



湖南盐业股份有限公司 2019 年第三季度报告



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

目录

一、	重要提示.....	3
二、	公司基本情况.....	3
三、	重要事项.....	7
四、	附录.....	10

一、重要提示

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

1.2 公司全体董事出席董事会审议季度报告。

1.3 公司负责人冯传良、主管会计工作负责人李瑛及会计机构负责人（会计主管人员）李鹏保证季度报告中财务报表的真实、准确、完整。

1.4 本公司第三季度报告未经审计。

二、公司基本情况

2.1 主要财务数据

单位：元币种：人民币

	本报告期末	上年度末		本报告期末比上年度末增减(%)
		调整后	调整前	
总资产	3,569,464,709.40	3,573,793,762.17	3,573,793,762.17	-0.12%
归属于上市公司股东的净资产	2,452,265,894.30	2,388,361,140.03	2,388,361,140.03	2.68%
	年初至报告期末 (1-9月)	上年初至上年报告期末 (1-9月)		比上年同期增减 (%)
		调整后	调整前	
经营活动产生的现金流量净额	255,365,154.52	156,494,439.92	89,808,901.49	63.18%
	年初至报告期末 (1-9月)	上年初至上年报告期末 (1-9月)		比上年同期增减 (%)
		调整后	调整前	
营业收入	1,546,997,077.77	1,652,663,276.44	1,652,239,406.63	-6.39%
归属于上市公司股东的净利润	104,842,745.82	94,581,214.07	99,339,250.20	10.85%
归属于上市公司股东的	97,126,502.46	94,229,774.10	98,996,969.80	3.07%



股东的扣除非经常性损益的净利润				
加权平均净资产收益率(%)	4.33	4.48	4.60	减少0.15个百分点
基本每股收益(元/股)	0.1142	0.1090	0.1145	4.77%
稀释每股收益(元/股)	0.1142	0.1090	0.1145	4.77%

非经常性损益项目和金额

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期金额 (7-9月)	年初至报告期末金额 (1-9月)	说明
非流动资产处置损益	-387,259.13	284,633.37	
越权审批,或无正式批准文件,或偶发性的税收返还、减免			
计入当期损益的政府补助,但与公司正常经营业务密切相关,符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	4,276,943.68	9,180,330.17	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费			
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益			
非货币性资产交换损益			
委托他人投资或管理资产的损益			
因不可抗力因素,如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备			
债务重组损益			

企业重组费用,如安置职工的支出、整合费用等			
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益			
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益			
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益			
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外,持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益,以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益			
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回			
对外委托贷款取得的损益			
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益			
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响			
受托经营取得的托管费收入			
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	1,719,514.26	84,678.16	
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 (税后)	-157,965.40	-400,952.08	
所得税影响额	-841,379.83	-1,432,446.26	
合计	4,609,853.58	7,716,243.36	

2.2 截止报告期末的股东总数、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

股东总数（户）				50,068		
前十名股东持股情况						
股东名称 (全称)	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	553,188,713	60.28	549,147,412	无	0	国有法人
贵州盐业（集团）有限责任公司	29,484,053	3.21	0	无	0	国有法人
湖南轻盐创业投资管理有限公司	26,258,502	2.86	26,258,502	无	0	国有法人
湘江产业投资有限责任公司	19,056,729	2.08	0	无	0	国有法人
广西盐业集团有限公司	16,121,638	1.76	0	无	0	国有法人
江苏省盐业集团有限责任公司	14,596,938	1.59	0	无	0	国有法人
湖南发展集团矿业开发有限公司	14,365,873	1.57	0	无	0	国有法人
湖南省财信产业基金管理有限公司	11,094,725	1.21	0	无	0	国有法人
广东省盐业集团有限公司	10,980,100	1.20	0	无	0	国有法人
周建	9,569,867	1.04	0	无	0	境内自然人
前十名无限售条件股东持股情况						
股东名称	持有无限售条件流通股的数量		股份种类及数量			
			种类	数量		



贵州盐业（集团）有限责任公司	29,484,053	人民币普通股	29,484,053
湘江产业投资有限责任公司	19,056,729	人民币普通股	19,056,729
广西盐业集团有限公司	16,121,638	人民币普通股	16,121,638
江苏省盐业集团有限责任公司	14,596,938	人民币普通股	14,596,938
湖南发展集团矿业开发有限公司	14,365,873	人民币普通股	14,365,873
湖南省财信产业基金管理有限公司	11,094,725	人民币普通股	11,094,725
广东省盐业集团有限公司	10,980,100	人民币普通股	10,980,100
周建	9,569,867	人民币普通股	9,569,867
湖南省轻工盐业集团有限公司	4,041,301	人民币普通股	4,041,301
中国银河证券股份有限公司	2,300,000	人民币普通股	2,300,000
上述股东关联关系或一致行动的说明	截至本报告期末，本公司各股东之间的关联关系或一致行动人关系如下：湖南轻盐创业投资管理有限公司是湖南省轻工盐业集团有限公司的全资子公司，二者之间存在关联关系，且适用关于一致行动人关系的相关规则。除此之外，公司未知其他股东之间是否存在关联关系，也未知其是否属于《上市公司收购管理办法》中规定的一致行动人。		
表决权恢复的优先股股东及持股数量的说明	不适用		

2.3 截止报告期末的优先股股东总数、前十名优先股股东、前十名优先股无限售条件股东持股情况表

适用 不适用

三、重要事项

3.1 公司主要会计报表项目、财务指标重大变动的情况及原因

适用 不适用

2018年11月30日公司完成对控股股东旗下子公司湖南开门生活电子商务有限公司的收购，该收购属于同一控制下企业合并，根据会计准则的要求，公司对2018年三季度相关财务数据进行了追溯调整。

主要会计报表项目、财务指标发生变动30%以上的数据分析如下：

1. 资产负债表主要会计项目变化情况：

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	年初余额	增减率	说明
应收票据	172,375,887.86	318,107,235.35	-45.81%	主要是应收票据背书、到期兑现影响所致
应收账款	128,015,880.82	60,828,356.01	110.45%	主要是信用期内，应收客户货款正常增长影响所致
预付款项	66,828,437.81	11,686,997.73	471.82%	主要是工程设备款预付增加影响所致
其他应收款	42,673,686.01	27,039,575.58	57.82%	主要是正常往来款项增加
长期股权投资		14,994,036.73	-100.00%	主要是转让湖南轻盐晟富盐化产业私募股权基金合伙企业（有限合伙）基金份额影响所致
在建工程	341,258,112.64	119,972,215.59	184.45%	主要是工程基建项目投入加大影响所致
长期待摊费用	4,021,177.86	300,000.04	1240.39%	主要是公司“三供一业”分离费用影响所致
其他非流动资产	29,119,883.97	71,961,422.12	-59.53%	主要是采矿权、工程及设备款结转减少影响所致
应付票据		1,000,000.00	-100.00%	主要是应付票据到期支付影响所致
应付利息	427,710.26	651,524.93	-34.35%	主要是支付利息影响所致
一年内到期的非流动负债	19,766,700.00	226,033,400.00	-91.25%	主要是到期后偿还影响所致
长期借款	264,000,000.00	107,000,000.00	146.73%	主要是向银行借款增加影响所致
递延收益	8,881,389.97	14,646,307.54	-39.36%	主要是尚未分摊的政府补助金额减少影响所致
其他综合收益	-5,494,000.00	-2,898,000.00	-89.58%	主要是银行利率变化、三类人员精算费用增加影响所致
专项储备	1,301,526.93	2,039.67	63710.66%	主要是安全生产经费结余增加影响所致

2、利润表及现金流量表主要会计项目变化情况：

单位：元 币种：人民币

项目	本期金额	上年同期金额	增减率	说明
其他收益	7,123,686.50	1,704,012.78	318.05%	主要是收到与企业日常经营密切相关的财政补贴增加影响所致
投资收益	4,898,163.27		100.00%	主要是转让湖南轻盐晟富盐化产业私募股权基金合伙企业（有限合伙）基金份额增值部分影响所致
信用减值损失	-3,430,857.62		100.00%	按新金融准则对应收账款计提减值损失，上年同期计入资产减值损失所致
资产减值损失	413,320.96	-6,964,007.07	105.94%	按企业会计准则及公司政策规定计提及调整
资产处置收益	284,633.37	645,959.09	-55.94%	主要是设备处置收益减少影响
营业外收入	4,399,588.33	796,290.03	452.51%	主要是收到与企业日常经营不密切相关的财政补贴增加影响所致
营业外支出	4,314,910.17	3,271,337.33	31.90%	主要是捐赠支出增加影响所致



经营活动产生的现金流量净额	255,365,154.52	156,494,439.92	63.18%	主要是销售商品、提供劳务收到现金增加影响所致
筹资活动产生的现金流量净额	-90,181,067.05	422,580,936.77	-121.34%	主要是吸收投资收到的现金减少及偿还债务支付的现金增加影响所致

3.2 重要事项进展情况及其影响和解决方案的分析说明

适用 不适用

公司第三届董事会第十三次会议和2019年第二次临时股东大会分别审议通过了《关于公司公开发行可转换公司债券方案的议案》《关于公司公开发行可转换公司债券预案的议案》《关于公司本次公开发行可转换公司债券募集资金运用的可行性分析报告的议案》等议案，同意公司发行可转债募集资金总额不超过人民币7.20亿元（含7.20亿元），具体发行数额提请公司股东大会授权董事会在上述额度范围内确定，本次公开发行可转换公司债券事项经中国证券监督管理委员会核准后方可实施，详见公司公告：2019-047、2019-062。

2019年9月6日，公司收到控股股东湖南省轻工盐业集团有限公司转发的湖南省人民政府国有资产监督管理委员会《关于湖南盐业股份有限公司公开发行可转换公司债券有关问题的批复》（湘国资产权函【2019】121号），详见公司公告：2019-059。

3.3 报告期内超期未履行完毕的承诺事项

适用 不适用

3.4 预测年初至下一报告期期末的累计净利润可能为亏损或者与上年同期相比发生重大变动的警示及原因说明

适用 不适用

公司名称	湖南盐业股份有限公司
法定代表人	冯传良
日期	2019年10月29日

四、附录

4.1 财务报表

合并资产负债表

2019年9月30日

编制单位:湖南盐业股份有限公司

单位:元 币种:人民币 审计类型:未经审计

项目	2019年9月30日	2018年12月31日
流动资产:		
货币资金	216,309,954.76	256,845,572.85
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
衍生金融资产		
应收票据	172,375,887.86	318,107,235.35
应收账款	128,015,880.82	60,828,356.01
应收款项融资		
预付款项	66,828,437.81	11,686,997.73
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	42,673,686.01	27,039,575.58
其中: 应收利息		
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	220,986,165.40	239,133,745.99
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	213,831,015.83	264,466,267.64
流动资产合计	1,061,021,028.49	1,178,107,751.15
非流动资产:		
发放贷款和垫款		
债权投资		
可供出售金融资产		
其他债权投资		
持有至到期投资		
长期应收款		

长期股权投资		14,994,036.73
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产		
投资性房地产		
固定资产	1,521,273,888.88	1,609,194,844.46
在建工程	341,258,112.64	119,972,215.59
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	569,841,002.74	530,648,390.22
开发支出	744,195.99	744,195.99
商誉	12,312,553.33	12,312,553.33
长期待摊费用	4,021,177.86	300,000.04
递延所得税资产	29,872,865.50	35,558,352.54
其他非流动资产	29,119,883.97	71,961,422.12
非流动资产合计	2,508,443,680.91	2,395,686,011.02
资产总计	3,569,464,709.40	3,573,793,762.17
流动负债：		
短期借款	165,000,000.00	138,000,000.00
向中央银行借款		
拆入资金		
交易性金融负债		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		
衍生金融负债		
应付票据		1,000,000.00
应付账款	158,981,149.60	130,318,637.36
预收款项	46,453,465.43	59,262,172.42
卖出回购金融资产款		
吸收存款及同业存放		
代理买卖证券款		
代理承销证券款		
应付职工薪酬	39,363,197.53	50,715,476.01
应交税费	11,847,492.90	16,826,688.78
其他应付款	114,688,523.16	149,248,191.77
其中：应付利息	427,710.26	651,524.93
应付股利		
应付手续费及佣金		
应付分保账款		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	19,766,700.00	226,033,400.00
其他流动负债		



流动负债合计	556,100,528.62	771,404,566.34
非流动负债:		
保险合同准备金		
长期借款	264,000,000.00	107,000,000.00
应付债券		
其中: 优先股		
永续债		
租赁负债		
长期应付款	34,815,543.64	26,815,543.64
长期应付职工薪酬	73,954,250.00	82,689,000.00
预计负债	2,258,332.21	2,489,196.02
递延收益	8,881,389.97	14,646,307.54
递延所得税负债	4,762,055.30	5,413,972.95
其他非流动负债		
非流动负债合计	388,671,571.12	239,054,020.15
负债合计	944,772,099.74	1,010,458,586.49
所有者权益(或股东权益)		
实收资本(或股本)	917,751,148.00	917,751,148.00
其他权益工具		
其中: 优先股		
永续债		
资本公积	601,613,786.04	601,613,786.04
减: 库存股		
其他综合收益	-5,494,000.00	-2,898,000.00
专项储备	1,301,526.93	2,039.67
盈余公积	82,638,876.49	82,638,876.49
一般风险准备		
未分配利润	854,454,556.84	789,253,289.83
归属于母公司所有者权益(或股东权益)合计	2,452,265,894.30	2,388,361,140.03
少数股东权益	172,426,715.36	174,974,035.65
所有者权益(或股东权益)合计	2,624,692,609.66	2,563,335,175.68
负债和所有者权益(或股东权益)总计	3,569,464,709.40	3,573,793,762.17

法定代表人: 冯传良 主管会计工作负责人: 李瑛 会计机构负责人: 李鹏

母公司资产负债表

2019年9月30日

编制单位: 湖南盐业股份有限公司

单位: 元 币种: 人民币 审计类型: 未经审计

项目	2019年9月30日	2018年12月31日
----	------------	-------------

流动资产：		
货币资金	107,470,684.22	115,967,432.47
交易性金融资产		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
衍生金融资产		
应收票据	10,796,856.65	900,000.00
应收账款	39,664,647.24	14,935,063.01
应收款项融资		
预付款项	39,647,373.18	4,622,861.98
其他应收款	137,387,620.46	128,081,548.31
其中：应收利息		
应收股利		
存货	76,483,741.23	65,045,861.04
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	207,261,100.26	235,117,891.38
流动资产合计	618,712,023.24	564,670,658.19
非流动资产：		
债权投资		
可供出售金融资产		
其他债权投资		
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资	1,828,490,051.23	1,761,883,998.14
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产		
投资性房地产		
固定资产	191,456,022.16	200,799,542.71
在建工程	14,378,316.43	3,684,553.45
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	107,184,883.07	107,888,279.67
开发支出		
商誉		
长期待摊费用		
递延所得税资产	16,054,165.91	19,314,857.06
其他非流动资产	3,727,003.38	17,945,874.06
非流动资产合计	2,161,290,442.18	2,111,517,105.09
资产总计	2,780,002,465.42	2,676,187,763.28
流动负债：		

短期借款		
交易性金融负债		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		
衍生金融负债		
应付票据		
应付账款	59,716,562.50	9,555,779.40
预收款项	15,892,306.30	18,128,034.09
应付职工薪酬	14,925,863.26	17,663,241.62
应交税费	-1,212,918.79	3,047,134.20
其他应付款	73,041,325.36	84,137,229.65
其中：应付利息	194,750.00	248,055.56
应付股利		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债		135,000,000.00
其他流动负债		
流动负债合计	162,363,138.63	267,531,418.96
非流动负债：		
长期借款	184,500,000.00	50,000,000.00
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债		
长期应付款	34,815,543.64	6,815,543.64
长期应付职工薪酬	37,720,250.00	43,640,000.00
预计负债		
递延收益		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	257,035,793.64	104,731,291.18
负债合计	419,398,932.27	372,262,710.14
所有者权益（或股东权益）		
实收资本（或股本）	917,751,148.00	917,751,148.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	761,814,764.81	761,814,764.81
减：库存股		
其他综合收益	-5,042,000.00	-2,753,000.00
专项储备		
盈余公积	82,638,876.49	82,638,876.49
未分配利润	603,440,743.85	544,473,263.84



所有者权益（或股东权益）合计	2,360,603,533.15	2,303,925,053.14
负债和所有者权益（或股东权益）总计	2,780,002,465.42	2,676,187,763.28

法定代表人：冯传良 主管会计工作负责人：李瑛 会计机构负责人：李鹏

合并利润表

2019年1—9月

编制单位：湖南盐业股份有限公司

单位：元 币种：人民币 审计类型：未经审计

项目	2019年第三季度 度（7-9月）	2018年第三季 度（7-9月）	2019年前三季 度（1-9月）	2018年前三季 度（1-9月）
一、营业总收入	481,587,240.22	535,976,577.32	1,546,997,077.77	1,652,663,276.44
其中：营业收入	481,587,240.22	535,976,577.32	1,546,997,077.77	1,652,663,276.44
利息收入				
已赚保费				
手续费及佣金收入				
二、营业总成本	459,467,084.57	504,189,001.55	1,413,567,797.98	1,499,857,495.10
其中：营业成本	241,897,057.53	299,578,889.91	807,041,553.63	896,680,942.98
利息支出				
手续费及佣金支出				
退保金				
赔付支出净额				
提取保险责任准备金净额				
保单红利支出				
分保费用				
税金及附加	16,131,948.14	17,525,968.61	55,582,326.06	54,583,524.95
销售费用	134,394,417.23	118,739,133.63	369,692,627.02	370,641,351.69
管理费用	39,246,400.05	45,552,405.28	110,079,221.32	111,060,764.11
研发费用	22,012,925.77	18,039,886.29	57,899,394.77	49,907,876.09
财务费用	5,784,335.85	4,752,717.83	13,272,675.18	16,983,035.28
其中：利息费用	10,045,592.30	10,313,250.35	22,280,678.82	25,360,255.91
利息收入	4,794,843.09	5,578,663.55	11,927,790.41	10,932,642.38
加：其他收益	2,632,700.01	151,833.00	7,123,686.50	1,704,012.78

投资收益 (损失以“-”号填列)	4,898,073.45		4,898,163.27	
其中:对联营企业和合营企业的投资收益	4,898,073.45		4,898,163.27	
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益				
汇兑收益 (损失以“-”号填列)				
净敞口套期收益(损失以“-”号填列)				
公允价值变动收益(损失以“-”号填列)				
信用减值损失(损失以“-”号填列)	-602,437.25		-3,430,857.62	
资产减值损失(损失以“-”号填列)	413,320.96	2,013,933.47	413,320.96	-6,964,007.07
资产处置收益(损失以“-”号填列)	-387,259.13	885,605.10	284,633.37	645,959.09
三、营业利润(亏损以“-”号填列)	29,074,553.69	34,838,947.34	142,718,226.27	148,191,746.14
加:营业外收入	3,410,324.26	699,913.75	4,399,588.33	796,290.03
减:营业外支出	1,690,810.00	2,117,012.49	4,314,910.17	3,271,337.33
四、利润总额(亏损总额以“-”号填列)	30,794,067.95	33,421,848.60	142,802,904.43	145,716,698.84
减:所得税费用	8,012,859.92	14,943,583.43	24,707,547.08	33,188,581.25
五、净利润(净亏损以“-”号填列)	22,781,208.03	18,478,265.17	118,095,357.35	112,528,117.59
(一)按经营持续性分类	22,781,208.03	18,478,265.17	118,095,357.35	112,528,117.59
1.持续经营净利润(净亏损以	22,781,208.03	18,478,265.17	118,095,357.35	112,528,117.59

“—”号填列)				
2. 终止经营 净利润(净亏损以 “—”号填列)				
(二) 按所有权 归属分类	22,781,208.03	18,478,265.17	118,095,357.35	112,528,117.59
1. 归属于母 公司股东的净利 润(净亏损以 “-”号填列)	17,851,323.56	12,462,517.92	104,842,745.82	94,581,214.07
2. 少数股东 损益(净亏损以 “-”号填列)	4,929,884.47	6,015,747.25	13,252,611.53	17,946,903.52
六、其他综合收益 的税后净额	-863,000.00	-10,000.00	-2,596,000.00	372,000.00
归属母公司所 有者的其他综合 收益的税后净额	-863,000.00	-10,000.00	-2,596,000.00	372,000.00
(一) 不能重 分类进损益的其 他综合收益	-863,000.00	-10,000.00	-2,596,000.00	372,000.00
1. 重新计 量设定受益计划 变动额	-863,000.00	-10,000.00	-2,596,000.00	372,000.00
2. 权益法 下不能转损益的 其他综合收益				
3. 其他权 益工具投资公允 价值变动				
4. 企业自 身信用风险公允 价值变动				
(二) 将重分 类进损益的其他 综合收益				
1. 权益法 下可转损益的其 他综合收益				
2. 其他债 权投资公允价值 变动				
3. 可供出				

售金融资产公允价值变动损益				
4. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额				
5. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益				
6. 其他债权投资信用减值准备				
7. 现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）				
8. 外币财务报表折算差额				
9. 其他				
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额				
七、综合收益总额	21,918,208.03	18,468,265.17	115,499,357.35	112,900,117.59
归属于母公司所有者的综合收益总额	16,988,323.56	12,452,517.92	102,246,745.82	94,953,214.07
归属于少数股东的综合收益总额	4,929,884.47	6,015,747.25	13,252,611.53	17,946,903.52
八、每股收益：				
（一）基本每股收益(元/股)	0.0194	0.0116	0.1142	0.1090
（二）稀释每股收益(元/股)	0.0194	0.0116	0.1142	0.1090

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：0元，上期被合并方实现的净利润为：-4,758,036.13元。

法定代表人：冯传良

主管会计工作负责人：李瑛

会计机构负责人：李鹏

母公司利润表

2019年1—9月

编制单位：湖南盐业股份有限公司

单位：元 币种：人民币 审计类型：未经审计

项目	2019年第三季度 度(7-9月)	2018年第三季 度(7-9月)	2019年前三季 度(1-9月)	2018年前三季 度(1-9月)
一、营业收入	168,834,920.91	182,327,793.95	530,526,716.99	575,659,037.31
减：营业成本	116,830,399.26	120,637,118.43	354,942,619.42	389,064,957.32
税金及附加	1,496,355.34	1,776,144.76	5,506,767.82	5,317,886.77
销售费用	55,900,492.06	40,887,508.90	134,551,487.40	134,142,969.74
管理费用	5,468,463.34	12,238,700.12	19,161,160.80	22,232,285.57
研发费用	6,174,552.01	8,740,562.41	18,189,057.75	19,822,524.40
财务费用	968,533.09	-2,756,128.05	-2,034,997.09	-2,690,640.35
其中：利息费用	2,242,385.83	1,793,916.66	6,708,045.55	5,144,250.00
利息收入	1,924,934.01	5,228,008.03	10,944,479.86	10,014,137.86
加：其他收益	2,000,000.00	151,833.00	2,004,406.47	151,833.00
投资收益（损失以“-”号填列）	16,598,060.99		100,275,439.26	69,800,554.25
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	4,898,073.45		4,898,163.27	
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益				
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）				
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）				
信用减值损失（损失以“-”号填列）	137,668.75		-916,577.60	
资产减值损失（损失以“-”号填列）	413,320.96	200,279.05	413,320.96	-330,689.98
资产处置收益（损失以“-”号填列）	11,185.89	1,010.00	224,086.72	291,755.82
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	1,156,362.40	1,157,009.43	102,211,296.70	77,682,506.95
加：营业外收入	4,283,473.35	-49,937.26	4,350,264.53	13,900.90
减：营业外支出	292,598.79	1,390,159.86	875,489.44	1,609,703.93
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	5,147,236.96	-283,087.69	105,686,071.79	76,086,703.92
减：所得税费用	831,671.87	588,617.77	3,260,691.15	4,069,742.66
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	4,315,565.09	-871,705.46	102,425,380.64	72,016,961.26

（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	4,315,565.09	-871,705.46	102,425,380.64	72,016,961.26
（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	-763,000.00	-7,000.00	-2,289,000.00	321,000.00
（一）不能重分类进损益的其他综合收益	-763,000.00	-7,000.00	-2,289,000.00	321,000.00
1.重新计量设定受益计划变动额	-763,000.00	-7,000.00	-2,289,000.00	321,000.00
2.权益法下不能转损益的其他综合收益				
3.其他权益工具投资公允价值变动				
4.企业自身信用风险公允价值变动				
（二）将重分类进损益的其他综合收益				
1.权益法下可转损益的其他综合收益				
2.其他债权投资公允价值变动				
3.可供出售金融资产公允价值变动损益				
4.金融资产重分类计入其他综合收益的金额				
5.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益				
6.其他债权投资信用减值准备				
7.现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）				
8.外币财务报表折算差额				
9.其他				
六、综合收益总额	3,552,565.09	-878,705.46	100,136,380.64	72,337,961.26
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：李鹏

合并现金流量表

2019年1—9月

编制单位：湖南盐业股份有限公司

单位：元 币种：人民币 审计类型：未经审计

项目	2019年前三季度 (1-9月)	2018年前三季度 (1-9月)
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	1,621,914,643.03	1,513,977,065.10
客户存款和同业存放款项净增加额		
向中央银行借款净增加额		
向其他金融机构拆入资金净增加额		
收到原保险合同保费取得的现金		
收到再保业务现金净额		
保户储金及投资款净增加额		
收取利息、手续费及佣金的现金		
拆入资金净增加额		
回购业务资金净增加额		
代理买卖证券收到的现金净额		
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	87,511,649.85	24,302,652.52
经营活动现金流入小计	1,709,426,292.88	1,538,279,717.62
购买商品、接受劳务支付的现金	717,253,021.92	608,047,888.94
客户贷款及垫款净增加额		
存放中央银行和同业款项净增加额		
支付原保险合同赔付款项的现金		
拆出资金净增加额		
支付利息、手续费及佣金的现金		
支付保单红利的现金		
支付给职工及为职工支付的现金	312,425,498.84	343,935,138.00
支付的各项税费	127,495,157.89	164,997,081.04
支付其他与经营活动有关的现金	296,887,459.71	264,805,169.72
经营活动现金流出小计	1,454,061,138.36	1,381,785,277.70
经营活动产生的现金流量净额	255,365,154.52	156,494,439.92
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	21,403,636.73	



取得投资收益收到的现金	4,898,163.27	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	2,160,268.04	498,590.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金	29,000,000.00	
投资活动现金流入小计	57,462,068.04	498,590.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	246,945,841.60	187,708,417.50
投资支付的现金	6,409,600.00	
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金	6,000,000.00	
投资活动现金流出小计	259,355,441.60	187,708,417.50
投资活动产生的现金流量净额	-201,893,373.56	-187,209,827.50
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		488,754,716.98
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		
取得借款收到的现金	320,400,330.00	196,547,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	8,000,000.00	
筹资活动现金流入小计	328,400,330.00	685,301,716.98
偿还债务支付的现金	342,825,500.00	195,723,715.97
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	75,755,897.05	66,997,064.24
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润	15,404,933.52	
支付其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流出小计	418,581,397.05	262,720,780.21
筹资活动产生的现金流量净额	-90,181,067.05	422,580,936.77
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-20,056.12	
五、现金及现金等价物净增加额	-36,729,342.21	391,865,549.19
加：期初现金及现金等价物余额	253,039,296.97	228,537,755.51
六、期末现金及现金等价物余额	216,309,954.76	620,403,304.70

法定代表人：冯传良

主管会计工作负责人：李瑛

会计机构负责人：李鹏

母公司现金流量表

2019年1—9月

编制单位：湖南盐业股份有限公司

单位：元 币种：人民币 审计类型：未经审计

项目	2019年前三季度	2018年前三季度
----	-----------	-----------

	(1-9 月)	金额 (1-9 月)
一、经营活动产生的现金流量:		
销售商品、提供劳务收到的现金	547,315,490.45	598,066,205.87
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	26,424,677.93	81,394,377.19
经营活动现金流入小计	573,740,168.38	679,460,583.06
购买商品、接受劳务支付的现金	355,823,572.25	386,027,252.75
支付给职工及为职工支付的现金	110,366,545.17	111,176,777.76
支付的各项税费	18,771,888.55	23,753,164.74
支付其他与经营活动有关的现金	109,563,948.58	129,313,770.44
经营活动现金流出小计	594,525,954.55	650,270,965.69
经营活动产生的现金流量净额	-20,785,786.17	29,189,617.37
二、投资活动产生的现金流量:		
收回投资收到的现金	21,403,636.73	
取得投资收益收到的现金	100,275,439.26	65,156,553.20
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	402,474.73	498,590.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金	29,000,000.00	
投资活动现金流入小计	151,081,550.72	65,655,143.20
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	24,614,226.51	2,405,370.40
投资支付的现金	60,009,689.82	197,098,269.80
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金	6,000,000.00	
投资活动现金流出小计	90,623,916.33	199,503,640.20
投资活动产生的现金流量净额	60,457,634.39	-133,848,497.00
三、筹资活动产生的现金流量:		
吸收投资收到的现金		556,500,000.00
取得借款收到的现金	135,000,000.00	50,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	135,000,000.00	606,500,000.00
偿还债务支付的现金	135,500,000.00	3,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	47,668,596.47	50,129,013.40
支付其他与筹资活动有关的现金		72,039,762.86
筹资活动现金流出小计	183,168,596.47	125,168,776.26
筹资活动产生的现金流量净额	-48,168,596.47	481,331,223.74
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		
五、现金及现金等价物净增加额	-8,496,748.25	376,672,344.11
加: 期初现金及现金等价物余额	115,967,432.47	17,534,671.83



六、期末现金及现金等价物余额	107,470,684.22	394,207,015.94
----------------	----------------	----------------

法定代表人：冯传良

主管会计工作负责人：李瑛

会计机构负责人：李鹏

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

√适用□不适用

合并资产负债表

单位：元 币种：人民币

项目	2018年12月31日	2019年1月1日	调整数
流动资产：			
货币资金	256,845,572.85	256,845,572.85	
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	318,107,235.35	318,107,235.35	
应收账款	60,828,356.01	60,828,356.01	
应收款项融资			
预付款项	11,686,997.73	11,686,997.73	
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	27,039,575.58	27,039,575.58	
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	239,133,745.99	239,133,745.99	
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	264,466,267.64	264,466,267.64	
流动资产合计	1,178,107,751.15	1,178,107,751.15	
非流动资产：			
发放贷款和垫款			
债权投资			
可供出售金融资产			
其他债权投资			
持有至到期投资			
长期应收款			

长期股权投资	14,994,036.73	14,994,036.73	
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	1,609,194,844.46	1,609,194,844.46	
在建工程	119,972,215.59	119,972,215.59	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	530,648,390.22	530,648,390.22	
开发支出	744,195.99	744,195.99	
商誉	12,312,553.33	12,312,553.33	
长期待摊费用	300,000.04	300,000.04	
递延所得税资产	35,558,352.54	35,558,352.54	
其他非流动资产	71,961,422.12	71,961,422.12	
非流动资产合计	2,395,686,011.02	2,395,686,011.02	
资产总计	3,573,793,762.17	3,573,793,762.17	
流动负债:			
短期借款	138,000,000.00	138,000,000.00	
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	1,000,000.00	1,000,000.00	
应付账款	130,318,637.36	130,318,637.36	
预收款项	59,262,172.42	59,262,172.42	
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	50,715,476.01	50,715,476.01	
应交税费	16,826,688.78	16,826,688.78	
其他应付款	149,248,191.77	149,248,191.77	
其中: 应付利息	651,524.93	651,524.93	
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	226,033,400.00	226,033,400.00	
其他流动负债			

流动负债合计	771,404,566.34	771,404,566.34	
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	107,000,000.00	107,000,000.00	
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款	26,815,543.64	26,815,543.64	
长期应付职工薪酬	82,689,000.00	82,689,000.00	
预计负债	2,489,196.02	2,489,196.02	
递延收益	14,646,307.54	14,646,307.54	
递延所得税负债	5,413,972.95	5,413,972.95	
其他非流动负债			
非流动负债合计	239,054,020.15	239,054,020.15	
负债合计	1,010,458,586.49	1,010,458,586.49	
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）	917,751,148.00	917,751,148.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	601,613,786.04	601,613,786.04	
减：库存股			
其他综合收益	-2,898,000.00	-2,898,000.00	
专项储备	2,039.67	2,039.67	
盈余公积	82,638,876.49	82,638,876.49	
一般风险准备			
未分配利润	789,253,289.83	789,253,289.83	
归属于母公司所有者权益（或 股东权益）合计	2,388,361,140.03	2,388,361,140.03	
少数股东权益	174,974,035.65	174,974,035.65	
所有者权益（或股东权益） 合计	2,563,335,175.68	2,563,335,175.68	
负债和所有者权益（或股 东权益）总计	3,573,793,762.17	3,573,793,762.17	

各项目调整情况的说明：

√适用 □不适用

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

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

公司首次执行准则对公司资产总额、负债总额、利润总额、净利润没有影响。

母公司资产负债表

单位:元 币种:人民币

项目	2018年12月31日	2019年1月1日	调整数
流动资产:			
货币资金	115,967,432.47	115,967,432.47	
交易性金融资产			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	900,000.00	900,000.00	
应收账款	14,935,063.01	14,935,063.01	
应收款项融资			
预付款项	4,622,861.98	4,622,861.98	
其他应收款	128,081,548.31	128,081,548.31	
其中: 应收利息			
应收股利			
存货	65,045,861.04	65,045,861.04	
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	235,117,891.38	235,117,891.38	
流动资产合计	564,670,658.19	564,670,658.19	
非流动资产:			
债权投资			
可供出售金融资产			
其他债权投资			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	1,761,883,998.14	1,761,883,998.14	
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	200,799,542.71	200,799,542.71	
在建工程	3,684,553.45	3,684,553.45	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	107,888,279.67	107,888,279.67	
开发支出			

商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	19,314,857.06	19,314,857.06	
其他非流动资产	17,945,874.06	17,945,874.06	
非流动资产合计	2,111,517,105.09	2,111,517,105.09	
资产总计	2,676,187,763.28	2,676,187,763.28	
流动负债：			
短期借款			
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	9,555,779.40	9,555,779.40	
预收款项	18,128,034.09	18,128,034.09	
应付职工薪酬	17,663,241.62	17,663,241.62	
应交税费	3,047,134.20	3,047,134.20	
其他应付款	84,137,229.65	84,137,229.65	
其中：应付利息	248,055.56	248,055.56	
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	135,000,000.00	135,000,000.00	
其他流动负债			
流动负债合计	267,531,418.96	267,531,418.96	
非流动负债：			
长期借款	50,000,000.00	50,000,000.00	
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款	6,815,543.64	6,815,543.64	
长期应付职工薪酬	43,640,000.00	43,640,000.00	
预计负债			
递延收益	4,275,747.54	4,275,747.54	
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计	104,731,291.18	104,731,291.18	
负债合计	372,262,710.14	372,262,710.14	
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）	917,751,148.00	917,751,148.00	
其他权益工具			
其中：优先股			

永续债			
资本公积	761,814,764.81	761,814,764.81	
减：库存股			
其他综合收益	-2,753,000.00	-2,753,000.00	
专项储备			
盈余公积	82,638,876.49	82,638,876.49	
未分配利润	544,473,263.84	544,473,263.84	
所有者权益（或股东权益）合计	2,303,925,053.14	2,303,925,053.14	
负债和所有者权益（或股东权益）总计	2,676,187,763.28	2,676,187,763.28	

各项目调整情况的说明：

适用 不适用

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

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

公司首次执行准则对公司资产总额、负债总额、利润总额、净利润没有影响。

4.3 首次执行新金融工具准则、新租赁准则追溯调整前期比较数据的说明

适用 不适用

公司首次执行准则对公司资产总额、负债总额、利润总额、净利润没有影响。

4.4 审计报告

适用 不适用