

湖南华升股份有限公司

2010 年年度报告

目录

一、 重要提示	1
二、 公司基本情况	1
三、 会计数据和业务数据摘要	2
四、 股本变动及股东情况	4
五、 董事、监事和高级管理人员	8
六、 公司治理结构	11
七、 股东大会情况简介	13
八、 董事会报告	13
九、 监事会报告	19
十、 重要事项	19
十一、 财务会计报告	23
十二、 备查文件目录	80

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	汤健

(三) 天健会计师事务所有限公司为本公司出具了标准无保留意见的审计报告。

(四)

公司负责人姓名	刘 政
主管会计工作负责人姓名	刘少波
会计机构负责人（会计主管人员）姓名	高胜利

公司负责人刘政、主管会计工作负责人刘少波及会计机构负责人（会计主管人员）高胜利声明：保证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

(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	410015
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
登载年度报告的中国证监会指定网站的网址	http://www.sse.com.cn
公司年度报告备置地点	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) 其他有关资料

公司首次注册登记日期	1998 年 5 月 19 日	
公司首次注册登记地点	湖南长沙市建湘南路 131 号	
首次变更	公司变更注册登记日期	2000 年 4 月 11 日
	公司变更注册登记地点	湖南长沙市建湘南路 131 号
	企业法人营业执照注册号	4300001000024
	税务登记号码	430103183811374
	组织机构代码	18381137-4
公司聘请的会计师事务所名称	天健会计师事务所有限公司	
公司聘请的会计师事务所办公地址	杭州市西溪路 128 号新湖商务大厦 6-10 层	

三、 会计数据和业务数据摘要

(一) 主要会计数据

单位：元 币种：人民币

项目	金额
营业利润	-5,585,379.31
利润总额	10,853,462.19
归属于上市公司股东的净利润	3,619,747.22
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-16,587,998.55
经营活动产生的现金流量净额	-43,240,660.17

(二) 扣除非经常性损益项目和金额

单位：元 币种：人民币

项目	金额
非流动资产处置损益	-38,350.91
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）	14,996,297.80
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	1,450,388.21
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	1,058,622.69
对外委托贷款取得的损益	5,175,623.56
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	1,480,894.61
所得税影响额	-2,191,057.48
少数股东权益影响额（税后）	-1,724,672.71
合计	20,207,745.77

(三) 报告期末公司前三年主要会计数据和财务指标

单位：元 币种：人民币

主要会计数据	2010 年	2009 年	本期比上年同期 增减(%)	2008 年
营业收入	776,457,092.00	755,181,323.29	2.82	858,743,849.41
利润总额	10,853,462.19	9,877,884.60	9.88	1,212,364.31
归属于上市公司股东的净利润	3,619,747.22	5,479,275.77	-33.94	10,197,548.84
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	-16,587,998.55	-15,725,012.09	不适用	-15,505,603.00
经营活动产生的现金流量净额	-43,240,660.17	50,380,676.15	不适用	-50,314,848.11
	2010 年末	2009 年末	本期末比上年同 期末增减(%)	2008 年末
总资产	984,661,084.45	875,877,795.57	12.42	942,741,789.12
所有者权益（或股东权益）	602,629,958.57	603,327,811.35	-0.12	593,752,109.08

主要财务指标	2010 年	2009 年	本期比上年同期增减 (%)	2008 年
基本每股收益 (元 / 股)	0.0090	0.0138	-34.78	0.0254
稀释每股收益 (元 / 股)	0.0090	0.0138	-34.78	0.0254
扣除非经常性损益后的基本每股收益 (元 / 股)	-0.0413	-0.0391	不适用	-0.0386
加权平均净资产收益率 (%)	0.60	0.93	减少 0.33 个百分点	1.73
扣除非经常性损益后的加权平均净资产 收益率 (%)	-2.76	-2.64	不适用	-2.63
每股经营活动产生的现金流量净额 (元 / 股)	-0.11	0.12	不适用	-0.13
	2010 年 末	2009 年 末	本期末比上年同期末 增减(%)	2008 年 末
归属于上市公司股东的每股净资产 (元 / 股)	1.50	1.50	0.00	1.48

(四) 采用公允价值计量的项目

单位:元 币种:人民币

项目名称	期初余额	期末余额	当期变动	对当期利润的影响 金额
交易性金融资产	0	0	0	1,058,622.69
合计				1,058,622.69

四、股本变动及股东情况

(一) 股本变动情况

1、 股份变动情况表

单位: 股

	本次变动前		本次变动增减 (+, -)					本次变动后	
	数量	比例 (%)	发行 新股	送 股	公积金 转股	其 他	小 计	数量	比例 (%)
一、有限售条件股 份									
1、国家持股									
2、国有法人持股	3,794,120	0.94						3,794,120	0.94
3、其他内资持股									
其中: 境内非国 有法人持股									
境内自然人持股									
4、外资持股									
其中: 境外法人 持股									
境外自然人持股									

二、无限售条件流通股									
1、人民币普通股	398,316,582	99.06						398,316,582	99.06
2、境内上市的外资股									
3、境外上市的外资股									
4、其他									
三、股份总数	402,110,702	100						402,110,702	100

2、限售股份变动情况

报告期内，本公司限售股份无变动情况。

(二) 证券发行与上市情况

1、前三年历次证券发行情况

截止本报告期末至前三年，公司未有证券发行与上市情况。

2、公司股份总数及结构的变动情况

报告期内没有因送股、配股等原因引起公司股份总数及结构的变动。

3、现存的内部职工股情况

本报告期末公司无内部职工股。

(三) 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					45,963 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	国家	44.42	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			未知
中国服装集团公司	国有法人	0.94	3,794,120			未知
刘全富	境内自然人	0.79	3,185,902			未知

中国对外经济贸易信托有限公司-新股信贷资产 A26		0.74	2,982,080		未知
连君飞		0.70	2,824,500		未知
胡军		0.47	1,900,000		未知
湖南省益阳市财源建设投资有限公司		0.45	1,822,074		未知
李增喜		0.29	1,180,000		未知
齐丽萍		0.28	1,118,326		未知
前十名无限售条件股东持股情况					
股东名称	持有无限售条件股份的数量		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	3,185,902		人民币普通股		
中国对外经济贸易信托有限公司-新股信贷资产 A26	2,982,080		人民币普通股		
连君飞	2,824,500		人民币普通股		
胡军	1,900,000		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		
李增喜	1,180,000		人民币普通股		
齐丽萍	1,118,326		人民币普通股		
崔亚波	1,012,937		人民币普通股		
上述股东关联关系或一致行动的说明	公司前十大股东中第 1、2、3、8 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情况

(1) 控股股东情况

○ 法人

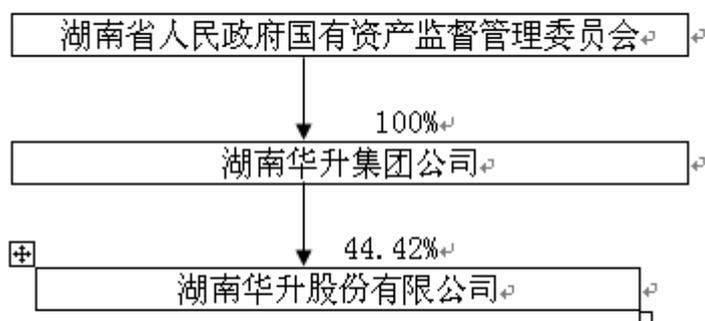
单位：万元 币种：人民币

名称	湖南华升集团公司
单位负责人或法定代表人	刘政
成立日期	1988 年 3 月 12 日
注册资本	26,124
主要经营业务或管理活动	授权范围内的国有资产经营、管理、投资及企业兼并、收购。经销日用百货、纺织品、日用杂品、工艺美术品、苧麻原料；提供仓储，纺织生产科研及咨询服务。

(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。

公司与实际控制人之间的产权及控制关系的方框图



3、其他持股在百分之十以上的法人股东

截止本报告期末公司无其他持股在百分之十以上的法人股东。

五、董事、监事和高级管理人员

(一) 董事、监事和高级管理人员持股变动及报酬情况

单位：股

姓名	职务	性别	年龄	任期起始日期	任期终止日期	年初持股数	年末持股数	变动原因	报告期内从公司领取的报酬总额(万元)(税前)	是否在股东单位或其他关联单位领取报酬、津贴
刘政	董事长	男	48	2009年1月5日	2010年12月28日					是
黎晓彤	董事	男	58	2007年12月28日	2010年12月28日				19.2	否
蒋征球	副董事长	男	58	2007年12月28日	2010年12月28日	5,105	5,105		19.3	否
刘少波	董事、总经理	男	39	2009年1月5日	2010年12月28日				19.7	否
黄云晴	副董事长	男	46	2009年1月5日	2010年12月28日					否
邹年满	董事	男	64	2007年12月28日	2010年12月28日				5	否
陈树津	独立董事	男	61	2007年12月28日	2010年12月28日				5	否
胡金亮	独立董事	男	66	2007年12月28日	2010年12月28日				5	否
汤健	独立董事	女	44	2007年12月28日	2010年12月28日				5	否
朱小明	董事会秘书	女	54	2007年12月28日	2010年12月28日				16.48	否
张小静	监事会主席	女	55	2007年12月28日	2010年12月28日				16.2	否
李新宇	财务总监	男	40	2007年12月28日	2010年12月28日				15.3	否
蒋江华	监事	男	48	2007年12月28日	2010年12月28日				7.12	否
赵又新	监事	女	40	2007年12月28日	2010年12月28日				6.72	否
石楠	监事	女	40	2007年12月28日	2010年12月28日				6.8	否
易建军	监事	男	43	2008年7月8日	2010年12月28日					否

刘政：曾任株洲苧麻纺织印染厂副总经济师、副厂长、厂长，株洲雪松麻业有限公司董事长、总经理、湖南华升集团公司董事、湖南华升股份有限公司副总经理、湖南华升株洲雪松有限公司总经理兼党委副书记，现任湖南华升集团公司董事长、湖南华升股份有限公司董事长

黎晓彤：曾任湖南华升工贸进出口（集团）公司副总经理、总经理、党组书记、湖南华升股份有限公司副董事长。现任湖南华升集团公司党组书记、湖南华升股份有限公司董事。

蒋征球：曾任湖南湘维有限公司董事长兼党委书记，湖南华升股份有限公司副董事长、总经理，现任湖南华升集团公司总经理、湖南华升股份有限公司副董事长

刘少波：曾任湖南华升集团公司海外部经理、湖南华升工贸有限公司董事兼海外部经理、湖南华升工贸有限公司副董事长，现任湖南华升工贸有限公司董事长、湖南华升股份有限公司董事、总经理。

黄云晴：曾任湖南洞庭麻业有限公司总经理助理、副总经理、湖南洞庭苧麻纺织印染厂副厂长、厂长。现任湖南华升洞庭麻业有限公司董事长、湖南华升股份有限公司副董事长。

邹年满：曾任湖南省益阳市财政局副局长、局长，湖南省益阳市财源建设投资有限公司董事长、湖南省益阳市政协党组书记、常务副主席，现任湖南华升股份有限公司董事。

陈树津：曾任国家纺织工业部办公厅副处长、处长，中国纺织总会办公厅副主任、国家纺织工业局企业改革司司长、中国纺织工业协会秘书长。现任中国纺织工业协会副会长、湖南华升股份有限公司独立董事。

胡金亮：曾任湖南省审计局处长、副局长，湖南省财政厅副厅长、湖南省国税局局长、湖南省政协常委，现任湖南华升股份有限公司独立董事。

汤健：湖南商学院副教授、教授、会计学院副院长、湖南华升股份有限公司独立董事。

朱小明：曾任湖南华升工贸进出口（集团）公司财务处处长，湖南华升股份有限公司总经理助理、财务部经理、副总经理兼董事会秘书。现任湖南华升股份有限公司董事会秘书。

张小静：曾任湖南华升股份有限公司董事、湖南华升集团公司技术中心主任、湖南华升股份有限公司发展部经理。现任湖南华升股份有限公司企业管理和审计稽核部经理、监事会主席、总工程师。

李新宇：曾任湖南华升工贸进出口（集团）公司财务部经理助理、副经理。现任湖南华升股份有限公司财务总监、湖南华升工贸有限公司财务部经理。

蒋江华：曾任湖南华升工贸进出口（集团）公司科技处副科长、工程师，科技开发公司副科长。现任湖南华升工贸有限公司华信分公司部门经理、湖南华升股份有限公司监事。

赵又新：曾任湖南华升工贸进出口（集团）公司财务部会计，现任湖南华升工贸有限公司财务部会计、湖南华升股份有限公司监事。

石楠：曾任湖南华升工贸进出口（集团）公司业务员，业务部门经理。现任湖南华升工贸有限公司纺织品部经理，湖南华升股份有限公司监事。

易建军：任湖南省政府派驻重点国有企业监事会专职监事、湖南华升股份有限公司监事。

(二) 在股东单位任职情况

姓名	股东单位名称	担任的职务	任期起始日期	任期终止日期	是否领取报酬津贴
刘政	湖南华升集团公司	董事长	2009年9月9日		是
蒋征球	湖南华升集团公司	总经理	2007年12月29日		否

在其他单位任职情况

姓名	其他单位名称	担任的职务	任期起始日期	任期终止日期	是否领取报酬津贴
陈树津	中国纺织工业协会	副会长			是
汤健	湖南商学院	会计学院副院长			是
易建军	湖南省政府 派驻重点国有企业监事会	专职监事			否

(三) 董事、监事、高级管理人员报酬情况

董事、监事、高级管理人员报酬的决策程序	由董事会薪酬与考核委员会提出方案，经公司董事会和股东大会审议批准后执行。
董事、监事、高级管理人员报酬确定依据	公司董事、监事、高级管理人员的报酬以市场报酬水平为参考，根据公司全年业绩完成情况考核确定

(四) 公司董事、监事、高级管理人员变动情况

本报告期内公司无董事、监事、高管人员变动。

(五) 公司员工情况

在职员工总数	3,007
专业构成	
专业构成类别	专业构成人数
生产人员	2,574
销售人员	58
技术人员	164
财务人员	35
行政管理人员及其他	176
教育程度	
教育程度类别	数量（人）
研究生	7
大学本科	152
大专	254
中专	81
高中及以下	2,513

六、 公司治理结构

(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。根据证券监管部门的要求，公司制定了《年报信息披露重大差错责任追究制度》、《内幕信息知情人管理制度》和《外部信息使用人管理制度》，经公司董事会审议批准后实施。公司股东大会、董事会、监事会和经营班子的各项工作都是在《公司法》和《公司章程》规定的范围内进行。

(二) 董事履行职责情况

1、 董事参加董事会的出席情况

董事姓名	是否独立董事	本年应参加董事会次数	亲自出席次数	以通讯方式参加次数	委托出席次数	缺席次数	是否连续两次未亲自参加会议
刘政	否	4	4	3	0	0	否
黎晓彤	否	4	4	3	0	0	否
蒋征球	否	4	4	3	0	0	否
刘少波	否	4	4	3	0	0	否
黄云晴	否	4	4	3	0	0	否
邹年满	否	4	4	3	0	0	否
陈树津	是	4	2	3	2	0	否
胡金亮	是	4	4	3	0	0	否
汤健	是	4	4	3	0	0	否

年内召开董事会会议次数	4
其中：现场会议次数	1
通讯方式召开会议次数	3

2、 独立董事对公司有关事项提出异议的情况

报告期内，公司独立董事未对公司本年度的董事会议案及其他非董事会议案事项提出异议。

3、 独立董事相关工作制度的建立健全情况、主要内容及独立董事履职情况

公司建立健全了《独立董事制度》、《独立董事年报工作制度》等，公司独立董事能够严格执行各项制度，认真履行自己的职责，发挥了较好的作用。

(三) 公司相对于控股股东在业务、人员、资产、机构、财务等方面的独立完整情况

	是否独立完整	情况说明	对公司产生的影响	改进措施
业务方面独立完整情况	是	本公司拥有独立完整的供应、生产、销售系统和直接面向市场独立经营的能力，在业务方面独立于控股股东。		
人员方面独立完整情况	是	本公司在劳动人事及工资管理等方面均独立运作，并设立了独立的劳动人事职能部门。总经理、副总经理和其他高级管理人员未在控股股东单位兼职或领取薪酬。		
资产方面独立完整情况	是	本公司所拥有的房屋、土地均有国家有关部门颁发的产权证书，设备及其它资产均独立建帐和使用，公司资产独立，产权明晰。		
机构方面独立完整情况	是	本公司设立了完全独立于控股股东的组织机构，不存在与控股股东合署办公的情形。		
财务方面独立完整情况	是	本公司设有独立的财务部门，建立了独立的会计核算体系和财务管理制度，独立在银行开户，依法独立纳税。		

(四) 公司内部控制制度的建立健全情况

内部控制建设的总体方案	公司依据《公司法》和国家其他有关法律法规以及上海证券交易所《上市公司内部控制指引》和国家财政部等五部委颁布的《企业内部控制基本规范》的规定，根据公司实际情况，建立了符合现代企业法人治理结构的内部控制体系。其基本目标是：合理保证企业经营管理合法合规、资产安全、财务报告及相关信息真实完整，提高经营效率和效果，促进企业实现发展战略。
内部控制制度建立健全的工作计划及其实施情况	根据内部业务流程的需要，以及相关法规的要求，公司计划将内部控制制度不断进行完善。2009 年，公司已根据业务流程梳理结果完成了对内部控制制度的修订，已建立和实施的内部控制制度以规范决策、执行、监督为主要内容，涵盖了公司治理、业务流程、质量管理、人事管理、财务管理等公司整个经营管理过程，目前已形成较为健全的内部控制体系。
内部控制检查监督部门的设置情况	公司监事会负责对董事及公司高级管理人员的履职情况及公司依法运作情况进行监督，对股东大会负责。公司董事会下设的审计委员会，负责公司内、外部审计的沟通、监督和核查工作，确保董事会对公司内部控制制度执行的有效监督。公司设立了企业管理和审计稽核部，对公司内部控制制度的执行进行日常监管，履行独立的监督和评价职能，对公司及子公司内部控制制度的执行情况等进行检查和监督，定期对内部控制制度是否有效、健全进行评估，并提出改进意见。
内部监督和内部控制自我评价工作开展情况	依据公司内部控制制度，企业管理和审计稽核部对内部控制制度的执行进行监督和检查，定期对内部控制制度是否有效、健全进行评估并提出意见。

董事会对内部控制有关工作的安排	公司董事会审计委员会和企业管理和审计稽核部根据相关要求，将定期对公司内部控制制度的执行情况进行监督和检查，形成评估报告，确保内部控制制度得到有效实施，规避公司经营风险，强化内部流程管理。
与财务报告相关的内部控制制度的建立和运行情况	公司按照《公司法》、《会计法》和《企业会计准则》等法律法规的规定建立了涉及公司会计核算和财务管理等方面的内部控制制度，保证了财务信息的真实可靠，明确了各岗位的职责权限，严格执行关于公司资产管理控制、全面预算管理控制等相关业务及流程，为公司编制真实、完整、公允的财务报表提供合理保证。
内部控制存在的缺陷及整改情况	截止报告期末，未发现本公司存在内部控制设计或执行方面的重大缺陷。

(五) 高级管理人员的考评及激励情况

公司建立了目标责任制考核体系，在每个经营年度末，对任职人员的经营业绩进行评估，业绩评估与激励相结合，并实行基本工资加奖金的薪酬制度。

(六) 公司是否披露内部控制的自我评价报告或履行社会责任的报告：否

(七) 公司建立年报信息披露重大差错责任追究制度的情况

公司制订了《年报信息披露重大差错责任追究制度》，对年报信息披露发生重大差错的责任追究作了明确的规定，该制度已经公司董事会审议批准后实施。

七、 股东大会情况简介

(一) 年度股东大会情况

会议届次	召开日期	决议刊登的信息披露报纸	决议刊登的信息披露日期
2009 年年度股东大会	2010 年 4 月 20 日	《上海证券报》	2010 年 4 月 21 日

八、 董事会报告

(一) 管理层讨论与分析

1、报告期内公司经营情况的回顾

2010 年是极不平凡的一年，也是公司在调整中求发展的一年。由于欧洲主权债务危机、人民币升值、原材料价格上涨、劳动用工成本增加、节能减排力度加大等多重因素的影响，给纺织外贸行业带来了巨大的压力。面对严峻形势和诸多困难，在公司董事会和经营班子的坚强领导下，公司全体员工发扬特别能吃苦、特别能战斗的精神，按照年初制订的方针目标，积极进取，奋力而为，取得了一定的成绩，报告期内，公司实现营业收入 7.76 亿元，完成进出口总额 1.01 亿美元，归属于母公司的净利润 362 万元。

报告期内，公司所属企业针对市场需求，积极调整产品结构，开发适销对路的新产品和高附加值产品，批量推向市场的新产品达 125 个。其中家纺面料和休闲面料的产销量实现了新的突破。针对原材料及人工成本大幅上扬的不利环境，公司加大管理力度，深入开展挖潜降耗、控制成本的活动，明确了各分子公司的挖潜增效指标，并制订了严格的奖惩措施。各分子公司将公司下达的指标任务又层层分解、落实到人，并将指标完成情况与薪酬挂钩。报告期内，公司累计节约挖潜 1000 余万元。在外贸经营方面，公司努力克服国际市场疲软，人民币持

续升值等诸多困难，以优质服务为宗旨，以开辟新市场、新客户为手段，通过锁定汇率、信用保险等，控制贸易风险，报告期内，进出口额同比有一定幅度的增长。报告期内，公司精心组织、谨慎操作，在房地产委贷和资本市场投资方面也获得了一定数额的收益。

2、技术创新和节能减排情况

报告期内，公司在技术创新方面取得了较好的成效。在产品研发上，共开发出四大系列、280多个新产品，其中有“苧麻乔其纱”等8个新产品通过了省级鉴定，有“防静电苧麻面料”等12个新产品入围中国流行面料。为配合产品结构调整和提升产品档次，公司及所属生产企业投入大量资金进行技术创新，先后组织实施了自动络筒机、并捻机、织布机、浆纱机、印染设备、针织设备、短麻纺设备等技术改造，这些项目的改造为提高产品质量和生产效率起到了十分重要的作用。2010年，公司控股子公司株洲雪松公司和洞庭麻业公司顺利通过了ISO14000环保体系认证。

3、公司未来发展展望

（1）公司所处行业发展趋势及公司面临的市场竞争格局

公司的主营业务为苧麻纺织品开发、生产、销售及进出口贸易。苧麻纺织作为我国的特色产业，一直以来，在原料种植、生产加工和产品出口等方面位居世界前列。湖南是我国苧麻的主产区，具有悠久的苧麻种植加工的传统。我公司拥有苧麻种植、脱胶、纺纱到织造（包括针织）、染整的生产线和厚实的研发力量，纺织品外贸业务在全国麻纺织行业连续多年保持市场占有率、出口创汇、销售收入、利税总额、产品品质五个第一的位置，拥有稳定的外贸市场，积累了丰富的市场经验。目前，公司的品牌建设工作已经启动，将依托现有的资源，充分利用原料控制与纺织加工的优势，开发麻类服饰及麻类家纺等产品，树立品牌并进入零售终端市场，在保持外销市场平稳较快发展的同时，进一步加强内销终端市场的整合和控制能力。

随着国际国内经济企稳回升，加上消费者对麻类产品的逐步认识和加工技术的提升，麻纺产业也将迎来新一轮的发展机遇。

目前的形势对我公司来讲是有机遇，也有挑战。随着全球经济的复苏，纺织服装出口也有了一定幅度的增长，除传统的欧盟、美国、日本市场出口增加外，新兴市场如东盟、俄罗斯、澳大利亚、印度等国家和地区的出口比重也在逐步增加。这无疑给纺织品生产和出口企业带来了机会。由于棉花价格的上涨，也带动了麻纺织品市场的变化和产品价格的回升；国家进一步扩大内需、保障民生的政策也有利于纺织企业的市场拓展。同时，我们也应当看到，2011年的经济形势依然不容过于乐观，纺织业回升的基础还不稳固，国际上欧美日经济均未走出低谷，消费市场的恢复尚需时日，加上原材料成本大幅上扬，劳动力成本增加，人民币升值以及国际贸易保护主义的抬头等，我们仍然面临诸多的挑战。

（2）公司新的一年工作计划和措施

工作方针：落实规划、整合资源、强化管理、提高效率、凝聚人才、创新发展。

工作措施：

①抓结构调整和产业链延伸，提升纺织主业的盈利能力。

一是着力抓好市场结构的调整，切实改变长期依赖国际市场的单一经营格局，努力拓展国内市场。二是着力抓好产品结构的调整，提高终端产品和高附加值产品的比重，重点组织家纺面料、高支高档纱、针织面料和休闲面料的开发生产。三是加大技改力度，提升装备水平，年内安排1500万元以上的投入，重点对雪松公司针织、织布、印染设备和洞麻公司精品短麻纺生产线进行技术改造，进一步提升产品质量和生产效率。四是进一步延伸产业链，由单纯的纺纱、织造，向上游的原料种植、储备和下游的服装服饰、家纺以及产业用纺织品的研发生产延伸。

②抓外贸增长方式的转变，提升进出口主业的质量和规模。

一是要通过体制和机制的创新，在充分调动现有业务骨干积极性的基础上，千方百计引进外贸业务人才，扩大公司的外贸业务队伍，改善外贸业务人员的结构。二是尽快调整客户结构，逐步淘汰中小客户和低端客户，集中优势力量，提供优质服务，引进战略型大客户和高端客户，加大与国际知名品牌公司的联系与合作，进一步提升公司的知名度。三是不断丰富产品门类，加快家纺成品、针织服装、秋冬季服装及陶瓷产品等市场的开发。四是加大进口业务和新兴出口市场的开发力度。

③抓品牌建设，提升产业链价值。

首先，重组并完善服装设计、贴牌采买、市场营销、品牌营运四个专业团队，以招聘和内部培养的形式，进一步充实专业人才队伍。其次，突出苧麻特色，找准公司产品定位。加快含麻类服饰产品的研发，倡导“自然生态、麻类特色、低碳环保”的服饰文化和生活方式，发展一批贴牌生产的合作工厂，打通服饰产品的生产供应链，为服饰品牌运营进行低成本扩张打好基础。第三，主推“华升自然家族”品牌服饰产品，包括袜子系列、衬衫系列、T恤系列、床上用品系列、家居家用系列、休闲商务上装系列、休闲裤装系列及小型精品礼品系列。导入品牌运营概念，稳步推进。第四，实行多样化营销模式的尝试，建立切合公司实际的营销架构体系，包括网购、快乐购、校内代购直销及宾馆、文化旅游特色产品专柜销售等，完善团购、门店零售及加盟折扣等销售模式的价格体系，加大市场推介力度及多种营销层面的扩展。

④抓重点项目落实，提升公司发展的竞争力。

2011年，公司将启动三大项目建设：一是株洲雪松公司的整体搬迁。2011年，我们要在完成新厂征地、环境评估的基础上，搞好新厂的规划设计，引进战略投资，积极筹措资金，高标准、高质量，打造国内一流的苧麻产品研发和生产基地。二是建设外贸出口服装加工基地，解决长期以来制约公司服装出口的瓶颈问题。三是在上海“中国纺织服装品牌创业园”投资设立上海项目，充分利用上海国际化大都市的区位优势 and “中国纺织服装品牌创业园”提供的平台，加快公司国际化发展战略的进程，将上海项目建设成公司产品研发设计中心、纺织外贸营销对接中心、品牌运营中心和高端人才聚集中心。

⑤抓企业管理，提升公司规范运作水平。

一是继续抓制度建设，建立健全各项规章制度，使各项管理走上制度化、规范化的轨道。二是健全和完善绩效考核体系，夯实考核工作基础。三是进一步完善预算管理体系，加强预算管理的组织领导，落实各项责任，充分发挥预算管理在生产经营活动中的重要作用。四是加强班组建设，落实各项考核手段和培训措施，切实提高班组骨干的管理水平。五是增收节支、控制成本。重点是采用新工艺新设备降低能耗，减少用工，提高生产效率，严格控制非生产性开支，压缩管理成本。六是坚持“安全第一，预防为主，综合治理”的方针，狠抓安全生产，加强检查考核，杜绝各类安全事故的发生。

⑥抓土地资源开发利用，提升多元化经营效益。

目前，公司下属企业洞麻公司和雪松公司有 1000 多亩土地资源，而且处于当地城市中心区域，升值潜力较大，我们要充分利用当地政府的“退二进三”的有关优惠政策，统筹规划、精心组织、适时启动土地开发项目。

⑦抓企业文化建设，提升公司的软实力。

先进的企业文化是企业软实力的体现，也是提升企业整体形象，增强企业凝聚力的重要支撑。年内，我们要逐步完善企业文化体系，提炼符合企业自身特点的企业精神、核心价值观、企业愿景和经营理念，建立符合企业需要的管理制度和行为规范，设计统一的企业形象识别系统。结合公司的发展战略和品牌建设，形成具有华升特色的企业文化，同时，坚持以人为本的方针，积极开展一系列健康有益、丰富多彩的文化活动，培养职工的高尚情趣和积极向上的精神，增添企业活力，打造和谐企业，维护企业稳定，使全体员工对企业有强烈的认同感

和归属感。

(3) 风险因素及应对措施

A、市场风险：全球经济回升的基础不牢，国际市场不稳定，不确定的因素较多，公司的贸易风险依然存在。

应对措施：加快品牌建设步伐，开辟国际新兴市场，扩大内销市场的比重。

B、政策风险：我公司以出口产品生产和销售为主，汇率政策的调整，对公司的效益会产生一定的影响。

应对措施：密切注意汇率变化，采取应对措施，缩短产品交货周期，控制生产成本。

C、投资风险：由于市场的不确定性，公司对外投资仍然存在一定的风险。

应对措施：加强市场调研分析，谨慎投资，精心操作，加强对投资项目的跟踪监管。

公司是否披露过盈利预测或经营计划：否

1、公司主营业务及其经营状况

(1) 主营业务分行业、产品情况

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(%)	营业收入比上年增减(%)	营业成本比上年增减(%)	营业利润率比上年增减(%)
分行业						
纺织业务	637,258,529.92	607,427,649.91	4.68	-0.79	-0.21	减少 0.55 个百分点
其他业务	125,522,299.01	115,077,510.95	8.32	23.81	23.49	增加 0.24 个百分点
分产品						
纱	51,639,897.74	51,133,832.41	0.98	13.12	10.27	增加 2.56 个百分点
布	439,387,975.64	428,579,713.16	2.46	13.54	14.28	减少 0.64 个百分点
服装	146,230,656.54	127,714,104.34	12.66	-30.26	-31.83	增加 2.01 个百分点
其他	125,522,299.01	115,077,510.95	8.32	23.81	23.49	减少 0.24 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	638,305,859.58	1.31
境内销售	124,474,969.35	9.50

2、 对公司未来发展的展望

(1) 公司是否编制并披露新年度的盈利预测： 否

(二) 公司投资情况

单位:万元

报告期内投资额	207.52
投资额增减变动数	-192.48
上年同期投资额	400
投资额增减幅度(%)	-48.12

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

单位:万元 币种:人民币

项目名称	项目金额	项目进度	项目收益情况
湖南华升金爽纺织服装有限公司（筹）	207.52	项目建设期	暂无收益
合计	207.52	/	/

报告期内，公司控股子公司湖南华升工贸有限公司在湖南衡山经济技术开发区投资设立“湖南华升金爽纺织服装有限公司”，建设外贸出口服装加工基地，本报告期内已投入建设资金 207.52 万元。

(三) 陈述董事会对公司会计政策、会计估计变更、重大会计差错更正、重大遗漏信息补充以及业绩预告修正的原因及影响的讨论结果，以及对有关责任人采取的问责措施及处理结果

报告期内，公司无会计政策、会计估计变更、重大会计差错更正、重大遗漏信息补充以及业绩预告修正。

(四) 董事会日常工作情况

1、 董事会会议情况及决议内容

会议届次	召开日期	决议内容	决议刊登的信息披露报纸	决议刊登的信息披露日期
第四届董事会第二十次会议	2010 年 3 月 29 日	审议通过了《2009 年年度报告及摘要》、《2009 年度董事会工作报告》、《2009 年度总经理业务报告》、《2009 年度财务决算报告》、《2009 年度利润分配预案》、《2009 年提取资产减值准备的报告》、《关于为公司控股子公司提供授信担保的议案》、《关于公司经营班子 2009 年度薪酬与经营目标挂钩考核的议案》、	《上海证券报》	2010 年 3 月 31 日

		《关于制订有关公司内控制度的议案》、《关于续聘公司财务审计机构及支付会计师事务所报酬数额的议案》、《关于召开公司 2009 年度股东大会的议案》		
第四届董事会第二十一次会议	2010 年 4 月 22 日	审议通过了《2010 年第一季度报告及摘要》	《上海证券报》	2010 年 4 月 23 日
第四届董事会第二十二次会议	2010 年 7 月 28 日	审议通过了《2010 年半年度报告及摘要》、《关于为公司控股子公司提供授信担保的议案》	《上海证券报》	2010 年 7 月 29 日
第四届董事会第二十三次会议	2010 年 10 月 27 日	审议通过了《2010 年第三季度报告及摘要》、《关于为公司控股子公司提供授信担保的议案》、《关于在上海松江区“中国纺织服装品牌创业园”购置研发楼的议案》	《上海证券报》	2010 年 10 月 28 日

2、 董事会对股东大会决议的执行情况

报告期内，公司董事会认真履行了股东大会授予的职权和公司股东大会通过的各项决议。

3、 董事会下设的审计委员会相关工作制度的建立健全情况、主要内容以及履职情况汇总报告

报告期内，公司董事会审计委员会充分发挥其辅助决策职能，认真监督公司的内部审计制度及其实施；负责内部审计与外部审计之间的沟通；审核公司的财务信息及其披露，审查公司的内控制度。在年度财务报告的编制和审计过程中，严格执行年度报告工作制度，审计委员会及时与会计师事务所协商确定财务报告审计工作的时间安排并进行了督促，对未经审计及经初审的年度财务报告分别进行了审阅，并出具了书面审核报告。对会计师事务所的年度审计工作进行了总结，并出具了总结报告，对续聘会计师事务所形成了决议。

4、 董事会下设的薪酬委员会的履职情况汇总报告

报告期内，公司董事会薪酬与考核委员会认真履行如下职责：研究并制定了董事及经理人员的薪酬标准与考核方案，就公司董事及其他高级管理人员年度考核与薪酬情况进行了审查。

5、 公司对外部信息使用人管理制度的建立健全情况

公司已制定了《外部信息使用人管理制度》。

6、 内幕信息知情人管理制度的执行情况

公司自查，内幕信息知情人是否在影响公司股价的重大敏感信息披露前利用内幕信息买卖公司股份的情况？否

(五) 公司本报告期内盈利但未提出现金利润分配预案

本报告期内盈利但未提出现金利润分配预案的原因	未用于分红的资金留存公司的用途
母公司未实现净利润，故本年不分配。	补充流动资金

(六) 公司前三年分红情况

单位：元 币种：人民币

分红年度	现金分红的数额（含税）	分红年度合并报表中归属于上市公司股东的净利润	占合并报表中归属于上市公司股东的净利润的比率(%)
2007 年	0		0
2008 年	0		0
2009 年	0		0

九、 监事会报告

(一) 监事会的工作情况

监事会会议情况	监事会会议议题
2010 年 3 月 29 日召开第四届监事会第十一次会议	审议通过了《2009 年年度报告及摘要》、《2009 年度监事会工作报告》、《2009 年度总经理业务报告》、《2009 年度财务决算报告》、《2009 年度提取资产减值准备的报告》
2010 年 4 月 22 日召开第四届监事会第十二次会议	审议通过了《2010 年第一季度报告及摘要》
2010 年 7 月 28 日召开第四届监事会第十三次会议	审议通过了《2010 年半年度报告及摘要》
2010 年 10 月 27 日召开第四届监事会第十四次会议	审议通过了《2010 年第三季度报告及摘要》

(二) 监事会对公司依法运作情况的独立意见

2010 年公司的经营决策程序均符合公司《章程》和《董事会议事规则》的要求，公司的所有决策程序均没有违反国家法律、法规的行为。公司董事、经理及其他高级管理人员执行公司职务时没有违反公司《章程》和国家法律法规的行为，也没有损害公司和股东利益。

(三) 监事会对检查公司财务情况的独立意见

天健会计师事务所有限公司对公司 2010 年度财务报告出具了标准、无保留意见的审计报告，监事会认为：审计报告真实地反映了公司的财务状况和经营成果。

(四) 监事会对公司最近一次募集资金实际投入情况的独立意见

报告期内，公司无募集资金使用情况

十、 重要事项

(一) 重大诉讼仲裁事项

本年度公司无重大诉讼、仲裁事项。

(二) 破产重整相关事项及暂停上市或终止上市情况

本年度公司无破产重整相关事项。

(三) 公司持有其他上市公司股权、参股金融企业股权情况

1、 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	73,333,300	2.45	11,349,984			长期股权投资	投入
合计	226,999,680	73,333,300	/	11,349,984			/	/

2、 买卖其他上市公司股份的情况

买卖方向	股份名称	期初股份数量(股)	报告期买入/卖出股份数量(股)	期末股份数量(股)	使用的资金数量(元)	产生的投资收益(元)
买入	晨鸣纸业		1,000,000.00		8,994,089.52	
卖出	晨鸣纸业		1,000,000.00			-387,323.28
买入	东方电气		550,000.00		17,603,277.61	
卖出	东方电气		550,000.00			84,946.80
买入	海通证券		270,000.00		2,796,270.51	
卖出	海通证券		270,000.00			-92,493.39
买入	健康元		250,017.00		2,185,449.20	
卖出	健康元		250,017.00			559,366.56
买入	特变电工		200,080.00		3,524,869.96	
卖出	特变电工		200,080.00			202,828.34
买入	外运发展		300,000.00		2,467,610.26	
卖出	外运发展		300,000.00			284,029.18
买入	新和成		100,000.00		2,460,210.03	
卖出	新和成		100,000.00			458,400.74
买入	中信证券		120,837.00		1,622,553.55	
卖出	中信证券		120,837.00			-94,690.82
买入	新股申购中签				1,216,355.70	
卖出	新股申购					43,558.56
	合计				42,870,686.34	1,058,622.69

报告期内卖出申购取得的新股产生的投资收益总额 43,558.56 元。

(四) 报告期内公司收购及出售资产、吸收合并事项

本年度公司无收购及出售资产、吸收合并事项。

(五) 报告期内公司重大关联交易事项

本年度公司无重大关联交易事项。

(六) 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

本年度公司无托管事项。

(2) 承包情况

本年度公司无承包事项。

(3) 租赁情况

本公司及控股子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 6,188.04 万元,租赁的期限为 2010 年 1 月 1 日至 2010 年 12 月 31 日,租金为 480.12 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	11,000
报告期末对子公司担保余额合计 (B)	11,000
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)	11,000
担保总额占公司净资产的比例(%)	18.25

3、 委托理财情况

本年度公司无委托理财事项。

4、 其他重大合同

本年度公司无其他重大合同。

(七) 承诺事项履行情况

1、 本年度或持续到报告期内，公司或持股 5%以上股东没有承诺事项。

(八) 聘任、解聘会计师事务所情况

是否改聘会计师事务所:	否	
	原聘任	现聘任
境内会计师事务所名称	天健会计师事务所有限公司	天健会计师事务所有限公司
境内会计师事务所报酬		450000 元
境内会计师事务所审计年限		13 年

(九) 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
本年度公司及其董事、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) 公司是否被列入环保部门公布的污染严重企业名单：否

(十一) 其他重大事项的说明

本年度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
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年年度报告摘要	《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年第一季度报告摘要	《上海证券报》B18版	2010年4月23日	http://www.sse.com.cn
2010年半年度报告摘要	《上海证券报》B11版	2010年7月29日	http://www.sse.com.cn
第四届董事会第二十二次会议决议公告	《上海证券报》B11版	2010年7月29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》B11版	2010年7月29日	http://www.sse.com.cn
第四届董事会第二十三次会议决议公告	《上海证券报》B5版	2010年10月28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》B5版	2010年10月28日	http://www.sse.com.cn
2010年第三季度报告摘要	《上海证券报》B5版	2010年10月28日	http://www.sse.com.cn
有限售条件的流通股上市公告	《上海证券报》B48版	2010年12月31日	http://www.sse.com.cn

十一、 财务会计报告

公司年度财务报告已经天健会计师事务所有限公司注册会计师审计，并出具了标准无保留意见的审计报告。

(一) 审计报告

天健审〔2011〕2-117 号

湖南华升股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的湖南华升股份有限公司（以下简称华升公司）财务报表，包括 2010 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2010 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表，以及财务报表附注。

一、 管理层对财务报表的责任

按照企业会计准则的规定编制财务报表是华升公司管理层的责任。这种责任包括：(1) 设计、实施和维护与财务报表编制相关的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误而导致的重大错报；(2) 选择和运用恰当的会计政策；(3) 作出合理的会计估计。

二、 注册会计师的责任

我们的责任是在实施审计工作的基础上对财务报表发表审计意见。我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。中国注册会计师审计准则要求我们遵守职业道德规范，计划和实施审计工作以对财务报表是否不存在重大错报获取合理保证。

审计工作涉及实施审计程序，以获取有关财务报表金额和披露的审计证据。选择的审计程序取决于注册会计师的判断，包括对由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险的评估。在进行风险评估时，我们考虑与财务报表编制相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。审计工作还包括评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计的合理性，以及评价财务报表的总体列报。

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、 审计意见

我们认为，华升公司财务报表已经按照企业会计准则的规定编制，在所有重大方面公允反映了华升公司 2010 年 12 月 31 日的财务状况，以及 2010 年度的经营成果和现金流量。

天健会计师事务所有限公司

中国注册会计师：余先锋

中国·杭州

中国注册会计师：黄平

报告日期：2011 年 3 月 28 日

(二) 财务报表

合并资产负债表

2010 年 12 月 31 日

编制单位:湖南华升股份有限公司

单位:元 币种:人民币

项目	附注	期末余额	年初余额
流动资产:			
货币资金	(七) 1	76,393,897.20	82,099,548.66
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
应收票据	(七) 2	3,275,685.40	60,000.00
应收账款	(七) 3	9,905,980.81	8,008,418.36
预付款项	(七) 5	153,897,879.55	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	(七) 4	29,511,035.20	21,778,918.24
买入返售金融资产			
存货	(七) 6	266,601,499.89	187,255,389.56
一年内到期的非流动资产		20,000,000.00	20,000,000.00
其他流动资产			
流动资产合计		559,585,978.05	421,337,146.43
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	(七) 9	25,111,130.85	24,279,696.87
投资性房地产	(七) 10	41,659,584.82	43,226,967.60
固定资产	(七) 11	157,762,940.07	162,939,302.35
在建工程	(七) 12	6,202,798.55	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	(六) 13	164,230,153.77	167,644,165.41
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	(七) 14	30,108,498.34	32,632,371.90
其他非流动资产			
非流动资产合计		425,075,106.4	454,540,649.14
资产总计		984,661,084.45	875,877,795.57

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	(七) 16	59,914,488.84	40,305,729.19
预收款项	(七) 17	193,086,646.53	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	(七) 18	22,218,428.70	18,822,122.34
应交税费	(七) 19	3,207,046.81	10,938,028.03
应付利息			
应付股利			
其他应付款	(七) 20	17,484,516.95	16,848,428.18
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		295,911,127.83	191,790,621.08
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
长期应付款	(七) 21	22,867,353.76	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	(七) 22	23,426,062.85	14,899,881.65
非流动负债合计		46,293,416.61	39,879,088.91
负债合计		342,204,544.44	231,669,709.99
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）	(七) 23	402,110,702.00	402,110,702.00
资本公积	(七) 24	105,480,539.92	109,798,139.92
减：库存股			
专项储备			
盈余公积	(七) 25	19,011,947.62	19,011,947.62
一般风险准备			
未分配利润	(七) 26	76,026,769.03	72,407,021.81
外币报表折算差额			
归属于母公司所有者权益合计		602,629,958.57	603,327,811.35
少数股东权益		39,826,581.44	40,880,274.23
所有者权益合计		642,456,540.01	644,208,085.58
负债和所有者权益总计		984,661,084.45	875,877,795.57

法定代表人：刘政 主管会计工作负责人：刘少波 会计机构负责人：高胜利

母公司资产负债表

2010 年 12 月 31 日

编制单位:湖南华升股份有限公司

单位:元 币种:人民币

项目	附注	期末余额	年初余额
流动资产:			
货币资金		9,557,553.19	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	(十三) 2	62,059,382.75	53,169,704.99
存货			
一年内到期的非流动资产		20,000,000.00	20,000,000.00
其他流动资产			
流动资产合计		91,616,935.94	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	(十三) 3	444,416,606.97	428,885,172.99
投资性房地产		2,028,688.16	2,133,186.44
固定资产		2,070.07	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		467,279,441.60	471,860,041.98
资产总计		558,896,377.54	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		5,000,000.00	
应付职工薪酬		96,180.11	128,930.10
应交税费		604,441.81	416,710.19
应付利息			
应付股利			
其他应付款		1,055,705.59	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		6,756,327.51	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		6,756,327.51	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		25,593,876.91	32,448,875.48
所有者权益（或股东权益） 合计		552,140,050.03	558,995,048.60
负债和所有者权益 （或股东权益）总计		558,896,377.54	561,252,359.14

法定代表人：刘政 主管会计工作负责人：刘少波 会计机构负责人：高胜利

合并利润表
2010 年 1—12 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	(七) 27	776,457,092.00	755,181,323.29
其中: 营业收入	(七) 27	776,457,092.00	755,181,323.29
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		789,108,151.54	771,220,101.54
其中: 营业成本		726,857,455.00	707,964,365.63
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	(七) 28	1,690,313.70	1,447,823.42
销售费用	(七) 29	22,934,419.98	27,345,135.80
管理费用	(七) 30	35,173,712.32	28,947,176.48
财务费用	(七) 31	3,516,157.81	261,158.21
资产减值损失	(七) 33	-1,063,907.27	5,254,442.00
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)	(七) 32	7,065,680.23	9,528,261.58
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益	(七) 32	831,433.98	402,720.09
汇兑收益 (损失以“—”号填列)			
三、营业利润 (亏损以“—”号填列)		-5,585,379.31	-6,510,516.67
加: 营业外收入	(七) 34	17,320,876.20	16,574,577.73
减: 营业外支出	(七) 35	882,034.70	186,176.46
其中: 非流动资产处置损失			
四、利润总额 (亏损总额以“—”号填列)		10,853,462.19	9,877,884.60
减: 所得税费用		7,805,007.76	6,230,233.77
五、净利润 (净亏损以“—”号填列)		3,048,454.43	3,647,650.83
归属于母公司所有者的净利润		3,619,747.22	5,479,275.77
少数股东损益		-571,292.79	-1,831,624.94
六、每股收益:			
(一) 基本每股收益	(七) 37	0.0090	0.0138
(二) 稀释每股收益		0.0090	0.0138
七、其他综合收益			
八、综合收益总额		3,048,454.43	3,647,650.83
归属于母公司所有者的综合收益总额		3,619,747.22	5,479,275.77
归属于少数股东的综合收益总额		-571,292.79	-1,831,624.94

法定代表人: 刘政 主管会计工作负责人: 刘少波 会计机构负责人: 高胜利

母公司利润表

2010 年 1—12 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	(十三) 4	1,170,000.00	120,000.00
减: 营业成本			
营业税金及附加		65,227.50	6,690.00
销售费用			
管理费用		4,441,366.76	3,859,478.18
财务费用		-41,946.16	-105,064.40
资产减值损失		9,072,515.44	5,093,549.09
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)	(十三) 5	6,007,057.54	5,390,142.72
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益		831,433.98	402,720.09
二、营业利润 (亏损以“—”号填列)		-6,360,106.00	-3,344,510.15
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)		-6,360,106.00	-3,344,510.15
减: 所得税费用		494,892.57	336,578.71
四、净利润 (净亏损以“—”号填列)		-6,854,998.57	-3,681,088.86
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		-6,854,998.57	-3,681,088.86

法定代表人: 刘政 主管会计工作负责人: 刘少波 会计机构负责人: 高胜利

合并现金流量表
2010 年 1—12 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		886,919,124.79	830,625,664.31
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		88,148,996.95	81,468,629.67
收到其他与经营活动有关的现金	(七) 38	11,711,353.53	25,725,796.48
经营活动现金流入小计		986,779,475.27	937,820,090.46
购买商品、接受劳务支付的现金		901,206,834.86	780,171,199.85
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		68,886,538.52	62,048,747.62
支付的各项税费		26,906,777.41	19,931,102.49
支付其他与经营活动有关的现金	(七) 38	33,019,984.65	25,288,364.35
经营活动现金流出小计		1,030,020,135.44	887,439,414.31
经营活动产生的现金流量净额		-43,240,660.17	50,380,676.15
二、投资活动产生的现金流量:			
收回投资收到的现金		24,300,000.00	84,802,154.08
取得投资收益收到的现金		6,234,246.25	9,185,264.55
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		6,293,906.00	1,068,000.00
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	(七) 38	11,500,000.00	7,530,000.00
投资活动现金流入小计		48,328,152.25	102,585,418.63

购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		5,493,143.54	5,201,451.27
投资支付的现金		4,300,000.00	54,000,000.00
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		9,793,143.54	59,201,451.27
投资活动产生的现金流量净额		38,535,008.71	43,383,967.36
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			500,642.43
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			500,642.43
偿还债务支付的现金		1,000,000.00	39,298,972.82
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			391,147.24
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		1,000,000.00	39,690,120.06
筹资活动产生的现金流量净额		-1,000,000.00	-39,189,477.63
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		-5,705,651.46	54,575,165.88
加：期初现金及现金等价物余额		82,099,548.66	27,524,382.78
六、期末现金及现金等价物余额		76,393,897.20	82,099,548.66

法定代表人：刘政 主管会计工作负责人：刘少波 会计机构负责人：高胜利

母公司现金流量表

2010 年 1—12 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		1,170,000.00	120,000.00
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		49,074.33	786,496.72
经营活动现金流入小计		1,219,074.33	906,496.72
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		1,908,476.28	1,626,137.75
支付的各项税费		602,591.39	224,069.34
支付其他与经营活动有关的现金		2,233,274.70	16,323,370.93
经营活动现金流出小计		4,744,342.37	18,173,578.02
经营活动产生的现金流量净额		-3,525,268.04	-17,267,081.30
二、投资活动产生的现金流量:			
收回投资收到的现金		20,000,000.00	70,000,000.00
取得投资收益收到的现金		5,175,623.56	4,987,418.63
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		5,000,000.00	
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		30,175,623.56	74,987,418.63
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	44,000,000.00
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		18,615,414.50	
投资活动现金流出小计		33,315,414.50	44,000,000.00
投资活动产生的现金流量净额		-3,139,790.94	30,987,418.63
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			
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			
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		-6,665,058.98	13,720,337.33
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		9,557,553.19	16,222,612.17

法定代表人: 刘政 主管会计工作负责人: 刘少波 会计机构负责人: 高胜利

合并所有者权益变动表

2010 年 1—12 月

单位:元 币种:人民币

项目	本期金额									
	归属于母公司所有者权益								少数股东权益	所有者权益合计
	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	其 他		
一、上年年末余额	402,110,702.00	109,798,139.92			19,011,947.62		72,407,021.81		40,880,274.23	644,208,085.58
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	109,798,139.92			19,011,947.62		72,407,021.81		40,880,274.23	644,208,085.58
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)		-4,317,600.00					3,619,747.22		-1,053,692.79	-1,751,545.57
(一) 净利润							3,619,747.22		-571,292.79	3,048,454.43
(二) 其他综合收益										
上述(一)和(二)小计							3,619,747.22		-571,292.79	3,048,454.43
(三) 所有者投入和减少资本		-4,317,600.00							-482,400.00	-4,800,000.00
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		-4,317,600.00							-482,400.00	-4,800,000.00
(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										
(七) 其他										
四、本期期末余额	402,110,702.00	105,480,539.92			19,011,947.62		76,026,769.03		39,826,581.44	642,456,540.01

单位:元 币种:人民币

项目	上年同期金额									
	归属于母公司所有者权益								少数股东权益	所有者权 益合计
	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	其他		
一、上年年末余额	402,110,702.00	109,798,139.92			19,011,947.62		66,868,018.98		42,711,899.17	640,500,707.69
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	109,798,139.92			19,011,947.62		66,868,018.98		42,711,899.17	640,500,707.69
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)							5,539,002.83		-1,831,624.94	3,707,377.89
(一) 净利润							5,539,002.83		-1,831,624.94	3,707,377.89
(二) 其他综合收益										
上述(一)和(二)小 计							5,539,002.83		-1,831,624.94	3,707,377.89
(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										
(七) 其他										
四、本期末余额	402,110,702.00	109,798,139.92			19,011,947.62		72,407,021.81		40,880,274.23	644,208,085.58

法定代表人: 刘政 主管会计工作负责人: 刘少波 会计机构负责人: 高胜利

母公司所有者权益变动表

2010 年 1—12 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)							-6,854,998.57	-6,854,998.57
(一) 净利润							-6,854,998.57	-6,854,998.57
(二) 其他综合收益								
上述(一)和(二)小计							-6,854,998.57	-6,854,998.57
(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								
(七) 其他								
四、本期期末余额	402,110,702.00	105,423,523.50			19,011,947.62		25,593,876.91	552,140,050.03

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)							-3,681,088.86	-3,681,088.86
(一) 净利润							-3,681,088.86	-3,681,088.86
(二) 其他综合收益								
上述(一)和(二)小计							-3,681,088.86	-3,681,088.86
(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								
(七) 其他								
四、本期期末余额	402,110,702.00	105,423,523.50			19,011,947.62		32,448,875.48	558,995,048.60

法定代表人: 刘政 主管会计工作负责人: 刘少波 会计机构负责人: 高胜利

(三) 公司概况

湖南华升股份有限公司原名为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。公司在湖南省工商行政管理局登记注册，并取得注册号为 4300001000024 的《企业法人营业执照》，本公司设立时总股本为 23,300 万元，每股面值 1 元。经历次增资，公司现有注册资本 402,110,702.00 股（每股面值 1 元），均为无限售条件流通 A 股。公司股票于 1998 年 5 月 27 日在上海交易所挂牌交易

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。

(四) 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：

列示于现金流量表中的现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物是指企业持有的期限短、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) 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项：

单项金额重大的判断依据或金额标准	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。
单项金额重大并单项计提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) 按组合计提坏账准备应收款项：

确定组合的依据：	
组合名称	依据
	单项金额不重大且账龄三年以上的应收款项
按组合计提坏账准备的计提方法：	
组合名称	计提方法
	账龄分析法

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

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%

(3) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款：

单项计提坏账准备的理由	有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备
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。

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) 投资成本确定

(1) 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。

(2) 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。

(3) 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%至 3.2%
机器设备	8-16 年	4%	6.0%至 12.0%
电子设备	5-10 年	4%	9.6%至 19.2%
运输设备	8-10 年	4%	9.6%至 12.0%
其他设备	8-12 年	4%	8.0%至 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

(1) 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。

(2) 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。

(3) 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
专利权	10 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: (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。

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、 股份支付及权益工具：

(1) 股份支付的种类：

包括以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

(2) 权益工具公允价值的确定方法

(1) 存在活跃市场的，按照活跃市场中的报价确定；

(2) 不存在活跃市场的，采用估值技术确定，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。

(3) 确认可行权权益工具最佳估计的依据

根据最新取得的可行权职工数变动等后续信息进行估计。

(4) 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

(1) 以权益结算的股份支付

授予后立即可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应调整资本公积。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应调整资本公积。

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的，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，相应增加所有者权益。

(2) 以现金结算的股份支付

授予后立即可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在授予日按公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按公司承担负债的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和相应的负债。

(3) 修改、终止股份支付计划

如果修改增加了所授予的权益工具的公允价值,公司按照权益工具公允价值的增加相应地确认取得服务的增加;如果修改增加了所授予的权益工具的数量,公司将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加;如果公司按照有利于职工的方式修改可行权条件,公司在处理可行权条件时,考虑修改后的可行权条件。

如果修改减少了授予的权益工具的公允价值,公司继续以权益工具在授予日的公允价值为基础,确认取得服务的金额,而不考虑权益工具公允价值的减少;如果修改减少了授予的权益工具的数量,公司将减少部分作为已授予的权益工具的取消来进行处理;如果以不利于职工的方式修改了可行权条件,在处理可行权条件时,不考虑修改后的可行权条件。

如果公司在等待期内取消了所授予的权益工具或结算了所授予的权益工具(因未满足可行权条件而被取消的除外),则将取消或结算作为加速可行权处理,立即确认原本在剩余等待期内确认的金额。

21、 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。

4. 建造合同

(1) 建造合同的结果在资产负债表日能够可靠估计的,根据完工百分比法确认合同收入和合同费用。建造合同的结果在资产负债表日不能够可靠估计的,若合同成本能够收回的,合同收入根据能够收回的实际合同成本予以确认,合同成本在其发生的当期确认为合同费用;若合同成本不可能收回的,在发生时立即确认为合同费用,不确认合同收入。

(2) 固定造价合同同时满足下列条件表明其结果能够可靠估计:合同总收入能够可靠计量、与合同相关的经济利益很可能流入、实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量、合同完工进度和为完成合同尚需发生的成本能够可靠地计量。成本加成合同同时满足下列条件表明其结果能够可靠估计:与合同相关的经济利益很可能流入、实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量。

(3) 确定合同完工进度的方法为累计实际发生的合同成本占合同预计总成本的比例/已经完成的合同工作量占合同预计总工作量的比例/实际测定的完工进度。

(4) 资产负债表日，合同预计总成本超过合同总收入的，将预计损失确认为当期费用。执行中的建造合同，按其差额计提存货跌价准备；待执行的亏损合同，按其差额确认预计负债。

22、 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。

23、 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：(1) 企业合并；(2) 直接在所有者权益中确认的交易或者事项。

24、 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。

25、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

26、前期会计差错更正

(1) 追溯重述法

无

(2) 未来适用法

无

(五) 税项：

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	销售货物或提供应税劳务	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%
地方教育附加	应缴流转税税额	1.5%
房产税	从价计征的，按房产原值一次减除 20% 后余值的 1.2% 计缴；从租计征的，按租金收入的 12% 计缴	1.2%、12%

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。

(六) 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: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中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
深圳市华顺达实业	控股子公司	深圳市罗湖区	商业	5,500,000.00	兴办实业；国内商业；物资	4,950,000.00		90.00	90.00	是	90,718.60		

有限公司		深南东路文华大厦			供销业（不含专营、专控及专卖商品）；进出口业务。								
湖南华升服饰股份有限公司	控股子公司	长沙市芙蓉中路三段420号华升大厦	商业	21,000,000.00	开发、生产、销售纺织品、针织品及原料服装等	14,700,000.00		70.00	70.00	是	487,644.66		

(2) 同一控制下企业合并取得的子公司

单位: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	40,000,000.00	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。	73,087,805.80		99.00	99.00	是	1,578,450.23		
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	182,892,700.00	纺织品、服装、服饰生产、加工、销售；汽车货运、房屋租赁。	160,281,722.34		87.44	87.44	是	24,010,379.07		
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	6,000,000.00	生产和销售精干麻、麻球、各类纯麻线、各类混纺纱、纺织织物。政策允许的农副产品购销。	16,692,816.00		100.00	100.00	是	0		
湖南华升洞庭麻业有限公司	控股子公司	岳阳市岳山	制造业	160,000,000.00	纯棉纺织品、混纺纺织品、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。	153,731,695.18		89.85	89.85	是	11,854,383.86		
岳阳华一房地产开发有限责任公司	控股子公司	岳阳市北环路	房地产开发	8,000,000.00	房地产开发经营	6,400,000.00		80.00	80.00	是	1,805,005.02		

2、合并范围发生变更的说明

1. 因直接设立或投资等方式而增加子公司的情况说明

本期公司与湖南华升工贸有限公司、湖南华升株洲雪松有限公司、湖南华升洞庭麻业有限公司共同出资设立湖南华升服饰股份有限公司，于 2010 年 1 月 18 日办妥工商设立登记手续，并取得注册号为 43000000068047 的《企业法人营业执照》。该公司注册资本 2100 万元，公司出资 1,470 万元，占其注册资本的 70%，拥有对其的实质控制权，故自该公司成立之日起，将其纳入合并财务报表范围。

2. 因同一控制下企业合并而增加子公司的情况说明

根据本公司控股子公司湖南华升洞庭麻业有限公司与湖南洞庭苧麻纺织印染厂于 2010 年 11 月 30 日签订的《岳阳华一房地产开发有限责任公司股东股份转让协议》，该公司以 480 万元受让湖南洞庭苧麻纺织印染厂持有的岳阳华一房地产开发有限责任公司 60% 股权。由于该公司和湖南洞庭苧麻纺织印染厂公司同受湖南华升集团公司最终控制且该项控制非暂时的，故该项合并为同一控制下企业合并。该公司以抵付往来的形式支付股权转让款 480 万元，并于 2010 年 12 月 22 日办理了相应的财产权交接手续，故自 2010 年 12 月起将其纳入合并财务报表范围，并相应调整了合并财务报表的比较数据。

3、本期新纳入合并范围的主体和本期不再纳入合并范围的主体

(1) 本期新纳入合并范围的子公司、特殊目的主体、通过受托经营或承租等方式形成控制权的经营实体

单位:元 币种:人民币

名称	期末净资产	本期净利润
岳阳华一房地产开发有限责任公司	9,025,025.10	1,450,388.21
湖南华升服饰股份有限公司	20,829,607.39	-432,953.99

4、本期发生的同一控制下企业合并

单位:元 币种:人民币

被合并方	属于同一控制下企业合并的判断依据	同一控制的实际控制人	合并本期期初至合并日的收入	合并本期至合并日的净利润	合并本期至合并日的经营活动现金流
岳阳华一房地产开发有限责任公司	公司与被合并方同属一方控制	湖南华升集团公司	2,200,000.00	1,450,388.21	7,200,863.25

(七) 合并财务报表项目注释

1、货币资金

2、货币资金

单位:元

项目	期末数	期初数		
	人民币金额	外币金额	折算率	人民币金额
现金:	326,193.07	/	/	149,771.66

人民币	326,193.07	/	/	149,771.66
银行存款：	64,753,753.71	/	/	75,841,084.72
人民币	64,515,294.78	/	/	75,295,772.79
美元	238,458.93	79,861.74	6.8282	545,311.93
其他货币资金：	11,313,950.42	/	/	6,108,692.28
人民币	11,313,950.42	/	/	6,108,692.28
合计	76,393,897.20	/	/	82,099,548.66

单位：元

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	3,275,685.40	60,000.00
合计	3,275,685.40	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 (%)
按组合计提坏账准备的应收账款：								
账龄分析法组合	13,068,167.55	99.55	3,162,186.74	24.20	10,502,757.64	99.44	2,494,339.28	23.75
组合小计	13,068,167.55	99.55	3,162,186.74	24.20	10,502,757.64	99.44	2,494,339.28	23.75
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	58,745.00	0.45	58,745.00	100.00	58,745.00	0.56	58,745.00	100.00
合计	13,126,912.55	/	3,220,931.74	/	10,561,502.64	/	2,553,084.28	/

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

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(%)	
1 年以内小计	7,652,208.67	58.56	382,610.43	5,562,874.88	52.96	278,143.74
1 至 2 年	1,284,285.66	9.83	128,428.57	2,423,851.00	23.08	242,385.10
2 至 3 年	1,604,945.08	12.28	481,483.52	602,791.49	5.74	180,837.46
3 至 4 年	658,865.24	5.04	329,432.62	138,156.98	1.32	69,078.49
4 至 5 年	138,156.52	1.05	110,525.22	255,944.01	2.44	204,755.21
5 年以上	1,729,706.38	13.24	1,729,706.38	1,519,139.28	14.46	1,519,139.28
合计	13,068,167.55	100.00	3,162,186.74	10,502,757.64	100.00	2,494,339.28

期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

单位：元 币种：人民币

应收账款内容	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
张家港新丰纺织丝绸制衣公司	58,745.00	58,745.00	100	该公司已破产
合计	58,745.00	58,745.00	/	/

(2) 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。

(3) 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 (%)
上海百约达国际贸易有限公司	非关联方	800,000.00	1 年以内	6.10
潮州新高峰珠绣有限公司	非关联方	680,457.19	1 年以内	5.18
杭州春杰制衣有限公司	非关联方	405,239.40	1 年以内	3.09
吴江市新申织造厂	非关联方	391,656.60	1 年以内	2.98
绍兴金炎麻棉纺织品有限公司	非关联方	310,705.75	3-4 年	2.37
合计	/	2,588,058.94	/	19.72

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 (%)
按组合计提坏账准备的其他应收账款：								
账龄分析法组合	37,782,882.81	100.00	8,271,847.61	21.89	29,356,603.23	100.00	7,577,684.99	25.81
组合小计	37,782,882.81	100.00	8,271,847.61	21.89	29,356,603.23	100.00	7,577,684.99	25.81
合计	37,782,882.81	/	8,271,847.61	/	29,356,603.23	/	7,577,684.99	/

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收账款：

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 (%)	
1 年以内小计	27,369,221.19	72.44	1,368,461.05	18,693,893.47	63.68	934,694.68
1 至 2 年	2,404,920.26	6.36	240,492.03	358,549.84	1.22	35,854.98
2 至 3 年	75,498.73	0.20	22,649.62	3,527,144.81	12.01	1,058,143.44
3 至 4 年	2,013,916.77	5.33	1,006,958.39	2,282,776.37	7.78	1,141,388.19
4 至 5 年	1,430,196.70	3.79	1,144,157.36	433,175.18	1.48	346,540.14
5 年以上	4,489,129.16	11.88	4,489,129.16	4,061,063.56	13.83	4,061,063.56
合计	37,782,882.81	100.00	8,271,847.61	29,356,603.23	100.00	7,577,684.99

(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 (%)
应收出口退税	非关联方	14,528,817.54	1 年以内	38.45
湖南华升金爽纺织服装公司筹备组	非关联方	2,075,170.00	1 年以内	5.49
五桥征地拆迁指挥部	非关联方	1,897,800.00	1-2 年	5.02
上海华升有限责任公司	非关联方	1,323,598.57	5 年以上	3.50
上海潇湘有限责任公司	非关联方	990,688.87	5 年以上	2.62
合计	/	20,816,074.98	/	55.08

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	137,079,047.85	89.07	67,990,766.92	66.57
1 至 2 年	3,955,528.33	2.57	34,048,942.49	33.34
2 至 3 年	12,863,303.37	8.36	95,162.20	0.09
合计	153,897,879.55	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
深圳市泊洋纺织实业有限公司	非关联方	10,122,789.71	1 年以内	交易未完成
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	2-3 年	权证未办理
上海安盈贸易有限公司	非关联方	6,260,450.06	1 年以内	交易未完成
无锡方正纺织有限公司	非关联方	5,019,282.29	1 年以内	交易未完成
宜兴金云纺织有限公司	非关联方	4,752,132.14	1 年以内	交易未完成
合计	/	33,154,654.20	/	/

(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	46,366,265.69	2,846,950.70	43,519,314.99	38,848,946.21	2,854,414.02	35,994,532.19
在产品	16,757,735.39	117,444.43	16,640,290.96	12,228,461.92	117,444.43	12,111,017.49
库存商品	136,847,920.17	20,625,855.97	116,222,064.20	133,770,487.13	23,102,688.11	110,667,799.02
开发成本	56,018,608.57		56,018,608.57			
委托加工物资	13,080,718.45	853,881.07	12,226,837.38	9,042,468.89	811,173.46	8,231,295.43
发出商品	21,906,810.75		21,906,810.75	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	67,573.04		67,573.04
合计	291,055,564.01	24,454,064.12	266,601,499.89	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	31,320.16	38,783.48		2,846,950.70
在产品	117,444.43				117,444.43
库存商品	23,102,688.11	273,683.23		2,750,515.37	20,625,855.97
委托加工物资	811,173.46	42,707.61			853,881.07
下脚料	9,931.95				9,931.95
合计	26,895,651.97	347,711.00	38,783.48	2,750,515.37	24,454,064.12

(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（%）
原材料	存货成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备	价格上涨	
在产品	存货成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备		
库存商品	存货成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备		
委托加工物质	存货成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备		
下脚料	存货成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备		

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	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	22.99	22.99	6,096.46	272.50	5,823.96	3,330.61	361.65

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	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

按权益法核算：

单位：元 币种：人民币

被投资单位	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	831,433.98	12,961,146.85		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	1,567,382.78		18,908,625.55
1.房屋、建筑物	15,961,597.51	1,446,137.22		17,407,734.73
2.土地使用权	1,379,645.26	121,245.56		1,500,890.82
三、投资性房地产账面净值合计	44,539,156.64	-1,567,382.78		42,971,773.86
1.房屋、建筑物	39,885,207.17	-1,446,137.22		38,439,069.95
2.土地使用权	4,653,949.47	-121,245.56		4,532,703.91
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	-1,567,382.78		41,659,584.82
1.房屋、建筑物	38,573,018.13	-1,446,137.22		37,126,880.91
2.土地使用权	4,653,949.47	-121,245.56		4,532,703.91

本期折旧和摊销额: 1,567,382.78 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:	246,122,971.94	10,785,276.93		4,130,170.37	252,778,078.50
其中: 房屋及建筑物	132,439,349.04	2,825,056.65		409,597.77	134,854,807.92
机器设备	105,345,189.37	7,147,680.57		3,192,168.95	109,300,700.99
运输工具	5,401,499.94	482,286.37		447,238.65	5,436,547.66
电子设备	2,936,933.59	330,253.34		81,165.00	3,186,021.93
		本期新增	本期计提		
二、累计折旧合计:	78,724,084.44		15,189,713.58	3,358,244.74	90,555,553.28
其中: 房屋及建筑物	26,913,543.22		4,295,510.15	99,548.65	31,109,504.72
机器设备	46,159,850.94		10,304,513.85	2,723,243.59	53,741,121.20
运输工具	3,315,205.19		394,360.36	429,349.10	3,280,216.45
电子设备	2,335,485.09		195,329.22	106,103.40	2,424,710.91
三、固定资产账面净	167,398,887.50	/		/	162,222,525.22

值合计				
其中：房屋及建筑物	105,525,805.82	/	/	103,745,303.20
机器设备	59,185,338.43	/	/	55,559,579.79
运输工具	2,086,294.75	/	/	2,156,331.21
电子设备	601,448.50	/	/	761,311.02
四、减值准备合计	4,459,585.15	/	/	4,459,585.15
其中：房屋及建筑物	1,613,460.81	/	/	1,613,460.81
机器设备	2,799,771.55	/	/	2,799,771.55
运输工具		/	/	
电子设备	46,352.79	/	/	46,352.79
五、固定资产账面价值合计	162,939,302.35	/	/	157,762,940.07
其中：房屋及建筑物	103,912,345.01	/	/	102,131,842.39
机器设备	56,385,566.88	/	/	52,759,808.24
运输工具	2,086,294.75	/	/	2,156,331.21
电子设备	555,095.71	/	/	714,958.23

本期折旧额：14,712,749.94 元。

本期由在建工程转入固定资产原价为：9,599,151.74 元。

期末，已有账面价值 6,719,889.53 元的固定资产用于抵押。

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	6,202,798.55		6,202,798.55	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	其他减少	资金来源	期末数
华升雪松生产设备改造	114,378.91	4,703,994.55	4,774,170.45		自筹	44,203.01
华升洞麻技术改造	686,504.22	45,812.69	439,980.86	154,385.63	自筹	137,950.42
沅江洞庭士达麻纺织有限公司布机安装	44,673.33				自筹	44,673.33
沅江洞庭士达污水环保工程	1,000,000.00		1,000,000.00		自筹	

华升洞麻污水改造工程	1,972,588.55	10,615.00	215,812.00		自筹	1,767,391.55
华升洞麻生产设备改造		7,405,953.67	3,169,188.43	28,185.00	自筹	4,208,580.24
合计	3,818,145.01	12,166,375.91	9,599,151.74	182,570.63	/	6,202,798.55

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	3,414,011.64		19,122,607.82
长沙土地使用权	246,687.70	15,701.04		262,388.74
株洲土地使用权	9,839,281.64	1,769,923.20		11,609,204.84
岳阳土地使用权	5,269,080.00	1,580,724.00		6,849,804.00
沅江土地使用权	353,546.84	47,663.40		401,210.24
三、无形资产账面净值合计	167,644,165.41	-3,414,011.64		164,230,153.77
长沙土地使用权	538,362.81	-15,701.04		522,661.77
株洲土地使用权	91,280,426.32	-1,769,923.20		89,510,503.12
岳阳土地使用权	73,767,069.00	-1,580,724.00		72,186,345.00
沅江土地使用权	2,058,307.28	-47,663.40		2,010,643.88
四、减值准备合计				
五、无形资产账面价值合计	167,644,165.41	-3,414,011.64		164,230,153.77
长沙土地使用权	538,362.81	-15,701.04		522,661.77
株洲土地使用权	91,280,426.32	-1,769,923.20		89,510,503.12
岳阳土地使用权	73,767,069.00	-1,580,724.00		72,186,345.00
沅江土地使用权	2,058,307.28	-47,663.40		2,010,643.88

本期摊销额：3,414,011.64 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	25,304,947.71	25,699,949.55

可抵扣亏损	4,014,980.49	6,932,422.35
房产公司预交所得税	788,570.14	
小计	30,108,498.34	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	162,124,237.83	161,307,516.26
可抵扣亏损	34,407,794.57	22,589,537.26
合计	196,532,032.40	183,897,053.52

(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
2010 年			
2011 年			
2013 年	7,521,999.30	7,521,999.30	
2014 年	15,067,537.96	15,067,537.96	
2015 年	11,818,257.31		
合计	34,407,794.57	22,589,537.26	/

(4) 应纳税差异和可抵扣差异项目明细

单位：元 币种：人民币

项目	金额
可抵扣差异项目：	
资产减值准备	263,344,028.67
可抵扣亏损	50,467,716.53
小计	313,811,745.20

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	10,130,769.27	1,362,010.08			11,492,779.35
二、存货跌价准备	26,895,651.97	347,711.00	38,783.48	2,750,515.37	24,454,064.12
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、长期股权投资减值准备	221,625,411.01				221,625,411.01

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	264,423,606.44	1,709,721.08	38,783.48	2,750,515.37	263,344,028.67

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	38,999,420.24	23,507,349.92
1-2 年	11,127,251.90	10,932,251.33
2-3 年	5,196,643.46	1,769,838.44
3 年以上	4,591,173.24	4,096,289.50
合计	59,914,488.84	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	175,647,762.36	87,059,131.72
1-2 年	5,612,551.66	14,878,827.33
2-3 年	9,264,598.49	801,609.34
3 年以上	2,561,734.02	2,136,744.95
合计	193,086,646.53	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。

(3) 账龄超过 1 年的大额预收账款情况的说明

1、截至 2010 年 12 月 31 日止，账龄超过 1 年的预收账款 17,438,884.17 元主要为尚未结算的货款。

2、预售房产收款情况

项目名称	期末数	期初数	预计竣工时间	预售比例 (%)
华盛佳园	53,373,521.00		2011.1.26	82.11
小 计	53,373,521.00			

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	54,758,266.96	54,669,134.57	2,116,399.75
二、职工福利费		565,042.35	565,042.35	
三、社会保险费	13,133,478.58	13,876,537.31	10,377,923.10	16,632,092.79
其中：医疗保险费	1,956,875.01	2,810,988.85	3,141,700.53	1,626,163.33
基本养老保险费	10,518,923.51	9,524,610.93	5,619,261.04	14,424,273.40
失业保险费	410,859.12	833,979.00	887,334.49	357,503.63
工伤保险费	246,820.94	706,958.53	729,627.04	224,152.43
四、住房公积金	2,388,437.61	2,472,673.80	2,360,179.00	2,500,932.41
五、辞退福利				
六、其他	1,272,938.79	610,324.46	914,259.50	969,003.75
合计	18,822,122.34	72,282,844.88	68,886,538.52	22,218,428.70

20、 应交税费：

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
增值税	-1,529,501.55	-402,321.60
营业税	-2,318,614.82	293,137.70
企业所得税	5,628,246.10	8,266,031.03
城市维护建设税	-75,404.04	123,816.90
教育费附加	-37,198.59	78,807.61
其他	1,539,519.71	2,578,556.39
合计	3,207,046.81	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	2,474,334.93	2,436,213.23
应付暂收款	5,624,646.98	6,694,385.47
其他	9,385,535.04	7,717,829.48
合计	17,484,516.95	16,848,428.18

(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

单位：元 币种：人民币

单位名称	期末数	期初数
湖南华升集团公司	706,274.89	883,080.83
湖南洞庭苧麻纺织印染厂	3,144,961.80	3,647,724.32
合计	3,851,236.69	4,530,805.15

(3) 账龄超过 1 年的大额其他应付款情况的说明

住房公积金维修基金 1,698,207.41 元系原株洲苧麻纺织印染厂职工缴纳的专门用于房改户住房维修的住房维修金，现存于株洲市住房资金管理中心。另有合同保证金 1,256,537.74 元。

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			550,000.00
湖南华升集团公司	23,429,207.26			22,317,353.76
小 计	24,979,207.26			22,867,353.76

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	
政府补助	23,426,062.85		14,899,881.65	
合计	23,426,062.85		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		100,000.00	800,000.00
超高支及新型含麻多元复合纤维纺织印染技术	2,700,000.00		300,000.00	2,400,000.00
09 年新增技术改造资金		1,000,000.00	100,000.00	900,000.00
高档苧麻生产线节能改造		6,300,000.00	630,000.00	5,670,000.00
高档苧麻针织面料生产线		200,000.00	20,000.00	180,000.00
技改拨款	1,791,999.92		224,000.04	1,567,999.88
环保改造拨款	4,500,000.00		450,000.00	4,050,000.00
高档面料关键技术项目	1,141,583.39		132,999.96	1,008,583.43
新型工艺化项目拨款	1,799,798.33		141,318.84	1,658,479.49
节能减排项目拨款	1,664,000.01		207,999.96	1,456,000.05
创新能力建设项目拨款		4,000,000.00	400,000.00	3,600,000.00
2) 与收益相关的政府补助				
中国农科院麻类研究所科研经费	177,500.00	210,000.00	387,500.00	
高档苧麻面料加工关键技术补助款		800,000.00	800,000.00	
重建纺织工程技术中心专项拨款		100,000.00	100,000.00	
嵌入式纺纱关键技术研究补助		950,000.00	950,000.00	
芦淞区科技局专利申请资助费		3,000.00	3,000.00	
国际专利知识产权宏观管理		820,000.00	820,000.00	
新产品开发资助款		200,000.00	200,000.00	
地方特色中小企业企业补助款		1,000,000.00	1,000,000.00	
株洲市三项科技经费	225,000.00		90,000.00	135,000.00
4050 社保费补贴款		3,817,679.00	3,817,679.00	
环保补偿款		150,000.00	150,000.00	
纤维纺织染整技术产业化补助		1,200,000.00	1,200,000.00	
进口固定资产设备贴息		71,800.00	71,800.00	
重点产业振兴扶持资金		2,500,000.00	2,500,000.00	
环保补贴款		200,000.00	200,000.00	
合 计	14,899,881.65	23,522,479.00	14,996,297.80	23,426,062.85

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
同一控制下合并	4,317,600.00		4,317,600.00	
合计	109,798,139.92		4,317,600.00	105,480,539.92

(1) 期初数较 2009 年期末数增加 4,317,600.00 元,系本期同一控制下合并岳阳华一房地产有限公司（以下简称岳阳华一），在对 2009 年度比较报表进行重述时，将截至 2009 年末岳阳华一的净资产扣除留存收益后的金额中归属于母公司部分调增 2009 年末资本公积。

(2) 由于本期同一控制下合并岳阳华一，对 2009 年度的比较合并财务报表进行了调整，调增期初资本公积 4,317,600.00 元，本期予以转回；

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	72,407,021.81	/
调整后 年初未分配利润	72,407,021.81	/
加：本期归属于母公司所有者的净利润	3,619,747.22	/
期末未分配利润	76,026,769.03	/

调整年初未分配利润明细：

(1) 由于同一控制导致的合并范围变更，影响年初未分配利润-305,048.19 元。

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	762,780,828.93	743,710,710.34
其他业务收入	13,676,263.07	11,470,612.95
营业成本	726,857,455.00	707,964,365.63

(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	637,258,529.92	607,427,649.91	642,325,938.11	608,735,557.50
其他业务	125,522,299.01	115,077,510.95	101,384,772.23	93,190,793.67
合计	762,780,828.93	722,505,160.86	743,710,710.34	701,926,351.17

(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	51,639,897.74	51,133,832.41	45,648,833.12	46,369,986.78
布	439,387,975.64	428,579,713.16	387,004,402.33	375,024,997.70
服装	146,230,656.54	127,714,104.34	209,672,702.66	187,340,573.02
其他	125,522,299.01	115,077,510.95	101,384,772.23	93,190,793.67
合计	762,780,828.93	722,505,160.86	743,710,710.34	701,926,351.17

(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	638,305,859.58	612,297,875.8	630,036,480.94	595,159,536.45
境内销售	124,474,969.35	110,207,285.06	113,674,229.40	106,766,814.72
合计	762,780,828.93	722,505,160.86	743,710,710.34	701,926,351.17

(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	130,225,856.37	16.77
第二名	62,962,780.37	8.11
第三名	52,714,181.99	6.79
第四名	52,484,014.20	6.76
第五名	44,527,806.82	5.73
合计	342,914,639.75	44.16

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	304,281.30	561,737.03	应纳税营业额
城市维护建设税	843,532.29	539,285.91	应缴流转税税额
教育费附加	542,500.11	346,800.48	应缴流转税税额
合计	1,690,313.70	1,447,823.42	/

30、 销售费用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
工资及福利费	4,620,513.60	6,059,068.99
运费	5,439,877.26	7,395,811.76
差旅费	1,306,357.45	1,612,892.73
社保费	757,663.69	826,726.91
办公费	765,137.59	552,996.21
代垫费	1,115,129.82	785,580.27
杂费	3,202,493.92	2,458,186.52
委托代销手续费	646,869.09	493,404.34
交易会及出国费	635,034.89	657,369.61
其他	4,445,342.67	6,503,098.46
合计	22,934,419.98	27,345,135.80

31、 管理费用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
工资及福利	13,705,432.52	9,653,432.69
业务招待费	987,260.07	682,072.28
差旅费	942,298.77	897,462.18
办公费	1,794,369.04	1,074,503.33
折旧费	5,727,258.16	6,382,461.95
社保费	1,725,180.44	1,369,650.12
税金	1,539,373.95	1,042,620.49
土地摊销	1,580,724.00	1,580,724.00
无形资产摊销	1,769,923.20	1,816,528.92
其他	5,401,892.17	4,447,720.52
合计	35,173,712.32	28,947,176.48

32、 财务费用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	30,427.82	391,729.24
减：利息收入	-425,574.53	-327,559.13
汇兑损失	3,580,036.62	
减：汇兑收入	-25,470.32	-376,601.20
其他	356,738.22	573,589.30
合计	3,516,157.81	261,158.21

33、 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	831,433.98	402,724.09
处置交易性金融资产取得的投资收益	1,058,622.69	4,203,416.17
委托贷款收益	5,175,623.56	4,922,121.32
合计	7,065,680.23	9,528,261.58

(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	831,433.98	402,724.09	经营状况好于上年
合计	831,433.98	402,724.09	/

委托贷款收益说明：本期已按照合同约定收到富玺登集团湖南海林房地产开发有限公司委托贷款利息 3,042,290.22 元，收回湖南住友房地产开发有限公司委托贷款本金 20,000,000.00 元及利息 2,133,333.34 元。

34、 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	1,377,680.58	684,667.65
二、存货跌价损失	-2,441,587.85	4,569,774.35
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	-1,063,907.27	5,254,442.00

35、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	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计	602,650.96	1,653,455.90	602,650.96
其中：固定资产处置利得	602,650.96	1,290,679.20	602,650.96
无形资产处置利得		362,776.70	
政府补助	14,996,297.80	9,262,118.35	14,996,297.80
拆迁补偿		5,203,986.00	
其他	1,721,927.44	455,017.48	1,721,927.44
合计	17,320,876.20	16,574,577.73	17,320,876.20

(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
1、与资产相关的政府补助			
环保拨款	100,000.00	100,000.00	
超高支及新型含麻多元复合纤维纺织印染项目款	300,000.00	300,000.00	湘财企指[2008]120号
09年新增技术改造资金	100,000.00		湘财企指(2009)176号
高档苧麻生产线节能改造	630,000.00		株发改(2010)194号,发改投资(2010)451号
高档苧麻针织面料生产线	20,000.00	188,416.61	湘财企指(2010)88号
技改资金拨款	224,000.04	448,000.00	财政部、发改委、财企[2008]418号
环保改造拨款	450,000.00		
高档面料关键技术项目	132,999.96		
新型工艺化	141,318.84	200,201.67	湘财企指(2009)176号
节能减排	207,999.96	535,999.99	湘经环资[2009]126号
创新能力建设(企业技术中心创	400,000.00		发改办高技(2009)2234号

新能力建设)			
2) 与收益相关的政府补助			
中国农科院麻类研究所科研经费	387,500.00		农科麻科(2010)14号
重建纺织工程技术中心专项拨款	100,000.00		芦科字(2009)7号
芦淞区科技局专利申请资助费	3,000.00		
国际专利资金的补助	820,000.00	200,000.00	财建(2010)644号
嵌入式纺纱关键技术研究补助	950,000.00		国科发财(2010)249号
舒适性高档苧麻面料加工关键技术	800,000.00	1,800,000.00	湘财企指(2010)114号
地方特色中小企业企业补助款	1,000,000.00	1,000,000.00	湘财企指(2010)132号
新产品开发资助款	200,000.00	300,000.00	
株洲市三项科技经费	90,000.00	45,000.00	芦科字[2009]7号
重点产业振兴扶持资金	2,500,000.00		株发改(2010)512号
纤维纺织染整技术产业化补助	1,200,000.00		湘财企指(2009)176号
4050 社保费补贴款	3,817,679.00	2,556,200.00	湘劳社工字[2009]86号
环保补偿款	150,000.00		
进口固定资产设备贴息	71,800.00		
环保补贴款	200,000.00		
其他		1,588,300.08	
合计	14,996,297.80	9,262,118.35	/

36、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	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	641,001.87	54,788.19	641,001.87
其中：固定资产处置损失	641,001.87	54,788.19	641,001.87
罚款支出	5,152.17	88,375.59	5,152.17
其他	235,880.66	43,012.68	235,880.66
合计	882,034.70	186,176.46	882,034.70

37、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	4,492,564.06	3,597,722.65
递延所得税调整	3,312,443.70	2,632,511.12
合计	7,805,007.76	6,230,233.77

38、基本每股收益和稀释每股收益的计算过程：

基本每股收益的计算过程

项目	序号	2009 年度
归属于公司普通股股东的净利润	A	3,619,747.22
非经常性损益	B	20,207,745.77
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	-16,587,998.55
期初股份总数	D	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数	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	12
发行在外的普通股加权平均数	$L=D+E+F \times \frac{G}{K-H} \times \frac{I}{K-J}$	402,110,702.00
基本每股收益	M=A/L	0.0090
扣除非经常损益基本每股收益	N=C/L	-0.0413

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

39、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
政府补贴	10,121,279.00
利息收入	425,574.53
收到的其他往来款	1,164,500.00
合计	11,711,353.53

(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
管理费用中的付现费用	10,125,820.05
营业费用中的付现费用	17,556,242.69
新公司筹备款	2,075,170.00
支付往来款及其他	3,262,751.91
合计	33,019,984.65

(3) 收到的其他与投资活动有关的现金：

单位：元 币种：人民币

项目	金额
收到的与资产相关的政府补助	11,500,000.00
合计	11,500,000.00

40、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	3,048,454.43	3,647,650.83
加：资产减值准备	-1,063,907.27	5,254,442.00
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	16,280,132.72	17,288,903.85
无形资产摊销	3,414,011.64	3,460,617.36
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）	38,350.91	-1,598,667.71
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）	30,427.82	391,729.24
投资损失（收益以“-”号填列）	-7,065,680.23	-9,528,261.58
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	2,523,873.56	2,468,754.55
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）	-49,904,522.48	-19,687,032.70
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	85,644,923.28	-25,556,265.04
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-96,186,724.55	74,238,805.35
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-43,240,660.17	50,380,676.15
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	76,393,897.20	82,099,548.66
减：现金的期初余额	82,099,548.66	27,524,382.78
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	-5,705,651.46	54,575,165.88

(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	76,393,897.20	82,099,548.66
其中：库存现金	326,193.07	149,771.66
可随时用于支付的银行存款	64,753,753.71	75,841,084.72
可随时用于支付的其他货币资金	11,313,950.42	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	76,393,897.20	82,099,548.66

(八) 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	44.42	44.42	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	肖群锋	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	耿灏	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
湖南华升服饰股份有限公司	有限责任公司	长沙市芙蓉中路三段 420 号华升大厦	刘少波	商业	2,100.00	70.00	70.00	55071338x

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
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	湖南省	蒋辉珍	制造业	5,097.80	22.99	22.99	71705208-6

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于 2008 年办理的授信担保、抵押到期后，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，中国银行股份有限公司湖南省分行同意给予湖南华升集团公司授信额度 8,000.00 万元、湖南华升工贸有限公司授信额度 6,000.00 万元、本公司授信额度 13,000.00 万元。湖南华升集团公司以其持有本公司的 4,500.00 万股权作为湖南华升集团公司和湖南华升工贸有限公司授信额度以及本公司 4,100.00 万元授信额度的质押担保。本公司余下的授信额度 8,900.00 万以湖南华升工贸有限公司以其所拥有的华升大厦设定抵押。湖南华升集团于 2009 年 4 月 15 日重新质押给中国银行的本公司股权 4500 万股；同时湖南华升工贸有限公司于 2009 年 3 月 12 日办理抵押给中国银行股份有限公司湖南省分行的华升大厦将继续用于下一年度授信抵押，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	期末账面余额	期初账面余额
其他应付款	湖南华升集团公司	706,274.89	883,080.83
其他应付款	湖南洞庭苧麻纺织印染厂	3,144,961.80	3,647,724.32
长期应付款	湖南华升集团公司	22,317,353.76	23,429,207.26

(九) 股份支付:

无

(十) 或有事项:

无

(十一) 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。

(十二) 其他重要事项:

1、外币金融资产和外币金融负债

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）					
2、衍生金融资产					
3、贷款和应收款	1,177,841.60				1,142,384.69
4、可供出售金融资产					
5、持有至到期投资					
金融资产小计	1,177,841.60				1,142,384.69
金融负债	92,771,871.63				119,087,901.09

(十三) 母公司财务报表主要项目注释

(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 (%)						
按组合计提坏账准备的其他应收账款：								
账龄分析法组合	83,191,073.39	100.00	21,131,690.64	25.40	65,228,880.19	100.00	12,059,175.20	18.49
组合小计	83,191,073.39	100.00	21,131,690.64	25.40	65,228,880.19	100.00	12,059,175.20	18.49
合计	83,191,073.39	/	21,131,690.64	/	65,228,880.19	/	12,059,175.20	/

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收账款：

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 (%)	
1 年以内小计	17,962,193.20	21.59	898,109.67	42,465,033.11	65.10	2,123,251.66
1 至 2 年	42,465,033.11	51.05	4,246,503.31			
2 至 3 年				7,480,000.00	11.47	2,244,000.00
3 至 4 年	7,480,000.00	8.99	3,740,000.00	15,183,847.08	23.28	7,591,923.54
4 至 5 年	15,183,847.08	18.25	12,147,077.66			
5 年以上	100,000.00	0.12	100,000.00	100,000.00	0.15	100,000.00
合计	83,191,073.39	100.00	21,131,690.64	65,228,880.19	100.00	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	46,960,681.47	9,695,648.36 为 1 年以内, 37,265,033.11 为 1-2 年	56.45
沅江洞庭士达麻纺织厂有限公司	子公司	15,663,847.08	480,000.00 元 3-4 年, 15,183,847.08 为 4-5 年	18.83
湖南华升株洲雪松有限公司	子公司	14,100,000.00	7,100,000.00 为 1 年以内, 7,000,000.00 为 3-4 年	16.95
湖南华升洞庭麻业有限公司	子公司	6,100,000.00	900,000.00 为 1 年以内, 5,200,000.00 为 1-2 年	7.33
湖南华升服饰股份有限公司	子公司	240,544.84	1 年以内	0.29
合计	/	83,065,073.39	/	99.85

(4) 其他应收关联方款项情况

单位：元 币种：人民币

单位名称	与本公司关系	金额	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	46,960,681.47	53.78
沅江洞庭士达麻纺织厂有限公司	子公司	15,663,847.08	17.94
湖南华升株洲雪松有限公司	子公司	14,100,000.00	16.15
湖南华升洞庭麻业有限公司	子公司	6,100,000.00	6.99
湖南华升服饰股份有限公司	子公司	240,544.84	0.28
合计	/	83,065,073.39	95.14

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	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(%)
深圳市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	88.85
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	99.00
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
湖南华升服饰股份有限公司	14,700,000.00		14,700.00	14,700,000.00			70.00	70.00

按权益法核算

单位：元 币种：人民币

被投资单位	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责任公司	10,000,000.00	12,129,712.87	831,433.98	12,961,146.85				22.99	22.99

4、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
其他业务收入	1,170,000.00	120,000.00

5、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	831,433.98	402,724.09
处置交易性金融资产取得的投资收益		65,297.31
其它	5,175,623.56	4,922,121.32
合计	6,007,057.54	5,390,142.72

投资收益明细项目中“其他”系委托贷款收益，具体说明：本期已按照合同约定收到富玺登集团湖南海林房地产开发有限公司委托贷款利息 3,042,290.22 元，收回湖南住友房地产开发有限公司委托贷款本金 20,000,000.00 元及利息 2,133,333.34 元。

6、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	-6,854,998.57	-3,681,088.86
加：资产减值准备	9,072,515.44	5,093,549.09
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	7,536.08	175,571.97
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）		
投资损失（收益以“-”号填列）	-6,007,057.54	-5,390,142.72
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）		
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		
存货的减少（增加以“-”号填列）		
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	5,000,000.00	-14,415,593.31
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-4,743,263.45	950,622.53
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-3,525,268.04	-17,267,081.30
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	9,557,553.19	16,222,612.17
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	-6,665,058.98	13,720,337.33

(十四) 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	-38,350.91
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）	14,996,297.80
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	1,450,388.21

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	1,058,622.69
对外委托贷款取得的损益	5,175,623.56
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	1,480,894.61
所得税影响额	-2,191,057.48
少数股东权益影响额（税后）	-1,724,672.71
合计	20,207,745.77

2、境内外会计准则下会计数据差异

(1) 同时按照国际会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

单位：元 币种：人民币

	净利润		净资产	
	本期数	上期数	期末数	期初数
按中国会计准则	3,619,747.22	5,479,275.77	602,629,958.57	603,327,811.35

3、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	0.60	0.0090	0.0090
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-2.76	-0.0413	-0.0413

4、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	期初数	变动幅度%	变动原因说明
预付款项	153,897,879.55	102,134,871.61	50.68	原材料、产品等采购增加，预付增加
其他应收款	29,511,035.20	21,778,918.24	35.50	应收出口退税款增加
存货	266,601,499.89	187,255,389.56	42.37	本期房地产公司初步开发、备货增加
在建工程	6,202,798.55	3,818,145.01	62.46	固定资产投资增加
应付账款	59,914,488.84	40,305,729.19	48.65	尚未结算的购货增加
预收款项	193,086,646.53	104,876,313.34	84.11	订货增加
应交税费	3,207,046.81	10,938,028.03	-70.68	本年度实际缴纳的税费增加
利润表项目	本期数	上年同期数	变动幅度%	变动原因说明
资产减值损失	-1,063,907.27	5,254,442.00	-120.25	根据实际情况计提减值准备较上年减少
所得税费用	7,805,007.76	6,230,233.77	25.28	递延所得税资产转回影响所致

十二、 备查文件目录

- 1、 载有法定代表人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并签章的会计报表
- 2、 载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件
- 3、 报告期内在《上海证券报》上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿

董事长：刘政
湖南华升股份有限公司
2011 年 3 月 30 日