

公司代码：600156

公司简称：华升股份

湖南华升股份有限公司 2021 年年度报告

重要提示

一、本公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证年度报告内容的真实性、准确性、完整性，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、信永中和会计师事务所（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、公司负责人肖群锋、主管会计工作负责人易建军及会计机构负责人（会计主管人员）李珂声明：保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

五、董事会决议通过的本报告期利润分配预案或公积金转增股本预案

根据公司第八届董事会第十次会议决议，公司 2021 年度利润分配预案为：不分配。该预案尚需股东大会批准。

六、前瞻性陈述的风险声明

适用 不适用

公司在2021年年度报告涉及的公司未来计划、发展战略等前瞻性陈述不构成公司的实质承诺，投资者注意投资风险。

七、是否存在被控股股东及其关联方非经营性占用资金情况

否

八、是否存在违反规定决策程序对外提供担保的情况

否

九、是否存在半数以上董事无法保证公司所披露年度报告的真实性、准确性和完整性

否

十、重大风险提示

无

十一、其他

适用 不适用

目录

第一节	释义	3
第二节	公司简介和主要财务指标.....	4
第三节	管理层讨论与分析.....	7
第四节	公司治理.....	20
第五节	环境与社会责任的.....	30
第六节	重要事项.....	32
第七节	股份变动及股东情况.....	37
第八节	优先股相关情况.....	40
第九节	债券相关情况.....	40
第十节	财务报告.....	41

备查文件目录	载有法定代表人、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。
	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。
	报告期内在指定媒体上公开披露过的所有公司文件的正本及公告原件。

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		
本公司、公司	指	湖南华升股份有限公司
国资集团	指	湖南省国有资产管理集团有限公司
华升集团	指	湖南华升集团有限公司
工贸公司	指	湖南华升工贸有限公司
洞麻公司	指	湖南华升洞庭麻业有限公司
雪松公司	指	湖南华升株洲雪松有限公司
汇一药机	指	湖南汇一制药机械有限公司
服饰公司	指	湖南华升服饰股份有限公司
金爽公司	指	湖南华升金爽健康科技有限公司
沅江士达	指	沅江洞庭士达有限公司
英捷高科	指	湖南英捷高科技有限公司
报告期	指	2021年1月1日-2021年12月31日
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
《公司章程》	指	《湖南华升股份有限公司章程》

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	湖南华升股份有限公司
公司的中文简称	华升股份
公司的外文名称	Hunan HuashengCO.,Ltd
公司的外文名称缩写	HNHS
公司的法定代表人	肖群锋

二、 联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	蒋宏凯	曹佳丽
联系地址	湖南省长沙市芙蓉中路三段420号华升大厦	湖南省长沙市芙蓉中路三段420号华升大厦
电话	0731-85237818	0731-85237818
传真	0731-85237888	0731-85237888
电子信箱	hnhsgf@163.com	hnhsgf@163.com

三、 基本情况简介

公司注册地址	湖南省长沙市芙蓉中路三段420号华升大厦
公司注册地址的历史变更情况	410015
公司办公地址	湖南省长沙市芙蓉中路三段420号华升大厦
公司办公地址的邮政编码	410015
公司网址	无
电子信箱	hnhsgf@163.com

四、信息披露及备置地点

公司披露年度报告的媒体名称及网址	上海证券报、中国证券报、证券时报、证券日报
公司披露年度报告的证券交易所网址	http://www.sse.com.cn
公司年度报告备置地点	公司证券事务办

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	华升股份	600156	益鑫泰

六、其他相关资料

公司聘请的会计师事务所（境内）	名称	信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）
	办公地址	北京市东城区朝阳门北大街8号富华大厦A座8层
	签字会计师姓名	蒋西军、肖青

七、近三年主要会计数据和财务指标

(一) 主要会计数据

单位：万元 币种：人民币

主要会计数据	2021年	2020年	本期比上年同期增减(%)	2019年
营业收入	93,036.56	91,353.87	1.84	103,824.45
扣除与主营业务无关的业务收入和不具备商业实质的收入后的营业收入	91,429.09	90,106.01	1.47	/
归属于上市公司股东的净利润	-7,023.06	3,323.23	-311.33	-5,668.89
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	-10,969.70	-9,013.94	/	-6,097.08
经营活动产生的现金流量净额	-3,452.29	-1,709.55	/	-6,612.67
	2021年末	2020年末	本期末比上年同期末增减(%)	2019年末
归属于上市公司股东的净资产	65,118.77	72,141.8252	-9.74	68,818.59
总资产	126,661.16	128,180.8984	-1.19	110,304.84

(二) 主要财务指标

主要财务指标	2021年	2020年	本期比上年同期增减(%)	2019年
基本每股收益（元/股）	-0.1747	0.0826	-311.50	-0.141
稀释每股收益（元/股）	-0.1747	0.0826	-311.50	-0.141
扣除非经常性损益后的基本每股收益（元/股）	-0.2728	-0.2242	/	-0.1516
加权平均净资产收益率（%）	-10.24	4.72	减少14.96个百分点	-8.48
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率（%）	-15.99	-12.79	减少3.20个百分点	-9.12

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

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、2021 年分季度主要财务数据

单位: 万元 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	25,943.00	23,358.52	14,314.12	29,420.91
归属于上市公司股东的净利润	-6,066.10	6,847.37	-2,758.64	-5,045.69
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-1,449.90	-1,851.47	-983.05	-6,685.28
经营活动产生的现金流量净额	-1,135.97	-2,250.38	-680.11	614.17

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	2021 年金额	附注 (如适用)	2020 年金额	2019 年金额
非流动资产处置损益	17,004,321.37		9,817,208.90	9,073,568.37
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	14,167,000.02		12,534,878.70	10,549,966.89
委托他人投资或管理资产的损益	5,879,797.24			
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	10,698,832.79		135,430,778.01	2,915,258.79

单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回			4,831,160.00	2,100,750.00
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-97,821.60		-4,204,784.66	-17,364,530.97
其他符合非经常性损益定义的损益项目				
减：所得税影响额	4,628,023.01		32,191,402.82	938,699.00
少数股东权益影响额（税后）	3,557,680.99		2,846,066.26	2,054,438.95
合计	39,466,425.82		123,371,771.87	4,281,875.13

将《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项目的情况说明

适用 不适用

十一、 采用公允价值计量的项目

适用 不适用

单位：万元 币种：人民币

项目名称	期初余额	期末余额	当期变动	对当期利润的影响金额
湘财股份有限公司	23,370.12	13,439.36	-9,930.76	1,127.95
湖南湘江大健康创业投资合伙企业（有限合伙）	635.37	422.43	-212.94	245.91
湖南华升投资控股有限公司	200.00	200.00		
沅江洞庭士达麻纺织厂有限公司	11.10	11.10		
华融湘江银行股份有限公司	0.72	0.72		
合计	24,217.31	14,073.61	-10,143.70	1,373.86

十二、 其他

适用 不适用

第三节 管理层讨论与分析

一、 经营情况讨论与分析

2021 年，在世界百年未有之大变局和新冠肺炎疫情全球大流行、国内疫情多点发生的交织影响下，疫情防控和经济发展各项任务极为繁重艰巨，公司在广大干部职工的辛勤付出下，有效地应对了各类风险挑战，基本保持与上一年度的水平。

1. 结合自身实际，推进内部改革

一是一企一策促进两厂改革。雪松公司结合企业实际出台了改革方案，并已计提 2,400 万改革费用，2022 年 4 月将完成改革，轻装上阵。洞麻公司成立了改革专班，公司与洞麻公司两级班子分别召开十余次专题会议，研究讨论改革事项，先后制定了 4 套方案（草案）。目前，人员分流方案和过渡期生产组织方案均已初步定稿。

二是大力推进三项制度改革。公司通过市场化公开招聘 3 人，充实了公司技术和管理人才队伍；一般管理人员职级晋升采取了公开竞聘演讲的方式，激发员工的活力和竞争意识；公司探索建立市场化选人用人机制，在纺织科技公司试点职业经理人制度。

三是外贸业务向数字化转型。工贸公司引入了外贸“营销+管理”云平台，进驻“环球资源”及“中国制造网”两个线上平台，多渠道推广公司产品，通过线上线下同时接单，加速拓展国际市场，实现数字化转型。

2. 紧抓重点项目，夯实发展基础

一是株洲印染新厂顺利开工试生产。株洲印染新厂历经两年多时间的工程建设，公司上下坚定信心、团结协作，克服了包括7月中旬株洲因疫情封城停工的种种困难，于9月下旬开始试生产。2021年实现销售收入1,149万元，加工布300万米，纱8吨。

二是加大资产盘活力度。2021年，虽受房地产市场低迷及市县两级班子换届的影响，岳阳、株洲资产盘活未最终完成，但资产盘活的力度只增不减。通过压实责任、分解到人，做了大量卓有成效的工作，为今年盘活资产奠定了坚实的基础。

三是成功搭建OA协同办公信息平台。用时三个月成功搭建了集办公现代化、信息化、网络化、自动化为一体的OA协同办公平台，于12月上旬试运行。组织了本部员工进行系统培训、学习，通过无接触、无纸化的线上办公，规范了流程，提升了效率，降低了成本。

3. 强化内部管理，提升运行效能

一是加强成本控制管理，明确“控成本、挖潜力、提效益”的基本措施，全年累计节约成本开支约1,500万元。二是专注税收筹划管理，各子公司充分发掘国家优惠政策，及时有效地申报税收减免，全年共获得各项税费减免及政府补助820万元，贸易业务争取海关退税10,185万元。三是公司未雨绸缪，精心谋划，协调各相关金融机构，顺利完成了2,400万元贷款延展，积极化解了资金风险。同时，加强重点项目管理，做好资金安排，并将监督贯穿始终。四是精心组织做好谋划，做好财务决算，确保了预期目标。

4. 多项推广并重，扩大品牌影响

公司一直以品牌推广为核心，致力于以品牌影响力促进服饰、职业装、职业装面料的销售。2021年，我们积极参加了中国国际纺织面料及辅料（秋冬）博览会、第130届广交会、江西麻博会等展会，并在江西麻博会上荣获“中国麻纺织产业贡献大奖”。同时参与制定了苧麻产业内的1个国际标准、1个国家标准、2个行业标准，进一步扩大了品牌知名度、关注度。

2021年8月，完成了对张家界疫情期间防疫物资捐赠事宜，获得了张家界市政府和湖南省上市公司协会的一致好评，提升了公司品牌整体美誉度。

汇一药机公司积极“走出去”参展，赴成都参加第61届（2021年秋季）全国制药机械博览会暨2021年（秋季）中国国际制药机械博览会，并在展会收获了部分意向订单。

服饰公司成功获得了包括湖南省高速公路管理局在内的多宗大客户单位的制服订单。

5. 注重技术创新，助力做强主业

在服装行业同质化竞争激烈的大背景下，我们始终坚持把技术创新作为增强核心竞争力的重要支撑，进行产品结构调整与产业链提升。今年，公司通过了“国家苧麻产品开发基地”复评，荣获了“2020年度国家纺织产品开发基地企业十大新闻”奖；引进了1名技术人员壮大研发队伍，团队在混纺产品、含麻弹力面料、高支高档染整产品等方面，取得了一定成效。全年共开发麻类纺织面料、服装新产品近300个，有20多个形成了批量生产，全年实现新产品销售收入3,200万元。

6. 筑牢安全防线，维护企业稳定

通过与职工交流谈心，开展为群众办实事活动，了解掌握职工思想动态，及时化解了各类矛盾，保障了公司经营生产安全平稳运行。环保工作措施得力，全年做到了废水废气稳定达标排放，未发生环境突发事件。

二、报告期内公司所处行业情况

根据中国证监会公布的《上市公司行业分类指引》（2012年修订），公司所处的行业为纺织业，行业代码为C17。2021年，整体经济环境高开低走，尤其是下半年，多地疫情卷土重来，对经济增长造成了较大压力。

根据国家统计局数据，2021年我国全年国内生产总值比上年增长8.1%，第一至四季度增速分别为18.3%、7.9%，4.9%、4.0%，呈现增速持续下滑的态势。

三、报告期内公司从事的业务情况

报告期内，公司主要从事苧麻纺、织、印染及服装服饰、医药机械的生产、销售及外贸进出口。主要产品为苧麻、亚麻、大麻纱、面料和服装、含麻职业服装、家纺、产业用纺织品及医药机械。公司集原料采购、产品研发、生产、销售于一体，主要出口市场为欧盟、美国、韩国、日本及南美等国家和地区。

四、报告期内核心竞争力分析

√适用 □不适用

1、品牌优势。公司拥有“雪松”、“洞庭”、“金爽”、“华升·自然家族”等纺织服装行业知名品牌,其中“雪松及图”2010年被评为中国驰名商标,“DT牌苧麻纱”为出口创汇名牌,“金爽”、“雪松”、“洞庭”品牌2009年均被评为湖南省名牌产品。“金爽”由湖南省出口名牌评选委员会评为湖南省出口名牌,“洞庭”由中国纺织工业联合会评为中国麻纺知名品牌,“雪松”牌爽丽纱高支细薄苧麻布曾获国家质量金奖。

2、技术优势。苧麻纺织是我国传统特色产业,公司依托湖南省的苧麻资源优势,经过多年的发展,拥有从苧麻脱胶、纺纱、织布到服装加工的全产业链工艺技术和装备,公司开发的660公支超高支纯苧麻面料飘逸如绸,技术含量高,填补了国内空白,居国际领先水平。研发的新型苧麻节能环保快速脱胶技术,较好地解决了原料、成本、环保和工业化生产的技术难题,并通过了技术鉴定。

五、报告期内主要经营情况

报告期内,公司主要经营情况具体如下:

(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:万元 币种:人民币

科目	本期数	上年同期数	变动比例(%)
营业收入	93,036.56	91,353.87	1.84
营业成本	89,630.44	86,538.13	3.57
销售费用	2,400.06	2,499.84	-3.99
管理费用	9,244.71	5,983.77	54.50
财务费用	350.14	752.58	-53.48
研发费用	1419.33	1,051.36	35.00
经营活动产生的现金流量净额	-3,452.29	-1,709.55	/
投资活动产生的现金流量净额	-395.89	-1,478.89	/
筹资活动产生的现金流量净额	-908.06	12,313.57	-107.37

本期公司业务类型、利润构成或利润来源发生重大变动的详细说明

□适用 √不适用

2. 收入和成本分析

√适用 □不适用

本期营业收入93,036.56万元,与上年同期91,353.87万元相比增加1,682.69万元,增长幅度为1.84%。本期营业成本89,630.44万元,与上年同期86,538.13万元相比增加3,092.31万元,增长幅度为3.57%。

1、主营业务部分:主营业务收入91,429.09万元,与上年同期90,106.01万元相比增加1,323.08万元,上涨幅度为1.47%;主营业务成本88,884.29万元,与上年同期85,894.62万元相比增加2,989.67万元,增长幅度为3.48%;主营业务毛利率比上年下降了1.89个百分点。

2、其他业务部分:其他业务收入1,607.47万元,与上年同期1,247.87万元相比增加359.60万元,增长幅度为28.82%。其他业务成本746.14万元,与上年同期643.51万元相比增加102.64万元,增长幅度为15.95%。其他业务毛利率比上年上涨了5.15个百分点。

综上所述,受整体经济环境的影响,公司营业收入与去年同期相比略有上涨,公司主营业务成本相应变动;其他业务收入与成本虽然变动幅度较大,但变动数额不大,对公司整体收入和成本影响不大。

(1). 主营业务分行业、分产品、分地区、分销售模式情况

单位:万元 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(%)
贸易业务	97,992.33	95,397.82	2.65	2.90	2.43	增加0.44个百分点
纺织生产业务	8,277.94	10,164.53	-22.79	-3.89	14.28	减少19.52个百分点
制药机械业务	2,957.74	1,212.99	58.99	84.33	48.72	增加9.82个百分点
医卫及其他业务	140.94	153.31	-8.78	-95.00	-88.90	减少59.84个百分点
合并抵销	17,939.87	18,044.36		-1.26	-1.55	
合计	91,429.09	88,884.29	2.78	1.47	3.48	减少1.89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(%)
贸易业务-纱	1,754.11	1,636.12	6.73	14.28	8.25	增加5.19个百分点
贸易业务-布	45,440.53	44,740.74	1.54	-4.92	-3.99	减少0.95个百分点
贸易业务-服装	42,807.73	41,189.84	3.78	11.11	10.67	增加0.38个百分点
贸易业务-出口机械产品贸易	7,989.95	7,831.13	1.99	8.24	0.35	增加7.71个百分点
纺织生产-纱	981.90	1,708.74	-74.02	-6.88	42.08	减少59.97个百分点
纺织生产-布	7,251.20	8,414.00	-16.04	-3.56	9.79	减少14.11个百分点
纺织生产-服装	44.84	41.79	6.80	13.34	47.53	减少21.60个百分点
制药机械业务	2,957.74	1,212.99	58.99	84.33	48.72	增加9.82个百分点
医卫及其他业务	140.94	153.31	-8.78	-95.00	-88.90	减少59.84个百分点
合并抵消	17,939.87	18,044.36				
合计	91,429.09	88,884.29	2.78	1.47	3.48	减少1.89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(%)
境外销售	77,761.87	75,569.14	2.82	3.52	2.33	增加1.13

						个百分点
境内销售	13,667.22	13,315.15	2.58	-8.84	10.52	减少 17.07 个百分点
合计	91,429.09	88,884.29	2.78	1.47	3.48	减少 1.89 个百分点
主营业务分销售模式情况						
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(%)
不适用	不适用	不适用	不适用	不适用	不适用	不适用

主营业务分行业、分产品、分地区、分销售模式情况的说明

1、贸易业务情况说明：本年营业收入 97,992 万元，与上年相比增加了 2,757 万元，上升了 2.90%。本年营业成本为 95,397 万元，与上年相比增加了 2,266 万元，上涨了 2.43%。本年主营业务利润为 2,595 万元，与上年相比增加了 491 万元；本年毛利率为 2.65%，比上年下降了 0.44 个百分点。分产品来看，“布”和“服装”变动最大，“布”类产品本期营业收入下降 2,349 万元，营业利润下降 492 万元，毛利率同比下降 0.95 个百分点。“服装”类产品营业收入同比上涨 4,279 万元，营业利润同比增加 307 万元，毛利率同比上升了 0.38 个百分点。“纱”类产品营业利润同比增加 94 万元，毛利率同比上升 5.19 个百分点。“出口机械产品贸易”营业收入上涨 608 万，毛利率同比上升 7.71 个百分点。

2、纺织生产业务情况说明：本年营业收入 8,278 万元，与上年相比减少了 335 万元，下降了 3.89%。本年营业成本为 10,165 万元，与上年相比增加了 1,270 万元，增加了 14.28%。本年主营业务利润为-1,887 万元，与上年相比减利 1,605 万元。本年毛利率为-22.79%，比上年减少了 19.52 个百分点。分产品来看，“布”类产品变动最大，营业利润下降了 1,018 万元，毛利率同比下降了 14.11 个百分点。

本期销售产品转销以前年度计提的存货跌价准备冲减了当期的营业成本 972 万元，上期冲减 1,351 万元。剔除以上因素，本年主营业务利润为-2,859 万元，与上年相比减利 1,226 万元，本年毛利率为-34.54%，比上年减少了 15.58 个百分点。

3、制药机械业务情况说明：本年营业收入 2,958 万元，与上年相比增加了 1,353 万元，上升了 84.33%。本年营业成本为 1,213 万元，与上年相比增加了 398 万元，上升了 48.72%。本年主营业务利润为 1,745 万元，与上年相比增加 956 万元。本年毛利率为 58.99%，比上年增加了 9.82 个百分点。

本期销售产品转销以前年度计提的存货跌价准备冲减了当期的营业成本 209 万元，上期冲减 300 万元。不考虑上述原因，本年主营业务利润为 1,536 万元，与上年相比增加了 1,047 万元，本期毛利率为 51.93%，比上年增加了 21.45 个百分点。

5、分地区来看：境外销售产生的主营业务利润为 2,193 万元，与上年相比减利 926 万元，本年毛利率为 2.82%，比上年增加了 1.13 个百分点。境内销售产生的主营业务利润为 352 万元，与上年相比减利 2,593 万元，本年毛利率为 2.58%，比上年减少了 17.07 个百分点。境内业务利润下降的主要原因为上年同期有较多营业利润来源于医卫业务。

(2) 产销量情况分析表

√适用 □不适用

主要产品	单位	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 (%)
纱	吨	453.48	484.85	263.58	83.74	40.90	-12.74
布	万米	241.29	351.92	506.80	-38.92	-6.62	-18.20

产销量情况说明

受市场环境的影响，销售疲软，生产规模缩小，“布”类产品本年度的产销量均呈下降趋势。“纱”类产品的产销量有所上升。受公司两金压降措施影响，加大销售库存商品，纱和布的库存量均有所下降。

由上表可见，“纱”类产品的生产量、销售量与上年相比分别上升了 83.74% 和 40.90%。从产销率来看，“纱”类产品本期产销率为 106.92%，与上期相比下降了 32.5 个百分点。“布”类产品的生产量、销售量分别与上期相比下降 38.92% 和 6.62%。从产销率来看，“布”类产品本期产销率为 145.85%，与上期相比上涨了 50.45 个百分点。

(3). 重大采购合同、重大销售合同的履行情况

适用 不适用

(4). 成本分析表

单位：万元

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
贸易业务	采购成本	95,397.82	89.22	93,089.38	89.32	2.48	
	小计	95,397.82	89.22	93,089.38	89.32	2.48	
纺织生产业务	原材料	4,512.23	4.22	4,534.74	4.35	-0.50	
纺织生产业务	人工	4,220.25	3.95	3,340.51	3.21	26.34	
纺织生产业务	制造费用	1,432.05	1.34	1,019.29	0.98	40.49	
	小计	10,164.53	9.51	8,894.54	8.53	14.28	
制药机械业务	原材料	788.44	0.74	522.00	0.50	51.04	
制药机械业务	人工	315.38	0.29	203.91	0.20	54.67	
制药机械业务	制造费用	109.17	0.10	89.72	0.09	21.68	
	小计	1,212.99	1.13	815.62	0.78	48.72	
医卫业务	原材料	83.58	0.08	777.43	0.73	-89.25	
医卫业务	人工	50.51	0.05	468.25	0.44	-89.21	
医卫业务	制造费用	19.21	0.02	176.94	0.17	-89.14	
	小计	153.31	0.14	1,422.62	1.33	-89.22	
合并抵消		18,044.36		18,327.55			

合计		88,884.29	100.00	85,894.62	100.00	3.48	
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
贸易业务	采购成本	95,397.82	89.22	93,089.38	89.32	2.48	
	小计	95,397.82	89.22	93,089.38	89.32	2.48	
纱	原材料	712.44	0.67	655.80	0.63	8.64	
纱	人工	745.30	0.70	401.73	0.39	85.52	
纱	制造费用	245.31	0.23	145.11	0.14	69.05	
	小计	1,703.06	1.59	1,202.65	1.15	41.61	
布	原材料	3,758.46	3.51	4,587.87	4.40	-18.08	
布	人工	3,474.61	3.25	2,166.56	2.08	60.37	
布	制造费用	1,186.62	1.11	909.14	0.87	30.52	
	小计	8,419.68	7.87	7,663.57	7.35	9.87	
服装	原材料	41.33	0.04	26.93	0.03	53.48	
	人工	0.34	0.00	1.16	0.00	-70.56	
	制造费用	0.12	0.00	0.24	0.00	-49.49	
	小计	41.79	0.04	28.33	0.03	47.53	
制药机械业务	原材料	788.44	0.74	522.00	0.50	51.04	
制药机械业务	人工	315.38	0.29	203.91	0.20	54.67	
制药机械业务	制造费用	109.17	0.10	89.72	0.09	21.68	
	小计	1,212.99	1.13	815.62	0.78	48.72	
医卫业务	原材料	83.58	0.08	777.43	0.73	-89.25	
医卫业务	人工	50.51	0.05	468.25	0.44	-89.21	
医卫业务	制造费用	19.21	0.02	176.94	0.17	-89.14	
	小计	153.31	0.14	1,422.62	1.33	-89.22	
合并抵消		18,044.36		18,327.55			
合计		88,884.29	100.00	85,894.62	100.00	3.48	

成本分析其他情况说明

以上成本分析表中“分行业情况”、“分产品情况”列示的内容为所有子公司报告期及比较期间的采购成本和生产企业的营业成本。

1、贸易业务情况说明：公司贸易业务采购成本占比最高，贸易业务收入同比有所上升，采购成本与上年同期相比增加 2,308 万元，上升 2.48%。

2、纺织生产业务情况说明：纺织生产业务本期营业成本为 10,165 万元，上期营业成本为 8,895 万元，与上年同期相比增加了 1,270 万元，上升了 14.28%。其中：原材料与上年同期相比减少了 23 万元；人工成本和制造费用与上年同期相比分别增加了 880 万元和 413 万元，占营业总成本比例分别上涨 0.74 个百分点和 0.36 个百分点，主要原因是人工成本持续上涨。

从销售规模占比来看，“布”类产品的营业成本占比较高，本期占比为 7.87%，上年同期占比 7.35%，增加了 0.52 个百分点；“纱”类产品的营业成本占比有所上升，从去年的 1.15% 上升至 1.59%，上升 0.44 个百分点。

3、制药机械业务情况说明：制药机械业务的生产模式为针对订单进行采购与生产。本期营业收入上升 84.33%，相应的年度内营业成本与上年同期相比增加 397 万，增加了 48.72%，营业成本占比上涨 0.35 个百分点。

(5). 报告期主要子公司股权变动导致合并范围变化

适用 不适用

本公司二级子公司湖南华升株洲雪松有限公司本年新成立全资子公司湖南华升纺织科技有限公司。

(6). 公司报告期内业务、产品或服务发生重大变化或调整有关情况

适用 不适用

(7). 主要销售客户及主要供应商情况

A. 公司主要销售客户情况

前五名客户销售额 48,145.96 万元，占年度销售总额 52.66%；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%。

名称	金额（单位：万元）	占比%
客户 A	14,242	15.58
客户 B	12,109	13.24
客户 C	8,662	9.47
客户 D	8,347	9.13
客户 E	4,785	5.23
合计	48,146	52.66

报告期内向单个客户的销售比例超过总额的 50%、前 5 名客户中存在新增客户的或严重依赖于少数客户的情形

适用 不适用

B. 公司主要供应商情况

前五名供应商采购额 27,805.35 万元，占年度采购总额 31.29%；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%。

名称	金额（单位：万元）	占比%
供应商 A	12,766	14.36
供应商 B	4,807	5.41
供应商 C	4,611	5.19
供应商 D	3,173	3.57
供应商 E	2,448	2.75
合计	27,805	31.28

报告期内向单个供应商的采购比例超过总额的 50%、前 5 名供应商中存在新增供应商的或严重依赖于少数供应商的情形

适用 不适用

其他说明

无

3. 费用

√适用 □不适用

单位：万元

项目	本期金额	本期费用率%	上期金额	上期费用率%	金额增长率%
营业收入	93,036.56		91,353.87		
销售费用	2,400.06	2.58	2,499.84	2.74	-3.99
管理费用	9,244.71	9.94	5,983.77	6.55	54.50
研发费用	1,419.33	1.53	1,051.36	1.15	35.00
财务费用	350.14	0.38	752.58	0.82	-53.48

说明：

(1) 销售费用较去年同期下降了 100 万元，降幅为 3.99%，主要是受营业收入下降的影响。

(2) 管理费用较去年同期增加 3,261 万元，涨幅为 54.50%，主要是子公司雪松公司本期计提改革改制费用 2,400 万元及国家减税降费政策变化后公司社保费的上涨。

(3) 研发费用较去年同期增加 368 万元，涨幅为 35.00%，主要是各子公司本年加大力度投入研发引起的增加。

(4) 财务费用较去年同期减少 402 万元，降幅为 53.48%，主要是公司本期利息收入较同期增加 172 万，汇兑损失和利息支出较同期比较均有减少。

4. 研发投入**(1). 研发投入情况表**

√适用 □不适用

单位：万元

本期费用化研发投入	1,419.33
本期资本化研发投入	0.00
研发投入合计	1,419.33
研发投入总额占营业收入比例 (%)	1.53
研发投入资本化的比重 (%)	0.00

(2). 研发人员情况表

√适用 □不适用

公司研发人员的数量	81
研发人员数量占公司总人数的比例 (%)	4.8%
研发人员学历结构	
学历结构类别	学历结构人数
博士研究生	0
硕士研究生	0
本科	49
专科	32
高中及以下	0
研发人员年龄结构	
年龄结构类别	年龄结构人数
30 岁以下 (不含 30 岁)	5
30-40 岁 (含 30 岁, 不含 40 岁)	16
40-50 岁 (含 40 岁, 不含 50 岁)	34
50-60 岁 (含 50 岁, 不含 60 岁)	26

60 岁及以上

0

(3). 情况说明适用 不适用**(4). 研发人员构成发生重大变化的原因及对公司未来发展的影响**适用 不适用**5. 现金流**适用 不适用

单位：万元

科 目	本年数	上年数	本年较上年变动比例 (%)
经营活动现金流入小计	114,444	109,191	4.81
经营活动现金流出小计	117,896	110,901	6.31
经营活动产生的现金流量净额	-3,452	-1,710	/
投资活动现金流入小计	75,225	70,500	6.70
投资活动现金流出小计	75,621	71,979	5.06
投资活动产生的现金流量净额	-396	-1,479	/
筹资活动现金流入小计	-	17,800	-100.00
筹资活动现金流出小计	908	5,486	-83.45
筹资活动产生的现金流量净额	-908	12,314	-107.37
汇率变动对现金及现金等价物的影响	-342	-451	/
现金及现金等价物净增加额	-5,098	8,674	-158.78

说明：

1、经营活动产生的现金流量净额说明：本年度经营活动现金流入小于现金流出，主要是销售商品收到的现金为 100,435 万元，小于购买商品付出的现金 101,498，导致经营活动现金流量净额为负数。现金流入与流出与上年数相比均有所上升，净额与去年相比增加流出 1,742 万元。一是受营业收入上涨的影响，业务销售收到的现金流入增加 3,824 万元，业务采购支出的现金流出增加 6,336 万元，合计增加现金流出 2,512 万元；二是因为上年同期国家减税降费政策减少了职工社会保险费用的开支，减少了现金流出约 2,000 万元。

2、投资活动产生的现金流量净额说明：本年度投资活动现金流入大于现金流出，主要为减持湘财股份股票，增加了现金流入 10,620 万元，现金流入与流出与上年数相比均有所上升，净额与去年相比增加 1,083 万元。

3、筹资活动产生的现金流量净额说明：本年度筹资活动流出主要是公司偿还借款及借款利息，与上期相比主要是上期子公司雪松公司增加项目借款 12,000 万元。

(二) 非主营业务导致利润重大变化的说明适用 不适用

公司期初持有湘财股份有限公司 2,190.26 万股限售股票，解禁日为 2021 年 6 月 8 日。公司在本期减持 862.26 万股，累计取得现金流入 10,620 万元，确认投资收益 3,713.54 万元。剩余

1,328 万股根据 2021 年 12 月 31 日股价相应确认了公允价值变动损益-3,063.11 万元，两项变动计提-477.52 万元所得税费用，最终增加净利润 1,127.95 万元。

(三) 资产、负债情况分析

√适用 □不适用

1. 资产及负债状况

单位：万元

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
货币资金	15,483	12.22	20,874	16.28	-25.83	公司正常经营支付款项及子公司雪松公司支付“高档生态时尚苧麻面料生产线升级改造工程”工程款项引起的变动。
交易性金融资产	13,439	10.61	23,370	18.23	-42.49	公司本期减持湘财股份股票 862.26 万股以及确认公允价值变动损益引起的变动。
应收账款	9,619	7.59	8,984	7.01	7.07	正常业务引起的变动。
预付款项	5,705	4.50	3,433	2.68	66.18	正常业务引起的变动。
其他应收款	1,678	1.32	639	0.5	162.61	正常业务引起的变动。
存货	11,112	8.77	14,170	11.05	-21.58	公司采取两金压降措施，加大存货的销售力度。
持有待售资产	0.00	0.00	280	0.22	-100.00	
一年内到期的非流动资产	1,000	0.79	2,000	1.56	-50.00	一年内即将到期的银行大额存单。
其他流动资产	17,881	14.12	8,949	6.98	99.81	公司减持湘财股份股票流入现金 10,620 万元，用于购买结构性存款引起变动
债权投资	2,000	1.58	3,000	2.34	-33.33	部分大额存单到期引起的变动。
固定资产	28,111	22.19	10,252	8.00	174.19	子公司雪松公司高档生态时尚苧麻面料生产线升级改造工程转固金额 18,510 万元。
在建工程	-	0.00	10,855	8.47	-100.00	主要变动原因是子公司雪松公司的在建工程“高档生态时尚苧麻面料生产线升级改造工程”转入固定资产金额 18,510 万元引起的变动。
应付账款	9,081	7.17	6,316	4.93	43.78	正常业务引起的变动。
合同负债	11,824	9.33	9,188	7.17	28.69	正常业务引起的变动。
应付职工薪酬	8,395	6.63	5,964	4.65	40.77	1、主要是子公司雪松公司根据改革方案计提辞退福利 1,399 万元。2、子公司洞麻公司计提了养老保险，暂未缴纳引起的变动。
应交税费	1,498	1.18	255	0.20	487.49	主要是公司减持湘财股份股票计提当期所得税引起的变动。
其他应付款	9,101	7.19	11,007	8.59	-17.31	正常业务引起的变动。
一年内到期的非流动负债	2,400	1.89	2,500	1.95	-4.00	
其他流动负债	690	0.54	633	0.49	9.05	
长期借款	12,000	9.47	12,000	9.36	-	
递延所得税负债	1,655	1.31	3,219	2.51	-48.58	公司交易性金融资产公允价值变动后计提的递延所得税负债。

长期应付职工薪酬	901	0.71	0	0	/	本期子公司雪松公司根据改革方案计提长期应付职工薪酬 901 万元。
----------	-----	------	---	---	---	-----------------------------------

其他说明

无

2. 境外资产情况

适用 不适用

3. 截至报告期末主要资产受限情况

适用 不适用

详见财务报告附注七、合并财务报表项目注释 81、所有权或使用权受到限制的资产。

4. 其他说明

适用 不适用

(四) 行业经营性信息分析

适用 不适用

根据中国证监会公布的《上市公司行业分类指引》（2012 年修订），公司所处的行业为纺织业，行业代码为：C17。有关内容详见“第四节经营情况讨论与分析之三公司关于未来发展的讨论与分析”。

(五) 投资状况分析

对外股权投资总体分析

适用 不适用

1. 重大的股权投资

适用 不适用

详细情况见第十节财务报告七、合并财务报表项目注释 2、交易性金融资产

2. 重大的非股权投资

适用 不适用

3. 以公允价值计量的金融资产

适用 不适用

详细情况见第二节公司简介和主要财务指标十一、采用公允价值计量的项目

4. 报告期内重大资产重组整合的具体进展情况

适用 不适用

(六) 重大资产和股权出售

适用 不适用

公司期初持有湘财股份有限公司 2,190.26 万股限售股票，解禁日为 2021 年 6 月 8 日。公司在本期减持 862.26 万股，累计取得现金流入 10,620 万元，确认投资收益 3,713.54 万元。剩余 1,328 万股根据 2021 年 12 月 31 日股价相应确认了公允价值变动损益-3,063.11 万元，两项变动计提-477.52 万元所得税费用，最终增加净利润 1,127.95 万元。

(七) 主要控股参股公司分析

√适用 □不适用

详细情况见第十节财务报告九、在其他主体中的权益。

(八) 公司控制的结构化主体情况

□适用 √不适用

六、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

2021年,我国各类麻原料、产品及服装出口市场稳定增长。国内消费品市场麻织品越来越丰富,也越来越受到消费者的喜爱。据国家统计局数据,2021年1至10月,麻纺织及染整精加工规模以上企业出口交货值21.5亿元,同比增加24.5%,麻制品出口增幅较大。2021年1-10月全国237家规模以上麻纺织企业主营业务收入213.24亿元,利润总额7.06亿元,同比分别增长16.15%和146.79%,在整个纺织行业里表现突出。

(二) 公司发展战略

√适用 □不适用

振兴麻纺主业,满足人民需求。整合内部资源,做好分工布局,做强做优主业。加大研发力度,突破发展瓶颈。要降低生产成本,提高市场份额。打造人才梯队,激发员工活力。要不断补链、扩链,打造人才链。

(三) 经营计划

√适用 □不适用

2022年,我国纺织行业面临的外部形势将更趋复杂严峻,不确定性因素增多,市场萎缩,竞争加剧等常态化压力仍存在。对此,我们要认清形势,坚定信心,积极应对挑战。

(一) 坚持深化改革,增强内部动力

我们必须坚持以“三项制度”改革为抓手,推动洞麻、雪松两厂改革快速平稳落地,大力实施市场化改革,增强工贸、服饰的盈利能力并做大自营业务,打造纺织科技、品质生活市场名片,实现汇一药机持续盈利。

(二) 盘活存量资产,筹措发展资金

存量资产处置工作是今年的一项重要任务,内部改革及主业发展要有一系列大动作,必须依靠盘活公司旗下的存量资产来提供资金保障。针对雪松、洞麻公司的土地,要积极与政府相关部门协调,争取省国资委、国资集团领导的大力支持,根据时间节点要求,责任到人、奖惩到人。

(三) 振兴麻纺主业,满足人民需求

第一,通过深化改革,整合内部资源,做好分工布局,建设“苧麻原料、纺纱、织造、印染”四大专业加工基地。

第二,洞麻公司要发挥优势,集中精力在短麻纺织上发力,重点进行“大麻纺”产品的生产,拓展市场,为新厂搬迁后的智能纺纱打下基础。今年要严格控制亏损,将控制亏损作为检验今年工作的重要标尺。

第三,要紧跟市场,既保持苧麻传统产业又不仅限于苧麻,形成苧麻、亚麻、大麻、黄麻“大麻纺”混纺格局。雪松公司要围绕苧麻纺织,做精做优;要在现有产品的基础上,开发新产品,拓展新市场,力争实现效益持平。

(四) 加大研发力度,突破发展瓶颈

一是要突破关键技术,充分发挥国家级企业技术中心等各类技术创新平台作用,加大技术投入及科研院所的合作,合力解决苧麻产业发展的核心共性科研难题与重大关键技术问题,解决苧麻收、剥机械化和生产加工自动化难的“卡脖子”问题,推进苧麻收、剥和部分生产加工设备向机械化、自动化、智能化转型。

二是要整合公司专业技术人员，围绕绿色、时尚、实用的方向加大产品开发力度，通过增品种、提品质、创品牌，有效满足人民群众日益增长的个性化、多层次的服装需求，扩大内需、提升市场份额。

(五) 打造人才梯队，激发员工活力

创新离不开人才，华升的高质量发展关键也在人才。今年，我们要牢固树立人才培养意识，建立公司后备人才库，并加大对年轻干部、年轻员工的培养力度，不断补链、扩链，打造人才链。在市场招聘环节，要严把“入职关”，将综合素质高、业务能力强的高素质人才充实到华升员工队伍中来。

(六) 确保安全生产和企业稳定，严控各类风险。

目前，新冠疫情仍在全球蔓延。在确保生产经营的同时，一定要严守疫情防控关和安全生产关，要正确把握安全与发展的关系，充分认识到疫情防控无小事、安全生产是红线；要持续开展各类问题隐患的排查整治，发现的问题要做好“回头看”，确保守住安全生产第一道防线。洞麻和雪松公司的改革要稳妥推进，确保大局稳定。

(四) 可能面对的风险

适用 不适用

1、受全球新冠肺炎疫情影响，外部环境更趋复杂严峻，海外供应链风险骤然加大，世界经济复苏缓慢甚至倒退，国内经济恢复仍然不稳固、不均衡等国际国内宏观经济影响。

2、公司属于完全竞争型企业和劳动密集型传统行业，企业生产运营艰难，劳动力成本上升，原材料价格上涨、科技含量不高，市场化程度很低，造成主营业务多年来持续亏损。

(五) 其他

适用 不适用

七、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

第四节 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》、《上市公司治理准则》、《上海证券交易所股票上市规则》和中国证监会有关其他规范性文件等的要求，不断地完善公司法人治理结构，建立健全内部管理和控制制度，规范公司运作，加强内幕信息管理，强化信息披露工作，切实维护公司及全体股东的合法权益，确保公司持续稳定的发展，公司治理情况具体如下：

公司股东大会、董事会、监事会及经理层之间权责明确，各司其职、各尽其责、相互制衡、相互协调。公司在股东与股东大会、控股股东与上市公司、董事与董事会、监事与监事会、信息披露与透明度等主要治理方面均符合监管部门有关文件的要求，在业务、人员、资产、机构、财务等方面保持独立性。

1、报告期内，公司严格按照《公司法》、《公司章程》、《股东大会议事规则》等法律法规的要求及相关规定和程序召集、召开股东大会，并聘请律师对股东大会作现场见证，出具法律意见书，充分保障股东权利。

2、报告期内，公司严格按照《公司法》、《公司章程》、中国证监会及上海证券交易所相关规定选聘公司董事会成员。公司董事会由9名董事组成，其中独立董事3人，董事会的人数和人员构成符合相关法律法规的要求。公司董事严格按照《公司章程》、《董事会议事规则》、中国证监会及上海证券交易所相关规定，按时出席董事会、股东大会，履行董事职责，审议董事会议案，并就相关重大决策提出意见和建议。董事会下设战略与发展委员会、审计委员会、提名委员会及薪酬与考核委员会，均严格按照《公司章程》及委员会《工作细则》规范运作。

3、报告期内，公司严格按照《公司法》、《公司章程》、中国证监会及上海证券交易所相关的规定选举监事，公司监事会由5人组成，其中职工代表监事2人，监事会的人数和人员构成符

合法律法规的要求。公司监事认真履行职责，对公司的日常经营重大事项、财务事项及董事、高级管理人员履行职责的合法、合规性进行监督，维护公司及股东的合法权益，有效保障公司规范运作。

4、报告期内，公司严格按照《信息披露管理制度》和《内幕信息知情人登记管理制度》的要求，通过实施内幕信息知情人备案、对外信息报送登记等措施，加强对内幕信息知情人的管理，规范对外信息报送审查流程，明确相关人员履行未披露信息保密的义务和责任，强化公司的信息披露意识，有效避免信息披露违规事项的发生。

5、报告期内，公司通过定期报告、临时公告、电话、上证 e 互动等方式，积极关注股东及投资者的合理建议和意见，公平对待每位股东及投资者，维护并保障其合法权益。

公司治理与法律、行政法规和中国证监会关于上市公司治理的规定是否存在重大差异；如有重大差异，应当说明原因

适用 不适用

二、公司控股股东、实际控制人在保证公司资产、人员、财务、机构、业务等方面独立性的具体措施，以及影响公司独立性而采取的解决方案、工作进度及后续工作计划

适用 不适用

控股股东、实际控制人及其控制的其他单位从事与公司相同或者相近业务的情况，以及同业竞争或者同业竞争情况发生较大变化对公司的影响、已采取的解决措施、解决进展以及后续解决计划

适用 不适用

三、股东大会情况简介

会议届次	召开日期	决议刊登的指定网站的查询索引	决议刊登的披露日期	会议决议
2020 年年度股东大会	2021. 4. 20	上海证券交易所网站 (www.sse.com.cn)	2021. 4. 21	本次会议全部议案均表决通过，详见《华升股份 2020 年年度股东大会决议公告》（公告编号：临 2021-014）
2021 年第一次临时股东大会	2021. 6. 21	上海证券交易所网站 (www.sse.com.cn)	2021. 6. 22	本次会议全部议案均表决通过，详见《华升股份 2021 年第一次临时股东大会决议公告》（公告编号：临 2021-020）

表决权恢复的优先股股东请求召开临时股东大会

适用 不适用

股东大会情况说明

适用 不适用

四、董事、监事和高级管理人员的情况

(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
肖群锋	董事长	男	59	2020-10-28	2023-10-27	0	0	0		0	是
刘国华	副董事长、总经理	男	58	2020-10-28	2023-10-27	0	0	0		28.05	
易建军	副董事长、财务总监	男	55	2020-10-28	2023-10-27	4,000	4,000	0		24.74	
梁勇军	董事	男	49	2020-10-28	2023-10-27	0	0	0		0	是
蒋宏凯	董事、副总经理、董事会秘书	男	52	2020-10-28	2023-10-27	0	0	0		21.91	
易章元	董事	男	54	2020-10-28	2023-10-27	0	0	0		12.24	
蔡艳萍	独立董事	女	50	2020-10-28	2023-10-27	0	0	0		5	
许长龙	独立董事	男	60	2020-10-28	2023-10-27	0	0	0		5	
张义超	独立董事	女	60	2020-10-28	2023-10-27	0	0	0		5	
余命根	监事会主席	男	55	2020-10-28	2023-10-27	0	0	0		25.92	
谢涛	监事	男	52	2020-10-28	2023-10-27	0	0	0			是
朱东红	监事	男	50	2020-10-28	2023-10-27	0	0	0			是
刘列	职工监事	女	46	2020-10-28	2023-10-27	0	0	0		11.11	
陈奥思	职工监事	女	33	2020-10-28	2023-10-27	0	0	0		11.91	

合计	/	/	/	/	/	4,000	4,000	0	/	150.88	/
----	---	---	---	---	---	-------	-------	---	---	--------	---

姓名	主要工作经历
肖群锋	男，1963年2月出生，本科学历，高级工程师，1982年8月参加工作，历任湖南华升株洲雪松有限公司副总经理、党委书记、总经理、董事长，湖南华升集团有限公司总经济师、总工程师、总经理，现任湖南华升集团有限公司总顾问，湖南华升股份有限公司董事长。
刘国华	男，1964年11月出生，历任湖南华升集团有限公司贸管及法律事务部经理，湖南华升工贸有限公司、湖南华升服饰股份有限公司总经理、董事长，湖南华升集团有限公司总经理助理，湖南华升股份有限公司董事、副总经理，现任湖南华升股份有限公司副董事长、总经理。
易建军	男，1967年8月出生，本科学历，中国注册会计师、高级会计师。历任湖南省煤炭工业厅财务处主任科员、副主任科员、主任科员，湖南省人民政府派驻省属国有重点骨干企业监事会专职监事、主任科员、副处长，现任湖南华升股份有限公司副董事长、财务总监。
梁勇军	男，1973年5月出生，高级会计师，历任湖南华升洞庭麻业有限公司财务部部长助理、副部长、部长，湖南华升集团有限公司财务部副经理、经理，现任湖南华升集团有限公司财务总监，湖南华升股份有限公司董事。
蒋宏凯	男，1970年7月出生，本科学历，高级经济师。1991年参加工作，历任湖南华升洞庭麻业有限公司副总经济师兼办公室主任、改制办主任，总经理助理兼工会副主席、纪委副书记，湖南华升股份有限公司监事，湖南华升集团有限公司党委办主任、党群部主任，现任湖南华升股份有限公司董事、副总经理、董事会秘书。
易章元	男，1968年2月出生，中共党员，本科学历，助理工程师。历任湖南华升洞庭麻业有限公司技术员、分厂厂长、总经理助理、副总经理兼纪委书记，现任湖南华升洞庭麻业有限公司党委书记、董事长，湖南华升股份有限公司董事。
蔡艳萍	女，1972年3月出生，博士研究生学历，管理学副教授。1995年参加工作，历任湖南省外经贸委会计、湖南大学国际商学院助教、讲师。现任湖南大学工商管理学院副教授、工商管理系副主任，湖南华升股份有限公司独立董事。
许长龙	男，1962年7月出生，MBA，注册会计师，历任湖南永信资产评估有限公司总经理，湖南省永信司法鉴定所所长，湖南永信工程项目管理有限公司董事长，信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）合伙人，现任利安达会计师事务所（特殊普通合伙）湖南分所所长，中博信工程造价咨询（北京）有限公司湖南分公司总经理，湖南华升股份有限公司独立董事。
张义超	女，1962年9月出生，浙江丝绸工学院（现浙江理工大学）服装设计专业毕业，曾荣获“2017年度中国休闲服饰杰出人物大奖”、“2017年度纺织行业创新人物”、“2018年度中国纺织非物质文化遗产推广大使”称号、2019年荣获“金顶奖”设计师，部分作品被三峡博物馆和中国丝绸博物馆永久收藏。现任杭州玖拾玖度服饰有限公司总经理，合集置和（杭州）文化创意有限公司董事长，湖南华升股份有限公司独立董事。
余命根	男，1967年4月出生，大专，律师、信用管理师、注册风险管理师，历任湖南洞庭苧麻纺织印染厂法律事务室专干，办公室科长、副主任兼法律事务室主任，审计与法律事务部副部长，湖南华升股份有限公司内控部经理、湖南华升集团有限公司法律事务与风险控制部经理助理、副经理。现任湖南华升集团有限公司纪委书记、湖南华升股份有限公司监事会主席。
谢涛	男，1970年10月出生，本科，会计师，历任湖南化工研究院会计，湖南金环进出口总公司财务科长，TCL集团会计、财务主任，深圳华普数码有限公司财务部经理，长沙正忠科技有限公司财务总监，现任湖南华升集团有限公司审计监察室主任、湖南华升股份有限公司监事。

朱东红	男，1972 年 12 月出生，工程师，历任湖南华升洞庭麻业有限公司动力分厂副厂长、厂长，公司办公室、党委办公室主任，党委办副主任、党群部副主任，现任湖南华升集团有限公司人力资源部副经理。
刘列	女，1976 年 2 月出生，本科。曾任湖南华升株洲雪松有限公司纪检专干、稽核员、党建专干、副主任，湖南华升集团有限公司审计监察室主管，现任湖南华升股份有限公司党群工作部副主任。
陈奥思	女，1989 年 3 月出生，研究生。曾任湖南华升服饰股份有限公司设计师、业务专员、业务主管，湖南华升工贸有限公司综合部主管，现任湖南华升工贸有限公司综合部副经理。

其它情况说明

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

1. 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
肖群锋	湖南华升集团有限公司	华升集团党委副书记、总经理；华升股份党委书记、董事长		
梁勇军	湖南华升集团有限公司	华升集团党委委员、财务总监		
余命根	湖南华升股份有限公司	华升集团、股份纪委书记、监事会主席		
谢涛	湖南华升集团有限公司	华升集团审计部主任		
朱东红	湖南华升集团有限公司	华升集团人力资源部副部长		
在股东单位任职情况的说明	无			

2. 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
许长龙	中博信工程造价咨询(北京)有限公司湖南分公司	总经理	2011	
蔡艳萍	湖南大学工商管理学院	副教授	1996	
张义超	合集置和(杭州)文化创意有限公司	董事长	2016	
易章元	洞麻公司	董事长	2018	
陈奥思	工贸公司	综合部副经理		
在其他单位任职情况的说明	无			

(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	由董事会薪酬与考核委员会提出方案，经公司董事会和股东大会审议批准后执行。
董事、监事、高级管理人员报酬确定依据	公司董事、监事、高级管理人员的报酬以市场报酬水平为参考，根据公司全年业绩完成情况考核确定。
董事、监事和高级管理人员报酬的实际支付情况	报告期内，公司董事、监事、高级管理人员报酬已支付。
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	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为150.88万元。

(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
蒋宏凯	董事会秘书	聘任	董事会聘任

(五) 近三年受证券监管机构处罚的情况说明

□适用 √不适用

(六) 其他

□适用 √不适用

五、报告期内召开的董事会有关情况

会议届次	召开日期	会议决议
第八届董事会第四次会议	2021年3月29日	本次会议全部议案均表决通过，详见《华升股份第八届董事会第四次会议决议公告》（公告编号：临2021-003）
第八届董事会第五次会议	2021年4月27日	本次会议全部议案均表决通过，详见《华升股份第八届董事会第五次会议决议公告》（公告编号：临2021-016）
第八届董事会第六次会议	2021年6月4日	本次会议全部议案均表决通过，详见《华升股份第八届董事会第六次会议决议公告》（公告编号：临2021-018）
第八届董事会第	2021年8月	本次会议全部议案均表决通过，详见《华升股份2021年半年

七次会议	23 日	度报告摘要》。
第八届董事会第八次会议	2021 年 9 月 16 日	本次会议全部议案均表决通过，详见《关于向公司控股子公司株洲雪松增资暨关联交易的公告》（公告编号：临 2021-024）
第八届董事会第九次会议	2021 年 10 月 25 日	本次会议全部议案均表决通过，详见《华升股份 2021 年第三季度报告》。

六、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 出席股东大会的次数
		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	
肖群锋	否	6	6	5	0	0	否	2
刘国华	否	6	6	5	0	0	否	2
易建军	否	6	6	5	0	0	否	2
梁勇军	否	6	6	5	0	0	否	2
蒋宏凯	否	6	6	5	0	0	否	2
易章元	否	6	6	5	0	0	否	2
蔡艳萍	是	6	6	5	0	0	否	2
许长龙	是	6	6	5	0	0	否	2
张义超	是	6	6	5	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	6
其中：现场会议次数	1
通讯方式召开会议次数	5
现场结合通讯方式召开会议次数	0

(二) 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

七、董事会下设专门委员会情况

适用 不适用

(1). 董事会下设专门委员会成员情况

专门委员会类别	成员姓名
审计委员会	许长龙、蔡艳萍、易章元
提名委员会	张义超、蔡艳萍、刘国华
薪酬与考核委员会	蔡艳萍、许长龙、蒋宏凯
战略委员会	肖群锋、刘国华、易建军、梁勇军、张义超

(2). 报告期内审计委员会召开 4 次会议

召开日期	会议内容	重要意见和建议	其他履行 职责情况
2021.3.29	《2020 年度报告》、《关于会计政策变更的议案》、《关于会计政策变更的议案》、《关于预计 2021 年度日常关联交易的议案》、《关于续聘会计师事务所的议案》、《2020 年度审计委员会履职报告》、《2020 年度内部控制评价报告》	本次会议所有议案均获全票通过，并同意将议案提交公司董事会审议。	
2021.4.27	《2021 年第一季度报告》	本次会议所有议案均获全票通过，并同意将议案提交公司董事会审议。	
2021.8.23	《2021 年半年度报告》	本次会议所有议案均获全票通过，并同意将议案提交公司董事会审议。	
2021.10.25	《2021 年第三季度报告》	本次会议所有议案均获全票通过，并同意将议案提交公司董事会审议。	

(3). 报告期内提名委员会召开 1 次会议

召开日期	会议内容	重要意见和建议	其他履行职责情况
2021.3.29	《关于聘任董事会秘书的议案》	本次会议所有议案均获全票通过，并同意将议案提交公司董事会审议。	

(4). 报告期内薪酬与考核委员会召开 1 次会议

召开日期	会议内容	重要意见和建议	其他履行职责情况
2021.3.29	《关于公司经营班子 2021 年度薪酬与经营目标挂钩考核的议案》	本次会议所有议案均获全票通过，并同意将议案提交公司董事会审议。	

(5). 存在异议事项的具体情况

适用 不适用

八、监事会发现公司存在风险的说明

适用 不适用

监事会对报告期内的监督事项无异议。

九、报告期末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	29
主要子公司在职员工的数量	1,652
在职员工的数量合计	1,681
母公司及主要子公司需承担费用的离退休职工人数	0
专业构成	
专业构成类别	专业构成人数
生产人员	1,210
销售人员	90
技术人员	81
财务人员	33

行政人员	267
合计	1,681
教育程度	
教育程度类别	数量（人）
研究生	11
本科	151
大专	191
中专	100
高中及以下	1,228
合计	1,681

(二) 薪酬政策

适用 不适用

公司严格按照《公司法》、《证券法》、《上市公司治理准则》等法律法规要求规范运作，薪酬福利遵守国家《劳动法》及相关政策，公司员工的薪酬构成为：年收入=基本薪酬+年终考核奖+特殊贡献奖。

(三) 培训计划

适用 不适用

公司建立了岗位分类的培训体系，采取内部培训与外部培训相结合的方式，针对不同岗位的员工组织有针对性的培训。为各类员工制定出自身发展与企业需要相结合的培训计划，保障员工的健康发展及企业的健康发展。

(四) 劳务外包情况

适用 不适用

十、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

经信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）审计，最近三年 2021 年、2020 年和 2019 年合并会计报表实现归属于母公司所有者的净利润分别为：-7,023 万元、3,323 万元和-5,668 万元，三年合计可分配利润总额为-9,368 万元，年均可分配利润为-3,123 万元。按公司章程及上交所分红指引，不满足现金分红条件，建议 2021 年度公司利润分配预案为不分配。

(二) 现金分红政策的专项说明

适用 不适用

(三) 报告期内盈利且母公司可供股东分配利润为正，但未提出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

十一、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

(三) 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

(四) 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

十二、 报告期内的内部控制制度建设及实施情况

适用 不适用

报告期内，公司严格按照《公司法》、《证券法》、《上市公司治理准则》和中国证监会、上海证券交易所等监管机构的有关法律法规的要求，建立健全内部管理和控制制度体系，提高公司治理水平，切实保证全体股东的合法权益。

公司董事会对公司内控制度的建立健全、有效实施及其检查监督负责，董事会及其全体成员保证内部控制相关信息披露内容的真实、准确、完整。

公司第八届董事会第十次会议审议通过了《2021 年度内部控制评价报告》，详见上海证券交易所 www.sse.com.cn。

报告期内内部控制存在重大缺陷情况的说明

适用 不适用

十三、 报告期内对子公司的管理控制情况

适用 不适用

公司制定了《对外投资管理办法》、《子公司财务管理制度》等子公司相关的管理制度，将子公司经营及投资决策管理、财务管理、人事及信息披露等工作纳入统一的管理体制。同时，公司审计部定期或不定期对子公司经济业务活动的各个方面进行审计监督，督促其健全内部控制制度体系的建设并有效执行。

十四、 内部控制审计报告的相关情况说明

适用 不适用

公司聘请信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）对公司 2021 年内部控制的有效性进行了独立审计，详见公司在上海证券交易所网站上披露的《华升股份内部控制审计报告》。

是否披露内部控制审计报告：是

内部控制审计报告意见类型：标准的无保留意见

十五、 上市公司治理专项行动自查问题整改情况

不适用

十六、 其他

适用 不适用

第五节 环境与社会责任

一、环境信息情况

(一) 属于环境保护部门公布的重点排污单位的公司及其主要子公司的环保情况说明

√适用 □不适用

1. 排污信息

√适用 □不适用

公司控股子公司洞麻公司和雪松公司为环境保护部门监控的重点排污单位，其中洞麻公司主要污染物为苧麻脱胶废水，排放口一个，执行标准为 GB28938-2012, 雪松公司主要污染物为苧麻印染废水，排放口一个，执行标准为 GB4287-2012。

洞麻公司排污情况

1) 废水排放口基本情况

排污口 编号	地理位置		排放 去向	排放 方式	排放时 段
	经度	纬度			
总排口	E113° 6' 55"	N29° 24' 2"	洞庭 湖	直接	连续

2) 废水排放浓度

单位: mg/L (pH 除外)

污染物名称	国家污染物排放标准		污 染 物 排 放 浓 度	排 放 总 量	是否超标
	标准名称	浓度限值 标准			
pH	麻 纺 工 业 水 污 染 物 排 放 标 准 GB28938-2012	6-9	7.0	/	否
色度		50	30	/	否
悬浮物		50	35	60.76	否
化学需氧量		60	41.98	72.88	否
总磷		0.5	0.151	0.26	否
总氮		10	2.864	4.97	否
氨氮		5	0.513	0.89	否

雪松公司排污情况

1) 废水

单位: mg/L (pH 除外)

监测点位	项目	标准限值	是否超标	标准来源
总排口	pH	6-9	否	《纺织染整工业水污染物排放标准》GB 4287-2012
	NH ₃ -N	20	否	
	色度	80	否	
	COD	200	否	
	SS	100	否	
	BOD ₅	50	否	
	总 P	1.5	否	
	总 N	30	否	
	硫化物	0.5	否	
	苯胺类	不得检出	/	
	二氧化氯	0.5	否	
	AOX	12	否	
	七价铬	不得检出	/	
	总锑	/	/	

2) 废水排污权指标

名 称	数量（单位：吨）	是否超标
化学需氧量	60	否
氨氮	4.05	否
二氧化硫	52.56	否
氮氧化物	9	否

2. 防治污染设施的建设和运行情况

适用 不适用

洞麻公司及雪松公司的排放浓度、总量都在核定的范围，无超标排放，防治污染设施的建设和运行情况正常。

3. 建设项目环境影响评价及其他环境保护行政许可情况

适用 不适用

4. 突发环境事件应急预案

适用 不适用

洞麻公司和雪松公司按照国家环保部发布的《关于印发突发环境事件应急预案暂行管理办法的通知》和《国家突发环境事故应急预案》的相关要求，根据生产工艺、产污环节及环境风险，制定了相应的《突发环境事件应急预案》和各类专项应急预案。洞麻公司、雪松公司分别按照规定在属地环保主管部门进行备案，并定期组织不同类型的环保应急实战演练，提高防范和处置突发环境事件的技能，增强实战能力。

5. 环境自行监测方案

适用 不适用

洞麻公司和雪松公司严格按照环境保护法律法规要求，结合自己的实际情况分别制定了《洞麻公司自行监测方案》和《雪松公司自行监测方案》，并组织开展环境监测活动，以及时掌握公司污染物排放状况及其对周边环境质量的影响等情况，确保排放物达到排放标准。

6. 报告期内因环境问题受到行政处罚的情况

适用 不适用

2022年1月24日，公司子公司湖南华升洞庭麻业有限公司收到岳阳市生态环境局的行政处罚决定书（岳环罚决字〔2021〕253号）：根据《中华人民共和国水污染防治法》第八十二条第二项的规定：“违反本法规定，有下列行为之一的，由县级以上人民政府环境保护主管部门限期改正，处二万元以上二十万元以下的罚款；逾期不改正的，责令停产整治；（二）未按照规定安装水污染物排放自动检测设备，未按照规定与环境保护主管部门的监控设备联网，或者未保证检测设备正常运行；”根据《湖南省环境保护行政处罚裁量权基准》，责令你公司立即改正环境违法行为，并对你公司作出如下行政处罚：罚款人民币贰万陆仟元。

洞麻公司根据岳环罚决字〔2021〕253号行政处罚决定书的要求进行了整改，污水处理设施和自动监控设施已于2021年12月31日向环境保护主管部门报批停运。

7. 其他应当公开的环境信息

适用 不适用

(二) 重点排污单位之外的公司环保情况说明

适用 不适用

(三) 有利于保护生态、防治污染、履行环境责任的相关信息

适用 不适用

(四) 在报告期内为减少其碳排放所采取的措施及效果

适用 不适用

二、社会责任工作情况

适用 不适用

公司一直以来重视履行社会责任，主要包括以下几个方面：

在员工保护方面，公司严格贯彻《劳动合同法》，保障职工合法权益，努力提高员工的工资福利水平，为员工按时足额缴纳社会养老、医疗、工伤、失业、生育等各项保险，排除员工的后顾之忧，保障劳资关系的和谐稳定。定期组织员工体检，为职工创造健康、安全的工作和生活环境。

为丰富员工的业余生活，建设了室内健身房、阅览室，成立了钓鱼、羽毛球、篮球、瑜伽四大员工活动协会，并定期开展协会活动。为提升员工幸福感，工会委员会定期举办拓展和员工春秋游活动。

三、巩固拓展脱贫攻坚成果、乡村振兴等工作具体情况

适用 不适用

第六节 重要事项

一、承诺事项履行情况

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

适用 不适用

承诺背景	承诺类型	承诺方	承诺内容	承诺时间及期限	是否有履行期限	是否及时严格履行	如未能及时履行应说明未完成履行的具体原因	如未能及时履行应说明下一步计划
其他对公司中小股东所作承诺	解决同业竞争	华升集团	公司与控股股东华升集团于2012年12月进行资产置换，公司置换出去的沅江士达今后不再从事与本公司相同或相近的业务。	承诺时间：2012年12月10日，期限：长期	是	是	无	无

(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

二、报告期内控股股东及其他关联方非经营性占用资金情况

□适用 √不适用

三、违规担保情况

□适用 √不适用

四、公司董事会对会计师事务所“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：万元 币种：人民币

现聘任	
境内会计师事务所名称	信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）
境内会计师事务所报酬	38.8
境内会计师事务所审计年限	6年

	名称	报酬
内部控制审计会计师事务所	信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）	13.8

聘任、解聘会计师事务所的情况说明

√适用 □不适用

公司于2021年3月29日召开第八届董事会第四次会议，审议通过了《关于续聘会计师事务所的议案》，续聘信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）为公司2021年度财务报告审计机构和内控审计机构。该事项已经2020年度股东大会审议通过。

审计期间改聘会计师事务所的情况说明

□适用 √不适用

七、面临退市风险的情况**(一) 导致退市风险警示的原因**

□适用 √不适用

(二) 公司拟采取的应对措施

适用 不适用

(三) 面临终止上市的情况和原因

适用 不适用

八、破产重整相关事项

适用 不适用

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

适用 不适用

十一、报告期内公司及其控股股东、实际控制人诚信状况的说明

适用 不适用

十二、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

事项概述	查询索引
公司于2021年3月29日召开第八届董事会第四次会议审议通过了《关于预计公司2021年日常关联交易的议案》。	具体详见公司于2021年3月31日在上海证券交易所及指定信息披露媒体上披露的《华升股份关于预计2021年度日常关联交易的公告》（公告编号：临2021-008）

2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

3、临时公告未披露的事项

适用 不适用

(二) 资产或股权收购、出售发生的关联交易**1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项**

适用 不适用

2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

3、临时公告未披露的事项

适用 不适用

4、涉及业绩约定的，应当披露报告期内的业绩实现情况

适用 不适用

(三)共同对外投资的重大关联交易

1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

3、临时公告未披露的事项

适用 不适用

(四)关联债权债务往来

1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

3、临时公告未披露的事项

适用 不适用

(五)公司与存在关联关系的财务公司、公司控股财务公司与关联方之间的金融业务

适用 不适用

(六)其他

适用 不适用

十三、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：万元 币种：人民币

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	5,000.00
报告期末对子公司担保余额合计（B）	5,000.00

公司担保总额情况（包括对子公司的担保）	
担保总额（A+B）	5,000.00
担保总额占公司净资产的比例（%）	7.67

(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

其他情况

适用 不适用

(2) 单项委托理财情况

适用 不适用

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

十四、其他对投资者作出价值判断和投资决策有重大影响的重大事项的说明

适用 不适用

第七节 股份变动及股东情况

一、股本变动情况

(一) 股份变动情况表

1、股份变动情况表

报告期内，公司股份总数及股本结构未发生变化。

2、股份变动情况说明

适用 不适用

3、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

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

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

(二) 公司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

(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

截至报告期末普通股股东总数(户)	23,243
年度报告披露日前上一月末的普通股股东总数(户)	49,999

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

单位：股

前十名股东持股情况							
股东名称 (全称)	报告期内 增减	期末持股数 量	比例 (%)	持有有 限售条 件股份 数量	质押、标记或冻结情况		股东性 质
					股份状态	数量	
湖南华升集团有 限公司		162,104,312	40.31		质押	20,000,000	国有法 人
安同良		10,240,000	2.55		未知		境内自 然人

欧燕舞		6,253,512	1.56		未知		境内自然人
陶秋杰		2,510,000	0.62		未知		境内自然人
高华—汇丰—GOLDMAN, SACHS & CO. LLC		1,719,965	0.43		未知		其他
周芹		1,539,753	0.38		未知		境内自然人
陈淑芬		1,353,800	0.34		未知		境内自然人
余红艳		1,309,500	0.33		未知		境内自然人
王莉		1,080,000	0.27		未知		境内自然人
白常敏		1,054,166	0.26		未知		境内自然人

前十名无限售条件股东持股情况

股东名称	持有无限售条件流通股的数量	股份种类及数量	
		种类	数量
湖南华升集团有限公司	162,104,312	人民币普通股	162,104,312
安同良	10,240,000	人民币普通股	10,240,000
欧燕舞	6,253,512	人民币普通股	6,253,512
陶秋杰	2,510,000	人民币普通股	2,510,000
高华—汇丰—GOLDMAN, SACHS & CO. LLC	1,719,965	人民币普通股	1,719,965
周芹	1,539,753	人民币普通股	1,539,753
陈淑芬	1,353,800	人民币普通股	1,353,800
余红艳	1,309,500	人民币普通股	1,309,500
王莉	1,080,000	人民币普通股	1,080,000
白常敏	1,054,166	人民币普通股	1,054,166

前十名有限售条件股东持股数量及限售条件

适用 不适用

(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	湖南华升集团有限公司
单位负责人或法定代表人	蒋贤明
成立日期	1988.3.12
主要经营业务	授权范围内的国有资产经营、管理、投资及企业兼并、收购（不得从事吸收存款、集资收款、受托贷款、发行票据、发放贷款等国家金融监管及财政信用业务）；麻纺植物加工；经销日用百货、日用杂品、工艺美术品、苧麻原料；纺织品、面料、服装服饰的生产、销售；智能设备设施、制药机械的

	制造、销售；提供仓储、纺织生产科研及咨询服务。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）
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

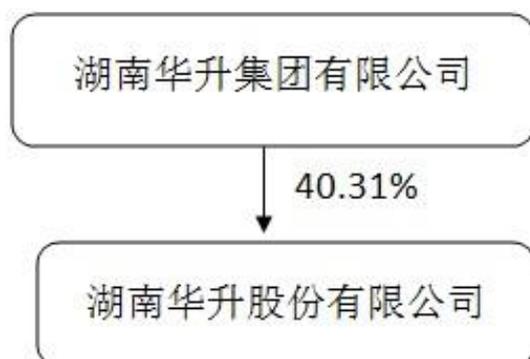
适用 不适用

4 报告期内控股股东变更情况的说明

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	湖南省国有资产管理委员会
----	--------------

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

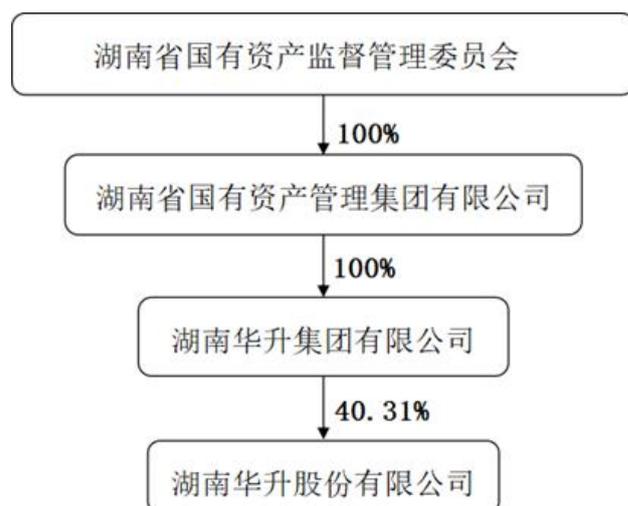
适用 不适用

4 报告期内公司控制权发生变更的情况说明

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、公司控股股东或第一大股东及其一致行动人累计质押股份数量占其所持公司股份数量比例达到 80%以上

适用 不适用

六、其他持股在百分之十以上的法人股东

适用 不适用

七、股份限制减持情况说明

适用 不适用

八、股份回购在报告期的具体实施情况

适用 不适用

第八节 优先股相关情况

适用 不适用

第九节 债券相关情况

一、企业债券、公司债券和非金融企业债务融资工具

适用 不适用

二、可转换公司债券情况

适用 不适用

第十节 财务报告

一、审计报告

√适用 □不适用

审计报告

XYZH/2022CSAA10116

湖南华升股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了湖南华升股份有限公司（以下简称华升股份）财务报表，包括 2021 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2021 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表，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，公允反映了华升股份 2021 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2021 年度的合并及母公司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，我们独立于华升股份，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审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。

关键审计事项	审计中的应对
1、收入的确定	
<p>华升股份主要从事纺织生产和销售业务，2021 年度主营业务收入金额为 9.30 亿元，较上期 9.14 亿元略有增长。收入确认的具体政策详见附注四、25。由于营业收入是华升股份关键业绩指标之一，因此我们将营业收入确认作为关键审计事项。</p>	<p>我们执行的审计程序主要有：</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. 了解及评价与收入确认事项有关的内部控制设计的有效性，并测试关键控制执行的有效性； 2. 执行分析性复核程序，主要分纺织、贸易、药机三个板块、分月度对毛利率波动进行分析，并将本期与上期金额、公司毛利率与同行业公司毛利率进行对比分析； 3. 选取样本获取销售合同，检查合同的主要条款及内容，识别与商品控制权转移相关的条款与条件，以评估收入确认政策的合理性，是否符合企业会计准则的要求；

关键审计事项	审计中的应对
	4. 抽样获取与收入确认相关的支持性文件，包括销售合同、出入库单据、发运凭单、报关单、发票、客户签收单及验收资料等，检查原始凭证记录，执行细节测试； 5. 对重要客户通过查询工商资料、询问公司人员等方式进行背景调查，以确认是否存在特意安排以及是否存在关联方关系； 6. 取得外汇管理局系统交易业务数据与账面数据进行核对，评估销售收入是否在恰当的期间确认，收入确认金额是否准确完整。
2、存货可变现净值的确定	
华升股份 2021 年 12 月 31 日存货原值 2.57 亿元，计提的存货减值准备为 1.46 亿元，年末净额为 1.11 亿元。由于存货可变现净值的确定涉及管理层对预计售价、预计生产成本、预计销售费用等作出判断和估计，因此我们将其识别为关键审计事项。	我们执行的审计程序主要有： <ol style="list-style-type: none"> 1. 评估及测试与存货减值相关的内部控制的设计及执行有效性； 2. 复核公司对有关产品预计可变现净值计算的合理性，重点关注减值测试中使用的预计售价、相关税费、预计生产成本等相关参数； 3. 检查计提大额减值准备的存货的减值测试过程，对其进行重新计算复核。

四、其他信息

华升股份管理层(以下简称管理层)对其他信息负责。其他信息包括华升股份 2021 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，管理层负责评估华升股份的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项(如适用)，并运用持续经营假设，除非管理层计划清算华升股份、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督华升股份的财务报告过程。

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。

在按照审计准则执行审计工作的过程中，我们运用职业判断，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。

(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，就可能对华升股份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华升股份不能持续经营。

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

(6) 就华升股份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（如适用）。

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。

信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)

中国注册会计师：蒋西军（项目合伙人）

中国注册会计师：肖青

中国 北京

二〇二二年四月十九日

二、财务报表

合并资产负债表

2021 年 12 月 31 日

编制单位：湖南华升股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金		154,830,738.76	208,737,056.77
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产		134,393,599.99	233,701,158.13
衍生金融资产			
应收票据		1,249,008.22	1,030,000.00
应收账款		96,189,969.88	89,836,682.85
应收款项融资			
预付款项		57,050,919.20	34,327,222.80
其他应收款		16,780,932.92	6,389,360.40
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		111,123,578.17	141,698,744.57
合同资产			
持有待售资产			2,796,928.19
一年内到期的非流动资产		10,000,000.00	20,000,000.00
其他流动资产		178,805,117.83	89,488,385.25
流动资产合计		760,423,864.97	828,005,538.96
非流动资产：			
发放贷款和垫款			
债权投资		20,000,000.00	30,000,000.00
长期股权投资		23,324,454.17	23,223,041.59
其他权益工具投资		6,342,543.33	8,471,896.57
其他非流动金融资产			
投资性房地产		23,539,263.19	25,100,050.15
固定资产		281,106,525.72	102,523,591.28
在建工程			108,548,902.03
无形资产		147,437,054.23	151,283,248.89
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		4,437,853.06	4,652,714.79
其他非流动资产			
非流动资产合计		506,187,693.70	453,803,445.30
资产总计		1,266,611,558.67	1,281,808,984.26
流动负债：			
应付账款		90,813,750.22	63,160,632.43
预收款项			
合同负债		118,236,052.40	91,875,135.13
卖出回购金融资产款			

应付职工薪酬		83,946,723.67	59,635,140.77
应交税费		15,404,692.14	2,549,493.02
其他应付款		91,011,467.45	110,074,054.94
一年内到期的非流动负债		24,000,000.00	25,000,000.00
其他流动负债		6,902,644.65	6,333,422.07
流动负债合计		430,315,330.53	358,627,878.36
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款		120,000,000.00	120,000,000.00
长期应付款		28,003,031.26	28,003,031.26
长期应付职工薪酬		9,010,000.00	
预计负债		16,551,712.13	15,995,591.05
递延收益		7,628,885.20	13,889,902.50
递延所得税负债		16,550,515.29	32,191,402.82
其他非流动负债			
非流动负债合计		197,744,143.88	210,079,927.63
负债合计		628,059,474.41	568,707,805.99
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）		402,110,702.00	402,110,702.00
资本公积		147,949,468.57	147,949,468.57
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		36,091,054.36	35,913,114.15
一般风险准备			
未分配利润		65,036,470.25	135,444,967.50
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		651,187,695.18	721,418,252.22
少数股东权益		-12,635,610.92	-8,317,073.95
所有者权益（或股东权益）合计		638,552,084.26	713,101,178.27
负债和所有者权益（或股东权益）总计		1,266,611,558.67	1,281,808,984.26

公司负责人：肖群锋 主管会计工作负责人：易建军 会计机构负责人：李珂

母公司资产负债表

2021 年 12 月 31 日

编制单位：湖南华升股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金		28,513,589.01	28,593,026.96
交易性金融资产		134,393,599.99	233,701,158.13
衍生金融资产			
应收票据			100,000.00
其他应收款		43,797,463.48	29,844,931.49
其中：应收利息			

应收股利			
存货		878.00	
一年内到期的非流动资产			20,000,000.00
其他流动资产		130,000,000.00	47,000,000.00
流动资产合计		336,705,530.48	359,239,116.58
非流动资产：			
长期股权投资		464,628,758.27	444,527,345.69
其他权益工具投资		2,000,000.00	2,000,000.00
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		81,497.58	30,736.52
递延所得税资产		568,252.82	568,252.82
其他非流动资产			
非流动资产合计		467,278,508.67	447,126,335.03
资产总计		803,984,039.15	806,365,451.61
流动负债：			
应付职工薪酬		1,957,129.98	1,897,458.12
应交税费		11,444,403.67	5,005.49
其他应付款		1,317,920.35	1,336,917.44
流动负债合计		14,719,454.00	3,239,381.05
非流动负债：			
递延所得税负债		16,550,515.29	32,191,402.82
其他非流动负债			
非流动负债合计		16,550,515.29	32,191,402.82
负债合计		31,269,969.29	35,430,783.87
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）		402,110,702.00	402,110,702.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		108,632,295.93	108,632,295.93
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		36,091,054.36	35,913,114.15
未分配利润		225,880,017.57	224,278,555.66
所有者权益（或股东权益）合计		772,714,069.86	770,934,667.74
负债和所有者权益（或股东权益）总计		803,984,039.15	806,365,451.61

公司负责人：肖群锋 主管会计工作负责人：易建军 会计机构负责人：李珂

合并利润表

2021年1—12月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2021年度	2020年度
一、营业总收入		930,365,568.03	913,538,722.30

其中：营业收入		930,365,568.03	913,538,722.30
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		1,040,007,250.33	977,605,697.27
其中：营业成本		896,304,383.76	865,381,298.10
税金及附加		9,560,418.33	9,348,940.25
销售费用		24,000,625.34	24,998,362.88
管理费用		92,447,101.71	59,837,748.98
研发费用		14,193,344.47	10,513,594.96
财务费用		3,501,376.72	7,525,752.10
其中：利息费用		2,809,394.49	3,834,266.30
利息收入		2,824,295.20	1,101,615.83
加：其他收益		9,515,942.53	6,499,415.73
投资收益（损失以“-”号填列）		47,209,695.50	5,716,502.32
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		101,412.58	-736,327.44
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		-30,631,065.47	129,714,275.69
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-829,123.93	4,280,422.11
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-26,290,762.37	-37,540,589.43
资产处置收益（损失以“-”号填列）		17,004,321.37	9,817,208.90
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-93,662,674.67	54,420,260.35
加：营业外收入		6,129,708.41	6,162,745.30
减：营业外支出		1,576,472.52	4,332,066.99
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-89,109,438.78	56,250,938.66
减：所得税费用		-4,560,344.77	36,810,377.90
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-84,549,094.01	19,440,560.76
（一）按经营持续性分类			
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-84,549,094.01	19,440,560.76
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类			
1. 归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列）		-70,230,557.04	33,232,333.94
2. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		-14,318,536.97	-13,791,773.18
六、其他综合收益的税后净额			
（一）归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		-84,549,094.01	19,440,560.76

(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		-70,230,557.04	33,232,333.94
(二) 归属于少数股东的综合收益总额		-14,318,536.97	-13,791,773.18
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益(元/股)		-0.1747	0.0826
(二) 稀释每股收益(元/股)		-0.1747	0.0826

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

公司负责人：肖群锋 主管会计工作负责人：易建军 会计机构负责人：李珂

母公司利润表

2021 年 1—12 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2021 年度	2020 年度
一、营业收入			
减：营业成本			
税金及附加		167,272.22	2,750.00
销售费用			
管理费用		8,642,417.31	6,887,115.31
研发费用			
财务费用		-2,083,589.83	-1,804,733.97
其中：利息费用			
利息收入		2,089,208.47	1,809,320.75
加：其他收益			2,433.76
投资收益（损失以“-”号填列）		42,632,030.54	1,932,734.47
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		101,412.58	-736,327.44
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		-30,631,065.47	129,220,179.63
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-8,196,552.27	-5,007,756.55
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）		882.52	
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-2,920,804.38	121,062,459.97
加：营业外收入			
减：营业外支出		75,000.00	
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-2,995,804.38	121,062,459.97
减：所得税费用		-4,775,206.50	32,191,402.82
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		1,779,402.12	88,871,057.15
(一) 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		1,779,402.12	88,871,057.15
(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			
六、综合收益总额		1,779,402.12	88,871,057.15
七、每股收益：			
(一) 基本每股收益(元/股)			
(二) 稀释每股收益(元/股)			

公司负责人：肖群锋

主管会计工作负责人：易建军

会计机构负责人：李珂

合并现金流量表

2021 年 1—12 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2021年度	2020年度
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		1,004,353,514.90	966,107,781.64
收到的税费返还		107,212,280.18	103,332,572.60
收到其他与经营活动有关的现金		32,871,513.04	22,470,686.37
经营活动现金流入小计		1,144,437,308.12	1,091,911,040.61
购买商品、接受劳务支付的现金		1,014,983,642.63	951,621,293.93
支付给职工及为职工支付的现金		107,794,043.01	100,166,299.04
支付的各项税费		15,661,429.62	16,009,185.60
支付其他与经营活动有关的现金		40,521,117.82	41,209,766.71
经营活动现金流出小计		1,178,960,233.08	1,109,006,545.28
经营活动产生的现金流量净额		-34,522,924.96	-17,095,504.67
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		735,324,611.88	671,972,249.74
取得投资收益收到的现金		8,902,499.48	8,396,071.15
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		8,022,882.52	24,636,277.19
投资活动现金流入小计		752,249,993.88	705,004,598.08
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		64,208,937.39	80,793,462.09
投资支付的现金		692,000,000.00	639,000,000.00
投资活动现金流出小计		756,208,937.39	719,793,462.09
投资活动产生的现金流量净额		-3,958,943.51	-14,788,864.01
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			8,000,000.00
取得借款收到的现金			170,000,000.00
筹资活动现金流入小计			178,000,000.00
偿还债务支付的现金		1,000,000.00	50,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		8,080,558.73	3,834,266.30
支付其他与筹资活动有关的现金			1,030,000.00
筹资活动现金流出小计		9,080,558.73	54,864,266.30
筹资活动产生的现金流量净额		-9,080,558.73	123,135,733.70
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-3,421,137.29	-4,513,299.21
五、现金及现金等价物净增加额		-50,983,564.49	86,738,065.81
加：期初现金及现金等价物余额		205,814,303.25	119,076,237.44

额			
六、期末现金及现金等价物余额		154,830,738.76	205,814,303.25

公司负责人：肖群锋 主管会计工作负责人：易建军 会计机构负责人：李珂

母公司现金流量表

2021 年 1—12 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2021年度	2020年度
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金			
收到的税费返还			2,433.76
收到其他与经营活动有关的现金		2,196,581.07	2,380,244.10
经营活动现金流入小计		2,196,581.07	2,382,677.86
购买商品、接受劳务支付的现金		878.00	
支付给职工及为职工支付的现金		6,756,315.16	4,637,677.25
支付的各项税费		5.02	2,750.00
支付其他与经营活动有关的现金		24,044,483.41	3,142,991.61
经营活动现金流出小计		30,801,681.59	7,783,418.86
经营活动产生的现金流量净额		-28,605,100.52	-5,400,741.00
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		593,195,258.64	318,972,249.74
取得投资收益收到的现金		5,395,195.41	2,468,553.58
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		882.52	
投资活动现金流入小计		598,591,336.57	321,440,803.32
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		65,674.00	24,319.00
投资支付的现金		570,000,000.00	291,000,000.00
支付其他与投资活动有关的现金			7,000,000.00
投资活动现金流出小计		570,065,674.00	298,024,319.00
投资活动产生的现金流量净额		28,525,662.57	23,416,484.32
三、筹资活动产生的现金流量：			
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			
加：期初现金及现金等价物余额		-79,437.95	18,015,743.32
		28,593,026.96	10,577,283.64
六、期末现金及现金等价物余额		28,513,589.01	28,593,026.96

公司负责人：肖群锋 主管会计工作负责人：易建军 会计机构负责人：李珂

合并所有者权益变动表
2021 年 1—12 月

单位:元 币种:人民币

项目	2021 年度													少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益														
	实收资本(或股本)	其他权益工具			资本公积	减:库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他	小计		
优先股		永续债	其他												
一、上年年末余额	402,110,702.00				147,949,468.57				35,913,114.15		135,444,967.50		721,418,252.22	-8,317,073.95	713,101,178.27
其他															
二、本年期初余额	402,110,702.00				147,949,468.57				35,913,114.15		135,444,967.50		721,418,252.22	-8,317,073.95	713,101,178.27
三、本期增减变动金额(减少以“—”号填列)															
(一)综合收益总额											-70,230,557.04		-70,230,557.04	-14,318,536.97	-84,549,094.01
(二)所有者投入和减少资本														10,000,000.00	10,000,000.00
1.所有者投入的普通股														10,000,000.00	10,000,000.00
4.其他															
(三)利润分配									177,940.21		-177,940.21				
1.提取盈余公积									177,940.21		-177,940.21				
(四)所有者权益内部结转															
(五)专项储备															

(六) 其他															
四、本期期末余额	402,110,702.00				147,949,468.57				36,091,054.36		65,036,470.25		651,187,695.18	-12,635,610.92	638,552,084.26

项目	2020 年度													少数股东权益	所有者权益合计	
	归属于母公司所有者权益											小计				
	实收资本 (或股本)	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润					其他
		优先股	永续债	其他												
一、上年年末余额	402,110,702.00				147,949,468.57				27,026,008.43		111,099,739.28		688,185,918.28	6,504,699.23	694,690,617.51	
二、本年期初余额	402,110,702.00				147,949,468.57				27,026,008.43		111,099,739.28		688,185,918.28	6,504,699.23	694,690,617.51	
三、本期增减变动金额 (减少以“—”号填列)									8,887,105.72		24,345,228.22		33,232,333.94	-14,821,773.18	18,410,560.76	
(一) 综合收益总额											33,232,333.94		33,232,333.94	-13,791,773.18	19,440,560.76	
(二) 所有者投入和减少资本														-1,030,000.00	-1,030,000.00	
1. 所有者投入的普通股														-1,030,000.00	-1,030,000.00	
(三)									8,887,105.72		-8,887,105.72					

利润分配													
1. 提取盈余公积							8,887,105.72	-8,887,105.72					
四、本期期末余额	402,110,702.00				147,949,468.57		35,913,114.15	135,444,967.50		721,418,252.22	-8,317,073.95		713,101,178.27

公司负责人：肖群锋

主管会计工作负责人：易建军

会计机构负责人：李珂

母公司所有者权益变动表

2021 年 1—12 月

单位：元 币种：人民币

项目	2021 年度										
	实收资本 (或股本)	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合 收益	专项储备	盈余公积	未分配利 润	所有者权 益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	402,110,702.00				108,632,295.93				35,913,114.15	224,278,555.66	770,934,667.74
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	402,110,702.00				108,632,295.93				35,913,114.15	224,278,555.66	770,934,667.74
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）									177,940.21	1,601,461.91	1,779,402.12
（一）综合收益总额										1,779,402.12	1,779,402.12
（二）所有者投入和减少资本											
（三）利润分配									177,940.21	-177,940.21	
1. 提取盈余公积									177,940.21	-177,940.21	
四、本期期末余额	402,110,702.00				108,632,295.93				36,091,054.36	225,880,017.57	772,714,069.86
项目	2020 年度										

	实收资本 (或股本)	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合 收益	专项储备	盈余公积	未分配利 润	所有者权 益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	402,110,702 .00				108,632,29 5.93				27,026,008 .43	144,294,60 4.23	682,063,61 0.59
二、本年期初余额	402,110,702 .00				108,632,29 5.93				27,026,008 .43	144,294,60 4.23	682,063,61 0.59
三、本期增减变动金额（减 少以“-”号填列）									8,887,105. 72	79,983,951 .43	88,871,057 .15
（一）综合收益总额										88,871,057 .15	88,871,057 .15
（二）所有者投入和减少资 本											
（三）利润分配									8,887,105. 72	-8,887,105 .72	
1. 提取盈余公积									8,887,105. 72	-8,887,105 .72	
（四）所有者权益内部结转											
（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	402,110,702 .00				108,632,29 5.93				35,913,114 .15	224,278,55 5.66	770,934,66 7.74

公司负责人：肖群锋 主管会计工作负责人：易建军 会计机构负责人：李珂

三、公司基本情况

1. 公司概况

适用 不适用

湖南华升股份有限公司（以下简称本公司，在包含子公司时统称本公司）系 1998 年 3 月经湖南省人民政府湘政函（1998）31 号文件批准，由湖南华升工贸集团联合中国服装集团公司、益阳市财源建设投资有限公司共同发起，采用募集方式设立的股份有限公司。本公司设立时总股本为 23,300 万元，每股面值 1 元。本公司在湖南省工商行政管理局登记注册，并取得注册号为 430000000052052 的企业法人营业执照。本公司现持有统一社会信用代码为 91430000183811374H 的营业执照，经历次增资，公司现有注册资本 402,110,702.00 元，股份总数 402,110,702 股（每股面值 1 元），均为无限售条件流通 A 股。本公司股票于 1998 年 5 月 27 日在上海证券交易所挂牌交易。

本公司属纺织行业。主要经营活动为苧麻及与棉、化纤混纺的纱、布、印染布、服装以及其他纺织品和化纤化工产品的研发、生产和销售。主要产品或提供的劳务：纺织品和国家允许的其他商品的进出口贸易和国内贸易以及苧麻纱、布等纺织品的生产销售。

2. 合并财务报表范围

适用 不适用

本公司将湖南华升工贸有限公司、湖南华升株洲雪松有限公司、湖南华升洞庭麻业有限公司、湖南汇一制药机械有限公司、湖南华升服饰股份有限公司 5 家子公司纳入本年合并财务报表范围，详见本附注“八、合并范围的变化”及本附注“九、在其他主体中的权益”相关内容。

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

本公司自本报告年末至少 12 个月内具备持续经营能力，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

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

本公司营业周期为 12 个月。

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

本公司作为合并方，在同一控制下企业合并中取得的资产和负债，在合并日按被合并方在最终控制方合并报表中的账面价值计量。取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

在非同一控制下企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债及或有负债在收购日以公允价值计量。合并成本为本公司在购买日为取得对被购买方的控制权而支付的现金或非现金资产、发行或承担的负债、发行的权益性证券等的公允价值以及在企业合并中发生的各项直接相关费用之和（通过多次交易分步实现的企业合并，其合并成本为每一单项交易的成本之和）。合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，首先对合并中取得的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值、以及合并对价的非现金资产或发行的权益性证券等的公允价值进行复核，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，将其差额计入合并当期营业外收入。

6. 合并财务报表的编制方法

适用 不适用

本公司将所有控制的子公司纳入合并财务报表范围。

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年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。

通过多次交易分步取得同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并的，应在取得控制权的报告期，补充披露在合并财务报表中的处理方法。例如：通过多次交易分步取得同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并，编制合并报表时，视同在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整，在编制比较报表时，以不早于本公司和被合并方同处于最终控制方的控制之下的时点为限，将被合并方的有关资产、负债并入本公司合并财务报表的比较报表中，并将合并而增加的净资产在比较报表中调整所有者权益项下的相关项目。为避免对被合并方净资产的价值进行重复计算，本公司在达到合并之前持有的长期股权投资，在取得原股权之日与本公司和

被合并方处于同一方最终控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他净资产变动，应分别冲减比较报表期间的年初留存收益和当期损益。

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。

通过多次交易分步取得非同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并的，应在取得控制权的报告期，补充披露在合并财务报表中的处理方法。例如：通过多次交易分步取得非同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并，编制合并报表时，对于购买日之前持有的被购买方的股权，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；与其相关的购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益以及除净损益、其他综合收益和利润分配外的其他所有者权益变动，在购买日所属当期转为投资损益，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。

本公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，在合并财务报表中，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本溢价或股本溢价，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

本公司因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权的，在编制合并财务报表时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并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损益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转为当期投资损益。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，如果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投资损益。

7. 合营安排分类及共同经营会计处理方法

适用 不适用

本公司的合营安排包括共同经营和合营企业。对于共同经营项目，本公司作为共同经营中的合营方确认单独持有的资产和承担的负债，以及按份额确认持有的资产和承担的负债，根据相关约定单独或按份额确认相关的收入和费用。与共同经营发生购买、销售不构成业务的资产交易的，仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。

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) 外币交易

本公司外币交易按交易发生日的即期汇率（或实际情况）将外币金额折算为人民币金额。于资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日的即期汇率折算为人民币，所产生的折算差额除了为购建或生产符合资本化条件的资产而借入的外币专门借款产生的汇兑差额按资本化的原则处理外，直接计入当期损益

(2) 外币财务报表的折算

外币资产负债表中资产、负债类项目采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益类项目除“未分配利润”外，均按业务发生时的即期汇率折算；利润表中的收入与费用项目，采用交易发生日的即期汇率（或实际情况）折算。上述折算产生的外币报表折算差额，在所有者权益项目下单独列示。外币现金流量采用现金流量发生日的即期汇率（或实际情况）折算。汇率变动对现金的影响额，在现金流量表中单独列示。

10. 金融工具

√适用 □不适用

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。

(1) 金融资产

1) 金融资产分类、确认依据和计量方法

本公司根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流特征，将金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

本公司将同时符合下列条件的金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产：①管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标。②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。此类金融资产按照公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额；以摊余成本进行后续计量。除被指定为被套期项目的，按照实际利率法摊销初始金额与到期金额之间的差额，其摊销、减值、汇兑损益以及终止确认时产生的利得或损失，计入当期损益。

本公司将同时符合下列条件的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：①管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标。②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。此类金融资产按照公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。除被指定为被套期项目的，此类金融资产，除信用减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的该金融资产利息之外，所产生的其他利得或损失，均计入其他综合收益；金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失应当从其他综合收益中转出，计入当期损益。

本公司按照实际利率法确认利息收入。利息收入根据金融资产账面余额乘以实际利率计算确定，但下列情况除外：①对于购入或源生的已发生信用减值的金融资产，自初始确认起，按照该金融资产的摊余成本和经信用调整的实际利率计算确定其利息收入。②对于购入或源生的未发生信用减值、但在后续期间成为已发生信用减值的金融资产，在后续期间，按照该金融资产的摊余成本和实际利率计算确定其利息收入。

本公司将非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。该指定一经作出，不得撤销。本公司指定的以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资，按照公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额；除了获得股利（属于投资成本收回部分的除外）计入当期损益外，其他相关的利得和损失（包括汇兑损益）均计入其他综合收益，且后续不得转入当期损益。当其终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

除上述分类为以摊余成本计量的金融资产和分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产。本公司将其分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。此类金融资产按照公允价值进行初始计量，相关交易费用直接计入当期损益。此类金融资产的利得或损失，计入当期损益。

2) 金融资产转移的确认依据和计量方法

本公司将满足下列条件之一的金融资产予以终止确认：①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；②金融资产发生转移，本公司转移了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬；③金融资产发生转移，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风险和报酬，且未保留对该金融资产控制的。

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直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付）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中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付）之和，与分摊的前述金融资产整体账面价值的差额计入当期损益。

(2) 金融负债

1) 金融负债分类、确认依据和计量方法

本公司的金融负债于初始确认时分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。按照公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

其他金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。除下列各项外，本公司将金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债：①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和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。②不符合终止确认条件的金融资产转移或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债。③不属于以上①或②情形的财务担保合同，以及不属于以上①情形的以低于市场利率贷款的贷款承诺。

本公司将在非同一控制下的企业合并中作为购买方确认的或有对价形成金融负债的，按照以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理。

2) 金融负债终止确认条件

当金融负债的现时义务全部或部分已经解除时，终止确认该金融负债或义务已解除的部分。本公司与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。本公司对现存金融负债全部或部分的合同条款作出实质性修改的，终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。终止确认部分的账面价值与支付的对价之间的差额，计入当期损益。

(3) 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

本公司以主要市场的价格计量金融资产和金融负债的公允价值，不存在主要市场的，以最有利市场的价格计量金融资产和金融负债的公允价值，并且采用当时适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术。公允价值计量所使用的输入值分为三个层次，即第一层次输入值是计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值；第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。本公司优先使用第一层次输入值，最后再使用第三层次输入值，公允价值计量结果所属的层次，由对公允价值计量整体而言具有重大意义的输入值所属的最低层次决定。

本公司对权益工具的投资以公允价值计量。但在有限情况下，如果用以确定公允价值的近期信息不足，或者公允价值的可能估计金额分布范围很广，而成本代表了该范围内对公允价值的最佳估计的，该成本可代表其在该分布范围内对公允价值的恰当估计。

(4) 金融资产和金融负债的抵销

本公司的金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不相互抵销。但同时满足下列条件时，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：（1）本公司具有抵销已确认金额的法定权利，且

该种法定权利是当前可执行的；（2）本公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

（5） 金融负债与权益工具的区分及相关处理方法

本公司按照以下原则区分金融负债与权益工具：（1）如果本公司不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务，则该合同义务符合金融负债的定义。有些金融工具虽然没有明确地包含交付现金或其他金融资产义务的条款和条件，但有可能通过其他条款和条件间接地形成合同义务。（2）如果一项金融工具须用或可用本公司自身权益工具进行结算，需要考虑用于结算该工具的本公司自身权益工具，是作为现金或其他金融资产的替代品，还是为了使该工具持有方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者，该工具是发行方的金融负债；如果是后者，该工具是发行方的权益工具。在某些情况下，一项金融工具合同规定本公司须用或可用自身权益工具结算该金融工具，其中合同权利或合同义务的金额等于可获取或需交付的自身权益工具的数量乘以其结算时的公允价值，则无论该合同权利或义务的金额是固定的，还是完全或部分地基于除本公司自身权益工具的市场价格以外的变量（例如利率、某种商品的价格或某项金融工具的价格）的变动而变动，该合同分类为金融负债。

本公司在合并报表中对金融工具（或其组成部分）进行分类时，考虑了公司成员和金融工具持有方之间达成的所有条款和条件。如果公司作为一个整体由于该工具而承担了交付现金、其他金融资产或者以其他导致该工具成为金融负债的方式进行结算的义务，则该工具应当分类为金融负债。

金融工具或其组成部分属于金融负债的，相关利息、股利（或股息）、利得或损失，以及赎回或再融资产生的利得或损失等，本公司计入当期损益。

金融工具或其组成部分属于权益工具的，其发行（含再融资）、回购、出售或注销时，本公司作为权益的变动处理，不确认权益工具的公允价值变动。

11. 应收票据

应收票据的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

本公司对于《企业会计准则第 14 号-收入准则》规范的交易形成且不含重大融资成分的应收票据，始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量且损失准备。

12. 应收账款

应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

本公司对于《企业会计准则第 14 号-收入准则》规范的交易形成且不含重大融资成分的应收账款，始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。对单项金额自初始确认后已经发生信用减值的应收账款单独确定其信用损失。

本公司考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，以单项或组合的方式对应收账款预期信用损失进行估计。具体计提方法如下：

1、单项计提坏账准备的应收账款

单项计提坏账准备的计提方法	如果其未来现金流量现值与以账龄为信用风险特征的应收账款组合的未来现金流量现值存在明显差异，导致该类应收账款按照预期信用损失率计提坏账准备，将无法真实地反映其可收回金额的，则对该应收账款采用个别认定法计提坏账准备。
---------------	--

2、按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款

类别	确定组合的依据	计量预期信用损失方法
账龄组合	以应收账款的账龄为信用风险特征划分组合	本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。
关联方组合	按关联方划分组合	本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来 12 个月内预期信用损失率，计算预期信用损失。
无风险组合	按交易对象信誉、款项性质、交易保障措施等进行归类组合	本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来 12 个月内预期信用损失率，计算预期信用损失。

13. 应收款项融资

适用 不适用

14. 其他应收款

其他应收款预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

1) 本公司按照下列情形计量其他应收款损失准备：①信用风险自初始确认后未显著增加的金融资产，本公司按照未来 12 个月的预期信用损失的金额计量损失准备；②信用风险自初始确认后已显著增加的金融资产，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；③购买或源生已发生信用减值的金融资产，本公司按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

2) 对自初始确认后是信用风险是否显著增加的判断，本公司通过比较金融工具在初始确认时所确定的预计存续期内的违约概率与该工具在资产负债表日所确定的预计存续期内的违约概率，来判定金融工具信用风险是否显著增加。但是，如果本公司确定金融工具在资产负债表日只具有较低的信用风险的，可以假设该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

3) 以组合为基础的评估。对于其他应收款，本公司在单项工具层面无法以合理成本获得关于信用风险显著增加的充分证据，而在组合的基础上评估信用风险是否显著增加是可行的，所以本

公司按照初始确认日期为共同风险特征，对其他应收款进行分组并以组合为基础考虑评估信用风险是否显著增加。

为反映金融工具的信用风险自初始确认后的变化，本公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益，并根据金融工具的种类，抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值或计入预计负债（贷款承诺或财务担保合同）或计入其他综合收益（以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资）。

15. 存货

适用 不适用

本公司存货主要包括原材料、包装物、低值易耗品、在产品、库存商品等。

存货实行永续盘存制，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。低值易耗品和包装物采用一次转销法进行摊销。

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。

16. 合同资产

(1). 合同资产的确认方法及标准

适用 不适用

(2). 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

17. 持有待售资产

适用 不适用

(1) 本公司将同时符合下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售：（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，即已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的需要获得相关批准。本公司将非流动资产或处置组首次划分为持有待售类别前，按照相关会计准则规定计量非流动资产或处置组中各项资产和负债的账面价值。初始计量或在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。

(2) 本公司专为转售而取得的非流动资产或处置组，在取得日满足“预计出售将在一年内完成”的规定条件，且短期（通常为3个月）内很可能满足持有待售类别的其他划分条件的，在取得日将其划分为持有待售类别。在初始计量时，比较假定其不划分为持有待售类别情况下的初始计量金额和公允价值减去出售费用后的净额，以两者孰低计量。除企业合并中取得的非流动资产

或处置组外，由非流动资产或处置组以公允价值减去出售费用后的净额作为初始计量金额而产生的差额，计入当期损益。

(3) 本公司因出售对子公司的投资等原因导致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，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。

(4) 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。

(5) 对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据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相关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，根据处置组中除商誉外，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。

(6) 持有待售的非流动资产或处置组中的非流动资产不计提折旧或摊销，持有待售的处置组中负债的利息和其他费用继续予以确认。

(7) 持有待售的非流动资产或处置组因不再满足持有待售类别的划分条件，而不再继续划分为持有待售类别或非流动资产从持有待售的处置组中移除时，按照以下两者孰低计量：(1) 划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；(2) 可收回金额。

(8) 终止确认持有待售的非流动资产或处置组时，将尚未确认的利得或损失计入当期损益。

18. 债权投资

(1). 债权投资预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

债权投资以预期信用损失为基础计提减值，具体见参考“五、重要会计政策及会计估计第 14、其他应收款相关内容描述”。

19. 其他债权投资

(1). 其他债权投资预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

20. 长期应收款

(1). 长期应收款预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

21. 长期股权投资

适用 不适用

本公司长期股权投资主要是对子公司的投资、对联营企业的投资和对合营企业的投资。

本公司对共同控制的判断依据是所有参与方或参与方组合集体控制该安排，并且该安排相关活动的政策必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。

本公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位 20%（含）以上但低于 50%的表决权时，通常认为对被投资单位具有重大影响。持有被投资单位 20%以下表决权的，还需要综合考虑在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表、或参与被投资单位财务和经营政策制定过程、或与被投资单位之间发生重要交易、或向被投资单位派出管理人员、或向被投资单位提供关键技术资料等事实和情况判断对被投资单位具有重大影响。

对被投资单位形成控制的，为本公司的子公司。通过同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照取得被合并方在最终控制方合并报表中净资产的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。被合并方在合并日的净资产账面价值为负数的，长期股权投资成本按零确定。

通过多次交易分步取得同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并的，应在取得控制权的报告期，补充披露在母公司财务报表中的长期股权投资的会计处理方法。例如：通过多次交易分步取得同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并，属于一揽子交易的，本公司将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于一揽子交易的，在合并日，根据合并后享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，冲减留存收益。

通过非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，以合并成本作为初始投资成本。

通过多次交易分步取得非同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并的，应在取得控制权的报告期，补充披露在母公司财务报表中的长期股权投资成本会计处理方法。例如：通过多次交易分步取得非同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并，属于一揽子交易的，本公司将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于一揽子交易的，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。购买日之前持有的股权采用权益法核算的，原权益法核算的相关其他综合收益暂不做调整，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。购买日之前持有的股权在可供出售金融资产中采用公允价值核算的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动在合并日转入当期投资损益。

除上述通过企业合并取得的长期股权投资外，以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为投资成本；以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为投资成本；投资者投入的长期股权投资，按照投资合同或协议约定的价值作为投资成本；公司如有以债务重组、非货币性资产交换等方式取得的长期股权投资，应根据相关企业会计准则的规定并结合公司的实际情况披露确定投资成本的方法。

本公司对子公司投资采用成本法核算，对合营企业及联营企业投资采用权益法核算。

后续计量采用成本法核算的长期股权投资，在追加投资时，按照追加投资支付的成本额公允价值及发生的相关交易费用增加长期股权投资成本的账面价值。被投资单位宣告分派的现金股利或利润，按照应享有的金额确认为当期投资收益。

后续计量采用权益法核算的长期股权投资，随着被他投资单位所有者权益的变动相应调整增加或减少长期股权投资的账面价值。其中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，对被投资单位的净利润进行调整后确认。

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期投资收益。采用权益法核算的长期股权投资，因被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动而计入所有者权益的，处置该项投资时将原计入所有者权益的部分按相应比例转入当期投资损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按可供出售金融资产核算，剩余股权在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

因处置部分长期股权投资丧失了对被投资单位控制的，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，处置股权账面价值和处置对价的差额计入投资收益，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按可供出售金融资产的有关规定进行会计处理，处置股权账面价值和处置对价的差额计入投资收益，剩余股权在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期投资损益。

本公司对于分步处置股权至丧失控股权的各项交易不属于一揽子交易的，对每一项交易分别进行会计处理。属于“一揽子交易”的，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交易处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

22. 投资性房地产

(1). 如果采用成本计量模式的：

折旧或摊销方法

本公司投资性房地产为已出租的房屋建筑物。

本公司对投资性房地产采用成本模式进行后续计量，按其预计使用寿命及净残值率采用平均年限法（或其他方法）计提折旧或摊销。投资性房地产的预计使用寿命、净残值率及年折旧（摊销）率如下：

类别	折旧年限（年）	预计残值率（%）	年折旧率（%）
土地使用权	50	-	2
房屋建筑物	30-40	4	2.4-3.2

23. 固定资产

(1). 确认条件

√适用 □不适用

本公司固定资产是指同时具有以下特征，即为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一年，单位价值超过 2,000.00 元的有形资产。

固定资产在与其有关的经济利益很可能流入本公司、且其成本能够可靠计量时予以确认。本公司固定资产包括房屋及建筑物、机器设备、运输设备、办公设备等。

(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
类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率	年折旧率
房屋建筑物	平均年限法	30-40	4	2.4-3.2
机器设备	平均年限法	8-16	4	6.0-12.0
运输设备	平均年限法	8-10	4	9.6-12.0
办公设备	平均年限法	5-10	4	9.6-19.2

除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地外，本公司对所有固定资产计提折旧。计提折旧时采用平均年限法，并根据用途分别计入相关资产的成本或当期费用。

本公司于每年年度终了，对固定资产的预计使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如发生改变，则作为会计估计变更处理。

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

(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

融资租入固定资产以租赁资产的公允价值与最低租赁付款额的现值两者中的较低者作为租入资产的入账价值。租入资产的入账价值与最低租赁付款额之间的差额作为未确认融资费用。

融资租入的固定资产采用与自有固定资产相一致的折旧政策。能够合理确定租赁期届满时将取得租入资产所有权的，租入固定资产在其预计使用寿命内计提折旧；否则，租入固定资产在租赁期与该资产预计使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

24. 在建工程

√适用 □不适用

在建工程在达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或工程实际成本等，按估计的价值结转固定资产，次月起开始计提折旧，待办理了竣工决算手续后再对固定资产原值差异进行调整。

25. 借款费用√适用 不适用

发生的可直接归属于需要经过 1 年以上的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产等的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；当购建或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，停止资本化，其后发生的借款费用计入当期损益。如果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、且中断时间连续超过 3 个月，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

专门借款当期实际发生的利息费用，扣除尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额予以资本化；一般借款根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，确定资本化金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

26. 生物资产 适用 不适用**27. 油气资产** 适用 不适用**28. 使用权资产** 适用 不适用**29. 无形资产****(1). 计价方法、使用寿命、减值测试**√适用 不适用

本公司无形资产为土地使用权等，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。

土地使用权从出让起始日起，按其出让年限平均摊销；摊销金额按其受益对象计入相关资产成本和当期损益。对使用寿命有限的无形资产的预计使用寿命及摊销方法于每年年度终了进行复核，如发生改变，则作为会计估计变更处理。

(2). 内部研究开发支出会计政策 适用 不适用**30. 长期资产减值**√适用 不适用

本公司于每一资产负债表日对长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产等项目进行检查，当存在减值迹象时，本公司进行减值测试。对商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年末均进行减值测试。减值测试后，若该资产的账面价值超过其可收回金额，其差额确认为减值损失，上述资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。资产的可收回金额是指资产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的较高者。

出现减值的迹象如下：

- (1) 资产的市价当期大幅度下跌，其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌；
- (2) 企业经营所处的经济、技术或者法律等环境以及资产所处的市场在当期或者将在近期发生重大变化，从而对企业产生不利影响；

(3) 市场利率或者其他市场投资报酬率在当期已经提高, 从而影响企业计算资产预计未来现金流量现值的折现率, 导致资产可收回金额大幅度降低;

(4) 有证据表明资产已经陈旧过时或者其实体已经损坏;

(5) 资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置;

(6) 企业内部报告的证据表明资产的经济绩效已经低于或者将低于预期, 如资产所创造的净现金流量或者实现的营业利润 (或者亏损) 远远低于 (或者高于) 预计金额等;

(7) 其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

31. 长期待摊费用

适用 不适用

32. 合同负债

(1). 合同负债的确认方法

适用 不适用

合同负债反映本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。本公司在向客户转让商品之前, 客户已经支付了合同对价或本公司已经取得了无条件收取合同对价权利的, 在客户实际支付款项与到期应支付款项孰早时点, 按照已收或应收的金额确认合同负债。

33. 职工薪酬

(1). 短期薪酬的会计处理方法

适用 不适用

本公司职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期福利。

短期薪酬主要包括职工工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、住房公积金、医疗保险、工伤保险、生育保险、工会经费和职工教育经费等, 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, 并按照受益对象计入当期损益或相关资产成本。

(2). 离职后福利的会计处理方法

适用 不适用

离职后福利主要包括基本养老保险费、失业保险等, 按照公司承担的风险和义务, 分类为设定提存计划、设定受益计划。对于设定提存计划在根据在资产负债表日为换取职工在会计期间提供的服务而向单独主体缴存的提存金确认为负债, 并按照受益对象计入当期损益或相关资产成本。如果公司存在设定受益计划, 应说明具体会计处理方法。

(3). 辞退福利的会计处理方法

适用 不适用

本公司在不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时, 或确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时 (两者孰早), 确认辞退福利产生的职工薪酬负债, 并计入当期损益。

(4). 其他长期职工福利的会计处理方法

适用 不适用

34. 租赁负债

适用 不适用

35. 预计负债

适用 不适用

当与对外担保、商业承兑汇票贴现、未决诉讼或仲裁、产品质量保证等或有事项相关的业务，同时符合以下条件时，本公司将其确认为负债：该义务是本公司承担的现时义务；该义务的履行很可能导致经济利益流出企业；该义务的金额能够可靠地计量。

36. 股份支付

适用 不适用

37. 优先股、永续债等其他金融工具

适用 不适用

38. 收入**(1). 收入确认和计量所采用的会计政策**

适用 不适用

本公司的收入主要包括销售商品、提供劳务和让渡资产使用权。

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务的控制权时，确认收入。

合同中包含两项或多项履约义务的，本公司在合同开始时，按照各单项履约义务所承诺商品或服务的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务，按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。

交易价格是本公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项。本公司确认的交易价格不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。预期将退还给客户的款项作为负债不计入交易价格。合同中存在重大融资成分的，本公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。合同开始日，本公司预计客户取得商品或服务控制权与客户支付价款间隔不超过一年的，不考虑合同中存在的重大融资成分。

满足下列条件之一时，本公司属于在某一时段内履行履约义务；否则，属于在某一时点履行履约义务：

1. 客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益。
2. 客户能够控制本公司履约过程中在建的商品。
3. 在本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入，并按照产出法确定履约进度。履约进度不能合理确定时，本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

对于在某一时点履行的履约义务，本公司在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品或服务控制权时，本公司考虑下列迹象：

1. 本公司就该商品或服务享有现时收款权利。
2. 本公司已将该商品的法定所有权转移给客户。
3. 本公司已将该商品的实物转移给客户。
4. 本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户。

5. 客户已接受该商品或服务。

本公司已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利作为合同资产列示，合同资产以预期信用损失为基础计提减值。本公司拥有的无条件向客户收取对价的权利作为应收款项列示。本公司已收货应收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务作为合同负债列示。

收入确认的具体方法

1) 内销

纺织产品销售采用送货上门方式，在客户收货后，经双方就品种、数量、单价核对一致时确认收入；制药机械送货至客户处经安装、调试、客户验收后，开具验收合格单后公司据此确认收入；

2) 外销

出口销售收入统一在海关报关后，按报关单上的日期和离岸价金额确认销售收入。

(2). 同类业务采用不同经营模式导致收入确认会计政策存在差异的情况

适用 不适用

39. 合同成本

适用 不适用

40. 政府补助

适用 不适用

本公司的政府补助包括与资产相关的政府补助、与收益相关的政府补助。其中，与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助；与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。如果政府文件中未明确规定补助对象，本公司按照上述区分原则进行判断，难以区分的，整体归类为与收益相关的政府补助。

政府补助为货币性资产的，按照实际收到的金额计量，对于按照固定的定额标准拨付的补助，或对年末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时，按照应收的金额计量；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(1元)计量。

与资产相关的政府补助确认为递延收益，确认为递延收益的与资产相关的政府补助，在相关资产使用寿命内按照年限法分期计入当期损益。

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损益。

与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益。与日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

本公司取得政策性优惠贷款贴息的，区分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，分别按照以下原则进行会计处理：

(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（或以借款的公允价值作为借款的入账价值并按照实际利率法计算借款费用，实际收到的金额与借款公允价值之间的差额确认为递延收益。递延收益在借款存续期内采用实际利率法摊销，冲减相关借款费用）。

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

本公司已确认的政府补助需要退回的，在需要退回的当期分情况按照以下规定进行会计处理：

- 1) 初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值。
- 2) 存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益。
- 3) 属于其他情况的，直接计入当期损益。

41. 递延所得税资产/递延所得税负债

适用 不适用

本公司递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额（暂时性差异）计算确认。对于按照税法规定能够于以后年度抵减应纳税所得额的可抵扣亏损，确认相应的递延所得税资产。对于商誉的初始确认产生的暂时性差异，不确认相应的递延所得税负债。对于既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）的非企业合并的交易中产生的资产或负债的初始确认形成的暂时性差异，不确认相应的递延所得税资产和递延所得税负债。于资产负债表日，递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认递延所得税资产。

42. 租赁

(1). 经营租赁的会计处理方法

适用 不适用

租金的处理

在租赁期内各个期间，本公司采用直线法将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。

提供的激励措施

提供免租期的，本公司将租金总额在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分配，免租期内应当确认租金收入。本公司承担了承租人某些费用的，将该费用自租金收入总额中扣除，按扣除后的租金收入余额在租赁期内进行分配。

初始直接费用

本公司发生的与经营租赁有关的初始直接费用应当资本化至租赁标的资产的成本，在租赁期内按照与租金收入相同的确认基础分期计入当期损益。

折旧

对于经营租赁资产中的固定资产，本公司采用类似资产的折旧政策计提折旧；对于其他经营租赁资产，采用系统合理的方法进行摊销。

可变租赁付款额

本公司取得的与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额,在实际发生时计入当期损益。

经营租赁的变更

经营租赁发生变更的,本公司自变更生效日开始,将其作为一项新的租赁进行会计处理,与变更前租赁有关的预收或应收租赁收款额视为新租赁的收款额。

(2). 融资租赁的会计处理方法

√适用 □不适用

初始计量

在租赁期开始日,本公司对融资租赁确认应收融资租赁款,并终止确认融资租赁资产。本公司对应收融资租赁款进行初始计量时,以租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值。

租赁投资净额为未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和。租赁收款额,是指出租人因让渡在租赁期内使用租赁资产的权利而应向承租人收取的款项,包括:①承租人需支付的固定付款额及实质固定付款额;存在租赁激励的,扣除租赁激励相关金额;②取决于指数或比率的可变租赁付款额,该款项在初始计量时根据租赁期开始日的指数或比率确定;③购买选择权的行权价格,前提是合理确定承租人将行使该选择权;④承租人行使终止租赁选择权需支付的款项,前提是租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权;⑤由承租人、与承租人有关的一方以及有经济能力履行担保义务的独立第三方向出租人提供的担保余值。

后续计量

本公司按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。该周期性利率,是指确定租赁投资净额采用内含折现率(转租情况下,若转租的租赁内含利率无法确定,采用原租赁的折现率(根据与转租有关的初始直接费用进行调整)),或者融资租赁的变更未作为一项单独租赁进行会计处理,且满足假如变更在租赁开始日生效,该租赁会被分类为融资租赁条件时按相关规定确定的修订后的折现率。

租赁变更的会计处理

融资租赁发生变更且同时符合下列条件的,本公司将该变更作为一项单独租赁进行会计处理:①该变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围;②增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

如果融资租赁的变更未作为一项单独租赁进行会计处理,且满足假如变更在租赁开始日生效,该租赁会被分类为经营租赁条件的,本公司自租赁变更生效日开始将其作为一项新租赁进行会计处理,并以租赁变更生效日前的租赁投资净额作为租赁资产的账面价值。

(3). 新租赁准则下租赁的确定方法及会计处理方法

√适用 □不适用

(1) 租赁的识别

租赁,是指在一定期间内,出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。在合同开始日,本公司评估合同是否为租赁或者包含租赁。如果合同一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价,则该合同为租赁或者包含租赁。为确定合同是否让渡了

在一定期间内控制已识别资产使用的权利，本公司评估合同中的客户是否有权获得在使用期间内因使用已识别资产所产生的几乎全部经济利益，并有权在该使用期间主导已识别资产的使用。

合同中同时包含多项单独租赁的，本公司将合同予以分拆，并分别各项单独租赁进行会计处理。合同中同时包含租赁和非租赁部分的，本公司将租赁和非租赁部分分拆后进行会计处理。

（2）本公司作为承租人

1) 租赁确认

在租赁期开始日，本公司对租赁确认使用权资产和租赁负债。

2) 租赁变更

租赁变更，是指原合同条款之外的租赁范围、租赁对价、租赁期限的变更，包括增加或终止一项或多项租赁资产的使用权，延长或缩短合同规定的租赁期等。租赁变更生效日，是指双方就租赁变更达成一致的日期。

租赁发生变更且同时符合下列条件的，本公司将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理：①该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围或延长了租赁期限；②增加的对价与租赁范围扩大部分或租赁期限延长部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，在租赁变更生效日，本公司按照租赁准则有关规定对变更后合同的对价进行分摊，重新确定变更后的租赁期；并采用修订后的折现率对变更后的租赁付款额进行折现，以重新计量租赁负债。在计算变更后租赁付款额的现值时，本公司采用剩余租赁期间的租赁内含利率作为折现率；无法确定剩余租赁期间的租赁内含利率的，本公司采用租赁变更生效日的承租人增量借款利率作为折现率。就上述租赁负债调整的影响，本公司区分以下情形进行会计处理：①租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，承租人应当调减使用权资产的账面价值，并将部分终止或完全终止租赁的相关利得或损失计入当期损益。②其他租赁变更导致租赁负债重新计量的，承租人相应调整使用权资产的账面价值。

3) 短期租赁和低价值资产租赁

对于租赁期不超过 12 个月的短期租赁和单项租赁资产为全新资产时价值较低的低价值资产租赁，本公司选择不确认使用权资产和租赁负债。本公司将短期租赁和低价值资产租赁的租赁付款额，在租赁期内各个期间按照直线法或其他系统合理的方法计入相关资产成本或当期损益。

（3）本公司为出租人

在（1）评估的该合同为租赁或包含租赁的基础上，本公司作为出租人，在租赁开始日，将租赁分为融资租赁 and 经营租赁。

如果一项租赁实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬，出租人将该项租赁分类为融资租赁，除融资租赁以外的其他租赁分类为经营租赁。

一项租赁存在下列一种或多种情形的，本公司通常将其分类为融资租赁：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，所订立的购买价款与预计行使选择权时租赁资产的公允价值相比足够低，因而在租赁开始日就可以合理确定承租人将行使该选择权；③资产的所有权虽然不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分（不低于租赁资产使用寿命的 75%）；④在租赁开始日，租赁收款额的现值几乎相当于租赁资产的公允价值（不低于租赁资产公允价值的 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。一项租赁存在下列一项或多项迹象的，本公司也可能将其分类为融资租赁：①若承租人撤销租赁，

撤销租赁对出租人造成的损失由承租人承担；②资产余值的公允价值波动所产生的利得或损失归属于承租人；③承租人有能力以远低于市场水平的租金继续租赁至下一期间。

43. 其他重要的会计政策和会计估计

√适用 □不适用

编制财务报表时，本公司管理层需要运用估计和假设，这些估计和假设会对会计政策的应用及资产、负债、收入及费用的金额产生影响。实际情况可能与这些估计不同。本公司管理层对估计涉及的关键假设和不确定性因素的判断进行持续评估。会计估计变更的影响在变更当期和未来期间予以确认。

下列会计估计及关键假设存在导致未来期间的资产及负债账面价值发生重大调整的重要风险。

(1) 应收账款减值

本公司在资产负债表日按摊余成本计量的应收账款，以评估是否出现减值情况，并在出现减值情况时评估减值损失的具体金额。减值的客观证据包括显示个别或组合应收账款预计未来现金流量出现大幅下降的可判断数据，显示个别或组合应收账款中债务人的财务状况出现重大负面的可判断数据等事项。如果有证据表明该应收账款价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，则将原确认的减值损失予以转回。

(2) 存货减值准备

本公司每期期末对存货全面清查，按照存货预计可变现净值低于账面价值的金额计提存货跌价准备。

(3) 固定资产减值准备

本公司每期期末对固定资产全面清查，按照固定资产可收回金额低于其账面价值的差额计提减值准备，并计入当期损益。

(4) 商誉减值准备的会计估计

本公司每年对商誉进行减值测试。包含商誉的资产组和资产组组合的可收回金额为其预计未来现金流量的现值，其计算需要采用会计估计。

如果管理层对资产组和资产组组合未来现金流量计算中采用的毛利率进行修订，修订后的毛利率低于目前采用的毛利率，本公司需对商誉增加计提减值准备。

如果管理层对应用于现金流量折现的税前折现率进行重新修订，修订后的税前折现率高于目前采用的折现率，本公司需对商誉增加计提减值准备。

如果实际毛利率或税前折现率高于或低于管理层的估计，本公司不能转回原已计提的商誉减值损失。

44. 重要会计政策和会计估计的变更

(1). 重要会计政策变更

√适用 □不适用

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注(受重要影响的报表项目名称和金额)
2018年12月7日，财政部发布了《关于修订印发〈企业会计准则第21号—租赁〉》（财会[2018]35号）（以下简称“新租赁准则”），本公司在编制年度财务报表时，执行了相关会计准则，并按照有关的衔接规定进行了处理。	相关会计政策变更已于2021年3月29日经公司第八届董事会第四次会议批准。	本公司自2021年1月1日起施行新租赁准则，2021年首次执行新租赁准则对本公司财务报表无影响。公司根据首次执行该准则的累计影响数，调整首次执行该准则当年年初留存收益及财务报表其他相关项目金额，对可比期间信息不予调整。本次会计政策变更对本公司2020年度财务状况、经营成果和现金流量没有产生影响。

其他说明

无

(2). 重要会计估计变更

适用 不适用

(3). 2021 年起首次执行新租赁准则调整首次执行当年年初财务报表相关情况

适用 不适用

无

(4). 2021 年起首次执行新租赁准则追溯调整前期比较数据的说明

适用 不适用

45. 其他

适用 不适用

六、税项

1. 主要税种及税率

主要税种及税率情况

适用 不适用

税种	计税依据	税率
增值税	销售额/采购额/物业收入/租赁收入	13%/6%/5%
城市维护建设税	应纳增值税	7%
企业所得税	应纳税所得额	按应纳税所得额的 25% 计缴，部分企业享受所得税优惠税率情况详见下表
教育费附加	应纳增值税	3%
房产税	从价计征的，按房产原值一次减除 20% 后余值的 1.2% 计缴	1.2%
房产税	出租房屋，以房屋租赁收入为计税依据	12%

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 (%)
湖南华升洞庭麻业有限公司	15%
湖南华升株洲雪松有限公司	15%
长沙汇一制药机械有限公司	15%
湖南华升服饰股份有限公司	15%
上海洞麻进出口有限公司	10%

2. 税收优惠

适用 不适用

控股子公司湖南华升洞庭麻业有限公司、湖南华升株洲雪松有限公司、长沙汇一制药机械有限公司、湖南华升服饰股份有限公司分别于 2021 年 12 月 15 日、2020 年 9 月 11 日、2019 年 12 月 2 日和 2020 年 9 月 11 日分别取得高新技术认证。根据《中华人民共和国企业所得税法》规定，

自获得高新技术企业认定后三年内，将享受按 15%的税率征收企业所得税的税收优惠政策。2021 年度以上子公司适用的企业所得税税率为 15%。

根据《财政部税务总局关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》规定，三级子公司上海洞麻进出口有限公司 2021 享受小微企业所得税优惠，应纳税所得额不超过 100 万元的部分，减按 12.5%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税。

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	38,561.06	24,202.10
银行存款	154,750,967.30	206,076,625.03
其他货币资金	41,210.40	2,636,229.64
合计	154,830,738.76	208,737,056.77

其他说明

注 1：年末其他货币资金主要系存出投资款。

注 2：年末无因抵押、质押或冻结等对使用有限制、以及存放在境外且资金汇回受到限制的款项。

2、交易性金融资产

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	134,393,599.99	233,701,158.13
其中：		
湘财股份有限公司股票	134,393,599.99	233,701,158.13
其中：		
合计	134,393,599.99	233,701,158.13

其他说明：

适用 不适用

3、衍生金融资产

适用 不适用

4、应收票据

(1). 应收票据分类列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	1,249,008.22	1,030,000.00

合计	1,249,008.22	1,030,000.00
----	--------------	--------------

(2). 期末公司已质押的应收票据

□适用 √不适用

(3). 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	4,230,672.02	
合计	4,230,672.02	

(4). 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

□适用 √不适用

(5). 按坏账计提方法分类披露

□适用 √不适用

按单项计提坏账准备：

□适用 √不适用

按组合计提坏账准备：

□适用 √不适用

如按预期信用损失一般模型计提坏账准备，请参照其他应收款披露：

□适用 √不适用

(6). 坏账准备的情况

□适用 √不适用

(7). 本期实际核销的应收票据情况

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

5、应收账款

(1). 按账龄披露

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末账面余额
1 年以内	
其中：1 年以内分项	
1 年以内小计	72,093,081.32
1 至 2 年	24,535,167.60
2 至 3 年	3,855,445.54
3 年以上	
3 至 4 年	5,786,874.99
4 至 5 年	138,212.06

5 年以上	44,603,555.83
合计	151,012,337.34

(2). 按坏账计提方法分类披露

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	62,309,901.91	41.26	37,021,233.46	59.41	25,288,668.45	110,015,165.30	75.54	40,216,829.63	36.56	69,798,335.67
其中：										
按组合计提坏账准备	88,702,435.43	58.74	17,801,134.00	20.07	70,901,301.43	35,615,376.72	24.46	15,577,029.54	43.74	20,038,347.18
其中：										
按账龄分析法计提坏账准备	88,702,435.43	58.74	17,801,134.00	20.07	70,901,301.43	35,615,376.72	24.46	15,577,029.54	43.74	20,038,347.18
合计	151,012,337.34	/	54,822,367.46	/	96,189,969.88	145,630,542.02	/	55,793,859.17	/	89,836,682.85

按单项计提坏账准备：

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
长沙某电子科技有限公司	25,976,653.09	3,082,531.71	11.87	按预计可收回金额计提
哈萨克斯坦共和国某尔药业公司	6,842,597.27	6,842,597.27	100.00	预计无法收回
上海某制药设备工程有限公司	4,342,801.16	2,171,400.58	50.00	按预计可收回金额计提
邯郸市某制药有限公司	3,604,290.00	3,604,290.00	100.00	预计无法收回
武汉某药业有限公司	3,296,000.00	3,296,000.00	100.00	预计无法收回
洛阳某医用包装材料有限公司	2,800,000.00	2,800,000.00	100.00	预计无法收回
山东某药业有限公司	2,568,240.00	2,568,240.00	100.00	预计无法收回

石家庄某制药有限公司	2,522,024.00	2,522,024.00	100.00	预计无法收回
广西南宁某药业集团有限公司软袋输液分公司	2,179,581.90	2,179,581.90	100.00	预计无法收回
武汉某制药有限公司	2,159,440.00	2,159,440.00	100.00	预计无法收回
吉林某药业有限公司	1,598,200.00	1,598,200.00	100.00	预计无法收回
陕西某制药集团控股有限公司	1,222,212.00	1,222,212.00	100.00	预计无法收回
广州市某纺织有限公司	1,190,000.00	1,190,000.00	100.00	预计无法收回
GOLD MINE GARMENT CO., LTD	446,292.98	223,146.49	50.00	按预计可收回金额计提
潮州市某实业有限公司等	1,561,569.51	1,561,569.51	100.00	预计无法收回
合计	62,309,901.91	37,021,233.46	59.41	/

按单项计提坏账准备的说明：

适用 不适用

按组合计提坏账准备：

适用 不适用

组合计提项目：按账龄分析法计提坏账准备

单位：元 币种：人民币

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	72,093,081.32	3,604,654.07	5.00
1-2 年	982,846.50	98,284.64	10.00
2-3 年	1,431,113.55	429,334.06	30.00
3-4 年	997,780.85	498,890.43	50.00
4-5 年	138,212.06	110,569.65	80.00
5 年以上	13,059,401.15	13,059,401.15	100.00
合计	88,702,435.43	17,801,134.00	

按组合计提坏账的确认标准及说明：

适用 不适用

如按预期信用损失一般模型计提坏账准备，请参照其他应收款披露：

适用 不适用

(3). 坏账准备的情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
坏账准备	55,793,859.17	-971,491.71				54,822,367.46
合计	55,793,859.17	-971,491.71				54,822,367.46

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

(4). 本期实际核销的应收账款情况

适用 不适用

(5). 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
长沙某电子科技有限公司	25,976,653.09	17.20	3,082,531.71
COOPEN	23,459,375.53	15.53	1,172,968.78
哈萨克斯坦共和国某药业公司	6,842,597.27	4.53	6,842,597.27
TESSITURA	5,706,994.20	3.78	285,349.71
SELECTA	5,593,863.09	3.70	279,693.15
合计	67,579,483.18	44.74	11,663,140.62

其他说明

无

(6). 因金融资产转移而终止确认的应收账款

适用 不适用

(7). 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

6、 应收款项融资

适用 不适用

7、 预付款项

(1). 预付款项按账龄列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	53,838,594.05	94.37	28,456,214.94	82.90
1 至 2 年	1,514,560.13	2.65	2,763,380.26	8.05
2 至 3 年	1,234,612.29	2.16	3,092,899.79	9.01
3 年以上	463,152.73	0.82	14,727.81	0.04
合计	57,050,919.20	100.00	34,327,222.80	100.00

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

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	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
湖南某环境工程有限公司	3,840,833.67	6.73
沅江市某纺织有限公司	3,294,169.23	5.77
天津某服装进出口股份有限公司	3,006,272.35	5.27
益阳市某服饰有限公司	2,724,419.78	4.78
潍坊某纺织有限公司	2,568,793.10	4.50
合计	15,434,488.13	27.05

其他说明

无

其他说明

适用 不适用

8、其他应收款

项目列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	16,780,932.92	6,389,360.40
合计	16,780,932.92	6,389,360.40

其他说明：

适用 不适用

应收利息

(1). 应收利息分类

适用 不适用

(2). 重要逾期利息

适用 不适用

(3). 坏账准备计提情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

应收股利

(1). 应收股利

适用 不适用

(2). 重要的账龄超过1年的应收股利

适用 不适用

(3). 坏账准备计提情况

□适用 √不适用

其他说明:

□适用 √不适用

其他应收款

(1). 按账龄披露

√适用 □不适用

单位: 元 币种: 人民币

账龄	期末账面余额
1 年以内	
其中: 1 年以内分项	
1 年以内小计	16,079,172.76
1 至 2 年	2,033,401.90
2 至 3 年	1,957,067.01
3 年以上	
3 至 4 年	596,235.01
4 至 5 年	543,438.33
5 年以上	2,953,851.89
合计	24,163,166.90

(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
往来款项	19,367,754.00	10,633,666.72
押金、保证金	313,330.98	250,873.30
垫付职工个人款/员工借款	605,917.45	318,181.47
出口退税款	1,118,477.66	97,496.48
其他	2,757,686.81	670,760.77
合计	24,163,166.90	11,970,978.74

(3). 坏账准备计提情况

√适用 □不适用

单位: 元 币种: 人民币

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2021年1月1日余额	5,581,618.34			5,581,618.34
本期计提	1,800,615.64			1,800,615.64
2021年12月31日余额	7,382,233.98			7,382,233.98

对本期发生损失准备变动的其他应收款账面余额显著变动的情况说明:

□适用 √不适用

本期坏账准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据：

适用 不适用

(4). 坏账准备的情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
坏账准备	5,581,618.34	1,800,615.64				7,382,233.98
合计	5,581,618.34	1,800,615.64				7,382,233.98

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

适用 不适用

(5). 本期实际核销的其他应收款情况

适用 不适用

(6). 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
长沙某电子科技有限公司	往来款	5,717,575.00	1 年以内	23.66	285,878.75
衡山县某工业园	土地办证周转金	3,060,720.70	1 年以内	12.67	153,036.04
南通某服装制造有限公司	预付货款	1,228,818.50	2-3 年	5.09	1,228,818.50
上海某国际贸易发展有限公司	预付货款	990,688.87	5 年以上	4.10	990,688.87
某航天卫星应用科技集团有限公司	应收合作款	945,047.44	1 年以内、1-2 年	3.91	94,424.74
合计	/	11,942,850.51	-	49.43	2,752,846.90

(7). 涉及政府补助的应收款项

适用 不适用

(8). 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

适用 不适用

(9). 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债的金额

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

9、存货

(1). 存货分类

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备 /合同履约成 本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备 /合同履约成 本减值准备	账面价值
原材料	59,524,076.32	34,472,930.73	25,051,145.59	64,624,228.31	32,736,068.92	31,888,159.39
在产品	10,098,726.41	5,315,164.09	4,783,562.32	17,533,752.96	6,705,633.68	10,828,119.28
库存商品	153,624,065.38	103,741,717.53	49,882,347.85	161,721,508.80	95,815,698.46	65,905,810.34
委托加工物资	12,973,569.09	2,268,592.72	10,704,976.37	4,334,920.10	616,820.71	3,718,099.39
发出商品	20,701,546.04		20,701,546.04	29,358,556.17		29,358,556.17
合计	256,921,983.24	145,798,405.07	111,123,578.17	277,572,966.34	135,874,221.77	141,698,744.57

(2). 存货跌价准备及合同履约成本减值准备

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	32,736,068.92	1,736,861.81				34,472,930.73
在产品	6,705,633.68	-1,390,469.59				5,315,164.09
库存商品	95,815,698.46	19,725,205.58		11,799,186.51		103,741,717.53
委托加工物资	616,820.71	1,651,772.01				2,268,592.72
合计	135,874,221.77	21,723,369.81		11,799,186.51		145,798,405.07

(3). 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

□适用 √不适用

(4). 合同履约成本本期摊销金额的说明

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

10、合同资产

(1). 合同资产情况

□适用 √不适用

(2). 报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

□适用 √不适用

(3). 本期合同资产计提减值准备情况

□适用 √不适用

如按预期信用损失一般模型计提坏账准备，请参照其他应收款披露：

□适用 √不适用

其他说明：

适用 不适用

11、持有待售资产

适用 不适用

12、一年内到期的非流动资产

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的债权投资	10,000,000.00	20,000,000.00
一年内到期的其他债权投资		
合计	10,000,000.00	20,000,000.00

期末重要的债权投资和其他债权投资：

适用 不适用

其他说明

无

13、其他流动资产

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
结构性存款及理财产品	172,000,000.00	87,000,000.00
待抵扣进项税额	6,785,593.79	2,468,832.20
预缴土地使用税	19,524.04	19,553.05
合计	178,805,117.83	89,488,385.25

其他说明

无

14、债权投资

(1). 债权投资情况

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
大额存单	20,000,000.00		20,000,000.00	30,000,000.00		30,000,000.00
合计	20,000,000.00		20,000,000.00	30,000,000.00		30,000,000.00

(2). 期末重要的债权投资

适用 不适用

(3). 减值准备计提情况

适用 不适用

本期减值准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

15、其他债权投资

(1). 其他债权投资情况

适用 不适用

(2). 期末重要的其他债权投资

适用 不适用

(3). 减值准备计提情况

适用 不适用

本期减值准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

16、长期应收款

(1). 长期应收款情况

适用 不适用

(2). 坏账准备计提情况

适用 不适用

本期坏账准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据

适用 不适用

(3). 因金融资产转移而终止确认的长期应收款

适用 不适用

(4). 转移长期应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

17、长期股权投资

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

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

					整						
二、联营企业											
湖南英捷高科技有限责任公司	23,223,041.59			101,412.58						23,324,454.17	
小计	23,223,041.59			101,412.58						23,324,454.17	
合计	23,223,041.59			101,412.58						23,324,454.17	

其他说明

无

18、其他权益工具投资

(1). 其他权益工具投资情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
湖南湘江大健康创业投资合伙企业（有限合伙）	4,224,321.37	6,353,674.61
湖南华升投资控股有限公司	2,000,000.00	2,000,000.00
沅江洞庭士达麻纺织厂有限公司	111,021.96	111,021.96
华融湘江银行股份有限公司	7,200.00	7,200.00
合计	6,342,543.33	8,471,896.57

(2). 非交易性权益工具投资的情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

19、其他非流动金融资产

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

20、投资性房地产

投资性房地产计量模式

(1). 采用成本计量模式的投资性房地产

单位：元 币种：人民币

项目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
一、账面原值				
1. 期初余额	52,304,108.74	4,324,893.14		56,629,001.88
2. 本期增加金额				
3. 本期减少金额				
4. 期末余额	52,304,108.74	4,324,893.14		56,629,001.88
二、累计折旧和累计摊销				
1. 期初余额	29,720,666.22	1,808,285.51		31,528,951.73

2. 本期增加金额	1,474,289.04	86,497.92		1,560,786.96
(1) 计提或摊销	1,474,289.04	86,497.92		1,560,786.96
3. 本期减少金额				
4. 期末余额	31,194,955.26	1,894,783.43		33,089,738.69
三、减值准备				
四、账面价值				
1. 期末账面价值	21,109,153.48	2,430,109.71		23,539,263.19
2. 期初账面价值	22,583,442.52	2,516,607.63		25,100,050.15

(2). 未办妥产权证书的投资性房地产情况

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

21、固定资产

项目列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
固定资产	281,106,525.72	102,523,591.28
固定资产清理		
合计	281,106,525.72	102,523,591.28

其他说明：

□适用 √不适用

固定资产

(1). 固定资产情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	办公设备	合计
一、账面原值：					
1. 期初余额	149,519,960.50	109,207,488.08	5,194,531.78	6,005,578.52	269,927,558.88
2. 本期增加金额	113,180,102.90	77,100,020.42	89,362.94	1,986,307.18	192,355,793.44
(1) 购置		129,078.23	89,362.94	1,919,207.66	2,137,648.83
(2) 在建工程转入	113,180,102.90	76,970,942.19		67,099.52	190,218,144.61
(3) 企业合并增加					
3. 本期减少金额	1,159,676.23	9,009.00	213,446.33	377,083.95	1,759,215.51
(1) 处置或报废	1,159,676.23	9,009.00	213,446.33	377,083.95	1,759,215.51
4. 期末余额	261,540,387.17	186,298,499.50	5,070,448.39	7,614,801.75	460,524,136.81
二、累计折旧					
1. 期初余额	64,613,919.92	86,309,663.01	4,706,104.85	4,854,108.76	160,483,796.54
2. 本期增加金额	4,294,998.86	3,710,132.79	135,725.98	410,765.86	8,551,623.49
(1) 计提	4,294,998.86	3,710,132.79	135,725.98	410,765.86	8,551,623.49
3. 本期减少金额	562,614.68	8,648.64	168,294.62	365,814.62	1,105,372.56
(1) 处置或报废	562,614.68	8,648.64	168,294.62	365,814.62	1,105,372.56
4. 期末余额	68,346,304.10	90,011,147.16	4,673,536.21	4,899,060.00	167,930,047.47
三、减值准备					

1. 期初余额	3,366,438.86	3,551,125.64		2,606.56	6,920,171.06
2. 本期增加金额		4,312,687.36		254,705.20	4,567,392.56
(1) 计提		4,312,687.36		254,705.20	4,567,392.56
3. 本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4. 期末余额	3,366,438.86	7,863,813.00		257,311.76	11,487,563.62
四、账面价值					
1. 期末账面价值	189,827,644.21	88,423,539.34	396,912.18	2,458,429.99	281,106,525.72
2. 期初账面价值	81,539,601.72	19,346,699.43	488,426.93	1,148,863.20	102,523,591.28

(2). 暂时闲置的固定资产情况

□适用 √不适用

(3). 通过融资租赁租入的固定资产情况

□适用 √不适用

(4). 通过经营租赁租出的固定资产

□适用 √不适用

(5). 未办妥产权证书的固定资产情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
高档生态时尚苧麻面料生产线升级改造项目	109,831,479.05	工程竣工验收备案中
合计	109,831,479.05	

其他说明：

□适用 √不适用

固定资产清理

□适用 √不适用

22、在建工程**项目列示**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
在建工程		108,548,902.03
合计		108,548,902.03

其他说明：

□适用 √不适用

在建工程**(1). 在建工程情况**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
高档生态时尚苧麻面料生产线升级改造工程				103,198,902.03		103,198,902.03
洁净车间				5,350,000.00		5,350,000.00
合计				108,548,902.03		108,548,902.03

(2). 重要在建工程项目本期变动情况

√适用 □不适用

单位：万元 币种：人民币

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例(%)	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
高档生态时尚苧麻面料生产线升级改造工程	24,772.80	10,319.89	8,190.35	18,510.24			83.98	100.00	999.42	647.26	5.32	自筹
合计	24,772.80	10,319.89	8,190.35	18,510.24			/	/	999.42	647.26	5.32	/

(3). 本期计提在建工程减值准备情况

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

工程物资

(1). 工程物资情况

□适用 √不适用

23、生产性生物资产

(1). 采用成本计量模式的生产性生物资产

□适用 √不适用

(2). 采用公允价值计量模式的生产性生物资产

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

24、油气资产

□适用 √不适用

25、使用权资产

□适用 √不适用

26、无形资产**(1). 无形资产情况**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	土地使用权	软件	合计
一、账面原值			
1. 期初余额	199,211,659.85	87,378.64	199,299,038.49
2. 本期增加金额			
3. 本期减少金额			
(1) 处置			
4. 期末余额	199,211,659.85	87,378.64	199,299,038.49
二、累计摊销			
1. 期初余额	47,990,289.60	25,500.00	48,015,789.60
2. 本期增加金额	3,837,194.66	9,000.00	3,846,194.66
(1) 计提	3,837,194.66	9,000.00	3,846,194.66
3. 本期减少金额			
(1) 处置			
4. 期末余额	51,827,484.26	34,500.00	51,861,984.26
三、减值准备			
四、账面价值			
1. 期末账面价值	147,384,175.59	52,878.64	147,437,054.23
2. 期初账面价值	151,221,370.25	61,878.64	151,283,248.89

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例 0

(2). 未办妥产权证书的土地使用权情况

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

27、开发支出

□适用 √不适用

28、商誉**(1). 商誉账面原值**

√适用 □不适用

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		
湖南汇一制药机械	46,388,225.08					46,388,225.08

有限公司					
合计	46,388,225.08				46,388,225.08

(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		
湖南汇一制药机械有限公司	46,388,225.08					46,388,225.08
合计	46,388,225.08					46,388,225.08

(3). 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

□适用 √不适用

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

□适用 √不适用

(5). 商誉减值测试的影响

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

29、长期待摊费用

□适用 √不适用

30、递延所得税资产/递延所得税负债

(1). 未经抵销的递延所得税资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	21,866,251.71	4,437,853.06	22,411,866.28	4,652,714.79
合计	21,866,251.71	4,437,853.06	22,411,866.28	4,652,714.79

(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
交易性金融资产公允价值	66,202,061.18	16,550,515.29	128,765,611.26	32,191,402.82

值				
合计	66,202,061.18	16,550,515.29	128,765,611.26	32,191,402.82

(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	197,624,318.42	174,069,481.29
可抵扣亏损	242,740,639.13	303,295,858.66
合计	440,364,957.55	477,365,339.95

(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
2021 年		55,683,074.11	
2022 年	23,197,508.10	26,322,351.63	
2023 年	67,352,538.71	73,684,374.39	
2024 年	98,697,316.24	101,411,635.12	
2025 年	34,846,989.05	46,194,423.41	
2026 年	18,646,287.03		
合计	242,740,639.13	303,295,858.66	/

其他说明：

适用 不适用

31、其他非流动资产

适用 不适用

32、短期借款

(1). 短期借款分类

适用 不适用

(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

33、交易性金融负债

适用 不适用

34、衍生金融负债

□适用 √不适用

35、应付票据**(1). 应付票据列示**

□适用 √不适用

36、应付账款**(1). 应付账款列示**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
购买商品及服务	90,813,750.22	63,160,632.43
合计	90,813,750.22	63,160,632.43

(2). 账龄超过1年的重要应付账款

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

37、预收款项**(1). 预收账款项列示**

□适用 √不适用

(2). 账龄超过1年的重要预收款项

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

38、合同负债**(1). 合同负债情况**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
预收货款	118,236,052.40	91,875,135.13
合计	118,236,052.40	91,875,135.13

(2). 报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

39、应付职工薪酬**(1). 应付职工薪酬列示**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	19,871,877.70	104,678,716.93	101,089,697.21	23,460,897.42
二、离职后福利-设定提存计划	39,763,263.07	13,263,847.47	6,531,284.29	46,495,826.25
三、辞退福利		13,997,000.00	7,000.00	13,990,000.00
四、一年内到期的其他福利				
合计	59,635,140.77	131,939,564.40	107,627,981.50	83,946,723.67

(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	14,918,540.45	84,385,832.60	83,509,091.69	15,795,281.36
二、职工福利费	297,126.00	2,876,107.21	2,876,107.21	297,126.00
三、社会保险费	393,985.67	5,813,796.63	5,902,682.08	305,100.22
其中：医疗保险费	374,594.38	4,723,631.20	4,810,122.66	288,102.92
工伤保险费	3,058.62	1,082,082.38	1,084,476.37	664.63
生育保险费	16,332.67	8,083.05	8,083.05	16,332.67
四、住房公积金	2,882,507.58	6,872,685.40	4,035,645.40	5,719,547.58
五、工会经费和职工教育经费	1,379,114.00	2,906,454.11	2,942,329.85	1,343,238.26
八、其他	604.00	1,823,840.98	1,823,840.98	604.00
合计	19,871,877.70	104,678,716.93	101,089,697.21	23,460,897.42

(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	38,542,117.94	12,995,714.25	6,195,939.60	45,341,892.59
2、失业保险费	1,221,145.13	268,133.22	335,344.69	1,153,933.66
3、企业年金缴费				
合计	39,763,263.07	13,263,847.47	6,531,284.29	46,495,826.25

其他说明：

√适用 □不适用

注：辞退福利本年增加主要系本集团二级子公司湖南华升株洲雪松有限公司因人员改革方案确认辞退福利 2300 万元。根据经批准的《湖南华升株洲雪松有限公司改革方案》，距法定退休年龄五年内人员 236 人，需支付工资及社保 1664 万元，其中 2022 年支付 763 万元，2023-2024 年支付 901 万元；距法定退休年龄 5 年以上解除劳动合同补偿金需支付 588 万元，于 2022 年一次性支付；工伤一次性就业补助金需支付 48 万元，于 2022 年一次性支付。根据上述改革方案信息，公司将预计一年以内支付的辞退福利 1399 万元计入应付职工薪酬-辞退福利，一年以上支付的 901 万元计入长期应付职工薪酬-辞退福利。

40、应交税费

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
增值税	2,890,059.60	1,190,402.59
消费税		

营业税	135,900.19	135,900.19
企业所得税	10,917,817.35	52,136.31
个人所得税	235,732.94	125,464.17
城市维护建设税	539,783.30	453,109.86
教育费附加	401,596.99	326,769.39
房产税	65,886.86	61,196.48
印花税	25,850.40	6,779.50
其他	192,064.51	197,734.53
合计	15,404,692.14	2,549,493.02

其他说明：
无

41、其他应付款

项目列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	91,011,467.45	110,074,054.94
合计	91,011,467.45	110,074,054.94

其他说明：
适用 不适用

应付利息

(1). 分类列示

适用 不适用

应付股利

(1). 分类列示

适用 不适用

其他应付款

(1). 按款项性质列示其他应付款

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
关联方往来	58,497,300.65	57,641,765.93
应付费用款	6,964,845.50	2,904,231.14
押金、保证金	4,108,258.14	4,607,432.55
代收款	2,022,450.26	3,286,753.32
往来款	6,039,373.90	28,074,412.37
其他	13,379,239.00	13,559,459.63
合计	91,011,467.45	110,074,054.94

(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
湖南华升集团有限公司	44,891,427.70	未到还款期
合计	44,891,427.70	/

其他说明：

□适用 √不适用

42、持有待售负债

□适用 √不适用

43、1 年内到期的非流动负债

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
1 年内到期的长期借款	24,000,000.00	25,000,000.00
合计	24,000,000.00	25,000,000.00

其他说明：

注：本公司二级子公司湖南汇一制药机械有限公司以其全资子公司长沙汇一制药机械有限公司部分房产作为抵押取得 1,400 万借款。本公司二级子公司湖南华升洞庭麻业有限公司以部分房产作为抵押取得 1,000 万借款。其抵押导致受限的资产，详见七、81 所有权或使用权受到限制的资产。

44、其他流动负债

其他流动负债情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
短期应付债券		
应付退货款		
预收货款（税金）	6,902,644.65	6,333,422.07
合计	6,902,644.65	6,333,422.07

短期应付债券的增减变动：

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

45、长期借款**(1). 长期借款分类**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
质押借款		
抵押借款	120,000,000.00	

保证借款		120,000,000.00
信用借款		
合计	120,000,000.00	120,000,000.00

长期借款分类的说明:

由保证人湖南华升集团有限公司提供连带担保和本公司部分房产作为抵押取得 1.2 亿元借款,其抵押导致受限的资产,详见七、81 所有权或使用权收到限制的资产。

其他说明,包括利率区间:

适用 不适用

46、应付债券

(1). 应付债券

适用 不适用

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

适用 不适用

(3). 可转换公司债券的转股条件、转股时间说明

适用 不适用

(4). 划分为金融负债的其他金融工具说明

期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

适用 不适用

期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

适用 不适用

其他金融工具划分为金融负债的依据说明:

适用 不适用

其他说明:

适用 不适用

47、租赁负债

适用 不适用

48、长期应付款

项目列示

适用 不适用

单位:元 币种:人民币

项目	期末余额	期初余额
长期应付款	28,003,031.26	28,003,031.26
专项应付款		
合计	28,003,031.26	28,003,031.26

其他说明:

适用 不适用

长期应付款**(1). 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
关联往来款	28,003,031.26	28,003,031.26

其他说明：

无

专项应付款**(1). 按款项性质列示专项应付款**

□适用 √不适用

49、长期应付职工薪酬

√适用 □不适用

(1). 长期应付职工薪酬表

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
一、离职后福利-设定受益计划净负债		
二、辞退福利	9,010,000.00	
三、其他长期福利		
合计	9,010,000.00	

(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

计划资产：

□适用 √不适用

设定受益计划净负债（净资产）

□适用 √不适用

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

□适用 √不适用

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

其他说明：

√适用 □不适用

注：长期应付职工薪酬年末余额系本公司二级子公司湖南华升株洲雪松有限公司本年度因人员改革方案确认的辞退福利，详见“七、39. 应付职工薪酬”。

50、预计负债

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	期末余额	形成原因
----	------	------	------

其他	15,995,591.05	16,551,712.13	社保滞纳金
合计	15,995,591.05	16,551,712.13	/

其他说明，包括重要预计负债的相关重要假设、估计说明：

注：根据岳阳市社会保险费征缴管理处出具的征缴通知单及税务局的社保客户端查询，本公司二级子公司湖南华升洞庭麻业有限公司应于 2021 年末支付历史欠缴的社保费滞纳金 1,655.17 万元，洞庭麻业一直在向当地社保部门申请减免相关滞纳金，鉴于上述滞纳金未来获得减免的可能性存在重大不确定性，本公司于 2021 年末将上述应缴纳滞纳金确认为预计负债。

51、递延收益

递延收益情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	13,889,902.50	1,300,000.00	7,561,017.30	7,628,885.20	各项补贴
合计	13,889,902.50	1,300,000.00	7,561,017.30	7,628,885.20	/

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
株洲县工业园基础设施建设费	9,638,513.60			2,409,628.40		7,228,885.20	与资产相关
2020 年湖南省第四批制造强省专项资金（新冠肺炎疫情防控物资保障企业专项奖补）	1,800,000.00			1,800,000.00			与资产相关
应急物资保障体系建设补助资金	1,440,000.00			1,440,000.00			与资产相关
技改资金	270,000.00			270,000.00			与资产相关
新型工艺化	137,500.02			137,500.02			与资产相关
国家科技支撑项目研究经费	108,888.88			108,888.88			与资产相关
纳入 2020 年省预算内基本建设投资计划专项项目补助款	495,000.00			495,000.00			与资产相关
高档生态时尚苧麻面料生产线升		800,000.00		400,000.00		400,000.00	与资产相关

级改造工程						
口罩扩能资金		500,000.00		500,000.00		与资产相关
合计	13,889,902.50	1,300,000.00		7,561,017.30		7,628,885.20

其他说明：

适用 不适用

52、其他非流动负债

适用 不适用

53、股本

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

	期初余额	本次变动增减(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	402,110,702.00						402,110,702.00

其他说明：

无

54、其他权益工具

(1). 期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

适用 不适用

(2). 期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

适用 不适用

其他权益工具本期增减变动情况、变动原因说明，以及相关会计处理的依据：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

55、资本公积

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	142,901,075.38			142,901,075.38
其他资本公积	5,048,393.19			5,048,393.19
合计	147,949,468.57			147,949,468.57

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

无

56、库存股

适用 不适用

57、其他综合收益

□适用 √不适用

58、专项储备

□适用 √不适用

59、盈余公积

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	35,913,114.15	177,940.21		36,091,054.36
合计	35,913,114.15	177,940.21		36,091,054.36

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

无

60、未分配利润

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	135,444,967.50	111,099,739.28
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	135,444,967.50	111,099,739.28
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-70,230,557.04	33,232,333.94
减：提取法定盈余公积	177,940.21	8,887,105.72
期末未分配利润	65,036,470.25	135,444,967.50

调整期初未分配利润明细：

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

61、营业收入和营业成本**(1). 营业收入和营业成本情况**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	914,290,882.21	888,842,936.24	901,060,055.87	858,946,221.45
其他业务	16,074,685.82	7,461,447.52	12,478,666.43	6,435,076.65
合计	930,365,568.03	896,304,383.76	913,538,722.30	865,381,298.10

(2). 营业收入扣除情况表

单位：万元 币种：人民币

项目	本年度	具体扣除情况	上年度	具体扣除情况
营业收入金额	93,036.56		91,353.87223	
营业收入扣除项目合计金额	1,607.47		1,247.866643	
营业收入扣除项目合计金额占营业收入的比重(%)	1.73	/	1.37	/
一、与主营业务无关的业务收入				
1. 正常经营之外的其他业务收入。如出租固定资产、无形资产、包装物,销售材料,用材料进行非货币性资产交换,经营受托管理业务等实现的收入,以及虽计入主营业务收入,但属于上市公司正常经营之外的收入。	1,607.47	出租房产 1,056.08 万元、物业管理收入 318.97 万元、材料出售 231.58 万元、其他收入 0.84 万元。	1,247.866643	出租房产 824.08 万元、物业管理收入 294.61 万元、材料让售 103.9 万元、其他收入 25.28 万元。
与主营业务无关的业务收入小计	1,607.47		1,247.866643	
二、不具备商业实质的收入				
三、与主营业务无关或不具备商业实质的其他收入				
营业收入扣除后金额	91,429.09		90,106.005587	

(3). 合同产生的收入的情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

合同分类	贸易	纺织销售	药机销售	合计
按经营地区分类				
其中：国内收入	30,450,253.32	77,352,492.55	28,869,478.97	136,672,224.84
出口及境外收入	777,618,657.37			777,618,657.37
按商品转让的时间分类				
其中：某一时点确认	808,068,910.69	77,352,492.55	28,869,478.97	914,290,882.21
合计	808,068,910.69	77,352,492.55	28,869,478.97	914,290,882.21

合同产生的收入说明：

□适用 √不适用

(4). 履约义务的说明

√适用 □不适用

境内销售：本公司与内销经销客户销售合同中通常约定产品的货物控制权转移时点为产品发

出并经客户验收，本公司按照产品运抵境内客户且客户签收的时点确认销售收入。

境外销售：本公司与外销客户签署的销售合同中通常约定产品的货物控制权转移时点为货物装船离港时，因此本公司在货物离港时确认境外销售收入。

本公司通常会根据客户的信用等级、风险评定给予一定的账期，到期收款；对部分客户采取预收货款方式。

(5). 分摊至剩余履约义务的说明

适用 不适用

其他说明：

无

62、税金及附加

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
消费税		
营业税		
城市维护建设税	398,586.83	290,935.63
教育费附加	311,872.29	230,368.36
房产税	2,674,985.85	2,600,069.61
土地使用税	5,589,883.96	5,589,861.40
车船使用税	11,939.32	12,318.48
印花税	479,962.21	444,768.20
环保税	46,836.13	156,266.86
其他	46,351.74	24,351.71
合计	9,560,418.33	9,348,940.25

其他说明：

无

63、销售费用

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	13,305,582.85	11,411,588.88
样品及销售服务费	2,265,723.07	593,163.17
业务宣传及产品展览费	1,189,608.82	1,052,211.12
业务招待费	1,157,367.84	681,072.53
差旅费用	1,030,684.67	1,032,611.51
办公及通讯费	854,844.90	741,957.55
运杂费	766,010.77	4,784,072.43
交通费	527,504.24	717,060.08
租赁费	296,502.60	934,794.54
委托代销手续费	156,841.89	338,253.90
设备调试费	122,228.32	86,429.16
折旧费	33,762.96	33,531.75
其他	2,293,962.41	2,591,616.26
合计	24,000,625.34	24,998,362.88

其他说明：

无

64、管理费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	67,701,492.02	34,816,114.55
无形资产摊销	3,846,194.66	3,989,956.54
折旧费	2,380,544.78	2,908,182.59
中介机构服务费	2,204,758.81	1,512,739.05
水电费	1,936,973.72	1,827,503.37
物料消耗	1,655,893.13	1,222,243.46
交通费	1,631,268.75	1,409,089.97
办公及通讯费	999,795.82	1,478,668.52
差旅费用	657,141.35	971,853.31
业务招待费	458,041.67	522,152.85
修理费	360,109.73	571,907.13
排污费	242,384.55	349,325.43
党建工作费用	166,079.63	555,312.84
董事会费	115,892.99	150,135.00
停工损失及其他	8,090,530.10	7,552,564.37
合计	92,447,101.71	59,837,748.98

其他说明：

注：职工薪酬本年大幅增加的主要原因系本公司二级子公司湖南华升株洲雪松有限公司本年度因解除劳动关系所提供辞退福利为 2300 万元，详见“七、39. 应付职工薪酬”。

65、研发费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
成本及材料	6,956,323.96	6,979,827.82
职工薪酬	6,901,798.48	3,195,656.14
差旅费	181,177.16	109,638.43
办公及通讯费	86,784.98	141,077.84
专利费等其他费用	65,844.80	86,207.73
技术评审费	1,415.09	1,187.00
合计	14,193,344.47	10,513,594.96

其他说明：

无

66、财务费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

利息支出	2,809,394.49	3,834,266.30
减：利息收入	-2,824,295.20	-1,101,615.83
加：汇兑损失	3,421,137.29	4,513,299.22
其他支出	95,140.14	279,802.41
合计	3,501,376.72	7,525,752.10

其他说明：

无

67、其他收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
株洲县工业园基础设施建设费	2,409,628.40	2,409,628.40
疫情防控物资项目资金	1,800,000.00	
应急物资储备项目资金	1,440,000.00	
稳岗补贴	1,229,818.14	797,106.08
口罩扩能资金	500,000.00	
创新引领项目资金	495,000.00	
高档生态时尚苧麻面料生产线 升级改造工程	400,000.00	500,000.00
株洲市财政局以工代训补助	297,900.00	
企业研发技改和平台项目补助 资金	270,000.00	
新型工艺化	137,500.02	150,000.00
出口信用保险保费扶持及融资 贴息	131,400.00	
2020年长沙第一批认定高企研 发经费补贴	130,000.00	
国家科技支撑项目研究经费	108,888.88	108,888.89
中小企业国际市场开拓资金	51,280.00	
财政局奖励资金	47,500.00	175,200.00
智能制造专项资金	28,737.92	
增值税减免	15,430.32	
个税手续费返还	10,158.85	5,387.41
其他政府补助项目	10,000.00	
2020年跨境电商企业奖励资金	1,500.00	
2020年进口博览会专项补助经 费	1,200.00	
苧麻生态高效纺织加工关键技 术产业化		1,300,000.00
2020年外贸转型扶持奖金		300,000.00
2020年湖南省第四批制造强省 专项资金（新冠肺炎疫情防控 物资保障企业专项奖补）		200,000.00
应急物资保障体系建设补助资 金		160,000.00
收就业服务局失业保险		104,354.95
高档生态麻制品加工技术成果 转化		81,250.00

外贸发展经费		68,600.00
纳入2020年省预算内基本建设投资计划专项项目补助款		55,000.00
2019年度境外展会补贴		50,000.00
技改资金		30,000.00
2019年国际进口博览会补助资金		4,000.00
合计	9,515,942.53	6,499,415.73

其他说明：

无

68、投资收益

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	101,412.58	-736,327.44
处置长期股权投资产生的投资收益		
交易性金融资产在持有期间的投资收益	1,633,279.79	
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入	2,459,063.34	
债权投资在持有期间取得的利息收入	54,888.89	750,587.88
其他债权投资在持有期间取得的利息收入		
处置交易性金融资产取得的投资收益	37,135,422.55	
处置其他权益工具投资取得的投资收益		
其他流动资产在持有期间的投资收益	5,824,908.35	4,851,286.15
一年内到期的非流动资产在持有期间的投资收益		849,933.33
其他投资收益	720.00	1,022.40
合计	47,209,695.50	5,716,502.32

其他说明：

无

69、净敞口套期收益

适用 不适用

70、公允价值变动收益

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产	-30,631,065.47	129,714,275.69
合计	-30,631,065.47	129,714,275.69

其他说明：

无

71、信用减值损失

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
应收票据坏账损失		
应收账款坏账损失	971,491.71	4,562,423.38
其他应收款坏账损失	-1,800,615.64	-282,001.27
合计	-829,123.93	4,280,422.11

其他说明：

无

72、资产减值损失

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失		
二、存货跌价损失及合同履约成本减值损失	-21,723,369.81	-37,540,589.43
三、长期股权投资减值损失		
四、投资性房地产减值损失		
五、固定资产减值损失	-4,567,392.56	
合计	-26,290,762.37	-37,540,589.43

其他说明：

无

73、资产处置收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
非流动资产处置收益	17,004,321.37	9,817,208.90
其中：固定资产处置收益	17,004,321.37	2,593,141.49
无形资产处置收益		7,224,067.41
合计	17,004,321.37	9,817,208.90

其他说明：

无

74、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
政府补助	4,651,057.49	6,035,462.97	4,651,057.49
违约赔偿收入	1,084,278.48		1,084,278.48
其他	394,372.44	127,282.33	394,372.44
合计	6,129,708.41	6,162,745.30	6,129,708.41

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
土地税返还	3,688,738.11	4,665,171.18	与收益相关
房产税返还	631,272.23	841,037.72	与收益相关
财政补助资金	327,047.15	369,254.07	与收益相关
高新技术企业补助	4,000.00	160,000.00	与收益相关
合计	4,651,057.49	6,035,462.97	-

其他说明：

□适用 √不适用

75、营业外支出

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	405,098.93		405,098.93
其中：固定资产处置损失	405,098.93		405,098.93
对外捐赠	116,500.00	150,000.00	116,500.00
违约赔偿	92,915.21	3,005,055.29	92,915.21
滞纳金	590,697.00	1,104,633.66	590,697.00
其他	371,261.38	72,378.04	371,261.38
合计	1,576,472.52	4,332,066.99	1,576,472.52

其他说明：

无

76、所得税费用**(1). 所得税费用表**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	10,865,681.04	10,778.11
递延所得税费用	-15,426,025.81	36,799,599.79
合计	-4,560,344.77	36,810,377.90

(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	-89,109,438.78
按法定/适用税率计算的所得税费用	-22,277,359.70
子公司适用不同税率的影响	9,592,202.80
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	

不可抵扣的成本、费用和损失的影响	2,704,128.17
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-5,882,108.11
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	11,302,792.06
所得税费用	-4,560,344.77

其他说明：

适用 不适用

77、其他综合收益

适用 不适用

78、现金流量表项目

(1). 收到的其他与经营活动有关的现金

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
收到的往来款	19,618,233.44	14,556,315.64
政府补贴	7,592,652.40	5,612,261.69
押金及保证金	2,836,332.00	1,200,493.21
利息收入	2,824,295.20	1,101,615.83
合计	32,871,513.04	22,470,686.37

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
销售及管理费用中的付现费用	34,714,502.52	34,438,538.84
押金及保证金	629,696.92	63,568.80
备用金	420,147.92	50,000.00
财务费用中手续费	95,140.14	279,802.41
支付往来款及其他	4,661,630.32	6,377,856.66
合计	40,521,117.82	41,209,766.71

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

(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

79、现金流量表补充资料

(1). 现金流量表补充资料

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	-84,549,094.01	19,440,560.76
加：资产减值准备	26,290,762.37	37,540,589.43
信用减值损失	829,123.93	-4,280,422.11
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	10,112,410.45	10,041,004.86
无形资产摊销	3,846,194.66	3,922,386.54
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）	-17,004,321.37	-9,817,208.90
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	405,098.93	0.00
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	30,631,065.47	-129,714,275.69
财务费用（收益以“-”号填列）	2,809,394.49	3,834,266.30
投资损失（收益以“-”号填列）	-47,209,695.50	-5,716,502.32
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	214,861.73	4,608,196.97
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-15,640,887.53	32,191,402.82
存货的减少（增加以“-”号填列）	20,650,983.10	26,125,388.67
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-43,785,200.78	47,702,266.30
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	77,876,379.10	-52,973,158.30
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-34,522,924.96	-17,095,504.67
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:		
3. 现金及现金等价物净变动情况:		
现金的期末余额	154,830,738.76	205,814,303.25
减：现金的期初余额	205,814,303.25	119,076,237.44
现金及现金等价物净增加额	-50,983,564.49	86,738,065.81

(2). 本期支付的取得子公司的现金净额

□适用 √不适用

(3). 本期收到的处置子公司的现金净额

□适用 √不适用

(4). 现金和现金等价物的构成

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
一、现金	154,830,738.76	205,814,303.25
其中：库存现金	38,561.06	24,202.10
可随时用于支付的银行存款	154,750,967.30	205,753,871.51
可随时用于支付的其他货币资金	41,210.40	36,229.64
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	154,830,738.76	205,814,303.25
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

其他说明：

□适用 √不适用

80、所有者权益变动表项目注释

说明对上年期末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：

□适用 √不适用

81、所有权或使用权受到限制的资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末账面价值	受限原因
固定资产	37,988,016.73	银行贷款抵押
合计	37,988,016.73	/

其他说明：

受限固定资产：本公司二级子公司湖南华升株洲雪松有限公司以其子公司株洲华洋置业有限责任公司办公楼的土地及房产（对应资产年末账面价值共 3,215,923.52 元）作为抵押物，向湖南株洲珠江农村商业银行股份有限公司天台路支行取得 3,000.00 万元借款额度，借款期限 2020 年 08 月 26 日至 2023 年 08 月 25 日，截至 2021 年 12 月 31 日，该借款额度尚未使用。

本公司二级子公司湖南华升株洲雪松有限公司以办公楼的土地及房产（对应资产年末账面价值共 19,305,624.85 元）作为抵押物，向株洲农村商业银行股份有限公司取得 12,000.00 万元借款，借款期限 2020 年 05 月 30 日至 2025 年 05 月 29 日。

本公司二级子公司湖南汇一制药机械有限公司以其全资子公司长沙汇一制药机械有限公司的厂房、综合楼（对应资产年末账面价值共计 11,053,726.47 元）作为抵押，向长沙农村商业银行股份有限公司车站北路支行取得长期借款金额为 1,400.00 万元（其中 1000 万元于 2022 年 9 月 26 日到期，400 万元于 2022 年 11 月 17 日到期）。

本公司二级子公司湖南华升洞庭麻业有限公司以综合办公楼的土地及房产（对应资产年末账面价值共计 4,412,741.89 元）作为抵押物，向长沙农村商业银行股份有限公司车站北路支行取得 1,000.00 万元借款，借款期为 2021 年 8 月 9 日至 2022 年 7 月 2 日。

82、 外币货币性项目

(1). 外币货币性项目

√适用 □不适用

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金	-	-	-
其中：美元	173,129.49	6.3431	1,098,177.67
欧元	35.41	7.2007	254.98
港币	2.36	0.8133	1.92
英镑	0.10	8.5701	0.86
卢布	2,393,685.66	0.0844	202,027.07
应收账款	-	-	-
其中：卢布	11,102,145.25	0.0844	937,021.06
英镑	70.00	8.5701	599.91
长期借款	-	-	-
合同负债			
其中：美元	133,419.90	6.3431	846,295.77
港币	1,264,971.03	0.8133	1,028,800.94
欧元	331,503.06	7.2007	2,387,054.08

其他说明：

无

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

□适用 √不适用

83、 套期

□适用 √不适用

84、 政府补助

(1). 政府补助基本情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
与资产相关的政府补助	1,300,000.00	递延收益	900,000.00
与收益相关的政府补助	2,854,925.23	其他收益	2,854,925.23
与收益相关的政府补助	4,651,057.49	营业外收入	4,651,057.49
合计	8,805,982.72	—	8,405,982.72

(2). 政府补助退回情况

□适用 √不适用

其他说明：

无

85、其他

□适用 √不适用

八、合并范围的变更**1、非同一控制下企业合并**

□适用 √不适用

2、同一控制下企业合并

□适用 √不适用

3、反向购买

□适用 √不适用

4、处置子公司

是否存在单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

□适用 √不适用

其他说明：

□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

本公司二级子公司湖南华升株洲雪松有限公司本年新成立全资子公司湖南华升纺织科技有限公司。

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	
湖南华升工贸有限公司	长沙	湖南省长沙市	贸易	99.00	0.00	同一控制下企业合并
湖南华升洞庭麻业有限公司	岳阳	湖南省岳阳市	纺织业	88.85	0.99	同一控制下企业合并

湖南华升株洲雪松有限公司	株洲	湖南省株洲市	纺织业	80.73	0.00	同一控制下企业合并
湖南汇一制药机械有限公司	长沙	湖南省长沙市	制造业	51.00	0.00	同一控制下企业合并
湖南华升服饰股份有限公司	长沙	湖南省长沙市	服饰业	70.00	27.03	设立

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

无

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

无

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

无

确定公司是代理人还是委托人的依据：

无

其他说明：

无

(2). 重要的非全资子公司

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
湖南华升工贸有限公司	1.00%	26,099.66	0.00	2,213,897.11
湖南华升洞庭麻业有限公司	10.16%	-4,526,174.41	0.00	-3,548,722.99
湖南华升株洲雪松有限公司	19.17%	-10,464,121.03	0.00	32,749,267.47
湖南汇一制药机械有限公司	49.00%	1,011,016.64	0.00	-46,382,531.29

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：万元 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
湖南华升工贸有限公司	25,919	7,798	33,717	11,225		11,225	25,723	6,688	32,411	9,696	401	10,097
湖南华升洞	5,215	9,212	14,427	13,464	4,455	17,919	8,232	9,858	18,090	12,714	4,414	17,128

庭麻业有限公司												
湖南华升株洲雪松有限公司	9,772	30,303	40,075	10,963	13,664	24,627	13,376	22,417	35,793	4,878	12,975	17,853
湖南汇一制药机械有限公司	4,961	1,582	6,543	16,009		16,009	4,434	1,648	6,082	15,754		15,754

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
湖南华升工贸有限公司	82,721	177	177	-436	84,035	373	373	2,020
湖南华升洞庭麻业有限公司	6,173	-4455	-4455	-1133	6,289	-4,988	-4,988	-2,785
湖南华升株洲雪松有限公司	4,508	5,493	5493	766	4,013	-2,128	-2,128	-631
湖南汇一制药机械有限公司	2,967	206	206	504	1,617	-1,114	-1,114	22

其他说明：

无

(4). 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制

适用 不适用

(5). 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

适用 不适用

3、在合营企业或联营企业中的权益

适用 不适用

(1). 重要的合营企业或联营企业

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
湖南英捷高科技有限责任公司	湖南省	湖南省	制造业	24.02	24.02	权益法核算

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
	湖南英捷高科技有限 公司	湖南英捷高科技有限 公司
流动资产	73,672,086.35	78,471,587.94
非流动资产	41,151,621.58	37,082,847.12
资产合计	114,823,707.93	115,554,435.06
流动负债	22,105,178.16	22,878,215.25
非流动负债	225,000.00	604,973.02
负债合计	22,330,178.16	23,483,188.27
少数股东权益		
归属于母公司股东权益	92,493,447.36	92,071,246.79
按持股比例计算的净资产份额	22,216,926.06	22,115,513.48
对联营企业权益投资的账面价值	23,324,454.17	23,223,041.59
营业收入	50,692,871.85	36,545,247.26
净利润	422,200.57	-3,065,476.45
综合收益总额	422,200.57	-3,065,476.45

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借款、应收账款、应付款项、交易性金融资产等。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

1、各类风险管理目标和政策

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其它权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本公司风险管理的基本策略是确定和分析本公司所面临的各种风险，建立适当的风险承受底线并进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围之内。

(1) 市场风险**1) 汇率风险**

本公司承受汇率风险主要与美元、港币和欧元有关，除本公司的几个下属子公司以美元进行采购和销售外，本公司的其它主要业务活动以人民币计价结算。于2021年12月31日，除下表所述资产及负债的美元余额和零星的欧元、港币及小币种余额外，本公司的资产及负债均为人民币余额。该等美元余额的资产和负债产生的汇率风险可能对本公司的经营业绩产生影响。

项目	2021年12月31日	2020年12月31日
货币资金-美元	173,129.49	300,037.29
货币资金-港币	2.36	2.33
货币资金-欧元	35.41	35.39
货币资金-英镑	0.10	
货币资金-卢布	2,393,685.66	74,854,062.07
应收账款-美元		7,001,708.36
应收账款-英镑	599.91	

项目	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
应收账款-卢布	937,021.06	
合同负债-美元	846,295.77	2,877,205.84
合同负债-欧元	2,387,054.08	2,654,963.23
合同负债-港币	1,028,800.94	
合同负债-卢布		19,252,072.92

本公司密切关注汇率变动对本公司的影响。

2) 利率风险

本公司的利率风险产生于银行借款及应付债券等带息债务。浮动利率的金融负债使本公司面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。本公司根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例。于2021年12月31日，本公司的带息债务主要为以人民币和港币计价的浮动利率借款合同，金额合计120,000,000.00元，及人民币计价的固定利率合同，金额为24,000,000.00元。

(2) 信用风险

信用风险于2021年12月31日，可能引起本公司财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致本公司金融资产产生的损失以及本公司承担的财务担保，具体包括：

合并资产负债表中已确认的金融资产的账面金额；对于以公允价值计量的金融工具而言，账面价值反映了其风险敞口，但并非最大风险敞口，其最大风险敞口将随着未来公允价值的变化而改变。

为降低信用风险，本公司成立专门部门确定信用额度、进行信用审批，并执行其它监控程序以确保采取必要的措施回收过期债权。此外，本公司于每个资产负债表日审核每一单项应收款的回收情况，以确保就无法回收的款项计提充分的坏账准备。因此，本公司管理层认为本公司所承担的信用风险已经大为降低。

本公司的流动资金存放在信用评级较高的银行，故流动资金的信用风险较低。

本公司采用了必要的政策确保所有销售客户均具有良好的信用记录。除应收账款金额前五名外，本公司无其他重大信用集中风险。

应收账款前五名金额合计：67,579,483.18元。

(3) 流动性风险

流动风险为本公司在到期日无法履行其财务义务的风险。本公司管理流动性风险的方法是确保有足够的资金流动性来履行到期债务，而不至于造成不可接受的损失或对企业信誉造成损害。本公司定期分析负债结构和期限，以确保有充裕的资金。本公司管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。同时与金融机构进行融资磋商，以保持一定的授信额度，减低流动性风险。

2021年12月31日，本公司尚未使用的银行借款额度为30,000,000.00元。

本公司各项金融负债按未折现剩余合同现金流量的到期期限分析如下：

2021年12月31日金额：

项目	一年以内	一到二年	二到五年	五年以上	合计
应付账款	69,308,455.14	21,505,295.08			90,813,750.22
合同负债	118,236,052.40				118,236,052.40
应付职工薪酬	83,946,723.67				83,946,723.67
应交税费	15,404,692.14				15,404,692.14
其他应付款	46,120,039.75			44,891,427.70	91,011,467.45
一年内到期的非流动负债	24,000,000.00				24,000,000.00
其他流动负债	6,902,644.65				6,902,644.65
长期借款			120,000,000.00		120,000,000.00
长期应付款				28,003,031.26	28,003,031.26
长期应付职工薪酬		9,010,000.00			9,010,000.00
预计负债				16,551,712.13	16,551,712.13
合计	363,918,607.75	30,515,295.08	120,000,000.00	89,446,171.09	603,880,073.92

2、敏感性分析

本公司采用敏感性分析技术分析风险变量的合理、可能变化对当期损益或股东权益可能产生的影响。由于任何风险变量很少孤立的发生变化，而变量之间存在的相关性对某一风险变量变化的最终影响金额将产生重大作用，因此下述内容是在假设每一变量的变化是独立的情况下进行的。

(1) 外汇风险敏感性分析

外汇风险敏感性分析假设：所有境外经营净投资套期及现金流量套期均高度有效。

在上述假设的基础上，在其它变量不变的情况下，汇率可能发生的合理变动对当期损益和权益的税后影响如下：

项目	汇率变动	2021 年度		2020 年度	
		对净利润的影响	对股东权益的影响	对净利润的影响	对股东权益的影响
所有外币	对人民币升值5%	-75,902.53	-75,902.53	467,333.79	467,333.79
所有外币	对人民币贬值5%	75,902.53	75,902.53	-467,333.79	-467,333.79

十一、公允价值的披露

1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量				
(一) 交易性金融资产	134,393,599.99			134,393,599.99
1. 以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产	134,393,599.99			134,393,599.99
(1) 债务工具投资				
(2) 权益工具投资	134,393,599.99			134,393,599.99
(3) 衍生金融资产				
2. 指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
(二) 其他债权投资				
(三) 其他权益工具投资			6,342,543.33	6,342,543.33
持续以公允价值计量的资产总额	134,393,599.99		6,342,543.33	140,736,143.32
(六) 交易性金融负债				
持续以公允价值计量的负债总额				
二、非持续的公允价值计量				

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

按资产负债表日该资产和负债的市场报价不加调整的作为其公允价值的确定依据。

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

分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产是采用评估机构运用布莱克-舒尔斯期权定价模型计算的评估值，相关评估机构在评估过程中采用了反映市场状况的可观察输入值，估值技术所需的可观察输入值包括但不限于市场交易价格、流动性折扣等估值参数。

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

分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产中的权益工具投资第三层次公允价值计量项目如果用以确定公允价值的近期信息不足，或者公允价值的可能估计金额分布范围很广，而成本代表了该范围内对公允价值的最佳估计的，采用成本代表对公允价的恰当估计。

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 (%)
湖南华升集团有限公司	长沙市天心区芙蓉中路三段420号	投资	120,000.00	40.31	40.31

本企业的母公司情况的说明

湖南华升集团有限公司成立于1988年3月12日，统一社会信用代码：9143000018376300X9；注册资本：人民币12亿元整。本公司于2017年整体改制为国有独资公司。法定代表人：蒋贤明；注册地址：长沙市天心区芙蓉中路三段420号；经营范围：授权范围内的国有资产经营、管理、投资及企业兼并、收购（不得从事吸收存款、集资收款、受托贷款、发行票据、发放贷款等国家金融监管及财政信用业务）；麻纺植物加工；经销日用百货、日用杂品、工艺美术品、苧麻原料；纺织品、面料、服装服饰的生产、销售；智能设备设施、制药机械的制造、销售；提供仓储、纺织生产科研及咨询服务。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）

本企业最终控制方是本企业最终控制方是湖南省人民政府国有资产管理委员会。

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

子公司的情况详见七、合并财务报表项目注释里第九、在其他主体中的权益第1款在子公司中的权益部分。

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

重要的合营或联营企业详见七、合并财务报表项目注释里第九、在其他主体中的权益第 3 款在合营企业或联营企业中的权益部分。

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
株洲市金爽资产有限责任公司	母公司的控股子公司
湖南华升益鑫泰科技有限公司	母公司的控股子公司

其他说明

无

5、关联交易情况

(1). 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
湖南华升集团有限公司	采购商品		459,292.04
湖南华升益鑫泰科技有限公司	采购商品	21,561.06	
湖南中南智能工业技术有限公司	采购商品		34,278,318.58
合计		21,561.06	34,737,610.62

注：湖南中南智能工业技术有限公司 2021 年 6 月 1 日起已不再属于本公司关联方。

出售商品/提供劳务情况表

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
湖南华升集团有限公司	销售商品	7,582,921.90	4,683,194.85

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
湖南华升集团有限公司	房产	674,285.71	637,900.02

本公司作为承租方：

适用 不适用

关联租赁情况说明

适用 不适用

(4). 关联担保情况

本公司作为担保方

适用 不适用

本公司作为被担保方

适用 不适用

关联担保情况说明

适用 不适用

(5). 关联方资金拆借

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
湖南华升集团有限公司	34,000,000.00	2021-1-1	2021-12-31	利息：130.90 万元
湖南华升集团有限公司	5,000,000.00	2021-9-31	2022-9-12	利息：7.30 万元

(6). 关联方资产转让、债务重组情况

适用 不适用

(7). 关键管理人员报酬

适用 不适用

单位：万元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	150.88	235.55

(8). 其他关联交易

适用 不适用

6、关联方应收应付款项**(1). 应收项目**

□适用 √不适用

(2). 应付项目

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
其他应付款	湖南华升集团有限公司	56,195,959.82	56,460,560.34
合同负债	湖南华升集团有限公司	164,734.70	2,149,520.44
长期应付款	湖南华升集团有限公司	28,003,031.26	28,003,031.26
其他应付款	株洲市金爽资产有限责任公司	291,806.00	

7、关联方承诺

□适用 √不适用

8、其他

□适用 √不适用

十三、 股份支付**1、 股份支付总体情况**

□适用 √不适用

2、 以权益结算的股份支付情况

□适用 √不适用

3、 以现金结算的股份支付情况

□适用 √不适用

4、 股份支付的修改、终止情况

□适用 √不适用

5、 其他

□适用 √不适用

十四、 承诺及或有事项**1、 重要承诺事项**

□适用 √不适用

2、 或有事项**(1). 资产负债表日存在的重要或有事项**

□适用 √不适用

(2). 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明：

适用 不适用

3、其他

适用 不适用

十五、资产负债表日后事项

1、重要的非调整事项

适用 不适用

2、利润分配情况

适用 不适用

3、销售退回

适用 不适用

4、其他资产负债表日后事项说明

适用 不适用

十六、其他重要事项

1、前期会计差错更正

(1). 追溯重述法

适用 不适用

(2). 未来适用法

适用 不适用

2、债务重组

适用 不适用

3、资产置换

(1). 非货币性资产交换

适用 不适用

(2). 其他资产置换

适用 不适用

4、年金计划

适用 不适用

5、终止经营

适用 不适用

6、分部信息

(1). 报告分部的确定依据与会计政策

适用 不适用

(2). 报告分部的财务信息

适用 不适用

(3). 公司无报告分部的，或者不能披露各报告分部的资产总额和负债总额的，应说明原因

适用 不适用

(4). 其他说明

适用 不适用

7、 其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

适用 不适用

8、 其他

适用 不适用

十七、 母公司财务报表主要项目注释**1、 应收账款****(1). 按账龄披露**

适用 不适用

(2). 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

按单项计提坏账准备：

适用 不适用

按组合计提坏账准备：

适用 不适用

如按预期信用损失一般模型计提坏账准备，请参照其他应收款披露：

适用 不适用

(3). 坏账准备的情况

适用 不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

(4). 本期实际核销的应收账款情况

适用 不适用

其中重要的应收账款核销情况

适用 不适用

(5). 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

适用 不适用

(6). 因金融资产转移而终止确认的应收账款

适用 不适用

(7). 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

2、其他应收款

项目列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	43,797,463.48	29,844,931.49
合计	43,797,463.48	29,844,931.49

其他说明：

适用 不适用

应收利息

(1). 应收利息分类

适用 不适用

(2). 重要逾期利息

适用 不适用

(3). 坏账准备计提情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

应收股利

(1). 应收股利

适用 不适用

(2). 重要的账龄超过1年的应收股利

适用 不适用

(3). 坏账准备计提情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

其他应收款

(1). 按账龄披露

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末账面余额
1年以内	
其中：1年以内分项	
1年以内小计	22,349,592.59

1 至 2 年	8,652,076.54
2 至 3 年	20,376,370.80
3 年以上	
3 至 4 年	589,053.00
4 至 5 年	1,000,103.00
5 年以上	27,168,340.60
合计	80,135,536.53

(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
关联方往来	79,627,493.66	57,685,943.94
垫付职工个人款/员工借款	100,000.00	100,000.00
其他	408,042.87	200,508.33
合计	80,135,536.53	57,986,452.27

(3). 坏账准备计提情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2021年1月1日余额	28,141,520.78			28,141,520.78
本期计提	8,196,552.27			8,196,552.27
2021年12月31日余额	36,338,073.05			36,338,073.05

对本期发生损失准备变动的其他应收款账面余额显著变动的情况说明：

□适用 √不适用

本期坏账准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据：

□适用 √不适用

(4). 坏账准备的情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
其他应收款坏账准备	28,141,520.78	8,196,552.27				36,338,073.05
合计	28,141,520.78	8,196,552.27				36,338,073.05

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

适用 不适用

(5). 本期实际核销的其他应收款情况

适用 不适用

(6). 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
湖南华升洞庭麻业有限公司	关联方往来	38,329,498.42	1年以内、1-2年、2-3年、5年以上	47.83	15,965,354.85
湖南汇一制药机械有限公司	关联方往来	28,177,642.30	1年以内、1-2年、2-3年、4-5年、5年以上	35.16	11,419,422.65
湖南华升株洲雪松有限公司	关联方往来	13,120,352.94	1年以内、2-3年、4-5年、5年以上	16.37	8,853,295.55
合计	/	79,627,493.66	/	99.36	36,238,073.05

(7). 涉及政府补助的应收款项

适用 不适用

(8). 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

适用 不适用

(9). 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

3、长期股权投资

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	487,692,529.18	46,388,225.08	441,304,304.10	467,692,529.18	46,388,225.08	421,304,304.10
对联营、合营企业投资	23,324,454.17		23,324,454.17	23,223,041.59		23,223,041.59
合计	511,016,983.35	46,388,225.08	464,628,758.27	490,915,570.77	46,388,225.08	444,527,345.69

(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
湖南华升洞庭麻业有限公司	153,731,695.18			153,731,695.18		
湖南华升株洲雪松有限公司	160,281,722.34	20,000,000.00		180,281,722.34		
湖南华升工贸有限公司	73,087,805.80			73,087,805.80		
湖南华升服饰股份有限公司	14,700,000.00			14,700,000.00		
湖南汇一制药机械有限公司	65,891,305.86			65,891,305.86		46,388,225.08
合计	467,692,529.18	20,000,000.00		487,692,529.18		46,388,225.08

(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											
二、联营企业											
湖南英捷高科技有限责任公司	23,223,041.59			101,412.58						23,324,454.17	
小计	23,223,041.59			101,412.58						23,324,454.17	
合计	23,223,041.59			101,412.58						23,324,454.17	

其他说明：

无

4、营业收入和营业成本

(1). 营业收入和营业成本情况

□适用 √不适用

(2). 合同产生的收入的情况

□适用 √不适用

(3). 履约义务的说明

□适用 √不适用

(4). 分摊至剩余履约义务的说明

□适用 √不适用

其他说明：

无

5、投资收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益		
权益法核算的长期股权投资收益	101,412.58	-736,327.44
处置长期股权投资产生的投资收益		
交易性金融资产在持有期间的投资收益	1,633,279.79	
处置交易性金融资产取得的投资收益	37,135,422.55	
其他流动资产在持有期间的投资收益	3,761,915.62	1,819,128.58
一年内到期的非流动资产在持有期间的投资收益		849,933.33
合计	42,632,030.54	1,932,734.47

其他说明：

无

6、其他

□适用 √不适用

十八、 补充资料

1、 当期非经常性损益明细表

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	17,004,321.37	
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）	14,167,000.02	
委托他人投资或管理资产的损益	5,879,797.24	
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	10,698,832.79	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-97,821.60	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		

减：所得税影响额	4,628,023.01	
少数股东权益影响额	3,557,680.99	
合计	39,466,425.82	

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

适用 不适用

2、净资产收益率及每股收益

适用 不适用

报告期利润	加权平均净资产收益率(%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	-10.24	-0.1747	-0.1747
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-15.99	-0.2728	-0.2728

3、境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

4、其他

适用 不适用

董事长：肖群锋

董事会批准报送日期：2022年4月21日

修订信息

适用 不适用