



湖南盐业股份有限公司

2018 年半年度报告



HNSC
湖南盐业股份有限公司
Hunan salt industry Co.,LTD.

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、公司负责人冯传良、主管会计工作负责人李瑛及会计机构负责人（会计主管人员）刘复兴声明：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

无

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、发展战略等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质性承诺，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

报告期内，不存在对公司生产经营产生实质性影响的特别重大风险。公司已在本报告中详细描述了未来可能在生产经营过程中可能面临的风险，敬请查阅“第四节 经营情况的讨论与分析”之二“其他披露事项”之二“可能面对的风险”部分的内容。

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.....	8
第四节	经营情况的讨论与分析.....	12
第五节	重要事项.....	25
第六节	普通股股份变动及股东情况.....	30
第七节	优先股相关情况.....	34
第八节	董事、监事、高级管理人员情况.....	34
第九节	公司债券相关情况.....	36
第十节	财务报告.....	36
第十一节	备查文件目录.....	143

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		
湖南盐业、公司、发行人	指	湖南盐业股份有限公司
轻盐集团、控股股东	指	湖南省轻工盐业集团有限公司
轻盐创投	指	湖南轻盐创业投资管理有限公司
湘江投资	指	湘江产业投资有限责任公司
贵州盐业	指	贵州盐业（集团）有限责任公司
广东盐业	指	广东省盐业集团有限公司
浙江盐业	指	浙江省盐业集团有限公司
江苏盐业	指	江苏省盐业集团有限责任公司
广西盐业	指	广西壮族自治区盐业公司
湖南发展	指	湖南发展集团矿业开发有限公司
湖南财信	指	湖南省财信产业基金管理有限公司
高新创投	指	湖南高新创业投资集团有限公司
湘衡盐化	指	湖南省湘衡盐化有限责任公司
湘澧盐化	指	湖南省湘澧盐化有限责任公司
九二盐业	指	江西九二盐业有限责任公司
晶鑫科技	指	湖南晶鑫科技股份有限公司
雪天技术	指	湖南雪天盐业技术开发有限公司
轻盐技术	指	湖南轻工盐业集团技术中心有限公司
轻盐食品	指	湖南轻盐食品投资有限公司
开门生活	指	湖南开门生活电子商务有限公司
轻工研究院	指	湖南轻工研究院有限责任公司
雪天精化	指	湖南雪天精细化工股份有限公司
报告期，本报告期	指	2018 年上半年

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	湖南盐业股份有限公司
公司的中文简称	湖南盐业
公司的外文名称	HUNAN SALT INDUSTRY CO., LTD
公司的外文名称缩写	HUNAN SALT
公司的法定代表人	冯传良

二、 联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	李智诚	沈红燕
联系地址	湖南省长沙市雨花区时代阳光大道西388号轻盐阳光城A座15楼	湖南省长沙市雨花区时代阳光大道西388号轻盐阳光城A座15楼
电话	0731-84449266	0731-84449266
传真	0731-84449266	0731-84449266



电子信箱	officer@hnscc	officer@hnscc
------	---------------	---------------

三、基本情况变更简介

公司注册地址	湖南省长沙市芙蓉区建湘路519号
公司注册地址的邮政编码	410005
公司办公地址	湖南省长沙市雨花区时代阳光大道西388号轻盐阳光城A座15楼
公司办公地址的邮政编码	410004
公司网址	www.hnscc
电子信箱	officer@hnscc
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、证券时报、上海证券报、证券日报
登载半年度报告的中国证监会指定网站的网址	www.sse.com.cn
公司半年度报告备置地点	湖南省长沙市雨花区时代阳光大道西388号轻盐阳光城A座15楼证券法务部
报告期内变更情况查询索引	无

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	湖南盐业	600929	无

六、其他有关资料

适用 不适用

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	1,116,680,187.80	1,018,882,126.58	9.60%
归属于上市公司股东的净利润	86,485,554.99	83,890,607.03	3.09%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	86,472,934.89	80,546,384.20	7.36%
经营活动产生的现金流量净额	60,142,663.17	29,102,448.56	106.66%
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年末增减(%)
归属于上市公司股东的净资产	2,333,518,661.89	1,805,156,518.80	29.27%
总资产	3,671,575,977.24	3,104,916,171.85	18.25%

(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)	0.1026	0.1093	-6.13%
稀释每股收益(元/股)	0.1026	0.1093	-6.13%
扣除非经常性损益后的基本每股收益(元/股)	0.1025	0.1049	-2.29%
加权平均净资产收益率(%)	4.15	4.94	减少 0.79 个百 分点
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率(%)	4.14	4.75	减少0.61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

报告期净利润同比增加 9.72%，归属于上市公司股东的净利润同比增加 3.09%，基本每股收益较上年同期下降 6.13%。归属于上市公司股东的净利润增加主要原因是由于报告期内公司销售收入同比增加，管理费用和财务费用同比下降，影响公司净利润增长，归属母公司净利润增加。基本每股收益下降的主要原因是报告期内新增股本 1.5 亿股，计算基数变化。

八、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

(一) 同时按照国际会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和归属于上市公司股东的净资产差异情况

适用 不适用

(二) 同时按照境外会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和归属于上市公司股东的净资产差异情况

适用 不适用

(三) 境内外会计准则差异的说明：

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	-239,646.01	
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	1,570,279.78	
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	811.52	
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	-1,076,048.56	
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	-100,743.52	
所得税影响额	-142,033.11	
合计	12,620.10	

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

报告期内公司所从事的主要业务、经营模式等未有发生改变：

（一）公司的主营业务

公司的主营业务为盐及盐化工产品的生产、销售。其主要产品为食盐、两碱用盐、小工业盐。报告期内，公司旗下九二盐业的氯碱产品生产经营取得了突破，产品销售持续旺销，其烧碱、盐酸产品初具规模。

（二）主要产品及其用途

（1）食盐

公司食盐产品品种丰富，主要包括食用盐和食品加工盐。其中食用盐主要包括加碘精制盐、未加碘精制盐、海藻碘盐、海藻碘低钠盐、腌制盐等等。报告期内，公司对食盐产品进行了全新升级换装，涵盖高中低各个档次，同时包含袋装、罐装、瓶装等多种包装形式，满足不同层次消费需要。

（2）两碱用盐

公司的两碱用盐是两碱行业的主要原材料，主要用于烧碱、纯碱的生产制造。

（3）小工业盐

小工业盐是除两碱用盐以外的工业盐，主要用于印染、制革、炼钒等行业。

（4）烧碱

公司生产的烧碱为离子膜法液碱，主要用于稀土、冶金、氧化铝等行业。

（5）盐酸

公司生产的盐酸为高纯盐酸，主要用于冶金、化工、污水处理等行业。

（三）公司经营模式

1、采购模式

公司及其各分公司的采购工作由公司通过“分类管理、集中招标、分散采购”的策略进行开展。

（1）在具体执行时，由各分公司根据物资消耗的历史数据制定原材料和物料的采购计划，其中大宗物资的采购采用集中招标的方式进行，其余部分因采购较为稳定，经审批后由各分公司分散采购。

（2）湘衡盐化、湘澧盐化等生产子公司层面，则采用“统一备案，分散采购”的分类管理采购模式。在具体执行时，各子公司以客户订单和市场预测为基础，形成生产计划，据以制定原材料及物料的采购计划，报公司备案后分别各自实施。

(3) 公司制定了供应商考核程序,使供应商和公司保持良好的沟通和配合,让供应商充分了解公司的质量要求,进而提供符合公司要求的原材料,实现互惠互利、共同发展。

2、生产模式

公司采取“统一计划,自主执行”的生产模式。各生产公司根据以往的销售情况、存货储备需求和市场订单提交年度、月度生产计划,经公司生产技术部、市场管理部综合平衡后,以文件形式下达月度、年度生产经营计划,生产公司依据公司下达的计划组织生产。其中,各生产公司的生产成本控制纳入公司财务月度及季度考核规定,并纳入年度绩效考核;成本指标由公司财务部于每年年初集中制定,并分解至各分厂,由其根据自身实际情况采取相应的生产成本控制措施。在实际生产中,公司生产技术部对各生产公司的生产运行情况进行督导及管控,并相应的做出分析与建议。

3、营销模式

公司主要通过设立的销售分公司进行省内食盐的销售,其销售终端包括在13个地级市设立的市级分公司及其下设的70家县级分公司共计83家销售分公司。在此基础上,公司建立的销售渠道遍布全省范围并下沉到县一级地区,具有较强的覆盖性及独占性。

2017年1月1日后,生产企业可以进入流通和销售领域,自主确定生产销售数量并建立销售渠道,在湖南省外市场,由湘衡盐化、湘澧盐化、九二盐业和雪天技术四家生产公司自设销售分公司,负责所在地市范围内的食盐销售业务,以零售终端为主要客户,使用自有物流或与第三方物流供应商合作进行产品配送和销售。

针对市场化的两碱化工用盐、无水硫酸钠,公司以直销为主、经销为辅的方式进行销售,湘衡盐化、湘澧盐化以及九二盐业三家生产公司自主开拓市场,与客户建立直接联系、签订供货合同、并按合同组织生产运输。

针对烧碱、盐酸和液氯等危险化学品,公司采用经销商承运承销模式与直销模式相结合的方式进行销售。

针对小工业盐和畜牧盐,公司以经销为主、直销为辅的方式进行销售,由湘衡盐化、湘澧盐化、九二盐业和雪天技术四家生产公司自主招聘经销商,签订经销合同,并按合同组织生产、运输、促销支持与经销商管理。

针对包装物及非盐商品贸易,公司通过直销方式进行销售。

(四) 行业发展现状

2017年开始在食盐专营体制基础上推进供给侧结构性改革,过渡期两年,放开所有盐产品价格,取消食盐准运证,允许现有食盐定点生产企业进入流通领域,食盐批发企业可开展跨区域经营。在此背景下,我国食盐行业经营环境将发生较大变化,食盐市场竞争活力提升,盐行业产业集中度会逐步提高,形成一批具有核心竞争力的企业集团,盐业体制改革后食盐品种趋于丰富,盐业体制改革期间食盐零售价格稳定,食盐批发价格降后稳中有升。

两碱等工业用盐是我国盐的主要终端流向，我国仍是基础建设的持续高峰期，作为国民经济的基础化工原料两碱现虽在进行结构性调整，但总体趋势仍维持一定比例的需求增长，同时出口的份额也会持续增长，华南地区作为国内纯碱、烧碱的洼地，区域内产能的增长水平超出整体平均值。综合来看，两碱用盐市场需量稳中有升。

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

报告期内公司经中国证券监督管理委员会“证监许可[2018]318号”文核准，于2018年3月26日向社会公开发行人民币普通股（A股）15,000万股，股本新增1.5亿元，资本公积新增3.38亿元，货币资金增加5.56亿元。

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，公司核心竞争力进一步增强：

1、渠道优势

公司作为湖南省内唯一的食盐、两碱用盐及小工业盐生产企业，凭借长期以来形成的较高的市场占有率建立了覆盖全省的销售渠道，销售半径遍及全省并深入至省内各区、县乃至乡镇。报告期内，公司大力推动渠道下沉，对渠道终端的掌控力不断增强，并开辟了多种线上销售渠道，进一步拓展了公司销售渠道的深度和广度。同时公司下属湘衡盐化、湘澧盐化、九二盐业、雪天技术四家国家食盐定点生产企业，在保持省内稳固市场地位的同时，不断开拓华南、华中市场，销售渠道也得到了进一步稳固。

2、资源优势

公司下属湘衡盐化、湘澧盐化及九二盐业拥有其独立采矿权。湘衡盐化拥有的采矿权可采面积4.05平方公里，NaCl储量6.5亿吨，芒硝储量1.8亿吨；湘澧盐化拥有的采矿权可采面积为7.2平方公里，NaCl储量0.95亿吨，芒硝储量1.53亿吨；九二盐业可采面积为1.69平方公里，NaCl储量3.1亿吨。报告期内，九二盐业、湘衡盐化已分别启动九二棕田矿区、湘衡五采区项目建设，以进一步提升公司的资源利用效率。

3、品牌优势

公司“雪天”注册商标为中国驰名商标、湖南省著名商标，“天鹅”注册商标为湖南省著名商标；“雪天”牌精制盐为湖南省名牌产品、“天鹅”牌工业盐、食用盐被授予湖南省名牌产品称号。报告期内，公司一方面通过募投项目的建设丰富产品品类、提升产品品质，推进战略布局中工业盐低成本与食用盐的差异化逐步落实；另一方面不断加大品牌宣传力度、创新品牌宣传模式，发布了“雪天”品牌的新标志、新形象，与中国烹饪协会达成了战略合作，并成为“中国烹饪协会理事单位”，品牌影响力持续扩大。

4、区位及运输优势

公司三大盐矿分布在湖南和江西境内，毗邻贵州省、广西省、广东省和福建省等无井矿盐的省份和氯碱产品主要消费市场，由于盐和氯碱产品均具有一定的销售半径，公司盐矿所在位置具有天然的区位优势。湘衡盐化位于盐业市场容量巨大的湖南、广东、广西三省区的地理中心，邻近港、澳地区及东南亚国家，华南全部、华东及西南局部均在最优销售半径范围。湘澧盐化拥有年吞吐量百万吨的自动化装卸水运码头，常年可保证500吨级船只通航，在环洞庭湖及沿长江区域具有明显的物流优势，便于公司盐产品、原材料及能源的装卸运输。九二盐业毗邻广东、福建二省，其盐和氯碱产品目标市场大都处于运输半径范围内，区位优势明显。

5、技术优势

公司制定了以企业为主体、市场为导向、产学研相结合的科技创新体系，建立了一支具有创新能力的科技人才队伍，并积累了深厚的技术优势，合计拥有100项专利，其中27项为发明专利。

在矿山采卤技术方面，公司联合相关单位研究开发了“双井连通及三井连通采卤技术”，大大节约了生产成本，增加岩盐矿开采的回采率，该技术于1998年12月获得国家科技进步二等奖；研究开发了“连通井组多盐层分层爆破开采技术”，减少新井投入，对延长矿山寿命，提高矿产资源利用率有显著的经济效益、社会效益和环境效益。

在卤水净化工艺技术方面，公司通过国际合作再创新在国内真空制盐行业首次成功应用“石灰一烟道汽二氧化碳卤水净化工艺”，该工艺与国内普遍采用的两碱法相比，既可以减少废气排放，又可以大幅减少纯碱用量，大幅降低生产成本，该技术于2012年2月被中国轻工业联合会授予科学技术进步二等奖；研究开发了“卤水净化精卤提质，固体悬浮物含量由200mg/L下降至10mg/L以下工艺技术”，延长了制盐洗罐周期，从而降低制盐生产成本，节约能源。

在制盐工艺方面，公司研究开发了“六效蒸发母液回收盐硝联产工艺技术”，吨产品汽耗下降至0.82吨/吨，能源利用效率得到提升，2013年该技术获得国家发明专利证书；研究开发了“制盐4组罐生产装置卤水脱氧工艺技术”，实现了增加系统产量和延缓设备腐蚀的目的，该技术2013年获得衡阳市科技进步三等奖。

在多品种盐生产技术开发方面，公司先后研究开发了“安全环保高效去农残果蔬清洗盐配方及生产技术”、“环境友好型氯盐融雪剂配方及生产技术”、“新型高效制盐专用阻垢剂配方及生产技术”等新产品、新技术在全国同行业处于领先地位。

6、产业集群优势

报告期内公司氯碱产品持续发力，下属九二盐业于报告期内完成了2万吨/年离子膜烧碱扩产项目的建设投产，现已形成8万吨/年的离子膜烧碱产能，氯碱产品产销两旺，实现了公司盐产业链的纵向延伸并为公司盐化产业集群的构建打下了坚实的基础。

第四节 经营情况的讨论与分析

一、经营情况的讨论与分析

报告期内，公司对食盐进行了战略布局升级和品牌定位优化。面对“盐业新时代”的战略机遇期，公司尤其注重品牌资产管理，本阶段坚定不移地走单一品牌模式。在产品管理上，公司全面焕新包装，以市场为导向，重新制定了统一的产品指导价格和营销策略。随着6月28日新包装产品的上市、配套路演活动的开展、品牌宣传力度加大，食盐销售会逐渐改变前期新旧包装切换期的滞销态势，进而恢复到传统旺季的销售轨道。进行品牌优化升级的同时，公司始终把产品质量作为重中之重：一方面，不断加强技术创新，提升产品本身的纯度和功能性；另一方面，加强质量监管，优化内部管理，以科学的体系和制度保障产品质量。

同时，公司强化设备管理，不断提升精益化生产水平，产品生产实物量同比增长，综合能耗同比下降，节能降本取得了较好成效。同时，公司氯碱产品开始发力，盐的下游产业链延伸取得了突破。

报告期内，公司致力于经营转型，加快对各业务板块核心竞争力的打造，促使公司良性发展，增强企业实力，其主要变化表现在以下几个方面：

1、狠抓渠道，加快推动经营转型

报告期内，公司在渠道建设上取得一定成效。首先，对于传统渠道集中在终端发力，在整体营销策略上以服务终端为基调，从产品定价、营销活动、访销管理、营销团队优化等方面制定了针对终端的一揽子政策，增强客情关系，增强客户粘性。除此之外，公司在报告期内对线上营销进行了有益尝试，不仅自主投资搭建的B2C平台开门生活，同时还入驻了天猫、京东、拼多多等B2C平台。公司秉承“深耕线下、精耕线上”的渠道策略，实现线上线下营销的融会贯通，多渠道共同发力，实现销售的同步增长。

2、品牌升级，实现全新战略布局

报告期内，在坚持单一品牌策略的基本方针下，公司加大品牌宣传，创新品牌宣传模式。首先，公司对“雪天”商标进行了全新设计升级，重新规划产品线，进一步升级产品包装设计。其实，公司首次与中国烹饪协会进行战略合作，成为“中国烹饪协会理事单位”，部分食盐产品也成为了“中国烹饪协会指定用盐”。在3月30日进行“新战略、新形象、新产品”发布会之后，公司启动与八大菜系八位大师的深度合作，于5月10日举行签约仪式，聘请八位大师担任“雪天盐产品推广大使”。在新包装产品背面，雪天盐呈现了八八六十四道绝活菜，消费者每购买一包盐都能额外免费得到一道菜谱和教学视频。

报告期内，公司进行了电视、高铁列车、高铁站台、公交车身、社区广告、互联网等广告投放，较好地完成了新形象、新包装产品的传播和推广，带动了营销转型和销售升级。

3、注重质量，促进产品品质升级

报告期内，公司全力以赴开展生产单位质量体系文件评审工作，对 5 家生产单位 442 个各层级质量文件、340 个各类记录表格进行了全面评审，列出了详细问题清单，完善管理体系的文件框架。通过质量建设，各单位文件的系统性、完整性、可操作性明显提升。在本轮产品升级换代过程中，首次打造“纯度 99.6%”的产品高标准，丰富产品质量内核；在新包装上，公司首次采用表印哑光光油的规格工艺，使得包装厚度增加，挺度更好，产品货架展示效果更好。在前期有益探索和研究的基础上，下一阶段公司将继续在核心产品的研究和技术升级创新上加大投入。

4、提升管理，优化内部协同配置

报告期内，公司将内部培训和外部学习相结合，积极探索互联网、OA 自动化、大数据等新型资源用于管理，进一步提高内部管理水平，简化管理流程，提升管理效率。在生产和销售各环节管理上，坚持以供应链为基础的数据化管理，实现均衡供货、均衡生产，优化生产企业和运销企业之间资源的合理配置，从而达到降低生产成本、提高产品快速周转、促进产销均衡一体化。

5、增加产业链延伸，氯碱产品开始发力

报告期内，公司旗下九二盐业的氯碱产品生产经营取得了突破，氯碱装置运行稳定，产品销售持续旺销，氯碱等下游产品开始发力。6 份离子膜生产产能由 6 万吨/年扩展到了 8 万吨/年，共生产浓度为 32% 烧碱 8.46 万吨，浓度为 31% 盐酸 5.63 万吨，超去年同期 42%，并全部畅销。

(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	1,116,680,187.80	1,018,882,126.58	9.60%
营业成本	597,102,053.07	512,549,804.09	16.50%
销售费用	264,735,312.67	239,154,356.56	10.70%
管理费用	81,766,300.71	98,513,708.89	-17.00%
财务费用	12,226,951.69	17,586,182.83	-30.47%
经营活动产生的现金流量净额	60,142,663.17	29,102,448.56	106.66%
投资活动产生的现金流量净额	-50,334,948.16	-77,928,691.62	-35.41%
筹资活动产生的现金流量净额	473,801,134.34	-236,499,249.39	-300.34%
研发支出	18,786,027.81	17,820,789.63	5.42%
资产减值损失	7,400,480.85	9,775,758.11	-24.30%
税金及附加	37,041,964.94	40,230,360.82	-7.93%

营业收入变动原因说明:主要是报告期烧碱收入、非盐销售收入同比增长较快。

营业成本变动原因说明:主要是公司产品销售量同比增加。

销售费用变动原因说明:主要是运输装卸费、广告宣传费同比增加。

管理费用变动原因说明:公司严格控制可控费用，同比下降。

财务费用变动原因说明:主要是银行贷款减少，利息支出减少。

经营活动产生的现金流量净额变动原因说明:主要是收到的其他与经营活动有关的现金同比增加；购买商品、接受劳务支付的现金同比减少。

投资活动产生的现金流量净额变动原因说明:主要是处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回现金净额同比减少;购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金同比减少。

筹资活动产生的现金流量净额变动原因说明:主要是吸收投资收到的现金同比增加;分配股利、利润或偿付利息支付的现金和支付其他与筹资活动有关的现金同比减少。

研发支出变动原因说明:主要是公司在报告期加大了新产品的研制开发投入。

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
货币资金	700,125,778.39	19.07%	216,516,929.04	6.97%	223.36%	说明 1
应收票据	242,690,673.71	6.61%	215,036,346.33	6.93%	12.86%	
应收账款	116,302,768.38	3.17%	58,866,681.68	1.90%	97.57%	说明 2
预付款项	27,257,717.79	0.74%	22,550,208.96	0.73%	20.88%	
其他应收款	23,973,363.65	0.65%	13,104,722.52	0.42%	82.94%	说明 3
存货	241,851,686.68	6.59%	233,734,718.25	7.53%	3.47%	
固定资产	1,477,962,028.49	40.25%	1,398,738,196.08	45.05%	5.66%	
在建工程	152,437,201.69	4.15%	232,655,775.74	7.49%	-34.48%	说明 4
无形资产	512,173,533.11	13.95%	521,157,271.12	16.78%	-1.72%	
其他非流动资产	81,184,976.28	2.21%	99,200,145.15	3.19%	-18.16%	
应付票据	5,800,000.00	0.16%	10,000,000.00	0.32%	-42.00%	说明 5
应付账款	123,008,513.05	3.35%	139,690,542.09	4.50%	-11.94%	
应付职工薪酬	67,081,987.77	1.83%	54,279,612.83	1.75%	23.59%	
一年内到	192,898,133.33	5.25%	61,398,133.33	1.98%	214.18%	说明



期的非流动负债						6
长期借款	172,841,716.67	4.71%	314,033,366.67	10.11%	-44.96%	说明7

项目名称	项目预算金额	项目进度	本年投入金额	累计投入金额	资金来源
------	--------	------	--------	--------	------

应付股利	49,637,719.94	1.35%	950,000.00	0.03%	5,125.02%	说明8
------	---------------	-------	------------	-------	-----------	-----

其他说明

说明 1: 报告期内公司发行股份收到募集资金。

说明 2: 信用期内, 应收客户货款正常增长。

说明 3: 主要是工程款预付。

说明 4: 转入固定资产。

说明 5: 到期支付。

说明 6: 一年将到期长期借款转入。

说明 7: 一年将到期长期借款转出。

说明 8: 主要是 2017 年度已宣告分配尚未支付的股利。

2. 截至报告期末主要资产受限情况

适用 不适用

情况如下表:

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金		
应收票据	8,000,000.00	质押
存货		
固定资产	52,639,007.73	担保
无形资产	9,811,704.25	担保
合计	70,450,711.98	/

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

报告期内, 公司未发生重大对外股权投资。

(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

单位: 万元人民币

项目名称	项目预算金额	项目进度	本年投入金额	累计投入金额	资金来源
食用盐提质升级 技术改造项目	25,271.54	52.40%	1,692.71	13,242.88	募集资金
制盐系统节能增 效技术改造项目	21,273.10	0.09%	18.15	18.15	募集资金

(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

(1) 湖南省湘衡盐化有限责任公司

湘衡盐化系本公司全资子公司，其成立于 1981 年 6 月 12 日，注册资本 24000 万元，住所地为衡阳市珠晖区茶山坳镇盐矿新村，经营范围为岩盐采选；食用盐、鸡精的开发、生产和销售（批发及零售）；工业盐及其系列产品的开发、生产和销售；岩盐卤水、无水硫酸钠的生产销售；饲料添加剂及其系列畜牧、水产养殖类盐产品的开发、生产和销售；工业盐塑料编织袋生产；盐业技术的开发、咨询服务；出口本企业自产产品及技术；进口本企业生产科研所需原辅材料、机械设备、仪器仪表、零配件及技术；贵金属销售（不含黄金电子平台交易、远程期货交易）；自有厂房、设备租赁；供电服务；化工原料及产品（不含危险化学品）的销售。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。

截至 2018 年 6 月 30 日，湘衡盐化资产总额 13.52 亿元，净资产 9.96 亿元；2018 年半年度净利润 0.53 亿元。

(2) 湖南省湘澧盐化有限公司

湘澧盐化系本公司全资子公司，其成立于 1989 年 12 月 19 日，注册资本为 19000 万元，住所为常德市津市市襄阳街办事处盐矿社区，经营范围为井盐采选；食用盐、非食用盐的生产、销售；工业无水硫酸钠（芒硝）生产、销售锅炉灰渣综合利用、销售；热力汽销售。盐化产品、食盐添加剂（碘酸钾）生产、销售；塑料制品生产、销售及塑料包装印刷；住宿（仅供分公司使用）；自有房屋租赁；机械加工；邮电代办服务；普通货物装卸、搬运；代办运输业务；饲料添加剂氯化钠的生产销售；海藻提取液的销售及食盐、调味品批发零售；政策允许经营的进出口贸易；物流配送服务；建筑工程维修及安装。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。

截至 2018 年 6 月 30 日，湘澧盐化资产总额 6.34 亿元，净资产 3.32 亿元；2018 年半年度净利润 0.02 亿元。

(3) 湖南雪天盐业技术开发有限公司

雪天技术系本公司全资子公司，其成立于 2012 年 7 月 30 日，注册资本 3000 万元，住所为长沙市岳麓区望城坡湘仪路 44 号 2 楼，经营范围为盐业技术的研究、开发、推广、应用、转让及咨询服务；盐业设备的研究、开发、推广、应用；低钠盐、海藻碘低钠盐、海藻碘盐、加碘海晶食盐、腌制盐、护肤类化妆品、日用洗涤类产品的生产、销售；各类盐产品的进出口业务。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。

截至 2018 年 6 月 30 日，雪天技术资产总额 0.67 亿元，净资产 0.63 亿元；2018 年半年度净利润 0.01 亿元。

(4) 江西九二盐业有限责任公司

九二盐业系本公司控股子公司，成立于 2005 年 1 月 20 日。注册资本 25000 万元，持股比例为 60%，住所地为江西省赣州市会昌县筠门岭白埠村，经营范围为：工业盐、精制盐、绿色食品精制盐、饲料添加剂（氯化钠）生产，岩盐地下开采，卤水供应，自来水生产、销售，水力发电；液氯（44.3kt/a）、烧碱（312.5kt/a, 32%）、盐酸（140kt/a, 31%）、次氯酸钠（4720t/a, 10%）、废硫酸（2.5kt/a, 75%）生产、销售（凭安全生产许可证经营，有效期至 2020 年 10 月 23 日）；食用盐批发（凭有效许可证经营）；预包装食品生产、销售、仓储（不含危险化学品）；物流服务（不含危险化学品）。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。

截至 2018 年 6 月 30 日，九二盐业资产总额 6.41 亿元，净资产 3.63 亿元；2018 年半年度净利润 0.32 亿元。

(5) 湖南省晶鑫科技股份有限公司

晶鑫科技系本公司控股子公司，成立于 1998 年 6 月 23 日。注册资本 5000 万元，持股比例为 99%，住所为长沙市高新区麓谷工业园文轩路 17 号，经营范围为激光图像制品、复合膜、降解膜、塑料制品及原辅材料、包装物料、聚丙烯合成纸的研发、生产、销售；日用百货、五金交电、电器机械及器材、农副产品（不含食品）的销售。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）

截至 2018 年 6 月 30 日，晶鑫科技资产总额 1.03 亿元，净资产 0.73 亿元；2018 年半年度净利润 0.03 亿元。

(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、盐业体制改革的风险

1996 年，国务院《食盐专营办法》规定：“国家对食盐实行定点生产制度，国家对食盐的分配调拨实行指令性计划管理，对食盐批发实行批发许可证制度。” 2016 年 4 月 22 日，国务院发布了《盐业体制改革方案》（国发[2016]25 号），在坚持食盐专营制度基础上推进供给侧结构性改革。根据该方案，2017 年 1 月 1 日至 2018 年 12 月 31 日为改革过渡期，过渡期内主要取消了食盐产销区域限制，具体规定：“取消食盐批发企业只能在指定范围销售的规定，允许向食盐定点生产企业购盐并开展跨区域经营，省级食盐批发企业可开展跨省经营，省级以下食盐批发企业可在本省（区、市）范围内开展经营活动。鼓励盐业企业依托现有营销网络，大力发展电子商务、连锁经营、物流配送等现代流通方式，开展综合性商品流通业务。”过渡期内，允许省级食盐批发企业、食盐定点生产企业开展跨省自主经营。待过渡期结束后，若盐业体制改革进一步放开，公司食盐业务将面临因盐业体制改革政策变化引起的市场竞争加剧的风险。

2、宏观经济周期性风险

公司主要产品两碱用盐、小工业盐为下游盐化工行业的基础原料，其市场需求主要受盐化工行业发展情况的影响，与宏观经济联系密切，具有明显的周期性。若未来宏观经济或下游产业发生波动，将影响公司两碱用盐及小工业盐的市场销售，对公司的经营业绩产生不利影响。

3、食盐销售价格波动风险

自 2017 年开始，食盐销售价格已全面放开，其价格由过往的政府定价转向由企业根据生产经营成本、食盐品质、市场供求状况等因素自主确定，因而导致食盐价格出现波动。截至目前食盐零售价格依旧保持稳定，但食盐批发价格已出现明显波动。随着食盐体制改革的不断深化，若未来食盐市场竞争程度持续提高，食盐价格波动加大，则有可能对发行人的业绩产生较大影响。

4、主要能源价格波动的风险

煤炭为公司生产盐及盐产品所需的主要能源。报告期内，煤炭成本在公司主营业务成本中占比较高，因此其价格的波动对公司产品毛利率水平具有重大影响。若未来出现价格的大幅上升将会导致公司主营业务成本增加，对公司盐及产品的销售造成一定的市场压力风险。

(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
2018 年第一次临时股东大会	2018 年 1 月 6 日	不适用	

2017 年年度股东大会	2018 年 5 月 17 日	http://www.sse.com.cn/	2018 年 5 月 18 日

股东大会情况说明

√适用 □不适用

2018 年第一次临时股东大会为公司公开发行上市前召开。

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	
不适用	

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
与首次公开发行相关的承诺	股份限售	轻盐集团、轻盐创投	注 1	上市之日起三十六个月内	是	是		
与首次公开发行相关的承诺	股份限售	高新创投	注 2	上市之日起三十六个月内	是	是		
与首次公开发行相关的承诺	股份限售	湘江投资、贵州盐业、广东盐业、浙江盐业、江苏盐业、广西盐业、湖南发展、湖南财信	注 3	上市之日起十二个月内	是	是		
与首次公开发行相关的承诺	其他	轻盐集团	注 4	锁定期满后两年内	是	是		
与首次公开发行相关的承诺	其他	公司、轻盐集团、董事 (独立董事除外)、监事、高级管理人员	注 5	上市后三年内	是	是		
	其他	公司、轻盐集团、轻盐创投、公司董	注 6	长期	否	是		

	事、监事、高级管理人员						
其他	轻盐集团、轻盐创投、公司董事、高级管理人员	注 7	长期	否	是		
其他	轻盐集团、轻创投、轻盐技术、轻盐食品、轻工研究院、雪天精化	注 8	长期	否	是		
其他	轻盐集团、轻盐创投	注 9	长期	否	是		
其他	轻盐集团、轻盐创投	注 10	长期	否	是		
其他	公司、轻盐集团、轻盐创投	注 11	长期	否	是		

注 1: 股份锁定承诺:

轻盐集团、轻盐创投出具承诺: 自湖南盐业上市之日起三十六个月内, 不转让或者委托他人管理其所持有的发行人公开发行股票前已发行的股份, 也不由发行人回购该等股份; 公司上市后 6 个月内如公司股票连续 20 个交易日的收盘价均低于发行价, 或者上市后 6 个月期末收盘价低于发行价, 持有公司股票的锁定期自动延长 6 个月。

注 2: 股份锁定承诺:

股东高新创投出具承诺: “自发行人股票上市之日起三十六个月内, 不转让或者委托他人管理其直接和间接持有的发行人首次公开发行股票前已发行股份, 也不由发行人回购该部分股份。”

注 3: 股份锁定承诺:

股东湘江投资、贵州盐业、广东盐业、浙江盐业、江苏盐业、广西盐业、湖南发展、湖南财信出具承诺: “自发行人股票上市之日起十二个月内, 不转让或者委托他人管理其直接和间接持有的发行人首次公开发行股票前已发行股份, 也不由发行人回购该部分股份。”

注 4: 持股意向、减持意向的承诺:

持有本公司 5% 以上股份的股东轻盐集团承诺: “①持股意向: 作为发行人控股股东, 本公司持续看好公司以及所处行业的发展前景, 愿意长期持有发行人股票。本公司将在不违背有关法律法规规定及本公司作出的有关股份锁定承诺的前提下, 根据本公司实际状况及公司股票价格走势择机进行适当的增持或减持。②锁定期满后两年内的减持计划: 在持股锁定期届满后两年内, 本公司累计净减持的股份总数将不超过本公司持股锁定期届满之日所持股份总数的 20%。在持股锁定期满后两年内, 减持股份的价格不低于公司发行股票的发行价 (若在上市后, 公司发生送股、转增、配股、分红等除权除息行为的, 该“首次公开发行股票的发行价”需根据有关规定进行相应的除权除息调整)。在发行人上市后, 只要本公司持有或控制的发行人股份总数不低于公司总股本的百分之五, 本公司在减持前将至少提前三个交易日通过公司公告具体的减持计划。如因本

公司违反上述承诺进行减持给公司或者其他投资者造成损失的，本公司将向公司或者其他投资者依法承担赔偿责任。”

注 5：稳定股价预案的承诺：

发行人及控股股东、董事（独立董事除外）、监事和高级管理人员承诺：公司上市后三年内股票在任意连续二十个交易日出现收盘价低于每股净资产时即触及启动股价稳定措施的条件，公司及控股股东、董事（独立董事除外）、监事和高级管理人员应在发生上述情形的最后一个交易日起十个交易日内启动股价稳定措施，由公司董事会制定具体实施方案并提前三个交易日公告。公司及控股股东、董事（独立董事除外）、监事和高级管理人员启动股价稳定措施所采取的具体措施：①公司回购公司股票；②控股股东、公司董事（独立董事除外）、监事和高级管理人员增持公司股票；③同时采取公司回购公司股票以及控股股东、公司董事（独立董事除外）、监事和高级管理人员增持公司股票两种措施。除触及《公司法》、《证券法》、中国证监会和上海证券交易所以禁止增持或者回购公司股票的相关规定外，公司、控股股东、董事（独立董事除外）、监事和高级管理人员应回购或增持公司不超过总股本 5%的股票，直至消除连续二十个交易日收盘价低于每股净资产的情形为止。公司董事（独立董事除外）、监事和高级管理人员自愿接受公司董事会制定的股票增持方案并严格履行，若应由公司履行股票回购方案而公司未能履行，公司全体董事（独立董事除外）、监事和高级管理人员自愿增持应由公司回购的全部股票。公司董事（独立董事除外）、监事和高级管理人员对未能履行上述股票增持方案的人员承担连带责任。上述承诺对公司未来新任职的董事（独立董事除外）、监事和高级管理人员具有同样的约束力。

注 6：关于依法赔偿投资者损失的承诺：

发行人及其控股股东轻盐集团、轻盐创投、董事、监事、高级管理人员等承诺：“发行人招股意向书有虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，致使投资者在证券交易中遭受损失的，将依法赔偿投资者损失，且发行人及其控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员等依法对投资者遭受的损失承担赔偿责任。控股股东以所持发行人的全部股份对上述承诺提供连带责任保证担保。”

注 7：关于填补被摊薄回报的承诺：

控股股东轻盐集团及其子公司轻盐创投对摊薄即期回报采取填补措施事项承诺：“本公司承诺不越权干预湖南盐业经营管理活动，不侵占湖南盐业利益。”

公司董事、高级管理人员忠实、勤勉地履行职责，为维护公司和全体股东的合法权益，对公司填补回报措施能够得到切实履行作出如下承诺：“①承诺不得无偿或以不公平条件向其他单位或者个人输送利益，也不得采用其他方式损害公司利益。②承诺对董事和高级管理人员的职务消费行为进行约束。③承诺不得动用公司资产从事与其履行职责无关的投资、消费活动。④承诺由董事会或薪酬委员会制订的薪酬制度与公司填补回报措施的执行情况相挂钩。⑤如公司未来实施股权激励方案，承诺未来股权激励方案的行权条件将与公司填补回报措施的执行情况相挂钩。”

注8：避免同业竞争的承诺：

公司控股股东轻盐集团做出不可撤销的承诺：“①轻盐集团及所投资的除湖南盐业以外的其它企业均未投资于任何与湖南盐业存在有相同或类似业务的公司、企业或其他经营实体，未经营且没有为他人经营与湖南盐业相同或类似的业务；轻盐集团及所投资的其他企业与湖南盐业不存在同业竞争。②轻盐集团自身不会并保证将促使所投资的其他企业不开展对与湖南盐业经营有相同或类似业务的投入，今后不会新设或收购从事与湖南盐业有相同或类似业务的子公司、分公司等经营性机构，不在中国境内或境外成立、经营、发展或协助成立、经营、发展任何与湖南盐业业务直接竞争或可能竞争的业务、企业、项目或其他任何活动，以避免对湖南盐业的经营构成新的、可能的直接或间接的业务竞争。”

公司控股股东轻盐集团控制的轻盐创投、轻盐技术、轻盐食品、轻工研究院、雪天精化分别出具了《关于避免同业竞争承诺函》，做出不可撤销地声明并承诺如下：

“①公司及所投资的企业均未投资于任何与湖南盐业存在有相同或类似业务的公司、企业或其他经营实体，未经营且没有为他人经营与湖南盐业相同或类似的业务；公司及所投资的其他企业与湖南盐业不存在同业竞争。②公司自身不会并保证将促使所投资的其他企业不开展对与湖南盐业经营有相同或类似业务的投入，今后不会新设或收购从事与湖南盐业有相同或类似业务的子公司、分公司等经营性机构，不在中国境内或境外成立、经营、发展或协助成立、经营、发展任何与湖南盐业业务直接竞争或可能竞争的业务、企业、项目或其他任何活动，以避免对湖南盐业的经营构成新的、可能的直接或间接的业务竞争。”

注9：减少和规范关联交易承诺：轻盐集团、轻盐创投就减少和规范与湖南盐业的关联交易，作出不可撤销的承诺，具体如下：

“①截止本承诺出具之日，除已经披露的情形外，本公司及所投资或控制的其他企业与湖南盐业不存在其他重大关联交易。②本公司及本公司控制的除湖南盐业以外的其他企业将尽量避免与湖南盐业之间发生关联交易；对于确有必要且无法回避的关联交易，均按照公平、公允和等价有偿的原则进行，交易价格按市场公认的合理价格确定，并按相关法律、法规以及规范性文件的规定履行交易审批程序及信息披露义务，切实保护湖南盐业及中小股东利益。③本公司保证严格遵守法律法规和中国证券监督管理委员会、证券交易所有关规范性文件及《湖南盐业股份有限公司公司章程》和《湖南盐业股份有限公司关联交易管理制度》等管理制度的规定，绝不以委托管理、借款、代偿债务、代垫款项或者其他任何方式占用湖南盐业的资金或其他资产，不利用实际控制人的地位谋取不当的利益，不进行有损湖南盐业及其他股东的关联交易。如违反上述承诺与湖南盐业及其控股子公司进行交易，而给湖南盐业及其控股子公司造成损失，由本公司承担赔偿责任。”

注10：关于避免资金占用的承诺：

控股股东轻盐集团、轻盐创投就避免对湖南盐业及其控股子公司的资金或其他资产的占用事宜，作出不可撤销的承诺，具体如下：“①本公司保证严格遵守法律法规和中国证券监督管理委员会、证券交易所有关规范性文件及《湖南盐业股份有限公司公司章程》等管理制度的规定，决

不以委托管理、借款、代偿债务、代垫款项或者其他任何方式占用湖南盐业的资金或其他资产。

②如违反上述承诺占用湖南盐业及其控股子公司的资金或其他资产，而给湖南盐业及其控股子公司造成损失，由本公司承担赔偿责任。”

注11：关于回购首次公开发行的全部新股的承诺

发行人及其控股股东轻盐集团、轻盐创投承诺：

“发行人招股意向书有虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，对判断发行人是否符合法律规定的发行条件构成重大、实质影响的，从构成重大、实质影响事项经中国证监会认定之日起三个月内，发行人以不低于发行价回购首次公开发行的全部新股，并支付从首次公开发行完成日至股票回购公告日的同期银行存款利息作为赔偿，发行人控股股东将购回已转让的原限售股份。若发行人未能履行依法以不低于发行价回购首次公开发行的全部新股，发行人控股股东将依法以不低于发行价代为履行上述回购首次公开发行的全部新股，并支付从首次公开发行完成日至股票回购公告日的同期银行存款利息作为赔偿。发行人控股股东以所持发行人的全部股份对上述承诺提供连带责任保证担保。发行人回购股票时将依照《公司法》、《证券法》、中国证监会和上海证券交易所的相关规定以及《公司章程》执行。”

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

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

报告期内，公司及其控股股东、实际控制人的诚信状况良好，不存在未履行法院生效判决、所负数额较大的债务到期未清偿等情况。

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

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

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

(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

(1) 托管情况
 适用 不适用

(2) 承包情况
 适用 不适用

(3) 租赁情况
 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）													

报告期末担保余额合计 (A) (不包括对子公司的担保)	
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	164,500,000.00
报告期末对子公司担保余额合计 (B)	535,500,000.00
公司担保总额情况 (包括对子公司的担保)	
担保总额 (A+B)	535,500,000.00
担保总额占公司净资产的比例 (%)	29.67
其中:	
为股东、实际控制人及其关联方提供担保的金额 (C)	0.00
直接或间接为资产负债率超过70%的被担保对象提供的债务担保金额 (D)	0.00
担保总额超过净资产50%部分的金额 (E)	0.00
上述三项担保金额合计 (C+D+E)	0.00
未到期担保可能承担连带清偿责任说明	0.00
担保情况说明	无

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

适用 不适用

按湖南省省委、省政府，省国资委，省扶贫开发领导小组的关于脱贫攻坚的要求与部署，实施驻村帮扶和精准扶贫计划。

2. 报告期内精准扶贫概要

适用 不适用

帮助建档立卡贫困人口脱贫数 804 人，实施产业扶贫项目 6 个。

3. 精准扶贫成效

适用 不适用

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	19.14
2. 物资折款	2.03
3. 帮助建档立卡贫困人口脱贫数 (人)	804
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 type="checkbox"/> 旅游扶贫 <input type="checkbox"/> 电商扶贫 <input checked="" type="checkbox"/> 资产收益扶贫 <input type="checkbox"/> 科技扶贫 <input checked="" type="checkbox"/> 其他
1.2 产业扶贫项目个数（个）	6
1.3 产业扶贫项目投入金额	13.24
1.4 帮助建档立卡贫困人口脱贫数（人）	675
2. 转移就业脱贫	
其中：2.1 职业技能培训投入金额	0
2.2 职业技能培训人数（人/次）	174
2.3 帮助建档立卡贫困户实现就业人数（人）	27
3. 易地搬迁脱贫	
其中：3.1 帮助搬迁户就业人数（人）	1
4. 教育脱贫	
其中：4.1 资助贫困学生投入金额	0
4.2 资助贫困学生人数（人）	11
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 type="checkbox"/> 开展生态保护与建设 <input type="checkbox"/> 建立生态保护补偿方式 <input type="checkbox"/> 设立生态公益岗位 <input checked="" type="checkbox"/> 其他
6.2 投入金额	2
7. 兜底保障	
其中：7.1 帮助“三留守”人员投入金额	0
7.2 帮助“三留守”人员数（人）	0
7.3 帮助贫困残疾人投入金额	0
7.4 帮助贫困残疾人数（人）	2
8. 社会扶贫	
其中：8.1 东西部扶贫协作投入金额	0
8.2 定点扶贫工作投入金额	0.2
8.3 扶贫公益基金	0
9. 其他项目	
其中：9.1. 项目个数（个）	0
9.2. 投入金额	3.7
9.3. 帮助建档立卡贫困人口脱贫数（人）	117
9.4. 其他项目说明	无
三、所获奖项（内容、级别）	
无	
无	

4. 履行精准扶贫社会责任的阶段性进展情况

适用 不适用

通过实施精准扶贫计划，持续稳定贫苦户脱贫，防范返贫现象发生。

5. 后续精准扶贫计划

√适用 □不适用

按照扶贫计划，按期完成相关扶贫工作。

十三、 可转换公司债券情况

□适用 √不适用

十四、 环境信息情况
(一) 属于环境保护部门公布的重点排污单位的公司及其重要子公司的环保情况说明

√适用 □不适用

1. 排污信息

√适用 □不适用

重点排污单位排污信息

子公司名称	主要污染物	排放口	主要污染物名称	核定排放总量 (t/a)	实际排放总量/处置量 (t/a)	核定排放标准	实际排放	超标排放情况
湖南省湘衡盐化有限责任公司	废水	1	PH 值	/	/	6-9	7.58	无
			氨氮	3.96	0.42	<15mg/l	0.965mg/l	无
			COD	155.7	10.83	<100mg/l	24.68mg/l	无
	废气	1	SO ₂	532.72	23.74	<200mg/m ³	31.95mg/m ³	无
				34.96	39.3mg/m ³		无	
		2	NO _x	532.72	58.1	<200mg/m ³	79.81mg/m ³	无
				62.54	70.62mg/m ³		无	
		2	烟尘	79.9	8.76	<30mg/m ³	12.05mg/m ³	无
	7.56				7.97mg/m ³		无	
	固废	/	粉煤灰	/	9316	/	/	无
煤渣			/	3248	/	/	无	
湖南省湘澧盐化有限责任公司	废水	1	氨氮	/	5.834	<15mg/l	0.57 mg/l	无
			COD	280	204.33	<100mg/l	20.36mg/l	无
			石油类	/	2.397	<10mg/l	0.23mg/l	无
	废气	1	SO ₂	504	57.268	<200 mg/m ³	34.384mg/m ³	无
			NO _x	504	110.360	<200 mg/m ³	67.930 mg/m ³	无
			烟尘	/	13.823	<30 mg/m ³	8.098 mg/m ³	无
	固废	/	粉煤灰	/	5220	/	/	无
			炉渣	/	2610	/	/	无
脱硫石膏渣			/	480	/	/	无	
江西九二盐业有限责任公司	废气	1	SO ₂	166.4	15.58	<200 mg/m ³	52.08mg/m ³	无
			NO _x	83.2	20.67	<200 mg/m ³	67.35mg/m ³	无
			烟尘	25	2.51	<30 mg/m ³	8.38mg/m ³	无
	固废	1	煤灰渣	/	11021.16	/	/	无
			盐泥	/	450	/	/	无
			钙镁泥	/	19026.05	/	/	无

说明：

1. 废水监测数据来自于企业废水排放口 1-6 月份在线监测排放平均值。

2. 废气监测数据来自于企业废气排放口 1-6 月份在线监测排放平均值。
3. 报告期内固废处置量湘衡盐化：12564 吨，湘澧盐化：8310 吨，九二盐业：30497.21 吨。

2. 防治污染设施的建设和运行情况

√适用 □不适用

(1)湘衡盐化：公司建有一座污水处理站，三套废气处理系统和固废储藏区用于处理“三废”，相关处理工艺流程和设施运行情况如下：

①废水处理：公司各车间废水统一进入废水池，通过沉淀分离、检测合格后排放池外排，废水处理设施由中机国际工程设计研究院有限公司设计、改造，设计方案已向环保主管部门备案。

②废气处理：公司锅炉废气通过 SNCR 脱硝，电袋复合除尘，湿法脱硫处理，检测合格后外排，废气处理能力为 220000m³/h。

③固废处理：公司建有规范的固废堆场，固废分类收集后移交具有资质的单位处理，处理单位为衡阳振清贸易有限责任公司等。

(2)湘澧盐化：公司建有一套生产工艺冷却废水循环处理装置和二套锅炉废气脱硫、脱硝和除尘处理系统以及若干锅炉燃煤产生的粉煤灰、炉渣回收储罐用于处理“三废”，相关处理工艺流程和设施运行情况如下：

①废水处理：公司各车间生产废水收集冷却后，经沉淀处理，检测合格后通过总排放口达标外排。

②废气处理：公司锅炉废气先进行 SNCR 脱硝，二电二袋复合除尘，然后烟气进行石灰—石膏湿法脱硫处理后实现达标排放，废气处理能力为 224000m³/h。

③固废处理：公司建有规范的固废堆场。固废主要有锅炉燃煤后产生的粉煤灰、炉渣和脱硫石膏。固废分类收集后交给具有处理资质的固废处理单位进行处置。处理单位为湖南省石门县兴华矿贸有限公司、湖南省澧县鼎好建材有限公司。

(3)九二盐业：公司建有二套工业用水循环系统及收集处理系统，一套废气处理系统和二套压滤干燥处理系统用于处理“三废”，相关处理工艺流程和设施运行情况如下：

①废水处理：公司生产废水收集后经废水处理设施水解酸化、接触氧化、消毒处理后达到《污水综合排放标准》一级标准排入工业园污水处理厂。废水处理设施由赣州市浩森环保设备工程有限公司设计、改造，并于 2017 年完成扩建，处理量为 134t/d。

②废气处理：公司锅炉废气采用“低氮燃烧、SCR 脱硝，三电场除尘、炉外石灰石-石膏湿法脱硫，湿式电除尘”处理后达标排放，废气处理能力为 110000m³/h。

③固废处理：公司建有规范的固废堆场，固废主要有锅炉燃烧后的煤灰渣、卤水净化后的盐泥，分类收集后移交由具有处理资质的处理单位处理。处理单位为赣州会昌山水泥公司、赣州美德邦环保有限公司等。

3. 建设项目环境影响评价及其他环境保护行政许可情况

√适用 □不适用

各生产企业严格按照环保法律法规，对项目进行合规性评价。各新、改、扩项目均严格执行建设项目环评管理规定，落实环保“三同时”工作。

4. 突发环境事件应急预案

√适用 □不适用

公司各生产企业建立了完善的环保风险应急机制，主要生产基地均制定了《突发环境污染事件应急预案》（湘衡盐化：编号 4304052015C020262，湘澧盐化：编号 4307812016C0200032，九二盐业：编号 JEZY/S18-07，JELJ/C03-002）并在当地政府备案，确保事件发生时能够迅速、有序、高效地进行应急处置。

5. 环境自行监测方案

√适用 □不适用

公司各生产企业配备了齐全的环保人员和完善的废水、废气在线检测仪器，能够对废水 COD、PH 值、氨氮项目，废气的 SO₂、NO_x、烟尘等常规检测项目进行检测并与环保局实时联网。环保人员每天对排放口排放情况进行巡查，确保废水、废气合格排放。

6. 其他应当公开的环境信息

适用 不适用

(二) 重点排污单位之外的公司的环保情况说明

适用 不适用

湖南晶鑫科技股份有限公司、湖南雪天技术开发有限公司是公司重要的生产企业，不属于重点排污单位。报告期内二企业严格按照环保法律法规要求落实污染控制和环保管理，不断升级环保处理设施，固废外包相关资质单位进行处理，真正实现绿色循环经济。报告期内，环保运行和管理各项工作开展平稳顺利，无重大环保事故发生。

(三) 重点排污单位之外的公司未披露环境信息的原因说明

适用 不适用

(四) 报告期内披露环境信息内容的后续进展或变化情况的说明

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

(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	767,751,148	100						767,751,148	83.66

股份									
1、国家持股									
2、国有法人持股	767,751,148	100					767,751,148	83.66	
3、其他内资持股									
其中：境内非国有法人持股									
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	0		150,000,000				150,000,000	150,000,000	16.34
1、人民币普通股			150,000,000				150,000,000	150,000,000	16.34
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	767,751,148	100	150,000,000				150,000,000	917,751,148	100

2、股份变动情况说明

√适用 □不适用

经中国证券监督管理委员会《关于核准湖南盐业股份有限公司首次公开发行股票的批复》（证监许可[2018]318号）核准，湖南盐业获准向社会公众公开发行人民币普通股股票 15000 万股。公司股票于 2018 年 3 月 26 日在上海证券交易所挂牌上市。

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)	81095
截止报告期末表决权恢复的优先股股东总数(户)	0

(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	
湖南省轻工盐业集团有限公司	0	549,147,412	59.84	549,147,412	无	0	国有法人
湘江产业投资有限责任公司	0	36,889,529	4.02	36,889,529	无	0	国有法人
贵州盐业(集团)有限责任公司	0	32,661,564	3.56	32,661,564	无	0	国有法人
广东省盐业集团有限公司	0	29,166,667	3.18	29,166,667	无	0	国有法人
湖南轻盐创业投资管理有限公司	0	26,258,502	2.86	26,258,502	无	0	国有法人
浙江省盐业集团有限公司	0	26,000,000	2.83	26,000,000	无	0	国有法人
广西壮族自治区盐业公司	0	19,596,938	2.14	19,596,938	无	0	国有法人
湖南发展集团矿业开发有限公司	0	15,368,973	1.67	15,368,973	无	0	国有法人
江苏省盐业集团有限责任公司	0	14,596,938	1.59	14,596,938	无	0	国有法人
湖南省财信产业基金管理有限公司	0	13,064,625	1.42	13,064,625	无	0	国有法人
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				
马利清	934,167	人民币普通股	934,167				



金建华	513,200	人民币普通股	513,200
李茫	390,000	人民币普通股	390,000
雒俊龙	339,727	人民币普通股	339,727
黄开勋	336,500	人民币普通股	336,500
杨煌如	329,900	人民币普通股	329,900
赵翡	300,000	人民币普通股	300,000
李鸣	300,000	人民币普通股	300,000
贺诚民	300,000	人民币普通股	300,000
曲鸿萱	283,100	人民币普通股	283,100
上述股东关联关系或一致行动的说明	湖南轻盐创业投资管理有限公司是湖南轻工盐业集团有限公司全资子公司。除此之外,公司未知上述无限售股东是否存在关联关系或《上市公司收购管理办法》规定的一致行动关系。		
表决权恢复的优先股股东及持股数量的说明	无		

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	湖南省轻工盐业集团有限公司	549,147,412	2021.3.26	549,147,412	自上市之日起锁定36个月
2	湘江产业投资有限责任公司	36,889,529	2019.3.26	36,889,529	自上市之日起锁定12个月
3	贵州盐业(集团)有限责任公司	32,661,564	2019.3.26	32,661,564	自上市之日起锁定12个月
4	广东省盐业集团有限公司	29,166,667	2019.3.26	29,166,667	自上市之日起锁定12个月

5	湖南轻盐创业投资管理有限公司	26,258,502	2021.3.26	26,258,502	自上市之日起锁定 36 个月
6	浙江省盐业集团有限公司	26,000,000	2019.3.26	26,000,000	自上市之日起锁定 12 个月
7	广西壮族自治区盐业公司	19,596,938	2019.3.26	19,596,938	自上市之日起锁定 12 个月
8	湖南发展集团矿业开发有限公司	15,368,973	2019.3.26	15,368,973	自上市之日起锁定 12 个月
9	江苏省盐业集团有限责任公司	14,596,938	2019.3.26	14,596,938	自上市之日起锁定 12 个月
10	湖南省财信产业基金管理有限公司	13,064,625	2019.3.26	13,064,625	自上市之日起锁定 12 个月
上述股东关联关系或一致行动的说明		湖南轻盐创业投资管理有限公司是湖南轻工盐业集团有限公司全资子公司。			

(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

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
康云彪	董事、总经理	离任
苏德辉	董事	离任
罗建钢	独立董事	离任
熊正德	独立董事	离任
杨正华	董事	选举
徐宗云	董事	选举
罗玉成	独立董事	选举
杨平波	独立董事	选举
李名辉	监事会主席	离任
彭轶	监事	离任
周金扬	监事	离任
陈军	监事会主席	选举
刘小左	职工监事	选举
孙俊	监事	选举
杨正华	总经理	聘任

公司董事、监事、高级管理人员变动的情况说明

适用 不适用

董事苏德辉、康云彪、独立董事罗建钢、熊正德和监事李名辉、彭轶、周金扬因任期届满离任，2018年5月17日公司召开2017年年度股东大会审议通过《关于公司董事会换届选举的议案》和《关于公司监事会换届选举的议案》，选举杨正华、徐宗云为董事，选举罗玉成、杨平波为独立董事，选举陈军、孙俊为监事。2018年5月2日公司召开职工代表大会，选举刘小左为职工监事。2018年5月17日公司召开第三届董事会第一次会议，审议通过《关于聘任总经理的议案》，聘任杨正华为公司总经理。2018年5月17日公司召开第三届监事会第一次会议，审议通过《关于选举公司第三届监事会主席的议案》，选举陈军为公司监事会主席。

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

2018年6月30日

编制单位：湖南盐业股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金		700,125,778.39	216,516,929.04
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		242,690,673.71	215,036,346.33
应收账款		116,302,768.38	58,866,681.68
预付款项		27,257,717.79	22,550,208.96
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		23,973,363.65	13,104,722.52
买入返售金融资产			
存货		241,851,686.68	233,734,718.25
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		27,313,866.53	28,783,564.80
流动资产合计		1,379,515,855.13	788,593,171.58
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资			
投资性房地产			
固定资产		1,477,962,028.49	1,398,738,196.08
在建工程		152,437,201.69	232,655,775.74
工程物资			

固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		512,173,533.11	521,157,271.12
开发支出			
商誉		12,312,553.33	12,312,553.33
长期待摊费用		418,622.70	500,000.02
递延所得税资产		55,571,206.51	51,759,058.83
其他非流动资产		81,184,976.28	99,200,145.15
非流动资产合计		2,292,060,122.11	2,316,323,000.27
资产总计		3,671,575,977.24	3,104,916,171.85
流动负债：			
短期借款		200,000,000.00	201,000,000.00
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		5,800,000.00	10,000,000.00
应付账款		123,008,513.05	139,690,542.09
预收款项		63,135,004.51	60,536,685.42
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬		67,081,987.77	54,279,612.83
应交税费		28,822,443.13	31,416,196.66
应付利息		671,749.76	780,092.45
应付股利		49,637,719.94	950,000.00
其他应付款		144,932,878.34	132,224,737.50
应付分保账款			
保险合同准备金			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		192,898,133.33	61,398,133.33
其他流动负债			
流动负债合计		875,988,429.83	692,276,000.28
非流动负债：			
长期借款		172,841,716.67	314,033,366.67
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款		6,815,543.64	6,815,543.64
长期应付职工薪酬		81,526,000.00	95,333,000.00
专项应付款		20,000,000.00	20,000,000.00
预计负债		467,284.31	541,116.00
递延收益		15,493,487.76	16,995,667.54
递延所得税负债		8,719,857.55	9,444,210.50

其他非流动负债			
非流动负债合计		305,863,889.93	463,162,904.35
负债合计		1,181,852,319.76	1,155,438,904.63
所有者权益			
股本		917,751,148.00	767,751,148.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		581,569,890.67	242,815,173.69
减：库存股			
其他综合收益		739,000.00	357,000.00
专项储备		1,414,515.36	33,833.40
盈余公积		77,947,946.04	77,947,946.04
一般风险准备			
未分配利润		754,096,161.82	716,251,417.67
归属于母公司所有者权益合计		2,333,518,661.89	1,805,156,518.80
少数股东权益		156,204,995.59	144,320,748.42
所有者权益合计		2,489,723,657.48	1,949,477,267.22
负债和所有者权益总计		3,671,575,977.24	3,104,916,171.85

法定代表人：冯传良 主管会计工作负责人：李璵 会计机构负责人：刘复兴

母公司资产负债表

2018 年 6 月 30 日

编制单位：湖南盐业股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金		423,014,297.32	17,534,671.83
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		3,681,799.30	580,000.00
应收账款		21,777,199.54	4,169,197.41
预付款项		11,334,870.32	16,462,167.35
应收利息			
应收股利			
其他应收款		123,401,935.16	122,409,836.86
存货		73,954,002.51	79,894,732.12
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		5,167,275.88	4,707,184.28
流动资产合计		662,331,380.03	245,757,789.85
非流动资产：			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资		1,682,868,332.10	1,507,770,062.30

投资性房地产			
固定资产		154,257,947.25	98,033,088.85
在建工程		1,887,036.35	65,470,802.16
工程物资			
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		109,372,155.40	110,981,790.92
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		24,727,812.11	28,208,937.00
其他非流动资产		37,473,419.36	37,220,576.89
非流动资产合计		2,010,586,702.57	1,847,685,258.12
资产总计		2,672,918,082.60	2,093,443,047.97
流动负债：			
短期借款			
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			
应付账款		29,101,704.43	9,495,080.27
预收款项		7,465,238.35	13,333,213.92
应付职工薪酬		28,571,375.47	17,078,360.93
应交税费		4,168,812.56	3,263,237.95
应付利息		163,875.00	186,041.67
应付股利		48,640,810.84	
其他应付款		27,011,568.57	24,013,988.71
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		138,000,000.00	6,000,000.00
其他流动负债			
流动负债合计		283,123,385.22	73,369,923.45
非流动负债：			
长期借款			135,000,000.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款		6,815,543.64	6,815,543.64
长期应付职工薪酬		43,876,000.00	52,485,000.00
专项应付款			
预计负债			
递延收益		4,275,747.54	4,275,747.54
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		54,967,291.18	198,576,291.18
负债合计		338,090,676.40	271,946,214.63
所有者权益：			
股本		917,751,148.00	767,751,148.00

其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		763,357,902.99	424,603,186.01
减：库存股			
其他综合收益		627,000.00	299,000.00
专项储备			
盈余公积		77,947,946.04	77,947,946.04
未分配利润		575,143,409.17	550,895,553.29
所有者权益合计		2,334,827,406.20	1,821,496,833.34
负债和所有者权益总计		2,672,918,082.60	2,093,443,047.97

法定代表人：冯传良 主管会计工作负责人：李瑛 会计机构负责人：刘复兴

合并利润表

2018 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		1,116,680,187.80	1,018,882,126.58
其中：营业收入		1,116,680,187.80	1,018,882,126.58
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		1,000,273,063.93	917,810,171.30
其中：营业成本		597,102,053.07	512,549,804.09
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		37,041,964.94	40,230,360.82
销售费用		264,735,312.67	239,154,356.56
管理费用		81,766,300.71	98,513,708.89
财务费用		12,226,951.69	17,586,182.83
资产减值损失		7,400,480.85	9,775,758.11
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）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
资产处置收益（损失以“－”号填列）		-239,646.01	2,910,087.02
汇兑收益（损失以“－”号填列）			
其他收益		1,552,179.78	



三、营业利润（亏损以“－”号填列）		117,719,657.64	103,982,042.30
加：营业外收入		96,376.28	2,581,802.43
其中：非流动资产处置利得			
减：营业外支出		1,154,324.84	1,428,153.36
其中：非流动资产处置损失			
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		116,661,709.08	105,135,691.37
减：所得税费用		18,244,997.82	15,440,826.63
五、净利润（净亏损以“－”号填列）		98,416,711.26	89,694,864.74
（一）按经营持续性分类			
1. 持续经营净利润（净亏损以“－”号填列）		98,416,711.26	89,694,864.74
2. 终止经营净利润（净亏损以“－”号填列）			
（二）按所有权归属分类			
1. 归属于母公司所有者的净利润		86,485,554.99	83,890,607.03
2. 少数股东损益		11,931,156.27	5,804,257.71
六、其他综合收益的税后净额		382,000.00	382,000.00
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		382,000.00	382,000.00
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益		382,000.00	382,000.00
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动		382,000.00	382,000.00
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		98,798,711.26	90,076,864.74
归属于母公司所有者的综合收益总额		86,867,554.99	84,272,607.03
归属于少数股东的综合收益总额		11,931,156.27	5,804,257.71
八、每股收益：			
（一）基本每股收益(元/股)		0.1026	0.1093
（二）稀释每股收益(元/股)		0.1026	0.1093

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：冯传良 主管会计工作负责人：李璜 会计机构负责人：刘复兴

母公司利润表
2018 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		393,331,243.36	353,457,409.55
减: 营业成本		268,427,838.89	227,102,078.07
税金及附加		3,541,742.01	3,998,964.85
销售费用		104,337,422.83	90,846,588.75
管理费用		9,993,585.45	14,623,281.10
财务费用		65,487.70	1,494,153.78
资产减值损失		530,969.03	912,963.44
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)		69,800,554.25	3,638,213.14
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益			
资产处置收益(损失以“—”号填列)		290,745.82	2,946,803.09
其他收益			
二、营业利润(亏损以“—”号填列)		76,525,497.52	21,064,395.79
加: 营业外收入		63,838.16	251,275.30
其中: 非流动资产处置利得			
减: 营业外支出		219,544.07	513,322.90
其中: 非流动资产处置损失			
三、利润总额(亏损总额以“—”号填列)		76,369,791.61	20,802,348.19
减: 所得税费用		3,481,124.89	5,348,377.95
四、净利润(净亏损以“—”号填列)		72,888,666.72	15,453,970.24
1. 持续经营净利润(净亏损以“—”号填列)		72,888,666.72	15,453,970.24
2. 终止经营净利润(净亏损以“—”号填列)			
五、其他综合收益的税后净额		328,000.00	328,000.00
(一)以后不能重分类进损益的其他综合收益		328,000.00	328,000.00
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动		328,000.00	328,000.00
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		73,216,666.72	15,781,970.24
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：冯传良 主管会计工作负责人：李瑛 会计机构负责人：刘复兴

合并现金流量表

2018 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、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		960,221,037.57	1,012,460,756.60
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		56,286,984.59	46,164,814.77
经营活动现金流入小计		1,016,508,022.16	1,058,625,571.37
购买商品、接受劳务支付的现金		375,061,615.15	484,963,786.04
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		214,217,627.27	201,311,702.64
支付的各项税费		113,658,444.54	113,502,803.45
支付其他与经营活动有关的现金		253,427,672.03	229,744,830.68
经营活动现金流出小计		956,365,358.99	1,029,523,122.81
经营活动产生的现金流量净额		60,142,663.17	29,102,448.56
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长		498,590.00	4,303,781.79

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		498,590.00	4,303,781.79
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		50,833,538.16	82,232,473.41
投资支付的现金			
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		50,833,538.16	82,232,473.41
投资活动产生的现金流量净额		-50,334,948.16	-77,928,691.62
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		556,500,000.00	
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		99,742,000.00	138,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		656,242,000.00	138,000,000.00
偿还债务支付的现金		109,686,685.83	186,965,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		11,857,231.67	30,612,213.14
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		60,896,948.16	156,922,036.25
筹资活动现金流出小计		182,440,865.66	374,499,249.39
筹资活动产生的现金流量净额		473,801,134.34	-236,499,249.39
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			-1,309.57
五、现金及现金等价物净增加额		483,608,849.35	-285,326,802.02
加：期初现金及现金等价物余额		216,516,929.04	523,122,807.75
六、期末现金及现金等价物余额		700,125,778.39	237,796,005.73

法定代表人：冯传良 主管会计工作负责人：李瑛 会计机构负责人：刘复兴

母公司现金流量表

2018 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、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		401,475,447.59	405,263,094.35
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		74,465,657.29	40,928,943.68
经营活动现金流入小计		475,941,104.88	446,192,038.03
购买商品、接受劳务支付的现金		249,784,210.47	303,583,424.81

支付给职工以及为职工支付的现金		77,722,557.94	78,526,305.78
支付的各项税费		16,020,727.94	28,713,949.33
支付其他与经营活动有关的现金		106,413,116.05	86,565,811.08
经营活动现金流出小计		449,940,612.40	497,389,491.00
经营活动产生的现金流量净额		26,000,492.48	-51,197,452.97
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			21,395,489.48
取得投资收益收到的现金		65,156,553.20	3,638,213.14
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		498,590.00	4,088,612.47
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		65,655,143.20	29,122,315.09
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		885,021.39	4,546,729.21
投资支付的现金		175,098,269.80	10,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		175,983,291.19	14,546,729.21
投资活动产生的现金流量净额		-110,328,147.99	14,575,585.88
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		556,500,000.00	
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		556,500,000.00	
偿还债务支付的现金		3,000,000.00	3,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		2,795,770.84	17,452,762.78
支付其他与筹资活动有关的现金		60,896,948.16	156,922,036.25
筹资活动现金流出小计		66,692,719.00	177,374,799.03
筹资活动产生的现金流量净额		489,807,281.00	-177,374,799.03
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		405,479,625.49	-213,996,666.12
加：期初现金及现金等价物余额		17,534,671.83	273,370,404.46
六、期末现金及现金等价物余额		423,014,297.32	59,373,738.34

法定代表人：冯传良 主管会计工作负责人：李瑛 会计机构负责人：刘复兴

合并所有者权益变动表

2018 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	767,751,148.00				242,815,173.69		357,000.00	33,833.40	77,947,946.04		716,251,417.67	144,320,748.42	1,949,477,267.22
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	767,751,148.00				242,815,173.69		357,000.00	33,833.40	77,947,946.04		716,251,417.67	144,320,748.42	1,949,477,267.22
三、本期增减变动金额(减少以“—”号填列)	150,000,000.00				338,754,716.98		382,000.00	1,380,681.96			37,844,744.15	11,884,247.17	540,246,390.26
(一) 综合收益总额							382,000.00				86,485,554.99	11,931,156.27	98,798,711.26
(二)所有者投入和减少资本	150,000,000.00				338,754,716.98								488,754,716.98
1. 股东投入的普通股	150,000,000.00				338,754,716.98								488,754,716.98
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											-48,640,810.84	-46,909.10	-48,687,719.94
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												-48,640,810.84	-46,909.10	-48687719.94
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														
1. 本期提取												1,380,681.96		1,380,681.96
2. 本期使用												8,597,964.04		8,597,964.04
(六)其他												7,217,282.08		7,217,282.08
四、本期期末余额	917,751,148.00				581,569,890.67		739,000.00	1,414,515.36	77,947,946.04			754,096,161.82	156,204,995.59	2,489,723,657.48

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	767,751,148.00				242,815,173.69		-101,000.00	2,075,725.27	70,227,982.06		575,563,201.64	124,808,644.92	1,783,140,875.58
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	767,751,148.00				242,815,173.69		-101,000.00	2,075,725.27	70,227,982.06		575,563,201.64	124,808,644.92	1,783,140,875.58
三、本期增减变动金额（减							382,000	848,643			72,833,	5,807,697	79,871,61

少以“—”号填列)							.00	.76			270.03	.41	1.20
(一) 综合收益总额							382,000				83,890,	5,804,257	90,076,86
							.00				607.03	.71	4.74
(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											-11,057		-11,057,3
											,337.00		37.00
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											-11,057		-11,057,3
											,337.00		37.00
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								848,643				3,439.70	852,083.4
								.76					6
1. 本期提取								7,304,4				468,233.6	7,772,700
								66.97				0	.57
2. 本期使用								6,455,8				464,793.9	6,920,617
								23.21				0	.11
(六) 其他													
四、本期期末余额	767,751				242,815		281,000	2,924,3	70,227,		648,396	130,616,3	1,863,012
	,148.00				,173.69		.00	69.03	982.06		,471.67	42.33	,486.78

法定代表人：冯传良 主管会计工作负责人：李瑛 会计机构负责人：刘复兴

母公司所有者权益变动表

2018 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	本期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	767,751,148.00				424,603,186.01		299,000.00		77,947,946.04	550,895,553.29	1,821,496,833.34
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	767,751,148.00				424,603,186.01		299,000.00		77,947,946.04	550,895,553.29	1,821,496,833.34
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	150,000,000.00				338,754,716.98		328,000.00			24,247,855.88	513,330,572.86
（一）综合收益总额							328,000.00			72,888,666.72	73,216,666.72
（二）所有者投入和减少资本	150,000,000.00				338,754,716.98		0.00				488,754,716.98
1. 股东投入的普通股	150,000,000.00				338,754,716.98						488,754,716.98
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										-48,640,810.84	-48,640,810.84
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者（或股东）的分										-48,640,	-48,640,8

配									810.84	10.84	
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	917,751,148.00				763,357,902.99		627,000.00		77,947,946.04	575,143,409.17	2,334,827,406.20

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	767,751,148.00				424,603,186.01		-96,000.00		70,227,982.06	492,473,214.50	1,754,959,530.57
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	767,751,148.00				424,603,186.01		-96,000.00		70,227,982.06	492,473,214.50	1,754,959,530.57
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)							328,000.00			4,396,633.24	4,724,633.24
(一) 综合收益总额							328,000.00			15,453,970.24	15,781,970.24
(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										-11,057,337.00	-11,057,337.00
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者(或股东)的分配										-11,057,337.00	-11,057,337.00
3. 其他											
(四) 所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本(或股本)											
2. 盈余公积转增资本(或股本)											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 其他											
(五) 专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
(六) 其他											
四、本期期末余额	767,751,148.00				424,603,186.01		232,000.00		70,227,982.06	496,869,847.74	1,759,684,163.81

法定代表人：冯传良 主管会计工作负责人：李璜 会计机构负责人：刘复兴

三、公司基本情况

1. 公司概况

适用 不适用

湖南盐业股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）系由湖南省轻工盐业集团有限公司（以下简称“湖南轻盐集团”）以 2011 年 8 月 31 日为基准日，以经审计评估的盐业及其相关产业的相关资产和业务作为出资，与其他发起人共同发起新设的股份公司。本公司 2011 年 12 月 16 日取得湖南省工商行政管理局核发的企业法人营业执照，公司原注册资本为柒亿陆仟柒佰柒拾伍万壹仟壹佰肆拾捌元整。

根据公司股东大会决议，并经中国证券监督管理委员会“证监许可[2018]318 号”文核准，公司于 2018 年 3 月 26 日向社会公开发行人民币普通股（A 股）15,000 万股，公司于 2018 年 6 月 12 日在湖南省工商行政管理局办妥《营业执照》变更登记手续，变更后公司注册资本为人民币玖亿壹仟柒佰柒拾伍万壹仟壹佰肆拾捌元整。

公司经营范围：从事食盐、工业盐、其他用盐及盐化工产品的分装、批发、配送；预包装食品、乳制品（含婴幼儿配方乳粉）批发兼零售；塑料制品、包装物料、日杂百货、五金交电、文化用品的生产销售；农牧产品、饲料、饲料添加剂氯化钠、建材、化工产品（不含危险化学品）、矿产品的销售；以自有资产进行超市投资及管理（不得从事吸收存款、集资收款、受托贷款、发行票据、发放贷款等国家金融监管及财政信用业务）；工程技术研究与试验发展；新材料、节能技术推广和应用服务；自有房屋租赁（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）

公司统一社会信用代码：914300005870340659；注册地址：湖南省长沙市建湘路 519 号；总部地址：湖南省长沙市雨花区时代阳光大道西 388 号

2. 合并财务报表范围

适用 不适用

本公司报告期内纳入合并范围的子公司共 5 家，详见本附注九“在其他主体中的权益”。本公司报告期内合并范围未发生变化。

四、财务报表的编制基础

1. 编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础。

2. 持续经营

适用 不适用

本公司自本报告期末至少 12 个月内具有持续经营能力，无影响持续经营能力的重大事项。

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

本公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对应收款项坏账准备、存货核算、固定资产折旧、无形资产摊销、收入确认等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见以下相关项目之描述。

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、完整地反映了公司的财务状况、经营成果、股东权益变动和现金流量等有关信息。

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

本公司以 12 个月作为正常营业周期，并以其作为资产与负债流动性划分的标准。

4. 记账本位币

本公司的记账本位币为人民币。

5. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

适用 不适用

1、同一控制下企业合并的会计处理方法

本公司在一次交易取得或通过多次交易分步实现同一控制下企业合并，企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的的账面价值计量。本公司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；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

2、非同一控制下企业合并的会计处理方法

本公司在购买日对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；如果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，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，经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。

通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并，应按以下顺序处理：

(1) 调整长期股权投资初始投资成本。购买日之前持有股权采用权益法核算的，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益、其他所有者权益变动的，转为购买日所属当期收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

(2) 确认商誉（或计入当期损益的金额）。将第一步调整后长期股权投资初始投资成本与购买日应享有子公司可辨认净资产公允价值份额比较，前者大于后者，差额确认为商誉；前者小于后者，差额计入当期损益。

通过多次交易分步处置股权至丧失对子公司控制权的情形

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

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

- 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。

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

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

在合并财务报表中，对于剩余股权，应当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。与原子公司股权投资相关的其他综合收益，应当在丧失控制权时转为当期投资收益。

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

处置对子公司的投资未丧失控制权的，合并财务报表中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计入资本公积（资本溢价或股本溢价），资本溢价不足冲减的，应当调整留存收益。

处置对子公司的投资丧失控制权的，在合并财务报表中，对于剩余股权，应当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，应当在丧失控制权时转为当期投资收益。

6. 合并财务报表的编制方法

适用 不适用

合并财务报表以母公司及其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由本公司按照《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》编制。

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或会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。

合并范围内的所有重大内部交易、往来余额及未实现利润在合并报表编制时予以抵销。子公司的所有者权益中不属于母公司的份额以及当期净损益、其他综合收益及综合收益总额中属于少数股东权益的份额，分别在合并财务报表“少数股东权益、少数股东损益、归属于少数股东的其他综合收益及归属于少数股东的综合收益总额”项目列示。

对于同一控制下企业合并取得的子公司，其经营成果和现金流量自合并当期期初纳入合并财务报表。编制比较合并财务报表时，对上年财务报表的相关项目进行调整，视同合并后形成的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

对于非同一控制下企业合并取得子公司，经营成果和现金流量自本公司取得控制权之日起纳入合并财务报表。在编制合并财务报表时，以购买日确定的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值为基础对子公司的财务报表进行调整。

7. 合营安排分类及共同经营会计处理方法

适用 不适用

8. 现金及现金等价物的确定标准

现金等价物是指企业持有的期限短（一般指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

9. 外币业务和外币报表折算

适用 不适用

1、外币业务折算

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

2、外币财务报表折算

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

10. 金融工具

适用 不适用

1、金融资产和金融负债的分类

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

金融负债在初始确认时划分为以下两类：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债（包括交易性金融负债和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债）、其他金融负债。

2、金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

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

本公司按照公允价值对金融资产进行后续计量，且不扣除将来处置该金融资产时可能发生的交易费用，但下列情况除外：（1）持有至到期投资以及贷款和应收款项采用实际利率法，按摊余成本计量；（2）在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本计量。

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

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

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

3、金融资产转移的确认依据和计量方法

金融资产满足下列条件之一的，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，且本公司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，虽然本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产控制。

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控制的，则按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

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，与因转移而收到的对价及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，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价及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的差额计入当期损益。

4、金融资产的减值测试和减值准备计提方法

除以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本公司于资产负债表日对其他金融资产的账面价值进行检查，如果有客观证据表明某项金融资产发生减值的，计提减值准备。

可供出售金融资产的公允价值发生较大幅度下降，或在综合考虑各种相关因素后，预期这种下降趋势属于非暂时性的，确认其减值损失，并将原直接计入所有者权益的公允价值累计损失一并转出计入减值损失。其中“大幅下降”是指公允价值下跌幅度累计超过 50%；“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，原直接计入所有者权益的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入减值损失。对已确认减值损失的可供出售债务工具投资，在期后公允价值上升且客观上与确认原减值损失后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回并计入当期损益。对已确认减值损失的可供出售权益工具投资，期后公允价值上升直接计入所有者权益。

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	本公司将单项金额占应收款项余额 5%以上（含 5%）并且单项金额超过 200 万元（含 200 万元）的客户欠款列为单项金额重大的应收账款。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，计提坏账准备

(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）	
账龄组合	以应收款项的账龄为信用风险特征划分组合
按组合计提坏账准备的计提方法	
账龄组合	按账龄分析法计提坏账准备

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)	5	5
1—2 年	10	10
2—3 年	20	20
3—4 年	50	50
4—5 年	50	50
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

组合中，采用其他方法计提坏账准备的

适用 不适用

(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	单项金额不重大且按照组合计提坏账准备不能反映其风险特征的应收款项
坏账准备的计提方法	根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，计提坏账准备

12. 存货

适用 不适用

(1) 存货的分类

本公司存货主要包括原材料、包装物、低值易耗品、在产品、库存商品等。

(2) 发出存货的计价方法

存货在取得时按实际成本计价；领用或发出存货，采用加权平均法确定其实际成本。

(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

期末存货按成本与可变现净值孰低原则计价，对于存货因遭受毁损、全部或部分陈旧过时或销售价格低于成本等原因，预计其成本不可收回的部分，提取存货跌价准备。库存商品及大宗原材料的存货跌价准备按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取；其他数量繁多、单价较低的原辅材料按类别提取存货跌价准备。

库存商品、在产品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，其可变现净值按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；用于生产而持有的材料存货，其可变现净值按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。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

(4) 存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

(5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

①低值易耗品

按照一次转销法进行摊销。

②包装物

按照一次转销法进行摊销。

13. 持有待售资产

适用 不适用

14. 长期股权投资

适用 不适用

(1) 投资成本的确定

①同一控制下的企业合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价的账面价值或发行股份的面值总额之间的差额调整资本公积(资本溢价或股本溢价)；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

分步实现同一控制下企业合并的，应当以持股比例计算的合并日应享有被合并方账面所有者权益份额作为该项投资的初始投资成本。初始投资成本与其原长期股权投资账面价值加上合并日取得进一步股份新支付对价的公允价值之和的差额，调整资本公积(资本溢价或股本溢价)，资本公积不足冲减的，冲减留存收益。

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

③除企业合并形成以外的：以支付现金取得的，按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本；以发行权益性证券取得的，按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本；投资者投入的，按照投资合同或协议约定的价值作为其初始投资成本(合同或协议约定价值不公允的除外)。

(2) 后续计量及损益确认方法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资，在本公司个别财务报表中采用成本法核算；对具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。

采用成本法时，长期股权投资按初始投资成本计价，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，按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，并同时根据有关资产减值政策考虑长期投资是否减值。

采用权益法时，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，归入长期股权投资的初始投资成本；长期股权投资的初始投资成本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，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

采用权益法时，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的份额，确认投资损益并调整长期股权投资的账面价值。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，按照本公司的会计政策及会计期间，并抵销与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益按照持股比例计算归属于投资企业的部分（但内部交易损失属于资产减值损失的，应全额确认）。对被投资单位的净利润进行调整后确认。按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。本公司确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，本公司负有承担额外损失义务的除外。对于被投资单位其他综合收益的变动，按照应享有或应分担的其他综合收益份额，确认其他综合收益，同时调整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资本公积。

（3）确定对被投资单位具有控制、重大影响的依据

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

（4）长期股权投资的处置

①部分处置对子公司的长期股权投资，但不丧失控制权的情形

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

②部分处置股权投资或其他原因丧失了对子公司控制权的情形

部分处置股权投资或其他原因丧失了对子公司控制权的，对于处置的股权，应结转与所售股权相对应的长期股权投资的账面价值，出售所得价款与处置长期股权投资账面价值之间差额，确认为投资收益（损失）；同时，对于剩余股权，应当按其账面价值确认为长期股权投资或其它相关金融资产。处置后的剩余股权能够对子公司实施共同控制或重大影响的，应按有关成本法转为权益法的相关规定进行会计处理。

（5）减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、联营企业及合营企业的投资，在资产负债表日有客观证据表明其发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

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，使用年限超过一个会计年度的有形资产。

(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	平均年限法	20	5	4.75
机器设备	平均年限法	10	5	9.50
电子设备	平均年限法	3-5	5	19-31.67
运输工具	平均年限法	4	5	23.75
其他设备	平均年限法	3-5	5	19-31.67

(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

符合下列一项或数项标准的，认定为融资租赁：①在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人；②承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定承租人将会行使这种选择权；③即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分 [通常占租赁资产使用寿命的 75%以上（含 75%）]；④承租人在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值 [90%以上（含 90%）]；出租人在租赁开始日的最低租赁收款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值 [90%以上（含 90%）]；⑤租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有承租人才能使用。

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

17. 在建工程

√适用 □不适用

(1) 在建工程达到预定可使用状态时，按工程实际成本转入固定资产。已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的，先按估计价值转入固定资产，待办理竣工决算后再按实际成本调整原暂估价值，但不再调整原已计提的折旧。

(2) 资产负债表日，有迹象表明在建工程发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备

18. 借款费用

√适用 □不适用

(1) 借款费用资本化的确认原则

公司发生的借款费用,可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的,予以资本化,计入相关资产成本;其他借款费用,在发生时确认为费用,计入当期损益。

(2) 借款费用资本化期间

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

②若符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断,并且中断时间连续超过3个月,暂停借款费用的资本化;中断期间发生的借款费用确认为当期费用,直至资产的购建或者生产活动重新开始。

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

(3) 借款费用资本化金额

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的,以专门借款当期实际发生的利息费用(包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销),减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额,确定应予资本化的利息金额;为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的,根据累计资产支出超过专门借款的资产支出加权平均数乘以占用一般借款的资本化率,计算确定一般借款应予资本化的利息金额。

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

本公司无形资产包括土地使用权、软件、采矿权等,按取得时的实际成本计量,其中,购入的无形资产,按实际支付的价款和相关的其他支出作为实际成本;投资者投入的无形资产,按投资合同或协议约定的价值确定实际成本,但合同或协议约定价值不公允的,按公允价值确定实际成本。本公司对非同一控制下企业合并中取得的被购买方拥有的但在其财务报表中未确认的无形资产,在对被购买方资产进行初始确认时,对无形资产进行充分辨认和合理判断,满足以下条件之一的,按公允价值确认为无形资产:(一)源于合同性权利或其他法定权利;(二)能够从被购买方中分离或者划分出来,并能单独或与相关合同、资产和负债一起,用于出售、转移、授予许可、租赁或交换。

土地使用权从出让起始日起,按其出让年限平均摊销;专利技术、非专利技术和其他无形资产按预计使用年限、合同规定的受益年限和法律规定的有效年限三者中最短者分期平均摊销。摊销金额按其受益对象计入相关资产成本和当期损益。

使用寿命确定的无形资产，在受益期内按直线法分期摊销，使用寿命不确定的无形资产不摊销。无法预见无形资产带来经济利益的期限的作为使用寿命不确定的无形资产。使用寿命不确定的无形资产无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。公司于每个会计期对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明无形资产的使用寿命是有限的，则估计其使用寿命，并在使用寿命内按直线法摊销。

(2). 内部研究开发支出会计政策

适用 不适用

本公司的研究开发支出根据其性质以及研发活动最终形成无形资产是否具有较大不确定性，分为研究阶段支出和开发阶段支出。研究阶段的支出，于发生时计入当期损益；开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：

- ①完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- ②具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- ③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；
- 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。

不满足上述条件的开发阶段的支出，于发生时计入当期损益。前期已计入损益的开发支出不在以后期间确认为资产。已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定可使用状态之日起转为无形资产列报。

22. 长期资产减值

适用 不适用

本公司在资产负债表日根据内部及外部信息以确定长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、无形资产等长期资产是否存在减值的迹象，对存在减值迹象的长期资产进行减值测试，估计其可收回金额。此外，无论是否存在减值迹象，本公司至少于每年年度终了对商誉、使用寿命不确定的无形资产以及尚未达到可使用状态的无形资产进行减值测试，估计其可收回金额。

可收回金额的估计结果表明上述长期资产可收回金额低于其账面价值的，其账面价值会减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的减值准备。可收回金额是指资产（或资产组、资产组组合，下同）的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者。

资产组是可以认定的最小资产组合，其产生的现金流入基本上独立于其他资产或者资产组。资产组由创造现金流入相关的资产组成。在认定资产组时，主要考虑该资产组能否独立产生现金流入，同时考虑管理层对生产经营活动的管理方式、以及对资产使用或者处置的决策方式等。

资产的公允价值减去处置费用后的净额，是根据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减去可直接归属于该资产处置费用的金额确定。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，选择恰当的税前折现率对其进行折现后的金额加以确定。

与资产组或者资产组组合相关的减值损失，先抵减分摊至该资产组或者资产组组合中商誉的账面价值，再根据资产组或者资产组组合中除商誉之外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值，但抵减后的各资产的账面价值不得低于该资产的公允价值减去处置费用后的净额（如可确定的）、该资产预计未来现金流量的现值（如可确定的）和零三者之中最高者。

前述长期资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

23. 长期待摊费用

适用 不适用

长期待摊费用确认标准：公司已经支付，摊销期限在一年以上（不含一年）的各项费用；

长期待摊费用计价及摊销：按实际发生额入账，在受益期内按直线法分期摊销；如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益的，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益

24. 职工薪酬

(1)、短期薪酬的会计处理方法

适用 不适用

本公司在职工提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中，非货币性福利按照公允价值计量。

(2)、离职后福利的会计处理方法

适用 不适用

离职后福利，是指企业为获得职工提供的服务而在职工退休或与企业解除劳动关系后，提供的各种形式的报酬和福利，属于短期薪酬和辞退福利的除外。离职后福利包括退休福利（如养老金和一次性的退休支付）及其他离职后福利（如离职后人寿保险和离职后医疗保障）。

①内退福利

本公司向接受内部退休安排的职工提供内退福利。内退福利是指，向未达到国家规定的退休年龄、经本公司批准自愿退出工作岗位的职工支付的工资及为其缴纳的社会保险费等。本公司自内部退休安排开始之日起至职工达到正常退休年龄止，向内退职工支付内部退养福利。对于内退福利，本公司比照辞退福利进行会计处理，在符合辞退福利相关确认条件时，将自职工停止提供服务日至正常退休日期间拟支付的内退福利，确认为负债，计入当期损益。精算假设变化及福利标准调整引起的差异于发生时计入当期损益。

②其他补充退休福利

本公司亦向满足一定条件的职工提供国家规定的保险制度外的补充退休福利，该等补充退休福利属于设定受益计划，资产负债表上确认的设定受益负债为设定受益义务的现值减去计划资产的公允价值。设定受益义务每年由独立精算师采用与义务期限和币种相似的国债利率、以预期累积福利单位法计算。与补充退休福利相关的服务费用（包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失）和利息净额计入当期损益或相关资产成本，重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益。

(3)、辞退福利的会计处理方法

适用 不适用

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

(4)、其他长期职工福利的会计处理方法

适用 不适用

其他长期职工福利，是指除短期薪酬、离职后福利和辞退福利以外的其他所有职工福利。其他长期职工福利包括长期带薪缺勤、其他长期服务福利、长期残疾福利、长期利润分享计划和长期奖金计划等。

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，按设定提存计划的有关规定进行会计处理；符合设定受益计划条件的，按设定受益计划的有关规定，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。

25. 预计负债

适用 不适用

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

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

26. 股份支付

适用 不适用

(1) 股份支付的种类

包括以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

(2) 权益工具公允价值的确定方法

①存在活跃市场的，按照活跃市场中的报价确定。

②不存在活跃市场的，采用估值技术确定，包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

(3) 确认可行权权益工具最佳估计的依据

根据最新取得的可行权职工数变动等后续信息进行估计。

(4) 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

①以权益结算的股份支付

授予后立即可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应调整资本公积。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应调整资本公积。

换取其他方服务的权益结算的股份支付，如果其他方服务的公允价值能够可靠计量的，按照其他方服务在取得日的公允价值计量；如果其他方服务的公允价值不能可靠计量，但权益工具的公允价值能够可靠计量的，按照权益工具在服务取得日的公允价值计量，计入相关成本或费用，相应增加所有者权益。

②以现金结算的股份支付

授予后立即可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在授予日按本公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按本公司承担负债的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和相应的负债。

③修改、终止股份支付计划

如果修改增加了所授予的权益工具的公允价值，本公司按照权益工具公允价值的增加相应地确认取得服务的增加；如果修改增加了所授予的权益工具的数量，本公司将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加；如果本公司按照有利于职工的方式修改可行权条件，公司在处理可行权条件时，考虑修改后的可行权条件。

如果修改减少了授予的权益工具的公允价值，本公司继续以权益工具在授予日的公允价值为基础，确认取得服务的金额，而不考虑权益工具公允价值的减少；如果修改减少了授予的权益工具的数量，本公司将减少部分作为已授予的权益工具的取消来进行处理；如果以不利于职工的方式修改了可行权条件，在处理可行权条件时，不考虑修改后的可行权条件。

如果本公司在等待期内取消了所授予的权益工具或结算了所授予的权益工具（因未满足可行权条件而被取消的除外），则将取消或结算作为加速可行权处理，立即确认原本在剩余等待期内确认的金额。

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) 销售商品

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

本公司主要商品盐产品、芒硝、包装袋、贸易产品等以产品按照合同约定交付对方，收到经客户验收后的结算清单并且符合其他收入确认条件时确认销售收入的实现。

(2) 提供劳务

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

(3) 让渡资产使用权收入

在收入的金额能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入时，确认让渡资产使用权收入。

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

①与资产相关的政府补助是指公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。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，应当按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额（1 元）计量。

②当有证据表明公司能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时，按应收金额确认为政府补助；除此之外，政府补助均于实际收到时确认。

(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

①与收益相关的政府补助是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。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，应当按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额（1 元）计量。

②与收益相关的政府补助，区分以下情况进行会计处理：

1) 用于补偿企业以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用能够或损失的期间，计入当期损益或冲减相关成本；

2) 用于补偿企业已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

与企业日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或者冲减相关成本费用，与企业日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

30. 递延所得税资产/递延所得税负债

适用 不适用

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。

与商誉的初始确认有关，以及与既不是企业合并、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应纳税暂时性差异，不予确认有关的递延所得税负债。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，如果本公司能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回，也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况，本公司确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

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。

31. 租赁

(1)、经营租赁的会计处理方法

适用 不适用

本公司为承租人时，在租赁期内各个期间按照直线法将租金计入相关资产成本或确认为当期损益，发生的初始直接费用，直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

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

(2)、融资租赁的会计处理方法

适用 不适用

32. 其他重要的会计政策和会计估计

适用 不适用

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

(2)、重要会计估计变更

适用 不适用

34. 其他

适用 不适用

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	销售货物或提供应税劳务	食盐、粮食、食用植物油 2018 年 4 月 30 日前按 11%，从 2018 年 5 月 1 日后按 10%，其他 16%
城市维护建设税	应缴流转税税额	7%、5%
企业所得税	应纳税所得额	15%、25%
教育费附加	应纳流转税额	3%
地方教育费附加	应纳流转税额	2%
房产税	按房产原值一次减除 10-30%	1.2%
房产税	出租房产，按租金收入	12%

注：从 2016 年 5 月 1 日后本公司及其分子公司实行营改增，营业税税目不再适用。根据财政部、国家税务总局联合下发《财政部、国家税务总局关于调整增值税税率的通知》（财税【2018】32 号）的规定：自 2018 年 5 月 1 日起，食盐、粮食、食用植物油增值税税率为 10%，其他 16%。

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

2. 税收优惠

适用 不适用

子公司晶鑫科技于 2014 年 8 月 28 日被认定为高新技术企业，高新技术企业证书编号为 GR201443000015，有效期 3 年，2014 年度-2016 年度享受企业所得税 15% 的优惠税率。2017 证书到期后晶鑫科技已申请复审，2017 年 12 月，晶鑫科技获取了新的高新技术企业认证证书，证书编号 GR201743001517，有效期 3 年，2017 年度-2019 年度享受所得税 15% 的优惠税率。

子公司湘衡盐化于 2013 年 9 月被认定为高新技术企业，高新技术企业证书编号为 GR201343000103，有效期 3 年，2013 年度-2015 年度享受所得税 15% 的优惠税率。2016 年证书到期后湘衡盐化已申请复审，2016 年 12 月，湘衡盐化获取了新的高新技术企业认证证书，证书编号为 GR201643000574，有效期 3 年，2016 年度-2018 年度享受所得税 15% 的优惠税率。

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	268,449.82	785,297.89
银行存款	699,857,328.57	215,731,631.15
其他货币资金	0.00	0.00
合计	700,125,778.39	216,516,929.04
其中：存放在境外的款项总额	0.00	0.00

其他说明

无

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	242,690,673.71	215,036,346.33
商业承兑票据	0.00	0.00

合计	242,690,673.71	215,036,346.33
----	----------------	----------------

(2). 期末公司已质押的应收票据
 适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末已质押金额
银行承兑票据	8,000,000.00
商业承兑票据	0.00
合计	8,000,000.00

(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	150,744,701.14	
商业承兑票据	0.00	
合计	150,744,701.14	

(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	41,286,484.69	27.41	19,434,256.04	47.07	21,852,228.65	27,651,802.56	31.99	16,080,344.97	58.15	11,571,457.59
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	99,805,527.45	66.26	5,354,987.72	5.37	94,450,539.73	52,855,828.61	61.15	5,962,489.33	11.28	46,893,339.28
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	9,541,851.74	6.33	9,541,851.74	100	0.00	5,929,578.51	6.86	5,527,693.70	93.22	401,884.81



合计	150,633,863.88	/	34,331,095.50	/	116,302,768.38	86,437,209.68	/	27,570,528.00	/	58,866,681.68
----	----------------	---	---------------	---	----------------	---------------	---	---------------	---	---------------

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
客户一	2,085,032.62	104,251.63	5.00%	按预计未来现金流量现值低于账面价值的差额计提
客户二	18,403,249.03	959,255.18	5.00%	按预计未来现金流量现值低于账面价值的差额计提
客户三	8,001,286.04	8,001,286.04	100.00%	预计无法收回
客户四	3,761,548.90	2,821,161.68	75.00%	按预计未来现金流量现值低于账面价值的差额计提
客户五	9,035,368.10	7,548,301.51	83.54%	按预计未来现金流量现值低于账面价值的差额计提
合计	41,286,484.69	19,434,256.04	/	/

组合中，按账龄分析法计提坏帐准备的应收账款：

√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	95,782,585.28	4,789,129.26	5
1 年以内小计	95,782,585.28	4,789,129.26	5
1 至 2 年	3,086,151.89	308,615.19	10
2 至 3 年	753,432.04	150,686.40	20
3 年以上			
3 至 4 年	99,182.19	49,591.10	50
4 至 5 年	54,420.57	27,210.29	50
5 年以上	29,755.48	29,755.48	100
合计	99,805,527.45	5,354,987.72	

确定该组合依据的说明：

无

组合中，采用余额百分比法计提坏帐准备的应收账款：

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 6,286,791.72 元；本期收回或转回坏账准备金额 65,280.52 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

单位：元 币种：人民币

项目	核销金额
实际核销的应收账款	1,606,727.72

其中重要的应收账款核销情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
客户一	货款	1,606,727.72	对方单位破产清算	内部审核	否
合计	/	1,606,727.72	/	/	/

应收账款核销说明：

适用 不适用

对方单位经法院裁定破产，清算后无法收回款项。

(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

单位名称	与本公司关系	期末余额	账龄	占总额比%	坏账准备
客户一	非关联关系	18,403,249.03	1 年以内	12	959,255.18
客户二	非关联关系	9,035,368.10	2-3 年	6	7,548,301.51
客户三	非关联关系	8,001,286.04	4-5 年	5	8,001,286.04
客户四	非关联关系	6,069,827.37	1 年以内	4	303,491.37
客户五	非关联关系	5,418,865.23	1 年以内	4	270,943.26
合计		46,928,595.77		31	17,083,277.36

(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

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	23,503,439.14	86.23	18,694,407.24	82.89
1 至 2 年	3,314,330.89	12.16	3,417,853.95	15.16
2 至 3 年	200,060.00	0.77	172,748.01	0.77
3 年以上	239,887.76	1.18	265,199.76	1.18
合计	27,257,717.79	100	22,550,208.96	100

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明:

无

(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

单位名称	与本公司关系	期末金额	占预付账款总额比例
宁乡经济技术开发区建设投资有限公司	非关联方	3,640,000.00	13.35%
湖南省沙田建筑工程有限责任公司	非关联方	2,916,622.48	10.70%
衡阳市奉源建设工程有限公司	非关联方	2,729,006.82	10.01%
衡阳市宏宇建筑工程有限公司	非关联方	1,535,821.68	5.63%
湖南正堃建设工程有限公司	非关联方	1,318,918.92	4.84%
合计		12,140,369.90	44.54%

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	7,812,608.96	23.68	2,151,549.20	28	5,661,059.76	6,073,204.86	28.13	2,086,228.04	34.35	3,986,976.82



按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	25,006,021.30	75.79	6,693,717.41	26.77	18,312,303.89	15,341,463.11	71.07	6,223,717.41	40.57	9,117,745.70
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	173,552.93	0.53	173,552.93	100	0.00	173,552.93	0.80	173,552.93	100	0.00
合计	32,992,183.19	/	9,018,819.54	/	23,973,363.65	21,588,220.90	/	8,483,498.38	/	13,104,722.52

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			计提理由
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)	
广州铁路(集团)公司衡阳车站	5,960,608.96	299,549.20	5.03	按预计未来现金流量现值低于账面价值的差额计提
山东圣花实业公司	1,852,000.00	1,852,000.00	100	按预计未来现金流量现值低于账面价值的差额计提
合计	7,812,608.96	2,151,549.20	/	/

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	17,621,201.56	881,060.07	5
1 年以内小计	17,621,201.56	881,060.07	5
1 至 2 年	430,632.96	43,063.30	10
2 至 3 年	133,238.68	26,647.74	20
3 年以上			
3 至 4 年	2,048,948.46	1,024,474.23	50
4 至 5 年	107,055.15	53,527.58	50
5 年以上	4,664,944.49	4,664,944.49	100
合计	25,006,021.30	6,693,717.41	

确定该组合依据的说明:

无

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

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 589,701.42 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
------	--------	--------

往来款	28,487,097.63	16,474,120.23
押金、保证金	2,193,289.00	2,869,397.10
备用金	2,311,796.56	2,244,703.57
合计	32,992,183.19	21,588,220.90

(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
广州铁路(集团)公司衡阳车站	非关联方	5,960,608.96	1年以内	18.07	299,549.20
山东圣花实业公司	非关联方	1,852,000.00	3-4年	5.61	1,852,000.00
武汉科恒工控工程有限责任公司	非关联方	1,190,772.00	1年以内	3.61	59,538.60
长沙市湘速电子商务孵化器有限公司	非关联方	600,146.73	1年以内	1.82	30,007.34
周田镇政府	非关联方	554,000.00	5年以上	1.68	554,000.00
合计	/	10,157,527.69	/	30.79	2,795,095.14

(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	111,496,810.00	0.00	111,496,810.00	106,556,607.78		106,556,607.78



在产品				1,965,455.98		1,965,455.98
库存商品	116,982,180.99	3,645,706.48	113,336,474.51	107,205,012.60	3,029,258.04	104,175,754.56
发出商品	18,465,078.03	1,446,675.92	17,018,402.11	22,931,125.32	1,894,225.39	21,036,899.93
合计	246,944,069.08	5,092,382.40	241,851,686.68	238,658,201.68	4,923,483.43	233,734,718.25

(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	
库存商品	3,029,258.04	1,332,172.57		715,724.13		3,645,706.48
发出商品	1,894,225.39			447,549.47		1,446,675.92
合计	4,923,483.43	1,332,172.57		1,163,273.60		5,092,382.40

(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

11、持有待售资产

□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
环境保护押金	14,299,495.35	14,299,681.65
预缴增值税	0.00	351,837.44
待抵扣增值税	12,754,029.29	13,404,573.15
预缴所得税	0.00	332,956.87
预缴其他税金	260,341.89	394,515.69
合计	27,313,866.53	28,783,564.80

其他说明
无

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：	1,821,000.00	1,821,000.00	0.00	1,821,000.00	1,821,000.00	0.00
按公允价值计量的						
按成本计量的	1,821,000.00	1,821,000.00	0.00	1,821,000.00	1,821,000.00	0.00
合计	1,821,000.00	1,821,000.00	0.00	1,821,000.00	1,821,000.00	0.00

(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	期初	本期增加	本期减少		
海南中盐旅游	1,821,000.00			1,821,000.00			2.43	0.00

股份有限公司									
合计	1,821,000.00		1,821,000.00	1,821,000.00			1,821,000.00	/	0.00

(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

单位：元 币种：人民币

可供出售金融资产分类	可供出售权益工具	可供出售债务工具		合计
期初已计提减值余额	1,821,000.00			1,821,000.00
本期计提	0.00			0.00
其中：从其他综合收益转入				
本期减少	0.00			0.00
其中：期后公允价值回升转回	/			
期末已计提减值金余额	1,821,000.00			1821000.00

(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

(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

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
一、 账面 原值：						
. 期 初余 额	1,038,117,607.88	1,384,111,878.13	54,812,438.15	117,483,983.95	9,421,887.13	2,603,947,795.24
. 本 期增 加金 额	93,585,399.53	55,948,419.34	1,011,427.73	3,703,957.89	13,049,064.39	167,298,268.88
1)购 置	1,225,762.47	2,723,871.77	776,897.82	347,996.76	0.00	5,074,528.82
2)在 建工 程转 入	92,359,637.06	53,224,547.57	234,529.91	3,355,961.13	13,049,064.39	162,223,740.06
3)企 业合 并增 加	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
. 本 期减 少金 额	5,331,100.58	6,481,944.25	2,425,417.36	48,859.12	56,187.46	14,343,508.77
1)处	5,331,100.58	6,481,944.25	2,425,417.36	48,859.12	56,187.46	14,343,508.77

置或 报废						
. 期 末余 额	1, 126, 371, 906 . 83	1, 433, 578, 353 . 22	53, 398, 448 . 52	121, 139, 082 . 72	22, 414, 764 . 06	2, 756, 902, 555. 35
二、 累计 折旧						0. 00
. 期 初余 额	325, 350, 860. 0 0	708, 567, 721. 6 5	38, 551, 514 . 89	104, 083, 691 . 41	8, 818, 770. 02	1, 185, 372, 557. 97
. 本 期增 加金 额	28, 014, 318. 65	48, 170, 405. 05	3, 193, 407. 56	976, 264. 99	2, 533, 236. 53	82, 887, 632. 78
1)计 提	28, 014, 318. 65	48, 170, 405. 05	3, 193, 407. 56	976, 264. 99	2, 533, 236. 53	82, 887, 632. 78
. 本 期减 少金 额	2, 349, 774. 67	4, 047, 864. 74	2, 298, 166. 51	48, 035. 19	55, 298. 52	8, 799, 139. 63
1)处 置或 报废	2, 349, 774. 67	4, 047, 864. 74	2, 298, 166. 51	48, 035. 19	55, 298. 52	8, 799, 139. 63
. 期 末余 额	351, 015, 403. 9 8	752, 690, 261. 9 6	39, 446, 755 . 94	105, 011, 921 . 21	11, 296, 708 . 03	1, 259, 461, 051. 12
三、 减值 准备						0. 00
. 期 初余 额		19, 837, 041. 19				19, 837, 041. 19
. 本 期增 加金 额	0. 00	0. 00	0. 00	0. 00	0. 00	0. 00
1)计 提	0. 00	0. 00	0. 00	0. 00	0. 00	0. 00
	0. 00	357, 565. 45	0. 00	0. 00	0. 00	357, 565. 45

· 本期减少金额						
1) 处置或报废	0.00	357,565.45	0.00	0.00	0.00	357,565.45
4. 期末余额	0.00	19,479,475.74	0.00	0.00	0.00	19,479,475.74
四、账面价值						0.00
· 期末账面价值	775,356,502.85	661,408,615.52	13,951,692.58	16,127,161.51	11,118,056.03	1,477,962,028.49
· 期初账面价值	712,766,747.88	655,707,115.29	16,260,923.26	13,400,292.54	603,117.11	1,398,738,196.08

(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

(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

单位:元 币种:人民币

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
高岭商贸城 5 个门面	4,666,718.93	尚在办理中
牛角湾新仓库	1,074,521.13	尚在办理中
总部新办公楼	54,613,835.59	尚在办理中
合计	60,355,075.65	

其他说明:

适用 不适用

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
食用盐提质升级技术改造项目(湘衡)	8,900,420.03		8,900,420.03	98,866,981.00		98,866,981.00
纳米碳酸钙项目	4,788,444.70		4,788,444.70	3,402,027.80		3,402,027.80
阳光城办公楼				63,684,125.16		63,684,125.16
食用盐提质升级技术改造项目(湘澧)	49,609,451.46		49,609,451.46	28,007,001.06		28,007,001.06
九二盐业新矿区项目	10,479,840.77		10,479,840.77	6,033,866.37		6,033,866.37
小包盐扩建项目(二期)	2,916,865.81		2,916,865.81	6,435,932.66		6,435,932.66
热电环保工程	4,961,370.55		4,961,370.55	5,117,974.32		5,117,974.32
锅炉超低排放改造 EPC 项目	4,357,565.44		4,357,565.44	3,926,601.23		3,926,601.23
2 万吨离子膜烧碱扩产支出	18,812,460.52		18,812,460.52	3,830,367.52		3,830,367.52
九二盐业 30 万吨/年小包盐扩建工程	2,534,098.47		2,534,098.47	2,534,098.47		2,534,098.47
郴州分公司物流中心建设项目	1,839,866.54		1,839,866.54	1,786,677.00		1,786,677.00
热电厂锅炉烟气脱硝改造				1,508,672.42		1,508,672.42
卤水净化(3500-4000)m ³ 雨水收集池	1,539,533.04		1,539,533.04	1,231,340.98		1,231,340.98
热电厂 2#锅炉除尘器改造				1,140,000.00		1,140,000.00
制盐系统节能增效技术改造项目(湘衡)	6,755,391.64		6,755,391.64			
钻井工程	1,546,976.63		1,546,976.63			
食用盐提质升级技术改造项目(雪天技术)	886,001.00		886,001.00	323,550.95		323,550.95
征插画地	11,141,184.92		11,141,184.92			
北街主回卤管改造	1,082,215.75		1,082,215.75	809,654.40		809,654.40
其他零星项目	20,285,514.42		20,285,514.42	4,016,904.40		4,016,904.40
合计	152,437,201.69	0.00	152,437,201.69	232,655,775.74	0.00	232,655,775.74

(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
食用盐体质升级技术改造项目（湘衡）	116,288,000.00	98,866,981.00		98,130,902.62		736,078.38	79.65%	80%	3,646,564.59	896,306.18	4.35%	募集资金
阳光城办公楼	64,195,887.49	63,684,125.16		62,852,407.44	831,717.72		98.69%	100%				自有资金



HNSC
湖南华菱钢铁股份有限公司

2018 年半年度报告

食用盐体质升级技术改造项目（湘澧）	90,000,000.00	28,007,01.06	21,602,450.40		0	49,609,451.46	55.12	50%				募集资金
新矿区项目	45,000,000.00	6,033,866.37	4,445,974.40			10,479,840.77	23.40	75%				自有资金
小包盐扩建项目（二期）	7,000,000.00	6,435,932.66	1,538,251.22		5,057,318.07	2,916,865.81	113.92	90%				自有资金
热点环保工程	5,500,000.00	5,117,974.32			156,603.77	4,961,370.55	46.84	47%				自有资金



HNSC
 湖南华菱钢铁股份有限公司
 HUNAN HUALING IRON & STEEL CO., LTD.

2018 年半年度报告

锅炉超低排放改造EPC项目	8,400,000.00	3,926,601.23	430,964.21			4,357,565.44	98.24	100%				自有资金
2万吨离子膜烧碱扩产支出	25,000,000.00	3,830,367.52	14,982,093.00			18,812,460.52	75.25	90%				自有资金
九二盐业30万吨/年小包盐扩建工程	38,000,000.00	2,534,098.47				2,534,098.47	94.04	100%				自有资金



郴州分公司物流中心建设项目	11,500,000.00	1,786,677.00	53,189.54			1,839,866.54	16.00%	10%				自有资金
纳米碳酸钙项目	23,000,000.00	3,402,027.80	1,386,416.90			4,788,444.70	20.82%	9%				自有资金
征插画地	12,000,000.00	61,320.75	11,079,864.17			11,141,184.92	92.84%	93%				自有资金
制盐系统节能增效技术改造项目(湘衡)	104,130,000.00		6,755,391.64			6,755,391.64	6.49%	3%				募集资金

食用盐提质升级技术改造项目(雪天技术)	76,910,000.00	323,550.95	642,450.05		80,000.00	886,001.00	1.15	1%				募集资金
合计	626,923,887.49	224,010,524.29	62,917,045.53	160,983,310.06	6,125,639.56	119,818,620.20	/	/	3,646,564.59	896,306.18	/	/

(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

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

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	采矿权	排放权	合计
一、 账面 原值						
1. 期 初余 额	481,701,602.39		7,025,712.96	147,618,639.11	1,320,000.00	637,665,954.46
2 . 本 期增 加金 额	0.00		378,855.20	0.00	65,825.25	444,680.45
1) 购 置	0.00		378,855.20		65,825.25	444,680.45
3. 本 期减 少金 额	0.00		0.00	0.00	0.00	0.00
1) 处 置	0.00		0.00	0.00	0.00	0.00
4. 期 末余 额	481,701,602.39	0.00	7,404,568.16	147,618,639.11	1,385,825.25	638,110,634.91
二、 累计 摊销						
1 . 期 初余 额	70,193,850.45		4,665,846.87	41,637,986.02	11,000.00	116,508,683.34
2 . 本 期增 加金 额	5,501,636.13		459,357.83	3,357,735.18	109,689.32	9,428,418.46
1) 计 提	5,501,636.13		459,357.83	3,357,735.18	109,689.32	9,428,418.46
3 . 本 期减 少金	0.00		0.00	0.00	0.00	0.00

额						
(1) 处置						
4 · 期 末余 额	75,695,486.58	0.0 0	5,125,204.70	44,995,721.20	120,689.32	125,937,101.80
三、 减值 准备						
1 · 期 初余 额	0.00		0.00	0.00	0.00	0.00
2 · 本 期增 加金 额	0.00		0.00	0.00	0.00	0.00
1) 计 提						
3 · 本 期减 少金 额	0.00		0.00	0.00	0.00	0.00
1) 处 置						
4 · 期 末余 额	0.00		0.00	0.00	0.00	0.00
四、 账面 价值						
1. 期 末账 面价 值	406,006,115.8 1		2,279,363.4 6	102,622,917.9 1	1,265,135.93	512,173,533.1 1
2. 期 初账 面价 值	411,507,751.9 4		2,359,866.0 9	1,309,000.00	105,980,653.0 9	521,157,271.1 2

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%

(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

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

单位: 元 币种: 人民币

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成的		处置		
江西九二盐业有限责任公司(非同一控制下企业合并形成)	12,312,553.33					12,312,553.33
合计	12,312,553.33					12,312,553.33

(2). 商誉减值准备
 适用 不适用

单位: 元 币种: 人民币

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		计提		处置		
江西九二盐业有限责任公司(非同一控制下企业合并形成)	0.00					0.00
合计	0.00					0.00

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

单位: 元 币种: 人民币

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
办公室装修费	500,000.02	57,750.00	139,127.32		418,622.70
合计	500,000.02	57,750.00	139,127.32		418,622.70

其他说明：

无

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	56,976,559.59	10,998,692.46	51,463,275.67	9,199,194.75
内部交易未实现利润	38,045,440.62	13,084,444.10	25,408,003.49	6,352,000.85
可抵扣亏损	35,302,279.79	8,825,569.95	42,163,852.90	10,540,963.23
职工薪酬	95,778,000.00	22,662,500.00	108,450,000.00	25,666,900.00
合计	226,102,280.00	55,571,206.51	227,485,132.06	51,759,058.83

(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	34,879,430.24	8,719,857.55	37,776,842.04	9,444,210.50
可供出售金融资产公允价值变动				
合计	34,879,430.24	8,719,857.55	37,776,842.04	9,444,210.50

(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	11,994,463.79	11,172,275.33
可抵扣亏损	11,701,464.10	14,600,161.50
合计	23,695,927.89	25,772,436.83

(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
2021	11,701,464.10	14,600,161.50	
2022			
2023			
合计	11,701,464.10	14,600,161.50	/

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
预付波特科技土地、房屋及设备购买款	28,109,239.14	28,109,239.14
预付的工程及设备款	9,501,911.39	27,517,080.26
房改款	4,011,145.75	4,011,145.75
采矿权证	39,562,680.00	39,562,680.00
合计	81,184,976.28	99,200,145.15

其他说明：

无

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		
抵押借款	20,000,000.00	30,000,000.00
保证借款	150,000,000.00	171,000,000.00
信用借款	30,000,000.00	
合计	200,000,000.00	201,000,000.00

短期借款分类的说明：

本公司按取得银行短期融资方式或条件确定借款类别。

(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	5,800,000.00	10,000,000.00
合计	5,800,000.00	10,000,000.00

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
应付货款	103,258,465.91	103,559,756.76
应付工程及设备款	19,498,039.77	34,971,137.90
应付劳务款及其他	252,007.37	1,159,647.43
合计	123,008,513.05	139,690,542.09

(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
货款	63,135,004.51	60,536,685.42
合计	63,135,004.51	60,536,685.42

(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	53,938,914.92	222,871,762.93	210,662,282.68	66,148,395.17
二、离职后福利-设定提存计划	340,697.91	23,688,882.47	23,095,987.78	933,592.60
三、辞退福利				

四、一年内到期的其他福利				
合计	54,279,612.83	246,560,645.40	233,758,270.46	67,081,987.77

(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	24,191,278.08	148,126,153.08	139,000,337.13	33,317,094.03
二、职工福利费		12,233,046.36	10,224,735.30	2,008,311.06
三、社会保险费	560,282.53	30,745,278.38	29,790,999.31	1,514,561.60
其中: 医疗保险费	514,455.24	27,985,661.58	27,823,935.89	676,180.93
工伤保险费	32,241.13	2,064,608.26	1,259,640.62	837,208.77
生育保险费	13,586.16	695,008.54	707,422.80	1,171.90
四、住房公积金	1,728,765.10	14,719,451.20	15,217,586.90	1,230,629.40
五、工会经费和职工教育经费	5,157,931.71	4,295,001.34	3,105,133.97	6,347,799.08
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
八、因解除劳动关系给予的补偿	570,657.50	1,159,381.64	1,730,039.14	0.00
九、其他短期薪酬	21,730,000.00	11,593,450.93	11,593,450.93	21,730,000.00
合计	53,938,914.92	222,871,762.93	210,662,282.68	66,148,395.17

(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	281,735.33	22,452,545.88	22,034,625.57	699,655.64
2、失业保险费	40,609.58	1,207,356.47	1,032,382.09	215,583.96
3、企业年金缴费	18,353.00	28,980.12	28,980.12	18,353.00
合计	340,697.91	23,688,882.47	23,095,987.78	933,592.60

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	899,462.02	2,367,108.45
消费税		
营业税		
企业所得税	15,881,340.88	16,417,474.63

个人所得税	1,495,883.93	2,489,689.83
城市维护建设税	354,193.24	148,929.03
房产税	648,534.03	663,633.35
土地使用税	224,020.35	139,398.77
资源税	3,933,312.82	3,745,580.54
教育费附加及地方教育附加	253,421.26	81,041.60
环保税	841,911.12	0.00
印花税	370,642.69	361,530.63
其他	3,919,720.79	5,001,809.83
合计	28,822,443.13	31,416,196.66

其他说明：

2018年1月1日起，《中华人民共和国环境保护税法》将正式实施，不再征收排污费，同时依法征收环境保护税。

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	517,243.09	511,543.12
企业债券利息		
短期借款应付利息	154,506.67	268,549.33
划分为金融负债的优先股\永续债利息		
合计	671,749.76	780,092.45

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	48,640,810.84	
划分为权益工具的优先股\永续债股利		
优先股\永续债股利-XXX		
优先股\永续债股利-XXX		
应付股利-湖南轻盐新阳光产业投资发展有限公司	996,909.10	950,000.00
应付股利-XXX		
合计	49,637,719.94	950,000.00

其他说明，包括重要的超过1年未支付的应付股利，应披露未支付原因：

无

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
往来款	119,176,977.16	105,195,906.44
保证金、押金	25,755,901.18	27,028,831.06
合计	144,932,878.34	132,224,737.50

(2). 账龄超过 1 年的重要其他应付款

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
湖南四建华银工程有限公司	3,306,154.18	账期未到，尚未支付
合计	3,306,154.18	/

其他说明

□适用 √不适用

42、持有待售负债

□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	182,883,333.33	51,383,333.33
1 年内到期的应付债券	-	-
1	10,014,800.00	10,014,800.00

年内到期的长期应付款		
合计	192,898,133.33	61,398,133.33

其他说明：

无

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		9,533,366.67
保证借款	164,500,000.00	169,500,000.00
信用借款	8,341,716.67	135,000,000.00
合计	172,841,716.67	314,033,366.67

长期借款分类的说明：

无

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
特种储备基金	6,815,543.64	6,815,543.64
合计	6,815,543.64	6,815,543.64

其他说明:

 适用 不适用

48、长期应付职工薪酬
 适用 不适用

(1) 长期应付职工薪酬表
 适用 不适用

单位: 元 币种: 人民币

项目	期末余额	期初余额
一、离职后福利-设定受益计划净负债	5,787,000.00	6,934,000.00
二、辞退福利	75,739,000.00	88,399,000.00
三、其他长期福利		
合计	81,526,000.00	95,333,000.00

(2) 设定受益计划变动情况

设定受益计划义务现值:

 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、期初余额	95,333,000.00	110,119,000.00
二、计入当期损益的设定受益成本	-2,168,000.00	-2,168,000.00
1. 当期服务成本		
2. 过去服务成本		
3. 结算利得(损失以“—”表示)	-3,892,000.00	-3,892,000.00

4、利息净额	1,724,000.00	1,724,000.00
三、计入其他综合收益的设定收益成本	-382,000.00	-382,000.00
1. 精算利得（损失以“-”表示）	-382,000.00	-382,000.00
四、其他变动	-11,257,000.00	-11,257,000.00
1. 结算时支付的对价		
2. 已支付的福利	-11,257,000.00	-11,257,000.00
五、期末余额	81,526,000.00	96,312,000.00

计划资产：

适用 不适用

设定受益计划净负债（净资产）

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、期初余额	95,333,000.00	110,119,000.00
二、计入当期损益的设定受益成本	-2,168,000.00	-2,168,000.00
三、计入其他综合收益的设定收益成本	-382,000.00	-382,000.00
四、其他变动	-11,257,000.00	-11,257,000.00
五、期末余额	81,526,000.00	96,312,000.00

设定受益计划的内容及与之相关风险、对公司未来现金流量、时间和不确定性的影响说明：

适用 不适用

设定受益计划重大精算假设及敏感性分析结果说明

适用 不适用

项目	2018年6月30日
折现率提高 1 个百分点对设定受益计划业务现值的影响 - 内退期间福利	-4,757,000.00
折现率提高 1 个百分点对设定受益计划业务现值的影响 - 离职后福利	-464,000.00
折现率下降 1 个百分点对设定受益计划业务现值的影响死亡率 - 内退期间福利	5,292,000.00
折现率下降 1 个百分点对设定受益计划业务现值的影响死亡率 - 离职后福利	510,000.00
离休人员福利年增长率提高 1 个百分点对设定受益计划业务现值的影响	359,000.00
离休人员福利年增长率下降 1 个百分点对设定受益计划业务现值的影响	-332,000.00
内退人员福利年增长率提高 1 个百分点对设定受益计划业务现值的影响	5,412,000.00
内退人员福利年增长率下降 1 个百分点对设定受益计划业务现值的影响	-4,962,000.00
现有遗属人员补贴福利增长率提高 1 个百分点对设定受益计划业务现值的影响	85,000.00
现有遗属人员补贴福利增长率下降 1 个百分点对设定受益计划业务现值的影响	-75,000.00

其他说明：

 适用 不适用

精算估计的重大假设	2018年6月30日
折现率	3.50%
死亡率	CLA 00-03 中国人寿保险业务经验生命表-养老金业务 2000-2003
离休人员福利年增长率	3.20%
内退人员福利年增长率	4.40%
现有遗属人员补贴福利年增长率	1.80%

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
二级卤水净化废渣年产5万吨纳米碳酸钙项目建设款	20,000,000.00			20,000,000.00	国有资本预算金
合计	20,000,000.00			20,000,000.00	/

其他说明：

该项目主要利用盐化现有卤水净化所产生的废渣生产新材料纳米钙，项目产品可广泛应用于包括塑料、电线电缆、化妆品在内的诸多行业。2017年8月17日取得湖南省国有资本预算金2000万元。

50、预计负债

 适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	期末余额	形成原因
对外提供担保			
未决诉讼	541,116.00	467,284.31	
产品质量保证			
重组义务			
待执行的亏损合同			
其他			
合计	541,116.00	467,284.31	/

其他说明，包括重要预计负债的相关重要假设、估计说明：

详见“第十四、承诺及或有事项”。

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	16,995,667.54		1,502,179.78	15,493,487.76	
合计	16,995,667.54		1,502,179.78	15,493,487.76	/

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
锅炉脱硫项目	440,000.00	0.00	27,500.00		412,500.00	与资产相关
热电厂环保节能技改工程项目	1,200,000.00		75,000.00		1,125,000.00	与资产相关
30万吨小包盐	300,000.00		15,000.00		285,000.00	与资产相关
节能减排项目款项	1,018,800.00	0.00	509,400.00	0.00	509,400.00	与收益相关
环保专项脱硫除尘深度技改项目款项	800,000.00	0.00	200,000.00	0.00	600,000.00	与收益相关
脱硫除尘深度技改减排	201,120.00	0.00	50,280.00	0.00	150,840.00	与收益相关



项目 款项						
10 万吨 /年 绿色 无松 海藻 点小 包盐 生产 及配 套 12 万吨 /年 大颗 粒	1,260,000.00	0.00		0.00	0.00	1,260,000.00 与收 益相 关
工 信 局 制 盐 技 改 项 目 补 助	7,500,000.00			624,999.78		6,875,000.22 60 万 吨 / 年 制 盐 技 改 项 目 补 助
十 井 铺 拆 迁 补 偿 款	4,275,747.54					4,275,747.54 2010 年 收 得 十 井 铺 拆 迁 补 偿 款 ， 当 时 未 抵 减 拆 迁 费 用
合计	16,995,667.54	0.00		1,502,179.78	0.00	15,493,487.76 /

其他说明：

适用 不适用

52、其他非流动负债

适用 不适用

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	767,751,148.00	150,000,000.00				150,000,000.00	917,751,148.00

其他说明:

公司于 2018 年 3 月 26 日向社会公开发行人民币普通股 (A 股) 15,000 万股。

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)	242,815,173.69	338,754,716.98		581,569,890.67
其他资本公积				
合计	242,815,173.69	338,754,716.98		581,569,890.67

其他说明, 包括本期增减变动情况、变动原因说明:

公司于 2018 年 3 月 26 日向社会公开发行人民币普通股 (A 股) 15,000 万股, 溢价转入。

56、库存股

适用 不适用

57、其他综合收益

适用 不适用

单位: 元 币种: 人民币

项目	期初余额	本期发生金额					期末余额
		本期所得税前发生额	减: 前期计入其他综合收益当期转	减: 所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	

			入损益				
一、以后不能重分类进损益的其他综合收益	357,000.00	382,000.00			382,000.00		739,000.00
其中：重新计算设定受益计划净负债和净资产的变动	357,000.00	382,000.00			382,000.00		739,000.00
权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额							
二、以后将重分类进损益的其他综合收益							
其中：权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额							
可供出售金融资产公允价值变动损益							
持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益							
现金流量套期损益的有效部分							
外币财务报表折算差额							
其他综合收益合计	357,000.00	382,000.00			382,000.00		739,000.00

其他说明，包括对现金流量套期损益的有效部分转为被套期项目初始确认金额调整：
无

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	33,833.40	8,597,964.04	7,217,282.08	1,414,515.36
合计	33,833.40	8,597,964.04	7,217,282.08	1,414,515.36

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

无

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	77,947,946.04			77,947,946.04
任意盈余公积				
储备基金				
企业发展基金				
其他				
合计	77,947,946.04			77,947,946.04

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

无

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	716,251,417.67	575,563,201.64
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	716,251,417.67	575,563,201.64
加：本期归属于母公司所有者的净利润	86,485,554.99	83,890,607.03
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	48,640,810.84	11,057,337.00
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	754,096,161.82	648,396,471.67

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 元。
- 2、由于会计政策变更，影响期初未分配利润 0 元。
- 3、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润 0 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 元。
- 5、其他调整合计影响期初未分配利润 0 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	1,104,808,154.67	592,908,254.90	1,008,960,609.19	507,424,251.86
其他业务	11,872,033.13	4,193,798.17	9,921,517.39	5,125,552.23
合计	1,116,680,187.80	597,102,053.07	1,018,882,126.58	512,549,804.09

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		
城市维护建设税	3,158,559.54	4,350,515.95
教育费附加	2,432,546.03	3,277,776.71
资源税	20,494,525.89	19,395,214.99
房产税	4,270,284.62	3,785,059.40
土地使用税	2,770,317.54	2,753,355.48
车船使用税	118,652.79	98,072.73
印花税	659,607.09	423,802.81
环保税	1,326,964.13	0.00
其他	1,810,507.31	6,146,562.75
合计	37,041,964.94	40,230,360.82

其他说明：

2018年1月1日起，《中华人民共和国环境保护税法》将正式实施，不再征收排污费，同时依法征收环境保护税。

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	95,251,418.94	79,465,018.27
运输装卸费	128,338,974.66	119,395,718.25
广告及宣传费	5,732,810.31	2,895,642.76
配送费	16,034,246.38	16,280,290.23
折旧与摊销	9,924,722.94	11,099,354.84
差旅费	2,572,095.29	2,775,621.03
仓储费	2,345,766.58	793,577.04
市场维护费	1,024,212.72	1,860,067.92
其他	3,511,064.85	4,589,066.22
合计	264,735,312.67	239,154,356.56

其他说明：

无

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	27,767,646.10	36,229,846.37
研究开发费	18,786,027.81	17,820,789.63
折旧与摊销	13,904,469.58	12,697,694.78
业务招待费	3,333,168.17	3,899,887.83
修理费	1,515,456.70	9,730,627.39
车辆费	2,184,911.46	2,089,419.38
办公费	1,003,325.38	1,680,595.11
租赁费	2,132,857.99	2,571,744.04
物业管理费	684,576.63	1,772,608.05
水电费	1,169,982.83	1,042,227.86
信息维护费	567,793.42	722,539.39
劳动保护费	81,336.63	168,548.41
会议费	202,275.13	249,847.12
财产保险费	495,614.03	489,802.23
中介机构服务费	700,711.23	659,467.79
咨询费	643,995.60	602,097.38
其他	6,592,152.02	6,085,966.13
合计	81,766,300.71	98,513,708.89

其他说明：

修理费同比下降的主要原因是维修项目同比减少。

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	15,047,005.56	17,512,590.91
减：利息收入	-5,286,669.10	-2,182,073.90
银行手续费	664,278.13	528,796.26
汇兑损失（减收益）	0.00	1,309.57
精算利息	1,724,000.00	1,724,000.00
贴现利息支出	0.00	0.00
其他	78,337.10	1,559.99
合计	12,226,951.69	17,586,182.83

其他说明：

无

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	6,899,921.39	8,717,754.01
二、存货跌价损失	500,559.46	1,058,004.10

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	7,400,480.85	9,775,758.11

其他说明：

无

67、公允价值变动收益

适用 不适用

68、投资收益

适用 不适用

69、资产处置收益

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
固定资产处置损益	-239,646.01	2,910,087.02
合计	-239,646.01	2,910,087.02

其他说明：无

适用 不适用

70、其他收益

适用 不适用

71、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			
其中：固定资产处置利得			
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	18,100.00	1,607,180.02	18,100.00
盘盈利得		330.00	
其他	78,276.28	974,292.41	78,276.28
合计	96,376.28	2,581,802.43	96,376.28

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
高新技术企业奖励资金		100,000.00	与收益相关
年度纳税贡献奖	5,000.00	20,000.00	与收益相关
失业处动态监测考评经费	2,500.00		与收益相关
其他涉外发展服务补贴	10,600.00		与收益相关
合计	18,100.00	120,000.00	

其他说明：

适用 不适用

72、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			
其中：固定资产处置损失			
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	224,418.57	183,143.52	224,418.57
其他	929,906.27	1,245,009.84	929,906.27
合计	1,154,324.84	1,428,153.36	1,154,324.84

其他说明：

无

73、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	23,855,224.15	15,706,014.20
递延所得税费用	-5,610,226.33	-265,187.57
合计	18,244,997.82	15,440,826.63

(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	116,661,709.08
按法定/适用税率计算的所得税费用	29,165,427.27
子公司适用不同税率的影响	-6,558,275.85
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	1,464,806.33
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	-3,478,706.45
研发支出加计扣除的影响	-2,348,253.48
所得税费用	18,244,997.82

其他说明：

□适用 √不适用

74、其他综合收益

√适用 □不适用

详见附注

75、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
政府补助	18,100.00	120,000.00
利息收入	5,286,669.10	2,182,073.90
往来流入及其他	50,982,215.49	43,862,740.87
合计	56,286,984.59	46,164,814.77

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

无

(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
销售费用付现支出	156,987,075.50	148,589,983.45
管理费用付现支出	39,300,126.95	43,809,999.04
捐赠支出及银行手续费	888,696.70	711,939.78
往来流出、票据保证金及其他	56,251,772.88	36,632,908.41
合计	253,427,672.03	229,744,830.68

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

无

(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

(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
归还湖南轻盐集团发行的中期票据	0.00	156,922,036.25
支付券商等中介发行费用	60,896,948.16	0.00
合计	60,896,948.16	156,922,036.25

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

无

76、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
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	98,416,711.26	89,694,864.74
加：资产减值准备	7,400,480.85	9,775,758.11
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	82,658,031.39	94,413,372.35
无形资产摊销	9,536,495.38	9,176,448.88
长期待摊费用摊销	281,711.67	133,333.33
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）	-239,646.01	-2,910,087.02
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）		

填列)		
财务费用(收益以“—”号填列)	12,226,951.69	17,513,900.48
投资损失(收益以“—”号填列)		
递延所得税资产减少(增加以“—”号填列)	-6,312,147.68	457,572.85
递延所得税负债增加(减少以“—”号填列)	-724,352.95	-722,760.42
存货的减少(增加以“—”号填列)	-3,616,968.43	-44,032,055.00
经营性应收项目的减少(增加以“—”号填列)	-139,681,895.66	-168,423,831.52
经营性应付项目的增加(减少以“—”号填列)	197,291.66	24,025,931.78
其他		
经营活动产生的现金流量净额	60,142,663.17	29,102,448.56
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况:		
现金的期末余额	700,125,778.39	237,796,005.73
减: 现金的期初余额	216,516,929.04	523,122,807.75
加: 现金等价物的期末余额		
减: 现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	483,608,849.35	-285,326,802.02

(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		
其中: 库存现金	268,449.82	785,297.89
可随时用于支付的银行存款	699,857,328.57	215,731,631.15
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中: 三个月内到期的债券投资		

三、期末现金及现金等价物余额	700,125,778.39	216,516,929.04
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

77、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

78、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		
应收票据	8,000,000.00	质押
存货		
固定资产	52,639,007.73	担保
无形资产	9,811,704.25	担保
合计	70,450,711.98	/

其他说明：

资产所有权受到限制的主要原因为本公司长沙市分公司就与湖南波特科技发展有限公司诉讼案根据法律规定向法院提供担保财产以及开具票据保证金。

79、外币货币性项目

(1). 外币货币性项目：

适用 不适用

(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

80、套期

适用 不适用

81、政府补助

1. 政府补助基本情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
与	16,995,667.54	其他收益/递延收益	1,502,179.78

资产相关			
与收益相关	50,000.00	其他收益	50,000.00
与收益相关	18,100.00	营业外收入	18,100.00
合计	17,063,767.54	-	1,570,279.78

2. 政府补助退回情况

适用 不适用

其他说明

无

82、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

(1). 本期发生的非同一控制下企业合并

适用 不适用

(2). 合并成本及商誉

适用 不适用

(3). 被购买方于购买日可辨认资产、负债

适用 不适用

(4). 购买日之前持有的股权按照公允价值重新计量产生的利得或损失

是否存在通过多次交易分步实现企业合并并且在报告期内取得控制权的交易

适用 不适用

(5). 购买日或合并当期期末无法合理确定合并对价或被购买方可辨认资产、负债公允价值的相关说明

适用 不适用

(6). 其他说明:

适用 不适用

2、同一控制下企业合并

适用 不适用

(1). 本期发生的同一控制下企业合并

适用 不适用

(2). 合并成本

适用 不适用

(3). 合并日被合并方资产、负债的账面价值

适用 不适用

其他说明：

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

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	
湖南省湘衡盐化有限公司	湖南衡阳	湖南衡阳	生产	100		投资取得
湖南省湘澧盐化有限公司	湖南津市	湖南津市	生产	100		投资取得
湖南晶鑫科技股份有限公司	湖南长沙	湖南长沙	生产	99		投资取得
湖南雪天盐业技术开发公司	湖南长沙	湖南长沙	生产	100		投资取得
江西九二盐业有限责任公司	江西会昌	江西会昌	生产	60		非同一控

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

无

持有半数或以下表决权但仍控制被投资单位、以及持有半数以上表决权但不控制被投资单位的依据：

无

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

无

确定公司是代理人还是委托人的依据：

无

其他说明：

无

(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
江西江西九二盐业有限责任公司	40	11,904,852.89		155,475,770.91
湖南晶鑫科技股份有限公司	1	26,303.38		776,133.78

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
湖南晶鑫科技股份有限公司	72,7	30,4	103,	22,0	8,52	30,5	77,2	32,4	109,	26,1	8,52	34,6
	87,2	93,5	280,	15,5	8,00	43,5	42,4	10,4	652,	41,8	8,00	69,8
	58.7	77.4	836.	92.2	0.00	92.2	77.2	08.4	885.	45.9	0.00	45.9
	9	5	24	1		1	5	6	71	4		4
江西九二盐业有限责任公司	129,	511,	640,	246,	31,8	278,	102,	549,	652,	246,	46,9	293,
	426,	173,	600,	181,	75,0	056,	519,	568,	087,	216,	44,2	160,
	365.	828.	194.	120.	00.2	121.	493.	318.	811.	306.	10.5	516.
	73	63	36	91	2	13	57	35	92	38	1	89

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
湖南晶鑫	46,886,0	2,630,33	2,630,33	-5,587,0	69,608,28	6,039,05	6,039,05	-2,374,3
	04.88	7.82	7.82	48.47	2.63	2.85	2.85	12.81

科技 股份 有限 公司								
江西 九二 盐业 有限 责任 公司	186,320, 580.17	31,935,1 91.06	31,935,1 91.06	36,369,9 10.43	136,902, 170.99	14,359,6 67.95	14,359,6 67.95	45,628,5 53.60

其他说明：

无

(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

(1). 在子公司所有者权益份额的变化情况的说明：

适用 不适用

(2). 交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响：

适用 不适用

其他说明

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

(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

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 (%)
湖南省轻工盐业集团有限公司	湖南长沙	生产销售实业投资等	100,000.00	59.84	59.84

本企业的母公司情况的说明

无

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。

其他说明:

无

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注

 适用 不适用

本企业子公司的情况详见本节九、在其他主体中权益。

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

 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
湖南晶鑫物业管理公司	母公司的全资子公司
湖南轻盐新阳光产业投资发展有限公司	母公司的全资子公司
湖南开门生活电子商务有限公司	母公司的全资子公司
湖南轻盐食品投资有限公司	母公司的全资子公司
湖南轻盐创业投资管理有限公司	母公司的全资子公司
湖南省造纸研究所有限公司	母公司的全资子公司
湖南雪天精细化工股份有限公司	母公司的全资子公司
湖南轻工盐业集团技术中心有限公司	母公司的全资子公司
龙牌食品股份有限公司	母公司的控股子公司
湖南轻盐宏创商贸有限公司	母公司的全资子公司
湖南轻盐资产经营有限公司	母公司的全资子公司
广州市小山投资有限公司	其他
湖南轻盐新阳光医疗投资发展有限公司	母公司的控股子公司
湖南省轻工纺织设计院	母公司的全资子公司

其他说明

注：湖南轻盐商贸有限公司于 2016 年 4 月 19 日名称变更为湖南开门生活电子商务有限公司。

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
龙牌食品股份有限公司	采购非盐商品	278,825.07	894,100.41
湖南省造纸研究所有限公司	采购包装物	1,918,205.01	728,215.02
湖南轻工盐业集团技术中心有限公司	采购原材料	219,274.96	78,338.72
湖南轻盐食品投资有限公司	采购非盐商品	30,769.23	0.00
合计		2,447,074.27	1,700,654.15

出售商品/提供劳务情况表

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
龙牌食品股份有限公司	销售盐产品	1,418,541.04	1,203,391.43
湖南省轻工盐业集团有限公司	销售盐产品		9,468.13



湖南开门生活电子商务有限公司	销售盐产品		3,407.07
湖南晶鑫物业管理公司	销售盐产品		2,213.64
湖南雪天精细化工股份有限公司	销售盐产品	12,381.82	
湖南轻盐宏创商贸有限公司	销售盐产品		350.62
小 计		1,430,922.86	1,218,830.89
湖南开门生活电子商务有限公司	销售非盐商品	5,883.21	74,042.00
湖南轻盐资产经营有限公司	销售非盐商品		47,073.68
湖南省轻工盐业集团有限公司	销售非盐商品	28,586.16	7,217.82
湖南轻盐宏创商贸有限公司	销售非盐商品	297.30	20,466.46
湖南轻工研究院有限责任公司	销售非盐商品	5,015.38	11,938.46
湖南晶鑫物业管理公司	销售非盐商品	4,994.87	9,767.25
湖南轻盐创业投资管理有限公司	销售非盐商品		6,871.79
湖南轻盐食品投资有限公司	销售非盐商品	8,615.38	3,333.33
湖南轻盐新阳光产业投资发展有限公司	销售非盐商品	4,178.65	
湖南轻盐新阳光医疗投资发展有限公司	销售非盐商品	2,268.98	
湖南省轻工纺织设计院	销售非盐商品	10,150.70	
小 计		69,990.63	180,710.79
合 计		1,500,913.49	1,399,541.68

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
湖南省轻工盐业集团有限公司	房产	1,867,881.90	1,789,523.79
湖南晶鑫物业管理公司	物业费	0.00	1,047,619.04
湖南轻盐资产经营有限公司	房产	36,885.94	36,885.94

关联租赁情况说明

适用 不适用

①根据公司和湖南省轻工盐业集团有限公司签订的租赁合同，公司所属分公司租用湖南轻工盐业集团有限公司的房产，租期一年，自2018年1月1日至2018年12月31日，全年租金186.79万元（常德：33.22万元；岳阳：19.08万；怀化：36.08万元；湘潭：16.91万元；益阳：66.73万元；张家界：3.34万元；株洲：11.43万元）。

②根据子公司湖南雪天技术有限公司与湖南省轻盐资产经营有限公司签订的租赁合同，湖南雪天技术有限公司租用湖南省轻盐资产经营有限公司的房产，租期半年，自2018年1月1日至2018年6月30日，半年租金3.69万元。

(4). 关联担保情况

本公司作为担保方

适用 不适用

本公司作为被担保方

适用 不适用

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

(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

单位：元 币种：人民币

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款	湖南开门生活电子商务有限公司	28,199.40	1,409.97	28,199.40	1,409.97
应收账款	湖南开门生活电子商务有限公司	53,840.00			
合计		82,039.40	1,409.97	28,199.40	1,409.97

(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
应付账款	湖南省轻工盐业集团技术中心有限公司	130,200.00	264,200.00
应付账款	湖南省轻工纺织设计院	62,400.00	62,400.00
其他应付款	湖南省轻工盐业集团有限公司	3,379,847.42	1,095,391.10
其他应付款	湖南晶鑫物业管理公司		523,809.52
其他应付账款	湖南省轻工纺织设计院	20,000.00	
其他应付款	湖南轻盐资产经营有限公司		50,000.00
合计		3,592,447.42	1,995,800.62

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

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

(1) 2015年11月18日湖南盐业股份有限公司长沙市分公司（以下简称“长沙市分公司”）与湖南波特科技发展有限公司（以下简称“波特科技公司”）签订《对位于湖南省长沙市长沙县榔梨工业园星湖路22号厂区固定资产收购项目资产收购协议》，以4,950.00万元价格收购厂区内自建物业及相关设备。

2016年3月15日，长沙市分公司因被告隐瞒其对外担保与负债情况、拖欠并挪用税款，导致法院对双方签订合同交易的不动产进行了司法冻结，损害其利益，目前公司已依约支付了总计29,069,939.14元交易款，因此起诉至长沙市中级人民法院要求被告波特科技公司、吴勇平、湖南波特重工制造有限公司不迟延地履行协议。

公司已申请了财产保全，冻结对方房产等资产，2016年11月25日，双方已进行调解，并由长沙市中级人民法院出具了（2016）湘01民初279号民事调解书，根据调解书应由波特科技公司在规定的时间内返还长沙市分公司原已支付的资产收购款以及资金占用费168万，评估费4万，律师费46万，总计3,136万，如波特科技公司不能在规定的时间内支付上列款项，则应当在期限届满之日次日确保资产能办理过户手续，否则需要支付滞纳金。

在确定波特公司及吴勇平无法按照中院的民事调解书（（2016）湘01民初276号）所确认的调解协议约定事项后，公司于2017年2月14日向中院提交强制执行申请书申请对波特公司进行强制执行，经多轮沟通后，长沙公司提出对该目标资产进行拍卖强制执行的方案，中院也同意实施该方案。2017年12月8日，我司与查封之前的五位债权人达成一致意见并签订了《债权人执行协议》，协议约定：其五名债权人经法院判决确定的债权本金打折80%合计以1416万元为限将在拍卖款中优先受偿，并积极配合长沙公司推进波特资产的收购事宜。

截至2018年6月30日，长沙中院选出的“国众联资产评估土地房地产估价有限公司”现已完成波特资产评估工作，经当事人一致同意后出具了正式评估报告，评估价为3788.97万元。为保证预付款项资金安全，规避风险，保护公司利益不受损，在拍卖过程中如有其他竞拍人参与竞拍，长沙公司将以4500万元作为竞拍最后底价参与竞拍。

(2) 截止2018年6月30日，本公司子公司湘衡盐化应收中盐华湘化工有限公司9,035,368.10元，已计提坏账准备7,548,301.51元；湘衡盐化已于2015年向衡阳市珠晖区人民法院提起诉讼，提请财产保全，申请查封、冻结对方公司资产，诉讼金额是10,590,340.86元。2016年3月6日，中盐华湘重整申请获郴州市中级人民法院批准，湘衡盐化诉中盐华湘合同货款纠纷案及保全措施因

中盐华湘申请重整而中止，转入重整程序，公司根据通过的重整计划预计可以收回金额计提坏账准备。

(3) 湖南盐业股份有限公司长沙市分公司，与湖南省美津园粮油食品有限公司、湖南省尚采农业科技发展有限公司、湖南省美乐厨油茶网络科技有限公司签订《贸易合作协议书》，协议约定与三被告公司开展粮油贸易供应链合作，长沙市分公司已按约定供货，供货金额 10,278,811.00 元，已收到货款 6,728,602.00 元，长沙市分公司向湖南省长沙市望城区人民法院提出诉讼，2016 年 10 月 28 日法院已判决被告公司向长沙市分公司支付货款 3,550,209.00 元，及逾期付款造成的资金占用期间的利息损失 16,567.64 元，二项合计 3,566,766.64 元，并出具了湖南省长沙市望城区人员法院（2016）湘 0112 民初 1385 号民事判决书，目前已经收到回款 573,779.00 元。截止至 2018 年 6 月 30 日，湖南省美津园粮油食品有限公司、湖南省尚采农业科技发展有限公司、湖南省美乐厨油茶网络科技有限公司逾期未支付的货款 2,976,430.00 元，公司对该笔应收账款计提坏账准备 2,976,430.00 元。

(4) 罗芝凤与子公司湘衡盐化劳动争议纠纷一案，罗芝凤要求公司支付解决劳动合同的各项费用，该案衡阳市劳动人事争议仲裁委员会已受理，并于 2016 年 9 月 6 日开庭审理，公司已根据律师出具的法律意见书计提预计负债 322,040.00 元。罗芝凤不服衡阳市劳动人事争议仲裁委员会裁决向衡阳市珠晖区人民法院提起诉讼，目前，衡阳市珠晖区人民法院依法作出的（2017）湘 0405 民初 1147 号民事判决书已经生效，2018 年 3 月 28 日罗芝凤领取补偿金 73,831.69 元。

(5) 唐政华与子公司湘衡盐化劳动争议纠纷一案，唐政华要求公司支付解决劳动合同的各项费用，该案衡阳市劳动人事争议仲裁委员会已受理，并于 2016 年 12 月 27 日开庭审理，目前，该案正处于和解期内。公司已根据律师出具的法律意见书计提预计负债 35,523.50 元。唐政华不服该裁决，于 2017 年 11 月向衡阳市珠晖区人民法院提起诉讼，12 月 20 日，唐政华撤诉。目前，衡市劳仲委【2017】第 308 号《仲裁裁决书》已经生效，湘衡盐化现已就裁决履行一事与唐政华达成一致意见，唐政华委托律师于 2018 年 1 月 17 日到湘衡盐化办理手续并领取裁决支持的 35,523.5 元。

(6) 黄梓恒与子公司湘衡盐化劳动争议纠纷一案，黄梓恒要求公司支付解决劳动合同的各项费用，该案衡阳市劳动人事争议仲裁委员会已受理，该案原定于 2017 年 5 月 24 日开庭审理，后延期审理。公司已根据律师出具的法律意见书计提预计负债 165,200.00 元。目前，衡市劳人仲委【2018】第 0050 号仲裁调解书已经生效，湘衡盐化现已就裁决履行一事与黄梓恒达成一致意见，黄梓恒于 2018 年 5 月 30 日到湘衡盐化办理手续并领取裁决支持的 318,000.00 元。

(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

公司没有需要披露的重要或有事项。

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

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

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	2,976,430.00	11.73	2,976,430.00	100	0.00	2,996,430.00	37.79	2,996,430.00	100	0.00



按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	22,650,644.19	86.95	873,444.65	4	21,777,199.54	4,510,879.91	56.89	341,682.50	7.57	4,169,197.41
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	421,837.00	1.60	421,837.00	100	0.00	421,837.00	5.32	421,837.00	100	0.00
合计	26,048,911.19	/	4,271,711.65	/	21,777,199.54	7,929,146.91	/	3,759,949.50	/	4,169,197.41

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

客户一	2,976,430.00	2,976,430.00	100	按预计未来现金流量现值低于账面价值的差额计提
合计	2,976,430.00	2,976,430.00	/	/

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	15,019,127.62	750,956.38	5
1 年以内小计	15,019,127.62	750,956.38	5
1 至 2 年	37,139.90	3,713.99	10
2 至 3 年	71,123.64	14,224.73	20
3 年以上			
3 至 4 年			
4 至 5 年	209,099.10	104,549.55	50
5 年以上			
合计	15,336,490.26	873,444.65	

确定该组合依据的说明：

无

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 511,762.15 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

本报告期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 15,445,060.50 元，占应收账款期末余额合计数的比例 58.43%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 3,599,861.53 元。

单位名称	期末余额	占总额比%	坏账准备
------	------	-------	------

客户一	3,906,217.50	14.78%	195,310.88
客户二	3,794,257.30	14.35%	189,712.87
客户三	3,501,015.70	13.24%	175,050.79
客户四	2,976,430.00	11.26%	2,976,430.00
客户五	1,267,140.00	4.79%	63,357.00
合计	15,445,060.50	58.43%	3,599,861.53

(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	1,852,000.00	1.46	1,852,000.00	100	0.00					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	124,480,726.70	98.40	1,078,791.54	0.87	123,401,935.16	123,469,421.52	98.39	1,059,584.66	0.86	122,409,836.86

单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	173,552.93	0.14	173,552.93	100	0.00	2,025,552.93	1.61	2,025,552.93	100	0.00
合计	126,506,279.63	/	3,104,344.47	/	123,401,935.16	125,494,974.45	/	3,085,137.59	/	122,409,836.86

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
山东圣花实业公司	1,852,000.00	1,852,000.00	100	预计无法收回
合计	1,852,000.00	1,852,000.00	/	/

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	4,184,471.98	209,223.60	5
其中：1 年以内分项	4,184,471.98	209,223.60	5
1 年以内小计	4,184,471.98	209,223.60	5
1 至 2 年	423,769.33	42,376.93	10
2 至 3 年	196,199.40	39,239.88	20
3 年以上			
3 至 4 年	80,000.00	40,000.00	50
4 至 5 年	43,457.55	21,728.78	50
5 年以上	726,222.35	726,222.35	100

合计	5,654,120.61	1,078,791.54
----	--------------	--------------

确定该组合依据的说明：
无

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

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 19,206.88 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
往来款	125,347,866.80	123,583,790.91
备用金	514,045.83	1,052,906.44
押金、保证金	644,367.00	858,277.10
合计	126,506,279.63	125,494,974.45

(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
江西九二盐业有限责任公司	往来款	100,000,000.00	3-4 年	79.05%	0.00
山东圣花实业公司	往来款	1,852,000.00	3-4 年	1.46%	1,852,000.00
天猫雪天旗舰店	往来款	323,257.89	1 年以内	0.26%	16,162.89
湖南湘亚资产评估事务所	往来款	172,494.05	1 年以内	0.14%	8,624.70
湖南湘衡盐化有限责任公司	往来款	162,558.41	1 年以内	0.13%	8,127.92
合计	/	102,510,310.35	/	81.04%	1,884,915.51

(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	1,682,868,332.10		1,682,868,332.10	1,507,770,062.30		1,507,770,062.30
对联营、合营企业投资						
合计	1,682,868,332.10		1,682,868,332.10	1,507,770,062.30		1,507,770,062.30

(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
湖南省湘衡盐化有限公司	712,220,141.52	105,577,237.14		817,797,378.66		
湖南省湘澧盐化有限公司	407,155,929.09	49,134,577.79		456,290,506.88		
湖南晶鑫科技股份有限公司	163,393,991.69			163,393,991.69		
湖南雪天盐业技术开发公司	30,000,000.00	20,386,454.87		50,386,454.87		
江西九二盐业有限责任公司	195,000,000.00			195,000,000.00		
合计	1,507,770,062.30	175,098,269.80		1,682,868,332.10		

(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	391,319,049.86	268,072,316.23	352,616,539.89	227,042,421.90
其他业务	2,012,193.50	355,522.66	840,869.66	59,656.17
合计	393,331,243.36	268,427,838.89	353,457,409.55	227,102,078.07

其他说明：

无

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	69,800,554.25	3,638,213.14
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		
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	69,800,554.25	3,638,213.14

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	-239,646.01	
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	1,570,279.78	

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)		
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	811.52	
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	-1,076,048.56	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
所得税影响额	-142,033.11	
少数股东权益影响额	-100,743.52	
合计	12,620.10	

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	4.15	0.1026	0.1026



扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	4.14	0.1025	0.1025
-------------------------	------	--------	--------

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	载有公司董事长、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的会计报表
	报告期内在中国证监会指定网站上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿

董事长：冯传良

董事会批准报送日期：2018 年 8 月 28 日