



祥云股份

NEEQ :834607

湖北祥云（集团）化工股份有限公司
(HUBEI HARVIN (GROUP) CHEMICAL
CO., LTD.)



年度报告

2016

公司年度大事记

<p>1月18日，祥云股份与华中农业大学签订技术开发协议，全年相继开发了13种区域作物专用肥产品。</p>	<p>2月份，祥云股份在全国同行业中率先通过ISO50001能源管理体系认证</p>
<p>6月27日，祥云股份新产品发布暨全国经销商大会召开，正式向全国隆重推出健康肥料系列产品。</p>	<p>8月5日，祥云股份投资千万元启动SAP_ERP项目(2017年1月1日正式上线)。</p>
<p>10月11日，祥云股份“双精”变革第一轮竞标会召开，这是公司发展史上重大的机制变革。</p>	<p>11月份，祥云股份被评为中国化肥企业100强、中国磷复肥企业100强。11月份，国家工业和信息化部发布公告，祥云股份参与起草的HG/T 5048-2016《水溶性磷酸一铵》标准将于2017年4月1日起正式实施。</p>

目 录

第一节 声明与提示

第二节 公司概况

第三节 主要会计数据和关键指标

第四节 管理层讨论与分析

第五节 重要事项

第六节 股本、股东情况

第七节 融资情况

第八节 董事、监事、高级管理人员及员工情况

第九节 公司治理及内部控制

第十节 财务报告

释义

释义项目		释义
释义项目	指	-
公司、本公司、股份公司、祥云股份	指	指湖北祥云（集团）化工股份有限公司
高级管理人员	指	指公司总经理、副总经理、董事会秘书、财务负责人
管理层	指	指董事、监事、高级管理人员的统称
报告期，本年度内	指	指 2016 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日
元、万元	指	指人民币元、人民币万元
《公司法》	指	指《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	指《中华人民共和国证券法》
《公司章程》	指	指 2015 年 6 月 30 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	指股东大会、董事会、监事会
三会议事规则	指	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	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”
吉林颂禾	指	指吉林省颂禾农民服务有限公司
武穴农商行	指	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	指武穴市中小企业融资担保有限责任公司
恒龙塑业	指	指武穴市恒龙塑业有限公司
文丘里洗涤塔	指	指由文丘里管凝聚器和除雾器组成。除尘过程可分为雾化、凝聚和除雾等三个阶段，前二阶段在文丘里管内进行，后一阶段在除雾器内完成。
祥云矿业	指	指湖北祥云矿业有限公司
远安祥云	指	指远安祥云矿业有限责任公司
万丰化工	指	指湖北万丰化工有限公司
宝易德投资	指	指宜昌宝易德投资管理有限公司
苏州寒武九鼎	指	指苏州寒武九鼎投资中心（有限合伙）
武穴城投	指	指武穴市城市建设投资开发有限公司
中金智合	指	指北京中金智合创业投资中心（有限合伙）
嘉兴嘉禾九鼎	指	指嘉兴嘉禾九鼎投资中心（有限合伙）
上海榕悦	指	指上海榕悦投资中心
中金汇金	指	指北京中金汇金创业投资中心
嘉兴嘉盛九鼎	指	指嘉兴嘉盛九鼎投资中心
缓释肥	指	指施于土壤后、养分缓慢释放出来的一类肥料
复混肥料	指	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	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	指硫离子含量大于 3%的复合肥料

湖北祥云（集团）化工股份有限公司
2016 年度报告

磷肥	指	指高浓度磷肥及磷酸基复合肥
磷酸一铵	指	指又称为磷酸二氢铵（MAP），是一种白色的晶体，化学式为 $\text{NH}_4\text{H}_2\text{P}_0_4$ ，加热会分解成偏磷酸铵（ NH_4P_0_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	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	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 $(\text{NH}_4)_2\text{HP}_0_4$ ，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	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	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	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	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、主管会计工作负责人及会计机构负责人（会计主管人员）保证年度报告中财务报告的真实、完整。

致同会计师事务所（特殊普通合伙）会计师事务所对公司出具了标准无保留意见审计报告，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。

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真实、准确、完整	否
是否存在未出席董事会审议年度报告的董事	否
是否存在豁免披露事项	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、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 2016 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。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。
2、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

	<p>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。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。如公司及子公司在生产经营过程中违反相关环保法规，将会受到环保部门的环保处罚，对公司的生产经营造成一定的影响。</p>
3、对外借款不能收回的风险	<p>报告期内，公司其他应收款的金额较大，其他应收款以对外借款为主，其中非金融机构借款 3,273.99 万元。如果借款方因经营业绩下滑或者其他不可预测的原因到期不能归还借款，则公司坏账损失会大幅增加，进而使公司的整体经营受到一定的影响。</p>
4、违法违规受到处罚的风险	<p>公司及子公司曾因违法违规行为受到相关部门的处罚。受到处罚后，公司积极对违法违规问题进行整改。同时，相关部门也出具证明，认定祥云股份及子公司的上述违法不构成重大违法行为。目前，公司十分重视合法经营的情况，对受到处罚的事项均制定了对应的整改方案，并采取整改措施，力争避免再次因违法违规事项受到处罚。如果公司因发生违法违规行为，受到有关的部门的处罚，将对公司的生产和经营造成不利影响。</p>
5、主要资产被抵押的风险	<p>公司将部分存货、固定资产、在建工程、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 43,427.24 万元、房屋建筑物 21,122.74 万元、土地使用权账面价值 11,960.24 万元，分别占该类资产期末账面价值的 65.82%、15.64%、16.57%。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>
6、担保对象无法偿还银行贷款的风险	<p>公司为恒龙塑业分别提供 1,200 万元的借款担保。上述被担保对象可能存在无法偿还银行贷款的风险。为了进一步控制风险，公司将继续严格执行对外担保的相关制度，并尽量减少不必要对外担保事项。</p>
7、产品价格波动的风险	<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>
8、主要原材料价格波动的风险	<p>复合肥生产所需的原材料主要为钾肥、磷铵等基础原料，约占全部生产成本的 90%，而多数复合肥企业处于肥料销售地，基本依靠外购基础原料。原材料价格波动幅度较大，企业生产规模和盈利状况极易受基础肥料市场影响。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>
9、市场需求波动风险	<p>受国内复合肥料需求平稳和出口良好地拉动，磷酸一铵产量增加明显，拉动其主要原料磷矿石需求增长，而我国磷矿石</p>

湖北祥云（集团）化工股份有限公司
2016 年度报告

	<p>集中度高，主要分布在云南、贵州、四川及湖北等省份，磷矿石价格易受磷矿采选及市场波动影响。受农业部关于印发《到 2020 年化肥使用量零增长行动方案》的影响，复肥产品品种及市场调整，磷酸一铵产品需求量会产生相应波动。以上波动将在一定程度上影响公司主导产品磷酸一铵及复肥的盈利能力。</p>
10、对政府补助依赖的风险	<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，获得的政府补贴款金额较大，2016 年度、2015 年、2014 年度与政府补助相关的营业外收入占同期利润总额的比例分别为 14.20%、15.40%和 11.63%，占比较高，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影响。</p>
11、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>
本期重大风险是否发生重大变化：	-

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
注册地址	湖北省武穴市田镇盘塘
办公地址	湖北省武穴市田镇盘塘
主办券商	申万宏源
主办券商办公地址	上海市常熟路 239 号
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

二、联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	查炎华
电话	15072771666
传真	0713—6542455
电子邮箱	zhayh@hbxiangyun.com
公司网址	http://www.xychem.cn/
联系地址及邮政编码	湖北省武穴市田镇盘塘 435400
公司指定信息披露平台的网址	http://.www.neeq.com.cn/
公司年度报告备置地	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
挂牌时间	2015-12-22
分层情况	基础层
行业（证监会规定的行业大类）	化学原料和化学制品制造业
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）	128,690,850
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	号码	报告期内是否变更
企业法人营业执照注册号	91420000180414357D	否

湖北祥云（集团）化工股份有限公司
2016 年度报告

税务登记证号码	91420000180414357D	否
组织机构代码	91420000180414357D	否

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	3,830,515,819.49	4,206,513,593.10	-8.94%
毛利率%	15.61%	15.55%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	123,468,274.74	158,019,063.65	-21.86%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	59,708,506.55	142,060,877.16	-54.99%
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）	9.60%	13.55%	-
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）	4.64%	12.18%	-
基本每股收益	0.96	1.26	-23.81%

二、偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例
资产总计	4,208,197,899.07	4,064,035,181.85	3.55%
负债总计	2,673,594,882.29	2,687,281,419.50	-0.51%
归属于挂牌公司股东的净资产	1,339,065,281.01	1,241,301,170.32	7.88%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	10.41	9.65	7.88%
资产负债率%（母公司）	63.56%	66.26%	-
资产负债率%（合并）	63.53%	66.12%	-
流动比率	79.00%	86.00%	-
利息保障倍数	5.80	5.20	-

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	575,670,866.01	31,183,771.32	-
应收账款周转率	79.53	91.21	-
存货周转率	4.05	4.09	-

四、成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	3.55%	10.33%	-
营业收入增长率%	-8.94%	15.51%	-
净利润增长率%	-27.81%	56.29%	-

五、股本情况

湖北祥云（集团）化工股份有限公司
2016 年度报告

单位：股

	本期期末	上年期末	增减比例
普通股总股本	128,690,850	128,690,850	-
计入权益的优先股数量	0	0	-
计入负债的优先股数量	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	-20,064.01
计入当期损益的政府补助	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 18,755,090.41	18,755,090.41
委托他人投资或管理资产的损益	1,351,975.90
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
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-3,219,041.88
非经常性损益合计	69,986,920.98
所得税影响数	5,436,477.45
少数股东权益影响额（税后）	790,675.34
非经常性损益净额	63,759,768.19

第四节 管理层讨论与分析

一、经营分析

（一）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”、“红狮玛”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、过磷酸钙均为国家免检产品、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”。祥云集团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

湖北祥云（集团）化工股份有限公司
2016 年度报告

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。

年度内变化统计：

事项	是或否
所处行业是否发生变化	否
主营业务是否发生变化	否
主要产品或服务是否发生变化	否
客户类型是否发生变化	否
关键资源是否发生变化	否
销售渠道是否发生变化	否
收入来源是否发生变化	否
商业模式是否发生变化	否

（二）报告期内经营情况回顾

总体回顾：

公司在报告期内实现营业收入 383,051.58 万元，较上年同期减少 8.94%，主要原因是受市场竞争的影响，出现了成本和价格同降。同时，公司主要产品因出口加大，产销量增加，增补了一定的销售收入；2016 年全年实现净利润 12,121.46 万元，较上年同期降低 27.81%，主要由于市场行情影响，产品毛利率较去年同期上涨 0.06 个百分点。截至 2016 年 12 月 31 日，公司资产总额 420,819.79 万元，负债总额 267,359.49 万元，资产负债率 63.53%，公司净资产 153,460.30 万元。

1、主营业务分析

（1）利润构成

单位：元

项目	本期			上年同期		
	金额	变动比例	占营业收入的比重	金额	变动比例	占营业收入的比重
营业收入	3,830,515,819.49	-8.94%	-	4,206,513,593.10	15.51%	-
营业成本	3,232,650,101.65	-9.00%	84.39%	3,552,412,251.68	13.44%	84.45%
毛利率	15.61%	-	-	15.55%	-	-
管理费用	211,918,555.64	-5.62%	5.53%	224,545,362.03	49.04%	5.34%
销售费用	189,512,852.85	10.81%	4.95%	171,023,786.19	8.14%	4.07%
财务费用	42,786,535.39	-29.77%	1.12%	60,921,344.50	-13.02%	1.45%
营业利润	110,422,533.71	-28.83%	2.88%	155,162,716.37	35.34%	3.69%
营业外收入	19,120,587.49	-54.36%	0.50%	41,893,766.76	182.50%	1.00%
营业外支出	3,410,686.79	60.27%	0.09%	2,128,026.72	-41.86%	0.05%

湖北祥云（集团）化工股份有限公司
2016 年度报告

净利润	121,214,597.83	-27.81%	3.16%	167,916,768.03	56.29%	3.99%
-----	----------------	---------	-------	----------------	--------	-------

项目重大变动原因:

1. 销售费用增加 10.81%系公司因主要产品的销售数量相比去年同期增加使运输费用等增加所致； 2 财务费用减少 29.77%系公司资金回笼好，贷款规模减少，贷款额减少，同时由于贷款利息降低，利息支出减少所致； 3. 营业外收入减少 54.36%系公司本年度计入的政府补助的部分比去年同期减少所致； 4. 营业外支出增加 60.27%系公司因抗洪救灾等事宜对外的公益性捐赠支出增加了 153 万所致。

(2) 收入构成

单位：元

项目	本期收入金额	本期成本金额	上期收入金额	上期成本金额
主营业务收入	3,816,850,387.70	3,230,449,749.98	4,170,415,060.65	3,529,105,905.00
其他业务收入	13,665,431.79	2,200,351.67	36,098,532.45	23,306,346.68
合计	3,830,515,819.49	3,232,650,101.65	4,206,513,593.10	3,552,412,251.68

按产品或区域分类分析:

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	2,265,488,659.99	59.14%	2,369,765,744.50	56.34%
工业磷酸二氢铵	89,491,709.29	2.34%	84,583,305.51	2.01%
磷酸二铵	294,056,318.96	7.68%	389,786,185.66	9.27%
复混肥料	1,086,901,816.13	28.37%	1,199,310,526.08	28.51%
氟硅酸钠	12,419,602.46	0.32%	19,148,230.79	0.46%
其他	68,492,280.87	1.79%	107,821,068.11	2.56%
合计	3,816,850,387.70	99.64%	4,170,415,060.65	99.14%

收入构成变动的的原因:

收入构成无重大变动。

(3) 现金流量状况

单位：元

项目	本期金额	上期金额
经营活动产生的现金流量净额	575,670,866.01	31,183,771.32
投资活动产生的现金流量净额	-236,723,939.13	-187,013,477.03
筹资活动产生的现金流量净额	-198,802,816.38	268,247,372.16

现金流量分析:

1. 经营活动产生的现金流量净额相对上年度大许多，主要系公司经营资金回笼较好，同时实行先款后货政策，形成预收账款增加，库存存货减少所致； 2. 投资活动产生的现金净额比上年度有所减少系项目建设、征收土地和对远安祥云的借款所致； 3. 筹资活动产生的现金流量净额变化主要系减少贷款 15,600 万元和支付利息、股利所致。

(4) 主要客户情况

单位：元

序号	客户名称	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	217,063,200.80	5.69%	否
2	安徽辉隆农资集团股份有限公司	189,661,088.73	4.97%	否
3	黑龙江倍丰农业生产资料集团有限公司	176,622,594.17	4.63%	否

湖北祥云（集团）化工股份有限公司
2016 年度报告

4	WILSONINTERNATIONALTRADING PTELTD	157,492,927.92	4.13%	否
5	江西开门子肥业股份有限公司	146,849,791.01	3.85%	否
合计		887,689,602.63	23.26%	-

(5) 主要供应商情况

单位：元

序号	供应商名称	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	227,414,916.96	7.49%	否
2	武汉群星明供应链管理有限公司	194,062,792.19	6.31%	否
3	国网湖北省电力公司	186,072,239.80	6.13%	否
4	武汉周正工贸有限公司	137,891,727.33	4.54%	否
5	秦后政控制的公司	113,220,979.26	3.73%	否
合计		858,662,655.54	28.34%	-

(6) 研发支出与专利

研发支出：

单位：元

项目	本期金额	上期金额
研发投入金额	112,992,476.15	92,085,029.18
研发投入占营业收入的比例	2.95%	2.19%

专利情况：

项目	数量
公司拥有的专利数量	51
公司拥有的发明专利数量	10

研发情况：

报告期内，公司的研发支出为 112,992,476.15 元，占营业收入的 2.95%。本年度母公司发生研发支出 112,992,476.15 元，占母公司营业收入的 3.20%。公司目前拥有研发人员 232 人，正在研发的主要项目有：1、氢氧化镁阻燃剂的纯化工艺及表面改性技术研究：该项目处于中试阶段，公司已建成副产氢氧化镁的工程装置并投入运行，但由于氢氧化镁未经改性，其表面具有极强的亲水性，在有机材料中的分散较差，使用困难，为顺应市场，对其进行表面改性的技术处理，处理后的氢氧化镁分散性好，阻燃效果优良，市场应用前景好。2、磷酸二氢钾生产食品级聚偏磷酸钾工艺技术开发：该项目处在小试阶段，食品级聚偏磷酸钾是以食品级磷酸二氢钾为原料，通过高温聚合而成，该产品是磷酸二氢钾的衍生产品，附加值高，是一种具有市场前景和开发价值的精细磷酸盐，可丰富公司产品种类，提高产品利润空间。

2、资产负债结构分析

单位：元

项目	本期末			上年期末			占总资产比重的增减
	金额	变动比例	占总资产的比重	金额	变动比例	占总资产的比重	
货币资金	444,850,280.75	37.54%	10.57%	323,428,760.70	20.36%	7.96%	2.61%
应收账款	40,354,094.49	-27.90%	0.96%	55,969,908.10	54.33%	1.38%	-0.42%
存货	659,742,284.46	-29.58%	15.68%	936,894,184.	17.30%	23.05%	-7.37%

湖北祥云（集团）化工股份有限公司
2016 年度报告

		%		04	%		
长期股权投资	3,559,133.93	-88.96%	0.08%	32,238,207.67	35.70%	0.79%	-0.71%
固定资产	1,350,541,764.66	0.21%	32.09%	1,347,683,239.20	-3.73%	33.16%	-1.07%
在建工程	111,640,579.37	18.93%	2.65%	93,873,182.42	-5.59%	2.31%	4.12%
短期借款	585,000,000.00	-5.65%	13.90%	620,000,000.00	53.28%	15.26%	-1.36%
长期借款	535,000,000.00	1.71%	12.71%	526,000,000.00	10.04%	12.94%	-0.23%
资产总计	4,208,197,899.07	3.55%	-	4,064,035,181.85	10.33%	-	-0.23%

资产负债项目重大变动原因：

1. 货币资金增加 37.54%，是由于经营活动产生的现金净流量增加和公司出口创汇额增加导致外币存款增加所致； 2. 应收账款减少 27.90%，是由于公司加大了销售先款后货政策的执行力度所致； 3. 存货减少 29.58%，系因库存商品储备由 4.50 亿减少至 2.84 亿，净减少 1.66 亿所致； 4. 长期股权投资减少 88.96%，系因增加对湖北万丰及远安矿业投资由具有重大影响变为控制纳入合并范围； 5. 固定资产增加 0.21%，主要为合并增加公司本期纳入合并范围增加，其中万丰化工公司增加 4,882.99 万元，远安矿业公司增加 2,372.7 万元，磷酸二氢钾装置转固 6,659.69 万元，能源管理中心转固 1,995.79 万元等增加及当年提取折旧 19,378.11 万元减少形成； 6. 在建工程增加 18.93%，主要系远安祥云纳入合并报表后，远安祥云的探矿工程新开工项目投资； 7. 短期借款减少 5.65%，主要为本期因贷款回笼较好，减少借款资金规模所致； 8. 长期借款增加 1.71%，主要为资金借款总体规模在减少，但一年内到期的长期借款重分类调整也在减少，进而导致长期借款略有增加

3、投资状况分析

(1) 主要控股子公司、参股公司情况

公司在报告期内的控股子公司有 10 家，原纳入合并报表范围的 8 家子公司（祥云化机、利川硫铁矿、山东祥云、华祥达商贸、正道肥业、湖北祥云、广西青雨、祥润磷石膏），本期新增纳入合并报表范围的 2 家子公司（万丰化工、远安矿业）；主要参股公司 1 家（湖北海顺昌）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、生物肥料的研发、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，祥云股份持股比例 51%。 7) 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，祥云股份持股比例 70%。 8) 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

湖北祥云（集团）化工股份有限公司
2016 年度报告

100%。新纳入合并报表范围的子公司情况：1) 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 3,000 万元，祥云股份持股比例 60%。期初对远安祥云矿业有限责任公司投资额为 1078.45 万元，占该公司权益的 40%，报告期内投资 1800 万元收购宜昌宝易德投资管理有限公司持有的远安祥云 20% 的股权，收购完成后，累计占远安祥云 60% 的权益。2016 年 12 月 28 日完成工商变更登记，从而取得对该公司的控制权。报告期内的营业收入为 0 元，净利润为 0 元。2) 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。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动），注册资本 4,088 万元，祥云股份持股比例 51.42%。期初对湖北万丰化工有限公司累计投资 2145.37 万元，占该公司权益的 36.95%。报告期内本公司出资 850 万收购刘国强持有万丰化工的 14.47% 股权，收购后公司对万丰化工持股比例为 51.42%，于 2016 年 5 月 31 日完成工商变更登记，取得对该公司的控制权。报告期内的营业收入为 59,596,144.22 元，净利润为 3,107,661.40 元。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。

（2）委托理财及衍生品投资情况

子公司祥云矿业赎回工商银行保本浮动收益型法人 182 天稳利人民币理财产品，产品代码 WL182BBX，金额 7,000 万元，年化收益率 3.9%，期限从 2015 年 8 月 21 日至 2016 年 2 月 19 日。

（三）外部环境的分析

产能过剩、产品同质化严重、针对化肥行业的各项优惠政策陆续取消等因素让化肥企业生产成本逐年上升，经济效益持续下滑。肥料利用率低，新型肥料占比少、推广难；创新资源分散，产业链协同不够，造成低水平重复建设；产业大而不强，局限于低水平出口，国际竞争力整体不高是磷复肥乃至整个化肥行业的普遍问题。2016 年中国磷肥产量 1655 万吨 P205，同比下降 8.4%；其中高浓度磷肥产量 1540 万吨 P205，同比下降 7.8%；DAP 产量 1576 万吨，同比下降 9.8%。磷肥行业主营业务利润率 0.58%，比 2015 年下降 1.53 个百分点；复混肥料行业主营业务利润率 4.35%，比 2015 年下降 0.95 个百分点。2016 年，磷复肥行业收入、利润双双下降，行业主营收入为 5504.6 亿元，同比下降 2.6%；利润为 198.1 亿元，同比下降 25.4%；主营业务利润率为 3.6%，同比下降 0.8 个百分点；其中磷肥行业最为严峻，利润仅为 6.4 亿元，大幅下降 71.6%。2016 年，国际市场需求下降，价格下滑，中国出口市场呈现出量价齐跌的态势。据海关统计数据显示，2016 年中国累计进口各种磷复肥 21.8 万吨 P205，同比下降 22.7%；出口各种磷复肥 469.9 万吨 P205，同比下降 18.7%；净出口各种磷复肥 448.1 万吨 P205，同比下降 18.5%。“量价齐跌”成了去年磷复肥进出口的主旋律。公司所处磷复肥化工行业，具有重资产、资金密集、能耗大、环保要求高的特点。原料主要为市场化采购，公司原料受自身采购节奏、竞争对手采购节奏、上游行业开工率等多方面因素影响。首先，上游磷矿石生产企业，受国家环保及限制产能政策影响，磷矿石市场价格存在不确定性。其次，随着国家煤炭去产能政策的推进，煤炭价格上涨迅速导致合成氨价格暴涨，公司目前合成氨原料产能不足，严重依赖外购，合成氨市场价格波动导致公司产品成本上升，传递到下游磷铵产品在时间上有滞后性，以及成本传递受下游市场需求影响存在减弱的特点。硫磺市场价格受国际大宗商品原料价格影响，市场波动较大。公司产品目前以磷酸一铵为主，是生产复合肥的中间原料，利润水平不高，公司正在进行产品结构优化，增加高养分含量产品比重，提高产品毛利。复合肥市场具有季节性特点，公司加大农技服务力度，增强用户粘性，大力推广测土配方肥，绿色健康肥。最后，2016 年下半年国家环保督察组加强了对化工企业的监管力度，在一定程度上达到了行业去产能的作用，祥云股份在环保方面一直以社会效益为先，环保设施和措施投入充足，国家环保法规越严厉对公司越有利。

（四）竞争优势分析

报告期内，公司的竞争优势为：1、区位优势：祥云股份地处素有“三省七县通衢”之称的湖北省武穴市。京九铁路和沪渝高速交汇于此，公司紧邻长江北岸，自有深水港码头 19 座，年货物吞吐量达 2000 万吨，交通十分便利，具有得天独厚的区位优势。2、资源优势：在宜昌拥有 15.12 平方公里的矿

区资源，已探明磷矿储量达 1.93 亿吨，经济价值近千亿元，将充分保证原材料供给，有效降低原材料成本。3、研发优势：祥云股份在磷复肥、磷化工及中低品位磷矿综合利用领域，具有很强的研发实力和丰富的生产经验。公司在武汉设立科技开发中心，依托武汉大学、武汉理工大学、华中农业大学、中科院沈阳研究所等高等院校及科研机构，建立了长期产学研关系，已完成专利申报 81 项（其中，发明专利 28 项），已获得 51 项国家专利（其中，发明专利 10 项），软件著作权 3 项，100 余项科技成果得到推广应用。祥云股份技术中心为省级企业技术中心、湖北省磷资源综合利用工程技术研究中心，并拥有博士后科研工作站、院士（专家）工作站。4、品牌优势：祥云股份连续多年荣获中国化工企业 500 强、中国化肥企业 100 强、湖北省企业 100 强，被湖北省委省政府授予湖北省最佳文明单位、湖北省优秀民营企业。“祥云”商标、“红狮”商标是中国驰名商标。公司生产的系列磷复肥产品均为湖北省名牌产品，并通过国家生态环保肥料认证。5、工艺优势：公司建厂于 1970 年，在磷化工领域积累了几十年的生产工艺和技术水平，尤其在低品位磷矿石生产磷铵方面具有独到的优势。6、公司主要产品磷酸一铵全国市场占有率约为 15%，是全国最大的产销基地。公司在竞争方面的不足之处主要在于：公司主营产品磷酸一铵是生产复合肥的中间原料毛利不高，产品结构不合理，低养分含量产品占比较高；公司复合肥销售能力不足，占主营收入低。公司将优化产品结构，加强复肥销售体系建设方面加以改进。

（五）持续经营评价

本年度公司营业收入、营业利润等财务指标稳定，具备持续经营能力，不存在影响持续经营能力的重大不利风险。公司业务、资产、人员、财务、机构等完全独立，具备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发生违法、违规行为。公司未发生对持续经营能力有重大不利影响的的事项。

（六）扶贫与社会责任

公司在报告期内积极承担社会责任，其中：1 月 15 日，公司向武穴市田镇办事处捐赠 64 万元用于公益事业支出；4 月 5 日，公司向武穴市大法寺政府捐赠 20 万元用于新农村建设支出；6 月 6 日，公司向武穴市刊江办事处捐赠 12 万元用于教育事业支出；7 月 15 日，公司向所在地武穴市捐赠 20 吨祥云肥料用于扶贫救灾；7 月 13 日，祥云股份向武穴抗洪救灾捐款 100 万元；8 月 26 日，“激励子弟成长，打造幸福祥云”2016 祥云股份举行第十一届金秋奖学金颁奖典礼，为 68 名员工子弟颁发了祥云奖学金，发放金额 11 万余元；9 月 27 日，向通山县抗灾复产捐赠高浓度复合肥 50 吨，价值 10 余万元；12 月 12 日，向在湖北武穴实验小学举行的，祥云杯第三届全国教师书法作品邀请展暨书法教育经验交流会捐款 10 万元。

二、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，占全部生产成本的 90%以上，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。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 受国内复混肥需求平稳和出口良好地拉动，磷酸一铵产量增加明显，拉动其主要原料磷矿石需求增长，而我国磷矿石集中度高，主要分布在云南、贵州、四川及湖北等省份，磷矿石价格易受磷矿

采选及市场波动影响。受农业部关于印发《到 2020 年化肥使用量零增长行动方案》的影响，复肥产品品种及市场调整，磷酸一铵产品需求量会产生相应波动。以上波动将在一定程度上影响公司主导产品磷酸一铵及复肥的盈利能力。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

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 2016 年末、2015 年末、2014 年末其他应收款金额分别为 15,407.80 万元、20,320.38 万元和 21,104.66 万元，其他应收款净额占同期流动资产的比例分别为 7.78%、9.98%、13.67%，占同期资产总额的比例分别为 2.97%、4.35%、5.73%。公司的其他应收款以对外借款为主，其中，截至 2016 年 12 月 31 日，公司对非金融机构借款 3,273.99 万元，。祥云矿业向本公司关联方宜昌达圣矿业有限责任公司出借资金 1000 万元。如果借款方因经营业绩下滑或者其他不可预测的原因到期不能归还借款，则公司坏账损失会大幅增加，进而使公司的整体经营受到严重的影响。针对上述风险，远安祥云借款主要用于所在的宜昌高峰杨柳矿区探矿权转采矿权的各项前期建设开发。远安祥云将通过增资扩股筹集资金后予以偿还该借款。公司将逐渐减少非经营性借款，努力降低其他应收款的金额。

8、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，2016 年、2015 年政府补助相关的营业外收入分别为 1,791.15 万元和 3,001.56 万元占同期利润总额的比例分别为 14.20%和 15.40%，占比较高，公司最近对政府补助存在有一定的依赖。公司最近三年对政府补助存在有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影响。针对上述风险，公司加强生产、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。

9、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 2015 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 2016 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、转让等有关事项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、转让等有关事项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。

10、担保对象无法偿还银行贷款的风险 公司为恒龙塑业分别提供 1,200 万元的担保。本公司为武穴市恒龙塑业有限公司借款 1,200 万元提供担保。本公司 2016 年 6 月 8 日、6 月 29 日、12 月 2 日与交通银行股份有限公司黄石沈家营支行签订编号为保 A101H16013-1、A101H16017-1、A101H16029-1 提供总额度为 1,200 万元，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。为了进一步控制风险，公司将继续严格执行对外担保的相关制度，并尽量减少不必要的对外担保事项。

11、主要资产被抵押的风险 公司将部分存货、固定资产、在建工程、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 43,427.24 万元、房屋建筑物 21,122.74 万元、土地使用权账面价值 11,960.23 万元，分别占该类资产期末账面价值的 65.82%、15.64%、16.57%。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，降低公司资产负债率。同时，加快应收账款的回收，提高资金运转效率。

12、违法违规受到处罚的风险 公司及子公司曾因违法违规行为受到相关部门的处罚。受到处罚后，公司积极对违法违规问题进行整改。同时，相关部门也出具证明，认定祥云股份及子公司的上述违法不构成重大违法行为。目前，公司十分重视合法经营的情况，对受到处罚的事项均制定了对应的整改方案，并采取整改措施，力争避免再次因违法违规事项受到处罚。如果公司因发生违法违规行为，受到有关的部门的处罚，将对公司的生产和经营造成不利影响。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

三、董事会对审计报告的说明

（一）非标准审计意见说明：

是否被出具“非标准审计意见审计报告”：	否
审计意见类型：	标准无保留意见
董事会就非标准审计意见的说明：-	

（二）关键事项审计说明：

-

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	否	-
是否存在对外担保事项	是	第五节-二-（一）
是否存在控股股东、实际控制人及其关联方占用或转移公司资金、资产的情况	是	第五节-二-（二）
是否存在日常性关联交易事项	是	第五节-二-（三）
是否存在偶发性关联交易事项	是	第五节-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	是	第五节-二-（五）
是否存在股权激励事项	否	-
是否存在已披露的承诺事项	是	第五节-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	是	第五节-二-（七）
是否存在被调查处罚的事项	否	-
是否存在自愿披露的重要事项	是	第五节-二-（八）

二、重要事项详情

（一）公司发生的对外担保事项：

单位：元

担保对象	担保金额	担保期限	担保类型 （保证、抵押、 质押）	责任类型 （一般或者 连带）	是否履行 必要决策 程序	是否关 联担保
远安祥云	50,000,000.00	3 年	保证	连带	是	是
恒龙塑业	12,000,000.00	3.5 年	保证	连带	是	否
总计	62,000,000.00	-	-	-	-	-

对外担保分类汇总：

项目汇总	余额
公司对外提供担保（包括公司、子公司的对外担保，不含公司对子公司的担保）	12,000,000.00
公司及子公司为股东、实际控制人及其关联方提供担保	0.00
直接或间接为资产负债率超过 70%的被担保对象提供的债务担保金额	0.00
公司担保总额超过净资产 50%（不含本数）部分的金额	0.00

清偿情况：

公司原持有远安祥云 40.00%股权，经第六届董事会第十一次会议，表决通过《关于收购远安祥云矿业有限责任公司股权的议案》，并进一步取得了远安祥云 20.00%股权，购买日为 2016 年 12 月 28 日。截至 2016 年 12 月 31 日，公司已将远安祥云纳入合并范围。以上担保已经 2016 年第二次临时股东大会决议和 2015 年第六届董事会第三次临时会议审议通过。

（二）控股股东、实际控制人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	占用形式 （资金、资产、	占用性质 （借款、垫	期初余额	累计发生额	期末余额	是否 归还	是否为 挂牌前
-----	-----------------	---------------	------	-------	------	----------	------------

湖北祥云（集团）化工股份有限公司
2016 年度报告

	资源)	支、其他)					已清理 事项
宜昌达圣矿业 有限责任公司	资金	借款	0.00	20,100,000. 00	10,000,000. 00	否	否
武穴城投	资金	垫支	6,673,309.3 0	-	-	是	否
万丰化工	资金	借款	6,297,530.0 8	-	-	是	否
远安祥云	资金	借款	134,222,168 .90	-	-	是	否
湖北祥云海顺 昌磷石膏开发 有限公司	资金	其他	9,696.52	-	-	是	否
总计			147,202,70 4.80	20,100,000. 00	10,000,000. 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，截至 2017 年 1 月 20 日，上述所占用资金已全部归还。公司已对 2016 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。2、远安祥云矿业有限责任公司和湖北万丰化工有限公司在上年度为本公司联营企业，报告期内分别新增往来款 1,800 万元以及 3,000 万元。报告期内，公司完成收购上述两家公司的其他股东股权，导致上述两家公司均成为本公司的控股子公司，2016 年年末上述两家公司的往来款予以合并抵销，故期末余额均为零；3、联营企业湖北祥云海顺昌磷石膏开发有限公司 2016 年度已进入清算程序，由于无资产可归还欠款，经公司总经理办公会决议，对其欠款 0.97 万元予以核销；4、武穴城投，本期根据年初资金占用余额新增资金占用费 160 万，截至 2016 年 12 月 31 日已全部收回。

(三) 报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

日常性关联交易事项		
具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力	30,000,000.00	5,332,654.87
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	131,200,000.00	34,732,134.16
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	-	-
总计	161,200,000.00	40,064,789.03

(四) 报告期内公司发生的偶发性关联交易情况

单位：元

偶发性关联交易事项			
关联方	交易内容	交易金额	是否履行必要决策程序
远安县东宇矿业有限公司	采购磷矿	24,244,640.89	是
宜昌达圣矿业有限责任公司	采购磷矿	500,547.30	是

湖北祥云（集团）化工股份有限公司
2016 年度报告

武汉和越装备技术有限公司	采购设备及备件	349,734.71	是
胡华文	房屋租赁	170,566.56	是
胡华文	担保额度 236,100 万元	0.00	是
胡华文、李燕	担保额度 66,000 万元	0.00	是
武穴城投	担保额度 10,000 万元	0.00	是
远安祥云	资金占用费	16,237,100.00	是
武穴城投	资金占用费	1,600,000.00	是
上海佳澄化工有限公司	采购复肥商品	7,689,933.45	是
胡国家	装修及零星工程	10,407,187.27	是
湖北武穴农村商业银行股份有限公司	存贷款业务 -122773.47 元	0.00	是
无锡巨丰化肥有限公司	销售磷铵产品	7,220,946.90	是
无锡保利化肥有限公司	销售磷铵产品	73,417,870.44	是
湖北万丰化工有限公司	采购复肥产品	5,332,654.87	是
湖北万丰化工有限公司	销售复肥产品	3,160,415.93	是
总计	-	150,331,598.32	-

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：

公司在报告期内发生的偶发性关联交易主要包括：1. 公司远安县东宇矿业有限公司以及宜昌达圣矿业有限公司采购磷矿。该采购交易是公司正常生产的所需，属于正常性业务，因此是必要的，对公司经营无重大影响。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采购设备及备件。由于早期公司装备了和越公司的机器人，现对原装备的机器人的部分配件进行替换，有利于机器人后续的正常运行。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。3. 公司及子公司向实际控制人租赁房屋。目前公司及子公司在武汉尚无房产，因此向实际控制人按照市场价租赁房产用于办公，本次关联交易的存在是必要且合理的，对公司经营无重大影响。上述 1-3 项偶发性关联交易已经过公司 2016 年第六届董事会第十三次会议审议通过，并已提交 2016 年年度股东大会进行审议。4. 公司实际控制人、公司实际控制人及配偶、股东为公司向银行申请贷款提供担保。公司实际控制人胡华文担保金额 236,100 万元，公司实际控制人胡华文及其配偶李燕担保金额 66,000 万元，股东武穴城投担保金额 10,000 万元。实际控制人、公司实际控制人及配偶、股东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、实际控制人及配偶提供的关联担保已经过 2015 年年度股东大会审议通过。股东武穴市城投担保金额 10,000 万元已经过公司第六届董事会第十三次会议审议通过，并已提交 2016 年年度股东大会进行审议。5. 公司向关联方收取资金占用费。上述资金占用费系 2015 年度以及 2016 年度上半年对远安祥云以及武穴城投的借款及代垫费用产生的利息，已按资金占用金额、占用期限及同期银行贷款利率计提利息，鉴于上述资金占用已消除，该关联交易对公司未来的财务状况和经营成果无重大不利影响。本次关联交易已经过公司挂牌前的 2013 年五届第二次临时董事会审议通过。6. 公司向上海佳澄化工有限公司采购复肥商品，该采购交易是公司正常生产的所需，属于正常性业务，因此是必要的，对公司经营无重大影响。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。7. 公司向胡国家发包装修及零星工程，该交易是公司正常经营所需，属于正常性业务，因此是必要的，对公司经营无重大影响。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。8. 公司与湖北武穴农村商业银行股份有限公司发生的存贷款业务是公司正常经营所需，属于正常性业务，因此是必要的，对公司经营无重大影响。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 9、公司与湖北万丰化工有限公司于 1 月-5 月份（6 月份成为公司子公司）发生的采购与销售复肥商品交易，是公司正常生产的所需，属于正常性业务，因此是必要的，对公司经营无重大影响。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。10、公司向无锡巨丰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。11、公司向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。以上 4-11 项关联交易已经 2018 年公司第七届董事会第十一次会议以及第七届监事会第五次会议审议通过并提交公司 2018 年第四次临时股东大会审议。

（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

1、以人民币 1,800 万元收购宝易德持有的远安祥云 20%股权 收购基本情况： 交易对手：宜昌宝易德投资管理有限公司；交易标的：远安祥云 20%股权；交易价格：人民币 1800 万元；支付方式：现金支付 公司于 2016 年 12 月 20 日举行第六届董事会第十一次会议，表决通过《关于收购远安祥云矿业有限责任公司股权的议案》：公司计划收购宜昌宝易德投资管理有限公司（以下简称“宝易德”）持有的远安祥云 20%股权。 本次股权转让交易完成后，公司持有远安祥云 60%的股权，成为远安祥云的控股股东，将进一步提高高烽杨柳矿区的勘查和未来开采磷矿资源的效率；并将进一步强化对远安祥云的管理控制，对降低公司财务风险、优化财务结构具有积极意义。高烽杨柳矿区的磷矿资源对公司节约生产成本，增加盈利能力具有重要的战略意义。本次交易的实施不会对公司的财务状况及经营状况造成不利影响。2、公司以人民币 2,250 万元收购兴达实业持有的祥云矿业 9%股权 收购基本情况： 交易对手：湖北兴达实业有限责任公司；交易标的：祥云矿业 9%的股权；交易价格：人民币 2,250 万元；支付方式：现金支付。公司于 2016 年 12 月 20 日举行第六届董事会第十一次会议，表决通过《关于收购湖北祥云矿业有限责任公司股权的议案》：公司拟收购湖北兴达实业有限责任公司持有的祥云矿业 9%股权。 本次交易完成后，公司对子公司祥云矿业的持股比例将增加至 60%。本次股权收购不构成重大资产重组，亦不构成关联交易。本次交易实施前，祥云矿业即为公司控股子公司，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。 3、本公司出资 850.00 万收购刘国强持有万丰化工公司的 14.47%股权 经公司第六届董事会 2015 年第三次临时会议决议和万丰化工公司 2016 年 5 月 28 日股东会决议，本公司出资 850.00 万收购刘国强持有万丰化工公司的 14.47%股权，收购后公司对万丰化工公司持股比例为 51.42%，万丰化工公司于 2016 年 5 月 31 日办理了工商变更手续；本公司自 2016 年 5 月 31 日对其经营拥有控制权，自该日起，将其财务报表纳入本公司合并范围；对于 2016 年 1-5 月经营成果，本公司按照权益法核算。 4、经第六届董事会第十一次会议审议通过和第六届董事会 2015 年第三次临时会议审议通过，本期已将远安祥云和万丰化工纳入合并范围。

（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、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、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

湖北祥云（集团）化工股份有限公司
2016 年度报告

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 2016 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。”

(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	69,500,000.00	1.65%	承兑保证金
其他货币资金	保证金	4,400,000.00	0.10%	信用证保证金
其他货币资金	定期存款	20,000,000.00	0.48%	质押保证金
应收账款	质押	53,163,167.21	1.26%	抵押借款同时债权质押
存货	抵押	434,272,390.00	10.32%	抵押借款
固定资产	抵押	211,227,380.01	5.02%	抵押借款
土地使用权	抵押	119,602,383.53	2.84%	抵押借款
总计		912,165,320.75	21.68%	-

(八) 自愿披露重要事项

企业在挂牌前曾联系股东郭华为、张金芳、吕永红、熊莉、郭任翔、罗剑、彭啟星七名股东，因有些股东不在国内等各种原因无法办理开户，也未办理托管手续，共计 38,200 股。

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	63,801,897	49.58%	18,555,062	82,356,959	64.00%
	其中：控股股东、实际控制人	0	0.00%	14,296,097	14,296,097	11.11%
	董事、监事、高管	2,080,655	1.62%	12,876,442	14,957,097	11.62%
	核心员工	-	-	-	-	-
有限售条件股份	有限售股份总数	64,888,953	50.42%	-18,555,062	46,333,891	36.00%
	其中：控股股东、实际控制人	57,184,391	44.44%	-14,296,097	42,888,294	33.33%
	董事、监事、高管	63,426,353	49.29%	-18,555,062	44,871,291	34.87%
	核心员工	-	-	-	-	-

湖北祥云（集团）化工股份有限公司
2016 年度报告

总股本	128,690,850	-	0	128,690,850	-
普通股股东人数	133				

(二) 普通股前十名股东情况

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%	期末持有限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	胡华文	57,184,391	-	57,184,391	44.44%	42,888,294	14,296,097
2	苏州寒武九鼎	10,604,638	-	10,604,638	8.24%	-	10,604,638
3	武穴城投	6,598,715	-	6,598,715	5.13%	-	6,598,715
4	徐亚蓉	0	5,480,292	5,480,292	4.26%	-	5,480,292
5	中金智合	3,858,795	-	3,858,795	3.00%	-	3,858,795
6	嘉兴嘉禾九鼎	3,845,940	-	3,845,940	2.99%	-	3,845,940
7	胡文彪	3,817,295	-	3,817,295	2.97%	-	3,817,295
8	上海榕悦	3,720,967	-	3,720,967	2.89%	-	3,720,967
9	中金汇金	3,675,025	-	3,675,025	2.86%	-	3,675,025
10	嘉兴嘉盛九鼎	3,223,778	-	3,223,778	2.51%	-	3,223,778
合计		96,529,544	5,480,292	102,009,836	79.29%	42,888,294	59,121,542

前十名股东间相互关系说明：

前十名股东间相互关系说明： 本公司知悉苏州寒武九鼎投资中心（有限合伙）、嘉兴嘉禾九鼎投资中心（有限合伙）与嘉兴嘉盛九鼎投资中心（有限合伙）都属于九鼎投资公司。北京中金智合创业投资中心（有限合伙）、北京中金汇金创业投资中心之间具有关联关系。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

单位：股

项目	期初股份数量	数量变动	期末股份数量
计入权益的优先股	0	-	0
计入负债的优先股	0	-	0
优先股总股本	-	-	-

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

胡华文持有公司股份 57,184,391 股，持股比例 44.44%，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，高级经济师，1990 年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 融资及分配情况

一、挂牌以来普通股股票发行情况

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	募集金额	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	发行对象中外外部自然人人数	发行对象中私募投资基金家数	发行对象中信托及资管产品家数	募集资金用途是否变更
----------	------------	------	------	------	-----------------	------------	---------------	---------------	----------------	------------

募集资金使用情况：

-

二、债券融资情况

单位：元

代码	简称	债券类型	融资金额	票面利率%	存续时间	是否违约
合计			-			

三、间接融资情况

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
质押借款	保康财政局	5,000,000.00	-	一年	否
抵押借款	中国农业银行武穴市支行营业部	210,000,000.00	4.79%	一年	否
抵押借款	中国银行武穴支行营业部	50,000,000.00	4.79%	一年	否
保证借款	华夏银行黄冈分行营业部	100,000,000.00	4.57%	一年	否
保证借款	中信银行武汉白沙洲支行	20,000,000.00	4.80%	一年	否
保证借款	中国农业发展银行武穴市支行	100,000,000.00	4.35%	一年	否
保证借款	黄石交行沈家营支行	50,000,000.00	4.99%	一年	否
保证借款	浦发银行宜昌分行	50,000,000.00	4.79%	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	5.25%	三年	否
抵押借款	中国工商银行武穴市支行营业部	40,000,000.00	4.75%	两年	否
抵押借款	中国工商银行武穴市支行营业部	10,000,000.00	5.25%	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%	三年	否
保证借款	中国建设银行股份有	96,000,000.00	4.75%	两年	否

湖北祥云（集团）化工股份有限公司
2016 年度报告

	限公司武穴支行				
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%	三年	否
保证借款	中国工商银行三峡夷陵支行	180,000,000.00	5.23%	四年	否
抵押借款	中国工商银行武穴市支行营业部	55,000,000.00	5.25%	一年	否
抵押借款	中国建设银行股份有限公司武穴支行	2,000,000.00	4.75%	一年	否
保证借款	中国建设银行股份有限公司武穴支行	5,000,000.00	4.75%	一年	否
保证借款	中国建设银行股份有限公司武穴支行	80,000,000.00	4.99%	一年	否
保证借款	中国工商银行三峡夷陵支行	20,000,000.00	5.23%	一年	否
合计		1,282,000,000.00			

四、利润分配情况

（一）报告期内的利润分配情况

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
2016 年 6 月 20 日	2.00	-	-
合计	2.00	-	-

（二）利润分配预案

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	-	-

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	50	研究生	2014年6月 —2017年4月	是
廖起成	董事、总经理	男	50	本科	2016年4月 —2017年4月	是
何俊	董事、副总经理	男	50	本科	2016年4月 —2017年4月	是
解奇兵	董事、副总经理	男	52	大专	2014年6月 —2017年4月	是
胡文峰	董事	男	51	大专	2014年6月 —2017年4月	否
袁云	董事	男	55	高中	2014年6月 —2017年4月	否
胡迁林	独立董事	男	53	研究生	2014年6月 —2017年4月	是
肖红英	独立董事	女	64	硕士研究生	2014年6月 —2017年4月	是
刘林森	独立董事	女	40	硕士研究生	2014年6月 —2017年4月	是
杜勋平	监事会主席	男	57	大专	2014年8月 —2017年4月	是
田建军	监事	男	53	大专	2014年8月 —2017年4月	是
李光富	职工代表监事	男	43	大专	2014年8月 —2017年4月	是
胡华平	副总经理	男	58	高中	2014年8月 —2017年4月	是
查炎华	董事会秘书	男	42	本科	2014年8月 —2017年4月	是
陈慧春	财务总监	男	48	本科	2014年8月 —2017年4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

湖北祥云（集团）化工股份有限公司
2016 年度报告

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	44.44%	-
廖起成	董事、总经理	432,547	0	432,547	0.34%	-
何俊	董事、副总经理	432,547	0	432,547	0.34%	-
解奇兵	董事、副总经理	432,547	0	432,547	0.34%	-
杜勋平	监事会主席	432,547	0	432,547	0.34%	-
胡华平	副总经理	416,848	0	416,848	0.32%	-
陈慧春	财务总监	462,267	0	462,267	0.36%	-
查炎华	董事会秘书	34,694	0	34,694	0.03%	-
合计		59,828,388	0	59,828,388	46.51%	-

(三) 变动情况

信息统计	董事长是否发生变动		否	
	总经理是否发生变动		否	
	董事会秘书是否发生变动		否	
	财务总监是否发生变动		否	
姓名	期初职务	变动类型(新任、换届、离任)	期末职务	简要变动原因
廖起成	总经理	新任	董事、总经理	原董事辞职,经董事会选举成新任董事
何俊	副总经理	新任	董事、副总经理	原董事辞职,经董事会选举成新任董事
胡文彪	董事	离任	无	个人原因
朱捍红	董事	离任	无	个人原因

本年新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历:

廖起成:男,中国国籍,1967年7月出生,无境外永久居留权,电气工程师,大学本科学历。毕业于武汉工学院黄石分院电气专业。1996年4月至2001年7月担任武穴市化肥厂厂长助理、生产副厂长;2001年历任祥云股份振宇公司生产副经理、经理,祥云股份生产副总经理、行政副总经理、常务副总经理。2015年7月至今担任祥云股份总经理。何俊:男,中国国籍,1967年11月出生,无境外永久居留权,学士学位,大学本科学历,毕业于武汉化工学院无机化工专业。1990年历任湖北祥云(集团)化工有限责任公司及祥云股份复肥技术员、车间主任、复肥厂技术厂长、磷铵厂技术厂长、磷铵厂厂长,祥云股份技术部部长。2004年至今担任祥云股份技术副总经理。

二、员工情况

(一) 在职员工(母公司及主要子公司)基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
员工总计	2,502	2,528

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	6	6
硕士	12	12
本科	173	180
专科	512	531

湖北祥云（集团）化工股份有限公司
2016 年度报告

专科以下	1,799	1,799
员工总计	2,502	2,528

人员变动、人才引进、培训、招聘、薪酬政策、需公司承担费用的离退休职工人数等情况：

1. 人员变动与人才引进 报告期末，公司在职工 2528 人，较报告期初增加 26 人。公司有针对性的通过招聘高学历人才和行业优秀人才不断改善组织机构内部的人才结构。并制定相关制度支撑其在企业长远发展。 2. 培训计划 公司根据各岗位的性质及工作要求，对集团公司各类员工分门别类，有针对性的进行课程选择及适应岗位要求的培训形式开展。让员工真正通过岗前、岗中、职业技能提升等多形式的培训活动，提升个人整体素质及竞争力，强化集团公司团队建设。 3. 薪酬政策 根据行业市场薪酬情况，结合本公司所处发展阶段，严格定岗定边定薪制度。对公司管理层执行绩效考核，同时对各岗位员工设定不同的绩效指标，推动各层级高效达成工作指标。公司在传统式的金字塔管理模式下，也在不断寻求同扁平式管理制度接轨。 4. 需公司承担费用的离退休职工人数 报告期内，需公司承担费用的离退休职工人数共计 8 人。

（二）核心员工以及核心技术人员

	期初员工数量	期末员工数量	期末普通股持股数量
核心员工	-	-	-
核心技术人员	1	1	-

核心技术团队或关键技术人员的基本情况及其变动情况：

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）化工有限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 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	否
董事会是否设置专业委员会	是
董事会是否设置独立董事	是
投资机构是否派驻董事	是
监事会对本年监督事项是否存在异议	否
管理层是否引入职业经理人	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	否
是否建立年度报告重大差错责任追究制度	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

一、报告期内，于 2016 年 1 月 29 日召开 2016 年第一次临时股东大会，根据相关法规及公司章程的规定做出如下决议：公司部分生产许可证到期延期，经营范围变更，对公司章程的修订。《公司章程》原第十二条第二款“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 2016

湖北祥云（集团）化工股份有限公司
2016 年度报告

年 2 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)。”现修订为：“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 2019 年 11 月 13 日)；大量元素水溶肥料(有效期至 2017 公告编号：2016-001 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；磷酸二氢钾；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)。”

(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	6	1. 2016 年 1 月 10 日，公司召开第六届董事会第六次会议，会议审议通过了《关于公司与部分客户办理保兑仓业务的议案》、《关于补充确认公司 2015 年 6-12 月关联交易的议案》、《关于预计 2016 年度公司日常性关联交易的议案》、《关于公司对湖北祥云化工设备制造有限公司进行增资的议案》、《关于公司变更经营范围并修改<公司章程>的议案》；
监事会	2	1. 2016 年 3 月 29 日，公司召开第六届监事会第五次会议，会议审议通过了《2015 年度监事会工作报告》、《2015 年年度报告及摘要》；
股东大会	3	1. 2016 年 1 月 29 日，公司召开了 2016 年第一次临时股东大会，审议通过了《关于公司与部分客户办理保兑仓业务的议案》、《关于补充确认公司 2015 年 6-12 月关联交易的议案》、《关于预计 2016 年度公司日常性关联交易的议案》、《信息披露事务管理制度》、《关于公司变更经营范围并修改<公司章程>的议案》；

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

湖北祥云（集团）化工股份有限公司
2016 年度报告

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。

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

截至报告期末，公司尚未建立《年度报告重大差错责任追究制度》，公司将尽快建立《年度报告重大差错责任追究制度》，更好地落实年报信息披露工作，提高披露质量。

第十节 财务报告

一、审计报告

是否审计	是
审计意见	标准无保留意见
审计报告编号	致同审字（2017）第 420ZB5536 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	北京市朝阳区建国门外大街 22 号赛特广场五层
审计报告日期	2017-05-05
注册会计师姓名	金鑫、王怀发
会计师事务所是否变更	否
会计师事务所连续服务年限	13

审计报告正文：

审计报告正文： 审计报告 致同审字（2017）第 420ZB5536 号 湖北祥云（集团）化工股份有限公司全体股东： 我们审计了后附的湖北祥云（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 2016 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表，2016 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财务报表附注。 一、管理层对财务报表的责任 编制和公允列报财务报表是祥云股份公司管理层的责任，这种责任包括：（1）按照企业会计准则的规定编制财务报表，并使其实现公允反映；（2）设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。 二、注册会计师的责任 我们的责任是在执行审计工作的基础上对财务报表发表审计意见。我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。中国注册会计师审计准则要求我们遵守中国注册会计师职业道德守则，计划和执行审计工作以对财务报表是否不存在重大错报获取合理保证。 审计工作涉及实施审计程序，以获取有关财务报表金额和披露的审计证据。选择的审计程序取决于注册会计师的判断，包括对由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险的评估。在进行风险评估时，注册会计师考虑与财务报表编制和公允列报相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。审计工作还包括评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计的合理性，以及评价财务报表的总体列报。 我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。 三、审计意见 我们认为，祥云股份公司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 2016 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2016 年度的合并及公司经营成果和合并及公司现金流量。 致同会计师事务所（特殊普通合伙） 中国注册会计师 中国注册会计师 中国·北京 二〇一七年五月五日

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	-	444,850,280.75	323,428,760.70
结算备付金	-	-	-
拆出资金	-	-	-
以公允价值计量且其变动计入当期	-	-	-

湖北祥云（集团）化工股份有限公司
2016 年度报告

损益的金融资产			
衍生金融资产	-	-	-
应收票据	-	66,637,673.52	8,622,265.88
应收账款	-	40,354,094.49	55,969,908.10
预付款项	-	262,255,468.47	178,261,968.86
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	-	124,832,583.18	176,690,574.86
买入返售金融资产	-	-	-
存货	-	659,742,284.46	936,894,184.04
划分为持有待售的资产	-	-	-
一年内到期的非流动资产	-	-	-
其他流动资产	-	6,040,349.27	90,542,216.58
流动资产合计	-	1,604,712,734.14	1,770,409,879.02
非流动资产：	-		
发放贷款及垫款	-	-	-
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	-	3,559,133.93	32,238,207.67
投资性房地产	-	-	-
固定资产	-	1,350,541,764.66	1,347,683,239.20
在建工程	-	111,640,579.37	93,873,182.42
工程物资	-	3,101,200.41	1,409,201.70
固定资产清理	-	-	-
生产性生物资产	-	-	-
油气资产	-	-	-
无形资产	-	721,670,733.39	512,632,012.94
开发支出	-	-	-
商誉	-	2,840,727.87	-
长期待摊费用	-	1,277,283.03	1,603,794.93
递延所得税资产	-	49,044,479.31	31,613,126.78
其他非流动资产	-	335,959,262.96	248,722,537.19
非流动资产合计	-	2,603,485,164.93	2,293,625,302.83
资产总计	-	4,208,197,899.07	4,064,035,181.85
流动负债：	-		
短期借款	-	585,000,000.00	620,000,000.00
向中央银行借款	-	-	-
吸收存款及同业存放	-	-	-

湖北祥云（集团）化工股份有限公司
2016 年度报告

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	-	128,000,000.00	304,150,000.00
应付账款	-	389,349,917.99	423,881,267.97
预收款项	-	565,052,215.56	393,758,957.60
卖出回购金融资产款	-	-	-
应付手续费及佣金	-	-	-
应付职工薪酬	-	36,897,356.55	20,322,508.80
应交税费	-	3,277,375.41	22,343,099.22
应付利息	-	1,672,517.98	2,036,015.31
应付股利	-	4,418,938.99	8,557,969.45
其他应付款	-	149,501,660.65	21,459,229.07
应付分保账款	-	-	-
保险合同准备金	-	-	-
代理买卖证券款	-	-	-
代理承销证券款	-	-	-
划分为持有待售的负债	-	-	-
一年内到期的非流动负债	-	162,000,000.00	242,000,000.00
其他流动负债	-	-	-
流动负债合计	-	2,025,169,983.13	2,058,509,047.42
非流动负债：	-		
长期借款	-	535,000,000.00	526,000,000.00
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	-	1,515,190.81	2,007,013.76
专项应付款	-	-	-
预计负债	-	-	-
递延收益	-	111,909,708.35	100,765,358.32
递延所得税负债	-	-	-
其他非流动负债	-	-	-
非流动负债合计	-	648,424,899.16	628,772,372.08
负债合计	-	2,673,594,882.29	2,687,281,419.50
所有者权益（或股东权益）：	-		
股本	-	128,690,850.00	128,690,850.00
其他权益工具	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
资本公积	-	312,016,949.18	312,016,949.18

湖北祥云（集团）化工股份有限公司
2016 年度报告

减：库存股	-	-	-
其他综合收益	-	-	-
专项储备	-	91,847.12	57,841.17
盈余公积	-	114,200,264.74	104,634,791.83
一般风险准备	-	-	-
未分配利润	-	784,065,369.97	695,900,738.14
归属于母公司所有者权益合计	-	1,339,065,281.01	1,241,301,170.32
少数股东权益	-	195,537,735.77	135,452,592.03
所有者权益合计	-	1,534,603,016.78	1,376,753,762.35
负债和所有者权益总计	-	4,208,197,899.07	4,064,035,181.85

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	-	373,601,097.80	255,807,344.56
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	-	63,858,335.39	4,687,265.88
应收账款	-	53,163,167.21	85,439,254.08
预付款项	-	243,254,411.06	175,194,804.73
应收利息	-	-	-
应收股利	-	-	-
其他应收款	-	292,006,798.46	242,538,961.75
存货	-	538,380,297.14	830,124,502.03
划分为持有待售的资产	-	-	-
一年内到期的非流动资产	-	-	-
其他流动资产	-	765,135.12	14,321,715.05
流动资产合计	-	1,565,029,242.18	1,608,113,848.08
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	-	288,788,547.59	270,464,374.54
投资性房地产	-	-	-
固定资产	-	1,188,086,447.97	1,257,805,981.79
在建工程	-	45,520,776.21	63,655,081.96
工程物资	-	3,008,344.41	1,409,201.70
固定资产清理	-	-	-

湖北祥云（集团）化工股份有限公司
2016 年度报告

生产性生物资产	-	-	-
油气资产	-	-	-
无形资产	-	116,170,005.70	118,982,836.99
开发支出	-	-	-
商誉	-	-	-
长期待摊费用	-	1,054,897.20	1,406,529.60
递延所得税资产	-	21,520,767.69	20,139,774.09
其他非流动资产	-	169,084,807.59	122,244,640.50
非流动资产合计	-	1,857,084,594.36	1,879,958,421.17
资产总计	-	3,422,113,836.54	3,488,072,269.25
流动负债：	-		
短期借款	-	530,000,000.00	620,000,000.00
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	-	93,000,000.00	184,250,000.00
应付账款	-	311,447,274.43	363,520,740.05
预收款项	-	521,543,779.56	379,878,924.81
应付职工薪酬	-	33,868,498.05	19,750,189.38
应交税费	-	2,372,985.87	21,257,254.28
应付利息	-	1,475,541.67	1,715,181.94
应付股利	-	4,418,938.99	8,557,969.45
其他应付款	-	83,816,178.26	56,522,239.92
划分为持有待售的负债	-	-	-
一年内到期的非流动负债	-	142,000,000.00	242,000,000.00
其他流动负债	-	-	-
流动负债合计	-	1,723,943,196.83	1,897,452,499.83
非流动负债：	-		
长期借款	-	355,000,000.00	326,000,000.00
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	-	1,515,190.81	2,007,013.76
专项应付款	-	-	-
预计负债	-	-	-
递延收益	-	94,724,442.23	85,632,314.00
递延所得税负债	-	-	-
其他非流动负债	-	-	-
非流动负债合计	-	451,239,633.04	413,639,327.76
负债合计	-	2,175,182,829.87	2,311,091,827.59
所有者权益：	-		
股本	-	128,690,850.00	128,690,850.00

湖北祥云（集团）化工股份有限公司
2016 年度报告

其他权益工具	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
资本公积	-	311,509,275.16	311,509,275.16
减：库存股	-	-	-
其他综合收益	-	-	-
专项储备	-	91,847.12	57,841.17
盈余公积	-	114,200,264.74	104,634,791.83
未分配利润	-	692,438,769.65	632,087,683.50
所有者权益合计	-	1,246,931,006.67	1,176,980,441.66
负债和所有者权益合计	-	3,422,113,836.54	3,488,072,269.25

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

湖北祥云（集团）化工股份有限公司
2016 年度报告

（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	-	3,830,515,819.49	4,206,513,593.10
其中：营业收入	-	3,830,515,819.49	4,206,513,593.10
利息收入	-	-	-
已赚保费	-	-	-
手续费及佣金收入	-	-	-
二、营业总成本	-	3,746,314,388.70	4,042,612,551.97
其中：营业成本	-	3,232,650,101.65	3,552,412,251.68
利息支出	-	-	-
手续费及佣金支出	-	-	-
退保金	-	-	-
赔付支出净额	-	-	-
提取保险合同准备金净额	-	-	-
保单红利支出	-	-	-
分保费用	-	-	-
营业税金及附加	-	51,804,748.09	23,681,212.18
销售费用	-	189,512,852.85	171,023,786.19
管理费用	-	211,918,555.64	224,545,362.03
财务费用	-	42,786,535.39	60,921,344.50
资产减值损失	-	17,641,595.08	10,028,595.39
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）	-	26,221,102.92	-8,738,324.76
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-	-11,175,826.95	356,646.82
汇兑收益（损失以“-”号填列）	-	-	-
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	-	110,422,533.71	155,162,716.37
加：营业外收入	-	19,120,587.49	41,893,766.76
其中：非流动资产处置利得	-	36,384.95	11,401,889.31
减：营业外支出	-	3,410,686.79	2,128,026.72
其中：非流动资产处置损失	-	56,448.96	37,953.51
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-	126,132,434.41	194,928,456.41
减：所得税费用	-	4,917,836.58	27,011,688.38
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	-	121,214,597.83	167,916,768.03
其中：被合并方在合并前实现的净利润	-	-	-
归属于母公司所有者的净利润	-	123,468,274.74	158,019,063.65
少数股东损益	-	-2,253,676.91	9,897,704.38
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	-	-	-

湖北祥云（集团）化工股份有限公司
2016 年度报告

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	-	121,214,597.83	167,916,768.03
归属于母公司所有者的综合收益总额	-	123,468,274.74	158,019,063.65
归属于少数股东的综合收益总额	-	-2,253,676.91	9,897,704.38
八、每股收益：	-		
(一) 基本每股收益	-	0.96	1.26
(二) 稀释每股收益	-	-	-

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	-	3,536,594,335.41	3,885,412,910.51
减：营业成本	-	2,974,387,777.09	3,279,065,792.00
营业税金及附加	-	48,975,408.26	22,117,701.73
销售费用	-	178,075,915.03	155,772,964.13
管理费用	-	196,496,990.49	198,941,103.90
财务费用	-	32,967,807.28	61,078,054.59
资产减值损失	-	7,419,517.81	6,625,135.19
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）	-	-9,277,426.95	18,010,472.36
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-	-11,175,826.95	356,646.82
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	-	88,993,492.50	179,822,631.33
加：营业外收入	-	16,987,376.62	13,932,344.17
其中：非流动资产处置利得	-	15,799.35	5,618.71
减：营业外支出	-	3,182,058.83	2,007,075.75
其中：非流动资产处置损失	-	2,058.83	37,953.51
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-	102,798,810.29	191,747,899.75
减：所得税费用	-	7,144,081.23	23,295,493.53
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	-	95,654,729.06	168,452,406.22
五、其他综合收益的税后净额	-	-	-

湖北祥云（集团）化工股份有限公司
2016 年度报告

(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	-	95,654,729.06	168,452,406.22
七、每股收益：	-		
(一) 基本每股收益	-	-	-
(二) 稀释每股收益	-	-	-

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

湖北祥云（集团）化工股份有限公司
2016 年度报告

（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	-	2,493,304,911.50	2,144,071,999.15
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	-	-	10,384.62
收到其他与经营活动有关的现金	-	19,888,466.84	15,738,909.51
经营活动现金流入小计	-	2,513,193,378.34	2,159,821,293.28
购买商品、接受劳务支付的现金	-	1,387,719,285.94	1,648,423,142.05
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	-	138,092,716.66	118,481,838.97
支付的各项税费	-	97,138,201.63	78,900,805.30
支付其他与经营活动有关的现金	-	314,572,308.10	282,831,735.64
经营活动现金流出小计	-	1,937,522,512.33	2,128,637,521.96
经营活动产生的现金流量净额	-	575,670,866.01	31,183,771.32
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	-	3,226,975.90	1,961,342.46
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	-	184,346.60	52,108,848.07
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	-	-	-
收到其他与投资活动有关的现金	-	122,290,453.26	72,690,604.48
投资活动现金流入小计	-	125,701,775.76	126,760,795.01
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	-	138,925,714.89	169,727,190.04
投资支付的现金	-	-	5,125,082.00
质押贷款净增加额	-	-	-
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	-	-	-

湖北祥云（集团）化工股份有限公司
2016 年度报告

支付其他与投资活动有关的现金	-	223,500,000.00	138,922,000.00
投资活动现金流出小计	-	362,425,714.89	313,774,272.04
投资活动产生的现金流量净额	-	-236,723,939.13	-187,013,477.03
三、筹资活动产生的现金流量：	-		
吸收投资收到的现金	-	-	50,221,543.20
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	-	-	-
取得借款收到的现金	-	975,000,000.00	1,170,598,000.00
发行债券收到的现金	-	-	-
收到其他与筹资活动有关的现金	-	151,898,572.78	307,730,806.45
筹资活动现金流入小计	-	1,126,898,572.78	1,528,550,349.65
偿还债务支付的现金	-	1,131,000,000.00	805,098,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	-	105,186,619.62	151,623,906.25
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	-	89,514,769.54	303,581,071.24
筹资活动现金流出小计	-	1,325,701,389.16	1,260,302,977.49
筹资活动产生的现金流量净额	-	-198,802,816.38	268,247,372.16
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-	170,174.01	626,828.88
五、现金及现金等价物净增加额	-	140,314,284.51	113,044,495.33
加：期初现金及现金等价物余额	-	210,635,996.24	97,591,500.91
六、期末现金及现金等价物余额	-	350,950,280.75	210,635,996.24

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	-	2,150,055,618.17	2,021,178,528.73
收到的税费返还	-	-	-
收到其他与经营活动有关的现金	-	17,038,277.23	16,211,863.41
经营活动现金流入小计	-	2,167,093,895.40	2,037,390,392.14
购买商品、接受劳务支付的现金	-	1,036,460,410.91	1,517,653,268.42
支付给职工以及为职工支付的现金	-	116,216,599.91	92,261,225.10
支付的各项税费	-	89,148,372.27	67,370,063.07
支付其他与经营活动有关的现金	-	307,474,677.30	274,836,528.18
经营活动现金流出小计	-	1,549,300,060.39	1,952,121,084.77
经营活动产生的现金流量净额	-	617,793,835.01	85,269,307.37
二、投资活动产生的现金流量：	-		
收回投资收到的现金	-	-	36,000,000.00
取得投资收益收到的现金	-	1,898,400.00	2,055,447.32
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	-	153,761.00	319,184.60

湖北祥云（集团）化工股份有限公司
2016 年度报告

处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	-	-	25,998.23
收到其他与投资活动有关的现金	-	44,803,258.64	71,717,416.53
投资活动现金流入小计	-	46,855,419.64	110,118,046.68
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	-	139,274,761.03	160,310,922.20
投资支付的现金	-	-	5,125,082.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	-	-	-
支付其他与投资活动有关的现金	-	167,500,000.00	61,512,000.00
投资活动现金流出小计	-	306,774,761.03	226,948,004.20
投资活动产生的现金流量净额	-	-259,919,341.39	-116,829,957.52
三、筹资活动产生的现金流量：	-		
吸收投资收到的现金	-	-	50,221,543.20
取得借款收到的现金	-	970,000,000.00	970,598,000.00
发行债券收到的现金	-	-	-
收到其他与筹资活动有关的现金	-	98,298,572.78	231,730,806.45
筹资活动现金流入小计	-	1,068,298,572.78	1,252,550,349.65
偿还债务支付的现金	-	1,131,000,000.00	800,098,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	-	94,172,307.17	136,607,270.04
支付其他与筹资活动有关的现金	-	79,484,415.54	180,681,071.24
筹资活动现金流出小计	-	1,304,656,722.71	1,117,386,341.28
筹资活动产生的现金流量净额	-	-236,358,149.93	135,164,008.37
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-	170,174.01	626,828.88
五、现金及现金等价物净增加额	-	121,686,517.70	104,230,187.10
加：期初现金及现金等价物余额	-	193,014,580.10	88,784,393.00
六、期末现金及现金等价物余额	-	314,701,097.80	193,014,580.10

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

湖北祥云（集团）化工股份有限公司
2016 年度报告

3. 股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	62,338,820.65	62,338,820.65
(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

湖北祥云（集团）化工股份有限公司
2016 年度报告

(六) 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本年期末余额	128,690,850.00	-	-	-	312,016.94	-	-	91,847.12	114,200.264	-	784,065,369.97	195,537,735.77	1,534,603,016.78

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	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
优先股		永续债	其他										
一、上年期末余额	122,256,350.00	-	-	-	255,393,349.18	-	-	2,096,309.91	87,789,551.21	-	634,193,542.81	165,776,708.13	1,267,505,811.24
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	122,256,350.00	-	-	-	255,393,349.18	-	-	2,096,309.91	87,789,551.21	-	634,193,542.81	165,776,708.13	1,267,505,811.24
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	6,434,500.00	-	-	-	56,623,600.00	-	-	-2,038,468.74	16,845,240.62	-	61,707,195.33	-30,324,116.10	109,247,951.11
(一) 综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	158,019,063.65	9,897,704.38	167,916,768.03

湖北祥云（集团）化工股份有限公司
2016 年度报告

(二) 所有者投入和减少资本	6,434,500.00	-	-	-	56,623,600.00	-	-	-	-	-	-	-	63,058,100.00
1. 股东投入的普通股	6,434,500.00	-	-	-	56,623,600.00	-	-	-	-	-	-	-	63,058,100.00
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	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(三) 利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	16,845,240.62	-	-96,311,868.32	-	-79,466,627.70
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	16,845,240.62	-	-16,845,240.62	-	-
2. 提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-79,466,627.70	-	-79,466,627.70
3. 对所有者（或股东）的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(四) 所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(五) 专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-2,038,468.7	-	-	-	-	-2,038,468.74

湖北祥云（集团）化工股份有限公司
2016 年度报告

								4					
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-	3,958,872.23	-	-	-	-	3,958,872.23
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-5,997,340.97	-	-	-	-	-5,997,340.97
(六) 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-40,221,820.48	-40,221,820.48
四、本期末余额	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

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	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	-	-	57,841.17	104,634,791.83	632,087,683.50	1,176,980,441.66
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	-	-	57,841.17	104,634,791.83	632,087,683.50	1,176,980,441.66

湖北祥云（集团）化工股份有限公司
2016 年度报告

	850.00				5.16				91.83	3.50	,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. 对所有者（或股东）的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-25,738,170.00	-25,738,170.00
3. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（四）所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	34,005.95	-	-	34,005.95
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-	4,489,577.68	-	-	4,489,577.68

湖北祥云（集团）化工股份有限公司
2016 年度报告

4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(三) 利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	16,845,240.62	-96,311,868.32	-79,466,627.70	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	16,845,240.62	-16,845,240.62	-	-
2. 对所有者（或股东）的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-79,466,627.70	-79,466,627.70	-
3. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(四) 所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(五) 专项储备	-	-	-	-	-	-	-	57,841.17	-	-	-	57,841.17
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-	3,958,872.23	-	-	-	3,958,872.23
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-3,901,031.06	-	-	-	-3,901,031.06
(六) 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本年期末余额	128,690,850.00	-	-	-	311,509,275.16	-	-	57,841.17	104,634,791.83	632,087,683.50	1,176,980,441.66	-

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

附：

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。并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 8888 万股，其中：国有发起人持有 7,288 万股、社会团体法人持有 1,600 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（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；法定代表人：胡华文；住所：湖北省武穴市盘塘。

截止 2016 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	44.4355
武穴市城市建设投资开发有限公司	6,598,715.00	5.1276
武穴市财振会计实业公司	2,959,360.00	2.2996
苏州寒武九鼎投资中心（有限合伙）	10,604,638.00	8.2404
嘉兴嘉禾九鼎投资中心（有限合伙）	3,845,940.00	2.9885
嘉兴嘉盛九鼎投资中心（有限合伙）	3,223,778.00	2.5051
上海榕悦投资中心（有限合伙）	3,720,967.00	2.8914
北京中金智合创业投资中心（有限合伙）	3,858,795.00	2.9985
北京中金源合创业投资中心（有限合伙）	2,204,989.00	1.7134
北京中金汇金创业投资中心（有限合伙）	3,675,025.00	2.8557
武穴云丰投资中心（有限合伙）	2,234,900.00	1.7366
苏州惠康投资中心（有限合伙）	612,700.00	0.4761
嘉兴思嘉投资管理有限公司	1,314,900.00	1.0218
胡文彪等 118 位自然人	26,651,752.00	20.7098
合计	128,690,850.00	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、液氨厂、磷铵事业一公司、磷铵事业二公司、运输公司、审计法务部、证券事务部等 23 个职能或生产部门；

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“祥云矿业公司”）、广西青雨农业科技有限责任公司（以下简称“广西青雨公司”）、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”）等十家子公司。

3、主营业务及产品情况

本公司及其子公司业务性质和主要经营活动：

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）；以及生产磷化肥相关产业探矿、采矿及生产压力容器设备等。

营业期限：1997 年 9 月 18 日至永久。

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），主营业务为从事磷肥、复混肥料的生产及销售。

4、本财务报表及财务报表附注业经本公司第六届董事会第十三次会议于 2017 年 5 月 5 日批准。

5、合并财务报表范围

纳入本公司本合并报表范围公司包括：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、湖北祥云矿业公司、广西青雨公司、祥润磷石膏公司、万丰化工公司、远安矿业公司等十家子公司，其中：本期新增两家子公司（万丰化工公司和远安矿业公司）；纳入合并范围十家子公司情况详见本“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，本公司还按照中国证监会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号—财务报告的一般规定》（2014 年修订）披露有关财务信息。

本财务报表以持续经营为基础列报。

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

三、重要会计政策及会计估计

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

1、遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2016 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2016 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

本公司会计期间采用公历年度，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3、营业周期

本公司的营业周期为 12 个月。

4、记账本位币

本公司及子公司以人民币为记账本位币。本公司编制本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。本公司合营安排分为共同经营和合营企业。

（1）共同经营

共同经营是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。

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

- A、确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；
- B、确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；
- C、确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；

D、按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；

E、确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

（2）合营企业

合营企业是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本公司按照长期股权投资有关权益法核算的规定对合营企业的投资进行会计处理。

8、现金及现金等价物的确定标准

现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物，是指本公司持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

9、外币业务

本公司发生外币业务，按交易发生日的即期汇率折算为记账本位币金额。

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

10、金融工具

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

（1）金融工具的确认和终止确认

本公司于成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

金融资产满足下列条件之一的，终止确认：

- ①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；
- ②该金融资产已转移，且符合下述金融资产转移的终止确认条件。

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

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。

（2）金融资产分类和计量

本公司的金融资产于初始确认时分为以下四类：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、贷款和应收款项、可供出售金融资产。金融资产在初始

确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

持有至到期投资

持有至到期投资，是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且本公司有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。持有至到期投资采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其终止确认、发生减值或摊销产生的利得或损失，均计入当期损益。

应收款项

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

可供出售金融资产

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

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

（3）金融负债分类和计量

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

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

其他金融负债

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

（4）金融工具的公允价值

金融资产和金融负债的公允价值确定方法见附注三、11。

（5）金融资产减值

除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本公司于资产负债表日对其他金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明该金融资产发生减值的，计提减值准备。表明金融资产发生减值的客观证据，是指金融资产初始确认后实际发生的、对该金融资产的预计未来现金流量有影响，且企业能够对该影响进行可靠计量的事项。

金融资产发生减值的客观证据，包括下列可观察到的情形：

- ①发行方或债务人发生严重财务困难；
- ②债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期等；
- ③本公司出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；
- ④债务人很可能倒闭或者进行其他财务重组；
- ⑤因发行方发生重大财务困难，导致金融资产无法在活跃市场继续交易；
- ⑥无法辨认一组金融资产中的某项资产的现金流量是否已经减少，但根据公开的数据对其进行总体评价后发现，该组金融资产自初始确认以来的预计未来现金流量确已减少且可计量，包括：
 - 该组金融资产的债务人支付能力逐步恶化；
 - 债务人所在国家或地区经济出现了可能导致该组金融资产无法支付的状况；
- ⑦债务人经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化，使权益工具投资人可能无法收回投资成本；
- ⑧权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌，如权益工具投资于资产负债表日的公允价值低于其初始投资成本超过 50%（含 50%）或低于其初始投资成本持续时间超过 12 个月（含 12 个月）。

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

- ⑨其他表明金融资产发生减值的客观证据。

以摊余成本计量的金融资产

如果有客观证据表明该金融资产发生减值，则将该金融资产的账面价值减记至预计未来

现金流量（不包括尚未发生的未来信用损失）现值，减记金额计入当期损益。预计未来现金流量现值，按照该金融资产原实际利率折现确定，并考虑相关担保物的价值。

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

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

可供出售金融资产

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

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

以成本计量的金融资产

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

（6）金融资产转移

金融资产转移，是指将金融资产让与或交付给该金融资产发行方以外的另一方（转入方）。

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

本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债；未放弃对该金融资产控制的，按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

（7）金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且目前可执行该种法定权利，

同时本公司计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，金融资产和金融负债以相互抵销后的金额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

11、公允价值计量

公允价值是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。

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

存在活跃市场的金融资产或金融负债，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。

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

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

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

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

12、应收款项

应收款项包括应收账款、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
向其他关联方提供专项借款	资产类型	期末余额 5%

A、对账龄组合，采用账龄分析法计提坏账准备的比例如下：

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

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

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

13、存货

(1) 存货的分类

本公司存货分为原材料、在产品、自制半成品、库存商品、消耗性生物资产、低值易耗品。

(2) 发出存货的计价方法

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

(3) 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

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

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

（4）存货的盘存制度

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

（5）低值易耗品摊销方法

本公司低值易耗品在领用时采用一次转销法摊销。

14、长期股权投资

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

（1）初始投资成本确定

形成企业合并的长期股权投资：同一控制下企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值份额作为投资成本；非同一控制下企业合并取得的长期股权投资，按照合并成本作为长期股权投资的投资成本。

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

（2）后续计量及损益确认方法

对子公司的投资，采用成本法核算；对联营企业和合营企业的投资，采用权益法核算。

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

采用权益法核算的长期股权投资，初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，对长期股权投资的账面价值进行调整，差额计入投资当期的损益。

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积（其他资本公积）。在确认应享有被投资单

位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，并按照本公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整后确认。

因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，在转换日，按照原股权的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原股权于转换日的公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入改按权益法核算的当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权在丧失共同控制或重大影响之日改按《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》进行会计处理，公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；原股权投资相关的其他所有者权益变动转入当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。

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

本公司与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照持股比例计算归属于本公司的部分，在抵销基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。

（3）确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。在判断是否存在共同控制时，首先判断是否由所有参与方或参与方组合集体控制该安排，其次再判断该安排相关活动的决策是否必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。如果所有参与方或一组参与方必须一致行动才能决定某项安排的相关活动，则认为所有参与方或一组参与方集体控制该安排；如果存在两个或两个以上的参与方组合能够集体控制某项安排的，不构成共同控制。判断是否存在共同控制时，不考虑享有的保护性权利。

重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，考虑投资方直接或间接持有被投资单位的表决权股份以及投资方及其他方持有的当期可执行潜在表决权在假定转换为对被投资方单位的股权后产生的影响，包括被投资单位发行的当期可转换的认股权证、股份期权及可转换公司债券等的影响。

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

（4）减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、联营企业及合营企业的投资，本公司计提资产减值的方法见附注三、21。

15、固定资产

（1）固定资产确认条件

本公司固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。

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

本公司固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

（2）各类固定资产的折旧方法

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

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

其中，已计提减值准备的固定资产，还应扣除已计提的固定资产减值准备累计金额计算确定折旧率。

（3）固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法见附注三、21。

（4）融资租入固定资产的认定依据、计价方法和折旧方法

当本公司租入的固定资产符合下列一项或数项标准时，确认为融资租入固定资产：

①在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给本公司。

②本公司有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定本公司将会行使这种选择权。

③即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分。

④本公司在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值。

⑤租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有本公司才能使用。

融资租赁租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者，作为入账价值。最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的手续费、律师费、差旅费、印花税等初始直接费用，计入租入资产价值。未确认融资费用在租赁期内各个期间采用实际利率法进行分摊。

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

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

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

(6) 大修理费用

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

16、在建工程

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

在建工程在达到预定可使用状态时转入固定资产。

在建工程计提资产减值方法见附注三、21。

17、借款费用

(1) 借款费用资本化的确认原则

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

①资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现

金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；

②借款费用已经发生；

③为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

（2）借款费用资本化期间

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

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

（3）借款费用资本化率以及资本化金额的计算方法

专门借款当期实际发生的利息费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额予以资本化；一般借款根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

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

18、生物资产

（1）生物资产的确定标准

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

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

（2）生物资产的分类

本公司生物资产为消耗性生物资产，主要为甘蔗和火龙果。

消耗性生物资产

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

消耗性生物资产在收获或出售时，采用加权平均法按账面价值结转成本。

（3）生物资产减值的处理

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

19、无形资产

本公司无形资产包括土地使用权、软件、探矿权、采矿权等。

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

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

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

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

无形资产计提资产减值方法见附注三、21。

20、研究开发支出

本公司将内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。

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。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出，同时满足下列条件的，才能予以资本化，即：完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；具有完成该无形资产并使用或出售的意图；无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。不满足上述条件的开发支出计入当期损益。

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

已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定可使用状态之日转为无形资产。

21、资产减值

对子公司、联营企业和合营企业的长期股权投资、固定资产、在建工程、无形资产、商誉、其他非流动资产等（存货、递延所得税资产、金融资产除外）的资产减值，按以下方法确定：

于资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象，存在减值迹象的，本公司将估计其可收回金额，进行减值测试。对因企业合并所形成的商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。

可收回金额根据资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。本公司以单项资产为基础估计其可收回金额；难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

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

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

减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，首先对不包含商

誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，确认相应的减值损失。然后对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较其账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，确认商誉的减值损失。

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

22、长期待摊费用

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

23、职工薪酬

（1）职工薪酬的范围

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

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

（2）短期薪酬

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

（3）离职后福利

离职后福利计划包括设定提存计划和设定受益计划。其中，设定提存计划，是指向独立的基金缴存固定费用后，企业不再承担进一步支付义务的离职后福利计划；设定受益计划，是指除设定提存计划以外的离职后福利计划。

设定提存计划包括基本养老保险、失业保险等。

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

（4）辞退福利

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

实行职工内部退休计划的，在正式退休日之前的经济补偿，属于辞退福利，自职工停止提供服务日至正常退休日期间，拟支付的内退职工工资和缴纳的社会保险费等一次性计

入当期损益。正式退休日期之后的经济补偿（如正常养老退休金），按照离职后福利处理。

（5）其他长期福利

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

24、预计负债

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本公司将其确认为预计负债：

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

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

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

25、收入

（1）一般原则

①销售商品

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

②提供劳务

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

劳务交易的完工进度按已经发生的劳务成本占估计总成本的比例确定。

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

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

③让渡资产使用权

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

（2）收入确认的具体方法

本公司销售的产品主要包括磷铵、复合肥、铁精矿、精细化工产品、黄磷、三聚磷酸钠及化工机械设备等，国内收入确认时点为：合同已签订、产品已经发出、和客户验收后出具收货证明确认收入；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。其中，对期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时，按应收金额计量；否则，按照实际收到的金额计量。对于非货币性资产的政府补助，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额 1 元计量。

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助；除此之外，作为与收益相关的政府补助。

对于政府文件未明确规定补助对象的，能够形成长期资产的，与资产价值相对应的政府补助部分作为与资产相关的政府补助，其余部分作为与收益相关的政府补助；难以区分的，将政府补助整体作为与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，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。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；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。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

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。

27、递延所得税资产及递延所得税负债

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

28、经营租赁与融资租赁

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

（1）本公司作为出租人

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

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

（2）本公司作为承租人

融资租赁中，在租赁期开始日本公司将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。初始直接费用计入租入资产价值。未确认融资费用在租赁期内各个期间采用实际利率法计算确认当期的融资费用。本公司采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提租赁资产折旧。

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

29、安全生产费用

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，

安全生产费用于提取时计入相关产品的成本或当期损益，同时计入“专项储备”科目。

提取的安全生产费按规定范围使用时，属于费用性支出的，直接冲减专项储备；形成固定资产的，先通过“在建工程”科目归集所发生的支出，待安全项目完工达到预定可使用状态时确认为固定资产；同时，按照形成固定资产的成本冲减专项储备，并确认相同金额的累计折旧。该固定资产在以后期间不再计提折旧。

30、重大会计判断和估计

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

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

坏账准备计提

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

商誉减值

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

递延所得税资产

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

31、重要会计政策、会计估计的变更

(1) 重要会计政策变更

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
据《增值税会计处理规定》（财会〔2016〕22号）的规定，2016年5月1日之后发生的与增值税相关交易，影响资产、负债等金额的，按该规定调整。利润表中的“营业税金及附加”项目调整为“税金及附加”项目，房产税、土地使用税、车船使用税、印花税等原计入管理费用相关税费，自2016年5月1日起调整计入“税金及附加”。	董事会批准	<input type="checkbox"/> 税金及附加	8,337,955.88
		<input checked="" type="checkbox"/> ② 管理费用	-8,337,955.88

本公司针对上述会计政策变更，2016年1-4月将印花税等相关税费仍在“管理费用”科目核算；5月份开始在“税金及附加”科目核算；同时，对比数据（2015年度）不做调整；上述会计政策变更，对公司净资产未造成影响。

报告期内，除上述会计政策发生变更外，本公司不存在其他重要会计政策变更。

(2) 重要会计估计变更

本报告期本公司重要会计估计未发生变更。

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	13、17
营业税	应税收入	5
城市维护建设税	应纳流转税额	7
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本公司（母公司）于2015年10月28日取得鄂认定办【2015】8号文《关于公示湖北省2015年拟认定和通过复审高新技术企业名单的通知》，取得高新技术企业证书编号为GR201542000884，重新通过高新技术企业认定，本公司自2015年起三年内继续享受15%的企业所得税优惠政策。

②根据《中华人民共和国企业所得税法》第三十三条“企业综合利用资源，生产符合国

家产业政策规定的产品所取得的收入，可以在计算应纳税所得额时减计收入”，以及财政部、国家税务总局和国家发展改革委发布的财税[2008]117号《关于公布资源综合利用企业所得税优惠目录（2008年版）的通知》的规定，本公司对所列以化工废渣为主要原料，生产《目录》内符合国家或行业相关标准及要求的精铁矿产品，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。

（2）企业增值税税收优惠政策

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

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

②2015年8月28日，财政部、国家税务总局发布《关于对化肥恢复征收增值税政策的补充通知》（财税〔2015〕97号），决定自2015年9月1日起至2016年6月30日，对增值税一般纳税人销售的库存化肥，允许选择按照简易计税方法依照3%征收率征收增值税。

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

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

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

自 2016 年 5 月 1 日起改为免征增值税。

五、合并财务报表项目注释

1、货币资金

项目	期末数			期初数		
	外币金额	折算率	人民币金额	外币金额	折算率	人民币金额
库存现金:	--	--	919,337.26	--	--	656,507.47
银行存款:	--	--	350,030,943.4	--	--	209,979,488.7
人民币	--	--	247,774,036.7	--	--	184,029,786.6
美元	14,740,796.71	6.9370	102,256,906.7	3,996,196.5	6.4936	25,949,702.09
其他货币资金:	--	--	93,900,000.00	--	--	112,792,764.4
合计	--	--	444,850,280.7	--	--	323,428,760.7

说明:

(1) 截至 2016 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	69,500,000.00	6 个月
其他货币资金	信用证保证金	4,400,000.00	6 个月
其他货币资金	定期存款质押	20,000,000.00	2016/7/5-2017/1/5
合计		93,900,000.00	

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

2、应收票据

种类	期末数	期初数
	66,637,673.52	8,622,265.88

说明: 不存在客观证据表明本公司应收票据发生减值, 未计提应收票据减值准备。

(1) 报告期内, 本公司无已质押的应收票据。

(2) 期末本公司已背书或贴现但尚未到期的应收票据

种类	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	901,166,977.38	

说明: 上述用于贴现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) 报告期内，本公司无因出票人未履约而将其转应收账款的票据。

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	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

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	14.71	1,843,116.00	20.00	7,372,464.00
按组合计提坏账准备的应收账款	53,453,781.53	85.29	4,856,337.43	9.09	48,597,444.10
其中：账龄组合	53,453,781.53	85.29	4,856,337.43	9.09	48,597,444.10
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	--	--	--	--	--
合计	62,669,361.53	100.00	6,699,453.43	10.69	55,969,908.10

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	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	8,754,801.00	95.00	已决诉讼，预计只能收回 5% 款项

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	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

湖北祥云（集团）化工股份有限公司
2016 年度报告

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

(续)

账龄	金额	比例%	期初数		净额
			坏账准备	计提比例%	
1 年以内	47,960,045.25	89.72	2,398,002.27	5.00	45,562,042.98
1 至 2 年	2,880,253.08	5.39	576,050.62	20.00	2,304,202.46
2 至 3 年	1,462,397.32	2.74	731,198.66	50.00	731,198.66
3 年以上	1,151,085.88	2.15	1,151,085.88	100.00	--
合计	53,453,781.53	100.00	4,856,337.43	9.09	48,597,444.10

(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 7,537,220.02 元、转回坏账准备金额 476,845.73 元。

(3) 本期实际核销的应收账款情况

项目	核销金额
应收账款	771,851.78

其中，本期核销金额较大的应收账款单位情况：

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	是否由关联交易产生
常州市汇和化工有限公司	货款	157,500.00			否
扶沟县城郊供销社第九门市部	货款	109,840.00	三年以上无法收回	由销售部门确认，总经理办公会审批	否
黑龙江中农龙润农业生产资料有限责任公司	货款	104,500.00	销售尾款		否
广西桂林万欣农资公司	货款	48,776.00			否
合计		420,616.00			

(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	16.99	8,754,801.00
铁岭艾克斯农业科技有限公司	5,947,407.00	10.97	297,370.35
武穴市农业局	2,020,768.80	3.73	101,038.44
江西华明实业有限公司	2,017,398.25	3.72	403,479.65
江苏上研化肥科技发展有限公司	1,874,980.00	3.46	93,749.00

合计	21,076,134.05	38.87	9,650,438.44
----	---------------	-------	--------------

(5) 期末应收关联方单位款项情况详见附注九、6 应收关联方款项。

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	237,968,204.82	90.75	159,349,543.97	89.39
1 至 2 年	10,736,644.47	4.09	11,473,572.87	6.43
2 至 3 年	8,822,817.27	3.36	3,879,621.21	2.18
3 年以上	4,727,801.91	1.80	3,559,230.81	2.00
合计	262,255,468.47	100.00	178,261,968.86	100.00

其中，账龄超过 1 年的预付款项期末余额前五名单位情况

单位名称	预付款项 期末余额	未结算原因
烟台百盈能源发展有限公司	3,071,572.70	发票未到
寿光丽水肥料有限公司	1,604,320.00	发票未到
中明（湛江）化机工程有限公司	997,660.06	发票未到
宜昌星星矿业有限责任公司	695,214.35	发票未到
湖北昌达化工有限责任公司	392,275.91	发票未到
合计	6,761,043.02	

(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	预付款项 期末余额	占预付款项期末余额 合计数的比例%
武穴市恒龙塑业有限公司	32,290,872.63	12.31
贵州开磷农业发展有限公司	16,825,000.00	6.42
宜昌中盛物流有限公司	16,642,100.20	6.35
浙江浙农爱普贸易有限公司	15,631,431.31	5.96
神农架三新实业有限公司	10,888,400.62	4.15
合计	92,277,804.76	35.19

5、其他应收款

(1) 其他应收款按种类披露

湖北祥云（集团）化工股份有限公司
2016 年度报告

种类	金额	比例%	期末数		净额
			坏账准备	计提比例%	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	96,200,000.00	62.44	10,100,000.00	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	19,145,374.86	33.08	38,732,583.18
其中：账龄组合	57,877,958.04	37.56	19,145,374.86	33.08	38,732,583.18
向其他关联方提供专项借款组合	--	--	--	--	--
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	154,077,958.04	100.00	29,245,374.86	18.98	124,832,583.18

其他应收款按种类披露（续）

种类	金额	比例%	期初数		净额
			坏账准备	计提比例%	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	10,000,000.00	4.92	5,000,000.00	50.00	5,000,000.00
按组合计提坏账准备的其他应收款	193,203,805.20	95.08	21,513,230.34	11.13	171,690,574.86
其中：账龄组合	58,981,636.24	29.03	14,802,121.89	25.10	44,179,514.35
向其他关联方提供专项借款组合	134,222,168.96	66.05	6,711,108.45	5.00	127,511,060.51
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	203,203,805.20	100.00	26,513,230.34	13.05	176,690,574.86

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

单位名称	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	80,000,000.00	2,000,000.00	2.50	其中未按合同约定时间支付金额 2,000.00 万元的 10% 计提坏账
武穴函绮钢结构有限公司	13,300,000.00	6,650,000.00	50.00	已决诉讼，预计能收回 50% 借款
武穴市信德纺织有限公司	2,900,000.00	1,450,000.00	50.00	未决诉讼，预计能收回 50% 借款
合计	96,200,000.00	10,100,000.00	10.50	

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
----	-----

	金额	比例%	坏账准备	计提比例%	净额
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

(续)

账龄	期初数				
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%	净额
1 年以内	36,605,366.11	62.06	1,830,268.31	5.00	34,775,097.80
1 至 2 年	9,443,842.18	16.01	1,888,786.75	20.00	7,555,055.43
2 至 3 年	3,698,722.24	6.27	1,849,361.12	50.00	1,849,361.12
3 年以上	9,233,705.71	15.66	9,233,705.71	100.00	--
合计	58,981,636.24	100.00	14,802,121.89	25.10	44,179,514.35

(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 1,640,391.85 元、转回坏账准备金额 1,010,645.99 元。

(3) 本期实际核销的其他应收款情况

项目	核销金额
其他应收款	1,068,076.82

其中，本期核销金额较大的其他应收款情况：

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
武穴市兴达车桥有限公司	借款	744,000.00	三年以上无法收回预付 款及其他往来款	由供应部 门确认，总 经理办公 会审批	否
杭州超越极限商务服务有限公司	培训费	90,000.00			否
宋四华	备用金	66,145.75			否
武穴市安运装卸搬运有限公司	劳务费	53,236.00			否
合计		953,381.75			

(4) 其他应收款按款项性质披露

项目	期末金额	期初金额
代垫款项	80,000,000.00	--
往来款	32,739,900.00	184,723,420.40

湖北祥云（集团）化工股份有限公司
2016 年度报告

员工暂借款	7,668,483.63	6,294,878.32
其他	2,965,3515.22	8,597,684.48
保证金	4,016,059.19	3,587,822.00
合计	154,077,958.04	203,203,805.20

(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
湖北宜安联合实业有限责任公司	代垫款项	80,000,000.00	1 年以内	51.92	2,000,000.00
武穴函绮钢结构有限公司	往来款	13,300,000.00	2-3 年	6.49	6,650,000.00
宜昌达圣矿业有限责任公司	往来款	10,000,000.00	1 年以内	8.63	500,000.00
湖北刊江房地产开发有限公司	往来款	6,000,000.00	1-2 年	3.89	1,200,000.00
武穴市大金镇人民政府	土地保证金	3,527,822.00	3 年以上	2.29	3,527,822.00
合计		112,827,822.00		73.22	13,877,822.00

(6) 报告期内，其他应收款应收关联方单位情况详见附注九、6 应收关联方款项。

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	351,380,615.91	--	351,380,615.91	455,788,273.23	--	455,788,273.23
自制半成品	21,908,746.90	--	21,908,746.90	26,310,564.99	--	26,310,564.99
库存商品	284,431,419.49	--	284,431,419.49	453,422,218.77	3,243,291.83	450,178,926.94
在产品	981,502.16	--	981,502.16	671,943.95	--	671,943.95
消耗性生物资产	4,191,474.93	3,151,474.93	1,040,000.00	3,944,474.93	--	3,944,474.93
合计	662,893,759.39	3,151,474.93	659,742,284.46	940,137,475.87	3,243,291.83	936,894,184.04

(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	转回或转销	其他	
库存商品	3,243,291.83	--	--	3,243,291.83	--	--
消耗性生物资产	--	3,151,474.93	--	--	--	3,151,474.93
合计	3,243,291.83	3,151,474.93	--	3,243,291.83	--	3,151,474.93

存货跌价准备（续）

存货种类	确定可变现净值的具体依据	本期转回或转销存货跌价准备的原因
库存商品	最近市场销售价格	计提跌价准备商品已销售

（3）受限的存货情况（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
库存商品及原材料	抵押借款	51,119.20	--	7,691.96	43,427.24	至 2017 年 3 月	本公司

说明：用存货抵押取得的短期借款情况详见附注五、18 短期借款抵押说明。

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	5,292,670.84	6,064,898.05
预交企业所得税	236,761.93	131,854.39
预交增值税	229,787.87	14,247,326.59
预交土地使用税	--	49,548.43
预交其他税费	281,128.63	48,589.12
理财产品	--	70,000,000.00
合计	6,040,349.27	90,542,216.58

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
其中：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
2016 年度报告

(2) 采用成本计量的可供出售权益工具

被投资单位	账面余额			期末数	减值准备			期末数	在被投资单 位持股比例 (%)	本期现金红利
	期初数	本期 增加	本期 减少		期初数	本期 增加	本期 减少			
湖北武穴农村商业银行股份有限公司	20,850,000.00	--	--	20,850,000.00	--	--	--	--	10.00	1,875,000.00
武穴中小企业融资担保公司	3,000,000.00	--	--	3,000,000.00	--	--	--	--	1.46	--
合计	23,850,000.00	--	--	23,850,000.00	--	--	--	--	--	1,875,000.00

9、长期股权投资

被投资单位	期初余额	本期增减变动							期末余额	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 收益调整	其他 权益 变动	宣告发放 现金股利 或利润	计提减 值准备			其他
①合营企业											
湖北迅达药业股份有限公司的 Z7 项目	--	3,000,000.00	--	559,133.93	--	--	--	--	--	3,559,133.93	--
②联营企业											
湖北祥云海顺昌磷石膏开发有限公司	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--
远安祥云矿业有限责任公司	10,784,510.89	18,000,000.00	18,000,000.00	-10,784,510.89	--	--	--	--	--	--	--
湖北万丰化工有限公司	21,453,696.78	8,500,000.00	29,003,246.79	-950,449.99	--	--	--	--	--	--	--
合计	32,238,207.67	29,500,000.00	47,003,246.79	-11,175,826.95	--	--	--	--	--	3,559,133.93	--

说明：

（1）本期本公司出资 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）根据万丰化工公司 2016 年 5 月 28 日股东会决议，本公司出资 850.00 万元收购刘国强持有万丰化工公司的 14.47% 股权，收购后本公司对万丰化工公司持股比例为 51.42%，万丰化工公司于 2016 年 5 月 31 日办理了工商变更手续；本公司自 2016 年 5 月 31 日对其经营拥有控制权，自该日起，将其财务报表纳入本公司合并范围；对于 2016 年 1-5 月经营成果，本公司按照权益法核算。

（3）根据本公司与宜昌宝易德投资公司 2016 年 12 月 28 日签订的股权转让协议，公司出资 1,800.00 万元收购其持有的远安矿业公司 20% 股权，收购后本公司对远安矿业公司持股比例变为 60%，远安矿业公司 2016 年 12 月 28 日已办理工商变更手续；本公司自 2016 年 12 月 28 日起，对远安矿业公司具有实际控制权，并将其财务报表纳入本公司合并范围；对于远安矿业公司 2016 年度实现的经营成果，本公司按照权益法核算。

（4）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
2016 年度报告

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	其他固定资产	合计
一、账面原值:							
2016.01.01	763,252,372.75	58,174,603.53	39,294,560.29	177,627,122.90	1,340,291,092.52	751,933.17	2,379,391,685.16
本期增加金额	94,540,819.19	6,809,908.08	5,277,703.21	28,417,080.65	86,393,594.53	839,399.00	222,278,504.66
(1) 购置	10,278,189.88	1,437,697.80	1,960,885.51	2,076,607.39	18,384,143.72	0.00	34,137,524.30
(2) 在建工程转入	33,868,957.43	4,510,400.31	304,000.00	7,504,890.01	43,866,622.35	--	90,054,870.10
(3) 合并增加	50,393,671.88	861,809.97	3,012,817.70	18,835,583.25	24,142,828.46	839,399.00	98,086,110.26
本期减少金额	-	-	582,981.00	-	12,537.00	-	595,518.00
其中: 处置或报废	-	-	582,981.00	-	12,537.00	--	595,518.00
2016.12.31	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
二、累计折旧:							
2016.01.01	209,858,517.95	48,359,917.50	30,358,916.14	107,838,913.80	634,815,421.06	312,751.33	1,031,544,437.78
本期增加金额	48,106,081.53	5,602,826.37	5,405,265.69	29,027,503.03	130,961,605.03	206,118.01	219,309,399.66
其中: 计提	44,849,388.11	4,977,035.42	3,436,651.41	16,544,493.42	123,807,516.66	165,965.60	193,781,050.62
合并增加	3,256,693.42	625,790.95	1,968,614.28	12,483,009.61	7,154,088.37	40,152.41	25,528,349.04
本期减少金额	-	-	484,938.46	-	-	-	484,938.46
其中: 处置或报废	-	-	484,938.46	-	-	0.00	484,938.46
2016.12.31	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
三、减值准备							
2016.01.01	16,165.32	6,298.42	138,432.36	-	3,112.08	0.00	164,008.18
本期增加金额	-	-	-	-	-	0.00	0.00
本期减少金额	-	-	-	-	-	0.00	0.00
2016.12.31	16,165.32	6,298.42	138,432.36	-	3,112.08	-	164,008.18
四、账面价值							
2016.12.31	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
2016.01.01	553,377,689.48	9,808,387.61	8,797,211.79	69,788,209.10	705,472,559.38	439,181.84	1,347,683,239.20

湖北祥云（集团）化工股份有限公司
2016 年度报告

说明：本期固定资产合并增加主要为本公司所持联营公司股权变更，本期纳入合并范围增加，其中万丰化工公司增加 48,829,925.49 元（原值 58,033,210.25 元，累计折旧 9,203,284.76 元）；远安矿业公司增加 23,727,835.73 元（原值 40,052,900.01 元，累计折旧 16,325,064.28 元）。

(2) 未办妥产权证书的固定资产情况

项目		未办妥产权证书原因
本公司二期及老区部分房屋	108,217,762.97	房产证在集中办理中
本公司渣场办公用房	607,638.89	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	8,690,568.54	房产证在集中办理中
万丰化工公司 1#及 2#仓库、生产车间	7,491,188.37	房产证在集中办理中
利川公司厂房	3,333,750.00	土地集体所有无法办理权证

(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	8,266.58	--	8,266.58	--	至 2016 年 3 月	本公司
房屋建筑物	抵押借款	6,055.07	3,832.15		9,887.22	至 2019 年 7 月	本公司
房屋建筑物	抵押借款	5,765.70	--	4,503.66	1,262.04	至 2021 年 10 月	本公司
房屋建筑物	抵押借款	1,306.10	--	88.24	1,217.86	至 2018 年 4 月	祥云化机公司
房屋建筑物	抵押借款	--	8,753.34	--	8,753.34	至 2021 年 9 月	本公司
房屋建筑物	资产保全担保	--	2.28	--	2.28	至 2019 年 10 月	本公司
设备	抵押借款	42,005.70	--	42,005.70	--	至 2016 年 3 月	本公司
合计		63,399.15	12,587.77	54,864.18	21,122.74		

11、工程物资

项目	期末数	期初数
专用设备	3,101,200.41	1,409,201.70

12、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	--	24,735,113.43	23,780,816.00	--	23,780,816.00
河堤工程	6,986,737.61	--	6,986,737.61	6,986,737.61	--	6,986,737.61
磷酸二氢钾及能管中心	--	--	--	48,545,675.20	--	48,545,675.20
重金属污染综合治理项目	8,741,999.74	--	8,741,999.74	3,496,182.73	--	3,496,182.73
磷石膏尾矿库闭库治理项目	25,020,879.26	--	25,020,879.26	11,063,770.88	--	11,063,770.88

湖北祥云（集团）化工股份有限公司
2016 年度报告

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
磷石膏堆场新建项目	845,484.45	--	845,484.45	--	--	--
合成氨搬迁技改项目	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	--	--	--
零星工程	1,511,268.74	--	1,511,268.74	--	--	--
合计	111,640,579.37	--	111,640,579.37	93,873,182.42	--	93,873,182.42

湖北祥云（集团）化工股份有限公司
2016 年度报告

(2) 重要在建工程项目变动情况

工程名称	期初数	本期增加	本期减少		利息资本化 累计金额	其中：本期 利息资本化 金额	本期利 息资本 化率%	期末数	预算数	工程累 计投入 占预算 比例%	工程进 度%	资金来源
			转入固定 资产	其他 减少								
利川硫矿矿井 工程	3,780,816.00	954,297.43	--	--	--	--	--	24,735,113.43	24,300,000.00	101.79	98.00	自筹资金
河堤工程	6,986,737.61	--	--	--	--	--	--	6,986,737.61	9,000,000.00	77.63	77.63	自筹资金
磷酸二氢钾及 能管中心	8,545,675.20	38,009,194.90	86,554,870.1 0	--	3,556,319.46	2,308,333.35	5.04	--	96,520,000.00	89.68	100.00	自筹资金 及借款
重金属治理	3,496,182.73	5,245,817.01	--	--	--	--	--	8,741,999.74	27,940,000.00	31.29	31.29	自筹资金
磷石膏渣场综 合治理	1,063,770.88	13,957,108.38	--	--	--	--	--	25,020,879.26	37,820,000.00	66.16	66.16	自筹资金
磷石膏堆场新 建项目	--	845,484.45	--	--	--	--	--	845,484.45	123,080,000.0 0	0.69	0.69	自筹资金
磷铵配套30万 吨/年合成氨项 目	--	598,223.11	--	--	--	--	--	598,223.11	298,970,000.00	0.05	0.05	自筹资金
管网线路改造	--	8,802,920.91	--	--	--	--	--	8,802,920.91	--	--	--	自筹资金
宜昌高峰矿区 房屋及建筑物	--	34,397,952.12	--	--	9,381,418.94	--	--	34,397,952.12	--	--	--	自筹资金 及借款
零星工程	--	5,011,268.74	3,500,000.00	--	--	--	--	1,511,268.74	--	--	--	自筹资金
合计	3,873,182.42	107,822,266.9 9	90,054,870.1 0	--	12,937,738.4 0	2,308,333.35	--	111,640,579.37				

说明：本期增加“宜昌高峰矿区房屋及建筑物”项目系本公司所持联营企业远安矿业公司股权增加，本期纳入合并范围，合并增加。

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	167,791,289.09	25,669,200.00	341,426,964.60	880,500.00	535,767,953.69
2.本期增加金额	27,698,777.36	--	187,445,149.10	--	215,143,926.46
(1) 购置	--	--	761,684.81	--	761,684.81
(2) 企业合并增加	27,698,777.36	--	186,683,464.29	--	214,382,241.65
3.本期减少金额	--	--	--	--	--
4.期末余额	195,490,066.45	25,669,200.00	528,872,113.70	880,500.00	750,911,880.15
二、累计摊销					
1.期初余额	22,815,290.76	--	--	320,649.99	23,135,940.75
2.本期增加金额	6,019,156.00	--	--	86,050.01	6,105,206.01
(1) 计提	3,640,978.06	--	--	86,050.01	3,727,028.07
(2) 其他增加	2,378,177.94	--	--	--	2,378,177.94
3.本期减少金额	--	--	--	--	--
4.期末余额	28,834,446.76	--	--	406,700.00	29,241,146.76
三、减值准备					
四、账面价值					
1.期末账面价值	166,655,619.69	25,669,200.00	528,872,113.70	473,800.00	721,670,733.39
2.期初账面价值	144,975,998.33	25,669,200.00	341,426,964.60	559,850.01	512,632,012.94

说明：

①子公司利川公司的硫铁矿和祥云矿业公司、远安矿业公司的磷矿尚未开采，故采矿权和探矿权尚未摊销。

②“企业合并增加”系万丰化工公司、远安矿业公司本期纳入合并范围增加无形资产。

(2) 抵押、担保的土地使用权情况（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
武穴市土地使用权	抵押借款	10,360.25	1,599.98	--	11,960.23	2013/4/18-2018/4/18	本公司及祥云化机公司

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 企业合并形成	本期减少 处置	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：无

15、长期待摊费用

项目	期初数	本期合并 增加	本期减少		期末数
			本期摊销	其他减少	
大修理支出	1,406,529.60	--	351,632.40	--	1,054,897.20
办公室装修费用	197,265.33	14,289.90	111,331.80	--	100,223.43
其他	--	124,734.24	2,571.84	--	122,162.40
合计	1,603,794.93	139,024.14	465,536.04	--	1,277,283.03

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	48,709,906.32	8,778,340.98	32,737,302.94	5,343,149.08
固定资产减值准备	164,008.18	24,601.23	164,008.18	24,601.23
固定资产折旧	5,091,372.65	763,705.90	5,902,051.62	885,307.75
长期待摊费用摊销	2,324,501.73	348,675.26	2,642,920.90	396,438.14
存货跌价准备	--	--	3,243,291.83	638,974.79
内部交易未实现的收益	18,244,819.33	2,736,722.90	22,525,592.87	3,378,838.93
可抵扣亏损	67,244,138.27	16,811,034.58	11,394,664.31	2,848,666.08
利息资本化折旧差异	7,176,103.95	1,076,415.59	9,793,617.30	1,469,042.60
政府补助	111,909,708.35	18,504,982.87	100,765,358.35	16,628,108.18
合计	220,897,204.44	49,044,479.31	189,168,808.25	31,613,126.78

(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	4,361,733.25	475,380.83
可抵扣亏损	6,448,277.06	2,441,924.64
合计	10,810,010.31	2,917,305.47

(3) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	期末数	期初数	备注
2020 年	2,441,924.64	2,441,924.64	
2021 年	4,006,352.42	--	
合计	6,448,277.06	2,441,924.64	

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	82,464,957.59	--	82,464,957.59	30,542,140.50	--	30,542,140.50
环境恢复治理备用金	2,957,898.00	--	2,957,898.00	2,957,898.00	--	2,957,898.00
预付设备工程款	1,019,999.66	--	1,019,999.66	123,519,998.69	--	123,519,998.69
预付购房款	54,000,000.00	6,800,000.00	47,200,000.00	54,000,000.00	--	54,000,000.00
购地保证金	37,702,500.00	--	37,702,500.00	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工程	158,794,907.71		158,794,907.71	--	--	--
合 计	183,964,355.25	6,800,000.00	177,164,355.25	248,722,537.19	--	248,722,537.19

说明:

(1) 经过董事会决议, 本公司 2014 年 12 月 15 日与湖北新现代房地产实业有限公司签订合同, 购买商业用房, 并预付 3,400.00 万元, 由于目前项目延期交房, 本公司预计产生 20% 损失;

2015 年 1 月 6 日本公司与湖北泰仁房地产开发有限公司签订购房协议, 预付 2,000.00 万元, 2016 年 6 月与开发商签订《以物抵债协议书》, 并通过法院保全开发项目 200 个车位及 27 套商品房, 预计项目交房时间延至 2017 年 11 月, 200 个车位拟通过以开发商名义自行销售方式取得回款。

(2) 期末预付土地出让金及购地保证金共 12,016.75 万元, 其中子公司远安矿业公司预付生活区土地出让金 410.17 万元; 本公司支付武穴市土地储备中心三期渣场土地补偿款 2,300.00 万元, 支付 30 万吨合成氨土地补偿款等费用 9,306.58 万元。

(3) “远安县莲花桥至杨家河矿山专用公路工程” 系本公司所持联营企业远安矿业公司股权增加, 本期纳入合并范围, 合并增加。

18、短期借款

(1) 短期借款分类

项目	期末数	期初数
质押借款	5,000,000.00	--

抵押借款	260,000,000.00	320,000,000.00
保证借款	320,000,000.00	210,000,000.00
信用借款	--	90,000,000.00
合计	585,000,000.00	620,000,000.00

说明:

①质押借款期末余额 500.00 万元，系子公司万丰化工公司与保康财政局签订《保康县财政专项资金借款合同书》借款 500.00 万元，由子公司法定代表人刘国强以其所持万丰化工公司 1,073.2021 万元股权作为质押。

②抵押借款期末余额 26,000.00 万元，其中:

中国农业银行武穴支行抵押借款 21,000.00 万元，系本公司以钾肥、磷矿、煤、磷酸一铵、工业磷铵、磷酸二铵及复合肥等存货，合计评估价值 50,800 万元为抵押品取得流动资金借款；借款合同：《流动资金借款》编号为 42010120160000113 号、42010120160003277 号、42010120160004033 号、42010120160004198 号；签订合同编号为 42100620150008116 号、42100620160009222 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》。

中国银行武穴支行抵押借款 5,000.00 万元，系本公司以工业用地(武穴国用(2014)第 030203210 号)55,128.36 m²评估价值 1,633.51 万元抵押，《最高额抵押合同》编号：2016 年黄冈中银最抵字 003 号；子公司湖北祥云化工设备制造有限公司以工业用地 58,962.33 m²(武穴国用(2011)第 072112003 号)及工业厂房 13,421.35 m²(武穴国用(2011)第 000035031、000035032、000035033、000035034、000035035、000035036、000035037、000035041、000035042、000035043 号)为抵押，评估价值 3,066.93 万元，《最高额抵押合同》编号：2016 年黄冈中银最抵字 002 号及本公司签订的应收账款质押担保（2016 年黄冈中银最质字 003 号《最高额应收账款质押合同》）；由本公司实际控制人胡华文及其配偶李燕签订的保证合同（2016 年黄冈中银最保字 063 号《最高额保证合同》）共同取得。借款合同：《流动资金借款合同》编号：2016 年黄冈中银借字 024 号。

③保证借款期末余额 32,000.00 万元，其中:

武穴市农业发展银行保证借款 10,000.00 万元，系本公司与武穴农业发展银行签订编号为 42118201-2016 年（武穴）字第 0029 号《流动资金借款》，由本公司实际控制人胡华文及其配偶李燕以及武穴城市建设投资公司提供连带责任保证担保，并分别签订编号为 42118201-2016 年（武穴）字 0029 号-保 1 号《自然人保证合同》及编号为 42118201-2016 年（保）字 0012 号《保证合同》。

中信银行股份有限公司武汉白沙洲支行保证借款 2,000.00 万元，系本公司与中信白沙洲支行签订 2016 鄂银贷第 962 号《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，并签订编号为 2015 鄂银最保第 2624 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 10,000.00 万元，系本公司与华夏银行黄冈分行签订 HG0110120160001 号《流动资金借款合同》，由本公司实际控制人胡华文和子公司山东祥云化工有限公司提供连带责任保证担保，并分别签订 HG0120160001 号《个人最高额担保合同》及 HG0120160001 号《最高额保证合同》。

交通银行黄石沈家营分行保证借款 5,000.00 万元，系本公司与交行黄石沈家营分行签订编号为 A101H16027 号《流动资金借款合同》，由本公司实际控制人胡华文及其配偶李燕提供保证担保，并与该行签订保 A101H16027 号《保证合同》。

上海浦东发展银行股份有限公司宜昌分行保证借款 5,000.00 万元，系本公司子公司远安矿业公司与上海浦东发展银行股份有限公司宜昌分行签订的编号为 11312016280372 号及 11312016280380 号《流动资金借款合同》，由本公司及远安县东扬矿业有限公司提供担保，本公司与该行签订保 ZB1131201600000084 号最高额保证合同。

(2) 截至 2016 年 12 月 31 日，本公司不存在已到期未偿还的短期借款。

19、应付票据

种类	期末数	期初数
银行承兑汇票	128,000,000.00	274,150,000.00
国内信用证	--	30,000,000.00
合计	128,000,000.00	304,150,000.00

说明：报告期内，本公司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	303,139,115.34	395,819,788.92
工程款	86,210,802.65	28,061,479.05
合计	389,349,917.99	423,881,267.97

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	16,863,821.26	工程未办理竣工结算
宣达实业集团有限公司	1,735,276.86	工程未办理竣工结算
合计	18,599,098.12	

21、预收款项

项目	期末数	期初数
货款	565,052,215.56	393,758,957.60

说明：报告期内，不存在账龄超过 1 年的重要预收款项。

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	17,076,330.	146,311,197.	134,669,470.	28,718,056.7

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	1,497,230.4	8,086,235.00	2,524,551.29	7,058,914.15
一年内到期的其他福利	1,748,948.3	491,822.95	1,120,385.64	1,120,385.64
合计	20,322,508.	154,889,255.	138,314,407.	36,897,356.5

(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	11,473,331.1	133,950,631.5	122,701,545.2	22,722,417.
职工福利费	--	2,368,678.32	2,368,678.32	--
社会保险费	476,481.00	5,232,542.55	5,709,023.55	--
其中：1. 医疗保险费	365,250.00	4,039,443.38	4,404,693.38	--
2. 工伤保险费	88,695.00	960,859.26	1,049,554.26	--
3. 生育保险费	22,536.00	232,239.91	254,775.91	--
住房公积金	2,463,889.0	3,941,286.16	3,049,723.16	3,355,452.0
工会经费和职工教育经费	2,662,628.9	818,058.89	840,500.47	2,640,187.3
合计	17,076,330.	146,311,197.4	134,669,470.7	28,718,056.

(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	1,497,230.44	8,086,235.00	2,524,551.29	7,058,914.15
其中：1. 基本养老保险费	1,452,033.24	7,539,553.79	1,932,672.88	7,058,914.15
2. 失业保险费	45,197.20	546,681.21	591,878.41	--
合计	1,497,230.44	8,086,235.00	2,524,551.29	7,058,914.15

(3) 一年内到期辞退福利

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	1,748,948.33	491,822.95	1,120,385.64	1,120,385.64

说明：一年内到期辞退福利详见附注五、30 说明。

23、应交税费

税项	期末数	期初数
增值税	98,864.86	534,325.75
营业税		304,358.45
城建税	804,564.61	154,261.33
企业所得税	227,042.22	9,410,219.70

税项	期末数	期初数
房产税	182,988.06	1,035,948.97
土地使用税	389,806.31	356,489.35
个人所得税	185,952.76	10,086,372.31
印花税	447,458.54	135,466.62
堤防费	209,818.49	209,903.33
教育费附加	434,894.34	6,436.87
地方教育附加	236,864.34	50,486.42
其他	59,120.88	58,830.12
合计	3,277,375.41	22,343,099.22

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	1,013,187.43	1,160,951.42
短期借款应付利息	659,330.55	875,063.89
合计	1,672,517.98	2,036,015.31

说明：期末，本公司不存在已到期未偿还的借款利息。

25、应付股利

项目	期末数	期初数
武穴市城市建设投资开发有限公司	--	1,904,774.90
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	1,936,610.09	4,170,865.65
合计	4,418,938.99	8,557,969.45

26、其他应付款

项目	期末数	期初数
保证金	4,628,168.50	5,454,701.30
财政及其他单位借款	101,725,442.04	2,000,000.00
单位往来	17,659,023.55	9,281,948.48
风险金	5,755,993.73	3,660,539.29
押金	1,733,032.83	1,062,040.00
股权收购款	18,000,000.00	--
合计	149,501,660.65	21,459,229.07

其中，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
宜昌宏亿矿业有限公司	89,608,590.37	借款未到期
温州矿山井巷工程有限公司	2,750,728.50	质保期未满足
武穴市财政局	993,564.00	保证期未满足
九江市庐山区姑塘航运有限公司	600,000.00	质保期未满足
湖北金巢建设集团有限公司	600,000.00	质保期未满足
湖北竞成建筑工程有限公司	600,000.00	质保期未满足
合计	95,152,882.87	

说明：

① 期末余额中包括应付宜昌宝易德投资公司远安矿业公司股权转让款 1,800.00 万元，截止 2017 年 5 月 5 日已全部支付完毕。

② 期末远安矿业公司纳入合并范围，合并增加 101,302,476.46 元，其中应付宜昌宏亿矿业有限公司借款本金及利息 100,731,878.04 元。

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	162,000,000.00	242,000,000.00

其中：

项目	期末数	期初数
抵押借款	57,000,000.00	110,000,000.00
保证借款	105,000,000.00	132,000,000.00
合计	162,000,000.00	242,000,000.00

说明：

(1) 抵押借款 5,700.00 万元，其中：

中国工商银行武穴支行借款 5,500.00 万元，系本公司与该行签订编号 18140008-2013-0031 号及 18140008-2013-0039 号合同计划 1 年内还款金额；

中国建设银行武穴支行借款 200.00 万元，系本公司与该行编号 XHG-2016-1230-0012 号及 XHG-2016-1230-0013 号合同计划 1 年内还款金额。

以上借款抵押情况详见附注五、28、①说明。

(2) 保证借款 10,500.00 万元，其中：

①中国建设银行武穴支行借款 8,500.00 万元，其中：

借款 800.00 万元，系 2014 年 1 月 28 日，本公司与该行签订的编号为 20140128 的《人民币流动资金借款合同》及编号为 20140128《最高额保证合同》，贷款期限为：2014 年 1 月 28 日至 2017 年 1 月 28 日；

借款 3,600.00 万元，系 2014 年 4 月 22 日，本公司与中国建设银行武穴支行签订的编号为 20140422 的《人民币流动资金借款合同》及编号为 20140422 《最高额保证合同》，贷款期限为：2014 年 4 月 22 日至 2017 年 4 月 22 日；

借款 3,600.00 万元，系 2014 年 9 月 23 日，本公司与中国建设银行武穴支行签订的编号为 20140923 的《人民币流动资金借款合同》及编号为 20140923 《自然人保证合同》，贷款期限为：2014 年 9 月 23 日至 2017 年 9 月 23 日；

借款 500.00 万元，系本公司与该行签订编号 WX20151130、WX20160302 号合同计划 1 年内还款金额，借款情况详见附注五、28、②说明。

②中国工商银行三峡夷陵支行借款 2,000.00 万元，系子公司祥云矿业公司于 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。

28、长期借款

项目	期末数	利率区间	期初数	利率区间
质押借款				
抵押及保证借款	240,000,000.	4.75%-5.25	250,000,000.	4.75%-5.25
保证及质押借款	457,000,000.	4.75%-6.3%	518,000,000.	4.75%-6.3%
小计	697,000,000.		768,000,000.	
减：一年内到期的长期借款	162,000,000.		242,000,000.	
合计	535,000,000.		526,000,000.	

说明：

(1) 抵押借款 24,000.00 万元，其中：

①中国工商银行武穴支行借款 14,000.00 万元，其中：

抵押借款 5,000.00 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在建工程土建部分，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 5,000.00 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，借款期限 2015 年 6 月 30 日至 2019 年 6 月 25 日，系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）及武穴市恒龙塑业有限公司以其房屋土地（抵押合同编号为 0181400010-2015 年武穴（抵）字 0007 号）提供担保。

②中国建设银行武穴支行借款 10,000.00 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《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 套厂房抵押取得，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》。

(2) 保证借款 45,700.00 万元，其中：

①中国建设银行武穴支行借款 17,700.00 万元，其中借款 9,800.00 万元，系 2015 年 12 月 10 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 12 月 10 日至 2018 年 1 月 29 日；借款 7,900.00 万元，系 2016 年 3 月 4 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》。

②中国建设银行武穴支行保证借款 8,000.00 万元，全部为一年内到期，借款情况详见附注五、27、②说明。

③中国工商银行三峡夷陵支行借款 20,000.00 万元，系子公司祥云矿业公司于 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》，借款期限 2015 年 7 月 10 日至 2020 年 7 月 9 日，借款用途为远安高峰磷矿坑探工程项目，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；同时祥云矿业公司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；远安县东宇矿业有限公司 26% 的股权；湖北兴达实业有限公司 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，祥云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，将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。

29、递延收益

项目	本期增加	本期减少	
政府补助	100,765,358.3	22,456,666.67	111,909,708.3 政府拨款

其中：递延收益-政府补助情况

补助项目	期初余额	本期新增 补助金额	本期计入营业 外收入金额	其他 变动	期末 余额	依据 (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	3,061,111.10	--	1,933,333.35	--	1,127,777.75	

湖北祥云（集团）化工股份有限公司
2016 年度报告

补助项目	期初余额	本期新增 补助金额	本期计入营业 外收入金额	其他 变动	期末 余额	依据 (说明)
40 万吨复肥项目专项资金	882,612.00	--	588,408.00	--	294,204.00	
合成氨联醇系统节能项目专项资金	359,166.67	--	359,166.67	--	--	
回收湿法磷酸废气生产氟硅酸钠专项资金	314,166.67	--	130,000.00	--	184,166.67	
节水节能减排项目专项资金	1,333,333.33	--	500,000.00	--	833,333.33	
余热利用节能项目专项资金	394,000.00	--	197,000.00	--	197,000.00	
磷石膏资源综合利用项目	5,990,833.33	--	855,833.33	--	5,135,000.00	
磷化工废弃物高效资源化综合利用与产业化	2,507,500.00	--	295,000.00	--	2,212,500.00	
祥云 120 万吨/年高镁中低品位磷矿资源开发利用项目	4,375,000.00	--	500,000.00	--	3,875,000.00	
节水改造项目(资源节约和环境保护项目)	4,073,333.33	--	520,000.00	--	3,553,333.33	
节能技术改造财政奖励项目第一批	1,362,073.60	--	563,616.67	--	798,456.93	
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	6,266,666.65	--	799,999.98	--	5,466,666.67	
120 万吨磷铵扩建工程补助	17,006,266.67	--	383,600.00	--	16,622,666.67	
工业企业能源管理中心建设示范项目财政补助金	6,850,000.00	--	28,541.66	--	6,821,458.34	
硫酸尾气新型氨站脱硫循环利用项目财政补助	2,600,000.00	--	866,666.67	--	1,733,333.33	
渣场耕地占用税退回	2,787,674.17	--	398,239.17	--	2,389,435.00	
山东 50 万吨复合肥项目（一期）	8,072,733.90	--	176,453.20	--	7,896,280.70	
山东 50 万吨复合肥项目（二期）	7,060,310.42	--	221,325.00	--	6,838,985.42	
武穴港田镇港区祥云公司码头工程补助	659,166.67	--	70,000.00	--	589,166.67	
2014 年磷矿伴生氟资源(液相)回收副产氟化物工业化示	2,575,000.00	--	300,000.00	--	2,275,000.00	

湖北祥云（集团）化工股份有限公司
2016 年度报告

补助项目	期初余额	本期新增 补助金额	本期计入营业 外收入金额	其他 变动	期末 余额	依据 (说明)
范项目						
低品位难处理磷矿 高效绿色开发及综 合利用技术研究 与示范	1,525,200.00	--	196,800.00	--	1,328,400.00	
2*28 万吨/年稳定长 效型缓释复合肥研 究与开发项目	6,466,666.67	--	800,000.00	--	5,666,666.67	
20 万吨硫酸工程扩 建补助	3,473,876.47	--	71,749.60	--	3,402,126.87	
节水节能减排项目 专项资金	352,000.00	--	132,000.00	--	220,000.00	
磷化工废弃物综合 利用技术项目	1,716,666.67	--	200,000.00	--	1,516,666.67	
技术中心创新能力 建设项目	700,000.00	--	2,916.67	--	697,083.33	
武穴市财政局磷石 膏尾矿闭矿治理拨 款	8,000,000.00	--	--	--	8,000,000.00	
磷铵配套 30 万吨合 成氨项目土地返还 款	--	17,702,500.00	--	--	17,702,500.00	(1)
磷酸二氢钾项目	--	2,100,000.00	17,500.00	--	2,082,500.00	(2)
万丰复合肥一期项 目政府补助	--	2,654,166.67	204,166.67	--	2,450,000.00	(3)
合计	100,765,358.3	22,456,666.67	11,312,316.64	--	111,909,708.3	5

说明:

(1) 磷铵配套 30 万吨合成氨项目土地返还款, 系本公司 2016 年收到武穴市土地储备中心磷铵配套 30 万吨合成氨项目工程土地返还款 1,770.25 万元。

(2) 磷酸二氢钾项目财政补助, 系 2016 年 8 月 23 日, 黄冈市发展和改革委员会文件(黄发改投资【2016】352 号)《市发展改革委关于下达资源节约循环经济重点工程 2016 年中央预算内投资计划(第二批)的通知》, 本公司 2016 年度收到磷酸二氢钾项目财政补助款 210.00 万元。

(3) 万丰复合肥一期项目政府补助, 系根据国家发改委文件(发改投资【2013】891 号)《关于下达节能工程、循环经济和资源节约重大示范项目及重点工业污染治理工程 2013 年中央预算内计划(第二批)的通知》, 子公司万丰化工公司收到复合肥一期生产线节能改造项目补助款 350.00 万元, 截至 2016 年 5 月 31 日已摊销 84.58 万元, 本期合并转入增加 265.42 万元。

30、长期应付职工薪酬

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
----	-----	------	------	-----

湖北祥云（集团）化工股份有限公司
2016 年度报告

辞退福利（职工安置费）	3,755,962.09	--	1,120,385.64	2,635,576.45
减：一年内到期辞退福利	1,748,948.33	--	628,562.69	1,120,385.64
合计	2,007,013.76	--	491,822.95	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。

31、股本（单位：股）

项目	期初数	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	期末数
股份总数	128,690,850.00	--	--	--	--	--	128,690,850.00

32、资本公积

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
股本溢价	307,358,722.02	--	--	307,358,722.02
其他资本公积	4,658,227.16	--	--	4,658,227.16
合计	312,016,949.18	--	--	312,016,949.18

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	57,841.17	4,489,577.68	4,455,571.73	91,847.12

34、盈余公积

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	104,634,791.83	9,565,472.91		114,200,264.74

35、未分配利润

项目	本期发生额	上期发生额	提取或分配比
调整前上期末未分配利润	695,900,738.14	634,193,542.81	
调整期初未分配利润合计数	--	--	
调整后期初未分配利润	695,900,738.14	634,193,542.81	
加：本期归属于母公司所有者的净利润	123,468,274.74	158,019,063.65	
减：提取法定盈余公积	9,565,472.91	16,845,240.62	10%
应付普通股股利	25,738,170.00	79,466,627.70	
期末未分配利润	784,065,369.97	695,900,738.14	

其中：子公司当年提取的盈余公积归属
于母公司的金额

--

--

说明：2016 年度应付普通股股利，系经本公司 2015 年度股东大会决议，通过《2015 年度利润分配方案》，按本公司 2015 年末总股本 12,869.0850 万股为基数，每股分配 0.20 元红利，共计分配现金股利 2,573.817 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	3,816,850,387.70	3,230,449,749.98	4,170,415,060.65	3,529,105,905.00
其他业务	13,665,431.79	2,200,351.67	36,098,532.45	23,306,346.68

(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	3,773,425,283.69	3,190,266,953.92	4,111,301,716.93	3,473,857,557.53
其他	43,425,104.01	40,182,796.06	59,113,343.72	55,248,347.47
合计	3,816,850,387.70	3,230,449,749.98	4,170,415,060.65	3,529,105,905.00

(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	2,265,488,659.99	1,890,166,488.40	2,369,765,744.50	1,944,124,712.09
工业磷酸二氢铵	89,491,709.29	64,776,919.15	84,583,305.51	65,270,694.64
磷酸二铵	294,056,318.96	244,193,697.89	389,786,185.66	322,383,416.93
复混肥料	1,086,901,816.13	967,022,558.95	1,199,310,526.08	1,087,435,330.48
氟硅酸钠	12,419,602.46	7,977,679.70	19,148,230.79	9,532,708.40
其他	68,492,280.87	56,312,405.89	107,821,068.11	100,359,042.46
合计	3,816,850,387.70	3,230,449,749.98	4,170,415,060.65	3,529,105,905.00

(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	221,134,685.49	178,642,005.61	321,847,865.52	273,622,233.62

华北	292,652,892.53	240,352,030.75	326,390,933.66	278,718,765.96
华东	1,717,682,825.86	1,498,832,728.92	2,218,944,468.94	1,915,686,276.02
华南	105,105,122.72	89,877,624.05	147,144,332.23	125,159,714.62
华中	547,975,002.41	474,495,501.88	617,591,637.49	485,014,192.85
西北	92,463,187.77	62,873,304.72	66,726,217.24	49,757,225.39
西南	54,477,261.14	41,227,466.49	87,435,726.03	67,658,422.03
境外	785,359,409.78	644,149,087.56	384,333,879.54	333,489,074.51
合计	3,816,850,387.70	3,230,449,749.98	4,170,415,060.65	3,529,105,905.00

37、税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
营业税	495,511.81	588,996.59
城建税	2,610,885.12	345,835.33
教育费附加	1,166,530.25	183,471.65
地方教育费附加	626,079.78	123,155.32
关税	39,072,160.25	22,312,901.50
房产税	3,595,801.06	--
土地使用税	2,948,673.94	--
车船使用税	69,703.12	--
印花税	1,219,402.76	--
其他	--	126,851.79
合计	51,804,748.09	23,681,212.18

说明：各项税金及附加的计缴标准详见附注四、税项。

38、销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
运输费用	136,394,771.65	122,065,993.38
职工薪酬	29,058,310.69	28,019,267.98
广告宣传费	14,193,732.03	14,081,266.43
业务招待费	2,276,215.52	1,333,300.50
差旅费	3,873,977.34	2,629,112.30
其他	3,715,845.62	2,894,845.60
合计	189,512,852.85	171,023,786.19

39、管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	31,540,248.13	23,207,535.95
折旧与摊销	17,851,426.79	26,430,104.66
修理费	9,991,959.09	15,966,638.97
办公费	10,940,011.58	14,636,547.87
电费	7,210,288.26	8,448,389.21
聘请中介机构费	4,361,784.47	9,500,866.45
安全环保费	3,998,353.52	8,230,360.80
业务招待费	1,839,999.02	1,607,862.52
差旅费	2,103,579.29	2,496,273.15
税金	3,373,000.05	10,419,901.43
研发费用	112,992,476.15	92,085,029.18
其他	5,715,429.29	11,515,851.84
合计	211,918,555.64	224,545,362.03

40、财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	67,556,837.62	92,269,279.72
减：利息资本化	2,308,333.35	22,258,944.29
减：利息收入	22,234,384.44	10,560,632.81
汇兑损益	-572,633.16	911,142.21
手续费及其他	345,048.72	560,499.67
合计	42,786,535.39	60,921,344.50

41、资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	7,690,120.15	7,257,732.11
存货跌价损失	3,151,474.93	2,770,863.28
其他非流动资产减值损失	6,800,000.00	--
合计	17,641,595.08	10,028,595.39

42、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	11,175,826.95	356,646.82
处置长期股权投资产生的投资收益	--	-11,056,314.04
购买日之前原持有股权按公允价值重新计量产生的利得	34,169,953.97	--
银行理财产品收益	1,351,975.90	11,342.46
可供出售金融资产持有期间取得的投资收益	1,875,000.00	1,950,000.00
合计	26,221,102.9	-8,738,324.76

43、营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计	36,384.95	11,401,889.31	36,384.95
其中：固定资产处置利得	36,384.95	11,401,889.31	36,384.95
政府补助	17,911,472.64	30,015,574.32	17,911,472.64
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	--	1,037,533.95
其他	135,195.95	476,303.13	135,195.95
合计	19,120,587.49	41,893,766.76	19,120,587.49

说明：

(1) 本期取得联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金额为 1,037,533.95 元，详见附注六、1（2）。

(2) 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	24,744,313.62	与资产相关	
武穴市财政局利息补贴款	2,720,000.00	--	与收益相关	①
武穴市财政局 2016 年重大项目技术创新项目资金款	800,000.00	--	与收益相关	②
武穴市财政局上市奖励	700,000.00	--	与收益相关	③
出口创汇奖励款	628,300.00	--	与收益相关	④
驰名商标奖励款	600,000.00	--	与收益相关	⑤
武穴市财政局 2015 年品牌奖励款	300,000.00	--	与收益相关	⑥
襄阳市高新技术企业奖励	350,000.00	--	与收益相关	⑦
武穴市及远安财政局稳岗补贴	168,000.00	--	与收益相关	⑧
武穴市劳动就业管理局就业专项资金	115,056.00	228,712.00	与收益相关	⑨

湖北祥云（集团）化工股份有限公司
2016 年度报告

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
武穴市财政局科技奖补助资金	100,000.00	220,000.00	与收益相关	⑩
武穴市就业见习补贴及培训组织费	106,800.00	--	与收益相关	⑪
省拨外经贸发展专项资金	5,000.00	13,000.00	与收益相关	⑫
企业成长工程奖励及销售收入过亿企业奖励	6,000.00	--	与收益相关	⑬
武穴市财政局国库支付中心污染减排资金	--	60,000.00	与收益相关	
武穴市财政局奖励其他环境保护管理事务支出补助	--	557,600.00	与收益相关	
△大金镇人民政府厂区生态建设及 2014 年项目建设奖励款	--	100,000.00	与收益相关	
远安县人民政府员工安置补偿	--	2,271,948.70	与收益相关	
武穴市工业磷铵母液制备聚磷酸铵新工艺关键技术研发	--	1,300,000.00	与收益相关	
武穴市磷酸二氢钾生产食品级直销聚磷酸钾工艺技术开发	--	450,000.00	与收益相关	
武穴市财务政局 2015 年湖北省知识产权转化引导与发展专项资金拨款	--	50,000.00	与收益相关	
曹县财政局节能补贴	--	20,000.00	与收益相关	
合计	17,911,472.64	30,015,574.32		

说明：

- ① 本公司本年收武穴市财政局淡储化肥利息补贴资金 2,720,000.00 元。
- ② 本公司本年收武穴市财政局 2016 年重大项目技术创新项目资金款 800,000.00 元。
- ③ 本公司本年收武穴市财政局上市奖励 700,000.00 元。
- ④ 本公司本年收武穴市商务局、黄冈市商务局出口创汇奖励款共计 618,300.00 元；子公司华祥达商贸公司收到武汉市商务局出口创汇奖励 10,000.00 元。
- ⑤ 本公司本年收武穴市工商管理局 2015 年度驰名商标奖励款 500,000.00 元，子公司万丰化工公司本年收保康县财政局 2015 年中国著名商标市级奖励 100,000.00 元。
- ⑥ 本公司本年收武穴市财政局 2015 年品牌奖励款 300,000.00 元。
- ⑦ 子公司万丰化工公司本年收襄阳市财政局及保康县财政局高新技术企业奖励共计 350,000.00 元。
- ⑧ 本公司本年收武穴市劳动就业管理局失业保险基金 2015 年稳岗补贴 168,000.00 元。
- ⑨ 本公司本年收武穴市劳动就业管理局就业专项资金款 115,056.00 元。
- ⑩ 本公司本年收武穴市财政拨付的科技创新奖补资金 100,000.00 元。
- ⑪ 本公司本年收武穴市就业训练中心培训组织费 22,200.00 元及就业见习补贴 84,600.00 元。
- ⑫ 本公司本年收武穴市财政局外经贸发展专项资金款 5,000.00 元。

⑬ 子公司万丰化工公司本年收保康县财政局 2015 年企业成长工程奖励 3,000.00 元；2013 年销售收入过亿企业奖励 3,000.00 元。

44、营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	56,448.96	37,953.51	56,448.96
其中：固定资产处置损失	56,448.96	37,953.51	56,448.96
公益性捐赠支出	3,301,000.00	1,768,900.00	3,301,000.00
赔偿、违约金支出	--	31,185.00	--
其他	53,237.83	289,988.21	53,237.83
合计	3,410,686.79	2,128,026.72	3,410,686.79

45、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	9,487,933.78	23,550,082.91
递延所得税费用	-4,570,097.20	3,461,605.47
合计	4,917,836.58	27,011,688.38

(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	126,132,434.41	194,928,456.41
按法定（或适用）税率计算的所得税费用	18,919,865.16	29,239,268.46
某些子公司适用不同税率的影响	-613,875.63	7,733,758.40
对以前期间当期所得税的调整	500,778.61	-2,465,974.23
权益法核算的合营企业和联营企业损益	1,676,374.04	-53,497.02
无须纳税的收入（以“-”填列）	-5,810,520.12	-7,277,417.90
不可抵扣的成本、费用和损失	-129,083.46	1,030,488.25
利用以前年度未确认可抵扣亏损和可抵扣暂时性差异的纳税影响（以“-”填列）	--	281,362.47
未确认可抵扣亏损和可抵扣暂时性差异的纳税影响	--	610,481.16
研发费用加计扣除及节能环保设备	-9,625,702.02	-2,086,781.21
其他	--	--
所得税费用	4,917,836.58	27,011,688.38

46、现金流量表项目注释

(1) 收到其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
收到单位及个人往来	11,756,112.96	8,728,825.41
收到的利息收入	1,465,984.43	1,738,823.40
营业外收入	67,213.45	--
与收益相关的政府补贴收入	6,599,156.00	5,271,260.70
合计	19,888,466.84	15,738,909.51

(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
办公费、差旅费、业务招待费等费用开支	281,119,634.48	275,662,250.76
支付的往来款	29,859,457.62	5,024,391.77
捐款	3,301,000.00	1,768,900.00
手续费	238,978.17	284,342.14
营业外支出	53,237.83	91,850.97
合计	314,572,308.10	282,831,735.64

(3) 收到其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
收到定期存款及利息	7,108,611.19	4,693,283.20
增加合并范围子公司期初货币资金	9,932,569.62	--
与资产相关的政府补助	19,802,500.00	11,684,000.00
收回其他企业借款及利息	13,846,772.45	31,374,300.00
收回关联方企业借款及利息	1,600,000.00	24,939,021.28
赎回理财产品	70,000,000.00	--
合计	122,290,453.26	72,690,604.48

(4) 支付其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
支付关联方及其他企业借款	203,500,000.00	63,922,000.00
支付定期存款	20,000,000.00	5,000,000.00
支付购买理财产品款	--	70,000,000.00
合计	223,500,000.00	138,922,000.00

(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
收回银行承兑汇票保证金	130,698,572.78	285,730,806.45
收到暂借款	21,200,000.00	22,000,000.00
合计	151,898,572.78	307,730,806.45

(6) 支付其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
融资手续费	108,961.22	276,215.32
支付银行承兑汇票保证金	69,405,808.32	224,404,855.92
归还暂借款	20,000,000.00	78,900,000.00
合计	89,514,769.54	303,581,071.24

47、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	121,214,597.83	167,916,768.03
加: 资产减值准备	17,641,595.08	10,028,595.39
固定资产折旧	193,024,479.59	188,255,476.78
无形资产摊销	3,727,028.07	3,400,611.46
长期待摊费用摊销	465,536.04	579,408.80
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)	40,649.61	-11,363,935.80
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	-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)	41,570,707.35	58,748,316.39
投资损失(收益以“-”号填列)	-26,221,102.92	8,738,324.76
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-4,570,097.20	3,461,605.46
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)	305,972,323.82	-140,954,967.37
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	134,092,202.83	-1,117,700,397.24
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	-198,950,623.85	886,856,747.02
其他	-12,315,844.64	-26,782,782.36
经营活动产生的现金流量净额	575,670,866.01	31,183,771.32

2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:

补充资料	本期发生额	上期发生额
债务转为资本	--	--
一年内到期的可转换公司债券	--	--
融资租入固定资产	--	--
3、现金及现金等价物净变动情况:		
现金的期末余额	350,950,280.75	210,635,996.24
减：现金的期初余额	210,635,996.24	97,591,500.91
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	140,314,284.51	113,044,495.33

(2) 现金及现金等价物的构成

项目	期末数	期初数
一、现金	350,950,280.75	210,635,996.24
其中：库存现金	919,337.26	656,507.47
可随时用于支付的银行存款	350,030,943.49	209,979,488.77
可随时用于支付的其他货币资金	--	--
二、现金等价物	--	--
三、期末现金及现金等价物余额	350,950,280.75	210,635,996.24

48、所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
其他货币资金	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	20,000,000.00	定期存款
应收账款	53,163,167.21	抵押借款同时 以债权质押
存货	434,272,390.00	抵押借款
固定资产	211,227,380.01	抵押借款
土地使用权	119,602,383.53	抵押借款
合计	912,165,320.75	

六、合并范围的变动

1、非同一控制下企业合并

(1) 本期发生的非同一控制下企业合并

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例 (%)	股权取得方式
湖北万丰化工有限公司	2016/05/31	29,003,246.79	51.42	多次交易分步实现
远安祥云矿业有限责任公司	2016/12/28	18,000,000.00	60.00	多次交易分步实现

(续:)

被购买方名称	购买日	购买日的确定依据	购买日至期末被购买方的收入	购买日至期末被购买方的净利润
湖北万丰化工有限公司	2016/05/31	股东会决议及 股权变更日	59,596,144.22	3,107,661.40
远安祥云矿业有限责任公司	2016/12/28		--	--

(2) 合并成本及商誉

项目	万丰化工公司	远安矿业公司
合并成本:		
现金	8,500,000.00	18,000,000.00
非现金资产的公允价值	--	--
购买日之前持有的股权于购买日的公允价值	24,354,656.50	30,318,544.26
合并成本合计	32,854,656.50	48,318,544.26
减: 取得的可辨认净资产公允价值份额	33,892,190.45	45,477,816.39
合并成本小于取得的可辨认净资产公允价值份额的金额	-1,037,533.95	2,840,727.87

说明: 湖北众联资产评估有限公司 2016 年 11 月 28 日出具众联估报字【2016】第 102 号估值报告, 对远安矿业公司股东全部权益所涉及的经审计的全部资产及相关负债进行估值, 估值基准日: 2016 年 8 月 31 日。

(3) 被购买方于购买日可辨认资产、负债

项 目	万丰化工公司		远安矿业公司	
	购买日公允价值	购买日账面价值	购买日公允价值	购买日账面价
资产:	162,547,169.35	162,547,169.35	535,989,756.59	456,930,416.11
货币资金	4,279,087.89	4,279,087.89	33,053,481.73	33,053,481.73
应收账款	11,951,012.58	11,951,012.58	--	--
预付款项	28,714,954.91	28,714,954.91	1,002,014.78	1,002,014.78
其他应收款	9,031,818.55	9,031,818.55	78,568,662.86	78,568,662.86
存货	31,971,899.17	31,971,899.17	--	--
固定资产	48,829,925.49	48,829,925.49	23,727,835.73	24,475,169.30
在建工程	--	--	193,192,859.83	193,192,859.83
无形资产	25,320,599.42	25,320,599.42	186,683,464.29	106,876,790.24

项 目	万丰化工公司		远安矿业公司	
	购买日公允价值	购买日账面价值	购买日公允价值	购买日账面价
递延所得税资产	1,811,472.05	1,811,472.05	11,049,783.28	11,049,783.28
负债：	96,634,702.51	96,634,702.51	460,193,395.94	460,193,395.94
借款	--	--	50,000,000.00	50,000,000.00
应付票据	6,000,000.00	6,000,000.00	25,000,000.00	25,000,000.00
应付款项	80,551,632.52	80,551,632.52	15,115,543.53	15,115,543.53
其他应付款	--	--	370,009,576.92	370,009,576.92
递延收益	2,654,166.67	2,654,166.67	--	--
净资产	65,912,466.84	65,912,466.84	75,796,360.65	-3,262,979.83
减：少数股东权益	32,020,276.39	32,020,276.39	30,318,544.26	-1,305,191.93
合并取得的净资产	33,892,190.45	33,892,190.45	45,477,816.39	-1,957,787.90

(4) 购买日之前原持有股权按照公允价值重新计量所产生的利得或损失

① 本公司原持有远安祥云矿业有限责任公司 40.00% 股权，采用权益法核算。本期，本公司进一步取得了远安祥云矿业有限责任公司 20.00% 股权，支付对价为现金 1,800 万元，根据评估确定支付对价的公允价值 18,543,423.66 元。购买日确定为 2016 年 12 月 28 日。

② 本公司原持有万丰化工公司 36.95% 股权，采用权益法核算。本公司进一步取得万丰化工公司 14.47% 股权，支付对价为现金 850 万元，根据账面净资产确定支付对价的公允价值 9,537,533.95 元。购买日确定为 2016 年 5 月 31 日。

被购买方名称	购买日之前原持有股权在购买日的账面价值	购买日之前原持有股权在购买日的公允价值	购买日之前原持有股权按公允价值重新计量产生的利得	购买日之前原持有股权在购买日的公允价值的确定方法及主要假设	购买日之前与原持有股权相关的其他综合收益转入投资收益的金额
远安矿业公司	--	30,318,544.26	30,318,544.26	评估确定	--
万丰化工公司	20,503,246.79	24,354,656.50	3,851,409.71	账面净资产	--

七、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例%		取得方式
				直接	间接	
湖北祥云化工设备制造有限公司	湖北	湖北武穴市	化机设备制造业	100.00	--	设立
利川市白果湾硫铁矿有限责任公司	湖北	湖北利川市	采矿业	100.00	--	设立
山东祥云化工有限公司	山东	山东菏泽市	化学肥料制	100.00	--	设立

湖北祥云（集团）化工股份有限公司
2016 年度报告

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例%		取得方式
				直接	间接	
			制造业			
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	51.00	--	非同一控制下企业合并
广西青雨农业科技有限责任公司	广西	广西南宁	农业种植及化肥销售	70.00	--	设立
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
湖北万丰化工有限公司	湖北	湖北襄阳市	化学肥料制造业	51.42	--	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	60.00	--	非同一控制下企业合并

说明：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（注册号 421182000068014），截止 2016 年 12 月 31 日，本公司尚未出资，祥润磷石膏公司未开展业务。

(2) 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东持股比例%	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
祥云矿业公司	49.00	-3,763,378.82	--	131,689,213.21
广西青雨公司	--	--	--	--
万丰化工公司	48.58	1,509,701.91	--	33,529,978.30
远安矿业公司	40.00	--	--	30,318,544.26
合计		-2,253,676.91	--	195,537,735.77

说明：2014 年 4 月 17 日，本公司与黄丽珍（后变更为陈海立）、李敏共同投资成立广西青雨农业科技有限责任公司，注册资本 1000 万元，约定本公司出资 700 万元，占注册资本 70%、陈海立、李敏分别出资 150 万元，各占注册资本 15%，截止 2016 年 12 月 31 日，该公司股东实际出资 700 万元，其中本公司出资 700 万元，占出资额 100%，其他两位股东出资未到位，故该公司期末少数股东权益为零。

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息：

子公司名称	期末数					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
祥云矿业公司	21,719,250.24	482,954,011.13	504,673,261.37	35,919,765.02	200,000,000.00	235,919,765.02

湖北祥云（集团）化工股份有限公司
2016 年度报告

子公司名称	期末数					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
广西青雨公司	2,434,708.28	--	2,434,708.28	6,073,757.55	--	6,073,757.55
万丰化工公司	67,270,847.43	72,260,551.81	139,531,399.24	68,061,271.00	2,450,000.00	70,511,271.00
远安矿业公司	117,141,307.46	418,848,449.13	535,989,756.59	460,193,395.94	--	460,193,395.94

续（1）：

子公司名称	期初数					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
祥云矿业公司	131,360,035.82	481,508,716.98	612,868,752.80	196,434,891.52	40,000,000.00	336,434,891.52
广西青雨公司	6,254,060.70	--	6,254,060.70	5,886,757.55	--	5,886,757.55

续（2）：

子公司名称	本期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
祥云矿业公司		-7,680,364.93	-7,680,364.93	-256,396.92
广西青雨公司		-4,006,352.42	-4,006,352.42	--
万丰化工公司	59,596,144.20	3,107,661.40	3,107,661.40	8,290,781.08
远安矿业公司	--	--	--	--

续（3）

子公司名称	上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
祥云矿业公司	--	-848,083.63	-848,083.63	-1,020,071.67
广西青雨公司	2,298,639.47	-2,441,924.64	-2,441,924.64	-18,975.82
宜昌楚原公司	29,868,836.71	25,783,163.41	25,783,163.41	-61,223,232.99

2、在合营安排或联营企业中的权益

（1）合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		对企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
①合营企业						
湖北迅达药业股份有限公司的 Z7 项目	武穴市	武穴市	生产销售瑞舒中间体系列产品	45.00	--	权益法

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		对企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
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) 重要联营企业的主要财务信息：

①远安祥云矿业有限责任公司

项目	远安祥云矿业有限责任公司	
	期末数	期初数
流动资产	117,141,307.46	42,242,107.64
非流动资产	418,848,449.13	468,001,720.88
资产合计	535,989,756.59	510,243,828.52
流动负债	460,193,395.94	482,899,237.04
非流动负债	--	--
负债合计	460,193,395.94	482,899,237.04
净资产	75,796,360.65	27,344,591.48

(续)

项目	远安祥云矿业有限责任公司	
	本期发生额	上期发生额
营业收入	--	--
净利润	-30,607,571.31	-1,643,344.67
终止经营的净利润	--	--
其他综合收益	--	--
综合收益总额	-30,607,571.31	-1,643,344.67
企业本期收到的来自联营企业的股利	--	--

②湖北万丰化工有限公司

项目	湖北万丰化工有限公司	
	2016.5.31	期初数
流动资产	86,585,172.39	92,022,571.04
非流动资产	75,961,996.96	76,749,461.66

项目	湖北万丰化工有限公司	
	2016.5.31	期初数
资产合计	162,547,169.35	168,772,032.70
流动负债	93,980,535.84	98,466,317.15
非流动负债	2,654,166.67	2,800,000.00
负债合计	96,634,702.51	101,266,317.15
净资产	65,912,466.84	67,505,715.55

(续)

项目	湖北万丰化工有限公司	
	2016 年度 1-5 月	上期发生额
营业收入	63,170,895.02	160,758,735.64
净利润	-1,593,248.71	1,410,884.17
终止经营的净利润	--	--
其他综合收益	--	--
综合收益总额	-1,593,248.71	1,410,884.17
企业本期收到的来自联营企业的股利	--	--

(2) 其他不重要合营企业和联营企业的汇总财务信息

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

八、金融工具及风险管理

本公司各项金融工具的详细情况已于相关附注内披露。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

1、风险管理目标和政策

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

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

（1）信用风险

信用风险，是指交易对手方未能履行合同义务而导致本公司产生财务损失的风险。

本公司对信用风险按组合分类进行管理。信用风险主要产生于银行存款、和应收款项等。

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

对于应收款项，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对债务人的财务状况、外部评级、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其它因素诸如目前市场状况等评估债务人的信用资质并设置相应欠款额度与信用期限。本公司会定期对债务人信用记录进行监控，对于信用记录不良的债务人，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。

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

本公司应收账款中，欠款金额前五大客户的应收账款占本公司应收账款总额的 38.87%（2015 年：58.55%）；本公司其他应收款中，欠款金额前五大公司的其他应收款占本公司其他应收款总额的 73.22%（2015 年：80.31%）。

（2）流动性风险

流动性风险，是指本公司在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。

管理流动风险时，本公司保持管理层认为充分的现金及现金等价物，并对其进行监控，以满足本公司经营需要，并降低现金流量波动的影响。本公司管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。同时从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。

本公司通过经营业务产生的资金及银行及其他借款来筹措营运资金。于 2016 年 12 月 31 日，本公司尚未使用的银行借款额度为人民币 49,300.00 万元（2015 年 12 月 31 日：人民币 28,550.00 万元）。

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

资产项目	期末数				合计
	6 个月以内	6 个月至 1 年	1 年至 5 年	5 年以上	
金融负债：					
短期借款	16,500.00	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

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	
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

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

资产项目	期初数				合计
	6 个月以内	6 个月至 1 年	1 年至 5 年	5 年以上	
金融负债：					
短期借款	28,000.00	34,000.00	--	--	62,000.00
应付票据	30,415.00	--	--	--	30,415.00
应付账款	--	42,388.13	--	--	42,388.13
应付利息	203.60	--	--	--	203.60
应付股利	--	855.80	--	--	855.80
其他应付款	--	2,145.92	--	--	2,145.92
一年内到期的非流动负债	15,000.00	9,200.00	--	--	24,200.00
长期借款	--	--	52,600.00	--	52,600.00
负债合计	73,618.60	88,589.85	52,600.00	--	214,808.45

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。

（3）市场风险

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

利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。利率风险可源于已确认的计息金融工具和未确认的金融工具（如某些贷款承诺）。

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

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

汇率风险

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

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

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

2、资本管理

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

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

本公司以资产负债率（即总负债除以总资产）为基础对资本结构进行监控。于 2016 年 12 月 31 日，本公司的资产负债率为 63.53%（2015 年 12 月 31 日：66.12%）。

九、关联方及关联交易

1、本公司的母公司情况

本公司的实际控制人为胡华文，任职董事长，为本公司法定代表人。

胡华文对本公司所持股份或拥有权益及其变化情况如下：

股东名称	期末数		期初数	
	股份	比例 %	股份	比例 %
胡华文	57,184,391.00	44.4355	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、本公司的合营企业和联营企业情况

重要的合营和联营企业情况详见附注七、2。

4、本公司的其他关联方情况

关联方名称	与本公司关系
无锡市太平洋化肥有限公司	董事袁云控制并担任执行董事兼总经理的企业
无锡保利化肥有限公司	董事袁云的兄弟袁中控制并担任董事长兼总经理的企业
无锡巨丰化肥有限公司	董事袁云配偶的兄弟姐妹徐雅文控制的企业
武穴市城市建设投资开发有限公司	监事田建军担任董事长及总经理的企业
武穴市财振会计实业公司	本公司股东
武汉和越装备技术有限公司	实际控制人胡华文有重大影响的企业
湖北和越机器人技术有限公司	实际控制人胡华文有重大影响的企业控制的企业
上海佳澄化工有限公司	董事袁云的亲属控制的企业
上海亿农化工有限公司	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	董事袁云控制的企业
武穴云丰投资中心（有限合伙）	胡华文持有 50.23% 出资额并担任执行事务合伙人的企业
苏州寒武九鼎投资中心（有限合伙）	本公司股东
宜昌达圣矿业有限责任公司	董事长胡华文的兄弟胡华胜有重大影响的企业
远安县东宇矿业有限公司	子公司湖北矿业、远安矿业重要股东
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
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企业
湖北武穴农村商业银行股份有限公司	关联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

说明：本期新增关联方远安县东宇矿业有限公司，该公司于 2016 年 12 月 28 日成为本公司重要子公司远安矿业公司和湖北祥云矿业公司的股东，故自 2016 年 12 月 28 日起将其纳入本公司的关联方。由于远安县东宇矿业有限公司及其股东控制的宜昌宏亿矿业有限公司为本公司重要供应商，故重述报告期对其关联交易。

5、关联交易情况

（1）关联采购与销售情况

①采购商品、接受劳务

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
湖北万丰化工有限公司	采购复肥产品	5,332,654.87	11,372,932.40
上海佳澄化工有限公司	采购复肥商品	7,689,933.45	--
上海亿农化工有限公司	采购复肥商品	--	2,911,980.00
远安县东宇矿业有限公司	采购磷矿	24,244,640.89	59,007,132.88
宜昌达圣矿业有限责任公司	采购磷矿	500,547.30	5,549,074.51
武汉和越装备技术有限公司	采购设备及备件	349,734.71	2,128,888.89
胡国家	装修及零星工程	10,407,187.27	6,269,829.64
湖北雄佳建材贸易有限公司	采购材料	--	54,860.19

说明：交易价格均按市场价格执行；万丰化工公司本期发生额为 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	24,569,619.62
无锡市太平洋化肥有限公司	销售磷铵产品	31,571,718.23	50,836,302.23
无锡巨丰化肥有限公司	销售磷铵产品	7,220,946.90	6,386,652.27
无锡保利化肥有限公司	销售磷铵产品	73,417,870.44	55,102,277.20

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

（2）关联租赁情况

①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	华祥达公司	办公楼	77,315.04	77,315.04
胡华文	本公司	办公楼	93,251.52	93,251.52

说明：1、交易价格均按市场价格执行。

2、详见附注十、1（2）经营租赁承诺说明。

（3）关联担保情况

①本公司作为担保方（万元）

被担保方	担保金额	担保起始日	担保终止日	担保是否已经履行完毕
远安祥云矿业	5,000.00	2016/10/10	2019/10/10	否
湖北祥云矿业	20,000.00	2015/07/03	2022/07/02	否

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。同时追加借款人股东持有借款人的股权质押、本项目土地及在建工程抵押。

②本公司作为被担保方（万元）

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
胡华文	10,000.00	2016/6/24	2019/6/24	否
山东祥云化工有限公司	10,000.00	2016/6/24	2019/6/24	否
胡华文	20,000.00	2016/11/8	2020/11/8	否
胡华文	10,000.00	2015/9/29	2020/9/29	否
胡华文	38,000.00	2016/10/26	2023/10/25	否
武穴市城市建设投资开发有限公司	10,000.00	2016/12/20	2019/12/19	否
胡华文、李燕	10,000.00	2016/12/20	2019/6/19	否
胡华文	25,000.00	2014/3/20	2018/3/31	否
胡华文	4,000.00	2014/6/26	2018/6/25	否
胡华文	4,000.00	2014/10/13	2019/10/13	否
胡华文	25,000.00	2014/10/20	2019/10/19	否
胡华文	4,000.00	2014/4/22	2019/4/22	否
胡华文	1,300.00	2014/1/28	2019/1/28	否
胡华文	8,000.00	2016/1/25	2019/1/25	
胡华文	8,000.00	2016/3/2	2021/3/1	否
胡华文	10,000.00	2015/11/30	2020/11/29	否

湖北祥云（集团）化工股份有限公司
2016 年度报告

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
胡华文	5,000.00	2013/10/11	2018/10/11	否
胡华文	33,800.00	2010/3/26	2018/3/26	否
胡华文、李燕	16,000.00	2016/3/18	2019/3/17	否
胡华文、李燕	10,000.00	2016/4/27	2018/10/26	否
胡华文、李燕	10,000.00	2015/3/13	2018/3/11	否
胡华文、李燕	11,000.00	2013/7/8	2020/5/20	否
胡华文、李燕	4,000.00	2013/11/27	2020/6/23	否
胡华文、李燕	5,000.00	2015/6/26	2021/6/25	否
胡华文	30,000.00	2015/9/24	2020/9/23	否

(4) 关联方资金往来（不含利息）

关联方名称	项目名称	本期发生额	上期发生额
宜昌达圣矿业有限责任公司	收到资金	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	20,000,000.00
	支付资金	--	775,309.30
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	--	--
	支付资金	--	--
远安祥云矿业有限责任公司	收到资金	168,907,100.46	49,380,216.28
	支付资金	18,000,000.00	34,813,000.00
湖北万丰化工有限公司	收到资金	36,297,530.08	4,272,469.92
	支付资金	30,000,000.00	10,570,000.00

(5) 收取关联方资金占用费（万元）

资金拆出方	资金拆入方	关联交易定价方式及决策程序	本期发生额	上期发生额
本公司	远安祥云矿业有限责任公司	银行同期贷款利率	1,623.71	487.38
本公司	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	--

(6) 关键管理人员薪酬

本公司本期关键管理人员 15 人，上期关键管理人员 11 人，支付薪酬情况见下表：

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

关键管理人员薪酬	3,217,786.34	2,226,134.51
----------	--------------	--------------

(7) 其他关联交易

湖北武穴农村商业银行股份有限公司

项目	本期发生额	上期发生额
存入金额	--	3,523,000.00
取得利息金额	2,291.61	2,275.22
现金分红金额	1,875,000.00	1,950,000.00
支取金额	-2,000,065.08	-5,483,213.17
发生额合计	-122,773.47	-7,937.95
期末余额	202,542.09	325,315.56

6、关联方应收应付款项

(1) 应收关联方款项

项目名称	关联方	期末数		期初数	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款	远安祥云矿业有限责任公司	--	--	134,222,168.96	6,711,108.45
其他应收款	湖北祥云海顺昌磷石膏开发有限公司			9,696.52	9,696.52
其他应收款	湖北万丰化工有限公司	--	--	6,297,530.08	314,876.50
其他应收款	宜昌达圣矿业有限责任公司	10,000,000.00	500,000.00	--	--
其他应收款	武穴市城市建设投资开发有限公司	--	--	6,673,309.30	333,665.47
其他应收款小计		10,000,000.00	500,000.00	12,980,535.90	658,238.49
应收账款	湖北万丰化工有限公司	--	--	10,375,349.60	518,767.48
预付账款	武汉和越装备技术有限公司	3,000,000.00	--		--
预付账款	无锡锦悦自动化设备有限公司	216,971.79	--	222,100.00	--
其他非流动资产	武穴市城市建设投资开发有限公司	--	--	37,702,500.00	--
其他非流动资产	远安祥云矿业有限责任公司	--	--	119,000,000.00	--

(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	510,482.72	17,173,676.32
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	27.66	3,697.66
预收账款	无锡市太平洋化肥有限公司	--	19,614,123.98
其他应付款	胡华文	495,413.52	20,874.16
其他应付款	宜昌宏亿矿业有限公司	100,731,878.04	--
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	武穴市城市建设投资开发有限公司	--	1,904,774.90
其他应付款-应付股利	董 事、 经 理、 财 务 总 监 及 董 事	7,193.80	7,193.80
应付账款	宜昌达圣矿业有限责任公司	364,234.81	515,338.57
应付账款	宜昌宏亿矿业有限公司	36,261.82	--
应付账款	远安县东宇矿业有限公司	26,072,631.66	3,632,494.32
应付账款	武汉和越装备技术有限公司	319,339.61	1,910,150.00
应付账款	上海亿农化工有限公司	11,980.00	11,980.00
应付账款	上海佳澄化工有限公司	60,000.00	--

说明：远安矿业公司和万丰化工公司在 2015 年度为本公司联营企业，由于 2016 年度成为本公司的控股子公司，期末将其纳入合并范围，故期末余额均为零。

十、承诺及或有事项

1、重要的承诺事项

(1) 资本承诺

已签约但尚未于财务报表中确认的资本承诺	期末数	期初数
购建长期资产承诺	7,752,228.45	81,040,034.41
对外投资承诺	10,000,000.00	10,000,000.00

说明：本公司根据股东会决议投资 1000 万元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（注册号 421182000068014（1-1）），截至 2016 年 12 月 31 日，本公司尚未出资，祥润磷石膏公司未开展业务。

(2) 经营租赁承诺

本公司及子公司华祥达贸易公司于 2012 年 5 月与公司实际控制人胡华文先生签订房屋租赁合同。本公司及华祥达贸易公司租赁胡华文先生拥有完全产权的房屋作为办公经营场所（房产证号：武房权证湖字第 200504098 号、武房权证湖字第 200504096 号），该房屋座落在武汉市东湖开发区关山二路特一号国际企业中心，租赁面积分别为 431.72 平方米和 357.94 平方米，租赁期限 2012 年 2 月至 2017 年 2 月，租赁价格按 18 元/月每

平方米（每年租金按上年度市场价格作参照），月租赁费分别为 7,770.96 元和 6,442.92 元。合同期满后，本公司及华祥达贸易公司在同等条件下有优先承租权。

（3）其他承诺事项

本公司与湖北兴达实业有限责任公司于 2016 年 12 月 10 日签署股权转让协议，根据协议，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祥云矿业公司 9% 股权。本公司将在湖北祥云矿业公司解除股权质押手续后 20 天内支付 50%，余款在完成工商变更登记后 60 天内一次性付清。

（4）前期承诺履行情况

前期承诺履行情况	2016 年度履行金额	2015 年度履行金额
购建长期资产承诺	74,915,124.41	60,546,674.86

截至 2016 年 12 月 31 日，本公司不存在其他应披露的承诺事项。

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	武穴市信德纺织有限公司	股权转让纠纷	武穴市人民法院	516.00	已申请股权保全， 在审理中
本公司	福泉市正丰矿业有限公司	诉买卖合同纠纷	武穴市人民法院	135.80	已向法院立案， 等待开庭
本公司/范国龙	湖北省泰仁房地产开发有限公司	确认合同有效纠纷	武穴市人民法院		已开庭一次， 并成功申请财产保全
本公司	山东九昌重工科技有限公司	诉买卖合同纠纷	武穴市人民法院	42.40	已移送临朐县人民法院两案并案审理，现待判
山东九昌重工科技有限公司	本公司	诉买卖合同纠纷	临朐县人民法院	7.60	
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移送起诉
广西青雨公司	罗胜、李敏	诉出资纠纷	南宁西乡塘区人民法院	78.00	已开庭等待判决
翟怀保	本公司	诉环境污染责任纠纷	武穴市人民法院	84.12	已开庭、未判决；现对方 申请损失测算鉴定，进入 调解协商阶段

说明：本公司/范国龙起诉湖北省泰仁房地产开发有限公司确认合同有效纠纷是对原被告所签合同为有效合同的确认，故没有诉讼标的金额。

（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 2016 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				
远安祥云矿业	借款担保	50,000,000.00	2016/10/10-2019/10/10	控股子公司
湖北祥云矿业有 限公司	借款担保	200,000,000.00	2015/07/03-2022/07/02	控股子 公司
二、其他公司				
武穴市恒龙塑业 有限公司	借款担保	12,000,000.00	2016/06/28-2019/12/02	供应商
武穴市恒龙塑业 有限公司	资产保全 担保		2016/10/26-2019/10/26	供应商
湖北泰仁房地产 开发有限公司/范 国龙	预付购房 款资产保 全担保		2016/09/12-2019/09/12	
合计		262,000,000.00		

截至 2016 年 12 月 31 日，本公司不存在其他应披露的或有事项。

十一、资产负债表日后事项

1、本公司与湖北兴达实业有限责任公司于 2016 年 12 月 30 日签署股权转让协议，根据协议，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祥云矿业公司 9% 股权，变更后本公司持有湖北祥云矿业公司 60% 股权。2017 年 1 月 11 日，祥云矿业公司已办理工商变更。

2、 设立全资子公司

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》，拟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。

3、对控股子公司增资

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《关于对子公司远安祥云矿业有限责任公司增资的议案》，经 2017 年第一次临时股东大会决议通过，拟将其注册资本增加到 28,000.00 万元，即远安矿业公司新增注册资本 25,000.00 万元，其中本公司认缴出资 15,000 万元，远安县东宇矿业有限公司认缴出资 10,000.00 万元。

截至 2017 年 5 月 5 日，除上述重大资产负债表日后事项外，本公司不存在其他应披露的资产负债表日后事项。

十二、其他重要事项

1、宜昌楚原公司清算后续事项:

根据 2015 年 11 月 20 日宜昌楚原公司清算报告，宜昌楚原公司资产按顺序清偿完毕后，剩余货币资金 1,443,160.50 元，以公司名义全部转入建行远安县支行，用于支付应付款项，公章、支票和电子 U 盾由清算组安排人员负责保管，待债务清偿支付完毕后，由清算组监督核销；剩余应收账款 80,000.00 元，系合同保证金，由专人负责催收；债务总额 1,523,160.50 元，该债务在宜昌楚原公司营业执照注销后，在银行结算账户保留期间，

由清算组安排专人负责处理，逐步清偿。

截至 2016 年 12 月 31 日剩余应收账款 80,000.00 元，已全额收回；处置车辆收到款项 130,000.00 元；债务总额中已清偿 1,113,908.80 元，剩余 409,251.70 元债务尚未偿还；支付清算期其他费用 248,940.95 元，余款 294,179.01 元。宜昌楚原公司建行账户于 2016 年 12 月 26 日注销，注销后剩余货币资金由清算组委托远安矿业公司代为管理。

十三、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	计提比例%	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	56,473,804.02	100.00	3,310,636.81	5.86	53,163,167.21
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账款	--	--	--	--	--
合计	56,473,804.02	100.00	3,310,636.81	5.86	53,163,167.21

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	--	--	--	--	--
按组合计提坏账准备的应收账款	89,396,580.94	100.00	3,957,326.86	4.43	85,439,254.08
其中：账龄组合	49,587,893.10	55.47	3,957,326.86	7.98	45,630,566.24
合并范围内各公司间应收款项组合	39,808,687.84	44.53	--	--	39,808,687.84
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	--	--	--	--	--
合计	89,396,580.94	100.00	3,957,326.86	4.43	85,439,254.08

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	29,127,130.91	84.66	1,456,356.55	5.00	27,670,774.36

湖北祥云（集团）化工股份有限公司
2016 年度报告

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

应收账款（续）

账龄	金额	比例%	期初数		净额
			坏账准备	计提比例%	
1 年以内	45,924,184.42	92.61	2,296,209.22	5.00	43,627,975.20
1 至 2 年	1,953,865.48	3.94	390,773.10	20.00	1,563,092.38
2 至 3 年	878,997.32	1.77	439,498.66	50.00	439,498.66
3 年以上	830,845.88	1.68	830,845.88	100.00	--
合计	49,587,893.10	100.00	3,957,326.86	7.98	45,630,566.24

（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 125,161.73 元。

（3）本期实际核销的应收账款情况

项目	核销金额
应收账款	771,851.78

（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
山东祥云化工有限公司	22,068,450.01	39.08	
铁岭艾克斯农业科技有限公司	5,947,407.00	10.53	297,370.35
武穴市农业局	2,020,768.80	3.58	101,038.44
江西华明实业有限公司	2,017,398.25	3.57	403,479.65
江苏上研化肥科技发展有限公司	1,874,980.00	3.32	93,749.00
合计	33,929,004.06	60.08	895,637.44

2、其他应收款

（1）其他应收款按种类披露

种类	金额	比例%	期末数		净额
			坏账准备	计提比例%	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	16,200,000.00	5.13	8,100,000.00	50.00	8,100,000.00

种类	期末数				
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%	净额
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	40,059,872.57	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
向其他关联方提供专项借款组合	--	--	--	--	--
合计	315,887,517.52	100.00	23,880,719.06	7.56	292,006,798.46

其他应收款按种类披露（续）

种类	期初数				
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%	净额
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	10,000,000.00	3.75	5,000,000.00	50.00	5,000,000.00
按组合计提坏账准备的其他应收款	256,993,401.55	96.25	19,454,439.80	7.57	237,538,961.75
其中：账龄组合	53,310,649.59	19.96	12,743,331.35	23.90	40,567,318.24
合并范围内各公司间应收款项组合	69,460,583.00	26.02	--	--	69,460,583.00
向其他关联方提供专项借款组合	134,222,168.96	50.27	6,711,108.45	5.00	127,511,060.51
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	266,993,401.55	100.00	24,454,439.80	9.16	242,538,961.75

说明：

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	账面余额	坏账准备	计提比例%	计提理由
武穴函绮钢结构有限公司	13,300,000.00	6,650,000.00	50.00	已决诉讼，预计能收回 50% 借款
武穴市信德纺织有限公司	2,900,000.00	1,450,000.00	50.00	未决诉讼，预计能收回 50% 借款
合计	16,200,000.00	8,100,000.00		

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				
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%	净额
1 年以内	11,120,479.17	27.76	556,023.96	5.00	10,564,455.21

湖北祥云（集团）化工股份有限公司
2016 年度报告

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

其他收账款（续）

账龄	金额	比例%	期初数		净额
			坏账准备	计提比例%	
1 年以内	35,527,680.32	66.64	1,776,384.02	5.00	33,751,296.30
1 至 2 年	6,316,813.52	11.85	1,263,362.70	20.00	5,053,450.82
2 至 3 年	3,525,142.24	6.61	1,762,571.12	50.00	1,762,571.12
3 年以上	7,941,013.51	14.90	7,941,013.51	100.00	--
合计	53,310,649.59	100.00	12,743,331.35	23.90	40,567,318.24

(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 494,356.08 元。

(3) 本期实际核销的其他应收款情况

项目	核销金额
其他应收款	1,068,076.82

(4) 其他应收款按款项性质披露

项目	期末余额	期初余额
关联方往来	259,627,645.00	69,459,368.00
员工暂借款	5,239,577.84	3,738,056.55
押金及保证金	3,747,687.00	3,587,822.00
非金融机构借款	22,739,900.00	168,293,599.04
其他	24,532,707.68	21,914,555.96
合计	315,887,517.52	266,993,401.55

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	285,229,413.66	--	285,229,413.66	238,226,166.87	--	238,226,166.87
对合营企业投资	3,559,133.93	--	3,559,133.93	--	--	--

湖北祥云（集团）化工股份有限公司
2016 年度报告

对联营企业投资		--		32,238,207.67	--	32,238,207.67
合计	288,788,547.5	--	288,788,547.5	270,464,374.5	--	270,464,374.54
	9		9	4		

(1) 对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提 减值准备	减值准备 期末余额
湖北祥云矿业有 限公司	67,926,166.8 7	--	--	67,926,166.8 7	--	--
山东祥云化工有 限公司	65,000,000.0 0	--	--	65,000,000.0 0	--	--
湖北祥云化工设 备制造有限公司	43,300,000.0 0	--	--	43,300,000.0 0	--	--
湖北正道生态肥 业工程有限公司	30,000,000.0 0	--	--	30,000,000.0 0	--	--
湖北华祥达商贸 有限公司投资	20,000,000.0 0	--	--	20,000,000.0 0	--	--
利川市白果湾硫 铁矿公司	5,000,000.00	--	--	5,000,000.00	--	--
广西青雨农业科 技有限责任公司	7,000,000.00	--	--	7,000,000.00	--	--
远安祥云矿业有 限责任公司	--	18,000,000.0 0	--	18,000,000.0 0	--	--
湖北万丰化工有 限公司	--	29,003,246.7 9	--	29,003,246.7 9	--	--
合计	238,226,166. 87	47,003,246.7 9	--	285,229,413. 66	--	--

说明：本公司本期所持联营企业远安矿业公司及万丰化工公司股权增加，纳入合并范围，详见附注五、9 长期股权投资说明。

(2) 对联营、合营企业投资

被投资单位	期初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备 期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下 确认的 投资损益	其他综合 收益调整	其他 权益 变动	宣告发放 现金股利 或利润	计提减 值准备	其他		
①合营企业											
湖北迅达药业股份有限 公司-Z7 项目	--	3,000,000.00	--	559,133.93	--	--	--	--	--	3,559,133.9 3	--
②联营企业											
湖北祥云海顺昌磷石膏 开发有限公司	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--
远安祥云矿业有限责任 公司	10,784,510.89	18,000,000.0 0	18,000,000.0 0	-10,784,510.8 9	--	--	--	--	--	--	--
湖北万丰化工有限公司	21,453,696.78	8,500,000.00	29,003,246.7 9	-950,449.99	--	--	--	--	--	--	--
合计	32,238,207.67	29,500,000.0 0	47,003,246.7 9	-11,175,826.9 5	--	--	--	--	--	3,559,133.9 3	--

说明:

(1) 本期本公司出资 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 45.00% 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) 根据万丰化工公司 2016 年 5 月 28 日股东会决议，本公司出资 850.00 万收购刘国强持有万丰化工公司的 14.47% 股权，收购后公司对万丰化工公司持股比例为 51.42%，万丰化工公司于 2016 年 5 月 31 日办理了工商变更手续；本公司自 2016 年 5 月 31 日对其经

营拥有控制权，自该日起，将其财务报表纳入本公司合并范围；对于 2016 年 1-5 月经营成果，本公司按照权益法核算。

（3）根据本公司与宜昌宝易德投资公司 2016 年 12 月 28 日签订的股权转让协议，公司出资 1,800.00 万元收购其持有的远安矿业公司 20.00% 股权，收购后本公司对远安矿业公司持股比例变为 60.00%，远安矿业公司 2016 年 12 月 28 日已办理工商变更手续；本公司自 2016 年 12 月 28 日起，对远安矿业公司具有实际控制权，并将其财务报表纳入本公司合并范围；对于远安矿业公司 2016 年度实现的经营成果，本公司按照权益法核算。

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

4、营业收入和营业成本

项 目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	3,523,197,406.40	3,867,968,945.16
其他业务收入	13,396,929.01	17,443,965.35
营业成本	2,974,387,777.09	3,279,065,792.00

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	-11,175,826.95	356,646.82
处置长期股权投资产生的投资收益	--	15,692,483.08
可供出售金融资产持有期间取得的投资收益	1,875,000.00	1,950,000.00
处置交易性金融资产取得的投资收益	23,400.00	11,342.46
合计	-9,277,426.95	18,010,472.36

十四、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

项目	本期发生额	说明
非流动性资产处置损益	-20,064.01	
计入当期损益的政府补助	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	18,755,090.41	
委托他人投资或管理资产的损益	1,351,975.90	
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	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-3,219,041.88	
非经常性损益总额	69,986,920.98	
减：非经常性损益的所得税影响数	5,436,477.45	
非经常性损益净额	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	
归属于公司普通股股东的非经常性损益	63,759,768.19	

2、净资产收益率

报告期利润	加权平均净资产	每股收益
-------	---------	------

湖北祥云（集团）化工股份有限公司
2016 年度报告

	产收益率%	基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	9.60	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	4.64	0.46	

3、每股收益

每股收益的计算	本期发生额	上期发生额
归属于母公司普通股股东的净利润	123,468,274.74	158,019,063.65
其中：持续经营净利润	123,468,274.74	142,549,165.60
终止经营净利润	--	15,469,898.05
基本每股收益	0.96	1.26
其中：持续经营基本每股收益	0.96	1.14
终止经营基本每股收益	--	0.12
稀释每股收益		
其中：持续经营稀释每股收益		
终止经营稀释每股收益		

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：

公司董事会秘书办公室