



祥云股份

NEEQ : 834607

湖北祥云（集团）化工股份有限公司



半年度报告

2018

公司半年度大事记

3月2日，公司质量检测中心被中国合格评定国家认可委员会（简称：CNAS）认定为国家实验室，并颁发了认可证书（注册号：CNAS.L10759）。



3月28日，湖北省经信委主任吴方军莅临公司指导工作。

6月7日，黄冈市长邱立新来公司调研。



目 录

声明与提示	
第一节 公司概况	
第二节 会计数据和财务指标摘要	
第三节 管理层讨论与分析	
第四节 重要事项	
第五节 股本变动及股东情况	
第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况	
第七节 财务报告	
第八节 财务报表附注	

释义

释义项目	指	释义
公司、本公司、股份公司、祥云股份	指	湖北祥云（集团）化工股份有限公司
高级管理人员	指	公司总经理、副总经理、董事会秘书、财务负责人
管理层	指	董事、监事、高级管理人员的统称
报告期、本期	指	2018年1月1日至2018年06月30日
元、万元	指	人民币元、人民币万元
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
《公司章程》	指	《湖北祥云（集团）化工股份有限公司章程》
三会	指	股东大会、董事会、监事会
三会议事规则	指	《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》
工会委员会	指	湖北祥云（集团）有限责任公司工会委员会，1998年11月2日经武穴市总工会同意，更名为“湖北祥云（集团）化工股份有限公司工会委员会”
武穴农商行	指	湖北武穴农村商业银行股份有限公司
中小融资担保公司	指	武穴市中小企业融资担保有限责任公司
湖北矿业公司	指	湖北祥云矿业有限公司
万丰化工公司	指	湖北万丰化工有限公司
远安矿业公司	指	远安祥云矿业有限责任公司
云华安化工公司	指	湖北云华安化工有限公司
云茂顺贸易公司	指	湖北云茂顺贸易有限公司
苏州寒武九鼎	指	苏州寒武九鼎投资中心（有限合伙）
武穴城投	指	武穴市城市建设投资开发有限公司
中金智合	指	北京中金智合创业投资中心（有限合伙）
嘉兴嘉禾九鼎	指	嘉兴嘉禾九鼎投资中心（有限合伙）
中金汇金	指	北京中金汇金创业投资中心（有限合伙）
新宇鼎韵	指	北京新鼎荣盛资本管理有限公司—新余新宇鼎韵投资管理合伙企业（有限合伙）
新鼎哨哥壹号	指	北京新鼎荣盛资本管理有限公司—新余新鼎哨哥壹号投资管理合伙企业（有限合伙）
御风九鼎	指	苏州御风九鼎投资中心（有限合伙）
川创投九鼎	指	成都川创投九鼎股权投资基金合伙企业（有限合伙）

声明与提示

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

公司负责人胡华文、主管会计工作负责人陈慧春及会计机构负责人（会计主管人员）田林保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

事项	是或否
是否存在董事、监事、高级管理人员对半年度报告内容存在异议或无法保证其真实、准确、完整	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在未出席董事会审议半年度报告的董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在豁免披露事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否审计	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

【备查文件目录】

文件存放地点	公司董事会办公室
备查文件	1、报告期内在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台上披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。 2、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财务报表。

第一节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	湖北祥云（集团）化工股份有限公司
英文名称及缩写	HUBEI HARVIN(GROUP)CHEMICAL CO.LTD
证券简称	祥云股份
证券代码	834607
法定代表人	胡华文
办公地址	湖北省武穴市田镇盘塘

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	查炎华
是否通过董秘资格考试	是
电话	15072771666
传真	0713-6542455
电子邮箱	Zhayh@hbxiangyun.com
公司网址	http://www.xychem.cn/
联系地址及邮政编码	湖北省武穴市田镇盘塘 435400
公司指定信息披露平台的网址	http://www.neeq.com.cn
公司半年度报告备置地	公司董事会办公室

三、 企业信息

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	1997-9-18
挂牌时间	2015-12-22
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	C-制造业-26 化学原料和化学制品制造业-262 肥料制造
主要产品与服务项目	从事磷肥、复混肥料的生产和销售
普通股股票转让方式	竞价转让
普通股总股本（股）	141,697,993
优先股总股本（股）	0
做市商数量	
控股股东	胡华文
实际控制人及其一致行动人	胡华文

四、 注册情况

项目	内容	报告期内是否变更
统一社会信用代码	91420000180414357D	否

注册地址	湖北省武穴市盘塘	否
注册资本（元）	141,697,993.00	否

五、 中介机构

主办券商	申万宏源
主办券商办公地址	上海市常熟路 239 号
报告期内主办券商是否发生变化	否

六、 自愿披露

适用 不适用

七、 报告期后更新情况

适用 不适用

第二节 会计数据和财务指标摘要

一、 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
营业收入	2,589,591,251.30	2,133,479,988.07	21.38%
毛利率	16.72%	19.98%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	91,909,294.16	112,737,784.02	-18.48%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	96,336,948.83	114,651,614.12	-15.97%
加权平均净资产收益率（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	5.09%	8.16%	-
加权平均净资产收益率（依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	5.34%	8.30%	-
基本每股收益	0.65	0.88	-26.14%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	4,367,392,386.09	4,278,768,384.00	2.07%
负债总计	2,545,945,699.94	2,513,825,031.85	1.28%
归属于挂牌公司股东的净资产	1,821,446,686.15	1,764,943,352.15	3.20%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	12.85	12.46	3.20%
资产负债率（母公司）	57.98%	57.13%	-
资产负债率（合并）	58.29%	58.75%	-
流动比率	0.81	0.87	-
利息保障倍数	8.46	8.45	-

三、 营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
经营活动产生的现金流量净额	213,223,243.01	123,184,150.23	73.09%
应收账款周转率	28.25	25.19	-
存货周转率	2.99	2.48	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率	2.07%	-4.31%	-

营业收入增长率	21.38%	8.96%	-
净利润增长率	-16.74%	110.50%	-

五、 股本情况

单位：股

	本期期末	本期期初	增减比例
普通股总股本	141,697,993	141,697,993	-
计入权益的优先股数量			
计入负债的优先股数量			

六、 补充财务指标

适用 不适用

七、 因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

适用 不适用

第三节 管理层讨论与分析

一、 商业模式

国家重点高新技术企业——祥云股份是主要生产磷化工、硫化工的大型化工企业。公司先进的管理模式、良好的经济效益、优秀的企业文化，以及过硬的产品质量，使公司荣获全国文明单位、国家重点高新技术企业、全国五一劳动奖状、全国民营化工优秀企业、中国化肥 100 强、全国守合同重信用企业、全国化工清洁文明工厂、湖北省最佳文明单位、湖北省工业先进企业、国家技术创新示范企业、国家 4A 级标准化良好行为企业”等荣誉称号达 60 多项，并于 1997 年在全国同行业中率先通过 ISO9001 国际质量管理体系和产品质量双认证。“祥云”、“红狮犸”商标为中国驰名商标，磷酸一铵、复合肥为湖北省名牌产品。公司产品远销北美、南美、东南亚、中东等地区。

公司主要客户为复合肥生产企业、肥料经销商和农业种植户等。公司始终秉承“为客户创造利益”的宗旨，践行“客户于心”的核心价值观，注重为客户提供优质产品的同时，还为客户提供优质的技术服务与支持。以此巩固供需双方之间的合作关系，完成从研发到采购、生产、销售的全过程，实现经济效益的合作共赢。

公司收入主要来源于肥料销售。化肥是重要的农业生产资料，是农业生产发展和国家粮食安全的重要保障。科学施用肥料可以提高土壤肥力，促进作物的生长，提高农业生产力。

根据我国国民经济行业分类标准和中国证监会发的《上市公司行业分类指引》，公司所属行业属于“C26 化学原料及化学制品制造业中的化学肥料制造业”。根据《国民经济行业分类指引》，公司所处行业“C2622 磷肥制造”及“C2624 复混肥料制造”。祥云股份始终坚持以绿色发展、生态祥云为指导，以实现企业可持续发展为目标，大力发展循环经济，不断加大技术创新，不断扩大企业生产规模，在走规模创新之路的同时，不断地向上游进军，已探明和控制磷矿储量近 2 亿吨。这些都为公司继续盘强做大、拓展国内市场、进军国际市场，奠定了良好的发展基础。报告期内，公司的商业模式未发生重大变化。

商业模式变化情况：

适用 不适用

二、 经营情况回顾

公司在报告期内的营业收入为 2,589,591,251.30 元，比上年同期增长 21.38%；营业成本为 2,156,489,202.98 元，比上年同期增长 26.31%；归属于母公司的净利润为 91,909,294.16 元，比上年同期减少 18.48%。主要变化原因：本期公司主要产品销量及销售单价增加导致销售收入同比有所增长，但产品毛利率的下降，最终使净利润较同期比有所下滑。

公司 2018 年上半年经营活动产生的现金流量净额为 213,223,243.01 元，比上年同期增加 90,039,092.78 元，增长幅度为 73.09%，主要原因为公司销售商品、提供劳务收到的现金

较去年同期增加较大所致；投资活动产生的现金流量净流出额为 199,458,821.93 元，比上年同期的净流出额增加 125,699,893.74 元，增长幅度为 170.42%，主要原因为本期磷石膏堆场新建项目以及磷铵装置技改升级项目等固定资产性购置支出增加所致；筹资活动产生的现金流量净流入额为 4,148,372.57 元，比上年同期有大幅增加，主要原因为公司为满足生产经营需要，本期增加了借款金额，导致筹资活动产生现金流量净流入额大幅增加。

行业发展对公司经营的影响：

公司所处的行业为磷复肥行业，是国民经济的基础性行业。磷复肥作为农业生产的重要战略物资，对于提升农业生产效率与效益具有不可替代的作用。

2018 年上半年，世界经济形势依然复杂，经济向好的隐忧依然存在，逆全球化思潮继续发展并发挥作用。国内经济发展已进入新常态，经济结构进入深度调整期，经济稳中向好，进入了高质量的发展通道。

磷复肥行业在化肥用量零增长战略深入实施、环保标准和要求越来越高、产能过剩矛盾仍然突出、国际产能井喷竞争加剧等背景下，面临了较大的下行压力。但国家正在加大对实体经济的支持力度，加快构建新的现代化经济体系，加速推进新旧动能转换进程等，这些必将对未来磷复肥行业的经济运行产生重大而深远的影响。

针对以上形势，公司主要采取以下措施：

1、坚持绿色发展 生态优先

“世界级创新型绿色化工企业”是我们公司的愿景。公司将秉持一贯并积极实践的“六要六不要”发展理念，把打造世界级创新型绿色化工企业作为前行动力，把清洁文明生产作为核心工作，把绿化美化亮化作为重点工作，把健康肥料产品作为突破工作，继续高扬行业标杆旗帜，以生态环保作为健康产品的最有生命力的基因，突破创新，开创健康肥料新时代。

2、坚持创新发展 技术引领

创新驱动是转变经济增长方式的重要手段。公司将以客户为中心，深入田间地头与最终端消费者对接，不断创新新的产品，通过示范田等工程，引导客户需求，回归创新起点，创造创新价值。

3、坚持以人为本 关爱员工

企业是船，市场是海，而员工就是摇桨的水手。公司将继续深入推进双精变革机制，激活人才创新提高员工收入，开展素质提升提高员工素质；继续大力推进四化建设工程，改善员工工作环境，同时建立成熟人才的引进机制，激活业绩实现员工自我价值创造。

4、坚持对标管理 能效领跑

对于传统产品和传统制造业之间竞争无外乎差异化、个性化和低成本。公司将建立业绩指标体系，以经营对标为核心；开展开源节流活动，以过程对标为措施；发挥能管中心功能，以能耗对标为重点；完善四位一体体系，以体系认证为抓手；找准标杆目标进行不

断对标，通过对标来夯实基础管理，让企业发展更有活力与生命力。

公司将继续坚持以战略导航，目标引领，齐心协力，攻坚克难，对战略规划核心举措进行里程碑式分解落地，坚定地与公司十三五战略目标进军！

三、 风险与价值

1、市场竞争加剧的风险

公司所处行业竞争较为激烈，国内化肥行业产能分布分散，尚无一家企业占有显著的市场份额或取得市场占有率的绝对优势。现阶段，全国同行业公司销售网络在具有区域性领先的同时，不断提升技术管理水平和扩展市场，未来行业竞争进一步加剧。如果公司不能够在工艺技术开发、销售网络建设等方面持续保持领先优势，公司将面临产品价格下跌，市场份额下降的风险。

针对上述风险，公司将根据自身情况和特点，制定科学、合理的研发、产供销体系，进一步优化和调整已有的产品种类和产销布局，积极应对不断加剧的市场竞争情况。

2、主要原材料价格波动的风险

公司磷酸一铵、工业级磷酸二氢铵、磷酸二铵等产品所需主要原材料（磷矿、硫矿、硫磺、液氨等）价格波动幅度较大。因此，上述材料价格波动会在一定程度上影响公司的盈利空间。

针对上述风险，公司将密切关注原材料供应情况和价格的变化，制定科学、合理的采购计划、巩固供应商合作关系、优化原材料的库存管理等，以缓解原材料价格波动对公司经营带来的压力。

3、产品价格波动的风险

受市场供求关系、上游原材料价格变动以及国际市场剧烈变化的影响，公司所处行业产品价格波动幅度相对较大。随着行业周期的变化，产品价格也呈现周期性波动。化肥市场价格暴涨或暴跌都可能对化肥企业产生不利影响。如果公司不能有效提升产品性能，增加产品附加值，完善销售体系，将对公司未来盈利能力造成一定影响。

针对上述风险，公司将努力加大新产品的研发力度，提升产品性能，增加产品附加值，完善销售体系，进一步的提供公司的盈利能力。

4、环境污染及受到环保处罚的风险

化肥行业公司在生产过程中会产生废水、废气、废渣等副产品。虽然废水、废气等副产品的安全处置和综合利用工作已经受到全行业的重视，采用在线监测手段进行监控与联网，大部分企业均能实现废水、废气的达标排放；废渣可以采用建设标准渣场堆存并进行综合利用的方式处理，但仍有部分小型企业未建标准渣场而随意堆置，化肥副产品处理不当将会严重制约行业的发展。探矿、采矿过程中如环保措施不到位，也会造成严重的环境污染。随着整个社会环境保护意识的增强，国家不断强化环境保护力度，不断出台更为严

格的环保标准和处罚力度。公司需进一步加大环保投入，提高环保治理水平。如公司违反相关环保法规，将会受到严格的环保处罚。

针对上述风险，公司将严格遵循各项环保制度，提升环保意识，继续加大环保投入，采取各项科学和严格的环保措施，保证公司生产经营活动中符合国家的环保要求。

5、税收优惠政策风险

报告期内，公司属于高新技术企业，享受 15% 所得税优惠税率，以化工废渣为主要原料的铁精矿产品享受资源综合利用企业所得税优惠减按 90% 计入收入总额计征等税收优惠政策。若国家政策发生变化，公司不再享受税收减免或税收减免程度降低，将对公司的经营利润带来不利影响。

针对上述风险，公司将加大研发投入，进一步提升技术团队实力和研发水平，提高高新技术产品的销售占比，以争取继续符合高新技术企业的认定条件。

6、职工股原股东存在股权纠纷的风险

公司设立时工会委员会实际认购 885.0698 万股，2000 年至 2002 年间，部分内部职工股股东因离职、生活困难等原因，向工会委员会申请退股，为确认股东情况并明晰股权，工会委员会自 2003 年开始对内部职工股进行清理。公司内部职工股的形成及演变有其特定历史原因及背景，祥云股份按照相关法律法规及政策对上述职工股进行了及时清理，并对职工股清理过程尽可能予以确认，对了解到的职工股代持情况进行了还原，对失去联系的股东所持股票予以妥善处理，内部职工股处置方式合法合规，已尽可能的保障了职工股所涉股东权益。如果发生职工股股权纠纷，将会对公司造成一定影响；截至 2018 年 6 月 30 日，未出现因职工股代持和解除而产生的股权纠纷。

截至 2018 年 6 月 30 日，公司依然无法与 17 位职工股股东取得联系，公司委托公司办公室主任苏玉玲代持其 17 人的股份，共计 9.62 万股。苏玉玲已出具相关承诺，承诺将在公司与被代持人取得联系及获得其有效身份信息后，所得的全部收益将无偿返还给被代持人。为进一步避免内部职工股的发行、转让等有关事宜存在争议或诉讼而给公司和其他股东造成损失，实际控制人胡华文承诺：“如因公司内部职工股发行、转让等有关事宜而导致公司或其他股东被追究法律责任，就公司或其他股东由此遭受的一切经济损失足额作出补偿，并承担连带责任。”祥云股份历次股权结构和股本变动已依照法律、法规等规范性文件 and 当时的《公司章程》履行了必要的决策、审批、登记程序，程序合法，结果有效，股权权属清晰，不存在重大纠纷或潜在纠纷。

7、对政府补助依赖的风险

报告期内，由于公司注重技术创新、节能减排并持续进行符合国家产业政策的项目建设，获得了政府补贴款。本期、2017 年、2016 年政府补助相关的当期损益分别为 631.10 万元、1,556.99 万元和 1,791.15 万元占同期利润总额的比例分别为 5.87%、7.04% 和 14.20%。本期虽比上年有所下降，但占比依然较高。公司最近三年对政府补助存在一定的依赖若未

来相关政府部门的政策支持力度减弱或补贴政策发生对公司不利的变化，将有可能对本公司的财务状况产生一定的影响。

针对上述风险，公司将加强生产、研发和营销管理，提高主营业务收入和毛利率水平，提升主营业务利润占比。

8、主要资产被抵押的风险

公司将部分存货、固定资产、土地使用权用于借款抵押。本期末，公司用于抵押的资产金额较大，其中用于抵押的存货 40,055.53 万元、固定资产 21,991.60 万元、土地使用权账面价值 12,132.94 万元，分别占该类资产期末账面价值的 63.16%、18.67%、15.14%。如果公司到期不能归还借款，则公司主要资产将会被债权人处置，导致公司的整体经营受到影响。

针对上述风险，公司将积极拓宽融资渠道，改善公司资产结构。同时，加快应收账款的回收，提高资金运转效率。

9、违法违规受到处罚的风险

公司历来高度重视合法合规经营，对发现的不符合当前法律法规的情况及时的采取整改措施，确保公司的经营合法合规。但仍存在由于公司经营管理不到位导致的违反相关法律法规的情况。一旦违反相关的法律法规受到相关部门的处罚或给相关当事人造成损害而承担赔偿责任，将给公司带来损失。

针对上述风险，公司将加强各级员工的培训，制定严格的操作规程和考核制度，加强对子公司的管理，实行重大事项报告制度。

四、 企业社会责任

1 月，公司被黄冈市旅游产业发展委员会授予“CCTV2 魅力中国城黄冈竞演特殊贡献单位”；
3 月 2 日，公司质量检测中心被中国合格评定国家认可委员会（简称：CNAS）认定为国家实验室，并颁发了认可证书（注册号：CNAS.L10759）；

5 月 9 日，公司向武穴市盘塘社区捐赠公益事业建设款 100 万元；

1-6 月，公司先后向武穴市大法寺镇、花桥镇、石佛寺镇等捐赠农村建设资金 37.50 万元；

1-6 月，公司累计向武穴市教育发展基金会、武穴市实现中学等捐资助学 37 万元；

上半年，公司连续被评为“2018 年中国化肥企业 100 强”；“2018 年湖北企业 500 强”。

五、 对非标准审计意见审计报告的说明

适用 不适用

第四节 重要事项

一、重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在对外担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(一)
是否存在日常性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(二)
是否存在偶发性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(三)
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资、企业合并事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(四)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(五)
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在利润分配或公积金转增股本的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(六)
是否存在普通股股票发行事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在存续至本期的债券融资事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在存续至本期的可转换债券相关情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在自愿披露的其他重要事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

二、重要事项详情（如事项存在选择以下表格填列）

（一）对外提供借款情况

报告期内对外提供借款的累计金额是否占净资产 10%及以上

是 否

（二）报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力	305,000,000.00	9,631,784.60
2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务委托，委托或者受托销售	125,000,000.00	16,765,241.27
3. 投资（含共同投资、委托理财、委托贷款）	0	
4. 财务资助（挂牌公司接受的）	0	
5. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	0	
6. 其他	600,000.00	112,536.50

（三）报告期内公司发生的偶发性关联交易情况

单位：元

关联方	交易内容	交易金额	是否履行必要决策程序	临时公告披露时间	临时公告编号

胡华文、李燕	担保额度 42,000 万元		是	2018 年 8 月 31 日	2018-044
武穴城投	担保额度 10,000 万元		是	2018 年 8 月 31 日	2018-044
武穴市家兴房屋维修中心		3,994,241.15	是	2018 年 12 月 20 日	2018-081
湖北武穴农村商业银行股份有限公司	存贷款业务 -38,496,394.15 元		是	2018 年 12 月 20 日	2018-081
武穴市家和劳务队		2,542,174.64	是	2018 年 12 月 20 日	2018-081
湖北雄佳建材贸易有限公司		104,592.03	是	2018 年 12 月 20 日	2018-081

偶发性关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：

1、公司实际控制人胡华文及李燕（系胡华文配偶）为本公司向银行申请贷款提供担保，本期新增担保金额为 42,000 万元。实际控制人及配偶提供的无偿担保系正常融资担保行为，且未收取任何担保费用，同时有利于公司降低融资成本，公司作为纯受益方，不会对公司造成不利影响，也不会损害到公司以及其他股东的利益。实际控制人及配偶提供的关联担保已经第七届董事会第九次会议审议通过。

2、股东武穴市城投为公司贷款提供担保，本期新增担保金额为 10,000 万元。本次关联担保已经第七届董事会第九次会议审议通过。

3、武穴市家兴房屋维修中心向公司提供装修及零星工程业务，为公司正常的生产经营所需劳务，因此是必要的，对公司经营无重大影响。本次交易已经经 2018 年第四次临时股东会审议通过。

4、公司与武穴市家和劳务队向公司提供装修及零星工程业务，为公司正常的生产经营所需劳务，因此是必要的，对公司经营无重大影响。本次交易已经经 2018 年第四次临时股东会审议通过。

5、湖北雄佳建材贸易有限公司向公司提供装修及零星工程业务，为公司正常的生产经营所需劳务，因此是必要的，对公司经营无重大影响。本次交易已经经 2018 年第四次临时股东会审议通过。

6、公司与湖北武穴农村商业银行股份有限公司交易为公司供存贷款业务，本期交易额为 3,849.64 万元，对本公司的经营不会产生影响。本次交易已经经 2018 年第四次临时股东会审议通过。

上述关联交易定价遵循公平、公开、公正的原则，不存在损害公司和其他股东利益的情况，不会对公司独立性产生影响。

(四) 承诺事项的履行情况

1、祥云股份及其控股股东承诺，祥云股份向田镇办事处盘塘村租赁的其位于叶家湖、

厂区后山、二生活区以东面积约 150 亩的土地没有且未来不会用于非农业建设；祥云股份未曾因上述土地租赁事项与相关主体发生任何法律纠纷或受到行政主管部门行政处罚；如未来发生该等情形的，祥云股份控股股东将承担由此给祥云股份及其他股东造成的损失。公司租赁上述农村集体土地事项的手续完备，出租方已获集体经济组织成员代表同意，已履行必要的决策程序。此外，祥云股份租赁上述集体土地未用于实际生产经营，控股股东、实际控制人已就租赁土地事项承诺保障公司及其他股东利益，不会对公司的持续经营能力产生重大影响。

2、同业竞争情况及避免同业竞争承诺公司的控股股东及实际控制人为胡华文，除持有祥云股份、广西青雨、武穴云丰投资中心（有限合伙）和武汉和越装备技术有限公司股权外，无其他对外投资。因此公司不存在与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业之间同业竞争的情况。为避免今后出现同业竞争情形，维护公司的利益和保证公司的长期稳定发展，公司股东、实际控制人及时任董事、监事、高级管理人员、核心技术人员于 2015 年 6 月 30 日出具了《避免同业竞争承诺函》。

3、董事、监事、高级管理人员与公司所签订的重要协议或作出的重要承诺：《避免同业竞争的承诺》。

4、为了减少和规范公司的关联交易，公司董事监事高级管理人员出具了《关于规范关联交易的承诺函》。

5、截至 2018 年 6 月 30 日，公司依然无法与 17 位职工股股东取得联系，公司委托公司办公室主任苏玉玲代持其 17 人的股份，共计 9.62 万股。苏玉玲已出具相关承诺，承诺将在公司与被代持人取得联系及获得其有效身份信息后，所得的全部收益将无偿返还给被代持人。

6、为进一步避免内部职工股的发行、转让等有关事宜存在争议或诉讼而给公司和其他股东造成损失，实际控制人胡华文承诺：“如因公司内部职工股发行、转让等有关事宜而导致公司或其他股东被追究法律责任，就公司或其他股东由此遭受的一切经济损失足额作出补偿，并承担连带责任。”

7、本公司于 2017 年 3 月 21 日召开第六届董事会第十二次会议，审议通过《关于在湖北省武穴市注册成立全资子公司的议案》，设立全资子公司湖北云茂顺贸易有限公司，注册资本 1,000.00 万元，截至 2018 年 6 月 30 日，公司尚未出资。

8、本公司于第六届董事会第十六次会议审议通过了设立合成氨项目的全资子公司湖北云华安化工有限公司，注册资本 30,000 万元，截至 2018 年 6 月 30 日，公司尚有 19,900 万元未出资。

(五) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例	发生原因
----	--------	------	---------	------

其他货币资金	保证金	102,275,000.00	2.34%	承兑保证金
其他货币资金	保证金	3,173,977.36	0.07%	信用证保证金
其他货币资金	定期存款质押	5,000,000.00	0.11%	定期存款质押
其他货币资金	保证金	159,963.36	0.00%	土地复垦保证金
存货	抵押	400,555,253.36	9.17%	抵押借款
固定资产	抵押	219,915,988.05	5.04%	抵押借款
土地使用权	抵押	121,329,361.25	2.78%	抵押借款
总计	-	852,409,543.38	19.51%	-

(六) 利润分配与公积金转增股本的情况

单位：元或股

1、报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

适用 不适用

股利分配日期	每 10 股派现数 (含税)	每 10 股送股数	每 10 股转增数
2018 年 7 月 20 日	2.50		

2、报告期内的利润分配预案

适用 不适用

报告期内利润分配与公积金转增股本的执行情况：

适用 不适用

公司 2017 年度权益分派方案已获 2018 年 5 月 31 日召开的 2017 年度股东大会审议通过，2017 年度权益分派方案为：以公司现有总股本 141,697,993 股为基数，向全体股东每 10 股派现 2.50 元人民币现金。

本次分派对象为：截止 2018 年 7 月 19 日下午全国中小企业股份转让系统收市后，在中国证券登记结算有限责任公司北京分公司（以下简称“中国结算北京分公司”）登记在册的本公司全体股东。投资者 R 日（R 日为权益登记日）买入的证券，享有相关权益；对于投资者 R 日卖出的证券，不享有相关权益。

本公司委托中国结算北京分公司代派的现金红利已于 2018 年 7 月 20 日通过股东托管证券公司直接划入其资金帐户。

第五节 股本变动及股东情况

一、普通股股本情况

(一) 报告期期末普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例		数量	比例
无限售条件股份	无限售股份总数	95,364,102	67.30%		95,364,102	67.30%
	其中：控股股东、实际控制人	14,296,097	10.09%	140,000	14,436,097	10.19%
	董事、监事、高管	14,949,097	10.55%	140,000	15,089,097	10.65%
	核心员工	0	0%		0	0%
有限售条件股份	有限售股份总数	46,333,891	32.70%		46,333,891	32.70%
	其中：控股股东、实际控制人	42,888,294	30.28%		42,888,294	30.28%
	董事、监事、高管	44,871,291	31.67%		44,871,291	31.67%
	核心员工	0			0	
总股本		141,697,993	-	0	141,697,993	-
普通股股东人数						178

(二) 报告期期末普通股前五名或持股 10%及以上股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例	期末持有无限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	胡华文	57,184,391	140,000	57,324,391	40.4553%	42,888,294	14,436,097
2	苏州寒武九鼎	10,604,638	0	10,604,638	7.4840%	0	10,604,638
3	武穴城投	6,598,715	0	6,598,715	4.6569%	0	6,598,715
4	新宇鼎韵	5,650,000	0	5,650,000	3.9874%	0	5,650,000
5	徐亚蓉	5,480,292	0	5,480,292	3.8676%	0	5,480,292
合计		85,518,036	140,000	85,658,036	60.45120%	42,888,294	42,769,742

前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：
上述股东之间不存在关联关系及一致行动关系。

二、存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

三、控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

是 否

胡华文持有公司股份 57,324,391 股，持股比例 40.4553%，系公司的控股股东及实际控制人。

胡华文先生基本情况如下：

胡华文，男，1967 年 10 月生，中国国籍，无境外永久居留权。1990 年 7 月毕业于

黄冈师专（现黄冈师范学院），2003年毕业于中国人民大学，研究生学历。1990年起历任祥云有限及祥云股份仓库主任、技术员、磷铵筹建办公室主任、共青团书记、办公室主任、党办主任、总经理助理、总经理。现任祥云股份董事长、党委书记、法定代表人。

第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况

一、董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生日期	学历	任期	是否在公司 领取薪酬
胡华文	董事长	男	1967年10月 23日	研究生	2017年12月—2020 年12月	是
廖起成	董事、总经理	男	1967年7月8 日	大专	2017年12月—2020 年12月	是
何俊	董事、副总经理	男	1967年11月 30日	本科	2017年12月—2020 年12月	是
解奇兵	董事、副总经理	男	1966年5月22 日	大专	2017年12月—2020 年12月	是
徐军浩	董事	男	1974年4月27 日	本科	2017年12月—2020 年12月	否
张驰	董事	男	1981年11月 12日	本科	2017年12月—2020 年12月	否
王道龙	独立董事	男	1956年10月 27日	研究生	2017年12月—2020 年12月	是
钱斌	独立董事	男	1965年1月19 日	研究生	2017年12月—2020 年12月	是
刘林森	独立董事	女	1977年3月26 日	研究生	2017年12月—2020 年12月	是
杜勋平	监事会主席	男	1961年3月14 日	本科	2017年12月—2020 年12月	是
田建军	监事	男	1965年7月15 日	大专	2017年12月—2020 年12月	否
李光富	职工代表监事	男	1975年3月17 日	大专	2017年12月—2020 年12月	是
胡华平	副总经理	男	1959年8月11 日	高中	2017年12月—2020 年12月	是
陈慧春	财务总监	男	1969年10月 20日	大专	2017年12月—2020 年12月	是
查炎华	董事会秘书	男	1975年11月 10日	本科	2017年12月—2020 年12月	是
董事会人数:						9
监事会人数:						3
高级管理人员人数:						6

董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系:

副总经理胡华平系董事长胡华文兄长，其他人员之间不存在亲属关系。

(二) 持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普通 股股数	数量变动	期末持普通 股股数	期末普通股 持股比例	期末持有股 票期权数量
胡华文	董事长	57,184,391	140,000	57,324,391	40.4553%	0
廖起成	董事、总经理	432,547	0	432,547	0.3053%	0

何俊	董事、副总经理	432,547	0	432,547	0.3053%	0
解奇兵	董事、副总经理	432,547	0	432,547	0.3053%	0
杜勋平	监事会主席	432,547	0	432,547	0.3053%	0
胡华平	副总经理	416,848	0	416,848	0.2942%	0
陈慧春	财务总监	462,267	0	462,267	0.3262%	0
查炎华	董事会秘书	26,694	0	26,694	0.0188%	0
合计	-	59,820,388	140,000	59,960,388	42.3157%	0

(三) 变动情况

信息统计	董事长是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	总经理是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	董事会秘书是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	财务总监是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

适用 不适用

报告期内新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历

适用 不适用

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
行政管理人员	212	236
生产人员	1,652	1,619
销售人员	313	326
技术人员	147	142
员工总计	2,324	2,323

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	2	2
硕士	15	16
本科	129	148
专科	350	363
专科以下	1,828	1,794
员工总计	2,324	2,323

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况：

1、员工薪酬制度

公司根据《劳动法》、《劳动合同法》及其他法律法规，制定了员工薪酬管理制度，分别对管理与技术人员、生产人员、销售员工的薪酬进行了规定。公司员工薪酬根据公司所处发展阶段、公司经营效益、年末在职员工薪酬水平、下年度员工增减情况预计、年终奖分配政策、薪酬调整机制确定。

公司董事会、监事会成员薪酬由股东大会审议确定，其他高级管理人员薪酬由董事会审议确定。公司董事会下设薪酬与考核委员会，负责制定公司董事、总经理及其他高级管理人员的考核标准并进行考核；负责制定、审查公司董事、总经理及其他高级管理

人员的薪酬政策与方案，对董事会负责。对于除董事、监事、高级管理人员的一般员工，公司制定了《定岗定薪标准》、《员工岗位薪资对应表》等相应制度与规定。

根据公司的实际情况，并结合公司的战略和文化，遵循按劳分配、效率优先、兼顾公平及可持续发展的原则，公司未来薪酬制度总体框架将保持相对固定，但根据不同发展阶段的特殊性质和国家法律法规的更新，会对部分内容作相应调整，以充分发挥薪酬的激励和引导作用，为公司的生存和发展起到重要的制度保障作用。根据行业特点，为保持公司薪酬水平在本地具有竞争力，公司未来薪酬水平每年将根据公司实际经营情况作相应比例的调整。

2、培训计划

公司非常重视对员工的培训与教育，2012年起成立祥云商学院，从员工的入职培训、三级安全培训、技工培训，到团队培训，分模块分层次对内部员工进行全面系统的教育训练。同时，公司与武汉大学、华中科技大学、深圳聚成等机构合作，派送优秀的基层管理人员与高潜人员进行定向培训。公司结合营运实际的年度培训计划，获得了员工的一致好评。

3、离退休人员

公司成立时间较长，目前退休人员老有所养，病有所医。

(二) 核心人员（公司及控股子公司）基本情况

核心员工：

适用 不适用

其他对公司有重大影响的人员（非董事、监事、高级管理人员）：

适用 不适用

姓名	岗位	期末普通股持股数量
叶良俊	技术部部长（核心技术人员）	289,292

报告期内，公司无经三会认定的核心员工。报告期内，公司核心技术人员情况如下：

1、叶良俊：男，1969年出生，大学本科学历，毕业于武汉化工学院化工工艺专业。1988年起历任湖北祥云（集团）有限责任公司及祥云股份技术员、工艺科科长、技术部部长、硫酸厂厂长、振宇公司经理、生产技术总监，现任公司技术部部长。

核心人员的变动情况：

无变动

三、 报告期后更新情况

适用 不适用

第七节 财务报告

一、 审计报告

是否审计	否
------	---

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	五、1	423,756,816.61	377,069,885.68
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			
衍生金融资产		0	0
应收票据及应收账款	五、2	289,829,645.03	186,805,944.37
预付款项	五、3	261,027,794.23	250,046,710.45
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五、4	49,675,328.79	95,965,399.64
买入返售金融资产			
存货	五、5	634,142,485.68	807,672,771.08
持有待售资产		0	0
一年内到期的非流动资产		0	0
其他流动资产	五、6	33,017,845.69	35,596,776.94
流动资产合计		1,691,449,916.03	1,753,157,488.16
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
可供出售金融资产	五、7	23,850,000.00	23,850,000.00
持有至到期投资			
长期应收款		0	0
长期股权投资	五、8	2,414,134.35	2,785,588.23
投资性房地产		0	0
固定资产	五、9	1,177,958,900.38	1,255,495,573.55
在建工程	五、10	227,940,106.23	68,990,837.82
生产性生物资产		0	0
油气资产		0	0
无形资产	五、11	801,613,955.76	805,094,393.97
开发支出		0	0
商誉	五、12	2,840,727.87	2,840,727.87
长期待摊费用	五、13	3,834,851.72	3,549,474.25
递延所得税资产	五、14	55,433,917.36	52,036,215.33
其他非流动资产	五、15	380,055,876.39	310,968,084.82
非流动资产合计		2,675,942,470.06	2,525,610,895.84
资产总计		4,367,392,386.09	4,278,768,384.00

流动负债：			
短期借款	五、16	429,720,000.00	335,000,000.00
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		0	0
应付票据及应付账款	五、17	811,601,864.04	651,489,482.98
预收款项	五、18	331,372,933.96	609,813,452.58
卖出回购金融资产			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	五、19	38,443,496.93	37,448,630.65
应交税费	五、20	24,298,433.31	10,899,017.07
其他应付款	五、21	223,985,082.74	169,166,500.82
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			
持有待售负债		0	0
一年内到期的非流动负债	五、22	221,000,000.00	208,000,000.00
其他流动负债		0	0
流动负债合计		2,080,421,810.98	2,021,817,084.10
非流动负债：			
长期借款	五、23	376,000,000.00	397,000,000.00
应付债券		0	0
其中：优先股		0	0
永续债		0	0
长期应付款		0	0
长期应付职工薪酬	五、24	263,440.62	1,190,883.99
预计负债		0	0
递延收益	五、25	89,260,448.34	93,817,063.76
递延所得税负债		0	0
其他非流动负债		0	0
非流动负债合计		465,523,888.96	492,007,947.75
负债合计		2,545,945,699.94	2,513,825,031.85
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五、26	141,697,993.00	141,697,993.00
其他权益工具		0	0
其中：优先股		0	0
永续债		0	0
资本公积	五、27	563,728,512.03	563,728,512.03
减：库存股		0	0
其他综合收益		0	0
专项储备	五、28	180,903.70	162,365.61
盈余公积	五、29	136,577,597.89	136,577,597.89
一般风险准备		0	0
未分配利润	五、30	979,261,679.53	922,776,883.62
归属于母公司所有者权益合计		1,821,446,686.15	1,764,943,352.15

少数股东权益		0	0
所有者权益合计		1,821,446,686.15	1,764,943,352.15
负债和所有者权益总计		4,367,392,386.09	4,278,768,384.00

法定代表人：胡华文

主管会计工作负责人：陈慧春

会计机构负责人：田林

(二) 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金		378,950,982.12	293,105,946.37
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		0	0
应收票据及应收账款	十三、1	269,741,251.46	225,158,420.50
预付款项		235,696,541.17	257,369,804.11
其他应收款	十三、2	322,020,789.91	196,165,214.86
存货		508,608,501.03	666,689,182.53
持有待售资产		0	0
一年内到期的非流动资产		0	0
其他流动资产		24,970,870.78	27,846,176.88
流动资产合计		1,739,988,936.47	1,666,334,745.25
非流动资产：			
可供出售金融资产		23,850,000.00	23,850,000.00
持有至到期投资			
长期应收款		0	0
长期股权投资	十三、3	737,111,455.51	636,482,909.39
投资性房地产		0	0
固定资产		982,118,981.05	1,052,590,483.53
在建工程		198,873,089.12	45,331,246.13
生产性生物资产		0	0
油气资产		0	0
无形资产		210,111,951.55	212,942,985.41
开发支出		0	0
商誉		0	0
长期待摊费用		2,130,442.41	2,515,296.35
递延所得税资产		15,416,261.47	16,334,767.62
其他非流动资产		150,884,730.52	118,047,484.00
非流动资产合计		2,320,496,911.63	2,108,095,172.43
资产总计		4,060,485,848.10	3,774,429,917.68
流动负债：			
短期借款		424,720,000.00	310,000,000.00
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		0	0
应付票据及应付账款		745,475,431.79	542,115,522.59
预收款项		372,084,462.73	582,415,635.33
应付职工薪酬		35,457,115.53	34,382,829.42
应交税费		20,454,861.26	9,170,711.87

其他应付款		246,265,717.97	175,324,262.44
持有待售负债		0	0
一年内到期的非流动负债		206,000,000.00	168,000,000.00
其他流动负债		0	0
流动负债合计		2,050,457,589.28	1,821,408,961.65
非流动负债：			
长期借款		231,000,000.00	257,000,000.00
应付债券		0	0
其中：优先股		0	0
永续债		0	0
长期应付款		0	0
长期应付职工薪酬		263,440.62	1,190,883.99
预计负债		0	0
递延收益		72,545,199.52	76,727,925.84
递延所得税负债		0	0
其他非流动负债		0	0
非流动负债合计		303,808,640.14	334,918,809.83
负债合计		2,354,266,229.42	2,156,327,771.48
所有者权益：			
股本		141,697,993.00	141,697,993.00
其他权益工具		0	0
其中：优先股		0	0
永续债		0	0
资本公积		478,002,134.16	478,002,134.16
减：库存股		0	0
其他综合收益		0	0
专项储备		180,903.70	162,365.61
盈余公积		136,577,597.89	136,577,597.89
一般风险准备		0	0
未分配利润		949,760,989.93	861,662,055.54
所有者权益合计		1,706,219,618.68	1,618,102,146.20
负债和所有者权益合计		4,060,485,848.10	3,774,429,917.68

法定代表人：胡华文

主管会计工作负责人：陈慧春

会计机构负责人：田林

(三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入		2,589,591,251.30	2,133,479,988.07
其中：营业收入	五、31	2,589,591,251.30	2,133,479,988.07
利息收入		0	0
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		2,476,746,818.43	2,006,572,133.88
其中：营业成本	五、31	2,156,489,202.98	1,707,249,050.12
利息支出		0	0
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			
税金及附加	五、32	8,292,548.34	6,888,270.18
销售费用	五、33	107,545,886.51	106,664,336.02
管理费用	五、34	86,991,185.86	71,863,279.64
研发费用	五、35	71,953,571.47	53,361,923.27
财务费用	五、36	23,187,056.68	22,841,238.00
资产减值损失	五、37	22,287,366.59	37,704,036.65
加：其他收益	五、38	6,311,015.42	9,945,473.61
投资收益（损失以“-”号填列）	五、39	1,128,546.12	2,530,301.50
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-371,453.88	-282,439.64
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		0	0
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、40	0	15,000
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		120,283,994.41	139,398,629.30
加：营业外收入	五、41	1,018.20	330
减：营业外支出	五、42	12,807,610.12	13,161,642.16
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		107,477,402.49	126,237,317.14
减：所得税费用	五、43	15,568,108.33	15,853,720.33
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		91,909,294.16	110,383,596.81
其中：被合并方在合并前实现的净利润		0	0
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1. 持续经营净利润		91,909,294.16	110,383,596.81
2. 终止经营净利润		0	0
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1. 少数股东损益		0	-2,354,187.21
2. 归属于母公司所有者的净利润		91,909,294.16	112,737,784.02
六、其他综合收益的税后净额		0	0
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		0	0
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益		0	0
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动		0	0
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		0	0
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		0	0
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		0	0
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		0	0
6. 其他		0	0
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		0	0

七、综合收益总额		91,909,294.16	110,383,596.81
归属于母公司所有者的综合收益总额		91,909,294.16	112,737,784.02
归属于少数股东的综合收益总额		0	-2,354,187.21
八、每股收益：			
（一）基本每股收益		0.65	0.88
（二）稀释每股收益		0.65	0.88

法定代表人：胡华文

主管会计工作负责人：陈慧春

会计机构负责人：田林

（四） 母公司利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入	十三、4	2,388,096,146.15	1,959,865,781.32
减：营业成本	十三、4	1,974,075,247.80	1,563,506,900.16
税金及附加		6,502,991.53	5,279,291.41
销售费用		100,951,907.21	99,490,585.88
管理费用		69,932,805.94	56,984,482.48
研发费用		71,953,571.47	53,361,923.27
财务费用		17,346,058.13	18,690,433.34
其中：利息费用		20,524,097.99	22,219,630.69
利息收入		3,882,134.41	3,529,197.35
资产减值损失		-372,644.89	32,727,848.87
加：其他收益		5,501,926.32	9,521,584.51
投资收益（损失以“-”号填列）	十三、5	1,128,546.12	-5,482,438.64
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-371,453.88	-282,439.64
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		0	0
资产处置收益（损失以“-”号填列）		0	0
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		154,336,681.40	133,863,461.78
加：营业外收入		0	0
减：营业外支出		11,297,402.78	12,998,813.15
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		143,039,278.62	120,864,648.63
减：所得税费用		19,515,845.98	16,168,336.91
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		123,523,432.64	104,696,311.72
（一）持续经营净利润		123,523,432.64	104,696,311.72
（二）终止经营净利润		0	0
五、其他综合收益的税后净额		0	0
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益		0	0
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动		0	0
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		0	0
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		0	0
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		0	0
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		0	0
6. 其他		0	0
六、综合收益总额		123,523,432.64	104,696,311.72
七、每股收益：			
（一）基本每股收益		0.87	0.74
（二）稀释每股收益		0.87	0.74

法定代表人：胡华文

主管会计工作负责人：陈慧春

会计机构负责人：田林

（五）合并现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		1,279,955,092.39	1,081,543,580.71
客户存款和同业存放款项净增加额		0	0
向中央银行借款净增加额		0	0
向其他金融机构拆入资金净增加额		0	0
收到原保险合同保费取得的现金		0	0
收到再保险业务现金净额		0	0
保户储金及投资款净增加额		0	0
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		0	0
收取利息、手续费及佣金的现金		0	0
拆入资金净增加额		0	0
回购业务资金净增加额		0	0
收到的税费返还		0	0
收到其他与经营活动有关的现金	五、44（1）	16,130,360.93	48,307,945.54
经营活动现金流入小计		1,296,085,453.32	1,129,851,526.25
购买商品、接受劳务支付的现金		759,413,736.55	707,859,561.31
客户贷款及垫款净增加额		0	0
存放中央银行和同业款项净增加额		0	0
支付原保险合同赔付款项的现金		0	0
支付利息、手续费及佣金的现金		0	0
支付保单红利的现金		0	0
支付给职工以及为职工支付的现金		84,420,009.80	85,619,707.05
支付的各项税费		20,491,751.33	22,518,328.64
支付其他与经营活动有关的现金	五、44（2）	218,536,712.63	190,669,779.02
经营活动现金流出小计		1,082,862,210.31	1,006,667,376.02
经营活动产生的现金流量净额		213,223,243.01	123,184,150.23
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		0	0
取得投资收益收到的现金		1,500,000.00	1,800,000.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		15,400,000.00	1,167,329.22
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		0	1.00
收到其他与投资活动有关的现金	五、44（3）	16,474,107.67	33,328,128.41

投资活动现金流入小计		33,374,107.67	36,295,458.63
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		232,672,966.24	67,581,999.07
投资支付的现金		0	7,416.75
质押贷款净增加额		0	0
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		0	0
支付其他与投资活动有关的现金	五、44(4)	159,963.36	42,464,971.00
投资活动现金流出小计		232,832,929.60	110,054,386.82
投资活动产生的现金流量净额		-199,458,821.93	-73,758,928.19
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		0	100,000,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		0	0
取得借款收到的现金		483,720,000.00	335,000,000.00
发行债券收到的现金		0	0
收到其他与筹资活动有关的现金	五、44(5)	47,175,200.00	68,450,000.00
筹资活动现金流入小计		530,895,200.00	503,450,000.00
偿还债务支付的现金		397,000,000.00	547,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		25,171,827.43	29,345,608.81
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		0	0
支付其他与筹资活动有关的现金	五、44(6)	104,575,000.00	185,717,334.60
筹资活动现金流出小计		526,746,827.43	762,062,943.41
筹资活动产生的现金流量净额		4,148,372.57	-258,612,943.41
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		3,890,396.56	-1,935,127.81
五、现金及现金等价物净增加额		21,803,190.21	-211,122,849.18
加：期初现金及现金等价物余额		291,344,685.68	350,950,280.75
六、期末现金及现金等价物余额		313,147,875.89	139,827,431.57

法定代表人：胡华文

主管会计工作负责人：陈慧春

会计机构负责人：田林

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		1,067,023,028.44	1,022,483,645.35
收到的税费返还		0	0
收到其他与经营活动有关的现金		74,235,558.82	275,447,359.77
经营活动现金流入小计		1,141,258,587.26	1,297,931,005.12
购买商品、接受劳务支付的现金		547,651,995.21	642,445,161.17
支付给职工以及为职工支付的现金		67,159,874.06	70,765,783.71
支付的各项税费		16,029,091.64	19,778,215.55
支付其他与经营活动有关的现金		226,932,276.23	429,202,699.27
经营活动现金流出小计		857,773,237.14	1,162,191,859.70
经营活动产生的现金流量净额		283,485,350.12	135,739,145.42
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		0	0
取得投资收益收到的现金		1,500,000.00	1,800,000.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		15,400,000.00	1,167,329.22
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		0	1.00

收到其他与投资活动有关的现金		62,985,700.00	177,392,245.07
投资活动现金流入小计		79,885,700.00	180,359,575.29
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		188,614,758.18	66,830,986.07
投资支付的现金		101,000,000.00	150,007,416.75
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		0	0
支付其他与投资活动有关的现金		89,000,000.00	117,464,971.00
投资活动现金流出小计		378,614,758.18	334,303,373.82
投资活动产生的现金流量净额		-298,729,058.18	-153,943,798.53
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		0	0
取得借款收到的现金		478,720,000.00	310,000,000.00
发行债券收到的现金		0	0
收到其他与筹资活动有关的现金		47,175,200.00	57,250,000.00
筹资活动现金流入小计		525,895,200.00	367,250,000.00
偿还债务支付的现金		352,000,000.00	487,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		20,472,057.42	23,396,154.92
支付其他与筹资活动有关的现金		104,275,000.00	40,717,334.60
筹资活动现金流出小计		476,747,057.42	551,113,489.52
筹资活动产生的现金流量净额		49,148,142.58	-183,863,489.52
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		3,890,401.23	-1,935,127.81
五、现金及现金等价物净增加额		37,794,835.75	-204,003,270.44
加：期初现金及现金等价物余额		235,930,746.37	314,701,097.80
六、期末现金及现金等价物余额		273,725,582.12	110,697,827.36

法定代表人：胡华文

主管会计工作负责人：陈慧春

会计机构负责人：田林

第八节 财务报表附注

一、 附注事项

(一) 附注事项索引

事项	是或否	索引
1. 半年度报告所采用的会计政策与上年度财务报表是否变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
2. 半年度报告所采用的会计估计与上年度财务报表是否变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
3. 是否存在前期差错更正	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
5. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
6. 是否存在需要根据规定披露分部报告的信息	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
7. 是否存在半年度资产负债表日至半年度财务报告批准报出日之间的非调整事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	(二).1
8. 上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
9. 重大的长期资产是否转让或者出售	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
10. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
11. 是否存在重大的研究和开发支出	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
12. 是否存在重大的资产减值损失	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
13. 是否存在预计负债	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

(二) 附注事项详情 (如事项存在选择以下表格填列)

1、 非调整事项

1、 注销子公司

(1) 2018年5月12日, 本公司第七届董事会第四次会议董事一致表决通过注销子公司武穴市祥润磷石膏开发有限公司, 2018年8月15日, 祥润磷石膏公司取得武穴市工商行政管理局出具的准予注销登记通知书。

(2) 根据本公司第六届董事会第二十三次会议和2017年第七次临时股东大会决议, 本公司全资子公司远安矿业公司拟吸收合并湖北矿业公司。吸收合并按照法定程序完成后, 远安矿业公司存续, 湖北矿业公司注销, 湖北矿业公司的债权债务由远安矿业公司承担。2018年7月9日, 湖北矿业公司取得宜昌市夷陵区工商行政管理局出具的准予注销登记通知书。2018年7月12日, 远安矿业公司完成工商变更手续, 注册资本变更为35,000.00万元。

2、 为全资子公司提供担保

2018年6月12日, 本公司第七届董事会第七次会议董事一致表决通过《关于为全资子公司提供担保的议案》, 本公司于2018年7月27日与中国工商银行股份有限公司三峡夷陵支行签订《保证合同》【2018年夷陵(保)字0006号】, 为其全资子公司远安矿业公司与中国工商银行股份有限公司三峡夷陵支行于2018年6月19日签订的《固定资产借款合同》【2018年(夷陵)00062号】1.6亿元在贷款存续期内提供不可撤销的连带责任保证担保, 并以持有远安矿业公司的全部股权提供质押担保。

财务报表附注

一、公司基本情况

湖北祥云（集团）化工股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）是一家在湖北省注册的股份有限公司，于1997年8月25日经湖北省体改委批准，由武穴市国有资产管理局、江西铜业公司、武山铜矿同兴工贸公司、九江矿冶总公司、武穴市工业设备安装公司、武穴市财振会计实业公司、武穴市投资公司（以下简称“武穴城投”）、湖北祥云（集团）有限责任公司工会委员会共同发起，以发起方式设立的股份有限公司。经湖北省工商行政管理局核准登记，企业法人营业执照注册号：420000000044693号；法定代表人：胡华文。2015年11月19日，本公司取得全国中小企业股份转让系统有限责任公司批文（股转系统函[2015]7981号），所发行的普通股在全国中小企业股份转让系统挂牌交易，证券简称：祥云股份，证券代码：834607；本公司总部位于湖北省武穴市田镇盘塘，总部经营地址：湖北省武穴市田镇盘塘。

1、股本变更情况

本公司原注册资本为8,888.00万元，股本总数8,888万股，公司股票面值为每股人民币1.00元。

根据本公司2011年6月25日的2011年第一次临时股东大会决议，公司增加注册资本人民币1,912.00万元，变更后的注册资本为人民币10,800.00万元。

根据本公司2014年6月30日的2013年度股东大会决议，公司增加注册资本人民币1,425.635万元，变更后的注册资本为人民币12,225.635万元。

根据本公司2015年6月30日的2014年度股东大会决议，公司增加注册资本人民币6,434,500元，变更后的注册资本为人民币12,869.085万元。

根据本公司2017年10月15日的2017年第五次临时股东大会决议，发行对象不确定的股票，本次最终发行股票股本13,007,143.00元，发行完毕后的注册资本为人民币14,169.7993万元。

截至2018年6月30日，本公司注册资本为人民币141,697,993元，股本为141,697,993元。

2、组织结构

本公司组织形式：股份有限公司。

3、主营业务及产品情况

本公司及其子公司主要经营磷肥、复混肥料的研究、生产和销售；磷酸、硫酸、氟硅酸钠、盐酸、磷酸一铵、工矿废渣的生产、加工、销售；经营货物进出口、技术进出口业务；压力容器设备的生产、销售；磷复肥原料的探矿、采矿等。

4、本期财务报表及财务报表附注业经本公司第七届董事会第九次会议于2018年8月29日批准。

5、合并财务报表范围

纳入本公司合并财务报表范围的子公司共计十一家。纳入合并范围子公司情况详见本

“附注七、在其他主体中的权益”。

二、财务报表的编制基础

本期财务报表按照财政部颁布的企业会计准则及其应用指南、解释及其他有关规定（统称“企业会计准则”）编制。此外，本公司还按照中国证监会《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）披露有关财务信息。

本期财务报表以持续经营为基础列报。

本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，本期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。

三、重要会计政策及会计估计

本公司根据自身生产经营特点，确定固定资产折旧、无形资产摊销、研发费用资本化条件以及收入确认政策，具体会计政策参见附注三、15、附注三、19、附注三、20和附注三、25。

1、遵循企业会计准则的声明

本期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2018年6月30日的合并及公司财务状况以及2018年1-6月的合并及公司经营成果和合并及公司现金流量等有关信息。

2、会计期间

本公司会计期间采用公历年度，即每年自1月1日起至12月31日止。

3、营业周期

本公司的营业周期为12个月。

4、记账本位币

本公司及子公司以人民币为记账本位币。本公司编制本期财务报表时所采用的货币为人民币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

（1）同一控制下的企业合并

对于同一控制下的企业合并，合并方在合并中取得的被合并方的资产、负债，除因会计政策不同而进行的调整以外，按合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。合并对价的账面价值与合并中取得的净资产账面价值的差额调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

通过多次交易分步实现同一控制下的企业合并

在个别财务报表中，以合并日持股比例计算的合并日应享有被合并方净资产在最终控制

方合并财务报表中的账面价值的份额作为该项投资的初始投资成本；初始投资成本与合并前持有投资的账面价值加上合并日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。

在合并财务报表中，合并方在合并中取得的被合并方的资产、负债，除因会计政策不同而进行的调整以外，按合并日在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量；合并前持有投资的账面价值加上合并日新支付对价的账面价值之和，与合并中取得的净资产账面价值的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并方在取得被合并方控制权之前持有的长期股权投资，在取得原股权之日与合并方与被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他所有者权益变动，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

（2）非同一控制下的企业合并

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。在购买日，取得的被购买方的资产、负债及或有负债按公允价值确认。

对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉，按成本扣除累计减值准备进行后续计量；对合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，经复核后计入当期损益。

通过多次交易分步实现非同一控制下的企业合并

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本。购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，购买日对这部分其他综合收益不作处理，在处置该项投资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，在处置该项投资时转入处置期间的当期损益。购买日之前持有的股权投资采用公允价值计量的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按成本法核算时转入当期损益。

在合并财务报表中，合并成本为购买日支付的对价与购买日之前已经持有的被购买方的股权在购买日的公允价值之和。对于购买日之前已经持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值之间的差额计入当期收益；购买日之前已经持有的被购买方的股权涉及其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日当期收益，由于被投资方重新计量设定收益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

（3）企业合并中有关交易费用的处理

为进行企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

6、合并财务报表编制方法

(1) 合并范围

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制，是指本公司拥有对被投资单位的权力，通过参与被投资单位的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资单位的权力影响其回报金额。子公司，是指被本公司控制的主体（含企业、被投资单位中可分割的部分、结构化主体等）。

(2) 合并财务报表的编制方法

合并财务报表以本公司和子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由本公司编制。在编制合并财务报表时，本公司和子公司的会计政策和会计期间要求保持一致，公司间的重大交易和往来余额予以抵销。

在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，视同该子公司以及业务自同受最终控制方控制之日起纳入本公司的合并范围，将其自同受最终控制方控制之日起的经营成果、现金流量分别纳入合并利润表、合并现金流量表中。

在报告期内因非同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，将该子公司以及业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将其现金流量纳入合并现金流量表。

子公司的股东权益中不属于本公司所拥有的部分，作为少数股东权益在合并资产负债表中股东权益项下单独列示；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。少数股东分担的子公司的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，其余额仍冲减少数股东权益。

(3) 购买子公司少数股东股权

因购买少数股权新取得的长期股权投资成本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，以及在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对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，均调整合并资产负债表中的资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

(4) 丧失子公司控制权的处理

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，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账面价值的份额与商誉之和，形成的差额计入丧失控制权当期的投资收益。

与原有子公司的股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转入当期损益，由于被投资方重新计量设定收益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

7、合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本公司合营安排分为

共同经营和合营企业。

(1) 共同经营

共同经营是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。

本公司确认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：

- A、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；
- B、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；
- C、确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- D、按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- E、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。

(2) 合营企业

合营企业是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本公司按照长期股权投资有关权益法核算的规定对合营企业的投资进行会计处理。

8、现金及现金等价物的确定标准

现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物，是指本公司持有的期限短、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。

9、外币业务

本公司发生外币业务，按交易发生日的即期汇率折算为记账本位币金额。

资产负债表日，对外币货币性项目，采用资产负债表日即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，计入当期损益；对以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算；对以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，计入当期损益。

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) 金融工具的确认和终止确认

本公司于成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

金融资产满足下列条件之一的，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，且符合下述金融资产转移的终止确认条件。

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，终止确认该金融负债或其一部分。本公司（债务人）与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。

（2）金融资产分类和计量

本公司的金融资产于初始确认时分为以下四类：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、贷款和应收款项、可供出售金融资产。金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，包括交易性金融资产和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

持有至到期投资

持有至到期投资，是指到期日固定、回收金额固定或可确定，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。持有至到期投资采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其终止确认、发生减值或摊销产生的利得或损失，均计入当期损益。

应收款项

应收款项，是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产，包括应收账款和其他应收款等（附注三、12）。应收款项采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

可供出售金融资产

可供出售金融资产，是指初始确认时即指定为可供出售的非衍生金融资产，以及除上述金融资产类别以外的金融资产。可供出售金融资产采用公允价值进行后续计量，其折溢价采用实际利率法摊销并确认为利息收入。除减值损失及外币货币性金融资产的汇兑差额确认为当期损益外，可供出售金融资产的公允价值变动确认为其他综合收益，在该金融资产终止确认时转出，计入当期损益。与可供出售金融资产相关的股利或利息收入，计入当期损益。

对于在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按成本计量。

（3）金融负债分类和计量

本公司的金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、其他金融负债。对于未划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的，相关交易费用计入其初始确认金额。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。对于此类金融负债，按照公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

其他金融负债

与在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本进行后续计量。其他金融负债采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

(4) 金融工具的公允价值

金融资产和金融负债的公允价值确定方法见附注三、11。

(5) 金融资产减值

除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本公司于资产负债表日对其他金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明该金融资产发生减值的，计提减值准备。表明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，包括下列可观察到的情形：

- 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 本公司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作出让步；
- ④ 债务人很可能倒闭或者进行其他财务重组；
- ⑤ 因发行方发生重大财务困难，导致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，该组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，包括：
 - 该组金融资产的债务人支付能力逐步恶化；
 - 债务人所在国家或地区经济出现了可能导致该组金融资产无法支付的状况；
- 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，如权益工具投资于资产负债表日的公允价值低于其初始投资成本超过 50%（含 50%）或低于其初始投资成本持续时间超过 12 个月（含 12 个月）。

低于其初始投资成本持续时间超过 12 个月（含 12 个月）是指，权益工具投资公允价值月度均值连续 12 个月均低于其初始投资成本。

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

如果有客观证据表明该金融资产发生减值，则将该金融资产的账面价值减记至预计未来现金流量（不包括尚未发生的未来信用损失）现值，减记金额计入当期损益。预计未来现金流量现值，按照该金融资产原实际利率折现确定，并考虑相关担保物的价值。

对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试，如有客观证据表明其已发生减值，确认减值损失，计入当期损益。对单项金额不重大的金融资产，单独进行减值测试或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单独测试未发生减值的金融资产（包括单项金额重大和不重大的金融资产），包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。已单项确认减值损失的金融资产，不包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。

本公司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，该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

如果有客观证据表明该金融资产发生减值，原直接计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失，予以转出，计入当期损益。该转出的累计损失，为可供出售金融资产的初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

对于已确认减值损失的可供出售债务工具，在随后的会计期间公允价值已上升且客观上与确认原减值损失确认后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。可供出售权益工具投资发生的减值损失，不通过损益转回。

以成本计量的金融资产

在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产发生减值时，将该金融资产的账面价值，与按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额，确认为减值损失，计入当期损益。发生的减值损失一经确认，不得转回。

（6）金融资产转移

金融资产转移，是指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（转入方）。

本公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产。

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的，分别下列情况处理：放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债；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。

(7) 金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且目前可执行该种法定权利，同时本公司计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，金融资产和金融负债以相互抵销后的金额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

11、公允价值计量

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。

本公司以公允价值计量相关资产或负债，假定出售资产或者转移负债的有序交易在相关资产或负债的主要市场进行；不存在主要市场的，本公司假定该交易在相关资产或负债的最有利市场进行。主要市场(或最有利市场)是本公司在计量日能够进入的交易市场。本公司采用市场参与者在对该资产或负债定价时为实现其经济利益最大化所使用的假设。

存在活跃市场的金融资产或金融负债，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。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。

以公允价值计量非金融资产的，考虑市场参与者将该资产用于最佳用途产生经济利益的能力，或者将该资产出售给能够用于最佳用途的其他市场参与者产生经济利益的能力。

本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，优先使用相关可观察输入值，只有在可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

在财务报表中以公允价值计量或披露的资产和负债，根据对公允价值计量整体而言具有重要意义的最低层次输入值，确定所属的公允价值层次：第一层次输入值，是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；第二层次输入值，是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值；第三层次输入值，是相关资产或负债的不可观察输入值。

每个资产负债表日，本公司对在财务报表中确认的持续以公允价值计量的资产和负债进行重新评估，以确定是否在公允价值计量层次之间发生转换。

12、应收款项

应收款项包括应收票据、应收账款、应收利息、应收股利、其他应收款等。

(1) 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准：期末余额达到 100 万元（含 100 万元）以上的应收款项为单项金额重大的应收款项。

单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法：对于单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，有客观证据表明发生了减值，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。

单项金额重大经单独测试未发生减值的应收款项，再按组合计提坏账准备。

(2) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	涉诉款项、客户信用状况恶化的应收款项
坏账准备的计提方法	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

(3) 按组合计提坏账准备应收款项

经单独测试后未减值的应收款项（包括单项金额重大和不重大的应收款项）以及未单独测试的单项金额不重大的应收款项，按以下信用风险特征组合计提坏账准备：

组合类型	确定组合的依据	按组合计提坏账准备的计提方法
账龄组合	账龄状态	账龄分析法
合并范围内各公司间应收款项组合	资产类型	以历史损失率为基础估计是否存在损失
应收票据组合	承兑人、背书人、出票人以及其他债务人的信用风险	结合承兑人、背书人、出票人以及其他债务人的信用风险，银行承兑汇票不计提坏账准备；商业承兑汇票，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。

A、对账龄组合，采用账龄分析法计提坏账准备的比例如下：

账龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
1 年以内	5.00	5.00
1 至 2 年	20.00	20.00
2 至 3 年	50.00	50.00
3 年以上	100.00	100.00

B、对应收纳入合并范围内公司款项组合，以历史损失率为基础，除有明显证据证明其存在损失外，不计提坏账准备。

C、对向其他关联方提供专项借款组合，除有明显证据证明其存在损失外，按照其期末余额 5%计提坏账准备。

13、存货

(1) 存货的分类

本公司存货分为原材料、在产品、自制半成品、库存商品、消耗性生物资产。

(2) 发出存货的计价方法

本公司存货取得时按实际成本计价。原材料、库存商品等发出时采用加权平均法计价。

(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

存货可变现净值是按存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

资产负债表日，存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备。本公司通常按照单个存货项目计提存货跌价准备，资产负债表日，以前减记存货价值的影响因素已经消失的，存货跌价准备在原已计提的金额内转回。

(4) 存货的盘存制度

本公司存货盘存制度：对于磷矿、硫矿、煤等大宗原料采用实地盘存制；除大宗原料外的存货采用永续盘存制。

(5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

本公司低值易耗品和包装物在领用时采用一次转销法摊销。

14、长期股权投资

长期股权投资包括对子公司、合营企业和联营企业的权益性投资。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，为本公司的联营企业。

(1) 初始投资成本确定

形成企业合并的长期股权投资：同一控制下企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照取得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份额作为投资成本；非同一控制下企业合并取得的长期股权投资，按照合并成本作为长期股权投资的投资成本。

对于其他方式取得的长期股权投资：支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本；发行权益性证券取得的长期股权投资，以发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

(2) 后续计量及损益确认方法

对子公司的投资，采用成本法核算，除非投资符合持有待售的条件；对联营企业和合营企业的投资，采用权益法核算。

采用成本法核算的长期股权投资，除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为投资

收益计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，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，对长期股权投资的账面价值进行调整，差额计入投资当期的损益。

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；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（其他资本公积）。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，并按照本公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整后确认。

因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，在转换日，按照原股权的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原股权于转换日的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改按权益法核算的当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权在丧失共同控制或重大影响之日改按《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》进行会计处理，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；原股权投资相关的其他所有者权益变动转入当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，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《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》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。

因其他投资方增资而导致本公司持股比例下降、从而丧失控制权但能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，按照新的持股比例确认本公司应享有的被投资单位因增资扩股而增加净资产的份额，与应结转持股比例下降部分所对应的长期股权投资原账面价值之间的差额计入当期损益；然后，按照新的持股比例视同自取得投资时即采用权益法核算进行调整。

本公司与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照持股比例计算归属于本公司的部分，在抵销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。

（3）确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

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，首先判断是

否由所有参与方或参与方组合集体控制该安排，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。如果所有参与方或一组参与方必须一致行动才能决定某项安排的相关活动，则认为所有参与方或一组参与方集体控制该安排；如果存在两个或两个以上的参与方组合能够集体控制某项安排的，不构成共同控制。判断是否存在共同控制时，不考虑享有的保护性权利。

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，考虑投资方直接或间接持有被投资单位的表决权股份以及投资方及其他方持有的当期可执行潜在表决权在假定转换为对被投资方单位的股权后产生的影响，包括被投资单位发行的当期可转换的认股权证、股份期权及可转换公司债券等的影响。

当本公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位 20%（含 20%）以上但低于 50% 的表决权股份时，一般认为对被投资单位具有重大影响，除非有明确证据表明该种情况下不能参与被投资单位的生产经营决策，不形成重大影响；本公司拥有被投资单位 20%（不含）以下的表决权股份时，一般不认为对被投资单位具有重大影响，除非有明确证据表明该种情况下能够参与被投资单位的生产经营决策，形成重大影响。

（4）减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、联营企业及合营企业的投资，计提资产减值的方法见附注三、21。

15、固定资产

（1）固定资产确认条件

本公司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，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。

与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业，并且该固定资产的成本能够可靠地计量时，固定资产才能予以确认。

本公司固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

（2）各类固定资产的折旧方法

本公司采用年限平均法计提折旧。固定资产自达到预定可使用状态时开始计提折旧，终止确认时或划分为持有待售非流动资产时停止计提折旧。在不考虑减值准备的情况下，按固定资产类别、预计使用寿命和预计残值，本公司确定各类固定资产的年折旧率如下：

固定资产类别	预计使用年限	净残值率(%)	年折旧率(%)
房屋建筑物	12 - 20 年	3 - 5	4.75-8.08
电子设备	2 - 5 年	3 - 5	19-48.50
运输设备	3 - 5 年	3 - 5	19-32.33
电气设备	2 - 5 年	3 - 5	19-48.50
机器设备	5 - 10 年	3 - 5	9.5-19.40

固定资产类别	预计使用年限	净残值率(%)	年折旧率(%)
其他	2-5年	3-5	19-48.50

其中，已计提减值准备的固定资产，还应扣除已计提的固定资产减值准备累计金额计算确定折旧率。(3) 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法见附注三、21。

(4) 融资租入固定资产的认定依据、计价方法和折旧方法

当本公司租入的固定资产符合下列一项或数项标准时，确认为融资租入固定资产：

- ①在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给本公司。
- ②本公司有购买租赁资产的选择权，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即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分。
- ④本公司在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值。
- 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。最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的手续费、律师费、差旅费、印花税等初始直接费用，计入租入资产价值。未确认融资费用在租赁期内各个期间采用实际利率法进行分摊。

融资租入的固定资产采用与自有固定资产一致的政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

(5) 每年年度终了，本公司对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。

使用寿命预计数与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命；预计净残值预计数与原先估计数有差异的，调整预计净残值。

(6) 大修理费用

本公司对固定资产进行定期检查发生的大修理费用，有确凿证据表明符合固定资产确认条件的部分，计入固定资产成本，不符合固定资产确认条件的计入当期损益。固定资产在定期大修理间隔期间，照提折旧。

16、在建工程

本公司在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项必要工程支出、工程达到预定可使用状态前的应予资本化的借款费用以及其他相关费用等。

在建工程在达到预定可使用状态时转入固定资产。

在建工程计提资产减值方法见附注三、21。

工程物资

本公司工程物资是指为在建工程准备的各种物资，包括工程用材料、尚未安装的设备以及为生产准备的工器具等。

购入工程物资按成本计量，领用工程物资转入在建工程，工程完工后剩余的工程物资转作存货。

工程物资计提资产减值方法见附注三、21。

资产负债表中，工程物资期末余额列示于“在建工程”项目。

17、借款费用

(1) 借款费用资本化的确认原则

本公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。借款费用同时满足下列条件的，开始资本化：

①资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；

②借款费用已经发生；

③为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

(2) 借款费用资本化期间

本公司购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。在符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之后所发生的借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过3个月的，暂停借款费用的资本化；正常中断期间的借款费用继续资本化。

(3) 借款费用资本化率以及资本化金额的计算方法

专门借款当期实际发生的利息费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额予以资本化；一般借款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，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

资本化期间内，外币专门借款的汇兑差额全部予以资本化；外币一般借款的汇兑差额计入当期损益。

18、生物资产

(1) 生物资产的确定标准

生物资产，是指有生命的动物和植物构成的资产。生物资产同时满足下列条件的，予以确认：

- ①企业因过去的交易或者事项而拥有或者控制该生物资产；
- ②与该生物资产有关的经济利益或服务潜能很可能流入企业；
- ③该生物资产的成本能够可靠地计量。

(2) 生物资产的分类

本公司生物资产为消耗性生物资产，主要为甘蔗和火龙果。

消耗性生物资产

消耗性生物资产是指为出售而持有的、或在将来收获为农产品的生物资产，包括生长中的甘蔗、火龙果等。消耗性生物资产按照成本进行初始计量。自行栽培、营造的消耗性生物资产的成本，为该资产在收获、出售前发生的可直接归属于该资产的必要支出，包括符合资本化条件的借款费用。消耗性生物资产在收获、入库后发生的管护等费用后续支出，计入当期损益。

消耗性生物资产在收获或出售时，采用加权平均法按账面价值结转成本。

(3) 生物资产减值的处理

消耗性生物资产的可变现净值低于其账面价值的，按照可变现净值低于账面价值的差额，计提生物资产跌价准备，并计入当期损益。消耗性生物资产减值的影响因素已经消失的，减记金额应当予以恢复，并在原已计提的跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

19、无形资产

本公司无形资产包括土地使用权、软件、探矿权、采矿权等。

无形资产按照成本进行初始计量，并于取得无形资产时分析判断其使用寿命。使用寿命为有限的，自无形资产可供使用时起，采用能反映与该资产有关的经济利益的预期实现方式的摊销方法，在预计使用年限内摊销；无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销；使用寿命不确定的无形资产，不作摊销。

采矿权以取得的成本进行初始计量，成本包括支付的采矿权价款及其他直接费用。根据采矿权可采资源储量，按各期采矿量占预计总储量的比例摊销。

探矿权以取得时的成本计量，并在获得采矿权证或是完成勘探和评估活动之后转入采矿权，并在矿山投产之日开始按照采矿权的摊销方法摊销。探矿权不作摊销，每会计期末对探矿权进行减值测试。

使用寿命有限的无形资产摊销方法如下:

类别	使用寿命	摊销方法
土地使用权	30 - 50 年	直线法
软件	10 年	直线法
探矿权	不适用	尚未转为采矿权进行开发, 未来受益期限不确定, 不予摊销
采矿权	经济开采年限	按各期采矿量占预计总储量的比例摊销

本公司于每会计期末, 对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核, 与以前估计不同的, 调整原先估计数, 并按会计估计变更处理。对使用寿命不确定的无形资产进行减值测试。

资产负债表日预计某项无形资产已经不能给企业带来未来经济利益的, 将该项无形资产的账面价值全部转入当期损益。

无形资产计提资产减值方法见附注三、21。20、研究开发支出

本公司将内部研究开发项目的支出, 区分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段的支出, 于发生时计入当期损益。

(1) 研究阶段研究, 是指为获取并理解新的科学或技术知识而进行的独创性的有计划性的调查。研究阶段基本上是探索性的, 是为进一步开发活动进行资料及相关方面的准备, 已进行的研究活动将来是否会转入开发、开发后是否会形成无形资产等均具有较大的不确定性。

(2) 开发阶段开发是指在进行商业性生产或使用前, 将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计, 以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等。相对于研究阶段而言, 开发阶段应当是已完成研究阶段的工作, 在很大程度上具备了形成一项新产品或新技术的基本条件。

研究阶段的支出, 于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出, 同时满足下列条件的, 才能予以资本化, 即: 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; 具有完成该无形资产并使用或出售的意图; 无形资产产生经济利益的方式, 包括能够证明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, 无形资产将在内部使用的, 能够证明其有用性; 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; 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支出计入当期损益。

本公司研究开发项目在满足上述条件, 通过技术可行性及经济可行性研究, 形成项目立项后, 进入开发阶段。

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, 自该项目达到预定用途之

日转为无形资产。

21、资产减值

对子公司、联营企业和合营企业的长期股权投资、固定资产、在建工程、无形资产、商誉、探明磷矿权益和巷道及相关设施等（存货、递延所得税资产、金融资产除外）的资产减值，按以下方法确定：

于资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象，存在减值迹象的，本公司将估计其可收回金额，进行减值测试。对因企业合并所形成的商誉、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，每年都进行减值测试。

可收回金额根据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较高者确定。本公司以单项资产为基础估计其可收回金额；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为基础确定资产组的可收回金额。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

当资产或资产组的可收回金额低于其账面价值时，本公司将其账面价值减记至可收回金额，减记的金额计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

就商誉的减值测试而言，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。相关的资产组或资产组组合，是能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或者资产组组合，且不大于本公司确定的报告分部。

减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，首先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，确认相应的减值损失。然后对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较其账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，确认商誉的减值损失。

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

22、长期待摊费用

本公司发生的长期待摊费用按实际成本计价，并按预计受益期限平均摊销。对不能使以后会计期间受益的长期待摊费用项目，其摊余价值全部计入当期损益。

23、职工薪酬

（1）职工薪酬的范围

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。

根据流动性，职工薪酬分别列示于资产负债表的“应付职工薪酬”项目和“长期应付职工薪酬”项目。

(2) 短期薪酬

本公司在职工提供服务的会计期间，将实际发生的职工工资、奖金、按规定的基准和比例为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费和住房公积金，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。如果该负债预期在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内不能完全支付，且财务影响重大的，则该负债将以折现后的金额计量。

(3) 离职后福利

离职后福利计划包括设定提存计划和设定受益计划。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。

设定提存计划

设定提存计划包括基本养老保险、失业保险等。

在职工提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

(4) 辞退福利

本公司向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

实行职工内部退休计划的，在正式退休日之前的经济补偿，属于辞退福利，自职工停止提供服务日至正常退休日期间，拟支付的内退职工工资和缴纳的社会保险费等一次性计入当期损益。正式退休日期之后的经济补偿（如正常养老退休金），按照离职后福利处理。

(5) 其他长期福利

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，按照上述关于设定提存计划的有关规定进行处理。符合设定受益计划的，按照上述关于设定受益计划的有关规定进行处理，但相关职工薪酬成本中“重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动”部分计入当期损益或相关资产成本。

24、预计负债

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本公司将其确认为预计负债：

- (1) 该义务是本公司承担的现时义务；
- (2) 该义务的履行很可能导致经济利益流出本公司；
- (3) 该义务的金额能够可靠地计量。

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。本公司于资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核，并对账面价值进行调整以反映当前最佳估计数。

如果清偿已确认预计负债所需支出全部或部分预期由第三方或其他方补偿，则补偿金额只能在基本确定能收到时，作为资产单独确认。确认的补偿金额不超过所确认负债的账面价值。

25、收入

(1) 一般原则

①销售商品

在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方，既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售商品实施有效控制，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，确认商品销售收入的实现。

②提供劳务

对在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，本公司于资产负债表日按完工百分比法确认收入。

劳务交易的完工进度按已经发生的劳务成本占估计总成本的比例确定。

提供劳务交易的结果能够可靠估计是指同时满足：A、收入的金额能够可靠地计量；B、相关的经济利益很可能流入企业；C、交易的完工程度能够可靠地确定；D、交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

如果提供劳务交易的结果不能够可靠估计，则按已经发生并预计能够得到补偿的劳务成本金额确认提供的劳务收入，并将已发生的劳务成本作为当期费用。已经发生的劳务成本如预计不能得到补偿的，则不确认收入。

③让渡资产使用权

与资产使用权让渡相关的经济利益能够流入及收入的金额能够可靠地计量时，本公司确认收入。

(2) 收入确认的具体方法

本公司销售的产品主要包括磷铵、复合肥、铁精矿、精细化工产品、黄磷、三聚磷酸钠及化工机械设备等，国内收入确认时点为：合同已签订、产品已经发出、价格已确定和客户验收完成确认收入；国外出口收入确认时点为：合同已签订、产品已经发出、价格已确定和货物报关、装船完成确认收入。

26、政府补助

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。

对于货币性资产的政府补助，按照收到或应收的金额计量。对于非货币性资产的政府补助，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额 1 元计量。

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助；除此之外，作为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，能够形成长期资产的，与资产价值相对应的政府补助部分作为与资产相关的政府补助，其余部分作为与收益相关的政府补助；难以区分的，将政府补助整体作为与收益相关的政府补助。

2017 年 1 月 1 日以前，与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值，或者确认为递延收益确认为递延收益，并在相关资产使用期限内平均分配，计入当期损益（营业外收入）。与收益相关的政府补助，如果用于补偿已发生的相关费用或损失，则计入当期损益（营业外收入）；如果用于补偿以后期间的相关费用或损失，则计入递延收益，于费用确认期间计入当期损益（营业外收入）。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

自 2017 年 1 月 1 日起，与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值，或者确认为递延收益确认为递延收益在相关资产使用期限内按照相应资产的摊销期限与摊销方法进行摊销，分期计入损益或冲减相关成本。与收益相关的政府补助，用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，则计入递延收益，于相关成本费用或损失确认期间计入当期损益或冲减相关成本。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。本公司对相同或类似的政府补助业务，采用一致的方法处理。

自 2017 年 1 月 1 日起，与日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

2017 年 1 月 1 日以前，已确认的政府补助需要返还时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

自 2017 年 1 月 1 日起，已确认的政府补助需要返还时，初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；属于其他情况的，直接计入当期损益。

取得的政策性优惠贷款贴息，如果财政将贴息资金拨付给贷款银行，以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和政策性优惠利率计算借款费用。如果财政将贴息资金直接拨付给本公司，贴息冲减借款费用。

27、递延所得税资产及递延所得税负债

所得税包括当期所得税和递延所得税。除由于企业合并产生的调整商誉，或与直接计入所有者权益的交易或者事项相关的递延所得税计入所有者权益外，均作为所得税费用计

入当期损益。

本公司根据资产、负债于资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税。

各项应纳税暂时性差异均确认相关的递延所得税负债，除非该应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：

(1) 商誉的初始确认，或者具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

(2) 对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认由此产生的递延所得税资产，除非该可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：

(1) 该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

(2) 对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

于资产负债表日，本公司对递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量，并反映资产负债表日预期收回资产或清偿负债方式的所得税影响。

于资产负债表日，本公司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，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，减记的金额予以转回。

28、经营租赁与融资租赁

本公司将实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁确认为融资租赁，除融资租赁之外的其他租赁确认为经营租赁。

(1) 本公司作为出租人

融资租赁中，在租赁期开始日本公司按最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。未实现融资收益在租赁期内各个期间采用实际利率法计算确认当期的融资收入。

经营租赁中的租金，本公司在租赁期内各个期间按照直线法确认当期损益。发生的初始直接费用，计入当期损益。

(2) 本公司作为承租人

融资租赁中，在租赁期开始日本公司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，其差额作为未确认融资费用。初始直接费用计入租入资产价值。未确认融资费用在租赁期内各个期间采用实际利率法计算确认当期的融资费用。本公司采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提租赁资产折旧。

经营租赁中的租金，本公司在租赁期内各个期间按照直线法计入相关资产成本或当期损益；发生的初始直接费用，计入当期损益。

29、安全生产费用及维简费

本公司根据财政部国家安全生产监督管理总局关于印发《企业安全生产费用提取和使用管理办法》的通知（财企〔2012〕16号）有关规定，对于生产属于危险货物的硫酸、盐酸、氟硅酸钠以及与磷化系列产品相关的其他化工原料、化工产品，按上年度实际营业收入为计提依据，采取超额累退方式，按照规定标准平均逐月提取安全生产费用，安全生产费于提取时计入相关产品的成本或当期损益，同时计入“专项储备”科目。

提取的安全生产费按规定范围使用时，属于费用性支出的，直接冲减专项储备；形成固定资产的，先通过“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。

30、重大会计判断和估计

本公司根据历史经验和其它因素，包括对未来事项的合理预期，对所采用的重要会计估计和关键假设进行持续的评价。

很可能导致下一会计年度资产和负债的账面价值出现重大调整风险的重要会计估计和关键假设列示如下：

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。应收款项减值是基于评估应收款项的可收回性。鉴定应收款项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款项的账面价值及应收款项坏账准备的计提或转回。

商誉减值

本公司至少每年评估商誉是否发生减值。这要求对分配了商誉的资产组的使用价值进行估计。估计使用价值时，本公司需要估计未来来自资产组的现金流量，同时选择恰当的折现率计算未来现金流量的现值。

递延所得税资产

在很有可能有足够的应纳税利润来抵扣亏损的限度内，应就所有未利用的税务亏损确认递延所得税资产。这需要管理层运用大量的判断来估计未来应纳税利润发生的时间和金额，结合纳税筹划策略，以决定应确认的递延所得税资产的金额。

31、重要会计政策、会计估计的变更

(1) 重要会计政策变更

2018 年

根据财政部《关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》(财会[2018]30 号), 本公司对财务报表格式进行了以下修订:

A、资产负债表

将原“应收票据”及“应收账款”行项目整合为“应收票据及应收账款”;

将原“应收利息”及“应收股利”行项目归并至“其他应收款”;

将原“固定资产清理”行项目归并至“固定资产”;

将原“工程物资”行项目归并至“在建工程”;

将原“应付票据”及“应付账款”行项目整合为“应付票据及应付账款”项目;

将原“应付利息”及“应付股利”行项目归并至“其他应付款”;

将原“专项应付款”行项目归并至“长期应付款”。

B、利润表

从原“管理费用”中分拆出“研发费用”;

在“财务费用”行项目下分别列示“利息费用”和“利息收入”明细项目;

将原“重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动”改为“重新计量设定受益计划变动额”;将原“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”改为“权益法下不能转损益的其他综合收益”;将原“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”改为“权益法下可转损益的其他综合收益”;

C、股东权益变动表

在“股东权益内部结转”行项目下,将原“结转重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动”改为“设定受益计划变动额结转留存收益”。

本公司对可比期间的比较数据按照财会[2018]15 号文进行调整。

上述会计政策变更,对公司净资产未造成影响。

报告期内,除上述会计政策发生变更外,本公司不存在其他重要会计政策变更。

(2) 重要会计估计变更

本报告期,本公司不存在重要会计估计变更。

四、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	法定税率(%)
增值税	应税收入	6、10、11、13、16、17
城市维护建设税	应纳流转税额	7、5
企业所得税	应纳税所得额	25

执行不同企业所得税税率纳税主体如下：

纳税主体名称	所得税税率(%)
湖北祥云（集团）化工股份有限公司	15
湖北云茂顺贸易有限公司	20

2、税收优惠及批文

(1) 企业所得税税收优惠政策

①根据《国家税务总局关于实施高新技术企业所得税优惠有关问题的通知》（国税函[2009]203号），本公司于2015年10月28日，取得高新技术企业证书，证书编号为GR201542000884，自2015年-2017年享受15%的企业所得税优惠。截止2018年6月30日，本公司高新技术企业复审认定正在审核中。

②根据《中华人民共和国企业所得税法》第三十三条“企业综合利用资源，生产符合国家产业政策规定的产品所取得的收入，可以在计算应纳税所得额时减计收入”，以及财政部、国家税务总局和国家发展改革委发布的财税[2008]117号《关于公布资源综合利用企业所得税优惠目录（2008年版）的通知》的规定，本公司对所列以化工废渣为主要原料，生产《目录》内符合国家或行业相关标准及要求的铁精矿产品，享受取得的收入，减按90%计入收入总额的优惠政策。

③根据财税〔2008〕48号文规定，本公司购置并实际使用列入《目录》范围内的环境保护、节能节水 and 安全生产专用设备，可以按专用设备投资额的10%抵免当年企业所得税应纳税额。

④根据《关于扩大微型企业所得税优惠政策范围的通知》（财税【2017】43号）的相关规定，对年应纳税所得额低于50万（含50万元）的小型微利企业，其所得减按50%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税，子公司云茂顺贸易公司本期享受小型微利企业所得税优惠政策。

(2) 企业增值税税收优惠政策

①根据财政部、国家税务总局于2001年7月23日颁布的财税[2001]113号文件《关于若干农业生产资料征免增值税政策的通知》，本公司生产销售的普通过磷酸钙、磷铵、磷酸一铵、复合肥以及经营农业生产资料免征增值税；

根据财政部、国家税务总局于2007年12月28日颁布的财税[2007]171号文件《关于免征磷酸二铵增值税的通知》，本公司生产销售的磷酸二铵免征增值税。

②2015年8月10日，财政部、海关总署和国家税务总局印发了《关于对化肥恢复征收增值税政策的通知》，规定自2015年9月1日起，对纳税人销售和进口的化肥，统一按13%税率征收增值税，原有的增值税免税和先征后返政策相应停止执行；

2015年8月28日，财政部、国家税务总局发布《关于对化肥恢复征收增值税政策的补充通知》(财税〔2015〕97号)，决定自2015年9月1日起至2016年6月30日，对增值税一般纳税人销售的库存化肥，允许选择按照简易计税方法依照3%征收率征收增值税。

③根据《财政部国家税务总局关于有机肥产品免征增值税的通知》(财税〔2008〕56号)及《国家税务总局关于明确有机肥产品执行标准的公告》(2015年第86号)的相关规定，本公司和子公司万丰化工公司生产销售和批发、零售有机肥产品享受免征增值税政策。

(3) 营业税税收优惠政策

①本公司从事磷肥、复混肥料的生产与销售，其中对外借款等业务原先按5%税率计缴营业税。根据财政部、国家税务总局《关于全面推开营业税改征增值税试点的通知》(财税〔2016〕36号)等相关规定，本公司对外借款等相关业务收入，自2016年5月1日起改为征收增值税，税率为6%。

②根据财政部、国家税务总局《关于非金融机构统借统还业务征收营业税问题的通知》(财税字〔2000〕7号)等相关规定，本公司对全资子公司的借款利息收入免征营业税。自2016年5月1日起改为免征增值税。

五、合并财务报表项目注释

1、货币资金

项目	期末数			期初数		
	外币金额	折算率	人民币金额	外币金额	折算率	人民币金额
库存现金			69,008.99			536,901.77
银行存款			313,078,866.90			290,807,783.91
人民币			303,065,117.54			286,063,284.16
美元	1,513,428.25	6.6166	10,013,749.36	726,102.62	6.5342	4,744,499.75
其他货币资金			110,608,940.72			85,725,200.00
合计			423,756,816.61			377,069,885.68

(1)截至2018年6月30日，使用受限货币资金110,608,940.72元，主要系开具承兑汇票、信用证保证金、已抵押定期存单、土地复垦保证金。

(2)截至2018年6月30日，本公司除上述受限货币资金外，不存在质押、冻结及存放在境外、有潜在回收风险的款项。

2、应收票据及应收账款

项目	期末数	期初数
应收票据	150,451,090.64	142,879,657.33

应收账款	139,378,554.39	43,926,287.04
合 计	289,829,645.03	186,805,944.37

(1) 应收票据

种类	期末数	期初数
银行承兑汇票	150,451,090.64	142,879,657.33

期末本公司已背书或贴现但尚未到期的应收票据

种类	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	1,137,988,224.65	--

(2) 应收账款

① 应收账款按种类披露

种类			期末数		净额
	金额	比例(%)	坏账准备	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	9,215,580.00	5.82	9,215,580.00	100.00	--
按组合计提坏账准备的应收账款	148,574,212.57	93.79	9,195,658.18	6.19	139,378,554.39
其中：账龄组合	148,574,212.57	93.79	9,195,658.18	6.19	139,378,554.39
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	620,000.00	0.39	620,000.00	100.00	--
合计	158,409,792.57	100.00	19,031,238.18	12.01	139,378,554.39

应收账款按种类披露（续）

种类			期初数		净额
	金额	比例(%)	坏账准备	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	9,215,580.00	15.77	9,215,580.00	100.00	
按组合计提坏账准备的应收账款	49,213,355.98	84.23	5,287,068.94	10.74	43,926,287.04
其中：账龄组合	49,213,355.98	84.23	5,287,068.94	10.74	43,926,287.04
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合计	58,428,935.98	100.00	14,502,648.94	24.82	43,926,287.04

A、期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

截至期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款账面余额为 9,215,580.00 元，相应计提的坏账准备期末余额为 9,215,580.00 元。

B、账龄组合，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄			期末数		净额
	金额	比例(%)	坏账准备	计提比例(%)	
1年以内	143,621,153.74	96.67	7,181,057.69	5.00	136,440,096.05
1至2年	3,482,379.48	2.34	696,475.90	20.00	2,785,903.58
2至3年	305,109.53	0.21	152,554.77	50.00	152,554.76
3年以上	1,165,569.82	0.78	1,165,569.82	100.00	
合计	148,574,212.57	100.00	9,195,658.18	6.19	139,378,554.39

(续)

账龄			期初数		净额
	金额	比例(%)	坏账准备	计提比例(%)	
1年以内	43,790,718.26	88.98	2,189,535.90	5.00	41,601,182.36
1至2年	2,529,083.76	5.14	505,816.75	20.00	2,023,267.01
2至3年	603,675.36	1.23	301,837.69	50.00	301,837.67
3年以上	2,289,878.60	4.65	2,289,878.60	100.00	
合计	49,213,355.98	100.00	5,287,068.94	10.74	43,926,287.04

C、期末单项金额不重大并单项计提坏账准备的应收账款

截至期末单项金额不重大并单项计提坏账准备的应收账款账面余额为 620,000.00 元，相应计提的坏账准备期末余额为 620,000.00 元。

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 5,041,766.06 元；

③本期实际核销的应收账款情况

本期实际核销的应收账款金额 513,176.82 元。

④按欠款方归集的应收账款期末余额前五名单位情况

截至期末按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额为 58,555,238.19 元，占应收账款期末余额合计数的比例为 36.97%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额为 11,682,562.91 元。

3、预付款项

(1) 预付款项按账龄披露

账龄	期末数	期初数
----	-----	-----

	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	260,549,676.90	99.82	237,781,905.28	95.10
1至2年	360,477.28	0.14	2,735,910.20	1.09
2至3年	80,065.05	0.03	2,898,583.45	1.16
3年以上	37,575.00	0.01	6,630,311.52	2.65
合计	261,027,794.23	100.00	250,046,710.45	100.00

(2) 按预付对象归集的预付款项期末余额前五名单位情况

截至期末按预付对象归集的期末余额前五名预付款项汇总金额为 136,433,851.97 元，占预付款项期末余额合计数的比例为 52.27%。

4、其他应收款

项目	期末数	期初数
其他应收款	49,675,328.79	95,965,399.64

①其他应收款按种类披露

种类			期末数		净额
	金额	比例(%)	坏账准备	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	72,452,830.16	75.94	36,226,415.08	50.00	36,226,415.08
按组合计提坏账准备的其他应收款	22,703,902.99	23.80	9,254,989.28	40.76	13,448,913.71
其中：账龄组合	22,703,902.99	23.80	9,254,989.28	40.76	13,448,913.71
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	255,921.75	0.26	255,921.75	100.00	--
合计	95,412,654.90	100.00	45,737,326.11	47.94	49,675,328.79

其他应收款按种类披露（续）

种类			期初数		净额
	金额	比例(%)	坏账准备	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	72,452,830.16	58.11	14,490,566.03	20.00	57,962,264.13
按组合计提坏账准备的其他应收款	51,973,627.63	41.68	13,970,492.12	26.88	38,003,135.51
其中：账龄组合	51,973,627.63	41.68	13,970,492.12	26.88	38,003,135.51
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	255,921.75	0.21	255,921.75	100.00	--
合计	124,682,379.54	100.00	28,716,979.90	23.03	95,965,399.64

说明：

A、期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款

截至期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款账面余额为 72,452,830.16 元，相应计提的坏账准备期末余额为 36,226,415.08 元。

B、账龄组合，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄			期末数		净额
	金额	比例(%)	坏账准备	计提比例(%)	
1年以内	11,643,567.42	51.28	582,178.38	5.00	11,061,389.04
1至2年	2,555,048.84	11.25	511,009.77	20.00	2,044,039.07
2至3年	686,971.20	3.03	343,485.60	50.00	343,485.60
3年以上	7,818,315.53	34.44	7,818,315.53	100.00	
合计	22,703,902.99	100.00	9,254,989.28	40.76	13,448,913.71

(续)

账龄			期初数		净额
	金额	比例(%)	坏账准备	计提比例(%)	
1年以内	37,095,190.40	71.38	1,854,759.51	5.00	35,240,430.89
1至2年	2,874,107.97	5.53	574,821.59	20.00	2,299,286.38
2至3年	926,836.48	1.78	463,418.24	50.00	463,418.24
3年以上	11,077,492.78	21.31	11,077,492.78	100.00	
合计	51,973,627.63	100.00	13,970,492.12	26.88	38,003,135.51

②本期计提、收回或转回的坏账准备情况

2018年1-6月计提坏账准备金额 17,021,246.21 元，收回已核销坏账 900.00 元。

③其他应收款按款项性质披露

项目	期末数	期初数
代垫款项	72,452,830.16	72,452,830.16
往来款	12,766,889.39	36,941,958.69
员工暂借款	6,708,690.14	10,622,601.85
其他	3,190,865.00	4,225,603.63
保证金	293,380.21	439,385.21
合计	95,412,654.90	124,682,379.54

④按欠款方归集的其他应收款期末余额前五名单位情况

单位名称	款项性质	其他应收款期末余额	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
湖北宜安联合实业有限责任公司	代垫款项	72,452,830.16	2-3年	75.94	36,226,415.08
北京汇众联合文化传媒有限公司	往来款	4,229,050.00	1年以内	4.43	211,452.50
武穴市信德纺织有限公司	往来款	1,464,300.00	3年以上	1.53	1,464,300.00
湖北道信药业有限公司	往来款	1,317,840.00	3年以上	1.38	1,317,840.00
湖北碳排放权交易中心有限公司	往来款	1,092,019.65	1-2年	1.14	218,403.93
合计		80,556,039.81		84.42	39,438,411.51

5、存货

(1) 存货分类

存货种类	期末数			期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	275,434,525.82	1,103,168.47	274,331,357.35	328,366,637.81	1,103,168.47	327,263,469.34
自制半成品	20,932,318.54	--	20,932,318.54	14,631,247.96	--	14,631,247.96
库存商品	336,208,954.68	329,688.84	335,879,265.84	461,386,564.80	190,217.32	461,196,347.48
在产品	2,999,543.95	--	2,999,543.95	4,581,706.30	--	4,581,706.30
合计	635,575,342.99	1,432,857.31	634,142,485.68	808,966,156.87	1,293,385.79	807,672,771.08

(2) 存货跌价准备

存货种类	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		计提	其他	转销	其他	
原材料	1,103,168.47	--	--	--	--	1,103,168.47
库存商品	190,217.32	226,154.32	--	86,682.80	--	329,688.84
合计	1,293,385.79	226,154.32	--	86,682.80	--	1,432,857.31

存货跌价准备(续)

存货种类	确定可变现净值的具体依据	本期转销存货跌价准备的原因
原材料	加工产品后售价减去预计发生加工费及销售费用后余额	
库存商品	最近市场销售价格	计提跌价准备商品已销售

6、其他流动资产

项 目	期 末 数	期 初 数
待抵扣的增值税进项税额	28,055,387.80	34,557,937.80
待认证进项税	3,290,578.73	
预交企业所得税	1,322,393.95	869,679.28
预交增值税	--	122,569.21
预交其他税费	66,466.34	46,590.65
待摊发行费	283,018.87	--
合 计	33,017,845.69	35,596,776.94

7、可供出售金融资产

(1) 可供出售金融资产情况

项 目	期 末 数			期 初 数		
	账 面 余 额	减 值 准 备	账 面 价 值	账 面 余 额	减 值 准 备	账 面 价 值
可供出售债务工具						
可供出售权益工具	23,850,000.00		23,850,000.00	23,850,000.00		23,850,000.00
按成本计量	23,850,000.00		23,850,000.00	23,850,000.00		23,850,000.00
合计	23,850,000.00		23,850,000.00	23,850,000.00		23,850,000.00

(2) 采用成本计量的可供出售权益工具

被投资单位	期初数	账面余额		期末数	期初数	减值准备		期末数	在被投资单位持股比例(%)	本期现金红利
		本期增加	本期减少			本期增加	本期减少			
湖北武穴农村商业银行股份有限公司	20,850,000.00	--	--	20,850,000.00	--	--	--	--	10.00	1,500,000.00
武穴中小企业融资担保公司	3,000,000.00	--	--	3,000,000.00	--	--	--	--	1.46	
合计	23,850,000.00	--	--	23,850,000.00	--	--	--	--		1,500,000.00

8、长期股权投资

被投资单位	期初数	本期增减变动								期末数	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
①合营企业											
湖北迅达药业股份有限公司-Z7项目	2,785,588.23	--	--	-371,453.88	--	--	--	--	--	2,414,134.35	--
②联营企业											
湖北祥云海顺昌磷石膏开发有限公司	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--

说明:

①2016年本公司出资300.00万元与湖北迅达药业股份有限公司(以下简称“迅达药业公司”)共同投资666.67万元,在迅达药业公司厂区内设立瑞舒中间体系列产品车间(简称Z7项目),合作生产销售瑞舒伐他汀钙中间体系列产品,本公司占有Z7项目45%权益,Z7项目在迅达药业公司内实行独立核算。本公司根据Z7项目实现的损益,按权益法核算。

②本公司投资的联营企业湖北祥云海顺昌磷石膏开发有限公司,初始投资额200.00万元,按权益法核算,由于其经营不善,累计亏损已超过投资额,且该公司已停止经营,故其期初与期末长期股权投资账面价值为零。

9、固定资产

项 目	期末数	期初数
固定资产	1,177,958,900.38	1,255,495,573.55
固定资产清理	--	--
合 计	1,177,958,900.38	1,255,495,573.55

(1) 固定资产

① 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	电子设备	运输设备	电气设备	机器设备	其他	合计
一、账面原值:							
期初余额	899,771,183.86	62,842,627.20	19,925,874.42	194,558,033.34	1,340,626,253.00	1,595,605.67	2,519,319,577.49
本期增加金额	1,191,625.67	653,166.99	1,132,723.02	348,167.40	5,272,119.14	12,801.72	8,610,603.94
(1) 购置	--	620,328.64	1,132,723.02	348,167.40	3,481,284.74	12,801.72	5,595,305.52
(2) 在建工程转入	1,191,625.67	32,838.35	--	--	1,790,834.40	--	3,015,298.42
本期减少金额	7,967,989.64	1,359,963.83	1,803,894.62	5,160,296.69	47,298,033.49	--	63,590,178.27
其中: 处置或报废	7,967,989.64	1,359,963.83	1,803,894.62	5,160,296.69	47,298,033.49	--	63,590,178.27
期末余额	892,994,819.89	62,135,830.36	19,254,702.82	189,745,904.05	1,298,600,338.65	1,608,407.39	2,464,340,003.16
二、累计折旧							
期初余额	284,545,148.31	53,448,384.27	17,201,502.49	132,238,387.24	775,146,525.38	746,790.42	1,263,326,738.11
本期增加金额	23,273,690.73	1,646,317.81	378,591.05	5,156,599.58	45,430,925.99	86,916.25	75,973,041.41
其中: 计提	23,273,690.73	1,646,317.81	378,591.05	5,156,599.58	45,430,925.99	86,916.25	75,973,041.41
本期减少金额	3,978,751.06	1,288,764.39	1,631,814.03	4,904,805.06	41,611,808.03	--	53,415,942.57

项目	房屋及建筑物	电子设备	运输设备	电气设备	机器设备	其他	合计
其中：处置或报废	3,978,751.06	1,288,764.39	1,631,814.03	4,904,805.06	41,611,808.03	--	53,415,942.57
期末余额	303,840,087.98	53,805,937.69	15,948,279.51	132,490,181.76	778,965,643.34	833,706.67	1,285,883,836.95
三、减值准备							
期初余额	365,308.08	2,822.75	9,565.56	--	100,438.33	19,131.11	497,265.83
本期增加金额	--	--	--	--	--	--	--
本期减少金额	--	--	--	--	--	--	--
期末余额	365,308.08	2,822.75	9,565.56	-	100,438.33	19,131.11	497,265.83
四、账面价值							
期末账面价值	588,789,423.83	8,327,069.92	3,296,857.75	57,255,722.29	519,534,256.98	755,569.61	1,177,958,900.38
期初账面价值	614,860,727.47	9,391,420.18	2,714,806.37	62,319,646.10	565,379,289.29	829,684.14	1,255,495,573.55

说明：本期固定资产减少系本公司资产报废所致，报废资产原值 63,590,178.27 元，累计折旧 53,415,942.57 元，报废净值 10,174,235.70 元。

②未办妥产权证书的固定资产情况

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
二期及老区部分房屋	100,918,165.13	
山东正道公司二期项目办公楼、 职工宿舍及成品 1#仓库	6,575,074.08	房产证在集中办理
万丰化工公司 1#及 2#仓库、生产 车间	6,921,351.53	房产证在集中办理中
祥云化机公司钢构厂房	2,897,636.64	房产证在集中办理中
利川公司厂房		集体土地无法办理权证
渣场办公用房	2,772,340.78	集体土地无法办理权证
合计	557,624.76	
	120,642,192.92	

③暂时闲置的固定资产情况

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
房屋及建筑物	3,500,000.00	415,625.12	312,034.10	2,772,340.78	利川公司厂房

④固定资产抵押情况参见五、46 所有权或使用权受到限制的资产。

10、在建工程

项目	期末数	期初数
在建工程	225,420,851.26	62,985,832.99
工程物资	2,519,254.97	6,005,004.83
合计	227,940,106.23	68,990,837.82

(1) 在建工程

①在建工程明细

项目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值
利川硫铁矿矿井工程	25,255,113.09	2,557,618.68	22,697,494.41	24,735,113.43	2,504,788.00	22,230,325.43
磷石膏堆场新建项目	44,483,912.60	-	44,483,912.60	9,377,948.41	-	9,377,948.41
合成氨搬迁技改项目	9,462,805.98	-	9,462,805.98	4,092,507.62	-	4,092,507.62
磷铵装置技改升级项目	128,401,907.83	-	128,401,907.83	23,226,838.63	-	23,226,838.63
武穴港田镇港区红阳湖作业区祥云综合码头工程	11,982,632.36	-	11,982,632.36	600,000.00	-	600,000.00
零星工程	8,392,098.08	-	8,392,098.08	3,458,212.90	-	3,458,212.90

合 计	227,978,469.94	2,557,618.68	225,420,851.26	65,490,620.99	2,504,788.00	62,985,832.99
-----	----------------	--------------	----------------	---------------	--------------	---------------

②重要在建工程项目变动情况

工程名称	期初数	本期增加	本期减少		利息资本化 累计金额	其中：本 期利息资 本化金额	期末数	预算数	工程累 计投入 占预算 比例(%)	工程进度 (%)	资金来源
			转入固定 资产	其他减少							
利川硫铁矿矿井 工程	24,735,113.43	519,999.66	--	-	8,655,495.00	-	25,255,113.09	24,300,000.00	103.93	98.00	自筹资金及 借款
磷石膏堆场新建 项目	9,377,948.41	35,105,964.19	-	-	-	-	44,483,912.60	123,080,000.00	36.14	34.30	自筹资金
合成氨搬迁技改 项目	4,092,507.62	5,370,298.36	--	-	-	-	9,462,805.98	1,623,180,000.00	0.58	0.58	自筹资金
磷铵装置技改升 级项目	23,226,838.63	106,998,741.95	1,823,672.75	-	-	-	128,401,907.83	228,740,000.00	56.13	80.00	自筹资金
武穴港田镇港区 红阳湖作业区祥 云综合码头工程	600,000.00	11,382,632.36	--	-	-	-	11,982,632.36	300,838,600.00	3.98	6.98	自筹资金
零星工程	3,458,212.90	6,125,510.85	1,191,625.67	-	-	-	8,392,098.08	--	--	--	自筹资金
合计	65,490,620.99	165,503,147.37	3,015,298.42	--	8,655,495.00	--	227,978,469.94				

③在建工程减值准备

本公司本期未计提在建工程减值准备。

(2) 工程物资

项目	期末数	期初数
专用设备	2,519,254.97	6,005,004.83

11、无形资产

(1) 无形资产情况

项目	土地使用权	采矿权	探矿权	软件	合计
一、账面原值					
1、期初余额	297,090,771.19	25,669,200.00	529,217,288.82	8,193,670.96	860,170,930.97
2、本期增加金额	--	--	--	--	--
其中：购置	--	--	--	--	--
3、本期减少金额	--	--	--	--	--
4、期末余额	297,090,771.19	25,669,200.00	529,217,288.82	8,193,670.96	860,170,930.97
二、累计摊销					
1、期初余额	34,635,849.06	--	--	959,987.94	35,595,837.00
2、本期增加金额	3,074,940.08	--	--	405,498.13	3,480,438.21
其中：计提	3,074,940.08	--	--	405,498.13	3,480,438.21
3、本期减少金额	--	--	--	--	--
4、期末余额	37,710,789.14	--	--	1,365,486.07	39,076,275.21
三、减值准备：					
1、期初余额	--	19,480,700.00	--	--	19,480,700.00
2、本期增加金额	--	--	--	--	--
3、本期减少金额	--	--	--	--	--
4、期末余额	--	19,480,700.00	--	--	19,480,700.00
四、账面价值					
期末账面价值	259,379,982.05	6,188,500.00	529,217,288.82	6,828,184.89	801,613,955.76
期初账面价值	262,454,922.13	6,188,500.00	529,217,288.82	7,233,683.02	805,094,393.97

(2) 未办妥产权证书的土地使用权情况

类别	账面价值	未办妥产权证书原因
土地使用权	98,319,450.97	不动产证集中办理中或房产未建成暂未办理不动产证
探矿权	6,188,500.00	正在申请办理中

12、商誉

(1) 商誉账面原值

被投资单位名称	期初数	本期增加	本期减少	期末数
远安矿业公司	2,840,727.87			2,840,727.87

(2) 商誉减值准备

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初数	本期增加	本期减少	期末数
远安矿业公司	--	--	--	--

说明：本公司采用预计未来现金流现值的方法计算资产组的可收回金额。本公司根据管理层批准的未來探矿权转变为采矿权的开采计划，预计未來开采磷矿取得的现金流量。计算未來现金流现值所采用的税前折现率为 11.86%，已反映了相对于有关分部的风险。根据减值测试的结果，本期期末商誉未发生减值。

13、长期待摊费用

项目	期初数	本期增加	本期减少		期末数
			本期摊销	其他减少	
房屋装修费用	1,916,187.34	817,434.47	271,117.14	--	2,462,504.67
厂区道路、绿化带费用	1,633,286.91	--	260,939.86	--	1,372,347.05
合计	3,549,474.25	817,434.47	532,057.00	--	3,834,851.72

14、递延所得税资产

(1) 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末数		期初数	
	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
递延所得税资产：				
坏账准备	64,768,564.29	14,668,031.04	43,219,628.84	9,233,529.02
固定资产减值准备	18,988.07	2,848.21	18,988.07	2,848.21
固定资产折旧	17,629,284.29	3,920,012.93	15,070,944.04	3,280,427.86
长期待摊费用摊销	1,846,872.96	277,030.94	2,006,082.56	300,912.38
存货跌价准备	1,432,857.31	358,214.34	1,293,385.79	323,346.45
内部交易未实现的收益	20,172,766.58	3,025,914.99	21,245,719.00	3,186,857.85
可抵扣亏损	18,585,759.25	4,646,439.81	28,154,176.46	7,038,544.13
利息资本化折旧差异	38,479,745.02	9,294,952.86	37,303,543.21	8,870,026.74
政府补助	89,260,448.34	15,060,592.14	93,817,063.76	15,781,473.37

项目	期末数		期初数	
	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
其他	16,719,520.40	4,179,880.10	16,072,997.24	4,018,249.32
小计	268,914,806.51	55,433,917.36	258,202,528.97	52,036,215.33

(2) 未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异及可抵扣亏损明细

项目	期末数	期初数
可抵扣暂时性差异	27,965,098.58	25,131,191.51

15、其他非流动资产

项目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值
远安县莲花桥至杨家河矿山专用公路工程	158,794,907.71	--	158,794,907.71	158,794,907.71	--	158,794,907.71
预付土地补偿款	82,905,640.00	--	82,905,640.00	38,612,684.00	--	38,612,684.00
预付设备工程款	78,934,800.00	--	78,934,800.00	78,934,800.00	--	78,934,800.00
预付购房款	31,500,000.00	--	31,500,000.00	31,500,000.00	--	31,500,000.00
购地保证金	25,262,004.55	--	25,262,004.55	519,999.66	52,830.68	467,168.98
环境恢复治理备用金	2,957,898.00	299,373.87	2,658,524.13	2,957,898.00	299,373.87	2,658,524.13
合计	380,355,250.26	299,373.87	380,055,876.39	311,320,289.37	352,204.55	310,968,084.82

16、短期借款

项目	期末数	期初数
质押借款	5,000,000.00	--
抵押及保证借款	270,000,000.00	200,000,000.00
保证及质押借款	154,720,000.00	125,000,000.00
信用借款	--	10,000,000.00
合计	429,720,000.00	335,000,000.00

17、应付票据及应付账款

项目	期末数	期初数
应付票据	257,500,000.00	248,863,842.59
应付账款	554,101,864.04	402,625,640.39
合计	811,601,864.04	651,489,482.98

(1) 应付票据

种类	期末数	期初数
银行承兑汇票	257,500,000.00	248,863,842.59

说明：报告期内各期末，本公司不存在已到期未支付的应付票据。

(2) 应付账款

项目	期末数	期初数
货款	462,807,455.50	324,405,068.49
工程款	91,294,408.54	78,220,571.90
合计	554,101,864.04	402,625,640.39

其中，账龄超过1年的重要应付账款

项目	期末数	未偿还或未结转的原因
温州矿山井巷工程有限公司	11,988,720.88	未办理竣工结算
王维彬	4,132,939.19	未办理竣工结算
合计	16,121,660.07	

18、预收款项

项目	期末数	期初数
货款	331,372,933.96	609,813,452.58

19、应付职工薪酬

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
短期薪酬	36,678,347.52	86,831,152.44	91,599,039.90	31,910,460.06
离职后福利-设定提存计划	47,936.90	6,549,027.23	1,121,100.98	5,475,863.15
一年内到期的其他福利	722,346.23	927,443.37	592,615.88	1,057,173.72
合计	37,448,630.65	94,307,623.04	93,312,756.76	38,443,496.93

(1) 短期薪酬

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
工资、奖金、津贴和补贴	30,102,991.26	75,164,573.38	81,387,905.75	23,879,658.89
职工福利费	--	3,652,917.39	3,652,917.39	--
社会保险费	721,855.45	4,161,866.59	3,302,047.84	1,581,674.20
其中：1. 医疗保险费	588,559.40	3,217,925.24	2,668,396.92	1,138,087.72
2. 工伤保险费	105,284.00	739,870.29	498,382.76	346,771.53

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
3. 生育保险费	28,012.05	204,071.06	135,268.16	96,814.95
住房公积金	3,997,362.25	3,143,642.94	2,161,537.47	4,979,467.72
工会经费和职工教育经费	1,856,138.56	504,503.49	890,982.80	1,469,659.25
非货币性福利	--	203,648.65	203,648.65	--
合计	36,678,347.52	86,831,152.44	91,599,039.90	31,910,460.06

(2) 设定提存计划

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
离职后福利	47,936.90	6,549,027.23	1,121,100.98	5,475,863.15
其中：1. 基本养老保险费	--	6,118,574.81	735,817.30	5,382,757.51
2. 失业保险费	47,936.90	430,452.42	385,283.68	93,105.64
合计	47,936.90	6,549,027.23	1,121,100.98	5,475,863.15

(3) 辞退福利

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
一年内到期辞退福利	722,346.23	927,443.37	592,615.88	1,057,173.72

20、应交税费

税项	期末数	期初数
增值税	2,736,049.99	568,385.26
企业所得税	17,446,990.23	8,754,403.70
个人所得税	2,087,018.69	387,857.25
城建税	39,889.21	60,276.12
教育费附加	17,095.38	25,832.63
地方教育附加	8,547.70	12,916.31
印花税	269,130.95	301,545.98
土地使用税	389,806.31	389,806.31
房产税	152,189.78	184,155.02
环保税	935,749.58	--
堤防费	209,818.49	209,818.49
其他	6,147.00	4,020.00
合计	24,298,433.31	10,899,017.07

21、其他应付款

项目	期末数	期初数
----	-----	-----

应付利息	1,332,647.28	1,288,850.69
应付股利	39,698,750.36	4,357,712.99
其他应付款	182,953,685.10	163,519,937.14
合 计	223,985,082.74	169,166,500.82

(1) 应付利息

项目	期末数	期初数
短期借款应付利息	548,211.16	315,468.73
分期付息到期还本的长期借款利息	784,436.12	973,381.96
合计	1,332,647.28	1,288,850.69

说明：报告期内各期末本公司不存在已到期未偿还的借款利息。

(2) 应付股利

股东名称	期末数	期初数
武穴市城市建设投资开发有限公司	1,649,678.75	--
武穴市财振会计实业公司	3,222,168.90	2,482,328.90
自然人及其他股东	34,826,902.71	1,875,384.09
合计	39,698,750.36	4,357,712.99

(3) 其他应付款

项目	期末数	期初数
保证金	10,397,311.98	7,363,541.31
财政及其他单位借款	1,731,878.04	1,731,878.04
单位往来	26,803,823.08	24,398,999.32
风险金	1,840,673.17	1,849,366.64
押金	14,298,298.83	2,676,151.83
股权收购款	125,500,000.00	125,500,000.00
政府补贴退款	2,381,700.00	--
合计	182,953,685.10	163,519,937.14

22、一年内到期的非流动负债

项目	期末数	期初数
一年内到期的长期借款	221,000,000.00	208,000,000.00

其中：一年内到期的长期借款

项目	期末数	期初数
----	-----	-----

项目	期末数	期初数
抵押借款	26,000,000.00	69,000,000.00
保证借款	195,000,000.00	139,000,000.00
合计	221,000,000.00	208,000,000.00

说明：借款情况参见附注五、24 说明。

23、长期借款

项目	期末数	利率区间	期初数	利率区间
抵押及保证借款	257,000,000.00	4.75%-5.23%	203,000,000.00	4.75%-5.23%
保证及质押借款	340,000,000.00	4.75%-5.25%	402,000,000.00	4.75%-5.25%
小计	597,000,000.00		605,000,000.00	
减：一年内到期的长期借款	221,000,000.00		208,000,000.00	
合计	376,000,000.00		397,000,000.00	

24、长期应付职工薪酬

项目	期末数	期初数
辞退福利	1,320,614.34	1,913,230.22
减：一年内到期的长期应付职工薪酬	1,057,173.72	722,346.23
合计	263,440.62	1,190,883.99

25、递延收益

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	形成原因
政府补助	93,817,063.76	--	4,556,615.42	89,260,448.34	政府拨款

说明：计入递延收益的政府补助详见附注十二、2、政府补助。

26、股本（单位：股）

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
股份总数	141,697,993.00	--	--	141,697,993.00

说明：本期股本变动情况详见附注一、基本情况（股本变更情况）说明。

27、资本公积

项目	股本溢价	其他资本公积	金额
期初数	559,070,284.87	4,658,227.16	563,728,512.03
本期增加	--	--	--
本期减少	--	--	--
期末数	559,070,284.87	4,658,227.16	563,728,512.03

28、专项储备

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
专项储备	162,365.61	2,298,268.39	2,279,730.30	180,903.70

29、盈余公积

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
专项储备	136,577,597.89	--	--	136,577,597.89

30、未分配利润

根据本公司章程规定，计提所得税后的利润，按如下顺序进行分配：

- ① 弥补以前年度的亏损；
- ② 提取 10% 的法定盈余公积金；
- ③ 提取任意盈余公积金；
- ④ 付普通股股利。

项目	本期发生额	上期发生额
调整前上年年末未分配利润	922,776,883.62	784,065,369.97
调整后年初未分配利润	922,776,883.62	784,065,369.97
加：本年归属于母公司所有者的净利润	91,909,294.16	112,737,784.02
减：提取法定盈余公积	--	--
应付普通股股利	35,424,498.25	32,172,712.50
年末未分配利润	979,261,679.53	864,630,441.49

31、营业收入和营业成本

项目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	2,583,742,886.26	2,131,210,779.48
其他业务收入	5,848,365.04	2,269,208.59
营业成本	2,156,489,202.98	1,707,249,050.12

32、税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城建税	136,002.20	350,947.72
教育费附加	65,713.24	160,831.07
地方教育费附加	36,257.35	85,224.16
关税	-29,300.00	114,359.90

房产税	2,278,096.23	2,332,210.90
土地使用税	2,731,707.68	2,875,295.54
车船使用税	28,768.92	41,800.24
印花税	1,132,516.07	921,376.96
环保税	1,875,582.44	
其他	37,204.21	6,223.69
合计	8,292,548.34	6,888,270.18

33、销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
运输费用	75,762,337.80	80,385,000.56
职工薪酬	18,719,374.02	14,425,262.82
广告宣传费	8,526,095.93	9,069,812.67
其他	2,334,775.03	495,092.11
业务招待费	1,276,329.00	1,021,045.50
差旅费	926,974.73	1,268,122.36
合计	107,545,886.51	106,664,336.02

34、管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	32,540,258.52	20,638,940.71
折旧与摊销	14,646,810.14	11,610,029.97
修理费	13,245,520.78	17,434,091.77
办公费	4,917,349.77	2,531,247.92
业务招待费	2,513,976.96	1,090,909.27
差旅费	857,083.47	1,269,649.91
其他日常费用	18,270,186.22	17,288,410.09
合计	86,991,185.86	71,863,279.64

35、研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
研发支出	71,953,571.47	53,361,923.27

36、财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	25,132,163.14	29,116,569.48

减：利息资本化	--	--
减：利息收入	2,980,026.28	5,636,402.81
汇兑损益	479,459.67	-893,391.75
手续费及其他	555,460.15	254,463.08
合计	23,187,056.68	22,841,238.00

37、资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	22,061,212.27	28,472,982.71
存货跌价损失	226,154.32	1,462,182.67
固定资产减值损失	--	7,768,871.27
合计	22,287,366.59	37,704,036.65

38、其他收益

补助项目（产生其他收益的来源）	本期发生额	上期发生额	与资产相关/ 与收益相关
出口创汇奖励款	--	2,800,000.00	与收益相关
武穴劳动就业管理局失业保险基金 2015 年稳岗补贴	--	246,800.00	与收益相关
武穴市劳动就业管理局就业专项资金	--	106,800.00	与收益相关
外经贸发展专项资金	--	52,000.00	与收益相关
武穴市财政局拨付 2016 年市级科技创新项目奖励款	--	350,000.00	与收益相关
湖北省科学技术厅 2016 年度双创战略团队奖励款	--	300,000.00	与收益相关
黄冈市商务局拨付外贸稳增长奖励款	--	60,000.00	与收益相关
武穴市创新补助	--	40,000.00	与收益相关
襄阳市保康县 2016 年企业产值过亿奖金	--	10,000.00	与收益相关
武穴市财政局拨付淡季化肥储备补贴	2,330,000.00		与收益相关
武穴市财政局拨出口创汇奖励资金款	1,550,000.00		与收益相关
湖北省科技厅拨 2017 年湖北省双创战略团队补贴	300,000.00		与收益相关

补助项目（产生其他收益的来源）	本期 发生额	上期 发生额	与资产相关/ 与收益相关
武穴市人力资源和社会保障局稳岗补贴	201,900.00		与收益相关
菏泽市财政局拨入 2017 年度菏泽市节能项目资金	200,000.00		与收益相关
武穴市财政局拨付 2017 外经贸发展专项资金	145,000.00	--	与收益相关
武穴市科技局科技创新奖补资金	124,500.00	--	与收益相关
武穴市财政局拨付品牌创建奖励资金款	100,000.00	--	与收益相关
武穴市财政局拨付科技创新项目奖励款	74,000.00		
武穴市科学技术局拨付 2017 年度武穴市科学技术研究与开发补助	60,000.00	--	与收益相关
武汉市财政局拨付的 2017 年度外经贸发展专项资金	50,700.00	--	与收益相关
磷铵能量系统优化改造项目财政资金补贴款退回	-3,381,700.00	--	与收益相关
递延收益摊销	4,556,615.42	5,979,873.61	与资产相关
合计	6,311,015.42	9,945,473.61	

说明：政府补助的具体信息如下：

(1) 计入递延收益的政府补助，后续采用总额法计量

补助项目	种类	期初数	本期新增 补助金额	本期结转计入 损益金额	其他减少	期末数	本期结转计 入损益的列 报项目
与资产相关的政府补助：							
回收湿法磷酸废气生产氟硅酸钠专项资金	财政拨款	54,166.67		54,166.67		-	其他收益
节水节能减排项目专项资金	财政拨款	333,333.33		250,000.00		83,333.33	其他收益
磷石膏资源综合利用项目	财政拨款	4,279,166.67		427,916.67		3,851,250.00	其他收益
磷化工废弃物高效资源化综合利用与产业化	财政拨款	1,917,500.00		147,500.00		1,770,000.00	其他收益
祥云 120 万吨/年高镁中低品位磷矿资源开发利用项目	财政拨款	3,375,000.00		250,000.00		3,125,000.00	其他收益
节水改造项目(资源节约和环境保护项目)	财政拨款	3,033,333.33		260,000.00		2,773,333.33	其他收益
节能技术改造财政奖励项目第一批	财政拨款	234,840.26		234,840.26		-	其他收益
工业和重点控区重金属污染综合防治及示范推广应用项目建设	财政拨款	4,666,666.65		400,000.00		4,266,666.65	其他收益
120 万吨磷铵扩建工程补助款	财政拨款	16,239,066.67		191,800.00		16,047,266.67	其他收益
工业企业能源管理中心建设示范项目财政补助金	财政拨款	6,478,958.34		171,250.00		6,307,708.34	其他收益
硫酸尾气新型氨站脱硫循环利用项目财政补助	财政拨款	866,666.65		433,333.34		433,333.31	其他收益
渣场项目补助款	财政拨款	1,991,195.83		199,119.58		1,792,076.25	其他收益
武穴港田镇港区祥云公司码头工程补助	财政拨款	519,166.67		35,000.00		484,166.67	其他收益
2014 年磷矿伴生氟资源(液相)回收副产氟化物工业化示范项目	财政拨款	1,975,000.00		150,000.00		1,825,000.00	其他收益
低品位难处理磷矿高效绿色开发及	财政拨款	1,131,600.00		98,400.00		1,033,200.00	其他收益

补助项目	种类	期初数	本期新增 补助金额	本期结转计入 损益金额	其他减少	期末数	本期结转计 入损益的列 报项目
综合利用技术与示范							
2*28 万吨/年稳定长效型缓释复合肥研究与开发项目	财政拨款	4,866,666.67		400,000.00		4,466,666.67	其他收益
高塔缓释复合肥工程补助款	财政拨款	3,330,377.27		35,874.80		3,294,502.47	其他收益
节水节能减排项目专项资金	财政拨款	88,000.00		44,000.00		44,000.00	其他收益
磷化工废弃物综合利用技术项目	财政拨款	1,316,666.67		100,000.00		1,216,666.67	其他收益
技术中心创新能力建设项目	财政拨款	662,083.33		17,500.00		644,583.33	其他收益
磷铵配套 30 万吨合成氨项目土地返还款	财政拨款	17,495,970.83		177,025.00		17,318,945.83	其他收益
磷酸二氢钾项目	财政拨款	1,872,500.00		105,000.00		1,767,500.00	其他收益
山东 50 万吨复合肥项目（一期）	财政拨款	7,719,827.50		88,226.60		7,631,600.90	其他收益
山东 50 万吨复合肥项目（二期）	财政拨款	6,617,660.42		110,662.50		6,506,997.92	其他收益
湖北远安工业园区产业发展基金	财政拨款	651,650.00				651,650.00	
万丰复合肥一期项目	财政拨款	2,100,000.00		175,000.00		1,925,000.00	其他收益
合计		93,817,063.76		4,556,615.42		89,260,448.34	

(2) 计入递延收益的政府补助，后续采用净额法计量

本报告期内无

(3) 采用总额法计入当期损益的政府补助情况

补助项目	种类	上期计入 损益的金额	本期计入损益 的列报项目	与资产相关/ 与收益相关
------	----	---------------	-----------------	-----------------

补助项目	种类	上期计入 损益的金额	本期计入损益 的列报项目	与资产相关/ 与收益相关
出口创汇奖励款	财政拨款	2,800,000.00	其他收益	与收益相关
武穴劳动就业管理局失业保险基金 2015 年稳岗补贴	财政拨款	246,800.00	其他收益	与收益相关
武穴市劳动就业管理局就业专项资金	财政拨款	106,800.00	其他收益	与收益相关
外经贸发展专项资金	财政拨款	52,000.00	其他收益	与收益相关
武穴市财政局拨付 2016 年市级科技创新项目奖励款	财政拨款	350,000.00	其他收益	与收益相关
湖北省科学技术厅 2016 年度双创战略团队奖励款	财政拨款	300,000.00	其他收益	与收益相关
黄冈市商务局拨付外贸稳增长奖励款	财政拨款	60,000.00	其他收益	与收益相关
保康县国库集中收付中心 2016 年企业产值过亿奖金	财政拨款	10,000.00	其他收益	与收益相关
武穴市科技局科技创新奖补资金	财政拨款	40,000.00	其他收益	与收益相关
合 计		3,965,600.00		

(续)

补助项目	种类	本期计 入损益的金额	本期计入损益 的列报项目	与资产相关/ 与收益相关
武穴市财政局拨付淡季化肥储备补贴	财政拨款	2,330,000.00	其他收益	与收益相关
武穴市财政局拨出口创汇奖励资金款	财政拨款	1,550,000.00	其他收益	与收益相关
湖北省科技厅拨 2017 年湖北省双创战略团队补贴	财政拨款	300,000.00	其他收益	与收益相关
武穴市人力资源和社会保障局稳岗补贴	财政拨款	201,900.00	其他收益	与收益相关
菏泽市财政局拨入 2017 年度菏泽市节能项目资金	财政拨款	200,000.00	其他收益	与收益相关
武穴财政局拨付 2017 外经贸发展专项资金	财政拨款	145,000.00	其他收益	与收益相关

补助项目	种类	本期计入损益的金额	本期计入损益的列报项目	与资产相关/与收益相关
武穴市科技局科技创新奖补资金	财政拨款	124,500.00	其他收益	与收益相关
武穴市财政局拨付品牌创建奖励资金款	财政拨款	100,000.00	其他收益	与收益相关
财政局拨付科技创新项目奖励款	财政拨款	74,000.00	其他收益	与收益相关
武穴市科学技术局拨付 2017 年度武穴市科学技术研究与开发补助	财政拨款	60,000.00	其他收益	与收益相关
武汉市财政局拨付的 2017 年度外经贸发展专项资金		50,700.00-	其他收益	与收益相关

39、投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-371,453.88	-282,439.64
处置长期股权投资产生的投资收益	--	1,012,741.14
可供出售金融资产持有期间取得的投资收益	1,500,000.00	1,800,000.00
购买日之前原持有股权按公允价值重新计量产生的利得	--	--
银行理财产品收益	--	--
合计	1,128,546.12	2,530,301.50

40、资产处置收益

项目	本期发生额	上期发生额
非流动资产处置利得	--	15,000.00

41、营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额
非流动资产毁损报废利得	--	--
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	--	--
其他	1,018.20	330.00
合计	1,018.20	330.00

42、营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额
非流动资产毁损报废损失	10,174,235.70	11,809,140.26
公益性捐赠支出	1,775,000.00	1,258,000.00
赔偿、违约金支出	847,794.00	501.90
其他	10,580.42	94,000.00
合计	12,807,610.12	13,161,642.16

说明：本公司报告期内，上述营业外支出金额全部列入当期非经常性损益。

43、所得税费用

(1) 所得税费用明细

项目	本期发生额	上期发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税	18,965,810.36	23,407,650.24
递延所得税调整	-3,397,702.03	-7,553,929.91
合计	15,568,108.33	15,853,720.33

(2) 所得税费用与利润总额的关系列示如下:

项目	本期发生额	上期发生额
利润总额	107,477,402.49	126,237,317.14
按适用税率计算的所得税费用（利润总额*15%）	16,121,610.37	18,935,597.54
某些子公司适用不同税率的影响	-3,663,482.86	-56,285.74
对以前期间当期所得税的调整	147,924.49	-14,222.28
权益法核算的合营企业和联营企业损益	55,718.08	42,365.95
无须纳税的收入（以“-”填列）	-408,780.02	-516,200.95
不可抵扣的成本、费用和损失	5,046,763.12	489,081.02
利用以前年度未确认可抵扣亏损和可抵扣暂时性差异的纳税影响（以“-”填列）	-376,330.19	
未确认可抵扣亏损和可抵扣暂时性差异的纳税影响	708,476.77	8,100.00
研发费用加计扣除及节能环保设备（以“-”填列）	-2,280,218.95	-1,832,804.19
其他	216,427.52	-1,201,911.02
所得税费用	15,568,108.33	15,853,720.33

44、现金流量表项目注释

(1) 收到其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
收到单位及个人往来	9,257,914.59	42,423,488.72
收到的利息收入	1,735,328.14	1,763,526.82
营业外收入及其他	1,018.20	330.00

收到的投标保证金、履约保证金	--	155,000.00
与收益相关的政府补贴收入	5,136,100.00	3,965,600.00
合计	16,130,360.93	48,307,945.54

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
日常管理经营等费用开支	192,436,727.90	133,153,472.06
支付的往来款	21,522,558.08	56,024,524.99
捐款	1,775,000.00	1,258,000.00
手续费	255,360.15	209,280.07
营业外支出及其他	2,547,066.50	24,501.90
合计	218536712.63	190,669,779.02

(3) 收到其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
收到定期存款及利息	10,488,407.67	676,478.41
与资产相关的政府补助	--	651,650.00
收回其他企业借款及利息	885,700.00	22,000,000.00
收回关联方企业借款	--	10,000,000.00
其他	5,100,000.00	--
合计	16,474,107.67	33,328,128.41

(4) 支付其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
支付关联方及其他企业借款	--	22,464,971.00
支付定期存款	--	20,000,000.00
土地复垦保证金	159,963.36	--
合计	159,963.36	42,464,971.00

(5) 收到其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
收回银行承兑汇票保证金	47,175,200.00	67,250,000.00
向其他企业借款	--	1,200,000.00
合计	47,175,200.00	68,450,000.00

(6) 支付其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
融资手续费	300,000.00	43,334.60
支付银行承兑汇票保证金	104,275,000.00	75,674,000.00
归还暂借款	--	110,000,000.00
合计	104,575,000.00	185,717,334.60

45、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	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	91,909,294.16	110,383,596.81
加：资产减值准备	22,287,366.59	37,704,036.65
固定资产折旧、投资性房地产折旧、生产性生物资产折旧	75,973,041.41	99,048,905.15
无形资产摊销	3,480,438.21	2,261,852.61
长期待摊费用摊销	532,057.00	232,768.02
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）	--	11,740,518.26
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	10,174,235.70	53,622.00
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	--	
财务费用（收益以“-”号填列）	21,053,641.58	27,588,364.79
投资损失（收益以“-”号填列）	-1,128,546.12	-2,530,301.50
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-3,397,702.03	-7,553,929.91
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	--	
存货的减少（增加以“-”号填列）	173,390,813.88	-62,484,170.90
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-86,684,717.79	-387,629,967.27
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-89,840,352.15	299,246,688.19
其他	-4,526,327.43	-4,877,832.67
经营活动产生的现金流量净额	213,223,243.01	123,184,150.23
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	313,147,875.89	139,827,431.57

减：现金的期初余额	291,344,685.68	350,950,280.75
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	21,803,190.21	-211,122,849.18

(2) 现金及现金等价物的构成

项目	本期发生额	上期发生额
一、现金	313,147,875.89	139,827,431.57
其中：库存现金	69,008.99	1,397,129.25
可随时用于支付的银行存款	313,078,866.90	138,430,302.32
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	313,147,875.89	139,827,431.57
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

46、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
其他货币资金	102,275,000.00	承兑保证金
其他货币资金	3,173,977.36	信用证保证金
其他货币资金	5,000,000.00	定期存款
其他货币资金	159,963.36	其他
存货	400,555,253.36	抵押借款
固定资产	219,915,988.05	抵押借款
土地使用权	121,329,361.25	抵押借款
合计	852,409,543.38	

47、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	1,513,428.25	6.6166	10,013,749.36
其中：美元	1,513,428.25	6.6166	10,013,749.36
应收账款	4,118,859.70	6.6166	27,252,847.09
其中：美元	4,118,859.70	6.6166	27,252,847.09
应付账款	581,896.55	6.6166	3,850,176.72
其中：美元	581,896.55	6.6166	3,850,176.72

六、合并范围的变动

本报告期内，本公司的合并范围未发生变动。

七、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		取得方式
				直接	间接	
湖北祥云化工设备制造有限公司	湖北	湖北武穴市	化机设备制造业	100.00		设立
利川市白果湾硫铁矿有限责任公司	湖北	湖北利川市	采矿业	100.00		设立
山东正道肥业有限公司	山东	山东菏泽市	化学肥料制造业	100.00		设立
湖北正道生态肥业工程有限公司	湖北	湖北武穴市	化学肥料制造与销售	100.00		设立
湖北华祥达商贸有限公司	湖北	湖北武汉市	商贸业	100.00		设立
湖北祥云矿业有限公司	湖北	湖北宜昌市	探矿	100.00		非同一控制下企业合并
武穴市祥润磷石膏开发有限公司	湖北	湖北武穴市	磷石膏及制品生产销售	100.00		设立
湖北云茂顺贸易有限公司	湖北	湖北武穴市	商贸业	100.00		设立
湖北云华安化工有限公司	湖北	湖北武穴市	化工制造业	100.00		设立
湖北万丰化工有限公司	湖北	湖北襄阳市	化学肥料制造业	100.00		非同一控制下企业合并
远安祥云矿业有限责任公司	湖北	湖北宜昌市	磷矿石开采项目	100.00		非同一控制下企业合并

(2) 重要的非全资子公司：截至 2018 年 6 月 30 日，本公司无非全资子公司。

(3) 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：本报告期内无。

2、在合营安排或联营企业中的权益

其他不重要合营企业和联营企业的汇总财务信息

本公司投资的联营企业湖北祥云海顺昌磷石膏开发有限公司，初始投资额 200.00 万元，按权益法核算，由于其经营不善，累计亏损已超过投资额，且该公司已停止经营，故其期初与期末长期股权投资账面价值为零。

八、金融工具及风险管理

本公司各项金融工具的详细情况已于相关附注内披露。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。

1、风险管理目标和政策

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，力求降低金融风险对本公司财务业绩的不利影响。基于该风险管理目标，本公司已制定风险管理政策以辨别和分析本公司所面临的风险，设定适当的风险可接受水平并设计相应的内部控制程序，以监控本公司的风险水平。本公司会定期审阅这些风险管理政策及有关内部控制系统，以适应市场情况或本公司经营活动的改变。本公司的内部审计部门也定期或随机检查内部控制系统的执行是否符合风险管理政策。

本公司的金融工具导致的主要风险是信用风险、流动性风险、市场风险(包括利率风险、汇率风险)。

(1) 信用风险

信用风险，是指交易对手方未能履行合同义务而导致本公司产生财务损失的风险。

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、衍生金融工具和应收款项等。

本公司银行存款主要存放于国有银行和其它大中型上市银行，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、信用记录及其它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、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面金额。本公司因提供财务担保而面临信用风险，详见附注十、2说明。

本公司应收账款中，欠款金额前五大客户的应收账款占本公司应收账款总额的 36.97% (2017年：47.20%)；本公司其他应收款中，欠款金额前五大公司的其他应收款占本公司其他应收款总额的 84.42% (2017年：82.95%)。

(2) 流动性风险

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。本公司管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。同时从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。

本公司通过经营业务产生的资金及银行及其他借款来筹措营运资金。于 2018 年 6 月 30 日，本公司尚未使用的银行借款额度为人民币 46,878.00 万元 (2017 年 12 月 31 日：人民币 75,695.00 万元)。

期末，本公司持有的金融负债和表外担保项目按未折现剩余合同现金流量的到期期限分

析如下（单位：人民币万元）：

资产项目	期末数				合计
	6个月以内	6个月至1年	1年至5年	5年以上	
金融负债：					
短期借款	16,600.00	26,372.00	--	--	42,972.00
应付票据	24,250.00	1,500.00	--	--	25,750.00
应付账款	--	55,410.19	--	--	55,410.19
应付利息	133.26	--	--	--	133.26
应付股利	--	3,969.88	--	--	3,969.88
其他应付款	--	18,295.37	--	--	18,295.37
一年内到期的非流 动负债	6,500.00	15,600.00	--	--	22,100.00
长期借款	--	--	37,600.00	--	37,600.00
负债合计	48,983.26	121,147.44	37,600.00	--	206,230.70

期初，本公司持有的金融负债和表外担保项目按未折现剩余合同现金流量的到期期限分析如下（单位：人民币万元）：

资产项目	期初数				合计
	6个月以内	6个月至1年	1年至5年	5年以上	
金融负债：					
短期借款	22,500.00	11,000.00	--	--	33,500.00
应付票据	24,886.38	--	--	--	24,886.38
应付账款	--	40,262.57	--	--	40,262.57
应付利息	128.89	--	--	--	128.89
应付股利	--	435.77	--	--	435.77
其他应付款	--	16,351.99	--	--	16,351.99
一年内到期的非流 动负债	7,800.00	13,000.00	--	--	20,800.00
长期借款	--	--	39,700.00	--	39,700.00
负债合计	55,315.27	81,050.33	39,700.00	--	176,065.60

上表中披露的金融负债金额为未经折现的合同现金流量，因而可能与资产负债表中的账面金额有所不同。

已签订的担保合同最大担保金额并不代表即将支付的金额。

（3）市场风险

金融工具的市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险，包括利率风险、汇率风险和其他价格风险。

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）。

本公司的利率风险主要产生于长期银行借款及应付债券等长期带息债务。浮动利率的金融负债使本公司面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。本公司根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例，并通过定期审阅与监察维持适当的固定和浮动利率工具组合。

说明：本公司向银行借款，系执行人民银行公布的各档次基准利率为基础，贷款上下浮动 0-10 个左右基点，以借款合同形式固定，本公司无浮动不确定的利率的金融资产与金融负债。

汇率风险

汇率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。汇率风险可源于以记账本位币之外的外币进行计价的金融工具。

本公司的主要经营位于中国境内，主要业务以人民币结算。因此，本公司所承担的外汇变动市场风险不重大。

本公司期末外币金融资产和外币金融负债列示见本附注项目注释其他之外币货币性项目说明。

2、资本管理

本公司资本管理政策的目标是为了保障本公司能够持续经营，从而为股东提供回报，并使其他利益相关者获益，同时维持最佳的资本结构以降低资本成本。

为了维持或调整资本结构，本公司可能会调整支付给股东的股利金额、向股东返还资本、发行新股或出售资产以减低债务。

本公司以资产负债率（即总负债除以总资产）为基础对资本结构进行监控。于 2018 年 6 月 30 日，本公司的资产负债率为 58.29%（2017 年 12 月 31 日：58.75%）。

九、关联方及关联交易

1、本公司的母公司情况

本公司的实际控制人为胡华文，任职董事长，为本公司法定代表人。

胡华文对本公司所持股份或拥有权益及其变化情况如下：

股东 名称	期末数		期初数	
	股份	比例 (%)	股份	比例 (%)

胡华文	57,324,391.00	40.4553	57,184,391.00	40.3565
-----	---------------	---------	---------------	---------

本公司最终控制方是：胡华文

2、本公司的子公司情况

子公司情况详见附注七、1。

3、本公司的合营企业和联营企业情况

重要的合营和联营企业情况详见附注七、2。

4、本公司的其他关联方情况

关联方名称	与本公司关系
无锡市太平洋化肥有限公司	原董事袁云控制并担任执行董事兼总经理的企业
无锡保利化肥有限公司	原董事袁云的兄弟袁中控制并担任董事长兼总经理的企业
无锡巨丰化肥有限公司	原董事袁云配偶的兄弟姐妹徐雅文控制的企业
武穴市城市建设投资开发有限公司	监事田建军担任董事长及总经理的企业
武穴市财振会计实业公司	本公司股东
武汉和越装备技术有限公司	实际控制人胡华文有重大影响的企业
湖北和越机器人技术有限公司	实际控制人胡华文有重大影响的企业控制的企业
苏州寒武九鼎投资中心（有限合伙）	本公司股东
宜昌达圣矿业有限责任公司	董事长胡华文的兄弟胡华胜有重大影响
远安县东宇矿业有限公司	子公司湖北矿业、远安矿业原重要股东
宜昌宏亿矿业有限公司	与东宇矿业为受同一控股股东控制
上海佳澄化工有限公司	原董事袁云的亲属控制的企业
上海亿农化工有限公司	原董事袁云的亲属控制的企业
无锡锦悦自动化设备有限公司	原董事袁云控制的企业
武穴云丰投资中心（有限合伙）	胡华文持有 50.23% 出资额并担任执行事务合伙人的企业
湖北祥云海顺昌磷石膏开发有限公司	本公司投资的联营企业
胡国家	实际控制人胡华文的堂弟
武穴市家兴房屋维修中心	实际控制人胡华文的堂弟控制的企业
武穴市家和劳务队	实际控制人胡华文的堂弟控制的企业
湖北雄佳建材贸易有限公司	实际控制人胡华文的堂弟共同经营的
湖北武穴农村商业银行股份有限公司	关键管理人员担任董事的法人

关联方名称	与本公司关系
李燕	实际控制人亲属
董事、经理、财务总监及董事会秘书	关键管理人员

5、关联交易情况

(1) 关联采购与销售情况

① 采购商品、接受劳务

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
远安县东宇矿业有限公司	采购磷矿	7,922,810.24	15,120,353.75
宜昌宏亿矿业有限公司	采购磷矿	--	2,091,193.42
宜昌达圣矿业有限责任公司	采购磷矿	--	4,822,641.75
武汉和越装备技术有限公司	采购设备及备件	1,708,974.36	--
胡国家	装修及零星工程	--	3,480.00
武穴市家兴房屋维修中心	装修及零星工程	3,994,241.15	1,027,166.97
武穴市家和劳务队	装修及零星工程	2,542,174.64	
湖北雄佳建材贸易有限公司	装修及零星工程	104,592.03	

说明：交易价格均按市场价格执行。

② 出售商品、提供劳务

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
无锡市太平洋化肥有限公司	销售复肥产品	--	--
无锡巨丰化肥有限公司	销售磷铵产品	1,919,459.46	3,798,008.85
无锡保利化肥有限公司	销售磷铵产品	14,845,781.81	4,847,831.86
湖北和越机器人技术有限公司	提供劳务	--	--

说明：交易价格均按市场价格执行。

(2) 关联租赁情况

公司承租

出租方名称	承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁费	上期确认的租赁费
胡华文	华祥达商贸公司	房屋	96,536.50	104,907.96
胡华文	本公司	房屋	16,000.00	86,979.42
合计			112,536.50	191,887.38

说明：交易价格均按市场价格执行。

(3) 关联担保情况

①本公司作为担保方（万元）

被担保方	担保金额	担保起始日	担保终止日	担保是否已经履行完毕
远安矿业公司	5,000.00	2016/10/10	2019/10/10	否
湖北矿业公司	16,000.00	2015/07/03	2022/07/02	否
合计	21,000.00			

②本公司作为被担保方（万元）

担保方	贷款银行	担保金额	担保起始日	担保终止日	担保是否已经履行完毕
胡华文	中信银行武汉分行	10,000.00	2015/9/29	2020/9/29	否
胡华文	中信银行武汉分行	4,000.00	2014/6/26	2018/6/25	是
胡华文	中国农业银行武穴支行	30,000.00	2015/9/24	2020/9/23	否
胡华文	中国农业银行武穴支行	27,000.00	2017/12/14	2022/12/13	否
胡华文	中国农业银行武穴支行	25,000.00	2014/10/20	2019/10/19	是
胡华文	上海浦东发展银行宜昌分行	8,000.00	2016/1/25	2019/1/25	是
胡华文	上海浦东发展银行宜昌分行	8,000.00	2017/5/10	2020/5/10	是
胡华文	交通银行黄石沈家支行	25,000.00	2014/3/20	2018/3/31	是
胡华文	交通银行黄石沈家支行	20,000.00	2016/11/8	2020/11/8	否
胡华文	建设银行武穴支行	4,000.00	2014/10/13	2019/10/13	是
胡华文	建设银行武穴支行	4,000.00	2014/4/22	2019/4/22	是
胡华文	建设银行武穴支行	1,300.00	2014/1/28	2019/1/28	是
胡华文	建设银行武穴支行	8,000.00	2016/3/2	2021/3/1	否
胡华文	建设银行武穴支行	10,000.00	2015/11/30	2020/11/29	是
胡华文	建设银行武穴支行	5,000.00	2013/10/11	2018/10/11	是
胡华文	建设银行武穴支行	33,800.00	2010/3/26	2018/3/26	是
胡华文	建设银行武穴支行	38,000.00	2016/10/26	2023/10/25	否
胡华文	华夏银行黄冈分行	10,000.00	2016/6/24	2019/6/24	是
胡华文	华夏银行黄冈分行	17,000.00	2017/6/30	2019/6/30	否
胡华文、李燕	中国银行黄冈分行	16,000.00	2016/3/18	2019/3/17	是
胡华文、李燕	中国银行黄冈分行	7,000.00	2018/2/5	2021/2/4	否
胡华文、李燕	中国农业发展银行武穴支行	10,000.00	2016/4/27	2018/10/26	是
胡华文、李燕	中国农业发展银行武穴支行	10,000.00	2016/12/20	2019/6/19	是
胡华文、李燕	中国农业发展银行武穴支行	10,000.00	2015/3/13	2018/3/11	是

担保方	贷款银行	担保金额	担保起始日	担保终止日	担保是否已经履行完毕
胡华文、李燕	中国农业发展银行武穴支行	10,000.00	2018/1/16	2020/9/27	否
胡华文、李燕	交通银行黄石大桥支行	20,000.00	2018/3/12	2020/3/12	否
胡华文、李燕	工商银行武穴支行	11,000.00	2013/7/8	2020/5/20	是
胡华文、李燕	工商银行武穴支行	4,000.00	2013/11/27	2020/6/23	是
胡华文、李燕	工商银行武穴支行	5,000.00	2015/6/26	2021/6/25	否
胡华文、李燕	工商银行武穴支行	5,000.00	2018/6/26	2023/6/21	否
小计		396,100.00			
山东正道公司	华夏银行黄冈分行	10,000.00	2016/6/24	2019/6/24	是
山东正道公司	华夏银行黄冈分行	17,000.00	2017/6/30	2019/6/30	否
小计		27,000.00			
武穴市城市建设投资开发有限公司	中国农业发展银行武穴支行	10,000.00	2016/12/20	2019/12/19	是
武穴市城市建设投资开发有限公司	中国农业发展银行武穴支行	10,000.00	2018/1/16	2020/9/27	否
小计		20,000.00			
合计		443,100.00			

(4) 关联方资金拆借情况 (单位: 万元): 无

(5) 收取关联方资金占用费 (万元): 无

(6) 与湖北武穴农村商业银行股份有限公司业务往来

项目	本期发生额	上期发生额
存入金额	30,000,000.00	10,034,621.00
取得利息金额	4,405.85	471.69
现金分红金额	1,500,000.00	1,800,000.00
支取金额	70,000,800.00	12,000,192.00
期末余额	2,204,194.67	37,442.78

说明: 其中存入支取金额中包含委托贷款 1,000.00 万元, 系湖北武穴农村商业银行股份有限公司武穴支行经办的武穴市财政局委托贷款。贷款期限 2017 年 3 月 30 日至 2018 年 1 月 30 日, 贷款于 2018 年 1 月 15 日结清。

(7) 关键管理人员薪酬

本公司 2018 年 1-6 月关键管理人员 15 人, 2017 年关键管理人员 15 人;

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员薪酬	2,204,627.04	2,186,939.87

6、关联方应收应付款项

(1) 应收关联方款项

项目名称	关联方	期末数		期初数	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
预付账款	武汉和越装备技术有限公司	--	--	68,196.50	--
预付账款	无锡锦悦自动化设备有限公司			216,971.79	
预付账款	宜昌宏亿矿业有限公司	19,072,909.77	--	--	--
预付账款小计		19,072,909.77	--	285,168.29	--

(2) 应付关联方款项

项目名称	关联方	2018.06.30	2017.12.31
应付账款	宜昌达圣矿业有限责任公司	27,629.82	27,629.82
应付账款	宜昌宏亿矿业有限公司	--	1,427,090.23
应付账款	远安县东宇矿业有限公司	9,246,204.69	6,323,394.45
应付账款	武汉和越装备技术有限公司	307,334.02	585,335.06
应付账款	武穴市家兴房屋维修中心	783,100.83	--
应付账款	武穴市家和劳务队	2,542,174.64	--
预收账款	无锡保利化肥有限公司	646,950.72	177,310.72
预收账款	湖北和越机器人技术有限公司	--	--
预收账款	无锡巨丰化肥有限公司	65,997.46	85,997.46
预收账款	无锡市太平洋化肥有限公司	--	--
其他应付款	胡华文	175,966.50	63,410.00
其他应付款	宜昌宏亿矿业有限公司	731,878.04	731,878.04
其他应付款	远安县东宇矿业有限公司	125,500,000.00	125,500,000.00
其他应付款-应付股利	胡华文	14,296,097.75	--
其他应付款-应付股利	武穴市财振会计实业公司	3,222,168.90	2,482,328.90
其他应付款-应付股利	苏州寒武九鼎投资中心（有限合伙）	2,651,159.50	--
其他应付款-应付股利	武穴市城市建设投资开发有限公司	1,649,678.75	--
其他应付款-应付股利	董事、经理、财务总监及董事会秘书	7,193.80	7,193.80

十、承诺及或有事项

1、重要的承诺事项

(1) 资本承诺

已签约但尚未于财务报表中确认的资本承诺	期末数	期初数
购建长期资产承诺	143,044,595.68	226,760,128.66
对外投资承诺	209,000,000.00	320,000,000.00

说明:

①购建长期资产承诺 14,304.45 万元, 系由本公司购建磷铵装置技改升级工程、磷石膏堆场新建项目、综合码头工程等项目签订的不可撤销建筑安装和设备合同, 需购建款项 9,345.96 万元以及子公司云华安公司合成氨搬迁技改项目所签订购建土地、设备合同 4,958.50 万元款项。

②本公司于 2017 年 3 月 21 日召开第六届董事会第十二次会议, 审议通过《关于在湖北省武穴市注册成立全资子公司的议案》, 设立全资子公司湖北云茂顺贸易有限公司, 注册资本 1,000.00 万元, 2017 年 4 月 27 日取得营业执照 (注册号 91421182MA48YP2H7J), 截至 2018 年 6 月 30 日, 公司尚未出资。

③本公司于第六届董事会第十六次会议审议通过了设立合成氨项目的全资子公司湖北云华安化工有限公司, 注册资本 30,000 万元, 2017 年 7 月 26 日取得营业执照 (注册号 91421182MA490Q10X1), 截至 2018 年 6 月 30 日, 公司尚有 19,900.00 万元未出资。

(2) 经营租赁承诺

截至 2018 年 6 月 30 日, 本公司不存在应披露重要经营租赁承诺事项。

(3) 前期承诺履行情况

前期承诺履行情况	本期履行金额
购建长期资产承诺	63,217,325.72

截至 2018 年 6 月 30 日, 本公司不存在其他应披露的重要承诺事项。

2、或有事项

(1) 未决诉讼仲裁形成的或有负债及其财务影响

原告	被告	案由	受理法院	标的额 (万元)	案件进展情况
本公司	湖北国大融资担保有限公司	返还原物纠纷	武汉市江岸区人民法院	55.00	2018 年 1 月 15 日法院开庭审理本案, 未结案。
田斌	本公司、湖北平进公司、魏建鸿	人身损害赔偿纠纷	武穴市人民法院	38.88	2018 年 3 月 19 日法院开庭本案, 未结案

截至 2018 年 6 月 30 日, 本公司不存在其他应披露的未决诉讼等或有事项。

(2) 为其他单位提供债务担保形成的或有负债及其财务影响

截至 2018 年 6 月 30 日, 本公司为下列单位贷款提供保证:

被担保单位名称	担保事项	金额	期限	备注
一、合并范围内				
湖北矿业公司	借款担保	160,000,000.00	2015/7/3—2022/7/2	全资子公司
远安矿业公司	借款担保	50,000,000.00	2016/10/10-2019/10/10	全资子公司
小计		210,000,000.00		
二、合并范围外：无				
合计		210,000,000.00		

截至 2018 年 6 月 30 日，本公司不存在其他应披露对外担保等或有事项。

十一、资产负债表日后事项

1、注销子公司

(1) 2018 年 4 月 10 日，本公司第七届董事会第四次会议董事一致表决通过注销子公司武穴市祥润磷石膏开发有限公司，2018 年 8 月 15 日，祥润磷石膏公司取得武穴市工商行政管理局出具的准予注销登记通知书。

(2) 根据本公司第六届董事会第二十三次会议和 2017 年第七次临时股东大会决议，本公司全资子公司远安矿业公司拟吸收合并湖北矿业公司。吸收合并按照法定程序完成后，远安矿业公司存续，湖北矿业公司注销，湖北矿业公司的债权债务由远安矿业公司承担。2018 年 7 月 9 日，湖北矿业公司取得宜昌市夷陵区工商行政管理局出具的准予注销登记通知书。2018 年 7 月 12 日，远安矿业公司完成工商变更手续，注册资本变更为 35,000.00 万元。

2、为全资子公司提供担保

2018 年 6 月 12 日，本公司第七届董事会第七次会议董事一致表决通过《关于为全资子公司提供担保的议案》，本公司于 2018 年 7 月 27 日与中国工商银行股份有限公司三峡夷陵支行签订《保证合同》【2018 年夷陵（保）字 0006 号】，为其全资子公司远安矿业公司与中国工商银行股份有限公司三峡夷陵支行于 2018 年 6 月 19 日签订的《固定资产借款合同》【2018 年（夷陵）00062 号】1.6 亿元在贷款存续期内提供不可撤销的连带责任保证担保，并以持有远安矿业公司的全部股权提供质押担保。

十二、其他重要事项

无。

十三、母公司财务报表主要项目注释

1、应收票据及应收账款

项 目	期末数	期初数
应收票据	143,378,090.64	126,740,441.33
应收账款	126,363,160.82	98,417,979.17

合 计	269,741,251.46	225,158,420.50
-----	----------------	----------------

(1) 应收票据

种类	期末数	期初数
银行承兑汇票	143,378,090.64	126,740,441.33

说明：不存在客观证据表明本公司应收票据发生减值，未计提应收票据减值准备。

①期末本公司已质押的应收票据

种类	期末已质押金额
银行承兑票据	--

②期末本公司已背书或贴现但尚未到期的应收票据

种类	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	1,129,802,224.65	--

③期末本公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据：无。

(2) 应收账款

①应收账款按种类披露

种类	期末数		坏账准备	计提比例(%)	净额
	金额	比例(%)			
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	--	--	--	--	--
按组合计提坏账准备的应收账款	132,619,893.72	100.00	6,256,732.90	4.72	126,363,160.82
其中：账龄组合	113,432,608.64	85.53	6,256,732.90	5.52	107,175,875.74
合并范围内各公司间 应收款项组合	19,187,285.08	14.47	--		19,187,285.08
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	--	--	--	--	--
合计	132,619,893.72	100.00	6,256,732.90	4.72	126,363,160.82

应收账款按种类披露（续）

种类	期初数		坏账准备	计提比例(%)	净额
	金额	比例(%)			
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	--	--	--	--	--
按组合计提坏账准备的应收账款	101,154,610.26	100.00	2,736,631.09	2.71	98,417,979.17
其中：账龄组合	32,181,562.08	31.81	2,736,631.09	8.50	29,444,930.99

合并范围内各公司间 应收款项组合	68,973,048.18	68.19	--	--	68,973,048.18
单项金额虽不重大但单项计 提坏账准备的应收账款	--	--	--	--	--
合计	101,154,610.26	100.00	2,736,631.09	2.71	98,417,979.17

账龄组合，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄			期末数		净额
	金额	比例(%)	坏账准备	计提比例(%)	
1年以内	112,069,769.89	98.80	5,603,488.49	5.00	106,466,281.40
1至2年	833,907.80	0.74	166,781.56	20.00	667,126.24
2至3年	84,936.20	0.07	42,468.10	50.00	42,468.10
3年以上	443,994.75	0.39	443,994.75	100.00	--
合计	113,432,608.64	100.00	6,256,732.90	5.52	107,175,875.74

(续)

账龄			期初数		净额
	金额	比例(%)	坏账准备	计提比例(%)	
1年以内	29,895,217.52	92.89	1,494,760.87	5.00	28,400,456.65
1至2年	1,219,896.78	3.79	243,979.36	20.00	975,917.42
2至3年	137,113.85	0.43	68,556.93	50.00	68,556.92
3年以上	929,333.93	2.89	929,333.93	100.00	--
合计	32,181,562.08	100.00	2,736,631.09	8.50	29,444,930.99

②本期计提、收回或转回的坏账准备情况

2018年1-6月计提坏账准备金额3,621,038.63元；

③本期实际核销的应收账款情况

项目	核销金额
实际核销的应收账款	100,936.82

④按欠款方归集的应收账款期末余额前五名单位情况

截至期末按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额为73,526,943.27元，占应收账款期末余额合计数的比例为55.44%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额为2,466,982.91元。

2、其他应收款

项目	期末数	期初数
----	-----	-----

其他应收款 322,020,789.91 196,165,214.86

(1) 其他应收账款

① 其他应收款按种类披露

种类			期末数		净额
	金额	比例(%)	坏账准备	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	--	--	--	--	--
按组合计提坏账准备的其他应收款	330,749,235.65	99.92	8,728,445.74	2.64	322,020,789.91
其中：账龄组合	20,375,586.23	6.16	8,728,445.74	42.84	11,647,140.49
合并范围内各公司间 应收款项组合	310,373,649.42	93.76	--	--	310,373,649.42
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	255,921.75	0.08	255,921.75	100.00	--
合计	331,005,157.40	100.00	8,984,367.49	2.71	322,020,789.91

其他应收款按种类披露（续）

种类			期初数		净额
	金额	比例(%)	坏账准备	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	--	--	--	--	--
按组合计提坏账准备的其他应收款	208,886,444.12	99.88	12,721,229.26	6.09	196,165,214.86
其中：账龄组合	48,686,140.18	23.28	12,721,229.26	26.13	35,964,910.92
合并范围内各公司间 应收款项组合	160,200,303.94	76.60	--	--	160,200,303.94
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	255,921.75	0.12	255,921.75	100.00	--
合计	209,142,365.87	100.00	12,977,151.01	6.20	196,165,214.86

说明：

A、期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款：无。

B、账龄组合，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄			期末数		净额
	金额	比例(%)	坏账准备	计提比例(%)	
1年以内	10,075,691.79	49.45	503,784.59	5.00	9,571,907.20
1至2年	2,275,129.45	11.17	455,025.89	20.00	1,820,103.56
2至3年	510,259.46	2.50	255,129.73	50.00	255,129.73

3年以上	7,514,505.53	36.88	7,514,505.53	100.00	--
合计	20,375,586.23	100.00	8,728,445.74	42.84	11,647,140.49

(续)

账龄	金额	比例(%)	期初数		净额
			坏账准备	计提比例(%)	
1年以内	35,233,462.64	72.37	1,761,673.13	5.00	33,471,789.51
1至2年	2,635,941.46	5.41	527,188.29	20.00	2,108,753.17
2至3年	768,736.48	1.58	384,368.24	50.00	384,368.24
3年以上	10,047,999.60	20.64	10,047,999.60	100.00	--
合计	48,686,140.18	100.00	12,721,229.26	26.13	35,964,910.92

C、期末，向其他关联方提供专项借款组合，计提坏账准备的其他应收款：无

②本期计提、收回或转回的坏账准备情况

2018年1-6月转回坏账准备金额3,993,683.52元，收回坏账准备900.00元；

③其他应收款按款项性质披露

项目	期末数	期初数
关联方往来	310,373,649.42	160,200,303.94
员工暂借款	5,415,095.43	9,038,726.63
押金及保证金	113,365.00	83,865.00
非金融机构借款	2,782,140.00	3,667,840.00
单位往来款	9,333,542.55	32,469,804.70
其他	2,987,365.00	3,681,825.60
合计	331,005,157.40	209,142,365.87

⑤按欠款方归集的其他应收款期末余额前五名单位情况

单位名称	款项性质	其他应收款期末余额	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
山东正道肥业有限公司	往来款	86,936,151.88	1年以内	26.26	--
远安祥云矿业有限公司	往来款	84,510,769.12	2年以内	25.53	--
利川市白果湾硫铁矿有限责任公司	往来款	66,887,698.00	3年以内	20.21	--
湖北祥云矿业有限公司	往来款	51,552,890.42	2年以内	15.57	--

湖北万丰化工有限公司	往来款	20,486,140.00	1年以内	6.19	--
合计		310,373,649.42		93.76	--

3、长期股权投资

项目	期末数			期初数		
	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	739,697,321.16	5,000,000.00	734,697,321.16	638,697,321.16	5,000,000.00	633,697,321.16
对合营企业投资	2,414,134.35	--	2,414,134.35	2,785,588.23	--	2,785,588.23
对联营企业投资	--	--	--	--	--	--
合计	742,111,455.51	5,000,000.00	737,111,455.51	641,482,909.39	5,000,000.00	636,482,909.39

(1) 对子公司投资

被投资单位	期初数	本期增加	本期减少	期末数	本期计提减值准备	减值准备期末余额
湖北祥云矿业有限公司	153,986,166.87	--	--	153,986,166.87	--	--
山东正道肥业有限公司	65,000,000.00	--	--	65,000,000.00	--	--
湖北祥云化工设备制造有限公司	43,300,000.00	--	--	43,300,000.00	--	--
湖北正道生态肥业工程有限公司	30,000,000.00	--	--	30,000,000.00	--	--
湖北华祥达商贸有限公司	20,000,000.00	--	--	20,000,000.00	--	--
利川市白果湾硫铁矿公司	5,000,000.00	--	--	5,000,000.00	--	5,000,000.00
广西青雨农业科技有限责任公司	--	--	--	--	--	--
远安祥云矿业有限责任公司	254,440,000.00	--	--	254,440,000.00	--	--
湖北万丰化工有限公司	66,971,154.29	--	--	66,971,154.29	--	--
湖北云华安化工有限公司		101,000,000.00		101,000,000.00		
湖北云茂顺贸易有限公司		--				
合计	638,697,321.16	101,000,000.00	--	739,697,321.16	--	5,000,000.00

(1) 对联营、合营企业投资

被投资单位	期初数	本期增减变动								期末数	减值准备 期末余额
		追加 投资	减少投资	权益法下 确认的 投资损益	其他综合 收益调整	其他权益 变动	宣告发放 现金股利 或利润	计提减值 准备	其他		
①合营企业											
湖北迅达药业股份 有限公司-Z7 项目	2,785,588.23	--	--	-371,453.88	--	--	--	--	--	2,414,134.35	--
②联营企业											
湖北祥云海顺昌磷 石膏开发有限公司	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--
合计	2,785,588.23	--	--	-371,453.88	--	--	--	--	--	2,414,134.35	--

说明:

本公司投资的联营企业湖北祥云海顺昌磷石膏开发有限公司，初始投资额 200.00 万元，按权益法核算，由于其经营不善，累计亏损已超过投资额，且该公司已停止经营，故其期初与期末长期股权投资账面价值为零。

4、营业收入和营业成本

项目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	2,382,514,504.38	1,957,774,116.74
其他业务收入	5,581,641.77	2,091,664.58
营业成本	1,974,075,247.80	1,563,506,900.16

5、投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-371,453.88	-282,439.64
处置长期股权投资产生的投资收益	--	-6,999,999.00
可供出售金融资产持有期间取得的投资收益	1,500,000.00	1,800,000.00
处置交易性金融资产取得的投资收益		
合计	1,128,546.12	-5,482,438.64

十四、补充资料

1、非经常性损益明细表

项目	本期发生额	上期发生额
非流动性资产处置损益	--	-10,781,399.12
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	6,311,015.42	9,945,473.61
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	1,203,306.29	--
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	--	--
委托他人投资或管理资产的损益	--	--
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	--	--
长期资产报废损失	-10,174,235.70	--
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-2,631,456.22	-1,352,171.90
非经常性损益总额	-5,291,370.21	-2,188,097.41
减：非经常性损益的所得税影响数	-863,715.54	-300,575.60
非经常性损益净额	-4,427,654.67	-1,887,521.81
减：归属于少数股东的非经常性损益净影响数（税后）	--	26,308.29

归属于公司普通股股东的非经常性损益

-4,427,654.67

-1,913,830.10

2、加权平均净资产收益率

项目	加权平均净资产收益率(%)	
	本期发生额	上期发生额
归属于公司普通股股东的净利润	5.09	8.16
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	5.34	8.30

3、每股收益

项目	基本每股收益		稀释每股收益	
	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额
归属于公司普通股股东的净利润	0.65	0.88	--	--
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.68	0.89	--	--

说明：

每股收益的计算	本期发生额	上期发生额
归属于母公司普通股股东的净利润	91,909,294.16	112,737,784.02
其中：持续经营净利润	91,909,294.16	112,737,784.02
终止经营净利润		
基本每股收益	0.65	0.88
其中：持续经营基本每股收益	0.65	0.88
终止经营基本每股收益		
稀释每股收益		
其中：持续经营稀释每股收益		
终止经营稀释每股收益		