

湖南华升股份有限公司

600156

2010 年半年度报告

目录

一、重要提示.....	2
二、公司基本情况.....	2
三、股本变动及股东情况.....	4
四、董事、监事和高级管理人员情况.....	5
五、董事会报告.....	5
六、重要事项.....	6
七、财务会计报告.....	9

一、重要提示

(一) 本公司董事会、监事会及其董事、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。

(二) 如有董事未出席董事会，应当单独列示其姓名

未出席董事姓名	未出席董事职务	未出席董事的说明	被委托人姓名
陈树津	独立董事	因公出差	胡金亮

(三) 公司半年度财务报告未经审计。

(四)

公司负责人姓名	刘政
主管会计工作负责人姓名	李新宇
会计机构负责人（会计主管人员）姓名	李新宇

公司负责人刘政、主管会计工作负责人李新宇及会计机构负责人（会计主管人员）李新宇声明：保证半年度报告中财务报告的真实、完整。

(五) 是否存在被控股股东及其关联方非经营性占用资金情况？

否

(六) 是否存在违反规定决策程序对外提供担保的情况？

否

二、公司基本情况

(一) 公司信息

公司的法定中文名称	湖南华升股份有限公司
公司的法定中文名称缩写	华升股份
公司的法定英文名称	Hunan Huasheng Co., Ltd
公司的法定英文名称缩写	HNHS
公司法定代表人	刘政

(二) 联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	朱小明	段传华
联系地址	湖南省长沙市芙蓉中路三段 420 号华升大厦	湖南省长沙市芙蓉中路三段 420 号华升大厦
电话	0731-85237818	0731-85237818
传真	0731-85237861	0731-85237861
电子信箱	hnhsgf@163.com	hnhsgf@163.com

(三) 基本情况简介

注册地址	湖南省长沙市芙蓉中路三段 420 号华升大厦
注册地址的邮政编码	40015
办公地址	湖南省长沙市芙蓉中路三段 420 号华升大厦
办公地址的邮政编码	40015
电子信箱	hnhsgf@163.com

(四) 信息披露及备置地点

公司选定的信息披露报纸名称	上海证券报
登载半年度报告的中国证监会指定网站的网址	http://www.sse.com.cn
公司半年度报告备置地点	湖南省长沙市芙蓉中路三段 420 号华升大厦九楼 公司董事会秘书办公室

(五) 公司股票简况

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

(六) 主要财务数据和指标

1、主要会计数据和财务指标

单位:元 币种:人民币

	本报告期末	上年度期末	本报告期末比上年度 期末增减(%)
总资产	876,182,637.84	869,403,158.68	0.78
所有者权益(或股东权益)	600,584,331.77	599,315,260.54	0.21
归属于上市公司股东的每股净资产(元/股)	1.4936	1.4904	0.21
	报告期(1-6月)	上年同期	本报告期比上年同期 增减(%)
营业利润	2,001,951.13	4,121,321.26	-51.42
利润总额	3,204,611.30	4,679,700.57	-31.52
归属于上市公司股东的净利润	1,269,071.23	4,665,650.93	-72.80
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	-2,102,095.54	-53,396.41	不适用
基本每股收益(元)	0.0032	0.0116	-72.41
扣除非经常性损益后的基本每股收益(元)	-0.0052	-0.0001	不适用
稀释每股收益(元)	0.0032	0.0116	-72.41
加权平均净资产收益率(%)	0.21	0.78	减少 0.57 个百分点
经营活动产生的现金流量净额	12,845,104.11	90,965,106.38	-85.88
每股经营活动产生的现金流量净额(元)	0.0319	0.2262	-85.90

2、非经常性损益项目和金额

单位:元 币种:人民币

非经常性损益项目	金额
非流动资产处置损益	185,155.65
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)	966,709.40
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	45,959.68
对外委托贷款取得的损益	3,033,956.89
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	50,795.12
所得税影响额	-769,979.14
少数股东权益影响额(税后)	-141,430.83
合计	3,371,166.77

三、股本变动及股东情况

(一) 股份变动情况表

报告期内，公司股份总数及股本结构未发生变化。

(二) 股东和实际控制人情况

1、股东数量和持股情况

单位：股

报告期末股东总数				47,388 户		
前十名股东持股情况						
股东名称	股东性质	持股比例 (%)	持股总数	报告期内增减	持有有限售条件股份数量	质押或冻结的股份数量
湖南华升集团公司	国有法人	44.41	178,598,898			质押 45,000,000
中国信达资产管理公司长沙办事处	国有法人	2.24	9,000,000			
中国服装集团公司	国有法人	0.94	3,794,120		3,794,120	
刘全富	境内自然人	0.61	2,468,500			
湖南省益阳市财源建设投资有限公司	境内自然人	0.45	1,822,074			
陈良	境内自然人	0.33	1,340,000			
齐丽萍	境内自然人	0.28	1,118,326			
戴玉树	境内自然人	0.20	794,468			
杨东升	境内自然人	0.17	672,000			
欧雷	境内自然人	0.16	638,166			
前十名无限售条件股东持股情况						
股东名称	持有无限售条件股份的数量		股份种类及数量			
湖南华升集团公司	178,598,898		人民币普通股			
中国信达资产管理公司长沙办事处	9,000,000		人民币普通股			
刘全富	2,468,500		人民币普通股			
湖南省益阳市财源建设投资有限公司	1,822,074		人民币普通股			
陈良	1,340,000		人民币普通股			
齐丽萍	1,118,326		人民币普通股			

戴玉树	794,468	人民币普通股
杨东升	672,000	人民币普通股
欧雷	638,166	人民币普通股
陈建宇	600,000	人民币普通股
上述股东关联关系或一致行动的说明	公司前十大股东中的前 1、2、3、5 位为国有法人股股东，之间不存在关联关系，也不属于《上市公司持股变动信息披露管理办法》中规定的一致行动人，其余股东本公司未知其之间是否存在关联关系或一致行动关系。	

前十名有限售条件股东持股数量及限售条件

单位:股

序号	有限售条件股东名称	持有的有限售条件股份数量	有限售条件股份可上市交易情况		限售条件
			可上市交易时间	新增可上市交易股份数量	
1	中国服装集团公司	3,794,120			

2、控股股东及实际控制人变更情况

本报告期内公司控股股东及实际控制人没有发生变更。

四、董事、监事和高级管理人员情况

(一) 董事、监事和高级管理人员持股变动

报告期内公司董事、监事、高级管理人员持股未发生变化。

(二) 新聘或解聘公司董事、监事、高级管理人员的情况

本报告期内公司无新聘或解聘公司董事、监事、高级管理人员的情况。

五、董事会报告

(一) 报告期内整体经营情况的讨论与分析

报告期，公司主营业务范围未发生变化。由于欧洲债务危机、人民币升值、原材料及人工成本上升等不利因素的影响，给公司的苧麻纺织品生产和外贸进出口业务带来很大的困难。报告期内，公司共实现营业收入 34808.47 万元，完成进出口总额 4452 万美元，实现利润 320.46 万元，与去年同期相比均有一定幅度的下降。

下半年，公司将继续抓好产品结构调整，开发新产品、高附加值产品，积极开发新的客户资源和新兴市场，切实开展“降成本、增效益”活动，努力实现年度生产经营目标。

(二) 公司主营业务及其经营状况

1、主营业务分行业、产品情况表

单位:元 币种:人民币

分行业或分产品	营业收入	营业成本	营业利润率 (%)	营业收入比上年同期增减 (%)	营业成本比上年同期增减 (%)	营业利润率比上年同期增减 (%)
分行业						
纺织业务	296,644,021.07	279,330,484.65	5.84	-19.54	-19.78	增加 0.29 个百分点
其他业务	46,359,177.48	42,747,142.02	7.79	-6.68	-6.75	减少 0.35 个百分点
分产品						
纱	20,398,463.23	20,250,402.38	0.73	-25.56	-25.37	减少 0.24 个百分点
布	174,543,431.04	168,940,581.73	3.21	-18.05	-18.45	增加 0.38 个百分点

服装	101,702,126.80	90,139,500.54	11.37	-20.60	-20.87	增加 0.30 个百分点
其他	46,359,177.48	42,747,142.02	7.79	-6.68	-6.32	减少 0.35 个百分点

2、主营业务分地区情况

单位:元 币种:人民币

地区	营业收入	营业收入比上年增减(%)
境外销售	295,646,059.96	-17.23
境内销售	47,357,138.59	-22.58

(三) 公司投资情况

1、募集资金使用情况

报告期内,公司无募集资金或前期募集资金使用到本期的情况。

2、非募集资金项目情况

报告期内,公司无非募集资金投资项目。

六、重要事项

(一) 公司治理的情况

报告期内,公司能严格按照《公司法》、《证券法》、《上市公司治理准则》等法律法规及中国证监会、上海证券交易所发布的有关上市公司治理的规范性文件的要求,不断完善公司法人治理结构,建立了一系列公司治理的细则和内控制度,并严格依法运作。

(二) 重大诉讼仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

(三) 破产重整相关事项

本报告期公司无破产重整相关事项。

(四) 公司持有其他上市公司股权、参股金融企业股权情况

1、证券投资情况

序号	证券品种	证券代码	证券简称	最初投资成本(元)	持有数量(股)	期末账面价值(元)	占期末证券投资比例(%)	报告期损益(元)
1	流通 A 股	002440	闰土股份	46,800.00	1,500	46,800.00	72.01	
2	流通 A 股	002443	金洲管道	11,000.00	500	11,000.00	16.93	
3	流通 A 股	300094	国联水产	7,190.00	500	7,190.00	11.06	
合计				64,990.00	/	64,990.00	100	

告期内卖出申购取得的新股产生的投资收益总额为:45,959.68 元

2、持有非上市金融企业股权情况

所持对象名称	最初投资成本(元)	持有数量(股)	占该公司股权比例(%)	期末账面价值(元)	报告期损益(元)	报告期所有者权益变动(元)	会计核算科目	股份来源
湘财证券有限责任公司	226,999,680.00	73,333,300.00	2.45	11,349,984.00			长期股权投资	投入
合计	226,999,680.00	73,333,300.00	/	11,349,984.00			/	/

(五) 报告期内公司收购及出售资产、吸收合并事项

本报告期公司无收购及出售资产、吸收合并事项。

(六) 重大关联交易

本报告期公司无重大关联交易事项。

(七) 重大合同及其履行情况

1、为公司带来的利润达到公司本期利润总额 10%以上（含 10%）的托管、承包、租赁事项

(1) 托管情况

本报告期公司无托管事项。

(2) 承包情况

本报告期公司无承包事项。

(3) 租赁情况

湖南华升股份有限公司将部分房屋建筑物租赁给有关单位, 该资产涉及的金额 6188.04 万元, 本报告期收到的租金为 343.16 万元。租金的确认依据是有关的租赁合同。

2、担保情况

单位:万元 币种:人民币

公司对控股子公司的担保情况	
报告期内对子公司担保发生额合计	2,000
报告期末对子公司担保余额合计 (B)	2,000
公司担保总额情况 (包括对控股子公司的担保)	
担保总额 (A+B)	2,000
担保总额占公司净资产的比例 (%)	3.13

3、委托理财情况

本报告期公司无委托理财事项。

4、其他重大合同

本报告期公司无其他重大合同。

(八) 承诺事项履行情况

1、本报告期或持续到报告期内, 公司或持股 5%以上股东没有承诺事项。

(1) 截至半年报披露日, 是否存在尚未完全履行的业绩承诺: 否

(2) 截至半年报披露日, 是否存在尚未完全履行的注入资产、资产整合承诺: 否

(九) 聘任、解聘会计师事务所情况

是否改聘会计师事务所:	否
-------------	---

(十) 上市公司及其董事、监事、高级管理人员、公司股东、实际控制人处罚及整改情况

本报告期公司及其董事、监事、高级管理人员、公司股东、实际控制人均未受中国证监会的稽查、行政处罚、通报批评及证券交易所的公开谴责。

(十一) 其他重大事项的说明

本报告期公司无其他重大事项。

(十二) 信息披露索引

事项	刊载的报刊名称及版面	刊载日期	刊载的互联网网站及检索路径
2009 年年度报告	上海证券报 B149 版	2010 年 3 月 31 日	http://www.sse.com.cn
第四届董事会第二十次会议决议公告暨召开 2009 年度股东大会的通知	上海证券报 B149 版	2010 年 3 月 31 日	http://www.sse.com.cn
第四届监事会第十一次会议决议公告	上海证券报 B149 版	2010 年 3 月 31 日	http://www.sse.com.cn
关于为控股子公司提供授信担保的公告	上海证券报 B149 版	2010 年 3 月 31 日	http://www.sse.com.cn
2009 年年度股东大会决议公告	上海证券报 B94 版	2010 年 4 月 21 日	http://www.sse.com.cn
2010 年第一季度报告	上海证券报 B18 版	2010 年 4 月 23 日	http://www.sse.com.cn

七、财务会计报告

(一) 财务报表

合并资产负债表
2010 年 6 月 30 日

编制单位:湖南华升股份有限公司

单位:元 币种:人民币

项目	附注	期末余额	年初余额
流动资产:			
货币资金		92,606,200.31	80,295,558.29
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产		64,990.00	
应收票据		500,000.00	60,000.00
应收账款		9,047,574.81	8,008,418.36
预付款项		120,532,579.05	102,134,871.61
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
应收利息			
应收股利			
其他应收款		14,162,657.30	15,769,370.72
买入返售金融资产			
存货		164,356,809.09	187,255,389.56
一年内到期的非流动资产		40,000,000.00	20,000,000.00
其他流动资产			
流动资产合计		441,270,810.56	413,523,608.54
非流动资产:			
发放委托贷款及垫款			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			20,000,000.00
长期股权投资		25,943,469.67	25,879,696.87
投资性房地产		42,467,234.60	43,226,967.60
固定资产		158,540,607.84	162,678,203.35
在建工程		9,379,577.47	3,818,145.01
工程物资			
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		165,937,159.59	167,644,165.41
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		32,643,778.11	32,632,371.90
其他非流动资产			
非流动资产合计		434,911,827.28	455,879,550.14
资产总计		876,182,637.84	869,403,158.68

流动负债：			
短期借款			
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
交易性金融负债			
应付票据			
应付账款		42,861,737.08	40,305,729.19
预收款项		101,823,713.53	104,876,313.34
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬		20,559,251.44	18,822,122.34
应交税费		13,691,586.91	10,938,028.03
应付利息			
应付股利			
其他应付款		17,013,285.03	16,348,428.18
应付分保账款			
保险合同准备金			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		195,949,573.99	191,290,621.08
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
长期应付款		24,979,207.26	24,979,207.26
专项应付款			
预计负债			
递延所得税负债			
其他非流动负债		16,495,692.25	14,899,881.65
非流动负债合计		41,474,899.51	39,879,088.91
负债合计		237,424,473.50	231,169,709.99
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）		402,110,702.00	402,110,702.00
资本公积		105,480,539.92	105,480,539.92
减：库存股			
专项储备			
盈余公积		19,011,947.62	19,011,947.62
一般风险准备			
未分配利润		73,981,142.23	72,712,071.00
外币报表折算差额			
归属于母公司所有者权益合计		600,584,331.77	599,315,260.54
少数股东权益		38,173,832.57	38,918,188.15
所有者权益合计		638,758,164.34	638,233,448.69
负债和所有者权益总计		876,182,637.84	869,403,158.68

法定代表人：刘政 主管会计工作负责人：李新宇 会计机构负责人：李新宇

母公司资产负债表
2010 年 6 月 30 日

编制单位:湖南华升股份有限公司

单位:元 币种:人民币

项目	附注	期末余额	年初余额
流动资产:			
货币资金		20,332,865.14	16,222,612.17
交易性金融资产			
应收票据			
应收账款			
预付款项			
应收利息			
应收股利			
其他应收款		34,470,505.61	53,169,704.99
存货			
一年内到期的非流动资产		40,000,000.00	20,000,000.00
其他流动资产			
流动资产合计		94,803,370.75	89,392,317.16
非流动资产:			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			20,000,000.00
长期股权投资		443,648,945.79	428,885,172.99
投资性房地产		2,080,937.30	2,133,186.44
固定资产		4,643.41	9,606.15
在建工程			
工程物资			
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		20,832,076.40	20,832,076.40
其他非流动资产			
非流动资产合计		466,566,602.90	471,860,041.98
资产总计		561,369,973.65	561,252,359.14

流动负债：			
短期借款			
交易性金融负债			
应付票据			
应付账款			
预收款项			
应付职工薪酬		243,346.70	128,930.10
应交税费		518,909.91	416,710.19
应付利息			
应付股利			
其他应付款		1,035,705.59	1,711,670.25
一年内到期的非流动 负债			
其他流动负债			
流动负债合计		1,797,962.20	2,257,310.54
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
长期应付款			
专项应付款			
预计负债			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计			
负债合计		1,797,962.20	2,257,310.54
所有者权益（或股东权 益）：			
实收资本（或股本）		402,110,702.00	402,110,702.00
资本公积		105,423,523.50	105,423,523.50
减：库存股			
专项储备			
盈余公积		19,011,947.62	19,011,947.62
一般风险准备			
未分配利润		33,025,838.33	32,448,875.48
所有者权益（或股东权益） 合计		559,572,011.45	558,995,048.60
负债和所有者权益 （或股东权益）总计		561,369,973.65	561,252,359.14

法定代表人：刘政 主管会计工作负责人：李新宇 会计机构负责人：李新宇

合并利润表

2010 年 1—6 月

单位:元 币种:人民币

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入		348,084,674.93	423,308,939.33
其中:营业收入		348,084,674.93	423,308,939.33
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		349,226,413.17	424,279,375.18
其中:营业成本		324,821,623.91	396,533,834.88
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险合同准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
营业税金及附加		486,721.81	341,584.17
销售费用		11,272,430.57	13,499,145.38
管理费用		13,382,213.97	13,450,773.30
财务费用		593,036.28	286,778.88
资产减值损失		-1,329,613.37	167,258.57
加:公允价值变动收益(损失以“—”号填列)			737,156.87
投资收益(损失以“—”号填列)		3,143,689.37	4,354,600.24
其中:对联营企业和合营企业的投资收益			
汇兑收益(损失以“—”号填列)			
三、营业利润(亏损以“—”号填列)		2,001,951.13	4,121,321.26
加:营业外收入		1,237,536.55	700,052.11
减:营业外支出		34,876.38	141,672.80
其中:非流动资产处置损失			
四、利润总额(亏损总额以“—”号填列)		3,204,611.30	4,679,700.57
减:所得税费用		2,679,895.65	940,112.74
五、净利润(净亏损以“—”号填列)		524,715.65	3,739,587.83
归属于母公司所有者的净利润		1,269,071.23	4,665,650.93
少数股东损益		-744,355.58	-926,063.10
六、每股收益:			
(一)基本每股收益		0.0032	0.0116
(二)稀释每股收益		0.0032	0.0116
七、其他综合收益			
八、综合收益总额			
归属于母公司所有者的综合收益总额			
归属于少数股东的综合收益总额			

法定代表人:刘政 主管会计工作负责人:李新宇 会计机构负责人:李新宇

母公司利润表
2010 年 1—6 月

单位:元 币种:人民币

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入		120,000.00	
减: 营业成本			
营业税金及附加		6,690.00	
销售费用			
管理费用		1,893,927.14	1,515,152.32
财务费用		-21,482.10	-27,838.86
资产减值损失		590,568.45	444,461.60
加: 公允价值变动收益(损失以“—”号填列)			
投资收益(损失以“—”号填列)		3,097,729.69	2,194,764.74
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益			
二、营业利润(亏损以“—”号填列)		748,026.20	262,989.68
加: 营业外收入			
减: 营业外支出			
其中: 非流动资产处置损失			
三、利润总额(亏损总额以“—”号填列)		748,026.20	262,989.68
减: 所得税费用		171,063.35	61,069.30
四、净利润(净亏损以“—”号填列)		576,962.85	201,920.38
五、每股收益:			
(一) 基本每股收益			
(二) 稀释每股收益			
六、其他综合收益			
七、综合收益总额			

法定代表人: 刘政 主管会计工作负责人: 李新宇 会计机构负责人: 李新宇

合并现金流量表
2010 年 1—6 月

单位:元 币种:人民币

项目	附注	本期金额	上期金额
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		422,407,740.92	611,457,592.19
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			
处置交易性金融资产净增加额			
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			
收到的税费返还		48,498,931.04	48,449,424.17
收到其他与经营活动有关的现金		21,802,466.84	7,856,027.29
经营活动现金流入小计		492,709,138.80	667,763,043.65
购买商品、接受劳务支付的现金		423,763,001.26	523,929,178.84
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			
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		32,856,828.53	28,188,672.40
支付的各项税费		9,000,100.55	8,664,320.90
支付其他与经营活动有关的现金		14,244,104.35	16,015,765.13
经营活动现金流出小计		479,864,034.69	576,797,937.27
经营活动产生的现金流量净额		12,845,104.11	90,965,106.38
二、投资活动产生的现金流量:			
收回投资收到的现金			70,000,000.00
取得投资收益收到的现金		3,079,916.57	4,304,287.76
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		254,406.00	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			

收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		3,334,322.57	74,304,287.76
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		3,868,784.66	905,995.88
投资支付的现金			45,647,012.13
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			
投资活动现金流出小计		3,868,784.66	46,553,008.01
投资活动产生的现金流量净额		-534,462.09	27,751,279.75
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			883,763.18
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			883,763.18
偿还债务支付的现金			39,298,972.82
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			387,498.53
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计			39,686,471.35
筹资活动产生的现金流量净额			-38,802,708.17
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		12,310,642.02	79,913,677.96
加：期初现金及现金等价物余额		80,295,558.29	27,420,608.35
六、期末现金及现金等价物余额		92,606,200.31	107,334,286.31

法定代表人：刘政 主管会计工作负责人：李新宇 会计机构负责人：李新宇

母公司现金流量表

2010 年 1—6 月

单位:元 币种:人民币

项目	附注	本期金额	上期金额
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		120,000.00	
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		23,214,830.93	33,767.95
经营活动现金流入小计		23,334,830.93	33,767.95
购买商品、接受劳务支付的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		1,081,068.63	742,479.00
支付的各项税费		176,853.17	139,787.96
支付其他与经营活动有关的现金		6,300,613.05	7,800,666.40
经营活动现金流出小计		7,558,534.85	8,682,933.36
经营活动产生的现金流量净额		15,776,296.08	-8,649,165.41
二、投资活动产生的现金流量:			
收回投资收到的现金			70,000,000.00
取得投资收益收到的现金		3,033,956.89	2,144,452.26
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		3,033,956.89	72,144,452.26
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		14,700,000.00	40,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		14,700,000.00	40,000,000.00
投资活动产生的现金流量净额		-11,666,043.11	32,144,452.26
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			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计			
筹资活动产生的现金流量净额			
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		4,110,252.97	23,495,286.85
加:期初现金及现金等价物余额		16,222,612.17	2,502,274.84
六、期末现金及现金等价物余额		20,332,865.14	25,997,561.69

法定代表人:刘政 主管会计工作负责人:李新宇 会计机构负责人:李新宇

合并所有者权益变动表
2010 年 1—6 月

单位:元 币种:人民币

项目	本期金额								少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益							其他		
	实收资本 (或股本)	资本公积	减:库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润			
一、上年年末余额	402,110,702.00	105,480,539.92			19,011,947.62		72,712,071.00		38,918,188.15	638,233,448.69
加:会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年初余额	402,110,702.00	105,480,539.92			19,011,947.62		72,712,071.00		38,918,188.15	638,233,448.69
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)							1,269,071.23		-744,355.58	524,715.65
(一)净利润							1,269,071.23		-744,355.58	524,715.65
(二)其他综合收益										
上述(一)和(二)小计							1,269,071.23		-744,355.58	524,715.65
(三)所有者投入和减少资本										
1.所有者投入资本										
2.股份支付计入所有者权益的金额										
3.其他										
(四)利润分配										
1.提取盈余公积										
2.提取一般风险准备										
3.对所有者(或股东)的分配										
4.其他										
(五)所有者权益内部结转										
1.资本公积转增资本(或股本)										
2.盈余公积转增资本(或股本)										
3.盈余公积弥补亏损										
4.其他										
(六)专项储备										
1.本期提取										
2.本期使用										
四、本期期末余额	402,110,702.00	105,480,539.92			19,011,947.62		73,981,142.23		38,173,832.57	638,758,164.34

单位:元 币种:人民币

项目	上年同期金额								少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益							其他		
	实收资本 (或股本)	资本公积	减:库 存股	专项 储备	盈余公积	一般风 险准备	未分配利润			
一、上年年末余额	402,110,702.00	105,480,539.92			19,011,947.62		67,148,919.54		40,739,389.59	634,491,498.67
加:会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年初余额	402,110,702.00	105,480,539.92			19,011,947.62		67,148,919.54		40,739,389.59	634,491,498.67
三、本期增减变动金额(减少以“—”号填列)							4,665,650.93		-926,063.10	3,739,587.83
(一)净利润							4,665,650.93		-926,063.10	3,739,587.83
(二)其他综合收益										
上述(一)和(二)小计							4,665,650.93		-926,063.10	3,739,587.83
(三)所有者投入和减少资本										
1.所有者投入资本										
2.股份支付计入所有者权益的金额										
3.其他										
(四)利润分配										
1.提取盈余公积										
2.提取一般风险准备										
3.对所有者(或股东)的分配										
4.其他										
(五)所有者权益内部结转										
1.资本公积转增资本(或股本)										
2.盈余公积转增资本(或股本)										
3.盈余公积弥补亏损										
4.其他										
(六)专项储备										
1.本期提取										
2.本期使用										
四、本期末余额	402,110,702.00	105,480,539.92			19,011,947.62		71,814,570.47		39,813,326.49	638,231,086.50

法定代表人: 刘政 主管会计工作负责人: 李新宇 会计机构负责人: 李新宇

母公司所有者权益变动表
2010 年 1—6 月

单位:元 币种:人民币

项目	本期金额							
	实收资本(或股本)	资本公积	减:库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	402,110,702.00	105,423,523.50			19,011,947.62		32,448,875.48	558,995,048.60
加:会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年期初余额	402,110,702.00	105,423,523.50			19,011,947.62		32,448,875.48	558,995,048.60
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)							576,962.85	576,962.85
(一)净利润							576,962.85	576,962.85
(二)其他综合收益								
上述(一)和(二)小计							576,962.85	576,962.85
(三)所有者投入和减少资本								
1.所有者投入资本								
2.股份支付计入所有者权益的金额								
3.其他								
(四)利润分配								
1.提取盈余公积								
2.提取一般风险准备								
3.对所有者(或股东)的分配								
4.其他								
(五)所有者权益内部结转								
1.资本公积转增资本(或股本)								
2.盈余公积转增资本(或股本)								
3.盈余公积弥补亏损								
4.其他								
(六)专项储备								
1.本期提取								
2.本期使用								
四、本期期末余额	402,110,702.00	105,423,523.50			19,011,947.62		33,025,838.33	559,572,011.45

单位:元 币种:人民币

项目	上年同期金额							
	实收资本(或股本)	资本公积	减:库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	402,110,702.00	105,423,523.50			19,011,947.62		36,129,964.34	562,676,137.46
加:会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年初余额	402,110,702.00	105,423,523.50			19,011,947.62		36,129,964.34	562,676,137.46
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)							201,920.38	201,920.38
(一)净利润							201,920.38	201,920.38
(二)其他综合收益								
上述(一)和(二)小计							201,920.38	201,920.38
(三)所有者投入和减少资本								
1.所有者投入资本								
2.股份支付计入所有者权益的金额								
3.其他								
(四)利润分配								
1.提取盈余公积								
2.提取一般风险准备								
3.对所有者(或股东)的分配								
4.其他								
(五)所有者权益内部结转								
1.资本公积转增资本(或股本)								
2.盈余公积转增资本(或股本)								
3.盈余公积弥补亏损								
4.其他								
(六)专项储备								
1.本期提取								
2.本期使用								
四、本期期末余额	402,110,702.00	105,423,523.50			19,011,947.62		36,331,884.72	562,878,057.84

法定代表人:刘政 主管会计工作负责人:李新宇 会计机构负责人:李新宇

(二) 公司概况

湖南华升股份有限公司(原名湖南华升益鑫泰股份有限公司,以下简称公司或本公司)系1998年3月经湖南省人民政府湘政函(1998)31号文件批准,由湖南华升工贸进出口(集团)公司(2007年6月更名为“湖南华升集团公司”)联合中国服装集团公司、益阳市财源建设投资有限公司共同发起,采用募集方式设立的股份有限公司。于1998年5月19日在湖南省工商行政管理局登记注册,取得注册号为4300001000024的《企业法人营业执照》,股票已于1998年5月27日在上海证券交易所挂牌上市交易。公司现有股份总数40,211.07万股(每股面值1元)。其中:有限售条件的流通股股份A股3,794,120.00股;无限售条件的流通股股份398,316,582.00股。

本公司属纺织行业,经营范围:开发、生产、销售苧麻及与棉、化纤混纺的纱布、印染布、服装以及其他纺织品和化纤化工产品。目前本公司主要从事纺织品和国家允许的其他商品的进出口贸易和国内贸易以及苧麻纱、布等纺织品的生产销售。

(三) 公司主要会计政策、会计估计和前期差错:

1、财务报表的编制基础:

本公司财务报表以持续经营为编制基础。

2、遵循企业会计准则的声明:

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

3、会计期间：

本公司会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

4、记账本位币：

本公司的记账本位币为人民币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

(1) 同一控制下企业合并的会计处理

公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方的账面价值计量。公司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；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

(2) 非同一控制下企业合并的会计处理

公司在购买日对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；如果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，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，经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

6、合并财务报表的编制方法：

(1) 母公司将其控制的所有子公司纳入合并财务报表的合并范围。合并财务报表以母公司及其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，按照权益法调整对子公司的长期股权投资后，由母公司按照《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》编制。

7、现金及现金等价物的确定标准：

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

8、外币业务和外币报表折算：

(1) 外币业务折算

对发生的外币业务，采用业务发生当期期初中国人民银行公布的市场汇率（中间价）折算为人民币记账。对各种外币账户的外币期末余额、外币货币性项目按资产负债表日即期汇率折算，除与购建符合资本化条件资产有关的专门借款本金及利息的汇兑差额外，其他汇兑差额计入当期损益；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；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，差额作为公允价值变动损益。

(2) 外币财务报表折算

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；所有者权益项目除“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。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表中所有者权益项目下单独列示；现金流量表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示。

9、金融工具：

(1) 金融资产和金融负债的分类

金融资产在初始确认时划分为以下四类：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（包括交易性金融资产和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）、持有至到期投资、贷款和应收款项、可供出售金融资产。

金融负债在初始确认时划分为以下两类：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债（包括交易性金融负债和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）、其他金融负债。

(2) 金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

公司成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产或金融负债。初始确认金融资产或金融负债时，

按照公允价值计量；对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，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或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

公司按照公允价值对金融资产进行后续计量，且不扣除将来处置该金融资产时可能发生的交易费用，但下列情况除外：(1) 持有至到期投资以及贷款和应收款项采用实际利率法，按摊余成本计量；(2) 在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本计量。

公司采用实际利率法，按摊余成本对金融负债进行后续计量，但下列情况除外：(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，按照公允价值计量，且不扣除将来结清金融负债时可能发生的交易费用；(2) 与在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本计量；(3) 不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，或没有指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益并将以低于市场利率贷款的贷款承诺，按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数与初始确认金额扣除按照实际利率法摊销的累计摊销额后的余额两项金额之中的较高者进行后续计量。

金融资产或金融负债公允价值变动形成的利得或损失，除与套期保值有关外，按照如下方法处理：(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债公允价值变动形成的利得或损失，计入公允价值变动损益；在资产持有期间所取得的利息或现金股利，确认为投资收益；处置时，将实际收到的金额与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。(2) 可供出售金融资产的公允价值变动计入资本公积；持有期间按实际利率法计算的利息，计入投资收益；可供出售权益工具投资的现金股利，于被投资单位宣告发放股利时计入投资收益；处置时，将实际收到的金额与账面价值扣除原直接计入资本公积的公允价值变动累计额之后的差额确认为投资收益。

当收取某项金融资产现金流量的合同权利已终止或该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬已转移时，终止确认该金融资产；当金融负债的现时义务全部或部分解除时，相应终止确认该金融负债或其一部分。

(3) 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给了转入方的，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，继续确认所转移的金融资产，并将收到的对价确认为一项金融负债。公司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，分别下列情况处理：(1) 放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产；(2) 未放弃对该金融资产控制的，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。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：(1) 所转移金融资产的账面价值；(2) 因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额之和。金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：(1) 终止确认部分的账面价值；(2) 终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额之和。

(4) 主要金融资产和金融负债的公允价值确定方法

存在活跃市场的金融资产或金融负债，以活跃市场的报价确定其公允价值；不存在活跃市场的金融资产或金融负债，采用估值技术（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的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等）确定其公允价值；初始取得或源生的金融资产或承担的金融负债，以市场交易价格作为确定其公允价值的基础。

(5) 金融资产的减值测试和减值准备计提方法

资产负债表日对以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以外的金融资产的账面价值进行检查，如有客观证据表明该金融资产发生减值的，计提减值准备。

对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试；对单项金额不重大的金融资产，可以单独进行减值测试，或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试；单独测试未发生减值的金融资产（包括单项金额重大和不重大的金融资产），包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。

按摊余成本计量的金融资产，期末有客观证据表明其发生了减值的，根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间的差额确认减值损失。在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产发生减值时，将该权益工具投资或衍生金融资产的账面价值，与按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额，确认为减值损失。可供出售金融资产的公允价值发生较大幅度下降且预期下降趋势属于

非暂时性时，确认其减值损失，并将原直接计入所有者权益的公允价值累计损失一并转出计入减值损失。

10、应收款项：

(1) 单项金额重大的应收款项坏账准备的确认标准、计提方法：

单项金额重大的应收款项坏账准备的确认标准	将应收款项前 5 名和单项金额占应收款项 10% 以上的确定为单项金额重大的应收款项。
单项金额重大的应收款项坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备；经单独测试未发生减值的，包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中计提坏账准备，具体方法见单项金额不重大且未单独进行减值测试的应收款项坏账准备的确认标准和计提方法。

(2) 单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收款项坏账准备的确定依据、计提方法：

信用风险特征组合的确定依据	单项金额不重大且账龄三年以上的应收款项	
根据信用风险特征组合确定的计提方法		
账龄分析法		
账龄分析法		
账龄	应收账款计提比例说明	其他应收款计提比例说明
1 年以内（含 1 年）	5	5
1—2 年	10	10
2—3 年	30	30
3—4 年	50	50
4—5 年	80	80
5 年以上	100	100
计提坏账准备的说明	以账龄为信用风险特征进行组合并结合现实的实际损失率确定各组合计提坏账准备的比例	

11、存货：

(1) 存货的分类

存货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) 发出存货的计价方法

加权平均法

(3) 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量，对主要存货按照单个存货成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。直接用于出售的存货，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；资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值，并与其对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

(4) 存货的盘存制度

永续盘存制

(5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

1) 低值易耗品

一次摊销法

2) 包装物

一次摊销法

12、长期股权投资：

(1) 初始投资成本确定

A. 同一控制下的企业合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益账面价值的份额作为其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价的账面价值或发行股份的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。

B. 非同一控制下的企业合并形成的，在购买日按照支付的合并对价的公允价值和各项直接相关费用作为其初始投资成本。

C. 除企业合并形成以外的：以支付现金取得的，按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本；以发行权益性证券取得的，按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本；投资者投入的，按照投资合同或协议约定的价值作为其初始投资成本（合同或协议约定价值不公允的除外）。

(2) 后续计量及损益确认方法

对被投资单位能够实施控制的长期股权投资采用成本法核算，在编制合并财务报表时按照权益法进行调整；对不具有共同控制或重大影响，并且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资，采用成本法核算；对具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。

(3) 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

按照合同约定，与被投资单位相关的重要财务和经营决策需要分享控制权的投资方一致同意的，认定为共同控制；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的，认定为重大影响。

(4) 减值测试方法及减值准备计提方法

资产负债表日，以成本法核算的、在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资，有客观证据表明其发生减值的，按照类似投资当时市场收益率对预计未来现金流量折现确定的现值低于其账面价值之间的差额，计提长期股权投资减值准备；其他投资的减值，按本财务报表附注二之资产减值所述方法计提长期股权投资减值准备。

13、投资性房地产：

(1) 投资性房地产包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物。

(2) 投资性房地产按照成本进行初始计量，采用成本模式进行后续计量，并采用与固定资产和无形资产相同的方法计提折旧或进行摊销。在资产负债表日有迹象表明投资性房地产发生减值的，按本财务报表附注二之资产减值所述方法计提投资性房地产减值准备。

14、固定资产：

(1) 固定资产确认条件、计价和折旧方法：

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，使用年限超过一年，单位价值较高的有形资产。

固定资产以取得时的实际成本入账，并从其达到预定可使用状态的次月起，采用直线法(年限平均法)提取折旧。

(2) 各类固定资产的折旧方法：

类别	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	30-40年	4	2.4-3.2

机器设备	8-16 年	4	6.0-12.0
电子设备	5-10 年	4	9.6-19.2
运输设备	8-10 年	4	9.6-12.0
其他设备	8-12 年	4	8.0-12.0

(3) 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

资产负债表日，有迹象表明固定资产发生减值的，按本财务报表附注二之资产减值所述方法计提固定资产减值准备。

15、在建工程：

(1) 在建工程同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量则予以确认。在建工程按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的实际成本计量。

(2) 在建工程达到预定可使用状态时，按工程实际成本转入固定资产。已达到预定可使用状态但尚未办理竣工结算的，先按估计价值转入固定资产，待办理竣工决算后再按实际成本调整原暂估价值，但不再调整原已计提的折旧。

(3) 资产负债表日，有迹象表明在建工程发生减值的，按本财务报表附注二之资产减值所述方法计提在建工程减值准备。

16、借款费用：

(1) 借款费用资本化的确认原则

公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时确认为费用，计入当期损益。

(2) 借款费用资本化期间

A. 当借款费用同时满足下列条件时，开始资本化：1) 资产支出已经发生；2) 借款费用已经发生；3) 为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

B. 若符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断，并且中断时间连续超过 3 个月，暂停借款费用的资本化；中断期间发生的借款费用确认为当期费用，直至资产的购建或者生产活动重新开始。

C. 当所购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。

(3) 借款费用资本化金额

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用（包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销），减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，确定应予资本化的利息金额；为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款的资产支出加权平均数乘以占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。

17、无形资产：

(1) 无形资产包括土地使用权、专利权及非专利技术等，按成本进行初始计量。

(2) 使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式系统合理地摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。具体年限如下：

项 目	摊销年限(年)
土地使用权	50 年

(3) 资产负债表日，检查无形资产预计给公司带来未来经济利益的能力，按本财务报表附注二之资产减值所述方法计提无形资产减值准备。

(4) 内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：A. 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；B. 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；C. 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，能证明其有用性；D. 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；E. 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

18、长期待摊费用：

长期待摊费用按实际发生额入账，在受益期或规定的期限内分期平均摊销。如果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。

19、预计负债：

1. 因对外提供担保、诉讼事项、产品质量保证、亏损合同等或有事项形成的义务成为公司承担的现时义务，履行该义务很可能导致经济利益流出公司，且该义务的金额能够可靠的计量时，公司将该项义务确认为预计负债。
2. 公司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初始计量，并在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。

20、收入：

(1)销售商品

销售商品收入在同时满足下列条件时予以确认：(1) 将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；(2) 公司不再保留通常与所有权相联系的继续管理权，也不再对已售出的商品实施有效控制；(3) 收入的金额能够可靠地计量；(4) 相关的经济利益很可能流入；(5) 相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

(2)提供劳务

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

(3)让渡资产使用权

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

21、政府补助：

(1)政府补助包括与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

(2) 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，公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

(3)与资产相关的政府补助，确认为递延收益，在相关资产使用寿命内平均分配，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费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关费用的期间，计入当期损益；用于补偿以前的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

22、递延所得税资产/递延所得税负债：

(1)根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额（未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的，该计税基础与其账面数之间的差额），按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

(2)确认递延所得税资产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。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。

(3)资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来期间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，转回减记的金额。

(4)公司当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情况产生的所得税：A. 企业合并；B. 直接在所有者权益中确认的交易或者事项。

23、经营租赁、融资租赁：

(1) 经营租赁

公司为承租人时,在租赁期内各个期间按照直线法/工作量法将租金计入相关资产成本或确认为当期损益,发生的初始直接费用,直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

公司为出租人时,在租赁期内各个期间按照直线法/工作量法将租金确认为当期损益,发生的初始直接费用,直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

(2) 融资租赁

公司为承租人时,在租赁期开始日,公司以租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值中两者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,其差额为未确认融资费用,发生的初始直接费用,计入租赁资产价值。在租赁期各个期间,采用实际利率法计算确认当期的融资费用。

公司为出租人时,在租赁期开始日,公司以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。在租赁期各个期间,采用实际利率法计算确认当期的融资收入。

24、主要会计政策、会计估计的变更

(1) 会计政策变更

无

(2) 会计估计变更

无

25、前期会计差错更正

(1) 追溯重述法

无

(2) 未来适用法

无

(四) 税项:

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	销售货物或提供劳务	17%、13%
营业税	应纳税营业额	5%
城市维护建设税	应缴流转税税额	7%
企业所得税	应纳税所得额	25%
教育费附加	应缴流转税税额	3%
地方教育费附加	应缴流转税税额	1.5%

2、其他说明

出口销售增值税退税率为 13%、14%、16%等,出口退税的计税基础为出口货物的采购价。

(五) 企业合并及合并财务报表

1、子公司情况

(1) 通过设立或投资等方式取得的子公司

单位:万元 币种:人民币

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围	期末实际出资额	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额	持股比例(%)	表决权比例(%)	是否合并报表	少数股东权益	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额	从母公司所有者权益冲减子公司少数股东分担的本期亏损超过少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额后的余额
深圳华顺达实业有限公司	控股子公司	深圳市罗湖区深南东路文华大厦	商业	550.00	兴办实业;国内商业;物资供销业(不含专营、专控及专卖商品);进出口业务。	495.00		90.00	90.00	是	11.13		
(续上表)													

(2) 同一控制下企业合并取得的子公司

单位:万元 币种:人民币

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围	期末实际出资额	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额	持股比例(%)	表决权比例(%)	是否合并报表	少数股东权益	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额	从母公司所有者权益冲减子公司少数股东分担的本期亏损超过少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额后的余额
湖南华升工贸有限公司	控股子公司	长沙市芙蓉中路三段420号	商业	4,000.00	经营核定范围内的进出口业务和对外经济合作业务;国内贸易;收购、加工、销售麻等纺织原料。	7,308.78		99.00	99.00	是	156.04		
湖南华升株洲雪松有限公司	控股子公司	株洲市芦淞区建设中路90号	制造业	18,289.27	纺织品、服装、服饰生产、加工、销售;汽车货运、房屋租赁。	16,028.17		87.44	87.44	是	2,440.51		
沅江洞庭士达麻纺织厂有限公司	全资子公司	沅江市黄茅洲镇	制造业	600.00	生产和销售精干麻、麻球、各类纯麻线、各类混纺纱、纺织物。政策允许的农副产品购销。	1,669.28		100.00	100.00	是			
湖南华升洞庭麻业有限公司	控股子公司	岳阳市鹰山	制造业	16,000.00	纯麻纺织品、湿纺织品、印染纺织品、服装、服饰的生产、销售;收购、加工、销售麻类等纺织原料。	15,373.17		89.85	89.85	是	1,209.70		

(六) 合并财务报表项目注释

1、货币资金

单位：元

项目	期末数			期初数		
	外币金额	折算率	人民币金额	外币金额	折算率	人民币金额
现金：	/	/		/	/	
人民币	/	/	167,149.38	/	/	148,897.16
人民币			167,149.38			148,897.16
银行存款：	/	/		/	/	
人民币	/	/	86,480,753.79	/	/	74,037,968.85
人民币			85,792,066.59			73,492,656.92
美元	100,859.26	6.8282	688,687.20	79,861.74	6.8282	545,311.93
其他货币资金：	/	/		/	/	
人民币	/	/	5,958,297.14	/	/	6,108,692.28
人民币			5,958,297.14			6,108,692.28
合计	/	/	92,606,200.31	/	/	80,295,558.29

2、交易性金融资产：

(1) 交易性金融资产情况

单位：元 币种：人民币

项目	期末公允价值	期初公允价值
1. 交易性债券投资		
2. 交易性权益工具投资	64,990.00	
3. 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		
4. 衍生金融资产		
5. 其他		
合计	64,990.00	

3、应收票据：

(1) 应收票据分类

单位：元 币种：人民币

种类	期末数	期初数
银行承兑汇票	500,000.00	60,000.00
合计	500,000.00	60,000.00

4、应收账款：

(1) 应收账款按种类披露：

单位：元 币种：人民币

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大的应收账款	2,590,630.85	22.05	222,121.47	8.23	1,919,506.50	18.17	222,990.90	8.73
单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收账款	1,896,208.36	16.14	1,747,308.35	64.72	1,913,240.27	18.11	1,792,972.98	70.23
其他不重大应收账款	7,260,352.74	61.81	730,187.32	27.05	6,728,755.87	63.72	537,120.40	21.04
合计	11,747,191.95	/	2,699,617.14	/	10,561,502.64	/	2,553,084.28	/

(2) 期末单项金额重大或虽不重大但单独进行减值测试的应收账款坏账准备计提：
 单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收账款：

单位：元 币种：人民币

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
3 年以上	1,896,208.36	100.00	1,747,308.35	1,913,240.27	100.00	1,792,972.98
合计	1,896,208.36	100.00	1,747,308.35	1,913,240.27	100.00	1,792,972.98

(3) 本报告期应收账款中持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位情况
 本报告期应收账款中无持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位的欠款。

(4) 应收账款金额前五名单位情况

单位：元 币种：人民币

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例 (%)
南通诚茂有限公司	非关联方	632,990.80	1 年以内	5.46
江西恩达有限公司	非关联方	445,189.97	1 年以内	3.84
潮州新高峰珠绣有限公司	非关联方	414,071.61	1 年以内	3.57
抚州佳诚麻业有限公司	非关联方	385,486.88	1 年以内	3.32
深圳市天顺祥贸易有限公司	非关联方	370,359.70	2-3 年	3.19
愉悦家纺有限公司	非关联方	342,531.89	1 年以内	2.95
合计	/	2,590,630.85	/	22.33

5、其他应收款：

(1) 其他应收款按种类披露：

单位：元 币种：人民币

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大的其他应收款	3,988,674.66	18.75	1,675,243.36	23.55	3,584,493.16	15.56	1,532,980.98	21.11
单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的其他应收款	4,650,849.26	21.86	4,109,281.16	57.77	5,241,521.95	22.76	4,355,960.91	59.99
其他不重大的其他应收款	12,636,090.28	59.39	1,328,432.38	18.68	14,204,748.62	61.68	1,372,451.12	18.90
合计	21,275,614.20	/	7,112,956.90	/	23,030,763.73	/	7,261,393.01	/

(2) 期末单项金额重大或虽不重大但单独进行减值测试的其他应收款坏账准备计提：
 单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的其他应收款

单位：元 币种：人民币

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
3 年以上	4,650,849.26	100.00	4,109,281.16	5,241,521.95	100.00	4,355,960.91

- (3) 本报告期其他应收款中持有公司 5%(含 5%) 以上表决权股份的股东单位情况
本报告期其他应收账款中无持有公司 5%(含 5%) 以上表决权股份的股东单位的欠款。

- (4) 其他应收款金额前五名单位情况

单位：元 币种：人民币

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占其他应收款总额的比例(%)
五桥征地拆迁指挥部	非关联方	1,897,800.00	1 年以内	8.92
省直住房公积金管理中心	非关联方	851,874.66	4 年以上	4.00
沅江汇丰纺织有限公司	非关联方	480,000.00	2-3 年	2.26
山西金达工业集团有限公司	非关联方	470,000.00	2-3 年	2.21
株洲新奥燃气有限公司	非关联方	289,000.00	1 年以内	1.36
合计	/	3,988,674.66	/	18.75

6、预付款项：

- (1) 预付款项按账龄列示

单位：元 币种：人民币

账龄	期末数		期初数	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	85,999,243.05	71.35	67,990,766.92	66.57
1 至 2 年	34,381,751.64	28.52	34,048,942.49	33.34
2 至 3 年	151,584.36	0.13	95,162.20	0.09
合计	120,532,579.05	100.00	102,134,871.61	100.00

- (2) 预付款项金额前五名单位情况

单位：元 币种：人民币

单位名称	与本公司关系	金额	时间	未结算原因
株洲高新园区董家段高科园发展有限公司	非关联方	7,000,000.00	一至两年	权证未办理
东台潘迪纺织实业有限公司	非关联方	5,174,468.49	一年以内	交易未完成
汉寿德乐纺织原料厂	非关联方	4,881,061.64	一年以内	交易未完成
湖南浏阳永安织布厂	非关联方	4,530,988.99	一年以内	交易未完成
苏州锦恒服饰公司	非关联方	4,018,131.08	一年以内	交易未完成
合计	/	25,604,650.20	/	/

- (3) 本报告期预付款项中持有公司 5%(含 5%) 以上表决权股份的股东单位情况
本报告期预付账款中无持有公司 5%(含 5%) 以上表决权股份的股东单位的欠款。

7、存货：

(1) 存货分类

单位：元 币种：人民币

项目	期末数			期初数		
	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	36,458,145.39	2,854,414.02	33,603,731.37	38,848,946.21	2,854,414.02	35,994,532.19
在产品	10,857,421.25	117,444.43	10,739,976.82	12,228,461.92	117,444.43	12,111,017.49
库存商品	117,637,008.66	21,774,977.99	95,862,030.67	133,770,487.13	23,102,688.11	110,667,799.02
委托加工物资	7,508,984.78	811,173.46	6,697,811.32	9,042,468.89	811,173.46	8,231,295.43
发出商品	17,453,258.91		17,453,258.91	20,183,172.39		20,183,172.39
下脚料	9,931.95	9,931.95		9,931.95	9,931.95	
在途材料				67,573.04		67,573.04
合计	189,924,750.94	25,567,941.85	164,356,809.09	214,151,041.53	26,895,651.97	187,255,389.56

(2) 存货跌价准备

单位：元 币种：人民币

存货种类	期初账面余额	本期计提额	本期减少		期末账面余额
			转回	转销	
原材料	2,854,414.02				2,854,414.02
在产品	117,444.43				117,444.43
库存商品	23,102,688.11		1,327,710.12		21,774,977.99
委托加工物资	811,173.46				811,173.46
下脚料	9,931.95				9,931.95
合计	26,895,651.97		1,327,710.12		25,567,941.85

(3) 存货跌价准备情况

项目	计提存货跌价准备的依据	本期转回存货跌价准备的原因	本期转回金额占该项存货期末余额的比例（%）
库存商品		因出售而转回该部分存货的跌价准备	1.13

8、长期应收款：

单位：元 币种：人民币

	期末数	期初数
其他		20,000,000.00
合计		20,000,000.00

9、对合营企业投资和联营企业投资：

单位：万元 币种：人民币

被投资单位名称	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本	本企业持股比例（%）	本企业在被投资单位表决权比例（%）	期末资产总额	期末负债总额	期末净资产总额	本期营业收入总额	本期净利润
一、合营企业												
二、联营企业												
湖南英捷高科技有限公司	有限责任公司	长沙市	蒋辉珍	制造业	5,097.80	22.99	22.99	5,586.08	696.03	4,890.05	1,311.83	27.74

10、长期股权投资：

(1) 长期股权投资情况

按成本法核算：

单位：元 币种：人民币

被投资单位	初始投资成本	期初余额	增减变动	期末余额	减值准备	在被投资单位持股比例 (%)	在被投资单位表决权比例 (%)
湘财证券有限责任公司	226,999,680.00	226,999,680.00		226,999,680.00	215,649,696.00	2.45	2.45
北京公联实业有限公司	100,000.00	100,000.00		100,000.00	100,000.00	1.00	1.00
湖南银州股份有限公司	2,391,700.00	2,391,700.00		2,391,700.00	2,391,700.00	1.65	1.65
四川雪松麻业有限公司	800,000.00	800,000.00		800,000.00		10	10
湖南洞庭长兴印染有限公司	3,239,015.01	3,239,015.01		3,239,015.01	3,239,015.01	46.25	46.25
长沙洞麻工贸有限公司	245,000.00	245,000.00		245,000.00	245,000.00	49.00	49.00
岳阳华一房地产开发有限公司	1,600,000.00	1,600,000.00		1,600,000.00		20.00	20.00

按权益法核算：

单位：元 币种：人民币

被投资单位	初始投资成本	期初余额	增减变动	期末余额	减值准备	在被投资单位持股比例 (%)	在被投资单位表决权比例 (%)
湖南英捷高科技有限公司	10,000,000.00	12,129,712.87	63,772.80	12,193,485.67		22.99	22.99

11、投资性房地产：

(1) 按成本计量的投资性房地产

单位：元 币种：人民币

项目	期初账面余额	本期增加额	本期减少额	期末账面余额
一、账面原值合计	61,880,399.41			61,880,399.41
1. 房屋、建筑物	55,846,804.68			55,846,804.68
2. 土地使用权	6,033,594.73			6,033,594.73
二、累计折旧和累计摊销合计	17,341,242.77	759,733.00		18,100,975.77
1. 房屋、建筑物	15,961,597.51	699,110.22		16,660,707.73
2. 土地使用权	1,379,645.26	60,622.78		1,440,268.04
三、投资性房地产账面净值合计	44,539,156.64	-759,733.00		43,779,423.64
1. 房屋、建筑物	39,885,207.17	-699,110.22		39,186,096.95
2. 土地使用权	4,653,949.47	-60,622.78		4,593,326.69
四、投资性房地产减值准备累计金额合计	1,312,189.04			1,312,189.04
1. 房屋、建筑物	1,312,189.04			1,312,189.04

2. 土地使用权			
五、投资性房地产 账面价值合计	43,226,967.60	-759,733.00	42,467,234.60
1. 房屋、建筑物	38,573,018.13	-699,110.22	37,873,907.91
2. 土地使用权	4,653,949.47	-60,622.78	4,593,326.69

本期折旧和摊销额：759,733.00 元。

12、固定资产：

(1) 固定资产情况

单位：元 币种：人民币

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
一、账面原值合计：	245,861,872.94	3,421,610.94	514,924.88	248,768,559.00
其中：房屋及建筑物	121,164,938.08	32,400.00	6,176.97	121,191,161.11
机器设备	117,303,240.13	2,801,138.90		120,104,379.03
运输工具	5,246,338.22	482,286.37	508,747.91	5,219,876.68
电子设备	2,147,356.51	105,785.67		2,253,142.18
二、累计折旧合计：	78,724,084.44	7,550,209.24	505,927.67	85,768,366.01
其中：房屋及建筑物	25,600,322.56	1,900,949.61	1,452.61	27,499,819.56
机器设备	48,088,779.28	5,038,586.17		53,127,365.45
运输工具	3,303,557.36	465,744.83	504,475.06	3,264,827.13
电子设备	1,731,425.24	144,928.63		1,876,353.87
三、固定资产账面净值合计	167,137,788.50	-4,128,598.30	8,997.21	163,000,192.99
其中：房屋及建筑物	95,564,615.52	-1,868,549.61	4,724.36	93,691,341.55
机器设备	69,214,460.85	-2,237,447.27	4,272.85	66,972,740.73
运输工具	1,942,780.86	16,541.54		1,959,322.40
电子设备	415,931.27	-39,142.96		376,788.31
四、减值准备合计	4,459,585.15			4,459,585.15
其中：房屋及建筑物	1,056,007.74			1,056,007.74
机器设备	3,342,652.71			3,342,652.71
运输工具	20,443.39			20,443.39
电子设备	40,481.31			40,481.31
五、固定资产账面价值合计	162,678,203.35	-4,128,598.30	8,997.21	158,540,607.84
其中：房屋及建筑物	94,508,607.78	-1,868,549.61	4,724.36	92,635,333.81
机器设备	65,871,808.14	-2,237,447.27	4,272.85	63,630,088.02
运输工具	1,922,337.47	16,541.54		1,938,879.01
电子设备	375,449.96	-39,142.96		336,307.00

本期折旧额：7,550,209.24 元。

本期由在建工程转入固定资产原价为：2,767,646.63 元。

13、在建工程：

(1) 在建工程情况

单位：元 币种：人民币

项目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值
在建工程	9,379,577.47		9,379,577.47	3,818,145.01		3,818,145.01

(2) 重大在建工程项目变动情况

单位：元 币种：人民币

项目名称	期初数	本期增加	转入固定资产	期末数
华升雪松生产设备改造	114,378.91	4,227,821.63		4,342,200.54
华升洞麻技术改造	686,504.22	4,090,642.46	2,767,646.63	2,009,500.05
沅江洞庭士达麻纺织有限公司	44,673.33			44,673.33
沅江洞庭士达污水环保工程	1,000,000.00			1,000,000.00
华升洞麻污水改造工程	1,972,588.55	10,615.00		1,983,203.55
合计	3,818,145.01	8,329,079.09	2,767,646.63	9,379,577.47

14、无形资产：

(1) 无形资产情况

单位：元 币种：人民币

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
一、账面原值合计	183,352,761.59			183,352,761.59
长沙土地使用权	785,050.51			785,050.51
株洲土地使用权	101,119,707.96			101,119,707.96
岳阳土地使用权	79,036,149.00			79,036,149.00
沅江土地使用权	2,411,854.12			2,411,854.12
二、累计摊销合计	15,708,596.18	1,707,005.82		17,415,602.00
长沙土地使用权	246,687.70	7,850.52		254,538.22
株洲土地使用权	9,839,281.64	884,961.60		10,724,243.24
岳阳土地使用权	5,269,080.00	790,362.00		6,059,442.00
沅江土地使用权	353,546.84	23,831.70		377,378.54
三、无形资产账面净值合计	167,644,165.41	-1,707,005.82		165,937,159.59
长沙土地使用权	538,362.81	-7,850.52		530,512.29
株洲土地使用权	91,280,426.32	-884,961.60		90,395,464.72
岳阳土地使用权	73,767,069.00	-790,362.00		72,976,707.00
沅江土地使用权	2,058,307.28	-23,831.70		2,034,475.58
四、减值准备合计				
长沙土地使用权				
株洲土地使用权				
岳阳土地使用权				
沅江土地使用权				
五、无形资产账面价值合计	167,644,165.41	-1,707,005.82		165,937,159.59

长沙土地使用权	538,362.81	-7,850.52		530,512.29
株洲土地使用权	91,280,426.32	-884,961.60		90,395,464.72
岳阳土地使用权	73,767,069.00	-790,362.00		72,976,707.00
沅江土地使用权	2,058,307.28	-23,831.70		2,034,475.58

本期摊销额：1,707,005.82 元。

15、递延所得税资产/递延所得税负债：

(一) 递延所得税资产和递延所得税负债不以抵销后的净额列示

(1) 已确认的递延所得税资产和递延所得税负债

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
递延所得税资产：		
资产减值准备	25,711,355.76	25,699,949.55
可抵扣亏损	6,932,422.35	6,932,422.35
小计	32,643,778.11	32,632,371.90

(2) 未确认递延所得税资产明细

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
可抵扣暂时性差异	40,326,879.06	40,326,879.06
可抵扣亏损	5,647,384.32	5,647,384.32
合计	45,974,263.38	45,974,263.38

(3) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

单位：元 币种：人民币

年份	期末数	期初数	备注
2013 年	7,521,999.30	7,521,999.30	
2014 年	15,067,537.96	15,067,537.96	
合计	22,589,537.26	22,589,537.26	/

(4) 引起暂时性差异的资产或负债项目对应的暂时性差异

单位：元 币种：人民币

项目	暂时性差异金额
引起暂时性差异的资产项目	
资产减值准备	264,107,314.46
可抵扣亏损	50,319,226.66
小计	314,426,541.12

16、资产减值准备明细：

单位：元 币种：人民币

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少		期末账面余额
			转回	转销	
一、坏账准备	9,814,477.29	146,532.86	148,436.11		9,812,574.04
二、存货跌价准备	26,895,651.97		1,327,710.12		25,567,941.85
三、可供出售金融资产减值准备					
四、持有至到期投资减值准备					
五、长期股权投资	221,625,411.01				221,625,411.01

资减值准备					
六、投资性房地产减值准备	1,312,189.04				1,312,189.04
七、固定资产减值准备	4,459,585.15				4,459,585.15
八、工程物资减值准备					
九、在建工程减值准备					
十、生产性生物资产减值准备					
其中：成熟生产性生物资产减值准备					
十一、油气资产减值准备					
十二、无形资产减值准备					
十三、商誉减值准备					
十四、其他					
合计	264,107,314.46	146,532.86	1,476,146.23		262,777,701.09

17、应付账款：

(1) 应付账款情况

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
1 年以内	25,765,069.29	23,507,349.92
1-2 年	11,087,456.89	10,932,251.33
2-3 年	1,851,247.69	1,769,838.44
3 年以上	4,157,963.21	4,096,289.50
合计	42,861,737.08	40,305,729.19

- (2) 本报告期应付账款中应付持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位或关联方的款项情况
本报告期应付账款中无应付持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位或关联方的款项。

18、预收账款：

(1) 预收账款情况

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
1 年以内	84,972,754.72	87,059,131.72
1-2 年	13,856,981.43	14,878,827.33
2-3 年	907,853.69	801,609.34
3 年以上	2,086,123.69	2,136,744.95
合计	101,823,713.53	104,876,313.34

- (2) 本报告期预收款项中预收持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位或关联方情况
本报告期预收账款中无预收持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位或关联方的款项。

19、应付职工薪酬

单位：元 币种：人民币

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	2,027,267.36	23,762,154.36	22,287,602.12	3,501,819.60
二、职工福利费		652,431.26	652,431.26	
三、社会保险费	13,133,478.58	4,036,512.85	3,988,483.87	13,181,507.56
基本养老保险费	10,518,923.51	2,501,261.92	2,485,943.21	10,534,242.22
医疗保险费	1,956,875.01	712,362.28	782,359.95	1,886,877.34
失业保险费	410,859.12	602,356.89	513,748.42	499,467.59
工伤保险费	246,820.94	220,531.76	206,432.29	260,920.41
生育保险费				
四、住房公积金	2,388,437.61	736,251.82	624,386.65	2,500,302.78
五、辞退福利				
六、其他	1,272,938.79	401,256.63	298,573.92	1,375,621.50
合计	18,822,122.34	29,588,606.92	27,851,477.82	20,559,251.44

20、应交税费：

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
增值税	-260,465.68	-402,321.60
营业税	268,475.31	293,137.70
企业所得税	10,945,926.68	8,266,031.03
城市维护建设税	90,246.46	123,816.90
教育费附加	57,440.53	78,807.61
其他	2,589,963.61	2,578,556.39
合计	13,691,586.91	10,938,028.03

21、其他应付款：

(1) 其他应付款情况

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
押金保证金	2,068,954.29	1,936,213.23
应付暂收款	8,588,456.58	6,694,385.47
其他	6,355,874.16	7,717,829.48
合计	17,013,285.03	16,348,428.18

(2) 本报告期其他应付款中应付持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位或关联方情况

本报告期其他应付款中无应付持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位或关联方的款项。

22、长期应付款：

(1) 金额前五名长期应付款情况

单位：元 币种：人民币

单位	初始金额	利率 (%)	应计利息	期末余额
湖南省财政厅外经处周转金借款	1,550,000.00			1,550,000.00
湖南华升集团公司	23,429,207.26			23,429,207.26
小 计	24,979,207.26			24,979,207.26

23、其他非流动负债：

单位：元 币种：人民币

项目	期末账面余额	期初账面余额
环保拨款	850,000.00	900,000.00
科研课题费	298,750.00	177,500.00
新型工艺化项目拨款	2,574,838.93	1,799,798.33
技改资金拨款	2,841,519.92	1,791,999.92
环保改造拨款	4,500,000.00	4,500,000.00
超高支及新型含麻多元复合纤维纺织印染技术	2,400,000.00	2,700,000.00
高档面料关键技术项目拨款	1,141,583.39	1,141,583.39
节能减排项目拨款	1,664,000.01	1,664,000.01
株洲市三项科技经费	225,000.00	225,000.00
合计	16,495,692.25	14,899,881.65

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
1) 与资产相关的政府补助				
环保拨款	900,000.00		50,000.00	850,000.00
技改资金拨款	1,791,999.92	1,049,520.00		2,841,519.92
环保改造拨款	4,500,000.00			4,500,000.00
超高支及新型含麻多元复合纤维纺织印染技术				
元复合纤维纺织印染技术	2,700,000.00		300,000.00	2,400,000.00
新型工艺化项目拨款	1,799,798.33	1,200,000.00	424,959.40	2,574,838.93
高档面料关键技术项目拨款	1,141,583.39			1,141,583.39
节能减排项目拨款	1,664,000.01			1,664,000.01
2) 与收益相关的政府补助				
科研课题费	177,500.00	210,000.00	88,750.00	298,750.00
重建纺织工程技术中心专项拨款		100,000.00	100,000.00	
芦淞区科技专利申请补助		3,000.00	3,000.00	
株洲市三项科技经费补助	225,000.00			225,000.00
合计	14,899,881.65	2,562,520.00	966,709.40	16,495,692.25

24、股本：

单位：元 币种：人民币

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

25、资本公积：

单位：元 币种：人民币

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
资本溢价(股本溢价)	105,423,523.50			105,423,523.50
其他资本公积	57,016.42			57,016.42
合计	105,480,539.92			105,480,539.92

26、盈余公积：

单位：元 币种：人民币

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	19,011,947.62			19,011,947.62
合计	19,011,947.62			19,011,947.62

27、未分配利润：

单位：元 币种：人民币

项目	金额	提取或分配比例（%）
调整前 上年末未分配利润	72,712,071.00	/
调整后 年初未分配利润	72,712,071.00	/
加：本期归属于母公司所有者的净利润	1,269,071.23	/
期末未分配利润	73,981,142.23	/

28、营业收入和营业成本：

(1) 营业收入、营业成本

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	343,003,198.55	418,363,481.61
其他业务收入	5,081,476.38	4,945,457.72
营业成本	324,821,623.91	396,533,834.88

(2) 主营业务（分行业）

单位：元 币种：人民币

行业名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
纺织业务	296,644,021.07	279,330,484.65	368,684,943.22	348,206,978.42
其他业务	46,359,177.48	42,747,142.02	49,678,538.39	45,633,196.86
合计	343,003,198.55	322,077,626.67	418,363,481.61	393,840,175.28

(3) 主营业务（分产品）

单位：元 币种：人民币

产品名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
纱	20,398,463.23	20,250,402.38	27,401,582.36	27,135,490.38
布	174,543,431.04	168,940,581.73	213,187,180.05	207,152,571.67
服装	101,702,126.80	90,139,500.54	128,096,180.81	113,918,916.37
其他	46,359,177.48	42,747,142.02	49,678,538.39	45,633,196.86
合计	343,003,198.55	322,077,626.67	418,363,481.61	393,840,175.28

(4) 主营业务（分地区）

单位：元 币种：人民币

地区名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
境外销售	295,646,059.96	277,598,045.05	357,191,679.22	338,785,552.67
境内销售	47,357,138.59	44,479,581.62	61,171,802.39	55,054,622.61
合计	343,003,198.55	322,077,626.67	418,363,481.61	393,840,175.28

(5) 公司前五名客户的营业收入情况

单位：元 币种：人民币

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例（%）
第一名	70,730,805.95	20.32
第二名	43,789,052.11	12.58
第三名	23,878,608.70	6.86

第四名	15,942,278.11	4.58
第五名	17,090,957.54	4.91
合计	171,431,702.41	49.25

29、营业税金及附加：

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计缴标准
营业税	135,945.11	95,407.06	应纳税营业额
城市维护建设税	216,870.75	152,201.14	应缴流转税税额
教育费附加	133,905.95	93,975.97	
合计	486,721.81	341,584.17	/

30、公允价值变动收益：

单位：元 币种：人民币

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产		737,156.87
合计		737,156.87

31、投资收益：

(1) 投资收益明细情况

单位：元 币种：人民币

	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	63,772.80	50,312.48
持有至到期投资取得的投资收益期间取得的投资收益	3,033,956.89	
处置交易性金融资产取得的投资收益	45,959.68	2,159,835.50
持有至到期投资取得的投资收益		2,144,452.26
合计	3,143,689.37	4,354,600.24

(2) 按权益法核算的长期股权投资收益

单位：元 币种：人民币

被投资单位	本期发生额	上期发生额	本期比上期增减变动的原因
湖南英捷高科技有限公司	63,772.80	50,312.48	

32、资产减值损失：

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失	-1,903.25	167,258.57
二、存货跌价损失	-1,327,710.12	
三、可供出售金融资产减值损失		
四、持有至到期投资减值损失		
五、长期股权投资减值损失		
六、投资性房地产减值损失		
七、固定资产减值损失		
八、工程物资减值损失		
九、在建工程减值损失		
十、生产性生物资产减值损失		
十一、油气资产减值损失		
十二、无形资产减值损失		
十三、商誉减值损失		
十四、其他		
合计	-1,329,613.37	167,258.57

33、营业外收入：

(1) 营业外收入情况

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
非流动资产处置利得合计	199,027.15	400,052.11
其中：固定资产处置利得	199,027.15	400,052.11
政府补助	966,709.40	300,000.00
其他	71,800.00	
合计	1,237,536.55	700,052.11

(2) 政府补助明细

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	说明
环保拨款	50,000.00		
超高支及新型含麻多元复合纤维纺织印染技术	300,000.00		
新型工艺化项目拨款	424,959.40	300,000.00	
科研课题费	88,750.00		
芦淞区科技专利申请补助	3,000.00		
重建纺织工程技术中心专项拨款	100,000.00		
合计	966,709.40	300,000.00	/

34、营业外支出：

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
非流动资产处置损失合计	13,871.50	17,160.12
其中：固定资产处置损失	13,871.50	17,160.12
罚款支出	1,004.88	81,500.00
其他	20,000.00	43,012.68
合计	34,876.38	141,672.80

35、所得税费用：

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税	2,679,895.65	3,917,353.66
递延所得税调整		-2,977,240.92
合计	2,679,895.65	940,112.74

36、基本每股收益和稀释每股收益的计算过程：

(1) 基本每股收益的计算过程

项目	序号	本期数	上期数
归属于公司普通股股东的净利润	A	1,269,071.23	4,665,650.93
非经常性损益	B	3,371,166.77	4,719,047.34
扣除非经营性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	-2,102,095.54	-53,396.41
期初股份总数	D	402,110,702.00	402,110,702.00
因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	E		

发行新股或债转股等增加股份数	F		
增加股份次月起至报告期期末的累计月	G		
因回购等减少股份数	H		
减少股份次月起至报告期期末的累计月数	I		
报告期缩股数	J		
报告期月份数	K		
发行在外的普通股加权平均数	$L=D+E+F \times G/K-H \times I/K-J$	402, 110, 702.00	402, 110, 702.00
基本每股收益	M=A/L	0.0032	0.0116
扣除非经常损益基本每股收益	N=C/L	-0.0052	-0.0001

(2) 稀释每股收益的计算过程与基本每股收益的计算过程相同

37、现金流量表项目注释：

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元 币种：人民币

项目	金额
长沙航空特种材料研究所	6,003,792.06
岳阳市洞纺学校	183,952.85
收暂存工会账户往来款	456,854.89
收到的政府补贴	2,562,520.00
收往来款	8,654,872.36
五桥征地拆迁指挥部	1,897,800.00
利息收入	164,286.54
其他	1,878,388.14
合计	21,802,466.84

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元 币种：人民币

项目	金额
差旅费	1,232,458.39
运输费	4,986,547.26
业务招待费	1,688,478.56
办公费、邮电费	1,708,173.68
技术开发费	1,501,247.36
董事会会费	312,845.48
审计咨询费	350,000.00
交易会及出国费	368,487.29
水电费	987,542.96
排污费	468,475.62
其他	639,847.75
合计	14,244,104.35

38、现金流量表补充资料：

(1) 现金流量表补充资料

单位：元 币种：人民币

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	524,715.65	3,739,587.83

加：资产减值准备	-1,329,613.37	167,258.57
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	8,309,942.24	8,601,916.97
无形资产摊销	1,707,005.82	1,791,219.87
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）	2,305,542.67	-81,336.55
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	13,871.50	
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		-737,156.87
财务费用（收益以“-”号填列）		711,279.14
投资损失（收益以“-”号填列）	-3,143,689.37	-4,354,600.24
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-11,406.21	-2,977,240.92
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		184,289.22
存货的减少（增加以“-”号填列）	22,898,580.47	-235,593.64
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-21,407,815.66	45,806,585.98
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	2,977,970.37	38,348,897.02
其他		
经营活动产生的现金流量净额	12,845,104.11	90,965,106.38
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	92,606,200.31	107,334,286.31
减：现金的期初余额	80,295,558.29	27,420,608.35
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	12,310,642.02	79,913,677.96

(2) 现金和现金等价物的构成

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
一、现金	92,606,200.31	80,295,558.29
其中：库存现金	167,149.38	148,897.16
可随时用于支付的银行存款	86,480,753.79	74,037,968.85
可随时用于支付的其他货币资金	5,958,297.14	6,108,692.28
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	92,606,200.31	80,295,558.29

(七) 关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

单位:万元 币种:人民币

母公司名称	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例(%)	母公司对本企业的表决权比例(%)	本企业最终控制方	组织机构代码
湖南华升集团公司	国有企业(全民所有制企业)	长沙市天心区芙蓉中路三段420号	刘政	生产、贸易、投资	26,124.00	44.41	44.41	湖南省国资委	18376300X

2、本企业的子公司情况

单位:万元 币种:人民币

子公司全称	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本	持股比例(%)	表决权比例(%)	组织机构代码
深圳华顺达实业有限公司	有限责任公司	深圳市罗湖区深南东路文华大厦	陈湘生	外贸	550.00	90.00	90.00	192211266
湖南华升工贸有限公司	有限责任公司	长沙市芙蓉中路三段420号	刘少波	外贸	4,000.00	99.00	99.00	717053097
湖南华升株洲雪松有限公司	有限责任公司	株洲市芦淞区建设中路90号	黎晓彤	制造业	18,289.27	87.44	87.44	758038037
沅江洞庭士达麻纺织厂有限公司	有限责任公司	沅江市黄茅洲镇	徐春生	制造业	600.00	100.00	100.00	743174052
湖南华升洞庭麻业有限公司	有限责任公司	岳阳市鹰山	黄云晴	制造业	16,000.00	89.85	89.85	792380856

3、本企业的合营和联营企业的情况

单位:万元 币种:人民币

被投资单位名称	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本	本企业持股比例(%)	本企业在被投资单位表决权比例(%)	组织机构代码
二、联营企业								
湖南英捷高科技有限公司	有限责任公司	长沙市	蒋辉珍	制造业	5,097.80	22.99	22.99	

单位:万元 币种:人民币

被投资单位名称	期末资产总额	期末负债总额	期末净资产总额	本期营业收入总额	本期净利润
二、联营企业					
湖南英捷高科技有限公司	5,586.08	696.03	4,890.05	1,311.83	27.74

4、本企业的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系	组织机构代码
湖南洞庭苧麻纺织印染厂	母公司的全资子公司	186082509

5、关联交易情况

(1) 关联担保情况

本公司在中国银行股份有限公司湖南省分行办理的 2009 年度授信担保、抵押已到期，2010 年度的整体授信目前正在办理，拟授信 15,000 万元。经本公司、湖南华升集团公司与中国银行股份有限公司湖南省分行协商，湖南华升集团公司原来以其持有本公司的 4,500.00 万股股权设定的质押暂不解除，待新的授信批复后一起办理原来的股权质押解除和新的股权质押。湖南华升工贸有限公司以所拥有的华升大厦设定的抵押将继续用于 2010 年度授信抵押，到期日为 2010 年 12 月 31 日。

6、关联方应收应付款项

上市公司应付关联方款项：

单位：元 币种：人民币

项目名称	关联方	期末		期初	
		金额	其中：计提减值金额	金额	其中：计提减值金额
其他应付款	湖南华升集团公司	459,212.68		883,080.83	
其他应付款	湖南洞庭苧麻纺织印染厂	1,451,673.30		3,647,724.32	
其他应付款	湖南华升集团公司	23,429,207.26		23,429,207.26	

(八) 股份支付：

无

(九) 或有事项：

无

(十) 承诺事项：

1、前期承诺履行情况

本公司控股子公司湖南华升株洲雪松有限公司与株洲高新区董家段高科园管理办公室和株洲芦淞服饰发展置业有限责任公司于 2007 年 11 月 5 日签定了《入园协议书》，双方约定由湖南华升株洲雪松有限公司购买在株洲高新技术产业开发区董家段高科技工业园的工业用地 66.7 亩，土地总价款为 1000.5 万元人民币，已支付土地款 700 万元，截止报告日相关权证手续和后续付款正在进行中。

(十一) 其他重要事项：

1、以公允价值计量的资产和负债

单位：元 币种：人民币

项目	期初金额	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	本期计提的减值	期末金额
金融资产					
1、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（不含衍生金融资产）					64,990.00

2、衍生金融资产					
3、可供出售金融资产					
上述合计					64,990.00

(十二) 母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款：

(1) 本报告期应收账款中持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位情况

本报告期应收账款中无持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位的欠款。

2、其他应收款：

(1) 其他应收款按种类披露

单位：元 币种：人民币

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大的其他应收款	47,013,249.26	99.77	12,549,393.65	99.21	65,128,880.19	99.85	11,959,175.20	99.17
其他不重大的其他应收款	107,000.00	0.23	100,350.00	0.79	100,000.00	0.15	100,000.00	0.83
合计	47,120,249.26	/	12,649,743.65	/	65,228,880.19	/	12,059,175.20	/

(2) 本报告期其他应收款中持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位情况

本报告期其他应收账款中无持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位的欠款。

(3) 其他应收账款金额前五名单位情况

单位：元 币种：人民币

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占其他应收账款总额的比例 (%)
湖南华升工贸有限公司	子公司	16,052,202.18	1 年以内	34.07
沅江洞庭士达麻纺织厂有限公司	子公司	15,663,847.08	480,000.00 为 2-3 年, 15,183,847.08 为 3-4 年	33.24
湖南华升株洲雪松有限公司	子公司	9,100,000.00	2,100,000.00 为 1 年以内, 7,000,000.00 为 2-3 年	19.31
湖南华升洞庭麻业有限公司	子公司	6,100,000.00	1 年以内	12.94
湖南华升服饰股份有限公司	子公司	97,200.00	1 年以内	0.21
合计	/	47,013,249.26	/	99.77

3、长期股权投资
按成本法核算

单位：元 币种：人民币

被投资单位	初始投资成本	期初余额	增减变动	期末余额	减值准备	本期计提减值准备	在被投资单位持股比例(%)	在被投资单位表决权比例(%)
湖南华升工贸有限公司	73,087,805.80	73,087,805.80		73,087,805.80			99.00	99.00
湖南华升株洲雪松有限公司	160,281,722.34	160,281,722.34		160,281,722.34			87.44	87.44
湖南华升洞庭麻业有限公司	153,731,695.18	153,731,695.18		153,731,695.18			88.85	89.85
沅江洞庭士达麻纺织厂有限公司	16,692,816.00	16,692,816.00		16,692,816.00	3,338,563.20		99.00	100.00
深圳华顺达实业有限公司	4,950,000.00	4,950,000.00		4,950,000.00			90.00	90.00
湖南华升服饰股份有限公司	14,700,000.00		14,700,000.00	14,700,000.00				
湘财证券有限责任公司	226,999,680.00	226,999,680.00		226,999,680.00	215,649,696.00		2.45	2.45

按权益法核算

单位：元 币种：人民币

被投资单位	初始投资成本	期初余额	增减变动	期末余额	减值准备	本期计提减值准备	现金红利	在被投资单位持股比例(%)	在被投资单位表决权比例(%)
湖南英捷高科技有限公司	7,726,988.78	12,129,712.87	63,772.80	12,193,485.67				22.99	22.99

4、投资收益：

(1) 投资收益明细

单位：元 币种：人民币

	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	63,772.80	50,312.48
持有至到期投资取得的投资收益期间取得的投资收益	3,033,956.89	
持有至到期投资取得的投资收益		2,144,452.26
合计	3,097,729.69	2,194,764.74

(2) 按权益法核算的长期股权投资收益

单位：元 币种：人民币

被投资单位	本期发生额	上期发生额	本期比上期增减变动的的原因
湖南英捷高科技有限公司	63,772.80	50,312.48	

5、现金流量表补充资料：

单位：元 币种：人民币

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	576,962.85	201,920.38
加：资产减值准备	590,568.45	444,461.60
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	57,211.88	115,609.28
无形资产摊销		
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）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）		-27,838.86
投资损失（收益以“-”号填列）	-3,097,729.69	-2,194,764.74
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）		-111,115.40
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		
存货的减少（增加以“-”号填列）		
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	18,325,247.25	-7,107,437.67
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-675,964.66	30,000.00
其他		
经营活动产生的现金流量净额	15,776,296.08	-8,649,165.41
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	20,332,865.14	25,997,561.69
减：现金的期初余额	16,222,612.17	2,502,274.84
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	4,110,252.97	23,495,286.85

(十三) 补充资料

1、当期非经常性损益明细表

单位：元 币种：人民币

项目	金额
非流动资产处置损益	185,155.65
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）	966,709.40
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	45,959.68
对外委托贷款取得的损益	3,033,956.89
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	50,795.12
所得税影响额	-769,979.14
少数股东权益影响额（税后）	-141,430.83
合计	3,371,166.77

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收 益率 (%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	0.21	0.0032	0.0032
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-0.35	-0.0052	-0.0052

3、公司主要会计报表项目的异常情况及原因的说明

资产负债表项目	期末数	年初数	变动幅度 (%)	变动原因说明
应收票据	500,000.00	60,000.00	733.33	本报告期应收银行承兑汇票增加
一年内到期的非流动资产	40,000,000.00	20,000,000.00	100.00	本报告期对富玺登集团湖南林房地产开发有限公司的委托贷款因收回时间短于一年，由长期应收款转入一年内到期的非流动资产
长期应收款		20,000,000.00		
在建工程	9,379,577.47	3,818,145.01	145.66	主要系本报告期技改投入增加
利润表项目	本期数	上年同期数	变动幅度 (%)	变动原因说明
财务费用	593,036.28	286,778.88	106.79	主要系本报告期利息收入减少所致
投资收益	3,143,689.37	4,354,600.24	-27.81	主要系本报告期短期股票投资收益减少所致
营业外收入	1,237,536.55	700,052.11	76.78	主要系本报告期政府补助有所增加所致
利润总额	3,204,611.30	4,679,700.57	31.62	主要系本报告期投资收益减少所致
所得税费用	2,679,895.65	940,112.74	185.06	主要系所属洞庭麻业子公司本报告期亏损未计提递延所得税资产所致
净利润	524,715.65	3,739,587.83	-85.97	系上述因素综合影响所致
归属于母公司所有者的净利润	1,269,071.23	4,665,650.93	72.80	系上述因素综合影响所致
现金流量表项目				
经营活动产生的现金流量净额	12,845,104.11	90,965,106.38	-85.88	主要系销售商品收回的现金有所减少及预付客户款项有所增加所致

董事长：刘政
湖南华升股份有限公司
2010年7月29日