

湖南华升股份有限公司

600156

2011 年年度报告

目录

一、 重要提示.....	2
二、 公司基本情况.....	2
三、 会计数据和业务数据摘要.....	3
四、 股本变动及股东情况.....	6
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.....	14
八、 董事会报告.....	14
九、 监事会报告.....	23
十、 重要事项.....	24
十一、 财务会计报告.....	27
十二、 备查文件目录.....	84

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、准确性和完整性负个别及连带责任。

(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	因公事请假	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	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：保证年度报告中财务报告的真实、完整。

(五) 是否存在被控股股东及其关联方非经营性占用资金情况？

否

(六) 是否存在违反规定决策程序对外提供担保的情况？

否

二、公司基本情况

(一) 公司信息

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

(二) 联系人和联系方式

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

(三) 基本情况简介

注册地址	湖南省长沙市芙蓉中路三段 420 号华升大厦
注册地址的邮政编码	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	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
最近 一次 变更	公司变更注册登记日期	2009 年 2 月 25 日
	公司变更注册登记地点	湖南长沙市天心区芙蓉中路三段 420 号华升大厦七楼
	企业法人营业执照注册号	430000000052052
	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	-18,431,314.47
利润总额	13,024,552.90
归属于上市公司股东的净利润	4,292,148.66

归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-25,719,994.40
经营活动产生的现金流量净额	-27,616,598.74

(二) 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	2011 年金额	附注（如适用）	2010 年金额	2009 年金额
非流动资产处置损益	122,766.27		-38,350.91	1,598,665.71
越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免	3,473,000.00	减免的土地、房产税		
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	9,481,098.80		14,996,297.80	9,262,118.35
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益	2,730,746.49	株洲雪松收购华伦纸业产生的收益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益			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	4,263,143.23
对外委托贷款取得的损益	1,458,333.33		5,175,623.56	4,922,121.32
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	8,021,790.96		1,480,894.61	5,527,615.21
其他符合非经常性损益定义的损益项目	11,099,464.85	拆迁补偿		
少数股东权益影响额	-1,689,905.21		-1,724,672.71	-1,768,263.56
所得税影响额	-4,685,152.43		-2,191,057.48	-2,517,236.71
合计	30,012,143.06		20,207,745.77	21,288,163.55

(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	2011 年	2010 年	本年比上年增减 (%)	2009 年
营业总收入	921,309,937.68	776,457,092.00	18.66	755,181,323.29
营业利润	-18,431,314.47	-5,585,379.31	不适用	-6,510,516.67
利润总额	13,024,552.90	10,853,462.19	20.00	9,877,884.60
归属于上市公司股东的净利润	4,292,148.66	3,619,747.22	18.58	5,479,275.77
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	-25,719,994.40	-16,587,998.55	不适用	-15,725,012.09
经营活动产生的现金流量净额	-27,616,598.74	-43,240,660.17	不适用	50,380,676.15
	2011 年末	2010 年末	本年末比上年末增减 (%)	2009 年末
资产总额	1,095,527,552.65	984,661,084.45	11.26	875,877,795.57
负债总额	444,016,236.21	342,204,544.44	29.75	231,669,709.99
归属于上市公司股东的所有者权益	606,922,107.23	602,629,958.57	0.71	603,327,811.35
总股本	402,110,702.00	402,110,702.00	0.00	402,110,702.00

主要财务指标	2011 年	2010 年	本年比上年增减 (%)	2009 年
基本每股收益 (元 / 股)	0.0107	0.0090	18.89	0.0138
稀释每股收益 (元 / 股)	0.0107	0.0090	18.89	0.0138
用最新股本计算的每股收益 (元/股)	0.0107	0.0090	18.89	0.0138
扣除非经常性损益后的基本每股收益 (元 / 股)	-0.0640	-0.0413	不适用	-0.0391
加权平均净资产收益率 (%)	0.71	0.60	增加 0.11 个百分点	0.93
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率 (%)	-4.25	-2.76	减少 1.49 个百分点	-2.64
每股经营活动产生的现金流量净额 (元 / 股)	-0.0687	-0.11	不适用	0.12
	2011 年末	2010 年末	本年末比上年末增减 (%)	2009 年末
归属于上市公司股东的每股净资产 (元 / 股)	1.51	1.50	0.67	1.50
资产负债率 (%)	40.53	34.75	增加 5.78 个百分点	26.45

(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	0.00	0.00	0.00	0.00
合计	0.00	0.00	0.00	0.00

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	3,794,120	0.94				-3,794,120	-3,794,120	0	0
1、国家持股									
2、国有法人持股	3,794,120	0.94				-3,794,120	-3,794,120	0	0
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	398,316,582	99.06				3,794,120	3,794,120	402,110,702	100
1、人民币普通股	398,316,582	99.06				3,794,120	3,794,120	402,110,702	100
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

单位：股

股东名称	年初限售股数	本年解除限售股数	本年增加限售股数	年末限售股数	限售原因	解除限售日期
中国服装集团公司	3,794,120	3,794,120		0	股改	2011年1月6日
合计	3,794,120	3,794,120		0	/	/

(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

2011 年末股东总数		39,663 户	本年度报告公布日前一个月末股东总数		41,506 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
中国信达资产管理公司长沙办事处	国有法人	1.74	7,000,000	-2,000,000		未知
齐丽萍	境内自然人	0.66	2,647,676			未知
中国服装集团公司	国有法人	0.58	2,344,120	-1,450,000		未知
中国国际金融有限公司客户信用交易担保证券帐户		0.46	1,858,500			未知
湖南省益阳市枫树岭建设投资有限公司	国有法人	0.45	1,822,074			未知
重庆国际信托有限公司—润丰伍号证券投资集合资金信托计划		0.26	1,038,900			未知
汤慧	境内自然人	0.25	1,012,903			未知
阮永星	境内自然人	0.23	915,294			未知
周岭雪	境内自然人	0.20	804,400			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	7,000,000		人民币普通股			
齐丽萍	2,647,676		人民币普通股			
中国服装集团公司	2,344,120		人民币普通股			
中国国际金融有限公司客户信用交易担保证券帐户	1,858,500		人民币普通股			
湖南省益阳市枫树岭建设投资有限公司	1,822,074		人民币普通股			
重庆国际信托有限公司—润丰伍号证券投资集合资金信托计划	1,038,900		人民币普通股			
汤慧	1,012,903		人民币普通股			
阮永星	915,294		人民币普通股			

周岭雪	804,400	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、4、6 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

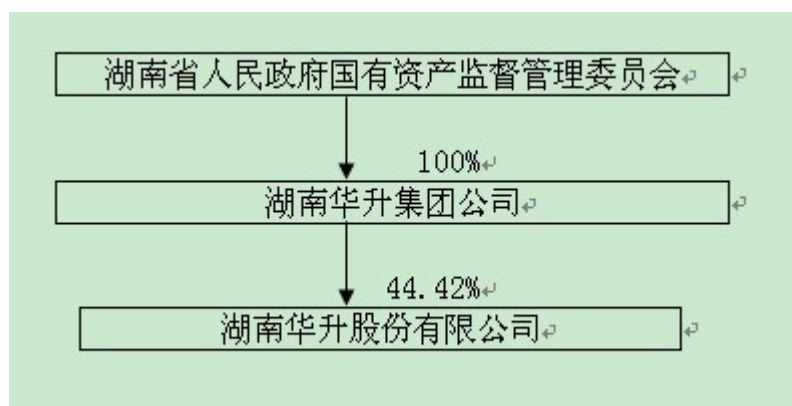
单位：万元 币种：人民币

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	年	任期起始	任期终止	年初持	年末持	变动	报告期内	是否在股
----	----	---	---	------	------	-----	-----	----	------	------

		别	龄	日期	日期	股数	股数	原因	从公司领取的报酬总额(万元)(税前)	东单位或其他关联单位领取报酬、津贴
刘政	董事长	男	49	2011年1月31日	2014年1月31日					是
黎晓彤	董事	男	59	2011年1月31日	2014年1月31日				21.12	否
蒋征球	副董事长	男	59	2011年1月31日	2014年1月31日	5,105	5,105		21.23	否
刘少波	董事、总经理	男	40	2011年1月31日	2014年1月31日				21.67	否
黄云晴	副董事长、副总经理	男	47	2011年1月31日	2014年1月31日					否
邹年满	董事	男	65	2011年1月31日	2014年1月31日				5	否
陈树津	独立董事	男	62	2011年1月31日	2014年1月31日				5	否
王其林	独立董事	男	65	2011年1月31日	2014年1月31日				5	否
汤健	独立董事	女	45	2011年1月31日	2014年1月31日				5	否
朱小明	董事会秘书、副总经理	女	55	2011年1月31日	2014年1月31日				18.04	否
张小静	监事会主席	女	56	2011年1月31日	2014年1月31日				16.2	否
王庆文	财务总监	男	43	2011年7月27日	2014年1月31日				6.84	否
蒋江华	监事	男	49	2011年1月31日	2014年1月31日				7.12	否
肖介仁	监事	男	57	2011年1月31日	2014年1月31日				9.33	否
石楠	监事	女	41	2011年1月31日	2014年1月31日				6.8	否
邓铁淳	监事	男	34	2011年1月31日	2014年1月31日					否
合计	/	/	/	/	/	5,105	5,105	/	148.35	/

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、副总经理

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副书记、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

王其林：曾任湖南省怀化地委副书记、娄底地委副书记、湖南省人大选举任免委主任，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、副总经理

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

王庆文：曾任株洲硬质合金厂财务处主办会计，株洲钻石工程有限公司财务科长、财务总监，株洲钻石房地产开发有限公司财务总监，湖南有色置业发展有限公司财务总监，甘肃西北矿业集团有限公司财务总监，湖南有色金属控股集团有限公司财务资产部高级主办，现任湖南华升股份公司财务总监

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

肖介仁：历任湖南华升集团公司人教处科长、政治部主任助理，现任华升集团政治部副主任、纪检组副组长，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

邓铁淳：先后担任泰格林纸集团、天心集团、兵器集团、长丰集团、路桥集团、华升集团等国有重点骨干企业监事会专职监事，现任湖南省国资委监事会二办事处副处长，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
邓铁淳	湖南省政府派驻重点国有企业监事会	副处长			是

(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

姓名	担任的职务	变动情形	变动原因
胡金亮	独立董事	离任	换届
王其林	独立董事	聘任	换届
邓铁淳	监事	聘任	换届
易建军	监事	离任	换届
赵又新	监事	离任	换届
肖介仁	监事	聘任	换届

(五) 公司员工情况

在职员工总数	3,026
公司需承担费用的离退休职工人数	0
专业构成	
专业构成类别	专业构成人数
生产人员	2,577
销售人员	64
技术人员	169
财务人员	42
行政管理人员及其他	174
教育程度	
教育程度类别	数量（人）
研究生	7
大学本科	161
大专	251
中专	80
高中及以下	2,527

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。报告期内，公司加强了内幕交易的防控工作，组织公司董、监、高人员及其它内幕信息知情人学习上级有关文件精神，根据监管部门的要求，制订了《内幕交易防控工作业绩评价办法》、《特定对象调研采访接待管理制度》，建立了公司内幕信息知情人台帐，并与相

关内幕知情人签订了承诺函。

(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	8	8	5	0	0	否
黎晓彤	否	8	8	5	0	0	否
蒋征球	否	8	8	5	0	0	否
刘少波	否	8	8	5	0	0	否
黄云晴	否	8	8	5	0	0	否
邹年满	否	8	8	5	0	0	否
陈树津	是	8	5	5	3	0	否
王其林	是	8	8	5	0	0	否
汤健	是	8	8	5	0	0	否

年内召开董事会会议次数	8
其中：现场会议次数	3
通讯方式召开会议次数	5

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	是	本公司所拥有的房屋、土地均有国家有		

整情况		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。2011 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) 公司披露内部控制的相关报告：

- 1、公司是否披露内部控制的自我评价报告：否
- 2、公司是否披露审计机构出具的财务报告内部控制审计报告：否
- 3、公司是否披露社会责任报告：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。

- 1、报告期内无重大会计差错更正情况
- 2、报告期内无重大遗漏信息补充情况
- 3、报告期内无业绩预告修正情况

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
2010 年度股东大会	2011 年 4 月 20 日	《上海证券报》	2011 年 4 月 21 日

(二) 临时股东大会情况

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
2011 年第一次临时股东大会	2011 年 1 月 31 日	《上海证券报》	2011 年 2 月 1 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**

2011 年，我们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。一是国际政治经济形势复杂多变，特别是欧洲债务危机愈演愈烈，欧美市场进一步萎缩；二是原材料及人工成本节节攀升，企业负担加重，且“用工荒”的矛盾日益突出，限制了企业的生产规模；三是人民币持续升值，出口风险控制难度增加，影响外贸增长速度。面对诸多的困难和压力，公司上下积极应对，知难而进，通过调整产品结构、开展技术创新、拓展国内市场等一系列有效措施，保持了生产经营的正常运转。报告期内公司实现营业收入 92131 万元，完成进出口总额 10785 万美元，归属于母公司的净利润 429 万元，同比均有所增长。

①产品结构结构调整取得明显成效。报告期内，公司通过抓产品结构调整工作，纺织主业出现了产销同步增长的较好局面。洞麻、雪松两厂的新产品和高附加值产品的生产量明显提高。在广泛收集市场信息和主动与客户对接的基础上，我们及时开发了苧麻针织纱布、家纺面料、高档混纺纱线、休闲面料及亚麻混纺产品等，全年共实现新产品和高附加值产品销售收入 9000 多万元。特别是家纺面料、针织面料和休闲面料的生产销售与去年同期相比增长幅度较大，均创历史最好水平。目前，公司纺织产品已形成了苧麻、亚麻、大麻、化纤及其它复合纤维的“大麻纺”格局，产品覆盖服装服饰、家纺家居、产业用纺织品等多个领域。市场应变能力逐步增强，特色优势得到进一步发挥。

②技术创新取得新的突破。报告期内共投入资金 1000 多万元，用于生产企业的科技技改项目，先后完成了洞麻公司短麻纺系统工艺设备升级改造，雪松公司自调匀整针梳机、剑杆织机、印染设备、松式络筒机的改造，以及高性能产品检测设备更新等。通过技术改造，不仅使生产效率成倍提高，还有效缓解了用工紧张的状况，产品质量也明显提高。雪松公司开发休闲面料 80 多个、针织产品 40 余个，其中，有 3 个新产品通过省级鉴定，4 个入围中国流行面料，高支苧麻织物发明专利获得湖南省专利一等奖和国家专利优秀奖，公司产品被列入湖南省第一批政府采购自主创新产品清单。洞麻公司承担的国家“十一五”科技支撑计划--“嵌入式复合纺纱关键技术与产品开发”项目，改造细纱机 2500 锭，具备了批量生产能力，已试制新产品 10 多个，有 4 个产品通过省级新产品鉴定并入围中国流行面料。洞麻公司开展短流程苧麻生物脱胶技术研究也取得阶段性突破。雪松公司苧麻纺织印染深加工技术研究已生产出高质量的针织和梭织产品。

③进出口业务呈现良好发展态势。首先，公司进出口业务在退税进度减缓、公司主动压缩部分业务的情况下，仍然实现了一定程度的增长，尤其是工贸公司自营业务的增长在加快，同比增长 33%。第二，进口业务有了新的突破，同比增长 71%。第三，出口市场更加多元化，从以前欧洲为主，到现在南美、中东新兴市场的业务在增长，工贸公司先后开发了中东最大的服装零售集团、巴西最大的有 100 多年历史的服装品牌商，并且与美国高端品牌建立了业务关系。第四，出口产品更加多元化，从以前麻类为主，到现在麻类和棉类并举，淡季订单也在增加。

2、公司未来发展展望

（1）公司所处的行业发展趋势及公司面临的市场竞争格局

报告期内，公司的主营业务仍为苧麻纺织开发、生产、销售及进出口贸易。苧麻是独具中国特色的天然纺织原料，我国的苧麻种植与加工具有悠久的历史，苧麻纺织产品的开发、生产在国际上有着很强的比较优势。近年来，健康、环保、低碳的生活方式已成为一种消费潮流，天然纤维日益受到重视。麻类纺织品的天然特性顺应了新时期人们的生活方式，麻类产业将成为颇具潜力的朝阳产业，呈现出新的发展前景。随着麻时尚概念的推出，麻消费文化建设的深入，麻类产品在国内终端市场的占有率将获得提升。同时，随着技术的不断进步，对麻纤维的综合利用不断拓展，其覆盖的产品领域也日益广泛，由此，带来的市场潜力也十分可观。我公司是目前全国规模最大的苧麻纺织品生产出口企业，公司的产能、品种质量、技术创新、营业收入和出口量在国内同行业中均名列前茅。在目前的市场竞争中，公司既有机遇也面临挑战。中国经济稳中求进，一系列扩内需、惠民生的政策出台，为我们拓展国内消费市场提供了良机；各级政府加大对特色产业的支持力度，为企业发展起到了助推作用；经过多年的努力，公司确立了在国内同行业的领先地位，具有较好的发展基础。同时，我们也应当看到，当前，随着欧债危机进一步蔓延，世界经济不稳定、不确定的因素日益增多，特别是由于国内生产要素价格上扬，产品成本提高，许多外贸订单已流向东南亚等国家；纺织行业属于劳动密集型行业，“招工难”、“用工荒”的矛盾十分突出；由于人民币升值，也给公司的外贸业务造成了一定的影响。

（2）公司新一年的工作计划和措施

工作思路：以落实“十二五”规划为主线，以结构调整为重点，以项目建设和资本运作为抓手，以提高效益，加快发展为目标，进一步整合资源，突出特色，培育品牌，延伸产业链，增强主业盈利能力，实现平稳较快发展。

工作措施：

①着力抓好结构调整工作。一是进一步抓好市场结构的调整，在外需疲软的形势下，积极开发和培育新兴市场，逐步提高国内市场的销售比重，实现内外销均衡发展，增强企业抗风险能力。二是进一步抓好产品结构的调整，加大终端产品和高附加值产品的比重，提高产品的综合毛利率。三是进一步延伸产业链，打造一条从原料种植到终端产品生产的完整产业链。

②着力扩大外贸进出口规模。一是转变方式、创新思路，通过采用新的管理体制和经营机制，充分调动外贸人员的积极性，进一步扩大外贸业务。二是保持与客户的密切沟通，集中力量开发一批大客户和高端客户，确保订单的稳定，同时通过提供设计研发，加强供应链管理和建设现代化服装生产基地，尽快使外贸业务由 OEM 向 ODM 转型。三是加强品牌建设，增育知名品牌，扩大企业在国际市场上的影响，从而带动进出口业务的不断拓展。

③着力增强技术创新能力。创新是企业发展的不竭动力。我们要整合内部技术力量，加强与有关科研机构和高校的合作，建立技术创新联盟，围绕苧麻种植与脱胶、纺纱、织造、染整及服饰产品研发等多个方面，开展系统的技术创新、设备升级换代和新产品开发工作。重点建设优质苧麻原料示范基地，扩大优良品种的种植和推广；开发快速环保的苧麻生物脱胶工艺和方法并投入产业化应用；加强苧麻高支纺纱技术，多种纤维的混纺技术、色纺纱技术、牵切纺技术的研究和应用；引进先进高速剑杆织造技术，环保浆纱技术及先进针织技术装备；引进先进适用的染整设备，针对苧麻纤维结构特点和多元混纺产品，研发生态纺织印染技术；研究特色化、个性化苧麻产品开发技术，增强创意设计能力。同时，要做好技术创新与市场的对接，尽快将科研成果转化为经营效益。

④着力提升规范化管理水平。一是进一步完善内控制度建设，建立健全内部各项规章制度，用制度管人管事。同时，强化执行力建设，把规范运作落到实处。二是健全和完善绩效考核体系，实行薪酬与业绩挂钩，以此增强全体员工的紧迫感和责任感，进一步调动各方面的积极性。三是对公司内部各单位之间的往来账务进行全面清理，并建立起内部资金往来管理办法。五是推行全面风险管理。强化内部风险控制职能，对物流监管、远期结汇等高风险业务实施跟踪调查和监控，通过锁定汇率和从严把好合同审核关等措施防范经营风险。四是加强成本管理，牢固树立“过紧日子”的思想，算细帐，定指标，严考核，努力降低消耗、压缩开支、控制成本。五是落实责任，加强防范，切实抓好安全生产。

⑤着力加强人才队伍建设。人才是经济社会发展的第一资源。公司的建设和发展需要大量的优秀人才。2012 年，公司要把凝聚人才、提升员工素质作为突出的工作来抓，并抓出成效来。一是加强现有员工的内培外训，为员工提供更多学习机会，以提高他们的综合素质；二是做好吸引吸纳各类人才的工作，积极大胆引进公司业务和管理方面的紧缺人才；三是深入推进全面绩效管理，使工作业绩与薪酬水平紧密挂起钩来；四是对公司现有的薪酬分配制度进行调整和改进，探索并实施有效的内部激励机制，促进人才的成长，充分调动全体员工的积极性。

（3）风险因素及应对措施

①市场风险：我公司的主要出口市场在欧美地区，由于主权债务危机的影响，不稳定、不确定的因素增加，贸易风险也随之加大。

应对措施：密切关注市场变化，广泛收集市场信息，发展新客户，开辟新兴市场，同时，加大国内市场产品的开发。

②政策风险：汇率政策的变化，对公司的出口贸易有影响。

应对措施：及时做好客户资信调研，扩大出口信用保险的范围，严格控制帐期，采取有效措施降低生产成本。

③投资风险：由于国内外市场环境变化较大，公司对外投资尚存在一定的风险。

应对措施：认真做好投资项目的可行性研究，制订严格的风险防控措施，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、分产品情况

单位:元 币种:人民币

主营业务分行业情况						
分行业	营业收入	营业成本	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(%)
纺织业务	695,500,946.32	631,410,896.16	9.21	9.14	3.95	增加 4.53 个百分点
其他业务	210,863,559.46	205,096,419.85	2.74	67.99	78.22	减少 5.58 个百分点
主营业务分产品情况						
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(%)
纱	101,287,918.79	93,094,123.23	8.09	96.14	82.06	增加 7.11 个百分点
布	433,851,569.05	399,026,384.04	8.03	-1.26	-6.90	增加 5.57 个百分点
服装	160,361,458.48	139,290,388.89	13.14	9.66	9.06	增加 0.48 个百分点
其他	210,863,559.46	205,096,419.85	2.74	67.99	78.22	减少 5.58 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	674,493,455.44	5.67
境内销售	231,871,050.34	86.28

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	1,639.49
投资额增减变动数	1,339.49
上年同期投资额	300.00
投资额增减幅度(%)	446.50

1、 委托理财及委托贷款情况

(1) 委托理财情况

本年度公司无委托理财事项。

(2) 委托贷款情况

单位:万元 币种:人民币

借款方名称	委托贷款金额	贷款期限	贷款利率	是否逾期	是否关联交易	是否展期	是否涉诉	资金来源是否为募集资金	关联关系	预期收益	投资盈亏
富玺登集团湖南海林房地产开发有限公司	2,000.00	24个月	15	否	否	否	否	否		145.83	145.83

2009年6月18日,本公司与富玺登集团湖南海林房地产开发有限公司(以下简称海林房地产)及建设银行湖南省分行签订《委托贷款合同》,约定本公司委托建设银行湖南省分行向海林房地产发放贷款2,000万元,用于海林房地产“海林·馨香雅苑”项目建设,年息为15%,并约定借款期限为24个月,即从2009年6月22日起至2011年6月21日。海林房地产以其所有的土地使用权(望国用2008第182号、望国用2008第289号)作为抵押,同时海林房地产的控股股东富玺登集团有限公司为该公司的借款向本公司提供不可撤销的保证担保。该款项本年已按预定期限收回,并获得投资收益1,458,333.33元。

2、 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。

3、 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
上海“中国纺织服装品牌创业园”购买研发楼	1,639.49	已付购房款90%	暂无收益
合计	1,639.49	/	/

(三) 陈述董事会对公司会计政策、会计估计变更的原因及影响的讨论结果

报告期内,公司无会计政策、会计估计变更。

(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
第四届董事会第二十四次会议	2011年1月13日	审议通过了《关于公司董事会换届选举的议案》、《关于召开公司2011年第一次临时股东大会的议案》	《上海证券报》	2011年1月14日

第五届董 事会第一 次会议	2011年1月31 日	审议通过了《关于选举公司董事 长、副董事长的议案》、《关于聘 任徐春生先生为名誉董事长的议 案》、《关于调整公司董事会各专 门委员会的议案》、《关于聘任公 司董事会秘书的议案》、《关于聘 任公司总经理的议案》、《关于聘 任公司副总经理的议案》、《关于 聘任公司证券事务代表的议案》	《上海证券报》	2011年2月1 日
第五届董 事会第二 次会议	2011年3月29 日	审议通过了《2010年年度报告及 摘要》、《2010年度董事会工作报 告》、《2010年度总经理业务报 告》、《2010年度财务决算报告》、 《2010年度利润分配预案》、 《2010年提取资产减值准备的 报告》、《关于公司经营班子2011 年度薪酬与经营目标挂钩考核的 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2010 年度股东大会的议案》	《上海证券报》	2011年3月30 日
第五届董 事会第三 次会议	2011年4月20 日	审议通过了《2011年第一季度报 告及摘要》	《上海证券报》	2011年4月21 日
第五届董 事会第四 次会议	2011年7月27 日	审议通过了《关于制订公司有关 内部管理制度的议案》、《关于聘 任王庆文先生为公司财务总监的 议案》	《上海证券报》	2011年7月28 日
第五届董 事会第五 次会议	2011年8月16 日	审议通过了《2011年半年度报告 及摘要》	《上海证券报》	2011年8月18 日
第五届董 事会第六 次会议	2011年10月 10日	审议通过了《关于为公司控股子 公司提供授信担保的议案》	《上海证券报》	2011年10月 11日
第五届董 事会第七 次会议	2011年10月 24日	审议通过了《2011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》	《上海证券报》	2011年10月 25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、 应于 2012 年开始实施内部控制规范的主板上市公司披露建立健全内部控制体系的工作计划和实施方案

为了有序推进公司内部控制工作，切实提高企业经营管理水平和风险防范能力，实现企业可持续发展。根据财政部、证监会、审计署、银监会、保监会联合发布的《企业内部控制基本规范》及其配套指引的要求，并按照湖南证监局《关于做好上市公司内部控制规范实施有关工作的通知》（湘证监公司字[2012]2 号）精神，制订本工作方案。

一、公司基本情况介绍

公司名称：湖南华升股份有限公司

公司简称：华升股份

股票代码：600156

上市地：上海证券交易所

湖南华升股份有限公司（以下简称华升股份）是 1998 年 3 月经湖南省人民政府湘政函[1998]31 号文件批准，由湖南华升集团公司作为主发起人，联合中国服装集团公司和湖南省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。

华升股份原名称为湖南华升益鑫泰股份有限公司，经 2005 年公司第三届董事会第四次会议决议通过更名为湖南华升股份有限公司。公司于 1998 年 5 月 19 日正式成立，公司社会公众股于 1998 年 5 月 27 日在上海证券交易所上市流通。

目前，公司总股本为 402110702 股，2006 年，公司进行股权分置改革，至 2009 年 6 月 27 日，公司股票实行了全流通。

2011 年末，华升股份的总资产为 10.95 亿元，净资产为 6.5 亿元。

华升股份主营业务为开发、生产、销售苧麻及棉、化纤混纺的纱布、印染布、服装以及其他纺织品。公司目前拥有 6 家控股子公司。公司实际控制人为湖南省国有资产监督管理委员会。

公司组织架构为：股东大会、监事会、董事会（下设薪酬与考核委员会、提名委员会、审计委员会、战略委员会）、经理班子，公司本部设以下管理机构：办公室、财务部、企业管理部、贸易管理部、人力资源部、投资部、证券事务办公室、内控部、发展部、安全生产和环境保护部、资产管理部。公司拥有 6 家控股子公司：湖南华升株洲雪松有限公司、湖南华升洞庭麻业有限公司、沅江洞庭士达纺织厂有限公司、湖南华升工贸有限公司、湖南华升服饰股份有限公司、深圳华顺达实业有限公司。

为了确保公司内部控制规范实施工作的顺利进行，公司成立内控规范工作领导小组，由公司董事长任组长、公司总经理、董秘任副组长，领导小组下设工作办公室，具体牵头组织内控规范的实施工作。公司拟聘请专业咨询机构协助公司开展内部控制规范的实施工作，为内控建设提供专业保障，帮助公司梳理、构建及完善内部控制总体架构，帮助公司识别内部控制存在的薄弱环节和主要风险，有针对

性地设计控制的重点流程和内容并协助公司开展自我评价工作。

目前，中介机构的选聘正在进行，公司对内控工作作了专门的资金预算，内控组织工作的各项费用将在预算范围内开支。

公司内控工作领导小组：

组长：刘政（董事长）

副组长：刘少波（总经理） 朱小明（董秘）

成员：黄云晴 张小静 王庆文 宋学军 肖群锋 刘国华

全承姣

领导小组下设工作办公室：

主任：刘少波（兼）

副主任：朱小明（兼）

成员：王庆文 全承姣 段传华 粟厚明 段四清 高向阳

蒺斌武 唐文峰 余命根 陈志勇

领导小组的职责是：组织领导公司内控规范的建设工作，对公司内控规范建设的质量和进度进行督导，审核公司内控建设方案，结合自身行业特点和经营管理的实际，提出内控体系建设的指导意见，协调内控规范的实施。

内控工作办公室的职责：组织专门人员制定工作方案并组织实施；聘请中介机构提供专业的咨询服务，并出具对公司内控制度的评价意见；安排工作进度并进行跟踪；组织制订公司内控管理体系、制度和相关流程；负责内控规范建设工作的其它日常工作。

二、内部控制建设工作计划

根据公司本部及控股子公司的管理体系和业务流程的特点，公司将按照“统筹规划、明确责任、稳步推进”的原则，对内控体系建设有关内容进行详细分解，提出具体工作内容和要求，明确责任部门和责任人，落实时间进度及主要控制点。

1、成立内控规范工作领导小组及下设工作办公室，明确工作职责。

负责人：刘政

完成时间：2012年2月29日前

2、制定内部控制规范实施工作方案，提交公司董事会审议并报湖南证监局和上海证券交易所。

负责人：刘少波 朱小明

完成时间：2012年3月31日前

3、确定协助公司实施内控规范的中介机构并初步沟通、落实工作内容、进度计划等。

负责人：刘少波 朱小明 王庆文

完成时间：2012年3月20日前

4、确定内控规范实施的范围：公司本部及控股子公司。梳理公司本部及控股子公司的主要业务流程，识别各业务流程面临的主要风险，编制风险清单。

负责人：刘少波 王庆文

完成时间：2012年5月31日前

5、查找内控缺陷。内控工作办公室配合中介机构将现有政策、制度等与风险清单进行对比，对内部控制的现状进行诊断，识别存在的问题，查找内控缺陷。

负责人：刘少波 王庆文

完成时间：2012年6月30日

6、制定内控缺陷整改方案，通过梳理公司各业务流程的规章制度，归集各业务流程的具体工作情况，对诊断、识别存在的缺陷，公司内控工作办公室配合中介机构制定公司内控缺陷整改方案，并编制内部控制手册初稿。

负责人：刘少波 王庆文

完成时间：2012 年 7 月 31 日

7、落实缺陷整改工作。由内控办牵头，公司本部及控股子公司根据内控缺陷整改方案落实整改工作，包括调整机构设置和业务流程，修订政策及制度，调配人员等可能进行整改的各个环节，并按照内部控制手册的要求在日常工作中予以执行。

负责人：刘少波 王庆文

完成时间：2012 年 9 月 30 日

8、检查整改效果。内控办针对公司内部控制缺陷的整改情况进行检查复核，出具整改报告。

负责人：刘少波 张小静

完成时间：2012 年 10 月 31 日

9、按照要求披露内控实施工作情况。公司将在 2012 年 3 月 31 日前，将经董事会审议通过的公司内部控制规范实施工作方案报湖南证监局和上海证券交易所备案，并在 2012 年 6 月 30 日和 2012 年 12 月 31 日分别将内控实施阶段性进展情况和总结报告报送湖南证监局和上海证券交易所。

负责人：朱小明

三、内部控制自我评价工作计划

公司确定专门机构定期对各部门和业务单位内部控制设计与运行情况的有效性进行全面评价，形成书面报告，必要时依靠外部专业机构进行合理性评价，提出对内部控制的改进和实施意见，并跟踪落实。

负责人：刘少波 朱小明

完成时间：2012 年年报披露前

1、编制自我评价工作计划。

公司内部控制评价部门制订工作方案，组成内部控制评价工作组，结合制度架构、重要业务流程、风险清单等内控重点环节，确定自我评价的范围、工作任务、人员组成和进度安排等。完成时间：2012 年 12 月 1 日-12 月 10 日

2、确定内部控制缺陷的评价标准。

评价工作组对内部控制缺陷进行初步认定，反复严格审核后提交内部控制评价部门；评价部门综合分析、全面复核，确定定性和定量等标准，明确公司一般缺陷、重要缺陷和重大缺陷范围，此项工作在 2012 年 12 月中旬前完成。

3、实施自我评价工作，编制内部控制评价工作底稿。

内部控制评价组根据审批后的方案实施具体测试评价，通过对评价单位进行现场测试，对项目及有关数据进行确认和分析，并形成内部控制评价工作底稿。现场测试时间：2012 年 12 月 15 日至 2013 年 1 月 31 日。

4、提出整改建议。

评价工作组对发现的缺陷进行评价，编制缺陷评价汇总表，同时提出整改建议，编制整改任务单。评价时间：2013 年 2 月 1 日至 2013 年 2 月 19 日。

5、编制内部控制自我评价报告。

根据内部控制自我评价工作，评价工作组全面复核和确认检查出来的各种问题，提出认定意见并编制评价报告。报告编制时间：2013 年 2 月 20 日至 2 月 28 日。

6、按照要求披露内部控制自我评价报告。

自我评价报告经公司董事会审议后，按要求进行披露并报送相关部门。

四、内部控制审计工作计划

负责人：刘少波

完成时间：2012 年年报披露前

公司委托注册会计师事务所对企业内部控制设计与运行的有效性进行审计，出具内部控制审计报告。

1、确定内部控制审计的会计师事务所。公司将根据相关要求聘请会计师事务所对公司 2012 年 12 月 31 日为基准日的内部控制设计与运行有效性进行审计，发表审计意见，出具内部控制审计报告。

2、与审计机构协商，根据公司实际情况，由审计机构制定内部控制审计工作计划，包括工作任务，计划完成时间及责任人，公司配合内控审计机构做好内控审计工作，确保该项工作按质、按量、按时完成。

3、按照要求披露内部控制审计报告。在 2012 年年报中按照上市公司信息披露要求，披露内部控制审计报告。

7、公司及其子公司是否列入环保部门公布的污染严重企业名单：否

公司不存在重大环保问题。

公司不存在其他重大社会安全问题。

(五) 利润分配或资本公积金转增股本预案

公司第五届董事会第九次会议审议通过的 2011 年公司利润分配预案为：以公司现有总股本 402110702 股为基数，向全体股东每十股派发红利 0.2 元（含税）。该项预案尚待本公司 2011 年度股东大会通过后方可实施。

(六) 公司前三年股利分配情况或资本公积转增股本和分红情况：

单位：元 币种：人民币

分红年度	每 10 股送红股数(股)	每 10 股派息数(元)(含税)	每 10 股转增数(股)	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(%)
2010	0	0	0	0	3,619,747.22	0
2009	0	0	0	0	5,479,275.77	0
2008	0	0	0	0	10,197,548.84	0

九、 监事会报告

(一) 监事会的工作情况

召开会议的次数	6
监事会会议情况	监事会会议议题
2011 年 1 月 13 日召开第四届监事会第十五次会议	审议通过了《关于公司监事会换届选举的议案》
2011 年 1 月 31 日召开第五届监事会第一次会议	选举张小静女士为公司第五届监事会主席
2011 年 3 月 28 日召开第五届监事会第二次会议	审议通过了《2010 年年度报告及摘要》、《2010 年度监事会工作报告》、《2010 年度总经理业务报告》、《2010 年度财务决算报告》、《2010 年度提取资产减值准备的报告》
2011 年 4 月 20 日召开第五届监事会第三次会议	审议通过了《2011 年第一季度报告及摘要》
2011 年 8 月 16 日召开第五届监事会第四次会议	审议通过了《2011 年半年度报告及摘要》

2011 年 10 月 24 日召开第五届监事会第五次会议	审议通过了《2011 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

2011 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 2011 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			/	/

(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 5749.56 万元，租赁的期限为 2011 年 1 月 1 日至 2011 年 12 月 31 日，租金为 710.96 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

公司对外担保情况（不包括对控股子公司的担保）	
报告期内担保发生额合计（不包括对子公司的担保）	0
报告期末担保余额合计（A）（不包括对子公司的担保）	0
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	12,500
报告期末对子公司担保余额合计（B）	12,500
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）	12,500
担保总额占公司净资产的比例(%)	19.19
其中：	
为股东、实际控制人及其关联方提供担保的金额（C）	0
直接或间接为资产负债率超过 70% 的被担保对象提供的债务担保金额（D）	0
担保总额超过净资产 50% 部分的金额（E）	0
上述三项担保金额合计（C+D+E）	0

3、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，上市公司、控投股东及实际控制人没有承诺事项。

(八) 聘任、解聘会计师事务所情况

单位:元 币种:人民币

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		450,000
境内会计师事务所审计年限		14 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) 其他重大事项的说明

本年度公司无其他重大事项。

(十一) 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公告暨召开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	《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	《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》29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
2011年半年度报告	《上海证券报》B44版	2011年8月18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》B23版	2011年10月11日	http://www.sse.com.cn

2011 年第三季度报告	《上海证券报》B128 版	2011 年 10 月 25 日	http://www.sse.com.cn
第五届董事会第七次会议决议公告	《上海证券报》B128 版	2011 年 10 月 25 日	http://www.sse.com.cn
关于为公司控股子公司提供授信担保的公告	《上海证券报》B128 版	2011 年 10 月 25 日	http://www.sse.com.cn
关于本公司控股股东湖南华升集团公司拟与湖南汇一制药机械有限公司进行股权置换的提示性公告	《上海证券报》B128 版	2011 年 10 月 25 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注册会计师曹国强、刘利亚审计，并出具了标准无保留意见的审计报告。

(一) 审计报告

审 计 报 告

天健审（2012）2-101 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 2011 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2011 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

编制和公允列报财务报表是管理层的责任，这种责任包括：（1）按照企业会计准则的规定编制财务报表，并使其实现公允反映；（2）设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

二、注册会计师的责任

我们的责任是在执行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中国注册会计师职业道德守则，计划和执行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，注册会计师考虑与财务报表编制和公允列报相关的内部控制，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，华升公司财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了华升公司 2011 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2011 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

天健会计师事务所（特殊普通合伙） 中国注册会计师：曹国强

中国·杭州

中国注册会计师：刘利亚

二〇一二年三月二十六日

(二) 财务报表

合并资产负债表

2011 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	97,069,996.45	76,393,897.20
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
应收票据	七-2	2,854,488.99	3,275,685.40
应收账款	七-3	11,751,723.50	9,905,980.81
预付款项	七-5	166,505,671.32	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	七-4	24,554,701.66	29,511,035.20
买入返售金融资产			
存货	七-6	362,216,149.23	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		664,952,731.15	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	七-8	26,734,052.85	25,111,130.85
投资性房地产	七-9	38,113,462.74	41,659,584.82
固定资产	七-10	158,694,075.92	157,762,940.07
在建工程	七-11	8,714,679.38	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	七-12	172,225,385.42	164,230,153.77
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		26,093,165.19	30,108,498.34
其他非流动资产			
非流动资产合计		430,574,821.50	425,075,106.40
资产总计		1,095,527,552.65	984,661,084.45

流动负债:			
短期借款	七-15	52,000,000.00	
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	七-16	143,493,144.95	59,914,488.84
预收款项	七-17	128,895,847.30	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	七-18	28,641,154.74	22,218,428.70
应交税费	七-19	6,069,324.88	3,207,046.81
应付利息			
应付股利			
其他应付款	七-20	28,288,989.03	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		387,388,460.90	295,911,127.83
非流动负债:			
长期借款			
应付债券			
长期应付款	七-21	31,003,031.26	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	七-22	25,624,744.05	23,426,062.85
非流动负债合计		56,627,775.31	46,293,416.61
负债合计		444,016,236.21	342,204,544.44
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	105,480,539.92
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	80,318,917.69	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		606,922,107.23	602,629,958.57
少数股东权益		44,589,209.21	39,826,581.44
所有者权益合计		651,511,316.44	642,456,540.01
负债和所有者权益 总计		1,095,527,552.65	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 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		7,450,883.38	9,557,553.19
交易性金融资产			
应收票据			
应收账款	十四-1		
预付款项		16,394,900.00	
应收利息			
应收股利			
其他应收款	十四-2	110,179,049.54	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		134,024,832.92	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	十四-3	446,039,528.97	444,416,606.97
投资性房地产			2,028,688.16
固定资产		443,758.49	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		18,901,577.82	20,832,076.40
其他非流动资产			
非流动资产合计		465,384,865.28	467,279,441.60
资产总计		599,409,698.20	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			5,000,000.00
应付职工薪酬		95,930.11	96,180.11
应交税费		1,164,559.46	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		52,266,195.16	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		52,266,195.16	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		20,597,329.92	25,593,876.91
所有者权益（或股东权益） 合计		547,143,503.04	552,140,050.03
负债和所有者权益 （或股东权益）总计		599,409,698.20	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—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	921,309,937.68	776,457,092.00
其中：营业收入	七-27	921,309,937.68	776,457,092.00
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		943,067,507.48	789,108,151.54
其中：营业成本	七-27	845,298,796.85	726,857,455.00
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	6,179,878.47	1,690,313.70
销售费用	七-29	29,199,704.10	22,934,419.98
管理费用	七-30	44,712,295.26	35,173,712.32
财务费用	七-31	12,949,796.20	3,516,157.81
资产减值损失	七-33	4,727,036.60	-1,063,907.27
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	3,326,255.33	7,065,680.23
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			831,433.98
汇兑收益（损失以“－”号填列）			
三、营业利润（亏损以“－”号填列）		-18,431,314.47	-5,585,379.31
加：营业外收入	七-34	31,920,434.10	17,320,876.20
减：营业外支出	七-35	464,566.73	882,034.70
其中：非流动资产处置损失		7,711.67	641,001.87
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		13,024,552.90	10,853,462.19
减：所得税费用	七-36	8,369,776.47	7,805,007.76
五、净利润（净亏损以“－”号填列）		4,654,776.43	3,048,454.43
归属于母公司所有者的净利润		4,292,148.66	3,619,747.22
少数股东损益		362,627.77	-571,292.79
六、每股收益：			
（一）基本每股收益	七-37	0.0107	0.0090
（二）稀释每股收益		0.0107	0.0090
七、其他综合收益			
八、综合收益总额		4,654,776.43	3,048,454.43
归属于母公司所有者的综合收益总额		4,292,148.66	3,619,747.22
归属于少数股东的综合收益总额		362,627.77	-571,292.79

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—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	十四-4	3,000.00	1,170,000.00
减：营业成本			
营业税金及附加		430.50	65,227.50
销售费用			
管理费用		5,005,971.33	4,441,366.76
财务费用		1,186,254.52	-41,946.16
资产减值损失		8,006,652.28	9,072,515.44
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）	十四-5	3,081,255.33	6,007,057.54
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			831,433.98
二、营业利润（亏损以“－”号填列）		-11,115,053.30	-6,360,106.00
加：营业外收入		9,154,898.85	
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）		-1,960,154.45	-6,360,106.00
减：所得税费用		3,036,392.54	494,892.57
四、净利润（净亏损以“－”号填列）		-4,996,546.99	-6,854,998.57
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		-4,996,546.99	-6,854,998.57

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—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		939,993,428.00	886,919,124.79
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		104,219,424.32	88,148,996.95
收到其他与经营活动有关的现金	七-38	39,175,069.04	11,711,353.53
经营活动现金流入小计		1,083,387,921.36	986,779,475.27
购买商品、接受劳务支付的现金		955,858,081.32	901,206,834.86
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		83,078,948.82	68,886,538.52
支付的各项税费		25,410,587.87	26,906,777.41
支付其他与经营活动有关的现金	七-38	46,656,902.09	33,019,984.65
经营活动现金流出小计		1,111,004,520.10	1,030,020,135.44
经营活动产生的现金流量净额		-27,616,598.74	-43,240,660.17
二、投资活动产生的现金流量:			
收回投资收到的现金		20,245,000.00	24,300,000.00

取得投资收益收到的现金		1,458,333.33	6,234,246.25
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		123,581.75	6,293,906.00
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	16,238,676.69	11,500,000.00
投资活动现金流入小计		38,065,591.77	48,328,152.25
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		31,386,813.57	5,493,143.54
投资支付的现金			4,300,000.00
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		11,499,996.29	
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		42,886,809.86	9,793,143.54
投资活动产生的现金流量净额		-4,821,218.09	38,535,008.71
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		4,400,000.00	
取得借款收到的现金		52,000,000.00	
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		56,400,000.00	
偿还债务支付的现金			1,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		3,286,083.92	
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		3,286,083.92	1,000,000.00
筹资活动产生的现金流量净额		53,113,916.08	-1,000,000.00
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		20,676,099.25	-5,705,651.46
加：期初现金及现金等价物余额		76,393,897.20	82,099,548.66
六、期末现金及现金等价物余额		97,069,996.45	76,393,897.20

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—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		3,000.00	1,170,000.00
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		278,580.69	49,074.33
经营活动现金流入小计		281,580.69	1,219,074.33
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		2,243,062.40	1,908,476.28
支付的各项税费		553,860.57	602,591.39
支付其他与经营活动有关的现金		57,972,106.42	2,233,274.70
经营活动现金流出小计		60,769,029.39	4,744,342.37
经营活动产生的现金流量净额		-60,487,448.70	-3,525,268.04
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	20,000,000.00
取得投资收益收到的现金		1,458,333.33	5,175,623.56
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		6,904,110.69	
投资活动现金流入小计		28,362,444.02	30,175,623.56
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		16,910,288.46	
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			18,615,414.50
投资活动现金流出小计		16,910,288.46	33,315,414.50
投资活动产生的现金流量净额		11,452,155.56	-3,139,790.94
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			
筹资活动现金流入小计		50,000,000.00	
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		3,071,376.67	
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		3,071,376.67	
筹资活动产生的现金流量净额		46,928,623.33	
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		-2,106,669.81	-6,665,058.98
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		7,450,883.38	9,557,553.19

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—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	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)							4,292,148.66		4,762,627.77	9,054,776.43
(一) 净利润							4,292,148.66		362,627.77	4,654,776.43
(二) 其他综合收 益										
上述(一)和(二) 小计							4,292,148.66		362,627.77	4,654,776.43
(三) 所有者投入 和减少资本									4,400,000.00	4,400,000.00
1. 所有者投入资本									4,400,000.00	4,400,000.00
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		80,318,917.69		44,589,209.21	651,511,316.44

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		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

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—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		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)							-4,996,546.99	-4,996,546.99
(一) 净利润							-4,996,546.99	-4,996,546.99
(二) 其他综合收益								
上述(一)和(二)小计							-4,996,546.99	-4,996,546.99
(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		20,597,329.92	547,143,503.04

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

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

(三) 公司概况

湖南华升股份有限公司（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，由湖南华升工集团联合中国服装集团公司、益阳市财源建设投资有限公司共同发起，采用募集方式设立的股份有限公司。本公司设立时总股本为 23,300 万元，每股面值 1 元。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》。经历次增资，公司现有注册资本 402,110,702.00 元，股份总数 402,110,702.00 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方法

公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在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方法

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：

外币交易在初始确认时，采用交易发生当期期初汇率折算为人民币金额。资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，因汇率不同而产生的汇兑差额，除与购建符合资本化条件资产有关的外币专门借款本金及利息的汇兑差额外，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，不改变其人民币金额；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，差额计入当期损益或资本公积。

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，在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量：1) 按照《企业会计准则第 13 号--或有事项》确定的金额；2) 初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号--收入》的原则确定的累积摊销额后的余额。

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，或在综合考虑各种相关因素后，预期这种下降趋势属于非暂时性的，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。

(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
账龄分析法组合	相同账龄的应收款项具有类似信用风险特征
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	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，具体方法见按组合计提坏账准备的应收款项。

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，按照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

对子公司、联营企业及合营企业的投资，在资产负债表日有客观证据表明其发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备；对被投资单位不具有共同控制或重大影响、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，按照《企业会计准则第 22 号--金融工具确认和计量》的规定计提相应的减值准备。

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和已出租的建筑物。
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。资产负债表日，有迹象表明投资性房地产发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

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, 按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

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决算的, 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, 按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

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
专利权	10 年

3. 使用寿命确定的无形资产，在资产负债表日有迹象表明发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备；使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

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、 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；用于补偿已发生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：(1) 企业合并；(2) 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

(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%、15%
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%
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%

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:万元 币种:人民币

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围	期末实际出资额	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额	持股比例(%)	表决权比例(%)	是否合并报表	少数股东权益	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额	从母公司所有者权益冲减子公司少数股东分担的本期亏损超过少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额后的余额
深圳市华顺达实业有限公司	控股子公司	深圳市罗湖区	商业	5000	兴办实业;国内商业;物资供销业(不含专营、专控、专卖商品);进出口业务。	49500		900	900	是	674		
湖南华升服饰股份有限公司	控股子公司	湖南长沙	商业	21000	开发、生产、销售纺织品、针织品及原料服装等	147000		1000	1000	是			

(2) 同一控制下企业合并取得的子公司

单位:万元 币种:人民币

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围	期末实际出资额	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额	持股比例(%)	表决权比例(%)	是否合并表	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	长沙市芙蓉中路二段420号	商业	400000	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,销售棉等纺织原料。	7308780580		9900	9900		15842		
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	1828927	纺织品,服装,服饰生产,加工,销售,汽车,货运,房屋租赁	1602817234		8744	8744		251731		
沅江洞庭达麻纺织厂有限公司	全资子公司	沅江市黄泥洲镇	制造业	60000	生产和销售精干麻,麻球,各类纯麻线,各类经纬纱,纺织物,政策允许的副产品销售	1669281600		10000	10000				
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	1600000	纯麻纺织品,湿麻纺织品,印染纺织品,服装,服饰的生产,销售,收购,加工,销售麻等纺织原料。	15373169518		8985	8985		108412		
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	300000	房地产开发经营	2400000000		8000	8000		69265		

2、合并范围发生变更的说明

- (1) 子公司湖南华升株洲雪松有限公司本期收购株洲华伦纸业有限公司 100%股权，期末株洲华伦纸业有限公司纳入湖南华升株洲雪松有限公司合并报表范围，相应的其报表纳入本公司合并报表中。
- (2) 子公司湖南华升工贸有限公司本期新设子公司湖南金爽服饰有限公司，期末其报表纳入湖南华升工贸有限公司合并报表范围，相应的其报表纳入本公司合并报表中。

(七) 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：	/	/	219,705.89	/	/	326,193.07
人民币	/	/	219,705.89	/	/	326,193.07
银行存款：	/	/	95,813,319.94	/	/	64,753,753.71
人民币	/	/	95,582,977.88	/	/	64,515,294.78
美元	36,557.01	6.3009	230,342.06	36,006.30	6.6227	238,458.93
其他货币资金：	/	/	1,036,970.62	/	/	11,313,950.42
人民币	/	/	1,036,970.62	/	/	11,313,950.42
合计	/	/	97,069,996.45	/	/	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	2,854,488.99	3,275,685.40
合计	2,854,488.99	3,275,685.40

(2) 因出票人无力履约而将票据转为应收账款的票据，以及期末公司已经背书给他方但尚未到期的票据情况

单位：元 币种：人民币

出票单位	出票日期	到期日	金额	备注
公司已经背书给其他方但尚未到期的票据				
东嘉麻棉（常州）有限公司	2011年9月29日	2012年1月28日	1,217,694.80	
清远冠龙纺织有限公司	2011年10月14日	2012年4月12日	300,000.00	
无锡夏利达漂染有限公司	2011年8月10日	2012年2月10日	200,000.00	
抚州市佳诚麻业有限公司	2011年11月24日	2012年5月23日	200,000.00	
无锡贝康包装材料有限公司	2011年10月20日	2012年4月20日	150,000.00	
合计	/	/	2,067,694.80	/

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	14,856,347.28	99.61	3,104,623.78	20.90	13,068,167.55	99.55	3,162,186.74	24.20
组合小计	14,856,347.28	99.61	3,104,623.78	20.90	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	0.39	58,745.00	100.00	58,745.00	0.45	58,745.00	100.00
合计	14,915,092.28	/	3,163,368.78	/	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	11,148,130.58	75.04	557,406.53	7,652,208.67	58.56	382,610.43
1 至 2 年	511,292.94	3.44	51,129.29	1,284,285.66	9.83	128,428.57
2 至 3 年	36,608.45	0.25	10,982.53	1,604,945.08	12.28	481,483.52
3 至 4 年	1,213,987.94	8.17	606,993.97	658,865.24	5.04	329,432.62
4 至 5 年	341,079.59	2.30	272,863.67	138,156.52	1.05	110,525.22
5 年以上	1,605,247.78	10.80	1,605,247.79	1,729,706.38	13.24	1,729,706.38
合计	14,856,347.28	100.00	3,104,623.78	13,068,167.55	100.00	3,162,186.74

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) 本报告期实际核销的应收账款情况

单位：元 币种：人民币

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	是否因关联交易产生
安溪杰盛服装有限公司	应收货款	180,484.95	无法收回	否
邓可	应收材料款	545.00	无法收回	否
合计	/	181,029.95	/	/

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

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

(4) 应收账款金额前五名单位情况

单位：元 币种：人民币

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例 (%)
愉悦家纺有限公司	非关联方	2,091,316.45	1 年以内	14.02
潮安县浮洋辉艺麻织品工艺厂	非关联方	851,179.35	1 年以内	5.71
温州羽萱制衣有限公司	非关联方	782,239.65	1 年以内	5.24
江西恩达	非关联方	581,368.30	1 年以内	3.90
广州市鸿生纺织品有限公司	非关联方	575,358.58	1 年以内	3.86
合计	/	4,881,462.33	/	32.73

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	35,079,655.33	100	10,524,953.67	30.00	37,782,882.81	100.00	8,271,847.61	21.89
组合小计	35,079,655.33	100	10,524,953.67	30.00	37,782,882.81	100.00	8,271,847.61	21.89
合计	35,079,655.33	/	10,524,953.67	/	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	21,942,857.50	62.56	1,097,142.87	27,369,221.19	72.44	1,368,461.06
1 至 2 年	1,110,240.59	3.16	111,024.06	2,404,920.26	6.36	240,492.03
2 至 3 年	68,098.01	0.19	20,429.40	75,498.73	0.20	22,649.62
3 至 4 年	4,816,553.25	13.73	2,408,276.63	2,013,916.77	5.33	1,006,958.39
4 至 5 年	1,269,126.36	3.62	1,015,301.09	1,430,196.70	3.79	1,144,157.36
5 年以上	5,872,779.62	16.74	5,872,779.62	4,489,129.16	11.88	4,489,129.15
合计	35,079,655.33	100.00	10,524,953.67	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	11,985,282.97	1 年以内	34.17
岳阳华庭物业管理有限公司	非关联方	2,680,596.98	1 年以内	7.64
创新能力建设项目	非关联方	2,660,632.33	1 年以内	7.58
上海华升有限责任公司	非关联方	1,323,598.57	5 年以上	3.77
上海潇湘有限责任公司	非关联方	990,688.87	5 年以上	2.82
合计	/	19,640,799.72	/	55.98

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	144,484,083.53	86.77	137,079,047.85	89.07
1 至 2 年	12,151,985.33	7.30	3,955,528.33	2.57
2 至 3 年	3,232,503.18	1.94	12,863,303.37	8.36
3 年以上	6,637,099.28	3.99		
合计	166,505,671.32	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
潘迪纺织实业(邳)	非关联方	7,403,102.17	1 年以内	交易未完成

州) 有限公司				
长沙天为工程机械制造有限公司	非关联方	7,367,300.19	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	1-2 年 362,900.72 其他 3 年以上	权证未办理, 2012 年拟进行转让
上海安盈贸易有限公司	非关联方	6,292,203.54	1 年以内	交易未完成
无锡方正纺织有限公司	非关联方	4,843,323.99	1 年以内	交易未完成
合计	/	32,905,929.89	/	/

(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	31,080,786.77	3,491,212.82	27,589,573.95	46,366,265.69	2,846,950.70	43,519,314.99
在产品	18,013,249.23	117,444.43	17,895,804.80	16,757,735.39	117,444.43	16,640,290.96
库存商品	180,038,241.38	22,272,204.26	157,766,037.12	136,847,920.17	20,625,855.97	116,222,064.20
开发成本	116,177,536.48		116,177,536.48	56,018,608.57		56,018,608.57
委托加工物资	14,365,130.71	853,881.07	13,511,249.64	13,080,718.45	853,881.07	12,226,837.38
发出商品	29,208,374.20		29,208,374.20	21,906,810.75		21,906,810.75
下脚料	9,931.95	9,931.95	0.00	9,931.95	9,931.95	
在途材料	67,573.04		67,573.04	67,573.04		67,573.04
合计	388,960,823.76	26,744,674.53	362,216,149.23	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	644,262.12			3,491,212.82
在产品	117,444.43				117,444.43
库存商品	20,625,855.97	1,706,201.43		59,853.14	22,272,204.26
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	2,350,463.55		59,853.14	26,744,674.53

(3) 存货跌价准备情况

项目	计提存货跌价	本期转回存货跌价	本期转回金额占该项存货期
----	--------	----------	--------------

	准备的依据	准备的原因	末余额的比例 (%)
原材料	存货成本高于可变现净值		
库存商品	存货成本高于可变现净值	计提减值部分的存货已经对外销售	0.72

7、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	20.81	20.81	8,134.82	1,124.67	7,010.15	5,980.71	705.93

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				

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	1,622,922.00	14,584,068.85		20.81	20.81

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		4,384,779.00	57,495,620.41
1.房屋、建筑物	55,846,804.68		4,384,779.00	51,462,025.68
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	1,574,683.43	1,656,972.13	18,826,336.85
1.房屋、建筑物	17,407,734.73	1,453,437.87	1,656,972.13	17,204,200.47
2.土地使用权	1,500,890.82	121,245.56		1,622,136.38
三、投资性房地产账面净值合计	42,971,773.86	-1,574,683.43	2,727,806.87	38,669,283.56
1.房屋、建筑物	38,439,069.95	-1,453,437.87	2,727,806.87	34,257,825.21
2.土地使用权	4,532,703.91	-121,245.56		4,411,458.35
四、投资性房地产减值准备累计金额合计	1,312,189.04		756,368.22	555,820.82
1.房屋、建筑物	1,312,189.04		756,368.22	555,820.82
2.土地使用权				
五、投资性房地产账面价值合计	41,659,584.82	-1,574,683.43	1,971,438.65	38,113,462.74
1.房屋、建筑物	37,126,880.91	-1,453,437.87	1,971,438.65	33,702,004.39
2.土地使用权	4,532,703.91	-121,245.56		4,411,458.35

本期折旧和摊销额：1,574,683.43 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	17,961,735.26	1,952,439.37	268,787,374.39
其中:房屋及建筑物	134,854,807.92	4,262,574.51	21,144.21	139,096,238.22

机器设备	109,300,700.99	11,674,985.26	1,682,667.29	119,293,018.96
运输工具	5,436,547.66	1,841,488.54	109,480.00	7,168,556.20
电子设备	3,186,021.93	182,686.95	139,147.87	3,229,561.01
		本期新增	本期计提	
二、累计折旧合计：	90,555,553.28		15,466,699.20	105,633,713.32
其中：房屋及建筑物	31,109,504.72		4,803,808.14	35,913,312.86
机器设备	53,741,121.20		10,035,533.42	63,521,697.41
运输工具	3,280,216.45		474,690.76	3,754,907.21
电子设备	2,424,710.91		152,666.88	2,443,795.84
三、固定资产账面净值合计	162,222,525.22	/	/	163,153,661.07
其中：房屋及建筑物	103,745,303.20	/	/	103,182,925.36
机器设备	55,559,579.79	/	/	55,771,321.55
运输工具	2,156,331.21	/	/	3,413,648.99
电子设备	761,311.02	/	/	785,765.17
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	/	/	158,694,075.92
其中：房屋及建筑物	102,131,842.39	/	/	101,569,464.55
机器设备	52,759,808.24	/	/	52,971,550.00
运输工具	2,156,331.21	/	/	3,413,648.99
电子设备	714,958.23	/	/	739,412.38

本期折旧额：15,466,699.20 元。

本期由在建工程转入固定资产原价为：5,697,513.22 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	8,714,679.38		8,714,679.38	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	其他减少	资金 来源	期末数
华升雪松生产设备 改造	44,203.01	1,152,307.86	1,151,584.82	44,926.05	自筹	
华升洞麻技术改造	137,950.42	302,248.68	36,233.59		自筹	403,965.51
沅江洞庭士达麻纺 织有限公司	44,673.33			44,673.33	自筹	
华升洞麻污水改造 工程	1,767,391.55	215,812.00	1,983,203.55		自筹	
华升洞麻生产设备 改造	4,208,580.24	6,453,237.09	2,526,491.26		自筹	8,135,326.07
金爽公司地勘费		175,387.80			自筹	175,387.80
合计	6,202,798.55	8,298,993.43	5,697,513.22	89,599.38	/	8,714,679.38

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	11,944,022.37	239,256.88	195,057,527.08
长沙土地使用权	785,050.51			785,050.51
株洲土地使用权	101,119,707.96	11,944,022.37		112,824,473.45
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	3,709,533.84		22,832,141.66
长沙土地使用权	262,388.74	15,701.04		278,089.78
株洲土地使用权	11,609,204.84	2,065,445.40		13,674,650.24
岳阳土地使用权	6,849,804.00	1,580,724.00		8,430,528.00
沅江土地使用权	401,210.24	47,663.40		448,873.64
三、无形资产账面净值合计	164,230,153.77	8,234,488.53	239,256.88	172,225,385.42
长沙土地使用权	522,661.77	-15,701.04		506,960.73
株洲土地使用权	89,510,503.12	9,878,576.97	239,256.88	99,149,823.21
岳阳土地使用权	72,186,345.00	-1,580,724.00		70,605,621.00
沅江土地使用权	2,010,643.88	-47,663.40		1,962,980.48
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	8,234,488.53	239,256.88	172,225,385.42
长沙土地使用权	522,661.77	-15,701.04		506,960.73
株洲土地使用权	89,510,503.12	9,878,576.97	239,256.88	99,149,823.21

岳阳土地使用权	72,186,345.00	-1,580,724.00		70,605,621.00
沅江土地使用权	2,010,643.88	-47,663.40		1,962,980.48

本期摊销额：3,709,533.84 元。

期末子公司湖南华升洞庭麻业有限公司有原值 22,555,721.28 元，净值 20,149,776.13 元的土地为取得中国银行股份有限公司岳阳市鹰山支行 1500 万元人民币授信提供抵押，本期已从该支行取得借款 200 万元。

(2) 报告期发生的按评估值作为入账依据的单项价值 100 万以上的无形资产的评估机构和评估方法的说明：

本期子公司湖南华升株洲雪松有限公司收购株洲华伦纸业有限公司 100% 的股权。株洲华伦纸业有限公司的资产、负债按湖南中鼎资产评估有限公司出具的湘中柱会所(2011)评字第 018 号评估报告进行了调整，评估方法为重置价值，评估入账的无形资产原值为 11,944,022.37 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	22,078,184.70	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
小计	26,093,165.19	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	178,199,016.35	162,124,237.83
可抵扣亏损	45,444,011.77	34,407,794.57
合计	223,643,028.12	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
2012 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	11,818,257.31	
2016 年	11,036,217.20		
合计	45,444,011.77	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	266,511,755.15
可抵扣亏损	61,503,933.73
小计	328,015,688.88

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	2,376,573.05		181,029.95	13,688,322.45
二、存货跌价准备	24,454,064.12	2,350,463.55		59,853.14	26,744,674.53
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			245,000.00	221,380,411.01
六、投资性房地产减值准备	1,312,189.04			756,368.22	555,820.82
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	4,727,036.60		1,242,251.31	266,828,813.96

本期洞麻对原已全额计提减值的长沙工贸公司的投资款 245,000.00 元已全部收回；本期转销的存货跌价准备系该部分存货已经对外销售，转销的投资性房地产减值准备系该部分房产已经拆除，并收到拆迁补偿。

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
抵押借款	2,000,000.00	
保证借款	50,000,000.00	
合计	52,000,000.00	

本期公司向交通银行湖南分行贷款 5000 万元，由湖南华升集团提供担保。

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	116,486,331.36	38,999,420.24
1-2 年	9,219,255.55	11,127,251.90
2-3 年	9,012,128.65	5,196,643.46
3 年以上	8,775,429.39	4,591,173.24
合计	143,493,144.95	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

单位：元 币种：人民币

单位名称	期末数	期初数
湖南华升集团有限公司	93,278,304.00	
合计	93,278,304.00	

(3) 账龄超过 1 年的大额应付账款情况的说明

账龄超过 1 年的应付账款 27,006,813.59 元主要为应付材料采购款。

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	110,649,417.23	175,647,762.36
1-2 年	7,348,222.36	5,612,551.66
2-3 年	1,670,040.82	9,264,598.49
3 年以上	9,228,166.89	2,561,734.02
合计	128,895,847.30	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：

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

账龄超过 1 年的预收账款 18,246,430.07 元主要为尚未结算的货款。

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	66,344,858.26	66,113,440.18	2,347,817.83
二、职工福利费		840,241.28	840,241.28	
三、社会保险费	16,632,092.79	17,684,114.01	12,062,246.00	22,253,960.80
其中：医疗保险费	1,626,163.33	2,479,035.52	3,078,651.16	1,026,547.69
基本养老保险费	14,424,273.40	9,388,575.93	7,621,326.46	16,191,522.87
失业保险费	357,503.63	4,532,034.88	797,606.44	4,091,932.07
工伤保险费	224,152.43	1,018,385.41	518,987.72	723,550.12
生育保险费		266,082.27	45,674.22	220,408.05
四、住房公积金	2,500,932.41	3,426,001.20	2,752,065.50	3,174,868.11
五、辞退福利				
六、工会及职工教育经费	969,003.75	970,567.57	1,075,063.32	864,508.00
合计	22,218,428.70	89,265,782.32	82,843,056.28	28,641,154.74

19、 应交税费：

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
增值税	-1,920,598.88	-1,529,501.55
营业税	66,688.25	-2,318,614.82
企业所得税	5,680,122.61	5,628,246.10
个人所得税	65,209.94	
城市维护建设税	245,382.42	-75,404.04
房产税	973,734.61	
土地使用税	736,647.20	
教育费附加	217,828.71	-37,198.59
其他	4,310.02	1,539,519.71
合计	6,069,324.88	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	2,532,659.39	2,474,334.93
应付暂收款	6,323,887.77	5,624,646.98
其他	19,432,441.87	9,385,535.04
合计	28,288,989.03	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	587,831.07	706,274.89
湖南洞庭苧麻纺织印染厂		3,144,961.80
合计	587,831.07	3,851,236.69

(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 1,416,125.40 元系湖南湖南华升株洲雪松有限公司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。另华升洞麻存在合同保证金 1,250,902.74 元。

(4) 对于金额较大的其他应付款，应说明内容

单位名称	期末数	款项性质及内容
合同保证金	1,250,902.74	洞麻合同保证金
住房公积金维修基金	1,416,125.40	职工住房维修金
创新能力建设项目款	1,130,000.00	应付与外单位合作的项目研发款项
小计	3,797,028.14	

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	1,550,000.00			
湖南华升集团公司	23,429,207.26			31,003,031.26
合计	24,979,207.26			31,003,031.26

22、 其他非流动负债：

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		400,000.00	400,000.00
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		630,000.00	5,040,000.00
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		224,000.04	1,343,999.84
环保改造拨款	4,050,000.00		450,000.00	3,600,000.00

高档面料关键技术项目	1,008,583.43		132,999.96	875,583.47
新型工艺化项目拨款	1,658,479.49		141,318.84	1,517,160.65
节能减排项目拨款	1,456,000.05		207,999.96	1,248,000.09
创新能力建设项目拨款	3,600,000.00	2,870,000.00	1,590,000.00	4,880,000.00
节能减排与高档产品生产线技改工程		1,700,000.00		1,700,000.00
自主品牌建设补助		400,000.00		400,000.00
专卖店改造补助		400,000.00		400,000.00
科学技术与设备（武大合作项目）		350,000.00	35,000.00	315,000.00
高档生态麻制品加工技术成果转化		1,000,000.00	200,000.00	800,000.00
2) 与收益相关的政府补助				
产业技术与开发		150,000.00	150,000.00	
嵌入式纺纱		470,000.00	470,000.00	
专利资助/特高支苧麻织物工艺		50,000.00	50,000.00	
株洲市三项科技经费	135,000.00		90,000.00	45,000.00
岳阳市财政局拨付洞麻新产品开发项目款		200,000.00	200,000.00	
4050 社保费补贴款		2,337,220.00	2,337,220.00	
士达环保补贴款		200,000.00	200,000.00	
收财政在线监控补助		40,000.00	40,000.00	
雪松收财政厅社保费补贴款		1,000,560.00	1,000,560.00	
收株洲市国库集中支付处市发改委补偿金		722,000.00	722,000.00	
收市财政中小企业发展资金苧麻染色线改造		100,000.00	100,000.00	
收市财政技术创新补助金		100,000.00	100,000.00	
收湖南省加快培育新兴产业奖励		500,000.00	500,000.00	
收湖南省财政厅 2011 年度专利补助金		60,000.00	60,000.00	
合 计	23,426,062.85	12,649,780.00	10,451,098.80	25,624,744.05

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	4,292,148.66	/
期末未分配利润	80,318,917.69	/

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	906,364,505.78	762,780,828.93
其他业务收入	14,945,431.90	13,676,263.07
营业成本	845,298,796.85	726,857,455.00

(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	695,500,946.32	631,410,896.16	637,258,529.92	607,427,649.91
其他业务	210,863,559.46	205,096,419.85	125,522,299.01	115,077,510.95
合计	906,364,505.78	836,507,316.01	762,780,828.93	722,505,160.86

(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	101,287,918.79	93,094,123.23	51,639,897.74	51,133,832.41
布	433,851,569.05	399,026,384.04	439,387,975.64	428,579,713.16
服装	160,361,458.48	139,290,388.89	146,230,656.54	127,714,104.34
其他	210,863,559.46	205,096,419.85	125,522,299.01	115,077,510.95
合计	906,364,505.78	836,507,316.01	762,780,828.93	722,505,160.86

(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	674,493,455.44	641,173,919.98	638,305,859.58	612,297,875.80
境内销售	231,871,050.34	195,333,396.03	124,474,969.35	110,207,285.06
合计	906,364,505.78	836,507,316.01	762,780,828.93	722,505,160.86

(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（%）
上海（香港）时利达国际有限公司	110,572,927.39	12.00
时利达纺织品（深圳）有限公司	85,093,077.57	9.24
长沙天为工程机械造制有限公司	55,940,387.27	6.07
湖南东一工贸有限公司	55,716,639.87	6.05
东伟贸易有限公司	50,458,689.52	5.48
合计	357,781,721.62	38.84

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	3,467,758.78	304,281.30	应纳税营业额
城市维护建设税	1,014,093.00	843,532.29	应缴流转税税额
教育费附加	697,862.19	542,500.11	
土地增值税	1,000,164.50		
合计	6,179,878.47	1,690,313.70	/

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	5,221,894.73	4,620,513.60
运费	9,096,369.04	5,439,877.26
差旅费	2,550,903.19	1,306,357.45
社保费	952,497.79	757,663.69
办公费	1,430,071.83	765,137.59

保险费	1,604,938.63	1,115,129.82
杂费	4,473,474.66	3,202,493.92
委托代销手续费	846,307.67	646,869.09
交易会及出国费	1,238,972.29	635,034.89
其他	1,784,274.27	4,445,342.67
合计	29,199,704.10	22,934,419.98

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	17,456,567.89	13,705,432.52
业务招待费	2,382,772.22	987,260.07
差旅费	1,159,297.26	942,298.77
办公费	3,292,155.56	1,794,369.04
折旧费	6,470,858.96	5,727,258.16
社保费	1,050,675.65	1,725,180.44
税金	812,059.11	1,539,373.95
土地摊销	1,837,985.84	1,580,724.00
无形资产摊销	1,817,586.60	1,769,923.20
运输费	625,103.32	
其他	7,807,232.85	5,401,892.17
合计	44,712,295.26	35,173,712.32

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	3,022,198.79	30,427.82
减：利息收入	-917,534.22	-425,574.53
汇兑损失	10,059,498.15	3,580,036.62
减：汇兑收入		-25,470.32
其他	785,633.48	356,738.22
合计	12,949,796.20	3,516,157.81

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	1,622,922.00	831,433.98
处置长期股权投资产生的投资收益	245,000.00	
处置交易性金融资产取得的投资收益		1,058,622.69
委托贷款收益	1,458,333.33	5,175,623.56
合计	3,326,255.33	7,065,680.23

(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	1,622,922.00	831,433.98	被投资单位报表损益变动
合计	1,622,922.00	831,433.98	/

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	2,376,573.05	1,377,680.58
二、存货跌价损失	2,350,463.55	-2,441,587.85
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	4,727,036.60	-1,063,907.27

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	130,477.94	602,650.96	130,477.94
其中: 固定资产处置利得	130,477.94	602,650.96	130,477.94
政府补助	9,481,098.80	14,996,297.80	9,481,098.80
拆迁补偿	11,099,464.85		11,099,464.85
其他	8,478,646.02	1,721,927.44	8,478,646.02
非同一控制企业合并产生	2,730,746.49		2,730,746.49
合计	31,920,434.10	17,320,876.20	31,920,434.10

(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	400,000.00	100,000.00	
超高支及新型含麻多元复合纤维纺织印染技术	300,000.00	300,000.00	湘财企指[2008]120号
09年新增技术改造资金	100,000.00	100,000.00	湘财企指(2009)176号
高档苧麻生产线节能改造	630,000.00	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	20,000.00	湘财企指(2010)88号
技改拨款	224,000.04	224,000.04	
环保改造拨款	450,000.00	450,000.00	
高档面料关键技术项目	132,999.96	132,999.96	
新型工艺化项目拨款	141,318.84	141,318.84	湘财企指(2009)176号
节能减排项目拨款	207,999.96	207,999.96	湘经环资[2009]126号
创新能力建设项目拨款	620,000.00	400,000.00	发改办高技(2009)2234号
嵌入式纺纱	470,000.00		
产业技术研究与开发	150,000.00		
科学技术与设备(武大合作项目)	35,000.00		
高档生态麻制品加工技术成果转化	200,000.00		
专利资助/特高支苧麻织物工艺	50,000.00		
2) 与收益相关的政府补助			
株洲市三项科技经费	90,000.00	90,000.00	芦科字[2009]7号
岳阳市财政局拨付洞麻新产品开发项目款	200,000.00		
中国农科院麻类研究所科研经费		387,500.00	
重建纺织工程技术中心专项拨款		100,000.00	
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	
嵌入式纺纱关键技术研究补助		950,000.00	
舒适性高档苧麻面料加工关键技术		800,000.00	
地方特色中小企业企业补助款		1,000,000.00	
新产品开发资助款		200,000.00	
重点产业振兴扶持资金		2,500,000.00	
纤维纺织染整技术产业化补助		1,200,000.00	
4050 社保费补贴款	2,337,220.00	3,817,679.00	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	
士达环保补贴款	200,000.00	200,000.00	
收财政在线监控补助	40,000.00		
雪松收财政厅社保费补贴款	1,000,560.00		
收株洲市国库集中支付处市发改委补偿金	722,000.00		

收市财政中小企业发展资金苧麻染色线改造	100,000.00		
收市财政技术创新补助金	100,000.00		
收湖南省加快培育新兴产业奖励	500,000.00		
收湖南省财政厅 2011 年度专利补助金	60,000.00		
合计	9,481,098.80	14,996,297.80	/

(3) 拆迁补偿

2010 年 12 月 28 日，本公司与望城县黄桥大道（第三段）工程建设协调指挥部（以下简称指挥部）签订城市房屋拆迁补偿协议，指挥部拆迁公司位于望城县高裕北路的投资性房地产（账面价值 1,638,262.55 元），共计确认拆迁补偿 9,154,898.85 元。

2008 年 5 月 21 日株洲市政府召开湘江五桥项目拆迁涉及湖南华升株洲雪松有限公司安置补偿有关问题专题会议，根据此次会议精神本期子公司湖南华升株洲雪松有限公司收到拆迁补偿 1,944,566.00 元。

(4) 非同一控制企业合并产生

本期子公司湖南华升株洲雪松有限公司收购株洲华伦纸业有限公司 100% 的股权，湖南中鼎资产评估有限公司为本次收购标的出具了湘中柱会所(2011)评字第 018 号评估报告，经评估的株洲华伦纸业有限公司截止 2010 年 12 月 31 日的净资产为 14,441,294.16 元；至交割日 2011 年 2 月 28 日其净资产变化至 14,230,746.49，双方拟定的支付对价为 1,150 万，差额为 2,730,746.49 元计入营业外收入。

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	7,711.67	641,001.87	7,711.67
其中：固定资产处置损失	7,711.67	641,001.87	7,711.67
罚款支出	15,445.50	5,152.17	15,445.50
其他	441,409.56	235,880.66	441,409.56
合计	464,566.73	882,034.70	464,566.73

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	4,354,443.32	4,492,564.06
递延所得税调整	4,015,333.15	3,312,443.70
合计	8,369,776.47	7,805,007.76

37、 基本每股收益和稀释每股收益的计算过程：

项目	序号	2011 年度
归属于公司普通股股东的净利润	A	4,292,148.66
非经常性损益	B	30,012,143.06

扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	-25,719,994.40
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	12.00
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	0.0107
扣除非经常损益基本每股收益	N=C/L	-0.0640

稀释每股收益的计算过程与基本每股收益相同。

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	6,514,855.90
利息收入	917,534.22
收到的其他往来款	25,382,152.90
收到的其他款项	6,360,526.02
合计	39,175,069.04

(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	14,921,626.51
营业费用中的付现费用	17,943,694.14
财务费用中手续费	785,241.98
支付往来款及其他	13,006,339.46
合计	46,656,902.09

(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
收到的拆迁补偿款	9,518,676.69
收到的与资产相关的政府补助	6,720,000.00
合计	16,238,676.69

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	4,654,776.43	3,048,454.43
加：资产减值准备	4,727,036.60	-1,063,907.27
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	17,041,382.63	16,280,132.72
无形资产摊销	3,709,533.84	3,414,011.64
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
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	7,711.67	
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	3,022,198.79	30,427.82
投资损失（收益以“-”号填列）	-3,326,255.33	-7,065,680.23
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	4,015,333.15	2,523,873.56
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）	-97,905,259.75	-49,904,522.48
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-3,040,389.84	85,644,923.28
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	39,477,333.07	-96,186,724.55
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-27,616,598.74	-43,240,660.17
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	97,069,996.45	76,393,897.20
减：现金的期初余额	76,393,897.20	82,099,548.66
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	20,676,099.25	-5,705,651.46

(2) 本期取得或处置子公司及其他营业单位的相关信息

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
一、取得子公司及其他营业单位的有关信息：		
1. 取得子公司及其他营业单位的价格	11,500,000.00	
2. 取得子公司及其他营业单位支付的现金和现金等价物	11,500,000.00	

减：子公司及其他营业单位持有的现金和现金等价物	3.71	
3. 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	11,499,996.29	
4. 取得子公司的净资产	14,230,746.49	
流动资产	3.71	
非流动资产	19,530,742.78	
流动负债	5,300,000.00	
非流动负债		
二、处置子公司及其他营业单位的有关信息：		
1. 处置子公司及其他营业单位的价格		
2. 处置子公司及其他营业单位收到的现金和现金等价物		
减：子公司及其他营业单位持有的现金和现金等价物		
3. 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
4. 处置子公司的净资产		
流动资产		
非流动资产		
流动负债		
非流动负债		

(3) 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	97,069,996.45	76,393,897.20
其中：库存现金	219,705.89	326,193.07
可随时用于支付的银行存款	95,813,319.94	64,753,753.71
可随时用于支付的其他货币资金	1,036,970.62	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	97,069,996.45	76,393,897.20

(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	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
深圳市华顺达实业有限公司	有限责任公司	深圳市罗湖区	陈湘生	商业	550.00	90.00	90.00	192211266
湖南华升服饰股份有限公司	有限责任公司	湖南省长沙市	刘少波	商业	2,100.00	100.00	100.00	55071338x
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	商业	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	肖群峰	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
岳阳华一房地产开发有限责任公司	有限责任公司	岳阳市北环路	黄云晴	房地产开发	3,000.00	80.00	80.00	738986080
湖南金爽服饰有限公司	有限责任公司	湖南省衡山县	刘少波	制造业	1,000.00	100.00	100.00	567699828
华伦纸业有限公司	有限责任公司	湖南省株洲市	肖群峰	制造业	1,000.00	100.00	100.00	738963866

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	湖南长沙市	蒋辉珍	制造业	5,633.51	20.81	20.81	717052086

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 4,500 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。截至本财务报表报出日，相关的抵押手续尚未解除。

本公司本期向交通银行湖南分行贷款 5000 万，由湖南华升集团公司提供连带责任担保。

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
应付账款	湖南华升集团公司	93,278,304.00	
其他应付款	湖南洞庭苧麻纺织印染厂		3,144,961.80
其他应付款	湖南华升集团公司	706,274.89	
长期应付款	湖南华升集团公司	31,003,031.26	22,317,353.76

(九) 股份支付:

无

(十) 或有事项:

1、 为其他单位提供债务担保形成的或有负债及其财务影响:

1. 为关联方提供的担保事项详见本财务报表附注关联方及关联交易之说明。

2. 为控股子公司提供的担保事项

本公司控股子公司湖南华升洞庭麻业有限公司因业务发展需要，向中国银行股份有限公司岳阳市鹰山支行申请授信额度 1500 万元人民币，本公司为上述授信提供连带责任担保。

本公司控股子公司华升工贸因业务发展需要，向交通银行长沙潇湘支行申请授信 3000 万元人民币，向民生银行长沙分行申请授信 3000 万元人民币，向华夏银行长沙分行申请授信 3000 万元人民币，向兴业银行长沙分行申请授信 2000 万元人民币，本公司为华升工贸上述授信提供担保。截至本财务报表报出日，华升工贸除向兴业银行长沙分行贷款 1000 万以外尚未向其他银行贷款。

(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 1000.50 万元人民币，已支付土地款 700 万元，截止本财务报表批准报出日相关权证手续和后续付款正在进行中。

(十二) 资产负债表日后事项:

1、 资产负债表日后利润分配情况说明

单位: 元 币种: 人民币

拟分配的利润或股利	8,042,214.04
-----------	--------------

2、 其他资产负债表日后事项说明

公司第五届董事会第九次会议审议通过的 2011 年公司利润分配预案为: 以公司现有总股本 402110702 股为基数, 向全体股东每十股派发红利 0.2 元 (含税)。该项预案尚待本公司 2011 年度股东大会通过后方可实施。

(十三) 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	1,142,384.69				1,086,878.92
4、可供出售金融资产					
5、持有至到期投资					
金融资产小计	1,142,384.69				1,086,878.92
金融负债	119,087,901.09				114,666,465.27

(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	139,317,392.46	100.00	29,138,342.92	20.92	83,191,073.39	100.00	21,131,690.64	25.40
组合小计	139,317,392.46	100.00	29,138,342.92	20.92	83,191,073.39	100.00	21,131,690.64	25.40
合计	139,317,392.46	/	29,138,342.92	/	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	96,497,174.00	69.27	4,824,858.70	17,962,193.20	21.59	898,109.66
1 至 2 年	14,856,371.38	10.66	1,485,637.14	42,465,033.11	51.05	4,246,503.32
2 至 3 年	5,200,000.00	3.73	1,560,000.00			
3 至 4 年				7,480,000.00	8.99	3,740,000.00
4 至 5 年	7,480,000.00	5.37	5,984,000.00	15,183,847.08	18.25	12,147,077.66
5 年以上	15,283,847.08	10.97	15,283,847.08	100,000.00	0.12	100,000.00
合计	139,317,392.46	100.00	29,138,342.92	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	本公司子公司	66,207,345.38	1-2	47.52
湖南华升洞庭麻业有限公司	本公司子公司	35,199,200.00	1-3 年	25.27
湖南华升株洲雪松有限公司	本公司子公司	22,100,000.00	1-2 年	15.86
沅江洞庭士达麻纺织厂有限公司	本公司子公司	15,663,847.08	4 年以上	11.24
陈建强		100,000.00	5 年以上	0.07
合计	/	139,270,392.46	/	99.96

(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	本公司子公司	66,207,345.38	47.52
湖南华升洞庭麻业有限公司	本公司子公司	35,199,200.00	25.27
湖南华升株洲雪松有限公司	本公司子公司	22,100,000.00	15.86
沅江洞庭士达麻纺织厂有限公司	本公司子公司	15,663,847.08	11.24
合计	/	139,170,392.46	99.89

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	14,700,000.00		14,700,000.00			100.00	100.00

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	12,961,146.85	1,622,922.00	14,584,068.85				20.81	20.81

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	3,000.00	1,170,000.00

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	1,622,922.00	831,433.98
其它	1,458,333.33	5,175,623.56
合计	3,081,255.33	6,007,057.54

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	-4,996,546.99	-6,854,998.57
加：资产减值准备	8,006,652.28	9,072,515.44
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	130,949.55	7,536.08
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）	-9,154,898.85	
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）	3,071,376.67	
投资损失（收益以“-”号填列）	-3,081,255.33	-6,007,057.54
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	1,930,498.57	

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）	-56,904,092.26	5,000,000.00
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	509,867.66	-4,743,263.45
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-60,487,448.70	-3,525,268.04
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	7,450,883.38	9,557,553.19
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	-2,106,669.81	-6,665,058.98

(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

非经常性损益项目	2011 年金额	附注（如适用）	2010 年金额	2009 年金额
非流动资产处置损益	122,766.27		-38,350.91	1,598,665.71
越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免	3,473,000.00	减免的土地、房产税		
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	9,481,098.80		14,996,297.80	9,262,118.35
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益	2,730,746.49	株洲雪松收购华伦纸业产生的收益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益			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	4,263,143.23
对外委托贷款取得的损益	1,458,333.33		5,175,623.56	4,922,121.32
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	8,021,790.96		1,480,894.61	5,527,615.21

其他符合非经常性损益定义的损益项目	11,099,464.85	拆迁补偿		
少数股东权益影响额	-1,689,905.21		-1,724,672.71	-1,768,263.56
所得税影响额	-4,685,152.43		-2,191,057.48	-2,517,236.71
合计	30,012,143.06		20,207,745.77	21,288,163.55

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	0.71	0.0107	0.0107
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-4.25	-0.0640	0.0640

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	97,069,996.45	76,393,897.20	27.07%	本期新增贷款 5200 万
存货	362,216,149.23	266,601,499.89	35.86%	华一房产储备土地待开发，洞麻雪松存货增长
一年内到期的非流动资产		20,000,000.00	-100.00%	委托贷款收回
在建工程	8,714,679.38	6,202,798.55	40.50%	固定资产投资增加
短期借款	52,000,000.00			新增贷款
应付账款	143,493,144.95	59,914,488.84	139.50%	外购的土地应付款
预收款项	128,895,847.30	193,086,646.53	-33.24%	华一地产公司结算收入导致预收账款减少
应付职工薪酬	28,641,154.74	22,218,428.70	28.91%	欠付工资、保险增加
应交税费	6,069,324.88	3,207,046.81	89.25%	欠付的房产税增加
其他应付款	28,288,989.03	17,484,516.95	61.79%	欠付的往来款增加
长期应付款	31,003,031.26	22,867,353.76	35.58%	向集团借款增加
利润表项目	本期数	上年同期数	变动幅度	变动原因说明
营业税金及附加	6,179,878.47	1,690,313.70	265.61%	华一房产公司本期收入增加
财务费用	12,949,796.20	3,516,157.81	268.29%	汇兑损失增加同时借款利息增加
资产减值损失	4,409,977.79	-1,063,907.27	-514.51%	存货计提减值准备及往来款坏账增加
投资收益	3,326,255.33	7,065,680.23	-52.92%	委托贷款利息减少
营业外收入	31,920,434.10	17,320,876.20	84.29%	收到的其他补贴及拆迁补偿增加

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
2012 年 3 月 28 日