



公司代码：600731

公司简称：湖南海利

# 湖南海利化工股份有限公司 2017 年半年度报告

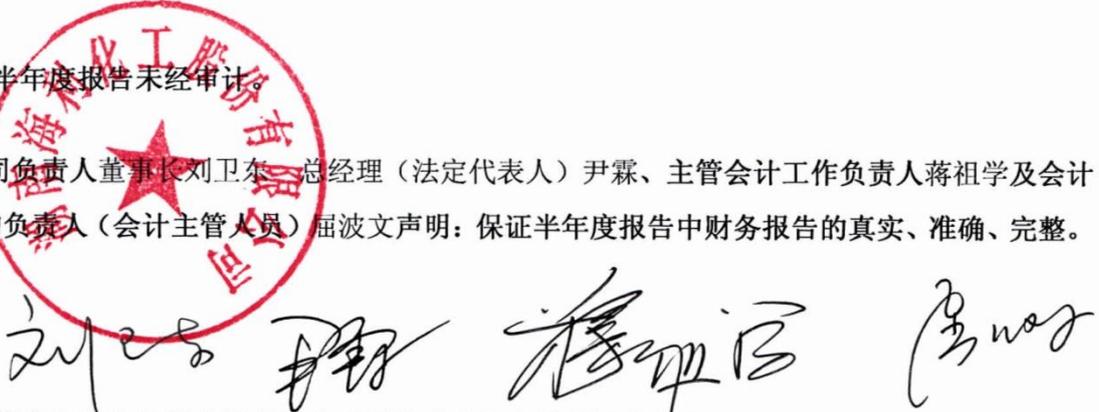
## 重要提示

一、本公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证半年度报告内容的真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并承担个别和连带的法律责任。

二、公司全体董事出席董事会会议。

三、本半年度报告未经审计。

四、公司负责人董事长刘卫东、总经理（法定代表人）尹霖、主管会计工作负责人蒋祖学及会计机构负责人（会计主管人员）屈波文声明：保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。



五、经董事会审议的报告期利润分配预案或公积金转增股本预案  
本报告期不进行利润分配或公积金转增股本。

六、前瞻性陈述的风险声明

适用 不适用

本报告中所涉及的未来计划等前瞻性陈述（包括但不限于预测、目标、估计及经营计划），因存在不确定性，不构成公司对投资者的实质承诺，敬请投资者注意投资风险。

七、是否存在被控股股东及其关联方非经营性占用资金情况

否

八、是否存在违反规定决策程序对外提供担保的情况？

否



## 九、 重大风险提示

公司存在的风险因素主要有政策风险、市场风险、业务经营风险、财务风险等，敬请查阅本报告“第四节 管理层讨论与分析”中“公司关于公司未来发展的讨论与分析”的“可能面对的风险”关于风险及对策相关内容。

## 十、 其他

适用 不适用



## 目录

第一节	释义.....	4
第二节	公司简介和主要财务指标.....	4
第三节	公司业务概要.....	7
第四节	经营情况的讨论与分析.....	10
第五节	重要事项.....	15
第六节	普通股股份变动及股东情况.....	25
第七节	优先股相关情况.....	28
第八节	董事、监事、高级管理人员情况.....	28
第九节	公司债券相关情况.....	29
第十节	财务报告.....	30
第十一节	备查文件目录.....	123



## 第一节 释义

在本报告书中，除非文义另有所指，下列词语具有如下含义：

常用词语释义		
证监会 / 中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
上交所 / 交易所	指	上海证券交易所
湖南省国资委	指	湖南省人民政府国有资产监督管理委员会
湖南海利 / 公司 / 本公司	指	湖南海利化工股份有限公司
公司章程	指	《湖南海利化工股份有限公司章程》
湖南化工研究院	指	本公司 1996 年上市时控股股东，湖南省人民政府湘证函[2000]138 号文批复，湖南化工研究院整体改制更名为湖南海利高新技术产业集团有限公司；原研究机构变更为湖南海利高新技术产业集团有限公司全资研究机构。
海利集团 / 集团公司 / 控股股东	指	湖南海利高新技术产业集团有限公司，为本公司控股股东
试验工场	指	湖南海利化工股份有限公司试验工场，为本公司全资分公司
海利贵溪 / 贵溪公司	指	海利贵溪化工农药有限公司，为本公司子公司
海利株洲 / 株洲公司	指	湖南海利株洲精细化工有限公司，为本公司全资子公司
海利涿州 / 涿州公司	指	北农（海利）涿州种衣剂有限公司，为本公司子公司
海利常德 / 常德公司	指	湖南海利常德农药化工有限公司，为本公司全资子公司
海利安装 / 安装公司	指	湖南海利工程安装有限公司，为本公司子公司
研究院	指	湖南化工研究院有限公司，为本公司全资子公司。
加法检测	指	湖南加法检测有限公司，为全资子公司湖南化工研究院有限公司于 2016 年设立的全资子公司
大华所 / 大华会计师事务所	指	大华会计师事务所（特殊普通合伙）
报告期 / 本报告期	指	2017 年 1 月 1 日-2017 年 6 月 30 日
元 / 万元	指	人民币元、人民币万元，中国法定流通货币单位

## 第二节 公司简介和主要财务指标

### 一、 公司信息

公司的中文名称	湖南海利化工股份有限公司
公司的中文简称	湖南海利
公司的外文名称	Hunan Haili Chemical Industry Co., Ltd
公司的外文名称缩写	HLC
公司的法定代表人	尹霖

### 二、 联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	刘洪波	杨雄辉
联系地址	湖南省长沙市芙蓉中路二段251号	湖南省长沙市芙蓉中路二段251号



电话	0731-85357829	0731-85357830
传真	0731-85540475	0731-85357830
电子信箱	hbliu0731@sina.com	xhyang0731@sina.com

### 三、 基本情况变更简介

公司注册地址	湖南省长沙市芙蓉中路二段251号
公司注册地址的邮政编码	410007
公司办公地址	湖南省长沙市芙蓉中路二段251号
公司办公地址的邮政编码	410007
公司网址	www.hnhlc.com
电子信箱	sh600731@sina.com
报告期内变更情况查询索引	无

### 四、 信息披露及备置地点变更情况简介

公司选定的信息披露报纸名称	中国证券报、上海证券报
登载半年度报告的中国证监会指定网站的网址	http://www.sse.com.cn
公司半年度报告备置地点	湖南省长沙市芙蓉中路二段251号公司证券办公室
报告期内变更情况查询索引	报告期内，公司审议非公开发行股票等议案，增加《证券时报》为非公开发行专项信息披露指定媒体。

### 五、 公司股票简况

股票种类	股票上市交易所	股票简称	股票代码	变更前股票简称
A股	上海证券交易所	湖南海利	600731	

### 六、 其他有关资料

√适用 □不适用

2017年6月13日公司在《中国证券报》、《上海证券报》及上交所网站（www.sse.com.cn）发布《湖南海利关于更换保荐代表人的公告》：因保荐代表人查胜举先生工作变动，将于2017年6月13日起不再担任“湖南海利”股权分置改革持续督导的保荐代表人；上海华信证券有限责任公司现委派保荐代表人张国勇先生接替持续督导工作；本次保荐代表人变更后，“湖南海利”股权分置改革持续督导的保荐代表人为张国勇先生。

### 七、 公司主要会计数据和财务指标

#### (一) 主要会计数据

单位：元 币种：人民币

主要会计数据	本报告期 (1-6月)	上年同期	本报告期比上年同期增减(%)
营业收入	651,759,982.82	548,725,644.80	18.78
归属于上市公司股东的净利润	15,527,831.45	12,033,987.44	29.03
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	13,555,580.64	11,455,825.04	18.33
经营活动产生的现金流量净额	107,946,264.91	103,602,122.25	4.19



	本报告期末	上年度末	本报告期末比 上年度末增减 (%)
归属于上市公司股东的净资产	781,610,818.89	765,873,691.81	2.05
总资产	1,810,572,001.31	1,819,812,467.86	-0.51

**(二) 主要财务指标**

主要财务指标	本报告期 (1-6月)	上年同期	本报告期比上年 同期增减(%)
基本每股收益(元/股)	0.0474	0.0368	28.80
稀释每股收益(元/股)	0.0474	0.0368	28.80
扣除非经常性损益后的基本每股收益 (元/股)	0.0414	0.0350	18.29
加权平均净资产收益率(%)	2.01	1.59	增加0.42个百分点
扣除非经常性损益后的加权平均净资 产收益率(%)	1.75	1.51	增加0.24个百分点

公司主要会计数据和财务指标的说明

适用 不适用

**八、 境内外会计准则下会计数据差异**

适用 不适用

**九、 非经常性损益项目和金额**

适用 不适用

单位:元 币种:人民币

非经常性损益项目	金额	附注(如适用)
非流动资产处置损益	-27,181.72	固定资产处置损益
越权审批,或无正式批准文件, 或偶发性的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助,但 与公司正常经营业务密切相 关,符合国家政策规定、按照 一定标准定额或定量持续享受 的政府补助除外	2,538,334.00	1、企业技术创新示范平台奖 励。2、城镇土地使用税扶持资 金。3、清洁能源替代改造款。 4、技改研发项目资金和专利产 权补助等
计入当期损益的对非金融企业 收取的资金占用费		
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		
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	-162,968.12	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
少数股东权益影响额	-22,219.74	
所得税影响额	-353,713.61	
合计	1,972,250.81	

#### 十、其他

适用 不适用

### 第三节 公司业务概要

#### 一、报告期内公司所从事的主要业务、经营模式及行业情况说明

##### (一) 主要业务

业务范围：化工产品、农药开发、生产及自产产品销售（农药生产在本企业许可证书核定的



产品范围和有效期限内开展)；化工产品分析、检测；化工设计、化工环保评价及监测；化工技术研究及成果转让、技术咨询、培训等服务；机械电子设备、五金、交电、百货、建筑材料及政策允许的化工原料销售；经营商品和技术的进出口业务(国家法律法规禁止和限制的除外)。

主要产品有：公司主营化学农药(以氨基甲酸酯类农药、有机磷类农药、杂环类农药的原药及其复配制剂为主；其中以杀虫剂为主，亦有部分杀菌剂和除草剂)、精细化工产品(以配套农药原药生产所需的烷基酚类农药中间体为主)的研发、生产、销售。

公司建有年产万吨规模的氨基甲酸酯类农药原药生产装置、年产万吨规模的烷基酚生产装置、年产万吨规模的有机磷农药生产装置、年产万吨杂环类农药生产装置等，主要生产品种有克百威、仲丁威、异丙威、残杀威、丁硫克百威、丙硫克百威、灭多威、甲萘威、甲基嘧啶磷、抗蚜威、乐果、甲基硫菌灵、嘧啶醇、呋喃酚、邻仲丁基酚等。

报告期内，公司的主营业务未发生重大变化。

报告期内，为了认真贯彻湖南省人民政府《湖南省湘江保护和治理第二个“三年行动计划”(2016-2018年)实施方案》(湘政办发【2016】26号)和株洲市人民政府《株洲市2017年两型社会建设综合配套改革工作计划》等文件精神，公司全资子公司海利株洲作为清水塘老工业区搬迁改造企业，按照整体关停退出安排，公司董事会于2017年6月28日以通讯方式召开第八届十三次会议，会议审议通过了《关于湖南海利株洲精细化工有限公司关停退出的议案》，决定海利株洲于2017年6月30日全面关停，详见2017年6月29日公司在《上海证券报》、《中国证券报》及上交所网站(www.sse.com.cn)发布的《湖南海利第八届十三次董事会决议公告》及《湖南海利关于全资子公司湖南海利株洲精细化工有限公司关停退出的公告》。

## (二) 经营模式

经营模式：公司研究、开发、生产和销售化学农药及其他精细化学品，产业链相对完整。公司农药产品(原药、制剂)销售渠道以批发流通企业和制剂加工企业为主，其他精细化工产品(如烷基酚等)则主要直销终端用户。公司建立健全了总部集中管控的经营模式，对财务、采购、销售、人力资源、知识产权等实行集中管理。采购业务采用集中采购和授权采购相结合的模式，有效降低物资采购的成本；产品销售实行集中销售的模式，节约相关费用，提高了公司整体运行效率。

## (三) 行业情况

农药是现代农业的重要生产资料，对于保证农作物优质、高产具有不可或缺的作用。随着全球人口逐年增加以及人类生活水平的提高和消费结构的变化，对粮食等农产品的需求不断上升，农药已成为农业发展的必需品。

根据《中国农药发展报告(2015年度)》，目前我国农药登记的境内企业多达2100多家，其中原药企业670余家，制剂企业2000多家。国内农药行业整合度不高，竞争格局较为分散，多数农药企业主营产品类别单一。从企业规模来看，制剂生产企业规模普遍较小，原药生产企业虽然规模相对较大，但产品结构仍以仿制国外专利到期的产品为主，自创品种数量极少，创新能力普遍不足。

根据中国农药工业协会发布的《农药工业“十三五”发展规划》，“十三五”期间，农药行业将继续着力提升产业集中度，提高自主创新能力和技术装备，调整优化产品结构，保护生态环境和资源节约。通过兼并重组、股份制等方式，组建大规模农药生产企业集团，培育具有国际竞争力的企业。同时，积极推动产业集聚，加快农药企业向产业园区集中。未来农药产业布局将更加集中，高效安全、环境友好的绿色产品更具发展前景。

## 二、报告期内公司主要资产发生重大变化情况的说明

适用 不适用

主要资产	重大变化说明
应收票据	期末较年初减少 6,623,859.82 元，主要系本期销售商品收到的承兑汇票减少所致



预付款项	期末较年初增加 14,247,926.60 元，主要系本期预付原材料款增加所致
工程物资	期末较年初增加 2,771,345.83 元，主要系本期采购工程物资增加所致

其中：境外资产 0（单位：元 币种：人民币），占总资产的比例为 0%。

### 三、报告期内核心竞争力分析

√适用 □不适用

报告期内，公司核心竞争能力未发生重大变化。

公司的主要核心竞争优势如下：

#### 1、技术优势

湖南化工研究院具有60多年从事化工研究开发的技术积累，在农药原药、农药中间体、农药制剂和光气系列产品的研究、生产上处于国内领先地位，在某些领域达到国际先进水平。湖南化工研究院是我国农药行业的主要创制和研发中心之一，是国家农药创制工程技术研究中心、国家农药创制中心湖南基地、国家氨基甲酸酯类农药工业性试验基地的依托单位。2014年公司收购了湖南化工研究院有限公司100%股权，实现了产研一体化，研究院成为公司研发中心，全力服务于公司发展，公司科技创新能力得到了进一步提升。2016年，公司技术中心获国家发改委等五部委认定的“国家企业技术中心”。

公司自成立以来，在新产品开发方面长期坚持“生产一代，储备一代，开发一代”的方针，成功开发了系列氨基甲酸酯类农药及其重要中间体甲基异氰酸酯、呋喃酚、邻仲酚、邻异酚等成套核心生产工艺技术。截止2016年末拥有145项授权专利，其中，甲基异氰酸酯制备技术曾获“国家发明奖”和湖南省十佳实施专利，残杀威、呋喃酚生产技术获“国家科技进步奖”，氧硫化碳技术获“国家发明奖”，呋喃酚生产技术打破了发达国家的技术垄断，解决了氨基甲酸酯类农药克百威生产的瓶颈制约。近几年，公司不断增加研发投入，加大高毒农药替代产品等新产品技术开发力度和农药新产品登记力度，为公司产品结构调整打下坚实基础。

#### 2、资源、规模优势

公司主要从事化学农药的研发和生产，是国内氨基甲酸酯类农药的龙头企业，生产规模行业领先，市场占有率高，关键原料自给，在国内市场具有技术优势，居于主导地位。此外，公司氨基甲酸酯类农药产业链相对完整，与上游企业联系紧密，原材料供给有保障。公司已在氨基甲酸酯类农药生产装置上引入新技术，优化生产工艺，提升装置本质安全，实现了装置清洁化、连续化生产。

光气是生产氨基甲酸酯类农药的关键原料，由于光气是剧毒化学品，生产过程受到国家严格控制监管。公司下属五家生产企业中有两家具有光气资源，海利贵溪和海利常德均是国家定点农药生产企业，分别建有年产万吨光气及甲基异氰酸酯生产装置，为发展光气下游产品提供原料保障。

#### 3、品牌优势

公司产品质量高，深得广大用户欢迎。公司通过了ISO9002国际质量标准体系国际国内双重认证，多次被国家和湖南省评为“质量先进企业”，“海利牌”为湖南国际知名品牌，“海利牌”产品（氨基甲酸酯类农药、烷基酚、乐果等）为湖南省名牌产品，“海利牌”商标是湖南省著名商标，有一定的品牌优势；公司注册商标已被国家工商行政管理总局商标评审委员会认定为中国驰名商标，有利于公司知识产权保护，将进一步提升公司的品牌知名度和市场竞争力。

#### 4、管理优势

公司持续多年推行安全、环保、质量三整合管理，全面提升公司管理水平。公司自成立以来就高度重视产品质量控制工作，视产品的质量为企业的生命。公司及控股子公司已通过相应的质量管理体系认证、环境管理体系认证、职业健康安全管理体系认证。公司先后通过了GB/T19002-1994-ISO9002:1994国际标准化质量管理体系认证、GB/T9001-2008/ISO9001:2008及GB/T50430-2007质量管理体系标准认证、GB/T24001-2004/ISO4001:2004环境管理体系标准认证、GB/T28001-2001职业健康安全管理体系标准认证。



## 第四节 经营情况的讨论与分析

### 一、经营情况的讨论与分析

2017 年上半年，我国农药行业 and 全球农药保持同步，行业整体实现恢复性增长，预计全年行业运行表现为营收微增，利润增幅扩大。公司紧紧围绕稳定发展大局，以深化企业改革为动力，加快产品结构调整为核心，严抓产品质量，积极转变销售策略，上半年，公司生产经营稳中有升，营业收入为 65175.99 万元，归属上市公司股东净利润为 1552.78 万元，收入利润同比实现全面增长，报告期公司重点开展了以下几方面工作：

#### 1、调整策略抓市场，务实当下求增长

今年以来，在农药供给侧改革、环保督查限产、库存消化和补货等叠加因素的推动下，行业景气度有所上升。在新的市场环境下，公司按照“适应环境”和“转变策略”的总体思路，采取“一梳二保三调整”的策略，做好现有货源和订单的梳理，积极开展中间产品外购；紧抓核心大客户订单，较好地化解了供需矛盾，确保了主要市场和主要客户。通过积极的销售策略和有效的客户沟通，公司上半年连续三个月实现销售额和货款回笼双过亿，主要产品克百威系列、灭多威等产品同比增长比较明显。

#### 2、非公开发行业获批，主业再添新动力

公司按照有关政策和要求推进非公开发行股票工作，4 月 26 日，公司非公开发行股票获得中国证监会发审委审核通过，8 月 3 日公司获得中国证监会《关于核准湖南海利化工股份有限公司非公开发行股票的批复》（证监许可[2017]1431 号），现正积极推进非公开发行工作。公司本次非公开发行不超过 6138.63 万股，募集资金不超过 46223.88 万元，全部用于杂环农药及其中间体产业化基地建设、环境友好型农药生产装置建设、公司研发中心建设。这些项目的建设，不仅有助于我国及我省传统农药产业转型升级、农药产业结构调整及高毒品种替代、产学研一体化模式，同时也将提升公司在国内外的行业影响力，推动我国农药产业健康持续发展。

#### 3、全面推进杂环项目，不断增强发展动能

公司为加快产业转型升级，全面推进杂环项目建设。杂环一期硫双威项目已完成设备安装，目前正处于设备调试阶段；杂环二期邻羟基苯甲腈项目完成了装置产业化设计，现对厂房进行加固整改，确保设备安装顺利进行；噻唑系列项目正在优化产能调整方案和施工图设计。杂环项目的顺利推进，符合我国与世界农药市场的发展方向，也促进了公司农药产品结构调整和升级换代目标的实现，有着重要的环保效益、经济效益和社会效益。

#### 4、重点推进海利株洲关停退出工作

公司全力做好株洲公司关停退出工作，全方位沟通协调，极力争取关停优惠政策，促成省国资委、株洲市政府和有关厅局对接会、省国企改革领导小组协调会讨论研究，完成了企业关停退出方案并报株洲市政府和省国资委；建立了维稳工作预案和风险评估报告，做好员工思想稳定工作，确保了关停前的安全生产；完成了株洲公司部分资产的评估，经过多轮谈判，株洲公司已于 6 月 30 日全面关停。

#### 5、强化安全生产责任，全面加强环保管控

公司牢固树立安全责任重于泰山的意识，强化安全生产责任制，推进实施安全标准化，上半年全公司无重大安全事故发生，无重大环境影响事故，为公司稳定发展奠定了良好基础。通过开展“主要负责人安全生产述职活动”“安全伴我行”征文等活动，宣传安全生产法规政策和专业知识，提升了员工安全意识；举办公司级安全生产事故应急预案演练和消防应急演习比武活动，增强了对突发事件的应急反应能力。5 月，中央第六环保督察组来湘进行环保督察，公司认真履行社会责任，全面加强环保管控，自觉接受并积极配合督查，对环保治理达标达效情况进行全面自查自纠，顺利通过了国家环保督察。

#### 6、加强成本管控，提质增效成效明显

效益要上台阶，控制成本是关键。上半年，公司按照 2017 年提质增效工作方案，认真落实“三去一降一补”重点任务，各项工作取得明显成效。第一，消化库存原材料及产品，降低资金占用。第二，准确开展成本核算，有效降低生产成本。第三，制定灵活价格策略，保证公司利益最大化。根据原材料市场价格波动，结合产品成本、毛利率分析以及客户需求和销售、库存等情况，及时



对产品价格进行调整。第四，加强供应管理，确保生产所需。进一步加强供应商管理和拓展，细化供应商评价制度，保证了供应商的质量。采购人员积极深入市场，开拓新的供应渠道，在原材料供货紧张的形势下，保证了生产所需。

## (一) 主营业务分析

### 1 财务报表相关科目变动分析表

单位:元 币种:人民币

科目	本期数	上年同期数	变动比例 (%)
营业收入	651,759,982.82	548,725,644.80	18.78
营业成本	489,543,011.73	412,593,347.25	18.65
销售费用	31,989,466.87	27,648,277.02	15.70
管理费用	75,100,357.11	64,174,030.60	17.03
财务费用	16,345,782.57	13,571,051.36	20.45
经营活动产生的现金流量净额	107,946,264.91	103,602,122.25	4.19
投资活动产生的现金流量净额	-32,328,367.38	-81,043,913.59	不适用
筹资活动产生的现金流量净额	-37,650,939.86	-30,457,651.37	不适用
研发支出	20,921,495.45	17,559,220.63	19.15

营业收入变动原因说明:主要系销售规模扩大所致

营业成本变动原因说明:主要系销售规模扩大所致

销售费用变动原因说明:主要系销售规模扩大所致

管理费用变动原因说明:主要系人员工资及研发费用增加所致

财务费用变动原因说明:主要系汇兑收益减少所致

经营活动产生的现金流量净额变动原因说明:主要系销售商品收到的现金和收到的税费返还增加所致

投资活动产生的现金流量净额变动原因说明:主要系本期项目投入减少所致

### 2 其他

#### (1) 公司利润构成或利润来源发生重大变动的详细说明

适用 不适用

#### (2) 其他

适用 不适用

## (二) 非主营业务导致利润重大变化的说明

适用 不适用

## (三) 资产、负债情况分析

适用 不适用

### 1. 资产及负债状况

单位:元

项目名称	本期期末数	本期期末数占总资产的比例 (%)	上期期末数	上期期末数占总资产的比例 (%)	本期期末金额较上期期末变动比例 (%)	情况说明
应收票据	11,229,327.36	0.62	17,853,187.18	0.98	-37.10	主要系本期销售商



						品收到的承兑汇票减少所致
预付款项	23,084,912.06	1.28	8,836,985.46	0.49	161.23	主要系本期预付原材料款增加所致
存货	227,133,114.44	12.54	275,105,854.95	15.12	-17.44	
应付票据	20,750,000.00	1.15	41,000,000.00	2.25	-49.39	主要系本期归还到期票据所致
预收款项	48,060,124.09	2.65	54,831,950.91	3.01	-12.35	
应付股利	11,420,400.89	0.63	1,420,400.89	0.08	704.03	主要系控股子公司涿州公司应付股利增加所致

## 2. 截至报告期末主要资产受限情况

适用  不适用

所有权或使用权受到限制的资产

项目	余额	受限原因
货币资金	18,100,000.00	银行承兑汇票保证金、信用证保证金
应收账款	35,425,593.90	用于保理业务
固定资产	10,398,151.56	用于短期借款抵押
无形资产	5,557,501.52	用于短期借款抵押
合计	69,481,246.98	---

## 3. 其他说明

适用  不适用

### (四) 投资状况分析

#### 1、 对外股权投资总体分析

适用  不适用

##### (1) 重大的股权投资

适用  不适用

##### (2) 重大的非股权投资

适用  不适用

##### (3) 以公允价值计量的金融资产

适用  不适用

### (五) 重大资产和股权出售

适用  不适用

**(六) 主要控股参股公司分析**

√适用 □不适用

单位：万元 币种：人民币

子公司名称	主要产品或服务	注册资本	公司持股比例%	总资产	净资产	营业收入	净利润
海利株洲	精细化工产品、氯碱、表面活性剂、化工助剂制造、销售	18,013.61	100	23,232.44	18,013.03	13,544.98	-13.61
海利常德	氨基甲酸酯类产品、光气产品、盐酸、农药及农药加工制剂的生产销售。（涉及行政许可项目的凭许可证经营）	20,000.00	100	78,011.26	46,247.05	29,188.31	2,358.80
海利贵溪	农药、氧气、氮气、无机盐、精细化学品等化工产品，经营本企业《中华人民共和国进出口企业资格证书》核定范围内的进出口业务。（以上项目，法律法规有专项规定的，凭许可证经营），经营进料加工和“三来一补”业务	6,200.00	77.42	35,823.92	17,612.75	23,321.41	1,695.23
海利涿州	各种系列种衣剂及其主要原材料、配套助剂的开发、生产、经营	1,505.51	51.00	13,446.38	6,465.61	4,380.93	1,028.61
安装公司	化工石油设备管道安装工程专业承包等	500	98	921.80	256.46	116.26	-238.82
研究院	化工技术及农药、化肥、化工产品、化学试剂的研究开发、投资及技术转让，工程设计业务（凭资质经营）进出口业务（国家限制和禁止公司经营的商品和服务除外）；化工分析检测、环保监测、项目评估服务及咨询服务；五金、交电、仪器仪表、普通机械、化工产品和化工原料（不含危险品和监控品）的销售。	2500	100	8,479.99	6,664.46	1,632.37	-189.79

**(七) 公司控制的结构化主体情况**

□适用 √不适用



## 二、其他披露事项

### (一) 预测年初至下一报告期期末的累计净利润可能为亏损或者与上年同期相比发生大幅度变动的警示及说明

适用 不适用

### (二) 可能面对的风险

适用 不适用

#### 1、政策风险

##### (1) 环境保护政策变化风险

公司属化学原料及化学制品制造业下的化学农药制造细分行业，属于对环境保护影响较大的化工企业。若公司的环境保护措施实施不力，造成大气污染和水体污染等环境污染事故，存在被监管机关处罚的风险。同时，公司化工、农药产品的生产、销售、运输、使用均受到国家有关环保政策的严格限制，特别是随着我国经济增长和可持续发展战略的全面实施，国家和地方各级政府部门可能颁布和采用更新、更严的环保法规、环保标准。2015年国家已实行新的《环境保护法》、《安全生产法》，对安环工作监管日趋严格，公司环保压力日益增大，成本逐年增加，从而会影响公司经营效益的风险。

另外，由于国家环保要求日益严格，越来越多化工企业需进入园区，公司重要控股子公司中尚有企业未进入专业化工园区，搬迁入园是发展趋势。

采取的措施：继续加大环保投入，强化生产的过程控制，改进生产工艺，推行清洁生产，实现生产环境的持续改进；制定严格的环境保护制度，建立符合行业清洁生产标准，强化安全环保意识，确保重点项目“三同时”验收完成，树立风险意识，控制安全环保风险。

##### (2) 税收优惠政策变动风险

公司及控股子公司海利贵溪、海利株洲、海利常德、海利涿州均通过了高新技术企业复审或认证，企业所得税按15%计缴。如果国家这一税收政策发生变化，公司的盈利水平将会受到较大影响。

同时，公司出口外销产品享受增值税出口退税政策，目前主要产品出口退税率为5%、9%和13%。出口退税是国际上较为通行的政策，对于提升本国企业在国际市场上的竞争力、促进出口贸易有重要作用。但是，税收是调节宏观经济的重要手段，国家可能会根据贸易形势及国家财政预算的需要，对出口退税政策进行适度调整，从而会对公司收益及国际市场竞争能力产生一定影响。

#### 2、市场风险

##### (1) 市场竞争风险

市场秩序的混乱对公司的产品销售增加了难度，也导致了市场秩序风险。第一，我国农药市场竞争激烈，市场秩序混乱，生产厂家多而分散，农药生产“三证”不全、制假售假的现象仍然大量存在。第二，国内生产型企业大部分进入转型升级初期，受到“创制”瓶颈制约，同质化产品竞争更为激烈，农药行业产能过剩仍在加剧，导致国内市场的争夺趋于白热化。第三，公司主营业务为杀虫剂，而除草剂和杀菌剂较少，受转基因作物推广的影响，全球农药市场杀虫剂的占比也在逐渐下滑，除草剂和杀菌剂的产品市场空间较大。

因此，若短期内各产品细分行业市场进入者剧增，将加大市场竞争程度，影响公司效益。

##### (2) 依赖国际市场风险

公司销售以原药产品为主，客户主要为大型农化跨国公司及国内专业贸易公司，公司近年来出口销售比重较大。另外，世界经济复苏一波三折，发展的不确定性、不稳定性增大，来自欧盟和WTO成员国的非贸易壁垒不断增加，针对中国的国际贸易壁垒战此起彼伏，海外市场开拓的难度进一步加大，这有可能对公司造成收入减少、出口成本增加的双重困难，将对公司出口带来影响。因此，海外市场的不利变化，会对公司的经营造成较大负面影响。

##### (3) 产品替代风险

第一，公司产品主要以氨基甲酸酯类杀虫剂为主，该类农药属于第二代杀虫剂，毒性相对较高、残留期长，国外尤其是发达国家陆续限用甚至禁用克百威，近几年全球氨基甲酸酯类农药市场容量逐渐下降。第二，公司的主要产品属于成熟产品。农药产品经过长期使用后，农作物有可



能会产生抗性，进而影响药效，加之新的更为高效的农药产品的出现，也会对原有的农药产品产生替代效应，影响原有农药产品的使用需求。第三，虽然公司主要产品属于大吨位用量农药，尚未发现农作物产生明显的抗性，但一旦农作物产生相应的抗性及出现新的具有类似功能的更为高效的产品，将会影响公司相应产品的市场需求。因此，公司核心产品面临新产品替代风险。

### 3、业务经营风险

#### (1) 原材料供应风险

公司生产所需的主要原材料有苯酚、邻苯二酚、 $\alpha$ -萘酚、灭多肼、甲胺、液氯、邻苯二胺、邻仲丁基酚、呋喃酚等40多种，其它均来源于国内和湖南省内的供应商，原材料上半年供应基本稳定，但由于株洲公司6月30日全面关停，对公司原材料邻仲丁基酚和呋喃酚的采购带来一定影响。随着国际宏观经济环境的变化，以及国际原油价格的波动，国内苯酚等原材料的价格波动较大，增加了公司运营的风险。因此，国家产业政策调整和市场环境变化，特别是随着国际石油价格的异动，会造成原材料价格异常的风险，从而会对公司产品成本产生一定影响。

#### (2) 安全生产风险

公司的部分原料、半成品或产成品为易燃、易爆、腐蚀性或有毒物质，生产过程中涉及高温、高压等工艺，对工人操作要求较高，存在着因设备及工艺不完善、物品保管及操作不当等原因而造成意外安全事故的风险。尽管公司一直致力于选择先进的工艺路线，提高生产过程中的自动化控制程度，并加强管理，提高员工的安全意识，仍然存在发生重大安全事故、影响公司生产经营、造成较大的经济损失的风险。

### 4、财务风险

#### (1) 偿债风险

公司经营资金需求量较大，主要是通过银行贷款及供应商提供的短期信用融得资金，公司负债的增加主要集中于短期借款、应付票据与应付账款等商业往来款项上，导致一定的偿债风险。

#### (2) 外汇风险

我国目前实行的是由市场供求决定的、统一的、有管理的浮动汇率制，其浮动情况受市场因素影响较大。公司对国际市场的依赖度逐步提高，而国际市场竞争激烈，人民币汇率波动将给公司带来一定的外汇风险。公司将加强对外汇市场信息的收集与分析，及时掌握外汇市场动态，适时调整结算货币币种及结算方式，以尽量减少因汇率变化而给公司带来的风险。

### (三) 其他披露事项

适用 不适用

## 第五节 重要事项

### 一、股东大会情况简介

会议届次	召开日期	决议刊登的指定网站的查询索引	决议刊登的披露日期
2016 年年度股东大会	2017-04-18	上海证券交易所网站 ( <a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a> )， 公告编号：2017-013	2017-04-19
2017 年第一次临时股东大会	2017-05-03	上海证券交易所网站 ( <a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a> )， 公告编号：2017-018	2017-05-04

股东大会情况说明

适用 不适用



## 二、利润分配或资本公积金转增预案

### (一) 半年度拟定的利润分配预案、公积金转增股本预案

是否分配或转增	否
每 10 股送红股数 (股)	0
每 10 股派息数 (元) (含税)	0
每 10 股转增数 (股)	0
利润分配或资本公积金转增预案的相关情况说明	
无	

## 三、承诺事项履行情况

### (一) 公司实际控制人、股东、关联方、收购人以及公司等承诺相关方在报告期内或持续到报告期内的承诺事项

适用  不适用

承诺背景	承诺类型	承诺方	承诺内容	承诺时间及期限	是否有履行期限	是否及时严格履行	如未能及时履行应说明未完成履行的具体原因	如未能及时履行应说明下一步计划
与股改相关的承诺								
收购报告书或权益变动报告书中所作承诺								
与重大资产重组相关的承诺								
与首次公开发行相关的承诺								
与再融资相关的承诺	其他	湖南海利高新技术产业集团有限公司、湖南国有资产经营管理有限公司、深圳市瑞丰林投资管理中心 (有限合伙)、上海尚锦置业有限公司、福建永超投资有限公司、招证资管-同赢之湖南海利 1 号员工持股计划定向资产管理计划	报告期内, 公司拟非公开发行 A 股股票; 相关方就公司本次非公开发行股票事宜 (关联关系或其他利益关系、认购资金来源、重大交易、分级收益结构化安排、认购对象提供财务资助或补偿等相关事项等) 出具了承诺函, 并承诺自本次发行结束之日起三十六个月内, 不上市交易或以其他方式转让本次认购的湖南海利非公开发行股份, 亦不委托他人管理本公司认购的上述股份, 也不由湖南海利回购本公司认购的上述股份等。相关承诺见上海证券交易所网站 (www.sse.com.cn)	2016 年 4 月起	是	是		
	解决同业竞争	湖南海利高新技术产业集团有限公司	承诺方出具了《关于避免同业竞争的承诺函》: 本公司将采取有效措施, 并促使本公司现有及将来控股的企业	013 年 8 月 6 日, 长期	否	是		



			和参股的企业采取有效措施，不会： (1)以任何形式直接或间接从事任何与股份公司或股份公司控股的企业业务构成或可能构成直接或间接竞争的业务或活动，或于该等业务中持有权益或利益；(2)以任何形式支持股份股东及股份公司控股的企业以外的他人从事与股份公司及股份公司控股的企业目前或今后进行的业务构成或可能构成直接或间接竞争的业务或活动；(3)以其他方式介入（不论直接或间接）任何与股份公司及股份公司控股的企业目前或今后进行的业务构成或可能构成直接或间接竞争的业务或活动。					
与股权激励相关的承诺								
其他对公司中小股东所作承诺								
其他承诺								

#### 四、聘任、解聘会计师事务所情况

聘任、解聘会计师事务所的情况说明

适用 不适用

2017年3月24日，公司第八届十次董事会审议通过了《关于续聘会计师事务所及2017年度支付会计师事务所报酬的议案》；2017年4月18日，该议案经公司2016年年度股东大会审议并通过：决定继续聘用大华会计师事务所(特殊普通合伙)为本公司2017年度财务报表及内部控制审计机构，其服务报酬为人民币55万元。详见2017年3月28日公司及2017年4月19日在《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》及上海证券交易所网站披露的《第八届十次董事会决议公告》、《2016年年度股东大会决议公告》等。

审计期间改聘会计师事务所的情况说明

适用 不适用

公司对会计师事务所“非标准审计报告”的说明

适用 不适用

公司对上年年度报告中的财务报告被注册会计师出具“非标准审计报告”的说明

适用 不适用

#### 五、破产重整相关事项

适用 不适用



## 六、重大诉讼、仲裁事项

本报告期公司有重大诉讼、仲裁事项 本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

## 七、上市公司及其董事、监事、高级管理人员、控股股东、实际控制人、收购人处罚及整改情况

适用 不适用

## 八、报告期内公司及其控股股东、实际控制人诚信状况的说明

适用 不适用

## 九、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的情况及其影响

### (一) 相关股权激励事项已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的

适用 不适用

### (二) 临时公告未披露或有后续进展的激励情况

股权激励情况

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

员工持股计划情况

适用 不适用

2016年4月11日，公司第八届三次董事会会议，会议审议通过了《关于公司非公开发行股票方案的议案》、《关于湖南海利化工股份有限公司第一期员工持股计划(草案)及摘要的议案》、《湖南海利化工股份有限公司员工持股计划管理办法》、《湖南海利化工股份有限公司员工持股计划持有人会议规则》等，内容详见公司在2016年4月12日、2016年4月13日《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》及上海证券交易所网站(www.sse.com.cn)披露的《第八届三次董事会决议公告》、《第一期员工持股计划(草案)(认购非公开发行A股股票方式)》、《员工持股计划管理办法》等。

2016年4月15日，公司召开了第一期员工持股计划首次持有人会议，会议审议通过了《湖南海利化工股份有限公司员工持股计划管理办法》、《湖南海利化工股份有限公司员工持股计划持有人会议规则》、《关于设立公司员工持股计划管理委员会的议案》，内容详见公司在2016年4月19日《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》及上海证券交易所网站(www.sse.com.cn)披露的《第一期员工持股计划首次持有人会议决议公告》、《第一期员工持股计划管理委员会决议公告》、《员工持股计划持有人会议规则》等。

2016年4月20日，公司(代第一期员工持股计划)与招商证券资产管理有限公司签订了《招证资管-同赢之湖南海利1号员工持股计划定向资产管理合同》，且该资管计划目前已在中国证券投资基金业协会完成产品备案，产品编码为SF9564；公司已与招商证券资产管理有限公司(代招证资管-同赢之湖南海利1号员工持股计划定向资产管理计划)签订了《湖南海利化工股份有限公司非公开发行A股股票之附条件生效的股份认购协议》，内容详见公司在2016年6月4日《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》及上海证券交易所网站(www.sse.com.cn)披露的《关于第一期员工持股计划实施进展公告》、《关于与员工持股计划签订附条件生效的股份认购协议的公告》、《招证资管-同赢之湖南海利1号员工持股计划定向资产管理合同》、《招证资管-同赢之湖南海利1号员工持股计划定向资产管理计划之股份认购协议》等。

《第一期员工持股计划》认购股份数量：认购本次非公开发行股份664.01万股。

《第一期员工持股计划》认购方式、认购价格、限售期及支付方式：



认购方式：乙方以人民币现金方式认购甲方非公开发行的股票。

认购价格：本次非公开发行以公司第八届三次董事会决议公告日（2016年4月12日）为定价基准日，在定价基准日前20个交易日均价（计算公式为：董事会决议公告日前20个交易日股票交易均价=前20个交易日股票交易总额/前20个交易日股票交易总量）的90%，即7.53元/股作为发行价格。若中国证监会要求对本次非公开发行A股的发行价格进行调整，则本次非公开发行A股的发行价格将依据中国证监会要求进行相应调整。

2016年6月15日，公司召开2016年第一次临时股东大会，会议审议通过了《关于公司非公开发行股票方案的议案》、《关于签署员工持股计划定向资产管理合同的议案》、《湖南海利化工股份有限公司第一期员工持股计划（草案）（认购非公开发行A股股票方式）及摘要的议案》等议案，内容详见公司在2016年6月16日《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》及上海证券交易所网站（www.sse.com.cn）披露的《2016年第一次临时股东大会决议公告》等。

2016年8月10日，公司非公开发行股票申请已获得中国证监会受理。公司非公开发行股票申请进展详见公司2016年8月12日、2016年9月13日、2016年11月4日、2017年2月21日、2017年4月18日在《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》及上海证券交易所网站

（www.sse.com.cn）于披露的《关于非公开发行股票申请获得中国证监会受理的公告》、《关于收到中国证监会行政许可项目审查反馈意见通知书的公告》、《关于“湖南海利化工股份有限公司非公开发行股票申请文件反馈意见”的回复》、《关于非公开发行股票申请文件反馈意见回复修订的公告》、《湖南海利关于非公开发行股票申请文件反馈意见回复二次修订的公告》等公告。

公司本次非公开发行股票事宜已获中国证监会核准、待实施，公司第一期员工持股计划尚未购入公司股票。公司将根据进展情况，严格按照相关法律、法规的规定和要求及时履行信息披露义务。

其他激励措施

适用 不适用

## 十、重大关联交易

### （一）与日常经营相关的关联交易

#### 1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

事项概述	查询索引
<p>日常关联交易 2017 年度预计金额预计合计 1970 万元以内：①公司向“湖南海利高新技术产业集团有限公司”租赁办公用房，2017 年度预计 70 万元以内。②“湖南海利高新技术产业集团有限公司”以实际担保金额和担保期限按 1.5%的年度费率分笔收取担保费；2017 年度为公司向银行融资（限额 4 亿元人民币以内）提供担保，预计收取担保费用 600 万元以内。③2017 年度公司拟向“湖南海利高新技术产业集团有限公司”借款 10000 万元人民币补充流动资金，按同期银行贷款利率支付利息，预计利息 450 万元以内。④2017 年度，公司需“湖南海利工程咨询设计有限公司”进行相关工程咨询设计，咨询设计费用预计 760 万元以内。⑤2017 年度，公司需“湖南安全生产科学研究有限公司”开展环境影响评价和安全预评价，环境影响评价和安全预评价费用预计 90 万元以内。</p> <p>报告期内，公司共支付上述费用 4,403,241.10 元，其中：支付“湖南海利高新技术产业集团有限公司”房屋租赁</p>	<p>详见2017年3月28日《中国证券报》、《上海证券报》及上海证券交易所网站刊载的《湖南海利化工股份有限公司第八届十次董事会决议公告》（公告编号：2017-002）、《湖南海利化工股份有限公司关于预计2017年度日常关联交易的公告》（公告编号：2017-005）。</p>



费 0 元、担保费 2,400,000.00 元、借款利息 1,003,241.10 元，支付“湖南海利工程咨询设计有限公司”咨询设计费 1,000,000.00 元，支付“湖南安全生产科学研究有限公司”环境影响评价和安全预评价费用 0 元。	

2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

3、临时公告未披露的事项

适用 不适用

(二) 资产收购或股权收购、出售发生的关联交易

1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

3、临时公告未披露的事项

适用 不适用

4、涉及业绩约定的，应当披露报告期内的业绩实现情况

适用 不适用

(三) 共同对外投资的重大关联交易

1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

3、临时公告未披露的事项

适用 不适用

(四) 关联债权债务往来

1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

3、临时公告未披露的事项

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

关联方	关联关系	向关联方提供资	关联方向上市公司提供资金
-----	------	---------	--------------



		金			期初余额	发生额	期末余额
		期初余额	发生额	期末余额			
湖南海利高新技术产业集团有限公司	控股股东				70,007,193.40	-5,901,248.33	64,105,945.07
合计					70,007,193.40	-5,901,248.33	64,105,945.07
关联债权债务形成原因		本公司因资金周转需要而向控股股东拆借资金					
关联债权债务对公司经营成果及财务状况的影响							

**(五) 其他重大关联交易**

□适用 √不适用

**(六) 其他**

□适用 √不适用

**十一、 重大合同及其履行情况****1 托管、承包、租赁事项**

□适用 √不适用

**2 担保情况**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

公司对外担保情况（不包括对子公司的担保）													
担保方	担保方与上市公司的关系	被担保方	担保金额	担保发生日期（协议签署日）	担保起始日	担保到期日	担保类型	担保是否已经履行完毕	担保是否逾期	担保逾期金额	是否存在反担保	是否为关联方担保	关联关系
报告期内担保发生额合计（不包括对子公司的担保）						0.00							
报告期末担保余额合计（A）（不包括对子公司的担保）						0.00							
公司对子公司的担保情况													
报告期内对子公司担保发生额合计						157,700,000.00							
报告期末对子公司担保余额合计（B）						247,700,000.00							
公司担保总额情况（包括对子公司的担保）													
担保总额（A+B）						247,700,000.00							
担保总额占公司净资产的比例（%）						29.55							



其中：	
为股东、实际控制人及其关联方提供担保的金额（C）	0
直接或间接为资产负债率超过70%的被担保对象提供的债务担保金额（D）	0
担保总额超过净资产50%部分的金额（E）	0
上述三项担保金额合计（C+D+E）	0
未到期担保可能承担连带清偿责任说明	
担保情况说明	上述担保事项已经公司八届十次董事会会议、公司2016年度股东大会审议通过（详见2017年3月28日、2017年4月19日公司在《上海证券报》、《中国证券报》及上海证券交易所网站发在，披露的相关公告）。 报告期内，在股东大会批准担保额度内，公司为全资子公司海利株洲借款100万元提供了保证、为控股子公司海利贵溪借款7170万元提供了保证、为全资子公司海利常德借款8500万元提供了保证（海利株洲资产负债率22.47%、海利贵溪资产负债率50.84%、海利常德资产负债率40.72%）。 上述担保事项已经公司八届十次董事会会议、公司2016年度股东大会审议通过（详见2017年3月28日、2017年4月19日公司在《上海证券报》、《中国证券报》及上海证券交易所网站披露的相关公告）。

### 3 其他重大合同

适用 不适用

## 十二、 上市公司扶贫工作情况

适用 不适用

### 1. 精准扶贫规划

(1) 湘西泸溪田家溪村：2017年上半年田家溪村共有人口332户1603人。为了深入贯彻落实中央、省委、市州县扶贫开发政策要求，公司扶贫工作领导小组多次深入驻点村中调研走访、制定规划。规划包括进一步抓好党建引领村支两委班子建设促精准脱贫工作、继续建好第二个60KW光伏发电项目增强集体经济实力、进一步强化工作落实与问题整改、全面推进在精准帮扶基础上的贫困户脱贫工作等。

(2) 常德安乡张家拐村：按照常德市委、市政府部署，湖南海利下属常德农药化工有限公司作为对口帮扶常德市安乡县大湖镇张家拐村的八家后盾单位之一，根据联点领导、组长单位的统一安排，2017年扶贫规划主要是结对帮扶30户贫困户、捐资10万元用于村基础设施和产业发展。

### 2. 报告期内精准扶贫概要

(1) 2017年上半年，在湖南海利精准扶贫工作领导小组统一安排部署下，公司中层以上干部及下属分子公司领导干部积极参与对田家溪村的精准扶贫工作，公司筹资支持产业项目建设、修建党建活动室和村部公共厕所；组织中层以上干部多次深入田家溪村，开展“一进二访”、与100户贫困户“结穷亲”，送去慰问金八万多元；组织广大干部职工募集助学金近3万元资助31名非建档立卡户的贫困学生；帮助落实了135户贫困户易地扶贫搬迁安置计划；在4月份建成第一个



60KW 光伏电站的基础上，开建了第二个 60KW 光伏电站，预计 8 月底可建成并网；进一步加强了驻村工作队力量；协助当地党组织强化了村支两委班子建设、提升了战斗力。

(2) 常德安乡张家拐村：2017 上半年海利常德公司共组织中层以上党员干部 70 人次深入张家拐村 27 户贫困户家中调查摸底致贫原因和贫困现状，分别针对性制定结对帮扶方案和脱贫措施，并逐项予以实施，还到位了 10 万元的扶贫资金。

### 3. 报告期内上市公司精准扶贫工作情况表

单位：万元 币种：人民币

指 标	数量及开展情况
一、总体情况	
其中：1. 资金	64.17
二、分项投入	
1. 产业发展脱贫	
其中：1.1 产业扶贫项目类型	<input checked="" type="checkbox"/> 农林产业扶贫 <input checked="" type="checkbox"/> 旅游扶贫 <input checked="" type="checkbox"/> 电商扶贫 <input type="checkbox"/> 资产收益扶贫 <input type="checkbox"/> 科技扶贫 <input type="checkbox"/> 其他
1.2 产业扶贫项目个数（个）	1
1.3 产业扶贫项目投入金额	40
2. 转移就业脱贫	
3. 易地搬迁脱贫	
4. 教育脱贫	
其中：4.1 资助贫困学生投入金额	2.92
4.2 资助贫困学生人数（人）	31
4.3 改善贫困地区教育资源投入金额	0
5. 健康扶贫	
其中：5.1 贫困地区医疗卫生资源投入金额	0
6. 生态保护扶贫	
其中：6.1 项目名称	<input checked="" type="checkbox"/> 开展生态保护与建设 <input checked="" type="checkbox"/> 建立生态保护补偿方式 <input checked="" type="checkbox"/> 设立生态公益岗位 <input type="checkbox"/> 其他
7. 兜底保障	
8. 社会扶贫	
9. 其他项目	
其中：9.1. 项目个数（个）	2
9.2. 投入金额	21.55
9.3. 帮助建档立卡贫困人口脱贫数（人）	0
三、所获奖项（内容、级别）	
2015、2016 年，驻村工作队连续两年被省扶贫考核组评定为“优秀”	

### 4. 后续精准扶贫计划

(1) 湘西泸溪田家溪村：围绕 2017 年田家溪村脱贫摘帽、贫困户脱贫退出的目标，股份公司及下属各分、子公司继续积极参与精准帮扶、配合驻村工作队完成下列计划任务。



①扎实抓好干部结对帮扶工作，帮助贫困户落实小产业、种养殖等脱贫措施，力争贫困户如期脱贫；

②加强就业扶贫政策宣传，动员下属各分、子公司面向田家溪村贫困户提供就业岗位，解决一户脱贫一户；

③做好贫困户易地搬迁后续规模种养殖产业建设，确保贫困户不因搬迁而返贫；

④建设好第二个60KW光伏发电项目，进一步增强田家溪村集体经济实力；

⑤进一步完善村基础设施建设，美化村容村貌，改善村民生产生活环境。

(2)常德安乡张家拐村：配合联点领导、组长单位完成结对帮扶、脱贫退出任务。

### 十三、可转换公司债券情况

适用 不适用

### 十四、属于环境保护部门公布的重点排污单位的公司及其子公司的环保情况说明

适用 不适用

### 十五、其他重大事项的说明

#### (一)与上一会计期间相比，会计政策、会计估计和核算方法发生变化的情况、原因及其影响

适用 不适用

2017年5月10日，财政部对《企业会计准则第16号——政府补助》进行了修订，要求自2017年6月12日起在所有执行企业会计准则的企业范围内实施。并要求对2017年1月1日存在的政府补助采用未来适用法处理，对2017年1月1日至本准则施行日之间新增的政府补助根据修订后准则进行调整。

变更前公司采用的会计政策：2006年2月15日财政部印发的《财政部关于印发〈企业会计准则第1号——存货〉等38项具体准则的通知》（财会〔2006〕3号）中的《企业会计准则第16号——政府补助》。

变更公司采取的会计政策：财政部制定的《企业会计准则第16号——政府补助》（财会〔2017〕15号）。

根据新修订的企业会计准则规定，与企业日常活动相关的政府补助，应当按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用；与企业日常活动无关的政府补助，应当计入营业外收支。公司对2017年1月1日存在的政府补助及2017年1月1日至本准则施行日之间新增的政府补助进行了梳理，没有发现应当调整项目。

《企业会计准则第16号——政府补助》（财会〔2017〕15号）所涉及的会计政策变更，不会对公司2017年1-6月的财务状况、经营成果和现金流量产生重大影响。

上述会计政策变更已经公司董事会第八次十五次会议、监事会第八届第十一次会议审议通过，相关公告已于2017年8月29日登载于《中国证券报》、《上海证券报》和上海证券交易所网站（www.sse.com.cn）上。

#### (二)报告期内发生重大会计差错更正需追溯重述的情况、更正金额、原因及其影响

适用 不适用

**(三) 其他**

□适用 √不适用

**第六节 普通股股份变动及股东情况****一、股本变动情况****(一) 股份变动情况表****1、股份变动情况表**

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例（%）	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例（%）
一、有限售条件股份	660,981	0.202						660,981	0.202
1、国家持股									
2、国有法人持股	0	0						0	0
3、其他内资持股	660,981	0.202						660,981	0.202
其中：境内非国有法人持股	660,981	0.202						660,981	0.202
境内自然人持股									
4、外资持股									
其中：境外法人持股									
境外自然人持股									
二、无限售条件流通股	326,653,117	99.798						326,653,117	99.798
1、人民币普通股	326,653,117	99.798						326,653,117	99.798
2、境内上市的外资股									
3、境外上市的外资股									
4、其他									
三、股份总数	327,314,098	100						327,314,098	100

**2、股份变动情况说明**

□适用 √不适用

**3、报告期后到半年报披露日期间发生股份变动对每股收益、每股净资产等财务指标的影响（如有）**

□适用 √不适用

**4、公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容**

□适用 √不适用

**(二) 限售股份变动情况**

□适用 √不适用



## 二、股东情况

## (一) 股东总数:

截止报告期末普通股股东总数(户)	25,342
截止报告期末表决权恢复的优先股股东总数(户)	

## (二) 截止报告期末前十名股东、前十名流通股股东(或无限售条件股东)持股情况表

单位:股

前十名股东持股情况							
股东名称 (全称)	报告期内增 减	期末持股数 量	比例 (%)	持有有 限售条 件股份 数量	质押或冻结 情况		股东性质
					股份状 态	数量	
湖南海利高新技术产业集团有限公司	0	74,988,175	22.91	0	无	0	国有法人
湘江产业投资有限责任公司	0	30,000,000	9.17	0	无	0	国有法人
湖南省天心实业集团有限公司	0	10,000,000	3.06	0	无	0	境内非国有法人
中国工商银行股份有限公司—创金合信沪港深研究精选灵活配置混合型证券投资基金	5,799,993	7,388,812	2.26	0	无	0	未知
中国银行股份有限公司企业年金计划—农行	3,276,765	3,276,765	1.00	0	无	0	未知
交通银行—中海优质成长证券投资基金	-2,613,334	2,203,398	0.67	0	无	0	未知
上海盘京投资管理中心(有限合伙)—盛信1期私募证券投资基金主基金	1,785,525	1,785,525	0.55	0	无	0	未知
万恬恬	-2,000	1,730,000	0.53	0	未知		境内自然人
蔡越	0	1,588,000	0.49	0	未知		境内自然人
金爱英	547,895	1,350,000	0.41	0	未知		境内自然人
前十名无限售条件股东持股情况							
股东名称	持有无限售条件流通股的数量		股份种类及数量				
	种类	数量					
湖南海利高新技术产业集团有限公司	人民币普通股	74,988,175					
湘江产业投资有限责任公司	人民币普通股	30,000,000					
湖南省天心实业集团有限公司	人民币普通股	10,000,000					
中国工商银行股份有限公司—创金合信沪港深研究精选灵活配置混合型证券投资基金	人民币普通股	7,388,812					
中国银行股份有限公司企业年金计划—农行	人民币普通股	3,276,765					
交通银行—中海优质成长证券投资基金	人民币普通股	2,203,398					
上海盘京投资管理中心(有限合伙)—盛信1期私募证券投资基金主基金	人民币普通股	1,785,525					



万恬恬	1,730,000	人民币普通股	1,730,000
蔡越	1,588,000	人民币普通股	1,588,000
金爱英	1,350,000	人民币普通股	1,350,000
上述股东关联关系或一致行动的说明	<p>报告期末，公司股东“万恬恬”通过证券公司客户信用交易担保证券账户持有 1,730,000 股；公司股东“蔡越”通过证券公司客户信用交易担保证券账户持有 1,588,000 股；公司股东“金爱英”通过普通证券帐户持有 250,000 股，通过证券公司客户信用交易担保证券账户持有 1,100,000 股。</p> <p>湖南海利高新技术产业集团有限公司与上述其他股东之间不存在关联关系，也不属于《上市公司股东持股变动信息披露管理办法》规定的一致行动人；公司未知其他股东之间是否存在关联关系，也未知其他股东之间是否属于一致行动人。</p>		

前十名有限售条件股东持股数量及限售条件  
适用 不适用

单位：股

序号	有限售条件股东名称	持有的有限售条件股份数量	有限售条件股份可上市交易情况		限售条件
			可上市交易时间	新增可上市交易股份数量	
1	福安市农药厂	220,837		176,439	向“海利集团”偿还股权分置改革代为垫付的对价安排款项及其孳生的股利、股息、资本利得后，按上海证券交易所有关限售股份上市流通的规定办理上市流通申请事宜。
2	湖南省科学技术协会	191,392		152,914	同上。
3	江苏天禾宝农化有限责任公司	76,557		61,166	同上。
4	扬州桥头农药厂	38,279		30,583	同上。
5	国营海安县农药厂	38,279		30,583	同上。
6	湖南省石油化工技协	38,279		30,583	同上。
7	湖南省资江化学工业学校	38,279		30,583	同上。
8	慈利县化工原料厂	19,079		15,243	同上。
9					
10					
上述股东关联关系或一致行动的说明		湖南海利高新技术产业集团有限公司与上述其他股东之间不存在关联关系，也不属于《上市公司股东持股变动信息披露管理办法》规定的一致行动人。			

**(三) 战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名股东**

√适用 □不适用

战略投资者或一般法人的名称	约定持股起始日期	约定持股终止日期
湘江产业投资有限责任公司	2013 年 12 月 25 日	2016 年 12 月 25 日
湖南省天心实业集团有限公司	2013 年 12 月 25 日	2016 年 12 月 25 日
战略投资者或一般法人参与配售新股约定持股期限的说明	2013 年 12 月 19 日公司实施了非公开发行股票方案，详见公司于 2013 年 12 月 27 日在《中国证券报》、《上海证券报》及上海证券交易所网站（www. sse. com. cn）披露的《非公开发行股票发行结果暨股份变动公告》等。 2016 年 12 月 20 日公司在《中国证券报》、《上海证券报》及上海证券交易所网站（www. sse. com. cn）披露了《非公开发行限售股上市流通公告》，本次限售股上市流通日期为 2016 年 12 月 26 日。	

**三、控股股东或实际控制人变更情况**

□适用 √不适用

**第七节 优先股相关情况**

□适用 √不适用

**第八节 董事、监事、高级管理人员情况****一、持股变动情况****(一) 现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员持股变动情况**

□适用 √不适用

**(二) 董事、监事、高级管理人员报告期内被授予的股权激励情况**

□适用 √不适用

**二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况**

√适用 □不适用

姓名	担任的职务	变动情形
黄明智	董事、副董事长	解任
		离任

**公司董事、监事、高级管理人员变动的情况说明**

√适用 □不适用

董事会于2017年3月29日收到公司职工代表董事黄明智先生的书面辞职报告，黄明智先生因个人原因辞去公司董事、副董事长职务，详见公司于2017年3月30日在《中国证券报》、《上海证券报》及上海证券交易所网站（www. sse. com. cn）披露的《关于公司董事黄明智先生辞职的公告》。



三、其他说明

适用 不适用

**第九节 公司债券相关情况**

适用 不适用



## 第十节 财务报告

### 一、审计报告

□适用 √不适用

### 二、财务报表

#### 合并资产负债表

2017 年 6 月 30 日

编制单位：湖南海利化工股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	期末余额	期初余额
<b>流动资产：</b>			
货币资金		174,392,688.33	136,826,983.48
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		11,229,327.36	17,853,187.18
应收账款		130,349,836.08	133,046,711.74
预付款项		23,084,912.06	8,836,985.46
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
应收利息			
应收股利			
其他应收款		161,422,516.62	155,220,465.32
买入返售金融资产			
存货		227,133,114.44	275,105,854.95
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		65,608,195.02	78,312,128.97
流动资产合计		793,220,589.91	805,202,317.10
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款及垫款			
可供出售金融资产		1,730,000.00	1,730,000.00
持有至到期投资			
长期应收款		2,500,000.00	2,500,000.00
长期股权投资		4,142,956.33	4,142,956.33
投资性房地产			
固定资产		573,339,820.91	597,889,723.40
在建工程		257,350,864.30	227,740,173.95
工程物资		8,389,861.49	5,618,515.66
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			



无形资产		135,364,157.24	137,944,798.22
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		15,242,406.61	15,183,483.44
其他非流动资产		19,291,344.52	21,860,499.76
非流动资产合计		1,017,351,411.40	1,014,610,150.76
资产总计		1,810,572,001.31	1,819,812,467.86
<b>流动负债:</b>			
短期借款		457,700,000.00	438,000,000.00
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		20,750,000.00	41,000,000.00
应付账款		145,397,394.64	154,348,267.24
预收款项		48,060,124.09	54,831,950.91
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬		9,178,340.87	17,133,791.35
应交税费		23,200,848.85	28,972,751.72
应付利息		2,178,517.00	2,178,517.00
应付股利		11,420,400.89	1,420,400.89
其他应付款		60,245,469.66	61,979,629.54
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		4,476,581.72	5,476,581.72
其他流动负债			
流动负债合计		782,607,677.72	805,341,890.37
<b>非流动负债:</b>			
长期借款		34,000,000.00	34,000,000.00
应付债券			
其中: 优先股			
永续债			
长期应付款		9,211,752.70	9,211,752.70
长期应付职工薪酬			
专项应付款		750,000.00	750,000.00
预计负债			
递延收益		71,132,868.70	72,521,130.30
递延所得税负债		256,500.00	256,500.00
其他非流动负债		59,500,000.00	59,500,000.00
非流动负债合计		174,851,121.40	176,239,383.00
负债合计		957,458,799.12	981,581,273.37



<b>所有者权益</b>			
股本		327,314,098.00	327,314,098.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		483,790,231.06	483,790,231.06
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备		3,380,883.02	3,171,587.39
盈余公积		35,176,917.03	35,176,917.03
一般风险准备			
未分配利润		-68,051,310.22	-83,579,141.67
归属于母公司所有者权益合计		781,610,818.89	765,873,691.81
少数股东权益		71,502,383.30	72,357,502.68
所有者权益合计		853,113,202.19	838,231,194.49
负债和所有者权益总计		1,810,572,001.31	1,819,812,467.86

法定代表人：尹霖 主管会计工作负责人：蒋祖学 会计机构负责人：屈波文

### 母公司资产负债表

2017年6月30日

编制单位：湖南海利化工股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	期末余额	期初余额
<b>流动资产：</b>			
货币资金		103,029,329.74	85,213,166.96
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		11,686,842.36	12,832,932.18
应收账款		84,104,328.69	91,539,523.21
预付款项		5,020,761.70	976,829.64
应收利息			
应收股利		10,408,163.27	
其他应收款		184,338,418.45	194,252,734.34
存货		19,206,168.22	35,218,183.91
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		1,329,262.28	2,544,435.64
流动资产合计		419,123,274.71	422,577,805.88
<b>非流动资产：</b>			
可供出售金融资产		1,550,000.00	1,550,000.00
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资		706,254,646.38	706,254,646.38
投资性房地产			
固定资产		10,448,969.32	11,245,954.97
在建工程		21,294,081.06	17,868,100.52



工程物资		370,252.65	374,252.13
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		7,512,907.73	8,257,518.53
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产			
其他非流动资产		19,291,344.52	21,860,499.76
非流动资产合计		766,722,201.66	767,410,972.29
资产总计		1,185,845,476.37	1,189,988,778.17
<b>流动负债：</b>			
短期借款		160,000,000.00	155,000,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		53,000,000.00	71,000,000.00
应付账款		30,147,542.35	71,080,592.43
预收款项		13,218,630.95	20,461,645.64
应付职工薪酬		2,336,046.41	6,931,039.09
应交税费		96,024.15	408,688.92
应付利息		2,178,517.00	2,178,517.00
应付股利		420,400.89	420,400.89
其他应付款		171,695,685.59	110,466,103.94
划分为持有待售的负债			
一年内到期的非流动负债		1,000,000.00	2,000,000.00
其他流动负债			
流动负债合计		434,092,847.34	439,946,987.91
<b>非流动负债：</b>			
长期借款		34,000,000.00	34,000,000.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
专项应付款			
预计负债			
递延收益		11,904,260.00	12,043,580.00
递延所得税负债			
其他非流动负债		55,500,000.00	55,500,000.00
非流动负债合计		101,404,260.00	101,543,580.00
负债合计		535,497,107.34	541,490,567.91
<b>所有者权益：</b>			
股本		327,314,098.00	327,314,098.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			



资本公积		501,863,120.56	501,863,120.56
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		28,364,719.94	28,364,719.94
未分配利润		-207,193,569.47	-209,043,728.24
所有者权益合计		650,348,369.03	648,498,210.26
负债和所有者权益总计		1,185,845,476.37	1,189,988,778.17

法定代表人：尹霖 主管会计工作负责人：蒋祖学 会计机构负责人：屈波文

### 合并利润表

2017 年 1—6 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		651,759,982.82	548,725,644.80
其中：营业收入		651,759,982.82	548,725,644.80
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		621,412,291.39	521,424,909.02
其中：营业成本		489,543,011.73	412,593,347.25
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		7,473,368.88	1,477,061.95
销售费用		31,989,466.87	27,648,277.02
管理费用		75,100,357.11	64,174,030.60
财务费用		16,345,782.57	13,571,051.36
资产减值损失		960,304.23	1,961,140.84
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）		99,618.75	66,412.50
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
汇兑收益（损失以“－”号填列）			
其他收益			
三、营业利润（亏损以“－”号填列）		30,447,310.18	27,367,148.28
加：营业外收入		3,943,551.02	4,193,396.15
其中：非流动资产处置利得			
减：营业外支出		1,595,366.86	3,559,904.44



其中：非流动资产处置损失			
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		32,795,494.34	28,000,639.99
减：所得税费用		8,447,385.31	8,862,566.35
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		24,348,109.03	19,138,073.64
归属于母公司所有者的净利润		15,527,831.45	12,033,987.44
少数股东损益		8,820,277.58	7,104,086.20
六、其他综合收益的税后净额			
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动			
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4. 现金流量套期损益的有效部分			
5. 外币财务报表折算差额			
6. 其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		24,348,109.03	19,138,073.64
归属于母公司所有者的综合收益总额		15,527,831.45	12,033,987.44
归属于少数股东的综合收益总额		8,820,277.58	7,104,086.20
八、每股收益：			
（一）基本每股收益(元/股)		0.0474	0.0368
（二）稀释每股收益(元/股)		0.0474	0.0368

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：0 元，上期被合并方实现的净利润为：0 元。

法定代表人：尹霖 主管会计工作负责人：蒋祖学 会计机构负责人：屈波文

### 母公司利润表

2017 年 1—6 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		642,324,298.03	515,480,056.72
减：营业成本		609,015,936.53	488,989,793.68
税金及附加		2,859,189.02	366,298.04
销售费用		4,327,165.62	3,539,679.97
管理费用		27,769,482.80	20,675,425.14
财务费用		7,824,728.95	3,078,947.35



资产减值损失		238,149.36	2,592,456.67
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）		10,507,782.02	66,412.50
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
其他收益			
二、营业利润（亏损以“－”号填列）		797,427.77	-3,696,131.63
加：营业外收入		2,411,115.07	3,498,550.00
其中：非流动资产处置利得			
减：营业外支出		1,358,384.07	3,210,465.12
其中：非流动资产处置损失			
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		1,850,158.77	-3,408,046.75
减：所得税费用			
四、净利润（净亏损以“－”号填列）		1,850,158.77	-3,408,046.75
五、其他综合收益的税后净额			
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动			
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4. 现金流量套期损益的有效部分			
5. 外币财务报表折算差额			
6. 其他			
六、综合收益总额			
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

法定代表人：尹霖 主管会计工作负责人：蒋祖学 会计机构负责人：屈波文

### 合并现金流量表

2017年1—6月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	本期发生额	上期发生额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		672,269,230.76	638,625,004.46



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		14,489,889.29	12,391,869.13
收到其他与经营活动有关的现金		7,867,629.66	35,254,850.09
经营活动现金流入小计		694,626,749.71	686,271,723.68
购买商品、接受劳务支付的现金		383,443,383.09	409,380,432.26
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		111,847,220.72	90,976,911.78
支付的各项税费		31,087,741.06	25,756,212.69
支付其他与经营活动有关的现金		60,302,139.93	56,556,044.70
经营活动现金流出小计		586,680,484.80	582,669,601.43
经营活动产生的现金流量净额		107,946,264.91	103,602,122.25
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		4,000,000.00	
取得投资收益收到的现金		747,759.84	66,412.50
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		57,000.00	7,846.15
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		4,804,759.84	74,258.65
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		37,133,127.22	63,718,172.24
投资支付的现金			17,400,000.00
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			
投资活动现金流出小计		37,133,127.22	81,118,172.24
投资活动产生的现金流量净额		-32,328,367.38	-81,043,913.59
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			28,336,973.65
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		252,700,000.00	243,000,000.00



发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		18,500,000.00	149,724,216.46
筹资活动现金流入小计		271,200,000.00	421,061,190.11
偿还债务支付的现金		234,000,000.00	307,900,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		12,381,839.86	12,918,441.76
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金		62,469,100.00	130,700,399.72
筹资活动现金流出小计		308,850,939.86	451,518,841.48
筹资活动产生的现金流量净额		-37,650,939.86	-30,457,651.37
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		-1,252.82	1,695,794.69
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		37,965,704.85	-6,203,648.02
加：期初现金及现金等价物余额		118,326,983.48	142,994,795.90
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		156,292,688.33	136,791,147.88

法定代表人：尹霖 主管会计工作负责人：蒋祖学 会计机构负责人：屈波文

#### 母公司现金流量表

2017 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	本期发生额	上期发生额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		496,170,690.30	469,936,223.31
收到的税费返还		9,395,017.99	12,216,723.85
收到其他与经营活动有关的现金		549,635.42	3,035,415.96
经营活动现金流入小计		506,115,343.71	485,188,363.12
购买商品、接受劳务支付的现金		387,496,390.91	400,196,934.00
支付给职工以及为职工支付的现金		22,390,150.24	15,766,901.05
支付的各项税费		1,546,689.92	5,812,619.55
支付其他与经营活动有关的现金		30,321,487.32	28,789,730.48
经营活动现金流出小计		441,754,718.39	450,566,185.08
经营活动产生的现金流量净额		64,360,625.32	34,622,178.04
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金		99,618.75	66,412.50
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		99,618.75	66,412.50
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		10,768,559.98	29,329,284.40
投资支付的现金			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		0.00	38,487,493.21



支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		10,768,559.98	67,816,777.61
投资活动产生的现金流量净额		-10,668,941.23	-67,750,365.11
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金		0.00	28,336,973.65
取得借款收到的现金		75,000,000.00	120,500,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		44,000,000.00	29,530,959.51
筹资活动现金流入小计		119,000,000.00	178,367,933.16
偿还债务支付的现金		86,000,000.00	115,900,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		5,505,168.49	5,434,920.46
支付其他与筹资活动有关的现金		55,768,730.00	46,100,000.00
筹资活动现金流出小计		147,273,898.49	167,434,920.46
筹资活动产生的现金流量净额		-28,273,898.49	10,933,012.70
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		-1,252.82	1,550,491.02
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		25,416,532.78	-20,644,683.35
加：期初现金及现金等价物余额		71,213,166.96	115,173,604.64
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		96,629,699.74	94,528,921.29

法定代表人：尹霖 主管会计工作负责人：蒋祖学 会计机构负责人：屈波文



合并所有者权益变动表  
2017 年 1—6 月

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	327,314,098.00				483,790,231.06			3,171,587.39	35,176,917.03		-83,579,141.67	72,357,502.68	838,231,194.49
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	327,314,098.00				483,790,231.06			3,171,587.39	35,176,917.03		-83,579,141.67	72,357,502.68	838,231,194.49
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)							209,295.63				15,527,831.45	-855,119.38	14,882,007.70
(一) 综合收益总额											15,527,831.45	8,820,277.58	24,348,109.03
(二) 所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
(三) 利润分配												-10,000,000.00	-10,000,000.00
1. 提取盈余公积													
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者(或股东)的分配												-10,000,000.00	-10,000,000.00
4. 其他													
(四) 所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本(或股													



本)													
2. 盈余公积转增资本(或股本)													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 其他													
(五) 专项储备							209,295.63				324,603.04		533,898.67
1. 本期提取							4,537,961.13				849,260.02		5,387,221.15
2. 本期使用							4,328,665.50				524,656.98		4,853,322.48
(六) 其他													
四、本期期末余额	327,314,098.00				483,790,231.06		3,380,883.02	35,176,917.03		-68,051,310.22	71,502,383.30		853,113,202.19

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	327,314,098.00				483,790,231.06			2,390,234.97	35,176,917.03		-97,734,146.31	58,763,467.14	809,700,801.89
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	327,314,098.00				483,790,231.06			2,390,234.97	35,176,917.03		-97,734,146.31	58,763,467.14	809,700,801.89
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)							3,216,138.93				12,033,987.44	7,176,713.71	22,426,840.08
(一) 综合收益总额											12,033,987.44	7,104,086.20	19,138,073.64
(二) 所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													





二、本年期初余额	327,314,098.00				501,863,120.56				28,364,719.94	-209,043,728.24	648,498,210.26
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）										1,850,158.77	1,850,158.77
（一）综合收益总额										1,850,158.77	1,850,158.77
（二）所有者投入和减少资本											
1. 股东投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
（三）利润分配											
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者（或股东）的分配											
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											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
（六）其他											
四、本期期末余额	327,314,098.00				501,863,120.56				28,364,719.94	-207,193,569.47	650,348,369.03

项目	上期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	327,314,098.00				501,863,120.56				28,364,719.94	-201,376,001.22	656,165,937.28
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	327,314,098.00				501,863,120.56				28,364,719.94	-201,376,001.22	656,165,937.28
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）										-3,408,046.75	-3,408,046.75





### 三、公司基本情况

#### 1. 公司概况

√适用 □不适用

##### (1) 公司注册地、组织形式和总部地址

湖南海利化工股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）于1993年6月18日经湖南省体改委湘改字（1993）185号文批复，为由湖南化工研究院为主发起人采用定向募集方式设立的股份有限公司。公司的统一信用代码：91430000183786041U，并于1996年8月2日在上海证券交易所上市。

经过历年的派送红股、配售新股、转增股本及增发新股，截止2016年12月31日，本公司累计发行股本总数327,314,098.00股，注册资本为327,314,098.00元，注册地址：湖南省长沙市芙蓉中路二段251号，总部地址：湖南省长沙市芙蓉中路二段251号，实际控制人为湖南海利高新技术产业集团有限公司。

##### (2) 公司经营范围和主要经营活动

经营范围：化工产品、农药开发、生产及自产产品销售（农药生产在本企业许可证书核定的产品范围和有效期内开展）；化工产品分析、检测；化工设计、化工环保评价及监测；化工技术研究及成果转让、技术咨询、培训等服务；机械电子设备、五金、交电、百货、建筑材料及政策允许的化工原料销售；经营商品和技术的进出口业务（国家法律法规禁止和限制的除外）。

本公司属化学原料和化学制品制造业行业，主要产品为农药产品、精细化工产品、建筑安装。

##### (3) 财务报表的批准报出

本财务报表业经公司全体董事于2017年8月25日批准报出。

#### 2. 合并财务报表范围

√适用 □不适用

本期纳入合并财务报表范围的主体共7户，具体包括：

子公司名称	子公司类型	级次	持股比例(%)	表决权比例(%)
湖南海利工程安装有限公司	控股子公司	一级	98.00	98.00
湖南海利株洲精细化工有限公司	全资子公司	一级	100.00	100.00
湖南海利常德农药化工有限公司	全资子公司	一级	100.00	100.00
海利贵溪化工农药有限公司	控股子公司	一级	77.42	77.42
北农（海利）涿州种衣剂有限公司	控股子公司	一级	51.00	51.00
湖南化工研究院有限公司	全资子公司	一级	100.00	100.00
湖南加法检测有限公司	全资子公司	二级	100.00	100.00

子公司的持股比例不同于表决权比例的原因、以及持有半数或以下表决权但仍控制被投资单位的依据说明详见“附注八、在其他主体中的权益（一）在子公司中权益”。

本期纳入合并财务报表范围的主体较上期相比，增加1户，其中：

本期新纳入合并范围的子公司、特殊目的主体、通过受托经营或承租等方式形成控制权的经营实体

名称	变更原因
湖南加法检测有限公司	设立

本公司之全资子公司湖南化工研究院有限公司于2016年4月新设立全资子公司湖南加法检测有限公司，本期纳入合并范围。



## 四、财务报表的编制基础

### 1. 编制基础

本公司根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和具体企业会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”）进行确认和计量，在此基础上，结合中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（2014 年修订）的规定，编制财务报表。

### 2. 持续经营

适用 不适用

本公司对报告期末起 12 个月的持续经营能力进行了评价，未发现对持续经营能力产生重大怀疑的事项或情况。因此，本财务报表系在持续经营假设的基础上编制。

## 五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

适用 不适用

### （1）会计政策变更

财政部于 2017 年 5 月 10 日发布关于《企业会计准则第 16 号——政府补助》的通知，要求自 2017 年 6 月 12 日起施行，并要求对 2017 年 1 月 1 日存在的政府补助采用未来适用法处理，对 2017 年 1 月 1 日至本准则施行日之间新增的政府补助根据修订后准则进行调整。

根据新修订的企业会计准则规定，与企业日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用；与企业日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

### （2）会计估计变更

本报告期重要会计估计未变更。

### 1. 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、完整地反映了报告期公司的财务状况、经营成果、现金流量等有关信息。

### 2. 会计期间

本公司会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

### 3. 营业周期

适用 不适用

### 4. 记账本位币

采用人民币为记账本位币。

### 5. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

适用 不适用



企业合并，是指将两个或两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项。企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并

#### **(1) 同一控制下的企业合并**

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。同一控制下的企业合并，在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。合并日，是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

合并方取得的资产和负债均按合并日在被合并方的账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值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（股本溢价）；资本公积（股本溢价）不足以冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

#### **(2) 非同一控制下的企业合并**

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。非同一控制下的企业合并，在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方，参与合并的其他企业为被购买方。购买日，是指为购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方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，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管理费用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。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后 12 个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

购买方取得被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日因不符合递延所得税资产确认条件而未予确认的，在购买日后 12 个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在，预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的，则确认相关的递延所得税资产，同时减少商誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为当期损益；除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产的，计入当期损益。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第 5 号的通知》（财会〔2012〕19 号）和《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准（参见本附注四、（五）），判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注四、（十二）“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转入当期投资收益）。

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，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



的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转为购买日所属当期投资收益）。

## 6. 合并财务报表的编制方法

√适用 □不适用

### （1）合并财务报表范围的确定原则

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该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本公司控制的主体。

一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化，本公司将进行重新评估。

### （2）合并财务报表编制的方法

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起，本公司开始将其纳入合并范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于处置的子公司，处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中；当期处置的子公司，不调整合并资产负债表的期初数。非同一控制下企业合并增加的子公司，其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，且不调整合并财务报表的期初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司，其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的对比数。

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。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。

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

子公司的股东权益及当期净损益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益及少数股东损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初股东权益中所享有的份额，仍冲减少数股东权益。

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，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。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》或《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注四、（十二）“长期股权投资”或本附注（九）“金融工具”。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。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：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一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。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见本附注四、



(十二)、2) 和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”(详见前段)适用的原则进行会计处理。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,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。

## 7. 合营安排分类及共同经营会计处理方法

适用 不适用

合营安排,是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本公司根据在合营安排中享有的权利和承担的义务,将合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营,是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业,是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本公司对合营企业的投资采用权益法核算,按照本附注四、(十二)“权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

本公司作为合营方对共同经营,确认本公司单独持有的资产、单独所承担的负债,以及按本公司份额确认共同持有的资产和共同承担的负债;确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入;按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入;确认本公司单独所发生的费用,以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

当本公司作为合营方向共同经营投出或出售资产(该资产不构成业务,下同)、或者自共同经营购买资产时,在该等资产出售给第三方之前,本公司仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。该等资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》等规定的资产减值损失的,对于由本公司向共同经营投出或出售资产的情况,本公司全额确认该损失;对于本公司自共同经营购买资产的情况,本公司按承担的份额确认该损失。

## 8. 现金及现金等价物的确定标准

本公司现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本公司持有的期限短(一般为从购买日起,三个月内到期)、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小的投资。

## 9. 外币业务和外币报表折算

适用 不适用

### (1) 外币交易的折算方法

本公司发生的外币交易在初始确认时,按交易日的即期汇率折算为记账本位币金额,但公司发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项,按照实际采用的汇率折算为记账本位币金额。

### (2) 对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

资产负债表日,对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算,由此产生的汇兑差额,除:属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理;以及可供出售的外币货币性项目除摊余成本之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外,均计入当期损益。

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的记账本位币金额计量。以公允价值计量的外币非货币性项目,采用公允价值确定日的即期汇率折算,折算后的记



账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动（含汇率变动）处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

## 10. 金融工具

√适用 □不适用

在本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。金融资产和金融负债在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关的交易费用直接计入损益，对于其他类别的金融资产和金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

### （1）金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。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当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

### （2）金融资产的分类、确认和计量

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。金融资产在初始确认时划分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、应收款项以及可供出售金融资产。

#### ①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。本公司以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产均为交易性金融资产。

交易性金融资产是指满足下列条件之一的金融资产：A. 取得该金融资产的目的，主要是为了近期内出售或回购；B. 属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明本公司近期采用短期获利方式对该组合进行管理；C. 属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与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挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。

交易性金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

#### ②持有至到期投资

是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且本公司有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。

持有至到期投资采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

实际利率法是指按照金融资产或金融负债（含一组金融资产或金融负债）的实际利率计算其摊余成本及各期利息收入或支出的方法。实际利率是指将金融资产或金融负债在预期存续期间或适用的更短期间内的未来现金流量，折现为该金融资产或金融负债当前账面价值所使用的利率。在计算实际利率时，本公司将在考虑金融资产或金融负债所有合同条款的基础上预计未来现金流量（不考虑未来的信用损失），同时还将考虑金融资产或金融负债合同各方之间支付或收取的、属于实际利率组成部分的各项收费、交易费用及折价或溢价等。

#### ③应收款项

是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。本公司划分为应收款的金融资产包括应收票据、应收账款、应收利息、应收股利及其他应收款等。



应收款项采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

#### ④可供出售金融资产

包括初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产，以及除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、应收款项、持有至到期投资以外的金融资产。

可供出售债务工具投资的期末成本按照摊余成本法确定，即初始确认金额扣除已偿还的本金，加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额，并扣除已发生的减值损失后的金额。可供出售权益工具投资的期末成本为其初始取得成本。

可供出售金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失，除减值损失和外币货币性金融资产与摊余成本相关的汇兑差额计入当期损益外，确认为其他综合收益，在该金融资产终止确认时转出，计入当期损益。但是，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，按照成本进行后续计量。

可供出售金融资产持有期间取得的利息及被投资单位宣告发放的现金股利，计入投资收益。

### (3) 金融资产减值

除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本公司在每个资产负债表日对其他金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明金融资产发生减值的，计提减值准备。

本公司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，单独进行减值测试或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单独测试未发生减值的金融资产（包括单项金额重大和不重大的金融资产），包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。已单项确认减值损失的金融资产，不包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。

#### ①持有至到期投资、应收款项减值

以成本或摊余成本计量的金融资产将其账面价值减记至预计未来现金流量现值，减记金额确认为减值损失，计入当期损益。金融资产在确认减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，金融资产转回减值损失后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

#### ②可供出售金融资产减值

当综合相关因素判断可供出售权益工具投资公允价值下跌是严重或非暂时性下跌时，表明该可供出售权益工具投资发生减值。其中“严重下跌”是指公允价值下跌幅度累计超过 20%；“非暂时性下跌”是指公允价值连续下跌时间超过 12 个月。

可供出售金融资产发生减值时，将原计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入当期损益，该转出的累计损失为该资产初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

在确认减值损失后，期后如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，可供出售权益工具投资的减值损失转回确认为其他综合收益，可供出售债务工具的减值损失转回计入当期损益。

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的减值损失，不予转回。

### (4) 金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；②该金融资产已转移，且将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；③该金融资产已转移，虽然企业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，但是放弃了对该金融资产的控制。



若企业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，且未放弃对该金融资产的控制的，则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。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值及因转移而收到的对价与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值在终止确认及未终止确认部分之间按其相对的公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价与应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和与分摊的前述账面金额之差额计入当期损益。

本公司对采用附追索权方式出售的金融资产，或将持有的金融资产背书转让，需确定该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产；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，则继续判断企业是否对该资产保留了控制，并根据前面各段所述的原则进行会计处理。

#### **(5) 金融负债的分类和计量**

金融负债在初始确认时划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。初始确认金融负债，以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关的交易费用直接计入当期损益，对于其他金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

##### **①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债**

分类为交易性金融负债和在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的条件与分类为交易性金融资产和在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产的条件一致。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债采用公允价值进行后续计量，公允价值的变动形成的利得或损失以及与该等金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

##### **②其他金融负债**

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

##### **③财务担保合同**

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，以公允价值进行初始确认，在初始确认后按照《企业会计准则第 13 号—或有事项》确定的金额和初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号—收入》的原则确定的累计摊销额后的余额之中的较高者进行后续计量。

#### **(6) 金融负债的终止确认**

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

金融负债全部或部分终止确认的，将终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

#### **(7) 金融资产和金融负债的抵销**

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

**11. 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**

√适用 □不适用

单项金额重大的判断依据或金额标准	<p>本公司在资产负债表日对应收款项账面价值进行检查，对存在下列客观证据表明应收款项发生减值的，计提减值准备：①债务人发生严重的财务困难；②债务人违反合同条款；③债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；④其他表明应收款项发生减值的客观依据。</p> <p>本公司将金额为人民币 150 万元以上的应收款项确认为单项金额重大的应收款项。</p>
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	<p>单独进行减值测试，按预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备，计入当期损益。单独测试未发生减值的应收款项，将其归入相应组合计提坏账准备。</p>

**(2). 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项：**

√适用 □不适用

按信用风险特征组合计提坏账准备的计提方法（账龄分析法、余额百分比法、其他方法）	
合并范围内关联方	不计提坏账准备
低风险组合	余额百分比法
账龄组合	账龄分析法

信用风险特征组合的确定依据

对于单项金额不重大的应收款项，与经单独测试后未减值的单项金额重大的应收款项一起按信用风险特征划分为若干组合，根据以前年度与之具有类似信用风险特征的应收款项组合的实际损失率为基础，结合现时情况确定应计提的坏账准备。

确定组合的依据：

组合名称	确定组合的依据
合并范围内关联方	纳入合并范围的关联方组合
低风险组合	根据业务性质，认定信用风险较低，主要包括应收政府部门的款项、员工的备用金、保证金及押金
账龄组合	包括除上述组合之外的应收款项，本公司根据以往的历史经验对应收款项计提比例作出最佳估计，参考应收款项的账龄进行信用风险组合分类

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的

√适用 □不适用

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）	1	1
1—2 年	10	10



2—3 年	30	30
3—4 年	50	50
4—5 年	80	80
5 年以上	100	100

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的

适用  不适用

组合名称	应收账款计提比例 (%)	其他应收款计提比例 (%)
低风险组合	3	3

组合中，采用其他方法计提坏账准备的

适用  不适用

组合名称	应收账款计提比例 (%)	其他应收款计提比例 (%)
合并范围内关联方	0	0

### (3). 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项:

适用  不适用

单项计提坏账准备的理由	存在客观证据表明本公司将无法按应收款项的原有条款收回款项。
坏账准备的计提方法	根据应收款项的预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额进行计提。
	<p><b>坏账准备的转回</b></p> <p>如有客观证据表明该应收款项价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。但是，该转回后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该应收款项在转回日的摊余成本。</p>

## 12. 存货

适用  不适用

### (1) 存货的分类

存货是指本公司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。主要包括原材料、周转材料、在产品、产成品（库存商品）、发出商品等。

### (2) 存货的计价方法

存货在取得时，按成本进行初始计量，包括采购成本、加工成本和其他成本。存货领用和发出时按加权平均法计价。

### (3) 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

期末对存货进行全面清查后，按存货的成本与可变现净值孰低提取或调整存货跌价准备。产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，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；需要经过加工的材料存货，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；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

#### **(4) 存货的盘存制度**

采用永续盘存制。

#### **(5) 低值易耗品和包装物的摊销方法**

①低值易耗品采用一次转销法。

②包装物采用一次转销法。

### **13. 划分为持有待售资产**

适用 不适用

### **14. 长期股权投资**

适用 不适用

#### **(1) 初始投资成本的确定**

①企业合并形成的长期股权投资，具体会计政策详见本附注四 / (四) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

②其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出。

以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本；发行或取得自身权益工具时发生的交易费用，可直接归属于权益性交易的从权益中扣减。

在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值为基础确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

#### **(2) 后续计量及损益确认**

①成本法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算，并按照初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。

除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，本公司按照享有被投资单位宣告分派的现金股利或利润确认为当期投资收益。

②权益法

本公司对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算；对于其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的联营企业的权益性投资，采用公允价值计量且其变动计入损益。

长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

本公司取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收



益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；并按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

本公司在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。本公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。

本公司确认应分担被投资单位发生的亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收项目等的账面价值。最后，经过上述处理，按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的，按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。

被投资单位以后期间实现盈利的，公司在扣除未确认的亏损分担额后，按与上述相反的顺序处理，减记已确认预计负债的账面余额、恢复其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益及长期股权投资的账面价值后，恢复确认投资收益。

### **(3) 长期股权投资核算方法的转换**

#### **① 公允价值计量转权益法核算**

本公司原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资，因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有的股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。

原持有的股权投资分类为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入改按权益法核算的当期损益。

按权益法核算的初始投资成本小于按照追加投资后全新的持股比例计算确定的应享有被投资单位在追加投资日可辨认净资产公允价值份额之间的差额，调整长期股权投资的账面价值，并计入当期营业外收入。

#### **② 公允价值计量或权益法核算转成本法核算**

本公司原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资，或原持有对联营企业、合营企业的长期股权投资，因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，在编制个别财务报表时，按照原持有的股权投资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投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

购买日之前持有的股权投资按照《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的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按成本法核算时转入当期损益。

#### **③ 权益法核算转公允价值计量**

本公司因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。

原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

#### **④ 成本法转权益法**

本公司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，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。

#### **⑤ 成本法转公允价值计量**

本公司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，处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第 22



号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

#### **(4) 长期股权投资的处置**

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款之间的差额，应当计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。

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，将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

- ①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- ②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- ③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- ④一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。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，不属于一揽子交易的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

(A) 在个别财务报表中，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款之间的差额计入当期损益。处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

(B) 在合并财务报表中，对于在丧失对子公司控制权以前的各项交易，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（股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益；在丧失对子公司控制权时，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。

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，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

(a) 在个别财务报表中，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，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。

(b) 在合并财务报表中，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，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。

#### **(5) 共同控制、重大影响的判断标准**

如果本公司按照相关约定与其他参与方集体控制某项安排，并且对该安排回报具有重大影响的活动决策，需要经过分享控制权的参与方一致同意时才存在，则视为本公司与其他参与方共同控制某项安排，该安排即属于合营安排。

合营安排通过单独主体达成的，根据相关约定判断本公司对该单独主体的净资产享有权利时，将该单独主体作为合营企业，采用权益法核算。若根据相关约定判断本公司并非对该单独主体的净资产享有权利时，该单独主体作为共同经营，本公司确认与共同经营利益份额相关的项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。本公司通过以下一种或多种情形，并综合考虑所有事实和情况后，判断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权力机构中派有代表；②参与被投资单位财务和经营政策制定过程；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。

**15. 投资性房地产**

不适用

**16. 固定资产****(1). 确认条件**

适用 不适用

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产仅在与其有关的经济利益很可能流入本公司，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。

**(2). 折旧方法**

适用 不适用

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	20—40	0	2.50—5.00
机器设备	年限平均法	8—16	0	6.25—12.50
电子设备	年限平均法	5—8	0	12.50—20.00
运输设备	年限平均法	8	0	12.50
其他设备	年限平均法	8—10	0	10.00—12.50

固定资产从达到预定状态的次月起，采用年限平均法在使用寿命内计提折旧。各类固定资产的使用寿命、预计净残值和年折旧率如下：

预计净残值是指假定固定资产预计使用寿命已满并处于使用寿命终了时的预期状态，本公司目前从该项资产处置中获得的扣除预计处置费用后的金额。

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、（十七）“长期资产减值”。

**(3). 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法**

适用 不适用

融资租赁为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。以融资租赁方式租入的固定资产采用与自有固定资产一致的政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的在租赁资产使用寿命内计提折旧，无法合理确定租赁期届满能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

**其他说明**

与固定资产有关的后续支出，如果与该固定资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入固定资产成本，并终止确认被替换部分的账面价值。除此以外的其他后续支出，在发生时计入当期损益。

当固定资产处于处置状态或预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、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的差额计入当期损益。



本公司至少于年度终了对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如发生改变则作为会计估计变更处理。

## 17. 在建工程

适用 不适用

在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项工程支出以及其他相关费用等。在建工程在达到预定可使用状态后结转为固定资产。

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、（十七）“长期资产减值”。

## 18. 借款费用

适用 不适用

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；构建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态时，停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

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

资本化期间内，外币专门借款的汇兑差额全部予以资本化；外币一般借款的汇兑差额计入当期损益。符合资本化条件的资产指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

如果符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生非正常中断、并且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

## 19. 生物资产

适用 不适用

## 20. 油气资产

适用 不适用

## 21. 无形资产

### (1). 计价方法、使用寿命、减值测试

适用 不适用

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

无形资产按成本进行初始计量。与无形资产有关的支出，如果相关的经济利益很可能流入本公司且其成本能可靠地计量，则计入无形资产成本。除此以外的其他项目的支出，在发生时计入当期损益。

取得的土地使用权通常作为无形资产核算。自行开发建造厂房等建筑物，相关的土地使用权支出和建筑物建造成本则分别作为无形资产和固定资产核算。如为外购的房屋及建筑物，则将有关价款在土地使用权和建筑物之间进行分配，难以合理分配的，全部作为固定资产处理。



使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如发生变更则作为会计估计变更处理。此外，还对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明该无形资产为企业带来经济利益的期限是可预见的，则估计其使用寿命并按照使用寿命有限的无形资产的摊销政策进行摊销。

#### 无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、(十七)“长期资产减值”。

### (2). 内部研究开发支出会计政策

适用 不适用

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出同时满足下列条件的，确认为无形资产，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益：

- 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，能够证明其有用性；
- 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。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

### 22. 长期资产减值

适用 不适用

对于固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产，本公司于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

### 23. 长期待摊费用

适用 不适用



长期待摊费用，是指本公司已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在 1 年以上的各项费用。长期待摊费用在预计受益期间内分期摊销。

## 24. 职工薪酬

### (1)、短期薪酬的会计处理方法

适用 不适用

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利。其中：

短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等。本公司在职工为本公司提供服务的会计期间将实际发生的短期职工薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中非货币性福利按公允价值计量。

### (2)、离职后福利的会计处理方法

适用 不适用

离职后福利主要包括设定提存计划。其中设定提存计划主要包括基本养老保险、失业保险，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。

### (3)、辞退福利的会计处理方法

适用 不适用

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时，和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

职工内部退休计划采用与上述辞退福利相同的原则处理。本公司将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益（辞退福利）。

### (4)、其他长期职工福利的会计处理方法

适用 不适用

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划的，按照设定提存计划进行会计处理，除此之外按照设定受益计划进行会计处理。

## 25. 预计负债

适用 不适用

## 26. 股份支付

适用 不适用



## 27. 优先股、永续债等其他金融工具

适用 不适用

## 28. 收入

适用 不适用

### (1) 商品销售收入

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

### (2) 提供劳务收入

在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，于资产负债表日按照完工百分比法确认提供的劳务收入。劳务交易的完工进度按已经提供的劳务占应提供劳务总量的比例确定。提供劳务交易的结果能够可靠估计是指同时满足：①收入的金额能够可靠地计量；②相关的经济利益很可能流入企业；③交易的完工程度能够可靠地确定；④交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

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

本公司与其他企业签订的合同或协议包括销售商品和提供劳务时，如销售商品部分和提供劳务部分能够区分并单独计量的，将销售商品部分和提供劳务部分分别处理；如销售商品部分和提供劳务部分不能够区分，或虽能区分但不能够单独计量的，将该合同全部作为销售商品处理。

## 29. 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

适用 不适用

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府作为所有者投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

本公司将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助；其余政府补助界定为与收益相关的政府补助。若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将补助款划分为与收益相关的政府补助和与资产相关的政府补助：（1）政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；（2）政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。

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；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

### (2)、与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

适用 不适用

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内平均分配计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用和损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间计入当期损益；用于补偿已经发生的相关费用和损失的，直接计入当期损益。

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



### 30. 递延所得税资产/递延所得税负债

√适用 □不适用

#### (1) 当期所得税

资产负债表日，对于当期和以前期间形成的当期所得税负债（或资产），以按照税法规定计算的预期应交纳（或返还）的所得税金额计量。计算当期所得税费用所依据的应纳税所得额系根据有关税法规定对本年度税前会计利润作相应调整后计算得出。

#### (2) 递延所得税资产及递延所得税负债

某些资产、负债项目的账面价值与其计税基础之间的差额，以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税资产及递延所得税负债。

与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的可抵扣暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，如果暂时性差异在可预见的未来不是很可能转回，或者未来不是很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额，不予确认有关的递延所得税资产。除上述例外情况，本公司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，确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

于资产负债表日，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，减记的金额予以转回。

#### (3) 所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

除确认为其他综合收益或直接计入股东权益的交易和事项相关的当期所得税和递延所得税计入其他综合收益或股东权益，以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外，其余当期所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

#### (4) 所得税的抵销

当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行，本公司当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

当拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利，且递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债时，本公司递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

### 31. 租赁

#### (1)、经营租赁的会计处理方法

√适用 □不适用

如果租赁条款在实质上将与租赁资产所有权有关的全部风险和报酬转移给承租人，该租赁为融资租赁，其他租赁则为经营租赁。

①公司租入资产所支付的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，计入当期费用。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用。

资产出租方承担了应由公司承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分摊，计入当期费用。

②公司出租资产所收取的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，确认为租赁收入。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用；如金额较大的，则



予以资本化，在整个租赁期间内按照与租赁收入确认相同的基础分期计入当期收益。

公司承担了应由承租方承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金收入总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分配。

## (2)、融资租赁的会计处理方法

√适用 □不适用

①融资租入资产：公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费用。融资租入资产的认定依据、计价和折旧方法详见本附注四 / （十三）固定资产。

公司采用实际利率法对未确认的融资费用，在资产租赁期间内摊销，计入财务费用。

②融资租出资产：公司在租赁开始日，将应收融资租赁款，未担保余值之和与其现值的差额确认为未实现融资收益，在将来收到租金的各期间内确认为租赁收入，公司发生的与出租交易相关的初始直接费用，计入应收融资租赁款的初始计量中，并减少租赁期内确认的收益金额。

## 32. 其他重要的会计政策和会计估计

√适用 □不适用

### 1、终止经营

本公司将满足下列条件之一的已被处置或被划归为持有待售的、在经营和编制财务报表时能够单独区分的组成部分确认为终止经营组成部分：

- （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。

### 2、套期会计

本公司按照套期关系，将套期保值划分为公允价值套期、现金流量套期和境外净投资套期。

#### （1）对于满足下列条件的套期工具，运用套期会计方法进行处理

- 1) 在套期开始时，本公司对套期关系（即套期工具和被套期项目之间的关系）有正式指定，并准备了关于套期关系、风险管理目标和套期策略的正式书面文件；
- 2) 该套期预期高度有效，且符合公司最初为该套期关系所确定的风险管理策略；
- 3) 对预期交易的现金流量套期，预期交易很可能发生，且必须使公司面临最终将影响损益的现金流量变动风险；
- 4) 套期有效性能够可靠地计量；
- 5) 持续地对套期有效性进行评价，并确保该套期在套期关系被指定的会计期间内高度有效。

套期同时满足下列条件时，本公司认定其高度有效：（1）在套期开始及以后期间，该项套期预期会高度有效地抵销套期指定期间被套期风险引起的公允价值或现金流量变动；（2）该套期的实际抵销结果在 80%至 125%的范围内。

#### （2）公允价值套期会计处理

##### 1) 基本要求

①套期工具为衍生工具的，公允价值变动形成的利得或损失计入当期损益；套期工具为非衍生工具的，账面价值因汇率变动形成的利得或损失计入当期损益。

②被套期项目因被套期风险形成的利得或损失计入当期损益，同时调整被套期项目的账面价值。被套期项目为按成本与可变现净值孰低进行后续计量的存货、按摊余成本进行后续计量的金融资产或可供出售金融资产的，也按此规定处理。

##### 2) 被套期项目利得或损失的处理

①对于金融资产或金融负债组合一部分的利率风险公允价值套期，本公司对被套期项目形成的利得或损失可按下列方法处理：



被套期项目在重新定价期间内是资产的，在资产负债表中资产项下单列项目反映，待终止确认时转销；

被套期项目在重新定价期间内是负债的，在资产负债表中负债项下单列项目反映，待终止确认时转销。

②被套期项目是以摊余成本计量的金融工具的，对被套期项目账面价值所作的调整，按照调整日重新计算的利率在调整日至到期日的期间内进行摊销，计入当期损益。

对利率风险组合的公允价值套期，在资产负债表中单列的相关项目，也按照调整日重新计算的利率在调整日至相关的重新定价期间结束日的期间内摊销。采用实际利率法进行摊销不切实可行的，可以采用直线法进行摊销。此调整金额于金融工具到期日前摊销完毕；对于利率风险组合的公允价值套期，于相关重新定价期间结束日前摊销完毕。

③被套期项目为尚未确认的确定承诺的，该确定承诺因被套期风险引起的公允价值变动累计额确认为一项资产或负债，相关的利得或损失计入当期损益。

④在购买资产或承担负债的确定承诺的公允价值套期中，该确定承诺因被套期风险引起的公允价值变动累计额(已确认为资产或负债)，调整履行该确定承诺所取得的资产或承担的负债的初始确认金额。

### 3) 终止运用公允价值套期会计方法的条件

套期满足下列条件之一时终止运用公允价值套期会计：

①套期工具已到期、被出售、合同终止或已行使。

②套期工具展期或被另一项套期工具替换时，展期或替换是本公司正式书面文件所载明的套期策略组成部分的，不作为已到期或合同终止处理。

③该套期不再满足运用套期会计方法的条件。

④本公司撤销了对套期关系的指定。

### (3) 现金流量套期会计处理

#### 1) 基本要求

①套期工具利得或损失中属于有效套期的部分，直接确认为所有者权益，并单列项目反映。该有效套期部分的金额，按照下列两项的绝对额中较低者确定：

套期工具自套期开始的累计利得或损失；

被套期项目自套期开始的预计未来现金流量现值的累计变动额。

②套期工具利得或损失中属于无效套期的部分(即扣除直接确认为所有者权益后的其他利得或损失)，计入当期损益。

③在风险管理策略的正式书面文件中，载明了在评价套期有效性时将排除套期工具的某部分利得或损失或相关现金流量影响的，被排除的该部分利得或损失的处理适用《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》。

#### 2) 套期工具利得或损失的后续处理

①被套期项目为预期交易，且该预期交易使本公司随后确认一项金融资产或一项金融负债的，原直接确认为所有者权益的相关利得或损失，在该金融资产或金融负债影响本公司损益的相同期间转出，计入当期损益。但是，本公司预期原直接在所有者权益中确认的净损失全部或部分在未来会计期间不能弥补时，将不能弥补的部分转出，计入当期损益。

②被套期项目为预期交易，且该预期交易使本公司随后确认一项非金融资产或一项非金融负债的，原直接在所有者权益中确认的相关利得或损失，在该非金融资产或非金融负债影响本公司损益的相同期间转出，计入当期损益。但是，本公司预期原直接在所有者权益中确认的净损失全部或部分在未来会计期间不能弥补时，将不能弥补的部分转出，计入当期损益。

③不属于以上 1) 或 2) 所指情况的，原直接计入所有者权益中的套期工具利得或损失，在被套期预期交易影响损益的相同期间转出，计入当期损益。

#### 3) 终止运用现金流量套期会计方法的条件

①当套期工具已到期、被出售、合同终止或已行使时，在套期有效期间直接计入所有者权益中的套期工具利得或损失不转出，直至预期交易实际发生时，再按有关规定处理。

②当该套期不再满足运用套期保值准则规定的套期会计方法的条件时，在套期有效期间直接计入所有者权益中的套期工具利得或损失不转出，直至预期交易实际发生时，再按有关规定处理。

③当预期交易预计不会发生时，在套期有效期间直接计入所有者权益中的套期工具利得或损



失转出，计入当期损益。

当本公司撤销了对套期关系的指定时，对于预期交易套期，在套期有效期间直接计入所有者权益中的套期工具利得或损失不转出，直至预期交易实际发生或预计不会发生。预期交易实际发生的，应按有关规定处理；预期交易预计不会发生的，原直接计入所有者权益中的套期工具利得或损失转出，计入当期损益。

#### (4) 境外经营净投资套期

对境外经营净投资的套期，本公司应按类似于现金流量套期会计的规定处理：

1) 套期工具形成的利得或损失中属于有效套期的部分，直接确认为所有者权益，并单列项目反映。处置境外经营时，上述在所有者权益中单列项目反映的套期工具利得或损失转出，计入当期损益。

2) 套期工具形成的利得或损失中属于无效套期的部分，计入当期损益。

### 3、安全生产费

根据财政部《企业会计准则解释第 3 号》的有关规定，公司按照国家规定提取的安全生产费用，计入相关产品的成本或当期损益，同时记入“专项储备”科目。公司使用提取的安全生产费用时，属于费用性支出的，直接冲减专项储备。公司使用提取的安全生产费用形成固定资产的，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。“专项储备”科目期末余额在资产负债表中作为所有者权益单独体现。

## 33. 重要会计政策和会计估计的变更

### (1)、重要会计政策变更

适用 不适用

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注(受重要影响的报表项目名称和金额)
<p>财政部于 2017 年 5 月 10 日发布关于《企业会计准则第 16 号——政府补助》的通知，要求自 2017 年 6 月 12 日起施行，并要求对 2017 年 1 月 1 日存在的政府补助采用未来适用法处理，对 2017 年 1 月 1 日至本准则施行日之间新增的政府补助根据修订后准则进行调整。</p> <p>根据新修订的企业会计准则规定，与企业日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用；与企业日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。</p>	<p>经公司第八届十五次董事会会议、公司第八届十一次监事会会议审议通过后实行。</p>	<p>公司对 2017 年 1 月 1 日存在的政府补助及 2017 年 1 月 1 日至本准则施行日之间新增的政府补助进行了梳理，没有发现应当调整项目。</p> <p>《企业会计准则第 16 号——政府补助》（财会〔2017〕15 号）所涉及的会计政策变更，不会对公司 2017 年 1-6 月的财务状况、经营成果和现金流量产生重大影响。</p>

### (2)、重要会计估计变更

适用 不适用

## 34. 其他

适用 不适用

质量保证金核算方法



在支付建安工程结算款时，按合同确定的质量保证金比例进行扣款并在“应付账款”科目下分单位核算。质量保证期满，未发生工程质量问题，则根据公司工程开发部门的通知退还质量保证金。

## 六、税项

### 1. 主要税种及税率

主要税种及税率情况

适用 不适用

税种	计税依据	税率
增值税	销售货物、应税销售服务收入、无形资产或者不动产	3%、6%、11%、13%、17%
消费税		
营业税		
城市维护建设税	实缴流转税税额	5%、7%
企业所得税	应纳税所得额	15%、25%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

适用 不适用

纳税主体名称	所得税税率
湖南海利化工股份有限公司	15%
湖南化工研究院有限公司	25%
湖南海利株洲精细化工有限公司	15%
湖南海利常德农药化工有限公司	15%
海利贵溪化工农药有限公司	15%
北农（海利）涿州种衣剂有限公司	15%
湖南海利工程安装有限公司	25%
湖南加法检测有限公司	25%

### 2. 税收优惠

适用 不适用

根据湖南省科学技术厅、湖南省财政厅、湖南省国家税务局和湖南省地方税务局于 2014 年 12 月 25 日联合下发的《关于认定湖南省湘电试验研究院有限公司等 238 家企业为湖南省 2014 年第一批高新技术企业的通知》（湘科高办字【2014】158 号），本公司及本公司控股子公司湖南海利株洲精细化工有限公司已通过高新技术企业复审，发证日期为 2014 年 8 月 28 日，有效期三年，继续享受高新技术企业所得税优惠政策。

根据湖南省科学技术厅、湖南省财政厅、湖南省国家税务局和湖南省地方税务局于 2014 年 12 月 25 日联合下发的《关于湖南理昂再生能源电力有限公司等 156 家企业通过 2014 年度高新技术企业复审的通知》（湘科高办字【2014】157 号），湖南海利常德农药化工有限公司已通过 2014 年度高新技术企业复审，发证日期为 2014 年 9 月 23 日，有效期三年，继续享受高新技术企业所得税优惠政策。

根据江西省高企认定工作领导小组于 2015 年 2 月 3 日下发的《关于公布龙南县雪弗特新材料科技有限公司等 241 家企业为高新技术企业的通知》（赣高企认发【2015】4 号），本公司控股



子公司海利贵溪化工农药有限公司已通过高新技术企业复审，有效期为三年，继续享受高新技术企业所得税优惠政策。

根据河北省高新技术企业认定管理工作领导小组下发的《关于公布 2015 年第一批新认定高新技术企业的通知》（冀高认【2015】9 号），本公司控股子公司北农（海利）涿州种衣剂有限公司已通过高新技术企业认定，发证日期为 2015 年 9 月 29 日，有效期为三年，享受高新技术企业所得税优惠政策。

### 3. 其他

适用 不适用

## 七、合并财务报表项目注释

### 1、货币资金

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
库存现金	220,526.64	149,604.55
银行存款	156,050,304.30	118,155,158.35
其他货币资金	18,121,857.39	18,522,220.58
合计	174,392,688.33	136,826,983.48
其中：存放在境外的款项总额		

### 其他说明

其中受限制的货币资金明细如下：

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票保证金	14,100,000.00	13,500,000.00
信用证保证金	4,000,000.00	5,000,000.00
合计	18,100,000.00	18,500,000.00

### 2、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

适用 不适用

### 3、衍生金融资产

适用 不适用

### 4、应收票据

#### (1). 应收票据分类列示

适用 不适用



单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	11,229,327.36	17,853,187.18
商业承兑票据		
合计	11,229,327.36	17,853,187.18

## (2). 期末公司已质押的应收票据

适用 不适用

## (3). 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：

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

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	157,084,462.37	
商业承兑票据		
合计	157,084,462.37	

## (4). 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

## 5、应收账款

## (1). 应收账款分类披露

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)		金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	33,608,611.41	14.85%	33,608,611.41	100.00		33,608,611.41	14.69	33,608,611.41	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	164,382,657.00	72.62%	34,032,820.92	20.23	130,349,836.08	166,777,935.49	72.91	33,731,223.75	20.23	133,046,711.74
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	28,357,850.74	12.53%	28,357,850.74	100.00		28,357,850.74	12.40	28,357,850.74	100.00	
合计	226,349,119.15	/	95,999,283.07	/	130,349,836.08	228,744,397.64	/	95,697,685.90	/	133,046,711.74

期末单项金额重大并单项计提坏帐准备的应收账款



√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

应收账款 (按单位)	期末余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例	计提理由
单位一	5,368,594.40	5,368,594.40	100.00	已停业,找不到债务履行人
单位二	3,926,367.10	3,926,367.10	100.00	重组改制对原债务不予承认
单位三	3,187,400.00	3,187,400.00	100.00	重组改制对原债务不予承认
单位四	3,057,593.98	3,057,593.98	100.00	账龄较长,收回可能极小
单位五	2,655,639.00	2,655,639.00	100.00	账龄较长,收回可能极小
其他金额重大的	15,413,016.93	15,413,016.93	100.00	账龄较长,收回可能极小
合计	33,608,611.41	33,608,611.41	/	

组合中,按账龄分析法计提坏账准备的应收账款:

√适用□不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1年以内			
其中:1年以内分项			
1年以内小计	127,106,403.14	1,271,064.03	1
1至2年	3,172,496.32	317,249.64	10
2至3年	770,940.76	231,282.23	30
3年以上			
3至4年	2,107,863.64	1,053,931.83	50
4至5年	324,007.26	258,347.31	80
5年以上	30,900,945.88	30,900,945.88	100
合计	164,382,657.00	34,032,820.92	

组合中,采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款:

□适用√不适用

组合中,采用其他方法计提坏账准备的应收账款:

□适用√不适用

**(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 301,597.17 元;本期收回或转回坏账准备金额 0 元。

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的:

□适用√不适用



## (3). 本期实际核销的应收账款情况

□适用 √不适用

## (4). 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况:

√适用 □不适用

单位: 元 币种: 人民币

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额的比例 (%)	已计提坏账准备
期末余额前五名应收账款汇总	49,991,689.03	30.41	499,916.89

## (5). 因金融资产转移而终止确认的应收账款:

□适用 √不适用

## (6). 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额:

□适用 √不适用

其他说明:

√适用 □不适用

本报告期末用于保理应收账款金额为 35,425,593.90 元。

## 6、预付款项

## (1). 预付款项按账龄列示

√适用 □不适用

单位: 元 币种: 人民币

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	22,704,544.48	98.35	8,324,604.09	94.2
1 至 2 年	24,961.68	0.11	152,942.97	1.73
2 至 3 年	108,571.50	0.47	157,387.00	1.78
3 年以上	246,834.40	1.07	202,051.40	2.29
合计	23,084,912.06	100.00	8,836,985.46	100.00

## (2). 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况:

√适用 □不适用

单位: 元 币种: 人民币

单位名称	期末金额	占预付账款总额的比例 (%)
期末余额前五名预付账款汇总	13,612,647.38	58.97



其他说明

适用 不适用**7、 应收利息****(1). 应收利息分类**适用 不适用**(2). 重要逾期利息**适用 不适用

其他说明：

适用 不适用**8、 应收股利****(1). 应收股利**适用 不适用**(2). 重要的账龄超过 1 年的应收股利：**适用 不适用

其他说明：

适用 不适用**9、 其他应收款****(1). 其他应收款分类披露**适用 不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面 价值	账面余额		坏账准备		账面 价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	49,700,187.06	20.79	49,700,187.06	100.00		49,700,187.06	21.40	49,700,187.06	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	180,452,835.24	75.50	19,030,318.62	10.55	161,422,516.62	168,046,912.93	72.39	12,826,447.61	7.63	155,220,465.32
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	8,864,141.19	3.71	8,864,141.19	100.00		14,409,305.14	6.21	14,409,305.14	100.00	
合计	239,017,163.49	/	77,594,646.87	/	161,422,516.62	232,156,405.13	/	76,935,939.81	/	155,220,465.32

期末单项金额重大并单项计提坏帐准备的其他应收款

适用 不适用



单位：元 币种：人民币

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
单位一	9,278,577.79	9,278,577.79	100.00	账龄较长, 收回可能极小
单位二	5,901,381.03	5,901,381.03	100.00	账龄较长, 收回可能极小
单位三	5,721,126.01	5,721,126.01	100.00	已改制, 对原债务不予确认
单位四	5,260,000.00	5,260,000.00	100.00	账龄较长, 收回可能极小
单位五	4,933,918.90	4,933,918.90	100.00	账龄较长, 收回可能极小
其他金额重大的其他应收款	18,605,183.33	18,605,183.33	100.00	账龄较长, 收回可能极小
合计	49,700,187.06	49,700,187.06	/	/

组合中, 按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款:

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内			
其中: 1 年以内分项			
1 年以内小计	8,473,373.45	84,733.73	1.00
1 至 2 年	742,493.72	74,249.38	10.00
2 至 3 年	572,814.36	171,844.31	30.00
3 年以上			
3 至 4 年	822,618.24	411,309.12	50.00
4 至 5 年	34,117.27	27,293.81	80.00
5 年以上	13,573,882.20	13,573,882.20	100.00
合计	24,219,299.24	14,343,312.55	

组合中, 采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款:

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

余额百分比	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
低风险组合	156,233,536.00	4,687,006.07	3.00
合计	156,233,536.00	4,687,006.07	

组合中, 采用其他方法计提坏账准备的其他应收款:

□适用 √不适用

**(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 658,707.06 元; 本期收回或转回坏账准备金额 0 元。



其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

适用 不适用

(3). 本期实际核销的其他应收款情况

适用 不适用

(4). 其他应收款按款项性质分类情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
保证金	9,615,267.84	8,703,185.99
备用金	4,227,409.25	3,670,842.94
往来款	69,548,355.43	61,139,015.09
拆迁补偿款	143,071,775.85	141,687,710.78
其他	12,554,355.12	16,955,650.33
合计	239,017,163.49	232,156,405.13

(5). 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况：

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

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
单位一	拆迁款	143,071,775.85	1--3年	59.86	4,292,153.28
单位二	往来款	9,278,577.79	5年以上	3.88	9,278,577.79
单位三	往来款	5,901,381.03	5年以上	2.47	5,901,381.03
单位四	往来款	5,721,126.01	5年以上	2.39	5,721,126.01
单位五	往来款	5,260,000.00	5年以上	2.20	5,260,000.00
合计	/	169,232,860.68	/	70.80	30,453,238.11

(6). 涉及政府补助的应收款项

适用 不适用

(7). 因金融资产转移而终止确认的其他应收款：

适用 不适用

(8). 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债的金额：

适用 不适用



其他说明：

适用 不适用**10、 存货****(1). 存货分类**适用 不适用

单位：元 币种：人民币

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	56,325,564.48	1,510,740.19	54,814,824.29	60,034,979.37	1,512,392.42	58,522,586.95
在产品	13,275,090.36	36,735.77	13,238,354.59	13,719,213.91	36,735.77	13,682,478.14
库存商品	153,226,520.12	60,352,925.44	92,873,594.68	178,580,931.27	60,352,925.44	118,228,005.83
周转材料	18,079,078.68	399,619.00	17,679,459.68	13,902,146.45	399,619.00	13,502,527.45
消耗性生物资产						
建造合同形成的已完工未结算资产						
发出商品	57,716,376.72	9,189,495.52	48,526,881.20	80,359,752.10	9,189,495.52	71,170,256.58
合计	298,622,630.36	71,489,515.92	227,133,114.44	346,597,023.10	71,491,168.15	275,105,854.95

**(2). 存货跌价准备**适用 不适用

单位：元 币种：人民币

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	1,512,392.42			1,652.23		1,510,740.19
在产品	36,735.77					36,735.77
库存商品	60,352,925.44					60,352,925.44
周转材料	399,619.00					399,619.00
消耗性生物资产						
建造合同形成的已完工未结算资产						
发出商品	9,189,495.52					9,189,495.52
合计	71,491,168.15			1,652.23		71,489,515.92

**(3). 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明：**适用 不适用**(4). 期末建造合同形成的已完工未结算资产情况：**适用 不适用

其他说明



√适用 □不适用

存货跌价准备计提依据及本年转回或转销原因

存货种类	计提存货跌价准备的具体依据	本年转回存货跌价准备的原因	本年转销存货跌价准备的原因
原材料	市场价格持续下跌	—	销售处置
在产品	过期变质	—	—
库存商品	市场价格持续下跌	—	—
发出商品	过期变质	—	—
周转材料	过期变质	—	—

**11、划分为持有待售的资产**

□适用 √不适用

**12、一年内到期的非流动资产**

□适用 √不适用

**13、其他流动资产**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
理财产品	45,000,000.00	49,000,000.00
增值税留抵税额	20,355,428.53	29,070,414.54
预缴其他税费	252,766.49	241,714.43
合计	65,608,195.02	78,312,128.97

其他说明

理财产品 45,000,000.00 元，系公司控股 51% 的子公司——北农（海利）涿州种衣剂有限公司，经其股东会商议决定，用生产经营产生的闲置资金购买的银行保本理财产品。

**14、可供出售金融资产****(1). 可供出售金融资产情况**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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：	1,730,000.00		1,730,000.00	1,730,000.00		1,730,000.00
按公允价值计量的						



按成本计量的	1,730,000.00		1,730,000.00	1,730,000.00		1,730,000.00
合计	1,730,000.00		1,730,000.00	1,730,000.00		1,730,000.00

## (2). 期末按公允价值计量的可供出售金融资产

适用 不适用

## (3). 期末按成本计量的可供出售金融资产

适用 不适用

单位:元 币种:人民币

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		
湖南海利益康信息科技有限公司	180,000.00			180,000.00					15.00	
长沙银行股份有限公司	1,550,000.00			1,550,000.00					0.0503	99,618.75
合计	1,730,000.00			1,730,000.00					/	99,618.75

## (4). 报告期内可供出售金融资产减值的变动情况

适用 不适用

## (5). 可供出售权益工具期末公允价值严重下跌或非暂时性下跌但未计提减值准备的相关说明:

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

## 15、持有至到期投资

## (1). 持有至到期投资情况:

适用 不适用

## (2). 期末重要的持有至到期投资:

适用 不适用

## (3). 本期重分类的持有至到期投资:

适用 不适用

其他说明:

适用 不适用

## 16、长期应收款

## (1) 长期应收款情况:

适用 不适用



单位：元 币种：人民币

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							
融资租赁保证金	2,500,000.00		2,500,000.00	2,500,000.00		2,500,000.00	
合计	2,500,000.00		2,500,000.00	2,500,000.00		2,500,000.00	/

## (2) 因金融资产转移而终止确认的长期应收款

适用 不适用

## (3) 转移长期应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

## 17、长期股权投资

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

被投资单位	期初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业											
湖南斯派克科技股份有限公司	4,142,956.33										4,142,956.33
小计	4,142,956.33										4,142,956.33
二、联营企业											
小计											
合计	4,142,956.33										4,142,956.33

## 18、投资性房地产

投资性房地产计量模式

不适用

**19、固定资产****(1). 固定资产情况**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备	其他设备	合计
<b>一、账面原值：</b>						
1.期初余额	275,017,684.66	612,736,362.84	11,439,926.23	56,484,640.56	70,966,419.62	1,026,645,033.91
2.本期增加金额	197,845.22	3,942,133.40	166,835.94	1,732,357.76	100,512.83	6,139,685.15
(1) 购置	197,845.22	3,942,133.40	166,835.94	1,732,357.76	100,512.83	6,139,685.15
(2) 在建工程转入						0.00
(3) 企业合并增加						
3.本期减少金额	2,720.19	44,231.85	289,478.74	67,508.57	63,955.95	467,895.30
(1) 处置或报废	2,720.19	44,231.85	289,478.74	67,508.57	63,955.95	467,895.30
4.期末余额	275,212,809.69	616,634,264.39	11,317,283.43	58,149,489.75	71,002,976.50	1,032,316,823.76
<b>二、累计折旧</b>						
1.期初余额	75,618,470.85	272,984,583.84	6,344,202.03	35,301,634.15	32,877,204.28	423,126,095.15
2.本期增加金额	3,881,514.78	20,679,683.01	525,870.34	3,920,194.91	1,645,029.56	30,652,292.60
(1) 计提	3,881,514.78	20,679,683.01	525,870.34	3,920,194.91	1,645,029.56	30,652,292.60
3.本期减少金额	0.00	12,254.69	289,478.74	64,910.88	63,955.95	430,600.26
(1) 处置或报废		12,254.69	289,478.74	64,910.88	63,955.95	430,600.26
4.期末余额	79,499,985.63	293,652,012.16	6,580,593.63	39,156,918.18	34,458,277.89	453,347,787.49
<b>三、减值准备</b>						
1.期初余额		5,629,215.36				5,629,215.36
2.本期增加金额						
(1) 计提						
3.本期减少金额						
(1) 处置或报废						
4.期末余额		5,629,215.36				5,629,215.36
<b>四、账面价值</b>						
1.期末账面价值	195,712,824.06	317,353,036.87	4,736,689.80	18,992,571.57	36,544,698.61	573,339,820.91
2.期初账面价值	199,399,213.81	334,122,563.64	5,095,724.20	21,183,006.41	38,089,215.34	597,889,723.40

**(2). 暂时闲置的固定资产情况**

□适用 √不适用

**(3). 通过融资租赁租入的固定资产情况**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
机器设备	25,000,000.00	11,979,166.90		13,020,833.10
合计	25,000,000.00	11,979,166.90		13,020,833.10



## (4). 通过经营租赁租出的固定资产

适用 不适用

## (5). 未办妥产权证书的固定资产情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

期末固定资产中用于抵押的固定资产账面净值为 10,398,151.56 元。

## 20、在建工程

## (1). 在建工程情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

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
杂环农药及其中间体产业化基地建设项目	240,435,654.25		240,435,654.25	220,057,910.42		220,057,910.42
技术改造工程	16,915,210.05		16,915,210.05	7,682,263.53		7,682,263.53
合计	257,350,864.30		257,350,864.30	227,740,173.95		227,740,173.95

## (2). 重要在建工程项目本期变动情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目名称	预算数	期初余额	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	工程累计投入占预算比例 (%)	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率 (%)	资金来源
杂环农药及其中间体产业化基地建设项目	426,070,000	220,057,910.42	20,377,743.83			240,435,654.25	70	80				自有资金
合计	426,070,000	220,057,910.42	20,377,743.83			240,435,654.25	/	/			/	/

## (3). 本期计提在建工程减值准备情况：

适用 不适用



其他说明

适用 不适用**21、工程物资**适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
工程用材料	370,252.65	374,252.13
尚未安装的设备	8,019,608.84	5,244,263.53
合计	8,389,861.49	5,618,515.66

**22、固定资产清理**适用 不适用**23、生产性生物资产****(1). 采用成本计量模式的生产性生物资产**适用 不适用**(2). 采用公允价值计量模式的生产性生物资产**适用 不适用

其他说明

适用 不适用**24、油气资产**适用 不适用**25、无形资产****(1). 无形资产情况**适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	使用寿命确定的非专利技术	使用寿命不确定的非专利技术	计算机软件	合计
一、账面原值							
1.期初余额	136,041,924.89			22,531,089.01	7,083,452.75	16,923.08	165,673,389.73
2.本期增加金额							
(1)购置							
(2)内部研发							



(3)企业合并增加							
3.本期减少金额							
(1)处置							
4.期末余额	136,041,924.89			22,531,089.01	7,083,452.75	16,923.08	165,673,389.73
二、累计摊销							
1.期初余额	16,595,548.01			10,780,864.03	351,333.29	846.18	27,728,591.51
2.本期增加金额	1,453,240.28			1,126,554.52		846.18	2,580,640.98
(1) 计提	1,453,240.28			1,126,554.52		846.18	2,580,640.98
3.本期减少金额							
(1)处置							
4.期末余额	18,048,788.29			11,907,418.55	351,333.29	1,692.36	30,309,232.49
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	117,993,136.60			10,623,670.46	6,732,119.46	15,230.72	135,364,157.24
2.期初账面价值	119,446,376.88			11,750,224.98	6,732,119.46	16,076.90	137,944,798.22

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例 0.00%

**(2). 未办妥产权证书的土地使用权情况:**

适用 不适用

其他说明:

适用 不适用

本报告期末用于抵押无形资产账面净值为 5,557,501.52 元。

**26、开发支出**

适用 不适用

**27、商誉**

**(1). 商誉账面原值**

适用 不适用

**(2). 商誉减值准备**

适用 不适用



说明商誉减值测试过程、参数及商誉减值损失的确认方法

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

## 28、长期待摊费用

适用 不适用

## 29、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

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

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	51,063,518.58	8,086,488.61	50,924,010.58	8,027,565.44
内部交易未实现利润				
可抵扣亏损				
收到的政府补助	47,706,120.00	7,155,918.00	47,706,120.00	7,155,918.00
合计	98,769,638.58	15,242,406.61	98,630,130.58	15,183,483.44

### (2). 未经抵销的递延所得税负债

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

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				
可供出售金融资产公允价值变动				
使用寿命不确定的无形资产	1,710,000.00	256,500.00	1,710,000.00	256,500.00
合计	1,710,000.00	256,500.00	1,710,000.00	256,500.00

### (3). 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债：

适用 不适用

### (4). 未确认递延所得税资产明细

适用 不适用

单位：元 币种：人民币



项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	218,148,173.02	198,829,998.61
可抵扣亏损	95,847,250.92	104,669,755.78
合计	313,995,423.94	303,499,754.39

## (5). 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

年份	期末金额	期初金额	备注
2016 年		16,690,935.69	
2017 年	23,124,154.07	23,124,154.07	
2018 年	32,646,443.21	32,646,443.21	
2019 年	19,048,360.48	19,048,360.48	
2020 年	9,492,749.88	16,459,846.38	
2021 年	11,535,543.28		
合计	95,847,250.92	107,969,739.83	/

其他说明：

□适用 √不适用

## 30、其他非流动资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
预付设备款	19,291,344.52	21,860,499.76
合计	19,291,344.52	21,860,499.76

## 31、短期借款

## (1). 短期借款分类

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
质押借款	40,000,000.00	31,300,000.00
抵押借款	20,000,000.00	20,000,000.00
保证借款	332,700,000.00	321,700,000.00
信用借款		
票据贴现短期借款	65,000,000.00	65,000,000.00
合计	457,700,000.00	438,000,000.00

短期借款分类的说明：



本公司以应收账款保理质押获取抵押借款 20,000,000.00 元，以土地使用权、房屋建筑物等资产抵押获取抵押借款 40,000,000.00 元，以保证担保取得短期借款 332,700,000.00 元，以商业承兑汇票贴现获取短期借款 65,000,000.00 元。

(2). 已逾期未偿还的短期借款情况

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

32、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

适用 不适用

33、衍生金融负债

适用 不适用

34、应付票据

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

种类	期末余额	期初余额
商业承兑汇票		
银行承兑汇票	20,750,000.00	41,000,000.00
合计	20,750,000.00	41,000,000.00

本期末已到期未支付的应付票据总额为 0 元。

35、应付账款

(1). 应付账款列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应付供应商款项	145,397,394.64	154,348,267.24
合计	145,397,394.64	154,348,267.24

(2). 账龄超过 1 年的重要应付账款

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

**36、预收款项****(1). 预收账款项列示**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
预收货款	48,060,124.09	54,831,950.91
合计	48,060,124.09	54,831,950.91

**(2). 账龄超过 1 年的重要预收款项**

□适用 √不适用

**(3). 期末建造合同形成的已结算未完工项目情况：**

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

**37、应付职工薪酬****(1). 应付职工薪酬列示：**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	17,005,857.78	75,505,514.07	83,402,487.30	9,108,884.55
二、离职后福利-设定提存计划	127,933.57	9,965,266.50	10,023,743.75	69,456.32
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计	17,133,791.35	85,470,780.57	93,426,231.05	9,178,340.87

**(2). 短期薪酬列示：**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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	9,492,187.93	60,663,118.96	68,285,322.36	1,869,984.53
二、职工福利费	4,960.00	2,248,777.85	2,253,737.85	0.00
三、社会保险费	44,700.45	4,790,055.69	4,819,095.11	15,661.03
其中：医疗保险费	19,768.42	3,837,892.19	3,841,999.58	15,661.03
工伤保险费	4,376.90	683,557.48	687,934.38	
生育保险费	20,555.13	251,001.94	271,557.07	



补充医疗保险		17,604.08	17,604.08	
四、住房公积金	645,880.00	6,071,086.19	6,254,960.00	462,006.19
五、工会经费和职工教育经费	6,818,129.40	1,732,475.38	1,789,371.98	6,761,232.80
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
合计	17,005,857.78	75,505,514.07	83,402,487.30	9,108,884.55

**(3). 设定提存计划列示**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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	45,314.70	9,620,871.34	9,610,682.16	55,503.88
2、失业保险费	82,618.87	344,395.16	413,061.59	13,952.44
3、企业年金缴费				
合计	127,933.57	9,965,266.50	10,023,743.75	69,456.32

其他说明：

□适用 √不适用

**38、应交税费**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
增值税	1,945,182.04	1,762,107.48
消费税		
营业税		
企业所得税	19,017,617.31	23,681,296.22
个人所得税	86,489.46	230,620.96
城市维护建设税	228,678.55	339,852.54
房产税	223,088.78	527,766.53
土地使用税	1,512,343.89	2,148,973.84
教育费附加	157,204.08	234,504.79
印花税	24,821.83	42,620.50
其他	5,422.91	5,008.86
合计	23,200,848.85	28,972,751.72

**39、应付利息**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币



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		
企业债券利息		
短期借款应付利息		
划分为金融负债的优先股\永续债利息		
国债转贷款利息	2,178,517.00	2,178,517.00
合计	2,178,517.00	2,178,517.00

重要的已逾期未支付的利息情况：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

#### 40、应付股利

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
普通股股利	11,420,400.89	1,420,400.89
划分为权益工具的优先股\永续债股利		
合计	11,420,400.89	1,420,400.89

#### 41、其他应付款

##### (1). 按款项性质列示其他应付款

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
质保金	840,000.00	840,000.00
押金及保证金	988,928.08	1,074,057.27
关联方资金	4,605,945.07	10,507,193.40
代收代付款	1,271,189.13	1,267,679.43
往来款	16,823,523.98	13,517,959.39
定向增发认股保证金	23,920,854.55	23,920,854.55
其他	11,795,028.85	10,851,885.50
合计	60,245,469.66	61,979,629.54

##### (2). 账龄超过 1 年的重要其他应付款

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

**42、划分为持有待售的负债**

□适用 √不适用

**43、1年内到期的非流动负债**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
1年内到期的长期借款	1,000,000.00	2,000,000.00
1年内到期的应付债券		
1年内到期的长期应付款	3,476,581.72	3,476,581.72
合计	4,476,581.72	5,476,581.72

**44、其他流动负债**

其他流动负债情况

□适用 √不适用

短期应付债券的增减变动：

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

**45、长期借款****(1). 长期借款分类**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
质押借款		
抵押借款		
保证借款	34,000,000.00	34,000,000.00
信用借款		
合计	34,000,000.00	34,000,000.00

长期借款分类的说明：

本公司以湖南海利高新技术产业集团有限公司保证担保取得长期借款。

其他说明，包括利率区间：

□适用 √不适用

**46、应付债券****(1)、应付债券**

□适用 √不适用

**(2)、应付债券的增减变动：（不包括划分为金融负债的优先股、永续债等其他金融工具）**

□适用 √不适用

**(3)、可转换公司债券的转股条件、转股时间说明：**

□适用 √不适用

**(4)、划分为金融负债的其他金融工具说明：**

期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

□适用 √不适用

期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

□适用 √不适用

其他金融工具划分为金融负债的依据说明

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

**47、长期应付款****(1)、按款项性质列示长期应付款：**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	期末余额
应付融资租赁款	9,211,752.70	9,211,752.70
合计	9,211,752.70	9,211,752.70

其他说明：

□适用 √不适用

**48、长期应付职工薪酬**

□适用 √不适用

**49、专项应付款**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币



项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
十二五国家科技支撑计划	750,000.00			750,000.00	国家科技支撑计划课题研究经费
合计	750,000.00			750,000.00	/

## 50、预计负债

适用 不适用

## 51、递延收益

递延收益情况

适用 不适用

单位：元 币种人民币

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	64,777,692.38		139,320.00	64,638,372.38	详见表1
未实现售后租回损益	7,743,437.92		1,248,941.60	6,494,496.32	售后租回
合计	72,521,130.30		1,388,261.60	71,132,868.70	/

涉及政府补助的项目：

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

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
万吨级氨基甲酸酯类农药环保改造款	3,983,580.00		139,320.00		3,844,260.00	与资产相关
甲基硫菌灵安全环保改造项目款	1,760,940.00				1,760,940.00	与资产相关
生物质锅炉技改-2012年省级节能专项资金	334,583.33				334,583.33	与资产相关
省级环保专项资金						与资产相关
科研专项设备补助	2,262,469.05				2,262,469.05	与资产相关
新区生产装置建设-2014年省级安全生产技术改造专项资金	670,000.00				670,000.00	与资产相关
新区生产装置基础设施建设扶持资金	29,916,120.00				29,916,120.00	与资产相关
氯代氯甲基噻唑绿色制造示范工程	7,000,000.00				7,000,000.00	与资产相关
间苯二甲酰氯合成工艺技术研发	1,060,000.00				1,060,000.00	与资产相关
杂环项目基础设施建设补助	17,790,000.00				17,790,000.00	与资产相关
合计	64,777,692.38		139,320.00		64,638,372.38	/

其他说明：

适用 不适用

**52、其他非流动负债**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
项目借款	59,500,000.00	59,500,000.00
合计	59,500,000.00	59,500,000.00

**53、股本**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

	期初余额	本次变动增减(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	327,314,098.00						327,314,098.00

**54、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**

□适用 √不适用

**(2) 期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表**

□适用 √不适用

其他权益工具本期增减变动情况、变动原因说明，以及相关会计处理的依据：

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

**55、资本公积**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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)	481,610,441.06			481,610,441.06
其他资本公积	2,179,790.00			2,179,790.00
合计	483,790,231.06			483,790,231.06

**56、 库存股**

□适用 √不适用

**57、 其他综合收益**

□适用 √不适用

**58、 专项储备**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
安全生产费	3,171,587.39	4,537,961.13	4,328,665.50	3,380,883.02
合计	3,171,587.39	4,537,961.13	4,328,665.50	3,380,883.02

**59、 盈余公积**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	35,176,917.03			35,176,917.03
任意盈余公积				
储备基金				
企业发展基金				
其他				
合计	35,176,917.03			35,176,917.03

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

根据公司法、章程的规定，本公司按净利润的 10% 提取法定盈余公积金。法定盈余公积累计额为本公司注册资本 50% 以上的，可不再提取。

本公司在提取法定盈余公积金后，可提取任意盈余公积金。经批准，任意盈余公积金可用于弥补以前年度亏损或增加股本。

**60、 未分配利润**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	-83,579,141.67	-97,734,146.31
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	-83,579,141.67	-97,734,146.31
加：本期归属于母公司所有者的净利润	15,527,831.45	12,033,987.44



减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	-68,051,310.22	-85,700,158.87

调整期初未分配利润明细：

- 1、由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 2、由于会计政策变更，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 3、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 4、由于同一控制导致的合并范围变更，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 5、其他调整合计影响期初未分配利润 0.00 元。

## 61、营业收入和营业成本

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	651,553,973.11	489,453,675.82	548,390,389.67	412,350,617.04
其他业务	206,009.71	89,335.91	335,255.13	242,730.21
合计	651,759,982.82	489,543,011.73	548,725,644.80	412,593,347.25

## 62、税金及附加

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
消费税		
营业税		355,590.83
城市维护建设税	3,708,537.16	618,136.03
教育费附加	824,570.20	503,335.09
资源税		
房产税	669,217.50	
土地使用税	1,762,069.74	
车船使用税	6,900.00	
印花税	495,908.43	
其他	6,165.85	
合计	7,473,368.88	1,477,061.95



### 63、销售费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	6,875,759.71	6,222,824.02
办公费、差旅及车辆费	1,477,581.82	1,057,235.90
运输费	16,742,026.51	14,245,745.95
销售服务费	4,697,052.19	4,271,352.52
业务招待费	880,784.00	462,451.37
其他	1,316,262.64	1,388,667.26
合计	31,989,466.87	27,648,277.02

### 64、管理费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	42,308,946.59	33,085,822.17
折旧及摊销费	7,356,547.03	6,449,093.69
中介机构服务费	1,460,487.56	1,251,316.31
办公费用及差旅费	3,281,674.83	3,030,764.15
业务招待费	2,420,494.17	2,345,751.57
车辆费用	2,770,952.44	2,476,235.80
行政运行及维护费	1,248,170.38	731,645.20
技术开发费	7,959,433.23	7,367,736.37
管理税金		3,448,123.50
其他	6,293,650.88	3,987,541.84
合计	75,100,357.11	64,174,030.60

### 65、财务费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	12,883,428.75	13,969,700.16
减：利息收入	-955,021.52	-1,168,599.21
汇兑损益	1,695,692.88	-1,695,794.69
其他	2,721,682.46	2,465,745.10
合计	16,345,782.57	13,571,051.36

**66、资产减值损失**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失	960,304.23	3,071,750.27
二、存货跌价损失		-1,110,609.43
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		
十四、其他		
合计	960,304.23	1,961,140.84

**67、公允价值变动收益**

□适用 √不适用

**68、投资收益**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益		
处置长期股权投资产生的投资收益		
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	99,618.75	66,412.50
处置可供出售金融资产取得的投资收益		
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	99,618.75	66,412.50

**69、营业外收入**

营业外收入情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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	9,401.70	7,846.15	9,401.70
其中：固定资产处置利得	9,401.70	7,846.15	9,401.70
无形资产处置利得			
债务重组利得			
非货币性资产交换利得			
接受捐赠			
政府补助	2,538,334.00	952,620.00	2,538,334.00
拆迁补偿收入	1,384,065.07	3,210,465.12	1,384,065.07
其他	11,750.25	22,464.88	11,750.25
合计	3,943,551.02	4,193,396.15	3,943,551.02

计入当期损益的政府补助

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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
环保治理资金	150,000.00		与收益相关
企业技术创新示范平台奖励	500,000.00		与收益相关
电机能效提升节能改造工程		400,000.00	与收益相关
万吨级氨基甲酸酯类农药环保改造款（递延收益摊销）	139,320.00	139,320.00	与资产相关
专利技术补助	355,000.00	122,000.00	与收益相关
知识产权补助	65,000.00	20,000.00	与收益相关
出口创汇奖励	77,400.00		与收益相关
新增城镇土地使用税扶持资金	530,214.00	271,300.00	与收益相关
经济发展贡献奖励	134,400.00		与收益相关
锅炉拆除补贴款	60,000.00		与收益相关
清洁能源替代改造款	200,000.00		与收益相关
技改研发项目资金	327,000.00		与收益相关
合计	2,538,334.00	952,620.00	/

其他说明：

□适用 √不适用

**70、营业外支出**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币



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	36,583.42	249,439.32	36,583.42
其中：固定资产处置损失	36,583.42	249,439.32	36,583.42
无形资产处置损失			
债务重组损失			
非货币性资产交换损失			
对外捐赠			
拆迁支出	1,384,065.07	3,210,465.12	1,384,065.07
其他	174,718.37	100,000.00	174,718.37
合计	1,595,366.86	3,559,904.44	1,595,366.86

## 71、所得税费用

### (1) 所得税费用表

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	8,506,308.48	6,545,487.11
递延所得税费用	-58,923.17	2,317,079.24
合计	8,447,385.31	8,862,566.35

### (2) 会计利润与所得税费用调整过程：

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额
利润总额	32,795,494.34
按法定/适用税率计算的所得税费用	4,919,324.15
子公司适用不同税率的影响	-2,640.77
调整以前期间所得税的影响	-428,958.60
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	3,959,660.53
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
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	
税率调整导致期初递延所得税资产/负债余额的变化	
研发加计扣除及其他	
所得税费用	8,447,385.31

其他说明：

□适用 √不适用

**72、其他综合收益**

□适用 √不适用

**73、现金流量表项目****(1)、收到的其他与经营活动有关的现金：**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
往来款	4,374,274.14	5,291,250.88
利息收入	955,021.52	1,168,599.21
政府补助	2,538,334.00	28,795,000.00
合计	7,867,629.66	35,254,850.09

**(2)、支付的其他与经营活动有关的现金：**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
往来款	3,808,118.70	14,787,317.46
付现费用	56,494,021.23	41,768,727.24
合计	60,302,139.93	56,556,044.70

**(3)、收到的其他与投资活动有关的现金**

□适用 √不适用

**(4)、支付的其他与投资活动有关的现金**

□适用 √不适用

**(5)、收到的其他与筹资活动有关的现金**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
票据贴现款		56,574,216.46
与资产相关的政府补助		
保证金	18,500,000.00	63,650,000.00
其他	0.00	29,500,000.00
合计	18,500,000.00	149,724,216.46



## (6). 支付的其他与筹资活动有关的现金

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
支付融资租赁		
借款担保费及其他	3,369,100.00	4,493,499.72
票据到期款	41,000,000.00	91,706,900.00
保证金	18,100,000.00	34,500,000.00
合计	62,469,100.00	130,700,399.72

## 74、现金流量表补充资料

## (1) 现金流量表补充资料

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

补充资料	本期金额	上期金额
<b>1. 将净利润调节为经营活动现金流量：</b>		
净利润	24,348,109.03	19,138,073.64
加：资产减值准备	960,304.23	1,961,140.84
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	30,221,692.34	30,313,574.42
无形资产摊销	2,580,640.98	2,418,684.17
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“－”号填列）	-21,314.27	241,593.17
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）	13,887,735.87	17,765,494.85
投资损失（收益以“－”号填列）	-99,618.75	-66,412.50
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-58,923.17	126,536.97
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）		
存货的减少（增加以“－”号填列）	47,974,392.74	5,326,241.97
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-8,671,195.72	48,159,829.36
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	-3,175,558.37	-21,782,634.64
其他		
经营活动产生的现金流量净额	107,946,264.91	103,602,122.25
<b>2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：</b>		
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		
<b>3. 现金及现金等价物净变动情况：</b>		
现金的期末余额	156,292,688.33	136,791,147.88



减：现金的期初余额	118,326,983.48	142,994,795.90
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	37,965,704.85	-6,203,648.02

## (2) 本期支付的取得子公司的现金净额

□适用 √不适用

## (3) 本期收到的处置子公司的现金净额

□适用 √不适用

## (4) 现金和现金等价物的构成

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
一、现金	156,292,688.33	118,326,983.48
其中：库存现金	220,526.64	149,604.55
可随时用于支付的银行存款	156,050,304.30	118,155,158.35
可随时用于支付的其他货币资金	21,857.39	22,220.58
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	156,292,688.33	118,326,983.48
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		

其他说明：

□适用 √不适用

## 75、所有者权益变动表项目注释

说明对上年期末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：

□适用 √不适用

## 76、所有权或使用权受到限制的资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末账面价值	受限原因
----	--------	------



货币资金	18,100,000.00	银行承兑汇票保证金、信用证保证金
应收票据		
存货		
固定资产	10,398,151.56	用于短期借款抵押
无形资产	5,557,501.52	用于短期借款抵押
应收账款	35,425,593.90	用于保理业务
合计	69,481,246.98	/

## 77、外币货币性项目

### (1). 外币货币性项目：

适用 不适用

单位：元

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	53,797.90	6.774	364,448.49
欧元			
港币			
人民币			
人民币			
应收账款			
其中：美元	8,643,656.97	6.774	58,555,589.17
欧元			
港币			
人民币			
人民币			
长期借款			
其中：美元			
欧元			
港币			
人民币			

(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。

适用 不适用



**78、套期**

适用 不适用

**79、政府补助**

**1. 政府补助基本情况**

适用 不适用

**2. 政府补助退回情况**

适用 不适用

**80、其他**

适用 不适用

**八、合并范围的变更**

**1、非同一控制下企业合并**

适用 不适用

**2、同一控制下企业合并**

适用 不适用

**3、反向购买**

适用 不适用



#### 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

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

适用 不适用

一揽子交易

适用 不适用

非一揽子交易

适用 不适用

#### 5、 其他原因的合并范围变动

说明其他原因导致的合并范围变动（如，新设子公司、清算子公司等）及其相关情况：

适用 不适用

本期纳入合并财务报表范围的主体较上期相比，增加 1 户，其中：

本期新纳入合并范围的子公司、特殊目的主体、通过受托经营或承租等方式形成控制权的经营实体

名称	变更原因
湖南加法检测有限公司	设立

本公司之全资子公司湖南化工研究院有限公司于 2016 年 4 月新设立全资子公司湖南加法检测有限公司，本期纳入合并范围。

#### 6、 其他

适用 不适用



## 九、在其他主体中的权益

### 1、在子公司中的权益

#### (1). 企业集团的构成

√适用 □不适用

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
湖南海利工程安装有限公司	长沙市	长沙市望城区	安装、维修、工程施工	50.00	48.00	投资设立
湖南海利株洲精细化工有限公司	株洲市	湖南省株洲市	农药制造业	100.00		同一控制下合并
湖南海利常德农药化工有限公司	常德市	湖南省常德市	农药制造业	100.00		同一控制下合并
海利贵溪化工农药有限公司	贵溪	江西省贵溪市	农药制造业	77.42		非同一控制下合并
北农(海利)涿州种衣剂有限公司	涿州	河北省涿州市	农药制造业	51.00		非同一控制下合并
湖南化工研究院有限公司	长沙市	湖南长沙	技术咨询和技术转让服务	100.00		同一控制下合并
湖南加法检测有限公司	长沙市	湖南长沙	产品理化性质检测		100.00	投资设立

#### (2). 重要的非全资子公司

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
海利贵溪化工农药有限公司	22.58	3,793,967.14		39,769,595.89
北农(海利)涿州种衣剂有限公司	49	5,040,205.14	10,000,000.00	31,681,494.79

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明:

□适用 √不适用

其他说明:

□适用 √不适用

#### (3). 重要非全资子公司的主要财务信息

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

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
海利贵溪化工农药有限公司	175,053,792.38	183,185,389.70	358,239,182.08	149,173,510.45	32,938,143.33	182,111,653.78	119,472,093.38	189,125,963.24	308,598,056.62	116,484,719.53	32,938,143.33	149,422,862.86
北农(海利)涿州种衣剂有限公司	119,869,770.14	14,594,003.41	134,463,773.55	69,807,661.74		69,807,661.74	128,374,910.83	14,303,415.63	142,678,326.46	68,563,771.71		68,563,771.71



衣剂有限公司												
--------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--

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
海利贵溪化工农药有限公司	233,214,105.49	16,952,334.54	16,952,334.54	-207,998.60	331,828,663.91	2,455,458.05	2,455,458.05	-8,497,537.02
北农（海利）涿州种衣剂有限公司	43,809,325.02	10,286,132.93	10,286,132.93	-10,297,349.35	131,509,974.77	31,412,900.61	31,412,900.61	47,636,037.55

## (4). 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制:

适用 不适用

## (5). 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持:

适用 不适用

其他说明:

适用 不适用

## 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

适用 不适用

## 3、在合营企业或联营企业中的权益

适用 不适用

## (1). 重要的合营企业或联营企业

适用 不适用

单位:元 币种:人民币

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	
湖南斯派克科技股份有限公司	长沙市	长沙市	精细化工生产		5.16%	权益法

持有 20%以下表决权但具有重大影响，或者持有 20%或以上表决权但不具有重大影响的依据:

本公司持有湖南斯派克科技股份有限公司 5.16%的股权，对湖南斯派克科技股份有限公司的表决权比例亦为 5.16%，虽然该比例低于 20%，但由于本公司在湖南斯派克科技股份有限公司董事会中派有代表并参与湖南斯派克科技股份有限公司的财务和经营政策的决策，所以本公司能够对湖南斯派克科技股份有限公司施加重大影响。

## (2). 重要合营企业的主要财务信息

适用 不适用



(3). 重要联营企业的主要财务信息

适用 不适用

(4). 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

适用 不适用

(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:

适用 不适用

(6). 合营企业或联营企业发生的超额亏损

适用 不适用

(7). 与合营企业投资相关的未确认承诺

适用 不适用

(8). 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

适用 不适用

4、重要的共同经营

适用 不适用

5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

未纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关说明:

适用 不适用

6、其他

适用 不适用

十、与金融工具相关的风险

适用 不适用

本公司的主要金融工具包括股权投资、借款、应收账款、应付账款，各项金融工具的详细情况说明见本附注六相关项目。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

本公司采用敏感性分析技术分析风险变量的合理、可能变化对当期损益或股东权益可能产生的影响。由于任何风险变量很少孤立地发生变化，而变量之间存在的相关性对某一风险变量的变化的最终影响金额将产生重大作用，因此下述内容是在假设每一变量的变化是在独立的情况下进行的。

(一) 风险管理目标和政策

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本公司风险管理的基本策略是确定和分析本公司所面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和



进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围之内。

### 1. 市场风险

#### (1) 外汇风险

外汇风险指因汇率变动产生损失的风险。本公司承受外汇风险主要与美元有关，除本公司的几个下属子公司以美元进行采购和销售外，本公司的其他主要业务活动以人民币计价结算。于2016年12月31日，除下表所述资产或负债为美元余额外，本公司的资产及负债均为人民币余额。该等外币余额的资产和负债产生的外汇风险可能对本公司的经营业绩产生影响。

项目	年末数	年初数
现金及现金等价物	53,797.90	17,685.91
应收账款	8,643,656.97	8,979,360.50

#### (2) 利率风险—现金流量变动风险

本公司因利率变动引起金融工具现金流量变动的风险主要与浮动利率银行借款有关。本公司的政策是保持这些借款的浮动利率。

#### (3) 其他价格风险

本公司无需要说明的其他价格风险。

### 2. 信用风险

2016年12月31日，可能引起本公司财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致本公司金融资产产生的损失以及本公司承担的财务担保。

为降低信用风险，本公司成立了一个小组负责确定信用额度、进行信用审批，并执行其他监控程序以确保采取必要的措施回收过期债权。此外，本公司于每个资产负债表日审核每一单项应收款的回收情况，以确保就无法回收的款项计提充分的坏账准备。因此，本公司管理层认为本公司所承担的信用风险已经大为降低。

本公司的流动资金存放在信用评级较高的银行，故流动资金的信用风险较低。

### 3. 流动风险

管理流动风险时，本公司保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足本公司经营需要，并降低现金流量波动的影响。本公司管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。

本公司将银行借款作为主要资金来源。2016年12月31日，本公司获取的银行借款授信额度为12.22亿元，已使用的银行借款额度为人民币5.017亿元，尚未使用的银行借款授信额度为人民币7.203亿元。

本公司持有的金融负债按未折现剩余合同义务的到期期限分析如下：

项目	1年以内	1-5年	5年以上
短期借款	457,700,000.00	---	---
应付票据	20,750,000.00	---	---
应付账款	131,367,394.64	---	---
应付利息	2,178,517.00	---	---
其他应付款	79,273,860.26	---	---
长期应付款	3,476,581.72	9,211,752.70	---
长期借款	1,000,000.00	10,000,000.00	24,000,000.00

#### (二) 金融资产转移

本公司报告期内无需要披露的重大金融资产转移事项。

#### (三) 金融资产与金融负债的抵销

本公司报告期内无需要披露的重大金融资产与金融负债的抵销事项。

**十一、 公允价值的披露****1、 以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值**适用 不适用**2、 持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据**适用 不适用**3、 持续和非持续第二层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息**适用 不适用**4、 持续和非持续第三层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息**适用 不适用**5、 持续的第三层次公允价值计量项目，期初与期末账面价值间的调节信息及不可观察参数敏感性分析**适用 不适用**6、 持续的公允价值计量项目，本期内发生各层级之间转换的，转换的原因及确定转换时点的政策**适用 不适用**7、 本期内发生的估值技术变更及变更原因**适用 不适用**8、 不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况**适用 不适用**9、 其他**适用 不适用**十二、 关联方及关联交易****1、 本企业的母公司情况**适用 不适用

单位:万元 币种:人民币

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(%)
湖南海利高新技术产业集团有限公司	湖南长沙	制造业	14,628.00	22.91	22.91

本企业最终控制方是湖南省人民政府国有资产监督管理委员会

**2、本企业的子公司情况**

本企业子公司的情况详见附注“在子公司中的权益”

适用 不适用**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“在合营安排或联营企业中的权益”

适用 不适用

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

适用 不适用**4、其他关联方情况**适用 不适用

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
湖南海利工程咨询设计有限公司	集团兄弟公司
湖南省化工信息中心	集团兄弟公司
湖南安全生产科学研究所有限公司	集团兄弟公司

**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

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
湖南海利高新技术产业集团有限公司	担保费	2,400,000.00	2,100,000.00
湖南海利高新技术产业集团有限公司	借款利息	1,003,241.10	650,712.32
湖南海利工程咨询设计有限公司	咨询设计	1,000,000.00	
合计		4,403,241.10	2,750,712.32

出售商品/提供劳务情况表

适用 不适用

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

适用 不适用**(2) 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况**

本公司受托管理/承包情况表：

适用 不适用

关联托管/承包情况说明

适用 不适用

本公司委托管理/出包情况表：

适用 不适用

关联管理/出包情况说明

适用 不适用

**(3). 关联租赁情况**

本公司作为出租方：

适用 不适用

本公司作为承租方：

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

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
湖南海利高新技术产业集团有限公司	办公用房		
合计			

关联租赁情况说明

适用 不适用**(4). 关联担保情况**

本公司作为担保方

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

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
湖南海利株洲精细化工有限公司	1,000,000.00	2017-6-23	2018-6-18	否
湖南海利常德农药化工有限公司	20,000,000.00	2016-9-6	2017-9-6	否
湖南海利常德农药化工有限公司	10,000,000.00	2016-11-10	2017-11-10	否
湖南海利常德农药化工有限公司	10,000,000.00	2017-6-23	2018-6-22	否
湖南海利常德农药化工有限公司	10,000,000.00	2017-6-20	2017-12-20	否
湖南海利常德农药化工有限公司	10,000,000.00	2016-11-1	2017-8-1	否
湖南海利常德农药化工有限公司	10,000,000.00	2016-11-10	2017-11-10	否
湖南海利常德农药化工有限公司	20,000,000.00	2017-2-4	2018-1-18	否
湖南海利常德农药化工有限公司	10,000,000.00	2017-6-20	2018-6-18	否
湖南海利常德农药化工有限公司	1,000,000.00	2017-6-23	2018-6-18	否
湖南海利常德农药化工有限公司	20,000,000.00	2016-11-11	2017-11-10	否
湖南海利常德农药化工有限公司	19,000,000.00	2017-4-5	2018-4-4	否
湖南海利常德农药化工有限公司	15,000,000.00	2017-3-8	2018-3-5	否
海利贵溪化工农药有限公司	11,300,000.00	2017-3-22	2018-3-21	否
海利贵溪化工农药有限公司	8,700,000.00	2017-5-18	2018-5-17	否
海利贵溪化工农药有限公司	16,500,000.00	2017-5-23	2017-11-22	否
海利贵溪化工农药有限公司	3,500,000.00	2017-6-21	2017-12-19	否
海利贵溪化工农药有限公司	10,000,000.00	2017-1-20	2017-7-18	否
海利贵溪化工农药有限公司	700,000.00	2017-6-30	2017-9-29	否
海利贵溪化工农药有限公司	10,000,000.00	2017-3-3	2018-3-2	否
海利贵溪化工农药有限公司	10,000,000.00	2017-3-24	2018-3-23	否
海利贵溪化工农药有限公司	1,000,000.00	2017-3-27	2018-3-24	否
海利贵溪化工农药有限公司	10,000,000.00	2016-11-10	2017-11-9	否
海利贵溪化工农药有限公司	10,000,000.00	2016-11-22	2017-11-21	否
合计	247,700,000.00			

本公司作为被担保方



√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

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
湖南海利高新技术产业集团有限公司	20,000,000.00	2017-1-4	2017-7-3	否
湖南海利高新技术产业集团有限公司	10,000,000.00	2017-6-20	2018-6-19	否
湖南海利高新技术产业集团有限公司	20,000,000.00	2016-12-13	2017-12-13	否
湖南海利高新技术产业集团有限公司	10,000,000.00	2016-9-5	2017-9-5	否
湖南海利高新技术产业集团有限公司	20,000,000.00	2017-1-6	2018-1-6	否
湖南海利高新技术产业集团有限公司	20,000,000.00	2016-12-2	2017-12-2	否
湖南海利高新技术产业集团有限公司	10,000,000.00	2017-3-7	2018-3-7	否
湖南海利高新技术产业集团有限公司	20,000,000.00	2016-11-4	2017-11-3	否
湖南海利高新技术产业集团有限公司	15,000,000.00	2016-12-29	2017-12-28	否
湖南海利高新技术产业集团有限公司	5,600,000.00	2017-1-19	2017-7-19	否
湖南海利高新技术产业集团有限公司	35,000,000.00	2015-12-30	2031-5-29	否
合计	185,600,000.00			

关联担保情况说明

□适用 √不适用

**(5). 关联方资金拆借**

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
湖南海利高新技术产业集团有限公司	30,000,000.00	2014-12-24	2017-12-24	
湖南海利高新技术产业集团有限公司	29,500,000.00	2016-4-15	2018-4-15	
拆出				

**(6). 关联方资产转让、债务重组情况**

□适用 √不适用

**(7). 关键管理人员报酬**

□适用 √不适用

**(8). 其他关联交易**

□适用 √不适用

**6. 关联方应收应付款项****(1). 应收项目**

□适用 √不适用

**(2). 应付项目**

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
------	-----	--------	--------



应付款项	湖南海利高新技术产业集团有限公司	64,105,945.07	70,007,193.40
合计		64,105,945.07	70,007,193.40

**7、关联方承诺**

□适用 √不适用

**8、其他**

□适用 √不适用

**十三、 股份支付****1、 股份支付总体情况**

□适用 √不适用

**2、 以权益结算的股份支付情况**

□适用 √不适用

**3、 以现金结算的股份支付情况**

□适用 √不适用

**4、 股份支付的修改、终止情况**

□适用 √不适用

**5、 其他**

□适用 √不适用

**十四、 承诺及或有事项****1、 重要承诺事项**

√适用 □不适用

资产负债表日存在的对外重要承诺、性质、金额

已签订的正在或准备履行的租赁合同及财务影响

根据与出租人签订的融资租赁合同，不可撤销融资租赁的最低租赁付款额如下：

项目	本期金额	上期金额
资产负债表日后第 1 年	3,476,581.72	3,476,581.72
资产负债表日后第 2 年	6,983,209.06	6,983,209.06
资产负债表日后第 3 年	3,507,516.58	3,507,516.58
资产负债表日后第 4 年	---	---
合计	13,967,307.36	13,967,307.36

除存在上述承诺事项外，截止 2017 年 6 月 30 日，本公司无其他应披露未披露的重大承诺事项。

**2、或有事项****(1). 资产负债表日存在的重要或有事项**适用 不适用

本公司不存在需要披露的或有事项。

**(2). 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明：**适用 不适用**3、其他**适用 不适用**十五、资产负债表日后事项****1、重要的非调整事项**适用 不适用**2、利润分配情况**适用 不适用

单位：元 币种：人民币

拟分配的利润或股利	0.00
经审议批准宣告发放的利润或股利	0.00

**3、销售退回**适用 不适用**4、其他资产负债表日后事项说明**适用 不适用**十六、其他重要事项****1、前期会计差错更正****(1). 追溯重述法**适用 不适用**(2). 未来适用法**适用 不适用**2、债务重组**适用 不适用**3、资产置换****(1). 非货币性资产交换**适用 不适用

**(2). 其他资产置换**适用 不适用**4、 年金计划**适用 不适用**5、 终止经营**适用 不适用**6、 分部信息****(1). 报告分部的确定依据与会计政策:**适用 不适用**(2). 报告分部的财务信息**适用 不适用**(3). 公司无报告分部的，或者不能披露各报告分部的资产总额和负债总额的，应说明原因**适用 不适用**(4). 其他说明:**适用 不适用**7、 其他对投资者决策有影响的重要交易和事项**适用 不适用

2015年2月4日本公司与长沙市望城区国土资源局签订《望城区国有土地收回征收补偿协议》，望城区国土资源局对本公司位于望城区试验工场分公司所属的土地及地上附着物全部征收并给予补偿，被征收土地面积75364.8平方米(望国用【2003】第131号)，征收补偿总额为170,285,300.00元，征收补偿的范围包括土地及地上建筑物、构筑物、机器设备、无形资产及其他资产损失，停工损失、员工安置支出及其他损失和支出。补偿金额待该宗地变性挂牌出让且全部土地价款到位后10个工作日内按实支付征收补偿款。2015年6月8日，本公司已将土地使用权证及房屋产权证移交望城区国土资源局办理权证注销手续，截止本报告日，纳入征收补偿范围内的相关资产已处置，做为当期拆迁损失确认为营业外支出，征收补偿款尚未收回。

报告期内，为了认真贯彻湖南省人民政府《湖南省湘江保护和治理第二个“三年行动计划”（2016-2018年）实施方案》（湘政办发【2016】26号）和株洲市人民政府《株洲市2017年两型社会建设综合配套改革工作计划》等文件精神，公司全资子公司海利株洲作为清水塘老工业区搬迁改造企业，按照整体关停退出安排，公司董事会于2017年6月28日以通讯方式召开第八届十三次会议，会议审议通过了《关于湖南海利株洲精细化工有限公司关停退出的议案》，决定海利株洲于2017年6月30日全面关停，详见2017年6月29日公司在《上海证券报》、《中国证券报》及上交所网站（www.sse.com.cn）发布的《湖南海利第八届十三次董事会决议公告》及《湖南海利关于全资子公司湖南海利株洲精细化工有限公司关停退出的公告》。

**8、 其他**适用 不适用



## 十七、 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:

√适用 □不适用

单位: 元 币种: 人民币

种类	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)		金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	28,822,372.41	21.03	28,822,372.41	100.00		28,822,372.41	19.94	28,822,372.41	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	93,613,228.80	68.29	9,508,900.11	10.16	84,104,328.69	101,055,812.56	69.93	9,516,289.35	9.42	91,539,523.21
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	14,638,105.30	10.68	14,638,105.30	100.00		14,638,105.30	10.13	14,638,105.30	100.00	
合计	137,073,706.51	/	52,969,377.82	/	84,104,328.69	144,516,290.27	/	52,976,767.06	/	91,539,523.21

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款:

√适用□不适用

单位: 元 币种: 人民币

应收账款(按单位)	期末余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例	计提理由
单位一	5,368,594.40	5,368,594.40	100.00	已停业,找不到债务履行人
单位二	3,926,367.10	3,926,367.10	100.00	重组改制对原债务不予承认
单位三	3,187,400.00	3,187,400.00	100.00	账龄较长,收回可能极小
单位四	3,057,593.98	3,057,593.98	100.00	账龄较长,收回可能极小
单位五	1,857,617.00	1,857,617.00	100.00	账龄较长,收回可能极小
其他金额重大应收	11,424,799.93	11,424,799.93	100.00	账龄较长,收回可能极小
合计	28,822,372.41	28,822,372.41	/	/

组合中,按账龄分析法计提坏账准备的应收账款:

√适用 □不适用

单位: 元 币种: 人民币

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1年以内			
1年以内小计	84,584,125.58	845,841.26	1
1至2年	303,938.30	30,393.83	10
2至3年			30
3年以上			
3至4年	184,999.62	92,499.81	50
4至5年	0.46	0.37	80
5年以上	8,540,164.84	8,540,164.84	100
合计	93,613,228.80	9,508,900.11	



组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

**(2). 本期计提、收回或转回的坏账准备情况：**

本期计提坏账准备金额-7,389.24 元；本期收回或转回坏账准备金额 0 元。

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

**(3). 本期实际核销的应收账款情况**

适用 不适用

**(4). 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况：**

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额的比例(%)	已计提坏账准备
期末余额前五名应收账款汇总	34,158,020.82	24.92	5,656,488.66

**(5). 因金融资产转移而终止确认的应收账款：**

适用 不适用

**(6). 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额：**

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

**2、其他应收款**

**(1). 其他应收款分类披露：**

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)		金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	



单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	36,172,046.04	26.39	36,172,046.04	100.00		36,172,046.04	14.76	36,172,046.04	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	196,553,769.36	143.39	12,215,350.91	6.21	184,338,418.45	200,677,382.70	81.88	6,424,648.36	3.20	194,252,734.34
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	2,691,073.26	1.96	2,691,073.26	100.00		8,236,237.21	3.36	8,236,237.21	100.00	
合计	235,416,888.66	/	51,078,470.21	/	184,338,418.45	245,085,665.95	/	50,832,931.61	/	194,252,734.34

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款：

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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
单位一	9,278,577.79	9,278,577.79	100.00	账龄较长，收回可能极小
单位二	5,721,126.01	5,721,126.01	100.00	已改制，对原债务不予确认
单位三	4,933,918.90	4,933,918.90	100.00	账龄较长，收回可能极小
单位四	1,959,135.43	1,959,135.43	100.00	账龄较长，收回可能极小
单位五	1,819,392.51	1,819,392.51	100.00	账龄较长，收回可能极小
其他金额重大的其他应收款	12,459,895.40	12,459,895.40	100.00	账龄较长，收回可能极小
合计	36,172,046.04	36,172,046.04		

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1年以内			
其中：1年以内分项			
1年以内小计	1,938,438.30	19,384.39	1
1至2年	1,600.56	160.06	10
2至3年	279,000.00	83,700.00	30
3年以上			
3至4年	582,010.12	291,005.06	50
4至5年	2,320.54	1,856.43	80
5年以上	7,374,756.81	7,374,756.81	100
合计	10,178,126.33	7,770,862.75	

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款：

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

余额百分比	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例



低风险组合	148,149,605.94	4,444,488.16	3
合计	148,149,605.94	4,444,488.16	3

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

组合名称	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
合并范围内关联方	38,226,037.09	---	---
合计	38,226,037.09	---	---

(2). 本期计提、收回或转回的坏账准备情况：

本期计提坏账准备金额 1,439,771.10 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

适用 不适用

(3). 本期实际核销的其他应收款情况

适用 不适用

(4). 其他应收款按款项性质分类情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
保证金	3,995,818.94	3,881,214.70
关联方往来	38,226,037.09	50,365,349.70
备用金	167,000.00	162,215.56
往来款	47,382,454.69	40,207,165.65
征收补偿款	143,071,775.85	141,687,710.78
其他	2,573,802.09	8,782,009.56
合计	235,416,888.66	245,085,665.95

(5). 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况：

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

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
单位一	拆迁款	143,071,775.85	1-3 年	60.77	4,292,153.28
单位二	内部往来	23,940,918.68	1 年以内	10.17	
单位三	往来款	9,278,577.79	5 年以上	3.94	9,278,577.79
单位四	内部往来	8,917,362.37	1 年以内	3.79	



单位五	往来款	5,721,126.01	5年以上	2.43	5,721,126.01
合计	/	190,929,760.70	/	81.10	19,291,857.08

## (6). 涉及政府补助的应收款项

适用 不适用

## (7). 因金融资产转移而终止确认的其他应收款:

适用 不适用

## (8). 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额:

适用 不适用

其他说明:

适用 不适用

## 3、长期股权投资

适用 不适用

单位: 元 币种: 人民币

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	706,254,646.38		706,254,646.38	706,254,646.38		706,254,646.38
对联营、合营企业投资						
合计	706,254,646.38		706,254,646.38	706,254,646.38		706,254,646.38

## (1) 对子公司投资

适用 不适用

单位: 元 币种: 人民币

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
海利贵溪化工农药有限公司	48,000,000.00			48,000,000.00		
北农(海利)涿州种衣剂有限公司	10,819,100.00			10,819,100.00		
湖南海利株洲精细化工有限公司	180,139,241.40			180,139,241.40		
湖南海利常德农药化工有限公司	396,865,705.44			396,865,705.44		
湖南海利工程安装有限公司	2,500,000.00			2,500,000.00		
湖南化工研究院有限公司	67,930,599.54			67,930,599.54		
合计	706,254,646.38			706,254,646.38		

## (2) 对联营、合营企业投资

适用 不适用

其他说明:

适用 不适用

**4、营业收入和营业成本：**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	635,777,785.19	609,009,782.68	509,475,056.72	488,989,793.68
其他业务	6,546,512.84	6,153.85	6,005,000.00	
合计	642,324,298.03	609,015,936.53	515,480,056.72	488,989,793.68

**5、投资收益**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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	10,408,163.27	
权益法核算的长期股权投资收益		
处置长期股权投资产生的投资收益		
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	99,618.75	66,412.50
处置可供出售金融资产取得的投资收益		
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	10,507,782.02	66,412.50

**6、其他**

□适用 √不适用

**十八、 补充资料****1、 当期非经常性损益明细表**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	-27,181.72	
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）	2,538,334.00	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
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		
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	-162,968.12	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
所得税影响额	-353,713.61	
少数股东权益影响额	-22,219.74	
合计	1,972,250.81	

对公司根据《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》定义界定的非经常性损益项目，以及把《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目，应说明原因。

适用 不适用

## 2、净资产收益率及每股收益

适用 不适用

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	2.01	0.0474	0.0474
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	1.75	0.0414	0.0414

## 3、境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

## 4、其他

适用 不适用



## 第十一节 备查文件目录

备查文件目录	载有董事长亲笔签名的2017年半年度报告全文
	载有法定代表人、主管会计工作负责人、会计主管人员签名并盖章的会计报表
	报告期内在中国证监会指定报刊上公开披露过的所有公司文件的正本及公告原稿

  
董事长：刘卫东  
董事会批准报送日期：2017-08-25

## 修订信息

适用 不适用