

公司代码：600156

公司简称：华升股份

湖南华升股份有限公司

2023 年半年度报告

重要提示

一、本公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证半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、本半年度报告未经审计。

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：保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

五、董事会决议通过的本报告期利润分配预案或公积金转增股本预案

无

六、前瞻性陈述的风险声明

适用 不适用

公司在2023年半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半年度报告内容的真实性、准确性和完整性

否

十、重大风险提示

无

十一、其他

适用 不适用

目录

第一节	释义.....	4
第二节	公司简介和主要财务指标.....	4
第三节	管理层讨论与分析.....	6
第四节	公司治理.....	11
第五节	环境与社会责任.....	12
第六节	重要事项.....	14
第七节	股份变动及股东情况.....	16
第八节	优先股相关情况.....	18
第九节	债券相关情况.....	18
第十节	财务报告.....	18

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。
	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

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
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	2023 年 1 月 1 日-2023 年 6 月 30 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	hsgfzqswb@163.com	hsgfzqswb@163.com

三、 基本情况变更简介

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
报告期内变更情况查询索引	无

四、信息披露及备置地点变更情况简介

公司选定的信息披露报纸名称	上海证券报、中国证券报、证券时报、证券日报
登载半年度报告的网站地址	http://www.sse.com.cn
公司半年度报告备置地点	公司证券事务部
报告期内变更情况查询索引	无

五、公司股票简况

股票种类	股票上市交易所	股票简称	股票代码	变更前股票简称
A股	上海证券交易所	华升股份	600156	益鑫泰

六、其他有关资料

适用 不适用

七、公司主要会计数据和财务指标**(一) 主要会计数据**

单位：万元 币种：人民币

主要会计数据	本报告期 (1-6月)	上年同期	本报告期比上年 同期增减(%)
营业收入	37,764.29	48,693.39	-22.44
归属于上市公司股东的净利润	-953.26	-7,049.06	/
归属于上市公司股东的扣除非经常性 损益的净利润	-2,179.74	-5,190.27	/
经营活动产生的现金流量净额	-164.32	-6,632.68	/
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上 年度末增减(%)
归属于上市公司股东的净资产	43,319.58	44,272.84	-2.15
总资产	94,499.71	97,591.30	-3.17

(二) 主要财务指标

主要财务指标	本报告期 (1-6月)	上年同期	本报告期比上年 同期增减(%)
基本每股收益(元/股)	-0.0237	-0.1753	/
稀释每股收益(元/股)	-0.0237	-0.1753	/
扣除非经常性损益后的基本每股收 益(元/股)	-0.0542	-0.1291	/
加权平均净资产收益率(%)	-2.18	-11.44	9.27
扣除非经常性损益后的加权平均净 资产收益率(%)	-4.98	-8.43	3.45

公司主要会计数据和财务指标的说明

适用 不适用

八、境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

九、非经常性损益项目和金额

适用 不适用

单位:元 币种:人民币

非经常性损益项目	金额	附注（如适用）
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	4,233,814.16	
委托他人投资或管理资产的损益	1,271,746.56	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	10,468,620.00	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-69,396.96	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	13,905.91	个税手续费返还
减：所得税影响额	2,879,416.85	
少数股东权益影响额（税后）	774,449.96	
合计	12,264,822.86	

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、其他

适用 不适用

第三节 管理层讨论与分析

一、报告期内公司所属行业及主营业务情况说明

麻纺织制造属于“小而美”的行业，受原材料价格高、环保压力大等因素的影响，给麻纺织制造行业和公司的发展带来了一定的困难。麻纺织制造企业要长久生存，质量、品种和效益都要兼顾，在保证优良品质的前提下，开发新花型、新功能、新产品，不断加强产品、流行趋势、市场数据三者的关联度，深度挖掘与推广苧麻传统文化内涵。

公司是专业从事麻类纺织品生产和出口的企业。报告期内，公司从事苧麻、亚麻、大麻等麻类产品的纺、织、印染，并集服装服饰的研发、生产、销售于一体，生产的主要产品包括含麻面料、服装、家纺、产业用纺织品等，主要出口至欧盟、美国、韩国、日本及南美等国家和地区。

公司拥有“雪松”、“洞庭”、“金爽”、“华升·自然家族”等纺织服装行业知名品牌，是“国家苧麻产品开发基地”、“中国麻纺织行业协会副会长单位”，子公司中有4家为高新技术企业，有3家被评为湖南省专精特新中小企业。公司建立了湖南省苧麻麻纺织工程技术研究中心等创新平台，承担并完成了多项国家重点技术攻关、科技支撑计划项目，取得多项国家和省部级科研成果，在产品开发、标准制订、人才培养等方面作出了重大的贡献。

二、报告期内核心竞争力分析

适用 不适用

1、持续提升的品牌知名度。公司多年来专注于含麻产品的研发、生产、销售，拥有多个知名品牌，并凭借较强的研发创新能力、先进的生产设备和技术、严格的质量控制体系获得国内消费者的青睐。同时，公司通过新品试用体验等方式加强品牌宣传推广，增加与线上线下消费者的互动和沟通，持续提高品牌的市场影响力。

2、持续优化的产品结构。凭借较强的创新能力，公司对产品结构进行优化调整，加大对中高端产品的研发，重视将绿色环保的消费理念融入到产品中，迎合消费趋势。

3、高水准的产品质量。公司始终将产品质量视为生存和发展的生命线，通过 ISO 质量管理体系认证和五星级商品售后服务认证，建立了覆盖采购、生产、仓储、售后服务等环节的全面质量控制体系。

4、年轻高效的管理团队。公司凝聚了一支拥有高度责任心和进取心的年轻管理团队，并不断完善人才发展体系，坚持从内部培养人才和从外部引入人才相结合，激发团队潜能，为公司健康、持续、快速发展提供内生动力。

三、经营情况的讨论与分析

报告期内，受行业形势下滑、经营机制不活、产业协同不够等因素制约，公司生产运营艰难，但是公司上下齐心协力，攻坚克难，聚焦主责主业抓好各项工作。报告期内，公司实现营业收入 37,764 万元，同比下降 22.44%；实现归属于上市公司股东的净利润-953 万元，同比减亏 6,096 万元。公司半年度主要经营工作情况具体如下：

1、党建引领，党的领导坚强有力。进一步修订和完善“三重一大”决策事项清单、党委会议事规则、经理工作细则，厘清“两会一层”权责边界，更好发挥党委把方向、管大局、保落实的重要作用。深入开展学习贯彻习近平新时代中国特色社会主义思想主题教育，以主题教育为动力，在产业链协同、产品研发、品牌建设和市场营销等方面取得初步成效。

2、深化改革，发展活力持续迸发。根据主业发展需要，调整优化公司总部内设机构，新设创新研发部和市场营销部并配备优质资源，在产品研发和市场营销方面集中发力。修订薪酬和绩效管理办法，将员工薪酬与公司效益强关联，激发员工潜力。市场化选聘市场总监和子公司职业经理人，激活用人机制。

3、聚焦主业，重点工作推进有力。编制公司改革发展三年行动方案，明确公司发展定位。加强和中国农科院麻类研究所的合作，加大产品研发力度，截至目前公司已研发出衬衫、POLO 衫、袜子三类含麻服装新产品。衬衫主打开发麻棉面料与麻棉涤天丝二种类型面料，POLO 衫共开发 2 种不同面料，8 个款式；袜子共开发 8 款产品。在市场营销上，加大品牌宣传力度，出台线上营销“三步走”方案，搭建微信小程序商城等私域平台。雪松公司、纺织科技、金爽公司采取降本增效、精细化管理、拓宽销售渠道等举措，进一步实现减亏。工贸公司提升自营业务比例，提高创利能力。

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

适用 不适用

四、报告期内主要经营情况

(一) 主营业务分析

1 财务报表相关科目变动分析表

单位：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	37,764.29	48,693.39	-22.44
营业成本	35,734.86	48,415.34	-26.19
销售费用	812.78	900.14	-9.71
管理费用	2,534.44	4,494.03	-43.60
财务费用	842.44	275.28	206.03
研发费用	453.07	367.49	23.29
经营活动产生的现金流量净额	-164.32	-6,632.68	/
投资活动产生的现金流量净额	-2,339.74	14,182.22	-116.50
筹资活动产生的现金流量净额	-364.44	-1,045.73	/

营业收入变动原因说明：受国际形势紧张、贸易环境复杂、外需不足突出等多方面因素影响，公

司出口贸易订单减少。

营业成本变动原因说明：变化原因同营业收入。

销售费用变动原因说明：正常波动。

管理费用变动原因说明：子公司洞麻公司上期在停产期间进行职工分流安置，本期职工薪酬大幅下降。

财务费用变动原因说明：主要系汇率影响产生的汇兑损失同比增加。

研发费用变动原因说明：正常波动。

经营活动产生的现金流量净额变动原因说明：一是洞麻公司职工分流安置后，人工成本支出减少；二是本期通过提升生产经营管理、强化成本管控、降费节支，经营性收支净额同比减少支出。

投资活动产生的现金流量净额变动原因说明：本期通过新增协定存款、大额存单等产品的购买，提高资金运营效率。

筹资活动产生的现金流量净额变动原因说明：公司上年同期整体筹资规模减少。

2 本期公司业务类型、利润构成或利润来源发生重大变动的详细说明

适用 不适用

(二) 非主营业务导致利润重大变化的说明

适用 不适用

(三) 资产、负债情况分析

适用 不适用

1. 资产及负债状况

单位：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	10,427	11.03	13,351	13.68	-21.90	正常波动。
交易性金融资产	8,720	9.23	10,040	10.29	-13.14	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。
应收款项	8,604	9.10	9,346	9.58	-7.95	正常业务引起的变动。
预付款项	2,243	2.37	2,028	2.08	10.57	正常业务引起的变动。
其他应收款	2,390	2.53	2,211	2.27	8.07	正常业务引起的变动。
存货	6,481	6.86	8,967	9.19	-27.73	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	2,180	2.31	2,144	2.20	1.68	正常波动。
其他流动资产	3,796	4.02	1,214	1.24	212.67	新增协定存款。
债权投资	4,111	4.35	2,061	2.11	99.48	新增大额存单。
固定资产	26,267	27.80	26,402	27.05	-0.51	主要系累计折旧引起的变动。
在建工程	76	0.08	67	0.07	13.81	正常波动。
无形资产	14,156	14.98	14,347	14.70	-1.33	累计摊销引起的变动。
其他非流	-	0.00	303	0.31	-100.00	转入固定资产。

流动资产						
短期借款	4,000	4.23	4,000	4.10	-	
应付票据	-	0.00	50	0.05	-100.00	应付票据到期正常结算。
应付账款	10,515	11.13	9,853	10.10	6.72	正常业务引起的变动。
合同负债	4,824	5.10	4,031	4.13	19.67	正常业务引起的变动。
应付职工薪酬	2,512	2.66	4,589	4.70	-45.27	
应交税费	375	0.40	620	0.63	-39.43	正常波动。
其他应付款	10,515	11.13	9,987	10.23	5.28	正常业务引起的变动。
一年内到期的非流动负债	-	0.00	2,000	2.05	-100.00	长期借款进行置换后，科目变动。
其他流动负债	529	0.56	460	0.47	14.83	正常业务引起的变动。
长期借款	12,700	13.44	10,700	10.96	18.69	长期借款进行置换后，科目变动。
预计负债	2,070	2.19	2,471	2.53	-16.24	
递延收益	361	0.38	482	0.49	-25.00	正常波动
递延所得税负债	745	0.79	805	0.83	-7.48	交易性金融资产公允价值变动后确认的递延所得税负债。
长期应付职工薪酬	3,124	3.31	3,124	3.20	-	

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) 投资状况分析

1. 对外股权投资总体分析

适用 不适用

(1) 重大的股权投资

□适用 √不适用

(2) 重大的非股权投资

□适用 √不适用

(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	10,039.68	268.32				1,587.60		8,720.40
其他	293.29							293.29
合计	10,332.97	268.32				1,587.60		9,013.69

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	6,819.15	自筹	10,039.68	268.32			1,587.60	778.54	8,720.40	交易性金融资产
合计	/	/	6,819.15	/	10,039.68	268.32			1,587.60	778.54	8,720.40	/

证券投资情况的说明

□适用 √不适用

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

(五) 重大资产和股权出售

□适用 √不适用

(六) 主要控股参股公司分析

√适用 □不适用

详细情况见第十节财务报告九、在其他主体中的权益。

(七) 公司控制的结构化主体情况

□适用 √不适用

五、其他披露事项**(一) 可能面对的风险**

√适用 □不适用

1、当前国际环境错综复杂，受国际形势和全球经济下行影响，纺织制造业持续承压，消费市场疲软，居民消费信心不足。

2、公司属于完全竞争型企业和劳动密集型传统行业，人工成本持续升高，全球纺织产业链向东南亚地区转移的趋势明显，加之行业技术壁垒低，面临的竞争十分激烈。

3、公司专业技术型人才、复合型人才储备不足，对产品研发及业务拓展造成一定影响。

(二) 其他披露事项

□适用 √不适用

第四节 公司治理**一、股东大会情况简介**

会议届次	召开日期	决议刊登的指定网站的查询索引	决议刊登的披露日期	会议决议
2023 年第一次临时股东大会	2023-02-16	上海证券交易所 (www.sse.com.cn)	2023-02-17	本次会议全部议案均表决通过，详见《华升股份 2023 年第一次临时股东大会决议公告》（公告编号：临 2023-013）
2022 年年度股东大会	2023-05-11	上海证券交易所 (www.sse.com.cn)	2023-05-12	本次会议全部议案均表决通过，详见《华升股份 2022 年年度股东大会决议公告》（公告编号：临 2023-023）

表决权恢复的优先股股东请求召开临时股东大会

□适用 √不适用

股东大会情况说明

□适用 √不适用

二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

√适用 □不适用

姓名	担任的职务	变动情形
刘志刚	董事长	选举
廖勇强	副董事长、总经理	选举
苏琦镔	监事会主席	选举
黄建平	副总经理	聘任
廖勇强	董事长	离任
刘国华	副董事长、总经理	离任
梁勇军	副董事长	离任
易建军	监事会主席	离任

公司董事、监事、高级管理人员变动的情况说明

□适用 √不适用

三、利润分配或资本公积金转增预案

半年度拟定的利润分配预案、公积金转增股本预案

是否分配或转增	否
利润分配或资本公积金转增预案的相关情况说明	
无	

四、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的情况及其影响

(一) 相关股权激励事项已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的

适用 不适用

(二) 临时公告未披露或有后续进展的激励情况

股权激励情况

适用 不适用

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

第五节 环境与社会责任

一、环境信息情况

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

适用 不适用

1. 排污信息

适用 不适用

子公司雪松公司的全资子公司纺织科技为环境保护部门监控的重点排污单位, 纺织科技主要污染物为苧麻印染废水, 排放口一个, 执行标准为 GB4287-2012。

纺织科技排污情况

(1) 废水排放口基本情况

排污口编号	地理位置		排放去向	排放方式	排放时段
	经度	纬度			
总排口	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 ₃ -N	20	否	
	色度	80	否	
	COD	200	否	
	SS	100	否	
	BOD ₅	50	否	
	总 P	1.5	否	
	总 N	30	否	
	硫化物	0.5	否	

苯胺类	不得检出	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》及《国家突发环境事故应急预案》的相关要求，根据生产工艺、产污环节及环境风险，制定了相应的《突发环境事件应急预案》和各类专项应急预案。纺织科技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) 报告期内披露环境信息内容的后续进展或变化情况的说明

适用 不适用

(四) 有利于保护生态、防治污染、履行环境责任的相关信息

适用 不适用

(五) 在报告期内为减少其碳排放所采取的措施及效果

适用 不适用

二、巩固拓展脱贫攻坚成果、乡村振兴等工作具体情况

适用 不适用

第六节 重要事项

一、承诺事项履行情况

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

适用 不适用

二、报告期内控股股东及其他关联方非经营性占用资金情况

适用 不适用

三、违规担保情况

适用 不适用

四、半年报审计情况

适用 不适用

五、上年年度报告非标准审计意见涉及事项的变化及处理情况

适用 不适用

六、破产重整相关事项

适用 不适用

七、重大诉讼、仲裁事项

本报告期公司有重大诉讼、仲裁事项 本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

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

适用 不适用

九、报告期内公司及其控股股东、实际控制人诚信状况的说明

适用 不适用

十、重大关联交易

(一) 与日常经营相关的关联交易

1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

公司于 2023 年 4 月 19 日召开第八届董事会第二十三次会议及第八届监事会第十五次会议，审议通过了《关于预计 2023 年度日常关联交易的议案》，具体详见公司于 2023 年 4 月 21 日在上海证券交易所及指定信息披露媒体上披露的《华升股份关于预计 2023 年度日常关联交易的公告》（公告编号：临 2023-021）。

关联交易类别	关联人	2023 年度预计金额 (万元)	报告期内已发生金额 (万元)
销售商品	湖南省国锦湘安实业有限公司	1100	317

3、临时公告未披露的事项

适用 不适用

(二) 资产收购或股权收购、出售发生的关联交易

1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

3、临时公告未披露的事项

适用 不适用

4、涉及业绩约定的，应当披露报告期内的业绩实现情况

适用 不适用

(三) 共同对外投资的重大关联交易

1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

3、临时公告未披露的事项

适用 不适用

(四) 关联债权债务往来

1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

3、临时公告未披露的事项

适用 不适用

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

适用 不适用

(六) 其他重大关联交易

适用 不适用

(七) 其他

适用 不适用

十一、重大合同及其履行情况

1 托管、承包、租赁事项

适用 不适用

2 报告期内履行的及尚未履行完毕的重大担保情况

适用 不适用

单位：万元币种：人民币

公司对子公司的担保情况	
报告期内对子公司担保发生额合计	8,880.30
报告期末对子公司担保余额合计(B)	8,880.30
公司担保总额情况(包括对子公司的担保)	
担保总额(A+B)	8,880.30
担保总额占公司净资产的比例(%)	22.12

3 其他重大合同

适用 不适用

十二、其他重大事项的说明

适用 不适用

第七节 股份变动及股东情况

一、股本变动情况

(一) 股份变动情况表

1、股份变动情况表

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

适用 不适用

4、公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

□适用 √不适用

(二) 限售股份变动情况

□适用 √不适用

二、股东情况

(一) 股东总数:

截至报告期末普通股股东总数(户)	21,810
截至报告期末表决权恢复的优先股股东总数(户)	0

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

单位:股

前十名股东持股情况							
股东名称 (全称)	报告期内增 减	期末持股数 量	比例 (%)	持有有 限售条 件股份 数量	质押、标记或冻结 情况		股东性质
					股份状态	数量	
湖南兴湘投资控 股集团有限公司		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		5,288,512	1.32		无		境内自然人
俞娥		3,093,248	0.77		无		境内自然人
林屹		2,496,000	0.62		无		境内自然人
宋飞		2,061,900	0.51		无		境内自然人
白常敏		1,804,366	0.45		无		境内自然人
周芹		1,539,753	0.38		无		境内自然人
张国祥		1,530,000	0.38		无		境内自然人
中国银行股份有限公司一大成景 恒混合型证券投资 基金		1,269,974	0.32		无		其他
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	5,288,512	人民币普通股	5,288,512				
俞娥	3,093,248	人民币普通股	3,093,248				
林屹	2,496,000	人民币普通股	2,496,000				
宋飞	2,061,900	人民币普通股	2,061,900				
白常敏	1,804,366	人民币普通股	1,804,366				
周芹	1,539,753	人民币普通股	1,539,753				
张国祥	1,530,000	人民币普通股	1,530,000				
中国银行股份有限公司一大成景 恒混合型证券投资基金	1,269,974	人民币普通股	1,269,974				
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十名股东

适用 不适用

三、董事、监事和高级管理人员情况

(一) 现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员持股变动情况

适用 不适用

其它情况说明

适用 不适用

(二) 董事、监事、高级管理人员报告期内被授予的股权激励情况

适用 不适用

(三) 其他说明

适用 不适用

四、控股股东或实际控制人变更情况

适用 不适用

第八节 优先股相关情况

适用 不适用

第九节 债券相关情况

一、企业债券、公司债券和非金融企业债务融资工具

适用 不适用

二、可转换公司债券情况

适用 不适用

第十节 财务报告

一、 审计报告

适用 不适用

二、财务报表

合并资产负债表

2023 年 6 月 30 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	2023 年 6 月 30 日	2022 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金		104,266,832.30	133,511,838.04

交易性金融资产		87,204,000.00	100,396,800.00
衍生金融资产			
应收票据		744,600.00	250,000.00
应收账款		86,035,574.81	93,464,592.55
预付款项		22,426,001.60	20,282,354.19
其他应收款		23,895,149.54	22,111,450.40
存货		64,806,638.29	89,674,807.92
一年内到期的非流动资产		21,800,000.00	21,440,000.00
其他流动资产		37,957,115.09	12,139,573.26
流动资产合计		449,135,911.63	493,271,416.36
非流动资产：			
债权投资		41,110,150.00	20,608,150.00
长期股权投资		22,409,425.40	22,716,638.27
其他权益工具投资		2,932,878.59	2,932,878.59
投资性房地产		21,198,500.00	21,978,764.71
固定资产		262,674,315.39	264,019,462.80
在建工程		758,803.64	666,695.41
无形资产		141,557,396.36	143,469,078.80
递延所得税资产		3,219,736.43	3,219,736.43
其他非流动资产			3,030,200.00
非流动资产合计		495,861,205.81	482,641,605.01
资产总计		944,997,117.44	975,913,021.37
流动负债：			
短期借款		40,000,000.00	40,000,000.00
应付票据			500,000.00
应付账款		97,889,020.91	98,527,751.79
合同负债		48,240,458.49	40,311,709.47
应付职工薪酬		25,117,446.97	45,892,307.45
应交税费		3,752,259.43	6,195,389.70
其他应付款		105,145,140.60	99,872,161.84
一年内到期的非流动负债			20,000,000.00
其他流动负债		5,287,354.18	4,604,544.82
流动负债合计		325,431,680.58	355,903,865.07
非流动负债：			
长期借款		127,000,000.00	107,000,000.00
长期应付款		28,148,831.26	28,152,331.26
长期应付职工薪酬		31,239,100.00	31,239,100.00
预计负债		20,697,775.13	24,711,826.21
递延收益		3,614,442.64	4,819,256.80
递延所得税负债		7,448,940.43	8,051,315.29
非流动负债合计		218,149,089.46	203,973,829.56
负债合计		543,580,770.04	559,877,694.63
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）		402,110,702.00	402,110,702.00
资本公积		147,949,468.57	147,949,468.57
盈余公积		36,091,054.36	36,091,054.36
未分配利润		-152,955,462.52	-143,422,840.96

归属于母公司所有者权益 (或股东权益) 合计		433,195,762.41	442,728,383.97
少数股东权益		-31,779,415.01	-26,693,057.23
所有者权益(或股东权益) 合计		401,416,347.40	416,035,326.74
负债和所有者权益 (或股东权益) 总计		944,997,117.44	975,913,021.37

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

2023 年 6 月 30 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	2023 年 6 月 30 日	2022 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金		19,409,853.49	14,311,519.32
交易性金融资产		87,204,000.00	100,396,800.00
衍生金融资产			
其他应收款		174,103,836.68	182,722,092.82
存货		18,942.00	2,172.00
其他流动资产		4,938.06	10,047,049.21
流动资产合计		280,741,570.23	307,479,633.35
非流动资产：			
长期股权投资		482,212,757.19	482,519,970.06
投资性房地产		352,359.85	102,233.78
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		483,133,369.86	483,190,456.66
资产总计		763,874,940.09	790,670,090.01
流动负债：			
短期借款		15,000,000.00	30,000,000.00
应付职工薪酬		217,000.00	978,635.21
应交税费		4,822.57	172,907.56
其他应付款		21,319,143.32	19,941,837.96
流动负债合计		36,540,965.89	51,093,380.73
非流动负债：			
长期借款			
递延所得税负债		7,448,940.43	8,051,315.29
其他非流动负债			
非流动负债合计		7,448,940.43	8,051,315.29
负债合计		43,989,906.32	59,144,696.02
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）		402,110,702.00	402,110,702.00
资本公积		108,632,295.93	108,632,295.93
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		36,091,054.36	36,091,054.36

未分配利润		173,050,981.48	184,691,341.70
所有者权益（或股东权益）合计		719,885,033.77	731,525,393.99
负债和所有者权益（或股东权益）总计		763,874,940.09	790,670,090.01

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

合并利润表
2023 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2023 年半年度	2022 年半年度
一、营业总收入		377,642,892.88	486,933,879.74
其中：营业收入		377,642,892.88	486,933,879.74
二、营业总成本		408,420,269.69	549,104,389.54
其中：营业成本		357,348,636.16	484,153,377.63
税金及附加		4,644,404.63	4,581,632.66
销售费用		8,127,759.70	9,001,373.66
管理费用		25,344,376.82	44,940,312.05
研发费用		4,530,650.54	3,674,904.91
财务费用		8,424,441.84	2,752,788.63
其中：利息费用		3,938,170.63	4,271,464.76
利息收入		1,235,706.08	1,753,502.52
加：其他收益		4,247,720.07	2,126,101.56
投资收益（损失以“－”号填列）		8,749,953.69	3,691,624.51
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-307,212.87	90,845.81
公允价值变动收益（损失以“－”号填列）		2,683,200.00	-32,270,399.99
信用减值损失（损失以“－”号填列）		425,447.32	485,338.32
资产减值损失（损失以“－”号填列）		-480,901.51	10,645.03
资产处置收益（损失以“－”号填列）			1,558,237.35
三、营业利润（亏损以“－”号填列）		-15,151,957.24	-86,568,963.02
加：营业外收入		24,261.77	41,058.85
减：营业外支出		93,658.73	158,249.06
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		-15,221,354.20	-86,686,153.23
减：所得税费用		-602,374.86	-7,820,082.28
五、净利润（净亏损以“－”号填列）		-14,618,979.34	-78,866,070.95
（一）按经营持续性分类			
1. 持续经营净利润（净亏损以“－”号填列）		-14,618,979.34	-78,866,070.95
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)		-9,532,621.56	-70,490,614.58
2. 少数股东损益(净亏损以 “-”号填列)		-5,086,357.78	-8,375,456.37
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		-9,532,621.56	-70,490,614.58
(二) 归属于少数股东的综合收 益总额		-5,086,357.78	-8,375,456.37
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益(元/股)		-0.0237	-0.1753
(二) 稀释每股收益(元/股)		-0.0237	-0.1753

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

2023 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2023 年半年度	2022 年半年度
一、营业收入			
减：营业成本			
税金及附加		26,552.37	
销售费用			
管理费用		5,626,338.43	3,409,710.52
研发费用		1,864.00	
财务费用		-3,746,000.90	-1,968,623.45
其中：利息费用		346,875.00	
利息收入		4,095,357.25	1,972,476.34
加：其他收益			
投资收益（损失以“-”号 填列）		7,585,707.13	2,826,894.50
其中：对联营企业和合营企 业的投资收益		-307,212.87	90,845.81
公允价值变动收益（损失以 “-”号填列）		2,683,200.00	-32,270,399.99
信用减值损失（损失以 “-”号填列）		-20,602,888.31	-4,369,676.76
二、营业利润（亏损以“-”号填 列）		-12,242,735.08	-35,254,269.32
加：营业外收入			17.48
减：营业外支出			75,932.90
三、利润总额（亏损总额以“-” 号填列）		-12,242,735.08	-35,330,184.74
减：所得税费用		-602,374.86	-7,820,085.83
四、净利润（净亏损以“-”号填 列）		-11,640,360.22	-27,510,098.91

(一) 持续经营净利润(净亏损以“-”号填列)		-11,640,360.22	-27,510,098.91
(二) 终止经营净利润(净亏损以“-”号填列)			
五、其他综合收益的税后净额			
六、综合收益总额		-11,640,360.22	-27,510,098.91
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

2023年1—6月

单位: 元 币种: 人民币

项目	附注	2023年半年度	2022年半年度
一、经营活动产生的现金流量:			
销售商品、提供劳务收到的现金		372,907,050.32	448,183,905.81
收到的税费返还		32,738,461.95	60,827,310.52
收到其他与经营活动有关的现金		13,105,417.21	31,149,821.89
经营活动现金流入小计		418,750,929.48	540,161,038.22
购买商品、接受劳务支付的现金		339,775,647.74	483,442,054.09
支付给职工及为职工支付的现金		57,370,162.10	67,852,905.04
支付的各项税费		9,099,457.00	22,039,879.31
支付其他与经营活动有关的现金		14,148,838.34	33,152,980.98
经营活动现金流出小计		420,394,105.18	606,487,819.42
经营活动产生的现金流量净额		-1,643,175.70	-66,326,781.20
二、投资活动产生的现金流量:			
收回投资收到的现金		160,783,300.56	269,000,000.00
取得投资收益收到的现金		13,291,069.33	3,653,670.14
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			1,955,080.00
投资活动现金流入小计		174,074,369.89	274,608,750.14
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		5,471,762.45	16,786,514.04
投资支付的现金		192,000,000.00	116,000,000.00
投资活动现金流出小计		197,471,762.45	132,786,514.04
投资活动产生的现金流量净额		-23,397,392.56	141,822,236.10
三、筹资活动产生的现金流量:			
吸收投资收到的现金			
其中: 子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		125,000,000.00	13,000,000.00

收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		125,000,000.00	13,000,000.00
偿还债务支付的现金		125,000,000.00	20,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		3,644,437.48	3,457,322.23
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		128,644,437.48	23,457,322.23
筹资活动产生的现金流量净额		-3,644,437.48	-10,457,322.23
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-28,685,005.74	65,038,132.67
加：期初现金及现金等价物余额		132,951,838.04	154,830,738.76
六、期末现金及现金等价物余额		104,266,832.30	219,868,871.43

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

2023 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2023年半年度	2022年半年度
一、经营活动产生的现金流量：			
收到其他与经营活动有关的现金		1,201,985.45	930,476.82
经营活动现金流入小计		1,201,985.45	930,476.82
购买商品、接受劳务支付的现金			
支付给职工及为职工支付的现金		4,777,457.54	1,990,010.49
支付的各项税费			11,763,313.46
支付其他与经营活动有关的现金		9,665,867.07	88,184,307.87
经营活动现金流出小计		14,443,324.61	101,937,631.82
经营活动产生的现金流量净额		-13,241,339.16	-101,007,155.00
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		30,783,300.56	215,000,000.00
取得投资收益收到的现金		12,988,822.77	3,144,067.41
投资活动现金流入小计		43,772,123.33	218,144,067.41
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		85,575.00	5,000.00
投资支付的现金		10,000,000.00	105,000,000.00
投资活动现金流出小计		10,085,575.00	105,005,000.00

投资活动产生的现金流量净额		33,686,548.33	113,139,067.41
三、筹资活动产生的现金流量:			
偿还债务支付的现金		15,000,000.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		346,875.00	
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		15,346,875.00	
筹资活动产生的现金流量净额		-15,346,875.00	
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额			
		5,098,334.17	12,131,912.41
加: 期初现金及现金等价物余额		14,311,519.32	28,513,589.01
六、期末现金及现金等价物余额			
		19,409,853.49	40,645,501.42

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

2023 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	2023 年半年度													少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益											小计			
	实收资本 (或股本)	其他权益工具			资本公积	减： 库存股	其他 综合收益	专项 储备	盈余公积	一般 风险 准备	未分配利润		其他		
	优先 股	永续 债	其他												
一、上年期末余额	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
二、本年期初余额	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
三、本期增减变动金额（减少以“—”号填列）											-9,532,621.56		-9,532,621.56	-5,086,357.78	-14,618,979.34
（一）综合收益总额											-9,532,621.56		-9,532,621.56	-5,086,357.78	-14,618,979.34
四、本期期末余额	402,110,702.00				147,949,468.57				36,091,054.36		-152,955,462.52		433,195,762.41	-31,779,415.01	401,416,347.40

2023 年半年度报告

项目	2022 年半年度														
	归属于母公司所有者权益												少数股东权益	所有者权益合计	
	实收资本(或股本)	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他			小计
优先股		永续债	其他												
一、上年期末余额	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
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)											- 70,490,614.58		-70,490,614.58	-8,375,456.37	-78,866,070.95
(一)综合收益总额											- 70,490,614.58		-70,490,614.58	-8,375,456.37	-78,866,070.95
四、本期期末余额	402,110,702.00				147,949,468.57				36,091,054.36		-5,454,144.33		580,697,080.60	- 21,011,067.29	559,686,013.31

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

2023 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	2023 年半年度										
	实收资本（或股本）	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	402,110,702.00				108,632,295.93				36,091,054.36	184,691,341.70	731,525,393.99
二、本年期初余额	402,110,702.00				108,632,295.93				36,091,054.36	184,691,341.70	731,525,393.99
三、本期增减变动金额 （减少以“-”号填列）										-11,640,360.22	-11640360.22
（一）综合收益总额										-11,640,360.22	-11,640,360.22
四、本期期末余额	402,110,702.00				108,632,295.93				36,091,054.36	173,050,981.48	719,885,033.77

项目	2022 年半年度										
	实收资本（或股本）	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	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）										-27,510,098.91	-27,510,098.91
（一）综合收益总额										-27,510,098.91	-27,510,098.91
四、本期期末余额	402,110,702.00				108,632,295.93				36,091,054.36	198,369,918.66	745,203,970.95

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，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，华升集团与其控股股东兴湘集团于 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，来判定金融工具信用风险是否显著增加。但是，如果本公司确定金融工具在资产负债表日只具有较低的信用风险的，可以假设该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

以组合为基础的评估。对于其他应收款，本公司在单项工具层面无法以合理成本获得关于信用风险显著增加的充分证据，而在组合的基础上评估信用风险是否显著增加是可行的，所以本公司按照初始确认日期为共同风险特征，对其他应收款进行分组并以组合为基础考虑评估信用风险是否显著增加。

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

15. 存货

适用 不适用

本公司存货主要包括原材料、包装物、低值易耗品、在产品、库存商品等。

存货实行永续盘存制，存货在取得时按实际成本计价；领用或发出存货，采用加权平均法确定其实际成本。低值易耗品和包装物采用一次转销法进行摊销。

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

16. 合同资产

(1). 合同资产的确认方法及标准

适用 不适用

(2). 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

17. 持有待售资产

适用 不适用

(1) 本公司将同时符合下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售：（1）根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；（2）出售极可能发生，即已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的需要获得相关批准。本公司将非流动资产或处置组首次划分为持有待售类别前，按照相关会计准则规定计量非流动资产或处置组中各项资产和负债的账面价值。初始计量或在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时，其账面价值

高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。

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

(3) 本公司因出售对子公司的投资等原因导致丧失对子公司控制权的，无论出售后本公司是否保留部分权益性投资，在拟出售的对子公司投资满足持有待售类别划分条件时，在母公司个别财务报表中将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

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会计处理方法”相关内容描述。

19. 其他债权投资

其他债权投资预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

20. 长期应收款

长期应收款预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

21. 长期股权投资

适用 不适用

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

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

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). 2023 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%

湖南华升金爽健康科技有限公司

15%

2. 税收优惠

√适用 □不适用

子公司湖南华升洞庭麻业有限公司、湖南华升金爽健康科技有限公司分别于 2021 年 12 月 15 日、2021 年 12 月 15 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。2023 年度以上子公司适用的企业所得税税率为 15%。

子公司湖南华升株洲雪松有限公司、湖南华升服饰股份有限公司高新技术企业认定于 2022 年 12 月 31 日到期后，2023 年度均进行了高新技术企业资格认定的申报。

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	30,961.04	26,012.18
银行存款	104,214,731.78	132,916,238.71
其他货币资金	21,139.48	569,587.15
合计	104,266,832.30	133,511,838.04

其他说明：

无

2. 交易性金融资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	87,204,000.00	100,396,800.00
其中：		
湘财股份有限公司股票	87,204,000.00	100,396,800.00
合计	87,204,000.00	100,396,800.00

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	744,600.00	250,000.00

合计	744,600.00	250,000.00
----	------------	------------

(2). 期末公司已质押的应收票据

□适用 √不适用

(3). 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

□适用 √不适用

(4). 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

□适用 √不适用

(5). 按坏账计提方法分类披露

□适用 √不适用

(6). 坏账准备的情况

□适用 √不适用

(7). 本期实际核销的应收票据情况

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

5、 应收账款

(1). 按账龄披露

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末账面余额
1 年以内	
其中：1 年以内分项	
1 年以内	55,613,906.67
1 年以内小计	55,613,906.67
1 至 2 年	8,868,619.03
2 至 3 年	26,717,056.89
3 年以上	
3 至 4 年	3,204,457.63
4 至 5 年	676,227.37
5 年以上	44,483,583.08
合计	139,563,850.67

(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	60,290,514.03	43.20	36,135,530.49	59.94	24,154,983.54	60,237,170.82	40.87	36,074,361.56	59.89	24,162,809.26
其中：										
按组合计提坏账准备	79,273,336.64	56.80	17,392,745.37	21.94	61,880,591.27	87,158,493.67	59.13	17,856,710.38	20.49	69,301,783.29

其中:											
账龄组合	79,273,336.64	56.80	17,392,745.37	21.94	61,880,591.27	87,158,493.67	59.13	17,856,710.38	20.49	69,301,783.29	
合计	139,563,850.67	/	53,528,275.86	/	86,035,574.81	147,395,664.49	/	53,931,071.94	/	93,464,592.55	

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
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
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
某生命科学(武汉)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
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
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
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
某制药集团有限公司	38,449.53	38,449.53	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

绍兴某商贸有限公司	39,128.60	39,128.60	100.00	预计无法收回
浙江某服饰有限公司	39,105.91	39,105.91	100.00	预计无法收回
上海某服饰有限公司	34,876.11	34,876.11	100.00	预计无法收回
上海某上实业有限公司	27,749.80	27,749.80	100.00	预计无法收回
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
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
潮州市某绣衣实业有限公司	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
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
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
河南某纺织有限公司	220,143.00	220,143.00	100.00	预计无法收回
合计	60,290,514.03	36,135,530.49	59.94	/

按单项计提坏账准备的说明：

适用 不适用

按组合计提坏账准备：

适用 不适用

组合计提项目：账龄组合

单位：元 币种：人民币

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内(含1年)	55,613,906.67	2,780,931.64	5.00
1-2年(含2年)	8,868,619.03	886,861.91	10.00
2-3年(含3年)	766,501.34	229,950.40	30.00
3-4年(含4年)	780,125.64	387,658.57	50.00
4-5年(含5年)	676,227.37	539,386.26	80.00
5年以上	12,567,956.59	12,567,956.59	100.00
合计	79,273,336.64	17,392,745.37	

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	36,074,361.56	61,168.93				36,135,530.49
账龄组合	17,856,710.38	-463,965.01				17,392,745.37
合计	53,931,071.94	-402,796.08				53,528,275.86

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	18.61	3,082,531.71
哈萨克斯坦共和国阿克套市某药业公司	6,842,597.27	4.90	6,842,597.27
TOP	5,452,946.87	3.91	272,647.34
A J SUPER	5,337,669.05	3.82	266,883.45
HK CHAOLONG	4,131,686.20	2.96	206,584.31
合计	47,741,552.48	34.20	10,671,244.09

(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	18,251,311.98	81.38	15,913,912.57	78.46
1 至 2 年	2,358,493.78	10.52	2,358,493.78	11.63
2 至 3 年	648,870.52	2.89	842,622.52	4.15
3 年以上	1,167,325.32	5.21	1,167,325.32	5.76
合计	22,426,001.60	100.00	20,282,354.19	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：元 币种：人民币

单位名称	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
益阳某纺织实业有限公司	1,444,391.80	6.44
湖南某环境工程有限公司	857,054.64	3.82
绍兴某纺织品有限公司	611,429.29	2.73
陕西某纺织有限公司	551,685.00	2.46
临清某纺织有限公司	453,455.06	2.02
合计	3,918,015.79	17.47

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
其他应收款	23,895,149.54	22,111,450.40
合计	23,895,149.54	22,111,450.40

其他说明：

□适用 √不适用

应收利息

(1). 应收利息分类

□适用 √不适用

(2). 重要逾期利息

□适用 √不适用

(3). 坏账准备计提情况

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

应收股利**(1). 应收股利**

□适用 √不适用

(2). 重要的账龄超过 1 年的应收股利

□适用 √不适用

(3). 坏账准备计提情况

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

其他应收款**(4). 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	8,256,344.78
1 年以内小计	8,256,344.78
1 至 2 年	17,185,549.63
2 至 3 年	1,618,440.30
3 年以上	
3 至 4 年	1,455,140.50
4 至 5 年	8,914.63
5 年以上	3,172,175.62
合计	31,696,565.46

(5). 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	29,181,626.97	25,885,168.04
押金、保证金	529,767.13	876,102.34
备用金	380,198.05	464,762.44
其他	1,604,973.31	2,709,484.74
合计	31,696,565.46	29,935,517.56

(6). 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)	
2023年1月1日余额	7,824,067.16			7,824,067.16
本期计提	-22,651.24			-22,651.24

2023年6月30日余额	7,801,415.92			7,801,415.92
--------------	--------------	--	--	--------------

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

(7). 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	7,824,067.16	-22,651.24				7,801,415.92
合计	7,824,067.16	-22,651.24				7,801,415.92

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

适用 不适用

(8). 本期实际核销的其他应收款情况

适用 不适用

(9). 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	6,553,442.56	1年以内	20.68	655,344.26
长沙某电子科技有限公司	往来款	5,717,575.00	1-2年	18.04	285,878.75
衡山某工业园	土地办证周转金	3,060,720.70	1-2年	9.66	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	3.88	1,228,818.50
上海某国际贸易发展有限公司	预付货款	990,688.87	5年以上	3.13	990,688.87
合计	/	17,551,245.63	/	55.39	3,466,802.45

(10). 涉及政府补助的应收款项

适用 不适用

(11). 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

适用 不适用

(12). 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	45,330,734.57	31,572,935.74	13,757,798.83	47,896,477.97	31,454,444.58	16,442,033.39
在产品	1,789,623.02	1,107,311.57	682,311.45	4,349,033.40	2,091,841.55	2,257,191.85
库存商品	125,754,246.16	97,223,805.02	28,530,441.14	149,277,938.22	107,480,418.98	41,797,519.24
周转材料	18,942.00		18,942.00	2,172.00		2,172.00
发出商品	15,640,076.00		15,640,076.00	20,834,909.03	1,767,747.61	19,067,161.42
委托加工 物资	8,304,585.26	2,127,516.39	6,177,068.87	16,047,705.32	5,938,975.30	10,108,730.02
合计	196,838,207.01	132,031,568.72	64,806,638.29	238,408,235.94	148,733,428.02	89,674,807.92

(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	31,454,444.58	118,491.16				31,572,935.74
在产品	2,091,841.55	-984,529.98				1,107,311.57
库存商品	107,480,418.98	2,667,011.90		12,923,625.86		97,223,805.02
委托加工物资	5,938,975.30	-801,458.96		3,009,999.95		2,127,516.39
发出商品	1,767,747.61	-518,612.66		1,249,134.95		
合计	148,733,428.02	480,901.46		17,182,760.76		132,031,568.72

(3). 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

□适用 √不适用

(4). 合同履约成本本期摊销金额的说明

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

10、合同资产

(1). 合同资产情况

□适用 √不适用

(2). 报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

□适用 √不适用

(3). 本期合同资产计提减值准备情况

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

11、持有待售资产

□适用 √不适用

12、一年内到期的非流动资产

√适用 □不适用

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	21,800,000.00	21,440,000.00
合计	21,800,000.00	21,440,000.00

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	2,000.00	3.60%	3.60%	2023-7-15
合计	2,000.00	/	/	/	2,000.00	/	/	/

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	1,876,253.59	2,097,073.26
大额存单、协定存款等	32,000,000.00	10,042,500.00
待认证进项税	3,983,590.49	
预缴税费	93,900.54	
其他	3,370.47	
合计	37,957,115.09	12,139,573.26

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	41,110,150.00		41,110,150.00	20,608,150.00		20,608,150.00
合计	41,110,150.00		41,110,150.00	20,608,150.00		20,608,150.00

(2). 期末重要的债权投资

√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	3.25%	3.25%	2025-1-26	2,000	3.25%	3.25%	2025-1-26
大额存单	2,000	3.20%	3.20%	2026-3-21				
合计	4,000	/	/	/	2,000	/	/	/

(3). 减值准备计提情况

□适用 √不适用

15、其他债权投资

(1). 其他债权投资情况

□适用 √不适用

(2). 期末重要的其他债权投资

□适用 √不适用

(3). 减值准备计提情况

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

16、长期应收款

(1). 长期应收款情况

□适用 √不适用

(2). 坏账准备计提情况

□适用 √不适用

(3). 因金融资产转移而终止确认的长期应收款

□适用 √不适用

(4). 转移长期应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

17、长期股权投资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

被投资单位	期初余额	本期增减变动							期末余额	减值准备 期末余额	
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备			其他
二、联营企业											
湖南英捷高科技有限责任公司	22,716,638.27			-307,212.87						22,409,425.40	
小计	22,716,638.27			-307,212.87						22,409,425.40	
合计	22,716,638.27			-307,212.87						22,409,425.40	

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	2,814,656.63
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
合计	2,932,878.59	2,932,878.59

(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

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	32,668,955.82	1,981,281.35	34,650,237.17
2. 本期增加金额	737,015.75	43,248.96	780,264.71
(1) 计提或摊销	737,015.75	43,248.96	780,264.71
3. 本期减少金额			
4. 期末余额	33,405,971.57	2,024,530.31	35,430,501.88
三、减值准备			
四、账面价值			
1. 期末账面价值	18,898,137.17	2,300,362.83	21,198,500.00
2. 期初账面价值	19,635,152.92	2,343,611.79	21,978,764.71

(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	262,674,315.39	264,019,462.80
合计	262,674,315.39	264,019,462.80

其他说明:

无

固定资产

(1). 固定资产情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	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	264,148,105.05	186,879,519.39	4,886,986.68	8,051,696.33	463,966,307.45
2. 本期增加金额	2,825,918.18	2,886,438.42	6,183.74	295,502.74	6,014,043.08
(1) 购置		558,827.80	6,183.74	295,502.74	860,514.28
(2) 在建工程转入	2,825,918.18	2,327,610.62			5,153,528.80
4. 期末余额	266,974,023.23	189,765,957.81	4,893,170.42	8,347,199.07	469,980,350.53
二、累计折旧					
1. 期初余额	76,087,454.99	97,541,594.16	4,411,686.09	5,107,649.25	183,148,384.49
2. 本期增加金额	3,933,805.92	3,097,393.27	23,317.64	304,673.66	7,359,190.49
(1) 计提	3,933,805.92	3,097,393.27	23,317.64	304,673.66	7,359,190.49
3. 本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4. 期末余额	80,021,260.91	100,638,987.43	4,435,003.73	5,412,322.91	190,507,574.98
三、减值准备					
1. 期初余额	3,366,438.86	13,171,064.20		260,957.10	16,798,460.16
2. 本期增加金额					

3. 本期减少金额					
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	183,586,323.46	75,955,906.18	458,166.69	2,673,919.06	262,674,315.39
2. 期初账面价值	184,694,211.20	76,166,861.03	475,300.59	2,683,089.98	264,019,462.80

(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	758,803.64	666,695.41
合计	758,803.64	666,695.41

其他说明：

无

在建工程

(1). 在建工程情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
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
零星工程	758,803.64		758,803.64			
合计	758,803.64		758,803.64	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
高档生态时尚苕麻面料生产线升级改造工 程（一期）园林景观工程	242.23	66.67	155.56	222.23			100	100%				自筹
合计	242.23	66.67	155.56	222.23			/	/			/	/

(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

□适用 √不适用

23、生产性生物资产

(1). 采用成本计量模式的生产性生物资产

□适用 √不适用

(2). 采用公允价值计量模式的生产性生物资产

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

24、油气资产

□适用 √不适用

25、使用权资产

□适用 √不适用

26、无形资产

(1). 无形资产情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	土地使用权	软件	合计
一、账面原值			
1. 期初余额	199,019,583.85	87,378.64	199,106,962.49
4. 期末余额	199,019,583.85	87,378.64	199,106,962.49
二、累计摊销			
1. 期初余额	55,594,383.69	43,500.00	55,637,883.69
2. 本期增加金额	1,907,182.44	4,500.00	1,911,682.44

(1) 计提	1,907,182.44	4,500.00	1,911,682.44
4. 期末余额	57,501,566.13	48,000.00	57,549,566.13
三、减值准备			
四、账面价值			
1. 期末账面价值	141,518,017.72	39,378.64	141,557,396.36
2. 期初账面价值	143,425,200.16	43,878.64	143,469,078.80

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例 0%

(2). 未办妥产权证书的土地使用权情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

27、开发支出

适用 不适用

28、商誉

(1). 商誉账面原值

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

被投资单位名称 或形成商誉的事 项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并 形成的		处置		
湖南汇一制药机 械有限公司	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	12,878,945.71	3,219,736.43
合计	12,878,945.71	3,219,736.43	12,878,945.71	3,219,736.43

(2). 未经抵销的递延所得税负债

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
交易性金融资产公允价值	29,795,761.72	7,448,940.43	32,205,261.19	8,051,315.29
合计	29,795,761.72	7,448,940.43	32,205,261.19	8,051,315.29

(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	243,669,000.03	214,408,081.57
可抵扣亏损	343,662,868.12	395,716,262.38
合计	587,331,868.15	610,124,343.95

(5). 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

年份	期末金额	期初金额	备注
2023 年		67,268,594.63	
2024 年	98,274,871.26	98,274,871.26	
2025 年	32,608,584.13	32,608,584.13	
2026 年	18,545,176.77	18,545,176.77	
2027 年	179,019,035.59	179,019,035.59	
2028 年	15,215,200.37		
合计	343,662,868.12	395,716,262.38	/

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
抵押借款	25,000,000.00	10,000,000.00
信用借款	15,000,000.00	30,000,000.00
合计	40,000,000.00	40,000,000.00

短期借款分类的说明：

注：本公司 2022 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 8 月 9 日至 2023 年 8 月 8 日。截至 2023 年 6 月 30 日，该项借款余额为 1,500.00 万元；

本公司二级子公司湖南华升株洲雪松有限公司以其办公楼的土地及房产(对应资产期末账面价值共 4,479,399.77 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。其中 2022 年取得借款 1,000.00 万元，借款期限为 2022 年 6 月 8 日至 2023 年 6 月 7 日，该笔借款在 2023 年 5 月 30 日展期至 2023 年 8 月 25 日；2023 年 1 月取得借款 1,000.00 万，借款期限为 2023 年 1 月 17 日至 2023 年 8 月 25 日；2023 年 4 月取得借款 500.00 万，借款期限为 2023 年 4 月 7 日至 2023 年 8 月 25 日。

(2). 已逾期未偿还的短期借款情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

33、交易性金融负债

适用 不适用

34、衍生金融负债

适用 不适用

35、应付票据

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

种类	期末余额	期初余额
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
购买商品和服务	97,889,020.91	98,527,751.79
合计	97,889,020.91	98,527,751.79

(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	17,838,337.73	尚未结算
合计	17,838,337.73	/

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	48,240,458.49	40,311,709.47
合计	48,240,458.49	40,311,709.47

(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	13,985,295.17	33,571,054.53	39,965,413.55	7,590,936.15
二、离职后福利-设定提存计划	1,865,287.58	4,980,889.45	5,441,030.93	1,405,146.10
三、辞退福利	30,041,724.7	1,790,793.19	15,711,153.17	16,121,364.72
合计	45,892,307.45	40,342,737.17	61,117,597.65	25,117,446.97

(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	11,450,276.92	26,422,094.87	32,739,490.90	5,132,880.89
二、职工福利费	301,476.00	2,087,508.14	2,091,858.14	297,126.00
三、社会保险费	350,605.84	2,125,098.87	2,145,121.52	330,583.19
其中：医疗保险费	271,287.77	1,941,991.99	1,974,883.82	238,395.94
工伤保险费	63,185.40	183,106.88	170,237.70	76,054.58
生育保险费	16,132.67			16,132.67
四、住房公积金	410,665.04	2,480,635.50	2,491,571.97	399,728.57
五、工会经费和职工教育经费	1,472,271.37	455,717.15	497,371.02	1,430,617.50
合计	13,985,295.17	33,571,054.53	39,965,413.55	7,590,936.15

(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	1,588,633.25	4,840,513.95	5,223,793.87	1,205,353.33
2、失业保险费	276,654.33	140,375.50	217,237.06	199,792.77
合计	1,865,287.58	4,980,889.45	5,441,030.93	1,405,146.10

其他说明：

□适用 √不适用

40、应交税费

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
增值税	3,111,432.66	4,113,164.09
营业税	135,900.19	135,900.19
企业所得税	26,049.72	26,049.72
个人所得税	64,912.33	333,663.90
城市维护建设税	119,504.83	561,699.20

房产税	125,939.92	82,075.72
教育附加	114,050.76	429,345.50
土地使用税	50,193.60	
其他	4,275.42	169,719.01
印花税		343,772.37
合计	3,752,259.43	6,195,389.70

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
其他应付款	105,145,140.60	99,872,161.84
合计	105,145,140.60	99,872,161.84

其他说明：

无

应付利息

适用 不适用

应付股利

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	61,958,041.50	62,194,400.56
往来款	6,956,666.31	8,260,194.60
应付款项	6,730,618.46	5,046,609.59
押金、保证金	3,437,595.42	3,878,169.16
代收款	1,058,696.68	2,159,503.07
其他	25,003,522.23	18,333,284.86
合计	105,145,140.60	99,872,161.84

(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
合计		20,000,000.00

其他说明：

无

44、其他流动负债

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
预收货款（税金）	5,287,354.18	4,604,544.82
合计	5,287,354.18	4,604,544.82

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	17,000,000.00
保证加抵押借款	110,000,000.00	90,000,000.00
合计	127,000,000.00	107,000,000.00

长期借款分类的说明：

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2023年5月12日由保证人湖南华升股份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1.1亿元借款，截至2023年6月30日，该项借款余额为1.1亿元；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	145,800.00	149,300.00
合计	28,148,831.26	28,152,331.26

其他说明：

无

长期应付款

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
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

√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	149,300.00		3,500.00	145,800.00	帮困资金
合计	149,300.00		3,500.00	145,800.00	/

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	31,239,100.00
三、其他长期福利		
合计	31,239,100.00	31,239,100.00

(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

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	707,415.40	产品质量赔款
社保滞纳金	22,507,185.17	19,990,359.73	社保滞纳金
合计	24,711,826.21	20,697,775.13	/

其他说明，包括重要预计负债的相关重要假设、估计说明：

注：根据岳阳市社会保险费征缴管理处出具的征缴通知单及税务局的社保客户端查询，本公司二级子公司湖南华升洞庭麻业有限公司应于本期末支付历史欠缴的社保费滞纳金1,999.04万元，湖南华升洞庭麻业有限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，本公司于本期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	4,819,256.80		1,204,814.16	3,614,442.64	
合计	4,819,256.80		1,204,814.16	3,614,442.64	/

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	4,819,256.80			1,204,814.16		3,614,442.64	与资产相关

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	上年度
调整前上期末未分配利润	-143,422,840.96	65,036,470.25
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	-143,422,840.96	65,036,470.25
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-9,532,621.56	-208,459,311.21
期末未分配利润	-152,955,462.52	-143,422,840.96

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	369,979,391.20	354,711,521.69	481,204,899.02	480,648,803.06
其他业务	7,663,501.68	2,637,114.47	5,728,980.72	3,504,574.57
合计	377,642,892.88	357,348,636.16	486,933,879.74	484,153,377.63

(2). 合同产生的收入的情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

合同分类	贸易	纺织销售	药机销售	合计
按经营地区分类				
其中：国内收入	32,270,628.14	61,485,504.12	2,179,056.60	95,935,188.86
出口及境外收入	274,044,202.30			274,044,202.30
按商品转让的时间分类				
其中：某一时点确认	306,314,830.48	61,485,504.12	2,179,056.60	369,979,391.20
合计	306,314,830.48	61,485,504.12	2,179,056.60	369,979,391.20

合同产生的收入说明：

无

(3). 履约义务的说明

√适用 □不适用

境内销售：本公司与内销经销客户销售合同中通常约定产品的货物控制权转移时点为产品发出并经客户验收，本公司按照产品运抵境内客户且客户签收的时点确认销售收入。

境外销售：本公司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。

(4). 分摊至剩余履约义务的说明

□适用 √不适用

其他说明：

无

62、税金及附加

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	106,836.79	128,405.55
教育费附加	48,651.97	60,073.33
房产税	1,489,941.99	1,464,935.06
土地使用税	2,834,565.75	2,675,776.00
车船使用税	6,529.32	7,249.32
印花税	48,296.82	195,175.00
地方教育费附加	32,434.66	40,048.88
环保税	61,232.93	3,013.74
其他	15,914.40	6,955.78
合计	4,644,404.63	4,581,632.66

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	5,282,969.56	5,835,934.99
运杂费	119,645.53	261,208.01
业务宣传及产品展览费	347,405.50	67,996.53
差旅费用	480,807.40	409,854.76
办公及通讯费	226,559.06	159,062.43
业务招待费	369,797.54	375,677.63
租赁费	155,856.42	236,876.52
样品及销售服务费	105,949.52	461,314.46
交通费	192,927.42	243,192.08
折旧费	44,259.83	28,418.93
其他	801,581.92	912,459.37
委托代销手续费		9,377.95
合计	8,127,759.7	9,001,373.66

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	15,665,863.82	30,136,424.46
无形资产摊销	1,540,732.24	1,580,335.28
折旧	2,478,977.93	1,483,669.02
办公及通讯费	555,155.14	277,802.64
物料消耗	179,121.87	525,476.19
水电费	880,000.12	1,072,327.82
交通费	342,498.05	460,299.87
中介机构服务费	918,065.70	822,398.23
差旅费用	265,376.51	204,751.71
业务招待费	261,358.80	257,979.30
党建工作费用	143,043.01	54,108.36
修理费	62,692.46	159,950.61
排污费	79,559.81	81,831.81
董事会费	8,734.00	28,421.33
停工损失		6,062,346.40
其他	1,963,197.36	1,732,189.02
合计	25,344,376.82	44,940,312.05

其他说明：

无

65、研发费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	2,965,996.56	3,187,278.90
差旅费	58,728.26	9,779.32
成本及材料	630,496.86	242,013.31
办公及通讯费	40,835.18	8,863.50
专利费等其他费用	834,593.68	226,969.88
合计	4,530,650.54	3,674,904.91

其他说明：

无

66、财务费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	3,938,170.63	4,271,464.76
减：利息收入	1,235,706.08	1,753,502.52
加：汇兑损失	5,686,164.04	183,186.65
其他支出	35,813.25	51,639.74
合计	8,424,441.84	2,752,788.63

其他说明：

无

67、其他收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助	4,247,720.07	2,126,101.56
合计	4,247,720.07	2,126,101.56

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	-307,212.87	90,845.81
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	771,420.00	1,767,592.15
债权投资在持有期间取得的利息收入	932,575.34	
处置交易性金融资产取得的投资收益	7,014,000.00	
其他理财收益	339,171.22	1,833,186.55
合计	8,749,953.69	3,691,624.51

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	2,683,200.00	-32,270,399.99
合计	2,683,200.00	-32,270,399.99

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	-402,796.08	-630,539.84
其他应收款坏账损失	-22,651.24	145,201.52
合计	-425,447.32	-485,338.32

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	-480,901.51	1,108,313.48
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		-1,097,668.45
合计	-480,901.51	10,645.03

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		
其中：固定资产处置收益		-2,804.65
无形资产处置收益		1,561,042.00
合计		1,558,237.35

其他说明：

适用 不适用**74、营业外收入**适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
政府补助		9,240.00	
其他	24,261.77	31,818.85	24,261.77
合计	24,261.77	41,058.85	24,261.77

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
残联安置奖励		9,240.00	与收益相关

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
其他	93,658.73	158,249.06	93,658.73
合计	93,658.73	158,249.06	93,658.73

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
递延所得税费用	-602,374.86	-8,067,600.00
合计	-602,374.86	-7,820,082.28

(2) 会计利润与所得税费用调整过程适用 不适用

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	3,766,393.39	21,168,358.26
利息收入	1,235,706.08	2,835,341.56
政府补助	3,061,403.45	1,770,254.52
押金、保证金、备用金等	903,532.55	499,886.00
其他款项	4,138,381.74	4,875,981.55
合计	13,105,417.21	31,149,821.89

收到的其他与经营活动有关的现金说明：
无

(2). 支付的其他与经营活动有关的现金

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
销售及管理费用中的付现费用	12,885,386.63	13,210,512.87
财务费用中手续费	33,747.77	53,657.08
押金及保证金	251,339.40	327,419.00
支付往来款及其他	784,064.43	18,487,280.53
备用金	194,300.11	1,074,111.50
合计	14,148,838.34	33,152,980.98

支付的其他与经营活动有关的现金说明：
无

(3). 收到的其他与投资活动有关的现金

□适用 √不适用

(4). 支付的其他与投资活动有关的现金

□适用 √不适用

(5). 收到的其他与筹资活动有关的现金

□适用 √不适用

(6). 支付的其他与筹资活动有关的现金

□适用 √不适用

79、现金流量表补充资料**(1) 现金流量表补充资料**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	-14,618,979.34	-78,866,070.95
加: 资产减值准备	480,901.51	-10,645.03
信用减值损失	-425,447.32	-485,338.32
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	8,125,160.74	8,150,275.24
无形资产摊销	1,911,682.44	1,912,608.72
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)		-1,558,237.35
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)	-2,683,200.00	32,270,399.99
财务费用(收益以“-”号填列)	9,624,334.67	2,752,788.63
投资损失(收益以“-”号填列)	-8,749,953.69	-3,691,624.51
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)	-602,374.86	-8,067,600.00
存货的减少(增加以“-”号填列)	24,868,169.63	2,258,496.53
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	7,327,362.54	-15,123,512.22
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	-26,900,832.02	-5,868,321.93
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-1,643,175.70	-66,326,781.20
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:		
3. 现金及现金等价物净变动情况:		
现金的期末余额	104,266,832.30	219,868,871.43
减: 现金的期初余额	132,951,838.04	154,830,738.76
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	-28,685,005.74	65,038,132.67

(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	104,266,832.30	132,951,838.04
其中: 库存现金	30,961.04	26,012.18
可随时用于支付的银行存款	104,214,731.78	132,916,238.71

可随时用于支付的其他货币资金	21,139.48	9,587.15
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	104,266,832.30	132,951,838.04

其他说明：

适用 不适用

80、所有者权益变动表项目注释

说明对上年期末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：

适用 不适用

81、所有权或使用权受到限制的资产

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末账面价值	受限原因
固定资产	21,906,792.75	抵押贷款
无形资产	4,479,399.77	抵押贷款
合计	26,386,192.52	/

其他说明：

受限固定资产、无形资产：本公司子公司湖南华升株洲雪松有限公司以其办公楼的土地及房产(对应资产期末账面价值共 4,479,399.77 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 2,500.00 万元，借款于 2023 年 8 月 25 日到期。

本公司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(对应资产期末账面价值共 11,472,708.18 元)作为抵押物，向湖南银行股份有限公司株洲禄口支行取得 11,000.00 万元借款，借款期限 2023 年 5 月 12 日至 2027 年 12 月 20 日。

本公司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(对应资产期末账面价值共计 10,434,084.57 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	18.03	7.2258	130.28
欧元	24.49	7.423	181.79
卢布	25,272,505.91	0.0834	2,107,726.99
应收账款	-	-	
其中：美元	6,708,692.26	7.2258	48,475,668.53
卢布	12,814,495.11	0.0834	1,068,728.89
合同负债	-	-	
其中：美元	1,015,524.95	7.2258	7,337,980.18
港币	1,264,971.03	0.922	1,166,303.29

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
与收益相关的政府补助	4,247,720.07	其他收益	4,247,720.07
合计	4,247,720.07		4,247,720.07

(2). 政府补助退回情况

适用 不适用

其他说明

无

85、其他

适用 不适用

八、合并范围的变更

1、非同一控制下企业合并

适用 不适用

(1). 本期发生的非同一控制下企业合并

适用 不适用

(2). 合并成本及商誉

适用 不适用

(3). 被购买方于购买日可辨认资产、负债

适用 不适用

(4). 购买日之前持有的股权按照公允价值重新计量产生的利得或损失

是否存在通过多次交易分步实现企业合并并且在报告期内取得控制权的交易

适用 不适用

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

适用 不适用

(6). 其他说明

□适用 √不适用

2、 同一控制下企业合并

□适用 √不适用

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

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%	47,640.75		2,215,903.85
湖南华升洞庭麻业有限公司	10.16%	-1,307,061.15		-20,279,536.57
湖南华升株洲雪松有限公司	19.17%	-2,504,142.72		19,815,771.85
湖南汇一制药机械有限公司	49.00%	-1,208,328.95		-35,819,209.36

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	29,305	6,806	36,111	11,753		11,753	29,832	4,818	34,650	10,768		10,768
湖南华升洞庭麻业有限公司	2,479	8,122	10,601	23,540	7,022	30,562	3,505	8,321	11,826	23,226	7,274	30,500
湖南华升株洲	4,706	29,213	33,919	12,834	12,348	25,182	4,817	29,603	34,420	13,764	10,618	24,382

雪松有限公司												
湖南汇一制药机械有限公司	2,085	1,489	3,574	12,704	1,700	14,404	2,191	1,520	3,711	12,593	1,700	14,293

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	35,709	476	476	826	43,326	242	242	-688
湖南华升洞庭麻业有限公司	1,046	-1,286	-1,286	-629	1,835	-3,433	-3,433	-2,075
湖南华升株洲雪松有限公司	4,353	-1,300	-1,300	338	3,204	-2,434	-2,434	-1,194
湖南汇一制药机械有限公司	218	-248	-248	-32	1,026	-41	-41	-302

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	73,614,101.87	78,630,825.72
非流动资产	36,263,050.82	39,436,929.39
资产合计	109,877,152.69	118,067,755.11
流动负债	20,561,963.27	27,443,805.53
非流动负债	660,338.71	660,959.77
负债合计	21,222,301.98	28,104,765.30
归属于母公司股东权益	88,654,850.72	89,962,989.81
按持股比例计算的净资产份额	21,294,895.15	21,609,110.15
对联营企业权益投资的账面价值	22,409,425.40	22,716,638.27
营业收入	18,628,566.15	28,608,523.11
净利润	-1,308,139.09	378,209.03
综合收益总额	-1,308,139.09	378,209.03

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

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			合计
	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	
一、持续的公允价值计量				
（一）交易性金融资产	87,204,000.00			87,204,000.00
1. 以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产	87,204,000.00			87,204,000.00
（1）债务工具投资				
（2）权益工具投资	87,204,000.00			87,204,000.00
（3）衍生金融资产				
（二）其他债权投资				
（三）其他权益工具投资			2,932,878.59	2,932,878.59
持续以公允价值计量的资产总额	87,204,000.00		2,932,878.59	90,136,878.59

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

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
湖南省国锦湘安实业有限公司	母公司的全资子公司

其他说明

无

5、关联交易情况

(1). 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

适用 不适用

出售商品/提供劳务情况表

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
湖南省国锦湘安实业有限公司	销售商品	3,168,716.82	

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

本公司作为承租方：

适用 不适用

关联租赁情况说明

适用 不适用

(4). 关联担保情况

本公司作为担保方

适用 不适用

本公司作为被担保方

适用 不适用

关联担保情况说明

适用 不适用

(5). 关联方资金拆借

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
湖南华升集团有限公司	4,400.00	2023-01-01	2023-12-31	
湖南华升集团有限公司	1,100.00	2022-09-13	2023-09-12	

(6). 关联方资产转让、债务重组情况

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	办公设备转让	187,202.86	

(7). 关键管理人员报酬

适用 不适用

(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	61,958,041.50	62,191,400.56
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

为提高公司资产运营效率，聚焦主业主责，消灭亏损源，公司联合华升集团和工贸公司在湖南省联交所以公开挂牌的形式转让公司持有的湖南汇一 51%股权和 1,354.67 万元债权以及华升集团、工贸公司持有的相应债权。该股权及债权已于 2023 年 7 月 28 日在联交所公开挂牌，挂牌价为 1,405.91 万元。

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

(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

(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	174,103,836.68	182,722,092.82
合计	174,103,836.68	182,722,092.82

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

(4). 应收股利

□适用 √不适用

(5). 重要的账龄超过 1 年的应收股利

□适用 √不适用

(6). 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

(7). 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	12,246,644.05
1 年以内小计	12,246,644.05
1 至 2 年	154,255,569.87
2 至 3 年	21,741,549.72
3 年以上	
3 至 4 年	8,652,076.54
4 至 5 年	20,376,370.80
5 年以上	28,757,496.60
合计	246,029,707.58

(8). 按款项性质分类

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
关联方往来	245,925,100.68	233,934,158.77
备用金	100,000.00	100,000.00
其他	4,606.90	10,916.64
合计	246,029,707.58	234,045,075.41

(9). 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	整个存续期预期信	整个存续期预期信	

	期信用损失	用损失(未发生信用减值)	用损失(已发生信用减值)	
2023年1月1日余额	51,322,982.59			51,322,982.59
本期计提	20,602,888.31			20,602,888.31
2023年6月30日余额	71,925,870.90			71,925,870.90

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

(10). 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	51,322,982.59	20,602,888.31				71,925,870.90
坏账准备						
合计	51,322,982.59	20,602,888.31				71,925,870.90

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

适用 不适用

(11). 本期实际核销的其他应收款情况

适用 不适用

其他应收款核销说明：

适用 不适用

(12). 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	197,250,369.96	1年以内、1-2年、2-3年、3-4年、4-5年、5年以上	80.17	44,820,830.63
湖南华升株洲雪松有限公司	关联方往来	34,636,424.39	1年以内、1-2年、2-3年、4-5年、5年以上	14.08	14,697,491.51
湖南汇一制药机械有限公司	关联方往来	13,660,619.09	1年以内、1-2年、2-3年、3-4年、4-5年、5年以上	5.55	12,307,548.76
合计	/	245,547,413.44	/	99.80	71,825,870.90

(13). 涉及政府补助的应收款项

□适用 √不适用

(14). 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

□适用 √不适用

(15). 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	506,191,556.87	46,388,225.08	459,803,331.79
对联营、合营企业投资	22,409,425.40		22,409,425.40	22,716,638.27		22,716,638.27
合计	528,600,982.27	46,388,225.08	482,212,757.19	528,908,195.14	46,388,225.08	482,519,970.06

(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	506,191,556.87			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	期初	本期增减变动	期末
----	----	--------	----

单位	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	余额	减值准备期末余额
一、合营企业											
二、联营企业											
湖南英捷高科技有限责任公司	22,716,638.27			-307,212.87						22,409,425.40	
小计	22,716,638.27			-307,212.87						22,409,425.40	
合计	22,716,638.27			-307,212.87						22,409,425.40	

其他说明：

适用 不适用

4、营业收入和营业成本

(1). 营业收入和营业成本情况

适用 不适用

(2). 合同产生的收入情况

适用 不适用

(3). 履约义务的说明

适用 不适用

(4). 分摊至剩余履约义务的说明

适用 不适用

其他说明：

无

5、投资收益

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	-307,212.87	90,845.81
交易性金融资产在持有期间的投资收益	771,420.00	1,767,592.15
处置交易性金融资产取得的投资收益	7,014,000.00	
其他理财收益	107,500.00	968,456.54
合计	7,585,707.13	2,826,894.50

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
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	4,233,814.16	
委托他人投资或管理资产的损益	1,271,746.56	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	10,468,620.00	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-69,396.96	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	13,905.91	个税手续费返还
减：所得税影响额	2,879,416.85	
少数股东权益影响额（税后）	774,449.96	
合计	12,264,822.86	

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

适用 不适用

2、净资产收益率及每股收益

适用 不适用

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	-2.18	-0.0237	-0.0237
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-4.98	-0.0542	-0.0542

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 8 月 25 日

修订信息

适用 不适用