

公司代码：600156

公司简称：华升股份

# 湖南华升股份有限公司

## 2022 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、公司负责人刘志刚、主管会计工作负责人梁勇军 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二十三次会议决议，公司2022年度利润分配预案为：不进行利润分配，亦不进行资本公积金转增股本。本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 2022 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他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.....	21
第五节	环境与社会责任.....	33
第六节	重要事项.....	36
第七节	股份变动及股东情况.....	40
第八节	优先股相关情况.....	44
第九节	债券相关情况.....	44
第十节	财务报告.....	44

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
兴湘集团	指	湖南兴湘投资控股集团有限公司
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
纺织科技	指	湖南华升纺织科技有限公司
英捷高科	指	湖南英捷高科技有限公司
报告期	指	2022 年 1 月 1 日-2022 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	刘志刚

### 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	无
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	公司证券事务部

## 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	胡立才、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	2022年	2021年	本期比上年同期增减(%)	2020年
营业收入	91,052.07	93,036.56	-2.13	91,353.87
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	89,724.09	91,429.09	-1.86	90,106.01
归属于上市公司股东的净利润	-20,845.93	-7,023.06	/	3,323.23
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	-18,625.85	-10,969.70	/	-9,013.94
经营活动产生的现金流量净额	-17,442.74	-3,452.29	/	-1,709.55
	2022年末	2021年末	本期末比上年同期末增减(%)	2020年末
归属于上市公司股东的净资产	44,272.84	65,118.77	-32.01	72,141.8252
总资产	97,591.30	126,661.16	-22.95	128,180.8984

## (二) 主要财务指标

主要财务指标	2022年	2021年	本期比上年同期增减(%)	2020年
基本每股收益（元/股）	-0.5184	-0.1747	/	0.0826
稀释每股收益（元/股）	-0.5184	-0.1747	/	0.0826
扣除非经常性损益后的基本每股收益（元/股）	-0.4632	-0.2728	/	-0.2242
加权平均净资产收益率（%）	-38.11	-10.24	减少27.87个百分点	4.72
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率（%）	-34.05	-15.99	减少18.06个百分点	-12.79

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、2022 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	20,836.76	27,856.63	18,832.47	23,526.21
归属于上市公司股东的净利润	-3,968.65	-3,080.41	-11,067.68	-2,729.19
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-2,329.91	-2,860.36	-9,913.71	-3,521.87
经营活动产生的现金流量净额	-3,399.56	-3,233.12	-9,531.10	-1,278.96

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	2022 年金额	附注 (如适用)	2021 年金额	2020 年金额
非流动资产处置损益	1,374,954.85		17,004,321.37	9,817,208.90
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	14,283,782.71		14,167,000.02	12,534,878.70
委托他人投资或管理资产的损益	2,672,509.12		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	-30,130,029.62		10,698,832.79	135,430,778.01

交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益				
单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回	30,000.00			4,831,160.00
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-8,304,820.57		-97,821.60	-4,204,784.66
其他符合非经常性损益定义的损益项目	12,627.18	个税手续费返还		
减：所得税影响额	611,606.03		4,628,023.01	32,191,402.82
少数股东权益影响额（税后）	1,528,226.52		3,557,680.99	2,846,066.26
合计	-22,200,808.88		39,466,425.82	123,371,771.87

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

#### 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	13,439.36	10,039.68	-3,399.68	-3,222.92
湖南湘江大健康创业投资合伙企业（有限合伙）	422.43	281.47	-140.96	266.90
湖南华升投资控股有限公司	200.00		-200.00	3.73
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		0.072
合计	14,073.61	10,332.97	-3,740.64	-2,952.22

#### 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

2022年，公司以习近平新时代中国特色社会主义思想为指导，贯彻落实中央、省委、省国资委决策部署，深入学习党的二十大精神，坚持以问题为导向，推改革、减层级、抓经营、稳收入，迈出了改革发展的坚实步伐。

1. 落实管党治党责任，净化企业政治生态。在公司党委的领导下，坚决落实党的二十大精神，运用多种形式把抓好党史教育与公司转型发展和重点工作结合起来，助推公司改革发展。坚持打好廉政“预防针”，聚焦履职尽责、廉洁自律、作风建设等情况开展监督，将抓早抓小、防微杜渐理念融入党员领导干部教育管理监督日常，一体推进了“三不腐”建设。

2. 深化内部改革，瘦身健体提质增效。一是认真落实“压层级、去空壳、减法人”工作。配合做好了控股股东的变更工作，华升集团持有的华升股份 40.31%的国有股权划转至兴湘集团；大胆创新并取得政府部门支持，在全省范围内首次以股权拆分形式推动衡山金爽公司提级管理。二是全力推进人事机构改革工作。根据公司发展需要，对公司的机构设置、部室人员配备进行了新的调整，增强了主业发展的力量；公司本部员工“全体起立”，中层干部重新竞聘上岗、员工双向选择，增添了公司活力。

3. 主动推动洞麻停产，减少重要亏损源头。经营班子在董事会、股东大会的支持下，对年亏损额 5,000 万元左右的洞麻公司果断实施了停产，并集中力量妥善完成了洞麻的人员分流安置工作，洞麻公司由 818 人压减至 56 人，年亏损额下降 2,000 多万元，减轻了公司主业扭亏压力；雪松公司员工也由 400 人压减至 264 人。人员分流工作整体平稳，没有出现大的不稳定事件。

4. 深挖主业潜能，科技创新取得实效。一是克服外部环境影响，业务开拓稳中有进。服饰公司积极拓展客户群，取得了省市场监督管理局等 5 个单位的工装定制项目，高效完成了涉及 3 个地级市、70 余个高速站点工作人员的制服交付工作。工贸公司积极拓宽业务渠道与营销途径，成功入驻阿里巴巴国际站，在国际形势纷繁复杂的当下稳住了外贸营收。二是致力科研项目攻关，收到良好效果。全年共开发天丝麻、麻天丝棉等绿色环保面料 60 多个；获得 12 项专利；参与国际、国家、行业标准制定 4 项，其中：《苧麻》国家标准于 2022 年 10 月 14 日正式发布。

5. 压实安全责任，确保企业安全稳定。认真落实安全生产十五条措施，压实各级领导的安全生产责任，突出安全培训与隐患整改，全年未发生重大安全事故；虽然全年改革力度很大，但通过相关团队依法依规、严谨细致的操作，并注重及时做好职工思想工作，矛盾纠纷化解及时得到了化解。

回首 2022 年，华升股份改革发展全面提速。公司顺利完成了洞麻公司、雪松公司人员分流安置，既确保了社会稳定，又减少了企业亏损；做好了公司及子公司层级压减，管理半径进一步缩短，改革出清工作的顶层设计更加清晰。

## 二、报告期内公司所处行业情况

### 1. 纺织业务发展情况

公司主要从事苧麻、亚麻、大麻纱及面料的生产，属于纺织行业中的一个重要分支，是我国传统制造业的重要组成部分。据国家统计局数据显示，2022 年 1-11 月，麻纺行业营业收入增长 16.7%，规模以上企业利润总额同比增幅 54%，是整个纺织行业的“双料冠军”。在内需支撑下，纺织行业将逐步回到深度调整结构、着力推进高质量发展的稳定运行轨道。

### 2. 外贸出口业务发展情况

公司从事以各类亚麻、苧麻、棉、大麻等染色、印花和色织布及服装外贸出口业务。报告期内，在外贸需求下降、订单转移等多重压力的影响下，我国纺织服装在出口价位拉升、RCEP 新机遇和跨境电商新模式等因素推动下，克服困难阻力，保住增长，再创新高。2022 年我国累计出口额 3233.4 亿美元，增长 2.6%，将继续成为全球最大纺织服装出口国家。

## 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、印染及服装服饰及外贸进出口。主要产品及其用途、经营模式如下：

### 1. 苧麻纺、织、印染及服装服饰经营

公司主要产品有苧麻、亚麻、大麻纱、面料和服装、含麻职业服装、家纺、产业用纺织品。麻纺织产品不仅具有吸湿透气、防霉抑菌、抗紫外线等功能，而且强力高、伸长小。这是其他天然纤维产品不能替代的。

报告期内，公司已经形成了涵盖纺纱、织布、印染、服装家纺制造的完整产业链，组建了研发、生产、销售、服务的完整经营体系，对重大亏损源进行了大幅减亏，印染厂处于试生产阶段。未来将不断拓展麻类纺织品的潜在消费市场空间，打造国内国外、生产与消费结合的一体化市场，进一步优化全产业链，为发展跑出加速度。

### 2. 外贸进出口经营

公司进一步发挥纺织行业的龙头作用，延伸产业链，形成了科、工、贸一体化的产业格局。主要出口产品为各类亚麻、苧麻、棉、大麻等染色、印花和色织布及服装。公司产品实现 85%以



上外销，主要市场为欧盟、美国、韩国、日本及南美等国家和地区。在西欧建立了稳定的销售渠道。公司连续多年被国家商务部、省商务厅评为出口创汇先进企业和质量效益型先进企业，多次被评为全省十强出口企业。

#### 四、报告期内核心竞争力分析

√适用 □不适用

公司围绕习近平总书记提出的“产品卓越、品牌卓著、创新领先、治理现代”一流企业标准，按照“聚焦主业、突出实业、做精一业”的要求，继续巩固公司在品牌、技术、科研等方面的核心竞争力。

##### 1. 品牌优势

公司旗下拥有“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”商标为中国驰名商标，“DT牌苎麻纱”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”为湖南省出口名牌，“洞庭”为中国麻纺知名品牌，“华升·自然家族”为“中国麻纺织行业十大影响力品牌”。

##### 2. 技术优势

公司依托湖南省的苎麻资源、加工能力、技术优势，拥有从苎麻纺纱到服装加工的全产业链工艺技术和装备，并在产品研发、纺织染整生产、服装生产等方面具有较强的自主创新和生产能力。其中，“雪松”牌爽丽纱高支细薄苎麻布曾获国家质量金奖。与此同时，公司利用高支纺纱技术和多种纤维的混纺技术，发挥各种纤维的优势，加大高品质、低能耗麻纺织产品的染整技术攻关，结合市场流行趋势，加强产品的创意设计，开发了一系列纱线、面料和服装产品，营销网络覆盖亚洲和欧美国家。

##### 3. 科研创新优势

公司是中国麻纺行业协会副会长单位、湖南省农业产业化龙头企业，建立了国家苎麻产品开发基地、湖南省苎麻纺织工程技术研究中心，旗下拥有4家高新技术企业。结合公司内外高端创新技术，为公司的可持续发展赋能。

#### 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	91,052.07	93,036.56	-2.13
营业成本	87,216.82	89,630.44	-2.69
销售费用	1,839.11	2,400.06	-23.37
管理费用	16,371.17	9,244.71	77.09
财务费用	1,892.74	350.14	440.57
研发费用	1,505.90	1,419.33	6.10
经营活动产生的现金流量净额	-17,442.74	-3,452.29	/
投资活动产生的现金流量净额	14,751.50	-395.89	/
筹资活动产生的现金流量净额	1,887.34	-908.06	/

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 91,052.07 万元,与上年同期 93,036.56 万元相比减少 1,984.49 万元,下降幅度为 2.13%。本期营业成本 87,216.82 万元,与上年同期 89,630.44 万元相比减少 2,413.62 万元,下降幅度为 2.69%。

1、主营业务部分:主营业务收入 89,724.09 万元,与上年同期 91,429.09 万元相比下降 1,705 万元,下降幅度为 1.86%;主营业务成本 86,593.43 万元,与上年同期 88,884.29 万元相比下降 2,291 万元,下降幅度为 2.58%;主营业务毛利率比上年上涨 0.71 个百分点。

2、其他业务部分:其他业务收入 1,327.98 万元,与上年同期 1,607.47 万元相比减少 279 万元,下降幅度为 17.39%。其他业务成本 623.4 万元,与上年同期 746.14 万元相比减少 123 万元,下降幅度为 16.45%。其他业务毛利率比上年下降了 0.53 个百分点。

### (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	100,944.41	96,577.63	4.33	4.84	2.51	增加 2.18 个百分点
纺织生产业务	8,601.93	10,564.07	-22.81	-13.90	-6.94	减少 9.19 个百分点
制药机械业务	2,108.47	1,294.07	38.63	-28.71	6.68	减少 20.36 个百分点
其他业务	/	/	/	-100.00	-100.00	/
合并抵销	-21,930.72	-21,842.36				
合计	89,724.09	86,593.43	3.49	-1.86	-2.58	增加 0.71 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	1,652.47	1,545.93	6.45	-5.79	-5.51	减少 0.28 个百分点
贸易业务-布	54,510.17	53,178.77	2.44	19.96	18.86	增加 0.90 个百分点
贸易业务-服装	41,393.36	39,274.22	5.12	0.73	-1.82	增加 2.46 个百分点
贸易业务-出口机械产品贸易	3,388.41	2,578.71	23.90	-57.59	-67.07	增加 21.91 个百分点
纺织生产-纱	700.04	809.96	-15.70	-28.71	-52.60	增加 58.32 个百分点
纺织生产-布	5,713.29	8,047.17	-40.85	-21.21	-4.36	减少 24.81 个百分点
纺织生产-服装	2,188.60	1,706.95	22.01	24.54	38.91	减少 8.07 个百分点
制药机械业务	2,108.47	1,294.07	38.63	-28.71	6.68	减少 20.36 个百分点

其他业务	/	/	/	-100.00	-100.00	/
合并抵销	-21,930.72	-21,842.36				
合计	89,724.09	86,593.43	3.49	-1.86	-2.58	增加 0.71 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	77,597.32	74,219.27	4.35	-0.21	-1.79	增加 1.53 个百分点
境内销售	12,126.77	12,374.15	-2.04	25.32	30.02	减少 3.69 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 100,944 万元，与上年相比增加了 4,665 万元，增幅 4.84%。本年营业成本为 96,578 万元，与上年相比增加了 2,367 万元，增幅 2.51%。本年主营业务利润为 4,367 万元，与上年相比增加了 2,298 万元；本年毛利率为 4.33%，比上年上涨了 2.18 个百分点。分产品来看，各产品基本都实现了营业利润上涨。其中“布”和“服装”变动较大，“布”类产品本期营业收入增加 9,070 万元，营业利润增加 632 万元，毛利率同比上涨 0.9 个百分点。“服装”类产品营业收入同比上涨 298 万元，营业成本同比下降 729 万元，营业利润增加 1,027 万元，毛利率同比上升了 2.46 个百分点。“纱”类产品营业利润同比变动持平，“出口机械产品贸易”营业收入下降 4,602 万，毛利率同比上升 21.91 个百分点。

2、纺织生产业务情况说明：本年营业收入 8,602 万元，与上年相比减少了 1,389 万元，下降了 13.9%。本年营业成本为 10,564 万元，与上年相比下降了 787 万元，降幅 6.94%。本年主营业务利润为-1,962 万元，与上年相比减利 601 万元。本年毛利率为-22.81%，比上年减少了 9.19 个百分点。分产品来看，“纱”类产品营业利润同比增利 617 万元，毛利率同比上涨 58.32 个百分点；“布”类产品营业利润下降了 1,171 万元，毛利率同比下降了 24.81 个百分点。“服装”类产品营业利润 482 万元，与上年同期持平。

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 1,421 万元，上期冲减 972 万元。剔除以上因素，本年主营业务利润为-3,383 万元，与上年相比减利 1,050 万元，本年毛利率为-39.33%，比上年减少了 15.98 个百分点。

3、制药机械业务情况说明：本年营业收入 2,108 万元，与上年相比减少了 849 万元，降幅 28.71%。本年营业成本为 1,294 万元，与上年相比增加了 81 万元，增幅 6.68%。本年主营业务利润为 814 万元，与上年相比减少 930 万元。本年毛利率为 38.63%，比上年下降了 20.36 个百分点。

5、分地区来看：境外销售产生的主营业务利润为 3,378 万元，与上年相比增利 1,185 万元，本年毛利率为 4.35%，比上年增加了 1.53 个百分点。境内销售产生的主营业务利润为-247 万元，与上年相比减利 407 万元，本年毛利率为-2.04%，比上年减少了 3.69 个百分点。

## (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-生产	吨	232.19	107.78	389.32	-48.80	-77.77	47.70
布-生产	万米	163.54	224.97	482.84	-32.22	-36.07	-4.73
纱-加工	吨	100	112	2	1,150.00	1,300.00	100.00
布-加工	万米	1,377	1,170	255	581.68	821.26	240.00

## 产销量情况说明

受市场环境及子公司洞麻公司停产影响，纱和布的生产规模缩小，纱类、布类生产业务产销量本期均有所下降，产销量均有所下降。纱类产品本期产销率为 46.42%，同比下降 60.5 个百分点；布类产品本期产销率为 137.56%，同比下降 8.29 个百分点。

纺织科技公司主要经营纱和布加工业务，于 2021 年 9 月开始试生产。本期纱类、布类产品加工业务均大幅提升。纱类产品产销率为 112%，布类产品产销率 84.97%。

## (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	96,577.63	89.06	94,210.81	88.11	2.51	
	小计	96,577.63	89.06	94,210.81	88.11	2.51	
纺织生产业务	原材料	6,074.01	5.60	5,699.24	5.33	6.58	
纺织生产业务	人工	2,339.32	2.16	4,220.25	3.95	-44.57	
纺织生产业务	制造费用	2,150.75	1.98	1,432.05	1.34	50.19	
	小计	10,564.07	9.74	11,351.54	10.62	-6.94	
制药机械业务	原材料	871.11	0.80	788.44	0.74	10.48	
制药机械业务	人工	336.46	0.31	315.38	0.29	6.68	
制药机械业务	制造费用	86.51	0.08	109.17	0.10	-20.76	
	小计	1,294.07	1.19	1,212.99	1.13	6.68	
其他	原材料			83.58	0.08	-100.00	
其他	人工			50.51	0.05	-100.00	
其他	制造费用			19.21	0.02	-100.00	
	小计			153.31	0.14	-100.00	

合并抵消		-21,842.36		-18,044.36			
合计		86,593.43	100.00	88,884.29	100.00	1.41	
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	96,577.63	89.06	94,210.81	88.11	2.51	
	小计	96,577.63	89.06	94,210.81	88.11	2.51	
纱	原材料	419.09	0.39	712.44	0.67	-41.18	
纱	人工	223.64	0.21	745.30	0.70	-69.99	
纱	制造费用	167.22	0.15	245.31	0.23	-31.83	
	小计	809.96	0.75	1,703.06	1.59	-52.44	
布	原材料	3,948.09	3.64	3,758.46	3.51	5.05	
布	人工	2,115.63	1.95	3,474.61	3.25	-39.11	
布	制造费用	1,983.45	1.83	1,186.62	1.11	67.15	
	小计	8,047.17	7.42	8,419.68	7.87	-4.42	
服装	原材料	1,706.83	1.57	1,228.34	1.15	38.95	
服装	人工	0.05	0.00	0.34	0.00	-86.06	
服装	制造费用	0.07	0.00	0.12	0.00	-39.80	
	小计	1,706.95	1.57	1,228.80	1.15	38.91	
制药机械业务	原材料	871.11	0.80	788.44	0.74	10.48	
制药机械业务	人工	336.46	0.31	315.38	0.29	6.68	
制药机械业务	制造费用	86.51	0.08	109.17	0.10	-20.76	
	小计	1,294.07	1.19	1,212.99	1.13	6.68	
其他	原材料			83.58	0.08	-100.00	
其他	人工			50.51	0.05	-100.00	
其他	制造费用			19.21	0.02	-100.00	
	小计			153.31	0.14	-100.00	
合并抵消		-21,842.36		-18,044.36			
合计		86,593.43	100.00	88,884.29	100.00	1.41	

#### 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 2,367 万元，占营业总成本增加 0.96 个百分点。

2、纺织生产业务情况说明：纺织生产业务本期营业成本为 10,564 万元，上期营业成本为 11,352 万元，与上年同期相比下降了 787 万元，营业成本占比下降 0.87 个百分点。其中：原材料与上年同期相比增加了 375 万元；占营业总成本上涨 0.27 个百分点，人工成本下降了 1,881 万元，占营业总成本下降 1.79 个百分点。制造费用增加 719 万元，占营业总成本比例增加 0.64 个百分点，变动较大的主要原因是本期纺织科技公司生产加工纺织产品水电气等制造费用占比较大。

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 7.42%，上年同期占比 7.87%，下降了 0.45 个百分点；“纱”类产品的营业成本占比有所下降，从去年的 1.59% 下降至 0.75%，下降了 0.84 个百分点。“服装”类产品的营业成本占比同比上升 0.42 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。本期营业收入下降 28.71%，相应的年度内营业成本与上年同期相比增加 81 万，增幅 6.68%，占营业总成本下降 0.06 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

**(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**

适用 不适用

前五名客户销售额 56,980 万元，占年度销售总额 63.51%；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	25,036	27.90
客户 B	10,882	12.13
客户 C	9,916	11.05
客户 D	6,480	7.22
客户 E	4,667	5.20
合计	56,980	63.51

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**

适用 不适用

前五名供应商采购额 32,401 万元，占年度采购总额 37.42%；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	20,678.42	23.88
供应商 B	4,944.25	5.71
供应商 C	2,354.01	2.72
供应商 D	2,344.51	2.71
供应商 E	2,079.60	2.40
合计	32,401	37.42

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	91,052.07		93,036.56		
销售费用	1,839.11	2.02	2,400.06	2.58	-23.37
管理费用	16,371.17	17.98	9,244.71	9.94	77.09
研发费用	1,505.90	1.65	1,419.33	1.53	6.10
财务费用	1,892.74	2.08	350.14	0.38	440.57

说明：（1）销售费用较去年同期下降 561 万元，降幅为 23.37%，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 7,126 万元，涨幅为 77.09%，主要是子公司洞麻公司计提职工分流安置费用引起变动。

（3）研发费用较去年同期增加 87 万元，涨幅为 6.10%，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增加 1,543 万元，增幅为 440.57%，主要是：1. 公司本期受汇率波动影响汇兑损益同比增加 1,042 万元。2. 子公司雪松公司投产的厂房已转固，存量长期借款利息费用化。

### 4. 研发投入

#### (1). 研发投入情况表

适用 不适用

单位：元

本期费用化研发投入	15,059,010.11
本期资本化研发投入	
研发投入合计	15,059,010.11
研发投入总额占营业收入比例（%）	1.65
研发投入资本化的比重（%）	

#### (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（%）	10
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	4
本科	9
专科	25
高中及以下	43
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）	2

30-40 岁（含 30 岁，不含 40 岁）	16
40-50 岁（含 40 岁，不含 50 岁）	22
50-60 岁（含 50 岁，不含 60 岁）	41
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	99,982.34	114,444	-12.64
经营活动现金流出小计	117,425.09	117,896	-0.40
经营活动产生的现金流量净额	-17,442.74	-3,452	/
投资活动现金流入小计	40,819.39	75,225	-154.26
投资活动现金流出小计	26,067.89	75,621	-134.47
投资活动产生的现金流量净额	14,751.50	-396	-3825.13
筹资活动现金流入小计	6,000.00	-	/
筹资活动现金流出小计	4,112.66	908	352.94
筹资活动产生的现金流量净额	1,887.34	-908	/
汇率变动对现金及现金等价物的影响	-1,383.99	-342	/
现金及现金等价物净增加额	-2,187.89	-5,098	/

说明：1、经营活动产生的现金流量净额说明：本期经营活动现金流净额同期比较增加流出 13,991 万元，主要是：1) 子公司洞麻公司发放职工分流安置费用。2) 受国际局势的影响，外贸出口业务出现下滑，本期销售商品收到的现金小于购买商品支付的现金。

2、投资活动产生的现金流量净额说明：本期投资活动产生的现金流量净额 14,752 万元，同比增加 15,147 万元，主要原因为上年度结构性存款在本年度陆续到期，本期结构性存款业务减少。

3、筹资活动产生的现金流量净额说明：公司筹资活动产生的现金流量净额 1,887 万元，同比增加 2,795 万元，其中现金流入 6,000 万元，同比增加 6,000 万元；现金流出 4,113 万元，同比增加 3,205 万元，主要原因为公司为洞麻公司职工分流安置提供资金保障，本年度新增 3,000 万元银行借款。

综合上述变化，公司全年现金及现金等价物净增加额-2,188 万元，同比减少 2,910 万元。

**(二) 非主营业务导致利润重大变化的说明**

□适用 √不适用

**(三) 资产、负债情况分析**

√适用 □不适用



## 1. 资产及负债状况

单位：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	13,351.18	13.68	15,483.07	12.22	-13.77	
交易性金融资产	10,039.68	10.29	13,439.36	10.61	-25.30	公司持有的湘财股份股票确认公允价值变动损益引起的变动。
应收账款	9,346.46	9.58	9,619.00	7.59	-2.83	正常业务引起的变动。
预付款项	2,028.24	2.08	5,705.09	4.50	-64.45	正常业务引起的变动。
其他应收款	2,211.15	2.27	1,678.09	1.32	31.77	正常业务引起的变动。
存货	8,967.48	9.19	11,112.36	8.77	-19.30	公司采取两金压降措施,加大存货的销售力度。
一年内到期的非流动资产	2,144.00	2.20	1,000.00	0.79	114.40	大额存单临近到期报表项目重分类。
其他流动资产	1,213.96	1.24	17,880.51	14.12	-93.21	结构性存款到期。
债权投资	2,060.82	2.11	2,000.00	1.58	3.04	
长期股权投资	2,271.66	2.33	2,332.45	1.84	-2.61	
其他权益工具投资	293.29	0.30	634.25	0.50	-53.76	
投资性房地产	2,197.88	2.25	2,353.93	1.86	-6.63	
固定资产	26,401.95	27.05	28,110.65	22.19	-6.08	
在建工程	66.67	0.07		0.00	/	
无形资产	14,346.91	14.70	14,743.71	11.64	-2.69	
递延所得税资产	321.97	0.33	443.79	0.35	-27.45	
其他非流动资产	303.02	0.31		0.00	/	
短期借款	4,000.00	4.10		0.00	/	母公司新增短期借款 3,000 万元,子公司雪松公司新增短期借款 1,000 万元。
应付票据	50	0.05		0.00	/	
应付账款	9,852.78	10.10	9,081.38	7.17	8.49	正常业务引起的变动。
合同负债	4,031.17	4.13	11,823.61	9.33	-65.91	正常业务引起的变动。
应付职工薪酬	4,589.23	4.70	8,394.67	6.63	-45.33	子公司洞麻公司缴纳社保引起的变动。
应交税费	619.54	0.63	1,540.47	1.22	-59.78	母公司缴纳企业所得税引起的变动。
其他应付款	9,987.22	10.23	9,101.15	7.19	9.74	正常业务引起的变动。
一年内到期的非流动负债	2,000.00	2.05	2,400.00	1.89	-16.67	
其他流动负债	460.45	0.47	690.26	0.54	-33.29	
长期借款	10,700.00	10.96	12,000.00	9.47	-10.83	子公司雪松公司 2,000 万元长期借款重分类至一年内到期的非流动负债。
长期应付职工薪酬	3,123.91	3.20	901	0.71	246.72	子公司洞麻公司职工分流安置确认长期应付职工薪酬 2,223 万元。
预计负债	2,471.18	2.53	1,655.17	1.31	49.30	子公司洞麻公司计提社保滞纳金。
递延收益	481.93	0.49	762.89	0.60	-36.83	
递延所得税负债	805.13	0.83	1,655.05	1.31	-51.35	交易性金融资产公允价值变动后确认的递延所得税负债。

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

详见七、合并财务报表项目注释第 81 项所有权或使用权收到限制的资产。

## 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

## (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

## 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

单位：万元 币种：人民币

资产类别	期初数	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	本期计提的减值	本期购买金额	本期出售/赎回金额	其他变动	期末数
股票	13,439.36	-3,399.68						10,039.68
其他	634.25						340.96	293.29
合计	14,073.61	-3,399.68					340.96	10,332.97

## 证券投资情况

√适用 □不适用

单位：万元 币种：人民币

证券品种	证券代码	证券简称	最初投资成本	资金来源	期初账面价值	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	本期购买金额	本期出售金额	本期投资损益	期末账面价值	会计核算科目
------	------	------	--------	------	--------	------------	---------------	--------	--------	--------	--------	--------

股票	600095	湘财股份	5,740.82	自筹	13,439.36	-3,399.68			176.76	10,039.68	交易性金融资产
合计	/	/	5,740.82	/	13,439.36	-3,399.68			176.76	10,039.68	/

私募基金投资情况

适用 不适用

衍生品投资情况

适用 不适用

#### 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

#### (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

2020-2022 年，我国纺织品服装出口总额均超过 3000 亿美元，2022 年达到 3409.5 亿美元，再创历史新高。2022 年规模以上纺织企业不变价工业增加值与 2019 年基本持平，营业收入三年年均增长 0.5%，表明行业产、销规模稳中有进。据国家统计局数据，2022 年 1-11 月，麻纺行业营业收入增长 16.7%，规模以上企业利润总额同比增幅 54%，在整个纺织行业表现突出。

麻纺织行业相较于其他纺织行业具有特殊性，部分原料依赖进口，产品依赖出口，且由于麻纺织行业规模比较小，所以行业发展与走势相对独立于整个纺织行业。麻纺织品在纺织服装产品圈虽然占比不大，但却是提高生活质量、体现生活水平的存在，因此把握好其特性，生产出适销对路的产品至关重要。

近年来，麻纺市场波动很大且过于频繁，市场的大起大落给企业生产造成了很大的不确定性。对于企业来说，要积极应变，化危为机。受到国际贸易摩擦影响，对我国麻纺织行业的稳定健康发展造成了一定的冲击。今后麻纺织行业需要增强统筹国际、国内两个市场的能力，保障行业高质量发展。同时，还须加快应用工农融合的产业新模式，依靠产业联动和科技创新，持续提高原料的自主生产效能，破解麻纺原料的关键问题；加大麻纺设备研发力度；加大科技攻关，提高种植效益，消减碳排放强度；推进麻类新产品研发，寻求产业再提升。

#### (二) 公司发展战略

适用 不适用

坚持以习近平新时代中国特色社会主义思想为指导，深入贯彻党的二十大精神，立足主业现状及上市公司监管要求，进一步夯实改革成效，盘活低效无效资产，切实堵住新的亏损源；深挖纺织服饰制造传统主业优势，实现“印染—服饰—贸易”产业链升链；融入“资本赋能产业、产业支撑平台”的战略转型，将上市平台做优做强做大，重塑华升品牌和市场形象。

#### (三) 经营计划

适用 不适用

### 1. 前期披露的发展战略和经营计划在报告期内的进展情况

报告期内，我国纺织行业面临的外部形势更趋复杂严峻，但公司坚持以“三项制度”改革为抓手，完成落后产能的提质增效工作；推进人事制度改革，完善公司治理机制，确保安全生产稳定，营造有利于改革的文化氛围，推动公司的高质量发展，增强公司的竞争力、创新力、控制力、影响力、抗风险能力等。

#### 1) 坚持深化改革，振兴麻纺主业

报告期内，为落实洞麻公司停产职工分流安置方案，公司领导深入改革最前沿，积极推动改革方案平稳落地。截至 2022 年年底，洞麻公司已顺利完成人员分流安置工作，改革成果初见成效。聚焦麻纺主业，不仅保持苧麻传统产业，又形成苧麻、亚麻、大麻、黄麻等“大麻纺”混纺格局，在现有产品基础上，开发新产品、拓展新市场，逐步构建完整、优质的现代化产业体系，助力公司高质量发展。

#### 2) 打造人才梯队，突破关键技术

报告期内，华升股份出台了总部内设机构职责范围及人员编制三定方案、部门负责人竞聘上岗、员工双向选择。加大对年轻干部、员工的培养力度，不断补链、扩链、打造高质高效的人才链。

深挖主业潜能，突破关键技术。一方面，充分发挥国家级企业技术中心等各类技术创新平台作用，加大与科研院所合作，合力解决苧麻产业发展的核心难题及关键技术问题。另一方面，整合公司专业技术人员，完成科研项目攻关。全年共开发天丝麻、麻天丝棉等绿色环保面料 60 多个；获得 12 项专利；参与国际、国家内行业标准制定，其中：《苧麻》国家标准于 2022 年 10 月 14 日正式发布。加大产品开发动力、市场需求活力，科技创新取得实效。

#### 3) 确保安全生产稳定，严控各类风险

近三年，市场需求不足、供应链运转不畅、大宗原料价格上涨、贸易环境风险上升等一系列不稳定因素对公司形成严峻考验，面对复杂的外部形势，公司在确保安全生产经营的同时，严守防控关和安全生产关；持续开展各类问题隐患排查整治工作，做好“回头看”，守住安全生产第一道防线。其中，洞麻公司、雪松公司的改革稳步推进，确保局势稳定。

### 2. 2023 年度经营计划

#### 1) 党建铸魂强基，引领企业发展

深入学习贯彻习近平新时代中国特色社会主义思想，将党的二十大精神 and 公司的改革、发展紧密结合，持续推动党建与生产经营深度融合，切实将党建优势转化为企业发展永动力。从严管党治党，永葆政治本色。坚持严的主基调不动摇，坚持发扬钉钉子精神加强作风建设，坚持抓住“关键少数”，把全面从严治党向纵深推进，不断压实党风廉政建设、平安建设和综治维稳的主体责任，守住不发生系统性风险的底线，营造风清气正的政治生态，为高质量发展保驾护航。三是坚持党管人才和发挥市场机制作用有机统一，深化人才发展体制机制改革，出台干部队伍优化相关制度，全方位培养、引进、用好人才，实行职业经理人管理，建立市场化薪酬评价考核机制，适时开展任期内经济责任审计，打破吃大锅饭的现象。

#### 2) 坚持做强主业，致力技术创新

一方面要聚焦纺织制造主业，以苧麻和高新纤维为特色，以满足市场需求为发展方向，做专做精做优主业，严控成本，对标对表行业先进企业，找准差距、问题，补齐短板，形成具有良好效益的规模化生产。另一方面，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，加大与中国农科院麻类研究所等深度合作，解决苧麻收、剥机械化和生产加工自动化难的问题，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。进一步发挥创新引领企业发展优势。

#### 3) 盘活存量资产，赋能发展动力

2023 年，保持公司改革发展职工队伍基本稳定的前提下，抢抓发展机遇，迅速盘活公司旗下的存量资产。针对雪松、洞麻公司的土地、房产，积极与政府相关部门协调，争取各项政策、资金支持，力争实现优良资产的潜在价值，为企业的改革和发展提供资金保障。

#### 4) 强化品牌建设，重塑企业形象

公司拥有众多自主知名品牌。拥有纱线、面料品牌—“雪松”、“洞庭”，拥有服装、服饰品牌—“华升·自然家族”、“金爽”。2023 年公司将进一步推进品牌建设，培育创新型中小企业、“专精特新”企业，提升企业知名度、品牌影响力，扩大企业市场规模，重塑企业形象。

#### (四) 可能面对的风险

√适用 □不适用

##### 1、宏观风险

近年来，受市场行情、各国宏观调控、地缘性政治冲突、汇率波动等因素导致全球经济复苏缓慢，公司原进出口业务的经营业绩长期处于较低水平。公司目前外贸业务盈利能力较弱。公司拟进一步优化贸易业务结构，改革激励和约束机制，切实提高营收利润率。

##### 2、行业风险

公司属于完全竞争型企业、劳动密集型传统行业和重资产生产型企业，劳动力成本上升，原材料价格上涨、固定资产设备更新换代投入较大、科技含量不高、市场化程度较低等因素造成了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》《上海证券交易所股票上市规则》及其他相关法律法规以及《公司章程》的要求，不断地完善公司法人治理结构，规范公司运作，建立健全内部管理和控制制度，健全信息披露制度，加强与投资者的沟通，切实保障公司和股东的合法权益，不断提升公司治理水平。主要情况如下：

#### 1. 关于股东与股东大会

报告期内，公司股东大会的召开、召集程度、出席程度、出席股东大会的人员资格及股东大会的表决程度符合《公司法》、《上市公司股东大会规则》、《公司章程》等相关法律法规、规章制度的规定，能够确保全体股东尤其是中小股东享有平等的地位，充分行使自己的权利。报告期内，公司召开的股东大会均由董事会召集召开。

#### 2. 关于公司与控股股东

公司控股股东严格按照《上市公司治理准则》、《上交所股票上市规则》、《上交所上市公司控股股东、实际控制人行为指引》、《公司章程》等规范自身行为，履行义务，通过股东大会行使股东权利，未发生超越股东大会及董事会而直接干预公司经营与决策的行为，不存在控股股东占用公司资金的现象，也不存在公司为控股股东、实际控制人提供担保的行为。

#### 3. 关于董事与董事会

公司按照有关法律法规和《公司章程》的规定，制订了完备的董事会制度并按合法合规程序选举、产生和聘用董事，其中董事会设董事9名，其中独立董事3名，符合法律、法规和《公司章程》的要求。各位董事勤勉尽责的履行职责和义务，并对重大事项充分讨论，作出科学合理决策。公司严格依照有关法律、法规以及《公司章程》等规定组织召开董事会，报告期内公司召开次董事会会议，董事会的召集、审议、授权、表决等程序均符合法定要求。董事会下设审计、提名、战略和薪酬与考核等四个专门委员会各司其职，促进了董事会的规范运作，为董事会的决策提供了科学和专业的意见和参考。

#### 4. 关于监事与监事会

监事会严格按《监事会议事规则》的相关规定开展工作，认真履行监督检查职责，有效开展监察检查工作，公司监事会设监事5名，其中职工监事2名，监事会的人数和构成符合法律、法规的要求。监事本着对公司和全体股东负责的态度，对公司重大事项、财务状况以及董事、高管人员履行职责的合法合规性进行监督，促进了公司规范运作，维护了公司及股东的合法权益。

#### 5. 关于管理层

公司高级管理人员职责清晰，能够严格按照《公司章程》、《总经理工作细则》等各项管理制度履行职责，全面负责公司的经营管理工作、组织实施公司年度经营计划和投资方案、拟定公司的基本管理制度、制订公司的具体规章等，勤勉尽责，切实贯彻、执行董事会的决议。

#### 6. 关于内部审计

公司建立了专门的内部审计部，并配备了专职人员。审计部在董事会审计委员会的领导下，根据《内部审计制度》的规定对公司内控制度执行情况、公司项目进展情况进行审计与监督，有力加强了公司的规范运作。

#### 7. 关于信息披露与透明度

报告期内，公司根据《上海证券交易所股票上市规则》等相关法律法规的要求，制定了《信息披露事务管理制度》，并严格按照相关法律法规以及规范性文件的规定，真实、准确、及时的披露公司相关信息，确保公司所有股东公平地获得公司相关信息。

#### 8. 关于利益相关者

公司充分尊重和维护利益相关者的合法权益，加强与各方的沟通和交流，积极与利益相关者合作，在公司创造利润的同时，重视承担社会责任，实现股东、员工、社会等各方利益的平衡，推动公司持续、稳定、健康地发展。

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
2021 年年度股东大会	2022-5-11	上海证券交易所网站 (www.sse.com.cn)	2022-5-12	2021 年年度股东大会决议公告 (公告编号：临 2022-025)
2022 年第一次临时股东大会	2022-6-27	上海证券交易所网站 (www.sse.com.cn)	2022-6-28	2022 年第一次临时股东大会决议公告(公告编号：临 2022-032)
2022 年第二次临时股东大会	2022-10-10	上海证券交易所网站 (www.sse.com.cn)	2022-10-11	2022 年第二次临时股东大会决议公告(公告编号：临 2022-044)

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
刘志刚	董事长	男	53	2023-2-16	2023-10-27	0	0	0		/	是
廖勇强	副董事长、总经理	男	39	2023-1-31	2023-10-27	0	0	0		/	否
戴志利	董事	男	37	2022-10-10	2023-10-27	0	0	0		/	是
梁勇军	董事	男	50	2020-10-28	2023-10-27	0	0	0		/	是
梁勇军	财务总监	男	50	2022-4-27	2023-10-27	0	0	0		21.40	否
蒋宏凯	董事、副总经理、董事会秘书	男	53	2020-10-28	2023-10-27	0	0	0		30.40	否
易章元	董事	男	55	2020-10-28	2023-10-27	0	0	0		14.80	否
许长龙	独立董事	男	61	2020-10-28	2023-10-27	0	0	0		5.0	否
郁崇文	独立董事	男	62	2022-5-11	2023-10-27	0	0	0		3.18	否
粟建光	独立董事	男	60	2022-10-10	2023-10-27	0	0	0		1.20	否
苏琦镔	监事会主席	男	57	2023-2-16	2023-10-27	0	0	0		/	否
谢涛	监事	男	53	2020-10-28	2023-10-27	0	0	0		/	是
朱东红	监事	男	51	2020-10-28	2023-10-27	0	0	0		/	是
刘列	职工监事	女	47	2020-10-28	2023-10-27	0	0	0		16.40	否
陈奥思	职工监事	女	33	2020-10-28	2023-10-27	0	0	0		14.90	否
黄建平	副总经理	男	52	2023-2-16	2023-10-27	0	0	0		/	否

刘国华	副董事长、总经理（离任）	男	59	2020-10-28	2023-1-30	0	0	0		38.10	否
易建军	监事会主席（离任）	男	56	2022-5-11	2023-1-31	4,000	4,000	0		21.60	否
易建军	副董事长、财务总监（离任）	男	56	2020-10-28	2022-4-27	0	0	0		10.80	否
蔡艳萍	独立董事（离任）	女	51	2020-10-28	2022-10-9	0	0	0		3.80	否
张义超	独立董事（离任）	女	61	2020-10-28	2022-4-19	0	0	0			否
刘志刚	董事长（离任）	男	53	2022-5-11	2022-9-19	0	0	0		/	是
廖勇强	董事长（离任）	男	39	2022-9-20	2023-1-30	0	0	0		/	是
孙创	董事（离任）	男	50	2022-5-11	2022-9-19	0	0	0		/	是
肖群锋	董事长（离任）	男	60	2020-10-28	2022-4-27	0	0	0		/	是
余命根	监事会主席（离任）	男	56	2020-10-28	2022-4-27	0	0	0		10.00	否
梁勇军	副董事长（离任）	男	50	2022-5-11	2023-1-30	0	0	0		/	否
合计	/	/	/	/	/	4,000	4,000	0	/	191.58	

姓名	主要工作经历
刘志刚	男，1971年6月出生，中共党员，研究生学历。历任湖南省国有资产管理集团有限公司总法律顾问（高管）兼法务审计部部长、湖南省国有资产管理集团有限公司总法律顾问（高管）、湖南省国有资产管理集团有限公司党委委员、总法律顾问、湖南省国有资产管理集团有限公司党委委员、副总经理、总法律顾问、湖南华升集团有限公司党委书记、董事长、湖南华升股份有限公司董事长，现任湖南兴湘投资控股集团



	有限公司党委委员、副总经理、湖南华升股份有限公司党委书记、董事长。
廖勇强	男，1985年4月出生，中共党员，研究生学历。历任湖南省人民政府经济研究信息中心副主任科员、涟源市六亩塘镇副镇长、中共长沙市委办公厅综调信息室副主任、湖南湘江新区发展集团有限公司行政管理中心负责人、行政管理中心总经理、湖南湘江中盈投资管理有限公司党支部书记、法定代表人（兼）、湖南湘江中盈投资管理有限公司党支部书记、总经理、法定代表人、湖南国有资产管理集团有限公司副总经理、董事会秘书、湖南华升股份有限公司董事长，现任湖南华升集团有限公司执行董事，湖南华升股份有限公司党委副书记、副董事长、总经理。
戴志利	男，1986年4月出生，中共党员，研究生学历。历任三一集团有限公司投资经理实习、投资总部投资经理、三一重工股份有限公司财务投资总部高级投资经理、湖南兴湘投资控股集团有限公战略投资管理部主管、湖南春光九汇现代中药有限公司总经理助理、湖南兴湘投资控股集团有限公司办公室副主任、战略发展部部长，现任湖南兴湘投资控股集团有限公司董事会秘书、董事会办公室主任。
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，现任湖南华升股份有限公司董事、财务总监。
蒋宏凯	男，1970年7月出生，本科学历，高级经济师。历任湖南华升洞庭麻业有限公司副总经济师，总经理助理，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董事长，湖南华升股份有限公司董事。
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。
郁崇文	男，1962年4月出生，中共/民盟，研究生学历，博士导师。历任长江出版传媒股份有限公司独立董事、无锡双象超纤材料股份有限公司独立董事，现任东华大学教授、博导，湖南华升股份有限公司独立董事。
粟建光	男，1964年8月出生，中共党员，博士生，麻类二级研究员。历任中国农业科学院麻类研究所研究室主任、湖北省十堰市政府党组成员、中国农业科技学院麻类研究所党委委员、四级、三级研究员，现任中国农业科学院麻类研究所二级研究员，湖南华升股份有限公司独立董事。
苏琦镔	男，1967年12月出生，中共党员，研究生学历。历任湖南省化工汽车运输公司副经理、经理，湖南国富资产管理有限公司党委委员、纪委书记、副总经理，现任湖南华升股份有限公司党委副书记、纪委书记。
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，湖南华升集团有限公司审计监察室主任，现任湖南华升股份有限公司纪检审计部部长、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，湖南华升股份有限公司监事。
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综合部副部长。

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设计开发部经理。
黄建平	男，1972 年 10 月出生，在职研究生学历。历任湖南省国际信托投资公司计划财务部主管，湖南省国立投资（控股）有限公司业务发展部部长、党总支委员、副总经理，湖南省国鼎投资有限责任公司党总支委员、副总经理。现任湖南华升股份有限公司党委委员，副总经理。

## 其它情况说明

√适用 □不适用

公司于 2023 年 1 月 31 日、2 月 16 日分别召开董事会/监事会、股东大会，补选刘志刚为公司董事长，廖勇强先生为公司副董事长、总经理，苏琦滨为公司监事会主席，黄建平为公司副总经理。

**(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
刘志刚	湖南兴湘投资控股集团有限公司	党委委员、副总经理	2022.7	
戴志利	湖南兴湘投资控股集团有限公司	董事会秘书、董事会办公室主任	2022.4	
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
廖勇强	湖南华升集团有限公司	执行董事		
易章元	湖南华升洞庭麻业有限公司	董事长		
许长龙	利安达会计师事务所(特殊普通合伙)湖南分所, 中博信工程造价咨询(北京)有限公司湖南分公司	所长, 总经理	2011.2	
郁崇文	东华大学	教授、博导	1995.7	
粟建光	中国农业科学院麻类研究所	二级研究员	2020.1	
朱东红	湖南华升集团有限公司	人力资源部副经理	2019.3	
陈奥思	湖南华升工贸有限公司	设计开发部经理		
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 191.58 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
刘志刚	董事长	选举	
廖勇强	副董事长、总经理	选举	

郁崇文	独立董事	选举	
栗建光	独立董事	选举	
苏琦嫔	监事会主席	选举	
黄建平	副总经理	聘任	
刘国华	副董事长、总经理	离任	
易建军	监事会主席	离任	
蔡艳萍	独立董事	离任	
张义超	独立董事	离任	
孙创	董事	离任	
肖群锋	董事长	离任	
余命根	监事会主席	离任	
梁勇军	副董事长	离任	

**(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
第八届董事会第十次会议	2022. 4. 19	《2021 年度董事会工作报告》；《2021 年度总经理业务报告》；《2021 年年度报告及摘要》；《2021 年度财务决算报告》；《2021 年度利润分配预案》；《2021 年度计提资产减值准备的报告》；《2021 年度独立董事述职报告》；《2021 年度审计委员会履职报告》；《2021 年度监事会工作报告》；《2021 年内部控制评价报告》；《关于公司经营班子 2022 年度薪酬与经营目标挂钩考核的议案》；《关于预计 2022 年度日常关联交易的议案》；《关于补选独立董事的议案》；《关于召开公司 2021 年年度股东大会的议案》。
第八届董事会第十一次会议	2022. 4. 27	《2022 年第一季度报告》；《关于补选非独立董事的议案》；《关于聘任财务总监的议案》；《关于控股子公司停产的议案》。
第八届董事会第十二次会议	2022. 5. 11	《关于选举公司第八届董事会董事长的议案》；《关于选举公司第八届董事会副董事长的议案》；《关于选举公司第八届董事会各专门委员会的议案》。
第八届董事会第十三次会议	2022. 6. 9	《关于对公司控股子公司停产期间职工进行分流安置的议案》；《关于向控股子公司提供借款的议案》；《关于办理银行授信及贷款的议案》；《关于召开 2022 年第一次临时股东大会的议案》。
第八届董事会第十四次会议	2022. 8. 23	《2022 年半年度报告》
第八届董事会第十五次会议	2022. 9. 20	《关于补选非独立董事的议案》；《关于补选独立董事的议案》；《关于续聘会计师事务所的议案》；《关于召开 2022 年第二次临时股东大会的议案》。
第八届董事会第十六次会议	2022. 9. 29	《关于补选非独立董事的议案》
第八届董事会第十七次会议	2022. 10. 10	《关于选举董事长的议案》；《关于调整董事会各专门委员会的议案》
第八届董事会第	2022. 10. 26	《2022 年第三季度报告》。

十八次会议		
第八届董事会第十九次会议	2022. 12. 6	《关于公司组织结构调整的议案》。

## 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	
廖勇强	否	4	4	4	0	0	否	1
戴志利	否	3	3	3	0	0	否	1
梁勇军	否	10	10	9	0	0	否	3
蒋宏凯	否	10	10	9	0	0	否	3
易章元	否	10	10	9	0	0	否	3
许长龙	是	10	10	9	0	0	否	3
郁崇文	是	8	8	8	0	0	否	2
粟建光	是	3	3	3	0	0	否	1
刘国华	否	10	10	9	0	0	否	2
易建军	否	2	2	1	0	0	否	0
蔡艳萍	是	7	7	6	0	0	否	2
张义超	是	2	2	1	0	0	否	0
刘志刚	否	3	3	3	0	0	否	1
孙创	否	3	3	3	0	0	否	0
肖群锋	否	2	2	1	0	0	否	0

连续两次未亲自出席董事会会议的说明

适用 不适用

年内召开董事会会议次数	10
其中：现场会议次数	0
通讯方式召开会议次数	7
现场结合通讯方式召开会议次数	3

### (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、郁崇文、蒋宏凯
提名委员会	郁崇文、许长龙、刘国华
薪酬与考核委员会	粟建光、许长龙、梁勇军
战略委员会	廖勇强、戴志利、刘国华、梁勇军、粟建光

**(2). 报告期内审计委员会委员会召开 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
2022. 4. 19	《2021 年年度报告及摘要》 《2021 年度财务决算报告》 《2021 年度利润分配预案》 《2021 年度计提资产减值准备的报告》 《2021 年度审计委员会履职报告》 《2021 年内部控制评价报告》	审计委员会严格按照法律、法规及相关规章制度开展工作，勤勉尽责，根据公司的实际情况，提出了相关意见，经充分沟通讨论，一致通过该议案。	
2022. 4. 27	《2022 年第一季度报告》	审计委员会严格按照法律、法规及相关规章制度开展工作，勤勉尽责，根据公司的实际情况，提出了相关意见，经充分沟通讨论，一致通过该议案。	
2022. 8. 23	《2022 年半年度报告》	审计委员会严格按照法律、法规及相关规章制度开展工作，勤勉尽责，根据公司的实际情况，提出了相关意见，经充分沟通讨论，一致通过该议案。	
2022. 10. 26	《2022 年第三季度报告》	审计委员会严格按照法律、法规及相关规章制度开展工作，勤勉尽责，根据公司的实际情况，提出了相关意见，经充分沟通讨论，一致通过该议案。	

**(3). 报告期内提名委员会召开 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
2022. 4. 19	《关于补选独立董事的议案》	提名委员会严格按照法律、法规及相关规章制度开展工作，勤勉尽责，根据公司的实际情况，提出了相关的意见，经过充分沟通讨论，一致通过并同意将议案提交公司董事会审议。	
2022. 4. 27	《关于补选非独立董事的议案》	提名委员会严格按照法律、法规及相关规章制度开展工作，勤勉尽责，根据公司的实际情况，提出了相关的意见，经过充分沟通讨论，一致通过并同意将议案提交公司董事会审议。	
2022. 9. 20	《关于补选非独立董事的议案》 《关于补选独立董事的议案》	提名委员会严格按照法律、法规及相关规章制度开展工作，勤勉尽责，根据公司的实际情况，提出了相关的意见，经过充分沟通讨论，一致通过并同意将议案提交公司董事会审议。	
2022. 9. 29	《关于补选非独立董事的议案》	提名委员会严格按照法律、法规及相关规章制度开展工作，勤勉尽责，根据公司的实际情况，提出了相关的意见，经过充分沟通讨论，一致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

2022. 4. 19	《关于公司经营班子2022年度薪酬与经营目标挂钩考核的议案》	薪酬与考核委员会严格按照法律、法规及相关规章制度开展工作，勤勉尽责，根据公司的实际情况，对公司薪酬制度执行及董监高勤勉尽责情况进行了沟通讨论。	
-------------	--------------------------------	---	--

## (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	24
主要子公司在职员工的数量	1,070
在职员工的数量合计	1,094
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	669
销售人员	77
技术人员	144
财务人员	31
行政人员	173
合计	1,094
教育程度	
教育程度类别	数量(人)
博士研究生学历	0
硕士研究生学历	11
本科学历	101
专科及以下学历	982
合计	1,094

## (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，公司 2022 年度实现归属于母公司所有者的净利润为：-20,845.93 万元，截至 2022 年 12 月 31 日，公司累计未分配利润为-14,342.28 万元。

根据《关于进一步落实上市公司现金分红有关事项的通知》《上市公司监管指引第 3 号——上市公司现金分红》和《公司章程》等相关规定，鉴于公司可供股东分配利润为负数，综合考虑公司发展规划和流动资金情况，2022 年公司利润分配预案为：不进行利润分配，亦不进行资本公积金转增股本。

**(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

**(四) 本报告期利润分配及资本公积金转增股本情况**

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二十三次会议审议通过了《2022 年度内部控制评价报告》，详见上海证券交易所网站。

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

报告期内，公司董事会坚持以风险防范为导向，以提升管理实效为目的，增强内控制度执行力和内控管理有效性。公司对所有子公司均建立了一套完整的制度，子公司所有资产、业务、战略规划等方面均在公司内部受到管控。公司确定战略目标及预算后，会将其拆解至子公司。各子公司重要岗位人员的选聘、任免及考核均受到公司的监督。此外，公司也通过 OA 系统、财务管理系统等管理软件加强对子公司内部管理控制，提高了子公司经营管理水平，形成事前风险防控、事中监控预警、事后评价优化的管理闭环。

### 十四、 内部控制审计报告的相关情况说明

适用 不适用

信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）对公司内部控制进行了审计，并出具了标准的无保留意见的《华升股份 2022 年度内部控制审计报告》，报告具体内容详见上海证券交易所网站（<http://www.sse.com.cn>）。

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

报告期内，公司深入贯彻落实国务院《关于进一步提高上市公司质量的意见》和证监会《关于开展上市公司治理专项行动的公告》的文件精神和要求，积极推进公司治理专项行动自查和整改工作。结合自查清单制定专项实施方案，对公司基本情况、组织机构的运行和决策、上市公司独立性、关联交易、资金往来、对外担保、内部控制规范体系建设、信息披露与透明度等方面的情况进行全面梳理和自查。经自查，公司在公司治理各个方面整体合规，不仅按照《公司法》《证券法》《上市公司治理准则》等法律法规要求建立了较为完善的公司治理体系，不存在对投资者的利益有重大不利影响的事项。公司将进一步巩固公司治理成果，提升公司治理水平，促进公司持续、健康高质量发展。

### 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

是否建立环境保护相关机制	是
报告期内投入环保资金（单位：万元）	1,537.13

#### （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

公司控股孙公司纺织科技公司为环境保护部门监控的重点排污单位,纺织科技公司主要污染物为苕麻印染废水,排放口一个,执行标准为 GB4287-2012。

### 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	113°7'52'	27°39'54'	园区污水站	在线检测	全天

### 2) 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 <sub>3</sub> -N	20	否	
	色度	80	否	
	COD	200	否	
	SS	100	否	
	BOD <sub>5</sub>	50	否	
	总 P	1.5	否	
	总 N	30	否	
	硫化物	0.5	否	
	苯胺类	不得检出	否	
	二氧化氯	0.5	否	
	AOX	12	否	
	七价铬	不得检出	否	
总锑	不得检出	否		

### 3) 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

纺织科技的排放浓度、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

纺织科技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《国家突发环境事件应急预案》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。纺织科技公司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

纺织科技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制定了《纺织科技公司自行监测方案》，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

**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**

是否采取减碳措施	否
减少排放二氧化碳当量（单位：吨）	0
减碳措施类型（如使用清洁能源发电、在生产过程中使用减碳技术、研发生产助于减碳的新产品等）	无

具体说明

适用 不适用

**二、社会责任工作情况****(一) 是否单独披露社会责任报告、可持续发展报告或 ESG 报告**

适用 不适用

**(二) 社会责任工作具体情况**

适用 不适用

具体说明

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

具体说明

适用 不适用

## 第六节 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
收购报告书或权益变动报告书中所作承诺	解决同业竞争	湖南兴湘投资控股集团有限公司	注 1	2022 年 8 月 23 日, 期限为: 长期有效	否	是	无	无

#### 注 1: 关于避免同业竞争的承诺:

为减少、避免及解决本次无偿划转完成后收购人与上市公司之间的同业竞争事宜, 收购人承诺: 1、本公司承诺在本次交易完成后五年内, 结合企业实际情况并采取有关监管部门认可的方式, 通过包括但不限于委托管理、委托经营、资产重组、业务整合、资产转让给无关联关系第三方、一方停止相关业务等方式, 逐步减少以至最终消除双方的业务重合情形。2、除上述需要解决的同业竞争外, 在本公司控制华升股份期间, 本公司将依法采取必要及可能的措施避免本公司及本公司控制的其他企业再发生与华升股份主营业务构成同业竞争的业务或活动。3、本公司或本公司控制的其他企业获得与华升股份主要业务构成实质性同业竞争的业务机会, 本公司将书面通知华升股份, 并尽最大努力促使该等新业务机会按合理和公平的条款和条件首先提供给华升股份或其控股企业, 但与华升股份的主要业务相同或者相似的不构成控制或重大影响的少数股权财务性投资商业机会除外。若华升股份决定不接受该等新业务机会, 或者在收到本公司的通知后 30 日内未就是否接受该等新业务机会通知本公司, 则应视为华升股份已放弃该等新业务机会, 本公司或本公司控制的其他企业可自行接受该等新业务机会并自行从事、经营该等新业务。若监管机构认为本公司或本公司的控制的其他企业从事上述业务与华升股份的主营业务构成同业竞争或华升股份及其控制的企业拟从事上述业务的, 本公司将采取法律法规允许的方式(包括但不限于转让、委托经营、委托管理、租赁、承包等方式)进行解决。

未来随着经营发展之需要, 华升股份在适用的法律法规及相关监管规则允许的前提下, 仍可自行决定何时享有下述权利(同时或择一均可): (1) 一次性或多次向本公司及本公司控制的其他下属企业收购前述新业务中的资产和/或业务; (2) 选择以包括但不限于委托经营、租赁、承包经营、许可使用等方式具体经营本公司及控制的其他下属企业经营的与前述新业务相关的资产及/或业务。

#### (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”的聘任、解聘会计师事务所情况****五、说明**适用 不适用**六、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**七、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	30
境内会计师事务所审计年限	7 年
境内会计师事务所注册会计师姓名	胡立才、肖青
境内会计师事务所注册会计师审计服务的连续年限	胡立才（1 年）、肖青（2 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）	7.5

**聘任、解聘会计师事务所的情况说明**适用 不适用

2022 年 10 月 10 日，经公司 2022 年第二次临时股东大会审议，审议通过了《关于续聘会计师事务所的议案》，聘请信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）为本公司 2022 年度审计师及内控审计机构。

**审计期间改聘会计师事务所的情况说明**适用 不适用**八、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

**九、破产重整相关事项**

适用 不适用

**十、重大诉讼、仲裁事项**

本年度公司有重大诉讼、仲裁事项 本年度公司无重大诉讼、仲裁事项

**(一) 诉讼、仲裁事项已在临时公告披露且无后续进展的**

适用 不适用

**(二) 临时公告未披露或有后续进展的诉讼、仲裁情况**

适用 不适用

**(三) 其他说明**

适用 不适用

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

适用 不适用

**十二、报告期内公司及其控股股东、实际控制人诚信状况的说明**

适用 不适用

**十三、重大关联交易****(一) 与日常经营相关的关联交易****1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项**

适用 不适用

**2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项**

适用 不适用

**3、临时公告未披露的事项**

适用 不适用

**(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

**十四、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

**(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

十五、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)	21,365
年度报告披露日前上一月末的普通股股东总数(户)	22,666

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

单位：股

前十名股东持股情况							
股东名称 (全称)	报告期内增减	期末持股数量	比例 (%)	持有有限 售条 件股 份数 量	质押、标记或冻结 情况		股东性质
					股份状态	数量	
湖南兴湘 投资控 股集团有 限公司	162,104,312	162,104,312	40.31		无		国有法人
安同良		10,260,000	2.55		无		境内自然人
欧燕舞		6,931,312	1.72		无		境内自然人
UBS AG		3,098,784	0.77		无		境内自然人
陆楠		2,931,700	0.73		无		境内自然人
俞娥		2,529,400	0.63		无		境内自然人
李耀初		2,453,800	0.61		无		境内自然人
林屹		1,949,700	0.48		无		境内自然人
宋飞		1,840,400	0.46		无		境内自然人
光大证 券股份 有限公 司		1,819,301	0.45		无		未知
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					

湖南兴湘投资控股集团有限公司	162,104,312	人民币普通股	162,104,312
安同良	10,260,000	人民币普通股	10,260,000
欧燕舞	6,931,312	人民币普通股	6,931,312
UBS AG	3,098,784	人民币普通股	3,098,784
陆楠	2,931,700	人民币普通股	2,931,700
俞娥	2,529,400	人民币普通股	2,529,400
李耀初	2,453,800	人民币普通股	2,453,800
林屹	1,949,700	人民币普通股	1,949,700
宋飞	1,840,400	人民币普通股	1,840,400
光大证券股份有限公司	1,819,301	人民币普通股	1,819,301
前十名股东中回购专户情况说明	无		
上述股东委托表决权、受托表决权、放弃表决权的说明	无		
上述股东关联关系或一致行动的说明	无		

前十名有限售条件股东持股数量及限售条件

适用 不适用

### (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	湖南兴湘投资控股集团有限公司
单位负责人或法定代表人	杨国平
成立日期	2005 年 3 月 25 日
主要经营业务	一般项目：以自有资金从事投资活动；自有资金投资的资产管理服务；社会经济咨询服务；财务咨询（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）。
报告期内控股和参股的其他境内外上市公司的股权情况	博云新材（直接持有 4.22%）；湘电股份（直接持有 19.56%）；中联重科（直接持有 14.44%）；新五丰（直接持有 5.51%）；华菱线缆（直接持有 5.69%）。
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

2022 年 7 月，兴湘集团和国资集团收到湖南省国资委出具的《关于将湖南省国有资产管理集团有限公司股权无偿划转至湖南兴湘投资控股集团有限公司的通知》（湘国资产权〔2022〕129 号），湖南省国资委将其持有的国资集团全部股权（98.10%股权）无偿划转至兴湘集团。

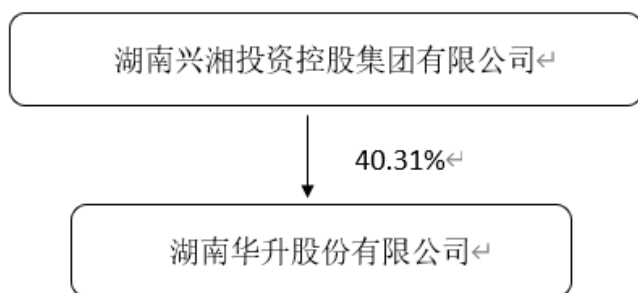
2022年8月10日，兴湘集团召开党委会，同意接收湖南省国资委持有的国资集团98.10%股权，并将华升集团持有的华升股份40.31%股权无偿划转至兴湘集团。

2022年8月22日，兴湘集团与华升集团签订了《湖南华升股份有限公司股权无偿划转协议》。

2022年10月21日，兴湘集团正式在中国证券登记结算有限责任公司完成过户登记手续，公司控股股东正式变更为兴湘集团。

## 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

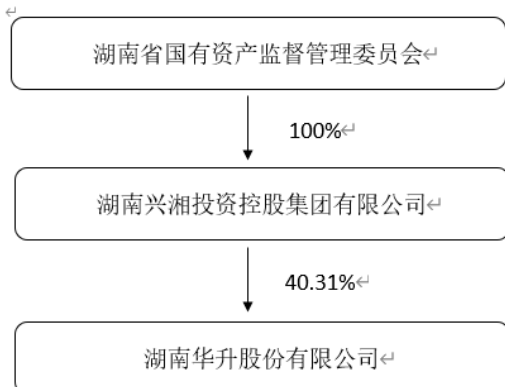
适用 不适用

### 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/2023CSAA3B0032

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 2022 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2022 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 2022 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2022 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
<b>1、收入的确定</b>	
<p>华升股份主要从事贸易以及纺织生产和销售业务，2022 年度主营业务收入金额为 8.97 亿元，较上期 9.14 亿元略有下降。收入确认的具体政策详见附注四、26。</p> <p>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"> <li>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；</li> <li>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进行对比分析；</li> <li>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；</li> <li>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；</li> <li>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；</li> <li>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。</li> </ol>
<b>2、存货可变现净值的确定</b>	
<p>华升股份 2022 年 12 月 31 日存货原值 2.38 亿元，计提的存货减值准备为 1.49 亿元，年末净额为 0.9 亿元。由</p>	<p>我们执行的审计程序主要有：</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>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；</li> <li>2. 复核公司对有关产品预计可变现净值计算的合</li> </ol>

关键审计事项	审计中的应对
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。	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 2022 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，就可能导致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。

中国注册会计师： 胡立才（项目合伙人）

信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)

中国注册会计师： 肖青

中国 北京

二〇二三年四月十九日

## 二、财务报表

## 合并资产负债表

2022 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	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
<b>流动资产：</b>			
货币资金		133,511,838.04	154,830,738.76
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产		100,396,800.00	134,393,599.99
衍生金融资产			
应收票据		250,000.00	1,249,008.22
应收账款		93,464,592.55	96,189,969.88
应收款项融资			
预付款项		20,282,354.19	57,050,919.20
其他应收款		22,111,450.40	16,780,932.92
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		89,674,807.92	111,123,578.17
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产		21,440,000.00	10,000,000.00
其他流动资产		12,139,573.26	178,805,117.83
流动资产合计		493,271,416.36	760,423,864.97
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款和垫款			
债权投资		20,608,150.00	20,000,000.00
长期股权投资		22,716,638.27	23,324,454.17
其他权益工具投资		2,932,878.59	6,342,543.33
其他非流动金融资产			
投资性房地产		21,978,764.71	23,539,263.19
固定资产		264,019,462.80	281,106,525.72
在建工程		666,695.41	
无形资产		143,469,078.80	147,437,054.23
递延所得税资产		3,219,736.43	4,437,853.06
其他非流动资产		3,030,200.00	
非流动资产合计		482,641,605.01	506,187,693.70
资产总计		975,913,021.37	1,266,611,558.67
<b>流动负债：</b>			
短期借款		40,000,000.00	
应付票据		500,000.00	
应付账款		98,527,751.79	90,813,750.22
预收款项			
合同负债		40,311,709.47	118,236,052.40
应付职工薪酬		45,892,307.45	83,946,723.67
应交税费		6,195,389.70	15,404,692.14
其他应付款		99,872,161.84	91,011,467.45



一年内到期的非流动负债		20,000,000.00	24,000,000.00
其他流动负债		4,604,544.82	6,902,644.65
流动负债合计		355,903,865.07	430,315,330.53
<b>非流动负债：</b>			
保险合同准备金			
长期借款		107,000,000.00	120,000,000.00
长期应付款		28,152,331.26	28,003,031.26
长期应付职工薪酬		31,239,100.00	9,010,000.00
预计负债		24,711,826.21	16,551,712.13
递延收益		4,819,256.80	7,628,885.20
递延所得税负债		8,051,315.29	16,550,515.29
其他非流动负债			
非流动负债合计		203,973,829.56	197,744,143.88
负债合计		559,877,694.63	628,059,474.41
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
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
盈余公积		36,091,054.36	36,091,054.36
未分配利润		-143,422,840.96	65,036,470.25
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		442,728,383.97	651,187,695.18
少数股东权益		-26,693,057.23	-12,635,610.92
所有者权益（或股东权益）合计		416,035,326.74	638,552,084.26
负债和所有者权益（或股东权益）总计		975,913,021.37	1,266,611,558.67

公司负责人：刘志刚 主管会计工作负责人：梁勇军 会计机构负责人：李珂

### 母公司资产负债表

2022 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	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
<b>流动资产：</b>			
货币资金		14,311,519.32	28,513,589.01
交易性金融资产		100,396,800.00	134,393,599.99
其他应收款		182,722,092.82	43,797,463.48
存货		2,172.00	878.00
其他流动资产		10,047,049.21	130,000,000.00
流动资产合计		307,479,633.35	336,705,530.48
<b>非流动资产：</b>			
长期股权投资		482,519,970.06	464,628,758.27
其他权益工具投资			2,000,000.00
固定资产		102,233.78	81,497.58
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		483,190,456.66	467,278,508.67
资产总计		790,670,090.01	803,984,039.15
<b>流动负债：</b>			

短期借款		30,000,000.00	
应付职工薪酬		978,635.21	1,957,129.98
应交税费		172,907.56	11,444,403.67
其他应付款		19,941,837.96	1,317,920.35
流动负债合计		51,093,380.73	14,719,454.00
<b>非流动负债：</b>			
递延所得税负债		8,051,315.29	16,550,515.29
其他非流动负债			
非流动负债合计		8,051,315.29	16,550,515.29
负债合计		59,144,696.02	31,269,969.29
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
实收资本（或股本）		402,110,702.00	402,110,702.00
资本公积		108,632,295.93	108,632,295.93
减：库存股			
盈余公积		36,091,054.36	36,091,054.36
未分配利润		184,691,341.70	225,880,017.57
所有者权益（或股东权益）合计		731,525,393.99	772,714,069.86
负债和所有者权益（或股东权益）总计		790,670,090.01	803,984,039.15

公司负责人：刘志刚 主管会计工作负责人：梁勇军 会计机构负责人：李珂

### 合并利润表

2022 年 1—12 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2022 年度	2021 年度
一、营业总收入		910,520,699.16	930,365,568.03
其中：营业收入		910,520,699.16	930,365,568.03
二、营业总成本		1,098,161,755.03	1,040,007,250.33
其中：营业成本		872,168,239.14	896,304,383.76
税金及附加		9,904,330.58	9,560,418.33
销售费用		18,391,129.35	24,000,625.34
管理费用		163,711,658.00	92,447,101.71
研发费用		15,059,010.11	14,193,344.47
财务费用		18,927,387.85	3,501,376.72
其中：利息费用		8,968,491.76	2,809,394.49
利息收入		3,983,481.15	2,824,295.20
加：其他收益		8,707,856.60	9,515,942.53
投资收益（损失以“-”号填列）		6,539,279.49	47,209,695.50
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-607,815.90	101,412.58
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		-33,996,799.99	-30,631,065.47
信用减值损失（损失以“-”号填列）		449,462.34	-829,123.93
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-22,454,612.18	-26,290,762.37
资产处置收益（损失以“-”号填列）		1,421,142.66	17,004,321.37

号填列)			
三、营业利润(亏损以“—”号填列)		-226,974,726.95	-93,662,674.67
加: 营业外收入		7,889,780.86	6,129,708.41
减: 营业外支出		10,652,235.95	1,576,472.52
四、利润总额(亏损总额以“—”号填列)		-229,737,182.04	-89,109,438.78
减: 所得税费用		-7,033,565.65	-4,560,344.77
五、净利润(净亏损以“—”号填列)		-222,703,616.39	-84,549,094.01
(一) 按经营持续性分类			
1. 持续经营净利润(净亏损以“—”号填列)		-222,703,616.39	-84,549,094.01
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)		-208,459,311.21	-70,230,557.04
2. 少数股东损益(净亏损以“—”号填列)		-14,244,305.18	-14,318,536.97
六、其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额			
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		-208,459,311.21	-70,230,557.04
(二) 归属于少数股东的综合收益总额		-14,244,305.18	-14,318,536.97
八、每股收益:			
(一) 基本每股收益(元/股)		-0.5184	-0.1747
(二) 稀释每股收益(元/股)		-0.5184	-0.1747

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:刘志刚 主管会计工作负责人:梁勇军 会计机构负责人:李珂

### 母公司利润表

2022年1—12月

单位:元 币种:人民币

项目	附注	2022年度	2021年度
一、营业收入			
减: 营业成本			
税金及附加		10,749.51	167,272.22
管理费用		8,028,878.08	8,642,417.31
财务费用		-5,494,648.60	-2,083,589.83
其中: 利息费用		418,750.00	
利息收入		5,919,301.96	2,089,208.47
加: 其他收益		40,266.73	
投资收益(损失以“—”号填列)		2,121,970.51	42,632,030.54
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益		-607,815.90	101,412.58
公允价值变动收益(损失以		-33,996,799.99	-30,631,065.47

“－”号填列)			
信用减值损失(损失以“－”号填列)		-14,984,909.54	-8,196,552.27
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)		-49,364,451.28	-2,920,804.38
加:营业外收入		22.48	
减:营业外支出		75,932.90	75,000.00
三、利润总额(亏损总额以“－”号填列)		-49,440,361.70	-2,995,804.38
减:所得税费用		-8,251,685.83	-4,775,206.50
四、净利润(净亏损以“－”号填列)		-41,188,675.87	1,779,402.12
(一)持续经营净利润(净亏损以“－”号填列)		-41,188,675.87	1,779,402.12
五、其他综合收益的税后净额			
六、综合收益总额		-41,188,675.87	1,779,402.12
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:刘志刚

主管会计工作负责人:梁勇军

会计机构负责人:李珂

## 合并现金流量表

2022年1—12月

单位:元 币种:人民币

项目	附注	2022年度	2021年度
<b>一、经营活动产生的现金流量:</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		840,241,480.65	1,004,353,514.90
收到的税费返还		111,735,406.21	107,212,280.18
收到其他与经营活动有关的现金		47,846,558.62	32,871,513.04
经营活动现金流入小计		999,823,445.48	1,144,437,308.12
购买商品、接受劳务支付的现金		870,254,655.79	1,014,983,642.63
支付给职工及为职工支付的现金		217,303,298.90	107,794,043.01
支付的各项税费		24,786,848.00	15,661,429.62
支付其他与经营活动有关的现金		61,906,047.58	40,521,117.82
经营活动现金流出小计		1,174,250,850.27	1,178,960,233.08
经营活动产生的现金流量净额		-174,427,404.79	-34,522,924.96
<b>二、投资活动产生的现金流量:</b>			
收回投资收到的现金		398,409,664.74	735,324,611.88
取得投资收益收到的现金		7,829,165.25	8,902,499.48
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		1,955,080.00	8,022,882.52
投资活动现金流入小计		408,193,909.99	752,249,993.88
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		17,678,881.92	64,208,937.39
投资支付的现金		243,000,000.00	692,000,000.00
质押贷款净增加额			
投资活动现金流出小计		260,678,881.92	756,208,937.39
投资活动产生的现金流量净额		147,515,028.07	-3,958,943.51

额			
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
取得借款收到的现金		60,000,000.00	
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		60,000,000.00	
偿还债务支付的现金		34,000,000.00	1,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		7,126,594.46	8,080,558.73
筹资活动现金流出小计		41,126,594.46	9,080,558.73
筹资活动产生的现金流量净额		18,873,405.54	-9,080,558.73
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
		-13,839,929.54	-3,421,137.29
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>			
加：期初现金及现金等价物余额		154,830,738.76	205,814,303.25
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>			
		132,951,838.04	154,830,738.76

公司负责人：刘志刚

主管会计工作负责人：梁勇军

会计机构负责人：李珂

**母公司现金流量表**

2022 年 1—12 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2022年度	2021年度
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		3,746,872.08	2,196,581.07
经营活动现金流入小计		3,746,872.08	2,196,581.07
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		7,231,667.56	6,756,315.16
支付的各项税费		11,692,612.68	5.02
支付其他与经营活动有关的现金		154,010,673.44	24,044,483.41
经营活动现金流出小计		172,934,953.68	30,801,681.59
经营活动产生的现金流量净额		-169,188,081.60	-28,605,100.52
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		334,000,000.00	593,195,258.64
取得投资收益收到的现金		3,448,456.60	5,395,195.41
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		337,448,456.60	598,591,336.57
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		43,694.69	65,674.00
投资支付的现金		212,000,000.00	570,000,000.00
投资活动现金流出小计		212,043,694.69	570,065,674.00
投资活动产生的现金流		125,404,761.91	28,525,662.57

量净额			
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
取得借款收到的现金		30,000,000.00	
筹资活动现金流入小计		30,000,000.00	
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		418,750.00	
筹资活动现金流出小计		418,750.00	
筹资活动产生的现金流量净额		29,581,250.00	
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>			
		-14,202,069.69	-79,437.95
加：期初现金及现金等价物余额		28,513,589.01	28,593,026.96
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>			
		14,311,519.32	28,513,589.01

公司负责人：刘志刚 主管会计工作负责人：梁勇军 会计机构负责人：李珂

## 合并所有者权益变动表

2022 年 1—12 月

单位:元 币种:人民币

项目	2022 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				36,091,054.36		65,036,470.25		651,187,695.18	-12,635,610.92	638,552,084.26
二、本年期初余额	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
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)											-208,459,311.21		-208,459,311.21	-14,057,446.31	-222,516,757.52
(一)综合收益总额											-208,459,311.21		-208,459,311.21	-14,244,305.18	-222,703,616.39
(二)所有者投入和减少资本														186,858.87	186,858.87
1.所有者投入的普通股														186,858.87	186,858.87
(三)利润分配															
(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		-143,422,840.96		442,728,383.97	-26,693,057.23	416,035,326.74

项目	2021 年度														
	归属于母公司所有者权益												少数股东权益	所有者权益合计	
	实收资本(或股本)	其他权益工具			资本公积	减:库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他			小计
	优先股	永续债	其他												
一、上年年末余额	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
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)									177,940.21		-70,408,497.25		-70,230,557.04	-4,318,536.97	-74,549,094.01
(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
(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				147,949,468.57				36,091,054.36		65,036,470.25		651,187,695.18	-12,635,610.92	638,552,084.26

公司负责人：刘志刚

主管会计工作负责人：梁勇军

会计机构负责人：李珂

## 母公司所有者权益变动表

2022 年 1—12 月

单位：元 币种：人民币

项目	2022 年度
----	---------



2022 年年度报告

	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				36,091,054.36	225,880,017.57	772,714,069.86
二、本年期初余额	402,110,702.00				108,632,295.93				36,091,054.36	225,880,017.57	772,714,069.86
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）										-41,188,675.87	-41,188,675.87
（一）综合收益总额										-41,188,675.87	-41,188,675.87
四、本期期末余额	402,110,702.00				108,632,295.93				36,091,054.36	184,691,341.70	731,525,93.99

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
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
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、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

公司负责人：刘志刚

主管会计工作负责人：梁勇军

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，统一社会信用代码为 91430000183811374H，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。

2022 年，湖南华升集团有限公司（以下简称“华升集团”）与其控股股东湖南兴湘投资控股集团有限公司（以下简称“兴湘集团”）于 8 月 22 日签订了《股权无偿划转协议》，华升集团将其持有的本公司 162,104,312 股股份（占本公司总股本的 40.31%）无偿划转给兴湘集团，并于 2022 年 10 月完成过户登记手续。本次股权无偿划转完成后，兴湘集团直接持有本公司 162,104,312 股股份，占公司总股本的 40.31%，华升集团不再持有本公司股份。本公司控股股东由华升集团变更为兴湘集团，公司实际控制人未发生变化，仍为湖南省人民政府国有资产监督管理委员会。

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、湖南华升金爽健康科技有限公司 6 家子公司纳入本年合并财务报表范围，详见第十节财务报告第八条第 5 款、“其他原因的合并范围变动”及第九条“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

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司及本公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

## 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

本公司的会计期间为公历 1 月 1 日至 12 月 31 日。

## 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期初纳入合并财务报表。编制比较合并财务报表时，对上年财务报表的相关项目进行调整，视同合并后形成的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

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期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,在其他综合收益项目中列示。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。不属于任何套期关系的一部分的该类金融资产,按照实际利率法摊销、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。不属于任何套期关系的一部分的该类金融资产所产生的所有利得或损失，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其损失准备。



## 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

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。

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，来判断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。

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 and 用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，其可变现净值按该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定；用于生产而持有的材料存货，其可变现净值按所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定。

## 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对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，具体参考“五、重要会计政策及会计估计第 14、其他应收款预期信用损失及其他相关内容描述”。

## 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
1	房屋建筑物	30-40	4	2.4-3.2
2	机器设备	8-16	4	6.0-12.0
3	运输设备	8-10	4	9.6-12.0
4	办公设备	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

**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

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、固定资产、采用成本模式计量的投资性房地产、在建工程、使用寿命有限的无形资产等项目进行检查，当存在下列迹象时，表明资产可能发生了减值，本公司将进行减值测试。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。难以对单项资产的可收回金额进行测试的，以该资产所属的资产组或资产组组合为基础测试。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

辞退福利，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。本公司已收或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。

销售商品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

### 1) 融资租赁会计处理

#### 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和经营租赁。

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，已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

本公司每期年末对存货全面清查，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

本公司每期年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。

### 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

#### (2). 重要会计估计变更

适用 不适用

#### (3). 2022 年起首次执行新会计准则或准则解释等涉及调整首次执行当年年初的财务报表

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/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		按应纳税所得税额的 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%



地方教育费附加	应纳增值税	2%
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%
湖南华升金爽健康科技有限公司	15%
湖南华升服饰股份有限公司	15%

## 2. 税收优惠

适用 不适用

本公司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、湖南华升金爽健康科技有限公司、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、2021 年 12 月 15 日和 2020 年 9 月 11 日取得高新技术证书。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。2022 年度以上子公司适用的企业所得税税率为 15%。

## 3. 其他

适用 不适用

## 七、合并财务报表项目注释

### 1、货币资金

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
库存现金	26,012.18	38,561.06
银行存款	132,916,238.71	154,750,967.30
其他货币资金	569,587.15	41,210.40
合计	133,511,838.04	154,830,738.76
其中：存放在境外的款项总额		
存放财务公司存款		

其他说明

注：年末其他货币资金的组成：56.00 万元系三级子公司湖南华升纺织科技有限公司的受限资金，余下部分为证券户的利息。

### 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	100,396,800.00	134,393,599.99

益的金融资产		
其中：		
湘财股份有限公司股票	100,396,800.00	134,393,599.99
合计	100,396,800.00	134,393,599.99

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	250,000.00	1,249,008.22
商业承兑票据		
合计	250,000.00	1,249,008.22

#### (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	200,000.00	
商业承兑票据		
合计	200,000.00	

#### (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	63,170,256.60
1 年以内小计	63,170,256.60
1 至 2 年	9,125,223.17
2 至 3 年	24,535,167.60
3 年以上	
3 至 4 年	3,490,154.53
4 至 5 年	2,917,382.99
5 年以上	44,157,479.60
合计	147,395,664.49

## (2). 按坏账计提方法分类披露

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	60,237,170.82	40.87	36,074,361.56	59.89	24,162,809.26	62,309,901.91	41.26	37,021,233.46	59.41	25,288,668.45
其中：										
按组合计提坏账准备	87,158,493.67	59.13	17,856,710.38	20.49	69,301,783.29	88,702,435.43	58.74	17,801,134.00	20.07	70,901,301.43
其中：										
账龄组合	87,158,493.67	59.13	17,856,710.38	20.49	69,301,783.29	88,702,435.43	58.74	17,801,134.00	20.07	70,901,301.43
合计	147,395,664.49	/	53,931,071.94	/	93,464,592.55	151,012,337.34	/	54,822,367.46	/	96,189,969.88

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

哈萨克斯坦共和国阿克套市某药业公司	6,842,597.27	6,842,597.27	100.00	预计无法收回
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
石家庄某制药股份有限公司	2,522,024.00	2,522,024.00	100.00	预计无法收回
上海某制药设备工程有限公司	2,360,734.45	1,265,622.29	53.61	按预计可收回金额计提
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
淮安某灭菌设备制造有限公司	279,000.00	139,500.00	50.00	按预计可收回金额计提
潮州市某实业有限公司	258,705.40	258,705.40	100.00	预计无法收回
深圳市某贸易有限公司	251,269.46	251,269.46	100.00	预计无法收回
东莞市某针织品有限公司	250,000.50	250,000.50	100.00	预计无法收回
河南志某纺织有限公司	220,143.00	220,143.00	100.00	预计无法收回
浙江某药业股份有限公司	191,200.00	191,200.00	100.00	预计无法收回
深圳市某实业有限公司	129,630.31	129,630.31	100.00	预计无法收回
广州市某文化发展有限公司	52,348.70	52,348.70	100.00	预计无法收回
浙江某服装有限公司	50,000.00	50,000.00	100.00	预计无法收回
福建某药业股份有限公司	48,500.00	48,500.00	100.00	预计无法收回
绍兴某商贸有限公司	39,128.60	31,302.88	80.00	按预计可收回金额计提
浙江某服饰有限公司	39,105.91	39,105.91	100.00	预计无法收回
浙江某药业股份有限公司	38,449.53	38,449.53	100.00	预计无法收回
湖南省某设备安装有限公司	37,500.00	11,250.00	30.00	按预计可收回金额计提
浏阳市某纺织有限公司	20,000.00	20,000.00	100.00	预计无法收回
黑龙江某经贸有限公司	2,934.00	2,934.00	100.00	预计无法收回
上海某纺织有限公司	9,282.70	9,282.70	100.00	预计无法收回
合计	60,237,170.82	36,074,361.56	59.89	/

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	63,162,323.31	3,158,116.18	5.00

1-2 年	9,125,223.17	912,522.31	10.00
2-3 年	794,608.18	238,382.46	30.00
3-4 年	786,822.54	393,411.27	50.00
4-5 年	676,191.55	540,953.24	80.00
5 年以上	12,613,324.92	12,613,324.92	100.00
合计	87,158,493.67	17,856,710.38	

按组合计提坏账的确认标准及说明：

适用 不适用

如按预期信用损失一般模型计提坏账准备，请参照其他应收款披露：

适用 不适用

### (3). 坏账准备的情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
单项计提	37,021,233.46	-946,871.90				36,074,361.56
账龄组合	17,801,134.00	55,576.38				17,856,710.38
合计	54,822,367.46	-891,295.52				53,931,071.94

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	17.62	3,082,531.71
LUCY	5,982,096.64	4.06	299,104.83
NONI	5,558,175.64	3.77	431,854.84
KGS	5,400,868.80	3.66	367,804.51
VENDCORP	5,097,473.33	3.46	254,873.67
合计	48,015,267.50	32.57	4,436,169.56

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	15,913,912.57	78.46	53,838,594.05	94.37
1 至 2 年	2,358,493.78	11.63	1,514,560.13	2.65
2 至 3 年	842,622.52	4.15	1,234,612.29	2.16
3 年以上	1,167,325.32	5.76	463,152.73	0.82
合计	20,282,354.19	100.00	57,050,919.20	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 (%)
湖南某能源科技有限公司	1,000,000.00	4.93
湖南某环境工程有限公司	857,054.64	4.23
绍兴某麻业有限公司	585,214.77	2.89
桐乡市某喷织有限公司	521,463.33	2.57
绍兴某纺织品有限公司	512,154.65	2.53
合计	3,475,887.39	17.15

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	22,111,450.40	16,780,932.92
合计	22,111,450.40	16,780,932.92

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	12,965,261.11
1 年以内小计	12,965,261.11
1 至 2 年	10,736,652.21
2 至 3 年	1,663,217.44
3 年以上	
3 至 4 年	1,369,055.13
4 至 5 年	63,653.64
5 年以上	3,137,678.03
合计	29,935,517.56

#### (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	25,885,168.04	19,367,754.00
押金、保证金	876,102.34	313,330.98
备用金	464,762.44	605,917.45
其他	2,709,484.74	2,757,686.81
出口退税款		1,118,477.66
合计	29,935,517.56	24,163,166.90

**(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)	
2022年1月1日余额	7,382,233.98			7,382,233.98
2022年1月1日余额在本期				
本期计提	471,833.18			471,833.18
本期转回	30,000.00			30,000.00
2022年12月31日余额	7,824,067.16			7,824,067.16

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	7,382,233.98	471,833.18	30,000.00			7,824,067.16
合计	7,382,233.98	471,833.18	30,000.00			7,824,067.16

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
------	-------	------	----	---------------------	----------



岳阳县某再生资源开发有限公司	往来款	8,553,442.56	1年以内	28.57	855,344.26
长沙某电子科技有限公司	往来款	5,717,575.00	1-2年	19.10	285,878.75
衡山县某工业园	土地办证周转金	3,060,720.70	1-2年	10.22	306,072.07
南通某服装制造有限公司	预付货款	1,228,818.50	3-4年	4.10	1,228,818.50
上海某国际贸易发展有限公司	预付货款	990,688.87	1-2年	3.31	990,688.87
合计	/	19,551,245.63	/	65.30	3,666,802.45

## (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	47,896,477.97	31,454,444.58	16,442,033.39	59,524,076.32	34,472,930.73	25,051,145.59
在产品	4,349,033.40	2,091,841.55	2,257,191.85	10,098,726.41	5,315,164.09	4,783,562.32
库存商品	149,277,938.22	107,480,418.98	41,797,519.24	153,624,065.38	103,741,717.53	49,882,347.85
周转材料	2,172.00		2,172.00			
发出商品	20,834,909.03	1,767,747.61	19,067,161.42	20,701,546.04		20,701,546.04
委托加工物资	16,047,705.32	5,938,975.30	10,108,730.02	12,973,569.09	2,268,592.72	10,704,976.37
合计	238,408,235.94	148,733,428.02	89,674,807.92	256,921,983.24	145,798,405.07	111,123,578.17

## (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	34,472,930.73	-2,121,956.04		896,530.11		31,454,444.58
在产品	5,315,164.09	-3,223,322.54				2,091,841.55
库存商品	103,741,717.53	17,050,864.03		13,312,162.58		107,480,418.98
委托加工物资	2,268,592.72	3,670,382.58				5,938,975.30
发出商品		1,767,747.61				1,767,747.61
合计	145,798,405.07	17,143,715.64		14,208,692.69		148,733,428.02

## (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	21,440,000.00	10,000,000.00
一年内到期的其他债权投资		
合计	21,440,000.00	10,000,000.00

期末重要的债权投资和其他债权投资：

适用 不适用

单位：万元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

	面值	票面利率	实际利率	到期日	面值	票面利率	实际利率	到期日
大额存单	2,000.00	3.60%	3.60%	2023-7-15				
结构性存款					1,000.00	3.9875%	3.9875%	2022-12-11
合计	2,000.00	/	/	/	1,000.00	/	/	/

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
待抵扣进项税额	2,097,073.26	6,785,593.79
预缴其他税额		19,524.04
结构性存款及理财产品	10,042,500.00	172,000,000.00
合计	12,139,573.26	178,805,117.83

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	20,608,150.00		20,608,150.00	20,000,000.00		20,000,000.00
合计	20,608,150.00		20,608,150.00	20,000,000.00		20,000,000.00

**(2). 期末重要的债权投资**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额				期初余额			
	面值	票面利率	实际利率	到期日	面值	票面利率	实际利率	到期日
大额存单	20,000,000.00	3.25%	3.25%	2025-1-26	20,000,000.00	3.60%	3.60%	2023-7-15
合计	20,000,000.00	/	/	/	20,000,000.00	/	/	/

**(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	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利	计提减值准备	其他		

				资损 益			或利 润				
一、合营企业											
小计											
二、联营企业											
湖 南 英 捷 高 科 技 有 限 责 任 公 司	23,324 ,454.1 7			-607,8 15.90						22,716 ,638.2 7	
小计	23,324 ,454.1 7			-607,8 15.90						22,716 ,638.2 7	
合计	23,324 ,454.1 7			-607,8 15.90						22,716 ,638.2 7	

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)	2,814,656.63	4,224,321.37
沅江洞庭士达麻纺织厂有限公司	111,021.96	111,021.96
湖南银行股份有限公司	7,200.00	7,200.00
湖南华升投资控股有限公司		2,000,000.00
合计	2,932,878.59	6,342,543.33

### (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	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	31,194,955.26	1,894,783.43	33,089,738.69
2. 本期增加金额	1,474,000.56	86,497.92	1,560,498.48
(1) 计提或摊销	1,474,000.56	86,497.92	1,560,498.48
3. 本期减少金额			
(1) 处置			
(2) 其他转出			
4. 期末余额	32,668,955.82	1,981,281.35	34,650,237.17
三、减值准备			
四、账面价值			
1. 期末账面价值	19,635,152.92	2,343,611.79	21,978,764.71
2. 期初账面价值	21,109,153.48	2,430,109.71	23,539,263.19

## (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	264,019,462.80	281,106,525.72
固定资产清理		
合计	264,019,462.80	281,106,525.72

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	261,540,387.17	186,298,499.50	5,070,448.39	7,614,801.75	460,524,136.81
2. 本期增加金额	2,693,397.88	885,781.33	287,079.67	826,348.38	4,692,607.26
(1) 购置	2,693,397.88	885,781.33	141,592.92	826,348.38	4,547,120.51
(4) 其			145,486.75		145,486.75

他转入					
3. 本期减少金额	85,680.00	304,761.44	470,541.38	389,453.80	1,250,436.62
(1) 处置或报废	85,680.00	159,274.69	470,541.38	389,453.80	1,104,949.87
(2) 其他转出		145,486.75			145,486.75
4. 期末余额	264,148,105.05	186,879,519.39	4,886,986.68	8,051,696.33	463,966,307.45
二、累计折旧					
1. 期初余额	68,346,304.10	90,011,147.16	4,673,536.21	4,899,060.00	167,930,047.47
2. 本期增加金额	7,794,162.07	7,683,350.70	55,261.69	582,132.57	16,114,907.03
(1) 计提	7,794,162.07	7,683,350.70	55,261.69	582,132.57	16,114,907.03
3. 本期减少金额	53,011.18	152,903.70	317,111.81	373,543.32	896,570.01
(1) 处置或报废	53,011.18	152,903.70	317,111.81	373,543.32	896,570.01
4. 期末余额	76,087,454.99	97,541,594.16	4,411,686.09	5,107,649.25	183,148,384.49
三、减值准备					
1. 期初余额	3,366,438.86	7,863,813.00		257,311.76	11,487,563.62
2. 本期增加金额		5,307,251.20		3,645.34	5,310,896.54
(1) 计提		5,307,251.20		3,645.34	5,310,896.54
4. 期末余额	3,366,438.86	13,171,064.20		260,957.10	16,798,460.16
四、账面价值					
1. 期末账面价值	184,694,211.20	76,166,861.03	475,300.59	2,683,089.98	264,019,462.80
2. 期初账面价值	189,827,644.21	88,423,539.34	396,912.18	2,458,429.99	281,106,525.72

## (2). 暂时闲置的固定资产情况

□适用 √不适用

## (3). 通过融资租赁租入的固定资产情况

□适用 √不适用

## (4). 通过经营租赁租出的固定资产

□适用 √不适用

## (5). 未办妥产权证书的固定资产情况

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

## 固定资产清理

□适用 √不适用

## 22、在建工程

## 项目列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
在建工程	666,695.41	
工程物资		
合计	666,695.41	

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（一期）园林景观工程	666,695.41		666,695.41			
合计	666,695.41		666,695.41			

#### (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（一期）园林景观工程	242.23						27.52	27.52%				自筹
合计	242.23						/	/			/	/

#### (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	专利权	合计
<b>一、账面原值</b>			
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	192,076.00		192,076.00
(1) 处置	192,076.00		192,076.00
4. 期末余额	199,019,583.85	87,378.64	199,106,962.49
<b>二、累计摊销</b>			
1. 期初余额	51,827,484.26	34,500.00	51,861,984.26
2. 本期增加金额	3,815,291.22	9,000.00	3,824,291.22
(1) 计提	3,815,291.22	9,000.00	3,824,291.22
3. 本期减少金额	48,391.79		48,391.79
(1) 处置	48,391.79		48,391.79
4. 期末余额	55,594,383.69	43,500.00	55,637,883.69
<b>三、减值准备</b>			
<b>四、账面价值</b>			
1. 期末账面价值	143,425,200.16	43,878.64	143,469,078.80
2. 期初账面价值	147,384,175.59	52,878.64	147,437,054.23

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

注：本年无形资产减少主要系二级子公司湖南华升株洲雪松有限公司大园征收拆迁处置 107、109 号土地。

## 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		
湖南汇一制药机械有限公司	46,388,225.08					46,388,225.08
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	12,878,945.71	3,219,736.43	21,866,251.71	4,437,853.06
合计	12,878,945.71	3,219,736.43	21,866,251.71	4,437,853.06

## (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	32,205,261.19	8,051,315.29	66,202,061.18	16,550,515.29
合计	32,205,261.19	8,051,315.29	66,202,061.18	16,550,515.29

## (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	214,408,081.57	197,624,318.42
可抵扣亏损	395,716,262.38	242,740,639.13
合计	610,124,343.95	440,364,957.55

## (5). 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

年份	期末金额	期初金额	备注
2022 年		23,197,508.10	
2023 年	67,268,594.63	67,352,538.71	
2024 年	98,274,871.26	98,697,316.24	
2025 年	32,608,584.13	34,846,989.05	
2026 年	18,545,176.77	18,646,287.03	
2027 年	179,019,035.59		
合计	395,716,262.38	242,740,639.13	/

其他说明：

□适用 √不适用

## 31、其他非流动资产

□适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付工程设备等长期资产款项	3,030,200.00		3,030,200.00			
合计	3,030,200.00		3,030,200.00			

其他说明：

无

### 32、短期借款

#### (1). 短期借款分类

适用  不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
质押借款		
抵押借款	10,000,000.00	
保证借款		
信用借款	30,000,000.00	
合计	40,000,000.00	

短期借款分类的说明：

注：本公司本年向兴业银行股份有限公司长沙分行借款 3,000.00 万元，借款利率为 3.75%，借款期限为 2022 年 08 月 09 日至 2023 年 08 月 08 日。

本公司二级子公司湖南华升株洲雪松有限公司本年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 4,522,956.62 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短期借款 1,000.00 万元，借款期限 2022 年 06 月 08 日至 2023 年 06 月 07 日。

#### (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

单位：元 币种：人民币

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	500,000.00	
合计	500,000.00	

本期末已到期未支付的应付票据总额为 0 元。

### 36、应付账款

#### (1). 应付账款列示

适用  不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
购买商品及服务	98,527,751.79	90,813,750.22
合计	98,527,751.79	90,813,750.22

#### (2). 账龄超过 1 年的重要应付账款

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
湖南株洲跃达建筑工程有限责任公司	18,537,865.58	尚未结算
合计	18,537,865.58	/

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
预收商品款	40,311,709.47	118,236,052.40
合计	40,311,709.47	118,236,052.40

#### (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	23,460,897.42	87,763,605.88	97,239,208.13	13,985,295.17

二、离职后福利-设定提存计划	46,495,826.25	10,472,580.53	55,103,119.20	1,865,287.58
三、辞退福利	13,990,000.00	80,631,300.06	64,579,575.36	30,041,724.70
四、一年内到期的其他福利				
合计	83,946,723.67	178,867,486.47	216,921,902.69	45,892,307.45

## (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	15,795,281.36	74,153,885.72	78,498,890.16	11,450,276.92
二、职工福利费	297,126.00	2,875,052.76	2,870,702.76	301,476.00
三、社会保险费	305,100.22	5,034,509.66	4,989,004.04	350,605.84
其中：医疗保险费	288,102.92	4,462,230.05	4,479,045.20	271,287.77
工伤保险费	664.63	568,467.01	505,946.24	63,185.40
生育保险费	16,332.67	3,812.60	4,012.60	16,132.67
四、住房公积金	5,719,547.58	3,239,287.62	8,548,170.16	410,665.04
五、工会经费和职工教育经费	1,343,238.26	2,455,570.46	2,326,537.35	1,472,271.37
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
八、其他	604.00	5,299.66	5,903.66	
合计	23,460,897.42	87,763,605.88	97,239,208.13	13,985,295.17

## (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	45,341,892.59	10,225,892.24	53,979,151.58	1,588,633.25
2、失业保险费	1,153,933.66	246,688.29	1,123,967.62	276,654.33
3、企业年金缴费				
合计	46,495,826.25	10,472,580.53	55,103,119.20	1,865,287.58

其他说明：

√适用 □不适用

注：辞退福利本年增加主要系本公司二级子公司湖南华升洞庭麻业有限公司因职工分流安置确认辞退福利10,209.65万元。根据经批准的《湖南华升洞庭麻有限公司停产期间职工分流安置方案》，距法定退休年龄五年内人员369人，需支付生活费、社保及公积金5,056.66万元；补发短期工内退人员94人2008年1月至2011年12月养老金116.32万元；距法定退休年龄五年以上人员为458人，需支付解除劳动合同补偿金5,901.47万元。由于为维持洞庭麻公司的运转，员工进行竞聘留岗，与原方案全部人员安置存在偏差。实际需要支付给内退人员的金额为5,065.12万元，其中2022年支付1,097.94万元，2023年至2027年需支付3,967.18万元，实际支付解除劳动合同补偿金5,028.22万元，补发短期工内退人员养老金116.32万元。根据上述改革方案信息，公司将预计一年以上支付的2,222.91万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	4,113,164.09	2,890,059.60
企业所得税	26,049.72	10,917,817.35
个人所得税	333,663.90	235,732.94
城市维护建设税	561,699.20	539,783.30
教育费附加	429,345.50	401,596.99
房产税	82,075.72	65,886.86
印花税	343,772.37	25,850.40
营业税	135,900.19	135,900.19
其他	169,719.01	192,064.51
合计	6,195,389.70	15,404,692.14

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	99,872,161.84	91,011,467.45
合计	99,872,161.84	91,011,467.45

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	62,194,400.56	58,497,300.65
往来款	8,260,194.60	6,039,373.90
应付款项	5,046,609.59	6,964,845.50
押金、保证金	3,878,169.16	4,108,258.14
代收款	2,159,503.07	2,022,450.26

其他	18,333,284.86	13,379,239.00
合计	99,872,161.84	91,011,467.45

**(2). 账龄超过1年的重要其他应付款**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
湖南华升集团有限公司	53,982,599.90	未到还款期
合计	53,982,599.90	/

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	20,000,000.00	24,000,000.00
合计	20,000,000.00	24,000,000.00

其他说明：

无

**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
预收货款（税金）	4,604,544.82	6,902,644.65
合计	4,604,544.82	6,902,644.65

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
抵押借款	17,000,000.00	
保证加抵押借款	90,000,000.00	120,000,000.00
合计	107,000,000.00	120,000,000.00

长期借款分类的说明：



注：注：保证加抵押借款系本公司二级子公司湖南华升株洲雪松有限公司 2020 年 5 月 30 日由保证人湖南华升集团有限公司提供连带保证担保和湖南华升株洲雪松有限公司部分房产作为抵押取得 1.2 亿元借款，截至 2022 年 12 月 31 日，该项借款余额为 1.1 亿元，其中 2000 万元根据贷款还款计划重分类至一年内到期的非流动负债；抵押借款系二级子公司湖南汇一制药机械有限公司 2022 年以两处房产作为抵押取得 1,700.00 万元借款，以上抵押借款导致受限的资产，详见七、81 所有权或使用权受到限制的资产。

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	149,300.00	
合计	28,152,331.26	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	期末余额	期初余额
关联往来款	28,003,031.26	28,003,031.26
合计	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

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
帮困资金		200,000.00	50,700.00	149,300.00	帮困资金
合计		200,000.00	50,700.00	149,300.00	/

其他说明：

无

**49、长期应付职工薪酬**

√适用 □不适用

**(1). 长期应付职工薪酬表**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
一、离职后福利-设定受益计划净负债		
二、辞退福利	31,239,100.00	9,010,000.00
三、其他长期福利		
合计	31,239,100.00	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增加主要系本公司二级子公司湖南华升洞庭麻业有限公司本年度因人员改革职工分流安置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
产品质量保证		2,204,641.04	产品质量赔偿
社保滞纳金	16,551,712.13	22,507,185.17	社保滞纳金
合计	16,551,712.13	24,711,826.21	/

其他说明，包括重要预计负债的相关重要假设、估计说明：

注：社保滞纳金主要系湖南华升洞庭麻业有限公司根据历年欠缴社保滞纳金金额及本年职工分流补交社保的情况估计应于2022年末支付历史欠缴的社保费滞纳金2,250.72万元，洞麻公司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，故于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	7,628,885.20	3,210,000.00	6,019,628.40	4,819,256.80	各项补贴
合计	7,628,885.20	3,210,000.00	6,019,628.40	4,819,256.80	/

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	7,228,885.20			2,409,628.40		4,819,256.80	与资产相关
高档生态时尚苧麻面料生产线改造项目	400,000.00			400,000.00			与资产相关
渌口经济开发区135工程奖补资金		1,400,000.00		1,400,000.00			与收益相关
衡山县发展和改革局口罩扩能资金		1,810,000.00		1,810,000.00			与资产相关
合计	7,628,885.20	3,210,000.00		6,019,628.40		4,819,256.80	

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	36,091,054.36			36,091,054.36
合计	36,091,054.36			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	65,036,470.25	135,444,967.50
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	65,036,470.25	135,444,967.50
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-208,459,311.21	-70,230,557.04
减：提取法定盈余公积		177,940.21
期末未分配利润	-143,422,840.96	65,036,470.25

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	897,240,860.29	865,934,250.55	914,290,882.21	888,842,936.24
其他业务	13,279,838.87	6,233,988.59	16,074,685.82	7,461,447.52
合计	910,520,699.16	872,168,239.14	930,365,568.03	896,304,383.76

**(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	91,052.07		93,036.56	
营业收入扣除项目合计金额	1,327.98		1,607.47	
营业收入扣除项目合计金额 占营业收入的比重 (%)	1.46%	/	1.73%	/

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。	1,327.98	出租房产 940.96 万元、物业管理收入 219.07 万元、材料出售 162.57 万元、其他收入 5.38 万元	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
与主营业务无关的业务收入小计	1,327.98		1,607.47	
二、不具备商业实质的收入				
不具备商业实质的收入小计				
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	89,724.09	—	91,429.09	

## (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				
国内收入	21,578,270.77	78,604,664.27	21,084,730.19	121,267,665.23
出口及境外收入	774,293,511.08	1,679,683.98	—	775,973,195.06
按商品转让的时间分类				
其中：某一时点确认	795,871,781.85	80,284,348.25	21,084,730.19	897,240,860.29
合计	795,871,781.85	80,284,348.25	21,084,730.19	897,240,860.29

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：境外销售：本公司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，本公司以出口报关日期为货权转移时点。”

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
城市维护建设税	225,857.76	398,586.83
教育费附加	183,729.82	311,872.29
房产税	2,947,216.37	2,674,985.85
土地使用税	5,581,127.53	5,589,883.96
车船使用税	8,329.32	11,939.32
印花税	932,762.97	479,962.21
环保税	3,310.73	46,836.13
其他	21,996.08	46,351.74
合计	9,904,330.58	9,560,418.33

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	12,173,232.14	13,305,582.85
业务招待费	880,690.80	1,157,367.84
差旅费用	805,345.56	1,030,684.67
运杂费	564,257.42	766,010.77
业务宣传及产品展览费	551,986.71	1,189,608.82
样品及销售服务费	437,904.31	2,265,723.07
交通费	374,072.01	527,504.24
办公及通讯费	290,224.13	854,844.90
租赁费	154,430.37	296,502.60
折旧费	67,482.33	33,762.96
委托代销手续费	10,604.40	156,841.89
设备调试费		122,228.32
其他	2,080,899.17	2,293,962.41
合计	18,391,129.35	24,000,625.34

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	141,120,711.61	67,701,492.02
折旧费	4,719,889.23	2,380,544.78
无形资产摊销	3,144,544.38	3,846,194.66
办公及通讯费	1,896,727.29	999,795.82
中介机构服务费	1,502,670.77	2,204,758.81
交通费	1,226,968.33	1,631,268.75
水电费	1,149,344.56	1,936,973.72
物料消耗	656,694.33	1,655,893.13

修理费	570,367.15	360,109.73
差旅费用	500,141.91	657,141.35
业务招待费	489,201.62	458,041.67
董事会费	160,381.04	115,892.99
党建工作费用	153,633.80	166,079.63
排污费	120,600.33	242,384.55
其他	6,299,781.65	8,090,530.10
合计	163,711,658.00	92,447,101.71

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洞庭麻业有限公司因职工分流安置确认辞退福利 10,209.65 万元，详见“七、合并财务报表项目注释第 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
职工薪酬	5,998,417.86	6,901,798.48
成本及材料	8,508,060.80	6,956,323.96
专利费等其他费用	353,447.81	65,844.80
技术评审费	175,518.89	1,415.09
办公及通讯费	15,120.00	86,784.98
差旅费	8,444.75	181,177.16
合计	15,059,010.11	14,193,344.47

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
利息费用	8,968,491.76	2,809,394.49
减：利息收入	3,983,481.15	2,824,295.20
加：汇兑损失	13,839,929.54	3,421,137.29
其他支出	102,447.70	95,140.14
合计	18,927,387.85	3,501,376.72

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
口罩扩能资金	1,810,000.00	
渌口经济开发 135 工程奖补资金	1,400,000.00	
稳岗补贴	934,048.99	1,229,818.14



2021 年中央外经贸发展资金	681,752.03	
创新引领项目资金	400,000.00	495,000.00
2022 年升级研发奖补资金	225,700.00	
拨付研发项目经费	200,000.00	
留工培训补助费	194,500.00	
出口信用保险保费扶持及融资贴息	166,700.00	
企业倍增奖励	87,000.00	
社保中心返款	60,000.00	
2020 年新进四上单位奖励	50,000.00	
2021 年省开放型经济与流通产业发展资金	40,000.00	
2021 外贸促进资金	13,000.00	
个税手续费返还	12,627.18	10,158.85
2021 年度企业研发奖补资金	11,900.00	
中小企业国际市场开拓资金	5,000.00	
2021 年新增四上企业奖励	3,000.00	
社保中心招聘大学生补助款	3,000.00	
芦淞科技和工业信息化研发补助款		10,000.00
防控物资项目资金		1,800,000.00
应急物资保障体系建设补助资金		1,440,000.00
衡山县发展和改革局口罩扩能资金		500,000.00
高档生态时尚苧麻面料生产线升级改造		400,000.00
研发奖补资金		270,000.00
株洲市财政局以工代训补助		297,900.00
新型工艺化		137,500.02
纳入 2020 年省预算内基本建设投资计划专项项目补助款		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
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
智能制造专项资金		28,737.92
增值税退税		15,430.32
技改资金		1,500.00
2020 进口博览会专项补助经费		1,200.00
合计	8,707,856.60	9,515,942.53

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	-607,815.90	101,412.58
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	1,767,592.15	1,633,279.79

其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入	2,668,986.30	2,459,063.34
债权投资在持有期间取得的利息收入	334,920.82	54,888.89
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	37,287.82	
其他流动资产在持有期间的投资收益	1,183,616.08	5,824,908.35
一年内到期的非流动资产在持有期间的投资收益	1,153,972.22	
其他投资收益	720.00	720.00
合计	6,539,279.49	47,209,695.50

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	-33,996,799.99	-30,631,065.47
合计	-33,996,799.99	-30,631,065.47

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
应收账款坏账损失	891,295.52	971,491.71
其他应收款坏账损失	-441,833.18	-1,800,615.64
合计	449,462.34	-829,123.93

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	-17,143,715.64	-21,723,369.81
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	-5,310,896.54	-4,567,392.56
合计	-22,454,612.18	-26,290,762.37

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	1,421,142.66	17,004,321.37
其中：固定资产处置收益	-16,215.13	17,004,321.37
无形资产处置收益	1,437,357.79	
合计	1,421,142.66	17,004,321.37

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
非流动资产处置利得合计	684.00		684.00
其中：固定资产处置利得	684.00		684.00
政府补助	5,588,553.29	4,651,057.49	5,588,553.29
无法支付的应付款项	2,204,051.94		2,204,051.94
违约赔偿收入	2,480.00	1,084,278.48	2,480.00
其他	94,011.63	394,372.44	94,011.63
合计	7,889,780.86	6,129,708.41	7,889,780.86

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	4,500,383.40	3,688,738.11	与收益相关
房产税返还	1,027,206.80	631,272.23	与收益相关
财政补助资金	40,973.57	327,047.15	与收益相关
其他政府补助项目	14,989.52		与收益相关
信息化局战略扩张奖	5,000.00		与收益相关
高新技术企业补助		4,000.00	与收益相关
合计	5,588,553.29	4,651,057.49	

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	46,871.81	405,098.93	46,871.81
其中：固定资产处置损失	46,871.81	405,098.93	46,871.81
对外捐赠	1,510.00	116,500.00	1,510.00
社保滞纳金	8,053,801.44	590,697.00	8,053,801.44
违约赔偿	2,351,214.36	92,915.21	2,351,214.36
其他	198,838.34	371,261.38	198,838.34
合计	10,652,235.95	1,576,472.52	10,652,235.95

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	247,517.72	10,865,681.04
递延所得税费用	-7,281,083.37	-15,426,025.81
合计	-7,033,565.65	-4,560,344.77

**(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	-229,737,182.04
按法定/适用税率计算的所得税费用	-57,434,295.51
子公司适用不同税率的影响	17,558,411.17
调整以前期间所得税的影响	247,514.17
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	1,133,845.59
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-809,467.67
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	34,917,183.28
研发加计扣除	-2,646,756.68
所得税费用	-7,033,565.65

其他说明：

□适用 √不适用

**77、其他综合收益**

□适用 √不适用

**78、现金流量表项目****(1). 收到的其他与经营活动有关的现金**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
往来款及垫付款	36,662,243.29	19,618,233.44
利息收入	3,983,481.15	2,824,295.20
政府补助	5,903,372.66	7,592,652.40
押金、保证金、备用金等	1,297,461.52	2,836,332.00
合计	47,846,558.62	32,871,513.04

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
往来款及垫付款	29,790,562.02	4,661,630.32
营业费用、管理费用	30,064,829.08	34,714,502.52
押金及保证金	1,280,114.08	629,696.92
备用金	665,482.73	420,147.92
手续费	102,447.70	95,140.14
捐赠支出	2,611.97	
合计	61,906,047.58	40,521,117.82

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
<b>1. 将净利润调节为经营活动现金流量：</b>		
净利润	-222,703,616.39	-84,549,094.01
加：资产减值准备	22,454,612.18	26,290,762.37
信用减值损失	-449,462.34	829,123.93
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	17,675,405.51	10,112,410.45
使用权资产摊销		
无形资产摊销	3,824,291.22	3,846,194.66
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）	-1,421,142.66	-17,004,321.37
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	46,187.81	405,098.93
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	33,996,799.99	30,631,065.47
财务费用（收益以“-”号填列）	22,808,421.30	2,809,394.49
投资损失（收益以“-”号填列）	-6,539,279.49	-47,209,695.50
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	1,218,116.63	214,861.73
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-8,499,200.00	-15,640,887.53
存货的减少（增加以“-”号填列）	18,513,747.30	20,650,983.10
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	34,612,887.20	-43,785,200.78
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-89,965,173.05	77,876,379.10
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-174,427,404.79	-34,522,924.96
<b>2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：</b>		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
<b>3. 现金及现金等价物净变动情况：</b>		
现金的期末余额	132,951,838.04	154,830,738.76
减：现金的期初余额	154,830,738.76	205,814,303.25
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-21,878,900.72	-50,983,564.49

## (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	132,951,838.04	154,830,738.76
其中：库存现金	26,012.18	38,561.06
可随时用于支付的银行存款	132,916,238.71	154,750,967.30
可随时用于支付的其他货币资金	9,587.15	41,210.40
三、期末现金及现金等价物余额	132,951,838.04	154,830,738.76
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

其他说明：

□适用 √不适用

**80、所有者权益变动表项目注释**

说明对上年期末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：

□适用 √不适用

**81、所有权或使用权受到限制的资产**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	500,000.00	票据保证金
固定资产	22,555,054.21	银行贷款抵押
无形资产	4,522,956.62	银行贷款抵押
货币资金	60,000.00	诉讼冻结资金
合计	27,638,010.83	/

其他说明：

受限货币资金：本公司三级子公司湖南华升纺织科技有限公司为开具银行承兑汇票存入票据保证金 50.00 万元；湖南华升纺织科技有限公司诉讼冻结资金 6.00 万元，此款项于 2023 年 2 月解除冻结。

受限固定资产、无形资产：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 4,522,956.62 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短期借款 1,000.00 万元，借款期限 2022 年 06 月 08 日至 2023 年 06 月 07 日；

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 11,920,255.43 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 10,634,798.78 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 1,700.00 万元,其中 1,000.00 万元于 2024 年 9 月 27 日到期,400.00 万元于 2025 年 9 月 29 日到期,300.00 万元于 2025 年 7 月 25 日到期。

## 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	13,797.64	6.9646	96,095.04
欧元	24.49	7.4229	181.79
港币	2.36	0.8933	2.11
卢布	0.38	0.0942	0.04
应收账款	-	-	
其中：美元	8,121,013.86	6.9646	56,559,613.13
英镑	70.00	8.3941	587.59
卢布	46,489,708.70	0.0942	4,379,330.56
合同负债	-	-	
其中：美元	397,388.44	6.9646	2,767,651.53
欧元	146,767.96	7.4229	1,089,443.89
港币	1,264,971.03	0.8933	1,129,998.62

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	1,810,000.00	递延收益	1,810,000.00
与收益相关的政府补助	1,400,000.00	递延收益	1,400,000.00
与收益相关的政府补助	2,675,601.02	其他收益	2,675,601.02
与收益相关的政府补助	5,588,553.29	营业外收入	5,588,553.29
合计	11,474,154.31		11,474,154.31



**(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

**(1). 本期发生的同一控制下企业合并**

适用 不适用

**(2). 合并成本**

适用 不适用

**(3). 合并日被合并方资产、负债的账面价值**

适用 不适用

其他说明：

无

**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

纳入本公司合并范围内的企业共 9 家，其中本部 1 家，2 级子公司 6 家，3 级子公司 2 家。本年度 3 级子公司岳阳单一置业有限公司已于 2022 年 7 月 12 日注销，3 级子公司上海洞麻进出口有限公司已于 2022 年 11 月注销，3 级子公司株洲华洋置业有限责任公司已于 2022 年 12 月注销，本期仅合并注销前损益表。

**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		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		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		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
湖南华升金爽健康科技有限公司	衡阳	湖南省衡山县	纺织服装、服饰业	83.28	7.96	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%	-45,657.40		2,168,263.10
湖南华升洞庭麻业有限公司	10.16%	-15,423,752.43		-18,972,475.42
湖南华升株洲雪松有限公司	19.17%	-10,429,352.90		22,319,914.57
湖南汇一制药机械有限公司	49.00%	11,771,650.88		-34,610,880.41

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	29,832	4,818	34,650	10,768		10,768	25,919	7,798	33,717	11,225		11,225
湖南华升洞庭麻业有限公司	3,505	8,321	11,826	23,226	7,274	30,500	5,215	9,212	14,426	13,464	4,455	17,919
湖南华升株洲雪松有限公司	4,817	29,603	34,419	13,764	10,618	24,383	9,772	30,303	40,075	10,963	13,664	24,627
湖南汇一制药机械有限公司	2,191	1,520	3,711	12,593	1,700	14,293	4,961	1,582	6,543	16,009		16,009

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	84,587	-456	-456	712	82,721	177	177	-36
湖南华升洞庭麻业有限公司	3,022	-15,181	-15,181	-13,510	6,173	-4,455	-4,455	-1,133
湖南华升株洲雪松有限公司	4,716	-5,411	-5,411	-1,696	4,508	-5,493	-5,493	766
湖南汇一制药机械有限公司	2,122	-149	-149	-466	2,967	206	206	504

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		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责任公司	湖南英捷高科技有限责任公司
流动资产	78,630,825.72	73,672,003.94
非流动资产	39,436,929.39	41,151,621.58
资产合计	118,067,755.11	114,823,625.52
流动负债	27,443,805.53	22,105,178.16
非流动负债	660,959.77	225,000.00
负债合计	28,104,765.30	22,330,178.16
少数股东权益		
归属于母公司股东权益	89,962,989.81	92,493,447.36
按持股比例计算的净资产份额	21,609,110.15	22,216,926.06
对联营企业权益投资的账面价值	22,716,638.27	23,324,454.17
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值		
营业收入	50,930,160.22	50,692,871.85
净利润	-2,530,457.55	422,200.57
综合收益总额	-2,530,457.55	422,200.57
本年度收到的来自联营企业的股利		

其他说明

无

### (4). 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

适用 不适用

**(5). 合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明**适用 不适用**(6). 合营企业或联营企业发生的超额亏损**适用 不适用**(7). 与合营企业投资相关的未确认承诺**适用 不适用**(8). 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债**适用 不适用**4、重要的共同经营**适用 不适用**5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益**

未纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关说明：

适用 不适用**6、其他**适用 不适用**十、与金融工具相关的风险**适用 不适用

本公司的主要金融工具包括借款、应收款项、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、卢布和欧元有关，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2022年12月31日，除下表所述资产及负债的美元、卢布余额和零星的欧元及港币余额外，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	2022年12月31日	2021年12月31日
货币资金-美元	13,797.64	173,129.49
货币资金-港币	2.36	2.36
货币资金-欧元	24.49	35.41

项目	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
货币资金-英镑		0.10
货币资金-卢布	0.38	2,393,685.66
应收账款-美元	8,121,013.86	
应收账款-英镑	70.00	599.91
应收账款-卢布	46,489,708.70	937,021.06
合同负债-美元	397,388.44	846,295.77
合同负债-欧元	146,767.96	2,387,054.08
合同负债-港币	1,264,971.03	1,028,800.94

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 2022 年 12 月 31 日，本公司的带息债务主要为以人民币计价的浮动利率借款合同，金额合计 110,000,000.00 元，及人民币计价的固定利率合同，金额合计 57,000,000.00 元。

本公司因利率变动引起金融工具公允价值变动的风险主要与固定利率银行借款有关。

对于固定利率借款，本公司的目标是保持其浮动利率。

本公司因利率变动引起金融工具现金流量变动的风险主要与浮动利率银行借款有关本公司的政策是保持这些借款的浮动利率，以消除利率变动的公允价值风险。

## 3) 价格风险

本公司以市场价格销售服饰及纺织品，因此受到此等价格波动的影响。

## (2) 信用风险

信用风险于 2022 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：48,015,267.50 元。

## (3) 流动风险

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。

本公司将银行借款作为主要资金来源。于 2022 年 12 月 31 日，本公司尚未使用的银行借款额度为 20,000,000.00 元。

本公司持有的金融负债按未折现剩余合同义务的到期期限分析如下：

项目	一年以内	一到二年	二到五年	五年以上	合计
短期借款	40,000,000.00				40,000,000.00
应付票据	500,000.00				500,000.00
应付账款	98,527,751.79				98,527,751.79
合同负债	40,311,709.47				40,311,709.47
应付职工薪酬	45,892,307.45				45,892,307.45
应交税费	6,195,389.70				6,195,389.70
其他应付款	99,872,161.84				99,872,161.84
一年内到期的非流动负债	20,000,000.00				20,000,000.00
其他流动负债	4,604,544.82				4,604,544.82
长期借款		40,000,000.00	67,000,000.00		107,000,000.00
长期应付款		149,300.00		28,003,031.26	28,152,331.26
长期应付职工薪酬		21,216,000.00	10,023,100.00		31,239,100.00
预计负债	24,711,826.21				24,711,826.21

### 1. 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	2022 年度		2021 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%	2,101,826.86	2,101,826.86	-75,902.53	-75,902.53
所有外币	对人民币贬值5%	-2,101,826.86	-2,101,826.86	75,902.53	75,902.53

## 十一、公允价值的披露

### 1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
<b>一、持续的公允价值计量</b>				
（一）交易性金融资产	100,396,800.00			100,396,800.00
1. 以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产	100,396,800.00			100,396,800.00
（1）债务工具投资				
（2）权益工具投资	100,396,800.00			100,396,800.00
（三）其他权益工具投资			2,932,878.59	2,932,878.59
（五）生物资产				
<b>持续以公允价值计量的资产总额</b>	100,396,800.00		2,932,878.59	103,329,678.59
（六）交易性金融负债				

### 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 (%)
湖南兴湘投资控股集团有限公司	长沙市天心区友谊路 332 号	投资	3,000,000.00	40.31	40.31

本企业的母公司情况的说明

湖南兴湘投资控股集团有限公司成立于 2005-03-25,法定代表人为杨国平,注册资本为 3,000,000 万元人民币,统一社会信用代码为 91430000772273922H,企业地址位于长沙市天心区友谊路 332 号,所属行业为其他金融业,经营范围包含:一般项目:以自有资金从事投资活动;自有资金投资的资产管理服务;社会经济咨询服务;财务咨询(除依法须经批准的项目外,凭营业执照依法自主开展经营活动)。

本企业最终控制方是湖南省人民政府国有资产监督管理委员会

其他说明:

无

**2、本企业的子公司情况**

本企业子公司的情况详见附注

适用 不适用

子公司情况详见第九、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情况详见第九、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
湖南华升集团有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
株洲市金爽资产有限责任公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
湖南华升益鑫泰科技有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业

其他说明

注：2022 年 10 月之前湖南华升集团有限公司为本公司控股股东。

**5、关联交易情况****(1). 购销商品、提供和接受劳务的关联交易**

采购商品/接受劳务情况表

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

关联方	关联交易内容	本期发生额	获批的交易额度（如适用）	是否超过交易额度（如适用）	上期发生额
湖南华升益鑫泰科技有限公司	采购商品				21,561.06
合计					21,561.06

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	220,873.94	7,582,921.90
株洲市金爽资产有限责任公司	销售商品	15,429.98	
湖南华升益鑫泰科技有限公司	销售商品	538.05	
合计		236,841.97	7,582,921.90

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	647,648.37	674,285.71

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

单位：元 币种：人民币

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
湖南华升集团有限公司	110,000,000.00	2020-5-30	2025-5-29	否

关联担保情况说明

适用 不适用

注：湖南华升集团有限公司为湖南华升株洲雪松有限公司提供连带保证担保取得 1.2 亿元借款，借款期限为 2020 年 5 月 30 日至 2025 年 5 月 29 日，借款利率为浮动利率 LPR1Y+110BP，已于 2022 年 5 月偿还 1,000.00 万元本金。

### (5). 关联方资金拆借

适用 不适用

单位：万元 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	4,400.00	2022-1-1	2022-12-31	利息：164.32 万元
湖南华升集团有限公司	1,100.00	2022-09-21	2022-10-20	利息：0.43 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	191.58	150.88

**(8). 其他关联交易**

□适用 √不适用

**6、 关联方应收应付款项****(1). 应收项目**

□适用 √不适用

**(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	62,191,400.56	56,195,959.82
其他应付款	株洲市金爽资产有限责任公司		291,806.00
合同负债	湖南华升集团有限公司		164,734.70
长期应付款	湖南华升集团有限公司	28,003,031.26	28,003,031.26

**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

本公司二级子公司湖南华升株洲雪松有限公司本年6月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短期借款1,000.00万元，借款期限2022年06月08日至2023年06月07日。株洲华洋置业有限责任公司已于本年12月22日被湖南华升株洲雪松有限公司吸收合并后注销，所属不动产于2023年1月9日办理产权变更至湖南华升株洲雪松有限公司，同时已向湖南株洲珠江农村商业银行股份有限公司天台路支行提供新的产权证办理抵押变更手续。

#### 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	182,722,092.82	43,797,463.48
合计	182,722,092.82	43,797,463.48

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	154,517,581.75
1 年以内小计	154,517,581.75
1 至 2 年	21,741,549.72
2 至 3 年	8,652,076.54
3 年以上	
3 至 4 年	20,376,370.80
4 至 5 年	589,053.00
5 年以上	28,168,443.60
合计	234,045,075.41

**(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	233,934,158.77	79,627,493.66
备用金	100,000.00	100,000.00
其他	10,916.64	408,042.87
合计	234,045,075.41	80,135,536.53

**(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)	
2022年1月1日余额	36,338,073.05			36,338,073.05
本期计提	14,984,909.54			14,984,909.54
2022年12月31日余额	51,322,982.59			51,322,982.59

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	36,338,073.05	14,984,909.54				51,322,982.59
合计	36,338,073.05	14,984,909.54				51,322,982.59

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	186,088,255.37	1年以内, 1-2年, 2-3年, 3-4年,5 年以上	79.51	29,028,727.37
湖南华升株 洲雪松有限 公司	关联方往 来	34,299,223.53	1年以内, 1-2年, 3-4年, 4-5年,5 年以上	14.65	10,295,109.31
湖南汇一制 药机械有限 公司	关联方往 来	13,546,679.87	1年以内, 1-2年, 2-3年, 3-4年, 4-5年,5 年以上	5.79	11,899,145.91
合计	/	233,934,158.77	/	99.95	51,222,982.59

(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	506,191,556.87	46,388,225.08	459,803,331.79	487,692,529.18	46,388,225.08	441,304,304.10
对联营、合营企业投资	22,716,638.27		22,716,638.27	23,324,454.17		23,324,454.17
合计	528,908,195.14	46,388,225.08	482,519,970.06	511,016,983.35	46,388,225.08	464,628,758.27

## (1). 对子公司投资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
湖南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	180,281,722.34			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
湖南华升金爽健康科技有限公司		18,499,027.69		18,499,027.69		
合计	487,692,529.18	18,499,027.69		506,191,556.87		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	23,324,454.17			-607,815.90							22,716,638.27	
小计	23,324,454.17			-607,815.90							22,716,638.27	
合计	23,324,454.17			-607,815.90							22,716,638.27	

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	-607,815.90	101,412.58
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	1,767,592.15	1,633,279.79
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	37,287.82	
其他流动资产在持有期间的投资收益	924,906.44	3,761,915.62
合计	2,121,970.51	42,632,030.54

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	1,374,954.85	
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）	14,283,782.71	

委托他人投资或管理资产的损益	2,672,509.12	
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	-30,130,029.62	
单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回	30,000.00	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-8,304,820.57	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	12,627.18	个税手续费返还
减：所得税影响额	611,606.03	
少数股东权益影响额	1,528,226.52	
合计	-22,200,808.88	

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	-38.11	-0.5184	-0.5184
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-34.05	-0.4632	-0.4632

## 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：刘志刚

董事会批准报送日期：2023年4月21日

## 修订信息

适用 不适用