业务收入比上年同期增减(%)
国内	39,949.33	38.36
国际	36,857.70	53.19

## (4) 主营业务盈利能力(毛利率)与上年相比发生重大变化的原因说明

报告期公司毛利率较上年同期下降较大主要原因为本期产品售价上涨幅度较原料价格上涨幅度小所致。

## 2、主要控股子公司的经营情况及业绩

(1) 江阴澄星日化有限公司(以下简称“澄星日化”), 注册资本 12140.31 万元人民币, 主营业务为磷酸盐类产品的生产与销售, 产品主要为日用化工、食品、饮料等企业配套。本公司持有 96.3% 的股权。截止 2005 年 6 月 30 日, 澄星日化总资产为 50181.43 万元, 净资产为 17100.38 万元, 2005 年 1-6 月份实现主营业务收入 36834.82 万元, 净利润-614.81 万元。

(2) 东川澄星磷业有限公司(以下简称“东川澄星”), 注册资本 8000 万元人民币, 主营业务为黄磷产品的生产销售。本公司持有 90% 股权。截止 2005 年 6 月 30 日, 东川澄星总资产为 11799.29 万元, 净资产为 7616.34 万元, 2005 年 1-6 月份实现主营业务收入 2790.40 万元, 净利润-263.32 万元。

(3) 云南弥勒县磷电化工有限责任公司(以下简称“弥勒磷电”), 注册资本 1600 万元人民币, 主营业务为黄磷产品的生产销售。本公司持有 55% 股权。截止 2005 年 6 月 30 日, 弥勒磷电总资产为 16505.61 万元, 净资产为 7324.57 万元, 2005 年 1-6 月份实现主营业务收入 2687.82 万元, 净利润 1126.05 万元。

(4) 遵义乌江澄星磷业有限公司(以下简称“乌江澄星”), 注册资本 5000 万元人民币, 主营业务为黄磷产品的生产销售。本公司持有 90% 股权。截止 2005 年 6 月 30 日, 乌江澄星总资产为 5237.38 万元, 净资产为 3473.65 万元, 2005 年 1-6 月份实现主营业务收入 833.73 万元, 净利润-320.37 万元。

(5) 云南宣威磷电有限责任公司(以下简称“宣威磷电”), 注册资本 20000 万元人民币, 主营业务为: 煤、磷矿开采, 发电及电力供应, 黄磷及磷化工产品生产。本公司持有 99.25% 股权。截止 2005 年 6 月 30 日, 宣威磷电总资产为 31265.65 万元, 净资产为 19814.58 万元。因该公司磷化工项目正处于建设期, 2005 年 1-6 月份未发生生产经营的情况。

(6) 江苏兴霞物流配送有限公司(以下简称“兴霞物流”), 注册资本 2000 万元人民币, 主营业务为危险品运输, 化学原料销售, 主要为本公司采购、运输原料黄磷。本公司持有 95% 股权。截止 2005 年 6 月 30 日, 兴霞物流总资产为 25599.98 万元, 净资产为 2109.73 万元, 2005 年 1-6 月份实现主营业务收入 49149.12 万元, 净利润 284.84 万元。

(7) 江阴澄星国际贸易有限公司(以下简称“澄星国贸”), 注册资本 1000 万元人民币, 主营业务为自营和代理进出口业务, 本公司持有 80% 股权, 澄星日化持有 20% 股权。截止 2005 年 6 月 30 日, 澄星国贸总资产为 7384.5 万元, 净资产为 1007.52 万元, 2005 年 1-6 月份实现主营业务收入 12252.41 万元, 净利润 7.52 万元。

## 3、在经营中出现的问题与困难及解决方案

今年上半年, 公司各主营业务保持了快速增长的良好态势, 市场占有率进一步提高, 但由于原料市场的急剧变化, 给公司的正常生产经营带来一些负面影响, 主要表现为:

(1) 原料市场的急剧变化加大了公司成本控制和管理的难度。今年一季度,我国西南地区电力供应依然偏紧,黄磷生产企业开工不足,黄磷市场价格在高位维持。进入二季度,贵州的一些主要黄磷厂家与当地电厂达成“以煤换电”的协议,致使贵州黄磷厂的电力供应情况大为改善,开工率上升;同时,由于云南去年冬季降雪较多,加上今年春暖气温较高,雪融导致云南水库水位上升,所以云南水电企业的开工率较往年要高,黄磷生产企业的开工率出现回升。上述情况的出现,增加了市场供应预期,导致二季度黄磷市场非理性抛售,价格大幅下跌,从而引发下游磷化工产品跌价。

(2) 原料市场价格的急剧变化导致公司下游相关产品市场价格的相应变化,影响了市场的正常秩序和稳定性,增加了公司市场销售策略的执行难度。

面对生产经营中出现的负面影响,公司采取的主要对策:

(1) 及时调整供应、生产和销售的节奏和策略,加强成本控制管理,积极消化高价原料库存。

(2) 积极推进宣威磷电年产 6 万吨黄磷的矿电磷一体化项目和弥勒磷电年产 3 万吨黄磷扩能项目的建设,为下一年度的原料稳定供应打下坚实的基础。

(3) 进一步优化产品和经营结构,资源向优势产品集中,积极拓展国内外市场。

### (三) 公司投资情况

#### 1、募集资金使用情况

报告期内,公司无募集资金或前期募集资金使用到本期的情况。

#### 2、非募集资金项目情况

(1) 宣威磷电磷化工一体化项目,以前年度投入 14691.59 万元,本报告期内投入 11512.57 万元,累计完成投资 26204.16 万元,项目正处于实施阶段,计划于 2006 年 6 月建成投产。本项目为公司申请发行可转债募集资金投资项目,在可转债未获核准发行前,公司和宣威磷电自筹资金进行先期投入。

(2) 弥勒磷电年产 3 万吨黄磷技改项目,以前年度投入 2535.87 万元,本报告期内投入 4081.21 万元,累计完成投资 6617.08 万元,项目正处于实施阶段,其中一期工程二套黄磷炉已于 2005 年 6 月建成,其余工程计划在 2006 年 6 月全部建成投产。

(3) 年产 24 万吨特种磷酸项目,本报告期内已累计完成投资 9476.48 万元,项目正处于实施阶段,其中一期工程(年产 12 万吨生产装置)已于 2005 年 6 月建成并试生产,其余工程计划于 2005 年年底建成投产。

(4) 年产 5 万吨特种磷酸盐项目,报告期内受原料和资金供应偏紧的影响,项目暂未开工建设。

## 六、重要事项

### (一) 公司治理的情况

报告期内公司严格按照《公司法》、《证券法》、《公司章程》等有关法律法规的规定,规范公司运作,并根据《关于加强社会公众股股东权益保护的若干规定》,对《公司章程》进行了相应的修改,目前公司的治理水平和规范运作水平正逐步提高。

### (二) 报告期实施的利润分配方案执行情况

报告期内未有利润分配方案、公积金转增股本方案的执行情况。

### (三) 中期拟定的利润分配预案、公积金转增股本预案

中期拟不分配、不转增。



**(四) 重大诉讼仲裁事项**

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

**(五) 报告期内公司收购及出售资产、吸收合并事项****1、出售资产情况**

2005 年 4 月 29 日，公司董事会同意控股子公司遵义乌江澄星磷业有限公司将部分资产出售给贵州遵义县众立化工有限公司，该部分资产主要用于黄磷生产，包括固定资产、土地使用权和递延资产，该部分资产帐面价值 4133.29 万元，评估价值 4068.25 万元，双方同意以评估价值进行资产转让。由于贵州遵义县众立化工有限公司方面的原因，报告期内双方尚未正式签订资产转让合同，也未办理资产转让手续。

**(六) 报告期内公司重大关联交易事项****1、其他重大关联交易**

报告期内无重大关联交易事项

**(七) 重大合同及其履行情况****1、托管情况**

报告期内无托管事项。

**2、承包情况**

报告期无承包事项。

**3、租赁情况**

报告期无租赁事项。

**4、担保情况**

单位: 万元 币种: 人民币

公司对外担保情况（不包括对控股子公司的担保）						
担保对象	发生日期	担保金额	担保类型	担保期限	担保是否已经履行完毕	是否为关联方担保
-	-	-	-	-	-	-
报告期内担保发生额合计			0			
报告期末担保余额合计			0			
公司对控股子公司的担保情况						
报告期内对控股子公司担保发生额合计		2,500				
报告期末对控股子公司担保余额合计		2,500				
公司担保总额情况（包括对控股子公司的担保）						
担保总额		2,500				
担保总额占公司净资产的比例		2.35 %				
公司违规担保情况						
为控股股东及公司持股 50% 以下的其他关联方提供担保的金额				0		
直接或间接为资产负债率超过 70% 的被担保对象提供的债务担保金额				0		
担保总额超过净资产 50% 部分的金额				0		
违规担保总额				0		

5、委托理财情况

本报告期公司无委托理财事项。

6、其他重大合同

报告期内无其他重大合同。

(八) 公司或持有 5%以上股东对公开披露承诺事项的履行情况

报告期内或持续到报告期内，公司或持股 5%以上股东没有承诺事项。

(九) 聘任、解聘会计师事务所情况

公司未改聘会计师事务所，仍续聘江苏公证会计师事务所有限公司为公司 2005 年度审计会计师事务所。

(十) 公司、董事会、董事受处罚及整改情况

报告期内，公司、公司董事会及董事均未有受到中国证监会稽查、中国证监会行政处罚、通报批评、被其他行政管理部门处罚及证券交易所公开谴责的情况。

(十一) 其它重大事项

报告期内公司无其他重大事项。

(十二) 信息披露索引

事项	刊载的报刊名称及版面	刊载日期	刊载的互联网网站及检索路径
第四届董事会第八次会议决议公告	上海证券报	2005-02-01	上海证券交易所 www.sse.com.cn
第四届监事会第四次会议决议公告	上海证券报	2005-02-01	上海证券交易所 www.sse.com.cn
关于召开 2004 年度股东大会的通知	上海证券报	2005-02-01	上海证券交易所 www.sse.com.cn
2004 年度报告正文及摘要	上海证券报	2005-02-01	上海证券交易所 www.sse.com.cn
关于 2004 年度股东大会网络投票方式的更改通知	上海证券报	2005-02-03	上海证券交易所 www.sse.com.cn
重大投资公告	上海证券报	2005-02-25	上海证券交易所 www.sse.com.cn
关于召开 2004 年度股东大会的二次通知	上海证券报	2005-02-26	上海证券交易所 www.sse.com.cn
2004 年度股东大会决议公告	上海证券报	2005-03-05	上海证券交易所 www.sse.com.cn
2005 年第一季度报告	上海证券报	2005-04-29	上海证券交易所 www.sse.com.cn
第四届董事会第九次会议决议公告	上海证券报	2005-04-29	上海证券交易所 www.sse.com.cn
日常关联交易公告	上海证券报	2005-04-29	上海证券交易所 www.sse.com.cn

## 七、财务报告（未经审计）

### 一、会计报表（附后）

### 二、会计报表附注

#### 附注 1：基本情况

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”），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，1994 年 7 月 1 日起正式按股份制试点企业进行运作。

1997 年 5 月经中国证券监督管理委员会证监发字（1997）第 264 号和证监发字（1997）第 265 号文批准，采用上网定价发行方式向社会公开发行人民币普通股 3500 万股，共募集资金 19355 万元人民币。公司股票名称为“鼎球实业”，股票代码为“600078”。

1998 年 12 月 3 日，江苏澄星磷化工集团公司（2001 年 3 月 1 日改制变更为江阴澄星实业集团有限公司，以下简称澄星集团）以协议方式受让实业总公司持有的本公司法人股 3850 万股。受让后，澄星集团持有本公司 3850 万股法人股，占总股本的 29.76%，成为本公司第一大股东，实业总公司持有本公司法人股 1942.40 万股，占总股本的 15.01%，为本公司第二大股东。1999 年，本公司实施了配股，法人股股东中除澄星集团以实物资产认配其所配股份外，其他法人股股东均放弃了配股权，配股后股本总额为 18,006.20 万元，其中澄星集团持股 5775 万股，占本公司总股本的 32.07%。

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

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。

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

本公司下设生产技术部、财务部、审计部、综合行政部、证券部、研发部、市场部、质检部等职能部门。

## 附注 2：主要会计政策、会计估计和合并会计报表的编制方法

### 1. 会计制度

会计核算和会计报表编制执行《企业会计准则》和《企业会计制度》及其补充规定。

### 2. 会计年度

采用公历制, 即从公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止为一个会计年度。

### 3. 记账本位币

以人民币为记账本位币。

### 4. 记账基础和计价原则

以权责发生制为记账基础, 以历史成本为计价原则。

### 5. 外币核算

按中国人民银行公布的当月 1 日人民币基准汇率折合为人民币记账, 并于当期期末按基准汇率进行调整, 调整的差额按照不同对象分别列入相应的科目。

### 6. 现金及现金等价物的确定标准

现金流量表中的现金是指公司库存现金以及可以随时用于支付的存款, 包括现金、可以随时用于支付的银行存款和其他货币资金;

现金流量表中现金等价物是指公司持有的期限短、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, 除特别说明外, 现金流量表中所指的现金均含现金等价物。

### 7. 坏账核算方法

按年末应收款项余额的账龄分别计提坏账准备。对预付账款不计提坏账准备, 若有确凿证据证明其有产生损失的可能, 则将其转入其他应收款后计提坏账准备。按账龄具体计提标准如下:

账龄	计提比例
一年以内	5%
一至二年	10%
二至三年	20%
三至五年	40%
五年以上	100%

对经查实确实难以收回的应收款项, 则采用个别认定法对难以收回部分全额计提坏账准备。

确认坏账损失的标准为:

(1) 债务人破产或死亡, 以其破产财产或遗产清偿后仍无法收回;

(2) 债务人逾期未履行其清偿义务，且具有明显特征表明无法收回。

#### 8. 存货核算方法

(1) 存货的分类：

存货是指本公司在生产经营过程中为销售或耗用而储备的库存材料、在产品、委托加工材料、自制半成品、产成品、包装物和低值易耗品等。

(2) 存货的计价及摊销：

A、原材料及辅助材料按实际成本计价，按加权平均法结转发出材料成本；

B、在产品按实际成本计价，结转时按加权平均法转入产成品；

C、产成品按在产品结转的成本计价，按加权平均法结转营业成本；

D、低值易耗品采用领用时一次摊销的方法；

E、如由于存货遭受毁损、全部或部分陈旧过时或销售价格低于成本等原因，使存货成本不可收回的部分，期末按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取存货跌价准备。

(3) 存货的盘存采用永续盘存制。

#### 9. 长期投资核算方法

(1) 股票投资：

本公司以货币资金购买股票的，按实际支付的金额计入成本，实际支付的款项中若含有已宣告发放的股利，则按实际支付的金额扣除已宣告发放的股利后的净额作为投资成本。

(2) 其他股权投资：

在取得时按照初始投资成本入账。初始投资成本按以下方法确定：

1) 购入的长期股权投资，按实际支付的全部价款（包括支付的税金、手续费等相关费用），作为初始投资成本；实际支付的价款中包含已宣告但尚未领取的现金股利，按实际支付的价款减去已宣告但尚未领取的现金股利后的差额，作为初始投资成本。

2) 公司接受的债务人以非现金资产抵偿债务方式取得的长期股权投资，或以应收债权换入长期股权投资的，按应收债权的账面价值加上应支付的相关税费，作为初始投资成本。涉及补价的，按以下规定确定受让的长期股权投资的初始投资成本：

A、收到补价的，按应收债权的账面价值减去补价，加上应支付的相关税费，作为初始投资成本；

B、支付补价的，按应收债权的账面价值加上支付的补价和应支付的相关税费，作为初始投资成本。

3) 以非货币性交易换入的长期股权投资，按换出资产的账面价值加上应支付的相关税费，作为初始投资成本。涉及补价的，按以下规定确定受让的长期股权投资的初始投资成本：

A、收到补价的，按换出资产的账面价值加上应确认的收益和应支付的相关税费减去补价，作为初始投资成本；

B、支付补价的，按换出资产的账面价值加上支付的补价和应支付的相关税费，作为初始投资成本。

4)通过行政划拨方式取得的长期股权投资，按划出单位的账面价值，作为初始投资成本。

#### 5) 其他股权投资核算方法

A、长期股权投资金额占被投资单位有表决权资本总额 20%或 20%以上，或虽投资不足 20%但有重大影响，采用权益法核算；长期股权投资金额占被投资单位有表决权资本总额 20%以下，或虽持有被投资单位有表决权资本总额 20%或 20%以上但不具有重大影响，采用成本法核算；长期股权投资金额直接或间接占被投资单位有表决权资本总额 50%（不含 50%）以上的按权益法核算并合并会计报表。

B、长期股权投资差额的摊销方法：股权投资差额借差按合同规定投资期限的按投资期限摊销，没有规定投资期限的，按 10 年平均摊销。2003 年 3 月以后发生的股权投资差额贷差计入资本公积，2003 年 3 月以前发生的贷差按合同规定投资期限的按投资期限摊销，没有规定投资期限的，按 10 年平均摊销。

C、其他股权投资在处置时按所收到的收入与账面价值差额作为投资损益入账。

#### (3). 长期债权投资核算方法：

A、长期债权投资在取得时，按取得时的实际成本作为初始投资成本。初始投资成本按以下方法确定：

1)以现金购入的长期债权投资，按实际支付的全部价款（包括税金、手续费等相关费用）减去已到付息期但尚未领取的债券利息，作为初始投资成本。如果所支付的税金、手续费等相关费用金额较小，直接计入当期财务费用，不计入初始投资成本。

2)接受的债务人以非现金资产抵偿债务方式取得的长期债权投资，或以应收债权换入长期债权投资的，按应收债权的账面价值，加上应支付的相关税费，作为初始投资成本。涉及补价的，按以下规定确定受让的长期债权投资的初始投资成本：

A、收到补价的，按应收债权的账面价值减去补价，加上应支付的相关税费，作为初始投资成本；

B、支付补价的，按应收债权的账面价值加上支付的补价和应支付的相关税费，作为初始投资成本；

3)非货币性交易换入的长期债权投资，按换出资产的账面价值加上应支付的相关税费，作为初始投资成本，涉及补价的，按以下规定确定受让的长期债权投资的初始投资成本：

A、收到补价的，按换出资产的账面价值加上应确认的收益和应支付的相关税费减去补价，作为初始投资成本；

B、支付补价的，按换出资产的账面价值加上支付的补价和应支付的相关税费，作为初始投资成本。

B、长期债券投资的溢价及折价：

长期债券投资的初始投资成本减去相关费用及尚未到期的债券利息与债券面值之间的差额，作为债券溢价或折价；债券的溢价或折价在债券存续期间内于确认相关债券利息收入时摊销。摊销方法采用直线法。

长期债权投资在处置时按所收到的收入与账面价值差额作为投资损益入账。

(4). 长期投资减值准备计提方法：

如果由于被投资单位经营状况恶化等原因导致长期投资可收回金额低于账面价值，并且这种降低的价值在可预见的未来期间不可能恢复，按可收回金额低于长期投资账面价值的差额计提长期投资减值准备。

#### 10. 固定资产核算方法

(1) 固定资产的标准：使用年限超过一年的房屋、建筑物、机器、机械、运输工具以及其他与生产、经营有关的设备、器具、工具等，不属于生产、经营主要设备的物品，单位价值在 2000 元以上，并且使用期限超过两年的，也作为固定资产。

(2) 固定资产按实际成本计价；

(3) 固定资产采用直线法计提折旧，残值率分别为：

房屋及建筑物为 5%，机械设备、运输设备及其他为 3%，

折旧年限及年折旧率分别为：

固定资产类别	折旧年限	年折旧率
房屋及建筑物	35 年	2.71%
机 械 设 备	10~14 年	6.93%~9.7%
运输设备及其他	5~8 年	12.13%~19.4%

(4) 固定资产减值准备的计提方法：

期末对固定资产逐项进行检查，如果固定资产实质上已经发生了减值（如市价大幅降低、技术陈旧、损坏、长期闲置等原因），则按其账面净值低于可收回金额的差额计提固定资产减值准备。存在下列情况之一的固定资产，按账面净值全额计提固定资产减值准备：

A、长期闲置不用，在可预见的未来不会再使用，且已无法转让的固定资产；

B、由于技术进步等原因，已不可使用的固定资产；

- C、虽然固定资产尚可使用，但使用后产生大量不合格产品的固定资产；
- D、已遭毁损，以至于不再具有使用价值和转让价值的固定资产；
- E、其他实质上已经不能再给企业带来经济利益的固定资产。

已全额计提减值准备的固定资产，不再计提折旧。

#### 11. 在建工程核算方法

(1) 在建工程是指兴建中的厂房与设备及其他固定资产，在建工程达到预定可使用状态之后，按实际发生的全部支出确认为固定资产；工程借款发生的借款利息，在工程达到预定可使用状态前计入工程成本，工程达到预定可使用状态后计入财务费用。

(2) 在建工程减值准备：期末对在建工程进行全面检查，若在建工程长期停建并且预计未来 3 年内不会重新开工，或所建项目无论在性能上，还是在技术上已经落后，并且给企业带来的经济利益具有重大的不确定性，或其他足以证明在建工程已经发生减值的，按可收回金额低于账面价值的差额计提在建工程减值准备。

#### 12、借款费用的会计处理方法

##### (1) 借款费用确认原则

1) 因专门借款而发生的利息、折价或溢价的摊销和汇兑差额在以下三个条件同时具备时，应当开始资本化。

- A、资产支出已经开始；
- B、借款费用已经发生；
- C、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) 因专门借款而发生的辅助费用，属于在新购建固定资产达到预定可使用状态之前发生的，应当在发生时予以资本化。

##### (2) 资本化金额的计算方法

按《企业会计准则-借款费用》的有关计算标准进行计算，折价或溢价的摊销方法采用直线法。

(3) 其他借款的利息、折价或溢价的摊销、汇兑差额及辅助费用和因专门借款而发生的辅助费用，属于在新购建固定资产达到预定可使用状态之后发生的，计入当期财务费用。

#### 13. 无形资产核算方法

##### (1) 无形资产计价：

- A、购入的无形资产按实际支付的全部价款计价；
- B、投资者投入的无形资产，按投资各方确认的价值计价；



C、接受债务人以抵债方式取得或以应收债权换入的无形资产，按应收债权的账面价值加上应支付的相关税费计价；收到补价的，按应收债权的账面价值减去补价，加上应支付的相关税费计价；支付补价的，按应收债权的账面价值加上支付的补价和应支付的相关税费计价；

D、通过非货币性交易换入的无形资产按换出非货币性资产的账面价值加上应支付的相关税费计价；收到补价的，按换出资产的账面价值加上应确认的收益和应支付的相关税费减去补价后的余额计价；支付补价的，按换出资产的账面价值加上应支付的相关税费和补价计价；

E、接受捐赠的无形资产，捐赠方提供有关凭据的，按凭据上标明的金额加上应支付的相关税费计价；捐赠方没有提供有关凭据但同类或类似无形资产存在活跃市场的，参照同类或者类似无形资产的市价估计的金额加上应支付的相关税费计价；同类或类似无形资产不存在活跃市场的，按接受捐赠的无形资产的预计未来现金流量现值计价；

F、自行开发并按法律程序申请取得的无形资产，按依法取得时发生的注册费、聘请律师费等费用计价。

#### (2)无形资产摊销：

A、有合同规定受益年限或有法律规定有效年限的，按二者之间较短年限摊销；

B、无合同规定受益年限及法律规定有效年限的，按 10 年平均摊销；

如果无形资产已被其他新技术所替代，并且该项无形资产已无使用价值和转让价值；或无形资产已超过法律保护期限，并且已不能为企业带来经济利益；或有证据表明无形资产已经丧失了使用价值和转让价值的，将该项无形资产账面价值全部转入当期损益。

#### (3)无形资产减值准备：

期末对无形资产进行逐项检查，如果无形资产已被其他新技术所替代，使其为企业创造经济利益的能力受到重大不利影响；或无形资产市价在当期大幅下跌，在剩余摊销年限内预期不会恢复；或无形资产已超过法律保护期限，但仍具有部分使用价值；或有证据表明无形资产实质上已经发生了减值的，按账面价值高于可收回金额的差额计提无形资产减值准备。

#### 14．长期待摊费用及其摊销

主要核算水电增容费等，水电增容费按 5 年平均摊销，采矿权证按有效期平均摊销。

#### 15．营业收入的确认

##### (1)销售商品

以公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给买方，公司不再对该商品实施继续管理权和实际控制权，相关的收入已经收到或取得了收款证据，并且与销售该商品有关的成本能够可靠地计量时，确认营业收入的实现。

##### (2)提供劳务

1) 在同一会计年度内开始并完成的劳务，应当在完成劳务时确认收入。

2) 如果劳务的开始和完成分属不同的会计年度，在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，在资产负债表日按完工百分比法确认相关的劳务收入。当劳务总收入和总成本能够可靠地计量、与交易相关的经济利益能够流入企业、劳务的完工程度能够可靠地确定时，则交易的结果能够可靠地估计。

3) 在提供劳务交易的结果不能可靠估计的情况下，应当在资产负债表日对收入分别以下三种情况确认和计量：

A、如果已经发生的劳务成本预计能够得到补偿，应按已经发生的劳务成本金额确认收入，并按相同金额结转成本；

B、如果已经发生的劳务成本预计不能全部得到补偿，应当按能够得到补偿的劳务成本金额确认收入，并按已经发生的劳务成本作为成本。如预计已发生的劳务成本不能得到补偿，则不应确认收入，但应将已经发生的成本确认为当期费用。

C、如果已经发生的劳务成本预计全部不能得到补偿，应按已经发生的劳务成本作为当期费用，不确认收入。

### (3) 让渡资产使用权

如果与交易相关的经济利益能够流入公司且收入金额可以可靠地计量，则确认收入实现。

## 16. 所得税的会计处理方法

所得税的会计处理方法采用应付税款法。

## 17. 合并会计报表的编制方法

### (1) 合并范围:

本公司合并会计报表根据财政部颁发的《合并会计报表暂行规定》（财会字[1995]11号）及财政部财会二字(1996)2号函等有关文件精神进行编制，将占被投资单位有表决权资本总额50%以上，或虽不足50%但对该被投资单位具有实质性控制关系的单位纳入合并范围。本期合并了母公司及江阴澄星日化有限公司（以下部分简称“澄星日化”）、东川澄星磷业有限公司（以下部分简称“东川澄星”）、遵义乌江澄星磷业有限公司（以下部分简称“乌江澄星”）、上海澄星磷化工有限公司（以下部分简称“上海澄星”）、云南弥勒县磷电化工有限责任公司（以下部分简称“弥勒磷电”）、江苏兴霞物流配送有限公司（以下部分简称“兴霞物流”）、云南宣威磷电有限责任公司（以下部分简称“宣威磷电”）、江阴澄星国际贸易有限公司（以下部分简称“澄星国贸”）。

### (2) 合并方法:

按照财政部颁发的《合并会计报表暂行规定》，在合并会计报表时，对下列事项进行了抵

销调整：母公司与子公司间的所有重大交易和往来款项在合并报表时相抵销；

权益性投资与被投资单位所有者权益中相关的部分相抵销；

在编制合并利润表及利润分配表时，以纳入合并报表子公司于本年度计提的法定盈余公积金、法定公益金和任意盈余公积金中母公司所占份额，对本公司本年度提取的法定盈余公积金、法定公益金和任意盈余公积金进行调整。

数股东权益的数额是根据本公司所属子公司所有者权益的数额扣减母公司拥有的份额计算确定。少数股东本期收益是根据本公司所属子公司当年实现的损益扣减母公司的投资收益后的余额计算确定。

### 附注 3：税项及地方规费

#### (1) 增值税

销项税税率为 17%；

弥勒磷电系福利企业，增值税先征后返。

#### (2) 城建税

按应缴流转税额的 7% 计缴。

#### (3) 所得税

税率 33%；

弥勒磷电系福利企业，所得税先征后返，实际税率为零。

#### (4) 地方规费

根据江阴市人民政府澄政发[2001]21 号文规定，防洪保安基金、粮物调基金、建农金等合并为地方综合规费，由地方税务机关按不超过业务收入的 1.5% 征收。

各公司按各地的规定分别按应缴流转税的 3%-4% 交纳教育费附加。

### 附注 4：控股子公司及合营企业

#### 1)、截止 2005 年 6 月 30 日本公司下设十一个控股公司: (单位：万元)

控股子公司名称	注册地点	业务性质	注册资本	投资额	持股比例	经营范围
江阴澄星日化有限公司	江苏江阴	工业生产	12,140.31	13,495.71	96.3%	生产销售磷化工产品
东川澄星磷业有限公司	云南昆明	工业生产	8,000	7,200.00	90%	黄磷及磷化工产品生产
遵义乌江澄星磷业有限公司	贵州遵义	工业生产	5,000	4,500.00	90%	黄磷及磷化工产品生产
上海澄星磷化工有限公司	上海	贸易	50	60.12	90%	磷化工制品的销售等
云南弥勒县磷电化工有限责任公司	云南弥勒	工业生产	1,600	1,312.77	55%	黄磷及磷化工产品生产
江苏兴霞物流配送有限公司	江苏江阴	物流	2,000	1,714.41	95%	危险品运输、化工原料销售

云南宣威磷电有限责任公司	云南宣威	工业生产	20,000	19,850.00	99.25%	煤、电、磷化工产品生产
江阴澄星国际贸易有限公司	江苏江阴	国际贸易	1000	1000.00	100%	自营和代理进出口业务
会泽恒威矿业有限公司*	云南会泽	工业生产	150	105.00	70%	磷矿石销售
沾益县恒威矿业有限公司*	云南沾益	工业生产	150	105.00	70%	磷矿石销售
宣威市荣昌煤磷有限公司*	云南宣威	工业生产	200	150.00	75%	原煤、焦煤及矿用设备购销

注 1：江阴澄星国际贸易有限公司注册资本 1000 万，分别为澄星股份投资 800 万元，澄星日化投资 200 万元。

注 2：标\*号的公司因尚处于筹建阶段，故未纳入合并报表范围。

## 2)、合并报表范围的变更情况

控股子公司名称	上年是否合并	本年是否合并	变更原因
江阴澄星日化有限公司	是	是	
东川澄星磷业有限公司	是	是	
遵义乌江澄星磷业有限公司	是	是	
上海澄星磷化工有限公司	是	是	
云南弥勒县磷电化工有限责任公司	是	是	
江苏兴霞物流配送有限公司	是	是	
云南宣威磷电有限责任公司	是	是	
江阴澄星国际贸易有限公司	否	是	本期新成立

3)本公司无合营企业。

## 附注 5：合并会计报表主要项目注释

(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	2005.06.30	2004.12.31
现金	848,601.14	932,585.66
银行存款	127,818,153.07	141,052,978.18
其他货币资金	276,029,275.04	174,069,062.79
合计	<u>404,696,029.25</u>	<u>316,054,626.63</u>

其他货币资金中 10,100 万元系银行承兑汇票保证金。

### 2. 应收票据

(1) 票据类别	2005.06.30	2004.12.31
银行承兑汇票	32,358,306.25	12,574,285.95

(2)无应收持有本公司 5%(含 5%)以上股份股东单位的款项。

(3)无用于贴现或抵押的票据。

(4)期末余额比期初增加 157.34%，主要系报告期内销售增加所致。

### 3. 应收账款

(1)账龄	2005.06.30				2004.12.31			
	金额	比例(%)	坏账比例	坏账准备	金额	比例(%)	坏账比例	坏账准备
一年以内	143,323,194.12	90.03	5%	7,166,159.71	136,886,379.88	90.43	5%	6,842,818.99
一至二年	9,824,485.40	6.17	10%	982,448.54	9,681,571.82	6.40	10%	968,157.19
二至三年	4,596,159.86	2.89	40%	1,833,275.38	3,366,120.65	2.20	54%	1,815,566.54
三至五年	1,470,912.59	0.92	40%	588,365.04	1,469,633.89	0.97	40%	587,853.56
合计	<b><u>159,214,751.97</u></b>	<b><u>100.00</u></b>		<b><u>10,570,248.67</u></b>	<b><u>151,373,706.24</u></b>	<b><u>100.00</u></b>		<b><u>10,214,396.28</u></b>

对超过信用期的国外帐款采用个别认定法计提坏帐准备。

(2)无持有本公司 5%(含 5%)以上股份股东单位的欠款。

(3)前五名欠款单位所欠款项总额为 5939.98 万元，占本公司期末应收账款的比例为 37.31%。

### 4. 其他应收款

(1)账龄	2005.06.30				2004.12.31			
	金额	比例(%)	坏账比例	坏账准备	金额	比例(%)	坏账比例	坏账准备
一年以内	2,401,816.76	49.36	5%	120,090.84	3,237,340.77	47.82	5%	159,791.04
一至二年	2,464,011.52	50.64	10%	246,401.15	3,466,907.22	51.22	10%	346,541.42
五年以上					64,695.71	0.96	20%	12,939.14
合计	<b><u>4,865,828.28</u></b>	<b><u>100.00</u></b>		<b><u>366,491.99</u></b>	<b><u>6,768,943.70</u></b>	<b><u>100.00</u></b>		<b><u>519,271.60</u></b>

(2)无持有本公司 5%(含 5%)以上股份股东单位欠款

(3)前五名欠款单位所欠款项总额为 318.98 万元，占本公司期末其他应收款的比例为 65.55%。

### 5. 预付账款

(1)账龄	2005.06.30		2004.12.31	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
一年以内	65,530,705.57	77.93	52,089,385.52	72.98
一至二年	18,554,255.00	22.07	18,798,681.05	26.34
二至三年			482,664.91	0.68
合计	<b><u>84,084,960.57</u></b>	<b><u>100.00</u></b>	<b><u>71,370,731.48</u></b>	<b><u>100.00</u></b>

(2)无持有本公司 5%(含 5%)以上股份股东单位欠款情况

(3)前五名欠款单位所欠款项总额为 4971.63 万元，占本公司期末预付账款的比例为 59.13%。

## 6. 应收补贴款

期末余额为 1377.94 万元, 系子公司澄星国贸的应收出口退税款, 因其为新成立的外贸公司, 退税周期较长。

## 7. 存货

项目	2005.06.30		2004.12.31	
	金额	跌价准备	金额	跌价准备
库存材料	92,668,629.74		126,993,058.62	
在产品	4,002,728.10		4,002,728.10	
自制半成品	20,996,437.12		10,541,081.08	
包装物	1,428,816.85		3,425,424.17	
产成品	256,515,447.19	1,690,000.00	169,772,130.01	1,690,000.00
合计	<u>375,612,059.00</u>	<u>1,690,000.00</u>	<u>314,734,421.98</u>	<u>1,690,000.00</u>

存货跌价准备按正常经营过程中的估计售价减去估计完工成本及销售所必需的估计费用后的价值计提。

## 8. 长期投资

项目	2004.12.31	本期增加	本期减少	2005.06.30
长期股权投资	<u>9,755,049.80</u>	<u>16,717.90</u>	<u>727,661.82</u>	<u>9,044,105.88</u>

本期增加系对宣威磷电增资时产生的股权投资差额, 本期减少数为股权投资差额摊销。

### (1) 长期股权投资成本及累计权益

被投资单位名称	投资期限	持股比例	投资金额	累计权益	期末余额
会泽恒威矿业有限公司	2004~2014年	70.00%	1,050,000.00		1,050,000.00
沾益县恒威矿业有限公司	2004~2014年	70.00%	1,050,000.00		1,050,000.00
宣威市荣昌煤磷有限公司	2004~2014年	75.00%	1,500,000.00		1,500,000.00
合计			<u>3,600,000.00</u>		<u>3,600,000.00</u>

上述三个控股公司尚未开始营业故未进行权益法核算及纳入合并报表范围。

### (2) 长期股权投资差额

被投资单位名称	原始金额	期初余额	本期增加	摊销年限	本期已摊	期末余额
宣威磷电	16,717.90	-	16,717.90	10年	139.32	16,578.58
弥勒磷电	214,658.34	159,204.93		10年	10,732.92	148,472.01
兴霞物流	523,056.41	470,750.77		10年	26,152.82	444,597.95
澄星日化	13,812,735.22	5,525,094.10		10年	690,636.76	4,834,457.34
小计	<u>14,567,167.87</u>	<u>6,155,049.80</u>	<u>16,717.90</u>		<u>727,661.82</u>	<u>5,444,105.88</u>
总计						<u>9,044,105.88</u>

\*股权投资差额为实际支付投资款项超过所占净资产份额部分。

## 9. 固定资产及累计折旧

### (1) 固定资产原值

固定资产类别	期初原值	本期增加	本期减少	期末原值
--------	------	------	------	------

房屋及建筑物	187,910,713.41	0.00	-	187,910,713.41
生产机械设备	532,572,922.50	1,998,489.51	-	534,571,412.01
运输设备及其他	90,445,269.84	1,570,973.70	38,900.00	91,977,343.54
小计	<u>810,928,905.75</u>	<u>3,569,463.21</u>	<u>38,900.00</u>	<u>814,459,468.96</u>

## (2) 累计折旧

固定资产类别	期初金额	本期增加	本期减少	期末金额
房屋及建筑物	38,088,130.17	2,472,769.80		40,560,899.97
生产机械设备	172,084,661.06	19,638,801.45		191,723,462.51
运输设备及其他	20,792,846.96	4,573,396.16		25,366,243.12
小计	<u>230,965,638.19</u>	<u>26,684,967.41</u>		<u>257,650,605.60</u>

(3) 固定资产减值准备	期初金额	本期增加	本期减少	期末金额
	300,000.00			300,000.00

(4) 固定资产净值	579,663,267.56			556,508,863.36
------------	----------------	--	--	----------------

期末固定资产中弥勒磷电固定资产 4765 万元已设定抵押。

## 10. 在建工程

单位：万元

工程名称	预算数	2004.12.31	本期增加	本期转固	其他减少	2005.06.30	投入占预算比	资金来源
1 万吨牙膏级二氧化硅	4,200	2,802.41	51.40			2,853.81	68%	自筹
特种磷酸	13,951	3,797.91	5,678.57			9,476.48	68%	自筹
弥勒 3 万吨黄磷工程	13,753	2,535.87	4,081.21			6,617.08	48%	自筹
宣威矿电磷一体化	82,184	14,691.59	11,512.57			26,204.16	32%	拟转债资金
零星工程		1,015.71	263.77			1,276.48		自筹
合计		<u>24,840.49</u>	<u>21,587.52</u>			<u>46,428.01</u>		

期末余额较期初增加 86.90% 主要原因系多个在建项目投入增加。

期末在建工程中弥勒 3 万吨黄磷工程中的 6086 万元已设定抵押。

## 11. 无形资产

单位：万元

类别	取得方式	原值	期初余额	本期增加	本期转出	本期摊销	累计摊销	期末余额	剩余摊销年限
土地使用权		<u>8,181.20</u>	<u>7,699.77</u>	<u>12.53</u>		<u>80.12</u>	<u>549.02</u>	<u>7,632.18</u>	
其中：母公司	购置	3,885.12	3,573.11			38.70	350.71	3,534.41	45 年 6 个月
澄星日化	购置	309.97	285.07			3.10	28.00	281.97	45 年 6 个月
东川澄星	购置	1,341.39	1,247.41			13.41	107.39	1,234.00	46 年
乌江澄星	购置	285.16	268.06			1.44	18.54	266.62	46 年 6 个月
弥勒磷电	购置	662.25	649.72	12.53		6.50	6.50	655.75	49 年 6 个月
宣威磷电	购置	1,697.31	1,676.40			16.97	37.88	1,659.43	48 年 11 个月

**12. 长期待摊费用**

单位：万元

类别	取得方式	原值	期初余额	本期增加	本期转出	本期摊销	累计摊销	期末余额	剩余摊销年限
水电增容费		610.16	207.51			42.13	444.78	165.38	
其中：东川澄星	购置	224.91	67.47			22.49	179.93	44.98	1 年
乌江澄星	购置	385.25	140.04			19.64	264.85	120.40	1 年 4 个月
采矿权证	自置	171.21	154.09			8.56	25.68	145.53	8 年 6 个月
装饰费	购置	35.05	11.68			3.50	26.87	8.18	1 年 2 个月
合计		<b>816.42</b>	<b>373.28</b>			<b>54.19</b>	<b>497.33</b>	<b>319.09</b>	

**13. 短期借款**

借款类别	2005.06.30	2004.12.31
信用借款	145,000,000.00	140,000,000.00
信用证打包借款	4,328,388.02	0.00
担保借款	365,000,000.00	221,700,000.00
合计	<b>514,328,388.02</b>	<b>361,700,000.00</b>

期末短期借款中 2.3 亿元由澄星集团提供担保。

短期借款的还款时间为 2005 年 7 月 6 日 ~ 2006 年 5 月 17 日，年利率 5.22% ~ 6.138%。

**14. 应付票据**

(1) 票据类别	2005.06.30	2004.12.31
银行承兑汇票	111,000,000	151,000,000

**15. 应付账款**

(1) 应付账款中欠江阴澄星实业集团有限公司热电厂 311.28 万元。

(2) 应付账款中账龄超过 3 年的应付款项为 19 万元。

**16. 预收账款**

(1) 应付账款中无欠持本公司 5%(含 5%)以上股份的股东单位的款项。

(2) 预收账款中账龄超过 1 年的预收款项金额为 550 万元，均为小额余款。

**17. 应付工资**

应付工资期末余额为尚未支付的职工工资。

**18. 应交税金**

税种	2005.06.30	报告期法定税率	2004.12.31
所得税	685,352.73	33%	12,167,374.88
增值税	-21,392,993.47	销项 17%	-28,777,798.21



城建税	671,890.98	流转税额 7%	862,901.46
营业税	57,000.00	应税收入 5%	387,792.03
房产税	409,409.46	1.2%	968,071.78
其他	95,648.53		-85,794.39
合计	<u>-19,472,891.77</u>		<u>-14,477,452.45</u>

**19. 其他应交款**

项目	2005.06.30	计缴标准	2004.12.31
社会保险金	932,809.75	按各地社保标准计缴	3,334,636.33
综合规费	585,567.66	按实际征收额列支	345,016.76
教育费附加	4,596.51	按应缴流转税的 3-4%计缴	210,059.60
合计	<u>1,522,973.92</u>		<u>3,889,712.69</u>

**20. 其他应付款**

(1) 其他应付款的主要内容为应付的各种押金及职工互助会金。

(2) 其他应付款中无欠持本公司 5%(含 5%)以上股份的股东单位的款项。

**21. 预提费用**

项目	2005.06.30	2004.12.31	结存原因
外销运保费	791,120.39	1,180,000.00	尚未结算
水电汽费用	1,133,199.80	3,109,808.07	尚未结算
利息	1,353,750.31	681,920.25	尚未结算
其他	457,387.07	-	尚未结算
合计	<u>3,735,457.57</u>	<u>4,971,728.32</u>	

**22. 一年内到期的长期负债**

类别	币种	年利率	还款时间	金额
担保借款	人民币	5.58%	2005.11.20~2006.3.28	60,000,000.00
合计				<u>60,000,000.00</u>

以上借款用于固定资产投资，担保由澄星集团提供。

**23. 长期借款**

借款类别	币种	年利率	还款时间	金额
抵押借款	人民币	2.88%~5.76%	2007.03.12~2008.5.26	73,000,000.00
担保借款	人民币	6.80%	2008.5.10	100,000,000.00
合计				<u>173,000,000.00</u>

以上借款用于固定资产投资，担保由澄星集团提供。抵押为弥勒磷电以账面固定资产 4,765 万元及在建工程 6,086 万元设定抵押作循环借款。

**24. 股本**

项目	2005. 06. 30	2004. 12. 31
一. 尚未流通股份		
1. 发起人股份	204, 165, 600. 00	204, 165, 600. 00
2. 募集法人股	23, 404, 896. 00	23, 404, 896. 00
尚未流通股份合计	227, 570, 496. 00	227, 570, 496. 00
二. 已上市流通股份	172, 319, 472. 00	172, 319, 472. 00
(人民币普通股)	172, 319, 472. 00	172, 319, 472. 00
三. 股份总数	<b><u>399, 889, 968. 00</u></b>	<b><u>399, 889, 968. 00</u></b>

**25. 资本公积**

项目	2005. 06. 30	2004. 12. 31
股本溢价	262, 564, 968. 33	262, 564, 968. 33
股权投资准备	82, 500. 00	82, 500. 00
合计	<b><u>262, 647, 468. 33</u></b>	<b><u>262, 647, 468. 33</u></b>

**26. 盈余公积**

项目	2005. 06. 30	本期增加	提取比例	本期减少	2004. 12. 31
法定盈余公积金	69, 865, 040. 17		10%		69, 865, 040. 17
公益金	34, 932, 534. 54		5%		34, 932, 534. 54
任意盈余公积金	18, 930, 019. 16				18, 930, 019. 16
合计	<b><u>123, 727, 593. 87</u></b>				<b><u>123, 727, 593. 87</u></b>

**27. 未分配利润**

项目	2005 年 1-6 月	2004. 12. 31
年初未分配利润	240, 720, 701. 24	159, 916, 568. 73
加：本期净利润	37, 737, 725. 81	100, 074, 515. 17
减：提取法定盈余公积金		12, 141, 628. 16
提取法定公益金		6, 070, 814. 09
提取任意盈余公积金		1, 057, 940. 41
应付普通股股利		
年末未分配利润	<b><u>278, 458, 427. 05</u></b>	<b><u>240, 720, 701. 24</u></b>
其中：拟分配利润	-	-

**28. 主营业务收入和成本**

产品类别	2005 年 1 - 6 月			2004 年 1 - 6 月		
	收入	成本	毛利	收入	成本	毛利

单位：万元

磷酸	31,528.97	26,676.92	4,852.05	25,927.78	21,276.66	4,651.12
磷酸盐类	38,297.71	34,584.96	3,712.75	25,093.45	20,754.02	4,339.43
黄磷	6,980.35	6,232.75	747.60	1,911.66	1,351.84	559.82
合计	<u>76,807.03</u>	<u>67,494.63</u>	<u>9,312.40</u>	<u>52,932.89</u>	<u>43,382.52</u>	<u>9,550.37</u>

报告期本公司对前五名客户的销售总额为 25,891.89 万元，占本公司全部主营业务收入的 33.71%。

报告期主营业务收入较上年同期增加 45.10% 主要原因为产品销量增加，平均售价同比上涨所致。

报告期公司毛利率较上年同期下降较大主要原因为本期产品售价上涨幅度较原料价格上涨幅度小所致。

### 29. 主营业务税金及附加

项目	2005 年 1 - 6 月	计缴标准	2004 年 1-6 月
城建税	607,679.40	应交流转税额的 5-7%	609,368.42
教育费附加	349,180.79	应交流转税额的 3-4%	317,248.04
关税	0.00	按报关出口的黄磷销售额 10%	7,193.20
地方综合基金规费	1,511,721.57	主营业务收入的 1.5% 以内	1,001,982.00
合计	<u>2,468,581.76</u>		<u>1,935,791.66</u>

本期根据江阴市人民政府的有关文件规定，防洪保安基金、粮物调基金等均统一纳入地方综合基金规费一并征收。

### 30. 其他业务利润

单位：万元

项目	2005 年 1 - 6 月			2004 年 1 - 6 月		
	收入	成本	毛利	收入	成本	毛利
房租	40.00	6.94	33.06	40.00	6.94	33.06
废料出售	449.00	0.00	449.00	261.28	0.00	261.28
材料出售	956.52	925.38	31.14	1,668.89	1,536.43	132.46
其他	0	0	0	51.14	1.61	49.53
合计	<u>1,445.52</u>	<u>932.32</u>	<u>513.20</u>	<u>2,021.31</u>	<u>1,544.98</u>	<u>476.33</u>

### 31. 营业费用

本期营业费用较上年同期增加 22.78%，主要原因系随销量相应增加。

### 32. 管理费用

本期管理费用较上年同期增加 49.07%，主要原因系子公司停产期间折旧费用计入本科目所致。

### 33. 财务费用

项目	2005 年 1 - 6 月	2004 年 1 - 6 月
利息支出	13,404,000.23	9,289,798.52
减：利息收入	1,455,611.17	1,676,250.69
汇兑损失	326,928.02	227,693.52

手续费支出	685,584.95	379,389.40
合计	<u>12,960,902.03</u>	<u>8,220,630.75</u>

本期财务费用较上年同期增加 57.66%，主要原因系借款增加所致。

#### 34. 投资收益

项目	2005 年 1 - 6 月	2004 年 1 - 6 月
股权投资差额摊销：		
云南弥勒县磷电化工有限责任公司	-10,732.92	-10,732.92
江苏兴霞物流配送有限公司	-26,152.82	-26,152.82
云南宣威磷电有限责任公司	-139.32	0.00
江阴澄星日化有限公司	-690,636.76	-690,636.70
合计	<u>-727,661.82</u>	<u>-727,522.44</u>

#### 35. 补贴收入

项目	2005 年 1 - 6 月	2004 年 1 - 6 月
增值税返还	1,516,523.38	68,205.35
出口贴息	103,000.00	100,000.00
合计	<u>1,619,523.38</u>	<u>168,205.35</u>

本期补贴收入较上年同期增加 862.83%，主要原因系子公司弥勒磷电本期收到福利企业增值税返还较多所致。

#### 36. 营业外收入

项目	2005 年 1 - 6 月	2004 年 1 - 6 月
罚款、赔款收入	19,508.00	16,480.00
其他	62,520.00	128,060.71
合计	<u>82,028.00</u>	<u>144,540.71</u>

#### 37. 营业外支出

项目	2005 年 1 - 6 月	2004 年 1 - 6 月
处理固定资产损失	238.12	
罚款支出及查补税		174,820.84
捐赠支出	81,500.00	
其他	1,645.00	78,500.00
合计	<u>83,383.12</u>	<u>253,420.84</u>

**38、支付的其他与经营活动有关的现金**

单位：万元

主要项目	金额
物流费用	2,367.80
办公业务费	175.42
差旅费	156.34
银行手续费	58.85
技术开发费	110.19
业务招待费	116.18
咨询服务费	64.20

**附注 6、母公司会计报表注释**

(下列项目无特殊说明，金额均以人民币元为单位)

**6.1 应收账款**

(1)账龄	2005.06.30			2004.12.31				
	金额	比例(%)	坏账比例	坏账准备	金额	比例(%)	坏账比例	坏账准备
一年以内	336,461,443.74	97.28	5%	16,823,072.18	252,086,415.16	96.39	5%	12,632,320.76
一至二年	6,538,208.07	1.89	10%	653,820.81	6,658,208.07	2.55	10%	653,820.81
二至三年	1,450,445.08	0.42	20%	290,089.02	1,350,445.08	0.52	20%	270,089.02
三至五年	1,441,633.89	0.42	40%	576,653.56	1,421,633.89	0.54	40%	568,653.56
合计	<b>345,891,730.78</b>	<b>100.00</b>		<b>18,343,635.57</b>	<b>261,516,702.20</b>	<b>100.00</b>		<b>14,124,884.15</b>

(2)无持有本公司 5% (含 5%) 以上股份股东单位欠款。

(3)前五名欠款单位所欠款项总额为 32,246.51 万元，占本公司期末应收账款的比例为 93.23%。

其中：澄星日化欠货款 29,478.12 万元，澄星国贸欠货款 1586.36 万元。

**6.2 其他应收款**

(1)账龄	2005.06.30			2004.12.31				
	金额	比例%	坏账比例	坏账准备	金额	比例%	坏账比例	坏账准备
一年以内	887,961.56	100.00	5%	44,398.08	912,819.14	70.53%	5%	45,640.96
一至二年					325,355.84	25.14%	10%	32,535.58
二至三年					56,007.00	4.33%	20%	11,201.40
合计	<b>887,961.56</b>	<b>100.00</b>		<b>44,398.08</b>	<b>1,294,181.98</b>	<b>100.00%</b>		<b>89,377.94</b>

(2)无持有本公司 5% (含 5%) 以上股份股东单位欠款

(3)前五名欠款单位所欠款项总额为 52.20 万元，占本公司期末其他应收款的比例为 58.78%。

**6.3 长期投资**

项目	2004.12.31	本期增加	本期减少	2005.06.30
长期股权投资	409,093,862.58	136,998,662.94	12,266,908.89	533,825,616.63

本期增加主要内容为新增对澄星国贸、宣威磷电的投资 12800 万元，对子公司按权益法核算收益 899.87 万元。

本期减少为摊销对澄星日化、弥勒磷电、兴霞物流、宣威磷电的股权投资差额 72.77 万元，权益法核算对子公司的投资损失 1070.62 万元。

## (1)长期股权投资成本及累计权益

被投资单位名称	投资期限	持股比例	投资金额	累计权益	期末余额
江阴澄星日化有限公司	1998~2018 年	96.30%	121,144,387.78	41,685,786.96	162,830,174.74
东川澄星磷业有限公司	2001~2051 年	90.00%	72,000,000.00	-3,345,949.98	68,547,050.02
遵义乌江澄星磷业有限公司	2001~2031 年	90.00%	45,000,000.00	-13,737,139.65	31,262,860.35
上海澄星磷化工有限公司	2001~2009 年	90.00%	601,164.72	77,818.34	678,983.06
江苏兴霞物流配送有限公司	2004~2020 年	95.00%	16,621,213.59	3,421,178.80	20,042,392.39
云南宣威磷电有限责任公司	2004~2013 年	99.25%	198,483,282.10	-1,823,534.96	196,659,747.14
江阴澄星国际贸易有限公司	2005~2014 年	80.00%	8,000,000.00	75,165.73	8,075,165.73
云南弥勒县磷电化工有限责任公司	2002~2013 年	55.00%	12,913,068.17	27,289,569.15	40,202,637.32
合计			<b>474,763,116.36</b>	<b>53,535,894.39</b>	<b>528,299,010.75</b>

## (2)股权投资差额

被投资单位名称	原始金额	期初余额	本期增加	本期已摊	期末余额
江阴澄星日化有限公司	13,812,735.22	5,525,094.10		690,636.76	4,834,457.34
江苏兴霞物流配送有限公司	523,056.41	470,750.77		26,152.82	444,597.95
云南宣威磷电有限责任公司	16,717.90	0.00	16,717.90	139.32	16,578.58
云南弥勒县磷电化工有限责任公司	214,658.34	159,204.93		10,732.92	148,472.01
合计	<b>14,567,167.87</b>	<b>6,155,049.80</b>	<b>16,717.90</b>	<b>727,661.82</b>	<b>5,444,105.88</b>

## (3)股权投资准备

被投资单位名称	原始金额	期初余额	本期增加	本期已摊	期末余额
云南弥勒县磷电化工有限责任公司	82,500.00	82,500.00	-	-	82,500.00
总计					<b>533,825,616.63</b>

## 6.4 主营业务收入和成本

产品类别	2005 年 1-6 月			2004 年 1-6 月		
	收入	成本	毛利	收入	成本	毛利
磷酸	61,371.66	54,160.28	7,211.38	42,797.17	34,816.30	7,980.87
合计	<b>61,371.66</b>	<b>54,160.28</b>	<b>7,211.38</b>	<b>42,797.17</b>	<b>34,816.30</b>	<b>7,980.87</b>

报告期本公司对前五名客户的销售总额 41,451.03 万元，占本公司全部主营业务收入的 67.54%。

报告期主营业务收入较上年同期增加 43.40% 主要原因为产品销量增加，平均售价同比上涨所致。

报告期公司毛利率较上年同期下降较大主要原因为本期产品售价上涨幅度较原料价格上涨幅度小所致。

## 6.5 投资收益

项目	2005 年 1 - 6 月	2004 年 1 - 6 月
子公司损益调整收益：		
江阴澄星日化有限公司	-5,920,661.64	1,205,541.50
东川澄星磷业有限公司	-2,369,921.99	-222,001.38
遵义乌江澄星磷业有限公司	-2,883,300.49	-1,098,526.35
上海澄星磷化工有限公司	24,219.91	167,998.69
江苏兴霞物流配送有限公司	2,705,981.09	-35,924.08
云南宣威磷电有限责任公司	-365,362.95	-285,290.54
江阴澄星国际贸易有限公司	75,165.73	0.00
云南弥勒县磷电化工有限责任公司	6,193,296.21	3,075,182.11

## 减: 股权投资差额摊销

江阴澄星日化有限公司	690,636.76	690,636.76
江苏兴霞物流配送有限公司	26,152.82	26,152.82
云南宣威磷电有限责任公司	139.32	0.00
云南弥勒县磷电化工有限责任公司	10,732.92	10,732.92
合计	<u>-3,268,245.95</u>	<u>2,079,457.51</u>

## 附注 7: 关联方关系及其交易

## (一) 存在控制关系的关联方:

企业名称	注册地址	主营业务	与本企业关系	经济性质或类型	法定代表
江阴澄星实业集团有限公司	江苏江阴	日化用品、实业投资等	第一大股东	有限责任公司	李 兴
上海澄星磷化工有限公司	上海	主营磷化工制品业务	子公司	有限责任公司	缪维君
江阴澄星日化有限公司	江苏江阴	生产销售磷化工产品等	子公司	有限责任公司	章建江
东川澄星磷业有限公司	云南昆明	黄磷及磷化工产品生产等	子公司	有限责任公司	王建华
遵义乌江澄星磷业有限公司	贵州遵义	黄磷及磷化工产品生产等	子公司	有限责任公司	黄晓鸣
云南弥勒县磷电化工有限责任公司	云南弥勒	黄磷及磷化工产品生产等	子公司	有限责任公司	过林兴
江苏兴霞物流配送有限公司	江苏江阴	危险品运输、化工原料等销售	子公司	有限责任公司	肖菊庆
云南宣威磷电有限责任公司	云南宣威	煤、电、磷化工产品生产	子公司	有限责任公司	周忠明
江阴澄星国际贸易有限公司	江苏江阴	国际贸易	子公司	有限责任公司	蒋大庆
会泽恒威矿业有限公司	云南会泽	磷矿石销售	孙公司	有限责任公司	李开能
沾益县恒威矿业有限公司	云南沾益	磷矿石销售	孙公司	有限责任公司	杨应保
宣威市荣昌煤磷有限公司	云南宣威	原煤、焦煤及矿用设备购销	孙公司	有限责任公司	张尤江

## (二) 存在控制关系的关联方的注册资本及其变化 (单位: 人民币万元)

企业名称	期初数	本期增加	本期减少	期末数
江阴澄星实业集团有限公司	30000	-	-	30000
上海澄星磷化工有限公司	50	-	-	50
江阴澄星日化有限公司	12140.31	-	-	12140.31
东川澄星磷业有限公司	8000	-	-	8000
遵义乌江澄星磷业有限公司	5000	-	-	5000

云南弥勒县磷电化工有限责任公司	1600	-	-	1600
江苏兴霞物流配送有限公司	2000	-	-	2000
云南宣威磷电有限责任公司	8000	12000	-	20000
江阴澄星国际贸易有限公司	0	1000	-	1000
会泽恒威矿业有限公司	150	-	-	150
沾益县恒威矿业有限公司	150	-	-	150
宣威市荣昌煤磷有限公司	200	-	-	200

(三) 不存在控制关系的关联方：

企业名称	注册地址	主营业务	与本企业关系	经济性质或类型	法定代表
江阴澄星实业集团有限公司热电厂	江苏江阴	供热、供电	第一大股东全资子公司	分公司	李 兴
江苏澄星磷化工集团进出口有限公司	江苏江阴	主要经营本企业所在集团及成员企业的产品出口	第一大股东控股子公司	有限责任公司	李 兴

(四) 存在控制关系的关联方所持股份及其变化

(单位：人民币元)

企业名称	期初数		本期增加数	本期减少数	期末数	
	金额	%			金额	%
江阴澄星实业集团有限公司	57,750,000	28.88	-	-	57,750,000	28.88
江阴澄星日化有限公司	116,903,123	96.30	-	-	116,903,123	96.30
上海澄星磷化工有限公司	450,000	90.00	-	-	450,000	90.00
东川澄星磷业有限公司	72,000,000	90.00	-	-	72,000,000	90.00
遵义乌江澄星磷业有限公司	45,000,000	90.00	-	-	45,000,000	90.00
云南弥勒县磷电化工有限责任公司	8,800,000	55.00	-	-	8,800,000	55.00
江苏兴霞物流配送有限公司	19,000,000	95.00	-	-	19,000,000	95.00
云南宣威磷电有限责任公司	78,500,000	98.13	120,000,000	-	198,500,000	99.25
江阴澄星国际贸易有限公司	-	-	10,000,000	-	10,000,000	100.00
会泽恒威矿业有限公司	1,050,000	70.00	1,050,000	-	1,050,000	70.00



沾益县恒威矿业有限公司	1,050,000	70.00	1,050,000	-	1,050,000	70.00
宣威市荣昌煤磷有限公司	1,500,000	75.00	1,500,000	-	1,500,000	75.00

(五) 关联交易定价政策

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

(六) 采购

本公司向关联方采购业务有关明细资料如下:

数量单位: 吨\度; 金额单位: 万元; 均价: 元/吨、元/度

企业名称(品名)	2004 年 1-6 月			2005 年 1-6 月		
	数量	金额	均价	数量	金额	均价
江阴澄星实业集团有限公司热电厂(蒸汽)	-	-	-	11971	127.13	106.19
江阴澄星实业集团有限公司热电厂(电)	-	-	-	3168800	143.27	0.452

(七) 关联方应收应付款项余额

(单位: 人民币万元)

关联企业名称	金 额	
	2004 年 12 月 31 日	2005 年 6 月 30 日
<u>应收账款</u>		
江苏澄星磷化工集团进出口有限公司	66.24	25.00
江阴澄星实业集团有限公司	6.40	-
<u>应付账款</u>		
江阴澄星实业集团有限公司热电厂	-	311.28

(八) 其他应披露的事项

(1) 本公司与江苏澄星磷化工集团进出口有限公司签订房屋租赁协议, 江苏澄星磷化工集团进出口有限公司有偿使用本公司的办公大楼三、四两层, 每年支付租金 50 万元, 本期实计租金 25 万元, 尚未收取。

(2) 截至 2005 年 6 月 30 日, 澄星集团为本公司提供贷款担保的余额为 39,000 万元。

**附注 8：资产抵押情况**

截至 2005 年 6 月 30 日，弥勒磷电将其账面固定资产 4765 万元及在建工程 6086 万元设定抵押用作银行借款。

**附注 9：或有负债或损失**

无重大或有负债或损失

**附注 10：资产负债表日后非调整事项**

截至 2005 年 8 月 5 日，本公司已归还到期银行借款 10432.84 万元。

**附注 11：承诺事项**

截至 2005 年 6 月 30 日，本公司无重大承诺事项。

**附注 12：其他重要事项****(1)非经常性损益明细表**

项目	2004 年 1-6 月	2005 年 1-6 月
补贴收入(扣除有正式批准文件的税收返还)	100,000.00	103,000.00
加：资产减值准备冲回	2,462,365.49	
加：地方财政补贴		
加：各项营业外收入	144,540.70	82,028.00
减：其他营业外支出	253,420.80	83,383.12
减：上述损益所得税影响数	-2,930.43	33,542.81
合计	2,456,415.82	68,102.07

**附注 13：报表批准**

此会计报表业经公司董事会于 2005 年 8 月 5 日批准签发。

**八、备查文件目录**

- (一) 载有公司董事长签名的半年度报告文本；
- (二) 载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的会计报表；
- (三) 报告期内公司在《上海证券报》上公开披露过的所有文件文本；

董事长：周忠明  
江苏澄星磷化工股份有限公司  
2005 年 8 月 5 日

# 资产负债表

编制单位：江苏澄星磷化工股份有限公司

单位：人民币元

资 产	注释	合并报表		母公司报表	
		2005. 06. 30	2004. 12. 31	2005. 06. 30	2004. 12. 31
流动资产：					
货币资金	5.1	404,696,029.25	316,054,626.63	327,556,570.22	234,309,565.87
短期投资					
应收票据	5.2	32,358,306.25	12,574,285.95	376,956.25	7,374,285.95
应收股利					
应收利息					
应收账款	5.3	148,644,503.30	141,159,309.96	327,548,095.21	247,391,818.05
其他应收款	5.4	4,499,336.29	6,249,672.10	843,563.48	1,204,804.04
预付账款	5.5	84,084,960.57	71,370,731.48	193,811,372.81	465,605,234.11
应收补贴款	5.6	13,779,402.91			
存货	5.7	373,922,059.00	313,044,421.98	115,386,495.77	145,825,004.34
待摊费用		98,595.41	77,963.05		
一年内到期的长期债权投资					
其他流动资产					
<b>流动资产合计</b>		<b>1,062,083,192.98</b>	<b>860,531,011.15</b>	<b>965,523,053.74</b>	<b>1,101,710,712.36</b>
长期投资：					
长期股权投资	5.8	9,044,105.88	9,755,049.80	533,825,616.63	409,093,862.58
长期债权投资					
<b>长期投资合计</b>		<b>9,044,105.88</b>	<b>9,755,049.80</b>	<b>533,825,616.63</b>	<b>409,093,862.58</b>
固定资产：					
固定资产原价	5.9	814,459,468.96	810,928,905.75	422,781,940.23	422,606,640.23
减：累计折旧	5.9	257,650,605.60	230,965,638.19	107,586,040.59	92,410,957.55
固定资产净值		556,808,863.36	579,963,267.56	315,195,899.64	330,195,682.68
减：固定资产减值准备	5.9	300,000.00	300,000.00	300,000.00	300,000.00
固定资产净额		556,508,863.36	579,663,267.56	314,895,899.64	329,895,682.68
工程物资		3,667,237.20	769,162.21	3,057,031.72	133,493.50
在建工程	5.10	464,280,114.61	248,404,896.53	126,151,962.43	68,852,321.49
固定资产清理					
<b>固定资产合计</b>		<b>1,024,456,215.17</b>	<b>828,837,326.30</b>	<b>444,104,893.79</b>	<b>398,881,497.67</b>
无形资产及其他资产					
无形资产	5.11	76,321,830.27	76,997,658.84	35,344,082.65	35,731,094.65
长期待摊费用	5.12	3,190,948.13	3,732,801.84		
其他长期资产					
<b>无形资产及其他资产合计</b>		<b>79,512,778.40</b>	<b>80,730,460.68</b>	<b>35,344,082.65</b>	<b>35,731,094.65</b>
递延税款					
递延税款借项					
<b>资产总计</b>		<b>2,175,096,292.43</b>	<b>1,779,853,847.93</b>	<b>1,978,797,646.81</b>	<b>1,945,417,167.26</b>

后附会计报表附注为本会计报表组成部分

公司法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

# 资产负债表

编制单位：江苏澄星磷化工股份有限公司

单位：人民币元

负债及股东权益	注释	合并报表		母公司报表	
		2005.06.30	2004.12.31	2005.06.30	2004.12.31
流动负债：					
短期借款	5.13	514,328,388.02	361,700,000.00	484,328,388.02	361,700,000.00
应付票据	5.14	111,000,000.00	151,000,000.00	300,000,000.00	451,000,000.00
应付账款	5.15	170,619,959.25	99,024,538.12	47,770,170.87	26,984,249.77
预收账款	5.16	30,089,112.85	25,245,072.91	18,135,347.44	19,345,171.95
应付工资	5.17	1,918,631.57	2,480,810.91	442,998.00	442,998.00
应付福利费		157,763.69	713,785.89		476,031.02
应付股利					
应交税金	5.18	-19,472,891.77	-14,477,452.45	10,025,789.62	-5,852,452.30
其他应交款	5.19	1,522,973.92	3,889,712.69	1,045,867.29	2,466,074.70
其他应付款	5.20	8,632,824.25	4,894,442.09	2,186,518.31	2,084,850.31
预提费用	5.21	3,735,457.57	4,971,728.32	1,900,232.74	3,199,411.80
预计负债					
一年内到期的长期负债	5.22	60,000,000.00	30,000,000.00	60,000,000.00	30,000,000.00
其他流动负债					
<b>流动负债合计</b>		<b>882,532,219.35</b>	<b>669,442,638.48</b>	<b>925,835,312.29</b>	<b>891,846,335.25</b>
长期负债：					
长期借款	5.23	173,000,000.00	33,000,000.00		30,000,000.00
应付债券					
长期应付款					
其他长期负债					
<b>长期负债合计</b>		<b>173,000,000.00</b>	<b>33,000,000.00</b>	<b>-</b>	<b>30,000,000.00</b>
递延税款					
递延税款贷项					
<b>负债合计</b>		<b>1,055,532,219.35</b>	<b>702,442,638.48</b>	<b>925,835,312.29</b>	<b>921,846,335.25</b>
<b>少数股东权益</b>		<b>54,840,615.83</b>	<b>50,425,478.01</b>		
股东权益：					
股本	5.24	399,889,968.00	399,889,968.00	399,889,968.00	399,889,968.00
减：已归还投资					
股本净额	5.24	399,889,968.00	399,889,968.00	399,889,968.00	399,889,968.00
资本公积	5.25	262,647,468.33	262,647,468.33	262,647,468.33	262,647,468.33
盈余公积	5.26	123,727,593.87	123,727,593.87	98,785,909.19	98,785,909.19
其中：公益金	5.26	34,932,534.54	34,932,534.54	27,103,707.99	27,103,707.99
未分配利润	5.27	278,458,427.05	240,720,701.24	291,638,989.00	262,247,486.49
<b>股东权益合计</b>		<b>1,064,723,457.25</b>	<b>1,026,985,731.44</b>	<b>1,052,962,334.52</b>	<b>1,023,570,832.01</b>
<b>负债和股东权益合计</b>		<b>2,175,096,292.43</b>	<b>1,779,853,847.93</b>	<b>1,978,797,646.81</b>	<b>1,945,417,167.26</b>

后附会计报表附注为本会计报表组成部分

公司法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

# 利 润 表

编制单位：江苏澄星磷化工股份有限公司

单位：人民币元

项 目	注释	合并报表		母公司报表	
		2005年1-6月	2004年1-6月	2005年1-6月	2004年1-6月
一、 主营业务收入	5.28	768,070,317.71	529,328,907.79	613,716,634.77	427,971,664.10
减：折扣与折让					
<b>主营业务收入净额</b>		<b>768,070,317.71</b>	<b>529,328,907.79</b>	<b>613,716,634.77</b>	<b>427,971,664.10</b>
减：主营业务成本	5.28	674,946,333.69	433,825,235.59	541,602,810.85	348,162,969.49
主营业务税金及附加	5.29	2,468,581.76	1,935,791.66	1,262,697.65	1,135,980.05
<b>二、主营业务利润</b>		<b>90,655,402.26</b>	<b>93,567,880.54</b>	<b>70,851,126.27</b>	<b>78,672,714.56</b>
加：其他业务利润	5.30	5,132,071.52	4,763,256.10	4,252,506.17	3,624,249.19
减：营业费用	5.31	21,211,125.88	17,276,180.86	6,576,675.96	7,463,785.21
管理费用	5.32	12,964,634.84	8,696,639.43	11,284,667.50	4,635,746.70
财务费用	5.33	12,960,902.03	8,220,630.75	12,491,622.48	7,661,119.71
<b>三、营业利润</b>		<b>48,650,811.03</b>	<b>64,137,685.60</b>	<b>44,750,666.50</b>	<b>62,536,312.13</b>
加：投资收益	5.34	-727,661.82	-727,522.44	-3,268,245.95	2,079,457.51
补贴收入	5.35	1,619,523.38	168,205.35	103,000.00	100,000.00
营业外收入	5.36	82,028.00	144,540.71	36,358.00	7,070.00
减：营业外支出	5.37	83,383.12	253,420.84	1,645.00	166,009.96
<b>四、利润总额</b>		<b>49,541,317.47</b>	<b>63,469,488.38</b>	<b>41,620,133.55</b>	<b>64,556,829.68</b>
减：所得税		7,405,171.74	19,308,229.12	12,228,631.04	20,584,513.80
少数股东损益		4,398,419.92	2,426,976.01		
<b>五、净利润</b>		<b>37,737,725.81</b>	<b>41,734,283.25</b>	<b>29,391,502.51</b>	<b>43,972,315.88</b>

后附会计报表附注为本会计报表组成部分

公司法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

# 现金流量表

2005年1-6月

编制单位：江苏澄星磷化工股份有限公司

项 目	附注	合并	母公司
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		871,126,952.36	640,775,369.87
收到的税费返还		23,801,443.47	15,353,306.52
收到的其它与经营活动有关的现金		1,475,119.17	1,417,524.44
<b>现金流入小计</b>		<b>896,403,515.00</b>	<b>657,546,200.83</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		826,927,860.34	447,311,501.89
支付给职工以及为职工支付的现金		17,413,830.78	5,110,472.52
支付的各项税费		19,837,022.11	18,826,945.94
支付的其它与经营活动有关的现金	5.38	31,175,760.72	14,705,325.12
<b>现金流出小计</b>		<b>895,354,473.95</b>	<b>485,954,245.47</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>1,049,041.05</b>	<b>171,591,955.36</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资所产生的现金		-	-
取得投资收益所收到的现金		-	-
处置固定资产、无形资产和其它长期资产而收回的现金净额		38,900.00	-
收到的其它与投资活动有关的现金		-	-
<b>现金流入小计</b>		<b>38,900.00</b>	-
购建固定资产、无形资产和其它长期资产所支付的现金		222,342,756.28	60,398,479.16
投资所支付的现金		-	128,000,000.00
支付其它与投资活动有关的现金		-	-
<b>现金流出小计</b>		<b>222,342,756.28</b>	<b>188,398,479.16</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-222,303,856.28</b>	<b>-188,398,479.16</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资所收到的现金		-	-
借款所收到的现金		831,600,000.00	631,600,000.00
收到的其它与筹资活动有关的现金		-	-
<b>现金流入小计</b>		<b>831,600,000.00</b>	<b>631,600,000.00</b>
偿还债务所支付的现金		508,971,611.98	508,971,611.98
分配股利或利润所支付的现金		-	-
支付的其它与筹资活动有关的现金		12,732,170.17	12,574,859.87
<b>现金流出小计</b>		<b>521,703,782.15</b>	<b>521,546,471.85</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>309,896,217.85</b>	<b>110,053,528.15</b>
<b>四、汇率变动对现金的影响</b>		-	-
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		<b>88,641,402.62</b>	<b>93,247,004.35</b>

公司法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

附注：

项 目	合并	母公司
1、将净利润调节为经营活动的现金流量：		
净利润	37,737,725.81	29,391,502.51
加：少数股东收益	4,398,419.92	
加：计提的资产减值准备	203,072.78	4,173,771.57
固定资产折旧	26,684,967.41	15,175,083.04
无形资产摊销	801,237.00	387,012.00
长期待摊费用摊销	541,853.71	-
待摊费用减少（减：增加）	-20,632.36	-
预提费用增加（减：减少）	-1,908,100.81	-1,971,009.12
处置固定资产、无形资产和其它长期资产的损失（减收益）	-	-
固定资产报废损失	-	-
财务费用	13,404,000.23	13,246,689.93
投资损失（减收益）	-	-
递延税款贷项（减借项）	-	-
存货的减少（减增加）	-60,877,637.02	30,438,508.57
经营性应收项目的减少（减增加）	-20,674,837.89	-74,007,531.41
经营性应付项目的增加（减减少）	758,972.27	154,757,928.27
其它	-	-
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>	<b>1,049,041.05</b>	<b>171,591,955.36</b>
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	404,696,029.25	327,556,570.22
减：现金的期初余额	316,054,626.63	234,309,565.87
加：现金等价物的期初余额	-	-
减：现金等价物的期初余额	-	-
<b>现金及现金等价物净增加额</b>	<b>88,641,402.62</b>	<b>93,247,004.35</b>

公司法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

# 股东权益增减变动表

2005年1-6月

编制单位: 江苏澄星磷化工股份有限公司

单位: 人民币元

项目	行次	本年数	上年数
<b>一、股本：</b>			
年初余额	1	399,889,968.00	399,889,968.00
本年增加数	2		
其中：资本公积转入	3		
盈作公积转入	4		
利润分配转入	5		
发行新股增加的股本	6		
本年减少数	7		
年末余额	8	399,889,968.00	399,889,968.00
<b>二、资本公积：</b>			
年初余额	9	262,647,468.33	262,647,468.33
本年增加数	10		
其中：股本溢价	11		
资产评估增值	12		
接受捐赠实物资产	13		
住房周转金转入	14		
投资准备	15		
本年减少数	16		
其中：转入股本	17		
转入损益	18		
年末余额	19	262,647,468.33	262,647,468.33
<b>三、法定和任意盈余公积：</b>			
年初余额	20	88,795,059.33	75,595,490.76
本年增加数	21		13,199,568.57
其中：从净利润中提取数	22		13,199,568.57
法定公益金转入数	23		
本年减少数	24		
其中：弥补亏损	25		
转赠股本	26		
分派现金股利	27		
分派股票股利	28		
年末余额	29	88,795,059.33	88,795,059.33
其中：法定盈余公积金	30	69,865,040.17	69,865,040.17
<b>四、法定公益金：</b>			
年初余额	31	34,932,534.54	28,861,720.45
本年增加数	32		6,070,814.09
其中：从净利润中提取数	33		6,070,814.09
本年减少数	34		
其中：购建职工住房支出	35		
其他集体福利支出	36		
年末余额	37	34,932,534.54	34,932,534.54
<b>五、未分配利润：</b>			
年初未分配利润	38	240,720,701.24	159,916,568.73
本年净利润	39	37,737,725.81	100,074,515.17
本年利润分配	40		19,270,382.66
年末未分配利润	41	278,458,427.05	240,720,701.24

公司法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



## 资产减值准备明细表

2005年1-6月

编制单位：江苏澄星磷化工股份有限公司

单位：人民币元

项 目	期初余额	本期增加数	本年转回数		期末余额
			资产价值回升转回	其他原因转回	
一、坏账准备合计	10,733,667.88	355,852.39		152,779.61	10,936,740.66
其中：应收账款	10,214,396.28	355,852.39			10,570,248.67
其他应收款	519,271.60			152,779.61	366,491.99
二、短期投资跌价准备合计					
其中：股票投资					
债券投资					
三、存货跌价准备合计	1,690,000.00				1,690,000.00
其中：库存商品	1,690,000.00				1,690,000.00
原材料					
四、长期投资减值准备合计					
其中：长期股权投资					
长期债权投资					
五、固定资产减值准备合计	300,000.00				300,000.00
其中：房屋、建筑物					
机器设备	300,000.00				300,000.00
六、无形资产减值准备合计					
其中：专利权					
商标权					
七、在建工程减值准备					
八、委托贷款减值准备					
合计	12,723,667.88	355,852.39		152,779.61	12,926,740.66

公司法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

## 净资产收益率及每股收益指标、非经常性损益明细表

单位：江苏澄星磷化工股份有限公司

### 1、净资产收益率及每股收益指标

报告期利润	2005年1-6月				2004年1-6月			
	净资产收益率(%)		每股收益(元)		净资产收益率(%)		每股收益(元)	
	全面摊薄	加权平均	全面摊薄	加权平均	全面摊薄	加权平均	全面摊薄	加权平均
主营业务利润	8.51%	8.67%	0.227	0.227	9.66%	9.87%	0.234	0.234
营业利润	4.57%	4.65%	0.122	0.122	6.62%	6.77%	0.160	0.160
净利润	3.54%	3.61%	0.094	0.094	4.31%	4.40%	0.104	0.104
扣除非经常性损益后的净利润	3.54%	3.60%	0.094	0.094	4.05%	4.14%	0.098	0.098

### 2、非经常性损益明细表

单位：万元

项目	2005年1-6月	2004年1-6月
补贴收入	103,000.00	100,000.00
加：技术改造项目贴息		
加：资产减值准备冲回		2,462,365.49
加：各项营业外收入	82,028.00	144,540.70
加：短期投资收益		
减：处理固定资产支出		
减：其它营业外支出	83,383.12	253,420.80
减：上述损益所得税影响数	33,542.81	-2,930.43
合计	68,102.07	2,456,415.82