



# 湖南盐业股份有限公司 2018 年年度报告



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

## 重要提示

一、本公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证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、天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）为本公司出具了标准无保留意见的审计报告。

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：保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

### 五、经董事会审议的报告期利润分配预案或公积金转增股本预案

公司拟定的2018年度利润分配预案为：公司拟采用现金分红方式，以实施2018年度利润分配时股权登记日的总股本917,751,148股为基数，向全体股东每10股派发现金股利0.47元（含税），共计43,134,303.96元。2018年度不送股，也不以资本公积金转增股本。该预案尚须提交本公司股东大会审议批准。

### 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、重大风险提示

报告期内，不存在对公司生产经营产生实质性影响的特别重大风险。公司已在本报告中详细描述了未来可能在生产经营过程中面临的相关风险，敬请查阅第四节“经营情况讨论与分析”中关于公司未来发展可能面对的风险因素等内容。

### 十、其他

适用 不适用

## 目录

第一节	释义.....	4
第二节	公司简介和主要财务指标.....	5
第三节	公司业务概要.....	9
第四节	经营情况讨论与分析.....	13
第五节	重要事项.....	31
第六节	普通股股份变动及股东情况.....	48
第七节	优先股相关情况.....	55
第八节	董事、监事、高级管理人员和员工情况.....	56
第九节	公司治理.....	64
第十节	公司债券相关情况.....	67
第十一节	财务报告.....	68
第十二节	备查文件目录.....	192

## 第一节 释义

### 一、 释义

在本报告书中，除非文义另有所指，下列词语具有如下含义：

常用词语释义		
湖南盐业、公司、发行人	指	湖南盐业股份有限公司
轻盐集团、控股股东	指	湖南省轻工盐业集团有限公司
轻盐创投	指	湖南轻盐创业投资管理有限公司
湘江投资	指	湘江产业投资有限责任公司
贵州盐业	指	贵州盐业（集团）有限责任公司
广东盐业	指	广东省盐业集团有限公司
浙江盐业	指	浙江省盐业集团有限公司
江苏盐业	指	江苏省盐业集团有限责任公司
广西盐业	指	广西盐业集团有限公司
湖南发展	指	湖南发展集团矿业开发有限公司
湖南财信	指	湖南省财信产业基金管理有限公司
高新创投	指	湖南高新创业投资集团有限公司
湘衡盐化	指	湖南省湘衡盐化有限责任公司
湘澧盐化	指	湖南省湘澧盐化有限责任公司
九二盐业	指	江西九二盐业有限责任公司
重庆宜化	指	重庆宜化化工有限公司
晶鑫科技	指	湖南晶鑫科技股份有限公司
雪天技术	指	湖南雪天盐业技术开发有限公司
轻盐技术	指	湖南省轻工盐业集团技术中心有限公司
轻盐食品	指	湖南轻盐食品投资有限公司
开门生活	指	湖南开门生活电子商务有限公司
轻工研究院	指	湖南轻工研究院有限责任公司
雪天精化	指	湖南雪天精细化工股份有限公司
轻盐晟富	指	湖南轻盐晟富创业投资管理有限公司
轻盐晟富基金	指	湖南轻盐晟富盐化产业私募股权基金合伙企业（有限合伙）
三盐化单位	指	湖南省湘衡盐化有限责任公司、湖南省湘澧盐化有限责任公司、江西九二盐业有限责任公司
报告期，本报告期	指	2018 年度

## 第二节 公司简介和主要财务指标

### 一、 公司信息

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

### 二、 联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	王哈滨（代行）	沈红燕
联系地址	湖南省长沙市雨花区时代阳光大道西388号轻盐阳光城A座15楼	湖南省长沙市雨花区时代阳光大道西388号轻盐阳光城A座15楼
电话	0731-84449266	0731-84449266
传真	0731-84449266	0731-84449266
电子信箱	officer@hnscc.com	officer@hnscc.com

### 三、 基本情况简介

公司注册地址	湖南省长沙市芙蓉区建湘路519号
公司注册地址的邮政编码	410005
公司办公地址	湖南省长沙市雨花区时代阳光大道西388号轻盐阳光城A座15楼
公司办公地址的邮政编码	410004
公司网址	www.hnscc.com
电子信箱	officer@hnscc.com

### 四、 信息披露及备置地点

公司选定的信息披露媒体名称	中国证券报、证券时报、上海证券报、证券日报
登载年度报告的中国证监会指定网站的网址	www.sse.com.cn
公司年度报告备置地点	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

### 五、 公司股票简况

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

### 六、 其他相关资料

公司聘请的会计师事务所（境内）	名称	天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）
	办公地址	湖南省长沙市芙蓉区韶山北路 216 号维一星

		城国际 27 楼
	签字会计师姓名	康顺平、康代安、陈美华
报告期内履行持续督导职责的保荐机构	名称	平安证券股份有限公司
	办公地址	广东省深圳市福田区中心区金田路 4036 号荣超大厦 16-20 层
	签字的保荐代表人姓名	王志、欧阳刚
	持续督导的期间	2018 年 3 月 26 日—2020 年 12 月 31 日

## 七、近三年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	2018年	2017年		本期比上年同期增减 (%)	2016年
		调整后	调整前		
营业收入	2,302,818,453.67	2,203,932,918.10	2,203,991,498.27	4.49	2,175,635,185.78
归属于上市公司股东的净利润	142,376,286.52	151,922,844.98	159,465,517.01	-6.28	138,593,115.47
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	145,796,520.59	139,978,382.96	148,117,541.70	4.16	120,279,753.81
经营活动产生的现金流量净额	283,059,835.08	169,352,823.80	174,714,357.73	67.14	317,029,908.73
	2018年末	2017年末		本期末比上年同期末增减 (%)	2016年末
		调整后	调整前		
归属于上市公司股东的净资产	2,388,361,140.03	1,835,113,698.36	1,805,156,518.80	30.15	1,658,332,230.66
总资产	3,573,793,762.17	3,137,251,319.90	3,104,916,171.85	13.91	3,272,766,171.50

### (二) 主要财务指标

主要财务指标	2018年	2017年		本期比上年同期增减 (%)	2016年
		调整后	调整前		
基本每股收益 (元 / 股)	0.1617	0.2077	0.2077	-22.15	0.1805
稀释每股收益 (元 / 股)	0.1617	0.2077	0.2077	-22.15	0.1805
扣除非经常性损益后的基本每股收益 (元 / 股)	0.1656	0.1921	0.1929	-13.79	0.1567
加权平均净资产收益率 (%)	6.34	9.21	9.21	减少2.87个百分点	8.61



扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率 (%)	6.50	8.52	8.56	减少2.02个百分点	7.48
--------------------------	------	------	------	------------	------

报告期末公司前三年主要会计数据和财务指标的说明

适用 不适用

2018 年 11 月 30 日公司完成对控股股东旗下子公司湖南开门生活电子商务有限公司的收购，属于同一控制下企业合并，根据会计准则的要求，公司对 2017 年度相关财务数据进行了追溯调整。

报告期利润总额 2.18 亿元，较上年同比增长 8.28%；净利润 1.73 亿元，较上年同比增长 0.40%。2018 年归属于上市公司股东的净利润较上年同比减少 6.28%，归属于上市公司股东的净利润较上年同比减少主要原因为：一是由于报告期内公司所得税税率变化导致递延所得税费用增加，减少净利润；二是非全资子公司利润增长幅度大于公司利润增长幅度，导致少数股东净利润较上年同期增加。2018 年基本每股收益较上年同期下降 22.15%，基本每股收益下降的主要原因是报告期内新增股本 1.5 亿股，计算基数变化。

#### 八、境内外会计准则下会计数据差异

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

适用 不适用

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

适用 不适用

(三) 境内外会计准则差异的说明：

适用 不适用

#### 九、2018 年分季度主要财务数据

单位：元币种：人民币

	第一季度 (1-3 月份)	第二季度 (4-6 月份)	第三季度 (7-9 月份)	第四季度 (10-12 月份)
营业收入	499,061,668.77	617,618,519.03	535,559,218.83	650,579,047.04
归属于上市公司股东的净利润	45,814,150.78	40,671,404.21	12,853,695.21	43,037,036.32
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	45,032,750.80	41,440,184.09	12,524,034.91	46,799,550.79
经营活动产生的现金流量净额	8,471,081.68	51,671,581.49	29,666,238.32	193,250,933.59

季度数据与已披露定期报告数据差异说明

适用 不适用

#### 十、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	2018 年金额	附注	2017 年金额	2016 年金额
----------	----------	----	----------	----------

		(如适用)		
非流动资产处置损益	1,360,783.70		4,887,232.70	2,314,287.23
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	8,525,513.86		14,132,095.00	19,617,296.48
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费				606,944.44
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	2,589,534.25			
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	-5,542,803.14			
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益				
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益				
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回			761,243.53	
对外委托贷款取得的损益				
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益				
根据税收、会计等法律、法规				



的要求对当期损益进行一次 性调整对当期损益的影响				
受托经营取得的托管费收入				
除上述各项之外的其他营业 外收入和支出	-9,994,681.81		-3,418,235.98	-1,451,050.29
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	-817,828.90		-325,037.48	-465,851.84
所得税影响额	459,247.97		-4,092,835.75	-2,308,264.36
合计	-3,420,234.07		11,944,462.02	18,313,361.66

### 十一、 采用公允价值计量的项目

适用√不适用

### 十二、 其他

适用√不适用

## 第三节 公司业务概要

### 一、报告期内公司所从事的主要业务、经营模式及行业情况说明

报告期内公司所从事的主要业务、经营模式等略有改变：

#### （一）公司的主营业务

公司的主营业务为盐及盐化工产品的生产、销售，其前期主要产品为食盐、工业盐、畜牧盐、芒硝。报告期内，公司旗下九二盐业产出烧碱产品。

#### （二）主要产品及其用途

##### （1）食盐

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

##### （2）畜牧盐

畜牧盐产品主要用于饲料加工、水产养殖等行业。

##### （3）工业盐

工业盐主要用于两碱用盐、印染、制革、炼钒等行业。

##### （4）烧碱

公司生产的烧碱为离子膜法液碱，主要用于稀土、冶金，氧化铝等行业。

##### （5）芒硝

公司芒硝产品主要用于造纸、日化、玻璃、漂染和纺织等行业。

#### （三）公司经营模式

##### 1. 采购模式

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

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

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

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

## 2. 生产模式

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

## 3. 营销模式

公司根据市场情况,结合自身发展的实际,逐步形成了由自主开拓市场,直接与终端客户签订合同的直销模式,根据合同约定组织生产调运及运输,同时公司也借助第三方具有合格资质的合作商进行商超市场的开拓和维护;在省外食盐市场拓展过程中公司严格按照国家的相关政策规定,通过自建分公司、或委托具备资质的第三方物流公司开展跨区经营的销售模式;公司加速终端网点建设,主要通过设立的销售分公司进行省内、省外食盐的销售,包括 11 个省外公司和省内 13 个地级市设立的市级分公司及其下设的 70 家县级分公司共计 94 家销售分公司。在此基础上,公司建立的销售渠道遍布全国大部分地区,其终端网点达几万个,具有较强的覆品性及独占性。采用先款后货的结算方式,从而保障了货款的安全及现金流的充裕。

## (四) 行业发展现状

从 2017 年开始在食盐专营体制基础上推进供给侧结构性改革,放开所有盐产品价格,取消食盐准运证,允许现有食盐定点生产企业进入流通领域,食盐批发企业、食盐定点生产企业可开展跨区域经营。在此背景下,我国食盐行业经营环境将发生较大变化,食盐市场竞争活力提升,盐行业产业集中度逐步提高,形成一批具有核心竞争力的企业集团,盐业体制改革后食盐品种日趋丰富,盐业体制改革期间食盐价格趋向多样化,能满足不同人群的消费需求。

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

## 二、报告期内公司主要资产发生重大变化情况的说明

√适用□不适用

报告期内公司经中国证券监督管理委员会“证监许可[2018]318号”文核准，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，股本新增1.5亿元，资本公积新增3.38亿元，货币资金增加5.56亿元。

其中：境外资产0（单位：元币种：人民币），占总资产的比例为0%。

## 三、报告期内核心竞争力分析

√适用□不适用

### 1、渠道优势

公司作为湖南省内唯一的食盐、两碱用盐及小工业盐生产企业，凭借长期以来形成的较高的市场占有率建立了覆盖全省的销售渠道，销售半径遍及全省并深入至省内各区、县乃至乡镇。报告期内，公司大力推动渠道下沉，对渠道终端的掌控力不断增强，并开辟了多种线上销售渠道，通过收购湖南省开门生活电子商务有限公司，加快公司电商平台建设步伐，促进线上、线下、物流、技术的高效协同配合，进一步拓展了公司销售渠道的深度和广度。公司下属湘衡盐化、湘澧盐化、九二盐业、雪天技术四家国家食盐定点生产企业，积极保持省内稳固市场地位，同时公司在广东、广西、上海、京津冀等地相继成立省外分公司，不断开拓华南、华中市场，销售渠道得到进一步稳固，面向全国的销售网络布局已全面展开，正式吹响湖南盐业进军全国的号角。

### 2、资源优势

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

### 3、品牌优势

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

会达成了战略合作，并成为“中国烹饪协会理事单位”；邀请八大菜系八位名厨担任雪天品牌“产品推广大使”，启动雪天盐民间烹饪大师赛；举办“雪天”冠名列车高铁首发仪式，品牌效应辐射两广重点市场；整合多媒体进行传播；推动“雪天”盐热门网络视频栏目指定用盐，利用自媒体对主平台广告进一步二次传播，助力新品上市动销。

#### 4、区位及运输优势

公司三大盐矿分布在湖南和江西境内，毗邻贵州省、广西省、广东省和福建省等无井矿盐的省份和氯碱产品主要消费市场，由于盐和氯碱产品均具有一定的销售半径，公司盐矿所在位置具有天然的区位优势。湘衡盐化位于盐业市场容量巨大的湖南、广东、广西三省区的地理中心，邻近港、澳地区及东南亚国家，华南全部、华东及西南局部均在最优销售半径范围。湘澧盐化拥有年吞吐量百万吨的自动化装卸水运码头，常年可保证 500 吨级船只通航，在环洞庭湖及沿长江区域具有明显的物流优势，便于公司盐产品、原材料及能源的装卸运输。九二盐业毗邻广东、福建二省，其盐和氯碱产品目标市场大都处于运输半径范围内，区位优势明显。省内湘衡、湘澧两家盐化公司一南一北，基本控制了所在区域内 60%的岩盐资源；省外江西九二盐业控制了江西东南部的岩盐资源，形成了对内覆盖、对外辐射的良好布局。

#### 5、技术优势

公司制定了以企业为主体、市场为导向、产学研相结合的科技创新体系，建立了一支具有创新能力的科技人才队伍，并积累了深厚的技术优势，合计拥有 100 项专利，其中 27 项为发明专利。在矿山采卤技术方面，公司联合相关单位研究开发了“双井连通及三井连通采卤技术”，大大节约了生产成本，增加岩盐矿开采的回采率，该技术获得国家科技进步二等奖；研究开发了“连通井组多盐层分层爆破开采技术”，减少新井投入，对延长矿山寿命，提高矿产资源利用率有显著的经济效益、社会效益和环境效益。在卤水净化工艺技术方面，公司通过国际合作再创新在国内真空制盐行业首次成功应用“石灰—烟道气二氧化碳卤水净化工艺”，该工艺与国内普遍采用的两碱法相比，既可以减少废气排放，又可以大幅减少纯碱用量，大幅降低生产成本，该技术于 2012 年 2 月被中国轻工业联合会授予科学技术进步二等奖；研究开发了“卤水净化精卤提质，固体悬浮物含量由 200mg/L 下降至 10mg/L 以下工艺技术”，延长了制盐洗罐周期，从而降低制盐生产成本，节约能源。在制盐工艺方面，公司研究开发了“六效蒸发母液回收盐硝联产工艺技术”，吨产品汽耗下降至 0.82 吨/吨，能源利用效率得到提升，2013 年该技术获得国家发明专利证书；研究开发了“制盐 4 组罐生产装置卤水脱氧工艺技术”，实现了增加系统产量和延缓设备腐蚀的目的，该技术 2013 年获得衡阳市科技进步三等奖。在多品种盐生产技术开发方面，公司先后研究开发了“安全环保高效去农残果蔬清洗盐配方及生产技术”、“环境友好型氯盐融雪剂配方及生产技术”、“新型高效制盐专用阻垢剂配方及生产技术”等新产品、新技术在全国同行业处于领先地位。

报告期内，湖南盐业及下属子公司九二盐业、湘澧盐化、湖南雪天盐业技术开发有限公司相继被认定为高新技术企业。

## 6、产业集群优势

报告期内公司氯碱产品持续发力, 下属九二盐业完成了 2 万吨/年离子膜烧碱扩产项目的建设投产, 已形成 8 万吨/年的离子膜烧碱产能, 九二盐业的 30 万吨/年离子膜烧碱项目二期工程也正在施建设工中, 氯碱产品产销两旺, 盐的下游产业链延伸取得了显著突破, 实现了公司盐产业链的纵向延伸, 为公司盐化产业集群的构建打下了坚实的基础。

## 第四节 经营情况讨论与分析

### 一、经营情况讨论与分析

2018 年公司生产盐化产品 437.76 万吨, 销售 435.72 万吨, 实现营业收入 230,281.85 万元。

报告期内, 公司始终将创新作为企业持续发展的驱动力。在充分挖掘各个环节潜能的基础上, 公司在生产、销售、品牌建设等方面不断的创新。面对“盐业新时代”的战略机遇期, 公司尤其注重品牌资产管理, 对食盐进行了战略布局升级和品牌定位优化, 坚定不移地走单一品牌模式。在产品管理上, 公司全面焕新包装, 以市场为导向, 重新制定了统一的产品指导价格和营销策略。

### 二、报告期内主要经营情况

报告期内, 在公司全体员工的努力下, 较好完成了年度经营目标任务。其中: 营业收入 230,281.85 万元, 同比上升 4.49%; 归属于母公司股东的净利润 14,237.63 万元, 同比减少 6.28%; 归属于母公司所有者权益 238,836.11 万元, 同比增加 30.15%。盐化产品产量 437.76 万吨, 同比增加 7.13%;

实现利润总额 21,761.47 万元, 同比增加 8.28%。主要是报告期内公司生产稳定, 产量增加, 积极开拓市场, 及时调整产品结构和营销策略, 提高了产品直销率和销量。

#### (一) 主营业务分析

##### 1. 利润表及现金流量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	2,302,818,453.67	2,203,932,918.10	4.49
营业成本	1,182,571,775.79	1,152,502,555.62	2.61
销售费用	508,411,713.69	512,483,850.89	-0.79
管理费用	179,337,599.46	168,075,418.07	6.70
研发费用	91,296,321.18	63,420,673.12	43.95
财务费用	25,990,253.81	32,143,379.18	-19.14
经营活动产生的现金流量净额	283,059,835.08	169,352,823.80	67.14
投资活动产生的现金流量净额	-575,907,421.58	-123,333,025.17	366.95
筹资活动产生的现金流量净额	317,292,658.80	-348,045,406.98	191.16

相关指标变动说明:

1、研发费用同比增长 43.95%, 主要是报告期内公司加快产品研发步伐, 研发人员引进, 加

大产品研发投入影响所致。

2、经营活动产生的现金流量净额同比增长 67.14%，主要是报告期内购买商品、接受劳务支付的现金同比减少影响所致。

3、投资活动产生的现金流量净额同比增长 366.95%，主要是购建固定资产、无形资产、其他长期资产支付的现金，投资支付的现金，取得子公司及其他营业单位支付的现金净额以及支付其他与投资活动有关的现金同比增加影响所致。

4、筹资活动产生的现金流量净额同比增长 191.16%，主要是吸收投资收到的现金同比增加影响所致。

## 2. 收入和成本分析

√适用□不适用

2018 年，公司实现营业收入 23.03 亿元，同比增加 4.49%，营业成本 11.83 亿元，同比增加 2.61%。驱动本期业务收入增长的主要因素是工业盐、芒硝、烧碱保持较好增长。

### (1). 主营业务分行业、分产品、分地区情况

单位:元币种:人民币

主营业务分行业情况						
分行业	营业收入	营业成本	毛利率 (%)	营业收入比上年增减 (%)	营业成本比上年增减 (%)	毛利率比上年增减 (%)
盐及盐化工	1,929,980,408.86	874,532,970.55	54.69	3.75	1.36	增加 1.07 个百分点
其他	343,891,290.20	294,809,480.58	14.27	7.34	6.14	增加 0.97 个百分点
主营业务分产品情况						
分产品	营业收入	营业成本	毛利率 (%)	营业收入比上年增减 (%)	营业成本比上年增减 (%)	毛利率比上年增减 (%)
各类盐	1,818,344,709.31	832,260,669.69	54.23	2.85	1.09	增加 0.80 个百分点
芒硝	111,635,699.55	42,272,300.86	62.13	20.93	6.90	增加 4.97 个百分点
烧碱	176,563,341.52	130,691,514.09	25.98	36.48	33.01	增加 1.93 个百分点
其他	167,327,948.68	164,117,966.49	1.92	-12.40	-8.56	减少 4.11 个百分点
合计	2,273,871,699.06	1,169,342,451.13	48.57	4.28	2.52	增加 0.88 个百分点
主营业务分地区情况						
分地区	营业收入	营业成本	毛利率 (%)	营业收入比上年增减 (%)	营业成本比上年增减 (%)	毛利率比上年增减 (%)
省内	867,088,471.75	413,278,206.03	52.34	-7.53	-15.89	增加 4.73 个百分点



省外	1,406,783,227.31	756,064,245.10	46.26	13.19	16.45	减少 1.51 个百分点
合计	2,273,871,699.06	1,169,342,451.13	48.57	4.28	2.52	增加 0.88 个百分点

主营业务分行业、分产品、分地区情况的说明

√适用□不适用

公司烧碱营业收入比上年增加 36.48%，营业成本比上年增加 33.01%，主要是报告期烧碱产能提升，客户需求上升，销售增加。

(2). 产销量情况分析表

√适用□不适用单位：吨

主要产品	生产量	销售量	库存量	生产量比上年增减 (%)	销售量比上年增减 (%)	库存量比上年增减 (%)
各类盐	3,960,415.50	3,951,922.46	211,863.04	5.89	8.09	4.18
芒硝	207,397.55	213,435.65	14,361.90	5.44	11.69	-29.60
32%烧碱	209,790.23	191,800.00	6,800.00	40.33	46.97	109.81

产销量情况说明

①2018 年各类产品销量均有增长，分类别看：

食用盐：盐业体制改革后，食用盐市场竞争日趋激烈，公司采取“增品种、提品质、创品牌”措施积极应对，销量同比增长。降库存，产量同比略降。

工业盐：两碱行业生产形势较好，原盐需求稳中有增；公司加强生产系统运行管控，生产装置产能利用率提高，产量、销量同比增加。因期初库存量基数较小，导致库存量同比增幅较大。

②芒硝：市场需求旺盛，且公司优化生产工艺，提高卤水资源利用率，产、销同比增长。

③32%烧碱：主要是公司 2 万吨离子膜装置投产成功，产能扩大，产销量增加；期初库存量较小，导致库存量同比增幅较大。

(3). 成本分析表

单位：元

分行业情况							
分行业	成本构成项目	本期金额	本期占总成本比例(%)	上年同期金额	上年同期占总成本比例(%)	本期金额较上年同期变动比例(%)	情况说明
盐及盐化工	直接材料	220,439,025.97	25.21	216,550,437.65	25.10	1.80	
盐及盐化工	直接人工	104,678,791.97	11.97	106,561,300.00	12.35	-1.77	
盐及盐化工	燃料动力	357,466,475.13	40.88	342,840,900.00	39.73	4.27	
盐及盐化工	制造费用	191,948,677.48	21.95	196,874,858.69	22.82	-2.50	

盐及盐化工	合计	874,532,970.55	100.00	862,827,496.34	100.00	1.36	
其他	直接材料	86,258,656.06	29.26	85,828,856.58	30.90	0.50	
其他	直接人工	12,241,944.79	4.15	14,055,900.00	5.06	-12.91	
其他	燃料动力	160,061,666.74	54.29	152,712,300.00	54.98	4.81	
其他	制造费用	36,247,212.99	12.30	25,151,200.00	9.06	44.12	
其他	合计	294,809,480.58	100.00	277,748,256.58	100.00	6.14	
分产品情况							
分产品	成本构成项目	本期金额	本期占总成本比例(%)	上年同期金额	上年同期占总成本比例(%)	本期金额较上年同期变动比例(%)	情况说明
各类盐	直接材料	208,334,248.21	26.56	207,794,604.56	27.59	0.26	
各类盐	直接人工	99,659,846.12	3.66	101,510,400.00	4.53	-1.82	
各类盐	燃料动力	340,515,642.39	58.10	326,292,700.00	60.12	4.36	
各类盐	制造费用	183,750,932.97	11.68	187,686,858.69	7.76	-2.10	
各类盐	合计	832,260,669.69	100.00	823,284,563.25	100.00	1.09	
芒硝	直接材料	12,104,777.76	5.34	8,755,833.09	11.81	38.25	
芒硝	直接人工	5,018,945.85	23.52	5,050,900.00	16.52	-0.63	
芒硝	燃料动力	16,950,832.74	62.43	16,548,200.00	54.94	2.43	
芒硝	制造费用	8,197,744.51	8.71	9,188,000.00	16.73	-10.78	
芒硝	合计	42,272,300.86	100.00	39,542,933.09	100.00	6.90	
烧碱	直接材料	11,646,305.77	8.91	8,750,777.20	8.91	33.09	
烧碱	直接人工	9,881,020.13	7.56	6,220,100.00	6.33	58.86	
烧碱	燃料动力	84,315,746.78	64.52	64,044,100.00	65.18	31.65	
烧碱	制造费用	24,848,441.41	19.01	19,243,200.00	19.58	29.13	
烧碱	合计	130,691,514.09	100.00	98,258,177.20	100.00	33.01	
其他	直接材料	31,303,864.38	19.07	27,078,079.38	15.09	15.61	
其他	直接人工	40,360,924.66	24.59	52,835,800.00	29.44	-23.61	
其他	燃料动力	62,512,267.05	38.09	63,668,200.00	35.47	-1.82	
其他	制造费用	29,940,910.40	18.24	35,908,000.00	20.01	-16.62	
其他	合计	164,117,966.49	100.00	179,490,079.38	100.00	-8.56	

#### 成本分析其他情况说明

√适用□不适用

##### ①分行业成本情况说明：

其他行业：燃料动力、制造费用同比增加，主要是烧碱产能增加，煤炭、电能消耗增加；设备集中维护检修次数增加，设备折旧摊销、安全环保投入增加影响所致。

##### ②分品种成本情况说明：

a、芒硝：直接材料、燃料动力费用同比增加，主要是产量出现增长，煤炭、电能消耗增加；产量增长，材料消耗增加，材料采购单价有上升。

b、烧碱：直接材料、燃料动力、直接人工、制造费用同比均有所增加，主要是报告期内烧碱扩产提质，2万吨离子膜装置投产成功，产量增加影响所致。

c、其他：直接材料费用同比增加，主要是外购产品、外购材料采购单价增加，对外采购量增



加；直接人工、制造费用同比减少，主要是报告期内其他产品结构发生变化，自产量下降，外购量比例提高，优化生产线，调整人员结构影响所致。

#### (4). 主要销售客户及主要供应商情况

√适用□不适用

前五名客户销售额 30,564.75 万元，占年度销售总额 13.27%；其中前五名客户销售额中关联方销售额 0 万元，占年度销售总额 0%。

前五名供应商采购额 38,111.65 万元，占年度采购总额 32.23%；其中前五名供应商采购额中关联方采购额 0 万元，占年度采购总额 0%。

其他说明

无

### 3. 费用

√适用□不适用

1、销售费用较上期减少 0.04 亿元，主要是折旧摊销减少影响所致。

2、管理费用较上期增加 0.11 亿元，主要是职工薪酬、折旧摊销增加影响所致。

3、财务费用较上期减少 0.06 亿元，主要是利息支出减少影响所致。

4、研发费用较上期增加 0.28 亿元，主要是报告期内公司加快产品研发步伐及研发人员引进，加大产品研发投入影响所致。

### 4. 研发投入

#### 研发投入情况表

√适用□不适用

单位：元

本期费用化研发投入	91,296,321.18
本期资本化研发投入	5,598,198.50
研发投入合计	96,894,519.68
研发投入总额占营业收入比例（%）	4.21
公司研发人员的数量	447
研发人员数量占公司总人数的比例（%）	10.87
研发投入资本化的比重（%）	5.78

#### 情况说明

√适用□不适用

公司围绕重点打造盐及食品主业板块，坚持“自主创新、重点跨越、支撑发展、引领未来”的总体创新思路，坚持“与生产实践相结合，与市场需求相结合，与公司发展战略相结合”的创新道路，进行研究开发与技术成果转化，形成企业核心自主知识产权。通过对研发项目初步方案的考察、确定、优化及试生产，最后经专家评审，所有研发项目已按期完成研发设计的任务，并完成验收工作。通过研发项目的实施，解决了产品制造技术上的难点和问题，加强成果转化与应用，强化知识产权与品牌，加强科研检测平台与人才建设，实施自主研发与产学研合作相结合，为实现公司战略意图和发展目标提供科技支撑。面对盐业全面放开的新局面，通过对项目的研究

管理使科研系统化、科学化，研发出成果、培养出人才、生产出效益，大大地提高综合竞争力。公司将进一步加快创新步伐，加大创新力度，加强创新内涵，以提升产业综合竞争力和行业领先为目标，以“质量、成本、效益”为主线，以“提质升级、优化结构、创新需求”为重点，促进技术及装备提质升级。公司 2018 年获评高新技术企业，产品研发项目增加，加大研发人员引进力度，研发费用及研发人员数量同比增长较多。

## 5. 现金流

√适用□不适用

1、经营活动产生的现金流量净额同比增长 67.14%，主要是报告期内购买商品、接受劳务支付的现金同比减少影响所致。

2、投资活动产生的现金流量净额同比增长 366.95%，主要是购建固定资产、无形资产、其他长期资产支付的现金，投资支付的现金，取得子公司及其他营业单位支付的现金净额以及支付其他与投资活动有关的现金同比增加影响所致。

3、筹资活动产生的现金流量净额同比增长 191.16%，主要是吸收投资收到的现金同比增加影响所致。

### (二) 非主营业务导致利润重大变化的说明

□适用√不适用

### (三) 资产、负债情况分析

√适用□不适用

#### 1. 资产及负债状况

单位：元

项目名称	本期期末数	本期期末数占总资产的比例 (%)	上期期末数	上期期末数占总资产的比例 (%)	本期期末金额较上期期末变动比例 (%)	情况说明
应收票据及应收账款	378,935,591.36	10.60	273,876,238.58	8.73	38.36	说明 1
其他流动资产	264,466,267.64	7.40	30,171,167.13	0.96	776.55	说明 2
长期股权投资	14,994,036.73	0.42		0.00	100.00	说明 3
在建工程	119,972,215.59	3.36	232,655,775.74	7.42	-48.43	说明 4
开发支出	744,195.99	0.02	3,599,499.67	0.11	-79.33	说明 5
长期待摊费用	300,000.04	0.01	500,000.02	0.02	-40.00	说明 6
递延所得税资产	35,558,352.54	0.99	51,759,058.83	1.65	-31.30	说明 7
预付款项	11,686,997.73	0.33	23,178,518.47	0.74	-49.58	说明 8
短期借款	138,000,000.00	3.86	201,000,000.00	6.41	-31.34	说明 9

应交税费	16,826,688.78	0.47	31,440,481.35	1.00	-46.48	说明 10
一年内到期的非流动负债	226,033,400.00	6.32	61,398,133.33	1.96	268.14	说明 11
长期借款	107,000,000.00	2.99	314,033,366.67	10.01	-65.93	说明 12
预计负债	2,489,196.02	0.07	541,116.00	0.02	360.01	说明 13
递延所得税负债	5,413,972.95	0.15	9,444,210.50	0.30	-42.67	说明 14

#### 其他说明

说明 1: 应收票据及应收账款较上年期末增长 38.36%，主要是收到尚未到期应收票据增加影响所致。

说明 2: 其他流动资产较上年期末增长 776.55%，主要是将尚未使用的募集资金进行现金管理影响所致。

说明 3: 长期股权投资较上年期末增长 100.00%，主要是公司投资轻盐晟富基金影响所致。

说明 4: 在建工程较上年期末减少 48.43%，主要是将完工项目转入固定资产影响所致。

说明 5: 开发支出较上年期末减少 79.33%，主要是将满足条件的开发支出金额分别转入无形资产和研发费用影响所致。

说明 6: 长期待摊费用较上年期末减少 40.00%，主要是本期正常计提摊销影响所致。

说明 7: 递延所得税资产较上年期末减少 31.30%，主要是职工薪酬确认的可抵扣暂时性差异减少影响所致。

说明 8: 预付款项较上年期末减少 49.58%，主要是预付工程设备款减少影响所致。

说明 9: 短期借款较上年期末减少 31.34%，主要是到期偿还影响所致。

说明 10: 应交税费较上年期末减少 46.48%，主要是高新技术企业所得税税率优惠计提所得税减少影响所致。

说明 11: 一年内到期的非流动负债较上年期末增长 268.14%，主要是一年内将到期的长期借款增加影响所致。

说明 12: 长期借款较上年期末减少 65.93%，主要是一年内将到期的长期借款转出影响所致。

说明 13: 预计负债较上年期末增长 360.01%，主要是因劳动纠纷产生的未决诉讼损失金额调整增加影响所致。

说明 14: 递延所得税负债较上年期末减少 42.67%，主要是固定资产评估增值、无形资产评估增值确认的应纳税暂时性差异减少影响所致。

## 2. 截至报告期末主要资产受限情况

√适用□不适用

具体情况见下表：（单位：元，币种：人民币）

项目	期末账面价值	受限原因
固定资产	53,235,190.36	抵押借款
无形资产	133,969,930.07	抵押借款
货币资金	3,806,275.88	票据保证金
合计	191,011,396.31	

### 3. 其他说明

适用 不适用

#### （四） 行业经营性信息分析

适用 不适用

盐行业：

报告期内，国家工业和信息化部于 2018 年 5 月 4 日发布公告（2018 年第 19 号）：为贯彻落实《国务院关于印发盐业体制改革方案的通知》（国发〔2016〕25 号），规范食盐定点生产企业、多品种食盐定点生产企业和食盐定点批发企业生产经营行为，工业和信息化部依据《中华人民共和国行政许可法》、《食盐专营办法》和相关国家标准，制定了《食盐定点生产企业和食盐定点批发企业规范条件》和《食盐定点生产企业和食盐定点批发企业规范条件管理办法》。其他政策没有变化。

根据中盐协会数据统计，2018 年全年生产原盐 9,064.53 万吨，同比增产 89.84 万吨，增长 1%；其中井矿盐产量 5,305.57 万吨，同比增产 223.6 万吨，增长 4.4%；海盐产量 2,676.42 万吨，同比减产 82.94 万吨，下降 3.01%；湖盐产量 1,082.54 万吨，同比减产 50.82 万吨，下降 4.48%。

氯碱行业：根据国家统计局年度数据，2018 年全国 100%烧碱产量为 3,420.2 万吨，同比增产 91.03，增长 2.7%。

#### 食品行业经营性信息分析

##### 1 报告期内细分产品情况

适用 不适用

产品类别	产量（吨）	销量（吨）	库存量(吨)	产量比上年增减 (%)	销量比上年增减 (%)	库存量比上年增减 (%)
各类盐	3,960,415.5	3,951,922.46	211,863.04	5.89	8.09	4.18
芒硝	207,397.55	213,435.65	14,361.9	5.44	11.69	-29.60
32%烧碱	209,790.23	191,800	6,800	40.33	46.97	109.81
合计	4,377,603.28	4,357,158.11	233,024.94	7.13	9.54	2.65

##### 2 报告期内主营业务构成情况

适用 不适用

单位：元币种：人民币

报告期内主营业务按产品分项分
----------------

产品分项	营业收入	营业成本	毛利率 (%)	营业收入比上年增减 (%)	营业成本比上年增减 (%)	毛利率比上年增减 (%)
各类盐	1,818,344,709.31	832,260,669.69	54.23	2.85	1.09	增加 0.80 个百分点
芒硝	111,635,699.55	42,272,300.86	62.13	20.93	6.90	增加 4.97 个百分点
烧碱	176,563,341.52	130,691,514.09	25.98	36.48	33.01	增加 1.93 个百分点
其他	167,327,948.68	164,117,966.49	1.92	-12.40	-8.56	减少 4.11 个百分点
小计	2,273,871,699.06	1,169,342,451.13	48.57	4.28	2.52	增加 0.88 个百分点
报告期内主营业务按销售模式分						
销售模式	营业收入	营业成本	毛利率 (%)	营业收入比上年增减 (%)	营业成本比上年增减 (%)	毛利率比上年增减 (%)
直销	1,152,565,549.07	521,297,297.78	54.77	31.01	14.26	增加 6.63 个百分点
经销	1,121,306,149.99	648,045,153.35	42.21	-13.81	-5.30	减少 5.19 个百分点
小计	2,273,871,699.06	1,169,342,451.13	48.57	4.28	2.52	增加 0.88 个百分点
报告期内主营业务按地区分部分						
地区分部	营业收入	营业成本	毛利率 (%)	营业收入比上年增减 (%)	营业成本比上年增减 (%)	毛利率比上年增减 (%)
省内	867,088,471.75	413,278,206.03	52.34	-7.53	-15.89	增加 4.73 个百分点
省外	1,406,783,227.31	756,064,245.10	46.26	13.19	16.45	减少 1.51 个百分点
小计	2,273,871,699.06	1,169,342,451.13	48.57	4.28	2.52	增加 0.88 个百分点
合计	2,273,871,699.06	1,169,342,451.13	48.57	4.28	2.52	增加 0.88 个百分点

说明:

(1) 公司烧碱营业收入比上年增加 36.48%，营业成本比上年增加 33.01%，主要是报告期烧碱产能提升，客户需求上升，销售增加。

(2) 公司直销营业收入较上年增加 31.01%，毛利率比上年增加 6.63 个百分点主要是报告期内公司客户结构发生变化，直销收入比例提高，直销率提高影响所致；公司经销营业收入较上年减少 13.81%，毛利率比上年下降 5.19 个百分点，主要是报告期内公司客户结构发生变化，经销收入比例下降影响所致。

### 3 研发费用情况

√适用□不适用

单位：元币种：人民币

研发投入金额	研发投入费用化金额	研发投入资本化金额	研发投入占营业收入比例 (%)	研发投入占营业成本比例 (%)	本期金额较上年同期变动比例 (%)	情况说明
96,894,519.68	91,296,321.18	5,598,198.50	4.21	8.19	128.23	报告期加大产品研发投入,引进研发人才,建设研发技术中心试验室

### 4 报告期内线上销售渠道的盈利情况

□适用√不适用

#### (五) 投资状况分析

##### 1、 对外股权投资总体分析

√适用□不适用

为推进募投项目的实施,公司同意使用首发募集资金 25,271.54 万元对全资子公司湘衡盐化、湘澧盐化、雪天技术增资用于募投项目“食用盐提质升级技术改造项目”;使用首发募集资金 21,273.10 万元对全资子公司湘衡盐化、湘澧盐化增资用于募投项目“制盐系统节能增效技术改造项目”。

2018 年,公司为进一步推动盐及食品产业链的延伸与发展,认缴出资 9,000 万元,实缴出资 1,499.40 万元,与轻盐创投、轻盐晟富共同发起设立湖南轻盐晟富盐化产业私募股权基金合伙企业(有限合伙),有利于借助专业投资机构的资源,提高对外投资标的的专业化运作能力,探索公司外延式发展的路径。

##### (1) 重大的股权投资

√适用□不适用

2018 年 4 月 23 日,公司召开第二届董事会第二十次会议、第二届监事会第十次会议,审议通过了《关于使用募集资金向全资子公司增资用于募投项目实施及设立募集资金专户并签订募集资金监管协议的议案》,同意公司使用首发募集资金 25,271.54 万元对全资子公司湘衡盐化、湘澧盐化、雪天技术增资用于募投项目“食用盐提质升级技术改造项目”;同意公司使用首发募集资金 21,273.10 万元对全资子公司湘衡盐化、湘澧盐化增资用于募投项目“制盐系统节能增效技术改造项目”。公司根据募投项目进展实际需要,对募投项目实施主体进行分次增资。具体内容详见公

公司于 2018 年 4 月 24 日披露的《关于使用募集资金对全资子公司增资用于募投项目实施的公告》（公告编号：2018-012）。

2018 年 10 月 29 日，公司召开第三届董事会第五次会议、第三届监事会第四次会议审议通过了《关于发起设立盐化产业运作基金的议案》，同意公司以自有资金与轻盐创投、轻盐晟富共同发起设立的湖南轻盐晟富盐化产业投资合伙企业（有限合伙）（以下简称“基金”）。基金总规模为人民币 5 亿元，公司作为有限合伙人（LP）出资 9,000 万元，占基金份额的 18%；基金期限为 5+1+1 年，5 年投资期，1 年回收期，可延长 1 年。2018 年 11 月 6 日，公司与轻盐创投、轻盐晟富签订合伙协议，并于 2018 年 11 月 7 日完成基金的工商设立登记手续，确定基金名称为湖南轻盐晟富盐化产业私募股权基金合伙企业（有限合伙）。报告期内公司已实缴出资 1,499.4 万元。具体内容详见公司分别于 2018 年 10 月 30 日、2018 年 11 月 9 日披露的《关于参与发起设立盐化产业基金暨关联交易的公告》及《关于参与发起设立盐化产业基金暨关联交易的进展公告》（公告编号：2018-056、2018-057）。

## (2) 重大的非股权投资

√适用□不适用

### 1、募投项目

单位：万元

项目名称	拟投入募集资金金额	本报告期投入金额	截至报告期末累计实际投入金额	资金来源	项目进度
食用盐提质升级技术改造项目	25,271.54	18,914.93	18,914.93	募投	74.85%
制盐系统节能增效技术改造项目	21,273.10	589.76	589.76	募投	2.77%
新建研发中心项目	2,330.83	27.19	27.19	募投	1.17%
合计	48,875.47	19,531.88	19,531.88		39.96%

### 2、30 万吨/年离子膜烧碱项目二期工程项目

2018 年 8 月 27 日，公司召开第三届董事会第三次会议审议通过了《关于九二盐业投资建设 30 万吨离子膜烧碱项目二期工程的议案》，同意九二盐业以 28,275.11 万元投资建设 30 万吨/年离子膜烧碱项目二期工程。具体内容详见公司于 2018 年 8 月 28 日披露的《关于控股子公司投资建设 30 万吨年离子膜烧碱项目二期工程的公告》（公告编号：2018-044）。

## (3) 以公允价值计量的金融资产

□适用√不适用

## (六) 重大资产和股权出售

□适用√不适用

## (七) 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	24,000	131,465.43	108,443.12	101,763.47	15,751.67	13,162.54
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	19,000	57,616.28	32,484.93	39,951.54	-155.91	-353.42
湖南雪天盐业技术开发有限公司	全资子公司	盐业技术的研究、开发、推广、应用、转让及咨询服务	3,000	9,843.57	9350.13	2,627.39	117.57	111.02
江西九二盐业有限责任公司	控股子公司	工业盐、精制盐、绿色食品精制盐、饲料添加剂（氯化钠）生产	25,000	70,892.45	43,574.07	42,676.65	8,533.96	7,681.34
湖南省晶鑫科技股份有限公司	控股子公司	激光图像制品、复合膜、降解膜、塑料制品及原辅材料、包装物料、聚丙烯合成纸的研发、生产、销售	5,000	9,372.20	6,777.38	9,920.18	-302.18	-233.31
湖南开门生活电子商务有限公司	全资子公司	电子商务平台开发建设与管理服务	4,600	2,597.87	2,227.87	82.53	-767.71	-767.71

报告期内取得子公司的情况



公司名称	报告期取得子公司方式	对整体生产经营和业绩的影响
湖南开门生活电子商务有限公司	购买取得	加快公司电商平台建设步伐，早日全面打通线上线下渠道，整合市场资源。

#### (八) 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

### 三、公司关于公司未来发展的讨论与分析

#### (一) 行业格局和趋势

适用 不适用

**盐行业：**经历 2 年的盐改过渡期，随着新《食盐专营办法》的实施，全国政企分开完成，各级盐业主管和监管部门到位，盐业专门执法体系建立，但仍然存在诸多地方性保护现象，影响市场公平竞争，成本竞争、品牌竞争以及服务竞争相互交织，整个行业面临大调整、大洗牌。在未来几年，随着市场秩序的逐步规范，强者恒强、弱者愈弱的行业竞争新格局逐步呈现，优胜劣汰、兼并重组将成为行业的“新常态”，行业的集中度将不断提高，直至形成新的一批具有核心竞争力的企业集团。预计未来全国零售食盐价格仍将保持相对稳定，随着改革的深入，市场竞争格局逐步稳定，食盐批发价格亦将随之呈现出稳中有升的趋势。

工业盐属于基础化工原料，下游客户以两碱化工企业为主，其市场需求具有较强的周期性特点。近三年来受供给侧结构性改革带来的落后产能退出及下游市场拉动影响，两碱行业开工率提高，行业集中度不断提升，带动了工业盐市场的快速回暖，拉动工业盐价格在 2017、2018 年达到了历史较高水平，预计两碱行业在一定时期内将维持高位盘整态势，为工业盐市场提供利好支撑；另一方面，我国工业盐市场目前仍处于产能相对过剩的局面，工业盐作为一种工业用基础原材料，产品自身同质化程度较高，未来工业盐市场竞争将日趋激烈。

**盐化工行业：**主要包括氯碱和纯碱行业，是我国国民经济发展的重要基础行业，下游可延伸多种重要的基础化工原料以及精细化工产品。随着 2015 年以来的供给侧结构性改革和环保督查，行业的过剩、落后产能逐步出清，盐化工行业迎来了新的发展窗口。但由于行业受经济周期影响明显，在当前全球竞争加剧，国内经济处在转型关键期，资源、能源和环境约束性加大，市场需求难以有效提升的背景下，产品同质化严重、节能减排压力大等行业共性问题日益突出，未来仍存在不确定因素。

#### (二) 公司发展战略

适用 不适用

公司战略发展目标是成为盐行业改革的领跑者、整合者；成为国有企业改革的探索者、示范者；成为线上线下相结合的现代食品生产者、供应商。致力引领行业发展，丰富和健康人们的日常生活，最终成为一个现代化、产融结合的新国企。

##### 1、改革创新体制机制

全面深化公司各层级的改革，增强改革意识，提升改革能力。对外坚持以客户为尊的经营理念，公司内部以新一轮国企改革为契机，以深化“三项制度”改革为抓手，实现管理者能上能下，员工能进能出，薪酬能升能降。成立雪天培训中心，实现培训由依赖外部培养向加强内部培训为主的转变，建立内部专职培训师队伍，倡导线上学习，侧重技能培训、应知应会培训。

## 2、优化调整产权结构

坚持市场化方向，以投资主体多元化带动机制市场化，积极发展混合所有制，引进具有管理优势或市场优势或战略协同的战略投资者，树立开放发展理念，积极推进管理层、技术骨干、员工持股和期权制度。

## 3、优化调整人力资源结构

实施系统科学人力资源开发，加强人才培养、引进与使用，优化人才队伍整体结构。到 2020 年，在控制员工总人数、优化人力资本结构的基础上，各类专业技术人员占全员比达 20%，高、中级专业技术人员占全员比达 10%。加大高端经营管理型、高端技术创新型、产业高端领军型、国际化经营型人才引进和培养力度。

## 4、加大品牌建设力度

科学制定品牌战略发展规划。依靠研发、技术、管理、质量和文化，改变经济高速增长对能源消耗的过分依赖，实现资源利用最小化，企业效益最大化，提高产品质量和附加值。纵深推进实施品牌推广计划，进一步加大对广告媒介及网络载体的宣传投放力度，围绕“品牌产品—品牌企业”这一发展主线，力求“湘盐”企业品牌、“雪天”产品品牌在行业中具有较高的认知度，在市场上具有较高的美誉度，在消费者心中具有较高的忠诚度。

## 5、统筹优化营销策略

省内，纵深推进渠道下沉，不断提升对现有渠道终端和经销商的掌控能力，并向连锁商超、特通餐饮及食品加工企业等销售渠道发力，确保省内市场份额的巩固。省外，大力拓展销售区域，成立省外分公司，优化整合湘衡、湘澧、九二三家盐化公司的资源、成本、区位等优势，改变目标市场破碎化格局，提高市场占有率和品牌知晓度。成立营销中心，统筹省内省外和线上线下市场，构建现代化、市场化的营销组织架构。加快全国布局，坚持省内省外市场同向发力。同时，不断加强市场管理，严格监督和管理经销商跨区销售、低价倾销、代理同类商品的行为。着力推进营销创新，拥抱网络销售的大趋势，加强与阿里、京东、腾讯等主流电商平台进行合作，通过互联网营销提高品牌影响力和市场占有率。

## 6、加速科技成果转化

加大研发投入，运用市场化机制，提高新品食盐研发水平及新品食盐产品质量；加快产品更新换代，加速产品市场化进程，依托技术中心自主研发和雪天技术公司对外引进两条渠道，实现食盐产品差异化、个性化、多样化、高档化，构建包含低、中、高三个档次的产品组合结构，满足不同层次消费者的消费需求；并在日化用盐领域实现较大突破，做到生产一代、储备一代、研

发一代的动态良性趋势，使企业的新产品开发保持生机与活力。

### （三） 经营计划

√适用□不适用

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

#### 1、狠抓渠道建设，加快市场拓展

报告期内，公司在渠道建设上取得一定成效。首先，对于传统渠道集中在终端发力，在整体营销策略上以服务终端为基调，从产品定价、营销活动、访销管理、营销团队优化等方面制定了针对终端的一揽子政策，增强客情关系，增强客户粘性。其次，公司在报告期内对线上营销进行发力，不仅自主投资搭建 B2B 平台开门生活，开发了开门生活网上商城系统，同时还入驻了天猫、京东、苏宁易购、拼多多等 B2C 平台。再次，公司在报告期内与多家全国性连锁超市及一些省份区域性超市进行深度谈判，现已陆续进入多家超市系统。公司秉承“深耕线下、精耕线上”的渠道策略，实现线上线下营销的融会贯通，多渠道共同发力，实现销售的同步增长。

#### 2、品牌升级，实现全新战略布局

报告期内，在坚持单一品牌策略的基本方针下，公司加大品牌宣传，创新品牌宣传模式。首先，公司对“雪天”商标进行了全新设计升级，重新规划产品线，进一步升级产品包装设计。其次，公司首次与中国烹饪协会进行战略合作，成为“中国烹饪协会理事单位”，部分食盐产品也成为了“中国烹饪协会指定用盐”。公司启动与八大菜系八位大师的深度合作，于 2018 年 5 月 10 日举行签约仪式，聘请八位大师担任“雪天盐产品推广大使”。在新包装产品背面，雪天盐呈现了八八六十四道绝活菜，消费者每购买一包盐都能额外免费得到所有菜谱和教学视频。2018 年 6 月 28 日新包装产品的上市、配套路演活动的开展、品牌宣传力度加大，新品包装被消费者乐于接受，销售情况趋于良好。报告期内，公司进行了电视、高铁列车、高铁站台、公交车身、高速公路立柱、社区广告、互联网等广告投放，较好地完成了新形象、新包装产品的传播和推广，带动了营销转型和销售升级。

#### 3、注重质量，促进产品品质升级

报告期内，公司全力以赴开展生产单位质量体系文件评审工作，对 5 家生产单位 442 个各层级质量文件、340 个各类记录表格进行了全面评审，列出了详细问题清单，完善管理体系的文件框架。通过质量建设，各单位文件的系统性、完整性、可操作性明显提升。加强质量监管，优化内部管理，建立健全产品质量双重预防机制，采取质量风险分级管控、质量隐患排查双重预防性的工作机制，以科学的体系和制度保障产品质量。同时，公司强化设备管理，不断提升精益化生产水平，产品生产实物量同比增长，综合能耗同比下降，节能降本取得了较好成效。在本轮产品升级换代过程中，首次打造“纯度 99.6%”的产品高标准，丰富产品质量内核；在新包装上，公司首次采用表印哑光油油的规格工艺，使得包装厚度增加，挺度更好，产品货架展示效果更好。

在前期有益探索和研究的基础上，下一阶段公司将继续在核心产品的研究和技术升级创新上加大投入。

#### 4、提升管理，优化内部协同配置

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

2019 年公司领导班子将紧抓以下重点核心工作，全力以赴达成 2019 年的经营目标，全年完成销售收入 25 亿元，利润 2.3 亿元，逐步实现“领跑战略”（该经营目标受未来经营环境影响存在一定的不确定性，不构成对投资者的业绩承诺，敬请投资者注意投资风险）：

##### 1、大力推进营销转型。

成立营销中心，统筹省内省外和线上线下市场，构建现代化市场化的营销组织架构。加快布局，坚持省内省外市场同向发力。省内要有序开展分公司整合改革试点，确保力量、渠道下沉、快速反应，巩固市场占有率；省外要奋力冲破行政壁垒，寻求适合当地的营销模式，抢占市场份额。加大对开门生活平台的使用和第三方电商平台的合作，迅速扩大线上销售规模。

##### 2、加强分类指导。

公司要扩大两碱产业化规模,打通上下游产业链,持续拓展延伸盐业产业链和价值链,实现盐行业价值提升,由单纯的盐产品企业向延伸产业链而形成的产业集群转变;要以做终端扩市场为导向,引导分公司“俯下身直达客户,大跨步走向市场”,加强终端陈列,巩固客情关系,扩大点对点端对端的配送服务,夯实小包食盐盐市场的主导地位。授权有条件的分公司开展区域或全省性非盐产品经营,稳步增加商品种类,降低配送成本,提高客户粘性;要以提质量降成本为关键,加强包装企业技术升级,改善产品外观形象;要以增强竞争力为目标,加强“开门生活”电商平台的建设、应用和推广,在加强与供应链合作、商贸流通、集采业务、线上销售和自身系统更迭上下功夫,力争取得爆发性的成果。

3、促进盐产品消费升级。随着人们生活水平的不断提高,对于盐的需求将更加多样化,差异化产品势必成为未来行业新的利润增长点。公司要加快推进盐业供给侧结构性改革,推广科学生活用盐理念,积极开拓高端食盐,扩大食品加工用盐、生活用盐、医药用盐、融雪除冰用盐等新型业务领域;加速推进食盐产品溯源系统应用,确保食盐的质量安全和供应安全,体现国企良好信誉和责任担当。

4、加大技术创新力度。突出技术中心在技术创新、产品创新中引导引领的地位,发挥各生产经营单位的创新主体作用。积极申报湖南盐业工程技术研究中心。确定投入比例,加大并保障技术研发经费与实验室条件建设的投入,统筹做好 2019 年科研计划项目;加强技术中心的班子配备和研发团队建设,逐步形成结构完备、衔接有序、梯次合理的人才队伍;加强技术研发的绩效考

核，提高研发人员积极性；建立开发与市场相衔接的机制，促进技术中心与生产企业、市场一线和高等院校的互动互融，找准产品研发方向，增强敏锐性，提高产品投入市场后的竞争力。通过技术创新、产品创新，形成高质量低成本的竞争优势。

5、推进财务精细化管理。推进财务共享平台创建和运营，提高财务信息的透明度、质量和内控水平，为加强成本费用管控提供基础。以降低成本为根本目标，建立管理会计体系。围绕投入与产出，不断优化信息平台，增强共享大数据分析运用能力，持续推进研发、采购、生产、运营、物流、销售等环节全价值链成本精细化管理，深化挖潜降本增效，提升公司核心竞争力。创新资金管理，扩大资本市场融资，盘活闲置资产，合理配置资源，控制资金风险，降低资金成本。

6、优化人力资源配置。提高对人才资源重要性的认识，将人才规划作为公司战略规划的重要组成部分。实施系统科学人力资源开发，加强人才培育、引进与使用，优化人才队伍整体结构。注重内部人才开发，全面提升人才的领导型、专业化、综合化素质。加大年轻干部的培养和使用力度，使一批 80 后年轻干部走上中层领导岗位；优化人才引进模式，加大优秀紧缺人才引进力度；建立科学的人才技能考评体系，丰富激励方式，激发人才队伍活力；加强人才流动管理，建立和完善员工退出机制。成立雪天培训中心，实现培训由依赖外部培养向加强内部培训为主的转变，建立内部专职培训师队伍，倡导线上学习，侧重技能培训。

7、加大信息化建设投入。行业领先战略要依靠数字化和智能化。要以生产企业 ERP 系统和 MES 系统建设、财务共享系统、电商平台的持续应用和三期的迭代升级为重点，建立企业内部统一的信息化标准体系，构建企业内部统一的数据、流程总线体系。

#### (四) 可能面对的风险

适用 不适用

##### 1、盐业体制改革的风险

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

##### 2、宏观经济周期性风险

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

##### 3、食盐销售价格波动风险

自盐业体制改革以来，食盐销售价格已全面放开，其价格由过往的政府定价转向由企业根据生产经营成本、食盐品质、市场供求状况等因素自主确定，因而导致食盐价格出现波动。截至目前食盐零售价格依旧保持稳定，但食盐批发价格已出现明显波动。随着盐改过渡期正式结束，未来食盐市场竞争程度将持续提高，食盐价格波动加大，对公司的经营业绩造成一定影响。

##### 4、主要能源价格波动的风险

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

### 5、安全环保的风险

公司为化工生产企业，生产过程中会产生废水、废气、废渣等污染物，可能对环境造成一定的污染，部分生产工序为高温、高压环境，易引发安全事故。

公司已建立一整套环境保护、安全生产标准及管理制度并得到有效执行，均符合环境保护政策的相关要求，并配备了完备的安全生产设施。但随着我国政府环境保护力度的不断加强，可能在未来出台更为严格的环保标准，提出更高的环保要求，可能导致公司需加大对安全环保方面资金、技术投入。

#### (五) 其他

适用 不适用

#### 四、公司因不适用准则规定或国家秘密、商业秘密等特殊原因，未按准则披露的情况和原因说明

适用 不适用

## 第五节 重要事项

### 一、普通股利润分配或资本公积金转增预案

#### (一) 现金分红政策的制定、执行或调整情况

适用 不适用

##### 1、现金分红政策的制定

根据中国证监会《关于进一步落实上市公司现金分红有关事项的通知》、《上市公司监管指引第 3 号——上市公司现金分红》、《上海证券交易所上市公司现金分红指引》等相关规定制定。

##### 2、现金分红政策的执行

报告期内，公司 2017 年度利润分配方案已经 2018 年 4 月 23 日召开的第二届董事会第二十次会议和 2018 年 5 月 17 日召开的 2017 年年度股东大会审议通过。2017 年度利润分配以方案实施前的公司总股本 917,751,148 股为基数，每股派发现金红利 0.053 元（含税），共计派发现金红利 48,640,810.84 元。该利润分配事项已于 2018 年 7 月 13 日执行完毕。

#### (二) 公司近三年（含报告期）的普通股股利分配方案或预案、资本公积金转增股本方案或预案

单位：元币种：人民币

分红年度	每 10 股送红股数（股）	每 10 股派息数（元）（含税）	每 10 股转增数（股）	现金分红的数额（含税）	分红年度合并报表中归属于上市公司普通股股东的净利润	占合并报表中归属于上市公司普通股股东的净利润的比率（%）
2018 年	0	0.47	0	43,134,303.96	142,376,286.52	30.30
2017 年	0	0.53	0	48,640,810.84	151,922,844.98	32.02
2016 年	0	0.144	0	11,057,336.00	138,593,115.47	7.98

说明：2016 年公司尚未上市，证监会、上交所有关上市公司现金分红的规定不适用于公司。

#### (三) 以现金方式要约回购股份计入现金分红的情况

适用 不适用

#### (四) 报告期内盈利且母公司可供普通股股东分配利润为正，但未提出普通股现金利润分配方案预案的，公司应当详细披露原因以及未分配利润的用途和使用计划

适用 不适用

### 二、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	是	是		

				十六个月 内				
	股份限售	高新创投	注 2	上市之日起三十六个月 内	是	是		
	股份限售	湘江投资、贵州盐业、广东盐业、浙江盐业、江苏盐业、广西盐业、湖南发展、湖南财信	注 3	上市之日起十二个月 内	是	是		
	其他	轻盐集团	注 4	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 5	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 6	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 7	长期	是	是		
	其他	轻盐集团、轻创投、轻盐技术、轻盐食品、轻工研究院、雪天精化	注 8	长期	是	是		
	其他	轻盐集团、轻盐创投	注 9	长期	是	是		
	其他	轻盐集团、轻盐创投	注 10	长期	是	是		
	其他	公司、轻盐集团、轻盐创投	注 11	长期	是	是		
其他承诺	解决同业竞争	轻盐集团	注 12	重庆宜化股权过户之日起 36 个月 内	是	是		
其他承诺	解决同业竞争	轻盐创投	注 13	重庆宜化股权过户之日起 36 个月 内	是	是		



注 1:股份锁定承诺:

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

注 2:股份锁定承诺:

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

注 3:股份锁定承诺:

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

注 4:持股意向、减持意向的承诺:

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

注 5:稳定股价预案的承诺:

发行人及控股股东、董事(独立董事除外)、监事和高级管理人员承诺:公司上市后三年内股票在任意连续二十个交易日出现收盘价低于每股净资产时即触及启动股价稳定措施的条件,公司及控股股东、董事(独立董事除外)、监事和高级管理人员应在发生上述情形的最后一个交易日起十个交易日内启动股价稳定措施,由公司董事会制定具体实施方案并提前三个交易日公告。公司及控股股东、董事(独立董事除外)、监事和高级管理人员启动股价稳定措施所采取的具体措施:①公司回购公司股票;②控股股东、公司董事(独立董事除外)、监事和高级管理人员增持公司股票;③同时采取公司回购公司股票以及控股股东、公司董事(独立董事除外)、监事和高级管理人员增持公司股票两种措施。除触及《公司法》、《证券法》、中国证监会和上海证券交易所以禁止增

持或者回购公司股票的相关规定外，公司、控股股东、董事（独立董事除外）、监事和高级管理人员应回购或增持公司不超过总股本 5% 的股票，直至消除连续二十个交易日收盘价低于每股净资产的情形为止。公司董事（独立董事除外）、监事和高级管理人员自愿接受公司董事会制定的股票增持方案并严格履行，若应由公司履行股票回购方案而公司未能履行，公司全体董事（独立董事除外）、监事和高级管理人员自愿增持应由公司回购的全部股票。公司董事（独立董事除外）、监事和高级管理人员对未能履行上述股票增持方案的人员承担连带责任。上述承诺对公司未来新任的董事（独立董事除外）、监事和高级管理人员具有同样的约束力。

**注 6：关于依法赔偿投资者损失的承诺：**

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

**注 7：关于填补被摊薄回报的承诺：**

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

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

**注8：避免同业竞争的承诺：**

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

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

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

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

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

注10：关于避免资金占用的承诺：

控股股东轻盐集团、轻盐创投就避免对湖南盐业及其控股子公司的资金或其他资产的占用事宜，作出不可撤销的承诺，具体如下：“①本公司保证严格遵守法律法规和中国证券监督管理委员会、证券交易所有关规范性文件及《湖南盐业股份有限公司公司章程》等管理制度的规定，决不以委托管理、借款、代偿债务、代垫款项或者其他任何方式占用湖南盐业的资金或其他资产。②如违反上述承诺占用湖南盐业及其控股子公司的资金或其他资产，而给湖南盐业及其控股子公司造成损失，由本公司承担赔偿责任。”

注11：关于回购首次公开发行的全部新股的承诺

发行人及其控股股东轻盐集团、轻盐创投承诺：

“发行人招股意向书有虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，对判断发行人是否符合法律规定的发行条件构成重大、实质影响的，从构成重大、实质影响事项经中国证监会认定之日起三个月内，发行人以不低于发行价回购首次公开发行的全部新股，并支付从首次公开发行完成日至股票回购公告日的同期银行存款利息作为赔偿，发行人控股股东将购回已转让的原限售股份。若发

行人未能履行依法以不低于发行价回购首次公开发行的全部新股，发行人控股股东将依法以不低于发行价代为履行上述回购首次公开发行的全部新股，并支付从首次公开发行完成日至股票购回公告日的同期银行存款利息作为赔偿。发行人控股股东以所持发行人的全部股份对上述承诺提供连带责任保证担保。发行人回购股票时将依照《公司法》、《证券法》、中国证监会和上海证券交易所的相关规定以及《公司章程》执行。”

**注 12：关于避免及解决同业竞争的具体措施及承诺**

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

**注 13：关于避免及解决同业竞争的具体措施及承诺**

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

(二) 公司资产或项目存在盈利预测，且报告期仍处在盈利预测期间，公司就资产或项目是否达到原盈利预测及其原因作出说明

已达到  未达到  不适用

(三) 业绩承诺的完成情况及其对商誉减值测试的影响

适用  不适用

三、报告期内资金被占用情况及清欠进展情况

适用  不适用

四、公司对会计师事务所“非标准意见审计报告”的说明

适用  不适用

五、公司对会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正原因和影响的分析说明

(一) 公司对会计政策、会计估计变更原因及影响的分析说明

适用  不适用

(二) 公司对重大会计差错更正原因及影响的分析说明

适用  不适用

(三) 与前任会计师事务所进行的沟通情况

适用  不适用

(四) 其他说明

适用  不适用

六、聘任、解聘会计师事务所情况

单位：元币种：人民币

	现聘任
境内会计师事务所名称	天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）
境内会计师事务所报酬	800,000.00
境内会计师事务所审计年限	4 年

	名称	报酬
财务顾问	无	
保荐人	平安证券股份有限公司	

聘任、解聘会计师事务所的情况说明

适用  不适用

2018 年 5 月 17 日，公司召开 2017 年年度股东大会，审议通过了《关于聘请公司 2018 年度审计机构的议案》，决定继续聘请天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）为公司 2018 年年度财务审计机构，聘期一年。

审计期间改聘会计师事务所的情况说明

适用  不适用

## 七、面临暂停上市风险的情况

### (一) 导致暂停上市的原因

适用 不适用

### (二) 公司拟采取的应对措施

适用 不适用

## 八、面临终止上市的情况和原因

适用 不适用

## 九、破产重整相关事项

适用 不适用

## 十、重大诉讼、仲裁事项

本年度公司有重大诉讼、仲裁事项 本年度公司无重大诉讼、仲裁事项

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

适用 不适用

## 十二、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

公司及控股股东、实际控制人不存在未履行法院生效判决、所负数额较大的债务到期未清偿等情况。

## 十三、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) 相关激励事项已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的

适用 不适用

### (二) 临时公告未披露或有后续进展的激励情况

股权激励情况

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

员工持股计划情况

适用 不适用

其他激励措施

适用 不适用

## 十四、重大关联交易

### (一) 与日常经营相关的关联交易

#### 1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

**2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项**
适用 不适用

**3、临时公告未披露的事项**
适用 不适用

单位:元币种:人民币

关联交易方	关联关系	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价原则	关联交易价格	关联交易金额	占同类交易金额的比例 (%)	关联交易结算方式	市场价格	交易价格与市场参考价格差异较大的原因
湖南省轻工纺织设计院	集团兄弟公司	接受劳务	设计监理总承包	市场公允价格		31,532,490.78	37.52	转账		无
合计				/	/	31,532,490.78		/	/	/
大额销货退回的详细情况										
关联交易的说明										

说明：公司仅披露当年 3000 万元以上关联交易事项。

**(二) 资产或股权收购、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

2018 年 7 月 2 日，公司召开第三届董事会第二次会议审议通过《关于公司收购湖南开门生活电子商务有限公司 100% 股权暨关联交易的议案》，具体内容详见公司于 2018 年 7 月 3 日披露的《湖南盐业股份有限公司收购湖南开门生活电子商务有限公司 100% 股权暨关联交易的公告》（公告编号：2018-036）。

2018 年 11 月 30 日，湖南开门生活电子商务有限公司完成工商变更登记，正式成为公司子公司，收购完成。

**3、临时公告未披露的事项**
适用 不适用

**4、涉及业绩约定的，应当披露报告期内的业绩实现情况**
适用 不适用

**(三) 共同对外投资的重大关联交易**
**1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项**
适用 不适用

**2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项**
适用 不适用

2018 年 10 月 29 日，公司第三届董事会第五次会议审议通过《关于发起设立盐化产业运作基

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

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

截止 2018 年 12 月 31 日，公司累计投入基金金额为 1,499.40 万元。

### 3、 临时公告未披露的事项

适用 不适用

#### (四) 关联债权债务往来

##### 1、 已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

##### 2、 已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

### 3、 临时公告未披露的事项

适用 不适用

#### (五) 其他

适用 不适用

## 十五、 重大合同及其履行情况

### (一) 托管、承包、租赁事项

#### 1、 托管情况

适用 不适用

#### 2、 承包情况

适用 不适用

#### 3、 租赁情况

适用 不适用



**(二) 担保情况**

√适用□不适用

单位：元币种：人民币

公司对外担保情况（不包括对子公司的担保）													
担保方	担保方与上市公司的关系	被担保方	担保金额	担保发生日期（协议签署日）	担保起始日	担保到期日	担保类型	担保是否已经履行完毕	担保是否逾期	担保逾期金额	是否存在反担保	是否为关联方担保	关联关系
报告期内担保发生额合计（不包括对子公司的担保）													
报告期末担保余额合计（A）（不包括对子公司的担保）													
公司及其子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						256,500,000.00							
报告期末对子公司担保余额合计（B）						690,000,000.00							
公司担保总额情况（包括对子公司的担保）													
担保总额（A+B）						690,000,000.00							
担保总额占公司净资产的比例（%）						28.89							
其中：													
为股东、实际控制人及其关联方提供担保的金额（C）						0.00							
直接或间接为资产负债率超过70%的被担保对象提供的债务担保金额（D）						0.00							
担保总额超过净资产50%部分的金额（E）						0.00							
上述三项担保金额合计（C+D+E）						0.00							
未到期担保可能承担连带清偿责任说明						无							
担保情况说明						无							

**(三) 委托他人进行现金资产管理的情况**
**1. 委托理财情况**
**(1) 委托理财总体情况**

√适用□不适用

单位：元币种：人民币

类型	资金来源	发生额	未到期余额	逾期未收回金额
银行理财产品	募集资金	250,000,000.00	230,000,000.00	0.00

**其他情况**

□适用√不适用

**(2) 单项委托理财情况**

√适用□不适用

单位：元币种：人民币

受托人	委托理财类型	委托理财金额	委托理财起始日期	委托理财终止日期	资金来源	资金投向	报酬确定方式	年化收益率	预期收益（如有）	实际收益或损失	实际回收情况	是否经过法定程序	未来是否有委托理财计划	减值准备计提金额（如有）
中信银行长沙岳麓山支行	保本	160,000,000.00	2018年5月25日	2018年9月10日	募集资金	中信理财共赢结构20142		4.60%		2,177,753.43	已赎回	是		
建设银行长沙华兴支行	保本	40,000,000.00	2018年5月30日	无固定期限,建设中行提前终止	募集资金	“乾元一周利”开放式组合浮动收益		2.10%-3.60%（根据投资期浮动收益）			未赎回	是		
建设银行长沙华兴支行	保本	30,000,000.00	2018年7月11日	无固定期限,建设中行提前终止	募集资金	“乾元一周利”开放式组合浮动收益		2.10%-3.60%（根据投资期浮动收益）		179,890.41	赎回20,000,000.00元	是		
平安银行长沙分行	保本	20,000,000.00	2018年7月11日	2018年10月11日	募集资金	结构性存款（挂钩利率）92天人民币		4.60%		231,890.41	已赎回	是		
中信银行长	保本	160,000,000.00	2018年9月12日	无固定期限(受提前终止条款)	募集资金	中信理财共赢步步高升		2.20%-3.25%			未赎回	是		

沙岳麓山支行				束)		人民币理财产品							
中信银行长沙岳麓山支行	保本	20,000,000.00	2018年10月26日	无名义存续期限(受提前终止条款约束)	募集资金	中信理财之步步高升人民币理财产品		2.10%-3.00%			未赎回	是	

**其他情况**

适用 不适用

**(3) 委托理财减值准备**

适用 不适用

**2. 委托贷款情况**

**(1) 委托贷款总体情况**

适用 不适用

**其他情况**

适用 不适用

**(2) 单项委托贷款情况**

适用 不适用

**其他情况**

适用 不适用

**(3) 委托贷款减值准备**

适用 不适用

**3. 其他情况**

适用 不适用

**(四) 其他重大合同**

适用 不适用

**十六、其他重大事项的说明**

适用 不适用

## 十七、积极履行社会责任的工作情况

### (一) 上市公司扶贫工作情况

√适用□不适用

#### 1. 精准扶贫规划

√适用□不适用

- (1) 每年开展湖南省内地州市贫困地区的“驻村帮扶工作”；
- (2) 每年选取湖南省内 2-3 个地区农林产业扶贫；
- (3) 每年选取湖南省内 2-3 个地区推进教育扶贫。

#### 2. 年度精准扶贫概要

√适用□不适用

- (1) 邵阳：农林产业扶贫（花椒、树苗种植）5.62 万元；
- (2) 衡阳：改善米坪完小师生生活设施捐款 2 万元，洙坪村环境卫生整治捐助 2 万元，洙坪村主干道安装太阳能路灯 80 盏价值 26.96 万元；
- (3) 娄底：帮扶双峰县杏子铺镇梓园村 4 万元，帮扶双峰县花门镇洲上桥村 2 万元；
- (4) 张家界：永定区四斗坪乡熊家塔村扶贫点送物资价值 2.08 万元；
- (5) 岳阳：农林产业扶贫岳阳县公田镇飞云村油茶约 35 亩和家禽 100 只，岳阳县毛田镇孟城村食用油 50 瓶等。

#### 3. 精准扶贫成效

√适用□不适用

单位：万元币种：人民币

指标	数量及开展情况
一、总体情况	143.54
其中：1.资金	105.46
2.物资折款	38.08
3.帮助建档立卡贫困人口脱贫数（人）	1,356
二、分项投入	143.54
1.产业发展脱贫	57.58
其中：1.1 产业扶贫项目类型	<input checked="" type="checkbox"/> 农林产业扶贫 <input type="checkbox"/> 旅游扶贫 <input type="checkbox"/> 电商扶贫 <input checked="" type="checkbox"/> 资产收益扶贫 <input type="checkbox"/> 科技扶贫 <input checked="" type="checkbox"/> 其他
1.2 产业扶贫项目个数（个）	7
1.3 产业扶贫项目投入金额	57.58
1.4 帮助建档立卡贫困人口脱贫数（人）	952
2.转移就业脱贫	0.00
其中：2.1 职业技能培训投入金额	0.00
2.2 职业技能培训人数（人/次）	0
2.3 帮助建档立卡贫困户实现就业人数（人）	0
3.易地搬迁脱贫	1.00
其中：3.1 帮助搬迁户就业人数（人）	16
4.教育脱贫	4.59
其中：4.1 资助贫困学生投入金额	2.50
4.2 资助贫困学生人数（人）	13
4.3 改善贫困地区教育资源投入金额	2.09

5.健康扶贫	2.34
其中：5.1 贫困地区医疗卫生资源投入金额	2.34
6.生态保护扶贫	0.64
其中：6.1 项目名称	<input type="checkbox"/> 开展生态保护与建设 <input checked="" type="checkbox"/> 建立生态保护补偿方式 <input type="checkbox"/> 设立生态公益岗位 <input type="checkbox"/> 其他
6.2 投入金额	0.64
7.兜底保障	2.63
其中：7.1 帮助“三留守”人员投入金额	1.78
7.2 帮助“三留守”人员数（人）	2
7.3 帮助贫困残疾人投入金额	0.85
7.4 帮助贫困残疾人数（人）	6
8.社会扶贫	20.56
其中：8.1 东西部扶贫协作投入金额	0.00
8.2 定点扶贫工作投入金额	20.56
8.3 扶贫公益基金	0.00
9.其他项目	54.20
其中：9.1 项目个数（个）	3
9.2 投入金额	54.20
9.3 帮助建档立卡贫困人口脱贫数（人）	404
9.4 其他项目说明	无
三、所获奖项（内容、级别）	无

#### 4. 后续精准扶贫计划

√适用□不适用

按照扶贫计划，每年完成相关的扶贫工作。

#### (二) 社会责任工作情况

√适用□不适用

详见公司于上交所网站（<http://www.sse.com.cn/>）披露的《湖南盐业股份有限公司 2018 年度社会责任报告》。

#### (三) 环境信息情况

##### 1. 属于环境保护部门公布的重点排污单位的公司及其重要子公司的环保情况说明

√适用□不适用

##### (1) 排污信息

√适用□不适用

公司三盐化单位排放的生产废水 pH 值为 6-9，主要污染物为氨氮、COD 等，处理后达到《污水污染物排放限值》（GB 8978-1996）标准。报告期内三盐化单位未发生超标排放现象。

重点排污单位废水排放情况（排放浓度为年度均值）					
污染物		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	年均排放浓	0.97mg/l	22.34mg/l	处理达标	1 个排放口，厂

化	度			后直接外 排	区南门处
	排放总量	0.785 吨	18.438 吨		
	核定排放总量	3.96 吨	155.7 吨		
湘澧盐 化	年均排放浓度	1.245mg/l	14.046mg/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	24.21 吨	276.97 吨		
	核定排放总量	32.1 吨	280 吨		
九二盐业		/	/	/	/

公司三盐化单位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“SNCR 脱硝+电袋复合除尘+烟气湿法喷淋脱硫”处理后通过烟囱集中排放。湘澧盐化锅炉烟气采用“SNCR 脱硝+电袋复合除尘+石灰-石膏烟气湿法喷淋脱硫”处理后，通过烟囱集中排放。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”处理后通过烟囱集中排放。报告期内未发生超标排放现象。

重点排污单位废气排放情况（排放浓度为年度均值）						
污染物 排放单位		颗粒物（标准： ≤30mg/m <sup>3</sup> ）	氮氧化物（标准： ≤200mg/m <sup>3</sup> ）	SO <sub>2</sub> （标准：≤ 200mg/m <sup>3</sup> ）	排放 方式	排放口数 量及分布
湘衡 盐化	年均排放 浓度	1#: 11.73mg/m <sup>3</sup> 2#: 10.25mg/m <sup>3</sup>	1#: 81.90mg/m <sup>3</sup> 2#: 67.59mg/m <sup>3</sup>	1#: 49.36mg/m <sup>3</sup> 2#: 42.75mg/m <sup>3</sup>	由烟 囱集 中排 放	1#（75T 锅 炉）、2# （150T 锅 炉）共 2 个排放 口，位于 热电厂
	排放总量	33.95 吨	241.246 吨	140.7 吨		
	核定排放 总量	79.9 吨	532.72 吨	532.72 吨		
湘澧 盐化	年均排放 浓度	/	69.29mg/m <sup>3</sup>	39.983mg/m <sup>3</sup>	由烟 囱集 中排 放	1 个排放 口，位于 热电厂
	排放总量	/	236.35 吨	142.28 吨		
	核定排放 总量	/	504 吨	504 吨		
九二 盐业	年均排放 浓度	9.06mg/m <sup>3</sup>	64.55mg/m <sup>3</sup>	44.11mg/m <sup>3</sup>	由烟 囱集	1 个排放 口，位于

	排放总量	5.009 吨	46.23 吨	32.623 吨	中排 放	热电厂
	核定排放 总量	25 吨	83.2 吨	166.4 吨		

公司三盐化单位生产过程中使用的各类泵、风机等选用符合生产工艺设备，并采用隔音、消声、减振等降噪措施，厂界噪声值夜间为<55dB (A)，昼间为<65dB (A)，符合《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，经由有资质相关单位处理，综合利用，危险废弃物由有资质的危险废弃物处理单位根据有关法律法规规定进行处理。

## (2) 防治污染设施的建设和运行情况

√适用□不适用

三盐化单位废水处理设施运行稳定；三盐化单位锅炉烟气经脱硫、脱硝和除尘等设施处理，运行稳定，脱硫效率均大于 90%、除尘效率均大于 96%，经处理后烟气完全达标排放。

## (3) 建设项目环境影响评价及其他环境保护行政许可情况

√适用□不适用

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

## (4) 突发环境事件应急预案

√适用□不适用

三盐化单位均编制有环境风险评估报告，确定公司的环境风险等级为（湘衡：较大，湘澧：一般，九二：一般）环境风险企业。根据《企业事业单位突发环境事件应急预案备案管理办法（试行）》等，三盐化单位各自编制了《公司突发环境事件应急预案》（备案号：湘衡盐化 430405-2019-011-M。湘澧盐化：4307812016C0200032。九二盐业：360733-2017-009-M），分别在当地环境保护局进行备案。日常运营中，三盐化单位按预案要求开展了应急演练，提升了应对突发环境事件的能力。

## (5) 环境自行监测方案

√适用□不适用

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

**(6) 其他应当公开的环境信息**

适用√不适用

**2. 重点排污单位之外的公司的环保情况说明**

√适用□不适用

上述重点排污单位之外的公司均按照环保法律法规要求落实污染控制和环保管理，不断升级环保处理设施，固废外包相关资质单位进行处理，真正实现绿色循环经济。报告期内，环保运行和各项管理工作开展平稳顺利，无重大环保事故发生。

**3. 重点排污单位之外的公司未披露环境信息的原因说明**

适用√不适用

**4. 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) 其他说明**

适用√不适用

**十八、可转换公司债券情况**

**(一) 转债发行情况**

适用√不适用

**(二) 报告期转债持有人及担保人情况**

适用√不适用

**(三) 报告期转债变动情况**

适用√不适用

报告期转债累计转股情况

适用√不适用

**(四) 转股价格历次调整情况**

适用√不适用

**(五) 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**

适用√不适用

**(六) 转债其他情况说明**

适用√不适用

## 第六节 普通股股份变动及股东情况

### 一、普通股股本变动情况

#### (一) 普通股股份变动情况表

##### 1、普通股股份变动情况表

单位：股





	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例 (%)	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例 (%)
一、有限售条件股份	767,751,148	100						767,751,148	83.66
1、国家持股									
2、国有法人持股	767,751,148	100						767,751,148	83.66
3、其他内资持股									
其中：境内非国有法人持股									
境内自然人持股									
4、外资持股									
其中：境外法人持股									
境外自然人持股									
二、无限售条件流通股	0	0	150,000,000				150,000,000	150,000,000	16.34
1、人民币普通股	0	0	150,000,000				150,000,000	150,000,000	16.34
2、境内上市的外资股									
3、境外上市的外资股									
4、其他									
三、普通股股份总数	767,751,148	100	150,000,000				150,000,000	917,751,148	100

## 2、普通股股份变动情况说明

√适用□不适用

经中国证券监督管理委员会《关于核准湖南盐业股份有限公司首次公开发行股票批复》（证监许可【2018】318号）核准，湖南盐业获准向社会公众公开发行人民币普通股股票 15,000 万股。公司股票于 2018 年 3 月 26 日在上海证券交易所挂牌上市。

## 3、普通股股份变动对最近一年和最近一期每股收益、每股净资产等财务指标的影响（如有）

√适用□不适用

1、本次变动前每股净资产为 2.35 元/股（按 2017 年 12 月 31 日经审计的归属于母公司股东权益除以本次发行前总股本计算），变动后每股净资产为 2.5 元/股（按 2017 年 12 月 31 日经审计的归属于母公司股东权益加上本次发行募集资金净额之和除以本次发行后总股本计算）。

2、本次变动前扣除非经常性损益后的每股收益为 0.19 元，本次变动后扣除非经常性损益后的每股收益为 0.16 元（以 2017 年 12 月 31 日经审计数据为基础按发行后总股本计算）。

## 4、公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

□适用√不适用

### (二) 限售股份变动情况

□适用√不适用

### 二、证券发行与上市情况

#### (一) 截至报告期内证券发行情况

√适用□不适用

单位：万股币种：人民币

股票及其衍生证券的种类	发行日期	发行价格（或利率）	发行数量	上市日期	获准上市交易数量	交易终止日期
普通股股票类						
A 股	2018-3-14	3.71 元	15,000	2018-3-26	15,000	

截至报告期内证券发行情况的说明（存续期内利率不同的债券，请分别说明）：

√适用□不适用

经中国证券监督管理委员会《关于核准湖南盐业股份有限公司首次公开发行股票批复》（证监许可【2018】318号）核准，湖南盐业获准向社会公众公开发行人民币普通股股票 15,000 万股。公司股票于 2018 年 3 月 26 日在上海证券交易所挂牌上市。

#### (二) 公司普通股股份总数及股东结构变动及公司资产和负债结构的变动情况

√适用□不适用

经中国证券监督管理委员会《关于核准湖南盐业股份有限公司首次公开发行股票批复》（证监许可【2018】318号）核准，湖南盐业获准向社会公众公开发行人民币普通股股票 15,000 万股，并于 2018 年 3 月 26 日在上海证券交易所挂牌上市，募集资金总额为人民币 556,500,000.00 元，扣除发行费用人民币 67,745,283.02 元（不含税），募集资金净额为人民币 488,754,716.98 元。发行前总股本为 767,751,148 股，发行后总股本为 917,751,148 股。

**(三) 现存的内部职工股情况**

□适用√不适用

**三、 股东和实际控制人情况**
**(一) 股东总数**

截止报告期末普通股股东总数(户)	62,907
年度报告披露日前上一月末的普通股股东总数(户)	58,106
截止报告期末表决权恢复的优先股股东总数(户)	0
年度报告披露日前上一月末表决权恢复的优先股股东总数(户)	0

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

单位:股

前十名股东持股情况							
股东名称 (全称)	报告期内增减	期末持股数量	比例 (%)	持有有限售条件股份数量	质押或冻结情况		股东性质
					股份状态	数量	
湖南省轻工盐业集团有限公司	0	549,147,412	59.84	549,147,412	无	0	国有法人
湘江产业投资有限责任公司	0	36,889,529	4.02	36,889,529	无	0	国有法人
贵州盐业(集团)有限责任公司	0	32,661,564	3.56	32,661,564	无	0	国有法人
广东省盐业集团有限公司	0	29,166,667	3.18	29,166,667	无	0	国有法人
湖南轻盐创业投资管理有限公司	0	26,258,502	2.86	26,258,502	无	0	国有法人
浙江省盐业集团有限公司	0	26,000,000	2.83	26,000,000	无	0	国有法人
广西盐业集团有限公司	0	19,596,938	2.14	19,596,938	无	0	国有法人
湖南发展集团矿业开发有限公司	0	15,368,973	1.67	15,368,973	无	0	国有法人
江苏省盐业集团有限责任公司	0	14,596,938	1.59	14,596,938	无	0	国有法人
湖南省财信产业基金管理有限公司	0	13,064,625	1.42	13,064,625	无	0	国有法人
前十名无限售条件股东持股情况							
股东名称	持有无限售条件流通股的数量	股份种类及数量					
		种类	数量				
匡祝	734,200	人民币普通股	734,200				
程明	623,600	人民币普通股	623,600				
齐正和	597,100	人民币普通股	597,100				
金建华	498,200	人民币普通股	498,200				
周珍	424,400	人民币普通股	424,400				
马利清	420,000	人民币普通股	420,000				



吕研峰	403,300	人民币普通股	403,300
李滨旋	371,300	人民币普通股	371,300
黎梦戈	366,400	人民币普通股	366,400
李晨春	320,000	人民币普通股	320,000
上述股东关联关系或一致行动的说明	截至本报告期末，本公司各股东之间的关联关系或一致行动人关系如下：湖南轻盐创业投资管理有限公司是湖南省轻工盐业集团有限公司的全资子公司，二者之间存在关联关系，且适用关于一致行动关系的相关规则。除此之外，公司未知其它股东之间是否存在关联关系，也未知其是否属于《上市公司收购管理办法》中规定的一致行动人。		
表决权恢复的优先股股东及持股数量的说明	不适用		

前十名有限售条件股东持股数量及限售条件  
√适用□不适用

单位：股

序号	有限售条件股东名称	持有的有限售条件股份数量	有限售条件股份可上市交易情况		限售条件
			可上市交易时间	新增可上市交易股份数量	
1	湖南省轻工盐业集团有限公司	549,147,412	2021-3-26	549,147,412	自上市之日起锁定 36 个月
2	湘江产业投资有限责任公司	36,889,529	2019-3-26	36,889,529	自上市之日起锁定 12 个月
3	贵州盐业（集团）有限责任公司	32,661,564	2019-3-26	32,661,564	自上市之日起锁定 12 个月
4	广东省盐业集团有限公司	29,166,667	2019-3-26	29,166,667	自上市之日起锁定 12 个月
5	湖南轻盐创业投资管理有限公司	26,258,502	2021-3-26	26,258,502	自上市之日起锁定 36 个月
6	浙江省盐业集团有限公司	26,000,000	2019-3-26	26,000,000	自上市之日起锁定 12 个月
7	广西盐业集团有限公司	19,596,938	2019-3-26	19,596,938	自上市之日起锁定 12 个月
8	湖南发展集团矿业开发有限公司	15,368,973	2019-3-26	15,368,973	自上市之日起锁定 12 个月
9	江苏省盐业集团有限责任公司	14,596,938	2019-3-26	14,596,938	自上市之日起锁定 12 个月
10	湖南省财信产业基金管理有限公司	13,064,625	2019-3-26	13,064,625	自上市之日起锁定 12 个月
上述股东关联关系或一致行动的说明	截至本报告期末，本公司各股东之间的关联关系或一致行动人关系如下：湖南轻盐创业投资管理有限公司是湖南省轻工盐业集团有限公司的全资子公司，二者之间存在关联关系，且适用关于一致行动关系的相关规则。除此之外，公司未知其它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。				

备注：公司股东广西壮族自治区盐业公司于 2018 年 8 月 8 日更名为广西盐业集团有限公司。

**(三) 战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名股东**
适用 不适用

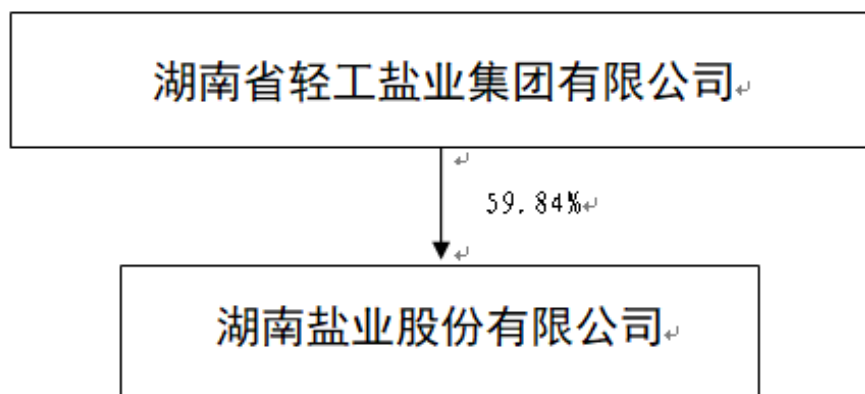
**四、控股股东及实际控制人情况**
**(一) 控股股东情况**
**1 法人**
适用 不适用

名称	湖南省轻工盐业集团有限公司
单位负责人或法定代表人	冯传良
成立日期	1986 年 7 月 26 日
主要经营业务	从事盐的开采、加工及其相关的化工业务、食品批发零售业务、塑料制品业、陶瓷制品业、医疗服务业；盐及相关化工产业投资，餐饮、旅馆、旅游及娱乐项目投资，股权投资，自有资产经营管理（以上项目不得从事吸收存款、集资收款、委托贷款、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、开发精细化工产品及其化工原料（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）
报告期内控股和参股的其他境内外上市公司的股权情况	无
其他情况说明	无

**2 自然人**
适用 不适用

**3 公司不存在控股股东情况的特别说明**
适用 不适用

**4 报告期内控股股东变更情况索引及日期**
适用 不适用

**5 公司与控股股东之间的产权及控制关系的方框图**
适用 不适用


**(二) 实际控制人情况**

**1 法人**

适用 不适用

名称	湖南省人民政府国有资产监督管理委员会
----	--------------------

**2 自然人**

适用 不适用

**3 公司不存在实际控制人情况的特别说明**

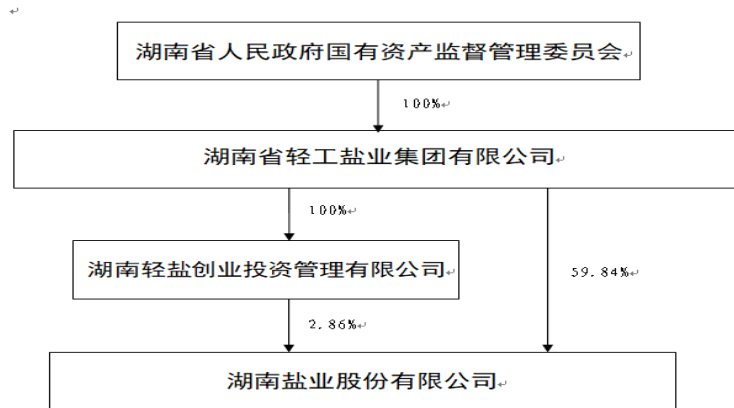
适用 不适用

**4 报告期内实际控制人变更情况索引及日期**

适用 不适用

**5 公司与实际控制人之间的产权及控制关系的方框图**

适用 不适用



**6 实际控制人通过信托或其他资产管理方式控制公司**

适用 不适用

**(三) 控股股东及实际控制人其他情况介绍**

适用 不适用

**五、其他持股在百分之十以上的法人股东**

适用 不适用

**六、股份限制减持情况说明**

适用 不适用

## 第七节 优先股相关情况

适用 不适用

## 第八节 董事、监事、高级管理人员和员工情况

### 一、持股变动情况及报酬情况

#### (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及报酬情况

√适用□不适用

单位：股

姓名	职务(注)	性别	年龄	任期起始日期	任期终止日期	年初持股数	年末持股数	年度内股份增减变动量	增减变动原因	报告期内从公司获得的税前报酬总额(万元)	是否在公司关联方获取报酬
冯传良	董事长	男	50	2014-12-9	2021-5-17	0	0	0	-	59.79	否
李志勇	副董事长	男	55	2014-12-9	2021-5-17	0	0	0	-	0.00	是
杨正华	董事	男	48	2018-5-18	2021-5-17	0	0	0	-	0.00	是
徐宗云	董事	男	51	2018-5-18	2021-5-17	0	0	0	-	0.00	是
石文华	董事	男	52	2014-12-9	2021-5-17	0	0	0	-	0.00	否
杨胜财	董事	男	52	2014-12-9	2021-5-17	0	0	0	-	0.00	否
罗玉成	独立董事	男	54	2018-5-18	2021-5-17	0	0	0	-	5.00	否
李斌	独立董事	女	51	2015-12-29	2021-5-17	0	0	0	-	8.00	否
杨平波	独立董事	女	53	2018-5-18	2021-5-17	0	0	0	-	5.00	否
陈军	监事会主席	男	57	2018-5-18	2021-5-17	0	0	0	-	0.00	是
童海	监事	男	51	2014-12-9	2021-5-17	0	0	0	-	0.00	否
孙俊	监事	男	33	2018-5-18	2021-5-17	0	0	0	-	0.00	是
刘发云	职工监事	男	54	2014-12-9	2021-5-17	0	0	0	-	34.63	否
刘小左	职工监事	男	50	2018-5-18	2021-5-17	0	0	0	-	40.89	否
杨正华	总经理	男	48	2018-5-18	2021-5-17	0	0	0	-	28.34	否
李智诚	副总经理、董事会秘书	男	49	2015-12-14	2021-5-17	0	0	0	-	45.54	否
王哈尔滨	副总经理	男	51	2015-12-14	2021-5-17	0	0	0	-	45.54	否
陈全胜	副总经理	男	51	2015-12-14	2021-5-17	0	0	0	-	45.54	否





2018 年年度报告

李瑛	财务总监	女	48	2015-12-14	2021-5-17	0	0	0	-	45.54	否
苏德辉	董事（离职）	男	53	2014-12-9	2018-5-17	0	0	0	-	0.00	否
康云彪	董事（离职）	男	57	2016-4-13	2018-5-17	0	0	0	-	0.00	否
罗建钢	独立董事（离职）	男	57	2015-12-29	2018-5-17	0	0	0	-	3.00	否
熊正德	独立董事（离职）	男	52	2015-12-29	2018-5-17	0	0	0	-	3.00	否
李名辉	监事会主席，职工监事（离职）	男	61	2014-12-9	2018-5-17	0	0	0	-	22.77	否
彭轶	监事（离职）	女	36	2015-6-17	2018-5-17	0	0	0	-	0.00	否
周金扬	监事（离职）	男	55	2014-12-9	2018-5-17	0	0	0	-	0.00	否
康云彪	总经理（离职）	男	57	2015-12-14	2018-5-17	0	0	0	-	20.24	否
合计	/	/	/	/	/	0	0	0	/	412.82	/

姓名	主要工作经历
冯传良	1969 年出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历，高级会计师职称。历任湖南轻工高等专科学校成教中心副主任，湖南轻工高等专科学校成教中心主任，轻盐集团财务管理部副部长，轻盐集团财务管理部部长，轻盐集团总会计师，副总经理，总经理；轻盐集团董事、副董事长、董事长。轻盐集团党委委员、党委书记。其中，2011 年 12 月至 2013 年 12 月兼任湖南盐业董事、总经理。现任湖南盐业董事长，轻盐集团党委书记、董事长。
李志勇	1964 年出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历，经济师职称。历任湖南省轻工建设公司团委书记、项目经理、工程处处长、党支部书记，湖南省轻工业厅团委书记，湖南省轻工集团总公司行政处副处长，湖南省陶瓷研究所党委书记，湖南省轻工集团总公司房产开发部部长兼轻工房地产公司总经理，湖南省轻工盐业集团房地产开发有限责任公司董事长兼总经理，轻盐集团董事、副总经理、党委委员，党委副书记。现任湖南盐业副董事长，轻盐集团党委副书记、总经理。
杨正华	1971 年出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历，高级会计师职称。历任湖南盐业集团财务部副科长、董事会董事（职工代表）、国资财务部副部长，轻盐集团财务管理部副部长、财务管理部部长，轻盐房产执行董事，湖南盐业副总经理、财务总监，轻盐集团党委委员、副总经理、总会计师、董事会秘书。现任湖南盐业董事、湖南省轻工盐业集团有限公司党委委员、总经理。
徐宗云	1968 年出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历，高级人力资源管理师。历任湖南省轻工集团总公司人事教育处副科级干部，湖南省轻工研究院党委副书记，轻盐集团人力资源部副部长（党委干部部副部长）、董事会薪酬委员会副主任委员，长沙盐业分公司总经理、党委副书记，轻盐集团董事会秘书，湖南盐业副总经理。现任湖南盐业董事，轻盐集团党委委员兼开门生活执行董事、法定代表人。
石文华	1967 年 9 月出生。历任中国科学院地质研究所第五分析室工程师、高级工程师，湖南省发改委北京联络处项目部主任，湖南省经济建设投资公司部门副经理，湖南省经建工程监理有限责任公司总经理。现任湖南盐业董事、湘江产业投资有限责任公司董事长、招商湘江产业投资管理有限公司总经理、湖南国企改革发展基金管理有限公司董事长。



2018 年年度报告

杨胜财	1967 年 1 月出生。2008 年 2 月至今，任贵州盐业（集团）有限责任公司总经理助理、企业发展部长、法律事务处处长；2011 年 12 月至 2014 年 12 月任湖南盐业股份有限公司监事；2014 年 12 月至今任湖南盐业股份有限公司董事。现兼职情况：贵盐集团房地产开发有限公司董事、贵州渝黔盐业经贸有限责任公司董事、铜仁荣和酒店管理有限公司董事、贵州盐业集团销售有限公司总经理。
罗玉成	1965 年 5 月出生。1987 年 7 月至 1992 年 3 月在中国科学器材进出口总公司任财务经理；1992 年 3 月至 1993 年 3 月任中国科学器材进出口总公司莫斯科代表处首席代表、贸易代表；1993 年 4 月至 1999 年 9 月中信永道会计师事务所任经理；1999 年 10 月至今在信永中和会计师事务所任合伙人。现任湖南盐业独立董事。
李斌	1968 年出生，中国国籍，无境外永久居留权，博士研究生学历，教授职称。现任湖南盐业独立董事，湖南大学经济与贸易学院教授、博士生导师，曾担任湖南湘邮科技股份有限公司独立董事，华声在线股份有限公司独立董事。
杨平波	1966 年 4 月出生，湖南大学会计学院会计学专业硕士，湖南商学院会计系教授，硕士生导师，湖南商学院校级“教学名师”，爱尔兰格林菲斯大学访问学者，湖南省会计学会理事，湖南省正高级会计师、高级会计师职称评定专家评委库成员。先后被聘为财政部中央企业绩效考评财务专家、湖南省政府采购财务专家，湖南省财政厅管理会计咨询专家、行政事业单位内部控制咨询专家，湖南省总会计师协会高级顾问，上市公司独立董事。现任湖南盐业独立董事。
陈军	1962 年出生，中国国籍，无境外永久居留权，在职研究生学历，高级政工师。历任湖南省轻工建设公司副科级纪检员、办公室主任、党委办主任、经理助理、党委副书记、纪委书记、总经理、党委书记，湖南华轻国际经济技术合作公司副总经理，湖南省轻工集团总公司行政部副部长，轻盐集团人力资源部副部长、办公室副主任、人力资源部部长、党群工作部部长，湖南盐业总经理助理兼纪检党群部部长。现任湖南盐业监事会主席，轻盐集团工会主席、职工董事。
童海	1968 年出生，中国国籍，无境外永久居留权，研究生学历，高级会计师职称。先后在华南农业大学、广东盐业、广东广盐房地产开发有限公司等单位从事会计、财务管理、内部审计、财务总监等工作。现任湖南盐业监事，广东盐业部门副部长。
孙俊	1986 年出生，硕士研究生，中国注册会计师、法律职业资格。先后任湖南华菱钢铁集团资本运营部历任科员、主管；华菱商业保理公司总经理助理，湖南轻盐创业投资管理有限公司任总经理助理、股权三部部长。现任湖南轻盐创业投资管理有限公司任副总经理兼股权三部部长。
刘发云	1965 年出生，中国国籍，无境外永久居留权，在职研究生学历，高级政工师、经济师。历任湘衡盐矿宣传部副部长、宣传部部长、热电分厂党支部书记、质量管理部部长、党群部部长、纪委书记。现任湖南盐业职工监事，湘澧盐化党委副书记、纪委书记、工会主席。
刘小左	1969 年出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历，工程师、高级会计师。历任湘衡盐矿热电厂任技术员、湘衡盐矿会计、湘衡盐矿财务部副部长、湘衡盐化财务部部长、湘澧盐化副总经理、湘澧盐化财务总监；现任湖南盐业职工监事、湖南省湘衡盐化有限责任公司财务总监。
李智诚	1970 年出生，中国国籍，无境外永久居留权，工程硕士，高级工程师。历任湖南省轻工纺织设计院岩土工程部技术员、助理工程师、岩土工程部副经理、经理、副院长、工会主席，众鑫物业公司董事长；常德盐业分公司党委书记、副总经理；湘衡盐矿党委书记、副矿长，董事长；轻盐集团办公室主任、总经理助理、董事会秘书；湖南盐业董事会秘书，湖南盐业副总经理兼战略发展部部长。现任湖南盐业副总经理、董事会秘书。



## 2018 年年度报告

王哈滨	1968 年出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历，高级经济师职称。历任湖南省盐业集团运销部副科长、科长、副部长，轻盐集团生产运销部副部长、部长，长沙分公司总经理，轻盐集团总经理助理，湖南盐业市场管理部部长，湖南盐业副总经理兼市场管理部部长。现任湖南盐业副总经理。
陈全胜	1968 年出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历，经济师职称。历任湖南省轻工集团总公司副科级干部，轻工干部中专校长助理、常务副校长、校长，轻盐集团人力资源部副部长、董事会薪酬委员会副主任委员、纪委副书记、监察审计部部长、人力资源部部长，湖南盐业总经理助理兼人力资源部部长，副总经理兼审计部部长。现任湖南盐业副总经理、纪检组组长。
李瑛	1971 年出生，中国国籍，无境外永久居留权，会计硕士，高级会计师职称。历任湖南盐业集团培训中心财务科长、财务处科长，轻盐集团财务管理部科长、副部长、部长，审计监察部部长，湖南盐业财务总监兼财务管理部部长。现任湖南盐业财务总监。
苏德辉	1966 年出生，中国国籍，无境外永久居留权，研究生学历，高级经济师职称。历任湖南省金环进出口总公司秘书科长、进出口部副经理、经营管理办副主任、体改办副主任，湖南省证券公司投资银行部项目经理，轻盐集团证券部负责人，轻盐集团办公室主任，轻盐集团党委委员、董事、总法律顾问。其中，2011 年 12 月至 2013 年 9 月兼任湖南盐业副总经理、董事会秘书；2013 年 10 月至 2015 年 12 月兼任湖南盐业总经理。2015 年 12 月至 2016 年 5 月任轻盐集团党委副书记、常务副总经理、总法律顾问兼湖南盐业董事。2016 年 6 月至 2017 年 2 月任轻盐集团党委副书记、常务副总经理、总法律顾问，2014 年 12 月至 2018 年 8 月任湖南盐业董事。现任湖南发展资产管理集团有限公司党委副书记、总经理，湖南湖湘商贸股份有限公司董事长，湖南发展高新置业有限公司董事。
康云彪	1962 年出生，中国国籍，无境外永久居留权，研究生学历。历任湘衡盐化助理工程师、人事科副科长、科长，衡阳天鹅轻化有限公司经理，湘衡盐化副矿长，轻盐集团人事教育处副处长、企业管理部副部长，湖南省轻工供销公司第一副总经理，郴州市盐业分公司总经理，湘衡盐化矿长，轻盐集团党委委员、湖南盐业副总经理，轻盐集团党委委员、总经济师、九二盐业董事长，湖南盐业董事、总经理，现任轻盐集团党委委员、董事。
罗建钢	1962 年出生，中国国籍，无境外永久居留权，博士研究生学历，高级会计师职称。历任湖南省清产核资办副主任、湖南省国有资产管理局统计评价处处长，湖南财信控股公司副总经理，财政部财科所财政历史研究室主任，财政部财科所综合政策研究室主任，财政部财科所宏观经济研究中心主任，湖南盐业独立董事，深圳王子新材股份有限公司独立董事，东莞凯金新能源科技股份有限公司独立董事。现任中国财政科学研究院研究员。北京信威科技集团股份有限公司独立董事。邦讯科技股份有限公司独立董事。
熊正德	1967 年出生，中国国籍，无境外永久居留权，博士研究生学历，教授职称。1993 年 6 月至今，湖南大学任教，历任湖南盐业独立董事。现任湖南大学战略性新兴产业发展研究中心主任，湖南大学工商管理学院教授、博士生导师。
李名辉	1958 年出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历。历任湖南省轻工业厅人事教育处副科级干部、正科级干部、副处级干部，岳阳造纸厂厂长助理，岳阳纸业集团有限责任公司副总经理，轻盐集团审计部主任、审计部部长、监察审计部部长、高级总裁，湖南盐业监事会主席。
彭轶	1983 年出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历。历任湖南省国资委资本合作处副主任科员、主任科员，湖南盐业监事，现任湖南省国资委监事会二处主任科员。
周金扬	1964 年出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历，高级经济师职称。历任广西盐业平果支公司财务股长，广西盐业百色分公司财



务科长，广西盐业财务部副部长、财务部长、总会计师，湖南盐业监事。现任广西盐业集团有限公司副总经理。

其它情况说明

适用 不适用

**(二) 董事、高级管理人员报告期内被授予的股权激励情况**

适用 不适用

**二、现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员的任职情况**

**(一) 在股东单位任职情况**

适用 不适用

任职人员姓名	股东单位名称	在股东单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期
冯传良	湖南省轻工盐业集团有限公司	党委书记、董事长	2017-2-21	-
李志勇	湖南省轻工盐业集团有限公司	党委副书记、总经理	2017-2-21	-
杨正华	湖南省轻工盐业集团有限公司	党委委员	2015-11-20	-
徐宗云	湖南省轻工盐业集团有限公司	党委委员、副总经理	2015-11-20	-
石文华	湘江产业投资有限责任公司	董事长	2019-2-1	-
杨胜财	贵州盐业(集团)有限责任公司	总经理助理	2008-4-1	-
陈军	湖南省轻工盐业集团有限公司	工会主席、职工董事	2016-11-21	-
童海	广东省盐业集团有限公司	部门副职	2014-11-18	-
孙俊	湖南轻盐创业投资管理有限公司	副总经理	2018-2-1	-
康云彪	湖南省轻工盐业集团有限公司	党委委员、董事	2015-12-8	-
周金扬	广西盐业集团有限公司	副总经理	2018-8-26	-
在股东单位任职情况的说明				

**(二) 在其他单位任职情况**

适用 不适用

任职人员姓名	其他单位名称	在其他单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期
徐宗云	开门生活	执行董事	2016-3-18	-
石文华	招商湘江产业投资管理有限公司	总经理	2017-12-14	-
	湖南国企改革基金管理有限公司	总经理	2017-12-14	-



杨胜财	贵盐集团房地产开发有限公司	董事	2008-3-1	-
	贵州渝黔盐业经贸有限责任公司	董事	2011-7-1	-
	贵州盐业集团销售有限公司	总经理	2016-9-1	-
	铜仁荣和酒店管理有限公司	董事	2009-4-1	-
罗玉成	信永中和会计师事务所	审计合伙人	1993-6-25	-
李斌	湖南大学	经济与贸易学院教授、博士生导师	1992-4-1	-
杨平波	金健米业股份有限公司	独立董事	2014-4-25	-
	湖南商学院会计学院	教授	2006-10-24	-
童海	广东广盐房地产开发有限公司	财务总监	2014.11.18	2018.12.28
刘发云	湖南省湘澧盐化有限责任公司	党委副书记、纪委书记、工会主席	2016-1-19	-
刘小左	湖南省湘衡盐化有限责任公司	财务总监	2016-1-19	-
苏德辉	湖南发展投资集团有限公司	总经理、党委副书记	2017-02-22	-
	湖南湖湘商贸股份有限公司	董事长	2017-11-28	-
	湖南发展高新置业有限公司	董事	2017-04-20	-
罗建钢	深圳王子新材股份有限公司	独立董事	2015-12-7	2018-12-6
	邦讯科技股份有限公司	独立董事	2016-9-23	2019-9-22
	北京信威科技集团股份有限公司	独立董事	2017-11-15	-
	东莞凯金新能源科技股份有限公司	独立董事	2016-10-10	2018-11.04
熊正德	湖南大学	工商管理学院教授、博士生导师	2006-3-25	-
彭轶	湖南省国资委	监事会二处主任科员	2015-4-3	2018-11-30
	湖南省国资委	信息中心主任科员	2018-12-01	-
在其他单位任职情况的说明				

### 三、董事、监事、高级管理人员报酬情况

√适用□不适用

董事、监事、高级管理人员报酬的决策程序	董事、监事的报酬经股东大会决议通过，高级管理人员的报酬经过董事会决议通过。
董事、监事、高级管理人员报酬确定依据	公司董事、监事及高级管理人员的报酬按公司董事、监事、高级管理人员薪酬方案，经考核后确定。
董事、监事和高级管理人员报酬的实际支付情况	见上述（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及报酬情况。



报告期末全体董事、监事和高级管理人员实际获得的报酬合计

见上述（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及报酬情况。

#### 四、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	变动原因
杨正华	董事	选举	换届选举
徐宗云	董事	选举	换届选举
罗玉成	独立董事	选举	换届选举
杨平波	独立董事	选举	换届选举
陈军	监事	选举	换届选举
孙俊	监事	选举	换届选举
刘小左	职工监事	选举	换届选举
杨正华	总经理	聘任	董事会聘任
苏德辉	董事	离任	任期届满
康云彪	董事	离任	任期届满
罗建钢	独立董事	离任	任期届满
熊正德	独立董事	离任	任期届满
李名辉	监事会主席，职工监事	离任	任期届满
彭轶	监事	离任	任期届满
周金扬	监事	离任	任期届满
康云彪	总经理	离任	任期届满

#### 五、近三年受证券监管机构处罚的情况说明

适用 不适用

## 六、母公司和主要子公司的员工情况

### (一) 员工情况

母公司在职员工的数量	1,180
主要子公司在职员工的数量	2,933
在职员工的数量合计	4,113
母公司及主要子公司需承担费用的离退休职工人数	2,575
专业构成	
专业构成类别	专业构成人数
生产人员	2,316
销售人员	784
技术人员	447
财务人员	130
行政人员	436
合计	4113
教育程度	
教育程度类别	数量 (人)
博士生	2
研究生	42
本科生	776
专科	1,331
中专及以下	1962
合计	4113

### (二) 薪酬政策

√适用□不适用

公司员工实行的是以岗位绩效工资制为主体的多样化薪酬分配制度，有效的发挥薪酬分配制度的激励导向作用。岗位绩效工资制主要包含岗位工资、绩效工资等。岗位工资根据岗位价值确定，绩效工资以员工的工作绩效、表现、成果经考核后确定。公司董事和高级管理人员实行的薪酬政策是公司薪酬相关方案。报告期内，公司严格依照相关法律法规，为职工及时足额发放薪酬，没有拖欠职工工资的情况发生。

### (三) 培训计划

√适用□不适用

持续推进培训体系建设，完善培训课程体系、发展内部讲师队伍、整合内外部培训资源，全面围绕公司战略目标及年度战略部署以及 2018 年度重点工作，积极为分、子公司提供及时、高效的培训支持，全公司全年实施培训项目 158 个，其中公司集中实施 38 个，各分、子公司自主实施项目 120 个，超额完成年度培训计划。培训总人次达到 5953 人。

### (四) 劳务外包情况

√适用□不适用

劳务外包的工时总数	
劳务外包支付的报酬总额	674.42 万元

## 七、其他

适用 不适用

### 第九节 公司治理

#### 一、公司治理相关情况说明

适用 不适用

报告期内，公司严格按照《公司法》、《证券法》、《上海证券交易所股票上市规则》及其它相关法律法规以及《公司章程》的要求，不断完善公司法人治理结构，建立健全内部控制制度，规范公司运作，切实保障公司和股东的合法权益。公司治理的主要情况如下：

1、**股东与股东大会：**公司平等对待所有股东，严格按照规定程序召集召开股东大会，确保所有股东，特别是中小股东平等享有对公司重大事项的知情权、参与权和表决权，保护其合法权益。公司股东大会的召集、召开、提案、表决、决议等均符合《公司法》、《上海证券交易所股票上市规则》等法律法规及《公司章程》、《股东大会议事规则》的要求和规定。

2、**董事与董事会：**公司董事的选举、产生和聘用是按照《公司法》、《公司章程》的规定进行的，全部董事的任职资格符合法律、法规的要求。公司董事会的组建及构成符合有关法律、法规的要求，制定了《董事会议事规则》，并按照《公司法》、《公司章程》等相关法律、法规的规定行使职权。董事会下设审计、提名、战略和薪酬与考核等 4 个专门委员会，在公司的经营管理中能充分发挥其专业作用。

3、**监事与监事会：**公司制定了《监事会议事规则》，监事严格按照法律法规的有关要求，忠诚守信，勤勉尽责，积极履行监督审查职能，本着对公司和全体股东负责的精神，依法、独立对公司财务以及公司董事、经理和其他高级管理人员履行职责的合法性、合规性进行监督。

4、**高级管理人员与公司激励约束机制：**公司已建立了公正、透明的董事、监事和高级管理人员的绩效评价标准与激励约束机制；高级管理人员的聘任公开、透明，符合法律法规的规定。

5、**关于控股股东及其关联方与上市公司：**公司控股股东及其关联方履行诚信义务，行为合法合规，没有利用特殊地位谋取额外利益。控股股东与公司在业务、人员、资产、机构、财务等方面完全分开，公司董事会、监事会和内部机构能够独立运作，公司控股股东及其关联方能及时充分履行信息披露义务。

6、**关于利益相关者：**公司能够尊重银行及其他债权人、员工、客户、供应商、社区等利益相关者的合法权利，与利益相关者进行有效的交流与合作，共同推动公司持续健康发展，同时关注公司所在地的环境保护、公益事业等问题，尽公司应承担的社会责任。

7、**关于信息披露与透明度：**公司严格按照有关法律、法规的要求在中国证监会指定的报刊上披露信息，使全体股东享有平等获得公司信息的权利和机会。当公司产生重大或敏感信息时，公司严格按照《信息披露管理制度》的要求，及时履行信息披露义务。公司按照《信息披露管理制度》建立了《内幕信息知情人登记管理制度》，并严格按照其相关规定，认真做好信息披露前的保



密工作。

良好的公司治理是企业发展的基石和保障，本公司将持续巩固并进一步提高公司治理水平，提升企业竞争力，从而以更好的经营业绩回报广大投资者。

公司治理与中国证监会相关规定的要求是否存在重大差异；如有重大差异，应当说明原因

适用 不适用

## 二、股东大会情况简介

会议届次	召开日期	决议刊登的指定网站的查询索引	决议刊登的披露日期
2018 年第一次临时股东大会	2018 年 1 月 6 日	不适用	不适用
2017 年年度股东大会	2018 年 5 月 17 日	www.sse.com.cn	2018 年 5 月 18 日
2018 年第二次临时股东大会	2018 年 9 月 14 日	www.sse.com.cn	2018 年 9 月 15 日

股东大会情况说明

适用 不适用

## 三、董事履行职责情况

### (一) 董事参加董事会和股东大会的情况

董事姓名	是否独立董事	参加董事会情况						参加股东大会情况
		本年应参加董事会次数	亲自出席次数	以通讯方式参加次数	委托出席次数	缺席次数	是否连续两次未亲自参加会议	出席股东大会的次数
冯传良	否	10	10	6	0	0	否	3
李志勇	否	10	10	6	0	0	否	2
杨正华	否	6	6	4	0	0	否	1
徐宗云	否	6	6	4	0	0	否	0
石文华	否	10	10	6	0	0	否	2
杨胜财	否	10	10	6	0	0	否	2
罗玉成	是	6	6	4	0	0	否	0
李斌	是	10	9	7	1	0	否	3
杨平波	是	6	6	4	0	0	否	1
苏德辉	否	4	3	2	1	0	否	1
康云彪	否	4	4	2	0	0	否	2
罗建钢	是	4	4	2	0	0	否	2
熊正德	是	4	4	2	0	0	否	1

连续两次未亲自出席董事会会议的说明

适用 不适用

年内召开董事会会议次数	10
其中：现场会议次数	3
通讯方式召开会议次数	6

现场结合通讯方式召开会议次数

1

**(二) 独立董事对公司有关事项提出异议的情况**适用 不适用**(三) 其他**适用 不适用**四、董事会下设专门委员会在报告期内履行职责时所提出的重要意见和建议，存在异议事项的，应当披露具体情况**适用 不适用**五、监事会发现公司存在风险的说明**适用 不适用**六、公司就其与控股股东在业务、人员、资产、机构、财务等方面存在的不能保证独立性、不能保持自主经营能力的情况说明**适用 不适用

存在同业竞争的，公司相应的解决措施、工作进度及后续工作计划

适用 不适用

公司控股股东轻盐集团以及其旗下基金湖南轻盐晟富盐化产业私募股权基金合伙企业（有限合伙）（以下简称“轻盐晟富”）于 2018 年 11 月 11 日与湖北三环科技股份有限公司（以下简称“三环科技”）签订《股权转让协议》，拟收购重庆宜化 100% 股权，其中轻盐集团拟收购重庆宜化 51% 股权，轻盐晟富拟收购重庆宜化 49% 股权。重庆宜化及其子公司主要从事岩盐开采、纯碱、氯化铵、盐及盐化工产品的生产与销售，与公司存在潜在同业竞争。为有效解决上述潜在同业竞争问题，轻盐集团及其全资子公司轻盐创投分别出具《关于避免及解决同业竞争的具体措施及承诺》，详细内容见公司 2018 年 11 月 13 日发布的《湖南盐业股份有限公司关于控股股东收购股权和解决同业竞争措施的公告》（公告编号：2018-059）。

**七、报告期内对高级管理人员的考评机制，以及激励机制的建立、实施情况**适用 不适用

建立了高级管理人员薪酬与公司绩效和个人业绩相联系的激励机制，制定薪酬方案，综合考虑生产经营性指标、年度重点工作和党建廉政工作完成情况，由公司薪酬与考核委员会及董事会根据年度考核结果确定公司高级管理人员的薪酬。绩效考核评价结果与高级管理人员的薪酬收入紧密挂钩机制，促进了高级管理人员提高工作积极性和主动性，提升了企业的经营管理水平和运营质量。2018 年公司高级管理人员切实履行工作职责，围绕年度经营计划与目标，较好地完成了公司年度经营目标。

**八、是否披露内部控制自我评价报告**适用 不适用

报告期内内部控制存在重大缺陷情况的说明

适用 不适用

**九、内部控制审计报告的相关情况说明**

适用 不适用

是否披露内部控制审计报告：否

**十、其他**

适用 不适用

## 第十节 公司债券相关情况

适用 不适用

## 第十一节 财务报告

### 一、审计报告

√适用□不适用

### 审计报告

天职业字[2019]3606 号

湖南盐业股份有限公司全体股东：

#### 一、 审计意见

我们审计了湖南盐业股份有限公司（以下简称“湖南盐业”或“公司”）的财务报表，包括 2018 年 12 月 31 日合并资产负债表及资产负债表，2018 年度合并利润表及利润表、合并现金流量表及现金流量表、合并股东权益变动表及股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了湖南盐业 2018 年 12 月 31 日的合并财务状况及财务状况，及 2018 年度的合并经营成果和合并现金流量及经营成果和现金流量。

#### 二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于湖南盐业，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

#### 三、 关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。

审计报告（续）

天职业字[2019]3606 号

关键审计事项	该事项在审计中是如何应对的
<b>1、应收账款的可收回性</b>	
如财务报表附注“三、（十）”及“六、（二）”所述：2018 年 12 月 31 日应收账款 8,419.58 万元，坏账准备余额 2,336.75 万元。	针对应收账款的可收回性，我们实施了以下审计程序： 1) 了解、评价及测试管理层对于应收账款

## 审计报告（续）

天职业字[2019]3606 号

关键审计事项	该事项在审计中是如何应对的
<p>管理层在对应收账款的可收回性进行评估时,对于单独计提减值准备的需要综合考虑应收账款的账龄、债务人的行业现状及还款记录等;对于按账龄组合计提减值准备的,管理层根据账龄的长短,确定按一定的比例计提,对于合并范围外关联方组合单独进行减值测试,无重大减值迹象,按账龄计提;由于应收账款坏账准备的评估需要管理层运用重大会计估计和判断,因此我们将其确定为关键审计事项。</p>	<p>日常管理及期末可回收性评估相关的内部控制;</p> <p>2) 复核管理层对应收账款进行减值测试的相关考虑及客观证据,关注管理层是否充分识别已发生减值的项目;</p> <p>3) 对于单独计提坏账准备的应收账款,复核了管理层计算可收回金额的依据,包括管理层结合账龄、债务人的行业现状、历史还款情况等对客户信用风险作出的评估;</p> <p>4) 对于管理层按照账龄特征组合计提坏账准备的应收账款,通过复核公司以往的应收款项回收情况,并对比同行业坏账准备计提标准,评价管理层确定的坏账准备计提比例是否合理,并选取样本对账龄准确性进行测试;</p> <p>5) 结合期后回款情况检查,评价管理层对坏账准备计提的合理性。</p>
<b>2、存货的可变现净值</b>	
<p>如财务报表附注“三、(十一)”及“六、(五)”所述:2018年12月31日存货账面余额25,357.47万元,计提跌价准备1,444.09万元。</p> <p>管理层在期末对存货进行减值测试,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,对成本高于可变现净值的,计提存货跌价准备。可变现净值按照存货的估计售价减去预计完工时将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额确定。由于存货的可变现净值的确定,需要管理层对存货的售价,至完工时将要发生的成本、销售费用以及相关税费</p>	<p>针对存货的可变现净值,我们实施了以下审计程序:</p> <p>1) 对公司存货跌价准备相关的内部控制的设计与运行进行评估;</p> <p>2) 抽取公司主要存货实施监盘,检查存货的数量、状况及产品保质期等;</p> <p>3) 我们抽样比较了存货销售价格扣除至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用及税金等后的可变现净值与账面成本孰高;</p> <p>4) 获取公司存货跌价准备计算表,复核公司的减值测试,并进行重新验算,检查计提的存</p>

审计报告（续）

天职业字[2019]3606 号

关键审计事项	该事项在审计中是如何应对的
的金额进行估计,因此我们将其确认为关键审计事项。	货跌价准备是否准确; 5) 对于 2018 年 12 月 31 日后已销售的存货,我们进行了抽样,将样本的实际售价与预计售价进行比较,评价管理层估计的合理性。

审计报告（续）

天职业字[2019]3606 号

#### 四、其他信息

湖南盐业管理层（以下简称“管理层”）对其他信息负责。其他信息包括湖南盐业 2018 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

我们对财务报表发表的审计意见不涵盖其他信息，我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。

结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。基于我们已执行的工作，如果我们确定其他信息存在重大错报，我们应当报告该事实。在这方面，我们无任何事项需要报告。

#### 五、管理层和治理层对财务报表的责任

管理层负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

在编制财务报表时，管理层负责评估湖南盐业的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项，并运用持续经营假设，除非管理层计划清算湖南盐业、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督湖南盐业的财务报告过程。

#### 六、注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误导致，如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

## 审计报告（续）

天职业字[2019]3606 号

在按照审计准则执行审计工作的过程中，我们运用了职业判断，并保持职业怀疑。同时，我们也执行以下工作：

(1) 识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

(2) 了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。

(3) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

(4) 对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对湖南盐业持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致湖南盐业不能持续经营。

(5) 评价财务报表的总体列报、结构和内容（包括披露），并评价财务报表是否公允反映相关交易和事项。

(6) 就湖南盐业中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

我们与治理层就计划的审计范围、时间安排和重大审计发现等事项进行沟通，包括沟通我们在审计中识别出的值得关注的内部控制缺陷。

我们还就已遵守与独立性相关的职业道德要求向治理层提供声明，并与治理层沟通可能被合理认为影响我们独立性的所有关系和其他事项，以及相关的防范措施。

从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对本期财务报表审计最为重要，因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事项，或在极少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。



审计报告（续）

天职业字[2019]3606 号

[此页无正文]

中国注册会计师

(项目合伙人):

康顺平

中国·北京

二〇一九年四月二十八日

中国注册会计师:

康代安

中国注册会计师:

陈美华

## 二、财务报表

## 合并资产负债表

2018 年 12 月 31 日

编制单位: 湖南盐业股份有限公司

单位:元币种:人民币

项目	附注	期末余额	期初余额
<b>流动资产:</b>			
货币资金		256,845,572.85	228,537,755.51
结算备付金			
拆出资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据及应收账款		378,935,591.36	273,876,238.58
其中: 应收票据		318,107,235.35	215,036,346.33
应收账款		60,828,356.01	58,839,892.25
预付款项		11,686,997.73	23,178,518.47
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款		27,039,575.58	21,197,868.18
其中: 应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		239,133,745.99	233,734,718.25
持有待售资产			



一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		264,466,267.64	30,171,167.13
流动资产合计		1,178,107,751.15	810,696,266.12
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款和垫款			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资		14,994,036.73	
投资性房地产			
固定资产		1,609,194,844.46	1,399,043,761.47
在建工程		119,972,215.59	232,655,775.74
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		530,648,390.22	527,484,259.57
开发支出		744,195.99	3,599,499.67
商誉		12,312,553.33	12,312,553.33
长期待摊费用		300,000.04	500,000.02
递延所得税资产		35,558,352.54	51,759,058.83
其他非流动资产		71,961,422.12	99,200,145.15
非流动资产合计		2,395,686,011.02	2,326,555,053.78
资产总计		3,573,793,762.17	3,137,251,319.90
<b>流动负债：</b>			
短期借款		138,000,000.00	201,000,000.00
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据及应付账款		131,318,637.36	149,570,590.94
预收款项		59,262,172.42	60,536,685.42
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬		50,715,476.01	54,279,612.83
应交税费		16,826,688.78	31,440,481.35
其他应付款		149,248,191.77	136,428,464.90
其中：应付利息		651,524.93	780,092.45
应付股利			950,000.00
应付分保账款			
保险合同准备金			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		226,033,400.00	61,398,133.33
其他流动负债			
流动负债合计		771,404,566.34	694,653,968.77



<b>非流动负债：</b>			
长期借款		107,000,000.00	314,033,366.67
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款		26,815,543.64	26,815,543.64
长期应付职工薪酬		82,689,000.00	95,333,000.00
预计负债		2,489,196.02	541,116.00
递延收益		14,646,307.54	16,995,667.54
递延所得税负债		5,413,972.95	9,444,210.50
其他非流动负债			
非流动负债合计		239,054,020.15	463,162,904.35
负债合计		1,010,458,586.49	1,157,816,873.12
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
实收资本（或股本）		917,751,148.00	767,751,148.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		601,613,786.04	288,815,173.69
减：库存股			
其他综合收益		-2,898,000.00	357,000.00
专项储备		2,039.67	33,833.40
盈余公积		82,638,876.49	77,947,946.04
一般风险准备			
未分配利润		789,253,289.83	700,208,597.23
归属于母公司所有者权益合计		2,388,361,140.03	1,835,113,698.36
少数股东权益		174,974,035.65	144,320,748.42
所有者权益（或股东权益）合计		2,563,335,175.68	1,979,434,446.78
负债和所有者权益（或股东权益）总计		3,573,793,762.17	3,137,251,319.90

法定代表人：冯传良

主管会计工作负责人：李瑛

会计机构负责人：汪俊

**母公司资产负债表**

2018 年 12 月 31 日

编制单位：湖南盐业股份有限公司

单位：元币种：人民币

项目	附注	期末余额	期初余额
<b>流动资产：</b>			
货币资金		115,967,432.47	17,534,671.83
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据及应收账款		15,835,063.01	4,749,197.41
其中：应收票据		900,000.00	580,000.00
应收账款		14,935,063.01	4,169,197.41
预付款项		4,622,861.98	16,462,167.35



其他应收款		128,081,548.31	122,409,836.86
其中：应收利息			
应收股利			
存货		65,045,861.04	79,894,732.12
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		235,117,891.38	4,707,184.28
流动资产合计		564,670,658.19	245,757,789.85
<b>非流动资产：</b>			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资		1,761,883,998.14	1,507,770,062.30
投资性房地产			
固定资产		200,799,542.71	98,033,088.85
在建工程		3,684,553.45	65,470,802.16
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		107,888,279.67	110,981,790.92
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		19,314,857.06	28,208,937.00
其他非流动资产		17,945,874.06	37,220,576.89
非流动资产合计		2,111,517,105.09	1,847,685,258.12
资产总计		2,676,187,763.28	2,093,443,047.97
<b>流动负债：</b>			
短期借款			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据及应付账款		9,555,779.40	9,495,080.27
预收款项		18,128,034.09	13,333,213.92
应付职工薪酬		17,663,241.62	17,078,360.93
应交税费		3,047,134.20	3,263,237.95
其他应付款		84,137,229.65	24,200,030.38
其中：应付利息		248,055.56	186,041.67
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		135,000,000.00	6,000,000.00
其他流动负债			
流动负债合计		267,531,418.96	73,369,923.45
<b>非流动负债：</b>			
长期借款		50,000,000.00	135,000,000.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			



长期应付款		6,815,543.64	6,815,543.64
长期应付职工薪酬		43,640,000.00	52,485,000.00
预计负债			
递延收益		4,275,747.54	4,275,747.54
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		104,731,291.18	198,576,291.18
负债合计		372,262,710.14	271,946,214.63
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
实收资本（或股本）		917,751,148.00	767,751,148.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		761,814,764.81	424,603,186.01
减：库存股			
其他综合收益		-2,753,000.00	299,000.00
专项储备			
盈余公积		82,638,876.49	77,947,946.04
未分配利润		544,473,263.84	550,895,553.29
所有者权益（或股东权益）合计		2,303,925,053.14	1,821,496,833.34
负债和所有者权益（或股东权益）总计		2,676,187,763.28	2,093,443,047.97

法定代表人：冯传良

主管会计工作负责人：李璜

会计机构负责人：汪俊

### 合并利润表

2018 年 1—12 月

单位：元币种：人民币

项目	附注	本期发生额	上期发生额
一、营业总收入		2,302,818,453.67	2,203,932,918.10
其中：营业收入		2,302,818,453.67	2,203,932,918.10
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		2,085,713,698.43	2,008,965,602.41
其中：营业成本		1,182,571,775.79	1,152,502,555.62
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险合同准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加		75,706,831.69	79,519,336.92



销售费用		508,411,713.69	512,483,850.89
管理费用		179,337,599.46	168,075,418.07
研发费用		91,296,321.18	63,420,673.12
财务费用		25,990,253.81	32,143,379.18
其中：利息费用		25,416,311.91	31,317,972.94
利息收入		4,729,584.68	4,112,749.70
资产减值损失		22,399,202.81	820,388.61
加：其他收益		6,468,733.00	3,624,360.00
投资收益（损失以“－”号填列）		2,589,570.98	80,641.00
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		36.73	
公允价值变动收益（损失以“－”号填列）			
资产处置收益（损失以“－”号填列）		1,446,355.95	3,243,145.37
汇兑收益（损失以“－”号填列）			
三、营业利润（亏损以“－”号填列）		227,609,415.17	201,915,462.06
加：营业外收入		1,896,346.46	4,700,138.91
减：营业外支出		11,891,028.27	5,636,887.56
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		217,614,733.36	200,978,713.41
减：所得税费用		44,538,250.51	28,593,764.93
五、净利润（净亏损以“－”号填列）		173,076,482.85	172,384,948.48
（一）按经营持续性分类			
1.持续经营净利润（净亏损以“－”号填列）		173,076,482.85	172,383,472.72
2.终止经营净利润（净亏损以“－”号填列）			1,475.76
（二）按所有权归属分类			
1.少数股东损益		30,700,196.33	20,462,103.50
2.归属于母公司股东的净利润		142,376,286.52	151,922,844.98
六、其他综合收益的税后净额		-3,255,000.00	458,000.00
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-3,255,000.00	458,000.00
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		-3,255,000.00	458,000.00
1.重新计量设定受益计划变动额		-3,255,000.00	458,000.00
2.权益法下不能转损益的其他综合收益			
（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.可供出售金融资产公允价值变动损益			

3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4.现金流量套期损益的有效部分			
5.外币财务报表折算差额			
6.其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		169,821,482.85	172,842,948.48
归属于母公司所有者的综合收益总额		139,121,286.52	152,380,844.98
归属于少数股东的综合收益总额		30,700,196.33	20,462,103.50
八、每股收益：			
（一）基本每股收益(元/股)		0.1617	0.2077
（二）稀释每股收益(元/股)		0.1617	0.2077

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：-5,542,803.14 元,上期被合并方实现的净利润为：-7,544,082.00 元。

法定代表人：冯传良

主管会计工作负责人：李瑛

会计机构负责人：汪俊

#### 母公司利润表

2018 年 1—12 月

单位:元币种:人民币

项目	附注	本期发生额	上期发生额
一、营业收入		762,806,722.37	708,023,291.93
减：营业成本		511,144,871.53	479,660,237.04
税金及附加		7,680,503.87	7,298,213.37
销售费用		183,808,334.51	192,709,227.54
管理费用		41,162,778.21	32,813,942.35
研发费用		26,163,923.98	23,419,500.00
财务费用		-80,760.18	1,710,731.95
其中：利息费用		7,413,298.62	8,289,054.08
利息收入		10,607,919.45	9,409,105.98
资产减值损失		8,417,950.53	1,448,622.62
加：其他收益		256,833.00	
投资收益（损失以“－”号填列）		72,390,125.23	97,688,213.14
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		36.73	
公允价值变动收益（损失以“－”号填列）			
资产处置收益（损失以“－”号填列）		725,322.30	3,186,032.74
二、营业利润（亏损以“－”号填列）		57,881,400.45	69,837,062.94
加：营业外收入		458,161.82	2,927,499.40
减：营业外支出		2,536,030.48	1,930,496.53
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		55,803,531.79	70,834,065.81



减：所得税费用		8,894,227.32	-6,365,573.96
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		46,909,304.47	77,199,639.77
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		46,909,304.47	77,199,639.77
（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		-3,052,000.00	395,000.00
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		-3,052,000.00	395,000.00
1.重新计量设定受益计划变动额		-3,052,000.00	395,000.00
2.权益法下不能转损益的其他综合收益			
（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.可供出售金融资产公允价值变动损益			
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4.现金流量套期损益的有效部分			
5.外币财务报表折算差额			
6.其他			
六、综合收益总额		43,857,304.47	77,594,639.77
七、每股收益：			
（一）基本每股收益(元/股)			
（二）稀释每股收益(元/股)			

法定代表人：冯传良

主管会计工作负责人：李瑛

会计机构负责人：汪俊

## 合并现金流量表

2018 年 1—12 月

单位：元币种：人民币

项目	附注	本期发生额	上期发生额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		2,155,689,515.04	2,366,207,936.92
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
处置以公允价值计量且其变			

动计入当期损益的金融资产净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		33,846,821.30	49,156,663.93
经营活动现金流入小计		2,189,536,336.34	2,415,364,600.85
购买商品、接受劳务支付的现金		745,036,115.91	1,080,481,626.43
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		466,307,635.64	472,640,353.23
支付的各项税费		230,935,880.26	233,456,519.62
支付其他与经营活动有关的现金		464,196,869.45	459,433,277.77
经营活动现金流出小计		1,906,476,501.26	2,246,011,777.05
经营活动产生的现金流量净额		283,059,835.08	169,352,823.80
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			10,000,000.00
取得投资收益收到的现金		2,589,534.25	924,931.51
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		2,742,291.75	11,367,783.74
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		5,331,826.00	22,292,715.25
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		310,289,142.95	145,625,740.42
投资支付的现金		14,994,000.00	
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		25,956,104.63	
支付其他与投资活动有关的现金		230,000,000.00	
投资活动现金流出小计		581,239,247.58	145,625,740.42
投资活动产生的现金流		-575,907,421.58	-123,333,025.17





量净额			
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金		488,754,716.98	
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		207,000,000.00	249,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		695,754,716.98	249,000,000.00
偿还债务支付的现金		302,383,300.00	394,430,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		76,078,758.18	45,693,370.73
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		46,909.10	950,000.00
支付其他与筹资活动有关的现金			156,922,036.25
筹资活动现金流出小计		378,462,058.18	597,045,406.98
筹资活动产生的现金流量净额		317,292,658.80	-348,045,406.98
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		56,469.16	79,500.56
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		24,501,541.46	-301,946,107.79
加：期初现金及现金等价物余额		228,537,755.51	530,483,863.30
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		253,039,296.97	228,537,755.51

法定代表人：冯传良

主管会计工作负责人：李瑛

会计机构负责人：汪俊

**母公司现金流量表**

2018 年 1—12 月

单位：元币种：人民币

项目	附注	本期发生额	上期发生额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		847,941,138.39	811,234,105.11
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		11,322,914.27	17,845,447.27
经营活动现金流入小计		859,264,052.66	829,079,552.38
购买商品、接受劳务支付的现金		557,513,914.26	632,040,703.60
支付给职工以及为职工支付的现金		164,003,003.80	186,368,814.41
支付的各项税费		29,044,335.01	41,269,380.52
支付其他与经营活动有关的现金		34,999,815.50	53,550,809.09
经营活动现金流出小计		785,561,068.57	913,229,707.62



经营活动产生的现金流量净额		73,702,984.09	-84,150,155.24
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			21,395,489.48
取得投资收益收到的现金		72,390,125.23	3,638,213.14
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		1,282,013.74	11,153,631.03
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		73,672,138.97	36,187,333.65
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		40,048,057.18	14,283,538.38
投资支付的现金		229,700,969.39	10,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		25,956,104.63	
支付其他与投资活动有关的现金		230,000,000.00	
投资活动现金流出小计		525,705,131.20	24,283,538.38
投资活动产生的现金流量净额		-452,032,992.23	11,903,795.27
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金		488,754,716.98	
取得借款收到的现金		50,000,000.00	
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		538,754,716.98	
偿还债务支付的现金		6,000,000.00	6,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		55,991,948.20	20,667,336.41
支付其他与筹资活动有关的现金			156,922,036.25
筹资活动现金流出小计		61,991,948.20	183,589,372.66
筹资活动产生的现金流量净额		476,762,768.78	-183,589,372.66
<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>		98,432,760.64	-255,835,732.63
加：期初现金及现金等价物余额		17,534,671.83	273,370,404.46
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		115,967,432.47	17,534,671.83

法定代表人：冯传良

主管会计工作负责人：李瑛

会计机构负责人：汪俊



合并所有者权益变动表  
2018 年 1—12 月

单位:元币种:人民币

项目	本期												
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减:库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备			未分配利润
	优先股	永续债	其他										
一、上年期末余额	767,751,148.00				288,815,173.69		357,000.00	33,833.40	77,947.946.04		700,208,597.23	144,320,748.42	1,979,434,446.78
加: 会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	767,751,148.00				288,815,173.69		357,000.00	33,833.40	77,947.946.04		700,208,597.23	144,320,748.42	1,979,434,446.78
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	150,000,000.00				312,798,612.35		-3,255,000.00	-31,793.73	4,690,930.45		89,044,692.60	30,653,287.23	583,900,728.90
(一) 综合收益总额							-3,255,000.00				142,376,286.52	30,700,196.33	169,821,482.85
(二) 所有者投入和减少资本	150,000,000.00				312,798,612.35								462,798,612.35
1. 所有者投入的普通股	150,000,000.00				338,754,716.98								488,754,716.98
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他					-25,956,104.63								-25,956,104.63
(三) 利润分配									4,690,930.45		-53,331,593.92	-46,909.10	-48,687,572.57
1. 提取盈余公积									4,690,930.45		-4,690,930.45		



2018 年年度报告

2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配										-48,640,663.47	-46,909.10	-48,687,572.57	
4. 其他													
（四）所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他													
（五）专项储备												-31,793.73	
1. 本期提取												15,994,749.85	
2. 本期使用												1,529,562.80	
（六）其他												17,524,312.65	
四、本期期末余额	917,751,148.00				601,613,786.04		-2,898,000.00	2,039.67	82,638,876.49		789,253,289.83	174,974,035.65	2,563,335,175.68

项目	上期												
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备			未分配利润
	优先股	永续债	其他										
一、上年期末余额	767,751,148.00				242,815,173.69		-101,000.00	2,075.72	70,227,982.06		567,063,053.23	124,808,644.92	1,774,640,727.17
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													



2018 年年度报告

二、本年期初余额	767,751,148.00				242,815,173.69		-101,000.00	2,075,725.27	70,227,982.06		567,063,053.23	124,808,644.92	1,774,640,727.17
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)					46,000,000.00		458,000.00	-2,041,891.87	7,719,963.98		133,145,544.00	19,512,103.50	204,793,719.61
(一) 综合收益总额							458,000.00				151,922,844.98	20,462,103.50	172,842,948.48
(二) 所有者投入和减少资本					46,000,000.00								46,000,000.00
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					46,000,000.00								46,000,000.00
(三) 利润分配									7,719,963.98		-18,777,300.98	-950,000.00	-12,007,337.00
1. 提取盈余公积									7,719,963.98		-7,719,963.98		
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者(或股东)的分配											-11,057,337.00	-950,000.00	-12,007,337.00
4. 其他													
(四) 所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本(或股本)													
2. 盈余公积转增资本(或股本)													



2018 年年度报告

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													
(五) 专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
(六) 其他													
四、本期期末余额	767,751,148.00				288,815,173.69	357,000.00	33,833.40	77,947.946.04		700,208,597.23	144,320,748.42	1,979,434,446.78	

法定代表人：冯传良

主管会计工作负责人：李瑛

会计机构负责人：汪俊

母公司所有者权益变动表  
2018 年 1—12 月

单位：元币种：人民币

项目	本期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	767,751,148.00				424,603,186.01		299,000.00		77,947,946.04	550,895,553.29	1,821,496,833.34
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	767,751,148.00				424,603,186.01		299,000.00		77,947,946.04	550,895,553.29	1,821,496,833.34
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	150,000.00				337,211,578.80		-3,052,000.00		4,690,930.45	-6,422,289.45	482,428,219.80
(一) 综合收益总额							-3,052,000.00			46,909,304.47	43,857,304.47
(二) 所有者投入和减少资本	150,000.00				337,211,578.80						487,211,578.80



2018 年年度报告

1. 所有者投入的普通股	150,000.00 0.00				338,754,71 6.98						488,754,71 6.98
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他					-1,543,138 .18						-1,543,138 .18
(三) 利润分配								4,690,930. 45	-53,331,59 3.92		-48,640,66 3.47
1. 提取盈余公积								4,690,930. 45	-4,690,930 .45		
2. 对所有者(或股东)的分配									-48,640,66 3.47		-48,640,66 3.47
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											
(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	917,751,14 8.00				761,814,76 4.81		-2,753,000 .00	82,638,87 6.49	544,473,2 63.84		2,303,925, 053.14

项目	上期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							



2018 年年度报告

一、上年期末余额	767,751,148.00				424,603,186.01		-96,000.00		70,227,982.06	492,473,214.50	1,754,959,530.57
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	767,751,148.00				424,603,186.01		-96,000.00		70,227,982.06	492,473,214.50	1,754,959,530.57
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）							395,000.00		7,719,963.98	58,422,338.79	66,537,302.77
（一）综合收益总额							395,000.00			77,199,639.77	77,594,639.77
（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									7,719,963.98	-18,777,300.98	-11,057,337.00
1. 提取盈余公积									7,719,963.98	-7,719,963.98	
2. 对所有者（或股东）的分配										-11,057,337.00	-11,057,337.00
3. 其他											
（四）所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本（或股本）											
2. 盈余公积转增资本（或股本）											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他											
（五）专项储备											





2018 年年度报告

1. 本期提取											
2. 本期使用											
(六) 其他											
四、本期期末余额	767,751,148.00				424,603,186.01		299,000.00		77,947,946.04	550,895,553.29	1,821,496,833.34

法定代表人：冯传良

主管会计工作负责人：李瑛

会计机构负责人：汪俊

### 三、公司基本情况

#### 1. 公司概况

√适用□不适用

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

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

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

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

#### 2. 合并财务报表范围

√适用□不适用

本公司报告期内纳入合并范围的子公司共 6 家，详见本附注九“在其他主体中的权益”。本公司报告期内新增子公司 1 家。

### 四、财务报表的编制基础

#### 1. 编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础。

#### 2. 持续经营

√适用□不适用

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

### 五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

√适用□不适用

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

估计，详见以下相关项目之描述。

### 1. 遵循企业会计准则的声明

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

### 2. 会计期间

本公司会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

### 3. 营业周期

适用 不适用

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

### 4. 记账本位币

本公司的记账本位币为人民币。

### 5. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

适用 不适用

#### 1、同一控制下企业合并的会计处理方法

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

#### 2、非同一控制下企业合并的会计处理方法

本公司在购买日对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；如果合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并，应按以下顺序处理：

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

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

通过多次交易分步处置股权至丧失对子公司控制权的情形

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

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

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

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

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

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

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

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

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

## 6. 合并财务报表的编制方法

适用 不适用

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

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司

的会计政策或会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。

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

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

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

## 7. 合营安排分类及共同经营会计处理方法

适用 不适用

## 8. 现金及现金等价物的确定标准

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

## 9. 外币业务和外币报表折算

适用 不适用

### 1、外币业务折算

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

### 2、外币财务报表折算

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

## 10. 金融工具

适用 不适用

### 1、金融资产和金融负债的分类

金融资产在初始确认时划分为以下四类：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（包括交易性金融资产和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产）、持有至到期

投资、贷款和应收款项、可供出售金融资产。

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

## 2、金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

本公司成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产或金融负债。初始确认金融资产或金融负债时，按照公允价值计量；对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

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

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

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

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

## 3、金融资产转移的确认依据和计量方法

金融资产满足下列条件之一的，予以终止确认：（1）收取该金融资产现金流量的合同权利终止；（2）该金融资产已转移，且本公司将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；

(3) 该金融资产已转移, 虽然本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬, 但是放弃了对该金融资产控制。

企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬, 且未放弃对该金融资产控制的, 则按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产, 并相应确认有关负债。

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

金融资产部分转移满足终止确认条件的, 将所转移金融资产整体的账面价值, 在终止确认部分和未终止确认部分之间, 按照各自的相对公允价值进行分摊, 并将因转移而收到的对价及应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和, 与分摊的前述账面金额的差额计入当期损益。

#### 4、金融资产的减值测试和减值准备计提方法

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

可供出售金融资产的公允价值发生较大幅度下降, 或在综合考虑各种相关因素后, 预期这种下降趋势属于非暂时性的, 确认其减值损失, 并将原直接计入所有者权益的公允价值累计损失一并转出计入减值损失。其中“大幅度下降”是指公允价值下跌幅度累计超过 50%; “非暂时性下跌”是指公允价值连续下跌时间超过 12 个月。

可供出售金融资产发生减值, 原直接计入所有者权益的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入减值损失。对已确认减值损失的可供出售债务工具投资, 在期后公允价值上升且客观上与确认原减值损失后发生的事项有关的, 原确认的减值损失予以转回并计入当期损益。对已确认减值损失的可供出售权益工具投资, 期后公允价值上升直接计入所有者权益。

## 11. 应收款项

### (1). 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项

适用 不适用

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

### (2). 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

适用 不适用

按信用风险特征组合计提坏账准备的计提方法 (账龄分析法、余额百分比法、其他方法)	
账龄组合	以应收款项的账龄为信用风险特征划分组合
按组合计提坏账准备的计提方法	
账龄组合	按账龄分析法计提坏账准备

组合中, 采用账龄分析法计提坏账准备的

√适用□不适用

账龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
1 年以内 (含 1 年)	5	5
其中: 1 年以内分项, 可添加行	5	5
1-2 年	10	10
2-3 年	20	20
3 年以上		
3-4 年	50	50
4-5 年	50	50
5 年以上	100	100

组合中, 采用余额百分比法计提坏账准备的

□适用√不适用

组合中, 采用其他方法计提坏账准备的

□适用√不适用

### (3). 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项

√适用□不适用

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

## 12. 存货

√适用□不适用

### 1、存货的分类

本公司存货主要包括原材料、包装物、低值易耗品、在产品、库存商品、在途物资、发出商品等。

### 2、发出存货的计价方法

存货在取得时按实际成本计价; 领用或发出存货, 采用加权平均法确定其实际成本。

### 3、存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

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

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

### 4、存货的盘存制度



存货的盘存制度为永续盘存制。

#### 5、低值易耗品和包装物的摊销方法

##### (1) 低值易耗品

按照一次转销法进行摊销。

##### (2) 包装物

按照一次转销法进行摊销。

### 13. 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本准则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本准则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，以及适用本准则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本准则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。

### 14. 长期股权投资

适用 不适用

## 1、投资成本的确定

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

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

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

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

## 2、后续计量及损益确认方法

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

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

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

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

时调整长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。

### 3、确定对被投资单位具有控制、重大影响的依据

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

### 4、长期股权投资的处置

#### (1) 部分处置对子公司的长期股权投资，但不丧失控制权的情形

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

#### (2) 部分处置股权投资或其他原因丧失了对子公司控制权的情形

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

### 5、减值测试方法及减值准备计提方法

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

## 15. 投资性房地产

不适用

## 16. 固定资产

### (1). 确认条件

适用 不适用

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

### (2). 折旧方法

适用 不适用

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	平均年限法	20	5	4.75
机器设备	平均年限法	10	5	9.50
电子设备	平均年限法	3-5	5	19-31.67
运输工具	平均年限法	4	5	23.75
其他设备	平均年限法	3-5	5	19-31.67

### (3). 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

√适用□不适用

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

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

### 17. 在建工程

√适用□不适用

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

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

### 18. 借款费用

√适用□不适用

#### 1、借款费用资本化的确认原则

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

#### 2、借款费用资本化期间

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

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

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

止资本化。

### 3、借款费用资本化金额

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

## 19. 生物资产

适用 不适用

## 20. 油气资产

适用 不适用

## 21. 无形资产

### (1). 计价方法、使用寿命、减值测试

适用 不适用

本公司无形资产包括土地使用权、软件、采矿权、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。

## 22. 长期资产减值

适用 不适用

适用 不适用

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

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

资产组是可以认定的最小资产组合，其产生的现金流入基本上独立于其他资产或者资产组。

资产组由创造现金流入相关的资产组成。在认定资产组时，主要考虑该资产组能否独立产生现金流入，同时考虑管理层对生产经营活动的管理方式、以及对资产使用或者处置的决策方式等。

资产的公允价值减去处置费用后的净额，是根据市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格减去可直接归属于该资产处置费用的金额确定。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的税前折现率对其进行折现后的金额加以确定。

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

前述长期资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

## 23. 长期待摊费用

适用 不适用

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

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

## 24. 职工薪酬

### (1). 短期薪酬的会计处理方法

适用 不适用

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

### (2). 离职后福利的会计处理方法

适用 不适用

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

#### ①内退福利

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

#### ②其他补充退休福利

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

### (3). 辞退福利的会计处理方法

适用 不适用

本公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系、或者为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿，在本公司不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议时和确认与涉及支付辞退福

利的重组相关的成本费用时两者孰早日，确认因解除与职工的劳动关系给予补偿而产生的负债，同时计入当期损益。

#### (4). 其他长期职工福利的会计处理方法

√适用□不适用

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

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

#### 25. 预计负债

√适用□不适用

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

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

#### 26. 股份支付

√适用□不适用

##### (1) 股份支付的种类

包括以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

##### (2) 权益工具公允价值的确定方法

①存在活跃市场的，按照活跃市场中的报价确定。

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

##### (3) 确认可行权权益工具最佳估计的依据

根据最新取得的可行权职工数变动等后续信息进行估计。

##### (4) 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

##### ①以权益结算的股份支付

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



费用，相应调整资本公积。

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

### ②以现金结算的股份支付

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

### ③修改、终止股份支付计划

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

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

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

## 27. 优先股、永续债等其他金融工具

适用 不适用

## 28. 收入

适用 不适用

### 1、销售商品

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

本公司主要商品盐产品、芒硝、包装袋、贸易产品等以产品按照合同约定交付对方，收到经

客户验收后的结算清单并且符合其他收入确认条件时确认销售收入的实现。

## 2、提供劳务

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

## 3、让渡资产使用权收入

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

## 29. 政府补助

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。

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。

### 30. 递延所得税资产/递延所得税负债

适用 不适用

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

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

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

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

### 31. 租赁

#### (1). 经营租赁的会计处理方法

适用 不适用

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

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

#### (2). 融资租赁的会计处理方法

适用 不适用

**32. 其他重要的会计政策和会计估计**
适用 不适用

**33. 重要会计政策和会计估计的变更**
**(1). 重要会计政策变更**
适用 不适用

**(2). 重要会计估计变更**
适用 不适用

**34. 其他**
适用 不适用

**六、税项**
**1. 主要税种及税率**

主要税种及税率情况

适用 不适用

税种	计税依据	税率
增值税	销售货物或提供应税劳务	食盐、粮食、食用植物油 2018 年 4 月 30 日前按 11%，从 2018 年 5 月 1 日后按 10%；其他 2018 年 4 月 30 日前按 17%，从 2018 年 5 月 1 日后按 16%
营业税	应纳税营业额	2016 年 5 月 1 日前 5%
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%
资源税	销售数量	固体盐 10 元/吨；液体盐 2 元/吨；从 2016 年 7 月 1 日开始湖南地区按照裸盐销售收入的 5% 计提，江西地区按照 4% 计提
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%	1.2%
房产税	出租房产，按租金收入	12%
其他税项		按税法规定执行

注：从 2018 年 5 月 1 日后根据财政部、国家税务总局联合下发《财政部税务总局关于调整增值税税率的通知》（财税〔2018〕32 号）的规定：自 2018 年 5 月 1 日起，纳税人发生增值税应税销售行为或者进口货物，原适用 17% 和 11% 税率的，税率分别调整为 16%、10%。

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

适用 不适用

纳税主体名称	所得税税率（%）
湖南省湘衡盐化有限责任公司	15%
湖南省湘澧盐化有限责任公司	15%
湖南晶鑫科技股份有限公司	15%



湖南雪天盐业技术开发有限公司	15%
江西九二盐业有限责任公司	15%
湖南开门生活电子商务有限公司	15%

## 2. 税收优惠

√适用□不适用

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

子公司晶鑫科技于 2014 年 8 月 28 日被认定为高新技术企业，高新技术企业证书编号为 GR201443000015，有效期 3 年，2014 年度-2016 年度享受企业所得税 15% 的优惠税率。2017 年 12 月 1 日，晶鑫科技通过复查，再次被认定为高新技术企业，高新技术企业证书编号为 GR201743001517，有效期 3 年，2017 年度-2019 年度享受所得税 15% 的优惠税率。

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

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

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

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

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

## 3. 其他

□适用√不适用

## 七、合并财务报表项目注释

### 1、货币资金

√适用□不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
库存现金	738,408.36	792,767.42
银行存款	252,300,888.61	227,744,988.09
其他货币资金	3,806,275.88	0.00
合计	256,845,572.85	228,537,755.51
其中：存放在境外的款项总额	0.00	0.00

其他说明:

期末存在对使用有限制款项 3,806,275.88 元为票据保证金, 无抵押、质押、冻结等情况。

## 2、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

适用  不适用

## 3、衍生金融资产

适用  不适用

## 4、应收票据及应收账款

总表情况

### (1). 分类列示

适用  不适用

单位: 元币种: 人民币

项目	期末余额	期初余额
应收票据	318,107,235.35	215,036,346.33
应收账款	60,828,356.01	58,839,892.25
合计	378,935,591.36	273,876,238.58

其他说明:

适用  不适用

### 应收票据

#### (2). 应收票据分类列示

适用  不适用

单位: 元币种: 人民币

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	318,107,235.35	215,036,346.33
商业承兑票据	0.00	0.00
合计	318,107,235.35	215,036,346.33

#### (3). 期末公司已质押的应收票据

适用  不适用

#### (4). 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

适用  不适用

单位: 元币种: 人民币

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	228,584,774.89	0.00
商业承兑票据	0.00	0.0
合计	228,584,774.89	0.00

#### (5). 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

适用  不适用

其他说明

适用  不适用

**应收账款**
**(1). 应收账款分类披露**

√适用□不适用

单位：元币种：人民币

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	8,001,286.04	9.50	8,001,286.04	100.00	0.00	27,651,802.56	32.00	16,080,344.97	58.15	11,571,457.59
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	66,879,066.93	79.44	7,151,920.06	10.69	59,727,146.87	52,827,629.21	61.14	5,961,079.36	11.28	46,866,549.85
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	9,315,480.20	11.06	8,214,271.06	88.18	1,101,209.14	5,929,578.51	6.86	5,527,693.70	93.22	401,884.81
合计	84,195,833.17	/	23,367,477.16	/	60,828,356.01	86,409,010.28	/	27,569,118.03	/	58,839,892.25

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

√适用□不适用

单位：元币种：人民币

应收账款 (按单位)	期末余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
株洲化工集团诚信有限公司	8,001,286.04	8,001,286.04	100	预计无法收回
合计	8,001,286.04	8,001,286.04	/	/

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

√适用□不适用

单位：元币种：人民币

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)

1 年以内			
其中：1 年以内分项			
1 年以内	57,043,113.82	2,852,155.73	5.00
1 年以内小计	57,043,113.82	2,852,155.73	5.00
1 至 2 年	3,029,533.08	302,953.30	10.00
2 至 3 年	2,023,438.71	404,687.75	20.00
3 年以上			
3 至 4 年	1,276,790.07	638,395.04	50.00
4 至 5 年	1,104,926.04	552,463.03	50.00
5 年以上	2,401,265.21	2,401,265.21	100.00
5 年以上			
合计	66,879,066.93	7,151,920.06	

确定该组合依据的说明：

无

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款

适用  不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款

适用  不适用

期末单项金额不重大并单项计提坏账准备的应收账款

单位名称	期末余额	坏账准备 期末余额	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
湖南省尚采农业科技发展有限公司	2,492,746.00	2,492,746.00	100.00	预计无法收回
中盐华湘化工有限公司	2,052,418.29	1,026,209.15	50.00	按预计未来现金流量现值低于账面价值的差额计提
沅陵县友诚实丰矿业有限公司	421,837.00	421,837.00	100.00	企业已停产，款项无法收回
衡阳市科弘工贸有限公司	501,887.46	501,887.46	100.00	企业已停产，款项无法收回
长沙牙痒痒食品有限公司	85,042.55	10,042.55	11.81	按法院民事调解书结果计提
合计	<u>9,315,480.20</u>	<u>8,214,271.06</u>		

## (2). 本期计提、收回或转回的坏账准备情况：

本期计提坏账准备金额 4,794,749.60 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用  不适用



**(3). 本期实际核销的应收账款情况**
适用 不适用

单位：元币种：人民币

项目	核销金额
实际核销的应收账款	8,996,390.47

其中重要的应收账款核销情况

适用 不适用

单位：元币种：人民币

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
梧州市联溢化工有限公司	往来款	1,606,727.72	法院裁决核销坏账	内部审核	否
中盐华湘化工有限公司	往来款	7,389,662.75	经法院批准的重整计划债权调整方案	内部审核	否
合计	/	8,996,390.47	/	/	/

应收账款核销说明：

适用 不适用

**(4). 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况**
适用 不适用

单位名称	与本公司关系	2018 年 12 月 31 日	账龄	占总额比 (%)	坏账准备
株洲化工集团诚信有限公司	非关联方	8,001,286.04	5 年以上	9.50	8,001,286.04
乳源瑞丰贸易有限公司	非关联方	5,098,548.71	1 年以内	6.06	254,927.44
湘潭碱业有限公司	非关联方	3,761,548.90	1-2 年	4.47	3,761,548.90
湖南省金海粮油有限责任公司	非关联方	3,007,000.00	1 年以内	3.57	150,350.00
湛江晨鸣浆纸有限公司	非关联方	2,996,500.78	1 年以内	3.56	149,825.04
合计		<u>22,864,884.43</u>		<u>27.16</u>	<u>12,317,937.42</u>

**(5). 因金融资产转移而终止确认的应收账款**
适用 不适用

**(6). 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额**
适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

## 5、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	11,156,993.25	95.46	18,694,407.24	80.65
1 至 2 年	97,822.91	0.84	4,046,163.46	17.46
2 至 3 年	6,655.00	0.06	172,748.01	0.75
3 年以上				
3 年以上	425,526.57	3.64	265,199.76	1.14
合计	11,686,997.73	100	23,178,518.47	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(%)
中粮粮油工业(荆州)有限公司	非关联方	1,240,468.05	1 年以内	10.61
中粮国际(北京)有限公司 湖南分公司	非关联方	725,210.62	1 年以内	6.21
益海嘉里食品营销有限公司 长沙分公司	非关联方	705,993.20	1 年以内	6.04
中国石油天然气股份有限公司 西南化工销售湖南分公司	非关联方	482,500.00	1 年以内	4.13
广西东门南华糖业有限责任公司	非关联方	341,700.00	1 年以内	2.92
合计		<u>3,495,871.87</u>		<u>29.91</u>

其他说明

□适用√不适用

## 6、其他应收款

### 总表情况

#### (1). 分类列示

√适用□不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		

其他应收款	27,039,575.58	21,197,868.18
合计	27,039,575.58	21,197,868.18

其他说明：

适用 不适用

### 应收利息

#### (2). 应收利息分类

适用 不适用

#### (3). 重要逾期利息

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

#### (4). 应收股利

适用 不适用

#### (5). 重要的账龄超过 1 年的应收股利

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

### 其他应收款

#### (6). 其他应收款分类披露

适用 不适用

单位：元币种：人民币

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	8,000,000.00	20.27	2,000,000.00	25.00	6,000,000.00	14,166,350.52	47.73	2,086,228.04	14.73	12,080,122.48
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	27,879,475.00	70.63	6,839,899.42	24.53	21,039,575.58	15,341,463.11	51.69	6,223,717.41	40.57	9,117,745.70
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	3,595,610.93	9.10	3,595,610.93	100.00	0.00	173,552.93	0.58	173,552.93	100	0.00



合计	39,475,085.93	/	12,435,510.35	/	27,039,575.58	29,681,366.56	/	8,483,498.38	/	21,197,868.18
----	---------------	---	---------------	---	---------------	---------------	---	--------------	---	---------------

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款

√适用□不适用

单位：元币种：人民币

其他应收款 (按单位)	期末余额			
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
湖南波特科技发展有限公司	8,000,000.00	2,000,000.00	25	按预计未来现金流量现值低于账面价值的差额计提
合计	8,000,000.00	2,000,000.00	/	/

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

√适用□不适用

单位：元币种：人民币

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内			
其中：1 年以内分项			
1 年以内	19,690,570.47	984,528.52	5.00
1 年以内小计	19,690,570.47	984,528.52	5.00
1 至 2 年	1,475,008.69	147,500.86	10.00
2 至 3 年	664,656.86	132,931.38	20.00
3 年以上			
3 至 4 年	352,698.47	176,349.25	50.00
4 至 5 年	595,902.25	297,951.15	50.00
5 年以上	5,100,638.26	5,100,638.26	100
5 年以上			
合计	27,879,475.00	6,839,899.42	

确定该组合依据的说明：

无

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款

□适用√不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款

√适用□不适用

期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款

其他应收款 (按单位)	期末余额			计提理由
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)	
山东圣花实业公司	1,852,000.00	1,852,000.00	100.00	按预计未来现金流量现值低于账面价值的差额计提
北京优道极致销售有限公司	1,570,058.00	1,570,058.00	100.00	按预计未来现金流量现值低于账

				面价值的差额计提
房改款	173,552.93	173,552.93	100.00	预计无法收回
合计	<u>3,595,610.93</u>	<u>3,595,610.93</u>		

**(7). 按款项性质分类情况**

√ 适用 □ 不适用

单位：元币种：人民币

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
往来款	28,611,576.90	24,567,265.89
押金、保证金	9,069,957.19	2,869,397.10
备用金	1,793,551.84	2,244,703.57
合计	39,475,085.93	29,681,366.56

**(8). 本期计提、收回或转回的坏账准备情况**

本期计提坏账准备金额 4,062,511.08 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。  
其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：  
□ 适用 √ 不适用

**(9). 本期实际核销的其他应收款情况**

√ 适用 □ 不适用

单位：元币种：人民币

项目	核销金额
实际核销的其他应收款	110,499.11

其中重要的其他应收款核销情况：

√ 适用 □ 不适用

单位：元币种：人民币

单位名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
房改款	往来款	45,499.11	对账确认差异	内部审核	否
吴远忠	备用金	65,000.00	无法收回货款	内部审核	否
合计	/	110,499.11	/	/	/

其他应收款核销说明：

□ 适用 √ 不适用

**(10). 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况**

√ 适用 □ 不适用

单位：元币种：人民币

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
------	-------	------	----	----------------------	----------



广州铁路（集团）公司衡阳车站	往来款	8,906,409.06	1 年以内	22.56	445,320.45
湖南波特科技发展有限公司	往来款	8,000,000.00	1 年以内	20.27	2,000,000.00
山东圣花实业公司	往来款	1,852,000.00	4-5 年	4.69	1,852,000.00
北京优道极致销售有限公司	往来款	1,570,058.00	1-2 年	3.98	1,570,058.00
佛山市海天（高明）调味食品有限公司	押金、保证金	1,000,000.00	1 年以内	2.53	50,000.00
合计	/	21,328,467.06	/	54.03	5,917,378.45

(11). 涉及政府补助的应收款项

适用 不适用

(12). 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

适用 不适用

(13). 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

7、 存货

(1). 存货分类

适用 不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	111,981,589.76		111,981,589.76	106,556,607.78		106,556,607.78
在产品	7,807,134.04		7,807,134.04	1,965,455.98		1,965,455.98
库存商品	97,205,941.18	12,883,147.11	84,322,794.07	107,205,012.60	3,029,258.04	104,175,754.56
周转材料						
消耗性生物资产						
建造合同形成的已完工未结算资产						
发出商品	36,580,028.38	1,557,800.26	35,022,228.12	22,931,125.32	1,894,225.39	21,036,899.93
合计	253,574,693.36	14,440,947.37	239,133,745.99	238,658,201.68	4,923,483.43	233,734,718.25

(2). 存货跌价准备

适用 不适用

单位：元币种：人民币

项目	期初余额	本期增加金额	本期减少金额	期末余额
----	------	--------	--------	------



		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料						
在产品						
库存商品	3,029,258.04	12,157,164.80		2,303,275.73		12,883,147.11
周转材料						
消耗性生物资产						
建造合同形成的已完工未结算资产						
发出商品	1,894,225.39	1,384,777.33		1,721,202.46		1,557,800.26
合计	4,923,483.43	13,541,942.13		4,024,478.19		14,440,947.37

**(3). 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明**

□适用 √ 不适用

**(4). 期末建造合同形成的已完工未结算资产情况**

□适用 √ 不适用

其他说明

□适用 √ 不适用

**8、 持有待售资产**

□适用 √ 不适用

**9、 一年内到期的非流动资产**

□适用 √ 不适用

其他说明

无

**10、 其他流动资产**

√ 适用 □ 不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
环境保护押金	14,300,226.91	14,299,681.65
预缴增值税	592,991.64	351,837.44
待抵扣增值税	16,347,495.81	14,792,175.48
预缴所得税	3,164,819.59	332,956.87
预缴其他税金	60,733.69	394,515.69
理财产品	230,000,000.00	0.00
合计	264,466,267.64	30,171,167.13

其他说明

无

**11、可供出售金融资产**
**(1). 可供出售金融资产情况**

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售债务工具：						
可供出售权益工具：	1,821,000.00	1,821,000.00		1,821,000.00	1,821,000.00	
按公允价值计量的						
按成本计量的	1,821,000.00	1,821,000.00		1,821,000.00	1,821,000.00	
合计	1,821,000.00	1,821,000.00		1,821,000.00	1,821,000.00	

**(2). 期末按公允价值计量的可供出售金融资产**

□适用 √不适用

**(3). 期末按成本计量的可供出售金融资产**

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

被投资单位	账面余额				减值准备				在被投资单位持股比例(%)	本期现金红利
	期初	本期增加	本期减少	期末	期初	本期增加	本期减少	期末		
海南中盐旅游股份有限公司	1,821,000.00			1,821,000.00	1,821,000.00			1,821,000.00		0.00
合计	1,821,000.00			1,821,000.00	1,821,000.00			1,821,000.00	/	0.00

**(4). 报告期内可供出售金融资产减值的变动情况**

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

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



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

 适用  不适用

其他说明

 适用  不适用

## 12、 持有至到期投资

## (1). 持有至到期投资情况

 适用  不适用

## (2). 期末重要的持有至到期投资

 适用  不适用

## (3). 本期重分类的持有至到期投资

 适用  不适用

其他说明：

 适用  不适用

## 13、 长期应收款

## (1). 长期应收款情况

 适用  不适用

## (2). 因金融资产转移而终止确认的长期应收款

 适用  不适用

## (3). 转移长期应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

 适用  不适用

其他说明

 适用  不适用

## 14、 长期股权投资

 适用  不适用

单位：元币种：人民币

被投资单位	期初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业											
湖南轻盐晟盐产业私募股权	0.00	14,994,000.00		36.73						14,994,036.73	0.00



基金										
小计	0.00	14,994,000.00		36.73					14,994,036.73	0.00
二、联营企业										
小计										
合计	0.00	14,994,000.00		36.73					14,994,036.73	0.00

其他说明  
无

**15、投资性房地产**

投资性房地产计量模式  
不适用

**16、固定资产**

总表情况

(1). 分类列示

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
固定资产	1,609,194,844.46	1,399,043,761.47
固定资产清理	0.00	0.00
合计	1,609,194,844.46	1,399,043,761.47

其他说明：  
□适用 √不适用

固定资产

(2). 固定资产情况

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备	其他设备	合计
一、账面原值：						
1. 期初余额	1,038,117,607.88	1,384,342,450.76	54,839,553.15	117,945,237.13	9,421,887.13	2,604,666,736.05
2. 本期增加金额	248,169,862.34	131,500,701.11	5,196,568.57	19,664,743.89	390,228.85	404,922,104.76
(1) 购置	58,960,525.53	17,289,549.90	5,196,568.57	3,715,797.97	390,228.85	85,552,670.82
(2) 在建工程转入	189,209,336.81	114,211,151.21	0.00	15,948,945.92	0.00	319,369,433.94
(3) 企业合并增加						

3. 本期减少金额	5,331,100.58	31,394,084.78	5,607,029.48	1,522,792.70	0.00	43,855,007.54
(1) 处置或报废	5,331,100.58	31,394,084.78	5,607,029.48	1,522,792.70	0.00	43,855,007.54
4. 期末余额	1,280,956,369.64	1,484,449,067.09	54,429,092.24	136,087,188.32	9,812,115.98	2,965,733,833.27
二、累计折旧						
1. 期初余额	325,350,860.00	708,599,822.39	38,551,514.89	104,464,966.09	8,818,770.02	1,185,785,933.39
2. 本期增加金额	59,838,705.66	112,132,053.55	6,274,734.25	7,830,797.99	79,210.67	186,155,502.12
(1) 计提	59,838,705.66	112,132,053.55	6,274,734.25	7,830,797.99	79,210.67	186,155,502.12
3. 本期减少金额	2,349,774.67	25,024,923.51	4,972,450.60	1,441,576.64	0.00	33,788,725.42
(1) 处置或报废	2,349,774.67	25,024,923.51	4,972,450.60	1,441,576.64	0.00	33,788,725.42
4. 期末余额	382,839,790.99	795,706,952.43	39,853,798.54	110,854,187.44	8,897,980.69	1,338,152,710.09
三、减值准备						
1. 期初余额		19,837,041.19				19,837,041.19
2. 本期增加金额						
(1) 计提						
3. 本期减少金额		1,450,762.47				1,450,762.47
(1) 处置或报废		1,450,762.47				1,450,762.47
4. 期末余额		18,386,278.72				18,386,278.72
四、账面价值						
1. 期末账面价值	898,116,578.65	670,355,835.94	14,575,293.70	25,233,000.88	914,135.29	1,609,194,844.46
2. 期初账面价值	712,766,747.88	655,905,587.18	16,288,038.26	13,480,271.04	603,117.11	1,399,043,761.47

(3). 暂时闲置的固定资产情况

适用  不适用

(4). 通过融资租赁租入的固定资产情况

适用  不适用

(5). 通过经营租赁租出的固定资产

适用  不适用

**(6). 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	143,231,976.52	尚在办理中
小计	143,231,976.52	

其他说明：

□ 适用 √ 不适用

**固定资产清理**

□ 适用 √ 不适用

**17、 在建工程**
**总表情况**
**(1). 分类列示**

√ 适用 □ 不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
在建工程	119,972,215.59	232,655,775.74
工程物资		
合计	119,972,215.59	232,655,775.74

其他说明：

□ 适用 √ 不适用

**在建工程**
**(2). 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
蓝月谷生产基地项目	46,622,977.38		46,622,977.38	323,550.95		323,550.95
制盐系统节能增效技术改造	16,524,419.04		16,524,419.04	0.00		0.00
湘衡盐化 30 万吨/年食用盐配送中心技改工程	10,665,608.70		10,665,608.70	98,866,981.00		98,866,981.00
水电分离改造工程	4,970,926.21		4,970,926.21			
钙镁泥综合利用项目	4,502,912.08		4,502,912.08			
挥发性有机物 (VOCs) 治理项目	4,141,347.35		4,141,347.35			
郴州分公司物流中心建设项目	3,396,865.19		3,396,865.19	1,786,677.00		1,786,677.00



锅炉超低排放及节能改造工程	3,758,304.17		3,758,304.17	0.00		0.00
钻井工程	2,161,732.12		2,161,732.12			
湘澧 20 万吨/年食用盐包装仓储配送中心工程	547,568.48		547,568.48	28,007,001.06		28,007,001.06
阳光城办公楼	0.00		0.00	63,684,125.16		63,684,125.16
小包盐扩建项目(二期)				6,435,932.66		6,435,932.66
九二盐业新矿区项目				6,033,866.37		6,033,866.37
热电环保工程				5,117,974.32		5,117,974.32
锅炉超低排放改造EPC项目				3,926,601.23		3,926,601.23
2 万吨离子膜烧碱扩产支出				3,830,367.52		3,830,367.52
九二盐业 30 万吨/年小包盐扩建工程				2,534,098.47		2,534,098.47
热电厂锅炉烟气脱硝改造				1,508,672.42		1,508,672.42
卤水净化(3500-4000)m <sup>3</sup> 雨水收集池				1,231,340.98		1,231,340.98
热电厂 2#锅炉除尘器改造				1,140,000.00		1,140,000.00
其他零星项目	22,679,554.87		22,679,554.87	8,228,586.60		8,228,586.60
合计	119,972,215.59		119,972,215.59	232,655,775.74		232,655,775.74

(3). 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
蓝月谷生产基地项目	90,000,000.00	323,550.95	46,299,426.43			46,622,977.38	51.80	51.80	0.00	0.00	0.00	募投资金



制盐系统节能增效技术改造			16,524,419.04			16,524,419.04						募投资金、自筹资金
湘衡盐化 30 万吨/年食用盐配送中心技改工程	124,718,000.00	98,866,981.00	25,312,875.36	113,514,247.66		10,665,608.70	99.57	100.00	3,657,703.11	896,306.18		募投资金、金融机构贷款
水电分离改造工程			4,970,926.21			4,970,926.21						自筹资金
钙镁泥综合利用项目	5,000,000.00		4,502,912.08			4,502,912.08	90.06	90.06				自筹资金
挥发性有机物 (VOCs) 治理项目	6,291,950.00		4,141,347.35			4,141,347.35	65.82	65.82				自筹资金
锅炉超低排放及节能改造工程			3,758,304.17			3,758,304.17						自筹资金
郴州分公司物流中心建设项目		1,786,677.00	1,610,188.19			3,396,865.19						自筹资金
钻井工程	5,500,000.00		2,161,732.12			2,161,732.12	39.30	80.00				自筹资金
湘澧 20 万吨/年食用盐包装仓储配送中心工程	62,000,000.00	28,007,001.06	29,155,685.68	56,615,118.26		547,568.48	92.20	48.00				募投资金、自筹资金
阳光城办公楼	64,195,887.49	63,684,125.16		62,852,407.44	831,717.72		99.20	100.00				自筹资金



九二盐业新矿区项目	45,000,000.00	6,033,866.37	6,222,983.24	12,256,849.61			27.24	75.00					自筹资金
小包盐扩建项目（二期）	7,000,000.00	6,435,932.66		6,435,932.66			91.94	75.00					自筹资金
热电环保工程		5,117,974.32		5,117,974.32									自筹资金
锅炉超低排放改造EPC项目	8,400,000.00	3,926,601.23		3,926,601.23			46.75	95.00					自筹资金
2万吨离子膜烧碱扩产支出	25,000,000.00	3,830,367.52	20,290,962.51	24,121,330.03			96.49	95.00					自筹资金
九二盐业30万吨/年小包盐扩建工程	38,000,000.00	2,534,098.47	2,520,336.79	5,054,435.26			13.30	100.00					自筹资金
合计	481,105,837.49	220,547,175.74	167,472,099.17	289,894,896.47	831,717.72	97,292,660.72	/	/	3,657,703.11	896,306.18	/	/	

(4). 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

(5). 工程物资情况

适用 不适用

18、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

19、油气资产

适用 不适用

## 20、无形资产

## (1). 无形资产情况

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	软件	采矿权	排放权	合计
一、账面原值							
1. 期初余额	481,701,602.39			14,055,700.17	147,618,639.11	1,320,000.00	644,695,941.67
2. 本期增加金额	11,260,774.76	63,106.80		6,828,291.56		6,156,668.60	24,308,841.72
1) 购置	11,260,774.76	63,106.80		1,230,093.06		6,156,668.60	18,710,643.22
2) 内部研发				5,598,198.50			5,598,198.50
3) 企业合并增加							
3. 本期减少金额				177,718.01			177,718.01
1) 处置				177,718.01			177,718.01
4. 期末余额	492,962,377.15	63,106.80		20,706,273.72	147,618,639.11	7,476,668.60	668,827,065.38
二、累计摊销							



销							
1 .期初 余额	69,553,453.41			6,009,242.67	41,637,986.02	11,000.00	117,211,682.10
2 .本期 增加 金额	10,670,296.85	525.89		1,746,407.12	7,280,251.73	1,269,511.47	20,966,993.06
1) 计 提	10,670,296.85	525.89		1,746,407.12	7,280,251.73	1,269,511.47	20,966,993.06
3 .本期 减少 金额							
(1) 处 置							
4 .期末 余额	80,223,750.26	525.89		7,755,649.79	48,918,237.75	1,280,511.47	138,178,675.16
三、减 值 准 备							
1 .期初 余额							
2 .本期 增加 金额							
1) 计 提							
3 .本期 减少 金额							
1) 处 置							
4 .期末							

余额							
四、账面价值							
1. 期末账面价值	412,738,626.89	62,580.91		12,950,623.93	98,700,401.36	6,196,157.13	530,648,390.22
2. 期初账面价值	412,148,148.98			8,046,457.50	105,980,653.09	1,309,000.00	527,484,259.57

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 1.05%

## (2). 未办妥产权证书的土地使用权情况

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
土地使用权	5,884,971.97	尚在办理中
小计	5,884,971.97	

其他说明：

□适用 √不适用

## 21、开发支出

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	期初余额	本期增加金额			本期减少金额			期末余额
		内部开发支出	其他		确认为无形资产	转入当期损益		
锅炉烟气超低排放项目		4,961,621.88				4,961,621.88		0.00
盐泥无害化减量化资源化处理研究项目		3,077,041.51				3,077,041.51		0.00
1.5MW抽背机组热电平衡改造的研		2,301,202.10				2,301,202.10		0.00



究							
11.205 光伏电站项目的研究		1,841,902.33				1,841,902.33	0.00
电子商务平台二期项目	3,599,499.67	3,931,825.26			5,598,198.50	1,933,126.43	0.00
开门生活钱包账户系统		744,195.99					744,195.99
合计	3,599,499.67	16,857,789.07			5,598,198.50	14,114,894.25	744,195.99

其他说明

项目	期初余额	本期增加	本期减少		期末余额	资本化的 具体依据	期末 研发 进度
			确认为无形资 产	计入当期损益			
锅炉烟气超低排放项目		4,961,621.88		4,961,621.88			
盐泥无害化减量化资源化处理研究项目		3,077,041.51		3,077,041.51			
1.5MW 抽背机组热电平衡改造的研究		2,301,202.10		2,301,202.10			
11.205 光伏电站项目的研究		1,841,902.33		1,841,902.33			
电子商务平台二期项目	3,599,499.67	3,931,825.26	5,598,198.50	1,933,126.43			
开门生活钱包账户系统		744,195.99			744,195.99	预期能形 成专利	48.99 %
合计	<u>3,599,499.67</u>	<u>16,857,789.07</u>	<u>5,598,198.50</u>	<u>14,114,894.25</u>	<u>744,195.99</u>		

22、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	12,312,553					12,312,55



责任公司	.33					3.33
合计	12,312,553.33					12,312,553.33

## (2). 商誉减值准备

√适用□不适用

单位：元币种：人民币

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		计提		处置		
江西九二盐业有限责任公司	0.00	0.00		0.00		0.00
合计	0.00	0.00		0.00		0.00

## (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	435,740,744.68	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

商誉账面价值	可收回金额的确定方法	重要假设及其合理理由	关键参数及其理由
12,312,553.33	包含商誉的资产组未来现金流现值	假设公司持续经营，且市场情况与预测当年保持相同水平，无重大变化。	预测使用的收入平均增长率为 11%（其中 2020-2021 年 20 万吨烧碱项目投产收入增长分别为 29%、24%，其他年份收入平均增长低于 1%），平均毛利率为 29%，折现率参考加权资本成本（WACC）的确定为 10.54%。

## (5). 商誉减值测试的影响

□适用√不适用

其他说明

□适用√不适用

## 23、长期待摊费用

√适用□不适用

单位：元币种：人民币



项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
办公室装修费	500,000.02		199,999.98		300,000.04
合计	500,000.02		199,999.98		300,000.04

其他说明：  
无

#### 24、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	57,649,829.77	8,678,472.05	51,463,275.67	9,199,194.75
内部交易未实现利润	21,739,509.13	3,260,926.36	25,408,003.49	6,352,000.85
可抵扣亏损	62,765,694.20	9,414,854.13	42,163,852.90	10,540,963.23
职工薪酬	94,694,000.00	14,204,100.00	108,450,000.00	25,666,900.00
合计	236,849,033.10	35,558,352.54	227,485,132.06	51,759,058.83

##### (2). 未经抵销的递延所得税负债

适用  不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
非同一控制企业合并资产评估增值				
可供出售金融资产公允价值变动				
固定资产评估增值	8,010,852.40	1,201,627.86	11,919,214.24	2,979,803.55
无形资产评估增值	24,572,012.37	3,685,801.86	25,857,627.80	6,464,406.95
固定资产折旧差异	3,510,288.20	526,543.23	0.00	0.00
合计	36,093,152.97	5,413,972.95	37,776,842.04	9,444,210.50

##### (3). 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

适用  不适用

##### (4). 未确认递延所得税资产明细

适用  不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异		
可抵扣亏损	47,978,213.33	31,141,653.09
坏账准备	8,074,976.64	6,260,960.35
存货跌价准备	16,406.77	199,904.59
固定资产减值准备	4,710,000.42	4,710,000.42



合计	60,779,597.16	42,312,518.45
----	---------------	---------------

## (5). 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

√适用□不适用

单位：元币种：人民币

年份	期末金额	期初金额	备注
2020	2,404,333.77	2,404,333.77	
2021	20,127,651.21	20,127,651.21	
2022	8,462,854.89	8,609,668.11	
2023	16,983,373.46	0.00	
合计	47,978,213.33	31,141,653.09	/

其他说明：

□适用√不适用

## 25、其他非流动资产

√适用□不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
预付波特科技土地、房屋及设备购买款		28,109,239.14
采矿权证	39,562,680.00	39,562,680.00
预付的工程及设备款	28,671,738.74	27,517,080.26
房改款	3,727,003.38	4,011,145.75
合计	71,961,422.12	99,200,145.15

其他说明：

无

## 26、短期借款

## (1). 短期借款分类

√适用□不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
质押借款		
抵押借款	20,000,000.00	30,000,000.00
保证借款	118,000,000.00	171,000,000.00
信用借款		
合计	138,000,000.00	201,000,000.00

短期借款分类的说明：

## (1) 抵押借款情况

抵押公司	提供贷款银行	抵押物品	期末抵押物净值	获取借款	借款余额
九二盐业	中国农业银行股份有限公司会昌支行	房地产	31,340,631.90	20,000,000.00	20,000,000.00
合计			<u>31,340,631.90</u>	<u>20,000,000.00</u>	<u>20,000,000.00</u>

## (2) 保证借款情况

担保单位	被担保单位	担保期间	期末担保总额	被担保单位现状	借款余额
湖南盐业股份有限公司	湘衡盐化	2018-11-29 至 2019-11-28	60,000,000.00	正常经营	10,000,000.00
湖南盐业股份有限公司	湘衡盐化	2018-02-22 至 2019-02-22	100,000,000.00	正常经营	10,000,000.00
湖南盐业股份有限公司	湘澧盐化	2018-05-24 至 2019-05-23	120,000,000.00	正常经营	16,000,000.00
湖南盐业股份有限公司	湘澧盐化	2018-05-24 至 2019-05-23	120,000,000.00	正常经营	32,000,000.00
湖南盐业股份有限公司	湘澧盐化	2018-02-24 至 2019-02-23	50,000,000.00	正常经营	20,000,000.00
湖南盐业股份有限公司	湘澧盐化	2018-02-24 至 2019-02-23	50,000,000.00	正常经营	10,000,000.00
湖南盐业股份有限公司	九二盐业	2018-02-27 至 2019-02-26	20,000,000.00	正常经营	20,000,000.00
合计			<u>520,000,000.00</u>		<u>118,000,000.00</u>

## (2). 已逾期未偿还的短期借款情况

 适用  不适用

其中重要的已逾期未偿还的短期借款情况如下：

 适用  不适用

其他说明

 适用  不适用

## 27、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

 适用  不适用

## 28、衍生金融负债

 适用  不适用

## 29、应付票据及应付账款

## 总表情况

## (1). 分类列示

 适用  不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应付票据	1,000,000.00	10,000,000.00
应付账款	130,318,637.36	139,570,590.94
合计	131,318,637.36	149,570,590.94

其他说明：

 适用  不适用

**应付票据**
**(2). 应付票据列示**

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

种类	期末余额	期初余额
商业承兑汇票		
银行承兑汇票	1,000,000.00	10,000,000.00
合计	1,000,000.00	10,000,000.00

本期末已到期未支付的应付票据总额为 0.00 元。

**应付账款**
**(3). 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	90,812,982.61	103,439,805.61
工程应付款	20,932,258.11	21,850,193.23
运费及其他	11,591,304.87	1,159,647.43
设备采购款	6,982,091.77	13,120,944.67
合计	130,318,637.36	139,570,590.94

**(4). 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

**30、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
贷款	59,262,172.42	60,536,685.42
合计	59,262,172.42	60,536,685.42

**(2). 账龄超过 1 年的重要预收款项**
适用 √不适用

**(3). 期末建造合同形成的已结算未完工项目情况**
适用 √不适用

其他说明

适用 √不适用

**31、应付职工薪酬**
**(1). 应付职工薪酬列示**

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

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





一、短期薪酬	53,938,914.92	419,752,924.83	423,309,609.32	50,382,230.43
二、离职后福利-设定提存计划	340,697.91	47,604,736.14	47,612,188.47	333,245.58
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计	54,279,612.83	467,357,660.97	470,921,797.79	50,715,476.01

**(2). 短期薪酬列示**

√适用□不适用

单位：元币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	24,191,278.08	306,017,787.04	309,126,968.55	21,082,096.57
二、职工福利费		25,760,475.52	25,760,475.52	
三、社会保险费	560,282.53	25,350,702.57	25,733,101.32	177,883.78
其中：医疗保险费	514,455.24	21,347,489.59	21,725,313.68	136,631.15
工伤保险费	32,241.13	2,576,795.88	2,580,805.31	28,231.70
生育保险费	13,586.16	1,426,417.10	1,426,982.33	13,020.93
四、住房公积金	1,728,765.10	29,360,898.42	29,886,571.90	1,203,091.62
五、工会经费和职工教育经费	5,157,931.71	7,308,928.65	6,835,362.40	5,631,497.96
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
八、因解除劳动关系给予的补偿	570,657.50	1,700,589.79	2,089,586.79	181,660.50
九、其他短期薪酬	21,730,000.00	24,253,542.84	23,877,542.84	22,106,000.00
合计	53,938,914.92	419,752,924.83	423,309,609.32	50,382,230.43

**(3). 设定提存计划列示**

√适用□不适用

单位：元币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	281,735.33	45,974,352.90	45,941,871.67	314,216.56
2、失业保险费	40,609.58	1,630,383.24	1,651,963.80	19,029.02
3、企业年金缴费	18,353.00		18,353.00	
合计	340,697.91	47,604,736.14	47,612,188.47	333,245.58

其他说明：

□适用√不适用

**32、 应交税费**

√适用□不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
增值税	1,260,210.08	2,366,754.80

消费税		
营业税		353.65
企业所得税	2,100,500.59	16,417,474.63
个人所得税	1,765,718.36	2,500,479.71
城市维护建设税	121,225.10	148,929.03
资源税	4,952,511.49	3,745,580.54
土地使用税	219,879.46	139,398.77
车船使用税	1,920.00	0.00
教育费附加	65,964.74	81,041.60
印花税	451,104.54	361,530.66
房产税	384,342.08	663,633.35
其他	5,503,312.34	5,015,304.61
合计	16,826,688.78	31,440,481.35

其他说明：  
无

### 33、其他应付款

#### 总表情况

##### (1). 分类列示

适用  不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应付利息	651,524.93	780,092.45
应付股利		950,000.00
其他应付款	148,596,666.84	134,698,372.45
合计	149,248,191.77	136,428,464.90

其他说明：  
 适用  不适用

#### 应付利息

##### (2). 分类列示

适用  不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
分期付息到期还本的长期借款利息	471,400.45	511,543.12
企业债券利息		
短期借款应付利息	180,124.48	268,549.33
划分为金融负债的优先股\永续债利息		
合计	651,524.93	780,092.45

重要的已逾期未支付的利息情况：

适用  不适用

其他说明：

适用  不适用

**应付股利**
**(3). 分类列示**
 适用  不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
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-湖南轻盐新阳光产业投资发展有限公司		950,000.00
应付股利-XXX		
合计		950,000.00

其他说明，包括重要的超过 1 年未支付的应付股利，应披露未支付原因：

无

**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	126,248,518.86	107,625,281.39
押金	22,348,147.98	27,073,091.06
合计	148,596,666.84	134,698,372.45

**(2). 账龄超过 1 年的重要其他应付款**
 适用  不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
津市市年红船舶货物代理有限公司	600,000.00	押金
龙燊房地产公司	300,000.00	工程保证金，未到结算期
郭强	300,000.00	工程保证金，未到结算期
合计	1,200,000.00	/

其他说明：

 适用  不适用

**34、持有待售负债**
 适用  不适用

**35、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	226,033,400.00	51,383,333.33
1 年内到期的应付债券		
1 年内到期的长期应付款		
1 年内到期的其他非流动负债		10,014,800.00
合计	226,033,400.00	61,398,133.33

其他说明：

### 1、一年内到期的长期借款

借款类别	期末余额	期初余额
信用借款	135,000,000.00	6,000,000.00
抵押借款	9,533,400.00	2,383,333.33
保证借款	81,500,000.00	43,000,000.00
合计	<u>226,033,400.00</u>	<u>51,383,333.33</u>

### 2、抵押借款情况

抵押公司	提供贷款公司 (或银行)	抵押物品	期末抵押物净值	获取借款	借款余额
湖南湘衡盐化 有限责任公司	中国银行衡阳市江东支行	房屋、土地使用权	127,898,566.55	110,000,000.00	9,533,400.00
合计			<u>127,898,566.55</u>	<u>110,000,000.00</u>	<u>9,533,400.00</u>

### 3、保证借款情况

担保单位	被担保单位	担保期间	期末担保总额	被担保单 位现状	借款余额
湖南盐业股份有限公司	湘澧盐化	2018-04-26 至 2019-04-25	36,500,000.00	正常经营	36,500,000.00
湖南盐业股份有限公司	湘澧盐化	2018-04-01 至 2019-03-31	60,000,000.00	正常经营	30,000,000.00
湖南盐业股份有限公司	江西九二	2018-12-15 至 2019-12-14	50,000,000.00	正常经营	15,000,000.00
合计			<u>146,500,000.00</u>		<u>81,500,000.00</u>

## 36、其他流动负债

其他流动负债情况

适用 不适用

短期应付债券的增减变动：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

### 37、长期借款

#### (1). 长期借款分类

√适用□不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
质押借款		
抵押借款		9,533,366.67
保证借款	57,000,000.00	169,500,000.00
信用借款	50,000,000.00	135,000,000.00
合计	107,000,000.00	314,033,366.67

长期借款分类的说明：

保证借款情况

担保单位	被担保单位	担保期间	期末担保总额	被担保单位现状	借款余额
湖南盐业股份有限公司	湘衡盐化	2016-07-01 至 2021-07-01	230,000,000.00	正常经营	42,000,000.00
湖南盐业股份有限公司	九二盐业	2015-12-15 至 2020-12-14	50,000,000.00	正常经营	15,000,000.00
合计			<u>280,000,000.00</u>		<u>57,000,000.00</u>

其他说明，包括利率区间：

√适用□不适用

金额前五名长期借款情况

贷款单位	借款起始日	借款终止日	期末余额			
			利率	币种	外币金额	本币金额
建设银行长沙芙蓉支行	2018-09-12	2020-09-12	基准利率	人民币		50,000,000.00
工行苗圃支行	2016-10-17	2021-08-24	基准利率	人民币		20,000,000.00
中国银行会昌县支行	2015-12-09	2020-12-09	基准利率	人民币		15,000,000.00
工行苗圃支行	2016-09-02	2021-08-12	基准利率	人民币		10,000,000.00
工行苗圃支行	2017-04-11	2021-08-12	基准利率	人民币		8,000,000.00
合计						<u>103,000,000.00</u>

接上表：

贷款单位	借款起始日	借款终止日	期初余额			
			利率	币种	外币金额	本币金额
建设银行长沙芙蓉支行	2016-05-26	2019-05-26	基准利率	人民币		135,000,000.00



建设银行津市支行	2016-04-21	2019-04-20	基准利率	人民币	36,500,000.00
华融湘江银行津市支行	2017-03-01	2019-03-01	基准利率	人民币	30,000,000.00
工行苗圃支行	2016-09-02	2021-08-12	基准利率	人民币	20,000,000.00
工行苗圃支行	2016-10-17	2021-08-24	基准利率	人民币	20,000,000.00
合计					<u>241,500,000.00</u>

### 38、应付债券

#### (1). 应付债券

适用 不适用

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

适用 不适用

#### (3). 可转换公司债券的转股条件、转股时间说明

适用 不适用

#### (4). 划分为金融负债的其他金融工具说明

期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

适用 不适用

期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

适用 不适用

其他金融工具划分为金融负债的依据说明：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

### 39、长期应付款

#### 总表情况

#### (1). 分类列示

适用 不适用

单位：元币种：人民币

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

其他说明：

适用 不适用

#### 长期应付款

#### (2). 按款项性质列示长期应付款

适用 不适用

单位：元币种：人民币



项目	期初余额	期末余额
特种储备基金	6,815,543.64	6,815,543.64
小计	6,815,543.64	6,815,543.64

其他说明：

无

#### 专项应付款

##### (3). 按款项性质列示专项应付款

√适用□不适用

单位：元币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
二级卤水净化废渣年产5万吨纳米碳酸钙项目建设款	20,000,000.00			20,000,000.00	国有资本金拨款
合计	20,000,000.00			20,000,000.00	/

其他说明：

无

#### 40、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	8,046,000.00	6,934,000.00
二、辞退福利	74,643,000.00	88,399,000.00
三、其他长期福利		
合计	82,689,000.00	95,333,000.00

##### (2). 设定受益计划变动情况

设定受益计划义务现值：

√适用□不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
一、期初余额	95,333,000.00	110,119,000.00
二、计入当期损益的设定受益成本	6,583,000.00	-1,087,000.00
1.当期服务成本		
2.过去服务成本		
3.结算利得（损失以“-”表示）	2,759,000.00	-4,528,000.00
4、利息净额	3,824,000.00	3,441,000.00
三、计入其他综合收益的设定收益成本	3,255,000.00	-458,000.00
1.精算利得（损失以“-”表示）	3,255,000.00	-458,000.00



四、其他变动	-22,482,000.00	-13,241,000.00
1. 结算时支付的对价		
2. 已支付的福利	-22,482,000.00	-13,241,000.00
五、期末余额	82,689,000.00	95,333,000.00

计划资产：

适用  不适用

设定受益计划净负债（净资产）

适用  不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
一、期初余额	95,333,000.00	110,119,000.00
二、计入当期损益的设定受益成本	6,583,000.00	-1,087,000.00
三、计入其他综合收益的设定收益成本	3,255,000.00	-458,000.00
四、其他变动	-22,482,000.00	-13,241,000.00
五、期末余额	82,689,000.00	95,333,000.00

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

适用  不适用

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。

最近一期对于福利义务现值进行的估算由专业机构评估。针对截止2018年12月31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

#### 1、设定受益义务现值所依赖的重大精算假设

精算估计的重大假设	2018年12月31日	2017年12月31日
折现率	3.00%	3.75%
死亡率	CLA 00-03 中国人寿保险业务经验生命表-养老金业务 2000-2003	CLA 00-03 中国人寿保险业务经验生命表-养老金业务 2000-2003
离休人员福利年增长率	3.20%	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%

## 2、设定受益义务现值敏感性分析

项目	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 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	-3,802,000.00	-4,354,000.00
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	-400,000.00	-418,000.00
折现率下降 1 个百分点对设定受益计划业务现值的影响死亡率-内退期间福利	4,233,000.00	4,848,000.00
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	435,000.00	462,000.00
离休人员福利年增长率提高 1 个百分点对设定受益计划业务现值的影响	259,000.00	315,000.00
离休人员福利年增长率下降 1 个百分点对设定受益计划业务现值的影响	-246,000.00	-290,000.00
内退人员福利年增长率提高 1 个百分点对设定受益计划业务现值的影响	4,385,000.00	5,022,000.00
内退人员福利年增长率下降 1 个百分点对设定受益计划业务现值的影响	-4,019,000.00	-4,603,000.00
现有遗属人员补贴福利增长率提高 1 个百分点对设定受益计划业务现值的影响	118,000.00	74,000.00
现有遗属人员补贴福利增长率下降 1 个百分点对设定受益计划业务现值的影响	-108,000.00	-66,000.00

其他说明：

适用  不适用

### 41、预计负债

适用  不适用

单位：元币种：人民币

项目	期初余额	期末余额	形成原因
对外提供担保			
未决诉讼	541,116.00	2,489,196.02	劳动纠纷
产品质量保证			
重组义务			
待执行的亏损合同			
其他			
合计	541,116.00	2,489,196.02	/

其他说明，包括重要预计负债的相关重要假设、估计说明：

无

### 42、递延收益

递延收益情况

适用  不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助					
十井铺拆迁补偿款	4,275,747.54			4,275,747.54	拆迁补偿款
锅炉脱硫项目	440,000.00		55,000.00	385,000.00	衡财建指[2016]303号



热电厂环保节能技改工程项目	1,200,000.00		150,000.00	1,050,000.00	湘经信投资备[2014]33号
年产30万吨小包装食用盐配送中心技改项目	300,000.00		15,000.00	285,000.00	衡财企指【2017】437号
节能减排项目款项	1,018,800.00		1,018,800.00		常发改环资[2013]531号
环保专项脱硫除尘深度技改项目款项	800,000.00		400,000.00	400,000.00	湘财建指[2015]123号、津市市环境保护局
脱硫除尘深度技改减排项目款项	201,120.00		100,560.00	100,560.00	湘财建指[2015]123号、津市市环境保护局
10万吨/年绿色无松海藻点小包盐生产及配套12万吨/年大颗粒项目	1,260,000.00			1,260,000.00	湘财企指[2016]77号
工信局制盐技改项目补助	7,500,000.00		1,250,000.00	6,250,000.00	赣财建指[2015]197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
合计	16,995,667.54	640,000.00	2,989,360.00	14,646,307.54	/

涉及政府补助的项目：

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期计入其他收益金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
十井铺拆迁补偿款	4,275,747.54					4,275,747.54	与资产相关
锅炉脱硫项目	440,000.00		55,000.00			385,000.00	与资产相关
热电厂环保节能技改工程项目	1,200,000.00		150,000.00			1,050,000.00	与资产相关
年产30万吨小	300,000.00		15,000.00			285,000.00	与资产相关



包装食用盐配送中心技改项目							
节能减排项目款项	1,018,800.00		1,018,800.00				与资产相关
环保专项脱硫除尘深度技改项目款项	800,000.00		400,000.00			400,000.00	与资产相关
脱硫除尘深度技改减排项目款项	201,120.00		100,560.00			100,560.00	与资产相关
10万吨/年绿色无松海藻点小包盐生产及配套12万吨/年大颗粒项目	1,260,000.00					1,260,000.00	与资产相关
工信局制盐技改项目补助	7,500,000.00		1,250,000.00			6,250,000.00	与资产相关
蒸汽管道、碱厂车棚拆迁补偿		640,000.00				640,000.00	与资产相关

其他说明：

适用 不适用

#### 43、其他非流动负债

适用 不适用

#### 44、股本

适用 不适用

单位：元币种：人民币



	期初余额	本次变动增减 (+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	767,751,148.00	150,000,000.00				150,000,000.00	917,751,148.00

其他说明:

公司于 2018 年 3 月 14 日向社会公开发行人民币普通股 (A 股) 15,000 万股。

#### 45、其他权益工具

##### (1). 期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

适用 不适用

##### (2). 期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

适用 不适用

其他权益工具本期增减变动情况、变动原因说明, 以及相关会计处理的依据:

适用 不适用

其他说明:

适用 不适用

#### 46、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)	288,815,173.69	338,754,716.98	25,956,104.63	601,613,786.04
其他资本公积				
合计	288,815,173.69	338,754,716.98	25,956,104.63	601,613,786.04

其他说明, 包括本期增减变动情况、变动原因说明:

公司于 2018 年 3 月 14 日向社会公开发行人民币普通股 (A 股) 15,000 万股, 溢价转入。于 2018 年 11 月 30 日完成对湖南开门生活电子商务有限公司的收购 (同一控制下企业合并) 减少 2596 万元。

#### 47、库存股

适用 不适用

#### 48、其他综合收益

适用 不适用

单位: 元币种: 人民币

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

			益当 期转 入损 益				
一、不能重分类进损益的其他综合收益	357,000.00	-3,255,000.00			-3,255,000.00		-2,898,000.00
其中：重新计量设定受益计划变动额	357,000.00	-3,255,000.00			-3,255,000.00		-2,898,000.00
权益法下不能转损益的其他综合收益							
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							
可供出售金融资产公允价值变动损益							
持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益							
现金流量套期损益的有效部分							
外币财务报表折算差额							
其他综合收益合计	357,000.00	-3,255,000.00			-3,255,000.00		-2,898,000.00

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

#### 49、专项储备

√适用□不适用



单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
安全生产费	33,833.40	15,994,749.85	16,026,543.58	2,039.67
合计	33,833.40	15,994,749.85	16,026,543.58	2,039.67

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

无

## 50、 盈余公积

√适用□不适用

单位：元币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	77,947,946.04	4,690,930.45		82,638,876.49
任意盈余公积				
储备基金				
企业发展基金				
其他				
合计	77,947,946.04	4,690,930.45		82,638,876.49

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

无

## 51、 未分配利润

√适用□不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	700,208,597.23	567,063,053.23
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	700,208,597.23	567,063,053.23
加：本期归属于母公司所有者的净利润	142,376,286.52	151,922,844.98
减：提取法定盈余公积	4,690,930.45	7,719,963.98
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	48,640,663.47	11,057,337.00
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	789,253,289.83	700,208,597.23

调整期初未分配利润明细：

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

## 52、 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	2,273,871,699.06	1,169,342,451.13	2,180,620,041.45	1,140,575,752.92
其他业务	28,946,754.61	13,229,324.66	23,312,876.65	11,926,802.70
合计	2,302,818,453.67	1,182,571,775.79	2,203,932,918.10	1,152,502,555.62

**53、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	6,899,182.47	8,121,472.28
教育费附加	5,356,029.15	6,152,485.73
资源税	42,216,176.95	40,662,335.56
房产税	8,672,720.47	7,657,345.77
土地使用税	5,756,832.34	5,573,082.03
车船使用税	175,018.86	172,046.77
印花税	1,746,108.86	1,177,518.50
行政性收费	4,884,762.59	10,003,050.28
合计	75,706,831.69	79,519,336.92

其他说明：

无

**54、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
运输费	228,602,126.73	209,232,428.08
职工薪酬	156,884,374.96	172,058,633.72
装卸费	30,036,840.85	28,877,961.12
配送费	28,492,114.61	34,368,451.89
折旧与摊销	18,222,654.42	19,769,350.36
广告及宣传费	16,474,265.66	13,873,349.12
差旅费	6,337,246.42	6,927,563.53
仓储费	5,602,784.02	3,468,423.17
市场维护费	5,206,037.37	8,261,578.98
其他	12,553,268.65	15,646,110.92
合计	508,411,713.69	512,483,850.89

其他说明：

无

**55、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	88,999,600.85	81,798,472.31



折旧与摊销	30,261,064.58	26,521,974.80
修理费	10,134,177.21	11,450,227.75
业务招待费	7,880,284.90	8,701,042.00
车辆费	5,222,411.10	4,932,867.78
办公费	2,859,675.33	2,956,108.22
租赁费	2,732,221.35	4,969,667.78
中介机构服务费	2,697,712.72	1,133,778.29
水电费	1,976,411.05	2,355,304.29
咨询费	1,741,595.02	2,155,909.75
物业管理费	1,581,441.22	3,596,259.00
信息维护费	1,539,605.46	1,099,378.05
财产保险费	781,076.56	570,417.59
会议费	599,108.14	660,229.92
流动资产损失	478,710.98	758,465.87
其他	19,852,502.99	14,415,314.67
合计	179,337,599.46	168,075,418.07

其他说明：

无

## 56、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
职工薪酬	45,935,211.27	38,483,042.80
研发领用材料	33,223,263.12	19,173,962.13
折旧费和长期待摊费用	7,659,547.43	5,645,561.15
委外研发费用	198,113.22	
其他费用	4,280,186.14	118,107.04
合计	91,296,321.18	63,420,673.12

其他说明：

无

## 57、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	25,416,311.91	31,317,972.94
减：利息收入	-4,729,584.68	-4,112,749.70
银行手续费	1,484,792.95	1,327,303.09
汇兑损失（减收益）	-56,469.16	-79,500.56
精算利息	3,825,000.00	3,443,050.00
贴现利息支出	48,912.79	245,222.21
其他	1,290.00	2,081.20
合计	25,990,253.81	32,143,379.18

其他说明：

无



**58、资产减值损失**

✓适用□不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失	8,857,260.68	-2,910,899.58
二、存货跌价损失	13,541,942.13	3,373,722.74
三、可供出售金融资产减值损失		
四、持有至到期投资减值损失		
五、长期股权投资减值损失		
六、投资性房地产减值损失		
七、固定资产减值损失		357,565.45
八、工程物资减值损失		
九、在建工程减值损失		
十、生产性生物资产减值损失		
十一、油气资产减值损失		
十二、无形资产减值损失		
十三、商誉减值损失		
十四、其他		
合计	22,399,202.81	820,388.61

其他说明：

无

**59、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	6,468,733.00	3,624,360.00
合计	6,468,733.00	3,624,360.00

其他说明：

## 政府补助明细

项目	本期发生额	上期发生额
2017 年湖南省工业企业技术改造税收增量奖补资金	1,600,000.00	
工信局制盐技改项目补助	1,250,000.00	1,250,000.00
节能减排项目款项	1,018,800.00	1,018,800.00
2018 年移动互联网发展专项资金	500,000.00	
财政税收增量奖补贴	458,000.00	
2018 年企业研发后补助财政奖补资金	410,120.00	
环保专项脱硫除尘深度技改项目款项	400,000.00	400,000.00
市场管理补贴	250,000.00	
热电厂环保节能技改工程项目	150,000.00	150,000.00
脱硫除尘深度技改减排项目款项	100,560.00	100,560.00

会昌县科技局 2017 年研发投入补助	100,000.00	
锅炉脱硫项目	55,000.00	55,000.00
常德财政局技能大师工作室拨款	50,000.00	
产业扶持资金	30,000.00	
财政涉外业务补贴	27,300.00	
湖南省知识产权局 2017 年专利资助补助	19,020.00	
年产 30 万吨小包装食用盐配送中心技改项目	15,000.00	
再就业工作领导小组办公室就业见习补贴	15,000.00	
其他涉外发展服务支出	10,600.00	
2016 年度安全生产标准奖励	5,000.00	
2017 年失业动态监测考评	2,500.00	
个税手续费返还	1,833.00	
2016 年度移动互联网产业发展专项资金		150,000.00
2017 年度移动互联网产业发展专项资金		500,000.00
合计	<u>6,468,733.00</u>	<u>3,624,360.00</u>

## 60、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	36.73	
处置长期股权投资产生的投资收益		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益		
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益		
持有至到期投资在持有期间的投资收益		
处置持有至到期投资取得的投资收益		
可供出售金融资产等取得的投资收益		
处置可供出售金融资产取得的投资收益		
丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得		
其他	2,589,534.25	80,641.00
合计	2,589,570.98	80,641.00

其他说明：

无

**61、公允价值变动收益**
适用 不适用

**62、资产处置收益**
适用 不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
固定资产处置收益	1,446,355.95	3,006,144.95
无形资产处置收益		237,000.42
合计	1,446,355.95	3,243,145.37

其他说明：

无

**63、营业外收入**

营业外收入情况

适用 不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计		2,266,027.43	
其中：固定资产处置利得		2,266,027.43	
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		837,400.00	
盘盈利得		330.96	
其他	1,896,346.46	1,596,380.52	1,896,346.46
合计	1,896,346.46	4,700,138.91	1,896,346.46

计入当期损益的政府补助

适用 不适用

单位：元币种：人民币

补助项目	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/与收益相关
节能减排奖励金		350,000.00	
高新技术企业奖励资金		100,000.00	
会昌工信局 2016 年度纳税贡献奖		20,000.00	
科技小巨人研发补贴		100,000.00	



地方纳税奖励款		67,400.00	
财政局补助		200,000.00	

其他说明：

适用 不适用

#### 64、营业外支出

适用 不适用

单位：元币种：人民币  
计入当期非经常性损益的金额

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	5,515,057.08	621,940.10	5,515,057.08
其中：固定资产处置损失	5,515,057.08	621,940.10	5,515,057.08
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	1,586,887.63	1,294,887.92	1,586,887.63
非常损失		65,383.09	
其他	4,789,083.56	3,654,676.45	4,789,083.56
合计	11,891,028.27	5,636,887.56	11,891,028.27

其他说明：

无

#### 65、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	32,367,781.77	37,990,309.94
递延所得税费用	12,170,468.74	-9,396,545.01
合计	44,538,250.51	28,593,764.93

##### (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	217,614,733.36
按法定/适用税率计算的所得税费用	54,403,683.33
子公司适用不同税率的影响	-21,761,473.34
调整以前期间所得税的影响	1,852,347.53
非应税收入的影响	-10,470,088.65
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	664,641.10

税率变动对期初递延所得税余额的影响	13,757,960.05
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	0.00
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	2,770,061.81
研发支出加计扣除的影响	3,321,118.67
所得税费用	44,538,250.51

其他说明：

适用 不适用

#### 66、其他综合收益

适用 不适用

详见附注 48

#### 67、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	12,416,153.86	10,837,735.00
利息收入	4,729,584.68	4,112,749.70
往来流入及其他	16,701,082.76	34,206,179.23
合计	33,846,821.30	49,156,663.93

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	338,684,684.31	324,295,866.81
管理费用付现支出	100,431,021.14	80,654,092.47
捐赠支出及银行手续费	3,072,970.58	2,624,241.01
往来流出、票据保证金及其他	22,008,193.42	51,859,077.48
合计	464,196,869.45	459,433,277.77

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

无

##### (3). 收到的其他与投资活动有关的现金

适用 不适用

**(4). 支付的其他与投资活动有关的现金**
 适用  不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
投资理财	230,000,000.00	
合计	230,000,000.00	

支付的其他与投资活动有关的现金说明：

用于现金管理的募集资金。

**(5). 收到的其他与筹资活动有关的现金**
 适用  不适用

**(6). 支付的其他与筹资活动有关的现金**
 适用  不适用

**68. 现金流量表补充资料**
**(1). 现金流量表补充资料**
 适用  不适用

单位：元币种：人民币

补充资料	本期金额	上期金额
<b>1. 将净利润调节为经营活动现金流量：</b>		
净利润	173,076,482.85	172,384,948.48
加：资产减值准备	22,399,202.81	820,388.61
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	186,155,502.12	189,102,772.37
无形资产摊销	20,966,993.06	19,439,860.67
长期待摊费用摊销	199,999.98	299,999.98
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）	-1,446,355.95	-4,887,232.70
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	5,515,057.08	
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	25,359,842.75	31,238,472.38
投资损失（收益以“-”号填列）	-2,589,570.98	-80,641.00
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	16,200,706.29	-7,947,839.11
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-4,030,237.55	-1,448,705.90
存货的减少（增加以“-”号填列）	-18,940,969.87	-63,021,365.13
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-119,863,738.89	-145,601,151.64
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-19,911,284.89	-21,404,683.21
其他	-31,793.73	458,000.00
经营活动产生的现金流量净额	283,059,835.08	169,352,823.80

<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	253,039,296.97	228,537,755.51
减: 现金的期初余额	228,537,755.51	530,483,863.30
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	24,501,541.46	-301,946,107.79

**(2). 本期支付的取得子公司的现金净额**

√适用□不适用

单位: 元币种: 人民币

	金额
本期发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	25,956,104.63
其中: 开门生活公司	25,956,104.63
减: 购买日子公司持有的现金及现金等价物	
加: 以前期间发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	
取得子公司支付的现金净额	25,956,104.63

其他说明:

无

**(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	253,039,296.97	228,537,755.51
其中: 库存现金	738,408.36	792,767.42
可随时用于支付的银行存款	252,300,888.61	227,744,988.09
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	253,039,296.97	228,537,755.51
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: 无

适用 不适用

### 69、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

### 70、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	3,806,275.88	票据保证金
应收票据		
存货		
固定资产	53,235,190.36	抵押借款
无形资产	133,969,930.07	抵押借款
合计	191,011,396.31	/

其他说明：

无

### 71、外币货币性项目

#### (1). 外币货币性项目

适用 不适用

#### (2). 境外经营实体说明，包括对于重要的境外经营实体，应披露其境外主要经营地、记账本位币及选择依据，记账本位币发生变化的还应披露原因

适用 不适用

### 72、套期

适用 不适用

### 73、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
2018 年省级食盐储备补助资金	5,380,000.00	销售费用	5,380,000.00
2018 年省级食盐储备补助资金	860,000.00	营业成本	860,000.00
2017 年湖南省工业企业技术改造税收增量奖补资金	1,600,000.00	其他收益	1,600,000.00
会昌工信局增产增效用电奖励	1,468,950.00	营业成本	1,468,950.00
工信局制盐技改项目补助	1,250,000.00	其他收益	1,250,000.00





节能减排收入	1,018,800.00	其他收益	1,018,800.00
九二基地办蒸汽管道、碱厂车棚搬迁补偿款	640,000.00	递延收益	
失业保险稳岗补贴	587,830.86	管理费用	587,830.86
2018 年移动互联网发展专项资金	500,000.00	其他收益	500,000.00
财政税收增量奖补贴	458,000.00	其他收益	458,000.00
2018 年企业研发后补助财政奖补资金	410,120.00	其他收益	410,120.00
环保专项脱硫除尘深度技改补贴	400,000.00	其他收益	400,000.00
市场管理补贴	250,000.00	其他收益	250,000.00
热电厂环保节能技改工程项目	150,000.00	其他收益	150,000.00
脱硫除尘深度技改减排补贴	100,560.00	其他收益	100,560.00
会昌县科技局 2017 年研发投入补助	100,000.00	其他收益	100,000.00
锅炉脱硫项目	55,000.00	其他收益	55,000.00
常德财政局技能大师工作室拨款	50,000.00	其他收益	50,000.00
产业扶持资金	30,000.00	其他收益	30,000.00
财政涉外业务补贴	27,300.00	其他收益	27,300.00
湖南省知识产局 2017 年专利资助补助	19,020.00	其他收益	19,020.00
年产 30 万吨小包装食用盐配送中心技改项目专项资金	15,000.00	其他收益	15,000.00
再就业工作领导小组办公室就业见习补贴	15,000.00	其他收益	15,000.00
其他涉外发展服务支出	10,600.00	其他收益	10,600.00
2016 年度安全生产标准奖励	5,000.00	其他收益	2,500.00
2017 年失业动态监测考评	2,500.00	其他收益	2,500.00
个税手续费返还	1,833.00	其他收益	1,833.00

**(2). 政府补助退回情况**

□适用 √ 不适用

其他说明：

无

**74、其他**

□适用 √ 不适用

## 八、合并范围的变更

### 1、非同一控制下企业合并

适用 不适用

#### (1). 本期发生的非同一控制下企业合并

适用 不适用

#### (2). 合并成本及商誉

适用 不适用

#### (3). 被购买方于购买日可辨认资产、负债

适用 不适用

#### (4). 购买日之前持有的股权按照公允价值重新计量产生的利得或损失

是否存在通过多次交易分步实现企业合并并且在报告期内取得控制权的交易

适用 不适用

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

适用 不适用

#### (6). 其他说明

适用 不适用

### 2、同一控制下企业合并

适用 不适用

#### (1). 本期发生的同一控制下企业合并

适用 不适用

单位:元币种:人民币

被合并方名称	企业合并中取得的权益比例	构成同一控制下企业合并的依据	合并日	合并日的确定依据	合并当期期初至合并日被合并方的收入	合并当期期初至合并日被合并方的净利润	比较期间被合并方的收入	比较期间被合并方的净利润
湖南开门生活电子商务有限公司	100	与本公司系同一控股股东	2018年11月30日	工商变更	821,605.66	-5,542,803.14	8,209.43	-7,544,082.00

其他说明:

无

**(2). 合并成本**

√ 适用 □ 不适用

单位：元币种：人民币

合并成本	湖南开门生活电子商务有限公司
--现金	25,956,104.63
--非现金资产的账面价值	
--发行或承担的债务的账面价值	
--发行的权益性证券的面值	
--或有对价	

或有对价及其变动的说明：

无

其他说明：

无

**(3). 合并日被合并方资产、负债的账面价值**

√ 适用 □ 不适用

单位：元币种：人民币

	湖南开门生活电子商务有限公司	
	合并日	上期期末
资产：	25,480,428.64	33,798,449.27
货币资金	11,348,506.00	12,020,826.47
应收款项	270,400.00	96,414.20
存货		
其他流动资产	1,678,071.65	1,387,602.33
其他应收款	110,724.69	8,093,145.66
开发支出	626,267.68	3,599,499.67
预付款项	51.30	1,968,407.10
固定资产	212,287.55	305,565.39
无形资产	11,234,119.77	6,326,988.45
负债：	1,067,462.19	3,842,679.68
借款		
预收款项		1,340,097.59
其他应付款	1,048,436.49	2,473,634.95
应交税费	14,363.25	24,284.69
应付款项	4,662.45	4,662.45
净资产	24,412,966.45	29,955,769.59
减：少数股东权益		
取得的净资产	24,412,966.45	29,955,769.59

企业合并中承担的被合并方的或有负债：

无

其他说明：

无



3、反向购买

适用 不适用

一揽子交易

适用 不适用

非一揽子交易

适用 不适用

#### 4、 处置子公司

是否存在单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

适用 不适用

#### 5、 其他原因的合并范围变动

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

适用 不适用

#### 6、 其他

适用 不适用

## 九、在其他主体中的权益

### 1、在子公司中的权益

#### (1). 企业集团的构成

√适用□不适用

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
湖南省湘衡盐化有限责任公司	湖南衡阳	湖南衡阳	生产	100		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		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		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		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		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	60		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：

无

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

无

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

无

确定公司是代理人还是委托人的依据：

无

其他说明：

无

#### (2). 重要的非全资子公司

√适用□不适用

单位:元币种:人民币

子公司名称	少数股东持股	本期归属于少数股	本期向少数股东宣	期末少数股东权
-------	--------	----------	----------	---------

	比例	东的损益	告分派的股利	益余额
湖南晶鑫科技股份有限公司	1	-25,183.53		677,737.77
江西九二盐业有限责任公司	40	30,725,379.86		174,296,297.88

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	56,374,977.50	37,347,036.30	93,722,013.80	18,880,236.57	7,068,000.00	25,948,236.57	77,242,477.25	32,410,408.46	109,652,885.71	26,141,845.94	8,528,000.00	34,669,845.94
江西九二盐业有限责任公司	155,751,009.30	553,173,554.39	708,924,563.69	245,879,846.06	27,303,972.95	273,183,819.01	102,519,493.57	549,568,318.35	652,087,811.92	246,216,306.38	46,944,210.51	293,160,516.89

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量



湖南晶鑫科技股份有限公司	99,201,751.29	-2,518,352.39	-2,518,352.39	-2,518,262.46	129,745,141.70	10,424,244.78	10,424,244.78	12,882,279.39
江西九二盐业有限责任公司	426,766,532.24	76,813,449.64	76,813,449.64	99,855,820.32	357,264,180.42	50,894,652.62	50,894,652.62	73,788,472.88

其他说明：  
无

(4). 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制

适用 不适用

(5). 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

适用 不适用

(1). 在子公司所有者权益份额的变化情况的说明

适用 不适用  
无

(2). 交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响

适用 不适用



**3、在合营企业或联营企业中的权益**

√适用□不适用

**(1). 重要的合营企业或联营企业**

√适用□不适用

单位:元币种:人民币

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

在合营企业或联营企业的持股比例不同于表决权比例的说明:

无

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

无

**(2). 重要合营企业的主要财务信息**

□适用√不适用

**(3). 重要联营企业的主要财务信息**

√适用□不适用

单位: 元币种: 人民币

	期末余额/ 本期发生额		期初余额/ 上期发生额	
	湖南轻盐晟富盐化产业私募股权基金	XX 公司	湖南轻盐晟富盐化产业私募股权基金	XX 公司
流动资产	83,300,204.05		0.00	
非流动资产				
资产合计	83,300,204.05		0.00	
流动负债				
非流动负债				
负债合计				
少数股东权益				
归属于母公司股东权益	83,300,204.05		0.00	
按持股比例计算的净资产份额	14,994,036.73			
调整事项				
--商誉				
--内部交易未实现利润				
--其他				
对联营企业权益投资的账面价值	14,994,036.73		0.00	
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值				
营业收入				

净利润	204.05		0.00	
终止经营的净利润				
其他综合收益				
综合收益总额	204.05		0.00	
本年度收到的来自联营企业的股利				

其他说明

无

**(4). 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息**

适用 不适用

**(5). 合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明**

适用 不适用

**(6). 合营企业或联营企业发生的超额亏损**

适用 不适用

**(7). 与合营企业投资相关的未确认承诺**

适用 不适用

**(8). 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债**

适用 不适用

**4、 重要的共同经营**

适用 不适用

**5、 在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益**

未纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关说明：

适用 不适用

**6、 其他**

适用 不适用

**十、与金融工具相关的风险**

适用 不适用

本公司的主要金融工具，包括银行借款、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，如应收票据及应收账款和应付票据及应付账款等。

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

**2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据**
 适用  不适用

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

**4、持续和非持续第三层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息**
 适用  不适用

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

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

**7、本期内发生的估值技术变更及变更原因**
 适用  不适用

**8、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况**
 适用  不适用

**9、其他**
 适用  不适用

**十二、关联方及关联交易**
**1、本企业的母公司情况**
 适用  不适用

单位：万元币种：人民币

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例(%)	母公司对本企业的表决权比例(%)
湖南省轻工盐业集团有限公司	湖南长沙	从事盐的开采、加工及其相关的化工业务、食品批发零售业务、塑料制品业、陶瓷制品业、医疗服务业；盐及相关化工产业投资，餐饮、旅馆、旅游及娱乐项目投资，股权投资，自有资产经营管理(以上项目不得从事吸收存款、集资收款、受托贷款、发放贷款等国家金融监管及财政信用业务)；提供经济信息咨询；生产、销售、研究、开发精细化工产品(不含危险化学品及监控品)、日化产品、电化学产品(不含危险化学品及监控品)、食品、工业微生物、造纸原料及各类纸制品、工程陶瓷、日用陶瓷、艺术陶瓷、建筑材料、金属材料；技术成果转让、技术服务、技术咨询(不含中介)；自有房屋租赁；医疗用品及器材零售；健康管理。(依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动)	100,000	59.84	59.84

**本企业的母公司情况的说明**

无

本企业最终控制方是湖南省人民政府国有资产监督管理委员会

其他说明：

无

**2、本企业的子公司情况**

本企业子公司的情况详见附注

 适用  不适用

本企业子公司的情况详见本节九、在其他主体中的权益。

**3、本企业合营和联营企业情况**

本企业重要的合营或联营企业详见附注

 适用  不适用

本企业重要的联营企业，详见本节九，在其他主体中权益。

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

 适用  不适用

其他说明

 适用  不适用

**4、其他关联方情况**
 适用  不适用

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
湖南晶鑫物业管理公司	母公司的全资子公司
湖南轻工研究院有限责任公司	母公司的全资子公司
湖南省轻工盐业集团技术中心有限公司	母公司的全资子公司
湖南轻盐创业投资管理有限公司	母公司的全资子公司
湖南轻盐宏创商贸有限公司	母公司的全资子公司
湖南轻盐食品投资有限公司	母公司的全资子公司
湖南轻盐新阳光医疗产业发展有限公司	母公司的控股子公司
湖南轻盐新阳光产业投资发展有限公司	母公司的全资子公司
湖南轻盐资产经营有限公司	母公司的全资子公司
湖南省轻工纺织设计院	母公司的全资子公司
湖南省造纸研究所有限公司	母公司的全资子公司
湖南雪天精细化工股份有限公司	母公司的全资子公司
龙牌食品股份有限公司	母公司的控股子公司

其他说明

公司于 2018 年 7 月 2 日与湖南省轻工盐业集团签订股权转让协议，收购湖南开门生活电子商务有限公司 100% 的股权，于 2018 年 11 月 30 日完成收购。

**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
-----	--------	-------	-------

湖南省轻工纺织设计院	接受工程服务	31,532,490.78	219,811.32
湖南省造纸研究所有限公司	采购包装物	3,384,255.76	1,639,720.06
龙牌食品股份有限公司	采购非盐商品	1,540,336.48	1,446,104.50
湖南省轻工盐业集团技术中心有限公司	采购原材料	930,758.89	358,290.60
湖南轻盐食品投资有限公司	采购非盐商品	333,484.74	
湖南省轻工盐业集团技术中心有限公司	接受劳务	80,447.17	
湖南雪天精细化工股份有限公司	采购非盐商品	744.83	

## 出售商品/提供劳务情况表

√适用□不适用

单位：元币种：人民币

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
龙牌食品股份有限公司	销售盐产品	709,418.72	2,525,138.66
湖南省轻工盐业集团有限公司	销售盐产品	39,304.42	20,215.69
湖南雪天精细化工股份有限公司	销售盐产品	19,881.82	
湖南省轻工纺织设计院	销售盐产品	8,502.38	2,112.61
湖南轻盐新阳光医疗产业发展有限公司	销售盐产品	1,243.96	
湖南轻盐宏创商贸有限公司	销售盐产品	457.3	350.62
湖南省轻工盐业集团技术中心有限公司	销售盐产品	436.36	
湖南轻盐新阳光医疗产业发展有限公司	销售盐产品	330.18	
湖南晶鑫物业管理公司	销售盐产品		2,213.64
湖南轻盐食品投资有限公司	销售盐产品		945.95
小 计		779,575.14	2,550,977.17
龙牌食品股份有限公司	销售非盐商品	1,385,535.41	
湖南省轻工盐业集团有限公司	销售非盐商品	183,872.99	285,541.38
湖南轻盐食品投资有限公司	销售非盐商品	17,994.69	4,951.79
湖南省轻工纺织设计院	销售非盐商品	7,487.83	5,783.91
湖南省轻工盐业集团技术中心有限公司	销售非盐商品	5,015.38	
湖南晶鑫物业管理公司	销售非盐商品	4,994.87	9,767.25
湖南轻盐宏创商贸有限公司	销售非盐商品	3,864.81	11,277.96
湖南轻盐新阳光医疗产业发展有限公司	销售非盐商品	3,132.98	
湖南轻盐新阳光产业投资发展有限公司	销售非盐商品	2,934.69	

湖南轻盐资产经营有限公司	销售非盐商品	2,575.86	47,073.68
湖南轻工研究院有限责任公司	销售非盐商品		11,938.46
湖南轻盐创业投资管理有限公司	销售非盐商品		6,871.79
小 计		1,617,409.51	383,206.22
湖南省轻工盐业集团有限公司	收到租金	1,495,069.09	
湖南省轻工盐业集团有限公司	提供官网改版服务	231,132.07	
龙牌食品股份有限公司	提供促销服务	20,188.67	
湖南省轻工盐业集团有限公司	销售包装物	129.31	
小 计		1,746,519.14	
合 计		4,143,503.79	2,934,183.39

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

适用 不适用

### (2). 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

本公司受托管理/承包情况表:

适用 不适用

关联托管/承包情况说明

适用 不适用

本公司委托管理/出包情况表

适用 不适用

关联管理/出包情况说明

适用 不适用

### (3). 关联租赁情况

本公司作为出租方:

适用 不适用

单位: 元币种: 人民币

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
湖南省轻工盐业集团有限公司	房产	1,495,069.09	0.00

本公司作为承租方:

适用 不适用

单位: 元币种: 人民币

出租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁费	上期确认的租赁费
湖南省轻工盐业集团有限公司	房产	1,867,118.90	3,579,047.60
湖南轻盐资产经营有限公司	房产	76,190.48	77,142.86
湖南晶鑫物业管理公司	物业费		2,095,238.08

**关联租赁情况说明**
 适用  不适用

公司于 2018 年 1 月与湖南省轻工盐业集团有限公司签订《房屋租赁合同》，轻工盐业集团租用我公司房产，租期一年，自 2018 年 2 月 1 日至 2019 年 1 月 31 日年租金为不含税金额 149.51 万元。

据公司和湖南省轻工盐业集团有限公司签订的租赁合同，公司所属分公司租用湖南省轻工盐业集团有限公司的房产，租期一年，自 2018 年 1 月 1 日至 2018 年 12 月 31 日，全年租金 186.71 万元（常德：33.22 万元；岳阳：19.08 万；怀化：36 万元；湘潭：16.91 万元；益阳：66.73 万元；张家界：3.34 万元；株洲：11.43 万元）。

根据子公司湖南雪天技术有限公司与湖南省轻盐资产经营有限公司签订的租赁合同，湖南雪天技术有限公司租用湖南省轻盐资产经营有限公司的房产，租期一年，自 2018 年 1 月 1 日至 2018 年 12 月 31 日，上半年租金 3.69 万元，下半年 3.93 万元。

**(4). 关联担保情况**

本公司作为担保方

 适用  不适用

本公司作为被担保方

 适用  不适用

关联担保情况说明

 适用  不适用

**(5). 关联方资金拆借**
 适用  不适用

**(6). 关联方资产转让、债务重组情况**
 适用  不适用

**(7). 关键管理人员报酬**
 适用  不适用

单位：万元币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
董事	83.79	129.12
监事	98.29	70.56
高管人员	230.74	175.20
关键管理人员报酬	412.82	374.88

**(8). 其他关联交易**
 适用  不适用

**6、 关联方应收应付款项**
**(1). 应收项目**
 适用  不适用

单位：元币种：人民币

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
预付帐款	湖南轻盐食品投资有限公司	25,200.00			

其他应收款	龙牌食品股份有限公司	21,400.00	1,070.00	0.00	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
其他应付款	湖南省轻工盐业集团有限公司	1,095,391.10	1,095,391.10
其他应付款	湖南省造纸研究所有限公司	50,000.00	0.00
其他应付款	湖南轻盐资产经营有限公司	50,000.00	50,000.00
其他应付款	湖南晶鑫物业管理公司	523,809.52	523,809.52
应付账款	湖南省造纸研究所有限公司	403,000.13	0.00
应付账款	湖南省轻工盐业集团技术中心有限公司	0.00	264,200.00
应付账款	湖南省轻工纺织设计院	0.00	62,400.00

**7、 关联方承诺**
 适用  不适用

**8、 其他**
 适用  不适用

**十三、 股份支付**
**1、 股份支付总体情况**
 适用  不适用

**2、 以权益结算的股份支付情况**
 适用  不适用

**3、 以现金结算的股份支付情况**
 适用  不适用

**4、 股份支付的修改、终止情况**
 适用  不适用

**5、 其他**
 适用  不适用



## 十四、 承诺及或有事项

### 1、 重要承诺事项

适用 不适用

### 2、 或有事项

#### (1). 资产负债表日存在的重要或有事项

适用 不适用

1、 子公司湘衡盐化公司与蒋克清提供劳务者受害责任纠纷一案。2018年5月，湘衡盐化收到蒋克清委托居安律师事务所律师出具的《律师函》，要求：1.湘衡盐化赔偿蒋克清各项医疗费用共计20万元；2.湘衡盐化赔偿蒋克清残疾赔偿金等共计301,801.60元。珠晖区法院作出（2018）湘0405民初705号《民事判决书》判决：湘衡盐化在判决生效后三日内赔偿蒋克清283,260.84元。湘衡盐化不服该民事判决，在上诉期内已向衡阳市中院提起上诉，目前该案尚未确定开庭日期。截止期末公司已经将预计赔偿金额283,260.84元列入预计负债。

2、 子公司湘衡盐化贵州分公司与王燕民间借贷纠纷案。2018年11月12日，云岩法院作出（2018）黔0103民初1962号《民事判决书》判决：1.湘衡盐化、湘衡盐化贵州分公司于判决生效之日起十五日内一次性归还王燕借款人民币200万元并支付利息（利息按月息2%的标准从2017年4月20日起计算至借款本金还清之日止）；2.湘衡盐化、湘衡盐化贵州分公司于判决生效之日起十五日内一次性支付王燕律师费60,000.00元；案件受理费26,160.00元。湘衡盐化不服判决，已经上诉，目前该案尚未确定开庭日期。扣除可回收金额，本公司预计支付利息826,666.67元、律师费60,000.00元和案件受理费2,6120.00元，合计912,826.67元，已经全额预计负债。

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

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

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

#### (2). 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明：

适用 不适用

### 3、其他

√适用□不适用

#### 1、抵押事项

(1) 2013年7月，本公司子公司湘衡盐化与中国银行衡阳市江东支行签订最高额抵押合同，以11处房产9,902.16m<sup>2</sup>，评估作价816.60万元，最高抵押额为816.60万元。

2013年8月，本公司子公司湘衡盐化与中国银行衡阳市江东支行签订最高额抵押合同，以1宗土地使用权405,859.50m<sup>2</sup>，评估作价23,133.99万元，最高抵押额为16,193.79万元。

截止2018年12月31日，上述抵押资产账面价值12,789.86万元，湘衡盐化与中国银行衡阳市江东支行借款余额953.34万元。

(2) 2018年6月1日，本公司子公司九二盐业与中国农业银行股份有限公司会昌支行签订合同编号为36100220180030030的抵押合同，以10处房产设定抵押，抵押额为2,000万元。

截止2018年12月31日，上述抵押资产账面价值3,134.06万元，九二盐业与中国农业银行股份有限公司会昌支行借款余额2,000万元。

#### 2、担保事项

湖南盐业股份有限公司长沙市分公司就与湖南波特科技发展有限公司诉讼案根据法律规定向长沙中院提供担保财产，担保资产为位于望城区黄金乡雷锋大道西侧科技办公楼101、102等27套，对应的房产证编号为望房权证黄字第711007219号，位于望城区黄金乡雷锋大道西侧生产车间101、201，对应的房产证编号为望房权证黄字第711007221号，以及其土地使用权，望变更国用(2012)第0114号、望变更国用(2012)第0130号，截至2018年12月31日担保资产账面价值合计27,965,921.98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

单位：元 币种：人民币

拟分配的利润或股利	43,134,303.96
经审议批准宣告发放的利润或股利	

### 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

利润分配情况：根据2019年4月28日召开的第三届董事会第九次会议，公司拟以实施2018年度利润分配时股权登记日的总股本为基数，向全体股东每10股派发现金股利0.47元（含税），送红股

0股（含税），不以资本公积金转增股本。

上述利润分配预案尚需公司股东大会批准。于资产负债表日提议的期末股利并未于资产负债表日确认为负债。

除上述事项外，截至本财务报表批准报出日，本公司无其他需披露的资产负债表日后非调整事项。

## 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

公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度等为依据确定经营分部。公司的经营分部是指同时满足下列条件的组成部分：

- (1) 该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；
- (2) 管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩；
- (3) 能够通过分析取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。

本公司以业务分部为基础确定报告分部，与各分部共同使用的资产、负债按照规模比例在不同的分部之间分配。

#### (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	677,272,247.06	1,625,546,206.61		2,302,818,453.67
二、分部间交易收入	86,359,760.22	343,846,089.07	430,205,849.29	
三、对联营和合营企业的投资收益				
四、资产减值损失	9,991,009.33	12,406,783.51	-1,409.97	22,399,202.81
五、折旧费和摊销费	20,452,758.63	181,969,860.28	-5,088,793.29	207,511,412.20
六、利润总额（亏损总额）	48,126,419.37	241,802,223.86	72,313,909.87	217,614,733.36
七、所得税费用	8,894,227.32	37,668,414.58	2,024,391.39	44,538,250.51
八、净利润（净亏损）	39,232,192.05	204,133,809.28	70,289,518.48	173,076,482.85
九、资产总额	2,702,209,859.12	2,759,316,488.71	1,887,732,585.66	3,573,793,762.17
十、负债总额	375,962,714.81	780,715,708.29	146,219,836.61	1,010,458,586.49
十一、其他重要的非现金项目				
1. 折旧费和摊销费以外的其他非现金费用		199,999.98		199,999.98
2. 对联营企业和合营企业的长期股权投资	14,994,036.73			14,994,036.73
3. 长期股权投资以外的其他非流动资产增加额	20,510,304.82	54,916,115.27	5,088,793.29	70,337,626.80

(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、应收票据及应收账款**
**总表情况**
**(1). 分类列示**
适用 不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应收票据	900,000.00	580,000.00
应收账款	14,935,063.01	4,169,197.41
合计	15,835,063.01	4,749,197.41

其他说明：

适用 不适用

**应收票据**
**(2). 应收票据分类列示**
适用 不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	900,000.00	580,000.00
商业承兑票据		
合计	900,000.00	580,000.00

**(3). 期末公司已质押的应收票据**
适用 不适用

**(4). 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

**(5). 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据**
适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

**应收账款**
**(1). 应收账款分类披露**
适用 不适用

单位：元币种：人民币

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



单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	2,492,746.00	13.36	2,492,746.00	100.00	0.00	2,996,430.00	37.79	2,996,430.00	100.00	0.00
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	15,742,276.15	84.38	807,213.14	5.13	14,935,063.01	4,510,879.91	56.89	341,682.50	7.57	4,169,197.41
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	421,837.00	2.26	421,837.00	100.00	0.00	421,837.00	5.32	421,837.00	100.00	0.00
合计	18,656,859.15	/	3,721,796.14	/	14,935,063.01	7,929,146.91	/	3,759,949.50	/	4,169,197.41

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款：

√适用□不适用

单位：元币种：人民币

应收账款（按单位）	期末余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
湖南省尚采农业科技发展有限公司	2,492,746.00	2,492,746.00	100	预计不能收回
合计	2,492,746.00	2,492,746.00	/	/

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

√适用□不适用

单位：元币种：人民币

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内			
其中：1 年以内分项			
1 年以内	15,644,289.42	782,214.47	5.00
1 年以内小计	15,644,289.42	782,214.47	5.00
1 至 2 年	59,986.73	5,998.67	10.00
2 至 3 年	0.00	0.00	
3 年以上			
3 至 4 年			
4 至 5 年	38,000.00	19,000.00	50.00
5 年以上			
合计	15,742,276.15	807,213.14	

确定该组合依据的说明：

无

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款：

□适用√不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

债务人名称	账面余额	坏账准备	账龄	计提比例(%)	计提理由
沅陵县友诚实丰矿业有限公司	421,837.00	421,837.00	2-3 年	100	已停产，全额计提
合计	<u>421,837.00</u>	<u>421,837.00</u>			

## (2). 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额-38,153.36 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

## (3). 本期实际核销的应收账款情况

适用 不适用

其中重要的应收账款核销情况

适用 不适用

## (4). 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

适用 不适用

债务人名称	账面余额	占应收账款合计的比例 (%)	坏账准备
湖南省金海粮油有限责任公司	3,007,000.00	16.12	150,350.00
尚采礼品贸易有限公司	2,492,746.00	13.36	2,492,746.00
中国邮政集团公司娄底市分公司	819,357.20	4.39	40,967.86
沃尔玛(中国)投资有限公司	480,135.39	2.57	24,006.77
沅陵县友诚实丰矿业有限公司	421,837.00	2.26	421,837.00
合计	<u>7,221,075.59</u>	<u>38.70</u>	<u>3,129,907.63</u>

## (5). 因金融资产转移而终止确认的应收账款

适用 不适用

## (6). 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

## 2、其他应收款

### 总表情况

#### (1). 分类列示

√适用□不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	128,081,548.31	122,409,836.86
合计	128,081,548.31	122,409,836.86

其他说明：

□适用√不适用

### 应收利息

#### (2). 应收利息分类

□适用√不适用

#### (3). 重要逾期利息

□适用√不适用

其他说明：

□适用√不适用

#### (4). 应收股利

□适用√不适用

#### (5). 重要的账龄超过 1 年的应收股利

□适用√不适用

其他说明：

□适用√不适用

### 其他应收款

#### (1). 其他应收款分类披露

√适用□不适用

单位：元币种：人民币

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	8,000,000.00	6.01	2,000,000.00	25.00	6,000,000.00					





按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	122,980,293.58	92.47	898,745.27	0.73	122,081,548.31	123,469,421.52	98.39	1,059,584.66	0.86	122,409,836.86
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	2,025,552.93	1.52	2,025,552.93	100.00	0.00	2,025,552.93	1.61	2,025,552.93	100.00	0.00
合计	133,005,846.51	/	4,924,298.20	/	128,081,548.31	125,494,974.45	/	3,085,137.59	/	122,409,836.86

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款：

√适用□不适用

单位：元币种：人民币

其他应收款（按单位）	期末余额			
	其他应收款	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
湖南波特科技发展有限公司	8,000,000.00	2,000,000.00	25	按照预计未来现金流量现值低于账面价值的差额计提
合计	8,000,000.00	2,000,000.00	/	/

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

√适用□不适用

单位：元币种：人民币

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内			
其中：1 年以内分项			
1 年以内	3,087,951.55	154,397.57	5.00
1 年以内小计	3,087,951.55	154,397.57	5.00
1 至 2 年	256,935.12	25,693.50	10.00
2 至 3 年	47,436.03	9,487.21	20.00
3 年以上			
3 至 4 年	123,914.44	61,957.23	50.00
4 至 5 年	67,995.05	33,997.54	50.00
5 年以上	613,212.22	613,212.22	100
5 年以上			
合计	4,197,444.41	898,745.27	

确定该组合依据的说明：

无

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款

债务人名称	账面余额	坏账准备	账龄	计提比例(%)	计提理由
山东圣花实业公司	1,852,000.00	1,852,000.00	3-4 年	100.00	预计无法收回
房改款	173,552.93	173,552.93	5 年以上	100.00	预计无法收回
合计	<u>2,025,552.93</u>	<u>2,025,552.93</u>			

## (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	131,792,929.03	123,583,790.91
备用金	437,898.63	1,052,906.44
押金、保证金	775,018.85	858,277.10
合计	133,005,846.51	125,494,974.45

## (3). 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 1,884,659.72 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

适用 不适用

## (4). 本期实际核销的其他应收款情况

适用 不适用

单位：元币种：人民币

项目	核销金额
实际核销的其他应收款	45,499.11

其中重要的其他应收款核销情况：

适用 不适用

单位：元币种：人民币

单位名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
房改款	往来款	45,499.11	对账确认差异	内部审核	否
合计	/	45,499.11	/	/	/

其他应收款核销说明：

适用 不适用

**(5). 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况**
 适用  不适用

单位：元币种：人民币

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
江西九二盐业有限责任公司	往来款	100,000,000.00	1 年以内	75.18	
湖南波特科技发展有限公司	往来款	8,000,000.00	1 年以内	6.01	2,000,000.00
山东圣花实业公司	往来款	1,852,000.00	4-5 年	1.39	1,852,000.00
红珊瑚生物科技有限公司	往来款	370,000.00	1 年以内	0.28	18,500.00
常德市武陵区国有土地上房屋征收与补偿工作办公室	往来款	280,358.51	1 年以内	0.21	14,017.93
合计	/	110,502,358.51	/	83.07	3,884,517.93

**(6). 涉及政府补助的应收款项**
 适用  不适用

**(7). 因金融资产转移而终止确认的其他应收款**
 适用  不适用

**(8). 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额**
 适用  不适用

其他说明：

 适用  不适用

**3、 长期股权投资**
 适用  不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	1,746,889,961.41		1,746,889,961.41	1,507,770,062.30		1,507,770,062.30
对联营、合营企业投资	14,994,036.73		14,994,036.73			
合计	1,761,883,998.14		1,761,883,998.14	1,507,770,062.30		1,507,770,062.30

**(1). 对子公司投资**
 适用  不适用

单位：元币种：人民币

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末
-------	------	------	------	------	----------	--------



						余额
湖南省湘衡盐 化有限责任公 司	712,220,141.52	115,185,900.00			827,406,041.52	
湖南省湘澧盐 化有限责任公 司	407,155,929.09	49,134,577.79			456,290,506.88	
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	30,000,000.00	50,386,454.87			80,386,454.87	
江西九二盐业 有限公司	195,000,000.00				195,000,000.00	
湖南开门生活 电子商务有限 公司		24,412,966.45			24,412,966.45	
合计	1,507,770,062.30	239,119,899.11			1,746,889,961.41	

(2). 对联营、合营企业投资

√适用□不适用

单位：元币种：人民币

投资 单位	期初 余额	本期增减变动							期末 余额	减值 准备 期末 余额	
		追加 投资	减少 投资	权益 法下 确认 的投资 损益	其他 综合 收益 调整	其他 权益 变动	宣告 发放 现金 股利 或利 润	计提 减值 准备			其他
一、合营企业											
湖 南 轻 盐 晟 富 盐 化 产 业 私 募 股 权 基 金	0.00	14,994.0 00.00		36.73						14,994.0 36.73	
小计	0.00	14,994.0 00.00		36.73						14,994.0 36.73	
二、联营企业											
小计											
合计	0.00	14,994.0 00.00		36.73						14,99 4,036. 73	

其他说明：  
无

**4、营业收入和营业成本**
**5、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	756,880,852.23	508,980,735.05	705,723,106.04	478,994,878.22
其他业务	5,925,870.14	2,164,136.48	2,300,185.89	665,358.82
合计	762,806,722.37	511,144,871.53	708,023,291.93	479,660,237.04

**(2). 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	756,880,852.23	508,980,735.05	705,723,106.04	478,994,878.22
其他业务	5,925,870.14	2,164,136.48	2,300,185.89	665,358.82
合计	762,806,722.37	511,144,871.53	708,023,291.93	479,660,237.04

其他说明：

无

**6、投资收益**
 适用  不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	69,800,554.25	97,688,213.14
权益法核算的长期股权投资收益	36.73	
处置长期股权投资产生的投资收益		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益		
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益		
持有至到期投资在持有期间的投资收益		
处置持有至到期投资取得的投资收益		
可供出售金融资产在持有期间的投资收益		
处置可供出售金融资产取得的投资收益		
丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得		
其他	2,589,534.25	
合计	72,390,125.23	97,688,213.14

**7、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：1 币种：CNY

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	1,360,783.70	
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）	8,525,513.86	
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	2,589,534.25	
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	-5,542,803.14	
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-9,994,681.81	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
所得税影响额	459,247.97	
少数股东权益影响额	-817,828.90	
合计	-3,420,234.07	

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	6.34	0.1617	0.1617
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	6.50	0.1656	0.1656

## 3、境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

## 4、其他

适用 不适用

## 第十二节 备查文件目录

备查文件目录	载有公司负责人亲笔签署的年度报告正本
备查文件目录	载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的会计报表。
备查文件目录	载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告
备查文件目录	报告期内在中国证监会指定报纸上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

董事长：冯传良

董事会批准报送日期：2019 年 4 月 28 日

### 修订信息

适用 不适用