

公司代码：600929  
债券代码：110071

公司简称：雪天盐业  
债券简称：湖盐转债

# 雪天盐业集团股份有限公司 2021 年半年度报告



**雪天盐业集团股份有限公司**  
SNOWSKY SALT INDUSTRY GROUP CO.,LTD

## 重要提示

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

二、公司全体董事出席董事会会议。

三、本半年度报告未经审计。

四、公司负责人冯传良、主管会计工作负责人李瑛及会计机构负责人(会计主管人员)汪俊声明：保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

五、董事会决议通过的本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性承诺，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、是否存在半数以上董事无法保证公司所披露半年度报告内容的真实性、准确性和完整性

否

十、重大风险提示

报告期内，不存在对公司生产经营产生实质性影响的特别重大风险。公司已在本报告中详细描述了未来在生产经营过程中可能面临的风险，敬请查阅第三节“管理层讨论与分析”之五“其他披露事项”之一“可能面对的风险”部分的内容。

十一、其他

适用 不适用

## 目录

第一节	释义.....	4
第二节	公司简介和主要财务指标.....	5
第三节	管理层讨论与分析.....	8
第四节	公司治理.....	17
第五节	环境与社会责任.....	20
第六节	重要事项.....	24
第七节	股份变动及股东情况.....	34
第八节	优先股相关情况.....	39
第九节	债券相关情况.....	39
第十节	财务报告.....	42

备查文件目录	载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（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网站上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿

## 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		
雪天盐业、公司、发行人	指	雪天盐业集团股份有限公司
轻盐集团、控股股东	指	湖南省轻工盐业集团有限公司
轻盐创投	指	湖南省轻盐创业投资管理有限公司
贵州盐业	指	贵州盐业（集团）有限责任公司
江苏盐业	指	江苏省盐业集团有限公司
广西盐业	指	广西盐业集团有限公司
湖南发展	指	湖南发展集团矿业开发有限公司
高新创投	指	湖南高新创业投资集团有限公司
湘衡盐化	指	湖南省湘衡盐化有限责任公司
湘澧盐化	指	湖南省湘澧盐化有限责任公司
九二盐业	指	江西九二盐业有限责任公司
湘渝盐化、重庆宜化	指	重庆湘渝盐化股份有限公司（曾用名重庆宜化化工有限公司、重庆湘渝盐化有限公司）
晶鑫科技	指	湖南省晶鑫科技股份有限公司
雪天技术	指	湖南雪天盐业技术开发有限公司
轻盐技术	指	湖南省轻工盐业集团技术中心有限公司
开门生活	指	湖南开门生活电子商务有限公司
轻工研究院	指	湖南轻工研究院有限责任公司
雪天精化	指	湖南雪天精细化工股份有限公司
轻盐晟富	指	湖南轻盐晟富创业投资管理有限公司
轻盐晟富基金	指	湖南省轻盐晟富盐化产业私募股权基金合伙企业（有限公司）
三盐化单位	指	湖南省湘衡盐化有限责任公司、湖南省湘澧盐化有限责任公司、江西九二盐业有限责任公司
永大食盐	指	河北永大食盐有限公司
三友盐化	指	唐山三友盐化有限公司
三友化工	指	唐山三友化工股份有限公司
华菱津杉	指	华菱津杉（天津）产业投资基金合伙企业（有限合伙）
报告期，本报告期	指	2021 年上半年

## 第二节 公司简介和主要财务指标

### 一、 公司信息

公司的中文名称	雪天盐业集团股份有限公司
公司的中文简称	雪天盐业
公司的外文名称	Snowsky Salt Industry Group CO., LTD
公司的外文名称缩写	Snowsky Salt
公司的法定代表人	冯传良

### 二、 联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	刘少华	王婷
联系地址	湖南省长沙市雨花区时代阳光大道西388号轻盐阳光城A座15楼	湖南省长沙市雨花区时代阳光大道西388号轻盐阳光城A座15楼
电话	0731-84449266	0731-84449266
传真	0731-84449266	0731-84449266
电子信箱	officer@snowskysalt.com.cn	officer@snowskysalt.com.cn

### 三、 基本情况变更简介

公司注册地址	湖南省长沙市雨花区时代阳光大道西388号
公司注册地址的历史变更情况	公司于 2021 年 4 月 23 日召开的第三届董事会第二十九次会议、2021 年 5 月 17 日召开的 2020 年年度股东大会审议通过了《关于修改公司章程的议案》，对公司原注册地址做相应调整，并对《公司章程》相应条款进行修订。
公司办公地址	湖南省长沙市雨花区时代阳光大道西388号轻盐阳光城A座15楼
公司办公地址的邮政编码	410004
公司网址	http://www.snowskysalt.com.cn/
电子信箱	officer@snowskysalt.com.cn
报告期内变更情况查询索引	关于完成工商变更登记并换发营业执照的公告(公告编号:2021-081) www.sse.com.cn

### 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	上海证券报、中国证券报、证券时报、证券日报
登载半年度报告的网站地址	www.sse.com.cn
公司半年度报告备置地点	湖南省长沙市雨花区时代阳光大道西388号轻盐阳光城A座15楼
报告期内变更情况查询索引	无

### 五、 公司股票简况

股票种类	股票上市交易所	股票简称	股票代码	变更前股票简称
A股	上海证券交易所	雪天盐业	600929	湖南盐业

### 六、 其他有关资料

适用 不适用

## 七、公司主要会计数据和财务指标

## (一) 主要会计数据

单位：元 币种：人民币

主要会计数据	本报告期 (1—6月)	上年同期	本报告期比上年同期增减(%)
营业收入	1,121,481,844.73	963,641,036.35	16.38
归属于上市公司股东的净利润	68,906,159.44	65,885,596.67	4.58
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	61,483,252.95	61,554,931.76	-0.12
经营活动产生的现金流量净额	110,430,422.68	136,554,385.52	-19.13
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年末增减(%)
归属于上市公司股东的净资产	2,718,059,491.12	2,720,299,830.43	-0.08
总资产	4,585,172,244.79	4,572,374,503.69	0.28

## (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)	0.0751	0.0719	4.45
稀释每股收益(元/股)	0.0711	0.0719	-1.11
扣除非经常性损益后的基本每股收益(元/股)	0.0670	0.0672	-0.30
加权平均净资产收益率(%)	2.51	2.63	减少0.12个百分点
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率(%)	2.24	2.46	减少0.22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	103,934.82	
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	5,850,903.67	

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	2,266,651.66	
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	1,415,094.34	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	89,756.10	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
少数股东权益影响额	-820,144.36	
所得税影响额	-1,483,289.74	
合计	7,422,906.49	

## 十、其他

适用 不适用

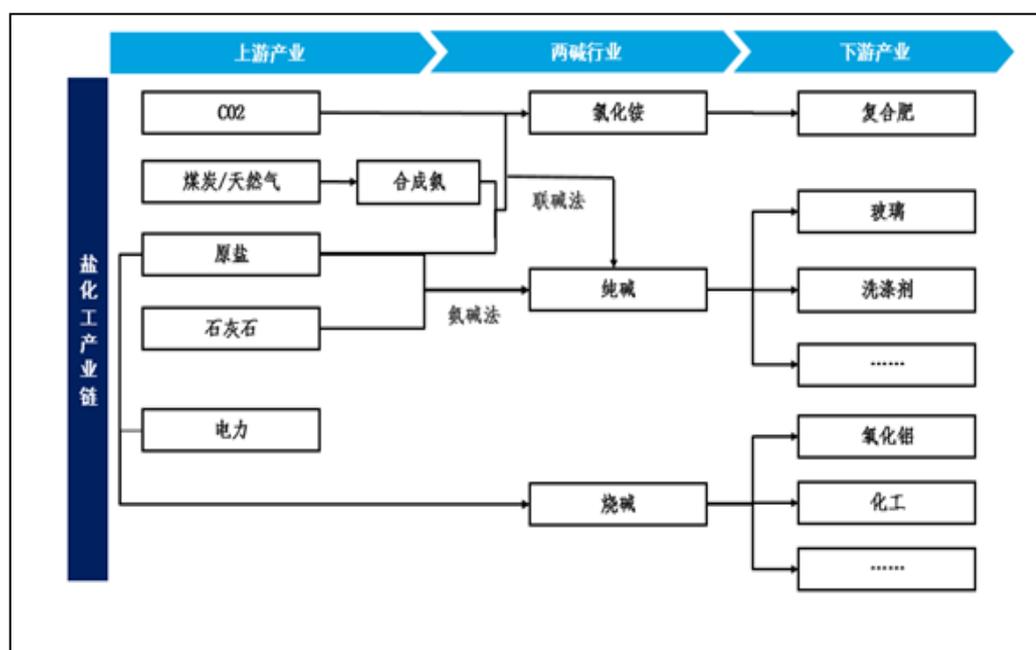
### 第三节 管理层讨论与分析

#### 一、报告期内公司所属行业及主营业务情况说明

##### （一）公司所处行业发展现状：

从 2017 年食盐专营体制改革以来，我国盐行业经营环境已发生较大变化，跨区经营推动食盐市场竞争活力提升，食盐品种日趋丰富，食盐价格趋向多样化，能逐步满足不同人群的消费需求；盐行业产业集中度逐步提高，形成一批具有核心竞争力的企业集团。但与发达国家相比，我国制盐企业仍普遍处于“多、小、散、弱”的粗放式经营状况。以食盐市场为例，据相关不完全统计，包括公司在内的行业前三家盐业企业的食盐产量合计数占全国总产量的比重不超过 50%，市场占有率共计约 40%，行业有待进一步整合。且随着消费升级加快，行业产业链有待进一步延伸，原盐开发程度有待进一步提高。

盐化工产业提供了“三酸两碱”中的烧碱、纯碱等，烧碱、纯碱是带动其他行业发展的基础化工材料，下游可配套玻璃（包括平板玻璃、日用玻璃、光伏玻璃等）、氧化铝、无机盐、洗涤剂、印染等众多产业，发展空间巨大。目前，我国已形成“卤-盐-基础化工-有机化工-高分子化工-后加工产品”盐化工产业链。盐化工行业的生产路线决定了其对于资源的依赖程度很高，因此资源优势明显的盐化工企业将拥有更强大的成本控制能力和更强盈利能力。此外，近年来，为推进供给侧结构性改革，国家出台了一系列产业政策，制约无序扩张，推行清洁生产，引入良性竞争环境。加之“碳达峰、碳中和”国家发展战略加速推进，龙头及大型企业的规模优势将更加凸显，盐行业创新发展和绿色转型，集约化和高科技成为未来发展的主流与动力。



##### （二）公司的主营业务情况说明：

报告期内，公司的主营业务为盐及盐化工产品的生产、销售，主要产品为食盐、工业盐、烧碱、畜牧盐、芒硝等。

##### 1. 主要产品及其用途

##### （1）食盐

公司食盐品种丰富，主要分为食用小包盐和食品加工盐两大类。其中食用小包盐覆盖井矿盐、湖盐、海盐三大品类。包括加碘精制盐、未加碘精制盐、海藻碘盐、海藻碘低钠盐、腌制盐等产品及满足中高端人群需要的松态 997 生态食用盐、岩晶盐、活水盐、南岳寿山盐等产品。公司产品有袋装、罐装、瓶装、礼盒装等多种包装形式，满足不同层次消费需求。

### (2) 工业盐

公司工业盐主要用于两碱用盐、印染、制革、制药、水处理、公路除雪等方面。

### (3) 烧碱

公司生产的烧碱为离子膜法液碱，主要用于稀土、冶金，氧化铝等行业。

### (4) 畜牧盐

公司畜牧盐产品主要用于饲料加工、水产养殖等行业。

### (5) 芒硝

公司芒硝产品主要用于造纸、日化、玻璃、漂染和纺织等行业。

## 2. 公司经营模式

1. 采购模式：公司采购管理模式为集中管理、分散采购，其中大宗物资如煤炭等采用集中网采方式进行直接采购，其他原材料、辅料及相关物资等主要通过公开招标、比质比价等方式，由各分子公司分散采购。

2. 生产模式：公司盐产品及副产品芒硝根据历史销售情况、存货储备需求和市场订单情况，采取“以销定产、统一计划、订单生产”方式进行生产，盐化工产品氯碱等则采用连续型生产模式。

3. 营销模式：公司产品面向国内外市场销售，主要通过自主开拓市场，直接与客户建立联系，签订供货合同，并按合同组织生产调运及运输。同时借助第三方具有合格经营资质的合作经销商，通过其销售渠道将产品销往客户终端。食盐业务采取自建分支机构、自建销售网点、自建的开门生活电商平台、自建物流或委托第三方物流等方式进行跨区域线上线下直销和批发。

## 二、报告期内核心竞争力分析

√适用 □不适用

### 1. 矿产资源优势

公司拥有的盐矿资源储量丰富且品质优良，盐矿品位高，易开采。湘衡盐化、湘澧盐化和九二盐业等三个矿区采矿权可采面积共计 12.94 平方公里，氯化钠储量 10.55 亿吨，芒硝储量 3.33 亿吨。其中湘衡、湘澧两家盐化公司一南一北，控制了湖南省内的井矿盐资源，九二盐业控制了江西东南部的井矿盐资源。丰富的盐矿资源保障了盐及盐化工产品所需卤水的持续供给，精选高品位矿区资源用于食盐生产，确保了公司食盐产品的优异品质。

### 2. 区位运输优势

原盐是两碱化工的基础原材料，我国盐及盐化工产品市场需求量大，公司生产基地地处湖南和江西，毗邻贵州、广西、广东和福建等盐及盐化工产品主要消费市场，区位运输优势明显。小工业盐、两碱用盐及两碱产品均具有一定的销售半径，公司盐矿所在位置具有突出区位优势。湘衡盐化位于盐业市场容量巨大的湖南、广东、广西三省区的地理中心，地处京广线最大的货运编组站且拥有铁路栈桥专线，且邻近港澳地区及东南亚国家；九二盐业地处赣南，毗邻广东、福建二省，目标市场均在最优销售半径 500 公里范围内；湘澧盐化拥有年吞吐量百万吨的自动化装卸水运码头，常年可保证 500 吨级船只通航，在环洞庭湖及沿长江流域具有水运优势，销售半径更长、物流成本更低。此外，公司在渤海湾控股永大食盐，布局华北及东北市场，助力于加快推进全国化布局。

### 3. 产品品牌优势

公司品牌“雪天”牌食盐商标是中国驰名商标。“雪天”品牌入驻央视主流媒体和芒果 TV 热播综艺栏目，并成为中国烹饪协会战略合作伙伴、中国航天事业全球合作伙伴、中国国家烹饪队一级全球商业合作伙伴与“中国烹饪协会比赛指定用盐”。

报告期内，公司全力推进高端战略。成功举办 430 雪天高端战略暨高端副品牌“松態 997”产品发布会，打造以“雪天”松態 997 为代表的高端系列产品。特邀白玉兰奖获得者于和伟成为雪天品牌代言人。公司成为 2022 年杭州亚运会、亚残运会官方食用盐供应商。公司继续与中国烹饪协会合作，参与潜江龙虾节、成都食调会等活动，夯实雪天盐业食盐主供应渠道地位。

#### 4. 技术创新优势

公司以市场为导向，建立健全了“1 个直属研究中心+8 个专业工程中心”两级技术创新体系，包括湖南省企业技术中心、湖南省井矿盐工程技术研究中心以及湘衡节能环保制盐工程中心、湘澧绿色生态制盐工程中心、雪天品种盐开发工程中心、湘渝纯碱化工工程中心、九二氯碱化工工程中心、晶鑫复合包装工程中心等。同时，公司通过产学研相结合的方式，与高等院校联合开展科技攻关、建立“共建共用共享”机制。报告期内，公司联合食品科学与营养国际大学联盟建成海外博士后雪天工作站。截至 2021 年 6 月 30 日，公司拥有 197 项授权专利(含发明专利 26 项，实用新型 156 项，外观设计 15 项)。其中，新增“龙虾清洗盐”为国内首个该项技术的发明专利。

#### 5. 产销一体优势

公司是我国位居前列的食盐、两碱用盐及小工业盐生产企业。公司下属有湘衡盐化、湘澧盐化、九二盐业、雪天技术、永大食盐五家国家食盐定点生产企业。同时，公司省内 85 家分公司和省外 25 家分公司直接从事盐产品销售业务，建立了覆盖全国的销售渠道，随着跨区域经营的拓展步伐加快，产销一体优势进一步凸显。

#### 6. 渠道终端优势

公司坚持渠道为王，大力推动渠道下沉，对渠道终端的掌控力不断增强。

第一，深耕湖南本土市场，建立了覆盖全省的销售渠道。报告期内，湖南省内销售终端网点已超过 15.2 万个。同时加快推进全国化营销战略，通过 25 家省外分公司建立终端 1.3 万余个，不断开拓省外销售渠道，“雪天”产品稳步推向全国市场。第二，突出战略客户、培育优质客户。加强与产业链上下游核心客户如海天味业、李锦记、东古、顶益、统一、厨邦、克明面业、双汇、海底捞、凤球唛、唐人神等合作，且充分利用自建的开门生活电商平台和直播带货平台以及天猫、京东、苏宁易购、拼多多等 B2C 平台，开辟了多种线上销售渠道，销售渠道布局和终端建设得到进一步完善和强化。第三，响应国家一带一路战略，公司海外市场不断拓展，目前公司产品已走进东南亚（柬埔寨、新加坡、老挝）、东亚（韩国、日本）以及非洲市场。报告期内，阿里国际站雪天旗舰店启动运营。

#### 7. 产业集群优势

公司努力推动由单纯的井矿盐企业向井矿盐、海盐、湖盐全品类转变，由单纯的盐业向盐产业集群转变，食盐、工业盐、芒硝、烧碱等各业务板块协调发展。公司收购完成永大食盐，建设了海盐生产及进口基地，拓展了盐产品品类；湘衡盐化、湘澧盐化实现盐硝联产循环经济发展模式；九二盐业形成 30 万吨/年的离子膜烧碱产能及 18 万吨/年双氧水产能，逐步形成盐碱联产、热电联产的循环经济发展格局，助推传统盐产业向产业集群的转变，进一步提升公司整体盈利能力和抗风险能力。

### 三、经营情况的讨论与分析

2021 年上半年，面对错综复杂的经济环境和日益加剧的市场竞争情况，雪天盐业紧紧围绕年度生产经营目标，贯彻新发展理念，以推动高质量发展为主题，大力实施高端战略，着力完善营销方式、加快结构调整、强化品牌宣传、加强技术创新、提升内部管理、夯实党建基础。经济运行总体平稳，产销基本平衡，市场拓展力度加大，“雪天”品牌影响力进一步提升。报告期内，受下游行业需求提升，公司主要产品价格增长；公司加大市场推广力度及增加新品研发投入，公司实现营业收入 11.21 亿元，同比增长 16.38%，归属于上市公司股东的净利润 68,906,159.44 元，同比增长 4.58%，基本每股收益 0.0751 元。

#### （一）高端战略引领，提升市场影响力

报告期内，公司全力推进高端战略，调整产品结构，开辟蓝海市场，提升雪天品牌市场影响力。

一方面，公司大力推进高端产品开发，不断丰富产品矩阵，业已推出松态 997 海藻碘生态食用盐、加碘生态食用盐、未加碘生态食用盐等六款高端产品。此外，公司结合资源禀赋开发差异

化产品，在研产品包括矿物元素盐、冪克斯盐（调和盐）、控钠盐等。公司已成为 2022 年杭州亚运会、亚残运会的官方食用盐供应商。

另一方面，公司签约知名演员于和伟作为雪天品牌形象代言人，进一步提升品牌知名度及美誉度。在加大高端产品销售激励的同时，公司还通过总经理直播带货、“盐值”主播直播等创新性的营销方式，占领高端盐市场。

报告期内，公司省内中高端小包盐销售量同比上升 15%，产品结构调整效果初步显现。

### （二）生产运行平稳，强化质量管理体系建设

报告期内，公司继续保持产销平衡，质量稳中有升。生产企业小包盐氯化钠纯度平均达到 99.72%，加碘、加松合格率 100%，化工产品质量指标均在目标控制范围内。公司重大项目顺利推进，其中湘澧盐化生态颗粒盐项目已于今年 5 月正式投产；九二盐业年产 30 万吨离子膜烧碱二期项目 5 月试运行；九二盐业年产 18 万吨双氧水项目 7 月进入试运行，湘衡盐化热电平衡、汽轮发电机组优化技改项目一期预计年底将陆续竣工并投入使用。

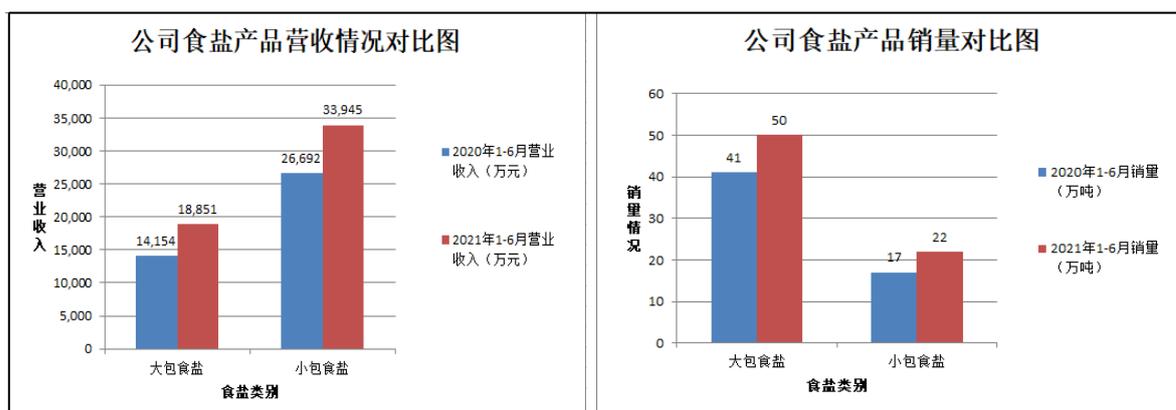
为应对燃煤等原材料成本上涨等因素影响，公司持续推进精益生产，加强生产过程控制，改善作业活动和流程管理，提升基础管理水平；以参数控制、设备管理为抓手，加强生产成本对标分析，将生产成本增加部分控制在 4000 万元以内；同时启动煤炭集采工作。

为加强质量管理体系建设，报告期内，公司顺利通过 ISO 质量体系内审和认证审核，取得了质量管理体系认证证书。积极推进省长质量奖申报，持续提升各项管理水平。

### （三）坚持市场导向，打通国内国际双循环

报告期内，公司坚持以市场为导向，统筹谋划、系统布局、整体推进产品销售工作。湖南市场强基固本，持续优化产品销售结构，提升企业盈利能力，为广大消费者提供更高端更多元化的盐品。全国市场纵深穿插，增设江西、福建等省外分公司，深入新疆、宁夏等西北省份开展市场调研，全国市场布局工作持续推进；广东等分公司经营试点新模式效果初显，分公司运营模式日趋成熟。海外市场持续拓展，以东南亚市场为突破口，实施雪天品牌出海战略；产品今年首次进入老挝市场；阿里国际站雪天旗舰店启动运营，实现雪天食盐日本市场的“零突破”。各生产企业上半年累计完成各类盐出口 2.7 万吨，同比增长 43%。

线上线下同步发力，拥抱新零售，提升商超电商运营水平，提高大型超市、新零售渠道市场占有率。报告期内，公司网点数量超过 16.6 万家，直配终端销量达到 35.75%，发展松鹤 997（生态盐）网点近 1.5 万家，雪天盐产品已入驻苏果、福建永辉、华东物美、厦商集团四大系统，新增美团优选电商、橙心优选、多多买菜、阿里零售通等新兴电商渠道，与湖南邮政、湖南团餐协会签订战略合作协议。



报告期内，公司大包食盐销量同比增幅达 21.95%，营业收入同比增幅达 33.18%；小包食盐销量增幅达 29.41%，营业收入增幅达 27.17%。

### （四）数字转型驱动，赋能企业经营管理

报告期内，公司筑牢信息化基础，狠抓重点项目，推进整体数字化转型。建立雪天盐业数字化组织架构，在确保集团网络安全稳定及硬件设施正常运转的基础上，承接 BI 核心技术开发应用，

自主可控,实现从领导层到业务员移动端的全面覆盖;全面统筹规划推进生产企业 ERP 项目建设,取得实质进展;以订单管理为切入点进行多渠道线上销售管控的功能研发,促进全国销售供应链体系建设,加快推进广东、贵州、福建、江西四家省外分公司基于业财一体化的管控模式试点工作。

#### (五) 完善激励机制,推动三项制度改革

报告期内,公司贯彻省国资委关于国有企业改革的重大决策部署,深入推进三项制度改革,加快建立与市场经济和现代企业制度要求相适应的劳动、人事、分配机制。建立健全核心关键人才薪酬制度,实现工资分配向核心关键岗位和高技术技能人才倾斜。逐步完善中长期激励机制。为激发干部员工干事创业的动力和企业活力,公司启动了限制性股票激励计划,上半年完成向 89 名激励对象授予 1412 万股股票,实现了管理层和核心技术骨干利益与企业利益的紧密绑定。

### 报告期内公司经营情况的重大变化,以及报告期内发生的对公司经营情况有重大影响和预计未来会有重大影响的事项

√适用 □不适用

报告期内,公司拟以发行股份的方式购买轻盐集团、轻盐晟富基金合伙和华菱津杉持有的重庆湘渝盐化股份有限公司 100%股权。

若本次收购完成,将对公司经营情况产生如下影响:

1. 本次交易完成后,湘渝盐化整体注入上市公司,将有效消除上市公司与控股股东之间的同业竞争,有利于切实履行轻盐集团关于避免同业竞争的承诺,有效理顺湘渝盐化管理权与股权统一问题,有助于维护上市公司及股东的利益。

2. 鉴于湘渝盐化与上市公司主营业务相似,湘渝盐化在收购后与上市公司能够产生协同效应。上市公司的原盐生产能力将大大提升,且能以索特盐化为据点充分参与大西南区域的食盐竞争,对上市公司的食盐业务全国化有重要的战略意义。如能将湘渝盐化的盐化工产业有效整合至上市公司,上市公司盐化工产业链将得到进一步延伸,产生较好的协同效应,有利于实现上市公司“由单纯盐产业向盐产业链集群转变”的发展战略目标,提升公司整体竞争力和风险抵御能力。

3. 根据天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)出具的天职业字(2021)23601号备考审阅报告,本次交易存在摊薄上市公司每股收益的风险。公司控股股东、董事、高级管理人员根据中国证监会相关规定,已对上市公司填补即期回报措施能够得到切实履行作出了书面承诺。(详见公告编号 2021-090)

## 四、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	1,121,481,844.73	963,641,036.35	16.38
营业成本	743,933,269.83	648,221,840.31	14.77
销售费用	117,442,411.39	92,149,111.54	27.45
管理费用	101,883,016.25	69,325,448.90	46.96
财务费用	6,101,770.19	11,787,337.83	-48.23
研发费用	46,185,652.90	35,463,476.74	30.23
经营活动产生的现金流量净额	110,430,422.68	136,554,385.52	-19.13
投资活动产生的现金流量净额	-149,457,616.85	-199,491,748.94	25.08
筹资活动产生的现金流量净额	-92,504,696.94	153,146,061.84	-160.40

营业收入变动原因说明:主要是食盐销量增长所致;

营业成本变动原因说明:主要是销量增加、煤炭等大宗原材料价格上涨所致;

销售费用变动原因说明：主要是职工薪酬、品牌宣传费用增长所致；

管理费用变动原因说明：主要是上期享受疫情减免政策，本期已取消使社保费用增加所致；

财务费用变动原因说明：主要是贷款规模下降所致；

研发费用变动原因说明：主要是研发人员费用及材料投入增加所致；

经营活动产生的现金流量净额变动原因说明：主要是信用期内应收款项增加所致；

投资活动产生的现金流量净额变动原因说明：主要是闲置资金用于现金管理额度减少所致；

筹资活动产生的现金流量净额变动原因说明：主要是本期现金分红增加、偿还银行及疫情专项贷款所致；

## 2 本期公司业务类型、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

### (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 (%)	上年期末数	上年期末数占总资产的比例 (%)	本期期末金额较上年期末变动比例 (%)	情况说明
交易性金融资产	129,158,005.48	2.82	242,757,864.43	5.31	-46.80	说明 1
应收款项	182,113,701.82	3.97	81,993,127.66	1.79	122.11	说明 2
其他应收款	100,884,475.99	2.20	58,164,487.80	1.27	73.45	说明 3
其他流动资产	37,676,827.11	0.82	143,988,344.42	3.15	-73.83	说明 4
在建工程	768,762,172.39	16.77	567,106,586.49	12.40	35.56	说明 5
预收账款	96,261.00	0.002	669,422.00	0.01	-85.62	说明 6
应付职工薪酬	21,014,709.17	0.46	39,829,609.28	0.87	-47.24	说明 7
应交税费	18,446,250.68	0.40	30,648,949.88	0.67	-39.81	说明 8
一年内到期的非流动负债	2,111,749.39	0.05	1,020,000.00	0.02	107.03	说明 9

其他说明

说明 1：主要是闲置资金用于现金管理额度减少所致

说明 2：主要是信用期内应收客户货款增长所致

说明 3：主要是正常业务往来金额增加所致

说明 4：主要是保本保息理财产品赎回所致

说明 5：主要是项目投入增加所致

说明 6：主要是预收租金减少所致

说明 7：主要是发放上年末应付工资及奖金所致

说明 8：主要是缴纳上年末应交所得税及预缴增值税增加所致

说明 9：主要是计提可转换公司债券票面利息增加所致

## 2. 境外资产情况

适用 不适用

## 3. 截至报告期末主要资产受限情况

适用 不适用

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	1,250,000.00	履约保证金
货币资金	54,922,721.76	票据保证金
货币资金	14,267,020.32	限定用途矿山地质环境治理恢复
应收款项融资	77,771,829.84	票据池质押
固定资产	79,413,538.19	借款抵押
无形资产	5,786,549.36	借款抵押
在建工程	170,079,100.00	借款抵押
合计	403,490,759.47	/

## 4. 其他说明

适用 不适用

## (四) 投资状况分析

### 1. 对外股权投资总体分析

适用 不适用

#### (1) 重大的股权投资

适用 不适用

#### (2) 重大的非股权投资

适用 不适用

### 1、募投项目

单位：万元

项目名称	拟投入募集资金金额	本报告期投入金额	截至报告期末累计实际投入金额	主要资金来源	项目投入进度
食用盐提质升级技术改造项目	25,271.54	0.13	23,332.31	募投	已结项 (公告编号： 2021-056)
制盐系统节能增效技术改	21,273.10	1,193.35	16,038.12	募投	75.39%

造项目					
新建研发中心项目	2,330.83	218.60	1,263.52	募投	已终止 (公告编号: 2021-056)
九二盐业年产 30 万吨离子膜烧碱项目二期工程	18,470.00	4,398.97	18,223.49	募投	98.67%
九二盐业年产 18 万吨过氧化氢(双氧水)项目	17,415.00	5,702.37	14,223.64	募投	81.67%
九二盐业 374 万 m <sup>3</sup> /年采输卤项目	6,115.00	308.98	2,071.01	募投	33.87%
湘澧盐化 2x75t/h 锅炉超低排放环保改造项目	3,500.00	3.35	2,843.59	募投	81.25%
合计	94,375.47	11,825.75	77,995.68		

## 2、非募投项目

单位：万元

项目名称	拟投入金额	本报告期投入金额	截至报告期末实际投入金额	资金来源	项目投入进度
九二盐业园区热电联产项目	29,900.00	493.53	2,273.76	自筹	7.60%
合计	29,900.00	493.53	2,273.76		

## (3) 以公允价值计量的金融资产

√适用 □不适用

单位：元

项目名称	期初余额	期末余额	当期变动	对当期利润的影响金额
交易性金融资产	242,757,864.43	129,158,005.48	-113,599,858.95	2,266,651.66
合计	242,757,864.43	129,158,005.48	-113,599,858.95	2,266,651.66

## (五) 重大资产和股权出售

□适用 √不适用

## (六) 主要控股参股公司分析

√适用 □不适用

单位：万元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	营业利润	净利润
湖南省湘衡盐化有限责任公司	全资子公司	食盐、工业盐的开发、生产和销售	43,918.59	154,657.32	126,008.15	46,420.78	5,002.66	4,380.33

湖南省湘澧盐化有限责任公司	全资子公司	食盐、工业盐的开发、生产和销售	35,673.46	73,270.82	45,209.67	17,308.39	-237.42	-290.88
湖南雪天盐业技术开发有限公司	全资子公司	盐业技术的研究、开发、推广、应用、转让及咨询服务	8,438.00	12,458.50	11,537.42	1,376.83	-35.01	-36.58
江西九二盐业有限责任公司	控股子公司	工业盐、精制盐、绿色食品精制盐、烧碱、饲料添加剂(氯化钠)生产等	25,000.00	134,282.12	48,949.03	21,749.75	3,020.13	2,546.57
湖南省晶鑫科技股份有限公司	控股子公司	激光图像制品、复合膜、降解膜、塑料制品及原辅材料、包装材料、聚丙烯合成纸的研发、生产、销售	5,000.00	11,383.11	7,642.28	5,997.76	302.06	259.04
河北永大食盐有限公司	控股子公司	食盐加工销售；工业盐、溶雪剂、饲料盐、渔用盐、洗浴盐、其他非食用盐加工销售；预包装食品零售	4,200.00	6,943.58	-628.86	1,236.24	-429.68	-426.51
湖南开门生活电子商务有限公司	全资子公司	电子商务平台开发建设与管理服务	4,600.00	1,459.30	-150.08	15.81	-517.08	-517.09

## (七) 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

## 五、其他披露事项

### (一) 可能面对的风险

适用 不适用

#### 1. 盐业体制改革的风险

随着盐业体制改革全面放开，行业政策的不断调整和完善，食盐市场竞争更为激烈，各地产销企业面临较大的生存发展考验。预计未来食盐市场竞争程度将持续提高，食盐价格波动加大，对公司的经营业绩可能造成一定影响。

#### 2. 宏观经济周期性风险

公司主要产品工业盐为下游盐化工行业的基础原料，其市场需求主要受盐化工行业发展情况的影响，与宏观经济联系密切，具有周期性。近年来，受中美贸易摩擦及国内供需结构性矛盾影响，加之全球疫情影响，经济复苏仍存短期波动性，若未来宏观经济或下游产业发生波动，将影响公司的盈利能力。

#### 3. 主要能源价格波动的风险

煤炭为公司生产盐及盐化工产品所需的主要能源。报告期内，煤炭成本在公司主营业务成本中占比较高，因此其价格的波动对公司产品毛利率水平具有重大影响。若未来煤炭价格上升，将会导致公司主营业务成本增加，公司主要产品的盈利水平将面临一定压力。

#### 4. 安全环保的风险

公司为盐及盐化工生产企业，生产过程中会产生废水、废气、废渣等污染物，部分生产工序为高温、高压环境，存在安全环保风险。公司已建立一整套环境保护、安全生产标准及管理制度并得到有效执行，均符合环境保护政策的相关要求，并配备了完备的安全生产设施。但国家环保督察日趋严格，力度持续加强，同时随着国家碳达峰、碳中和及推动绿色转型发展的要求，将会严格限制企业生产经营活动的废气、废水、废渣等污染物排放及煤炭等能源消耗，对企业发展提出了更高要求。

### (二) 其他披露事项

适用 不适用

## 第四节 公司治理

### 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	会议决议
2021 年第一次股东大会	2021 年 1 月 20 日	www. sse. com. cn	2021 年 1 月 21 日	2021 年第一次临时股东大会决议公告（公告编号 2021-013）
2021 年第二次股东大会	2021 年 5 月 6 日	www. sse. com. cn	2021 年 5 月 7 日	2021 年第二次临时股东大会决议公告（公告编号 2021-062）
2020 年年度股东大会	2021 年 5 月 17 日	www. sse. com. cn	2021 年 5 月 18 日	2020 年年度股东大会决议公告（公告编号 2021-073）

### 表决权恢复的优先股股东请求召开临时股东大会

适用 不适用

股东大会情况说明

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
王哈滨	总经理	聘任
王哈滨	董事	选举
石文华	董事	离任
徐宗云	总经理	离任
吴荣都	副总经理	聘任
刘小左	职工监事	离任
李鹏	监事	选举
孙俊	监事	离任
童海	监事	离任
周建	董事	选举
杨胜刚	独立董事	选举
陈诚	独立董事	选举
欧阳烨	监事、监事会主席	选举
周群辉	监事	选举
陈军	监事、监事会主席	离任
杨正华	董事	离任
罗玉成	独立董事	离任
李斌	独立董事	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

1. 公司董事会 2020 年 12 月收到公司董事石文华先生递交的书面辞职报告，申请辞去公司董事、董事会战略委员会委员职务。公司于 2021 年 1 月 4 日召开第三届董事会第二十五次会议、审议通过了《关于提名公司第三届董事会非独立董事候选人的议案》。

公司监事会 2020 年 12 月收到公司监事孙俊先生提交的书面辞职报告，申请辞去公司监事职务。公司于 2021 年 1 月 4 日召开第三届监事会第二十一次会议、审议通过了《关于提名公司第三届监事会非职工代表监事候选人的议案》。

公司于 2021 年 1 月 20 日召开 2021 年第一次临时股东大会，审议通过了《关于选举公司第三届董事会非独立董事的议案》，增补王哈滨先生为公司第三届董事会非独立董事；审议通过了《关于选举公司第三届监事会非职工代表监事的议案》，增补李鹏先生为公司第三届监事会监事。具体内容详见公司于 2021 年 1 月 21 日披露的《2021 年第一次临时股东大会决议公告》（公告编号：2021-013）。

2. 因职务调整原因，徐宗云先生于 2021 年 1 月申请辞去公司总经理职务。本次辞职生效后，徐宗云先生仍担任公司董事职务。公司于 2021 年 1 月 4 日召开第三届董事会第二十五次会议，审议通过了《关于聘任公司总经理的议案》、《关于聘任公司副总经理兼总工程师的议案》。同意聘任王哈滨先生担任公司总经理；同意聘任吴荣都先生担任公司副总经理兼总工程师。具体内容详见公司于 2021 年 1 月 5 日披露的《关于选举第三届董事会非独立董事及聘任高级管理人员的公告》（公告编号：2021-006）。

3. 因内部岗位调整，刘小左先生于 2021 年 1 月申请辞去公司第三届监事会职工代表监事职务。公司于 2021 年 1 月 5 日召开职工代表大会，会议民主选举何缨女士担任公司第三届监事

会职工代表监事。具体内容详见公司于 2021 年 1 月 6 日披露的《关于职工代表监事变更的公告》（公告编号：2021-008）。

4. 公司监事会于 2021 年 1 月 5 日收到公司监事童海先生的书面辞职报告。因工作调整原因，童海先生向监事会辞去公司第三届监事职务。辞职后，童海先生不在公司担任其他职务。具体内容详见公司于 2021 年 1 月 6 日披露的《关于公司监事辞职的公告》（公告编号：2021-009）。

5. 鉴于公司第三届董事会、监事会任期届满，公司于 2021 年 4 月 23 日召开第三届董事会第二十九次会议，审议通过了《关于公司董事会换届选举的议案》；召开第三届监事会第二十五次次会议，审议通过了《关于公司监事会换届选举的议案》，同意提名冯传良先生、李志勇先生、徐宗云先生、王哈滨先生、代启智先生、周建先生为公司第四届董事会非独立董事候选人，杨平波女士、杨胜刚先生、陈诚先生为公司第四届董事会独立董事候选人。同意提名欧阳焯先生、李鹏先生、周群辉女士为公司第四届监事会股东代表监事候选人。公司于 2021 年 5 月 17 日召开 2020 年年度股东大会，审议通过了《关于公司董事会换届选举的议案》和《关于公司监事会换届选举的议案》，同意冯传良先生、李志勇先生、徐宗云先生、王哈滨先生、代启智先生、周建先生、杨平波女士、杨胜刚先生、陈诚先生组成第四届董事会；同意欧阳焯先生、李鹏先生、周群辉女士并与职工代表大会选举的职工监事刘发云、何纓组成第四届监事会。具体内容详见公司于 2021 年 5 月 18 日披露的《2020 年年度股东大会决议公告》（公告编号：2021-073）。

6. 公司于 2021 年 5 月 29 日召开第四届监事会第一次会议，审议通过了《关于选举公司第四届监事会主席的议案》，选举监事欧阳焯先生为公司第四届监事会主席。具体内容详见公司于 2021 年 5 月 31 日披露的《第四届监事会第一次会议决议公告》（公告编号：2021-083）。

### 三、利润分配或资本公积金转增预案

#### 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
---------	---

### 四、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

2021 年第一次限制性股票激励计划

激励方式：限制性股票

标的股票来源：向激励对象发行股份

权益工具公允价值的计量方法、参数的选取标准及结果

计量方法	授予日的无限售条件流通股市场价值减去授予价值
参数名称	授予日当天收盘价、授予价格
计量结果	5295 万元

其他说明

适用 不适用

公司于 2021 年 2 月 4 日召开第三届董事会第二十六次会议、第三届监事会第二十二次会议，审议通过了《关于公司〈2021 年限制性股票激励计划（草案）〉及其摘要的议案》、《关于公

司<2021 年限制性股票激励计划实施考核管理办法>的议案》、《关于提请公司股东大会授权董事会办理公司 2021 年限制性股票激励计划有关事项的议案》。

2021 年 4 月 12 日，公司收到湖南省轻工盐业集团有限公司（以下简称“轻盐集团”）转发的湖南省国资委《关于对雪天盐业集团股份有限公司实施限制性股票激励计划的批复》（湘国资考核函〔2021〕64 号），原则同意公司实施限制性股票激励计划。

公司于 2021 年 4 月 17 日召开第三届董事会第二十八次会议、第三届监事会第二十四次会议，审议通过了《《关于修订公司<2021 年限制性股票激励计划（草案）>及其摘要和实施考核管理办法的议案》。

公司于 2021 年 5 月 6 日召开 2021 年第二次临时股东大会，审议通过了《关于公司<2021 年限制性股票激励计划（草案修订稿）>及其摘要的议案》、《关于公司<2021 年限制性股票激励计划实施考核管理办法（修订稿）>的议案》、《关于提请公司股东大会授权董事会办理公司 2021 年限制性股票激励计划有关事项的议案》。

公司于 2021 年 5 月 11 日召开第三届董事会第三十次会议，审议通过了《关于向激励对象首次授予限制性股票的议案》，根据公司 2021 年限制性股票激励计划的相关规定及 2021 年第二次临时股东大会的授权，公司董事会认为《2021 年限制性股票激励计划（草案修订稿）》（以下简称“《激励计划（草案修订稿）》”或“限制性股票激励计划”）规定的限制性股票首次授予条件已满足，公司于 2021 年 6 月 28 日已完成限制性股票的首次授予登记工作。

员工持股计划情况

适用 不适用

其他激励措施

适用 不适用

## 第五节 环境与社会责任

### 一、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主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

盐化公司排放的生产废水 pH 值为 6-9，主要污染物为氨氮、COD，排放指标如下：

重点排污单位生产废水排放情况（排放浓度为半年度均值）					
排放单位	排放标准	氨氮（标准： ≤15mg/l）	COD（标准：≤ 100mg/l）	排放方式	排放口数量及分布
湘衡盐化	排放浓度	1.3716mg/l	13.8057mg/l	处理达标后外排	1 个排放口， 厂区南门处
	排放总量	0.1614 吨	1.8844 吨		
	核定排放量（年）	3.96 吨	155.7 吨		
湘澧盐化	排放浓度	3.601mg/l	39.236mg/l	处理达标后直接外排	1 个排放口， 位于厂区后门处
	排放总量	9.037 吨	98.454 吨		
	核定排放量（年）	32.1 吨	280 吨		

生产废水处理达到《污水污染物排放限值》（GB 8978-1996）标准，报告期内未发生超标排放现象（其中九二盐业废水排入园区污水处理厂统一处理，无废水直接排放）。

三盐化公司外排烟气主要污染物为颗粒物、氮氧化物和 SO<sub>2</sub> 等，其中湘衡盐化锅炉烟气采用“低氮燃烧、SNCR 脱硝+静电除尘+石灰石石膏脱硫法”处理，湘澧盐化锅炉烟气采用“电袋除尘+湿式静电除尘，四层脱硫塔+石灰石-石膏湿法脱硫，SNCR+SCR 脱硝处理等”处理，九二盐业锅炉烟气采用“SCR 脱硝+静电除尘+炉外石灰石-石膏湿法脱硫+湿电除尘”处理，全部检测合格后通过烟囱集中排放。废气具体排放指标如下：

重点排污单位烟气排放情况（排放浓度为半年度均值）						
排放单位	排放标准（超低）	颗粒物（标准：≤10mg/m <sup>3</sup> ）	氮氧化物（标准：≤50mg/m <sup>3</sup> ）	SO <sub>2</sub> （标准：≤35mg/m <sup>3</sup> ）	排放方式	排放口数量及分布
湘衡盐化	150T 锅炉排放浓度	3#: 0.496mg/m <sup>3</sup> 4#: 0.549mg/m <sup>3</sup>	3#: 36.580mg/m <sup>3</sup> 4#: 39.244mg/m <sup>3</sup>	3#: 4.032mg/m <sup>3</sup> 4#: 1.541mg/m <sup>3</sup>	集中排放	2 个排口位于电厂
	排放总量	0.569 吨	41.6569 吨	3.2344 吨	/	/
	核定排放量	57.6 吨/年	288 吨/年	201.6 吨/年	/	/
排放单位	排放标准（超低）	颗粒物（标准：≤10mg/m <sup>3</sup> ）	氮氧化物（标准：≤50mg/m <sup>3</sup> ）	SO <sub>2</sub> （标准：≤35mg/m <sup>3</sup> ）	排放方式	排放口数量及分布
湘澧盐化	排放浓度	4.032mg/m <sup>3</sup>	12.834mg/m <sup>3</sup>	4.926mg/m <sup>3</sup>	集中排放	2 个排口位于电厂
	排放总量	3.127 吨	9.952 吨	3.820 吨		
	核定排放量	/	504 吨/年	504 吨/年		
排放单位	排放标准	颗粒物（标准：≤10mg/m <sup>3</sup> ）	氮氧化物（标准：≤50mg/m <sup>3</sup> ）	SO <sub>2</sub> （标准：≤35mg/m <sup>3</sup> ）	排放方式	排放口数量及分布
九二盐业	排放浓度	1.805mg/m <sup>3</sup>	12.866mg/m <sup>3</sup>	12.074mg/m <sup>3</sup>	集中排放	1 个排口位于电厂
	排放总量	0.474 吨	3.706 吨	3.129 吨		
	核定排放量	25 吨/年	83.2 吨/年	166.4 吨/年		

三盐化公司外排烟气符合当地标准，报告期内均未发生超标排放现象。

三盐化公司生产过程中使用的各类泵、风机等选用符合生产工艺设备，并采用隔音、消声、减振等降噪措施，厂界噪声值夜间小于 55dB（A），昼间小于 65dB（A），符合《GB 12348-2008 排放标准》3 类标准。锅炉燃煤产生的煤渣等一般固体废弃物，经由具备资质相关单位处理，综合利用。危险废弃物由具备资质的危险废弃物处理单位根据有关法律法规要求进行处理。

## 2. 防治污染设施的建设和运行情况

√适用 □不适用

### 1. 污染防治设施建设情况：

湘衡盐化、湘澧盐化、九二盐业锅炉均达到超低排放标准，废气全面实现超低排放。

### 2. 污染防治设施运行情况：

报告期内，各盐化单位废水处理设施运行稳定；锅炉烟气脱硫、脱硝和除尘等设施运行稳定，脱硫效率均大于 90%、除尘效率均大于 96%，经处理后烟气排放达标。

## 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

#### 4. 突发环境事件应急预案

适用 不适用

公司各盐化公司均编制有环境风险评估报告，根据《企业事业单位突发环境事件应急预案备案管理办法（试行）》等，公司三盐化公司编制了《公司突发环境事件应急预案》（备案号：湘衡盐化 430405-2019-011-M，湘澧盐化：430781-2019-016-L，九二盐业氯碱厂：360733-2017-009-M；九二盐业制盐系统：360733-2018-013-L），均在当地生态环境局进行备案。公司按预案要求开展了应急演练，不断提升应对突发环境事件的能力。

#### 5. 环境自行监测方案

适用 不适用

公司根据《国家重点监控企业自行监测及信息公开办法》（试行），制定了《环境自行监测方案》，获得当地生态环境局审核通过。公司保持将环境监测的结果及时传送到自行监测发布平台进行环境信息公开。根据公司环境自行监测方案，公司委托了具备资质的机构对公司主要的污染源进行监测。COD、氨氮和锅炉烟气在线检测数据和流量数据与所在地生态环境局网站即时联网。

#### 6. 报告期内因环境问题受到行政处罚的情况

适用 不适用

#### 7. 其他应当公开的环境信息

适用 不适用

#### (二) 重点排污单位之外的公司环保情况说明

适用 不适用

##### 1. 因环境问题受到行政处罚的情况

适用 不适用

##### 2. 参照重点排污单位披露其他环境信息

适用 不适用

##### 3. 未披露其他环境信息的原因

适用 不适用

上述重点排污单位之外的晶鑫科技、雪天技术公司均按照环保法律法规要求落实污染控制和环保管理，不断升级环保处理设施，其固废外包给具备相关资质的单位进行处理，真正实现了绿色循环经济。报告期内，环保运行和各项管理工作开展平稳顺利，未发生重大环保事故。

#### (三) 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

#### (四) 有利于保护生态、防治污染、履行环境责任的相关信息

适用 不适用

#### (五) 在报告期内为减少其碳排放所采取的措施及效果

适用 不适用

## 二、巩固拓展脱贫攻坚成果、乡村振兴等工作具体情况

√适用 不适用

2021 年是巩固拓展脱贫攻坚成果、实现同乡村振兴有效衔接的起步之年。公司积极响应号召，充分履行国企社会责任，广泛开展乡村振兴工作。报告期内，入驻 6 名工作人员到湖南省内各地乡村振兴小组，开展入户走访，对困难农户进行慰问。经过前期调查了解，乡村振兴小组初步制订年度工作规划，将从党建、服务、稳定、基础建设等方面开展工作。后续将围绕党中央乡村振兴战略和公司年度工作计划，稳步推进各项工作，确保脱贫攻坚和乡村振兴有效衔接。

## 第六节 重要事项

### 一、承诺事项履行情况

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

√适用 □不适用

承诺背景	承诺类型	承诺方	承诺内容	承诺时间及期限	是否有履行期限	是否及时严格履行	如未能及时履行应说明未完成履行的具体原因	如未能及时履行应说明下一步计划
与首次公开发行相关的承诺	股份限售	轻盐集团、轻盐创投	注 1	上市之日起三十六个月内	是	是	-	-
	股份限售	高新创投	注 2	上市之日起三十六个月内	是	是	-	-
	其他	轻盐集团	注 3	锁定期满后两年内	是	是	-	-
	其他	公司、轻盐集团、董事（独立董事除外）、监事、高级管理人员	注 4	上市后三年内	是	是	-	-
	其他	公司、轻盐集团、轻盐创投、公司董事、监事、高级管理人员	注 5	长期	是	是	-	-
	其他	轻盐集团、轻盐创投、公司董事、高级管理人员	注 6	长期	是	是	-	-
	其他	轻盐集团及关联企业	注 7	长期	是	是	-	-
	其他	轻盐集团、轻盐创投	注 8	长期	是	是	-	-
	其他	轻盐集团、轻盐创投	注 9	长期	是	是	-	-
	其他	公司、轻盐集团、轻盐	注 10	长期	是	是	-	-

		创投						
其他承诺	解决同业竞争	轻盐集团	注 11	重庆宜化股权过户之日起 36 个月内	是	是	-	-
	解决同业竞争	轻盐创投	注 12	重庆宜化股权过户之日起 36 个月内	是	是	-	-
	其他	轻盐集团	注 13	2021 年 3 月 26 日-2022 年 3 月 26 日	是	是	-	-
	其他	周建	注 14	2021 年 5 月 17 日至 2022 年 5 月 16 日	是	是	-	-

**注 1: 股份锁定承诺:**

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

**注 2: 股份锁定承诺:**

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

**注 3: 持股意向、减持意向的承诺:**

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

**注 4：稳定股价预案的承诺：**

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

**注 5：关于依法赔偿投资者损失的承诺：**

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

**注 6：关于填补被摊薄回报的承诺：**

控股股东轻盐集团及其子公司轻盐创投对摊薄即期回报采取填补措施事项承诺：“本公司承诺不越权干预雪天盐业经营管理活动，不侵占雪天盐业利益。”公司董事、高级管理人员忠实、勤勉地履行职责，为维护公司和全体股东的合法权益，对公司填补回报措施能够得到切实履行作出如下承诺：“①承诺不得无偿或以不公平条件向其他单位或者个人输送利益，也不得采用其他方式损害公司利益。②承诺对董事和高级管理人员的职务消费行为进行约束。③承诺不得动用公司资产从事与其履行职责无关的投资、消费活动。④承诺由董事会或薪酬委员会制订的薪酬制度与公司填补回报措施的执行情况相挂钩。⑤如公司未来实施股权激励方案，承诺未来股权激励方案的行权条件将与公司填补回报措施的执行情况相挂钩。”

**注 7：避免同业竞争的承诺：**

2020 年 5 月 11 日，公司召开第三届董事会第十八次会议，审议通过了《雪天盐业集团股份有限公司关于豁免及变更公司控股股东及其关联企业关于同业竞争承诺的议案》；2020 年 5 月 20 日公司召开 2019 年年度股东大会，审议通过了上述议案。该议案同意轻盐集团对其在公司首发上市时作出的避免同业竞争的承诺内容进行了修改，修改后的内容如下：

“1、本公司控股的雪天盐业集团股份有限公司首次公开发行及上市前，轻盐集团及所投资的除雪天盐业以外的其它企业均未投资于任何与雪天盐业存在有相同或类似业务的公司、企业或其他经营实体，未经营且没有为他人经营与雪天盐业相同或类似的业务；轻盐集团及所投资的其他企业与雪天盐业不存在同业竞争。

2、除非出现本承诺 3.2 条所列情形，轻盐集团自身不会并保证将促使其所投资的其他企业不得以控制或共同控制有关企业的方式开展以下活动：

(1) 不得以控制或共同控制有关企业的方式，开展对与雪天盐业经营有相同或类似业务的投入；(2) 今后不得以控制或共同控制有关企业的方式，新设或收购从事与雪天盐业有相同或类似业务的子公司、分公司等经营性机构；(3) 不得以控制或共同控制有关企业的方式，在中国境内或境外成立、经营、

发展或协助成立、经营、发展任何与雪天盐业业务直接竞争或可能竞争的业务、企业、项目或其他任何活动，以避免对雪天盐业的经营构成新的、可能的直接或间接的业务竞争。

3.1 本公司持有上市公司股权期间，本公司不会利用自身的控制地位限制上市公司正常的商业机会，不进行损害上市公司及其他股东利益的经营活

动；  
3.2 本公司持有上市公司股权期间，若本公司及控制的其他企业获得有关与上市公司存在直接竞争关系的投资、开发及经营机会，本公司承诺上市公司优先享有上述投资、开发及经营机会。若上市公司暂时放弃上述投资、开发及经营机会，则本公司及控制的其他企业可以先行进行投资、开发及经营，或与上市公司共同进行投资、开发及经营，并承诺在前述先行投资、开发及经营的业务和资产规范运作、符合资产注入上市公司条件的前提下，将该等业务和资产按法定程序以市场公允价格注入上市公司；

3.3 如本公司及控制的其他企业先行进行投资、开发及经营，或与上市公司共同进行投资、开发及经营，本公司承诺有偿委托上市公司全面托管其生产经营，自托管之日起至前述投资、开发及经营实体或资产注入上市公司前，轻盐集团严格遵守并将促成其直接或间接控制的其他企业严格遵守托管协议，尊重上市公司的各项托管权利，且不会利用控股股东地位达成不利于上市公司利益或其他非关联股东利益的交易和安排；

3.4 若上市公司明确放弃上述收购权利，或收购的资产 36 个月内仍不满足注入上市公司的条件，则本公司及控制的其他企业将通过出售资产、转让股权、协议经营、资产租赁及其他切实可行的方案妥善解决同业竞争问题。

4、本公司在避免和解决潜在同业竞争方面所做的各项承诺，同样适用于本公司直接或间接控制的其他企业。本公司有义务督促并确保上述其他企业执行本文件所述各事项安排并严格遵守全部承诺。

5、雪天盐业集团股份有限公司首次公开发行人时，本公司向其出具的原《关于避免同业竞争承诺函》与本承诺不一致的，以本承诺函为准。”

具体内容详见公司于 2020 年 5 月 12 日披露的《雪天盐业集团股份有限公司关于豁免及变更公司控股股东及其关联企业关于同业竞争承诺的公告》（公告编号：2020-035）。

#### **注 8：减少和规范关联交易承诺：**

轻盐集团、轻盐创投就减少和规范与雪天盐业的关联交易，作出不可撤销的承诺，具体如下：

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

#### **注 9：关于避免资金占用的承诺：**

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

管理、借款、代偿债务、代垫款项或者其他任何方式占用雪天盐业的资金或其他资产。②如违反上述承诺占用雪天盐业及其控股子公司的资金或其他资产，而给雪天盐业及其控股子公司造成损失，由本公司承担赔偿责任。”

**注 10：关于回购首次公开发行的全部新股的承诺：**

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

**注 11：关于避免及解决同业竞争的具体措施及承诺：**

轻盐集团承诺：（1）自重庆宜化股权完成交割后，轻盐集团将促成轻盐集团和轻盐晟富与雪天盐业签署托管经营协议，有偿委托雪天盐业全面托管其生产经营，自托管之日起至重庆宜化及其子公司注入上市公司前，轻盐集团将促成轻盐集团及轻盐晟富严格遵守托管协议，尊重雪天盐业的各项托管权利，且不会利用控股股东地位达成不利于雪天盐业利益或其他非关联股东利益的交易和安排。（2）自重庆宜化同时满足如下条件之日起一年内，启动将重庆宜化注入上市公司的工作：A. 重庆宜化的运营状况显著改善（包括但不限于预计未来 12 月不会出现正常性的经营性亏损、重庆宜化具备可持续性经营条件）；B. 符合其他注入上市公司的法定条件（包括但不限于产权清晰、资产合规完整，符合产能批复、环保、安全生产等各方面法律法规和监管规则等）。轻盐集团承诺以上市公司认可且符合相关法律、法规规定的方式，履行所需的程序后，将重庆宜化 100%股权一次性注入上市公司。（3）重庆宜化 100%股权过户至轻盐集团和轻盐晟富之日起 36 个月内仍未注入上市公司的，轻盐集团将促成轻盐集团和轻盐晟富通过出售资产、转让股权、协议经营、资产租赁及其他切实可行的方案解决上述同业竞争问题。（4）轻盐集团遵守诚实信用原则，依照法律法规以及上市公司章程的规定善意行使权利，严格履行作出的各项承诺，不利用控股股东的地位谋取不当利益，不损害公司和其他股东的合法权益。

**注 12：关于避免及解决同业竞争的具体措施及承诺：**

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

**注 13：关于控股股东不减持公司股份的承诺：**

基于对公司未来发展前景的信心及对公司价值的认可，同时为支持公司持续、健康、稳定的发展，维护广大投资者利益，轻盐集团自愿承诺：自本企业所持股份解除限售上市流通之日起 12 个月内（即 2021 年 3 月 26 日-2022 年 3 月 26 日），不得以任何方式减持本企业所直接持有的雪天盐业

的股票，包括承诺期间该部分股份因资本公积转增股本、派送股票红利、配股、增发等事项产生的新增股份。

**注 14：关于不减持公司股份的承诺：**

基于对公司未来发展前景的信心以及内在价值的认可，为支持公司持续、稳定、健康发展，同时为增强广大投资者信心，切实维护投资者权益和资本市场的稳定，周建作为公司的股东及非独立董事自愿承诺：自 2021 年 5 月 17 日至 2022 年 5 月 16 日内不减持持有的公司股份，包括承诺期间通过二级市场或中国证监会和上海证券交易所允许的方式增持的公司股份。若违反上述承诺，减持股份所得的收益全部归公司所有，并依法承担由此产生的法律责任。

**二、报告期内控股股东及其他关联方非经营性占用资金情况**

适用 不适用

**三、违规担保情况**

适用 不适用

#### 四、半年报审计情况

适用 不适用

#### 五、上年年度报告非标准审计意见涉及事项的变化及处理情况

适用 不适用

#### 六、破产重整相关事项

适用 不适用

#### 七、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

#### 八、上市公司及其董事、监事、高级管理人员、控股股东、实际控制人涉嫌违法违规、受到处罚及整改情况

适用 不适用

#### 九、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

#### 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

2021 年 4 月 23 日，公司第三届董事会第二十九次会议审议通过了《关于确认公司 2020 年度日常关联交易实际金额及 2021 年度日常关联交易预计的议案》，同意公司根据生产经营实际需要及年度经营计划对公司 2021 年度日常关联交易预计的额度。具体内容详见公司于 2021 年 4 月 24 日披露的《关于确认 2020 年度日常关联交易实际金额及 2021 年度日常关联交易预计的公告》（公告编号：2021-053）。

报告期内，公司日常关联交易完成情况详见本报告第十节“十二、关联方及关联交易”部分。

##### 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

2021 年 3 月 4 日，公司第三届董事会第二十七次会议审议通过《关于公司发行股份购买资产暨关联交易方案的议案》，公司拟以发行股份的方式购买重庆湘渝盐化股份有限公司 100%股权。

本次发行采取向特定对象非公开发行方式，发行对象为购买资产交易对方湖南省轻工盐业集团有限公司、湖南轻盐晟富盐化产业私募股权基金合伙企业（有限合伙）及华菱津杉（天津）产业投资基金合伙企业（有限合伙）。公司预计本次交易拟购买资产的资产总额及营业收入占公司 2020 年度经审计的合并财务报表相应指标的比例可能达到 50% 以上，根据《重组办法》规定，本次交易构成重大资产重组。

2021 年 6 月 28 日，公司第四届董事会第二次会议审议通过了《关于〈雪天盐业集团股份有限公司发行股份购买资产暨关联交易报告书（草案）〉及其摘要的议案》等与本次重组相关的议案，并披露了《雪天盐业集团股份有限公司发行股份购买资产暨关联交易报告书（草案）》等与本次重组相关的文件。参考评估值，经上市公司与交易对方协商，确定本次交易的价格为 192,002.16 万元。本次发行股份购买资产的股份原拟定发行价格为 4.71 元/股，不低于公司定价基准日前 20 个交易日的股票交易均价的 90%。因实施 2020 年度利润分配，本次发行价格调整为 4.63 元/股，计划发行股份调整为 42,170.4489 万股。

本次重大资产重组事项尚需公司股东大会等内部程序审议通过并经相关部门批准，能否取得上述批准以及最终取得批准的时间均存在不确定性。

### 3、 临时公告未披露的事项

适用 不适用

### 4、 涉及业绩约定的，应当披露报告期内的业绩实现情况

适用 不适用

#### (三) 共同对外投资的重大关联交易

##### 1、 已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

##### 2、 已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

##### 3、 临时公告未披露的事项

适用 不适用

#### (四) 关联债权债务往来

##### 1、 已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

##### 2、 已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

##### 3、 临时公告未披露的事项

适用 不适用

#### (五) 公司与存在关联关系的财务公司、公司控股财务公司与关联方之间的金融业务

适用 不适用

#### (六) 其他重大关联交易

适用 不适用

#### (七) 其他

适用 不适用

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

## 十一、重大合同及其履行情况

### 1 托管、承包、租赁事项

适用 不适用

2 报告期内履行的及尚未履行完毕的重大担保情况

√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	主债务情况	担保物（如有）	担保是否已经履行完毕	担保是否逾期	担保逾期金额	反担保情况	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							70,000,000.00								
报告期末对子公司担保余额合计（B）							70,000,000.00								
公司担保总额情况（包括对子公司的担保）															
担保总额（A+B）							70,000,000.00								
担保总额占公司净资产的比例（%）							2.45								
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															

**3 其他重大合同**

□适用 √不适用

**十二、其他重大事项的说明**

□适用 √不适用

**第七节 股份变动及股东情况****一、股本变动情况****(一) 股份变动情况表****1、 股份变动情况表**

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例（%）	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例（%）
一、有限售条件股份	580,405,914	63.24					-566,285,914	14,120,000	1.52
1、国家持股									
2、国有法人持股	580,405,914	63.24					-580,405,914		0
3、其他内资持股			14,120,000				14,120,000	14,120,000	1.52
其中：境内非国有法人持股									
境内自然人持股			14,120,000				14,120,000	14,120,000	1.52
4、外资持股									
其中：境外法人持股									
境外自然人持股									
二、无限售条件流通股	337,345,234	36.76					580,417,574	917,762,808	98.48
1、人民币普通股	337,345,234	36.76					580,417,574	917,762,808	98.48
2、境内上市的外资									

股								
3、境外上市的外资股								
4、其他								
三、股份总数	917,751,148	100				14,131,660	931,882,808	100

## 2、股份变动情况说明

适用 不适用

1. 公司于 2018 年 3 月 26 日在上海证券交易所上市。根据首发上市承诺，2021 年 3 月 26 日，公司限售股股东轻盐集团、轻盐创投及高新创投持有公司股份的锁定期已届满并获上市流通。股份总数为 580,405,914 股。

2. 根据《上海证券交易所股票上市规则》有关规定及《湖南盐业股份有限公司公开发行 A 股可转换公司债券募集说明书》的约定，公司 2020 年发行的“湖盐转债”自 2021 年 1 月 18 日起可转换为本公司股份，转股期至 2026 年 7 月 9 日。截至 2021 年 6 月 30 日，累计共有 77,000.00 元“湖盐转债”已转换成公司股票，累计转股数为 11,660 股。

3. 公司于 2021 年 5 月 11 日召开第三届董事会第三十次会议，审议通过了《关于向激励对象首次授予限制性股票的议案》，根据公司 2021 年限制性股票激励计划的相关规定及 2021 年第二次临时股东大会的授权，公司董事会认为《2021 年限制性股票激励计划（草案修订稿）》规定的限制性股票首次授予条件已满足，公司董事会于 2021 年 6 月 28 日完成限制性股票的首次授予登记工作。新增股份总数为 1,412.00 万股。

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

适用 不适用

## 4、公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

适用 不适用

### （二）限售股份变动情况

适用 不适用

单位：股

股东名称	期初限售股数	报告期解除限售股数	报告期增加限售股数	报告期末限售股数	限售原因	解除限售日期
湖南省轻工盐业集团有限公司	549,147,412	549,147,412	0	0	首发上市	2021年3月26日
湖南轻盐创业投资管理有限公司	26,258,502	26,258,502	0	0	首发上市	2021年3月26日
湖南高新创业投资集团有限公司	5,000,000	5,000,000	0	0	首发上市	2021年3月26日
2021 年限制性股票 89 名	0	0	14,120,000	14,120,000	股权激励	本计划首次授予的限制

激励对象						性股票限售期为自首次授予登记完成之日起 24 个月、36 个月、48 个月
合计	580,405,914	580,405,914	14,120,000	14,120,000	/	/

## 二、股东情况

### (一) 股东总数:

截止报告期末普通股股东总数(户)	31,606
截止报告期末表决权恢复的优先股股东总数(户)	0

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

单位:股

前十名股东持股情况							
股东名称 (全称)	报告期内增减	期末持股数量	比例(%)	持有有限售条件股份数量	质押、标记或冻结情况		股东性质
					股份状态	数量	
湖南省轻工盐业集团有限公司	0	563,534,234	60.47	0	无	0	国有法人
贵州盐业(集团)有限责任公司	0	29,484,053	3.16	0	无	0	国有法人
湖南轻盐创业投资管理有限公司	0	26,258,502	2.82	0	无	0	国有法人
周建	380,000	19,600,067	2.10	0	无	0	境内自然人
江苏省盐业集团有限责任公司	0	13,906,938	1.49	0	无	0	国有法人
广西盐业集团有限公司	-5,332,084	10,417,054	1.12	0	无	0	国有法人

湖南发展集团矿业开发有限公司	0	8,489,173	0.91	0	无	0	国有法人
廖小英	1,400,100	6,680,000	0.72	0	无	0	境内自然人
黄露	1,438,200	6,558,200	0.70	0	无	0	境内自然人
肖奕	5,866,900	5,866,900	0.63	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				
湖南省轻工盐业集团有限公司	563,534,234	人民币普通股	563,534,234				
贵州盐业(集团)有限责任公司	29,484,053	人民币普通股	29,484,053				
湖南轻盐创业投资管理有限公司	26,258,502	人民币普通股	26,258,502				
周建	19,600,067	人民币普通股	19,600,067				
江苏省盐业集团有限责任公司	13,906,938	人民币普通股	13,906,938				
广西盐业集团有限公司	10,417,054	人民币普通股	10,417,054				
湖南发展集团矿业开发有限公司	8,489,173	人民币普通股	8,489,173				
廖小英	6,680,000	人民币普通股	6,680,000				
黄露	6,558,200	人民币普通股	6,558,200				
肖奕	5,866,900	人民币普通股	5,866,900				
前十名股东中回购专户情况说明	无						
上述股东委托表决权、受托表决权、放弃表决权的说明	无						
上述股东关联关系或一致行动的说明	湖南轻盐创业投资管理有限公司是湖南省轻工盐业集团有限公司的全资子公司，二者之间存在关联关系，且适用关于一致行动人关系的相关规则。除此之外，公司未知其他股东之间是否存在关联关系，也未知其是否属于《上市公司收购管理办法》中规定的一致行动人						

表决权恢复的优先股股东及持股数量的说明	无
---------------------	---

## 前十名有限售条件股东持股数量及限售条件

√适用 □不适用

单位：股

序号	有限售条件股东名称	持有的有限售条件股份数量	有限售条件股份可上市交易情况		限售条件
			可上市交易时间	新增可上市交易股份数量	
1	王哈尔滨	340,000	其中 40%的股份于 2023 年 6 月 28 日解除限售；30%的股份于 2024 年 6 月 28 日解除限售；30%的股份于 2025 年 6 月 28 日解除限售。	0	本计划首次授予的限制性股票限售期为自首次授予登记完成之日起 24 个月、36 个月、48 个月。
2	陈全胜	300,000	同上	0	同上
3	李瑛	300,000	同上	0	同上
4	刘少华	300,000	同上	0	同上
5	吴荣都	300,000	同上	0	同上
6	除高管以外股权激励对象共计 84 人	12,580,000	同上	0	同上
上述股东关联关系或一致行动的说明		以上限售股股东均为公司实施 2021 年股权激励的激励对象，系公司的高管、中层管理人员及核心技术骨干。具体名单可见公司于 2021 年 5 月 12 日披露的《2021 年限制性股票激励计划首次授予激励对象名单》。			

## (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

## 三、董事、监事和高级管理人员情况

## (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

单位：股

姓名	职务	期初持股数	期末持股数	报告期内股份增减变动量	增减变动原因
周建	董事	19,220,067	19,600,067	380,000	二级市场交易
王哈尔滨	高管	0	340,000	340,000	股权激励
陈全胜	高管	0	300,000	300,000	股权激励
李瑛	高管	0	300,000	300,000	股权激励
刘少华	高管	0	300,000	300,000	股权激励
吴荣都	高管	0	300,000	300,000	股权激励

其它情况说明

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

单位：股

姓名	职务	期初持有股票期权数量	报告期新授予股票期权数量	报告期内可行权股份	报告期股票期权行权股份	期末持有股票期权数量
王海滨	高管	0	340,000	0	0	340,000
陈全胜	高管	0	300,000	0	0	300,000
李瑛	高管	0	300,000	0	0	300,000
刘少华	高管	0	300,000	0	0	300,000
吴荣都	高管	0	300,000	0	0	300,000
合计	/	0	1,540,000	0	0	1,540,000

## (三) 其他说明

适用 不适用

## 四、控股股东或实际控制人变更情况

适用 不适用

## 第八节 优先股相关情况

适用 不适用

## 第九节 债券相关情况

### 一、企业债券、公司债券和非金融企业债务融资工具

适用 不适用

### 二、可转换公司债券情况

适用 不适用

#### (一) 转债发行情况

2020年6月5日，公司公开发行2020年可转换公司债券的申请获得中国证监会第十八届发行审核委员会审核通过。具体内容详见公司于2020年6月8日披露的《关于公开发行可转换公司债券申请获得中国证监会发审会审核通过的公告》（公告编号：2020-043）。2020年6月26日，公司收到中国证监会出具的《关于核准湖南盐业股份有限公司公开发行可转换公司债券的

批复》(证监许可[2020]1175号)。具体内容详见公司于2020年6月29日披露的《关于公开发行可转换公司债券申请获得中国证监会核准批复的公告》(公告编号:2020-046)。

公司于2020年7月10日公开发行了720万张可转换公司债券,每张面值100元,发行总额7.2亿元。具体内容详见公司于2020年7月16日披露的《公开发行可转换公司债券发行结果公告》(公告编号:2020-055)。经上海证券交易所“自律监管决定书[2020]221号”文同意,公司7.20亿元可转换公司债券于2020年7月31日起在上海证券交易所挂牌交易,债券简称“湖盐转债”,债券代码“110071”。公司本次可转债的初始转股价格为人民币6.6元/股。具体内容详见公司于2020年8月11日披露的《公开发行可转换公司债券上市公告书》(公告编号:2020-058)。

## (二) 报告期转债持有人及担保人情况

可转换公司债券名称	湖盐转债	
期末转债持有人数	12,340	
本公司转债的担保人	无	
担保人盈利能力、资产状况和信用状况重大变化情况	不适用	
前十名转债持有人情况如下:		
可转换公司债券持有人名称	期末持债数量(元)	持有比例(%)
湖南省轻工盐业集团有限公司	137,697,000	19.13
UBS AG	64,000,000	8.89
国信证券股份有限公司	19,990,000	2.78
中国太平洋人寿保险股份有限公司—分红—个人分红	19,307,000	2.68
中融国际信托有限公司—中融—墨砾29号证券投资集合资金信托计划	14,680,000	2.04
太平养老金溢丰债券型养老金产品—中国工商银行股份有限公司	13,350,000	1.85
中国建设银行股份有限公司—浙商丰利增强债券型证券投资基金	10,000,000	1.39
泰康资产稳定增利混合型养老金产品—中国建设银行股份有限公司	9,600,000	1.33
中国建设银行股份有限公司企业年金计划—中国工商银行股份有限公司	9,100,000	1.26
泰康资产债券优选固定收益型养老金产品—中国建设银行股份有限公司	9,100,000	1.26

## (三) 报告期转债变动情况

单位:元 币种:人民币

可转换公司债券名称	本次变动前	本次变动增减			本次变动后
		转股	赎回	回售	
湖盐转债	720,000,000.00	77,000.00	0	0	719,923,000.00

**(四) 报告期转债累计转股情况**

可转换公司债券名称	湖盐转债
报告期转股额（元）	77,000.00
报告期转股数（股）	11,660
累计转股数（股）	11,660
累计转股数占转股前公司已发行股份总数（%）	0.0013%
尚未转股额（元）	719,923,000
未转股转债占转债发行总量比例（%）	99.9893%

**(五) 转股价格历次调整情况**

单位：元 币种：人民币

可转换公司债券名称		湖盐转债		
转股价格调整日	调整后转股价格	披露时间	披露媒体	转股价格调整说明
2021年5月31日	6.52	2021年5月25日	中国证券报、上海证券报、证券时报、证券日报	公司2020年度利润分配方案为：以实施权益分派股权登记日登记的总股本为基数，向全体股东每10股派发现金红利0.80元人民币（含税），不转增，不送红股。即每股派发现金红利0.08元人民币（含税）。公司利润分配实施完成后，根据公司转股价格调整公式计算调整后转股价为6.52元/股。
截止本报告期末最新转股价格		6.52		

**(六) 公司的负债情况、资信变化情况及在未来年度还债的现金安排**

1、公司负债情况：截至2021年6月30日，公司资产负债率为37.58%，资产负债结构较为稳定，处于合理水平，较上年末37.47%增加了0.11个百分点。

2、资信情况：联合信用评级有限公司于2021年6月18日对公司2020年可转换公司债券出具跟踪信用评级分析报告，评定公司主体长期信用等级为“AA”，评级展望为“稳定”；评定“湖盐转债”债券信用等级为“AA”。

**(七) 转债其他情况说明**

无

## 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

2021 年 6 月 30 日

编制单位： 雪天盐业集团股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2021 年 6 月 30 日	2020 年 12 月 31 日
<b>流动资产：</b>			
货币资金		390,436,619.63	483,423,025.23
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产		129,158,005.48	242,757,864.43
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款		182,113,701.82	81,993,127.66
应收款项融资		196,171,907.31	198,906,728.09
预付款项		45,661,666.73	38,279,573.61
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款		100,884,475.99	58,164,487.80
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		231,385,708.61	215,955,298.56
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		37,676,827.11	143,988,344.42
流动资产合计		1,313,488,912.68	1,463,468,449.80
<b>非流动资产：</b>			
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			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			

投资性房地产			
固定资产		1,788,989,202.11	1,805,808,403.02
在建工程		768,762,172.39	567,106,586.49
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		576,535,878.02	586,011,849.03
开发支出			
商誉		12,312,553.33	12,312,553.33
长期待摊费用		4,121,401.19	5,705,820.64
递延所得税资产		24,221,655.02	25,801,560.43
其他非流动资产		96,740,470.05	106,159,280.95
非流动资产合计		3,271,683,332.11	3,108,906,053.89
资产总计		4,585,172,244.79	4,572,374,503.69
<b>流动负债：</b>			
短期借款		208,108,801.37	277,653,749.99
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		109,503,648.51	107,189,781.49
应付账款		261,101,940.72	202,156,681.65
预收款项		96,261.00	669,422.00
合同负债		48,834,016.02	60,805,434.06
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		21,014,709.17	39,829,609.28
应交税费		18,446,250.68	30,648,949.88
其他应付款		321,830,914.06	266,207,736.29
其中：应付利息			
应付股利		34,221.19	34,221.19
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		2,111,749.39	1,020,000.00
其他流动负债		5,466,562.77	6,547,205.26
流动负债合计		996,514,853.69	992,728,569.90
<b>非流动负债：</b>			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券		624,062,060.37	611,968,823.23
其中：优先股			
永续债			

租赁负债			
长期应付款		61,925,313.49	61,925,313.49
长期应付职工薪酬		27,996,625.00	32,393,000.00
预计负债		776,418.13	776,418.13
递延收益		8,145,960.92	9,634,294.25
递延所得税负债		3,541,826.87	3,873,403.85
其他非流动负债			
非流动负债合计		726,448,204.78	720,571,252.95
负债合计		1,722,963,058.47	1,713,299,822.85
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
实收资本（或股本）		931,882,808.00	917,751,148.00
其他权益工具		113,120,458.30	113,132,557.20
其中：优先股			
永续债			
资本公积		613,882,148.00	588,471,967.96
减：库存股		36,712,000.00	
其他综合收益		-5,127,000.00	-4,566,000.00
专项储备		19,084.35	1,348.56
盈余公积		103,613,282.93	103,613,282.93
一般风险准备			
未分配利润		997,380,709.54	1,001,895,525.78
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		2,718,059,491.12	2,720,299,830.43
少数股东权益		144,149,695.20	138,774,850.41
所有者权益（或股东权益）合计		2,862,209,186.32	2,859,074,680.84
负债和所有者权益（或股东权益）总计		4,585,172,244.79	4,572,374,503.69

公司负责人：冯传良 主管会计工作负责人：李璞 会计机构负责人：汪俊

### 母公司资产负债表

2021年6月30日

编制单位：雪天盐业集团股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2021年6月30日	2020年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金		180,015,009.50	116,344,383.78
交易性金融资产		129,158,005.48	242,757,864.43
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款		62,790,178.51	44,655,868.64

应收款项融资		2,440,000.00	3,157,664.11
预付款项		35,680,510.74	61,493,052.72
其他应收款		703,497,808.61	476,048,769.40
其中：应收利息			
应收股利		45,613,220.32	
存货		73,015,128.57	76,805,091.54
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		771,138.71	127,588,340.48
流动资产合计		1,187,367,780.12	1,148,851,035.10
<b>非流动资产：</b>			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资		2,034,423,192.61	2,013,714,825.27
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		175,856,015.29	181,740,397.69
在建工程		9,956,848.61	6,998,431.39
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		139,265,263.10	140,026,363.35
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		249,836.47	312,972.47
递延所得税资产		15,962,623.07	16,133,281.24
其他非流动资产		18,099,917.16	5,866,877.43
非流动资产合计		2,393,813,696.31	2,364,793,148.84
资产总计		3,581,181,476.43	3,513,644,183.94
<b>流动负债：</b>			
短期借款		40,038,500.00	50,000,000.00
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		180,700.00	9,244,998.52
应付账款		87,463,572.51	39,755,626.89
预收款项		96,261.00	669,422.00
合同负债		28,267,906.59	31,599,009.48
应付职工薪酬		4,269,904.32	11,116,733.56
应交税费		4,720,948.97	3,798,061.71
其他应付款		165,381,487.22	137,360,590.65
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		2,111,749.39	1,020,000.00
其他流动负债		3,086,854.01	2,844,773.04
流动负债合计		335,617,884.01	287,409,215.85
<b>非流动负债：</b>			
长期借款			
应付债券		624,062,060.37	611,968,823.23
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款		34,815,543.64	34,815,543.64
长期应付职工薪酬		10,368,375.00	11,474,000.00
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		669,245,979.01	658,258,366.87
负债合计		1,004,863,863.02	945,667,582.72
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
实收资本（或股本）		931,882,808.00	917,751,148.00
其他权益工具		113,120,458.30	113,132,557.20
其中：优先股			
永续债			
资本公积		783,915,573.42	761,814,764.81
减：库存股		36,712,000.00	
其他综合收益		-3,223,500.00	-2,842,000.00
专项储备			
盈余公积		103,613,282.93	103,613,282.93
未分配利润		683,720,990.76	674,506,848.28
所有者权益（或股东权益）合计		2,576,317,613.41	2,567,976,601.22
负债和所有者权益（或股东权益）总计		3,581,181,476.43	3,513,644,183.94

公司负责人：冯传良 主管会计工作负责人：李瑛 会计机构负责人：汪俊

### 合并利润表

2021年1—6月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2021年半年度	2020年半年度
一、营业总收入		1,121,481,844.73	963,641,036.35
其中：营业收入		1,121,481,844.73	963,641,036.35
利息收入			

已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		1,046,672,600.95	888,018,994.02
其中：营业成本		743,933,269.83	648,221,840.31
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		31,126,480.39	31,071,778.70
销售费用		117,442,411.39	92,149,111.54
管理费用		101,883,016.25	69,325,448.90
研发费用		46,185,652.90	35,463,476.74
财务费用		6,101,770.19	11,787,337.83
其中：利息费用		8,154,733.80	10,034,508.72
利息收入		3,144,726.02	1,189,724.82
加：其他收益		5,850,903.67	3,757,991.83
投资收益（损失以“-”号填列）		2,108,646.18	3,250,363.43
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）		158,005.48	845,630.56
信用减值损失（损失以“-”号填列）		3,220,792.41	-384,187.31
资产减值损失（损失以“-”号填列）		32,523.63	46,514.45
资产处置收益（损失以“-”号填列）		103,934.82	311,700.03
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		86,284,049.97	83,450,055.32
加：营业外收入		806,824.41	398,411.02
减：营业外支出		717,068.31	4,676,156.63
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		86,373,806.07	79,172,309.71
减：所得税费用		12,092,801.84	10,105,008.03
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		74,281,004.23	69,067,301.68
（一）按经营持续性分类			
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		74,281,004.23	69,067,301.68
2. 终止经营净利润（净亏损以			

“—”号填列)			
(二) 按所有权归属分类			
1. 归属于母公司股东的净利润 (净亏损以“-”号填列)		68,906,159.44	65,885,596.67
2. 少数股东损益(净亏损以“-” 号填列)		5,374,844.79	3,181,705.01
六、其他综合收益的税后净额		-561,000.00	-1,005,500.00
(一) 归属母公司所有者的其他综合 收益的税后净额		-561,000.00	-1,005,500.00
1. 不能重分类进损益的其他综 合收益		-561,000.00	-1,005,500.00
(1) 重新计量设定受益计划变动额		-561,000.00	-1,005,500.00
(2) 权益法下不能转损益的其他综 合收益			
(3) 其他权益工具投资公允价值变 动			
(4) 企业自身信用风险公允价值变 动			
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		73,720,004.23	68,061,801.68
(一) 归属于母公司所有者的综合 收益总额		68,345,159.44	64,880,096.67
(二) 归属于少数股东的综合收益 总额		5,374,844.79	3,181,705.01
八、每股收益:			
(一) 基本每股收益(元/股)		0.0751	0.0719
(二) 稀释每股收益(元/股)		0.0711	0.0719

说明：因执行新收入准则，同口径将上年同期计入销售费用中的运输费、配送费等合同履行成本转入营业成本

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。

公司负责人：冯传良 主管会计工作负责人：李瑛 会计机构负责人：汪俊

## 母公司利润表

2021 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2021 年半年度	2020 年半年度
一、营业收入		428,134,509.01	378,351,779.65
减：营业成本		286,394,563.08	253,150,652.04
税金及附加		3,548,931.97	3,454,715.31
销售费用		90,855,773.82	72,759,429.74
管理费用		16,882,440.12	3,255,590.23
研发费用		19,585,719.74	12,767,139.50
财务费用		1,787,780.16	6,255,956.62
其中：利息费用		5,546,599.72	5,672,570.87
利息收入		4,360,432.67	569,617.16
加：其他收益		40,890.93	
投资收益（损失以“-”号填列）		69,393,509.54	77,118,494.35
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）		158,005.48	845,630.56
信用减值损失（损失以“-”号填列）		3,776,236.36	102,878.80
资产减值损失（损失以“-”号填列）		32,523.63	46,514.45
资产处置收益（损失以“-”号填列）		34,477.19	279,297.40
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		82,514,943.25	105,101,111.77
加：营业外收入		402,737.51	18,209.22
减：营业外支出		111,904.43	2,256,939.28
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		82,805,776.33	102,862,381.71
减：所得税费用		170,658.17	1,605,704.14
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		82,635,118.16	101,256,677.57
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		82,635,118.16	101,256,677.57
（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		-381,500.00	-704,500.00
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		-381,500.00	-704,500.00
1. 重新计量设定受益计划变动额		-381,500.00	-704,500.00
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			

3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
(二) 将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 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		82,253,618.16	100,552,177.57
七、每股收益：			
(一) 基本每股收益(元/股)			
(二) 稀释每股收益(元/股)			

说明：因执行新收入准则，同口径将上年同期计入销售费用中的运输费、配送费等合同履行成本转入营业成本

公司负责人：冯传良 主管会计工作负责人：李瑛 会计机构负责人：汪俊

### 合并现金流量表

2021年1—6月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2021年半年度	2020年半年度
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		1,062,914,881.26	951,825,197.60
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净			

额			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		20,536,793.65	31,756,310.44
经营活动现金流入小计		1,083,451,674.91	983,581,508.04
购买商品、接受劳务支付的现金		413,074,212.97	337,384,688.75
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		240,643,217.62	184,791,778.93
支付的各项税费		93,654,489.63	67,557,102.48
支付其他与经营活动有关的现金		225,649,332.01	257,293,552.36
经营活动现金流出小计		973,021,252.23	847,027,122.52
经营活动产生的现金流量净额		110,430,422.68	136,554,385.52
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金		2,108,646.18	3,250,363.43
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		466,565.00	425,392.04
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		705,400,000.00	278,000,000.00
投资活动现金流入小计		707,975,211.18	281,675,755.47
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		265,032,828.03	241,367,504.41
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金		592,400,000.00	239,800,000.00
投资活动现金流出小计		857,432,828.03	481,167,504.41
投资活动产生的现金流量净额		-149,457,616.85	-199,491,748.94
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金		37,232,000.00	
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			

取得借款收到的现金		207,952,500.00	249,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		38,385,247.94	349,515,000.00
筹资活动现金流入小计		283,569,747.94	598,515,000.00
偿还债务支付的现金		280,000,000.00	415,300,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		75,074,942.92	28,282,958.50
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		20,999,501.96	1,785,979.66
筹资活动现金流出小计		376,074,444.88	445,368,938.16
筹资活动产生的现金流量净额		-92,504,696.94	153,146,061.84
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		3,110.43	-3,296.32
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		-131,528,780.68	90,205,402.10
加：期初现金及现金等价物余额		451,525,658.23	172,741,544.97
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		319,996,877.55	262,946,947.07

公司负责人：冯传良 主管会计工作负责人：李瑛 会计机构负责人：汪俊

### 母公司现金流量表

2021年1—6月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2021年半年度	2020年半年度
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		448,926,916.14	208,629,554.93
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		7,928,650.49	5,589,190.77
经营活动现金流入小计		456,855,566.63	214,218,745.70
购买商品、接受劳务支付的现金		219,977,657.92	159,457,016.83
支付给职工及为职工支付的现金		86,653,589.88	68,026,868.87
支付的各项税费		15,040,442.71	11,873,320.94
支付其他与经营活动有关的现金		78,149,062.39	46,551,559.75
经营活动现金流出小计		399,820,752.90	285,908,766.39
经营活动产生的现金流量净额		57,034,813.73	-71,690,020.69
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			

取得投资收益收到的现金		24,538,153.65	77,118,494.35
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		70,600.00	422,392.04
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		827,000,000.00	278,000,000.00
投资活动现金流入小计		851,608,753.65	355,540,886.39
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		15,080,899.33	8,419,995.39
投资支付的现金		20,708,367.34	43,900,000.00
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		588,000,000.00	239,800,000.00
投资活动现金流出小计		623,789,266.67	292,119,995.39
投资活动产生的现金流量净额		227,819,486.98	63,420,891.00
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金		37,232,000.00	
取得借款收到的现金		40,000,000.00	150,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金			203,689,547.36
筹资活动现金流入小计		77,232,000.00	353,689,547.36
偿还债务支付的现金		50,000,000.00	234,300,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		76,191,535.76	19,917,318.03
支付其他与筹资活动有关的现金		173,424,139.23	20,765,979.66
筹资活动现金流出小计		299,615,674.99	274,983,297.69
筹资活动产生的现金流量净额		-222,383,674.99	78,706,249.67
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		62,470,625.72	70,437,119.98
加：期初现金及现金等价物余额		116,294,383.78	46,299,561.95
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		178,765,009.50	116,736,681.93

公司负责人：冯传良 主管会计工作负责人：李瑛 会计机构负责人：汪俊

## 合并所有者权益变动表

2021 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	2021 年半年度													少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益														
	实收资本 (或股本)	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他	小计		
优先股		永续债	其他												
一、上年期末余额	917,751,148.00			113,132,557.20	588,471,967.96		-4,566,000.00	1,348.56	103,613,282.93		1,001,895,525.78		2,720,299,830.43	138,774,850.41	2,859,074,680.84
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	917,751,148.00			113,132,557.20	588,471,967.96		-4,566,000.00	1,348.56	103,613,282.93		1,001,895,525.78		2,720,299,830.43	138,774,850.41	2,859,074,680.84

三、 本期 增减 变动 金额 (减 少以 “一 ”号 填 列)	14,131,66 0.00			-12,098.9 0	25,410,18 0.04	36,712,0 00.00	-561,000 .00	17,735.7 9			-4,514,816 .24	-2,240,339 .31	5,374,844 .79	3,134,505. 48
(一) 综合 收益 总额							-561,000 .00				68,906,159 .44	68,345,159 .44	5,374,844 .79	73,720,004 .23
(二) 所有 者投 入和 减少 资本	14,131,66 0.00			-12,098.9 0	25,410,18 0.04	36,712,0 00.00						2,817,741. 14		2,817,741. 14
1. 所 有者 投入 的普 通股	14,120,00 0.00				22,033,39 6.24							36,153,396 .24		36,153,396 .24
2. 其 他权 益工 具持 有者 投入 资本	11,660.00			-12,098.9 0	67,412.37							66,973.47		66,973.47
3. 股					3,309,371	36,712,0						-33,402,62		-33,402,62



内部结转															
1. 资本公积转增资本（或股本）															
2. 盈余公积转增资本（或股本）															
3. 盈余公积弥补亏损															
4. 设定受益计划变动额结转留存收益															
5. 其他综合收益结转															

存收益														
6. 其他														
(五) 专项储备							17,735.79					17,735.79		17,735.79
1. 本期提取							8,897,992.55					8,897,992.55		8,897,992.55
2. 本期使用							8,880,256.76					8,880,256.76		8,880,256.76
(六) 其他														
四、本期末余额	931,882,808.00			113,120,458.30	613,882,148.00	36,712,000.00	-5,127,000.00	19,084.35	103,613,282.93	997,380,709.54	0.00	2,718,059,491.12	144,149,695.20	2,862,209,186.32

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		
优先股		永续债	其他											
一、上年期末余额	917,751,148.00			588,471,967.96		-5,135,000.00	126,509.48	91,986,078.90		883,773,536.14		2,476,974,240.48	134,608,983.08	2,611,583,223.56

加： 会计 政策 变更														
期 差 错 更 正														
一 控 制 下 企 业 合 并														
其 他														
二、 本 年 期 初 余 额	917,751,148 .00			588,471,967 .96		-5,135,000 .00	126,509.4 8	91,986,078 .90		883,773,536 .14		2,476,974,24 0.48	134,608,983 .08	2,611,583,22 3.56
三、 本 期 增 减 变 动 金 额 ( 减 少 以 “ 一 ” 号 填 列 )						-1,005,500 .00	-66,145.5 6			50,283,827. 04		49,212,181.4 8	-5,524,693. 39	43,687,488.0 9
(一) 综 合 收 益 总 额						-1,005,500 .00				65,885,596. 67		64,880,096.6 7	3,181,705.0 1	68,061,801.6 8
(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										-15,601,769.63		-15,601,769.63	-8,706,398.40	-24,308,168.03
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										-15,601,769.63		-15,601,769.63	-8,706,398.40	-24,308,168.03
4. 其他														
（四）所有者权益内部结转														
1. 资本公积转增资本（或股本）														
2. 盈余公积转增资本（或股本）														

本)															
3. 盈 余公 积弥 补亏 损															
4. 设 定受 益计 划变 动额 结转 留存 收益															
5. 其 他综 合收 益结 转留 存收 益															
6. 其 他															
(五) )专 项储 备							-66,145.56					-66,145.56			-66,145.56
1. 本 期提 取							9,419,068.34					9,419,068.34			9,419,068.34
2. 本 期使 用							9,485,213.90					9,485,213.90			9,485,213.90
(六) )其 他															

四、 本期 期末 余额	917,751,148 .00				588,471,967 .96		-6,140,500 .00	60,363.92	91,986,078 .90		934,057,363 .18		2,526,186,42 1.96	129,084,289 .69	2,655,270,71 1.65
----------------------	--------------------	--	--	--	--------------------	--	-------------------	-----------	-------------------	--	--------------------	--	----------------------	--------------------	----------------------

公司负责人：冯传良 主管会计工作负责人：李瑛 会计机构负责人：汪俊

母公司所有者权益变动表

2021 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	2021 年半年度										
	实收资本 (或股本)	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合 收益	专项储备	盈余公积	未分配利 润	所有者权 益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	917,751,148.00			113,132,557.20	761,814,764.81		-2,842,000.00		103,613,282.93	674,506,848.28	2,567,976,601.22
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	917,751,148.00			113,132,557.20	761,814,764.81		-2,842,000.00		103,613,282.93	674,506,848.28	2,567,976,601.22
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	14,131,660.00			-12,098.90	22,100,808.61	36,712,000.00	-381,500.00			9,214,142.48	8,341,012.19
（一）综合收益总额							-381,500.00			82,635,18.16	82,253,618.16
（二）所有者投入和减少资本	14,131,660.00			-12,098.90	22,100,808.61	36,712,000.00					-491,630.29
1. 所有者投入的普通股	14,120,000.00				22,033,396.24						36,153,396.24
2. 其他权益工具持有者投入资本	11,660.00			-12,098.90	67,412.37						66,973.47
3. 股份支付计入所有者权益						36,712,000.00					-36,712,000.00

的金额						0.00					00.00
4. 其他											
(三) 利润分配										-73,420,9975.68	-73,420,975.68
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者(或股东)的分配										-73,420,9975.68	-73,420,975.68
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	931,882,808.00			113,120,458.30	783,915,573.42	36,712,000.00	-3,223,500.00		103,613,282.93	683,720,990.76	2,576,317,613.41

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	917,751,148.00				761,814,764.81		-4,162,000.00		91,986,078.90	585,463,781.60	2,352,853,773.31
加: 会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	917,751,148.00				761,814,764.81		-4,162,000.00		91,986,078.90	585,463,781.60	2,352,853,773.31

	48.00				64.81		00.00		78.90	781.60	, 773.31
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）							-704,500.00			85,654,907.94	84,950,407.94
（一）综合收益总额							-704,500.00			101,256,677.57	100,552,177.57
（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										-15,601,769.63	-15,601,769.63
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者（或股东）的分配										-15,601,769.63	-15,601,769.63
3. 其他											
（四）所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本（或股本）											
2. 盈余公积转增资本（或股本）											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 其他											
（五）专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
（六）其他											
四、本期期末余额	917,751,1				761,814,7		-4,866,5		91,986,0	671,118,	2,437,804

	48.00			64.81		00.00		78.90	689.54	,181.25
--	-------	--	--	-------	--	-------	--	-------	--------	---------

公司负责人：冯传良 主管会计工作负责人：李瑛 会计机构负责人：汪俊

### 三、 公司基本情况

#### 1. 公司概况

适用 不适用

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

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

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

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

#### 2. 合并财务报表范围

适用 不适用

本公司报告期内纳入合并范围的子公司共 7 家，详见本附注九——在其他主体中的权益。

### 四、 财务报表的编制基础

#### 1. 编制基础

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

#### 2. 持续经营

适用 不适用

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

## 五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

适用 不适用

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

### 1. 遵循企业会计准则的声明

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

此外，本财务报告编制参照了证监会发布的《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）以及《关于上市公司执行新企业会计准则有关事项的通知》（会计部函〔2018〕453 号）的列报和披露要求。

### 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

正常营业周期，是指企业从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本公司以 12 个月作为正常营业周期，并以其作为资产与负债流动性划分的标准。

### 4. 记账本位币

本公司的记账本位币为人民币。

### 5. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

适用 不适用

#### 1、同一控制下企业合并的会计处理方法

本公司在一次交易取得或通过多次交易分步实现同一控制下企业合并，企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。本公司取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

#### 2、非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并，应按以下顺序处理

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

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

通过多次交易分步处置股权至丧失对子公司控制权的情形

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

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

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

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

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

在合并财务报表中，对于剩余股权，应当按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原子公司股权投资相关的其他综合收益，应当在丧失控制权时转为当期投资收益。

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

处置对子公司的投资未丧失控制权的，合并财务报表中处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额计入资本公积（资本溢价或股本溢价），资本溢价不足冲减的，应当调整留存收益。

处置对子公司的投资丧失控制权的，在合并财务报表中，对于剩余股权，应当按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，应当在丧失控制权时转为当期投资收益。

## 6. 合并财务报表的编制方法

适用 不适用

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

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

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

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

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

## 7. 合营安排分类及共同经营会计处理方法

适用 不适用

## 8. 现金及现金等价物的确定标准

现金流量表的现金指公司库存现金及可以随时用于支付的存款。现金等价物指持有的期限短（一般是指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

## 9. 外币业务和外币报表折算

√适用 □不适用

### 1、外币业务折算

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

### 2、外币财务报表折算

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

## 10. 金融工具

√适用 □不适用

### 1、金融工具的确认和终止确认

本公司于成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

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

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

(1) 收取金融资产现金流量的权利届满；

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

### 2、金融资产分类和计量

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

本公司对金融资产的分类，依据本公司管理金融资产的业务模式和金融资产的现金流量特征进行分类。

#### (1) 以摊余成本计量的金融资产

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

#### (2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

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

#### (3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

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

#### (4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。在初始确认时，为了能够消除或显著减少会计错配，可以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。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量，所有公允价值变动计入当期损益。

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

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。

### 3、金融负债分类和计量

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

符合以下条件之一的金融负债可在初始计量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：（1）该项指定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公司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，并在公司内部以此为基础向关键管理人员报告；（3）该金融负债包含需单独分拆的嵌入衍生工具。

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

金融负债的后续计量取决于其分类：

(1) 以摊余成本计量的金融负债

对于此类金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

(2) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

#### 4、金融工具抵销

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

#### 5、金融资产减值

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

本公司考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，以单项或组合的方式对以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）的预期信用损失进行估计。

(1) 预期信用损失一般模型

如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，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；如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，本公司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。由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。本公司对信用风险的具体评估，详见附注“九、与金融工具相关的风险”。

具体来说，本公司将购买或源生时未发生信用减值的金融工具发生信用减值的过程分为三个阶段，对于不同阶段的金融工具的减值有不同的会计处理方法：

第一阶段：信用风险自初始确认后未显著增加

对于处于该阶段的金融工具，企业应当按照未来 12 个月的预期信用损失计量损失准备，并按其账面余额（即未扣除减值准备）和实际利率计算利息收入（若该工具为金融资产，下同）。

第二阶段：信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值

对于处于该阶段的金融工具，企业应当按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，并按其账面余额和实际利率计算利息收入。

### 第三阶段：初始确认后发生信用减值

对于处于该阶段的金融工具，企业应当按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，但对利息收入的计算不同于处于前两阶段的金融资产。对于已发生信用减值的金融资产，企业应当按其摊余成本（账面余额减已计提减值准备，也即账面价值）和实际利率计算利息收入。

对于购买或源生时已发生信用减值的金融资产，企业应当仅将初始确认后整个存续期内预期信用损失的变动确认为损失准备，并按其摊余成本和经信用调整的实际利率计算利息收入。

(2) 本公司对在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，选择不与其初始确认时的信用风险进行比较，而直接做出该工具的信用风险自初始确认后未显著增加的假定。

如果企业确定金融工具的违约风险较低，借款人在短期内履行其支付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，也不一定会降低借款人履行其支付合同现金流量义务的能力，那么该金融工具可被视为具有较低的信用风险。

### (3) 应收款项和应收租赁款项

本公司对于《企业会计准则第 14 号——收入》所规定的、不含重大融资成分（包括根据该准则不考虑不超过一年的合同中融资成分的情况）的应收款项，采用预期信用损失的简化模型，始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

本公司对包含重大融资成分的应收款项和《企业会计准则第 21 号——租赁》规范的租赁应收款，本公司作出会计政策选择，选择采用预期信用损失的简化模型，即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。

## 6、金融资产转移

本公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产。

本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债；未放弃对该金融资产控制的，按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

通过对所转移金融资产提供财务担保方式继续涉入的，按照金融资产的账面价值和财务担保金额两者之中的较低者，确认继续涉入形成的资产。财务担保金额，是指所收到的对价中，将被要求偿还的最高金额。

## 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

本公司所持有的应收票据主要为银行承兑汇票和商业承兑汇票。银行承兑汇票的承兑单位是银行，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预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，判断该组合预期信用损失率很低，故不计提预期信用损失准备。对于商业承兑汇票，本公司选择采用预期信用损失的简化模型，即始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，根据各应收票据对应的应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表的比率计算。

## 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

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

对于包含重大融资成分的应收账款，本公司亦采用预期信用损失的简化模型，即始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

本公司考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，以单项或组合的方式对应收款项（包括应收账款和其他应收款）预期信用损失进行估计。

#### 1、单项计提坏账准备的应收款项

公司应收款项中，其未来现金流量现值与以账龄为信用风险特征的应收款项组合的未来现金流量现值存在明显差异，导致该项应收款项如果按照预期信用损失率计提坏账准备，将无法真实地反映其可收回金额的，则对该项应收款项采取个别认定法计提坏账准备。

#### 2、按组合计提坏账准备的应收款项

##### （1）应收账款确定组合的依据及坏账准备的计提方法

除了单项确定预期信用损失的应收款项外，本公司按照账龄分布、是否为合并范围内关联方款项等共同风险特征，以组合为基础确定预期信用损失。对于以账龄特征为基础的预期信用损失组合和合并范围内关联方预期信用损失组合，通过应收款项违约风险敞口和预期信用损失率计算应收款项预期信用损失，并基于违约概率和违约损失率确定预期信用损失率。

账龄分析法组合	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预测，编制应收款项账龄与整个应收款项存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。
合并范围内关联方组合	基于雪天盐业合并范围内正常经营且财务状况良好的企业之间的应收款项，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预测，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率。对合并范围内非正常经营或财务状况不佳企业的应收款项，单项计提坏账准备。

## (2) 其他应收款确定组合的依据及坏账准备的计提方法

本公司除了单项评估信用风险的其他应收款外，按照账龄分布、是否为合并范围内关联方款项等共同风险特征，以组合为基础确定预期信用损失基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项 目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
其他应收款-合并范围内关联方	基于雪天盐业合并范围内正常经营且财务状况良好的企业之间的应收款项，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预测，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率。对合并范围内非正常经营或财务状况不佳企业的应收款项，单项计提坏账准备。	
其他应收款-保证金、风险履约金及押金	款项性质	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预测，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。
其他应收款-备用金		
其他应收款-往来款项及其他		

## 13. 应收款项融资

√适用 □不适用

金融资产同时符合下列条件的，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：本公司管理该金融资产的业务模式是既以收取合同现金流量为目标又以出售金融资产为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

本公司将持有的应收款项，以贴现或背书等形式转让，且该类业务较为频繁、涉及金额也较大的，其管理业务模式实质为既收取合同现金流量又出售，按照金融工具准则的相关规定，将其分类至以公允价值计量变动且其变动计入其他综合收益的金融资产。

## 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预测，考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，以单项或组合的方式对应收款项（包括应收账款和其他应收款）预期信用损失进行估计【详见本节五、重要会计政策及会计估计---12. 应收账款】。

## 15. 存货

√适用 □不适用

## 1、存货的分类

本公司存货主要包括原材料、在产品、库存商品、发出商品等。

## 2、发出存货的计价方法

存货在取得时按实际成本计价；领用或发出存货，采用加权平均法确定其实际成本。

## 3、存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

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

库存商品、在产品 and 用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，其可变现净值按该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定；用于生产而持有的材料存货，其可变现净值按所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

#### 4、存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

#### 5、低值易耗品和包装物的摊销方法

##### (1) 低值易耗品

按照一次转销法进行摊销。

##### (2) 包装物

按照一次转销法进行摊销。

## 16. 合同资产

### (1). 合同资产的确认方法及标准

适用 不适用

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已向客户转让商品或提供服务而有权收取的对价（除应收款项）列示为合同资产。

### (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

对于不包含重大融资成分的合同资产，本公司采用预期信用损失的简化模型，即始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

对于包含重大融资成分的合同资产，本公司选择采用预期信用损失的简化模型，即始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

## 17. 持有待售资产

适用 不适用

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

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

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

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

## 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、投资成本的确定

（1）同一控制下的企业合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价的账面价值

或发行股份的面值总额之间的差额调整资本公积（资本溢价或股本溢价）；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

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

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

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

## 2、后续计量及损益确认方法

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

采用成本法时，长期股权投资按初始投资成本计价，除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，按享有被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益，并同时根据有关资产减值政策考虑长期投资是否减值。

采用权益法时，长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，归入长期股权投资的初始投资成本；长期股权投资的初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

采用权益法时，取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益的份额，确认投资损益并调整长期股权投资的账面价值。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，按照本公司的会计政策及会计期间，并抵销与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益按照持股比例计算归属于投资企业的部分（但内部交易损失属于资产减值损失的，应全额确认）。对被投资单位的净利润进行调整后确认。按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。本公司确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，本公司负有承担额外损失义务的除外。对于被投资单位其他综合收益的变动，按照应享有或应分担的其他综合收益份额，确认其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。

## 3、确定对被投资单位具有控制、重大影响的依据

控制，是指拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响回报金额；重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

## 4、长期股权投资的处置

## (1) 部分处置对子公司的长期股权投资，但不丧失控制权的情形

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

## (2) 部分处置股权投资或其他原因丧失了对子公司控制权的情形

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

## 5、减值测试方法及减值准备计提方法

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

**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

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一个会计年度的有形资产。

固定资产以取得时的实际成本入账，并从其达到预定可使用状态的次月起采用年限平均法计提折旧。

**(2). 折旧方法**

适用 不适用

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	平均年限法	20	5	4.75
机器设备	平均年限法	10	5	9.50
电子设备	平均年限法	3-5	5	19.00-31.67
运输工具	平均年限法	4	5	23.75
其他设备	平均年限法	3-5	5	19.00-31.67

**(3). 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法**

适用 不适用

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

租赁开始日租赁资产公允价值[90%以上(含90%)]；(5)租赁资产性质特殊,如果不作较大改造,只有承租人才能使用。

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

#### 24. 在建工程

适用 不适用

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

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

#### 25. 借款费用

适用 不适用

##### 1、借款费用资本化的确认原则

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

##### 2、借款费用资本化期间

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

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

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

##### 3、借款费用资本化金额

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

#### 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

本公司自 2021 年 1 月 1 日起执行新租赁准则，具体如下：

本公司为承租人时，在租赁期开始日，除选择采用简化处理的短期租赁和低价值资产租赁外，对租赁确认使用权资产和租赁负债。

在租赁期开始日后，本公司采用成本模式对使用权资产进行后续计量。参照《企业会计准则第 4 号——固定资产》有关折旧规定，对使用权资产计提折旧。承租人能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，应当在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，应当在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。本公司按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》的规定，确定使用权资产是否发生减值，并对已识别的减值损失进行会计处理。

本公司按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益。按照《企业会计准则第 17 号——借款费用》等其他准则规定应当计入相关资产成本的，从其规定。

本公司对于短期租赁和低价值资产租赁，选择不确认使用权资产和租赁负债，将短期租赁和低价值资产租赁的租赁付款额，在租赁期内各个期间按照直线法计入相关资产成本或当期损益。

## 29. 无形资产

### (1). 计价方法、使用寿命、减值测试

√适用 □不适用

本公司无形资产包括土地使用权、软件、采矿权、排放权等，按取得时的实际成本计量，其中，购入的无形资产，按实际支付的价款和相关的其他支出作为实际成本；投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本。本公司对非同一控制下企业合并中取得的被购买方拥有的但在其财务报表中未确认的无形资产，在对被购买方资产进行初始确认时，对无形资产进行充分辨认和合理判断，满足以下条件之一的，按公允价值确认为无形资产：（1）源于合同性权利或其他法定权利；（2）能够从被购买方中分离或者划分出来，并能单独或与相关合同、资产和负债一起，用于出售、转移、授予许可、租赁或交换。

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

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

### (2). 内部研究开发支出会计政策

√适用 □不适用

本公司的研究开发支出根据其性质以及研发活动最终形成无形资产是否具有较大不确定性，

分为研究阶段支出和开发阶段支出。研究阶段的支出，于发生时计入当期损益；开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：

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

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

### 30. 长期资产减值

适用 不适用

本公司在资产负债表日根据内部及外部信息以确定长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、无形资产等长期资产是否存在减值的迹象，对存在减值迹象的长期资产进行减值测试，估计其可收回金额。此外，无论是否存在减值迹象，本公司至少于每年年度终了对商誉、使用寿命不确定的无形资产以及尚未达到可使用状态的无形资产进行减值测试，估计其可收回金额。可收回金额的估计结果表明上述长期资产可收回金额低于其账面价值的，其账面价值会减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的减值准备。可收回金额是指资产（或资产组、资产组组合，下同）的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者。资产组是可以认定的最小资产组合，其产生的现金流入基本上独立于其他资产或者资产组。资产组由创造现金流入相关的资产组成。在认定资产组时，主要考虑该资产组能否独立产生现金流入，同时考虑管理层对生产经营活动的管理方式、以及对资产使用或者处置的决策方式等。资产的公允价值减去处置费用后的净额，是根据市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格减去可直接归属于该资产处置费用的金额确定。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的税前折现率对其进行折现后的金额加以确定。与资产组或者资产组组合相关的减值损失，先抵减分摊至该资产组或者资产组组合中商誉的账面价值，再根据资产组或者资产组组合中除商誉之外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值，但抵减后的各资产的账面价值不得低于该资产的公允价值减去处置费用后的净额（如可确定的）、该资产预计未来现金流量的现值（如可确定的）和零三者之中最高者。

前述长期资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

### 31. 长期待摊费用

适用 不适用

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

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

### 32. 合同负债

#### 合同负债的确认方法

√适用 □不适用

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提供服务的义务列示为合同负债。

### 33. 职工薪酬

#### (1)、短期薪酬的会计处理方法

√适用 □不适用

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

#### (2)、离职后福利的会计处理方法

√适用 □不适用

##### (1) 内退福利

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

##### (2) 其他补充退休福利

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

#### (3)、辞退福利的会计处理方法

√适用 □不适用

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

#### (4)、其他长期职工福利的会计处理方法

√适用 □不适用

本公司职工参加了由当地劳动和社会保障部门组织实施的社会基本养老保险。本公司以当地规定的社会基本养老保险缴纳基数和比例，按月向当地社会基本养老保险经办机构缴纳养老保险

费。职工退休后，当地劳动及社会保障部门有责任向已退休员工支付社会基本养老金。本公司在职工提供服务的会计期间，将根据上述社保规定计算应缴纳的金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

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

#### 34. 租赁负债

√适用 □不适用

本公司自 2021 年 1 月 1 日起执行新租赁准则，具体如下：

本公司为承租人时，在租赁期开始日，除选择采用简化处理的短期租赁和低价值资产租赁外，对租赁确认使用权资产和租赁负债。

在租赁期开始日后，本公司采用成本模式对使用权资产进行后续计量。参照《企业会计准则第 4 号——固定资产》有关折旧规定，对使用权资产计提折旧。承租人能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，应当在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，应当在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。本公司按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》的规定，确定使用权资产是否发生减值，并对已识别的减值损失进行会计处理。

本公司按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益。按照《企业会计准则第 17 号——借款费用》等其他准则规定应当计入相关资产成本的，从其规定。

本公司对于短期租赁和低价值资产租赁，选择不确认使用权资产和租赁负债，将短期租赁和低价值资产租赁的租赁付款额，在租赁期内各个期间按照直线法计入相关资产成本或当期损益。

#### 35. 预计负债

√适用 □不适用

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

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

#### 36. 股份支付

√适用 □不适用

1、股份支付的种类

包括以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

2、权益工具公允价值的确定方法

(1) 存在活跃市场的，按照活跃市场中的报价确定。

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

3、确认可行权权益工具最佳估计的依据

根据最新取得的可行权职工数变动等后续信息进行估计。

#### 4、实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

##### (1) 以权益结算的股份支付

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

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

##### (2) 以现金结算的股份支付

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

##### (3) 修改、终止股份支付计划

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

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

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

### 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.收入的确认

本公司的收入主要包括盐产品、烧碱、芒硝、包装袋等。

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品控制权时确认收入。取得相关商品控制权是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

2. 本公司依据收入准则相关规定判断相关履约义务性质属于“在某一时段内履行的履约义务”或“某一时点履行的履约义务”，分别按以下原则进行收入确认。

(1) 本公司满足下列条件之一的，属于在某一时段内履行履约义务：

① 客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益。

② 客户能够控制本公司履约过程中在建的资产。

③ 本公司履约过程中所产出的资产具有不可替代用途，且本公司在整个合同期内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入，但是，履约进度不能合理确定的除外。本公司考虑商品的性质，采用产出法或投入法确定恰当的履约进度。

(2) 对于不属于在某一时段内履行的履约义务，属于在某一时点履行的履约义务，本公司在客户取得相关商品控制权时点确认收入。

在判断客户是否已取得商品控制权时，本公司考虑下列迹象：

① 本公司就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务。

② 本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权。

③ 本公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品。

④ 本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬。

⑤ 客户已接受该商品。

⑥ 其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

本公司收入确认的具体政策：

公司分为国内销售以及国外销售。

国内销售收入分为以下 3 种销售模式：1) 直销模式：若合同约定为客户自提，企业获取以客户签字的发运单作为入账依据确认收入；若合同约定为第三方物流配送，企业根据客户收货的签收单确认收入。2) 电商平台销售模式：公司在电商平台收到订单后安排发货，客户在平台上确认收货后，平台将货款汇入平台钱包账户，公司每月根据钱包账户到账情况确认收入。3) 商超铺货销售模式：公司与商超签订铺货协议后，公司将销售商品在对应商超进行铺货上架，商超每月根据实际销售情况与公司对账，公司根据对账单确认收入。

国外销售收入确认：公司与国外客户签订 FOB 装运合同，按照国际贸易交货规则，该类合同均为出口地交货。FOB 模式下卖方所承担的风险均为货物越过船舷以前为止。海外销售主要是自营出口部分，公司根据海关的电子口岸系统上记录的出口日期来确认出口收入的时点，并且凭出口报关单、出库单、订单和出口发票、装箱单等凭证来确认出口收入。

### 3. 收入的计量

本公司应当按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。在确定交易价格时，本公司考虑可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。

(1) 可变对价

本公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，但包含可变对价的交易价

格，应当不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。企业在评估累计已确认收入是否极可能不会发生重大转回时，应当同时考虑收入转回的可能性及其比重。

#### (2) 重大融资成分

合同中存在重大融资成分的，本公司应当按照假定客户在取得商品控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额，应当在合同期间内采用实际利率法摊销。

#### (3) 非现金对价

客户支付非现金对价的，本公司按照非现金对价的公允价值确定交易价格。非现金对价的公允价值不能合理估计的，本公司参照其承诺向客户转让商品的单独售价间接确定交易价格。

#### (4) 应付客户对价

针对应付客户对价的，应当将该应付对价冲减交易价格，并在确认相关收入与支付（或承诺支付）客户对价二者孰晚的时点冲减当期收入，但应付客户对价是为了向客户取得其他可明确区分商品的除外。

企业应付客户对价是为了向客户取得其他可明确区分商品的，应当采用与本企业其他采购相一致的方式确认所购买的商品。企业应付客户对价超过向客户取得可明确区分商品公允价值的，超过金额冲减交易价格。向客户取得的可明确区分商品公允价值不能合理估计的，企业应当将应付客户对价全额冲减交易价格。

### (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

合同成本分为合同履约成本与合同取得成本。

本公司企业为履行合同发生的成本同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：

1、该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；

2、该成本增加了企业未来用于履行履约义务的资源；

3、该成本预期能够收回。

本公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产；但是，该资产摊销不超过一年的可以在发生时计入当期损益。

与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销。

与合同成本有关的资产，其账面价值高于下列两项的差额的，本公司将对于超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失：

1、因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价；

2、为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

上述资产减值准备后续发生转回的，转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

#### 40. 政府补助

√适用 □不适用

1、政府补助包括与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

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

3、政府补助采用总额法：

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

4、政府补助采用净额法：

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

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

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

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

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

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

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

#### 41. 递延所得税资产/递延所得税负债

√适用 □不适用

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

与商誉的初始确认有关，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的应纳税暂时性差异，不予确认有关的递延所得税负债。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，如果本公司能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回，也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况，本公司确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

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

对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。于资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。

## 42. 租赁

### (1). 经营租赁的会计处理方法

适用 不适用

本公司经营租赁 2020 年 12 月 31 日前执行原租赁准则，具体如下：

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

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

### (2). 融资租赁的会计处理方法

适用 不适用

本公司融资租赁 2020 年 12 月 31 日前执行原租赁准则，具体如下：

本公司为承租人时，在租赁期开始日，本公司以租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值中两者较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额为未确认融资费用，发生的初始直接费用，计入租赁资产价值。在租赁期各个期间，采用实际利率法计算确认当期的融资费用。

本公司为出租人时，在租赁期开始日，本公司以租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。在租赁期各个期间，采用实际利率法计算确认当期的融资收入。

### (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

本公司自 2021 年 1 月 1 日起执行新租赁准则，具体如下：

#### 1、承租人

本公司为承租人时，在租赁期开始日，除选择采用简化处理的短期租赁和低价值资产租赁外，对租赁确认使用权资产和租赁负债。

在租赁期开始日后，本公司采用成本模式对使用权资产进行后续计量。参照《企业会计准则第 4 号——固定资产》有关折旧规定，对使用权资产计提折旧。承租人能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，应当在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，应当在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。本公司按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》的规定，确定使用权资产是否发生减值，并对已识别的减值损失进行会计处理。

本公司按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益。按照《企业会计准则第 17 号——借款费用》等其他准则规定应当计入相关资产成本的，从其规定。

本公司对于短期租赁和低价值资产租赁，选择不确认使用权资产和租赁负债，将短期租赁和低价值资产租赁的租赁付款额，在租赁期内各个期间按照直线法计入相关资产成本或当期损益。

#### 2、出租人

##### (1) 融资租赁

本公司作为出租人的，在租赁期开始日，对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产，并按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。

##### (2) 经营租赁

本公司作为出租人的，在租赁期内各个期间，采用直线法将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。将发生的与经营租赁有关的初始直接费用进行资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础进行分摊，分期计入当期损益。

对于经营租赁资产中的固定资产，本公司应当采用类似资产的折旧政策计提折旧；对于其他经营租赁资产，应当根据该资产适用的企业会计准则，采用系统合理的方法进行摊销。本公司按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》的规定，确定经营租赁资产是否发生减值，并进行相应会计处理。

#### 43. 其他重要的会计政策和会计估计

适用 不适用

#### 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)
根据财政部会计政策规定公司自 2021 年 1 月 1 日起实施《企业会计准则第 21 号——租赁》，新租赁准则下，承租人不再将租赁区分为经营租赁或融资租赁，而是对短期租赁和低		

价值资产租赁以外的其他所有租赁均确认使用权资产和租赁负债，并分别计提折旧和利息费用。		
--	--	--

其他说明：

公司首次执行新租赁准则对公司资产总额、负债总额、利润总额、净利润没有影响。

## (2). 重要会计估计变更

适用 不适用

## (3). 2021 年起首次执行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	2020 年 12 月 31 日	2021 年 1 月 1 日	调整数
<b>流动资产：</b>			
货币资金	483,423,025.23	483,423,025.23	
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	242,757,864.43	242,757,864.43	
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	81,993,127.66	81,993,127.66	
应收款项融资	198,906,728.09	198,906,728.09	
预付款项	38,279,573.61	38,279,573.61	
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	58,164,487.80	58,164,487.80	
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	215,955,298.56	215,955,298.56	
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	143,988,344.42	143,988,344.42	
流动资产合计	1,463,468,449.80	1,463,468,449.80	
<b>非流动资产：</b>			
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			
其他权益工具投资			

其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	1,805,808,403.02	1,805,808,403.02	
在建工程	567,106,586.49	567,106,586.49	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	586,011,849.03	586,011,849.03	
开发支出			
商誉	12,312,553.33	12,312,553.33	
长期待摊费用	5,705,820.64	5,705,820.64	
递延所得税资产	25,801,560.43	25,801,560.43	
其他非流动资产	106,159,280.95	106,159,280.95	
非流动资产合计	3,108,906,053.89	3,108,906,053.89	
资产总计	4,572,374,503.69	4,572,374,503.69	
<b>流动负债：</b>			
短期借款	277,653,749.99	277,653,749.99	
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	107,189,781.49	107,189,781.49	
应付账款	202,156,681.65	202,156,681.65	
预收款项	669,422.00	669,422.00	
合同负债	60,805,434.06	60,805,434.06	
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	39,829,609.28	39,829,609.28	
应交税费	30,648,949.88	30,648,949.88	
其他应付款	266,207,736.29	266,207,736.29	
其中：应付利息			
应付股利	34,221.19	34,221.19	
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	1,020,000.00	1,020,000.00	
其他流动负债	6,547,205.26	6,547,205.26	
流动负债合计	992,728,569.90	992,728,569.90	
<b>非流动负债：</b>			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券	611,968,823.23	611,968,823.23	
其中：优先股			
永续债			

租赁负债			
长期应付款	61,925,313.49	61,925,313.49	
长期应付职工薪酬	32,393,000.00	32,393,000.00	
预计负债	776,418.13	776,418.13	
递延收益	9,634,294.25	9,634,294.25	
递延所得税负债	3,873,403.85	3,873,403.85	
其他非流动负债			
非流动负债合计	720,571,252.95	720,571,252.95	
负债合计	1,713,299,822.85	1,713,299,822.85	
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
实收资本（或股本）	917,751,148.00	917,751,148.00	
其他权益工具	113,132,557.20	113,132,557.20	
其中：优先股			
永续债			
资本公积	588,471,967.96	588,471,967.96	
减：库存股			
其他综合收益	-4,566,000.00	-4,566,000.00	
专项储备	1,348.56	1,348.56	
盈余公积	103,613,282.93	103,613,282.93	
一般风险准备			
未分配利润	1,001,895,525.78	1,001,895,525.78	
归属于母公司所有者权益（或 股东权益）合计	2,720,299,830.43	2,720,299,830.43	
少数股东权益	138,774,850.41	138,774,850.41	
所有者权益（或股东权益） 合计	2,859,074,680.84	2,859,074,680.84	
负债和所有者权益（或股 东权益）总计	4,572,374,503.69	4,572,374,503.69	

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	2020年12月31日	2021年1月1日	调整数
<b>流动资产：</b>			
货币资金	116,344,383.78	116,344,383.78	
交易性金融资产	242,757,864.43	242,757,864.43	
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	44,655,868.64	44,655,868.64	
应收款项融资	3,157,664.11	3,157,664.11	
预付款项	61,493,052.72	61,493,052.72	
其他应收款	476,048,769.40	476,048,769.40	
其中：应收利息			
应收股利			
存货	76,805,091.54	76,805,091.54	
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	127,588,340.48	127,588,340.48	
流动资产合计	1,148,851,035.10	1,148,851,035.10	
<b>非流动资产：</b>			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	2,013,714,825.27	2,013,714,825.27	
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	181,740,397.69	181,740,397.69	
在建工程	6,998,431.39	6,998,431.39	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	140,026,363.35	140,026,363.35	
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	312,972.47	312,972.47	
递延所得税资产	16,133,281.24	16,133,281.24	
其他非流动资产	5,866,877.43	5,866,877.43	
非流动资产合计	2,364,793,148.84	2,364,793,148.84	
资产总计	3,513,644,183.94	3,513,644,183.94	
<b>流动负债：</b>			
短期借款	50,000,000.00	50,000,000.00	
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	9,244,998.52	9,244,998.52	
应付账款	39,755,626.89	39,755,626.89	
预收款项	669,422.00	669,422.00	
合同负债	31,599,009.48	31,599,009.48	
应付职工薪酬	11,116,733.56	11,116,733.56	
应交税费	3,798,061.71	3,798,061.71	
其他应付款	137,360,590.65	137,360,590.65	
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	1,020,000.00	1,020,000.00	
其他流动负债	2,844,773.04	2,844,773.04	
流动负债合计	287,409,215.85	287,409,215.85	
<b>非流动负债：</b>			
长期借款			
应付债券	611,968,823.23	611,968,823.23	
其中：优先股			
永续债			

租赁负债			
长期应付款	34,815,543.64	34,815,543.64	
长期应付职工薪酬	11,474,000.00	11,474,000.00	
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计	658,258,366.87	658,258,366.87	
负债合计	945,667,582.72	945,667,582.72	
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
实收资本（或股本）	917,751,148.00	917,751,148.00	
其他权益工具	113,132,557.20	113,132,557.20	
其中：优先股			
永续债			
资本公积	761,814,764.81	761,814,764.81	
减：库存股			
其他综合收益	-2,842,000.00	-2,842,000.00	
专项储备			
盈余公积	103,613,282.93	103,613,282.93	
未分配利润	674,506,848.28	674,506,848.28	
所有者权益（或股东权益）合计	2,567,976,601.22	2,567,976,601.22	
负债和所有者权益（或股东权益）总计	3,513,644,183.94	3,513,644,183.94	

各项目调整情况的说明：

适用 不适用

#### (4). 2021 年起首次执行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	销售货物或提供应税劳务	提供劳务 6%，销售食用盐或食用油 9%，销售其他商品 13%
城市维护建设税	应缴流转税税额	7%、5%
企业所得税	应纳税所得额	15%、25%
资源税	销售额	盐 4%，硝 3%
教育费附加	应纳流转税额	3%
地方教育附加	应纳流转税额	2%

房产税	按房产原值一次减除 10-30%、房屋租金	1.2%、12%
其他税项		按税法规定执行

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

√适用 □不适用

纳税主体名称	所得税税率 (%)
湖南省湘衡盐化有限责任公司	15%
湖南省湘澧盐化有限责任公司	15%
湖南晶鑫科技股份有限公司	15%
湖南雪天盐业技术开发有限公司	15%
江西九二盐业有限责任公司	15%
湖南开门生活电子商务有限公司	15%
河北永大食盐有限公司	25%

## 2. 税收优惠

√适用 □不适用

根据《中华人民共和国企业所得税法》、《财政部、国家税务总局、科技部关于完善研究开发费用税前加计扣除政策的通知》(财税[2015]119号)、《财政部、税务总局、科技部关于提高研究开发费用税前加计扣除比例的通知》(财税[2018]99号)、《财政部 税务总局关于进一步完善研发费用税前加计扣除政策的公告》(财税 2021 年第 13 号)的规定，企业开展研发活动中实际发生的研发费用，未形成无形资产计入当期损益的，在按规定据实扣除的基础上，在 2023 年 12 月 31 日前，在按规定据实扣除的基础上，再按照实际发生额的 75%在税前加计扣除；形成无形资产的，在上述期间按照无形资产成本的 175%在税前摊销。制造业企业开展研发活动中实际发生的研发费用，未形成无形资产计入当期损益的，在按规定据实扣除的基础上，自 2021 年 1 月 1 日起，再按照实际发生额的 100%在税前加计扣除；形成无形资产的，自 2021 年 1 月 1 日起，按照无形资产成本的 200%在税前摊销。本公司及子公司均享受研发加计扣除的优惠政策。

雪天盐业于 2018 年 10 月 17 日被认定为高新技术企业，高新技术企业证书编号为 GR201843000340，有效期 3 年，2018 年度-2020 年度享受企业所得税率 15%的优惠税率。截止报告日，雪天盐业正申报高新复审，报告期按 15%的所得税适用税率。

子公司晶鑫科技于 2020 年 12 月 3 日通过复审，再次被认定为高新技术企业，高新技术企业证书编号为 GR202043002427，有效期 3 年，2020 年度-2022 年度享受所得税 15%的优惠税率。

子公司湘衡盐化于 2019 年 11 月通过复审，再次被认定为高新技术企业，证书编号为 GR201943000217，有效期 3 年，2019 年度-2021 年度享受所得税 15%的优惠税率。

子公司九二盐业于 2018 年 8 月 13 日被认定为高新技术企业，高新技术企业证书编号为 GR201836000881，有效期 3 年，2018 年度-2020 年度享受所得税 15%的优惠税率。截止报告日，九二盐业正申报高新复审，报告期按 15%的所得税适用税率。

子公司雪天技术 2018 年 10 月 17 日被认定为高新技术企业，高新技术企业证书编号为 GR201843000399，有效期 3 年，2018 年度-2020 年度享受企业所得税率 15%的优惠税率。截止报告日，雪天技术正申报高新复审，报告期按 15%的所得税适用税率。

子公司湘澧盐化于 2018 年 12 月 3 日被认定为高新技术企业，高新技术企业证书编号为 GR201843001516，有效期 3 年，2018 年度-2020 年度享受企业所得税率 15%的优惠税率。截止报告日，湘澧盐化正申报高新复审，报告期按 15%的所得税适用税率。

子公司开门生活于 2020 年 9 月 11 日通过复审，再次被认定为高新技术企业，高新技术企业证书编号 GR 202043000923，有效期 3 年，2020 年度-2022 年度享受所得税 15%的优惠税率。

### 3. 其他

适用 不适用

## 七、合并财务报表项目注释

### 1、货币资金

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
库存现金	209,037.64	433,386.80
银行存款	319,787,839.91	451,092,271.43
其他货币资金	70,439,742.08	31,897,367.00
合计	390,436,619.63	483,423,025.23
其中：存放在境外的款项总额	0	0

其他说明：

期末存在抵押、质押、冻结等对使用有限制款项 70,439,742.08 元，其中 14,267,020.32 元为限定用途矿山地质环境治理恢复金，54,922,721.76 元为票据保证金，1,250,000 元为履约保证金。

### 2、交易性金融资产

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	129,158,005.48	242,757,864.43
其中：		
指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	129,158,005.48	242,757,864.43
合计	129,158,005.48	242,757,864.43

其他说明：

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 年以内小计	173,931,248.90
1 至 2 年	9,017,602.20
2 至 3 年	799,248.47
3 年以上	
3 至 4 年	2,543,806.31
4 至 5 年	4,772,189.88
5 年以上	4,587,557.87
合计	195,651,653.63

## (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				账面价值	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备			账面余额		坏账准备		
	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	7,897,397.41	4.04	7,897,397.41	100		10,230,958.66	10.52	10,230,958.66	100.00	
其中：										

按组合计提坏账准备	187,754,256.22	95.96	5,640,554.40	3	182,113,701.82	87,055,001.88	89.48	5,061,874.22	5.81	81,993,127.66
其中：										
账龄分析法	187,754,256.22	95.96	5,640,554.40	3	182,113,701.82	87,055,001.88	89.48	5,061,874.22	5.81	81,993,127.66
合计	195,651,653.63	/	13,537,951.81	/	182,113,701.82	97,285,960.54	/	15,292,832.88	/	81,993,127.66

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
湘潭碱业有限公司	3,761,548.90	3,761,548.90	100.00	预计无法收回
中盐华湘化工有限公司	834,072.29	834,072.29	100.00	预计无法收回
柳州东风化工有限责任公司	978,332.29	978,332.29	100.00	预计无法收回
衡阳市科弘工贸有限公司	501,887.46	501,887.46	100.00	预计无法收回
浏阳雨润发超市	111,898.05	111,898.05	100.00	预计无法收回
沅陵县友诚实丰矿业有限公司	386,677.00	386,677.00	100.00	预计无法收回
广州市创通多化工有限公司	621,370.75	621,370.75	100.00	预计无法收回
广州市正合化工贸易有限公司	254,299.97	254,299.97	100.00	预计无法收回
佛山市顺德区中邦化工贸易有限公司	309,557.25	309,557.25	100.00	预计无法收回
佛山市卓顿化工贸易有限公司	137,753.45	137,753.45	100.00	预计无法收回
合计	7,897,397.41	7,897,397.41	100.00	/

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

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(含1年)	175,172,011.43	1,592,031.43	0.91
1-2年(含2年)	8,905,704.15	1,403,538.97	15.76
2-3年(含3年)	766,198.78	336,897.60	43.97
3-4年(含4年)	502,105.77	291,271.56	58.01
4-5年(含5年)	1,010,640.98	619,219.73	61.27
5年以上	1,397,595.11	1,397,595.11	100.00
合计	187,754,256.22	5,640,554.40	/

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	
按单项计提坏账准备的应收账款	10,230,958.66	-2,333,561.25				7,897,397.41
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	5,061,874.22	578,680.18				5,640,554.40
其中：账龄分析法	5,061,874.22	578,680.18				5,640,554.40
合计	15,292,832.88	-1,754,881.07				13,537,951.81

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

### (4). 本期实际核销的应收账款情况

适用 不适用

### (5). 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

适用 不适用

单位名称	与本公司关系	期末余额	账龄	占总额比 (%)	坏账准备
乳源瑞丰贸易有限公司	非关联方	10,910,284.27	1年以内	5.58	27,143.73
湛江晨鸣浆纸有限公司	非关联方	8,957,569.62	1年以内	4.58	9,853.33
佛山市海天（高明）调味食品有限公司	非关联方	6,509,722.43	1年以内	3.33	7,160.69
湘潭碱业有限公司	非关联方	3,761,548.90	4-5年	1.92	3,761,548.90
江西石磊氟化工有限责任公司	非关联方	3,713,712.10	1年以内	1.90	89,129.09
合计		33,852,837.32		17.31	3,894,835.74

### (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	196,171,907.31	198,906,728.09
合计	196,171,907.31	198,906,728.09

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

项目名称	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
银行承兑汇票	198,906,728.09	449,067,987.24	451,802,808.02	196,171,907.31
公允价值变动金额				
合计	198,906,728.09	449,067,987.24	451,802,808.02	196,171,907.31

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	38,027,394.61	83.28	36,325,512.73	94.90
1至2年	6,566,826.81	14.38	1,555,452.89	4.06
2至3年	699,398.00	1.53	58,724.99	0.15
3年以上	368,047.31	0.81	339,883.00	0.89
合计	45,661,666.73	100	38,279,573.61	100

账龄超过1年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

无

**(2). 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况**适用 不适用

单位名称	与本公司关系	金额	时间	占预付款项总额的比例(%)
------	--------	----	----	---------------

单位名称	与本公司关系	金额	时间	占预付款项总额的比例 (%)
中粮福临门食品营销有限公司武汉分公司	非关联方	5,624,832.44	1 年以内	12.32
澧县三湘春米业有限公司	非关联方	3,461,700.00	1 年以内	7.58
浙江丽水利民生物科技有限公司	非关联方	2,994,000.00	1 年以内	6.56
聚宝金昊农业高科有限公司	非关联方	2,437,500.00	1-2 年	5.34
中粮粮油工业(黄冈)有限公司	非关联方	1,842,432.00	1 年以内	4.03
合 计		16,360,464.44		35.83

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	100,884,475.99	58,164,487.80
合 计	100,884,475.99	58,164,487.80

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 年以内小计	93,314,214.12
1 至 2 年	7,386,851.03
2 至 3 年	4,270,266.84
3 年以上	
3 至 4 年	4,277,221.96
4 至 5 年	228,126.30
5 年以上	7,636,355.17
合计	117,113,035.42

**(2). 按款项性质分类情况**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
往来款	104,708,016.47	64,724,031.73
押金、保证金	9,063,628.56	9,333,791.20
备用金	3,341,390.39	1,870,830.30
合计	117,113,035.42	75,928,653.23

**(3). 坏账准备计提情况**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2021年1月1日余额	7,197,472.27		10,566,693.16	17,764,165.43
2021年1月1日余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	453,424.52		-1,989,030.52	-1,535,606.00
本期转回				
本期转销				

本期核销				
其他变动				
2021年6月30日余额	7,650,896.79		8,577,662.64	16,228,559.43

对本期发生损失准备变动的其他应收款账面余额显著变动的情况说明：

适用 不适用

本期坏账准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据：

适用 不适用

#### (4). 坏账准备的情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按单项计提坏账准备的应收账款	10,566,693.16	-1,989,030.52				8,577,662.64
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	7,197,472.27	453,424.52				7,650,896.79
其中：账龄分析法	7,197,472.27	453,424.52				7,650,896.79
合计	17,764,165.43	-1,535,606.00				16,228,559.43

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
中国铁路广州局集团有限公司长沙货运中心	往来款	30,550,240.66	1年以内、1-2年	26.09	112,505.59
会昌县自然资源局	往来款	12,315,072.00	1年以内	10.52	894,074.23
储备盐补贴	往来款	7,020,000.00	1年以内	5.99	

重庆元气行文化传媒有限公司	往来款	6,500,000.00	1 年以内	5.55	227,500.00
湖南红光物流有限公司	往来款	5,661,666.07	1 年以内	4.83	18,683.50
合计	/	62,046,978.73	/	52.98	1,252,763.32

## (7). 涉及政府补助的应收款项

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	政府补助项目名称	期末余额	期末账龄	预计收取的时间、金额及依据
湖南省财政厅	2020 年度省级食盐储备补助资金	7,020,000.00	一年以内	2021 年 7 月已收回

其他说明：  
无

## (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	118,638,397.35	713,824.30	117,924,573.05	101,638,830.15	713,824.30	100,925,005.85
在产品	4,079,716.91		4,079,716.91	2,961,703.78		2,961,703.78
库存商品	78,458,336.07	4,241,162.03	74,217,174.04	85,764,946.14	4,273,685.66	81,491,260.48
周转材料						
消耗性生物资产						

合同履约成本						
发出商品	36,049,027.52	884,782.91	35,164,244.61	31,462,111.36	884,782.91	30,577,328.45
合计	237,225,477.85	5,839,769.24	231,385,708.61	221,827,591.43	5,872,292.87	215,955,298.56

## (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	713,824.30					713,824.30
在产品						
库存商品	4,273,685.66	29,024.36		61,547.99		4,241,162.03
周转材料						
消耗性生物资产						
合同履约成本						
发出商品	884,782.91					884,782.91
合计	5,872,292.87	29,024.36		61,547.99		5,839,769.24

## (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

## 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
环境保护押金		639,622.41
待抵扣及预缴增值税	32,519,439.71	16,537,994.95
预缴所得税	264,317.23	201,485.59
预缴其他税金	663,920.01	10,446.96
理财产品		126,598,794.51
场地租赁费	1,013,118.28	
矿区补偿费	690,793.58	
财产保险费	379,688.65	
其他	2,145,549.65	
合计	37,676,827.11	143,988,344.42

其他说明：

无

**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

**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
海南中盐旅游股份有限公司	0	0
合计	0	0

其他说明：

本公司持有海南中盐旅游股份有限公司 2.05%的股权，投资成本 1,821,000.00 元，由于该公司未正常经营，工商记录为已经吊销，该项投资期末公允价值为 0。

**20、投资性房地产**

投资性房地产计量模式

**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	1,788,989,202.11	1,805,808,403.02
固定资产清理		
合计	1,788,989,202.11	1,805,808,403.02

其他说明：

无

**固定资产****(1). 固定资产情况**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目				电子设备	其他设备	合计
一、账面原值：						
1. 期初余额	1,523,045.00	1,714,600,906.15	54,359,233.81	175,889,622.37	10,182,471.39	3,478,077,234.29
2. 本期增加金额	16,970,737.51	58,190,132.11	1,286,004.49	9,695,313.98	1,083,122.03	87,225,310.12
(1) 购置	4,053,655.57	4,773,526.45	1,286,004.49	4,402,508.14	1,083,122.03	15,598,816.68
(2) 在建工程转入	12,917,081.94	53,416,605.66		5,292,805.84		71,626,493.44
(3) 企业合并增加						0.00
3. 本期减少金额	109,200.00	1,668,361.20	2,146,126.37	651,082.64	284,174.68	4,858,944.89
(1) 处置或报废	109,200.00	1,668,361.20	2,146,126.37	651,082.64	284,174.68	4,858,944.89
4. 期末余额	1,539,906.53	1,771,122,677.06	53,499,111.93	184,933,853.71	10,981,418.74	3,560,443,599.52
二、累计折旧						
1. 期初余额	514,308,812.23	959,101,230.18	41,764,426.49	129,428,120.72	9,105,505.50	1,653,708,095.12
2. 本期增加金额	35,921,261.15	59,847,354.81	2,183,911.85	4,593,332.58	983,529.78	103,529,390.17
(1) 计提	35,921,261.15	59,847,354.81	2,183,911.85	4,593,332.58	983,529.78	103,529,390.17
3. 本期减少金额	103,740.00	1,302,998.21	2,023,223.72	635,745.39	278,116.71	4,343,824.03
(1) 处置或报废	103,740.00	1,302,998.21	2,023,223.72	635,745.39	278,116.71	4,343,824.03
4. 期末余额	550,126,333.38	1,017,645,586.78	41,925,114.62	133,385,707.91	9,810,918.57	1,752,893,661.26
三、减值准备						
1. 期初余额	4,909,144.16	13,463,467.75		188,124.24		18,560,736.15
2. 本期增加金额	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
(1) 计提						0.00
3. 本期减少金额	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00

额						
(1)处置或 报废						0.00
4.期 末余额	4,909,144.16	13,463,467.75	0.00	188,124.24	0.00	18,560,736.15
四、账面 价值						
1.期 末账面价 值	984,871,060. 54	740,013,622.5 3	11,573,997. 31	51,360,021.5 6	1,170,500.1 7	1,788,989,202. 11
2.期 初账面价 值	1,003,827,04 4.18	742,036,208.2 2	12,594,807. 32	46,273,377.4 1	1,076,965.8 9	1,805,808,403. 02

## (2). 暂时闲置的固定资产情况

□适用 √不适用

## (3). 通过融资租赁租入的固定资产情况

□适用 √不适用

## (4). 通过经营租赁租出的固定资产

□适用 √不适用

## (5). 未办妥产权证书的固定资产情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
房屋建筑物	118,309,403.39	尚在办理中
合计	118,309,403.39	

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	768,762,172.39	567,106,586.49
工程物资		
合计	768,762,172.39	567,106,586.49

其他说明：

无

## 在建工程

## (1). 在建工程情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
30万吨/年离子膜烧碱二期项目	282,060,033.43		282,060,033.43	190,084,256.77		190,084,256.77
制盐系统节能增效技术改造-湘衡盐化	98,139,677.13		98,139,677.13	96,793,249.59		96,793,249.59
18万吨/年过氧化氢(双氧水)项目	221,238,820.28		221,238,820.28	77,630,235.50		77,630,235.50
制盐系统节能增效技术改造项目--湘澧12万吨/a绿色生态颗粒盐项目				52,532,412.55		52,532,412.55
374万m <sup>3</sup> /年产输卤项目	40,442,248.77		40,442,248.77	33,881,014.98		33,881,014.98
热电联产(130吨/炉)项目	21,076,623.19		21,076,623.19	17,802,289.16		17,802,289.16
纳米碳酸钙项目-湘衡盐化	19,831,940.17		19,831,940.17	17,091,988.87		17,091,988.87
35吨/小时园区集中供热	14,095,761.52		14,095,761.52	11,979,703.68		11,979,703.68
矿区四采区建设工程项目	11,351,332.04		11,351,332.04	7,766,129.24		7,766,129.24
慈利仓库项目	5,491,352.26		5,491,352.26	4,957,064.92		4,957,064.92
水电分离改造工程	3,988,216.83		3,988,216.83	2,935,074.83		2,935,074.83
二、三组罐升级改造项目	2,725,687.65		2,725,687.65	2,711,529.50		2,711,529.50
小包装原盐提质改造项目	3,652,384.09		3,652,384.09	2,089,951.11		2,089,951.11
食盐提质改造项目-湘衡30万吨/年小包装食用盐配送中心项目	2,337,020.63		2,337,020.63	1,864,266.22		1,864,266.22
桃江仓储中心项目	590,896.71		590,896.71	502,075.08		502,075.08
郴州物流中心	489,022.25		489,022.25	489,022.25		489,022.25
湘北物流配送中心	139,256.17		139,256.17	139,256.17		139,256.17
邵阳仓库维修改造	1,238,996.54		1,238,996.54			
永州仓库维修改造	1,096,311.71		1,096,311.71			
其他零星项目	38,776,591.02		38,776,591.02	45,857,066.07		45,857,066.07
合计	768,762,172.39		768,762,172.39	567,106,586.49		567,106,586.49

## (2). 重要在建工程项目本期变动情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例 (%)	工程进度	利息资本化金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率 (%)	资金来源
30万吨/年离子膜烧碱二期项目	282,751,100.00	190,084,256.77	91,975,776.66			282,060,033.43	99.76	95%	11,333,340.34	5,237,538.55		发债资金、银行借款、自有资金、其他资金
制盐系统节能增效技术改造—湘衡盐化	104,130,000.00	96,793,249.59	1,346,427.54			98,139,677.13	94.25	90%				募股资金、自有资金
18万吨/年过氧化氢（双氧水）项目	248,906,300.00	77,630,235.50	143,608,584.78			221,238,820.28	88.88	85%	8,728,522.44	4,302,101.66		发债资金、银行借款、自有资金、其他资金
制盐系统节能增效技术改造项目—湘澧12万吨/a绿色生态颗粒盐项目	62,003,000.00	52,532,412.55	18,872,298.72	71,404,711.27		0.00	115.16	95%				募股资金、自有资金
374万m <sup>3</sup> /年产输卤项目	139,427,600.00	33,881,014.98	6,561,233.79			40,442,248.77	29.01	30%	2,836,248.00	1,591,845.85		发债资金、银行借款、自有资金、其他资金

热电联产（130吨/炉）项目	299,000,000.00	17,802,289.16	3,274,334.03			21,076,623.19	7.05	15%	2,011,265.69	998,848.52		自有资金、银行借款
纳米碳酸钙项目	199,816,300.00	17,091,988.87	2,739,951.30			19,831,940.17	9.93	15%				自有资金
35吨/小时园区集中供热	17,030,000.00	11,979,703.68	2,116,057.84			14,095,761.52	82.77	98%				自有资金
矿区四采区建设工程项目	28,335,000.00	7,766,129.24	3,585,202.80			11,351,332.04	40.06	70%				自有资金
慈利仓库项目	6,000,000.00	4,957,064.92	756,069.51	221,782.17		5,491,352.26	91.52	95%				自有资金
水电分离改造工程	8,400,000.00	2,935,074.83	1,053,142.00			3,988,216.83	47.48	95%				自有资金
二、三组罐升级改造项目	5,580,000.00	2,711,529.50	14,158.15			2,725,687.65	48.85	50%				自有资金
小包装原盐提质改造项目	9,000,000.00	2,089,951.11	1,562,432.98			3,652,384.09	40.58	50%				自有资金
桃江仓储中心项目	4,950,000.00	502,075.08	88,821.63			590,896.71	11.94	15%				自有资金
湘北物流配送中心	30,000,000.00	139,256.17				139,256.17	0.46	2%				自有资金
邵阳仓库维修改造	3,915,400.00		1,238,996.54			1,238,996.54	31.64	70%				自有资金
永州仓库维修改造	2,730,800.00		1,096,311.71			1,096,311.71	40.15	70%				自有资金
合计	1,451,975,500.00	518,896,231.95	279,889,799.98	71,626,493.44		727,159,538.49	/	/	24,909,376.47	12,130,334.58	/	/

(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

**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	软件	采矿权	排放权	专利权	其他	合计
一、 账面 原值							
1. 期 初余 额	537,834,984.01	42,704,470.17	187,181,319.11	7,389,289.96	175,435.94	10,400.00	775,295,899.19
2 . 本 期增 加金 额	1,980,934.00	2,322,658.24	0.00	0.00	2,772.28	0.00	4,306,364.52
1) 购 置	1,980,934.00	2,322,658.24			2,772.28		4,306,364.52
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	539,815,918.01	45,027,128.41	187,181,319.11	7,389,289.96	178,208.22	10,400.00	779,602,263.71
二、累计摊销							
1. 期初余额	102,288,935.93	14,933,045.04	66,775,354.81	5,182,891.19	102,523.19	1,300.00	189,284,050.16
2. 本期增加金额	5,869,646.45	2,238,849.27	4,629,054.69	1,038,400.38	3,784.74	2,600.00	13,782,335.53
1) 计提	5,869,646.45	2,238,849.27	4,629,054.69	1,038,400.38	3,784.74	2,600.00	13,782,335.53
3. 本期减少金额							
(1) 处置							
4. 期末余额	108,158,582.38	17,171,894.31	71,404,409.50	6,221,291.57	106,307.93	3,900.00	203,066,385.69
三、减值准备							
1. 期初余额							
2. 本期增加金额							
1) 计提							
3. 本期减少金额							
1) 处置							
4. 期末余额							

额							
四、 账面 价值							
1. 期 末账 面价 值	431,657,335.63	27,855,234.10	115,776,909.61	1,167,998.39	71,900.29	6,500.00	576,535,878.02
2. 期 初账 面价 值	435,546,048.08	27,771,425.13	120,405,964.30	2,206,398.77	72,912.75	9,100.00	586,011,849.03

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 1.65%

## (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

单位：元 币种：人民币

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

### (2). 商誉减值准备

适用 不适用

### (3). 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

适用 不适用

商誉账面价值	资产组或资产组组合			
	主要构成	账面价值	确定方法	本期是否发生变动
12,312,553.33	江西九二盐业公司资产组	481,613,958.69	独立经营公司	否

## (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

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
办公室装修费	2,404,843.01		323,882.75		2,080,960.26
三供一业-物业分离	1,663,733.34		831,866.70		831,866.64
面粉厂拆迁补偿款	1,600,000.00		400,000.00		1,200,000.00
房租	37,244.29		28,670.00		8,574.29
合计	5,705,820.64		1,584,419.45		4,121,401.19

其他说明：

无

## 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	30,474,100.82	4,571,115.12	35,062,284.97	5,273,011.61
内部交易未实现利润	14,717,630.10	2,207,644.52	15,633,927.20	2,345,089.08
可抵扣亏损	84,466,594.21	12,669,989.13	85,656,064.96	12,848,409.74
职工薪酬	31,819,375.00	4,772,906.25	35,567,000.00	5,335,050.00
合计	161,477,700.13	24,221,655.02	171,919,277.13	25,801,560.43

## (2). 未经抵销的递延所得税负债

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
非同一控制企业合并资产评估增值				

其他债权投资公允价值变动				
其他权益工具投资公允价值变动				
固定资产评估增值	172,324.62	25,848.70	1,740,030.18	261,004.52
无形资产评估增值	21,357,973.79	3,203,696.07	22,000,781.51	3,300,117.23
固定资产折旧差异	2,081,880.68	312,282.10	2,081,880.68	312,282.10
合计	23,612,179.09	3,541,826.87	25,822,692.37	3,873,403.85

## (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	161,753,165.16	151,028,226.08
坏账准备	9,863,328.53	9,576,150.23
存货跌价准备	1,269,418.50	1,269,418.50
固定资产减值准备	14,450,863.44	14,450,863.44
合计	187,336,775.63	176,324,658.25

## (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
2022	12,337,701.82	12,337,701.82	
2023	18,004,396.93	18,004,396.93	
2024	11,824,084.06	11,824,084.06	
2025	11,567,700.99	11,567,700.99	
2026	20,458,634.60	20,458,634.60	
2027	8,451,225.32	8,451,225.32	
2028	13,037,454.53	13,037,454.53	
2029	19,528,161.64	19,528,161.64	
2030	35,818,866.19	35,818,866.19	
2031	10,724,939.08		
合计	161,753,165.16	151,028,226.08	/

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
预付工程及设备款	89,650,669.32		89,650,669.32	100,937,383.27		100,937,383.27
房改款	3,037,466.24		3,037,466.24	3,037,466.24		3,037,466.24
预付软件款	4,052,334.49		4,052,334.49	2,184,431.44		2,184,431.44
合计	96,740,470.05		96,740,470.05	106,159,280.95		106,159,280.95

其他说明：

无

**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		
抵押借款	97,952,500.00	143,515,000.00
保证借款	70,000,000.00	80,000,000.00
信用借款	40,000,000.00	50,000,000.00
短期借款利息	156,301.37	4,138,749.99
合计	208,108,801.37	277,653,749.99

短期借款分类的说明：

无

**(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	109,503,648.51	107,189,781.49
合计	109,503,648.51	107,189,781.49

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
原材料及商品采购款	152,043,750.99	124,276,466.11
工程应付款	67,188,886.65	56,097,786.00
运费及其他	197,283.81	4,247,116.87
设备采购款	41,672,019.27	17,535,312.67
合计	261,101,940.72	202,156,681.65

#### (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

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
预收租金	96,261.00	669,422.00
合计	96,261.00	669,422.00

#### (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	48,834,016.02	60,805,434.06
合计	48,834,016.02	60,805,434.06

## (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	39,713,688.44	195,679,333.96	214,989,881.08	20,403,141.32
二、离职后福利-设定提存计划	95,559.12	24,467,911.82	23,972,264.81	591,206.13
三、辞退福利	20,361.72	629,909.46	629,909.46	20,361.72
四、一年内到期的其他福利				
合计	39,829,609.28	220,777,155.24	239,592,055.35	21,014,709.17

## (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	28,997,239.93	154,266,593.81	174,660,587.02	8,603,246.72
二、职工福利费	0.00	8,348,792.15	8,348,792.15	0.00
三、社会保险费	41,228.05	13,594,678.90	13,115,975.36	519,931.59
其中：医疗保险费	38,049.44	11,799,975.64	11,321,385.78	516,639.30
工伤保险费	1,466.44	1,304,195.70	1,304,195.70	1,466.44
生育保险费	1,712.17	490,507.56	490,393.88	1,825.85
四、住房公积金	12,101.44	15,472,450.30	15,472,450.30	12,101.44
五、工会经费和职工教育经费	767,119.02	3,298,318.80	3,392,076.25	673,361.57
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
八、其他短期薪酬	9,896,000.00	698,500.00		10,594,500.00
合计	39,713,688.44	195,679,333.96	214,989,881.08	20,403,141.32

## (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	93,861.59	22,813,223.35	22,812,490.17	94,594.77
2、失业保险费	1,697.53	994,316.13	994,402.30	1,611.36
3、企业年金缴费	0.00	660,372.34	165,372.34	495,000.00
合计	95,559.12	24,467,911.82	23,972,264.81	591,206.13

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	5,836,947.15	10,260,161.77
企业所得税	3,311,340.93	8,673,903.32
个人所得税	778,512.41	694,567.68
城市维护建设税	74,494.87	327,535.87
资源税	5,102,963.20	6,858,827.39
土地使用税	319,533.12	189,563.49
车船使用税		
房产税	309,185.68	324,556.19
教育费附加及地方教育附加	55,585.74	241,551.67
印花税	148,371.58	224,564.28
其他	2,509,316.00	2,853,718.22
合计	18,446,250.68	30,648,949.88

其他说明：  
无

#### 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		
应付股利	34,221.19	34,221.19
其他应付款	321,796,692.87	266,173,515.10
合计	321,830,914.06	266,207,736.29

其他说明：  
无

##### 应付利息

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		
划分为权益工具的优先股\永续债股利		
优先股\永续债股利-XXX		
优先股\永续债股利-XXX		

应付股利-湖南省轻工盐业集团房地产开发有限责任公司	34,221.19	34,221.19
应付股利-XXX		
合计	34,221.19	34,221.19

其他说明，包括重要的超过 1 年未支付的应付股利，应披露未支付原因：  
无

#### 其他应付款

##### (1). 按款项性质列示其他应付款

适用  不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
往来款	284,331,082.60	230,954,017.07
押金	37,465,610.27	35,219,498.03
合计	321,796,692.87	266,173,515.10

##### (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		
1 年内到期的应付债券	2,111,749.39	1,020,000.00
1 年内到期的长期应付款		
1 年内到期的租赁负债		
合计	2,111,749.39	1,020,000.00

其他说明：

无

#### 44、其他流动负债

适用  不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
待转销项税	5,466,562.77	6,547,205.26
合计	5,466,562.77	6,547,205.26

短期应付债券的增减变动：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

#### 45、长期借款

##### (1). 长期借款分类

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
质押借款	0	0
抵押借款	0	0
保证借款	0	0
信用借款	0	0
合计	0	0

长期借款分类的说明：

无

其他说明，包括利率区间：

适用 不适用

#### 46、应付债券

##### (1). 应付债券

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
湖盐转债	624,062,060.37	611,968,823.23
合计	624,062,060.37	611,968,823.23

##### (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

单位：元 币种：人民币

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还	期末余额
湖盐转债	100.00	2020-7-10	6年	720,000,000.00	611,968,823.23		2,111,749.39	12,170,237.14	77,000.00	624,062,060.37
合计	/	/	/	720,000,000.00	611,968,823.23		2,111,749.39	12,170,237.14	77,000.00	624,062,060.37

说明：本期偿还为本期转股合计 77,000.00 元

**(3). 可转换公司债券的转股条件、转股时间说明**

√适用 □不适用

转股期自可转债发行结束之日（2020年7月16日）起满六个月后第一个交易日起至可转债到期日止。初始转股价格为6.60元/股。

注 1：转股条件：在转股期限内由债券持有人自行转股。

注 2：转股期限：本次发行的可转债转股期自可转债发行结束之日（2020 年 7 月 16 日，即募集资金划至发行人账户之日）起满六个月后第一个交易日起至可转债到期日止。即 2021 年 1 月 18 日至 2026 年 7 月 9 日止（如遇法定节假日或休息日延至其后的第 1 个工作日；顺延期间付息款项不另计息）。

**(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	33,925,313.49	33,925,313.49
专项应付款	28,000,000.00	28,000,000.00
合计	61,925,313.49	61,925,313.49

其他说明：

无

**长期应付款**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

特种储备基金	6,815,543.64	6,815,543.64
永大食盐向原控股股东长期拆借款	27,109,769.85	27,109,769.85
合计	33,925,313.49	33,925,313.49

其他说明：

无

#### 专项应付款

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
二级卤水净化废渣年产5万吨纳米碳酸钙项目建设款	20,000,000.00			20,000,000.00	
锅炉超低排放节能改造工程	8,000,000.00			8,000,000.00	
合计	28,000,000.00			28,000,000.00	/

其他说明：

无

#### 49、长期应付职工薪酬

√适用 □不适用

##### (1) 长期应付职工薪酬表

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
一、离职后福利-设定受益计划净负债	3,903,985.00	4,484,000.00
二、辞退福利	24,092,640.00	27,909,000.00
三、其他长期福利		
合计	27,996,625.00	32,393,000.00

##### (2) 设定受益计划变动情况

设定受益计划义务现值：

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
一、期初余额	32,393,000.00	50,816,000.00
二、计入当期损益的设定受益成本	1,404,625.00	-1,100,500.00
1. 当期服务成本		
2. 过去服务成本		
3. 结算利得（损失以“-”表示）	922,000.00	-2,643,000.00

4、利息净额	482,625.00	1,542,500.00
三、计入其他综合收益的设定收益成本	-561,000.00	1,005,500.00
1. 精算利得（损失以“—”表示）	-561,000.00	1,005,500.00
四、其他变动	-5,240,000.00	-11,571,500.00
1. 结算时支付的对价		
2. 已支付的福利	-5,240,000.00	-11,571,500.00
五、期末余额	27,996,625.00	39,149,500.00

计划资产：

适用 不适用

设定受益计划净负债（净资产）

适用 不适用

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

适用 不适用

本公司为职工提供补充离退休福利及补充遗属福利，该离职后福利属于设定受益计划。同时，本公司向接受内部退休安排的职工提供内退福利，比照辞退福利进行会计处理。本公司以精算的方式估计对员工承诺支付其相关福利的金额，并以此为基础计算相关福利所承担的责任。离职后福利及辞退福利使本公司面临精算风险，这些风险包括利率风险、长寿风险和通货膨胀风险。政府债券收益率的降低将导致计划负债增加。福利义务现值于参与计划的员工的死亡率的最终估计来计算，计划成员预期寿命的增加将导致计划负债的增加。此外，福利义务现值与计划未来的支付标准相关，而支付标准根据通货膨胀率确定，因此，通货膨胀率的上升亦将导致计划负债的增加。

针对截止 2021 年 6 月 30 日时点的数据进行，以预期累计福利单位法确定福利义务现值和相关服务成本。

设定受益计划重大精算假设及敏感性分析结果说明

适用 不适用

精算估计的重大假设	期末余额	期初余额
折现率	3.00%	3.00%
死亡率	CL5/ CL6(2010-2013)	CL5/ CL6(2010-2013)
离休人员福利年增长率	3.20%	3.20%
内退人员福利年增长率	4.40%	4.40%
现有遗属人员补贴福利年增长率	1.80%	1.80%

设定受益义务现值敏感性分析

项 目	2021 年 6 月 30 日
折现率提高 1 个百分点对设定受益计划业务现值的影响 - 内退期间福利	-524,000.00
折现率提高 1 个百分点对设定受益计划业务现值的影响 - 离职后福利	-109,000.00

项 目	2021 年 6 月 30 日
折现率下降 1 个百分点对设定受益计划业务现值的影响死亡率 - 内退期间福利	556,000.00
折现率下降 1 个百分点对设定受益计划业务现值的影响死亡率 - 离职后福利	118,500.00
离休人员福利年增长率提高 1 个百分点对设定受益计划业务现值的影响	60,500.00
离休人员福利年增长率下降 1 个百分点对设定受益计划业务现值的影响	-57,500.00
内退人员福利年增长率提高 1 个百分点对设定受益计划业务现值的影响	461,500.00
内退人员福利年增长率下降 1 个百分点对设定受益计划业务现值的影响	-444,500.00
现有遗属人员补贴福利增长率提高 1 个百分点对设定受益计划业务现值的影响	44,500.00
现有遗属人员补贴福利增长率下降 1 个百分点对设定受益计划业务现值的影响	-40,500.00

其他说明：

适用 不适用

## 50、预计负债

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	期末余额	形成原因
对外提供担保			
未决诉讼	776,418.13	776,418.13	
产品质量保证			
重组义务			
待执行的亏损合同			
应付退货款			
其他			
合计	776,418.13	776,418.13	/

其他说明，包括重要预计负债的相关重要假设、估计说明：

无

## 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
工信局制盐技改项目补助	3,749,999.92		520,833.35	3,229,166.57	赣财建指[2015]197号
10万吨/年绿色无松海藻点小包盐生产及配套12万吨/年大颗粒项目	1,260,000.00		416,718.59	843,281.41	湘财企指[2016]77号
2019年中央大气污染防治资金(湘澧)	1,037,953.66		343,281.41	694,672.25	常财资环指(2020)1号

热电厂环保节能技改工程项目	750,000.00		75,000.00	675,000.00	湘经信投资备[2014]33号
蒸汽管道、碱厂车棚拆迁补偿	640,000.00			640,000.00	会昌县财政国库集中支付中心
2019年度中央大气污染防治专项资金(晶鑫)	624,166.71		34,999.98	589,166.73	长财资环指[2019]41号
2019年中央大气污染防治资金(湘衡)	594,495.41		30,496.21	563,999.20	衡财建指【2019】460号
2020年湖南省第三批制造强省专项资金(湘衡)	477,678.55		24,503.79	453,174.76	衡财企指【2020】164号
锅炉脱硫项目	275,000.00		27,500.00	247,500.00	衡财建指[2016]303号
年产30万吨小包装食用盐配送中心技改项目	225,000.00		15,000.00	210,000.00	衡财企指【2017】437号
合计	9,634,294.25	0.00	1,488,333.33	8,145,960.92	/

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
工信局制盐技改项目补助	3,749,999.92			520,833.35		3,229,166.57	与资产相关
10万吨/年绿色无松海藻点小包盐生产及配套12万吨/年大颗粒项目	1,260,000.00			416,718.59		843,281.41	与资产相关
2019年中央大气污染防治资金(湘	1,037,953.66			343,281.41		694,672.25	与资产相关

热电厂 环保节能 技改工程 项目	750,000.00			75,000.00		675,000.00	与资产相关
蒸汽管道、 碱厂车棚 拆迁补偿	640,000.00			0.00		640,000.00	与资产相关
2019 年 度中央大 气污染防 治专项资 金(晶鑫)	624,166.71			34,999.98		589,166.73	与资产相关
2019 年 中央大 气污染防 治资金(湘 衡)	594,495.41			30,496.21		563,999.20	与资产相关
2020 年 湖南省第 三批制造 强省专项 资金(湘衡)	477,678.55			24,503.79		453,174.76	与资产相关
锅炉脱 硫项目	275,000.00			27,500.00		247,500.00	与资产相关
年产 30 万吨小 包装食用 盐配送中 心技改项 目	225,000.00			15,000.00		210,000.00	与资产相关
合 计	9,634,294.25	0.00	0.00	1,488,333.33	0.00	8,145,960.92	

其他说明：

适用 不适用

## 52、其他非流动负债

适用 不适用

**53、股本**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

	期初余额	本次变动增减(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	917,751,148.00	14,120,000.00			11,660.00	14,131,660.00	931,882,808.00

其他说明：

根据《上海证券交易所股票上市规则》有关规定及《湖南盐业股份有限公司公开发行 A 股可转换公司债券募集说明书》的约定，公司本次发行的“湖盐转债”自 2021 年 1 月 18 日起可转换为本公司股份，转股期至 2026 年 7 月 9 日。截至 2021 年 6 月 30 日，累计共有 77,000.00 元“湖盐转债”已转换成公司股票，累计转股数为 11,660 股。

公司于 2021 年 5 月 11 日召开第三届董事会第三十次会议，审议通过了《关于向激励对象首次授予限制性股票的议案》，根据公司 2021 年限制性股票激励计划的相关规定及 2021 年第二次临时股东大会的授权，公司董事会认为《2021 年限制性股票激励计划（草案修订稿）》（以下简称“《激励计划（草案修订稿）》”或“限制性股票激励计划”）规定的限制性股票首次授予条件已经满足，公司董事会于 2021 年 6 月 28 日完成限制性股票的首次授予登记工作。新增股份总数为 1,412.00 万股。

**54、其他权益工具****(1) 期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况**

√适用 □不适用

2020 年 7 月 10 日发行可转换债券 720,000,000.00 元，期限为 6 年。截至 2021 年 6 月 30 日，累计共有 77,000.00 元“湖盐转债”已转换成公司股票，累计转股数为 11,660 股，占可转债转股前公司已发行股份总额的 0.0013%。截至 2021 年 6 月 30 日，尚未转股的可转债金额为 719,923,000 元，占可转债发行总量的 99.9893%。

**(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

单位：元 币种：人民币

发行在外的金融工具	期初		本期增加		本期减少		期末	
	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值
可转换公司债券权益工具价值	7,200,000	113,132,557.20			770	12,098.90	7,199,230	113,120,458.30
合计	7,200,000	113,132,557.20			770	12,098.90	7,199,230	113,120,458.30

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)	588,471,967.96	25,410,180.04		613,882,148.00
其他资本公积				
合计	588,471,967.96	25,410,180.04		613,882,148.00

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

1、截至 2021 年 6 月 30 日，累计共有“湖盐转债”77,000.00 元转换成公司股票 79,072.37 元，累计转股数为 11,660 股，计入资本公积 67,412.37 元。

2、截至 2021 年 6 月 30 日，公司收到 89 名限制性股票激励对象以货币资金缴纳的限制性股票认购款 36,712,000.00 元，其中新增股本 14,120,000.00 元，计入资本公积 22,033,396.24 元（扣除相关发行费用）。

3、截至 2021 年 6 月 30 日，以权益结算的股份支付计入资本公积的金额 3,309,371.43 元

**56、库存股**

√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
限制性人民币普通股		36,712,000.00		36,712,000.00
合计		36,712,000.00		36,712,000.00

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

截至 2021 年 6 月 30 日，公司收到 89 名限制性股票激励对象以货币资金缴纳的限制性股票认购款 36,712,000.00 元。

**57、其他综合收益**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期发生金额					税后归属于少数股东	期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司		
一、不能重分	-4,566,000.00	-561,000.00				-561,000.00		-5,127,000.00

类进 损益 的其他 综合 收益								
其中： 重新 计量 设定 受益 计划 变动 额	-4,566,000.00	-561,000.00				-561,000.00		-5,127,000.00
权 益法 下不 能转 损益 的其 他综 合收 益								
其 他权 益工 具投 资公 允价 值变 动								
企 业自 身信 用风 险公 允价 值变 动								
二、 将重 分类 进损 益的 其他 综合 收益								
其中：								

权益法下可转损益的其他综合收益								
其他债权投资公允价值变动								
金融资产重分类计入其他综合收益的金额								
其他债权投资信用减值准备								
现金流量套期储备								
外币财务报表折算差额								
其他综合收益合计	-4,566,000.00	-561,000.00				-561,000.00		-5,127,000.00

其他说明，包括对现金流量套期损益的有效部分转为被套期项目初始确认金额调整：

无

**58、专项储备**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
安全生产费	1,348.56	8,897,992.55	8,880,256.76	19,084.35
合计	1,348.56	8,897,992.55	8,880,256.76	19,084.35

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

无

**59、盈余公积**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	103,613,282.93			103,613,282.93
任意盈余公积				
储备基金				
企业发展基金				
其他				
合计	103,613,282.93			103,613,282.93

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

无

**60、未分配利润**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期	上年度
调整前上期末未分配利润	1,001,895,525.78	883,773,536.14
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	1,001,895,525.78	883,773,536.14
加：本期归属于母公司所有者的净利润	68,906,159.44	145,350,963.29
减：提取法定盈余公积		11,627,204.03
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	73,420,975.68	15,601,769.62
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	997,380,709.54	1,001,895,525.78

调整期初未分配利润明细：

- 1、由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响期初未分配利润 0 元。
- 2、由于会计政策变更，影响期初未分配利润 0 元。
- 3、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润 0 元。
- 4、由于同一控制导致的合并范围变更，影响期初未分配利润 0 元。
- 5、其他调整合计影响期初未分配利润 0 元。

**61、营业收入和营业成本****(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	1,106,154,912.89	737,510,880.88	951,708,358.64	644,286,738.42
其他业务	15,326,931.84	6,422,388.95	11,932,677.71	3,935,101.89
合计	1,121,481,844.73	743,933,269.83	963,641,036.35	648,221,840.31

说明：因执行新收入准则，同口径将上年同期计入销售费用中的运输费、配送费等合同履行成本转入营业成本。

**(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

其他说明：

无

**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	2,405,958.67	1,634,962.77
教育费附加与地方教育费附加	1,828,775.09	1,189,924.04
资源税	16,001,944.56	17,822,809.37
房产税	5,145,631.79	5,194,360.39
土地使用税	3,389,853.42	3,086,928.76
车船使用税	111,226.49	117,423.52
印花税	711,764.48	621,326.13
环保税	447,924.19	780,500.37
其他	1,083,401.7	623,543.35
合计	31,126,480.39	31,071,778.70

其他说明：

无

**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	78,301,967.42	64,886,239.85
广告及宣传费	21,921,829.17	13,098,367.96
折旧与摊销	8,245,737.14	7,931,809.97
差旅费	2,642,853.81	1,736,501.71
仓储费	3,411,779.56	2,653,836.11
其他	2,918,244.29	1,842,355.94
合计	117,442,411.39	92,149,111.54

其他说明：

公司执行新收入准则，将上期运输费、配送费等由“销售费用”重分类到“营业成本”列报。

**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	54,303,501.97	28,433,685.18
折旧与摊销	21,065,266.68	20,096,022.16
业务招待费	2,254,237.96	1,782,005.69
信息维护费	2,300,702.13	2,162,014.53
车辆费	1,993,055.22	1,655,713.83
租赁费	2,128,828.00	1,880,303.59
办公费	1,553,998.25	1,476,199.63
水电费	1,063,457.94	771,103.60
物业管理费	685,059.85	1,046,733.20
中介机构服务费	2,527,639.81	2,211,932.92
党建经费	1,045,447.28	811,028.71
修理费	4,682,900.88	2,100,652.98
财产保险费	489,692.69	377,573.44
会议费	302,263.26	165,830.54
其他	5,486,964.33	4,354,648.90
合计	101,883,016.25	69,325,448.90

其他说明：

无

**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
人工成本	30,984,647.02	22,206,879.19
直接材料	7,506,507.14	5,940,115.60
折旧摊销	6,045,759.73	5,687,127.38

其他	1,648,739.01	1,629,354.57
合计	46,185,652.90	35,463,476.74

其他说明：

无

## 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	8,154,733.80	10,034,508.72
减：利息收入	-3,144,726.02	-1,189,724.82
银行手续费	454,635.55	480,591.76
汇兑损失（减收益）	-3,110.43	3,296.32
精算利息	482,625.00	1,542,500.00
贴现利息支出	89,631.42	801,488.07
其他	67,980.87	114,677.78
合计	6,101,770.19	11,787,337.83

其他说明：

无

## 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
政府补助	5,794,983.33	3,757,991.83
个税手续费返还	55,920.34	
合计	5,850,903.67	3,757,991.83

其他说明：

无

## 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		3,250,363.43
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	2,108,646.18	
处置其他权益工具投资取得的投资收		

益		
处置债权投资取得的投资收益		
处置其他债权投资取得的投资收益		
合计	2,108,646.18	3,250,363.43

其他说明：

无

#### 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	158,005.48	845,630.56
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		
合计	158,005.48	845,630.56

其他说明：

无

#### 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
应收票据坏账损失		
应收账款坏账损失	1,685,186.41	-80,505.90
其他应收款坏账损失	1,535,606.00	-303,681.41
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		
合计	3,220,792.41	-384,187.31

其他说明：

无

#### 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		
二、存货跌价损失及合同履约成本减值损失	32,523.63	46,514.45
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		
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		
十一、商誉减值损失		
十二、其他		
合计	32,523.63	46,514.45

其他说明：

无

### 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
未划分为持有待售的固定资产处置利得	103,934.82	311,700.03
合计	103,934.82	311,700.03

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	13,700.23		13,700.23
其中：固定资产处置利得	13,700.23		13,700.23
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		80,000.00	
其他	793,124.18	318,411.02	793,124.18
合计	806,824.41	398,411.02	806,824.41

计入当期损益的政府补助

适用 不适用

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	61,698.15	742,560.96	61,698.15
其中：固定资产处置损失	61,698.15	742,560.96	61,698.15
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	457,691.42	1,917,559.84	457,691.42
其他	197,678.74	2,016,035.83	197,678.74
合计	717,068.31	4,676,156.63	717,068.31

其他说明：

无

## 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	11,096,050.59	8,316,973.49
递延所得税费用	996,751.25	1,788,034.54
合计	12,092,801.84	10,105,008.03

### (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	86,373,806.07
按法定/适用税率计算的所得税费用	12,956,070.91
子公司适用不同税率的影响	-304,156.74
调整以前期间所得税的影响	600,451.25
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	396,300.00
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	1,912,897.61
研发支出加计扣除的影响	-3,468,761.19
所得税费用	12,092,801.84

其他说明：

适用 不适用

## 77、其他综合收益

适用 不适用

详见附注

## 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
政府补助	11,935,765.07	3,401,257.27
利息收入	3,144,726.02	1,183,580.39
往来流入及其他	5,456,302.56	27,104,466.78
收回票据保证金		67,006.00
合计	20,536,793.65	31,756,310.44

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

无

### (2). 支付的其他与经营活动有关的现金

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
销售费用付现支出	109,196,674.25	101,216,196.46
管理费用付现支出	80,495,429.21	43,559,548.01
捐赠支出及银行手续费	998,847.96	530,252.12
往来流出、票据保证金及其他	34,958,380.59	111,987,555.77
合计	225,649,332.01	257,293,552.36

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

无

### (3). 收到的其他与投资活动有关的现金

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
理财款的赎回	705,400,000.00	278,000,000.00
合计	705,400,000.00	278,000,000.00

收到的其他与投资活动有关的现金说明：

无

#### (4). 支付的其他与投资活动有关的现金

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
理财款的买入	592,400,000.00	239,800,000.00
合计	592,400,000.00	239,800,000.00

支付的其他与投资活动有关的现金说明：

无

#### (5). 收到的其他与筹资活动有关的现金

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
九二盐业向小股东借款	38,385,247.94	
集团防疫借款		200,000,000.00
融资租赁		149,515,000.00
合计	38,385,247.94	349,515,000.00

收到的其他与筹资活动有关的现金说明：

无

#### (6). 支付的其他与筹资活动有关的现金

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
捐赠支出	399,501.96	1,785,979.66
可转换债券、并购重组等专项预付款	600,000.00	
还集团防疫借款	20,000,000.00	
合计	20,999,501.96	1,785,979.66

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

无

### 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		

<b>量:</b>		
净利润	74,281,004.23	69,067,301.68
加: 资产减值准备	-32,523.63	337,672.86
信用减值损失	-3,220,792.41	
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	108,913,557.01	97,961,347.46
使用权资产摊销		
无形资产摊销	13,112,703.25	13,248,024.45
长期待摊费用摊销	1,584,419.45	557,213.06
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)	-103,934.82	-311,700.03
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	47,997.92	742,560.96
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)	-158,005.48	-845,630.56
财务费用(收益以“-”号填列)	11,215,896.01	10,853,508.72
投资损失(收益以“-”号填列)	-2,108,646.18	-3,250,363.43
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	1,579,905.41	2,536,540.90
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)	-331,576.98	-331,576.83
存货的减少(增加以“-”号填列)	-15,430,410.05	-16,193,801.36
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-147,487,834.69	-55,078,992.75
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	72,277,983.02	11,438,695.96
其他	-3,709,319.38	5,823,584.43
经营活动产生的现金流量净额	110,430,422.68	136,554,385.52
<b>2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:</b>		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
<b>3. 现金及现金等价物净变动情况:</b>		
现金的期末余额	319,996,877.55	262,946,947.07
减: 现金的期初余额	451,525,658.23	172,741,544.97
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	-131,528,780.68	90,205,402.10

## (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	319,996,877.55	451,525,658.23
其中：库存现金	209,037.64	433,386.80
可随时用于支付的银行存款	319,787,839.91	451,092,271.43
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	319,996,877.55	451,525,658.23
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	1,250,000.00	履约保证金
货币资金	54,922,721.76	票据保证金
货币资金	14,267,020.32	限定用途矿山地质环境治理恢复
应收款项融资	77,771,829.84	票据池质押
固定资产	79,413,538.19	借款抵押
无形资产	5,786,549.36	借款抵押
在建工程	170,079,100.00	借款抵押
合计	403,490,759.47	/

其他说明：

无

**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	9,882.00	6.4563	63,801.18
欧元			
港币			
应收账款	-	-	
其中：美元			
欧元			
港币			
长期借款	-	-	
其中：美元			
欧元			
港币			

其他说明：

无

(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

单位：元 币种：人民币

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
2021 年度省级食盐储备补助资金	7,020,000.00	营业成本、销售费用	7,020,000.00
长沙市芙蓉区商务局 2020 进口博览会专项补助	2,400.00	其他收益	2,400.00
津市市就业服务中心对企业的补助（见习补贴）	42,000.00	其他收益	42,000.00
中南大学盐泥及洗沙泥绿色综合利用关键技术研究及成套设备开发及示范应用项目业务协作费	50,000.00	其他收益	50,000.00
2020 年度全市工业经济发展等 10 项工作先进单位和先进个人	912,000.00	其他收益	912,000.00
高新技术企业奖励	30,000.00	其他收益	30,000.00

VOCs 材料替代应用项目奖励	165,100.00	其他收益	165,100.00
2018 年产业扶持奖励	50,000.00	其他收益	50,000.00
专精特新奖励	20,000.00	其他收益	20,000.00
2019 年长沙市食品产业转型升级专项资金	500,000.00	其他收益	500,000.00
增值税税收优惠减免	5,250	其他收益	5,250
职业技能提升培训补贴	603,192.00	管理费用	603,192.00
失业保险费返还	2,923.07	销售费用	2,923.07
失业保险基金稳定岗位补贴	13,000.00	管理费用	13,000.00
会昌县财政国库局用地奖励费	2,294,900.00	其他收益	2,294,900.00
2019 年度创新型研发款	25,000.00	其他收益	25,000.00
2020 年省级工业升级（技改）专项资金	200,000.00	其他收益	200,000.00
合计	11,935,765.07		11,935,765.07

## 2. 政府补助退回情况

适用 不适用

其他说明

无

## 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：

#### 5、 其他原因的合并范围变动

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

适用 不适用

#### 6、 其他

适用 不适用

## 九、在其他主体中的权益

## 1、在子公司中的权益

## (1). 企业集团的构成

√适用 □不适用

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		取得方式
				直接	间接	
湖南省湘衡盐化有限责任公司	湖南衡阳	湖南衡阳	生产	100.00		投资成立
湖南省湘澧盐化有限责任公司	湖南津市	湖南津市	生产	100.00		投资成立
湖南晶鑫科技股份有限公司	湖南长沙	湖南长沙	生产	99.00		投资成立
湖南雪天盐业技术开发有限公司	湖南长沙	湖南长沙	生产	100.00		投资成立
湖南开门生活电子商务有限公司	湖南长沙	湖南长沙	电子商务	100.00		同一控制下的企业合并
江西九二盐业有限责任公司	江西会昌	江西会昌	生产	70.00		非同一控制下的企业合并
河北永大食盐有限公司	河北唐山	河北唐山	生产	42.14		非同一控制下的企业合并

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

本公司持有永大食盐公司 42.14% 股权，三友盐化持有永大食盐公司 10% 股权。2020 年 9 月 18 日，本公司与唐山三友盐化有限公司签订《一致行动协议》，双方共同确认并承诺，除涉及关联交易事项需要回避表决的情形外，双方在参加永大食盐股东会或董事会时，应按照事先双方协商一致的意见或者双方无法达成一致意见时按照本公司的意见行使表决权。

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

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：  
无

确定公司是代理人还是委托人的依据：

无

其他说明：

无

**(2). 重要的非全资子公司**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

子公司名称	少数股东持股比例 (%)	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
湖南晶鑫科技股份有限公司	1.00	25,904.05		764,228.24
江西九二盐业有限责任公司	30.00	7,639,722.12		146,847,101.16

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明：

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

**(3). 重要非全资子公司的主要财务信息**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

子公司名称	期末余额						期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
湖南晶鑫科技股份有限公司	69,584,733.48	44,246,400.04	113,831,133.52	34,341,613.23	3,066,696.66	37,408,309.89	62,401,412.42	44,095,859.03	106,497,271.45	29,764,685.79	2,900,166.71	32,664,852.50
江西九二盐业有	270,794,503.32	1,072,026,660.13	1,342,821,163.45	846,203,654.29	7,127,172.06	853,330,826.35	314,221,202.91	915,178,031.31	1,229,399,234.22	757,111,233.66	8,263,403.77	765,374,637.43

限 责 任 公 司											
-----------------------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--

子 公 司 名 称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益 总额	经营活动 现金流量	营业收入	净利润	综合收益 总额	经营活动 现金流量
湖 南 晶 鑫 科 技 股 份 有 限 公 司	59,977,5 61.87	2,590,40 4.68	2,590,40 4.68	-4,553,0 64.44	54,866,5 37.82	940,504. 81	940,504. 81	10,179,9 09.74
江 西 九 二 盐 业 有 限 责 任 公 司	217,497, 515.94	25,465,7 40.31	25,465,7 40.31	23,776,5 85.62	162,752, 867.33	12,453,2 69.42	12,453,2 69.42	2,285,01 7.68

其他说明：

无

(4). 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制：

适用 不适用

(5). 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

## 2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

适用 不适用

## 3、在合营企业或联营企业中的权益

适用 不适用

## 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，包括银行借款、可转换债券、融资租赁、其他计息借款、货币资金等。这些金融工具的主要目的在于为本公司的运营融资。本公司具有多种因经营而直接产生的其他金融资产和负债，如应收账款和应付账款等。

本公司的金融工具导致的主要风险是信用风险、流动性风险及市场风险

## 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
<b>一、持续的公允价值计量</b>				
(一) 交易性金融资产		129,158,005.48		129,158,005.48
1. 以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产		129,158,005.48		129,158,005.48
(1) 债务工具投资				
(2) 权益工具投资				
(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				
(六) 应收款项融资			196,171,907.31	196,171,907.31
<b>持续以公允价值计量的资产总额</b>		129,158,005.48	196,171,907.31	325,329,912.79
(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				
<b>持续以公允价值计量的负债总额</b>				
<b>二、非持续的公允价值计量</b>				
(一) 持有待售资产				
<b>非持续以公允价值计量的资产总额</b>				
<b>非持续以公允价值计量的负债总额</b>				

## 2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

□适用 √不适用

**3、持续和非持续第二层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息**

√适用 □不适用

本公司第二层次公允价值计量项目系理财产品，根据所观察市场的金融产品收益率来计算本理财产品的收益率而得出公允价值变动损益，并最终确认交易性金融资产价值。

**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

应收款项融资为应收银行承兑汇票，其管理模式实质为既收取合同现金流量又背书转让或贴现，故公司将持有目的不明确的银行承兑汇票根据票面金额作为公允价值进行计量。

**5、持续的第三层次公允价值计量项目，期初与期末账面价值间的调节信息及不可观察参数敏感性分析**

□适用 √不适用

**6、持续的公允价值计量项目，本期内发生各层级之间转换的，转换的原因及确定转换时点的政策**

□适用 √不适用

**7、本期内发生的估值技术变更及变更原因**

□适用 √不适用

**8、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况**

□适用 √不适用

**9、其他**

□适用 √不适用

**十二、关联方及关联交易****1、本企业的母公司情况**

√适用 □不适用

单位：万元 币种：人民币

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例 (%)	母公司对本企业的表决权比例 (%)
湖南省轻工盐业集团有限公司	湖南长沙	从事盐的开采、加工及其相关的化工业务、食品批发零售业务、塑料制品业、陶瓷制品业、医疗服务业；盐及相关化工产业投资，餐饮、旅馆、	100,000.00	63.29	63.29

		<p>旅游及娱乐项目投资，股权投资，自有资产经营管理（以上项目不得从事吸收存款、集资收款、受托贷款、发放贷款等国家金融监管及财政信用业务）；提供经济信息咨询；生产、销售、研究、开发精细化工产品 &amp; 化工原料（不含危险化学品及监控品）、日化产品、电化工产品（不含危险化学品及监控品）、食品、工业微生物、造纸原料及各类纸制品、工程陶瓷、日用陶瓷、艺术陶瓷、建筑材料、金属材料；技术成果转让、技术服务、技术咨询（不含中介）；自有房屋租赁；医疗用品及器材零售；健康管理。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）</p>			
--	--	---	--	--	--

本企业的母公司情况的说明

无

本企业最终控制方是湖南省国有资产监督管理委员会

其他说明：

无

## 2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注

适用 不适用

## 3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注

适用 不适用

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

适用 不适用

## 4、其他关联方情况

适用 不适用

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
湖南轻盐创业投资管理有限公司	公司股东，控股股东全资子公司
湖南医药集团有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
湖南晶鑫物业管理公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
湖南轻工研究院有限责任公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
湖南省轻工盐业集团技术中心有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
湖南轻盐宏创商贸有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
湖南轻盐资产经营有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
湖南轻盐新阳光产业投资发展有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
湖南轻盐新阳光医疗产业发展有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
湖南省轻纺织设计院有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
湖南省造纸研究所有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
湖南雪天精细化工股份有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
重庆湘渝盐化股份有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
重庆索特盐化股份有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
湖南轻盐建设有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
湖南轻盐晟富创业投资管理有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
湖南省大观梵扬物业管理有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业的联营企业
广州市小山投资有限公司	其他关联方
唐山三友盐化有限公司	其他关联方
唐山达峰盐业有限责任公司	其他关联方
河北省盐业公司	其他关联方
唐山市城市建设投资集团有限公司	其他关联方

其他说明

无

## 5、关联交易情况

## (1). 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
湖南省造纸研究所有限公司	采购包装物	2,552,829.73	1,821,303.36
重庆索特盐化股份有限公司	采购盐产品	377,077.34	1,373,117.77
湖南省轻工盐业集团有限公司	采购商品	16,045.00	3,320.17
湖南省轻纺织设计院有限公司	接受工程服务	269,353.32	2,861,020.00
唐山三友盐化有限公司	采购原材料	3,820,490.83	
唐山三友盐化有限公司	电费	155,956.59	
合计		7,191,752.81	6,058,761.30

出售商品/提供劳务情况表

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
湖南省轻工盐业集团有限公司	销售盐产品	4,724.77	476.89
湖南轻盐晟富创业投资管理有限公司	销售盐产品	958.71	
湖南轻盐新阳光产业投资发展有限公司	销售盐产品	1,018.35	
重庆湘渝盐化股份有限公司	销售盐产品	1,097,345.13	
湖南医药集团有限公司	销售盐产品	5,393.76	
唐山三友盐化有限公司	销售盐产品	5,536.00	
湖南省轻工盐业集团有限公司	销售非盐产品	23,039.12	15,034.51
湖南轻盐晟富创业投资管理有限公司	销售非盐产品	3,093.80	
湖南轻盐新阳光产业投资发展有限公司	销售非盐产品	236.81	
湖南省轻工纺织设计院有限公司	销售非盐产品	1,929.20	42,561.99
湖南轻工研究院有限责任公司	销售非盐产品	1,492.04	
湖南轻盐宏创商贸有限公司	销售非盐产品	2,414.16	4,237.78
重庆索特盐化股份有限公司	销售非盐产品	283,185.84	
湖南医药集团有限公司	销售非盐产品	17,062.29	42,026.54

重庆索特盐化股份有限公司	销售包装物	1,379,730.33	1,936,343.35
合计		2,827,160.31	2,040,681.06

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

适用 不适用

### (2). 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

本公司受托管理/承包情况表：

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

委托方/出包方名称	受托方/承包方名称	受托/承包资产类型	受托/承包起始日	受托/承包终止日	托管收益/承包收益定价依据	本期确认的托管收益/承包收益
湖南轻工盐业集团有限公司	本公司	股权托管	2019.1.1	2022.12.31	市场价	721,698.11
湖南轻盐晟富盐化产业私募股权基金合伙企业（有限合伙）	本公司	股权托管	2019.1.1	2022.12.31	市场价	693,396.23
合计						1,415,094.34

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

单位：元 币种：人民币

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
湖南轻工盐业集团有限公司	房产		754,392.66
合计			754,392.66

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
湖南轻盐新阳光产业发展投资有限公司	房产		550,364.02
湖南轻盐资产经营有限公司	物业费、水电费		884.96

湖南省大观梵扬物业管理有限公司	物业费		189,612.82
合计			740,861.83

关联租赁情况说明

适用 不适用

#### (4). 关联担保情况

本公司作为担保方

适用 不适用

本公司作为被担保方

适用 不适用

关联担保情况说明

适用 不适用

#### (5). 关联方资金拆借

适用 不适用

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				
广州市小山投资有限公司	16,977,653.24	2021-01-29		暂未约定到期日
广州市小山投资有限公司	1,000,000.00	2021-02-22		暂未约定到期日
广州市小山投资有限公司	5,068,263.59	2021-03-16		暂未约定到期日
广州市小山投资有限公司	5,000,000.00	2021-05-17		暂未约定到期日
广州市小山投资有限公司	3,000,000.00	2021-05-17		暂未约定到期日
广州市小山投资有限公司	3,271,832.42	2021-05-19		暂未约定到期日
广州市小山投资有限公司	4,067,498.69	2021-06-26		暂未约定到期日
合计	38,385,247.94			

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆出				
无				

#### (6). 关联方资产转让、债务重组情况

适用 不适用

#### (7). 关键管理人员报酬

适用 不适用

单位：万元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额

关键管理人员报酬	97.89	74.08
----------	-------	-------

## (8). 其他关联交易

√适用 □不适用

交易对象	交易性质	本期发生额	上期发生额
广州市小山投资有限公司	借款利息支出	3,216,044.44	458,653.13
湖南省轻工盐业集团有限公司	借款利息支出	6,444.44	1,516,888.88
合 计		3,222,488.88	1,975,542.01

## 6、关联方应收应付款项

## (1). 应收项目

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	重庆湘渝盐化股份有限公司	1,240,000.00			
应收账款	重庆索特盐化股份有限公司	635,925.50	699.52	960,000.00	1,056.00
应收账款	湖南医药集团有限公司	5,480.00	6.03	245,000.00	269.5
应收账款	湖南省轻工盐业集团有限公司	17,109.02	17.11	17,026.02	18.74
应收账款	湖南省轻工盐业集团技术中心有限公司	8,395.00	68.55	8,035.00	17.77
应收账款	湖南省造纸研究所有限公司	7,780.08	77.02	7,780.08	8.56
应收账款	唐山三友盐化有限公司	11,160.00		5,624.00	6.19
应收账款	湖南轻盐创业投资管理有限公司			1,744.00	1.92
应收账款	湖南轻盐新阳光医疗产业发展有限公司	1,449.00	14.35	1,449.00	9.95
应收账款	湖南轻盐宏创商贸有限公司	6,938.16	7.63	10.16	0.01
应收账款	湖南轻盐新阳光产业发展投资有限公司	1,119.65	1.23		
合 计		1,935,356.41	891.44	1,246,668.26	1,388.64
其他应收款	唐山三友盐化有限公司	2,146,436.14	82,637.79	2,146,436.14	82,637.79

其他应收款	湖南轻盐新阳光产业投资发展有限公司	60,730.00	5,162.05	60,730.00	5,143.83
其他应收款	湖南省轻工盐业集团有限公司	787,698.11	30,049.50	30,000.00	30,000.00
其他应收款	湖南轻盐晟富盐化产业私募基金合伙企业(有限合伙)	693,396.23			
合 计		3,688,260.48	117,849.34	2,237,166.14	117,781.62
预付款项	湖南轻盐建设有限公司	1,946,413.03		644,979.75	
合 计		1,946,413.03	0.00	644,979.75	0.00

## (2). 应付项目

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
应付账款	唐山三友盐化有限公司	19,577,344.13	19,066,936.43
应付账款	湖南省造纸研究所有限公司	781,042.88	837,574.13
应付账款	湖南省轻纺设计院有限公司	746,595.53	836,595.53
应付账款	唐山达峰盐业有限责任公司	299,813.81	299,813.81
应付账款	湖南省轻工盐业集团技术中心有限公司	113,572.65	113,572.65
应付账款	湖南省轻工盐业集团有限公司	38,574.01	43,564.84
应付账款	重庆索特盐化股份有限公司	71,129.36	18,570.00
应付账款	湖南雪天精细化工股份有限公司		7,624.77
合 计		21,628,072.37	21,224,252.16
其他应付款	广州市小山投资有限公司	169,479,812.94	127,878,520.56
其他应付款	湖南省轻工盐业集团有限公司	7,574,344.17	27,557,899.73
其他应付款	重庆湘渝盐化股份有限公司		100,000.00
其他应付款	湖南省轻纺织设计院有限公司		10,000.00
合 计		177,054,157.11	155,546,420.29
长期应付款	唐山三友盐化有限公司	27,109,769.85	27,109,769.85

合 计		27,109,769.85	27,109,769.85
-----	--	---------------	---------------

**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

单位：股 币种：人民币

公司本期授予的各项权益工具总额	14,120,000
公司本期行权的各项权益工具总额	0
公司本期失效的各项权益工具总额	0
公司期末发行在外的股票期权行权价格的范围和合同剩余期限	
公司期末发行在外的其他权益工具行权价格的范围和合同剩余期限	

其他说明

无

**2、 以权益结算的股份支付情况**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

授予日权益工具公允价值的确定方法	授予日收盘价-授予价格
可行权权益工具数量的确定依据	根据最新取得的可解除限售人数变动、业绩指标完成情况等后续信息，修正预计可解除限售的限制性股票数量
本期估计与上期估计有重大差异的原因	无
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	3,309,371.43
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	3,309,371.43

其他说明

无

**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

子公司永大食盐相关费用承担风险：江苏万瑞物流有限公司诉永大食盐、永大食盐江苏分公司合同纠纷一案，江苏万瑞物流有限公司请求永大食盐退还保证金 303,240.63，干线物流费 71,280.00 元，配送费 118,897.5，仓储费 84,000.00 元，诉讼争议金额共 577,428.13 元，于 2019 年 12 月 11 日开庭审理。2020 年 1 月 8 日，永大食盐提出反诉，请求驳回江苏万瑞物流有限公司要求给付合同保证金、利息、干线物流费、配送费、仓储费等，判令江苏万瑞物流有限公司在扣除合同保证金、物流费及配送费后，返还货款 4.12 万元，本案尚在司法审判过程中。公司根据账面保证金余额 210,000.00 元，计提预计负债 376,418.13 元。

###### (2). 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明：

适用 不适用

##### 3、 其他

适用 不适用

###### 抵押事项

1、2020 年 12 月 18 日，公司子公司永大食盐与三友盐化签订抵押担保合同，以房产面积 11,087 平方米、土地面积 4,668.18 平方米、设备 773 台设定抵押。抵押额为 45,955,719.65 元。

截止 2021 年 6 月 30 日，上述抵押资产账面价值 32,513,789.55 元，永大食盐与三友盐化借款余额 27,109,769.85 元。

2、2021 年 6 月 8 日，公司子公司九二盐业与中国光大银行股份有限公司长沙人民路支行签订合同编号为 XHHZ2021-029 的抵押合同，以机械设备设定抵押，抵押额为 60,489,937.00 元。

截止 2021 年 6 月 30 日，上述抵押资产账面价值 52,686,298.00 元，九二盐业与中国光大银行股份有限公司长沙人民路支行借款余额 48,070,301.37 元。

3、2021 年 5 月 27 日，公司子公司九二盐业与江西会昌农村商业银行股份有限公司签订合同编号为【2021】会农商行抵字第 094 号的抵押合同，以机械设备设定抵押，抵押额为 170,079,100.00 元。

截止 2021 年 6 月 30 日，上述抵押资产账面价值 170,079,100.00 元，九二盐业与江西会昌农村商业银行股份有限公司借款余额 50,000,000.00 元。

#### 十五、 资产负债表日后事项

##### 1、 重要的非调整事项

适用 不适用

##### 2、 利润分配情况

适用 不适用

**3、销售退回**适用 不适用**4、其他资产负债表日后事项说明**适用 不适用**十六、其他重要事项****1、前期会计差错更正****(1). 追溯重述法**适用 不适用**(2). 未来适用法**适用 不适用**2、债务重组**适用 不适用**3、资产置换****(1). 非货币性资产交换**适用 不适用**(2). 其他资产置换**适用 不适用**4、年金计划**适用 不适用**5、终止经营**适用 不适用**6、分部信息****(1). 报告分部的确定依据与会计政策**适用 不适用

本公司以内部组织结构、管理要求、业务经营特点为依据划分为盐产品及其他商品贸易分部和盐及盐化工生产经营分部。

**(2). 报告分部的财务信息**适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	盐产品及其他商品贸易分部	盐及盐化工生产经营分部	分部间抵销	合计

一、对外交易收入	428,134,509.01	693,347,335.72		1,121,481,844.73
二、分部间交易收入	7,372,226.02	286,562,824.43	293,935,050.45	0.00
三、对联营和合营企业的投资收益				0.00
四、资产减值损失	32,523.63			32,523.63
五、信用减值损失	3,776,236.36	-555,443.95		3,220,792.41
六、折旧费和摊销费	12,531,064.86	109,506,905.87		122,037,970.73
七、利润总额（亏损总额）	37,192,556.01	73,957,978.25	24,776,728.19	86,373,806.07
八、所得税费用	170,658.17	11,706,647.17	-215,496.50	12,092,801.84
九、净利润（净亏损）	37,021,897.84	62,251,331.08	24,992,224.69	74,281,004.23
十、资产总额	3,535,568,256.11	3,908,669,598.35	2,859,065,609.67	4,585,172,244.79
十一、负债总额	1,004,863,863.02	1,555,724,101.96	837,624,906.51	1,722,963,058.47
十二、其他重要的非现金项目				0.00
1. 折旧费和摊销费以外的其他非现金费用	1,219,737.51	1,503,761.27		2,723,498.78
2. 对联营企业和合营企业的长期股权投资				0.00
3. 长期股权投资以外的其他非流动资产增加额	8,312,180.13	155,105,541.83	640,443.74	162,777,278.22

(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 年以内小计	54,734,993.25
1 至 2 年	7,960,815.81
2 至 3 年	302,081.28
3 年以上	
3 至 4 年	
4 至 5 年	386,677.00
5 年以上	
合计	63,384,567.34

## (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	498,575.05	0.79	498,575.05	100		2,332,136.30	5.05	2,332,136.30	100	
其中：										
按组合计提坏账准备	62,885,992.29	99.21	95,813.78	0.15	62,790,178.51	44,711,674.03	95.04	55,805.39	0.12	44,655,868.64
其中：										
账龄组合	62,885,992.29	99.21	95,813.78	0.15	62,790,178.51	43,892,154.93	93.30	55,805.39	0.13	43,836,349.54
关联方组合						819,519.10	11.74			819,519.10
合计	63,384,567.34	/	594,388.83	/	62,790,178.51	47,043,810.33	/	2,387,941.69	/	44,655,868.64

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
浏阳雨润发超市	111,898.05	111,898.05	100	预计无法收回
沅陵县友诚实丰矿业有限公司	386,677.00	386,677.00	100	预计无法收回
合计	498,575.05	498,575.05	100	/

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	54,734,993.25	4,817.92	0.01
1 至 2 年	7,848,917.76	77,704.29	0.99
2 至 3 年	302,081.28	13,291.58	4.40
3 至 4 年			
4 至 5 年			
5 年以上			
合计	62,885,992.29	95,813.78	/

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	
按单项计提坏账准备的应收账款	2,332,136.30	-1,833,561.25				498,575.05
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	55,805.39	40,008.39				95,813.78
其中：账龄分析法	55,805.39	40,008.39				95,813.78
合计	2,387,941.69	-1,793,552.86				594,388.83

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

### (4). 本期实际核销的应收账款情况

适用 不适用

## (5). 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

√适用 □不适用

单位名称	与本公司关系	期末余额	账龄	占总额比 (%)	坏账准备
湖南菁禾园食品商贸有限公司	非关联方	1,974,186.50	1至2年	3.11	18,277.25
中国邮政集团公司桃江县分公司	非关联方	1,731,520.00	1年以内	2.73	1,904.67
湖南小逆供应链管理有限公司	非关联方	1,199,923.20	1年以内	1.89	1,319.92
江门顶益食品有限公司	非关联方	1,046,923.19	1年以内	1.65	1,151.62
湖南兴盛优选电子商务有限公司	非关联方	864,822.94	1年以内	1.36	180.93
合计		6,817,375.83		10.74	22,834.39

## (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	45,613,220.32	
其他应收款	657,884,588.29	476,048,769.40
合计	703,497,808.61	476,048,769.40

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
湖南省湘衡盐化有限责任公司	26,494,904.60	
江西九二盐业有限责任公司	19,118,315.72	
合计	45,613,220.32	

**(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 年以内小计	531,099,219.76
1 至 2 年	58,340,790.48
2 至 3 年	50,370,079.31
3 年以上	
3 至 4 年	90,545.86
4 至 5 年	93,645.55
5 年以上	21,059,147.86
合计	661,053,428.82

**(2). 按款项性质分类**适用 不适用

单位：元 币种：人民币

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
往来款	652,439,117.69	474,187,899.82
押金、保证金	7,329,206.56	6,487,211.20
备用金	1,285,104.57	525,182.41
合计	661,053,428.82	481,200,293.43

**(3). 坏账准备计提情况**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2021年1月1日余额	1,125,971.10		4,025,552.93	5,151,524.03
2021年1月1日余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	6,347.02		-1,989,030.52	-1,982,683.50
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2021年6月30日余额	1,132,318.12		2,036,522.41	3,168,840.53

对本期发生损失准备变动的其他应收款账面余额显著变动的情况说明：

□适用 √不适用

本期坏账准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据：

□适用 √不适用

**(4). 坏账准备的情况**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按单项计提坏账准备的其他应收款	4,025,552.93	-1,989,030.52				2,036,522.41
按组合计提坏账准备的其他应收款	1,125,971.10	6,347.02				1,132,318.12
其中：账龄组合	1,125,971.10	6,347.02				1,132,318.12
合计	5,151,524.03	-1,982,683.50				3,168,840.53

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

适用 不适用

(5). 本期实际核销的其他应收款情况

适用 不适用

其他应收款核销说明：

适用 不适用

(6). 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
江西九二盐业有限责任公司	往来款	481,673,092.52	1年以内、1-2年、2-3年	72.86	
湖南省湘澧盐化有限责任公司	往来款	81,094,919.16	1年以内	12.27	
湖南开门生活电子商务有限公司	往来款	15,097,000.00	1年以内、1-2年、2-3年	2.28	
湖南省湘衡盐化有限责任公司	往来款	15,096,779.51	1年以内	2.28	
河北永大食盐有限公司	往来款	10,083,814.39	1年以内	1.53	
合计	/	603,045,605.58	/	91.22	

(7). 涉及政府补助的应收款项

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	政府补助项目名称	期末余额	期末账龄	预计收取的时间、金额及依据
湖南省财政厅	2020年度省级食盐储备补助资金	7,020,000.00	一年以内	2020年7月已收回

其他说明：

无

(8). 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

适用 不适用

## (9). 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

## 3、长期股权投资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	2,034,423,192.61		2,034,423,192.61	2,013,714,825.27		2,013,714,825.27
对联营、合营企业投资						
合计	2,034,423,192.61		2,034,423,192.61	2,013,714,825.27		2,013,714,825.27

## (1) 对子公司投资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
湖南省湘衡盐化有限责任公司	910,406,041.52	1,000,000.00		911,406,041.52		
湖南省湘澧盐化有限责任公司	573,890,506.88	3,978,322.21		577,868,829.09		
湖南晶鑫科技股份公司	163,393,991.69			163,393,991.69		
湖南雪天盐业技术开发有限公司	91,186,454.87	15,730,045.13		106,916,500.00		
江西九二盐业有限责任公司	249,000,000.00			249,000,000.00		
湖南开门生活电子商务有限公司	24,412,966.45			24,412,966.45		
河北永大食盐有限公司	1,424,863.86			1,424,863.86		
合计	2,013,714,825.27	20,708,367.34		2,034,423,192.61		

**(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	422,443,992.13	285,872,711.06	369,598,024.19	249,215,550.15
其他业务	5,690,516.88	521,852.02	8,753,755.46	3,935,101.89
合计	428,134,509.01	286,394,563.08	378,351,779.65	253,150,652.04

说明：因执行新收入准则，同口径将上年同期计入销售费用中的运输费、配送费等合同履行成本转入营业成本

**(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：

无

**5、投资收益**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	67,293,737.34	73,868,130.92
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	2,099,772.20	3,250,363.43
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入		
债权投资在持有期间取得的利息收入		

其他债权投资在持有期间取得的利息收入		
处置交易性金融资产取得的投资收益		
处置其他权益工具投资取得的投资收益		
处置债权投资取得的投资收益		
处置其他债权投资取得的投资收益		
合计	69,393,509.54	77,118,494.35

其他说明：

无

## 6、其他

适用 不适用

## 十八、补充资料

### 1、当期非经常性损益明细表

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	103,934.82	
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）	5,850,903.67	
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	2,266,651.66	

负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项、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	1,415,094.34	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	89,756.10	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
所得税影响额	-1,483,289.74	
少数股东权益影响额	-820,144.36	
合计	7,422,906.49	

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

适用 不适用

## 2、净资产收益率及每股收益

适用 不适用

报告期利润	加权平均净资产收益率 (%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	2.51	0.0751	0.0711
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	2.24	0.0670	0.0639

## 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

董事长：冯传良

董事会批准报送日期：2021 年 8 月 27 日

## 修订信息

适用 不适用