

湖南华升股份有限公司

600156

2011 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	7
七、 财务会计报告	10
八、 备查文件目录.....	62

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) 独立董事陈树津因病请假，未参加董事会会议，全权委托独立董事汤健出席会议并表决。

(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	王庆文
会计机构负责人（会计主管人员）姓名	王庆文

公司负责人刘政、主管会计工作负责人王庆文及会计机构负责人（会计主管人员）王庆文声明：保证本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	hnhsjf@163.com	hnhsjf@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	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	410015
电子信箱	hnhsgh@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	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	1,045,152,980.40	984,661,084.45	6.14
所有者权益(或股东权益)	604,857,933.10	602,629,958.57	0.37
归属于上市公司股东的每股 净资产(元/股)	1.5041	1.4987	0.36
	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	-6,935,257.83	2,001,951.13	-446.42
利润总额	3,731,563.23	3,204,611.30	16.44
归属于上市公司股东的净利 润	2,227,974.53	1,269,071.23	75.56
归属于上市公司股东的扣 除非经常性损益的净利润	-8,146,305.24	-2,102,095.54	不适用
基本每股收益(元)	0.0055	0.0032	71.88
扣除非经常性损益后的基 本每股收益(元)	-0.0203	-0.0052	不适用
稀释每股收益(元)	0.0055	0.0032	71.88
加权平均净资产收益率 (%)	0.37	0.21	增加 0.16 个百分点
经营活动产生的现金流量 净额	-26,240,148.29	12,845,104.11	-304.28
每股经营活动产生的现金 流量净额(元)	-0.0653	0.0319	-304.70

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	202,521.70
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）	3,775,719.40
对外委托贷款取得的损益	1,458,333.33
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	6,688,579.96
所得税影响额	-1,266,125.05
少数股东权益影响额（税后）	-484,749.57
合计	10,374,279.77

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		39,284 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	44.42	178,598,898			质押 45,000,000
中国工商银行-招商核心价值混合型证券投资基金		2.74	11,014,224			未知
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
国信证券股份有限公司		0.83	3,353,205			未知
中国服装集团公司	国有法人	0.58	2,344,120			未知
齐丽萍	境内自然人	0.55	2,195,226			未知
湖南省益阳市财源建设投资有限公司	国有法人	0.45	1,822,074			未知
北京中咨信贸易有限公司	境内非国有法人	0.32	1,300,000			未知
肖荣英	境内自然人	0.27	1,082,490			未知
杨静雅	境内自然人	0.24	973,700			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
中国工商银行-招商核心价值混合型证券投资基金	11,014,224	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
国信证券股份有限公司	3,353,205	人民币普通股
中国服装集团公司	2,344,120	人民币普通股
齐丽萍	2,195,226	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
北京中咨信贸易有限公司	1,300,000	人民币普通股
肖荣英	1,082,490	人民币普通股
杨静雅	973,700	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、5、7 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。	

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

1、2011 年 1 月 31 日，公司 2011 年第一次临时股东大会审议通过了《关于公司董事会换届选举的提案》，下列人员当选为公司第五届董事会董事：刘政、黎晓彤、蒋征球、刘少波、黄云晴、邹年满、陈树津、王其林、汤健。其中，陈树津、王其林、汤健为独立董事。

2、2011 年 1 月 31 日，公司 2011 年第一次临时股东大会审议通过了《关于公司监事会换届选举的提案》。下列人员当选为第五届监事会监事：张小静、邓铁淳、肖介仁。此外，经公司职工代表大会选举，石楠、蒋江华当选为公司第五届监事会职工代表监事。

3、2011 年 1 月 31 日，公司第五届董事会第一次会议选举刘政为公司董事长、蒋征球、黄云晴为公司副董事长。聘任刘少波为公司总经理、朱小明、黄云晴为公司副总经理，聘任朱小明为公司董事会秘书。

4、2011 年 1 月 31 日，公司第五届监事会第一次会议选举张小静为公司监事会主席。

五、 董事会报告

(一) 报告期内整体经营情况的讨论与分析

今年以来，公司所处的纺织外贸行业仍然是在十分困难的环境下运行的。一是国际市场没有明显好转，且形势复杂多变；二是原材料及人工成本节节攀升；三是“招工难”、“用工荒”的矛盾日益突出；四是人民币持续升值，出口退税速度减缓。这些不利因素对企业的经营效益影响很大。面对诸多的困难和不利因素，公司上下积极应对，迎难而上，通过调整产品结构，

开展技术创新,保持了生产经营的正常运转。1-6 月份共完成营业收入 4.02 亿元,同比增长 15.66%,完成进出口总额 5650.22 万美元,同比增长 24.10%,实现利润 373.16 万元,同比增长 16.44%。在这里要特别提出的是:纺织生产情况与去年相比有了明显好转,生产规模有所扩大,纱和布的产量明显提高,纺织生产收入同比增长 32.5%。上半年生产经营中的主要问题是,纺织生产主业盈利水平仍然不太理想,主要是受外部环境的影响较大。下半年,我们要在调整产品结构,推进品牌建设,提高产品附加值,控制生产成本,转变外贸增长方式等方面狠下功夫,进一步提升公司效益水平。

(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	340,380,987.37	315,861,914.32	7.20	14.74	13.08	增加 1.36 个百分点
其他业务	53,852,567.35	49,306,071.52	8.44	16.16	15.34	增加 0.65 个百分点
分产品						
纱	26,809,948.87	26,053,438.05	2.82	31.43	28.66	增加 2.09 个百分点
布	236,916,903.84	224,860,721.88	5.09	35.74	33.1	增加 1.88 个百分点
服装	76,654,134.66	64,947,754.39	15.27	-24.63	27.95	增加 3.90 个百分点
其他	53,852,567.35	49,306,071.52	8.44	16.16	15.34	增加 0.65 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	333,994,148.43	12.97
境内销售	60,239,406.29	27.20

(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。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) 报告期内现金分红政策的执行情况

报告期内公司未分红

(三) 重大诉讼仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

(四) 破产重整相关事项

本报告期公司无破产重整相关事项。

(五) 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	226,999,680.00	73,333,300.00	2.45	11,349,984.00	0.00	0.00	长期股 权投资	投入
合计	226,999,680.00	73,333,300.00	/	11,349,984.00	0.00	0.00	/	/

(六) 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。

(七) 重大关联交易

本报告期公司无重大关联交易事项。

(八) 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 186.83 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	3,000
报告期末对子公司担保余额合计 (B)	12,000
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)	12,000
担保总额占公司净资产的比例(%)	18.49

3、委托理财及委托贷款情况

(1) 委托理财情况

本报告期公司无委托理财事项。

(2) 委托贷款情况

本报告期公司无委托贷款事项。

4、其他重大合同

本报告期公司无其他重大合同。

(九) 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

(十) 聘任、解聘会计师事务所情况

是否改聘会计师事务所:	否
-------------	---

(十一) 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

本报告期内公司及其董事、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。

(十二) 其他重大事项的说明

本报告期公司无其他重大事项。

(十三) 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
第四届董事会第二十四次会议决议暨召开 2011 年第一次临时股东大会的通知	《上海证券报》B1 版	2011 年 1 月 14 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》B1 版	2011 年 1 月 14 日	http://www.sse.com.cn
第四届监事会第十五次会议决议公告	《上海证券报》B1 版	2011 年 1 月 14 日	http://www.sse.com.cn
2011 年第一次临时股东大会决议公告	《上海证券报》17 版	2011 年 2 月 1 日	http://www.sse.com.cn
第五届董事会第一次会议决议公告	《上海证券报》17 版	2011 年 2 月 1 日	http://www.sse.com.cn
第五届监事会第一次会议决议公告	《上海证券报》17 版	2011 年 2 月 1 日	http://www.sse.com.cn
2010 年年度报告摘要	《上海证券报》B143 版	2011 年 3 月 30 日	http://www.sse.com.cn
第五届董事会第二次会议决议公告暨召开 2010 年度股东大会的通知	《上海证券报》B143 版	2011 年 3 月 30 日	http://www.sse.com.cn
第五届监事会第二次会议决议公告	《上海证券报》B143 版	2011 年 3 月 30 日	http://www.sse.com.cn
2011 年第一季度报告摘要	《上海证券报》B22 版	2011 年 4 月 21 日	http://www.sse.com.cn
2010 年年度股东大会决议公告	《上海证券报》B22 版	2011 年 4 月 21 日	http://www.sse.com.cn
关于公司名誉董事长辞职的公告	《上海证券报》B29 版	2011 年 5 月 28 日	http://www.sse.com.cn
第五届董事会第四次会议决议公告	《上海证券报》B56 版	2011 年 7 月 28 日	http://www.sse.com.cn

财务会计报告

(十四) 财务报表

合并资产负债表

2011 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		113,549,871.56	76,393,897.20
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
应收票据		500,000.00	3,275,685.40
应收账款		12,559,282.59	9,905,980.81
预付款项		180,736,667.38	153,897,879.55
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		29,954,793.29	29,511,035.20
买入返售金融资产			
存货		272,070,454.75	266,601,499.89
一年内到期的非流动资产			20,000,000.00
其他流动资产			
流动资产合计		609,371,069.57	559,585,978.05
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			
长期股权投资		25,553,256.48	25,111,130.85
投资性房地产		39,250,624.57	41,659,584.82
固定资产		160,847,062.90	157,762,940.07
在建工程		8,272,999.93	6,202,798.55
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		171,682,675.57	164,230,153.77
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		30,175,291.38	30,108,498.34
其他非流动资产			
非流动资产合计		435,781,910.83	425,075,106.40
资产总计		1,045,152,980.40	984,661,084.45

流动负债：			
短期借款		50,000,000.00	
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		62,389,825.70	59,914,488.84
预收款项		196,249,566.39	193,086,646.53
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬		22,065,360.47	22,218,428.70
应交税费		220,507.87	3,207,046.81
应付利息			
应付股利			
其他应付款		13,510,230.30	17,484,516.95
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		344,435,490.73	295,911,127.83
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
长期应付款		29,183,193.26	22,867,353.76
专项应付款			
预计负债			
递延所得税负债			
其他非流动负债		22,612,903.45	23,426,062.85
非流动负债合计		51,796,096.71	46,293,416.61
负债合计		396,231,587.44	342,204,544.44
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		78,254,743.56	76,026,769.03
外币报表折算差额			
归属于母公司所有者 权益合计		604,857,933.10	602,629,958.57
少数股东权益		44,063,459.86	39,826,581.44
所有者权益合计		648,921,392.96	642,456,540.01
负债和所有者权益 总计		1,045,152,980.40	984,661,084.45

法定代表人：刘政 主管会计工作负责人：王庆文 会计机构负责人：王庆文

母公司资产负债表

2011 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		10,248,125.65	9,557,553.19
交易性金融资产			
应收票据			
应收账款			
预付款项		16,394,900.00	
应收利息			
应收股利			
其他应收款		117,653,009.12	62,059,382.75
存货			
一年内到期的非流动资产			20,000,000.00
其他流动资产			
流动资产合计		144,296,034.77	91,616,935.94
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			
长期股权投资		444,858,732.60	444,416,606.97
投资性房地产		380,424.87	2,028,688.16
固定资产		484,162.30	2,070.07
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		466,555,396.17	467,279,441.60
资产总计		610,851,430.94	558,896,377.54

流动负债：			
短期借款		50,000,000.00	
交易性金融负债			
应付票据			
应付账款			
预收款项		2,775,418.69	5,000,000.00
应付职工薪酬		205,748.14	96,180.11
应交税费		1,313,371.92	604,441.81
应付利息			
应付股利			
其他应付款		1,005,705.59	1,055,705.59
一年内到期的非流动 负债			
其他流动负债			
流动负债合计		55,300,244.34	6,756,327.51
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		55,300,244.34	6,756,327.51
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		29,005,013.48	25,593,876.91
所有者权益（或股东权益） 合计		555,551,186.60	552,140,050.03
负债和所有者权益 （或股东权益）总计		610,851,430.94	558,896,377.54

法定代表人：刘政 主管会计工作负责人：王庆文 会计机构负责人：王庆文

合并利润表
2011 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		402,607,255.87	348,084,674.93
其中：营业收入		402,607,255.87	348,084,674.93
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		411,442,972.66	349,226,413.17
其中：营业成本		371,613,404.55	324,821,623.91
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		691,350.85	486,721.81
销售费用		14,375,140.83	11,272,430.57
管理费用		19,902,083.53	13,382,213.97
财务费用		4,583,326.53	593,036.28
资产减值损失		277,666.37	-1,329,613.37
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）		1,900,458.96	3,143,689.37
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）		-6,935,257.83	2,001,951.13
加：营业外收入		10,847,553.74	1,237,536.55
减：营业外支出		180,732.68	34,876.38
其中：非流动资产处置损失			
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		3,731,563.23	3,204,611.30
减：所得税费用		1,743,710.95	2,679,895.65
五、净利润（净亏损以“－”号填列）		1,987,852.28	524,715.65
归属于母公司所有者的净利润		2,227,974.53	1,269,071.23
少数股东损益		-240,122.25	-744,355.58
六、每股收益：			
（一）基本每股收益		0.0055	0.0032
（二）稀释每股收益		0.0055	0.0032
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：王庆文 会计机构负责人：王庆文

母公司利润表
2011 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		3,000.00	120,000.00
减：营业成本			
营业税金及附加		430.50	6,690.00
销售费用			
管理费用		2,366,506.96	1,893,927.14
财务费用		604,402.22	-21,482.10
资产减值损失		964,662.79	590,568.45
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）		1,900,458.96	3,097,729.69
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）		-2,032,543.51	748,026.20
加：营业外收入		6,754,904.66	
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）		4,722,361.15	748,026.20
减：所得税费用		1,311,224.58	171,063.35
四、净利润（净亏损以“－”号填列）		3,411,136.57	576,962.85
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：王庆文 会计机构负责人：王庆文

合并现金流量表
2011 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		476,683,668.80	422,407,740.92
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		52,510,898.57	48,498,931.04
收到其他与经营活动有关的现金		7,758,606.89	21,802,466.84
经营活动现金流入小计		536,953,174.26	492,709,138.80
购买商品、接受劳务支付的现金		491,640,833.98	423,763,001.26
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		39,861,253.39	32,856,828.53
支付的各项税费		13,071,980.73	9,000,100.55
支付其他与经营活动有关的现金		18,619,254.45	14,244,104.35
经营活动现金流出小计		563,193,322.55	479,864,034.69
经营活动产生的现金流量净额		-26,240,148.29	12,845,104.11
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	
取得投资收益收到的现金		1,458,333.33	3,079,916.57
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		6,151,225.25	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		27,609,558.58	3,334,322.57
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		975,114.82	3,868,784.66
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金		16,394,900.00	
投资活动现金流出小计		17,370,014.82	3,868,784.66
投资活动产生的现金流量净额		10,239,543.76	-534,462.09
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		4,400,000.00	
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		50,000,000.00	
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		54,400,000.00	
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		1,243,421.11	
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		1,243,421.11	
筹资活动产生的现金流量净额		53,156,578.89	
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		37,155,974.36	12,310,642.02
加：期初现金及现金等价物余额		76,393,897.20	80,295,558.29
六、期末现金及现金等价物余额		113,549,871.56	92,606,200.31

法定代表人：刘政 主管会计工作负责人：王庆文 会计机构负责人：王庆文

母公司现金流量表

2011 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		3,000.00	120,000.00
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金			23,214,830.93
经营活动现金流入小计		3,000.00	23,334,830.93
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		1,266,460.00	1,081,068.63
支付的各项税费		710,823.96	176,853.17
支付其他与经营活动有关的现金		57,908,449.30	6,300,613.05
经营活动现金流出小计		59,885,733.26	7,558,534.85
经营活动产生的现金流量净额		-59,882,733.26	15,776,296.08
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	
取得投资收益收到的现金		1,458,333.33	3,033,956.89
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		6,126,337.50	
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		27,584,670.83	3,033,956.89
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
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		16,394,900	
投资活动现金流出小计		16,394,900.00	14,700,000.00
投资活动产生的现金流量净额		11,189,770.83	-11,666,043.11
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		50,000,000.00	
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		626,956.00	
筹资活动现金流入小计		50,626,956.00	
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		1,243,421.11	
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		1,243,421.11	
筹资活动产生的现金流量净额		49,383,534.89	
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		690,572.46	4,110,252.97
加: 期初现金及现金等价物余额		9,557,553.19	16,222,612.17
六、期末现金及现金等价物余额		10,248,125.65	20,332,865.14

法定代表人: 刘政 主管会计工作负责人: 王庆文 会计机构负责人: 王庆文

合并所有者权益变动表

2011 年 1—6 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	105,480,539.92			19,011,947.62		76,026,769.03		39,826,581.44	642,456,540.01
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		76,026,769.03		39,826,581.44	642,456,540.01
三、本期增减变动金 额(减少以“-”号 填列)							2,227,974.53		4,236,878.42	6,464,852.95
(一)净利润							2,227,974.53		-240,122.25	1,987,852.28
(二)其他综合收益										
上述(一)和(二) 小计							2,227,974.53		-240,122.25	1,987,852.28
(三)所有者投入和 减少资本									4,477,000.67	4,477,000.67
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									4,477,000.67	4,477,000.67
(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		78,254,743.56		44,063,459.86	648,921,392.96

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	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、本年期初余额	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										
(七) 其他										
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

法定代表人: 刘政 主管会计工作负责人: 王庆文 会计机构负责人: 王庆文

母公司所有者权益变动表

2011 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		25,593,876.91	552,140,050.03
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		25,593,876.91	552,140,050.03
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)							3,411,136.57	3,411,136.57
(一) 净利润							3,411,136.57	3,411,136.57
(二) 其他综合收益								
上述(一)和(二)小计							3,411,136.57	3,411,136.57
(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		29,005,013.48	555,551,186.60

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		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								
(七) 其他								
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

法定代表人: 刘政 主管会计工作负责人: 王庆文 会计机构负责人: 王庆文

(十五) 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。

(十六) 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
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
按组合计提坏账准备的计提方法：	
组合名称	计提方法
根据信用风险特征组合确定的计提方法	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

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

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

(十七) 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。

(十八) 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	5,500,000.0 0	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。	4,950,000.00		90.00	90.00	是	81,570.72		
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	486,014.04		
湖南华 升金爽 纺织服 装有限 公司	控股子 公司	湖南省 衡山县 开云镇 经济开 发区工 业大道	制造 业	10,000,000. 00	服装服饰 的设计、制 造、销售; 纺织品、针 织品的开 发、制造、 销售; 纺织 服装原辅 材料及技 术的进 出 口业务	3,000,000.00		90.00	90.00	是	39,214.96		
株洲华 伦纸业 有限公 司	控股子 公司	株洲县 渌口镇 大石围	制造 业	10,000,000. 00	纸张、纸制 品销售; 造 纸原料销 售	10,000,000.00		100.00	100.00	是			

(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	1,593,428.61		
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	24,236,571.37		
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		100.0 0	100.0 0	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	160,000,000.00	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。	153,731,695.18		89.85	89.85	是	11,350,042.77		
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	6,276,617.39		

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

(1) 本期公司控股子公司湖南华升工贸有限公司、湖南华升服饰股份有限公司共同出资设立湖南华升金爽纺织服装有限公司，于 2011 年 2 月 23 日办妥工商设立登记手续，并取得注册号为 430423000006200 的《企业法人营业执照》。该公司注册资本 1000 万元，首期出资 300 万元，实际出资 300 万元，占其首期出资的 100%，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) 本期公司控股子公司湖南华升雪松有限公司与自然人唐承寿签订股权转让协议，约定以 1680 万元的价格收购其持有株洲华伦纸业有限公司 100% 的股权，公司于 2011 年 1 月 30 日支付股权转让款 1530 万元，并于 2 月 25 日办妥工商登记变更手续，该公司《企业法人营业执照》注册号为 430221000006052，注册资本 1000 万元，湖南华升雪松有限公司占注册资本的 100%，拥有对其的实质控制权，故自收购日起，将其纳入合并财务报表范围。

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
湖南华升金爽纺织服装有限公司	2,778,640.84	-221,359.16
株洲华伦纸业有限公司	16,828,317.50	-152,183.00

(十九) 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	/	/	218,628.33	/	/	326,193.07
人民币			218,628.33			326,193.07
银行存款:	/	/		/	/	
人民币	/	/	112,346,586.22	/	/	64,753,753.71
人民币			111,007,117.73			64,515,294.78
美元	202,254.14	6.6227	1,339,468.49	36,006.30	6.6227	238,458.93
其他货币资金:	/	/		/	/	
人民币	/	/	984,657.01	/	/	11,313,950.42
人民币			984,657.01			11,313,950.42
合计	/	/	113,549,871.56	/	/	76,393,897.20

2、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	3,275,685.40
合计	500,000.00	3,275,685.40

3、 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	15,945,155.54	99.63	3,385,872.95	21.23	13,068,167.55	99.55	3,162,186.74	24.20
组合小计	15,945,155.54	99.63	3,385,872.95	21.23	13,068,167.55	99.55	3,162,186.74	24.20
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	0.37	58,745.00	100.00	58,745.00	0.45	58,745.00	100.00
合计	16,003,900.54	/	3,444,617.95	/	13,126,912.55	/	3,220,931.74	/

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	9,742,163.65	61.10	487,108.18	7,652,208.67	58.56	382,610.43
1 至 2 年	1,865,492.24	11.70	186,549.22	1,284,285.66	9.83	128,428.57
2 至 3 年	1,785,639.69	11.20	535,691.91	1,604,945.08	12.28	481,483.52
3 至 4 年	705,487.10	4.42	352,743.55	658,865.24	5.04	329,432.62
4 至 5 年	112,963.85	0.71	90,371.08	138,156.52	1.05	110,525.22
5 年以上	1,733,409.01	10.87	1,733,409.01	1,729,706.38	13.24	1,729,706.38
合计	15,945,155.54	100.00	3,385,872.95	13,068,167.55	100.00	3,162,186.74

(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(%)
愉悦家纺有限公司	非关联方	2,193,850.46	1年以内	13.71
潮州新高峰珠绣有限公司	非关联方	1,029,467.68	1年以内	6.43
荆州市津津纺织有限公司	非关联方	928,956.55	1年以内	5.80
抚州佳诚麻业有限公司	非关联方	339,846.88	1年以内	2.12
绍兴金炎麻棉纺织品有限公司	非关联方	310,705.75	3-4年	1.94
合计	/	4,802,827.32	/	30.00

4、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	38,280,621.06	100	8,325,827.77	21.75	37,782,882.81	100	8,271,847.61	21.89
组合小计	38,280,621.06	100	8,325,827.77	21.75	37,782,882.81	100	8,271,847.61	21.89
合计	38,280,621.06	/	8,325,827.77	/	37,782,882.81	/	8,271,847.61	/

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	28,016,542.38	73.19	1,400,827.12	27,369,221.19	72.44	1,368,461.05
1至2年	2,198,547.20	5.74	219,854.72	2,404,920.26	6.36	240,492.03
2至3年	104,571.23	0.27	31,371.37	75,498.73	0.20	22,649.62
3至4年	1,992,458.36	5.21	996,229.18	2,013,916.77	5.33	1,006,958.39
4至5年	1,454,782.54	3.80	1,163,826.03	1,430,196.70	3.79	1,144,157.36
5年以上	4,513,719.35	11.79	4,513,719.35	4,489,129.16	11.88	4,489,129.16
合计	38,280,621.06	100.00	8,325,827.77	37,782,882.81	100.00	8,271,847.61

(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	8,880,640.20	1 年以内	23.20
五桥征地拆迁指挥部	非关联方	1,897,800.00	1-2 年	4.96
上海华升有限责任公司	非关联方	1,323,598.57	5 年以上	3.46
上海潇湘有限责任公司	非关联方	990,688.87	5 年以上	2.59
株洲市电业局	非关联方	222,818.84	1 年以内	0.58
合计	/	13,315,546.48	/	34.79

5、 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	163,404,020.98	90.41	137,079,047.85	89.07
1 至 2 年	3,885,838.35	2.15	3,955,528.33	2.57
2 至 3 年	13,446,808.05	7.44	12,863,303.37	8.36
合计	180,736,667.38	100.00	153,897,879.55	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
上海华汇流行面料工程发展有限公司	非关联方	16,394,900.00	1 年以内	交易未完成
潘迪纺织实业(邳州)有限公司	非关联方	11,652,363.22	1 年以内	交易未完成
宜兴金云纺织有限公司	非关联方	8,869,263.22	1 年以内	交易未完成
长沙天为工程机械制造有限公司	非关联方	8,684,853.78	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
合计	/	52,601,380.22	/	/

- (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。

6、 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	43,621,754.32	2,846,950.70	40,774,803.62	46,366,265.69	2,846,950.70	43,519,314.99
在产品	15,241,025.69	117,444.43	15,123,581.26	16,757,735.39	117,444.43	16,640,290.96
库存商品	129,725,950.55	20,625,855.97	109,100,094.58	136,847,920.17	20,625,855.97	116,222,064.20
开发成本	77,109,845.57		77,109,845.57	56,018,608.57		56,018,608.57
委托加工物资	11,854,796.58	853,881.07	11,000,915.51	13,080,718.45	853,881.07	12,226,837.38
发出商品	18,961,214.21		18,961,214.21	21,906,810.75		21,906,810.75
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	296,524,518.87	24,454,064.12	272,070,454.75	291,055,564.01	24,454,064.12	266,601,499.89

(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	2,846,950.70				2,846,950.70
在产品	117,444.43				117,444.43
库存商品	20,625,855.97				20,625,855.97
委托加工物资	853,881.07				853,881.07
下脚料	9,931.95				9,931.95
合计	24,454,064.12				24,454,064.12

7、 对合营企业投资和联营企业投资：

单位：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					

8、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		10.00	10.00
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	12,961,146.85	442,125.63	13,403,272.48		22.99	22.99

9、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		3,545,507.00	58,334,892.41
1.房屋、建筑物	55,846,804.68		3,545,507.00	52,301,297.68
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	18,908,625.55	812,946.10	1,337,899.06	18,383,672.59
1.房屋、建筑物	17,407,734.73	752,323.32	1,337,899.06	16,822,158.99
2.土地使用权	1,500,890.82	60,622.78		1,561,513.60
三、投资性房地产账面净值合计	42,971,773.86	-812,946.10	2,207,607.94	39,951,219.82
1.房屋、建筑物	38,439,069.95	-752,323.32	2,207,607.94	35,479,138.69
2.土地使用权	4,532,703.91	-60,622.78		4,472,081.13
四、投资性房地产减值准备累计金额合计	1,312,189.04		611,593.79	700,595.25
1.房屋、建筑物	1,312,189.04		611,593.79	700,595.25
2.土地使用权				
五、投资性房地产账面价值合计	41,659,584.82	-812,946.10	1,596,014.15	39,250,624.57
1.房屋、建筑物	37,126,880.91	-752,323.32	1,596,014.15	34,778,543.44
2.土地使用权	4,532,703.91	-60,622.78		4,472,081.13

本期折旧和摊销额：812,946.10 元。

10、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：	252,778,078.50	11,504,388.26		1,377,824.43	262,904,642.33
其中：房屋及建筑物	134,854,807.92	5,703,802.71			140,558,610.63
机器设备	109,300,700.99	4,134,143.87		1,142,332.55	112,292,512.31
运输工具	5,436,547.66	1,423,508.91		109,480.00	6,750,576.57
电子设备	3,186,021.93	242,932.77		126,011.88	3,302,942.82
		本期新增	本期计提		
二、累计折旧合计：	90,555,553.28		7,523,470.41	481,029.41	97,597,994.28
其中：房屋及建筑物	31,109,504.72		2,154,769.72		33,264,274.44
机器设备	53,741,121.20		4,921,827.22	254,957.21	58,407,991.21
运输工具	3,280,216.45		339,686.31	105,100.80	3,514,801.96
电子设备	2,424,710.91		107,187.16	120,971.40	2,410,926.67
三、固定资产账面净值合计	162,222,525.22	/		/	165,306,648.05
其中：房屋及建筑物	103,745,303.20	/		/	107,294,336.19
机器设备	55,559,579.79	/		/	53,884,521.10
运输工具	2,156,331.21	/		/	3,235,774.61
电子设备	761,311.02	/		/	892,016.15
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	157,762,940.07	/		/	160,847,062.90
其中：房屋及建筑物	102,131,842.39	/		/	105,680,875.38
机器设备	52,759,808.24	/		/	51,084,749.55
运输工具	2,156,331.21	/		/	3,235,774.61
电子设备	714,958.23	/		/	845,663.36

本期折旧额：7,523,470.41 元。

本期由在建工程转入固定资产原价为：690,244.65 元。

11、 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	8,272,999.93		8,272,999.93	6,202,798.55		6,202,798.55

(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	资金来源	期末数
沅江洞庭士达麻纺织厂有限公司布机安装	44,673.33			自筹	44,673.33
华升雪松生产设备改造	44,203.01	736,857.30	459.28	自筹	780,601.03
华升洞麻技术改造	137,950.42			自筹	137,950.42
华升洞麻污水改造工程	1,767,391.55	215,812.00		自筹	1,983,203.55
华升洞麻生产设备改造	4,208,580.24	1,807,776.73	689,785.37	自筹	5,326,571.60
合计	6,202,798.55	2,760,446.03	690,244.65	/	8,272,999.93

12、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	9,274,309.00		192,627,070.59
长沙土地使用权	785,050.51			785,050.51
株洲土地使用权	101,119,707.96	9,274,309.00		110,394,016.96
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	19,122,607.82	1,821,787.20		20,944,395.02
长沙土地使用权	262,388.74	7,850.82		270,239.56
株洲土地使用权	11,609,204.84	999,742.68		12,608,947.52
岳阳土地使用权	6,849,804.00	790,362.00		7,640,166.00
沅江土地使用权	401,210.24	23,831.70		425,041.94
三、无形资产账面净值合计	164,230,153.77	7,452,521.80		171,682,675.57
长沙土地使用权	522,661.77	-7,850.82		514,810.95
株洲土地使用权	89,510,503.12	8,274,566.32		97,785,069.44
岳阳土地使用权	72,186,345.00	-790,362.00		71,395,983.00
沅江土地使用权	2,010,643.88	-23,831.70		1,986,812.18
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	164,230,153.77	7,452,521.80		171,682,675.57

长沙土地使用权	522,661.77	-7,850.82		514,810.95
株洲土地使用权	89,510,503.12	8,274,566.32		97,785,069.44
岳阳土地使用权	72,186,345.00	-790,362.00		71,395,983.00
沅江土地使用权	2,010,643.88	-23,831.70		1,986,812.18

本期摊销额：1,821,787.20 元。

13、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	25,371,740.75	25,304,947.71
可抵扣亏损	4,014,980.49	4,014,980.49
房产公司预交所得税	788,570.14	788,570.14
小计	30,175,291.38	30,108,498.34

(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	162,134,732.04	162,124,237.83
可抵扣亏损	34,407,794.57	34,407,794.57
合计	196,542,526.61	196,532,032.40

(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	
2015 年	11,818,257.31	11,818,257.31	
合计	34,407,794.57	34,407,794.57	/

(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	50,745,382.90
小计	314,089,411.57

14、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	11,492,779.35	277,666.37			11,770,445.72
二、存货跌价准备	24,454,064.12				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			611,593.79	700,595.25
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	263,344,028.67	277,666.37		611,593.79	263,010,101.25

15、短期借款：

(1) 短期借款分类

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
保证借款	50,000,000.00	
合计	50,000,000.00	

16、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	40,869,787.26	38,999,420.24
1-2 年	11,386,431.12	11,127,251.90
2-3 年	5,434,869.86	5,196,643.46
3 年以上	4,698,737.46	4,591,173.24
合计	62,389,825.70	59,914,488.84

(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。

17、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	178,343,915.45	175,647,762.36
1-2 年	5,869,211.32	5,612,551.66
2-3 年	9,348,304.67	9,264,598.49
3 年以上	2,688,134.95	2,561,734.02
合计	196,249,566.39	193,086,646.53

(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

单位：元 币种：人民币

单位名称	期末数	期初数
华盛佳园	60,402,889.00	53,373,521.00
合计	60,402,889.00	53,373,521.00

18、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	2,116,399.75	31,699,304.12	33,542,519.07	273,184.80
二、职工福利费		517,830.90	517,830.90	
三、社会保险费	16,632,092.79	6,289,502.56	4,702,589.23	18,219,006.12
医疗保险费	1,626,163.33	1,327,577.35	1,776,468.43	1,177,272.25
基本养老保险费	14,424,273.40	4,056,676.04	2,480,879.83	16,000,069.61
失业保险费	357,503.63	533,085.12	306,822.60	583,766.15
工伤保险费	224,152.43	372,164.05	138,418.37	457,898.11
四、住房公积金	2,500,932.41	888,366.00	792,675.00	2,596,623.41
五、辞退福利				
六、其他	969,003.75	313,181.58	305,639.19	976,546.14
合计	22,218,428.70	39,708,185.16	39,861,253.39	22,065,360.47

19、 应交税费：

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
增值税	-2,324,401.65	-1,529,501.55
营业税	12,458.20	-2,318,614.82
企业所得税	1,809,701.72	5,628,246.10
城市维护建设税	91,901.15	-75,404.04
教育费附加	93,163.32	-37,198.59
其他	537,685.13	1,539,519.71
合计	220,507.87	3,207,046.81

20、 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	2,235,856.38	2,474,334.93
应付暂收款	5,168,761.53	5,624,646.98
其他	6,105,612.39	9,385,535.04
合计	13,510,230.30	17,484,516.95

(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	250,000.00	706,274.89
湖南洞庭苧麻纺织印染厂	5,356,891.20	3,144,961.80
合计	5,606,891.20	3,851,236.69

21、 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	550,000.00			550,000.00
湖南华升集团公司	22,317,353.76			28,633,193.26

22、 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	700,000.00	800,000.00
超高支及新型含麻多元复合纤维纺织印染技术	2,100,000.00	2,400,000.00
09 年新增技术改造资金	800,000.00	900,000.00

高档苧麻生产线节能改造	4,960,000.00	5,670,000.00
高档苧麻针织面料生产线	160,000.00	180,000.00
技改拨款	1,455,999.86	1,567,999.88
环保改造拨款	3,983,500.02	4,050,000.00
高档面料关键技术项目	1,008,583.43	1,008,583.43
新型工业化项目拨款	1,587,820.07	1,658,479.49
节能减排项目拨款	1,352,000.07	1,456,000.05
创新能力建设项目拨款	2,630,000.00	3,600,000.00
高档生态麻制品加工技术成果转化	1,000,000.00	
嵌入式纺纱关键技术研究补助	470,000.00	
株洲市三项科技经费	90,000.00	135,000.00
科学技术与设备（与武大合作项目）	315,000.00	
合计	22,612,903.45	23,426,062.85

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	800,000.00		100,000.00	700,000.00
超高支及新型含麻多元复合纤维纺织印染技术	2,400,000.00		300,000.00	2,100,000.00
09 年新增技术改造资金	900,000.00		100,000.00	800,000.00
高档苧麻生产线节能改造	5,670,000.00		710,000.00	4,960,000.00
高档苧麻针织面料生产线	180,000.00		20,000.00	160,000.00
技改拨款	1,567,999.88		112,000.02	1,455,999.86
环保改造拨款	4,050,000.00		66,499.98	3,983,500.02
高档面料关键技术项目	1,008,583.43			1,008,583.43
新型工业化项目拨款	1,658,479.49		70,659.42	1,587,820.07
节能减排项目拨款	1,456,000.05		103,999.98	1,352,000.07
创新能力建设项目拨款	3,600,000.00		970,000.00	2,630,000.00
高档生态麻制品加工技术成果转化		1,000,000.00		1,000,000.00
嵌入式纺纱关键技术研究补助		470,000.00		470,000.00
科学技术与设备（与武大合作项目）		350,000.00	35,000.00	315,000.00
2) 与收益相关的政府补助				
株洲市三项科技经费	135,000.00		45,000.00	90,000.00
4050 社保费补贴款		1,000,560.00	1,000,560.00	
小火电容量补助		722,000.00	722,000.00	
环保补贴款		240,000.00	240,000.00	
产业技术与开发		150,000.00	150,000.00	
合 计	23,426,062.85	3,932,560.00	4,745,719.40	22,612,903.45

23、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

24、 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

25、 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

26、 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	76,026,769.03	/
调整后 年初未分配利润	76,026,769.03	/
加：本期归属于母公司所有者的净利润	2,227,974.53	/
期末未分配利润	78,254,743.56	/

27、 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	394,233,554.72	343,003,198.55
其他业务收入	8,373,701.15	5,081,476.38
营业成本	371,613,404.55	324,821,623.91

(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	340,380,987.37	315,861,914.32	296,644,021.07	279,330,484.65
其他业务	53,852,567.35	49,306,071.52	46,359,177.48	42,747,142.02
合计	394,233,554.72	365,167,985.84	343,003,198.55	322,077,626.67

(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	26,809,948.87	26,053,438.05	20,398,463.23	20,250,402.38
布	236,916,903.84	224,860,721.88	174,543,431.04	168,940,581.73
服装	76,654,134.66	64,947,754.39	101,702,126.80	90,139,500.54
其他	53,852,567.35	49,306,071.52	46,359,177.48	42,747,142.02
合计	394,233,554.72	365,167,985.84	343,003,198.55	322,077,626.67

(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	333,994,148.43	310,625,474.47	295,646,059.96	277,598,045.05
境内销售	60,239,406.29	54,542,511.37	47,357,138.59	44,479,581.62
合计	394,233,554.72	365,167,985.84	343,003,198.55	322,077,626.67

(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	72,926,479.56	18.50
第二名	36,453,259.98	9.25
第三名	24,866,754.19	6.31
第四名	22,179,564.37	5.63
第五名	18,368,943.01	4.66
合计	174,795,001.11	44.35

28、 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	91,401.00	135,945.11	应纳税营业额
城市维护建设税	352,907.13	216,870.75	应缴流转税税额
教育费附加	247,042.72	133,905.95	应缴流转税税额
合计	691,350.85	486,721.81	/

29、 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	3,593,210.54	2,445,631.89
运费	3,206,251.46	2,835,736.12
差旅费	894,132.13	715,342.66
社保费	812,465.76	485,675.12

办公费	313,646.89	314,652.86
代垫费	732,455.38	602,380.63
杂费	1,712,488.73	1,342,883.56
委托代销手续费	405,434.77	356,738.91
交易会及出国费	627,867.12	342,568.73
其他	2,077,188.05	1,830,820.09
合计	14,375,140.83	11,272,430.57

30、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	7,291,648.72	4,624,916.35
业务招待费	425,634.53	397,261.64
差旅费	792,894.42	574,913.49
办公费	896,409.58	614,823.82
折旧费	3,176,498.17	3,112,617.89
社保费	1,203,587.78	616,094.03
税金	863,589.77	459,463.16
无形资产摊销	1,821,787.20	1,707,005.82
其他	3,430,033.36	1,275,117.77
合计	19,902,083.53	13,382,213.97

31、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	1,243,421.11	
减：利息收入	-152,581.76	-134,672.29
汇兑损失	3,124,609.01	384,910.53
其他	367,878.17	342,798.04
合计	4,583,326.53	593,036.28

32、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	442,125.63	63,772.80
处置交易性金融资产取得的投资收益		45,959.68
委托贷款收益	1,458,333.33	3,033,956.89
合计	1,900,458.96	3,143,689.37

(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
湖南英捷高科有限公司	442,125.63	63,772.80	经营状况好于上年
合计	442,125.63	63,772.80	/

33、 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	277,666.37	-1,903.25
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	277,666.37	-1,329,613.37

34、 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	207,562.18	199,027.15	207,562.18
其中：固定资产处置利得	207,562.18	199,027.15	207,562.18
政府补助	3,775,719.40	966,709.40	3,775,719.40
拆迁补偿	6,754,904.66		6,754,904.66
其他	109,367.50	71,800.00	109,367.50
合计	10,847,553.74	1,237,536.55	10,847,553.74

(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	50,000.00	
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	710,000.00		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		湘财企指(2010)88号
技改资金拨款	112,000.02		财政部、发改委、财企[2008]418号
环保改造拨款	66,499.98		
新型工业化	70,659.42	424,959.40	湘财企指(2009)176号
节能减排	103,999.98		湘经环资[2009]126号
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		88,750.00	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	
株洲市三项科技经费	45,000.00		
4050社保费补贴款	1,000,560.00		湘劳社工字[2009]86号
小火电容量补助	722,000.00		
环保补贴款	240,000.00		
产业技术与开发	150,000.00		
科学技术与设备(与武大合作项目)	35,000.00		
合计	3,775,719.40	966,709.40	/

35、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	5,040.48	13,871.50	
其中：固定资产处置损失	5,040.48	13,871.50	
罚款支出	172,148.56	1,004.88	
其他	3,543.64	20,000.00	
合计	180,732.68	34,876.38	

36、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	1,810,503.99	2,679,895.65
递延所得税调整	-66,793.04	
合计	1,743,710.95	2,679,895.65

37、基本每股收益和稀释每股收益的计算过程：

报告期利润	加权平均净资产每股收益 收益率 (%)	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	0.37	0.0054	0.0054
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-1.36	-0.0204	-0.0204

(1) 加权平均净资产收益率的计算过程

项目	序号	本期数	
归属于公司普通股股东的净利润	A	2,227,974.53	
非经常性损益	B	10,374,279.77	
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	-8,146,305.24	
归属于公司普通股股东的期初净资产	D	602,629,958.57	发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净E资产
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数	F		
回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产	G		
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数	H		
因其他交易或事项引起的、归属于公司普通股股东的净资产增I减变动			
发生其他净资产增减变动次月J起至报告期期末的累计月数			
报告期月份数	K	12	
加权平均净资产	$L = D + A/2 + E \times F/K - G \times H/K \pm I \times J/K$	603,743,945.84	
加权平均净资产收益率	M=A/L	0.37	
扣除非经常损益加权平均净资N=C/L		-1.35	

产收益率

(2)基本每股收益的计算过程

项目	序号	2011年1-6月
归属于公司普通股股东的净利润	A	2,227,974.53
非经常性损益	B	10,374,279.77
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	-8,146,305.24
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	$L = \frac{D+E+F}{G/K-H \times I/K-J} \times 402,110,702.00$	
基本每股收益	M=A/L	0.0055
扣除非经常损益基本每股收益	N=C/L	-0.0203
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		

38、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	3,932,560.00
利息收入	152,581.76
收到的其他往来款	3,673,465.13
合计	7,758,606.89

(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	7,125,874.36
营业费用中的付现费用	8,386,154.18
支付往来款及其他	3,107,225.91
合计	18,619,254.45

(3) 支付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
上海华汇流行面料工程发展有限公司	16,394,900.00
合计	16,394,900.00

39、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	1,987,852.28	524,715.65
加：资产减值准备	277,666.37	-1,329,613.37
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	8,336,416.51	8,309,942.24
无形资产摊销	1,821,787.70	1,707,005.82
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）	-6,962,466.84	2,305,542.67
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	5,040.48	13,871.5
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	1,243,421.11	
投资损失（收益以“-”号填列）	-1,900,458.96	-3,143,689.37
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）		-11,406.21
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）	-5,468,954.86	22,898,580.47
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-29,623,366.33	-21,407,815.66
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	4,042,914.25	2,977,970.37
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-26,240,148.29	12,845,104.11
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	113,549,871.56	92,606,200.31
减：现金的期初余额	76,393,897.20	80,295,558.29
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	37,155,974.36	12,310,642.02

(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	113,549,871.56	76,393,897.20
其中：库存现金	218,628.33	326,193.07
可随时用于支付的银行存款	112,346,586.22	64,753,753.71
可随时用于支付的其他货币资金	984,657.01	11,313,950.42
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	113,549,871.56	76,393,897.20

(二十) 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	有限责任公司	沅江市黄	耿灏	制造业	600.00	100.00	100.00	743174052

士达麻纺织厂有限公司	公司	茅洲镇						
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

报告期内无关联交易情况。

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	250,000.00	706,274.89
其他应付款	湖南洞庭苧麻纺织印染厂	5,356,891.20	3,144,961.80
其他应付款	湖南华升集团公司	28,633,193.26	22,317,353.76

(二十一) 股份支付:

无

(二十二) 或有事项:

无

(二十三) 承诺事项:

无

(二十四) 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 (%)
按组合计提坏账准备的其他应收账款:								
账龄分析法组合	132,249,362.55	100.00	22,096,353.43	16.71	83,191,073.39	100.00	21,131,690.64	25.40
组合小计	132,249,362.55	100.00	22,096,353.43	16.71	83,191,073.39	100.00	21,131,690.64	25.40
合计	132,249,362.55	/	22,096,353.43	/	83,191,073.39	/	21,131,690.64	/

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	111,785,515.47	79.99	5,589,275.77	17,962,193.20	21.59	898,109.67
1 至 2 年	5,200,000.00	3.72	520,000.00	42,465,033.11	51.05	4,246,503.31
3 至 4 年	7,480,000.00	5.35	3,740,000.00	7,480,000.00	8.99	3,740,000.00
4 至 5 年	15,183,847.08	10.87	12,147,077.66	15,183,847.08	18.25	12,147,077.66
5 年以上	100,000.00	0.07	100,000.00	100,000.00	0.12	100,000.00
合计	139,749,362.55	100.00	22,096,353.43	83,191,073.39	100.00	21,131,690.64

(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	67,489,515.47	1 年以内	48.29
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 3-4 年 ,15,183,847.08 为 4-5 年	11.21
湖南华升株洲雪松有限公司	子公司	22,100,000.00	15,100,000.00 为 1 年 以 内,7,000,000.00 为 3-4 年	15.81
湖南华升洞庭麻业有限公司	子公司	34,377,000.00	29,177,000.00 为 1 年 以 内,5,200,000.00 为 1-2 年	24.60
陈建强	子公司	100,000.00	5 年以上	0.07
合计	/	139,730,362.55	/	99.98

(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	67,489,515.47	48.29
沅江洞庭士达麻纺织厂有限公司	子公司	15,663,847.08	11.21
湖南华升株洲雪松有限公司	子公司	22,100,000.00	15.81
湖南华升洞庭麻业有限公司	子公司	34,377,000.00	24.60
合计	/	139,630,362.55	99.91

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			89.85	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	99.00
湘财证券有限责任	226,999,680.00	226,999,680.00		226,999,680.00	215,649,696.00		2.45	2.45

任公司									
湖南华升股份 有限公司	14,700,000.00	14,700,000.00		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(%)
湖南英越高科技 有限公司	10,000,000.00	12,961,146.85	442,125.63	13,403,272.48				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	442,125.63	63,772.80
其他	1,458,333.33	3,033,956.89
合计	1,900,458.96	3,097,729.69

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	3,411,136.57	576,962.85
加：资产减值准备	964,662.79	590,568.45
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	71,345.37	57,211.88
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）	-6,754,904.66	
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）	-1,900,458.96	-3,097,729.69
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）	-53,399,933.06	18,325,247.25
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-2,274,581.31	-675,964.66
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-59,882,733.26	15,776,296.08
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	10,248,125.65	20,332,865.14
减: 现金的期初余额	9,557,553.19	16,222,612.17
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	690,572.46	4,110,252.97

(二十五) 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	202,521.70
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)	3,775,719.40
对外委托贷款取得的损益	1,458,333.33
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	6,688,579.96
所得税影响额	-1,266,125.05
少数股东权益影响额(税后)	-484,749.57
合计	10,374,279.77

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	0.37	0.0055	0.0055
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-1.36	-0.0203	-0.0203

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	期初数	变动幅度%	变动原因说明
货币资金	113,549,871.56	76,393,897.20	48.64	主要系银行贷款增加
应收票据	500,000.00	3,275,685.40	-84.74	银行承兑汇票减少
一年内到期的非流动资产		20,000,000.00	-100.00	收委托贷款
在建工程	8,272,999.93	6,202,798.55	33.38	固定资产投资增加
短期借款	50,000,000.00			银行贷款增加
应交税费	220,507.87	3,207,046.81	-93.12	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
管理费用	19,902,083.53	13,382,213.97	48.72	人工费用及相关费增加
财务费用	4,583,326.53	593,036.28	672.86	主要系利息支出及汇兑损失增加
资产减值损失	277,666.37	-1,329,613.37	-120.88	去年同期冲回部分坏帐准备

投资收益	1,900,458.96	3,143,689.37	-39.55	委托贷款收益减少
营业外收入	10,847,553.74	1,237,536.55	776.54	主要系政府补助及拆迁补偿增加
所得税费用	1,743,710.95	2,679,895.65	-34.93	当期所得税减少
净利润	1,987,852.28	524,715.65	278.84	上述因素综合影响
归属于母公司所有者的净利润	2,227,974.53	1,269,071.23	75.56	
现金流量表项目	本期数	上年同期数	变动幅度%	
经营活动产生的现金流量净额	-26,240,148.29	12,845,104.11	-304.28	经营活动支付的款项较多
投资活动产生的现金流量净额	10,239,543.76	-534,462.09	-2,015.86	主要系收委托贷款
筹资活动产生的现金流量净额	53,156,578.89			主要系银行贷款增加
现金流量净增加额	37,155,974.36	12,310,642.02	201.82	上述因素综合影响

八、备查文件目录

- (一) 载有公司董事长签名的 2011 年半年度报告文本。
- (二) 载有公司董事长、主管会计工作负责人，会计机构负责人签名并盖章的财务报告。
- (三) 报告期内在中国证监会指定媒体上公开披露过的文件正本及公告原件。

董事长：刘政
湖南华升股份有限公司
2011 年 8 月 18 日