

公司代码：600156

公司简称：华升股份

# 湖南华升股份有限公司

## 2020 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、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并承担个别和连带的法律责任。

二、公司全体董事出席董事会会议。

三、本半年度报告未经审计。

四、公司负责人杨洁、主管会计工作负责人易建军及会计机构负责人(会计主管人员)覃琴声明：保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

五、经董事会审议的报告期利润分配预案或公积金转增股本预案

无

六、前瞻性陈述的风险声明

适用 不适用

七、是否存在被控股股东及其关联方非经营性占用资金情况

否

八、是否存在违反规定决策程序对外提供担保的情况？

否

九、重大风险提示

无

十、其他

适用 不适用

## 目录

第一节	释义.....	4
第二节	公司简介和主要财务指标.....	4
第三节	公司业务概要.....	7
第四节	经营情况的讨论与分析.....	7
第五节	重要事项.....	11
第六节	普通股股份变动及股东情况.....	17
第七节	优先股相关情况.....	18
第八节	董事、监事、高级管理人员情况.....	19
第九节	公司债券相关情况.....	19
第十节	财务报告.....	19
第十一节	备查文件目录.....	105

## 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
华升集团	指	湖南华升集团有限公司
雪松公司	指	湖南华升株洲雪松有限公司
洞麻公司	指	湖南华升洞庭麻业有限公司
工贸公司	指	湖南华升工贸有限公司
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
沅江士达	指	沅江洞庭士达有限公司
英捷高科	指	湖南英捷高科技有限责任公司
报告期	指	2020年1月1日-2020年6月30日
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
《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 Huasheng Co., Ltd
公司的外文名称缩写	HNHS
公司的法定代表人	杨洁

### 二、 联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	段传华	
联系地址	湖南省长沙市芙蓉中路三段420号华升大厦	
电话	0731-85237818	
传真	0731-85237861	
电子信箱	hnhsgf@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
公司注册地址的邮政编码	410015
公司办公地址	湖南省长沙市芙蓉中路三段420号华升大厦
公司办公地址的邮政编码	410015
公司网址	无
电子信箱	hnhsgf@163.com
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
登载半年度报告的中国证监会指定网站的网址	http://www.sse.com.cn
公司半年度报告备置地点	公司证券事务办
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	46,328.44	53,309.14	-13.09
归属于上市公司股东的净利润	2,193.04	-1,531.40	243.20
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	-2,642.74	-1,968.99	-34.22
经营活动产生的现金流量净额	375.29	-797.84	147.04
	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	71,011.64	68,818.59	3.19
总资产	129,395.40	110,304.84	17.31

## (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)	0.0545	-0.0381	243.04
稀释每股收益(元/股)	0.0545	-0.0381	243.04
扣除非经常性损益后的基本每股收益(元/股)	-0.0657	-0.049	-34.08
加权平均净资产收益率(%)	3.14	-2.08	增加5.22个百分点
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率(%)	-3.78	-2.67	减少1.11个百分点

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)
非流动资产处置损益	338,033.09	
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	1,099,565.78	
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	47,393,235.60	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	98,797.08	
少数股东权益影响额	-274,427.68	
所得税影响额	-297,344.76	
合计	48,357,859.11	

## 十、其他

√适用 □不适用

## (一) 主营业务分行业情况

单位:万元

分行业	主营业务收入	主营业务成本	毛利率(%)	主营业务收入比上年同期增减(%)	主营业务成本比上年同期增减(%)	毛利率比上年增减(%)
纺织生产业务	4,992.12	5,572.33	-11.62	-21.60	-11.61	-12.62
国际贸易业务	49,095.40	46,891.49	4.49	-5.27	-6.88	1.66
制药机械业务	725.43	437.71	39.66	-14.43	-21.56	5.48
抵消数	-9,056.14	-9,092.88				
合计	45,756.82	43,808.66	4.26	-13.01	-13.73	0.80

## (二) 主营业务分产品情况

单位:万元

分产品	主营业务收入	主营业务成本	毛利率(%)	主营业务收入比上年同期增减(%)	主营业务成本比上年同期增减(%)	毛利率比上年增减(%)
纺织-纱	445.09	448.76	-1.11	-41.15	-49.17	15.90
纺织-布	4,552.64	5,200.84	-14.24	-23.72	-9.31	-18.15
纺织-服装	14.49	11.52	20.50	-21.51	3.96	-19.47
贸易-纱	602.77	584.39	3.05	-33.04	-34.27	1.82
贸易-布	27,043.07	26,737.05	1.13	-0.16	-1.17	1.01
贸易-服装	16,853.33	16,346.15	3.01	50.60	56.69	-3.77
制药机械	725.43	437.71	39.66	-14.43	-21.56	5.48
贸易-仪器设备	1,583.24	1,566.38	1.06	-68.33	-67.38	-2.88
贸易-其他	2,992.89	1,568.73	47.58	-58.86	-77.12	41.81
抵消数	-9,056.14	-9,092.88				
合计	45,756.82	43,808.66	4.26	-13.01	-13.73	0.80

## 第三节 公司业务概要

### 一、报告期内公司所从事的主要业务、经营模式及行业情况说明

#### 1、公司的主要业务、经营模式

公司主要从事苧麻纺、织、印染及服装服饰、医药机械的生产、销售及外贸进出口。主要产品为苧麻、亚麻、大麻纱、面料和服装、含麻职业服装、家纺、产业用纺织品及医药机械。公司集原料采购、产品研发、生产、销售于一体，主要出口市场为欧盟、美国、韩国、日本及南美等国家和地区。近年来，公司麻纺织产品不断被国内外一些知名服装、服饰、家纺品牌所采用。

#### 2、行业情况说明

根据中国证监会发布的《上市公司行业分类指引》（2012年修订）及中国证监会公布的公司行业分类结果，公司所属行业为纺织业。

2020年以来，随着新冠疫情蔓延，世界不同经济领域都面临下行的风险，也使得纺织行业供需两端经受着前所未有的冲击。伴随着我国疫情防控取得战略性成果，生产经营活动已经基本恢复，内需市场也逐步回暖，纺织行业部分经济运行指标出现回升迹象，但全球疫情态势依然严峻，纺织行业的平稳运行仍然面临诸多挑战。

据海关统计，1-6月，我国纺织品服装出口1251.9亿美元，同比增长3.2%。

受疫情影响，纺织服装类商品的内需消费依然较弱，线上线下销售较上年同期大幅下降。2020年6月份全国纺织服装类零售总额达1059亿元，与去年同期相比下降0.1%。

由于全球疫情尚未见顶，国际市场需求低迷，国内消费恢复速度不及预期，造成企业订单严重不足。库存积压、竞争加剧、利润缩水、现金流紧张等问题普遍困扰着行业企业，纺织企业生产经营压力仍然突出。

### 二、报告期内公司主要资产发生重大变化情况的说明

适用 不适用

### 三、报告期内核心竞争力分析

适用 不适用

报告期内，公司的核心竞争力没有发生重大变化。

1、技术优势。经过多年的发展，公司拥有从苧麻脱胶、纺纱、织布、印染到服装加工的全产业链工艺技术和装备，多次承担行业科研项目，拥有自己的专利技术，参与了行业标准的制订。

2、品牌优势。在纱线、面料上，拥有“雪松”、“洞庭”，其中“雪松”商标作为中国驰名商标，“雪松”牌爽丽纱高支细薄苧麻布曾获国家质量金奖；在服装、服饰上有“华升·自然家族”、“金爽”，其中“金爽”为湖南省出口名牌，“华升·自然家族”为“中国麻纺织行业十大影响力品牌”。

## 第四节 经营情况的讨论与分析

### 一、经营情况的讨论与分析

2020年上半年，受新冠肺炎疫情的不利影响，公司的生产经营遭受了较大的冲击。为了缓解这一压力，公司上下一心，坚定信心、鼓足干劲、压实责任，坚持一手抓好疫情防控，一手抓好复工复产，保持了生产经营的正常运行，报告期内，公司实现营业收入46328.44万元，同比下降13.09%。

1、积极做好疫情防控工作，有序推进复工复产。自新冠疫情出现以来，公司上下齐心，积极应对，周密安排，针对人员管理、物资准备、消毒方案等各个方面，都制定了严格的防控措施，并确保了各项措施落实到位，确保公司无人员感染，保障了复工复产的顺利进行。

2、调整产品结构，争取实效订单。公司以实单优先、效益优先为原则，有序组织生产，严格把控产品质量，确保及时出货，在积极争取产品订单的同时，加大力度去库存，盘活库存资金为流动资金的补充作了较好的铺垫。并且，通过工艺优化、合理使用各类原料等办法挖潜降耗，控制生产成本，取得了较好效果。

3、加强新产品、新工艺的研究开发。2020 年新产品开发还是以苧麻为主线，采取多种纤维混纺、交织、色织等形式，上半年开发了高支麻棉、大麻苧麻棉、苧麻粘胶复合、色织色纺条纹等系列产品；2020 年开发的面料“春之韵”入围“中国流行面料”。

4、加强培训，提高员工的业务能力和技术水平。在客户订单下滑的背景下，公司在报告期加强对各个部门的培训，提高员工的业务能力和综合素质。

5、顺应新经济形势，开拓销售新渠道。受疫情冲击，纺织业线下渠道受阻，产生了严重的存货滞销问题。为减少疫情带来的负面影响，公司利用各类电商平台，加大了产品的线上推广和销售力度，积极转换营销模式，收到了较好的成效。

6、积极应对疫情，履行社会责任。疫情期间，根据政府相关部门的安排，公司控股子公司工贸公司其子公司华升金爽在全面细致做好疫情防控工作的基础上，主动作为，不畏艰难，积极组织转产口罩和防护服等防疫产品，体现了企业的责任担当。

## 二、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	46,328.44	53,309.14	-13.09
营业成本	44,036.27	51,071.00	-13.77
销售费用	1,105.70	1,051.07	5.20
管理费用	3,068.119046	2,497.16	22.86
财务费用	477.35	45.20	956.16
研发费用	290.70	447.59	-35.05
经营活动产生的现金流量净额	375.29	-797.84	147.04
投资活动产生的现金流量净额	-1,769.34	-6,440.08	72.53
筹资活动产生的现金流量净额	14,155.85	837.74	1,589.77

营业收入变动原因说明:本期与上期相比减少 13.09%，主要变动原因系新冠疫情影响主要子公司营业收入下降。

营业成本变动原因说明:本期与上期相比减少 13.77%，主要变动原因系随收入下降结转的营业成本减少。

销售费用变动原因说明:本期与上期相比增长 5.20%，增加 55 万元，整体变动不大。

管理费用变动原因说明:本期与上期相比增长 22.86%，主要变动原因系子公司湖南洞庭麻业有限公司和湖南华升株洲雪松有限公司将新冠疫情期间的停工损失计入管理费用引起的增加。

财务费用变动原因说明:本期与上期相比增长 956.16%，主要变动原因系子公司湖南华升工贸有限公司的出口业务因汇率变动影响，本期确认汇兑净损失 348 万元。

研发费用变动原因说明:本期与上期相比减少 35.05%，主要是各子公司减少了研发活动。

经营活动产生的现金流量净额变动原因说明:本期与上期相比增长 147.04%，主要是受疫情影响，经营活动流入与流出与上年同期相比均有减少，但是现金流出减少的幅度更大。现金流出的主要原因有二：一是当期购买商品、接受劳务支付的现金减少；二是子公司支付给职工的工资相应减少。

投资活动产生的现金流量净额变动原因说明:本期与上期相比增长 72.53%，主要为公司采用新金融工具准则后将购买银行结构性存款产品的现金流计入了投资活动中“投资支付的现金”后所引起的变动。

筹资活动产生的现金流量净额变动原因说明:本期与上期相比增长 1589.77%，主要为子公司雪松公司因新厂项目建设，新增银行长期借款 12000 万元。

#### 2 其他

##### (1) 公司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) 其他

□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

依据中国证券投资基金业协会 2017 年 9 月发布的《证券投资基金投资流通受限股票估值指引（试行）》中的相关规定，本公司对所持有的哈高科（600095）2190 万股股份在 6 月 30 日的价值进行了估值，最终确认公允价值变动收益 4589 万元，直接影响净利润增加 4589 万元。

## (三) 资产、负债情况分析

√适用 □不适用

## 1. 资产及负债状况

单位：万元

项目名称	本期期末数	本期期末数占总资产的比例 (%)	上年同期期末数	上年同期期末数占总资产的比例 (%)	本期期末金额较上年同期期末变动比例 (%)	情况说明
货币资金	24,679.04	19.07	24,566.08	21.89	0.46	本期与上期相比实际增加资金 12813 万元，原因有二：1、本期新增银行借款 12000 万元。2、上年同期数中包含购买的银行理财产品，未调整至“其他流动资产”，本期购买的银行结构性存款已按准则规定调整至“其他流动资产”科目。
交易性金融资产	15,082.42	11.66	4,921.18	4.39	206.48	系执行新金融工具准则后科目间调整引起的变化。
应收票据	122.00	0.09	295.47	0.26	-58.71	系公司正常业务引起的变动。
应收账款	11,680.57	9.03	11,862.00	10.57	-1.53	
预付款项	8,740.32	6.75	4,421.84	3.94	97.66	受新冠疫情影响，出口业务结算期延后，往来款增加。
其他应收款	788.60	0.61	490.23	0.44	60.86	系公司正常业务引起的变动。
存货	16,897.87	13.06	16,944.04	15.10	-0.27	
其他流动资产	12,821.82	9.91	113.14	0.10	11,232.26	主要系采用新金融工具准则，将购买的尚未到期银行结构性存款调整至“其他流动资产”科目。
债权投资	2,000.00	1.55			-	期末金额系公司购买的“招商银行单位大额存单”产

						品。
长期股权投资	2,345.24	1.81	2,346.00	2.09	-0.03	
其他权益工具投资	847.19	0.65	211.82	0.19	299.95	系执行新金融工具准则后科目间调整引起的变化。
投资性房地产	2,573.77	1.99	2,141.10	1.91	20.21	主要系固定资产转入。
固定资产	10,701.74	8.27	11,017.01	9.82	-2.86	
在建工程	3,451.09	2.67	5,215.77	4.65	-33.83	主要系转出至固定资产。
无形资产	15,737.65	12.16	13,606.38	12.13	15.66	主要系子公司因新厂建设新购土地产生的变化。
递延所得税资产	926.09	0.72	865.55	0.77	6.99	
应付账款	7,245.71	5.60	6,838.48	6.09	5.95	
预收款项	12,592.63	9.73	9,500.19	8.47	32.55	受新冠疫情影响，出口业务结算期延后，往来款增加。
应付职工薪酬	5,295.51	4.09	6,820.00	6.08	-22.35	
应交税费	150.22	0.12	1,394.18	1.24	-89.23	系本期亏损引起的税费减少。
其他应付款	12,632.15	9.76	8,138.33	7.25	55.22	主要系子公司工贸公司从集团公司取得疫情项目借款2400万元引起的增加。
长期应付款	2,800.30	2.16	2,800.30	2.50		
递延收益	1,465.97	1.13	391.99	0.35	273.98	系子公司株洲雪松收到株洲县工业园基础设施建设费1200万元。

其他说明

无

## 2. 截至报告期末主要资产受限情况

适用 不适用

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

## 3. 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

详见财务报告附注七、合并财务报表项目注释 2、交易性金融资产及注释 18、其他权益工具投资。

#### (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

详见财务报告附注七、合并财务报表项目注释 2、交易性金融资产。

**(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

详见财务报告附注九、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

**三、其他披露事项****(一) 预测年初至下一报告期期末的累计净利润可能为亏损或者与上年同期相比发生大幅度变动的警示及说明**

□适用 √不适用

**(二) 可能面对的风险**

√适用 □不适用

1、市场风险：目前世界经济发展承受着前所未有的压力，不稳定、不确定因素大大增加，国际国内市场需求低迷，再加上突如其来的新冠肺炎疫情目前尚未见顶，2020年下半年公司仍可能面临诸多不确定性对市场环境带来不利的影响。

2、汇率风险：受新冠疫情影响，世界经济严重衰退，人民币汇率总体呈现先升后贬的趋势，汇率的波动将给公司进出口业务带来影响。

3、贸易风险：公司主要的产品市场在国外，由于国际政治经济形势日趋严峻，对公司的出口贸易有一定影响。

**(三) 其他披露事项**

□适用 √不适用

**第五节 重要事项****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
2019 年年度股东大会	2020 年 4 月 30 日	www. sse. com. cn	2020 年 5 月 6 日
2020 年第一次临时股东大会	2020 年 5 月 29 日	www. sse. com. cn	2020 年 5 月 30 日

股东大会情况说明

√适用 □不适用

2020年4月30日，公司以现场的方式在公司会议室召开2019年年度股东大会，审议通过了《2019年度董事会工作报告》、《2019年年度报告及摘要》、《2019年度财务决算报告》、《2019年度利润分配预案》、《2019年度提取资产减值准备的报告》、《2019年度独立董事述职报告》、《2019年度监事会工作报告》、《关于公司经营班子2020年度薪酬与经营目标挂钩考核的议案》。

2020年5月29日，公司以现场的方式在公司会议室召开2020年第一次临时股东大会，审议通过了《关于控股子公司向银行申请抵押贷款的议案》、《关于续聘会计师事务所的议案》。

## 二、利润分配或资本公积金转增预案

### (一) 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
---------	---

## 三、承诺事项履行情况

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

√适用 □不适用

承诺背景	承诺类型	承诺方	承诺内容	承诺时间及期限	是否有履行期限	是否及时严格履行	如未能及时履行应说明未完成履行的具体原因	如未能及时履行应说明下一步计划
其他承诺	解决同业竞争	华升集团	公司与控股股东华升集团于2012年12月进行资产置换，公司置换出去的沅江士达与本公司的主营业务相近，为此，华升集团承诺：沅江士达不再从事与本公司相同或相近的业务。	承诺时间：2012.12.10，期限：长期	否	是	无	无

## 四、聘任、解聘会计师事务所情况

聘任、解聘会计师事务所的情况说明

√适用 □不适用

公司第七届董事会第二十六次会议和2020年第一次临时股东大会审议并通过了《关于续聘会计师事务所的议案》，决定续聘信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）为公司2020年度审计机构及内部控制审计机构，聘期一年。

审计期间改聘会计师事务所的情况说明

□适用 √不适用

公司对会计师事务所“非标准审计报告”的说明

适用 不适用

公司对上年年度报告中的财务报告被注册会计师出具“非标准审计报告”的说明

适用 不适用

## 五、破产重整相关事项

适用 不适用

## 六、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

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

适用 不适用

## 八、报告期内公司及其控股股东、实际控制人诚信状况的说明

适用 不适用

公司及控股股东、实际控制人诚信情况良好，不存在未按期偿还大额债务、未履行承诺或被上海证券交易所公开谴责的情形。

## 九、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

## 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

事项概述	查询索引
公司于 2020 年 4 月 8 日召开第七届董事会第二十四次会议审议通过了《关于预计 2020 年度日常关联交易的议案》。	详情请参见公司于 2020 年 4 月 10 日在上海证券交易所 (www. sse. com. cn) 及指定信息披露媒体披露的公告。(公告编号: 临 2020-010 )

#### 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) 其他重大关联交易

适用 不适用

(六) 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 担保情况

适用 不适用

## 3 其他重大合同

□适用 √不适用

## 十二、 上市公司扶贫工作情况

□适用 √不适用

## 十三、 可转换公司债券情况

□适用 √不适用

## 十四、 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重要子公司的环保情况说明

√适用□不适用

## 1. 排污信息

√适用□不适用

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

## 洞麻公司排污情况

## 1) 废水排放口基本情况

排污口编号	地理位置		排放去向	排放方式	排放时段
	经度	纬度			
总排口	E113° 6' 55"	N29° 24' 2"	洞庭湖	直接	连续

## 2) 废水排放浓度

单位: mg/L (pH 除外)

污染物名称	国家污染物排放标准		污染物排放浓度	排放总量	是否超标
	标准名称	浓度限值标准			
pH	麻纺工业水污染物排放标准 GB28938-2012	6-9	7.0	/	否
色度		50	30	/	否
悬浮物		50	35	60.76	否
化学需氧量		60	41.98	72.88	否
总磷		0.5	0.151	0.26	否
总氮		10	2.864	4.97	否
氨氮		5	0.513	0.89	否

## 雪松公司排污情况

## 1) 废水

单位: mg/L (pH 除外)

监测点位	项目	标准限值	是否超标	标准来源
总排口	pH	6-9	否	《纺织染整工业水污染物排放标准》GB 4287-2012
	NH <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	/	
	二氧化氯	0.5	否	
	AOX	12	否	
	七价铬	不得检出	/	
	总镉	/	/	

## 2) 废水排污权指标

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

### 2. 防治污染设施的建设和运行情况

适用  不适用

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

### 3. 建设项目环境影响评价及其他环境保护行政许可情况

适用  不适用

### 4. 突发环境事件应急预案

适用  不适用

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

### 5. 环境自行监测方案

适用  不适用

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

### 6. 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的环保情况说明

适用  不适用

#### (三) 重点排污单位之外的公司未披露环境信息的原因说明

适用  不适用

#### (四) 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



## 十五、 其他重大事项的说明

### (一) 与上一会计期间相比，会计政策、会计估计和核算方法发生变化的情况、原因及其影响

适用 不适用

具体详见公司 2020 年 4 月 10 日于上海证券交易所网站（www.sse.com.cn）和各指定媒体披露的公司公告《华升股份关于会计政策变更的公告》（临 2020-009）。

### (二) 报告期内发生重大会计差错更正需追溯重述的情况、更正金额、原因及其影响

适用 不适用

### (三) 其他

适用 不适用

## 第六节 普通股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:

截止报告期末普通股股东总数(户)	31,123
截止报告期末表决权恢复的优先股股东总数(户)	0

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

单位:股

前十名股东持股情况							
股东名称 (全称)	报告期内 增减	期末持股数 量	比例 (%)	持有有限售 条件股份数 量	质押或冻结情况		股东性 质
					股份状 态	数量	
湖南华升集 团有限公司		162,104,312	40.31	0	质押	20,000,000	国有法 人

安同良		10,070,000	2.50	0	未知		境内自然人
丁丽军		3,819,660	0.95	0	未知		境内自然人
洪云		2,400,000	0.60	0	未知		境内自然人
洪立敏		1,880,029	0.47	0	未知		境内自然人
周芹		1,539,753	0.38	0	未知		境内自然人
芮亚彬		1,506,000	0.37	0	未知		境内自然人
茅裕凤		1,110,051	0.28	0	未知		境内自然人
吴刚英		1,080,000	0.27	0	未知		境内自然人
潘鹏		1,000,018	0.25	0	未知		境内自然人
前十名无限售条件股东持股情况							
股东名称	持有无限售条件流通股的数量	股份种类及数量					
		种类	数量				
湖南华升集团有限公司	162,104,312	人民币普通股	162,104,312				
安同良	10,070,000	人民币普通股	10,070,000				
丁丽军	3,819,660	人民币普通股	3,819,660				
洪云	2,400,000	人民币普通股	2,400,000				
洪立敏	1,880,029	人民币普通股	1,880,029				
周芹	1,539,753	人民币普通股	1,539,753				
芮亚彬	1,506,000	人民币普通股	1,506,000				
茅裕凤	1,110,051	人民币普通股	1,110,051				
吴刚英	1,080,000	人民币普通股	1,080,000				
潘鹏	1,000,018	人民币普通股	1,000,018				
上述股东关联关系或一致行动的说明	无						
表决权恢复的优先股股东及持股数量的说明	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、控股股东或实际控制人变更情况

适用 不适用

## 第七节 优先股相关情况

适用 不适用

## 第八节 董事、监事、高级管理人员情况

### 一、持股变动情况

#### (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

### 二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

适用 不适用

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、其他说明

适用 不适用

## 第九节 公司债券相关情况

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

2020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	2020年6月30日	2019年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金		246,790,396.41	119,437,976.43
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产		150,824,215.24	156,102,881.90
衍生金融资产			
应收票据		1,220,000.00	3,987,751.00
应收账款		116,805,735.10	107,365,868.79
应收款项融资			
预付款项		87,403,198.25	62,574,783.42
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款		7,885,962.83	9,637,551.25

其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		168,978,651.18	188,844,982.12
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		128,218,240.51	91,301,792.38
流动资产合计		908,126,399.52	739,253,587.29
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款和垫款			
债权投资		20,000,000.00	20,000,000.00
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资		23,452,361.45	23,959,369.03
其他权益工具投资		8,471,896.57	8,471,896.57
其他非流动金融资产			
投资性房地产		25,737,736.13	26,543,670.49
固定资产		107,017,351.21	104,082,220.54
在建工程		34,510,875.38	12,126,722.59
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		157,376,503.62	159,350,068.02
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		9,260,911.76	9,260,911.76
其他非流动资产			
非流动资产合计		385,827,636.12	363,794,859.00
资产总计		1,293,954,035.64	1,103,048,446.29
<b>流动负债：</b>			
短期借款			
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		72,457,071.56	83,058,763.25
预收款项		125,926,259.52	101,974,217.21
合同负债			
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬		52,955,107.99	55,386,358.21
应交税费		1,502,217.10	3,472,219.02
其他应付款		126,321,507.84	81,363,674.29

其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		379,162,164.01	325,255,231.98
<b>非流动负债：</b>			
保险合同准备金			
长期借款		145,000,000.00	25,000,000.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款		28,003,031.26	28,003,031.26
长期应付职工薪酬			
预计负债		15,364,895.75	15,364,895.75
递延收益		14,659,669.79	14,734,669.79
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		203,027,596.80	83,102,596.80
负债合计		582,189,760.81	408,357,828.78
<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
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		147,949,468.57	147,949,468.57
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		27,026,008.43	27,026,008.43
一般风险准备			
未分配利润		133,030,182.85	111,099,739.28
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		710,116,361.85	688,185,918.28
少数股东权益		1,647,912.98	6,504,699.23
所有者权益（或股东权益）合计		711,764,274.83	694,690,617.51
负债和所有者权益（或股东权益）总计		1,293,954,035.64	1,103,048,446.29

法定代表人：杨洁 主管会计工作负责人：易建军 会计机构负责人：覃琴

### 母公司资产负债表

2020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	2020年6月30日	2019年12月31日
----	----	------------	-------------

<b>流动资产：</b>			
货币资金		2,403,948.75	10,577,283.64
交易性金融资产		150,824,215.24	129,453,228.24
衍生金融资产			
应收票据			360,000.00
应收账款			
应收款项融资			
预付款项			
其他应收款		28,108,920.07	26,444,887.00
其中：应收利息			
应收股利			
存货			
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		77,000,000.00	50,000,000.00
流动资产合计		258,337,084.06	216,835,398.88
<b>非流动资产：</b>			
债权投资		20,000,000.00	20,000,000.00
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资		444,756,665.55	445,263,673.13
其他权益工具投资		2,000,000.00	2,000,000.00
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		30,444.78	19,834.37
长期待摊费用			
递延所得税资产		568,252.82	568,252.82
其他非流动资产			
非流动资产合计		467,355,363.15	467,851,760.32
资产总计		725,692,447.21	684,687,159.20
<b>流动负债：</b>			
短期借款			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款			
预收款项			
合同负债			
应付职工薪酬		1,110,168.12	1,380,307.17
应交税费		14,767.16	16,034.10
其他应付款		1,463,905.93	1,227,207.34
其中：应付利息			
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		2,588,841.21	2,623,548.61

<b>非流动负债：</b>			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
非流动负债合计			
负债合计		2,588,841.21	2,623,548.61
<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
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		108,632,295.93	108,632,295.93
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		27,026,008.43	27,026,008.43
未分配利润		185,334,599.64	144,294,604.23
所有者权益（或股东权益）合计		723,103,606.00	682,063,610.59
负债和所有者权益（或股东权益）总计		725,692,447.21	684,687,159.20

法定代表人：杨洁主管会计工作负责人：易建军会计机构负责人：覃琴

### 合并利润表

2020 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2020 年半年度	2019 年半年度
一、营业总收入		463,284,393.62	533,091,369.80
其中：营业收入		463,284,393.62	533,091,369.80
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		494,552,354.43	555,827,883.11
其中：营业成本		440,362,737.97	510,709,977.45
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加		4,770,998.22	4,707,743.46
销售费用		11,056,951.96	10,510,687.02
管理费用		30,681,190.46	24,971,641.86
研发费用		2,906,986.77	4,475,867.66
财务费用		4,773,489.05	451,965.66
其中：利息费用		1,935,341.03	1,057,593.74

利息收入		790,440.59	1,853,958.52
加：其他收益		416,545.15	742,388.98
投资收益（损失以“-”号填列）		2,280,412.02	1,678,993.29
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-507,007.58	
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		46,837,332.80	1,211,811.88
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-1,831,372.32	-1,953,626.65
资产减值损失（损失以“-”号填列）		558,097.95	1,956,069.89
资产处置收益（损失以“-”号填列）		338,033.09	444,491.40
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		17,331,087.88	-18,656,384.52
加：营业外收入		784,771.35	354,115.82
减：营业外支出		1,423.80	33,083.01
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		18,114,435.43	-18,335,351.71
减：所得税费用		10,778.11	115,306.06
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		18,103,657.32	-18,450,657.77
（一）按经营持续性分类			
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		18,103,657.32	-18,450,657.77
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）		21,930,443.57	-15,314,008.91
2. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		-3,826,786.25	-3,136,648.86
六、其他综合收益的税后净额			
（一）归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1. 不能重分类进损益的其他综合收益			
（1）重新计量设定受益计划变动额			
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益			
（3）其他权益工具投资公允价值变动			
（4）企业自身信用风险公允价值变动			
2. 将重分类进损益的其他综合收益			
（1）权益法下可转损益的其他综合收益			
（2）其他债权投资公允价值变动			
（3）金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
（4）其他债权投资信用减值准备			
（5）现金流量套期储备			
（6）外币财务报表折算差额			
（7）其他			
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		18,103,657.32	-18,450,657.77
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		21,930,443.57	-15,314,008.91
（二）归属于少数股东的综合收益总额		-3,826,786.25	-3,136,648.86
八、每股收益：			
（一）基本每股收益(元/股)		0.0545	-0.0381
（二）稀释每股收益(元/股)		0.0545	-0.0381



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。

法定代表人：杨洁主管会计工作负责人：易建军会计机构负责人：覃琴

### 母公司利润表

2020年1—6月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2020年半年度	2019年半年度
一、营业收入			
减：营业成本			
税金及附加		1,750.00	3,620.00
销售费用			
管理费用		3,097,916.42	3,095,295.79
研发费用			
财务费用		-829,846.21	-1,231,542.08
其中：利息费用			
利息收入		832,599.60	1,235,174.03
加：其他收益			
投资收益（损失以“-”号填列）		834,844.82	1,674,601.29
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-507,007.58	-447,316.51
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		46,343,236.74	580,659.86
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-3,868,265.94	
资产减值损失（损失以“-”号填列）			-2,909,452.46
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		41,039,995.41	-2,521,565.02
加：营业外收入			
减：营业外支出			
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		41,039,995.41	-2,521,565.02
减：所得税费用			
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		41,039,995.41	-2,521,565.02
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		41,039,995.41	-2,521,565.02
（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			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
六、综合收益总额			
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

法定代表人：杨洁主管会计工作负责人：易建军会计机构负责人：覃琴

### 合并现金流量表

2020年1—6月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2020年半年度	2019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		466,157,471.61	527,023,751.99
收到的税费返还		55,990,170.18	70,748,376.50
收到其他与经营活动有关的现金		22,891,007.20	38,528,224.78
经营活动现金流入小计		545,038,648.99	636,300,353.27
购买商品、接受劳务支付的现金		461,608,797.21	545,326,297.24
支付给职工及为职工支付的现金		49,592,373.12	63,929,768.50
支付的各项税费		8,870,089.61	15,459,765.55
支付其他与经营活动有关的现金		21,214,472.30	19,562,886.93
经营活动现金流出小计		541,285,732.24	644,278,718.22
经营活动产生的现金流量净额		3,752,916.75	-7,978,364.95
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		365,205,000.00	34,000,000.00
取得投资收益收到的现金		7,390,805.85	2,132,743.41
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		372,595,805.85	36,132,743.41
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		36,289,221.78	35,333,580.00
投资支付的现金		354,000,000.00	65,000,000.00
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			200,000.00
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		390,289,221.78	100,533,580.00
投资活动产生的现金流量净额		-17,693,415.93	-64,400,836.59
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
取得借款收到的现金		209,000,000.00	19,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		209,000,000.00	19,000,000.00
偿还债务支付的现金		65,000,000.00	10,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,411,522.97	622,593.74
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		1,030,000.00	
筹资活动现金流出小计		67,441,522.97	10,622,593.74
筹资活动产生的现金流量净额		141,558,477.03	8,377,406.26
<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>		127,617,977.85	-64,001,795.28
加：期初现金及现金等价物余额		119,076,237.44	288,984,667.91
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		246,694,215.29	224,982,872.63

法定代表人：杨洁主管会计工作负责人：易建军会计机构负责人：覃琴

### 母公司现金流量表

2020年1—6月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2020年半年度	2019年半年度
<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			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		439,703.99	1,476,943.03

经营活动现金流入小计		439,703.99	1,476,943.03
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		2,002,853.88	2,570,640.15
支付的各项税费		116,345.45	56,775.61
支付其他与经营活动有关的现金		6,085,239.14	10,898,507.87
经营活动现金流出小计		8,204,438.47	13,525,923.63
经营活动产生的现金流量净额		-7,764,734.48	-12,048,980.60
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		202,000,000.00	34,000,000.00
取得投资收益收到的现金		3,608,398.59	2,132,743.41
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		205,608,398.59	36,132,743.41
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		16,999.00	5,350.00
投资支付的现金		206,000,000.00	40,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		206,016,999.00	40,005,350.00
投资活动产生的现金流量净额		-408,600.41	-3,872,606.59
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
取得借款收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			
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			
筹资活动现金流出小计			
筹资活动产生的现金流量净额			
<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>		-8,173,334.89	-15,921,587.19
加：期初现金及现金等价物余额		10,577,283.64	86,611,334.14
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		2,403,948.75	70,689,746.95

法定代表人：杨洁主管会计工作负责人：易建军会计机构负责人：覃琴

## 合并所有者权益变动表

2020 年 1—6 月

单位:元 币种:人民币

项目	2020 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															
	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					27,026,008.43		111,099,739.28		688,185,918.28	6,504,699.23	694,690,617.51
加:会计政策变更																
前期差错更正																
同一控制下企业合并																
其他																
二、本年期初余额	402,110,702.00				147,949,468.57					27,026,008.43		111,099,739.28		688,185,918.28	6,504,699.23	694,690,617.51
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)												21,930,443.57		21,930,443.57	-4,856,786.25	17,073,657.32
(一)综合收益总额												21,930,443.57		21,930,443.57	-3,826,786.25	18,103,657.32
(二)所有者投入和减少资本															-1,030,000.00	-1,030,000.00
1.所有者投入															-1,030,000.00	

2020 年半年度报告

的普通股														0	
2. 其他权益工具持有者投入资本															
3. 股份支付计入所有者权益的金额															
4. 其他															
(三) 利润分配															
(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			27,026,008.43		133,030,182.85		710,116,361.85	1,647,912.98	711,764,274.83	

项目	2019 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														
	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				
	优先股	永续债	其他												
一、上年期末余额	402,110,702.00				147,949,468.57			27,026,008.43		72,892,219.59		649,978,398.59	17,458,366.01	667,436,764.60	
加：会计政策变更										95,383,175.44		95,383,175.44		95,383,175.44	
前期差错更正															
同一控制															

下企业合并														
其他														
二、本年期初余额	402,110,702.00			147,949,468.57			27,026,008.43	168,275,395.03	745,361,574.03	17,458,366.01	762,819,940.04			
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）								-15,314,008.91	-15,314,008.91	-3,336,648.86	-18,650,657.77			
（一）综合收益总额								-15,314,008.91	-15,314,008.91	-3,136,648.86	-18,450,657.77			
（二）所有者投入和减少资本														
（三）利润分配														
（四）所有者权益内部结转										-200,000.00	-200,000.00			
（五）专项储备														
（六）其他														
四、本期期末余额	402,110,702.00			147,949,468.57			27,026,008.43	152,961,386.12	730,047,565.12	14,121,717.15	744,169,282.27			

法定代表人：杨洁主管会计工作负责人：易建军会计机构负责人：覃琴

### 母公司所有者权益变动表

2020 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	2020 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				27,026,008.43	144,294,604.23	682,063,610.59

## 2020 年半年度报告

加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	402,110,702.00				108,632,295.93				27,026,008.43	144,294,604.23	682,063,610.59
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)										41,039,995.41	41,039,995.41
(一) 综合收益总额											
(二) 所有者投入和减少资本											
(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				108,632,295.93				27,026,008.43	185,334,599.64	723,103,606.00

项目	2019 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				27,026,008.43	55,261,320.07	593,030,326.43
加：会计政策变更										95,383,175.44	95,383,175.44
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	402,110,702.00				108,632,295.93				27,026,008.43	150,644,495.51	688,413,501.87
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)										-2,521,65.02	-2,521,65.02

(一) 综合收益总额										-2,521,565.02	-2,521,565.02	
(二) 所有者投入和减少资本												
(三) 利润分配												
(四) 所有者权益内部结转												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本期期末余额	402,110,702.00				108,632,295.93					27,026,008.43	148,122,930.49	685,891,936.85

法定代表人：杨洁主管会计工作负责人：易建军会计机构负责人：覃琴



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

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

#### 2. 合并财务报表范围

适用 不适用

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

### 四、财务报表的编制基础

#### 1. 编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础。

#### 2. 持续经营

适用 不适用

本公司有近期获利经营的历史且有财务资源支持，因此本公司认为以持续经营为基础编制财务报表是合理的。

### 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

具体如下所述：

#### 1. 遵循企业会计准则的声明

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

#### 2. 会计期间

本公司会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

### 3. 营业周期

适用 不适用

本公司营业周期为 12 个月。

### 4. 记账本位币

本公司的记账本位币为人民币。

### 5. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

适用 不适用

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

在非同一控制下企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债及或有负债在收购日以公允价值计量。合并成本为本集团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

本公司现金流量表之现金指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金流量表之现金等价物指持有期限不超过 3 个月、流动性强、易于转换为已知金额现金且价值变动风险很小的投资。

## 9. 外币业务和外币报表折算

√适用 □不适用

### (1) 外币交易

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

### (2) 外币财务报表的折算

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

## 10. 金融工具

√适用 □不适用

本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

### (1) 金融资产

#### 1) 金融资产分类、确认依据和计量方法

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

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

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

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

信用减值、但在后续期间成为已发生信用减值的金融资产，在后续期间，按照该金融资产的摊余成本和实际利率计算确定其利息收入。

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

除上述分类为以摊余成本计量的金融资产和分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产。本公司将其分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、单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

<p>单项金额重大的判断依据或金额标准</p>	<p>将应收账款前 5 名和单项金额占应收账款 10%以上的确定为单项金额重大的应收账款。</p>
<p>单项金额重大并单独计提坏账准备的计提方法</p>	<p>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。</p>

#### 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。

### 3、单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款

对于单项金额不重大的应收账款,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。

### 13. 应收款项融资

适用 不适用

### 14. 其他应收款

#### 其他应收款预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

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

2) 对自初始确认后是信用风险是否显著增加的判断,本公司通过比较金融工具在初始确认时所确定的预计存续期内的违约概率与该工具在资产负债表日所确定的预计存续期内的违约概率,来判定金融工具信用风险是否显著增加。但是,如果本公司确定金融工具在资产负债表日只具有较低的信用风险的,可以假设该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。3) 以组合为基础的评估。对于其他应收款,本公司在单项工具层面无法以合理成本获得关于信用风险显著增加的充分证据,而在组合的基础上评估信用风险是否显著增加是可行的,所以本公司按照初始确认日期为共同风险特征,对其他应收款进行分组并以组合为基础考虑评估信用风险是否显著增加。

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



**15. 存货**

适用 不适用

本公司存货主要包括原材料、包装物、低值易耗品、在产品、库存商品等。

存货实行永续盘存制，存货在取得时按实际成本计价；领用或发出存货，采用先进先出法确定其实际成本。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

**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

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

通过非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，以合并成本作为初始投资成本。

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

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

本公司对子公司投资采用成本法核算，对合营企业及联营企业投资采用权益法核算。

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

后续计量采用权益法核算的长期股权投资，随着被他投资单位所有者权益的变动相应调整增加或减少长期股权投资的账面价值。其中在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，按照本公司的会计政策及会计期间，并抵销与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益按照持股比例计算归属于投资企业的部分，对被投资单位的净利润进行调整后确认。

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

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

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

本公司对于分步处置股权至丧失控股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
房屋建筑物	平均年限法	30-40	4	2.4-3.2%
机器设备	平均年限法	8-16	4	6.0-12.0%
运输设备	平均年限法	8-10	4	9.6-12.0%
办公设备	平均年限法	5-10	4	9.6-19.2%

**(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

本公司无形资产为土地使用权等，按取得时的实际成本计量，其中，购入的无形资产，按实际支付的价款和相关的其他支出作为实际成本；投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本。

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

## (2). 内部研究开发支出会计政策

适用 不适用

## 30. 长期资产减值

适用 不适用

本公司于每一资产负债表日对长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产等项目进行检查，当存在减值迹象时，本公司进行减值测试。对商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年末均进行减值测试。

减值测试后，若该资产的账面价值超过其可收回金额，其差额确认为减值损失，上述资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。资产的可收回金额是指资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。

出现减值的迹象如下：

- (1) 资产的市价当期大幅度下跌，其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌；
- (2) 企业经营所处的经济、技术或者法律等环境以及资产所处的市场在当期或者将在近期发生重大变化，从而对企业产生不利影响；
- (3) 市场利率或者其他市场投资报酬率在当期已经提高，从而影响企业计算资产预计未来现金流量现值的折现率，导致资产可收回金额大幅度降低；
- (4) 有证据表明资产已经陈旧过时或者其实体已经损坏；
- (5) 资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置；
- (6) 企业内部报告的证据表明资产的经济绩效已经低于或者将低于预期，如资产所创造的净现金流量或者实现的营业利润（或者亏损）远远低于（或者高于）预计金额等；
- (7) 其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

## 31. 长期待摊费用

适用 不适用

## 32. 合同负债

合同负债的确认方法

适用 不适用

### 33. 职工薪酬

#### (1)、短期薪酬的会计处理方法

适用 不适用

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

## (1) 收入确认原则

## i. 销售商品

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

## ii. 提供劳务

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

## iii. 让渡资产使用权

让渡资产使用权在同时满足相关的经济利益很可能流入、收入金额能够可靠计量时，确认让渡资产使用权的收入。利息收入按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定；使用费收入按有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

## (2) 收入确认的具体方法

## 1) 内销

商品销售通常按规定的时点确认为收入，有证据表明不满足收入确认条件的除外。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

经营租赁是指除融资租赁以外的其他租赁。本公司作为承租方的租金在租赁期内的各个期间按直线法计入相关资产成本或当期损益，本公司作为出租方的租金在租赁期内的各个期间按直线法确认为收入。

### (2). 融资租赁的会计处理方法

适用 不适用

### (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

## 43. 其他重要的会计政策和会计估计

适用 不适用

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

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

#### (1) 应收款项减值

本公司在资产负债表日按摊余成本计量的应收款项，以评估是否出现减值情况，并在出现减值情况时评估减值损失的具体金额。减值的客观证据包括显示个别或组合应收款项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款项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款项价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，则将原确认的减值损失予以转回。

#### (2) 存货减值准备

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

#### (3) 固定资产减值准备

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

#### (4) 商誉减值准备的会计估计

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

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

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

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

#### 44. 重要会计政策和会计估计的变更

##### (1). 重要会计政策变更

适用 不适用

##### (2). 重要会计估计变更

适用 不适用

##### (3). 2020 年起首次执行新收入准则、新租赁准则调整首次执行当年年初财务报表相关情况

适用 不适用

无

##### (4). 2020 年起首次执行新收入准则、新租赁准则追溯调整前期比较数据的说明

适用 不适用

#### 45. 其他

适用 不适用

### 六、税项

#### 1. 主要税种及税率

主要税种及税率情况

适用 不适用

税种	计税依据	税率
增值税	销售额/采购额	13%
消费税	房产销售	5%
营业税	物业收入	6%
城市维护建设税	租赁收入	5%
企业所得税	应纳增值税	7%
企业所得税	应纳税所得额	25%/15%
教育费附加	应纳增值税	3%
房产税	从价计征的，按房产原值一次减除 20%后余值的 1.2%计缴；	1.2%
房产税	出租房屋，以房屋租赁收入为计税依据	12%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

适用 不适用

#### 2. 税收优惠

适用 不适用

控股子公司湖南华升洞庭麻业有限公司、湖南华升株洲雪松有限公司、长沙汇一制药机械有限公司、湖南华升服饰股份有限公司为国家重点支持的高新技术领域的高新技术企业。根据《国家税务总局关于企业所得税减免税管理问题的通知》(国税发(2008)111号)的规定,上述四家公司本期按15%的税率计缴企业所得税。

### 3. 其他

适用 不适用

## 七、合并财务报表项目注释

### 1、货币资金

适用 不适用

单位:元 币种:人民币

项目	期末余额	期初余额
库存现金	48,322.84	63,204.27
银行存款	244,041,470.70	116,408,345.81
其他货币资金	2,700,602.87	2,966,158.51
合计	246,790,396.41	119,437,708.59
其中:存放在境外的款项总额		

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	150,824,215.24	156,102,881.90
其中:		
湘财证券股份有限公司	150,824,215.24	104,935,546.87
江苏金百灵资产管理有限责任公司华升1号私募基金		51,167,335.03
指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
其中:		
合计	150,824,215.24	156,102,881.90

其他说明:

适用 不适用

### 3、衍生金融资产

适用 不适用

### 4、应收票据

#### (1). 应收票据分类列示

适用 不适用

单位:元 币种:人民币

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	1,220,000.00	3,987,751.00
商业承兑票据		
合计	1,220,000.00	3,987,751.00

## (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 年以内小计	112,644,840.16
1 至 2 年	4,798,626.86
2 至 3 年	7,616,595.92
3 年以上	
3 至 4 年	745,688.34
4 至 5 年	6,814,974.91
5 年以上	47,337,629.24
合计	179,958,355.43

## (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	126,253,185.51	70.16	43,623,021.72	34.55	82,630,163.79	112,872,322.37	66.94	42,546,237.34	37.69	70,326,085.03
其中：										

单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	80,610,341.58	44.79	4,109,301.28	6.51	76,501,040.30	70,186,025.53	41.63	3,509,301.28	5.00	66,676,724.25
单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收账款	45,642,843.93	25.36	39,513,720.44	62.57	6,129,123.49	42,686,296.84	25.31	39,036,936.06	91.45	3,649,360.78
按组合计提坏账准备	53,705,169.92	29.84	19,529,598.61	30.92	34,175,571.31	55,749,842.00	33.06	18,710,058.24	33.56	37,039,783.76
其中：										
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	53,705,169.92	29.84	19,529,598.61	30.92	34,175,571.31	55,749,842.00	33.06	18,710,058.24	33.56	37,039,783.76
合计	179,958,355.43	/	63,152,620.33	/	116,805,735.10	168,622,164.37	/	61,256,295.58	/	107,365,868.79

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
COPEN	20,853,179.21	1,062,512.14	5.00	按预计可收回金额
SPRINGTEX	20,201,964.70	1,030,300.20	5.00	按预计可收回金额
长沙某电子科技有限公司	20,175,742.49	1,028,136.73	5.00	按预计可收回金额
NONI	11,995,130.01	611,751.63	5.00	按预计可收回金额
VENDCORP	7,384,325.17	376,600.58	5.00	按预计可收回金额
卡库尔某公司	6,842,597.27	6,842,597.27	100.00	预计难以收回
上海某机电有限公司	6,732,876.74	2,049,994.87	30.00	按预计可收回金额
邯郸市某制药有限公司	3,604,290.00	3,604,290.00	100.00	预计难以收回
青州某制药有限公司	2,918,200.00	2,918,200.00	100.00	预计难以收回
洛阳某包装材料有限公司	2,800,000.00	2,800,000.00	100.00	预计难以收回
山东某药业有限公司	2,568,240.00	2,568,240.00	100.00	预计难以收回
石家庄某制药有限公司	2,444,169.00	2,444,169.00	100.00	预计难以收回
武汉某药业有限公司	2,597,000.00	2,597,000.00	100.00	预计难以收回
武汉某制药有限公司	2,159,440.00	2,159,440.00	100.00	预计难以收回
吉林某药业有限公司	1,598,200.00	1,598,200.00	100.00	预计难以收回
广州某纺织有限公司	1,190,000.00	1,190,000.00	100.00	预计难以收回
SHIGAASAKOUGIYOU KABUSIKIGAI SIYA	1,075,557.36	107,555.74	10.00	按预计可收回金额
浙江某药业股份有限公司等	9,112,273.56	8,634,033.56	94.75	预计难以收回
合计	126,253,185.51	43,623,021.72	34.55	/

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：按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款

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	29,788,031.06	1,489,401.56	5.00
1-2 年	4,966,455.95	496,645.59	10.00
2-3 年	640,511.97	192,153.59	30.00
3-4 年	749,047.52	374,523.76	50.00
4-5 年	2,921,246.57	2,336,997.26	80.00
5 年以上	14,639,876.85	14,639,876.85	100.00
合计	53,705,169.92	19,529,598.61	33.56

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	
应收账款坏账准备	61,256,295.58	1,896,324.75				63,152,620.33
合计	61,256,295.58	1,896,324.75				63,152,620.33

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

单位名称	期末余额	账龄	占应收账款年末余额合计数的比例 (%)	坏账准备年末余额
COPEN	20,853,179.21	1 年以内	11.59	1,062,512.14
SPRINGTEX	20,201,964.70	1 年以内	11.23	1,030,300.20
长沙某电子科技有限公司	20,175,742.49	1 年以内	11.21	1,028,136.73
NONI	11,995,130.01	1 年以内	6.67	611,751.63
VENDCORP	7,384,325.17	1 年以内	4.10	376,600.58
合计	80,610,341.58		44.79	4,109,301.28

## (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	80,325,908.05	91.90	56,013,293.75	89.51
1 至 2 年	6,570,159.97	7.52	6,372,992.23	10.19
2 至 3 年	322,774.39	0.37	188,497.44	0.30
3 年以上	184,355.84	0.21		
合计	87,403,198.25		62,574,783.42	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	年末余额	账龄	占预付款项年末余额合计数的比例 (%)
湖南某工业技术有限公司	16,010,400.00	1 年以内	18.32
南京某电子商务有限公司	9,697,394.00	1 年以内	11.10
沅江某服饰有限公司	3,709,259.67	1 年以内	4.24
益阳某纺织有限公司	3,142,867.09	1 年以内	3.60
沅江某有限公司	3,088,464.96	1 年以内	3.53
合计	35,648,385.72		40.79

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	7,885,962.83	9,637,551.25
合计	7,885,962.83	9,637,551.25

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 年以内小计	9,082,622.93
1 至 2 年	273,075.25
2 至 3 年	418,525.90
3 年以上	
3 至 4 年	291,351.49
4 至 5 年	339,082.63
5 年以上	2,715,969.27
合计	13,120,627.47



## (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	11,447,533.75	10,435,216.49
押金、保证金	319,421.56	309,298.55
垫付职工个人款/员工借款	395,270.07	210,602.98
出口退税款	123,443.77	3,038,592.31
其他	834,958.32	943,457.99
合计	13,120,627.47	14,937,168.32

## (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)	
2020年1月1日余额	5,299,617.07			5,299,617.07
2020年1月1日余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	87,155.95			87,155.95
本期转回	152,108.38			152,108.38
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2020年6月30日余额	5,234,664.64			5,234,664.64

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	
其他应收款	5,299,617.07	87,155.95	152,108.38			5,234,664.64
坏账准备						
合计	5,299,617.07	87,155.95	152,108.38			5,234,664.64

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
湖南株洲某建筑工程有限责任公司	往来款	1,720,000.00	1年以内	13.48	86,000.00
南通某服装制造有限公司	往来款	1,228,818.50	1-2年	9.63	1,228,818.50
上海某贸易发展有限公司	往来款	990,688.87	5年以上	7.76	990,688.87
株洲市电业局	往来款	272,161.67	1年以内	2.13	13,608.08
株洲某建筑工程有限责任公司第一分公司	往来款	114,000.00	4-5年	0.89	57,000.00
合计		4,325,669.04		33.89	2,376,115.45

(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	66,890,300.62	23,592,566.77	43,297,733.85	66,491,550.07	23,170,298.09	43,321,251.98
在产品	16,406,160.66	2,362,316.41	14,043,844.25	23,142,156.07	2,362,316.41	20,779,839.66
库存商品	167,517,143.52	85,038,484.41	82,478,659.11	172,640,942.55	88,627,287.72	84,013,654.83
委托加工物资	4,613,951.02	693,470.67	3,920,480.35	8,027,016.57	693,470.67	7,333,545.90
发出商品	25,237,933.62		25,237,933.62	33,396,689.75		33,396,689.75
合计	280,665,489.44	111,686,838.26	168,978,651.18	303,698,355.01	114,853,372.89	188,844,982.12

## (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	23,170,298.09	422,268.68				23,592,566.77
在产品	2,362,316.41					2,362,316.41
库存商品	88,627,287.72	1,229,285.18		4,818,088.49		85,038,484.41
委托加工物资	693,470.67					693,470.67
合计	114,853,372.89	1,651,553.86		4,818,088.49		111,686,838.26

## (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

## 13、其他流动资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
结构性存款及理财产品	127,000,000.00	90,000,000.00
待抵扣进项税额	1,198,804.22	858,240.52
预缴增值税		423,725.36
预缴所得税		390.21
预缴土地使用税	19,436.29	19,436.29
合计	128,218,240.51	91,301,792.38

其他说明：

本期期末余额中 12700 万均为银行结构性存款，无其它银行理财产品

#### 14、 债权投资

##### (1). 债权投资情况

适用 不适用

单位：万元 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	2,000.00	0.00	2,000.00	2,000.00	0.00	2,000.00
合计	2,000.00	0.00	2,000.000	2,000.00	0.00	2,000.00

##### (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
招商银行大额存单	2,000	4.18%	4.18%	2021.12.29	2,000	4.18%	4.18%	2021.12.29
合计	2,000	/	/	/	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		
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	23,959,369.03			-519,968.18						23,439,400.85	
小计	23,959,369.03			-519,968.18						23,439,400.85	
合计	23,959,369.03			-519,968.18						23,439,400.85	

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）	6,353,674.61	6,353,674.61
湖南华升投资控股有限公司	2,000,000.00	2,000,000.00
沅江洞庭士达麻纺织厂有限公司	111,021.96	111,021.96
华融湘江银行股份有限公司	7,200.00	7,200.00
合计	8,471,896.57	8,471,896.57

## (2). 非交易性权益工具投资的情况

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

**19、其他非流动金融资产**

□适用 √不适用

**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	52,205,172.66	4,324,893.14	56,530,065.80
2. 本期增加金额			
(1) 外购			
(2) 存货\固定资产\在建工程转入			
(3) 企业合并增加			
3. 本期减少金额	69,918.10		69,918.10
(1) 处置			
(2) 其他转出	69,918.10		69,918.10
4. 期末余额	52,135,254.56	4,324,893.14	56,460,147.70
二、累计折旧和累计摊销			
1. 期初余额	28,264,607.72	1,721,787.59	29,986,395.31
2. 本期增加金额	732,691.74	43,248.96	775,940.70
(1) 计提或摊销	732,691.74	43,248.96	775,940.70
3. 本期减少金额	39,924.44		39,924.44
(1) 处置			
(2) 其他转出	39,924.44		39,924.44
4. 期末余额	28,957,375.02	1,765,036.55	30,722,411.57
三、减值准备			
1. 期初余额			
2. 本期增加金额			
(1) 计提			
3. 本期减少金额			
(1) 处置			
(2) 其他转出			
4. 期末余额			
四、账面价值			
1. 期末账面价值	23,177,879.54	2,559,856.59	25,737,736.13
2. 期初账面价值	23,940,564.94	2,603,105.55	26,543,670.49

**(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	107,017,351.21	104,082,220.54
固定资产清理		
合计	107,017,351.21	104,082,220.54

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	154,276,137.56	102,458,817.77	5,156,392.35	5,738,584.17	267,629,931.85
2. 本期增加金额	1,706,197.72	5,373,138.56		127,869.17	7,207,205.45
(1) 购置	1,627,279.62	4,095,214.76		127,869.17	5,850,363.55
(2) 在建工程转入		1,277,923.80			1,277,923.80
(3) 企业合并增加					0.00
(4) 其他转入	78,918.10				78,918.10
3. 本期减少金额	9,000.00	127,594.00		2,260.00	138,854.00
(1) 处置或报废		127,594.00		2,260.00	129,854.00
(2) 其他转出	9,000.00				9,000.00
4. 期末余额	155,973,335.28	107,704,362.33	5,156,392.35	5,864,193.34	274,698,283.30
二、累计折旧					
1. 期初余额	64,103,515.29	83,285,581.35	4,372,210.30	4,866,233.31	156,627,540.25
2. 本期增加金额	2,212,997.57	1,673,734.66	225,759.91	150,817.00	4,263,309.14
(1) 计提	2,212,997.57	1,673,734.66	225,759.91	150,817.00	4,263,309.14
3. 本期减少金额	4,968.35	122,950.41		2,169.60	130,088.36
(1) 处置或报废		122,950.41		2,169.60	125,120.01
(2) 其他转出	4,968.35				4,968.35
4. 期末余额	66,311,544.51	84,836,365.60	4,597,970.21	5,014,880.71	160,760,761.03
三、减值准备					
1. 期初余额	3,366,438.86	3,551,125.64		2,606.56	6,920,171.06
2. 本期增加金额					
(1) 计提					
3. 本期减少金额					
(1) 处置或报					

废					
4. 期末余额	3,366,438.86	3,551,125.64		2,606.56	6,920,171.06
四、账面价值					
1. 期末账面价值	86,295,351.91	19,316,871.09	558,422.14	846,706.07	107,017,351.21
2. 期初账面价值	86,806,183.41	15,622,110.78	784,182.05	869,744.30	104,082,220.54

## (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	34,510,875.38	12,126,722.59
工程物资		
合计	34,510,875.38	12,126,722.59

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
高档时尚生态苧麻面料升级改造工程	32,812,750.99		32,812,750.99	9,504,328.99		9,504,328.99
短纺分厂梳棉、细纱机设备整改项目(19-05)	319,181.51		319,181.51	319,181.51		319,181.51



脱胶分厂屋面 维修 19-07	53,495.00		53,495.00	53,495.00		53,495.00
联合梳理机安 装 19-09	648,839.59		648,839.59	590,259.76		590,259.76
短纺分厂新增 立达并条机 19--08	379,566.19		379,566.19	377,936.19		377,936.19
厂房维修改造 20--03	235,800.20		235,800.20			
医用防护产品 车间建设	61,241.90		61,241.90			
梳麻机除尘设 备改造(17-19)				3,597.34		3,597.34
大麻脱胶生产 线设备安装项 目 18—16				979,423.43		979,423.43
短纺分厂大麻 生产线攻关项 目(19-01)				298,500.37		298,500.37
合计	34,510,875.38		34,510,875.38	12,126,722.59		12,126,722.59

## (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
高档时尚生 态苧麻面料 升级改造工 程	24,772.80	950.43	2,330.77		0.07	3,281.28	13.25	13.25				自筹
医卫产品口 罩车间和防 护服车间建 设	500.00		6.12			6.12	1.22	1.22				自筹
大麻脱胶生 产线设备安 装项目 18—16	97.20	97.94		97.94			100	100				自筹
短纺分厂大 麻生产线攻 关项目 (19-01)	24.60	29.85		29.85			100	100				自筹

短纺分厂梳棉、细纱机设备整改项目(19-05)	88.20	31.92				31.92	36.19	36.19				自筹
联合梳理机安装 19-09	80.00	59.03	5.86			64.88	81.1	81.1				自筹
短纺分厂新增立达并条机 19-08	43.50	37.79	0.16			37.96	87.26	87.26				自筹
厂房维修改造 20-03	213.00		23.58			23.58	11.07	11.07				自筹
梳麻机除尘设备改造(17-19)	1.00	0.36			0.36		100	100				自筹
脱胶分厂屋面维修 19-07	10.00	5.35				5.35	53.5	53.5				自筹
合计	25,830.30	1,212.67	2,366.49	127.79	0.43	3,451.09	/	/			/	/

**(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	205,008,070.55	87,378.64	205,095,449.19
2. 本期增加金额			
(1) 购置			
(2) 内部研发			
(3) 企业合并增加			
3. 本期减少金额			
(1) 处置			
(2) 其他转出			
4. 期末余额	205,008,070.55	87,378.64	205,095,449.19
二、累计摊销			
1. 期初余额	45,728,881.17	16,500.00	45,745,381.17
2. 本期增加金额	1,969,064.40	4,500.00	1,973,564.40
(1) 计提	1,969,064.40	4,500.00	1,973,564.40
3. 本期减少金额			
(1) 处置			
(2) 其他转出			
4. 期末余额	47,697,945.57	21,000.00	47,718,945.57
三、减值准备			
1. 期初余额			
2. 本期增加金额			
(1) 计提			
3. 本期减少金额			
(1) 处置			
4. 期末余额			
四、账面价值			
1. 期末账面价值	157,310,124.98	66,378.64	157,376,503.62
2. 期初账面价值	159,279,189.38	70,878.64	159,350,068.02

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
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	42,094,933.90	9,260,911.76	42,094,933.90	9,260,911.76
内部交易未实现利润				
可抵扣亏损				
合计	42,094,933.90	9,260,911.76	42,094,933.90	9,260,911.76

## (2). 未经抵销的递延所得税负债

□适用 √不适用

## (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	141,147,606.52	141,147,606.52

可抵扣亏损	270,449,132.86	270,449,132.86
合计	411,596,739.38	411,596,739.38

## (5). 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

年份	期末金额	期初金额	备注
2020 年	6,566,645.98	6,566,645.98	
2021 年	60,866,430.20	60,866,430.20	
2022 年	27,920,047.17	27,920,047.17	
2023 年	73,684,374.39	73,684,374.39	
2024 年及以后	101,411,635.12	0.00	
合计	270,449,132.86	169,037,497.74	/

其他说明：

□适用 √不适用

## 31、其他非流动资产

□适用 √不适用

## 32、短期借款

## (1). 短期借款分类

□适用 √不适用

## (2). 已逾期未偿还的短期借款情况

□适用 √不适用

其他说明：

□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

## 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	72,457,071.56	83,058,763.25
合计	72,457,071.56	83,058,763.25

**(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
无锡某技术有限公司	11,788,641.20	未达结算期
合计	11,788,641.20	/

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

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
预收商品及服务	125,926,259.52	101,974,217.21
合计	125,926,259.52	101,974,217.21

**(2). 账龄超过 1 年的重要预收款项**

√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
江苏某贸易有限公司	16,881,000.00	未达结算期
某新沂集团控股有限公司	5,040,000.00	未达结算期
合计	21,921,000.00	/

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

**(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	16,728,628.10	49,025,633.64	55,140,610.95	10,613,650.79
二、离职后福利-设定提存计划	38,657,730.11	5,082,322.72	1,398,595.63	42,341,457.20
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计	55,386,358.21	54,107,956.36	56,539,206.58	52,955,107.99

**(2). 短期薪酬列示**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	14,325,562.29	41,781,555.90	48,819,490.56	7,287,627.63
二、职工福利费	297,426.00	392,948.49	395,148.49	295,226.00
三、社会保险费	36,818.51	2,616,753.54	2,276,712.79	376,859.26
其中：医疗保险费	103,720.77	2,364,825.60	2,189,379.09	279,167.28
工伤保险费	-41,617.60	209,646.61	86,669.70	81,359.31
生育保险费	-25,284.66	42,281.33	664.00	16,332.67
四、住房公积金	683,868.14	3,134,192.80	2,503,060.00	1,315,000.94
五、工会经费和职工教育经费	1,384,953.16	1,100,182.91	1,146,199.11	1,338,936.96
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
合计	16,728,628.10	49,025,633.64	55,140,610.95	10,613,650.79

**(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	37,465,132.64	4,935,875.86	1,332,420.59	41,068,587.91
2、失业保险费	1,192,597.47	146,446.86	66,175.04	1,272,869.29
3、企业年金缴费				
合计	38,657,730.11	5,082,322.72	1,398,595.63	42,341,457.20

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	251,255.74	392,233.47
营业税	135,900.19	135,900.19
企业所得税	52,136.31	1,729,698.39
个人所得税	72,887.53	185,147.38
城市维护建设税	439,160.27	542,254.31
教育费附加	316,060.93	411,590.90
房产税	36,761.60	46,128.60
印花税	6,000.00	27,975.10
其他	192,054.53	1,290.68
合计	1,502,217.10	3,472,219.02

其他说明：

无

**41、其他应付款**

项目列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	126,321,507.84	81,363,674.29
合计	126,321,507.84	81,363,674.29

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	72,289,003.29	48,889,086.37
往来款	29,594,615.43	13,270,323.70
其他	17,702,936.42	4,605,612.48
押金、保证金	3,558,161.60	3,547,940.41
代收款	1,604,903.81	7,387,169.32
应付费用款	1,571,887.29	3,663,542.01
合计	126,321,507.84	81,363,674.29

##### (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	49,012,138.20	未到还款期
合计	49,012,138.20	/

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

#### 44、其他流动负债

适用 不适用



**45、长期借款****(1). 长期借款分类**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
质押借款		
抵押借款	145,000,000.00	25,000,000.00
保证借款		
信用借款		
合计	145,000,000.00	25,000,000.00

长期借款分类的说明：

本公司控股子公司湖南华升株洲雪松有限公司以其部分房产作为抵押取得 12,000 万借款；湖南汇一制药机械有限公司以其全资子公司长沙汇一制药机械有限公司部分房产作为抵押取得 1,500 万借款；本公司控股子公司湖南华升洞庭麻业有限公司部分房产作为抵押取得 1,000 万借款。其抵押导致受限的资产，详见七、合并财务报表项目注释 79 所有权或使用权收到限制的资产。

其他说明，包括利率区间：

□适用 √不适用

**46、应付债券****(1). 应付债券**

□适用 √不适用

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

□适用 √不适用

**(3). 可转换公司债券的转股条件、转股时间说明**

□适用 √不适用

**(4). 划分为金融负债的其他金融工具说明**

期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

□适用 √不适用

期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

□适用 √不适用

其他金融工具划分为金融负债的依据说明

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

**47、租赁负债**

□适用 √不适用

**48、长期应付款****项目列示**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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

其他说明：

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：

该长期应付款为子公司湖南华升洞庭麻业有限公司以前改制时期经营困难，湖南华升集团有限公司为支持其改制代其偿还银行借款形成。

**专项应付款**

□适用 √不适用

**49、长期应付职工薪酬**

□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
对外提供担保			
未决诉讼			
产品质量保证			
重组义务			
待执行的亏损合同			
应付退货款			
其他	15,364,895.75	15,364,895.75	社保滞纳金
合计	15,364,895.75	15,364,895.75	/

其他说明，包括重要预计负债的相关重要假设、估计说明：

由于2019年岳阳市社保征缴政策的变化（实行五险统筹征缴），需要清算当地企业历史上欠缴社保费用及滞纳金。根据岳阳市社会保险费征缴管理处出具的2019年12月征缴通知单，本公司控股子公司湖南华升洞庭麻业有限公司应于2019年末支付历史欠缴的社保费滞纳金1,536.49万元，洞庭麻业一直在向当地社保部门申请减免相关滞纳金，鉴于上述滞纳金未来获得减免的可能性存

在重大不确定性，本公司于2019年末将上述滞纳金确认为预计负债，计入当期营业外支出。截至2020年6月30日，当地社保部门未出具新的征缴通知单。

## 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	14,734,669.79		75,000.00	14,659,669.79	各项补贴
合计	14,734,669.79		75,000.00	14,659,669.79	/

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
新型工艺化	287,500.02			75,000.00		212,500.02	与资产相关
高档生态麻制品加工技术成果转化	81,250.00					81,250.00	与资产相关
国家科技支撑项目研究经费	217,777.77					217,777.77	与资产相关
苧麻生态高效纺织加工关键技术产业化	1,300,000.00					1,300,000.00	与资产相关
高档生态时尚苧麻面料生产线升级改造工程	500,000.00					500,000.00	与资产相关
株洲县工业园基础设施建设费	12,048,142.00					12,048,142.00	与资产相关
技改资金	300,000.00					300,000.00	与资产相关
合计	14,734,669.79			75,000.00		14,659,669.79	

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	27,026,008.43			27,026,008.43
任意盈余公积				
储备基金				
企业发展基金				
其他				

合计	27,026,008.43		27,026,008.43
----	---------------	--	---------------

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	111,099,739.28	72,892,219.59
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		95,383,175.44
调整后期初未分配利润	111,099,739.28	168,275,395.03
加：本期归属于母公司所有者的净利润	21,930,443.57	-56,688,934.28
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
其他		486,721.47
期末未分配利润	133,030,182.85	111,099,739.28

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	457,568,200.36	438,086,584.66	526,014,114.38	507,778,825.24
其他业务	5,716,193.26	2,276,153.31	7,077,255.42	2,931,152.21
合计	463,284,393.62	440,362,737.97	533,091,369.80	510,709,977.45

### (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

**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	182,048.34	290,230.49
教育费附加	148,758.41	215,578.27
房产税	1,266,143.25	1,224,296.50
土地使用税	2,799,862.52	2,544,513.20
车船使用税	56,542.92	8,749.32
印花税	209,918.10	270,694.20
环保税	91,321.64	150,668.06
其他	16,403.04	3,013.42
合计	4,770,998.22	4,707,743.46

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	4,910,676.48	5,267,145.02
运杂费	2,711,066.78	1,520,899.63
业务宣传及产品展览费	88,108.98	440,816.52
差旅费用	379,802.69	857,772.73
办公及通讯费	205,190.67	212,843.65
业务招待费	107,509.91	292,101.38
租赁费	281,544.48	277,351.32
委托代销手续费	145,286.16	241,028.40
样品及销售服务费	215,891.87	26,342.47
交通费	169,964.21	155,739.34
设备调试费		85,405.20
折旧费	16,683.30	16,681.82
其他	1,825,226.43	1,116,559.54
合计	11,056,951.96	10,510,687.02

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	14,660,300.00	16,633,535.25
无形资产摊销	1,999,246.42	1,771,414.08
折旧	1,337,860.43	1,329,283.21
办公及通讯费	552,689.11	486,818.96
物料消耗	499,387.36	630,757.40
水电费	724,783.98	795,286.96

交通费	404,334.37	382,183.97
中介机构服务费	1,222,420.21	620,421.03
差旅费用	536,418.20	408,106.33
业务招待费	223,791.40	301,932.22
党建工作费用	176,955.71	346,393.33
修理费	164,691.15	160,923.49
排污费	163,383.21	183,597.09
董事会费	89,739.50	10,210.00
疫情停工损失	6,474,761.84	
其他	1,450,427.57	910,778.54
合计	30,681,190.46	24,971,641.86

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	1,491,454.32	2,726,898.66
差旅费	17,969.21	77,699.12
成本及材料	1,304,848.89	1,023,812.37
办公及通讯费	5,174.60	6,450.00
专利费等其他费用	87,539.75	641,007.51
合计	2,906,986.77	4,475,867.66

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	1,935,341.03	1,057,593.74
减：利息收入	-790,440.59	-1,853,958.52
加：汇兑损失	3,464,136.31	1,170,967.09
其他支出	164,452.30	77,363.35
合计	4,773,489.05	451,965.66

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	416,545.15	742,388.98
合计	416,545.15	742,388.98

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	-507,007.58	-447,316.51
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		
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入		
债权投资在持有期间取得的利息收入		
其他债权投资在持有期间取得的利息收入		
处置交易性金融资产取得的投资收益		
处置其他权益工具投资取得的投资收益		
处置债权投资取得的投资收益		
处置其他债权投资取得的投资收益		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益		1,966,390.20
其他理财收益	2,787,419.60	159,919.60
合计	2,280,412.02	1,678,993.29

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	46,837,332.80	1,211,811.88
其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益		
交易性金融负债		
按公允价值计量的投资性房地产		
合计	46,837,332.80	1,211,811.88

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
其他应收款坏账损失	64,952.43	-391,618.94
债权投资减值损失		
其他债权投资减值损失		
长期应收款坏账损失		
合同资产减值损失		
应收账款坏账损失	-1,896,324.75	-1,562,007.71
合计	-1,831,372.32	-1,953,626.65



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	558,097.95	1,956,069.89
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		
六、工程物资减值损失		
七、在建工程减值损失		
八、生产性生物资产减值损失		
九、油气资产减值损失		
十、无形资产减值损失		
十一、商誉减值损失		
十二、其他		
合计	558,097.95	1,956,069.89

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
固定资产处置收益	338,033.09	444,491.40
合计	338,033.09	444,491.40

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
非流动资产处置利得合计			
其中：固定资产处置利得			
无形资产处置利得			
债务重组利得			
非货币性资产交换利得			
接受捐赠			
政府补助	683,020.63		683,020.63
其他	101,750.72	354,115.82	96,370.56
合计	784,771.35	354,115.82	779,391.19

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
土地使用税返还	553,020.63		与收益相关
双百企业奖励	100,000.00		与收益相关
中小企业国际市场开拓资金补助	30,000.00		与收益相关
合计	683,020.63		

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		8,687.11	
其中：固定资产处置损失		8,687.11	
无形资产处置损失			
债务重组损失			
非货币性资产交换损失			
对外捐赠			
罚款及滞纳金支出或违约金		14,770.77	
其他	1,423.80	9,625.13	1,423.80
合计	1,423.80	33,083.01	1,423.80

其他说明：

无

## 76、所得税费用

### (1) 所得税费用表

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	10,778.11	115,306.06
递延所得税费用		
合计	10,778.11	115,306.06

### (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
收到的往来款	10,998,493.41	26,465,980.14
政府补贴	4,021,743.86	2,938,139.00
利息收入	790,440.59	2,541,947.47
押金及保证金	30,000.00	345,700.00
其他款项	7,050,329.34	6,236,458.17
合计	22,891,007.20	38,528,224.78

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	13,230,132.92	11,686,868.23
财务费用中手续费	164,452.30	77,363.37
押金及保证金	30,000.00	414,400.00
支付往来款及其他	7,789,887.08	7,384,255.33
合计	21,214,472.30	19,562,886.93

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

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
支付少数股东股本	1,030,000.00	
合计	1,030,000.00	

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

无

## 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	18,103,657.32	-18,450,657.77
加：资产减值准备	-3,166,534.63	-2,443.24
信用减值损失	1,831,372.32	
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	5,024,955.38	4,939,367.51
使用权资产摊销		
无形资产摊销	1,999,246.42	1,771,414.08
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）	-338,033.09	-444,491.40
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		8,687.11
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-46,837,332.80	-1,211,811.88
财务费用（收益以“-”号填列）	4,773,489.05	451,965.66
投资损失（收益以“-”号填列）	-2,280,412.02	-1,678,993.29
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）		
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		
存货的减少（增加以“-”号填列）	19,866,330.94	-3,328,418.18
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-9,716,692.72	17,056,488.23
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	14,492,870.58	-7,089,471.78
其他		
经营活动产生的现金流量净额	3,752,916.75	-7,978,364.95
<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	246,694,215.29	224,982,872.63
减：现金的期初余额	119,076,237.44	288,984,667.91
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	127,617,977.85	-64,001,795.28

## (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	246,694,215.29	119,076,237.44
其中：库存现金	48,322.84	63,204.27
可随时用于支付的银行存款	244,041,236.81	119,013,033.17
可随时用于支付的其他货币资金	2,604,655.64	
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	246,694,215.29	119,076,237.44
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	96,181.12	361,738.99

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	96,181.12	为客户提供按揭贷款保证金
应收票据		
存货		
固定资产	63,676,044.38	银行贷款抵押
无形资产	29,699,122.52	银行贷款抵押
合计	93,471,348.02	/

其他说明：

无

#### 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	990.1	7.0795	7,009.41
欧元	24.44	7.9610	194.57
港币	1.48	0.9134	1.35
应收账款	-	-	
其中：美元	12,676,316.71	7.0795	89,741,984.15
欧元	208,000.00	7.9610	1,655,888.00
港币			

预收账款	-	-	
其中：美元	5,667,909.56	7.0795	40,125,965.75
欧元	838,177.26	7.9610	6,672,729.17
港币	1,484,676.03	0.9134	1,356,103.09

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
土地使用税返还	553,020.63	营业外收入	553,020.63
稳岗补助	337,545.15	其他收益	337,545.15
双百企业奖励	100,000.00	营业外收入	100,000.00
新型工艺化	75,000.00	其他收益	75,000.00
中小企业国际市场开拓资金补助	30,000.00	营业外收入	30,000.00
进博会补助资金	4,000.00	其他收益	4,000.00
合计	1,099,565.78		1,099,565.78

#### 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：

□适用 √不适用

**3、反向购买**

□适用 √不适用

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

□适用 √不适用

**4、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

**5、其他**

□适用 √不适用

**6、处置子公司**

是否存在单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

□适用 √不适用

**7、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

**8、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	81.49		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
--------------	----	--------	-----	-------	-------	----

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%	38,854.16		3,917,965.45
湖南华升洞庭麻业有限公司	10.16%	-2,257,868.94		5,013,357.24
湖南华升株洲雪松有限公司	18.51%	-1,751,490.39		35,402,442.44
湖南汇一制药机械有限公司	49.00%	-363,778.07		-42,296,538.09

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	31,183.72	6,296.40	37,480.12	14,997.40	30.00	15,027.40	26,889.50	5,841.33	32,730.83	10,759.63	30.00	10,789.63
湖南华升洞庭麻业有限公司	10,526.84	10,840.84	21,367.68	12,286.92	5,358.04	17,644.96	10,226.84	11,156.55	21,383.39	9,964.49	5,365.54	15,330.03
湖南华升株洲雪松有限公司	20,048.88	15,578.55	35,627.43	3,090.00	13,414.72	16,504.72	11,372.06	13,463.54	24,835.60	3,352.09	1,414.72	4,766.81
湖南汇一制药机械有限公司	5,417.99	2,073.97	7,491.96	14,623.90	1,500.00	16,123.90	5,688.79	2,075.95	7,764.74	14,822.45	1,500.00	16,322.45



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	42,557.68	511.53	511.53	1,441.55	48,405.47	328.88	328.88	991.56
湖南华升洞庭 麻业有限公司	3,014.48	-2,227.64	-2,227.64	204.16	5,066.90	-1,567.50	-1,567.50	427.69
湖南华升株洲 雪松有限公司	2,657.72	-946.07	-946.07	145.89	2,110.82	-586.06	-586.06	-654.66
湖南汇一制药 机械有限公司	731.43	-74.24	-74.24	21.75	849.94	-66.78	-66.78	-848.38

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	
联营企业						
湖南英捷高科技有 限责任公司	湖南省	湖南省	制造业	24.02	24.02	权益法核算

在合营企业或联营企业的持股比例不同于表决权比例的说明：

无

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

无

(2). 重要合营企业的主要财务信息

适用 不适用

## (3). 重要联营企业的主要财务信息

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

	期末余额/ 本期发生额		期初余额/ 上期发生额	
	湖南英捷高科技有 限责任公司	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	湖南英捷高科技 有限责任公司
流动资产	72,000,300.01		70,469,710.11	
非流动资产	33,794,615.91		35,596,864.06	
资产合计	105,794,915.92		106,066,574.17	
流动负债	11,608,451.78		10,929,850.93	
非流动负债	1,160,513.51			
负债合计	12,768,965.29		10,929,850.93	
少数股东权益				
归属于母公司股东 权益	93,025,950.63		95,136,723.24	
按持股比例计算的 净资产份额	22,344,833.34		22,851,840.92	
调整事项				
--商誉				
--内部交易未实现 利润				
--其他				
对联营企业权益投 资的账面价值	23,439,400.85		23,959,369.03	
存在公开报价的联 营企业权益投资的 公允价值				
营业收入		16,738,319.88		37,938,451.57
净利润		-2,110,772.61		215,830.17
终止经营的净利润				
其他综合收益				
综合收益总额		-2,110,772.61		215,830.17
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**

外汇风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司面临的汇率变动的风险主要与本公司外币货币性资产和负债有关。对于外币资产和负债，如果出现短期的失衡情况，本公司会在必要时按市场汇率买卖外币，以确保将净风险敞口维持在可接受的水平。

本公司期末外币货币性资产的情况见七、合并财务报表项目注释 80 外币货币性项目。

**2) 利率风险**

本公司的利率风险产生于银行借款及应付债券等带息债务。浮动利率的金融负债使本公司面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。本公司根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例。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。

截至 2020 年 6 月 30 日，本公司以同期同档次国家基准利率上浮一定百分比的利率计息的银行借款人民币 145,000,000.00 元。在其他变量不变的假设下，不会对本公司的利润总额和股东权益产生重大的影响。

## (2) 信用风险

信用风险是指金融工具的一方不履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。包括合并资产负债表中已确认的金融资产的账面金额。

为降低信用风险，本公司设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

本公司通过对已有客户信用评级的季度监控以及应收账款账龄分析的月度审核来确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。在监控客户的信用风险时，按照客户的信用特征对其分组。被评为“高风险”级别的客户会放在受限制客户名单里，并且只有在额外批准的前提下，本公司才可在未来期间内对其赊销，否则必须要求其提前支付相应款项。

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。

## (3) 流动性风险

流动性风险，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。本公司的政策是确保拥有充足的现金以偿还到期债务。流动性风险由本公司的财务部门集中控制。财务部门通过监控现金余额、可随时变现的有价证券以及对未来 12 个月现金流量的滚动预测，确保本公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务。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。

## 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		150,824,215.24		150,824,215.24
1. 以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产		150,824,215.24		150,824,215.24
(1) 债务工具投资				
(2) 权益工具投资		150,824,215.24		150,824,215.24
(3) 衍生金融资产				
2. 指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
(1) 债务工具投资				
(2) 权益工具投资				
(二) 其他债权投资				
(三) 其他权益工具投资			8,471,896.57	8,471,896.57

(四) 投资性房地产				
1. 出租用的土地使用权				
2. 出租的建筑物				
3. 持有并准备增值后转让的土地使用权				
(五) 生物资产				
1. 消耗性生物资产				
2. 生产性生物资产				
<b>持续以公允价值计量的资产总额</b>		150,824,215.24	8,471,896.57	159,296,111.81
(六) 交易性金融负债				
1. 以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债				
其中：发行的交易性债券				
衍生金融负债				
其他				
2. 指定为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债				
<b>持续以公允价值计量的负债总额</b>				
<b>二、非持续的公允价值计量</b>				
(一) 持有待售资产				
<b>非持续以公允价值计量的资产总额</b>				
<b>非持续以公允价值计量的负债总额</b>				

## 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

按市场上接近资产负债表日该资产交易价格作为其公允价值的确定依据。

## 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

本公司对其他权益工具投资以成本作为其公允价值。

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

适用 不适用

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

□适用 √不适用

**7、本期内发生的估值技术变更及变更原因**

□适用 √不适用

**8、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况**

□适用 √不适用

**9、其他**

□适用 √不适用

**十二、关联方及关联交易****1、本企业的母公司情况**

√适用 □不适用

单位：万元 币种：人民币

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例 (%)	母公司对本企业的表决权比例 (%)
湖南华升集团有限公司	长沙市天心区芙蓉中路三段 420 号	投资	120,000	40.31	40.31

**本企业的母公司情况的说明**

湖南华升集团有限公司成立于 1988 年 3 月 12 日，统一社会信用代码：9143000018376300X9；注册资本：人民币 12 亿元整。本公司于 2017 年整体改制为国有独资公司。法定代表人：刘政；注册地址：长沙市天心区芙蓉中路三段 420 号；经营范围：授权范围内的国有资产经营、管理、投资及企业兼并、收购。经销日用百货、纺织品、日用杂品、工艺美术品、苧麻原料；提供仓储、纺织生产科研及咨询服务。

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

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

**3、本企业合营和联营企业情况**

本企业重要的合营或联营企业详见附注

√适用 □不适用

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

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

适用 不适用

#### 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
沅江洞庭士达麻纺织厂有限公司	受同一控股股东控制及控制方控制的其他企业
湖南洞庭苧麻纺织印染厂	受同一控股股东控制及控制方控制的其他企业
深圳华顺达实业有限公司	受同一控股股东控制及控制方控制的其他企业
湖南华升投资控股有限公司	受同一控股股东控制及控制方控制的其他企业
株洲市金爽资产有限责任公司	受同一控股股东控制及控制方控制的其他企业

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：万元 币种：人民币

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
<b>控股股东及最终控制方</b>			
湖南华升集团有限公司	销售商品	24	338

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：万元 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	33	34

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

实际出租方为公司控股子公司湖南华升工贸有限公司。

#### (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:万元 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	12,000	2020-5-29	2025-5-29	否

关联担保情况说明

适用 不适用

本公司母公司湖南华升集团有限公司为本公司控股子公司湖南华升株洲雪松有限公司提供信用保证借款 12000 万元。

#### (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	3,400	2020-1-1	2020-12-31	利息: 87.5 万元
湖南华升集团有限公司	2,000	2020-2-4	2021-2-4	利息: 31.5 万元
湖南华升集团有限公司	400	2020-2-4	2021-2-4	利息: 6.3 万元
合计	5,800			

#### (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

#### (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:万元 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	72,289,003.29	47,681,127.23
其他应付款	湖南洞庭苧麻纺织印染厂		26,753.55
其他应付款	深圳华顺达实业有限公司	1,181,205.59	1,181,205.59



长期应付款	湖南华升集团有限公司	28,003,031.26	28,003,031.26
合计		101,473,240.14	76,892,117.63

**7、关联方承诺**

适用 不适用

**8、其他**

适用 不适用

**十三、 股份支付****1、 股份支付总体情况**

适用 不适用

**2、 以权益结算的股份支付情况**

适用 不适用

**3、 以现金结算的股份支付情况**

适用 不适用

**4、 股份支付的修改、终止情况**

适用 不适用

**5、 其他**

适用 不适用

**十四、 承诺及或有事项****1、 重要承诺事项**

适用 不适用

**2、 或有事项****(1). 资产负债表日存在的重要或有事项**

适用 不适用

**(2). 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明：**

适用 不适用

**3、 其他**

适用 不适用

**十五、 资产负债表日后事项****1、 重要的非调整事项**

适用 不适用

**2、 利润分配情况**

适用 不适用

**3、 销售退回**

适用 不适用

4、其他资产负债表日后事项说明

适用 不适用

十六、其他重要事项

1、前期会计差错更正

(1). 追溯重述法

适用 不适用

(2). 未来适用法

适用 不适用

2、债务重组

适用 不适用

3、资产置换

(1). 非货币性资产交换

适用 不适用

(2). 其他资产置换

适用 不适用

4、年金计划

适用 不适用

5、终止经营

适用 不适用

6、分部信息

(1). 报告分部的确定依据与会计政策

适用 不适用

(2). 报告分部的财务信息

适用 不适用

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

适用 不适用

(4). 其他说明

适用 不适用

7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

适用 不适用

8、其他

适用 不适用

## 十七、 母公司财务报表主要项目注释

## 1、 应收账款

## (1). 按账龄披露

适用 不适用

## (2). 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

## (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
应收利息		
应收股利		
其他应收款	28,108,920.07	26,444,887.00
合计	28,108,920.07	26,444,887.00

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 年以内小计	26,353,453.64
1 至 2 年	
2 至 3 年	589,053.00
3 年以上	
3 至 4 年	1,000,103.00
4 至 5 年	10,869,140.60
5 年以上	16,299,200.00
合计	55,110,950.24

**(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
往来款项	4,154.31	294,296.45
垫付职工个人款/员工借款	100,000.00	100,000.00
关联方往来	55,006,795.93	49,184,354.78
合计	55,110,950.24	49,578,651.23

**(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)	
2020 年 1 月 1 日	23,133,764.23			23,133,764.23

余额				
2020年1月1日 余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	3,882,980.76			3,882,980.76
本期转回	14,714.82			14,714.82
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2020年6月30日 余额	27,002,030.17			27,002,030.17

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	23,133,764.23	3,882,980.76	14,714.82			27,002,030.17
坏账准备						
合计	23,133,764.23	3,882,980.76	14,714.82			27,002,030.17

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	关联往来款	25,545,833.84	1年以内	46.35	1,276,957.29
湖南华升洞庭麻业有限公司	关联往来款	9,099,200.00	5年以上	16.51	9,099,200.00
湖南华升株洲雪松有限公司	关联往来款	205,119.00	1年以内	0.37	8,836.90
湖南华升株洲雪松有限公司	关联往来款	188,425.00	2-3年	0.34	56,527.50

湖南华升株洲雪松有限公司	关联往来款	259,045.00	3-4 年	0.47	129,522.51
湖南华升株洲雪松有限公司	关联往来款	413,596.73	4-5 年	0.75	330,877.38
湖南华升株洲雪松有限公司	关联往来款	7,100,000.00	5 年以上	12.88	7,100,000.00
湖南汇一制药机械有限公司	关联往来款	580,829.49	1 年以内	1.02	27,474.87
湖南汇一制药机械有限公司	关联往来款	400,628.00	2-3 年	0.73	120,188.40
湖南汇一制药机械有限公司	关联往来款	755,275.00	3-4 年	1.37	387,637.50
湖南汇一制药机械有限公司	关联往来款	10,455,543.87	4-5 年	18.97	8,364,435.10
湖南华升金爽健康科技有限公司	关联往来款	3,300	1 年以内	0.01	165.00
合计		55,006,795.93	/	99.77	26,901,822.45

## (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	467,692,529.18	46,388,225.08	421,304,304.10	467,692,529.18	46,388,225.08	421,304,304.10
对联营、合营企业投资	23,452,361.45		23,452,361.45	23,959,369.03		23,959,369.03
合计	491,144,890.63	46,388,225.08	444,756,665.55	491,651,898.21	46,388,225.08	445,263,673.13

## (1) 对子公司投资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
湖南华升洞庭麻业有限公司	153,731,695.18			153,731,695.18		
湖南华升株洲雪松有限公司	160,281,722.34			160,281,722.34		
湖南华升工贸有限	73,087,805.80			73,087,805.80		

公司					
湖南华升服饰股份有限公司	14,700,000.00			14,700,000.00	
湖南汇一制药机械有限公司	65,891,305.86			65,891,305.86	46,388,225.08
合计	467,692,529.18			467,692,529.18	46,388,225.08

## (2) 对联营、合营企业投资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

投资单位	期初余额	本期增减变动							期末余额	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备		
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	23,959,369.03			-507,007.58						23,452,361.45
小计	23,959,369.03			-507,007.58						23,452,361.45
合计	23,959,369.03			-507,007.58						23,452,361.45

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		
权益法核算的长期股权投资收益	-507,007.58	-447,316.51
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		1,961,998.2
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入		
债权投资在持有期间取得的利息收入		
其他债权投资在持有期间取得的利息收入		
处置交易性金融资产取得的投资收益		
处置其他权益工具投资取得的投资收益		
处置债权投资取得的投资收益		
处置其他债权投资取得的投资收益		
其他理财收益	1,341,852.4	159,919.60
合计	834,844.82	1,674,601.29

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	338,033.09	
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）	1,099,565.78	
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	47,393,235.60	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	98,797.08	
所得税影响额	-297,344.76	
少数股东权益影响额	-274,427.68	
合计	48,357,859.11	

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	3.14	0.0545	0.0545



扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-3.78	-0.0657	-0.0657
-------------------------	-------	---------	---------

### 3、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

### 4、 其他

适用 不适用

## 第十一节 备查文件目录

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。
	报告期内在中国证监会指定报刊上公开披露过的所有公司文件的正本及公告原件。

董事长：杨洁

董事会批准报送日期：2020 年 8 月 20 日

### 修订信息

适用 不适用