



银丰棉花

NEEQ:831029

湖北银丰棉花股份有限公司



半年度报告

— 2023 —

重要提示

一、董事范领进、监事王莉对半年度报告内容存在异议，无法保证半年度报告的真实、准确、完整，不存在半数以上董事无法保证半年度报告的真实性和完整性。除此之外，公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

存在异议或无法保证的详细情况

姓名	职务	董事会或监事会投票情况	异议理由
范领进	董事	反对	基于对现有企业经营数据的理解和认知，无法判断企业经营经营状态的合理性和健康性，结合近年来企业小赢大亏经营实际，在没有充分掌握经营真实情况下，对 2023 年半年报提出反对意见。
王莉	监事	反对	基于对现有企业经营数据的理解和认知，无法判断企业经营经营状态的合理性和健康性，结合近年来企业小赢大亏经营实际，没有充分掌握经营真实情况下，对 2023 年半年报提出反对意见

二、公司负责人杨雄、主管会计工作负责人王建远及会计机构负责人（会计主管人员）胡海波保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

三、本半年度报告已经挂牌公司董事会审议通过，不存在未出席审议的董事。

四、本半年度报告未经会计师事务所审计。

五、本半年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应当对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。

六、本半年度报告已在“第二节 会计数据和经营情况”之“六、 公司面临的重大风险分析”对公司报告期内的重大风险因素进行分析，请投资者注意阅读。

七、未按要求披露的事项及原因

本报告不存在未按要求进行披露的事项。

目录

第一节	公司概况	5
第二节	会计数据和经营情况	6
第三节	重大事件	17
第四节	股份变动及股东情况	21
第五节	董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况	24
第六节	财务会计报告	26
附件 I	会计信息调整及差异情况	124
附件 II	融资情况	125

备查文件目录	载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。
	报告期内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。
文件备置地址	公司证券部

释义

释义项目		释义
公司、本公司、银丰棉花	指	湖北银丰棉花股份有限公司
控股股东、银丰集团	指	湖北银丰实业集团有限责任公司
实际控制人	指	湖北省供销合作总社
报告期	指	2023年1月1日至2023年6月30日
元/万元/亿元	指	人民币元/万元/亿元
棉花年度	指	棉花生长收获季节与传统自然年度不同，在棉花行业，以每年9月到次年8月为一个周期，称为棉花年度。 如：2022/2023棉花年度指2022年9月至2023年8月这段时间

第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	湖北银丰棉花股份有限公司		
英文名称及缩写	HUBEI YINFENG COTTON CO., LTD.		
法定代表人	杨雄	成立时间	2004年8月26日
控股股东	控股股东为（湖北银丰实业集团有限责任公司）	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（湖北省供销合作总社），无一致行动人
行业（挂牌公司管理型行业分类）	A 农、林、牧、渔业-05 农、林、牧、渔专业及辅助性活动-051 农业专业及辅助性活动-0514 农产品初加工活动		
主要产品与服务项目	棉、麻销售, 棉花加工, 棉花收购, 货物进出口, 初级农产品收购, 农产品的生产、销售、加工、运输、贮藏及其他相关服务。		
挂牌情况			
股票交易场所	全国中小企业股份转让系统		
证券简称	银丰棉花	证券代码	831029
挂牌时间	2014年8月29日	分层情况	基础层
普通股股票交易方式	做市交易	普通股总股本（股）	142,880,800
主办券商（报告期内）	申万宏源承销保荐	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	上海市徐汇区长乐路989号		
联系方式			
董事会秘书姓名	马俊	联系地址	湖北省武汉市江岸区青岛路7号国际青年大厦4038室
电话	027-82841021	电子邮箱	mjyfcotton@foxmail.com
传真	027-82777809		
公司办公地址	湖北省武汉市江岸区青岛路7号国际青年大厦3-4层	邮政编码	430014
公司网址	http://www.yfmhgf.cn/		
指定信息披露平台	www.neeq.com.cn		
注册情况			
统一社会信用代码	91420000764131107P		
注册地址	湖北省武汉市江岸区青岛路国际青年大厦3-4层		
注册资本（元）	142,880,800	注册情况报告期内是否变更	否

第二节 会计数据和经营情况

一、 业务概要

（一） 商业模式

湖北银丰棉花股份有限公司以打造行业领先的棉花产业链综合服务商为目标，主营业务覆盖棉花种植、收购、加工、贸易、专业仓储物流、供应链服务、电商平台运营、信息服务等棉花专业供应链的主要环节，以商品流通为基础，促进物流、资金流、信息流深度融合，不断完善产业链服务能力，推动企业高质量发展，增强为农服务水平。公司销售的主要产品为皮棉，提供的主要服务为专业交易市场服务、专业仓储物流服务等。

公司深耕棉花加工流通领域，立足于“公司+基地+合作社+棉农”及“期现结合”（即现货购销+期货套保）的经营模式，利用自主收购加工和合作购销相结合的方式，构建具有银丰特色的棉花专业供应链体系。在产业链上游，公司开展土地流转向棉花种植领域延伸，棉花种植规模持续稳步提升，建立了稳定的棉花资源网络和高品质棉花资源基地，后期公司将继续择机发展棉花种植业务，切实提升资源的掌控能力。在产业链下游，一方面通过湖北长江区域棉花交易市场有限公司网络交易平台——长江棉花网进行线上营销，大力发展“互联网+棉花+点价”销售模式，为客户提供专业化信息服务及线上交易服务；另一方面通过湖北银丰棉花销售有限公司及其他贸易公司，直接与纺织企业进行对接，针对纺织企业的不同需求提供各类产品和服务。近年来公司还积极运用棉花基差采购、延期点价等新型交易模式，通过期现结合的业务模式开展经营。此外，公司还通过期货交割等方式进行棉花销售，多渠道提升销售能力。公司的关键资源和核心能力在于运用自身的专业能力、信誉优势、品牌优势以及风险管控优势，整合棉农、专业合作社、棉花加工厂、仓储物流以及需棉企业等行业资源，提供整体服务解决方案，提升行业运营效率，从而获取价值回报。

（二） 与创新属性相关的认定情况

适用 不适用

二、 主要会计数据和财务指标

单位：元

盈利能力	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	3,621,922,732.27	3,853,662,781.69	-6.01%
毛利率%	2.17%	-0.24%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	1,141,938.04	-86,780,874.64	101.32%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	4,668,896.42	-78,907,599.43	105.92%
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	0.85%	-27.40%	-
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性	3.48%	-24.92%	-

损益后的净利润计算)			
基本每股收益	0.01	-0.61	101.31%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	3,184,048,694.93	3,995,996,076.49	-20.32%
负债总计	3,031,360,903.53	3,867,746,430.23	-21.62%
归属于挂牌公司股东的净资产	143,871,500.34	124,481,997.96	15.58%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.01	0.87	15.74%
资产负债率% (母公司)	75.63%	77.33%	-
资产负债率% (合并)	95.20%	96.79%	-
流动比率	0.94	0.95	-
利息保障倍数	1.27	-1.74	-
营运情况	本期	上年同期	增减比例%
经营活动产生的现金流量净额	580,458,885.46	1,166,747,383.88	-50.25%
应收账款周转率	164.96	391.35	-
存货周转率	2.71	3.26	-
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-20.32%	-19.47%	-
营业收入增长率%	-6.01%	5.39%	-
净利润增长率%	106.44%	-995.08%	-

三、 财务状况分析

(一) 资产及负债状况分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	846,840,936.34	26.60%	1,081,911,706.87	27.07%	-21.73%
应收票据	668,667.00	0.02%	4,351,000.00	0.11%	-84.63%
应收账款	8,642,592.15	0.27%	35,270,126.41	0.88%	-75.50%
交易性金融资产	14,942,500.00	0.47%	14,392,500.00	0.36%	3.82%
应收款项融资	62,000.00	0.00%	104,000.00	0.00%	-40.38%
预付账款	216,289,271.30	6.79%	837,654,810.60	20.96%	-74.18%
其他应收款	208,580,579.27	6.55%	194,603,845.32	4.87%	7.18%
存货	1,331,099,354.09	41.81%	1,279,285,236.67	32.01%	4.05%
在建工程	863,643.73	0.03%	863,643.73	0.02%	0.00%
短期借款	1,983,040,235.44	62.28%	2,712,959,698.05	67.89%	-26.90%

应付账款	118,021,323.92	3.71%	302,928,616.92	7.58%	-61.04%
应付职工薪酬	3,300,034.21	0.10%	4,549,725.08	0.11%	-27.47%
其他应付款	57,233,898.29	1.80%	54,060,065.76	1.35%	5.87%
其他流动负债	78,143,716.07	2.45%	85,065,934.87	2.13%	-8.14%
递延所得税负债	9,103,639.05	0.29%	9,099,812.12	0.23%	0.04%
资产总计	3,184,048,694.93	100.00%	3,995,996,076.49	100.00%	-20.32%

项目重大变动原因：

- 1、应收票据：本期期末应收票据为668,667元，较上年期末减少84.63%，主要是本期销售采用票据结算的金额减少所致。
- 2、应收账款：本期期末应收账款为8,642,592.15元，较上年期末减少75.50%，主要是因为去年年末应收客户的皮棉货款，在本期收回所致。
- 3、应收款项融资：本期期末应收款项融资为62,000元，较上年期末减少40.38%，主要是因为信用等级高的承兑人期末应收票据金额减少，导致重分类到应收款项融资的期末金额减少。
- 4、预付账款：本期期末预付账款为216,289,271.30元，较上年期末减少74.18%，主要是因为棉花行业收购加工结束以后，棉花收购预付货款减少所致。
- 5、应付账款：本期期末应付账款为118,021,323.92元，较上年期末减少61.04%，主要是因为棉花行业进入淡季，前期应支付的部分货款已到期支付所致。

（二） 营业情况与现金流量分析

单位：元

项目	本期		上年同期		变动比例%
	金额	占营业收入的比重%	金额	占营业收入的比重%	
营业收入	3,621,922,732.27	-	3,853,662,781.69	-	-6.01%
营业成本	3,543,174,777.53	97.83%	3,862,869,714.92	100.24%	-8.28%
毛利率	2.17%	-	-0.24%	-	-
税金及附加	3,179,659.24	0.09%	2,781,845.12	0.07%	14.30%
销售费用	38,822,604.36	1.07%	43,484,047.42	1.19%	-10.72%
管理费用	22,269,153.28	0.61%	24,661,250.66	0.64%	-9.70%
其他收益	41,953,353.59	1.16%	42,212,612.27	1.10%	-0.61%
投资收益	-9,947,053.14	0.27%	-35,300,477.46	-0.97%	71.82%
公允价值变动收益	550,000.00	0.02%	22,801,750.00	0.62%	-97.59%
信用减值损失（损失以“-”号填列）	1,025,174.69	0.03%	-4,370,322.17	-0.12%	123.46%
营业外收入	260,552.44	0.01%	370,217.01	0.01%	-29.62%
营业外支出	68,630.28	0.00%	22,146.99	0.00%	209.89%
经营活动产生的现金流量净额	580,458,885.46	-	1,166,747,383.88	-	-50.25%
投资活动产生的现金流量净额	126,554,078.94	-	-120,025,521.09	-	205.44%

筹资活动产生的现金流量净额	-784,908,720.26	-	-1,302,393,813.81	-	39.73%
---------------	-----------------	---	-------------------	---	--------

项目重大变动原因：

- 1、投资收益：本期为-9,947,053.14元，较上年同期增加71.82%，主要是因为期货套保平仓亏损减少所致。
- 2、公允价值变动收益：本期550,000元，较上年同期减少97.59%，主要是因为交易性金融资产的公允价值变动所致。
- 3、信用减值损失：本期1,025,174.69元，较上年同期增加123.46%，主要是因为本期计提的坏账准备减少所致。
- 4、经营活动产生的现金流量净额：本期为580,458,885.46元，较上年同期减少50.25%，主要是因为本期皮棉采购量增加，导致采购皮棉的现金流出增加所致。
- 5、投资活动产生的现金流量净额：本期为126,554,078.94元，较上年同期增加205.44%，主要是因为本期收回的各类保证金增加所致。
- 6、筹资活动产生的现金流量净额：本期为-784,908,720.26元，较上年同期增加39.73%，主要是因为去年归还大额有息负债所致。

四、 投资状况分析**(一) 主要控股子公司、参股公司情况**

√适用 □不适用

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润
京山银丰棉业有限公司	子公司	棉花收购、加工、储存、销售	12,000,000	334,363,223.29	-101,441,116.28	106,138,400.62	1,304,901.54
尉犁银丰棉业有限公司	子公司	棉花收购、加工、销售	10,000,000	9,388,201.51	2,152,303.06	63,503,851.62	1,840,172.91
湖北长江区域棉花交易市场	子公司	组织棉花的现	15,000,000	551,555,092.70	-11,606,423.37	653,303,537.31	1,046,364.03

有限公司		货交易和定仓交易					
黄梅小池银丰棉花有限公司	子公司	棉花收购、加工、储存、销售	13,000,000	73,800,256.04	-53,543,921.55	30,776,167.08	-346,735.12
托克逊县西域棉业有限责任公司	子公司	棉花收购、加工、销售	8,700,000	181,697,641.87	3,478,955.30	293,440,793.28	17,804,629.17
伽师县中加棉业有限公司	子公司	棉花收购、加工、销售	20,000,000	17,029,234.36	16,756,618.87	117,877,193.15	2,734,569.16
新疆博赛银丰棉业有限公司	子公司	棉花收购、加工、销售	22,368,700	16,329,756.29	-1,103,534.95	39,350,156.51	888,817.83
喀什星宇农业开发有限公司	子公司	棉花收购、加工、销售	20,000,000	97,541,952.99	-6,973,394.48	170,124,048.18	3,641,914.99
呼图壁县大丰棉业有限公司	子公司	棉花收购、加工、销售	20,000,000	91,185,321.69	6,546,219.81	198,857,920.02	9,270,678.80
湖北银丰棉花销售	子公	棉花及棉	2,000,000	549,558,863.38	330,622.05	903,219,262.82	-758,445.88

有限公司	司	副产 品销 售					
湖北银丰 化纤有限 责任公司	子 公 司	化纤 原料 购 销， 棉花 购 销	5,000,000	35,768,569.67	4,956,013.70	89,705,823.25	-2,379,912.51
银丰农业 股份有限 公司	子 公 司	棉花 及棉 副产 品销 售	50,000,000	615,105,012.29	-189,348,952.01	635,427,087.02	-49,640,033.02
湖北长江 银丰新兴 产业投资 基金合伙 企业（有 限合伙）	子 公 司	非证 券类 股权 投资 活动 及相 关的 咨询 服务 业务	305,000,000	1,246,168.95	1,246,508.57	0.00	-4,806.12
湖北供销 银丰产业 投资基金 合伙企业 （有限合 伙）	子 公 司	非证 券类 股权 投资 活动 及相 关的 咨询 服务 业务	48,080,000	47,131,709.29	47,115,471.42	0.00	2.14
巴楚县汇 富棉业有 限公司	子 公 司	棉花 收 购、 加 工、 销 售	26,000,000	174,373,904.70	2,595,294.41	383,486,230.16	14,473,182.85
沙湾西部 银富棉业 有限公司	子 公 司	棉花 收 购、 加	28,000,000	21,522,783.60	15,806,284.25	0.00	0.00

		工、销售					
湖北银合裕农业发展有限公司	子公司	棉花、粮食、油料收购与销售	2,610,900	3,391,286.60	2,148,992.85	0.00	-40,061.02
沙湾优采棉业有限公司	子公司	棉花收购、加工、销售	22,115,000	91,073,270.52	22,383,436.25	68,244,712.12	2,365,461.80
乌苏市银丰慧农有限公司	子公司	农作物种植、销售	5,000,000	42,338,298.54	14,562,614.72	59,210.00	4,376,387.80
松滋市银丰棉业有限公司	参股公司	棉花收购、加工、储存、销售	8,250,000	19,545,384.12	-22,122,013.67	16,264,971.63	2,075,846.77
九江银丰棉业有限公司	子公司	棉花收购、加工、储存、销售	15,000,000	12,851,979.97	-9,437,025.36	23,861,368.68	890,788.89
湖北省仙桃银丰棉花有限公司	参股公司	棉花收购、加工、储存、销售	15,000,000	11,867,190.07	-51,388,661.90	41,564,598.91	-761,410.07

湖北银丰 仓储物流 有限责任 公司	参 股 公 司	棉花 收 购、 加 工、 储 存、 销 售	33,500,000	259,161,891.42	-17,615,579.35	5,636,597.64	0.00
湖北富祥 粮棉股份 有限公司	参 股 公 司	棉花 收 购、 加 工、 储 存、 销 售	111,323,888	219,111,269.32	69,182,568.65	485,036.79	-179,245.03
供销粮油 (黄梅) 有限公司	参 股 公 司	货物 进 出 口、 技 术 进 出 口、 粮 食 收 购、 粮 油 仓 储 服 务、 普 通 货 物 仓 储 服 务	30,000,000	36,714,583.44	29,957,368.23	0.00	-67,257.65

主要参股公司业务分析

√适用□不适用

公司名称	与公司从事业务的关联性	持有目的
松滋市银丰棉业有限公司	与公司部分业务存在合作关系	扩大业务资源
湖北省仙桃银丰棉花有限公司	与公司部分业务存在合作关系	扩大业务资源
湖北银丰仓储物流有限责任公司	与公司部分业务存在合作关系	扩大业务资源
湖北富祥粮棉股份有限公司	与公司业务无关联性	获取投资收益
供销粮油(黄梅)有限公司	与公司部分业务存在合作关系	扩大业务资源

(二) 公司控制的结构化主体情况

□适用 √不适用

五、 企业社会责任

√适用 □不适用

2023年3月5日是全国第60个“学雷锋纪念日”，公司志愿者到武汉麻风防治中心和省供销社对口的江岸区西马街江北社区，开展“学雷锋·送温暖”活动。在武汉市残疾人福利基金会的协助下，公司为社区内的残疾人士送上慰问物资，并捐赠了40床棉被。

六、 公司面临的重大风险分析

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
1、政策性风险	<p>我国涉棉政策的出台较为密集，不同涉棉政策（特别是收抛储政策、进口配额政策）的出台对棉花价格和涉棉企业的经营活动会产生影响。国内方面，国家继续实行目标价格补贴试点，2022/2023棉花年度新疆棉花目标价格为每吨18600元，内地棉花补贴标准为每吨上限2000元。同时，2022年9月1日起，棉花出疆运费补贴标准从500元/吨下调为300元/吨。此外，国家根据供需情况实行储备棉轮出轮入政策。棉花价格受国家政策的影响呈现波动状态，出疆运费补贴下调增加涉棉企业的运输成本，储备棉轮出轮入政策也对国内市场行情造成较大影响。</p> <p>针对棉花行业政策的改变，公司积极调整经营结构，转变经营方式。一方面，公司的棉花经营重心已转移到新疆，未来公司将加大在新疆的并购整合力度，加强同新疆当地纺织厂的合作，大力发展新疆棉经营。另一方面，公司根据国家政策导向，在内地开展土地流转机采棉种植试点，此外还开展粮食、油脂、仓储物流、现代科技农业等非棉业务，提升经营能力和盈利能力。此外，公司千方百计提速棉花现货销售，扩充销售渠道，避免发生存货跌价风险。</p>
2、市场价格波动风险	<p>棉花作为具有高度商品性的大宗农产品，其价格受种植面积、产量、下游需求、各国农业补贴政策和进出口政策、国家储备棉收抛储计划、棉花收购加工政策等因素影响而呈现较大程度的波动。棉花价格的剧烈波动（尤其是价格下跌）加大了棉花加工流通企业的经营风险，对公司经营业绩将造成不利影响。</p> <p>针对上述风险，第一，合理控制加工基地经营规模，引入加工合作平台，提高创效水平，防范经营风险。第二，继续开展土地流转棉花种植项目，向产业链上游延伸，掌控优质棉花资源，降低棉价波动对公司经营的影响。第三，公司将加强品牌质量管理，产品结构向优质的高等级新疆棉转移，提高商品议价能力。第四，公司通过期货套保等方式对棉花价格的波动</p>

	<p>风险进行规避、锁定和对冲，将未来棉花价格剧烈波动（特别是价格下跌）对公司经营业绩的不利影响控制在可接受的范围。第五，坚持以销定购，以效定价，根据纺织厂的需求提供具有针对性和个性化的服务，提升商品和服务的议价能力。</p>
<p>3、套期保值操作的风险</p>	<p>为防范棉花价格波动的风险，获得合理收益，实现对棉花价格波动风险的规避、锁定和对冲，公司对各类业务中需由公司承担价格波动风险的棉花统一进行套期保值操作。但套期保值操作需要极强的专业性及具有较大的风险性，公司存在因套期保值操作失效而影响业绩的风险。</p> <p>针对以上风险，公司严格按《商品期货套期保值业务管理办法》开展套期保值业务，严控套期保值头寸规模；提高公司期货信息研发能力和决策水平，进一步加强信息研发的深度和广度，力争有效控制套期保值操作引致的经营风险。</p>
<p>4、公司内部控制与管理的风险</p>	<p>2022/2023 棉花年度，公司已拥有了 20 家全资或控股子公司（涉及棉花加工业务的 11 家），1 家棉花种植基地，2 个棉花种植合作社。随着公司经营规模和经营区域的变化，公司经营管理的复杂程度较高，这对公司在供销组织、物流配送、资金管控、风险控制、人员管理等方面的管理模式和管理能力提出了更高的要求。若公司不能根据业务发展需要及时优化管理模式、提高管理能力，将可能面临内部控制和管理有效性不足的风险。</p> <p>针对上述风险，公司推行业务合伙人制度，推进内部合作经营改革，大力引进专业技术人才和管理人才，加强对现有人员的持续培训，建立严格的内部控制程序和财务管理措施，重新梳理和优化业务流程。同时推进财务共享体系建设，有助于合理利用现有业务体系，提升采购、物流配送效率，尽可能使内部管理能力跟上业务发展的步伐。此外，公司制订了《业务风险管理办法》，成立了风险管理小组，通过系统性管理业务风险，严格落实各项制度和要求，加大对风险责任人的考核追责，全面提升了风险管理能力。同时，充分发挥法律审计部的监督职能，在收购旺季派专班在各收购基地进行巡查，加强审计监督覆盖的深度及广度。</p>
<p>5、融资渠道单一的风险</p>	<p>目前，大部分涉棉企业仍主要使用农发行的准政策性棉花收购贷款进行生产经营活动，以公司为代表的少数优势企业因其良好的经营业绩和资信状况除取得农发行稳定的贷款外，还可取得商业银行的商业贷款。虽然公司曾经进行了定向增发募集资金，但目前公司的融资渠道仍主要来自银行借款，存在融资渠道单一的限制性，可能会造成公司局部临时的融资不足风险，从而影响公司的生产经营。</p> <p>针对上述风险，公司将努力提高资金周转率，坚持快收购、快加工、快销售的原则，坚持顺价销售，杜绝惜售囤货；在资金的调配上实行预算定额，统筹考虑，对使用效率高、经营效益好的单位优先供应，加快资金周转；同时，改变单纯的购销业务模式，加大为客户提供个性化增值服务力度，尽可能节省</p>

	资金占用。
6、安全风险	<p>公司子公司主要位于湖北和新疆，资产规模较大，人员分布全国各地，对公司人财物的安全管理提出了很高的要求。由于公司棉花业务向新疆转移，湖北省内子公司有部分闲置老旧资产，存在一定的安全隐患。</p> <p>针对上述风险，公司积极投保各种财产险、人身险，要求应保尽保、足额投保。同时，公司制定了《内地资产单位定期巡查制度》，定期进行安全巡查，加大隐患排查力度，对发现的问题及时落实整改，杜绝安全责任事故，为企业的高效运行和可持续发展创造和谐稳定的环境。</p>
本期重大风险是否发生重大变化：	本期重大风险未发生重大变化

第三节 重大事件

一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	三.二.(一)
是否存在提供担保事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(二)
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	三.二.(三)
是否存在关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(四)
是否存在经股东大会审议通过的收购、出售资产、对外投资事项以及报告期内发生的企业合并事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(五)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(六)
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(七)
是否存在破产重整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

二、 重大事件详情

(一) 重大诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

(二) 公司发生的提供担保事项

挂牌公司及合并报表范围内子公司存在违规担保事项，或者报告期内履行的及尚未履行完毕的担保累计金额超过挂牌公司本年度末合并报表经审计净资产绝对值的 10%

是 否

单位：元

序号	被担保人	担保金额	实际履行担保责任的金额	担保余额	担保期间		责任类型	被担保人是否为挂牌公司控股股东、实际控制人及其控制的企业	是否履行必要的决策程序
					起始	终止			
1	托克逊	210,000,000	0	210,000,000	2023年	2023年	连带	否	已事前

	县西域棉业有限责任公司				1月30日	12月16日				及时履行
2	黄梅小池银丰棉花有限公司	10,000,000	0	10,000,000	2023年3月24日	2024年12月16日	连带	否		已事前及时履行
3	京山银丰棉业有限公司	10,000,000	0	10,000,000	2023年3月30日	2024年3月30日	连带	否		已事前及时履行
4	湖北银丰棉花销售有限公司	10,000,000	0	10,000,000	2023年5月12日	2024年4月11日	连带	否		已事前及时履行
5	湖北银丰棉花销售有限公司	10,000,000	0	10,000,000	2023年4月6日	2024年3月30日	连带	否		已事前及时履行
6	湖北长江区域棉花交易市场有限公司	8,000,000	0	8,000,000	2022年12月9日	2023年12月5日	连带	否		已事前及时履行
7	湖北银丰棉花销售有限公司	10,000,000	0	10,000,000	2023年3月29日	2024年3月28日	连带	否		已事前及时履行
8	湖北银丰棉花销售有限公司	100,000	0	100,000	2023年6月30日	2024年6月29日	连带	否		已事前及时履行
9	新疆博赛银丰棉业有限公司	20,000,000	0	20,000,000	2022年9月28日	2023年9月20日	连带	否		已事前及时履行
总计	-	288,100,000		288,100,000	-	-	-	-		-

担保合同履行情况

未到期担保合同中不存在可能承担连带清偿责任的情况。

公司提供担保分类汇总

单位：元

项目汇总	担保金额	担保余额
报告期内挂牌公司提供担保（包括对表内子公司提供担保）	288,100,000	288,100,000
公司及表内子公司为挂牌公司股东、实际控制人及其关联方提供担保	0	0
公司直接或间接为资产负债率超过70%（不含本数）的被担保人提供担保	288,100,000	288,100,000
公司担保总额超过净资产50%（不含本数）部分的金额	211,756,104.30	211,756,104.30
公司为报告期内出表公司提供担保	0	0

应当重点说明的担保情况

√适用 □不适用

上述担保事项均为公司为其控股子公司提供担保或控股子公司为公司提供担保，上述担保事项不会侵害公司及公司股东的利益，不会对公司财务状况、经营成果产生重大影响。

（三） 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

本报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

（四） 报告期内公司发生的关联交易情况

单位：元

日常性关联交易情况	预计金额	发生金额
购买原材料、燃料、动力,接受劳务	620,000,000	86,164,235.41
销售产品、商品,提供劳务	570,000,000	28,079,486.69
公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	0	0
其他	0	0
其他重大关联交易情况	审议金额	交易金额
收购、出售资产或股权	0	0
与关联方共同对外投资	0	0
提供财务资助	0	0
提供担保	0	0
委托理财	0	0
房屋租赁及物业服务	1,589,364	0
接受担保	5,000,000,000	1,508,120,000
接受财务资助	1,000,000,000	90,003,600
企业集团财务公司关联交易情况	预计金额	发生金额
存款	0	0
贷款	0	0

重大关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：

上述关联交易为公司日常性关联交易，是公司业务发展及生产经营的正常需要，符合公司和全体股

东利益。公司与关联方的关联交易行为遵循市场公允原则，公司业务经营对关联方没有产生严重依赖，没有因关联交易而影响公司经营业务的持续性，未对公司正常生产经营活动造成影响。

（五） 承诺事项的履行情况

临时公告索引	承诺主体	承诺类型	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺履行情况
公开转让说明书	实际控制人或控股股东	同业竞争承诺	2014年8月29日	-	正在履行中
公开转让说明书	其他股东	同业竞争承诺	2014年8月29日	-	正在履行中
公开转让说明书	董监高	同业竞争承诺	2014年8月29日	-	正在履行中
公开转让说明书	实际控制人或控股股东	规范关联交易	2014年8月29日	-	正在履行中
公开转让说明书	董监高	规范关联交易	2014年8月29日	-	正在履行中
公开转让说明书	公司	不通过控股股东或其他关联方进行委托理财	2014年8月29日	-	正在履行中
公开转让说明书	实际控制人或控股股东	进口棉业务	2014年8月29日	-	正在履行中
公告编号：2019-016	实际控制人或控股股东	资金占用承诺	2019年4月30日	-	正在履行中
公告编号：2019-016	公司	资金占用承诺	2019年4月30日	-	正在履行中
公告编号：2019-016	董监高	资金占用承诺	2019年4月30日	-	正在履行中

超期未履行完毕的承诺事项详细情况：

无

（六） 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产名称	资产类别	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例%	发生原因
银行存款	货币资金	保证金	323,027,199.62	10.15%	贷款和票据保证金
房屋及建筑物	固定资产	抵押	1,040,284.04	0.03%	银行贷款
土地使用权	无形资产	抵押	110,388.31	0.00%	银行贷款
总计	-	-	324,177,871.97	10.18%	-

资产权利受限事项对公司的影响：

公司用银行存款支付贷款和票据保证金是基于公司生产经营及业务发展所需，有利于促进公司业务持续发展，对未来经营发展具有积极影响。公司房屋及建筑物等抵押主要因为公司向银行等金融机构贷款提供担保，对公司本期及未来财务状况和经营成果不会产生不利影响。

（七） 失信情况

公司于2023年4月25日披露控股孙公司沙湾西部银富棉业有限公司、乌苏市银丰慧农有限公司被纳入失信被执行人情况，并于2023年5月23日披露控股孙公司乌苏市银丰慧农有限公司失信被执行人事项已被依法撤销情况。

第四节 股份变动及股东情况**一、 普通股股本情况****（一） 普通股股本结构**

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例%		数量	比例%
无限售 条件股 份	无限售股份总数	140,999,903	98.68%	0	140,999,903	98.68%
	其中：控股股东、实际控制人	81,084,473	56.75%	330,000	81,414,473	56.98%
	董事、监事、高管	240,164	0.17%	-32,637	207,527	0.15%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
有限售 条件股 份	有限售股份总数	1,880,897	1.32%	0	1,880,897	1.32%
	其中：控股股东、实际控制人	0	0.00%	0	0	0.00%
	董事、监事、高管	1,880,897	1.32%	0	1,880,897	1.32%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
总股本		142,880,800	-	0	142,880,800	-
普通股股东人数						337

股本结构变动情况：

适用 不适用**（二） 普通股前十名股东情况**

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有有限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押股份数量	期末持有的司法冻结股份数量
1	湖北银丰实业集团有限责任公司	59,106,451	5,515,000	64,621,451	45.2275%	0	64,621,451	0	0
2	北京农业产业投资基金（有限合伙）	23,809,500	0	23,809,500	16.6639%	0	23,809,500	0	0
3	湖北合作投资集团有限公司	21,978,022	-5,185,000	16,793,022	11.7532%	0	16,793,022	0	0
4	北京中融鼎新投资管理有限公司-中融鼎新融稳达1号新三板基金	5,000,000	0	5,000,000	3.4994%	0	5,000,000	0	0
5	李颖梅	2,205,468	0	2,205,468	1.5436%	0	2,205,468	0	0
6	胡玲珑	1,947,000	0	1,947,000	1.3627%	0	1,947,000	0	0
7	姚卫东	1,350,000	0	1,350,000	0.9448%	0	1,350,000	0	0
8	郭超	1,190,000	0	1,190,000	0.8329%	0	1,190,000	0	0
9	武汉开泰农业科技开发有限公司	1,063,000	0	1,063,000	0.7440%	0	1,063,000	0	0
10	黄林志	1,001,000	0	1,001,000	0.7006%	0	1,001,000	0	0
	合计	118,650,441	-	118,980,441	83.2726%	0	118,980,441	0	0

普通股前十名股东间相互关系说明：湖北银丰实业集团有限责任公司持有湖北合作投资集团有限公司 3.45%的股份，且双方为同一实际控制人控制。

二、 控股股东、实际控制人变化情况

报告期内控股股东、实际控制人未发生变化

三、 特别表决权安排情况

适用 不适用

第五节 董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况

一、 董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期	
				起始日期	终止日期
杨雄	董事长	男	1976年11月	2021年2月25日	2023年12月30日
范领进	董事	男	1976年11月	2020年12月30日	2023年12月30日
刘爽	董事	男	1978年11月	2020年12月30日	2023年12月30日
叶卫东	董事	男	1968年2月	2023年2月13日	2023年12月30日
杨帆	董事	男	1970年3月	2020年12月30日	2023年12月30日
马俊	董事	男	1981年1月	2022年4月19日	2023年12月30日
冯常云	监事会主席	男	1971年8月	2022年3月30日	2023年12月30日
王莉	监事	女	1986年1月	2020年12月30日	2023年12月30日
宋旭	监事	男	1972年8月	2022年4月19日	2023年12月30日
王永祥	职工监事	男	1985年11月	2020年12月30日	2023年12月30日
尹学超	职工监事	男	1985年11月	2020年12月30日	2023年12月30日
刘爽	总经理	男	1978年11月	2021年4月16日	2023年12月30日
杨帆	副总经理	男	1970年3月	2021年4月16日	2023年12月30日
杨志雄	副总经理	男	1969年9月	2021年4月16日	2023年12月30日
代恒	副总经理	女	1982年4月	2022年8月26日	2023年12月30日
王建远	财务总监	男	1975年12月	2022年1月20日	2023年12月30日
马俊	董事会秘书	男	1981年1月	2021年4月16日	2023年12月30日

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

董事长杨雄先生在控股股东湖北银丰实业集团有限责任公司担任党委书记、董事长；董事叶卫东先生在控股股东湖北银丰实业集团有限责任公司担任党委委员、副总经理；监事会主席冯常云先生在控股股东湖北银丰实业集团有限责任公司担任党委委员、财务总监。

(二) 变动情况

√适用 □不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
叶卫东	无	新任	董事	选举新任
钱春林	董事	离任	无	辞职离任

报告期内新任董事、监事、高级管理人员持股情况

√适用 □不适用

单位：股

姓名	职务	期初持普	数量变动	期末持普	期末普通	期末持有	期末被授予
----	----	------	------	------	------	------	-------

		流通股数		流通股数	股持股比例%	股票期权数量	的限制性股票数量
叶卫东	董事	0	0	0	0%	0	0
合计	-	0	-	0	0%	0	0

报告期内新任董事、监事、高级管理人员的主要工作经历等情况：

叶卫东先生，中国国籍，无境外居留权，出生于1968年4月，本科学历。历任蒲圻纺织总厂技术员、工程师、车间主任、分厂厂长，湖北蒲纺三陆实业股份有限公司副总经理，湖北银丰纺织有限责任公司常务副总经理、总经理、董事长，湖北石首银丰纺织有限公司董事长、总经理，湖北黄梅银丰纺织有限公司总经理，福建华平纺织有限公司总经理，湖北银丰实业集团有限责任公司纺织事业部副经理、综合办公室副主任、党委委员、副总经理。现任湖北银丰实业集团有限责任公司党委委员、副总经理，湖北银丰纺织有限责任公司董事长，湖北监利银丰纺织有限责任公司董事长。

（三） 董事、高级管理人员的股权激励情况

适用 不适用

二、 员工情况

（一） 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
行政人员	56	55
生产人员	129	127
销售人员	44	44
技术人员	36	36
财务人员	51	51
员工总计	316	313

（二） 核心员工（公司及控股子公司）基本情况及变动情况

适用 不适用

第六节 财务会计报告

一、 审计报告

是否审计	否
------	---

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2023年6月30日	2022年12月31日
流动资产：			
货币资金	1	846,840,936.34	1,081,911,706.87
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产		14,942,500.00	14,392,500.00
衍生金融资产			
应收票据		668,667.00	4,351,000.00
应收账款		8,642,592.15	35,270,126.41
应收款项融资		62,000.00	104,000.00
预付款项	4	216,289,271.30	837,654,810.60
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	5	208,580,579.27	194,603,845.32
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	6	1,331,099,354.09	1,279,285,236.67
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	7	51,095,447.36	31,286,991.40
流动资产合计		2,678,221,347.51	3,478,860,217.27
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	9	280,530,015.34	280,586,404.21
其他权益工具投资		2,750,602.77	2,750,602.77
其他非流动金融资产			

投资性房地产		50,339,966.12	50,339,966.12
固定资产	10	88,983,593.68	94,219,947.50
在建工程	11	863,643.73	863,643.73
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	12	22,735,517.26	23,154,761.41
开发支出			
商誉	13	1945246.78	1,945,246.78
长期待摊费用			414,752.42
递延所得税资产	14	57,678,761.74	62,860,534.28
其他非流动资产			
非流动资产合计		505,827,347.42	517,135,859.22
资产总计		3,184,048,694.93	3,995,996,076.49
流动负债：			
短期借款	16	1,983,040,235.44	2,712,959,698.05
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			895,500.00
应付票据			
应付账款		118,021,323.92	302,928,616.92
预收款项	18		
合同负债		564,927,400.72	455,243,865.78
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	19	3,300,034.21	4,549,725.08
应交税费	20	54,624,217.83	54,506,475.67
其他应付款	21	57,233,898.29	54,060,065.76
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债	22	78,143,716.07	85,065,934.87
流动负债合计		2,859,290,826.48	3,670,209,882.13
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款		155,163,493.15	180,202,777.78
应付债券			

其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	23	7,802,944.85	8,233,958.20
递延所得税负债	24	9,103,639.05	9,099,812.12
其他非流动负债			
非流动负债合计		172,070,077.05	197,536,548.10
负债合计		3,031,360,903.53	3,867,746,430.23
所有者权益：			
股本	25	142,880,800.00	142,880,800.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	26	201,538,543.50	201,538,543.50
减：库存股			
其他综合收益	27	57,836,396.81	39,588,832.47
专项储备			
盈余公积	28	68,792,175.03	68,792,175.03
一般风险准备			
未分配利润	29	-327,176,415.00	-328,318,353.04
归属于母公司所有者权益合计		143,871,500.34	124,481,997.96
少数股东权益	30	8,816,291.06	3,767,648.30
所有者权益合计		152,687,791.40	128,249,646.26
负债和所有者权益总计		3,184,048,694.93	3,995,996,076.49

法定代表人：杨雄主管会计工作负责人：王建远会计机构负责人：胡海波

（二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2023年6月30日	2022年12月31日
流动资产：			
货币资金		738,576,232.22	656,170,407.95
交易性金融资产		14,900,000.00	14,350,000.00
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	52	4,901,703.87	13,446,464.92
应收款项融资			0.00
预付款项		120,135,250.65	814,980,554.46
其他应收款	53	928,288,610.03	843,392,847.34

其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		337,718,394.58	52,597,630.78
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		21,243,050.85	65,331.10
流动资产合计		2,165,763,242.20	2,395,003,236.55
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	54	302,477,416.76	302,477,416.76
其他权益工具投资		2,750,602.77	2,750,602.77
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		709,115.96	779,337.91
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		6,825,062.50	3,480,176.62
其他非流动资产		16,980,000.00	16,980,000.00
非流动资产合计		329,742,197.99	326,467,534.06
资产总计		2,495,505,440.19	2,721,470,770.61
流动负债：			
短期借款		1,064,120,000.00	757,850,070.81
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		149,216,980.10	155,448,845.15
应付账款		64,677,596.24	247,410,294.67
预收款项			
合同负债		133,769,241.84	169,200,118.36
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		1,429,092.60	1,462,637.69
应交税费		45,143,872.75	48,657,540.71
其他应付款		241,104,740.77	516,256,868.28
其中：应付利息			

应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债		31,864,756.77	27,285,835.64
流动负债合计		1,731,326,281.07	1,923,572,211.31
非流动负债：			
长期借款		155,163,493.15	180,202,777.78
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债		975,000.00	837,500.00
其他非流动负债			
非流动负债合计		156,138,493.15	181,040,277.78
负债合计		1,887,464,774.22	2,104,612,489.09
所有者权益：			
股本		142,880,800.00	142,880,800.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		204,953,238.65	204,953,238.65
减：库存股			
其他综合收益		-13,869,915.77	-2,670,822.02
专项储备			
盈余公积		68,792,175.03	68,792,175.03
一般风险准备			
未分配利润		205,284,368.06	202,902,889.86
所有者权益合计		608,040,665.97	616,858,281.52
负债和所有者权益合计		2,495,505,440.19	2,721,470,770.61

（三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	2023年1-6月	2022年1-6月
一、营业总收入		3,621,922,732.27	3,853,662,781.69
其中：营业收入	31	3,621,922,732.27	3,853,662,781.69

利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		3,644,221,843.09	3,968,563,782.85
其中：营业成本	31	3,543,174,777.53	3,862,869,714.92
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	32	3,179,659.24	2,781,845.12
销售费用	33	38,822,604.36	43,484,047.42
管理费用	34	22,269,153.28	24,661,250.66
研发费用			
财务费用	35	36,775,648.68	34,766,924.73
其中：利息费用		42,392,192.10	45,434,176.72
利息收入		6,458,793.85	7,988,580.94
加：其他收益	37	41,953,353.59	42,212,612.27
投资收益（损失以“-”号填列）	38	-9,947,053.14	-35,300,477.46
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-56,388.87	1,654,859.50
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	39	550,000.00	22,801,750.00
信用减值损失（损失以“-”号填列）		1,025,174.69	-4,370,322.17
资产减值损失（损失以“-”号填列）	36	0.00	-21,636,641.37
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		11,282,364.32	-111,194,079.89
加：营业外收入	40	260,552.44	370,217.01
减：营业外支出	41	68,630.28	22,146.99
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		11,474,286.48	-110,846,009.87
减：所得税费用	42	5,283,705.68	-14,711,247.82
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		6,190,580.80	-96,134,762.05
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
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.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		5,048,642.76	-9,353,887.41

2. 归属于母公司所有者的净利润(净亏损以“-”号填列)		1,141,938.04	-86,780,874.64
六、其他综合收益的税后净额		18,247,564.34	-58,397,482.22
(一) 归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		18,247,564.34	-58,397,482.22
1. 不能重分类进损益的其他综合收益			
(1) 重新计量设定受益计划变动额			
(2) 权益法下不能转损益的其他综合收益			
(3) 其他权益工具投资公允价值变动			
(4) 企业自身信用风险公允价值变动			
(5) 其他			
2. 将重分类进损益的其他综合收益		18,247,564.34	-58,397,482.22
(1) 权益法下可转损益的其他综合收益			
(2) 其他债权投资公允价值变动			
(3) 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
(4) 其他债权投资信用减值准备			
(5) 现金流量套期储备		18,247,564.34	-58,397,482.22
(6) 外币财务报表折算差额			
(7) 其他			
(二) 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		24,438,145.14	-154,532,244.27
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		19,389,502.38	-145,178,356.86
(二) 归属于少数股东的综合收益总额		5,048,642.76	-9,353,887.41
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益(元/股)		0.01	-0.61
(二) 稀释每股收益(元/股)		0.03	-0.55

法定代表人：杨雄 主管会计工作负责人：王建远 会计机构负责人：胡海波

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2023年1-6月	2022年1-6月
一、营业收入	55	1,111,470,647.53	797,470,147.28
减：营业成本	55	1,089,961,361.04	757,187,761.93
税金及附加		738,833.77	450,502.73
销售费用		2,922,430.30	4,707,319.16
管理费用		7,218,154.14	4,788,537.30
研发费用			
财务费用		8,091,765.11	-4,373,639.86

其中：利息费用		19,113,820.58	18,100,793.04
利息收入		-12,599,733.78	-17,807,565.57
加：其他收益		2,280,000.00	1,692,425.45
投资收益（损失以“-”号填列）	56	-5,713,046.89	-45,221,813.98
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		550,000.00	14,445,700.00
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-485,489.47	-550,855.06
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-830,433.19	5,075,122.43
加：营业外收入		4,910.80	591.53
减：营业外支出		385.29	4,301.34
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-825,907.68	5,071,412.62
减：所得税费用		-3,207,385.88	836,052.06
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		2,381,478.20	4,235,360.56
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		2,381,478.20	4,235,360.56
（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		-11,199,093.75	-922,706.25
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益		-11,199,093.75	-922,706.25
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备		-11,199,093.75	-922,706.25
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
六、综合收益总额		-8,817,615.55	3,312,654.31
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

(五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2023年1-6月	2022年1-6月
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		4,097,760,698.52	4,280,707,241.34
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	43	106,129,778.00	227,110,445.79
经营活动现金流入小计		4,203,890,476.52	4,507,817,687.13
购买商品、接受劳务支付的现金		3,426,309,649.20	3,200,215,644.04
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
为交易目的而持有的金融资产净增加额			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		16,130,712.95	22,259,160.44
支付的各项税费		14,269,928.54	7,111,544.52
支付其他与经营活动有关的现金	44	166,721,300.37	111,483,954.25
经营活动现金流出小计		3,623,431,591.06	3,341,070,303.25
经营活动产生的现金流量净额		580,458,885.46	1,166,747,383.88
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			25,000.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		16,064.14	135,791.74
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金	45	531,164,123.75	467,864,096.00

投资活动现金流入小计		531,180,187.89	468,024,887.74
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		426,446.79	361,758.28
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金	46	404,199,662.16	587,688,650.55
投资活动现金流出小计		404,626,108.95	588,050,408.83
投资活动产生的现金流量净额		126,554,078.94	-120,025,521.09
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		1,525,500,000.00	1,541,602,928.16
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	47	1,105,305,192.24	735,095,917.70
筹资活动现金流入小计		2,630,805,192.24	2,276,698,845.86
偿还债务支付的现金		2,280,458,747.24	2,196,694,835.75
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		42,392,192.10	45,434,176.72
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	48	1,092,862,973.16	1,336,963,647.20
筹资活动现金流出小计		3,415,713,912.50	3,579,092,659.67
筹资活动产生的现金流量净额		-784,908,720.26	-1,302,393,813.81
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-77,895,755.86	-255,671,951.02
加：期初现金及现金等价物余额		601,709,492.58	775,727,345.70
六、期末现金及现金等价物余额		523,813,736.72	520,055,394.68

法定代表人：杨雄主管会计工作负责人：王建远会计机构负责人：胡海波

（六） 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2023年1-6月	2022年1-6月
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		1,179,729,613.80	912,477,488.43
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		2,066,175,917.41	1,757,586,459.80
经营活动现金流入小计		3,245,905,531.21	2,670,063,948.23
购买商品、接受劳务支付的现金		1,660,386,100.05	838,118,342.95
支付给职工以及为职工支付的现金		5,118,099.81	4,860,589.78
支付的各项税费		733,532.59	491,286.10
支付其他与经营活动有关的现金		1,750,890,276.81	1,550,344,184.29

经营活动现金流出小计		3,417,128,009.26	2,393,814,403.12
经营活动产生的现金流量净额		-171,222,478.05	276,249,545.12
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金		185,008,077.95	87,192,617.68
投资活动现金流入小计		185,008,077.95	87,192,617.68
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金			
投资支付的现金			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金		210,510,895.53	144,847,540.43
投资活动现金流出小计		210,510,895.53	144,847,540.43
投资活动产生的现金流量净额		-25,502,817.58	-57,654,922.75
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		1,112,120,000.00	575,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		548,472,794.45	514,140,000.00
筹资活动现金流入小计		1,660,592,794.45	1,089,140,000.00
偿还债务支付的现金		805,000,000.00	289,785,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		19,113,820.58	18,100,793.05
支付其他与筹资活动有关的现金		490,304,967.82	1,074,316,585.04
筹资活动现金流出小计		1,314,418,788.40	1382202378.09
筹资活动产生的现金流量净额		346,174,006.05	-293,062,378.09
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		149,448,710.42	-74,467,755.72
加：期初现金及现金等价物余额		281,998,341.20	396,696,400.27
六、期末现金及现金等价物余额		431,447,051.62	322,228,644.55

三、 财务报表附注

(一) 附注事项索引

事项	是或否	索引
1. 半年度报告所采用的会计政策与上年度财务报表是否变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
2. 半年度报告所采用的会计估计与上年度财务报表是否变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
3. 是否存在前期差错更正	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	
5. 存在控制关系的关联方是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
6. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	
7. 是否存在证券发行、回购和偿还情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
8. 是否存在向所有者分配利润的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
9. 是否根据会计准则的相关规定披露分部报告	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
10. 是否存在半年度资产负债表日至半年度财务报告批准报出日之间的非调整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
11. 是否存在上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产变化情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
12. 是否存在企业结构变化情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
13. 重大的长期资产是否转让或者出售	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
14. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
15. 是否存在重大的研究和开发支出	<input type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	
16. 是否存在重大的资产减值损失	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
17. 是否存在预计负债	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

附注事项索引说明：

1. 企业经营季节性或者周期性特征：受棉花生长季节性的影响，棉花收购加工呈现强烈的季节性特征。在我国，每年的9月1日至次年的8月31日被称为一个“棉花年度”，其中每年的9月至次年2月是籽棉的集中收购期，集中加工期在10月到第二年的4月，整个行业都是按照“季节收购、集中加工、全年销售”的模式组织自身的经营活动。周期性特征直接影响到资产负债表往来、存货、短期借款、及应交税费等科目，每年年底旺季，相对年中淡季余额较大，造成上述科目本期期末与期初相比，差异较大。

2. 报告期内新增九江银丰棉业有限公司纳入合并范围。

（二） 财务报表项目附注

-湖北银丰棉花股份有限公司

2023 半年度财务报表附注

一、公司基本情况

1、公司概况

（1）公司简介

1) 设立时

湖北银丰棉花股份有限公司（以下简称“公司”、“本公司”）是由湖北银丰实业集团有限责任公司（以下简称“银丰集团”）及张卫平等 56 名自然人共同发起设立的股份有限公司，业经湖北省人民政府鄂政股函[2004]64 号文件批准，于 2004 年 8 月 26 日取得湖北省工商行政管理局颁发的 4200001201186 号企业法人营业执照。设立时注册资本 3,000.00 万元，由银丰集团及 56 名自然人共同以现金方式出资，上述设立出资业经湖北海信会计师事务所有限公司于 2004 年 8 月 6 日出具的鄂海信验字[2004]128 号验资报告予以验证。

设立时的股权结构为：

股东	股份（万股）	股份比例(%)	出资额（万元）	出资形式
湖北银丰实业集团有限责任公司	2,472.20	82.41	2,472.20	货币
56 名自然人	527.80	17.59	527.80	货币
合计	3,000.00	100.00	3,000.00	

2) 第一次股权变动

2005 年 12 月 21 日，公司原自然人股东胡凯与银丰集团签订《转让协议》，将其持有的本公司 6.50 万股股份以 65,000.00 元的价格转让给银丰集团。同日，本公司召开临时股东大会并做出决议，同意上述交易。股份转让后，银丰集团持有本公司 2,478.70 万股股份，占公司总股本的 82.6233%。

3) 第二次股权变动

根据 2007 年 2 月 7 日本公司召开的第一次股东会会议决议，2007 年 2 月 28 日股东江新学、雷萍、冯常云、常俐、曾召全、潘建农等 34 名自然人股东将其所持有的本公司 312 万股股份转让给银丰集团；

银丰集团将其所持有的本公司 84.8764 万股股份转让给张卫平、涂同坤、蔡亚军、何才友、李献武等 22 人。上述股权转让后，银丰集团持有本公司 2,705.824 万股股份，股权比例为 90.1941%，其余 22 名自然人持有本公司股权比例为 9.8059%。

4) 第三次股权变动

根据 2008 年 7 月 9 日本公司原股东何才友与银丰集团签订的《股权转让协议书》以及本公司召开的（2008）第 1 号股东会决议，原股东何才友将其持有的本公司 15.7728 万股股份转让给银丰集团。

根据 2008 年 8 月 7 日本公司原股东魏明钢分别与冯阳、江新学签订《股权转让协议书》以及本公司召开的（2008）第 4 号股东会决议，原股东魏明钢将其持有的本公司 8.0553 万股股份分别转让给冯阳和江新学。

上述股权转让后，银丰集团持有本公司股权比例为 90.7199%，其余 22 名自然人持有本公司股权比例为 9.2801%。

5) 第一次增资

根据 2008 年 11 月 28 日本公司召开的 2008 年第 10 次临时股东大会中通过的《公司增资扩股的议案》，本公司以每股 1.80 元向特定对象增发 6,317.13 万股。增发的股份中：银丰集团以其持有的湖北银丰仓储物流有限公司、黄梅小池银丰棉花有限公司、湖北省仙桃银丰棉花有限公司 100%的股权、湖北长江区域棉花交易市场有限公司 59.82%的股权以及现金 908.0982 万元作为对价认购本公司此次增发新股中的 6,184.092 万股、3 名自然人股东以持有的湖北长江区域棉花交易市场有限公司的 11.848%股权以及现金 8.4951 万元认购 77.80 万股、张卫平等其他自然人股东以现金认购 55.238 万股。上述增资业经武汉众环会计师事务所有限责任公司出具众环验字（2008）044 号《验资报告》予以验证。本次增资完成后，公司注册资本为 9,317.13 万元，银丰集团持有本公司 8,905.6884 万股股份，股权比例为 95.5840%，其余 53 名自然人股东合计持有 411.4416 万股股份，股权比例为 4.4160%。

6) 第四次股权变动

根据本公司 2009 年 6 月 29 日召开的股东大会会议决议（2009 第 1 号），银丰集团以每股 1.82 元的价格将其持有的本公司 596,637.00 股股份转让给冯阳等 26 名自然人；以每股 1.82 元的价格将 21,978,022.00 股股份转让给湖北合作投资有限公司；原自然人股东张卫平以其获得公司股份的初始成本转让其持有的公司全部股份，其中 122,258.00 股以每股 1 元的价格转让给陈大忠等 6 名自然人，272,062.00 股以每股 1 元的价格转让给银丰集团，其余 10,000 股以每股 1.8 元的价格转让给银丰集团。上述股权转让后银丰集团持有本公司 6,676.4287 万股股份，股权比例为 71.6576%；湖北合作投资有限公司持有 2,197.8022 万股，股权比例为 23.5888%；其余 74 名自然人持有 442.8991 万股，股权比例为 4.7536%。

7) 第五次股权变动

根据 2009 年 8 月 28 日自然人股东许先绪和唐春林分别与银丰集团签订股权转让协议以及 2009 年 8 月 31 日本公司召开的（2009）第 5 号股东会决议，自然人许先绪将其持有本公司的 80,000.00 股股份以每股 1.82 元的价格转让给银丰集团；自然人唐春林将其持有本公司的 50,000.00 股股份以每股 1.80 元的价格转让给银丰集团。上述股权转让后银丰集团持有本公司 6,689.4287 万股股份，股权比例为 71.7971%；湖北合作投资有限公司持有 2,197.8022 万股，股权比例为 23.5888%；其余 72 名自然人持有 429.8991 万股，股权比例为 4.6141%。

8) 第六次股权变动及第二次增资

2010 年 2 月 21 日，自然人股东李献武与银丰集团签订《股权转让协议》，将其持有的本公司 157,728.00 股股份以 1.82 元/股的价格转让给银丰集团。

2010 年 3 月，自然人桂志军与冯常云、陈大忠、郑曦琳、蔡亚军签订《股权转让协议》，约定将桂志军持有本公司 161,106.00 股股份分别转让给冯常云 50,000.00 股、陈大忠 55,000.00 股、郑曦琳 34,106.00 股、蔡亚军 22,000.00 股。

根据 2010 年 3 月 31 日本公司召开的 2010 年第 2 次股东大会审议通过《关于公司定向增发和股权转让的议案》，同意本公司向特定对象以每股 2.10 元的价格增发 1,400.95 万股，其中北京农业产业投资基金（有限合伙）认购 880.95 万股，武汉开泰农业科技开发有限公司认购 520 万股。增资完成后本公司注册资本增加到 10,718.08 万元，上述增资业经武汉众环会计师事务所有限责任公司于 2010 年 4 月 15 日出具众环验字（2010）034 号《验资报告》予以验证。审议通过银丰集团将所持本公司 1,500 万股股份以 2.10 元/股的价格转让给北京农业产业投资基金（有限合伙）。增资及股权转让后，银丰集团持有本公司 5,205.2015 万股股份，股权比例为 48.5647%；湖北合作投资有限公司持有本公司 20.5056% 的股份；北京农业产业投资基金（有限合伙）持有本公司 22.2143% 的股份；武汉开泰农业科技开发有限公司持有本公司 4.8516% 的股份；72 名自然人合计持有剩余的 3.8638%。

9) 第七次股权变动

2010 年 8 月，自然人股东钟春明与江新学、蔡亚军、赵辉签订《股权转让协议》，将其持有本公司的 328,000.00 股股份向三人进行转让，其中江新学以 1 元/股的价格受让 240,000.00 股，蔡亚军、赵辉以 1.3388 元/股的价格分别受让 28,000.00 股、60,000.00 股，转让价格由各方协商确定。上述股权转让后，银丰集团持有本公司 5,205.2015 万股股份，股权比例为 48.5647%；湖北合作投资有限公司持有本公司 20.5056% 的股份、北京农业产业投资基金（有限合伙）持有本公司 22.2143% 的股份、武汉开泰农业科技开发有限公司持有本公司 4.8516% 的股份，71 名自然人合计持有剩余的 3.8638%。

10) 第八次股权变动

根据 2010 年 12 月 20 日银丰集团分别与江新学、陈大忠、蔡亚军等 10 人签订《股权转让协议》以及召开的 2010 年第 6 次股东大会决议，银丰集团以 2.1 元/股的价格将其持有的本公司 176.7668 万股股份转让给上述自然人。上述股权转让后，银丰集团持有本公司 5,028.4347 万股股份，股权比例为 46.9154%；湖北合作投资有限公司持有本公司 20.5056%的股份；北京农业产业投资基金(有限合伙)持有本公司 22.2143%的股份；武汉开泰农业科技开发有限公司持有本公司 4.8516%的股份；71 名自然人合计持有剩余的 5.5131%。

11) 第九次股权变动

2011 年 3 月 29 日，自然人股东王东林及其配偶与王萍、王安签订《股份赠与协议》将其持有本公司 12.8885 万股股份赠与女儿王萍 6.4443 万股，儿子王安 6.4442 万股。上述赠与完成后，银丰集团持有本公司 46.9154%的股份、湖北合作投资有限公司持有本公司 20.5056%的股份、北京农业产业投资基金（有限合伙）持有本公司 22.2143%的股份、武汉开泰农业科技开发有限公司持有本公司 4.8516%的股份，72 名自然人合计持有剩余的 5.5131%。

银丰棉花于 2014 年 8 月 29 日在全国中小企业股份转让系统挂牌；证券简称：银丰棉花；证券代码：831029。

12) 第十次股权变动

银丰棉花于 2015 年 6 月 11 日向在册股东、符合投资者适当性管理规定的投资者定向增发普通股股票 3,570.00 万股，变更后银丰棉花的股本为 14,288.08 万元，注册资本为 14,288.08 万元。并由天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）出具天职业字[2015]11188 号验资报告予以验证。

截至 2021 年 12 月 31 日，本公司法定代表人：杨雄；注册资本：14,288.08 万元；统一社会信用代码：91420000764131107P；企业类型：股份有限公司；注册地址：武汉市江岸区青岛路 7 号国际青年大厦 3-4 层。

(2) 经营范围

棉花及棉副产品的销售；棉花进出口业务（国家限制或禁止企业进出口的商品和技术除外）；初级农产品收购、销售；普通货物仓储；信息服务（不含互联网信息服务）和管理、其他信息咨询；物流服务（不含运输）。

(3) 财务报表的批准报出

本财务报表业经公司董事会于2023年8月25日批准报出。

期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。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，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采

用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。本公司向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第20号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和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。此外，如本公司对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

对于本公司首次执行新会计准则之前已经持有的对联营企业和合营企业的长期股权投资，如存在与该投资相关的股权投资借方差额，按原剩余期限直线摊销的金额计入当期损益。

③收购少数股权

在编制合并财务报表时，因购买少数股权新增的长期股权投资与按照新增持股比例计算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，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

④处置长期股权投资

在合并财务报表中，母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，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注四、6“合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

其他情形下的长期股权投资处置，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置时将原计入股东权益的其他综合收益部分按相应的比例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

2、合并财务报表范围

（1）本期末纳入合并财务报表范围的子公司具体包括：

子公司名称	类型	注册资本	持股比例	表决权比例
湖北长江区域棉花交易市场有限公司（以下简称“长江交易”）	控股子公司	1,500.00 万元	80.00%	80.00%
湖北银合裕农业发展有限公司（以下简称“银合裕”）	控股子公司	261.09 万元	61.50%	61.50%
湖北银丰棉花销售有限公司（以下简称“银丰销售”）	全资子公司	200.00 万元	100.00%	100.00%
湖北银丰化纤有限责任公司（以下简称“银丰化纤”）	控股子公司	500.00 万元	81.22%	81.22%
新疆博赛银丰棉业有限公司（以下简称“博赛银丰”）	控股子公司	2,236.87 万元	50.98%	50.98%
银丰农业股份有限公司（以下简称“农业股份”）	全资子公司	10,000.00 万元	100.00%	100.00%
黄梅小池银丰棉花有限公司（以下简称“小池银丰”）	全资子公司	1,300.00 万元	100.00%	100.00%
京山银丰棉业有限公司（以下简称“京山银丰”）	全资子公司	1,200.00 万元	100.00%	100.00%
沙湾优采棉业有限公司（以下简称“沙湾优采”）	控股子公司	2,211.50 万元	51.00%	51.00%
乌苏市银丰慧农有限公司（以下简称“乌苏银丰”）	控股子公司	500.00 万元	51.00%	51.00%
喀什星宇农业开发有限公司{以下简称“喀什星宇”}	控股子公司	2,000.00 万元	100.00%	100.00%
呼图壁县大丰棉业有限公司（以下简称“大丰棉业”）	控股子公司	2,000.00 万元	59.39%	59.39%
托克逊县西域棉业有限责任公司（以下简称“西域棉业”）	全资子公司	870.00 万元	100.00%	100.00%
伽师县中加棉业有限公司（以下简称“中加棉业”）	全资子公司	2,000.00 万元	100.00%	100.00%
尉犁银丰棉业有限公司（以下简称“尉犁银丰”）	全资子公司	1,000.00 万元	100.00%	100.00%
沙湾西部银富棉业有限公司（以下简称“沙湾银富”）	控股子公司	2,800.00 万元	61.00%	61.00%
巴楚县汇富棉业有限公司（以下简称“巴楚汇富”）	全资子公司	2,600.00 万元	100.00%	100.00%
九江银丰棉业有限公司（以下简称“九江银丰”）	控股子公司	1,500.00 万元	60.00%	60.00%
子公司名称	类型	募集金额	实缴金额	备注
湖北长江银丰新兴产业投资基金合伙企业（有限合伙）（以下简称“新兴产业基金”）	全资子公司	30,500.00 万元	25,292.73 万元	唯一出资人
湖北供销银丰产业投资基金合伙企业（有限合伙）	全资子公司	4,808.00 万元	4,703.00 万元	唯一出

(以下简称“供销基金”)	司			资人
--------------	---	--	--	----

(2) 变动说明：

1) 新设子公司：无。

2) 同一控制下企业合并：无。

3) 非同一控制下企业合并：2023年5月，银丰棉花收购涂红军所持有的九江银丰11%股权，收购完成后银丰棉花合计持有九江银丰60%股权并能控制九江银丰公司，故将九江银丰纳入合并范围。

4) 合并范围减少：无

5) 其他受让与转让：无。

6) 增资：无。

7) 名称变更：无。

二、财务报表的编制基础

1、编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》（财政部令第33号发布、财政部令第76号修订）、于2006年2月15日及其后颁布和修订的42项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则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《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》（2014年修订）的披露规定编制。

根据企业会计准则的相关规定，本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具和投资性房地产外，本财务报表均以历史成本为计量基础。持有待售的非流动资产，按公允价值减去预计费用后的金额，以及符合持有待售条件时的原账面价值，取两者孰低计价。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

2、持续经营

本财务报表以持续经营为基础列报，本公司自报告期末起至少12个月具有持续经营能力。

三、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司2022年12月31日的合并及母公司财务状况及2022年度的合并及母公司经营成果和合并及母公司现金流量等有关信息。此外，本公司的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会2014年修订的《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》有关财务报表及其附注的披露要求。

四、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

本公司根据公司实际情况针对应收款项坏账准备计提、固定资产折旧、无形资产摊销、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、会计期间

本公司的会计期间分为年度和中期，会计中期指短于一个完整的会计年度的报告期间。本公司会计年度采用公历年度，即每年自1月1日起至12月31日止。

2、营业周期

正常营业周期是指本公司从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本公司以12个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

3、记账本位币

人民币为本公司及境内子公司经营所处的主要经济环境中的货币，本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。本公司之境外子公司根据其经营所处的主要经济环境中的货币确定人民币为其记账本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

4、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

企业合并，是指将两个或两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项。企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

（1）同一控制下企业合并

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。同一控制下的企业合并，在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。合并日，是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

合并方取得的资产和负债均按合并日在被合并方的账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积（股本溢价）；资本公积（股本溢价）不足以冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

（2）非同一控制下的企业合并

参与合并的企业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。非同一控制下的企业合并，在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方，参与合并的其他企业为被购买方。购买日，是指为购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值，为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中

介费用以及其他管理费用于发生时计入当期损益。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后12个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日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，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，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，其差额计入当期损益。

购买方取得被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日因不符合递延所得税资产确认条件而未予确认的，在购买日后12个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在，预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的，则确认相关的递延所得税资产，同时减少商誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为当期损益；除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产的，计入当期损益。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第5号的通知》（财会〔2012〕19号）和《企业会计准则第33号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准（参见本附注四、5（2）），判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注四、15“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转入当期投资收益）。

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转为购买日所属当期投资收益）。

5、合并财务报表的编制方法

（1）合并财务报表范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指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该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本公司控制的主体。

一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化，本公司将进行重新评估。

（2）合并财务报表编制的方法

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起，本公司开始将其纳入合并范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于处置的子公司，处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中；当期处置的子公司，不调整合并资产负债表的期初数。非同一控制下企业合并增加的子公司，其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，且不调整合并财务报表的期初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司及吸收合并下的被合并方，其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的对比数。

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和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

子公司的股东权益及当期净损益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益及少数股东损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初股东权益中所享有的份额，仍冲减少数股东权益。

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，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收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》或《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注四、15“长期股权投资”或本附注四、9“金融工具”。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“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”和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，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损益。

6、合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本公司根据在合营安排中享有的权利和承担的义务，将合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注四、15（2）②“权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

本公司作为合营方对共同经营，确认本公司单独持有的资产、单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同持有的资产和共同承担的负债；确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认本公司单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

当本公司作为合营方向共同经营投出或出售资产（该资产不构成业务，下同）、或者自共同经营购买资产时，在该等资产出售给第三方之前，本公司仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。该等资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》等规定的资产减值损失的，对于由本公司向共同经营投出或出售资产的情况，本公司全额确认该损失；对于本公司自共同经营购买资产的情况，本公司按承担的份额确认该损失。

7、现金及现金等价物的确定标准

本公司现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本公司持有的期限短（一般为从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

8、外币业务和外币报表折算

（1）外币交易的折算方法

本公司发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期汇率折算为记账本位币金额，但公司发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项，按照实际采用的汇率折算为记账本位币金额。

（2）对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除：①属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理；②以及可供出售的外币货币性项目除摊余成本之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，均计入当期损益。

编制合并财务报表涉及境外经营的，如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，因汇率变

动而产生的汇兑差额，计入其他综合收益；处置境外经营时，转入处置当期损益。

以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算的记账本位币金额计量。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动（含汇率变动）处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

（3）外币财务报表的折算方法

编制合并财务报表涉及境外经营的，如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，因汇率变动而产生的汇兑差额，作为“外币报表折算差额”确认为其他综合收益；处置境外经营时，计入处置当期损益。

境外经营的外币财务报表按以下方法折算为人民币报表：资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；股东权益类项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。期初未分配利润为上一年折算后的期末未分配利润；年末未分配利润按折算后的利润分配各项目计算列示；折算后资产类项目与负债类项目和股东权益类项目合计数的差额，作为外币报表折算差额，确认为其他综合收益。处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

外币现金流量以及境外子公司的现金流量，采用现金流量发生日的即期汇率/折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

年初数和上年实际数按照上年财务报表折算后的数额列示。

在处置本公司在境外经营的全部所有者权益或因处置部分股权投资或其他原因丧失了对境外经营控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的归属于母公司所有者权益的外币报表折算差额，全部转入处置当期损益。

在处置部分股权投资或其他原因导致持有境外经营权益比例降低但不丧失对境外经营控制权时，与该境外经营处置部分相关的外币报表折算差额将归属于少数股东权益，不转入当期损益。在处置境外经营为联营企业或合营企业的部分股权时，与该境外经营相关的外币报表折算差额，按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

9、金融工具

当公司成为金融工具合同的一方时，确认与之相关的一项金融资产或金融负债。

（1）金融资产的分类、确认和计量方法

公司根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为：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。

金融资产在初始确认时以公允价值计量。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；对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收账款或应收票据，本公司按照预期有权收取的

对价金额作为初始确认金额。

①以摊余成本计量的金融资产

公司管理此类金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即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。公司对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，计入当期损益。

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致。此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。

此外，本公司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。本公司将该类金融资产的相关股利收入计入当期损益，公允价值变动计入其他综合收益。当该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将从其他综合收益转入留存收益，不计入当期损益。

③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

本公司将上述以摊余成本计量的金融资产和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，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。此外，在初始确认时，本公司为了消除或显著减少会计错配，将部分金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。对于此类金融资产，本公司采用公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

(2) 金融负债的分类、确认和计量方法

公司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、其他金融负债。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，其他金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

①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，包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

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，公允价值变动计入当期损益。

被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，该负债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，且终止确认该负债时，计入其他综合收益的自身信用风险变动引起的其公允价值累计变动额转入留存收益。其余公允价值变动计入当期损益。若按上述方式对该等金融负债的自身信用风险变动的影响进行处理会造成或扩大损益中的会计错配的，本公司将该金融负债的全部利得或损失（包括企业自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

②其他金融负债

除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、财务担保合同外的其他金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

（3）金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；②该金融资产已转移，且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；③该金融资产已转移，虽然企业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，但是放弃了对该金融资产的控制。

若企业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，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照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。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值及因转移而收到的对价与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额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，将所转移金融资产的账面价值在终止确认及未终止确认部分之间按其相对的公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价与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之和与分摊的前述账面金额之差额计入当期损益。

本公司对采用附追索权方式出售的金融资产，或将持有的金融资产背书转让，需确定该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该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，则继续判断企业是否对该资产保留了控制，并根据前面各段所述的原则进行会计处理。

（4）金融负债的终止确认条件

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，本公司终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。本公司（借入方）与借出方签订协议，以承担新金融负债的方式替换原金融负债，且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认原金融负债，同时确认一项新金融负债。本公司对原金融负债（或其一部分）的合同条款作出实质性修改的，终止确认原金融负债，同时按照修改后的条款确认一项新金融负债。

金融负债（或其一部分）终止确认的，本公司将其账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，计入当期损益。

（5）金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金额的金融资产和金融负债的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的，

同时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时，金融资产和金融负债以相互抵销后的净额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

（6）金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。在估值时，公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可输入值。

（7）权益工具

权益工具是指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本公司发行（含再融资）、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理，与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。本公司不确认权益工具的公允价值变动。

本公司权益工具在存续期间分派股利（含分类为权益工具的工具所产生的“利息”）的，作为利润分配处理。

10、金融工具减值

公司需确认减值损失的金融资产系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务工具投资，主要包括应收票据、应收账款、其他应收款、债权投资、其他债权投资、长期应收款等。此外，对部分财务担保合同，也按照本部分所述会计政策计提减值准备和确认信用减值损失。

（1）减值准备的确认方法

本公司以预期信用损失为基础，对上述各项目按照其适用的预期信用损失计量方法（一般方法或简化方法）计提减值准备并确认信用减值损失。

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。其中，对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，本公司按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

预期信用损失计量的一般方法是指，本公司在每个资产负债表日评估金融资产的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已显著增加，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；如果信用风险自初始确认后未显著增加，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。本公司在评估预期信用损失时，考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。

对于在资产负债表日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并未显著增加，选择按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备，依据其信用风险自初始确认后是否已显著增加，而采用未来 12 月内或者整个存续期内预期信用损失金额为基础计量损失准备。

（2）信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

如果某项金融资产在资产负债表日确定的预计存续期内的违约概率显著高于在初始确认时确定的预计存续期内的违约概率，则表明该项金融资产的信用风险显著增加。除特殊情况外，本公司采用未来 12 个月内发生的违约风险的变化作为整个存续期内发生违约风险变化的合理估计，来确定自初始确认后信用风险是否显著增加。

通常逾期超过 30 日，本公司即认为该金融工具的信用风险已显著增加，除非有确凿证据证明该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

本公司在评估信用风险是否显著增加时会考虑如下因素

- 1) 债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化；
- 2) 债务人所处的监管、经济或技术环境是否发生显著不利变化；
- 3) 作为债务抵押的担保物价值或第三方提供的担保或信用增级质量是否发生显著变化，这些变化预期将降低债务人按合同规定期限还款的经济动机或者影响违约概率；
- 4) 债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化；
- 5) 本公司对金融工具信用管理方法是否发生变化等。

于资产负债表日，若本公司判断金融工具只具有较低的信用风险，则本公司假定该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。如果金融工具的违约风险较低，借款人在短期内履行其合同现金流量义务的能力很强，并且即使较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化但未必一定降低借款人履行其合同现金义务，则该金融工具被视为具有较低的信用风险。

（3）已发生信用减值的金融资产的判断标准

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。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：

- 1) 发行方或债务人发生重大财务困难；
- 2) 债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；
- 3) 债权人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；

- 4) 债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- 5) 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；
- 6) 以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

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。

(4) 以组合为基础评估预期信用风险的组合方法

本公司对信用风险显著不同的金融资产单项评价信用风险，如：应收关联方款项；与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等。

除了单项评估信用风险的金融资产外，本公司基于共同风险特征将金融资产划分为不同的组别，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、账龄组合、逾期账龄组合、合同结算周期、债务人所处行业等，在组合的基础上评估信用风险。

(5) 金融资产减值的会计处理方法

期末，本公司计算各类金融资产的预计信用损失，如果该预计信用损失大于其当前减值准备的账面金额，将其差额确认为减值损失；如果小于当前减值准备的账面金额，则将差额确认为减值利得。

(6) 各类金融资产信用损失的确定方法

① 应收票据

本公司对于应收票据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。基于应收票据的信用风险特征，将其划分为不同组合：

项目	确定组合依据
银行承兑汇票	承兑人为信用风险较小的银行
商业承兑汇票	承兑人不是信用风险较小的银行

② 应收账款及合同资产

对于不含重大融资成分的应收款项和合同资产，本公司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。

对于包含重大融资成分的应收款项、合同资产，本公司不选择简化处理方法，依据其信用风险自初始确认后是否已经显著增加，而采用未来 12 个月内或者整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

除了单项评估信用风险的应收账款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项目	确定组合依据
应收账款组合 1	一般客户
应收账款组合 2	合并范围内客户

应收账款组合 3	其他关联方客户
----------	---------

③其他应收款

本公司依据其他应收款信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来12个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。除了单项评估信用风险的其他应收款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项目	确定组合依据
其他应收款组合 1	应收押金和保证金组合
其他应收款组合 2	应收除押金和保证金外其他款项等
其他应收款组合 3	合并范围内关联往来组合
其他应收款组合 4	其他关联方往来组合

④债权投资

债权投资主要核算以摊余成本计量的债券投资等。本公司依据其信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来12个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。

除了单项评估信用风险的债权投资外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：无。

⑤其他债权投资

其他债权投资主要核算以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债券投资等。本公司依据其信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来12个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。

除了单项评估信用风险的其他债权投资外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：无。

⑥长期应收款

本公司依据其信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来12个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量长期应收款减值损失。除了单项评估信用风险的长期应收款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：无。

11、应收款项融资

分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据和应收账款，自取得起期限在一年内（含一年）的部分，列示为应收款项融资；自取得起期限在一年以上的，列示为其他债权投资。其相关会计政策参见本附注四、9“金融工具”及附注四、10“金融资产减值”。

12、存货

（1）存货的分类

存货主要包括在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或

提供劳务过程中耗用的材料和物料等。

（2）存货取得和发出的计价方法

存货在取得时按实际成本计价，存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。存货发出时按加权平均法计价，属于采购形成的存货按个别计价法确定发出存货的实际成本。

（3）存货可变现净值的确定和跌价准备的计提方法

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。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量，当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。存货跌价准备通常按单个存货项目计提存货跌价准备，但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备。

计提存货跌价准备后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，导致存货的可变现净值高于其账面价值的，在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回，转回的金额计入当期损益。

产成品、商品、用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以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其可变现净值。

需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以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，确定其可变现净值。

为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为计算基础，若持有存货的数量多于销售合同订购数量，超出部分的存货可变现净值以一般销售价格为计算基础；没有销售合同约定的存货（不包括用于出售的材料），其可变现净值以一般销售价格（即市场销售价格）作为计算基础；用于出售的材料等通常以市场价格作为其可变现净值的计算基础。

（4）存货的盘存制度

存货的盘存制度采用永续盘存制。

（5）低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品和包装物采用一次转销法进行摊销。

13、合同资产

本公司将客户尚未支付合同对价，但本公司已经依据合同履行了履约义务，且不属于无条件（即仅取决于时间流逝）向客户收款的权利，在资产负债表中列示为合同资产。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

合同资产预期信用损失的确定方法和会计处理方法参见附注四、10、金融资产减值。

14、持有待售资产和处置组

本公司若主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换，下同）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值的，则将其划分为持有待售类别。具体标准为同时满足以下条件：某项非流动资产或处置组根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；本公司已经就出售计划作出决议且获得确定的购买承诺；预计出售将在一年内完成。其中，处置组是指在一项交易中作为整体通过出售或其他方式一并处置的一组资产，以及在该交易中转让的与这些资产直接相关的负债。处置组所属的资产组或资产组组合按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》分摊了企业合并中取得的商誉的，该处置组应当包含分摊至处置组的商誉。

本公司初始计量或在资产负债表日重新计量划分为持有待售的非流动资产和处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。对于处置组，所确认的资产减值损失先抵减处置组中商誉的账面价值，再按比例抵减该处置组内适用《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》（以下简称“持有待售准则”）的计量规定的各项非流动资产的账面价值。后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用持有待售准则计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益，并根据处置组中除商誉外适用持有待售准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重按比例增加其账面价值；已抵减的商誉账面价值，以及适用持有待售准则计量规定的非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

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

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

15、长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其中如果属于非交易性的，本公司在初始确认时可选择将其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核算，其会计政策详见附注四、9“金融工具”。

共同控制，是指本公司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。重大影响，是指本公司对被投资单位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。

（1）投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合

并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方/所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日按照应享有被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，长期股权投资初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或为可供出售金融资产而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非同一控制下的企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，按照原持有被购买方的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的长期股权投资的初始投资成本。原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理。原持有股权投资为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入当期损益。

合并方或购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。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也计入投资成本。对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和。

（2）后续计量及损益确认

对被投资单位具有共同控制（构成共同经营者除外）或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。此外，公司财务报表采用成本法核算能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

①成本法核算的长期股权投资

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。

除取得投资时实际支付的价款或者对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或者利润外，当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。

②权益法核算的长期股权投资

采用权益法核算时，长期股权投资的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份额的，不调整长期股权投资的初始投资成本；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份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。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，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。本公司向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第20号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和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。此外，如本公司对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

对于本公司首次执行新会计准则之前已经持有的对联营企业和合营企业的长期股权投资，如存在与该投资相关的股权投资借方差额，按原剩余期限直线摊销的金额计入当期损益。

③收购少数股权

在编制合并财务报表时，因购买少数股权新增的长期股权投资与按照新增持股比例计算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，资本公积不足冲减的，调

整留存收益。

④处置长期股权投资

在合并财务报表中，母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，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注四、6“合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

其他情形下的长期股权投资处置，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置时将原计入股东权益的其他综合收益部分按相应的比例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，按比例结转入当期损益。

采用成本法核算的长期股权投资，处置后剩余股权仍采用成本法核算的，其在取得对被投资单位的控制之前因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，并按比例结转当期损益；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动按比例结转当期损益。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，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，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。对于本公司取得对被投资单位的控制之前，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，在丧失对被投资单位控制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，因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动在丧失对被投资单位控制时结转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因被投资方除净损益、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，在终止采用权益法时全部转入当期投资收益。

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，如果上述交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，在丧失控制权之前每一次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，先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。

16、固定资产

（1）固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产仅在与其有关的经济利益很可能流入本公司，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。

（2）各类固定资产折旧方法

本公司固定资产主要分为：房屋建筑物、机器设备、运输设备等；折旧方法采用年限平均法。根据各类固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。并在年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地之外，本公司对所有固定资产计提折旧。

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	10-30	5.00	3.17-9.50
机器设备	年限平均法	10-12	5.00	7.92-9.50
运输工具	年限平均法	5-8	5.00	11.88-19.00
电子设备	年限平均法	5	5.00	19.00
其他	年限平均法	3-5	5.00	19.00-31.67

（3）固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、20“长期资产减值”。

（4）融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法（2020年度适用，2021年度执行新租赁准则不适用）

融资租赁为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。以融资租赁方式租入的固定资产采用与自有固定资产一致的政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用寿命内计提折旧；无法合理确定租赁期届满能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

（5）其他说明

与固定资产有关的后续支出，如果与该固定资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，

则计入固定资产成本，并终止确认被替换部分的账面价值。除此以外的其他后续支出，在发生时计入当期损益。

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

本公司至少于年度终了对固定资产的使用寿命、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。

17、在建工程

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工程支出、工程达到预定可使用状态前的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后结转为固定资产。

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、20“长期资产减值”。

18、借款费用

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。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，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；构建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态时，停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

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

资本化期间内，外币专门借款的汇兑差额全部予以资本化；外币一般借款的汇兑差额计入当期损益。

符合资本化条件的资产指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

如果符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生非正常中断、并且中断时间连续超过3个月的，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。

19、无形资产

（1）无形资产

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

无形资产按成本进行初始计量。与无形资产有关的支出，如果相关的经济利益很可能流入本公司且其成本能可靠地计量，则计入无形资产成本。除此以外的其他项目的支出，在发生时计入当期损益。

取得的土地使用权通常作为无形资产核算。自行开发建造厂房等建筑物，相关的土地使用权支出和建筑物建造成本则分别作为无形资产和固定资产核算。如为外购的房屋及建筑物，则将有关价款在土地使用权和建筑物之间进行分配，难以合理分配的，全部作为固定资产处理。

本公司无形资产后续计量方法分别为：使用寿命有限无形资产采用直线法摊销，并在年度终了，对无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整；使用寿命不确定的无形资产不摊销，但在年度终了，对使用寿命进行复核，当有确凿证据表明其使用寿命是有限的，则估计其使用寿命，按直线法进行摊销。具体年限如下：

类别	折旧方法	摊销年限（年）
土地使用权	年限平均法	50
软件	年限平均法	5

期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如发生变更则作为会计估计变更处理。此外，还对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明该无形资产为企业带来经济利益的期限是可预见的，则估计其使用寿命并按照使用寿命有限的无形资产的摊销政策进行摊销

（2）研究与开发支出

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出同时满足下列条件的，确认为无形资产，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益：

- 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无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明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，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；
- 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。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。。

（3）无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、20“长期资产减值”。

20、长期资产减值

对于固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产、使用权资产、以成本模式计量的投资性房地产

及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产，本公司于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为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。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

在财务报表中单独列示的商誉，在进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以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。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

21、长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上（不含一年）的各项费用。长期待摊费用按费用项目的受益期限分期摊销。若长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

22、合同负债

合同负债，是指本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。如果在本公司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款权，本公司在客户实际支付款项和到期应支付款项孰早时点，将该已收或应收款项列示为合同负债。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

23、职工薪酬

职工薪酬，是指企业为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬主要包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

（1）短期薪酬

在职工为本公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益，其他会计准则要求或允许计入资产成本的除外。本公司发生的职工福利费，在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本。职工福利费为非货币性福利的，按照公允价值计量。企业为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额，并确认相应负债，计入当期损益或相关资产成本。

（2）离职后福利

离职后福利主要包括基本养老保险、失业保险以及年金等。本公司在职工提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

（3）辞退福利

企业向职工提供辞退福利时，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：企业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；企业确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

（4）其他长期职工福利

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，应当按照有关设定提存计划的规定进行处理；除此外，根据设定受益计划的有关规定，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。

24、预计负债

当与或有事项相关的义务同时符合以下条件，确认为预计负债：（1）该义务是本公司承担的现时义务；（2）履行该义务很可能导致经济利益流出；（3）该义务的金额能够可靠地计量。

在资产负债表日，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，按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行计量。

如果清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额在基本确定能够收到时，作为资产单独确认，且确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

（1）亏损合同

亏损合同是履行合同义务不可避免会发生的成本超过预期经济利益的合同。待执行合同变成亏损合同，且该亏损合同产生的义务满足上述预计负债的确认条件的，将合同预计损失超过合同标的资产已确认的减值损失（如有）的部分，确认为预计负债。

（2）重组义务

对于有详细、正式并且已经对外公告的重组计划，在满足前述预计负债的确认条件的情况下，按照与重组有关的直接支出确定预计负债金额。对于出售部分业务的重组义务，只有在本公司承诺出售部分业务（即签订了约束性出售协议时），才确认与重组相关的义务。

25、股份支付

（1）股份支付的会计处理方法

股份支付是为了获取职工或其他方提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

①以权益结算的股份支付

用以换取职工提供的服务的权益结算的股份支付，以授予职工权益工具在授予日的公允价值计量。该公允价值的金额在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的情况下，在等待期内以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，在授予后立即可行权时，在授予日计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

在等待期内每个资产负债表日，本公司根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息做出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。上述估计的影响计入当期相关成本或费用，并相应调整资本公积。

用以换取其他方服务的权益结算的股份支付，如果其他方服务的公允价值能够可靠计量，按照其他方服务在取得日的公允价值计量，如果其他方服务的公允价值不能可靠计量，但权益工具的公允价值能够可靠计量的，按照权益工具在服务取得日的公允价值计量，计入相关成本或费用，相应增加股东权益。

②以现金结算的股份支付

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础确定的负债的公允价值计量。如授予后立即可行权，在授予日计入相关成本或费用，相应增加负债；如须完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权，在等待期的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用，相应增加负债。

在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

（2）修改、终止股份支付计划的相关会计处理

本公司对股份支付计划进行修改时，若修改增加了所授予权益工具的公允价值，按照权益工具公允价值的增加相应确认取得服务的增加。权益工具公允价值的增加是指修改前后的权益工具在修改日的公允价值之间的差额。若修改减少了股份支付公允价值总额或采用了其他不利于职工的方式，则仍继续对取得的服务进行会计处理，视同该变更从未发生，除非本公司取消了部分或全部已授予的权益工具。

在等待期内，如果取消了授予的权益工具，本公司对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，将

剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，本公司将其作为授予权益工具的取消处理。

（3）涉及本公司与本公司股东或实际控制人的股份支付交易的会计处理

涉及本公司与本公司股东或实际控制人的股份支付交易，结算企业与接受服务企业中其一在本公司合并范围内，另一在本公司合并范围外的，在本公司合并财务报表中按照以下规定进行会计处理：

①结算企业以其本身权益工具结算的，将该股份支付交易作为权益结算的股份支付处理；除此之外，作为现金结算的股份支付处理。

结算企业是接受服务企业的投资者的，按照授予日权益工具的公允价值或应承担负债的公允价值确认为对接受服务企业的长期股权投资，同时确认资本公积（其他资本公积）或负债。

②接受服务企业没有结算义务或授予本企业职工的是其本身权益工具的，将该股份支付交易作为权益结算的股份支付处理；接受服务企业具有结算义务且授予本企业职工的并非其本身权益工具的，将该股份支付交易作为现金结算的股份支付处理。

本公司合并范围内各企业之间发生的股份支付交易，接受服务企业和结算企业不是同一企业的，在接受服务企业和结算企业各自的个别财务报表中对该股份支付交易的确认和计量，比照上述原则处理。

26、优先股、永续债等其他金融工具

（1）永续债和优先股等的区分

本公司发行的永续债和优先股等金融工具，同时符合以下条件的，作为权益工具：

①该金融工具不包括交付现金或其他金融资产给其他方，或在潜在不利条件下与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务；

②如将来须用或可用企业自身权益工具结算该金融工具的，如该金融工具为非衍生工具，则不包括交付可变数量的自身权益工具进行结算的合同义务；如为衍生工具，则本公司只能通过以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产结算该金融工具。

除按上述条件可归类为权益工具的金融工具以外，本公司发行的其他金融工具应归类为金融负债。

本公司发行的金融工具为复合金融工具的，按照负债成分的公允价值确认为一项负债，按实际收到的金额扣除负债成分的公允价值后的金额，确认为“其他权益工具”。发行复合金融工具发生的交易费用，在负债成分和权益成分之间按照各自占总发行价款的比例进行分摊。

（2）永续债和优先股等的会计处理方法

归类为金融负债的永续债和优先股等金融工具，其相关利息、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，除符合资本化条件的借款费用（参见本附注四、18“借款费用”）以外，均计入当期损益。

归类为权益工具的永续债和优先股等金融工具，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，相关交易费用亦从权益中扣减。本公司对权益工具持有方的分配作为利润分配处理。

本公司不确认权益工具的公允价值变动。

27、收入

（1）一般原则

本公司与客户之间的合同同时满足下列条件时，在客户取得相关商品控制权时确认收入：合同各方已批准该合同并承诺将履行各自义务；合同明确了合同各方与所转让商品或提供劳务相关的权利和义务；合同有明确的与所转让商品相关的支付条款；合同具有商业实质，即履行该合同将改变本公司未来现金流量的风险、时间分布或金额；本公司因向客户转让商品而有权取得的对价很可能收回。

在合同开始日，本公司识别合同中存在的各单项履约义务，并将交易价格按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例分摊至各单项履约义务。在确定交易价格时考虑了可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。

对于合同中的每个单项履约义务，如果满足下列条件之一的，本公司在相关履约时段内按照履约进度将分摊至该单项履约义务的交易价格确认为收入：客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益；客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。履约进度根据所转让商品的性质采用投入法或产出法确定，当履约进度不能合理确定时，本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

如果不满足上述条件之一，则本公司在客户取得相关商品控制权的时点将分摊至该单项履约义务的交易价格确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，本公司考虑下列迹象：企业就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；企业已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权；企业已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；企业已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；客户已接受该商品；其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

（2）具体方法

本公司销售库存商品的具体收入确认方法：公司在产品交付客户并取得客户收货确认单（货权转移证明）时确认收入。

本公司房屋租赁收入确认方法：按照合同约定的期间确认收入。

28、政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相

应所有者权益而投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。本公司将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助；其余政府补助界定为与收益相关的政府补助。若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将补助款划分为与收益相关的政府补助和与资产相关的政府补助：（1）政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；（2）政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

本公司对于政府补助通常在实际收到时，按照实收金额予以确认和计量。但对于期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预计能够收到财政扶持资金，按照应收的金额计量。按照应收金额计量的政府补助应同时符合以下条件：（1）应收补助款的金额已经过有权政府部门发文确认，或者可根据正式发布的财政资金管理办法的有关规定自行合理测算，且预计其金额不存在重大不确定性；（2）所依据的是当地财政部门正式发布并按照《政府信息公开条例》的规定予以主动公开的财政扶持项目及其财政资金管理办法，且该管理办法应当是普惠性的（任何符合规定条件的企业均可申请），而不是专门针对特定企业制定的；（3）相关的补助款批文中已明确承诺了拨付期限，且该款项的拨付是有相应财政预算作为保障的，因而可以合理保证其可在规定期限内收到；（4）根据本公司和该补助事项的具体情况，应满足的其他相关条件（如有）。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益。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；用于补偿已经发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，将其整体归类为与收益相关的政府补助。

与本公司日常活动相关的政府补助，按照经济业务的实质，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。

已确认的政府补助需要退回时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；属于其他情况的，直接计入当期损益。

本公司将取得的政策性优惠贷款贴息按照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的，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

29、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 当期所得税

资产负债表日，对于当期和以前期间形成的当期所得税负债（或资产），以按照税法规定计算的预期应交纳（或返还）的所得税金额计量。计算当期所得税费用所依据的应纳税所得额系根据有关税法规定对本年度税前会计利润作相应调整后计算得出。

(2) 递延所得税资产及递延所得税负债

某些资产、负债项目的账面价值与其计税基础之间的差额，以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税资产及递延所得税负债。

与商誉的初始确认有关，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的应纳税暂时性差异，不予确认有关的递延所得税负债。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，如果本公司能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回，也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况，本公司确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的可抵扣暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，如果暂时性差异在可预见的未来不是很可能转回，或者未来不是很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额，不予确认有关的递延所得税资产。除上述例外情况，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

于资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。

（3）所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

除确认为其他综合收益或直接计入股东权益的交易和事项相关的当期所得税和递延所得税计入其他综合收益或股东权益，以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外，其余当期所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

（4）所得税的抵销

当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行，本公司当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

当拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利，且递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债时，本公司递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

30、租赁

租赁是指本公司让渡或取得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或支付对价的合同。在一项合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或包含租赁。

（1）本公司作为承租人

本公司租赁资产的类别主要为房屋。

①初始计量

在租赁期开始日，本公司将可在租赁期内使用租赁资产的权利确认为使用权资产，将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债，短期租赁和低价值资产租赁除外。在计算租赁付款额的现值时，本公司采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，采用承租人增量借款利率作为折现率。

②后续计量

本公司自租赁期开始的当月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，本公司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，本公司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。

对于租赁负债，本公司按照固定的周期性利率计算其在租赁期内各期间的利息费用，计入当期损益或计入相关资产成本。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

租赁期开始日后，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，并相应调整使用权资产的账面价值。使用

权资产账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，本公司将剩余金额计入当期损益。

③短期租赁和低价值资产租赁

对于短期租赁（在租赁开始日租赁期不超过12个月的租赁）和低价值资产租赁，本公司采取简化处理方法，不确认使用权资产和租赁负债，而在租赁期内各个期间按照直线法或其他系统合理的方法将租赁付款额计入相关资产成本或当期损益。

④租赁变更

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：

- 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；
- 增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，（除新冠肺炎疫情直接引发的合同变更采用简化方法外，）在租赁变更生效日，本公司重新分摊变更后合同的对价，重新确定租赁期，并按照变更后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债。

租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，本公司相应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。其他租赁变更导致租赁负债重新计量的，本公司相应调整使用权资产的账面价值。

（2）本公司作为出租人

本公司在租赁开始日，基于交易的实质，将租赁分为融资租赁 and 经营租赁。融资租赁是指实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁。经营租赁是指除融资租赁以外的其他租赁。

① 经营租赁

本公司采用直线法将经营租赁的租赁收款额确认为租赁期内各期间的租金收入。与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额，于实际发生时计入当期损益。

② 融资租赁

于租赁期开始日，本公司确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。应收融资租赁款以租赁投资净额（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）进行初始计量，并按照固定的周期性利率计算确认租赁期内的利息收入。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。

③ 租赁变更

经营租赁发生变更的，本公司自变更生效日起将其作为一项新租赁进行会计处理，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。

融资租赁发生变更且同时符合下列条件的，本公司将该变更作为一项单独租赁进行会计处理：

- 该变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；
- 增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

融资租赁的变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，本公司分下列情形对变更后的租赁进行处理：

- 假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为经营租赁的，本公司自租赁变更生效日开始将其作为一项新租赁进行会计处理，并以租赁变更生效日前的租赁投资净额作为租赁资产的账面价值；
- 假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为融资租赁的，本公司按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》关于修改或重新议定合同的规定进行会计处理。

以下租赁会计政策适用于2020年度：

融资租赁为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。融资租赁以外的其他租赁为经营租赁。

(1) 本公司作为承租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金支出在租赁期内的各个期间按直线法计入相关资产成本或当期损益。初始直接费用计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

(2) 本公司作为出租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金收入在租赁期内的各个期间按直线法确认为当期损益。对金额较大的初始直接费用于发生时予以资本化，在整个租赁期间内按照与确认租金收入相同的基础分期计入当期损益；其他金额较小的初始直接费用于发生时计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

(3) 本公司作为承租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日，将租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。此外，在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的初始直接费用也计入租入资产价值。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额分别长期负债和一年内到期的长期负债列示。

未确认融资费用在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资费用。或有租金于实际发生时计入当期损益。

(4) 本公司作为出租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日，将租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。应收融资租赁款扣除未实现融资收益后的余额分别长期债权和一年内到期的长期债权列示。

未实现融资收益在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资收入。或有租金于实际发生时计入当期损益。

31、套期保值

执行现行套期保值准则

(1) 套期包括现金流量套期。

(2) 对于满足下列条件的套期工具，运用套期会计方法进行处理：1) 在套期开始时，本公司对套期关系（即套期工具和被套期项目之间的关系）有正式指定，并准备了关于套期关系、风险管理目标和套期策略的正式书面文件；2) 该套期预期高度有效，且符合本公司最初为该套期关系所确定的风险管理策略；3) 对预期交易的现金流量套期，预期交易很可能发生，且必须使本公司面临最终将影响损益的现金流量变动风险；4) 套期有效性能够可靠地计量；5) 持续地对套期有效性进行评价，并确保该套期在套期关系被指定的会计期间内高度有效。

(3) 套期会计处理

现金流量套期

1) 套期工具利得或损失中属于有效套期的部分，直接确认为其他综合收益，无效部分计入当期损益。

2) 被套期项目为预期交易，且该预期交易使本公司随后确认一项金融资产或一项金融负债的，原直接确认为其他综合收益的相关利得或损失，在该金融资产或金融负债影响企业损益的相同期间转出，计入当期损益，但是，预期原直接在其他综合收益中确认的净损失全部或部分在未来不能弥补时，将不能弥补的部分转出，计入当期损益。

如果该预期交易使本公司随后确认一项非金融资产或非金融负债的，原直接确认为其他综合收益的相关利得或损失，应在该非金融资产或非金融负债影响损益的相同期间转出，计入当期损益，但是，预期原直接在其他综合收益中确认的净损失全部或部分在未来不能弥补时，将不能弥补的部分转出，计入当期损益。

其他现金流量套期，原直接计入其他综合收益的套期工具利得或损失，在被套期预期交易影响损益的相同期间转出，计入当期损益。

32、重要会计政策和会计估计变更

(1) 重要会计政策变更：无

(2) 重要会计估计变更：无。

33、其他主要会计政策、会计估计和财务报表编制方法：无。

五、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率%
增值税	销售货物、应税服务收入	13、9、6
城市维护建设税	实缴流转税税额	7、5
教育费附加	实缴流转税税额	3
地方教育附加	实缴流转税税额	2、1.5
企业所得税	应纳税所得额	25、0
房产税	从价计征的，按房产原值一次减除 30%后余值的 1.2%计缴；从租计征的，按租金收入的 12%计缴	1.2、12
土地使用税	土地面积	2-3 元每平方米

注1：城市维护建设税中，纳税人所在地为城市市区的，税率为7%；纳税人所在地为县城、建制镇的，税率为5%。

2、重要税收优惠政策及其依据

1.根据《中华人民共和国增值税暂行条例》第十五条，农业生产者销售的自产农业产品，免征增值税。报告期内本公司的三级子公司乌苏市银丰慧农有限公司享受免征增值税的优惠政策。

2.根据《中华人民共和国企业所得税法》第二十七条及《财政部、国家税务总局关于发布享受企业所得税优惠政策的农产品初加工范围（试行）的通知》（财税[2008]149号），从事农、林、牧、渔业项目的所得减免征收企业所得税，报告期内本公司的三级子公司乌苏市银丰慧农有限公司享受免征企业所得税的优惠政策。

3.根据《中华人民共和国企业所得税法》第27条规定及财政部、国家税务总局发布的《关于发布享受企业所得税优惠政策的农产品初加工范围（试行）的通知》（财税[2008]149号文件），对于纤维植物初加工中的棉花初加工项目免征企业所得税。报告期内本公司的二级子公司尉犁银丰棉业有限公司、伽师县中加棉业有限公司、新疆博赛银丰棉业有限公司、喀什星宇农业开发有限公司、呼图壁县大丰棉业有限公司和沙湾优采棉业有限公司以及三级子公司巴楚县汇富棉业有限公司的棉花初加工业务享受免征企业所得税的优惠政策，其他业务正常缴纳企业所得税。

六、合并财务报表项目注释

1、货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	7,997.53	10,819.67
银行存款	476,985,653.12	531,172,088.11
其他货币资金	369,847,285.69	550,728,799.09
合计	846,840,936.34	1,081,911,706.87

其中：存放在境外的款项总额		
---------------	--	--

截至 2023 年 06 月 30 日，货币资金中使用受到限制的货币资金为 323,027,199.62。（其他货币资金）。

2、交易性金融资产

项目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	14,942,500.00	14,392,500.00
其中：债务工具投资		
权益工具投资	14,942,500.00	14,392,500.00
衍生金融资产		
混合工具投资		
其他		
指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
其中：债务工具投资		
混合工具投资		
其他		
合计	14,942,500.00	14,392,500.00
其中：重分类至其他非流动金融资产的部分		

3、应收票据

（1）应收票据分类列示

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	703,860.00	4,580,000.00
商业承兑汇票		
减：坏账准备	35,193.00	229,000.00
合计	668,667.00	4,351,000.00

（2）按坏账计提方法分类列示

账龄	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备的应收票据	703,860.00	100	35,193.00	5	668,667.00
其中：银行承兑汇票	703,860.00	100	35,193.00	5	668,667.00

账龄	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
商业承兑汇票					0.00
合计		100		5	668,667.00

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

项目	上期期末余额	会计政策变更	本期增加
应收票据坏账	229,000.00		
合计	229,000.00		

(续)

项目	本期减少金额		期末余额
	核销	转回	
应收票据坏账		193,807.00	35,193.00
合计		193,807.00	35,193.00

(4) 期末公司已质押的应收票据金额为 0 元。

(5) 期末公司无已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据。

(6) 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据：无。

4、应收账款

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额
1 年以内	9,097,465.42
1 至 2 年	
2 至 3 年	
3 至 4 年	
4 至 5 年	
5 年以上	
小计	9,097,465.42
减：坏账准备	454,873.27
合计	8,642,592.15

(2) 按坏账计提方法分类列示

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备的应收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	9,097,465.42	100.00	454,873.27	5.00	8,642,592.15
组合 1：应收一般客户	9,097,465.42	100.00	454,873.27	5.00	8,642,592.15
组合 2：应收合并范围内客户					
组合 3：应收其他关联方客户					
合计	9,097,465.42	100.00	454,873.27	5.00	8,642,592.15

(续)

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备的应收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	37,126,448.86	100	1,856,322.45	5.00	35,270,126.41
组合 1：应收一般客户	37,126,448.86	100	1,856,322.45	5.00	35,270,126.41
组合 2：应收合并范围内客户					
组合 3：应收其他关联方客户					
合计	37,126,448.86	100	1,856,322.45	5.00	35,270,126.41

① 期末单项计提坏账准备的应收账款

应收账款（按单位）	期末余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例	计提理由
无				
合计			—	—

② 期末余额组合中，按组合 1：应收一般客户计提坏账准备的应收账款：

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
1年以内	9,097,465.42	454,873.27	5.00
1至2年			10.00
2至3年			20.00
3至4年			30.00
4至5年			50.00
5年以上			100.00
合计	9,097,465.42	454,873.27	5.00

③期末余额组合中，按组合2：应收合并范围内客户计提坏账准备的应收账款：无

④期末余额组合中，按组合3：应收其他关联方客户计提坏账准备的应收账款：无

（3）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

项目	上期期末余额	会计政策变更	本期增加
应收账款坏账	1,856,322.45		
合计	1,856,322.45		

（续）

项目	本期减少金额		期末余额
	核销	转回	
应收账款坏账		1,401,449.18	454,873.27
合计		1,401,449.18	454,873.27

（4）本期实际核销的应收账款情况：无。

（5）按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

本公司2023年6月末按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额为8,523,784.54元，占应收账款期末余额合计数的比例为93.69%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额为426,189.23元。

债务人名称	应收账款余额	占应收账款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备余额
黄梅县益民工贸有限公司	5,165,478.00	56.78	258,273.90

债务人名称	应收账款余额	占应收账款期末余额 合计数的比例(%)	坏账准备余额
齐道为	1,379,802.17	15.17	68,990.11
浙江物产永利实业有限公司	803,874.57	8.84	40,193.73
中棉集团广东棉花有限公司	666,168.00	7.32	33,308.40
王乐	508,461.80	5.59	25,423.09
合计	8,523,784.54	93.69	426,189.23

5、应收款项融资

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	62,000.00	104,000.00
合计	62,000.00	104,000.00

(1) 本期公司及其子公司视其日常资金管理的需要，将银行承兑汇票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，列示为应收款项融资。

(2) 本期公司无单项计提减值准备的银行承兑汇票。于 2023 年 6 月 30 日，公司按照整个存续期预期信用损失计量坏账准备，本公司认为所持有的银行承兑汇票不存在重大信用风险，不会因银行违约而产生重大损失。

(3) 截至 2023 年 06 月 30 日，公司不存在已背书转让或已贴现且在资产负债表日尚未到期的银行承兑汇票。

(4) 期末公司已质押的应收账款融资金额为 0 元。

6、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	213,088,190.08	98.52	836,803,651.22	99.89
1 至 2 年	3,154,915.17	1.46	796,880.90	0.1
2 至 3 年	23,304.57	0.01		
3 年以上	22,861.48	0.01	54,278.48	0.01
合计	216,289,271.30	100.00	837,654,810.60	100

账龄超过1年的预付账款为本公司向供应商预付的货款累计形成的余额。

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	期末余额	占预付账款期末余额合计数的比例
湖北省仙桃银丰棉花有限公司	48,237,126.15	22.30
松滋市银丰棉业有限公司	36,522,752.75	16.89
江苏易棉电子商务有限公司	34,554,064.26	15.98
江苏聚棉电子商务有限公司	22,925,800.68	10.60
山东星辉国泰物流有限公司	18,777,168.00	8.68
合计	161,016,911.84	74.45

7、其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
其他应收款	208,580,579.27	194,603,845.32
应收股息		
合计	208,580,579.27	194,603,845.32

(1) 其他应收款

①其他应收款按款项性质分类

项目	期末余额	期初余额
往来款	140,328,606.63	107,857,445.96
新疆运费补贴	33,428,651.80	48,147,526.54
国储棉保证金	733,417.64	759,109.42
其他	50,000.00	222,340.00
预付货款转入	5,166,745.47	12,927,396.59
借款	70,767,403.44	72,441,756.46
押金	1,000.00	1,000.00
中储棉超允差赔款		1,658,018.89
保证金	11,776,800.00	11,452,350.00

项目	期末余额	期初余额
贷款贴息	1,206,608.00	1,156,124.80
小计	263,409,232.98	256,623,068.66
减：坏账准备	54,828,653.71	62,019,223.34
合计	208,580,579.27	194,603,845.32

②按账龄披露

账龄	期末余额
1年以内	185,583,610.11
1至2年	13,835,052.87
2至3年	6,494,601.22
3至4年	267,198.85
4至5年	766,866.55
5年以上	56,461,903.38
小计	263,409,232.98
减：坏账准备	54,828,653.71
合计	208,580,579.27

③坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
2022年1月1日余额	62,019,223.34			62,019,223.34
2022年1月1日其他应收款账面余额在本期：				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本期计提	570,081.49			570,081.49
本期转回				
本期核销	7,760,651.12			7,760,651.12

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）	
其他变动				
2022 年 6 月 30 日余额	54,828,653.71			54,828,653.71

期末余额处于第一阶段的坏账准备：

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项计提坏账准备的其他应收款	63,763,126.55	24.21	43,180,954.34	78.76	20,582,172.21
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	199,646,106.43	75.79	11,647,699.37	21.24	187,998,407.06
其中：组合 1：应收押金保证金	171,935.83	0.07			171,935.83
组合 2：应收除押金保证金外其他款项	199,474,170.60	75.73	11,629,199.37	21.21	187,844,971.23
组合 3：应收合并范围内关联方客户					0.00
合计	263,409,232.98	100.00	54,828,653.71	100.00	208,580,579.27

其他应收款坏账准备的计提标准详见附注四。

④本期计提、收回或转回的坏账准备情况

项目	上期期末余额	会计政策变更	本期增加
其他应收款坏账	62,019,223.34		570,081.49
合计	62,019,223.34		570,081.49

(续)

项目	本期减少金额		外币折算差额	期末余额
	核销	转回		
其他应收款坏账	7,760,651.12			54,828,653.71
合计	7,760,651.12			54,828,653.71

⑤期末单项计提坏账准备的其他应收款

单位名称	期末余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
巴州同庆丰棉业有限公司	268,764.35			按照预计可回收金额
新疆生产建设兵团第五师供销合作联社	458,452.39			按照预计可回收金额
新疆昊星八十三棉业有限公司	169,547.12			按照预计可回收金额
巴楚县正大棉业有限责任公司	2,198,412.83	2,198,412.83	100.00%	按照预计可回收金额
湖北鑫顺生态农业科技有限公司	19,742,775.02	9,871,387.51	50.00%	按照预计可回收金额
吴勇	2,000,000.00			按照预计可回收金额
沙洋县银鹏棉花有限公司	4,538,745.96			按照预计可回收金额
湖北银海棉业有限责任公司	31,111,154.00	31,111,154.00	100.00%	按照预计可回收金额
石河子开发区银彩棉业机械有限公司	3,275,274.88			
合计	63,763,126.55	43,180,954.34		

⑥按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
呼图壁县大丰镇汇富棉花种植专业合作社	借款	57,361,756.46	1年以内	21.78	2,868,087.82
新疆运费补贴	运费补贴	33,428,651.80	1年以内	12.69	1,671,432.59
湖北银海棉业有限责任公司	往来款	31,111,154.00	5年以上	11.81	31,111,154.00
湖北鑫顺生态农业科技有限公司	往来款	19,742,775.02	5年以上	7.50	9,871,387.51
匡雪银	土地承包费	11,776,800.00	1年以内 2,293,854.00; 1-2年 9,482,946.00	4.47	1,062,987.30
合计	—	153,421,137.28	—	58.24	46,585,049.22

⑦截至 2023 年 06 月 30 日，其他应收款余额中不存在应收持有公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东或其他关联方的款项。

8、存货

（1）存货分类

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	10,007,231.88		10,007,231.88	242,613,784.63		242,613,784.63
在产品				322,654.00		322,654.00
库存商品	1,141,284,185.64		1,141,284,185.64	951,950,595.16		951,950,595.16
周转材料	261,985.17		261,985.17	226,968.05		226,968.05
发出商品	179,472,053.40		179,472,053.40	83,429,023.25		83,429,023.25
低值易耗品	73,898.00		73,898.00	1,562.00		1,562.00
包装物				740,649.58		740,649.58
合计	1,331,099,354.09		1,331,099,354.09	1,279,285,236.67		1,279,285,236.67

（2）存货跌价准备：无

（3）存货跌价准备情况：无

（4）期末公司无质押的库存商品。

9、其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待抵增值税进项税	48,354,269.36	28,723,803.15
预交所得税	2,439,274.53	2,439,274.53
预交其他税费	301,903.48	123,913.72
符合套期准则的商品期货合约公允价值变动		
银行理财		
“国债逆回购”理财产品		
其他		
合计	51,095,447.37	31,286,991.40

10、长期股权投资

被投资单位	期初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备 期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确 认的投资损 益	其他综合收 益调整	其他权 益变动	宣告发放现 金股利或利 润	计提减 值准备	其他		
一、合营企业											
小计											
二、联营企业											
湖北银丰仓储物流 有限责任公司	258,414,129.18									258,414,129.18	
湖北省仙桃银丰棉 花有限公司											
松滋市银丰棉业有 限公司										0.00	
供销粮油（黄梅）有 限公司	12,010,102.92			-26,903.06						11,983,199.86	
湖北富祥粮棉股份 有限公司	10,162,172.11			-29,485.81						10,132,686.30	
小计	280,586,404.21			-56,388.87						280,530,015.34	
合计	280,586,404.21			-56,388.87						280,530,015.34	

11、其他权益工具投资

(1) 其他权益工具投资情况

项目	期末余额
非交易性权益工具投资	2,750,602.77
合计	2,750,602.77

(2) 非交易性权益工具投资明细如下：

项目	期末余额			账面价值
	投资成本	减值准备	公允价值变动	
北京全国棉花交易市场集团有限公司	2,750,602.77			2,750,602.77
合计	2,750,602.77			2,750,602.77

(3) 非交易性权益工具投资情况如下：

项目	本期确认的股利收入	累计利得	累计损失	其他综合收益转入留存收益的金额	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	其他综合收益转入留存收益的原因
全国棉花交易市场集团有限公司					战略投资	
合计						

12、投资性房地产

项目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
一、年初余额	43,926,712.29	6,413,253.83		50,339,966.12
二、本期变动				
加：外购				
存货\固定资产\在建工程转入				
企业合并增加				
减：处置				
其他转出				
公允价值变动				
三、期末余额	43,926,712.29	6,413,253.83		50,339,966.12

13、固定资产

项目	期末余额	期初余额
固定资产	88,983,593.68	94,219,947.50
固定资产清理		
合计	88,983,593.68	94,219,947.50

(1) 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备	其他设备	合计
一、账面原值：						
1.期初余额	106,063,670.09	89,496,578.37	4,650,981.72	3,848,441.08	4,077,661.06	208,137,332.32
2.本期增加金额	195,718.24	304,424.78	189,091.77			689,234.79
(1) 购置	195,718.24	304,424.78	189,091.77			493,516.55
(2) 在建工程转入						0.00
(3) 企业合并增加						
3.本期减少金额			262,788.00			262,788.00
(1) 处置或报废			262,788.00			262,788.00
(2) 企业合并减少						
(3) 其他						
4.期末余额	106,259,388.33	89,801,003.15	4,577,285.49	3,848,441.08	4,077,661.06	208,563,779.11
二、累计折旧						
1.期初余额	44,463,471.93	59,467,007.36	3,401,299.77	3,038,405.09	3,547,200.67	113,917,384.82
2.本期增加金额	2,239,787.17	3,338,115.85	161,860.97	135,612.82	37,072.40	5,912,449.21
(1) 计提	2,239,787.17	3,338,115.85	161,860.97	135,612.82	37,072.40	5,912,449.21
(2) 企业合并增加						0.00
3.本期减少金额			249,648.60			249,648.60
(1) 处置或报废			249,648.60			249,648.60
(2) 企业合并减少						

(3) 其他						
4.期末余额	46,703,259.10	62,805,123.21	3,313,512.14	3,174,017.91	3,584,273.07	119,580,185.43
三、减值准备						
1.期初余额						
2.本期增加金额						
(1) 计提						
3.本期减少金额						
(1) 处置或报废						
4.期末余额						
四、账面价值						
1.期末账面价值	59,556,129.23	26,995,879.94	1,263,773.35	674,423.17	493,387.99	88,983,593.68
2.期初账面价值	61,600,198.16	30,029,571.01	1,249,681.95	810,035.99	530,460.39	94,219,947.50

(2) 暂时闲置的固定资产情况：无。

(3) 通过融资租赁租入的固定资产情况：无。

(4) 通过经营租赁租出的固定资产：无。

(5) 未办妥产权证书的固定资产情况如下：

项目名称	原值	账面价值	备注
长江交易公司房屋	9,270,000.00	8,242,572.00	办理中
合计	9,270,000.00	8,242,572.00	办理中

(6) 抵押的固定资产情况：无

14、在建工程

(1) 在建工程情况

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
土建工程						
设备改造	785,973.83		785,973.83	785,973.83		785,973.83
钢构工程	77,669.90		77,669.90	77,669.90		77,669.90
合计	863,643.73		863,643.73	863,643.73		863,643.73

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期计提减值准备金额	期末余额
沙湾优采设备改造	2,800,000.00	863,643.73				863,643.73
合计	2,800,000.00	863,643.73				863,643.73

(续)

项目名称	工程累计投入占预算比例	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率	资金来源
沙湾优采设备改造	30.84%	30.84%				企业自筹
合计	30.84%	30.84%				

(3) 本期计提在建工程减值准备情况：无

15、无形资产

(1) 无形资产情况

项目	土地使用权	软件	合计
一、账面原值			
1.期初余额	28,126,646.74	482,670.94	28,609,317.68
2.本期增加金额			
(1) 购置			
(2) 内部研发			
(3) 企业合并增加			
(4) 外币财务报表折算			
(5) 其他			
3.本期减少金额			
(1) 处置			
(2) 企业合并减少			
4.期末余额	28,126,646.74	482,670.94	28,609,317.68
二、累计摊销			
1.期初余额	4,997,667.05	456,889.22	5,454,556.27
2.本期增加金额	415,881.33	3,362.82	419,244.15
(1) 计提	415,881.33	3,362.82	419,244.15
(2) 企业合并增加			
3.本期减少金额			

(1) 处置			
(2) 企业合并减少			
4.期末余额	5,413,548.38	460,252.04	5,873,800.42
三、减值准备			
1.期初余额			
2.本期增加金额			
(1) 计提			
3.本期减少金额			
(1) 处置			
4.期末余额			
四、账面价值			
1.期末账面价值	22,713,098.36	22,418.90	22,735,517.26
2.期初账面价值	23,128,979.69	25,781.72	23,154,761.41

(2) 未办妥产权证书的土地使用权情况：无。

(3) 抵押的无形资产情况：无。

16、商誉

(1) 商誉账面原值

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	...	
托克逊县西域棉业有限责任公司	1,280,100.50					1,280,100.50
新疆博赛银丰棉业有限公司	665,146.28					665,146.28
合计	1,945,246.78					1,945,246.78

(2) 商誉减值准备：无。

(3) 商誉所在资产组或资产组合相关信息：无。

17、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

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
信用减值准备	55,318,719.98	13,829,680.00	62,481,035.08	15,620,258.79

资产减值准备				
内部交易未实现利润				
可抵扣亏损	148,096,076.96	37,024,019.24	148,096,076.96	37,024,019.24
以公允价值计量的且其变动计入当期损益的金融资产	27,300,250.00	6,825,062.50	40,865,025.00	10,216,256.25
以公允价值计量的且其变动计入其他综合收益的金融资产				
以后年度可抵税的费用及其他			-	-
合计	230,715,046.94	57,678,761.74	251,442,137.04	62,860,534.28

(2) 未经抵销的递延所得税负债

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
投资性房地产成本确认时间差异	868,633.08	217,158.27	1,403,325.39	350,831.35
天风证券股票公允价值变动	3,900,000.00	975,000.00	3,350,000.00	837,500.00
恒瑞能源股票公允价值变动				
投资性房地产公允价值变动	31,645,923.10	7,911,480.78	31,645,923.10	7,911,480.77
合计	36,414,556.18	9,103,639.05	36,399,248.49	9,099,812.12

(3) 未确认递延所得税资产情况

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异		
可抵扣亏损	505,307,496.77	480,123,599.48
合计	505,307,496.77	480,123,599.48

(4) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	期末余额	年初余额	备注
2023	81,366,658.43	81,366,658.43	
2024	77,541,988.53	77,541,988.53	
2025	66,712,446.99	66,712,446.99	
2026	60,395,754.72	60,395,754.72	
2027	219,290,648.10	168,545,434.08	

年份	期末余额	年初余额	备注
合计	505,307,496.77	480,123,599.48	

18、短期借款

(1) 短期借款分类

项目	期末余额	期初余额
质押借款	149,216,980.10	310,448,845.15
抵押借款	150,000,000.00	655,000,000.00
保证借款	1,682,300,000.00	1,739,812,928.16
利息调整	1,523,255.34	7,697,924.74
合计	1,983,040,235.44	2,712,959,698.05

(2) 已逾期未偿还的短期借款情况：无

(3) 期末保证借款的保证人为本公司母公司湖北银丰实业集团有限责任公司及最终控制方湖北省供销合作社社有资产经营管理公司。

(4) 期末质押借款中 149,216,980.10 为母公司作为开票人转让给子公司，子公司贴现还原成短期借款。质押物为母公司开票支付的保证金。

(5) 150,000,000.00 元的抵押物为西域棉业账面价值 1,040,284.04 的房产和账面价值为 110,388.31 元的土地。

19、衍生金融负债

项目	期末余额	期初余额
卖出期权	0.00	895,500.00
合计	0.00	895,500.00

注：期初衍生金融负债系公司卖出期权形成，因与购入的期货组成套期工具，故其公允价值变动计入当期其他综合收益中。

20、应付票据

种类	期末余额	期初余额
商业承兑汇票		
银行承兑汇票	0.00	0.00
合计	0.00	0.00

注：期末无已到期但未付的应付票据

21、应付账款

(1) 按款项性质列示应付账款

项目	期末余额	期初余额
货款	117,254,063.09	301,879,641.53
其他	767,260.83	1,048,975.39
合计	118,021,323.92	302,928,616.92

(2) 按账龄列示应付账款

项目	期末余额	期初余额
1年以内	117,574,767.04	302,582,616.92
1至2年	226,556.88	126,000.00
2至3年		
3年以上	220,000.00	220,000.00
合计	118,021,323.92	302,928,616.92

(3) 账龄超过1年的重要应付账款：无

22、合同负债

(1) 合同负债情况

项目	期末余额	期初余额
皮棉	396,093,997.91	376,947,678.78
棉籽及不孕棉	79,260,355.51	74,502,181.99
化纤	5,859,446.46	993,424.09
其他	83,713,600.84	2,800,580.92
合计	564,927,400.72	455,243,865.78

(2) 报告期账面价值发生重大变动的金额和原因

项目	变动金额	变动原因
无		
合计		

23、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	4,208,310.54	14,208,284.64	15,462,932.90	2,953,662.28
二、离职后福利-设定提存计划	341,414.54	2,030,387.67	2,025,430.28	346,371.93

三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计	4,549,725.08	16,238,672.31	17,488,363.18	3,300,034.21

(2) 短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	2,941,831.73	10,348,053.02	11,351,725.47	1,938,159.28
2、职工福利费	392,672.65	1,018,920.00	1,204,864.00	206,728.65
3、社会保险费	216,641.61	909,540.54	905,349.19	220,832.96
其中：医疗保险费	181,783.75	878,166.50	883,250.03	176,700.22
工伤保险费	17,437.34	31,286.54	22,011.66	26,712.22
生育保险费	17,420.52	87.50	87.50	17,420.52
4、住房公积金	372,960.04	1,799,967.60	1,867,530.80	305,396.84
5、工会经费和职工教育经费	284,204.51	131,803.48	133,463.44	282,544.55
6、短期带薪缺勤				0.00
7、短期利润分享计划				0.00
8、其他短期薪酬				0.00
合计	4,208,310.54	14,208,284.64	15,462,932.90	2,953,662.28

(3) 设定提存计划列示

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	333,095.14	1,950,247.81	1,944,492.15	338,850.80
2、失业保险费	8,319.40	80,139.86	80,938.13	7,521.13
3、企业年金缴费				
合计	341,414.54	2,030,387.67	2,025,430.28	346,371.93

24、应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税	3,427,371.24	2,529,114.07
营业税		
企业所得税	50,526,294.77	50,526,294.77
个人所得税	63,820.68	76,275.17
城市维护建设税	5,721.35	191,606.82
教育费附加	2,451.88	82,117.08

地方教育费附加	1,561.98	54,672.11
印花税	302,167.45	673,814.45
土地使用税	9,736.98	57,370.86
土地增值税		
房产税	15,091.50	43,866.93
契税	270,000.00	270,000.00
其他	0.00	1,343.41
合计	54,624,217.83	54,506,475.67

25、其他应付款

项目	期末余额	期初余额
其他应付款	57,233,898.29	54,060,065.76
合计	57,233,898.29	54,060,065.76

(1) 其他应付款

①按款项性质列示其他应付款

项目	期末余额	期初余额
往来款	34,345,997.69	30,055,129.07
服务费	1,877,007.75	3,452,299.31
借款	15,488,314.91	13,857,333.77
合作商保证金	5,068,156.99	6,018,156.99
货款	3,251.16	142,136.91
其他	451,169.79	535,009.71
合计	57,233,898.29	54,060,065.76

②按账龄列示其他应付款

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	45,019,784.58	36,720,032.49
1 至 2 年	6,225,998.02	13,210,697.74
2 至 3 年	3,886,769.70	1,154,161.71
3 年以上	2,101,345.99	2,975,173.82
合计	57,233,898.29	54,060,065.76

③账龄超过 1 年的重要其他应付款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
监利县荒湖银丰棉业有限公司	12,990,792.88	资金拆借未偿还
合计	12,990,792.88	

26、其他流动负债

项目	期末余额	年初余额
期货(符合套期准则的商品期货合约公允价值变动)	27,300,250.00	44,054,250.00
待转销项税	50,843,466.07	41,011,684.87
合计	78,143,716.07	85,065,934.87

27、长期借款

(1) 长期借款分类

项目	期末余额	年初余额
保证借款	155,000,000.00	180,000,000.00
利息调整	163,493.15	202,777.78
	155,163,493.15	180,202,777.78

(2) 已逾期未偿还的长期借款情况：无

(3) 期末保证借款的保证人为本公司的母公司湖北银丰实业集团有限责任公司。

28、递延收益

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助					
政府补助	7,482,564.13		413,374.98	7,069,189.15	土地出让金返还
政府补助	751,394.07		17,638.37	733,755.70	用于补助京山银丰公司技改项目购买的房产
合计	8,233,958.20		431,013.35	7,802,944.85	

其中，涉及政府补助的项目：

补助项目	种类	年初余额	本期增加	本期减少				期末余额
				计入营业外收入	计入其他收益	冲减成本费用	其他减少	
新网工程补贴	财政拨款							

土地出让金返还	财政拨款	7,482,564.13			413,374.98			7,069,189.15
用于补助京山银丰公司技改项目购买的房产	财政拨款	751,394.07			17,638.37			733,755.70
合计	财政拨款	8,233,958.20			431,013.35			7,802,944.85

29、股本

项目	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	
一、有限售条件股份	1,880,897.00						1,880,897.00
1.国家持股							
2.国有法人持股							
3.其他内资持股	1,880,897.00						1,880,897.00
其中：境内法人持股							
境内自然人持股	1,880,897.00						1,880,897.00
4.境外持股							
其中：境外法人持股							
境外自然人持股							
二、无限售条件流通股	140,999,903.00						140,999,903.00
1.人民币普通股	140,999,903.00						140,999,903.00
2.境内上市外资股							
3.境外上市外资股							
4.其他							
股份总数	142,880,800.00						142,880,800.00

30、资本公积

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）	201,538,543.50			201,538,543.50
其他资本公积				
合计	201,538,543.50			201,538,543.50

31、其他综合收益

项目	期初余额	本期发生额					期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
一、以后不能重分类进损益的其他综合收益							
其中：重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动							
二、以后将重分类进损益的其他综合收益	39,588,832.47	-27,300,250.00	-38,722,751.84	-6,825,062.50	18,247,564.34	0.00	57,836,396.81
其中：权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额	73,165,195.60						73,165,195.60
其中：现金流量套期损益的有效部分	-38,722,751.84	-27,300,250.00	-38,722,751.84	-6,825,062.50	18,247,564.34	0.00	-20,475,187.50
固定资产溢价	5,146,388.71						5,146,388.71
其他综合收益合计	39,588,832.47	-27,300,250.00	-38,722,751.84	-6,825,062.50	18,247,564.34	0.00	57,836,396.81

32、盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	68,792,175.03			68,792,175.03
任意盈余公积				
合计	68,792,175.03			68,792,175.03

33、未分配利润

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	-328,318,353.04	-107,174,927.20
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	-328,318,353.04	-107,174,927.20
加：本期归属于母公司股东的净利润	1,141,938.04	-221,143,425.84
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
其他		
期末未分配利润	-327,176,415.00	-328,318,353.04

34、营业收入和营业成本**（1）营业收入、营业成本明细**

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	3,364,307,730.83	3,297,380,294.23	3,725,726,445.13	3,742,027,752.07
其他业务	257,615,001.44	245,794,483.30	127,936,336.56	120,841,962.85
合计	3,621,922,732.27	3,543,174,777.53	3,853,662,781.69	3,862,869,714.92

（2）主营业务（分产品）

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
皮棉	3,308,614,366.72	3,242,289,046.22	3,659,597,091.48	3,676,640,234.97
籽棉				

化纤	55,693,364.11	55,091,248.01	66,129,353.65	65,387,517.10
其他				
合计	3,364,307,730.83	3,297,380,294.23	3,725,726,445.13	3,742,027,752.07

35、税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	113,429.08	82,536.69
教育费附加	68,048.86	49,522.00
地方教育费附加	45,365.92	33,014.67
印花税	2,716,786.17	2,250,640.00
房产税	70,582.96	190,278.50
土地使用税	142,538.36	170,404.38
车船使用税	20,117.89	2,154.18
环保税	2,790.00	3,294.70
其他		
合计	3,179,659.24	2,781,845.12

36、销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
运杂费	27,526,239.31	28,908,261.64
装卸费	1,170,431.56	1,673,085.73
包装费		10,661.52
保管费	6,777,318.92	4,919,098.51
保险费	502,166.79	283,211.23
交易手续费	333,132.66	3,161,868.82
工资	1,947,826.41	4,125,951.03
福利费	51,743.00	64,804.80
差旅费	46,518.64	45,814.07
邮电费	18,430.37	18,282.60
水电费	23,706.78	18,328.69
租赁费		178,796.86
检验费	30,915.23	6,104.91
会议费		
其他	394,174.69	69,777.01

合计	38,822,604.36	43,484,047.42
----	---------------	---------------

37、管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
项目	本期发生额	上期发生额
工资及相关支出	12,036,339.66	15,199,140.20
咨询费	1,119,489.42	510,916.75
折旧费及摊销	4,875,914.07	6,190,218.98
业务招待费	286,006.29	701,650.53
差旅费	653,751.25	443,280.97
邮电费	86,383.29	82,649.37
会议费	6,755.00	6,755.00
水电费	308,815.63	61,084.86
办公费	466,534.74	215,001.78
其它	2,429,163.93	1,250,552.22
合计	22,269,153.28	24,661,250.66

38、研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
无		

39、财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	42,392,192.10	45,434,176.72
减：利息收入	6,458,793.85	7,988,580.94
减：汇兑收益		5,008,550.84
减：收到的现金折扣		
支付的现金折扣		
手续费支出	841,450.43	2,321,514.51
其他	800.00	8,365.28
合计	36,775,648.68	34,766,924.73

40、其他收益

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
与企业日常活动相关的政府补助	41,946,702.32	42,203,737.07	
代扣个人所得税手续费返还	6,651.27	8,875.20	
合计	41,953,353.59	42,212,612.27	

其中，政府补助明细如下：

补助项目	本期金额	上期金额	与资产相关/与收益相关
个税手续费返还	6,651.27	8,875.20	与收益相关
“新网工程”专项资金		9,782.25	与资产相关
土地出让金返还	435,562.44	432,048.51	与资产相关
新疆棉及种植补贴	41,473,863.15	41,702,531.50	与收益相关
稳岗补贴	2,000.00	24,098.08	与收益相关
用于补助技改项目购买的房产	35,276.73	35,276.73	与资产相关
合计	41,953,353.59	42,212,612.27	

41、投资收益

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	-56,388.87	1,654,859.50
成本法核算的长期股权投资收益		
处置长期股权投资产生的投资收益		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益		
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益		
持有至到期投资在持有期间的投资收益		
可供出售金融资产等取得的投资收益		
处置可供出售金融资产取得的投资收益		
丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得		
交易性金融资产持有期间取得的投资收益		25,000.00
处置交易性金融资产取得的投资收益	-9,890,664.27	-36,980,336.96

其他权益工具投资持有期间取得的股利收入		
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		
撮合		
其他		
合计	-9,947,053.14	-35,300,477.46

42、公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	550,000.00	22,801,750.00
合计	550,000.00	22,801,750.00

43、信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	1,025,174.69	-4,370,322.17
合计	1,025,174.69	-4,370,322.17

44、资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失		
存货跌价损失		-21,636,641.37
合计		-21,636,641.37

45、资产处置收益

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
无			

46、营业外收入

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
债务重组利得			
与企业日常活动无关的政府补助			
盘盈利得			

捐赠利得			
非流动资产毁损报废利得	16,064.14		
非常损失			
无法支付的款项			
其他	244,488.30	370,217.01	244,488.30
合计	260,552.44	370,217.01	244,488.30

47、营业外支出

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
公益性捐赠支出			
债务重组损失			
盘亏损失			
非流动资产毁损报废损失		6,289.59	0.00
滞纳金			
非常损失			
预计负债			
其他	68,630.28	15,857.40	68,630.28
合计	68,630.28	22,146.99	68,630.28

48、所得税费用

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	98,106.21	2,700,683.40
递延所得税费用	5,185,599.47	-17,411,931.22
合计	5,283,705.68	-14,711,247.82

49、现金流量表项目

(1) 收到的其他与经营活动有关的现

项目	本期发生额	上期发生额
银行利息收入	6,458,793.85	7,988,580.94
政府补助	1,669,442.44	46,491,900.00
营业外收入和其他收入	260,552.44	187,110.47
收到保证金及往来款	97,740,989.27	172,442,854.38

合计	106,129,778.00	227,110,445.79
----	----------------	----------------

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
支付运费及其他费用	44,772,934.39	44,353,092.97
支付保证金及往来款	121,917,924.20	67,130,361.28
营业外支出和其他支出	30,441.78	500.00
合计	166,721,300.37	111,483,954.25

(3) 收到其他与投资活动有关的现金：

项目	本期发生额	上期发生额
收到结算备付金	531,164,123.75	467,864,096.00
收到拆出资金款		
收到借款利息		
合计	531,164,123.75	467,864,096.00

(4) 支付的其他与投资活动有关的现金：

项目	本期发生额	上期发生额
支付结算备付金	404,199,662.16	587,688,650.55
支付拆出资金款		
合计	404,199,662.16	587,688,650.55

(5) 收到其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
收到拆入资金款	990,305,192.24	514,140,000.00
收到融资保证金	115,000,000.00	220,955,917.70
合计	1,105,305,192.24	735,095,917.70

(6) 支付其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
支付拆入资金款	990,305,192.24	1,143,704,371.10
支付融资保证金	102,557,780.92	193,259,276.10
减资支付的现金		
合计	1,092,862,973.16	1,336,963,647.20

50、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	6,190,580.80	-96,134,762.05
加：资产减值准备	-1,025,174.69	4,370,322.17
信用减值准备		
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	5,662,800.61	5,899,077.73
无形资产摊销	419,244.15	358,861.48
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）		
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	-16,064.14	0.00
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-550,000.00	22,801,750.00
财务费用（收益以“-”号填列）	42,392,192.10	45,434,176.72
投资损失（收益以“-”号填列）	9,947,053.14	-35,300,477.46
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-5,181,772.54	18,197,257.49
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	3,826.93	-785,326.27
存货的减少（增加以“-”号填列）	-51,814,117.42	152,318,424.66
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	637,740,672.61	601,230,618.72
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-63,310,356.09	448,357,460.69
其他		
经营活动产生的现金流量净额	580,458,885.46	1,166,747,383.88
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	523,813,736.72	520,055,394.68

减：现金的期初余额	601,709,492.58	775,727,345.70
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	-77,895,755.86	-255,671,951.02

(2) 本期支付的取得子公司的现金净额：无

(3) 本期收到的处置子公司的现金净额：无。

(4) 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	523,813,736.72	775,727,345.70
其中：库存现金	7,997.53	26,164.05
可随时用于支付的银行存款	476,985,653.12	660,265,903.46
可随时用于支付的其他货币资金	46,820,086.07	115,435,278.19
二、现金等价物		
三、期末现金及现金等价物余额	846,840,936.34	1,438,963,901.45
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	323,027,199.62	663,236,555.75

51、所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	323,027,199.62	保证金
固定资产	1,040,284.04	抵押借款
无形资产	110,388.31	抵押借款
合计	324,177,871.97	

七、合并范围的变更

1、非同一控制下企业合并：2023年5月，银丰棉花收购涂红军所持有的九江银丰11%股权，收购完成后银丰棉花合计持有九江银丰60%股权并能控制九江银丰公司，故将九江银丰纳入合并范围。

2、同一控制下企业合并：无。

3、反向购买：无。

4、处置子公司：无。

5、其他原因的合并范围变动：无。

6、其他：无。

八、关联方及关联交易

1、公司的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本（万元）	母公司对公司的持股比例	母公司对公司的表决权比例
湖北银丰实业集团有限责任公司	武汉	纺纱业	15,665.00	41.37%	41.37%

注：公司的母公司情况的说明：

湖北银丰实业集团有限责任公司（以下简称银丰集团）是于 2001 年 4 月由原湖北省棉花总公司改制而成。其前身原湖北棉花总公司是成立于 1950 年的一家省级棉花专营公司。法定代表人李勇，其经营范围为：棉花及棉副产品的销售；初级农产品收购、销售；农产品批发；网上贸易（不含专营、专卖、专控商品）；互联网信息服务；供应链管理及其相关配套服务；纺纱、织布、印染；批零兼营棉花设备、棉检仪器及配件、机电产品、汽车配件、化工产品（不含化学危险品及国家控制经营的化学品）、钢材、铝材、建筑材料、办公自动化设备、日用工业品、五金交电、日用杂品、百货；普通货物仓储服务（棉花及棉副产品除外）；房屋租赁（不含中介）；棉花检测仪器的维修；化学清洗服务；自营和代理各类商品及技术的进出口业务（国家限定公司经营或禁止进出口的商品及技术除外）（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）。

截至2023年6月30日，本公司最终控制人为湖北省供销合作总社。

2、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与公司关系
监利县荒湖银丰棉业有限公司	同一最终控制人
湖北省供销合作社国有资产经营管理公司	同一最终控制人
湖北监利银丰纺织有限责任公司	同一最终控制人
汉川银佳棉业有限公司	同一最终控制人
湖北银丰纺织有限责任公司	同一最终控制人
湖北银丰典当有限责任公司	同一最终控制人
北京农业产业投资基金（有限合伙）	持股 5% 股东
湖北合作投资集团有限公司	同一最终控制人、持股 5% 股东
精河县博赛银丰棉花种植专业合作社	其他关联方
呼图壁县大丰镇汇富棉花种植专业合作社	其他关联方
杨雄	本公司董事长
范领进、叶卫东	本公司董事
刘爽	本公司董事、总经理
杨帆	本公司董事、副总经理
马俊	本公司董事、董事会秘书

冯常云	监事会主席
宋旭	本公司监事
王莉	本公司监事
王永祥、尹学超	本公司职工监事
王建远	本公司财务负责人
代恒	本公司副总经理
杨志雄	本公司副总经理

3、关联交易情况

(1) 采购商品、接受劳务的关联交易

关联方	关联交易类型及内容	本期发生额（含税）
松滋市银丰棉业有限公司	采购皮棉	16,264,971.63
湖北省仙桃银丰棉花有限公司	采购皮棉	41,281,580.05
监利市荒湖银丰棉业有限公司	采购皮棉	28,552,612.93
湖北监利银丰纺织有限责任公司	采购化纤	65,070.80
合计		86,164,235.41

(2) 销售商品、提供劳务的关联交易

关联方	关联交易类型及内容	本期发生额（含税）
湖北监利银丰纺织有限责任公司	销售皮棉	9,355,057.17
湖北银丰纺织有限责任公司	销售皮棉	5,312,785.51
松滋市银丰棉业有限公司	销售皮棉	13,411,644.01
合计		28,079,486.69

(3) 关联担保情况

担保方	被担保方	担保金额 （万元）	主债务金 额（万元）	主债务到 期日	担保起始日	担保到期日	担保是 否已经 履行完 毕
湖北银丰实业 集团有限责任公司	湖北银丰棉花股 份有限公司	5,000	5,000	2024年3 月8日	2022年12 月15日	2024年3月 8日	否
湖北银丰实业 集团有限责任公司	湖北银丰棉花股 份有限公司	4,200	4,200	2024年3 月8日	2023年3月 8日	2024年3月 8日	否
湖北银丰实业 集团有限责任公司	湖北银丰棉花股 份有限公司	200	200	2024年3 月8日	2022年12 月9日	2024年3月 8日	否

公司							
湖北银丰实业 集团有限责任公司	湖北银丰棉花股 份有限公司	45,600	15,000	2024年5 月23日	2023年5月 24日	2024年5月 23日	否
湖北银丰实业 集团有限责任公司	湖北银丰棉花股 份有限公司	20,000	20,000	2024年12 月20日	2021年12 月24日	2024年12 月20日	否
湖北银丰实业 集团有限责任公司	湖北银丰棉花股 份有限公司	13,000	13,000	2024年6 月28日	2023年6月 29日	2024年6月 28日	否
湖北银丰实业 集团有限责任公司	湖北银丰棉花股 份有限公司	11,012	11,012	2024年2 月21日	2023年4月 4日	2024年2月 21日	否
湖北银丰实业 集团有限责任公司	湖北银丰棉花股 份有限公司	20,000	10,000	2024年5 月29日	2023年5月 30日	2024年5月 29日	否
湖北银丰实业 集团有限责任公司	湖北银丰棉花股 份有限公司	10,000	5,000	2024年3 月9日	2023年3月 10日	2024年3月 9日	否
湖北银丰实业 集团有限责任公司	湖北银丰棉花股 份有限公司	9,000	5,000	2024年5 月23日	2023年5月 26日	2024年5月 23日	否
湖北银丰实业 集团有限责任公司	湖北银丰棉花股 份有限公司	10,000	3,000	2024年1 月12日	2023年1月 13日	2024年1月 12日	否
湖北银丰实业 集团有限责任公司	湖北银丰棉花股 份有限公司	9,000	4,000	2024年5 月10日	2023年5月 10日	2024年5月 10日	否
湖北银丰实业 集团有限责任公司	湖北银丰化纤有 限责任公司	1,000	1,000	2024年5 月15日	2023年5月 15日	2024年5月 15日	否
湖北长江区域 棉花交易市场 有限公司	湖北银丰棉花股 份有限公司	5,000	5,000	2024年3 月8日	2022年12 月15日	2024年3月 8日	否
湖北长江区域 棉花交易市场 有限公司	湖北银丰棉花股 份有限公司	4,200	4,200	2024年3 月8日	2023年3月 8日	2024年3月 8日	否
湖北长江区域 棉花交易市场 有限公司	湖北银丰棉花股 份有限公司	200	200	2024年3 月8日	2022年12 月9日	2024年3月 8日	否
银丰农业股份 有限公司	呼图壁县大丰镇 汇富棉花种植专 业合作社	1,000	1,000	2024年6 月26日	2023年6月 28日	2024年6月 26日	否

(4) 关联方资金拆借

关联方	拆入/拆出	拆借金额
湖北银丰实业集团有限责任公司	拆入	90,003,600.00
湖北银丰实业集团有限责任公司	拆出	90,003,600.00

6、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

项目名称	关联方	期初余额	期末余额
预付账款	湖北省仙桃银丰棉花有限公司	58,737,126.15	48,237,126.15
预付账款	松滋市银丰棉业有限公司	47,131,169.51	36,522,752.75
预付账款	监利市荒湖银丰棉业有限公司	0.00	2,368,093.80
预付账款	呼图壁县大丰镇汇富棉花种植专业合作社	0.00	3,170.68
	小计	105,868,295.66	87,131,143.38
其他应收款	精河县博赛银丰棉花种植专业合作社	3,341,645.00	13,405,646.98
其他应收款	呼图壁县大丰镇汇富棉花种植专业合作社	62,911,756.46	57,361,756.46
其他应收款	湖北银丰仓储物流有限责任公司	72,394.87	13,565.92
其他应收款	供销粮油（黄梅）有限公司	6,764,432.00	6,764,432.00
	小计	73,090,228.33	77,545,401.36
	合计	178,958,523.99	164,676,544.74

(2) 应付项目

项目名称	关联方	期初余额	期末余额
应付账款	呼图壁县大丰镇汇富棉花种植专业合作社	35,229.32	0.00
	小计	35,229.32	0.00
其他应付款	松滋市银丰棉业有限公司	8,000,000.00	0.00
其他应付款	呼图壁县大丰镇汇富棉花种植专业合作社	1,500,000.00	1,500,000.00
其他应付款	湖北银丰实业集团有限责任公司	366,369.28	366,369.28
其他应付款	汉川银佳棉业有限公司	997,522.03	997,522.03
其他应付款	监利市荒湖银丰棉业有限公司	3,359,811.74	12,990,792.88
其他应付款	精河县博赛银丰棉花种植专业合作社	6,225,998.02	0.00
其他应付款	湖北省仙桃银丰棉花有限公司	10,000,000.00	

其他应付款	湖北银丰仓储物流有限责任公司		10,000,000.00
其他应付款	小计	30,449,701.07	25,854,684.19
合同负债	湖北银丰纺织有限责任公司	5,768,233.79	0.00
合同负债	湖北监利银丰纺织有限责任公司	0.00	12,285,047.75
	小计	5,768,233.79	12,285,047.75
	合计	36,253,164.18	38,139,731.94

九、股份支付：无。

十、承诺及或有事项

1、重要承诺事项：无

2、或有事项

(1) 巴楚县正大棉业有限责任公司欠本公司子公司新疆西部汇富棉业有限公司 237.32 万元货款，公司向法院提起诉讼，法院已判决，目前正在申请法院强制执行过程中，截至 2023 年 6 月 30 日，尚有 219.84 万元款项尚未收回。

(2) 湖北银海棉业有限责任公司欠本公司之子公司湖北长江区域棉花交易市场有限公司 3,194.76 万元货款，公司已向法院提起诉讼，法院已下达调解裁定书，目前尚在执行过程中。2021 年 3 月 6 日，湖北长江区域棉花交易市场有限公司与湖北银海棉业有限责任公司签订了和解协议书，拟同意湖北银海棉业有限责任公司以 2,826.25 万元了结债务，并约定于 2021 年 5 月 15 日前偿还欠款。截至 2023 年 6 月 30 日，尚未收回欠款。

(3) 湖北鑫顺生态农业科技股份有限公司欠本公司之子公司湖北长江区域棉花交易市场有限公司 2,068.71 万元货款，公司已向法院提起诉讼，法院已下达调解裁定书，目前尚在执行过程中。截至 2023 年 6 月 30 日，尚有 1,850.29 万元款项尚未收回。

(4) 襄阳市光碳生态农业种植专业合作社欠本公司之子公司京山银丰棉业有限公司 603.23 万元货款，公司已向法院提起诉讼，法院已判决。截至 2023 年 6 月 30 日，尚有 776.06 万元款项尚未收回。

(5) 巴州同庆丰棉业有限公司欠本公司子公司湖北长江区域棉花交易市场有限公司 2,468.14 万元货款对应的发票未开具。公司已向法院提起诉讼，法院已判决巴州同庆丰棉业有限公司赔偿湖北长江区域棉花交易市场有限公司税金损失 283.94 万元。湖北省武汉市江岸区人民法院民事判决书（（2018）鄂 0102 民初 9354 号）已确认巴州同庆丰棉业有限公司欠本公司子公司湖北长江区域棉花交易市场有限公司 283.94 万元款项。2021 年巴州同庆对交易市场已补开 768.05 万元发票(按现行 9%税率折税金 63.42 万元)，2022 年巴州同庆对交易市场已补开 46.02 万元发票(按现行 9%税率折税金 3.8 万元)。截至 2023 年 6 月 30 日，尚有 23.08 万元款项尚未收回。

(6) 沙洋县银鹏棉花有限公司欠本公司子公司京山银丰棉业有限公司货款 4,738,745.96 元，公司已向法院提起诉讼，法院已下达民事判决书，目前尚在执行过程中。截至 2023 年 6 月 30 日，尚有 453.87 万元款项尚未收回。

3、其他：无

十一、资产负债表日后事项

1、重要的非调整事项：无

2、利润分配情况：无。

3、其他资产负债表日后事项说明：无

十二、其他重要事项

1、前期会计差错更正：无。

2、债务重组：无。

3、资产置换：无。

4、年金计划：无。

5、终止经营：无。

6、分部信息：无。

7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项：无

8、其他：无

十三、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额
1 年以内	4,986,546.57
1 至 2 年	
2 至 3 年	
3 至 4 年	
4 至 5 年	
5 年以上	
小 计	4,986,546.57
减：坏账准备	84,842.70
合 计	4,901,703.87

(2) 按坏账计提方法分类列示

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备的应收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	1,696,854.03	34.03	84,842.70	5.00	1,612,011.33
组合 1: 应收一般客户	1,696,854.03	34.03	84,842.70	5.00	1,612,011.33
组合 2: 应收合并范围内客户	3,289,692.54	65.97			3,289,692.54
组合 3: 应收其他关联方客户					
合计	4,986,546.57	100.00	84,842.70	5.00	4,901,703.87

(续)

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	14,154,173.60	100	707,708.68	5.00	13,446,464.92
其中：账龄组合	14,154,173.60	100	707,708.68	5.00	13,446,464.92
关联方组合					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
合计	14,154,173.60	100	707,708.68	5.00	13,446,464.92

①期末单项计提坏账准备的应收账款：无

②期末余额组合中，按组合 1：应收一般客户计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	1,696,854.03	84,842.70	5.00
1 至 2 年			10.00
2 至 3 年			20.00
3 至 4 年			30.00
4 至 5 年			50.00
5 年以上			100.00
合计	1,696,854.03	84,842.70	5.00

③期末余额组合中，按组合 2：应收合并范围内客户计提坏账准备的应收账款：无

④期末余额组合中，按组合 3：应收其他关联方客户计提坏账准备的应收账款：无

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

项目	上期期末余额	会计政策变更	本期增加
应收账款坏账	707,708.68		
合计	707,708.68		

(续)

项目	本期减少金额		期末余额
	核销	转回	
应收账款坏账		622,865.98	84,842.70
合计		622,865.98	84,842.70

(4) 本期实际核销的应收账款情况：无。

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

本公司 2023 年 6 月按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额为 4,986,546.57 元，占应收账款期末余额合计数的比例为 100%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额为 84,842.70 元。

债务人名称	应收账款余额	占应收账款期末余额 合计数的比例(%)	坏账准备余额
湖北银丰棉花销售有限公司	3,289,692.54	65.97	

债务人名称	应收账款余额	占应收账款期末余额 合计数的比例(%)	坏账准备余额
高德国际贸易有限公司	803,874.57	16.12	40,193.73
宜昌海大饲料有限公司	508,461.80	10.20	25,423.09
OLAM GLOBAL AGRI PTE LTD (奥兰国际)	240,985.69	4.83	12,049.28
枝江市凯达纺织有限责任公司	143,531.97	2.88	7,176.60
合计	4,986,546.57	100.00	84,842.70

2、其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
其他应收款	928,288,610.03	843,392,847.34
应收股息		
合计	928,288,610.03	843,392,847.34

(1) 其他应收款

①其他应收款按款项性质分类

项目	期末余额	期初余额
往来款	926,667,829.33	841,487,968.13
新疆运费补贴	2,913,330.00	3,059,052.00
押金	1,000.00	1,000.00
小计	929,581,159.33	844,548,020.13
减：坏账准备	1,292,549.30	1,155,172.79
合计	928,288,610.03	843,392,847.34

②按账龄披露

账龄	期末余额
1年以内	929,121,194.56
1至2年	1,000.00

账龄	期末余额
2至3年	310,053.69
3至4年	52,524.87
4至5年	66,218.75
5年以上	30,167.46
小计	929,581,159.33
减：坏账准备	1,292,549.30
合计	928,288,610.03

③坏账准备计提情况

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	1,155,172.79			1,155,172.79
2023年1月1日其他应收款账面余额在本期：				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本期计提	137,376.51			137,376.51
本期转回				
本期核销				
其他变动				
2023年6月30日余额	1,292,549.30			1,292,549.30

期末余额处于第一阶段的坏账准备：

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备	929,581,159.33	100.00	1,292,549.30	0.14	928,288,610.03

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
备的其他应收款					
其中：组合 1：应收押金保证金					
组合 2：应收除押金保证金外其他款项	24,887,690.16	2.68	1,292,549.30	5.19	23,595,140.86
组合 3：应收合并范围内关联方客户	904,693,469.17	97.32			- 904,693,469.17
合计	929,581,159.33	100.00	1,292,549.30	0.14	928,288,610.03

其他应收款坏账准备的计提标准详见附注四。

④本期计提、收回或转回的坏账准备情况

项目	上期期末余额	会计政策变更	本期增加
其他应收款坏账	1,155,172.79		137,376.51
合计	1,155,172.79		137,376.51

(续)

项目	本期减少金额		外币折算差额	期末余额
	核销	转回		
其他应收款坏账				1,292,549.30
合计				1,292,549.30

⑤期末单项计提坏账准备的其他应收款

无

⑥按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例（%）	坏账准备期末余额
银丰农业股份有限公司	往来款	367,904,485.65	1 年以内	39.58	

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例（%）	坏账准备期末余额
京山银丰棉业有限公司	往来款	217,588,517.48	1年以内	23.41	
黄梅小池银丰棉花有限公司	往来款	80,845,638.65	1年以内	8.70	
呼图壁县大丰棉业有限公司	往来款	66,499,825.18	1年以内	7.15	
湖北银丰棉花销售有限公司	往来款	52,857,505.50	1年以内	5.69	
合计	—	785,695,972.46	—	84.52	

⑦截至 2021 年 06 月 30 日，其他应收款余额中不存在应收持有公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东或其他关联方的款项。

3、长期股权投资

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	108,902,140.26		108,902,140.26	108,902,140.26		108,902,140.26
对联营、合营企业投资	193,575,276.50		193,575,276.50	193,575,276.50		193,575,276.50
合计	302,477,416.76		302,477,416.76	302,477,416.76		302,477,416.76

(1) 对子公司投资

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		
京山银丰棉业有限公司	12,000,000.00									12,000,000.00	
湖北长江区域棉花交易市场有限公司	17,927,381.49									17,927,381.49	
黄梅小池银丰棉花有限公司	12,095,834.58									12,095,834.58	
托克逊县西域棉业有限责任公司	13,005,000.00									13,005,000.00	
湖北银丰棉花销售有限公司	1,020,000.00									1,020,000.00	
银丰农业股份有限公司	45,000,000.00									45,000,000.00	
湖北银丰化纤有限责任公司	7,853,924.19									7,853,924.19	
合计	108,902,140.26									108,902,140.26	

(2) 对联营、合营企业投资：

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		
一、合营企业								
小计								
二、联营企业								
湖北银丰仓储物流有限责任公司	193,575,276.50						193,575,276.50	

湖北省仙桃银丰棉花有限公司								
汉川银佳棉业有限公司								
小计	193,575,276.50						193,575,276.50	
合计	193,575,276.50						193,575,276.50	

4、营业收入和营业成本

(1) 营业收入、营业成本明细

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,088,228,566.94	1,066,883,674.18	781,795,733.94	742,273,876.51
其他业务	23,242,080.59	23,077,686.86	15,674,413.34	14,913,885.42
合计	1,111,470,647.53	1,089,961,361.04	797,470,147.28	757,187,761.93

(2) 主营业务（分产品）

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
皮棉	1,086,024,367.07	1,064,710,762.34	781,795,733.94	742,273,876.51
合计	1,086,024,367.07	1,064,710,762.34	781,795,733.94	742,273,876.51

附件 I 会计信息调整及差异情况

一、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

(一) 会计数据追溯调整或重述情况

会计政策变更 会计差错更正 其他原因 不适用

(二) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

适用 不适用

二、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
非流动资产处置损益	16,064.14
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免	
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	8,651.27
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益	
非货币性资产交换损益	
委托他人投资或管理资产的损益	
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备	
债务重组损益	
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等	
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益	
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益	
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	-9,340,664.27
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	
对外委托贷款取得的损益	
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益	
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响	
受托经营取得的托管费收入	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	175,858.02
其他符合非经常性损益定义的损益项目	
非经常性损益合计	-9,140,090.84

减：所得税影响数	-2,285,022.71
少数股东权益影响额（税后）	-3,328,109.75
非经常性损益净额	-3,526,958.38

三、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

附件 II 融资情况

一、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

（一） 报告期内的股票发行情况

适用 不适用

（二） 存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

二、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

三、 存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

四、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用