

湖北兴发化工集团股份有限公司

2016 年度审计报告

勤信审字【2017】第 1391 号

中勤万信会计师事务所（特殊普通合伙）

中国 北京

二〇一七年三月

目录

目录	页次
一、审计报告	1-2
二、已审财务报表	
合并资产负债表	3-4
母公司资产负债表	5-6
合并利润表	7
母公司利润表	8
合并现金流量表	9
母公司现金流量表	10
合并所有者权益变动表	11-12
母公司所有者权益变动表	13-14
三、财务报表附注	15-112

中勤万信会计师事务所（特殊普通合伙）

地址：北京西直门外大街 110 号中糖大厦 11 层

电话：（86-10）68360123

传真：（86-10）68360123-3000

邮编：100044

审计报告

勤信审字【2017】第 1391 号

湖北兴发化工集团股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的湖北兴发化工集团股份有限公司（以下简称“兴发集团”）财务报表，包括 2016 年 12 月 31 日的合并资产负债表和资产负债表，2016 年度的合并利润表和利润表、合并现金流量表和现金流量表、合并所有者权益变动表和所有者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兴发集团管理层的责任。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。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，兴发集团财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了兴发集团 2016 年 12 月 31 日的财务状况以及 2016 年度的经营成果和现金流量。



二〇一七年三月十八日

中国注册会计师：



中国注册会计师：



合并资产负债表

编制单位：湖北兴发化工集团股份有限公司

2016年12月31日

单位：元 币种：人民币

项 目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	五.1	783,469,027.04	1,194,370,523.59
结算备付金			
拆出资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	五.2	889,750,119.06	703,344,220.97
应收账款	五.3	664,408,716.63	551,008,256.83
预付款项	五.4	75,743,005.14	106,252,965.27
应收保费			
应收分保账款			
应收分保准备金			
应收利息	五.5		258,730.52
应收股利			
其他应收款	五.6	23,254,637.11	180,944,370.91
买入返售金融资产			
存货	五.7	984,466,017.70	1,182,549,860.62
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	五.8	444,947,928.39	518,507,156.80
流动资产合计		3,866,039,451.07	4,437,236,085.51
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
可供出售金融资产	五.9	32,085,603.62	32,085,603.62
持有至到期投资			
长期应收款	五.10	7,000,000.00	10,000,000.00
长期股权投资	五.11	835,785,657.07	500,206,848.15
投资性房地产	五.12	10,533,306.03	
固定资产	五.13	11,913,325,756.52	11,041,655,322.84
在建工程	五.14	1,537,045,308.94	2,247,517,160.52
工程物资	五.15	14,021,016.23	16,023,852.61

固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	五.16	1,975,030,967.22	2,036,353,340.54
开发支出			
商誉	五.17	748,424,584.69	789,916,942.29
长期待摊费用	五.18	130,655,300.29	68,887,166.10
递延所得税资产	五.19	29,881,628.41	26,944,599.49
其他非流动资产	五.20	281,009,256.38	166,483,277.25
非流动资产合计		17,514,798,385.40	16,936,074,113.41
资产总计		21,380,837,836.47	21,373,310,198.92

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并资产负债表（续）

编制单位：湖北兴发化工集团股份有限公司

2016年12月31日

单位：元 币种：人民币

项 目	附注	期末余额	期初余额
流动负债：			
短期借款	五.21	3,289,385,298.92	4,285,795,950.88
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	五.22	44,500,000.00	377,830,000.00
应付账款	五.23	1,666,325,443.01	1,810,549,673.04
预收款项	五.24	419,355,805.19	161,739,352.93
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	五.25	93,528,981.78	80,748,930.96
应交税费	五.26	56,695,826.34	65,553,095.14
应付利息	五.27	120,630,378.07	124,657,518.09
应付股利	五.28	1,685,999.90	1,685,999.90
其他应付款	五.29	318,346,038.35	239,555,071.85
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	五.30	2,853,648,695.45	1,269,474,315.32
其他流动负债	五.31	998,634,112.02	1,497,650,925.91
流动负债合计		9,862,736,579.03	9,915,240,834.02
非流动负债：			
长期借款	五.32	2,583,083,447.81	2,289,605,190.66
应付债券	五.33	1,192,429,111.07	2,186,976,919.81
其中：优先股			
永 续债			
长期应付款	五.34	245,732,271.00	42,030,863.00
长期应付职工薪酬			
专项应付款	五.35	43,031,800.00	307,121,800.00
预计负债			
递延收益	五.36	755,700,696.01	532,817,271.57
递延所得税负债	五.19	49,439,374.39	56,544,433.53
其他非流动负债			
非流动负债合计		4,869,416,700.28	5,415,096,478.57
负 债 合 计		14,732,153,279.31	15,330,337,312.59
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五.37	512,237,274.00	529,981,934.00
其他权益工具	五.38	997,500,000.00	
其中：优先股			
永 续债		997,500,000.00	
资本公积	五.39	2,856,485,527.84	2,865,179,770.81
减：库存股			
其他综合收益	五.40	5,348,507.81	1,718,719.91
专项储备	五.41	572,448.93	11,024,648.08
盈余公积	五.42	256,663,994.43	232,566,101.59
一般风险准备			
未分配利润	五.43	1,254,873,734.15	1,229,952,265.90
归属于母公司所有者权益合 计		5,883,681,487.16	4,870,423,440.29
少数股东权益		765,003,070.00	1,172,549,446.04
所有者权益合计		6,648,684,557.16	6,042,972,886.33
负债和所有者权益总计		21,380,837,836.47	21,373,310,198.92

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司资产负债表

编制单位：湖北兴发化工集团股份有限公司

2016年12月31日

单位：元 币种：人民币

项 目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金		299,016,461.55	384,724,115.67
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		250,750,433.09	184,445,985.02
应收账款	十三.1	145,994,411.26	162,906,117.44
预付款项		15,081,883.26	6,633,160.85
应收利息			
应收股利			
其他应收款	十三.2	2,839,830,636.29	2,873,481,068.54
存货		165,523,269.64	171,614,491.98
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		100,940,939.31	117,065,948.81
流动资产合计		3,817,138,034.40	3,900,870,888.31
非流动资产：			
可供出售金融资产		30,000,000.00	44,000,000.00
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	十三.3	6,338,020,940.58	5,562,442,076.85
投资性房地产		10,533,306.03	
固定资产		2,677,193,668.13	2,458,472,360.71
在建工程		1,069,512,264.72	1,127,320,750.37
工程物资		12,129,017.29	10,412,861.12
固定资产清理			
生产性生物资产			

油气资产			
无形资产		196,559,194.80	172,176,322.36
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		64,941,831.68	388,830.01
递延所得税资产		6,232,528.52	4,174,682.42
其他非流动资产		122,753,619.10	35,224,719.10
非流动资产合计		10,527,876,370.85	9,414,612,602.94
资产总计		14,345,014,405.25	13,315,483,491.25

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司资产负债表（续）

编制单位：湖北兴发化工集团股份有限公司 2016年12月31日 单位：元 币种：人民币

项 目	附注	期末余额	期初余额
流动负债：			
短期借款		1,801,370,000.00	2,285,711,498.21
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		40,000,000.00	176,000,000.00
应付账款		248,910,016.57	287,219,049.19
预收款项		8,825,824.07	37,066,202.80
应付职工薪酬		35,387,706.78	29,183,681.19
应交税费		5,825,899.23	15,349,251.44
应付利息		114,681,621.33	121,182,832.04
应付股利		1,685,999.90	1,685,999.90
其他应付款		834,021,503.16	54,723,967.11
划分为持有待售的负债			
一年内到期的非流动负债		2,025,287,402.15	731,381,037.26
其他流动负债		998,634,112.02	1,497,650,925.91
流动负债合计		6,114,630,085.21	5,237,154,445.05
非流动负债：			

长期借款		899,054,132.34	1,136,359,228.59
应付债券		1,192,429,111.07	2,186,976,919.81
其中：优先股			
永续债			
长期应付款		221,327,162.68	25,736,241.00
长期应付职工薪酬			
专项应付款		37,031,800.00	57,031,800.00
预计负债			
递延收益		94,405,921.12	75,357,916.73
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		2,444,248,127.21	3,481,462,106.13
负债合计		8,558,878,212.42	8,718,616,551.18
所有者权益（或股东权益）：			
股本		512,237,274.00	529,981,934.00
其他权益工具		997,500,000.00	
其中：优先股			
永续债		997,500,000.00	
资本公积		2,808,453,624.53	2,787,713,736.12
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备		1,321,554.21	528,264.82
盈余公积		255,809,513.62	231,711,620.78
未分配利润		1,210,814,226.47	1,046,931,384.35
所有者权益合计		5,786,136,192.83	4,596,866,940.07
负债和所有者权益总计		14,345,014,405.25	13,315,483,491.25

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并利润表

编制单位：湖北兴发化工集团股份有限公司

2016年1—12月

单位：元 币种：人民币

项 目	附注	本期发生额	上期发生额
一、营业总收入		14,541,193,974.58	12,392,341,481.58
其中：营业收入	五.44	14,541,193,974.58	12,392,341,481.58
利息收入			
已赚保费			

手续费及佣金收入			
二、营业总成本		14,419,546,872.49	12,258,587,518.49
其中：营业成本	五.44	12,648,240,503.76	10,501,709,554.12
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险合同准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	五.45	185,437,917.02	180,438,886.00
销售费用	五.46	471,688,955.75	403,644,608.90
管理费用	五.47	378,322,807.65	383,609,324.23
财务费用	五.48	638,830,335.05	654,091,754.46
资产减值损失	五.49	97,026,353.26	135,093,390.78
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
投资收益（损失以“-”号填列）	五.50	107,370,634.15	19,073,424.26
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		33,392,470.34	9,578,731.50
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		229,017,736.24	152,827,387.35
加：营业外收入	五.51	64,501,487.54	47,050,035.71
其中：非流动资产处置利得		952,706.77	195,330.82
减：营业外支出	五.52	22,365,403.34	16,156,068.47
其中：非流动资产处置损失		14,770,546.58	9,740,629.39
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		271,153,820.44	183,721,354.59

减：所得税费用	五.53	100,108,840.24	81,359,637.23
五、净利润（净亏损以“－”号填列）		171,044,980.20	102,361,717.36
归属于母公司所有者的净利润		102,017,554.49	77,273,667.20
少数股东损益		69,027,425.71	25,088,050.16
六、其他综合收益的税后净额	五.54	3,623,772.99	1,639,222.90
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		3,629,787.90	2,237,130.18
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益			
其中：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		3,629,787.90	2,237,130.18
其中：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		3,629,787.90	2,237,130.18
6.其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		-6,014.91	-597,907.28
七、综合收益总额		174,668,753.19	104,000,940.26
归属于母公司所有者的综合收益总额		105,647,342.39	79,510,797.38
归属于少数股东的综合收益总额		69,021,410.80	24,490,142.88
八、每股收益：			
基本每股收益		0.17	0.15

稀释每股收益		0.17	0.15
--------	--	------	------

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为元，上期被合并方实现的净利润为元。

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司利润表

编制单位：湖北兴发化工集团股份有限公司

2016年1—12月

单位：元 币种：人民币

项 目	附注	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	十三.4	2,777,669,735.54	2,811,267,440.12
减：营业成本	十三.4	2,000,101,547.47	1,975,950,491.65
税金及附加		73,605,997.71	88,421,182.49
销售费用		153,922,973.98	152,409,620.18
管理费用		171,326,080.12	177,437,289.48
财务费用		348,446,160.48	360,847,084.96
资产减值损失		11,039,171.09	4,437,547.83
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
投资收益（损失以“-”号填列）	十三.5	234,751,070.58	157,196,149.35
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		31,835,615.43	10,310,448.46
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		253,978,875.27	208,960,372.88
加：营业外收入		13,483,535.69	9,719,563.07
其中：非流动资产处置利得		213,652.86	119,158.46
减：营业外支出		5,164,717.82	4,270,422.22
其中：非流动资产处置损失		1,168,977.14	117,528.59
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		262,297,693.14	214,409,513.73
减：所得税费用		21,318,764.78	12,569,435.86
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		240,978,928.36	201,840,077.87

填列)			
五、其他综合收益的税后净额			
(一) 以后不能重分类进损益的其他综合收益			
其中:			
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			
其中:			
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		240,978,928.36	201,840,077.87
七、每股收益:			
基本每股收益			
稀释每股收益			

法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

合并现金流量表

编制单位：湖北兴发化工集团股份 2016 年
有限公司 1—12 月

单位：元 币种：人民币

项 目	附注	本期发生额	上期发生额
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		10,456,414,059.98	9,343,569,581.58
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		6,746,096.35	
收到其他与经营活动有关的现金	五.55.(1)	57,869,948.78	77,243,222.95
经营活动现金流入小计		10,521,030,105.11	9,420,812,804.53
购买商品、接收劳务支付的现金		7,918,315,423.88	6,774,613,249.02
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		580,375,150.34	631,569,790.73
支付的各项税费		498,232,264.23	836,335,770.20
支付其他与经营活动有关的现金	五.55.(2)	378,174,413.22	439,307,320.07
经营活动现金流出小计		9,375,097,251.67	8,681,826,130.02
经营活动产生的现金流量净额		1,145,932,853.44	738,986,674.51
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		13,193,400.00	1,000,000.00
取得投资收益收到的现金		2,003,955.15	3,261,793.01
处置固定资产、无形资产和其他长期资产所收回的现金净额		1,376,163.80	
处置子公司及其他营业单位收回的现金净额		176,306,780.41	
收到其他与投资活动有关的现金	五.55.(3)	69,631,700.00	122,447,800.00
投资活动现金流入小计		262,511,999.36	126,709,593.01
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金		956,266,532.11	1,270,399,665.61
投资支付的现金		119,023,400.00	222,351,600.00
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			
支付其他与投资活动有关的现金	五.53.(4)	360,000,000.00	2,350,000.00
投资活动现金流出小计		1,435,289,932.11	1,495,101,265.61
投资活动产生的现金流量净额		-1,172,777,932.75	-1,368,391,672.60
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			1,498,273.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			1,498,273.00
取得借款所收到的现金		7,263,962,744.65	8,091,841,818.51
发行债券收到的现金		1,497,112,500.00	591,000,000.00
收到其他与筹资活动有	五.55.(5)	1,296,282,880.03	47,140,477.60

关的现金			
筹资活动现金流入小计		10,057,358,124.68	8,731,480,569.11
偿还债务所支付的现金		9,302,794,000.49	7,152,551,940.83
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金		695,902,499.38	788,456,850.14
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		25,000,000.00	25,000,000.00
支付其他与筹资活动有关的现金	五.55.(6)	23,750,001.00	243,553,644.26
筹资活动现金流出小计		10,022,446,500.87	8,184,562,435.23
筹资活动产生的现金流量净额		34,911,623.81	546,918,133.88
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-558,397.79	453,474.25
五、现金及现金等价物净增加额		7,508,146.71	-82,033,389.96
加：期初现金及现金等价物余额		737,710,880.33	819,744,270.29
六、期末现金及现金等价物余额		745,219,027.04	737,710,880.33

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司现金流量表

编制单位：湖北兴发化工集团股份有限公司

2016年1—12月

单位：元 币种：人民币

项 目	附注	本期发生额	上期发生额
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		2,291,165,270.02	1,690,255,951.14
收到的税费返还		4,243,928.23	
收到其他与经营活动有关的现金		20,602,861.14	34,255,082.86
经营活动现金流入小计		2,316,012,059.39	1,724,511,034.00
购买商品、接收劳务支付的现金		1,493,572,629.37	984,356,315.07
支付给职工以及为职工支付的现金		204,557,162.01	200,631,651.08
支付的各项税费		198,286,332.50	224,561,562.48
支付其他与经营活动有关的现金		198,721,744.21	151,696,457.21
经营活动现金流出小计		2,095,137,868.09	1,561,245,985.84

经营活动产生的现金流量净额		220,874,191.30	163,265,048.16
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		191,204,700.00	1,000,000.00
取得投资收益收到的现金		112,928,955.15	77,821,285.01
处置固定资产、无形资产和其他长期资产所收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收回的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金		458,281,481.37	41,457,800.00
投资活动现金流入小计		762,415,136.52	120,279,085.01
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金		329,450,094.85	277,963,868.87
投资支付的现金		199,078,100.00	1,083,607,727.00
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		360,000,000.00	541,908,525.58
投资活动现金流出小计		888,528,194.85	1,903,480,121.45
投资活动产生的现金流量净额		-126,113,058.33	-1,783,201,036.44
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款所收到的现金		3,091,430,995.09	6,310,504,773.22
发行债券收到的现金		1,497,112,500.00	591,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		1,126,282,880.03	250,477.60
筹资活动现金流入小计		5,714,826,375.12	6,901,755,250.82
偿还债务所支付的现金		5,242,262,635.99	4,659,006,750.46
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金		456,864,523.82	471,458,173.32
支付其他与筹资活动有关的现金		23,750,001.00	104,691,644.26

筹资活动现金流出小计		5,722,877,160.81	5,235,156,568.04
筹资活动产生的现金流量净额		-8,050,785.69	1,666,598,682.78
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-98,358.14	147,528.65
五、现金及现金等价物净增加额		86,611,989.14	46,810,223.15
加：期初现金及现金等价物余额		178,654,472.41	131,844,249.26
六、期末现金及现金等价物余额		265,266,461.55	178,654,472.41

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并所有者权益变动表

编制单位：湖北兴发化工集团股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项 目	本 期												
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计	
	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	529,981,934.00				2,865,179,770.81		1,718,719.91	11,024,648.08	232,566,101.59		1,229,952,265.90	1,172,549,446.04	6,042,972,886.33
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	529,981,934.00				2,865,179,770.81		1,718,719.91	11,024,648.08	232,566,101.59		1,229,952,265.90	1,172,549,446.04	6,042,972,886.33
三、本期增减变 动金额（减少以 “-”号填列）	-17,744,660.00		997,500,000.00		-8,694,242.97		3,629,787.90	-10,452,199.15	24,097,892.84		24,921,468.25	-407,546,376.04	605,711,670.83
（一）综合收益 总额							3,629,787.90				102,017,554.49	69,021,410.80	174,668,753.19
（二）所有者投 入和减少资本	-17,744,660.00		997,500,000.00		-8,694,242.97							750,000.00	971,811,097.03
1.股东投入的普													

湖北兴发化工集团股份有限公司财务报表附注

普通股													
2.其他权益工具 持有者投入资本			997,500,000.00										997,500,000.00
3.股份支付计入 所有者权益的金 额													
4.其他	-17,744,660.00				-8,694,242.97							750,000.00	-25,688,902.97
(三) 利润分配								24,097,892.84		-77,096,086.24	-25,000,000.00		-77,998,193.40
1.提取盈余公积								24,097,892.84		-24,097,892.84			
2.提取一般风险 准备													
3.对所有者(或股 东)的分配										-52,998,193.40	-25,000,000.00		-77,998,193.40
4.其他													
(四) 所有者权 益内部结转												-448,943,072.09	-448,943,072.09
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												-448,943,072.09	-448,943,072.09
(五) 专项储备												-3,374,714.75	-13,826,913.90

								-10,452,199.15					
1.本期提取								41,550,070.47				10,663,864.59	52,213,935.06
2.本期使用								52,002,269.62				14,038,579.34	66,040,848.96
(六)其他													
四、本期末余额	512,237,274.00		997,500,000.00		2,856,485,527.84		5,348,507.81	572,448.93	256,663,994.43		1,254,873,734.15	765,003,070.00	6,648,684,557.16

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并所有者权益变动表

编制单位：湖北兴发化工集团股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项 目	上 期												
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计
	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	530,734,322.00				2,862,408,631.92		-518,410.27	22,042,246.74	212,813,827.58		1,278,577,737.11	1,174,813,402.56	6,080,871,757.64
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	530,734,322.00				2,862,408,631.92		-518,410.27	22,042,246.74	212,813,827.58		1,278,577,737.11	1,174,813,402.56	6,080,871,757.64
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-752,388.00				2,771,138.89		2,237,130.18	-11,017,598.66	19,752,274.01		-48,625,471.21	-2,263,956.52	-37,898,871.31
（一）综合收益总额							2,237,130.18				77,273,667.20	24,490,142.88	104,000,940.26
（二）所有者投入和减少资本	-752,388.00				2,771,138.89							2,478,307.26	4,497,058.15
1.股东投入的普通股												1,498,273.00	1,498,273.00
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	-752,388.00				2,771,138.89							980,034.26	2,998,785.15
（三）利润分配									19,752,274.01		-125,899,138.41	-25,000,000.00	-131,146,864.40
1.提取盈余公积									19,752,274.01		-19,752,274.01		
2.提取一般风险准备													
3.对所有者（或股东）的分配											-106,146,864.40	-25,000,000.00	-131,146,864.40
4.其他													
（四）所有者权益内部结转												-2,475,774.29	-2,475,774.29

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												-2,475,774.29	-2,475,774.29	
（五）专项储备												-1,756,632.37	-12,774,231.03	
1.本期提取												8,911,068.80	56,686,780.36	
2.本期使用												10,667,701.17	69,461,011.39	
（六）其他														
四、本期期末余额	529,981,934.00				2,865,179,770.81		1,718,719.91	11,024,648.08	232,566,101.59			1,229,952,265.90	1,172,549,446.04	6,042,972,886.33

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司所有者权益变动表

编制单位：湖北兴发化工集团股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项 目	本 期										
	归属于母公司所有者权益									所有者权益合计	
	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
优先股		永续债	其他								
一、上年期末余额	529,981,934.00							528,264.82	231,711,620.78		4,596,866,940.07

湖北兴发化工集团股份有限公司财务报表附注

					2,787,713,736.12					1,046,931,384.35	
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	529,981,934.00				2,787,713,736.12			528,264.82	231,711,620.78	1,046,931,384.35	4,596,866,940.07
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-17,744,660.00		997,500,000.00		20,739,888.41			793,289.39	24,097,892.84	163,882,842.12	1,189,269,252.76
（一）综合收益总额										240,978,928.36	240,978,928.36
（二）所有者投入和减少资本	-17,744,660.00		997,500,000.00		20,739,888.41						1,000,495,228.41
1.股东投入的普通股											
2.其他权益工具持有者投入资本			997,500,000.00								997,500,000.00
3.股份支付计入所有者权益的金额											
4.其他	-17,744,660.00				20,739,888.41						2,995,228.41
（三）利润分配									24,097,892.84	-77,096,086.24	-52,998,193.40
1.提取盈余公积									24,097,892.84	-24,097,892.84	
2.对所有者（或股东）的分配										-52,998,193.40	-52,998,193.40
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								793,289.39			793,289.39
1.本期提取								14,721,126.65			14,721,126.65
2.本期使用								13,927,837.26			13,927,837.26
（六）其他											
四、本期末余额	512,237,274.00		997,500,000.00			2,808,453,624.53		1,321,554.21	255,809,513.62	1,210,814,226.47	5,786,136,192.83

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司所有者权益变动表

编制单位：湖北兴发化工集团股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项 目	上 期										
	归属于母公司所有者权益									所有者权益合计	
	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
优先股		永续债	其他								
一、上年期末余额	530,734,322.00				2,787,432,941.15			6,957,429.74	211,959,346.77	971,374,150.68	4,508,458,190.34

湖北兴发化工集团股份有限公司财务报表附注

加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	530,734,322.00			2,787,432,941.15			6,957,429.74	211,959,346.77	971,374,150.68	4,508,458,190.34	
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	-752,388.00			280,794.97			-6,429,164.92	19,752,274.01	75,557,233.67	88,408,749.73	
(一) 综合收益总额									201,840,077.87	201,840,077.87	
(二) 所有者投入和减少资本	-752,388.00			280,794.97							-471,593.03
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	-752,388.00			280,794.97							-471,593.03
(三) 利润分配								19,752,274.01	-125,899,138.41	-106,146,864.40	
1. 提取盈余公积								19,752,274.01	-19,752,274.01		
2. 对所有者(或股东)的分配									-106,146,864.40	-106,146,864.40	
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)											

湖北兴发化工集团股份有限公司财务报表附注

3.盈余公积弥补亏损											
4.其他											
(五) 专项储备								-6,429,164.92			-6,429,164.92
1.本期提取								18,226,744.36			18,226,744.36
2.本期使用								24,655,909.28			24,655,909.28
(六) 其他										-383,705.79	-383,705.79
四、本期期末余额	529,981,934.00				2,787,713,736.12			528,264.82	231,711,620.78	1,046,931,384.35	4,596,866,940.07

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

湖北兴发化工集团股份有限公司

2016年度财务报表附注

一、公司基本情况

(一) 公司概况

1. 企业注册地、组织形式和总部地址

湖北兴发化工集团股份有限公司前身系湖北兴发化工股份有限公司。经湖北省体改委鄂体改[1996]443号文批准，1996年12月31日公司由原“湖北兴发化工股份有限公司”更名为“湖北兴发化工集团股份有限公司”。公司是1994年6月8日经湖北省体改委鄂改生[1994]95号文批准，由湖北省兴山县化工总厂、兴山县天星水电集团水电专业公司（现兴山县水电专业公司）、湖北三环化工集团公司三家作为发起人以定向募集方式设立的股份有限公司。1999年5月10日经中国证券监督管理委员会证监发行字[1999]48号文批准，公司向全社会公开发行人民币普通股4000万股（每股面值1元）。1999年6月16日经上海证券交易所上证上字[1999]34号文批准，公司社会公众股在上海证券交易所挂牌交易，股票简称“兴发集团”，股票代码：“600141”。发行后公司股本为16000万股，2006年经中国证券监督管理委员会证监发行字[2006]173号文核准，采取非公开发行股票人民币普通股5000万股，发行后公司股本为21000万股，注册资本为21000万元。2008年5月资本公积转增股本4200万元，变更后的注册资本为25200万元。2009年5月资本公积转增股本5040万元，变更后的注册资本为30240万元。2009年8月经2009年第二次临时股东大会审议通过非公开发行股票事项，2010年4月经中国证券监督管理委员会证监许可[2010]388号文件核准，采取非公开发行股票方式发行人民币普通股15,408,719股，发行后公司股本为317,808,719股，注册资本为317,808,719元。营业执照注册号420000000007536。2010年7月根据2009年度股东大会决议，向全体股东每10股转增1.5股，资本公积转增股本47,671,308.00元，2012年12月经中国证券监督管理委员会证监发行字[2012]1423号文核准，采取非公开发行股票人民币普通股6991万股，发行后公司股本为435,390,027股。2014年6月经中国证券监督管理委员会证监发行字[2014]630号文核准，采取发行股份购买资产方式发行股票人民币普通股95,344,295股，发行后公司股本为530,734,322股。2015年6月公司回购注销浙江金帆达生化股份有限公司持有的752,388.00股后，股本为529,981,934股。2016年7月公司回购注销浙

江金帆达生化股份有限公司持有的 17,744,660 股后，股本为 512,237,274 股。

公司注册地：湖北省兴山县古夫镇高阳大道 58 号，总部办公地：湖北省兴山县古夫镇高阳大道 58 号。

2.企业的业务性质和主要经营活动。

本公司属化学原料及化学制品制造业，公司经营范围：磷化工系列产品生产、销售、进出口；磷矿石的开采、销售；硅石矿开采、加工、销售；化学肥料（含复混肥料）的生产、销售；承办中外合资经营合作生产及“三来一补”业务；水力发电、供电；汽车货运、汽车配件销售；机电设备安装（不含特种设备安装）；房屋租赁；技术咨询服务；化工原料及化工产品生产、销售、进出口（有效期至：2020 年 08 月 11 日）（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）；以下经营范围按许可证或批准文件核定内容经营；未取得相关有效许可或批准文件的，不得经营：物业管理服务；食品添加剂、饲料添加剂生产及销售

3.公司的母公司为宜昌兴发集团有限责任公司。

4.本年度财务报表经公司董事会于 2017 年 3 月 18 日批准报出。

（二）合并财务报表范围

本期纳入合并财务报表范围的主体共 37 户，具体包括：

子公司全称	子公司类型	持股比例 (%)	表决权比 例(%)
宜昌楚磷化工有限公司	全资子公司	100	100
兴山巨安爆破工程有限公司	全资子公司	100	100
湖北兴发化工进出口有限公司	全资子公司	100	100
神农架武山矿业有限责任公司	全资子公司	100	100
湖北泰盛化工有限公司	控股子公司	75	75
广西兴发化工有限公司	全资子公司	100	100
湖北省兴发磷化工研究院有限公司	全资子公司	100	100
湖北兴福电子材料有限公司	控股子公司	90.94	90.94
宜都兴发化工有限公司	全资子公司	100	100
保康楚烽化工有限责任公司	全资子公司	100	100
安宁盛世达化工有限公司	控股子公司	70	70
宜昌金信化工有限公司	控股子公司	75	75
扬州瑞阳化工有限责任公司	全资子公司	100	100
宜昌禾友化工有限责任公司	全资子公司的全资子公司	100	100
兴山安捷电气检测有限公司	全资子公司	100	100

湖北兴瑞化工有限公司	控股子公司	50	75
宜昌古老背港务有限公司	控股子公司的全资子公司	100	100
贵州兴发化工有限公司	控股子公司	51	51
襄阳兴发化工有限公司	全资子公司的全资子公司	100	100
兴山县瑞泰矿山技术咨询服务有限公司	全资子公司	100	100
新疆兴发化工有限公司	全资子公司	100	100
宜昌枫叶化工有限公司	全资子公司	100	100
湖北三恩硅材料开发有限公司	全资子公司的控股子公司	70	70
兴山县人坪河电力有限公司	全资子公司	100	100
湖北科迈新材料有限公司	全资子公司的控股子公司	60	60
武汉兴发目遥贸易有限公司	全资子公司	100	100
兴发闻达巴西有限公司	控股子公司	51	51
兴发美国公司	全资子公司	100	100
兴发香港进出口有限公司	全资子公司	100	100
广东粤兴发进出口有限公司	全资子公司	100	100
兴发（上海）国际贸易有限公司	全资子公司	100	100
瓮安县龙马磷业有限公司	全资子公司	100	100
兴发欧洲有限公司	全资子公司	100	100
湖北兴顺企业管理有限公司	全资子公司	100	100
兴山兴发矿产品销售有限公司	全资子公司	100	100
宜昌枫叶店子坪磷矿有限公司	宜昌枫叶化工有限公司的全资子公司	100	100
宜昌枫叶树崆坪磷矿有限公司	宜昌枫叶化工有限公司的全资子公司	100	100

本期合并财务报表范围及其变化情况详见本附注“六、合并范围的变更”和“七、在其他主体中的权益”。

二、财务报表的编制基础

（一）编制基础

本财务报表以公司持续经营假设为基础，根据实际发生的交易事项，按照企业会计准则的有关规定，并基于以下所述重要会计政策、会计估计进行编制。

（二）持续经营

本公司自报告期末起12个月不存在对本公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况。

三、重要会计政策和会计估计

（一）遵循企业会计准则的声明

本公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了公司的财务状况、经营成果、股东权益变动和现金流量等有关信息。

（二）会计期间

本公司会计年度自公历1月1日至12月31日止。

(三) 营业周期

本公司营业周期为 12 个月。

(四) 记账本位币

本公司的记账本位币为人民币。

(五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1.同一控制下企业合并的会计处理方法

本公司报告期内发生同一控制下企业合并的，采用权益结合法，区分一次交换交易实现的企业合并和多次交换交易分步实现的企业合并进行会计处理。合并方为进行企业合并发生的各项直接相关费用，包括为进行企业合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费用等，于发生时计入当期损益。为企业合并发行的债券或承担其他债务支付的手续费、佣金等，计入所发行债券及其他债务的初始计量金额。企业合并中发行权益性证券发生的手续费、佣金等费用，抵减权益性证券溢价收入，溢价收入不足冲减的，冲减留存收益。

(1) 一次交换交易实现的同一控制下的企业合并

合并方在企业合并中取得的资产和负债，按照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。合并日，根据应享有被合并方净资产的份额在最终控制方合并财务报表中的账面价值，确定长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资的初始投资成本与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，冲减留存收益。在编合并报表时，被合并方采用的会计政策与本公司不一致的，在合并日按照本公司会计政策进行调整，在此基础上按照企业会计准则规定确认，合并财务报表比较数据调整的期间应不早于合并方、被合并方处于最终控制方的控制之下孰晚的时间。

(2) 多次交换交易分步取得同一控制下的企业合并

公司通过多次交易分步取得同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并的，应当判断多次交易是否属于“一揽子交易”（详见②分步处置股权至丧失对子公司控制权的情形）。属于一揽子交易的，合并方应当将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，取得控制权日，按照以下步骤进行会计处理：

①个别报表的会计处理

合并方在企业合并中取得的资产和负债，按照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。合并日，根据应享有被合并方净资产的份额在最终控制方合并财务报表中的账面价值，确定长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资的初始投资成本与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，冲减留存收益。

合并日之前持有的股权投资，采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理，直至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；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的所有者权益其他变动，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时转入当期损益。

（2）合并财务报表的会计处理

合并方在企业合并中取得的资产和负债，按照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。被合并方采用的会计政策与本公司不一致的，在合并日按照本公司会计政策进行调整，在此基础上按照企业会计准则规定确认。合并财务报表比较数据调整的期间应不早于合并方、被合并方处于最终控制方的控制之下孰晚的时间。

合并方在达到合并之前持有的长期股权投资，在合并日，合并方与被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日与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.非同一控制下企业合并的会计处理方法

本公司报告期内发生非同一控制下企业合并的，采用购买法进行会计处理。区别下列情况确定合并成本：①一次交换交易实现的企业合并，合并成本为在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。②通过多次交换交易分步实现的企业合并，对于购买日之前持有的被购买方的股权，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

A、个别报表的会计处理

按照原持有的股权投资的账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

购买日之前持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益应当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者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，应当在处置该项投资时相应转入处置期间的当期损益。

购买日之前持有的股权投资，采用金融工具确认和计量准则进行会计处理的，应当将按照该准则确定的股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本，原持有股权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应当全部转入改按成本法核算的当期投资收益。

B、合并财务报表的会计处理

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，应当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的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等应当转为购买日所属当期收益。

③为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。

④在合并合同或协议中对可能影响合并成本的未来事项作出约定的，购买日如果估计未来事项很可能发生并且对合并成本的影响金额能够可靠计量的，将其计入合并成本。

（六）合并财务报表的编制方法

1.合并范围

本公司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，以及企业所控制的结构化主体等）

2.合并财务报表的编制方法

本公司以自身和其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。

本公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，按照统一的会计政策，反映企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。对于同一控制下企业合并取得的子公司，以其资产、负债在最终控制方财务报表中的账面价值为基础对其财务报表进行调整。

3.少数股东权益和损益的列报

子公司所有者权益中不属于母公司的份额，作为少数股东权益，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“少数股东权益”项目列示。

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。

4.当期增加子公司或业务

在报告期内，若因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，调整合并资产负债表的期初数；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

在报告期内，因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资方实施控制的，视同参与合并的各方在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整。在取得被合并方控制权之前持有的股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他净资产变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

在报告期内，若因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的，不调整合并资产负债表期初数；将该子公司或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；该子公司或业务自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

在报告期内，因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，本公司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的差额计入当期投资收益。购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收

益以及除净损益、其他综合收益和利润分配之外的其他所有者权益变动的，与其相关的其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益。

5.当前处置子公司或业务

①一般处理方法

在报告期内，本公司处置子公司或业务，则该子公司或业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时，对于处置后的剩余股权投资，本公司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或合并日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益或除净损益、其他综合收益及利润分配之外的其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益。

②分步处置股权至丧失对子公司控制权的情形

A、判断分步处置股权至丧失对子公司控制权过程中的各项交易是否属于“一揽子交易”的原则

处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；

这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；

一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；

一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

B、分步处置股权至丧失对子公司控制权过程中的各项交易属于“一揽子交易”的会计处理方法

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，应当将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中应当确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

C、分步处置股权至丧失对子公司控制权过程中的各项交易不属于“一揽子交易”的会计处理方

法。在丧失控制权之前，按不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资的相关政策进行会计处理；在丧失控制权时，按处置子公司一般处理方法进行会计处理。

6.不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的长期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，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

7.购买子公司少数股权

本公司因购买少数股权新取得的长期股权投资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，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

（七） 合营安排分类及共同经营会计处理方法

1.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，分为共同经营和合营企业。

2.当公司为共同经营的合营方时，确认与共同经营利益份额相关的下列项目：

- （1）确认单独所持有的资产，以及按持有份额确认共同持有的资产；
- （2）确认单独所承担的负债，以及按持有份额确认共同承担的负债；
- （3）确认出售公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- （4）按公司持有份额确认共同经营因出售资产所产生的收入；
- （5）确认单独所发生的费用，以及按公司持有份额确认共同经营发生的费用。

3.当公司为合营企业的合营方时，将对合营企业的投资确认为长期股权投资，并按照长期股权投资的相关准则规定进行核算。

（八） 现金及现金等价物的确定标准

现金流量表的现金指企业库存现金及可以随时用于支付的存款。现金等价物指持有的期限短（一般是指从购买日起三个月内到期）、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。

（九） 外币业务和外币报表折算

1. 外币业务折算

外币交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率折算为人民币金额。资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，因汇率不同而产生的汇兑差额，除与购建符合资本化条件资产有关的外币专门借款本金及利息的汇兑差额外，计入当期损益；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，不改变其人民币金额；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，差额计入当期损益或其他综合收益。

2. 外币财务报表折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用交易发生日的即期汇率折算；利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率的近似汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表中所有者权益项目下其他综合收益中列示。

（十） 金融工具

1. 金融资产和金融负债的分类

金融资产在初始确认时划分为以下四类：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（包括交易性金融资产和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）、持有至到期投资、贷款和应收款项、可供出售金融资产。

金融负债在初始确认时划分为以下两类：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）、其他金融负债。

2. 金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

公司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。初始确认金融资产或金融负债时，按照公允价值计量；对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

公司按照公允价值对金融资产进行后续计量，且不扣除将来处置该金融资产时可能发生的交易费用，但下列情况除外：（1）持有至到期投资以及贷款和应收款项采用实际利率法，按摊余成本计量；（2）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，按照成本计量。

公司采用实际利率法，按摊余成本对金融负债进行后续计量，但下列情况除外：（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，按照公允价值计量，且不扣除将来结清金融负债时可能发生的交易费用；（2）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，按照成本计量；（3）不属于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的财务担保合同，或没有指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益并将以低于市场利率贷款的贷款承诺，在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量：1）按照《企业会计准则第13号——或有事项》确定的金额；2）初始确认金额扣除按照《企业会计准则第14号——收入》的原则确定的累积摊销额后的余额。

金融资产或金融负债公允价值变动形成的利得或损失，除与套期保值有关外，按照如下方法处理：（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债公允价值变动形成的利得或损失，计入公允价值变动损益；在资产持有期间所取得的利息或现金股利，确认为投资收益；处置时，将实际收到的金额与账面价值间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。（2）可供出售金融资产的公允价值变动计入其他综合收益；持有期间按实际利率法计算的利息，计入投资收益；可供出售权益工具投资的现金股利，于被投资单位宣告发放股利时计入投资收益；处置时，将实际收到的金额与账面价值扣除原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之后的差额确认为投资收益。

当收取某项金融资产现金流量的合同权利已终止或该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬已转移时，终止确认该金融资产；当金融负债的现时义务全部或部分解除时，相应终止确认该金融负债或其一部分。

3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

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了转入方的，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，继续确认所转移的金融资产，并将收到的对价确认为一项金融负债。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：（1）放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产；（2）未放弃对该金融资产控制的，按照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。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：（1）所转移金融资产的账面价值；（2）因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额之

和。金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：（1）终止确认部分的账面价值；（2）终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额之和。

4. 主要金融资产和金融负债的公允价值确定方法

存在活跃市场的金融资产或金融负债，以活跃市场的报价确定其公允价值；不存在活跃市场的金融资产或金融负债，采用估值技术（包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。）确定其公允价值；初始取得或源生的金融资产或承担的金融负债，以市场交易价格作为确定其公允价值的基础。

金融资产的减值测试和减值准备计提方法

资产负债表日对以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以外的金融资产的账面价值进行检查，如有客观证据表明该金融资产发生减值的，计提减值准备。

对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试；对单项金额不重大的金融资产，可以单独进行减值测试，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），应当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，不应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。

按摊余成本计量的金融资产，期末有客观证据表明其发生了减值的，根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间的差额确认减值损失。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，将该权益工具投资或衍生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。

可供出售金融资产的公允价值发生较大幅度下降，或在综合考虑各种相关因素后，预期这种下降趋势属于非暂时性的，确认其减值损失，并将原直接计入所有者权益的公允价值累计损失一并转出计入减值损失。

注：根据具体情况披露各类可供出售金融资产减值的各项认定标准。其中，对于权益工具投资，

明确披露判断其公允价值发生“严重”或“非暂时性”下跌的具体量化标准、成本的计算方法、期末公允价值的确定方法，以及持续下跌期间的确定依据。

（十一） 应收款项

1. 单项金额重大并单独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	应收账款单笔金额 1000 万以上，其他应收款单笔金额 100 万以上以及纳入合并范围内的关联方
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，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。

2. 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

（1）确定组合的依据及坏账准备的计提方法

按信用风险特征组合计提坏账准备的计提方法为账龄分析法

（2）账龄分析法

账龄	应收账款计提比例（%）	其他应收款计提比例（%）
1 年以内（含 1 年，以下同）	5	5
1-2 年	10	10
2-3 年	20	20
3-4 年	40	40
4 年以上	100	100

3. 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	单项金额不重大的应收款项，有客观证据表明可收回性与以信用期账龄作为风险特征组成类似信用风险特征组合存在明显差异的应收款项
坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，有客观证据表明其发生了减值的，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

对应收票据、预付款项、应收利息、长期应收款等其他应收款项，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。

（十二） 存货

1. 存货的分类

存货包括在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。

2. 发出存货的计价方法

发出存货采用加权平均法。

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

资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量，存货成本高于其可变现净值的，按照单个存货项目计提存货跌价准备。对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备。直接用于出售的存货，在正常生产经营过程中以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；需要经过加工的存货，在正常生产经营过程中以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值，并与其对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

4. 存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品、包装物，在领用时采用一次摊销法。

（十三） 划分为持有待售资产

公司将同时满足下列条件的非流动资产划分为持有待售资产：

- 1.该非流动资产或该处置组在其当前状况下仅根据出售此类资产或处置组的惯常条款即可立即出售；
- 2.本公司已经就处置该非流动资产或该处置组作出决议并取得适当批准；
- 3.本公司已经与受让方签订了不可撤销的转让协议；

4. 该项转让将在一年内完成。

被划分为持有待售的非流动资产和处置组中的资产和负债，分类为流动资产和流动负债。

终止经营为满足下列条件之一的已被处置或被划归为持有待售的、于经营上和编制财务报表时能够在本公司内单独区分的组成部分：

1. 该组成部分代表一项独立的主要业务或一个主要经营地区；
2. 该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个主要经营地区进行处置计划的一部分；
3. 该组成部分是仅仅为了再出售而取得的子公司。

对于持有待售的固定资产，公司将该项资产的预计净残值调整为反映其公允价值减去处置费用后的金额（但不得超过该项资产符合持有待售条件时的原账面价值），原账面价值高于调整后预计净残值的差额，作为资产减值损失计入当期损益。

符合持有待售条件的无形资产等其他非流动资产，按上述原则处理。

（十四） 长期股权投资

1. 投资成本的确定

（1）同一控制下企业合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，应当在合并日按照所取得的被合并方在最终控制方合并财务报表中的净资产的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。被合并方在合并日的净资产账面价值为负数的，长期股权投资成本按零确定，同时在备查簿中予以登记。如果被合并方在被合并以前，是最终控制方通过非同一控制下的企业合并所控制的，则合并方长期股权投资的初始投资成本还应包含相关的商誉金额。长期股权投资的初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产及所承担债务账面价值之间的差额，应当调整资本公积（资本溢价或股本溢价）；资本公积（资本溢价或股本溢价）的余额不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。合并方以发行权益性工具作为合并对价的，应按发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资的初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，应当调整资本公积（资本溢价或股本溢价）；资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。

合并方发生的审计、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。与发行权益性工具作为合并对价直接相关的交易费用，应当冲减资本公积（资本溢价或股

本溢价)，资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。与发行债务性工具作为合并对价直接相关的交易费用，应当计入债务性工具的初始确认金额。

在按照合并日应享有被合并方净资产的账面价值的份额确定长期股权投资的初始投资成本的前提是合并前合并方与被合并方采用的会计政策应当一致。企业合并前合并方与被合并方采用的会计政策不同的，基于重要性原则，统一合并方与被合并方的会计政策。在按照合并方的会计政策对被合并方净资产的账面价值进行调整的基础上，计算确定长期股权投资的初始投资成本。

(2) 非同一控制下的企业合并形成的，在购买日按照支付的合并对价的公允价值作为其初始投资成本。

企业对价的公允价值包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性工具或债务性工具的公允价值之和。购买方为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，应于发生时计入当期损益；购买方作为合并对价发行的权益性工具或债务性工具的交易费用，应当计入权益性工具或债务性工具的初始确认金额。

(3) 除企业合并形成以外的：以支付现金取得的，按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本，包括购买过程中支付的手续费等必要支出，但所支付价款中包含的被投资单位已宣告但尚未发放的现金股利或利润作为应收项目核算，不构成取得长期股权投资的成本；以发行权益性证券取得的，按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本，但不包括应自被投资单位收取的已宣告但尚未发放的现金股利或利润；投资者投入的，按照投资合同或协议约定的价值作为其初始投资成本（合同或协议约定价值不公允的除外）。

2. 后续计量及损益确认方法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资，在本公司个别财务报表中采用成本法核算，子公司为投资性主体且不纳入本公司合并财务报表的除外；对具有共同控制的合营企业或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。

(1) 采用成本法核算的长期股权投资，在追加投资时，按照追加投资支付的成本的公允价值及发生的相关交易费用增加长期股权投资的账面价值。被投资单位宣告分派现金股利或利润的，投资方根据应享有的部分确认当期投资收益。确认自被投资单位应分得的现金股利或利润后，应当考虑长期股权投资是否发生减值。

在判断该类长期股权投资是否发生减值迹象时，应当关注长期股权投资的账面价值是否大于享

有被投资单位净资产（包括相关商誉）账面价值的份额等类似情况。出现类似情况时，公司应当对长期股权投资进行减值测试，可收回金额低于长期股权投资账面价值的，应当计提减值准备。

（2）按照权益法核算的长期股权投资，初始投资或追加投资时，按照初始投资成本或追加投资的投资成本，增加长期股权投资的账面价值。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的份额，不调整长期股权投资账面价值；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的份额，应当按照二者之间的差额调增长期股权投资的账面价值，同时计入取得投资当期损益。

持有投资期间，对于因投资单位实现净损益和其他综合收益而产生的所有者权益的变动，公司按照应享有的份额，增加或减少长期股权投资的账面价值，同时确认投资损益和其他综合收益；对于被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益以及利润分配以外的因素导致的其他所有者权益变动，相应调整长期股权投资的账面价值，同时确认资本公积（其他资本公积）。

在持有投资期间，被投资单位编制合并财务报表的，以合并财务报表中净利润、其他综合收益和其他所有者权益变动中归属于被投资单位的金额为基础进行会计处理。

3. 确定对被投资单位具有控制的依据

控制，是指拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响回报金额。

在判断对被投资单位是否具有控制时，应综合考虑直接持有的股权和通过子公司间接持有的股权。在个别报表中，投资方进行成本法核算时，仅考虑直接持有的股权份额。

4. 确定对被投资单位具有重大影响的依据

本公司通常通过以下一种或几种情形来判断是否对被投资单位具有重大影响：

- （1）在被投资单位的董事会或类似全力机构中派有代表；
- （2）参与被投资单位财务和经营制定过程；
- （3）与被投资单位之间发生重要交易；
- （4）向被投资单位派出管理人员；

(5) 向被投资单位提供关键技术资料。

在判断对被投资单位是否具有共同控制、重大影响时，综合考虑直接持有的股权和通过子公司间接持有的股权。在综合考虑直接持有的股权和通过子公司间接持有的股权后，如果认定投资方在被投资单位拥有共同控制或重大影响，在个别财务报表中，投资方进行权益法核算时，仅考虑直接持有的股权份额；在合并财务报表中，投资方进行权益法核算时，同时考虑直接持有和间接持有的份额。

5. 长期股权投资的处置

(1) 部分处置对子公司的长期股权投资，但不丧失控制权的情形

部分处置对子公司的长期股权投资，但不丧失控制权时，个别报表上，应当将处置价款与处置投资对应的账面价值的差额确认为当期投资收益。

在合并财务报表中，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，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本溢价或股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

(2) 部分处置股权投资或其他原因丧失了对子公司控制权的情形

投资方因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，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，应当改按权益法核算，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，应当改按《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间的差额计入当期损益。

企业因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权的，在编制合并财务报表时，对于剩余股权，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或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转为当期投资收益。

6. 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，在资产负债表日有客观证据表明其发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

（十五） 投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。

投资性房地产按成本进行初始计量。与投资性房地产有关的后续支出，如果与该资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入投资性房地产成本。其他后续支出，在发生时计入当期损益。

本公司采用成本模式对投资性房地产进行后续计量，并按照与房屋建筑物一致的政策进行折旧。

投资性房地产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注三、（二十）“长期资产减值”。

自用房地产或存货转换为投资性房地产或投资性房地产转换为自用房地产时，按转换前的账面价值作为转换后的入账价值。投资性房地产的用途改变为自用时，自改变之日起，将该投资性房地产转换为固定资产或无形资产。自用房地产的用途改变为赚取租金或资本增值时，自改变之日起，将固定资产或无形资产转换为投资性房地产。发生转换时，转换为采用成本模式计量的投资性房地产的，以转换前的账面价值作为转换后的入账价值。

当投资性房地产被处置、或者永久退出使用且预计不能从其处置中取得经济利益时，终止确认该项投资性房地产。投资性房地产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后计入当期损益。

（十六） 固定资产

1. 固定资产确认条件、计价

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，使用年限超过一个会计年度的有形资产。固定资产以取得时的实际成本入账，并从其达到预定可使用状态的次月起计提折旧。

2. 各类固定资产的折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	15-50	5	1.90—6.33
机器设备	年限平均法	10-20	5	4.75—9.50

类别	折旧方法	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
运输设备	年限平均法	5-10	5	9.5—19
其他	年限平均法	3-10	5	9.5—31.67

3. 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

符合下列一项或数项标准的，认定为融资租赁：（1）在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人；（2）承租人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承租人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[通常占租赁资产使用寿命的 75%以上（含 75%）]；（4）承租人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[90%以上（含 90%）]；出租人在租赁开始日的最低租赁收款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值[90%以上（含 90%）]；（5）租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有承租人才能使用。

融资租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额的现值中较低者入账，按自有固定资产的折旧政策计提折旧。

4. 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

资产负债表日，有迹象表明固定资产发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

（十七） 在建工程

- 1、 在建工程同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量时予以确认。在建工程按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的实际成本计量。
- 2、 在建工程达到预定可使用状态时，按工程实际成本转入固定资产。已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的，先按估计价值转入固定资产，待办理竣工决算后再按实际成本调整原暂估价值，但不再调整原已计提的折旧。
- 3、 资产负债表日，有迹象表明在建工程发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

（十八） 借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

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，在发生时确认为费用，计入当期损益。

2. 借款费用资本化期间

(1) 当借款费用同时满足下列条件时，开始资本化：1) 资产支出已经发生；2) 借款费用已经发生；3) 为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

(2) 若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，并且中断时间连续超过3个月，暂停借款费用的资本化；中断期间发生的借款费用确认为当期费用，直至资产的购建或者生产活动重新开始。

(3) 当所购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或可销售状态时，借款费用停止资本化。

3. 借款费用资本化金额

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用（包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销），减去将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，确定应予资本化的利息金额；为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款的资产支出加权平均数乘以占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。

(十九) 无形资产

1. 计价方法、使用寿命、减值测试

(1) 无形资产包括土地使用权、采矿权、专利权及非专利技术等，按成本进行初始计量。

(2) 使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式系统合理地摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。具体年限如下：

项目	摊销年限（年）
土地使用权	取得日至剩余年限
采矿权	5-30

专利权	2-10
软件	2-10
非专利技术	5-20

(3) 使用寿命确定的无形资产，在资产负债表日有迹象表明发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备；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，每年均进行减值测试。

2. 内部研究开发支出会计政策

内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：（1）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；（2）具有完成该无形资产并使用或出售的意图；（3）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，能证明其有用性；（4）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；（5）归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

公司划分内部研究开发项目研究阶段支出和开发阶段支出的具体标准：

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段：为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段。

开发阶段：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、产品等活动的阶段。

（二十） 长期资产减值

本公司在资产负债表日判断长期资产是否存在可能发生减值的迹象，如果有确凿证据表明长期资产存在减值迹象，应当进行减值测试，但是以下资产除外，即因企业合并形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，对于这些资产，无论是否存在减值迹象，都应当至少于每年年度终了进行减值测试。长期资产存在减值迹象的，应当估计其可收回金额，将所估计的资产可收回金额与其账面价值相比较，以确定资产是否发生了减值，以及是否需要计提资产减值准备并确认相应的减值损失。

资产可收回金额的估计，应当根据其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。长期资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

（二十一） 长期待摊费用

长期待摊费用按实际发生额入账，在受益期或规定的期限内分期平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

（二十二） 职工薪酬

职工薪酬，是指本公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的除股份支付以外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。本公司提供给职工配偶、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。

1. 短期薪酬的会计处理方法

短期薪酬，是指预期在职工提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内将全部予以支付的职工薪酬，因解除与职工的劳动关系给予的补偿除外。本公司在职工提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并按照受益对象计入当期损益或相关资产成本；其中，非货币性福利按照公允价值计量。

2. 离职后福利的会计处理方法

离职后福利，是指为获得职工提供的服务而在职工退休或与企业解除劳动关系后，提供的各种形式的报酬和福利，属于短期薪酬和辞退福利的除外。离职后福利计划，是指企业与职工就离职后福利达成的协议，或者企业为向职工提供离职后福利制定的规章或办法等。离职后福利计划按照承担的风险和义务情况，可以分为设定提存计划和设定受益计划。

设定提存计划，是指企业向独立的基金缴存固定费用后，不再承担进一步支付义务的离职后福利计划。公司根据在资产负债表日为换取职工在会计期间提供的服务而向单独主体缴存的提存金，确认为负债，并按照受益对象计入当期损益或相关资产成本。

3. 辞退福利的会计处理方法

辞退福利，是指在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿。在公司不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议时和确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本费用时两者孰早日，确认因解除与职工的劳动关系给予补偿而产生的负债，

同时计入当期损益。公司按照辞退计划条款的规定，合理预计并确认辞退福利产生的应付职工薪酬。辞退福利预期在其确认的年度报告期结束后十二个月内完全支付的，适用短期薪酬的相关规定；辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月内不能完全支付的，适用其他长期职工福利的有关规定。

4、其他长期职工福利的会计处理方法

其他长期职工福利，是指除短期薪酬、离职后福利和辞退福利以外的其他所有职工福利。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，按照设定提存计划进行会计处理；除此之外的其他长期福利，按照设定受益计划进行会计处理，但是重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动计入当期损益或相关资产成本。

（二十三） 预计负债

1、因对外提供担保、诉讼事项、产品质量保证、亏损合同等或有事项形成的义务成为公司承担的现时义务，履行该义务很可能导致经济利益流出公司，且该义务的金额能够可靠的计量时，公司将该项义务确认为预计负债。

2、公司按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行初始计量，并在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。

（二十四） 永续债等其他金融工具

本集团发行的永续债等其他金融工具，同时符合以下条件的，作为权益工具：

- 1、该金融工具不包括交付现金或其他金融资产给其他方，或在潜在不利条件下与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务；
- 2、将来须用或可用企业自身权益工具结算该金融工具的，如该金融工具为非衍生工具，不包括交付可变数量的自身权益工具进行结算的合同义务；如为衍生工具，本集团只能通过以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产结算该金融工具。

除按上述条件可归类为权益工具的其他金融工具以外，本集团发行的其他金融工具归类为金融负债。

归类为权益工具的永续债，利息支出或股利分配作为本集团的利润分配，其回购、注销等作为权益的变动处理，相关交易费用从权益中扣减。

（二十五） 收入

1.销售商品

销售商品收入在同时满足下列条件时予以确认：（1）将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；（2）公司不再保留通常与所有权相联系的继续管理权，也不再对已售出的商品实施有效控制；（3）收入的金额能够可靠地计量；（4）相关的经济利益很可能流入；（5）相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

2.提供劳务

提供劳务交易的结果在资产负债表日能够可靠估计的（同时满足收入的金额能够可靠地计量、相关经济利益很可能流入、交易的完工进度能够可靠地确定、交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量），采用完工百分比法确认提供劳务的收入，并按已完工作的测量确定提供劳务交易的完工进度。提供劳务交易的结果在资产负债表日不能够可靠估计的，若已经发生的劳务成本预计能够得到补偿，按已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本；若已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认劳务收入。

3.让渡资产使用权

让渡资产使用权在同时满足相关的经济利益很可能流入、收入金额能够可靠计量时，确认让渡资产使用权的收入。利息收入按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定；使用费收入按有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

4.公司销售确认的具体原则

本集团销售商品收入确认的具体原则为：公司已将货物发出，收入金额已经确定，并已收讫货款或预计可收回货款，成本能够可靠计量。出口销售商品时，货物在装运港越过船舷以后，风险即告转移，在满足其他收入确认条件时确认收入。

（二十六） 政府补助

1. 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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划分为与资产相关的政府补助。与资产相关的政府补助，确认为递延收益，在相关资产使用寿命内平均分配，计入当期损益。

2. 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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划分为与资产相关的政府补助，除与资产相关的政府补助之外的政府补助划分为与收益相关的政府补助。

与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关费用的期间，计入当期损益；用于补偿已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

3. 政府补助的确认时点

对期末有证据表明公司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的，按应收金额确认政府补助。除此之外，政府补助均在实际收到时确认。

4. 政府补助的核算方法

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量；政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量，公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

（二十七） 递延所得税资产/递延所得税负债

1. 根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额（未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的，该计税基础与其账面数之间的差额），按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。
2. 确认递延所得税资产以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。
3. 资产负债表日，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，则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，转回减记的金额。
4. 公司当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情况产生的所得税：（1）企业合并；（2）直接在所有者权益中确认的交易或者事项。

（二十八） 租赁

1. 经营租赁的会计处理方法

公司为承租人时，在租赁期内各个期间按照直线法将租金计入相关资产成本或确认为当期损益，

发生的初始直接费用，直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

公司为出租人时，在租赁期内各个期间按照直线法将租金确认为当期损益，发生的初始直接费用，除金额较大的予以资本化并分期计入损益外，均直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

2. 融资租赁的会计处理方法

公司为承租人时，在租赁期开始日，公司以租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值中两者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，其差额为未确认融资费用，发生的初始直接费用，计入租赁资产价值。在租赁期各个期间，采用实际利率法计算确认当期的融资费用。

公司为出租人时，在租赁期开始日，公司以租赁开始日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。在租赁期各个期间，采用实际利率法计算确认当期的融资收入。

（二十九） 专项储备

本公司根据财政部、国家安全生产监督管理总局联合下发的《企业安全生产费用提取和使用管理办法》（财企〔2012〕16号）有关规定提取安全生产费，计入相关产品的成本或当期损益，同时记入专项储备科目。

企业使用提取的安全生产费时，属于费用性支出的，直接冲减专项储备。企业使用提取的安全生产费形成固定资产的，应当通过“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。

（三十） 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：

1. 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。应收账款减值是基于评估应收账款的可收回性。鉴定应收账款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账款的账面价值及应收账款坏账准备的计提或转回。

2. 存货跌价准备

本公司根据存货会计政策，按照成本与可变现净值孰低计量，对成本高于可变现净值及陈旧和滞销的存货，计提存货跌价准备。存货减值至可变现净值是基于评估存货的可售性及其可变现净值。鉴定存货减值要求管理层在取得确凿证据，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素的基础上作出判断和估计。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存货的账面价值及存货跌价准备的计提或转回。

3. 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。

(三十一) 重要会计政策和会计估计的变更

1. 重要会计政策变更

无

2. 重要会计估计变更

无

四、税项

(一) 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	销售货物、应税劳务收入和应税服务收入(营改增适用应税劳务收入)	6%、11%、13%、17%、19%
营业税	应纳税营业额	3%、5%
房产税	从价计征的，按房产原值一次减除30%后余值的1.2%计缴；从租计征的，按租金收入的12%计缴	1.2%、12%

税种	计税依据	税率
城市维护建设税	应缴流转税税额	1%—7%
教育费附加	应缴流转税税额	3%
地方教育附加费	应缴流转税税额	2%、1.5%
企业所得税	应纳税所得额	注
资源税	应税产品的销售额	10%、7%

注：公司及其子公司适用不同的企业所得税税率，具体情况如下：

纳税主体名称	所得税税率
湖北兴发化工集团股份有限公司	15%
湖北泰盛化工有限公司	15%
兴发香港进出口有限公司	16.5%
兴发美国公司	超额累进税率 15%-39%
兴发欧洲公司	15%
其余子公司	25%

（二）税收优惠及批文

湖北兴发化工集团股份有限公司、湖北泰盛化工有限公司享受高新技术企业税收优惠政策，2014年至2016年所得税减按15%计征，高新技术企业证书号分别为GF201442000182、GR201642000913。

五、合并财务报表项目注释（除另有注明外，所有金额均以人民币为货币单位）

1、货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	70,000.00	36,017.20
银行存款	745,149,027.04	737,674,863.13
其他货币资金	38,250,000.00	456,659,643.26
合计	783,469,027.04	1,194,370,523.59
其中：存放在境外的款项总额	56,284,608.32	56,008,466.67

注：期末其他货币资金 38,250,000.00 元是票据保证金、信用证保证金。

本期减少 410,901,496.55 元主要是期末降低短期负债结构和减少保证金存款形成。

2、应收票据

(1). 应收票据分类列示

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

银行承兑票据	889,750,119.06	703,344,220.97
商业承兑票据		
合计	889,750,119.06	703,344,220.97

(2). 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据:

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	5,324,233,474.72	
商业承兑票据		
合计	5,324,233,474.72	

3. 应收账款

(1). 应收账款分类披露

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面	账面余额		坏账准备		账面
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	价值	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	价值
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	28,618,162.20	3.98	6,249,081.10	21.84	22,369,081.10					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	677,421,515.87	94.18	35,381,880.34	5.22	642,039,635.53	581,992,725.03	100.00	30,984,468.20	5.32	551,008,256.83
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	13,228,571.39	1.84	13,228,571.39	100.00						
合计	719,268,249.46	100	54,859,532.83	7.63	664,408,716.63	581,992,725.03	100.00	30,984,468.20	5.32	551,008,256.83

期末单项金额重大并单项计提坏帐准备的应收账款

应收账款	期末余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例	计提理由
广西明利化工有限公司	28,618,162.20	6,249,081.10	21.84	未来现金流量现值低于其账面价值

合计	28,618,162.20	6,249,081.10	/	/
----	---------------	--------------	---	---

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1年以内	672,874,800.95	33,643,740.05	5.00
1至2年	2,835,558.74	283,555.88	10.00
2至3年	142,139.91	28,427.98	20.00
3至4年	238,099.73	95,239.89	40.00
4年以上	1,330,916.54	1,330,916.54	100.00
合计	677,421,515.87	35,381,880.34	5.22

(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 24,781,932.10 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元，因转让兴山县峡口港有限责任公司股权转出坏账准备 734,297.86 元。

(3). 本期实际核销的应收账款情况

项目	核销金额
实际核销的应收账款	172,569.61

(4). 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况：

截至期末按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额为 143,505,398.50 元，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额为 11,993,442.92 元，期末余额前五名应收账款占应收账款期末余额合计数的比例为 19.95%

4. 预付款项

(1). 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	75,269,465.33	99.37	99,184,840.55	93.35
1至2年	360,803.21	0.48	6,591,937.52	6.20
2至3年	100,608.00	0.13	464,058.60	0.44
3年以上	12,128.60	0.02	12,128.60	0.01
合计	75,743,005.14	100.00	106,252,965.27	100.00

(2). 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况：

截至期末按供应商归集的期末余额前五名预付款项汇总金额为 32,707,755.30 元，占预付款项期

末余额合计数的比例为 43.18%。

5. 应收利息

(1). 应收利息分类

项目	期末余额	期初余额
其他利息		258,730.52
合计		258,730.52

本期应收利息的减少是收回贵州瓮安巨鑫建材发展有限公司利息形成。

6. 其他应收款

(1). 其他应收款分类披露

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面	账面余额		坏账准备		账面
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	价值	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	价值
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	39,314,758.25	47.42	39,314,758.25	100.00		67,463,730.19	28.72	31,478,564.39	46.66	35,985,165.80
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	41,597,638.38	50.17	18,343,001.27	44.10	23,254,637.11	166,092,827.17	70.70	21,133,622.06	12.72	144,959,205.11
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	1,996,013.78	2.41	1,996,013.78	100.00		1,362,322.50	0.58	1,362,322.50	100.00	
合计	82,908,410.41	100.00	59,653,773.30	71.95	23,254,637.11	234,918,879.86	100.00	53,974,508.95	22.98	180,944,370.91

期末单项金额重大并单项计提坏帐准备的其他应收款

其他应收款	期末余额
-------	------

	其他应收款	坏账准备	计提比例	计提理由
宜昌斯帕尔化工有限公司	21,932,717.90	21,932,717.90	100.00	未来现金流量现值低于其账面价值
广东新展化工新材料有限公司	7,799,102.00	7,799,102.00	100.00	未来现金流量现值低于其账面价值
江西浩盛新肥料科技有限公司	4,789,500.00	4,789,500.00	100.00	未来现金流量现值低于其账面价值
江苏金港湾不锈钢有限公司	3,366,094.51	3,366,094.51	100.00	未来现金流量现值低于其账面价值
镇江恒立化工有限公司	1,427,343.84	1,427,343.84	100.00	未来现金流量现值低于其账面价值
合计	39,314,758.25	39,314,758.25	/	/

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1年以内	12,809,312.25	640,465.64	5.00
1至2年	7,057,486.82	705,748.67	10.00
2至3年	4,720,740.02	944,148.01	20.00
3至4年	1,595,767.23	638,306.89	40.00
4年以上	15,414,332.06	15,414,332.06	100.00
合计	41,597,638.38	18,343,001.27	44.10

(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 10,050,224.39 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。本期以 700 万元价格转让持有的杭州天道能源有限公司债权 10,777,400.01 元给宜昌兴发投资有限公司，其相应计提的坏账准备 4,370,960.04 元转出，超出净值部分 593,559.94 元转入资本公积。

(3). 本期无实际核销的其他应收款

(4). 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
押金及保证金	3,457,839.64	4,252,433.35
借款及往来款	78,180,933.16	229,258,503.87
其他	1,269,637.61	1,407,942.64
合计	82,908,410.41	234,918,879.86

(5). 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况：

单位名称	款项的性质	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
宜昌斯帕尔化工有限公司	往来款	21,932,717.90	4-5 年	26.45	21,932,717.90
广东新展化工新材料有限公司	往来款	7,799,102.00	2-3 年	9.41	7,799,102.00
无锡炫彩电工材料有限公司	往来款	5,253,341.00	3-4 年、4-5 年	6.34	5,104,002.80
宜昌三峡广电影视传媒有限责任公司	往来款	5,000,000.00	1-2 年	6.03	500,000.00
江西浩盛新肥料科技有限公司	往来款	4,789,500.00	2-3 年	5.78	4,789,500.00
合计	/	44,774,660.90	/	54.01	40,125,322.70

其他应收款本期减少 152,010,469.45 元主要是本期收回参股联营企业富彤化学有限公司往来以及收回宜昌国土资源局所欠款项

7. 存货

(1). 存货分类

项目	期末余额			期初余额		
	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	392,267,141.89	1,719,367.70	390,547,774.19	438,957,219.98		438,957,219.98
半成品	12,547,263.53		12,547,263.53	25,573,350.65		25,573,350.65
库存商品	582,576,337.38	19,640,421.95	562,935,915.43	722,621,367.84	18,711,817.98	703,909,549.86
周转材料	11,891,528.76		11,891,528.76	12,912,262.20		12,912,262.20
低值易耗品	2,711,334.50		2,711,334.50	1,197,477.93		1,197,477.93
工程施工	3,832,201.29		3,832,201.29			
合计	1,005,825,807.35	21,359,789.65	984,466,017.70	1,201,261,678.60	18,711,817.98	1,182,549,860.62

(2). 存货跌价准备

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料		1,719,367.70				1,719,367.70
半成品						
库存商品	18,711,817.98	19,633,404.78		18,704,800.81		19,640,421.95
周转材料						
低值易耗品						
合计	18,711,817.98	21,352,772.48		18,704,800.81		21,359,789.65

8. 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待抵扣税款	444,927,666.72	518,507,156.80
出口退税	20,261.67	
合计	444,947,928.39	518,507,156.80

待抵扣税款明细项目	期末余额	期初余额
增值税	361,575,365.05	407,268,647.91
所得税	9,594,547.46	37,876,011.32
营业税	1,100.00	4,800.00
城建税	12,908.53	336.00
教育费附加	81,479.80	28,866.81
资源税	72,466,517.86	72,396,298.53
其他	1,195,748.02	932,196.23
合计	444,927,666.72	518,507,156.80

9. 可供出售金融资产

(1). 可供出售金融资产情况

项目	期末余额			期初余额		
	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：	32,085,603.62		32,085,603.62	32,085,603.62		32,085,603.62
按公允价值计量的						
按成本计量的	32,085,603.62		32,085,603.62	32,085,603.62		32,085,603.62
合计	32,085,603.62		32,085,603.62	32,085,603.62		32,085,603.62

(2). 期末按成本计量的可供出售金融资产

被投资单位	账面余额				减值准备				在被投资单位持股比例(%)	本期现金红利
	期初	本期增加	本期减少	期末	期初	本期增加	本期减少	期末		
湖北银行股份有限公司	30,000,000.00			30,000,000.00					0.91	1,928,955.15
兴山县瑞泰矿山技术咨询服务有限公司矿	459,353.62			459,353.62						

山救护队										
瓮安县农村信用合作联社	1,626,250.00			1,626,250.00						75,000.00
合计	32,085,603.62			32,085,603.62						2,003,955.15

10、长期应收款

(1) 长期应收款情况：

项目	期末余额			期初余额			折现率区间
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值	
融资租赁款							
其中：未实现融资收益							
分期收款销售商品							
分期收款提供劳务							
其他	7,000,000.00		7,000,000.00	10,000,000.00		10,000,000.00	
合计	7,000,000.00		7,000,000.00	10,000,000.00		10,000,000.00	

11. 长期股权投资

被投资单位	期初	本期增减变动							期末	减值准备 期末余额	
	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		余额
一、合营企业											
重庆兴发金冠化工有限公司	84,034,257.03			25,401,153.99					-563,698.80	108,871,712.22	
上海三福明电子材料有限公司	58,811,771.79			4,788,410.83						63,600,182.62	
保康县尧治河桥沟矿业有限公司	49,200,401.70	251,719,400.00		-1,951,816.30						298,967,985.40	
湖北中科墨磷科技有限公司		11,000,000.00		376.90						11,000,376.90	
小计	192,046,430.52	262,719,400.00		28,238,125.42					-563,698.80	482,440,257.14	
二、联营企业											
云阳盐化有限公司	48,449,737.58	19,250,000.00		-1,458,490.20						66,241,247.38	

河南兴发昊利达肥业有限公司	108,170,475.02			1,170,294.75						109,340,769.77
湖北瓮福蓝天化工有限公司	52,123,753.29			1,585,204.11						53,708,957.40
富彤化学有限公司	547,290.92	22,545,000.00		2,112,969.88					-940,985.33	24,264,275.47
湖北吉星化工集团有限责任公司	98,869,160.82			1,744,366.38					-823,377.29	99,790,149.91
小计	308,160,417.63	41,795,000.00		5,154,344.92					-1,764,362.62	353,345,399.93
合计	500,206,848.15	304,514,400.00		33,392,470.34					-2,328,061.42	835,785,657.07

长期股权投资增加 335,578,808.92 元主要是本期对保康县尧治河桥沟矿业有限公司和富彤化学有限公司追加投资形成。

12、投资性房地产

(1). 采用成本计量模式的投资性房地产

项目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
一、账面原值				
1.期初余额				
2.本期增加金额	24,470,531.26			24,470,531.26
(1) 外购				
(2) 存货\固定资产\在建工程转入	24,470,531.26			24,470,531.26
(3) 企业合并增加				
3.本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4.期末余额	24,470,531.26			24,470,531.26
二、累计折旧和累计摊销				
1.期初余额				
2.本期增加金额	7,543,780.67			7,543,780.67
(1) 计提或摊销	7,543,780.67			7,543,780.67
3.本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4.期末余额	7,543,780.67			7,543,780.67
三、减值准备				

1.期初余额				
2.本期增加金额	6,393,444.56			6,393,444.56
(1) 计提	6,393,444.56			6,393,444.56
3、本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4.期末余额	6,393,444.56			6,393,444.56
四、账面价值				
1.期末账面价值	10,533,306.03			10,533,306.03
2.期初账面价值				

本期增加主要是公司办公地点搬迁原办公楼转入投资性房地产。

13. 固定资产

(1). 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备	合计
一、账面原值：					
1.期初余额	6,967,522,480.91	6,170,803,925.75	55,200,630.35	193,496,170.11	13,387,023,207.12
2.本期增加金额	776,340,026.94	873,963,217.96	2,056,793.58	33,049,407.21	1,685,409,445.69
(1) 购置	73,566,008.96	63,872,092.67	1,951,665.37	22,143,754.18	161,533,521.18
(2) 在建工程转入	702,774,017.98	810,091,125.29	105,128.21	10,905,653.03	1,523,875,924.51
(3) 企业合并增加					
3.本期减少金额	128,451,122.90	72,487,374.55	8,767,746.71	3,303,246.19	213,009,490.35
(1) 处置或报废	32,048,280.88	44,725,373.53	8,767,746.71	2,085,251.68	87,626,652.80
其他	96,402,842.02	27,762,001.02		1,217,994.51	125,382,837.55
4.期末余额	7,615,411,384.95	6,972,279,769.16	48,489,677.22	223,242,331.13	14,859,423,162.46
二、累计折旧					
1.期初余额	934,151,281.02	1,291,235,561.36	26,218,746.16	87,288,545.84	2,338,894,134.38
2.本期增加金额	246,782,113.00	416,510,116.22	6,140,217.06	32,721,600.92	702,154,047.20
(1) 计提	246,782,113.00	416,510,116.22	6,140,217.06	32,721,600.92	702,154,047.20
3.本期减少金额	34,733,470.95	51,945,197.50	5,777,733.46	2,494,373.73	94,950,775.64
(1) 处置或报废	10,345,146.80	32,278,166.71	5,777,733.46	1,920,047.96	50,321,094.93
其他	24,388,324.15	19,667,030.79		574,325.77	44,629,680.71
4.期末余额	1,146,199,923.07	1,655,800,480.08	26,581,229.76	117,515,773.03	2,946,097,405.94
三、减值准备					

1.期初余额	6,393,444.56	74,021.54		6,283.80	6,473,749.90
2.本期增加金额					
(1) 计提					
3.本期减少金额	6,393,444.56	74,021.54		6,283.80	6,473,749.90
(1) 处置或报废	6,393,444.56	74,021.54		6,283.80	6,473,749.90
4.期末余额					
四、账面价值					
1.期末账面价值	6,469,211,461.88	5,316,479,289.08	21,908,447.46	105,726,558.10	11,913,325,756.52
2.期初账面价值	6,026,977,755.33	4,879,494,342.85	28,981,884.19	106,201,340.47	11,041,655,322.84

注：其他减少是转让兴山县峡口港有限责任公司股权形成。

(2). 通过经营租赁租出的固定资产

项目	期末账面价值
房屋及建筑物	39,792,948.74

14. 在建工程

(1). 在建工程情况

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
后坪硐探工程	628,617,182.47		628,617,182.47	560,349,974.48		560,349,974.48
10 万吨/年草甘膦原药扩建项目一期（6 万吨/年）				449,472,989.95		449,472,989.95
峡口港二期扩建工程				157,078,278.20		157,078,278.20
瓦屋四块段				111,945,761.00		111,945,761.00
襄阳黄磷项目				103,984,660.29		103,984,660.29
纳米碳酸钙项目				98,845,048.70		98,845,048.70
电站增效扩容改造项目				44,754,845.44		44,754,845.44
青龙寨水电站项目				36,643,744.62		36,643,744.62
草甘膦洗料改造二期项目				23,766,166.17		23,766,166.17
瓦屋IV矿段 120 万吨/年采矿工程项目	187,548,266.06		187,548,266.06			
2 万吨/年 107 硅橡胶项目	78,889,558.30		78,889,558.30			
1 万吨/年电子级硫酸项目	18,386,342.52		18,386,342.52			
草甘膦结晶液深度处理项目	8,445,746.40		8,445,746.40			
200 万吨/年选矿项目尾矿库	54,676,032.66		54,676,032.66	30,762,779.44		30,762,779.44
十三五水电增效扩容改造项目	4,226,828.78		4,226,828.78			

300万吨/年胶磷矿选矿及深加工项目	39,383,716.47		39,383,716.47			
836项目安全卫士防护距离	30,000,000.00		30,000,000.00	30,000,000.00		30,000,000.00
后坪探矿项目配套工程	16,859,553.18		16,859,553.18	27,620,155.02		27,620,155.02
草甘膦一期设备设施技术改造项目	14,208,497.81		14,208,497.81			
兴瑞新征地基础设施项目	12,500,134.08		12,500,134.08	12,320,377.36		12,320,377.36
胜凤磷矿15万吨/年采矿工程	11,968,211.60		11,968,211.60	11,968,211.60		11,968,211.60
牟家湾硅石矿15万吨/年采矿工程	11,140,230.70		11,140,230.70	6,387,748.81		6,387,748.81
硅材料公用工程项目	10,570,274.46		10,570,274.46			
有机硅单体一期技改项目(8改12)	10,176,672.17		10,176,672.17			
刘草坡化工厂黄磷电炉渣汽治理二期	14,834,788.48		14,834,788.48	596,901.68		596,901.68
其他	384,613,272.80		384,613,272.80	541,019,517.76		541,019,517.76
合计	1,537,045,308.94		1,537,045,308.94	2,247,517,160.52		2,247,517,160.52

(2). 重要在建工程项目本期变动情况

项目名称	预算数	期初	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末
		余额				余额
后坪磷探工程	645,000,000.00	560,349,974.48	68,267,207.99			628,617,182.47
10万吨/年草甘膦原药扩建项目一期(6万吨/年)	582,460,000.00	449,472,989.95	129,238,658.18	578,711,648.13		
峡口港二期扩建工程	298,000,000.00	157,078,278.20	2,312,760.77		159,391,038.97	
瓦屋四块段	100,940,000.00	111,945,761.00	4,168,995.00	76,601,423.79	39,513,332.21	
襄阳黄磷项目	449,534,000.00	103,984,660.29	50,875,100.99	154,859,761.28		
纳米碳酸钙项目	112,420,000.00	98,845,048.70	37,013,616.96	135,858,665.66		
电站增效扩容改造项目	99,077,000.00	44,754,845.44	26,474,300.45	71,229,145.89		
青龙寨水电站项目	48,800,000.00	36,643,744.62	4,294,948.62	40,938,693.24		
草甘膦洗料改造二期项目	24,740,000.00	23,766,166.17	1,773,329.73	25,539,495.90		
瓦屋IV矿段120	392,000,000.00		187,548,266.06			187,548,266.06

万吨/年采矿工程 项目						
2万吨/年107硅 橡胶项目	97,690,000.00		78,889,558.30			78,889,558.30
1万吨/年电子级 硫酸项目	48,450,000.00		18,386,342.52			18,386,342.52
草甘膦结晶液 深度处理项目	48,350,000.00		8,445,746.40			8,445,746.40
200万吨/年选矿 项目尾矿库	63,817,200.00	30,762,779.44	23,913,253.22			54,676,032.66
十三五水电增 效扩容改造项 目	40,613,000.00		4,226,828.78			4,226,828.78
300万吨/年胶磷 矿选矿及深加 工项目	1,241,880,000.00		39,383,716.47			39,383,716.47
836项目安全卫 士防护距离	46,200,000.00	30,000,000.00				30,000,000.00
后坪探矿项目 配套工程		27,620,155.02	4,479,534.80	15,240,136.64		16,859,553.18
草甘膦一期设 备设施技术改 造项目	13,270,000.00		14,208,497.81			14,208,497.81
兴瑞新征地基 基础设施项目	15,000,000.00	12,320,377.36	179,756.72			12,500,134.08
胜凤磷矿15万 吨/年采矿工程		11,968,211.60				11,968,211.60
牟家湾硅石矿 15万吨/年采矿 工程		6,387,748.81	4,752,481.89			11,140,230.70
硅材料公用工 程项目	19,810,000.00		10,570,274.46			10,570,274.46
有机硅单体一 期技改项目(8 改12)	32,950,000.00		10,176,672.17			10,176,672.17
刘草坡化工厂 黄磷电炉渣汽 治理二期	19,217,000.00	596,901.68	14,237,886.80			14,834,788.48
其他		541,019,517.76	317,396,322.49	424,896,953.98	48,905,613.47	384,613,272.80
合计		2,247,517,160.52	1,061,214,057.58	1,523,875,924.51	247,809,984.65	1,537,045,308.94

项目名称	工程累计投	工程进度	利息资本化	其中：本期利	本期利息资	资金来源
------	-------	------	-------	--------	-------	------

	入占预算比例(%)		累计金额	息资本化金额	本化率(%)	
后坪磷探工程	97.46%	92.00%	19,212,882.42	1,625,217.76	5.05%	自筹、贷款
10万吨/年草甘膦原药扩建项目一期(6万吨/年)	99.36%	100.00%	11,999,968.75	2,436,218.75	4.92%	自筹、贷款
峡口港二期扩建工程			9,663,619.07			自筹、贷款
瓦屋四块段	115.03%	100.00%				自筹
襄阳黄磷项目	100.63%	100.00%	38,050,261.89	7,105,567.93	5.42%	自筹、贷款
纳米碳酸钙项目	120.85%	100.00%	3,617,683.35	1,811,129.18	5.35%	自筹、贷款
电站增效扩容改造项目	71.89%	100.00%				自筹
青龙寨水电站项目	83.89%	100.00%				自筹
草甘膦洗料改造二期项目	103.23%	100.00%				自筹
瓦屋IV矿段 120 万吨/年采矿工程项目	47.84%	40.00%				自筹
2 万吨/年 107 硅橡胶项目	80.75%	95.00%				自筹
1 万吨/年电子级硫酸项目	37.95%	50.00%				自筹
草甘膦结晶液深度处理项目	17.47%	10.00%				自筹
200 万吨/年选矿项目尾矿库	85.68%	90.00%				自筹
十三五水电增效扩容改造项目	5.36%	5.00%				自筹
300 万吨/年胶磷矿选矿及深加工项目	3.17%	5.00%				自筹
836 项目安全卫士防护距离	64.94%	60.00%				自筹
后坪探矿项目配套工程		92.00%				自筹
草甘膦一期设备设施技术改造项目	107.07%	95.00%				自筹
兴瑞新征地基础设施项目	83.33%	70.00%				自筹
胜风磷矿 15 万吨/年采矿工程		40.00%				自筹
牟家湾硅石矿 15 万吨/年采矿工程		70.00%				自筹
硅材料公用工程项目	53.36%	50.00%				自筹
有机硅单体一期技改项目(8改12)	30.89%	30.00%				自筹
刘草坡化工厂黄磷电炉渣汽治理二期	77.20%	70.00%				自筹
其他			57,950.00	57,950.00		自筹、贷款
合计	/	/	82,602,365.48	13,036,083.62	/	/

注：本期其他减少金额主要是因转让兴山县峡口港有限责任公司股权而转出其在建工程和瓦屋四块段探矿权转无形资产采矿权。

本期在建工程减少 710,471,851.58 元主要是本期在建工程转固和转让兴山县峡口港有限责任公司股权而转出其在建工程形成。

15. 工程物资

项目	期末余额	期初余额
专用材料	13,533,937.30	11,563,875.53
专用设备	487,078.93	4,459,977.08
合计	14,021,016.23	16,023,852.61

16. 无形资产

(1). 无形资产情况

项目	土地使用权	采矿权	软件	专利权	非专利技术	其他	合计
一、账面原值							
1.期初余额	1,094,855,628.55	806,328,761.71	49,772,973.81	7,450,000.00	423,433,384.43	3,424,165.49	2,385,264,913.99
2.本期增加金额	11,954,503.96	39,513,332.21	140,085.47				51,607,921.64
(1)购置	11,954,503.96		140,085.47				12,094,589.43
(2)内部研发							
(3)企业合并增加							
(4)其他		39,513,332.21					39,513,332.21
3.本期减少金额	16,792,954.22	80,000.00	815,517.21				17,688,471.43
(1)处置		80,000.00	815,517.21				895,517.21
其他	16,792,954.22						16,792,954.22
4.期末余额	1,090,017,178.29	845,762,093.92	49,097,542.07	7,450,000.00	423,433,384.43	3,424,165.49	2,419,184,364.20
二、累计摊销							
1.期初余额	92,598,785.71	145,247,340.68	21,282,271.52	4,505,735.03	81,853,275.02	3,424,165.49	348,911,573.45
2.本期增加金额	22,247,433.21	21,267,966.22	4,177,242.27	1,086,956.52	49,355,121.91		98,134,720.13
(1)计提	22,247,433.21	21,267,966.22	4,177,242.27	1,086,956.52	49,355,121.91		98,134,720.13
3.本期减少金额	1,997,379.39	80,000.00	815,517.21				2,892,896.60
(1)处置		80,000.00	815,517.21				895,517.21
其他	1,997,379.39						1,997,379.39
4.期末余额	112,848,839.53	166,435,306.90	24,643,996.58	5,592,691.55	131,208,396.93	3,424,165.49	444,153,396.98
三、减值准备							
1.期初余额							
2.本期增加金额							
(1)计提							
3.本期减少金额							
(1)处置							

4.期末余额							
四、账面价值							
1.期末账面价值	977,168,338.76	679,326,787.02	24,453,545.49	1,857,308.45	292,224,987.50		1,975,030,967.22
2.期初账面价值	1,002,256,842.84	661,081,421.03	28,490,702.29	2,944,264.97	341,580,109.41		2,036,353,340.54

注：本期增减变动的其他是转让兴山县峡口港有限责任公司股权形成。

17. 商誉

(1). 商誉账面原值

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成的		处置		
湖北泰盛化工有限公司	803,248,040.07					803,248,040.07
宜昌金信化工有限公司	70,516,217.53					70,516,217.53
瓮安县龙马磷业有限公司	5,160,906.33					5,160,906.33
合计	878,925,163.93					878,925,163.93

(2). 商誉减值准备

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		计提		处置		
湖北泰盛化工有限公司	59,410,291.22	13,730,691.23				73,140,982.45
宜昌金信化工有限公司	29,597,930.42	22,600,760.04				52,198,690.46
瓮安县龙马磷业有限公司		5,160,906.33				5,160,906.33
合计	89,008,221.64	41,492,357.60				130,500,579.24

公司对合并湖北泰盛化工有限公司和宜昌金信化工有限公司形成的商誉进行了减值测试，并聘请众联资产评估有限公司对泰盛公司和金信公司可收回金额进行了评估，出具了众联评报字[2017]第1047号评估报告《湖北兴发化工集团股份有限公司资产减值测试所涉及湖北泰盛化工有限公司股东全部权益价值项目评估报告》，根据该评估报告，湖北泰盛化工有限公司评估基准日2016年12月31日的股东全部权益价值(净资产)评估价值为219,116.07万元，评估基准日2016年12月31日宜昌金信化工有限公司股东全部权益价值(净资产)为19,721.55万元，低于湖北泰盛化工有限公司和宜昌金信化工有限公司净资产的账面价值和商誉的合计数，计提商誉减值准备36,331,451.27元。

公司对合并瓮安县龙马磷业有限公司形成的商誉进行了减值测试，将商誉的账面价值自购买日起按照合理方法分摊至资产组，并对包含商誉的相关资产组进行减值测试，瓮安县龙马磷业有限公司2016年12月31日的股东全部权益价值(净资产)价值为9,983.54万元，低于其净资产的账面价值和商誉的合计数，计提商誉减值准备5,160,906.33元。

18. 长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
矿山公路维修	6,300,000.04	42,670,052.99	2,940,411.54		46,029,641.49
用电权	14,421,724.61		699,999.96		13,721,724.65
磷石膏渣场土地租赁	46,477,777.78	1,157,627.38	1,573,097.98		46,062,307.18
银行服务费		2,500,000.00	1,250,000.00		1,250,000.00
办公楼装修费用		19,990,230.00	1,249,389.38		18,740,840.62
其他	1,687,663.67	3,864,918.18	701,795.50		4,850,786.35
合计	68,887,166.10	70,182,828.55	8,414,694.36		130,655,300.29

长期待摊费用增加 61,768,134.19 元主要是矿山公路和悦和办公楼装修转入。

19. 递延所得税资产/ 递延所得税负债

(1). 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		期初余额	
	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
资产减值准备	94,042,645.30	19,634,701.51	86,378,461.06	19,187,852.16
递延收益	33,412,739.88	6,204,222.81	18,378,303.19	3,640,945.81
内部交易未实现利润	13,974,298.65	2,396,349.15	13,277,928.31	2,025,426.80
其他	6,585,419.76	1,646,354.94	8,361,498.88	2,090,374.72
合计	148,015,103.59	29,881,628.41	126,396,191.44	26,944,599.49

(2). 未经抵销的递延所得税负债

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
非同一控制企业合并资产评估增值	324,661,203.05	49,439,374.39	370,438,988.81	56,544,433.53
可供出售金融资产公允价值变动				
合计	324,661,203.05	49,439,374.39	370,438,988.81	56,544,433.53

(3). 未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	48,223,895.01	23,766,083.97

可抵扣亏损	598,532,525.68	421,148,806.14
合计	646,756,420.69	444,914,890.11

(4). 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	期末金额	期初金额	备注
2017年			
2018年	170,583,432.68	189,464,672.96	
2019年	146,957,075.37	146,957,075.37	
2020年	84,727,057.81	84,727,057.81	
2021年	196,264,959.82		
合计	598,532,525.68	421,148,806.14	/

20. 其他非流动资产

项目	期末余额	期初余额
预付土地款	89,117,268.80	68,364,783.71
预付租赁保证金	91,744,163.54	76,744,163.54
预付矿权款	89,528,900.00	2,000,000.00
预付购房款	10,618,924.04	19,374,330.00
合计	281,009,256.38	166,483,277.25

其他非流动资产增加 114,525,979.13 元主要是分期预付的采矿权价款增加。

21. 短期借款

(1). 短期借款分类

项目	期末余额	期初余额
质押借款	375,829,143.11	1,392,516,496.88
抵押借款	660,000,000.00	600,000,000.00
保证借款	1,927,021,010.40	1,884,197,011.12
信用借款	326,535,145.41	409,082,442.88
合计	3,289,385,298.92	4,285,795,950.88

22. 应付票据

种类	期末余额	期初余额
商业承兑汇票		30,000,000.00

银行承兑汇票	44,500,000.00	347,830,000.00
合计	44,500,000.00	377,830,000.00

应付票据减少 333,330,000.00 元主要是降低短期负债结构和减少保证金存款导致本期开具的银行承兑汇票减少。

23. 应付账款

(1). 应付账款列示

项目	期末余额	期初余额
应付材料款	847,707,883.84	825,658,846.95
应付工程款	818,617,559.17	984,890,826.09
合计	1,666,325,443.01	1,810,549,673.04

(2). 账龄超过 1 年的重要应付账款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
宜昌领兴建筑工程有限公司	29,660,997.03	未到结算期
瓮福（集团）有限责任公司	6,845,030.09	未到结算期
合计	36,506,027.12	

24. 预收款项

(1). 预收账款列示

项目	期末余额	期初余额
一年以内	412,920,076.78	154,424,747.28
一至两年	1,546,797.35	4,994,426.54
两至三年	2,655,252.06	388,570.54
三年以上	2,233,679.00	1,931,608.57
合计	419,355,805.19	161,739,352.93

预收款项增加 257,616,452.26 元主要是本期预收的磷酸二铵货款。

25. 应付职工薪酬

(1). 应付职工薪酬列示：

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	77,291,428.87	574,939,555.16	565,751,440.37	86,479,543.66
二、离职后福利-设定提存计划	3,457,502.09	77,363,995.49	73,772,059.46	7,049,438.12

三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计	80,748,930.96	652,303,550.65	639,523,499.83	93,528,981.78

(2). 短期薪酬列示:

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	32,724,742.85	435,560,170.06	436,620,721.52	31,664,191.39
二、职工福利费		38,719,460.08	38,719,460.08	
三、社会保险费	2,392,836.82	52,254,512.11	49,735,425.24	4,911,923.69
其中：医疗保险费	1,800,640.54	46,276,337.67	44,944,768.41	3,132,209.80
工伤保险费	397,682.38	4,671,779.22	3,740,339.79	1,329,121.81
生育保险费	194,513.90	1,306,395.22	1,050,317.04	450,592.08
四、住房公积金	1,947,324.32	27,478,557.88	28,073,060.96	1,352,821.24
五、工会经费和职工教育经费	40,226,524.88	20,926,855.03	12,602,772.57	48,550,607.34
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
合计	77,291,428.87	574,939,555.16	565,751,440.37	86,479,543.66

(3). 设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	2,167,807.65	54,728,150.04	51,437,357.69	5,458,600.00
2、失业保险费	167,119.48	2,756,616.85	2,329,179.77	594,556.56
3、企业年金缴费	1,122,574.96	19,879,228.60	20,005,522.00	996,281.56
合计	3,457,502.09	77,363,995.49	73,772,059.46	7,049,438.12

26. 应交税费

项目	期末余额	期初余额
企业所得税	36,323,411.81	27,814,253.95
增值税	8,697,725.69	9,567,237.75
营业税	1,360.70	2,719,436.96
资源税	1,021,298.89	6,625,453.50
城市维护建设税	396,370.49	1,672,061.44
房产税	5,056,072.81	3,474,181.81

土地使用税	2,426,668.23	2,429,769.11
印花税	1,695,494.83	1,923,257.84
个人所得税	390,847.62	286,089.73
教育费附加	345,649.98	1,102,769.43
矿产资源补偿费	38,002.73	7,339,588.36
地方教育附加费	194,525.38	445,836.65
其他	108,397.18	153,158.61
合计	56,695,826.34	65,553,095.14

27. 应付利息

项目	期末余额	期初余额
分期付息到期还本的长期借款利息	7,550,001.70	2,303,927.71
企业债券利息	108,416,669.61	119,480,725.11
短期借款应付利息	4,663,706.76	2,872,865.27
划分为金融负债的优先股\永续债利息		
合计	120,630,378.07	124,657,518.09

28. 应付股利

项目	期末余额	期初余额
普通股股利	1,685,999.90	1,685,999.90
划分为权益工具的优先股\永续债股利		
合计	1,685,999.90	1,685,999.90

29. 其他应付款

(1). 按款项性质列示

项目	期末余额	期初余额
押金及保证金	15,624,219.76	18,519,950.97
往来款	182,603,872.99	175,188,059.55
子公司增资款		44,700,000.00
宜昌枫叶化工有限公司股权收购款	120,000,000.00	
其他	117,945.60	1,147,061.33
合计	318,346,038.35	239,555,071.85

(2). 账龄超过 1 年的重要其他应付款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
----	------	-----------

宜都市财政局	21,280,000.00	尚在结算中
合计	21,280,000.00	/

其他应付款增加 78,790,966.50 元主要是收购枫叶化工少数股权形成。

30. 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
1 年内到期的长期借款	1,854,375,850.34	1,269,474,315.32
1 年内到期的应付债券	999,272,845.11	
1 年内到期的长期应付款		
合计	2,853,648,695.45	1,269,474,315.32

31. 其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
短期融资券	499,122,500.00	698,989,583.31
超短期融资券	499,511,612.02	798,661,342.60
合计	998,634,112.02	1,497,650,925.91

其他流动负债减少 499,016,813.89 元主要是本期偿还融资券形成。

短期应付债券的增减变动：

债券 名称	面值	发行 日期	债券 期限	发行 金额	期初 余额	本期 发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期 偿还	期末 余额
15 兴发 CP001	300,000,000.00	2015/1/16	1 年	300,000,000.00	299,949,583.31		476,666.67	50,416.69	300,000,000.00	
15 兴发 CP002	400,000,000.00	2015/7/17	1 年	400,000,000.00	399,040,000.00		9,216,000.00	960,000.00	400,000,000.00	
15 兴发 SCP001	500,000,000.00	2015/9/30	9 个月	500,000,000.00	499,175,925.93		10,125,136.61	824,074.07	500,000,000.00	
15 兴发 SCP002	300,000,000.00	2015/12/8	9 个月	300,000,000.00	299,485,416.67		8,045,363.39	514,583.33	300,000,000.00	
16 兴发 CP001	500,000,000.00	2016/6/16	1 年	500,000,000.00		500,000,000.00	11,550,000.00	-877,500.00		499,122,500.00
16 兴发 SCP001	500,000,000.00	2016/3/3	9 个月	500,000,000.00		500,000,000.00	13,980,821.92		500,000,000.00	
16 兴发 SCP002	500,000,000.00	2016/8/26	9 个月	500,000,000.00		500,000,000.00	6,702,777.78	-488,387.98		499,511,612.02
合计	3,000,000,000.00			3,000,000,000.00	1,497,650,925.91	1,500,000,000.00	60,096,766.37	983,186.11	2,000,000,000.00	998,634,112.02

32. 长期借款

(1). 长期借款分类

项目	期末余额	期初余额
信用借款	110,000,000.00	399,000,000.00
抵押借款	764,203,447.81	1,176,635,190.66
保证借款	1,438,880,000.00	583,970,000.00
质押借款	270,000,000.00	130,000,000.00
合计	2,583,083,447.81	2,289,605,190.66

33. 应付债券

(1). 应付债券

项目	期末余额	期初余额
公司债券	893,418,000.00	1,390,204,697.63
中期票据	299,011,111.07	796,772,222.18
合计	1,192,429,111.07	2,186,976,919.81

(2). 应付债券的增减变动:

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	其他	期末余额
公司债券12兴发01	300,000,000.00	2012/2/14	6年	300,000,000.00	299,978,000.00		18,898,614.00			299,978,000.00
公司债券12兴发02	500,000,000.00	2012/2/14	5年	500,000,000.00	498,586,697.63		36,500,000.00	1,325,036.40	499,911,734.03	
中期票据14兴发MTN001	300,000,000.00	2014/3/18	5年	300,000,000.00	298,411,111.07		24,600,000.00	600,000.00		299,011,111.07
中期票据14兴发MTN002	500,000,000.00	2014/8/29	3年	500,000,000.00	498,361,111.11		33,500,000.00	999,999.97	499,361,111.08	
15兴发债	600,000,000.00	2015/8/20	5年	600,000,000.00	591,640,000.00		9,386,666.66	1,800,000.00		593,440,000.00
合计	/	/	/	2,200,000,000.00	2,186,976,919.81		122,885,280.66	4,725,036.37	999,272,845.11	1,192,429,111.07

注：其他是重分类转入一年内到期的应付债券；

应付债券减少 994,547,808.74 元主要是本期重分类转入一年内到期的应付债券形成。

34. 长期应付款

(1). 按款项性质列示长期应付款：

项目	期末余额	期初余额
环境治理备用金	28,382,271.00	29,380,863.00
应付资产收购款		6,000,000.00
农发基金	210,700,000.00	
其他	6,650,000.00	6,650,000.00
合计	245,732,271.00	42,030,863.00

长期应付款增加 203,701,408.00 元主要是本期收到农发行重点项目基金投资款项形成。

35. 专项应付款

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
1 万吨/年电子级磷酸项目、矿产资源综合利用示范基地建设资金、120 万吨重介质选矿项目*注 1	206,000,000.00	4,000,000.00	210,000,000.00		矿产资源综合利用示范基地建设资金鄂财建发【2011】274 号，鄂财建发【2012】179 号，鄂财建发【2014】205 号，鄂财建发【2014】4 号，鄂财建发【2014】210 号
兴山县平邑口物流中心*注 2	58,090,000.00	9,720,000.00	67,810,000.00		2012 年度三峡后续工作专项资金财企【2012】473 号
兴山县峡口镇龚家村岸线环境综合整治工程*注 2		5,000,000.00	5,000,000.00		2012 年度三峡后续工作专项资金财企【2012】473 号
120 万吨重介质选矿项目	20,000,000.00			20,000,000.00	2010 年矿产资源节约与综合利用专项资金选矿项目财政补助鄂财建发【2011】169 号
国有工矿棚户区改造项目	6,721,800.00			6,721,800.00	国有工矿棚户区改造 2011 年第一批中央预算内投资计划资金鄂发改投资【2011】591

					号、兴发改字【2011】159号
兴山县房产管理局保障性住房建设资金(矿山公租房)	5,760,000.00			5,760,000.00	保障性住房建设资金(矿山公租房)
产业技术研究院研发平台建设	5,000,000.00			5,000,000.00	2014年湖北省科技支撑计划(科技创新条件与平台建设类)鄂科技发计【2014】11号
兴隆磷矿复杂矿体分层开采和贫富兼采工程项目	2,400,000.00			2,400,000.00	2007年矿产资源保护项目补助经费鄂财建发【2007】152号
白沙河大气环境污染治理项目	1,000,000.00			1,000,000.00	2011年度省级环境保护专项资金鄂财建发【2011】27号
次磷酸钠副产磷化氢尾气高效转化制备反应性阻燃剂三羟甲基氧化磷(THPO)	450,000.00			450,000.00	2011年度科学技术与研究开发资金鄂财企发【2011】97号
利用酵母废水治理有机硅废水事项以污治污节能减排项目	450,000.00			450,000.00	2012年度省级环境保护专项资金鄂财建发【2012】236号
新产品计划-电子级磷酸	300,000.00			300,000.00	2011年第二批政策引导类计划专项项目国科发财【2011】533号
电子级氨气氨水工业技术与开发	300,000.00			300,000.00	2012年宜昌市科学技术与研究开发项目资金宜科发【2012】7号
宜昌磷化工产业服务平台	250,000.00			250,000.00	2014年国家工业转型升级中小企业公共服务平台建设资金鄂财企发【2014】102号
磷酸肉类制品改良剂工艺技术与开发、矿山天井通风系统的安全性技术研究	400,000.00			400,000.00	2012年县级科学技术研究与开发项目兴科字【2012】12号
合计	307,121,800.00	18,720,000.00	282,810,000.00	43,031,800.00	/

注1：本年轻湖北省财政厅和湖北省国土资源厅验收转入递延收益；

注2：原属兴山县峡口港有限责任公司项目已随其股权转让。

专项应付款减少264,090,000.00元主要是本期矿产资源综合利用示范基地建设资金验收合格转入递延收益和兴山县峡口港有限责任公司项目随其股权转让减少形成。

36. 递延收益

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
----	------	------	------	------	------

政府补助	532,817,271.57	235,697,190.00	12,813,765.56	755,700,696.01	
合计	532,817,271.57	235,697,190.00	12,813,765.56	755,700,696.01	/

涉及政府补助的项目：

负债项目	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	与资产相关/与收益相关
土地补助	353,640,539.91	20,986,700.00	6,389,670.59	1,037,878.22	367,199,691.10	与资产相关
矿产资源综合利用示范基地建设资金		210,000,000.00	1,029,381.29		208,970,618.71	与资产相关
2014年农村水电增效扩容改造项目	44,630,000.00				44,630,000.00	与资产相关
2014年度小水电燃料项目	13,000,000.00				13,000,000.00	与资产相关
20万吨有机硅单体项目	12,500,000.00				12,500,000.00	与资产相关
楚烽磷矿100万吨/年缓倾斜厚大矿体采矿方法示范工程	11,585,014.41		414,985.56		11,170,028.85	与资产相关
能源管理平台项目	15,064,767.96		851,019.37		14,213,748.59	与资产相关
两树公路补贴收入	7,546,666.75		943,333.32		6,603,333.43	与资产相关
氯化亚砷项目	5,150,000.00				5,150,000.00	与资产相关
有机硅高端材料研究中心创新能力建设项目	5,000,000.00				5,000,000.00	与资产相关
硅橡胶项目专项补助	5,000,000.00				5,000,000.00	与资产相关
10万吨/年纳米碳酸钙项目	4,000,000.00				4,000,000.00	与资产相关
6000吨/年氯化橡胶项目	3,000,000.00				3,000,000.00	与资产相关
黄磷尾气综合利用技术开发及工程示范	2,876,249.98		147,500.04		2,728,749.94	与资产相关
2.5万吨二甲基亚砷项目	2,675,000.00		300,000.00		2,375,000.00	与资产相关
其他	47,149,032.56	4,710,490.00	1,699,997.17		50,159,525.39	与资产相关
合计	532,817,271.57	235,697,190.00	11,775,887.34	1,037,878.22	755,700,696.01	/

注：氯化亚砷和氯化橡胶项目2016年因项目暂停，于2017年2月退回收到的政府补助。

递延收益增加222,883,424.44元主要是本期矿产资源综合利用示范基地建设资金经湖北省财政厅和湖北省国土资源厅验收合格转入递延收益增加形成。

37. 股本

	期初余额	本次变动增减(+、-)					期末余额
		发行	送股	公积金	其他	小计	
		新股		转股			

股份总数	529,981,934.00				-17,744,660.00	-17,744,660.00	512,237,274.00
------	----------------	--	--	--	----------------	----------------	----------------

根据公司与浙江金帆达生化股份有限公司签订的补偿协议和公司股东大会通过的《关于拟回购注销公司发行股票购买资产部分限制性股票的议案》，公司以 1 元定向回购浙江金帆达生化股份有限公司持有的应补偿的本公司 A 股股份 17,744,660 股并注销。浙江金帆达生化股份有限公司因 2015 年度需补偿股份所派发的现金红利 1,774,466.00 元人民币无偿赠与公司。

38. 其他权益工具

(1) 期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

项目	期初	本年增加	本年减少	期末
永续债		997,500,000.00		997,500,000.00
合计		997,500,000.00		997,500,000.00

(2) 期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

发行在外的金融工具	期初		本期增加		本期减少		期末	
	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值
16 兴发 MTN001			5,000,000.00	498,500,000.00			5,000,000.00	498,500,000.00
16 兴发 MTN002			5,000,000.00	499,000,000.00			5,000,000.00	499,000,000.00
合计			10,000,000.00	997,500,000.00			10,000,000.00	997,500,000.00

注：A 发行情况：公司分别于 2016 年 9 月 26 日、11 月 23 日共发行了 10 亿元的票据。扣除发行手续费收到 99,750 万元。

B 本票据作为永续债的说明：

本票据没有明确的到期期限，在本公司行使赎回权之前长期存续；

本公司拥有递延支付利息的权利；

本票据赎回的选择权属于本公司，未来是否赎回，属于本公司可控范围内的事项。

基于以上因素，使得本票据的条款中没有包括交付现金及其他金融资产给其他单位的合同义务，也没有包括在潜在不利条件下与其他单位交换金融资产或金融负债的合同义务，因此，在会计处理上符合确认为权益工具的条件，计入其他权益工具-永续债项目下。

39. 资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
----	------	------	------	------

资本溢价（股本溢价）	2,641,153,960.86	20,112,684.94	31,056,927.91	2,630,209,717.89
其他资本公积	224,025,809.95	2,250,000.00		226,275,809.95
合计	2,865,179,770.81	22,362,684.94	31,056,927.91	2,856,485,527.84

1、因公司以 1 元回购定向回购浙江金帆达生化股份有限公司持有的应补偿的本公司 A 股股份 17,744,660 股并注销，该补偿股份所派发的现金红利 1,774,466 元人民币无偿赠与公司冲减股本溢价。

2、收购下属子公司宜昌枫叶化工有限公司少数股权减少股本溢价 31,056,927.91 元。

3、收到中央预算内固定资产投资补助增加资本公积 2,250,000.00 元。

4、转让债权给关联方宜昌兴发投资有限公司增加资本公积 593,559.94 元。

40. 其他综合收益

项目	期初	本期发生金额					期末
	余额	本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	余额
一、以后不能重分类进损益的其他综合收益							
其中：重新计算设定受益计划净负债和净资产的变动							
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	1,718,719.91	3,623,772.99			3,629,787.90	-6,014.91	5,348,507.81
其中：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							
可供出售金融资产公允价值变动损益							
持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益							
现金流量套期损益的有效部分							
外币财务报表折算差额	1,718,719.91	3,623,772.99			3,629,787.90	-6,014.91	5,348,507.81
其他综合收益合计	1,718,719.91	3,623,772.99			3,629,787.90	-6,014.91	5,348,507.81

41. 专项储备

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
安全生产费	11,024,648.08	41,550,070.47	52,002,269.62	572,448.93
合计	11,024,648.08	41,550,070.47	52,002,269.62	572,448.93

专项储备减少 10,452,199.15 元主要是本期加大安全生产投入形成。

42. 盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	232,566,101.59	24,097,892.84		256,663,994.43
任意盈余公积				
储备基金				
企业发展基金				
其他				
合计	232,566,101.59	24,097,892.84		256,663,994.43

43. 未分配利润

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	1,229,952,265.90	1,278,577,737.11
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	1,229,952,265.90	1,278,577,737.11
加：本期归属于母公司所有者的净利润	102,017,554.49	77,273,667.20
减：提取法定盈余公积	24,097,892.84	19,752,274.01
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	52,998,193.40	106,146,864.40
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	1,254,873,734.15	1,229,952,265.90

44. 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	14,301,759,238.11	12,517,326,892.26	12,218,754,527.39	10,441,383,758.89

其他业务	239,434,736.47	130,913,611.50	173,586,954.19	60,325,795.23
合计	14,541,193,974.58	12,648,240,503.76	12,392,341,481.58	10,501,709,554.12

45. 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
营业税	2,670,068.31	5,845,138.92
教育费附加	7,725,194.14	8,196,806.05
城建税	14,650,332.47	12,881,149.28
资源税	78,991,559.37	115,984,279.07
地方教育附加费	25,132,045.06	5,514,741.43
关税	22,542,325.13	30,244,954.37
房产税	10,856,345.17	
车船使用税	2,784.44	
土地使用税	14,430,686.93	
印花税	6,995,105.01	
残疾人保障金	908,647.57	
其他	532,823.42	1,771,816.88
合计	185,437,917.02	180,438,886.00

46. 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
运保费	272,400,767.57	238,719,805.00
工资薪酬	115,268,383.69	85,646,512.32
港杂费及仓储费	54,910,249.95	49,168,079.76
包装费	6,108,478.96	5,984,158.30
商检费使馆认证费	2,381,063.66	1,615,448.15
其他	20,620,011.92	22,510,605.37
合计	471,688,955.75	403,644,608.90

47. 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
工资及福利	73,755,684.00	71,384,546.30
折旧、摊销费	64,634,418.33	58,225,685.18
研发费	164,835,016.26	136,494,954.51

业务招待费	10,580,532.30	9,932,205.23
矿产资源补偿费	557,299.26	21,141,053.32
税金	12,547,973.67	38,631,707.76
办公费	23,932,493.74	22,936,302.70
中介机构及咨询费	7,637,453.26	6,774,255.02
差旅费	3,974,625.28	5,158,453.59
车耗费	3,609,424.33	4,463,102.63
董事会费	237,337.05	397,772.53
巴西费用	174,001.49	273,602.72
其他	11,846,548.68	7,795,682.74
合计	378,322,807.65	383,609,324.23

48. 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息净支出	595,530,780.73	588,451,497.65
汇兑损益	324,092.05	-4,936,091.28
贴现息	20,618,325.06	40,967,463.02
其他	22,357,137.21	29,608,885.07
合计	638,830,335.05	654,091,754.46

49. 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失	34,181,223.18	27,658,624.28
二、存货跌价损失	21,352,772.48	18,426,544.86
三、可供出售金融资产减值损失		
四、持有至到期投资减值损失		
五、长期股权投资减值损失		
六、投资性房地产减值损失		
七、固定资产减值损失		
八、工程物资减值损失		
九、在建工程减值损失		
十、生产性生物资产减值损失		
十一、油气资产减值损失		
十二、无形资产减值损失		

十三、商誉减值损失	41,492,357.60	89,008,221.64
十四、其他		
合计	97,026,353.26	135,093,390.78

50. 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益		
权益法核算的长期股权投资收益	33,392,470.34	9,578,731.50
处置长期股权投资产生的投资收益	71,974,208.66	
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益		
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益		
持有至到期投资在持有期间的投资收益		
可供出售金融资产等取得的投资收益	2,003,955.15	3,301,292.76
处置可供出售金融资产取得的投资收益		6,193,400.00
丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得		
合计	107,370,634.15	19,073,424.26

投资收益增加 88,297,209.89 元主要是本期出售兴山县峡口港有限责任公司股权形成的投资收益。

51. 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	952,706.77	195,330.82	952,706.77
其中：固定资产处置利得	952,706.77	195,330.82	952,706.77
无形资产处置利得			
债务重组利得	9,926,772.32		9,926,772.32
非货币性资产交换利得			
罚款收入	1,350,325.43	886,932.47	1,350,325.43
政府补助	51,417,950.68	45,607,954.24	51,417,950.68
无法支付应付款项	405,575.89	21,178.60	405,575.89
其他	448,156.45	338,639.58	448,156.45
合计	64,501,487.54	47,050,035.71	64,501,487.54

计入当期损益的政府补助

补助项目	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/与收益相关
宜都支持中小企业发展专项扶持资金		2,800,000.00	与收益相关
保康电费补贴	2,289,000.00	2,280,000.00	与收益相关
中央外经贸发展专项资金	6,080,000.00		与收益相关
递延收益摊销	11,775,887.34	8,615,048.12	与收益相关
磷化工企业兑现奖		6,190,000.00	与收益相关
宜都地税局返还土地使用税及房产税	11,199,608.24		与收益相关
电费补贴	7,008,553.00	14,761,083.62	与收益相关
科技研究与开发项目资金	4,000,000.00		与收益相关
财政厅拨付经贸发展专项资金		4,260,000.00	与收益相关
拨付市本级失业保险稳岗补贴	1,241,160.00	948,900.00	与收益相关
外贸出口奖励	5,079,300.00	725,000.00	与收益相关
国家火炬计划项目		700,000.00	与收益相关
外贸出口基地企业发展项目资金	490,000.00	600,000.00	与资产相关
精品品牌奖励资金	200,000.00	500,000.00	与收益相关
其他	2,054,442.10	3,227,922.50	
合计	51,417,950.68	45,607,954.24	/

营业外收入增加 17,451,451.83 元主要是本期子公司债务重组收益增加和政府补助增加形成。

52. 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	14,770,546.58	9,740,629.39	14,770,546.58
其中：固定资产处置损失	13,857,669.15	9,740,629.39	13,857,669.15
在建工程处置损失	912,877.43		912,877.43
罚款支出	1,419,849.53	999,095.68	1,419,849.53
捐赠支出	5,498,049.32	4,400,000.00	5,498,049.32
其他	676,957.91	1,016,343.40	676,957.91
合计	22,365,403.34	16,156,068.47	22,365,403.34

营业外支出增加 6, 209, 334. 87 元主要是本期处置非流动资产损失增加形成。

53. 所得税费用

(1) 所得税费用表

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

当期所得税费用	110,207,897.87	78,559,391.87
递延所得税费用	-10,099,057.63	2,800,245.36
合计	100,108,840.24	81,359,637.23

(2) 会计利润与所得税费用调整过程:

项目	本期发生额
利润总额	271,153,820.44
按法定/适用税率计算的所得税费用	40,673,073.07
子公司适用不同税率的影响	19,412,295.69
调整以前期间所得税的影响	-6,672,074.84
非应税收入的影响	-5,759,143.69
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	9,159,373.35
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-4,462,718.12
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	47,758,034.78
所得税费用	100,108,840.24

54. 其他综合收益

详见附注五.40

55. 现金流量表项目

(1). 收到的其他与经营活动有关的现金:

项目	本期发生额	上期发生额
收到的政府补助	39,642,063.34	36,992,906.12
利息收入	8,428,144.17	33,637,619.16
其他	9,799,741.27	6,612,697.67
合计	57,869,948.78	77,243,222.95

(2). 支付的其他与经营活动有关的现金:

项目	本期发生额	上期发生额
运费	248,205,370.99	265,711,780.42
捐赠支出	5,481,800.00	4,400,000.00
港口费用	51,758,214.82	56,432,881.94
业务费	69,314,323.40	70,747,218.63
其他	3,414,704.01	42,015,439.08

合计	378,174,413.22	439,307,320.07
----	----------------	----------------

(3). 收到的其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
递延收益和专项应付款	34,681,700.00	122,447,800.00
收回国土资源局土地款	34,950,000.00	
合计	69,631,700.00	122,447,800.00

(4). 支付的其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
购买少数股权	360,000,000.00	2,350,000.00
合计	360,000,000.00	2,350,000.00

(5). 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
收到投资补助	3,000,000.00	2,290,000.00
收到农发基金增资款	167,000,000.00	44,700,000.00
永续债	997,500,000.00	
收回借款保证金	127,008,414.03	
收浙江金帆达返还红利款	1,774,466.00	150,477.60
合计	1,296,282,880.03	47,140,477.60

(6). 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
支付的信用证保证金、借款保证金	23,750,000.00	243,531,643.26
债券赎回		22,000.00
回购股票	1.00	1.00
合计	23,750,001.00	243,553,644.26

56. 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	171,044,980.20	102,361,717.36
加: 资产减值准备	97,026,353.26	135,093,390.78
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资	702,461,284.31	561,289,121.45

产折旧		
无形资产摊销	98,134,720.13	102,338,216.26
长期待摊费用摊销	8,414,694.36	3,187,547.93
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）	13,817,839.81	9,545,298.57
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	603,958,924.90	622,089,116.81
投资损失（收益以“-”号填列）	-107,370,634.15	-19,073,424.26
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-2,937,028.92	10,417,485.96
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-7,105,059.14	-7,716,929.37
存货的减少（增加以“-”号填列）	195,435,871.25	-107,947,351.27
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-392,196,976.83	-421,229,565.96
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-212,524,029.25	-229,978,670.60
其他	-22,228,086.49	-21,389,279.15
经营活动产生的现金流量净额	1,145,932,853.44	738,986,674.51
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	745,219,027.04	737,710,880.33
减：现金的期初余额	737,710,880.33	819,744,270.29
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	7,508,146.71	-82,033,389.96

(2)本期收到的处置子公司的现金净额

	金额
本期处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	178,011,300.00
减：丧失控制权日子公司持有的现金及现金等价物	2,204,519.59
加：以前期间处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	500,000.00
处置子公司收到的现金净额	176,306,780.41

(3) 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金		
其中：库存现金	70,000.00	36,017.20
可随时用于支付的银行存款	745,149,027.04	737,674,863.13
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	745,219,027.04	737,710,880.33
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

57. 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
货币资金	38,250,000.00	票据保证金和信用证保证金
固定资产	1,834,028,805.66	抵押
无形资产	346,253,623.04	抵押
长期股权投资	2,161,361,085.40	以持有的湖北泰盛化工有限公司、宜昌枫叶化工有限公司、保康县尧治河桥沟矿业有限公司股权质押
合计	4,379,893,514.10	/

58. 外币货币性项目

(1). 外币货币性项目：

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币
			余额
货币资金			
其中：美元	13,712,098.85	6.937	95,120,829.72
欧元	796,760.14	7.3068	5,821,766.99
港币	7,733.39	0.89451	6,917.59
巴西雷亚尔	35.90	2.1314	76.52
应收账款			

其中：美元	44,193,276.11	6.937	306,568,756.38
短期借款			
其中：美元	39,930,640.48	6.937	276,998,853.01
雷亚尔	77,482.13	2.1314	165,145.41

(2). 境外经营实体说明，包括对于重要的境外经营实体，应披露其境外主要经营地、记账本位币及选择依据，记账本位币发生变化的还应披露原因。

境外经营单位名称	主要经营地	记账本位币	记账本位币选择依据
兴发香港进出口有限公司	香港	美元	贸易结算管理
兴发美国公司	美国	美元	贸易结算管理
兴发闻达巴西公司	巴西	巴西雷亚尔	当地货币
兴发欧洲有限公司	德国	欧元	当地货币

六、 合并范围的变更

1、非同一控制下企业合并

无

2、同一控制下企业合并

无

3、反向购买

无

4、处置子公司

是否存在单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

子公司名称	股权处置价款	股权处 置比例 (%)	股权处 置方式	丧失控 制权的 时点	丧失控 制权时 点的确 定依据	处置价款与 处置投资对 应的合并财 务报表层面 享有该子公 司净资产份 额的差额	丧失控 制权之 日剩余 股权的 比例	丧失控 制权之 日剩余 股权的 账面价 值	丧失控 制权之 日剩余 股权的 公允价 值	按照公 允价值 重新计 量剩余 股权产 生的利 得或损 失	丧失控 制权之 日剩余 股权公 允价值 的确定 方法及 主要假 设	与原子 公司股 权投资 相关的 其他综 合收益 转入投 资损益 的金额
兴山县峡口港有限责任 公司	178,011,300.00	100	出售	2016年 11月	产权过 户	71,974,208.66						

宜昌古老背港务有限公司	宜昌	宜昌市猇亭区长江路	服务		100	非同一控制合并
贵州兴发化工有限公司	贵州	贵州省福泉市马场坪办事处	化工	51		设立
襄阳兴发化工有限公司	襄阳	南漳县城关镇	化工		100	设立
兴山县瑞泰矿山技术咨询服务有限公司	兴山	兴山县古夫镇	服务	100		设立
新疆兴发化工有限公司	新疆	阿克苏浙江产业园	化工	100		设立
宜昌枫叶化工有限公司	宜昌	宜昌市	化工	100		非同一控制合并
湖北三恩硅材料开发有限公司	襄阳	襄阳市谷城县	采掘		70	同一控制合并
谷城县三恩硅业有限公司	襄阳	襄阳市谷城县	采掘		100	同一控制合并
湖北科迈新材料有限公司	襄阳	南漳县城关镇	化工		60	设立
武汉兴发目遥贸易有限公司	武汉	武汉市	化工	65		设立
兴发闻达巴西有限公司	巴西	巴西圣保罗	贸易	51		设立
兴发美国公司	美国	美国弗吉尼亚	贸易	100		设立
兴发香港进出口有限公司	香港	香港	贸易	100		设立
广东粤兴发进出口有限公司	广州	广州市天河区	贸易	100		设立
宜昌枫叶树崆坪磷矿有限公司	兴山	兴山县水月寺镇树崆坪村二组	采掘业		100	设立
兴山县人坪河电业有限公司	兴山	兴山县古夫镇咸水河村	水电	100		同一控制合并
宜昌金信化工有限公司	宜昌	宜昌市猇亭区猇亭大道66-5号	化工		75	非同一控制合并
瓮安县龙马磷业有限公司	贵州	瓮安县雍阳镇青坑工业园	化工	100		非同一控制合并
兴发（上海）国际贸易有限公司	上海	中国（上海）自由贸易试验区	贸易	100		设立
兴发欧洲有限公司	德国	法兰克福	贸易	100		设立
湖北兴顺企业管理有限公司	宜昌	宜昌市猇亭区猇亭大道66-2号	管理咨询	100		设立

公司持有湖北兴瑞化工有限公司 50% 股权，公司与持有湖北兴瑞化工有限公司 20% 股权的宜昌兴发投资有限公司签署一致行动人协议。

(2). 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东持股	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
	比例			

湖北兴瑞化工有限公司	50	33,057,856.37		375,117,416.52
湖北泰盛化工有限公司	25	35,328,545.34	25,000,000.00	273,729,416.91
宜昌金信化工有限公司	25	1,704,417.86		43,198,021.38

(3). 重要非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	期末余额						期初余额					
	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	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
湖北兴瑞化工有限公司	537,300,497.36	2,849,887,466.41	3,387,187,963.77	1,958,619,897.14	678,333,233.61	2,636,953,130.75	806,109,531.05	2,812,913,238.00	3,619,022,769.05	2,426,496,311.14	507,296,923.76	2,933,793,234.90
湖北泰盛化工有限公司	853,787,590.91	1,612,952,580.01	2,466,740,170.92	860,166,228.86	444,064,423.26	1,304,230,652.12	740,554,393.09	1,569,719,992.12	2,310,274,385.21	962,618,231.95	220,018,817.74	1,182,637,049.69
宜昌金信化工有限公司	143,682,924.15	582,970,936.24	726,653,860.39	427,677,941.83	126,183,833.05	553,861,774.88	168,738,644.49	551,286,795.34	720,025,439.83	487,280,241.12	64,908,314.86	552,188,555.98

子公司名称	本期发生额				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	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
湖北兴瑞化工有限公司	3,089,049,636.68	66,115,712.74	66,115,712.74	299,377,552.68	1,456,357,771.83	-19,867,946.24	-19,867,946.24	46,637,039.59
湖北泰盛化工有限公司	2,665,772,520.18	141,314,181.35	141,314,181.35	38,977,799.33	1,858,940,153.76	84,983,326.56	84,983,326.56	111,503,058.91
宜昌金信化工有限公司	523,168,118.44	6,817,671.41	6,817,671.41	508,227.99	530,176,350.98	-5,155,693.22	-5,155,693.22	4,525,140.52

2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

(1). 在子公司所有者权益份额的变化情况的说明：

2016 年公司收购子公司宜昌枫叶化工有限公司少数股东持有的 49% 股权。

(2). 交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响：

	宜昌枫叶化工有限公司	
购买成本/处置对价	480,000,000.00	
--现金	480,000,000.00	
--非现金资产的公允价值		
购买成本/处置对价合计	480,000,000.00	
减：按取得/处置的股权比例计算的子公司净资产份额	448,943,072.09	
差额		
其中：调整资本公积	31,056,927.91	
调整盈余公积		
调整未分配利润		

3、在合营企业或联营企业中的权益

(1). 重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
重庆兴发金冠化工有限公司	重庆市垫江县澄溪镇通集村	重庆市垫江县澄溪镇通集村	化工	50		权益法
上海三福明电子材料有限公司	上海	上海	化工产品贸易		50	权益法
河南兴发昊利达肥业有限公司	河南	河南	化肥	47.5		权益法

(2). 重要合营企业的主要财务信息

	期末余额/ 本期发生额		期初余额/ 上期发生额		期末余额/ 本期发生额		期初余额/ 上期发生额	
	重庆兴发金冠化工有限公司				上海三福明电子材料有限公司			
流动资产	132,664,669.32		84,096,899.92		77,828,926.16		73,835,810.14	
其中：现金和现金等价物	2,227,308.35		797,293.51		22,048,754.95		21,733,299.66	
非流动资产	133,649,782.97		148,310,527.24		43,265,978.79		34,909,565.08	
资产合计	266,314,452.29		232,407,427.16		121,094,904.95		108,745,375.22	
流动负债	53,680,800.02		69,380,685.28		10,436,777.82		7,664,069.75	

非流动负债	489,333.34		557,333.34				
负债合计	54,170,133.36		69,938,018.62		10,436,777.82		7,664,069.75
少数股东权益							
归属于母公司 股东权益	212,144,318.93		162,469,408.54		110,658,127.13		101,081,305.47
按持股比例计 算的净资产份 额	106,072,159.47		81,234,704.27		55,329,063.57		50,540,652.74
调整事项							
--商誉	2,909,702.92		2,909,702.92		8,271,119.05		8,271,119.05
--内部交易未 实现利润							
--其他							
对合营企业权 益投资的账面 价值	108,871,712.22		84,034,257.03		63,600,182.62		58,811,771.79
存在公开报价 的合营企业权 益投资的公允 价值							
营业收入		281,514,920.35		284,385,074.66		130,449,394.65	125,355,856.8
财务费用		2,096,247.10		3,255,630.35		-162,646.44	-259,918.7
所得税费用		8,764,731.61		4,134,751.27		3,628,261.87	3,747,801.0
净利润		50,802,307.98		24,959,381.42		9,576,821.66	11,114,430.0
终止经营的净 利润							
其他综合收益							
综合收益总额		50,802,307.98		24,959,381.42		9,576,821.66	11,114,430.0
本年度收到的 来自合营企业 的股利							

(3). 重要联营企业的主要财务信息

	期末余额/ 本期发生额		期初余额/ 上期发生额	
	河南兴发昊立达肥业有限公司			
流动资产	176,785,789.07		273,963,934.39	
其中：现金和现金等价物	29,846,163.87		79,635,651.47	
非流动资产	244,356,184.96		107,269,336.26	
资产合计	421,141,974.03		381,233,270.65	

流动负债	189,566,094.49		152,121,169.54
非流动负债			
负债合计	189,566,094.49		152,121,169.54
少数股东权益			
归属于母公司股东权益	231,575,879.54		229,112,101.11
按持股比例计算的净资产份额	109,340,769.77		108,170,475.02
调整事项			
--商誉			
--内部交易未实现利润			
--其他			
对合营企业权益投资的账面价值	109,340,769.77		108,170,475.02
存在公开报价的合营企业权益投资的公允价值			
营业收入	461,716,685.66		624,197,140.31
财务费用	2,824,999.65		3,795,055.54
所得税费用	1,993,830.48		284,885.10
净利润	2,463,778.43		58,078.38
终止经营的净利润			
其他综合收益			
综合收益总额	2,463,778.43		58,078.38
本年度收到的来自合营企业的股利			

(4). 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

	期末余额/ 本期发生额	期初余额/ 上期发生额
合营企业:		
投资账面价值合计		
下列各项按持股比例计算的合计数		
--净利润		
--其他综合收益		
--综合收益总额		
联营企业:		

投资账面价值合计	548,069,758.48	249,190,344.31
下列各项按持股比例计算的合计数		
--净利润	7,129,376.79	-8,444,023.71
--其他综合收益		
--综合收益总额	7,129,376.79	-8,444,023.71

(5). 合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明:

无

八、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具包括应收账款、应付账款等，各项金融工具的详细情况说明见本附注五相关项目。

本集团的金融工具导致的主要风险是信用风险、流动风险及市场风险。公司经营管理层全面负责风险管理目标和政策的确定，并对风险管理目标和政策承担最终责任。经营管理层通过职能部门递交的月度工作报告来审查已执行程序的有效性以及风险管理目标和政策的合理性。本公司的内部审计师也会审计风险管理的政策和程序，并且将有关发现汇报给审计委员会。

1、信用风险

信用风险是指金融工具的一方不履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。本公司主要面临赊销导致的客户信用风险。

在签订新合同之前，本公司会对新客户的信用风险进行评估，包括外部信用评级和在某些情况下的银行资信证明（当此信息可获取时）以及对国外客户均由信用担保公司进行风险评定并提供限额内担保。

公司对每一客户均设置了赊销限额，该限额为无需获得额外批准的最大额度。

公司通过对已有客户信用评级的季度监控以及应收账款账龄分析的月度审核来确保公司的整体信用风险在可控的范围内。在监控客户的信用风险时，按照客户的信用特征对其分组。被评为“高风险”级别的客户会放在受限制客户名单里，并且只有在额外批准的前提下，公司才可在未来期间内对其赊销，否则必须要求其提前支付相应款项。

2、流动风险

流动风险，是指企业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。

本公司的政策是确保拥有充足的现金以偿还到期债务。流动性风险由本公司的财务部门集中控制。财务部门通过监控现金余额、可随时变现的有价证券以及对未来 12 个月现金流量的滚动预测，确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务。本公司各项金融负债预计 1 年内到期。

3、市场风险

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，包括汇率风险、利率风险和其他价格风险。

A、汇率风险

汇率风险，是指经济主体持有或运用外汇的经济活动中，因汇率变动而蒙受损失的可能性。本公司对外出口业务均以美元作为结算货币，以规避贸易中面临的汇率风险。

B、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。因本集团借款系固定利率，故无人民币基准利率变动风险。

C、其他价格风险

无。

九、关联方及关联交易**1、本企业的母公司情况**

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例(%)	母公司对本企业的表决权比例(%)
宜昌兴发集团有限责任公司	兴山县古夫镇	投资	500,000,000.00	24.22	24.22

本企业最终控制方是兴山县国资局

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注七.1

3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注七.3

本期与本公司发生关联方交易，或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况如下：

合营或联营企业名称	与本企业关系
重庆兴发金冠化工有限公司	合营企业
上海三福明电子材料有限公司	合营企业
云阳盐化有限公司	联营企业
河南兴发昊利达肥业有限公司	联营企业
湖北瓮福蓝天化工有限公司	联营企业
富彤化学有限公司	联营企业
湖北吉星化工集团有限责任公司	联营企业
保康县尧治河桥沟矿业有限公司	合营企业
湖北中科墨磷科技有限公司	合营企业

4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
兴山县高岚旅游有限责任公司	同一母公司
北京城南诚商贸有限公司	同一母公司
兴山县自来水有限责任公司	同一母公司
宜昌兴和化工有限责任公司	同一母公司
湖北大九湖山庄有限公司	同一母公司
宜昌神兴旅行社有限公司	同一母公司
湖北昭君旅游文化发展有限公司	同一母公司
宜昌高岚朝天吼漂流有限公司	同一母公司
湖北神农架旅游发展股份有限公司	同一母公司
五峰国际大酒店有限公司	同一母公司
湖北神农架神怡生态旅游开发有限公司	同一母公司
宜昌兴发投资有限公司	同一母公司、一致行动人
神农资源有限公司	同一母公司
荆州市荆化矿产品贸易有限公司	同一母公司
湖北神农酒店有限公司	同一母公司
宜昌西冷贸易有限公司	同一母公司
神农架神兴旅行社有限公司	同一母公司
兴山县鑫祥小额贷款有限公司	同一母公司
兴山兴发水电有限责任公司	同一母公司
五峰后河仙源生态旅游开发有限责任公司	同一母公司
湖北武陵山旅游开发有限公司	同一母公司
葛洲坝兴山水泥有限公司	母公司联营企业
湖北金泰投资担保有限公司	母公司联营企业
浙江金帆达生化股份有限公司	持有公司 5% 以上股份的法人
浙江金帆达进出口贸易有限公司	持有公司 5% 以上股份的法人之子公司
江西金帆达生化有限公司	持有公司 5% 以上股份的法人之关联公司
江西金龙化工有限公司	持有公司 5% 以上股份的法人之关联公司
桐庐信雅达热电有限公司	持有公司 5% 以上股份的法人之子公司
乐平市大明化工有限公司	持有公司 5% 以上股份的法人之关联公司
杭州立帆塑料制品有限公司	持有公司 5% 以上股份的法人之子公司
湖北悦和创业投资有限公司	公司控股股东宜昌兴发集团有限责任公司董事和高管及本公司董事、

	监事和高管以自有资金出资设立的公司
湖北鼎铭投资有限公司	公司控股股东宜昌兴发集团有限责任公司董事、监事和高管及本公司董事、监事和高管以自有资金出资设立的公司
广州悦特投资管理有限公司	同一母公司
广州吉必盛科技实业有限公司"	同一母公司
江苏盈昱科技发展有限公司	同一母公司
江苏良唐置业有限公司	同一母公司
连云港葛埠实业有限公司	同一母公司
兴山县峡口港有限责任公司	同一母公司
湖北金悦石材有限责任公司	其他

5、关联交易情况

(1). 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
重庆兴发金冠化工有限公司	购二甲基亚砷、硫醚	153,608,564.23	131,213,841.80
上海三福明电子材料有限公司	购蚀刻液、硅片、硝酸等	82,091,758.39	71,944,822.53
上海三福明电子材料有限公司	技术服务费	438,462.00	916,990.99
云阳盐化有限公司	购工业盐	51,028,744.76	31,213,835.74
宜昌兴和化工有限责任公司	购冰醋酸、金属硅、液氨、甲醇	672,673,622.39	95,461,432.08
宜昌兴和化工有限责任公司	物业费	420,000.00	
河南兴发昊利达肥业有限公司	购复合肥	1,639,212.38	2,797,983.19
江西金龙化工有限公司	购亚磷酸、磷酸氢二钠	3,178,512.39	3,624,313.66
兴山县自来水有限责任公司	购电		652,106.69
兴山县自来水有限责任公司	供水工程服务	326,527.34	
宜昌兴发集团有限责任公司	购煤	10,852,151.11	124,952,832.22
宜昌兴发集团有限责任公司	担保费、物业费	6,113,207.55	6,480,000.00
神农架神兴旅行社有限公司	旅游服务	62,122.00	169,961.00
宜昌神兴旅行社有限公司	旅游服务	2,840,160.00	2,927,139.92
湖北昭君旅游文化发展有限公司	食宿服务	8,615,392.94	5,323,364.80
兴山县高岚旅游有限责任公司	食宿服务	4,007.00	57,349.00
湖北神农架旅游发展股份有限公司	食宿服务	358,446.35	227,672.00
湖北五峰国际大酒店有限公司	食宿服务	122,353.15	225,478.00

宜昌高岚朝天吼漂流有限公司	旅游服务	97,664.00	51,430.00
湖北金泰投资担保有限公司	担保费		108,000.00
富彤化学有限公司	购磷酸三酯、三氯化磷、三氯氧磷	120,921,944.30	44,305,780.22
湖北吉星化工集团有限责任公司	购黄磷、磷矿石、煤、饲料添加剂磷酸三钙、四羟甲基硫酸磷、普通次磷酸钠等	353,513,191.45	166,445,861.45
兴山县峡口港有限责任公司	装卸服务	1,483,872.95	
广州吉必盛科技实业有限公司	二氧化硅	1,316.24	

出售商品/提供劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
江西金龙化工有限公司	销售甘氨酸、32%液碱	12,153,886.93	88,353,633.77
河南兴发昊利达肥业有限公司	销售复合肥、磷酸一铵、磷酸二铵、过磷酸钙、氯化铵等	49,367,760.94	53,965,940.71
乐平市大明化工有限公司	销售液氯	605,007.69	10,970,961.56
湖北瓮福蓝天化工有限公司	销售水、电、蒸汽、氟硅酸	22,221,478.45	22,684,718.46
上海三福明电子材料有限公司	销售二甲基亚砷、冰醋酸、高纯食品级磷酸、剥离液	14,663,229.07	40,048,213.52
葛洲坝兴山水泥有限公司	销售脱硫石膏、磷渣、硅沙	3,915,529.48	279,862.64
葛洲坝兴山水泥有限公司	检测劳务、矿山技术咨询劳务、装卸劳务		2,313,459.87
湖北昭君旅游文化发展有限公司	销售电、工作服、复合肥	102,680.22	386,079.88
兴山县自来水有限责任公司	销售液氯、工作服	26,047.05	21,501.88
兴山县自来水有限责任公司	检测劳务	8,921.70	13,257.00
宜昌神兴旅行社有限公司	食宿劳务		55,726.00
湖北神农架旅游发展股份有限公司	销售白煤	24,830.85	17,107.86
湖北神农架旅游发展股份有限公司	销售工作服	4,065.30	6,338.34
神农架神兴旅行社有限公司	食宿劳务		34,336.00
宜昌兴发集团有限责任公司	装卸劳务、检测劳务	18,501.28	287,765.20
宜昌兴发集团有限责任公司	销售工作服	1,533.91	3,598.99
宜昌兴和化工有限责任公司	销售金属硅	1,507,008.48	403,418.80
宜昌兴和化工有限责任公司	装卸劳务	520,495.45	155,716.09
富彤化学有限公司	销售黄磷、环氧丙烷、氯化钙、三氯化磷、食品添加剂磷酸 85%	201,830,530.95	73,147,484.69

湖北吉星化工集团有限责任公司	销售磷矿石、氧化钙、48%液碱、31%盐酸、工作服	217,703,496.94	23,377,800.59
湖北吉星化工集团有限责任公司	检测服务、装卸服务	178,222.59	
湖北瓮福蓝天化工有限公司	检测服务	9,971.70	
湖北金泰投资担保有限公司	检测服务	6,698.11	
浙江金帆达生化股份有限公司	草甘膦原药	202,975,327.47	
保康县尧治河桥沟矿业有限公司	检测服务	4,716.98	
保康县尧治河桥沟矿业有限公司	辅材、工作服	199,191.04	
兴山县峡口港有限责任公司	资金占用费	385,037.42	
富彤化学有限公司	资金占用费	1,040,867.35	
湖北吉星化工集团有限责任公司	资金占用费	1,093,751.18	
保康县尧治河桥沟矿业有限公司	资金占用费	258,566.67	
湖北金悦石材有限责任公司	爆破服务、钻探服务费	1,328,335.29	

(2). 关联租赁情况

本公司作为出租方：

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
上海三福明电子材料有限公司	集装箱	204,977.77	214,632.49
重庆兴发金冠化工有限公司	储罐		4,170.94

本公司作为承租方：

出租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁费	上期确认的租赁费
宜昌兴发集团有限责任公司	办公楼	4,571,428.57	4,800,000.00
宜昌兴和化工有限责任公司	宿舍	1,800,000.00	
湖北悦和创业投资有限公司	办公楼	1,797,876.00	

(4). 关联担保情况

本公司作为担保方

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
云阳盐化有限公司	46,900,000.00	2012.06.01	2020.05.22	否
云阳盐化有限公司	21,710,300.00	2012.04.18	2018.08.17	否
湖北瓮福蓝天化工有限公司	21,795,200.00	2013.07.01	2018.06.30	否
湖北瓮福蓝天化工有限公司	10,780,000.00	2014.05.20	2018.12.31	否
湖北吉星化工集团有限责任公司	38,000,000.00	2015.12.29	2018.12.29	否

湖北吉星化工集团有限责任公司	20,000,000.00	2016.01.21	2017.01.20	否
富彤化学有限公司	150,000,000.00	2016.07.19	2019.07.19	否
富彤化学有限公司	55,000,000.00	2015.12.23	2018.12.23	否
富彤化学有限公司	50,000,000.00	2016.07.31	2017.07.31	否
富彤化学有限公司	25,000,000.00	2016.09.26	2017.09.26	否
兴山县人民政府国有资产监督管理局	150,000,000.00	2016.08.18	2028.08.17	否
保康县尧治河桥沟矿业有限公司	150,000,000.00	2016.08.17	2021.08.16	否
河南兴发昊利达肥业有限公司	30,000,000.00	2016.03.15	2017.03.17	否
湖北兴瑞化工有限公司	11,438,900.00	2012.05.31	2017.05.31	否
湖北兴瑞化工有限公司	22,351,700.00	2013.01.17	2017.11.15	否
湖北兴瑞化工有限公司	27,627,400.00	2013.05.09	2018.03.15	否
湖北兴瑞化工有限公司	36,882,000.00	2015.01.15	2018.01.15	否
湖北兴瑞化工有限公司	13,906,400.00	2014.08.28	2017.12.27	否
湖北兴瑞化工有限公司	35,200,000.00	2014.11.26	2018.03.19	否
湖北兴瑞化工有限公司	14,000,000.00	2015.08.26	2018.08.26	否
湖北兴瑞化工有限公司	139,139,400.00	2015.08.26	2018.08.26	否
湖北兴瑞化工有限公司	110,000,000.00	2016.11.24	2019.11.23	否
湖北兴瑞化工有限公司	90,000,000.00	2016.12.12	2017.06.12	否
湖北兴瑞化工有限公司	320,000,000.00	2016.11.24	2018.11.23	否
湖北兴瑞化工有限公司	50,000,000.00	2015.08.28	2017.03.28	否
湖北兴瑞化工有限公司	100,000,000.00	2016.06.08	2017.06.08	否
湖北兴瑞化工有限公司	40,000,000.00	2016.04.26	2017.04.15	否
宜昌金信化工有限公司	14,000,000.00	2015.09.29	2018.09.29	否
宜昌金信化工有限公司	18,000,000.00	2015.10.20	2018.10.20	否
宜昌金信化工有限公司	45,000,000.00	2016.01.29	2018.01.29	否
宜昌金信化工有限公司	30,000,000.00	2016.12.19	2017.06.18	否
宜昌金信化工有限公司	50,000,000.00	2016.11.24	2019.11.23	否
兴发香港进出口有限公司	143,804,010.00	2016.02.01	2017.02.01	否
兴发香港进出口有限公司	13,358,200.00	2016.02.01	2017.02.01	否
宜昌枫叶树崆坪矿业有限公司	20,000,000.00	2016.01.20	2019.01.20	否
神农架武山矿业有限责任公司	19,000,000.00	2016.01.15	2019.01.14	否
湖北兴福电子材料有限公司	19,500,000.00	2016.02.22	2019.02.22	否
宜昌楚磷化工有限公司	20,000,000.00	2016.02.24	2019.02.24	否
保康楚烽化工有限责任公司	20,000,000.00	2016.02.26	2019.02.26	否

保康楚烽化工有限责任公司	80,000,000.00	2016.12.14	2021.12.14	否
保康楚烽化工有限责任公司	24,600,000.00	2016.1.22	2017.1.21	否
湖北兴发进出口有限公司	19,500,000.00	2016.03.04	2019.03.03	否
新疆兴发化工有限公司	25,000,000.00	2012.09.24	2017.09.18	否
贵州兴发化工有限公司	20,000,000.00	2016.06.27	2019.06.26	否
贵州兴发化工有限公司	34,680,000.00	2013.10.08	2018.09.07	否
襄阳兴发化工有限公司	280,000,000.00	2014.05.31	2019.04.08	否
襄阳兴发化工有限公司	35,000,000.00	2014.03.31	2019.02.20	否
襄阳兴发化工有限公司	19,500,000.00	2016.03.29	2019.03.28	否
湖北科迈新材料有限公司	20,000,000.00	2016.03.29	2019.03.28	否
湖北科迈新材料有限公司	16,000,000.00	2015.03.19	2017.06.18	否
湖北泰盛化工有限公司	148,500,000.00	2015.03.12	2020.02.01	否
湖北泰盛化工有限公司	100,000,000.00	2016.05.10	2017.05.09	否
湖北泰盛化工有限公司	19,900,000.00	2016.03.28	2019.03.27	否
湖北泰盛化工有限公司	300,000,000.00	2016.09.27	2018.09.27	否
湖北泰盛化工有限公司	50,000,000.00	2016.06.14	2018.06.14	否
湖北泰盛化工有限公司	90,000,000.00	2016.7.26	2017.7.25	否
瓮安县龙马磷业有限公司	20,000,000.00	2016.05.22	2017.05.21	否
广东粤兴发进出口有限公司	19,500,000.00	2016.04.20	2019.04.20	否
宜都兴发化工有限公司	76,000,000.00	2013.04.28	2018.04.27	否
宜都兴发化工有限公司	228,924,600.00	2016.04.15	2019.11.15	否
宜都兴发化工有限公司	19,500,000.00	2016.01.29	2019.01.29	否
宜都兴发化工有限公司	90,000,000.00	2016.05.31	2017.05.31	否
宜都兴发化工有限公司	130,000,000.00	2016.12.7	2017.12.4	否
宜都兴发化工有限公司	68,910,000.00	2011.02.28	2019.02.28	否

本公司作为被担保方

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
湖北兴发化工集团股份有限公司	174,930,000.00	2016.04.20	2017.02.05	否
湖北兴发化工集团股份有限公司	230,000,000.00	2012.08.23	2017.08.22	否
湖北兴发化工集团股份有限公司	50,000,000.00	2014.05.10	2017.05.10	否
湖北兴发化工集团股份有限公司	350,000,000.00	2016.05.13	2017.05.12	否
湖北兴发化工集团股份有限公司	30,000,000.00	2016.09.14	2017.03.14	否

湖北兴发化工集团股份有限公司	240,000,000.00	2016.07.19	2017.07.19	否
湖北兴发化工集团股份有限公司	229,370,000.00	2016.05.31	2017.05.30	否
湖北兴发化工集团股份有限公司	50,000,000.00	2016.01.28	2017.01.28	否
湖北兴发化工集团股份有限公司	180,000,000.00	2015.03.31	2018.03.21	否
湖北兴发化工集团股份有限公司	345,000,000.00	2016.06.30	2023.10.29	否
湖北兴发化工集团股份有限公司	210,000,000.00	2016.05.30	2017.02.13	否
湖北兴发化工集团股份有限公司	23,750,000.00	2016.05.10	2017.05.10	否
湖北兴发化工集团股份有限公司	190,000,000.00	2016.01.04	2017.01.03	否
湖北兴发化工集团股份有限公司	19,000,000.00	2015.09.01	2018.08.30	否
湖北兴发化工集团股份有限公司	275,000,000.00	2016.01.08	2018.01.08	否
保康楚烽化工有限责任公司	20,000,000.00	2016.01.06	2017.01.06	否
宜都兴发化工有限公司	68,910,000.00	2011.02.28	2017.12.21	否
宜都兴发化工有限公司	120,000,000.00	2010.08.31	2017.08.30	否
湖北兴瑞化工有限公司	50,000,000.00	2016.07.21	2017.07.21	否
湖北兴瑞化工有限公司	21,540,000.00	2015.01.17	2018.01.17	否
湖北兴瑞化工有限公司	19,500,000.00	2015.09.05	2018.09.04	否
襄阳兴发化工有限公司	280,000,000.00	2014.05.06	2019.04.06	否
宜昌金信化工有限公司	20,000,000.00	2016.01.10	2017.01.10	否
宜昌金信化工有限公司	18,500,000.00	2015.09.01	2018.09.03	否
宜昌金信化工有限公司	10,000,000.00	2016.6.13	2017.6.12	否
宜昌金信化工有限公司	50,000,000.00	2016.1.14	2017.1.13	否

(5). 关联方资产转让、债务重组情况

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
宜昌兴发集团有限责任公司	房屋建筑物、机器设备转入		3,591,300.00
宜昌兴和化工有限责任公司	宿舍楼转入		24,542,500.35
湖北吉星化工集团有限公司	机器设备转出	555,119.92	
保康县尧治河桥沟矿业有限公司	机器设备转出	2,938,138.05	
江西金龙化工有限公司	机器设备转出	615,384.62	
兴山县峡口港有限责任公司	电子设备转入	2,191.54	
宜昌兴发投资有限公司	债权转出	7,000,000.00	
宜昌兴发集团有限责任公司	兴山县峡口港有限责任公司股权转让	178,011,300.00	

(6). 关键管理人员报酬

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	7,302,100.00	7,059,000.00

6、关联方应收应付款项

(1). 应收项目

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	江西金龙化工有限公司			9,116,116.63	911,611.70
应收账款	葛洲坝兴山水泥有限公司	165,524.75	8,276.24	98,496.57	4,924.80
应收账款	兴山县自来水有限责任公司	21,156.49	1,057.82	16,157.21	807.90
应收账款	宜昌兴和化工有限责任公司	265,312.77	13,265.64	575,703.60	28,785.20
应收账款	江西金帆达生化有限公司			698,635.00	34,931.80
应收账款	乐平市大明化工有限公司			247,677.73	12,383.90
应收账款	湖北昭君旅游文化发展有限公司	9,968.92	1,548.45	38,311.66	1,915.60
应收账款	上海三福明电子材料有限公司			1,478,074.02	73,903.70
应收账款	宜昌兴发集团有限责任公司	888.02	44.40	125,377.62	6,268.90
应收账款	湖北神农架旅游发展股份有限公司	15,937.71	2,746.89	20,415.87	1,020.80
应收账款	湖北吉星化工集团有限公司	7,215,609.79	360,780.49	20,600,852.11	1,030,042.60
应收账款	浙江金帆达生化股份有限公司	57,880,582.11	2,894,029.11		
应收账款	湖北金悦石材有限责任公司	1,302,059.53	65,102.98		
其他应收款	河南兴发昊利达肥业有限公司			17,217.60	860.90
其他应收款	葛洲坝兴山水泥有限公司			86,121.20	4,306.10
其他应收款	富彤化学有限公司			55,644,547.27	2,782,227.40
其他应收款	保康县尧治河桥沟矿业有限公司			500,000.00	25,000.00

(2). 应付项目

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
应付账款	上海三福明电子材料有限公司	12,533,810.57	10,964,178.16
应付账款	湖北昭君旅游文化发展有限公司		634,948.86
应付账款	云阳盐化有限公司	8,102,917.99	4,734,611.65
应付账款	重庆兴发金冠有限公司	35,130,595.16	14,741,813.48
应付账款	兴山县自来水有限责任公司	26.83	26.83
应付账款	江西金龙化工有限公司	629,276.87	998,847.00

应付账款	宜昌兴发集团有限责任公司		13,946,509.93
应付账款	宜昌兴和化工有限责任公司	16,441,796.20	4,951,857.12
应付账款	兴山兴发水电有限责任公司	118,754.73	118,754.73
应付账款	富彤化学有限公司	7,739,599.24	6,483,018.68
应付账款	湖北吉星化工集团有限公司	6,213,697.97	1,663,747.95
预收账款	葛洲坝兴山水泥有限公司		55,142.93
预收账款	河南兴发昊利达肥业有限公司	167,104.92	
预收账款	湖北瓮福蓝天化工有限公司	32,185.48	
预收账款	湖北吉星化工集团有限公司	2,806.40	
其他应付款	上海三福明电子材料有限公司	45,586.36	270,603.16
其他应付款	宜昌兴和化工有限责任公司	8,096.00	

7、关联方承诺

公司 2014 年发行股份购买浙江金帆达生化股份有限公司持有的湖北泰盛化工有限公司股权，浙江金帆达生化股份有限公司承诺：湖北泰盛化工有限公司 2014 年经审计的扣除非经常性损益后的净利润额将不低于 26,589.57 万元，2015 年经审计的扣除非经常性损益后的净利润额将不低于 27,608.25 万元，2016 年经审计的扣除非经常性损益后的净利润额将不低于 27,302.35 万元。若湖北泰盛化工有限公司在利润补偿期间实现的扣除非经常性损益后的净利润数未能达到上述承诺的盈利预测数，则交易对方应根据未能实现部分向本公司进行补偿，由本公司以总价 1 元的价格回购浙江金帆达生化股份有限公司持有的相应数量的股票，并予以注销。

8、根据公司七届二十九次董事会决议，将湖北金迈投资股份有限公司及其子公司比照关联方披露，本期与其交易情况如下：

(1). 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
宜昌宁通物流有限公司	装卸服务	26,902,523.23	24,450,683.34
宜昌领兴建筑工程有限公司	建筑安装劳务	187,701,929.31	212,235,317.04
宜昌领兴建筑工程有限公司	备品备件	12,358.97	
宜昌领兴建筑工程有限公司	保运费	6,257,803.51	
宜昌宜丰矿业有限公司	购煤		3,977,288.62
宜昌宁达贸易有限公司	购浮选药剂、铜粉	17,847,330.02	8,579,914.20
宜昌锐捷化工科技有限公司	包裹油、浮选药剂	4,489,695.42	
成都市宇阳科技有限公司	铜粉	15,334,615.61	

出售商品/提供劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
神农架兴华矿业有限责任公司	矿山爆破劳务、矿山技术咨询劳务	1,126,828.32	3,687,336.20
新疆西楚水泥有限公司	销售电、其他劳务	28,569,076.11	24,992,635.50
宜昌领兴建筑工程有限公司	销售电	101,398.97	9,612.01
宜都宁通物流有限公司	销售磷酸一铵、电	516,120.94	
宜昌宁达贸易有限公司	销售捕收剂、32%液碱	161,405.11	
宜昌锐捷化工科技有限公司	销售电、辅材	111,940.12	
宜昌锐捷化工科技有限公司	技术服务	1,415,094.32	
成都市宇阳科技有限公司	技术服务	943.40	
湖北硅科科技有限公司	销售电、107 硅橡胶、处理水、蒸汽、 纳米钙等	10,913,961.30	

(2). 关联租赁情况

本公司作为出租方：

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
新疆西楚水泥有限公司	房屋租赁	65,523.80	3,193,200.00
宜昌锐捷化工科技有限公司	土地	54,423.81	
宜昌锐捷化工科技有限公司	仓库	42,735.04	

(3). 关联方应收应付款项

应收项目

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	宜昌宜丰矿业有限公司	45,486.86	2,274.34	149,905.20	14,990.50
应收账款	神农架兴华矿业有限责任公司			1,100,836.41	55,041.80
应收账款	宜昌锐捷化工科技有限公司	662,347.93	33,117.40		
应收账款	湖北硅科科技有限公司	3,575,244.86	178,762.24		
预付账款	宜昌领兴建筑工程有限公司	2,760,000.00		7,104,942.23	
其他应收款	新疆西楚水泥有限公司			3,736,235.48	186,811.80
其他应收款	宜昌宁达贸易有限公司			13,193,400.00	659,670.00

应付项目

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
应付账款	宜昌宁通物流有限公司	3,963,359.43	3,390,915.75

应付账款	宜昌领兴建筑工程有限公司	112,295,151.51	91,350,223.10
应付账款	宜昌宁达贸易有限公司		3,042,087.92
应付账款	宜昌锐捷化工科技有限公司	841,240.76	-
应付账款	成都市宇阳科技有限公司	4,665,982.37	-
预收账款	宜昌宜丰矿业有限公司		437,604.00
预收账款	宜昌宁达贸易有限公司	2,142.80	
其他应付款	宜昌领兴建筑工程有限公司	698,283.37	658,011.37
其他应付款	宜昌宜丰矿业有限公司		100,000.00
其他应付款	新疆西楚水泥有限公司	216,144.42	
其他应付款	宜昌锐捷化工科技有限公司	5,000.00	

十、 承诺及或有事项

1、 重要承诺事项

资产负债表日无对外重要承诺事项。

2、 或有事项

(1)、2012年12月20日，扬州瑞阳与连云港市东鑫石英制品有限公司买卖合同纠纷一案，经扬州市中级人民法院（2012）扬商初字第0104号调解如下：双方确定按货款本金1030万元、违约金150万元结算，具体给付期间如下：连云港市东鑫石英制品有限公司于2013年4月30日前给付扬州瑞阳200万元，2013年5月30日前给付200万元，6月30日前给付200万元，7月30日前给付200万元，8月30日前给付380万元，如连云港市东鑫石英制品有限公司不能按期足额履行上述给付义务，扬州瑞阳有权按货款本金余款及违约金300万元向法院申请对连云港市东鑫石英制品有限公司进行强制执行。连云港市东鑫石英制品有限公司没有按照和解协议履行义务，扬州瑞阳已按货款本金1030万元及违约金300万元向法院申请对连云港市东鑫石英制品有限公司进行强制执行，强制执行程序中，已对在诉讼中财产保全的房产及土地委托扬州中辰资产评估公司进行了评估，评估价格为2772万元，经过三轮拍卖，无人竞买，连云港东鑫石英制品有限公司以物抵债，诉讼本金全部收回并挽回部分损失，执行基本完结，部分资产未办理完毕过户手续。

(2)、扬州瑞阳与无锡炫彩电工材料有限公司买卖合同纠纷一案，经江苏省宜兴市人民法院开庭审理后作出了（2012）宜商初字第1513号民事判决书，判决解除扬州瑞阳与无锡炫彩电工材料有限公司于2012年4月22日签订的产品销售合同、无锡炫彩电工材料有限公司于判决发生法律效力之日起10日内返还扬州瑞阳货款500.444万元并支付违约金、赔偿扬州瑞阳律师代理费20.3万元。无锡炫彩电工材料有限公司不服一审判决，上诉于无锡市中级人民法院。二审维持一审判决。截止目前公司计提坏账510.4万元。

十一、 资产负债表日后事项

1、 重要的非调整事项

无

2、 利润分配情况

拟分配的利润或股利	每 10 股派发现金红利 1 元(含税)
-----------	----------------------

3、 其他资产负债表日后事项说明

公司于 2012 年 2 月 14 日发行的 2012 年湖北兴发化工集团股份有限公司公司债券(5 年期)于 2017 年 2 月 14 日支付 2016 年 2 月 14 日至 2017 年 2 月 13 日期间利息和本期债券的本金。公司于 2012 年 2 月 14 日发行的 2012 年湖北兴发化工集团股份有限公司公司债券(6 年期)于 2017 年 2 月 14 日支付 2016 年 2 月 14 日至 2017 年 2 月 13 日期间利息。

十二、 其他重要事项

分部信息

(1). 报告分部的确定依据与会计政策:

公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度等为依据确定经营分部。公司的经营分部是指同时满足下列条件的组成部分:

- A. 该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用;
- B. 管理层能够定期评价该组成部分的经营成果,以决定向其配置资源、评价其业绩;
- C. 能够通过分析取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。

本公司以产品分部为基础确定报告分部,与各分部共同使用的资产、负债按照规模比例在不同的分部之间分配。

本公司以地区分部为基础确定报告分部,主营业务收入、主营业务成本按客户所在地进行划分,资产和负债按经营实体所在地进行划分。

(2). 报告分部的财务信息

项目	境内	境外	分部间抵销		合计
			境内	境外	
主营业务收入	15,475,875,745.58	4,211,198,681.40	3,505,073,945.85	1,880,241,243.02	14,301,759,238.11
主营业务成本	14,025,229,932.22	3,876,262,604.34	3,503,924,401.28	1,880,241,243.02	12,517,326,892.26
资产总额	21,060,595,279.87	360,467,531.35	40,224,974.75		21,380,837,836.47
负债总额	14,473,374,204.97	299,004,049.09	40,224,974.75		14,732,153,279.31

产品分部

目	磷矿石、黄磷和下游产品	肥料	氯碱及有机硅等	草甘膦及甘氨酸等	贸易	其他	合计

主营业务收入	3,502,607,465.19	1,357,107,593.26	1,238,151,606.26	1,960,076,784.56	6,205,445,608.93	38,370,179.91	14,301,759,238.11
主营业务成本	2,402,227,117.63	1,313,015,992.06	1,107,122,315.84	1,561,519,957.33	6,124,903,988.93	8,537,520.47	12,517,326,892.26
资产总额	9,929,954,902.17	4,099,200,065.01	3,319,506,438.94	2,959,114,781.54	654,307,188.63	418,754,460.18	21,380,837,836.47
负债总额	7,759,632,353.64	2,142,170,823.07	2,557,801,902.32	1,623,044,923.10	388,983,851.28	260,519,425.90	14,732,153,279.31

注：上表数据是抵消股权投资、内部交易后的数据。

十三、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1). 应收账款分类披露：

种类	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面	账面余额		坏账准备		账面
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	价值	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	价值
单项金额重大并单独计提坏账准备的										

应收账款										
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	153,801,125.00	93.12	7,806,713.74	5.08	145,994,411.26	171,611,050.58	100.00	8,704,933.14	5.07	162,906,117.44
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	11,370,655.06	6.88	11,370,655.06	100.00						
合计	165,171,780.06	100	19,177,368.80	11.61	145,994,411.26	171,611,050.58	100.00	8,704,933.14	5.07	162,906,117.44

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1年以内	153,415,000.29	7,670,750.01	5.00
1至2年	277,023.31	27,702.33	10.00
2至3年			
3至4年	1,400.00	560.00	40.00
4年以上	107,701.40	107,701.40	100.00
合计	153,801,125.00	7,806,713.74	5.08

(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 10,536,005.27 元；本期无收回或转回坏账准备。本期吸收合并宜昌兴发贸易有限公司转入坏账准备 109,000.00 元。

(3). 本期实际核销的应收账款情况

项目	核销金额
实际核销的应收账款	172,569.61

(4). 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况：

截至期末按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额为 30,236,160.42 元，占应收账款期末余额合计数的比例为 18.31%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额为 1,511,808.03 元。

2、其他应收款

(1). 其他应收款分类披露:

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面	账面余额		坏账准备		账面
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	价值	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	价值
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	2,835,292,144.77	99.57	3,366,094.51	0.12	2,831,926,050.26	2,798,501,833.92	97.14			2,798,501,833.92
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	12,258,372.35	0.43	4,353,786.32	35.52	7,904,586.03	82,359,351.11	2.86	7,380,116.49	8.96	74,979,234.62
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款										
合计	2,847,550,517.12	100.00	7,719,880.83	0.27	2,839,830,636.29	2,880,861,185.03	100.00	7,380,116.49	0.26	2,873,481,068.54

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款:

其他应收款（按单位）	期末余额			
	其他应收款	坏账准备	计提比例	计提理由
湖北兴瑞化工有限公司	772,352,526.95			合并范围内子公司
宜都兴发化工有限公司	526,570,114.89			合并范围内子公司
保康楚烽化工有限责任公司	468,436,612.17			合并范围内子公司
神农架武山矿业有限责任公司	210,947,925.89			合并范围内子公司
新疆兴发化工有限公司	206,071,828.20			合并范围内子公司
宜昌楚磷化工有限公司	147,479,741.46			合并范围内子公司

贵州省瓮安县龙马磷业有限公司	123,497,373.59			合并范围内子公司
湖北兴福电子材料有限公司	88,025,289.66			合并范围内子公司
宜昌金信化工有限公司	87,960,683.77			合并范围内子公司
襄阳兴发化工有限公司	83,999,991.54			合并范围内子公司
广东粤兴发进出口有限公司	51,380,000.00			合并范围内子公司
湖北省兴发磷化工研究院有限公司	31,913,915.40			合并范围内子公司
广西兴发化工有限公司	19,664,075.16			合并范围内子公司
兴山县人坪河电力有限公司	8,170,129.21			合并范围内子公司
江苏金港湾不锈钢有限公司	3,366,094.51	3,366,094.51	100	未来现金流量现值 低于其账面价值
湖北三恩硅材料开发有限公司	2,000,000.00			合并范围内子公司
兴山县瑞泰矿山技术咨询有限公司	1,865,226.41			合并范围内子公司
安宁盛世达化工有限公司	778,011.68			合并范围内子公司
宜昌古老背港务有限公司	638,167.52			合并范围内子公司
兴山巨安爆破工程有限公司	154,062.45			合并范围内子公司
美国兴发有限公司	20,374.31			合并范围内子公司
合计	2,835,292,144.77	3,366,094.51	/	/

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1年以内	1,709,943.60	85,497.18	5.00
1至2年	6,249,509.23	624,950.92	10.00
2至3年	287,143.45	57,428.69	20.00
3至4年	709,777.56	283,911.02	40.00
4年以上	3,301,998.51	3,301,998.51	100.00
合计	12,258,372.35	4,353,786.32	35.52

(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-3,026,330.17元；本期无收回或转回坏账准备。本期吸收合并宜昌兴发贸易有限公司转入坏账准备3,366,094.51元。

(3). 本期无实际核销的其他应收款；

(4). 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
保证金	800,000.00	515,380.00

与子公司往来款	2,831,926,050.26	2,798,501,833.92
往来款	14,824,466.86	81,843,971.11
合计	2,847,550,517.12	2,880,861,185.03

(5). 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况:

单位名称	款项的性质	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
湖北兴瑞化工有限公司	与子公司往来款	772,352,526.95	一年以内	27.12	
宜都兴发化工有限公司	与子公司往来款	526,570,114.89	一年以内	18.49	
保康楚烽化工有限责任公司	与子公司往来款	468,436,612.17	一年以内	16.45	
神农架武山矿业有限责任公司	与子公司往来款	210,947,925.89	一年以内	7.41	
新疆兴发化工有限公司	与子公司往来款	206,071,828.20	一年以内	7.24	
合计		2,184,379,008.10		76.71	

3、长期股权投资

项目	期末余额			期初余额		
	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	5,908,323,102.78		5,908,323,102.78	5,270,820,893.06		5,270,820,893.06
对联营、合营企业投资	429,697,837.80		429,697,837.80	291,621,183.79		291,621,183.79
合计	6,338,020,940.58		6,338,020,940.58	5,562,442,076.85		5,562,442,076.85

(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
湖北泰盛化工有限公司	1,064,393,100.00			1,064,393,100.00		
扬州瑞阳化工有限责任公司	46,777,800.00			46,777,800.00		
宜昌楚磷化工有限公司	65,000,000.00			65,000,000.00		
广西兴发化工有限公司	50,340,000.00			50,340,000.00		
湖北省兴发磷化工研究院有限公司	50,000,000.00	31,996,453.09		81,996,453.09		
兴山县峡口港有限责任公司	88,024,800.00		88,024,800.00			
湖北兴发化工进出口有限公司	49,000,000.00			49,000,000.00		
安宁盛世达化工有限公司	3,500,000.00			3,500,000.00		
神农架武山矿业有限责任公司	58,042,900.00			58,042,900.00		

保康楚烽化工有限责任公司	266,966,164.06			266,966,164.06	
兴山巨安爆破工程有限公司	1,000,000.00			1,000,000.00	
新疆兴发化工有限公司	100,000,000.00			100,000,000.00	
宜都兴发化工有限公司	2,223,700,000.00	163,530,556.63		2,387,230,556.63	
宜昌兴发贸易有限公司	50,000,000.00		50,000,000.00		
湖北兴瑞化工有限公司	307,374,070.92			307,374,070.92	
湖北兴福电子材料有限公司	125,500,000.00			125,500,000.00	
瓮安县龙马磷业有限公司	91,750,000.00			91,750,000.00	
兴发闻达巴西有限公司	5,027,427.00			5,027,427.00	
兴发美国有限公司	30,761,520.00			30,761,520.00	
兴山县瑞泰矿山技术咨询有限公司	3,000,000.00			3,000,000.00	
兴山安捷电气检测有限公司	556,798.97			556,798.97	
贵州兴发化工有限公司	40,800,000.00			40,800,000.00	
上海兴发贸易有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00	
兴发香港进出口有限公司	816,777.00			816,777.00	
广东粤兴发进出口有限公司	50,250,000.00			50,250,000.00	
欧洲兴发贸易有限公司	6,786,700.00			6,786,700.00	
宜昌枫叶化工有限公司	470,202,835.11	480,000,000.00		950,202,835.11	
武汉兴发目遥贸易有限公司	6,250,000.00			6,250,000.00	
湖北兴顺企业管理有限公司	5,000,000.00			5,000,000.00	
兴山兴发矿产品销售有限公司		100,000,000.00		100,000,000.00	
合计	5,270,820,893.06	775,527,009.72	138,024,800.00	5,908,323,102.78	

(2) 对联营、合营企业投资

投资	期初	本期增减变动								期末	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		
单位	余额									余额	
一、合营企业											
重庆兴发金冠化工有限公司	84,034,257.03			25,401,153.99					-563,698.80	108,871,712.22	
湖北中科墨磷科技有限公司		11,000,000.00		376.90						11,000,376.90	

小计	84,034,257.03	11,000,000.00	-25,401,530.89					-563,698.80	119,872,089.12
二、联营企业									
河南兴发昊利达肥业有限公司	108,170,475.02		1,170,294.75						109,340,769.77
富彤化学有限公司	547,290.92	22,545,000.00	2,112,969.88					-940,985.33	24,264,275.47
湖北吉星化工集团有限责任公司	98,869,160.82		1,744,366.38					-823,377.29	99,790,149.91
云阳盐化有限公司		75,024,100.00	1,406,453.53						76,430,553.53
小计	207,586,926.76	97,569,100.00	6,434,084.54					-1,764,362.62	309,825,748.68
合计	291,621,183.79	108,569,100.00	31,835,615.43					-2,328,061.42	429,697,837.80

4、营业收入和营业成本：

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	2,748,037,669.54	1,988,712,365.48	2,788,622,496.61	1,966,788,246.70
其他业务	29,632,066.00	11,389,181.99	22,644,943.51	9,162,244.95
合计	2,777,669,735.54	2,000,101,547.47	2,811,267,440.12	1,975,950,491.65

5、投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	111,000,000.00	134,700,000.00
权益法核算的长期股权投资收益	31,835,615.43	10,310,448.46
处置长期股权投资产生的投资收益	89,986,500.00	2,871,015.88
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益		
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益		
持有至到期投资在持有期间的投资收益		
可供出售金融资产在持有期间的投资收益	1,928,955.15	3,121,285.01
处置可供出售金融资产取得的投资收益		6,193,400.00
丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得		
合计	234,751,070.58	157,196,149.35

十四、 补充资料

1、 当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	58,156,368.85	
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	51,417,950.68	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	2,778,222.62	
企业取得子公司、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		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益	9,926,772.32	
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-5,390,798.99	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
所得税影响额	-21,221,963.08	
少数股东权益影响额	1,056,378.78	
合计	96,722,931.18	-

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率 (%)	每股收益	
		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	1.88%	0.1732	0.1732
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-0.10%	-0.0093	-0.0093

注：归属于普通股股东的净利润已扣除其他权益工具——永续债可递延并累积至以后期间支付的利息的影响。在计算每股收益时，将永续债自2016年1月1日至2016年12月31日已孳生的利息扣除。

项目	报告期净利润
归属于母公司净利润	102,017,554.49
减：永续债累积利息的影响	10,209,722.22
归属于公司普通股股东的净利润	91,807,832.27

湖北兴发化工集团股份有限公司

2017年3月18日

