江苏澄星磷化工股份有限公司2007年半年度报告摘要

（上接27版）

投资损失（收益以“-”号填列）			
递延所得税资产减少		-872,666.67	
递延所得税负债增加			
存货的减少（增加以“-”号填列）		-142,732,423.07	100,115,475.73
经营性应收项目的减少		-97,849,702.48	-60,403,475.13
经营性应付项目的增加		20,490,167.76	-64,137,315.10
其他		-4,878,661.52	-2,713,826.06
经营活动产生的现金流量净额		-76,929,935.15	49,765,010.18
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：			
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变动情况：			
现金的期末余额		836,855,455.16	526,251,509.57
减:现金的期初余额		470,322,637.98	523,202,571.62
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		366,532,817.18	3,048,937.95

公司法定代表人:李兴　主管会计工作负责人:胡海峰　会计机构负责人:胡海峰

母公司现金流量表
2007年1-6月

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	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		520,952,053.36	578,138,554.85
收到的税费返还			49,275.52
收到其他与经营活动有关的现金		2,705,321.77	3,730,553.81
经营活动现金流入小计		523,657,375.13	581,918,384.18
购买商品、接受劳务支付的现金		486,189,466.79	694,302,072.88
支付给职工以及为职工支付的现金		6,922,358.74	5,399,116.13
支付的各项税费		14,349,510.17	11,554,581.49
支付其他与经营活动有关的现金		12,400,169.76	12,317,506.82
经营活动现金流出小计		519,861,505.46	723,573,277.32
经营活动产生的现金流量净额		3,795,869.68	-141,654,893.14
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		33,933,750.04	179,758,285.90
投资支付的现金		423,654,000.00	
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		457,587,750.04	179,758,285.90
投资活动产生的现金流量净额		-457,587,750.04	-179,758,285.90
二、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		423,564,000.00	
取得借款收到的现金		1,401,500,000.00	1,221,500,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		1,825,064,000.00	1,221,500,000.00
偿还债务支付的现金		1,116,500,000.00	871,500,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		52,681,468.50	31,605,553.50
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		1,169,181,468.50	903,105,553.50
筹资活动产生的现金流量净额		655,882,531.50	318,394,446.50
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		202,090,651.14	-3,018,732.54
加:期初现金及现金等价物余额		431,056,772.94	352,087,025.40
六、期末现金及现金等价物余额		633,147,424.08	349,068,292.86
补充资料			
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：			
净利润		10,805,033.17	18,776,911.37
加:资产减值准备		12,451,003.00	827,924.70
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧		23,547,504.31	18,625,630.64
无形资产摊销			387,012.00
长期待摊费用摊销			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）			
固定资产报废损失			
公允价值变动损失			
财务费用（收益以“-”号填列）		43,645,109.26	21,905,696.66
投资损失（收益以“-”号填列）			
递延所得税资产减少		-1,733,597.26	
递延所得税负债增加			
存货的减少（增加以“-”号填列）		-113,802,958.18	121,702,634.74
经营性应收项目的减少		-229,710,986.58	-16,464,134.80
经营性应付项目的增加		258,144,756.23	-306,632,264.91
其他		450,005.73	-794,303.54
经营活动产生的现金流量净额		3,795,869.68	-141,654,893.14
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：			
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变动情况：			
现金的期末余额		633,147,424.08	349,068,292.86
减:现金的期初余额		431,056,772.94	352,087,025.40
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		202,090,651.14	-3,018,732.54

公司法定代表人:李兴　主管会计工作负责人:胡海峰　会计机构负责人:胡海峰

7.3 报表附注

7.3.1 本报告期无会计政策、会计估计变更和会计差错更正。

7.3.2 报告期内，公司财务报表合并范围未发生重大变化。

董事长:李兴

江苏澄星磷化工股份有限公司

2007年8月23日

合并所有者权益变动表
2007年1-6月

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	本期金额								
	归属于母公司所有者权益							少数股东权益	所有者权益合计
	股本	资本公积	减:库存股	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他		
一、上年年末余额	399,889,968.00	261,507,468.33		145,864,104.09		341,621,329.16		65,448,231.16	1,214,331,100.74
加:会计政策变更									
前期差错更正									
二、本年年初余额	399,889,968.00	261,507,468.33		145,864,104.09		341,621,329.16		65,448,231.16	1,214,331,100.74
三、本年增减变动金额	239,933,981.00	-33,235,291.00				-97,795,475.64		5,466,132.46	114,369,346.82
（一）净利润						42,166,012.36		5,466,132.46	47,632,144.82
（二）直接计入所有者权益的利得和损失									
1. 可供出售金融资产公允价值变动净额									
2. 权益法下被投资单位其他所有者权益变动的影响									
3. 与计入所有者权益项目相关的所得税影响									
4. 其他									
上述（一）和（二）小计						42,166,012.36		5,466,132.46	47,632,144.82
（三）所有者投入和减少资本		86,731,700.00							86,731,700.00
1. 所有者投入资本									
2. 股份支付计入所有者权益的金额									
3. 其他		86,731,700.00							86,731,700.00
（四）利润分配	119,966,990.00					-139,961,488.00			-19,994,498.00
1. 提取盈余公积									
2. 提取一般风险准备									
3. 对所有者（或股东）的分配	119,966,990.00					-139,961,488.00			-19,994,498.00
4. 其他									
（五）所有者权益内部结转	119,966,991.00	-119,966,991.00							
1. 资本公积转增资本（或股本）	119,966,991.00	-119,966,991.00							
2. 盈余公积转增资本（或股本）									
3. 盈余公积弥补亏损									
4. 其他									
四、本期期末余额	639,823,949.00	228,272,177.33		145,864,104.09		243,825,853.52		70,914,363.62	1,328,700,447.56

项目	上年同期金额								
	归属于母公司所有者权益							少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本(或股本)	资本公积	减:库存股	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他		
一、上年年末余额	399,889,968.00	262,647,468.33		133,139,140.85		282,711,162.61		53,926,049.18	1,132,313,788.97
加:会计政策变更									
前期差错更正									
二、本年年初余额	399,889,968.00	262,647,468.33		133,139,140.85		282,711,162.61		53,926,049.18	1,132,313,788.97
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）						32,686,680.23		536,745.87	33,223,426.10
（一）净利润						32,686,680.23		536,745.87	33,223,426.10
（二）直接计入所有者权益的利得和损失									
1. 可供出售金融资产公允价值变动净额									
2. 权益法下被投资单位其他所有者权益变动的影响									
3. 与计入所有者权益项目相关的所得税影响									
4. 其他									
上述（一）和（二）小计						32,686,680.23		536,745.87	33,223,426.10
（三）所有者投入和减少资本									
1. 所有者投入资本									
2. 股份支付计入所有者权益的金额									
3. 其他									
（四）利润分配									
1. 提取盈余公积									
2. 提取一般风险准备									
3. 对所有者（或股东）的分配									
4. 其他									
（五）所有者权益内部结转									
1. 资本公积转增资本（或股本）									
2. 盈余公积转增资本（或股本）									
3. 盈余公积弥补亏损									
4. 其他									
四、本期期末余额	399,889,968.00	262,647,468.33		133,139,140.85		315,397,842.84		54,462,795.05	1,165,537,215.07

公司法定代表人:李兴　主管会计工作负责人:胡海峰　会计机构负责人:胡海峰

母公司所有者权益变动表
2007年1-6月

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	本期金额					
	实收资本(或股本)	资本公积	减:库存股	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	399,889,968.00	261,507,468.33		111,281,911.74	358,332,853.24	1,131,012,201.31
加:会计政策变更						
前期差错更正						
二、本年年初余额	399,889,968.00	261,507,468.33		111,281,911.74	358,332,853.24	1,131,012,201.31
三、本年增减变动金额	239,933,981.00	-33,235,291.00			-129,156,454.83	77,542,235.17
（一）净利润					10,805,033.17	10,805,033.17
（二）直接计入所有者权益的利得和损失						
1. 可供出售金融资产公允价值变动净额						
2. 权益法下被投资单位其他所有者权益变动的影响						
3. 与计入所有者权益项目相关的所得税影响						
4. 其他						
上述（一）和（二）小计					10,805,033.17	10,805,033.17
（三）所有者投入和减少资本		86,731,700.00				86,731,700.00
1. 所有者投入资本						
2. 股份支付计入所有者权益的金额						
3. 其他		86,731,700.00				86,731,700.00
（四）利润分配	119,966,990.00				-139,961,488.00	-19,994,498.00
1. 提取盈余公积						
2. 对所有者（或股东）的分配	119,966,990.00				-139,961,488.00	-19,994,498.00
3. 其他						
（五）所有者权益内部结转	119,966,991.00	-119,966,991.00				
1. 资本公积转增资本（或股本）	119,966,991.00	-119,966,991.00				
2. 盈余公积转增资本（或股本）						
3. 盈余公积弥补亏损						
4. 其他						
四、本期期末余额	639,823,949.00	228,272,177.33		111,281,911.74	229,176,398.41	1,208,554,436.48

项目	上年同期金额					
	股本	资本公积	减:库存股	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	399,889,968.00	262,647,468.33		103,951,822.58	291,520,995.66	1,058,010,254.57
加:会计政策变更						
前期差错更正						
二、本年年初余额	399,889,968.00	262,647,468.33		103,951,822.58	291,520,995.66	1,058,010,254.57
三、本年增减变动金额					18,776,911.37	18,776,911.37
（一）净利润					18,776,911.37	18,776,911.37
（二）直接计入所有者权益的利得和损失						
1. 可供出售金融资产公允价值变动净额						
2. 权益法下被投资单位其他所有者权益变动的影响						
3. 与计入所有者权益项目相关的所得税影响						
4. 其他						
上述（一）和（二）小计					18,776,911.37	18,776,911.37
（三）所有者投入和减少资本						
1. 所有者投入资本						
2. 股份支付计入所有者权益的金额						
3. 其他						
（四）利润分配						
1. 提取盈余公积						
2. 对所有者（或股东）的分配						
3. 其他						
（五）所有者权益内部结转						
1. 资本公积转增资本（或股本）						
2. 盈余公积转增资本（或股本）						
3. 盈余公积弥补亏损						
4. 其他						
四、本期期末余额	399,889,968.00	262,647,468.33		103,951,822.58	310,297,907.03	1,076,787,165.94

公司法定代表人:李兴　主管会计工作负责人:胡海峰　会计机构负责人:胡海峰

上海梅林正广和股份有限公司2007年半年度报告摘要

（上接28版）

合并所有者权益变动表
2007年1-6月

单位:元 币种:人民币

项目	本期金额								
	归属于母公司所有者权益							少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本(或股本)	资本公积	减:库存股	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他		
一、上年年末余额	324,000,000.00	440,877,251.26		29,451,221.77		25,393,199.67		112,870,826.74	932,592,499.44
加:会计政策变更				-3,432,366.91		2,272,447.69		155,577.52	-1,004,341.70
前期差错更正									
二、本年年初余额	324,000,000.00	440,877,251.26		26,018,854.86		27,665,647.36		113,026,404.26	931,588,157.74
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	32,400,000.00	-16,200,000.00				-14,525,290.77		-8,112,843.45	-6,438,134.22
（一）净利润						1,674,709.23		11,751,417.58	13,426,126.81
（二）直接计入所有者权益的利得和损失								-19,864,261.03	-19,864,261.03
1. 可供出售金融资产公允价值变动净额									
2. 权益法下被投资单位其他所有者权益变动的影响									
3. 与计入所有者权益项目相关的所得税影响									
4. 其他								-19,864,261.03	-19,864,261.03
上述（一）和（二）小计						1,674,709.23		-8,112,843.45	1,674,709.23
（三）所有者投入和减少资本									
1. 所有者投入资本									
2. 股份支付计入所有者权益的金额									
3. 其他									
（四）利润分配	16,200,000.00					-16,200,000.00			
1. 提取盈余公积									
2. 提取一般风险准备									
3. 对所有者（或股东）的分配	16,200,000.00					-16,200,000.00			
4. 其他									
（五）所有者权益内部结转	16,200,000.00	-16,200,000.00							
1. 资本公积转增资本（或股本）	16,200,000.00	-16,200,000.00							
2. 盈余公积转增资本（或股本）									
3. 盈余公积弥补亏损									
4. 其他									
四、本期期末余额	356,400,000.00	424,677,251.26		26,018,854.86		13,140,356.59		104,913,560.81	925,150,023.52

单位:元 币种:人民币

项目	上年同期金额								
	归属于母公司所有者权益							少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本(或股本)	资本公积	减:库存股	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他		
一、上年年末余额	324,000,000.00	440,877,251.26		28,065,946.02		22,401,777.24		115,036,380.39	930,381,354.91
加:会计政策变更				-3,842,724.59		1,911,654.24		105,200.75	-1,825,869.60
前期差错更正									
二、本年年初余额	324,000,000.00	440,877,251.26		24,223,221.43		24,313,431.48		115,141,581.14	928,555,485.31
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）						8,236,364.74		816,360.41	9,052,725.15
（一）净利润						8,236,364.74		763,639.29	9,000,004.03

项目	本期金额								
	归属于母公司所有者权益							少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本(或股本)	资本公积	减:库存股	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他		
（二）直接计入所有者权益的利得和损失								52,721.12	52,721.12
1. 可供出售金融资产公允价值变动净额									
2. 权益法下被投资单位其他所有者权益变动的影响									
3. 与计入所有者权益项目相关的所得税影响									
4. 其他								52,721.12	52,721.12
上述（一）和（二）小计						8,236,364.74		816,360.41	8,236,364.74
（三）所有者投入和减少资本									
1. 所有者投入资本									
2. 股份支付计入所有者权益的金额									
3. 其他									
（四）利润分配									
1. 提取盈余公积									
2. 提取一般风险准备									
3. 对所有者（或股东）的分配									
4. 其他									
（五）所有者权益内部结转									
1. 资本公积转增资本（或股本）									
2. 盈余公积转增资本（或股本）									
3. 盈余公积弥补亏损									
4. 其他									
四、本期期末余额	324,000,000.00	440,877,251.26		24,223,221.43		32,549,796.22		115,957,941.55	937,608,210.46

母公司所有者权益变动表
2007年1-6月

编制单位：上海梅林正广和股份有限公司　　单位:元 币种:人民币

项目	本期金额				
	实收资本(或股本)	资本公积	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	324,000,000.00	440,877,251.26	21,614,815.86	34,535,434.15	821,027,501.27
加:会计政策变更			-3,432,366.91	538,845.86	-2,893,521.05
前期差错更正					
二、本年年初余额	324,000,000.00	440,877,251.26	18,182,448.95	35,074,280.01	818,133,980.22
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	32,400,000.00	-16,200,000.00		-32,324,275.38	-16,124,275.38
（一）净利润				-16,124,275.38	-16,124,275.38
（二）直接计入所有者权益的利得和损失					
1. 可供出售金融资产公允价值变动净额					
2. 权益法下被投资单位其他所有者权益变动的影响					
3. 与计入所有者权益项目相关的所得税影响					
4. 其他					
上述（一）和（二）小计				-16,124,275.38	-16,124,275.38
（三）所有者投入和减少资本					
1. 所有者投入资本					
2. 股份支付计入所有者权益的金额					
3. 其他					
（四）利润分配	16,200,000.00			-16,200,000.00	
1. 提取盈余公积					
2. 对所有者（或股东）的分配	16,200,000.00			-16,200,000.00	
3. 其他					
（五）所有者权益内部结转	16,200,000.00	-16,200,000.00			
1. 资本公积转增资本（或股本）	16,200,000.00	-16,200,000.00			
2. 盈余公积转增资本（或股本）					
3. 盈余公积弥补亏损					
4. 其他					
四、本期期末余额	356,400,000.00	424,677,251.26	18,182,448.95	2,750,004.63	802,009,704.84

单位:元 币种:人民币

项目	上年同期金额				
	实收资本(或股本)	资本公积	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	324,000,000.00	440,877,251.26	21,327,809.71	31,952,378.80	818,157,439.77
加:会计政策变更			-3,842,724.59	464,252.52	-3,378,472.07
前期差错更正					
二、本年年初余额	324,000,000.00	440,877,251.26	17,485,085.12	32,416,631.32	814,778,967.70
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）				8,236,364.74	8,236,364.74
（一）净利润				8,236,364.74	8,236,364.74
（二）直接计入所有者权益的利得和损失					
1. 可供出售金融资产公允价值变动净额					
2. 权益法下被投资单位其他所有者权益变动的影响					
3. 与计入所有者权益项目相关的所得税影响					
4. 其他					
上述（一）和（二）小计				8,236,364.74	8,236,364.74
（三）所有者投入和减少资本					
1. 所有者投入资本					
2. 股份支付计入所有者权益的金额					
3. 其他					
（四）利润分配					
1. 提取盈余公积					
2. 对所有者（或股东）的分配					
3. 其他					
（五）所有者权益内部结转					
1. 资本公积转增资本（或股本）					
2. 盈余公积转增资本（或股本）					
3. 盈余公积弥补亏损					
4. 其他					
四、本期期末余额	324,000,000.00	440,877,251.26	17,485,085.12	40,652,996.06	823,015,332.44

公司法定代表人:周海鸣　主管会计工作负责人:曹红财务总监　会计机构负责人:赵飞财务副总监

7.3 报表附注

7.3.1 如果出现会计政策、会计估计变更或会计差错更正的，说明有关内容、原因及影响数。

本公司自2007年1月1日起执行财政部2006年2月公布的《企业会计准则》，并对2006年度财务报表进行了追溯调整。

(I)、长期股权投资差额：根据新会计准则，由同一控制下企业合并形成的长期股权投资差额账面余额和其他采用权益法核算的长期股权投资差额，应调整留存收益。本公司2006年12月31日对子公司的长期股权投资差额借方余额为3,432,366.91元，应减少公司2007年1月1日的留存收益3,432,366.91元。

(II)、所得税：公司按照现行会计准则的规定制定内部会计政策，并据此计提了应收款项坏账准备、存货跌价准备、固定资产减值准备。根据新会计准则应将资产账面价值小于资产计税基础的差额计算递延所得税资产、负债账面价值大于负债计税基础的差额计算递延所得税资产的规定，增加了2007年1月1日留存收益2,428,025.21元，其中归属于母公司的所有者权益增加2,272,447.69元，归属于少数股东的权益增加加155,577.52元。

(III)、少数股东权益：公司2006年12月31日按现行会计准则编制的合并报表中，子公司少数股东享有的权益为112,870,826.74元；新会计准则下计入股东权益，由此增加2007年1月1日股东权益112,870,826.74元。此外，由于子公司计提坏账准备产生的递延所得税资产中，归属少数股东权益155,577.52元，新会计准则下少数股东权益为为113,026,404.26元。

7.3.2 报告期内，公司财务报表合并范围未发生重大变化。

上海梅林正广和股份有限公司

2007年8月24日