

公司代码：600929

公司简称：湖南盐业

湖南盐业股份有限公司 2019 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)李鹏声明：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未来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.....	5
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.....	19
第六节	普通股股份变动及股东情况.....	33
第七节	优先股相关情况.....	37
第八节	董事、监事、高级管理人员情况.....	38
第九节	公司债券相关情况.....	38
第十节	财务报告.....	39
第十一节	备查文件目录.....	178

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	广西盐业集团有限公司
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
重庆宜化	指	重庆宜化化工有限公司
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	湖南省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
轻盐晟富	指	湖南轻盐晟富创业投资管理有限公司
轻盐晟富基金	指	湖南轻盐晟富盐化产业私募股权基金合伙企业（有限合伙）
三盐化单位	指	湖南省湘衡盐化有限责任公司、湖南省湘澧盐化有限责任公司、江西九二盐业有限责任公司
报告期，本报告期	指	2019 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	王哈尔滨	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.com	officer@hnscc.com

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.com
电子信箱	officer@hnscc.com
报告期内变更情况查询索引	无

四、 信息披露及备置地点变更情况简介

公司选定的信息披露报纸名称	中国证券报、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
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 (%)
		调整后	调整前	
营业收入	1,065,409,837.55	1,116,686,699.12	1,116,680,187.80	-4.59
归属于上市公司股东的净利润	86,991,422.26	82,118,696.15	86,485,554.99	5.93
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	83,885,032.48	82,106,076.05	86,472,934.89	2.17
经营活动产生的现金流量净额	253,849,607.31	104,815,741.70	60,142,663.17	142.19
	本报告期末	上年度末		本报告期 末比上年 度末增减 (%)
		调整后	调整前	
归属于上市公司股东的净资产	2,431,295,342.62	2,388,361,140.03	2,388,361,140.03	1.80
总资产	3,642,531,405.18	3,573,793,762.17	3,573,793,762.17	1.92

(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(%)
		调整后	调整前	
基本每股收益(元/股)	0.0948	0.0974	0.1026	-2.67
稀释每股收益(元/股)	0.0948	0.0974	0.1026	-2.67
扣除非经常性损益后的基本每股收益(元/股)	0.0914	0.1025	0.1025	-10.83
加权平均净资产收益率(%)	3.59	3.89	4.15	减少0.30个 百分点
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率(%)	3.46	4.14	4.14	减少0.68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

2018年11月30日公司完成对控股股东旗下子公司湖南开门生活电子商务有限公司的收购，该收购属于同一控制下企业合并，根据会计准则的要求，公司对2018年半年度相关财务数据进行了追溯调整。

报告期净利润同比增加1.34%，归属于上市公司股东的净利润同比增加5.93%，基本每股收益较上年同期下降2.67%。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费用和财务费用同比下降，所得税费用减少影响公司净利润增长。基本每股收益下降的主要原因是公司2018年新增股本1.5亿股，计算基数变化影响。

八、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

九、 非经常性损益项目和金额

适用 不适用

单位:元币种:人民币

非经常性损益项目	金额	附注（如适用）
非流动资产处置损益	671,892.50	
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	4,903,386.49	
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、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生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、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		

对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-1,634,836.10	
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	-242,986.68	
所得税影响额	-591,066.43	
合计	3,106,389.78	

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：

（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，主要产品为食盐、工业盐、畜牧盐、芒硝、烧碱等。

（二）主要产品及其用途

（1）食盐

公司食盐产品品种丰富，按用途分类主要包括食用盐和食品加工盐；按是否加碘分类主要包括加碘精制盐、未加碘精制盐；按品种分类包括精制盐、海藻碘盐、海藻碘低钠盐、腌制盐等；按盐源分类包括井盐、海盐、湖盐等；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求。

（2）畜牧盐

畜牧盐产品主要用于饲料加工、水产养殖等行业。

（3）工业盐

工业盐主要用于两碱用盐、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）芒硝

公司芒硝产品主要用于造纸、日化、玻璃、漂染和纺织等行业。

（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）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，经公司审批后由各分公司自行分散采购。

（2）湘衡盐化、湘澧盐化等生产子公司，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，据此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，建立健康有序的合作关系。

2. 生产模式

公司采取“统一计划，订单生产”的生产模式，各生产子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、营销中心综合平衡后，以文件形式下达年度、月度生产经营计划，生产公司依据营销中心月度订单，结合年度产销计划均衡生产、销售。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

根据盐改政策、行业形势和市场形势新变化，结合自身发展的实际，公司采用整合营销策略，成立营销中心统管省内、省外、商超电商食用盐营销业务，整合公司产销资源，发挥协同效用。严格按照新的《食盐专营管理办法》和盐改政策，省外设立分公司开展食盐跨区经营，省外设立15个分公司，省内设立13个市级分公司、70个县级分公司，共98个销售分公司，采取渠道下沉、直配终端的营销模式。销售结算采用先款后货方式，从而保障货款的资金安全及现金流的充裕。

（四）行业情况说明

国家从2017年开始在食盐专营体制基础上推进供给侧结构性改革，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、食盐定点生产企业可开展跨区域经营。经过两年的盐改过渡期，我国食盐行业经营环境发生较大变化，食盐市场竞争活力提升，盐行业产业集中度逐步提高，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日趋丰富，盐业体制改革期间食盐价格趋向多样化，能满足不同人群的消费需求。

纯碱和烧碱两碱所需工业盐是我国原盐需求大户，两碱化工行业周期性明显。我国仍处于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，但总体需求量仍维持平稳。近期，受国际大环境影响，两碱价格高位运行出现拐点。

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

报告期内公司加大了项目投入，在建工程比年初增加 1.16 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

1、渠道优势

公司作为湖南省内唯一的食盐、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。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，充分利用自主投资搭建的开门生活电商平台，进行线上营销发力，同时还入驻了天猫、京东等 B2C 平台。此外，与多家全国性连锁商超及一些省际区域性商超进行深度合作。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，积极保持省内稳固市场地位，同时公司在广东、广西、上海、京津冀等地相继成立省外分公司，不断开拓华南、华中市场，销售渠道得到进一步稳固，面向全国的销售网络布局已全面展开，正式吹响湖南盐业进军全国的号角。

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为 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。九二盐业、湘衡盐化已于 2018 年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。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差异化的逐步落实；另一方面不断加大品牌宣传力度，创新品牌宣传模式，精准开展主题营销，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。省内湘衡、湘澧两家盐化公司一南一北，基本控制了所在区域内 60%的岩盐资源；省外江西九二盐业控制了江西东南部的岩盐资源，形成了对内覆盖、对外辐射的良好布局。

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 108 项专利，其中 25 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—烟道气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，该技术于 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。截至目前，公司及其下属 6 家子公司均已相继被认定为高新技术企业。

6、产业集群优势

公司氯碱产品持续发力，下属九二盐业完成了 2 万吨/年离子膜烧碱扩产项目的建设投产，已形成 8 万吨/年的离子膜烧碱产能，九二盐业的 30 万吨/年离子膜烧碱项目二期工程正在施工建设中，氯碱产品产销两旺。报告期内，公司审议批准九二盐业投资建设 18 万吨/年双氧水项目，利用离子膜烧碱项目产生的副产品——氢气，实现资源利用最大化，促使公司盐的下游产业链取得进一步延伸，为公司盐化产业集群的构建打下坚实基础，使公司盐化产业集群初具规模。

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，公司始终坚持“客户为尊、奋斗为本、创新为源、业绩至上”的企业核心价值观，将创新作为企业持续发展的驱动力。在充分挖掘各个环节潜能的基础上，注重核心竞争力的打造，促使公司良性发展；整合公司资源，坚定不移地走单一品牌战略；在产品管理上，以市场为导向，制定统一的产品指导价格和营销策略。公司在生产、销售、品牌建设等方面不断创新，逐步实现由区域性公司向全国性盐及盐化工产销一体化公司的转型。其主要变化表现在以下几个方面：

1、加快全国市场布局，狠抓渠道建设，加快市场拓展

公司细分全国目标市场，在全国多个省、市、区成立了销售分公司，加快全国市场的布局，开展食盐跨区经营。公司加强渠道建设，实行线上线下融合。传统渠道集中在终端发力，以建设和服务终端为基调，从产品、价格、渠道、团队建设、营销管理、营销培训等方面制定系列政策和措施，提升公司产品竞争力和市场占有率，提升营销人员营销能力，增强客情关系，增强客户粘性。今年以来，省内终端网点数快速增加，对终端市场的掌控能力明显增强。公司在报告期内，充分利用自主投资搭建的开门生活电商平台，围绕公司整体发展战略，全力打造“自有产品+平台+第三方”的营销新模式，不断促进线上平台和线下业务融合发展，通过电商化运作助力公司销售部门不断强化经营管理、提高服务效率、拓展市场渠道，并结合市场经营实际需求研发买家 APP、卖家 APP、即时一点一票推送、线上钱包聚合支付等新业务功能，公司整体市场经营能力和服务能力得到不断提升。同时公司还入驻天猫、京东等“雪天”线上旗舰店，入驻以来业务逐月攀升。

2、品牌升级，实现全新品牌战略

报告期内，继续聘请战略管理咨询公司，服务企业战略规划、营销策划、渠道建设、品牌策划与传播等方面，推动企业在品牌、产品、研发、制造、渠道、团队激励等全营销要素的落地。报告期内，公司坚持品牌引领战略，聚焦“雪天”单一品牌策略，继续坚持“为中国菜提味”的品牌定位不动摇，深化品牌运营、加大品牌推广力度，联合央视打造新美食纪录片《家乡菜中国味》；携手《哈哈农夫》上线湖南卫视、芒果 TV，借助强势慢综艺 IP，传递“自然纯净，为美好生活提味”的健康生活理念，培育新的消费群体；同时冠名高铁列车、发布高速户外大牌、社区广告、公交车广告、互联网广告等，运营自媒体平台，参加大型展会，策划“3.15”、“5.15”等主题活动，构建公司食盐品牌传播矩阵，切实有效地促进了“雪天”品牌形象和公司企业形象的同步提升。

3、注重质量，促进产品品质升级

报告期内，公司加强完善以消费终端质量为导向的质量体系建设。通过加强质量监管，优化内部管理，建立健全产品质量双重预防机制，采取质量风险分级管控、质量隐患排查双重预防性的工作机制，以科学的体系和严格的制度保障产品质量。同时，公司通过技术和工艺进步，强化设备管理，不断提升精益化生产水平，确保“纯度 99.6%”的高标准产品质量持续稳定。

4、创新管理，优化内部协同配置

报告期内，为了整合资源，充分发挥湖南盐业自身优势，公司紧紧围绕“创新管理、创新模式、创新思维、创新流程、创新运输”五个方面做文章。一是：管理模式创新，实行整合营销策略。成立营销中心，主要负责全国及商超电商食盐销售业务，统一调配公司资源实现协同效应。二是：营运模式创新。为抢占终端客户，把握销售渠道，要求销售团队以直营配送的模式开展业务并建设“规范化、标准化”的终端网点。三是：科学合理的利用大数据。对渠道、产品结构、客户群体、消费者需求及产品库存进行多层次多维度的数据分析，根据分析结果，及时调整营销策略。四是：公司简化管理流程，提升管理效率，坚持以“供应链”为基础，采取订单式生产模式、均衡生产、均衡供货。优化生产企业和各分公司之间的资源配置，从而达到降低生产成本、提高产品周转率、打造产销一体化，实现各环节协同统一。五是：物流模式创新，合理利用物流资源实行公路、铁路、水路立体化作业，切实降低物流成本。

(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	1,065,409,837.55	1,116,686,699.12	-4.59
营业成本	565,144,496.10	597,102,053.07	-5.35
销售费用	235,298,209.79	251,902,218.06	-6.59
管理费用	70,832,821.27	65,508,358.83	8.13
财务费用	7,488,339.33	12,230,317.45	-38.77
研发费用	35,886,469.00	31,867,989.80	12.61
经营活动产生的现金流量净额	253,849,607.31	104,815,741.70	142.19
投资活动产生的现金流量净额	-203,298,181.08	-88,383,525.16	-130.02
筹资活动产生的现金流量净额	-21,107,042.77	462,907,718.73	-104.56

营业收入变动原因说明:主要是报告期内公司烧碱产品销售价格波动影响所致。

营业成本变动原因说明:主要是报告期内主要产品销售量同比下降，生产成本下降影响所致。

销售费用变动原因说明:主要是销售人员职工薪酬和配送费用同比减少影响所致。

管理费用变动原因说明:主要是管理人员职工薪酬和折旧摊销费用同比增加影响所致。

财务费用变动原因说明:主要是报告期内公司利息收入增加，利息支出减少影响所致。

研发费用变动原因说明:主要是报告期内公司加大了研发项目的投入影响所致。

经营活动产生的现金流量净额变动原因说明:主要是销售商品、提供劳务收到的现金、收到其他与经营活动有关的现金同比增加，支付给职工以及为职工支付的现金减少影响所致。

投资活动产生的现金流量净额变动原因说明:主要是购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金同比增加影响所致。

筹资活动产生的现金流量净额变动原因说明:主要是 2018 年发行新股收到募集资金，本期股本没有变动影响所致。

2 其他

(1) 公司利润构成或利润来源发生重大变动的详细说明

适用 不适用

(2) 其他

适用 不适用

(二) 非主营业务导致利润重大变化的说明

适用 不适用

(三) 资产、负债情况分析

适用 不适用

1. 资产及负债状况

单位：元

项目名称	本期期末数	本期期末数占总资产的比例 (%)	上期期末数	上期期末数占总资产的比例 (%)	本期期末金额较上期期末变动比例 (%)	情况说明
应收票据	218,398,482.36	6.00	318,107,235.35	8.90	-31.34	说明 1
应收账款	98,648,424.13	2.71	60,828,356.01	1.70	62.18	说明 2
预付款项	23,474,671.55	0.64	11,686,997.73	0.33	100.86	说明 3
长期股权投资	21,403,726.55	0.59	14,994,036.73	0.42	42.75	说明 4
在建工程	235,763,372.52	6.47	119,972,215.59	3.36	96.51	说明 5
长期待摊费用	4,326,000.08	0.12	300,000.04	0.01	1,342.00	说明 6
应付票据			1,000,000.00	0.03	-100.00	说明 7
应付股利	49,134,303.96	1.35			100.00	说明 8
一年内到期的非流动负债	21,766,700.00	0.60	226,033,400.00	6.32	-90.37	说明 9
长期借款	262,500,000.00	7.21	107,000,000.00	2.99	145.33	说明 10
其他综合收益	-4,631,000.00	-0.13	-2,898,000.00	-0.08	-59.80	说明 11
专项储备	812,123.96	0.02	2,039.67	0.00	39,716.44	说明 12

其他说明

说明 1：应收票据较上年期末减少 31.34%，主要是应收票据到期兑现、贴现影响所致。

说明 2：应收账款较上年期末增长 62.18%，主要是信用期内，应收客户货款正常增长影响所致。

说明 3：预付账款较上年期末增长 100.86%，主要是工程设备款预付增加影响所致。

说明 4：长期股权投资较上年期末增长 42.75%，主要是公司投资轻盐晟富基金影响所致。

说明 5：在建工程较上年期末增长 96.51%，主要是报告期内公司加大工程建设项目投入影响所致。

说明 6：长期待摊费用较上年期末增长 1342.00%，主要是公司“三供一业”分离费用影响所致。

说明 7：应付票据较上年期末减少 100.00%，主要是应付票据到期支付影响所致。

说明 8：应付股利较上年期末增长 100.00%，主要是报告期内公司已宣告分配的股利尚未支付影响所致。

说明 9：一年内到期的非流动负债较上年期末减少 90.37%，主要是到期后偿还影响所致。

说明 10：长期借款较上年期末增长 145.33%，主要是向银行借款增加影响所致。

说明 11：其他综合收益较上年期末减少 59.80%，主要是银行利率变化、三类人员精算费用增加影响所致。

说明 12：专项储备较上年期末增长 39716.44%，主要是安全生产经费结余增加影响所致。

2. 截至报告期末主要资产受限情况

适用 不适用

具体情况见下表：（单位：元，币种：人民币）

项目	期末账面价值	受限原因
固定资产	50,677,075.92	担保
无形资产	131,525,022.68	担保
合计	182,202,098.60	

3. 其他说明

适用 不适用

(四) 投资状况分析

1、 对外股权投资总体分析

适用 不适用

(1) 重大的股权投资

适用 不适用

(2) 重大的非股权投资

适用 不适用

1、募投项目

单位：万元

项目名称	拟投入募集资金金额	本报告期投入金额	截至报告期末累计实际投入金额	资金来源	项目进度

食用盐提质升级 技术改造项目	25,271.54	794.01	19,708.94	募投	77.99%
制盐系统节能增 效技术改造项目	21,273.10	1,298.25	1,888.01	募投	8.88%
新建研发中心项 目	2,330.83	81.24	108.43	募投	4.65%
合计	48,875.47	2,173.50	21,705.38		44.41%

2、非募投项目

单位：万元

项目名称	预算数	本报告期投入 金额	截至报告期末累计 实际投入金额	资金来源	项目进 度
30万吨/年离子 膜烧碱项目二期 工程项目	28,275.11	1,887.90	1,887.90	自筹	6.68%
18万吨/年双氧 水项目	24,890.63	12	12	自筹	0.05%
合计	53,165.74	1,899.90	1,899.90		3.57%

(1) 30万吨/年离子膜烧碱项目二期工程项目

2018年8月26日，公司召开第三届董事会第三次会议审议通过了《关于九二盐业投资建设30万吨离子膜烧碱项目二期工程的议案》，同意九二盐业以28,275.11万元投资建设30万吨/年离子膜烧碱项目二期工程。具体内容详见公司于2018年8月28日披露的《关于控股子公司投资建设30万吨年离子膜烧碱项目二期工程的公告》（公告编号：2018-044）。

(2) 18万吨/年双氧水项目

2019年4月28日，公司召开第三届董事会第九次会议审议通过《关于控股子公司九二盐业投资建设18万吨双氧水项目的议案》，同意九二盐业以24,890.63万元投资建设18万吨/年双氧水项目。具体内容详见公司于2019年4月30日披露的《关于控股子公司九二盐业投资建设18万吨双氧水项目的公告》（公告编号：2019-028）。

(3) 以公允价值计量的金融资产

适用 不适用

(五) 重大资产和股权出售
适用 不适用

(六) 主要控股参股公司分析
适用 不适用

单位：万元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	营业利润	净利润
湖南省湘衡盐化有限责任公司	全资子公司	食盐、工业盐的开发、生产和销售	38,318.59	131,449.50	109,347.14	45,904.06	6,011.47	5,171.38
湖南省湘澧盐化有限公司	全资子公司	食盐、工业盐的开发、生产和销售	24,773.457779	59,058.88	33,551.50	18,507.55	128.19	195.36
湖南雪天盐业技术开发有限公司	全资子公司	盐业技术的研究、开发、推广、应用、转让及咨询服务	3,000	10,260.72	9,553.30	939.86	58.42	56.41
江西九二盐业有限责任公司	控股子公司	工业盐、精制盐、绿色食品精制盐、饲料添加剂（氯化钠）生产	25,000	66,772.87	41,081.63	18,428.01	2,644.18	2,273.33
湖南省晶鑫科技股份有限公司	控股子公司	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	5,000	9,211.82	7,158.63	4,716.48	438.34	351.25
湖南开门生活电子商务有限公司	全资子公司	电子商务平台开发建设与管理服务	4,600	2,083.63	1,963.05	170.75	-284.82	-264.82

(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

2019年盐改过渡期结束，盐业体制改革全面放开，随着行业政策的不断调整和完善，未来市场竞争更加激烈，盐业企业或将迎来新一轮兼并重组的热潮。

2、宏观经济周期性风险

公司主要产品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。若未来宏观经济下行，将影响公司工业盐的市场销售，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

自盐业体制改革以来，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。随着盐改过渡期正式结束，未来食盐市场竞争程度将持续提高，食盐价格波动加大，对公司的经营业绩造成一定影响。

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。

5、安全环保的风险

公司为化工生产企业，生产过程中会产生废水、废气、废渣等污染物，可能对环境造成一定的污染，部分生产工序为高温、高压环境，易引发安全事故。公司已建立一整套环境保护、安全生产标准及管理制度并得到有效执行，均符合环境保护政策的相关要求，并配备了完备的安全生产设施。但随着我国政府环境保护力度的不断加强，可能在未来出台更为严格的环保标准，提出更高的环保要求，可能导致公司需加大对安全环保方面资金、技术投入。

(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
2019年第一次临时股东大会	2019年3月7日	www.sse.com.cn	2019年3月8日
2018年年度股东大会	2019年5月21日	www.sse.com.cn	2019年5月22日

股东大会情况说明

适用 不适用

二、利润分配或资本公积金转增预案

(一) 半年度拟定的利润分配预案、公积金转增股本预案

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

三、承诺事项履行情况

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

适用 不适用

承诺背景	承诺类型	承诺方	承诺内容	承诺时间及期限	是否有履行期限	是否及时严格履行	如未能及时履行应说明未完成履行的具体原因	如未能及时履行应说明下一步计划
与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	其他	轻盐集团	注4	锁定期满后两	是	是		

公开发行的承诺				年内				
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		
与首次公开发行相关的承诺	其他	公司、轻盐集团、轻盐创投、公司董事、监事、高级管理人员	注 6	长期	是	是		
与首次公开发行相关的承诺	其他	轻盐集团、轻盐创投、公司董事、高级管理人员	注 7	长期	是	是		
与首次公开发行相关的承诺	其他	轻盐集团、轻盐创投、轻盐技术、轻盐食品、轻工研究院、雪天精化	注 8	长期	是	是		
与首次公开发行相关的承诺	其他	轻盐集团、轻盐创投	注 9	长期	是	是		
与首次公开发行相关的承诺	其他	轻盐集团、轻盐创投	注 10	长期	是	是		
	其他	公司、轻盐集团、轻盐创投	注 11	长期	是	是		
其他承诺	解决同业竞争	轻盐集团	注 12	重庆宜化股权过户之日起 36 个月内	是	是		
其他承诺	解决同业竞争	轻盐创投	注 13	重庆宜化股权过户之日起 36 个月内	是	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限自动延长 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。”

注 12：关于避免及解决同业竞争的具体措施及承诺

轻盐集团承诺：（1）自重庆宜化股权完成交割后，轻盐集团将促成轻盐集团和轻盐晟富与湖南盐业签署托管经营协议，有偿委托湖南盐业全面托管其生产经营，自托管之日起至重庆宜化及其子公司注入上市公司前，轻盐集团将促成轻盐集团及轻盐晟富严格遵守托管协议，尊重湖南盐业的各项托管权利，且不会利用控股股东地位达成不利于湖南盐业利益或其他非关联股东利益的交易和安排。（2）自重庆宜化同时满足如下条件之日起一年内，启动将重庆宜化注入上市公司的工作：A、重庆宜化的运营状况显著改善（包括但不限于预计未来 12 月不会出现正常性的经营性

亏损、重庆宜化具备可持续性经营条件)；B、符合其他注入上市公司的法定条件(包括但不限于产权清晰、资产合规完整,符合产能批复、环保、安全生产等各方面法律法规和监管规则等)。轻盐集团承诺以上市公司认可且符合相关法律、法规规定的方式,履行所需的程序后,将重庆宜化100%股权一次性注入上市公司。(3)重庆宜化100%股权过户至轻盐集团和轻盐晟富之日起36个月内仍未注入上市公司的,轻盐集团将促成轻盐集团和轻盐晟富通过出售资产、转让股权、协议经营、资产租赁及其他切实可行的方案解决上述同业竞争问题。(4)轻盐集团遵守诚实信用原则,依照法律法规以及上市公司章程的规定善意行使权利,严格履行作出的各项承诺,不利用控股股东的地位谋取不当利益,不损害公司和其他股东的合法权益。

注13:关于避免及解决同业竞争的具体措施及承诺

轻盐创投承诺:(1)自重庆宜化股权完成交割后,轻盐创投将促成轻盐晟富与湖南盐业签署托管经营协议,有偿委托湖南盐业全面托管其生产经营,自托管之日起至重庆宜化及其子公司注入上市公司期间,轻盐创投严格遵守托管协议,尊重湖南盐业的各项托管权利,且不会利用股东地位达成不利于湖南盐业利益或其他非关联股东利益的交易和安排;(2)自重庆宜化同时满足如下条件之日起一年内,积极配合轻盐集团启动将重庆宜化注入上市公司的工作:A、重庆宜化的运营状况显著改善(包括但不限于预计未来12月不会出现正常性的经营性亏损、重庆宜化具备可持续性经营条件);B、符合其他注入上市公司的法定条件(包括但不限于产权清晰、资产合规完整,符合产能批复、环保、安全生产等各方面法律法规和监管规则等);(3)重庆宜化100%股权过户至轻盐集团和轻盐晟富之日起36个月内仍未注入上市公司的,轻盐创投将促成轻盐晟富通过出售资产、转让股权、协议经营、资产租赁及其他切实可行的方案解决上述同业竞争问题。(4)轻盐创投遵守诚实信用原则,依照法律法规以及上市公司章程的规定善意行使权利,严格履行作出的各项承诺,不利用大股东的地位谋取不当利益,不损害公司和其他股东的合法权益。

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

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

2018年10月29日，公司第三届董事会第五次会议审议通过《关于发起设立盐化产业运作基金的议案》，为进一步推动公司盐及食品产业链的延伸与发展，在更大范围内寻求对公司有重要意义的盐及食品行业附加值投资标的，借助专业投资机构的专业力量优势加强公司的投资能力，公司拟与轻盐创投、轻盐晟富共同发起设立湖南轻盐晟富盐化产业投资合伙企业（有限合伙）（以下简称“基金”）。本基金总规模为人民币5亿元，公司拟作为有限合伙人（LP）出资9,000万元，占基金份额的18%；轻盐创投作为有限合伙人（LP）出资4亿元，占基金份额的80%；轻盐晟富作为普通合伙人（GP）出资1,000万元，占基金份额的2%。具体内容详见公司于2018年10月30日披露的《关于参与发起设立盐化产业基金暨关联交易的公告》（公告编号：2018-056）。

2018年11月6日，公司与轻盐创投、轻盐晟富签订合伙协议，协议主要内容与前述公告披露内容一致。2018年11月7日，公司完成了上述基金的工商设立登记手续，并取得了长沙市工商行政管理局核发的营业执照，基金名称确定为“湖南轻盐晟富盐化产业私募股权基金合伙企业（有限合伙）”。具体内容详见公司于2018年11月9日披露的《关于参与发起设立盐化产业基金暨关联交易的进展公告》（公告编号：2018-057）。

截止2019年6月30日，公司对基金累计投资余额为2,140.37万元。

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

2019年2月18日，公司第三届董事会第八次会议审议通过了《关于为控股子公司江西九二盐业有限责任公司提供借款暨关联交易的议案》，同意公司向九二盐业提供1亿元借款，借款期限3年。具体内容详见公司于2019年2月19日披露的《关于为控股子公司江西九二盐业有限责任公司提供借款暨关联交易的公告》（公告编号：2019-008）。

(六) 其他

√适用 □不适用

2019 年 1 月 29 日，公司第三届董事会第七次会议审议通过了《关于受托经营管理重庆宜化化工有限公司暨关联交易的议案》，同意公司接受湖南省轻工盐业集团有限公司和湖南轻盐晟富盐化产业私募股权基金合伙企业（有限合伙）委托，全面管理重庆宜化化工有限公司的生产经营。湖南省轻工盐业集团有限公司和湖南轻盐晟富盐化产业私募股权基金合伙企业（有限合伙）与公司签订《委托经营管理协议》，以每一管理年度（1 月 1 日至 12 月 31 日）人民币 300 万元，有偿委托公司全面管理重庆宜化化工有限公司的生产经营。具体内容详见公司于 2019 年 1 月 30 日披露的《关于受托经营管理重庆宜化化工有限公司暨关联交易的公告》（公告编号：2019-004）。

十一、 重大合同及其履行情况

1 托管、承包、租赁事项

□适用 √不适用

2 担保情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

公司对外担保情况（不包括对子公司的担保）													
担保方	担保方与上市公司的关系	被担保方	担保金额	担保发生日期（协议签署日）	担保起始日	担保到期日	担保类型	担保是否已经履行完毕	担保是否逾期	担保逾期金额	是否存在反担保	是否为关联方担保	关联关系
报告期内担保发生额合计（不包括对子公司的担保）													
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						266,500,000.00							
报告期末对子公司担保余额合计（B）						338,500,000.00							
公司担保总额情况（包括对子公司的担保）													
担保总额（A+B）						338,500,000.00							
担保总额占公司净资产的比例（%）						14.17%							
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)	
未到期担保可能承担连带清偿责任说明	
担保情况说明	

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

- (1) 上半年开展湖南省郴州、衡阳、邵阳、永州、岳阳等地州市贫困地区“驻村帮扶工作”；
- (2) 上半年选取湖南省郴州、衡阳等地州市开展农林产业扶贫；
- (3) 上半年选取湖南省永州推进教育扶贫。

2. 报告期内精准扶贫概要

适用 不适用

上半年在湖南省衡阳市、娄底市、永州市、岳阳市、邵阳市等地市开展了扶贫工作，主要开展了“驻村帮扶”、农林产业扶贫等工作，累计投入资金 36.15 万元，其中物资折款 4.95 万元，帮助建档立卡贫困人口脱贫数达到 2096 人。

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	36.15
其中：1. 资金	31.20
2. 物资折款	4.95
3. 帮助建档立卡贫困人口脱贫数（人）	2,096
二、分项投入	
1. 产业发展脱贫	19.11
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 type="checkbox"/> 资产收益扶贫 <input type="checkbox"/> 科技扶贫 <input type="checkbox"/> 其他
1.2 产业扶贫项目个数（个）	12
1.3 产业扶贫项目投入金额	19.11
1.4 帮助建档立卡贫困人口脱贫数（人）	1,408
2. 转移就业脱贫	1
其中：2.1 职业技能培训投入金额	1
2.2 职业技能培训人数（人/次）	43
2.3 帮助建档立卡贫困户实现就业人数（人）	18

3. 易地搬迁脱贫	0
其中：3.1 帮助搬迁户就业人数（人）	148
4. 教育脱贫	3.4
其中：4.1 资助贫困学生投入金额	2.4
4.2 资助贫困学生人数（人）	30
4.3 改善贫困地区教育资源投入金额	1
5. 健康扶贫	0
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	0
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	0
7. 兜底保障	0.5
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	0.5
7.4 帮助贫困残疾人数（人）	22
8. 社会扶贫	5.04
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	5.04
8.3 扶贫公益基金	0
9. 其他项目	7.1
其中：9.1.项目个数（个）	5
9.2. 投入金额	7.1
9.3. 帮助建档立卡贫困人口脱贫数（人）	688
9.4. 其他项目说明	其中包括食盐、油类等物资折款 4.95 万元。
三、所获奖项（内容、级别）	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

- (1) 衡阳：农林产业扶贫（油茶种植），帮扶人员共 62 人；
- (2) 邵阳：农林产业扶贫（花椒、树苗种植）5.62 万元；
- (3) 岳阳：农林产业扶贫（油茶种植、青蛙养殖）2.1 万元；
- (4) 娄底：联村帮扶新化县炉观镇清水溪村，出资 2 万元，协助发展油茶林基地 1 个；双峰县盐业分公司联村帮扶双峰县沙塘乡沙河村；涟源盐业分公司联村帮扶涟源市伏口镇柏杨新村。
- (5) 常德：农林产业扶贫投入 3 万元，社会定点扶贫投入 3.83 万元，各类物资投入 0.98 万元；
- (6) 永州：农林产业扶贫投入 5 万元，教育脱贫投入 3 万元,其他投入 3.5 万元；
- (7) 益阳：农林产业扶贫投入 0.55 万元；
- (8) 湘潭：社会定点扶贫投入 0.2 万元。

5. 后续精准扶贫计划

√适用□不适用

按照湖南盐业扶贫计划，各分子公司成立精准扶贫工作领导小组，指定专人驻村帮扶，保障完成下半年相关的扶贫工作。

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

子公司名称	主要污染物	排放口	主要污染物名称	核定排放浓度标准	实际排放浓度	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	6-9	无
			氨氮	<15mg/l	0.74mg/l	无
			COD	<100mg/l	14.32mg/l	无
	废气	1	SO ₂	<200mg/m ³	57.53mg/m ³	无
					97.55mg/m ³	无
		2	NO _x	<200mg/m ³	72.64mg/m ³	无
					103.96mg/m ³	无
		1	烟尘	<30mg/m ³	11.37mg/m ³	无
					12.58mg/m ³	无
	湖南省湘澧盐化有限责任公司	废水	1	PH	6-9	6-9
氨氮				<15mg/l	0.54mg/l	无
COD				<100mg/l	18.11mg/l	无
废气		1	SO ₂	<200 mg/m ³	52.21mg/m ³	无
			NO _x	<200 mg/m ³	81.17mg/m ³	无
			烟尘	<30 mg/m ³	9.26mg/m ³	无
江西九二盐业有限责任公司	废气	1	SO ₂	<200 mg/m ³	45.50mg/m ³	无
			NO _x	<200 mg/m ³	98.64mg/m ³	无
			烟尘	<30 mg/m ³	9.71mg/m ³	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。

公司各重点排污单位生产过程中使用的各类泵、风机等选用符合生产工艺设备，并采用隔音、消声、减振等降噪措施，厂界噪声值夜间为<55dB (A)，昼间为<65dB (A)，符合《GB12348-2008 排放标准》3 类标准。

公司各重点排污单位锅炉燃煤产生的煤渣等一般固体废弃物，经由有资质相关单位处理综合利用，危险废弃物由有资质的危险废弃物处理单位根据有关法律法规规定进行处理。

2. 防治污染设施的建设和运行情况

适用 不适用

公司三盐化单位废水处理设施运行稳定。锅炉烟气经处理后综合脱硫、除尘效率均在 90%以上。

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

湘衡盐化 30 万吨/年小包装食用盐配送中心项目在 2018 年 10 月获得衡阳市环境保护局对项目竣工环境保护验收批复，文号：衡环发【2018】39 号。湘澧盐化 60 万吨盐硝联产节能技改工程于 2016 年 5 月获得常德市环境保护局对项目竣工环境保护验收批复，文号：常环建【2016】89 号。九二盐业 600 千吨/年真空制盐技改项目在 2016 年 12 月获得会昌县环境保护局对项目竣工环境保护验收批复，文号：会环发【2016】69 号。

4. 突发环境事件应急预案

适用 不适用

公司三盐化单位均编制有环境风险评估报告，确定公司的环境风险等级为（湘衡盐化：较大，湘澧盐化：一般，九二盐业：一般）环境风险企业。根据《企业事业单位突发环境事件应急预案备案管理办法（试行）》等，三盐化单位各自编制了《公司突发环境事件应急预案》（备案号：湘衡盐化 430405-2019-011-M，湘澧盐化：430781-2019-020-L，九二盐业：360733-2017-009-M），分别在当地环境保护局进行备案。日常运营中，各盐化单位按预案要求开展了应急演练，提升了应对突发环境事件的能力。

5. 环境自行监测方案

适用 不适用

三盐化单位根据《国家重点监控企业自行监测及信息公开办法》（试行），制定了《环境自行监测方案》，分别获得当地环保局审核通过。公司保持将环境监测的结果及时传送到自行监测发布平台进行环境信息公开。根据公司环境自行监测方案，公司委托了有资质的机构对公司主要的污染源进行监测。COD、氨氮在线检测数据和流量数据与环保局网站即时联网。

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

重点排污单位之外的分（子）公司均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，固废外包由相关资质单位进行处理，真正实现绿色循环经济。报告期内，环保运行和各项管理工作开展平稳顺利，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

1、本公司自2019年1月1日起首次执行新金融工具准则，采用《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》（财会[2017]7号）、《企业会计准则第23号——金融资产转移》（财会[2017]8号）、《企业会计准则第24号——套期会计》（财会[2017]9号）以及《企业会计准则第37号——金融工具列报》（财会[2017]14号）相关规定，对于施行日尚未终止确认的金融工具，之前的确认和计量与修订后的准则要求不一致的，应当追溯调整。涉及前期比较财务报表数据与修订后的准则要求不一致的，无需调整。此次会计政策变更对本公司的财务状况、经营成果无影响。

2、本公司根据财政部发布的《关于修订印发2019年度一般企业财务报表格式的通知》（财会[2019]6号），对执行企业会计准则的一般企业（非金融企业）2019年度财务报表格式进行了修订。此次会计政策变更对本公司的财务状况、经营成果无影响。

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

适用 不适用

(三) 其他

适用 不适用

第六节 普通股股份变动及股东情况

一、股本变动情况

(一) 股份变动情况表

1、股份变动情况表

单位：股

	本次变动前		本次变动增减(+,-)					本次变动后	
	数量	比例(%)	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例(%)
一、有限售条件股份	767,751,148	83.66				-187,345,234	-187,345,234	580,405,914	63.24
1、国家持股									
2、国有法人持股	767,751,148	83.66				-187,345,234	-187,345,234	580,405,914	63.24
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	150,000,000	16.34				187,345,234	187,345,234	337,345,234	36.76
1、人民币普通股	150,000,000	16.34				187,345,234	187,345,234	337,345,234	36.76
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	917,751,148	100				0	0	917,751,148	100

2、 股份变动情况说明

适用 不适用

公司股票于2018年3月26日在上海证券交易所挂牌上市，根据公司《首次公开发行股票招股说明书》，公司部分限售股东对其所持股份的承诺如下：

公司股东湘江投资、贵州盐业、广东盐业、浙江盐业、广西盐业、湖南发展、江苏盐业、湖南财信均出具承诺：自湖南盐业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或间接持有的湖南盐业首次公开发行股票前已发行股份，也不由湖南盐业回购该部分股份。2019年3月26日，该部分股东所持股票锁定期届满，自2019年3月26日起上市流通，本次限售股上市流通数量为187,345,234股。

上述具体内容请参阅公司2019年3月20日披露的《湖南盐业股份有限公司首次公开发行限售股上市流通公告》（公告编号：2019-014）。

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

单位：股

股东名称	期初限售股数	报告期解除限售股数	报告期增加限售股数	报告期末限售股数	限售原因	解除限售日期
湘江产业投资有限责任公司	36,889,529	36,889,529	0	0	首发限售承诺	2019年3月26日
贵州盐业（集团）有限责任公司	32,661,564	32,661,564	0	0	首发限售承诺	2019年3月26日
广东省盐业集团有限公司	29,166,667	29,166,667	0	0	首发限售承诺	2019年3月26日
浙江省盐业集团有限公司	26,000,000	26,000,000	0	0	首发限售承诺	2019年3月26日
广西盐业集团有限公司	19,596,938	19,596,938	0	0	首发限售承诺	2019年3月26日
湖南发展集团矿业开发有限公司	15,368,973	15,368,973	0	0	首发限售承诺	2019年3月26日



江苏省盐业集团有限责任公司	14,596,938	14,596,938	0	0	首发限售承诺	2019年3月26日
湖南省财信产业基金管理有限公司	13,064,625	13,064,625	0	0	首发限售承诺	2019年3月26日
合计	187,345,234	187,345,234	0	0	/	/

二、股东情况

(一) 股东总数:

截止报告期末普通股股东总数(户)	53,370
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
贵州盐业(集团)有限责任公司	-3,177,511	29,484,053	3.21	0	无	0	国有法人
湘江产业投资有限责任公司	-9,177,500	27,712,029	3.02	0	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
广东省盐业集团有限公司	-9,166,667	20,000,000	2.18	0	无	0	国有法人
广西盐业集团有限公司	-3,475,300	16,121,638	1.76	0	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	0	无	0	国有法人



湖南发展集团矿业开发有限公司	-1,003,100	14,365,873	1.57	0	无	0	国有法人
湖南省财信产业基金管理有限公司	-937,900	12,126,725	1.32	0	无	0	国有法人
浙江省盐业集团有限公司	-15,930,000	10,070,000	1.1	0	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
贵州盐业(集团)有限责任公司	29,484,053	人民币普通股	29,484,053
湘江产业投资有限责任公司	27,712,029	人民币普通股	27,712,029
广东省盐业集团有限公司	20,000,000	人民币普通股	20,000,000
广西盐业集团有限公司	16,121,638	人民币普通股	16,121,638
江苏省盐业集团有限责任公司	14,596,938	人民币普通股	14,596,938
湖南发展集团矿业开发有限公司	14,365,873	人民币普通股	14,365,873
湖南省财信产业基金管理有限公司	12,126,725	人民币普通股	12,126,725
浙江省盐业集团有限公司	10,070,000	人民币普通股	10,070,000
周建	5,102,667	人民币普通股	5,102,667
中国银河证券股份有限公司	2,300,000	人民币普通股	2,300,000
上述股东关联关系或一致行动的说明	截至本报告期末,本公司各股东之间的关联关系或一致行动人关系如下:湖南轻盐创业投资管理有限公司是湖南省轻工盐业集团有限公司的全资子公司,二者之间存在关联关系,且适用关于一致行动人关系的相关规则。除此之外,公司未知其他股东之间是否存在关联关系,也未知其是否属于《上市公司收购管理办法》中规定的一致行动人。		
表决权恢复的优先股股东及持股数量的说明	不适用		

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年3月26日	549,147,412	自上市之日起锁定36个月
2	湖南轻盐创业投资管理有限公司	26,258,502	2021年3月26日	26,258,502	自上市之日起锁定36个月
3	湖南高新创业投资集团有限公司	5,000,000	2021年3月26日	5,000,000	自上市之日起锁定36个月
上述股东关联关系或一致行动的说明		截至本报告期末,各有限售条件股东之间的关联关系或一致行动人关系如下:湖南轻盐创业投资管理有限公司是湖南省轻工盐业集团有限公司的全资子公司,二者之间存在关联关系,且适用关于一致行动人关系的相关规则。除此之外,公司未知其他有限售条件股东之间是否存在关联关系,也未知其是否属于《上市公司收购管理办法》中规定的一致行动人。			

(三) 战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名股东

□适用√不适用

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
徐宗云	总经理	聘任
王哈滨	董事会秘书	聘任
杨正华	总经理	离任
李智诚	副总经理、董事会秘书	离任

公司董事、监事、高级管理人员变动的情况说明

适用 不适用

2019年4月28日，杨正华先生因职务调整原因辞去总经理职务，李智诚先生因职务调整辞去董事会秘书、副总经理职务。同日，公司召开第三届董事会第九次会议审议通过《关于聘任公司总经理的议案》及《关于指定高级管理人员代行董事会秘书职责的议案》，同意聘任徐宗云先生为公司总经理，并指定公司副总经理王哈滨先生代行董事会秘书职责，限期不超过3个月。2019年7月1日，公司召开第三届董事会第十次会议，审议通过了《关于聘任王哈滨先生为公司董事会秘书的议案》，同意聘任王哈滨先生为公司董事会秘书。具体内容详见公司分别于2019年4月30日、2019年7月2日披露的《关于聘任总经理的公告》、《关于指定高级管理人员代行董事会秘书职责的公告》及《关于聘任董事会秘书的公告》（公告编号：2019-026、2019-027、2019-036）。

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

2019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	2019年6月30日	2018年12月31日
流动资产：			
货币资金		282,473,646.44	256,845,572.85
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据		218,398,482.36	318,107,235.35
应收账款		98,648,424.13	60,828,356.01
应收款项融资			
预付款项		23,474,671.55	11,686,997.73
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款		34,773,534.74	27,039,575.58
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		250,170,682.17	239,133,745.99
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		254,317,064.02	264,466,267.64
流动资产合计		1,162,256,505.41	1,178,107,751.15
非流动资产：			
发放贷款和垫款			
债权投资			
可供出售金融资产			
其他债权投资			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资		21,403,726.55	14,994,036.73
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			

固定资产		1,558,216,106.84	1,609,194,844.46
在建工程		235,763,372.52	119,972,215.59
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		536,859,395.52	530,648,390.22
开发支出		744,195.99	744,195.99
商誉		12,312,553.33	12,312,553.33
长期待摊费用		4,326,000.08	300,000.04
递延所得税资产		30,982,026.96	35,558,352.54
其他非流动资产		79,667,521.98	71,961,422.12
非流动资产合计		2,480,274,899.77	2,395,686,011.02
资产总计		3,642,531,405.18	3,573,793,762.17
流动负债：			
短期借款		172,000,000.00	138,000,000.00
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			1,000,000.00
应付账款		156,854,739.73	130,318,637.36
预收款项		48,818,796.96	59,262,172.42
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬		37,618,429.35	50,715,476.01
应交税费		13,656,748.95	16,826,688.78
其他应付款		189,946,103.26	149,248,191.77
其中：应付利息		546,268.68	651,524.93
应付股利		49,134,303.96	
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		21,766,700.00	226,033,400.00
其他流动负债			
流动负债合计		640,661,518.25	771,404,566.34
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款		262,500,000.00	107,000,000.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款		34,815,543.64	26,815,543.64
长期应付职工薪酬		76,602,500.00	82,689,000.00

预计负债		2,258,332.21	2,489,196.02
递延收益		13,653,527.52	14,646,307.54
递延所得税负债		5,429,825.26	5,413,972.95
其他非流动负债			
非流动负债合计		395,259,728.63	239,054,020.15
负债合计		1,035,921,246.88	1,010,458,586.49
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）		917,751,148.00	917,751,148.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		601,613,786.04	601,613,786.04
减：库存股			
其他综合收益		-4,631,000.00	-2,898,000.00
专项储备		812,123.96	2,039.67
盈余公积		82,638,876.49	82,638,876.49
一般风险准备			
未分配利润		833,110,408.13	789,253,289.83
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		2,431,295,342.62	2,388,361,140.03
少数股东权益		175,314,815.68	174,974,035.65
所有者权益（或股东权益）合计		2,606,610,158.30	2,563,335,175.68
负债和所有者权益（或股东权益）总计		3,642,531,405.18	3,573,793,762.17

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：李鹏

母公司资产负债表

2019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	2019年6月30日	2018年12月31日
流动资产：			
货币资金		142,332,177.94	115,967,432.47
交易性金融资产			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据		11,134,451.65	900,000.00
应收账款		33,016,472.66	14,935,063.01
应收款项融资			
预付款项		9,896,037.33	4,622,861.98
其他应收款		131,809,780.40	128,081,548.31
其中：应收利息			
应收股利			
存货		63,871,581.68	65,045,861.04

持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		240,623,750.73	235,117,891.38
流动资产合计		632,684,252.39	564,670,658.19
非流动资产：			
债权投资			
可供出售金融资产			
其他债权投资			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资		1,806,893,687.96	1,761,883,998.14
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		194,563,680.43	200,799,542.71
在建工程		5,437,238.68	3,684,553.45
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		108,084,338.39	107,888,279.67
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		16,689,931.82	19,314,857.06
其他非流动资产		28,705,527.73	17,945,874.06
非流动资产合计		2,160,374,405.01	2,111,517,105.09
资产总计		2,793,058,657.40	2,676,187,763.28
流动负债：			
短期借款			
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		41,306,368.76	9,555,779.40
预收款项		14,255,544.28	18,128,034.09
应付职工薪酬		15,396,118.53	17,663,241.62
应交税费		3,750,377.09	3,047,134.20
其他应付款		97,658,798.79	84,137,229.65
其中：应付利息		195,277.78	248,055.56
应付股利		43,134,303.96	
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		2,000,000.00	135,000,000.00
其他流动负债			
流动负债合计		174,367,207.45	267,531,418.96
非流动负债：			
长期借款		183,000,000.00	50,000,000.00
应付债券			

其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款		34,815,543.64	6,815,543.64
长期应付职工薪酬		39,421,500.00	43,640,000.00
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		261,512,791.18	104,731,291.18
负债合计		435,879,998.63	372,262,710.14
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）		917,751,148.00	917,751,148.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		761,814,764.81	761,814,764.81
减：库存股			
其他综合收益		-4,279,000.00	-2,753,000.00
专项储备			
盈余公积		82,638,876.49	82,638,876.49
未分配利润		599,252,869.47	544,473,263.84
所有者权益（或股东权益）合计		2,357,178,658.77	2,303,925,053.14
负债和所有者权益（或股东权益）总计		2,793,058,657.40	2,676,187,763.28

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：李鹏

合并利润表

2019年1—6月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2019年半年度	2018年半年度
一、营业总收入		1,065,409,837.55	1,116,686,699.12
其中：营业收入		1,065,409,837.55	1,116,686,699.12
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		954,100,713.41	995,668,493.55
其中：营业成本		565,144,496.10	597,102,053.07
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		39,450,377.92	37,057,556.34
销售费用		235,298,209.79	251,902,218.06
管理费用		70,832,821.27	65,508,358.83
研发费用		35,886,469.00	31,867,989.80
财务费用		7,488,339.33	12,230,317.45
其中：利息费用		12,235,086.52	15,047,005.56
利息收入		7,132,947.32	5,353,978.83
加：其他收益		4,490,986.49	1,552,179.78
投资收益（损失以“-”号填列）		89.82	
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		89.82	
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-2,828,420.37	
资产减值损失（损失以“-”号填列）			-8,977,940.54
资产处置收益（损失以“-”号填列）		671,892.50	-239,646.01
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		113,643,672.58	113,352,798.80
加：营业外收入		989,264.07	96,376.28
减：营业外支出		2,624,100.17	1,154,324.84
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		112,008,836.48	112,294,850.24
减：所得税费用		16,694,687.16	18,244,997.82
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		95,314,149.32	94,049,852.42
（一）按经营持续性分类			
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		95,314,149.32	94,049,852.42
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.归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列）		86,991,422.26	82,118,696.15
2.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		8,322,727.06	11,931,156.27
六、其他综合收益的税后净额		-1,733,000.00	382,000.00
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-1,733,000.00	382,000.00
（一）不能重分类进损益的其他		-1,733,000.00	382,000.00

综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额		-1,733,000.00	382,000.00
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
(二) 将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
4. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
5. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
6. 其他债权投资信用减值准备			
7. 现金流量套期储备(现金流量套期损益的有效部分)			
8. 外币财务报表折算差额			
9. 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		93,581,149.32	94,431,852.42
归属于母公司所有者的综合收益总额		85,258,422.26	82,500,696.15
归属于少数股东的综合收益总额		8,322,727.06	11,931,156.27
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益(元/股)		0.0948	0.0974
(二) 稀释每股收益(元/股)		0.0948	0.0974

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：-4,365,448.87元。

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：李鹏

母公司利润表

2019年1—6月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2019年半年度	2018年半年度
一、营业收入		361,691,796.08	393,331,243.36
减：营业成本		238,112,220.16	268,427,838.89
税金及附加		4,010,412.48	3,541,742.01

销售费用		78,650,995.34	93,255,460.84
管理费用		13,692,697.46	9,993,585.45
研发费用		12,014,505.74	11,081,961.99
财务费用		-3,003,530.18	65,487.70
其中：利息费用		4,465,659.72	3,350,333.34
利息收入		9,019,545.85	4,786,129.83
加：其他收益		4,406.47	
投资收益（损失以“-”号填列）		83,677,378.27	69,800,554.25
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		89.82	
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-1,054,246.35	
资产减值损失（损失以“-”号填列）			-530,969.03
资产处置收益（损失以“-”号填列）		212,900.83	290,745.82
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		101,054,934.30	76,525,497.52
加：营业外收入		66,791.18	63,838.16
减：营业外支出		582,890.65	219,544.07
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		100,538,834.83	76,369,791.61
减：所得税费用		2,429,019.28	3,481,124.89
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		98,109,815.55	72,888,666.72
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		98,109,815.55	72,888,666.72
（二）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		-1,526,000.00	328,000.00
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		-1,526,000.00	328,000.00
1. 重新计量设定受益计划变动额		-1,526,000.00	328,000.00
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综			

合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
4. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
5. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
6. 其他债权投资信用减值准备			
7. 现金流量套期储备(现金流量套期损益的有效部分)			
8. 外币财务报表折算差额			
9. 其他			
六、综合收益总额		96,583,815.55	73,216,666.72
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：李璜 会计机构负责人：李鹏

合并现金流量表

2019年1—6月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2019年半年度	2018年半年度
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		1,209,417,431.59	1,172,963,716.90
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			
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			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		57,483,399.81	21,692,621.01
经营活动现金流入小计		1,266,900,831.40	1,194,656,337.91
购买商品、接受劳务支付的现		502,481,772.91	510,737,626.61

金			
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			
为交易目的而持有的金融资产净增加额			
拆出资金净增加额			
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		203,463,328.32	231,743,682.80
支付的各项税费		98,299,500.67	115,681,595.00
支付其他与经营活动有关的现金		208,806,622.19	231,677,691.80
经营活动现金流出小计		1,013,051,224.09	1,089,840,596.21
经营活动产生的现金流量净额		253,849,607.31	104,815,741.70
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、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		2,130,380.04	498,590.00
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		2,130,380.04	498,590.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		193,018,961.12	88,882,115.16
投资支付的现金		6,409,600.00	
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金		6,000,000.00	
投资活动现金流出小计		205,428,561.12	88,882,115.16
投资活动产生的现金流量净额		-203,298,181.08	-88,383,525.16
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			488,754,716.98
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		279,000,000.00	99,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		8,000,000.00	

筹资活动现金流入小计		287,000,000.00	587,754,716.98
偿还债务支付的现金		293,766,700.00	109,691,650.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		14,340,342.77	15,155,348.25
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		2,000,000.00	
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		308,107,042.77	124,846,998.25
筹资活动产生的现金流量净额		-21,107,042.77	462,907,718.73
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-10,033.99	
五、现金及现金等价物净增加额		29,434,349.47	479,339,935.27
加：期初现金及现金等价物余额		253,039,296.97	228,537,755.51
六、期末现金及现金等价物余额		282,473,646.44	707,877,690.78

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：李鹏

母公司现金流量表

2019年1—6月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2019年半年度	2018年半年度
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		369,582,557.17	401,475,447.59
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		6,601,743.50	74,465,657.29
经营活动现金流入小计		376,184,300.67	475,941,104.88
购买商品、接受劳务支付的现金		238,131,934.44	249,784,210.47
支付给职工以及为职工支付的现金		69,621,551.14	77,722,557.94
支付的各项税费		12,322,944.70	16,020,727.94
支付其他与经营活动有关的现金		70,099,149.30	106,413,116.05
经营活动现金流出小计		390,175,579.58	449,940,612.40
经营活动产生的现金流量净额		-13,991,278.91	26,000,492.48
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		83,677,378.27	65,156,553.20
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		369,586.73	498,590.00
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		84,046,965.00	65,655,143.20
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		22,162,813.30	885,021.39
投资支付的现金		17,009,689.82	175,098,269.80
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		39,172,503.12	175,983,291.19
投资活动产生的现金流量净额		44,874,461.88	-110,328,147.99
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		135,000,000.00	
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		135,000,000.00	556,500,000.00
偿还债务支付的现金		135,000,000.00	3,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		4,518,437.50	2,795,770.84
支付其他与筹资活动有关的现金			60,896,948.16
筹资活动现金流出小计		139,518,437.50	66,692,719.00
筹资活动产生的现金流量净额		-4,518,437.50	489,807,281.00
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		26,364,745.47	405,479,625.49
加：期初现金及现金等价物余额		115,967,432.47	17,534,671.83
六、期末现金及现金等价物余额		142,332,177.94	423,014,297.32

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：李鹏

合并所有者权益变动表

2019 年 1—6 月

单位:元 币种:人民币

项目	2019 年半年度														
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计		
	实收资本(或股本)	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			其他	小计
	优先股	永续债	其他												
一、上年期末余额	917,751,148.00				601,613,786.04		-2,898,000.00	2,039.67	82,638,876.49		789,253,289.83		2,388,361,140.03	174,974,035.65	2,563,335,175.68
加:会计政策变更															
期差错更正															
一控制下企业合并															
其他															
二、本年期初余额	917,751,148.00				601,613,786.04		-2,898,000.00	2,039.67	82,638,876.49		789,253,289.83		2,388,361,140.03	174,974,035.65	2,563,335,175.68



三、 本期 增减 变动 金额 (减 少以 “一 ”号 填 列)						-1,733,00 0.00	810,084. 29			43,857,11 8.30	42,934,202. 59	340,780.0 3	43,274,982. 62
(一) 综合 收益 总额						-1,733,00 0.00				86,991,42 2.26	85,258,422. 26	8,322,727 .06	93,581,149. 32
(二) 所有 者投 入和 减少 资本													
1. 所 有者 投入 的普 通股													
2. 其 他权 益工 具持 有者 投入 资本													
3. 股													



HNSC
湖南航宇科技股份有限公司

2019 年半年度报告

份支付计入所有者权益的金额														
4. 其他														
(三) 利润分配										-43,134,303.96	-43,134,303.96	-8,000,000.00	-51,134,303.96	
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										-43,134,303.96	-43,134,303.96	-8,000,000.00	-51,134,303.96	
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. 设定受益计划变动额结转留存收益																		
5. 其他综合收益结转																		



存收益													
6. 其他													
(五) 专项储备						810,084.29				810,084.29	18,052.97	828,137.26	
1. 本期提取						7,895,420.89				7,895,420.89	672,735.63	8,568,156.52	
2. 本期使用						7,085,336.60				7,085,336.60	654,682.66	7,740,019.26	
(六) 其他													
四、本期末余额	917,751,148.00				601,613,786.04	-4,631,000.00	812,123.96	82,638,876.49	833,110,408.13	2,431,295,342.62	175,314,815.68	2,606,610,158.30	

项目	2018 年半年度													少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益											小计			
	实收资本(或股本)	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		其他		
	优先股	永续债	其他												
一、上年期末余额	767,751,148.00				288,815,173.69		357,000.00	33,833.40	77,947,946.04		700,208,597.23		1,835,113,698.36	144,320,748.42	1,979,434,446.78



加：会计政策变更													
期差错更正													
一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	767,751,148.00			288,815,173.69	357,000.00	33,833.40	77,947,946.04	700,208,597.23	1,835,113,698.36	144,320,748.42	1,979,434,446.78		
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		33,477,885.31	523,995,284.25	11,884,247.17	535,879,531.42		
（一）综合收益总额					382,000.00			82,118,696.15	82,500,696.15	11,931,156.27	94,431,852.42		
（二	150,000,000.00			338,754,716.98					488,754,716.98		488,754,716.98		

所有者投入和减少资本	0.00			6.98							.98		.98
1. 所有者投入的普通股	150,000,000.00			338,754,716.98							488,754,716.98		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	-46,909.10	-48,687,719.94
1. 提取盈余公积													



HNSC
湖南有色控股股份有限公司
HUNAN NON-FERROUS METALS HOLDING CO., LTD.

2019 年半年度报告

2. 提取一般风险准备														
3. 对所有者（或股东）的分配										-48,640,810.84		-48,640,810.84	-46,909.10	-48,687,719.94
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）														

本)														
3. 盈 余公 积弥 补亏 损														
4. 设 定受 益计 划变 动额 结转 留存 收益														
5. 其 他综 合收 益结 转留 存收 益														
6. 其 他														
(五))专 项储 备							1,380,68 1.96					1,380,681.9 6		1,380,681.9 6
1. 本 期提 取							8,597,96 4.04					8,597,964.0 4		8,597,964.0 4
2. 本 期使 用							7,217,28 2.08					7,217,282.0 8		7,217,282.0 8
(六))其 他														



四、 本期 期末 余额	917,751,148.00			627,569,890.67	739,000.00	1,414,515.36	77,947,946.04		733,686,482.54		2,359,108,982.61	156,204,995.59	2,515,313,978.20
----------------------	----------------	--	--	----------------	------------	--------------	---------------	--	----------------	--	------------------	----------------	------------------

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：李鹏

母公司所有者权益变动表

2019 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	2019 年半年度										
	实收资本 (或股本)	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	917,751,148.00				761,814,764.81		-2,753,000.00		82,638,876.49	544,473,263.84	2,303,925,053.14
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	917,751,148.00				761,814,764.81		-2,753,000.00		82,638,876.49	544,473,263.84	2,303,925,053.14
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）							-1,526,000.00			54,779,605.63	53,253,605.63
（一）综合收益总额							-1,526,000.00			97,913,909.59	96,387,909.59
（二）所有者投入和减少资本											
1. 所有者投入的普通股											
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									-43,134,303.96	-43,134,303.96	
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者(或股东)的分配									-43,134,303.96	-43,134,303.96	
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. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 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				761,814,764.81		-4,279,000.00		82,638,876.49	599,252,869.47	2,357,178,658.77

项目	2018 年半年度										
	实收资本(或股本)	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	1,821,4 96,833. 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						488,754 ,716.98
1. 所有者投入的普通股	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）的分配										-48,640 ,810.84	-48,640 ,810.84
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. 设定受益计划变动额结转留存收益											



5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 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	2,334,8 27,406. 20

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：李鹏

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，公司向社会公开发行人民币普通股（A股）15,000万股，于2018年3月26日在上海证券交易所上市。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产品的研发、生产、分装、批发、零售、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；以自有资产进行股权投资、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、发行贷款等国家金融监管及财政信用业务）；工程技术与试验发展；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6家，详见本附注九一在其他主体中的权益。

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

自 2019 年 1 月 1 日起适用的会计政策

1、金融工具的确认和终止确认

本公司于成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

以常规方式买卖金融资产，按交易日会计进行确认和终止确认。常规方式买卖金融资产，是指按照合同条款的约定，在法规或通行惯例规定的期限内收取或交付金融资产。交易日，是指本公司承诺买入或卖出金融资产的日期。

满足下列条件的，终止确认金融资产(或金融资产的一部分，或一组类似金融资产的一部分)，即从其账户和资产负债表内予以转销：

(1) 收取金融资产现金流量的权利届满；

(2) 转移了收取金融资产现金流量的权利，或在“过手协议”下承担了及时将收取的现金流量全额支付给第三方的义务；并且 (a) 实质上转让了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，或 (b) 虽然实质上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，但放弃了对该金融资产的控制。

2、金融资产分类和计量

本公司的金融资产于初始确认时根据本公司企业管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、以摊余成本计量的金融资产以及以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。

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

金融资产的后续计量取决于其分类：

以摊余成本计量的金融资产

金融资产同时符合下列条件的，分类为以摊余成本计量的金融资产：本公司管理该金融资产

的业务模式是以收取合同现金流量为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，均计入当期损益。

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

金融资产同时符合下列条件的，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：本公司管理该金融资产的业务模式是既以收取合同现金流量为目标又以出售金融资产为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量。其折价或溢价采用实际利率法进行摊销并确认为利息收入或费用。除减值损失及外币货币性金融资产的汇兑差额确认为当期损益外，此类金融资产的公允价值变动作为其他综合收益确认，直到该金融资产终止确认时，其累计利得或损失转入当期损益。与此类金融资产相关利息收入，计入当期损益。

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资。

本公司不可撤销地选择将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，仅将相关股利收入计入当期损益，公允价值变动作为其他综合收益确认，直到该金融资产终止确认时，其累计利得或损失转入留存收益。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量，所有公允价值变动计入当期损益。

当且仅当本公司改变管理金融资产的业务模式时，才对所有受影响的相关金融资产进行重分类。

3、金融负债分类和计量

本公司的金融负债于初始确认时分类为：以摊余成本计量的金融负债与以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

本公司在初始确认时确定金融负债的分类。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益，其他金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

金融负债的后续计量取决于其分类：

以摊余成本计量的金融负债

对于此类金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债(含属于金融负债的衍生工具)和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

4、金融工具抵销

同时满足下列条件的，金融资产和金融负债以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

5、金融工具减值

本公司对于以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、合同资产和财务担保合同等，以预期信用损失为基础确认损失准备。

本公司考虑有关过去事项、当前状况以及对未来经济状况的预测等合理且有依据的信息，以发生违约的风险为权重，计算合同应收的现金流量与预期能收到的现金流量之间差额的现值的概率加权金额，确认预期信用损失。

于每个资产负债表日，本公司对于处于不同阶段的金融工具的预期信用损失分别进行计量。金融工具自初始确认后信用风险未显著增加的，处于第一阶段，本公司按照未来12个月内的预期

信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后信用风险已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，按照未来12个月内的预期信用损失计量损失准备。

本公司对于处于第一阶段和第二阶段、以及较低信用风险的金融工具，按照其未扣除减值准备的账面余额和实际利率计算利息收入。对于处于第三阶段的金融工具，按照其账面余额减已计提减值准备后的摊余成本和实际利率计算利息收入。

2019年1月1日前适用的会计政策

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. 应收票据

应收票据的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

自 2019 年 1 月 1 日起适用的会计政策

本公司对于《企业会计准则第 14 号——收入》所规定的、不含重大融资成分（包括根据该准则不考虑不超过一年的合同中融资成分的情况）的应收款项，采用预期信用损失的简化模型，即始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

1. 应收票据的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

预期信用损失的简化模型：始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备

本公司考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，基于应收票据的承兑人信用风险作为共同风险特征，将其划分为不同组合，并确定预期信用损失会计估计政策：

组合分类	预期信用损失会计估计政策
1、银行承兑汇票组合	管理层评价该类款项具有较低的信用风险
2、商业承兑汇票组合	按照预期损失率计提减值准备，与应收账款的组合划分相同

12. 应收账款

应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

预期信用损失的简化模型：始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备
 本公司将该应收账款按类似信用风险特征（账龄）进行组合，并基于所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，对该应收账款坏账准备的计提比例进行估计如下：

账龄	应收账款计提比例（%）
1 年以内（含 1 年）	5
1-2 年（含 2 年）	10
2-3 年（含 3 年）	20
3-4 年（含 4 年）	50
4-5 年（含 5 年）	50
5 年以上	100

如果有客观证据表明某项应收账款已经发生信用减值，则本公司对该应收账款单项计提坏账准备并确认预期信用损失。

2019 年 1 月 1 日前适用的会计政策

本公司将下列情形作为应收款项坏账损失确认标准：债务单位撤销、破产、资不抵债、现金流量严重不足、发生严重自然灾害等导致停产而在可预见的时间内无法偿付债务等；其他确凿证据表明确实无法收回或收回的可能性不大。

对可能发生的坏账损失采用备抵法核算，期末单独或按组合进行减值测试，计提坏账准备，计入当期损益。对于有确凿证据表明确实无法收回的应收款项，经本公司按规定程序批准后作为坏账损失，冲销提取的坏账准备。

单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	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、按组合计提坏账准备应收款项

确定组合的依据	
账龄组合	以应收款项的账龄为信用风险特征划分组合
关联方	本公司所有关联方
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
关联方	合并报表范围外关联方之间形成的应收款项，单独进行减值测试，除非有确凿证据表明发生减值，否则采用账龄分析法计提坏账准备。

(1) 采用账龄分析法的应收款项坏账准备计提比例如下:

账龄	应收账款计提比例 (%)	其他应收款计提比例 (%)
1 年以内	5	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

(2) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	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

对应收票据、预付款项、应收利息、长期应收款等其他应收款项, 根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

13. 应收款项融资

适用 不适用

14. 其他应收款

其他应收款预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

自 2019 年 1 月 1 日起适用的会计政策对于其他应收款的减值损失计量, 比照前述金融资产(不含应收款项)的减值损失计量方法处理。

2019 年 1 月 1 日前适用的会计政策:

对于其他应收款的减值损失计量, 比照前述 2019 年 1 月 1 日前应收款项坏账准备的计提方法处理。

15. 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、在途物资、发出商品等。

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。

16. 持有待售资产

适用 不适用

本公司将同时满足下列条件的本公司组成部分（或非流动资产）划分为持有待售：（1）根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；（2）出售极可能发生，已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺（确定的购买承诺，是指本公司与其他方签订的具有法律约束力的购买协议，该协议包含交易价格、时间和足够严厉的违约惩罚等重要条款，使协议出现重大调整或者撤销的可能性极小。），预计出售将在一年内完成。已经获得按照有关规定需得到相关权力机构或者监管部门的批准。

本公司将持有待售的预计净残值调整为反映其公允价值减去出售费用后的净额（但不得超过该项持有待售的原账面价值），原账面价值高于调整后预计净残值的差额，作为资产减值损失计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，应当先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中适用《企业会计准则第42号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。

后续资产负债表日持有待售的非流动资产公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用《企业会计准则第42号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。已抵减的商誉账面价值，以及适用《企业会计准则第42号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》计量规

定的非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。持有待售的处置组确认的资产减值损失后续转回金额，应当根据处置组中除商誉外适用《企业会计准则第42号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例增加其账面价值。

本公司因出售对子公司的投资等原因导致其丧失对子公司控制权的，无论出售后本公司是否保留部分权益性投资，应当在拟出售的对子公司投资满足持有待售类别划分条件时，在母公司个别财务报表中将对子公司投资整体划分为持有待售类别，在合并财务报表中将子公司所有资产和负债划分为持有待售类别。

17. 债权投资

债权投资预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

18. 其他债权投资

其他债权投资预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

19. 长期应收款

长期应收款预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

20. 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。

21. 投资性房地产

不适用

22. 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	19.00-31.67
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	19.00-31.67

(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。

23. 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。

24. 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。

25. 生物资产

适用 不适用

26. 油气资产

适用 不适用

27. 使用权资产

适用 不适用

28. 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、排放权等，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：（1）源于合同性权利或其他法定权利；（2）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。

29. 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。

30. 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。

31. 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。

除了社会基本养老保险外,职工参加由本公司设立的退休福利供款计划。职工按照一定基数的一定比例向年金计划供款。本公司按固定的金额向年金计划供款,供款在发生时计入当期损益。

(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。

32. 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。

33. 租赁负债

适用 不适用

34. 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。

35. 优先股、永续债等其他金融工具

适用 不适用

36. 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。

37. 政府补助

适用 不适用

1、政府补助包括与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

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

3、政府补助采用总额法：

公司收到的与资产相关的政府补助采用总额法，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入其他收益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的其他收益。

4、政府补助采用净额法：

公司收到的与收益相关的政府补助采用净额法，用于补偿以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关费用的期间，冲减相关成本费用；用于补偿已发生的相关费用或损失的，直接冲减相关成本费用。

公司将收到的省级储备盐补助金、稳岗补贴这两项政府补助采用净额法，其他政府补助采用总额法。

5、对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，整体归类为与收益相关的政府补助。

6、本公司将与日常活动相关的政府补助按照经济业务实质影响营业收入；将与日常活动无关的政府补助计入营业外收入。

7、本公司将取得的政策性优惠贷款贴息按照财政将贴息资金拨付给贷款银行和财政将贴息资金直接拨付给本公司两种情况处理：

(1) 财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷款的，本公司以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

(2) 财政将贴息资金直接拨付给本公司的，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

38. 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。

39. 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

40. 其他重要的会计政策和会计估计

适用 不适用

41. 重要会计政策和会计估计的变更

(1). 重要会计政策变更

适用 不适用

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注(受重要影响的报表项目名称和金额)
本公司自 2019 年 1 月 1 日起首次执行新金融工具准则，采用《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》（财会[2017]7 号）、《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》（财会[2017]8 号）、《企业会计准则第 24 号——套期会计》（财会[2017]9 号）以及《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》（财会[2017]14 号）相关规定，对于施行日尚未终止确认的金融工具，之前的确认和计量与修订后的准则要求不一致的，应当追溯调整。		详见 41 重要会计政策和会计估计的变更（3）表格后的各项目调整情况的说明
本公司根据财政部发布的《关于修订印发 2019 年度一		详见 41 重要会计政策和会计估计的变更（3）表格后的各项目

<p>《一般企业财务报表格式的通知》（财会[2019]6号），对执行企业会计准则的一般企业（非金融企业）2019年度财务报表格式进行了修订。此次会计政策变更对本公司无影响。</p>		调整情况的说明
--	--	---------

其他说明：

公司首次执行准则对公司资产总额、负债总额、利润总额、净利润没有影响。

(2). 重要会计估计变更

适用 不适用

(3). 首次执行新金融工具准则、新收入准则、新租赁准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

适用 不适用

合并资产负债表

单位：元 币种：人民币

项目	2018年12月31日	2019年1月1日	调整数
流动资产：			
货币资金	256,845,572.85	256,845,572.85	
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	318,107,235.35	318,107,235.35	
应收账款	60,828,356.01	60,828,356.01	
应收款项融资			
预付款项	11,686,997.73	11,686,997.73	
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	27,039,575.58	27,039,575.58	
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	239,133,745.99	239,133,745.99	
持有待售资产			

一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	264,466,267.64	264,466,267.64	
流动资产合计	1,178,107,751.15	1,178,107,751.15	
非流动资产：			
发放贷款和垫款			
债权投资			
可供出售金融资产			
其他债权投资			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	14,994,036.73	14,994,036.73	
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	1,609,194,844.46	1,609,194,844.46	
在建工程	119,972,215.59	119,972,215.59	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	530,648,390.22	530,648,390.22	
开发支出	744,195.99	744,195.99	
商誉	12,312,553.33	12,312,553.33	
长期待摊费用	300,000.04	300,000.04	
递延所得税资产	35,558,352.54	35,558,352.54	
其他非流动资产	71,961,422.12	71,961,422.12	
非流动资产合计	2,395,686,011.02	2,395,686,011.02	
资产总计	3,573,793,762.17	3,573,793,762.17	
流动负债：			
短期借款	138,000,000.00	138,000,000.00	
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	1,000,000.00	1,000,000.00	
应付账款	130,318,637.36	130,318,637.36	
预收款项	59,262,172.42	59,262,172.42	
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			

应付职工薪酬	50,715,476.01	50,715,476.01	
应交税费	16,826,688.78	16,826,688.78	
其他应付款	149,248,191.77	149,248,191.77	
其中：应付利息	651,524.93	651,524.93	
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	226,033,400.00	226,033,400.00	
其他流动负债			
流动负债合计	771,404,566.34	771,404,566.34	
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	107,000,000.00	107,000,000.00	
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款	26,815,543.64	26,815,543.64	
长期应付职工薪酬	82,689,000.00	82,689,000.00	
预计负债	2,489,196.02	2,489,196.02	
递延收益	14,646,307.54	14,646,307.54	
递延所得税负债	5,413,972.95	5,413,972.95	
其他非流动负债			
非流动负债合计	239,054,020.15	239,054,020.15	
负债合计	1,010,458,586.49	1,010,458,586.49	
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）	917,751,148.00	917,751,148.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	601,613,786.04	601,613,786.04	
减：库存股			
其他综合收益	-2,898,000.00	-2,898,000.00	
专项储备	2,039.67	2,039.67	
盈余公积	82,638,876.49	82,638,876.49	
一般风险准备			
未分配利润	789,253,289.83	789,253,289.83	
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计	2,388,361,140.03	2,388,361,140.03	
少数股东权益	174,974,035.65	174,974,035.65	
所有者权益（或股东权益）	2,563,335,175.68	2,563,335,175.68	

合计			
负债和所有者权益（或股东权益）总计	3,573,793,762.17	3,573,793,762.17	

各项目调整情况的说明：

适用 不适用

公司自2019年1月1日起首次执行新金融工具准则，对可供出售金融资产的分类和计量作出以下调整：以公允价值计量分类调整至“以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产”，报表列报的项目为“交易性金融资产”；对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响并且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投资分类调整至“以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产”，报表列报的项目为“其他非流动金融资产”。

公司将原计入“可供出售金融资产”按成本计量的权益工具投资海南中盐旅游股份有限公司账面原值1,821,000.00元，已计提减值1,821,000.00元，按账面净值0元调整计入“以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产”，报表列报的项目为“其他非流动金融资产”。

公司首次执行准则对公司资产总额、负债总额、利润总额、净利润没有影响。

母公司资产负债表

单位：元 币种：人民币

项目	2018年12月31日	2019年1月1日	调整数
流动资产：			
货币资金	115,967,432.47	115,967,432.47	
交易性金融资产			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	900,000.00	900,000.00	
应收账款	14,935,063.01	14,935,063.01	
应收款项融资			
预付款项	4,622,861.98	4,622,861.98	
其他应收款	128,081,548.31	128,081,548.31	
其中：应收利息			
应收股利			
存货	65,045,861.04	65,045,861.04	
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	235,117,891.38	235,117,891.38	
流动资产合计	564,670,658.19	564,670,658.19	
非流动资产：			
债权投资			
可供出售金融资产			
其他债权投资			
持有至到期投资			
长期应收款			

长期股权投资	1,761,883,998.14	1,761,883,998.14	
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	200,799,542.71	200,799,542.71	
在建工程	3,684,553.45	3,684,553.45	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	107,888,279.67	107,888,279.67	
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	19,314,857.06	19,314,857.06	
其他非流动资产	17,945,874.06	17,945,874.06	
非流动资产合计	2,111,517,105.09	2,111,517,105.09	
资产总计	2,676,187,763.28	2,676,187,763.28	
流动负债：			
短期借款			
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	9,555,779.40	9,555,779.40	
预收款项	18,128,034.09	18,128,034.09	
应付职工薪酬	17,663,241.62	17,663,241.62	
应交税费	3,047,134.20	3,047,134.20	
其他应付款	84,137,229.65	84,137,229.65	
其中：应付利息	248,055.56	248,055.56	
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	135,000,000.00	135,000,000.00	
其他流动负债			
流动负债合计	267,531,418.96	267,531,418.96	
非流动负债：			
长期借款	50,000,000.00	50,000,000.00	
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款	6,815,543.64	6,815,543.64	

长期应付职工薪酬	43,640,000.00	43,640,000.00	
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	104,731,291.18	104,731,291.18	
负债合计	372,262,710.14	372,262,710.14	
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）	917,751,148.00	917,751,148.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	761,814,764.81	761,814,764.81	
减：库存股			
其他综合收益	-2,753,000.00	-2,753,000.00	
专项储备			
盈余公积	82,638,876.49	82,638,876.49	
未分配利润	544,473,263.84	544,473,263.84	
所有者权益（或股东权益）合计	2,303,925,053.14	2,303,925,053.14	
负债和所有者权益（或股东权益）总计	2,676,187,763.28	2,676,187,763.28	

各项目调整情况的说明：

适用 不适用

公司自2019年1月1日起首次执行新金融工具准则，对可供出售金融资产的分类和计量作出以下调整：以公允价值计量分类调整至“以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产”，报表列报的项目为“交易性金融资产”；对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响并且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投资分类调整至“以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产”，报表列报的项目为“其他非流动金融资产”。

公司将原计入“可供出售金融资产”按成本计量的权益工具投资海南中盐旅游股份有限公司账面原值1,821,000.00元，已计提减值1,821,000.00元，按账面净值0元调整计入“以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产”，报表列报的项目为“其他非流动金融资产”。

公司首次执行准则对公司资产总额、负债总额、利润总额、净利润没有影响。

(4). 首次执行新金融工具准则、新租赁准则追溯调整前期比较数据的说明

适用 不适用

公司首次执行准则对公司资产总额、负债总额、利润总额、净利润没有影响。

42. 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	16%、13%、10%、9%
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%
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%
资源税	初级产品销售收入	5%、4%
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%
其他税项		按税法规定执行

注：根据《财政部税务总局海关总署关于深化增值税改革有关政策的公告》（财政部税务总局海关总署公告 2019 年第 39 号）文件，明确自 2019 年 4 月 1 日起，纳税人发生增值税应税销售行为或者进口货物，原适用 16%和 10%税率的，税率分别调整为 13%、9%。

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

适用 不适用

纳税主体名称	所得税税率（%）
湖南省湘衡盐化有限责任公司	15%
湖南省湘澧盐化有限责任公司	15%
湖南晶鑫科技股份有限公司	15%
湖南雪天盐业技术开发有限公司	15%
江西九二盐业有限责任公司	15%
湖南开门生活电子商务有限公司	15%

2. 税收优惠

适用 不适用

湖南盐业于 2018 年 10 月 17 日被认定为高新技术企业，高新技术企业证书编号为 GR201843000340，有效期 3 年，2018 年度-2020 年度享受企业所得税率 15%的优惠税率。

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 年 12 月 1 日，晶鑫科技通过复查，再次被认定为高新技术企业，高新技术企业证书编号为 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，时间为 2016 年 12 月 6 日至 2019 年 12 月 6 日，享受所得税 15%的优惠税率，2019 年 5 月份，湘衡再次申报了高新技术企业认证。

子公司九二盐业于 2018 年 8 月 13 日被认定为高新技术企业，高新技术企业证书编号为 GR201836000881，有效期 3 年，2018 年度-2020 年度享受所得税 15%的优惠税率。

子公司湖南雪天盐业技术开发有限公司 2018 年 10 月 17 日被认定为高新技术企业,高新技术企业证书编号为 GR201843000399,有效期 3 年,2018 年度-2020 年度享受企业所得税率 15% 的优惠税率。

子公司湘澧盐化于 2018 年 12 月 3 日被认定为高新技术企业,高新技术企业证书编号为 GR201843001516,有效期 3 年,2018 年度-2020 年度享受企业所得税率 15% 的优惠税率。

子公司开门生活于 2017 年 12 月 1 日被认定为高新技术企业。高新技术企业证书编号 GR201743001396,自 2017 年起有效期为三年,2017 年至 2019 年度公司企业所得税税率为 15%。

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	1,588,734.07	738,408.36
银行存款	280,884,912.37	252,300,888.61
其他货币资金	0.00	3,806,275.88
合计	282,473,646.44	256,845,572.85
其中：存放在境外的款项总额	0.00	0.00

其他说明：

无

2、交易性金融资产

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	218,398,482.36	318,107,235.35
商业承兑票据	0.00	0.00
合计	218,398,482.36	318,107,235.35

(2). 期末公司已质押的应收票据

适用 不适用

(3). 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

适用 不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	240,070,007.84	
商业承兑票据		
合计	240,070,007.84	

(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

(5). 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

(6). 坏账准备的情况

适用 不适用

(7). 本期实际核销的应收票据情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

5、 应收账款

(1). 按账龄披露

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额
1 年以内	98,544,151.90
其中：1 年以内分项	
1 年以内小计	98,544,151.90
1 至 2 年	6,065,350.86
2 至 3 年	1,588,361.37
3 年以上	
3 至 4 年	1,971,212.77
4 至 5 年	5,019,599.92

5 年以上	11,053,177.32
合计	124,241,854.14

(2). 按坏账计提方法分类披露

 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 (%)	
按单项计提坏账准备	18,636,961.50	15.00	17,610,752.36	94.49	1,026,209.14	17,316,766.24	20.57	16,215,557.10	93.64	1,101,209.14
其中：										
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	8,001,286.04	6.44	8,001,286.04	100.00	0.00	8,001,286.04	9.50	8,001,286.04	100.00	0.00
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	10,635,675.46	8.56	9,609,466.32	90.35	1,026,209.14	9,315,480.20	11.06	8,214,271.06	88.18	1,101,209.14
按组合计提坏账准备	105,604,892.64	85.00	7,982,677.65	7.56	97,622,214.99	66,879,066.93	79.43	7,151,920.06	10.69	59,727,146.87
其中：										
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	105,604,892.64	85.00	7,982,677.65	7.56	97,622,214.99	66,879,066.93	79.44	7,151,920.06	10.69	59,727,146.87
合计	124,241,854.14	/	25,593,430.01	/	98,648,424.13	84,195,833.17	/	23,367,477.16	/	60,828,356.01

按单项计提坏账准备：

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
客户一	8,001,286.04	8,001,286.04	100	预计无法收回
客户二	3,761,548.90	3,761,548.90	100	预计无法收回
客户三	2,439,248.00	2,439,248.00	100	预计无法收回
客户四	2,052,418.29	1,026,209.15	50	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	166,277.00	166,277.00	100	预计无法收回
客户六	255,560.00	255,560.00	100	预计无法收回
客户七	164,466.60	164,466.60	100	预计无法收回
客户八	978,332.29	978,332.29	100	预计无法收回
客户九	501,887.46	501,887.46	100	预计无法收回
客户十	186,705.20	186,705.20	100	预计无法收回
客户十一	129,231.72	129,231.72	100	预计无法收回
合计	18,636,961.50	17,610,752.36	94.49	/

按单项计提坏账准备的说明：

适用 不适用

按组合计提坏账准备：

适用 不适用

组合计提项目：按账龄分析法计提

单位：元币种：人民币

名称	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	98,544,151.90	4,927,207.60	5
1 年以内小计	98,544,151.90	4,927,207.60	5
1 至 2 年	2,303,801.96	230,380.20	10
2 至 3 年	1,166,524.37	233,304.90	20
3 年以上			
3 至 4 年	1,469,325.31	734,662.66	50
4 至 5 年	527,933.63	263,966.82	50
5 年以上	1,593,155.47	1,593,155.47	100
合计	105,604,892.64	7,982,677.65	

按组合计提坏账的确认标准及说明：

适用 不适用

如按预期信用损失一般模型计提坏账准备，请参照其他应收款披露：

适用 不适用

(3). 坏账准备的情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	8,001,286.04				8,001,286.04
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	7,151,920.06	830,757.59			7,982,677.65
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	8,214,271.06	1,395,195.26			9,609,466.32
合计	23,367,477.16	2,225,952.85			25,593,430.01

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

(4). 本期实际核销的应收账款情况

适用 不适用

(5). 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	非关联方	14,754,900.54	1 年以内	11.88	737,745.02
客户二	非关联方	8,001,286.04	5 年以上	6.44	8,001,286.04
客户三	非关联方	6,501,265.75	1 年以内	5.23	325,063.29
客户四	非关联方	4,400,639.29	1 年以内	3.54	220,031.96
客户五	非关联方	3,761,548.90	1-2 年	3.03	3,761,548.90
合计		37,419,640.52		30.12	13,045,675.21

(6). 因金融资产转移而终止确认的应收账款

 适用 不适用

(7). 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、 应收款项融资

 适用 不适用

7、 预付款项

(1). 预付款项按账龄列示

 适用 不适用

单位：元币种：人民币

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	22,909,904.08	97.59	11,156,993.25	95.46
1 至 2 年	109,996.68	0.47	97,822.91	0.84
2 至 3 年	30,036.22	0.13	6,655.00	0.06
3 年以上	424,734.57	1.81	425,526.57	3.64
合计	23,474,671.55	100.00	11,686,997.73	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	金额	时间	占预付款项总额
				的比例 (%)
湖南祺清贸易有限公司	非关联方	3,144,814.07	1 年以内	13.40
忻城南华糖业有限责任公司	非关联方	1,065,929.21	1 年以内	4.54
上海埃晨科贸有限公司	非关联方	1,008,000.00	1 年以内	4.29
中粮粮油工业(荆州)有限公司	非关联方	855,329.09	1 年以内	3.64
中粮福临门食品营销有限公司武汉分公司	非关联方	619,199.27	1 年以内	2.64
合计		6,693,271.64		28.51

其他说明

适用 不适用

8、其他应收款

项目列示

适用 不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	34,773,534.74	27,039,575.58
合计	34,773,534.74	27,039,575.58

其他说明：

适用 不适用

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

(3). 坏账准备计提情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

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

(3). 坏账准备计提情况

适用 不适用

其他说明：

 适用 不适用

其他应收款
(1). 按账龄披露
 适用 不适用

单位：元币种：人民币

账龄	期末余额
1年以内	37,054,316.59
其中：1年以内分项	
1年以内	37,054,316.59
1年以内小计	37,054,316.59
1至2年	450,392.36
2至3年	2,331,247.97
3年以上	
3至4年	160,727.61
4至5年	150,582.11
5年以上	7,664,245.97
合计	47,811,512.61

(2). 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	42,381,675.85	28,611,576.90
押金、保证金	2,718,753.04	9,069,957.19
备用金	2,711,083.72	1,793,551.84
合计	47,811,512.61	39,475,085.93

(3). 坏账准备计提情况
 适用 不适用

单位：元币种：人民币

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2019年1月1日余额	12,435,510.35			12,435,510.35

2019年1月1日余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	602,467.52			602,467.52
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2019年6月30日余额	13,037,977.87			13,037,977.87

对本期发生损失准备变动的其他应收款账面余额显著变动的情况说明：

适用 不适用

本期坏账准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据：

适用 不适用

(4). 坏账准备的情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
其他应收款坏账准备	12,435,510.35	602,467.52			13,037,977.87
合计	12,435,510.35	602,467.52			13,037,977.87

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

适用 不适用

(5). 本期实际核销的其他应收款情况

适用 不适用

(6). 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

湖南波特科技发展有限公司	往来款	8,000,000.00	1年以内	16.73	2,000,000.00
广州铁路(集团)公司衡阳车站衡北收入	往来款	7,135,524.26	1年以内	14.92	356,776.21
四川惊雷压力容器制造有限公司	往来款	2,868,686.91	1年以内	6.00	143,434.35
山东圣花实业公司	往来款	1,852,000.00	5年以上	3.87	1,852,000.00
北京优道极致销售有限公司	往来款	1,570,058.00	2-3年	3.28	1,570,058.00
合计	/	21,426,269.17	/	44.80	5,922,268.56

(7). 涉及政府补助的应收款项

适用 不适用

(8). 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

适用 不适用

(9). 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

9、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	113,442,165.58		113,442,165.58	111,981,589.76		111,981,589.76
在产品	6,266,268.50		6,266,268.50	7,807,134.04		7,807,134.04
库存商品	100,070,594.18	5,008,239.04	95,062,355.14	97,205,941.18	12,883,147.11	84,322,794.07
周转材料						

消耗性生物资产						
建造合同形成的已完工未结算资产						
低值易耗品						
发出商品	35,572,915.88	173,022.93	35,399,892.95	36,580,028.38	1,557,800.26	35,022,228.12
合计	255,351,944.14	5,181,261.97	250,170,682.17	253,574,693.36	14,440,947.37	239,133,745.99

(2). 存货跌价准备及合同履约成本减值准备

√适用□不适用

单位：元币种：人民币

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料						
在产品						
库存商品	12,883,147.11			7,829,367.18	45,540.89	5,008,239.04
周转材料						
消耗性生物资产						
建造合同形成的已完工未结算资产						
发出商品	1,557,800.26			1,384,777.33		173,022.93
合计	14,440,947.37			9,214,144.51	45,540.89	5,181,261.97

(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

10、持有待售资产

适用 不适用

11、一年内到期的非流动资产

适用 不适用

12、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		14,300,226.91
预缴增值税	313,931.85	592,991.64
待抵扣增值税	14,721,355.57	16,347,495.81
预缴所得税	452,890.16	3,164,819.59
预缴其他税金	93,089.78	60,733.69
预缴资源税	2,098,782.35	
矿山治理保证金	637,014.31	
理财产品	236,000,000.00	230,000,000.00
合计	254,317,064.02	264,466,267.64

其他说明：

无

13、债权投资

(1). 债权投资情况

适用 不适用

(2). 期末重要的债权投资

适用 不适用

(3). 减值准备计提情况

适用 不适用

14、其他债权投资

(1). 其他债权投资情况

适用 不适用

(2). 期末重要的其他债权投资

适用 不适用

(3). 减值准备计提情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

15、 长期应收款

(1) 长期应收款情况

适用 不适用

(2) 坏账准备计提情况

适用 不适用

(3) 因金融资产转移而终止确认的长期应收款

适用 不适用

(4) 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

16、 长期股权投资

适用 不适用

单位：元币种：人民币

被投资单位	期初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业											
小计											
二、联											

营 企 业										
湖 南 轻 盐 晟 富 盐 化 产 业 私 募 股 权 基 金	14,99 4,000. 00	6,409, 689.8 2		89.82					21,40 3,726. 55	
小计	14,99 4,000. 00	6,409, 689.8 2		89.82					21,40 3,726. 55	
合计	14,99 4,000. 00	6,409, 689.8 2		89.82					21,40 3,726. 55	

其他说明
无

17、其他权益工具投资

(1). 其他权益工具投资情况

适用 不适用

(2). 非交易性权益工具投资的情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

18、其他非流动金融资产

适用 不适用

19、投资性房地产

投资性房地产计量模式

不适用

20、固定资产

项目列示

适用 不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

固定资产	1,558,216,106.84	1,609,194,844.46
固定资产清理		
合计	1,558,216,106.84	1,609,194,844.46

其他说明：

无

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：						
1. 期初余额	1,280,956,369.64	1,484,449,067.09	54,429,092.24	136,087,188.32	9,812,115.98	2,965,733,833.27
2. 本期增加金额	16,329,799.53	15,250,108.73	2,561,478.44	8,186,705.31	26,935.48	42,355,027.49
1) 购置	3,454,442.22	15,234,167.61	2,561,478.44	8,186,705.31	26,935.48	29,463,729.06
2) 在建工程转入	12,875,357.31	15,941.12				12,891,298.43
3) 企业合并增加						
3. 本期减少金额	1,802,079.00	6,223,975.26	2,345,005.24	917,226.27		11,288,285.77
1) 处置或报废	1,802,079.00	6,223,975.26	2,345,005.24	917,226.27		11,288,285.77
4. 期末余额	1,295,484,090.17	1,493,475,200.56	54,645,565.44	143,356,667.36	9,839,051.46	2,996,800,574.99
二、累						0.00

计折旧						
1. 期初余额	382,839,790.99	795,706,952.43	39,853,798.54	110,854,187.44	8,897,980.69	1,338,152,710.09
2. 本期增加金额	32,380,107.65	49,256,066.66	3,121,679.24	4,762,693.10	50,901.14	89,571,447.79
1) 计提	32,380,107.65	49,256,066.66	3,121,679.24	4,762,693.10	50,901.14	89,571,447.79
3. 本期减少金额	196,035.36	4,968,567.80	2,215,412.61	75,686.82		7,455,702.59
1) 处置或报废	196,035.36	4,968,567.80	2,215,412.61	75,686.82		7,455,702.59
4. 期末余额	415,023,863.28	839,994,451.29	40,760,065.17	115,541,193.72	8,948,881.83	1,420,268,455.29
三、减值准备						
1. 期初余额		18,386,278.72				18,386,278.72
2. 本期增加金额						
1) 计提						
3. 本期减少金额		70,265.86				70,265.86
1) 处置或报废		70,265.86				70,265.86
4. 期末余额		18,316,012.86				18,316,012.86
四、账面价值						0.00
1. 期末账面价值	880,460,226.89	635,164,736.41	13,885,500.27	27,815,473.64	890,169.63	1,558,216,106.84
2.	898,116,578.	670,355,835.94	14,575,293.7	25,233,000.8	914,135.29	1,609,194,844.46

期初账面价值	65		0	8	
--------	----	--	---	---	--

(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
房屋建筑物	139,010,566.81	尚在办理中
合计	139,010,566.81	

其他说明:

适用 不适用

固定资产清理

适用 不适用

21、在建工程

项目列示

适用 不适用

单位:元币种:人民币

项目	期末余额	期初余额
在建工程	235,763,372.52	119,972,215.59
工程物资		
合计	235,763,372.52	119,972,215.59

其他说明:

无

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
郴州分公司物流中心建设项目	5,000,548.00		5,000,548.00	3,396,865.19		3,396,865.19
湘衡盐化 30 万吨/年食用盐配送中心技改工程	24,367,510.85		24,367,510.85	10,665,608.70		10,665,608.70
制盐系统节能增效技术改造	35,204,254.47		35,204,254.47	16,524,419.04		16,524,419.04
锅炉超低排放及节能改造工程	47,531,282.97		47,531,282.97	3,758,304.17		3,758,304.17
水电分离改造工程	2,232,026.21		2,232,026.21	4,970,926.21		4,970,926.21
钻井工程	3,513,953.06		3,513,953.06	2,161,732.12		2,161,732.12
湘澧 20 万吨/年食用盐包装仓储配送中心工程	649,960.78		649,960.78	547,568.48		547,568.48
挥发性有机物 (VOCs) 治理项目	4,658,588.72		4,658,588.72	4,141,347.35		4,141,347.35
蓝月谷生产基地项目	53,765,309.81		53,765,309.81	46,622,977.38		46,622,977.38
钙镁泥综合利用项目	-		-	4,502,912.08		4,502,912.08
30 万吨/年离子膜烧碱二期项目	16,802,911.02		16,802,911.02	177,847.66		177,847.66
锅炉优化项目	4,348,479.25		4,348,479.25	-		-
其他零星项目	37,688,547.38		37,688,547.38	22,501,707.21		22,501,707.21
合计	235,763,372.52		235,763,372.52	119,972,215.59		119,972,215.59

(2). 重要在建工程项目本期变动情况

√适用□不适用

单位：元币种：人民币

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例(%)	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
郴州分公司物流中心建设项目		3,396,865.19	3,407,094.50	1,803,411.69		5,000,548.00						自筹资金
湘衡盐化 30 万吨/年食用盐配送中心技改工程	124,718,000.00	10,665,608.70	13,701,902.15			24,367,510.85	87.11	81.00	3,657,703.11			募投资金、金融机构贷款
制盐系统节能增效技术改造	212,731,000.00	16,524,419.04	18,679,835.43			35,204,254.47	24.79	22.00				募投资金、自筹资金
锅炉超低排放及节能改造工程		3,758,304.17	43,772,978.80			47,531,282.97	39.16	40.00				自筹资金
水电分离改造工程		4,970,926.21			2,738,900.00	2,232,026.21	26.57	80.00				自筹资金

钻井工程	5,500,000.00	2,161,732.12	1,352,220.94			3,513,953.06	63.89	80.00				自筹资金
湘澧 20 万吨/年食用盐包装仓储配送中心工程	62,000,000.00	547,568.48	168,430.04		66,037.74	649,960.78	1.15	48.00				募投资金、自筹资金
挥发性有机物 (VOCs) 治理项目	6,291,950.00	4,141,347.35	517,241.37			4,658,588.72	74.04	80.00				自筹资金
蓝月谷生产基地项目	90,000,000.00	46,622,977.38	7,142,332.43			53,765,309.81	59.74	80.00				募投资金
钙镁泥综合利用项目	5,000,000.00	4,502,912.08	759,659.24	5,262,571.32		-	105.250	100.0				自筹资金
30 万吨/年离子膜烧碱二期项目	282,751,100.00	177,847.66	16,625,063.36			16,802,911.02	5.94	10.00				金融机构贷款
锅炉优化项目	7,000,000.00	-	4,348,479.25			4,348,479.25	62.12	70.00				自筹资金
合计	795,992,050.00	97,470,508.38	110,475,237.51	7,065,983.01	2,804,937.74	198,074,825.14	/	/	3,657,703.11	-	/	/

(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

工程物资

适用 不适用

22、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

23、油气资产

适用 不适用

24、使用权资产

适用 不适用

25、无形资产

(1). 无形资产情况

适用 不适用

单位：元币种：人民币

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	软件	采矿权	排放权	合计
一、账面原值							
1.期初余额	492,962,377.15	20,706,273.72		147,618,639.11	7,476,668.60	63,106.80	668,827,065.38
2.本期增加金额	15,907,832.00	2,126,226.37				87,378.64	18,121,437.01
(1) 购置	15,907,832.00	2,126,226.37				87,378.64	18,121,437.01
(2) 内部研发							
(3) 企业合并增加							

3.本期减少 金额					87,378.64		87,378.64
(1) 处置					87,378.64		87,378.64
4.期末余额	508,870,2 09.15	22,832,500. 09		147,618,6 39.11	7,389,289. 96	150,485.4 4	686,861,1 23.75
二、累计摊 销							
1.期初 余额	80,223,75 0.26	7,755,649.7 9		48,918,23 7.75	1,280,511. 47	525.89	138,178,6 75.16
2.本期 增加金额	5,574,823. 69	1,434,455.7 0		3,640,125. 86	1,083,113. 84	90,533.98	11,823,05 3.07
(1) 计提	5,574,823. 69	1,434,455.7 0		3,640,125. 86	1,083,113. 84	90,533.98	11,823,05 3.07
3.本期 减少金额							
(1) 处置							
4.期末 余额	85,798,57 3.95	9,190,105.4 9		52,558,36 3.61	2,363,625. 31	91,059.87	150,001,7 28.23
三、减值准 备							
1.期初 余额							
2.本期 增加金额							
(1) 计提							
3.本 期减少金 额							
(1) 处置							
4.期末 余额							
四、账面价 值							
1.期末账面 价值	423,071,6 35.20	13,642,394. 60		95,060,27 5.50	5,025,664. 65	59,425.57	536,859,3 95.52
2.期初账面 价值	412,738,6 26.89	12,950,623. 93		98,700,40 1.36	6,196,157. 13	62,580.91	530,648,3 90.22

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例 0%

(2). 未办妥产权证书的土地使用权情况

√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
土地使用权	179,916.53	尚在办理中
合计	179,916.53	

其他说明:

□适用 √不适用

26、开发支出

√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
		内部开发支出	其他		确认为无形资产	转入当期损益		
盐泥(钙镁泥)综合利用		3,276,804.81				3,276,804.81		
新型特色品种盐产品的开发及应用研究		3,097,500.31				3,097,500.31		
卤水净化盐泥回收利用技术研究		2,624,164.12				2,624,164.12		
单晶盐系列产品的开发及应用研究		2,616,456.11				2,616,456.11		
芒硝回转式干燥应用研究		2,304,005.24				2,304,005.24		
高效环保型阻垢剂絮凝剂的研发及推广应用		1,889,973.22				1,889,973.22		
热电厂 2# 锅炉低氮燃烧项目的研发		1,711,046.70				1,711,046.70		
12 万吨/年绿色生态颗粒盐项目的研		1,591,618.65				1,591,618.65		

发								
锅炉配置高流速脱硫塔旋流板式除雾器应用与研究		1,501,710.12				1,501,710.12		
卤水及真空盐成分全分析		1,413,791.17				1,413,791.17		
302303 闪蒸罐盐垢防治专利技术装置(OCDSE)改造与示范		1,240,976.45				1,240,976.45		
纸塑复合包装开发		1,227,951.77				1,227,951.77		
原盐气力输送应用研究		1,039,231.77				1,039,231.77		
龙虾清洗盐的开发		1,016,904.68				1,016,904.68		
清水池原水消毒系统应用技术研究		996,079.91				996,079.91		
盐产品添加剂混合装置的创新与研究		946,192.77				946,192.77		
富硒新产品工艺研究与应用		884,448.06				884,448.06		
30t/h 硫酸钠蒸汽回转干燥技术应用与研究		840,116.62				840,116.62		
MTA 食盐新产品的开发		795,445.62				795,445.62		
精卤除泥提高精卤质量的研究与应用		733,669.79				733,669.79		
海水晶新产品开发研究与应用		723,577.12				723,577.12		

卤井合理配采降低生产运行成本的研究与应用		661,949.21				661,949.21		
盐泥综合利用项目		660,377.36				660,377.36		
拉丝膜包装开发		604,363.83				604,363.83		
食用盐电子防伪追溯系统的研发		543,155.19				543,155.19		
电商平台二期项目		449,967.89				449,967.89		
小龙虾专用清洗盐		88,253.62				88,253.62		
海水晶		78,758.39				78,758.39		
卤水净化废渣生产轻质碳酸钙工艺研究及二级反应桶开发		78,526.44				78,526.44		
洁面盐乳		78,336.62				78,336.62		
洗衣机槽清洗盐		78,336.62				78,336.62		
日用盐包装升级		77,218.82				77,218.82		
雪天盐纸塑复合/定位开窗/烫金包装项目		15,560.00				15,560.00		
开门生活钱包账户系统	744,195.99							744,195.99
合计	744,195.99	35,886,469.00				35,886,469.00		744,195.99

其他说明：
无

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

形成商誉的事项		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

(3). 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

适用 不适用

(4). 说明商誉减值测试过程、关键参数（例如预计未来现金流量现值时的预测期增长率、稳定期增长率、利润率、折现率、预测期等，如适用）及商誉减值损失的确认方法

适用 不适用

(5). 商誉减值测试的影响

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
“三供一业”物业分离费		4,991,200.00	831,866.64		4,159,333.36
办公室装修费	300,000.04		133,333.32		166,666.72
合计	300,000.04	4,991,200.00	965,199.96		4,326,000.08

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	50,486,791.71	7,573,022.79	57,649,829.77	8,678,472.05
内部交易未实现利润	15,291,204.01	2,293,680.60	21,739,509.13	3,260,926.36
可抵扣亏损	56,842,823.79	8,526,423.57	62,765,694.20	9,414,854.13
职工薪酬	83,926,000.00	12,588,900.00	94,694,000.00	14,204,100.00
合计	206,546,819.51	30,982,026.96	236,849,033.10	35,558,352.54

(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	30,213,049.17	4,531,957.37	32,582,864.77	4,887,429.72
其他债权投资公允价值变动				
其他权益工具投资公允价值变动				
固定资产折旧差异	5,985,785.94	897,867.89	3,510,288.20	526,543.23
合计	36,198,835.11	5,429,825.26	36,093,152.97	5,413,972.95

(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	13,462,891.00	12,801,383.83
可抵扣亏损	51,820,628.02	47,978,213.33
合计	65,283,519.02	60,779,597.16

(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
2020 年	2,404,333.77	2,404,333.77	
2021 年	20,127,651.21	20,127,651.21	
2022 年	8,462,854.89	8,462,854.89	
2023 年	16,983,373.46	16,983,373.46	
2024 年	3,842,414.69		
合计	51,820,628.02	47,978,213.33	/

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
采矿权证	39,562,680.00	39,562,680.00
预付的工程及设备款	36,638,184.93	28,671,738.74
房改款	3,466,657.05	3,727,003.38
合计	79,667,521.98	71,961,422.12

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
保证借款	172,000,000.00	118,000,000.00
信用借款		
合计	172,000,000.00	138,000,000.00

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、交易性金融负债
 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		1,000,000.00
合计		1,000,000.00

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
原材料及商品采购款	118,744,074.50	90,812,982.61
工程应付款	24,114,667.32	20,932,258.11
运费及其他	8,559,979.87	11,591,304.87
设备采购款	5,436,018.04	6,982,091.77
合计	156,854,739.73	130,318,637.36

(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	48,818,796.96	59,262,172.42
合计	48,818,796.96	59,262,172.42

(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	50,382,230.43	167,867,141.18	181,278,787.71	36,970,583.90
二、离职后福利-设定提存计划	333,245.58	24,367,869.45	24,053,269.58	647,845.45
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计	50,715,476.01	192,235,010.63	205,332,057.29	37,618,429.35

(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	21,082,096.57	123,012,600.78	135,275,586.70	8,819,110.65
二、职工福利费		6,067,048.16	6,067,048.16	

三、社会保险费	177,883.78	12,143,252.00	10,571,334.71	1,749,801.07
其中：医疗保险费	136,631.15	10,103,569.31	8,920,159.85	1,320,040.61
工伤保险费	28,231.70	1,398,540.25	1,024,716.51	402,055.44
生育保险费	13,020.93	641,142.44	626,458.35	27,705.02
四、住房公积金	1,203,091.62	15,216,553.02	15,038,839.04	1,380,805.60
五、工会经费和职工教育经费	5,631,497.96	908,785.88	3,720,100.26	2,820,183.58
六、短期带薪缺勤	181,660.50	1,148,222.50	1,235,200.00	94,683.00
七、短期利润分享计划	22,106,000.00	9,370,678.84	9,370,678.84	22,106,000.00
合计	50,382,230.43	167,867,141.18	181,278,787.71	36,970,583.90

(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	314,216.56	23,431,009.70	23,263,771.18	481,455.08
2、失业保险费	19,029.02	936,859.75	789,498.40	166,390.37
3、企业年金缴费				
合计	333,245.58	24,367,869.45	24,053,269.58	647,845.45

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	2,372,343.02	1,260,210.08
消费税		
营业税		
企业所得税	2,403,965.15	2,100,500.59
个人所得税	658,134.22	1,765,718.36
城市维护建设税	161,623.25	121,225.10
资源税	1,461,679.38	4,952,511.49
土地使用税	206,618.11	219,879.46



车船使用税	3,162.56	1,920.00
房产税	613,811.99	384,342.08
教育费附加	89,218.41	65,964.74
印花税	170,715.51	451,104.54
环保税	855,313.22	390,559.12
其他	4,660,164.13	5,112,753.22
合计	13,656,748.95	16,826,688.78

其他说明：
无

39、其他应付款

项目列示

适用 不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应付利息	546,268.68	651,524.93
应付股利	49,134,303.96	
其他应付款	140,265,530.62	148,596,666.84
合计	189,946,103.26	149,248,191.77

其他说明：
无

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	336,183.55	471,400.45
企业债券利息		
短期借款应付利息	210,085.13	180,124.48
划分为金融负债的优先股\永续债利息		
合计	546,268.68	651,524.93

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

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	43,134,303.96	
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-XXX		
应付股利-广州市小山投资有限公司	6,000,000.00	
合计	49,134,303.96	

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

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	121,392,749.43	126,248,518.86
押金	18,872,781.19	22,348,147.98
合计	140,265,530.62	148,596,666.84

(2). 账龄超过1年的重要其他应付款

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

40、持有待售负债

适用 不适用

41、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	21,766,700.00	226,033,400.00
1年内到期的应付债券		
1年内到期的长期应付款		
1年内到期的租赁负债		
合计	21,766,700.00	226,033,400.00

其他说明：

无

42、其他流动负债

适用 不适用

43、长期借款

(1). 长期借款分类

适用 不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
质押借款		
抵押借款		
保证借款	79,500,000.00	57,000,000.00
信用借款	183,000,000.00	50,000,000.00
合计	262,500,000.00	107,000,000.00

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

44、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

45、 租赁负债

适用 不适用

46、 长期应付款

项目列示

适用 不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
长期应付款	6,815,543.64	6,815,543.64
专项应付款	28,000,000.00	20,000,000.00
合计	34,815,543.64	26,815,543.64

其他说明：

无

长期应付款

适用 不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
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：

无

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	8,000,000.00		28,000,000.00	国有资本预算金
合计	20,000,000.00	8,000,000.00		28,000,000.00	/

其他说明：

无

47、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	7,944,000.00	8,046,000.00
二、辞退福利	68,658,500.00	74,643,000.00
三、其他长期福利		
合计	76,602,500.00	82,689,000.00

(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	82,689,000.00	95,333,000.00
二、计入当期损益的设定受益成本	3,241,500.00	-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）	1,334,000.00	-3,892,000.00
4. 利息净额	1,907,500.00	1,724,000.00
三、计入其他综合收益的设定收益成本	1,733,000.00	-382,000.00
1. 精算	1,733,000.00	-382,000.00
2. 利得（损失以“-”表示）		

四、其他变动	-11,061,000.00	-11,257,000.00
1. 结算时支付的对价		
2. 已支付的福利	-11,061,000.00	-11,257,000.00
五、期末余额	76,602,500.00	81,526,000.00

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	82,689,000.00	95,333,000.00
二、计入当期损益的设定受益成本	3,241,500.00	-2,168,000.00
三、计入其他综合收益的设定收益成本	1,733,000.00	-382,000.00
四、其他变动	-11,061,000.00	-11,257,000.00
五、期末余额	76,602,500.00	81,526,000.00

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	2019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	-1,901,000.00
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	-200,000.00
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	2,116,500.00
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	217,500.00
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	129,500.00
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	-123,000.00
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	2,192,500.00
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	-2,009,500.00
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	59,000.00
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	-54,000.00

其他说明：

适用 不适用

精算估计的重大假设	2019年6月30日
折现率	3.00%

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%

48、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	2,489,196.02	2,258,332.21	
产品质量保证			
重组义务			
待执行的亏损合同			
其他			
合计	2,489,196.02	2,258,332.21	/

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”

49、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	14,646,307.54		992,780.02	13,653,527.52	
合计	14,646,307.54		992,780.02	13,653,527.52	/

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	本期计入 其他收益 金额	其他变动	期末余额	与资产相关/ 与收益相关



十井铺拆迁补偿款	4,275,747.54					4,275,747.54	与资产相关
锅炉脱硫项目	385,000.00			27,500.00		357,500.00	与资产相关
热电厂节能环保技改工程项目	1,050,000.00			75,000.00		975,000.00	与资产相关
年产 30 万吨小包装食用盐配送中心技改项目	285,000.00			15,000.00		270,000.00	与资产相关
环保专项脱硫除尘深度技改项目款项	400,000.00			200,000.00		200,000.00	与资产相关
脱硫除尘深度技改减排项目款项	100,560.00			50,280.00		50,280.00	与资产相关
10 万吨/年绿色无松海藻点小包盐生产及配套 12 万吨/年大颗粒项目	1,260,000.00					1,260,000.00	与资产相关
工信局制盐技改项目补助	6,250,000.00			625,000.02		5,624,999.98	与资产相关
蒸汽管道、碱厂车棚拆迁补偿	640,000.00					640,000.00	与资产相关
合计	14,646,307.54			992,780.02		13,653,527.52	

其他说明：

适用 不适用

50、其他非流动负债
适用 不适用

51、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	917,751,148.00						917,751,148.00

其他说明：

无

52、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

53、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)				
其他资本公积	601,613,786.04			601,613,786.04
合计	601,613,786.04			601,613,786.04

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

无

54、库存股
适用 不适用

55、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					税后归属于少数股东	期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司		
一、不能重分类进损益的其他综合收益	-2,898,000.00	-1,733,000.00				-1,733,000.00		-4,631,000.00
其中：重新计量设定受益计划变动额	-2,898,000.00	-1,733,000.00				-1,733,000.00		-4,631,000.00
权益法下不能转损益的其他综合收益								
其他权								

工 具 投 资 公 允 价 值 变 动								
企 业 自 身 信 用 风 险 公 允 价 值 变 动								
二、 将 重 分 类 进 损 益 的 其 他 综 合 收 益								
其 中： 权 益 法 下 可 转 损 益 的 其 他 综 合 收 益								
其 他 债 权 投 资 公 允 价 值 变 动								
金 融 资 产 重								

分类计入其他综合收益的金额								
其他债权投资信用减值准备								
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	-2,898,000.00	-1,733,000.000				-1,733,000.00		-4,631,000.00

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

56、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	2,039.67	7,895,420.89	7,085,336.60	812,123.96
合计	2,039.67	7,895,420.89	7,085,336.60	812,123.96

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

无

57、 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	78,766,344.18			78,766,344.18
任意盈余公积	3,872,532.31			3,872,532.31
储备基金				
企业发展基金				
其他				
合计	82,638,876.49			82,638,876.49

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

无

58、 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	789,253,289.83	700,208,597.23
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	789,253,289.83	700,208,597.23
加：本期归属于母公司所有者的净利润	86,991,422.26	82,118,696.15
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	43,134,303.96	48,640,810.84
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	833,110,408.13	733,686,482.54

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。

59、营业收入和营业成本

(1). 营业收入和营业成本情况

√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	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,048,811,070.32	557,871,211.15	1,104,808,154.67	592,908,254.90
其他业务	16,598,767.23	7,273,284.95	11,878,544.45	4,193,798.17
合计	1,065,409,837.55	565,144,496.10	1,116,686,699.12	597,102,053.07

60、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	2,822,263.83	3,158,559.54
教育费附加	2,149,508.69	2,432,546.03
资源税	22,977,658.43	20,494,525.89
房产税	4,976,894.87	4,270,284.62
土地使用税	3,039,874.37	2,770,317.54
车船使用税	110,056.78	119,372.79
印花税	806,432.88	659,657.09
环保税	1,730,955.42	1,326,964.13
其他	836,732.65	1,825,328.71
合计	39,450,377.92	37,057,556.34

其他说明：

无

61、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	62,294,244.55	84,901,696.90
运输装卸费	131,704,798.79	128,338,974.66
广告及宣传费	13,499,894.01	6,740,097.02
配送费	8,287,722.98	16,034,785.01
折旧与摊销	8,645,852.98	7,357,138.27

差旅费	2,593,953.25	2,640,600.43
仓储费	2,727,904.00	2,377,860.92
其他	5,543,839.23	3,511,064.85
合计	235,298,209.79	251,902,218.06

其他说明：

无

62、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	33,020,864.65	29,592,953.76
折旧与摊销	18,033,424.30	14,281,557.59
业务招待费	2,350,167.72	3,387,183.17
修理费	411,359.89	1,516,656.70
车辆费	1,932,474.82	2,253,897.64
办公费	1,714,725.87	1,007,441.75
租赁费	1,812,673.85	2,255,243.38
物业管理费	929,768.86	725,172.15
水电费	1,402,236.22	1,174,719.28
信息维护费	2,099,981.19	573,787.81
劳动保护费		81,336.63
会议费	261,693.23	202,275.13
财产保险费	325,223.63	495,614.03
中介机构服务费	817,996.76	700,711.23
咨询费	995,745.16	646,880.75
其他	4,724,485.12	6,612,927.83
合计	70,832,821.27	65,508,358.83

其他说明：

无

63、研发费用

√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
人工成本	21,491,634.79	20,714,193.37
直接材料	7,056,293.41	6,373,597.96
折旧摊销	3,917,197.68	3,186,798.98
委外研发	675,207.55	
其他	2,746,135.57	1,593,399.49

合计	35,886,469.00	31,867,989.80
----	---------------	---------------

其他说明：

说明：因报表格式发生变化，研发费用单独披露，将上期发生额进行调整归集（从“管理费用”调减 18,930,837.25 元，从“销售费用”调减 12,937,152.55 元）。

64、财务费用

√适用□不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	12,235,086.52	15,047,005.56
减：利息收入	-7,132,947.32	-5,353,978.83
银行手续费	583,930.73	668,731.49
汇兑损失（减收益）	10,033.99	
精算利息	1,299,500.00	1,724,000.00
贴现利息支出	492,210.65	
其他	524.76	144,559.23
合计	7,488,339.33	12,230,317.45

其他说明：

无

65、其他收益

√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
政府补助	4,490,986.49	1,552,179.78
合计	4,490,986.49	1,552,179.78

其他说明：

无

66、投资收益

√适用□不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	89.82	
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		
处置持有至到期投资取得的投资收益		
可供出售金融资产等取得的投资收益		
处置可供出售金融资产取得的投资收益		
交易性金融资产在持有期间的投资收益		
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入		
债权投资在持有期间取得的利息收入		
其他债权投资在持有期间取得的利息收入		
处置交易性金融资产取得的投资收益		
处置其他权益工具投资取得的投资收益		
处置债权投资取得的投资收益		
处置其他债权投资取得的投资收益		
合计	89.82	

其他说明：

无

67、净敞口套期收益

适用 不适用

68、公允价值变动收益

适用 不适用

69、信用减值损失

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
应收账款坏账损失	-2,225,952.85	
其他应收款坏账损失	-602,467.52	
债权投资减值损失		
其他债权投资减值损失		
长期应收款坏账损失		

合计	-2,828,420.37	

其他说明：

无

70、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		-8,477,381.08
二、存货跌价损失		-500,559.46
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		-8,977,940.54

其他说明：

无

71、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	671,892.50	-239,646.01
合计	671,892.50	-239,646.01

其他说明：

适用 不适用

72、营业外收入

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	
盘盈利得			-
其他	989,264.07	78,276.28	989,264.07
合计	989,264.07	96,376.28	989,264.07

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
年度纳税贡献奖		5,000.00	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	

其他说明：

适用 不适用

73、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	923,793.64		923,793.64

其中：固定资产处置损失	923,793.64		923,793.64
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	251,438.14	224,418.57	251,438.14
其他	1,448,868.39	929,906.27	1,448,868.39
合计	2,624,100.17	1,154,324.84	2,624,100.17

其他说明：

无

74、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	12,102,509.27	23,855,224.15
递延所得税费用	4,592,177.89	-5,610,226.33
合计	16,694,687.16	18,244,997.82

(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	112,008,836.48
按法定/适用税率计算的所得税费用	28,002,209.12
子公司适用不同税率的影响	-11,200,883.65
调整以前期间所得税的影响	592,792.35
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	1,079,327.10
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	789,240.87
研发支出加计扣除的影响	-2,567,998.63

所得税费用	16,694,687.16
-------	---------------

其他说明：

适用 不适用

75、其他综合收益

适用 不适用

详见附注

项目	期初 余额	本期发生金额					税后 归属 于 少 数 股 东	期末 余额
		本期所得税前 发生额	减：前 期计 入其 他综 合收 益当 期转 入损 益	减：前 期计 入其 他综 合收 益当 期转 入留 存收 益	减： 所得 税费 用	税后归属于母 公司		
一、不 能重 分类 进损 益的 其他 综合 收益	-2,898,000.00	-1,733,000.00				-1,733,000.00	-4,631,000.00	
其中： 重新 计量 设定 受益 计划 变动 额	-2,898,000.00	-1,733,000.00				-1,733,000.00	-4,631,000.00	
权益 法下 不能 转损 益的								

其他综合收益								
其他权益工具投资公允价值变动								
企业自身信用风险公允价值变动								
二、将重分类进损益的其他综合收益								
其中：权益法下可转损益的其他综合收益								
其他债权投资公允价								

值变动								
金融资产重分类计入其他综合收益的金额								
其他债权投资信用减值准备								
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	-2,898,000.00	-1,733,000.00				-1,733,000.00		-4,631,000.00

76、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	5,449,206.47	18,100.00
利息收入	7,132,947.32	5,353,978.83
往来款流入及其他	44,901,246.02	16,320,542.18
合计	57,483,399.81	21,692,621.01

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	157,764,651.53	157,071,287.60
管理费用付现支出	27,582,968.82	39,633,175.70
捐赠支出及银行手续费	583,930.73	888,696.70
往来流出、票据保证金及其他	22,875,071.11	34,084,531.80
合计	208,806,622.19	231,677,691.80

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

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
理财产品	6,000,000.00	
合计	6,000,000.00	

支付的其他与投资活动有关的现金说明：

无

(5). 收到的其他与筹资活动有关的现金

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
国有资本预算金	8,000,000.00	

合计	8,000,000.00	

收到的其他与筹资活动有关的现金说明：

无

(6). 支付的其他与筹资活动有关的现金

适用 不适用

77、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	95,314,149.32	94,049,852.42
加：资产减值准备	2,828,420.37	8,977,940.54
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	89,571,447.79	82,933,067.25
无形资产摊销	11,823,053.07	9,779,917.84
长期待摊费用摊销	965,199.96	139,127.32
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）	-671,892.50	239,646.01
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	923,793.64	
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	12,245,120.51	15,047,005.56
投资损失（收益以“-”号填列）	-89.82	
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	4,576,325.58	-3,812,147.68
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	15,852.31	-724,352.95
存货的减少（增加以“-”号填列）	-11,036,936.18	-8,617,527.89
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	53,653,611.02	-94,987,651.49
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-7,186,585.02	410,182.81
其他	828,137.26	1,380,681.96
经营活动产生的现金流量净额	253,849,607.31	104,815,741.70

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	282,473,646.44	707,877,690.78
减: 现金的期初余额	253,039,296.97	228,537,755.51
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	29,434,349.47	479,339,935.27

(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	1,588,734.07	738,408.36
可随时用于支付的银行存款	280,884,912.37	252,300,888.61
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	282,473,646.44	253,039,296.97
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

78、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

79、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		
存货		
固定资产	50,677,075.92	担保
无形资产	131,525,022.68	担保
合计	182,202,098.60	/

其他说明：

无

80、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

81、套期

适用 不适用

82、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
与资产相关	2,350,000.00	其他收益、递延收益	117,500.00
与资产相关	875,280.02	其他收益	875,280.02
与收益相关	3,498,206.47	其他收益	3,498,206.47
与收益相关	411,400.00	管理费用	411,400.00
与收益相关	5,361,000.00	销售费用	5,361,000.00
与收益相关	880,000.00	营业成本	880,000.00
与收益相关	697,100.00	在建工程	
合计	14,072,986.49		11,143,386.49

2. 政府补助退回情况

适用 不适用

其他说明

无

83、其他

适用 不适用

八、合并范围的变更

1、非同一控制下企业合并

适用 不适用

2、同一控制下企业合并

适用 不适用

3、反向购买

适用 不适用

4、 处置子公司

是否存在单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

适用 不适用

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
湖南省湘醴盐化有限公司	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		非同一控制
湖南开门生活电子商务有限公司	湖南长沙	湖南长沙	电子商务	100		同一控制

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
江西九二盐业	40	8,287,601.56	8,000,000.00	174,598,952.40

有限责任公司				
湖南晶鑫科技股份有限公司	1	35,125.50		715,863.28

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
江西九二盐业有限责任公司	133,959.35	564,852.24	697,811.13	242,249.88	19,194.24	261,444.00	155,751.00	553,173.55	708,924.56	245,879.84	27,303.95	273,183.81
湖南晶鑫科技股份有限公司	56,585.40	35,532.81	92,114.67	14,193.87	6,338.00	20,531.87	56,374.97	37,347.03	93,722.80	18,880.57	7,068.00	25,948.23

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
江西九二盐业有限责任公司	184,280.10	22,733.34	22,733.34	38,943.69	186,320.58	31,935.19	31,935.19	36,369.91
湖南晶鑫科技股份有限公司	47,164.84	3,512,549.54	3,512,549.54	-10,831.25	46,886,004.88	2,630,337.82	2,630,337.82	-5,587,048.47

有 限 公 司								
------------	--	--	--	--	--	--	--	--

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

3、 在合营企业或联营企业中的权益

适用 不适用

(1). 重要的合营企业或联营企业

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

合营企业 或联营企 业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		对合营企业或联 营企业投资的会 计处理方法
				直接	间接	
湖南轻盐 晟富盐化 产业私募 股权基金 合伙企业 (有限合 伙)	湖南长沙	湖南长沙	私募基金	18		权益法

在合营企业或联营企业的持股比例不同于表决权比例的说明：

无

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

公司在基金投资决策委员会中派出一名代表，且由基金授予该名 代表对投资项目的一票否决权。

(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

单位：元 币种：人民币

	期末余额/本期发生额		期初余额/上期发生额	
	湖南轻盐晟富盐 化产业私募股权	XX 公司	湖南轻盐晟富 盐化产业私募	XX 公司

	基金		股权基金	
流动资产	703.06		83,300,204.05	
非流动资产	118,908,900.00			
资产合计	118,909,603.06		83,300,204.05	
流动负债				
非流动负债				
负债合计				
少数股东权益				
归属于母公司股东权益	118,909,603.06		83,300,204.05	
按持股比例计算的净资产份 额	21,403,726.55		14,994,036.73	
调整事项				
—商誉				
—内部交易未实现利润				
—其他				
对联营企业权益投资的账面 价值	21,403,726.55		14,994,036.73	
存在公开报价的联营企业权 益投资的公允价值				
营业收入				
净利润	499.01		204.05	
终止经营的净利润				
其他综合收益				
综合收益总额	499.01		204.05	
本年度收到的来自联营企业 的股利				

其他说明

无

(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	从事盐的开采、加工及其相关的化工业务、食品批发零售业务、塑料制品业、陶瓷制品业、医疗服务业；盐及相关化工产业投资，餐饮、旅馆、旅游及娱乐项目投资，股权投资，自有资产经营管理（以上项目不得从事吸收存款、集资收款、受托贷款、发放贷款等国家金融监管及财政信用业务）；提供经济信息咨询；生产、销售、研究、开发精细化工产品 & 化工原料（不含危险化学品及监控品）、日化产品、电化学产品（不含危险化学品及监控品）、食品、工业微生物、造纸原料及各类纸制品、工程陶瓷、日用陶瓷、艺术陶瓷、建筑材料、金属材料；技术成果转让、技术服务、技术咨询（不含中介）；自有房屋租赁；医疗用品及器材零售；健康管理。（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）	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

“九、在其他主体中的权益”。

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

“九、在其他主体中的权益”。

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	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
湖南轻工研究院有限责任公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
湖南轻工盐业集团技术中心有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
湖南轻盐宏创商贸有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
湖南轻盐食品投资有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
湖南轻盐新阳光产业投资发展有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
湖南轻盐新阳光医疗产业发展有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
湖南轻盐资产经营有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
湖南省轻工纺织设计院	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
湖南省造纸研究所有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
湖南雪天精细化工股份有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
龙牌食品股份有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
重庆宜化化工有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业

其他说明

无

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	254,649.49	278,825.07
湖南省造纸研究所有限公司	采购包装物	1,505,580.29	1,918,205.01
湖南轻工盐业集团技术中心有限公司	采购原材料	280,256.33	219,274.96
湖南轻盐食品投资有限公司	采购非盐商品	49,557.53	30,769.23
合计		2,090,043.64	2,447,074.27

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
湖南轻盐新阳光产业投资发展有限公司	销售盐产品	880.73	
湖南轻盐食品投资有限公司	销售盐产品	10,718.17	
湖南晶鑫物业管理公司	销售盐产品		12,381.82
湖南雪天精细化工股份有限公司	销售盐产品	11,636.36	
湖南轻盐宏创商贸有限公司	销售盐产品	6,011.25	
湖南轻盐资产经营有限公司	销售盐产品	727.27	
小计		29,973.78	1,430,922.86
湖南省轻工盐业集团有限公司	销售非盐产品	635,156.87	28,586.16
湖南轻盐宏创商贸有限公司	销售非盐产品		297.30
湖南轻工研究院有限责任公司	销售非盐产品		5,015.38
湖南晶鑫物业管理公司	销售非盐产品	16,738.86	4,994.87
湖南轻盐食品投资有限公司	销售非盐产品	34,165.03	8,615.38
湖南轻盐新阳光产业投资发展有限公司	销售非盐产品		4,178.65
湖南轻盐新阳光医疗产业发展有限公司	销售非盐产品		2,268.98
湖南省轻工纺织设计院	销售非盐产品		10,150.70
小计		686,060.76	64,107.42
合计		716,034.54	1,495,030.28

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

单位：元 币种：人民币

委托方/出包方名称	受托方/承包方名称	受托/承包资产类型	受托/承包起始日	受托/承包终止日	托管收益/承包收益定价依据	本期确认的托管收益/承包收益
湖南省轻工盐业集团有限公司	湖南盐业股份有限公司	其他资产托管	2019年1月1日	2022年12月31日	市场定价原则	0
湖南轻盐晟富	湖南盐业股	其他资产托	2019年1月	2022年12	市场定价原则	0

盐化产业私募基金合伙企业	份有限公司	管	1 日	月 31 日		
--------------	-------	---	-----	--------	--	--

关联托管/承包情况说明

适用 不适用

本次受托管理事项有利于解决控股股东与公司的潜在同业竞争问题，不存在损害公司及股东特别是中小投资者利益的情况。详见 2019 年 1 月 30 日公司发布的公告（公告编号：2019-004）

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

单位：元币种：人民币

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
湖南省轻工盐业集团有限公司	房产	628,660.55	

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	788,140.47	1,867,881.90
湖南晶鑫物业管理公司	物业费	63,053.55	-
湖南轻盐资产经营有限公司	房产	165,165.69	36,885.94
湖南轻盐新阳光产业投资发展有限公司	房产	51,428.58	
合计		1,067,788.29	1,904,767.84

关联租赁情况说明

适用 不适用

(4). 关联担保情况

本公司作为担保方

适用 不适用

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

单位：万元币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	92.0	105.6

(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
应收账款	重庆索特盐化股份有限公司	1,600,000.00	80,000.00		
应收账款	湖南轻工盐业集团有限公司	2,458.48	122.92		
应收账款	湖南轻盐食品投资有限公司	1,881.81	94.09		
应收账款	湖南轻盐新阳光产业投资发展有限公司	960.00	48.00		
预付款项	湖南轻盐食品投资有限公司	31,642.47		25,200.00	
预付款项	龙牌食品股份有限公司	194,410.27			
其他应收款	龙牌食品股份有限公司	2,567.58		21,400.00	1,070.00
合计		1,833,920.61	80,265.01	46,600.00	1,070.00

(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
其他应付款	湖南省轻工盐业集团有限公司	1,095,391.10	1,095,391.10
其他应付款	湖南晶鑫物业管理公司	568,389.86	523,809.52
其他应付款	湖南轻盐资产经营有限公司	166,499.34	50,000.00

其他应付款	湖南省造纸研究所有限公司	15,000.00	50,000.00
其他应付款	重庆宜化化工有限公司	100,000.00	
应付账款	湖南省造纸研究所有限公司	440,990.76	403,000.13
应付账款	龙牌食品股份有限公司	169,953.96	
合计		2,556,225.02	2,122,200.75

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、子公司湘衡盐化与蒋克清提供劳务者受害责任纠纷一案。根据（2019）湘04民终566号民事判决书，湘衡盐化公司应赔偿蒋克清233,288.03元，已赔偿143,315.22元；截止期末公司已经将未支付款项89,972.81元列入预计负债。

2、罗芝凤与湘衡盐化劳动争议纠纷一案，2017年11月8日衡阳市珠晖区人民法院受理了湘衡盐化的起诉并于2017年12月27日开庭审理，2017年确认预计负债合计金额322,040元。2018年2月7

日已判决湘衡盐化公司支付经济补偿金52,135.69元和失业保险损失21,696.00元,2019年1月支付补缴社保款37,575.78元,截止期末公司确认预计负债210,632.53元。

3、子公司湘衡盐化贵州分公司与王燕民间借贷纠纷案。2018年11月12日,云岩法院作出(2018)黔0103民初1962号《民事判决书》判决:(1)湘衡盐化、湘衡盐化贵州分公司于判决生效之日起十五日内一次性归还王燕借款人民币200万元并支付利息(利息按月息2%的标准从2017年4月20日起计算至借款本金还清之日止);(2)湘衡盐化、湘衡盐化贵州分公司于判决生效之日起十五日内一次性支付王燕律师费60,000.00元;案件受理费26,160.00元。湘衡盐化不服判决,已经上诉,目前该案尚未确定开庭日期。扣除可回收金额,公司预计支付利息826,666.67元、律师费60,000.00元和案件受理费26,120.00元,合计912,826.67元,已经全额预计负债。

4、子公司湘衡盐化控告员工彭全立以借备用金的形式通过现金支票的方式取走人民币663,000.20元;被告人彭全立、姚丽丽、彭广民分别以退客户物流货物保证金等名义将湘衡盐化河北分公司银行账户(账号:01011500001076)内资金人民币351,900.00元转入个人账户,被告人通过电话等方式多次向上述三被告人进行催要,三被告人至今仍拒不退还上述资金。

2018年11月21日,湘衡盐化公司销售部、财务部等已向衡阳市公安局珠晖分局报案并递交了《刑事控告状》,目前该案正在侦办中。目前公司已按照转走金额计提预计负债1,014,900.20元。

5、子公司湘衡盐化雪天.天鹅分公司与兰州市盐务管理局盐政管理纠纷案,被告兰州市盐务管理局以原告湘衡盐化雪天.天鹅分公司无省级食盐批发资质,超范围经营食盐业务违反了《食盐专营办法》第14条第(三)项之规定,在未举行听证会的情况下即下达于《行政处罚决定书》,处罚金30,000.00元并召回盐产品。2018年11月2日,湘衡盐化提出听证,听证会已经提出原处罚违法并撤销了处罚书。11月5日,在未举行听证的情况下再次作出(兰局)盐政罚[2018]007号《行政处罚决定书》。2019年1月18日,兰州铁路运输法院已立案,开庭日期尚未确定。期末已经将处罚金30,000.00元计提了预计负债。

(2). 公司没有需要披露的重要或有事项,也应予以说明:

适用 不适用

3、其他

适用 不适用

十五、资产负债表日后事项

1、重要的非调整事项

适用 不适用

2、利润分配情况

适用 不适用

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

公司于2019年7月16日发布《湖南盐业股份有限公司关于转让轻盐晟富盐化产业基金18%合伙份额暨关联交易的公告》（公告编号：2019-040），内容为湖南盐业股份有限公司拟将持有的湖南轻盐晟富盐化产业私募股权基金合伙企业（有限合伙）18%的合伙份额转让给公司控股股东湖南省轻工盐业集团有限公司。

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). 按账龄披露
适用 不适用

单位：元币种：人民币

账龄	期末余额
1 年以内	
其中：1 年以内分项	
1 年以内小计	34,600,194.03
1 至 2 年	1,963.00
2 至 3 年	460,200.57
3 年以上	
3 至 4 年	
4 至 5 年	2,439,248.00
5 年以上	38,000.00
合计	37,539,605.60

(2). 按坏账计提方法分类披露
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 (%)	
按单项计提坏账准备	5,137,740.90	13.69	2,861,085.00	55.69	2,276,655.90	2,914,583.00	100.00	2,914,583.00	100.00	
其中：										



单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	2,439,248.00	6.5	2,439,248.00	100		2,492,746.00	13.36	2,492,746.00	100	
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	2,698,492.90	7.19	421,837.00	15.63	2,276,655.90	421,837.00	2.26	421,837.00	100	
按组合计提坏账准备	32,401,864.70	86.31	1,662,047.94	5.13	30,739,816.76	15,742,276.15	540.12	807,213.14	5.13	14,935,063.01

其中：										
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	32,401,864.70	86.31	1,662,047.94	5.13	30,739,816.76				5.13	
合计	37,539,605.60	/	4,523,132.94	/	33,016,472.66	18,656,859.15	/		/	14,935,063.01

按单项计提坏账准备：

适用 不适用

单位：元币种：人民币

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款				
客户一	2,439,248.00	2,439,248.00	100%	预计无法收回
期末单项金额不重大并单项计提坏账准备的应收账款				
客户二	1,769,765.90	-		关联方预计可以收回
客户三	166,277.00	166,277.00	100%	预计无法收回
客户四	255,560.00	255,560.00	100%	预计无法收回
客户五	506,890.00			
合计	5,137,740.90	2,861,085.00	55.69%	/

按单项计提坏账准备的说明：

适用 不适用

按组合计提坏账准备：

√适用□不适用

组合计提项目：按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

单位：元币种：人民币

名称	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	32,323,538.13	1,616,178.93	5
1年以内小计	32,323,538.13	1,616,178.93	5
1至2年	1,963.00	196.30	10
2至3年	38,363.57	7,672.71	20
3年以上			
3至4年			50
4至5年			50
5年以上	38,000.00	38,000.00	100
合计	32,401,864.70	1,662,047.94	

按组合计提坏账的确认标准及说明：

□适用√不适用

如按预期信用损失一般模型计提坏账准备，请参照其他应收款披露：

□适用√不适用

(3). 坏账准备的情况

√适用□不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	2,492,746.00		53,498.00		2,439,248.00
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	807,213.14	854,834.80			1,662,047.94
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	421,837.00	-			421,837.00
合计	3,721,796.14	854,834.80	53,498.00		4,523,132.94

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

√适用□不适用

单位：元币种：人民币

单位名称	收回或转回金额	收回方式
客户一	53,498.00	与其他往来对冲

合计	53,498.00	/
----	-----------	---

其他说明：
无

(4). 本期实际核销的应收账款情况

适用 不适用

(5). 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	非关联方	2,439,248.00	4-5 年	7.53%	2,439,248.00
客户二	关联方	1,769,765.90	1 年以内	5.46%	88,488.30
客户三	非关联方	1,594,836.16	1 年以内	4.92%	79,741.81
客户四	非关联方	1,586,100.00	1 年以内	4.90%	79,305.00
客户五	关联方	1,113,640.00	1 年以内	3.44%	55,682.00
合计		8,503,590.06		26.24%	2,742,465.11

(6). 因金融资产转移而终止确认的应收账款

适用 不适用

(7). 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

项目列示

适用 不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	131,809,780.40	128,081,548.31
合计	131,809,780.40	128,081,548.31

其他说明：
适用 不适用

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

(3). 坏账准备计提情况

适用 不适用

其他说明:

适用 不适用

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

(3). 坏账准备计提情况

适用 不适用

其他说明:

适用 不适用

其他应收款

(1). 按账龄披露

适用 不适用

单位:元币种:人民币

账龄	期末余额
1 年以内	133,862,314.87
其中: 1 年以内分项	
1 年以内小计	133,862,314.87
1 至 2 年	71,195.11
2 至 3 年	196,828.01
3 年以上	30,436.03
3 至 4 年	120,914.44
4 至 5 年	679,746.76
5 年以上	2,025,552.93
合计	136,986,988.15

(2). 按款项性质分类

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	135,780,746.07	131,792,929.03

备用金	69,078.78	437,898.63
押金、保证金	1,137,163.30	775,018.85
合计	136,986,988.15	133,005,846.51

(3). 坏账准备计提情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2019年1月1日余额	4,924,298.20			
2019年1月1日余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	252,909.55			
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2019年6月30日余额	5,177,207.75			

对本期发生损失准备变动的其他应收款账面余额显著变动的情况说明：

□适用 √不适用

本期坏账准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据：

□适用 √不适用

(4). 坏账准备的情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
其他应收款坏账准备	4,924,298.20	252,909.55			5,177,207.75
合计	4,924,298.20	252,909.55			5,177,207.75

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

□适用 √不适用

(5). 本期实际核销的其他应收款情况
 适用 不适用

其他应收款核销说明：

 适用 不适用

(6). 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	100,066,511.80	1 年以内	73.05%	
湖南波特科技发展有限公司	往来款	8,000,000.00	1 年以内	5.84%	2,000,000.00
山东圣花实业公司	往来款	1,852,000.00	5 年以上	1.35%	1,852,000.00
长沙家乐福超市有限责任公司	往来款	405,000.00	1 年以内	0.30%	20,250.00
天猫雪天旗舰店	往来款	289,893.81	1 年以内	0.21%	14,494.69
合计	/	110,613,405.61	/	80.75%	3,886,744.69

(7). 涉及政府补助的应收款项
 适用 不适用

(8). 因金融资产转移而终止确认的其他应收款
 适用 不适用

(9). 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	1,785,489,961.41		1,785,489,961.41	1,746,889,961.41		1,746,889,961.41
对联营、合营企业投资	21,403,726.55		21,403,726.55	14,994,036.73		14,994,036.73

合计	1,806,893,687.96		1,806,893,687.96	1,761,883,998.14		1,761,883,998.14
----	------------------	--	------------------	------------------	--	------------------

(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责任公司	827,406,041.52	28,000,000.00		855,406,041.52		
湖南省湘澧盐化有限责任公司	456,290,506.88	8,600,000.00		464,890,506.88		
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有限公司	80,386,454.87	2,000,000.00		82,386,454.87		
江西九二盐业有限公司	195,000,000.00			195,000,000.00		
湖南开门生活电子商务有限公司	24,412,966.45			24,412,966.45		
合计	1,746,889,961.41	38,600,000.00		1,785,489,961.41		

(2) 对联营、合营企业投资

√适用□不适用

单位：元币种：人民币

投资单位	期初余额	本期增减变动							期末余额	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备		
一、合营企业										
小计										
二、联营企业										
湖南轻盐	14,994,036.	6,409,600.0		89.82					21,403,726	

晟富 盐化 产业 私募 股权 基金	73	0								.55	
小计	14,99 4,036. 73	6,409, 600.0 0		89.82						21,40 3,726 .55	
合计	14,99 4,036. 73	6,409, 600.0 0		89.82						21,40 3,726 .55	

其他说明：

适用 不适用

4、营业收入和营业成本

(1). 营业收入和营业成本情况

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	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	357,621,068.66	236,963,617.16	391,319,049.86	268,072,316.23
其他业务	4,070,727.42	1,148,603.00	2,012,193.50	355,522.66
合计	361,691,796.08	238,112,220.16	393,331,243.36	268,427,838.89

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
权益法核算的长期股权投资收益	89.82	
处置长期股权投资产生的投资收益	83,677,288.45	69,800,554.25
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		
处置持有至到期投资取得的投资收益		
可供出售金融资产等取得的投资收益		
处置可供出售金融资产取得的投资收益		

交易性金融资产在持有期间的投资收益		
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入		
债权投资在持有期间取得的利息收入		
其他债权投资在持有期间取得的利息收入		
处置交易性金融资产取得的投资收益		
处置其他权益工具投资取得的投资收益		
处置债权投资取得的投资收益		
处置其他债权投资取得的投资收益		
合计	83,677,378.27	69,800,554.25

其他说明：

无

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	671,892.50	
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	4,903,386.49	
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、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生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、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-1,634,836.10	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
所得税影响额	-591,066.43	
少数股东权益影响额	-242,986.68	
合计	3,106,389.78	

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	3.59%	0.0948	0.0948
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	3.46%	0.0914	0.0914

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：2019 年 8 月 14 日

修订信息

适用 不适用