



祥云股份

NEEQ : 834607

湖北祥云（集团）化工股份有限公司



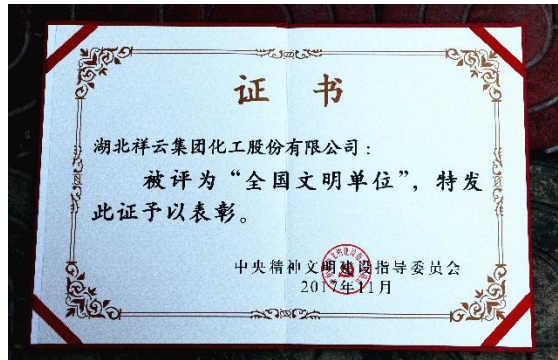
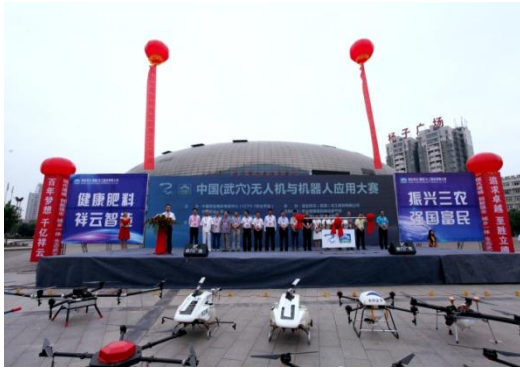
年度报告

— 2017 —

公司年度大事记

3月30日，祥云股份作为主要单位参与研究的“低品位难处理胶磷矿高效绿色利用关键技术与工程示范”研究课题被湖北省人民政府评为科技进步一等奖

4月1日祥云股份参与起草制定的国家化工行业标准《水溶性磷酸一铵》发布实施



9月5日—6日，祥云股份赞助100万元承办中国（武穴）无人机与机器人应用大赛。

11月17日，祥云股份被中央文明委授予“全国文明单位”称号，该项荣誉不仅打破了湖北、黄冈、武穴化工企业零的突破，并在全国磷复肥企业独步当先。

6月3日，湖北祥云集团“健康云”小麦专用肥实收测产观摩会在河南省项城市永丰镇召开。华中农业大学博士李小坤，项城农业局农技站站长韩景红，中国新型肥料网记者，以及当地种植户200余人参加会议。会议现场，经过测量土地面积，清空收割机谷仓，现场收割，现场称重，扣除水分等程序操作，最终确定施用“健康云”小麦专用肥的农田，亩产小麦高达740.6公斤，刷新了河南小麦亩产新纪录。

6月16日，湖北省安全生产监督管理局党组书记、局长郭唐寅在党组副书记、副局长舒永健，黄冈市人民政府副市长刘仁举、武穴市委书记郝胜勇和市委统战部长李俊东等领导的陪同下，莅临祥云股份指导安全生产工作。祥云股份董事长胡华文、副总经理解奇兵热情接待了郭局长一行，并陪同参观了硫酸中控室、氨站中控室和企业文化展厅。

目 录

第一节	声明与提示.....
第二节	公司概况
第三节	会计数据和财务指标摘要
第四节	管理层讨论与分析.....
第五节	重要事项
第六节	股本变动及股东情况.....
第七节	融资及利润分配情况.....
第八节	董事、监事、高级管理人员及员工情况
第九节	行业信息
第十节	公司治理及内部控制.....
第十一节	财务报告

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，本年度内	指	2017年1月1日至2017年12月31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	2017年10月15日股东大会决议通过的湖北祥云（集团）化工股份有限公司公司章程
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。后于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
恒龙塑业	指	武穴市恒龙塑业有限公司
祥云矿业	指	湖北祥云矿业有限公司
远安祥云	指	远安祥云矿业有限责任公司
万丰化工	指	湖北万丰化工有限公司
东宇矿业	指	远安县东宇矿业有限公司
云华安	指	湖北云华安化工有限公司
云茂顺	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）
上海榕悦	指	上海榕悦投资中心
中金汇金	指	北京中金汇金创业投资中心
嘉兴嘉盛九鼎	指	嘉兴嘉盛九鼎投资中心
缓释肥	指	施于土壤后、养分缓慢释放出来的一类肥料
新宇鼎韵	指	北京新鼎荣盛资本管理有限公司一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一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）
复混肥料	指	氮、磷、钾三种养分中，至少有两种养分标明量的由

		化学方法和（或）掺混方法制成的肥料
复合肥料	指	氮、磷、钾三种养分中，至少有两种养分标明量的仅由化学方法制成的肥料，是复混肥料的一种
硫基复合肥	指	硫离子含量大于 3%的复合肥料
磷肥	指	高浓度磷肥及磷酸基复合肥
磷酸一铵	指	又称为磷酸二氢铵（MAP），是一种白色的晶体，化学式为 $\text{NH}_4\text{H}_2\text{PO}_4$ ，加热会分解成偏磷酸铵（ NH_4PO_3 ），主要用作肥料和木材、纸张、织物的防火剂，也用于制药。是一种水溶性速效复合肥，是高浓度磷复肥的主要品种之一。该产品一般作追肥，也是生产三元复混肥、BB 肥最主要的基础原料；该产品适合于我国西北、华北、东北等干旱少雨地区施用。
工业磷酸一铵	指	工业磷酸一铵（MAP）是一种很好的阻燃、灭火剂，广泛用于木材、纸张、织物的阻燃，纤维加工和染料工业的分散剂、搪瓷用釉剂、防火涂料的配合剂、干粉灭火剂。此外，在食品工业中、医药和印刷工业等也有使用，同时也用作高档肥料，是配制 N, P, K 三元复混肥的优质基础原料。
磷酸二铵	指	又称磷酸氢二铵（DAP）、磷酸氢铵，是一种白色的晶体，分子式为 $(\text{NH}_4)_2\text{HPO}_4$ ，是含氮磷两种营养成分的复合肥。磷酸二铵是一种高浓度的速效肥料，适用于各种作物和土壤。
测土配方施肥	指	以土壤测试和田间试验为基础，根据作物需肥规律、土壤供肥性能和肥料效应，在合理施用有机肥的基础上，科学确定氮、磷、钾及中微量元素等肥料的施用数量、施肥时期和施用办法
GB/T28001-2011/OHSAS18001:2007 标准	指	国际性职业安全卫生管理体系评审的系列，目的是通过管理及防止因意外而导致生命、财产、时间的损失，以及对环境的破坏
GB/T19001-2008/ISO9001:2008 标准	指	经国家认证认可监督管理委员会认可的质量管理体系认证机构对各类组织依据国际标准 ISO9001:2008 建立的质量管理体系审核确认，并办法证书的活动
氟硅酸钠	指	建筑、建材工业用量最大的氟硅酸盐品种。主要用作搪瓷助溶剂，玻璃乳白剂、耐酸胶泥和耐酸混凝土凝固剂和木材防腐剂，农药工业中用于制造杀虫剂

第一节 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）田林保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

致同会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见标准无保留意见标准无保留意见标准无保留意见（审计意见类型）审计报告，本公司董事会、监事会对相关事项已有详细说明，请投资者注意阅读。

本年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。

事项	是或否
是否存在董事、监事、高级管理人员对年度报告内容异议事项或无法保证其真实、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

【重要风险提示表】

重要风险事项名称	重要风险事项简要描述
1、市场竞争加剧的风险	<p>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。</p> <p>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，从而在积极应对不断加剧</p>

	<p>的市场竞争情况。</p>
<p>2、主要原材料价格波动的风险</p>	<p>复合肥生产所需的原材料主要为基础化肥，基础化肥占全部生产成本的比重较高，而多数复合肥企业处于肥料销售地，基本依靠外购基础肥料，企业生产规模和盈利状况极易受基础肥料市场影响。磷铵、磷酸一铵等产品所需原材料磷矿、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。</p> <p>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、合理的采购计划并优化原材料存货管理，以缓解原材料价格波动对公司经营带来的压力。</p>
<p>3、市场需求波动风险</p>	<p>由于市场趋于饱和及国家对化肥使用政策的影响，主要化肥产品需求增长缓慢，增长乏力；同时随着国家对环保政策的收紧，拉动其主要原料价格增长。</p> <p>针对上述风险，公司将加大营销网点的布局和投入，贴近经销商和终端农户，提高把握市场需求的能力，以更好的应对市场变化；同时加大研发力度，增加配方肥产能和供给量。</p>
<p>4、产品价格波动的风险</p>	<p>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。</p>

	<p>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。</p>
<p>5、环境污染及受到环保处罚的风险</p>	<p>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。</p> <p>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。</p>
<p>6、税收优惠政策风险</p>	<p>报告期内，湖北祥云（集团）化工股份有限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。</p> <p>针对上述风险，公司将加大研发投入，进一步提升</p>

	<p>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。</p>
<p>7、对政府补助依赖的风险</p>	<p>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，获得的政府补贴金额较大，2017年、2016年政府补助相关的当期损益分别为1,556.99万元和1,791.15万元占同期利润总额的比例分别为7.04%和14.20%。2017年虽比上年大幅减少，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。</p> <p>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。</p>
<p>8、主要资产被抵押的风险</p>	<p>公司将部分存货、固定资产、土地使用权用于借款抵押。公司用于抵押的资产金额较大，其中用于抵押的库存商品及原材料45,998.47万元、房屋建筑物23,323.66万元、土地使用权账面价值12,087.42万元，分别占该类资产期末账面价值的56.95%、18.58%、15.01%。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。</p> <p>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。</p>
<p>9、违法违规受到处罚的风险</p>	<p>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</p>

	<p>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。</p> <p>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。</p>
本期重大风险是否发生重大变化：	否

第二节 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事务负责人	查炎华
职务	董事会秘书
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	www.neeq.com.cn
公司年度报告备置地	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	协议转让
普通股总股本（股）	141,697,993
优先股总股本（股）	-
做市商数量	-
控股股东	胡华文
实际控制人	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	14169.799300 万	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
会计师事务所	致同会计师事务所（特殊普通合伙）
签字注册会计师姓名	金鑫、王怀发
会计师事务所办公地址	北京市朝阳区建国门外大街 22 号赛特广场五层

六、 报告期后更新情况

适用 不适用

公司股票转让方式自 2018 年 1 月 15 日起变更为竞价转让。

第三节 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	4,475,650,278.46	3,830,515,819.49	16.84%
毛利率%	19.63%	15.61%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	193,261,559.30	123,468,274.74	56.53%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	174,143,706.43	59,708,506.55	191.66%
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）	13.61%	9.60%	-
加权平均净资产收益率%（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）	12.27%	4.64%	-
基本每股收益	1.50	0.96	56.25%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例
资产总计	4,278,768,384.00	4,208,197,899.07	1.68%
负债总计	2,513,825,031.85	2,673,594,882.29	-5.98%
归属于挂牌公司股东的净资产	1,764,943,352.15	1,339,065,281.01	31.80%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	12.46	10.41	19.69%
资产负债率%（母公司）	57.13%	63.56%	-
资产负债率%（合并）	58.75%	63.53%	-
流动比率	0.87	0.79	-
利息保障倍数	8.45	5.8	-

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	374,440,185.14	575,670,866.01	-34.96%
应收账款周转率	106.21	79.53	-
存货周转率	4.90	4.05	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	1.68%	3.55%	-
营业收入增长率%	16.84%	-8.94%	-
净利润增长率%	57.37%	-27.81%	-

五、 股本情况

单位：股

	本期期末	上年期末	增减比例
普通股总股本	141,697,993.00	128,690,850.00	10.11%
计入权益的优先股数量	0	0	0%
计入负债的优先股数量	0	0	0%

六、 非经常性损益

单位：元

项目	金额
非流动性资产处置损益	12,059,660.72
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）	23,569,894.59
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	740,140.57
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-13,913,493.45
非经常性损益合计	22,456,202.43
所得税影响数	3,338,349.56
少数股东权益影响额（税后）	0.00
非经常性损益净额	19,117,852.87

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

第四节 管理层讨论与分析

一、 业务概要

商业模式

国家重点高新技术企业——湖北祥云（集团）化工股份有限公司（以下简称“祥云股份公司”或“本公司”或“公司”）是以生产磷化工、硫化工、氮化工、精细化工、化工机械于一体的大型化工企业。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，使企业荣获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”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。肥料产品远销南美、印度、东南亚、中东、澳大利亚等，公司生产的磷酸一铵、复合肥、均为国家免检产品、湖北省名牌产品。

公司主要客户为复合肥生产企业、肥料经销商、直接肥料用户、海外经销商、国内贸易公司等。通过与新老客户的交流合作，加强技术研发，持续提升化肥产品的质量、档次，控制产品成本。公司注重客户服务，为客户提供产品质量保障及技术服务，充分利用公司的品牌效应，加大市场开发力度，提高市场占有率。在此基础上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，并创造良好的经济效益。

公司收入来源于肥料销售。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科学发展观为指导，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，控制磷矿储量近 2 亿吨。这些都为湖北祥云（集团）化工股份有限公司继续盘强做大、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。

报告期内变化情况：

事项	是或否
----	-----

所处行业是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
主营业务是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
主要产品或服务是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
客户类型是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
关键资源是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
销售渠道是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
收入来源是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
商业模式是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

二、 经营情况回顾

(一) 经营计划

2017年，围绕年度生产经营管理目标，我们主要工作举措有：

1. 供销联动，内外并举，坚持经营先行

2017年供销联动，资源共享，信息互通，共同决策，在剧烈的市场变化中把握了趋势，尤其在几个市场变化关键点判断上，基本是准确的。主要表现在，一是磷铵产品在国内市场风向标的形象更加巩固。上半年在国内市场价格疲软持续下滑时，深入分析了印巴地区、南美洲等市场需求和国际主要供应商摩洛哥 OCP 的生产状况，抓住国际市场锁定高价订单合同，为上半年经营生产找到了支撑点；下半年在国内市场转暖之初，又准确预测了国际市场供需关系即将失衡，果断进行出口刹车，全力关注并投入到国内业务。二是复肥产品在全行业化肥减量背景下仍实现逆时增长。

2017年11月，全国第十七届磷复肥展销会在武汉召开，祥云作为东道主成为主赞助商，我们在会议期间举办了“健康论坛”和“千商大会”两场专业论坛，同时2017年推出了央视硬广告“健康肥料 祥云智造”，成为同行业和广大经销商朋友的关注焦点，在行业知名度大幅提高。在行业急剧的振荡起伏中，始终坚持信守合同，坚决落实和践行“诚信”的经营理念 and “诚实守信”的核心价值观，彰显了祥云的信誉形象，实现了经济效益和社会效益双丰收。

2. 机制引领，基础夯实，对标管理跟进

2016年，公司指派24名领导干部赴上海进行阿米巴学习培训，并成立了“双精变革”工作小组，大力推进“双精变革”阿米巴机制的落地执行。一年来，变革机制产生了巨大的生命力，特别是在磷铵事业二公司，粒铵、二铵等产品产量均突破历史记录，氟钠、工铵、粉铵等产品质量有了明显的改进，员工收入提高显著。

同时，我们充分响应国家的政策要求和号召，坚持绿色发展和生态建设，以行业先进

水平进行能效对标工作，进一步加大了安全环保基础设施建设和投入，老石膏堆场闭库且进行绿化植被建设形成景区式管理，轮境塘新石膏堆场建设进度加快，保持了常态化的安全文明生产建设，环保和安全生产得到省级领导和政府职能部门的表扬和认可，为祥云可持续健康发展夯实了基础。

3. 技术发力，务实创新，助推质量提升

2017年，技术人员下沉至生产一线发力，从技术理论知识入手，以生产实践经验为本，以重大质量瓶颈问题为突破口，进行技术攻关，产品质量有了明显的提升。晶铵结块质量问题得到了解决，批次性粉铵造粒难问题也正在突破。复肥二十万吨半料浆法改造已经完成，粉末和结块问题有了较大的改善，高塔产品也从原料、工艺、装置和管理上进行了系统攻关，产品外观质量得到了明显的改进，产量和消耗上也进一步提升。

2017年，公司在已新建且投入运行的质检中心的硬件设施上，又开始了CNAS国家实验室认可取证的软件建设，并于2017年12月3日通过了现场评审。

4. 文明创建，综合提升，履行社会责任

2017年11月，在全体祥云人多年来的共同努力下，我们被中共中央精神文明建设办公室授予了“全国文明单位”荣誉。

2017年工作中的不足：

1. 战略复盘目标差距仍然大：虽然2017年我们的营业收入和利润实现得相对较好，但与“十三五”战略目标对比，差距仍然比较大。特别是在复肥业务板块和其它管理指标上，没有实现既定的年度战略目标指标。

2. 双精变革挖潜空间待开发：这主要表现在两个方面，一是指标的合理性，我们要以近三年的最好指标为起点，这样创造的收益更有说服力；二是达标的事业部（分子公司）还不多，基本上目前只有磷酸二公司一花独放。

3. 人才引进评价体系不完善：2017年，虽然，我们引进了10多位成熟人才，但人才引进体系还需完善，人才引进的管理和评价机制，还需系统化、职业化、专业化。

4. 行业对标管理工作不持续：我们要清醒地认识到，2017年的成绩是建立在行业整体形势回暖的基础上，我们要认真、持续、深入地寻找到行业标杆进行对标。

(二) 行业情况

中国磷复肥工业协会公布的2017中国磷复肥行业大数据显示，2017年全国磷肥总产量

1640.7万吨（折P₂O₅），同比下降1.3%。其中，高浓度磷肥产量1535.4万吨（折P₂O₅），同比下降0.6%；低浓度磷肥105.3万吨（折P₂O₅），同比下降10.7%。

在持续推进供给侧结构性改革的进程中，中国化肥行业逐步缓解了产能过剩的压力，促进了化肥供需平衡，推动了国内市场回升，使行业盈利能力得到整体上升。与此同时，随着土壤污染防治行动计划出台、安全环保整治力度加大、资源环境政策逐渐收紧，同时，在行业多项优惠政策相继取消和原材料价格上涨的背景下，化肥企业生产成本压力日益增大，企业依然面临着效益滑坡、市场开拓受阻等一系列困难与问题。

从生产端看，去产能仍将是2018年部分肥种必须面对的主要任务，随着过剩产能的有序退出，行业开工率将逐步上升；从需求端看，结构性矛盾依然突出，部分肥种市场弱势行情仍将延续，国际市场需求和产能合作成为化解国内产能的重要渠道。

目前磷复肥行业基础肥料产能过剩和高端肥料供应不足的局面同时存在，供给侧结构性改革仍需提速。去产能、调结构、提高核心竞争力仍是主要任务。化肥零增长行动的实施，要求化肥生产要适应市场需求，未来将着重发展高效、新型化肥。化肥营销也应线上线下并举，利用互联网进行营销宣传的同时，加强线下施肥技术指导，加强与种植大户的合作，打造新型销售体系和生产供应体系，走出一条适应新形势的转型之路。

针对以上情况，公司加强环保设施投入和使用，严格按照环保法规进行生产经营。在营销方面内外并举，在国内肥料淡季时，扩大海外市场销售，提供生产装置的开工率。

（三） 财务分析

1. 资产负债结构分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		本期期末与上年期末金额变动比例
	金额	占总资产的比重	金额	占总资产的比重	
货币资金	377,069,885.68	8.81%	444,850,280.75	10.57%	-15.24%
应收账款	43,926,287.04	1.03%	40,354,094.49	0.96%	8.85%
存货	807,672,771.08	18.88%	659,742,284.46	15.68%	22.42%
长期股权投资	2,785,588.23	0.07%	3,559,133.93	0.08%	-21.73%
固定资产	1,255,495,573.55	29.34%	1,350,541,764.66	32.09%	-7.04%
在建工程	62,985,832.99	1.47%	111,640,579.37	2.65%	-43.58%
短期借款	335,000,000.00	7.83%	585,000,000.00	13.90%	-42.74%
长期借款	397,000,000.00	9.28%	535,000,000.00	12.71%	-25.79%
资产总计	4,278,768,384.00	-	4,208,197,899.07	-	1.68%

资产负债项目重大变动原因：

1. 本期末货币资金较上期末减少 15.24%，主要系公司对远安祥云增资取得少数股东股权以及长短期借款净额减少所致；
2. 本期末存货较上期期末增加 22.42%，主要系季节性储备（复合肥、磷酸一铵和磷酸二铵）增加所致；
3. 长期股权投资较上期期末减少 21.73%，主要系公司对外合营的项目按权益法核算确认投资损失所致；
4. 在建工程账面价值较上期期末减少 43.58%，主要系公司部分在建工程未达到资产确认条件转为期间费用，以及达到预定可使用状态转固所致；
5. 固定资产账面价值较上期期末减少 7.04%，主要系公司磷铵装置技改升级项目和合成氨搬迁技改项目原厂房及设备拆除处置所致；
6. 短期借款较上期期末减少 42.74%，主要系公司本期贷款回笼效果较好，减少借款资金规模所致；
7. 长期借款较上期期末减少 25.79%，主要系公司本期定向增发获得资金，同时本期贷款回笼效果较好，资金借款总体规模在进一步减少所致。

2. 营业情况分析

(1) 利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期金额变动比例
	金额	占营业收入的比重	金额	占营业收入的比重	
营业收入	4,475,650,278.46	-	3,830,515,819.49	-	16.84%
营业成本	3,597,210,945.94	80.37%	3,232,650,101.65	84.39%	11.28%
毛利率%	19.63%	-	15.61%	-	-
管理费用	344,115,089.57	7.69%	211,918,555.64	5.53%	62.38%
销售费用	211,045,530.32	4.72%	189,512,852.85	4.95%	11.36%
财务费用	51,108,389.13	1.14%	42,786,535.39	1.12%	19.45%
营业利润	236,045,429.55	5.27%	110,381,884.10	2.88%	113.84%
营业外收入	525,000.53	0.01%	19,104,788.14	0.50%	-97.25%
营业外支出	15,296,595.12	0.34%	3,354,237.83	0.09%	356.04%
净利润	190,751,725.75	4.26%	121,214,597.83	3.16%	57.37%

项目重大变动原因:

- 1、管理费用比去年同期增加 62.38%，主要系公司磷石膏尾矿库治理费用转入，以及研发费用投入增加所致；
- 2、营业利润比去年同期增加 209.72%，主要系公司主要产品的产品毛利率增加所致；
- 3、营业外收入比去年同期减少 97.25%，主要系因会计政策变化原计入营业外收入的政府补助项目计入其他收益，不再划归营业外收入所致；
- 4、营业外支出比去年同期增加 356.04%，主要系公司磷铵装置技改升级项目和合成氨搬迁技改项目原厂房及设备拆除报废所致。

(2) 收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例
主营业务收入	4,466,043,950.82	3,816,850,387.70	17.01%
其他业务收入	9,606,327.64	13,665,431.79	-29.70%
主营业务成本	3,593,925,476.6	3,230,449,749.98	11.25%
其他业务成本	3,285,469.34	2,200,351.67	49.32%

按产品分类分析:

单位：元

类别/项目	本期收入金额	占营业收入比例%	上期收入金额	占营业收入比例%
磷酸一铵	2,515,386,689.41	56.20%	2,265,488,659.99	59.14%
工业磷酸二氢铵	87,911,418.67	1.96%	89,491,709.29	2.34%
磷酸二铵	481,950,944.04	10.77%	294,056,318.96	7.68%
复混肥料	1,288,573,036.17	28.79%	1,086,901,816.13	28.37%
氟硅酸钠	28,888,397.42	0.65%	12,419,602.46	0.32%
其他	63,333,465.11	1.42%	68,492,280.87	1.79%
合计	4,466,043,950.82	99.79%	3,816,850,387.70	99.64%

按区域分类分析:

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	本期收入金额	占营业收入比例%	上期收入金额	占营业收入比例%
东北	214,860,733.46	4.80%	221,134,685.49	5.77%
华北	561,401,109.20	12.54%	292,652,892.53	7.64%

华东	1,907,768,323.56	42.63%	1,717,682,825.86	44.84%
华南	113,626,597.64	2.54%	105,105,122.72	2.74%
华中	589,338,119.36	13.17%	547,975,002.41	14.31%
西北	78,760,057.10	1.76%	92,463,187.77	2.41%
西南	61,299,014.58	1.37%	54,477,261.14	1.42%
境外	938,989,995.92	20.98%	785,359,409.78	20.50%
合计	4,466,043,950.82	99.79%	3,816,850,387.70	99.64%

收入构成变动的原因：

收入构成无重大变动。

(3) 主要客户情况

单位：元

序号	客户	销售金额	年度销售占比	是否存在关联关系
1	江苏华昌化工股份有限公司 复合肥分公司	359142565.08	8.04%	否
2	河北金桥农资有限公司	227,840,038.60	5.10%	否
3	AMEROPA AG (瑞士亚美洛巴)	212,691,586.41	4.76%	否
4	安徽辉隆农资集团股份有限公司	182416539.02	4.08%	否
5	NITRON GROUP CORPORATION (美国美创)	155,662,402.34	3.49%	否
	合计	1,137,753,131.45	25.47%	-

(4) 主要供应商情况

单位：元

序号	供应商	采购金额	年度采购占比	是否存在关联关系
1	湖北兴发化工集团股份有限公司	304,822,480.3	8.42%	否
2	国网湖北省电力公司	187,723,826.00	5.19%	否

3	武汉群星明供应链管理股份有限公司	175043752.1	4.84%	否
4	安徽辉隆农资集团股份有限公司	160,699,421.11	4.44%	否
5	兰志文控制的公司	143373062.4	3.96%	否
合计		971,662,541.91	26.85%	-

3. 现金流量状况

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例
经营活动产生的现金流量净额	374,440,185.14	575,670,866.01	-34.96%
投资活动产生的现金流量净额	-148,385,514.24	-236,723,939.13	37.32%
筹资活动产生的现金流量净额	-280,699,101.48	-198,802,816.38	41.19%

现金流量分析：

1. 经营活动产生的现金流量净额减少 20,123.07 万元，变化幅度 34.96%，主要系年末存货增加 14,793.05 万元，较上年年末增加 22%，同时本期管理费用大幅增加导致支付的与经营活动有关的现金支出增加 8,595.72 万元导致经营活动产生的现金净流量减少；
2. 投资活动产生的现金流净额增加 8,833.84 万元，变化幅度达 37.32%，主要系公司本期对远安祥云、祥云矿业、万丰化工增资取得少数股东股权导致投资所支付的现金增加以及减少对原联营单位借款所致；
3. 筹资活动产生的现金流量净额减少 8,189.63 万元，变化幅度达 41.19%，变化主要系由于公司增发、子公司增资收到少数股东增资款导致吸收投资收到的现金增加，以及贷款规模和支付利息、支付股利减少导致筹资活动产生的现金流量减少。

(四) 投资状况分析

1、主要控股子公司、参股公司情况

公司在报告期末的控股子公司有 11 家，纳入合并报表范围的子公司包括：山东祥云公司、利川公司、祥云化机公司、正道肥业公司、华祥达商贸公司、湖北矿业公司、祥润磷石膏公司、远安矿业公司、万丰化工公司、云茂顺贸易公司、云华安化工公司、广西青雨公司等子公司，其中：本期新增二家子公司（云茂顺贸易公司和云华安化工公司）；转让一家子公司（广西青雨公司）所持有的全部股权；主要参股公司 1 家（湖北海顺昌）；参与合作项目 1 个。

原纳入合并报表范围的子公司如下：

1) 山东祥云化工有限公司：主要从事复合肥产品的生产和销售，注册资本为 6,500 万元，祥云股份持股比例 100%。

2) 利川市白果湾硫铁矿有限公司：主要从事硫铁矿、煤开采加工销售（未取得安全生产许可证不得开展经营活动），注册资本为 500 万元，祥云股份持股比例 100%。

3) 湖北祥云化工设备制造有限公司：主要从事化工机械设备、医药机械设备（需经国家专项审批的除外）、A2 级第三类低、中压力容器设计、制造，凭《资质证》和《安全生产许可证》从事钢结构工程施工。GC2 级压力管道设备安装、锅炉工业设备销售，注册资本为 4,330 万元，祥云股份持股比例 100%。

4) 湖北正道生态肥业工程有限公司：主要从事化学肥料、复混肥料、复合肥料、掺混肥料、专用肥料、生物肥料的研究、生产、销售；化工产品（不含危险化学品）销售；施肥技术推广服务，注册资本为 3,000 万元，祥云股份持股比例 100%。

5) 湖北华祥达商贸有限公司：主要从事化工原料及产品、化工机械及配件、金属材料、建筑材料、农产品、农业产品、农业生产资料的进出口（不含国家禁止或限制进出口的货物或技术），注册资本为 2,000 万元，祥云股份持股比例 100%。

6) 湖北祥云矿业有限公司：主要从事矿产品（不含煤炭）销售，注册资本为 7,000 万元，期初公司持有祥云矿业 51% 股权，报告期内本公司于 2017 年 1 月以 2,250 万元收购取得祥云矿业 9% 股权，于 2017 年 11 月以 6,356 万元收购取得祥云矿业 40% 股权，收购完成后公司持有祥云矿业 100% 股权。

7) 武穴市祥润磷石膏开发有限公司：主要从事磷石膏及其制品（不含需国家专项审批的项目）的研究、再利用、生产及销售，注册资本为 1,000 万元，祥云股份持股比例 100%。

8) 远安祥云矿业有限责任公司：主要从事磷矿石开采、销售，注册资本 28,000 万元。期初公司持有远安祥云 60% 股权，报告期内本公司以 8,644 万元收购远安祥云少数股东权益，收购完成后公司持有远安祥云 100% 股权。

9) 湖北万丰化工有限公司：主要从事复合肥料、有机无机肥料、混合肥料、多肽尿素、生物菌肥、粒状磷酸一铵、大量元素水溶肥料、有机肥料的生产销售。注册资本 4,088 万元；期初公司持有万丰化工 51.42% 股权。报告期内本公司以 3,796.79 万元收购万丰化工少数股东权益，收购完成后公司持有万丰化工 100% 股权。

新纳入合并报表范围的子公司情况：

1) 湖北云茂顺贸易有限公司：主要从事化肥及不再分装的包装种子、化工原料及产品、化工机械及配件、金属材料、建筑材料、初级农产品的采购和销售；金属矿及非金属矿的销售；货物进出口。注册资本为 1,000 万元，公司持股比例 100%。

2) 湖北云华安化工有限公司：合成氨及其相关产品的研发、生产与销售（凭许可证在核定期限内经营），货物进出口（不含国家禁止或限制进出口的货物、凭许可证在核定期限内经营）。注册资本为 30,000 万元，公司持股 100%。

本期转让的子公司情况：

1) 广西青雨农业科技有限责任公司：主要从事农业技术推广；农作物种植；初级农产品、化肥销售，注册资本为 1,000 万元，祥云股份原持股比例 70%。

2017 年 6 月 16 日经本公司第六届董事会第十四次会议决议，公司以 1 元的价格向胡华文先生转让本公司持有广西青雨公司 70% 股权，本次交易价格以上海东洲资产评估有限公司出具的东洲报字【2017】第 0479 号《企业价值评估报告书》确定的广西青雨公司净资产评估价值-3,516,809.27 元为依据并经交易双方协商确定。2017 年 6 月 23 日广西青雨公司完成工商变更。

主要参股公司：

1) 湖北祥云海顺昌磷石膏开发有限公司：主要从事磷石膏及其制品（不含需国家专项审批的项目）的研究、再利用、生产及销售，注册资本 500 万元，祥云股份持股比例 40%。该公司目前已停止经营。

参与合作项目：

1) 公司与湖北迅达药业股份有限公司共同投资 666.67 万元，在迅达药业公司厂区内设立生产瑞舒中间体系列产品车间（简称 Z7 项目），合作生产、销售瑞舒中间体系列产品，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。

2、委托理财及衍生品投资情况

无

(五) 非标准审计意见说明

适用 不适用

(六) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正

适用 不适用

(七) 合并报表范围的变化情况

√适用 □不适用

(1) 处置子公司

2017年6月16日经本公司第六届董事会第十四次会议决议，公司以1元的价格向胡华文先生转让本公司持有广西青雨公司70%股权，本次交易价格以上海东洲资产评估有限公司出具的东洲报字【2017】第0479号《企业价值评估报告书》确定的广西青雨公司净资产评估价值-3,516,809.27元为依据并经交易双方协商确定。2017年6月23日广西青雨公司完成工商变更。

(2) 通过新设子公司导致的合并范围的变动情况：

报告期内，2017年3月21日召开了第六届董事会第十二次会审议通过了《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。2017年8月1日召开了第六届董事会第十六次会议，审议通过了《关于设立全资子公司的议案》；并于2017年8月12日召开了第六届董事会第十七次会议，审议通过了《关于对全资子公司减资的议案》，该议案又经2017年第三次临时股东大会审议通过。本公司设立湖北云华安化工有限公司，并分别于2017年4月27日和2017年11月22日取得营业执照，截至2017年12月31日，本公司尚未对上述两家新设立子公司出资。

(八) 企业社会责任

3月5日，祥云股份被评为全国产品和服务质量诚信示范企业。

3月30日，祥云股份作为主要单位参与研究的“低品位难处理胶磷矿高效绿色利用关键技术工程示范”研究课题，被湖北省人民政府评为科技进步一等奖。

4月1日，祥云股份参与起草制定的国家化工行业标准《水溶性磷酸一铵》发布实施。

7月28日，祥云股份磷复肥系列产品再次被认证为国家环保生态肥料产品。

9月5日—6日，祥云股份赞助100万元承办中国（武穴）无人机与机器人应用大赛。

11月17日，祥云股份被中央文明委授予“全国文明单位”称号，该项荣誉不仅打破了湖北、黄冈、武穴化工企业零的突破，并在全国磷复肥企业独步当先。

12月初，祥云股份被中共湖北省委、省政府授予2015—2016年度湖北省文明单位称号。

12月2日—3日，祥云股份质量检测中心通过国家实验室CNAS现场评审。

12月27日，祥云股份被评为2017中国化肥企业100强、2017中国磷复肥企业100强，分别排序29位、17位。

三、 持续经营评价

报告期内，公司业务、资产、人员、财务等完全独立，保持有良好的公司独立自主经营的能力；会计核算、财务管理、风险控制等各项重大内部控制体系运行良好；主要财务、业务等经营指标健康；经营管 理层、核心业务人员队伍稳定；公司和全体员工没有重大违法、违规处罚的情况；公司拥有自己的核心产品、销售渠道及商业模式，拥有与当前经营紧密相关的要素或资源，彰显了良好的运营能力。报告期内不存在法律法规或公司章程规定终止经营或丧失持续经营能力的情况。公司未发生对持续经营能力有 重大不利影响的事项。因此，公司拥有良好的持续经营能力。

四、 未来展望

是否自愿披露

是 否

五、 风险因素

(一) 持续到本年度的风险因素

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，从而在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

复合肥生产所需的原材料主要为基础化肥，基础化肥占全部生产成本的比重较高，而多数复合肥企业处于肥料销售地，基本依靠外购基础肥料，企业生产规模和盈利状况极易受基础肥料市场影响。磷铵、磷酸一铵等产品所需原材料磷矿、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、合理的采购计划并优化原材料存货管理，以缓解原材料价格波动对公司经营带来的压力。

3、市场需求波动风险

由于市场趋于饱和及国家对化肥使用政策的影响，主要化肥产品需求增长缓慢，增长乏力；同时随着国家对环保政策的收紧，拉动其主要原料价格增长。

针对上述风险，公司将加大营销网点的布局和投入，贴近经销商和终端农户，提高把握市场需求的能力，以更好的应对市场变化；同时加大研发力度，增加配方肥产能和供给量。

4、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。

5、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。

6、税收优惠政策风险

报告期内，湖北祥云（集团）化工股份有限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。

7、对外借款不能收回的风险

公司 2017 年末、2016 年末其他应收款金额分别为 12,468.24 万元、15,407.80 万元。其他应收款净额占同期流动资产的比例分别为 5.84%、7.78%，占同期资产总额的比例分别为 2.24%，2.97%。截至 2017 年 12 月 31 日，公司对非金融机构借款 366.78 万元。

针对上述风险，公司积极通过各种方式对对外借款进行清收，本年末对非金融机构借款余额占同期资产总额的 0.086%，对外借款不能收回的风险已基本消除。

8、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 2017 年 12 月 31 日，未出现因职工股因代持和解除而产生的股权纠纷。

截至 2017 年 12 月 31 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、法规等规范性文件和当时的《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。

9、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，获得的政府补贴款金额较大，2017年、2016年政府补助相关的当期损益分别为1,556.99万元和1,791.15万元占同期利润总额的比例分别为7.04%和14.20%。2017年虽比上年大幅减少，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。

10、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。公司用于抵押的资产金额较大，其中用于抵押的库存商品及原材料45,998.47万元、房屋建筑物23,323.66万元、土地使用权账面价值12,087.42万元，分别占该类资产期末账面价值的56.95%、18.58%、15.01%。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。

11、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。

(二) 报告期内新增的风险因素

无

第五节 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、资产的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(一)
是否对外提供借款	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(二)
是否存在日常性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(三)
是否存在偶发性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(四)
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资事项或者本年度发生的企业合并事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(五)
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	五.二.(六)
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	五.二.(七)
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） 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

单位：元

占用者	是否为控股股东、实际控制人或其附属企业	占用形式	期初余额	本期新增	本期减少	期末余额	是否履行审议程序
宜昌达圣矿业有限责任公司	否	资金	10,000,000.00		10,000,000.00	0.00	是
武穴云丰投资中心（有限合伙）	是	资金		200,000.00	200,000.00	0.00	是
总计	-	-	10,000,000.00	200,000.00	10,200,000.00	0.00	-

占用原因、归还及整改情况：

1、宜昌达圣矿业有限责任公司为实际控制人亲属控制的公司，2016 年公司为其提供周转资金 2010 万元，2016 年已归还 1010 万元，2017 年 1 月 20 日归还 1000 万元，上述所占用资

金已全部归还。

2、武穴云丰投资中心（有限合伙）为控股股东控制的企业，2017年公司向其提供借款20万元，截止2017年12月上述款项已全部归还。该事项已经第七届董事会第六次会议审议通过，并已提交2017年年度股东大会审议。

公司已对2017年发生的资金拆借业务进行了整改，公司及现任董事、监事、高级管理人员后续将认真学习并遵守相关法律法规和股转系统业务规则，严格执行公司内部管理制度，确保各项业务流程规范运行。公司的实际控制人已作出承诺与保证，杜绝再次发生关联方资金占用的情况。

（二） 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

对外提供借款原因、归还情况及对公司的影响：

公司于2017年3月24日向供应商武穴市恒龙塑业有限公司提供借款2,000万元，该借款指定用于恒龙塑业的临时还贷。2017年4月7日，恒龙塑业将上述借款归还公司。公司对该笔借款已计收利息。由于该笔借款时间较短，借款金额仅占公司净资产的1.13%，因此未对公司的生产经营造成实质性影响。该笔借款已经第七届董事会第六次会议审议通过，并已提交2017年年度股东大会审议。

（三） 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	228,000,000.00	26,893,667.19
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	81,200,000.00	
3. 投资（含共同投资、委托理财、委托贷款）		
4. 财务资助（挂牌公司接受的）		
5. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型		
6. 其他	500,000.00	578,916.88
总计	309,700,000.00	27,472,584.07

上述超过预计的日常性关联交易已经公司第七届董事会第六次会议审议通过，并提交2017年年度股东大会审议。

(四) 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	临时报告披露时间	临时报告编号
无锡巨丰化肥有限公司	销售磷铵产品	5,509,720.57	是	2018-05-11	2018-023
无锡保利化肥有限公司	销售磷铵产品	24,698,323.66	是	2018-05-11	2018-023
湖北和越机器人技术有限公司	提供劳务	256,045.28	是	2018-05-11	2018-023
胡华文	担保额度 288,100 万元		是	2018-05-11	2018-023
胡华文、李燕	担保额度 66,000 万元		是	2018-05-11	2018-023
武穴城投	担保额度 10,000 万元		是	2017-06-05	2017-018
湖北武穴农村商业银行股份有限公司	存贷款业务 4,050 万元		是	2018-12-20	2018-081
胡国家		2,144,679.61	是	2018-12-20	2018-081
武穴市家兴房屋维修中心		10,450,475.04	是	2018-12-20	2018-081
总计	-	43,059,244.16	-	-	-

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、公司向无锡巨丰化肥有限公司以及无锡保利化肥有限公司销售磷铵产品。该交易是公司正常的销售业务，因此是必要的，对公司经营无重大影响。本次关联交易已经第七届董事会第六次会议审议通过，并已提交 2017 年年度股东大会审议。

本次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。

2、公司向实际控制人联营单位武汉和越装备技术有限公司提供安装劳务。该交易是公司正常的劳务服务业务，因此是必要的，对公司经营无重大影响。该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。本次关联交易已经第七届董事会第六次会议审议通过，并已提交 2017 年年度股东大会审议。

3、公司实际控制人胡华文及李燕（系胡华文配偶）为公司向银行申请贷款提供担保，担保总金额为 354,100 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。实际控制人提供的关联担保已经第七届董事会第六次会议审议通过，并已提交 2017 年年度股东大会审议。

4、股东武穴市城投为公司贷款提供担保，金额为 10,000 万元。本次关联交易已经第六届董事会第十三次会议审议通过，并经 2016 年年度股东大会审议通过。

本次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。

5、湖北武穴农村商业银行股份有限公司为公司供存贷款业务，累计发生净额为 4,050 万元。本次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。本次关联交易已经经 2018 年第四次临时股东大会审议通过。

6、胡国家、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。该交易是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。该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。本次关联交易已经经 2018 年第四次临时股东大会审议通过。

(五) 经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资事项或者本年度发生的企业合并事项

一、收购祥云矿业 9%股权

2017 年 2 月 8 日，公司发布《收购资产暨对外投资的公告》，公告编号：2017-001。

交易对手：湖北兴达实业有限责任公司

交易标的：湖北祥云矿业有限公司 9%的股权

交易价格：人民币 2,250 万元

投资金额：人民币 2,250 万元

支付方式：现金支付

本次交易实施前，祥云矿业即为公司控股子公司，收购完成后，公司持股比例提高到 60%，合并报表范围不变。本次收购旨在协助公司从事高烽杨柳矿区的勘探及开采工作。为进一步强化对祥云矿业的管理控制，突出高烽磷矿对公司的战略意义，公司乃实施本次交易。本次交易的实施不会对公司的财务状况及经营状况造成重大影响。

二、对远安祥云增资 1.5 亿元

2017年3月23日,公司发布《对外投资公告(对子公司增资情况)》,公告编号:2017-003。公司将控股子公司远安祥云注册资本增加到人民币28,000万元,即远安祥云新增注册资本人民币25,000万元,其中公司认缴出资人民币15,000万元,远安县东宇矿业有限公司认缴出资人民币10,000万元。远安县东宇矿业有限公司除为远安祥云及祥云矿业少数股东外,与本公司无任何关联关系,公司本次以现金形式对远安祥云进行增资。

本次投资旨在增加远安祥云的自有资金,提高其融资能力,保证高烽磷矿的勘探、开采工作及其配套设施的建设。本次增资为子公司发展提供支持,不会对公司财务状况和经营成果产生不利影响,有利于提升子公司的持续经营能力。从长远来看,对公司经营和发展具有积极意义。

三、设立全资子公司湖北云茂顺贸易有限公司

2017年3月23日,公司发布《对外投资公告(设立全资子公司)》,公告编号:2017-004。云茂顺注册地为湖北省武穴市,注册资本为人民币10,000,000.00元。

本次对外投资的出资方式为公司将以现金的形式缴付出资,公司本次投资旨在便于公司开展业务,扩大公司销售规模。本次投资可进一步提升公司的市场竞争力,对公司发展具有积极意义。

四、出售广西青雨70%股权

2017年6月27日,公司发布《关于出售资产暨关联交易的公告》,公告编号:2017-019。

交易对手:胡华文

交易标的:广西青雨农业科技有限责任公司70%股权

交易价格:1元

支付方式:现金支付

本次交易对公司正常生产经营无不利影响,符合公司长远发展规划,符合全体股东和公司利益。交易完成后,广西青雨不再纳入公司合并报表范围,公司进一步实现资源整合,优化资产结构,聚焦磷化工主营业务。

五、设立全资子公司湖北云华安化工有限公司

2017年8月15日,公司发布《对外投资公告》,公告编号:2017-030。

云华安注册地为武穴市田镇盘塘祥云股份老厂区行政办公楼三楼848室,注册资本原定为人民币750,000,000.00元,经公司第六届董事会第十七次会议审议通过,其注册资本减资为300,000,000.00元。

六、收购祥云矿业 40%股权

2017 年 10 月 20 日,公司发布《收购资产暨对外投资的公告(一)》,公告编号:2017-048。

交易对手:远安县东宇矿业有限公司

交易标的:湖北祥云矿业有限公司 40%的股权

交易价格:人民币 6,356 万元

投资金额:人民币 6,356 万元

支付方式:现金支付

祥云矿业对公司高烽杨柳矿区的勘探、建设、开采工作具有重要意义,公司将祥云矿业收购成为全资子公司,对高烽杨柳矿区的有效利用及公司的生产经营具有积极作用,不会对公司的财务状况及经营状况造成重大影响。

七、收购远安祥云 40%股权

2017 年 10 月 20 日,公司发布《收购资产暨对外投资的公告(二)》,公告编号:2017-047。

交易对手:远安县东宇矿业有限公司

交易标的:远安祥云矿业有限责任公司 40%的股权

交易价格:人民币 8,644 万元

投资金额:人民币 8,644 万元

支付方式:现金支付

远安祥云对公司高烽杨柳矿区的勘探、建设、开采工作具有重要意义,公司将远安祥云收购成为全资子公司,对高烽杨柳矿区的有效利用及公司的生产经营具有积极作用,不会对公司的财务状况及经营状况造成重大影响。

八、收购刘国强、张军涛、郭辉持有的湖北万丰化工有限公司(以下简称“万丰化工”)合计 48.582%的股权

2017 年 11 月 24 日,公司发布《收购资产暨对外投资的公告(一)》,公告编号:2017-052。

交易对手:刘国强、张军涛、郭辉

交易标的:刘国强、张军涛、郭辉持有的万丰化工合计 48.5820%的股权

交易价格:以人民币 20,516,518.62 元收购刘国强持有的万丰化工 26.252%股权,以人民币 12,318,351.61 元收购张军涛持有的万丰化工 15.762%股权,以人民币 5,133,037.27 元收购郭辉持有的万丰化工 6.568%股权。以上交易价款合计 37,967,907.50 元。

投资金额:人民币 37,967,907.50 元

支付方式：现金支付

收购万丰化工少数股东股权，将对公司实现以襄阳为中心，辐射周边 200 公里范围内（含陕西、山西、河南、山东等）的市场发展战略具有积极作用，本次交易不会对公司的财务状况及经营状况造成重大影响，符合公司和全体股东的利益。收购完成后，万丰化工成为公司的全资子公司。

（六） 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 2017 年 12 月 31 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，2017年4月27日取得营业执照（注册号91421182MA48YP2H7J），截至2017年12月31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，2017年11月22日取得营业执照（注册号91421182MA490Q10X1），截至2017年12月31日，公司尚未出资。

9、其他承诺：

序号	承诺方	承诺内容	承诺时间	是否履行承诺
1	胡华文	不再发生资金占用	2017 5-9	是
2	胡华文	代广西青雨向祥云股份偿还借款	2017-6-23	是
3	祥云股份	2017年股票发行国有资产评估备案延后至2017年12月31日前完成	2017-10-18	是
4	祥云股份	关于2017年第一次股票发行相关事项的承诺	2017-10-29	是
5	全体董事	定向增发备案内容真实准确	2017-11-14	是
6	祥云股份	2017年定增涉及国资股东资产评估备案承诺	2017-11-14	是
7	胡华文	2017年第一次股票发行相关事项的承诺	2017-11-14	是

(七) 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	50,725,200.00	1.19%	承兑保证金
其他货币资金	质押	35,000,000.00	0.82%	定期存款质押
应收票据	质押	60,788,642.59	1.42%	票据质押
存货	抵押	459,984,668.76	10.75%	银行借款抵押
固定资产	抵押	233,236,593.35	5.45%	银行借款抵押
土地使用权	抵押	120,874,242.17	2.82%	银行借款抵押
总计	-	960,609,346.87	22.45%	-

第六节 股本变动及股东情况

一、普通股股本情况

(一) 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	82,356,959	64.00%	13,007,143	95,364,102	67.30%
	其中：控股股东、实际控制人	14,296,097	11.11%		14,296,097	10.09%
	董事、监事、高管	14,957,097	11.62%	-8,000	14,949,097	10.55%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
有限售条件股份	有限售股份总数	46,333,891	36.00%		46,333,891	32.70%
	其中：控股股东、实际控制人	42,888,294	33.33%		42,888,294	30.27%
	董事、监事、高管	44,871,291	34.87%	0	44,871,291	31.67%
	核心员工	0	0%	0	0	
总股本		128,690,850	-	13,007,143	141,697,993.00	-
普通股股东人数		199				

(二) 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	0	57,184,391	40.3565%	42,888,294	14,296,097
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	0	5,650,000	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		79,868,036	5,650,000	85,518,036	60.3524%	42,888,294	42,629,742

普通股前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：其它股东之间不存在关联关系，也不属于一致行动人。

二、优先股股本基本情况

适用 不适用

三、 控股股东、实际控制人情况

(一) 控股股东情况

控股股东情况请参见第六节三、(二)。

(二) 实际控制人情况

截止报告期末，胡华文持有公司股份 57,184,391 股，持股比例 40.3565%，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。

第七节 融资及利润分配情况

一、最近两个会计年度内普通股股票发行情况

√适用 □不适用

单位：元/股

发行方案公告时间	新增股票挂牌转让日期	发行价格	发行数量	募集资金	发行对象中董监高与核心员工人数	发行对象中做市商家数	发行对象中外自然人	发行对象中私募基金家数	发行对象中信托及资管产品家数	募集资金用途是否变更
2017-9-29	2017-12-15	14.00	13,007,143	182,100,002	0	0	0	4	0	否

募集资金使用情况：

募集资金全部用于归还银行，使用情况与公开披露的募集资金用途一致，不存在用于持有交易性金融资产和可供出售的金融资产、借与他人、委托理财等情形。

二、存续至本期的优先股股票相关情况

□适用 √不适用

三、债券融资情况

□适用 √不适用

债券违约情况

□适用 √不适用

公开发行债券的特殊披露要求

□适用 √不适用

四、间接融资情况

√适用 □不适用

单位：元

融资方式	融资方	融资金额	利息率%	存续时间	是否违
------	-----	------	------	------	-----

					约
信用借款	中国建设银行股份有限公司武穴支行	10,000,000.00		一年	否
信用借款	武穴农村商业银行武穴支行	10,000,000.00		一年	否
信用借款	中国农业银行武穴市支行营业部	6,000,000.00		一年	否
抵押借款	中国农业银行武穴市支行营业部	200,000,000.00	4.79%	一年	否
保证借款	浦发银行宜昌分行	40,000,000.00	4.79%	一年	否
保证借款	华夏银行黄冈分行营业部	60,000,000.00	4.79%	一年	否
保证借款	黄石交行沈家营支行	40,000,000.00	4.57%	一年	否
抵押借款	中国工商银行武穴市支行营业部	35,000,000.00	5.23%	两年	否
抵押借款	中国建设银行股份有限公司武穴支行	98,000,000.00	4.75%	两年	否
抵押借款	中国建设银行股份有限公司武穴支行	20,000,000.00	5.13%	三年	否
抵押借款	中国工商银行武穴市支行营业部	50,000,000.00	4.75%	三年	否
保证借款	中国建设银行股份有限公司武穴支行	76,000,000.00	4.75%	两年	否
保证借款	中国建设银行股份有限公司武穴支行	96,000,000.00	4.75%	一年	否
保证借款	黄石交行沈家营支行	50,000,000.00	4.99%	两年	否
保证借款	浦发银行宜昌分行	25,000,000.00	4.785%	一年	否
保证借款	中国工商银行三峡夷陵支行	180,000,000.00	5.225%	三年	否
合计	-	996,000,000.00	-	-	-

违约情况

适用 不适用

五、 利润分配情况

(一) 报告期内的利润分配情况

√适用 □不适用

单位：元/股

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
2017-7-17	2.50	0	0
合计	2.50	0	0

(二) 利润分配预案

√适用 □不适用

单位：元/股

项目	每 10 股派现数（含税）	每 10 股送股数	每 10 股转增数
年度分配预案	2.50	0	0

第八节 董事、监事、高级管理人员及员工情况

一、 董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	年龄	学历	任期	是否在公司领取薪酬
胡华文	董事长	男	51	研究生	2017年12月——2020年12月	是
廖起成	董事、总经理	男	51	本科	2017年12月——2020年12月	是
何俊	董事、副总经理	男	51	本科	2017年12月——2020年12月	是
解奇兵	董事、副总经理	男	52	大专	2017年12月——2020年12月	是
徐军浩	董事	男	44	大专	2017年12月——2020年12月	否
张驰	董事	男	37	本科	2017年12月——2020年12月	否
王道龙	独立董事	男	62	研究生	2017年12月——2020年12月	是
钱斌	独立董事	女	53	研究生	2017年12月——2020年12月	是
刘林森	独立董事	女	41	研究生	2017年12月——2020年12月	是
杜勋平	监事会主席	男	57	大专	2017年12月——2020年12月	是
田建军	监事	男	53	大专	2017年12月——2020年12月	否
李光富	职工代表监事	男	44	大专	2017年12月——2020年12月	是
胡华平	副总经理	男	58	高中	2017年12月——2020年12月	是
陈慧春	财务总监	男	49	大专	2017年12月——2020年12月	是
查炎华	董事会秘书	男	43	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	0	57,184,391	40.3565%	-
廖起成	董事、总经理	432,547	0	432,547	0.3053%	-
何俊	董事、副总经理	432,547	0	432,547	0.3053%	-
解奇兵	董事、副总经理	432,547	0	432,547	0.3053%	-
杜勋平	监事会主席	432,547	0	432,547	0.3053%	-
胡华平	副总经理	416,848	0	416,848	0.2942%	-
陈慧春	财务总监	462,267	0	462,267	0.3262%	-
查炎华	董事会秘书	34,694	-8,000	26,694	0.0188%	-
合计	-	59,828,388	-8,000	59,820,388	42.2169%	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

姓名	期初职务	变动类型（新任、换届、离任）	期末职务	变动原因
袁云	董事	离任	无	换届
胡文锋	董事	离任	无	换届
肖红英	独立董事	离任	无	换届
胡迁林	独立董事	离任	无	换届
徐军浩	无	新任	董事	换届
张驰	无	新任	董事	换届
王道龙	无	新任	独立董事	换届
钱斌	无	新任	独立董事	换届

本年新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历：

董事：

徐军浩：男，中国国籍，1974年出生，湖北武穴市人，本科。1993年至2016年，历任武穴市共青团四望镇委副书记、武穴市大金镇副镇长、武穴市大法寺镇党委副书记、武穴市大法寺镇党委副书记、纪委书记、政协联络处主任、武穴经济开发区管理委员会常务副主

任；2016年3月至今担任武穴市储备中心（城投中心）主任。

张驰：男，中国国籍，1981年出生，对外经济贸易大学经济学学士，新三板知名投资专家，注册会计师，国际注册内部审计师。曾任安永华明会计师事务所高级审计师、昆吾九鼎投资管理有限公司投资副总监、九泰基金管理有限公司投资总监、东研科技董事会秘书，财务总监。现任北京新鼎荣盛资本管理有限公司董事长、总经理。

独立董事：

王道龙：男，中国国籍，1956年10月出生。二级研究员，博士生导师，国家注册工程咨询师，主要从事农业资源利用、区域发展、农业生态环境和可持续农业的研究工作。曾任中国农业科学院农业资源与农业区划研究所所长，中国农业资源与区划学会理事长，中国可持续发展研究会常务理事，中国农学会高新技术农业应用专业委员会理事长，中国植物营养与肥料学会副监事长。

钱斌：男，中国国籍，1965年7月出生。研究生学历，注册会计师，注册税务师。曾任国家财政部干部，建设银行武汉市分行主任科员，武汉建银房地产开发公司总经理助理、武汉华丰房地产开发有限公司财务总监、武汉华工创业投资有限责任公司副总经理、武汉固德银赛创业投资管理有限公司总经理、湖北科华银赛创业投资有限公司总经理。现任武汉九派投资管理有限公司总经理，湖北省高新技术产业投资有限公司业务二部总经理。

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
行政管理人员行政管理人员行政管理人员行政管理人员	99	139
销售人员销售人员销售人员销售人员	317	311
技术人员技术人员技术人员技术人员	113	129
生产人员生产人员生产人员生产人员	1,999	1,745
员工总计	2,528	2,324

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	2
硕士	9	15
本科	121	129

专科	349	350
专科以下	2,049	1,828
员工总计	2,528	2,324

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、人员变动：2017年，公司实行了“双精变革”，减员增效，生产人员相应减少，生产人员平均工资显著提高。

2、祥云股份员工薪酬制度

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：

- 1) 生产经营单位：实行责任制承包制度，按照人员素质与数量，结合公司目标设定责任制目标，按照业绩，消耗等责任制目标月度核算总薪资，二级单位制定薪资分配方案统筹下发。
- 2) 销售部门：采取销量，回款，客户增长等核心指标与投入设定系数核发工资的模式，内勤人员及内部人员实行系统评估，定岗定薪的原则，以绩效为导向的自主分配模式进行核发工资。
- 3) 后勤科室等单位按照岗位价值，贡献大小进行定岗定薪，然后绩效工资。与后勤效益挂钩的模式实行月度核算和下发工资。
- 4) 公司部长级以上采取年薪制，公司董事、监事及高级管理人员均实行年薪制。部分外聘的成熟人才实行协议工资年薪制。

3、公司未来薪酬制度及水平变化趋势

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，祥云股份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。

4. 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，到三级安全培训，到技工培训，到销售团队培训，分模块分层次的对内部的员工进行全面教育训练，每年根据年度绩效和内部人员的状况，投入300多万元资金细化培训的内容。同时为内部的大学生员工及梯队人才提供定向的培训，与武汉大学，华中科技大学，深圳聚成等机构建立长期稳定的合作和联系，派送基层管理人员与高潜人员深度拓展。年度经过深度调研，结合公司的营运实际，编制年度培训计划，落实实施，获得了员工和行业的一致好评，为员工提供了良好的福利。

5. 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

核心人员的变动情况：

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。

第九节 行业信息

是否自愿披露

是 否

第十节 公司治理及内部控制

事项	是或否
年度内是否建立新的公司治理制度	√是 □否
董事会是否设置专门委员会	√是 □否
董事会是否设置独立董事	√是 □否
投资机构是否派驻董事	√是 □否
监事会对本年监督事项是否存在异议	□是 √否
管理层是否引入职业经理人	□是 √否
会计核算体系、财务管理、风险控制及其他重大内部管理制度本年是否发现重大缺陷	□是 √否
是否建立年度报告重大差错责任追究制度	√是 □否

一、 公司治理

(一) 制度与评估

1、 公司治理基本状况

公司严格按照《公司法》、《证券法》及《非上市公众公司监督管理办法》等法律、法规、规范性文件的要求，不断完善公司的法人治理结构，建立健全公司内部管理和控制制度，规范运作，严格进行信息披露，保护广大投资者利益。公司已建立各司其职、各负其责、相互配合、相互制约的法人治理结构，并形成包括《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《投资者关系管理制度》、《总经理工作细则》、《董事会秘书工作规定》、《关联交易管理制度》、《对外担保管理制度》、《信息披露事务管理制度》等在内的一系列管理制度。报告期内，公司严格按照法律法规、《公司章程》及内部管理制度的规定开展经营，公司董事、监事和高级管理人员均忠实履行义务。今后，公司将继续密切关注行业发展动态、监管机构出台的新政策，并结合公司实际情况适时制定相应的管理制度，保障公司健康持续发展。

2、 公司治理机制是否给所有股东提供合适的保护和平等权利的评估意见

本公司董事会认为，目前公司生产、经营、管理部门健全；责、权、利明确；会计信息和相关经济信息的报告制度健全；财务凭证制度健全，凭证的填制、传递和保管具有严格的程序；公司员工具备必要的知识水平和业务技能；对财产、物资建立了定期盘点制度，对重要的业务活动建立了事后核对制度；公司建立了严格的经济责任制和岗位责任制；对各项业务活动的程序作出明确规定，并具有清晰的流程；对生产、销售、安全、质量等各个关键控制点均设有控制措施；公司建立了内部审计制度，对改进管理、提高效益发挥了重

要作用。综上，公司现有治理机制能为所有股东提供合适的保障，能保证股东充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利。

3、公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

公司自 2015 年 12 月 22 日挂牌以来，严格按照全国中小企业股份转让系统的相关规定履行相应的信息披露义务，未发生过重大过失。同时，公司已组织管理层及业务人员对全国中小企业股份转让系统业务规则及公司内控制度进行了学习，切实提高公司规范治理水平，履行真实、准确、及时、完整的信息披露义务，切实保障投资者的利益。

4、公司章程的修改情况

2017 年 4 月 8 日 2017 年第一次临时股东大会股东会议决议，对公司在登记机关备案的章程进行修正，修正条款如下：

原章程第二章第【十一】条第二段：

“经依法登记，公司的经营范围：生产、销售复混肥料、复合肥料、掺混肥料、有机--无机复混肥料和其他类型复肥 2 类（有效期至 2019 年 11 月 13 日）；大量元素水溶肥料（有效期至 2017 年 2 月）；有机肥料（有效期至 2016 年 10 月）；疏松状过磷酸钙（有效期至 2019 年 9 月 22 日），液体无水氨（有效期至 2017 年 9 月 24 日），磷酸 60 万吨/年、硫酸 160 万吨/年、氟硅酸钠 1 万吨/年、间苯二酚 5000 吨/年、盐酸 1 万吨/年、氢氧化镁 35000 吨/年（有效期至 2017 年 1 月 1 日），湿法磷酸；磷酸铵；工矿废渣开发；货物进出口、技术进出口（不含国家禁止和限制进出口的货物和技术）。”

修改为：

“经依法登记，公司的经营范围：生产、销售复混肥料、复合肥料、掺混肥料、有机--无机复混肥料和其他类型复肥 2 类（有效期至 2022 年 2 月 5 日）；大量元素水溶肥料（有效期至 2022 年 1 月），疏松状过磷酸钙（有效期至 2019 年 9 月 22 日）；合成氨 8 万吨/年、磷酸 90 万吨/年、硫酸 160 万吨/年、氟硅酸钠 1 万吨/年、盐酸 1 万吨/年（有效期至 2020 年 1 月 5 日）；氢氧化镁 35000 吨/年；湿法磷酸；磷酸铵；工矿废渣开发；货物进出口、技术进出口（不含国家禁止和限制进出口的货物和技术）。”（具体内容以工商行政部门核实的经营范围为准。）

2017 年 10 月 15 日，2017 年第五次临时股东大会通过决议，根据股票发行后的股本变化及其相关事宜，同意修改本公司《公司章程》的相应内容。增加《公司章程》第十四条第二款：“公司发行股票时，公司现有股东对发行的股票不享有优先认购权。”

(二) 三会运作情况

1、三会召开情况

会议类型	报告期内会议召开的次数	经审议的重大事项（简要描述）
董事会	15	<p>1. 2017年3月21日，公司召开第六届董事会第十二次会议，会议审议通过了《关于对子公司远安祥云矿业有限责任公司增资的议案》、《关于在湖北省武穴市注册成立全资子公司的议案》、《关于变更公司经营范围并修改《公司章程》的议案》、《关于提请召开公司2017年第一次临时股东大会的议案》；</p> <p>2. 2017年5月5日，公司召开第六届董事会第十三次会议，会议审议通过了《2016年度董事会工作报告》、《2016年年度报告及摘要》、《2016年度总经理工作报告》、《2016年度财务决算报告及2017年度财务预算报告》、《2016年度利润分配方案》、《关于公司2017-2018年度银行融资计划的议案》、《关于公司向银行申请授信的议案》、《关于2016年控股股东、实际控制人及其他关联方资金占用的专项审计报告的议案》、《关于补充确认公司2016年偶发性关联交易的议案》、《关于预计2017年度公司日常性关联交易的议案》《关于补充确认利用闲置资金购买银行理财产品的议案》、《关于公司召开2016年度股东大会的议案》等13项年度董事会议案；</p> <p>3. 2017年6月23日，公司召开第六届董事会第十四次会议，会议审议通过了《关于出售控股子公司股权的议案（广西青雨）》、《关于提请召开2017年第二次临时股东大会的议案》；</p> <p>4. 2017年6月30日，公司召开第六届董事会第十五次会议，会议审议通过了《关于控股子公司之间拟进行吸收合并的议案（远安祥云与湖北祥云矿业）》；</p> <p>5. 2017年8月1日，公司召开第六届董事会第十六次会议，会议审议通过了《关于设立全资子公司的议案》、《关于提请</p>

召开公司 2017 年第三次临时股东大会的议案》；

6. 2017 年 8 月 12 日，公司召开第六届董事会第十七次会议，会议审议通过了《关于全资子公司减资的议案》；

7. 2017 年 8 月 28 日，公司召开第六届董事会第十八次会议，会议审议通过了《关于公司 2017 年半年度报告的议案》、《关于补充确认公司 2017 年 1-6 月份偶发性关联交易的议案》、《关于提请召开公司 2017 年第四次临时股东大会的议案》；

8. 2017 年 9 月 25 日，公司召开第六届董事会第十九次会议，会议审议通过了《关于向控股子公司提供借款的议案》、《关于控股子公司之间提供抵押担保的议案》；

9. 2017 年 9 月 28 日，公司召开第六届董事会第二十次会议，会议审议通过了《关于湖北祥云（集团）化工有限公司 2017 年第一次股票发行方案》、《关于修改公司章程的议案》、《关于提请股东大会授权董事会全权办理股票发行事宜的议案》、《关于制定〈募集资金管理制度〉的议案》、《关于开设公司 2017 年第一次股票发行募集资金专项账户的议案》、《关于提议召开 2017 年第五次临时股东大会的议案》；

10. 2017 年 10 月 19 日，公司召开第六届董事会第二十一次会议，会议审议通过了《关于收购远安祥云矿业有限责任公司股权的议案》、《关于收购湖北祥云矿业有限责任公司股权的议案》、《关于出资购买房屋的议案》、《关于向银行申请抵押借款的议案》、《关于提议召开 2017 年第六次临时股东大会的议案》；

11. 2017 年 11 月 23 日，公司召开第六届董事会第二十二次会议，会议审议通过了《关于收购湖北万丰化工有限公司少数股东股权的议案》；

12. 2017 年 12 月 1 日，公司召开第六届董事会第二十三次会议，会议审议通过了《关于制定〈高级管理人员薪酬管理办法〉的议案》、《关于制定〈独立董事津贴管理办法〉的议案》、

		<p>《关于公司投资建设磷铵装置技改升级项目的议案》、《关于公司合成氨搬迁技改项目的议案》、《关于全资子公司吸收合并的议案》、《关于公司为全资子公司提供担保并用该公司股权进行质押的议案》、《关于提议召开 2017 年第七次临时股东大会的议案》；</p> <p>13. 2017 年 12 月 7 日，公司召开第六届董事会第二十四次会议，会议审议通过了《审议关于选举公司第七届董事会非独立董事的议案》、《审议关于选举公司第七届董事会独立董事的议案》；</p> <p>14. 2017 年 12 月 27 日，公司召开第七届董事会第一次会议，会议审议通过了《关于选举公司第七届董事会董事长的议案》、《关于选举公司第七届董事会薪酬与考核委员会委员的议案》、《关于选举公司第七届董事会提名委员会委员的议案》、《关于选举公司第七届董事会战略委员会委员的议案》、《关于选举公司第七届董事会审计委员会委员的议案》、《关于聘任公司总经理的议案》、《关于聘任公司副总经理的议案》、《关于聘任公司董事会秘书的议案》、《关于聘任公司财务负责人的议案》；</p> <p>15. 2017 年 12 月 29 日，公司召开第七届董事会第二次会议，会议审议通过了《关于处置资产的议案》。</p>
监事会	5	<p>1. 2017 年 5 月 5 日，公司召开第六届监事会第七次会议，会议审议通过了《2016 年度监事会工作报告》、《2016 年年度报告及摘要》；</p> <p>2. 2017 年 8 月 28 日，公司召开第六届监事会第八次会议，会议审议通过了《关于公司 2017 年半年报告的议案》；</p> <p>3. 2017 年 12 月 1 日，公司召开第六届监事会第九次会议，会议审议通过了《关于董事、监事、高级管理人员薪酬管理办法》；</p> <p>4. 2017 年 12 月 7 日，公司召开第六届监事会第十次会议，</p>

		<p>会议审议通过了《审议关于选举公司第七届监事会监事的议案》;</p> <p>5. 2017年12月27日, 公司召开第七届监事会第一次会议, 会议审议通过了《关于选举监事会主席的议案》。</p>
股东大会	8	<p>1. 2017年4月8日, 公司召开了2017年第一次临时股东大会, 审议通过了《关于对子公司远安祥云矿业有限责任公司增资的议案》、《关于变更公司经营范围并修改〈公司章程〉的议案》;</p> <p>2. 2017年6月2日, 公司召开了2016年年度股东大会, 审议通过了《关于2016年度董事会工作报告的议案》、《关于2016年度监事会工作报告的议案》、《关于公司2016年年度报告及摘要的议案》、《关于2016年度财务决算报告及2017年度财务预算报告的议案》、《关于公司2016年度利润分配的议案》、《关于续聘会计师事务所的议案》、《关于公司2017-2018年度银行融资计划的议案》、《关于公司向银行申请授信的议案》、《关于2016年控股股东、实际控制人及其他关联方资金占用的专项审计报告的议案》、《关于补充确认公司2016年偶发性关联交易的议案》、《关于预计2017年度公司日常性关联交易的议案》;</p> <p>3. 2017年7月18日, 公司召开了2017年第二次临时股东大会, 审议通过了《关于出售控股子公司股权的议案(广西青雨)》;</p> <p>4. 2017年8月24日, 公司召开了2017年第三次临时股东大会, 审议通过了《关于设立全资子公司的议案》、《关于对全资子公司减资的议案》;</p> <p>5. 2017年9月21日, 公司召开了2017年第四次临时股东大会, 审议通过了《关于补充确认2017年1-6月关联交易的议案》;</p> <p>6. 2017年10月15日, 公司召开了2017年第五次临时股东大</p>

		<p>会，审议通过了《关于湖北祥云（集团）化工股份有限公司2017年第一次股票发行方案的议案》、《关于修改公司章程的议案》、《关于提请股东大会授权董事会全权办理股票发行事宜的议案》、《关于制定《募集资金管理制度》的议案》；</p> <p>7. 2017年11月6日，公司召开了2017年第六次临时股东大会，审议通过了《关于收购远安祥云矿业有限责任公司少数股东股权的议案》、《关于收购湖北祥云矿业有限责任公司少数股东股权的议案》、《关于向银行申请抵押借款的议案》；</p> <p>8. 2017年12月21日，公司召开了2017年第七次临时股东大会，审议通过了《审议通过关于董事、监事、高级管理人员薪酬管理办法的议案》、《审议通过关于制定独立董事津贴管理办法的议案》、《审议通过关于公司投资建设磷铵装置技改升级项目的议案》、《审议通过关于公司投资建设合成氨搬迁技改项目的议案》、《审议通过关于公司为全资子公司提供担保并用该公司股权进行质押的议案》、《审议通过关于全资子公司吸收合并的议案》、《审议通过关于选举公司第七届董事会非独立董事的议案》、《审议通过关于选举公司第七届董事会独立董事的议案》、《审议通过关于选举公司第七届监事会监事的议案》。</p>
--	--	---

2、三会的召集、召开、表决程序是否符合法律法规要求的评估意见

- (1) 股东大会：公司严格按照《公司法》、《非上市公众公司监督管理办法》及公司制定的《股东大会议事规则》的规定和要求，规范股东大会的召集、召开、表决程序。
- (2) 董事会：目前公司董事会为9人，董事会的人数及结构符合法律法规和《公司章程》的要求。报告期内，公司董事会能够依法召集、召开会议，并就重大事项形成一致决议。公司全体董事能够按照《董事会议事规则》等的规定，依法行使职权，勤勉尽责地履行职责和义务，熟悉有关法律法规，按时出席董事会和股东大会，认真审议各项议案，切实保护公司和股东的权益。
- (3) 监事会：目前公司监事会为3人，公司监事会严格按照《公司章程》、《监事会议事规则》等有关规定选举产生监事，监事会的人数及结构符合法律法规和《公司章程》的要求，

能够依法召集、召开监事会，并形成有效决议。公司监事能够按照《监事会议事规则》的要求认真履行职责，诚信、勤勉、尽责地对公司财务以及董事、高级管理人员履行职责的合法、合规性进行监督，切实维护公司及股东的合法权益。截至报告期末，公司三会的召集、召开、表决程序符合法律法规的要求。今后公司将继续强化三会在公司治理中的作用，为公司科学民主决策重大事项提供保障。

(三) 公司治理改进情况

公司已经严格按照《公司法》、《非上市公众公司监督管理办法》等相关法律、法规和规章制度的要求，并结合公司实际情况全面推行制度化规范化管理，形成了股东大会、董事会、监事会和高级管理人员各司其职、各负其责、相互制约的科学有效的工作机制。公司将在今后的工作中进一步改进、充实和完善内部控制制度，逐步引入职业经理人，为公司健康稳定的发展奠定基础本年度内，公司管理层未引入职业经理人。

(四) 投资者关系管理情况

报告期内，公司严格按照《非上市公众公司监督管理办法》、《信息披露细则（试行）》等规范性文件，履行信息披露，畅通投资者沟通联系、事务处理的渠道。

- 1、严格按照持续信息披露的规定与要求，按时编制并披露各期定期报告及临时报告，确保股东及潜在投资者的知情权、参与权、质询权和表决权得到尊重、保护。
- 2、确保对外联系方式（电话、邮箱）的畅通，在保证符合信息披露的前提下，认真、耐心回答投资者的询问，认真记录投资者提出的意见和建议，并将建议和不能解答的问题及时上报公司董事会。
- 3、公司对个人投资者、机构投资者等特定对象到公司现场参观调研，由董事会统筹安排。

(五) 董事会下设专门委员会在本年度内履行职责时所提出的重要意见和建议

为加强公司治理结构，提高公司治理水平，公司董事会下设有各专门委员会：战略委员会、审计委员会、提名委员会、薪酬与考核委员会。2017年，各委员会各司其职，为公司治理结构不断完善、长期发展规划和可持续发展起到了积极的作用。

(六) 独立董事履行职责情况

姓名	本年应参加董事会次数	亲自出席次数	委托出席次数	缺席次数
刘林森	15	15	0	0
钱斌	1	1	0	0
肖红英	14	13	0	1
胡迁林	14	14	0	0
王道龙	1	1	0	0

独立董事的意见:

报告期内独立董事对董事会审议的事项无异议

二、 内部控制

(一) 监事会就年度内监督事项的意见

监事会对本年度内的监督事项无异议。

(二) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

1、业务独立情况

公司拥有独立于控股股东的生产经营场所，采购、生产、销售自成体系，独立从事业务经营，对控股股东及其他关联企业不存在依赖和同业竞争。

2、人员独立情况

公司高级管理人员均在公司工作并领取报酬，不在控股股东及其他关联企业担任除董事、监事之外的职务，公司的劳动、人事、工资福利管理制度完全独立，控股股东推荐董事和管理人员完全按照法定程序进行。

3、资产独立情况

公司拥有独立于控股股东的生产经营场所及相关配套设施、拥有独立于控股股东和关联企业的房屋产权、土地等有形或无形资产。

4、机构独立情况

公司设立了健全的组织体系，独立运作，公司相应部门与控股股东和其他关联企业的内设机构之间没有上下级的领导关系。

5、财务独立情况

公司设置了独立的财务部门，并建立了独立的财务核算体系和财务管理制度，公司独立做出财务决策，公司在银行独立开户，依法纳税。

(三) 对重大内部管理制度的评价

公司对会计核算体系、财务管理和风险控制等重大内部控制制度进行了自我检查和评价，对于公司存在的缺陷，已组织管理层及业务人员对全国中小企业股份转让系统业务规则及公司内控制度进行了学习，切实提高公司规范治理水平，履行真实、准确、及时、完整的信息披露义务。

(四) 年度报告差错责任追究制度相关情况

公司已建立《年度报告重大差错责任追究制度》，并于2018年5月9日经第七届董事会第六次会议审议通过，公司将更好地落实年报信息披露工作，提高披露质量。

第十一节 财务报告

一、 审计报告

是否审计	是
审计意见	无保留意见
审计报告中的特别段落	无
审计报告编号	致同审字（2018）第 420ZA6945 号
审计机构名称	致同会计师事务所（特殊普通合伙）
审计机构地址	中国北京朝阳区建国门外大街 22 号赛特广场 5 层
审计报告日期	2018 年 5 月 9 日
注册会计师姓名	金鑫、王怀发
会计师事务所是否变更	否

审计报告

致同审字（2018）第 420ZA6945 号

湖北祥云（集团）化工股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了湖北祥云（集团）化工股份有限公司（以下简称祥云股份公司）财务报表，包括 2017 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表，2017 年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了祥云股份公司 2017 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2017 年度的合并及公司的经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于祥云股份公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、 其他信息

祥云股份公司管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括祥云股份公司 2017 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

我们对财务报表发表的审计意见不涵盖其他信息，我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。

结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。

基于我们已执行的工作，如果我们确定其他信息存在重大错报，我们应当报告该事实。在这方面，我们无任何事项需要报告。

四、管理层和治理层对财务报表的责任

祥云股份公司管理层负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

在编制财务报表时，管理层负责评估祥云股份公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算祥云股份公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督祥云股份公司的财务报告过程。

五、注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误导致，如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

在按照审计准则执行审计工作的过程中，我们运用职业判断，并保持职业怀疑。同时，我们也执行以下工作：

（1）识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

（2）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。

（3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

(4) 对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据所获取的审计证据，就可能导致对祥云股份公司的持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致祥云股份公司不能持续经营。

(5) 评价财务报表的总体列报、结构和内容（包括披露），并评价财务报表是否公允反映相关交易和事项。

(6) 就祥云股份公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

我们与治理层就计划的审计范围、时间安排和重大审计发现等事项进行沟通，包括沟通我们在审计中识别出的值得关注的内部控制缺陷。

致同会计师事务所

中国注册会计师 金鑫

(特殊普通合伙)

中国注册会计师 王怀发

中国·北京

二〇一八年五月九日

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）	377,069,885.68	444,850,280.75
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			
应收票据	五(2)	142,879,657.33	66,637,673.52
应收账款	五(3)	43,926,287.04	40,354,094.49
预付款项	五(4)	250,046,710.45	262,255,468.47
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
应收利息			
应收股利			
其他应收款	五(5)	95,965,399.64	124,832,583.18
买入返售金融资产			
存货	五(6)	807,672,771.08	659,742,284.46
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五(7)	35,596,776.94	6,040,349.27
流动资产合计		1,753,157,488.16	1,604,712,734.14
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
可供出售金融资产	五(8)	23,850,000.00	23,850,000.00
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	五(9)	2,785,588.23	3,559,133.93
投资性房地产			
固定资产	五(10)	1,255,495,573.55	1,350,541,764.66
在建工程	五(11)	62,985,832.99	111,640,579.37
工程物资	五(12)	6,005,004.83	3,101,200.41
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	五(13)	805,094,393.97	721,670,733.39
开发支出			
商誉	五(14)	2,840,727.87	2,840,727.87
长期待摊费用	五(15)	3,549,474.25	1,277,283.03
递延所得税资产	五(16)	52,036,215.33	49,044,479.31
其他非流动资产	五(17)	310,968,084.82	335,959,262.96
非流动资产合计		2,525,610,895.84	2,603,485,164.93
资产总计		4,278,768,384.00	4,208,197,899.07
流动负债：			
短期借款	五(18)	335,000,000.00	585,000,000.00

向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	五 (19)	248,863,842.59	128,000,000.00
应付账款	五 (20)	402,625,640.39	389,349,917.99
预收款项	五 (21)	609,813,452.58	565,052,215.56
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	五 (22)	37,448,630.65	36,897,356.55
应交税费	五 (23)	10,899,017.07	3,277,375.41
应付利息	五 (24)	1,288,850.69	1,672,517.98
应付股利	五 (25)	4,357,712.99	4,418,938.99
其他应付款	五 (26)	163,519,937.14	149,501,660.65
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			
一年内到期的非流动负债	五 (27)	208,000,000.00	162,000,000.00
其他流动负债			
流动负债合计		2,021,817,084.10	2,025,169,983.13
非流动负债：			
长期借款	五 (28)	397,000,000.00	535,000,000.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬	五 (29)	1,190,883.99	1,515,190.81
专项应付款			
预计负债			
递延收益	五 (30)	93,817,063.76	111,909,708.35
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		492,007,947.75	648,424,899.16
负债合计		2,513,825,031.85	2,673,594,882.29
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五 (31)	141,697,993.00	128,690,850.00

其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五（32）	563,728,512.03	312,016,949.18
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备	五（33）	162,365.61	91,847.12
盈余公积	五（34）	136,577,597.89	114,200,264.74
一般风险准备			
未分配利润	五（35）	922,776,883.62	784,065,369.97
归属于母公司所有者 权益合计		1,764,943,352.15	1,339,065,281.01
少数股东权益			195,537,735.77
所有者权益合计		1,764,943,352.15	1,534,603,016.78
负债和所有者权益总 计		4,278,768,384.00	4,208,197,899.07

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		293,105,946.37	373,601,097.80
以公允价值计量且其 变动计入当期损益的金融 资产			
衍生金融资产			
应收票据		126,740,441.33	63,858,335.39
应收账款	十三（1）	98,417,979.17	53,163,167.21
预付款项		257,369,804.11	243,254,411.06
应收利息			
应收股利			
其他应收款	十三（2）	196,165,214.86	292,006,798.46
存货		666,689,182.53	538,380,297.14
持有待售资产			
一年内到期的非流动 资产			
其他流动资产		27,846,176.88	765,135.12
流动资产合计		1,666,334,745.25	1,565,029,242.18
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			

长期股权投资	十三(3)	636,482,909.39	288,788,547.59
投资性房地产			
固定资产		1,052,590,483.53	1,188,086,447.97
在建工程		39,425,507.56	45,520,776.21
工程物资		5,905,738.57	3,008,344.41
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		212,942,985.41	116,170,005.70
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		2,515,296.35	1,054,897.20
递延所得税资产		16,334,767.62	21,520,767.69
其他非流动资产		118,047,484.00	169,084,807.59
非流动资产合计		2,108,095,172.43	1,857,084,594.36
资产总计		3,774,429,917.68	3,422,113,836.54
流动负债：			
短期借款		310,000,000.00	530,000,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		195,313,842.59	93,000,000.00
应付账款		346,801,680.00	311,447,274.43
预收款项		582,415,635.33	521,543,779.56
应付职工薪酬		34,382,829.42	33,868,498.05
应交税费		9,170,711.87	2,372,985.87
应付利息		964,923.61	1,475,541.67
应付股利		4,357,712.99	4,418,938.99
其他应付款		170,001,625.84	83,816,178.26
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		168,000,000.00	142,000,000.00
其他流动负债			
流动负债合计		1,821,408,961.65	1,723,943,196.83
非流动负债：			
长期借款		257,000,000.00	355,000,000.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬		1,190,883.99	1,515,190.81
专项应付款			

预计负债			
递延收益		76,727,925.84	94,724,442.23
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		334,918,809.83	451,239,633.04
负债合计		2,156,327,771.48	2,175,182,829.87
所有者权益：			
股本		141,697,993.00	128,690,850.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		478,002,134.16	311,509,275.16
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备		162,365.61	91,847.12
盈余公积		136,577,597.89	114,200,264.74
一般风险准备			
未分配利润		861,662,055.54	692,438,769.65
所有者权益合计		1,618,102,146.20	1,246,931,006.67
负债和所有者权益合计		3,774,429,917.68	3,422,113,836.54

(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		4,475,650,278.46	3,830,515,819.49
其中：营业收入	五（36）	4,475,650,278.46	3,830,515,819.49
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		4,269,118,959.66	3,746,314,388.70
其中：营业成本	五（36）	3,597,210,945.94	3,232,650,101.65
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险合同准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	五（37）	13,121,119.65	51,804,748.09
销售费用	五（38）	211,045,530.32	189,512,852.85

管理费用	五（39）	344,115,089.57	211,918,555.64
财务费用	五（40）	51,108,389.13	42,786,535.39
资产减值损失	五（41）	52,517,885.05	17,641,595.08
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）			
投资收益（损失以“－”号填列）	五（42）	2,039,195.44	26,221,102.92
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-773,545.70	-11,175,826.95
汇兑收益（损失以“－”号填列）			
资产处置收益（损失以“－”号填列）	五（43）	11,905,020.72	-40,649.61
其他收益	五（44）	15,569,894.59	
三、营业利润（亏损以“－”号填列）		236,045,429.55	110,381,884.10
加：营业外收入	五（45）	525,000.53	19,104,788.14
减：营业外支出	五（46）	15,296,595.12	3,354,237.83
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		221,273,834.96	126,132,434.41
减：所得税费用	五（47）	30,522,109.21	4,917,836.58
五、净利润（净亏损以“－”号填列）		190,751,725.75	121,214,597.83
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1. 持续经营净利润		190,751,725.75	121,214,597.83
2. 终止经营净利润			
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1. 少数股东损益		-2,509,833.55	-2,253,676.91
2. 归属于母公司所有者的净利润		193,261,559.30	123,468,274.74
六、其他综合收益的税后净额			
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动			
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			

（二）以后将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4. 现金流量套期损益的有效部分			
5. 外币财务报表折算差额			
6. 其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		190,751,725.75	121,214,597.83
归属于母公司所有者的综合收益总额		193,261,559.30	123,468,274.74
归属于少数股东的综合收益总额		-2,509,833.55	-2,253,676.91
八、每股收益：			
（一）基本每股收益		1.50	0.96
（二）稀释每股收益		1.50	0.96

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）	4,161,448,737.70	3,536,594,335.41
减：营业成本	十三（4）	3,327,715,324.58	2,974,387,777.09
税金及附加		9,782,358.94	48,975,408.26
销售费用		198,092,355.01	178,075,915.03
管理费用		314,949,412.36	196,496,990.49
财务费用		38,244,843.46	32,967,807.28
资产减值损失		20,452,435.78	7,419,517.81
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）			
投资收益（损失以“－”号填列）	十三（4）	-5,973,544.70	-9,277,426.95
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-773,545.70	-11,175,826.95

资产处置收益(损失以“-”号填列)		11,900,020.72	13,740.52
其他收益		14,692,116.39	
二、营业利润(亏损以“-”号填列)		272,830,599.98	89,007,233.02
加: 营业外收入		515,373.53	16,971,577.27
减: 营业外支出		14,103,382.06	3,180,000.00
三、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		259,242,591.45	102,798,810.29
减: 所得税费用		35,469,259.91	7,144,081.23
四、净利润(净亏损以“-”号填列)		223,773,331.54	95,654,729.06
(一) 持续经营净利润		223,773,331.54	95,654,729.06
(二) 终止经营净利润			
五、其他综合收益的税后净额			
(一) 以后不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动			
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
(二) 以后将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4. 现金流量套期损益的有效部分			
5. 外币财务报表折算差额			
6. 其他			
六、综合收益总额		223,773,331.54	95,654,729.06
七、每股收益:			
(一) 基本每股收益			
(二) 稀释每股收益			

(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		2,379,030,380.58	2,493,304,911.50
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	五 (48)-1	50,222,931.80	19,888,466.84
经营活动现金流入小计		2,429,253,312.38	2,513,193,378.34
购买商品、接受劳务支付的现金		1,435,938,187.66	1,387,719,285.94
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		171,703,129.22	138,092,716.66
支付的各项税费		46,642,343.37	97,138,201.63
支付其他与经营活动有关的现金	五 (48)-2	400,529,466.99	314,572,308.10
经营活动现金流出小计		2,054,813,127.24	1,937,522,512.33
经营活动产生的现金流量净额		374,440,185.14	575,670,866.01
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金		1,800,000.00	3,226,975.90
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		14,114,277.29	184,346.60
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		1.00	
收到其他与投资活动有关的现金	五 (48)-3	99,956,339.67	122,290,453.26
投资活动现金流入小计		115,870,617.96	125,701,775.76

购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		149,315,836.95	138,925,714.89
投资支付的现金		52,475,324.25	
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金	五 (48)-4	62,464,971.00	223,500,000.00
投资活动现金流出小计		264,256,132.20	362,425,714.89
投资活动产生的现金流量净额		-148,385,514.24	-236,723,939.13
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		281,679,756.71	
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		100,000,000.00	
取得借款收到的现金		501,000,000.00	975,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	五 (48)-5	103,478,250.00	151,898,572.78
筹资活动现金流入小计		886,158,006.71	1,126,898,572.78
偿还债务支付的现金		843,000,000.00	1,131,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		86,752,848.42	105,186,619.62
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	五 (48)-6	237,104,259.77	89,514,769.54
筹资活动现金流出小计		1,166,857,108.19	1,325,701,389.16
筹资活动产生的现金流量净额		-280,699,101.48	-198,802,816.38
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-4,961,164.49	170,174.01
五、现金及现金等价物净增加额		-59,605,595.07	140,314,284.51
加：期初现金及现金等价物余额		350,950,280.75	210,635,996.24
六、期末现金及现金等价物余额		291,344,685.68	350,950,280.75

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		2,104,101,871.03	2,150,055,618.17
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现		88,845,886.04	17,038,277.23

金			
经营活动现金流入小计		2,192,947,757.07	2,167,093,895.40
购买商品、接受劳务支付的现金		1,225,572,850.45	1,036,460,410.91
支付给职工以及为职工支付的现金		144,544,142.46	116,216,599.91
支付的各项税费		36,988,697.69	89,148,372.27
支付其他与经营活动有关的现金		478,106,464.84	307,474,677.30
经营活动现金流出小计		1,885,212,155.44	1,549,300,060.39
经营活动产生的现金流量净额		307,735,601.63	617,793,835.01
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金		1,800,000.00	1,898,400.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		14,076,277.29	153,761.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		1.00	
收到其他与投资活动有关的现金		258,857,055.00	44,803,258.64
投资活动现金流入小计		274,733,333.29	46,855,419.64
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		107,159,036.65	139,274,761.03
投资支付的现金			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		202,475,324.25	
支付其他与投资活动有关的现金		152,464,971.00	167,500,000.00
投资活动现金流出小计		462,099,331.90	306,774,761.03
投资活动产生的现金流量净额		-187,365,998.61	-259,919,341.39
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		181,679,756.71	
取得借款收到的现金		476,000,000.00	970,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		79,574,000.00	98,298,572.78
筹资活动现金流入小计		737,253,756.71	1,068,298,572.78
偿还债务支付的现金		768,000,000.00	1,131,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		75,478,286.90	94,172,307.17
支付其他与筹资活动有关的现金		87,954,259.77	79,484,415.54
筹资活动现金流出小计		931,432,546.67	1,304,656,722.71
筹资活动产生的现金流量净额		-194,178,789.96	-236,358,149.93

四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-4,961,164.49	170,174.01
五、现金及现金等价物净增加额		-78,770,351.43	121,686,517.70
加：期初现金及现金等价物余额		314,701,097.80	193,014,580.10
六、期末现金及现金等价物余额		235,930,746.37	314,701,097.80

(七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	本期												
	归属于母公司所有者权益									少数股东权益	所有者权益		
	股本	其他权益工具			资本公积	库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积			一般风险准备	未分配利润
优先股		永续债	其他										
一、上年期末余额	128,690,850.00				312,016,949.18			91,847.12	114,200,264.74		784,065,369.97	195,537,735.77	1,534,603,016.78
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	128,690,850.00				312,016,949.18			91,847.12	114,200,264.74		784,065,369.97	195,537,735.77	1,534,603,016.78
三、本期	13,007,143.00				251,711,562.85			70,518.49	22,377,333.15		138,711,513.65	-195,537,735.77	230,340,335.37

增减变动金额 (减少以“-”号填列)												
(一) 综合收益总额										193,261,559.30	-2,509,833.55	190,751,725.75
(二) 所有者投入和减少资本	13,007,143.00				170,009,669.27						-193,027,902.22	-10,011,089.95
1 . 股东投入的普通股	13,007,143.00				166,492,859.00						100,000,000.00	279,500,002.00
2 . 其他权益工具持有者投入资本												
3 . 股份支付计入所有者权益的金额												
4 . 其他					3,516,810.27						-293,027,902.22	-289,511,091.95
(三) 利润分配								22,377,333.15		-54,550,045.65		-32,172,712.50
1 . 提取								22,377,333.15		-22,377,333.15		

盈余公 积												
2 . 提取 一般风 险准备												
3 . 对所 有者 (或股 东)的 分配									-32,172,712.50			-32,172,712.50
4 . 其他												
(四)所 有者权 益内部 结转												
1 . 资本 公积转 增资本 (或股 本)												
2 . 盈余 公积转 增资本 (或股 本)												
3 . 盈余 公积弥 补亏损												
4 . 其他												
(70,518.49				70,518.49

五) 专项储备												
1 . 本期提取							3,855,670.84					3,855,670.84
2 . 本期使用							3,785,152.35					3,785,152.35
(六) 其他					81,701,893.58							81,701,893.58
四、本年期末余额	141,697,993.00				563,728,512.03		162,365.61	136,577,597.89		922,776,883.62		1,764,943,352.15

项目	上期												
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益	
	股本	其他权益工具			资本公积	库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备			未分配利润
先股		续债	其他										
一、上年期末余额	128,690,850.00				312,016,949.18			57,841.17	104,634,791.83		695,900,738.14	135,452,592.03	1,376,753,762.35
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	128,690,850.00				312,016,949.18			57,841.17	104,634,791.83		695,900,738.14	135,452,592.03	1,376,753,762.35

1. 资本公积转增资本(或股本)												
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 其他												
(五) 专项储备							34,005.95					34,005.95
1. 本期提取							4,489,577.68					4,489,577.68
2. 本期使用							4,455,571.73					4,455,571.73
(六) 其他												
四、本期末余额	128,690,850.00				312,016,949.18		91,847.12	114,200,264.74		784,065,369.97	195,537,735.77	1,534,603,016.78

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

(八) 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	本期											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	128,690,850.00				311,509,275.16			91,847.12	114,200,264.74		692,438,769.65	1,246,931,006.67
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	128,690,850.00				311,509,275.16			91,847.12	114,200,264.74		692,438,769.65	1,246,931,006.67
三、本期增减变动金额(减少以“－”号填列)	13,007,143.00				166,492,859.00			70,518.49	22,377,333.15		169,223,285.89	371,171,139.53

前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	128,690,850.00			311,509,275.16		57,841.17	104,634,791.83		632,087,683.50	1,176,980,441.66	
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）						34,005.95	9,565,472.91		60,351,086.15	69,950,565.01	
（一）综合收益总额									95,654,729.06	95,654,729.06	
（二）所有者投入和减少资本											
1. 股东投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
（三）利润分配							9,565,472.91		-35,303,642.91	-25,738,170.00	
1. 提取盈余公积							9,565,472.91		-9,565,472.91		
2. 提取一般风险准备											
3. 对所有者（或股东）的分配									-25,738,170.00	-25,738,170.00	
4. 其他											
（四）所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本（或股本）											
2. 盈余公积转增资本（或股本）											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 其他											
（五）专项储备						34,005.95				34,005.95	
1. 本期提取						4,489,577.68				4,489,577.68	
2. 本期使用						4,455,571.73				4,455,571.73	
（六）其他											
四、本年年末余额	128,690,850.00			311,509,275.16		91,847.12	114,200,264.74		692,438,769.65	1,246,931,006.67	

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《关于同意设立湖北祥云化工股份有限公司的批复》（鄂体改[1997]333 号）文的批准，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（以下简称“武穴财振会计实业公司”）、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。

本公司前身为原湖北祥云（集团）有限责任公司（以下简称“祥云集团有限公司”），1997 年 9 月 18 日，在该公司基础上改组为股份有限公司。

1、股本变更情况

本公司原注册资本为人民币 8,888.00 万元，股本总数 8,888.00 万股，其中：国有发起人持有 7,288.00 万股、社会团体法人持有 1,600.00 万股，公司股票面值为每股人民币 1.00 元。

根据本公司 2003 年度股东大会决议，同意股东武穴市国有资产经营公司将其持有本公司股权 6,877.6682 万股转让给胡华文，转让价格以基准日为 2002 年 12 月 31 日评估后的每股净资产额 0.8393 元为依据，该项股权转让得到湖北黄冈产权交易中心出具的《企业产权（股）权交易成交确认书》（黄产交认字[2003]1 号）的确认；股权转让得到湖北省人民政府 2004 年 9 月 23 日鄂政股函[2004]80 号《湖北省人民政府关于同意湖北祥云（集团）化工股份有限公司股权变更的批复》批准同意实施。

根据本公司 2011 年 6 月 25 日召开的 2011 年第一次临时股东大会决议和公司章程修改议案规定，公司申请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。新增注册资本全部由新增股东苏州寒武九鼎投资中心（有限合伙）、上海榕悦投资中心（有限合伙）、北京中金智合创业投资中心（有限合伙）等公司认缴，公司原股东放弃优先认购本次增资权利，并于 2011 年 8 月 25 日重新取得湖北省工商行政管理局核发的注册号为 420000000044693《企业法人营业执照》，注册资本 10,800.00 万元人民币，股本 10,800.00 万元人民币，业经京都天华会计师事务所有限公司出具京都天华验字（2011）第 0158 号验资报告予以验证。

根据本公司 2014 年 6 月 30 日召开的 2013 年度股东大会决议和公司章程修改议案规定，公司申请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。新增注册资本以资本公积定向 2011 年 6 月新增的 PE 股东转增股本，重新确认 PE 股东股权比例，转增 1,425.635 万股，转增后总股本为 12,225.635 万股，除 PE 股东外其他股东同意放弃增资权利，并修改公司章程。

2013 年度股东大会同意 PE 股东——湖南华瑞中金投资企业（有限合伙）将其持有公司全部股份 291.5202 万股，占公司总股本 2.3845%，转让给胡华文、武穴城投、无锡市太平洋化肥有限公司、武穴财振会计实业公司、胡文彪等 32 位自然人股东，并于 2014 年 11 月 27 日在湖北省工商行政管理局办理了工商变更手续。

根据本公司 2015 年 6 月 30 日召开的 2014 年度股东大会决议和公司章程修改议案规定，公司申请增加注册资本人民币 643.45 万元，变更后的注册资本为人民币 12,869.085 万元。新增注册资本由公司部分股东及武穴云丰投资中心（有限合伙）认缴，并于 2015 年 7 月 24 日在湖北省工商行政管理局办理了工商变更手续。

本公司于 2015 年 11 月 13 日，在湖北省工商行政管理局办理了工商变更手续，重新取得统一社会信用代码 91420000180414357D 的《营业执照》；类型：股份有限公司（非上市）；注册资本 12,869.085 万元，股本 12,869.085 万元；法定代表人：胡华文；住所：湖北省武穴市盘塘。

2017 年 10 月 15 日，本公司 2017 年第五次临时股东大会审议通过《湖北祥云（集团）化工股份有限公司 2017 年第一次股票发行方案》，本次发行拟定为发行对象不确定的股票发行。截至 2017 年 10 月 20 日止，公司已收到投资者新余新宇鼎韵投资管理合伙企业（有限合伙）认购股票 565.00 万股、新余新鼎喏哥壹号投资管理合伙企业（有限合伙）认购股票 450.00 万股、成都川创投九鼎股权投资基金合伙企业（有限合伙）认购股票 142.8571 万股、苏州御风九鼎投资中心（有限合伙）认购股票 142.8572 万股；认购价格均为人民币 14.00 元/股，收到募集资金人民币 18,210.00 万元，扣除发行费及中介机构费用 260.00 万元后，列入公司股东权益金额 17,950.00 万元，其中：股本 1,300.7143 万元，资本公积 16,649.2859 万元。本次新增注册资本业经致同会计师事务所（特殊普通合伙）出具致同验字（2017）第 420ZC0367 号验资报告予以验证，并于 2017 年 11 月 27 日在湖北省工商行政管理局办理了工商变更手续。

截至 2017 年 12 月 31 日，公司股权结构如下：

股东名称	认缴出资额（元）	持股比例（%）
胡华文	57,184,391.00	40.3565
苏州寒武九鼎投资中心（有限合伙）	10,604,638.00	7.4840
武穴市城市建设投资开发有限公司	6,598,715.00	4.6569
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）	5,650,000.00	3.9874
北京新鼎荣盛资本管理有限公司 - 新余新鼎喏哥壹号投资管理合伙企业（有限合伙）	4,520,000.00	3.1899
北京中金智合创业投资中心（有限合伙）	3,858,795.00	2.7233
嘉兴嘉禾九鼎投资中心（有限合伙）	3,845,940.00	2.7142
北京中金汇金创业投资中心（有限合伙）	3,675,025.00	2.5936
嘉兴嘉盛九鼎投资中心（有限合伙）	3,223,778.00	2.2751
武穴市财振会计实业公司	2,959,360.00	2.0885
武穴云丰投资中心（有限合伙）	2,234,900.00	1.5772
北京中金源合创业投资中心（有限合伙）	2,204,989.00	1.5561

股东名称	认缴出资额（元）	持股比例（%）
苏州御风九鼎投资中心（有限合伙）	1,428,572.00	1.0082
成都川创投九鼎股权投资基金合伙企业（有限合伙）	1,428,571.00	1.0082
西藏林芝鼎方源投资顾问有限公司	1,314,900.00	0.9280
苏州惠康投资中心（有限合伙）	612,700.00	0.4324
上海合之力投资管理有限公司-合力投资 新三板 1 号基金	72,000.00	0.0508
深圳市前海合之力量创投资管理有限公司- 合力量创起航 1 号量化投资基金	62,000.00	0.0438
珠海中财弘仁投资管理有限公司	1,000.00	0.0007
胡文彪等自然人	30,217,719.00	21.3252
合计	141,697,993.00	100.00

2、组织结构

本公司建立了股东大会、董事会、监事会的法人治理结构。股东大会为公司最高权力机关，下设董事会、监事会，董事会秘书负责董事会日常事务；董事会，下设战略规划委员会、薪酬和提名委员会及审计委员会；

公司目前设有人力、财务、行政、供应、生产、技术、营销七大中心；中心下设人力资源部、企业文化部、资产管理部、经营会计部、公司办公室、企业管理部、物流协调部、物资采购部、原料采购部、磷矿采购部、生产协调部、安环管理部、质量管理部、技术管理部、磷铵销售公司、复肥事业公司、祥龙公司、磷铵事业一公司、磷铵事业二公司、审计法务部、证券事务部等 21 个职能或生产部门；

公司报告期内拥有湖北祥云化工设备制造有限公司（以下简称“祥云化机公司”）、利川市白果湾硫铁矿有限责任公司（以下简称“利川公司”）、山东祥云化工有限公司（以下简称“山东祥云公司”）、湖北华祥达商贸有限公司（以下简称“华祥达商贸公司”）、湖北正道生态肥业工程有限公司（以下简称“正道肥业公司”）、湖北祥云矿业有限公司（以下简称“湖北矿业公司”）、武穴市祥润磷石膏开发有限公司（以下简称“祥润磷石膏公司”）、湖北万丰化工有限公司（以下简称“万丰化工公司”）、远安祥云矿业有限责任公司（以下简称“远安矿业公司”）、广西青雨农业科技有限责任公司（以下简称“广西青雨公司”）、湖北云茂顺贸易有限公司（以下简称“云茂顺贸易公司”）、湖北云华安化工有限公司（以下简称“云华安化工公司”）等 12 家子公司。

3、主营业务及产品情况

本公司及其子公司（以下简称“本集团”）业务性质和主要经营活动：

本公司所属行业为化学原料和化学制品制造业（行业代码为 C26），主营业务主要为从事磷肥、复混肥料的生产及销售。

公司主要生产、销售复混肥料、复合肥料、掺混肥料、有机—无机复混肥料和其他类型复肥 2 类，大量元素水溶肥料；疏松状过磷酸钙；氢氧化镁；磷酸 90 万吨/年、合成氨 8 万吨/年、硫酸 160 万吨/年、氟硅酸钠 1 万吨/年、盐酸 1 万吨/年（有效期至 2020 年

1月5日)；湿法磷酸；磷酸铵；工矿废渣开发；货物进出口、技术进出口（不含国家禁止和限制进出口的货物和技术）；以及生产、销售压力容器设备、从事生产磷复肥原料的探矿、采矿等经营活动。

营业期限：1997年9月18日至永久。

4、本财务报表及财务报表附注业经本公司第七届董事会第六次会议于2018年5月9日批准。

5、合并财务报表范围

纳入本集团合并财务报表范围公司包括：祥云化机公司、利川公司、山东祥云公司、华祥达商贸公司、正道肥业公司、湖北矿业公司、广西青雨公司、祥润磷石膏公司、万丰化工公司、远安矿业公司、云茂顺贸易公司、云华安化工公司等子公司，其中：本期新增二家子公司（云茂顺贸易公司和云华安化工公司）；转让一家子公司（广西青雨公司）所持有的全部股权；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，本集团还按照中国证监会《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。

本财务报表以持续经营为基础列报。

本集团会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

三、重要会计政策及会计估计

本集团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

本财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了2017年12月31日的合并及公司财务状况以及2017年度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

本集团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

本集团的营业周期为12个月。

4、记账本位币

本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。本集团编制本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（股本溢价），资本公积（股本溢价）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（股本溢价），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（股本溢价），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（股本溢价），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。本集团合营安排分为共同经营和合营企业。

（1）共同经营

共同经营是指本集团享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。

本集团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

合营企业是指本集团仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本集团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，是指本集团持有的期限短、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

本集团发生外币业务，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

本集团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

本集团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

本集团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，本集团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。

本集团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）。

本集团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。

本集团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

当本集团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，同时本集团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。

本集团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，本集团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）是本集团在计量日能够进入的交易市场。本集团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，本集团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，本集团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。

本集团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，本集团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

应收款项包括应收账款、其他应收款。

（1）单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的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

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

账龄	应收账款计提比例%	其他应收款计提比例%
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。

13、存货

(1) 存货的分类

本集团存货分为原材料、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

本集团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。本集团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

本集团存货盘存制度：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。

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。本集团能够对被投资单位施加重大影响的，为本集团的联营企业。

(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，并按照本集团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。

本集团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。但本集团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；本集团拥有被投资单位 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

本集团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。

本集团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
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

当本集团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集团。
- ②本集团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本集团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，本集团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

本集团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

本集团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。

17、借款费用

（1）借款费用资本化的确认原则

本集团发生的借款费用，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

本集团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

本集团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

本集团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。

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	类别
土地使用权	30 - 50 年	直线法	土地使 用权

类别	使用寿命	摊销方法	类别
软件	10 年	直线法	软件
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	探矿权

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

本集团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。

划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段的具体标准：

（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。

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。

本集团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。

本公司研发支出资本化条件遵循上述五个条件。

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，本集团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。本集团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，本集团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，且不大于本集团确定的报告分部。

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

本集团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

本集团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。本公司仅涉及设定提存计划。

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

本集团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：本集团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；本集团确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

（5）其他长期福利

本集团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，本集团将其确认为预计负债：

- （1）该义务是本集团承担的现时义务；
- （2）该义务的履行很可能导致经济利益流出本集团；

（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。本集团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，本集团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

本集团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，是指本集团取得的、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；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。

本集团根据资产、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，本集团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，本集团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，本集团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

本集团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）本集团作为出租人

融资租赁中，在租赁期开始日本集团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，本集团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）本集团作为承租人

融资租赁中，在租赁期开始日本集团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。本集团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，本集团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

本集团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

会计政策变更的内容和原因	审批程序	受影响的报表项目	影响金额
<p>《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》对于 2017 年 5 月 28 日之后持有待售的非流动资产或处置组的分类、计量和列报，以及终止经营的列报等进行了规定，并采用未来适用法进行处理；</p> <p>修改了财务报表的列报，在合并利润表和个别利润表中分别列示持续经营损益和终止经营损益等。对比较报表的列报进行了相应调整：对于当期列报的终止经营，原来作为持续经营损益列报的信息重新在比较报表中作为终止经营损益列报。</p>	董事会批准	①持续经营净利润	190,751,725.75
<p>根据《企业会计准则第 16 号——政府补助》（2017），政府补助的会计处理方法从总额法改为允许采用净额法，将与资产相关的政府补助相关递延收益的摊销方式从在相关资产使用寿命内平均分配改为按照合理、系统的方法分配，并修改了政府补助的列报项目。2017 年 1 月 1 日尚未摊销完毕的政府补助和 2017 年取得的政府补助适用修订后的准则。</p> <p>对新的披露要求不需提供比较信息，不对比较报表中其他收益的列报进行相应调整。</p>	董事会批准	①其他收益 ②营业外收入	15,569,894.59 -15,569,894.59
<p>根据《关于修订印发一般企业财务报表格式的通知》（财会[2017]30 号），在利润表中新增“资产处置收益”项目，反映企业出售划分为持有待售的非流动资产（金融工具、长期股权投资和投资性房地产除外）或处置组时确认的处置利得或损失，处置未划分为持有待售的固定资产、在建工程、生产性生物资产及无形资产而产生的处置利得或损失，</p>	董事会批准	①资产处置收益 ②营业外收入	11,905,020.72 -11,915,020.72

会计政策变更的内容和原因	审批程序	受影响的报表项目	影响金额
以及债务重组中因处置非流动资产产生的利得或损失和非货币性资产交换产生的利得或损失。 相应的删除“营业外收入”和“营业外支出”项下的“其中：非流动资产处置利得”和“其中：非流动资产处置损失”项目，修订后的营业外收支反映企业发生的营业利润以外的收益，主要包括债务重组利得或损失、与企业日常活动无关的政府补助、公益性捐赠支出、非常损失、盘盈利得或损失、捐赠利得、非流动资产毁损报废损失等。对比较报表的列报进行了相应调整。		③营业外支出	-10,000.00

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，本集团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，本集团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	11、13、17
营业税	应税收入	5
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

2、税收优惠及批文

（1）企业所得税税收优惠政策

①根据《中华人民共和国企业所得税法》第二十八条“国家需要重点扶持的高新技术企业，减按 15% 的税率征收企业所得税”的规定，本公司 2012 年通过高新技术企业复审，并于 2012 年 8 月 20 日取得编号为 GF201242000111 的《高新技术企业证书》。2015 年 10 月 28 日，重新通过高新技术企业认定，取得编号为 GR201542000884 的《高新技术企业证书》，本公司 2017 年度继续享受 15% 的企业所得税优惠政策。

②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精铁矿产品，享受取得的收入，减按 90% 计入收入总额的优惠政策。

本公司 2014 年 12 月 30 日取得编号为鄂综证书 2014 第 199 号资源综合利用认定证书，有效期：2015 年 1 月-2016 年 12 月，根据当地主管税务机关的规定，该证书到期后不再进行重新认定，在当地专管税务机关备案后即可继续享受对应税收优惠政策。

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《中华人民共和国企业所得税法》第二十七条“企业从事农、林、牧、渔业项目的所得，其中从事糖料、水果等的种植可以免征企业所得税”规定，子公司广西青雨公司享受免征企业所得税的优惠政策。

⑤根据《关于扩大小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 2017 年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

①2017 年 7 月 1 日，财政部、国家税务总局发布《关于简并增值税税率有关政策的通知》（财税〔2017〕37 号），决定自 2017 年 7 月 1 日起，简并增值税税率结构，取消 13% 的增值税税率，对增值税一般纳税人销售化肥，按照 11% 税率征收增值税。

②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根据《中华人民共和国增值税暂行条例》第十五条规定，“农业生产者销售的自产农产品免征增值税”。子公司广西青雨公司享受免征增值税的优惠政策。

④根据《中华人民共和国增值税暂行条例》第十五条规定，“农业生产者销售的自产农产品免征增值税”。子公司广西青雨公司享受免征增值税的优惠政策。

（3）营业税税收优惠政策

①本集团从事磷肥、复混肥料的生产和销售，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，本集团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。

(4) 关税税收优惠政策

根据国务院关税税则委员会公布的《2017 年关税调整方案》，自 2017 年 1 月 1 日起，对化肥及相关产品出口关税做了较大幅度调整，取消磷酸一铵、磷酸二铵等产品出口暂定关税、降低三元复合肥出口关税为 20% 等。

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			536,901.77			919,337.26
银行存款			290,807,783.9			350,030,943.4
人民币			286,063,284.1			247,774,036.7
美元	726,102.62	6.534	4,744,499.75	4,740,796.71	6.9370	102,256,906.7
其他货币资			85,725,200.00			93,900,000.00
合计			377,069,885.6			444,850,280.7

说明：

(1) 截至 2017 年 12 月 31 日，使用受限货币资金

项目	款项性质	金额	期限
其他货币资金	承兑保证金	50,725,200.00	6 个月
其他货币资金	定期存款质押	35,000,000.00	1 年
合计		85,725,200.00	

(2) 截至 2017 年 12 月 31 日，本集团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

种类	期末数	期初数
银行承兑汇票	142,879,657.33	66,637,673.52

说明：不存在客观证据表明本集团应收票据发生减值，未计提应收票据减值准备。

(1) 期末本集团已质押的应收票据

种类	期末已质押金额
银行承兑票据	60,788,642.59

(2) 期末本集团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	1,328,588,967.47	

说明：上述用于贴现或已转让的银行承兑汇票是由信用等级较高的银行承兑，信用风险和延期付款风险很小，可以判断票据所有权上的主要风险和报酬已经转移，因此终止确认。

（3）期末本集团因出票人未履约而将其转应收账款的票据：无。

3、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	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

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	16.99	8,754,801.00	95.00	460,779.00
按组合计提坏账准备的应收账款	45,013,304.27	83.01	5,119,988.78	11.37	39,893,315.49
其中：账龄组合	45,013,304.27	83.01	5,119,988.78	11.37	39,893,315.49
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合计	54,228,884.27	100.00	13,874,789.78	25.59	40,354,094.49

湖北祥云（集团）化工股份有限公司
 财务报表附注
 2017 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

种类			期初数		净额
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%	
	27		78		49

说明：

① 期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

应收账款（按单位）	账面余额	坏账准备	计提比例%	计提理由
江西浩伦农业科技 有限公司	9,215,580.00	9,215,580.00	100.00	已决诉讼，预计 无法收回

② 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	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

（续）

账龄			期初数		净额
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%	
1 年以内	37,344,137.06	82.97	1,867,206.85	5.00	35,476,930.21
1 至 2 年	4,566,593.18	10.14	913,318.64	20.00	3,653,274.54
2 至 3 年	1,526,221.48	3.39	763,110.74	50.00	763,110.74
3 年以上	1,576,352.55	3.50	1,576,352.55	100.00	
合计	45,013,304.27	100.00	5,119,988.78	11.37	39,893,315.49

（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 1,052,438.18 元，收回坏账准备 159,628.05 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	541,247.07

湖北祥云（集团）化工股份有限公司
 财务报表附注
 2017年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

其中：本期核销金额较大的应收账款情况

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	是否由关联交易
黑龙江宏途农业科技开发有限	销售复肥	55,451.00	三年以上无法收回	由销售部门确认，总经理办公	否
江苏邳州惠园农资销售有限公	销售复肥	63,920.00			否
合计		119,371.00			

(4) 按欠款方归集的应收账款期末余额前五名单位情况

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例%	坏账准备期末余额
江西浩伦农业科技有限公司	9,215,580.00	15.77	9,215,580.00
KEYTRADE AG（瑞士金键）	7,788,505.03	13.34	389,425.25
NITRON GROUP CORPORATION（美国美创）	5,287,474.64	9.05	264,373.73
安阳万庄新肥科技有限公司	3,899,220.00	6.67	194,961.00
保康县核桃产业领导小组办公室	1,387,540.00	2.37	69,377.00
合计	27,578,319.67	47.20	10,133,716.98

4、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	237,781,905.28	95.10	237,968,204.82	90.75
1至2年	2,735,910.20	1.09	10,736,644.47	4.09
2至3年	2,898,583.45	1.16	8,822,817.27	3.36
3年以上	6,630,311.52	2.65	4,727,801.91	1.80
合计	250,046,710.45	100.00	262,255,468.47	100.00

说明：账龄超过1年的预付款项期末余额较大的单位情况

单位名称	预付款项期末余额	未结算原因
南宁广发重工集团有限公司	2,289,210.00	发票未到，未结算
中明（湛江）化机工程有限公司	997,660.06	发票未到，未结算
建基建设集团有限公司	500,000.00	发票未到，未结算

湖北祥云（集团）化工股份有限公司
 财务报表附注
 2017年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

单位名称	预付款项期末余额	未结算原因
合计	3,786,870.06	

(2) 按预付对象归集的预付款项期末余额前五名单位情况

单位名称	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例%
宜昌中盛物流有限公司	40,488,505.81	16.20
兴山兴发矿产品销售有限公司	21,086,625.20	8.43
武穴市恒龙塑业有限公司	19,522,980.79	7.81
武汉铁路局武穴车站	13,223,264.88	5.29
宜昌诺源商贸有限公司	11,312,910.25	4.52
合计	105,634,286.93	42.25

5、其他应收款

(1) 其他应收款按种类披露

种类	期末数		计提比	净额
	金额	比例%		
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	72,452,830.16	58.11	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	26.88	38,003,135.51
其中：账龄组合	51,973,627.63	41.68	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	255,921.75	0.21	100.00	
合计	124,682,379.54	100.00	23.03	95,965,399.64

其他应收款按种类披露（续）

种类	期初数		计提比	净额
	金额	比例%		
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	96,200,000.00	62.44	10.50	86,100,000.00
按组合计提坏账准备的其他应收款	57,877,958.04	37.56	33.08	38,732,583.18
其中：账龄组合	57,877,958.04	37.56	33.08	38,732,583.18
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他				
合计	154,077,958.04	100.00	18.98	124,832,583.18

说明：

①期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款

其他应收款（按单位）	账面余额	坏账准备	计提比例%	计提理由
湖北宜安联合实业有限 责任公司	72,452,830.16	14,490,566.03	20.00	代垫矿山公路修建款，未到协议约定付款日，按账龄计提减值。

②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	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

（续）

账龄			期初数		净额
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%	
1年以内	24,083,098.42	41.62	1,204,154.92	5.00	22,878,943.50
1至2年	14,928,259.63	25.79	2,985,651.93	20.00	11,942,607.70
2至3年	7,822,155.56	13.51	3,911,123.58	50.00	3,911,031.98
3年以上	11,044,444.43	19.08	11,044,444.43	100.00	
合计	57,877,958.04	100.00	19,145,374.86	33.08	38,732,583.18

（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 9,218,422.62 元，处置应收款项减少坏账准备 6,650,000.00 元。

（3）本期实际核销的其他应收款情况

项目	核销金额
实际核销的其他应收款	1,929,519.26

其中，重要的其他应收款核销情况：

单位名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	是否由关联交易产生
宜昌星星矿业有限责任公司	预付货款	695,287.95	三年以上无法收回预付	由相关部门确认，总经理办公会审	否
寿光丽水肥料有限公司	预付货款	1,016,511.00	款及其他往		否

湖北祥云（集团）化工股份有限公司
 财务报表附注
 2017年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

单位名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	是否由关联交易产生
合计		1,711,798.95			

(4) 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	80,000,000.00
往来款	36,941,958.69	32,739,900.00
员工暂借款	10,622,601.85	7,668,483.63
其他	4,225,603.63	29,653,515.22
保证金	439,385.21	4,016,059.19
合计	124,682,379.54	154,077,958.04

(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	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	1至2年	58.11	14,490,566.03
湖北金巢建设集团有限公司	往来款	23,800,000.00	1年以内	19.09	1,190,000.00
武穴市信德纺织有限公司	往来款	2,100,000.00	3-4年	1.68	2,100,000.00
北京汇众联合文化传媒有限公司	往来款	2,074,872.00	1年以内	1.66	103,743.60
刘志宏	往来款	1,712,212.00	3年以上	1.37	1,712,212.00
合计		102,139,914.16		81.91	19,596,521.63

6、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	328,366,637.94	1,103,168.47	327,263,469.47	350,083,132.77		350,083,132.77
自制半成品	14,631,247.94		14,631,247.94	21,908,746.90		21,908,746.90
库存商品	461,386,564.00	190,217.32	461,196,346.68	285,728,902.62		285,728,902.62
在产品	4,581,706.30		4,581,706.30	981,502.16		981,502.16

湖北祥云（集团）化工股份有限公司
 财务报表附注
 2017年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

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
消耗性生物资产				4,191,474.93	3,151,474.93	1,040,000.00
合计	808,966,156.07	1,293,385.70	807,672,771.00	662,893,759.30	3,151,474.93	659,742,284.46

(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		359,014.20		168,796.88		190,217.32
消耗性生物资产	3,151,474.93				3,151,474.93	
合计	3,151,474.93	1,462,182.67		168,796.88	3,151,474.93	1,293,385.79

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
消耗性生物资产		

说明：本期存货—消耗性生物资产减值准备减少 315.15 万元系处置广西青雨公司所致。

(3) 受限的存货情况（万元）

项目	款项性	期初数	本期增	本期减	期末数	期限	权属单
库存商品及原材料	抵押借款	43,427.24	2,571.23		45,998.47	至 2018 年 12 月	本公司

说明：存货抵押情况详见附注五、18①短期借款说明。

7、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	34,557,937.80	5,292,670.84
预交企业所得税	869,679.28	236,761.93
预交增值税	122,569.21	229,787.87
预交其他税费	46,590.65	281,128.63

湖北祥云（集团）化工股份有限公司
 财务报表附注
 2017 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项目	期末数	期初数
合计	35,596,776.94	6,040,349.27

8、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

湖北祥云（集团）化工股份有限公司

财务报表附注

2017 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

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。

10、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	857,793,191.94	64,984,511.61	43,989,282.50	206,044,203.55	1,426,672,150.05	1,591,332.17	2,601,074,671.82
本期增加金额	66,850,686.94	3,476,621.41	756,447.22	9,308,287.12	25,208,141.39	4,273.50	105,604,457.58
（1）购置	210,050.38	3,476,621.41	756,447.22	505,088.83	22,439,558.73	4,273.50	27,392,040.07
（2）在建工程转入	66,640,636.56			8,803,198.29	2,768,582.66		78,212,417.51
本期减少金额	24,872,695.02	5,618,505.82	24,819,855.30	20,794,457.33	111,254,038.44		187,359,551.91
其中：处置或报废	24,872,695.02	5,618,505.82	24,819,855.30	20,794,457.33	111,254,038.44		187,359,551.91
期末余额	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
二、累计折旧							
期初余额	257,964,599.48	53,962,743.87	35,279,243.37	136,866,416.83	765,777,026.09	518,869.34	1,250,368,898.98
本期增加金额	45,327,214.40	4,338,842.50	2,385,685.30	15,118,186.52	111,164,302.03	227,921.08	178,562,151.83
其中：计提	45,327,214.40	4,338,842.50	2,385,685.30	15,118,186.52	111,164,302.03	227,921.08	178,562,151.83
本期减少金额	18,746,665.57	4,853,202.10	20,463,426.18	19,746,216.11	101,794,802.74		165,604,312.70

湖北祥云（集团）化工股份有限公司

财务报表附注

2017 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

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	18,746,665.57	4,853,202.10	20,463,426.18	19,746,216.11	101,794,802.74		165,604,312.70
期末余额	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
三、减值准备							
期初余额	16,165.32	6,298.42	138,432.36		3,112.08		164,008.18
本期增加金额	4,788,566.06	156,429.62	9,565.56	462,133.49	2,811,323.19	19,131.11	8,247,149.03
本期减少金额	4,439,423.30	159,905.29	138,432.36	462,133.49	2,713,996.94		7,913,891.38
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	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
期初账面价值	599,812,427.14	11,015,469.32	8,571,606.77	69,177,786.72	660,892,011.88	1,072,462.83	1,350,541,764.66

说明：

①本期固定资产减少主要为本公司因磷铵装置技改升级及合成氨搬迁技改项目，原硫酸一厂、老磷铵厂、仓库及老厂合成氨车间生产设备及建筑物拆除，资产报废 8,657,290.68 元（原值 160,461,370.53 元，累计折旧 144,028,620.83 元，减值准备 7,775,459.02 元）。

②本期固定资产减值准备增加 8,247,149.03 元，其中：本公司老厂合成氨车间生产设备及建筑物报废计提减值准备 7,768,871.27 元、子公司利川公司计提采矿权及其相关资产组减值准备 22,815,970.31 元（其中：无形资产-采矿权 19,480,700.00 元、固定资产 478,277.76 元、在建工程 2,504,788.00 元、其他非流动资产 352,204.55 元）。

湖北祥云（集团）化工股份有限公司
 财务报表附注
 2017年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

(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
本公司二期及老区部分房屋	107,769,915.21	房产证在集中办理中
本公司渣场办公用房	574,249.77	小产权房无法办理权证
山东祥云公司二期项目办公楼、职工宿舍及成品 1#仓库	6,415,979.00	房产证在集中办理中
万丰化工公司 1#及 2#仓库、生产车间	7,111,297.14	房产证在集中办理中
祥云化机公司钢构厂房	3,169,812.00	房产证在集中办理中
利川公司厂房	2,845,764.83	农村集体所有土地无法办理权

(3) 抵押的固定资产情况（万元）

项目	款项性质	期初数	本期增加	本期减少	期末数	期限	权属单位
房屋建筑物	抵押借款	9,887.22		546.79	9,340.43	至 2019/7	本公司
房屋建筑物	抵押借款	1,262.04		114.12	1,147.92	至 2021/10	本公司
房屋建筑物	抵押借款	1,217.86		89.63	1,128.23	至 2026/3	祥云化机公司
房屋建筑物	抵押借款	8,753.34		1,158.06	7,595.28	至 2021/9	本公司
房屋建筑物	抵押借款		4,111.80		4,111.80	至 2020/6/29	远安矿业公司
房屋建筑物	资产保全担保	2.28		2.28		至 2019/10	本公司
合计		21,122.74	4,111.80	1,910.88	23,323.66		

说明：期末房屋建筑物抵押担保情况详见附注五、28 长期借款说明。

11、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	24,735,113.43	2,504,788.00	22,230,325.43	24,735,113.43		24,735,113.43
河堤工程				6,986,737.61		6,986,737.61
重金属污染综合治理项目				8,741,999.74		8,741,999.74

湖北祥云（集团）化工股份有限公司
 财务报表附注
 2017 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

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
磷石膏尾矿库闭库治理项目				25,020,879.26		25,020,879.26
磷石膏堆场新建项目	9,377,948.41		9,377,948.41	845,484.45		845,484.45
合成氨搬迁技改项目	4,092,507.62		4,092,507.62	598,223.11		598,223.11
管网线路改造				8,802,920.91		8,802,920.91
宜昌高峰矿区房屋及建筑物				34,397,952.12		34,397,952.12
磷铵装置技改升级项目	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	600,000.00		600,000.00			
零星工程	3,458,212.90		3,458,212.90	1,511,268.74		1,511,268.74
合计	65,490,620.99	2,504,788.00	62,985,832.99	111,640,579.37		111,640,579.37

说明：本期利川硫铁矿矿井工程减值准备增加 2,504,788.00 元，系子公司利川公司对矿区资产组计提减值准备，详见附注五、10 说明②。

(2) 重要在建工程项目变动情况

湖北祥云（集团）化工股份有限公司

财务报表附注

2017年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

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	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							
磷铵装置技改升级项目		23,226,838.63					23,226,838.63	228,740,000.00	10.15	10.15	自筹资金及借款
重金属污染综合治理项目	8,741,999.74	2,490,251.41	11,232,251.15				27,940,000.00	40.20	100.00		自筹资金
磷石膏尾矿库闭库治理项目	25,020,879.26	11,129,951.75		36,150,831.01			37,820,000.00	95.59	100.00		自筹资金及中央预算内资金
磷石膏堆场新建项目	845,484.45	8,532,463.96					9,377,948.41	123,080,000.00	7.62	7.62	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					600,000.00	235,923,800.00	0.25	0.25	自筹资金
管网线路改造	8,802,920.91		8,802,920.91								自筹资金
利川硫铁矿矿井工程	24,735,113.43				8,655,495.00		24,735,113.43	24,300,000.00	101.79	98.00	自筹资金及借款
河堤工程	6,986,737.61	206,755.60	7,193,493.21				9,000,000.00	79.93	100.00		自筹资金
宜昌磷矿高峰矿区、生活区房屋及建筑物	34,397,952.12	5,973,210.44	40,371,162.56		9,381,418.94					100.00	自筹资金及借款
合成氨搬迁技改项目	598,223.11	3,494,284.51					4,092,507.62	1,623,180,000.00	0.25	0.25	自筹资金
零星工程	1,511,268.74	12,559,533.84	10,612,589.68				3,458,212.90				自筹资金
合计	11,640,579.37	68,213,290.14	78,212,417.51	36,150,831.01	18,036,913.94		65,490,620.99				

（3）在建工程减值准备

项 目	本期计提金额	计提原因
利川硫铁矿矿井工程	2,504,788.00	硫铁矿采矿权资产组预计存在损失

12、工程物资

项目	期末数	期初数
专用设备	6,005,004.83	3,101,200.41

13、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	195,490,066.45	25,669,200.00	528,872,113.70	880,500.00	750,911,880.15
2、本期增加金额	101,600,704.74		345,175.12	7,313,170.96	109,259,050.82
其中：购置	101,600,704.74		345,175.12	7,313,170.96	109,259,050.82
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	28,834,446.76			406,700.00	29,241,146.76
2、本期增加金额	5,801,402.30			553,287.94	6,354,690.24
其中：(1)计提	3,827,373.16			553,287.94	4,380,661.10
(2)企业合并增加	1974029.14				1974029.14
3、本期减少金额					
4、期末余额	34,635,849.06	-	-	959,987.94	35,595,837.00
三、减值准备：					
1、期初余额					
2、本期增加金额		19,480,700.00			19,480,700.00
其中：计提		19,480,700.00			19,480,700.00
3、本期减少金额					
4、期末余额		19,480,700.00			19,480,700.00

湖北祥云（集团）化工股份有限公司
 财务报表附注
 2017年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项目	土地使用权	采矿权	探矿权	软件	合计
四、账面价值					
期末账面价值	262,454,922.13	6,188,500.00	529,217,288.82	7,233,683.02	805,094,393.97
期初账面价值	166,655,619.69	25,669,200.00	528,872,113.70	473,800.00	721,670,733.39

说明：

① 宜昌磷矿高峰矿区探矿权报告期增加金额合计 345,175.12 元，系子公司湖北矿业公司在报告期探矿发生的成本费用增加探矿权价值所致。

② 本期土地使用权增加主要为合成氨搬迁技改项目土地 93,840,469.86 元。

③ 本期采矿权减值准备增加 19,480,700.00 元，系子公司利川公司计提采矿权减值准备，详见附注五、10 说明。

(2) 抵押、担保的土地使用权情况（万元）

土地权证号	款项性质	期初数	本期增加	本期减少	期末数	期限	权属单位
武穴国用（2002）字第 030204501 号	抵押借款	45.24		0.90	44.34	2014.1.26-2021.9.10	本公司
武穴国用（2002）字第 030204078 号	抵押借款	27.80		0.55	27.25	2014.1.26-2021.9.10	本公司
武穴国用（2014）字第 030203211 号	抵押借款	95.22		2.56	92.66	2014.1.26-2021.9.10	本公司
武穴国用（2007）第 030203187 号	抵押借款	1,490.13		36.65	1,453.48	2014.1.26-2021.9.10	本公司
武穴国用（2010）第 030203188 号	抵押借款	1,698.33		39.20	1,659.13	2014.1.26-2021.9.10	本公司
武穴国用（2010）第 030203189-1 号	抵押借款	1,583.91		36.53	1,547.38	2014.1.26-2021.9.10	本公司
武穴国用（2002）字第 030302098 号	抵押借款	298.58		5.89	292.69	2013.10.31-2021.10.31	本公司
武穴国用（2002）字第 030200004 号	抵押借款	219.15		4.32	214.83	2013.10.31-2021.10.31	本公司
武穴国用（2010）第 030203189-2 号	抵押借款	4,612.33		106.45	4,505.88	2013.7.8-2019.7.7	本公司
武穴国有(2014)第 030203210	抵押借款	1,458.03		30.73	1,427.30	2016.3.18-2026.3.17	本公司
武穴国用（2011）第 072112003	抵押借款	431.51		5.20	426.31	2016.3.18-2026.3.17	祥云化机
鄂(2017)远安县不动产权第 0002885	抵押借款		396.17		396.17	2017.9.21-2020.6.29	远安矿业
合计		11,960.00	396.17	268.90	12,087.40		

(3) 期末，无形资产未办妥产权证书的情况

湖北祥云（集团）化工股份有限公司
 财务报表附注
 2017年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

类别	具体项目名称	账面价值	未办妥产权证书原因
土地使用权	本公司合成氨搬迁技改项目	92,739,975.21	由于土地上房产未建成，故未办理不动产证
土地使用权	山东祥云公司二期项目办公楼、职工宿舍及成品1#仓库	6,415,979.00	不动产证在集中办理中
探矿权	宜昌磷矿高峰矿区探矿权	529,217,288.82	原权证过期，已于2018年4月13日重新取得探矿权证
采矿权	利川白果湾硫铁矿采矿权	6,188,500.00	原权证过期，正在申请办理中

14、商誉

(1) 商誉账面原值

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

(2) 商誉减值准备: 本集团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将来探矿权转变为采矿权的开采计划，预计未来开采磷矿取得的现金流量。计算未来现金流现值所采用的税前折现率为10.88%，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。

15、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	100,223.43	2,210,146.53	394,182.62		1,916,187.34
厂区道路、绿化费用	1,177,059.60	838,377.47	382,150.16		1,633,286.91
合计	1,277,283.03	3,048,524.00	776,332.78		3,549,474.25

16、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	43,219,628.84	9,233,529.02	48,709,906.32	8,778,340.98
固定资产减值准备	18,988.07	2,848.21	164,008.18	24,601.23
固定资产折旧	15,070,944.04	3,280,427.86	5,091,372.65	763,705.90
长期待摊费用摊销	2,006,082.56	300,912.38	2,324,501.73	348,675.26

湖北祥云（集团）化工股份有限公司
 财务报表附注
 2017 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

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
存货跌价准备	1,293,385.79	323,346.45		
内部交易未实现的收益	21,245,719.00	3,186,857.85	18,244,819.33	2,736,722.90
可抵扣亏损	28,154,176.46	7,038,544.13	67,244,138.27	16,811,034.58
利息资本化折旧差异	37,303,543.21	8,870,026.74	7,176,103.95	1,076,415.59
政府补助	93,817,063.76	15,781,473.37	111,909,708.35	18,504,982.87
小计	258,202,528.97	52,036,215.33	260,864,558.78	49,044,479.31

(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	25,131,191.51	4,361,733.25
可抵扣亏损		6,448,277.06
合计	25,131,191.51	10,810,010.31

17、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
预付土地补偿款	38,612,684.00		38,612,684.00	82,464,957.50		82,464,957.50
环境恢复治理备用金	2,957,898.00	299,373.87	2,658,524.13	2,957,898.00		2,957,898.00
预付设备工程款	519,999.66	52,830.68	467,168.98	1,019,999.66		1,019,999.66
预付购房款	31,500,000.00		31,500,000.00	54,000,000.00	6,800,000.00	47,200,000.00
购地保证金	78,934,800.00		78,934,800.00	37,702,500.00		37,702,500.00
预付 SAP 软件款				5,819,000.00		5,819,000.00
远安县莲花桥至杨家河矿山专用公路	158,794,907.71		158,794,907.71	158,794,907.71		158,794,907.71
合计	311,320,289.37	352,204.55	310,968,084.82	342,759,262.86	6,800,000.00	335,959,262.96

说明:

①期末预付土地补偿款及购地保证金共 11,754.75 万元，系本公司支付武穴市土地储备中心等政府部门磷石膏堆场新建项目土地补偿款及保证金 8,654.75 万元；支付武穴市土地储备中心新增合成氨搬迁技改项目土地补偿款 3,100.00 万元。

②经过本公司第六届董事会第二十一次会议决议，本公司 2017 年 10 月与湖北泰仁房地产开发有限公司签订购房协议，购买 60 套商品房及其 20 个地下车位，共支付购房款 3,150.00 万元，根据合同约定，房屋将于 2018 年 7 月底前交付入住。

③本期减值准备增加 352,204.55 元，系子公司利川公司对矿区资产组计提减值准备，详见附注五、10 说明。

18、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	200,000,000.00	260,000,000.00
保证及质押借款	125,000,000.00	320,000,000.00
信用借款	10,000,000.00	
合计	335,000,000.00	585,000,000.00

说明：

①中国农业银行武穴支行抵押借款 20,000.00 万元，其中：

抵押借款 5,000.00 万元，系本公司以钾肥、磷矿、煤、磷酸一铵、工业磷铵、磷酸二铵、复合肥等存货（合计评估价值为 51,340.00 万元）为抵押品取得流动资金借款，并签订编号为 42010120170000822 号《流动资金借款合同》；签订合同编号为 42100620170008536 号《最高额抵押合同》以及公司实际控制人胡华文个人作担保人，签订编号为 42100620150008116-1 号《最高额保证合同》。

抵押借款 10,000.00 万元，系本公司与中国农业银行武穴支行签订编号为 42010120170000182 号《流动资金借款合同》、以本公司存货为抵押品签订的合同编号为 42100620170008536 号《最高额抵押合同》以及公司实际控制人胡华文个人作担保人，签订的编号为 42100620150008116-1 号《最高额保证合同》。

抵押借款 5,000.00 万元，系本公司与中国农业银行武穴支行签订编号为 42010120170003861 号《流动资金借款合同》、以本公司存货为抵押品签订的合同编号为 42100620170008536 号《最高额抵押合同》以及公司实际控制人胡华文个人作担保人，签订的编号为 42010120170003861-1 号《最高额保证合同》。

②保证借款期末余额 12,500.00 万元，其中：

上海浦东发展银行股份有限公司宜昌分行保证借款 4,000.00 万元，系本公司与浦发银行宜昌分行签订 11312017280190 号《流动资金借款合同》及 11312017280190-1 号《补充合同》，由本公司实际控制人胡华文提供保证担保，并与该行签订 ZB1131201700000032 号、ZB1131201700000032-1 号《最高额保证合同》。

华夏银行股份有限公司黄冈分行保证借款 6,000.00 万元，系本公司与华夏银行黄冈分行签订 HG0110120170009 号《流动资金借款合同》，由本公司实际控制人胡华文及山东祥云化工有限公司提供连带责任保证担保，并与该行签订 HG01（个高保）20170002 号《个人最高额保证合同》及 HG01（高保）20170003 号《最高额保证合同》。

湖北祥云（集团）化工股份有限公司
 财务报表附注
 2017年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

上海浦东发展银行股份有限公司宜昌分行保证借款 2,500.00 万元，系 2017 年 3 月 1 日本公司子公司远安矿业公司与该行签订编号为 11312017280130 号的流动资金借款合同。本公司与远安东扬矿业公司 2016 年 10 月 10 日分别与该行签订编号为保 ZB1131201600000084 号和 ZB1131201600000085 号最高额保证合同，对该贷款提供担保，担保债权额为 5,000.00 万元。此笔借款已于 2018 年 2 月 28 日归还。

③信用借款期末余额 1,000.00 万元，其中：

湖北农村商业银行武穴支行委托贷款 1,000.00 万元，系武穴市财政局委托农村商业银行武穴支行与本公司签订编号为武穴农商行委字 20170327001 号《一般委托贷款合同》。

19、应付票据

种类	期末数	期初数
银行承兑汇票	248,863,842.59	128,000,000.00

说明：期末本集团不存在已到期未支付的应付票据。

20、应付账款

项目	期末数	期初数
货款	324,405,068.49	303,139,115.34
工程款	78,220,571.90	86,210,802.65
合计	402,625,640.39	389,349,917.99

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	工程未完工未办理竣工结算
王维彬	5,132,939.19	工程未完工未办理竣工结算
合计	17,121,660.07	

21、预收款项

项目	期末数	期初数
货款	609,813,452.58	565,052,215.56

说明：账龄超过 1 年的重要预收款项

项目	期末数	未偿还或未结转的原因
绥芬河市龙生经贸有限责任公司	1,584,780.00	预收货款，尚未发货

22、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	28,718,056.76	161,700,876.89	153,740,586.13	36,678,347.52

湖北祥云（集团）化工股份有限公司
 财务报表附注
 2017年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
离职后福利-设定提存计划	7,058,914.15	10,827,457.19	17,838,434.44	47,936.90
一年内到期的其他福利	1,120,385.64	324,306.82	722,346.23	722,346.23
合计	36,897,356.55	172,852,640.90	172,301,366.80	37,448,630.65

(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	22,722,417.42	139,711,703.62	132,331,129.78	30,102,991.26
职工福利费		8,936,746.12	8,936,746.12	
社会保险费		7,615,999.53	6,894,144.08	721,855.45
其中：1. 医疗保险费		5,939,733.08	5,351,173.68	588,559.40
2. 工伤保险费		1,298,692.37	1,193,408.37	105,284.00
3. 生育保险费		377,574.08	349,562.03	28,012.05
住房公积金	3,355,452.00	4,303,512.25	3,661,602.00	3,997,362.25
工会经费和职工教育经费	2,640,187.34	725,618.07	1,509,666.85	1,856,138.56
非货币性福利		407,297.30	407,297.30	
合计	28,718,056.76	161,700,876.89	153,740,586.13	36,678,347.52

(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	7,058,914.15	10,827,457.19	17,838,434.44	47,936.90
其中：1. 基本养老保险费	7,058,914.15	10,191,962.35	17,250,876.50	
2. 失业保险费		635,494.84	587,557.94	47,936.90
合计	7,058,914.15	10,827,457.19	17,838,434.44	47,936.90

(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	1,120,385.64	324,306.82	722,346.23	722,346.23

23、应交税费

税项	期末数	期初数
增值税	568,385.26	98,864.86
城建税	60,276.12	804,564.61
企业所得税	8,754,403.70	227,042.22

湖北祥云（集团）化工股份有限公司
 财务报表附注
 2017 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

税项	期末数	期初数
房产税	184,155.02	182,988.06
土地使用税	389,806.31	389,806.31
个人所得税	387,857.25	185,952.76
印花税	301,545.98	447,458.54
堤防费	209,818.49	209,818.49
教育费附加	25,832.63	434,894.34
地方教育附加	12,916.31	236,864.34
其他	4,020.00	59,120.88
合计	10,899,017.07	3,277,375.41

24、应付利息

项目	期末数	期初数
分期付息到期还本的长期借款利息	973,381.96	1,013,187.43
短期借款应付利息	315,468.73	659,330.55
合计	1,288,850.69	1,672,517.98

说明：期末本集团不存在已到期未偿还的借款利息。

25、应付股利

股东名称	期末数	期初数
武穴市财振会计实业公司	2,482,328.90	2,482,328.90
自然人及其他股东	1,875,384.09	1,936,610.09
合计	4,357,712.99	4,418,938.99

重要的超过 1 年未支付的应付股利：

股东名称	应付股利金额	未支付原因
武穴市财振会计实业公司	2,482,328.90	未领取

26、其他应付款

项目	期末数	期初数
保证金	7,363,541.31	4,628,168.50
财政及其他单位借款	1,731,878.04	101,725,442.04
单位往来	24,398,999.32	17,659,023.55
风险金	1,849,366.64	5,755,993.73
押金	2,676,151.83	1,733,032.83

湖北祥云（集团）化工股份有限公司
 财务报表附注
 2017 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

应付股权收购款	125,500,000.00	18,000,000.00
合计	163,519,937.14	149,501,660.65

说明：

（1）账龄超过 1 年的重要其他应付款

项目	金额	未偿还或未结转的原因
温州矿山井巷工程有限公司	2,750,728.50	质保期未满足
吴定华	1,107,600.00	工作风险金
武穴市财政局	1,000,000.00	往来款未结算
合计	4,858,328.50	

（2）截至 2017 年 12 月 31 日，应付股权收购款 1.255 亿元，系应付远安县东宇矿业有限公司收购其原持有的湖北矿业公司和远安矿业公司的股权款项。

27、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	208,000,000.00	162,000,000.00

其中：

项目	期末数	期初数
抵押借款	69,000,000.00	57,000,000.00
保证借款	139,000,000.00	105,000,000.00
合计	208,000,000.00	162,000,000.00

说明：

（1）抵押借款 6,900.00 万元，其中：

中国工商银行武穴支行借款 6,500.00 万元，系本公司与该行签订编号为固定资产借款合同 0181400010-2015 年（武穴）字 0011 号、固定资产借款合同 18140008-2013 年（武穴）字 0031 号及固定资产借款合同 18140008-2013 年（武穴）字 0039 号合同计划 1 年内还款金额。

中国建设银行武穴支行借款 400.00 万元，系本公司与该行签订编号 XHG-2016-1230-0012 号及 XHG-2016-1230-0013 号及 XHG-2017-1230-0007 号合同计划 1 年内还款金额。

（2）保证借款 13,900.00 万元，其中：

①中国建设银行武穴支行借款 9,900.00 万元，其中：

借款 300.00 万元，系 2016 年 3 月 2 日，本公司与中国建设银行武穴支行签订的编号为 WX20160302 的《人民币流动资金借款合同》计划 1 年内还款金额。

借款 9,600.00 万元，系 2015 年 11 月 30 日，本公司与中国建设银行武穴支行签订的编号为 WX20151130 的《人民币流动资金借款合同》计划 1 年内还款金额。

②中国工商银行三峡夷陵支行借款 4,000.00 万元，系子公司湖北矿业公司于 2015 年 6 月 5 日与中国工商银行三峡夷陵支行签订《固定资产借款合同》计划 1 年内还款金额。

以上借款抵押情况详见附注五、28 说明。

28、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	203,000,000.00	4.75%-5.23%	240,000,000.00	4.75%-5.25%
保证及质押借款	402,000,000.00	4.75%-5.25%	457,000,000.00	4.75%-6.3%
小计	605,000,000.00		697,000,000.00	
减：一年内到期的长期借款	208,000,000.00		162,000,000.00	
合计	397,000,000.00		535,000,000.00	

说明：

（1）抵押借款期末余额 20,300.00 万元，其中：

①中国工商银行武穴支行借款 8,500.00 万元，其中：

抵押借款 1,000.00 万元，系本公司与该行签订的 18140008-2013-0031 号《固定资产借款合同》以及 18140008-2013 年武穴（抵）字 0008 号《最高额抵押合同》，抵押物：28 万吨瓜果专用肥项目形成的资产，评估价值 16,119.00 万元，抵押期间 2013 年 7 月 8 日至 2019 年 7 月 7 日；贷款期限：2013 年 8 月 14 日至 2018 年 6 月 23 日；并由本公司实际控制人胡华文及其配偶李燕与银行签订反担保合同，编号为 18140008-2013 年武穴（保）字 0011 号《保证合同》。

抵押借款 4,000.00 万元，系本公司与该行签订编号 18140008-2013-0039 号《固定资产借款合同》以及编号为 18140008-2013 年武穴（抵）字 0013 号《最高额抵押合同》，抵押物：公司老区土地及厂房，评估价值为 12,904.93 万元，抵押期间 2013 年 10 月 30 日至 2021 年 10 月 30 日；贷款期限：2014 年 3 月 4 日至 2018 年 6 月 23 日；并由本公司实际控制人胡华文及其配偶李燕与银行签订反担保合同，编号为 18140008-2013 年武穴（保）字 0017 号《保证合同》。

抵押借款 3,500.00 万元，系本公司与该行签订的 0181400010-2015 年（武穴）字 0011 号《固定资产借款合同》，借款用途为 5 万吨/年磷酸二氢钾项目形成的资产，借款期限 2015 年 6 月 30 日至 2019 年 6 月 25 日，以本公司老区土地及厂房（抵押合同编号为 18140008-2013 年武穴（抵）字 0013 号）提供担保；并由本公司实际控制人胡华文及其配偶李燕与银行签订反担保合同，编号为 0181400010-2015 年武穴（保）字 00010 号《保证合同》。

②中国建设银行武穴支行借款 11,800.00 万元，系本公司与建行武穴支行签订编号为 XHG-2016-1230-0012、XHG-2016-1230-0013、XHG-2017-1230-0007 《人民币流动资金借款合同》，以新区一期土地厂房、老区复合肥土地厂房及高塔复合肥土地，共 6 宗地 41 套厂房，评估价值 19,201.36 万元，抵押期间：2014 年 1 月 26 日至 2021 年 9 月 10 日，抵

押合同编号 XHG-2016-1230-0012-01《最高额抵押合同》；并由本公司实际控制人胡华文与银行签订编号为 XHG-2016-1230-0012-02《最高额保证合同》提供连带责任保证。

（2）保证借款期末余额 40,200.00 万元，其中：

①中国建设银行武穴支行借款 17,200.00 万元，其中：

保证借款 9,600.00 万元，系 2015 年 11 月 30 日，本公司与中国建设银行武穴支行签订的编号为 WX20151130 的《人民币流动资金借款合同》，公司实际控制人胡华文与银行签订编号为 20151130 的《自然人保证合同》提供连带责任保证，贷款期限为：2015 年 11 月 30 日至 2018 年 11 月 29 日。

保证借款 7,600.00 万元，系 2016 年 3 月 2 日本公司与中国建设银行武穴支行签订的编号为 WX20160302 的《人民币流动资金借款合同》，由本公司实际控制人胡华文提供保证担保，并与该行签订 WX20160325 号《自然人保证合同》，贷款期限为：2016 年 3 月 2 日至 2019 年 3 月 1 日。

②交通银行股份有限公司黄石沈家营支行 5,000.00 万，系 2017 年 9 月 13 日，本公司与交通银行黄石沈家营支行签订编号为 A101H17018《流动资金借款合同》，并由本公司实际控制人胡华文与银行签订编号为保 A101H16027《保证合同》提供连带责任保证。

③中国工商银行三峡夷陵支行贷款余额 18,000.00 万元，系子公司湖北矿业公司于 2015 年 6 月 5 日与中国工商银行三峡夷陵支行签订《固定资产借款合同》，贷款金额 20,000.00 万元，借款期限 2015 年 7 月 10 日至 2020 年 7 月 9 日，借款用途为远安高烽磷矿坑探工程项目，湖北矿业公司已分别于 2017 年 4 月和 2017 年 7 月还款 1,000.00 万元。

本公司与该行签订编号为 2015 年夷陵（保）字 0005 号《保证合同》，对该笔贷款存续期内提供不可撤销连带责任保证担保；同时湖北矿业公司原各股东将各自持有的股权质押提供担保，并签订编号为 2015 年（夷陵）字 0041 号质押合同，其中：本公司 51% 的股权；远安县东扬矿业有限公司 26% 的股权；湖北兴达实业有限责任公司 10% 的股权；何群、李泽任等 13% 的股权。该项股权质押担保于 2016 年 12 月 15 日失效；本公司和远安县东宇矿业有限公司分别与该行签订不可撤销连带责任保证担保合同，保证期间为主合同项下的借款期限届满次日起两年。

2017 年 2 月 27 日，湖北矿业公司新股东与该行签订编号为 2017 年夷陵（质）字 005 号股权质押合同，新股东将各自所持公司全部股权用于质押，其中本公司 60% 股权、远安县东宇矿业有限公司 40% 股权。2017 年 11 月 10 日，本公司与远安县东宇矿业有限公司、中国工商银行三峡夷陵支行向宜昌市夷陵区工商行政管理局申请，注销本公司及远安县东宇矿业有限公司向质权人中国工商银行三峡夷陵支行出质的其所持有的湖北矿业公司股权 7,000.00 万元。宜昌市夷陵区工商行政管理局已同意以上申请，并出具编号为（鄂夷陵工商）股质登记注字（2017）第 33 号的股权出质登记注销通知书。

2017 年 9 月 21 日，本公司子公司远安矿业公司与中国工商银行夷陵支行签订编号为 2017 年夷陵（抵）字 0003 号，金额为 20,000.00 万元的最高额抵押合同，为湖北矿业公司与中国工商银行夷陵支行签订的上述贷款合同提供担保，抵押物为远安矿业公司所有的土

湖北祥云（集团）化工股份有限公司
 财务报表附注
 2017年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

地和房屋建筑物，该土地和房屋建筑物不动产权证号为鄂（2017）远安县不动产权第0002885号。

29、长期应付职工薪酬

项目	期末数	期初数
辞退福利	1,913,230.22	2,635,576.45
减：一年内到期的长期应付职工薪酬	722,346.23	1,120,385.64
合计	1,190,883.99	1,515,190.81

说明：辞退福利为2003年公司改制预留职工安置费用，主要用于内退人员生活费用和离退休人生活费及医药费等费用。

30、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	111,909,708.35	651,650.00	18,744,294.59	93,817,063.76	政府拨款

说明：计入递延收益的政府补助详见附注十三、2、政府补助。

31、股本（单位：股）

股东名称	期初数		本期增加	本期减少	期末数	
	股本金额	比例 %			股本金额	比例 %
胡华文	57,184,391.00	44.4355			57,184,391.00	40.3565
武穴云丰投资中心（有限合伙）	2,234,900.00	1.7366			2,234,900.00	1.5772
其他股东	69,271,559.00	53.8279	13,007,143.00		82,278,702.00	58.0663
合计	128,690,850.00	100.00	13,007,143.00		141,697,993.00	100.00

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。

32、资本公积

项目	股本溢价	其他资本公积	金额
期初数	307,358,722.02	4,658,227.16	312,016,949.18
本期增加	251,711,562.85		251,711,562.85
本期减少			
期末数	559,070,284.87	4,658,227.16	563,728,512.03

说明：本期资本公积增加2.52亿元，主要系本公司增发股票增加资本公积1.66亿，详见附注一、基本情况（股本变更情况）说明；本公司与公司实际控制人胡华文先生签订股

湖北祥云（集团）化工股份有限公司
 财务报表附注
 2017 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

权转让协议，转让广西青雨公司 100% 股权，转让价款 1 元与广西青雨公司在股权转让日公允价值（评估基准日净资产）-351.68 万元之间的差额；以及公司购买子公司湖北矿业公司、远安矿业公司以及万丰化工公司少数股东拥有的子公司股权，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开始持续计算的净资产份额之间的差额。

33、专项储备

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
安全生产费	91,847.12	3,855,670.84	3,785,152.35	162,365.61

34、盈余公积

项目	法定盈余公积	任意盈余公积	金额
期初数	114,200,264.74		114,200,264.74
本期增加	22,377,333.15		22,377,333.15
本期减少			
期末数	136,577,597.89		136,577,597.89

35、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	784,065,369.97	695,900,738.14
调整年初未分配利润合计数		
调整后年初未分配利润	784,065,369.97	695,900,738.14
加：本年归属于母公司所有者的净利润	193,261,559.30	123,468,274.74
减：提取法定盈余公积	22,377,333.15	9,565,472.91
应付普通股股利	32,172,712.50	25,738,170.00
年末未分配利润	922,776,883.62	784,065,369.97
其中：子公司当年提取的盈余公积归属于母公司的金额	1,067,371.47	5,580.47

说明：本期应付股利变动情况如下：

湖北祥云（集团）化工股份有限公司
 财务报表附注
 2017 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

本公司 2017 年 6 月股东大会决议，通过 2016 年度权益分派方案，按本公司现有总股本 12,869.0850 万股为基数，每 10 股分配 2.50 元人民币现金，共计分配现金股利 3,217.27 万元人民币。

36、营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	4,466,043,950.82	3,593,925,476.60	3,816,850,387.70	3,230,449,749.98
其他业务	9,606,327.64	3,285,469.34	13,665,431.79	2,200,351.67
合计	4,475,650,278.46	3,597,210,945.94	3,830,515,819.49	3,232,650,101.65

说明：

(1) 主营业务（分行业）

行业名称	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
化学原料及化学制品制造业	4,437,379,711.01	3,567,409,239.76	3,773,425,283.69	3,190,266,953.92
其他	28,664,239.81	26,516,236.84	43,425,104.01	40,182,796.06
合计	4,466,043,950.82	3,593,925,476.60	3,816,850,387.70	3,230,449,749.98

(2) 主营业务（分产品）

产品名称	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
磷酸一铵	2,515,386,689.41	1,941,535,360.38	2,265,488,659.99	1,890,166,488.40
工业磷酸二氢铵	87,911,418.67	69,997,446.68	89,491,709.29	64,776,919.15
磷酸二铵	481,950,944.04	419,854,723.97	294,056,318.96	244,193,697.89
NPK 复合肥	1,288,573,036.17	1,099,544,021.03	1,086,901,816.13	967,022,558.95
氟硅酸钠	28,888,397.42	9,524,579.09	12,419,602.46	7,977,679.70
其他	63,333,465.11	53,469,345.45	68,492,280.87	56,312,405.89
合计	4,466,043,950.82	3,593,925,476.60	3,816,850,387.70	3,230,449,749.98

(3) 主营业务（分地区）

地区名称	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
东北	214,860,733.46	174,336,363.64	221,134,685.49	178,642,005.61
华北	561,401,109.20	473,704,184.84	292,652,892.53	240,352,030.75
华东	1,907,768,323.56	1,533,670,850.92	1,717,682,825.86	1,498,832,728.92
华南	113,626,597.64	93,679,676.47	105,105,122.72	89,877,624.05

湖北祥云（集团）化工股份有限公司
 财务报表附注
 2017 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

地区名称	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
华中	589,338,119.36	468,589,259.82	547,975,002.41	474,495,501.88
西北	78,760,057.10	61,509,826.97	92,463,187.77	62,873,304.72
西南	61,299,014.58	44,257,063.68	54,477,261.14	41,227,466.49
境外	938,989,995.92	744,178,250.26	785,359,409.78	644,149,087.56
合计	4,466,043,950.82	3,593,925,476.60	3,816,850,387.70	3,230,449,749.98

37、税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
营业税		495,511.81
城建税	391,959.92	2,610,885.12
教育费附加	183,339.69	1,166,530.25
地方教育费附加	98,514.17	626,079.78
关税	78,759.90	39,072,160.25
房产税	4,671,084.78	3,595,801.06
土地使用税	5,607,003.22	2,948,673.94
车船使用税	55,734.64	69,703.12
印花税	2,025,622.64	1,219,402.76
其他-水利基金	9,100.69	
合计	13,121,119.65	51,804,748.09

38、销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
运输费用	151,248,051.81	136,394,771.65
职工薪酬	36,039,840.26	29,058,310.69
广告宣传费	14,324,629.97	14,193,732.03
业务招待费	2,168,766.51	2,276,215.52
差旅费	4,092,094.29	3,873,977.34
其他	3,172,147.48	3,715,845.62
合计	211,045,530.32	189,512,852.85

39、管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
研发费用	153,518,760.67	112,992,476.15
职工薪酬	45,772,921.80	31,540,248.13

湖北祥云（集团）化工股份有限公司
 财务报表附注
 2017年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项目	本期发生额	上期发生额
折旧与摊销	26,439,552.74	17,851,426.79
修理费	24,540,437.49	9,991,959.09
办公费	10,157,856.85	10,940,011.58
电费	8,414,973.27	7,210,288.26
聘请中介机构费	7,252,819.38	4,361,784.47
安全环保费	8,663,843.67	3,998,353.52
业务招待费	2,721,655.91	1,839,999.02
差旅费	4,059,690.17	2,103,579.29
磷石膏尾矿库闭库治理费用	36,150,831.01	--
税金	--	3,373,000.05
其他	16,421,746.61	5,715,429.29
合计	344,115,089.57	211,918,555.64

40、财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	54,650,171.47	67,556,837.62
减：利息资本化		2,308,333.35
减：利息收入	7,787,202.13	22,234,384.44
汇兑损益	3,637,250.84	-572,633.16
手续费及其他	608,168.95	345,048.72
合计	51,108,389.13	42,786,535.39

41、资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	10,270,860.80	7,690,120.15
存货跌价损失	1,462,182.67	3,151,474.93
固定资产减值损失	8,247,149.03	
在建工程减值损失	2,504,788.00	
无形资产减值损失	19,480,700.00	
其他非流动资产减值损失	10,552,204.55	6,800,000.00
合计	52,517,885.05	17,641,595.08

42、投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

湖北祥云（集团）化工股份有限公司
 财务报表附注
 2017年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

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	-773,545.70	-11,175,826.95
处置长期股权投资产生的投资收益	154,640.00	
购买日之前原持有股权按公允价值重新计量产生的利得	858,101.14	34,169,953.97
可供出售金融资产持有期间取得的投资收益	1,800,000.00	1,875,000.00
银行理财产品收益		1,351,975.90
合计	2,039,195.44	26,221,102.92

43、资产处置收益

项目	本期发生额	上期发生额
固定资产处置利得	555,020.72	-40,649.61
非流动资产处置利得	11,350,000.00	
合计	11,905,020.72	-40,649.61

44、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
财政局拨付科技创新项目奖励款	20,000.00		与收益相关
黄冈市质量技术监督局拨 2017 年标准化项目款	10,000.00		与收益相关
武穴市财政局发展专项资金款	300,000.00		与收益相关
黄冈市商务局拨付外经贸及引资奖励款	450,000.00		与收益相关
2017 年武汉市外经贸发展资金款	50,000.00		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
科技局 2017 年湖北省知识产权转化引导及发展资金	30,000.00		与收益相关
武穴市创新补助	40,000.00		与收益相关
递延收益摊销	10,744,294.59		与资产相关
合计	15,569,894.59		

说明：政府补助的具体信息，详见附注十三、2、政府补助。

45、营业外收入

项 目	本期发生额	上期发生额
政府补助	--	17,911,472.64
非流动资产毁损报废利得	--	20,585.60
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	--	1,037,533.95
其他	525,000.53	135,195.95
合 计	525,000.53	19,104,788.14

说明：其中，政府补助明细如下：

补助项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/ 与收益相关	说明
递延收益摊销	11,312,316.64		与资产相关	
武穴市及远安财政局稳岗补贴	168,000.00		与收益相关	
武穴市劳动就业管理局就业专项资金	115,056.00		与收益相关	
武穴市财政局科技奖补助资金	100,000.00		与收益相关	
省拨外经贸发展专项资金	5,000.00		与收益相关	
武穴市财政局利息补贴款	2,720,000.00		与收益相关	
武穴市财政局 2016 年重大项目技术创新项目	800,000.00		与收益相关	
武穴市财政局上市奖励	700,000.00		与收益相关	
出口创汇奖励款	628,300.00		与收益相关	
驰名商标奖励款	600,000.00		与收益相关	
武穴市财政局 2015 年品牌奖励款	300,000.00		与收益相关	
襄阳市高新技术企业奖励	350,000.00		与收益相关	
武穴市就业见习补贴及培训组织费	106,800.00		与收益相关	
企业成长工程奖励及销售收入过亿企业奖	6,000.00		与收益相关	
合计	17,911,472.64			

说明：计入营业外收入的政府补助情况，详见附注十三、2、政府补助。

46、营业外支出

项 目	本期发生额	上期发生额
公益性捐赠支出	2,618,000.00	3,301,000.00
非流动资产处置损失	10,910,591.80	--
其他	249,631.30	53,237.83
赔偿、违约金支出	1,518,372.02	--

湖北祥云（集团）化工股份有限公司
 财务报表附注
 2017 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	本期发生额	上期发生额
合 计	15,296,595.12	3,354,237.83

说明：本期上述营业外支出金额全部列入当期非经常性损益。

47、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	33,513,845.23	9,487,933.78
递延所得税调整	-2,991,736.02	-4,570,097.20
合计	30,522,109.21	4,917,836.58

（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	221,273,834.96	126,132,434.41
按适用税率计算的所得税费用（利润总额*15%）	33,191,075.24	18,919,865.16
某些子公司适用不同税率的影响	-4,842,508.26	-613,875.63
对以前期间当期所得税的调整	63,785.21	500,778.61
权益法核算的合营企业和联营企业损益	116,031.86	1,676,374.04
无须纳税的收入（以“-”填列）	-1,991,949.39	-5,810,520.12
不可抵扣的成本、费用和损失	811,806.78	-129,083.46
未确认可抵扣亏损和可抵扣暂时性差异的纳税影响	6,282,797.87	
研发费用加计扣除及节能环保设备（以“-”填列）	-4,445,457.79	-9,625,702.02
其他	1,336,527.69	
所得税费用	30,522,109.21	4,917,836.58

48、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
单位及个人往来	39,570,014.87	11,756,112.96
利息收入	5,519,748.45	1,465,984.43
营业外收入	221,586.48	67,213.45
投标保证金、履约保证金	85,982.00	
与收益相关的政府补助收入	4,825,600.00	6,599,156.00

湖北祥云（集团）化工股份有限公司
 财务报表附注
 2017年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

合计	50,222,931.80	19,888,466.84
-----------	----------------------	----------------------

(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	357,780,267.09	281,119,634.48
往来款	39,480,789.37	29,859,457.62
捐款	2,648,000.00	3,301,000.00
手续费	503,651.24	238,978.17
罚款、违约金及滞纳金支出	116,759.29	53,237.83
合计	400,529,466.99	314,572,308.10

(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
定期存款及利息	51,155,970.67	7,108,611.19
与资产相关的政府补助	651,650.00	19,802,500.00
其他企业借款及利息	38,148,719.00	13,846,772.45
关联方企业借款	10,000,000.00	1,600,000.00
增加合并范围子公司期初货币资金		9,932,569.62
赎回理财产品		70,000,000.00
合计	99,956,339.67	122,290,453.26

(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
关联方及其他企业借款	22,464,971.00	203,500,000.00
定期存款	40,000,000.00	20,000,000.00
购买理财产品款		
合计	62,464,971.00	223,500,000.00

(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
收到银行承兑汇票保证金	90,174,010.00	130,698,572.78
收到暂借款	10,000,000.00	21,200,000.00
票据贴现	3,304,240.00	
合计	103,478,250.00	151,898,572.78

(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
----	-------	-------

湖北祥云（集团）化工股份有限公司
 财务报表附注
 2017 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项目	本期发生额	上期发生额
融资手续费	105,059.77	108,961.22
银行承兑汇票保证金	126,999,200.00	69,405,808.32
归还暂借款	110,000,000.00	20,000,000.00
合计	237,104,259.77	89,514,769.54

49、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	190,751,725.75	121,214,597.83
加：资产减值准备	52,517,885.05	17,641,595.08
固定资产折旧	178,562,151.83	193,024,479.59
无形资产摊销	6,354,690.24	3,727,028.07
长期待摊费用摊销	776,332.78	465,536.04
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）	-11,905,020.72	40,649.61
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	10,910,591.80	-20,585.60
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	57,478,259.48	41,570,707.35
投资损失（收益以“-”号填列）	-2,039,195.44	-26,221,102.92
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-2,991,736.02	-4,570,097.20
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）	-150,263,872.41	305,972,323.82
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-5,983,649.98	134,092,202.83
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	68,945,798.88	-198,950,623.85
其他	-18,673,776.10	-12,315,844.64
经营活动产生的现金流量净额	374,440,185.14	575,670,866.01
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：		

湖北祥云（集团）化工股份有限公司
 财务报表附注
 2017年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

补充资料	本期发生额	上期发生额
现金的期末余额	291,344,685.68	350,950,280.75
减：现金的期初余额	350,950,280.75	210,635,996.24
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-59,605,595.07	140,314,284.51

(2) 现金及现金等价物的构成

项目	期末数	期初数
一、现金	291,344,685.68	350,950,280.75
其中：库存现金	536,901.77	919,337.26
可随时用于支付的银行存款	290,807,783.91	350,030,943.49
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	291,344,685.68	350,950,280.75
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		

50、所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末数 账面价值	期初数 账面价值	受限原因
其他货币资金	50,725,200.00	69,500,000.00	承兑保证金
其他货币资金		4,400,000.00	信用证保证金
其他货币资金	35,000,000.00	20,000,000.00	定期存款质押
应收票据	60,788,642.59		票据质押
应收账款		53,163,167.21	抵押借款同时以债权质押
存货	459,984,668.76	434,272,390.00	抵押借款
固定资产	233,236,593.35	211,227,380.01	抵押借款
土地使用权	120,874,242.17	119,602,383.53	抵押借款
合计	960,609,346.87	912,165,320.75	

51、外币货币性项目

项目	期末数 外币余额	折算汇率	期末数 折算人民币余额
货币资金	726,102.62	6.5342	4,744,499.74

项目	期末数 外币余额	折算汇率	期末数 折算人民币余额
其中：美元	726,102.62	6.5342	4,744,499.74
应收账款	2,197,160.00	6.5342	14,356,682.87
其中：美元	2,197,160.00	6.5342	14,356,682.87
预收账款	7,353,394.70	6.5342	48,048,551.65
其中：美元	7,353,394.70	6.5342	48,048,551.65

六、合并范围的变动

1、处置子公司

(1) 单次处置至丧失控制权而减少的子公司

子公司名称	股权 处置 价款	股权处 置比 例%	股权 处置 方式	丧失控制 权的时点	丧失控制 权时点的 确定依据	处置价款与处 置投资对应的 合并财务报表 层面享有该子 公司净资产份 额的差额	合并财务 报表中与 该子公司 相关的商 誉
广西青雨公 司	1.00	100.00	一次 出售	2017 年 6 月 23 日	股东会 决议及 股权变 更日	3,516,810.27	

续：

子公司名称	丧失控 制权之 日剩余 股权的 比例	丧失控 制权之 日剩余 股权的 账面价 值	丧失控 制权之 日剩余 股权的 公允价 值	按公允价值 重新计量产 生的利得/ 损失	丧失控制权 之日剩余股 权的公允价 值的确定方 法及主要假 设	与原子公司 股权投资相 关的其他综 合收益转入 投资损益的 金额
广西青雨公司						

说明：2017 年 6 月 16 日经本公司第六届董事会第十四次会议决议，公司以 1 元的价格向胡华文先生转让本公司持有广西青雨公司 70% 股权，本次交易价格以上海东洲资产评估

有限公司出具的东洲报字【2017】第 0479 号《企业价值评估报告书》确定的广西青雨公司净资产评估价值-3,516,809.27 元为依据并经交易双方协商确定。

2、通过新设子公司导致的合并范围的变动情况

子公司全称	子公司类型	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本（万元）
湖北云茂顺贸易有限公司	全资	有限公司	武穴市	蔡志汝	商贸业	1,000.00
湖北云华安化工有限公司	全资	有限公司	武穴市	廖起成	制造业	30,000.00

（续 1）

子公司全称	统一社会信用代码	经营范围	持股比例%	表决权比例%	是否合并报表
湖北云茂顺贸易有限公司	91421182MA48YP2H7J	化肥及不再分装的包装种子、化工原料及产品（不含危险品）、化工机械及配件、金属材料、建筑材料、初级农产品的采购和销售；金属矿及非金属矿的销售；货物进出口（不含国家禁止或限制进出口的货物）	100.00	100.00	是
湖北云华安化工有限公司	91421182MA490Q10X1	合成氨及其相关产品的研发、生产与销售（凭许可证在核定期限内经营），货物进出口（不含国家禁止或限制进出口的货物、凭许可证在核定期限内经营）	100.00	100.00	是

（续 2）

子公司全称	期末实际出资额（万元）	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额	少数股东权益	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额
湖北云茂顺贸易有限公司				
湖北云华安化工有限公司				

说明：本公司根据股东会决议投资设立全资子公司湖北云茂顺贸易有限公司和湖北云华安化工有限公司，并分别于 2017 年 4 月 27 日和 2017 年 7 月 26 日取得营业执照，截至 2017 年 12 月 31 日，本公司尚未对上述两家新设立子公司出资。

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	要经营地	注册地	业务性质	持股比		取得方式
				例%		
				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
山东祥云化工有限公司	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

说明：根据 2017 年 6 月 16 日第六届董事会第十四次会议决议，本公司以 1 元的价格向胡华文先生转让本公司持有的广西青雨公司 70% 股权。2017 年 6 月 23 日广西青雨公司完成工商变更。

(2) 重要的非全资子公司：截至 2017 年 12 月 31 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

① 在子公司所有者权益份额发生变化的情况说明：

a) 湖北矿业公司股权变更说明

本公司原持有湖北矿业公司 51% 股权，2016 年 12 月 30 日本公司与湖北兴达实业有限责任公司签订股权转让协议，本公司支付 2,250 万元收购湖北兴达实业有限责任公司持有湖北矿业公司 9% 股权，变更后本公司持有湖北矿业公司 60% 股权。2017 年 1 月 11 日，湖北矿业公司已办理工商变更。

2017 年 11 月 13 日本公司与远安县东宇矿业有限公司签订股权转让协议，本公司支付 6,356 万元收购远安县东宇矿业有限公司持有湖北矿业公司 40% 股权，变更后本公司持有湖北矿业公司 100% 股权。该事项已于 2017 年 11 月 6 日经公司 2017 年第六次临时股东大会通过，湖北矿业公司 11 月 15 日已办理工商变更。

上述交易导致少数股东权益减少 12,844.82 万元，资本公积增加 4,238.82 万元。

b) 远安矿业公司股权变更说明

2017 年 10 月 31 日本公司与远安县东宇矿业有限公司签订股权转让协议，本公司支付 8,644 万元收购远安县东宇矿业有限公司持有远安矿业公司 40% 股权，变更后本公司持有远安矿业公司 100% 股权。该事项已于 2017 年 11 月 6 日经公司 2017 年第六次临时股东大会通过，远安矿业公司 11 月 6 日已办理工商变更。该项交易导致少数股东权益减少 13,088.44 万元，资本公积增加 4,444.44 万元。

c) 万丰化工公司股权变更说明

2017 年 11 月 23 日本公司分别与自然人刘国强、张军涛、郭辉签订股权转让协议，以转让价 3,796.79 万元（分别支付 2,051.65 万元、1,231.84 万元、513.30 万元）收购三人持有万丰化工公司 48.582% 股权（收购股权比例分别为 26.252%、15.762%、6.568%），变更后本公司持有万丰化工公司 100% 股权。本公司于 2017 年 12 月 19 日全额支付收购款，2018 年 1 月 8 日，万丰化工公司已办理工商变更。该项交易导致少数股东权益减少 3,369.53 万元，资本公积减少 427.26 万元。

②交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响：

项目	湖北矿业公司	远安矿业公司	万丰化工公司
购买成本：			
现金	86,060,000.00	86,440,000.00	37,967,907.50
购买成本合计	86,060,000.00	86,440,000.00	37,967,907.50
减：按取得的股权比例	128,448,175.73	130,884,445.95	33,695,280.54
差额	-42,388,175.73	-44,444,445.95	4,272,626.96
其中：调整资本公积	42,388,175.73	44,444,445.95	-4,272,626.96

2、在合营安排或联营企业中的权益

(1) 重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营	主要	注册地	业务性质	持股比例(%)	对企业投资的
---------	----	-----	------	---------	--------

企业名称	经营地			直接	间接	会计处理方法
①合营企业						
湖北迅达药业股份有限公司的 Z7 项目	湖北武穴市	湖北武穴市	生产销售瑞舒中间体系列产品	45.00		权益法
②联营企业						
湖北祥云海顺昌磷石膏开发有限公司	湖北武穴市	武穴市盘塘	磷石膏相关产品的生产与销售	40.00		权益法

说明：本公司与湖北迅达药业股份有限公司共同投资 666.67 万元，在迅达药业公司厂区内设立生产瑞舒中间体系列产品车间（简称 Z7 项目），合作生产、销售瑞舒中间体系列产品，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。

（2）重要合营企业的主要财务信息：无

八、金融工具及风险管理

本集团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，以及本集团为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本集团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

本集团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集团财务业绩的不利影响。基于该风险管理目标，本集团已制定风险管理政策以辨别和分析本集团所面临的风险，设定适当的风险可接受水平并设计相应的内部控制程序，以监控本集团的风险水平。本集团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集团经营活动的改变。本集团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。

本集团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集团产生财务损失的风险。

本集团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。

本集团银行存款主要存放于国有银行和其它大中型上市银行，本集团预期银行存款不存在重大的信用风险。

对于应收款项，本集团设定相关政策以控制信用风险敞口。本集团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。本集团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，本集团会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本集团的整体信用风险在可控的范围内。

本集团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。本集团因提供财务担保而面临信用风险，详见附注十一、2 说明。

本集团应收账款中，欠款金额前五大客户的应收账款占本集团应收账款总额的 47.20%（2016 年：38.87%）；本集团其他应收款中，欠款金额前五大公司的其他应收款占本集团其他应收款总额的 81.91%（2016 年：73.22%）。

（2）流动性风险

流动性风险，是指本集团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，本集团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，以满足本集团经营需要，并降低现金流量波动的影响。本集团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。

本集团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 2017 年 12 月 31 日，本集团尚未使用的银行借款额度为人民币 75,695.00 万元（2016 年 12 月 31 日：人民币 49,300.00 万元）。

期末本集团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	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

期初本集团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	16,500.00	42,000.00			58,500.00
应付票据	12,800.00				12,800.00
应付账款		38,934.99			38,934.99
应付利息	167.25				167.25
应付股利		441.89			441.89
其他应付款		14,950.17			14,950.17
一年内到期的非流 动负债	7,700.00	8,500.00			16,200.00
长期借款			53,500.00		53,500.00
负债合计	37,167.25	104,827.05	53,500.00		195,494.30

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）。

本集团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集团面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本集团面临公允价值利率风险。本集团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。

于 2017 年 12 月 31 日，如果以浮动利率计算的借款利率上升或下降 50 个基点，而其它因素保持不变，本公司的净利润及股东权益将减少或增加约 399.50 万元（2016 年 12 月 31 日：544.85 万元）。

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。

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

本集团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

本集团资本管理政策的目标是为了保障本集团能够持续经营，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，本集团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。

本集团以资产负债率（即总负债除以总资产）为基础对资本结构进行监控。于 2017 年 12 月 31 日，本集团的资产负债率为 58.75%（2016 年 12 月 31 日：63.53%）。

九、公允价值

按照在公允价值计量中对计量整体具有重大意义的最低层次的输入值，公允价值层次可分为：

第一层次：相同资产或负债在活跃市场中的报价（未经调整的）。

第二层次：直接（即价格）或间接（即从价格推导出）地使用除第一层次中的资产或负债的市场报价之外的可观察输入值。

第三层次：资产或负债使用了任何非基于可观察市场数据的输入值（不可观察输入值）。

（1）以公允价值计量的项目和金额于 2017 年 12 月 31 日，本公司无以公允价值计量的资产及负债项目。

（2）不以公允价值计量但披露其公允价值的项目和金额本公司以摊余成本计量的金融资产和金融负债主要包括：货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款、应付票据、应付账款、其他应付款等。

（3）第三层次公允价值计量中使用的重要的不可观察输入值的量化信息。

十、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	57,184,391.00	40.3565	57,184,391.00	44.4355

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、本集团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、本集团的其他关联方情况

关联方名称	与本集团关系
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
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
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
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
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
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
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
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
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

湖北祥云（集团）化工股份有限公司
 财务报表附注
 2017 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

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
湖北万丰化工有限公司	采购复肥商品		5,332,654.87
远安县东宇矿业有限公司	采购磷矿	17,270,621.17	24,244,640.89
宜昌宏亿矿业有限公司	采购磷矿	8,875,492.19	
宜昌达圣矿业有限责任公司	采购磷矿		500,547.30
胡国家	装修及零星工程	2,144,679.61	10,407,187.27
武穴市家兴房屋维修中心	装修及零星工程	10,450,475.04	
上海佳澄化工有限公司	采购复肥商品		7,689,933.45
武汉和越装备技术有限公司	采购设备及备件	747,553.83	349,734.71

说明：交易价格均按市场价格执行。万丰化工公司上期发生额为 2016 年 1-5 月交易额。

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
湖北万丰化工有限公司	销售复肥产品		3,160,415.93
无锡市太平洋化肥有限公司	销售磷铵产品		31,571,718.23
无锡巨丰化肥有限公司	销售磷铵产品	5,509,720.57	7,220,946.90
无锡保利化肥有限公司	销售磷铵产品	24,698,323.66	73,417,870.44
湖北和越机器人技术有限公司	提供劳务	256,045.28	

说明：交易价格均按市场价格执行。万丰化工公司上期发生额为 2016 年 1-5 月交易额。

(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	380,974.96	77,315.04
胡华文	本公司	房屋	197,941.92	93,251.52
合计			578,916.88	170,566.56

说明：交易价格均按市场价格执行。

(3) 关联担保情况

湖北祥云（集团）化工股份有限公司
 财务报表附注
 2017 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

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
远安祥云矿业有限责任公司	5,000.00	2016/10/10	2019/10/10	否
湖北祥云矿业有限责任公司	16,000.00	2015/07/03	2022/07/02	否
合计	21,000.00			

说明：

A、本公司 2016 年 10 月 10 日与上海浦东发展银行股份有限公司宜昌分行签订编号为 ZB1131201600000084 的《最高额保证合同》，对远安祥云矿业有限责任公司与该行签订编号为 1131206280372 和 11312016280380 《流动资金借款合同》提供额度为 5,000.00 万元的且在贷款存续期内不可撤销的连带责任保证担保，保证期间为主合同项下的借款期限届满次日起两年。

B、本公司 2015 年 6 月 5 日与中国工商银行股份有限公司三峡夷陵支行签订编号为 2015 年夷陵（保）字 0005 号《保证合同》，对湖北祥云矿业有限责任公司与该行签订的 2 亿《固定资产借款合同》提供贷款存续期内不可撤销的连带责任保证担保，保证期间为主合同项下的借款期限届满次日起两年。双方约定，借款人一旦不能按期履行债务，银行有权要求保证人先行承担保证责任，保证人不得以抵押人已提供担保为由提出异议，并自愿放弃抗辩权。本项目以远安矿业公司土地使用权及房屋抵押。2017 年已归还 2,000.00 万元。

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
胡华文	华夏银行黄冈分行	10,000.00	2016/6/24	2019/6/24
胡华文	华夏银行黄冈分行	17,000.00	2017/6/30	2019/6/30
胡华文	交通银行黄石沈家支行	25,000.00	2014/3/20	2018/3/31
胡华文	交通银行黄石沈家支行	20,000.00	2016/11/8	2020/11/8
胡华文	中信银行武汉分行	10,000.00	2015/9/29	2020/9/29
胡华文	中信银行武汉分行	4,000.00	2014/6/26	2018/6/25
胡华文	上海浦东发展银行宜昌分行	8,000.00	2016/1/25	2019/1/25

湖北祥云（集团）化工股份有限公司
 财务报表附注
 2017年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

担保方	贷款银行	担保金额	担保 起始日	担保 终止日
胡华文	上海浦东发展银行宜昌分行	8,000.00	2017/5/10	2020/5/10
胡华文	建设银行武穴支行	4,000.00	2014/10/13	2019/10/13
胡华文	建设银行武穴支行	4,000.00	2014/4/22	2019/4/22
胡华文	建设银行武穴支行	1,300.00	2014/1/28	2019/1/28
胡华文	建设银行武穴支行	8,000.00	2016/3/2	2021/3/1
胡华文	建设银行武穴支行	10,000.00	2015/11/30	2020/11/29
胡华文	建设银行武穴支行	5,000.00	2013/10/11	2018/10/11
胡华文	建设银行武穴支行	33,800.00	2010/3/26	2018/3/26
胡华文	建设银行武穴支行	38,000.00	2016/10/26	2023/10/25
胡华文	中国农业银行武穴支行	30,000.00	2015/9/24	2020/9/23
胡华文	中国农业银行武穴支行	27,000.00	2017/12/14	2022/12/13
胡华文	中国农业银行武穴支行	25,000.00	2014/10/20	2019/10/19
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
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
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
胡华文、李燕	中国银行黄冈分行	16,000.00	2016/3/18	2019/3/17
胡华文、李燕	工商银行武穴支行	11,000.00	2013/7/8	2020/5/20
胡华文、李燕	工商银行武穴支行	4,000.00	2013/11/27	2020/6/23
胡华文、李燕	工商银行武穴支行	5,000.00	2015/6/26	2021/6/25
小计		354,100.00		
山东祥云化工有限公司	华夏银行黄冈分行	10,000.00	2016/6/24	2019/6/24
山东祥云化工有限公司	华夏银行黄冈分行	17,000.00	2017/6/30	2019/6/30
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

湖北祥云（集团）化工股份有限公司
 财务报表附注
 2017 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

担保方	贷款银行	担保金额	担保 起始日	担保 终止日
-----	------	------	-----------	-----------

合计 391,100.00

(4) 关联方资金往来（不含利息）**关联方名称**

项目名称	2017 年度	2016 年度
宜昌达圣矿业有限责任公司	收到资金 10,000,000.00	10,100,000.00
	支付资金 --	20,100,000.00
武穴市城市建设投资开发有限公司	收到资金 --	6,673,309.30
	支付资金 --	--
湖北祥云海顺昌磷石膏开发有限公司	收到资金 --	9,696.52
	支付资金 --	--
武穴云丰投资中心（有限合伙）	收到资金 200,000.00	--
	支付资金 200,000.00	--

(5) 收取关联方资金占用费（万元）

关联方	关联交易定价方 式及决策程序	本期发生额	上期发生额
远安祥云矿业有限责任公司	银行同期贷款利率		1,623.71
武穴市城市建设投资开发有限公司	银行同期贷款利率		160.00
合计			1,783.71

(6) 与湖北武穴农村商业银行股份有限公司业务往来

项目	2017 年度	2016 年度
存入金额	62,194,249.05	--
取得利息金额	4,024.68	2,291.61
现金分红金额	1,800,000.00	1,875,000.00
支取金额	23,500,227.00	2,000,065.08
期末余额	40,700,588.82	202,542.09

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) 收购股权

湖北祥云（集团）化工股份有限公司
 财务报表附注
 2017 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

关联方	关联交易内容	2017 年度	2016 年度
远安县东宇矿业有限公司	股权收购	150,000,000.00	0

(8) 关键管理人员薪酬

本集团本期关键管理人员 15 人，其中 3 人未从公司领取薪酬；上期关键管理人员 15 人，其中 3 人未从公司领取薪酬。

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员薪酬	4,671,159.52	3,217,786.34

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	款项性质	2017.12.31		2016.12.31	
			账面余	坏账准	账面余额	坏账准备
其他应收款	宜昌达圣矿业有限公司	借款			10,000,000.00	500,000.00
预付账款	武汉和越装备技术有限公司	预付设备款	68,196.50		3,000,000.00	0
预付账款	无锡锦悦自动化设备有限公	--	216,971.79		216,971.79	

(2) 应付关联方款项

项目名称	关联方	期末数	期初数
预收账款	无锡保利化肥有限公司	177,310.72	510,482.72
预收账款	湖北和越机器人技术有限公司		83,400.00
预收账款	无锡巨丰化肥有限公司	85,997.46	27.66
预收账款小计		263,308.18	593,910.38
其他应付款	胡华文	63,410.00	495,413.52
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	
其他应付款-应付股利	武穴市财振会计实业公司	2,482,328.90	2,482,328.90
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
其他应付款小计		128,784,810.74	103,716,814.26
应付账款	宜昌达圣矿业有限公司	27,629.82	364,234.81
应付账款	宜昌宏亿矿业有限公司	1,427,090.23	36,261.82

湖北祥云（集团）化工股份有限公司
 财务报表附注
 2017 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项目名称	关联方	期末数	期初数
应付账款	远安县东宇矿业有限公司	6,323,394.45	26,072,631.66
应付账款	武汉和越装备技术有限公司	585,335.06	319,339.61
应付账款	上海佳澄化工有限公司		60,000.00
应付账款	上海亿农化工有限公司		11,980.00
应付账款小计		8,363,449.56	26,864,447.90

十一、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	226,760,128.66	7,752,228.45
对外投资承诺	320,000,000.00	10,000,000.00

说明：

①购建长期资产承诺 22,676.01 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 17,080.32 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 5,569.69 万元款项。

②对外投资承诺系本公司根据股东会决议投资设立全资子公司武穴市祥润磷石膏开发有限公司，2015 年 5 月 27 日取得营业执照，截至 2017 年 12 月 31 日，本公司尚未出资，祥润磷石膏公司未开展业务。

③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 2017 年 12 月 31 日，公司尚未出资。

④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 2017 年 12 月 31 日，公司尚未出资。

（2）经营租赁承诺

截至 2017 年 12 月 31 日，本集团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	上期履行金额
购建长期资产承诺	7,752,228.45	74,915,124.41

截至 2017 年 12 月 31 日，本集团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。
本公司	饶学军	房屋买卖合同纠纷	武穴市人民法院	150.76	法院判决基本支持本公司诉求，判决正在送达期。本公司已申请财产保全。
本公司	蒙毅广	诉职务侵占罪	武穴市公安局	248.00	已由武穴公安立案侦察，后移送至广西公安侦察，目前尚未起诉。
蒙毅广	本公司	要求撤销偿还收益款判决	黄冈市中级人民法院	280.00	已上诉，现在二审程序中

截至 2017 年 12 月 31 日，本集团不存在其他应披露的或有事项。

（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 2017 年 12 月 31 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、集团内				
湖北祥云矿业有限公司	借款担保	180,000,000.00	2015/7/3—2022/7/2	全资子公司
远安祥云矿业	借款担保	50,000,000.00	2016/10/10-2019/10/10	全资子公司
小计		230,000,000.00		
二、集团外：无				
合计		230,000,000.00		

说明：

A、本公司 2016 年 10 月 10 日与上海浦东发展银行股份有限公司宜昌分行签订编号为 ZB1131201600000084 的《最高额保证合同》，对远安祥云矿业有限责任公司与该行签订编号为 1131206280372 和 11312016280380 《流动资金借款合同》提供额度为 5,000.00 万元的且在贷款存续期内不可撤销的连带责任保证担保，保证期间为主合同项下的借款期限届满次日起两年。

B、本公司 2015 年 6 月 5 日与中国工商银行股份有限公司三峡夷陵支行签订编号为 2015 年夷陵（保）字 0005 号《保证合同》，对湖北祥云矿业有限公司与该行签订的 2 亿《固定资产借款合同》提供贷款存续期内不可撤销的连带责任保证担保，保证期间为主合同项下的借款期限届满次日起两年。双方约定，借款人一旦不能按期履行债务，银行有权要求保证人先行承担保证责任，保证人不得以抵押人已提供担保为由提出异议，并自愿放弃抗辩权。2017 年已归还 2,000.00 万元。

截至 2017 年 12 月 31 日，本集团不存在其他应披露对外担保等或有事项。

十二、资产负债表日后事项

1、为全资子公司提供担保

本公司于 2018 年 1 月 12 日召开第七届董事会第三次会议，审议通过拟用所持全资子公司万丰化工公司全部股权对其向湖北省襄阳市保康县财政局申请人民币 500.00 万元财政专项无息借款进行质押担保，期限 1 年。

2、注销子公司

本公司于 2018 年 4 月 10 日召开第七届董事会第四次会议，审议通过根据武穴市安监局要求，公司不得对渣场进行回采，因此武穴祥润磷石膏开发有限公司暂不具备实际开展业务的条件。鉴于此，公司决定将其注销。

3、取得探矿权证书

2018 年 4 月 13 日本公司取得中华人民共和国国土资源部核发的编号为 T01520090603031451《探矿权证》，勘察项目名称：湖北省宜昌磷矿高峰矿区地质详查；勘察面积：15.13 平方公里；有效期限：2018 年 4 月 13 日至 2020 年 4 月 13 日。

本公司取得探矿权证将重新开始对宜昌磷矿高峰矿区进行探矿工作。

截至 2018 年 5 月 9 日，除上述重大资产负债表日后事项外，本集团不存在其他应披露的重大资产负债表日后事项。

十三、其他重要事项

1、政府补助

（1）计入递延收益的政府补助，后续采用总额法计量

湖北祥云（集团）化工股份有限公司

财务报表附注

2017 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

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	说明
与资产相关的政府补助：								
120 万吨磷酸铵扩建及配套项目工程专项资金	财政拨款	1,127,777.77		1,127,777.77			其他收益	
40 万吨复肥项目专项资金	财政拨款	294,204.00		294,204.00			其他收益	
回收湿法磷酸废气生产氟硅酸钠专项资金	财政拨款	184,166.67		130,000.00		54,166.67	其他收益	
节水节能减排项目专项资金	财政拨款	833,333.33		500,000.00		333,333.33	其他收益	
余热利用节能项目专项资金	财政拨款	197,000.00		197,000.00			其他收益	
磷石膏资源综合利用项目	财政拨款	5,135,000.00		855,833.33		4,279,166.67	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	2,212,500.00		295,000.00		1,917,500.00	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	3,875,000.00		500,000.00		3,375,000.00	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	3,553,333.33		520,000.00		3,033,333.33	其他收益	
节能技术改造财政奖励项目第一批	财政拨款	798,456.93		563,616.67		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	5,466,666.65		800,000.00		4,666,666.65	其他收益	
120 万吨磷铵扩建工程补助款	财政拨款	16,622,666.67		383,600.00		16,239,066.67	其他收益	
工业企业能源管理中心建设示	财政拨款	6,821,458.34		342,500.00		6,478,958.34	其他收益	

湖北祥云（集团）化工股份有限公司

财务报表附注

2017 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

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	说明
范项目财政补助金								
硫酸尾气新型氨站脱硫循环利用项目财政补助	财政拨款	1,733,333.33		866,666.68		866,666.65	其他收益	
渣场项目补助款	财政拨款	2,389,435.00		398,239.17		1,991,195.83	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	589,166.67		70,000.00		519,166.67	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	2,275,000.00		300,000.00		1,975,000.00	其他收益	
低品位难处理磷矿高效绿色开发及综合利用技术与示范	财政拨款	1,328,400.00		196,800.00		1,131,600.00	其他收益	
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	5,666,666.67		800,000.00		4,866,666.67	其他收益	
高塔缓释复合肥工程补助款	财政拨款	3,402,126.87		71,749.60		3,330,377.27	其他收益	
节水节能减排项目专项资金	财政拨款	220,000.00		132,000.00		88,000.00	其他收益	
磷化工废弃物综合利用技术项目	财政拨款	1,516,666.67		200,000.00		1,316,666.67	其他收益	
技术中心创新能力建设项目	财政拨款	697,083.33		35,000.00		662,083.33	其他收益	
30 万吨合成氨项目补助款	财政拨款	17,702,500.00		206,529.17		17,495,970.83	其他收益	
磷酸二氢钾项目	财政拨款	2,082,500.00		210,000.00		1,872,500.00	其他收益	
山东 50 万吨复合肥项目(一期)	财政拨款	7,896,280.70		176,453.20		7,719,827.50	其他收益	

湖北祥云（集团）化工股份有限公司

财务报表附注

2017 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

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	说明
山东 50 万吨复合肥项目(二期)	财政拨款	6,838,985.42		221,325.00		6,617,660.42	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	2,450,000.00		350,000.00		2,100,000.00	其他收益	
武穴市财政局磷石膏尾矿闭矿治理拨款	财政拨款	8,000,000.00			8,000,000.00		其他收益	
合计		111,909,708.35	651,650.00	10,744,294.59	8,000,000.00	93,817,063.76		

说明：湖北远安工业园区产业发展基金，系子公司远安矿业公司本期收到远安县人民政府拨付远安工业园区 2016 年产业发展基金 65.17 万元。

(1) 计入递延收益的政府补助，后续采用净额法计量

补助项目	种类	期初数	本期新增补助金额	本期结转冲减相关成本金额	其他变动	期末数	本期结转计入冲减相关成本的列报项目	说明
与资产相关的政府补助：								
磷石膏尾矿库闭库综合治理	财政	8,000,000.00		8,000,000.00			在建工程	

(2) 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	计入损益的列报项目	与资产相关/与收益相关
武穴市及远安财政局稳岗补贴	财政拨款	168,000.00	营业外收入	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	115,056.00	营业外收入	与收益相关
武穴市财政局科技奖补助资金	财政拨款	100,000.00	营业外收入	与收益相关
省拨外经贸发展专项资金	财政拨款	5,000.00	营业外收入	与收益相关
武穴市财政局淡季存储补贴款	财政拨款	2,720,000.00	营业外收入	与收益相关
武穴市财政局 2016 年重大项目技术创新项目资金款	财政拨款	800,000.00	营业外收入	与收益相关
武穴市财政局上市奖励	财政拨款	700,000.00	营业外收入	与收益相关
出口创汇奖励款	财政拨款	628,300.00	营业外收入	与收益相关
驰名商标奖励款	财政拨款	600,000.00	营业外收入	与收益相关
武穴市财政局 2015 年品牌奖励款	财政拨款	300,000.00	营业外收入	与收益相关
襄阳市高新技术企业奖励	财政拨款	350,000.00	营业外收入	与收益相关
武穴市就业见习补贴及培训组织	财政拨款	106,800.00	营业外收入	与收益相关
企业成长工程奖励及销售收入过亿企业奖励	财政拨款	6,000.00	营业外收入	与收益相关
合计		6,599,156.00		

(续)

补助项目	种类	本期计入损益的金额	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

湖北祥云（集团）化工股份有限公司
 财务报表附注
 2017 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

补助项目	种类	本期计入 损益的金额	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 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	财政拨款	60,000.00	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	20,000.00	其他收益	与收益相 关
黄冈市质量技术监督局拨 2017 年标准化项目款	财政拨款	10,000.00	其他收益	与收益相 关
武穴市财政局发展专项资金款	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经贸及引资	财政拨款	450,000.00	其他收益	与收益相 关
2017 年武汉市外经贸发展资金款	财政拨款	50,000.00	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
科技局 2017 年湖北省知识产权转化引导及发展资金	财政拨款	30,000.00	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		4,825,600.00		

2、前期差错更正

差错更正的内容	处理程序	受影响的比较 期间报表项目	累积影响数
贸易业务收入由总额法改按净额法确认	董事会批准	① 营业收入	-155,732,398.20
		② 营业成本	-155,732,398.20
矿山专用公路目前产权性质不明朗，列报由在建工程改为其他非流动资产	董事会批准	① 其他非流动资产	158,794,907.71
		② 在建工程	-158,794,907.71

说明：

①因本公司之子公司华祥达商贸公司 2016 年度承做石油焦贸易业务，因其供应商与客户经核查存在关联关系，认为此笔贸易业务无实质性交易，根据《企业会计准则》相关规定，对华祥达商贸公司实现的营业收入与营业成本进行追溯调整，调减 2016 年度实现的营业收入和营业成本金额 86,747,410.25 元。

②因本公司之子公司华祥达商贸公司 2016 年度承做液氨贸易业务，认为应以净额法进行列报，根据《企业会计准则》相关规定，对华祥达商贸公司实现的营业收入与营业成本进行追溯调整，调减 2016 年度实现的营业收入和营业成本金额 68,984,987.95 元。

上述重大会计差错调整，对本公司经营成果及净资产未造成影响。

3、出售资产

2017年12月22日，本公司与湖北金巢建设集团有限公司（以下简称“金巢集团”）签订资产转让协议，将本公司“2015年与湖北新现代房地产实业有限公司签订相关商品房买卖合同（以下简称“《预售合同》”）并已预付购房款人民币3,400.00万元、公司对武穴函绮钢结构有限公司及其法定代表人张炳西享有债权1,330.00万元（实际债权本金数额为人民币1,946.60万元）及与其相关的利息、罚息、担保权利等附属权利”，以3,500.00万元的价格转让给金巢集团，并经公司第七届董事会第二次会议批准。本次交易不构成关联交易。

4、利川白果湾采矿权证过期及续期说明

本公司子公司利川公司拥有的“利川市白果湾硫铁矿采矿权证”于2016年12月5日到期。根据利川市和恩施州的国土资源局证明“利川公司的采矿权已纳入利川市和恩施州第三轮矿产资源规划”、利川市林业局来文已确认“利川公司白果湾硫铁矿矿区范围及附属设施项目不涉及生态公益林”，湖北省国土资源厅于2018年4月23日出具利川公司白果湾硫铁矿采矿权证续期意见：截至目前，本省生态保护红线划定方案尚未最终确定，待该方案确定且白果湾硫铁矿矿区未被列入生态保护红线范围后，我处将依法办理白果湾硫铁矿采矿权证续期手续。

十四、母公司财务报表主要项目注释

1、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	
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

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	
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	56,473,804.02	100.00	3,310,636.81	5.86	53,163,167.21

湖北祥云（集团）化工股份有限公司
 财务报表附注
 2017 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

种类			期初数		净额
	金额	比例%	坏账准备	计提比	
其中：账龄组合	34,405,354.01	60.92	3,310,636.81	9.62	31,094,717.20
合并范围内各公司间应 收款项组合	22,068,450.01	39.08			22,068,450.01
单项金额虽不重大但单 项计提坏账准备的应收					
合计	56,473,804.02	100.00	3,310,636.81	5.86	53,163,167.21

说明：

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	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

（续）

账龄			期初数		净额
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%	
1 年以内	29,127,130.91	84.66	1,456,356.55	5.00	27,670,774.36
1 至 2 年	3,677,691.87	10.69	735,538.37	20.00	2,942,153.50
2 至 3 年	963,578.68	2.80	481,789.34	50.00	481,789.34
3 年以上	636,952.55	1.85	636,952.55	100.00	
合计	34,405,354.01	100.00	3,310,636.81	9.62	31,094,717.20

（2）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期转回坏账准备金额 192,386.71 元，收回坏账准备 159,628.05 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	541,247.07

按欠款方归集的应收账款期末余额前五名单位情况

湖北祥云（集团）化工股份有限公司
 财务报表附注
 2017 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

单位名称	应收账款 期末余额	占应收账款期末余 额合计数的比例%	坏账准备 期末余额
山东祥云化工有限公司	34,495,261.93	34.11	
湖北万丰化工有限公司	34,477,786.25	34.08	
KEYTRADE AG（瑞士金键）	7,788,505.03	7.70	389,425.25
NITRON GROUP CORPORATION（美国美创）	5,287,474.64	5.23	264,373.73
安阳万庄新肥科技有限公司	3,899,220.00	3.85	194,961.00
合计	85,948,247.85	84.97	848,759.98

2、其他应收款

（1）其他应收款按种类披露

种类			期末数	计提比 例%	净额
	金额	比例%	坏账准备		
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

其他应收款按种类披露（续）

种类			期初数	计提比 例%	净额
	金额	比例%	坏账准备		
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	16,200,000.00	5.13	8,100,000.00	50.00	8,100,000.00
按组合计提坏账准备的其他应收款	299,687,517.52	94.87	15,780,719.06	5.27	283,906,798.46
其中：账龄组合	40,059,872.52	12.68	15,780,719.06	39.39	24,279,153.46
合并范围内各公司间 应收款项组合	259,627,645.00	82.19			259,627,645.00
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款					
合计	315,887,517.52	100.00	23,880,719.06	7.56	292,006,798.46

说明：

湖北祥云（集团）化工股份有限公司
 财务报表附注
 2017年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

①期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款：无

②账龄组合，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	金额	比例%	期末数		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

（续）

账龄	金额	比例%	期初数		净额
			坏账准备	计提比例%	
1年以内	11,120,479.17	27.76	556,023.96	5.00	10,564,455.21
1至2年	14,148,392.03	35.32	2,829,678.41	20.00	11,318,713.62
2至3年	4,791,969.25	11.96	2,395,984.62	50.00	2,395,984.63
3年以上	9,999,032.07	24.96	9,999,032.07	100.00	
合计	40,059,872.52	100.00	15,780,719.06	39.39	24,279,153.46

（2）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期转回坏账准备金额 2,324,048.79 元，处置应收款项减少坏账准备 6,650,000.00 元；

（3）本期实际核销的其他应收款情况：

项目	核销金额
实际核销的其他应收款	1,929,519.26

（4）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	160,200,303.94	259,627,645.00
员工暂借款	9,038,726.63	5,239,577.84
押金及保证金	83,865.00	3,747,687.00
非金融机构借款	3,667,840.00	22,739,900.00
单位往来款	32,469,804.70	
其他	3,681,825.60	24,532,707.68

湖北祥云（集团）化工股份有限公司
 财务报表附注
 2017年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

合计	209,142,365.87	315,887,517.52
----	----------------	----------------

(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
利川公司	往来款	66,887,698.00		31.99	
云华安化工公司	往来款	32,477,800.00	1年以内	15.53	
湖北矿业公司	往来款	30,688,849.32	1年以内	14.67	
远安矿业公司	往来款	30,145,956.62	1年以内	14.41	
湖北金巢建设集团有限	资产转让	23,800,000.00	1年以内	11.38	1,190,000.00
合计		184,000,303.94		87.98	1,190,000.00

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	638,697,321.16	5,000,000.00	633,697,321.16	285,229,413.66		285,229,413.66
对合营企业投 资	2,785,588.23		2,785,588.23	3,559,133.93		3,559,133.93
对联营企业投 资						
合计	641,482,909.39	5,000,000.00	636,482,909.39	288,788,547.59		288,788,547.59

(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
湖北矿业公 司	67,926,166.87	86,060,000.00		153,986,166.87		
山东祥云公 司	65,000,000.00			65,000,000.00		
祥云化机公 司	43,300,000.00			43,300,000.00		
正道肥业公 司	30,000,000.00			30,000,000.00		
华祥达商贸	20,000,000.00			20,000,000.00		

湖北祥云（集团）化工股份有限公司
 财务报表附注
 2017 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

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
公司						
利川公司	5,000,000.00			5,000,000.00	5,000,000.00	5,000,000.00
广西青雨公 司	7,000,000.00		7,000,000.00			
远安矿业公 司	18,000,000.00	236,440,000.00		254,440,000.00		
万丰化工公 司	29,003,246.79	37,967,907.50		66,971,154.29		
合计	285,229,413.66	360,467,907.50	7,000,000.00	638,697,321.16	5,000,000.00	5,000,000.00

说明：

- ①本期长期股权投资增加系根据本公司董事会决议，对远安公司追加投资 15,000.00 万元、收购子公司湖北矿业公司、远安矿业公司、万丰化工公司的少数股东股权 21,046.79 万元。
- ②本期长期股权投资减少 700.00 万元，系根据董事会决议，处置持有子公司广西青雨公司股权。
- ③本期计提长期投资减值准备 500.00 万元，系根据评估公司对利川公司持有利川市白果湾硫铁矿评估结果，全额计提长期股权投资减值准备。

湖北祥云（集团）化工股份有限公司

财务报表附注

2017 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

(2) 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		
① 合营企业										
湖北迅达药业股 份有限公司-Z7 项 目	3,559,133.9 3			-773,545. 70					2,785,588.2 3	
② 联营企业										
湖北祥云海顺昌 磷石膏开发有限 公司										
合计	3,559,133.9 3			-773,545. 70					2,785,588.2 3	

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。

湖北祥云（集团）化工股份有限公司
 财务报表附注
 2017年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

4、营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	4,152,375,215.34	3,324,683,387.70	3,523,197,406.40	2,972,187,425.42
其他业务	9,073,522.36	3,031,936.88	13,396,929.01	2,200,351.67
合计	4,161,448,737.70	3,327,715,324.58	3,536,594,335.41	2,974,387,777.09

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	-773,545.70	-11,175,826.95
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	1,800,000.00	1,875,000.00
处置交易性金融资产取得的投资收益		23,400.00
合计	-5,973,544.70	-9,277,426.95

十五、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	12,059,660.72	-40,649.61
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）	23,569,894.59	17,911,472.64
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	740,140.57	18,755,090.41
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	--	35,207,487.92
委托他人投资或管理资产的损益	--	1,351,975.90
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-13,913,493.45	-3,198,456.28
非经常性损益总额	22,456,202.43	69,986,920.98
减：非经常性损益的所得税影响数	3,338,349.56	5,436,477.45
非经常性损益净额	19,117,852.87	64,550,443.53
减：归属于少数股东的非经常性损益净影响数（税后）	--	790,675.34

湖北祥云（集团）化工股份有限公司
 财务报表附注
 2017年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项目	本期发生额	上期发生额
归属于公司普通股股东的非经常性损益	19,117,852.87	63,759,768.19

2、加权平均净资产收益率

报告期利润	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	13.61	9.60
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	12.27	4.64

3、每股收益

报告期利润	基本每股收益		稀释每股收益	
	本期发生额	上期发发生额	本期发生额	上期发发生额
归属于公司普通股股东的净利润	1.50	0.96		
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	1.35	0.46		

备查文件目录

(一) 载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人(会计主管人员)签名并盖章的财务报表。

(二) 载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。

(三) 年度内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

文件备置地址：

湖北省武穴市田镇盘塘祥云股份公司董事会秘书办公室