

公司代码：600156

公司简称：华升股份

# 湖南华升股份有限公司 2023 年年度报告

## 重要提示

一、本公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证年度报告内容的真实性、准确性、完整性，不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并承担个别和连带的法律责任。

二、公司全体董事出席董事会会议。

三、信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）为本公司出具了标准无保留意见的审计报告。

四、公司负责人刘志刚、主管会计工作负责人梁勇军及会计机构负责人（会计主管人员）李珂声明：保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

### 五、董事会决议通过的本报告期利润分配预案或公积金转增股本预案

2024年4月8日公司召开第九届董事会第四次会议审议通过了《2023年度利润分配预案》：经信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）审计，公司2023年度实现归属于上市公司所有者的净利润为2,102.31万元；截至2023年12月31日，公司累计未分配利润为-12,239.97万元。

鉴于公司2023年度累计可供股东分配利润为负，且综合考虑公司发展规划和资金需求情况，为保障公司持续稳定经营和全体股东长远利益，拟定2023年度利润分配预案为：不进行利润分配，亦不进行资本公积金转增股本或其他形式的分配。该预案尚需提交公司股东大会审议。

### 六、前瞻性陈述的风险声明

适用 不适用

公司在2023年年度报告涉及的公司未来计划、发展战略等前瞻性陈述不构成公司的实质承诺，投资者注意投资风险。

### 七、是否存在被控股股东及其他关联方非经营性占用资金情况

否

### 八、是否存在违反规定决策程序对外提供担保的情况

否

### 九、是否存在半数以上董事无法保证公司所披露年度报告的真实性、准确性和完整性

否

### 十、重大风险提示

详见本报告“第三节 管理层讨论与分析”中的“六、公司关于公司未来发展的讨论与分析”之“（四）可能面对的风险”。

### 十一、其他

适用 不适用

## 目录

第一节	释义 .....	3
第二节	公司简介和主要财务指标.....	4
第三节	管理层讨论与分析 .....	8
第四节	公司治理 .....	23
第五节	环境与社会责任.....	35
第六节	重要事项 .....	38
第七节	股份变动及股东情况.....	43
第八节	优先股相关情况.....	48
第九节	债券相关情况 .....	48
第十节	财务报告 .....	48

备查文件目录	载有法定代表人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的会计报表。
	载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告。
	报告期内在指定媒体上公开披露过的所有公司文件的正本及公告原件。

## 第一节 释义

### 一、 释义

在本报告书中，除非文义另有所指，下列词语具有如下含义：

常用词语释义		
本公司、公司	指	湖南华升股份有限公司
兴湘集团	指	湖南兴湘投资控股集团有限公司
工贸公司	指	湖南华升工贸有限公司
洞麻公司	指	湖南华升洞庭麻业有限公司
雪松公司	指	湖南华升株洲雪松有限公司
汇一药机	指	湖南汇一制药机械有限公司
服饰公司	指	湖南华升服饰股份有限公司
金爽公司	指	湖南华升金爽健康科技有限公司
纺织科技	指	湖南华升纺织科技有限公司
英捷高科	指	湖南英捷高科技有限公司
报告期	指	2023 年 1 月 1 日-2023 年 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 Huasheng CO., Ltd
公司的外文名称缩写	HNHS
公司的法定代表人	刘志刚

### 二、 联系人和联系方式

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

### 三、 基本情况简介

公司注册地址	湖南省长沙市芙蓉中路三段420号华升大厦
公司注册地址的历史变更情况	无
公司办公地址	湖南省长沙市芙蓉中路三段420号华升大厦
公司办公地址的邮政编码	410015
公司网址	www.hsgf600156.com
电子信箱	hsgfzqswb@163.com

## 四、信息披露及备置地点

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

## 五、公司股票简况

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

## 六、其他相关资料

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

## 七、近三年主要会计数据和财务指标。

## (一) 主要会计数据

单位：元 币种：人民币

主要会计数据	2023年	2022年	本期比上年同期增减(%)	2021年
营业收入	581,157,062.80	910,520,699.16	-36.17	930,365,568.03
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	560,151,809.94	897,240,860.29	-37.57	914,290,882.21
归属于上市公司股东的净利润	21,023,141.31	-208,459,311.21	/	-70,230,557.04
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	-53,445,897.89	-186,258,502.33	/	-109,696,982.86
经营活动产生的现金流量净额	11,794,635.50	-174,427,404.79	/	-34,522,924.96
	2023年末	2022年末	本期末比上年同期末增减(%)	2021年末
归属于上市公司股东的净资产	463,751,525.28	442,728,383.97	4.75	651,187,695.18
总资产	941,193,995.35	975,913,021.37	-3.56	1,266,611,558.67

## (二) 主要财务指标

主要财务指标	2023年	2022年	本期比上年同期增减(%)	2021年
基本每股收益（元/股）	0.0523	-0.5184	/	-0.1747
稀释每股收益（元/股）	0.0523	-0.5184	/	-0.1747
扣除非经常性损益后的基本每	-0.1329	-0.4632	/	-0.2728

每股收益（元/股）				
加权平均净资产收益率（%）	4.64	-38.11	增加42.75个百分点	-10.24
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率（%）	-11.79	-34.05	增加22.26个百分点	-15.99

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、2023 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	16,109.48	21,654.81	11,039.33	9,312.09
归属于上市公司股东的净利润	1,586.90	-2,540.16	-1,260.35	4,315.92
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-1,428.66	-751.08	-1,456.44	-1,708.41
经营活动产生的现金流量净额	-1,258.78	1,094.46	-3,215.90	4,559.68

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	2023 年金额	附注 (如适用)	2022 年金额	2021 年金额
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	66,877,180.99		1,374,954.85	17,004,321.37
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关	9,150,133.62		14,283,782.71	14,167,000.02

关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外				
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益	9,578,071.38		-30,130,029.62	10,698,832.79
委托他人投资或管理资产的损益	1,942,065.22		2,672,509.12	5,879,797.24
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	4,223,754.72		30,000.00	
债务重组损益	-10,761,222.54			
企业因相关经营活动不再持续而发生的一次性费用，如安置职工的支出等	-5,481,258.92			
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-1,460,579.64		-8,304,820.57	-97,821.60
其他符合非经常性损益定义的损益项目	16,135.33		12,627.18	
减：所得税影响额	-7,805.31		611,606.03	4,628,023.01
少数股东权益影响额（税后）	-376,953.73		1,528,226.52	3,557,680.99
合计	74,469,039.20		-22,200,808.88	39,466,425.82

说明：公司 2022 年调整前非经常性损益为-22,200,808.88 元，调整后非经常性损益为-113,924,306.22 元，公司执行《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》（2023 年修订）对可比期间非经常性损益的影响金额为 102,096,501.94 元。

公司 2021 年调整前非经常性损益为 39,466,425.82 元，调整后非经常性损益为 20,092,137.82 元，公司执行《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》（2023 年修订）对可比期间非经常性损益的影响金额为 24,000,000.00 元。

对公司将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》未列举的项目认定为的非经常性损益项目且金额重大的，以及将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目，应说明原因。

适用 不适用

#### 十一、 采用公允价值计量的项目

适用 不适用

单位：万元 币种：人民币

项目名称	期初余额	期末余额	当期变动	对当期利润的影响金额
湘财股份有限公司	10,039.68	7,866.88	-2,172.80	877.37
湖南湘江大健康创业投资合伙企业（有限合伙）	281.47	362.73	81.26	97.19
沅江洞庭士达麻纺织厂有限公司	11.10	0	-11.10	-2.77

湖南银行股份有限公司	0.72	0.72		0.07
合计	10,332.97	8,230.33	-2,102.64	971.86

## 十二、其他

√适用 □不适用

无

## 第三节 管理层讨论与分析

### 一、经营情况讨论与分析

2023 年是华升股份聚焦麻纺制造主业、实现转型发展的重要一年。公司以改革发展三年行动为指导，团结带领全体干部职工聚焦主责主业、持续提升管理、狠抓技术研发、全面深化改革、强化品牌输出、实现扭亏为盈，在聚焦麻纺主业发展上取得良好开局。

1. 主业发展提质增效。2023 年，公司制定改革发展三年行动方案，谋定脱困发展方向，形成了主业发展的良好局面。全年实现营业收入 58,115.71 万元，归属于上市公司股东的净利润为 2,102.31 万元，实现扭亏为盈。

2. 改革成效逐步显现。完成湖南汇一的退出，主业发展进一步聚焦。调整本部组织架构，搭建研发设计中心和营销策划中心，统筹公司系统产品研发、品牌建设和产品营销。修订本部薪酬管理和绩效考核办法，职工薪酬与公司效益挂钩、与绩效考核结果挂钩，打破“大锅饭”。子公司引入职业经理人，推动本部和子公司中层干部上下交流。

3. 产业布局稳步推进。参股四川达州，完成工商变更和技术、管理人员派驻；与中麻所签署种源基地共建、麻纺材料技术攻关研究、麻类检验检测中心实验室设立等方面协议，围绕“麻”开展技术攻关。

4. 品牌建设持续强化。一是重塑品牌形象。《苧在华升，“匠”新传承》短视频荣获第十一届全国品牌故事大赛（长沙赛区）视频项目一等奖，“华升·自然家族”获评湖南省知名商标品牌。二是强化品牌输出。公司深化与农科院麻科所合作，共同研发出衬衫、公文包等含麻新品，含麻公文包获得湖南财政经济学院两次批量采购。三是创新品牌营销。搭建微信小程序商城，逐步完成抖音、淘宝商城产品上架。与潇影集团达成战略合作，将在电影衍生品开发、服装定制、品牌宣传等领域深化合作。

5. 创新成果不断涌现。创新主体培育方面，“中国纺联苧麻产品开发基地”资质归集到华升股份名下。雪松和服饰公司完成高新技术企业的复评认定，新增纺科公司 1 户高新技术企业。标准制定方面，参与亚麻国际标准和苧麻国家标准制订，累计主导或参与制订各级标准 22 项。产品专利方面，服饰公司新增 8 项实用新型专利，纺织科技新增 4 项新型专利。所获荣誉方面，《抑菌多功能汉麻针织产品的创新研发和产业化》获评湖南省纺织行业新模式新业态典型案例；荣获 2023 年度中国印染行业优秀面料一等奖等奖项、湖南省第四届质量创新大赛二等奖及中国流行面料入围优秀奖等奖项。

6. 资产处置有力推进。子公司洞麻、雪松加大力度清理存货，实现销售收入 3,502 万元，公司闲置设备处置实现利润 407 万元。

7. 安全稳定整体可控。组织学习观看安全生产警示教育片 20 余场、培训警示教育达 36 次、应急演练 16 场；安全环保投入 659.38 万元，确保严格按照国家环保要求达标排放；聚焦重点领域，摸排安全隐患 216 处，整改完成率达 100%，切实做到存量隐患定期清零。公司整体安全生产形势良好，各类安全环保指标控制到位。

8. 党业融合成效凸显。公司聚焦体制改革与生产经营的难点堵点，制定书记联项目 16 项，“揭榜挂帅”项目 4 项，14 项书记联项目圆满完成，为职工群众办理实事 38 件，受益群众达 400 余人次。

### 二、报告期内公司所处行业情况

#### 1. 纺织行业发展情况



公司是专业从事麻类纺织品生产企业，属于纺织行业中的一个重要分支，是我国传统制造业的重要组成部分。2023 年中国纺织服装出口呈小幅下滑，但从相对占比上看，中国纺织服装在全球纺服出口中的占比自 2010 年以来持续提升，近年来维持在 33%左右，全球市场地位并未下降。据国家统计局数据显示，2023 年纺织行业利润总额同比增长 7.2%。2023 年规模以上纺织企业工业增加值同比下降 1.2%，营业收入 47,009 亿元，同比下降 0.8%；利润总额 1,802 亿元，同比增长 7.2%。规模以上企业纱、布、服装产量同比分别下降 2.2%、4.8%、8.7%。产业链绝大多数环节效益情况较上年明显改善，化纤、毛纺织、丝绸、长丝织造、印染等行业营业收入同比实现正增长；化纤、丝绸、棉纺织、毛纺织、麻纺织和纺织机械等行业利润总额同比增幅超过 10%。

## 2. 麻纺行业发展情况

相对于其他纺织类的产业，麻纺织品具有得天独厚的产品特质，总体规模小，行业集中度高，企业创新力度强，至今仍具备一定的行业竞争优势。2023 年，我国麻纺行业克服了原料高位波动、劳动力成本上升等困难，展现出韧性活力，在恢复中前行、压力下企稳，取得了较好成绩，成为纺织行业的亮点之一。但行业依然面临着需求不足、市场波动等严峻形势，特别是占比最大的亚麻行业，面临着原料短缺、价格暴涨、质量不稳定等挑战。近年来，麻纺织业发展迅速。在外部经济环境错综复杂的背景下，2023 年，苧麻原料、纱线、面料的价格都相对平稳，不存在原料短缺问题。

## 3. 印染行业发展情况

2023 年，受市场需求不足、市场竞争加剧等因素影响，印染企业经营效益明显承压，但随着内需市场逐步回暖，国际市场积极拓展，印染行业效益水平稳步改善。根据国家统计局数据，2023 年 1-12 月，印染行业规模以上企业印染布产量 558.82 亿米，同比增长 1.30%；营业收入 2986.15 亿元，同比增长 1.44%；实现利润总额 139.15 亿元，同比增长 9.26%。营业收入、利润总额增速由负转正，销售利润率稳步提升，企业经营效益不断改善，印染行业经济运行呈现持续恢复态势。

## 4. 纺织服装外贸出口行业发展情况

2023 年，全球经济处于下行周期，全球贸易“去全球化”和碎片化逐步加剧，我国纺织服装出口企业面临订单减少和订单转移的双重压力，面对挑战，中央和地方政府不断出台和落实“稳外贸”政策，全年纺织服装贸易额较上年虽有所下降，但仍取得了较好成绩，实现出口 2936 亿美元，同比下降 8.1%，比疫情前的 2019 年增长 10.5%；其中 12 月止跌回升，出口 253 亿美元，同比增长 2.6%，重新恢复单月正增长。

## 5. 服装零售业发展情况

2023 年我国经济整体呈现前低、中高、后稳的态势，GDP 同比增长 5.2%。纺织服装行业表现活跃，零售额实现双位数增长，全年服装鞋帽针纺织品类零售额 1.4 万亿元，同比增长 12.9%；网上零售也保持强劲增势，实物商品网上零售额同比增长 8.4%。居民消费支出稳步提升，人均衣着消费支出增长 8.4%。因新公布的法律、行政法规、部门规章、行业政策对所处行业的重大正面影响。湖南省工信厅等 9 厅局发布《关于促进纺织服装行业高质量发展的实施意见》、湖南省工信厅印发《湖南省纺织服装行业重点品牌培育办法》，及省委省政府对于湖湘品牌服装的支持力度、培育力度的加强，将促进我司不断提升纺织服装品牌的高质量发展的步伐。

## 三、报告期内公司从事的业务情况

### （一）公司主营业务

报告期内，公司主要业务模式是研发、设计、原料采购、纺纱、织布、印染、制造、销售一体化的方式，已形成涵盖纺纱、织布、印染、服装家纺制造的完整产业链，公司围绕做精做专做优特色产品，不断加大对麻类产品的研发投入，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，是国内外品牌的优质供应商。

### （二）公司主要产品

#### 1. 面料

公司面料以苧麻为主，苧麻是我国特有的麻类资源，被称为“中国草”，我国是世界上的主要苧麻生产国，苧麻产量占世界总产量 90%以上。苧麻纤维属于天然绿色生态纤维，具有吸湿、透气、抑菌、防霉、抗紫外线、无静电等优良性能，麻类作物的种植过程，具备绿色生态特征。麻纤维在发达国家和地区被看作是高品位、高质量的象征。苧麻纺织品具有透气凉爽、抑菌防腐

等特性，是理想的高档面料。随着对麻纤维的认识不断深入，麻纺产品的内销市场潜力巨大。公司将不断创新研发新面料，适应市场变化，进一步优化全产业链，大力拓展麻类纺织品的消费市场空间。目前公司主要产品为纯麻和麻混纺纱线（含苧麻、亚麻、汉麻）、麻面料。

## 2. 服装

公司以自身生产的麻面料为基础，自主品牌与 ODM/OEM 业务共同发展，旗下拥有国内服装品牌“华升自然·家族”、海外电商品牌“Isle Bay Linens”、“ROSS&FRECKLE”等品牌，未来公司将完善自身品牌矩阵，打造多品牌差异化发展。

## 四、报告期内核心竞争力分析

√适用 □不适用

### 1. 品牌优势

公司旗下拥有“雪松”、“洞庭”、“金爽”、“华升·自然家族”等纺织服装行业知名品牌。其中“雪松”商标为中国驰名商标，“DT 牌苧麻纱”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”为湖南省出口名牌，“洞庭”为中国麻纺知名品牌，“华升·自然家族”为“中国麻纺织行业十大影响力品牌”、“湖南省知名商标品牌”。

### 2. 技术优势

公司参与制订的国际标准《纺织品-亚麻纤维组成成分的检测方法》（标准编号：ISO5773:2023）于 2023 年 4 月通过了国际组织 ISO 发布。被授权的专利 43 项目，其中发明专利 10 项，实用新型专利 33 项。

### 3. 科研创新

公司现拥有高新技术企业 5 户。其中 3 户子公司被认定为湖南省专精特新中小企业。公司科技创新类项目“抑菌多功能汉麻针织产品的创新研发和产业化”荣获湖南省工信厅“湖南省首批纺织行业新模式新业态典型案例”。纺织科技获得湖南创新创业大赛“节能环保成长组三等奖”，通过优化麻纺织品印染节能工艺路线，在提高麻面料质量的同时，减少了加工过程中的水电气、化工原料用量，实现了节能减排与降低成本。该公司研发的“青出于蓝”面料荣誉 2023 年度中国印染行业优秀面料一等奖。雪松公司的“高档细薄苧麻织物提质增效的研究与应用”获得湖南省第四届质量创新大赛二等奖。工贸公司的“延续未来”系列作品，也荣获了 2023 年广交会设计创新奖银奖。

## 五、报告期内主要经营情况

报告期内，公司主要经营情况具体如下：

### （一）主营业务分析

#### 1. 利润表及现金流量表相关科目变动分析表

单位：万元 币种：人民币

科目	本期数	上年同期数	变动比例（%）
营业收入	58,115.71	91,052.07	-36.17
营业成本	52,302.45	87,216.82	-40.03
销售费用	1,709.49	1,839.11	-7.05
管理费用	6,245.75	16,371.17	-61.85
财务费用	674.24	1,892.74	-64.38
研发费用	1,370.23	1,505.90	-9.01
经营活动产生的现金流量净额	1,179.46	-17,442.74	/
投资活动产生的现金流量净额	1,523.36	14,751.50	-89.67
筹资活动产生的现金流量净额	-1,187.98	1,887.34	-162.94

营业收入变动原因说明：受国际形势紧张、贸易环境复杂、外需不足突出等多方面因素影响，公司出口贸易订单减少。

营业成本变动原因说明：同营业收入变动原因。

销售费用变动原因说明：详见费用分析

管理费用变动原因说明：详见费用分析

财务费用变动原因说明：详见费用分析

研发费用变动原因说明：详见费用分析

经营活动产生的现金流量净额变动原因说明：详见现金流分析

投资活动产生的现金流量净额变动原因说明：详见现金流分析

筹资活动产生的现金流量净额变动原因说明：详见现金流分析

本期公司业务类型、利润构成或利润来源发生重大变动的详细说明

适用 不适用

1、公司本年联合湖南华升集团有限公司、二级子公司湖南华升工贸有限公司在湖南省联合产权交易所有限公司以公开挂牌的形式转让本公司持有的湖南汇一制药机械有限公司 51%股权、1,354.67 万元债权以及湖南华升集团有限公司、湖南华升工贸有限公司持有的相应债权。该事项确认损益 5,170.40 万元，其中子公司股权转让产生的投资收益为 6,280.26 万元，债务重组产生的投资收益为-1,109.86 万元。

2、子公司洞麻公司在 2022 年度根据经批准的《湖南华升洞庭麻业有限公司停产期间职工分流安置方案》及员工安置情况计提职工分流安置费用 10,210 万元，本期无该事项影响。

3、公司持有的湘财股份股票本期股价较 2022 年度波动小，同时本期减持 280.48 万股，确认投资收益 800.23 万元。

## 2. 收入和成本分析

适用 不适用

本期营业收入 58,115.71 万元，与上年同期 91,052.07 万元相比减少 32,936.36 万元，下降幅度为 36.17 %。本期营业成本 52,302.45 万元，与上年同期 87,216.82 万元相比减 34,914.38 万元，下降幅度为 40.03 %。

1、主营业务部分：主营业务收入 56,015.18 万元，与上年同期 89,724.09 万元相比下降 33,708.91 万元，下降幅度为 37.57 %；主营业务成本 51,515.59 万元，与上年同期 86,593.43 万元相比下降 35,077.84 万元，下降幅度为 40.51 %；主营业务毛利率比上年上涨 4.54 个百分点。

2、其他业务部分：其他业务收入 2,100.53 万元，与上年同期 1,327.98 万元相比增加 772.54 万元，上涨幅度为 58.17 %。其他业务成本 786.86 万元，与上年同期 623.40 万元相比增加 163.46 万元，上涨幅度为 26.22 %。其他业务毛利率比上年上涨了 9.48 个百分点。

### (1). 主营业务分行业、分产品、分地区、分销售模式情况

单位:万元 币种:人民币

主营业务分行业情况						
分行业	营业收入	营业成本	毛利率 (%)	营业收入比上年增减 (%)	营业成本比上年增减 (%)	毛利率比上年增减 (%)
贸易业务	51,047.40	47,774.56	6.41	-49.43	-50.53	增加 2.09 个百分点
纺织生产业务	12,108.41	11,149.23	7.92	40.76	5.54	增加 30.73 个百分点
制药机械业务	384.21	288.69	24.86	-81.78	-77.69	减少 13.76 个百分点
合并抵销	-7,524.84	-7,696.88				
合计	56,015.18	51,515.59	8.03	-37.57	-40.51	4.54
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	营业成本比上年增	毛利率比上年增减

				减 (%)	减 (%)	(%)
贸易业务-纱	859.93	837.01	2.67	-47.96	-45.86	减少 3.78 个百分点
贸易业务-布	24,098.50	22,318.60	7.39	-55.79	-58.03	增加 4.94 个百分点
贸易业务-服装	23,350.26	21,987.68	5.84	-43.59	-44.01	增加 0.72 个百分点
贸易业务-出口机械产品贸易	2,738.71	2,631.27	3.92	-19.17	2.04	减少 19.97 个百分点
纺织生产-纱	841.61	851.24	-1.14	20.22	5.10	增加 14.56 个百分点
纺织生产-布	9,268.46	9,112.64	1.68	72.66	18.13	增加 45.39 个百分点
纺织生产-服装	1,998.34	1,185.35	40.68	-21.14	-41.89	增加 21.18 个百分点
制药机械业务	384.21	288.69	24.86	-81.78	-77.69	减少 13.76 个百分点
合并抵销	-7,524.84	-7,696.88				
合计	56,015.18	51,515.59	8.03	-37.57	-40.51	增加 4.54 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	41,961.59	38,997.37	7.06	-45.92	-47.46	增加 2.71 个百分点
境内销售	14,053.59	12,518.24	10.92	15.89	1.16	增加 12.96 个百分点
合计	56,015.18	51,515.59	8.03	-37.57	-40.51	增加 4.54 个百分点

#### 主营业务分行业、分产品、分地区、分销售模式情况的说明

1、贸易业务情况说明：本年营业收入为 51,047.40 万元，与上年相比减少 49,897.01 万元，减幅 49.43%。下降原因主要为：受国际形势紧张、贸易环境复杂、外需不足突出等多方面因素影响，公司出口贸易订单减少。本年营业成本为 47,774.56 万元，与上年相比减少 48,803.08 万元，减幅 50.53%。贸易业务毛利率同比增长 2.09 个百分点。毛利率受客户及市场环境综合影响，本年公司加强自主研发能力，提高接单能力，贸易业务整体毛利率提升。

2、纺织生产业务情况说明：本年营业收入为 12,108.41 万元，与上年相比增加 3,506.48 万元，增幅 40.76%。收入上涨原因主要为雪松公司和洞麻公司本年大力清理以前年度积压库存，纺织科技公司大力开拓客户，本年订单增加，收入较上年增长 1,510.93 万元。纺织生产业务本年营业成本为 11,149.23 万元，与上年相比增加 585.15 万元，增幅 5.54%。纺织生产业务毛利率同比增长 30.73 个百分点，纺织科技公司通过积极开拓市场、优化生产工艺、巩固产品质量，订单量、产品单价和毛利都进一步提升。

3、制药机械业务情况说明：本年营业收入为 384.21 万元，与上年相比减少 1,724.27 万元，减幅 81.78%。本年营业成本为 288.69 万元，与上年相比减少 1,005.39 万元，减幅 77.69%。为提高公司资产运营效率，聚焦主业主责，消灭亏损源，公司以公开挂牌的形式转让汇一药机 51% 股权，报告期内制药机械业务减少。

## (2). 产销量情况分析表

√适用 □不适用

主要产品	单位	生产量	销售量	库存量	生产量比上年增减 (%)	销售量比上年增减 (%)	库存量比上年增减 (%)
纱生产	吨	41.63	243.18	172.35	-82.07	125.63	-55.73
布生产	万米	76.99	265.05	320.21	-52.93	17.82	-33.68
染纱	吨	105.14	105.21	0.25	5.14	-6.06	-87.50
染布	万米	1,837.90	1,518.95	577.66	33.47	29.82	126.53

## 产销量情况说明

受子公司洞麻公司停产影响，纱和布的生产规模缩小，洞麻雪松公司本期加大力度销售库存商品，纱类、布类生产业务销量本期大幅上升，产销率得到提升。纱类产品本期产销率为 584.09%，同比上涨 537.67 个百分点；布类产品本期产销率为 344.28%，同比上升 206.72 个百分点。

纺织科技公司主要经营染布业务，染布产销率 82.65%。

## (3). 重大采购合同、重大销售合同的履行情况

□适用 √不适用

## (4). 成本分析表

单位：万元

分行业情况							
分行业	成本构成项目	本期金额	本期占总成本比例 (%)	上年同期金额	上年同期占总成本比例 (%)	本期金额较上年同期变动比例 (%)	情况说明
贸易业务	采购成本	47,774.56	80.68	96,577.63	89.06	-50.53	
	小计	47,774.56	80.68	96,577.63	89.06	-50.53	
纺织生产业务	原材料	5,496.28	9.28	6,074.01	5.60	-9.51	
纺织生产业务	人工	3,833.63	6.47	2,339.32	2.16	63.88	
纺织生产业务	制造费用	1,819.32	3.07	2,150.75	1.98	-15.41	
	小计	11,149.23	18.83	10,564.07	9.74	5.54	
制药机械业务	原材料	194.33	0.33	871.11	0.80	-77.69	
制药机械业务	人工	75.06	0.13	336.46	0.31	-77.69	
制药机械业务	制造费用	19.3	0.03	86.51	0.08	-77.69	
	小计	288.69	0.49	1,294.07	1.19	-77.69	
抵销		-7,696.88		-			

				21,842.36			
合计		51,515.59	100.00	86,593.43	100.00	-40.51	
分产品情况							
分产品	成本构成项目	本期金额	本期占总成本比例(%)	上年同期金额	上年同期占总成本比例(%)	本期金额较上年同期变动比例(%)	情况说明
贸易业务	采购成本	47,774.56	80.68	96,577.63	89.06	-50.53	
	小计	47,774.56	80.68	96,577.63	89.06	-50.53	
纱	原材料	359.06	0.61	419.09	0.39	-14.32	
纱	人工	358.37	0.61	223.64	0.21	60.24	
纱	制造费用	133.81	0.23	167.22	0.15	-19.98	
	小计	851.24	1.44	809.96	0.75	5.10	
布	原材料	4,299.37	7.26	3,935.18	3.63	9.25	
布	人工	3,313.77	5.60	1,976.88	1.82	67.63	
布	制造费用	1,499.49	2.53	1,802.25	1.66	-16.80	
	小计	9,112.64	15.39	7,714.31	7.11	18.13	
服装	原材料	837.85	1.41	1,719.74	1.59	-51.28	
服装	人工	161.48	0.27	138.79	0.13	16.35	
服装	制造费用	186.02	0.31	181.28	0.17	2.61	
	小计	1,185.35	2.00	2,039.81	1.88	-41.89	
制药机械业务	原材料	194.33	0.33	871.11	0.80	-77.69	
制药机械业务	人工	75.06	0.13	336.46	0.31	-77.69	
制药机械业务	制造费用	19.3	0.03	86.51	0.08	-77.69	
	小计	288.69	0.49	1,294.07	1.19	-77.69	
抵销		-7,696.88		-			
合计		51,515.59	100.00	86,593.43	100.00	-40.51	

#### 成本分析其他情况说明

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

1、贸易业务情况说明：公司贸易业务采购成本占比最高，贸易业务收入同比下降，采购成本与上年同期相比减少 48,803.08 万元，占营业总成本减少 8.38 个百分点。

2、纺织生产业务情况说明：纺织生产业务本期营业成本为 11,149.23 万元，上期营业成本为 10,564.07 万元，与上年同期相比增加 585.15 万元，营业成本占比增加 9.09 个百分点。

3、制药机械业务情况说明：本期营业与上年同期相比减少 1,005.39 万元，减幅 77.69%，占营业总成本下降 0.71 个百分点。报告期内制药机械业务减少。

#### (5). 报告期主要子公司股权变动导致合并范围变化

√适用 □不适用

公司于 2023 年 5 月 30 日召开第八届董事会第二十五次会议，审议通过了《关于以公开挂牌的形式转让公司持有湖南汇一 51%股权及相关债权的议案》。为提高公司资产运营效率，聚焦主业主责，消灭亏损源，加快推进公司产业升级，实现高质量发展，公司联合湖南华升集团有限公

司和湖南华升工贸有限公司以公开挂牌的方式转让公司持有的湖南汇一 51%股权和 1354.67 万元债权以及华升集团、华升工贸持有的相应债权。

2023 年 9 月 21 日，湖南晟俊汇企业管理有限公司（以下简称“湖南晟俊汇”）完成摘牌。2023 年 10 月 30 日，公司与湖南晟俊汇签订《产权交易合同》。2023 年 11 月 15 日经湖南省国资委审批通过后，2023 年 11 月 30 日已办理了必要的财产权转移和工作交接，湖南晟俊汇企业管理有限公司于 2023 年 12 月 8 日完成付款，2023 年 12 月 13 日工商信息完成变更，湖南汇一将不再纳入公司合并报表范围。

#### (6). 公司报告期内业务、产品或服务发生重大变化或调整有关情况

适用 不适用

#### (7). 主要销售客户及主要供应商情况

##### A. 公司主要销售客户情况

适用 不适用

前五名客户销售额 21,529 万元，占年度销售总额 37.41%；其中前五名客户销售额中关联方销售额 0 万元，占年度销售总额 0%。

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

适用 不适用

##### B. 公司主要供应商情况

适用 不适用

前五名供应商采购额 15,416 万元，占年度采购总额 26.48%；其中前五名供应商采购额中关联方采购额 0 万元，占年度采购总额 0%。

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

适用 不适用

单位:万元 币种:人民币

序号	供应商名称	采购额	占年度采购总额比例 (%)
1	供应商 A	2,615.52	4.49

本报告期内前 5 名供应商中存在新增一户，采购总额 2,615.52 万元，占年度采购总额比例 4.49%。

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	58,115.71		91,052.07		
销售费用	1,709.49	2.94	1,839.11	2.02	-7.05
管理费用	6,245.75	10.75	16,371.17	17.98	-61.85
研发费用	1,370.23	2.36	1,505.90	1.65	-9.01
财务费用	674.24	1.16	1,892.74	2.08	-64.38

说明:

(1) 销售费用较去年同期下降 130 万元，降幅为 7.05%，主要是受营业收入下降的影响。

(2) 管理费用较去年同期下降 10,125 万元，降幅为 61.85%，主要是上期子公司洞麻公司计提职工分流安置费用，本期无该事项影响。

(3) 研发费用较去年同期下降 136 万元，降幅为 9.01%。主要是子公司洞麻公司停工停产减少研发费用投入；汇一公司完成市场化转让，研发费用减少。

(4) 财务费用较去年同期下降 1,219 万元，降幅为 64.38%，主要是公司受汇率波动影响汇兑损益同比下降；银行借款利率下降。

#### 4. 研发投入

##### (1). 研发投入情况表

适用  不适用

单位：元

本期费用化研发投入	13,702,266.35
研发投入合计	13,702,266.35
研发投入总额占营业收入比例 (%)	2.36

##### (2). 研发人员情况表

适用  不适用

公司研发人员的数量	106
研发人员数量占公司总人数的比例 (%)	16
研发人员学历结构	
学历结构类别	学历结构人数
硕士研究生	3
本科	24
专科	48
高中及以下	31
研发人员年龄结构	
年龄结构类别	年龄结构人数
30 岁以下 (不含 30 岁)	6
30-40 岁 (含 30 岁, 不含 40 岁)	16
40-50 岁 (含 40 岁, 不含 50 岁)	34
50-60 岁 (含 50 岁, 不含 60 岁)	50

##### (3). 情况说明

适用  不适用

##### (4). 研发人员构成发生重大变化的原因及对公司未来发展的影响

适用  不适用

#### 5. 现金流

适用  不适用

单位：万元

科目	本年数	上年数	本年较上年变动比例 (%)
经营活动现金流入小计	69,822.01	99,982.34	-30.17
经营活动现金流出小计	68,642.54	117,425.09	-41.54
经营活动产生的现金流量净额	1,179.46	-17,442.74	/



投资活动现金流入小计	7,570.17	40,819.39	-81.45
投资活动现金流出小计	6,046.81	26,067.89	-76.80
投资活动产生的现金流量净额	1,523.36	14,751.50	-89.67
筹资活动现金流入小计	16,500.00	6,000.00	175.00
筹资活动现金流出小计	17,687.98	4,112.66	330.09
筹资活动产生的现金流量净额	-1,187.98	1,887.34	-162.94
汇率变动对现金及现金等价物的影响	-288.89	-1,383.99	/
现金及现金等价物净增加额	1,225.95	-2,187.89	/

说明：1、经营活动产生的现金流量净额说明：本期经营活动现金流净额同期比较减少流出18,622万元，主要是：1、上期子公司洞麻公司发放职工分流安置费用，本期无该事项影响。2、洞麻公司及雪松公司大力清售库存，销售商品收到的现金流同比大幅增长。

2、投资活动产生的现金流量净额说明：本期投资活动产生的现金流量净额1,523万元，同比减少13,228万元，主要因为本年度存量资金利用率有所下降，银行存款类业务减少引起的变动。

3、筹资活动产生的现金流量净额说明：公司筹资活动产生的现金流量净额-1,188万元，同比减少3,075万元，主要为本期归还银行借款500万元。

综合上述变化，公司全年现金及现金等价物净增加额1,226万元，同比增加3,414万元。

## (二) 非主营业务导致利润重大变化的说明

√适用 □不适用

1、公司本年联合湖南华升集团有限公司、二级子公司湖南华升工贸有限公司在湖南省联合产权交易所有限公司以公开挂牌的形式转让本公司持有的湖南汇一制药机械有限公司51%股权、1,354.67万元债权以及湖南华升集团有限公司、湖南华升工贸有限公司持有的相应债权。子公司股权转让产生的投资收益为6,280.26万元，债务重组产生的投资收益为-1,109.86万元。

2、子公司洞麻公司在2022年度根据经批准的《湖南华升洞庭麻业有限公司停产期间职工分流安置方案》及员工安置情况计提职工分流安置费用10,210万元，本期无该事项影响。

3、公司持有的湘财股份股票本期股价较2022年度波动小，同时本期减持280.48万股，确认投资收益800.23万元。

## (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	14,776.67	15.70	13,351.18	13.68	10.68	本期经营活动产生的现金流量金额增加。
交易性金融资产	7,866.88	8.36	10,039.68	10.29	-21.64	公司持有的湘财股份股票本期出售280.48万股引起的变动。

应收票据	128.85	0.14	25.00	0.03	415.39	票据结算量小，本期收到的银行承兑汇票增加。
应收账款	5,783.99	6.15	9,346.46	9.58	-38.12	工贸公司应收账款诉讼案件根据判决结果执行，应收款项所抵偿的房屋已完成过户手续，列报为投资性房地产所引起的变动。
预付款项	5,422.53	5.76	2,028.24	2.08	167.35	系公司贸易业务预付采购款增加。
其他应收款	828.95	0.88	2,211.15	2.27	-62.51	收回其他应收款引起的变动。
存货	5,363.29	5.70	8,967.48	9.19	-40.19	洞麻公司及雪松公司大力清售库存。
一年内到期的非流动资产	0.00	0.00	2,144.00	2.20	-100.00	大额存单到期。
其他流动资产	278.87	0.30	1,213.96	1.24	-77.03	大额存单到期。
债权投资	6,204.80	6.59	2,060.82	2.11	201.08	新增大额存单。
长期股权投资	2,623.07	2.79	2,271.66	2.33	15.47	新增联营企业四川华升麻业新材料有限公司。
其他权益工具投资	363.45	0.39	293.29	0.30	23.92	
投资性房地产	5,337.17	5.67	2,197.88	2.25	142.83	工贸公司应收账款诉讼案件根据判决结果执行，应收款项所抵偿的房屋已完成过户手续，列报为投资性房地产所引起的变动。
固定资产	24,677.11	26.22	26,401.95	27.05	-6.53	处置子公司汇一公司，汇一公司固定资产账面价值转出。
在建工程	24.88	0.03	66.67	0.07	-62.68	正常范围内变动。
无形资产	13,593.52	14.44	14,346.91	14.70	-5.25	处置子公司汇一公司，汇一公司无形资产账面价值转出。
递延所得税资产	590.96	0.63	321.97	0.33	83.55	减值及计提坏账确认递延所得税资产引起变动。
其他非流动资产	254.41	0.27	303.02	0.31	-16.04	正常范围内变动
短期借款	4,004.06	4.25	4,000.00	4.10	0.10	正常范围内变动
应付票据	0.00	0.00	50.00	0.05	-100.00	纺织科技公司上年应付票据支付完毕。
应付账款	6,819.93	7.25	9,852.78	10.10	-30.78	应付货款较上年减少。
合同负债	9,644.15	10.25	4,031.17	4.13	139.24	预收货款增加。
应付职工薪酬	4,154.32	4.41	4,589.23	4.70	-9.48	正常范围内变动。
应交税费	296.20	0.31	619.54	0.63	-52.19	处置子公司汇一公司，汇一公司应交税费账面余额转出。
其他应付款	3,919.10	4.16	9,987.22	10.23	-60.76	处置子公司汇一公司，汇一公司其他应付款账面余额转出。
一年内到期的非流	1,250.00	1.33	2,000.00	2.05	-37.50	本期按照还款计划将子公司雪松公司长期借款中 1 年内

动负债						到期的部分重分类至一年内到期的非流动负债。
其他流动负债	354.32	0.38	460.45	0.47	-23.05	
长期借款	9,262.66	9.84	10,700.00	10.96	-13.43	1. 处置子公司汇一公司，减少长期借款。2. 本期还款500万元。
长期应付职工薪酬	1,903.31	2.02	3123.91	3.20	-39.07	子公司洞麻公司将预计一年内支付的长期应付职工薪酬重分类到应付职工薪酬。
预计负债	2,033.19	2.16	2,471.18	2.53	-17.72	余额主要系洞麻公司社保滞纳金，本年孙公司纺织科技公司质量问题很少，上期质量问题产生的预计负债在本年大部分都已完结。
递延收益	488.73	0.52	481.93	0.49	1.41	
递延所得税负债	621.99	0.66	805.13	0.83	-22.75	公司持有的湘财股份股票本期出售280.48万股引起的变动。

其他说明

无

## 2. 境外资产情况

适用 不适用

## 3. 截至报告期末主要资产受限情况

适用 不适用

详见第十节财务报告第七、合并财务报表项目注释第31、所有权或使用权受限资产。

## 4. 其他说明

适用 不适用

## (四) 行业经营性信息分析

适用 不适用

根据中国证监会《上市公司行业分类结果》，公司属于制造业中的纺织类，无具体的行业信息披露指引。

## (五) 投资状况分析

### 对外股权投资总体分析

适用 不适用

截止本报告披露日，公司主要全资、控股子公司及孙公司有：湖南华升全麻时代科技有限公司（持股100%）、湖南华升工贸有限公司（持股99%）、湖南华升服饰股份有限公司（持股70%）、湖南华升金爽健康科技有限公司（持股83.28%）、湖南华升株洲雪松有限公司（持股80.73%）、湖南华升洞庭麻业有限公司（持股88.85%）、湖南华升纺织科技有限公司（雪松公司持股100%）。

主要参股公司有：湖南英捷高科技有限公司（持股24.02%）、四川华升麻业新材料有限公司（持股34%）。

### 1. 重大的股权投资

适用 不适用

**2. 重大的非股权投资**

□适用 √不适用

**3. 以公允价值计量的金融资产**

√适用 □不适用

单位：万元 币种：人民币

资产类别	期初数	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	本期计提的减值	本期购买金额	本期出售/赎回金额	其他变动	期末数
股票	10,039.68	-732.56				1,440.24		7,866.88
其他	293.29						70.16	363.45
合计	10,332.97	-732.56				1,440.24	70.16	8,230.33

**证券投资情况**

√适用 □不适用

单位：万元 币种：人民币

证券品种	证券代码	证券简称	最初投资成本	资金来源	期初账面价值	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	本期购买金额	本期出售金额	本期投资损益	期末账面价值	会计核算科目
股票	600095	湘财股份	5,740.82	自筹	10,039.68	-732.56			1,440.24	877.37	7,866.88	交易性金融资产
合计	/	/	5,740.82	/	10,039.68	-732.56			1,440.24	877.37	7,866.88	/

**证券投资情况的说明**

□适用 √不适用

**私募基金投资情况**

□适用 √不适用

**衍生品投资情况**

□适用 √不适用

**4. 报告期内重大资产重组整合的具体进展情况**

□适用 √不适用

**(六) 重大资产和股权出售**

√适用 □不适用

公司于2023年5月30日召开第八届董事会第二十五次会议，审议通过了《关于以公开挂牌的形式转让公司持有湖南汇一51%股权及相关债权的议案》。为提高公司资产运营效率，聚焦主业主责，消灭亏损源，加快推进公司产业升级，实现高质量发展，公司联合湖南华升集团有限公司(以下简称“华升集团”)和湖南华升工贸有限公司(以下简称“华升工贸”)以公开挂牌的方

式转让公司持有的湖南汇一 51%股权和 1354.67 万元债权以及华升集团、华升工贸持有的相应债权。

2023 年 9 月 21 日，湖南晟俊汇企业管理有限公司（以下简称“湖南晟俊汇”）完成摘牌。2023 年 10 月 30 日，公司与湖南晟俊汇签订《产权交易合同》。2023 年 11 月 15 日经湖南省国资委审批通过后，2023 年 11 月 30 日已办理了必要的财产权转移和工作交接，湖南晟俊汇企业管理有限公司于 2023 年 12 月 8 日完成付款，2023 年 12 月 13 日工商信息完成变更。

### （七）主要控股参股公司分析

√适用 □不适用

详细情况见第十节财务报告十、在其他主体中的权益。

### （八）公司控制的结构化主体情况

□适用 √不适用

## 六、公司关于公司未来发展的讨论与分析

### （一）行业格局和趋势

√适用 □不适用

因外部环境的严峻性和复杂性，全球地缘政治格局将持续受到冲击。世界经济增长动能不足。据预测 2024 年全球经济将仅增长 2.9%，面临“滞涨”风险，美国经济复苏基础尚不稳固，欧盟经济复苏前景难言乐观。在此新形势下，全球贸易“去全球化”和碎片化料将加剧。而我国纺织服装外贸行业在 2024 年或仍将面临外需不足、订单下降的挑战。但随着我国经济持续回稳向好，立足我国纺织服装产业链齐全、供应链稳定的优势，危中寻机。对内通过提质增效，推进数字智能化、绿色低碳转型，实现高质量发展；对外不断加大新兴市场开拓力度，通过创新贸易方式、扩大中间品出口规模、加速跨境电商出海，保持我司持续健康稳定发展。

预计 2024 年，纺织品服装出口将逐步企稳，并恢复增长。我们将继续密切关注全球形势的发展变化，采取有效应对措施，确保公司 2024 年是以麻类服饰家居带动产业链发展的攻坚之年目标，我们将锚定三年行动方案擘画的美好蓝图，坚定信心、保持定力，抓住一切有利时机、利用一切有利条件，应对形势变化。

亚麻纺织作为麻纺行业的重要产业，是我国具有比较优势的制造业。目前全球 70%以上的亚麻纤维在中国完成纺织服装加工，产成品覆盖全世界。中国亚麻纤维主要以进口为主，大约占年加工量的 90%以上。近十年来，每年进口的亚麻原料大致在 12 万—14 万吨左右，中国生产的亚麻纱线大约有 30%直接出口全球各地，但近年来受多方因素的影响，出口量总体上呈现小幅下降的态势。2023 年，欧洲亚麻主产区受气候影响，亚麻植物长势很差，成熟度不够，长度较往年要短很多，并且参差不齐，品质下降明显，这种影响将在 2024 年体现得更加明显。

因亚麻原料价格的上涨，导致不少纺纱厂寻求其他麻类原料替代，纷纷将目光锁定在汉麻和苧麻上，从而拉动了汉麻和苧麻的使用量。目前，苧麻原料、纱线、面料的价格都相对平稳，不存在原料短缺问题。目前苧麻与亚麻、汉麻产品的价格差已经拉开，具有很大的价值空间。

### （二）公司发展战略

√适用 □不适用

以习近平新时代中国特色社会主义思想为指导，深入贯彻党的二十大精神，完整准确全面贯彻新发展理念，以提升产品核心竞争力和实现企业高质量发展为主题，聚焦麻类特色产品制造实业，坚持高端化、智能化、绿色化发展方向，健全产业链供应链，迈向价值链中高端，增强科技创新能力，强化华升自主品牌建设和市场营销，提高产品竞争力、科技创新力、品牌影响力，助力湖南苧麻特色民生产业复兴，满足人民群众对高质量麻类产品的美好生活需求。

### （三）经营计划

√适用 □不适用

2024 年是以麻类服饰家居带动产业链发展的攻坚之年，我们将锚定三年行动方案擘画的美好蓝图，坚定信心、保持定力，抓住一切有利时机、利用一切有利条件，应对形势变化。

（一）强主业、增信心，全力以赴实现高质量发展。

加快产业链布局，实现各企业握指成拳、协同作战，以后端服饰板块带动前端纺织板块的提档升级。在面料和款式上加大研发力度，实现单品突破。立足现有平台、打造新的平台，在服饰公司、工贸公司、全资子公司差异化发展的基础上合力打造华升产品矩阵，打造成为新的利润增长极，实现整体品牌输出。

（二）锻长板、补短板，全力以赴提升科技创新水平。

坚定不移把科技创新作为培育新质生产力的强大引擎，推动苧麻产品原创技术策源地建设迈出更加坚实步伐。一是加大技术研发力度。围绕商务男装、户外休闲、高档床品终端产品，开发高端麻混纺复合新面料，并形成服饰终端产品推向市场。二是加快创新平台体系建设。牵头或参与建设苧麻材料实验室，不断提升华升产品的质量标准 and 科技含量。三是提升智能制造水平。华升工贸提升 20% 以上的产品出款率，纺织科技公司公司自动化程度覆盖面从 30% 提高到 50% 以上。

（三）盘存量、控增量，全力以赴加快重要资产处置盘活。

聚焦两处地块，坚持市场化法制化原则，依法依规稳妥有序推进，规避资产处理过程中的各类风险。切实把资产资源变成宝贵的资金资本，为产业链企业发展提供资金保障，助力主业发展。

（四）刀刃向内、动真碰硬，全力以赴用好改革关键一招。

一是围绕发挥科技创新、产业基础、安全支撑三个作用深化改革，为主业发展提供有力支撑。二是实现职务能上能下、人员能进能出、收入能增能减上下。统筹推进职业经理人试点与经理层任期制和契约化管理。持续推行竞争上岗、末等调整和不胜任退出等制度。三是坚持“两个一以贯之”，把党的领导融入公司治理各环节、各领域。建设专业尽责、规范高效的董事会，保障经理层的经营自主权。持续提升公司治理体系和治理能力现代化水平。

（五）强党建、促融合，全力以赴以高质量党建引领主业高质量发展。

把党的政治建设摆在首位，把党的领导融入公司治理各环节，推动各项事业发展。扛牢意识形态工作主体责任，守牢宣传思想工作主阵地。深化人才发展体制机制改革，优化队伍专业结构。坚持党建带统战群团组织建设和工会建设。持续推进“清廉华升”建设，强化监督检查、严肃执纪问责。压实安全生产责任，认真排查各类问题隐患，确保大局稳定。

#### （四）可能面对的风险

√适用 □不适用

##### 1、宏观风险

新一轮地缘冲突持续深化，需求不振，能源危机、债务风险、疫情“疤痕效应”仍未消退，单边主义、保护主义等逆全球化思潮抬头，全球生产和物流遭受阻碍，国际市场增长动力趋弱，国内需求低迷，纺织行业发展面临较多的阻碍。2024 年外部形势的复杂性、不稳定性、不确定性依然存在，但我国经济韧性强，潜力大、活力足，总体上看，有利条件多于不利因素，支撑中国经济平稳健康发展的因素仍然很多。

由于受宏观经济环境和进出口政策等多重影响，公司将持续通过有效的管理手段增强抗风险能力，竭力克服可能面对的困难与挑战，保持整体运营运行的平稳有序。

##### 2、汇率波动风险

公司合并报表的记账本位币为人民币，而主营进出口业务主要是美元等外币结算，汇率波动可能对运营带来一定的汇兑损失。公司将进一步加强风险意识，研究金融工具，将汇率风险控制可持续范围内。

##### 3、人工成本风险

公司属于完全竞争型企业、劳动密集型传统行业和重资产生产型企业，劳动力成本上升，原材料价格上涨、固定资产设备更新换代投入较大、科技含量不高、市场化程度较低等因素造成了主营业务多年来持续亏损。公司将不断探索智能化产业升级，不断降低人工成本。

##### 4、人才短缺的风险

公司在高素质的管理人员、领军的项目研发负责人、专业的生产技术人员和销售人员都相对短缺，未来可能对公司产品研发升级和市场开拓形成制约，同时给公司的运营带来风险。公司将加大对各类人才的引进。

#### (五)其他

适用 不适用

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

适用 不适用

## 第四节 公司治理

### 一、公司治理相关情况说明

适用 不适用

报告期内，公司严格按照《公司法》《证券法》和证监会、交易所有关法律、法规及部门规章，规范运作，不断完善公司法人治理结构，提高信息披露透明度。依照监管部门要求，结合行业特征，建立健全、修订完善了相关制度，积极推动公司治理结构优化，持续完善公司法人治理结构，保障高效运作。报告期内，公司治理情况如下：

#### 1. 关于股东与股东大会

报告期内，公司召开股东大会 3 次。公司股东大会的召开、召集等相关程序完全符合《公司章程》《股东大会议事规则》等相关规定，公司能够确保全体股东尤其是中小股东的合法权益，对关联交易严格按照规定的程序进行，关联股东在表决时采取回避原则，保证关联交易符合公平、公正、公开、合理的原则；对中小投资者单独计票，保证中小股东合法权益。

#### 2. 关于公司与控股股东

公司现控股股东兴湘集团行为规范，没有超越股东大会直接或间接干预公司的决策和经营活动，未出现占用上市公司资金的现象，严格按照有关规定在人员、资产、财务、机构和业务方面始终做到“五分开”。股东大会审议有关关联交易事项时，关联股东能够回避表决，公司关联交易公平合理，不存在损害中小股东利益的情形。

#### 3. 关于董事与董事会

公司董事会职责清晰，目前董事人数 7 人，其中 4 名为独立董事。所有董事能够认真、负责地履行职责。公司董事会设立了审计委员会、提名委员会、薪酬与考核委员会、战略委员会。各董事的任职符合《公司法》《证券法》等相关法律法规对董事任职资格的要求。各董事任职期间勤勉尽责，能够积极参加公司董事会会议并能认真履行职责，维护公司和全体股东的合法权益。

公司董事会换届选举严格按照《公司法》《公司章程》等相关规定的程序进行，各位董事能够以认真、负责的态度出席董事会，并熟悉有关法律法规，能够充分行使和履行作为董事的权利、义务和责任。

#### 4. 关于监事与监事会

公司监事会职责清晰，目前监事人数 3 人，职工监事 2 人。全体监事能够认真、负责履行职责。监事会的召集、召开程序符合《公司法》《公司章程》以及《监事会议事规则》等相关法律法规的规定。各监事的任职符合相关要求。各监事任职期间勤勉尽责，能够积极参加公司监事会会议并能认真履行职责，维护了公司和全体股东的合法权益。

公司监事会的换届选举严格按照《公司法》《公司章程》等相关规定的程序进行，各监事能够认真履行自己的职责，能够本着为股东负责的态度，对公司董事、高级管理人员履行职责以及公司经营情况的合法性和合规性进行监督。

#### 5. 关于信息披露与透明度

公司股东大会、董事会、监事会各尽其责、规范运作，切实维护了广大投资者和公司的利益。公司真实、准确、完整、及时的履行信息披露义务，在中国证监会及交易所指定报刊上及时披露，并做好信息披露前的保密工作，保证公司信息披露的公开、公平、公正，确保所有股东有平等的机会获得信息。公司注重投资者关系维护，指定董事会秘书负责信息披露工作和投资者关系管理工作，认真对待股东和投资者咨询工作。公司充分尊重利益相关者的合法权益，实现股东、员工、社会等各方面利益的协调平衡，重视公司的社会责任，推动公司稳健和可持续发展。

公司治理实际状况符合相关法律、法规的要求，但公司治理是一项长期完善的工作，公司将按照《公司法》《证券法》《上市公司治理准则》和中国证监会、上海证券交易所发布的有关公司治理文件的要求，加强内部控制制度的建设，不断提高公司规范运作水平，不断完善公司治理结构。

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

适用 不适用

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

适用 不适用

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

适用 不适用

### 三、股东大会情况简介

会议届次	召开日期	决议刊登的指定网站的查询索引	决议刊登的披露日期	会议决议
2023 年第一次临时股东大会	2023-2-16	上海证券交易所网站 (www.sse.com.cn)	2023-2-17	2023 年第一次临时股东大会决议公告 (公告编号：临 2023-013)
2022 年年度股东大会	2023-5-11	上海证券交易所网站 (www.sse.com.cn)	2023-5-12	2022 年年度股东大会决议公告(公告编号：临 2023-023)
2023 年第二次临时股东大会	2023-10-26	上海证券交易所网站 (www.sse.com.cn)	2023-10-27	2023 年第二次临时股东大会决议公告 (公告编号：临 2023-038)

表决权恢复的优先股股东请求召开临时股东大会

适用 不适用

股东大会情况说明

适用 不适用



## 四、董事、监事和高级管理人员的情况

## (一) 现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员持股变动及报酬情况

√适用 □不适用

单位：股

姓名	职务	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 税前总 报酬（万 元）	是否 在公 司关 联方 获取 报酬
刘志刚	董事长	男	52	2023-2-16	2026-10-25	0	0	0			是
廖勇强	副董事长、 总经理	男	39	2022-10-10	2026-10-25	0	0	0		32.99	否
戴志利	外部董事	男	38	2022-10-10	2026-10-25	0	0	0			是
许长龙	独立董事	男	61	2020-10-28	2026-10-25	0	0	0		5	否
粟建光	独立董事	男	59	2022-10-10	2026-10-25	0	0	0		5	否
郁崇文	独立董事	男	62	2022-5-11	2026-10-25	0	0	0		5	否
陈巍	独立董事	女	52	2023-10-26	2026-10-25	0	0	0		0.91	否
梁勇军	董事（离 任）	男	50	2020-10-28	2023-10-25	0	0	0			否
梁勇军	财务总监	男	50	2022-4-27	2026-10-25	0	0	0		26.73	否
蒋宏凯	董事（离 任）	男	53	2020-10-28	2026-10-25	0	0	0			否
蒋宏凯	董事会秘 书、副总 经理	男	53	2020-10-28	2026-10-25	0	0	0		26.73	否
易章元	外部董事 （离任）	男	56	2020-10-28	2023-10-25	0	0	0		15.73	否
苏琦镔	监事会主席	男	56	2023-2-16	2026-10-25	0	0	0		25.17	否

谢涛	监事	男	53	2020-10-28	2026-10-25	0	0	0	19.15	否	
刘列	职工监事	女	48	2020-10-28	2026-10-25	0	0	0	15.95	否	
易建军	监事会主席 (离任)	男	56	2022-5-11	2023-1-31	4,000	4,000	0	/	2.07	否
朱东红	监事 (离任)	男	51	2020-10-28	2023-10-25	0	0	0			否
陈奥思	职工监事 (离任)	女	35	2020-10-28	2023-10-25	0	0	0	16.33	否	
黄建平	副总经理	男	51	2023-2-16	2026-10-25	0	0	0	24.7	否	
合计	/	/	/	/	/	4,000	4,000		/	221.46	/

姓名	主要工作经历
刘志刚	男，1971 年 6 月出生，中共党员，在职研究生学历，法学学士学位，高级经济师、律师。历任湖南省国立投资（控股）有限公司总法律顾问，湖南省国有资产管理集团有限公司党委委员、副总经理、总法律顾问，兼任湖南华升集团有限公司党委书记、董事长和湖南华升股份有限公司党委书记、董事长，现任湖南兴湘投资控股集团有限公司党委委员、副总经理，湖南华升股份有限公司党委书记、董事长。
戴志利	男，1986 年 4 月出生，中共党员，湖南大学工商管理专业硕士研究生毕业。曾任三一集团有限公司投资总部投资经理，三一重工股份有限公司财务投资总部高级投资经理，湖南兴湘投资控股集团有限公司战略投资管理部主管，湖南春光九汇现代中药有限公司总经理助理，湖南兴湘投资控股集团有限公司办公室副主任、战略发展部副部长、部长、董事会办公室主任等，现任湖南兴湘投资控股集团有限公司总经济师、董事会秘书，湖南华升股份有限公司董事。
廖勇强	男，1985 年 4 月出生，中共党员，中国人民大学政治经济学专业硕士研究生毕业。历任湖南湘江中盈投资管理有限公司总经理、法定代表人，湖南省国有资产管理集团有限公司副总经理、董事会秘书，湖南华升集团有限公司董事长、总经理、执行董事，湖南华升股份有限公司党委书记、董事长，现任湖南华升股份有限公司党委副书记、副董事长、总经理。
许长龙	男，1962 年 7 月出生，民革省委委员，湖南大学 MBA 专业研究生毕业，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）湖南分所所长及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。
栗建光	男，1964 年 8 月出生，中共党员，南京农业大学遗传育种专业硕士研究生毕业，二级研究员。历任中国农业科学院麻类科学研究所研究员、研究室主任，现任中国农业科学院麻类科学研究所党委委员，湖南华升股份有限公司独立董事。为麻类研究专家，国家麻类种质资源首席科学家，国家麻类产业技术体系遗传改良研究室主任和岗位科学家，国际黄麻研究组（IJSG）咨询专家组成员，国家农作物种质资源创新联盟理事，中国农学会遗传资源分会常务委员，中国作物学会麻类专业委员会常务理事，湖南省农学会常务理事，安徽省非主要农作物品种鉴定委员会委员。
郁崇文	男，1962 年 4 月出生，中共党员，中国纺织大学纺织工程专业博士研究生毕业。现任东华大学纺织学院教授、博士生导师，湖南华升股份有

	限公司独立董事。为国家级教学名师，中组部万人计划领军人才，享受国务院特殊津贴，纺织类研究专家，著有《纺纱学》等书籍，为教育部纺织类专业教学指导委员会主任、中国纺织工程学会麻纺织专业委员会主任委员。
陈巍	女，1972 年 1 月出生，天津纺织工学院服装设计专业本科毕业，法国巴黎 ESMOD 国际服装设计学院 (Ecole Supérieure des Arts et Techniques de la mode Paris) 服装设计专业研究生毕业。历任广州市服装集团公司设计师，香港康妮雅集团公司设计总监，法国 ELLE 集团中国区艺术总监，现任伊伽文化发展（广东）有限公司董事长、艺术总监。为艺术设计类专业人士，中法设计中心 Centre De Design Sino-français 合伙人，著有《中国色彩》《超级儿童设计大师》等书籍，曾担任湖南卫视美好年华中国色彩设计师，凯撒集团（中国）股份有限公司合作董事，深圳阳光鼠服饰有限公司 SUNROO / MES AMIES 品牌设计顾问，香港美雅高时装有限公司 MIYAKO 品牌设计顾问等，参与 2004-2005 年度深圳国际机场服装设计规划等项目。
苏琦缤	男，1967 年 12 月出生，中共党员，湖南省委党校经济学专业研究生毕业，经济师。历任湖南省化工汽车运输公司驻广州办事处主任、运输经营部经理，湖南省化工汽车运输公司副经理、经理（法定代表人），湖南国富资产管理有限公司党委委员、纪委书记、副总经理，现任湖南华升股份有限公司党委副书记、纪委书记、监事会主席。
谢涛	男，1970 年 10 月出生，中共党员，湖南财经学院会计专业本科毕业，中级会计师。历任湖南化工研究院会计，湖南金环进出口总公司会计，TCL 集团有限公司会计，深圳华普数码有限公司财务部经理，长沙正忠科技发展公司财务总监，湖南华升集团有限公司纪检支部书记、审计监察室副主任，现任湖南华升股份有限公司纪检审计部部长。
刘列	女，1976 年 2 月出生，中共党员，湘潭大学文秘专业本科毕业。历任湖南华升株洲雪松有限公司业务员、会计、纪检专干、支部书记，湖南华升集团有限公司审计监察室主管、党群工作部主管、党群工作部副主任，现任湖南华升股份有限公司党群综合部副部长。
梁勇军	男，1973 年 5 月出生，武汉轻工大学工业管理工程专业本科毕业，高级会计师。历任湖南华升洞庭麻业有限公司副部长、部长，湖南华升集团有限公司副经理、经理、党委委员、财务总监，湖南华升股份有限公司副董事长、财务总监，现任湖南华升股份有限公司党委委员、财务总监。
蒋宏凯	男，1970 年 7 月出生，湘潭大学文秘专业本科毕业，高级经济师。历任湖南华升洞庭麻业有限公司办公室主任、人力资源部经理、分厂厂长、副总经济师、总经理助理，湖南华升集团有限公司副部长、部长、副总经理，现任湖南华升股份有限公司党委委员、副总经理、董事会秘书。
黄建平	男，1972 年 10 月出生，中共中央党校经济学专业研究生毕业。历任湖南省国际信托投资公司财会二科副科长，湖南省国立投资（控股）有限公司会计主管、业务发展部副经理、证券投资部副经理、证券业务发展部经理、党总支委员、副总经理，湖南省国鼎投资有限责任公司党总支委员、副总经理，现任湖南华升股份有限公司党委委员、副总经理。

其它情况说明

√适用 □不适用

公司于 2023 年 10 月 26 日召开 2023 年第二次临时股东大会，审议通过了关于董事会、监事会换届选举的议案。选举产生公司第九届董事会董事、第九届监事会监事。

**(二) 现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员的任职情况****1. 在股东单位任职情况**

√适用 □不适用

任职人员姓名	股东单位名称	在股东单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期
刘志刚	湖南兴湘投资控股集团有限公司	党委委员、副总经理	2022.7	
戴志利	湖南兴湘投资控股集团有限公司	总经济师、董事会秘书	2022.4	
在股东单位任职情况的说明	无			

**2. 在其他单位任职情况**

√适用 □不适用

任职人员姓名	其他单位名称	在其他单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期
许长龙	张家界旅游集团股份有限公司、山河智能装备股份有限公司、利安达会计师事务所（特殊普通合伙）湖南分所、中博信工程造价咨询（北京）有限公司湖南分公司	独立董事、独立董事、所长、总经理	2011.2	
粟建光	中国农业科学院麻类研究所	所党委委员、二级研究员	2020.1	
郁崇文	东华大学	教授、博导	1999.7	
陈巍	伊伽文化发展（广东）有限公司	董事长、艺术总监	2008.1	
蒋宏凯	湖南华升纺织科技有限公司	执行董事（法定代表人）	2023.5	
梁勇军	湖南华升服饰股份有限公司	董事长	2022.12	
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	公司董事、监事及高级管理人员领取报酬按公司制定的相关考核办法考核、评定、执行。独立董事参照股东大会审议通过的独董津贴执行。
董事在董事会讨论本人薪酬事项时是否回避	是
薪酬与考核委员会或独立董事专门会议关于董事、监事、高级管理人员报酬事项发表建议的具体情况	参考行业以及地区水平，结合公司实际情况，确定董事、监事和高管人员的报酬。
董事、监事、高级管理人员报酬确定依据	公司根据年度考核办法并结合公司发展目标制定相关人员考核指标，最终根据考核指标完成情况确定相应报酬。独立董事津贴则由股东大会审议通过。
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	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

管理人员实际获得的报酬合计	计为 221.46 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
陈巍	独立董事	选举	换届选举
梁勇军	董事	离任	换届离任
易章元	外部董事	离任	换届离任
易建军	监事会主席	离任	个人原因离职
朱东红	监事	离任	个人原因离职
陈奥思	职工监事	离任	换届离任
蒋宏凯	董事	离任	换届离任

**(五) 近三年受证券监管机构处罚的情况说明**

□适用 √不适用

**(六) 其他**

□适用 √不适用

**五、报告期内召开的董事会有关情况**

会议届次	召开日期	会议决议
第八届董事会第二十次会议	2023.1.31	《关于补选非独立董事的议案》《关于选举副董事长的议案》《关于聘任公司总经理的议案》《关于变更公司经营范围暨修订〈公司章程〉的议案》《关于参与转融通证券出借业务的议案》《关于减持湘财股份有限公司股份的议案》《关于召开 2023 年第一次临时股东大会的议案》
第八届董事会第二十一次会议	2023.2.3	《关于聘任公司副总经理的议案》《关于 2023 年第一次临时股东大会增加临时提案的议案》
第八届董事会第二十二次会议	2023.2.16	《关于选举公司第八届董事会董事长的议案》《关于调整公司第八届董事会各专门委员会委员的议案》
第八届董事会第二十三次会议	2023.4.19	《2022 年度董事会工作报告》《2022 年度总经理工作报告》《2022 年年度报告及摘要》《2022 年度财务决算报告》《2023 年度财务预算报告》《2022 年度利润分配预案》《2022 年度计提资产减值准备的报告》《关于向控股子公司提供担保的议案》《关于向控股子公司提供借款暨关联交易的议案》《关于预计 2023 年度日常关联交易的议案》《2022 年度独立董事述职报告》《2022 年度审计委员会履职报告》《2022 年度内部控制评价报告》《关于公司经营班子 2023 年度薪酬与经营目标挂钩考核的议案》《关于本部内设机构调整的议案》《关于召开公司 2022 年度股东大会的议案》
第八届董事会第二十四次会议	2023.4.27	《2023 年第一季度报告》
第八届董事会第二十五次会议	2023.5.30	《关于修订内部控制制度的议案》《关于以公开挂牌的形式转让公司持有湖南汇一 51%股权及相关债权的议案》
第八届董事会第二十六次会议	2023.7.31	《关于申请综合授信额度及银行贷款的议案》
第八届董事会第二十七次会议	2023.8.24	《2023 年半年度报告》《关于华升股份改革发展三年行动方案（2023-2025 年）的议案》《关于控股子公司申请授信额度的议案》

第八届董事会第二十八次会议	2023.10.10	《关于修订〈公司章程〉的议案》《关于续聘会计师事务所的议案》《关于公司董事会换届选举的议案》《关于召开 2023 年第二次临时股东大会的议案》
第九届董事会第一次会议	2023.10.26	《关于选举公司董事长、副董事长的议案》《关于选举公司董事会各专门委员会成员的议案》《关于聘任公司总经理的议案》《关于聘任公司副总经理的议案》《关于聘任公司财务总监的议案》《关于聘任公司董事会秘书的议案》《关于聘任公司证券事务代表的议案》《2023 年第三季度报告》
第九届董事会第二次会议	2023.12.21	《关于组建研发设计中心的议案》《关于组建营销策划中心的议案》

## 六、董事履行职责情况

### (一) 董事参加董事会和股东大会的情况

董事姓名	是否独立董事	参加董事会情况						参加股东大会情况
		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	出席股东大会的次数
刘志刚	否	9	9	7	0	0	否	3
廖勇强	否	11	11	7	0	0	否	3
戴志利	否	11	11	8	0	0	否	2
许长龙	是	11	11	7	0	0	否	3
郁崇文	是	11	11	8	0	0	否	3
粟建光	是	11	11	8	0	0	否	3
陈巍	是	2	2	1	0	0	否	1
梁勇军	否	9	9	7	0	0	否	2
蒋宏凯	否	9	9	7	0	0	否	3
易章元	否	9	9	6	0	0	否	1

连续两次未亲自出席董事会会议的说明

适用 不适用

年内召开董事会会议次数	11
其中：现场会议次数	2
通讯方式召开会议次数	7
现场结合通讯方式召开会议次数	2

### (二) 董事对公司有关事项提出异议的情况

适用 不适用

### (三) 其他

适用 不适用

## 七、董事会下设专门委员会情况

适用 不适用

**(一) 董事会下设专门委员会成员情况**

专门委员会类别	成员姓名
审计委员会	许长龙、戴志利、栗建光
提名委员会	郁崇文、廖勇强、许长龙
薪酬与考核委员会	栗建光、刘志刚、陈巍
战略委员会	刘志刚、戴志利、廖勇强、郁崇文、陈巍

**(二) 报告期内审计委员会召开 6 次会议**

召开日期	会议内容	重要意见和建议	其他履行职责情况
2023. 4. 13	审议《2022 年年度报告及摘要》	同意	无
2023. 4. 27	审议《2023 年第一季度报告》	同意	无
2023. 8. 11	审议《2023 年半年度报告》	同意	无
2023. 9. 18	审议《关于续聘会计师事务所的议案》	同意	无
2023. 10. 26	审议《2023 年第三季度报告》《关于聘任公司财务总监的议案》	同意	无
2023. 12. 27	对 2023 年度年报审计工作初步沟通	同意	无

**(三) 报告期内提名委员会召开 4 次会议**

召开日期	会议内容	重要意见和建议	其他履行职责情况
2023. 1. 31	审议《关于补选非独立董事的议案》《关于聘任公司总经理的议案》	同意	无
2023. 2. 3	审议《关于聘任公司副总经理的议案》	同意	无
2023. 9. 19	审议《关于公司董事会换届选举的议案》	同意	无
2023. 10. 26	审议《关于聘任公司总经理的议案》《关于聘任公司副总经理的议案》《关于聘任公司财务总监的议案》《关于聘任公司董事会秘书的议案》	同意	无

**(四) 报告期内薪酬与考核委员会召开 1 次会议**

召开日期	会议内容	重要意见和建议	其他履行职责情况
2023. 4. 19	审议《关于公司经营班子 2023 年度薪酬与经营目标挂钩考核的议案》	同意	无

**(五) 报告期内战略委员会召开 1 次会议**

召开日期	会议内容	重要意见和建议	其他履行职责情况
2023. 8. 11	审议《关于华升股份改革发展三年行动方案（2023-2025 年）的议案》	同意	无

**(六) 存在异议事项的具体情况**

适用 不适用

**八、监事会发现公司存在风险的说明**

适用 不适用

监事会对报告期内的监督事项无异议。

## 九、报告期末母公司和主要子公司的员工情况

### (一) 员工情况

母公司在职员工的数量	45
主要子公司在职员工的数量	606
在职员工的数量合计	651
母公司及主要子公司需承担费用的离退休职工人数	0
专业构成	
专业构成类别	专业构成人数
生产人员	376
销售人员	59
技术人员	84
财务人员	27
行政人员	105
合计	651
教育程度	
教育程度类别	数量（人）
硕士研究生及以上学历	19
本科学历	114
专科及以下学历	518
合计	651

### (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+年度绩效薪酬。

### (三) 培训计划

适用 不适用

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

### (四) 劳务外包情况

适用 不适用

## 十、利润分配或资本公积金转增预案

### (一) 现金分红政策的制定、执行或调整情况

适用 不适用

《公司章程》中明确了分红条款，相关的决策程序和机制完备，公司为中小股东提供了充分表达意见和诉求的机会，中小股东的合法权益得到充分维护，公司独立董事尽职履职并发挥了应有的作用。公司利润分配预案均严格按照《公司法》和《公司章程》的规定，由公司董事会审议后，提交股东大会审议批准。

报告期内，公司未对《公司章程》内涉及分红的相关条款进行修订。

经信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）审计，公司 2023 年度实现归属于上市公司所有者的净利润为 2,102.31 万元；截至 2023 年 12 月 31 日，公司累计未分配利润为-12,239.97 万



元。由于公司 2023 年度累计可供股东分配利润为负，2023 年度利润分配预案为：不进行利润分配，亦不进行资本公积金转增股本或其他形式的分配。该预案尚需提交股东大会审议。

## (二) 现金分红政策的专项说明

适用 不适用

是否符合公司章程的规定或股东大会决议的要求	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
分红标准和比例是否明确和清晰	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
相关的决策程序和机制是否完备	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
独立董事是否履职尽责并发挥了应有的作用	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
中小股东是否有充分表达意见和诉求的机会，其合法权益是否得到了充分保护	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否

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

适用 不适用

报告期内盈利且母公司可供股东分配利润为正，但未提出现金利润分配方案预案的原因	未分配利润的用途和使用计划
为保障公司持续稳定经营和全体股东长远利益，且综合考虑公司发展规划和资金需求情况。	主要用于满足产业布局、产品研发、品牌建设等资金需求，为公司持续稳健发展提供保障，公司将严格按照《公司法》《证券法》《公司章程》和监管部门的要求，从有利于公司发展和投资者回报的角度出发，综合考虑与利润分配相关的因素，致力于为股东创造长期的投资价值。公司留存未分配利润，将积极用于主业做精做专做优。

## (四) 本报告期利润分配及资本公积金转增股本预案

适用 不适用

### 十一、 公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的情况及其影响

#### (一) 相关激励事项已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的

适用 不适用

#### (二) 临时公告未披露或有后续进展的激励情况

股权激励情况

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

员工持股计划情况

适用 不适用

其他激励措施

适用 不适用

**(三) 董事、高级管理人员报告期内被授予的股权激励情况**

适用 不适用

**(四) 报告期内对高级管理人员的考评机制，以及激励机制的建立、实施情况**

适用 不适用

对经理层建立市场化的薪酬与考核方案。

**十二、 报告期内的内部控制制度建设及实施情况**

适用 不适用

2023 年是公司制度修编年，公司紧扣未来发展需要及主责主业，以满足纺织主业定位、新产品方向和新发展为标准，以做精做专做优麻类特色产品，形成特色纺织等中高端产品制造体系和市场营销体系为目标；年度内启动公司制度体系建设工作，本次制度修编主要围绕党的建设、公司章程、董事会建设、技术创新、财务管理、资产管理、队伍建设、风险管理等方面，修订后华升制度体系汇编合计 111 项；同时全面推动强内控、防风险、促合规，不断夯实内控管理工作中，实现内控管理的有效落地及长效机制的运行。

公司第九届董事会第四次会议审议通过《2023 年度内部控制评价报告》，全文详见上海证券交易所网站（<http://www.sse.com.cn>）。

报告期内内部控制存在重大缺陷情况的说明

适用 不适用

**十三、 报告期内对子公司的管理控制情况**

适用 不适用

报告期内，公司根据《公司法》《证券法》及《公司章程》等相关法律法规与规章制度的规定，对子公司实施管理控制，并指导子公司健全法人治理结构，完善现代企业制度。

**十四、 内部控制审计报告的相关情况说明**

适用 不适用

信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）对公司内部控制进行了审计，并出具了标准的无保留意见的《华升股份 2023 年度内部控制审计报告》，报告具体内容详见上海证券交易所网站（<http://www.sse.com.cn>）。

是否披露内部控制审计报告：是

内部控制审计报告意见类型：标准的无保留意见

**十五、 上市公司治理专项行动自查问题整改情况**

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

**十六、 其他**

适用 不适用

## 第五节 环境与社会责任

### 一、环境信息情况

是否建立环境保护相关机制	是
报告期内投入环保资金（单位：万元）	561.52

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

√适用 □不适用

##### 1. 排污信息

√适用 □不适用

公司控股子公司纺织科技主要污染物为苧麻印染废水，排放口一个，执行标准为 GB4287-2012 中间排放标准；锅炉烟气污染物排放口一个，执行标准为 GB13271-2014 特别限值排放标准；噪声排放执行标准 GB12348-2008，其中临湘淅大道一侧执行 GB12348-2008 中 4 类标准；一般固体废物和危险废物分类贮存并委托有资质的单位处置。

##### 1) 废水排放口基本情况

排放口编号	地理位置		排放去向	排放方式	排放时段
	经度	纬度			
总排口	113° 7' 40.08''	27° 39' 59.90''	园区污水处理厂	连续排放	0:00-24:00

##### 2) 废水排放标准

单位：mg/L（pH、色度除外）

监测点位	项目	标准限值	是否超标	标准来源
总排口	pH	6-9	否	《纺织染整工业水污染物排放标准》 GB 4287-2012
	NH <sub>3</sub> -N	20	否	
	色度	80	否	
	COD	200	否	
	SS	100	否	
	BOD <sub>5</sub>	50	否	
	总 P	1.5	否	
	总 N	30	否	
	硫化物	0.5	否	
	苯胺类	0	否	
	二氧化氯	0.5	否	
AOX	12	否		

##### 3) 废水排污权指标

名称	数量（单位：吨）	是否超标
化学需氧量	60	否
氨氮	4.05	否
二氧化硫	52.56	否
氮氧化物	20.59	否

##### 4) 锅炉烟气排放口基本情况

排放口名称	地理位置		排气筒高度（m）	排气筒出口内径（m）	排气温度（℃）
	经度	纬度			
锅炉烟气排气筒	113° 7' 49.26''	27° 39' 58.82''	45	0.5	60

##### 5) 锅炉烟气排放标准

排放口名称	项目	标准限值	是否超标	标准来源
锅炉烟气排气筒	氮氧化物	150mg/Nm <sup>3</sup>	否	
	二氧化硫	50mg/Nm <sup>3</sup>	否	

烟气黑度	1 级	否	《锅炉大气污染物排放标准》 GB 13271-2014
颗粒物	20mg/Nm3	否	

## 6) 噪声排放信息基本情况

噪声类别	生产时段		执行排放标准名称	厂界环境噪声排放限值		备注
	昼间	夜间		昼间, dB(A)	夜间, dB(A)	
稳态噪声	06 至 22	22 至 06	《工业企业厂界环境噪声排放标准》 GB12348-2008	65	55	其中临湘渌大道一侧执行 GB12348-2008 中 4 类标准, 昼间 70dB(A), 夜间 55dB(A)。

## 7) 固体废物排放信息

固体废物类别	固体废物名称	代码	物理状态	去向
一般工业固体废物	污泥	SW07	半固态(泥状废物)	自行贮存, 委外处置
一般工业固体废物	其他一般工业固体废物	SW99	固态(固体废物)	委托利用
一般工业固体废物	炉渣	SW03	固态(固体废物)	自行贮存, 委外处置
危险废物	废荧光灯管	HW900-023-29	固态(固体废物)	自行贮存, 委外处置
危险废物	废液	HW900-047-49	液态(高浓度液态废物)	自行贮存, 委外处置
危险废物	废机油	HW900-249-08	半固态(泥状废物)	自行贮存, 委外处置
危险废物	含有或沾染毒性、感染性危险废物的废气包装物	HW900-041-49	固态(固体废物)	自行贮存, 委外处置
危险废物	染整废油	HW900-249-08	固态(固体废物)	自行贮存, 委外处置
危险废物	废染料	HW900-255-12	液态(高浓度液态废物)	自行贮存, 委外处置

## 2. 防治污染设施的建设和运行情况

√适用 □不适用

纺织科技废水排放浓度、总量都在核定的范围内, 无超标排放, 防治污染设施的建设和运行情况正常。

废气排放浓度、总量都在核定的范围内, 无超标排放, 防治污染设施的建设和运行情况正常。噪声排放限值在核定的范围内, 无超标排放。

一般固体废物和危险废物按有关规定分类贮存并委托有资质的单位处置。

## 3. 建设项目环境影响评价及其他环境保护行政许可情况

□适用 √不适用

**4. 突发环境事件应急预案**√适用  不适用

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

**5. 环境自行监测方案**√适用  不适用

纺织科技公司严格按照国家排污许可证制度规定的要求，制定了《湖南华升纺织科技有限公司 2023 年度自行监测方案》，并聘请专业三方公司-精威检测（湖南）有限公司按因子按频次开展环境监测活动，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. 报告期内因环境问题受到行政处罚的情况** 适用  不适用**7. 其他应当公开的环境信息**√适用  不适用

按照《企业环境信息依法披露管理办法》（生态环境部令第 24 号）、《排污许可管理办法（试行）》、《排污许可管理条例》执行。

**(二) 重点排污单位之外的公司环保情况说明** 适用  不适用**(三) 有利于保护生态、防治污染、履行环境责任的相关信息** 适用  不适用**(四) 在报告期内为减少其碳排放所采取的措施及效果**

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

具体说明

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

具体说明

√适用 □不适用

公司一直以来重视履行社会责任，主要包括以下几个方面：

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

为丰富员工的业余生活，建设了室内健身房、阅览室，定期开展书法比赛、运动会等活动。提升员工幸福感及集体荣誉感。

### 三、巩固拓展脱贫攻坚成果、乡村振兴等工作具体情况

□适用 √不适用

具体说明

□适用 √不适用

## 第六节 重要事项

### 一、承诺事项履行情况

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

√适用 □不适用

承诺背景	承诺类型	承诺方	承诺内容	承诺时间	是否有履行期限	承诺期限	是否及时严格履行	如未能及时履行应说明未完成履行的具体原因	如未能及时履行应说明下一步计划
收购报告书或权益变动报告书中所作承诺	解决同业竞争	湖南兴湘投资控股集团有限公司	注1	2022-8-23	否	长期有效	是	无	无

#### 注 1：关于避免同业竞争的承诺：

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

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

承包、经营、许可使用等方式具体经营本公司及控制的其他下属企业经营的与前述新业务相关的资产及/或业务。

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

已达到  未达到  不适用

**(三) 业绩承诺的完成情况及其对商誉减值测试的影响**

适用  不适用

**二、报告期内控股股东及其他关联方非经营性占用资金情况**

适用  不适用

**三、违规担保情况**

适用  不适用

**四、公司董事会对会计师事务所“非标准意见审计报告”的说明**

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

财政部于 2022 年 11 月 30 日公布了《企业会计准则解释第 16 号》（财会〔2022〕31 号，以下简称“解释第 16 号”），其中“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”的规定自 2023 年 1 月 1 日起施行。

执行该准则规定未对本公司财务状况和经营成果产生影响。

**(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) 审批程序及其他说明**

适用  不适用

公司于 2024 年 4 月 8 日召开第九届董事会第四次会议审议通过了《关于会计政策变更的议案》，本次会计政策变更无需股东大会审议，会计师也无需单独出具会计政策变更说明。

**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	29.8
境内会计师事务所审计年限	8 年
境内会计师事务所注册会计师姓名	胡立才、肖青
境内会计师事务所注册会计师审计服务的累计年限	胡立才（2 年）、肖青（3 年）

	名称	报酬
内部控制审计会计师事务所	信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）	7.7

聘任、解聘会计师事务所的情况说明

适用 不适用

2023 年 10 月 26 日，经公司 2023 年第二次临时股东大会，审议通过了《关于续聘会计师事务所的议案》，聘请信永中和会计师事务所（特殊普通合伙人）为本公司 2023 年度审计师及内控审计机构。

审计期间改聘会计师事务所的情况说明

适用 不适用

审计费用较上一年度下降 20%以上（含 20%）的情况说明

适用 不适用

## 七、面临退市风险的情况

### (一) 导致退市风险警示的原因

适用 不适用

### (二) 公司拟采取的应对措施

适用 不适用

### (三) 面临终止上市的情况和原因

适用 不适用

## 八、破产重整相关事项

适用 不适用

## 九、重大诉讼、仲裁事项

本年度公司有重大诉讼、仲裁事项 本年度公司无重大诉讼、仲裁事项

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

适用 不适用

## 十一、报告期内公司及其控股股东、实际控制人诚信状况的说明

适用 不适用

## 十二、重大关联交易

### (一) 与日常经营相关的关联交易

#### 1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

事项概述	查询索引
2023 年 4 月 19 日公司第八届董事会第二十三次会议审议通过了《关于预计 2023 年度日常关联交易的议案》，公司控股子公司服饰公司与关联人湖南省国锦湘安实业有限公司 2023 年预计发生销售商品关联交易 1100 万元左右。	该事项的详细内容参见公司于 2023 年 4 月 21 日在上海证券交易所网站及指定媒体披露的相关公告。



2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

3、临时公告未披露的事项

适用 不适用

(二)资产或股权收购、出售发生的关联交易

1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

3、临时公告未披露的事项

适用 不适用

4、涉及业绩约定的，应当披露报告期内的业绩实现情况

适用 不适用

(三)共同对外投资的重大关联交易

1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

3、临时公告未披露的事项

适用 不适用

(四)关联债权债务往来

1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

3、临时公告未披露的事项

适用 不适用

(五)公司与存在关联关系的财务公司、公司控股财务公司与关联方之间的金融业务

适用 不适用

(六)其他

适用 不适用

### 十三、重大合同及其履行情况

#### (一) 托管、承包、租赁事项

##### 1、 托管情况

适用 不适用

##### 2、 承包情况

适用 不适用

##### 3、 租赁情况

适用 不适用

#### (二) 担保情况

适用 不适用

单位：万元 币种：人民币

公司及其子公司对子公司的担保情况	
报告期内对子公司担保发生额合计	8,880.30
报告期末对子公司担保余额合计（B）	8,880.30
公司担保总额情况（包括对子公司的担保）	
担保总额（A+B）	8,880.30
担保总额占公司净资产的比例（%）	19.08

#### (三) 委托他人进行现金资产管理的情况

##### 1. 委托理财情况

###### (1) 委托理财总体情况

适用 不适用

###### 其他情况

适用 不适用

###### (2) 单项委托理财情况

适用 不适用

###### 其他情况

适用 不适用

###### (3) 委托理财减值准备

适用 不适用

##### 2. 委托贷款情况

###### (1) 委托贷款总体情况

适用 不适用

###### 其他情况

适用 不适用

(2) 单项委托贷款情况

适用 不适用

其他情况

适用 不适用

(3) 委托贷款减值准备

适用 不适用

3. 其他情况

适用 不适用

(四) 其他重大合同

适用 不适用

十四、募集资金使用进展说明

适用 不适用

十五、其他对投资者作出价值判断和投资决策有重大影响的重大事项的说明

适用 不适用

## 第七节 股份变动及股东情况

### 一、股本变动情况

#### (一) 股份变动情况表

##### 1、股份变动情况表

报告期内，公司股份总数及股本结构未发生变化。

##### 2、股份变动情况说明

适用 不适用

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

适用 不适用

##### 4、公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

适用 不适用

#### (二) 限售股份变动情况

适用 不适用

### 二、证券发行与上市情况

#### (一) 截至报告期内证券发行情况

适用 不适用

截至报告期内证券发行情况的说明（存续期内利率不同的债券，请分别说明）：

适用 不适用

(二) 公司股份总数及股东结构变动及公司资产和负债结构的变动情况

适用 不适用

(三) 现存的内部职工股情况

适用 不适用

### 三、股东和实际控制人情况

#### (一) 股东总数

截至报告期末普通股股东总数(户)	21,807
年度报告披露日前上一月末的普通股股东总数(户)	31,762

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

单位：股

前十名股东持股情况（不含通过转融通出借股份）							
股东名称 （全称）	报告期内增减	期末持股数量	比例 （%）	持有有限 售条件股 份数量	质押、标记或冻结 情况		股东性质
					股份状态	数量	
湖南兴湘投资控股集团有限公司		162,104,312	40.31		无		国有法人
安同良	-70,000	10,190,000	2.53		无		境内自然人
华泰金融控股（香港）有限公司-中国动力基金		3,872,900	0.96		无		未知
中信证券股份有限公司		3,533,994	0.88		无		未知
光大证券股份有限公司	1,479,896	3,299,197	0.82		无		未知
欧燕舞	-3,638,200	3,293,112	0.82		无		境内自然人
中国国际金融股份有限公司		2,860,534	0.71		无		未知
华泰证券股份有限公司		1,942,135	0.48		无		未知
申万宏源证券有限公司		1,846,966	0.46		无		未知

平安证券股份 有限公司		1,753,040	0.44		无		未知
前十名无限售条件股东持股情况							
股东名称	持有无限售条件流通股的数量	股份种类及数量					
		种类	数量				
湖南兴湘投资控股集团有限 公司	162,104,312	人民币普通股	162,104,312				
安同良	10,190,000	人民币普通股	10,190,000				
华泰金融控股（香港）有限 公司-中国动力基金	3,872,900	人民币普通股	3,872,900				
中信证券股份有限公司	3,533,994	人民币普通股	3,533,994				
光大证券股份有限公司	3,299,197	人民币普通股	3,299,197				
欧燕舞	3,293,112	人民币普通股	3,293,112				
中国国际金融股份有限公司	2,860,534	人民币普通股	2,860,534				
华泰证券股份有限公司	1,942,135	人民币普通股	1,942,135				
申万宏源证券有限公司	1,846,966	人民币普通股	1,846,966				
平安证券股份有限公司	1,753,040	人民币普通股	1,753,040				
前十名股东中回购专户情况 说明	无						
上述股东委托表决权、受托 表决权、放弃表决权的说明	无						
上述股东关联关系或一致行 动的说明	无						
表决权恢复的优先股股东及 持股数量的说明	无						

前十名股东参与转融通业务出借股份情况

适用 不适用

前十名股东较上期发生变化

适用 不适用

单位:股

前十名股东较上期末变化情况					
股东名称（全 称）	本报告期 新增/退出	期末转融通出借股份且 尚未归还数量		期末股东普通账户、信用账户持股 以及转融通出借尚未归还的股份数 量	
		数量合计	比例 （%）	数量合计	比例 （%）
华泰金融控股 （香港）有限 公司-中国动 力基金	新增			3,872,900	0.96
中信证券股份 有限公司	新增			3,533,994	0.88
中国国际金融 股份有限公司	新增			2,860,534	0.71
华泰证券股份 有限公司	新增			1,942,135	0.48
申万宏源证券 有限公司	新增			1,846,966	0.46

平安证券股份有限公司	新增			1,753,040	0.44
宋飞	退出			1,692,700	0.42
俞娥	退出			1,239,548	0.31
UBS AG	退出			628,783	0.16
陆楠	退出			357,200	0.09
李耀初	退出				
林屹	退出				

前十名有限售条件股东持股数量及限售条件

适用 不适用

### (三) 战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名股东

适用 不适用

## 四、控股股东及实际控制人情况

### (一) 控股股东情况

#### 1 法人

适用 不适用

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

#### 2 自然人

适用 不适用

#### 3 公司不存在控股股东情况的特别说明

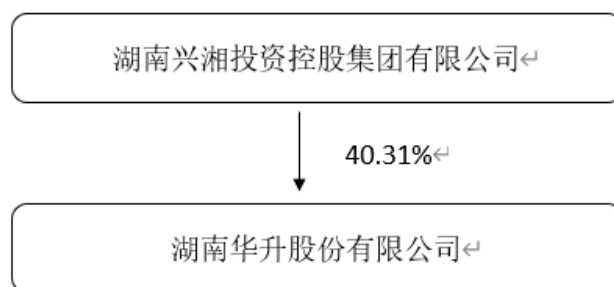
适用 不适用

#### 4 报告期内控股股东变更情况的说明

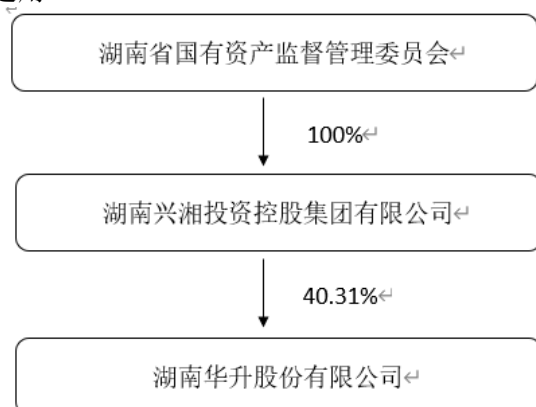
适用 不适用

#### 5 公司与控股股东之间的产权及控制关系的方框图

适用 不适用

**(二) 实际控制人情况****1 法人**√适用 不适用

名称	湖南省国有资产管理委员会
----	--------------

**2 自然人**适用 不适用**3 公司不存在实际控制人情况的特别说明**适用 不适用**4 报告期内公司控制权发生变更的情况说明**适用 不适用**5 公司与实际控制人之间的产权及控制关系的方框图**√适用 不适用**6 实际控制人通过信托或其他资产管理方式控制公司**适用 不适用**(三) 控股股东及实际控制人其他情况介绍**适用 不适用

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

适用 不适用

六、其他持股在百分之十以上的法人股东

适用 不适用

七、股份限制减持情况说明

适用 不适用

八、股份回购在报告期的具体实施情况

适用 不适用

## 第八节 优先股相关情况

适用 不适用

## 第九节 债券相关情况

一、企业债券、公司债券和非金融企业债务融资工具

适用 不适用

二、可转换公司债券情况

适用 不适用

## 第十节 财务报告

一、审计报告

适用 不适用

## 审计报告

XYZH/2024CSAA3B0040

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 2023 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2023 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 2023 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2023 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。

1. 收入的确定	
关键审计事项	审计中的应对
<p>华升股份主要从事贸易以及纺织生产和销售业务，2023 年度主营业务收入金额为 5.60 亿元，较上期 8.97 亿元下降 3.37 亿元。收入确认的具体政策详见五、34。</p> <p>由于营业收入是华升股份关键业绩指标之一，因此我们将营业收入确认作为关键审计事项。</p>	<p>我们执行的审计程序主要有：</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1. 了解及评价与收入确认事项有关的内部控制设计的有效性，并测试关键控制执行的有效性；</li> <li>2. 执行分析性复核程序，分版块、分月度对毛利率波动进行分析，并将本期与上期金额进行对比分析；</li> <li>3. 选取样本获取销售合同，检查合同的主要条款及内容，识别与商品控制权转移相关的条款与条件，以评估收入确认政策的合理性，是否符合企业会计准则的要求；</li> <li>4. 抽样获取与收入确认相关的支持性文件，包括销售合同、出入库单据、发运凭单、报关单、发票、客户签收单及验收资料等，检查原始凭证记录，执行细节测试；</li> <li>5. 对重要客户通过查询工商资料、询问公司人员等方式进行背景调查，以确认是否存在特意安排以及是否存在关联方关系；</li> </ol>

	6. 取得外汇管理局系统交易业务数据与账面数据进行核对，评估销售收入是否在恰当的期间确认，收入确认金额是否准确完整。
--	--

#### 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 2023 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：

(项目合伙人)

胡立才

中国注册会计师：

肖青

中国 北京

二〇二四年四月八日

## 二、财务报表

### 合并资产负债表

2023 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	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
<b>流动资产：</b>			
货币资金		147,766,673.20	133,511,838.04
交易性金融资产		78,668,752.00	100,396,800.00

应收票据		1,288,480.00	250,000.00
应收账款		57,839,948.16	93,464,592.55
预付款项		54,225,298.17	20,282,354.19
其他应收款		8,289,462.04	22,111,450.40
存货		53,632,891.00	89,674,807.92
一年内到期的非流动资产			21,440,000.00
其他流动资产		2,788,686.26	12,139,573.26
流动资产合计		404,500,190.83	493,271,416.36
<b>非流动资产：</b>			
债权投资		62,047,972.00	20,608,150.00
长期股权投资		26,230,725.96	22,716,638.27
其他权益工具投资		3,634,513.36	2,932,878.59
投资性房地产		53,371,703.70	21,978,764.71
固定资产		246,771,140.59	264,019,462.80
在建工程		248,800.41	666,695.41
无形资产		135,935,224.41	143,469,078.80
递延所得税资产		5,909,617.51	3,219,736.43
其他非流动资产		2,544,106.58	3,030,200.00
非流动资产合计		536,693,804.52	482,641,605.01
资产总计		941,193,995.35	975,913,021.37
<b>流动负债：</b>			
短期借款		40,040,576.48	40,000,000.00
应付票据			500,000.00
应付账款		68,199,257.21	98,527,751.79
预收款项			
合同负债		96,441,461.77	40,311,709.47
应付职工薪酬		41,543,161.23	45,892,307.45
应交税费		2,962,038.65	6,195,389.70
其他应付款		39,190,950.52	99,872,161.84
一年内到期的非流动负债		12,500,000.00	20,000,000.00
其他流动负债		3,543,234.74	4,604,544.82
流动负债合计		304,420,680.60	355,903,865.07
<b>非流动负债：</b>			
长期借款		92,626,575.34	107,000,000.00
长期应付款		28,148,831.26	28,152,331.26
长期应付职工薪酬		19,033,100.00	31,239,100.00
预计负债		20,331,916.13	24,711,826.21
递延收益		4,887,288.48	4,819,256.80
递延所得税负债		6,219,898.70	8,051,315.29
其他非流动负债			
非流动负债合计		171,247,609.91	203,973,829.56
负债合计		475,668,290.51	559,877,694.63
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
实收资本（或股本）		402,110,702.00	402,110,702.00
资本公积		147,949,468.57	147,949,468.57

盈余公积		36,091,054.36	36,091,054.36
一般风险准备			
未分配利润		-122,399,699.65	-143,422,840.96
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		463,751,525.28	442,728,383.97
少数股东权益		1,774,179.56	-26,693,057.23
所有者权益（或股东权益）合计		465,525,704.84	416,035,326.74
负债和所有者权益（或股东权益）总计		941,193,995.35	975,913,021.37

公司负责人：刘志刚

主管会计工作负责人：梁勇军

会计机构负责人：李珂

### 母公司资产负债表

2023 年 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	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
<b>流动资产：</b>			
货币资金		11,781,735.72	14,311,519.32
交易性金融资产		78,668,752.00	100,396,800.00
预付款项		6,022.89	
其他应收款		184,080,571.31	182,722,092.82
存货		25,713.81	2,172.00
其他流动资产		35,896.64	10,047,049.21
流动资产合计		274,598,692.37	307,479,633.35
<b>非流动资产：</b>			
长期股权投资		466,530,976.97	482,519,970.06
固定资产		353,093.03	102,233.78
递延所得税资产		568,252.82	568,252.82
其他非流动资产		544,106.58	
非流动资产合计		467,996,429.40	483,190,456.66
资产总计		742,595,121.77	790,670,090.01
<b>流动负债：</b>			
短期借款		15,014,583.33	30,000,000.00
应付职工薪酬		3,658,750.00	978,635.21
应交税费		29,331.44	172,907.56
其他应付款		20,541,594.97	19,941,837.96
流动负债合计		39,244,259.74	51,093,380.73
<b>非流动负债：</b>			
递延所得税负债		6,219,898.70	8,051,315.29
其他非流动负债			
非流动负债合计		6,219,898.70	8,051,315.29
负债合计		45,464,158.44	59,144,696.02
<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		36,091,054.36	36,091,054.36
未分配利润		150,296,911.04	184,691,341.70
所有者权益（或股东权益）合计		697,130,963.33	731,525,393.99
负债和所有者权益（或股东权益）总计		742,595,121.77	790,670,090.01

公司负责人：刘志刚

主管会计工作负责人：梁勇军

会计机构负责人：李珂

## 合并利润表

2023 年 1—12 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2023 年度	2022 年度
一、营业总收入		581,157,062.80	910,520,699.16
其中：营业收入		581,157,062.80	910,520,699.16
二、营业总成本		633,415,592.77	1,098,161,755.03
其中：营业成本		523,024,455.23	872,168,239.14
税金及附加		10,394,080.97	9,904,330.58
销售费用		17,094,912.82	18,391,129.35
管理费用		62,457,460.08	163,711,658.00
研发费用		13,702,266.35	15,059,010.11
财务费用		6,742,417.32	18,927,387.85
其中：利息费用		7,253,320.06	8,968,491.76
利息收入		3,488,003.37	3,983,481.15
加：其他收益		3,615,103.45	8,707,856.60
投资收益（损失以“－”号填列）		63,288,848.76	6,539,279.49
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-413,169.89	-607,815.90
公允价值变动收益（损失以“－”号填列）		272,664.00	-33,996,799.99
信用减值损失（损失以“－”号填列）		-3,469,445.05	449,462.34
资产减值损失（损失以“－”号填列）		-13,126,796.89	-22,454,612.18
资产处置收益（损失以“－”号填列）		4,074,582.29	1,421,142.66
三、营业利润（亏损以“－”号填列）		2,396,426.58	-226,974,726.95
加：营业外收入		5,716,424.52	7,889,780.86
减：营业外支出		1,625,838.66	10,652,235.95
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		6,487,012.45	-229,737,182.04
减：所得税费用		-3,957,606.18	-7,033,565.65
五、净利润（净亏损以“－”号填列）		10,444,618.63	-222,703,616.39
（一）按经营持续性分类			
1. 持续经营净利润（净亏损以“－”号填列）		10,444,618.63	-222,703,616.39

2. 终止经营净利润（净亏损以“—”号填列）			
（二）按所有权归属分类			
1. 归属于母公司股东的净利润（净亏损以“—”号填列）		21,023,141.31	-208,459,311.21
2. 少数股东损益（净亏损以“—”号填列）		-10,578,522.68	-14,244,305.18
六、其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		10,444,618.63	-222,703,616.39
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		21,023,141.31	-208,459,311.21
（二）归属于少数股东的综合收益总额		-10,578,522.68	-14,244,305.18
八、每股收益：			
（一）基本每股收益(元/股)		0.0523	-0.5184
（二）稀释每股收益(元/股)		0.0523	-0.5184

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

公司负责人：刘志刚

主管会计工作负责人：梁勇军

会计机构负责人：李珂

### 母公司利润表

2023 年 1—12 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2023 年度	2022 年度
一、营业收入		5,796.46	
减：营业成本		5,588.82	
税金及附加		35,556.49	10,749.51
销售费用			
管理费用		16,005,396.25	8,028,878.08
研发费用		774,390.05	
财务费用		-8,125,881.63	-5,494,648.60
其中：利息费用		634,374.99	418,750.00
利息收入		8,764,998.89	5,919,301.96
加：其他收益			40,266.73
投资收益（损失以“—”号填列）		-10,080,617.31	2,121,970.51
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-413,169.89	-607,815.90
公允价值变动收益（损失以“—”号填列）		272,664.00	-33,996,799.99
信用减值损失（损失以“—”号填列）		-17,544,940.36	-14,984,909.54
资产减值损失（损失以“—”号填列）			
资产处置收益（损失以“—”号填列）		-183,700.06	
二、营业利润（亏损以“—”号填列）		-36,225,847.25	-49,364,451.28
加：营业外收入			22.48

减：营业外支出			75,932.90
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-36,225,847.25	-49,440,361.70
减：所得税费用		-1,831,416.59	-8,251,685.83
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-34,394,430.66	-41,188,675.87
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-34,394,430.66	-41,188,675.87
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
六、综合收益总额		-34,394,430.66	-41,188,675.87
七、每股收益：			
（一）基本每股收益(元/股)			
（二）稀释每股收益(元/股)			

公司负责人：刘志刚

主管会计工作负责人：梁勇军

会计机构负责人：李珂

## 合并现金流量表

2023 年 1—12 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2023年度	2022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		602,947,773.29	840,241,480.65
收到的税费返还		69,529,757.86	111,735,406.21
收到其他与经营活动有关的现金		25,742,539.55	47,846,558.62
经营活动现金流入小计		698,220,070.70	999,823,445.48
购买商品、接受劳务支付的现金		523,500,165.23	870,254,655.79
支付给职工及为职工支付的现金		102,149,961.45	217,303,298.90
支付的各项税费		18,180,703.18	24,786,848.00
支付其他与经营活动有关的现金		42,594,605.34	61,906,047.58
经营活动现金流出小计		686,425,435.20	1,174,250,850.27
经营活动产生的现金流量净额		11,794,635.50	-174,427,404.79
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		54,485,673.93	398,409,664.74
取得投资收益收到的现金		18,829,458.49	7,829,165.25
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		1,953,416.08	1,955,080.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		433,121.72	
投资活动现金流入小计		75,701,670.22	408,193,909.99



购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		9,871,039.35	17,678,881.92
投资支付的现金		50,597,023.08	243,000,000.00
投资活动现金流出小计		60,468,062.43	260,678,881.92
投资活动产生的现金流量净额		15,233,607.79	147,515,028.07
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
取得借款收到的现金		165,000,000.00	60,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		165,000,000.00	60,000,000.00
偿还债务支付的现金		170,000,000.00	34,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		6,879,777.73	7,126,594.46
筹资活动现金流出小计		176,879,777.73	41,126,594.46
筹资活动产生的现金流量净额		-11,879,777.73	18,873,405.54
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		-2,888,945.08	-13,839,929.54
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		12,259,520.48	-21,878,900.72
加：期初现金及现金等价物余额		132,951,838.04	154,830,738.76
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		145,211,358.52	132,951,838.04

公司负责人：刘志刚 主管会计工作负责人：梁勇军 会计机构负责人：李珂

### 母公司现金流量表

2023 年 1—12 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2023年度	2022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		6,550.00	
收到其他与经营活动有关的现金		20,462,951.23	3,746,872.08
经营活动现金流入小计		20,469,501.23	3,746,872.08
购买商品、接受劳务支付的现金		33,712.83	
支付给职工及为职工支付的现金		9,896,041.36	7,231,667.56
支付的各项税费		35,556.49	11,692,612.68
支付其他与经营活动有关的现金		38,060,671.43	154,010,673.44
经营活动现金流出小计		48,025,982.11	172,934,953.68
经营活动产生的现金流量净额		27,556,480.88	169,188,081.60
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		34,402,381.63	334,000,000.00

取得投资收益收到的现金		16,509,313.07	3,448,456.60
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		452,740.32	
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		51,364,435.02	337,448,456.60
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		120,923.00	43,694.69
投资支付的现金		10,597,023.08	212,000,000.00
投资活动现金流出小计		10,717,946.08	212,043,694.69
投资活动产生的现金流量净额		40,646,488.94	125,404,761.91
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		15,000,000.00	30,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		15,000,000.00	30,000,000.00
偿还债务支付的现金		30,000,000.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		619,791.66	418,750.00
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		30,619,791.66	418,750.00
筹资活动产生的现金流量净额		15,619,791.66	29,581,250.00
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>			
		-2,529,783.60	-14,202,069.69
加：期初现金及现金等价物余额		14,311,519.32	28,513,589.01
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>			
		11,781,735.72	14,311,519.32

公司负责人：刘志刚

主管会计工作负责人：梁勇军

会计机构负责人：李珂

**合并所有者权益变动表**  
2023 年 1—12 月

单位:元 币种:人民币

项目	2023 年度													少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益														
	实收资本(或股本)	其他权益工具			资本公积	减:库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他	小计		
优先股		永续债	其他												
一、上年年末余额	402,110,702.00				147,949,468.57				36,091,054.36		-143,422,840.96		442,728,383.97	-26,693,057.23	416,035,326.74
二、本年期初余额	402,110,702.00				147,949,468.57				36,091,054.36		-143,422,840.96		442,728,383.97	-26,693,057.23	416,035,326.74
三、本期增减变动金额(减少以“—”号填列)											21,023,141.31		21,023,141.31	28,467,236.79	49,490,378.10
(一)综合收益总额											21,023,141.31		21,023,141.31	-10,578,522.68	10,444,618.63
(二)所有者投入和减少资本														39,045,759.48	39,045,759.48
4.其他														39,045,759.48	39,045,759.48
四、本期期末余额	402,110,702.00				147,949,468.57				36,091,054.36		-122,399,699.65		463,751,525.28	1,774,179.56	465,525,704.84

项目	2022 年度													少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益														
	实收资本(或股本)	其他权益工具			资本公积	减:库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他	小计		
优先股		永续债	其他												
一、上年年末余额	402,110,702.00				147,949,468.57				36,091,054.36		65,036,470.25		651,187,695.18	-12,635,610.92	638,552,084.26



2023 年年度报告

三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）										-	-
										34,394,430.66	34,394,430.66
（一）综合收益总额										-	-
										34,394,430.66	34,394,430.66
（二）所有者投入和减少资本											
（三）利润分配											
（四）所有者权益内部结转											
（五）专项储备											
（六）其他											
四、本期期末余额	402,110,702.00				108,632,295.93				36,091,054.36	150,296,911.04	697,130,963.33

项目	2022 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				36,091,054.36	225,880,017.57	772,714,069.86
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				36,091,054.36	225,880,017.57	772,714,069.86
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）										-	-
										41,188,675.87	41,188,675.87
（一）综合收益总额										-	-
										41,188,675.87	41,188,675.87
（二）所有者投入和减少资本											
（三）利润分配											
（四）所有者权益内部结转											

2023 年年度报告

四、本期期末余额	402,110,702.00				108,632,295.93				36,091,054.36	184,691,341.70	731,525,393.99
----------	----------------	--	--	--	----------------	--	--	--	---------------	----------------	----------------

公司负责人：刘志刚

主管会计工作负责人：梁勇军

会计机构负责人：李珂

### 三、公司基本情况公司基本情况

#### 1. 公司概况

√适用 □不适用

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

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

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

#### 2. 合并财务报表范围

√适用 □不适用

本公司将湖南华升工贸有限公司、湖南华升株洲雪松有限公司、湖南华升洞庭麻业有限公司、湖南华升服饰股份有限公司、湖南华升金爽健康科技有限公司 5 家子公司纳入本年合并财务报表范围，详见第十节财务报告第十条第 1 款、“在子公司中的权益”。

### 四、财务报表的编制基础

#### 1. 编制基础

本公司财务报表根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则》及其应用指南、解释及其他相关规定(以下合称“企业会计准则”)，以及中国证券监督管理委员会(以下简称“证监会”)《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号—财务报告的一般规定》(2023 年修订)的披露相关规定编制。

#### 2. 持续经营

√适用 □不适用

本公司对自 2023 年 12 月 31 日起 12 个月的持续经营能力进行了评价，未发现对持续经营能力产生重大怀疑的事项和情况。本财务报表以持续经营为基础列报。

### 五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

√适用 □不适用

本公司根据实际生产经营特点针对金融工具减值、固定资产折旧、在建工程、无形资产、收入确认等交易或事项制定了具体会计政策和会计估计。

**1. 遵循企业会计准则的声明**

本财务报表符合企业会计准则的要求，真实、准确、完整地反映了本公司及本公司于 2023 年 12 月 31 日的财务状况以及 2023 年度经营成果和现金流量等有关信息

**2. 会计期间**

本公司的会计年度为公历 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**

本公司以人民币为记账本位币。

**5. 重要性标准确定方法和选择依据**

√适用 不适用

项目	该事项在本财务报表附注中的披露位置	重要性标准
年末重要的债权投资	七、14 (2)	单项金额超过 500 万元的
重要的非全资子公司	十、1 (2)	单一主体收入、净利润、净资产、资产总额占本公司合并报表相关项目的 15%以上的
重要的联营企业	十、3 (1)	对单一公司的投资成本超过 500 万元的
账龄超过一年或逾期的重要应付账款	七、36 (2)	单项金额超过 500 万元的
账龄超过一年或逾期的重要其他应付款	七、41 (4)	单项金额超过 500 万元的
账龄超过一年的重要合同负债	七、38 (2)	单项金额超过 500 万元的
重要的投资活动	七、78 (2)	单笔金额超过 500 万元的

**6. 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

**(1) 同一控制下的企业合并**

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。

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。

**(2) 非同一控制下的企业合并**

参与合并的各方在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。



本公司作为购买方，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。

## 7. 控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

适用 不适用

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定，包括本公司及本公司控制的所有子公司。本公司判断控制的标准为，本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。

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。

本公司与子公司及子公司相互之间发生的内部交易对合并财务报表的影响于合并时抵消。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。

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。

在报告期内，本公司处置子公司或业务，则该子公司或业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

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，调整资本公积（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。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，不属于一揽子交易的，对每一项交易按照是否丧失控制权分别进行会计处理。

## 8. 合营安排分类及共同经营会计处理方法

适用 不适用

## 9. 现金及现金等价物的确定标准

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

## 10. 外币业务和外币报表折算

√适用 □不适用

### (1) 外币交易

本公司外币交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率将外币金额折算为记账本位币金额。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记账本位币，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

本公司不存在境外经营或记账本位币为其他货币的情形。

## 11. 金融工具

√适用 □不适用

### (1) 金融工具的确认和终止确认

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。

满足下列条件的，终止确认金融资产，即从其账户和资产负债表内予以转销：1) 收取金融资产现金流量的权利届满；2) 转移了收取金融资产现金流量的权利，或在“过手协议”下承担了及时将收取的现金流量全额支付给第三方的义务；并且实质上转让了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，或虽然实质上既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但放弃了对该金融资产的控制。

如果金融负债的责任已履行、撤销或届满，则对金融负债进行终止确认。如果现有金融负债被同一债权人以实质上几乎完全不同条款的另一金融负债所取代，或现有负债的条款几乎全部被实质性修改，则此类替换或修改作为终止确认原负债和确认新负债处理，差额计入当期损益。

以常规方式买卖金融资产，按交易日会计进行确认和终止确认。

### (2) 金融资产分类和计量方法

本公司的金融资产于初始确认时根据本公司管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，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。当且仅当本公司改变管理金融资产的业务模式时，才对所有受影响的相关金融资产进行重分类。

在判断业务模式时，本公司考虑包括企业评价和向关键管理人员报告金融资产业绩的方式、影响金融资产业绩的风险及其管理方式以及相关业务管理人员获得报酬的方式等。在评估是否以收取合同现金流量为目标时，本公司需要对金融资产到期日前的出售原因、时间、频率和价值等进行分析判断。

在判断合同现金流量特征时，本公司需要判断合同现金流量是否仅为对本金和以未偿付本金为基础的利息的支付时，包含对货币时间价值的修正进行评估时，需要判断与基准现金流量相比是否具有显著差异，对包含提前还款特征的金融资产，需要判断提前还款特征的公允价值是否非常小等。

金融资产在初始确认时以公允价值计量，但是因销售商品或提供服务等产生的应收账款或应收票据未包含重大融资成分或不考虑不超过一年的融资成分的，按照交易价格进行初始计量。

对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。

金融资产的后续计量取决于其分类：

#### 1) 以摊余成本计量的金融资产

金融资产同时符合下列条件的，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。本公司该分类的金融资产主要包括：货币资金、应收账款、应收票据、其他应收款、债权投资。

#### 2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

金融资产同时符合下列条件的，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。此类金融资产采用实际利率法确认利息收入。除利息收入、减值损失及汇兑差额确认为当期损益外，其余公允价值变动计入其他综合收益。当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从其他综合收益转出，计入当期损益。本公司该分类的金融资产主要包括：其他债权投资、应收款项融资。

### 3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

本公司不可撤销地选择将部分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。本公司仅将相关股利收入（明确作为投资成本部分收回的股利收入除外）计入当期损益，公允价值的后续变动计入其他综合收益，不需计提减值准备。当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从其他综合收益转出，计入留存收益。本公司该分类的金融资产为其他权益工具投资。

### 4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

除上述分类为以摊余成本计量的金融资产和分类或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后续计量，除与套期会计有关外，所有公允价值变动计入当期损益。本公司该分类的金融资产主要包括：交易性金融资产。

本公司在非同一控制下的企业合并中确认的或有对价构成金融资产的，该金融资产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。

### (3) 金融负债分类、确认依据和计量方法

除了签发的财务担保合同、以低于市场利率贷款的贷款承诺及由于金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债以外，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、以摊余成本计量的金融负债。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益，以摊余成本计量的金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

金融负债的后续计量取决于其分类：

#### 1) 以摊余成本计量的金融负债

以摊余成本计量的金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

#### 2) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债（含属于金融负债的衍生工具），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。交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具），按照公允价值进行后续计量，（除与套期会计有关外，）所有公允价值变动均计入当期损益。对于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，除由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益之外，其他公允价值变动计入当期损益；如果由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益会造成或扩大损益中的会计错配，本公司将所有公允价值变动（包括自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

### (4) 金融工具减值

本公司以预期信用损失为基础，对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债权投资、合同资产、租赁应收款、贷款承诺及财务担保合同进行减值处理并确认损失准备。

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。本公司考虑预期信用损失计量方法时反映如下要素：①通过评价一系列可能的结果而确定的无偏概率加权平均金额；②货币时间价值；③在资产负债表日无须付出不必要的额外成本或即可获得有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。

本公司基于单项和组合评估金融工具的预期信用损失，以组合为基础进行评估时，本公司基于共同信用风险特征将金融工具分为不同组别。本公司采用的共同信用风险特征包括：金融工具类型、信用风险评级、债务人所处地理位置、债务人所处行业、逾期信息、应收款项账龄等。

本公司采用预期信用损失模型对金融工具和合同资产的减值进行评估需要做出重大判断和估计，需考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。在做出这些判断和估计时，本公司根据

历史还款数据结合经济政策、宏观经济指标、行业风险等因素推断债务人信用风险的预期变动。不同的估计可能会影响减值准备的计提，已计提的减值准备可能并不等于未来实际的减值损失金额。

#### 1) 应收款项和合同资产的减值测试方法

对于因销售商品、提供劳务等日常经营活动形成的不含重大融资成分的应收账款、应收票据、应收款项融资、合同资产等应收款项，本公司运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

本公司将金额 500 万元以上，面临特殊风险的应收款项确认为单项金额重大的应收款项。本公司对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试。

对于应收款项，除对单项金额重大且已发生信用减值的款项单项确定其信用损失外，通常按照共同信用风险特征组合的基础上，考虑预期信用损失计量方法应反映的要素，参考历史信用损失经验，编制应收账款账龄与预期信用损失率对照表，以此为基础计算预期信用损失。若某一客户信用风险特征与组合中其他客户显著不同，或该客户信用风险特征发生显著变化，例如客户发生严重财务困难，应收该客户款项的预期信用损失率已显著高于其所处于账龄、逾期区间的预期信用损失率等，本公司对应收该客户款项按照单项计提损失准备。

##### ① 应收账款的组合类别及确定依据

本公司根据应收账款的账龄、款项性质、信用风险敞口、历史回款情况等为基础，按信用风险特征的相似性和相关性进行分组。对于应收账款，本公司判断账龄为其信用风险主要影响因素，应收账款的账龄自款项实际发生的月份起算。因此，本公司以账龄组合为基础评估其预期信用损失。本公司账龄组合及整个存续期间内预期信用损失率对照表如下：

应收账款账龄	预期信用损失率 (%)
1 年以下 (含 1 年, 下同)	5
1-2 年	10
2-3 年	30
3-4 年	50
4-5 年	80
5 年以上	100

##### ② 应收票据的组合类别及确定依据

本公司基于应收票据的承兑人信用风险作为共同风险特征，将其划分为不同组合，并确定预期信用损失会计估计政策：a. 承兑人为上市的商业银行的银行承兑汇票，或承兑人为非上市商业银行的银行承兑汇票，历史上未发生票据违约，信用损失风险极低，在短期内履行其支付合同现金流量义务的能力很强，本公司评价该类款项具有较低的信用风险，不确认预期信用损失；b. 商业承兑汇票，参照本公司应收账款政策确认预期损失率计提损失准备，与应收账款的组合划分相同。

#### 2) 其他应收款的减值测试方法

本公司以预期信用损失为基础，对于其他应收款采用一般方法，即“三阶段”模型计量损失准备。当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，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判断，依据信用风险特征将其他应收款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。其他应收款—信用风险特征组合的账龄与整个存续期预期信用损失率对照表参考应收账款处理，确定组合的依据如下：

类别	确定组合的依据	计量预期信用损失方法
账龄组合	以其他应收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。

类别	确定组合的依据	计量预期信用损失方法
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，如备用金、押金保证金等。	不计提坏账准备

### 3) 债权投资、其他债权投资、贷款承诺及财务担保合同的减值测试方法

除上述采用简化计量方法以外的金融资产（如债权投资、其他债权投资）、贷款承诺及财务担保合同，本公司采用一般方法（三阶段法）计提预期信用损失。在每个资产负债表日，本公司评估其信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果信用风险自初始确认后未显著增加，处于第一阶段，本公司按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备，并按照账面余额和实际利率计算利息收入；如果信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，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，并按照账面余额和实际利率计算利息收入；如果初始确认后发生信用减值的，处于第三阶段，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，并按照摊余成本和实际利率计算利息收入。对于资产负债表日只具有较低信用风险的金融工具，本公司假设其信用风险自初始确认后未显著增加。

整个存续期预期信用损失，是指因金融工具整个预计存续期内所有可能发生的违约事件而导致的预期信用损失。未来 12 个月内预期信用损失，是指因资产负债表日后 12 个月内（若金融工具的预计存续期少于 12 个月，则为预计存续期）可能发生的金融工具违约事件而导致的预期信用损失，是整个存续期预期信用损失的一部分。

关于本公司对信用风险显著增加判断标准、已发生信用减值资产的定义等披露参见第十节财务报告十二、与金融工具相关的风险。

#### (5) 金融资产转移的确认依据和计量方法

对于金融资产转移交易，本公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产；既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债，未放弃对该金融资产控制的，按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产在终止确认日的账面价值，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同时符合下列条件：①公司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。）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同时符合下列条件：①公司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。）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。

通过对所转移金融资产提供财务担保方式继续涉入的，按照金融资产的账面价值和财务担保金额两者之中的较低者，确认继续涉入形成的资产。财务担保金额，是指所收到的对价中，将被要求偿还的最高金额。

**(6) 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。

**(7) 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。

**12. 应收票据**

√适用 □不适用

**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

详见第十节财务报告五 11（4）金融工具减值

**按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据**

√适用 □不适用

详见第十节财务报告五 11（4）金融工具减值

**基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法**

√适用 □不适用

详见第十节财务报告五 11（4）金融工具减值

**按照单项计提坏账准备的单项计提判断标准**

√适用 □不适用

详见第十节财务报告五 11（4）金融工具减值

**13. 应收账款**

√适用 □不适用

详见第十节财务报告五 11（4）金融工具减值

**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

详见第十节财务报告五 11（4）金融工具减值

#### 14. 应收款项融资

适用  不适用

#### 15. 其他应收款

适用  不适用

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

详见第十节财务报告五 11（4）金融工具减值

按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

适用  不适用

详见第十节财务报告五 11（4）金融工具减值

基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

适用  不适用

详见第十节财务报告五 11（4）金融工具减值

按照单项计提坏账准备的单项计提判断标准

适用  不适用

详见第十节财务报告五 11（4）金融工具减值

#### 16. 存货

适用  不适用

存货类别、发出计价方法、盘存制度、低值易耗品和包装物的摊销方法

适用  不适用

本公司存货主要包括原材料、低值易耗品、在产品、库存商品等。

存货按照成本进行初始计量。存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。存货实行永续盘存制，领用或发出存货，采用加权平均法确定其实际成本。低值易耗品和包装物采用一次转销法进行摊销。

存货跌价准备的确认标准和计提方法

适用  不适用

资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备，计入当期损益。可变现净值，是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。

本公司原材料、库存商品、发出商品按照单个存货项目计提存货跌价准备，在确定其可变现净值时，库存商品、在产品 and 用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，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，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。对于数量较多、库龄较长、无市场价格的积压库存，本公司在确定可变现净值时，按照库龄结合实物状态计算。

按照组合计提存货跌价准备的组合类别及确定依据、不同类别存货可变现净值的确定依据

适用  不适用

基于库龄确认存货可变现净值的各库龄组合可变现净值的计算方法和确定依据

适用  不适用

## 17. 合同资产

√适用 □不适用

### 合同资产的确认方法及标准

√适用 □不适用

合同资产，是指本公司已向客户转让商品而有权收取对价的权利，且该权利取决于时间流逝之外的其他因素。如本公司向客户销售两项可明确区分的商品，因已交付其中一项商品而有权收取款项，但收取该款项还取决于交付另一项商品的，本公司将该收款权利作为合同资产。

### 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

详见第十节财务报告五 11（4）金融工具减值

### 按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

√适用 □不适用

详见第十节财务报告五 11（4）金融工具减值

### 基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

√适用 □不适用

详见第十节财务报告五 11（4）金融工具减值

### 按照单项计提坏账准备的认定单项计提判断标准

√适用 □不适用

详见第十节财务报告五 11（4）金融工具减值

## 18. 持有待售的非流动资产或处置组

□适用 √不适用

### 划分为持有待售的非流动资产或处置组的确认标准和会计处理方法

□适用 √不适用

## 19. 长期股权投资

√适用 □不适用

本公司长期股权投资包括对子公司的投资、对联营企业的投资和对合营企业的权益性投资。

### （1）重大影响、共同控制的判断

本公司对被投资单位具有重大影响的权益性投资，即对联营企业投资。重大影响，是指本公司对被投资方的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。本公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位 20%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，除非有明确的证据表明本公司不能参与被投资单位的生产经营决策或形成对被投资单位的控制。

本公司与其他合营方一同对被投资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的权益性投资，即对合营企业投资。共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。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决策必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。

### （2）会计处理方法

本公司按照初始投资成本对取得的长期股权投资进行初始计量。



通过同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，以合并日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，初始投资成本按零确定。

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；通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并，不属于一揽子交易的，以原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为初始投资成本。

除企业合并形成的长期股权投资外，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及与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出作为初始投资成本；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；以资产清偿债务方式进行债务重组取得的长期股权投资，按照放弃债权的公允价值及可直接归属于该投资的税金等其他成本作为初始投资成本；以非货币性资产交换取得的长期股权投资，以换出资产的公允价值/账面价值及相关税费作为初始投资成本。

本公司对子公司投资在个别财务报表中采用成本法核算。采用成本法时，长期股权投资按初始投资成本计价。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。

本公司对合营企业及联营企业的投资采用权益法核算。采用权益法时，长期股权投资初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值的份额的，不调整长期股权投资账面价值；长期股权投资初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值的份额的，差额调增长期股权投资的账面价值，同时计入取得投资当期损益。

后续计量采用权益法核算的长期股权投资，在持有投资期间，随着被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不构成业务的交易产生的未实现内部交易损益按照应享有比例计算归属于本公司的部分（内部交易损失属于资产减值损失的，全额确认），对被投资单位的净利润进行调整后确认。本公司确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，本公司负有承担额外损失义务的除外。

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，原权益法核算的相关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，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法核算时全部转入当期投资收益。

因处置部分股权后剩余股权仍采用权益法核算的，原权益法核算的相关其他综合收益采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础处理并按比例结转，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期投资收益。

因处置部分股权后丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权适用《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量（财会[2017]7 号）》核算的，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。

因处置部分长期股权投资丧失了对被投资单位控制的，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，处置股权账面价值和处置对价的差额计入投资收益，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，适用《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量（财会[2017]7 号）》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损益。

本公司对于分步处置股权至丧失控制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。

## 20. 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是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产，采用成本模式计量。

本公司投资性房地产采用直线法计提折旧或摊销。各类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

## 21. 固定资产

### (1). 确认条件

√适用 □不适用

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

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

### (2). 折旧方法

√适用 □不适用

类别	折旧方法	折旧年限(年)	残值率	年折旧率
1	房屋建筑物	30-40	0-5%	2.4%-3.2%
2	机器设备	8-16	0-5%	6.0%-12.0%
3	运输设备	8-10	0-5%	9.6%-12.0%
4	办公设备	5-10	0-5%	9.6%-19.2%

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。

## 22. 在建工程

√适用 □不适用

在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项必要工程支出、工程达到预定可使用状态前的应予资本化的借款费用以及其他相关费用等。

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。

在建工程在达到预定可使用状态时转入固定资产，标准如下：

项目	结转固定资产的标准
房屋建筑物及构筑物	达到预定可使用状态
机器设备	安装调试后达到设计要求或合同规定的标准

**23. 借款费用**

√适用 □不适用

本公司将发生的可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用予以资本化，计入相关资产成本，其他借款费用计入当期损益。本公司确定的符合资本化条件的资产包括需要经过 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。

在资本化期间内的每一会计期间，本公司按照以下方法确认借款费用的资本化金额：借入专门借款的，按照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确定；占用一般借款的，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，其中资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

**24. 生物资产**

□适用 √不适用

**25. 油气资产**

□适用 √不适用

**26. 无形资产**

本公司无形资产为土地使用权、专利权等，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。

**(1). 使用寿命及其确定依据、估计情况、摊销方法或复核程序**

√适用 □不适用

**(1) 使用寿命及其确定依据、估计情况、摊销方法或复核程序**

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。

截至资产负债表日，本公司没有使用寿命不确定的无形资产。

**(2). 研发支出的归集范围及相关会计处理方法**

√适用 □不适用

本公司研发支出的归集范围包括研发人员职工薪酬、成本及材料、折旧费、差旅费、技术评审费、专利费等其他费用。

本公司内部研究开发项目支出根据其性质以及研发活动最终形成无形资产是否具有较大不确定性，分为研究阶段支出和开发阶段支出。

自行研究开发的无形资产，其研究阶段的支出，于发生时计入当期损益；其开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为资产：

- 1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- 2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- 3) 运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场；
- 4) 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；
- 5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

不满足上述条件的开发阶段的支出，于发生时计入当期损益。前期已计入损益的开发支出不在以后期间确认为资产。已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定可使用状态之日起转为无形资产。

## 27. 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、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。

### (1) 除金融资产之外的非流动资产减值（除商誉外）

本公司在进行减值测试时，按照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确定其可收回金额。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。

本公司以单项资产为基础估计其可回收金额，难以对单项资产的可回收金额进行估计的，以该资产所属资产组为基础确定资产组的可回收金额。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

公允价值减去处置费用后的净额，参考公平交易中类似资产的销售协议价格或可观察到的市场价格，减去可直接归属于该资产处置的增量成本确定。预计未来现金流量现值时，管理层必须估计该项资产或资产组的预计未来现金流量，并选择恰当的折现率确定未来现金流量的现值。详见七、合并财务报表项目注释 21、（5）。

### (2) 商誉减值

本公司对企业合并形成的商誉，自购买日起将其账面价值按照合理的方法分摊至相关的资产组，难以分摊至相关的资产组的分摊至相关的资产组组合。在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失；再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，减值损失金额首先抵减分摊至资产组或者资产组组合中商誉的账面价值，再根据资产组或者资产组组合中除商誉之外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

## 28. 长期待摊费用

适用  不适用

## 29. 合同负债

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。

## 30. 职工薪酬

### (1). 短期薪酬的会计处理方法

适用  不适用

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

### (2). 离职后福利的会计处理方法

适用  不适用

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

### (3). 辞退福利的会计处理方法

适用  不适用

辞退福利是由于人员分流安置产生，在改革方案通过审批后确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益辞退福利，本公司在不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时，或确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时（两者孰早），确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。

### (4). 其他长期职工福利的会计处理方法

适用  不适用

## 31. 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。

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。本公司于资产负债表日对当前最佳估计数进行复核并对预计负债的账面价值进行调整。

## 32. 股份支付

适用  不适用

## 33. 优先股、永续债等其他金融工具

适用  不适用

## 34. 收入

### (1). 按照业务类型披露收入确认和计量所采用的会计政策

适用  不适用

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务的控制权时，确认收入。取得相关商品或服务的控制权，是指能够主导该商品的使用或该服务的提供并从中获得几乎全部的经济利益。

本公司的营业收入主要包括销售商品、提供加工劳务收入。

#### (1) 销售商品收入

1) 内销业务：本公司从事纺织品的生产和销售业务，本公司将产品交付客户并经客户签收，经双方就品种、数量、单价核对一致时，即履行了合同中的履约义务，客户取得了产品的控制权，因此，本公司于产品经客户收货后，双方就品种、数量、单价核对一致时确认收入；本公司制药机械设备的销售，合同或协议约定涉及验收条款，产品交付客户并完成安装测试经客户验收后，即履行了合同中的履约义务，因此，针对该类产品的销售本公司于送货至客户处经安装、调试、客户验收后，开具验收合格单后确认收入。

2) 外销业务：本公司外销主要从事纺织品贸易业务，涉及第三方参与其中。因为本公司是自第三方取得商品控制权后再转让给客户，在交易过程中承担向客户转让商品的主要责任、承担存货风险，并能有权自主决定所交易的商品的价格，所以本公司在该交易中的身份是主要责任

人，按合同约定的本公司预期有权收取的对价总额确认贸易收入。出口业务，在海关报关后，在指定的装运港越过船舷时按提单日期及离岸价金额确认销售商品收入。

(2) 提供加工劳务收入

本公司对外提供纺织品加工业务，本公司按客户委托要求完成产品加工，将产品交付客户后并经客户对账结算后，即履行了合同中的履约义务，因此，本公司加工劳务于取得客户结算单时确认收入。

**(2). 同类业务采用不同经营模式涉及不同收入确认方式及计量方法**

适用 不适用

**35. 合同成本**

适用 不适用

**36. 政府补助**

适用 不适用

政府补助在能够满足其所附的条件并且能够收到时，予以确认。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。

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。

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。

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

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

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

**37. 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。

### 38. 租赁

√适用 □不适用

在合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或者包含租赁。如果合同一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或者包含租赁。

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

#### 作为承租方对短期租赁和低价值资产租赁进行简化处理的判断依据和会计处理方法

√适用 □不适用

##### (1) 租赁确认

除了短期租赁和低价值资产租赁，在租赁期开始日，本公司对租赁确认使用权资产和租赁负债。

使用权资产，是指本公司作为承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利，按照成本进行初始计量。

该成本包括：①租赁负债的初始计量金额；②在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额扣除已享受的租赁激励相关金额；③发生的初始直接费用；④为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本（属于为生产存货而发生的除外）。

本公司按照租赁准则有关规定重新计量租赁负债的，相应调整使用权资产的账面价值。

本公司根据与使用权资产有关的经济利益的预期消耗方式以直线法对使用权资产计提折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。计提的折旧金额根据使用权资产的用途，计入相关资产的成本或者当期损益。

本公司按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值对租赁负债进行初始计量。租赁付款额包括：①固定付款额及实质固定付款额，扣除租赁激励相关金额；②取决于指数或比率的可变租赁付款额；③本公司合理确定将行使购买选择权时，购买选择权的行权价格；④租赁期反映出本公司将行使终止租赁选择权时，行使终止租赁选择权需支付的款项；⑤根据本公司提供的担保余值预计应支付的款项。

本公司按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益，但应当资本化的除外。

在租赁期开始日后，本公司确认租赁负债的利息时，增加租赁负债的账面金额；支付租赁付款额时，减少租赁负债的账面金额。当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变化、用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动、购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化时，本公司按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债。

##### (2) 租赁变更

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

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

租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，在租赁变更生效日，本公司按照租赁准则有关规定对变更后合同的对价进行分摊，重新确定变更后的租赁期；并采用修订后的折现率对变更

后的租赁付款额进行折现，以重新计量租赁负债。在计算变更后租赁付款额的现值时，本公司采用剩余租赁期间的租赁内含利率作为折现率；无法确定剩余租赁期间的租赁内含利率的，本公司采用租赁变更生效日的承租人增量借款利率作为折现率。就上述租赁负债调整的影响，本公司区分以下情形进行会计处理：①租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，承租人应当调减使用权资产的账面价值，并将部分终止或完全终止租赁的相关利得或损失计入当期损益。②其他租赁变更导致租赁负债重新计量的，承租人相应调整使用权资产的账面价值。

### (3) 短期租赁和低价值资产租赁

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

## 作为出租方的租赁分类标准和会计处理方法

√适用 □不适用

### (1) 融资租赁

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

租赁投资净额为未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和。本公司按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。本公司取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

### (2) 经营租赁

在租赁期内各个期间，本公司采用直线法将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。

本公司发生的与经营租赁有关的初始直接费用资本化至租赁标的资产的成本，在租赁期内按照与租金收入相同的确认基础分期计入当期损益。本公司取得的与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额，在实际发生时计入当期损益。

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

## 39. 其他重要的会计政策和会计估计

□适用 √不适用

## 40. 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

财政部于 2022 年 11 月 30 日公布了《企业会计准则解释第 16 号》（财会〔2022〕31 号，以下简称“解释第 16 号”），其中“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”的规定自 2023 年 1 月 1 日起施行。

执行该准则规定未对本公司财务状况和经营成果产生影响。

### (2). 重要会计估计变更

□适用 √不适用

### (3). 2023 年起首次执行新会计准则或准则解释等涉及调整首次执行当年年初的财务报表

□适用 √不适用

## 41. 其他

□适用 √不适用



## 六、税项

### 1. 主要税种及税率

主要税种及税率情况

适用 不适用

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

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

适用 不适用

纳税主体名称	所得税税率 (%)
湖南华升洞庭麻业有限公司	15%
湖南华升株洲雪松有限公司	15%
湖南华升金爽健康科技有限公司	15%
湖南华升服饰股份有限公司	20%
湖南华升纺织科技有限公司	20%

### 2. 税收优惠

适用 不适用

子公司湖南华升洞庭麻业有限公司、湖南华升株洲雪松有限公司、湖南华升金爽健康科技有限公司、湖南华升服饰股份有限公司、湖南华升纺织科技有限公司分别于 2021 年 12 月 15 日、2023 年 10 月 16 日、2021 年 12 月 15 日、2023 年 10 月 16 日、2023 年 10 月 16 日取得高新技术企业证书。

根据《中华人民共和国企业所得税法》规定，自获得高新技术企业认定后三年内，将享受按 15%的税率征收企业所得税的税收优惠政策。2023 年度子公司湖南华升洞庭麻业有限公司、湖南华升株洲雪松有限公司、湖南华升金爽健康科技有限公司适用的企业所得税税率为 15%。

子公司湖南华升服饰股份有限公司、湖南华升纺织科技有限公司也符合小微企业认定的标准。根据《关于小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》（财政部税务总局公告 2023 年第 6 号）规定“一、对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，减按 25%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税。……本公告执行期限为 2023 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日。”

根据《财政部税务总局关于进一步实施小微企业所得税优惠政策的公告》（财政部 税务总局公告 2022 年第 13 号）规定：“一、对小型微利企业年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元的部分，减按 25%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税。……本公告执行期限为 2022 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日。”

子公司湖南华升服饰股份有限公司、湖南华升纺织科技有限公司 2023 年选择按照小微企业优惠税率执行，减按 25%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税。

### 3. 其他

适用 不适用

## 七、合并财务报表项目注释

## 1、货币资金

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
库存现金	11,752.10	26,012.18
银行存款	145,041,416.07	132,916,238.71
其他货币资金	2,713,505.03	569,587.15
存放财务公司存款		
合计	147,766,673.20	133,511,838.04
其中：存放在境外的款项总额		

其他说明

无

## 2、交易性金融资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额	指定理由和依据
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	78,668,752.00	100,396,800.00	/
其中：			
湘财股份有限公司股票	78,668,752.00	100,396,800.00	/
合计	78,668,752.00	100,396,800.00	/

其他说明：

□适用 √不适用

## 3、衍生金融资产

□适用 √不适用

## 4、应收票据

## (1). 应收票据分类列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	1,288,480.00	250,000.00
合计	1,288,480.00	250,000.00

## (2). 期末公司已质押的应收票据

□适用 √不适用

## (3). 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

□适用 √不适用

## (4). 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

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

适用 不适用

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

无

对本期发生损失准备变动的应收票据账面余额显著变动的情况说明:

适用 不适用

#### (5). 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

其他说明:

无

#### (6). 本期实际核销的应收票据情况

适用 不适用

其中重要的应收票据核销情况:

适用 不适用

应收票据核销说明:

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	期初账面余额
1 年以内		
其中: 1 年以内分项		
1 年以内 (含 1 年)	58,443,454.44	63,170,256.60
1 年以内小计	58,443,454.44	63,170,256.60
1 至 2 年	1,694,796.69	9,125,223.17
2 至 3 年	3,334,939.18	24,535,167.60
3 年以上		

3 至 4 年	962,550.15	3,490,154.53
4 至 5 年	1,059,849.24	2,917,382.99
5 年以上	46,548,498.02	44,157,479.60
合计	112,044,087.72	147,395,664.49

## (2). 按坏账计提方法分类披露

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	48,798,852.93	43.55	46,861,307.25	96.03	1,937,545.68	60,237,170.82	40.87	36,074,361.56	59.89	24,162,809.26
其中：										
按组合计提坏账准备	63,245,234.79	56.45	7,342,832.31	11.61	55,902,402.48	87,158,493.67	59.13	17,856,710.38	20.49	69,301,783.29
其中：										
账龄组合	63,245,234.79	56.45	7,342,832.31	11.61	55,902,402.48	87,158,493.67	59.13	17,856,710.38	20.49	69,301,783.29
合计	112,044,087.72	100.00	54,204,139.56	/	57,839,948.16	147,395,664.49	100.00	53,931,071.94	/	93,464,592.55

按单项计提坏账准备：

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
哈萨克斯坦共和国阿克套市某药业公司	6,842,597.27	6,842,597.27	100.00	预计无法收回
邯郸市某制药有限公司	3,604,290.00	3,604,290.00	100.00	预计无法收回
武汉某药业有限公司	3,296,000.00	3,296,000.00	100.00	预计无法收回
洛阳某医用包装材料有限公司	2,800,000.00	2,800,000.00	100.00	预计无法收回
山东某药业有限公司	2,568,240.00	2,568,240.00	100.00	预计无法收回
石家庄某制药股份有限公司	2,522,024.00	2,522,024.00	100.00	预计无法收回
上海某制药设备工程有限公司	2,360,734.45	2,006,624.28	85.00	按预计可收回金额计提
广西南宁某药业集团有限公司软袋输液分公司	2,179,581.90	2,179,581.90	100.00	预计无法收回
远大某营养科学（武汉）有限公司	2,159,440.00	2,159,440.00	100.00	预计无法收回
某药业股份有限公司	1,786,201.01	1,277,133.72	71.50	按预计可收回金额计提
吉林省某药业有限公司	1,598,200.00	1,598,200.00	100.00	预计无法收回
某医药科技（沛县）有限公司	1,425,000.00	1,040,250.00	73.00	按预计可收回金额计提

陕西某制药集团控股有限公司	1,222,212.00	1,222,212.00	100.00	预计无法收回
广州市某纺织有限公司	1,190,000.00	1,190,000.00	100.00	预计无法收回
江西某药业有限公司	1,075,776.00	1,075,776.00	100.00	预计无法收回
石家庄某有限公司	880,706.99	637,728.98	72.41	按预计可收回金额计提
福建某制药有限公司	840,000.00	840,000.00	100.00	预计无法收回
上海某金融租赁有限公司	765,000.00	765,000.00	100.00	预计无法收回
北京某药业有限责任公司	723,700.00	723,700.00	100.00	预计无法收回
河南某中药业有限公司	694,334.73	694,334.73	100.00	预计无法收回
山西某生物科技有限公司	608,624.00	608,624.00	100.00	预计无法收回
其他客户	7,656,190.58	7,209,550.37	94.17	按预计可收回金额计提
合计	48,798,852.93	46,861,307.25	96.03	/

按单项计提坏账准备的说明：

适用 不适用

按组合计提坏账准备：

适用 不适用

组合计提项目：按账龄分析法计提坏账准备

单位：元 币种：人民币

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	58,443,454.44	2,922,172.75	5.00
1-2 年	310,555.40	31,055.55	10.00
2-3 年	18,878.17	5,663.45	30.00
3-4 年	161,548.84	80,774.42	50.00
4-5 年	38,159.00	30,527.20	80.00
5 年以上	4,272,638.94	4,272,638.94	100.00
合计	63,245,234.79	7,342,832.31	

按组合计提坏账准备的说明：

适用 不适用

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

适用 不适用

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

无

对本期发生损失准备变动的应收账款账面余额显著变动的情况说明：

适用 不适用

### (3). 坏账准备的情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
单项计提	36,074,361.56	4,533,653.19	3,082,531.71		9,335,824.21	46,861,307.25
账龄组合	17,856,710.38	-1,115,858.06			-9,398,020.01	7,342,832.31
合计	53,931,071.94	3,417,795.13	3,082,531.71		-62,195.80	54,204,139.56

注：本年其他变动主要系转让子公司湖南汇一机械制药有限公司后，保留了其账面转让基准日未收回的应收账款，部分原按账龄组合计提坏账的应收账款转为单项认定计提坏账准备。

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	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性
长沙某电子科技有限公司	3,082,531.71	以资产抵债后收回	以资产抵债	按预计可收回金额计提
合计	3,082,531.71	/	/	/

其他说明：

无

#### (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

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和合同资产情况

适用  不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
Avenida de la Diputación	11,422,534.46		11,422,534.46	10.19	571,126.72
LUCY	8,361,382.70		8,361,382.70	7.46	418,069.14
COPEN	6,879,040.93		6,879,040.93	6.14	343,952.05
哈萨克斯坦共和国阿克套市某药业公司	6,842,597.27		6,842,597.27	6.11	6,842,597.27

深圳市某纺织实业有限公司	5,214,728.80		5,214,728.80	4.65	260,736.44
合计	38,720,284.16		38,720,284.16	34.55	8,436,481.62

其他说明：

适用 不适用

## 6、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). 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

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

适用 不适用

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

无

对本期发生损失准备变动的合同资产账面余额显著变动的情况说明：

适用 不适用

### (4). 本期合同资产计提坏账准备情况

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

其他说明：

无

### (5). 本期实际核销的合同资产情况

适用 不适用

其中重要的合同资产核销情况

适用 不适用

合同资产核销说明：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

## 7、 应收款项融资

### (1). 应收款项融资分类列示

适用 不适用

### (2). 期末公司已质押的应收款项融资

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款项融资

适用 不适用

### (4). 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

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

适用 不适用

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

无

对本期发生损失准备变动的应收款项融资账面余额显著变动的情况说明：

适用 不适用

### (5). 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

其他说明：

无



**(6). 本期实际核销的应收款项融资情况**

□适用 √不适用

其中重要的应收款项融资核销情况

□适用 √不适用

核销说明：

□适用 √不适用

**(7). 应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况：**

□适用 √不适用

**(8). 其他说明：**

□适用 √不适用

**8、 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	51,712,034.74	95.37	15,913,912.57	78.46
1至2年	663,948.95	1.22	2,358,493.78	11.63
2至3年	250,271.84	0.46	842,622.52	4.15
3年以上	1,599,042.64	2.95	1,167,325.32	5.76
合计	54,225,298.17	100.00	20,282,354.19	100.00

账龄超过1年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

无

**(2). 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
深圳市某纺织品有限公司	7,413,260.46	13.67
广州市某纺织服装有限公司	6,327,491.38	11.67
河北某纺织有限公司	3,885,015.94	7.16
湖州某纺织科技有限公司	3,000,000.00	5.53
杭州某纺织品有限公司	2,270,003.16	4.19
合计	22,895,770.94	42.22

其他说明

□适用 √不适用

**9、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	8,289,462.04	22,111,450.40
合计	8,289,462.04	22,111,450.40

其他说明：

□适用 √不适用

**应收利息****(1). 应收利息分类**

□适用 √不适用

**(2). 重要逾期利息**

□适用 √不适用

**(3). 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

**(4). 按预期信用损失一般模型计提坏账准备**

□适用 √不适用

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

无

对本期发生损失准备变动的应收利息账面余额显著变动的情况说明：

□适用 √不适用

**(5). 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

其他说明：

无

**(6). 本期实际核销的应收利息情况**

适用 不适用

其中重要的应收利息核销情况

适用 不适用

核销说明:

适用 不适用

其他说明:

适用 不适用

**应收股利**

**(1). 应收股利**

适用 不适用

**(2). 重要的账龄超过 1 年的应收股利**

适用 不适用

**(3). 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

**(4). 按预期信用损失一般模型计提坏账准备**

适用 不适用

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

无

对本期发生损失准备变动的应收股利账面余额显著变动的情况说明:

适用 不适用

**(5). 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

其他说明:

无

**(6). 本期实际核销的应收股利情况**

□适用 √不适用

其中重要的应收股利核销情况

□适用 √不适用

核销说明：

□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	期初账面余额
1 年以内		
其中：1 年以内分项		
1 年以内	7,297,855.65	12,965,261.11
1 年以内小计	7,297,855.65	12,965,261.11
1 至 2 年	2,297,127.50	10,736,652.21
2 至 3 年	2,614,543.56	1,663,217.44
3 年以上		
3 至 4 年	1,651,217.44	1,369,055.13
4 至 5 年	1,328,818.50	63,653.64
5 年以上	3,118,314.14	3,137,678.03
合计	18,307,876.79	29,935,517.56

**(2). 按款项性质分类情况**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
往来款项	15,079,245.12	25,885,168.04
押金、保证金	165,102.34	876,102.34
备用金	291,657.84	464,762.44
其他	2,771,871.49	2,709,484.74
合计	18,307,876.79	29,935,517.56

**(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)	

2023年1月1日余额	7,824,067.16			7,824,067.16
本期计提	4,275,404.64			4,275,404.64
本期转回	1,141,223.01			1,141,223.01
本期转销				
本期核销				
其他变动	-939,834.04			-939,834.04
2023年12月31日余额	10,018,414.75			10,018,414.75

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

注：各阶段划分依据和坏账准备计提比例详见五、重要会计政策及会计估计 11 金融工具“（4）金融工具减值”。

对本期发生损失准备变动的其他应收款账面余额显著变动的情况说明：

适用 不适用

本期坏账准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据：

适用 不适用

#### （4）. 坏账准备的情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
坏账准备	7,824,067.16	4,275,404.64	1,141,223.01		-939,834.04	10,018,414.75
合计	7,824,067.16	4,275,404.64	1,141,223.01		-939,834.04	10,018,414.75

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	转回或收回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性
岳阳县某再生资源开发有限公司	855,344.26	款项收回	收款	按预计可收回金额计提
长沙某电子科技有限公司	285,878.75	资产抵债转回	资产抵债	按预计可收回金额计提
合计	1,141,223.01	/	/	/

其他说明

无

#### （5）. 本期实际核销的其他应收款情况

适用 不适用

其中重要的其他应收款核销情况：

适用 不适用

其他应收款核销说明：

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	期末余额	占其他 应收款 期末余 额合计 数的比 例(%)	款项的性质	账龄	坏账准备 期末余额
长沙某实业有 限责任公司	3,640,968.22	19.89	垫付税金	1年以内	3,640,968.22
某工业园	2,560,720.70	13.99	土地办证周转金	2-3年	256,072.07
南通某服装制 造有限公司	1,228,818.50	6.71	预付货款	4-5年	1,228,818.50
湖南某制药机 械有限公司	1,197,042.77	6.54	往来款	1年以内	350,705.72
上海某国际贸 易发展有限公 司	990,688.87	5.41	垫付款	5年以上	990,688.87
合计	9,618,239.06	52.54	/	/	6,467,253.38

## (7). 因资金集中管理而列报于其他应收款

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

## 10、 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	33,819,175.23	25,359,424.30	8,459,750.93	47,896,477.97	31,454,444.58	16,442,033.39
在产品	4,511,588.59	2,510,769.60	2,000,818.99	4,349,033.40	2,091,841.55	2,257,191.85
库存商品	102,225,305.69	82,886,794.76	19,338,510.93	149,277,938.22	107,480,418.98	41,797,519.24
周转材料	21,865.00		21,865.00	2,172.00		2,172.00
发出商品	23,567,504.29	835,309.21	22,732,195.08	20,834,909.03	1,767,747.61	19,067,161.42
委托加工 物资	1,499,153.90	419,403.83	1,079,750.07	16,047,705.32	5,938,975.30	10,108,730.02
合计	165,644,592.70	112,011,701.70	53,632,891.00	238,408,235.94	148,733,428.02	89,674,807.92

## (2). 存货跌价准备及合同履约成本减值准备

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加金额	本期减少金额	期末余额
----	------	--------	--------	------

		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	31,454,444.58	3,545,360.10		9,640,380.38		25,359,424.30
在产品	2,091,841.55	418,928.05				2,510,769.60
库存商品	107,480,418.98	13,762,354.10		38,355,978.32		82,886,794.76
委托加工物资	5,938,975.30	5,519,571.47				419,403.83
发出商品	1,767,747.61	541,171.06		1,473,609.46		835,309.21
合计	148,733,428.02	12,748,241.84		49,469,968.16		112,011,701.70

本期转回或转销存货跌价准备的原因

适用 不适用

按组合计提存货跌价准备

适用 不适用

按组合计提存货跌价准备的计提标准

适用 不适用

(3). 存货期末余额含有的借款费用资本化金额及其计算标准和依据

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

11、 持有待售资产

适用 不适用

12、 一年内到期的非流动资产

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的债权投资		21,440,000.00
一年内到期的其他债权投资		
合计		21,440,000.00

一年内到期的债权投资

适用 不适用

(1). 一年内到期的债权投资情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值

大额存单				21,440,000.00		21,440,000.00
合计				21,440,000.00		21,440,000.00

一年内到期的债权投资减值准备本期变动情况

适用 不适用

### (2). 期末重要的一年内到期的债权投资

适用 不适用

### (3). 减值准备计提情况

适用 不适用

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

无

对本期发生损失准备变动的账面余额显著变动的情况说明：

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

### (4). 本期实际核销的一年内到期的债权投资情况

适用 不适用

其中重要的一年内到期的债权投资情况核销情况

适用 不适用

一年内到期的债权投资的核销说明：

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

### 一年内到期的其他债权投资

适用 不适用

一年内到期的非流动资产的其他说明

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	2,717,285.20	2,097,073.26
大额存单		10,042,500.00
待摊费用	71,401.06	
合计	2,788,686.26	12,139,573.26

其他说明

无



## 14、 债权投资

## (1). 债权投资情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
大额存单	62,047,972.00		62,047,972.00	20,608,150.00		20,608,150.00
合计	62,047,972.00		62,047,972.00	20,608,150.00		20,608,150.00

债权投资减值准备本期变动情况

□适用 √不适用

## (2). 期末重要的债权投资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额					期初余额				
	面值	票面利率	实际利率	到期日	逾期本金	面值	票面利率	实际利率	到期日	逾期本金
广发银行大额存单	20,000,000.00	3.20%	3.20%	2026-03-22						
东莞银行大额存单	20,000,000.00	3.20%	3.20%	2026-07-18						
中信银行大额存单	20,000,000.00	3.25%	3.25%	2025-01-26		20,000,000.00	3.25%	3.25%	2025-01-26	
合计	60,000,000.00	/	/	/		20,000,000.00	/	/	/	

## (3). 减值准备计提情况

□适用 √不适用

各阶段划分依据和减值准备计提比例：

无

对本期发生损失准备变动的债权投资账面余额显著变动的情况说明：

□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

## (4). 本期实际的核销债权投资情况

□适用 √不适用

其中重要的债权投资情况核销情况

适用 不适用

债权投资的核销说明：

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

其他债权投资减值准备本期变动情况

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

各阶段划分依据和减值准备计提比例：

无

对本期发生损失准备变动的其他债权投资账面余额显著变动的情况说明：

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

### (4). 本期实际核销的其他债权投资情况

适用 不适用

其中重要的其他债权投资情况核销情况

适用 不适用

其他债权投资的核销说明：

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). 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

**(3). 按预期信用损失一般模型计提坏账准备**

适用 不适用

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

无

对本期发生损失准备变动的长期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

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的:

适用 不适用

其他说明:

无

**(5). 本期实际核销的长期应收款情况**

适用 不适用

其中重要的长期应收款核销情况

适用 不适用

长期应收款核销说明:

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

**17、 长期股权投资**

**(1). 长期股权投资情况**

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

被投资单位	期初余额	本期增减变动							期末余额	减值准备期末余额	
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备			其他
一、合营企业											
二、联营企业											
湖南英捷高科技有限责任公司	22,716,638.27			-413,169.89						22,303,468.38	
四川华升麻业新材料有限公司		3,927,257.58								3,927,257.58	
小计	22,716,638.27	3,927,257.58		-413,169.89						26,230,725.96	
合计	22,716,638.27	3,927,257.58		-413,169.89						26,230,725.96	

注：本年本公司用机器设备以及货币资金对联营企业四川华升麻业新材料有限公司投资392.73万元，持有其34%股权，该公司在2023年12月31日仍处于筹建阶段。

(2). 长期股权投资的减值测试情况

适用 不适用

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	期初余额	本期增减变动					期末余额	本期确认的股利收入	累计计入其他综合收益的利得	累计计入其他综合收益的损失	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因
		追加投资	减少投资	本期计入其他综合收益的利得	本期计入其他综合收益的损失	其他					
湖南湘江大健康创业投资合伙企业(有限合伙)	2,814,656.63					812,656.73	3,627,313.36	159,203.20			
沅江洞庭士达麻纺织厂有限公司	111,021.96		111,021.96								
湖南银行股份有限公司	7,200.00						7,200.00				
合计	2,932,878.59		111,021.96			812,656.73	3,634,513.36	159,203.20			/

## (2). 本期存在终止确认的情况说明

□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
<b>一、账面原值</b>			
1. 期初余额	52,304,108.74	4,324,893.14	56,629,001.88
2. 本期增加金额	32,953,489.00		32,953,489.00
(4) 其他转入	32,953,489.00		32,953,489.00
3. 本期减少金额			
4. 期末余额	85,257,597.74	4,324,893.14	89,582,490.88
<b>二、累计折旧和累计摊销</b>			
1. 期初余额	32,668,955.82	1,981,281.35	34,650,237.17
2. 本期增加金额	1,474,052.09	86,497.92	1,560,550.01
(1) 计提或摊销	1,474,052.09	86,497.92	1,560,550.01
3. 本期减少金额			
4. 期末余额	34,143,007.91	2,067,779.27	36,210,787.18
<b>三、减值准备</b>			
<b>四、账面价值</b>			
1. 期末账面价值	51,114,589.83	2,257,113.87	53,371,703.70
2. 期初账面价值	19,635,152.92	2,343,611.79	21,978,764.71

注1：本年其他转入系二级子公司湖南华升工贸有限公司的债务方长沙晨奥电子科技有限公司以房产抵债，该房产用于出租或出售，列报为投资性房地产。

**(2). 未办妥产权证书的投资性房地产情况**

□适用 √不适用

**(3). 采用成本计量模式的投资性房地产的减值测试情况**

□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	246,771,140.59	264,019,462.80
合计	246,771,140.59	264,019,462.80

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	264,148,105.05	186,879,519.39	4,886,986.68	8,051,696.33	463,966,307.45
2. 本期增加金额	3,046,050.72	5,006,594.86	89,812.06	685,726.68	8,828,184.32
(1) 购置	823,731.51	3,755,259.58	89,812.06	685,726.68	5,354,529.83
(2) 在建工程转入	2,222,319.21	1,251,335.28			3,473,654.49
3. 本期减少金额	17,222,560.00	14,345,865.43	455,584.57	954,195.09	32,978,205.09
(1) 处置或报废		8,676,298.05		6,247.78	8,682,545.83
(2) 其他转出	17,222,560.00	5,669,567.38	455,584.57	947,947.31	24,295,659.26
4. 期末余额	249,971,595.77	177,540,248.82	4,521,214.17	7,783,227.92	439,816,286.68
二、累计折旧					
1. 期初余额	76,087,454.99	97,541,594.16	4,411,686.09	5,107,649.25	183,148,384.49
2. 本期增加金额	7,891,025.24	6,035,648.11	45,741.62	652,097.01	14,624,511.98
(1) 计提	7,891,025.24	6,035,648.11	45,741.62	652,097.01	14,624,511.98
3. 本期减少金额	6,960,598.18	13,283,267.28	437,361.19	876,764.83	21,557,991.48
(1) 处置或报废		8,033,508.79		2,523.08	8,036,031.87
(2) 其他转出	6,960,598.18	5,249,758.49	437,361.19	874,241.75	13,521,959.61
4. 期末余额	77,017,882.05	90,293,974.99	4,020,066.52	4,882,981.43	176,214,904.99
三、减值准备					
1. 期初余额	3,366,438.86	13,171,064.20		260,957.10	16,798,460.16
2. 本期增加金额		378,555.05			378,555.05
(1) 计提		378,555.05			378,555.05
3. 本期减少金额		346,774.11			346,774.11
(1) 处置或报废		346,774.11			346,774.11
4. 期末余额	3,366,438.86	13,202,845.14		260,957.10	16,830,241.10
四、账面价值					
1. 期末账面价值	169,587,274.86	74,043,428.69	501,147.65	2,639,289.39	246,771,140.59
2. 期初账面价值	184,694,211.20	76,166,861.03	475,300.59	2,683,089.98	264,019,462.80

注 1：本年其他减少为处置子公司湖南汇一制药机械有限公司的股权，湖南汇一制药机械有限公司固定资产原值转出 2,429.57 万元，折旧转出 1,352.20 万元。

注 2：本年处置或报废机器设备原值 867.63 万元，主要为二级子公司湖南华升株洲雪松有限公司处置原印染分公司闲置设备原值减少 325.39 万元，子公司湖南华升株洲雪松有限公司及湖南华升洞庭麻业有限公司处置闲置设备给本公司投资四川华升麻业新材料有限公司，机器设备原值合计减少 508.17 万元。

## (2). 暂时闲置的固定资产情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
房屋建筑物	1,583,131.02	1,026,217.68		556,913.34	
合计	1,583,131.02	1,026,217.68		556,913.34	

## (3). 通过经营租赁租出的固定资产

□适用 √不适用

## (4). 未办妥产权证书的固定资产情况

□适用 √不适用

## (5). 固定资产的减值测试情况

√适用 □不适用

本期新增存在减值迹象的固定资产系二级子公司湖南华升株洲雪松有限公司的高档生态时尚苎麻面料生产线升级改造项目的设备，该生产线 2023 年度效益不及预期，存在减值迹象，公司对生产线相关机器设备按成本法进行了减值测试，设备账面价值 6,516.87 万元，可收回金额 6,479.02 万元，本期计提减值准备 37.86 万元。

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

单位：元 币种：人民币

项目	账面价值	可收回金额	减值金额	公允价值和处置费用的确定方式	关键参数	关键参数的确定依据
机器设备	65,168,730.29	64,790,175.24	378,555.05	公允价值：成本法计算的市场价值 处置费用：管理层按市场情况预计	重置现价、成新率等	重置现价参考《2023 机电产品价格查询系统》以及近期同类设备的合同价格；成新率：结合理论成新率和勘察成新率确定。
合计	65,168,730.29	64,790,175.24	378,555.05	—	—	—

其他说明：

□适用 √不适用

## 固定资产清理

□适用 √不适用



**22、在建工程****项目列示**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
在建工程	248,800.41	666,695.41
合计	248,800.41	666,695.41

其他说明：

□适用 √不适用

**在建工程****(1). 在建工程情况**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
钢屋顶大棚	248,800.41		248,800.41			
高档生态时尚苧麻面料生产线升级改造（一期）园林景观工程				666,695.41		666,695.41
合计	248,800.41		248,800.41	666,695.41		666,695.41

**(2). 重要在建工程项目本期变动情况**

□适用 √不适用

**(3). 本期计提在建工程减值准备情况**

□适用 √不适用

**(4). 在建工程的减值测试情况**

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

**工程物资****(1). 工程物资情况**

□适用 √不适用

**23、生产性生物资产****(1). 采用成本计量模式的生产性生物资产**

□适用 √不适用

**(2). 采用成本计量模式的生产性生物资产的减值测试情况**

□适用 √不适用

## (3). 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

## (1) 油气资产情况

□适用 √不适用

## (2) 油气资产的减值测试情况

□适用 √不适用

其他说明：

无

## 25、使用权资产

## (1) 使用权资产情况

□适用 √不适用

## (2) 使用权资产的减值测试情况

□适用 √不适用

其他说明：

无

## 26、无形资产

## (1). 无形资产情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	土地使用权	专利权	排污权	合计
一、账面原值				
1. 期初余额	199,019,583.85	87,378.64		199,106,962.49
2. 本期增加金额			264,601.89	264,601.89
(1) 购置			264,601.89	264,601.89
3. 本期减少金额	5,654,400.00			5,654,400.00
(1) 处置				
(2) 其他原因减少	5,654,400.00			5,654,400.00
4. 期末余额	193,365,183.85	87,378.64	264,601.89	193,717,164.38
二、累计摊销				
1. 期初余额	55,594,383.69	43,500.00		55,637,883.69
2. 本期增加金额	3,794,313.99	9,000.00	119,070.85	3,922,384.84
(1) 计提	3,794,313.99	9,000.00	119,070.85	3,922,384.84
3. 本期减少金额	1,778,328.56			1,778,328.56
(1) 处置				

(2) 其他原因减少	1,778,328.56			1,778,328.56
4. 期末余额	57,610,369.12	52,500.00	119,070.85	57,781,939.97
三、减值准备				
四、账面价值				
1. 期末账面价值	135,754,814.73	34,878.64	145,531.04	135,935,224.41
2. 期初账面价值	143,425,200.16	43,878.64		143,469,078.80

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例是 0

注：本年其他减少为处置子公司湖南汇一制药机械有限公司的股权，湖南汇一制药机械有限公司账面无形资产原值转出 565.44 万元，累计摊销转出 177.83 万元。

## (2). 未办妥产权证书的土地使用权情况

适用  不适用

## (3) 无形资产的减值测试情况

适用  不适用

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

适用  不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

适用  不适用

前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息明显不一致的差异原因

适用  不适用

公司以前年度减值测试采用信息与当年实际情况明显不一致的差异原因

适用  不适用

其他说明：

适用  不适用

## 27、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

资产组或资产组组合发生变化

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

**(4). 可收回金额的具体确定方法**

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

适用 不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

适用 不适用

前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息明显不一致的差异原因

适用 不适用

公司以前年度减值测试采用信息与当年实际情况明显不一致的差异原因

适用 不适用

**(5). 业绩承诺及对应商誉减值情况**

形成商誉时存在业绩承诺且报告期或报告期上一期间处于业绩承诺期内

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

**28、长期待摊费用**

适用 不适用

**29、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	23,638,470.03	5,909,617.51	12,878,945.71	3,219,736.43
合计	23,638,470.03	5,909,617.51	12,878,945.71	3,219,736.43

## (2). 未经抵销的递延所得税负债

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
交易性金融资产公允价值	24,879,594.82	6,219,898.70	32,205,261.19	8,051,315.29
合计	24,879,594.82	6,219,898.70	32,205,261.19	8,051,315.29

## (3). 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

□适用 √不适用

## (4). 未确认递延所得税资产明细

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	169,426,027.08	214,408,081.57
可抵扣亏损	480,491,974.61	455,102,101.86
合计	649,918,001.69	669,510,183.43

## (5). 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

年份	期末金额	期初金额	备注
2023 年		7,539,772.45	
2024 年		8,239,150.83	
2025 年	2,860,526.62	10,044,818.07	
2026 年	35,860,474.78	36,352,995.39	
2027 年	77,324,590.98	81,755,898.26	
2028 年	74,473,775.94	34,008,107.92	
2029 年	30,362,328.96	30,362,328.96	
2030 年	31,857,365.21	32,375,371.38	
2031 年	50,975,866.86	55,537,471.94	
2032 年	155,649,615.22	158,886,186.66	
2033 年	21,127,430.04		
合计	480,491,974.61	455,102,101.86	/

其他说明：

□适用 √不适用

## 30、其他非流动资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值

预付技术服务费	544,106.58		544,106.58			
预付工程设备等长期资产款项	2,000,000.00		2,000,000.00	3,030,200.00		3,030,200.00
合计	2,544,106.58		2,544,106.58	3,030,200.00		3,030,200.00

其他说明：

无

### 31、所有权或使用权受限资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末				期初			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	2,555,314.68	2,555,314.68	冻结	专款专用的政府补助	500,000.00	500,000.00	其他	票据保证金
固定资产	5,072,179.42	5,072,179.42	抵押	银行贷款抵押	11,920,255.43	11,920,255.43	抵押	银行贷款抵押
无形资产	6,838,056.49	6,838,056.49	抵押	银行贷款抵押	4,522,956.62	4,522,956.62	抵押	银行贷款抵押
货币资金					60,000.00	60,000.00	冻结	冻结
交易性金融资产	7,547,550.00	7,547,550.00	其他	转融通借出				
投资性房地产	6,101,830.52	6,101,830.52	抵押	银行贷款抵押				
合计	28,114,931.11	28,114,931.11	/	/	17,003,212.05	17,003,212.05	/	/

其他说明：

注 1：受限货币资金：本公司二级子公司湖南华升株洲雪松有限公司于 2023 年 3 月收到株洲市渌口区住房保障中心支付的保障性租赁住房补助资金 255.14 万元（截至期末产生利息 0.39 万元），该项补助存于专户，专款专用，资金使用需要双方共同监管，属于双控管理帐户，由于项目未全部完工，资金使用受限。

注 2：受限交易性金融资产：为盘活资产，增加投资收益，本公司将所持有的部分湘财股份有限公司股票用于转融通证券出借业务，截至 2023 年 12 月 31 日，股票处于出借状态，使用受到限制。

注 3：受限投资性房地产、固定资产、无形资产：本公司二级子公司湖南华升株洲雪松有限公司 2023 年 8 月 25 日以其自有房产向湖南株洲珠江农村商业银行股份有限公司芦淞支行进行抵押借款 2,500.00 万元，借款期限 2023 年 08 月 25 日至 2024 年 08 月 25 日；2023 年湖南华升株洲雪松有限公司以自有办公楼的土地及房产作为抵押物，向湖南银行股份有限公司株洲渌口支行取得 11,000.00 万元借款，借款期限 2023 年 5 月 12 日至 2027 年 12 月 20 日。

### 32、短期借款

#### (1). 短期借款分类

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

质押借款		
抵押借款	25,025,993.15	10,000,000.00
保证借款		
信用借款	15,014,583.33	30,000,000.00
合计	40,040,576.48	40,000,000.00

短期借款分类的说明：

注：本公司 2023 年 8 月 3 日向长沙农村商业银行股份有限公司车站北路支行信用借款 1,500.00 万元，借款期限 1 年；本公司二级子公司湖南华升株洲雪松有限公司 2023 年 8 月 25 日以其自有房产向湖南株洲珠江农村商业银行股份有限公司抵押取得借款 2,500.00 万元，借款期限 1 年，抵押受限资产情况详见七、合并财务报表项目注释 31、所有权或使用权受到限制资产”相关内容。

## (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

其他说明：

适用 不适用

## 34、衍生金融负债

适用 不适用

## 35、应付票据

### (1). 应付票据列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

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

本期末已到期未支付的应付票据总额为 0 元。到期未付的原因是无

## 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	68,199,257.21	98,527,751.79
合计	68,199,257.21	98,527,751.79

### (2). 账龄超过 1 年或逾期的重要应付账款

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
湖南株洲某建筑工程有限责任公司	16,081,934.06	工程款，尚未结算
合计	16,081,934.06	/

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**(3). 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**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	96,441,461.77	40,311,709.47
合计	96,441,461.77	40,311,709.47

**(2). 账龄超过 1 年的重要合同负债**适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
江苏绍舜贸易有限公司	16,620,353.98	未结算
合计	16,620,353.98	/

**(3). 报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因**适用 不适用

其他说明：

适用 不适用**39、应付职工薪酬****(1). 应付职工薪酬列示**适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	13,985,295.17	73,224,351.99	69,431,121.97	17,778,525.19



二、离职后福利-设定提存计划	1,865,287.58	6,725,095.56	7,685,195.97	905,187.17
三、辞退福利	30,041,724.70	17,851,367.68	25,033,643.51	22,859,448.87
四、一年内到期的其他福利				
合计	45,892,307.45	97,800,815.23	102,149,961.45	41,543,161.23

**(2). 短期薪酬列示**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	11,450,276.92	60,990,405.67	56,624,654.82	15,816,027.77
二、职工福利费	301,476.00	3,851,193.51	3,855,543.51	297,126.00
三、社会保险费	350,605.84	4,195,192.43	4,246,613.73	299,184.54
其中：医疗保险费	271,287.77	3,819,809.68	3,820,709.52	270,387.93
工伤保险费	63,185.40	375,382.75	425,904.21	12,663.94
生育保险费	16,132.67			16,132.67
四、住房公积金	410,665.04	3,042,001.56	3,043,952.12	408,714.48
五、工会经费和职工教育经费	1,472,271.37	1,145,193.82	1,659,992.79	957,472.40
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
八、其他		365.00	365.00	
合计	13,985,295.17	73,224,351.99	69,431,121.97	17,778,525.19

**(3). 设定提存计划列示**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	1,588,633.25	6,524,240.06	7,373,558.07	739,315.24
2、失业保险费	276,654.33	200,855.50	311,637.90	165,871.93
3、企业年金缴费				
合计	1,865,287.58	6,725,095.56	7,685,195.97	905,187.17

其他说明：

√适用 □不适用

注1：本公司应付职工薪酬-辞退福利本年变动主要情况如下：

(1) 为推进湖南汇一制药机械有限公司转让退出工作，分流安置职工，根据经批准的《湖南汇一职工分流安置方案》，依据劳动法与全体员工签订解除劳动关系协议，本年度59名员工已完成经济补偿金的支付共计473万元。

(2) 二级子公司湖南华升洞庭麻业有限公司根据2022年经批准的《湖南华升洞庭麻业有限公司停产期间职工分流安置方案》及实际员工安置情况本年补提辞退福利74.56万元，同时将预计一年以内支付的1,220.60万元从长期应付职工薪酬-辞退福利调整至应付职工薪酬-辞退福利列报，本年按照职工安置方案支付1,848.24万元。

(3) 二级子公司湖南华升株洲雪松有限公司本期支付部分人员安置费166.70万元。

注2：本公司本年应付职工薪酬-短期薪酬增加主要为根据经批准的《湖南华升股份有限公司总部内设机构职责范围及人员编制三定方案》、《华升股份提级管理后与华升集团相关事项工作方案》，湖南华升集团有限公司共22人通过双向选择入职本公司，同时2023年7月起薪酬结构和核发方式进行调整，员工薪酬较上年上涨。

**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	1,376,046.48	4,113,164.09
营业税		135,900.19
企业所得税	86,807.57	26,049.72
个人所得税	97,753.61	333,663.90
城市维护建设税	447,628.77	561,699.20
房产税	230,843.16	82,075.72
印花税	394,946.02	343,772.37
土地使用税	11.74	
教育费附加	322,109.85	429,345.50
其他	5,891.45	169,719.01
合计	2,962,038.65	6,195,389.70

其他说明：

无

**41、其他应付款****(1). 项目列示**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
其他应付款	39,190,950.52	99,872,161.84
合计	39,190,950.52	99,872,161.84

其他说明：

□适用 √不适用

**(2). 应付利息**

分类列示

□适用 √不适用

逾期的重要应付利息：

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

**(3). 应付股利**

分类列示

□适用 √不适用

**(4). 其他应付款**

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	14,497,194.70	62,194,400.56
代收款	2,945,463.24	2,159,503.07
应付款项	9,360,358.01	5,046,609.59

押金、保证金	3,561,335.42	3,878,169.16
其他	6,135,153.07	18,333,284.86
往来款	2,691,446.08	8,260,194.60
合计	39,190,950.52	99,872,161.84

账龄超过 1 年或逾期的重要其他应付款

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	10,147,884.18	未到期
合计	10,147,884.18	/

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	12,500,000.00	20,000,000.00
合计	12,500,000.00	20,000,000.00

其他说明：

#### 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
待转销项税	3,543,234.74	4,604,544.82
合计	3,543,234.74	4,604,544.82

短期应付债券的增减变动：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

#### 45、长期借款

##### (1). 长期借款分类

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
抵押借款		17,000,000.00
保证加抵押借款	92,626,575.34	90,000,000.00
合计	92,626,575.34	107,000,000.00

长期借款分类的说明：

注：保证加抵押借款系本公司二级子公司湖南华升株洲雪松有限公司 2023 年 5 月 12 日由本公司提供连带保证担保和湖南华升株洲雪松有限公司部分房产作为抵押取得 1.1 亿元借款，利率 3.9%-4%，抵押受限资产情况详见本附注“五、20 所有权或使用权受到限制的资产”相关内容。

截至 2023 年 12 月 31 日，该项借款余额为 1.05 亿元，其中 1,250.00 万元根据贷款还款计划重分类至一年内到期的非流动负债。

截至 2023 年 12 月 31 日，本公司无已逾期未偿还的长期借款情况。

其他说明：

适用 不适用

#### 46、应付债券

##### (1). 应付债券

适用 不适用

##### (2). 应付债券的具体情况：（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). 可转换公司债券的说明

适用 不适用

转股权会计处理及判断依据

适用 不适用

##### (4). 划分为金融负债的其他金融工具说明

期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

适用 不适用

期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

适用 不适用

其他金融工具划分为金融负债的依据说明：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

#### 47、租赁负债

适用 不适用

#### 48、长期应付款

项目列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

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

专项应付款	145,800.00	149,300.00
合计	28,148,831.26	28,152,331.26

其他说明：

适用 不适用

#### 长期应付款

##### (1). 按款项性质列示长期应付款

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

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

其他说明：

无

#### 专项应付款

##### (1). 按款项性质列示专项应付款

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
帮困资金	149,300.00		3,500.00	145,800.00	帮困资金
合计	149,300.00		3,500.00	145,800.00	/

其他说明：

#### 49、长期应付职工薪酬

适用 不适用

##### (1). 长期应付职工薪酬表

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
一、离职后福利-设定受益计划净负债		
二、辞退福利	19,033,100.00	31,239,100.00
三、其他长期福利		
合计	19,033,100.00	31,239,100.00

##### (2). 设定受益计划变动情况

设定受益计划义务现值：

适用 不适用

计划资产：

适用 不适用

设定受益计划净负债（净资产）

适用 不适用

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

适用 不适用

设定受益计划重大精算假设及敏感性分析结果说明

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

## 50、预计负债

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	期末余额	形成原因
产品质量保证	2,204,641.04	342,626.00	产品质量赔偿
社保滞纳金	22,507,185.17	19,989,290.13	社保滞纳金
合计	24,711,826.21	20,331,916.13	/

其他说明，包括重要预计负债的相关重要假设、估计说明：

注：社保滞纳金主要系本公司二级子公司湖南华升洞庭麻业有限公司历年欠缴社保形成的滞纳金，金额1,998.93万元，湖南华升洞庭麻业有限公司一直在向当地社保部门申请减免相关滞纳金，鉴于上述滞纳金未来获得减免的可能性存在重大不确定性，故于年末将上述应缴纳滞纳金确认为预计负债。

## 51、递延收益

递延收益情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	4,819,256.80	2,551,400.00	2,483,368.32	4,887,288.48	各项补贴
合计	4,819,256.80	2,551,400.00	2,483,368.32	4,887,288.48	/

其他说明：

适用 不适用

## 52、其他非流动负债

适用 不适用

## 53、股本

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

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

其他说明：

**54、其他权益工具****(1). 期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况**

□适用 √不适用

**(2). 期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表**

□适用 √不适用

其他权益工具本期增减变动情况、变动原因说明，以及相关会计处理的依据：

√适用 □不适用

其他说明：

□适用 √不适用

**55、资本公积**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

**56、库存股**

□适用 √不适用

**57、其他综合收益**

□适用 √不适用

**58、专项储备**

□适用 √不适用

**59、盈余公积**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

无

**60、未分配利润**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	-143,422,840.96	65,036,470.25

调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	-143,422,840.96	65,036,470.25
加：本期归属于母公司所有者的净利润	21,023,141.31	-208,459,311.21
期末未分配利润	-122,399,699.65	-143,422,840.96

调整期初未分配利润明细：

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

## 61、营业收入和营业成本

### (1). 营业收入和营业成本情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	560,151,809.94	515,155,880.45	897,240,860.29	865,934,250.55
其他业务	21,005,252.86	7,868,574.78	13,279,838.87	6,233,988.59
合计	581,157,062.80	523,024,455.23	910,520,699.16	872,168,239.14



## (1). 营业收入扣除情况表

单位：万元 币种：人民币

项目	本年度	具体扣除情况	上年度	具体扣除情况
营业收入金额	58,115.70628		91,052.069916	
营业收入扣除项目合计金额	2,100.53		1,327.98	
营业收入扣除项目合计金额占营业收入的比重 (%)	4%	/	1%	/
<b>一、与主营业务无关的业务收入</b>				
1. 正常经营之外的其他业务收入。如出租固定资产、无形资产、包装物，销售材料，用材料进行非货币性资产交换，经营受托管理业务等实现的收入，以及虽计入主营业务收入，但属于上市公司正常经营之外的收入。	2,100.53	出租房产 893.36 万元、材料出售 822.73 万元、物业管理收入 283.30 万元、水电收入 73.38 万元、其他收入 27.76 万元。	1,327.98	出租房产 940.96 万元、物业管理收入 219.07 万元、材料出售 162.57 万元、其他收入 5.38 万元。
<b>与主营业务无关的业务收入小计</b>	2,100.53		1,327.98	
<b>二、不具备商业实质的收入</b>				
<b>不具备商业实质的收入小计</b>				
<b>三、与主营业务无关或不具备商业实质的其他收入</b>				
<b>营业收入扣除后金额</b>	56,015.18		89,724.09	

(2). 营业收入、营业成本的分解信息

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

合同分类	合计	
	营业收入	营业成本
商品类型		
贸易业务	441,151,176.70	408,780,439.85
纺织生产	115,158,562.94	103,498,271.25
制药机械	3,842,070.30	2,877,169.35
其他业务	21,005,252.86	7,868,574.78
按经营地区分类		
境外	419,615,870.18	390,671,956.30
境内	161,541,192.62	132,352,498.93
按商品转让的时间分类		
某一时点转让	569,390,547.87	518,898,818.88
某一时段内转让	11,766,514.93	4,125,636.35
合计	581,157,062.80	523,024,455.23

其他说明

□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

(5). 重大合同变更或重大交易价格调整

□适用 √不适用

其他说明：

无

62、税金及附加

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	267,135.29	225,857.76
教育费附加	199,233.92	183,729.82
房产税	3,443,851.95	2,947,216.37
土地使用税	5,694,035.64	5,581,127.53
车船使用税	9,829.32	8,329.32
印花税	535,743.01	932,762.97
土地增值税	114,914.47	
其他	33,490.16	21,985.69
环保税	95,847.21	3,321.12
合计	10,394,080.97	9,904,330.58

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	11,154,713.03	12,173,232.14
差旅费用	1,020,020.26	805,345.56
业务招待费	1,012,726.54	880,690.80
交通费	894,396.05	374,072.01
业务宣传及产品展览费	572,250.33	551,986.71
样品及销售服务费	563,426.37	437,904.31
办公及通讯费	407,915.12	290,224.13
租赁费	321,003.86	154,430.37
运杂费	247,780.99	564,257.42
折旧费	91,678.68	67,482.33
其他	809,001.59	2,091,503.57
合计	17,094,912.82	18,391,129.35

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	42,343,856.46	141,120,711.61
折旧费	4,837,392.19	4,719,889.23
无形资产摊销	3,041,333.42	3,144,544.38
中介机构服务费	2,783,222.90	1,502,670.77
交通费	1,980,552.94	1,226,968.33
办公及通讯费	1,613,892.29	1,896,727.29
水电费	841,736.07	1,149,344.56
差旅费用	686,492.26	500,141.91
业务招待费	649,002.80	489,201.62
排污费	647,242.89	120,600.33
物料消耗	527,042.97	656,694.33
董事会费	260,028.09	160,381.04
党建工作费用	240,281.44	153,633.80
修理费	154,026.10	570,367.15
停工损失及其他	1,851,357.26	6,299,781.65
合计	62,457,460.08	163,711,658.00

其他说明：

注：职工薪酬本年大幅减少的主要原因系本公司二级子公司湖南华升洞庭麻业有限公司上年因职工分流安置确认辞退福利 10,209.65 万元；停工损失本年较上年减少主要原因系本公司二级子公司湖南华升洞庭麻业有限公司上年 6 月陆续停工停产产生的费用。

## 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
职工薪酬	7,038,571.26	5,998,417.86
成本及材料	4,701,480.58	8,036,642.20
差旅费	325,280.57	8,444.75
专利费等其他费用	863,569.66	353,447.81
办公及通讯费	217,909.67	15,120.00
技术评审费	267,119.88	175,518.89
折旧	288,334.73	471,418.60
合计	13,702,266.35	15,059,010.11

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	7,253,320.06	8,968,491.76
减：利息收入	3,488,003.37	3,983,481.15
加：汇兑损失	2,888,945.08	13,839,929.54
其他支出	88,155.55	102,447.70
合计	6,742,417.32	18,927,387.85

其他说明：

无

## 67、其他收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

按性质分类	本期发生额	上期发生额
株洲县工业园基础设施建设费	2,409,628.44	2,409,628.40
创新引领项目资金	427,400.00	400,000.00
出口信用保险保费扶持及融资贴息	160,200.00	166,700.00
外贸发展专项资金	143,000.00	
促进区域经济发展奖励扶持资金产业发展奖	121,752.00	
稳岗补贴	102,376.66	934,048.99
保障性租赁住房项目专项补助资金	73,739.88	
专精特新补助资金	50,000.00	
企业倍增奖励	38,200.00	87,000.00
社保中心返款	30,671.14	60,000.00
收工信局小升规奖金	20,000.00	
个税手续费返还	16,135.33	12,627.18
跨境电商发展补贴资金	10,000.00	

新进四上单位奖励	10,000.00	53,000.00
外贸促进专项资金	2,000.00	13,000.00
口罩扩能资金		1,810,000.00
涿口经济开发 135 工程奖补资金		1,400,000.00
2021 年中央外经贸发展资金		681,752.03
2022 年升级研发奖补资金		225,700.00
拨付研发项目经费		200,000.00
留工培训补助费		194,500.00
2021 年省开放型经济与流通产业发展资金		40,000.00
2021 年度企业研发奖补资金		11,900.00
中小企业国际市场开拓资金		5,000.00
社保中心招聘大学生补助款		3,000.00
合计	3,615,103.45	8,707,856.60

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	-413,169.89	-607,815.90
处置长期股权投资产生的投资收益	62,802,598.70	
交易性金融资产在持有期间的投资收益	771,420.00	1,767,592.15
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入	971,859.93	2,668,986.30
债权投资在持有期间取得的利息收入	1,834,565.22	334,920.82
其他债权投资在持有期间取得的利息收入		
处置交易性金融资产取得的投资收益	8,002,307.00	
处置其他权益工具投资取得的投资收益	-27,729.66	37,287.82
处置债权投资取得的投资收益		
处置其他债权投资取得的投资收益		
债务重组收益	-10,761,222.54	
其他投资收益	720.00	720.00
其他流动资产在持有期间的投资收益	107,500.00	1,183,616.08
一年内到期的非流动资产在持有期间的投资收益		1,153,972.22

合计	63,288,848.76	6,539,279.49
----	---------------	--------------

其他说明：

注：投资收益变动主要系本公司本年联合湖南华升集团有限公司、二级子公司湖南华升工贸有限公司在湖南省联合产权交易所有限公司以公开挂牌的形式转让本公司持有的湖南汇一制药机械有限公司51%股权、1,354.67万元债权以及湖南华升集团有限公司、湖南华升工贸有限公司持有的相应债权。2023年9月21日，湖南晟俊汇企业管理有限公司完成摘牌。2023年10月30日，本公司与湖南晟俊汇企业管理有限公司签订《产权交易合同》，2023年11月15日经湖南省国资委审批通过后办理产权转让相关事宜并于2023年12月8日收到款项，子公司股权转让产生的投资收益为6,280.26万元，债务重组产生的投资收益为-1,109.86万元。

另本公司本年减持湘财股份280.48万股股票产生800.23万元投资收益。

#### 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	272,664.00	-33,996,799.99
其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益		
交易性金融负债		
按公允价值计量的投资性房地产		
合计	272,664.00	-33,996,799.99

其他说明：

注：公允价值变动较上年变动较大的原因系本公司持有的湘财股份股票 2023 年度股价较 2022 年度股价波动小，同时本年减持湘财股份股票 280.48 万股导致。

#### 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	-335,263.42	891,295.52
其他应收款坏账损失	-3,134,181.63	-441,833.18
合计	-3,469,445.05	449,462.34

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	-12,748,241.84	-17,143,715.64
二、固定资产减值损失	-378,555.05	-5,310,896.54

合计	-13,126,796.89	-22,454,612.18
----	----------------	----------------

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
未划分为持有待售的非流动资产处置收益非流动资产处置收益	4,074,582.29	1,421,142.66
其中：固定资产处置收益	4,074,582.29	-16,215.13
无形资产处置收益		1,437,357.79
合计	4,074,582.29	1,421,142.66

其他说明：

无

### 74、营业外收入

营业外收入情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计	300.00	684.00	300.00
其中：固定资产处置利得	300.00	684.00	300.00
政府补助	5,551,165.50	5,588,553.29	5,551,165.50
其他	164,959.02	94,011.63	164,959.02
无法支付的应付款项		2,204,051.94	
违约赔偿收入		2,480.00	
合计	5,716,424.52	7,889,780.86	5,716,424.52

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	3,724.70	46,871.81	3,724.70
其中：固定资产处置损失	3,724.70	46,871.81	3,724.70
对外捐赠	407.20	1,510.00	407.20
违约赔偿	148,592.72	2,351,214.36	148,592.72

其他	631,422.41	198,838.34	631,422.41
滞纳金及罚金	841,691.63	8,053,801.44	841,691.63
合计	1,625,838.66	10,652,235.95	1,625,838.66

其他说明：

注：滞纳金及罚金较上年减少主要为上年本公司二级子公司湖南华升洞庭麻业有限公司根据历年欠缴社保滞纳金金额及上年职工分流补交社保的情况估计上年确认社保滞纳金805.38万元，本年未新增确认社保滞纳金。

## 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	563,691.49	247,517.72
递延所得税费用	-4,521,297.67	-7,281,083.37
合计	-3,957,606.18	-7,033,565.65

### (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	6,487,012.45
按法定/适用税率计算的所得税费用	1,621,753.11
子公司适用不同税率的影响	5,801,397.32
调整以前期间所得税的影响	502,933.64
非应税收入的影响	-236,032.57
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	229,269.78
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
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	9,034,460.14
研发加计扣除	-448,152.81
处置子公司汇一的影响	-20,463,234.79
所得税费用	-3,957,606.18

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). 与经营活动有关的现金

收到的其他与经营活动有关的现金

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------



往来款及垫付款	18,123,932.39	36,662,243.29
利息收入	2,718,003.37	3,983,481.15
政府补助	3,683,135.13	5,903,372.66
押金及保证金	992,195.77	1,297,461.52
备用金	181,165.64	
其他	44,107.25	
合计	25,742,539.55	47,846,558.62

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

无

支付的其他与经营活动有关的现金

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
往来款及垫付款	16,130,745.99	29,790,562.02
营业费用、管理费用	22,184,135.04	30,064,829.08
押金及保证金	638,919.40	1,280,114.08
备用金	445,212.57	665,482.73
手续费	88,155.55	102,447.70
其他	3,107,436.79	2,611.97
合计	42,594,605.34	61,906,047.58

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

其他项主要为受限的政府补助资金从现金及现金等价物转出至支付的其他与经营活动有关的现金。

## (2). 与投资活动有关的现金

收到的重要的投资活动有关的现金

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本年发生额	上年发生额
大额存单	40,000,000.00	232,000,000.00
结构性存款赎回		165,000,000.00
湘财股份股票处置及分红	30,726,888.21	1,767,592.15

支付的重要的投资活动有关的现金

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本年发生额	上年发生额
大额存单	50,000,000.00	183,000,000.00
结构性存款		60,000,000.00

收到的其他与投资活动有关的现金

□适用 √不适用

支付的其他与投资活动有关的现金

□适用 √不适用

### (3). 与筹资活动有关的现金

收到的其他与筹资活动有关的现金

适用 不适用

支付的其他与筹资活动有关的现金

适用 不适用

筹资活动产生的各项负债变动情况

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
		现金变动	非现金变动	现金变动	非现金变动	
短期借款	40,000,000.00	55,000,000.00		55,000,000.00		40,000,000.00
长期借款及一年内到期的非流动负债	127,000,000.00	110,000,000.00		115,000,000.00	17,000,000.00	105,000,000.00
借款利息	167,705.65		6,879,223.90	6,879,777.73		167,151.82
合计	167,167,705.65	165,000,000.00	6,879,223.90	176,879,777.73	17,000,000.00	145,167,151.82

注：本年减少的非现金变动为原二级子公司湖南汇一制药机械有限公司本年股权转让，期末余额不在并表范围内，其账面长期借款 1,700 万元转出，不涉及现金流。

### (4). 以净额列报现金流量的说明

适用 不适用

### (5). 不涉及当期现金收支、但影响企业财务状况或在未来可能影响企业现金流量的重大活动及财务影响

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	10,444,618.63	-222,703,616.39
加：资产减值准备	13,126,796.89	22,454,612.18
信用减值损失	3,469,445.05	-449,462.34
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	16,185,061.99	17,675,405.51
无形资产摊销	3,922,384.84	3,824,291.22
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）	-4,074,582.29	-1,421,142.66

固定资产报废损失（收益以“－”号填列）	3,424.70	46,187.81
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）	-272,664.00	33,996,799.99
财务费用（收益以“－”号填列）	10,142,265.14	22,808,421.30
投资损失（收益以“－”号填列）	-63,288,848.76	-6,539,279.49
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-2,689,881.08	1,218,116.63
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）	-1,831,416.59	-8,499,200.00
存货的减少（增加以“－”号填列）	73,249,517.24	18,513,747.30
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	7,114,874.42	34,612,887.20
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	-53,706,360.68	-89,965,173.05
经营活动产生的现金流量净额	11,794,635.50	-174,427,404.79
<b>2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：</b>		
<b>3. 现金及现金等价物净变动情况：</b>		
现金的期末余额	145,211,358.52	132,951,838.04
减：现金的期初余额	132,951,838.04	154,830,738.76
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	12,259,520.48	-21,878,900.72

**(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

单位：元 币种：人民币

	金额
本期处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	452,740.32
减：丧失控制权日子公司持有的现金及现金等价物	19,618.60
加：以前期间处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	
处置子公司收到的现金净额	433,121.72

其他说明：

无

**(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	145,211,358.52	132,951,838.04
其中：库存现金	11,752.10	26,012.18

可随时用于支付的银行存款	145,041,416.07	132,916,238.71
可随时用于支付的其他货币资金	158,190.35	9,587.15
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	145,211,358.52	132,951,838.04
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		

(5). 使用范围受限但仍作为现金和现金等价物列示的情况

适用 不适用

(6). 不属于现金及现金等价物的货币资金

适用 不适用

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、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	12,993.17	7.0827	92,026.73
欧元	2,516,338.59	7.8592	19,776,408.25
应收账款	-	-	
其中：美元	6,908,280.30	7.0827	48,929,276.88
卢布	937,014.86	0.0803	75,242.29

其他说明：

无

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

适用 不适用

## 82、租赁

### (1) 作为承租人

适用 不适用

### (2) 作为出租人

作为出租人的经营租赁

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	租赁收入	其中：未计入租赁收款额的可变租赁付款额相关的收入
房屋出租	8,933,565.25	
合计	8,933,565.25	

作为出租人的融资租赁

适用 不适用

未折现租赁收款额与租赁投资净额的调节表

适用 不适用

未来五年未折现租赁收款额

适用 不适用

### (3) 作为生产商或经销商确认融资租赁销售损益

适用 不适用

其他说明

无

## 83、其他

适用 不适用

## 八、研发支出

### (1). 按费用性质列示

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	7,038,571.26	5,998,417.86
成本及材料	4,701,480.58	8,036,642.20
差旅费	325,280.57	8,444.75
折旧	288,334.73	471,418.60
技术评审费	267,119.88	175,518.89
办公及通讯费	217,909.67	15,120.00
专利费等其他费用	863,569.66	353,447.81
合计	13,702,266.35	15,059,010.11
其中：费用化研发支出	13,702,266.35	15,059,010.11
资本化研发支出		

其他说明：

无

(2). 符合资本化条件的研发项目开发支出

适用 不适用

重要的资本化研发项目

适用 不适用

开发支出减值准备

适用 不适用

其他说明

无

(3). 重要的外购在研项目

适用 不适用

九、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

本期是否存在丧失子公司控制权的交易或事项

适用 不适用

单位:元 币种:人民币

子公司名称	丧失控制权的时点	丧失控制权时点的处置价款	丧失控制权时点的处置比例(%)	丧失控制权时点的处置方式	丧失控制权时点的判断依据	处置价款与处置投资对应的合并财务报表层面享有该子公司净资产份额的差额	丧失控制权之日剩余股权的比例(%)	丧失控制权之日合并财务报表层面剩余股权的账面价值	丧失控制权之日合并财务报表层面剩余股权的公允价值	按照公允价值重新计量剩余股权产生的利得或损失	丧失控制权之日合并财务报表层面剩余股权公允价值的确定方法及主要假设	与原子公司股权投资相关的其他综合收益转入投资损益或留存收益的金额
湖南汇一制药有限公司	2023年11月30日	459,000.00	51%	挂牌转让	已办理了要财产权转移和交接	62,802,598.70	0					

其他说明:

适用 不适用

注：本公司本年在湖南省联合产权交易所有限公司以公开挂牌的形式转让本公司持有的湖南汇一制药机械有限公司 51% 股权。2023 年 9 月 21 日湖南晟俊汇企业管理有限公司完成摘牌。2023 年 10 月 30 日，本公司与湖南晟俊汇企业管理有限公司签订《产权交易合同》，2023 年 11 月 15 日经湖南省国资委审批通过后，2023 年 11 月 30 日已办理了必要的财产权转移和工作交接，湖南晟俊汇企业管理有限公司于 2023 年 12 月 8 日完成付款，2023 年 12 月 13 日工商信息完成变更。

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形  
 适用  不适用

其他说明：  
 适用  不适用  
 无

**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

**十、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

单位：万元 币种：人民币

子公司名称	主要经营地	注册资本	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	4,000	长沙	贸易	99.00		同一控制下 企业合并
湖南华升洞庭 麻业有限公司	岳阳	16,000	岳阳	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	20,691.06	株洲	纺织业	80.73		同一控制下 企业合并
湖南华升服饰 股份有限公司	长沙	10,800	长沙	服饰业	70.00	27.03	设立
湖南华升金爽 健康科技有限 公司	衡阳	3,654.20	衡阳	纺织服 装、服 饰业	83.28	7.96	设立

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

无

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

无

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

无

确定公司是代理人还是委托人的依据：  
无

其他说明：  
无

**(2). 重要的非全资子公司**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
湖南华升工贸有限公司	1.00%	-54,732.23		2,256,276.37
湖南华升洞庭麻业有限公司	10.16%	-1,071,800.93		- 20,044,276.36
湖南华升株洲雪松有限公司	19.27%	-5,381,397.86		16,938,516.71

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

**(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	24,082	12,363	36,445	13,111	0	13,111	29,832	4,818	34,650	10,768		10,768
湖南华升洞庭麻业有限公司	1,993	7,930	9,923	23,850	5,802	29,652	3,505	8,321	11,826	23,226	7,274	30,500
湖南华升株洲雪松有限公司	5,655	28,839	34,494	16,548	10,701	27,249	4,817	29,602	34,419	13,764	10,619	24,383

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	44,818	-547	-547	2,885	84,587	-456	-456	712
湖南华升洞庭麻业有限公司	2,781	- 1,055	-1,055	-388	3,022	- 15,181	- 15,181	-13,510
湖南华升株洲雪松有限公司	8,408	- 2,792	-2,792	411	4,716	-5,411	-5,411	-1,696

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

**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

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

在合营企业或联营企业的持股比例不同于表决权比例的说明：

无

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

无

**(2). 重要合营企业的主要财务信息**

适用 不适用

**(3). 重要联营企业的主要财务信息**

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

	期末余额/ 本期发生额	期初余额/ 上期发生额
	湖南英捷高科技有限 责任公司	湖南英捷高科技有限 责任公司
流动资产	75,488,041.27	78,630,825.72
非流动资产	34,979,931.06	39,436,929.39
资产合计	110,467,972.33	118,067,755.11
流动负债	21,580,229.92	27,443,805.53
非流动负债	644,860.39	660,959.77
负债合计	22,225,090.31	28,104,765.30
归属于母公司股东权益	88,242,882.02	89,962,989.81
按持股比例计算的净资产份额	21,195,940.26	21,609,110.15
对联营企业权益投资的账面价值	22,303,468.38	22,716,638.27
营业收入	43,813,427.80	50,930,160.22
净利润	-1,720,107.79	-2,530,457.55
综合收益总额	-1,720,107.79	-2,530,457.55
本年度收到的来自联营企业的股利		

其他说明

无

**(4). 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息**

适用 不适用

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
联营企业：		
投资账面价值合计	3,927,257.58	
下列各项按持股比例计算的合计数		
—净利润	0	
—其他综合收益		
—综合收益总额	0	

其他说明

无

**(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

3、重要的共同经营

适用 不适用

4、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

5、其他

适用 不适用

十一、政府补助

1、报告期末按应收金额确认的政府补助

适用 不适用

未能在预计时点收到预计金额的政府补助的原因

适用 不适用

2、涉及政府补助的负债项目

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

财务报表项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期转入其他收益	本期其他变动	期末余额	与资产/收益相关
递延收益	4,819,256.80	2,551,400.00		2,483,368.32		4,887,288.48	与资产相关
合计	4,819,256.80	2,551,400.00		2,483,368.32		4,887,288.48	/

3、计入当期损益的政府补助

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

类型	本期发生额	上期发生额
与资产相关	2,483,368.32	6,019,628.40
与收益相关	6,682,900.63	8,276,781.49
合计	9,166,268.95	14,296,409.89

其他说明：

无

十二、与金融工具相关的风险

1、金融工具的风险

适用 不适用

本公司在日常活动中面临各种金融工具风险，主要包括市场风险（如汇率风险、利率风险和商品价格风险）、信用风险及流动性风险等。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

### **(1) 各类风险管理目标和政策**

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

#### **1) 市场风险**

##### **① 汇率风险**

本公司承受汇率风险主要与美元、欧元和卢布有关，除本公司的几个下属子公司以美元进行采购和销售外，本公司的其它主要业务活动以人民币计价结算。于 2023 年 12 月 31 日，除下表所述资产的美元余额和欧元余额及卢布余额外，本公司的资产及负债均为人民币余额。该等美元余额的资产和负债产生的汇率风险可能对本公司的经营业绩产生影响。

项目	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
货币资金 - 美元	12,993.17	13,797.64
货币资金-港币		2.36
货币资金-欧元	2,516,338.59	24.49
货币资金-卢布		0.38
应收账款-美元	6,908,280.30	8,121,013.86
应收账款-英镑		70.00
应收账款-卢布	937,014.86	46,489,708.70

本公司密切关注汇率变动对本公司的影响。

##### **② 利率风险**

本公司的利率风险产生于银行借款等带息债务。浮动利率的金融负债使本公司面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。本公司根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例。于 2023 年 12 月 31 日，本公司的带息债务主要为以人民币计价的固定利率借款合同，金额合计 145,000,000.00 元。

##### **③ 价格风险**

本公司以市场价格销售服饰及纺织品，因此受到此等价格波动的影响。

#### **2) 信用风险**

本公司对信用风险按组合分类进行管理。信用风险主要产生于货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款、长期应收款等。

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

本公司的流动资金存放在信用评级较高的银行，故流动资金的信用风险较低。

本公司采用了必要的政策确保所有销售客户均具有良好的信用记录。除应收账款及合同资产金额前五名外，本公司无其他重大信用集中风险。本公司应收账款及合同资产中，前五名金额合计：38,720,284.16 元，占本公司应收账款及合同资产总额的 34.55%。

##### **① 信用风险显著增加判断标准**

本公司在每个资产负债表日，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和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

信用风险自初始确认后是否显著增加。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。

本公司判断信用风险显著增加的主要标准为以下一个或多个指标发生显著变化：债务人所处的经营环境、内外部信用评级、实际或预期经营成果出现重大不利变化等。

### ②已发生信用减值资产的定义

当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。如果内部或外部信息显示，在考虑所持有的任何信用增级之前，可能无法全额收回合同金额，本公司将其视为已发生信用减值。金融资产发生信用减值，有可能是多个事件的共同作用所致，未必是可单独识别的事件所致。

金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：发行方或债务人发生重大财务困难；债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；本公司出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；债务人很可能破产或进行其他财务重组；发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失。

### ③信用风险敞口

于 2023 年 12 月 31 日，可能引起本公司财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致本公司金融资产产生的损失以及本公司承担的财务担保，具体包括：

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

### 3) 流动风险

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

本公司将银行借款作为主要资金来源。于 2023 年 12 月 31 日，本公司尚未使用的银行借款额度为 52,000,000.00 元，其中本公司尚未使用的短期银行借款额度为人民币 8,000,000.00 元。

本公司持有的金融负债按未折现剩余合同义务的到期期限分析如下：

2023 年 12 月 31 日金额：

项目	一年以内	一到二年	二到五年	五年以上	合计
短期借款	40,040,576.48				40,040,576.48
应付账款	68,199,257.21				68,199,257.21
合同负债	96,441,461.77				96,441,461.77
应付职工薪酬	41,543,161.23				41,543,161.23
应交税费	2,962,038.65				2,962,038.65
其他应付款	39,190,950.52				39,190,950.52
一年内到期的非流动负债	12,500,000.00				12,500,000.00
其他流动负债	3,543,234.74				3,543,234.74
长期借款	126,575.34	17,500,000.00		75,000,000.00	92,626,575.34

项目	一年以内	一到二年	二到五年	五年以上	合计
长期应付款			145,800.00	28,003,031.26	28,148,831.26
长期应付职工薪酬		9,010,000.00	10,023,100.00		19,033,100.00
预计负债	20,331,916.13				20,331,916.13

## (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	2023 年度		2022 年度	
		对净利润的影响	对股东权益的影响	对净利润的影响	对股东权益的影响
所有外币	对人民币升值 5%	2,582,735.78	2,582,735.78	2,101,826.86	2,101,826.86
所有外币	对人民币贬值 5%	-2,582,735.78	-2,582,735.78	-2,101,826.86	-2,101,826.86

## 2、套期

### (1) 公司开展套期业务进行风险管理

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

### (2) 公司开展符合条件套期业务并应用套期会计

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

### (3) 公司开展套期业务进行风险管理、预期能实现风险管理目标但未应用套期会计

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

## 3、金融资产转移

### (1) 转移方式分类

适用 不适用

(2) 因转移而终止确认的金融资产

适用 不适用

(3) 继续涉入的转移金融资产

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

### 十三、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	78,668,752.00			78,668,752.00
1. 以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产	78,668,752.00			78,668,752.00
(1) 债务工具投资				
(2) 权益工具投资	78,668,752.00			78,668,752.00
(3) 衍生金融资产				
(三) 其他权益工具投资			3,634,513.36	3,634,513.36
<b>持续以公允价值计量的资产总额</b>	<b>78,668,752.00</b>		<b>3,634,513.36</b>	<b>82,303,265.36</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-舒尔斯期权定价模型计算的评估值，相关评估机构在评估过程中采用了反映市场状况的可观察输入值，估值技术所需的可观察输入值包括但不限于市场交易价格、流动性折扣等估值参数。

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

适用 不适用

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

**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

**十四、 关联方及关联交易**

**1、 本企业的母公司情况**

适用 不适用

单位：万元 币种：人民币

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例(%)	母公司对本企业的表决权比例(%)
湖南兴湘投资控股集团有限公司	长沙市天心区友谊路 332 号	投资	3,000,000.00	40.31	40.31

**本企业的母公司情况的说明**

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

本企业最终控制方是湖南省人民政府国有资产监督管理委员会

其他说明：

无

**2、 本企业的子公司情况**

本企业子公司的情况详见附注

适用 不适用

子公司情况详见第十节财务报告第十、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

本公司重要的合营或联营企业详见第十节财务报告第十、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。

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

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

### 4、其他关联方情况

适用 不适用

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
湖南华升集团有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
株洲市金爽资产有限责任公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
湖南省国锦湘安实业有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
湖南湘江研究院有限责任公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
湖南华升益鑫泰科技有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
湖南汇一制药机械有限公司	本年转让的非全资子公司

其他说明

无

### 5、关联交易情况

#### (1). 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

关联方	关联交易内容	本期发生额	获批的交易额度（如适用）	是否超过交易额度（如适用）	上期发生额
湖南湘江研究院有限责任公司	接受劳务	188,679.24			
合计		188,679.24			

出售商品/提供劳务情况表

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
湖南省国锦湘安实业有限公司	销售商品	7,927,972.22	
湖南华升集团有限公司	物业管理费	245,283.02	
湖南华升集团有限公司	销售商品	165,107.46	220,873.94

株洲市金爽资产有限责任公司	销售商品		15,429.98
湖南华升益鑫泰科技有限公司	销售商品		538.05
合计		8,338,362.70	236,841.97

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

适用 不适用

### (2). 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

本公司受托管理/承包情况表:

适用 不适用

关联托管/承包情况说明

适用 不适用

本公司委托管理/出包情况表

适用 不适用

关联管理/出包情况说明

适用 不适用

### (3). 关联租赁情况

本公司作为出租方:

适用 不适用

单位: 元 币种: 人民币

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
湖南华升集团有限公司	房产		647,648.37

本公司作为承租方:

适用 不适用

关联租赁情况说明

适用 不适用

### (4). 关联担保情况

本公司作为担保方

适用 不适用

本公司作为被担保方

适用 不适用

关联担保情况说明

适用 不适用

### (5). 关联方资金拆借

适用 不适用

单位: 元 币种: 人民币

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
湖南华升集团有限公司	10,000,000.00	2022-09-13	2024-09-12	利息共计 374,100.00 元

#### (6). 关联方资产转让、债务重组情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
湖南华升集团有限公司	受让资产	187,202.86	

#### (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	221.46	191.58

#### (8). 其他关联交易

□适用 √不适用

### 6、 应收、应付关联方等未结算项目情况

#### (1). 应收项目

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款	湖南汇一制药机械有限公司	1,197,042.77	350,705.72		

#### (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	14,497,194.70	62,194,400.56
长期应付款	湖南华升集团有限公司	28,003,031.26	28,003,031.26

#### (3). 其他项目

□适用 √不适用

### 7、 关联方承诺

□适用 √不适用

## 8、其他

适用 不适用

## 十五、 股份支付

### 1、 各项权益工具

适用 不适用

期末发行在外的股票期权或其他权益工具

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、 本期股份支付费用

适用 不适用

### 5、 股份支付的修改、终止情况

适用 不适用

### 6、 其他

适用 不适用

## 十六、 承诺及或有事项

### 1、 重要承诺事项

适用 不适用

### 2、 或有事项

(1). 资产负债表日存在的重要或有事项

适用 不适用

(2). 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明：

适用 不适用

### 3、 其他

适用 不适用

## 十七、 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

成立全资子公司湖南华升纯麻时代科技有限公司

为加快品牌建设，推动产品营销并打造新的利润增长点，本公司于2024年2月7日召开第九届董事会第三次会议，审议通过了《关于投资成立全资子公司的议案》，同意本公司以自有资金1,000万元人民币投资成立全资子公司，全资子公司湖南华升纯麻时代科技有限公司已于2024年2月21日完成工商注册登记手续并取得营业执照，本公司在2024年2月29日支付子公司湖南华升纯麻时代科技有限公司投资款500万元。

## 十八、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、重要债务重组

适用 不适用

单位:元 币种:人民币

项目	债务重组方式	原重组债权债务账面价值	确认的债务重组利得/损失	债务转为资本导致的股本增加额	债权转为股份导致的投资增加额	该投资占债务人股份总额的比例(%)	或有应付/有应收	债务重组中公允价值的确定方法和依据
对湖南汇制药机械有限公司债权	修改其他债务条件	15,548,577.36	11,098,577.36	-				采用调整债务本金、改变债务利息的方式，无公允价值

对长 沙晨 奥电 子科 技有 限公 司债 权	以资 产清 偿债 务	28,374,952.53	337,354.82					放弃债权的 公允价值和 支付的税费
合计	/	43,923,529.89	- 10,761,222.54					/

其他说明

无

### 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

## 十九、 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

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

适用 不适用

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

无

对本期发生损失准备变动的应收账款账面余额显著变动的情况说明:

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

其他说明

无

#### (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

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和合同资产情况

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	184,080,571.31	182,722,092.82
合计	184,080,571.31	182,722,092.82

其他说明：

适用 不适用

### 应收利息

#### (1). 应收利息分类

适用 不适用

#### (2). 重要逾期利息

适用 不适用

#### (3). 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

#### (4). 按预期信用损失一般模型计提坏账准备

适用 不适用

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

无

对本期发生损失准备变动的应收利息账面余额显著变动的情况说明：

适用 不适用

#### (5). 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

其他说明：

无

#### (6). 本期实际核销的应收利息情况

适用 不适用



其中重要的应收利息核销情况

适用 不适用

核销说明：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

### 应收股利

#### (1). 应收股利

适用 不适用

#### (2). 重要的账龄超过 1 年的应收股利

适用 不适用

#### (3). 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

#### (4). 按预期信用损失一般模型计提坏账准备

适用 不适用

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

无

对本期发生损失准备变动的应收股利账面余额显著变动的情况说明：

适用 不适用

#### (5). 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

其他说明：

无

#### (6). 本期实际核销的应收股利情况

适用 不适用

其中重要的应收股利核销情况

适用 不适用

核销说明：  
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	期初账面余额
1年以内		
其中：1年以内分项		
1年以内	24,152,169.49	154,517,581.75
1年以内小计	24,152,169.49	154,517,581.75
1至2年	153,629,242.94	21,741,549.72
2至3年	21,244,098.16	8,652,076.54
3年以上		
3至4年	8,092,798.42	20,376,370.80
4至5年	20,109,977.41	589,053.00
5年以上	13,821,061.93	28,168,443.60
合计	241,049,348.35	234,045,075.41

**(2). 按款项性质分类情况**

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
备用金	100,000.00	100,000.00
关联方往来	240,592,017.83	233,934,158.77
其他	357,330.52	10,916.64
合计	241,049,348.35	234,045,075.41

**(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)	
2023年1月1日余额	51,322,982.59			51,322,982.59
本期计提	17,544,940.36			17,544,940.36
本期转回				
本期转销				
本期核销	11,899,145.91			11,899,145.91
其他变动				
2023年12月31	56,968,777.04			56,968,777.04

日余额				
-----	--	--	--	--

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

无

对本期发生损失准备变动的其他应收款账面余额显著变动的情况说明：

适用 不适用

本期坏账准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据：

适用 不适用

**(4). 坏账准备的情况**

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
坏账准备	51,322,982.59	17,544,940.36		11,899,145.91		56,968,777.04
合计	51,322,982.59	17,544,940.36		11,899,145.91		56,968,777.04

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

适用 不适用

其他说明

无

**(5). 本期实际核销的其他应收款情况**

适用 不适用

其中重要的其他应收款核销情况：

适用 不适用

其他应收款核销说明：

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	期末余额	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	款项的性质	账龄	坏账准备期末余额

湖南华升洞庭麻业有限公司	197,894,652.94	82.10	关联方往来	1年以内、1-2年、2-3年、3-4年、4-5年、5年以上	42,299,832.36
湖南华升株洲雪松有限公司	39,368,648.85	16.33	关联方往来	1年内、1-2年、2-3年、4-5年、5年以上	14,315,070.59
湖南华升纺织科技有限公司	3,134,408.74	1.30	关联方往来	1年以内	156,720.44
湖南汇一制药机械有限公司	194,307.30	0.08	往来款	1年以内	97,153.65
陈建强	100,000.00	0.04	备用金	5年以上	100,000.00
合计	240,692,017.83	99.85	/	/	56,968,777.04

(7). 因资金集中管理而列报于其他应收款

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	440,300,251.01		440,300,251.01	506,191,556.87	46,388,225.08	459,803,331.79
对联营、合营企业投资	26,230,725.96		26,230,725.96	22,716,638.27		22,716,638.27
合计	466,530,976.97		466,530,976.97	528,908,195.14	46,388,225.08	482,519,970.06

(2). 对子公司投资

适用 不适用

单位: 元 币种: 人民币

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额

湖南华升洞庭麻业有限公司	153,731,695.18			153,731,695.18		
湖南华升株洲雪松有限公司	180,281,722.34			180,281,722.34		
湖南华升工贸有限公司	73,087,805.80			73,087,805.80		
湖南华升服饰股份有限公司	14,700,000.00			14,700,000.00		
湖南汇一制药机械有限公司	65,891,305.86		65,891,305.86			
湖南华升金爽健康科技有限公司	18,499,027.69			18,499,027.69		
合计	506,191,556.87		65,891,305.86	440,300,251.01		

(3). 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	22,716,638.27			413,169.89						22,303,468.38	
四川华升麻业新材料有限公司		3,927,257.58								3,927,257.58	
小计	22,716,638.27	3,927,257.58		413,169.89						26,230,725.96	
合计	22,716,638.27	3,927,257.58		413,169.89						26,230,725.96	

(2). 长期股权投资的减值测试情况

□适用 √不适用

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

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	5,796.46	5,588.82		
其他业务				
合计	5,796.46	5,588.82		

##### (2). 营业收入、营业成本的分解信息

适用 不适用

其他说明

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

##### (5). 重大合同变更或重大交易价格调整

适用 不适用

其他说明：

无

#### 5、投资收益

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益		
权益法核算的长期股权投资收益	-413,169.89	-607,815.90
处置长期股权投资产生的投资收益	-19,050,340.46	
交易性金融资产在持有期间的投资收益	771,420.00	1,767,592.15
处置交易性金融资产取得的投资收益	8,002,307.00	
处置其他权益工具投资取得的投资收益		37,287.82
其他流动资产在持有期间的投资收益	107,500.00	924,906.44

债务重组确认投资收益	501,666.04	
合计	-10,080,617.31	2,121,970.51

无

## 6、其他

适用 不适用

## 二十、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
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	66,877,180.99	
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、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外	9,150,133.62	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益	9,578,071.38	
委托他人投资或管理资产的损益	1,942,065.22	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	4,223,754.72	
非货币性资产交换损益		
债务重组损益	-	
	10,761,222.54	
企业因相关经营活动不再持续而发生的一次性费用，如安置职工的支出等	-5,481,258.92	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-	
	1,460,579.64	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	16,135.33	个税手续费返还
减：所得税影响额	-7,805.31	
少数股东权益影响额（税后）	-376,953.73	
合计	74,469,039.20	

对公司将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》未列举的项目认定为的非经常性损益项目且金额重大的，以及将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目，应说明原因。

适用 不适用

### 其他说明

适用 不适用

公司2022年调整前非经常性损益为-22,200,808.88元，调整后非经常性损益为-113,924,306.22元，公司执行《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》（2023年修订）对可比期间非经常性损益的影响金额为102,096,501.94元。

### 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	4.64	0.0523	0.0523
扣除非经常性损益后归属 于公司普通股股东的净利 润	-11.79	-0.1329	-0.1329

### 3、境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

### 4、其他

适用 不适用

董事长：刘志刚

董事会批准报送日期：2024年4月8日

### 修订信息

适用 不适用