

公司代码：600731

公司简称：湖南海利

湖南海利化工股份有限公司 2020 年半年度报告



重要提示

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

二、公司全体董事出席董事会会议。

三、本半年度报告未经审计。

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

五、经董事会审议的报告期利润分配预案或公积金转增股本预案

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、发展战略等前瞻性描述不构成公司对投资者的实质承诺，敬请投资者注意投资风险。

七、是否存在被控股股东及其关联方非经营性占用资金情况

否

八、是否存在违反规定决策程序对外提供担保的情况？

否

九、重大风险提示

公司存在的风险因素主要有政策风险、市场风险、业务经营风险、财务风险等，敬请查阅本报告“第四节 经营情况的讨论与分析”中“二、其他披露事项”之“（二）可能面对的风险”部分的内容。

十、其他

适用 不适用

目录

第一节	释义.....	4
第二节	公司简介和主要财务指标.....	4
第三节	公司业务概要.....	7
第四节	经营情况的讨论与分析.....	10
第五节	重要事项.....	17
第六节	普通股股份变动及股东情况.....	32
第七节	优先股相关情况.....	35
第八节	董事、监事、高级管理人员情况.....	35
第九节	公司债券相关情况.....	36
第十节	财务报告.....	37
第十一节	备查文件目录.....	144



第一节 释义

在本报告书中，除非文义另有所指，下列词语具有如下含义：

常用词语释义		
证监会 / 中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
上交所 / 交易所	指	上海证券交易所
湖南省国资委	指	湖南省人民政府国有资产监督管理委员会
湖南海利 / 公司 / 本公司	指	湖南海利化工股份有限公司
公司章程	指	《湖南海利化工股份有限公司章程》
湖南化工研究院	指	本公司 1996 年上市时控股股东，湖南省人民政府湘证函 [2000]138 号文批复，湖南化工研究院整体改制更名为湖南海利高新技术产业集团有限公司；原研究机构变更为湖南海利高新技术产业集团有限公司全资研究机构
海利集团 / 集团公司 / 控股股东	指	湖南海利高新技术产业集团有限公司，为本公司控股股东
试验工场	指	湖南海利化工股份有限公司试验工场，为本公司全资分公司
海利贵溪 / 贵溪公司	指	海利贵溪化工农药有限公司，为本公司子公司
海利株洲 / 株洲公司	指	湖南海利株洲精细化工有限公司，为本公司全资子公司
海利涿州 / 涿州公司	指	北农（海利）涿州种衣剂有限公司，为本公司子公司
海利常德 / 常德公司	指	湖南海利常德农药化工有限公司，为本公司全资子公司
海利安装 / 安装公司	指	湖南海利工程安装有限公司，为本公司子公司
研究院	指	湖南化工研究院有限公司，为本公司全资子公司
加法检测	指	湖南加法检测有限公司，为本公司全资孙公司
海利贸易	指	湖南海利化工贸易有限公司，为本公司全资子公司
海利宁夏	指	宁夏海利科技有限公司，为本公司全资子公司
大华所 / 大华会计师事务所	指	大华会计师事务所（特殊普通合伙）
报告期 / 本报告期	指	2020 年 1 月 1 日-2020 年 6 月 30 日
元 / 万元	指	人民币元、人民币万元，中国法定流通货币单位

第二节 公司简介和主要财务指标

一、 公司信息

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

二、 联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	刘志	刘瑞晨
联系地址	湖南省长沙市芙蓉中路二段251号	湖南省长沙市芙蓉中路二段251号
电话	0731-85357878	0731-85357830
传真	0731-85540475	0731-85357883



电子信箱	aizhijia@126.com	166328@qq.com
------	------------------	---------------

三、基本情况变更简介

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

四、信息披露及备置地点变更情况简介

公司选定的信息披露报纸名称	中国证券报、上海证券报、证券时报、证券日报
登载半年度报告的中国证监会指定网站的网址	http://www.sse.com.cn
公司半年度报告备置地点	湖南省长沙市芙蓉中路二段251号公司综合办公室
报告期内变更情况查询索引	

五、公司股票简况

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

六、其他有关资料

√适用 □不适用

公司聘请的会计师事务所（境内）	名称	大华会计师事务所（特殊普通合伙）
	办公地址	北京市海淀区西四环中路16号院7号楼1101
	签字会计师姓名	黄海波、黄晓晓
公司聘请的会计师事务所（境外）	名称	
	办公地址	
	签字会计师姓名	
报告期内履行持续督导职责的保荐机构	名称	上海华信证券有限责任公司
	办公地址	上海市南京西路399号明天广场
	签字的保荐代表人姓名	张国勇
	持续督导的期间	2006年03月起（股权分置改革）
报告期内履行持续督导职责的保荐机构	名称	招商证券股份有限公司
	办公地址	深圳市福田区益田路江苏大厦A座38-45楼
	签字的保荐代表人姓名	张迎、蒋欣
	持续督导的期间	2018年01月至2021年12月31日（非公开发行）
报告期内履行持续督导职责的财务顾问	名称	
	办公地址	



	签字的财务顾问 主办人姓名	
	持续督导的期间	

七、公司主要会计数据和财务指标

(一) 主要会计数据

单位：元 币种：人民币

主要会计数据	本报告期 (1-6月)	上年同期	本报告期比上年 同期增减(%)
营业收入	1,014,937,474.20	986,560,428.01	2.88
归属于上市公司股东的净利润	135,968,590.10	22,887,711.68	494.07
归属于上市公司股东的扣除非经常性 损益的净利润	135,420,872.07	20,870,712.96	548.86
经营活动产生的现金流量净额	245,334,441.96	80,502,659.96	204.75
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上 年度末增减(%)
归属于上市公司股东的净资产	1,310,813,129.88	1,171,099,297.96	11.93
总资产	2,408,028,734.89	2,410,937,106.64	-0.12

(二) 主要财务指标

主要财务指标	本报告期 (1-6月)	上年同期	本报告期比上年 同期增减(%)
基本每股收益(元/股)	0.38277	0.06443	494.09
稀释每股收益(元/股)	0.38277	0.06443	494.09
扣除非经常性损益后的基本每股收益 (元/股)	0.38122	0.05875	548.89
加权平均净资产收益率(%)	10.96	2.11	增加 8.85 个百分 点
扣除非经常性损益后的加权平均净资 产收益率(%)	10.91	1.93	增加 8.98 个百分 点

公司主要会计数据和财务指标的说明

适用 不适用

八、境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

九、非经常性损益项目和金额

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

非经常性损益项目	金额	附注(如适用)
非流动资产处置损益	-1,419,325.45	
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	3,119,450.67	



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	-565,000.00	
单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回		
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	-709,554.23	
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	81,205.97	
所得税影响额	40,941.07	
合计	547,718.03	

十、其他

适用 不适用

第三节 公司业务概要

一、报告期内公司所从事的主要业务、经营模式及行业情况说明

(一) 主要业务

业务范围：化肥、化工产品、农药开发、生产及自产产品销售（化肥、农药生产在本企业许可证书核定的产品范围和有效期内开展）；化工产品分析、检测；化工设计、化工环保评价及监测；化工技术研究及成果转让、技术咨询、培训（员工内部培训）等服务；机械电子设备、五金、交电、百货、建筑材料及政策允许的化工原料销售；经营商品和技术的进出口业务；石油化工工程总承包；建筑机电安装工程、防水防腐保温工程、机电设备安装工程专业承包；压力容器、压力管道安装、维修；常压非标设备制造加工（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）。



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

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

（二）经营模式

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

（三）行业情况

农药是农业生产中重要的生产资料，对控制病虫害、稳定和提高作物产量有着极其重要的作用。随着全球人口逐年增加以及人类生活水平的提高和消费结构的变化，对粮食等农产品的需求不断上升，农药已成为农业发展的必需品。

目前，我国获得农药生产资质的企业共有 1700 多家，其中原药生产企业约 500 家，主要以生产仿制农药产品为主，自创品种数量少，创新能力普遍不足，整体规模不大，市场集中度较低，以价格竞争为主要竞争策略。农药生产企业分散，准入门槛低，产品同质化严重，产品结构不合理，产能严重过剩。

随着国家经济增长模式的转变及新《环境保护法》的实施，国家对环保要求越来越严格，同时对企业执行环保法规的监管力度也在加大，同时国家进一步加大了安全生产整治力度，农药行业企业退城进园将加速进行、优胜劣汰将更加激烈，也使前期投入大、安全环保生产条件好，高效、低毒、低残留农药品种的生产企业迎来了良好的发展契机。

在产业政策、环保压力、行业竞争、准入门槛等因素的推动下，农药行业内通过兼并、重组、股份制改造等方式组建大型农药企业集团，国内出现了一批具有规模优势、产品结构合理、具备自主创新能力、符合环保要求及产业政策的龙头企业。

高质量发展的新形势，对我国农药企业提出了战略创新、技术创新、管理创新和服务方式创新等一系列新的挑战，企业的市场竞争更加激烈，技术创新更加迅速，效率管理更加精细，安全环保更加严格，企业内生增长的压力和动力超过历史上任何一个时期。从行业发展来看，集约化、规模化是农药企业做大做强的必由之路，随着行业竞争的加剧以及环保压力加大，我国农药行业正进入新一轮整合期。技术领先、机制合理、经营灵活的企业将成为行业整合的主导力量，通过行业整合有利于提高企业的国际竞争力，促进行业健康快速发展。

二、报告期内公司主要资产发生重大变化情况的说明

√适用 □不适用

主要资产	期末余额	年初余额	本期变动额(元)	变动比例%	重大变化说明
预付款项	96,224,291.31	55,961,730.98	40,262,560.33	71.95	主要系本期预付材料款增加所致。
其他流动资产	32,208,170.21	52,334,036.03	-20,125,865.82	-38.45	主要系本期增值税留抵扣额减少所致
在建工程	122,758,587.17	82,061,235.36	40,697,351.81	49.59	主要是本期在建项目增加所致



其中：境外资产 0（单位：元 币种：人民币），占总资产的比例为 0%。

三、报告期内核心竞争力分析

√适用 □不适用

报告期内，公司核心竞争能力未发生重大变化。

公司的主要核心竞争优势如下：

1、技术优势

湖南化工研究院有限公司具有60多年从事化工研究开发的技术积累，在农药原药、农药中间体、农药制剂和光气系列及烷基化产品的研究上处于国内领先地位，在某些领域达到国际先进水平。湖南化工研究院是我国农药行业的主要创制和研发中心之一，是国家农药创制工程技术研究中心、国家农药创制中心湖南基地、国家氨基甲酸酯类农药工业性试验基地的依托单位。2014年公司收购了湖南化工研究院有限公司100%股权，实现了产研一体化，研究院成为公司研究开发中心，全力服务于公司发展，公司科技创新能力得到了进一步提升。2016年，公司技术中心获国家发改委等五部委认定的“国家企业技术中心”，目前进入“国家企业技术中心”前列，残留实验室已被农业部药检所确定为中美互认的GLP残留登记试验单位，并通过了美国EPA的认证，实现了与国际接轨的规范管理和标准化操作程序。

公司自成立以来，在新产品开发方面长期坚持“生产一代，储备一代，开发一代”的方针，成功开发了系列氨基甲酸酯类农药及烷基化系列类重要中间体甲基异氰酸酯、呋喃酚、邻仲酚、邻异酚等成套核心工业生产工艺技术，截止到2019年12月31日公司总计有效专利为239件（其中发明专利187件）。其中，甲基异氰酸酯制备技术曾获“国家发明奖”和湖南省十佳实施专利，残杀威、呋喃酚生产技术获“国家科技进步奖”，氧硫化碳技术获“国家发明奖”，“有害杂质克百威低于0.1%的含硫克百威衍生物的制备方法”获湖南省专利一等奖和中国专利优秀奖。公司一直不断增加研发投入，加大高毒农药替代产品等新产品新技术开发力度和农药新产品登记力度，为公司产品结构调整打下了坚实基础。

公司牵头组织全国14个产学研单位承担国家“十三五”重点研发项目“高效农药与中间体绿色制备技术”，连续溴化氧化技术及氯溴虫腈产业化开发等课题完成了项目和课题年度执行报告。

2、资源、规模优势

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

光气是生产氨基甲酸酯类农药的关键原料，公司下属生产企业中有两家具具有光气资源，海利贵溪和海利常德均是国家定点农药生产企业，建有年产万吨光气及甲基异氰酸酯生产装置，为发展光气下游产品提供原料保障。

3、品牌优势

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

4、管理优势

公司持续多年推行安全、环保、质量三整合管理，全面提升公司管理水平。公司高度重视产品质量控制工作。2017年公司被评为“湖南省环保模范企业”。公司及控股子公司已通过相应的质量管理体系认证、环境管理体系认证、职业健康安全管理体系认证。公司先后通过了GB/TI9002-1994-ISO9002:1994 国际标准质量体系认证、GB/T9001-2008/ISO9001:2008 及GB/T50430-2007质量管理体系标准认证、GB/T24001-2004/ISO4001:2004环境管理体系标准认证、GB/T28001-2001职业健康安全管理体系标准认证。

第四节 经营情况的讨论与分析

一、经营情况的讨论与分析

2020年是“十四五”规划的开局之年，也是不平凡的一年。随着新冠疫情的全球蔓延，国际原油价格宽幅震荡，中美政治对抗持续加剧，全球经济正在步入一个‘低增长+高波动’的新环境。公司董事会面对复杂严峻的内外部形势，积极调整生产经营战略，引领公司聚焦主营业务，拓销售、挖潜能。报告期，公司延续了稳定增长的良好趋势，共实现营业收入为10.15亿元，归属于母公司净利润为1.36亿元。具体经营情况如下：

一、严防疫情抓生产、深挖产能增产量

自疫情发生以来，公司坚持把疫情防控作为压倒一切的头等大事，第一时间成立了疫情防控工作机构，制定了工作方案，细化了工作措施，狠抓落实，全方位扎紧了疫情防控的“铁篱笆”。2020年常德公司各生产装置的高效稳定运行成为公司的首要任务，公司积极组织职工安全返岗，2020年2月10日常德公司正式复工复产。在生产上，公司加强计划管控，将年度目标任务科学合理分解，建立周调度和日监控机制，实施产供销联动，及时解决问题，确保订单按期交付。硫双威、水杨腈等产品产量较同期增加。在技术上，公司加强技术升级服务，充分发挥湖南化工研究院产研服务优势，对常德公司现有部分生产装置进行生产工艺优化，确保高效稳定生产。

二、全力拓展市场渠道、销售收入逆势增长

面对全球疫情影响，公司积极应对，主动破局。一是坚持以跨国项目合作业务为龙头，VIP客户优先、价格优先、账期优先的“三优”策略，加强沟通交流，增强客户信心，力保外贸基本盘的稳定；二是利用公司原药的品牌影响力和性价比优势，加强与国内有实力的制剂厂家的合作，在原有品种合作的基础上，嫁接新品种业务，扩大销售增量；三是深化与国内区域强势经销商或农资连锁、联盟商的合作，配合客户进行推广服务，拓展制剂产品市场规模；四是加大非农市场推广应用，广泛开展现场示范推广，使甲噻等制剂产品在国内储粮、烟储系统销售网络进一步扩容。

三、只争朝夕抢抓机遇、全力推进项目建设

2020年是公司项目建设关键之年，突发的新冠肺炎疫情，给项目的建设推进带来重重困难。公司及时调整原项目进度计划、按时对项目进度进行督查，解决堵点和难点问题，确保项目按期按质完成。目前贵溪新区建设项目正在进行辅助设施和主厂房的施工，主要生产装置的设备已完成第一批计划的采购，配套环保装置已确定实施方案，正全力推进；宁夏新基地建设项目已与当地政府、园区就投资入园、建设用地审批积极沟通，正全力推进项目立项备案、环评、能评、水资源等系列合规性审批程序，并组织力量同步推进技术方案优化论证和方案设计的评审。

“市场是出卷人，我们是答卷人，股东是阅卷人。”在这个特殊时期，公司上半年逆势飞扬取得可喜成绩，是全体湖南海利人共同努力的成果。下半年我们要紧密围绕年度目标责任，互勉互励共前行，唇齿相依齐奋进，为湖南海利的高质量跨越式发展，交上一份满意的答卷。

二、报告期内主要经营情况

(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	1,014,937,474.20	986,560,428.01	2.88
营业成本	706,981,176.86	726,184,841.71	-2.64
销售费用	28,842,951.50	31,241,268.64	-7.68
管理费用	64,278,214.26	55,356,788.85	16.12
财务费用	7,676,511.65	15,574,865.49	-50.71
研发费用	31,515,320.28	26,471,273.59	19.05



经营活动产生的现金流量净额	245,334,441.96	80,502,659.96	204.75
投资活动产生的现金流量净额	-63,447,235.28	-91,491,216.04	不适用
筹资活动产生的现金流量净额	-256,002,046.71	-122,292,704.84	不适用

销售费用变动原因说明:主要系因疫情影响,市场业务费减少所致

管理费用变动原因说明:主要系因子公司贵溪公司停产损失增加所致

财务费用变动原因说明:主要系本期贷款减少,利率下降所致

研发费用变动原因说明:主要系技术研发投入增加所致

经营活动产生的现金流量净额变动原因说明:主要系本期购买商品支付的现金减少所致

投资活动产生的现金流量净额变动原因说明:主要系本期投资所支付的现金减少所致

筹资活动产生的现金流量净额变动原因说明:主要系本期偿还贷款及购买结构性存款增加所致

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(%)	上年同期期末数	上年同期期末数占总资产的比例(%)	本期期末金额较上年同期期末变动比例(%)	情况说明
货币资金	601,221,707.49	24.97	404,895,024.58	17.37	48.49	主要系本期销售商品收到的货款增加所致
存货	234,444,044.16	9.84	359,265,180.35	15.41	-34.74	主要系本期子公司贵溪公司因停产减少库存所致
其他流动资产	32,208,170.21	1.34	110,253,479.17	4.73	-70.79	主要系本期子公司涿州公司购买理财产品减少所致
在建工程	122,758,587.17	5.10	77,219,476.02	3.31	58.97	主要系本期在建项目增加所致
短期借款	204,600,000.00	8.50	370,000,000.00	15.87	-44.70	主要系本期归还到期银行借款所致
应付票据	50,200,000.00	2.08	182,400,000.00	7.82	-72.48	主要系购买原材料支付的票据减少所致



						致
预收款项			63,548,868.54	2.73		主要系会计政策变更所致
合同负债	90,401,690.31	3.75				主要系会计政策变更所致
长期借款	127,000,000.00	5.27	30,000,000.00	1.29	323.33	主要系本期子公司贵溪公司新区建设项目银行贷款增加所致

2. 截至报告期末主要资产受限情况

适用 不适用

所有权或使用权受到限制的资产

单位:元 币种:人民币

项目	余额	受限原因
货币资金	233,200,000.00	银行结构性存款、承兑汇票保证金
合计	233,200,000.00	

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

详见“第十节 财务报告”之“七、合并财务报表项目注释”之“22、在建工程”的“(2).重要在建工程项目本期变动情况”。

(3) 以公允价值计量的金融资产

适用 不适用

(五) 重大资产和股权出售

适用 不适用

(六) 主要控股参股公司分析

适用 不适用

单位:万元 币种:人民币

子公司名称	主要产品或服务	注册资本	公司持股比例%	总资产	净资产	营业收入	净利润
海利常德	氨基甲酸酯类产品、光气产品、盐酸、农药及农药加工制剂的生产销	20,000.00	100	115779.81	85663.49	57485.08	13211.56



	售。(涉及行政许可项目的凭许可证经营)						
海利贵溪	农药、氧气、氮气、无机盐、精细化学品等化工产品,经营本企业《中华人民共和国进出口企业资格证书》核定范围内的进出口业务。(以上项目,法律法规有专项规定的,凭许可证经营),经营进料加工和“三来一补”业务	6,200.00	77.42	50147.31	25683.78	14544.36	1604.60
海利涿州	各种系列种衣剂及其主要原材料、配套助剂的开发、生产、经营	1,505.51	51.00	13863.68	9785.86	3999.75	145.93
海利株洲	精细化工产品、氯碱、表面活性剂、化工助剂制造、销售	18,013.61	100	30156.47	11476.16		-0.39
安装公司	化工石油设备管道安装工程专业承包等	500	98	1460.90	201.24	1267.51	9.75
研究院	化工技术及农药、化肥、化工产品、化学试剂的研究开发、投资及技术转让,工程设计业务(凭资质经营)进出口业务(国家限制和禁止公司经营的商品和服务除外);化工分析检测、环保监测、项目评估服务及咨询服务;五金、交电、仪器仪表、普通机械、化工产品和化工原料(不含危险品和监控品)的销售	2500	100	9148.49	6230.29	1877.66	165.33
海利贸易	苯酚、邻苯二酚、柴油(闭杯闪点≤60℃)、丙烯、乙二醇单甲醚、氯乙酸甲酯、乙酸异丙酯、对苯二酚、邻二甲苯、甲醇、异丁烯、五硫化二磷、乙酸仲丁酯、对氯硝基苯、对氯硝基苯酚钠、邻仲丁基酚、乙二醇、乙草胺、邻异丙基酚、1,2丙二醇(不带有储存设施经营)(危险化学品经营许可证有效期至2020年6月15日)	1000	100	16424.17	1117.32	16238.17	63.98
海利宁夏	农药、氧气、氮气、无机盐、化工产品(危险化学品除外)生产、销售;合成材料生产、销售;进出口业务。(依法须经批准的项目,经相关部门批准后方可开展经营活动)	10000	100	9998.88	9998.88		-1.12

(七) 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

三、其他披露事项

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

适用 不适用

(二) 可能面对的风险

适用 不适用

1、政策风险

(1) 行业政策变动风险

农化行业政策法规限制较多，生产准入条件逐步提高，政府淘汰落后产能力度加大。随着社会对污染控制要求的逐年提高，为促进农药行业健康发展，国家可能会针对部分农药产品出台相应的环保政策。

农药作为一种特殊商品，如果产品存在质量问题或者在使用过程中方法不当，可能会产生生态环境污染、农作物药害事故，甚至人身伤害等问题。因此，针对农药的生产经营，国家制定了较为全面和严格的法律法规和行业监管政策，并且随着行业发展状况和环保标准提升等因素的变化而不断进行调整和完善，以确保农业生产和农产品质量安全，确保环境生态安全，促进农药行业持续健康发展。

(2) 环境保护政策变化风险

公司属于农药行业，在生产经营中会产生废水、废气、固废和噪音。公司一直十分注重环境保护，严格遵守国家环保法律法规，具有完善的环保设施和管理措施。近年来公司大力发展清洁生产和循环经济，保证污染物排放符合国家和地方环境质量和排放标准，取得了良好的经济效益和社会效益。虽然公司目前拥有较为完善的环保设施和管理措施，但在今后的生产经营过程中若环境保护不力，造成水体污染和大气污染等环境污染事故，存在被监管机关处罚的风险。另一方面，随着国家经济增长模式的转变和可持续发展战略的全面实施，人们的环保意识逐渐增强，国家环保政策日益完善，污染物排放标准日趋严格，相关部门可能颁布并实施更高的环保标准，若公司在环保政策发生变化时不能及时达到相应的要求，则有可能被限产、停产或面临受到环保处罚的风险。同时，若相关安全环保标准提高，将进一步加大公司在安全环保方面的投入，增加公司的经营成本。

(3) 税收优惠政策变动风险

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

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

2、产品市场风险

(1) 市场竞争风险

我国是农药生产大国，农药厂家多而分散，技术水平参差不齐，价格竞争激烈，大量小厂家因环保监控困难，生产成本具有比较优势。公司虽然是国内较大的以光气为原料农药生产企业，生产能力位居全国前列，技术实力雄厚，产品质量可靠，并且随着国家提高农药行业的准入门槛，加强农药新上项目的把控力度，提高环保监管要求，依然无法阻止国内新上同类项目以及国际农药行业巨头进入国内市场，挤占市场份额，加剧国内农药行业的市场竞争程度。

(2) 依赖国际市场风险

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

(3) 产品替代风险

第一，公司产品主要以氨基甲酸酯类杀虫剂为主，毒性相对较高、残留期长，国内外尤其是发达国家不断禁限用克百威和灭多威，导致近几年全球氨基甲酸酯类农药市场容量逐渐下降。第二，虽然公司主要产品属于大吨位用量农药，尚未发现农作物产生明显的抗性，但一旦农作物产生相应的抗性及出现新的具有类似功能的更为高效的产品，将会影响公司相应产品的市场需求。因此，公司核心产品面临替代风险，产品结构调整任务依然十分艰巨。

采取的措施：公司大力发展硫双威、丁硫克百威、丙硫克百威、甲基嘧啶磷等高效低毒低残留的农药品种，积极拓展国内外市场，凭借在技术和成本上的竞争优势，继续保持行业领先地位。特别是通过与跨国公司建立长期稳定的合作伙伴关系，确保公司农药新产品成功打入国际市场。

3、业务经营风险



（1）原材料供应及价格变动风险

公司原药及中间体业务与上游基础化工行业关联性较强。公司原药及中间体生产所需的基本原料包括各类化工产品，石油等基础化工产品价格波动直接影响公司原药及中间体业务的生产成本，进而影响产品的毛利率变动。面对的上游原材料市场环境不稳定、价格波动较大，给生产经营带来了一定难度；相关原材料价格的频繁和大幅波动，会影响原药及中间体产品经营业绩。

同时，农药生产的季节性比较明显，导致原材料采购存在明显季节性，旺季紧张、淡季宽松。随着公司经营的农药品种增加和生产规模的扩大，对原材料需求量将不断上升，如果公司不能及时补充流动资金或者不能维持在淡季合理预付货款确保原料供应，出现原材料成本季节性上涨或原药缺货，或对原药市场行情判断失误，也会导致公司盈利能力下降。

（2）安全生产风险

公司主要从事农药原药及制剂、精细化工中间体的生产和销售，部分原料、半成品或产成品为易燃、易爆、腐蚀性或有毒物质，生产过程中会涉及高温、高压等工艺过程，对操作要求较高，存在着因设备设施的老化腐蚀、人员操作不当等原因而造成意外安全事故并造成经济损失的风险。生产经营过程管理控制不当或不可抗力等因素，也易引发安全生产事故，给公司财产、员工人身安全带来严重不利影响。

（3）受疫情影响的风险

2019 年底，湖北武汉爆发了新型冠状病毒肺炎疫情（以下简称“疫情”），2020 年 1 月，疫情迅速扩散至全国及世界其他地区。突如其来的疫情对国内农药产销造成严重影响，疫情造成上游化工原料供给不足，疫情使企业开工率受到影响。即使企业复工复产，短期看生产与经营也难以完全恢复正常，可能会面临如下情况：受当地防疫政策约束，企业员工不能正常到位；原料采购阻断，生产难以恢复正常；产能受限，产品销售受影响等等。

另外，疫情使得产品出口受到限制。北京时间 2020 年 1 月 31 日，世界卫生组织宣布疫情为国际关注的突发公共卫生事件，至少已有 93 个国家开始采取入境管制或检测；（2020 年 3 月 11 日世卫组织宣布新冠肺炎疫情为大流行；2020 年 7 月 27 日，美国确诊病例超 213 万，全球 200 个国家和地区出现确诊病例，目前，全球累计确诊病例超 1630 万，累计死亡超 64 万，许多国家和地区疫情防控措施在不断升级）。这些应急措施可能会对我国农药出口产生一定影响。

（4）人才流失和人力成本上升的风险

人力成本是公司经营成本的重要构成部分之一。随着国家经济的快速发展，生活成本的上升，社会平均工资逐年递增，具有较高专业水平和丰富业务经验的中高端人才的工资薪酬呈上升趋势。公司面临人力成本上升导致利润水平下降的风险，在目前日益激烈的市场竞争环境下，公司仍然不能完全杜绝人才流失的风险。而且随着公司持续发展，对人才的需求越来越迫切。

4、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具包括货币资金、股权投资、应收款项、短期借款、长期借款、应付款项等。在日常活动中面临各种金融工具的风险，主要包括信用风险、流动性风险、市场风险。

（1）信用风险

信用风险是指交易对手未能履行合同义务而导致本公司产生财务损失的风险，管理层已制定适当的信用政策，并且不断监察信用风险的敞口。

本公司已采取政策只与信用良好的交易对手进行交易。另外，本公司基于对客户的财务状况、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其它因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。本公司对应收票据、应收账款余额及收回情况进行持续监控，对于信用记录不良的客户，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司不致面临重大信用损失。此外，本公司于每个资产负债表日审核金融资产的回收情况，以确保相关金融资产计提了充分的预期信用损失准备。

本公司其他金融资产包括货币资金、其他应收款等金融资产的信用风险源自于交易对手违约，最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面金额。本公司没有提供任何其他可能令本公司承受信用风险的担保。

本公司持有的货币资金主要存放于国有控股银行和其他大中型商业银行等金融机构，管理层认为这些商业银行具备较高信誉和资产状况，不存在重大的信用风险，不会产生因对方单位违约而导致的任何重大损失。本公司的政策是根据各知名金融机构的市场信誉、经营规模及财务背景来控制存放当中的存款金额，以限制对任何单个金融机构的信用风险金额。



作为本公司信用风险资产管理的一部分，本公司利用账龄来评估应收账款和其他应收款的减值损失。本公司的应收账款和其他应收款涉及大量客户，账龄信息可以反映这些客户对于应收账款和其他应收款的偿付能力和坏账风险。本公司根据历史数据计算不同账龄期间的历史实际坏账率，并考虑了当前及未来经济状况的预测，如国家 GDP 增速、基建投资总额、国家货币政策等前瞻性信息进行调整得出预期损失率。对于长期应收款，本公司综合考虑结算期、合同约定付款期、债务人的财务状况和债务人所处行业的经济形势，并考虑上述前瞻性信息进行调整后对于预期信用损失进行合理评估。

截止 2020 年 6 月 30 日，相关资产的账面余额与预期信用减值损失情况如下：

账龄	账面余额	减值准备
应收账款	248,019,419.49	104,747,591.14
其他应收款	244,726,859.25	78,523,007.87
应收款项融资	50,385,300.07	
合计	543,131,578.81	183,270,599.01

(2) 流动性风险

流动性风险是指本公司在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。本公司下属成员企业各自负责其现金流量预测。公司下属财务部门基于各成员企业的现金流量预测结果，在公司层面持续监控公司短期和长期的资金需求，以确保维持充裕的现金储备；同时持续监控是否符合借款协议的规定，从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。此外，本公司与主要业务往来银行订立融资额度授信协议，为本公司履行与商业票据相关的义务提供支持。截止 2020 年 6 月 30 日，本公司已拥有国内多家银行提供的银行授信额度，金额 153,300.00 万元，其中：已使用授信金额为 27,360.00 万元。

截止 2020 年 6 月 30 日，本公司金融负债和表外担保项目以未折现的合同现金流量按合同剩余期限列示如下：

项目	期末余额			合计
	1 年以内	1-5 年	5 年以上	
非衍生金融负债				
短期借款	204,600,000.00			204,600,000.00
应付票据	50,200,000.00			50,200,000.00
应付账款	104,465,438.01			104,465,438.01
其他应付款	75,337,535.54			75,337,535.54
一年内到期的非流动负债	2,000,000.00			2,000,000.00
长期借款		21,500,000.00	105,500,000.00	127,000,000.00
其他非流动负债		36,500,000.00		36,500,000.00
合计	436,602,973.55	58,000,000.00	105,500,000.00	600,102,973.55

(3) 市场风险

1) 汇率风险

本公司的主要经营位于中国境内，主要业务以人民币结算。但本公司已确认的外币资产和负债及未来的外币交易（外币资产和负债及外币交易的计价货币主要为美元）依然存在汇率风险。本公司财务部门负责监控公司外币交易和外币资产及负债的规模，以最大程度降低面临的汇率风险；为此，本公司可能会以签署远期外汇合约或货币互换合约或以其他方式来达到规避汇率风险的目的。

a. 本年度公司未签署任何远期外汇合约或货币互换合约。

b. 截止 2020 年 6 月 30 日，本公司持有的外币金融资产和外币金融负债折算成人民币的金额列示如下：

项目	期末余额
	美元项目



项目	期末余额
	美元项目
外币金融资产：	
货币资金	175,329.76
应收账款	41,512,037.41
预收账款	3,632,415.24
合计	45,319,782.41

c. 敏感性分析：

截止 2019 年 12 月 31 日，对于本公司各类美元金融资产和美元金融负债，如果人民币对美元升值或贬值 10%，其他因素保持不变，则本公司将减少或增加净利润约 498,378.98 元

2) 利率风险

本公司的利率风险主要产生于银行借款。浮动利率的金融负债使本公司面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。本公司根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例。

本公司财务部门持续监控公司利率水平。利率上升会增加新增带息债务的成本以及本公司尚未付清的以浮动利率计息的带息债务的利息支出，并对本公司的财务业绩产生重大的不利影响，管理层会依据最新的市场状况及时做出调整，这些调整可能是进行利率互换或其他的安排来降低利率风险。

(三) 其他披露事项

适用 不适用

第五节 重要事项

一、股东大会情况简介

会议届次	召开日期	决议刊登的指定网站的查询索引	决议刊登的披露日期
2020 年第一次临时股东大会	2020 年 2 月 12 日	上海证券交易网站 (http://www.sse.com.cn)	2020 年 2 月 13 日
2019 年年度股东大会	2020 年 4 月 29 日	上海证券交易网站 (http://www.sse.com.cn)	2020 年 4 月 30 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
与股改相关的承诺								
收购报告书或权益变动报告书中所作承诺								
与重大资产重组相关的承诺								
与首次公开发行相关的承诺								
与再融资相关的承诺	股份限售	湖南海利高新技术产业集团有限公司、湖南国有资产经营管理有限公司、深圳市瑞丰林投资管理中心（有限合伙）、招证资管-同赢之湖南海利1号员工持股计划定向资产管理计划	自本次发行结束之日起三十六个月内，不上市交易或以其他方式转让本次认购的湖南海利非公开发行股份。	2018年1月31日至2021年2月3日。	是			
	其他	湖南海利高新技术产业集团有限公司、湖南国有资产经营管理有限公司、深圳市瑞丰林投资管理中心（有限合伙）、上海尚锦置业有限公司、福建永超投资有限公司、招证资管-同赢之湖南海利1号员工持股计划定向资产管理计划	报告期内，公司拟非公开发行A股股票；相关方就公司本次非公开发行股票事宜（关联关系或其他利益关系、认购资金来源、重大交易、分级收益结构化安排、认购对象提供财务资助或补偿等相关事项等）出具了承诺函，并承诺自本次发行结束之日起三十六个月内，不上市交易或以其他方式转让本次认购的湖南海利非公开发行股份，亦不委托他人管理本公司认购的上述股份，也不由湖南海利回购本公司认购的上述股份等。	2016年4月起	是	是		
	解决同业竞争	湖南海利高新技术产业集团有限公司	承诺方出具了《关于避免同业竞争的承诺函》：本公司将采取有效措施，并促使本公司现有及将来控股的企业和参股的企业采取有效措施，不会：（1）以任何形式直接或间接从事	2013年8月6日，长期	否	是		



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

四、聘任、解聘会计师事务所情况

聘任、解聘会计师事务所的情况说明

适用 不适用

2020年4月3日公司第九届六次董事会审议通过了《关于续聘会计师事务所及2020年度支付会计师事务所报酬的议案》，该议案经2020年4月29日公司2019年年度股东大会审议通过：公司继续聘用大华会计师事务所（特殊普通合伙）为本公司2020年度财务报表及内部控制审计机构，其服务报酬为人民币58万元，详见2020年4月7日及2020年4月30日公司在《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》、《证券日报》及上海证券交易所网站披露的《湖南海利化工股份有限公司第九届六次董事会决议公告（公告编号：2020-011）》、《湖南海利化工股份有限公司2019年年度股东大会决议公告（公告编号：2020-023）》。

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

(一) 诉讼、仲裁事项已在临时公告披露且无后续进展的

适用 不适用

**(二) 临时公告未披露或有后续进展的诉讼、仲裁情况**

适用 不适用

(三) 其他说明

适用 不适用

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，公司及公司控股股东不存在未履行法院生效判决，不存在数额较大债务到期未清偿等不良诚信状况，公司实际控制人为湖南省人民政府国有资产监督管理委员会（政府机构）。

九、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的情况及其影响**(一) 相关股权激励事项已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的**

适用 不适用

(二) 临时公告未披露或有后续进展的激励情况

股权激励情况

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

员工持股计划情况

适用 不适用

2016年4月11日，公司第八届三次董事会会议审议通过了《关于公司非公开发行股票方案的议案》、《关于湖南海利化工股份有限公司第一期员工持股计划（草案）及摘要的议案》、《湖南海利化工股份有限公司员工持股计划管理办法》、《湖南海利化工股份有限公司员工持股计划持有人会议规则》等；2016年8月10日，公司非公开发行股票申请已获得中国证监会受理；2017年4月26日，公司非公开发行股票申请获得中国证监会发审委审核通过；2017年8月11日，公司收到中国证监会出具的《关于核准湖南海利化工股份有限公司非公开发行股票的批复》（证监许可[2017]1431号）。

2018年1月10日，公司召开第一期员工持股计划2018年第一次持有人会议，会议审议通过了《关于公司〈第一期员工持股计划（草案）（认购非公开发行A股股票方式）（2018年1月修订）的议案》等议案；2018年1月11日，公司第八届二十次董事会会议审议通过了《湖南海利化工股份有限公司第一期员工持股计划（草案）（认购非公开发行A股股票方式）（2018年1月修订）》、《关于修订公司第一期员工持股计划涉及关联交易的议案》、《关于与招证资管——同赢之湖南海利1号员工持股计划定向资产管理计划签订〈股份认购协议之补充协议〉的议案》等。公司第一期员工持股计划通过“同赢海利资管计划”认购公司本次非公开发行的股票金额由不超过5,000万元调整为不超过3,820万元，认购股份由不超过6,640,100股调整为不超过5,073,000股，详见2018年1月12日、2018年1月13日《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》、上海证券交易所网站（www.sse.com.cn）披露的《第一期员工持股计划2018年第一次持有人会议决议公告》（公告编号：2018-002）、《第八届二十次董事会决议公告》（公告编号：2018-003）、《关于修订公司第一期员工持股计划涉及关联交易的公告》（公告编号：2018-005）、《第一期员工持股计划（草案）（认购非公开发行A股股票方式）（2018年1月修订）》、《关于第一期员工持股计划调整事项的公告》（公告编号：2018-006）、《关于签订〈招证资管-同赢之湖南海利1号员工持股计划定向资产管理合同之补充协议二〉的公告》（公告编号：2018-007）、《关于非公开发行股票会后事项的公告》（公告编号：2018-009）等。

公司第一期员工持股计划通过“招证资管-同赢之湖南海利 1 号员工持股计划定向资产管理计划”于 2018 年 1 月认购公司 2016 年度非公开发行股票 5,073,000 股，认购价格人民币 7.53 元/股，占公司本次非公开发行后公司总股本的比例为 1.43%，锁定期为 36 个月；本次员工持股计划认购的股份已于 2018 年 1 月 31 日在中国证券登记结算有限责任公司上海分公司办理完毕股份登记手续，详见 2018 年 2 月 2 日《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》、上海证券交易所网站（www.sse.com.cn）披露的《公司非公开发行股票发行结果暨股本变动公告》（公告编号：2018-012）、《关于第一期员工持股计划完成股票购买的公告》（公告编号：2018-013）。

报告期内，公司第一期员工持股计划无变化。

其他激励措施
适用 不适用

十、重大关联交易

（一）与日常经营相关的关联交易

1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

2020 年 4 月 3 日，公司董事会第九届六次会议、第九届四次监事会会议审议通过了《关于预计 2020 年度日常关联交易的议案》，公司于 2020 年 4 月 7 日《中国证券报》、《上海证券报》、《证券日报》、《证券时报》及上海证券交易所网站披露了《湖南海利化工股份有限公司第九届六次董事会决议公告》（公告编号：2020-011）、《湖南海利化工股份有限公司关于预计 2020 年度日常关联交易的公告》（公告编号：2020-016）。

报告期内，公司实际发生的与日常经营相关的关联交易如下：

关联交易类别	关联人	2020 年度预计金额	占同类业务比例（%）	2020 年上半年实际发生金额
租赁办公用房	湖南海利高新技术产业集团有限公司	预计 80 万元以内	100	0 万元
为公司向银行融资提供担保所收费用	湖南海利高新技术产业集团有限公司	以实际担保金额和担保期限按 1.5% 的年度费率分笔收取担保费；2020 年度为公司向银行融资（限额 3 亿元人民币以内）提供担保，预计收取担保费用 450 万元以内	100	93.18 万元
向控股股东借款所支付利息	湖南海利高新技术产业集团有限公司	拟借款 5000 万元(余额)人民币补充流动资金，按同期银行贷款基准利率支付利息，预计利息 200 万元以内	100	47.30 万元
咨询设计	湖南海利工程咨询设计有限公司	预计 1100 万元以内	100	97.64 万元
环境影响评价和安全预评价	湖南安全生产科学研究有限公司	预计 100 万元以内	100	35.34 万元
合计	/	1930 万元以内	/	273.46 万元

**3、临时公告未披露的事项**适用 不适用**(二) 资产收购或股权收购、出售发生的关联交易****1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项**适用 不适用**2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项**适用 不适用**3、临时公告未披露的事项**适用 不适用**4、涉及业绩约定的，应当披露报告期内的业绩实现情况**适用 不适用**(三) 共同对外投资的重大关联交易****1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项**适用 不适用**2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项**适用 不适用**3、临时公告未披露的事项**适用 不适用**(四) 关联债权债务往来****1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项**适用 不适用**2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项**适用 不适用**3、临时公告未披露的事项**适用 不适用

单位：元 币种：人民币

关联方	关联关系	向关联方提供资金			关联方向上市公司提供资金		
		期初余额	发生额	期末余额	期初余额	发生额	期末余额
湖南海利高新技术产业集团有限公司	控股股东				22,631,462.71	25,431,444.32	48,062,907.03
湖南海利工程咨询设计有限公司	集团兄弟公司	18,000.00	82,000.00	100,000.00			
合计		18,000.00	82,000.00	100,000.00	22,631,462.71	25,431,444.32	48,062,907.03
关联债权债务形成原因		本公司向控股股东拆借资金					
关联债权债务对公司经营成果及财务状况的影响							

(五) 其他重大关联交易适用 不适用

**(六) 其他**

□适用 √不适用

十一、 重大合同及其履行情况**1 托管、承包、租赁事项**

□适用 √不适用

2 担保情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

公司对外担保情况（不包括对子公司的担保）													
担保方	担保方与上市公司的关系	被担保方	担保金额	担保发生日期（协议签署日）	担保起始日	担保到期日	担保类型	担保是否已经履行完毕	担保是否逾期	担保逾期金额	是否存在反担保	是否为关联方担保	关联关系
报告期内担保发生额合计（不包括对子公司的担保）													
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											19,000.00		
报告期末对子公司担保余额合计（B）											19,000.00		
公司担保总额情况（包括对子公司的担保）													
担保总额（A+B）											19,000.00		
担保总额占公司净资产的比例(%)											13.41		
其中：													
为股东、实际控制人及其关联方提供担保的金额（C）													
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）													
担保总额超过净资产50%部分的金额（E）													
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						报告期内，公司为控股子公司“海利贵溪”借款12000万元提供了保证、为全资子公司“海利常德”借款7000万元提供了保证（“海利贵溪”资产负债率48.78%、“海利常德”资产负债率26.01%）。上述担保事项已经公司九届六次董事会会议、公司2019年度股东大会审议通过（详见2020年4月7日、2020年4月30日公司在《上海证券报》、《中国证券报》及上海证券交易所网站披露的相关公告）							

3 其他重大合同

□适用 √不适用

十二、 上市公司扶贫工作情况

适用 不适用

1. 精准扶贫规划

适用 不适用

2. 报告期内精准扶贫概要

适用 不适用

3. 精准扶贫成效

适用 不适用

单位：万元 币种：人民币

指 标	数量及开展情况
一、总体情况	
其中：1.资金	23

4. 履行精准扶贫社会责任的阶段性进展情况

适用 不适用

5. 后续精准扶贫计划

适用 不适用

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

湖南海利常德农药化工有限公司，根据湖南省环境保护厅印发的《湖南省 2018 年重点排污单位名录》为 2020 年重点排污单位。公司根据相关要求取得了排污许可。废水、废气经处理后达标排放；企业的主要污染物排放情况等环境信息在“全国污染源监测信息管理与共享平台”、“全国排污许可证管理信息平台”进行定期上传、发布。

水污染物										
排放口数量						1				
排放口编号或名称	排放口位置	排放方式	主要/特征污染物	排放浓度 (mg/L)	监测方式	监测时间	排放总量 (吨)	核定排放总量 (吨)	执行的污染物排放标准及浓度限值 (mg/L)	是否超标
污水排放口 (DW001)	北纬 N28° 57' 22.36" 东经 E111° 44' 57.10"	纳管	COD	60.93	自动	2020 年 1-6 月	55.5	135.75 吨/年	《污水综合排放标准》(GB8978-1996) 一级标准浓度限值 COD: 100mg/L 氨氮: 15 mg/L PH: 6~9	否
			氨氮	5.58	自动		5.289	34.4 吨/年		否
			PH	6-9	自动		/	/		否

大气污染物										
排放口数量						3				
排放口编号或名称	排放口位置	排放方式	主要/特征污染物	排放浓度 (mg/m ³)	监测方式	监测时间	排放总量 (吨)	核定排放总量 (吨)	执行的污染物排放标准及浓度限值 (mg/L)	是否超标
锅炉烟囱 (CD-05-DA01)	北纬 N28° 57' 10.00" 东经 E111° 44' 13.00"	排环境	二氧化硫	8	手动	2020 年 1-6 月	0.692	二氧化硫: 144 吨/年 NO _x : 144.2 吨/年	《大气污染综合排放标准》(GB8978-1996) 一级标准浓度限值 SO ₂ : 50 mg/m ³ NO _x : 150 mg/m ³ 烟尘: 20 mg/m ³	否
			NO _x	39	手动		8.385			否
			烟尘	4.2	手动		0.6851			否
废气焚烧炉烟囱 (CD-12-DA06)	北纬 N28° 57' 9.92" 东经 E111° 44' 35.58"	排环境	二氧化硫	63.91	自动	2020 年 1-6 月	3.221		《危险废物焚烧控制标准》 二氧化硫: 400 mg/m ³ NO _x : 500 mg/m ³ 烟尘: 100 mg/m ³	否
			NO _x	44.87	自动		2.262			否
			烟尘	17.28	自动		0.141			否

危险废物焚烧炉烟 囱 (CD-12-DA03)	北纬 N28° 57' 11.62" 东经 E111° 44' 18.43"	排环境	二氧化硫	5.11	自动	2020 年 1-6	0.231	《危险废物焚烧控制标准》 二氧化硫: 300 mg/m ³ NO _x : 500 mg/m ³ 烟尘 80 mg/m ³	否
			NO _x	137.197	自动		5.719		否
			烟尘	12.09	自动		0.465		否

固体废物				
废物名称	是否危险废物	处理处置方式	处理处置数量 (吨)	处置去向
农药废物	是	委外处理	0.1751	委托有资质的单位处置
废催化剂	是	委外处理	0	
生化淤泥	是	焚烧	2636.4	自建焚烧炉处理
农药废物	是	焚烧	3340.61	自建焚烧炉处理
废包装物、手套及滤芯	是	焚烧	21.637	自建焚烧炉处理

2. 防治污染设施的建设和运行情况

√适用 □不适用

湖南海利常德农药化工有限公司:

设施类别	防治污染设施名称	投运时间	处理能力	运行情况	运维单位
水污染物	气浮处理装置	2009 年	30m ³ /h	正常	本公司
	2500 吨生化处理装置	2005 年	2500 吨/日	正常	本公司
	15000 吨生化处理装置	2017 年 1 月	15000 吨/日	正常	本公司
	废水在线监测系统	2006 年	COD、氨氮、PH	正常	常德龙舞新技术有限公司
	硫双废水预处理装置	2018 年 2 月	200 吨/日	正常	本公司
大气污染物	甲噻车间工艺废气吸收装置 (4 套)	2012 年 10 月		正常	本公司
	抗蚜威车间工艺废气吸收装置 (5 套)	2014 年 5 月		正常	本公司
	异酯车间工艺废气吸收装置 (2 套)	2010 年 10 月		正常	本公司
	丁硫车间工艺废气吸收装置 (2 套)	2010 年 10 月		正常	本公司
	原药车间工艺废气吸收装置 (5 套)	2010 年 10 月		正常	本公司
	多功能生产装置废气吸收系统 (3 套)	2013 年 4 月		正常	本公司

	硫双车间工艺废气吸收装置（2套）	2017年10月		正常	本公司
	液罐、盐渣仓库废气吸收装置（2套）	2017年6月		正常	本公司
	老污水站污水收集池废气吸收装置	2017年8月		正常	本公司
	老污水站物化池废气吸收装置	2017年8月		正常	本公司
	废气焚烧炉	2018年3月		正常	本公司
	废气焚烧炉烟气在线监控系统	2018年12月		正常	常德龙舞新技术有限公司
	固废焚烧炉烟气在线监控系统	2018年12月		正常	常德龙舞新技术有限公司
固体废物	标准化危废仓库	2018年2月	2000平方米	正常	本公司
	固（液）废焚烧炉	2017年9月	2吨/小时	正常	本公司

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

湖南海利常德农药化工有限公司：公司建设项目均通过了环境影响评价并取得了政府部门签发的环评批复，投运项目均已通过竣工环境保护验收。

建设项目环境影响评价及其他环境保护行政许可情况					
建设项目名称	环评批复单位	环评批复时间	环评批复文号	竣工验收单位	验收情况
1000t/a 甲基嘧啶磷原油生产装置	湖南省环境保护局	2001年8月23日	湘环[2001]82号	湖南省环境保护局	验收通过
万吨氨基甲酸酯农药环保技改项目	湖南省环境保护局	2009年4月7日	湘环[2009]55号	湖南省环境保护局	验收通过
年产300吨抗蚜威生产装置项目	湖南省环境保护厅	2013年9月4日	湘环[2013]229号	湖南省环境保护厅	验收通过
杂环农药及中间体产业化基地建设项目	湖南省环境保护厅	2013年9月4日	湘环[2014]168号	省环保、企业	验收通过
新材料（中试）多功能生产装置	湖南省环境保护厅	2015年3月30日	湘环[2015]168号	省环保、企业	验收通过
环境友好型农药项目	湖南省环境保护厅	2016年7月15日	湘环[2016]45号		待建
5万吨/年新型超高效铁基复合型水处理剂项目	常德经济技术开发区 环境保护局	2017年9月4日	经环建[2017]35号	区环保、企业	验收通过
2000t/a 甲基嘧啶磷生产装置项目	常德经济技术开发区 环境保护局	2018年1月18日	经环建[2018]7号		待建
绿色新型储粮防护剂生产装置及30t/h管道天然气蒸汽锅炉新建项目	常德经济技术开发区 环境保护局	2019年1月30日	经环建[2019]4号	区环保、企业	验收通过
生物质锅炉提标改造项目	常德经济技术开发区 环境保护局	2020年2月12日	经环建[2020]2号	区环保、企业	验收通过

4. 突发环境事件应急预案

√适用 □不适用

湖南海利常德农药化工有限公司：

突发环境事件应急预案	
主要内容	<p>为确保湖南海利常德农药化工有限公司内外环境安全，提高公司对突发环境事件的处理能力，在突发环境事件发生时，能够迅速有效组织实施抢险救援，防止突发环境事件的进一步扩大，最大限度地降氏环境污染，根据《企事业单位突发环境事件应急预案备案管理办法（试行）》（环发[2015]4号）、《湖南省突发环境事件应急预案管理办法》（湘环发[2013]20号）以及《湖南省关于进一步加强突发环境事件应急预案管理工作的通知》（湘环函[2017]107号）的要求，公司特制定了《湖南海利常德农药化工有限公司突发环境事故应急预案（2020年修订版）》。</p> <p>本预案包括综合预案、专项预案和现场处置措施，主要内容包括：</p> <p>第一部分 预案修订说明 第二部分 环境风险评估报告 第三部分 环境应急预案 第1章 总则 第2章 应急指挥机构及职责 第3章 预防与预警机制 第4章 应急响应及应急处置 第5章 后期处置 第6章 应急保障 第7章 奖惩 第8章 监督管理 第9章 预案的实施和生效</p> <p>第四部分 环境应急资源调查报告 第五部分 专项风险评估 第六部分 环境应急预案内审意见及修改意见</p>

5. 环境自行监测方案

√适用 □不适用

湖南海利常德农药化工有限公司：

主要情况	公司根据《排污单位自行监测技术指南总则》(HJ819-2017)和排污许可申报平台中自行监测要求,对一个废水排口、两个焚烧炉废气排放口按要求安装在线监测装置,委托第三方公司维护运营,对主要污染物实行实时监测,手工监测污染物委托第三方检测公司按月度、季度、半年度、年度要求进行检测。2020年初,在“全国污染物监测信息管理与共享平台”中更新完善自行监测方案,内容包括企业基本信息,监测点位、监测指标、监测频次、执行排放标准及其限值、监测方法、监测结果公开时限等,并按要求及时发布监测结果。具体可登录 https://wryjc.cnemc.cn 平台查询。
------	--

6. 其他应当公开的环境信息

√适用 □不适用

其他应该公开的环境信息	公司建有 ISO14001 环境管理体系,并通过论证。
	公司已投保 2020 年度环境污染责任险。
	公司启动第四轮清洁生产审核工作。

(二) 重点排污单位之外的公司的环保情况说明

√适用 □不适用

企业名称	年排放指标	备注
湖南海利株洲精细化工有限公司		2017 年已关闭生产
湖南海利贵溪化工农药有限公司		2019 年 12 月 31 日安全生产许可证到期,停止生产。
北农(海利)涿州种衣剂有限公司	废水污染物排放执行污水综合排放标准 GB8978-1996。 大气污染物排放执行大气污染物综合排放标准 GB16297-1996。 大气主要污染物种类:总悬浮颗粒物(空气动力学当量直径 100μm 以下)	废水污染物排放规律:间断排放,排放期间流量不稳定,但有周期性规律;间断排放,排放期间流量不稳定,属于冲击型排放;间断排放,排放期间流量不稳定且无规律,但不属于冲击型排放 废气经布袋除尘和旋风除尘达标高空排放。 固体废物交有资质单位进行合规处置。

湖南海利工程安装有限公司	无	
湖南化工研究院有限公司	无	

(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、本次会计政策变更概述

财政部于 2017 年 7 月 5 日修订发布了《企业会计准则第 14 号——收入》（财会[2017]22 号）（以下简称“新收入准则”），要求在境内外同时上市的企业以及在境外上市并采用国际财务报告准则或企业会计准则编制财务报表的企业，自 2018 年 1 月 1 日起施行；其他境内上市企业，自 2020 年 1 月 1 日起施行；执行企业会计准则的非上市企业，自 2021 年 1 月 1 日起施行。按照上述文件要求，湖南海利化工股份有限公司（以下简称“公司”）自 2020 年 1 月 1 日起施行新收入准则。

2020 年 8 月 7 日，公司召开第九届八次董事会及第九届六次监事会审议通过了《关于会计政策变更的议案》，公司独立董事发表了同意的独立意见。

2、本次会计政策变更的内容

本次会计政策变更前，公司执行财政部 2006 年发布的《企业会计准则第 14 号——收入》（以下简称“原收入准则”）及其相关规定，本次会计政策变更后，公司执行新收入准则。新收入准则修订内容主要包括：将现行收入和建造合同两项准则纳入统一的收入确认模型；以控制权转移替代风险报酬转移作为收入确认时点的判断标准；对于包含多重交易安排的合同的会计处理提供了更明确的指引；对于某些特定交易（或事项）的收入确认和计量给出了明确规定。

除上述会计政策变更外，其他未变更部分，公司仍然按照财政部前期颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释公告及其他相关规定执行。

3、本次会计政策变更对公司的影响

公司自 2020 年 1 月 1 日起执行新收入准则，根据衔接规定，首次执行新收入准则的累积影响仅调整首次执行新收入准则当年年初留存收益及财务报表其他相关项目金额，不调整可比期间信息。公司按照新收入准则的规范，重新评估了主要合同收入的确认和计量、核算和列报等方面，新收入准则的实施预计不会导致公司收入确认方式发生重大变化，也不会对公司财务状况、经营成果和现金流量产生重大影响。

(1) 执行新收入准则对公司合并资产负债表相关项目期初数的影响列示如下：

合并报表项目	2019 年 12 月 31 日	分类和计量影响	2020 年 1 月 1 日	备注
存货	328,835,093.45	-182,462.39	328,652,631.06	注 1
合同资产		182,462.39	182,462.39	注 1
资产合计	328,835,093.45		328,835,093.45	
预收款项	83,985,540.73	-83,985,540.73		
合同负债		83,985,540.73	83,985,540.73	
负债合计	83,985,540.73		83,985,540.73	

注 1：2020 年 1 月 1 日，重分类为“合同资产”的 182,462.39 元为湖南海利工程安装有限公司“存货-工程施工”期末余额。公司控股子公司湖南海利工程安装有限公司提供工程服务，在期末对原“存货-工程施工”中建造合同形成的已完工未结算资产，按照新收入准则，满足合同资产的定义，属于已转让商品而有权收取对价的权利，重新列报为合同资产。

(2) 执行新收入准则对母公司资产负债表相关项目期初数的影响列示如下：

母公司报表项目	2019 年 12 月 31 日	分类和计量影响	2020 年 1 月 1 日
预收款项	50,538,711.84	-50,538,711.84	
合同负债		50,538,711.84	50,538,711.84
负债合计	50,538,711.84		50,538,711.84



(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

1、2015年2月4日本公司与长沙市望城区国土资源局签订《望城区国有土地收回征收补偿协议》，望城区国土资源局对本公司位于长沙望城区湖南海利化工股份有限公司试验工场（以下简称“试验工场”）所属的土地及地上附着物全部征收并给予补偿，被征收土地面积75,364.8平方米（望国用【2003】第131号），征收补偿总额为17,028.53万元，征收补偿的范围包括土地使用及地上建筑物、构筑物、机器设备、无形资产及其他资产损失，停工损失、员工安置支出及其他损失和支出。补偿金额待该宗地变性挂牌出让且全部土地价款到位后10个工作日内按实支付征收补偿款。2015年6月8日，本公司已将土地使用权证及房屋产权证移交望城区国土资源局办理权证注销手续。截止资产负债表日，纳入征收补偿范围内的相关资产已处置，但该宗土地挂牌出让尚未完成，征收补偿款尚未收回，试验工场处于全面关停状态。

2、为加快株洲市清水塘老工业区搬迁改造，株洲市关停了本公司全资子公司湖南海利株洲精细化工有限公司（以下简称“海利株洲”）。海利株洲认真贯彻落实《湖南省湘江保护和治理第二个“三年行动计划”（2016-2018年）实施方案》（湘政办发【2016】26号）和《株洲市2017年两型社会建设综合配套改革工作计划》等文件精神，按照整体关停退出安排，遵照公司第八届十三次董事会决议，于2017年6月30日实施全面关停。2017年8月18日株洲市石峰区土地储备中心与海利株洲签订国有土地使用权收购合同，约定株洲市石峰区土地储备中心以货币补偿方式收购海利株洲位于石峰区的两块总面积为116,233.16平方米国有土地使用权及相关资产（包括：土地使用权、房屋建筑物，不可搬迁机器设备、构筑物及辅助设备、管道沟槽、园林绿化苗木、可搬迁机器设备搬迁费、设备清洗费、产品，材料搬迁费用），收购补偿费总金额为人民币16,880.00万元，并由市指挥部依据《清水塘老工业区企业关停搬迁奖补办法》（株政办函【2016】66号）的时间节点要求拨付奖补资金同时约定海利株洲向收储方交付地块及地面资产前，须将收购地块地上所有海利株洲的人员及《资产评估明细表》中计算搬迁费的设施、设备、物品从收购地块的建（构）筑物、其他附着物中全部腾退、搬迁完毕。截至报告期末，海利株洲已收补偿金额为人民币13,504.00万元；截止资产负债表日，海利株洲处于全面关停状态，相关资产正在处置。

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

报告期内，公司股份总数及股本结构未发生变化。

2、股份变动情况说明

适用 不适用

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

适用 不适用

4、公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

适用 不适用

**(二) 限售股份变动情况**

□适用 √不适用

二、股东情况**(一) 股东总数:**

截止报告期末普通股股东总数(户)	25629
------------------	-------

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

单位:股

前十名股东持股情况							
股东名称 (全称)	报告期内增 减	期末持股数 量	比例 (%)	持有有限售 条件股份数 量	质押或冻结情况		股东性质
					股份 状态	数量	
湖南海利高新技术产业集团有限公司	0	83,463,775	23.50	8,475,600	无	0	国有法人
湘江产业投资有限责任公司	-1,773,368	21,048,548	5.93	0	无	0	国有法人
深圳市瑞丰林投资管理中心(有限合伙)	0	10,371,200	2.92	10,371,200	质押	10,371,200	境内非国有法人
湖南省现代农业产业控股集团有限公司	0	10,000,000	2.82	0	无		国有法人
湖南海利化工股份有限公司—第一期员工持股计划	0	5,073,000	1.43	5,073,000	无	0	境内非国有法人
何永强	0	4,522,868	1.27	0	无	0	境内自然人
湖南国有资产经营管理有限公司	0	3,988,800	1.12	3,988,800	无	0	国有法人
李希芬		1,861,200	0.52	0	无	0	境内自然人
中国建设银行股份有限公司—长城量化小盘股票型证券投资基金		1,735,400	0.49	0	无	0	其他
金爱英	0	1,481,900	0.42	0	无	0	境内自然人
前十名无限售条件股东持股情况							
股东名称	持有无限售条件流通股的数量	股份种类及数量					
		种类	数量				
湖南海利高新技术产业集团有限公司	74,988,175	人民币普通股	74,988,175				
湘江产业投资有限责任公司	21,048,548	人民币普通股	21,048,548				
湖南省现代农业产业控股集团有限公司	10,000,000	人民币普通股	10,000,000				
何永强	4,522,868	人民币普通股	4,522,868				



李希芬	1,861,200	人民币普通股	1,861,200
中国建设银行股份有限公司 —长城量化小盘股票型证券 投资基金	1,735,400	人民币普通股	1,735,400
金爱英	1,481,900	人民币普通股	1,481,900
上海祺璞投资管理有限公司 —祺璞稳健1号私募投资基金	1,462,800	人民币普通股	1,462,800
罗劲松	1,459,100	人民币普通股	1,459,100
王华	1,244,000	人民币普通股	1,244,000
上述股东关联关系或一致行 动的说明	湖南海利高新技术产业集团有限公司与湖南海利化工股份有限公司—第一期员工持股计划之间存在关联关系；湖南海利高新技术产业集团有限公司与上述其他股东之间不存在关联关系，也不属于《上市公司股东持股变动信息披露管理办法》规定的一致行动人；公司未知其他股东之间是否存在关联关系，也未知其他股东之间是否属于一致行动人。		

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	深圳市瑞丰林投资管理中心（有限合伙）	10,371,200	2021年2月3日	10,371,200	公司非公开发行股份，自发行结束之日起36个月内不得转让
2	湖南海利高新技术产业集团有限公司	8,475,600	2021年2月3日	8,475,600	同上
3	招证资管-同赢之湖南海利1号员工持股计划定向资产管理计划	5,073,000	2021年2月3日	5,073,000	同上
4	湖南国有资产经营管理有限公司	3,988,800	2021年2月3日	3,988,800	同上
5	福安市农药厂	220,837		176,439	向“海利集团”偿还股权分置改革代为垫付的对价安排款项及其孳生的股利、股息、资本利得后，按上海证券交易所所有限售股份上市流通的规定办理上市流通申请事宜
6	湖南省科学技术协会	191,392		152,914	同上
7	江苏天禾宝农化有限责任公司	76,557		61,166	同上
8	扬州桥头农药厂	38,279		30,583	同上
9	国营海安县农药厂	38,279		30,583	同上
10	湖南省石油化工技协	38,279		30,583	同上



上述股东关联关系或一致行动的说明	湖南海利高新技术产业集团有限公司与湖南海利化工股份有限公司—第一期员工持股计划之间存在关联关系；湖南海利高新技术产业集团有限公司与上述其他股东之间不存在关联关系，也不属于《上市公司股东持股变动信息披露管理办法》规定的一致行动人
------------------	---

(三) 战略投资者或一般法人因配售新股成为前十名股东

√适用 □不适用

战略投资者或一般法人的名称	约定持股起始日期	约定持股终止日期
深圳市瑞丰林投资管理中心（有限合伙）	2018年1月31日	2021年2月3日
湖南海利化工股份有限公司—第一期员工持股计划	2018年1月31日	2021年2月3日
湖南国有资产经营管理有限公司	2018年1月31日	2021年2月3日
战略投资者或一般法人参与配售新股约定持股期限的说明	2018年1月公司非公开发行股票 27,908,600 股，详见 2018 年 2 月 2 日《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》、上海证券交易所网站（www.sse.com.cn）披露的《公司非公开发行股票发行结果暨股本变动公告》（公告编号：2018-012）等	

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
蒋彪	副总经理兼任总工程师	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

报告期内，公司收到蒋彪先生因工作变动原因提出辞去公司副总经理兼总工程师职务的书面辞职报告，详见 2020 年 3 月 12 日公司在《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》、《证券时

报》及上交所网站发布的《湖南海利化工股份有限公司关于公司董事蒋彪先生辞去部分兼任职务的公告》（公告编号：2020-009）。

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

2020年6月30日

编制单位：湖南海利化工股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2020年6月30日	2019年12月31日
流动资产：			
货币资金		601,221,707.49	503,891,063.46
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款		143,271,828.35	184,030,708.68
应收款项融资		50,385,300.07	71,659,334.26
预付款项		96,224,291.31	55,961,730.98
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款		166,203,851.38	164,758,899.77
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		234,444,044.16	328,835,093.45
合同资产		2,536,308.23	
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		32,208,170.21	52,334,036.03
流动资产合计		1,326,495,501.20	1,361,470,866.63
非流动资产：			
发放贷款和垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资		5,898,623.49	5,898,623.49
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产		3,970,000.00	4,535,000.00
投资性房地产			
固定资产		592,063,373.78	607,553,701.32
在建工程		122,758,587.17	82,061,235.36
生产性生物资产			



油气资产			
使用权资产			
无形资产		141,734,479.63	144,020,690.80
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		18,031,609.29	19,636,621.73
其他非流动资产		197,076,560.33	185,760,367.31
非流动资产合计		1,081,533,233.69	1,049,466,240.01
资产总计		2,408,028,734.89	2,410,937,106.64
流动负债：			
短期借款		204,600,000.00	397,500,000.00
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		50,200,000.00	97,808,000.00
应付账款		104,465,438.01	115,077,045.12
预收款项			83,985,540.73
合同负债		90,401,690.31	
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		28,020,033.34	47,189,228.41
应交税费		22,517,931.38	37,030,388.29
其他应付款		75,337,535.54	70,257,578.86
其中：应付利息		2,178,517.00	2,178,517.00
应付股利		5,455,553.71	5,455,553.71
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		2,000,000.00	2,000,000.00
其他流动负债			
流动负债合计		577,542,628.58	850,847,781.41
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款		127,000,000.00	28,000,000.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款		2,617,203.88	750,000.00
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		247,570,852.07	247,710,172.07
递延所得税负债			
其他非流动负债		36,500,000.00	11,500,000.00



非流动负债合计		413,688,055.95	287,960,172.07
负债合计		991,230,684.53	1,138,807,953.48
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）		355,222,698.00	355,222,698.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		661,595,437.33	661,595,437.33
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备		11,136,347.08	7,391,105.26
盈余公积		35,176,917.03	35,176,917.03
一般风险准备			
未分配利润		247,681,730.44	111,713,140.34
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		1,310,813,129.88	1,171,099,297.96
少数股东权益		105,984,920.48	101,029,855.20
所有者权益（或股东权益）合计		1,416,798,050.36	1,272,129,153.16
负债和所有者权益（或股东权益）总计		2,408,028,734.89	2,410,937,106.64

法定代表人：尹霖 主管会计工作负责人：蒋祖学 会计机构负责人：宁建文

母公司资产负债表

2020年6月30日

编制单位：湖南海利化工股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2020年6月30日	2019年12月31日
流动资产：			
货币资金		346,408,983.85	334,284,280.21
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款		23,387,317.74	51,893,055.77
应收款项融资		42,421,110.69	32,874,165.77
预付款项		1,966,665.16	356,754.66
其他应收款		272,373,861.96	268,439,992.55
其中：应收利息			
应收股利		5,204,080.62	5,204,080.62
存货		34,516,723.41	40,775,130.80
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		585,329.48	4,263,498.66
流动资产合计		721,659,992.29	732,886,878.42
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资		816,254,646.38	716,254,646.38



其他权益工具投资			
其他非流动金融资产		3,970,000.00	4,535,000.00
投资性房地产			
固定资产		6,890,867.56	7,162,514.74
在建工程		1,915,630.85	1,915,630.85
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		3,045,242.93	3,789,853.73
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产			
其他非流动资产			
非流动资产合计		832,076,387.72	733,657,645.70
资产总计		1,553,736,380.01	1,466,544,524.12
流动负债：			
短期借款		104,600,000.00	202,500,000.00
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		140,000,000.00	110,000,000.00
应付账款		15,169,321.73	24,367,729.42
预收款项			50,538,711.84
合同负债		39,989,559.13	
应付职工薪酬		12,717,739.99	18,950,924.51
应交税费		50,506.40	51,051.66
其他应付款		404,830,141.43	236,609,823.53
其中：应付利息		2,178,517.00	2,178,517.00
应付股利		420,400.89	420,400.89
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		2,000,000.00	2,000,000.00
其他流动负债			
流动负债合计		719,357,268.68	645,018,240.96
非流动负债：			
长期借款		27,000,000.00	28,000,000.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款		1,867,203.88	
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		6,698,340.00	6,837,660.00
递延所得税负债			
其他非流动负债		30,500,000.00	5,500,000.00
非流动负债合计		66,065,543.88	40,337,660.00
负债合计		785,422,812.56	685,355,900.96
所有者权益（或股东权益）：			



实收资本（或股本）		355,222,698.00	355,222,698.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		679,668,326.83	679,668,326.83
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		28,364,719.94	28,364,719.94
未分配利润		-294,942,177.32	-282,067,121.61
所有者权益（或股东权益）合计		768,313,567.45	781,188,623.16
负债和所有者权益（或股东权益）总计		1,553,736,380.01	1,466,544,524.12

法定代表人：尹霖 主管会计工作负责人：蒋祖学 会计机构负责人：宁建文

合并利润表

2020年1—6月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2020年半年度	2019年半年度
一、营业总收入		1,014,937,474.20	986,560,428.01
其中：营业收入		1,014,937,474.20	986,560,428.01
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		843,305,533.08	858,937,274.80
其中：营业成本		706,981,176.86	726,184,841.71
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加		4,011,358.53	4,108,236.52
销售费用		28,842,951.50	31,241,268.64
管理费用		64,278,214.26	55,356,788.85
研发费用		31,515,320.28	26,471,273.59
财务费用		7,676,511.65	15,574,865.49
其中：利息费用			
利息收入			
加：其他收益		176,315.61	
投资收益（损失以“-”号填列）			419,060.96
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
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）		-565,000.00	510,000.00



信用减值损失（损失以“-”号填列）		-2,303,450.98	
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-7,156,457.29	-93,303,439.81
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-729,211.70	-2,089.34
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		161,054,136.76	35,246,685.02
加：营业外收入		5,536,589.29	4,275,672.54
减：营业外支出		3,816,806.60	1,954,817.09
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		162,773,919.45	37,567,540.47
减：所得税费用		22,465,111.29	23,672,105.05
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		140,308,808.16	13,895,435.42
（一）按经营持续性分类			
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		145,065,673.02	20,653,705.34
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-4,756,864.86	-6,758,269.92
（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）		135,968,590.10	22,887,711.68
2.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		4,340,218.06	-8,992,276.26
六、其他综合收益的税后净额			
（一）归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1.不能重分类进损益的其他综合收益			
（1）重新计量设定受益计划变动额			
（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			
2.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）金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
（4）其他债权投资信用减值准备			
（5）现金流量套期储备			
（6）外币财务报表折算差额			
（7）其他			
（二）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		140,308,808.16	13,895,435.42
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额			
（二）归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：			
（一）基本每股收益(元/股)			
（二）稀释每股收益(元/股)			

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：0 元，上期被合并方实现的净利润为：0 元。

法定代表人：尹霖 主管会计工作负责人：蒋祖学 会计机构负责人：宁建文

母公司利润表

2020年1—6月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2020年半年度	2019年半年度
一、营业收入		629,717,528.82	477,101,113.85



减：营业成本		606,844,998.82	454,816,961.88
税金及附加		263,160.74	477,894.87
销售费用		8,857,327.45	8,990,961.96
管理费用		16,741,944.55	20,042,796.44
研发费用		8,626,844.25	7,495,432.87
财务费用		942,326.44	3,167,704.80
其中：利息费用			
利息收入			
加：其他收益		48,460.91	
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
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）		-565,000.00	510,000.00
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-614,089.30	
资产减值损失（损失以“-”号填列）			-2,614,994.43
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-13,689,701.82	-19,995,633.40
加：营业外收入		2,982,634.57	1,979,255.87
减：营业外支出		2,167,988.46	1,833,055.87
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-12,875,055.71	-19,849,433.40
减：所得税费用			
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-12,875,055.71	-19,849,433.40
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-12,875,055.71	-19,849,433.40
（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			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1.重新计量设定受益计划变动额			
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.金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4.其他债权投资信用减值准备			
5.现金流量套期储备			
6.外币财务报表折算差额			
7.其他			
六、综合收益总额		-12,875,055.71	-19,849,433.40
七、每股收益：			
（一）基本每股收益(元/股)			
（二）稀释每股收益(元/股)			

法定代表人：尹霖 主管会计工作负责人：蒋祖学 会计机构负责人：宁建文



合并现金流量表

2020年1—6月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2020年半年度	2019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		1,060,329,987.03	1,037,331,695.64
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		28,938,083.61	29,310,050.87
收到其他与经营活动有关的现金		20,549,884.76	16,445,992.35
经营活动现金流入小计		1,109,817,955.40	1,083,087,738.86
购买商品、接受劳务支付的现金		652,200,324.34	795,140,106.68
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			
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			
支付给职工及为职工支付的现金		116,085,902.16	112,050,201.57
支付的各项税费		46,520,729.45	36,748,291.13
支付其他与经营活动有关的现金		49,676,557.49	58,646,479.52
经营活动现金流出小计		864,483,513.44	1,002,585,078.90
经营活动产生的现金流量净额		245,334,441.96	80,502,659.96
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			419,060.96
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		-5,147,821.61	-2,409,113.63
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		-5,147,821.61	-1,990,052.67
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		58,299,413.67	34,711,092.88
投资支付的现金			54,790,070.49
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		58,299,413.67	89,501,163.37
投资活动产生的现金流量净额		-63,447,235.28	-91,491,216.04



三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
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		275,000,000.00	306,500,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		144,646,064.74	108,800,000.00
筹资活动现金流入小计		419,646,064.74	415,300,000.00
偿还债务支付的现金		413,900,000.00	343,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		7,596,675.34	12,024,968.66
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金		254,151,436.11	182,567,736.18
筹资活动现金流出小计		675,648,111.45	537,592,704.84
筹资活动产生的现金流量净额		-256,002,046.71	-122,292,704.84
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		11,854.06	-13,378.39
五、现金及现金等价物净增加额		-74,102,985.97	-133,294,639.31
加：期初现金及现金等价物余额		442,124,693.46	413,121,293.89
六、期末现金及现金等价物余额		368,021,707.49	279,826,654.58

法定代表人：尹霖 主管会计工作负责人：蒋祖学 会计机构负责人：宁建文

母公司现金流量表

2020年1—6月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2020年半年度	2019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		467,799,645.29	298,495,667.21
收到的税费返还		13,927,258.93	4,253,646.23
收到其他与经营活动有关的现金		5,775,798.87	7,618,531.77
经营活动现金流入小计		487,502,703.09	310,367,845.21
购买商品、接受劳务支付的现金		237,781,103.60	184,249,364.10
支付给职工及为职工支付的现金		29,758,130.55	26,202,158.17
支付的各项税费		1,808,824.86	5,661,084.26
支付其他与经营活动有关的现金		27,672,979.20	26,382,381.33
经营活动现金流出小计		297,021,038.21	242,494,987.86
经营活动产生的现金流量净额		190,481,664.88	67,872,857.35
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			
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			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		2,767,015.94	3,379,086.00
投资支付的现金		100,000,000.00	
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			



投资活动现金流出小计		102,767,015.94	3,379,086.00
投资活动产生的现金流量净额		-102,767,015.94	-3,379,086.00
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		105,000,000.00	103,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		56,798,064.74	28,000,000.00
筹资活动现金流入小计		161,798,064.74	131,000,000.00
偿还债务支付的现金		178,900,000.00	168,500,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		3,241,419.10	3,717,054.51
支付其他与筹资活动有关的现金		113,340,075.00	121,414,733.40
筹资活动现金流出小计		295,481,494.10	293,631,787.91
筹资活动产生的现金流量净额		-133,683,429.36	-162,631,787.91
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		11,854.06	-13,378.39
五、现金及现金等价物净增加额		-45,956,926.36	-98,151,394.95
加：期初现金及现金等价物余额		279,365,910.21	265,685,375.19
六、期末现金及现金等价物余额		233,408,983.85	167,533,980.24

法定代表人：尹霖 主管会计工作负责人：蒋祖学 会计机构负责人：宁建文

合并所有者权益变动表

2020年1—6月

单位:元 币种:人民币

项目	2020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	355,222,698.00				661,595,437.33			7,391,105.26	35,176,917.03		111,713,140.34		1,171,099,297.96	101,029,855.20	1,272,129,153.16
加: 会计政策变更															
前期差错更正															
同一控制下企业合并															
其他															
二、本年期初余额	355,222,698.00				661,595,437.33			7,391,105.26	35,176,917.03		111,713,140.34		1,171,099,297.96	101,029,855.20	1,272,129,153.16
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)							3,745,241.82				135,968,590.10		139,713,831.92	4,955,065.28	144,668,897.20
(一) 综合收益总额											135,968,590.10		135,968,590.10	4,340,218.06	140,308,808.16
(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															
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															

二、本年期初余额	355,222,698.00			661,595,437.33	2,710,000.00	5,413,415.36	35,176,917.03		9,606,997.98	1,069,725,465.70	101,152,548.61	1,170,878,014.31
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）						4,296,314.85			22,887,711.68	27,184,026.53	-8,730,477.08	18,453,549.45
（一）综合收益总额									22,887,711.68	22,887,711.68	-8,992,276.26	13,895,435.42
（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												
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												
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. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
（五）专项储备						4,296,314.85				4,296,314.85	261,799.18	4,558,114.03
1. 本期提取						5,971,355.52				5,971,355.52	849,743.39	6,821,098.91
2. 本期使用						1,675,040.				1,675,040.6	587,944.21	2,262,984.8

(六) 其他							67				7		8
四、本期期末余额	355,222,698.00			661,595,437.33	2,710,000.00	9,709,730.21	35,176,917.03		32,494,709.66	1,096,909,492.23	92,422,071.53	1,189,331,563.76	

法定代表人：尹霖 主管会计工作负责人：蒋祖学 会计机构负责人：宁建文

母公司所有者权益变动表

2020年1—6月

单位：元 币种：人民币

项目	2020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	355,222,698.00				679,668,326.83				28,364,719.94	-282,067,121.61	781,188,623.16
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	355,222,698.00				679,668,326.83				28,364,719.94	-282,067,121.61	781,188,623.16
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)										-12,875,055.71	-12,875,055.71
(一) 综合收益总额										-12,875,055.71	-12,875,055.71
(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											
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者(或股东)的分配											
3. 其他											
(四) 所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本(或股本)											
2. 盈余公积转增资本(或股本)											

3. 盈余公积弥补亏损										
4. 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	355,222,698.00				679,668,326.83			28,364,719.94	-294,942,177.32	768,313,567.45

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	355,222,698.00				679,668,326.83		2,710,000.00		28,364,719.94	-254,117,807.23	811,847,937.54
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	355,222,698.00				679,668,326.83		2,710,000.00		28,364,719.94	-254,117,807.23	811,847,937.54
三、本期增减变动金额(减少以“—”号填列)										-19,849,433.40	-19,849,433.40
(一) 综合收益总额										-19,849,433.40	-19,849,433.40
(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											
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者(或股东)的分配											
3. 其他											
(四) 所有者权益内部结转											

1. 资本公积转增资本（或股本）										
2. 盈余公积转增资本（或股本）										
3. 盈余公积弥补亏损										
4. 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	355,222,698.00			679,668,326.83		2,710,000.00	28,364,719.94	-273,967,240.63	791,998,504.14	

法定代表人：尹霖 主管会计工作负责人：蒋祖学 会计机构负责人：宁建文

三、公司基本情况

1. 公司概况

√适用 □不适用

(1) 公司注册地、组织形式和总部地址

湖南海利化工股份有限公司（以下简称“本公司”）于1993年6月18日经湖南省体改委湘改字（1993）185号文批复，由湖南化工研究院为主发起人采用定向募集方式设立的股份有限公司。本公司于1996年8月2日在上海证券交易所上市，现持有统一社会信用代码为91430000183786041U的营业执照。

经过历年的派送红股、配售新股、转增股本及增发新股，截至2020年6月30日，本公司累计发行股本总数35,522.27万股，注册资本为35,522.27万元，注册地址：湖南省长沙市芙蓉中路二段251号，总部地址：湖南省长沙市芙蓉中路二段251号，母公司为湖南海利高新技术产业集团有限公司。

(2) 公司业务性质和主要经营活动

经营范围：化肥、化工产品、农药开发、生产及自产产品销售（化肥、农药生产在本企业许可证书核定的产品范围和有效期限内开展）；化工产品分析、检测；化工设计、化工环保评价及监测；化工技术研究及成果转让、技术咨询、培训（员工内部培训）等服务；机械电子设备、五金、交电、百货、建筑材料及政策允许的化工原料销售；经营商品和技术的进出口业务；石油化工工程总承包；建筑机电安装工程、防水防腐保温工程、机电设备安装工程专业承包；压力容器、压力管道安装、维修；常压非标设备制造加工。（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）

本公司属化学原料和化学制品制造行业，主要产品和服务为农药产品、精细化工产品、机电设备安装。

(3) 财务报表的批准报出

本财务报表业经公司全体董事于2020年8月7日批准报出。

2. 合并财务报表范围

√适用 □不适用

本期纳入合并财务报表范围的子公司共9户，具体包括：

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



四、财务报表的编制基础

1. 编制基础

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

2. 持续经营

适用 不适用

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

五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

适用 不适用

1. 遵循企业会计准则的声明

本公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了报告期公司的财务状况、经营成果、现金流量等有关信息。

2. 会计期间

本公司会计年度自公历1月1日起至12月31日止。

3. 营业周期

适用 不适用

4. 记账本位币

采用人民币为记账本位币。

5. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

适用 不适用

1. 分步实现企业合并过程中的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理

- (1) 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- (2) 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- (3) 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- (4) 一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

2. 同一控制下的企业合并

本公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方资产、负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉）在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。在合并中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，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。



如果存在或有对价并需要确认预计负债或资产，该预计负债或资产金额与后续或有对价结算金额的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足的，调整留存收益。

对于通过多次交易最终实现企业合并的，属于一揽子交易的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理；不属于一揽子交易的，在取得控制权日，长期股权投资初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。对于合并日之前持有的股权投资，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的所有者权益其他变动，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时转入当期损益。

3. 非同一控制下的企业合并

购买日是指本公司实际取得对被购买方控制权的日期，即被购买方的净资产或生产经营决策的控制权转移给本公司的日期。同时满足下列条件时，本公司一般认为实现了控制权的转移：

- ①企业合并合同或协议已获本公司内部权力机构通过。
- ②企业合并事项需要经过国家有关主管部门审批的，已获得批准。
- ③已办理了必要的财产权转移手续。
- ④本公司已支付了合并价款的大部分，并且有能力、有计划支付剩余款项。
- ⑤本公司实际上已经控制了被购买方的财务和经营政策，并享有相应的利益、承担相应的风险。

。

本公司在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量，公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。

本公司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；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，经复核后，计入当期损益。

通过多次交换交易分步实现的非同一控制下企业合并，属于一揽子交易的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理；不属于一揽子交易的，合并日之前持有的股权投资采用权益法核算的，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。合并日之前持有的股权投资采用金融工具确认和计量准则核算的，以该股权投资在合并日的公允价值加上新增投资成本之和，作为合并日的初始投资成本。原持有股权的公允价值与账面价值之间的差额以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动应全部转入合并日当期的投资收益。

4. 为合并发生的相关费用

为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他直接相关费用，于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券的交易费用，可直接归属于权益性交易的从权益中扣减。

6. 合并财务报表的编制方法

√适用 □不适用

1. 合并范围

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，所有子公司（包括本公司所控制的单独主体）均纳入合并财务报表。

2. 合并程序

本公司以自身和各子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。本公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，按照统一的会计政策，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政



策、会计期间进行必要的调整。

合并财务报表时抵销本公司与各子公司、各子公司相互之间发生的内部交易对合并资产负债表、合并利润表、合并现金流量表、合并股东权益变动表的影响。如果站在企业集团合并财务报表角度与以本公司或子公司为会计主体对同一交易的认定不同时，从企业集团的角度对该交易予以调整。

子公司所有者权益、当期净损益和当期综合收益中属于少数股东的份额分别在合并资产负债表中所有者权益项目下、合并利润表中净利润项目下和综合收益总额项目下单独列示。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

对于同一控制下企业合并取得的子公司，以其资产、负债（包括最终控制方收购该子公司而形成的商誉）在最终控制方财务报表中的账面价值为基础对其财务报表进行调整。

对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整

（1）增加子公司或业务

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

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

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

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，本公司按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益。购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益以及除净损益、其他综合收益和利润分配之外的其他所有者权益变动的，与其相关的其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益，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）处置子公司或业务

1) 一般处理方法

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

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时，对于处置后的剩余股权投资，本公司按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益或除净损益、其他综合收益及利润分配之外的其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益，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) 分步处置子公司

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，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：

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

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，本公司将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易不属于一揽子交易的，在丧失控制权之前，按不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资的相关政策进行会计处理；在丧失控制权时，按处置子公司一般处理方法进行会计处理。

（3）购买子公司少数股权

本公司因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

（4）不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的长期股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

7. 合营安排分类及共同经营会计处理方法

√适用 □不适用

1. 合营安排的分类

本公司根据合营安排的结构、法律形式以及合营安排中约定的条款、其他相关事实和情况等因素，将合营安排分为共同经营和合营企业。

未通过单独主体达成的合营安排，划分为共同经营；通过单独主体达成的合营安排，通常划分为合营企业；但有确凿证据表明满足下列任一条件并且符合相关法律法规规定的合营安排划分为共同经营：

- （1）合营安排的法律形式表明，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务。
- （2）合营安排的合同条款约定，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务。
- （3）其他相关事实和情况表明，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务，如合营方享有与合营安排相关的几乎所有产出，并且该安排中负债的清偿持续依赖于合营方的支持。

2. 共同经营会计处理方法

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

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



(4) 按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；

(5) 确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

本公司向共同经营投出或出售资产等（该资产构成业务的除外），在该资产等由共同经营出售给第三方之前，仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。投出或出售的资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》等规定的资产减值损失的，本公司全额确认该损失。

本公司自共同经营购买资产等（该资产构成业务的除外），在将该资产等出售给第三方之前，仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。购入的资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》等规定的资产减值损失的，本公司按承担的份额确认该部分损失。

本公司对共同经营不享有共同控制，如果本公司享有该共同经营相关资产且承担该共同经营相关负债的，仍按上述原则进行会计处理，否则，应当按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

8. 现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。将同时具备期限短（一般从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

9. 外币业务和外币报表折算

适用 不适用

1. 外币业务

外币业务交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率或每月第一个工作日即期汇率作为折算汇率折合成人民币记账。

资产负债表日，外币货币性项目按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，均计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。

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，由此产生的汇兑差额作为公允价值变动损益计入当期损益。如属于可供出售外币非货币性项目的，形成的汇兑差额计入其他综合收益。

2. 外币财务报表的折算

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，其他项目采用发生时的即期汇率折算。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计入其他综合收益。

处置境外经营时，将资产负债表中其他综合收益项目中列示的、与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自其他综合收益项目转入处置当期损益；在处置部分股权投资或其他原因导致持有境外经营权益比例降低但不丧失对境外经营控制权时，与该境外经营处置部分相关的外币报表折算差额将归属于少数股东权益，不转入当期损益。在处置境外经营为联营企业或合营企业的部分股权时，与该境外经营相关的外币报表折算差额，按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

10. 金融工具

适用 不适用



在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

实际利率法是指计算金融资产或金融负债的摊余成本以及将利息收入或利息费用分摊计入各会计期间的方法。

实际利率，是指将金融资产或金融负债在预计存续期的估计未来现金流量，折现为该金融资产账面余额或该金融负债摊余成本所使用的利率。在确定实际利率时，在考虑金融资产或金融负债所有合同条款(如提前还款、展期、看涨期权或其他类似期权等)的基础上估计预期现金流量，但不考虑预期信用损失。

金融资产或金融负债的摊余成本是以该金融资产或金融负债的初始确认金额扣除已偿还的本金，加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额，再扣除累计计提的损失准备(仅适用于金融资产)。

1. 金融资产分类和计量

本公司根据所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，将金融资产划分为以下三类：

- (1) 以摊余成本计量的金融资产。
- (2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。
- (3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融资产在初始确认时以公允价值计量，但是因销售商品或提供服务等产生的应收账款或应收票据未包含重大融资成分或不考虑不超过一年的融资成分的，按照交易价格进行初始计量。

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

金融资产的后续计量取决于其分类，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。

(1) 分类为以摊余成本计量的金融资产

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，且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，则本公司将该金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产。本公司分类为以摊余成本计量的金融资产包括货币资金、应收票据及应收账款、其他应收款、债权投资等。

本公司对此类金融资产采用实际利率法确认利息收入，按摊余成本进行后续计量，其发生减值时或终止确认、修改产生的利得或损失，计入当期损益。除下列情况外，本公司根据金融资产账面余额乘以实际利率计算确定利息收入：

1) 对于购入或源生的已发生信用减值的金融资产，本公司自初始确认起，按照该金融资产的摊余成本和经信用调整的实际利率计算确定其利息收入。

2) 对于购入或源生的未发生信用减值、但在后续期间成为已发生信用减值的金融资产，本公司在后续期间，按照该金融资产的摊余成本和实际利率计算确定其利息收入。若该金融工具在后续期间因其信用风险有所改善而不再存在信用减值，本公司转按实际利率乘以该金融资产账面余额来计算确定利息收入。

(2) 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

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，且管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标，则本公司将该金融资产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。

本公司对此类金融资产采用实际利率法确认利息收入。除利息收入、减值损失及汇兑差额确认为当期损益外，其余公允价值变动计入其他综合收益。当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

以公允价值计量且变动计入其他综合收益的应收票据及应收账款列报为应收款项融资，其他

此类金融资产列报为其他债权投资，其中：自资产负债表日起一年内到期的其他债权投资列报为一年内到期的非流动资产，原到期日在一年以内的其他债权投资列报为其他流动资产。

(3) 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

在初始确认时，本公司可以单项金融资产为基础不可撤销地将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。

此类金融资产的公允价值变动计入其他综合收益，不需计提减值准备。该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。本公司持有该权益工具投资期间，在本公司收取股利的权利已经确立，与股利相关的经济利益很可能流入本公司，且股利的金额能够可靠计量时，确认股利收入并计入当期损益。本公司对此类金融资产在其他权益工具投资项目下列报。

权益工具投资满足下列条件之一的，属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产：取得该金融资产的目的主要是为了近期出售；初始确认时属于集中管理的可辨认金融资产工具组合的一部分，且有客观证据表明近期实际存在短期获利模式；属于衍生工具（符合财务担保合同定义的以及被指定为有效套期工具的衍生工具除外）。

(4) 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

不符合分类为以摊余成本计量或以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产条件、亦不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均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。

本公司对此类金融资产采用公允价值进行后续计量，将公允价值变动形成的利得或损失以及与此类金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

本公司对此类金融资产根据其流动性在交易性金融资产、其他非流动金融资产项目列报。

(5) 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

在初始确认时，本公司为了消除或显著减少会计错配，可以单项金融资产为基础不可撤销地将金融资产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。

混合合同包含一项或多项嵌入衍生工具，且其主合同不属于以上金融资产的，本公司可以将其整体指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融工具。但下列情况除外：

1) 嵌入衍生工具不会对混合合同的现金流量产生重大改变。

2) 在初次确定类似的混合合同是否需要分拆时，几乎不需分析就能明确其包含的嵌入衍生工具不应分拆。如嵌入贷款的提前还款权，允许持有人以接近摊余成本的金额提前偿还贷款，该提前还款权不需要分拆。

本公司对此类金融资产采用公允价值进行后续计量，将公允价值变动形成的利得或损失以及与此类金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

本公司对此类金融资产根据其流动性在交易性金融资产、其他非流动金融资产项目列报。

2. 金融负债分类和计量

本公司根据所发行金融工具的合同条款及其所反映的经济实质而非仅以法律形式，结合金融负债和权益工具的定义，在初始确认时将该金融工具或其组成部分分类为金融负债或权益工具。金融负债在初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、其他金融负债、被指定为有效套期工具的衍生工具。

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

金融负债的后续计量取决于其分类：

(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

此类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。

满足下列条件之一的，属于交易性金融负债：承担相关金融负债的目的主要是为了在近期内出售或回购；属于集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明企业近期采用短期获利方式模式；属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、符合财务担保合同的衍生工具除外。交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具），按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，所有公允价值变动均计入当期损益。

在初始确认时，为了提供更相关的会计信息，本公司将满足下列条件之一的金融负债不可撤销地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：

1) 能够消除或显著减少会计错配。

2) 根据正式书面文件载明的企业风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在企业内部以此为基础向关键管理人员报告。

本公司对此类金融负债采用公允价值进行后续计量，除由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益之外，其他公允价值变动计入当期损益。除非由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益会造成或扩大损益中的会计错配，本公司将所有公允价值变动（包括自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

(2) 其他金融负债

除下列各项外，公司将金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，对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，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益：

1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

2) 金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债。

3) 不属于本条前两类情形的财务担保合同，以及不属于本条第 1) 类情形的以低于市场利率贷款的贷款承诺。

财务担保合同是指当特定债务人到期不能按照最初或修改后的债务工具条款偿付债务时，要求发行方向蒙受损失的合同持有人赔付特定金额的合同。不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，在初始确认后按照损失准备金额以及初始确认金额扣除担保期内的累计摊销额后的余额孰高进行计量。

3. 金融资产和金融负债的终止确认

(1) 金融资产满足下列条件之一的，终止确认金融资产，即从其账户和资产负债表内予以转销：

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，且该转移满足金融资产终止确认的规定。

(2) 金融负债终止确认条件

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，则终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。

本公司与借出方之间签订协议，以承担新金融负债方式替换原金融负债，且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的，或对原金融负债（或其一部分）的合同条款做出实质性修改的，则终止确认原金融负债，同时确认一项新金融负债，账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，计入当期损益。

本公司回购金融负债一部分的，按照继续确认部分和终止确认部分在回购日各自的公允价值占整体公允价值的比例，对该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，应当计入当期损益。

4. 金融资产转移的确认依据和计量方法

本公司在发生金融资产转移时，评估其保留金融资产所有权上的风险和报酬的程度，并分别下列情形处理：



(1) 转移了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的，则终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债。

(2) 保留了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的，则继续确认该金融资产。

(3) 既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的（即除本条（1）、（2）之外的其他情形），则根据其是否保留了对金融资产的控制，分别下列情形处理：

1) 未保留对该金融资产控制的，则终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债。

2) 保留了对该金融资产控制的，则按照其继续涉入被转移金融资产的程度继续确认有关金融资产，并相应确认相关负债。继续涉入被转移金融资产的程度，是指本公司承担的被转移金融资产价值变动风险或报酬的程度。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。

(1) 金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

1) 被转移金融资产在终止确认日的账面价值。

2) 因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产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）之和。

(2) 金融资产部分转移且该被转移部分整体满足终止确认条件的，将转移前金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和继续确认部分（在此种情形下，所保留的服务资产应当视同继续确认金融资产的一部分）之间，按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

1) 终止确认部分在终止确认日的账面价值。

2) 终止确认部分收到的对价，与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产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）之和。

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认该金融资产，所收到的对价确认为一项金融负债。

5. 金融资产和金融负债公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融资产或金融负债，以活跃市场的报价确定其公允价值，除非该项金融资产存在针对资产本身的限售期。对于针对资产本身的限售的金融资产，按照活跃市场的报价扣除市场参与者因承担指定期间内无法在公开市场上出售该金融资产的风险而要求获得的补偿金额后确定。活跃市场的报价包括易于且可定期从交易所、交易商、经纪人、行业集团、定价机构或监管机构等获得相关资产或负债的报价，且能代表在公平交易基础上实际并经常发生的市场交易。

初始取得或衍生的金融资产或承担的金融负债，以市场交易价格作为确定其公允价值的基础。

不存在活跃市场的金融资产或金融负债，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可观察输入值。

6. 金融工具减值

本公司以预期信用损失为基础，对分类为以摊余成本计量的金融资产、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以及财务担保合同，进行减值会计处理并确认损失准备。

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于本公司购买或源生的已发生信用减值的金融



资产，应按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

由收入准则规范的交易形成的应收款项，本公司运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备。在每个资产负债表日，将整个存续期内预期信用损失的变动金额作为减值损失或利得计入当期损益。即使该资产负债表日确定的整个存续期内预期信用损失小于初始确认时估计现金流量所反映的预期信用损失的金额，也将预期信用损失的有利变动确认为减值利得。

除上述采用简化计量方法和购买或源生的已发生信用减值以外的其他金融资产，本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加，并按照下列情形分别计量其损失准备、确认预期信用损失及其变动：

(1) 如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，处于第一阶段，则按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备，并按照账面余额和实际利率计算利息收入。

(2) 如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，则按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，并按照账面余额和实际利率计算利息收入。

(3) 如果该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，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，并按照摊余成本和实际利率计算利息收入。

金融工具信用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。除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外，信用损失准备抵减金融资产的账面余额。对于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，本公司在其他综合收益中确认其信用损失准备，不减少该金融资产在资产负债表中列示的账面价值。

本公司在前一会计期间已经按照相当于金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量了损失准备，但在当期资产负债表日，该金融工具已不再属于自初始确认后信用风险显著增加的情形的，本公司在当期资产负债表日按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量该金融工具的损失准备，由此形成的损失准备的转回金额作为减值利得计入当期损益。

(1) 信用风险显著增加

本公司利用可获得的合理且有依据的前瞻性信息，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。对于财务担保合同，本公司在应用金融工具减值规定时，将本公司成为做出不可撤销承诺的一方之日作为初始确认日。

本公司在评估信用风险是否显著增加时会考虑如下因素：

- 1) 债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化；
- 2) 债务人所处的监管、经济或技术环境是否发生显著不利变化；
- 3) 作为债务抵押的担保物价值或第三方提供的担保或信用增级质量是否发生显著变化，这些变化预期将降低债务人按合同规定期限还款的经济动机或者影响违约概率；
- 4) 债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化；
- 5) 本公司对金融工具信用管理方法是否发生变化等。

于资产负债表日，若本公司判断金融工具只具有较低的信用风险，则本公司假定该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。如果金融工具的违约风险较低，借款人在短期内履行其合同现金流量义务的能力很强，并且即使较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化，但未必一定降低借款人履行其合同现金流量义务的能力，则该金融工具被视为具有较低的信用风险。



(2) 已发生信用减值的金融资产

当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：

- 1) 发行方或债务人发生重大财务困难；
- 2) 债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；
- 3) 债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；
- 4) 债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- 5) 发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；
- 6) 以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

金融资产发生信用减值，有可能是多个事件的共同作用所致，未必是可单独识别的事件所致。

(3) 预期信用损失的确定

本公司基于单项和组合评估金融工具的预期信用损失，在评估预期信用损失时，考虑有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。

本公司以共同信用风险特征为依据，将金融工具分为不同组合。本公司采用的共同信用风险特征包括：金融工具类型、信用风险评级、账龄组合、逾期账龄组合、合同结算周期、债务人所处行业等。相关金融工具的单项评估标准和组合信用风险特征详见相关金融工具的会计政策。

本公司按照下列方法确定相关金融工具的预期信用损失：

- 1) 对于金融资产，信用损失为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值。
- 2) 对于财务担保合同，信用损失为本公司就该合同持有人发生的信用损失向其做出赔付的预计付款额，减去本公司预期向该合同持有人、债务人或任何其他方收取的金额之间差额的现值。
- 3) 对于资产负债表日已发生信用减值但并非购买或源生已发生信用减值的金融资产，信用损失为该金融资产账面余额与按原实际利率折现的估计未来现金流量的现值之间的差额。

本公司计量金融工具预期信用损失的方法反映的因素包括：通过评价一系列可能的结果而确定的无偏概率加权平均金额；货币时间价值；在资产负债表日无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。

(4) 减记金融资产

当本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回的，直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。

7. 金融资产及金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，没有相互抵销。但是，同时满足下列条件的，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：

- (1) 本公司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；
- (2) 本公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

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

本公司对应收票据的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注“10. 金融工具”之“6. 金融工具减值”。

当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，本公司参考历史信用损

失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的判断，依据信用风险特征将应收票据划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据	计提方法
无风险银行承兑票据组合	出票人具有较高的信用评级，历史上未发生票据违约，信用损失风险极低，在短期内履行其支付合同现金流量义务的能力很强	参考历史信用损失经验不计提坏账准备
商业承兑汇票	本公司根据以往的历史经验计算账龄迁徙率，结合前瞻性估计对商业承兑汇票计提坏账比列作出最佳估计，参考应收账款的账龄进行信用风险组合分类。	类比应收账款的账龄分析法组合

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

本公司对应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注“10. 金融工具”之“6.金融工具减值”。

本公司对在单项工具层面能以合理成本评估预期信用损失的充分证据的应收账款单独确定其信用损失。

当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的判断，依据信用风险特征将应收账款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据	计提方法
合并范围内关联方组合	纳入合并范围的关联方组合	不计提坏账准备
账龄分析法组合	本公司根据以往的历史经验计算账龄迁徙率，结合前瞻性估计对应收账款计提坏账比列作出最佳估计，参考应收账款的账龄进行信用风险组合分类。	按应收款项账龄与整个存续期预期信用损失率对照表计提

13. 应收款项融资

√适用 □不适用

本公司对应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注“10. 金融工具”之“6.金融工具减值”。

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

本公司对应收票据的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注“10. 金融工具”之“6.金融工具减值”。

本公司对在单项工具层面能以合理成本评估预期信用损失的其他应收款单独确定其信用损失。当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，本公司参考历史信用损

失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的判断，依据信用风险特征将其他应收款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据	计提方法
合并范围内关联方组合	纳入合并范围的关联方组合	不计提坏账准备
账龄分析法组合	本公司根据以往的历史经验计算账龄迁徙率，结合前瞻性估计对其他应收款计提坏账比列作出最佳估计，参考其他应收款的账龄进行信用风险组合分类。	按应收款项账龄与整个存续期预期信用损失率对照表计提
低信用风险组合	根据业务性质，认定信用风险较低，主要包括应收政府部门的款项、员工的备用金、保证金及押金。	按应收款项账龄与整个存续期预期信用损失率对照表计提

15. 存货

√适用 □不适用

1. 存货的分类

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。主要包括原材料、在产品、库存商品、发出商品、委托加工材料、周转材料等。

2. 存货的计价方法

存货在取得时，按成本进行初始计量，包括采购成本、加工成本和其他成本。存货发出时按移动加权平均法计价。

3. 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

期末对存货进行全面清查后，按存货的成本与可变现净值孰低提取或调整存货跌价准备。产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

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

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

4. 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

- (1) 低值易耗品采用一次转销法摊销；
- (2) 包装物采用一次转销法摊销。
- (3) 其他周转材料采用一次转销法摊销。



16. 合同资产

(1). 合同资产的确认方法及标准

适用 不适用

(2). 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

17. 持有待售资产

适用 不适用

18. 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

19. 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

20. 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

21. 长期股权投资

适用 不适用

1. 初始投资成本的确定

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

(2) 其他方式取得的长期股权投资

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

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

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

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

2. 后续计量及损益确认

(1) 成本法

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

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

(2) 权益法

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

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

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

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

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

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

3. 长期股权投资核算方法的转换

(1) 公允价值计量转权益法核算

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

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

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

(2) 公允价值计量或权益法核算转成本法核算

本公司原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资，或原持有对联营企业、合营企业的长期股权投资，因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，在编制个别财务报表时，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。



购买日之前持有的股权投资按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理的,原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按成本法核算时转入当期损益。

(3) 权益法核算转公允价值计量

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

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

(4) 成本法转权益法

本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的,在编制个别财务报表时,处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的,改按权益法核算,并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整。

(5) 成本法转公允价值计量

本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的,在编制个别财务报表时,处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的,改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理,其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

4. 长期股权投资的处置

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

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

- (1) 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的;
- (2) 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果;
- (3) 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生;
- (4) 一项交易单独看是不经济的,但是和其他交易一并考虑时是经济的。

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

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

(2) 在合并财务报表中,对于在丧失对子公司控制权以前的各项交易,处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额,调整资本公积(股本溢价),资本公积不足冲减的,调整留存收益;在丧失对子公司控制权时,对于剩余股权,按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和,减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额,计入丧失控制权当期的投资收益,同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等,在丧失控制权时转为当期投资收益。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的,将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理,区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理:



(1) 在个别财务报表中，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

(2) 在合并财务报表中，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

5. 共同控制、重大影响的判断标准

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

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

重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。本公司通过以下一种或多种情形，并综合考虑所有事实和情况后，判断对被投资单位具有重大影响：(1) 在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表；(2) 参与被投资单位财务和经营政策制定过程；(3) 与被投资单位之间发生重要交易；(4) 向被投资单位派出管理人员；(5) 向被投资单位提供关键技术资料。

22. 投资性房地产

不适用

23. 固定资产

(1). 确认条件

适用 不适用

1. 固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：

- (1) 与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；
- (2) 该固定资产的成本能够可靠地计量。

2. 固定资产初始计量

本公司固定资产按成本进行初始计量。

(1) 外购的固定资产的成本包括买价、进口关税等相关税费，以及为使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该资产的其他支出。

(2) 自行建造固定资产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。

(3) 投资者投入的固定资产，按投资合同或协议约定的价值作为入账价值，但合同或协议约定价值不公允的按公允价值入账。

(4) 购买固定资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，固定资产的成本以购买价款的现值为基础确定。实际支付的价款与购买价款的现值之间的差额，除应予资本化的以外，在信用期间内计入当期损益。

3. 固定资产后续计量及处置

(1) 固定资产折旧

固定资产折旧按其入账价值减去预计净残值后在预计使用寿命内计提。对计提了减值准备的

固定资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值及依据尚可使用年限确定折旧额；已提足折旧仍继续使用的固定资产不计提折旧。

利用专项储备支出形成的固定资产，按照形成固定资产的成本冲减专项储备，并确认相同金额的累计折旧，该固定资产在以后期间不再计提折旧。

本公司根据固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。并在年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。

(2) 固定资产的后续支出

与固定资产有关的后续支出，符合固定资产确认条件的，计入固定资产成本；不符合固定资产确认条件的，在发生时计入当期损益。

(3) 固定资产处置

当固定资产被处置、或者预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的金额计入当期损益。

(2). 折旧方法

适用 不适用

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	年限平均法	20—40	0	2.50—5.00
机器设备	年限平均法	8—16	0	6.25—12.50
电子设备	年限平均法	5—8	0	12.50—20.00
运输设备	年限平均法	8	0	12.50
其他设备	年限平均法	8—10	0	10.00—12.50

(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

24. 在建工程

适用 不适用

1. 在建工程初始计量

本公司自行建造的在建工程按实际成本计价，实际成本由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成，包括工程用物资成本、人工成本、交纳的相关税费、应予资本化的借款费用以及应分摊的间接费用等。

2. 在建工程结转为固定资产的标准和时点

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出，作为固定资产的入账价值。所建造的在建工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

25. 借款费用

适用 不适用

1. 借款费用资本化的确认原则



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

符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

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，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；

(2) 借款费用已经发生；

(3) 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

2. 借款费用资本化期间

资本化期间，指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间，借款费用暂停资本化的期间不包括在内。

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

当购建或者生产符合资本化条件的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。

购建或者生产的资产的各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或可对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

3. 暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过3个月的，则借款费用暂停资本化；该项中断如是所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态必要的程序，则借款费用继续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。

4. 借款费用资本化金额的计算方法

专门借款的利息费用（扣除尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或者进行暂时性投资取得的投资收益）及其辅助费用在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态前，予以资本化。

根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

借款存在折价或者溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或者溢价金额，调整每期利息金额。

26. 生物资产

适用 不适用

27. 油气资产

适用 不适用

28. 使用权资产

适用 不适用



29. 无形资产

(1). 计价方法、使用寿命、减值测试

√适用 □不适用

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产，包括土地使用权、使用寿命不确定的非专利技术、使用寿命确定的非专利技术、计算机软件。

1. 无形资产的初始计量

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。

债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以该无形资产的公允价值为基础确定其入账价值，并将重组债务的账面价值与该用以抵债的无形资产公允价值之间的差额，计入当期损益。

在非货币性资产交换具备商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的无形资产以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，不确认损益。

以同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按被合并方的账面价值确定其入账价值；以非同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按公允价值确定其入账价值。

内部自行开发的无形资产，其成本包括：开发该无形资产时耗用的材料、劳务成本、注册费、在开发过程中使用的其他专利权和特许权的摊销以及满足资本化条件的利息费用，以及为使该无形资产达到预定用途前所发生的其他直接费用。

2. 无形资产的后续计量

本公司在取得无形资产时分析判断其使用寿命，划分为使用寿命有限和使用寿命不确定的无形资产。

(1) 使用寿命有限的无形资产

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销。使用寿命有限的无形资产预计寿命及依据如下：

项目	预计使用寿命	依据
软件	5-10年	预计可使用年限
土地使用权	50年	土地证登记使用年限
非专利技术	10年	预计可使用年限

每期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。

经复核，本期期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

(2) 使用寿命不确定的无形资产

无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视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如下：

项目	使用寿命不确定的依据
非专利技术	本公司估计在有限的未来，将持续使用该非专利技术，该非专利技术为本公司带来的未来经济利益的期限从目前情况看无法可靠估计。

对于使用寿命不确定的无形资产，在持有期间内不摊销，每期末对无形资产的寿命进行复核。如果期末重新复核后仍为不确定的，在每个会计期间继续进行减值测试。

经复核，该类无形资产的使用寿命仍为不确定。

(2). 内部研究开发支出会计政策

√适用 □不适用

1.划分公司内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

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

开发阶段：在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等活动的阶段。

内部研究开发项目研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

2. 开发阶段支出符合资本化的具体标准

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

- (1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- (2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- (3) 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；
- (4) 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；
- (5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

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。以前期间已计入损益的开发支出不在以后期间重新确认为资产。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，自该项目达到预定用途之日起转为无形资产。

30. 长期资产减值

√适用 □不适用

本公司在资产负债表日判断长期资产是否存在可能发生减值的迹象。如果长期资产存在减值迹象的，以单项资产为基础估计其可收回金额；难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

资产可收回金额的估计，根据其公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

可收回金额的计量结果表明，长期资产的可收回金额低于其账面价值的，将长期资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

资产减值损失确认后，减值资产的折旧或者摊销费用在未来期间作相应调整，以使该资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的资产账面价值（扣除预计净残值）。

因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。

在对商誉进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。



31. 长期待摊费用

适用 不适用

32. 合同负债

合同负债的确认方法

适用 不适用

33. 职工薪酬

(1)、短期薪酬的会计处理方法

适用 不适用

职工薪酬，是指本公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

短期薪酬是指本公司在职工提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内需要全部予以支付的职工薪酬，离职后福利和辞退福利除外。本公司在职工提供服务的会计期间，将应付的短期薪酬确认为负债，并根据职工提供服务的受益对象计入相关资产成本和费用。

(2)、离职后福利的会计处理方法

适用 不适用

离职后福利是指本公司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，短期薪酬和辞退福利除外。

本公司的离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。

离职后福利设定提存计划主要为参加由各地劳动及社会保障机构组织实施的社会基本养老保险、失业保险等。在职工为本公司提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

离职后福利设定受益计划主要为离退休人员支付的明确标准的统筹外福利、为去世员工遗属支付的生活费等。对于设定受益计划中承担的义务，在资产负债表日由独立精算师使用预期累计福利单位法进行精算，将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本，其中：除非其他会计准则要求或允许职工福利成本计入资产成本，设定受益计划服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额在发生当期计入当期损益；重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动在发生当期计入其他综合收益，且在后续会计期间不允许转回至损益。

(3)、辞退福利的会计处理方法

适用 不适用

辞退福利是指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给予职工的补偿，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。

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、经本公司管理层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职工工资和缴纳的社会保险费等，确认为负债，一次性计入当期损益。内退福利的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。



(4)、其他长期职工福利的会计处理方法

适用 不适用

34. 租赁负债

适用 不适用

35. 预计负债

适用 不适用

36. 股份支付

适用 不适用

37. 优先股、永续债等其他金融工具

适用 不适用

38. 收入

(1). 收入确认和计量所采用的会计政策

适用 不适用

1. 销售商品收入确认时间的具体判断标准

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

合同或协议价款的收取采用递延方式，实质上具有融资性质的，按照应收的合同或协议价款的公允价值确定销售商品收入金额。

2. 确认让渡资产使用权收入的依据

与交易相关的经济利益很可能流入企业，收入的金额能够可靠地计量时，分别下列情况确定让渡资产使用权收入金额：

(1) 利息收入金额，按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定。

(2) 使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

3. 提供劳务收入的确认依据和方法

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供劳务收入。提供劳务交易的完工进度，依据已经发生的成本占估计总成本的比例确定。

提供劳务交易的结果能够可靠估计，是指同时满足下列条件：

(1) 收入的金额能够可靠地计量；

(2) 相关的经济利益很可能流入企业；

(3) 交易的完工进度能够可靠地确定；

(4) 交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

按照已收或应收的合同或协议价款确定提供劳务收入总额，但已收或应收的合同或协议价款不公允的除外。资产负债表日按照提供劳务收入总额乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认提供劳务收入后的金额，确认当期提供劳务收入；同时，按照提供劳务估计总成本乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认劳务成本后的金额，结转当期劳务成本。



在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

(1) 已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照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。

(2) 已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

本公司与其他企业签订的合同或协议包括销售商品和提供劳务时，销售商品部分和提供劳务部分能够区分且能够单独计量的，将销售商品的部分作为销售商品处理，将提供劳务的部分作为提供劳务处理。销售商品部分和提供劳务部分不能够区分，或虽能区分但不能够单独计量的，将销售商品部分和提供劳务部分全部作为销售商品处理。

4. 建造合同收入的确认依据和方法

(1) 当建造合同的结果能够可靠地估计时，与其相关的合同收入和合同费用在资产负债表日按完工百分比法予以确认。完工百分比法，是指根据合同完工进度确认合同收入和合同费用的方法。合同完工进度按照累计实际发生的合同费用占合同预计总成本的比例确定。

固定造价合同的结果能够可靠估计，是指同时满足下列条件：

- 1) 合同总收入能够可靠地计量；
- 2) 与合同相关的经济利益很可能流入企业；
- 3) 实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量；
- 4) 合同完工进度和为完成合同尚需发生的成本能够可靠地确定。

成本加成合同的结果能够可靠估计，是指同时满足下列条件：

- 1) 与合同相关的经济利益很可能流入企业；
- 2) 实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量。

在资产负债表日，按照合同总收入乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认收入后的金额，确认为当期合同收入；同时，按照合同预计总成本乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认费用后的金额，确认为当期合同费用。合同工程的变动、索赔及奖金以可能带来收入并能可靠计算的数额为限计入合同总收入。

(2) 建造合同的结果不能可靠估计的，分别下列情况处理：

1) 合同成本能够收回的，合同收入根据能够收回的实际合同成本予以确认，合同成本在其发生的当期确认为合同费用。

2) 合同成本不可能收回的，在发生时立即确认为合同费用，不确认合同收入。

(3) 如果合同总成本很可能超过合同总收入，则预期损失立即确认为费用。

5. 附回购条件的资产转让

公司销售产品或转让其他资产时，与购买方签订了所销售的产品或转让资产回购协议，根据协议条款判断销售商品是否满足收入确认条件。如售后回购属于融资交易，则在交付产品或资产时，本公司不确认销售收入。回购价款大于销售价款的差额，在回购期间按期计提利息，计入财务费用。

(2). 同类业务采用不同经营模式导致收入确认会计政策存在差异的情况

适用 不适用

39. 合同成本

适用 不适用

40. 政府补助

适用 不适用

1. 类型

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产。根据相关政府文件规定的补助对象，将政府补助划分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。



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

2. 政府补助的确认

对期末有证据表明公司能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金的，按应收金额确认政府补助。除此之外，政府补助均在实际收到时确认。

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额（人民币1元）计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

3. 会计处理方法

与资产相关的政府补助，确认为递延收益。按照所建造或购买资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。

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

与企业日常活动相关的政府补助计入其他收益；与企业日常活动无关的政府补助计入营业外收支。

收到与政策性优惠贷款贴息相关的政府补助冲减相关借款费用；取得贷款银行提供的政策性优惠利率贷款的，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。

已确认的政府补助需要返还时，初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

41. 递延所得税资产/递延所得税负债

适用 不适用

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。于资产负债表日，递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

1. 确认递延所得税资产的依据

本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减的应纳税所得额为限，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。但是，同时具有下列特征的交易中因资产或负债的初始确认所产生的递延所得税资产不予确认：（1）该交易不是企业合并；（2）交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额或可抵扣亏损。

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

2. 确认递延所得税负债的依据

公司将当期与以前期间应交未交的应纳税暂时性差异确认为递延所得税负债。但不包括：

- （1）商誉的初始确认所形成的暂时性差异；
- （2）非企业合并形成的交易或事项，且该交易或事项发生时既不影响会计利润，也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）所形成的暂时性差异；
- （3）对于与子公司、联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。



42. 租赁

(1). 经营租赁的会计处理方法

适用 不适用

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

(1) 经营租入资产

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

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

(2) 经营租出资产

公司出租资产所收取的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，确认为租赁收入。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用；如金额较大的，则予以资本化，在整个租赁期间内按照与租赁收入确认相同的基础分期计入当期收益。

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

(2). 融资租赁的会计处理方法

适用 不适用

1) 融资租入资产：公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费用。融资租入资产的认定依据、计价和折旧方法详见本附注“23. 固定资产”。

公司采用实际利率法对未确认的融资费用，在资产租赁期间内摊销，计入财务费用。

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

(3). 新租赁准则下租赁的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

43. 其他重要的会计政策和会计估计

适用 不适用

1. 终止经营

本公司将满足下列条件之一的，且该组成部分已经处置或划归为持有待售类别的、能够单独区分的组成部分确认为终止经营组成部分：

(1) 该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区。

(2) 该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分。

(3) 该组成部分是专为转售而取得的子公司。

终止经营的减值损失和转回金额等经营损益及处置损益作为终止经营损益在利润表中列示。



2. 安全生产费

本公司按照国家规定提取的安全生产费，计入相关产品的成本或当期损益，同时记入“专项储备”科目。使用提取的安全生产费时，属于费用性支出的，直接冲减专项储备。形成固定资产的，通过“在建工程”科目归集所发生的支出，待安全项目完工达到预定可使用状态时确认为固定资产；同时，按照形成固定资产的成本冲减专项储备，并确认相同金额的累计折旧。该固定资产在以后期间不再计提折旧。

44. 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)
财政部于2017年7月5日修订发布了《企业会计准则第14号——收入》(财会[2017]22号)(以下简称“新收入准则”),要求在境内外同时上市的企业以及在境外上市并采用国际财务报告准则或企业会计准则编制财务报表的企业,自2018年1月1日起施行;其他境内上市企业,自2020年1月1日起施行;执行企业会计准则的非上市企业,自2021年1月1日起施行。按照上述文件要求,本公司自2020年1月1日起施行新收入准则。	公司第九届八次董事会及第九届六次监事会会议审议批准。	详见“其他说明”

其他说明:

本次会计政策变更对公司的影响

公司自2020年1月1日起执行新收入准则,根据衔接规定,首次执行新收入准则的累积影响仅调整首次执行新收入准则当年年初留存收益及财务报表其他相关项目金额,不调整可比期间信息。公司按照新收入准则的规范,重新评估了主要合同收入的确认和计量、核算和列报等方面,新收入准则的实施预计不会导致公司收入确认方式发生重大变化,也不会对公司财务状况、经营成果和现金流量产生重大影响。

执行新收入准则对公司合并资产负债表相关项目期初数的影响列示如下:

合并报表项目	2019年12月31日	分类和计量影响	2020年1月1日	备注
存货	328,835,093.45	-182,462.39	328,652,631.06	注1
合同资产		182,462.39	182,462.39	注1
资产合计	328,835,093.45		328,835,093.45	
预收款项	83,985,540.73	-83,985,540.73		
合同负债		83,985,540.73	83,985,540.73	
负债合计	83,985,540.73		83,985,540.73	

注1:2020年1月1日,重分类为“合同资产”的182,462.39元为湖南海利工程安装有限公司“存货-工程施工”期末余额。公司控股子公司湖南海利工程安装有限公司提供工程服务,在期末对原“存货-工程施工”中建造合同形成的已完工未结算资产,按照新收入准则,满足合同资产的定义,属于已转让商品而有权收取对价的权利,重新列报为合同资产。

执行新收入准则对母公司资产负债表相关项目期初数的影响列示如下:

母公司报表项目	2019年12月31日	分类和计量影响	2020年1月1日
预收款项	50,538,711.84	-50,538,711.84	
合同负债		50,538,711.84	50,538,711.84
负债合计	50,538,711.84		50,538,711.84

(2). 重要会计估计变更

□适用 √不适用

(3). 2020年起首次执行新收入准则、新租赁准则调整首次执行当年年初财务报表相关情况

√适用 □不适用

合并资产负债表

单位:元 币种:人民币

项目	2019年12月31日	2020年1月1日	调整数
流动资产:			
货币资金	503,891,063.46	503,891,063.46	
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	184,030,708.68	184,030,708.68	
应收款项融资	71,659,334.26	71,659,334.26	
预付款项	55,961,730.98	55,961,730.98	
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	164,758,899.77	164,758,899.77	
其中: 应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	328,835,093.45	328,652,631.06	-182,462.39
合同资产		182,462.39	182,462.39
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	52,334,036.03	52,334,036.03	
流动资产合计	1,361,470,866.63	1,361,470,866.63	
非流动资产:			
发放贷款和垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	5,898,623.49	5,898,623.49	
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产	4,535,000.00	4,535,000.00	
投资性房地产			
固定资产	607,553,701.32	607,553,701.32	
在建工程	82,061,235.36	82,061,235.36	



生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	144,020,690.80	144,020,690.80	
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	19,636,621.73	19,636,621.73	
其他非流动资产	185,760,367.31	185,760,367.31	
非流动资产合计	1,049,466,240.01	1,049,466,240.01	
资产总计	2,410,937,106.64	2,410,937,106.64	
流动负债：			
短期借款	397,500,000.00	397,500,000.00	
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	97,808,000.00	97,808,000.00	
应付账款	115,077,045.12	115,077,045.12	
预收款项	83,985,540.73		-83,985,540.73
合同负债		83,985,540.73	83,985,540.73
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	47,189,228.41	47,189,228.41	
应交税费	37,030,388.29	37,030,388.29	
其他应付款	70,257,578.86	70,257,578.86	
其中：应付利息			
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	2,000,000.00	2,000,000.00	
其他流动负债			
流动负债合计	850,847,781.41	850,847,781.41	
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	28,000,000.00	28,000,000.00	
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			



长期应付款	750,000.00	750,000.00	
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	247,710,172.07	247,710,172.07	
递延所得税负债			
其他非流动负债	11,500,000.00	11,500,000.00	
非流动负债合计	287,960,172.07	287,960,172.07	
负债合计	1,138,807,953.48	1,138,807,953.48	
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）	355,222,698.00	355,222,698.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	661,595,437.33	661,595,437.33	
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备	7,391,105.26	7,391,105.26	
盈余公积	35,176,917.03	35,176,917.03	
一般风险准备			
未分配利润	111,713,140.34	111,713,140.34	
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计	1,171,099,297.96	1,171,099,297.96	
少数股东权益	101,029,855.20	101,029,855.20	
所有者权益（或股东权益）合计	1,272,129,153.16	1,272,129,153.16	
负债和所有者权益（或股东权益）总计	2,410,937,106.64	2,410,937,106.64	

各项目调整情况的说明：

适用 不适用

母公司资产负债表

单位：元 币种：人民币

项目	2019年12月31日	2020年1月1日	调整数
流动资产：			
货币资金	334,284,280.21	334,284,280.21	
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	51,893,055.77	51,893,055.77	
应收款项融资	32,874,165.77	32,874,165.77	
预付款项	356,754.66	356,754.66	
其他应收款	268,439,992.55	268,439,992.55	
其中：应收利息			
应收股利			
存货	40,775,130.80	40,775,130.80	
合同资产			



持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	4,263,498.66	4,263,498.66	
流动资产合计	732,886,878.42	732,886,878.42	
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	716,254,646.38	716,254,646.38	
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产	4,535,000.00	4,535,000.00	
投资性房地产			
固定资产	7,162,514.74	7,162,514.74	
在建工程	1,915,630.85	1,915,630.85	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	3,789,853.73	3,789,853.73	
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产			
其他非流动资产			
非流动资产合计	733,657,645.70	733,657,645.70	
资产总计	1,466,544,524.12	1,466,544,524.12	
流动负债：			
短期借款	202,500,000.00	202,500,000.00	
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	110,000,000.00	110,000,000.00	
应付账款	24,367,729.42	24,367,729.42	
预收款项	50,538,711.84		-50,538,711.84
合同负债		50,538,711.84	50,538,711.84
应付职工薪酬	18,950,924.51	18,950,924.51	
应交税费	51,051.66	51,051.66	
其他应付款	236,609,823.53	236,609,823.53	
其中：应付利息			
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	2,000,000.00	2,000,000.00	
其他流动负债			
流动负债合计	645,018,240.96	645,018,240.96	
非流动负债：			

长期借款	28,000,000.00	28,000,000.00	
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	6,837,660.00	6,837,660.00	
递延所得税负债			
其他非流动负债	5,500,000.00	5,500,000.00	
非流动负债合计	40,337,660.00	40,337,660.00	
负债合计	685,355,900.96	685,355,900.96	
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）	355,222,698.00	355,222,698.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	679,668,326.83	679,668,326.83	
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	28,364,719.94	28,364,719.94	
未分配利润	-282,067,121.61	-282,067,121.61	
所有者权益（或股东权益）合计	781,188,623.16	781,188,623.16	
负债和所有者权益（或股东权益）总计	1,466,544,524.12	1,466,544,524.12	

各项目调整情况的说明：

适用 不适用

(4). 2020年起首次执行新收入准则、新租赁准则追溯调整前期比较数据的说明

适用 不适用

45. 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	境内销售、应税销售服务收入、无形资产或者不动产销售	3%、6%、9%、13%
消费税		
营业税		
城市维护建设税	实缴流转税税额	7%、5%
企业所得税	应纳税所得额	15%、25%
教育费附加	实缴流转税税额	5%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

适用 不适用

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

2. 税收优惠

适用 不适用

根据湖南省科学技术厅、湖南省财政厅、湖南省国家税务局和湖南省地方税务局联合下发的《关于认定 946 家企业为湖南省 2017 年第二批高新技术企业和第一批高新技术企业（补充）的通知》（湘科发[2018]16 号），本公司认定为高新技术企业，发证日期为 2017 年 12 月 1 日，有效期三年，继续享受高新技术企业所得税优惠政策。

根据湖南省科学技术厅、湖南省财政厅、湖南省国家税务局和湖南省地方税务局于 2017 年 9 月 5 日联合下发的《关于公示湖南省 2017 年第一批拟认定高新技术企业名单的通知》，本公司全资子公司湖南化工研究院有限公司已通过 2017 年度高新技术企业复审，发证日期为 2017 年 9 月 5 日，有效期三年，享受高新技术企业所得税优惠政策。

根据湖南省科学技术厅、湖南省财政厅、湖南省国家税务局和湖南省地方税务局于 2017 年联合下发的《关于认定湖南科创信息科技股份有限公司等 645 家企业为湖南省 2017 年第一批高新技术企业的通知》（湘科发[2017]201 号），本公司全资子公司湖南海利株洲精细化工有限公司已通过高新技术企业复审，发证日期为 2017 年 9 月 5 日，有效期三年，继续享受高新技术企业所得税优惠政策。

根据湖南省科学技术厅、湖南省财政厅、湖南省国家税务局和湖南省地方税务局于 2017 年 9 月联合下发的《关于公示湖南省 2017 年第一批拟认定高新技术企业名单的通知》本公司全资子公司湖南海利常德农药化工有限公司已通过高新技术企业复审，发证日期为 2017 年 9 月 5 日，有效期三年，继续享受高新技术企业所得税优惠政策。

根据江西省高企认定工作办公室关于公示江西省 2017 年第一批拟报备高新技术企业名单的通知，本公司控股子公司海利贵溪化工农药有限公司 2017 年 8 月 23 日下发证书，证书编号 GR201736000109，有效期三年，享受高新技术企业所得税优惠政策。

根据河北省高新技术企业认定管理工作领导小组下发的《高新技术企业认定管理办法》（国科发火〔2016〕32 号）和《高新技术企业认定管理工作指引》（国科发火〔2016〕195 号）有关规定，本公司控股子公司北农（海利）涿州种衣剂有限公司已通过高新技术企业认定，取得了证书编号

为GR201813002230的高新技术企业证书，发证日期为2018年11月23日，有效期为三年，享受高新技术企业所得税优惠政策。

根据《高新技术企业认定管理办法》（国科发火〔2016〕32号）和《高新技术企业认定管理工作指引》（国科发火〔2016〕195号）有关规定，本公司全资子公司湖南加法检测有限公司已通过高新技术企业认定，取得了证书编号为GR201843000815的高新技术企业证书，发证日期为2018年10月17日，有效期为三年，享受高新技术企业所得税优惠政策。

3. 其他

适用 不适用

七、合并财务报表项目注释

1、货币资金

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
库存现金	338,489.90	63,641.96
银行存款	367,683,217.59	442,061,051.50
其他货币资金	233,200,000.00	61,766,370.00
合计	601,221,707.49	503,891,063.46
其中：存放在境外的款项总额		

其他说明：

截止2020年6月30日，本公司不存在质押、冻结，或有潜在收回风险的款项。

其中受限制的货币资金明细如下：

项目	期末余额	期初余额
结构性存款	220,000,000.00	
银行承兑汇票保证金	13,200,000.00	51,950,000.00
信用证保证金		9,168,370.00
预付款保函		648,000.00
合计	233,200,000.00	61,766,370.00

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

(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

(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	期末账面余额
1 年以内	
其中：1 年以内分项	
1 年以内	136,663,611.23
1 年以内小计	136,663,611.23
1 至 2 年	7,641,948.57
2 至 3 年	1,077,314.36
3 年以上	
3 至 4 年	4,677,023.03
4 至 5 年	1,911,707.94
5 年以上	96,047,814.36
合计	248,019,419.49

(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	65,854,231.84	26.55	64,173,604.66	97.45	1,680,627.18	66,094,079.74	23.06	63,160,748.93	95.56	2,933,330.81
其中：										
单项计提预期信用损失的应收账款	65,854,231.84	26.55	64,173,604.66	97.45	1,680,627.18	66,094,079.74	23.06	63,160,748.93	95.56	2,933,330.81
按组合计提坏账准备	182,165,187.65	73.45	40,573,986.48	22.27	141,591,201.17	220,536,473.39	76.94	39,439,095.52	17.88	181,097,377.87
其中：										
账龄分析法组合	182,165,187.65	73.45	40,573,986.48	22.27	141,591,201.17	220,536,473.39	76.94	39,439,095.52	17.88	181,097,377.87
合计	248,019,419.49	/	104,747,591.14	/	143,271,828.35	286,630,553.13	/	102,599,844.45	/	184,030,708.68

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
单位一	5,368,594.40	5,368,594.40	100	已停业，找不到债务履行人
单位二	3,926,367.10	3,926,367.10	100	重组改制对原债务不予承认
单位三	3,361,254.35	1,680,627.18	50	债务人资金紧张，预计不能全部收回
单位四	3,187,400.00	3,187,400.00	100	重组改制对原债务不予承认
单位五	3,057,593.98	3,057,593.98	100	经营困难，收回可能性极小
其他单项计提预期信用损失的应收账款	46,953,022.01	46,953,022.00	100	
合计	65,854,231.84	64,173,604.66	97.45	

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：账龄分析法组合

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	136,663,611.23	1,586,584.88	1.16
1—2年	2,271,948.57	999,646.06	44.00
2—3年	6,447,314.36	2,006,086.52	31.12
3—4年	1,315,768.67	881,893.73	67.02
4—5年	1,911,707.94	1,544,938.41	80.81
5年以上	33,554,836.88	33,554,836.88	100.00
合计	182,165,187.65	40,573,986.48	22.27

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	其他变动	
单项计提预期信用损失的应收账款	63,160,748.93	1,012,855.73				64,173,604.66
按组合计提预期信用损失的应收账款	39,439,095.52	1,134,890.96				40,573,986.48
合计	102,599,844.45	2,147,746.69				104,747,591.14

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	期末余额	占应收账款期末余额的比例(%)	已计提坏账准备
单位一	24,640,000.00	9.93	32,032.00
单位二	18,099,747.00	7.30	23,529.67
单位三	8,816,644.21	3.55	88,166.44
单位四	7,558,101.96	3.05	9,825.53
单位五	6,103,305.00	2.46	61,033.05
合计	65,217,798.17	26.30	214,586.70

(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

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	50,385,300.07	41,146,834.26
商业承兑汇票		30,512,500.00
合计	50,385,300.07	71,659,334.26

应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况:

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

其他说明:

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	95,731,746.99	99.49	55,340,232.08	98.89
1 至 2 年	52,300.00	0.05	168,610.20	0.3
2 至 3 年	235,155.72	0.24	452,888.70	0.81
3 年以上	205,088.60	0.21		
合计	96,224,291.31	100.00	55,961,730.98	100.00

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:

不适用

(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	期末余额	占预付款项总额的比例(%)
期末余额前五名预付款项汇总	71,860,395.00	74.68

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	166,203,851.38	164,758,899.77
合计	166,203,851.38	164,758,899.77

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	期末账面余额
1 年以内	
其中：1 年以内分项	
1 年以内	14,347,872.06
1 年以内小计	14,347,872.06
1 至 2 年	7,945,279.97

2至3年	5,686,713.69
3年以上	
3至4年	4,802,871.06
4至5年	8,856,359.88
5年以上	203,087,762.59
合计	244,726,859.25

(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
保证金	34,924.00	51,093.96
备用金	2,694,372.15	2,105,601.31
应收出口退税	2,453,103.43	7,070,864.53
征收补偿款	157,937,222.39	154,657,275.23
往来款	75,250,464.70	75,712,927.74
其他	6,356,772.58	3,528,440.58
合计	244,726,859.25	243,126,203.35

(3). 坏账准备计提情况

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	其他变动	
其他应收款 坏账准备	78,367,303.58	155,704.29				78,523,007.87
合计	78,367,303.58	155,704.29				78,523,007.87

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
单位一	拆迁款	157,937,222.39	0-5年	64.54	4,738,116.67
单位二	往来款	9,278,577.79	5年以上	3.79	9,278,577.79
单位三	往来款	5,901,381.03	5年以上	2.41	5,901,381.03
单位四	往来款	5,721,126.01	5年以上	2.34	5,721,126.01
单位五	往来款	5,260,000.00	5年以上	2.15	5,260,000.00
合计	/	184,098,307.22	/	75.23	30,899,201.50

(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	存货跌价准备/ 合同履约成本 减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备/ 合同履约成本 减值准备	账面价值
原材料	18,477,710.70	1,602,474.08	16,875,236.62	45,614,223.70	1,602,474.08	44,011,749.62
在产品	24,072,778.14	36,735.77	24,036,042.37	31,998,474.36	36,735.77	31,961,738.59
库存商品	213,366,311.98	63,667,103.34	149,699,208.64	232,353,752.96	59,767,714.63	172,586,038.33
周转材料	25,053,488.93	9,739,185.17	15,314,303.76	12,588,520.67	9,739,185.17	2,849,335.50
消耗性生物资产						
合同履约成本						
发出商品	33,540,550.19	8,947,495.97	24,593,054.22	83,413,383.21	8,947,495.97	74,465,887.24
委托加工物资	3,926,198.55	0	3,926,198.55	2,777,881.78		2,777,881.78
合计	318,437,038.49	83,992,994.33	234,444,044.16	408,746,236.68	80,093,605.62	328,652,631.06

(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	1,602,474.08				1,602,474.08
在产品	36,735.77				36,735.77
库存商品	59,767,714.63	3,985,326.18		85,937.47	63,667,103.34
周转材料	9,739,185.17				9,739,185.17
消耗性生物资产					
合同履约成本					
发出商品	8,947,495.97				8,947,495.97
委托加工物资					0.00
合计	80,093,605.62	3,985,326.18		85,937.47	83,992,994.33

(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). 合同履约成本本期摊销金额的说明

□适用 √不适用

其他说明：

√适用 □不适用

存货跌价准备计提依据及本年转回或转销原因：

存货种类	本年计提原因	本期转回原因	本年转销原因
库存商品	质量不合格		销售处理

10、合同资产

(1). 合同资产情况

□适用 √不适用

(2). 报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

□适用 √不适用

(3). 本期合同资产计提减值准备情况

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

11、持有待售资产

□适用 √不适用

12、一年内到期的非流动资产

□适用 √不适用

13、其他流动资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
合同取得成本		
应收退货成本		
增值税留抵扣额	32,073,839.05	51,202,434.61
预缴的其他税费	134,331.16	1,131,601.42
合计	32,208,170.21	52,334,036.03

其他说明：

不适用

14、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

15、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

16、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

17、长期股权投资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

被投资单位	期初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备 期末余额
		追加 投资	减少 投资	权益法 下确认 的投资 损益	其他 综合 收益 调整	其他 权益 变动	宣告发 放现金 股利或 利润	计提 减值 准备	其他		
一、合营企业											
小计											
二、联营企业											
湖南斯派克科技股 份有限公司	5,898,623.49									5,898,623.49	
小计	5,898,623.49									5,898,623.49	
合计	5,898,623.49									5,898,623.49	

其他说明

不适用

18、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

19、其他非流动金融资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
长沙银行股份有限公司	3,970,000.00	4,535,000.00
合计	3,970,000.00	4,535,000.00

其他说明：

本期增减变动系公允价值变动-565,000.00元

20、投资性房地产

投资性房地产计量模式

不适用



21、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	592,063,373.78	607,553,701.32
固定资产清理		
合计	592,063,373.78	607,553,701.32

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	299,127,391.99	691,201,401.47	7,073,542.37	37,118,341.39	24,048,530.00	1,058,569,207.22
2. 本期增加金额	2,303,632.50	12,484,740.87	0.00	263,141.48	46,493.67	15,098,008.52
(1) 购置		5,202,789.49		263,141.48	46,493.67	5,512,424.64
(2) 在建工程转入	2,303,632.50	7,281,951.38				9,585,583.88
(3) 企业合并增加						
3. 本期减少金额	1,413,129.24	50,061,103.88	0.00	613,483.61	0.00	52,087,716.73
(1) 处置或报废	1,413,129.24	50,061,103.88		613,483.61		52,087,716.73
4. 期末余额	300,017,895.25	653,625,038.46	7,073,542.37	36,767,999.26	24,095,023.67	1,021,579,499.01
二、累计折旧						
1. 期初余额	72,112,395.16	218,186,933.26	3,978,592.75	33,740,237.94	20,301,961.13	348,320,120.24
2. 本期增加金额	3,521,735.47	21,660,748.70	260,833.82	650,591.75	113,572.14	26,207,481.88
(1) 计提	3,521,735.47	21,660,748.70	260,833.82	650,591.75	113,572.14	26,207,481.88
3. 本期减少金额	326,924.83	31,672,344.41	0.00	595,837.78	0.00	32,595,107.02
(1) 处置或报废	326,924.83	31,672,344.41		595,837.78		32,595,107.02
4. 期末余额	75,307,205.80	208,175,337.55	4,239,426.57	33,794,991.91	20,415,533.27	341,932,495.10
三、减值准备						
1. 期初余额	29,318,434.85	68,014,503.53		3,149,441.57	2,213,005.71	102,695,385.66
2. 本期增加金额	0.00	3,171,131.11	0.00	0.00	0.00	3,171,131.11
(1) 计提		3,171,131.11				3,171,131.11
3. 本期减少金额	1,086,204.41	17,179,539.37		17,142.86		18,282,886.64
(1) 处置或报废						
4. 期末余额	28,232,230.44	54,006,095.27	0.00	3,132,298.71	2,213,005.71	87,583,630.13
四、账面价值						
1. 期末账面价值	196,478,459.01	391,443,605.64	2,834,115.80	-159,291.36	1,466,484.69	592,063,373.78
2. 期初账面价值	197,696,561.98	404,999,964.68	3,094,949.62	228,661.88	1,533,563.16	607,553,701.32

(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

其他说明：

□适用 √不适用

固定资产清理

□适用 √不适用

22、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	112,511,607.66	75,654,749.52
工程物资	10,246,979.51	6,406,485.84
合计	122,758,587.17	82,061,235.36

在建工程

(1). 在建工程情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
杂环农药及其中 间体产业化基地 项目	16,325,744.37		16,325,744.37	10,471,750.52		10,471,750.52
技术改造工程	55,505,934.13		55,505,934.13	56,686,075.55		56,686,075.55
贵溪公司新区建 设项目	40,679,929.16		40,679,929.16	8,496,923.45		8,496,923.45
合计	112,511,607.66		112,511,607.66	75,654,749.52		75,654,749.52

(2). 重要在建工程项目本期变动情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例(%)	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源



杂环农药及其中间体产业化基地项目	426,070,000.00	10,471,750.52	11,489,943.51	5,635,949.66		16,325,744.37	78.52	90.00				自有资金及募集资金
技术改造工程		56,686,075.55	2,769,492.80	3,949,634.22		55,505,934.13						
贵溪公司新区建设项目	484,320,000.00	8,496,923.45	32,183,005.71			40,679,929.16	8.4	20.00				自有资金
合计	910,390,000.00	75,654,749.52	46,442,442.02	9,585,583.88		112,511,607.66	/	/				/ /

(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

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
工程用材料及尚未安装的设备	10,246,979.51		10,246,979.51	6,406,485.84		6,406,485.84
合计	10,246,979.51		10,246,979.51	6,406,485.84		6,406,485.84

23、生产性生物资产

(1). 采用成本计量模式的生产性生物资产

□适用√不适用

(2). 采用公允价值计量模式的生产性生物资产

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

24、油气资产

□适用 √不适用

25、使用权资产

□适用 √不适用

26、无形资产

(1). 无形资产情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	使用寿命不确定的非专利技术	使用寿命确定的非专利技术	计算机软件	合计
一、账面原值							
1. 期初余额	161,877,539.89			7,083,452.75	22,531,089.01	16,923.08	191,509,004.73
2. 本期增加金额							
(1) 购置							
(2) 内部研发							
(3) 企业合并增加							
3. 本期减少金额							
(1) 处置							
4. 期末余额	161,877,539.89			7,083,452.75	22,531,089.01	16,923.08	191,509,004.73
二、累计摊销							
1. 期初余额	26,649,939.66			351,333.29	18,512,617.16	16,923.08	45,530,813.19
2. 本期增加金额	1,711,600.27			0.00	574,610.90	0.00	2,286,211.17
(1) 计提	1,711,600.27				574,610.90		2,286,211.17
3. 本期减少金额							
(1) 处置							
4. 期末余额	28,361,539.93			351,333.29	19,087,228.06	16,923.08	47,817,024.36
三、减值准备							
1. 期初余额				1,957,500.74			1,957,500.74
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				1,957,500.74			1,957,500.74
四、账面价值							
1. 期末账面价值	133,515,999.96			4,774,618.72	3,443,860.95	0.00	141,734,479.63
2. 期初账面价值	135,227,600.23			4,774,618.72	4,018,471.85		144,020,690.80

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例 0%

(2). 未办妥产权证书的土地使用权情况

 适用 不适用

其他说明：

 适用 不适用

27、开发支出

 适用 不适用

28、商誉

(1). 商誉账面原值

 适用 不适用

(2). 商誉减值准备

 适用 不适用

(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

29、长期待摊费用

适用 不适用

30、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	50,486,781.21	7,799,836.29	61,148,179.12	9,395,848.73
内部交易未实现利润				
可抵扣亏损				
递延收益	68,211,820.00	10,231,773.00	68,211,820.00	10,231,773.00
公允价值变动			60,000.00	9,000.00
合计	118,698,601.21	18,031,609.29	129,419,999.12	19,636,621.73

(2). 未经抵销的递延所得税负债

适用 不适用

(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		
可抵扣亏损	169,536,136.38	195,401,786.33
资产减值准备	228,085,240.54	224,782,688.48



合计	397,621,376.92	420,184,474.81
----	----------------	----------------

(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	9,492,749.88	9,492,749.88	
2021年	20,358,048.14	20,358,048.14	
2022年	35,136,965.24	35,136,965.24	
2023年	48,134,270.75	48,134,270.75	
2024年	56,414,102.37	82,279,752.32	
合计	169,536,136.38	195,401,786.33	

其他说明：

□适用 √不适用

31、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		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
合同取得成本						
合同履约成本						
应收退货成本						
合同资产						
预付设备款	6,304,486.40		6,304,486.40	3,266,471.16		3,266,471.16
待处置非流动资产	190,772,073.93		190,772,073.93	182,493,896.15		182,493,896.15
合计	197,076,560.33		197,076,560.33	185,760,367.31		185,760,367.31

其他说明：

为加快株洲市清水塘老工业区搬迁改造，株洲市关停了湖南海利全资子公司湖南海利株洲精细化工有限公司（以下简称“海利株洲”）。海利株洲已于2017年6月30日实施全面关停。截至2020年6月30日，海利株洲关停退出所涉及的土地使用权及相关资产账面价值为230,926,682.31元，计提资产减值损失40,154,608.38元，期末账面余额为190,772,073.93元。

32、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		17,000,000.00
抵押借款		11,300,000.00

保证借款	204,600,000.00	369,200,000.00
信用借款		
合计	204,600,000.00	397,500,000.00

短期借款分类的说明：

不适用

(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

33、交易性金融负债

适用 不适用

34、衍生金融负债

适用 不适用

35、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	50,200,000.00	97,808,000.00
合计	50,200,000.00	97,808,000.00

本期末已到期未支付的应付票据总额为 0 元。

36、应付账款

(1). 应付账款列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应付供应商款项	104,465,438.01	115,077,045.12
合计	104,465,438.01	115,077,045.12

(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

37、预收款项

(1). 预收账款项列示

适用 不适用

(2). 账龄超过 1 年的重要预收款项

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

38、合同负债

(1). 合同负债情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
预收货款	90,401,690.31	83,985,540.73
合计	90,401,690.31	83,985,540.73

(2). 报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

39、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	42,228,274.72	79,181,758.15	100,166,739.24	21,243,293.63
二、离职后福利-设定提存计划	27,283.30	7,734,099.08	3,310,293.04	4,451,089.34
三、辞退福利	4,933,670.39	1,258,272.00	3,866,292.02	2,325,650.37
四、一年内到期的其他福利				
合计	47,189,228.41	88,174,129.23	107,343,324.30	28,020,033.34

(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	33,078,712.54	67,152,066.89	88,145,636.24	12,085,143.19
二、职工福利费		845,012.76	845,012.76	0.00
三、社会保险费		3,075,910.03	3,074,516.98	1,393.05
其中：医疗保险费		2,883,706.56	2,882,313.51	1,393.05
工伤保险费		176,956.44	176,956.44	0.00
生育保险费		15,247.03	15,247.03	0.00
四、住房公积金	270,480.00	6,025,475.00	6,206,225.00	89,730.00
五、工会经费和职工教育经费	8,879,082.18	2,083,293.47	1,895,348.26	9,067,027.39



六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
合计	42,228,274.72	79,181,758.15	100,166,739.24	21,243,293.63

(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		3,267,151.64	3,178,781.26	88,370.38
2、失业保险费	27,283.30	132,163.44	131,511.78	27,934.96
3、企业年金缴费		4,334,784.00		4,334,784.00
合计	27,283.30	7,734,099.08	3,310,293.04	4,451,089.34

其他说明：

□适用 √不适用

40、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	721,430.35	2,116,386.44
消费税		
营业税		
企业所得税	21,278,998.46	34,062,647.78
个人所得税	59,554.16	162,985.48
城市维护建设税	73,558.13	145,436.46
房产税	71,607.62	71,607.61
土地使用税	233,283.00	233,283.00
教育费附加	28,300.97	98,977.57
印花税	45,010.50	98,476.80
其他	6,188.19	40,587.15
合计	22,517,931.38	37,030,388.29

其他说明：

不适用

41、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	2,178,517.00	2,178,517.00
应付股利	5,455,553.71	5,455,553.71



其他应付款	67,703,464.83	62,623,508.15
合计	75,337,535.54	70,257,578.86

其他说明：

不适用

应付利息

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
分期付息到期还本的长期借款利息		
企业债券利息		
短期借款应付利息		
划分为金融负债的优先股\永续债利息		
国债转贷款利息	2,178,517.00	2,178,517.00
合计	2,178,517.00	2,178,517.00

重要的已逾期未支付的利息情况：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

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	5,455,553.71	5,455,553.71
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-XXX		
合计	5,455,553.71	5,455,553.71

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：

不适用

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	30,655,825.02	33,289,159.58
押金及保证金	2,022,106.91	1,357,231.44
关联方资金	13,573,331.40	2,578,296.53



三供一业改造预提费用	9,936,316.45	14,954,309.17
定向增发认股保证金	8,113,203.88	8,413,203.88
其他	3,402,681.17	2,031,307.55
合计	67,703,464.83	62,623,508.15

(2). 账龄超过1年的重要其他应付款

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

42、持有待售负债

□适用 √不适用

43、1年内到期的非流动负债

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
1年内到期的长期借款	2,000,000.00	2,000,000.00
1年内到期的应付债券		
1年内到期的长期应付款		
1年内到期的租赁负债		
合计	2,000,000.00	2,000,000.00

其他说明：

不适用

44、其他流动负债

□适用 √不适用

45、长期借款

(1). 长期借款分类

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
质押借款		
抵押借款		
保证借款	129,000,000.00	30,000,000.00
信用借款		
减：一年内到期的长期借款	2,000,000.00	2,000,000.00
合计	127,000,000.00	28,000,000.00

长期借款分类的说明：



湖南海利化工股份有限公司于 2015 年 12 月 28 日与国开发展基金有限公司签订合同编号为 4310201506100000390 号的《国开发展基金股东借款合同》，借款金额为 3,700.00 万元，借款期限从 2015 年 12 月 30 日至 2030 年 12 月 29 日，由湖南海利高新技术产业集团有限公司与国开发展基金有限公司签订编号为 4310201506100000390 号的保证合同。截至到 2020 年 6 月 30 日，借款余额为 2,900.00 万元。

海利贵溪化工有限公司于 2020 年 3 月 23 日与中国建设银行股份有限公司贵溪支行签订合同编号为 HTZ360660200GDZC202000001 号的《固定资产借款合同》，借款金额为 10,000.00 万元，借款期限从 2020 年 3 月 31 日至 2028 年 3 月 30 日，由湖南海利化工股份有限公司与中国建设银行股份有限公司贵溪支行签订编号为 HTC60660200YBDB202000009 号的保证合同。截至到 2020 年 6 月 30 日，借款余额为 10,000.00 万元。

其他说明，包括利率区间：

适用 不适用

46、应付债券

(1). 应付债券

适用 不适用

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

适用 不适用

(3). 可转换公司债券的转股条件、转股时间说明

适用 不适用

(4). 划分为金融负债的其他金融工具说明

期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

适用 不适用

期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

适用 不适用

其他金融工具划分为金融负债的依据说明

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

47、租赁负债

适用 不适用

48、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		
专项应付款	2,617,203.88	750,000.00
合计	2,617,203.88	750,000.00

长期应付款

□适用 √不适用

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
家科技支撑计划	750,000.00			750,000.00	
补稳就业资金		2,400,000.00	532,796.12	1,867,203.88	
合计	750,000.00	2,400,000.00	532,796.12	2,617,203.88	/

49、长期应付职工薪酬

□适用 √不适用

50、预计负债

□适用 √不适用

51、递延收益

递延收益情况

√适用 □不适用

单位：元 币种人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助					
与资产相关政府补助	76,826,431.07		139,320.00	76,687,111.07	详见表1
株洲市石峰区土地收储补偿金	170,883,741.00			170,883,741.00	
合计	247,710,172.07		139,320.00	247,570,852.07	/

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
万吨级氨基甲酸酯类农药环保改造款	3,147,660.00		139,320.00			3,008,340.00	与资产相关
甲基硫菌灵项目						0.00	与资产相关
生物质锅炉技改-2012年省级节能专项资金	169,583.33					169,583.33	与资产相关
新区生产装置建设-2014年	670,000.00					670,000.00	与资产相关



省级安全生产技术改造专项资金							
科研专项设备补助	1,237,367.74					1,237,367.74	与资产相关
间苯二甲酰氯合成工艺技术 研发	50,000.00					50,000.00	与资产相关
高品质硫双威新技术研究和 产业化开发	2,100,000.00					2,100,000.00	与资产相关
硫双技术改造	1,959,375.00					1,959,375.00	与资产相关
连续溴化氧化技术及氯溴虫 腈产业化开发	2,190,000.00					2,190,000.00	与资产相关
政府扶持资金	47,883,545.00					47,883,545.00	与资产相关
杂环项目基础设施建设补助	17,418,900.00					17,418,900.00	与资产相关
合计	76,826,431.07	0.00	139,320.00		0.00	76,687,111.07	

其他说明:

适用 不适用

52、其他非流动负债

适用 不适用

单位:元 币种:人民币

项目	期末余额	期初余额
合同负债		
关联方资金拆借	36,500,000.00	11,500,000.00
合计	36,500,000.00	11,500,000.00

53、股本

适用 不适用

单位:元 币种:人民币

	期初余额	本次变动增减(+、-)					期末余额
		发行 新股	送股	公积金 转股	其他	小计	
股份总数	355,222,698.00						355,222,698.00

54、其他权益工具

(1) 期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

适用 不适用

(2) 期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

适用 不适用

其他权益工具本期增减变动情况、变动原因说明,以及相关会计处理的依据:

适用 不适用

其他说明:

适用 不适用

55、资本公积

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	659,415,647.33			659,415,647.33
其他资本公积	2,179,790.00			2,179,790.00
合计	661,595,437.33			661,595,437.33

56、库存股

□适用 √不适用

57、其他综合收益

□适用 √不适用

58、专项储备

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
安全生产费	7,391,105.26	6,446,947.50	2,701,705.68	11,136,347.08
合计	7,391,105.26	6,446,947.50	2,701,705.68	11,136,347.08

59、盈余公积

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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

60、未分配利润

□适用 √不适用

61、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	1,014,234,943.92	706,400,011.43	984,567,535.02	724,294,009.13

其他业务	702,530.28	581,165.43	1,992,892.99	1,890,832.58
合计	1,014,937,474.20	706,981,176.86	986,560,428.01	726,184,841.71

(2). 合同产生的收入的情况

适用 不适用

(3). 履约义务的说明

适用 不适用

(4). 分摊至剩余履约义务的说明

适用 不适用

62、税金及附加

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
消费税		
营业税		
城市维护建设税	215,835.74	360,400.91
教育费附加	176,533.49	276,980.54
资源税		
房产税	861,007.58	732,017.01
土地使用税	2,080,804.74	1,840,025.55
车船使用税	540.00	5,100.00
印花税	539,616.80	584,474.80
水利建设基金	12,700.47	
环境保护税	118,684.97	
其他	5,634.74	309,237.71
合计	4,011,358.53	4,108,236.52

63、销售费用

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	11,335,239.37	7,270,637.78
市场业务费	1,861,549.01	5,713,787.04
日常费用	779,570.14	1,261,192.30
运输装卸费	9,306,928.40	11,041,894.29
业务招待费	167,856.40	764,489.90
其他	5,391,808.18	5,189,267.33



合计	28,842,951.50	31,241,268.64
----	---------------	---------------

64、管理费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	44,241,999.08	38,201,907.12
折旧摊销费	4,246,795.01	5,790,757.60
专业咨询服务费	1,206,943.00	1,827,710.79
办公费用	3,472,438.31	2,578,310.61
业务费用	758,420.35	1,302,363.93
车辆费用	679,563.98	965,174.21
废渣处理费	3,161,457.16	1,195,854.68
其他	6,510,597.37	3,494,709.91
合计	64,278,214.26	55,356,788.85

65、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
人工费用	8,002,054.11	6,738,477.70
直接投入费用	10,157,763.82	8,391,919.73
折旧费用	2,007,139.95	2,625,644.25
其他费用	11,348,362.40	8,715,231.91
合计	31,515,320.28	26,471,273.59

66、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	9,755,124.79	11,436,784.46
减：利息收入	-3,336,737.68	-1,444,856.28
汇兑损益	-728,654.80	685,246.99
其他	1,986,779.34	4,897,690.32
合计	7,676,511.65	15,574,865.49

67、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
个税返还	58,715.02	
外贸增量奖	95,600.00	
其他	22,000.59	
合计	176,315.61	

68、投资收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益		
处置长期股权投资产生的投资收益		
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		
理财产品投资取得的投资收益		419,060.96
合计		419,060.96

69、净敞口套期收益

□适用 √不适用

70、公允价值变动收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产		
其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益		
交易性金融负债		
按公允价值计量的投资性房地产		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	-565,000.00	510,000.00
合计	-565,000.00	510,000.00

71、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
其他应收款坏账损失		
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		
合同资产减值损失		
坏账损失	2,303,450.98	
合计	2,303,450.98	0.00

72、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		3,378,777.50
二、存货跌价损失及合同履约成本减值损失	3,985,326.18	6,512,850.33
三、长期股权投资减值损失		
四、投资性房地产减值损失		
五、固定资产减值损失	3,171,131.11	81,513,894.97
六、工程物资减值损失		
七、在建工程减值损失		
八、生产性生物资产减值损失		
九、油气资产减值损失		
十、无形资产减值损失		1,897,917.01
十一、商誉减值损失		
十二、其他		
合计	7,156,457.29	93,303,439.81

73、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
固定资产处置利得或损失	-729,211.70	-2,089.34
合计	-729,211.70	-2,089.34

其他说明：

□适用 √不适用

74、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			
与日常活动无关的政府补助	3,119,450.67	2,418,800.00	3,119,450.67
拆迁补偿收入	1,978,947.78	1,833,055.87	1,978,947.78
其他	438,190.84	23,816.67	438,190.84
合计	5,536,589.29	4,275,672.54	5,536,589.29

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
万吨级氨基甲酸酯类农药环保改造款	139,320.00	139,320.00	与收益相关
知识产权补助		50,000.00	与收益相关
5-吡唑羧酸酰先导结构的创新与优化机制		162,500.00	与收益相关
新型氮杂（亚）碳砜先导的分子设计合成、生物活性与杀菌机制研究	32,500.00	32,500.00	与收益相关
研发费用奖		519,480.00	与收益相关
农业部标准制定项目		1,020,000.00	与收益相关
促进产业发展奖励表彰		495,000.00	与收益相关
稳岗补贴	200,000.00		与收益相关
房产税及土地使用税补贴	1,790,655.00		与收益相关
失业动态监测考评经费	4,000.00		与收益相关
财政局奖励	100,000.00		与收益相关
失业保险减免	121,875.67		与收益相关
湖湘青年英才专项款	400,000.00		与收益相关
科技进步奖	160,000.00		与收益相关
先进企业奖	52,000.00		与收益相关
外贸奖励	78,300.00		与收益相关
其他	40,800.00		与收益相关
合计	3,119,450.67	2,418,800.00	

其他说明：

适用 不适用

75、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	689,848.03	1,383.92	689,848.03
其中：固定资产处置损失	689,848.03	1,383.92	689,848.03
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			
对外捐赠	1,138,704.39	60,000.00	1,138,704.39
关停损失	1,988,254.18	1,833,055.87	1,988,254.18
其他		60,377.30	
合计	3,816,806.60	1,954,817.09	3,816,806.60

76、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	20,860,098.85	23,981,062.10
递延所得税费用	1,605,012.44	-308,957.05
合计	22,465,111.29	23,672,105.05

(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	162,773,919.45
按法定/适用税率计算的所得税费用	24,416,087.92
子公司适用不同税率的影响	1,578,781.69
调整以前期间所得税的影响	-5,134,770.76
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	1,715,392.98
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	-110,380.54
研发加计扣除及其他	
所得税费用	22,465,111.29

其他说明：

适用 不适用

77、其他综合收益

适用 不适用

78、现金流量表项目

(1)、收到的其他与经营活动有关的现金

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
往来款	14,446,855.32	12,582,336.07
利息收入	2,983,578.77	1,444,856.28
政府补助	3,119,450.67	2,418,800.00
合计	20,549,884.76	16,445,992.35

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

不适用

(2)、支付的其他与经营活动有关的现金

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
往来款	5,031,062.79	1,925,074.06
付现费用	44,645,494.70	56,721,405.46
合计	49,676,557.49	58,646,479.52

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

不适用

(3)、收到的其他与投资活动有关的现金

适用 不适用

(4)、支付的其他与投资活动有关的现金

适用 不适用

(5)、收到的其他与筹资活动有关的现金

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
票据贴现款	87,000,000.00	68,100,000.00
保证金	55,766,370.00	40,700,000.00



结构性存款利息	1,879,694.74	
合计	144,646,064.74	108,800,000.00

收到的其他与筹资活动有关的现金说明：

不适用

(6). 支付的其他与筹资活动有关的现金

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
保证金	13,200,000.00	137,568,370.00
结构性存款	220,000,000.00	
借款担保费及其他	20,951,436.11	4,340,969.45
非公开发行业保证金		3,191,063.40
票据到期		37,467,333.33
合计	254,151,436.11	182,567,736.18

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

不适用

79、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	140,308,808.16	13,895,435.42
加：资产减值准备	2,303,450.98	93,303,439.81
信用减值损失	7,156,457.29	
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	-6,387,625.14	27,129,544.46
使用权资产摊销		
无形资产摊销	2,286,211.17	2,643,853.22
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）	729,211.70	2,089.34
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	565,000.00	-510,000.00
财务费用（收益以“-”号填列）	7,676,511.65	15,574,865.49
投资损失（收益以“-”号填列）	0.00	-419,060.96
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	1,605,012.44	-59,086.49
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	0.00	-256,500.00
存货的减少（增加以“-”号填列）	87,955,352.35	-97,439,963.96
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	37,506,797.74	-45,747,224.05
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-36,370,746.38	72,385,267.68

其他		
经营活动产生的现金流量净额	245,334,441.96	80,502,659.96
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	368,021,707.49	279,826,654.58
减: 现金的期初余额	442,124,693.46	413,121,293.89
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	-74,102,985.97	-133,294,639.31

(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	368,021,707.49	442,124,693.46
其中: 库存现金	338,489.90	63,641.96
可随时用于支付的银行存款	367,683,217.59	442,061,051.50
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	368,021,707.49	442,124,693.46
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

80、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

81、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	233,200,000.00	银行承兑汇票保证金、信用证保证金、结构性存款
应收票据		
存货		
固定资产		
无形资产		
合计	233,200,000.00	/

其他说明：

不适用

82、外币货币性项目

(1). 外币货币性项目

适用 不适用

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金	-	-	
其中：美元	24,764.09	7.08	175,329.76
应收账款	-	-	
其中：美元	5,863,282.12	7.08	41,512,037.41
长期借款	-	-	
其中：美元			
预收账款	-	-	
其中：美元	513,053.00	7.08	3,632,415.24

其他说明：

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

83、套期

适用 不适用

84、 政府补助

1. 政府补助基本情况

适用 不适用

2. 政府补助退回情况

适用 不适用

其他说明

不适用

85、 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	
湖南海利工程安装有限公司	长沙市	长沙市望城区	安装、维修、工程施工	50.00	48.00	投资设立
湖南海利株洲精细化工有限公司	株洲市	湖南省株洲市	农药制造业	100.00		同一控制下合并
湖南海利常德农药化工有限公司	常德市	湖南省常德市	农药制造业	100.00		同一控制下合并
海利贵溪化工农药有限公司	贵溪市	江西省贵溪市	农药制造业	77.42		非同一控制下合并
北农（海利）涿州种衣剂有限公司	涿州市	河北省涿州市	农药制造业	51.00		非同一控制下合并
湖南化工研究院有限公司	长沙市	湖南长沙	技术咨询和技术转让服务	100.00		同一控制下合并
湖南加法检测有限公司	长沙市	湖南长沙	产品理化性质检测		100.00	投资设立
湖南海利化工贸易有限公司	长沙市	湖南长沙	化工贸易	100.00		投资设立
宁夏海利科技有限公司	中卫市	宁夏中卫	农药制造业	100.00		投资设立

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

不适用

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：

不适用

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

不适用

确定公司是代理人还是委托人的依据：

不适用

其他说明：

不适用

**(2). 重要的非全资子公司**

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

子公司名称	少数股东持股比例 (%)	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
海利贵溪化工农药有限公司	22.58	3,623,188.13		57,993,982.28
北农(海利)涿州种衣剂有限公司	49	715,080.75		47,950,690.74

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明:

□适用 √不适用

其他说明:

□适用 √不适用

(3). 重要非全资子公司的主要财务信息

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

子公司名称	期末余额						期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
海利贵溪化工农药有限公司	398,992,813.91	102,480,316.99	501,473,130.90	113,879,596.40	130,755,703.33	244,635,299.73	295,284,068.28	71,283,856.56	366,567,924.84	98,141,088.26	30,755,703.33	128,896,791.59
北农(海利)涿州种衣剂有限公司	123,896,392.42	14,740,066.23	138,636,798.65	40,778,246.11		40,778,246.11	139,112,632.36	15,192,156.71	154,304,789.07	57,718,876.90		57,718,876.90

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
海利贵溪化工农药有限公司	145,443,581.71	16,046,005.87	16,046,005.87	19,051,619.13	592,800,437.00	-5,964,037.95	-5,964,037.95	5,782,130.61
北农(海利)涿州种衣剂有限公司	39,997,518.40	1,459,348.46	1,459,348.46	-2,803,701.15	112,114,097.53	21,608,676.35	21,608,676.35	26,685,893.86

其他说明:

这些子公司的主要财务信息为本公司内各企业之间相互抵消前的金额,但经过了合并日公允价值及统一会计政策的调整。

(4). 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制:

□适用 √不适用

(5). 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持:

□适用 √不适用

其他说明:

□适用 √不适用

2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

□适用 √不适用

3、在合营企业或联营企业中的权益

√适用 □不适用

(1). 重要的合营企业或联营企业

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币



合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
湖南斯派克科技股份有限公司	长沙市	长沙市	精细化工生产		5.16	权益法

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:

不适用

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

(2). 重要合营企业的主要财务信息

适用 不适用

(3). 重要联营企业的主要财务信息

适用 不适用

(4). 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

适用 不适用

(5). 合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明

适用 不适用

(6). 合营企业或联营企业发生的超额亏损

适用 不适用

(7). 与合营企业投资相关的未确认承诺

适用 不适用

本公司无需要披露的与联营企业投资相关的未确认承诺。

(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

本公司无需要披露的与联营企业投资相关的或有事项。

4、重要的共同经营

适用 不适用

5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

未纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关说明：

适用 不适用

6、其他

适用 不适用

十、与金融工具相关的风险

适用 不适用

本公司的主要金融工具包括货币资金、股权投资、应收款项、短期借款、长期借款、应付款项等。在日常活动中面临各种金融工具的风险，主要包括信用风险、流动性风险、市场风险。与这些金融工具相关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述：

董事会负责规划并建立本公司的风险管理架构，制定本公司的风险管理政策和相关指引并监督风险管理措施的执行情况。本公司已制定风险管理政策以识别和分析本公司所面临的风险，这些风险管理政策对特定风险进行了明确规定，涵盖了市场风险、信用风险和流动性风险管理等诸多方面。本公司定期评估市场环境及本公司经营活动的变化以决定是否对风险管理政策及系统进行更新。本公司的风险管理由风险管理委员会按照董事会批准的政策开展。风险管理委员会通过与本公司其他业务部门的紧密合作来识别、评价和规避相关风险。本公司内部审计部门就风险管理控制及程序进行定期的审核，并将审核结果上报本公司的审计委员会。本公司通过适当的多样化投资及业务组合来分散金融工具风险，并通过制定相应的风险管理政策减少集中于单一行业、特定地区或特定交易对手的风险。

（一）信用风险

信用风险是指交易对手未能履行合同义务而导致本公司产生财务损失的风险，管理层已制定适当的信用政策，并且不断监察信用风险的敞口。

本公司已采取政策只与信用良好的交易对手进行交易。另外，本公司基于对客户的财务状况、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其它因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。本公司对应收票据、应收账款余额及收回情况进行持续监控，对于信用记录不良的客户，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司不致面临重大信用损失。此外，本公司于每个资产负债表日审核金融资产的回收情况，以确保相关金融资产计提了充分的预期信用损失准备。

本公司其他金融资产包括货币资金、其他应收款等金融资产的信用风险源自于交易对手违约，最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面金额。本公司没有提供任何其他可能令本公司承受信用风险的担保。

本公司持有的货币资金主要存放于国有控股银行和其他大中型商业银行等金融机构，管理层认为这些商业银行具备较高信誉和资产状况，不存在重大的信用风险，不会产生因对方单位违约而导致的任何重大损失。本公司的政策是根据各知名金融机构的市场信誉、经营规模及财务背景来控制存放当中的存款金额，以限制对任何单个金融机构的信用风险金额。

作为本公司信用风险资产管理的一部分，本公司利用账龄来评估应收账款和其他应收款的减值损失。本公司的应收账款和其他应收款涉及大量客户，账龄信息可以反映这些客户对于应收账款和其他应收款的偿付能力和坏账风险。本公司根据历史数据计算不同账龄期间的历史实际坏账率，并考虑了当前及未来经济状况的预测，如国家 GDP 增速、基建投资总额、国家货币政策等前瞻性信息进行调整得出预期损失率。对于长期应收款，本公司综合考虑结算期、合同约定付款期、债务人的财务状况和债务人所处行业的经济形势，并考虑上述前瞻性信息进行调整后对于预期信用损失进行合理评估。

截止 2020 年 6 月 30 日，相关资产的账面余额与预期信用减值损失情况如下：

账龄	账面余额	减值准备
应收账款	248,019,419.49	104,747,591.14
其他应收款	244,726,859.25	78,523,007.87
应收款项融资	50,385,300.07	
合计	543,131,578.81	183,270,599.01

（二）流动性风险

流动性风险是指本公司在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。本公司下属成员企业各自负责其现金流量预测。公司下属财务部门基于各成员企业的现金流量预测结果，在公司层面持续监控公司短期和长期的资金需求，以确保维持充裕的现金储备；同时持续监控是否符合借款协议的规定，从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。此外，本公司与主要业务往来银行订立融资额度授信协议，为本公司履行与商业票据相关的义务提供支持。截止 2020 年 6 月 30 日，本公司已拥有国内多家银行提供的银行授信额度，金额 153,300.00 万元，其中：已使用授信金额为 27,360.00 万元。

截止 2020 年 6 月 30 日，本公司金融负债和表外担保项目以未折现的合同现金流量按合同剩余期限列示如下：

项目	期末余额
----	------



	1年以内	1-5年	5年以上	合计
非衍生金融负债				
短期借款	204,600,000.00			204,600,000.00
应付票据	50,200,000.00			50,200,000.00
应付账款	104,465,438.01			104,465,438.01
其他应付款	75,337,535.54			75,337,535.54
一年内到期的非流动负债	2,000,000.00			2,000,000.00
长期借款		21,500,000.00	105,500,000.00	127,000,000.00
其他非流动负债		36,500,000.00		36,500,000.00
合计	436,602,973.55	58,000,000.00	105,500,000.00	600,102,973.55

(三) 市场风险

1. 汇率风险

本公司的主要经营位于中国境内，主要业务以人民币结算。但本公司已确认的外币资产和负债及未来的外币交易（外币资产和负债及外币交易的计价货币主要为美元）依然存在汇率风险。本公司财务部门负责监控公司外币交易和外币资产及负债的规模，以最大程度降低面临的汇率风险；为此，本公司可能会以签署远期外汇合约或货币互换合约或以其他方式来达到规避汇率风险的目的。

(1) 本年度公司未签署任何远期外汇合约或货币互换合约。

(2) 截止2020年6月30日，本公司持有的外币金融资产和外币金融负债折算成人民币的金额列示如下：

项目	期末余额
	美元项目
外币金融资产：	
货币资金	175,329.76
应收账款	41,512,037.41
预收账款	3,632,415.24
合计	45,319,782.41

(3) 敏感性分析：

截止2019年12月31日，对于本公司各类美元金融资产和美元金融负债，如果人民币对美元升值或贬值10%，其他因素保持不变，则本公司将减少或增加净利润约498,378.98元

2. 利率风险

本公司的利率风险主要产生于银行借款。浮动利率的金融负债使本公司面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。本公司根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例。

本公司财务部门持续监控公司利率水平。利率上升会增加新增带息债务的成本以及本公司尚未付清的以浮动利率计息的带息债务的利息支出，并对本公司的财务业绩产生重大的不利影响，管理层会依据最新的市场状况及时做出调整，这些调整可能是进行利率互换或其他的安排来降低利率风险。

(1) 本年度公司无利率互换安排。

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

单位:元 币种:人民币

项目	期末公允价值
----	--------



	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量				
(一) 交易性金融资产	3,970,000.00			3,970,000.00
1.以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产				
(1) 债务工具投资				
(2) 权益工具投资	3,970,000.00			3,970,000.00
(3) 衍生金融资产				
2. 指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
(1) 债务工具投资				
(2) 权益工具投资				
(二) 其他债权投资				
(三) 其他权益工具投资				
(四) 投资性房地产				
1.出租用的土地使用权				
2.出租的建筑物				
3.持有并准备增值后转让的土地使用权				
(五) 生物资产				
1.消耗性生物资产				
2.生产性生物资产				
应收款项融资		50,385,300.07		50,385,300.07
持续以公允价值计量的资产总额	3,970,000.00	50,385,300.07		54,355,300.07
(六) 交易性金融负债				
1.以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债				
其中：发行的交易性债券				
衍生金融负债				
其他				
2.指定为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债				
持续以公允价值计量的负债总额				
二、非持续的公允价值计量				
(一) 持有待售资产				
非持续以公允价值计量的资产总额				
非持续以公允价值计量的负债总额				

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

本公司按公允价值三个层次列示了以公允价值计量的金融资产工具于2020年6月30日的账面价值。公允价值整体归类于三个层次时，依据的是公允价值计量时使用的各重要输入值所属三个层次中的最低层次。三个层次的定义如下：

第1层次：是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。

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



是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值；

第二层次输入值包括：1) 活跃市场中类似资产或负债的报价；2) 非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价；3) 除报价以外的其他可观察输入值，包括在正常报价间隔期间可观察的利率和收益率曲线、隐含波动率和信用利差等；4) 市场验证的输入值等。

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

是相关资产或负债的不可观察输入值。

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

本公司上述持续的公允价值计量项目在本年度未发生各层次之间的转换。

7、本期内发生的估值技术变更及变更原因

适用 不适用

本公司金融工具的公允价值估值技术在本年度未发生变更。

8、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

适用 不适用

9、其他

适用 不适用

十二、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

适用 不适用

单位:万元 币种:人民币

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例(%)	母公司对本企业的表决权比例(%)
湖南海利高新技术产业集团有限公司	湖南长沙市	制造业	29,428.00	23.50	23.50

本企业最终控制方是湖南省人民政府国有资产监督管理委员会

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注九“1、在子公司中的权益”

适用 不适用

3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注九“3、在合营安排或联营企业中的权益”

适用 不适用

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

适用 不适用

4、其他关联方情况

适用 不适用

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
湖南海利工程咨询设计有限公司	同一实际控制人
湖南安全生产科学研究有限公司	同一实际控制人
岳阳市宇恒化工有限公司	联营企业的控股子公司
贵溪市工业控股有限公司	本公司子公司的少数股东

5、关联交易情况

(1). 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
湖南海利高新技术产业集团有限公司	担保费	931,800.00	2,400,000.00
湖南海利高新技术产业集团有限公司	借款利息	472,958.21	1,129,212.26
湖南海利工程咨询设计有限公司	设计费	976,415.08	2,380,660.38
湖南安全生产科学研究有限公司	安全论证	353,396.22	80,471.70
湖南斯派克科技股份有限公司	化工产品	380,530.97	
岳阳市宇恒化工有限公司	化工产品	1,367,889.91	
合计		4,482,990.39	5,990,344.34

出售商品/提供劳务情况表

适用 不适用

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

适用 不适用

存在控制关系且已纳入本公司合并财务报表范围的子公司，其相互间交易及母子公司交易已作抵销。

(2). 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

本公司受托管理/承包情况表：

适用 不适用

关联托管/承包情况说明

适用 不适用

本公司委托管理/出包情况表：

适用 不适用

关联管理/出包情况说明

适用 不适用

(3). 关联租赁情况

本公司作为出租方：

适用 不适用

本公司作为承租方：

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

出租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁费	上期确认的租赁费
湖南海利高新技术产业集团有限公司	办公用房		
合计			

关联租赁情况说明

 适用 不适用

(4). 关联担保情况

本公司作为担保方

 适用 不适用

本公司作为被担保方

 适用 不适用

单位：元 币种：人民币

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
湖南海利高新技术产业集团有限公司	17,000,000.00	2019年6月25日	2020年6月20日	是
湖南海利高新技术产业集团有限公司	10,000,000.00	2019年7月15日	2020年1月15日	是
湖南海利高新技术产业集团有限公司	20,000,000.00	2019年11月25日	2020年5月25日	是
湖南海利高新技术产业集团有限公司	20,000,000.00	2020年4月3日	2020年10月3日	否
湖南海利高新技术产业集团有限公司	20,000,000.00	2019年7月17日	2020年7月17日	否
湖南海利高新技术产业集团有限公司	15,000,000.00	2019年12月6日	2020年6月6日	是
湖南海利高新技术产业集团有限公司	20,000,000.00	2019年4月23日	2020年4月4日	是
湖南海利高新技术产业集团有限公司	18,500,000.00	2019年3月26日	2020年3月26日	是
湖南海利高新技术产业集团有限公司	29,000,000.00	2015年12月30日	2030年12月29日	否
湖南海利高新技术产业集团有限公司	50,000,000.00	2020年5月22日	2021年5月22日	否
湖南海利高新技术产业集团有限公司	20,000,000.00	2019年1月21日	2020年1月20日	是
湖南海利高新技术产业集团有限公司	20,000,000.00	2020年1月13日	2020年4月30日	是
湖南海利高新技术产业集团有限公司	12,500,000.00	2019年1月25日	2020年1月25日	是
湖南海利高新技术产业集团有限公司	5,000,000.00	2019年10月21日	2020年4月18日	是
湖南海利高新技术产业集团有限公司	10,000,000.00	2019年11月6日	2020年5月6日	是
湖南海利高新技术产业集团有限公司	30,000,000.00	2020年1月9日	2020年7月9日	否
湖南海利高新技术产业集团有限公司	50,000,000.00	2019年10月14日	2020年10月14日	否
湖南海利高新技术产业集团有限公司	20,000,000.00	2020年6月30日	2021年1月10日	否
湖南海利高新技术产业集团有限公司	50,000,000.00	2019年10月30日	2020年2月14日	是
湖南海利高新技术产业集团有限公司	50,000,000.00	2019年10月31日	2020年3月2日	是
湖南海利高新技术产业集团有限公司	4,600,000.00	2020年3月9日	2021年3月9日	否
湖南海利高新技术产业集团有限公司	50,000,000.00	2020年2月9日	2021年2月9日	否
合计	541,600,000.00			

关联担保情况说明

 适用 不适用

(5). 关联方资金拆借

 适用 不适用

单位：元 币种：人民币

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
湖南海利高新技术产业集团有限公司	25,000,000.00	2020年4月20日	2021年4月20日	
湖南海利高新技术产业集团有限公司	11,500,000.00	2019年9月29日	2020年9月29日	

**(6). 关联方资产转让、债务重组情况**

□适用 √不适用

(7). 关键管理人员报酬

□适用 √不适用

(8). 其他关联交易

□适用 √不适用

6、 关联方应收应付款项**(1). 应收项目**

□适用 √不适用

(2). 应付项目

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
未终止确认的未到期票据	岳阳市宇恒化工有限公司		1,148,000.00
应付账款	湖南安全生产科学研究有限公司	186,100.00	309,500.00
应付账款	湖南海利工程咨询设计有限公司	100,000.00	18,000.00
其他应付款	湖南海利高新技术产业集团有限公司	11,562,907.03	11,131,462.71
其他应付款	贵溪市工业控股有限公司	10,000.00	10,000.00
其他非流动负债	湖南海利高新技术产业集团有限公司	36,500,000.00	11,500,000.00

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

(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

本公司不存在需要披露的重要或有事项。

3、 其他

适用 不适用

十五、 资产负债表日后事项

1、 重要的非调整事项

适用 不适用

2、 利润分配情况

适用 不适用

3、 销售退回

适用 不适用

4、 其他资产负债表日后事项说明

适用 不适用

十六、 其他重要事项

1、 前期会计差错更正

(1). 追溯重述法

适用 不适用

(2). 未来适用法

适用 不适用

2、 债务重组

适用 不适用

3、 资产置换

(1). 非货币性资产交换

适用 不适用

(2). 其他资产置换

适用 不适用

4、 年金计划

适用 不适用



5、终止经营

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

项目	收入	费用	利润总额	所得税费用	净利润	归属于母公司所有者的终止经营利润
湖南海利化工股份有限公司试验工场		4,752,992.24	-4,752,992.24		-4,752,992.24	-4,752,992.24
湖南海利株洲精细化工有限公司		3,872.62	-3,872.62		-3,872.62	-3,872.62

其他说明:

1、2015年2月4日本公司与长沙市望城区国土资源局签订《望城区国有土地收回征收补偿协议》，望城区国土资源局对本公司位于长沙望城区湖南海利化工股份有限公司试验工场（以下简称“试验工场”）所属的土地及地上附着物全部征收并给予补偿，被征收土地面积75,364.8平方米（望国用[2003]第131号），征收补偿总额为17,028.53万元，征收补偿的范围包括土地使用及地上建筑物、构筑物、机器设备、无形资产及其他资产损失，停工损失、员工安置支出及其他损失和支出。补偿金额待该宗地变性挂牌出让且全部土地价款到位后10个工作日内按实支付征收补偿款。2015年6月8日，本公司已将土地使用权证及房屋产权证移交望城区国土资源局办理权证注销手续。截止资产负债表日，纳入征收补偿范围内的相关资产已处置，但该宗土地挂牌出让尚未完成，征收补偿款尚未收回，试验工场处于全面关停状态。

2、为加快株洲市清水塘老工业区搬迁改造，株洲市关停了本公司全资子公司湖南海利株洲精细化工有限公司（以下简称“海利株洲”）。海利株洲认真贯彻落实《湖南省湘江保护和治理第二个“三年行动计划”（2016-2018年）实施方案》（湘政办发[2016]26号）和《株洲市2017年两型社会建设综合配套改革工作计划》等文件精神，按照整体关停退出安排，遵照公司第八届十三次董事会决议，于2017年6月30日实施全面关停。2017年8月18日株洲市石峰区土地储备中心与海利株洲签订国有土地使用权收购合同，约定株洲市石峰区土地储备中心以货币补偿方式收购海利株洲位于石峰区的两块总面积为116,233.16平方米国有土地使用权及相关资产（包括：土地使用权、房屋建筑物，不可搬迁机器设备、构筑物及辅助设备、管道沟槽、园林绿化苗木、可搬迁机器设备搬迁费、设备清洗费、产品，材料搬迁费用），收购补偿费总金额为人民币16,880.00万元，并由市指挥部依据《清水塘老工业区企业关停搬迁奖补办法》（株政办函[2016]66号）的时间节点要求拨付奖补资金同时约定海利株洲向收储方交付地块及地面资产前，须将收购地块地上所有海利株洲的人员及《资产评估明细表》中计算搬迁费的设施、设备、物品从收购地块的建（构）筑物、其他附着物中全部腾退、搬迁完毕，截至2020年6月30日，已收补偿金额为人民币13,504.00万元，截止资产负债表日，海利株洲处于全面关停状态，相关资产正在处置。

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	期末账面余额
1年以内	
其中：1年以内分项	
1年以内	21,261,857.24
1年以内小计	21,261,857.24
1至2年	563,480.57
2至3年	2,500.00
3年以上	
3至4年	3,658,393.11
4至5年	0.00
5年以上	52,185,642.17
合计	77,671,873.09

(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	46,821,732.06	60.28	45,141,104.88	96.41	1,680,627.18	46,821,732.06	44.28	44,528,854.01	95.10	2,292,878.05
其中：										
单项计提预期信用损失的应收账款	46,821,732.06	60.28	45,141,104.88	96.41	1,680,627.18	46,821,732.06	44.28	44,528,854.01	95.10	2,292,878.05
按组合计提坏账准备	30,850,141.03	39.72	9,143,450.47	29.64	21,706,690.56	58,913,622.01	55.72	9,313,444.29	15.81	49,600,177.72
其中：										
账龄分析法组合	30,850,141.03	39.72	9,143,450.47	29.64	21,706,690.56	58,913,622.01	55.72	9,313,444.29	15.81	49,600,177.72
合计	77,671,873.09	/	54,284,555.35	/	23,387,317.74	105,735,354.07	/	53,842,298.30	/	51,893,055.77

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
单位一	5,368,594.40	5,368,594.40	100	已停业，找不到债务履行人



单位二	3,926,367.10	3,926,367.10	100	重组改制对原债务不予承认
单位三	3,361,254.35	1,680,627.18	50	债务人资金紧张,预计不能全部收回
单位四	3,187,400.00	3,187,400.00	100	重组改制对原债务不予承认
单位五	3,057,593.98	3,057,593.98	100	经营困难,收回可能性极小
其他单项计提预期信用损失的应收账款	27,920,522.23	27,920,522.22	100	
合计	46,821,732.06	45,141,104.88	96.41	

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: 账龄分析法组合

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	21,261,857.24	212,618.57	1
1-2年	563,480.57	56,348.057	10
2-3年	2,500.00	750.00	30
3-4年	297,138.76	148,569.38	50
4-5年			
5年以上	8,725,164.46	8,725,164.46	100
合计	30,850,141.03	9,143,450.47	

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	其他变动	
单项计提预期信用损失的应收账款	44,528,854.01	612,250.87				45,141,104.88
按组合计提预期信用损失的应收账款	9,313,444.29	-169,993.82				9,143,450.47
合计	53,842,298.30	442,257.05				54,284,555.35

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	期末余额	占应收账款期末余额的比例(%)	已计提坏账准备
单位一	5,368,594.40	6.91	5,368,594.40
单位二	3,926,367.10	5.06	3,926,367.10
单位三	3,480,270.00	4.48	34,802.70
单位四	3,361,254.35	4.33	1,680,627.18
单位五	3,196,038.40	4.11	31,960.38
合计	19,332,524.25	24.89	11,042,351.76

(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	5,204,080.62	5,204,080.62
其他应收款	267,169,781.34	263,235,911.93
合计	272,373,861.96	268,439,992.55

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

单位:元 币种:人民币

项目(或被投资单位)	期末余额	期初余额
北农(海利)涿州种衣剂有限公司	5,204,080.62	5,204,080.62
合计	5,204,080.62	5,204,080.62

(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	期末账面余额
1 年以内	
其中: 1 年以内分项	
1 年以内	18,973,134.09
1 年以内小计	18,973,134.09
1 至 2 年	87,610,849.28
2 至 3 年	5,400,611.96
3 年以上	
3 至 4 年	4,493,920.66
4 至 5 年	8,627,961.11
5 年以上	194,016,982.10
合计	319,123,459.20

(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
保证金	8,000.00	8,000.00
备用金	265,617.00	1,566,616.38
往来款	46,326,027.90	45,595,908.49
征收补偿款	157,937,222.39	154,657,275.23
关联方往来款	110,747,526.91	110,975,707.73
其他	3,839,065.00	2,214,249.71
合计	319,123,459.20	315,017,757.54

(3). 坏账准备计提情况

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	其他变动	
单项计提预期信用损失的其他应收款	44,412,170.38					44,412,170.38



按组合计提预期信用损失的其他应收款	7,369,675.23	171,832.25				7,541,507.48
合计	51,781,845.61	171,832.25				51,953,677.86

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
单位一	拆迁款	157,937,222.39	0-5年	49.49	4,738,116.67
单位二	往来款	9,278,577.79	5年以上	2.91	9,278,577.79
单位三	往来款	5,901,381.03	5年以上	1.85	5,901,381.03
单位四	往来款	5,721,126.01	5年以上	1.79	5,721,126.01
单位五	往来款	5,260,000.00	5年以上	1.65	5,260,000.00
合计		184,098,307.22		57.69	30,899,201.50

(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

1)按坏账准备计提方法分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提预期信用损失的其他应收款	44,412,170.38	13.92	44,412,170.38	100	
按组合计提预期信用损失的其他应收款	274,711,288.82	86.08	7,541,507.48	2.75	267,169,781.34
其中：账龄分析法组合	5,752,922.52	1.80	2,795,182.30	48.59	2,957,740.22
合并范围内关联方组合	110,747,526.91	34.70			110,747,526.91
低风险组合	158,210,839.39	49.58	4,746,325.18	3.00	153,464,514.21
合计	319,123,459.20	100.00	51,953,677.86		267,169,781.34

续：

类别	期初余额
----	------



	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提预期信用损失的其他应收款	44,412,170.38	14.10	44,412,170.38	100.00	
按组合计提预期信用损失的其他应收款	270,605,587.16	85.90	7,369,675.23	2.72	263,235,911.93
其中：账龄分析法组合	3,397,987.82	1.08	2,682,718.48	78.95	715,269.34
合并范围内关联方组合	110,975,707.73	35.23			110,975,707.73
低风险组合	156,231,891.61	49.59	4,686,956.75	3.00	151,544,934.86
合计	315,017,757.54	100.00	51,781,845.61		263,235,911.93

2) 单项计提预期信用损失的其他应收款情况

单位名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
单位一	9,278,577.79	9,278,577.79	100.00	经营困难，收回可能极小
单位二	5,721,126.01	5,721,126.01	100.00	已改制，对原债务不予承认
单位三	4,933,918.90	4,933,918.90	100.00	经营困难，收回可能极小
单位四	1,959,135.43	1,959,135.43	100.00	账龄较长，收回可能极小
单位五	1,819,392.51	1,819,392.51	100.00	账龄较长，收回可能极小
其他单项计提预期信用损失的其他应收款	20,700,019.74	20,700,019.74	100.00	账龄较长，收回可能极小
合计	44,412,170.38	44,412,170.38		

3) 按组合计提预期信用损失的其他应收款

1. 账龄分析法组合

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	3,078,220.56	161,021.60	5.23
1-2年	38,215.19	10,402.17	27.22
2-3年	38,200.00	25,471.76	66.68
3-4年	4738.28	4738.28	100.00
4-5年	0.00	0.00	
5年以上	2,593,548.49	2,593,548.49	100.00
合计	5,752,922.52	2,795,182.30	

2. 低风险组合

款项性质	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
保证金	8,000.00	240.00	3.00
备用金	265,617.00	7,968.51	3.00
征收补偿款	157,937,222.39	4,738,116.67	3.00
合计	158,210,839.39	4,746,325.18	

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	816,254,646.38		816,254,646.38	716,254,646.38		716,254,646.38
合计	816,254,646.38		816,254,646.38	716,254,646.38		716,254,646.38

(1) 对子公司投资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币



被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
海利贵溪化工农药有限公司	48,000,000.00			48,000,000.00		
北农(海利)涿州种衣剂有限公司	10,819,100.00			10,819,100.00		
湖南海利株洲精细化工有限公司	180,139,241.40			180,139,241.40		
湖南海利常德农药化工有限公司	396,865,705.44			396,865,705.44		
湖南海利工程安装有限公司	2,500,000.00			2,500,000.00		
湖南化工研究院有限公司	67,930,599.54			67,930,599.54		
湖南海利化工贸易有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00		
宁夏海利科技有限公司		100,000,000.00		100,000,000.00		
合计	716,254,646.38	100,000,000.00		816,254,646.38		

(2) 对联营、合营企业投资

□适用 √不适用

其他说明:

□适用 √不适用

4、营业收入和营业成本**(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	625,660,925.06	606,844,998.82	469,336,962.92	454,816,961.88
其他业务	4,056,603.76		7,764,150.93	
合计	629,717,528.82	606,844,998.82	477,101,113.85	454,816,961.88

(2). 合同产生的收入情况

□适用 √不适用

(3). 履约义务的说明

□适用 √不适用

(4). 分摊至剩余履约义务的说明

□适用 √不适用

其他说明:

不适用

5、投资收益

□适用 √不适用

其他说明:

不适用

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	-1,419,325.45	
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）	3,119,450.67	
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	-565,000.00	
单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回		
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	-709,554.23	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
所得税影响额	40,941.07	
少数股东权益影响额	81,205.97	
合计	547,718.03	

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	10.96	0.38	0.38
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	10.91	0.38	0.38

3、境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

4、其他

适用 不适用



第十一节 备查文件目录

备查文件目录	载有董事长亲笔签名的2020年半年度报告全文
	载有法定代表人、主管会计工作负责人、会计主管人员签名并盖章的会计报表 报告期内在中国证监会指定报刊上公开披露的所有公司文件的正本及公告原稿

董事长：刘卫东

董事会批准报送日期：2020年8月7日

修订信息

适用 不适用