

湖南华升股份有限公司

600156

2012 年半年度报告

目录

一、 重要提示	2
二、 公司基本情况	2
三、 股本变动及股东情况.....	4
四、 董事、监事和高级管理人员情况.....	5
五、 董事会报告	5
六、 重要事项	6
七、 财务会计报告（未经审计）	10
八、 备查文件目录	61

一、重要提示

(一) 本公司董事会、监事会及其董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

(二) 如有董事未出席董事会，应当单独列示其姓名

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

(三) 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	hnhs@163.com	hnhs@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
登载半年度报告的中国证监会指定网站的网址	http://www.sse.com.cn
公司半年度报告备置地点	湖南省长沙市芙蓉中路三段 420 号华升大厦九楼 公司董事会秘书办公室

(五) 公司股票简况

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

(六) 主要财务数据和指标

1、 主要会计数据和财务指标

单位:元 币种:人民币

	本报告期末	上年度期末	本报告期末比上年度 期末增减(%)
总资产	1,083,011,677.96	1,095,527,552.65	-1.14
所有者权益(或股东权益)	599,937,317.95	606,922,107.23	-1.15
归属于上市公司股东的每股 净资产(元/股)	1.4920	1.5093	-1.15
	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	-8,275,853.54	-6,935,257.83	不适用
利润总额	1,416,816.58	3,731,563.23	-62.03
归属于上市公司股东的净 利润	1,057,424.76	2,227,974.53	-52.54
归属于上市公司股东的扣 除非经常性损益的净利润	-7,431,567.53	-8,146,305.24	不适用
基本每股收益(元)	0.0026	0.0055	-52.73
扣除非经常性损益后的基 本每股收益(元)	-0.0185	-0.0203	不适用
稀释每股收益(元)	0.0026	0.0055	-52.73
加权平均净资产收益率 (%)	0.17	0.37	减少 0.20 个百分点
经营活动产生的现金流量	3,379,460.42	-26,240,148.29	不适用

净额			
每股经营活动产生的现金流量净额（元）	0.0084	-0.0653	不适用

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	126,832.44
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	9,116,871.84
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	575,798.28
所得税影响额	-376,487.52
少数股东权益影响额（税后）	-954,022.75
合计	8,488,992.29

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						39,601 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	40.11	161,304,592		0	质押 45,000,000
中国信达资产管理公司长沙办事处	国有法人	1.60	6,455,401		0	未知
罗国强	境内自然人	1.26	5,100,096		0	未知
齐丽萍	境内自然人	0.65	2,647,676		0	未知
中国服装集团公司	国有法人	0.58	2,344,120		0	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		0	未知
曹冬香	境内自然人	0.36	1,460,000		0	未知
罗夏薇	境内自然人	0.34	1,383,545		0	未知
华泰证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户	其他	0.31	1,277,870		0	未知
谭文锦	境内自然人	0.31	1,267,000		0	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	161,304,592	人民币普通股
中国信达资产管理公司长沙办事处	6,455,401	人民币普通股
罗国强	5,100,096	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
湖南省益阳市观水建设投资有限公司	1,822,074	人民币普通股
曹冬香	1,460,000	人民币普通股
罗夏薇	1,383,545	人民币普通股
华泰证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户	1,277,870	人民币普通股
谭文锦	1,267,000	人民币普通股
上述股东关联关系或一致行动的说明	公司前十大股东中第 1、2、5、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、2012 年 2 月 1 日，因退休原因，黎晓彤先生辞去公司董事职务。
- 2、2012 年 4 月 18 日，公司 2011 年度股东大会审议通过，补选朱小明女士为公司第五届董事会董事。

五、 董事会报告

(一) 报告期内整体经营情况的讨论与分析

报告期内，由于世界经济持续低迷，欧债危机不断蔓延，国际市场需求不振，给纺织外贸企业的生产经营带来前所未有的困难和压力。面对困难和压力，全公司上下始终保持旺盛的斗志，正确分析和研判形势，采取有效的应对措施，取得了一定的经营效益，确保了企业生产经营的正常运转。1-6 月实现营业收入 36720.32 万元，完成进出口总额 4500 万美元，实现利润 141.68 万元。

报告期内，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，其中，针织面料实现销售收入同比增加 23%；家纺产品实现销售收入同比增加 13%；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“大家纺”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。

报告期内，由于受外部经济环境的影响，加上生产要素成本居高不下，导致纺织外贸生产主业盈利状况不太好，下半年，公司将进一步加大力度，积极调整产品结构，狠抓市场开拓，加快品牌建设步伐，加强内部管理、控制成本，不断提升主营业务盈利水平。

(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	295,814,045.65	280,468,365.94	5.19	-13.09	-11.21	减少2.01个百分点
其他业务	65,351,876.89	61,606,849.86	5.73	21.35	24.95	减少2.71个百分点
分产品						
纱	33,566,401.91	32,592,277.05	2.90	25.20	25.10	增加0.08个百分点
布	217,148,076.27	209,851,463.65	3.36	-14.17	-12.61	减少1.72个百分点
服装	37,987,451.42	34,060,341.98	10.34	-50.44	-47.56	减少4.93个百分点
工程机械国际贸易	42,389,541.69	37,648,541.58	11.18	99.40	101.29	减少0.84个百分点
陶瓷国际贸易	6,317,419.28	5,569,841.57	11.83	20.34	18.75	增加1.18个百分点
家纺产品国际贸易	7,068,574.95	6,894,000.36	2.47	28.10	29.61	减少1.13个百分点
纺织机械等设备进口	16,688,457.02	15,458,749.61	7.37	190.24	190.38	减少0.04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	307,063,267.63	-8.06
境内销售	54,102,654.91	-10.19

(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。公司内部控制规范体系建设进展顺利。

(二) 报告期实施的利润分配方案执行情况

湖南华升股份有限公司 2011 年年度股东大会于 2012 年 4 月 18 日召开，会议审议批准了公司《2011 年度利润分配预案》，以公司现有总股本 402110702 股为基数，向全体股东每 10 股派发红利 0.2 元（含税），并于报告期内实施了分红派息（股权登记日：2012 年 5 月 30 日 除息日：2012 年 5 月 31 日，现金红利发放日：2012 年 6 月 6 日）。

(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	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			/	/

(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

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 2012 年 1 月 1 日至 2012 年 12 月 31 日，报告期内收到租金 322.42 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	4,000
报告期末对子公司担保余额合计（B）	7,500
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）	7,500
担保总额占公司净资产的比例(%)	11.64
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、 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，上市公司、控投股东及实际控制人没有承诺事项。

(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
关于本公司控股股东湖南华升	《上海证券报》B34 版	2012 年 1 月 5 日	http://www.sse.com.cn

集团公司与湖南汇一制药机械有限公司股权置换事项获国务院国资委批准的公告			
关于公司董事辞职的公告	《上海证券报》B8 版	2012 年 2 月 1 日	http://www.sse.com.cn
第五届董事会第八次会议决议公告	《上海证券报》B23 版	2012 年 2 月 23 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	2012 年 2 月 23 日	http://www.sse.com.cn
2011 年度报告摘要	《上海证券报》B50 版	2012 年 3 月 28 日	http://www.sse.com.cn
第五届董事会第九次会议决议公告暨召开 2011 年度股东大会的通知	《上海证券报》B50 版	2012 年 3 月 28 日	http://www.sse.com.cn
第五届监事会第六次会议决议公告	《上海证券报》B50 版	2012 年 3 月 28 日	http://www.sse.com.cn
2011 年年度股东大会决议公告	《上海证券报》B4 版	2012 年 4 月 19 日	http://www.sse.com.cn
2012 年第一季度报告	《上海证券报》B28 版	2012 年 4 月 26 日	http://www.sse.com.cn
2011 年度分红派息实施公告	《上海证券报》B37 版	2012 年 5 月 25 日	http://www.sse.com.cn

七、 财务会计报告（未经审计）

(十四) 财务报表

合并资产负债表

2012 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	(六)-1	86,954,270.46	97,069,996.45
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
应收票据	(六)-2	794,541.21	2,854,488.99
应收账款	(六)-3	12,414,829.69	11,751,723.50
预付款项	(六)-5	192,194,800.82	166,505,671.32
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	(六)-4	28,220,325.05	24,554,701.66
买入返售金融资产			
存货	(六)-6	337,064,287.42	362,216,149.23
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		657,643,054.65	664,952,731.15
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	(六)-7、8	26,748,962.66	26,734,052.85
投资性房地产	(六)-9	37,356,725.78	38,113,462.74
固定资产	(六)-10	163,255,885.90	158,694,075.92
在建工程	(六)-11	1,728,385.39	8,714,679.38
工程物资			
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	(六)-12	170,374,590.45	172,225,385.42
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	(六)-13	25,904,073.13	26,093,165.19
其他非流动资产			
非流动资产合计		425,368,623.31	430,574,821.50
资产总计		1,083,011,677.96	1,095,527,552.65

流动负债：			
短期借款	(六)-15	40,400,000.00	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	(六)-16	149,106,179.83	143,493,144.95
预收款项	(六)-17	126,512,796.94	128,895,847.30
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	(六)-18	25,625,108.21	28,641,154.74
应交税费	(六)-19	2,712,932.48	6,069,324.88
应付利息			
应付股利			
其他应付款	(六)-20	42,241,093.68	28,288,989.03
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		386,598,111.14	387,388,460.90
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
长期应付款	(六)-21	31,003,031.26	31,003,031.26
专项应付款			
预计负债			
递延所得税负债			
其他非流动负债	(六)-22	20,978,425.21	25,624,744.05
非流动负债合计		51,981,456.47	56,627,775.31
负债合计		438,579,567.61	444,016,236.21
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）	(六)-23	402,110,702.00	402,110,702.00
资本公积	(六)-24	105,480,539.92	105,480,539.92
减：库存股			
专项储备			
盈余公积	(六)-25	19,011,947.62	19,011,947.62
一般风险准备			
未分配利润	(六)-26	73,334,128.41	80,318,917.69
外币报表折算差额			
归属于母公司所有者权益合计		599,937,317.95	606,922,107.23
少数股东权益		44,494,792.40	44,589,209.21
所有者权益合计		644,432,110.35	651,511,316.44
负债和所有者权益总计		1,083,011,677.96	1,095,527,552.65

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

2012 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		12,349,019.14	7,450,883.38
交易性金融资产			
应收票据			
应收账款			
预付款项		16,394,900.00	16,394,900.00
应收利息			
应收股利			
其他应收款		86,090,089.01	110,179,049.54
存货			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		114,834,008.15	134,024,832.92
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		446,054,438.78	446,039,528.97
投资性房地产			
固定资产		401,058.27	443,758.49
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		18,712,485.76	18,901,577.82
其他非流动资产			
非流动资产合计		465,167,982.81	465,384,865.28
资产总计		580,001,990.96	599,409,698.20

流动负债：			
短期借款		20,000,000.00	50,000,000.00
交易性金融负债			
应付票据			
应付账款			
预收款项			
应付职工薪酬		92,378.11	95,930.11
应交税费		452,893.86	1,164,559.46
应付利息			
应付股利			
其他应付款		21,356,882.51	1,005,705.59
一年内到期的非流动 负债			
其他流动负债			
流动负债合计		41,902,154.48	52,266,195.16
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		41,902,154.48	52,266,195.16
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		11,553,663.36	20,597,329.92
所有者权益（或股东权益） 合计		538,099,836.48	547,143,503.04
负债和所有者权益 （或股东权益）总计		580,001,990.96	599,409,698.20

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

合并利润表
2012 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	(六)-27	367,203,241.43	402,607,255.87
其中: 营业收入	(六)-27	367,203,241.43	402,607,255.87
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		375,494,004.78	411,442,972.66
其中: 营业成本	(六)-27	346,663,578.16	371,613,404.55
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	(六)-28	840,360.74	691,350.85
销售费用	(六)-29	12,375,454.28	14,375,140.83
管理费用	(六)-30	15,742,546.33	19,902,083.53
财务费用	(六)-31	1,083,615.05	4,583,326.53
资产减值损失	(六)-33	-1,211,549.78	277,666.37
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)	(六)-32	14,909.81	1,900,458.96
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益		14,909.81	442,125.63
汇兑收益(损失以“—”号填列)			
三、营业利润(亏损以“—”号填列)		-8,275,853.54	-6,935,257.83
加: 营业外收入	(六)-34	9,694,063.28	10,847,553.74
减: 营业外支出	(六)-35	1,393.16	180,732.68
其中: 非流动资产处置损失			5,040.48
四、利润总额(亏损总额以“—”号填列)		1,416,816.58	3,731,563.23
减: 所得税费用	(六)-36	453,808.63	1,743,710.95
五、净利润(净亏损以“—”号填列)		963,007.95	1,987,852.28
归属于母公司所有者的净利润		1,057,424.76	2,227,974.53
少数股东损益		-94,416.81	-240,122.25
六、每股收益:			
(一) 基本每股收益	(六)-37	0.0026	0.0055
(二) 稀释每股收益	(六)-37	0.0026	0.0055
七、其他综合收益			
八、综合收益总额		963,808.63	1,987,852.28
归属于母公司所有者的综合收益总额		1,057,424.76	2,227,974.53
归属于少数股东的综合收益总额		-94,416.81	-240,122.25

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
2012 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
减：营业成本			
营业税金及附加			430.50
销售费用			
管理费用		2,999,776.62	2,366,506.96
财务费用		-82,396.82	604,402.22
资产减值损失		-1,901,017.47	964,662.79
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）		14,909.81	1,900,458.96
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		14,909.81	442,125.63
二、营业利润（亏损以“－”号填列）		-1,001,452.52	-2,032,543.51
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）		-1,001,452.52	4,722,361.15
减：所得税费用			1,311,224.58
四、净利润（净亏损以“－”号填列）		-1,001,452.52	3,411,136.57
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		-1,001,452.52	3,411,136.57

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
2012 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		380,818,772.00	476,683,668.80
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		51,572,960.78	52,510,898.57
收到其他与经营活动有关的现金		6,736,033.89	7,758,606.89
经营活动现金流入小计		439,127,766.67	536,953,174.26
购买商品、接受劳务支付的现金		349,248,892.66	491,640,833.98
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		52,579,902.54	39,861,253.39
支付的各项税费		17,396,737.29	13,071,980.73
支付其他与经营活动有关的现金		16,522,773.76	18,619,254.45
经营活动现金流出小计		435,748,306.25	563,193,322.55
经营活动产生的现金流量净额		3,379,460.42	-26,240,148.29
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
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回		164,270.00	6,151,225.25

的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		164,270.00	27,609,558.58
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		607,545.29	975,114.82
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		607,545.29	17,370,014.82
投资活动产生的现金流量净额		-443,275.29	10,239,543.76
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		38,400,000.00	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		38,400,000.00	54,400,000.00
偿还债务支付的现金		50,000,000.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,451,911.12	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		51,451,911.12	1,243,421.11
筹资活动产生的现金流量净额		-13,051,911.12	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		-10,115,725.99	37,155,974.36
加：期初现金及现金等价物余额		97,069,996.45	76,393,897.20
六、期末现金及现金等价物余额		86,954,270.46	113,549,871.56

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
2012 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
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		41,231,056.61	
经营活动现金流入小计		41,231,056.61	3,000.00
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		1,357,532.52	1,266,460.00
支付的各项税费		916,801.90	710,823.96
支付其他与经营活动有关的现金		2,976,869.53	57,908,449.30
经营活动现金流出小计		5,251,203.95	59,885,733.26
经营活动产生的现金流量净额		35,979,852.66	-59,882,733.26
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
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
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		13,348.00	
投资支付的现金			16,394,900.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		13,348.00	16,394,900.00
投资活动产生的现金流量净额		-13,348.00	11,189,770.83
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		20,000,000.00	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		20,000,000.00	50,626,956.00
偿还债务支付的现金		50,000,000.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,068,368.90	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		51,068,368.90	1,243,421.11
筹资活动产生的现金流量净额		-31,068,368.90	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		4,898,135.76	690,572.46
加: 期初现金及现金等价物余额		7,450,883.38	9,557,553.19
六、期末现金及现金等价物余额		12,349,019.14	10,248,125.65

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

2012 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		80,318,917.69		44,589,209.21	651,511,316.44
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		80,318,917.69		44,589,209.21	651,511,316.44
三、本期增减变动金额 (减少以“—”号填列)							-6,984,789.28		-94,416.81	-7,079,206.09
(一) 净利润							1,057,424.76		-94,416.81	963,007.95
(二) 其他综合收益										
上述(一)和(二)小计							1,057,424.76		-94,416.81	963,007.95
(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							-8,042,214.04			-8,042,214.04
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							-8,042,214.04			-8,042,214.04
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		73,334,128.41		44,494,792.40	644,432,110.35

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		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

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

2012 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		20,597,329.92	547,143,503.04
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		20,597,329.92	547,143,503.04
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)							-9,043,666.56	-9,043,666.56
(一)净利润							-1,001,452.52	-1,001,452.52
(二)其他综合收益								
上述(一)和(二)小计							-1,001,452.52	-1,001,452.52
(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							-8,042,214.04	-8,042,214.04
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							-8,042,214.04	-8,042,214.04
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		11,553,663.36	538,099,836.48

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		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、本期末余额	402,110,702.00	105,423,523.50			19,011,947.62		29,005,013.48	555,551,186.60

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（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。

(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

(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%
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%

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: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
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	550.00	兴办实 业; 国内 商业; 物 资供销 业(不含 专营、专 控及专 卖商 品); 进 出口业 务。	495.00		90.00	90.00	是	7.19		
湖南华 升服饰 股份有 限公司	控股子 公司	湖南长 沙	商业	2,100.00	开发、生 产、销售 纺织品、 针织品 及原料 服装等	1,470.00		100.00	100.00	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 并报表	少数股 东权益	少数股 东权益 中用于 冲减少 数股东 损益的 金额	从母公司所有者 权益中 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	4,000.00	经营核定范围 内的进出口业 务和对外经济 合作业务; 国内 贸易; 收购、加 工、销售麻等纺 织原料。	7,308.78		99.00	99.00	是	165.51		
湖南华 升株洲 雪松有 限公司	控股子 公司	株洲市 芦淞区 建设中 路90号	制造业	18,289.27	纺织品、服装、 服饰生产、加 工、销售; 汽车 货运、房屋租 赁。	16,028.17		87.44	87.44	是	2,580.23		

沅江洞庭上达麻纺织厂有限公司	全资子公司	沅江市黄茅洲镇	制造业	600.00	生产和销售精干麻、麻球、各类纯麻线、各类混纺纱、纺织织物。政策允许的农副产品购销。	1,669.28		100.00	100.00	是		
湖南华升洞庭麻业有限公司	控股子公司	岳阳市鹿山	制造业	16,000.00	纯棉纺织品、湿纺纺织品、印染纺织品、服装、服饰的生产、销售、收购、加工、销售麻类等纺织原料。	15,373.17		89.85	89.85	是	1,003.32	
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	3,000.00	房地产开发经营	2,400.00		80.00	80.00	是	693.23	

(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：	/	/	162,514.26	/	/	219,705.89
人民币	/	/	162,514.26	/	/	219,705.89
银行存款：	/	/	85,792,836.31	/	/	95,813,319.94
人民币	/	/	85,134,176.39	/	/	95,582,977.88
美元	104,534.20	6.3009	658,659.92	36,557.01	6.6227	230,342.06
其他货币资金：	/	/	998,919.89	/	/	1,036,970.62
人民币	/	/	998,919.89	/	/	1,036,970.62
合计	/	/	86,954,270.46	/	/	97,069,996.45

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	794,541.21	2,854,488.99
合计	794,541.21	2,854,488.99

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	15,508,427.65	99.62	3,093,597.96	19.95	14,856,347.28	99.61	3,104,623.78	20.9
组合小计	15,508,427.65	99.62	3,093,597.96	19.95	14,856,347.28	99.61	3,104,623.78	20.9
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	0.38	58,745.00	100.00	58,745.00	0.39	58,745.00	100
合计	15,567,172.65	/	3,152,342.96	/	14,915,092.28	/	3,163,368.78	/

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	11,642,163.65	75.06	582,108.18	11,148,130.58	75.04	557,406.53
1 至 2 年	691,458.61	4.46	69,145.86	511,292.94	3.44	51,129.29
2 至 3 年	82,854.93	0.53	24,856.48	36,608.45	0.25	10,982.53
3 至 4 年	1,184,176.23	7.64	592,088.12	1,213,987.94	8.17	606,993.97
4 至 5 年	411,874.54	2.66	329,499.63	341,079.59	2.3	272,863.67
5 年以上	1,495,899.69	9.65	1,495,899.69	1,605,247.78	10.8	1,605,247.79
合计	15,508,427.65	100.00	3,093,597.96	14,856,347.28	100.00	3,104,623.78

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	100.00	该公司已破产
合计	58,745.00	58,745.00	/	/

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

(3) 应收账款金额前五名单位情况

单位：元 币种：人民币

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例(%)
愉悦家纺有限公司	非关联方	3,598,608.33	1年以内	23.12
沅江市鑫海麻纺有限公司	非关联方	2,068,000.00	1年以内	13.28
潮州新高峰珠绣有限公司	非关联方	1,065,901.30	1年以内	6.85
荆州市津津纺织有限公司	非关联方	928,956.55	1年以内	5.97
潮安县浮洋辉艺麻纺织品工艺	非关联方	907,824.64	1年以内	5.83
合计	/	8,569,290.82	/	55.05

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	38,794,754.76	100.00	10,574,429.71	27.26	35,079,655.33	100.00	10,524,953.67	30.00
组合小计	38,794,754.76	100.00	10,574,429.71	27.26	35,079,655.33	100.00	10,524,953.67	30.00
合计	38,794,754.76	/	10,574,429.71	/	35,079,655.33	/	10,524,953.67	/

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	26,416,542.40	68.10	1,320,827.12	21,942,857.50	62.56	1,097,142.87
1至2年	551,754.66	1.42	55,175.47	1,110,240.59	3.16	111,024.06
2至3年	40,816.38	0.11	12,244.91	68,098.01	0.19	20,429.40
3至4年	4,675,419.95	12.05	2,337,709.98	4,816,553.25	13.73	2,408,276.63
4至5年	1,308,745.69	3.37	1,046,996.55	1,269,126.36	3.62	1,015,301.09
5年以上	5,801,475.68	14.95	5,801,475.68	5,872,779.62	16.74	5,872,779.62
合计	38,794,754.76	100.00	10,574,429.71	35,079,655.33	100.00	10,524,953.67

(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(%)
创新能力建设项目	非关联方	2,288,862.54	1 年以内	5.90
应收出口退税	非关联方	1,598,612.07	1 年以内	4.12
上海华升有限责任公司	非关联方	1,323,598.57	5 年以上	3.41
上海潇湘有限责任公司	非关联方	990,688.87	5 年以上	2.55
湖南省非税收入征收管理局	非关联方	700,000.00	1-2 年	1.80
合计	/	6,901,762.05	/	17.78

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	169,388,449.20	88.14	144,484,083.53	86.77
1 至 2 年	12,654,128.21	6.58	12,151,985.33	7.30
2 至 3 年	3,446,808.05	1.79	3,232,503.18	1.94
3 年以上	6,705,415.36	3.49	6,637,099.28	3.99
合计	192,194,800.82	100.00	166,505,671.32	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	1-2 年	交易未完成
长沙天为工程机械制造有限公司	非关联方	10,112,196.87	1 年以内	交易未完成
增城东升纺织有限公司	非关联方	8,865,496.60	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 362900.72 元, 其他 3 年以上	权证未办理
邵阳市齐乐服饰科技有限公司	非关联方	6,501,989.08	1 年以内	交易未完成
合计	/	48,874,582.55	/	/

- (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	28,548,795.61	3,491,212.82	25,057,582.79	31,080,786.77	3,491,212.82	27,589,573.95
在产品	16,065,128.65	117,444.43	15,947,684.22	18,013,249.23	117,444.43	17,895,804.80
库存商品	153,926,593.29	21,022,204.26	132,904,389.03	180,038,241.38	22,272,204.26	157,766,037.12
开发成本	127,274,764.86		127,274,764.86	116,177,536.48		116,177,536.48
委托加工物资	13,584,951.23	853,881.07	12,731,070.16	14,365,130.71	853,881.07	13,511,249.64
发出商品	23,148,796.36		23,148,796.36	29,208,374.20		29,208,374.20
下脚料	9,931.95	9,931.95	0.00	9,931.95	9,931.95	0.00
在途材料			0.00	67,573.04		67,573.04
合计	362,558,961.95	25,494,674.53	337,064,287.42	388,960,823.76	26,744,674.53	362,216,149.23

(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	3,491,212.82				3,491,212.82
在产品	117,444.43				117,444.43
库存商品	22,272,204.26		1,250,000.00		21,022,204.26
委托加工物资	853,881.07				853,881.07
下脚料	9,931.95				9,931.95
合计	26,744,674.53		1,250,000.00		25,494,674.53

(3) 存货跌价准备情况

项目	计提存货跌价准备的依据	本期转回存货跌价准备的原因	本期转回金额占该项存货期末余额的比例（%）
原材料		计提减值部分的存货已经对外销售	0.69

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

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	14,584,068.85	14,909.81	14,598,978.66		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	57,495,620.41			57,495,620.41
1.房屋、建筑物	51,462,025.68			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	18,826,336.85	756,736.96		19,583,073.81
1.房屋、建筑物	17,204,200.47	696,114.18		17,900,314.65
2.土地使用权	1,622,136.38	60,622.78		1,682,759.16
三、投资性房地产账面净值合计	38,669,283.56	-756,736.96	0.00	37,912,546.60
1.房屋、建筑物	34,257,825.21	-696,114.18	0.00	33,561,711.03
2.土地使用权	4,411,458.35	-60,622.78	0.00	4,350,835.57
四、投资性房地产减值准备累计金额合计	555,820.82		0.00	555,820.82
1.房屋、建筑物	555,820.82			555,820.82
2.土地使用权				0.00
五、投资性房地产账面价值合计	38,113,462.74	-756,736.96	0.00	37,356,725.78
1.房屋、建筑物	33,702,004.39	-696,114.18	0.00	33,005,890.21
2.土地使用权	4,411,458.35	-60,622.78	0.00	4,350,835.57

本期折旧和摊销额：756,736.96 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:	268,787,374.39	13,138,526.72	1,625,284.57	280,300,616.54
其中: 房屋及建筑物	139,096,238.22	1,383,387.42	231,454.00	140,248,171.64
机器设备	119,293,018.96	11,525,604.35	1,359,012.84	129,459,610.47
运输工具	7,168,556.20	126,800.00		7,295,356.20
电子设备	3,229,561.01	102,734.95	34,817.73	3,297,478.23
		本期新增	本期计提	
二、累计折旧合计:	105,633,713.32		7,845,222.81	112,585,145.49
其中: 房屋及建筑物	35,913,312.86		2,738,737.36	38,592,054.52
机器设备	63,521,697.41		4,822,663.33	67,649,263.97
运输工具	3,754,907.21		202,026.18	3,851,832.59
电子设备	2,443,795.84		81,795.94	2,491,994.41
三、固定资产账面净值合计	163,153,661.07	/	/	167,715,471.05
其中: 房屋及建筑物	103,182,925.36	/	/	101,656,117.12
机器设备	55,771,321.55	/	/	61,810,346.50
运输工具	3,413,648.99	/	/	3,443,523.61
电子设备	785,765.17	/	/	805,483.82
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	158,694,075.92	/	/	163,255,885.90
其中: 房屋及建筑物	101,569,464.55	/	/	100,042,656.31
机器设备	52,971,550.00	/	/	59,010,574.95
运输工具	3,413,648.99	/	/	3,443,523.61
电子设备	739,412.38	/	/	759,131.03

本期折旧额: 7,845,222.81 元。

本期由在建工程转入固定资产原价为: 8,943,023.63 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	1,728,385.39		1,728,385.39	8,714,679.38		8,714,679.38

(2) 重大在建工程项目变动情况

单位：元 币种：人民币

项目名称	期初数	本期增加	转入固定资产	期末数
华升雪松生产设备改造		120,310.67	44,926.05	75,384.62
华升洞麻技术改造	403,965.51		403,965.51	0.00
华升洞麻生产设备改造	8,135,326.07	1,273,870.15	8,494,132.07	915,064.15
金爽公司厂房建设	175,387.80	562,548.82		737,936.62
合计	8,714,679.38	1,956,729.64	8,943,023.63	1,728,385.39

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	195,057,527.08	0.00	0	195,057,527.08
长沙土地使用权	785,050.51			785,050.51
株洲土地使用权	112,824,473.45			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	22,832,141.66	1,850,794.97	0	24,682,936.63
长沙土地使用权	278,089.78	7,850.52		285,940.30
株洲土地使用权	13,674,650.24	1,032,722.70		14,707,372.94
岳阳土地使用权	8,430,528.00	790,362.00		9,220,890.00
沅江土地使用权	448,873.64	19,859.75		468,733.39
三、无形资产账面净值合计	172,225,385.42	-1,850,794.97	0	170,374,590.45
长沙土地使用权	506,960.73	-7,850.52	0.00	499,110.21
株洲土地使用权	99,149,823.21	-1,032,722.70	0.00	98,117,100.51
岳阳土地使用权	70,605,621.00	-790,362.00	0.00	69,815,259.00
沅江土地使用权	1,962,980.48	-19,859.75	0.00	1,943,120.73
四、减值准备合计			0	
长沙土地使用权				0.00
株洲土地使用权				0.00
岳阳土地使用权				0.00
沅江土地使用权				0.00
五、无形资产账面	172,225,385.42	-1,850,794.97	0	170,374,590.45

价值合计				
长沙土地使用权	506,960.73	-7,850.52	0.00	499,110.21
株洲土地使用权	99,149,823.21	-1,032,722.70	0.00	98,117,100.51
岳阳土地使用权	70,605,621.00	-790,362.00	0.00	69,815,259.00
沅江土地使用权	1,962,980.48	-19,859.75	0.00	1,943,120.73

本期摊销额：1,850,794.97 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	21,889,092.64	22,078,184.70
可抵扣亏损	4,014,980.49	4,014,980.49
小计	25,904,073.13	26,093,165.19

(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	178,199,016.35
可抵扣亏损	45,444,011.77	45,444,011.77
合计	223,643,028.12	223,643,028.12

(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	11,036,217.20	
合计	45,444,011.77	45,444,011.77	/

(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	265,755,386.91
可抵扣亏损	61,503,933.73
小计	327,259,320.64

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	13,688,322.45	38,450.22			13,726,772.67
二、存货跌价准备	26,744,674.53		1,250,000.00		25,494,674.53
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	221,380,411.01				221,380,411.01
六、投资性房地产减值准备	555,820.82				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	266,828,813.96	38,450.22	1,250,000.00		265,617,264.18

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	10,400,000.00	2,000,000.00
保证借款	30,000,000.00	50,000,000.00
合计	40,400,000.00	52,000,000.00

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	122,021,956.50	116,486,331.36
1-2 年	9,188,457.32	9,219,255.55
2-3 年	8,854,179.69	9,012,128.65
3 年以上	9,041,586.32	8,775,429.39
合计	149,106,179.83	143,493,144.95

(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	107,733,710.28	110,649,417.23
1-2 年	7,584,156.14	7,348,222.36
2-3 年	1,786,416.37	1,670,040.82
3 年以上	9,408,514.15	9,228,166.89
合计	126,512,796.94	128,895,847.30

(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

帐龄超过 1 年的预收帐款 18,779,086.66 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	2,347,817.83	35,308,759.29	36,452,178.38	1,204,398.74
二、职工福利费		402,899.30	402,899.30	0.00
三、社会保险费	22,253,960.80	9,764,938.71	11,265,135.71	20,753,763.80
其中:医疗保险费	1,026,547.69	1,701,368.37	2,260,334.61	467,581.45
基本养老保险费	16,191,522.87	7,261,501.80	8,241,362.50	15,211,662.17
失业保险费	4,091,932.07	435,930.78	456,514.36	4,071,348.49
工伤保险费	723,550.12	366,137.76	306,924.24	782,763.64
生育保险费	220,408.05			220,408.05

四、住房公积金	3,174,868.11	1,477,602.00	1,333,290.00	3,319,180.11
五、辞退福利				
六、其他	864,508.00	402,918.34	919,660.78	347,765.56
合计	28,641,154.74	47,357,117.64	50,373,164.17	25,625,108.21

工会经费和职工教育经费金额 402,918.34 元。

19、 应交税费：

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
增值税	-1,641,192.22	-1,920,598.88
营业税	17,233.96	66,688.25
企业所得税	1,054,515.04	5,680,122.61
个人所得税	452,893.86	65,209.94
城市维护建设税	204,007.11	245,382.42
房产税	650,447.92	973,734.61
土地使用税	1,785,068.22	736,647.20
教育费附加	187,823.23	217,828.71
其他	2,135.36	4,310.02
合计	2,712,932.48	6,069,324.88

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	9,556,523.80	2,532,659.39
应付暂收款	28,504,879.65	6,323,887.77
其他	4,179,690.23	19,432,441.87
合计	42,241,093.68	28,288,989.03

(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	587,831.07
合计	250,000.00	587,831.07

(3) 对于金额较大的其他应付款，应说明内容

欠款单位	金额	主要内容
岳阳市广济医院	21,350,000.00	控股子公司华一地产收到的合作方的项目合作款
王定军	3,500,000.00	控股子公司华一地产收到的建筑押金
李海	3,300,000.00	控股子公司华一地产收到的建筑押金

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
湖南华升集团公司	31,003,031.26			31,003,031.26
合计	31,003,031.26			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(雪松公司)	400,000.00		300,000.00	100,000.00
超高支及新型含麻多元复合纤维纺织印染技术	2,100,000.00		1,225,000.00	875,000.00
09 年新增技术改造资金	800,000.00		100,000.00	700,000.00
高档苧麻生产线节能改造	5,040,000.00		1,630,000.00	3,410,000.00
高档苧麻针织面料生产线	160,000.00		15,000.00	145,000.00
科学技术与设备(武大合作项目)	315,000.00		26,250.00	288,750.00
高档生态麻制品加工技术成果转化	800,000.00		150,000.00	650,000.00
国家科技支撑项目		1,600,000.00	620,000.00	980,000.00
技改拨款	1,343,999.84		224,000.04	1,119,999.80
环保改造拨款(洞庭公司)	3,600,000.00		450,000.00	3,150,000.00
高档面料关键技术项目	875,583.47		132,999.96	742,583.51
新型工业化项目拨款	1,517,160.65		141,318.84	1,375,841.81
节能减排项目拨款	1,248,000.09		207,999.96	1,040,000.13
创新能力建设项目拨款	4,880,000.00		590,000.04	4,289,999.96
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	0.00
专卖店改造补助	400,000.00			400,000.00
2) 与收益相关的政府补助				
株洲市三项科技经费	45,000.00		33,750.00	11,250.00
4050 社保费补贴款		1,370,553.00	1,370,553.00	
外贸公共平台建设资金		1,500,000.00	1,500,000.00	
合计	25,624,744.05	4,470,553.00	9,116,871.84	20,978,425.21

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						402,110,702

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	80,318,917.69	/
调整后 年初未分配利润	80,318,917.69	/
加：本期归属于母公司所有者的净利润	1,057,424.76	/
应付普通股股利	8,042,214.04	
期末未分配利润	73,334,128.41	/

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	361,165,922.54	394,233,554.72
其他业务收入	6,037,318.89	8,373,701.15
营业成本	346,663,578.16	371,613,404.55

(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	295,814,045.65	280,468,365.94	340,380,987.37	315,861,914.32
其他业务	65,351,876.89	61,606,849.86	53,852,567.35	49,306,071.52
合计	361,165,922.54	342,075,215.80	394,233,554.72	365,167,985.84

(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	33,566,401.91	32,592,277.05	26,809,948.87	26,053,438.05
布	217,148,076.27	209,851,463.65	252,993,591.62	240,130,060.76
服装	37,987,451.42	34,060,341.98	76,654,134.66	64,947,754.39
工程机械国际贸易	42,389,541.69	37,648,541.58	21,258,641.69	18,703,352.35
陶瓷国际贸易	6,317,419.28	5,569,841.57	5,249,541.31	4,690,464.88
家纺产品国际贸易	7,068,574.95	6,894,000.36	5,517,841.96	5,319,198.72
纺织机械等设备进口	16,688,457.02	15,458,749.61	5,749,854.61	5,323,716.69
合计	361,165,922.54	342,075,215.80	394,233,554.72	365,167,985.84

(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	307,063,267.63	291,947,545.97	333,994,148.43	310,625,474.47
境内销售	54,102,654.91	50,127,669.83	60,239,406.29	54,542,511.37
合计	361,165,922.54	342,075,215.80	394,233,554.72	365,167,985.84

(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	57,304,584.69	15.87
第二名	42,358,469.65	11.73
第三名	41,564,579.90	11.51
第四名	31,324,519.15	8.67
第五名	13,435,786.21	3.72
合计	185,987,939.60	51.50

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	70,183.66	91,401.00	应纳税营业额
城市维护建设税	449,269.96	352,907.13	应缴流转税税额
教育费附加	320,907.12	247,042.72	
合计	840,360.74	691,350.85	/

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	3,652,487.18	3,593,210.54
运费	3,089,754.60	3,206,251.46

差旅费	768,741.54	894,132.13
社保费	709,518.69	812,465.76
办公费	280,741.36	313,646.89
代垫费	651,478.85	732,455.38
杂费	1,521,563.25	1,712,488.73
委托代销手续费	367,841.69	405,434.77
交易会及出国费	508,741.65	627,867.12
其他	824,585.47	2,077,188.05
合计	12,375,454.28	14,375,140.83

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	7,312,541.67	7,291,648.72
业务招待费	418,468.96	425,634.53
差旅费	578,954.32	792,894.42
办公费	715,784.12	896,409.58
折旧费	3,208,914.36	3,176,498.17
社保费	836,796.32	1,203,587.78
税金	595,478.91	863,589.77
无形资产摊销	1,850,794.97	1,821,787.20
其他	224,812.70	3,430,033.36
合计	15,742,546.33	19,902,083.53

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	1,451,911.12	1,242,421.11
减：利息收入	-180,452.40	-151,581.76
汇兑损失		3,124,609.01
减：汇兑收入	-410,318.88	
其他	222,475.21	367,878.17
合计	1,083,615.05	4,583,326.53

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	14,909.81	442,125.63
委托贷款收益		1,458,333.33
合计	14,909.81	1,900,458.96

(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	14,909.81	442,125.63	经营状况比上年同期有所下降
合计	14,909.81	442,125.63	/

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	38,450.22	277,666.37
二、存货跌价损失	-1,250,000.00	
三、可供出售金融资产减值损失		
四、持有至到期投资减值损失		
五、长期股权投资减值损失		
六、投资性房地产减值损失		
七、固定资产减值损失		
八、工程物资减值损失		
九、在建工程减值损失		
十、生产性生物资产减值损失		
十一、油气资产减值损失		
十二、无形资产减值损失		
十三、商誉减值损失		
十四、其他		
合计	-1,211,549.78	277,666.37

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	126,832.44	207,562.18	126,832.44
其中：固定资产处置利得	126,832.44	207,562.18	126,832.44
政府补助	9,116,871.84	3,775,719.40	9,116,871.84
拆迁补偿	339,952.00	6,754,904.66	339,952.00
其他	110,407.00	109,367.50	110,407.00
合计	9,694,063.28	10,847,553.74	9,694,063.28

(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(雪松公司)	300,000.00	100,000.00	
超高支及新型含麻多元复合纤维纺织印染项目款	1,225,000.00	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	1,630,000.00	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	15,000.00	20,000.00	湘财企指(2010)88号
科学技术与设备(与武大合作项目)	26,250.00	35,000.00	
高档生态麻制品加工技术成果转化	150,000.00		
国家科技支撑项目	620,000.00		国科发财[2010]733号
技改资金拨款	224,000.04	112,000.02	财政部、发改委、财企[2008]418号
环保改造拨款(洞庭公司)	450,000.00	66,499.98	
高档面料关键技术项目	132,999.96		
新型工业化	141,318.84	70,659.42	湘财企指(2009)176号
节能减排	207,999.96	103,999.98	湘经环资[2009]126号
创新能力建设项目拨款	590,000.04		
自主品牌建设补助	400,000.00		
2、与收益相关的政府补助			
株洲市三项科技经费	33,750.00	45,000.00	
4050社保费补贴款	1,370,553.00	1,000,560.00	湘老社工字[2009]86号
小火电容量补助		722,000.00	
环保补贴款		240,000.00	
产业技术研究与开发		150,000.00	
外贸公共平台建设资金	1,500,000.00		湘财外指[2010]124号
合计	9,116,871.84	3,775,719.40	/

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	
其中：固定资产处置损失		5,040.48	
罚款支出		172,148.56	
其他	1,393.16	3,543.64	1,393.16
合计	1,393.16	180,732.68	1,393.16

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	453,808.63	1,810,503.99

所得税		
递延所得税调整		-66,793.04
合计	453,808.63	1,743,710.95

37、基本每股收益和稀释每股收益的计算过程：

项目	序号	2012年1-6月
归属于公司普通股股东的净利润	A	1,057,424.76
非经常性损益	B	8,488,992.29
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	-7,431,567.53
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	6
发行在外的普通股加权平均数	$L=D+E+F \times G/K-H \times I/K-J$	402,110,702.00
基本每股收益	M=A/L	0.0026
扣除非经常损益基本每股收益	N=C/L	-0.0185
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	4,470,553.00
利息收入	180,452.40
收到的其他往来款	2,085,028.49
合计	6,736,033.89

(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	6,596,451.65
营业费用中的付现费用	6,087,415.69
支付往来款及其他	3,838,906.42
合计	16,522,773.76

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	963,007.95	1,987,852.28
加：资产减值准备	-1,211,549.78	277,666.37
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	8,610,959.77	8,336,416.51
无形资产摊销	1,850,794.97	1,821,787.70
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）	-126,832.44	-6,962,466.84
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		5,040.48
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	1,451,911.12	1,243,421.11
投资损失（收益以“-”号填列）	-14,909.81	-1,900,458.96
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）	23,901,861.81	-5,468,954.86
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-35,306,580.42	-29,623,366.33
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	3,260,797.25	4,042,914.25
其他		
经营活动产生的现金流量净额	3,379,460.42	-26,240,148.29
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	86,954,270.46	113,549,871.56
减：现金的期初余额	97,069,996.45	76,393,897.20
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	-10,115,725.99	37,155,974.36

(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	86,954,270.46	97,069,996.45
其中：库存现金	162,514.26	218,628.33
可随时用于支付的银行存款	85,792,836.31	112,346,586.22
可随时用于支付的其他货币资金	998,919.89	984,657.01
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	86,954,270.46	97,069,996.45

(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	投资	26,124.00	40.11	40.11	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	90	90	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	100	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	99	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	100	100	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	80	738986080
湖南华升金爽纺织服装有限公司	有限责任公司	湖南省衡山县	刘少波	制造业	1,000.00	100	100	567699828
株洲雪松织染有限公司	有限责任公司	湖南省株洲市	肖群峰	制造业	1,000.00	100	100	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,华升大厦抵押手续已解除,4,500 万股的质押手续尚未解除。

本公司本期向交通银行湖南分行贷款 2,000 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
应付帐款	湖南华升集团公司	93,278,304.00	93,278,304.00
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		
长期应付款	湖南华升集团公司	31,003,031.26	31,003,031.26

(二十一) 股份支付:

无

(二十二) 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 1,500 万元人民币,本公司为上述授信提供连带责任担保,截至本财务报表报出日,该公司向中国银行股份有限公司岳阳市鹰山支行贷款 840 万元。

本公司控股子公司湖南华升工贸有限公司因业务发展需要,向交通银行长沙潇湘支行申请授信 4,000 万元人民币,向兴业银行长沙分行申请授信 2,000 万元人民币,本公司为湖南华升工贸有限公司上述授信提供担保,截至本财务报表报出日,该公司向兴业银行长沙分行贷款 1,000 万元。

(二十三) 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。

(二十四) 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	1,086,878.92				1,025,876.51
4、可供出售金融资产					
5、持有至到期投资					
金融资产小计	1,086,878.92				1,025,876.51
金融负债	114,666,465.27				106,875,415.20

(二十五) 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	113,327,414.46	100.00	27,237,325.45	24.03	139,317,392.46	100.00	29,138,342.92	20.92
组合小计	113,327,414.46	100.00	27,237,325.45	24.03	139,317,392.46	100.00	29,138,342.92	20.92

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	84,457,567.38	74.52	4,222,878.37	96,497,174.00	69.27	4,824,858.70
1 至 2 年	906,000.00	0.80	90,600.00	14,856,371.38	10.66	1,485,637.14
2 至 3 年	5,200,000.00	4.59	1,560,000.00	5,200,000.00	3.73	1,560,000.00
4 至 5 年	7,000,000.00	6.18	5,600,000.00	7,480,000.00	5.37	5,984,000.00
5 年以上	15,763,847.08	13.91	15,763,847.08	15,283,847.08	10.97	15,283,847.08
合计	113,327,414.46	100.00	27,237,325.45	139,317,392.46	100.00	29,138,342.92

(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	40,200,367.38	1 年以内	35.47
湖南华升洞庭麻业有限公司	子公司	35,199,200.00	1-3 年	31.06
湖南华升株洲雪松有限公司	子公司	22,100,000.00	1-4 年	19.50
沅江洞庭士达麻纺织厂有限公司	子公司	15,663,847.08	5 年以上	13.82
陈建强		100,000.00	5 年以上	0.09
合计	/	113,263,414.46	/	99.94

(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	40,200,367.38	35.47
湖南华升洞庭麻业有限公司	子公司	35,199,200.00	31.06
湖南华升株洲雪松有限公司	子公司	22,100,000.00	19.50
沅江洞庭士达麻纺织厂有限公司	子公司	15,663,847.08	13.82
合计	/	113,163,414.46	99.85

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			70.00	70.00

按权益法核算

单位：元 币种：人民币

被投资单位	投资成本	期初余额	增减变动	期末余额	减值准备	本期计提减值准备	现金红利	在被投资单位持股比例(%)	在被投资单位表决权比例(%)
湖南英捷高科技有限责任公司	10,000,000.00	14,584,068.85	14,909.81	14,598,978.66				20.81	20.81

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	14,909.81	442,125.63
其他		1,458,333.33
合计	14,909.81	1,900,458.96

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	-1,001,452.52	3,411,136.57
加：资产减值准备	-1,901,017.47	964,662.79
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	56,048.22	71,345.37
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）	1,068,368.90	626,956.00
投资损失（收益以“-”号填列）	-14,909.81	-1,900,458.96
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）	18,572,404.14	-54,026,889.06
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	19,200,411.20	-2,274,581.31
其他		
经营活动产生的现金流量净额	35,979,852.66	-59,882,733.26
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	12,349,019.14	10,248,125.65
减：现金的期初余额	7,450,883.38	9,557,553.19
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	4,898,135.76	690,572.46

(二十六) 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	126,832.44
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	9,116,871.84
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	575,798.28
所得税影响额	-376,487.52
少数股东权益影响额（税后）	-954,022.75
合计	8,488,992.29

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	0.17	0.0026	0.0026
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-1.22	-0.0185	-0.0185

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
应收票据	794,541.21	2,854,488.99	-72.17	银行承兑汇票减少
在建工程	1,728,385.39	8,714,679.38	-80.17	在建工程完工转入固定资产
应交税费	2,712,932.48	6,069,324.88	-55.30	本年度实际缴纳的税费增加
其他应付款	42,241,093.68	28,288,989.03	49.32	本年工程押金及暂收应付款增加
利润表项目	本期数	上年同期数	变动幅度%	变动原因说明
财务费用	1,083,615.05	4,583,326.53	-76.36	主要系汇兑损失减少
资产减值损失	-1,189,498.14	277,666.37	-528.39	今年随库存销售转回部分存货跌价准备
投资收益	14,909.81	1,900,458.96	-99.22	主要系委托贷款收益减少
所得税费用	453,808.63	1,743,710.95	-73.97	当期所得税减少
净利润	963,007.95	1,987,852.28	-51.56	主要系平均营业毛利率同比减少 2.11
归属于母公司所有者的净利润	1,057,424.76	2,227,974.53	-52.54	个百分点及上述因素综合影响所致
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	3,379,460.42	-26,240,148.29	-112.88	经营活动收到的款项多于去年
投资活动产生的现金流量净额	-443,275.29	10,239,543.76	-104.33	主要系去年收回委托贷款
筹资活动产生的现金流量净额	-13,051,911.12	53,157,578.89	-124.55	主要系去年银行贷款增加
现金流量净增加额	-10,115,725.99	37,156,974.36	-127.22	上述因素综合影响

七、 备查文件目录

- 1、 载有公司董事长签名的 2012 年半年度报告文本。
- 2、 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。
- 3、 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
2012 年 8 月 16 日