

公司代码：600156

公司简称：华升股份

# 湖南华升股份有限公司 2020 年年度报告

## 重要提示

一、本公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证年度报告内容的真实、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、信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）为本公司出具了标准无保留意见的审计报告。

四、公司负责人肖群锋、主管会计工作负责人易建军及会计机构负责人（会计主管人员）覃琴声明：保证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

根据公司第八届董事会第四次会议决议，公司2020年度利润分配预案为：不分配，该预案尚需股东大会批准。

六、前瞻性陈述的风险声明

适用 不适用

公司在2020年年度报告中涉及的公司未来计划、发展战略等前瞻性陈述不构成公司的实质承诺，敬请投资者注意投资风险。

七、是否存在被控股股东及其关联方非经营性占用资金情况

否

八、是否存在违反规定决策程序对外提供担保的情况？

否

九、是否存在半数以上董事无法保证公司所披露年度报告的真实性、准确性和完整性

否

十、重大风险提示

无

十一、其他

适用 不适用

## 目录

第一节	释义.....	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	经营情况讨论与分析.....	8
第五节	重要事项.....	19
第六节	普通股股份变动及股东情况.....	27
第七节	优先股相关情况.....	30
第八节	董事、监事、高级管理人员和员工情况.....	31
第九节	公司治理.....	36
第十节	公司债券相关情况.....	39
第十一节	财务报告.....	40
第十二节	备查文件目录.....	132

## 第一节 释义

### 一、 释义

在本报告书中，除非文义另有所指，下列词语具有如下含义：

常用词语释义		
本公司、公司	指	湖南华升股份有限公司
湘投集团	指	湖南湘投控股集团有限公司
华升集团	指	湖南华升集团有限公司
工贸公司	指	湖南华升工贸有限公司
洞麻公司	指	湖南华升洞庭麻业有限公司
雪松公司	指	湖南华升株洲雪松有限公司
汇一药机	指	湖南汇一制药机械有限公司
服饰公司	指	湖南华升服饰股份有限公司
金爽公司	指	湖南华升金爽健康科技有限公司
沅江士达	指	沅江洞庭士达有限公司
英捷高科	指	湖南英捷高科技有限公司
报告期	指	2020年1月1日-2020年12月31日
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
《公司章程》	指	《湖南华升股份有限公司章程》

## 第二节 公司简介和主要财务指标

### 一、 公司信息

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

### 二、 联系人和联系方式

	董事会秘书
姓名	肖群锋
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

## 四、信息披露及备置地点

公司选定的信息披露媒体名称	上海证券报、中国证券报、证券时报、证券日报
登载年度报告的中国证监会指定网站的网址	http://www.sse.com.cn
公司年度报告备置地点	公司证券事务办

## 五、公司股票简况

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

## 六、其他相关资料

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

## 七、近三年主要会计数据和财务指标

## (一) 主要会计数据

单位：万元 币种：人民币

主要会计数据	2020年	2019年	本期比上年同期增减(%)	2018年
营业收入	91,353.87	103,824.45	-12.01	101,685.97
扣除与主营业务无关的业务收入和不具备商业实质的收入后的营业收入	90,106.01	/	/	/
归属于上市公司股东的净利润	3,323.23	-5,668.89	158.62	2,760.97
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	-9,013.94	-6,097.08	-47.84	-6,766.35
经营活动产生的现金流量净额	-1,709.55	-6,612.67	74.15	-2,547.59
	2020年末	2019年末	本期末比上年同期末增减(%)	2018年末
归属于上市公司股东的净资产	72,141.8252	68,818.59	4.83	64,997.84
总资产	128,180.8984	110,304.84	16.21	104,098.93

## (二) 主要财务指标

主要财务指标	2020年	2019年	本期比上年同期增减(%)	2018年
基本每股收益（元/股）	0.0826	-0.141	158.58	0.0687
稀释每股收益（元/股）	0.0826	-0.141	158.58	0.0687
扣除非经常性损益后的基本每股收益（元/股）	-0.2242	-0.1516	-47.89	-0.1683
加权平均净资产收益率（%）	4.72	-8.48	增加13.2个百分点	4.34
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率（%）	-12.79	-9.12	减少3.67个百分点	-10.64

报告期末公司前三年主要会计数据和财务指标的说明

适用 不适用

## 八、境内外会计准则下会计数据差异

(一) 同时按照国际会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和归属于上市公司股东的净资产差异情况

适用 不适用

(二) 同时按照境外会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和归属于上市公司股东的净资产差异情况

适用 不适用

(三) 境内外会计准则差异的说明：

适用 不适用

## 九、2020 年分季度主要财务数据

单位：万元 币种：人民币

	第一季度 (1-3 月份)	第二季度 (4-6 月份)	第三季度 (7-9 月份)	第四季度 (10-12 月份)
营业收入	17,776.31	28,552.13	20,179.05	24,846.38
归属于上市公司股东的净利润	-1,104.68	3,297.72	982.55	147.64
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-1,294.59	-1,348.15	-1,055.21	-5,315.99
经营活动产生的现金流量净额	3,033.66	-2,658.37	-216.49	-1,868.35

季度数据与已披露定期报告数据差异说明

适用 不适用

## 十、非经常性损益项目和金额

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

非经常性损益项目	2020 年金额	附注 (如适用)	2019 年金额	2018 年金额
非流动资产处置损益	9,817,208.90		9,073,568.37	17,208,691.05
越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免	0.00			
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	12,534,878.70		10,549,966.89	178,000.00
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	135,430,778.01		2,915,258.79	89,670,609.61
单独进行减值测试的应收款项、	4,831,160.00		2,100,750.00	

合同资产减值准备转回				
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-4,204,784.66		-17,364,530.97	-1,427,597.08
少数股东权益影响额	-2,846,066.26		-2,054,438.95	-2,597,098.49
所得税影响额	-32,191,402.82		-938,699.00	-7,759,397.09
合计	123,371,771.87		4,281,875.13	95,273,208.00

### 十一、 采用公允价值计量的项目

√适用 □不适用

单位：万元 币种：人民币

项目名称	期初余额	期末余额	当期变动	对当期利润的影响金额
江苏金百灵资产管理有限责任公司华升 1 号私募基金	5,116	0.00	-5,116	95
湘财证券股份有限公司	10,493	23,370	12,876	12,876
沅江洞庭士达麻纺织厂有限公司	11	11		
湖南湘江大健康创业投资合伙企业（有限合伙）	635	635		
湖南华升投资控股有限公司	200	200		
华融湘江银行股份有限公司	0.72	0.72		
合计	16,455.72	24,216.72	7,760	12,971

### 十二、 其他

□适用 √不适用

## 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

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

苧麻纺织虽然在整个纺织行业中所占的比重比较小，但苧麻纤维具有吸湿透气、防霉抑菌、抗紫外线等功能，而且强力高、伸长小，苧麻主要用于服装、家纺等行业，苧麻纺织产品经典高雅、有品位，是其他天然纤维产品不能替代的，不断被各类消费者所接纳。

### 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

公司持有湘财股份有限公司 2,190,639 股限售股票，解禁日为 2021 年 6 月 8 日。公司聘请北京中锋资产评估有限责任公司对公司持有的湘财股份股权在 2020 年 12 月 31 日的价值进行了评估，根据其出具的【中锋评报字（2021）第 01022 号】资产评估报告，在采用布莱克-舒尔斯模型期权定价模型对价值进行评估的情况下，每股评估价值为 10.67 元。按照该评估价值，公司相应确认了公允价值变动收益 12,877 万元，增加了交易性金融资产账面价值 12,877 万元。

其中：境外资产 0.00（单位：元 币种：人民币），占总资产的比例为 0.00%。

### 三、报告期内核心竞争力分析

√适用 □不适用

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

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

## 第四节 经营情况讨论与分析

### 一、经营情况讨论与分析

2020年,面对国内外复杂多变的经济形势,特别是突如其来的新冠疫情,公司上下齐心协力,攻坚克难,有效应对风险挑战,积极履行社会责任,扎实推进各项工作,保持了生产经营的正常运转和企业稳定。

#### 1、讲政治、听指挥,彰显责任担当

面对突如其来的疫情,公司迅速反应,第一时间成立疫情防控工作领导小组,出台了周密的防控措施,及时部署专项防控工作,领导班子靠前指挥、一线调度,带领党员干部发挥先锋模范作用,带动全体职工积极投身防疫防控工作,确保了公司疫情防控工作万无一失,在组织复工复产过程中,公司全力以赴,克服重重困难,在较短的时间内恢复了生产经营的正常运转。

#### 2、重研发、调结构,加大产品创新

面对国际国内错综复杂的经济环境,我们始终把自主创新作为增强核心竞争力的重要支撑,坚持围绕产品结构调整进行技术创新。在节约成本,减少消耗的前提下,坚持以苧麻为主线,面料由纯苧麻产品向高支的多纤维混纺、交织、色织产品转变,加大力度开发新产品。全年共开发麻类纺织服装新产品189个,其中5个形成了批量生产,实现新产品销售收入4,560万元。

#### 3、抓重点,督落实,推进重点项目

一是推进雪松公司“退二进三”项目。通过积极寻找合作伙伴,开展市场调研,组织多方洽谈磋商,有效推动了雪松公司的“退二进三”工作进度。雪松公司相应成立了纺织主业转型升级和搬迁工作领导小组,所有人员互相配合,做了大量富有成效的工作。

二是推进雪松公司高档生态时尚苧麻面料生产线升级改造项目。2020年,项目新厂的主体建设工程已顺利封顶通过验收,污水处理站4个单体工程建设也完成大部分,目前正在进行设备和各种管道的安装。为确保工程质量和进度,邀请各地印染专家召开专题会议30多次、技术方案论证会议70多次。同时积极对接银行,确保项目资金到位。

#### 4、树品牌、拓渠道,推广品牌销售

2020年年初,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。为减少疫情带来的重大负面影响,将麻类产品朝终端发展,并进行品牌运营,提升产品的附加值,洞麻公司进行了“雨泽麻枋”品牌运营,在拼多多、淘宝、抖音开了专卖店对工厂产品进行直播推广和网红带货。工贸公司和服饰公司也将产品搬上了淘宝和亚马逊,加强了品牌运营和新零售电商的进一步融合。

#### 5、严制度,明责任,确保安全稳定

狠抓安全环保工作,通过面对面与职工群众沟通交流,有效化解各类矛盾,确保了企业的稳定。由于督查到位,措施得力,2020年实现了重大安全事故为零,废水、废气排放达标,为历史最好水平。

### 二、报告期内主要经营情况

详见第三节 公司业务概要及第四节经营情况讨论与分析



## (一) 主营业务分析

## 1. 利润表及现金流量表相关科目变动分析表

单位:万元 币种:人民币

科目	本期数	上年同期数	变动比例 (%)
营业收入	91,353.87	103,824.45	-12.01
营业成本	86,538.13	99,017.87	-12.60
销售费用	2,499.84	2,649.64	-5.65
管理费用	5,983.77	5,102.32	17.28
研发费用	1,051.36	808.47	30.04
财务费用	752.58	204.75	267.56
经营活动产生的现金流量净额	-1,709.55	-6,612.67	74.15
投资活动产生的现金流量净额	-1,478.89	-11,574.15	87.22
筹资活动产生的现金流量净额	12,313.57	1,355.13	808.66

## 2. 收入和成本分析

√适用 □不适用

本期营业收入 91,353.87 万元,与上年同期 103,824.45 万元相比减少 12,470.58 万元,下降幅度为 12.01%。本期营业成本 86,538.13 万元,与上年同期 99,017.87 万元相比减少 12,479.74 万元,下降幅度为 12.60%。

1、主营业务部分:主营业务收入 90,106.01 万元,与上年同期 102,119.95 万元相比减少 12,013.94 万元,下降幅度为 11.76%;主营业务成本 85,894.62 万元,与上年同期 98,167.86 万元相比减少 12,273.24 万元,下降幅度为 12.50%;主营业务毛利率比上年增加了 0.80%。

2、其他业务部分:其他业务收入 1,247.87 万元,与上年同期 1,704.50 万元相比减少 456.63 万元,下降幅度为 26.79%。其他业务成本 643.51 万元,与上年同期 850.01 万元相比减少 206.50 万元,下降幅度为 24.29%。其他业务毛利率比上年下降了 1.70%。

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

## (1). 主营业务分行业、分产品、分地区情况

单位:万元 币种:人民币

主营业务分行业情况						
分行业	营业收入	营业成本	毛利率 (%)	营业收入比上年增减 (%)	营业成本比上年增减 (%)	毛利率比上年增减 (%)
贸易业务	95,235.21	93,131.31	2.21	-4.01	-3.79	减少 0.22 个百分点
纺织生产业务	8,612.75	8,894.54	-3.27	-19.44	-14.00	减少 6.53 个百分点
制药机械业务	1,604.61	815.62	49.17	-8.80	-25.32	增加 11.25 个百分点
其他业务	7.14		100.00	-84.70	-100.00	增加 37.69 个百分点
医卫业务	2,814.41	1,380.69	50.94			
合并抵消	-18,168.12	-18,327.55				

合计	90,106.01	85,894.62	4.67	-11.76	-12.50	增加 0.80 个百分点
主营业务分产品情况						
分产品	营业收入	营业成本	毛利率 (%)	营业收入比上年增减 (%)	营业成本比上年增减 (%)	毛利率比上年增减 (%)
贸易业务-纱	1,534.99	1,511.40	1.54	-29.97	-31.33	增加 1.94 个百分点
贸易业务-布	47,789.48	46,597.81	2.49	-14.73	-15.89	增加 1.35 个百分点
贸易业务-服装	38,528.99	37,218.00	3.40	45.03	46.76	减少 1.14 个百分点
贸易业务-出口机械产品贸易	7,381.75	7,804.10	-5.72	-48.78	-43.60	减少 9.72 个百分点
纺织生产-纱	1,054.43	1,202.65	-14.06	-45.22	-43.85	减少 2.78 个百分点
纺织生产-布	7,518.75	7,663.57	-1.93	-13.67	-6.16	减少 8.16 个百分点
纺织生产-服装	39.56	28.33	28.40	-29.42	-15.95	减少 11.47 个百分点
制药机械业务	1,604.61	815.62	49.17	-8.80	-25.32	增加 11.25 个百分点
其他业务	7.14		100.00	-84.70	-100.00	增加 37.69 个百分点
医卫业务-口罩防护服	2,814.41	1,380.69	50.94			
合并抵消	-18,168.12	-18,327.55				
合计	90,106.01	85,894.62	4.67	-11.76	-12.50	增加 0.80 个百分点
主营业务分地区情况						
分地区	营业收入	营业成本	毛利率 (%)	营业收入比上年增减 (%)	营业成本比上年增减 (%)	毛利率比上年增减 (%)
境外销售	75,114.12	73,847.38	1.69	-8.62	-8.44	减少 0.20 个百分点
境内销售	14,991.88	12,047.24	19.64	-24.73	-31.23	增加 7.59 个百分点
合计	90,106.01	85,894.62	4.67	-11.76	-12.50	增加 0.80 个百分点

#### 主营业务分行业、分产品、分地区情况的说明

1、**贸易业务**情况说明：本年营业收入 95,235 万元，与上年相比减少了 3,977 万元，下降了 4.01%。本年营业成本为 93,131 万元，与上年相比减少了 3,668 万元，下降了 3.79%。本年主营业务利润为 2,103 万元，与上年相比减少 309 万元；本年毛利率为 2.21%，比上年下降了 0.22 个百分点。分产品来看，“出口机械产品贸易”变动最大，营业利润下降了 1,000 万元，毛利率同比下降了 9.72 个百分点。“布”类产品营业利润同比增加 552 万元，毛利率同比上升了 1.35 个百分点。“服装”类产品营业利润同比增加 103 万元，毛利率同比下降了 1.14 个百分点。

2、**纺织生产业务**情况说明：本年营业收入 8,612 万元，与上年相比减少了 2,078 万元，下降了 19.44%。本年营业成本为 8,894 万元，与上年相比减少了 1,447 万元，下降了 14%。本年主营业务利润为-282 万元，与上年相比减利 630 万元。本年毛利率为-3.27%，比上年减少了 6.53 个

百分点。分产品来看，“布”类产品变动最大，营业利润下降了 688 万元，毛利率同比下降了 8.16 个百分点。

本期销售产品转销以前年度计提的存货跌价准备冲减了当期的营业成本 1,351 万元，上期冲减 539 万元。剔除以上因素，本年主营业务利润为-1,633 万元，与上年相比减利 844 万元，本年毛利率为-18.96%，比上年减少了 26.33 个百分点。

**3、制药机械业务**情况说明：本年营业收入 1,604 万元，与上年相比减少了 154 万元，下降了 8.80%。本年营业成本为 816 万元，与上年相比减少了 276 万元，下降了 25.32%。本年主营业务利润为 789 万元，与上年相比增加 121 万元。本年毛利率为 49.17%，比上年增加了 11.25 个百分点。

本期销售产品转销以前年度计提的存货跌价准备冲减了当期的营业成本 300 万元，上期冲减 66 万元。不考虑上述原因，本年主营业务利润为 489 万元，与上年相比减利 112 万元，本期毛利率为 30.48%，比上年减少 3.7 个百分点。

**4、医卫业务**情况说明：金爽公司本期生产口罩及防护服本期收入 2,814 万元，成本 1,380 万元，主营业务利润 1,433 万元，营业毛利率 50.94%。

**5、分地区**来看：境外销售产生的主营业务利润为 1,266 万元，与上年相比减利 285 万元，本年毛利率为 1.69%，比上年减少了 0.20 个百分点。境内销售产生的主营业务利润为 2,944 万元，与上年相比增利 544 万元，本年毛利率为 19.64%，比上年增加了 7.59 个百分点。境内业务利润的增长主要来源于医卫业务。

## (2). 产销量情况分析表

√适用 □不适用

主要产品	单位	生产量	销售量	库存量	生产量比上年增减 (%)	销售量比上年增减 (%)	库存量比上年增减 (%)
纱	吨	246.81	344.10	302.06	-56.63	-38.09	-30.74
布	万米	395.02	376.85	619.59	-16.97	-7.79	3.20

### 产销量情况说明

受市场环境的影响，销售疲软，生产规模缩小，本年度主要产品的产销量均呈下降趋势。

由上表可见，“纱”类产品的生产量、销售量与上年相比分别下降了 56.63%和 38.09%。从产销率来看，“纱”类产品本期产销率为 139.42%，与上期相比下降了 41.74 个百分点。

“布”类产品的生产量、销售量分别与上期相比下降 16.97%和 7.79%。从产销率来看，“布”类产品本期产销率为 95.40%，与上期相比上涨了 9.5 个百分点。假设生产量维持去年的规模，纱和布的产销率分别为 60.47%和 79.21%，同比下降 37.20 个百分点和 6.69 个百分点。

## (3). 成本分析表

单位：万元

分行业情况							
分行业	成本构成项目	本期金额	本期占总成本比例(%)	上年同期金额	上年同期占总成本比例(%)	本期金额较上年同期变动比例(%)	情况说明
贸易业务-甲	采购成本	12,764.07	12.00	8,399.72	7.38	51.96	
贸易业务-乙	采购成本	80,187.39	75.38	88,399.70	77.70	-9.29	
	小计	92,951.46	87.37	96,799.42	85.09	-3.98	
纺织生产业务	原材料	5,063.69	4.76	8,593.98	7.55	-41.08	
纺织生产业务	人工	3,668.22	3.45	4,156.47	3.65	-11.75	
纺织生产业务	制造费用	1,165.69	1.10	1,738.29	1.53	-32.94	
	小计	9,897.60	9.30	14,488.74	12.74	-31.69	
制药机械业务	原材料	1,351.92	1.27	1,634.30	1.44	-17.28	
制药机械业务	人工	528.10	0.50	643.81	0.57	-17.97	
制药机械业务	制造费用	232.36	0.22	198.10	0.17	17.30	
	小计	2,112.38	1.99	2,476.21	2.18	-14.69	
医卫业务	原材料	777.43	0.73				
医卫业务	人工	468.25	0.44				
医卫业务	制造费用	176.94	0.17				
	小计	1,422.62	1.34				
合计		106,384.06	100.00	113,764.36	100.00	-6.49	
分产品情况							
分产品	成本构成项目	本期金额	本期占总成本比例(%)	上年同期金额	上年同期占总成本比例(%)	本期金额较上年同期变动比例(%)	情况说明
纱	原材料	1,510.64	11.25	3,188.32	18.79	-52.62	
纱	人工	919.28	6.84	1,633.36	9.63	-43.72	
纱	制造费用	282.37	2.10	593.57	3.50	-52.43	
	小计	2,712.29	20.19	5,415.25	31.92	-49.91	
布	原材料	3,527.50	26.26	5,372.59	31.67	-34.34	
布	人工	2,748.93	20.46	2,522.91	14.87	8.96	
布	制造费用	883.32	6.58	1,144.83	6.75	-22.84	
	小计	7,159.76	53.30	9,040.33	53.29	-20.80	
服装	原材料	25.55	0.19	33.13	0.20	-22.88	
	小计	25.55	0.19	33.13	0.20	-22.88	
制药机械业务	原材料	1,351.92	10.06	1,634.30	9.63	-17.28	
制药机械业务	人工	528.10	3.93	643.81	3.79	-17.97	
制药机械业务	制造费用	232.36	1.73	198.10	1.17	17.30	
	小计	2,112.38	15.73	2,476.21	14.60	-14.69	
医卫业务	原材料	777.43					
医卫业务	人工	468.25					
医卫业务	制造费用	176.94					
	小计	1,422.62					
合计		13,432.61	100.00	16,964.92	100.00	-20.82	

## 成本分析其他情况说明

以上成本分析表中“分行业情况”列示的内容为所有子公司报告期及比较期间的采购成本和生产企业的生产成本。“分产品情况”列示的内容仅为生产企业本期的生产成本。

1、**贸易业务**情况说明：公司贸易业务采购成本占比最高，受到市场环境的影响，贸易业务收入有所下降，采购成本与上年同期相比减少 2,287 万元，下降 2.36%。

2、**纺织生产业务**情况说明：纺织生产业务规模缩小，本期生产成本为 9,897 万元，与上年同期相比减少了 4,591 万元，下降 31.69%。其中：原材料投入与上年同期相比减少了 3,530 万元，下降了 41.08%，降幅最大；制造费用和人工成本分别下降 32.94%和 11.75%，一是因为生产投入减少，二是疫情期间的停工停产费用转入了管理费用，没有在生产成本中反映。

从下降幅度来看，纺织生产业务中“纱”类产品的生产规模下降幅度最大，其生产成本与上年同期相比减少 2,703 万元，下降了 49.91%；“布”类产品的生产成本与上年同期相比减少 1,881 万元，下降了 20.80%。

从生产规模占比来看，“布”类产品的生产占比较高，本期占比从去年的 53.29%上升至 59.62%，上升 6.33 个百分点；“纱”类产品的生产占比有所下降，从去年的 31.92%下降至 22.58%，下降 9.34 个百分点。

3、**制药机械业务**情况说明：制药机械业务的生产模式为针对订单进行采购与生产。本期营业收入下降 8.8%，相应的年度内生产成本与上年同期相比减少 363 万，下降了 14.69%。

## (4). 主要销售客户及主要供应商情况

√适用 □不适用

前五名客户销售额 45,799 万元，占年度销售总额 50.83%；其中前五名客户销售额中关联方销售额 0.00 万元，占年度销售总额 0.00 %。

名称	金额（单位：万元）	占比%
客户 A	12,439	13.81
客户 B	10,418	11.56
客户 C	9,133	10.14
客户 D	8,138	9.03
客户 E	5,669	6.29
合计	45,799	50.83

前五名供应商采购额 24,304 万元，占年度采购总额 28.30%；其中前五名供应商采购额中关联方采购额 0.00 万元，占年度采购总额 0.00%。

名称	金额（单位：万元）	占比%
供应商 A	9,540	11.11
供应商 B	3,900	4.54
供应商 C	3,854	4.49

供应商 D	3,532	4.11
供应商 E	3,476	4.05
合计	24,304	28.30

其他说明  
无

### 3. 费用

√适用 □不适用

单位：万元

项目	本期金额	本期费用率%	上期金额	上期费用率%	金额增长率%
营业收入	91,353.87		103,824.45		-12.01
销售费用	2,499.84	2.74	2,649.64	2.55	-5.65
管理费用	5,983.77	6.55	5,102.32	4.91	17.28
研发费用	1,051.36	1.15	808.47	0.78	30.04
财务费用	752.58	0.82	204.75	0.20	267.56
所得税费用	3,681.04	4.03	184.59	0.18	1894.17

说明：

- （1）销售费用较去年同期下降了 150 万元，降幅为 5.65%，主要是受营业收入下降的影响。
- （2）管理费用较去年同期增加 882 万元，涨幅为 17.28%，主要是疫情期间发生停工损失 722 万元以及孙公司湖南华升金爽纺织服装有限公司因生产口罩增加管理费用 400 万元。
- （3）研发费用较去年同期增加 243 万元，涨幅为 30.04%，主要是子公司服饰公司本年加大力度开发新面料等引起的增加。
- （4）财务费用较去年同期增加 548 万元，涨幅为 267.56%，主要原因是子公司工贸公司本期汇兑损失增加引起的变动。
- （5）所得税费用较去年同期增加 3,496 万元，涨幅为 1894.17%，主要原因是公司持有的湘财证券股价上升，相应计提了递延所得税费用 3,219 万元。

### 4. 研发投入

#### (1). 研发投入情况表

√适用 □不适用

单位：万元

本期费用化研发投入	1,051.36
本期资本化研发投入	0.00
研发投入合计	1,051.36
研发投入总额占营业收入比例 (%)	1.15
公司研发人员的数量	81
研发人员数量占公司总人数的比例 (%)	4.86
研发投入资本化的比重 (%)	0.00

#### (2). 情况说明

□适用 √不适用

## 5. 现金流

√适用 □不适用

单位：万元

科 目	本年数	上年数	本年较上年变动比例 (%)
经营活动现金流入小计	109,191	126,116	-13.42
经营活动现金流出小计	110,901	132,729	-16.45
经营活动产生的现金流量净额	-1,710	-6,613	74.14
投资活动现金流入小计	70,500	26,878	162.30
投资活动现金流出小计	71,979	38,452	87.19
投资活动产生的现金流量净额	-1,479	-11,574	87.22
筹资活动现金流入小计	17,800	2,500	612.00
筹资活动现金流出小计	5,486	1,145	379.13
筹资活动产生的现金流量净额	12,314	1,355	808.78
汇率变动对现金及现金等价物的影响	-451	-159	183.65
现金及现金等价物净增加额	8,674	-16,991	151.05

说明：

1、经营活动产生的现金流量净额说明：本年度经营活动现金流入与流出与上年数相比均呈下降趋势，净额与去年相比减少流出 4,903 万元。一是受营业收入下降的影响，业务销售收到的现金流入减少 14,526 万元，业务采购支出的现金流出减少 18,315 万元，合计减少现金流出 3,789 万元；二是因为国家减税降费政策减少了职工社会保险费用的开支，减少了现金流出约 2,000 万元。三是外贸出口业务收到的税费返还比上年减少了 1,672 万元，减少了现金流入；

2、投资活动产生的现金流量净额说明：本年度投资活动现金流入与流出与上年数相比均呈上升趋势，净额与去年相比减少 10,095 万元。一是本年此类投资活动现金流净额为 3,297 万元，主要是收回对华升 1 号基金的投资 5,200 万元，增加了现金收入；上年此类投资活动现金流净额为 -11,735 万元，主要是公司购买的银行结构性存款产品期末有 9,000 万元未到期，引起的净流出；二是子公司雪松公司新厂建设投入 2,770 万元，金爽公司项目建设投入 790 万元，合计增加现金流出 3,560 万元。

3、筹资活动产生的现金流量净额说明：本年度筹资活动净额增加 10,958 万元，主要是子公司雪松公司本期新增项目借款 12,000 万元。

### (二) 非主营业务导致利润重大变化的说明

√适用 □不适用

公司持有湘财股份有限公司 2,190,639 股限售股票，解禁日为 2021 年 6 月 8 日。公司聘请北京中锋资产评估有限责任公司对公司持有的湘财股份股权在 2020 年 12 月 31 日的价值进行了评估，根据其出具的【中锋评报字（2021）第 01022 号】资产评估报告，在采用布莱克-舒尔斯期权

定价模型对价值进行评估的情况下，每股评估价值为 10.67 元。按照该评估价值进行测算，公司相应确认了公允价值变动收益 12,877 万元，计提 3,219 万元所得税费用，最终增加净利润 9,658 万元。

### (三) 资产、负债情况分析

√适用 □不适用

#### 1. 资产及负债状况

单位：万元

项目名称	本期期末数	本期期末数 占总资产的 比例 (%)	上期期末 数	上期期末数 占总资产的 比例 (%)	本期期末金 额较上期期 末变动比例 (%)	情况说明
货币资金	20,874	16.28	11,944	10.83	74.77	主要系雪松公司因新厂建设新增项目借款 1.2 亿元引起的变动。
交易性金融资产	23,370	18.23	15,610	14.15	49.71	主要系公司确认所持有的湘财股份股权公允价值变动收益增加了账面价值 12877 万元。
应收账款	8,984	7.01	10,737	9.73	-16.33	1、正常业务引起的变动；2、公司采取两金压降措施，加大回款力度。
预付款项	3,433	2.68	6,257	5.67	-45.13	系公司正常业务引起的变动。
其他应收款	639	0.50	964	0.87	-33.71	系公司正常业务引起的变动。
存货	14,170	11.05	18,885	17.12	-24.97	公司采取两金压降措施，加大存货销售力度。
持有待售资产	280	0.22				系子公司洞麻公司待出售的机器设备。
一年内到期的非流动资产	2,000	1.56				系一年内即将到期的银行大额存单。
债权投资	3,000	2.34	2,000	1.81	50.00	系公司新增银行大额存单。
在建工程	10,855	8.47	1,213	1.1	794.89	主要系子公司雪松公司新厂项目建设引起的变动。
应付账款	6,316	4.93	8,306	7.53	-23.96	系公司正常业务引起的变动。



预收款项		0.00	10,197	9.24		采用新收入准则，原预收款项调整至合同负债。
合同负债	9,188	7.17				采用新收入准则，原预收款项调整至合同负债。
其他应付款	11,007	8.59	8,136	7.38	35.29	变动因素：1、子公司雪松公司年末收到华升集团转来拟投入国有资本预算项目资金 800 万元，因未完成相关的手续，暂挂往来；2、子公司洞麻公司收到政府征拆款 1139 万元，因该事项正在进行中，暂挂往来。
一年内到期的非流动负债	2,500	1.95				系子公司即将到期的银行借款。
其他流动负债	633	0.49				系采用新收入准则后将预收款项涉及的税金调整至此科目。
长期借款	12,000	9.36	2,500	2.27	380.00	主要系雪松公司因新厂建设新增项目借款 1.2 亿元。
递延所得税负债	3,219	2.51				系母公司因确认交易性金融资产公允价值相应增加所得税费用引起的变动。

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) 行业经营性信息分析

适用 不适用

有关内容详见“第四节经营情况讨论与分析之三公司关于未来发展的讨论与分析”

**(五) 投资状况分析****1、 对外股权投资总体分析**

□适用 √不适用

**(1) 重大的股权投资**

√适用 □不适用

详细情况见第十一节财务报告七、合并财务报表项目注释 2、交易性金融资产。

**(2) 重大的非股权投资**

□适用 √不适用

**(3) 以公允价值计量的金融资产**

√适用 □不适用

详细情况见第二节 公司简介和主要财务指标 十一、采用公允价值计量的项目。

**(六) 重大资产和股权出售**

□适用 √不适用

**(七) 主要控股参股公司分析**

√适用 □不适用

详细情况见九、在其他主体中的权益。

**(八) 公司控制的结构化主体情况**

□适用 √不适用

**三、公司关于公司未来发展的讨论与分析****(一) 行业格局和趋势**

√适用 □不适用

2020 年由于疫情大流行造成全球经济深度衰退，其程度远远超过我们所遇到过的金融危机。虽然中国经济率先复苏，但是全球范围的疫情仍在肆虐，麻纺织行业主要经济指标下滑较大，2020 年麻纺织行业面临巨大压力，企业目标以勤调整、防风险、保生存为主。据国家统计局数据，2020 年全国 243 家规模以上麻纺织企业营业收入累计 238.68 亿元，较 2019 年的 305.54 亿元同比下滑 21.88%，企业出口交货值 23.14 亿元，同比下降 25.48%。展望 2021 年，麻纺织行业运行还会起伏波动。新冠疫情、国际市场、原料供应等重要因素的影响，让整个行业的预期发展谨慎乐观。

公司作为一家外向型企业，主要以生产和销售麻纺制品为主，产品 85%以上外销，主要出口市场为欧盟、美国、韩国、日本及南美等国家和地区，受疫情影响，出口受阻，在纺织主业上有一定下滑，同比下滑 2.4%，远远小于同行业，仍然保持麻纺行业龙头地位。

苧麻是我国独有的天然纤维，产量占全球的 95%，竹麻纺织是具有传统特色的民族工业。公司已经形成了较为完整的产业链。随着技术的进步，对麻纤维的综合利用不断深入，产品的不断升级换代，其覆盖的产品领域日益广泛，应用领域逐步扩大，在内销产品和市场开发上有较大突破，形成了未来新的经济增长点。

**(二) 公司发展战略**

√适用 □不适用

全面贯彻习近平新时代中国特色社会主义思想，以深化改革为主线，以创新为驱动，以产品为根基，以品牌为引领，以渠道为抓手，以文化为依托，通过整合内外资源，聚集各类人才，实现从制造华升向品牌华升的转型升级。

### (三) 经营计划

适用 不适用

(一) 坚持改革创新，着力增强企业“五力”

2021 年，坚持市场化改革方向，推进业务布局优化和产业结构调整，助推改革再深入，同时引入新的内涵，增强华升竞争力、创新力、控制力、影响力、抗风险能力。

(二) 坚持做强主业，加快推进转型升级

一方面要聚焦纺织制造主业，以苧麻和高新纤维为特色，以满足市场需求为发展方向，做专做精做优主业，严控成本，对标对表行业先进企业，找到差距、找准问题，千方百计补短板，形成具有良好效益的规模化生产。另一方面，纺织贸易业务要稳定现有合作业务，保持销售规模，加强风险防控。

(三) 强化品牌建设，加速提升品牌影响力

2021 年，强化品牌意识，加大投入开发新产品，秉承“品质为先、品牌为上，匠心制造”的精神，大力推行品牌运营。把“华升·自然家族”服装家纺品牌、“雨泽麻纺”品牌打造成为国内知名的麻纺品牌，通过品牌建设积极开拓内需市场。

(四) 盘活存量资产，全力支持改革发展

要在保持公司改革发展职工队伍基本稳定的前提下，抢抓发展机遇，在深化改革上争取新进展。必须迅速盘活公司旗下的存量资产，积极争取政府的政策支持，力争实现优良资产的潜在价值，为企业的改革和发展提供资金保障。

### (四) 可能面对的风险

适用 不适用

1. 中美关系的不确定性和新冠疫情的不利影响，导致外贸业务面临巨大冲击；

2. 公司属于完全竞争型企业和劳动密集型传统行业，人工成本高、员工队伍老化，科技含量不高，市场化程度很低，造成主营业务多年来持续亏损；

### (五) 其他

适用 不适用

四、公司因不适用准则规定或国家秘密、商业秘密等特殊原因，未按准则披露的情况和原因说明

适用 不适用

## 第五节 重要事项

### 一、普通股利润分配或资本公积金转增预案

#### (一) 现金分红政策的制定、执行或调整情况

适用 不适用

经信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）审计，最近三年 2020 年、2019 年和 2018 年合并会计报表实现归属于母公司所有者的净利润分别为：3,323 万元、-5,668 万元和 2,791 万元，三年合计可分配利润总额为 446 万元。

综合考虑公司的发展现状和资金需求情况，公司 2020 年度利润分配方案为：不分配。

## (二) 公司近三年（含报告期）的普通股股利分配方案或预案、资本公积金转增股本方案或预案

单位：万元 币种：人民币

分红年度	每 10 股送红股数（股）	每 10 股派息数（元）（含税）	每 10 股转增数（股）	现金分红的数额（含税）	分红年度合并报表中归属于上市公司股东的净利润	占合并报表中归属于上市公司普通股股东的净利润的比率（%）
2020 年	0	0	0	0	3,323	0
2019 年	0	0	0	0	-5,668	0
2018 年	0	0	0	0	2,791	0

## (三) 以现金方式回购股份计入现金分红的情况

 适用  不适用

## (四) 报告期内盈利且母公司可供普通股股东分配利润为正，但未提出普通股现金利润分配方案预案的，公司应当详细披露原因以及未分配利润的用途和使用计划

 适用  不适用

报告期内盈利且母公司可供普通股股东分配利润为正，但未提出普通股现金利润分配方案预案的原因	未分配利润的用途和使用计划
公司纺织主业亏损，经营活动产生的现金流量在减少，公司开拓业务需要资金的支持。	未分配利润主要用于补充生产经营的流动资金，维护生产经营正常运转。

## 二、承诺事项履行情况

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

 适用  不适用

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

## (二) 公司资产或项目存在盈利预测，且报告期仍处在盈利预测期间，公司就资产或项目是否达到原盈利预测及其原因作出说明

 已达到  未达到  不适用

**(三) 业绩承诺的完成情况及其对商誉减值测试的影响**

□适用 √不适用

**三、报告期内资金被占用情况及清欠进展情况**

□适用 √不适用

**四、公司对会计师事务所“非标准意见审计报告”的说明**

□适用 √不适用

**五、公司对会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正原因和影响的分析说明****(一) 公司对会计政策、会计估计变更原因及影响的分析说明**

√适用 □不适用

2018年12月7日,财政部发布了《关于修订印发<企业会计准则第21号-租赁>》(财会(2018)35号)(以下简称“新租赁准则”),要求在境内外同时上市的企业以及在境外上市并采用国际财务报告准则或企业会计准则编制财务报表的企业,自2019年1月1日起施行;其他执行企业会计准则的企业自2021年1月1日起施行。

(一) 本次修订后的收入准则主要变更内容如下:

1、新增租赁的识别、分拆及合并等相关原则。新租赁会计准则要求承租人在资产负债表中确认经营租赁的相关权利和义务,并对租赁的识别制定了相关的指导性原则,对同时包含租赁和非租赁部分的合同的分拆及合同对价分摊、租赁的合并等也做出了明确规定。

2、承租人会计处理由双重模型修改为单一模型。原租赁会计准则下,承租人业务分为经营租赁和融资租赁。对识别为经营租赁的,承租人不确认相关资产和负债。新租赁会计准则要求承租人对除短期租赁和低价值资产租赁以外的所有租赁确认使用权资产和租赁负债,并分别确认折旧和利息费用,即采用与原租赁会计准则下融资租赁会计处理类似的单一模型。

(二) 本次执行新修订的租赁准则对公司报表的影响

新租赁准则自2021年1月1日起施行。本次会计政策变更对公司2020年度财务状况、经营成果和现金流量不会产生影响。

**(二) 公司对重大会计差错更正原因及影响的分析说明**

□适用 √不适用

**(三) 与前任会计师事务所进行的沟通情况**

□适用 √不适用

**(四) 其他说明**

□适用 √不适用

**六、聘任、解聘会计师事务所情况**

单位:万元 币种:人民币

	现聘任
境内会计师事务所名称	信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)

境内会计师事务所报酬	39.8
境内会计师事务所审计年限	5 年

	名称	报酬
内部控制审计会计师事务所	信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）	14.8

聘任、解聘会计师事务所的情况说明

适用 不适用

审计期间改聘会计师事务所的情况说明

适用 不适用

## 七、面临暂停上市风险的情况

### (一) 导致暂停上市的原因

适用 不适用

### (二) 公司拟采取的应对措施

适用 不适用

## 八、面临终止上市的情况和原因

适用 不适用

## 九、破产重整相关事项

适用 不适用

## 十、重大诉讼、仲裁事项

本年度公司有重大诉讼、仲裁事项 本年度公司无重大诉讼、仲裁事项

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

适用 不适用

## 十二、报告期内公司及其控股股东、实际控制人诚信状况的说明

适用 不适用

## 十三、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的情况及其影响

### (一) 相关激励事项已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的

适用 不适用

### (二) 临时公告未披露或有后续进展的激励情况

股权激励情况

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

员工持股计划情况

适用 不适用

其他激励措施

适用 不适用

#### 十四、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《关于预计公司 2020 年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**

适用 不适用

**十五、 重大合同及其履行情况**

**(一) 托管、承包、租赁事项**

**1、 托管情况**

适用 不适用

**2、 承包情况**

适用 不适用

**3、 租赁情况**

适用 不适用

**(二) 担保情况**

适用 不适用

**(三) 委托他人进行现金资产管理的情况**

**1. 委托理财情况**

**(1) 委托理财总体情况**

适用 不适用

**其他情况**

适用 不适用

**(2) 单项委托理财情况**

适用 不适用

**其他情况**

适用 不适用

**(3) 委托理财减值准备**

适用 不适用

**2. 委托贷款情况**

**(1) 委托贷款总体情况**

适用 不适用

**其他情况**

适用 不适用

**(2) 单项委托贷款情况**

适用 不适用

**其他情况**

适用 不适用



## (3) 委托贷款减值准备

□适用 √不适用

## 3. 其他情况

□适用 √不适用

## (四) 其他重大合同

□适用 √不适用

## 十六、其他重大事项的说明

□适用 √不适用

## 十七、积极履行社会责任的工作情况

## (一) 上市公司扶贫工作情况

□适用 √不适用

## (二) 社会责任工作情况

√适用 □不适用

报告期内，公司积极履行社会责任，通过不断完善安全机制，落实职工健康保障措施，保障了职工的人身安全和健康；依法足额缴纳了各项税费，促进公司、员工和社会之间的和谐发展。

## (三) 环境信息情况

## 1. 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苧麻脱胶废水，排放口一个，执行标准为 GB28938-2012，雪松公司主要污染物为苧麻印染废水，排放口一个，执行标准为 GB4287-2012。

## 洞麻公司排污情况

## 1) 废水排放口基本情况

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

## 2) 废水排放浓度

单位：mg/L (pH 除外)

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

## 雪松公司排污情况

## 1) 废水

单位：mg/L (pH 除外)

监测点位	项目	标准限值	是否超标	标准来源
总排口	pH	6-9	否	《纺织染整工业水污染物排放标
	NH <sub>3</sub> -N	20	否	

	色度	80	否	准》GB 4287-2012
	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	/	
	总锑	/	/	

## 2) 废水排污权指标

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

## (2) 防治污染设施的建设和运行情况

适用  不适用

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

## (3) 建设项目环境影响评价及其他环境保护行政许可情况

适用  不适用

## (4) 突发环境事件应急预案

适用  不适用

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

## (5) 环境自行监测方案

适用  不适用

洞麻公司和雪松公司严格按照环境保护法律法规要求, 结合自己的实际情况分别制定了《洞麻公司自行监测方案》和《雪松公司自行监测方案》, 并组织开展环境监测活动, 以及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

### 2. 重点排污单位之外的公司的环保情况说明

适用  不适用

### 3. 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

## 4. 报告期内披露环境信息内容的后续进展或变化情况的说明

适用 不适用

## (四) 其他说明

适用 不适用

## 十八、可转换公司债券情况

适用 不适用

## 第六节 普通股股份变动及股东情况

## 一、普通股股本变动情况

## (一) 普通股股份变动情况表

## 1、普通股股份变动情况表

报告期内，公司普通股股份总数及股本结构未发生变化。

## 2、普通股股份变动情况说明

适用 不适用

## 3、普通股股份变动对最近一年和最近一期每股收益、每股净资产等财务指标的影响（如有）

适用 不适用

## 4、公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

适用 不适用

## (二) 限售股份变动情况

适用 不适用

## 二、证券发行与上市情况

## (一) 截至报告期内证券发行情况

适用 不适用

截至报告期内证券发行情况的说明（存续期内利率不同的债券，请分别说明）：

适用 不适用

## (二) 公司普通股股份总数及股东结构变动及公司资产和负债结构的变动情况

适用 不适用

## (三) 现存的内部职工股情况

适用 不适用

## 三、股东和实际控制人情况

## (一) 股东总数

截止报告期末普通股股东总数(户)	26,808
年度报告披露日前上一月末的普通股股东总数(户)	26,125

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

单位：股

前十名股东持股情况							
股东名称 (全称)	报告期内 增减	期末持股数量	比例 (%)	持有有限售 条件股份数 量	质押或冻结情况		股东 性质
					股份 状态	数量	

湖南华升集团有限公司		162,104,312	40.31		质押	20,000,000	国有法人
安同良		10,260,000	2.55		未知		境内自然人
冯融		3,518,125	0.87		未知		境内自然人
陶秋杰		2,149,900	0.53		未知		境内自然人
徐金芳		2,103,200	0.52		未知		境内自然人
杨旭飞		1,705,600	0.42		未知		境内自然人
周芹		1,539,753	0.38		未知		境内自然人
祁海明		1,427,400	0.35		未知		境内自然人
冯骏		1,423,000	0.35		未知		境内自然人
何振权		1,280,000	0.32		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	10,260,000	人民币普通股	10,260,000				
冯融	3,518,125	人民币普通股	3,518,125				
陶秋杰	2,149,900	人民币普通股	2,149,900				
徐金芳	2,103,200	人民币普通股	2,103,200				
杨旭飞	1,705,600	人民币普通股	1,705,600				
周芹	1,539,753	人民币普通股	1,539,753				
祁海明	1,427,400	人民币普通股	1,427,400				
冯骏	1,423,000	人民币普通股	1,423,000				
何振权	1,280,000	人民币普通股	1,280,000				
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 10 名股东

适用 不适用

四、控股股东及实际控制人情况

(一) 控股股东情况

1 法人

适用 不适用

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

	须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动)
报告期内控股和参股的其他境内外上市公司的股权情况	无
其他情况说明	无

## 2 自然人

适用 不适用

## 3 公司不存在控股股东情况的特别说明

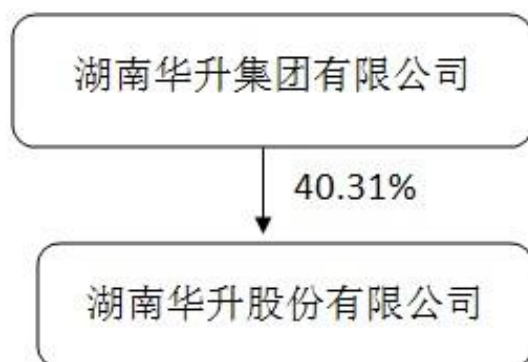
适用 不适用

## 4 报告期内控股股东变更情况索引及日期

适用 不适用

## 5 公司与控股股东之间的产权及控制关系的方框图

适用 不适用



## (二) 实际控制人情况

### 1 法人

适用 不适用

名称	湖南省国有资产监督管理委员会
----	----------------

### 2 自然人

适用 不适用

### 3 公司不存在实际控制人情况的特别说明

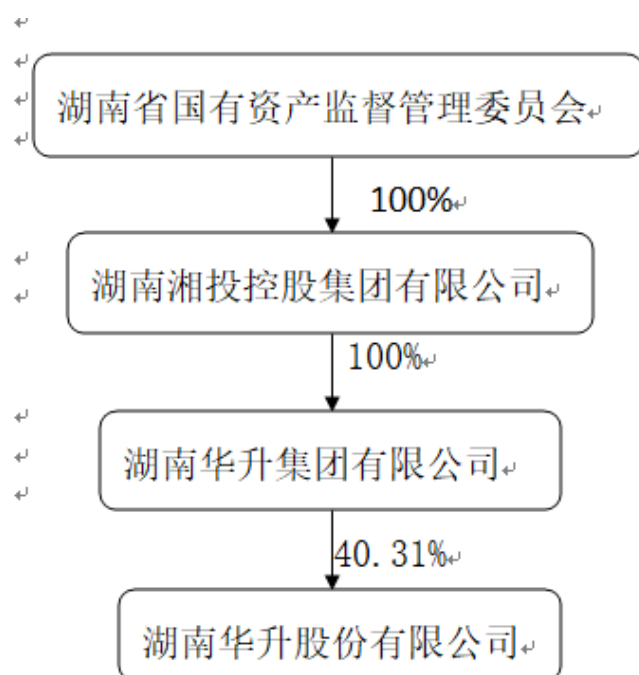
适用 不适用

### 4 报告期内实际控制人变更情况索引及日期

适用 不适用

### 5 公司与实际控制人之间的产权及控制关系的方框图

适用 不适用



6 实际控制人通过信托或其他资产管理方式控制公司

适用 不适用

(三) 控股股东及实际控制人其他情况介绍

适用 不适用

五、其他持股在百分之十以上的法人股东

适用 不适用

六、股份限制减持情况说明

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、高级管理人员和员工情况

### 一、持股变动情况及报酬情况

#### (一) 现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员持股变动及报酬情况

√适用 □不适用

单位：股

姓名	职务(注)	性别	年龄	任期起始日期	任期终止日期	年初持股数	年末持股数	年度内股份增减变动量	增减变动原因	报告期内从公司获得的税前报酬总额(万元)	是否在公司关联方获取报酬
肖群锋	董事长	男	58	2020.10.28	2023.10.27	0	0	0		0	是
刘国华	副董事长、总经理	男	57	2020.10.28	2023.10.27	0	0	0		33.7144	
易建军	副董事长、财务总监	男	54	2020.10.28	2023.10.27	4000	4000	0		28.4979	
梁勇军	董事	男	48	2020.10.28	2023.10.27	0	0	0		0	是
蒋宏凯	董事、副总经理	男	51	2020.10.28	2023.10.27	0	0	0		4.0824	
易章元	董事	男	53	2020.10.28	2023.10.27	0	0	0		2.9650	
蔡艳萍	独立董事	女	49	2020.10.28	2023.10.27	0	0	0		5.0000	
许长龙	独立董事	男	59	2020.10.28	2023.10.27	0	0	0		0.8333	
张义超	独立董事	女	59	2020.10.28	2023.10.27	0	0	0		0.8333	
余命根	监事会主席	男	54	2020.10.28	2023.10.27	0	0	0		29.8050	
谢涛	监事	男	51	2020.10.28	2023.10.27	0	0	0		0	是
朱东红	监事	男	49	2020.10.28	2023.10.27	0	0	0		0	是
刘列	职工监事	女	45	2020.10.28	2023.10.27	0	0	0		1.3214	
陈奥思	职工监事	女	32	2020.10.28	2023.10.27	0	0	0		1.8829	
杨洁	董事长	男	56	2017.3.21	2020.10.28	0	0	0		0	是
蒋贤明	董事	男	53	2017.1.23	2020.10.28	8000	8000	0		26.0905	
黄云晴	副董事长	男	57	2017.1.23	2020.10.28	30000	30000	0		0	是

刘少波	副董事长、 总经理	男	50	2017.1.23	2020.10.28	10000	10000	0		22.2400	
武学凯	独立董事	男	51	2017.1.23	2020.10.28			0		4.1667	
黄煌	独立董事	男	76	2017.1.23	2020.10.28			0		4.1667	
蒋宏凯	监事	男	51	2017.1.23	2020.10.28			0		0	是
蒋江华	职工监事	男	59	2017.1.23	2020.10.28			0		39.1000	
石楠	职工监事	女	51	2017.1.23	2020.10.28			0		9.1047	
段传华	董事会秘书	男	59	2017.1.23	2020.10.28			0		21.7500	
合计	/	/	/	/	/	52000	52000	0	/	235.5542	/

姓名	主要工作经历
肖群锋	男，1963年2月出生，本科学历，高级工程师，1982年8月参加工作，历任湖南华升株洲雪松有限公司副总经理、党委书记、总经理、董事长，湖南华升集团有限公司总经济师、总工程师，现任湖南华升集团有限公司总经理，湖南华升股份有限公司董事长。
刘国华	男，1964年11月出生，历任湖南华升集团有限公司贸管及法律事务部经理，湖南华升工贸有限公司、湖南华升服饰股份有限公司总经理、董事长，湖南华升集团有限公司总经理助理，湖南华升股份有限公司董事、副总经理，现任湖南华升股份有限公司副董事长、总经理。
易建军	男，1967年8月出生，本科学历，中国注册会计师、高级会计师。历任湖南省煤炭工业厅财务处主任科员、副主任科员、主任科员，湖南省人民政府派驻省属国有重点骨干企业监事会专职监事、主任科员、副处长，现任湖南华升股份有限公司副董事长、财务总监。
梁勇军	男，1973年5月出生，高级会计师，历任湖南华升洞庭麻业有限公司财务部副部长助理、副部长、部长，湖南华升集团有限公司财务部副经理、经理，现任湖南华升集团有限公司财务总监，湖南华升股份有限公司董事。
蒋宏凯	男，1970年7月出生，本科学历，高级经济师。1991年参加工作，历任湖南华升洞庭麻业有限公司副总经济师兼办公室主任、改制办主任，总经理助理兼工会副主席、纪委副书记，湖南华升股份有限公司监事，湖南华升集团有限公司党委办主任、党群部主任，现任湖南华升股份有限公司董事、副总经理。
易章元	男，1968年2月出生，中共党员，本科学历，助理工程师。历任湖南华升洞庭麻业有限公司技术员、分厂厂长、总经理助理、副总经理兼纪委书记，现任湖南华升洞庭麻业有限公司党委书记、董事长，湖南华升股份有限公司董事。
蔡艳萍	女，1972年3月出生，博士研究生学历，管理学副教授。1995年参加工作，历任湖南省外经贸委会计、湖南大学国际商学院助教、讲师。现任湖南大学工商管理学院副教授、工商管理系副主任，湖南华升股份有限公司独立董事。
许长龙	男，1962年7月出生，MBA，注册会计师，历任湖南永信资产评估有限公司总经理，湖南省永信司法鉴定所所长，湖南永信工程项目管理有限公司董事长，信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）合伙人，现任利安达会计师事务所（特殊普通合伙）湖南分所所长，中博信工程造价咨询（北京）有限公司湖南分公司总经理，湖南华升股份有限公司独立董事。
张义超	女，1962年9月出生，浙江丝绸工学院（现浙江理工大学）服装设计专业毕业，曾荣获“2017年度中国休闲服饰杰出人物大奖”、“2017年度纺织行业创新人物”、“2018年度中国纺织非物质文化遗产推广大使”称号、2019年荣获“金顶奖”设计师，部分作品被三峡博物馆和



	中国丝绸博物馆永久收藏。现任杭州玖拾玖度服饰有限公司总经理，合集置和（杭州）文化创意有限公司董事长，湖南华升股份有限公司独立董事。
余命根	男，1967年4月出生，大专，律师、信用管理师、注册风险管理师，历任湖南洞庭苧麻纺织印染厂法律事务室专干，办公室科长、副主任兼法律事务室主任，审计与法律事务部副部长，湖南华升股份有限公司内控部经理、湖南华升集团有限公司法律事务与风险控制部经理助理、副经理。现任湖南华升集团有限公司法律事务与风险控制部经理、湖南华升股份有限公司监事会主席。
谢涛	男，1970年10月出生，本科，会计师，历任湖南化工研究院会计，湖南金环进出口总公司财务科长，TCL集团会计、财务主任，深圳华普数码有限公司财务部经理，长沙正忠科技有限公司财务总监，现任湖南华升集团有限公司审计监察室副主任、湖南华升股份有限公司监事。
朱东红	男，1972年12月出生，工程师，历任湖南华升洞庭麻业有限公司动力分厂副厂长、厂长，公司办公室、党委办公室主任，现任湖南华升集团有限公司党委办副主任、党群部副主任。
刘列	女，1976年2月出生，本科。曾任湖南华升株洲雪松有限公司纪检专干、稽核员、党建专干、副主任，湖南华升集团有限公司审计监察室主管，现任湖南华升股份有限公司党群工作部主管。
陈奥思	女，1989年3月出生，研究生。曾任湖南华升服饰股份有限公司设计师、业务专员、业务主管，湖南华升工贸有限公司综合部主管，现任湖南华升工贸有限公司综合部副经理。

## 其它情况说明

√适用 □不适用

2020年10月28日，公司召开2020年第二次临时股东大会，选举产生肖群锋、刘国华、易建军、梁勇军、蒋宏凯、易章元为公司第八届董事会非独立董事，选举产生蔡艳萍、许长龙、张义超为公司第八届董事会独立董事；选举产生余命根、谢涛、朱东红为非职工代表监事，与公司职工代表监事刘列、陈奥思共同组成第八届监事会。

## (二) 董事、高级管理人员报告期内被授予的股权激励情况

□适用 √不适用

## 二、现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员的任职情况

## (一) 在股东单位任职情况

√适用 □不适用

任职人员姓名	股东单位名称	在股东单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期
肖群锋	湖南华升集团有限公司	总经济师		2020.8
肖群锋	湖南华升集团有限公司	总经理	2020.8	
梁勇军	湖南华升集团有限公司	财务部经理		2020.8

		财务总监	2020.8	
谢涛	湖南华升集团有限公司	审计部副部长		
朱东红	湖南华升集团有限公司	党群工作部副部长		
黄云晴	湖南华升集团有限公司	副总经理		2021.2
在股东单位任职情况的说明	无			

**(二) 在其他单位任职情况**

√适用 □不适用

任职人员姓名	其他单位名称	在其他单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期
刘国华	湖南华升工贸有限公司	董事长	2017.6	
刘国华	湖南华升服饰股份有限公司	董事长	2017.6	2021.2
易章元	湖南华升洞庭麻业有限公司	董事长	2018.1	
陈奥思	湖南华升工贸有限公司	综合部副经理		
在其他单位任职情况的说明	无			

**三、董事、监事、高级管理人员报酬情况**

√适用 □不适用

董事、监事、高级管理人员报酬的决策程序	由董事会薪酬与考核委员会提出方案，经公司董事会和股东大会审议批准后执行。
董事、监事、高级管理人员报酬确定依据	公司董事、监事、高级管理人员的报酬以市场报酬水平为参考，根据公司全年业绩完成情况考核确定。
董事、监事和高级管理人员报酬的实际支付情况	报告期内，公司董事、监事、高级管理人员报酬已支付。
报告期末全体董事、监事和高级管理人员实际获得的报酬合计	报告期末，全体董事、监事和高级管理人员实际获得的报酬合计为 235.5542 万元。

**四、公司董事、监事、高级管理人员变动情况**

√适用 □不适用

姓名	担任的职务	变动情形	变动原因
杨洁	董事长	离任	任期届满
刘少波	副董事长、总经理	离任	任期届满
黄云晴	副董事长	离任	任期届满

蒋贤明	董事、常务副总	离任	任期届满
黄煌	独立董事	离任	任期届满
武学凯	独立董事	离任	任期届满
蒋宏凯	监事	离任	任期届满
蒋江华	监事	离任	任期届满
石楠	监事	离任	任期届满
段传华	董事会秘书	离任	任期届满
肖群锋	董事长	选举	换届选举
刘国华	总经理	聘任	换届选举
易建军	董事、财务总监	选举	换届选举
梁勇军	董事	选举	换届选举
蒋宏凯	董事	选举	换届选举
易章元	董事	选举	换届选举
许长龙	独立董事	选举	换届选举
张义超	独立董事	选举	换届选举
朱东红	监事	选举	换届选举
刘列	职工监事	选举	换届选举
陈奥思	职工监事	选举	换届选举

#### 五、近三年受证券监管机构处罚的情况说明

适用 不适用

## 六、母公司和主要子公司的员工情况

### (一) 员工情况

母公司在职员工的数量	17
主要子公司在职员工的数量	1,650
在职员工的数量合计	1,667
母公司及主要子公司需承担费用的离退休职工人数	68
专业构成	
专业构成类别	专业构成人数
生产人员	1,230
销售人员	90
技术人员	81
财务人员	33
行政人员	233
合计	1,667
教育程度	
教育程度类别	数量（人）
研究生	10
大学本科	117
大专	191
中专	100
高中及以下	1,249
合计	1,667

### (二) 薪酬政策

适用  不适用

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

### (三) 培训计划

适用  不适用

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

### (四) 劳务外包情况

适用  不适用

## 七、其他

适用  不适用

## 第九节 公司治理

### 一、公司治理相关情况说明

适用  不适用

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

公司信息披露管理：公司指定董事会秘书负责信息披露工作、接待股东来访和咨询；公司能够严格按照法律、法规和《公司章程》的规定，准确、真实、完整、及时地披露有关信息，并确保所有股东有平等的机会获得信息。

内幕信息知情人登记管理：公司按照《内幕信息知情人登记管理制度》的要求，通过实施内幕信息知情人备案、对外信息报送等措施，加强内幕信息知情人的管理，规范对外信息报送流程，明确相关人员履行未披露信息保密的义务和责任。

股东大会情况：报告期内，公司共召开了3次股东大会，会议的召集、召开、表决程序严格按照《上市公司股东大会规则》和公司章程、公司《股东大会议事规则》等的规定和要求。公司平等对待全体股东，按照相关规定通过提供网络投票的方式，提高了中小股东参与股东大会的便利性，保证了中小股东能充分行使其权利。公司本报告期的股东大会均由董事会召集召开，并聘请律师进行现场见证，保证会议召集、召开和表决程序的合法性，维护了公司和股东的合法权益。公司股东大会、董事会、监事会及经理层之间权责明确，各司其职、各尽其责、相互制衡、相互协调。公司在股东与股东大会、利益相关者、信息披露与透明度等主要治理方面均符合监管部门有关文件的要求，公司治理的实际状况与《公司法》和中国证监会相关规定的要求不存在差异。

公司治理与中国证监会相关规定的要求是否存在重大差异；如有重大差异，应当说明原因  
适用 不适用

## 二、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. 4. 30	www. sse. com. cn	2020. 5. 6
2020 年第一次临时股东大会	2020. 5. 29	www. sse. com. cn	2020. 5. 30
2020 年第二次临时股东大会	2020. 10. 28	www. sse. com. cn	2020. 10. 29

股东大会情况说明

适用 不适用

## 三、董事履行职责情况

### (一) 董事参加董事会和股东大会的情况

董事姓名	是否独立董事	参加董事会情况						参加股东大会情况
		本年应参加董事会次数	亲自出席次数	以通讯方式参加次数	委托出席次数	缺席次数	是否连续两次未亲自参加会议	
杨洁	否	5	5	3	0	0	否	2
黄云晴	否	5	5	3	0	0	否	2
刘少波	否	5	5	3	0	0	否	3
肖群锋	否	8	8	5	0	0	否	3
蒋贤明	否	5	5	3	0	0	否	3
刘国华	否	8	8	5	0	0	否	3
蔡艳萍	是	8	8	5	0	0	否	3
黄煌	是	5	5	3	0	0	否	3
武学凯	是	5	5	3	0	0	否	2
易建军	否	3	3	2	0	0	否	0
梁勇军	否	3	3	2	0	0	否	0

蒋宏凯	否	3	3	2	0	0	否	0
许长龙	是	3	3	2	0	0	否	0
张义超	是	3	3	2	0	0	否	0

连续两次未亲自出席董事会会议的说明

适用 不适用

年内召开董事会会议次数	8
其中：现场会议次数	3
通讯方式召开会议次数	5
现场结合通讯方式召开会议次数	0

(二) 独立董事对公司有关事项提出异议的情况

适用 不适用

(三) 其他

适用 不适用

四、董事会下设专门委员会在报告期内履行职责时所提出的重要意见和建议，存在异议事项的，应当披露具体情况

适用 不适用

五、监事会发现公司存在风险的说明

适用 不适用

六、公司就其与控股股东在业务、人员、资产、机构、财务等方面存在的不能保证独立性、不能保持自主经营能力的情况说明

适用 不适用

报告期内，公司与控股股东在业务、人员、资产、机构、财务等方面均能够保持独立性，不存在影响公司自主经营能力的情况。

存在同业竞争的，公司相应的解决措施、工作进度及后续工作计划

适用 不适用

七、报告期内对高级管理人员的考评机制，以及激励机制的建立、实施情况

适用 不适用

公司对经营班子成员实行年度薪酬与年度经营目标挂钩考核办法，在每个经营年度末，对任职人员的经营业绩进行评估，业绩评估与激励相结合，并实行基本工资加奖金的薪酬制度。

八、是否披露内部控制自我评价报告

适用 不适用

公司第八届董事会第四次会议审议通过了《湖南华升股份有限公司 2020 年度内部控制自我评价报告》，全文详见 2021 年 3 月 31 日上海证券交易所网站（www.sse.com.cn）。

报告期内内部控制存在重大缺陷情况的说明

适用 不适用

### 九、内部控制审计报告的相关情况说明

适用 不适用

报告期内，公司续聘信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）对公司财务报告相关内部控制的有效性进行了审计，并出具了标准无保留的内控审计报告，详见 2021 年 3 月 31 日上海证券交易所网站（www.sse.com.cn）披露的《湖南华升股份有限公司 2020 年度内控审计报告》。

是否披露内部控制审计报告：是

内部控制审计报告意见类型：标准的无保留意见

### 十、其他

适用 不适用

## 第十节 公司债券相关情况

适用 不适用

## 第十一节 财务报告

### 一、审计报告

√适用 □不适用

### 审计报告

XYZH/2021CSAA10029

湖南华升股份有限公司全体股东：

#### 一、 审计意见

我们审计了湖南华升股份有限公司（以下简称华升股份）财务报表，包括 2020 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2020 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表，以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了华升股份 2020 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2020 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

#### 二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于华升股份，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

#### 三、 关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。

关键审计事项	审计中的应对
<b>1、限售股公允价值变动损益的确定</b>	
如财务报表附注四、10 及附注六、2 和 42 所述，华升股份持有湘财股份 21,902,639 股限售股，2020 年度确认公允价值变动损益 128,765,611.26 元。考虑到限售股不能直接依据其市场价格作为期末计价依据，需要管理层对股票未来看跌期权价值进行估计判断，因此	我们执行的审计程序主要有： 1. 了解及测试与限售股估值相关的内部控制设计及执行有效性； 2. 复核公司对限售股估值计算重要参数的合理性，重点关注预期股利收益率、流动性折扣等重要估计的合理性；



关键审计事项	审计中的应对
我们将限售股公允价值变动损益的确认识别为关键审计事项。	3. 检查限售股估值的测试过程,对公允价值变动损益的计量进行重新计算复核。
<b>2、存货可变现净值的确定</b>	
如财务报表附注四 12 及附注六 7 所述,华升股份 2020 年 12 月 31 日存货原值 2.78 亿元,计提的存货减值准备为 1.36 亿元,年末净额为 1.42 亿元。由于存货可变现净值的确定涉及管理层对预计售价、预计生产成本、预计销售费用等作出判断和估计,因此我们将其识别为关键审计事项。	我们针对存货可变现净值的确定执行的审计程序主要有: 1. 了解及测试与存货跌价准备计提相关的内部控制设计及执行有效性; 2. 复核公司对有关产品预计可变现净值计算的合理性,重点关注预计售价、相关税费、预计生产成本等重要估计; 3. 检查大额存货跌价准备测试过程,对跌价准备的计提进行重新计算复核。

#### 四、其他信息

华升股份管理层(以下简称管理层)对其他信息负责。其他信息包括华升股份 2020 年年度报告中涵盖的信息,但不包括财务报表和我们的审计报告。

我们对财务报表发表的审计意见不涵盖其他信息,我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。

结合我们对财务报表的审计,我们的责任是阅读其他信息,在此过程中,考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。

基于我们已执行的工作,如果我们确定其他信息存在重大错报,我们应当报告该事实。在这方面,我们无任何事项需要报告。

#### 五、管理层和治理层对财务报表的责任

管理层负责按照企业会计准则的规定编制财务报表,使其实现公允反映,并设计、执行和维护必要的内部控制,以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

在编制财务报表时,管理层负责评估华升股份的持续经营能力,披露与持续经营相关的事项(如适用),并运用持续经营假设,除非管理层计划清算华升股份、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督华升股份的财务报告过程。

## 六、注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误导致，如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

在按照审计准则执行审计工作的过程中，我们运用职业判断，并保持职业怀疑。同时，我们也执行以下工作：

(1) 识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

(2) 了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

(3) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

(4) 对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对华升股份持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致华升股份不能持续经营。

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

(6) 就华升股份中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

我们与治理层就计划的审计范围、时间安排和重大审计发现等事项进行沟通，包括沟通我们在审计中识别出的值得关注的内部控制缺陷。

我们还就已遵守与独立性相关的职业道德要求向治理层提供声明，并与治理层沟通可能被合理认为影响我们独立性的所有关系和其他事项，以及相关的防范措施（如适用）。

从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对本期财务报表审计最为重要，因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事项，或在极少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。

信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)

中国注册会计师：蒋西军（项目合伙人）

中国注册会计师：刘辉

中国 北京

二〇二一年三月十八日

## 二、财务报表

## 合并资产负债表

2020 年 12 月 31 日

编制单位：湖南华升股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
<b>流动资产：</b>			
货币资金		208,737,056.77	119,437,976.43
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产		233,701,158.13	156,102,881.90
衍生金融资产			
应收票据		1,030,000.00	3,987,751.00
应收账款		89,836,682.85	107,365,868.79
应收款项融资			
预付款项		34,327,222.80	62,574,783.42
其他应收款		6,389,360.40	9,637,551.25
存货		141,698,744.57	188,844,982.12
合同资产			
持有待售资产		2,796,928.19	
一年内到期的非流动资产		20,000,000.00	
其他流动资产		89,488,385.25	91,301,792.38
流动资产合计		828,005,538.96	739,253,587.29
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款和垫款			
债权投资		30,000,000.00	20,000,000.00
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资		23,223,041.59	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		25,100,050.15	26,543,670.49
固定资产		102,523,591.28	104,082,220.54
在建工程		108,548,902.03	12,126,722.59
无形资产		151,283,248.89	159,350,068.02
递延所得税资产		4,652,714.79	9,260,911.76
其他非流动资产			

非流动资产合计		453,803,445.30	363,794,859.00
资产总计		1,281,808,984.26	1,103,048,446.29
<b>流动负债：</b>			
应付账款		63,160,632.43	83,058,763.25
预收款项			101,974,217.21
合同负债		91,875,135.13	
应付职工薪酬		59,635,140.77	55,386,358.21
应交税费		2,549,493.02	3,472,219.02
其他应付款		110,074,054.94	81,363,674.29
一年内到期的非流动负债		25,000,000.00	
其他流动负债		6,333,422.07	
流动负债合计		358,627,878.36	325,255,231.98
<b>非流动负债：</b>			
保险合同准备金			
长期借款		120,000,000.00	25,000,000.00
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		15,995,591.05	15,364,895.75
递延收益		13,889,902.50	14,734,669.79
递延所得税负债		32,191,402.82	
其他非流动负债			
非流动负债合计		210,079,927.63	83,102,596.80
负债合计		568,707,805.99	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		35,913,114.15	27,026,008.43
未分配利润		135,444,967.50	111,099,739.28
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		721,418,252.22	688,185,918.28
少数股东权益		-8,317,073.95	6,504,699.23
所有者权益（或股东权益）合计		713,101,178.27	694,690,617.51
负债和所有者权益（或股东权益）总计		1,281,808,984.26	1,103,048,446.29

法定代表人：肖群锋

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 12 月 31 日

编制单位：湖南华升股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
<b>流动资产：</b>			
货币资金		28,593,026.96	10,577,283.64

交易性金融资产		233,701,158.13	129,453,228.24
衍生金融资产			
应收票据		100,000.00	360,000.00
其他应收款		29,844,931.49	26,444,887.00
一年内到期的非流动资产		20,000,000.00	
其他流动资产			50,000,000.00
流动资产合计		312,239,116.58	216,835,398.88
<b>非流动资产：</b>			
债权投资		47,000,000.00	20,000,000.00
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资		444,527,345.69	445,263,673.13
其他权益工具投资		2,000,000.00	2,000,000.00
固定资产		30,736.52	19,834.37
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		494,126,335.03	467,851,760.32
资产总计		806,365,451.61	684,687,159.20
<b>流动负债：</b>			
合同负债			
应付职工薪酬		1,897,458.12	1,380,307.17
应交税费		5,005.49	16,034.10
其他应付款		1,336,917.44	1,227,207.34
流动负债合计		3,239,381.05	2,623,548.61
<b>非流动负债：</b>			
递延收益			
递延所得税负债		32,191,402.82	
其他非流动负债			
非流动负债合计		32,191,402.82	
负债合计		35,430,783.87	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		35,913,114.15	27,026,008.43
未分配利润		224,278,555.66	144,294,604.23
所有者权益（或股东权益）合计		770,934,667.74	682,063,610.59
负债和所有者权益（或股东权益）总计		806,365,451.61	684,687,159.20

法定代表人：肖群锋

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—12 月

单位:元 币种:人民币

项目	附注	2020 年度	2019 年度
一、营业总收入		913,538,722.30	1,038,244,480.48
其中:营业收入		913,538,722.30	1,038,244,480.48
二、营业总成本		977,605,697.27	1,087,785,687.35
其中:营业成本		865,381,298.10	990,178,742.11
税金及附加		9,348,940.25	9,955,136.55
销售费用		24,998,362.88	26,496,381.27
管理费用		59,837,748.98	51,023,245.27
研发费用		10,513,594.96	8,084,684.79
财务费用		7,525,752.10	2,047,497.36
其中:利息费用		3,833,224.66	3,124,913.29
利息收入		1,101,615.83	2,905,366.15
加:其他收益		6,499,415.73	3,738,655.60
投资收益(损失以“-”号填列)		5,716,502.32	8,369,448.50
其中:对联营企业和合营企业的投资收益		-736,327.44	51,842.41
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)		129,714,275.69	-1,987,017.10
信用减值损失(损失以“-”号填列)		4,280,422.11	719,044.32
资产减值损失(损失以“-”号填列)		-37,540,589.43	-24,874,533.34
资产处置收益(损失以“-”号填列)		9,817,208.90	9,073,568.37
三、营业利润(亏损以“-”号填列)		54,420,260.35	-54,502,040.52
加:营业外收入		6,162,745.30	6,972,270.74
减:营业外支出		4,332,066.99	17,525,490.42
四、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		56,250,938.66	-65,055,260.20
减:所得税费用		36,810,377.90	1,845,906.50
五、净利润(净亏损以“-”号填列)		19,440,560.76	-66,901,166.70
(一)按经营持续性分类			
1.持续经营净利润(净亏损以“-”号填列)		19,440,560.76	-66,901,166.70
(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)		33,232,333.94	-56,688,934.28
2.少数股东损益(净亏损以“-”号填列)		-13,791,773.18	-10,212,232.42
六、其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		19,440,560.76	-66,901,166.70
(一)归属于母公司所有者的综合收益总额		33,232,333.94	-56,688,934.28
(二)归属于少数股东的综合收益总额		-13,791,773.18	-10,212,232.42
八、每股收益:			
(一)基本每股收益(元/股)		0.0826	-0.1410
(二)稀释每股收益(元/股)		0.0826	-0.1410

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:肖群锋

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—12 月

单位:元 币种:人民币

项目	附注	2020 年度	2019 年度
一、营业收入			
减: 营业成本			
税金及附加		2,750.00	4,780.79
销售费用			
管理费用		6,887,115.31	6,841,908.99
研发费用			
财务费用		-1,804,733.97	-2,128,699.34
其中: 利息费用			
利息收入		1,809,320.75	2,134,512.43
加: 其他收益		2,433.76	
投资收益(损失以“-”号填列)		1,932,734.47	5,447,997.18
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益		-736,327.44	51,842.41
公允价值变动收益(损失以“-”号填列)		129,220,179.63	-3,636,670.76
信用减值损失(损失以“-”号填列)		-5,007,756.55	-3,443,227.26
二、营业利润(亏损以“-”号填列)		121,062,459.97	-6,349,891.28
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)		121,062,459.97	-6,349,891.28
减: 所得税费用		32,191,402.82	
四、净利润(净亏损以“-”号填列)		88,871,057.15	-6,349,891.28
(一) 持续经营净利润(净亏损以“-”号填列)		88,871,057.15	-6,349,891.28
五、其他综合收益的税后净额			
六、综合收益总额		88,871,057.15	-6,349,891.28
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: 肖群锋

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—12 月

单位:元 币种:人民币

项目	附注	2020 年度	2019 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		966,107,781.64	1,111,369,766.19
收到的税费返还		103,332,572.60	121,483,967.68
收到其他与经营活动有关的现金		22,470,686.37	28,310,752.27
经营活动现金流入小计		1,091,911,040.61	1,261,164,486.14
购买商品、接受劳务支付的现金		951,621,293.93	1,134,772,623.96
支付给职工及为职工支付的现金		100,166,299.04	135,239,827.49
支付的各项税费		16,009,185.60	20,458,676.15
支付其他与经营活动有关的现金		41,209,766.71	36,820,071.36
经营活动现金流出小计		1,109,006,545.28	1,327,291,198.96
经营活动产生的现金流量净额		-17,095,504.67	-66,126,712.82

<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>		
收回投资收到的现金	671,972,249.74	220,646,325.39
取得投资收益收到的现金	8,396,071.15	8,075,152.05
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	24,636,277.19	40,053,982.00
投资活动现金流入小计	705,004,598.08	268,775,459.44
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	80,793,462.09	46,516,990.62
投资支付的现金	639,000,000.00	338,000,000.00
投资活动现金流出小计	719,793,462.09	384,516,990.62
投资活动产生的现金流量净额	-14,788,864.01	-115,741,531.18
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>		
吸收投资收到的现金	8,000,000.00	
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		
取得借款收到的现金	170,000,000.00	25,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	178,000,000.00	25,000,000.00
偿还债务支付的现金	50,000,000.00	10,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	3,834,266.30	1,448,713.29
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	54,864,266.30	11,448,713.29
筹资活动产生的现金流量净额	123,135,733.70	13,551,286.71
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>	-4,513,299.21	-1,591,473.18
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>	86,738,065.81	-169,908,430.47
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>	205,814,303.25	119,076,237.44

法定代表人：肖群锋

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—12 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2020年度	2019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		2,433.76	
收到其他与经营活动有关的现金		2,380,244.10	2,134,512.43
经营活动现金流入小计		2,382,677.86	2,134,512.43
购买商品、接受劳务支付的现金			
支付给职工及为职工支付的现金		4,637,677.25	5,438,169.01
支付的各项税费		2,750.00	61,556.40
支付其他与经营活动有关的现金		3,142,991.61	21,817,188.25
经营活动现金流出小计		7,783,418.86	27,316,913.66
经营活动产生的现金流量净额		-5,400,741.00	-25,182,401.23
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		318,972,249.74	17,000,000.00
取得投资收益收到的现金		2,468,553.58	5,153,700.73



投资活动现金流入小计		321,440,803.32	22,153,700.73
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		24,319.00	5,350.00
投资支付的现金		291,000,000.00	73,000,000.00
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		7,000,000.00	
投资活动现金流出小计		298,024,319.00	73,005,350.00
投资活动产生的现金流量净额		23,416,484.32	-50,851,649.27
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
<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>		18,015,743.32	-76,034,050.50
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>		28,593,026.96	10,577,283.64

法定代表人：肖群锋

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—12 月

单位:元 币种:人民币

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

2020 年年度报告

者投入的普通股														
(三) 利润分配							8,887,105.72	-8,887,105.72						
1. 提取盈余公积							8,887,105.72	-8,887,105.72						
(四) 所有者权益内部结转														
(五) 专项储备														
四、本期期末余额	402,110,702.00				147,949,468.57		35,913,114.15	135,444,967.50		721,418,252.22	-8,317,073.95		713,101,178.27	

项目	2019 年度													少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益														
	实收资本 (或股本)	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他	小计		
优先股		永续债	其他												
一、上年年末余额	402,110,702.00				147,949,468.57				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

2020 年年度报告

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)											-57,175,655.75		-57,175,655.75	-10,953,666.78	-68,129,322.53
(一)综合收益总额											-56,688,934.28		-56,688,934.28	-10,212,232.42	-66,901,166.70
(二)所有者投入和减少资本														-200,000.00	-200,000.00
1.所有者投入的普通股														-200,000.00	-200,000.00
(三)利润分配											-486,721.47		-486,721.47	-541,434.36	-1,028,155.83
3.对所有者(或股东)的分配														-73,800.00	-73,800.00
4.其他											-486,721.47		-486,721.47	-467,634.36	-954,355.83
四、本期期末余额	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

法定代表人：肖群锋

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—12 月

单位:元 币种:人民币

项目	2020 年度										
	实收资本 (或股本)	其他权益工具			资本公积	减: 库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	402,110,702.00				108,632,295.93				27,026,008.43	144,294,604.23	682,063,610.59
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)									8,887,105.72	79,983,951.43	88,871,057.15
(一)综合收益总额										88,871,057.15	88,871,057.15
(二)所有者投入和减少资本											
(三)利润分配									8,887,105.72	-8,887,105.72	
1. 提取盈余公积									8,887,105.72	-8,887,105.72	
四、本期期末余额	402,110,702.00				108,632,295.93				35,913,114.15	224,278,555.66	770,934,667.74

项目	2019 年度										
	实收资本 (或股本)	其他权益工具			资本公积	减: 库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	402,110,702.00				108,632,295.93				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

## 2020 年年度报告

三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）										-6,349,891.28	-6,349,891.28	
（一）综合收益总额										-6,349,891.28	-6,349,891.28	
（二）所有者投入和减少资本												
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	144,294,604.23	682,063,610.59

法定代表人：肖群锋

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，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“七、合并范围的变化”及本附注“八、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

#### 1. 遵循企业会计准则的声明

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

#### 2. 会计期间

本公司会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

### 3. 营业周期

适用 不适用

本公司营业周期为 12 个月。

### 4. 记账本位币

本公司的记账本位币为人民币。

### 5. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

适用 不适用

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

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

### 6. 合并财务报表的编制方法

适用 不适用

本公司将所有控制的子公司纳入合并财务报表范围。

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策或会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。

合并范围内的所有重大内部交易、往来余额及未实现利润在合并报表编制时予以抵销。子公司的所有者权益中不属于母公司的份额以及当期净损益、其他综合收益及综合收益总额中属于少数股东权益的份额，分别在合并财务报表“少数股东权益、少数股东损益、归属于少数股东的其他综合收益及归属于少数股东的综合收益总额”项目列示。

对于同一控制下企业合并取得的子公司，其经营成果和现金流量自合并当期期初纳入合并财务报表。编制比较合并财务报表时，对上年财务报表的相关项目进行调整，视同合并后形成的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

通过多次交易分步取得同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并的，应在取得控制权的报告期，补充披露在合并财务报表中的处理方法。例如：通过多次交易分步取得同一控制下



被投资单位的股权，最终形成企业合并，编制合并报表时，视同在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整，在编制比较报表时，以不早于本公司和被合并方同处于最终控制方的控制之下的时点为限，将被合并方的有关资产、负债并入本公司合并财务报表的比较报表中，并将合并而增加的净资产在比较报表中调整所有者权益项下的相关项目。为避免对被合并方净资产的价值进行重复计算，本公司在达到合并之前持有的长期股权投资，在取得原股权之日与本公司和被合并方处于同一方最终控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他净资产变动，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益和当期损益。

对于非同一控制下企业合并取得子公司，经营成果和现金流量自本公司取得控制权之日起纳入合并财务报表。在编制合并财务报表时，以购买日确定的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值为基础对子公司的财务报表进行调整。

通过多次交易分步取得非同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并的，应在取得控制权的报告期，补充披露在合并财务报表中的处理方法。例如：通过多次交易分步取得非同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并，编制合并报表时，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；与其相关的购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益以及除净损益、其他综合收益和利润分配外的其他所有者权益变动，在购买日所属当期转为投资损益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

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

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

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，如果处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，应当将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的投资损益。

## 7. 合营安排分类及共同经营会计处理方法

适用  不适用

本公司的合营安排包括共同经营和合营企业。对于共同经营项目，本公司作为共同经营中的合营方确认单独持有的资产和承担的负债，以及按份额确认持有的资产和承担的负债，根据相关

约定单独或按份额确认相关的收入和费用。与共同经营发生购买、销售不构成业务的资产交易的，仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。

## 8. 现金及现金等价物的确定标准

现金等价物是指企业持有的期限短（一般指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

## 9. 外币业务和外币报表折算

√适用 □不适用

### （1）外币交易

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

### （2）外币财务报表的折算

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

## 10. 金融工具

√适用 □不适用

本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

### （1）金融资产

#### 1) 金融资产分类、确认依据和计量方法

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

本公司将同时符合下列条件的金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产：①管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标。②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。此类金融资产按照公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额；以摊余成本进行后续计量。除被指定为被套期项

目的，按照实际利率法摊销初始金额与到期金额之间的差额，其摊销、减值、汇兑损益以及终止确认时产生的利得或损失，计入当期损益。

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

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

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

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

## 2) 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值，与因转移而收到的对价及原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付）之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价及应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付）之和，与分摊的前述金融资产整体账面价值的差额计入当期损益。

## （2）金融负债

### 1）金融负债分类、确认依据和计量方法

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

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

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

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

### 2）金融负债终止确认条件

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

## （3）金融资产和金融负债的公允价值确定方法

本公司以主要市场的价格计量金融资产和金融负债的公允价值，不存在主要市场的，以最有利市场的价格计量金融资产和金融负债的公允价值，并且采用当时适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术。公允价值计量所使用的输入值分为三个层次，即第一层次输入值是计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；第二层次输入值是除第一层次输

入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值；第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。本公司优先使用第一层次输入值，最后再使用第三层次输入值，公允价值计量结果所属的层次，由对公允价值计量整体而言具有重大意义的输入值所属的最低层次决定。

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

#### （4）金融资产和金融负债的抵销

本公司的金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不相互抵销。但同时满足下列条件时，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：（1）本公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；（2）本公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

#### （5）金融负债与权益工具的区分及相关处理方法

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

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

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

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

## 11. 应收票据

### 应收票据的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

√适用□不适用

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

## 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

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

#### (2) 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款

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

#### (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

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

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

(3) 本公司因出售对子公司的投资等原因导致丧失对子公司控制权的，无论出售后本公司是否保留部分权益性投资，在拟出售的对子公司投资满足持有待售类别划分条件时，在母公司个别财务报表中将子公司投资整体划分为持有待售类别，在合并财务报表中将子公司所有资产和负债划分为持有待售类别。

(4) 后续资产负债表日持有待售的非流动资产公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

(5) 对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。

后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用相关计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。已抵减的商誉账面价值，以及非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

持有待售的处置组确认的资产减值损失后续转回金额，根据处置组中除商誉外，各项非流动资产账面价值所占比重，按比例增加其账面价值。

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



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

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

## 18. 债权投资

### (1). 债权投资预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

## 19. 其他债权投资

### (1). 其他债权投资预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

## 20. 长期应收款

### (1). 长期应收款预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

## 21. 长期股权投资

适用 不适用

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

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

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

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

通过多次交易分步取得同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并的，应在取得控制权的报告期，补充披露在母公司财务报表中的长期股权投资的会计处理方法。例如：通过多次交易分步取得同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并，属于一揽子交易的，本公司将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于一揽子交易的，在合并日，根据合并后享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成

本。初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，冲减留存收益。

通过非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，以合并成本作为初始投资成本。

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

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

本公司对子公司投资采用成本法核算，对合营企业及联营企业投资采用权益法核算。

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

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

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

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

因处置部分长期股权投资丧失了对被投资单位控制的，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，处置股权账面价值和处置对价的差额计入投

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

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

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

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

### (3). 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

适用 不适用

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

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

## 24. 在建工程

适用 不适用

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

## 25. 借款费用

适用 不适用

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

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

## 26. 生物资产

适用 不适用

**27. 油气资产**

□适用 √不适用

**28. 使用权资产**

□适用 √不适用

**29. 无形资产****(1). 计价方法、使用寿命、减值测试**

√适用 □不适用

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

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

**(2). 内部研究开发支出会计政策**

□适用 √不适用

**30. 长期资产减值**

√适用 □不适用

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

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

出现减值的迹象如下：

- (1) 资产的市价当期大幅度下跌，其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌；
- (2) 企业经营所处的经济、技术或者法律等环境以及资产所处的市场在当期或者将在近期发生重大变化，从而对企业产生不利影响；
- (3) 市场利率或者其他市场投资报酬率在当期已经提高，从而影响企业计算资产预计未来现金流量现值的折现率，导致资产可收回金额大幅度降低；
- (4) 有证据表明资产已经陈旧过时或者其实体已经损坏；
- (5) 资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置；

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

(7) 其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

### 31. 长期待摊费用

适用 不适用

### 32. 合同负债

#### (1). 合同负债的确认方法

适用 不适用

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

### 33. 职工薪酬

#### (1). 短期薪酬的会计处理方法

适用 不适用

本公司职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期福利。

短期薪酬主要包括职工工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、住房公积金、医疗保险、工伤保险、生育保险、工会经费和职工教育经费等，在职工提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并按照受益对象计入当期损益或相关资产成本。

#### (2). 离职后福利的会计处理方法

适用 不适用

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

#### (3). 辞退福利的会计处理方法

适用 不适用

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

#### (4). 其他长期职工福利的会计处理方法

适用 不适用

### 34. 租赁负债

适用 不适用

### 35. 预计负债

适用 不适用

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

### 36. 股份支付

适用 不适用

### 37. 优先股、永续债等其他金融工具

适用 不适用

### 38. 收入

#### (1). 收入确认和计量所采用的会计政策

适用 不适用

##### (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

融资租赁是指实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁。本公司作为承租方时，在租赁开始日，按租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者，作为融资租入固定资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，将两者的差额记录为未确认融资费用。

##### (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值发生重大调整的重要风险。

#### (1) 应收账款减值

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

#### (2) 存货减值准备

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

#### (3) 固定资产减值准备

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

#### (4) 商誉减值准备的会计估计

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

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

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

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

## 44. 重要会计政策和会计估计的变更

### (1). 重要会计政策变更

√适用 □不适用

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注(受重要影响的报表项目名称和金额)
2017年7月5日，财政部以财会【2017】22号修订了《企业会计准则第14号—收入》（以下简称“新收入准则”），自2020年1月1日起实施。	公司于2020年4月8日召开第七届董事会第二十四次会议通过了《关于会计政策变更的议案》。	本公司根据因执行新收入准则，将与销售商品的相关预收款项重分类至合同负债和其他流动负债。具体见其他说明。

本公司在编制财务报表时，执行了相关会计准则，并按照有关的衔接规定进行了处理。		
--	--	--

其他说明

因执行新收入准则，本公司重新评估主要合同收入的确认和计量、核算和列报等方面。根据新收入准则的规定，本公司选择仅对在 2020 年 1 月 1 日尚未完成的合同的累积影响数进行调整。首次执行的累积影响金额调整首次执行当期期初（即 2020 年 1 月 1 日）的留存收益及财务报表其他相关项目金额。

公司执行新收入准则对合并及母公司主要调整情况如下：

合并报表

报表项目	于 2019 年 12 月 31 日按原收入准则列示的账面价值	新收入准则调整影响	于 2020 年 1 月 1 日按新收入准则列示的账面价值
预收账款	101,974,217.21	-101,974,217.21	0.00
合同负债	0.00	95,215,694.82	95,215,694.82
其他流动负债	0.00	6,758,522.39	6,758,522.39

母公司报表

项目	于 2019 年 12 月 31 日按原收入准则列示的账面价值	新收入准则调整影响	于 2020 年 1 月 1 日按新收入准则列示的账面价值
预收账款	0.00	0.00	0.00
合同负债	0.00	0.00	0.00
其他流动负债	0.00	0.00	0.00

## (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

合并资产负债表

单位：元 币种：人民币

项目	2019 年 12 月 31 日	2020 年 1 月 1 日	调整数
<b>流动资产：</b>			
货币资金	119,437,976.43	119,437,976.43	
结算备付金	0.00	0.00	
拆出资金	0.00	0.00	
交易性金融资产	156,102,881.90	156,102,881.90	
衍生金融资产	0.00	0.00	
应收票据	3,987,751.00	3,987,751.00	

应收账款	107,365,868.79	107,365,868.79	
应收款项融资	0.00	0.00	
预付款项	62,574,783.42	62,574,783.42	
应收保费	0.00	0.00	
应收分保账款	0.00	0.00	
应收分保合同准备金	0.00	0.00	
其他应收款	9,637,551.25	9,637,551.25	
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	188,844,982.12	188,844,982.12	
合同资产	0.00	0.00	
持有待售资产	0.00	0.00	
一年内到期的非流动资产	0.00	0.00	
其他流动资产	91,301,792.38	91,301,792.38	
流动资产合计	739,253,587.29	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	0.00	0.00	
长期应收款	0.00	0.00	
长期股权投资	23,959,369.03	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	0.00	0.00	
投资性房地产	26,543,670.49	26,543,670.49	
固定资产	104,082,220.54	104,082,220.54	
在建工程	12,126,722.59	12,126,722.59	
生产性生物资产	0.00	0.00	
油气资产	0.00	0.00	
使用权资产	0.00	0.00	
无形资产	159,350,068.02	159,350,068.02	
开发支出	0.00	0.00	
商誉	0.00	0.00	
长期待摊费用	0.00	0.00	
递延所得税资产	9,260,911.76	9,260,911.76	
其他非流动资产	0.00	0.00	
非流动资产合计	363,794,859.00	363,794,859.00	
资产总计	1,103,048,446.29	1,103,048,446.29	
<b>流动负债：</b>			
应付账款	83,058,763.25	83,058,763.25	
预收款项	101,974,217.21	0.00	-101,974,217.21
合同负债	0.00	95,215,694.82	95,215,694.82
应付职工薪酬	55,386,358.21	55,386,358.21	
应交税费	3,472,219.02	3,472,219.02	
其他应付款	81,363,674.29	81,363,674.29	
其他流动负债	0.00	6,758,522.39	6,758,522.39
流动负债合计	325,255,231.98	325,255,231.98	0.00
<b>非流动负债：</b>			

保险合同准备金			
长期借款	25,000,000.00	25,000,000.00	
长期应付款	28,003,031.26	28,003,031.26	
长期应付职工薪酬	0.00	0.00	
预计负债	15,364,895.75	15,364,895.75	
递延收益	14,734,669.79	14,734,669.79	
递延所得税负债	0.00	0.00	
其他非流动负债	0.00	0.00	
非流动负债合计	83,102,596.80	83,102,596.80	
负债合计	408,357,828.78	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	
资本公积	147,949,468.57	147,949,468.57	
盈余公积	27,026,008.43	27,026,008.43	
一般风险准备	0.00	0.00	
未分配利润	111,099,739.28	111,099,739.28	
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计	688,185,918.28	688,185,918.28	
少数股东权益	6,504,699.23	6,504,699.23	
所有者权益（或股东权益）合计	694,690,617.51	694,690,617.51	
负债和所有者权益（或股东权益）总计	1,103,048,446.29	1,103,048,446.29	

各项目调整情况的说明：

√适用 □不适用

本公司根据因执行新收入准则，于2020年1月1日，将与销售商品的相关预收款项重分类至合同负债和其他流动负债。减少合并资产负债表年初预收账款101,974,217.21元，增加年初合同负债95,215,694.82元，增加年初其他流动负债6,758,522.39元。

#### 母公司资产负债表

单位：元 币种：人民币

项目	2019年12月31日	2020年1月1日	调整数
<b>流动资产：</b>			
货币资金	10,577,283.64	10,577,283.64	
交易性金融资产	129,453,228.24	179,453,228.24	50,000,000.00
衍生金融资产			
应收票据	360,000.00	360,000.00	
其他应收款	26,444,887.00	26,444,887.00	
其他流动资产	50,000,000.00	0.00	-50,000,000.00
流动资产合计	216,835,398.88	216,835,398.88	0.00
<b>非流动资产：</b>			
债权投资	20,000,000.00	20,000,000.00	
长期股权投资	445,263,673.13	445,263,673.13	
其他权益工具投资	2,000,000.00	2,000,000.00	
固定资产	19,834.37	19,834.37	
递延所得税资产	568,252.82	568,252.82	

其他非流动资产	0.00	0.00	
非流动资产合计	467,851,760.32	467,851,760.32	
资产总计	684,687,159.20	684,687,159.20	
<b>流动负债：</b>			
应付职工薪酬	1,380,307.17	1,380,307.17	
应交税费	16,034.10	16,034.10	
其他应付款	1,227,207.34	1,227,207.34	
流动负债合计	2,623,548.61	2,623,548.61	
<b>非流动负债：</b>			
负债合计	2,623,548.61	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	
资本公积	108,632,295.93	108,632,295.93	
盈余公积	27,026,008.43	27,026,008.43	
未分配利润	144,294,604.23	144,294,604.23	
所有者权益（或股东权益）合计	682,063,610.59	682,063,610.59	
负债和所有者权益（或股东权益）总计	684,687,159.20	684,687,159.20	

各项目调整情况的说明：

适用 不适用

母公司资产负债表无相关调整情况。

#### (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

本公司首次执行新收入准则未追溯前期比较数据。

#### 45. 其他

适用 不适用

### 六、税项

#### 1. 主要税种及税率

主要税种及税率情况

适用 不适用

税种	计税依据	税率
增值税	销售额/采购额/物业收入/租赁收入	13%、6%、5%
城市维护建设税	应纳增值税	7%
教育费附加	应纳增值税	3%
企业所得税	应纳税所得额	25%/15%/10%
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分别于 2018 年 10 月 17 日、2020 年 9 月 11 日、2019 年 12 月 2 日和 2020 年 9 月 11 日分别取得高新技术认证。根据《中华人民共和国企业所得税法》规定，自获得高新技术企业认定后三年内，将享受按 15% 的税率征收企业所得税的税收优惠政策。2020 年度以上子公司适用的企业所得税税率为 15%。

根据《财政部税务总局关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》规定，上海洞麻进出口有限公司 2020 年被认定为小型微利企业，按 10% 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	24,202.10	63,204.27
银行存款	206,076,625.03	119,013,033.17
其他货币资金	2,636,229.64	361,738.99
合计	208,737,056.77	119,437,976.43

其他说明

其他货币资金主要系为客户提供银行保函保证金。

### 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	233,701,158.13	156,102,881.90
其中：		
江苏金百灵资产管理有限责任公司华升1号私募基金	0.00	51,167,335.03
湘财证券股份有限公司股权投资	233,701,158.13	104,935,546.87
银行结构性存款	0.00	0.00
合计	233,701,158.13	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	1,030,000.00	3,987,751.00

商业承兑票据	0.00	0.00
合计	1,030,000.00	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

单位：元 币种：人民币

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	3,313,552.32	0.00
合计	3,313,552.32	0.00

## (4). 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

□适用 √不适用

## (5). 按坏账计提方法分类披露

□适用 √不适用

按单项计提坏账准备：

□适用 √不适用

按组合计提坏账准备：

□适用 √不适用

如按预期信用损失一般模型计提坏账准备，请参照其他应收款披露：

□适用 √不适用

## (6). 坏账准备的情况

□适用 √不适用

## (7). 本期实际核销的应收票据情况

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

## 5、应收账款

## (1). 按账龄披露

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末账面余额
1 年以内	
其中：1 年以内分项	
1 年以内小计	83,300,968.60
1 至 2 年	10,107,813.56
2 至 3 年	3,016,052.31
3 年以上	0.00
3 至 4 年	139,026.00



4 至 5 年	2,938,667.42
5 年以上	46,771,527.16
合计	146,274,055.05

## (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	110,015,165.30	75.54	40,216,829.63	36.56	69,798,335.67	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	70,646,118.03	48.51	12,414,859.98	17.57	58,231,258.05	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	39,369,047.27	27.03	27,801,969.65	70.62	11,567,077.62	42,686,296.84	25.31	39,036,936.06	91.45	3,649,360.78
按组合合计计提坏账准备	36,258,889.75	24.79	16,220,542.57	44.74	20,038,347.18	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	35,615,376.72	24.46	15,577,029.54	43.74	20,038,347.18	55,749,842.00	33.06	18,710,058.24	33.56	37,039,783.76
合计	146,274,055.05	/	56,437,372.20	/	89,836,682.85	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	29,533,258.75	1,476,662.94	5.00	按预计可收回金额
长沙某电子科技有限公司	24,818,844.09	1,304,268.35	5.00	按预计可收回金额
哈萨克斯坦共和国某药业公司	6,842,597.27	6,842,597.27	100.00	按预计可收回金额
上海某五金机电有限公司	5,152,801.16	2,576,400.58	50.00	按预计可收回金额
JSC	4,298,616.76	214,930.84	5.00	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	按预计可收回金额
武汉某药业有限公司	3,469,000.00	3,469,000.00	100.00	按预计可收回金额
SELECTA	3,040,964.16	152,048.21	5.00	按预计可收回金额
LUCY	2,915,180.08	145,759.00	5.00	按预计可收回金额
洛阳某医用包装材料有限公司	2,800,000.00	2,800,000.00	100.00	按预计可收回金额
山东某药业有限公司	2,568,240.00	2,568,240.00	100.00	按预计可收回金额
石家庄某制药有限公司	2,522,024.00	2,522,024.00	100.00	按预计可收回金额
广西南宁某药业集团有限公司软袋输液分公司	2,179,581.90	2,179,581.90	100.00	按预计可收回金额
武汉某制药有限公司	2,159,440.00	2,159,440.00	100.00	按预计可收回金额
KINGPOWER CO.,LTD	1,865,978.00	1,865,978.00	100.00	按预计可收回金额
吉林某药业有限公司	1,598,200.00	1,598,200.00	100.00	按预计可收回金额
某家纺有限公司	1,225,310.71	61,265.54	5.00	按预计可收回金额
陕西某制药集团控股有限公司	1,222,212.00	1,222,212.00	100.00	按预计可收回金额
广州某纺织有限公司	1,190,000.00	1,190,000.00	100.00	按预计可收回金额

SHIGAASAKOUGIYOU KABUSIKIGAI SIYA	1,075,557.36	322,667.21	30.00	按预计可收回金额
湖南某股份有限公司	772,924.00	38,646.20	5.00	按预计可收回金额
GMG	446,292.98	133,887.89	30.00	按预计可收回金额
淮安某灭菌设备制造有限公司等	4,713,852.08	1,768,729.70	37.52	按预计可收回金额
合计	110,015,165.30	40,216,829.63	36.56	/

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	14,095,692.36	704,879.13	5.00
1-2 年	5,523,487.23	552,348.72	10.00
2-3 年	1,455,073.37	436,522.01	30.00
3-4 年	139,026.00	69,513.01	50.00
4-5 年	2,941,655.42	2,353,324.33	80.00
5 年以上	12,103,955.37	12,103,955.37	100.00
合计	36,258,889.75	16,220,542.57	

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	
应收账款坏账准备	61,256,295.58	268,736.62	4,831,160.00	256,500.00	56,437,372.20
合计	61,256,295.58	268,736.62	4,831,160.00	256,500.00	56,437,372.20

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	收回或转回金额	收回方式
青州某制药有限公司	2,918,200.00	银行存款收回
某海运股份有限公司	1,912,960.00	银行存款收回
合计	4,831,160.00	/

其他说明：

无

**(4). 本期实际核销的应收账款情况**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	核销金额
实际核销的应收账款	256,500.00

其中重要的应收账款核销情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
山西某药业有限公司	往来款	180,000.00	质量补偿	内部审批	否
合计	/	180,000.00	/	/	/

应收账款核销说明：

□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	占应收账款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
COPEN	29,533,258.75	1年以内	20.19	1,476,662.94
长沙某电子科技有限公司	24,818,844.09	1年以内、1-2年	16.97	1,304,268.35
哈萨克斯坦共和国某药业公司	6,842,597.27	5年以上	4.68	6,842,597.27
上海某五金机电有限公司	5,152,801.16	1年以内、1-2年	3.52	2,576,400.58
JSC	4,298,616.76	1年以内	2.94	214,930.84
合计	70,646,118.03		48.30	12,414,859.98

**(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	28,456,214.94	82.90	56,013,293.75	89.51
1 至 2 年	2,763,380.26	8.05	6,372,992.23	10.19
2 至 3 年	3,092,899.79	9.01	188,497.44	0.30
3 年以上	14,727.81	0.04	0.00	0.00
合计	34,327,222.80	100.00	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	期末余额（单位：元）	账龄	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
益阳某纺织实业有限公司	2,006,999.45	1 年以内	5.85
常德某纺织有限公司	1,927,759.10	1 年以内	5.62
沅江市某纺织有限公司	1,602,492.69	1 年以内	4.67
宜兴市某科技有限公司	1,440,000.00	1 年以内	4.19
成都某服饰有限公司	1,291,304.98	1 年以内	3.76
合计	8,268,556.22	-	24.09

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	6,389,360.40	9,637,551.25
合计	6,389,360.40	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****(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	6,350,344.98
1 至 2 年	1,535,107.74
2 至 3 年	496,898.55
3 年以上	0.00
3 至 4 年	564,500.87
4 至 5 年	308,157.33
5 年以上	2,715,969.27
合计	11,970,978.74

**(8). 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	10,633,666.72	10,435,216.49
押金、保证金	250,873.30	309,298.55
垫付职工个人款/员工借款	318,181.47	210,602.98
出口退税款	97,496.48	3,038,592.31
其他	670,760.77	943,457.99
合计	11,970,978.74	14,937,168.32

**(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日余额	5,299,617.07	0.00	0.00	5,299,617.07
本期转回	282,001.27	0.00	0.00	282,001.27
2020年12月31日余额	5,581,618.34	0.00	0.00	5,581,618.34

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	
坏账准备	5,299,617.07	282,001.27	0.00	0.00	0.00	5,581,618.34
合计	5,299,617.07	282,001.27	0.00	0.00	0.00	5,581,618.34

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

**(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
湖南株洲某建筑工程有限责任公司	往来款	1,720,000.00	1年以内	14.37	86,000.00
南通某服装制造有限公司	往来款	1,228,818.50	1-2年	10.26	1,228,818.50
某航天卫星应用科技集团有限公司	往来款	943,447.44	1年以内	7.88	47,172.37
上海某国际贸易发展有限公司	往来款	990,688.87	5年以上	8.28	990,688.87
株洲市电业局	往来款	249,792.71	1年以内	2.09	12,489.64
合计	/	5,132,747.52	/	42.88	2,365,169.38

**(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	64,624,228.31	32,736,068.92	31,888,159.39	66,491,550.07	23,170,298.09	43,321,251.98
在产品	17,533,752.96	6,705,633.68	10,828,119.28	23,142,156.07	2,362,316.41	20,779,839.66
库存商品	161,721,508.80	95,815,698.46	65,905,810.34	172,640,942.55	88,627,287.72	84,013,654.83
委托加工 物资	4,334,920.10	616,820.71	3,718,099.39	8,027,016.57	693,470.67	7,333,545.90
发出商品	29,358,556.17	0.00	29,358,556.17	33,396,689.75	0.00	33,396,689.75
合计	277,572,966.34	135,874,221.77	141,698,744.57	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	9,565,770.83	0.00	0.00	0.00	32,736,068.92
在产品	2,362,316.41	4,343,317.27	0.00	0.00	0.00	6,705,633.68
库存商品	88,627,287.72	23,708,151.28	0.00	16,519,740.54	0.00	95,815,698.46
委托加工物资	693,470.67	-76,649.96	0.00	0.00	0.00	616,820.71
合计	114,853,372.89	37,540,589.42	0.00	16,519,740.54	0.00	135,874,221.77

## (3). 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

□适用 √不适用

## (4). 合同履约成本本期摊销金额的说明

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

## 10、合同资产

## (1). 合同资产情况

□适用 √不适用

## (2). 报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

□适用 √不适用

## (3). 本期合同资产计提减值准备情况

□适用 √不适用

如按预期信用损失一般模型计提坏账准备，请参照其他应收款披露：

□适用 √不适用

其他说明：

适用 不适用**11、持有待售资产**适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	减值准备	期末账面价值	公允价值	预计处置费用	预计处置时间
东风湖环境整治工程项目部待征收房产与设备	2,796,928.19	0.00	2,796,928.19	19,787,725.00	0.00	2021 年
合计	2,796,928.19	0.00	2,796,928.19	19,787,725.00	0.00	/

其他说明：

2020 年，岳阳楼区东风湖环境整治工程征拆协调项目部（以下简称：征拆协调项目部）对子公司洞麻公司坐落于东风湖社区的土地与房屋进行征收，同时签订了《东风湖环境整治工程征拆项目国有土地上房屋收购补偿协议》。根据相关会计准则，公司将相应的资产余额转入“持有待售资产”科目。公允价值按合同金额确定。

**12、一年内到期的非流动资产**适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的债权投资	20,000,000.00	0.00
合计	20,000,000.00	0.00

期末重要的债权投资和其他债权投资：

适用 不适用

其他说明

无

**13、其他流动资产**适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税额	2,468,832.20	858,240.52
预缴增值税	0.00	423,725.36
预缴所得税	0.00	390.21
预缴土地使用税	19,553.05	19,436.29
结构性存款及理财产品	87,000,000.00	90,000,000.00
合计	89,488,385.25	91,301,792.38

其他说明

无



**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	3,000.00	0.00	3,000.00	2,000.00	0.00	2,000.00
合计	3,000.00	0.00	3,000.00	2,000.00	0.00	2,000.00

**(2). 期末重要的债权投资**

□适用 √不适用

**(3). 减值准备计提情况**

□适用 √不适用

本期减值准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

**15、 其他债权投资****(1). 其他债权投资情况**

□适用 √不适用

**(2). 期末重要的其他债权投资**

□适用 √不适用

**(3). 减值准备计提情况**

□适用 √不适用

本期减值准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

**16、 长期应收款****(1). 长期应收款情况**

□适用 √不适用

**(2). 坏账准备计提情况**

□适用 √不适用

本期坏账准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据

□适用 √不适用

**(3). 因金融资产转移而终止确认的长期应收款**

□适用 √不适用

**(4). 转移长期应收款且继续涉入形成的资产、负债金额**

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

## 17、长期股权投资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

被投资单位	期初余额	本期增减变动							期末余额	减值准备期末余额	
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备			其他
二、联营企业											
湖南英捷高科技有限责任公司	23,959,369.03	0.00	0.00	-736,327.44	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	23,223,041.59	0.00
小计	23,959,369.03	0.00	0.00	-736,327.44	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	23,223,041.59	0.00
合计	23,959,369.03	0.00	0.00	-736,327.44	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	23,223,041.59	0.00

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

其他说明：

□适用 √不适用

## 20、投资性房地产

投资性房地产计量模式

## (1). 采用成本计量模式的投资性房地产

单位：元 币种：人民币

项目	房屋、建筑物	土地使用权	合计
一、账面原值			
1. 期初余额	52,205,172.66	4,324,893.14	56,530,065.80
2. 本期增加金额	177,854.18	0.00	177,854.18
(1) 外购	124,727.74	0.00	124,727.74
(2) 存货\固定资产\在建工程转入	53,126.44	0.00	53,126.44
3. 本期减少金额	78,918.10		78,918.10
(1) 处置			
(2) 其他转出	78,918.10		78,918.10
4. 期末余额	52,304,108.74	4,324,893.14	56,629,001.88
二、累计折旧和累计摊销			
1. 期初余额	28,264,607.72	1,721,787.59	29,986,395.31
2. 本期增加金额	1,495,982.94	86,497.92	1,582,480.86
(1) 计提或摊销	1,495,982.94	86,497.92	1,582,480.86
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	29,720,666.22	1,808,285.51	31,528,951.73
三、减值准备			
四、账面价值			
1. 期末账面价值	22,583,442.52	2,516,607.63	25,100,050.15
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	102,523,591.28	104,082,220.54
固定资产清理	0.00	0.00
合计	102,523,591.28	104,082,220.54

其他说明：

□适用 √不适用

## 固定资产

## (1). 固定资产情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	办公设备	合计
一、账面原值：					

1. 期初余额	154,485,512.19	102,566,334.64	5,194,531.78	5,383,553.24	267,629,931.85
2. 本期增加金额	2,107,315.75	7,290,437.45	0.00	839,069.90	10,236,823.10
(1) 购置	0.00	4,858,272.67	0.00	477,115.78	5,335,388.45
(2) 在建工程转入	1,506,059.65	2,400,548.78	0.00	331,647.29	4,238,255.72
(3) 企业合并增加	0.00	0.00	0.00	30,306.83	30,306.83
(4) 其他转入	601,256.10	31,616.00	0.00	0.00	632,872.10
3. 本期减少金额	7,072,867.44	649,284.01	0.00	217,044.62	7,939,196.07
(1) 处置或报废	1,051,066.00	133,394.00	0.00	217,044.62	1,401,504.62
(2) 其他转出	6,021,801.44	515,890.01	0.00	0.00	6,537,691.45
4. 期末余额	149,519,960.50	109,207,488.08	5,194,531.78	6,005,578.52	269,927,558.88
二、累计折旧					
1. 期初余额	64,103,515.29	83,384,570.65	4,372,210.30	4,767,244.01	156,627,540.25
2. 本期增加金额	4,385,189.54	3,451,484.73	333,894.55	287,955.18	8,458,524.00
(1) 计提	4,385,189.54	3,451,484.73	333,894.55	287,955.18	8,458,524.00
3. 本期减少金额	3,874,784.91	526,392.37	0.00	201,090.43	4,602,267.71
(1) 处置或报废	580,424.90	128,147.21	0.00	201,090.43	909,662.54
(2) 其他转出	3,294,360.01	398,245.16	0.00	0.00	3,692,605.17
4. 期末余额	64,613,919.92	86,309,663.01	4,706,104.85	4,854,108.76	160,483,796.54
三、减值准备					
1. 期初余额	3,366,438.86	3,551,125.64	0.00	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	0.00	2,606.56	6,920,171.06
四、账面价值					
1. 期末账面价值	81,539,601.72	19,346,699.43	488,426.93	1,148,863.20	102,523,591.28
2. 期初账面价值	87,015,558.04	15,630,638.35	822,321.48	613,702.67	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

1、其他转入系洞庭苧麻印染厂划转房产及雪松公司投资性房地产转固定资产所致；2、其他转出系洞麻公司待征收的东风湖环境整治工程项目转持有待售资产及雪松公司固定资产转投资性房地产所致。

### 固定资产清理

适用 不适用

## 22、在建工程

### 项目列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
在建工程	108,548,902.03	12,126,722.59
合计	108,548,902.03	12,126,722.59

其他说明：

适用 不适用

### 在建工程

#### (1). 在建工程情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
高档生态时尚苎麻面料生产线升级改造工程	103,198,902.03	0.00	103,198,902.03	9,504,328.99	0.00	9,504,328.99
冠洁洁净车间	5,350,000.00	0.00	5,350,000.00	0.00	0.00	0.00
大麻脱胶生产线设备安装项目	0.00	0.00	0.00	979,423.43	0.00	979,423.43
联合梳理机安装	0.00	0.00	0.00	590,259.76	0.00	590,259.76
短纺分厂新增立达并条机	0.00	0.00	0.00	377,936.19	0.00	377,936.19
短纺分厂梳棉、细纱机设备整改项目	0.00	0.00	0.00	319,181.51	0.00	319,181.51
短纺分厂大麻生产线攻关项目	0.00	0.00	0.00	298,500.37	0.00	298,500.37
脱胶分厂屋面维修	0.00	0.00	0.00	53,495.00	0.00	53,495.00
梳麻机除尘设备改造	0.00	0.00	0.00	3,597.34	0.00	3,597.34
合计	108,548,902.03	0.00	108,548,902.03	12,126,722.59	0.00	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
高档生态时尚苎麻面料生产线升级改造工程	24,772.80	950.43	9,369.46	0.00	0.00	10,319.89	55.68	55.68				自筹
合计	24,772.80	950.43	9,369.46	0.00	0.00	10,319.89	/	/			/	/

#### (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

## (4). 工程物资情况

适用 不适用

## 23、生产性生物资产

## (1). 采用成本计量模式的生产性生物资产

适用 不适用

## (2). 采用公允价值计量模式的生产性生物资产

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

## 24、油气资产

适用 不适用

## 25、使用权资产

适用 不适用

## 26、无形资产

## (1). 无形资产情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	土地使用权	软件	合计
一、账面原值			
1. 期初余额	205,008,070.55	87,378.64	205,095,449.19
2. 本期增加金额			
3. 本期减少金额	5,796,410.70		5,796,410.70
(1) 处置	5,796,410.70		5,796,410.70
4. 期末余额	199,211,659.85	87,378.64	199,299,038.49
二、累计摊销			
1. 期初余额	45,728,881.17	16,500.00	45,745,381.17
2. 本期增加金额	3,913,386.54	9,000.00	3,922,386.54
(1) 计提	3,913,386.54	9,000.00	3,922,386.54
3. 本期减少金额	1,651,978.11		1,651,978.11
(1) 处置	1,651,978.11		1,651,978.11
4. 期末余额	47,990,289.60	25,500.00	48,015,789.60
三、减值准备			
四、账面价值			
1. 期末账面价值	151,221,370.25	61,878.64	151,283,248.89
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
		计提	处置	
湖南汇一制药机械有限公司	46,388,225.08			46,388,225.08
合计	46,388,225.08			46,388,225.08

## (3). 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

适用 不适用

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

适用 不适用

## (5). 商誉减值测试的影响

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

## 29、长期待摊费用

适用 不适用

## 30、递延所得税资产/递延所得税负债

## (1). 未经抵销的递延所得税资产

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	22,411,866.28	4,652,714.79	42,094,933.90	9,260,911.76
合计	22,411,866.28	4,652,714.79	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

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
交易性金融资产公允价值	128,765,611.26	32,191,402.82		
合计	128,765,611.26	32,191,402.82		

## (3). 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

□适用 √不适用

## (4). 未确认递延所得税资产明细

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	174,069,481.29	141,147,606.52
可抵扣亏损	303,295,858.66	270,449,132.86
合计	477,365,339.95	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	0.00	6,566,645.98	
2021 年	55,683,074.11	60,866,430.20	
2022 年	26,322,351.63	27,920,047.17	
2023 年	73,684,374.39	73,684,374.39	
2024 年	101,411,635.12	101,411,635.12	
2025 年	46,194,423.41	0.00	
合计	303,295,858.66	270,449,132.86	/

其他说明：

□适用 √不适用

## 31、其他非流动资产

□适用 √不适用

## 32、短期借款

## (1). 短期借款分类

□适用 √不适用



**(2). 已逾期未偿还的短期借款情况**

□适用 √不适用

其中重要的已逾期未偿还的短期借款情况如下：

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

**33、交易性金融负债**

□适用 √不适用

**34、衍生金融负债**

□适用 √不适用

**35、应付票据****(1). 应付票据列示**

□适用 √不适用

**36、应付账款****(1). 应付账款列示**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
购买商品及服务	63,160,632.43	83,058,763.25
合计	63,160,632.43	83,058,763.25

**(2). 账龄超过1年的重要应付账款**

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

**37、预收款项****(1). 预收账款项列示**

□适用 √不适用

**(2). 账龄超过1年的重要预收款项**

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

**38、合同负债****(1). 合同负债情况**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
预售商品款	91,875,135.13	95,215,694.82
合计	91,875,135.13	95,215,694.82

## (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	16,742,295.74	102,243,878.60	99,114,296.64	19,871,877.70
二、离职后福利-设定提存计划	38,644,062.47	2,072,317.44	953,116.84	39,763,263.07
三、辞退福利	0.00	79,322.00	79,322.00	0.00
四、一年内到期的其他福利				
合计	55,386,358.21	104,395,518.04	100,146,735.48	59,635,140.77

## (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	85,852,525.44	85,259,547.28	14,918,540.45
二、职工福利费	297,426.00	2,351,230.48	2,351,530.48	297,126.00
三、社会保险费	75,730.15	5,792,064.99	5,473,809.47	393,985.67
其中：医疗保险费	141,137.41	5,668,564.48	5,435,107.51	374,594.38
工伤保险费	-40,522.60	82,283.18	38,701.96	3,058.62
生育保险费	-24,884.66	41,217.33	0.00	16,332.67
四、住房公积金	694,423.14	5,112,580.16	2,924,495.72	2,882,507.58
五、工会经费和职工教育经费	1,349,154.16	3,131,393.53	3,101,433.69	1,379,114.00
七、短期利润分享计划				
八、其他	0.00	4,084.00	3,480.00	604.00
合计	16,742,295.74	102,243,878.60	99,114,296.64	19,871,877.70

## (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	37,451,465.00	2,031,154.20	940,501.26	38,542,117.94
2、失业保险费	1,192,597.47	41,163.24	12,615.58	1,221,145.13
3、企业年金缴费				
合计	38,644,062.47	2,072,317.44	953,116.84	39,763,263.07

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	1,190,402.59	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	125,464.17	185,147.38
城市维护建设税	453,109.86	542,254.31
教育费附加	326,769.39	411,590.90
房产税	61,196.48	46,128.60
印花税	6,779.50	27,975.10
其他	197,734.53	1,290.68
合计	2,549,493.02	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	110,074,054.94	81,363,674.29
合计	110,074,054.94	81,363,674.29

其他说明：

□适用 √不适用

**应付利息**

(1). 分类列示

□适用 √不适用

**应付股利**

(2). 分类列示

□适用 √不适用

**其他应付款**

(1). 按款项性质列示其他应付款

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
关联方往来	57,641,765.93	48,889,086.37
往来款	24,627,017.79	13,270,323.70
代收款	15,220,168.21	7,387,169.32
押金、保证金	4,607,432.55	3,547,940.41
应付费账款	2,904,231.14	3,663,542.01

其他	5,073,439.32	4,605,612.48
合计	110,074,054.94	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	46,472,138.20	未到还款期
合计	46,472,138.20	/

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

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
1 年内到期的长期借款	25,000,000.00	0.00
合计	25,000,000.00	0.00

其他说明：

公司控股子公司湖南汇一制药机械有限公司以其全资子公司长沙汇一制药机械有限公司部分房产作为抵押取得 1,500 万借款；本公司二级子公司湖南华升洞庭麻业有限公司以部分房产作为抵押取得 1,000 万借款。

**44、其他流动负债**

其他流动负债情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
预收货款（税金）	6,333,422.07	6,758,522.39
合计	6,333,422.07	6,758,522.39

短期应付债券的增减变动：

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

**45、长期借款****(1). 长期借款分类**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
抵押借款		25,000,000.00
保证借款	120,000,000.00	
合计	120,000,000.00	25,000,000.00

长期借款分类的说明：

子公司湖南华升株洲雪松有限公司因高档生态时尚苧麻面料生产线升级改造工程取得银行借款 12,000.00 万元，担保人为湖南华升集团有限公司，担保合同：株农商银保字（2020）第 0529 号。借款期限 2020-5-30 至 2025-5-29。

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
合计	28,003,031.26	28,003,031.26

其他说明：

适用 不适用

#### 长期应付款

##### (1). 按款项性质列示长期应付款

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	期末余额
关联往来款	28,003,031.26	28,003,031.26
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

##### (2). 按款项性质列示专项应付款

适用 不适用

#### 49、长期应付职工薪酬

适用 不适用

#### 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
社会保险相关支出	15,364,895.75	15,995,591.05	社保滞纳金
合计	15,364,895.75	15,995,591.05	/

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2020年12月征缴通知单，本公司二级子公司湖南华升洞庭麻业有限公司应于2020年末支付历史欠缴的社保费滞纳金1,599.56万元，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2020年末将上述滞纳金确认为预计负债，计入当期营业外支出。

#### 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	4,150,000.00	4,994,767.29	13,889,902.50	各项补贴
合计	14,734,669.79	4,150,000.00	4,994,767.29	13,889,902.50	/

涉及政府补助的项目：

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期计入其他收益金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
株洲县工业园基础设施建设费	12,048,142.00	0.00	0.00	2,409,628.40	0.00	9,638,513.60	与资产相关
苎麻生态高效纺织加工关键技术产业化	1,300,000.00	0.00	0.00	1,300,000.00	0.00	0.00	与资产相关
高档生态时	500,000.00	0.00	0.00	500,000.00	0.00	0.00	与资产相关

尚苈麻面料生产线升级改造							
技改资金	300,000.00	0.00	0.00	30,000.00	0.00	270,000.00	与资产相关
新型工艺化	287,500.02	0.00	0.00	150,000.00	0.00	137,500.02	与资产相关
国家科技支撑项目研究经费	217,777.77	0.00	0.00	108,888.89	0.00	108,888.88	与资产相关
高档生态麻制品加工技术成果转化	81,250.00	0.00	0.00	81,250.00	0.00	0.00	与资产相关
2020 年湖南省第四批制造强省专项资金（新冠肺炎疫情防控物资保障企业专项奖补）	0.00	2,000,000.00	0.00	200,000.00	0.00	1,800,000.00	与资产相关
应急物资保障体系建设补助资金	0.00	1,600,000.00	0.00	160,000.00	0.00	1,440,000.00	与资产相关
纳入 2020 年省预算内基本建设投资计划专项项目补助款	0.00	550,000.00	0.00	55,000.00	0.00	495,000.00	与资产相关
合计	14,734,669.79	4,150,000.00	0.00	4,994,767.29	0.00	13,889,902.50	-

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	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	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	0.00	0.00	142,901,075.38
其他资本公积	5,048,393.19	0.00	0.00	5,048,393.19
合计	147,949,468.57	0.00	0.00	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	8,887,105.72	0.00	35,913,114.15
合计	27,026,008.43	8,887,105.72	0.00	35,913,114.15

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

无

## 60、未分配利润

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	111,099,739.28	72,892,219.59
调整期初未分配利润合计数(调增+,调减-)	0.00	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	33,232,333.94	-56,688,934.28
减：提取法定盈余公积	8,887,105.72	
其他	0.00	486,721.47
期末未分配利润	135,444,967.50	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 0.00 元。
- 2、由于会计政策变更，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 3、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润 0.00 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 0.00 元。
- 5、其他调整合计影响期初未分配利润 0.00 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	901,060,055.87	858,946,221.45	1,021,199,472.14	981,678,621.22
其他业务	12,478,666.43	6,435,076.65	17,045,008.34	8,500,120.89
合计	913,538,722.30	865,381,298.10	1,038,244,480.48	990,178,742.11

说明：无

营业收入具体情况如下：

项目	本年发生额	上年发生额
营业收入	913,538,722.30	—
减：与主营业务无关的业务收入	12,478,666.43	—
不具备商业实质的收入	0.00	—
扣除与主营业务无关的业务收入和不具备商业实质的收入后的营业收入	901,060,055.87	—

### (2). 合同产生的收入的情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

合同分类	贸易	纺织销售	药机销售	合计
商品类型				
按经营地区分类				
境内收入	47,673,772.07	86,198,937.76	16,046,113.49	149,918,823.32
境外收入	754,271,052.45	0.00	0.00	754,271,052.45
合计	798,815,004.62	86,198,937.76	16,046,113.49	901,060,055.87

合同产生的收入说明：

□适用 √不适用

### (3). 履约义务的说明

√适用 □不适用

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

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

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

#### (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
消费税		
营业税		
城市维护建设税	290,935.63	374,801.40
教育费附加	230,368.36	280,440.17
资源税		
房产税	2,600,069.61	2,992,526.10
土地使用税	5,589,861.40	5,700,221.12
车船使用税	12,318.48	12,798.48
印花税	444,768.20	327,916.00
环保税	156,266.86	253,105.41
其他	24,351.71	13,327.87
合计	9,348,940.25	9,955,136.55

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	11,411,588.88	14,756,441.55
运杂费	4,784,072.43	3,449,416.70
业务宣传及产品展览费	1,052,211.12	1,203,607.24
差旅费用	1,032,611.51	1,888,528.75
租赁费	934,794.54	668,150.26
办公及通讯费	741,957.55	738,695.55
业务招待费	681,072.53	716,447.17
交通费	717,060.08	455,010.65
样品及销售服务费	593,163.17	253,365.20
委托代销手续费	338,253.90	416,799.32
设备调试费	86,429.16	291,045.90
折旧费	33,531.75	33,365.12
其他	2,591,616.26	1,625,507.86
合计	24,998,362.88	26,496,381.27

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	34,816,114.55	33,147,363.81
无形资产摊销	3,989,956.54	3,898,870.14
折旧费	2,908,182.59	2,596,891.40
中介机构服务费	1,512,739.05	1,076,808.05
水电费	1,827,503.37	1,550,048.76
办公及通讯费	1,478,668.52	1,587,082.32
交通费	1,409,089.97	1,363,632.66
物料消耗	1,222,243.46	1,199,181.69
差旅费用	971,853.31	917,262.46
修理费	571,907.13	360,096.21
党建工作费用	555,312.84	243,757.45
业务招待费	522,152.85	611,294.33
排污费	349,325.43	218,341.02
董事会费	150,135.00	160,210.00
停工损失及其他	7,552,564.37	2,092,404.97
合计	59,837,748.98	51,023,245.27

其他说明：

将本期因疫情影响停工停产产生的损失 721 万元计入管理费用。

#### 65、研发费用

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
成本及材料	6,979,827.82	2,832,912.02
职工薪酬	3,195,656.14	4,374,960.83
办公及通讯费	141,077.84	164,814.27
差旅费	109,638.43	390,609.90
专利费等其他费用	86,207.73	245,560.93
技术评审费	1,187.00	75,826.84
合计	10,513,594.96	8,084,684.79

其他说明：

无

#### 66、财务费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	3,834,266.30	3,124,913.29
减：利息收入	-1,101,615.83	-2,905,366.15
加：汇兑损失	4,513,299.22	1,591,473.18
其他支出	279,802.41	236,477.04

合计	7,525,752.10	2,047,497.36
----	--------------	--------------

其他说明：  
无

## 67、其他收益

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
株洲县工业园基础设施建设费	2,409,628.40	
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
稳岗补贴	797,106.08	102,752.17
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
2020 年外贸转型扶持奖金	300,000.00	
2020 年湖南省第四批制造强省专项资金(新冠肺炎疫情防控物资保障企业专项奖补)	200,000.00	
财政局奖励资金	175,200.00	
应急物资保障体系建设补助资金	160,000.00	
新型工艺化	150,000.00	150,000.00
国家科技支撑项目研究经费	108,888.89	108,888.89
收就业服务局失业保险	104,354.95	
高档生态麻制品加工技术成果转化	81,250.00	81,250.00
外贸发展经费	68,600.00	
2020 年省预算内基本建设投资计划专项项目补助款	55,000.00	
2019 年度境外展会补贴	50,000.00	
技改资金	30,000.00	
个税返还	5,387.41	
2019 年国际进口博览会补助资金	4,000.00	
产业转型升级项目	0.00	300,000.00
外贸保目标促发展资金		755,300.00
苧麻纺织印染节能减排与高档产品生产线技改工程		212,500.24
参展补贴		142,000.00
科学技术与设备(与武纺大合作项目)		41,250.00
湖南知识产权局专利补助金		24,000.00
高档苧麻针织面料生产线		20,714.30
合计	6,499,415.73	3,738,655.60

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	-736,327.44	51,842.41
交易性金融资产在持有期间的投资收益	4,851,286.15	3,415,330.20
债权投资在持有期间取得的利息收入	750,587.88	4,902,275.89
一年内到期的非流动资产在持有期间的投资收益	849,933.33	0.00
其他投资收益	1,022.40	0.00
合计	5,716,502.32	8,369,448.50

其他说明：

无

#### 69、净敞口套期收益

适用 不适用

#### 70、公允价值变动收益

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产	129,714,275.69	-1,987,017.10
合计	129,714,275.69	-1,987,017.10

其他说明：

无

#### 71、信用减值损失

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
应收账款坏账损失	-4,562,423.38	-1,424,676.05
其他应收款坏账损失	282,001.27	705,631.73
合计	-4,280,422.11	-719,044.32

其他说明：

无

#### 72、资产减值损失

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
一、存货跌价损失及合同履约成本减值损失	37,540,589.43	24,841,316.80
二、固定资产减值损失	0.00	33,216.54
合计	37,540,589.43	24,874,533.34

其他说明：

无

#### 73、资产处置收益

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
非流动资产处置收益		
其中：固定资产处置收益	2,593,141.49	6,732,999.65
无形资产处置收益	7,224,067.41	2,340,568.72
合计	9,817,208.90	9,073,568.37

其他说明：

无

**74、营业外收入**

营业外收入情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
政府补助	6,035,462.97	6,811,311.29	6,035,462.97
其他	127,282.33	160,959.45	127,282.33
合计	6,162,745.30	6,972,270.74	6,162,745.30

计入当期损益的政府补助

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

补助项目	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/与收益相关
土地税返还	4,665,171.18	5,324,780.85	与收益相关
房产税返还	841,037.72	1,116,530.44	与收益相关
财政补助资金	369,254.07	100,000.00	与收益相关
高新技术企业补助	160,000.00	270,000.00	与收益相关
合计	6,035,462.97	6,811,311.29	-

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		18,939.62	
其中：固定资产处置损失		18,939.62	
对外捐赠	150,000.00	64,000.00	150,000.00
违约赔偿	3,005,055.29	1,135,263.00	3,005,055.29
非常损失	0.00	215,252.12	0.00
其他	72,378.04	24,695.90	72,378.04
社保滞纳金	1,104,633.66	16,067,339.78	1,104,633.66
合计	4,332,066.99	17,525,490.42	4,332,066.99

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	2,451,286.28
递延所得税费用	36,799,599.79	-605,379.78
合计	36,810,377.90	1,845,906.50

## (2). 会计利润与所得税费用调整过程

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额
利润总额	56,250,938.66
按法定/适用税率计算的所得税费用	14,062,734.66
子公司适用不同税率的影响	7,456,395.45
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	2,966,270.21
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	4,608,196.97
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	7,716,780.61
所得税费用的减免	
所得税费用	36,810,377.90

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	14,556,315.64	1,345,022.54
政府补贴	5,612,261.69	23,783,505.46
利息收入	1,101,615.83	2,905,366.15
押金及保证金	1,200,493.21	45,000.00
备用金	0.00	231,858.12
合计	22,470,686.37	28,310,752.27

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

无

## (2). 支付的其他与经营活动有关的现金

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
销售及管理费用中的付现费用	34,438,538.84	29,556,439.96
财务费用中手续费	279,802.41	236,477.04
押金及保证金	63,568.80	126,850.00
备用金	50,000.00	0.00
支付往来款及其他	6,377,856.66	6,900,304.36
合计	41,209,766.71	36,820,071.36

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

无

## (3). 收到的其他与投资活动有关的现金

适用 不适用

## (4). 支付的其他与投资活动有关的现金

适用 不适用

## (5). 收到的其他与筹资活动有关的现金

适用 不适用

## (6). 支付的其他与筹资活动有关的现金

适用 不适用

## 79、现金流量表补充资料

## (1). 现金流量表补充资料

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

补充资料	本期金额	上期金额
<b>1. 将净利润调节为经营活动现金流量：</b>		
净利润	19,440,560.76	-66,901,166.70
加：资产减值准备	37,540,589.43	24,874,533.34
信用减值损失	-4,280,422.11	-719,044.32
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	10,041,004.86	11,019,281.12
使用权资产摊销		
无形资产摊销	3,922,386.54	3,898,870.14
长期待摊费用摊销		0.00
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）	-9,817,208.90	-9,073,568.37
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-129,714,275.69	1,987,017.10
财务费用（收益以“-”号填列）	3,834,266.30	3,124,913.29
投资损失（收益以“-”号填列）	-5,716,502.32	-8,369,448.50
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	4,608,196.97	-605,379.78
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	32,191,402.82	0.00
存货的减少（增加以“-”号填列）	26,125,388.67	-39,294,782.07
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	47,702,266.30	-10,560,273.51
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-52,973,158.30	14,256,704.68
其他	0.00	10,235,630.76
经营活动产生的现金流量净额	-17,095,504.67	-66,126,712.82
<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	205,814,303.25	119,076,237.44
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		0.00



减：现金等价物的期初余额		0.00
现金及现金等价物净增加额	86,738,065.81	-169,908,430.47

## (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	205,814,303.25	119,076,237.44
其中：库存现金	24,202.10	63,204.27
可随时用于支付的银行存款	205,753,871.51	119,013,033.17
可随时用于支付的其他货币资金	36,229.64	0.00
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	205,814,303.25	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		

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	2,922,753.52	为客户提供按揭贷款保证金及质量保证金、诉讼事项冻结
固定资产	21,115,453.78	银行贷款抵押
合计	24,038,207.30	/

其他说明：

湖南华升株洲雪松有限公司以其子公司株洲华洋置业责任有限公司以办公楼的土地及房产（对应资产期末账面价值共 3,290,243.34 元）作为抵押物，向湖南株洲珠江农村商业银行股份有

限公司天台路支行取得 3,000.00 万借款额度，借款期限 2020 年 08 月 26 日至 2023 年 08 月 25 日，目前借款余额为零。

本公司二级子公司湖南汇一制药机械有限公司以其全资子公司长沙汇一制药机械有限公司的厂房、综合楼（对应资产期末账面价值共计 11,466,821.07 元）作为抵押，向长沙农村商业银行股份有限公司车站北路支行取得长期借款金额为 1,500.00 万元（其中 1000 万于 2021 年 9 月 26 日到期，500 万于 2021 年 11 月 18 日到期）。

本公司二级子公司湖南华升洞庭麻业有限公司以综合办公楼的土地及房产（对应资产期末账面价值共计 6,358,389.37 元）作为抵押物，向长沙农村商业银行股份有限公司车站北路支行取得 1,000.00 万借款，借款期为 2019 年 8 月 9 日至 2021 年 8 月 8 日。

## 82、 外币货币性项目

### (1). 外币货币性项目

适用 不适用

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金	-	-	
其中：美元	300,037.29	6.5249	1,957,713.31
欧元	35.39	8.0250	284.00
港币	2.33	0.84164	1.96
英镑	0.00	0.00	0.00
其中：卢布	74,854,062.07	0.087711	6,564,701.24
应收账款	-	-	
其中：美元	7,001,708.36	6.5249	45,685,446.88
预收账款	-	-	
其中：美元	2,877,205.84	6.5249	18,773,480.39
欧元	2,654,963.23	8.0250	21,306,079.92
港币			
其中：卢布	19,252,072.92	0.0877	1,688,406.80

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
土地税返还	4,665,171.18	营业外收入	4,665,171.18
株洲县工业园基础设施建设费	2,409,628.40	其他收益	2,409,628.40

苧麻生态高效纺织加工关键技术产业化	1,300,000.00	其他收益	1,300,000.00
房产税返还	841,037.72	营业外收入	841,037.72
稳岗补贴	797,106.08	其他收益	797,106.08
高档生态时尚苧麻面料生产线升级改造 工程	500,000.00	其他收益	500,000.00
财政补助资金	369,254.07	营业外收入	369,254.07
2020 年外贸转型扶持奖金	300,000.00	其他收益	300,000.00
2020 年湖南省第四批制造强省专项资金 (新冠肺炎疫情防控物资保障企业专项 奖补)	200,000.00	其他收益	200,000.00
财政局奖励资金	175,200.00	其他收益	175,200.00
高新技术企业补助	160,000.00	营业外收入	160,000.00
应急物资保障体系建设补助资金	160,000.00	其他收益	160,000.00
新型工艺化	150,000.00	其他收益	150,000.00
国家科技支撑项目研究经费	108,888.89	其他收益	108,888.89
收就业服务局失业保险	104,354.95	其他收益	104,354.95
高档生态麻制品加工技术成果转化	81,250.00	其他收益	81,250.00
外贸发展经费	68,600.00	其他收益	68,600.00
纳入 2020 年省预算内基本建设投资计划 专项项目补助款	55,000.00	其他收益	55,000.00
2019 年度境外展会补贴	50,000.00	其他收益	50,000.00
技改资金	30,000.00	其他收益	30,000.00
个税返还	5,387.41	其他收益	5,387.41
2019 年国际进口博览会补助资金	4,000.00	其他收益	4,000.00
合计	12,534,878.70	—	12,534,878.70

**(2). 政府补助退回情况**

适用 不适用

其他说明：

无

**85、其他**

适用 不适用

**八、合并范围的变更****1、非同一控制下企业合并**

适用 不适用

**2、同一控制下企业合并**

适用 不适用

**3、反向购买**

适用 不适用

**4、处置子公司**

是否存在单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

## 5、其他原因的合并范围变动

说明其他原因导致的合并范围变动（如，新设子公司、清算子公司等）及其相关情况：

适用 不适用

## 6、其他

适用 不适用

## 九、在其他主体中的权益

### 1、在子公司中的权益

#### (1). 企业集团的构成

适用 不适用

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
湖南华升工贸有限公司	长沙	湖南省长沙市	贸易	99.00	0.00	同一控制下企业合并
湖南华升洞庭麻业有限公司	岳阳	湖南省岳阳市	纺织业	88.85	0.99	同一控制下企业合并
湖南华升株洲雪松有限公司	株洲	湖南省株洲市	纺织业	81.49	0.00	同一控制下企业合并
湖南汇一制药机械有限公司	长沙	湖南省长沙市	制造业	51.00	0.00	同一控制下企业合并
湖南华升服饰股份有限公司	长沙	湖南省长沙市	服饰业	70.00	27.03	设立

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

无

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

无

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

无

确定公司是代理人还是委托人的依据：

无

其他说明：

无

#### (2). 重要的非全资子公司

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
湖南华升工贸有限公司	1.00%	37,315.67	0.00	3,916,429.24
湖南华升洞庭麻业有限公司	10.16%	-5,068,114.07	0.00	2,203,112.11
湖南华升株洲雪松有限公司	18.51%	-3,939,844.22	0.00	33,214,088.61
湖南汇一制药机械有限公司	49.00%	-5,460,787.90	0.00	-47,393,547.92

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

### (3). 重要非全资子公司的主要财务信息

适用 不适用

单位：万元 币种：人民币

子公司名称	期末余额						期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
湖南华升工贸有限公司	25,723	6,688	32,411	9,696	401	10,097	26,889	5,841	32,730	10,760	30	10,790
湖南华升洞庭麻业有限公司	8,232	9,858	18,090	12,714	4,414	17,128	10,227	11,157	21,384	11,501	3,829	15,330
湖南华升株洲雪松有限公司	13,376	22,417	35,793	4,878	12,975	17,853	11,372	13,464	24,836	3,352	1,415	4,767
湖南汇一制药机械有限公司	4,434	1,648	6,082	15,754		15,754	5,689	2,076	7,765	14,822	1,500	16,322

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
湖南华升工贸有限公司	84,035	373	373	2,020	90,121	301	301	668
湖南华升洞庭麻业有限公司	6,289	-4,988	-4,988	-2,785	8,970	-5,085	-5,085	-1,906
湖南华升株洲雪松有限公司	4,013	-2,128	-2,128	-631	3,928	-913	-913	-2,645
湖南汇一制药机械有限公司	1,617	-1,114	-1,114	22	1,759	-592	-592	-302

其他说明：

无

### (4). 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制

适用 不适用

### (5). 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

## 2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

适用 不适用

## 3、在合营企业或联营企业中的权益

适用 不适用

### (1). 重要的合营企业或联营企业

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	

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
流动资产	78,471,587.94	70,469,710.11
非流动资产	37,082,847.12	35,596,864.06
资产合计	115,554,435.06	106,066,574.17
流动负债	22,878,215.25	10,929,850.93
非流动负债	604,973.02	0.00
负债合计	23,483,188.27	10,929,850.93
少数股东权益		0.00
归属于母公司股东权益	92,071,246.79	95,136,723.24
按持股比例计算的净资产份额	22,115,513.48	22,851,840.92
对联营企业权益投资的账面价值	23,223,041.59	23,959,369.03
营业收入	36,545,247.26	37,938,451.57
净利润	-3,065,476.45	215,830.17
终止经营的净利润	0.00	0.00
其他综合收益	0.00	0.00
综合收益总额	-3,065,476.45	215,830.17
本年度收到的来自联营企业的股利	0.00	0.00

其他说明

无

## (4). 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

适用 不适用

## (5). 合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明

适用 不适用

## (6). 合营企业或联营企业发生的超额亏损

适用 不适用

**(7). 与合营企业投资相关的未确认承诺**

适用 不适用

**(8). 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债**

适用 不适用

**4、重要的共同经营**

适用 不适用

**5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益**

未纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关说明：

适用 不适用

**6、其他**

适用 不适用

**十、与金融工具相关的风险**

适用 不适用

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

**1、各类风险管理目标和政策**

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

**(1) 市场风险****1) 汇率风险**

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和负债情况见“附注七、82 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12月31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。

## 2、敏感性分析

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

### (1) 外汇风险敏感性分析

外汇风险敏感性分析假设：所有境外经营净投资套期及现金流量套期均高度有效。



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

项目	汇率变动	2020 年度		2019 年度	
		对净利润的影响	对股东权益的影响	对净利润的影响	对股东权益的影响
所有外币	对人民币升值5%	467,333.79	467,333.79	1,764,874.21	1,764,874.21
所有外币	对人民币贬值5%	-467,333.79	-467,333.79	-1,764,874.21	-1,764,874.21

## 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		233,701,158.13		233,701,158.13
1. 以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产		233,701,158.13		233,701,158.13
（1）债务工具投资				
（2）权益工具投资		233,701,158.13		233,701,158.13
（3）衍生金融资产				
（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				
（五）生物资产				
<b>持续以公允价值计量的资产总额</b>		233,701,158.13	8,471,896.57	242,173,054.70
<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

分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产是采用评估机构运用布莱克-舒尔斯模型期权定价模型计算的评估值。相关评估机构在评估过程中采用了反映市场状况的可观察输入值。

### 4、持续和非持续第三层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

√适用 □不适用

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

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

适用 不适用

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

适用 不适用

**7、 本期内发生的估值技术变更及变更原因**

适用 不适用

**8、 不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况**

适用 不适用

**9、 其他**

适用 不适用

**十二、 关联方及关联交易**

**1、 本企业的母公司情况**

适用 不适用

单位: 万元 币种: 人民币

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

本企业的母公司情况的说明

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

其他说明:

无

**2、 本企业的子公司情况**

本企业子公司的情况详见附注

适用 不适用

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

### 3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注

适用 不适用

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

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

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

### 4、其他关联方情况

适用 不适用

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
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
湖南中南智能工业技术有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业

其他说明

无

### 5、关联交易情况

#### (1). 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
湖南中南智能工业技术有限公司	采购商品	34,278,318.58	0.00
湖南华升集团有限公司	采购商品	459,292.04	0.00
合计		34,737,610.62	0.00

出售商品/提供劳务情况表

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
湖南华升集团有限公司	销售商品	4,683,194.85	6,359,402.55
合计		4,683,194.85	6,359,402.55

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

适用 不适用

#### (2). 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

本公司受托管理/承包情况表：

适用 不适用

关联托管/承包情况说明

适用 不适用

本公司委托管理/出包情况表

适用 不适用

关联管理/出包情况说明

适用 不适用

### (3). 关联租赁情况

本公司作为出租方：

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
湖南华升集团有限公司	房产	637,900.02	762,768.17

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

关联担保情况说明

适用 不适用

### (5). 关联方资金拆借

适用 不适用

单位：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	3400	2020-1-1	2020-12-31	利息：174 万元

### (6). 关联方资产转让、债务重组情况

适用 不适用

### (7). 关键管理人员报酬

适用 不适用

单位：万元币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	235.55	239.83

### (8). 其他关联交易

适用 不适用

## 6、 关联方应收应付款项

### (1). 应收项目

适用 不适用

### (2). 应付项目

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
其他应付款	湖南华升集团有限公司	56,460,560.34	47,681,127.23
长期应付款	湖南华升集团有限公司	28,003,031.26	28,003,031.26
其他应付款	湖南洞庭苧麻纺织印染厂	0.00	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

**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

截至 2020 年 12 月 31 日，本公司没有需要披露的未决诉讼事项。

**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

公司 2020 年 12 月 31 日交易性金融资产系持有湘财股份的限售股 21,902,639 股，2020 年 12 月 31 日湘财股份股票收盘价为 14.60 元/股，年末本公司按照限售股期权定价模型估值为 10.67 元/股。期后湘财股份股票市价出现了较大幅度下跌，截止本财务报告批准报出前一个交易日，湘财股份股票收盘价为 8.89 元/股。

### 十六、其他重要事项

#### 1、前期会计差错更正

##### (1). 追溯重述法

适用 不适用

##### (2). 未来适用法

适用 不适用

#### 2、债务重组

适用 不适用

#### 3、资产置换

##### (1). 非货币性资产交换

适用 不适用

##### (2). 其他资产置换

适用 不适用

#### 4、年金计划

适用 不适用

#### 5、终止经营

适用 不适用

#### 6、分部信息

##### (1). 报告分部的确定依据与会计政策

适用 不适用

##### (2). 报告分部的财务信息

适用 不适用

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

适用 不适用

##### (4). 其他说明

适用 不适用

#### 7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

适用 不适用

#### 8、其他

适用 不适用

## 十七、 母公司财务报表主要项目注释

## 1、 应收账款

## (1). 按账龄披露

适用 不适用

## (2). 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

按单项计提坏账准备:

适用 不适用

按组合计提坏账准备:

适用 不适用

如按预期信用损失一般模型计提坏账准备, 请参照其他应收款披露:

适用 不适用

## (3). 坏账准备的情况

适用 不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的:

适用 不适用

## (4). 本期实际核销的应收账款情况

适用 不适用

其中重要的应收账款核销情况

适用 不适用

## (5). 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

适用 不适用

## (6). 因金融资产转移而终止确认的应收账款

适用 不适用

## (7). 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

适用 不适用

其他说明:

适用 不适用

## 2、 其他应收款

## 项目列示

适用 不适用

单位: 元 币种: 人民币

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	29,844,931.49	26,444,887.00
合计	29,844,931.49	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****(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	8,852,584.87
1 至 2 年	20,376,370.80
2 至 3 年	589,053.00
3 年以上	0.00
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	57,986,452.27

**(2). 按款项性质分类情况**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
往来款项	0.00	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	57,685,943.94	49,184,354.78



其他	200,508.33	0.00
合计	57,986,452.27	49,578,651.23

## (3). 坏账准备计提情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2020年1月1日余额	23,133,764.23	0.00	0.00	23,133,764.23
本期计提	5,007,756.55	0.00	0.00	5,007,756.55
2020年12月31日余额	28,141,520.78	0.00	0.00	28,141,520.78

对本期发生损失准备变动的其他应收款账面余额显著变动的情况说明：

□适用 √不适用

本期坏账准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据：

□适用 √不适用

## (4). 坏账准备的情况

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
其他应收款坏账准备	23,133,764.23	5,007,756.55	0.00	0.00	0.00	28,141,520.78
合计	23,133,764.23	5,007,756.55	0.00	0.00	0.00	28,141,520.78

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

□适用 √不适用

## (5). 本期实际核销的其他应收款情况

□适用 √不适用

## (6). 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
湖南华升洞庭麻业有限公司	往来款项	37,191,998.42	1年以内 1-2年、 2-3年	64.14	11,503,839.92
湖南汇一制药机械有限公司	往来款项	12,422,901.38	1年以内 1-2年、 2-3年、 4-5年	21.42	8,925,153.39

湖南华升株洲雪松有限公司	往来款项	8,071,044.14	1-2年、2-3年、4-5年、5年以上	13.92	7,627,925.13
合计	/	57,685,943.94	/	99.48	28,056,918.44

## (7). 涉及政府补助的应收款项

□适用 √不适用

## (8). 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

□适用 √不适用

## (9). 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

## 3、长期股权投资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	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	23,223,041.59	0.00	23,223,041.59	23,959,369.03	0.00	23,959,369.03
合计	490,915,570.77	46,388,225.08	444,527,345.69	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	0.00	0.00	153,731,695.18	0.00	0.00
湖南华升株洲雪松有限公司	160,281,722.34	0.00	0.00	160,281,722.34	0.00	0.00
湖南华升工贸有限公司	73,087,805.80	0.00	0.00	73,087,805.80	0.00	0.00
湖南华升服饰股份有限公司	14,700,000.00	0.00	0.00	14,700,000.00	0.00	0.00
湖南汇一制药机械有限公司	65,891,305.86	0.00	0.00	65,891,305.86	0.00	46,388,225.08
合计	467,692,529.18	0.00	0.00	467,692,529.18	0.00	46,388,225.08

## (2). 对联营、合营企业投资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

投资单位	期初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业											
二、联营企业											
湖南英捷高科技有限责任公司	23,959,369.03	0.00	0.00	-736,327.44	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	23,223,041.59	0.00
小计	23,959,369.03	0.00	0.00	-736,327.44	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	23,223,041.59	0.00
合计	23,959,369.03	0.00	0.00	-736,327.44	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	23,223,041.59	0.00

其他说明：

无

## 4、营业收入和营业成本

## (1). 营业收入和营业成本情况

□适用 √不适用

## (2). 合同产生的收入的情况

□适用 √不适用

## (3). 履约义务的说明

□适用 √不适用

## (4). 分摊至剩余履约义务的说明

□适用 √不适用

其他说明：

无

## 5、投资收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-736,327.44	51,842.41
交易性金融资产在持有期间的投资收益		3,415,330.20
债权投资在持有期间取得的利息收入		1,980,824.57
其他流动资产在持有期间的投资收益	1,819,128.58	0.00
一年内到期的非流动资产在持有期间的投资收益	849,933.33	0.00
合计	1,932,734.47	5,447,997.18

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	9,817,208.90	
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）	12,534,878.70	
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	135,430,778.01	
单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回	4,831,160.00	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-4,204,784.66	
所得税影响额	-32,191,402.82	
少数股东权益影响额	-2,846,066.26	
合计	123,371,771.87	

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

适用 不适用**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	4.72	0.0826	0.0826
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-12.79	-0.2242	-0.2242

**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**第十二节 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。
备查文件目录	载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告。
备查文件目录	报告期内在指定媒体上公开披露过的所有公司文件的正本及公告原件。

董事长：肖群锋

董事会批准报送日期：2021年3月31日

**修订信息**适用 不适用