

公司代码：600156

公司简称：华升股份

湖南华升股份有限公司 2017 年半年度报告

重要提示

- 一、本公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证半年度报告内容的真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并承担个别和连带的法律责任。
- 二、公司全体董事出席董事会会议。
- 三、本半年度报告未经审计。
- 四、公司负责人杨洁、主管会计工作负责人易建军及会计机构负责人（会计主管人员）易建军声明：保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。
- 五、经董事会审议的报告期利润分配预案或公积金转增股本预案
报告期内，公司无利润分配预案或公积金转增股份预案。
- 六、前瞻性陈述的风险声明
适用 不适用
- 七、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
- 八、是否存在违反规定决策程序对外提供担保的情况？
否
- 九、重大风险提示
无
- 十、其他
适用 不适用

目录

第一节	释义	3
第二节	公司简介和主要财务指标	3
第三节	公司业务概要	6
第四节	经营情况的讨论与分析	6
第五节	重要事项	12
第六节	普通股股份变动及股东情况	17
第七节	优先股相关情况	19
第八节	董事、监事、高级管理人员情况	19
第九节	财务报告	21
第十节	公司债券相关情况	102
第十一节	备查文件目录	102

第一节 释义

在本报告书中，除非文义另有所指，下列词语具有如下含义：

常用词语释义		
本公司、公司	指	湖南华升股份有限公司
华升集团	指	湖南华升集团有限公司
汇一药机公司	指	湖南汇一制药机械有限公司
雪松公司	指	湖南华升株洲雪松有限公司
洞麻公司	指	湖南华升洞庭麻业有限公司
工贸公司	指	湖南华升工贸有限公司
服饰公司	指	湖南华升服饰股份有限公司
投资公司	指	湖南华升投资控股有限公司
沅江士达	指	沅江洞庭士达有限公司
报告期	指	2017年1月1日-2017年6月30日
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
《公司章程》	指	《湖南华升股份有限公司章程》

第二节 公司简介和主要财务指标

一、 公司信息

公司的中文名称	湖南华升股份有限公司
公司的中文简称	华升股份
公司的外文名称	Hunan Huasheng Co., Ltd
公司的外文名称缩写	HNHS
公司的法定代表人	杨洁

二、 联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	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	
电话	0731-85237818	
传真	0731-85237861	
电子信箱	hnhsgf@163.com	

三、 基本情况变更简介

公司注册地址	湖南省长沙市芙蓉中路三段420号华升大厦
公司注册地址的邮政编码	410015
公司办公地址	湖南省长沙市芙蓉中路三段420号华升大厦
公司办公地址的邮政编码	410015
公司网址	公司暂未设立网站
电子信箱	hnhsgf@163.com

四、信息披露及备置地点变更情况简介

公司选定的信息披露报纸名称	上海证券报、证券时报
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1007

五、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

适用 不适用

七、公司主要会计数据和财务指标

(一) 主要会计数据

单位：元 币种：人民币

主要会计数据	本报告期 (1-6月)	上年同期	本报告期比上年 同期增减(%)
营业收入	336,120,888.39	287,276,163.64	17.00
归属于上市公司股东的净利润	-32,929,043.59	-30,797,503.87	/
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	-34,671,222.50	-32,610,260.77	/
经营活动产生的现金流量净额	9,891,755.34	-11,022,168.84	/
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年 度末增减(%)
归属于上市公司股东的净资产	676,464,883.89	703,946,814.90	-3.90
总资产	1,120,105,172.21	1,158,326,186.92	-3.30
期末总股本	402,110,702.00	402,110,702.00	0.00

(二) 主要财务指标

主要财务指标	本报告期 (1-6月)	上年同期	本报告期比上年 同期增减(%)
基本每股收益(元/股)	-0.0819	-0.0766	/
稀释每股收益(元/股)	-0.0819	-0.0766	/
扣除非经常性损益后的基本每股收益(元/股)	-0.0862	-0.0811	/
加权平均净资产收益率(%)	-4.79	-4.50	/
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率(%)	-5.04	-4.76	/

公司主要会计数据和财务指标的说明

适用 不适用

报告期内，因经济市场形势稍有好转及公司全体员工的努力，本公司营业收入较2016年同期上升17.00%。但受采购成本、人工成本不断上升的影响，报告期内归属于上市公司股东的净利润比2016年同期呈现亏损略有增加的趋势。

八、境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

(一) 同时按照国际会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和归属于上市公司股东的净资产差异情况

□适用 √不适用

(二) 同时按照境外会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和归属于上市公司股东的净资产差异情况

□适用 √不适用

(三) 境内外会计准则差异的说明：

□适用 √不适用

九、 非经常性损益项目和金额

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

非经常性损益项目	金额	附注（如适用）
非流动资产处置损益		
越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免		
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	1,546,537.96	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
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		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
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		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
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		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
理财产品投资收益	442,593.16	
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-6,203.20	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
少数股东权益影响额	-146,112.35	
所得税影响额	-94,636.66	
合计	1,742,178.91	

十、其他

适用 不适用

第三节 公司业务概要

一、报告期内公司所从事的主要业务、经营模式及行业情况说明

报告期内，公司主要从事苧麻纺织品生产和出口。主要产品为苧麻、亚麻、大麻纱、面料和服装，含麻职业服装、家纺、产业用纺织品以及现代化制药装备。

麻类纺织品 90%为外销，主要出口市场为欧盟、美国、韩国、日本及南美等国家和地区。公司旗下的“华升·自然家族”品牌以麻类纤维为特色，结合其他棉、毛、丝等天然纤维的集成创新研发，产品涵盖面料、服装、服饰、家纺、家居及相关系列。

2017 年，国际国内经济形势错综复杂，国际市场需求不足；后配额中国纺织出口贸易爆发性的增长期已过去，来自外部的贸易摩擦和竞争日益激烈；后金融危机，欧美市场颓势依旧，人民币升值导致中国出口牌价竞争力下降；中等收入困境使中国纺织劳动力成本大幅增长，原料价格波动更是恶化了产业运营环境，而低碳、降耗、节能、减排和企业社会责任更是不可回避的挑战，这些给纺织外贸企业带来了严峻的挑战。针对纺织品产业转移东南亚的严重情况，公司在出口方面从两个方面突破：一是加大面料出口东南亚。二是利用服装加工的快速反映，增加服装出口量。内销方面：充分利用自有服装厂生产能力优势、生产品质优势，扩大内销业务加工。

二、报告期内公司主要资产发生重大变化情况的说明

适用 不适用

三、报告期内核心竞争力分析

适用 不适用

报告期内，公司核心竞争力无变化。

第四节 经营情况的讨论与分析

一、经营情况的讨论与分析

2017 年上半年，国际国内经济环境错综复杂，出口市场低迷，竞争激烈，国内劳动力成本持续上涨，原料短缺，原材料成本飞涨，大量订单继续向东南亚转移。面对不利的形势，公司通过开展广泛的市场调研，不断研发新产品，开拓新客户和内销市场，生产经营基本稳定。但是主业生产经营仍未走出困境。报告期内，公司实现营业收入 33612 万元，较上年同期增长 17%，归属于母公司所有者的净利润为-3292.9 万元。

积极研发新产品。上半年，洞麻公司开发 92 个新产品，实现新产品销售收入 1388.32 万元；雪松公司开发 37 个梭织产品，其中有 12 个产品已实现生产。开发的“不羁的自由、复杂之美”等面料入围“中国流行面料”。

不断开拓新的营销渠道。将电子商务平台和生活体验馆有效结合。洞麻公司为了满足消费者任何时间、任何地点、任何方式购买的需求，积极开拓互联网营销平台，在原有淘宝、天猫店的基础上，又开拓了京东商城，同时在岳阳城区成立了第一家加盟店。积极开发新的消费群体，加强了相关高校的合作，在青年学生中推广棉麻服饰。

优化工艺，挖潜增效。各子公司在保证质量的前提下，加大工艺优化力度、合理整合各类原料资源，加强技术研究和开发，积极调整产品结构，努力降低生产成本，增加销售效益，进一步减少主业亏损。同时，洞麻公司积极参与大麻产业调研，主动到上下游企业进行沟通联系、对接，寻求新的产品研发领域。

扎实做好安全生产工作。公司及各子公司认真学习安全生产文件，加强安全生产培训，促使全体员工牢固树立安全生产的意识。同时，在公司开展隐患排查，开展打非治违专项行动，组织安全防范演练，加大对安全设施器材的投入，由于措施到位，确保了企业的生产安全。

(一) 主营业务分析

1 财务报表相关科目变动分析表

单位:元 币种:人民币

科目	本期数	上年同期数	变动比例 (%)
营业收入	336,120,888.39	287,276,163.64	17.00
营业成本	335,330,894.97	278,397,999.34	20.45
销售费用	11,902,782.13	11,378,761.03	4.61
管理费用	25,866,435.73	29,294,983.65	-11.70
财务费用	2,423,645.99	946,502.83	156.06
利润总额	-41,779,725.99	-38,470,946.78	/
归属于母公司股东的净利润	-32,929,043.59	-30,797,503.87	/
经营活动产生的现金流量净额	9,891,755.34	-11,022,168.84	/
投资活动产生的现金流量净额	-110,866,359.05	-99,541.36	/
筹资活动产生的现金流量净额	-9,843,536.65	-13,571,958.13	/
研发支出	2,658,597.38	3,605,324.64	-26.26

营业收入变动原因说明:主要系出口外销业务较去年同期稍有好转。

营业成本变动原因说明:主要系原材料、人工成本等上升造成营业成本有所增加。

销售费用变动原因说明:系本期营业收入增加导致销售费用增加。

管理费用变动原因说明:主要系国家会计政策变更,原在管理费用中进行核算的税金项目调整至税金及附加科目中进行核算导致本期管理费用降低。

财务费用变动原因说明:主要系汇率变动影响,公司子公司湖南华升工贸有限公司汇兑损失比 2016 年同期增长了约 269 万元。

经营活动产生的现金流量净额变动原因说明:主要系营业收入与收到的税费返还较去年同期相比有所增加以及集团公司与子公司结清往来等带来了现金流量净额增加。

投资活动产生的现金流量净额变动原因说明:主要系购买银行理财产品与结构性存款等投资活动较去年同期有所增加。

筹资活动产生的现金流量净额变动原因说明:主要受本期归还银行借款 900 万元及上年同期分配 2016 年现金股利约 603 万元影响。

研发支出变动原因说明:系子公司因经济不景气减少了研发开支。

2 其他

(1) 公司利润构成或利润来源发生重大变动的详细说明

适用 不适用

(2) 其他

适用 不适用

主营业务分行业情况						单位:元
分行业	主营业务收入	主营业务成本	毛利率 (%)	主营业务收入比上年同期增减 (%)	主营业务成本比上年同期增减 (%)	毛利率比上年增减百分点
纺织生产	80,526,358.56	90,161,522.85	-11.97	-7.20	4.29	下降 12.34

业务						个百分点
贸易业务	244,310,295.96	237,889,522.65	2.63	27.98	28.66	下降 0.51 个百分点
制药机械 业务	4,680,948.73	3,725,481.44	20.41	-15.66	-42.09	增长 36.33 个百分点
合计	329,517,603.25	331,776,526.94	-0.69	16.34	19.43	下降 2.61 个百分点
主营业务分产品情况						单位：元
分产品	主营业务收入	主营业务成本	毛利率 (%)	主营业务 收入比上 年同期增 减 (%)	主 营 业 务 成 本 比 上 年 同 期 增 减 (%)	毛 利 率 比 上 年 增 减 百分点
纱	22,442,231.67	23,986,859.10	-6.88	-28.62	-22.86	下降 7.97 个百分点
布	260,090,649.94	263,936,795.55	-1.48	22.43	27.55	下降 4.07 个百分点
服装	42,303,772.90	40,127,390.86	5.14	25.54	20.76	增长 3.75 个百分点
制药机械 业务	4,680,948.74	3,725,481.43	20.41	-15.66	-42.09	增长 36.33 个百分点
合计	329,517,603.25	331,776,526.94	-0.69	16.34	19.43	下降 2.61 个百分点
主营业务分地区情况						单位：元
地区	主营业务收入		主营业务收入比上年增减 (%)			
境外销售	248,129,725.64		20.90			
境内销售	81,387,877.61		-6.84			
合计	329,517,603.25		/			

简要说明：报告期内主营业务收入比上年同期上升 16.34%，毛利率却下降 2.61 个百分点，降至-0.69%。主要原因系人工成本和原料成本大幅上涨，导致产品毛利率下降。

(二) 非主营业务导致利润重大变化的说明

适用 不适用

(三) 资产、负债情况分析

适用 不适用

1. 资产及负债状况

单位：元

项目名称	本期期末数	本期期末数占总资产的比例 (%)	上期期末数	上期期末数占总资产的比例 (%)	本期期末金额较上期期末变动比例 (%)	情况说明
货币资金	112,048,202.64	10.00	223,458,345.70	19.29	-49.86	主要系报告期内净增加了银行理财产品与结构性存款的现金支

						出约 1 亿元。
应收票据	7,080,176.00	0.63	14,007,203.39	1.21	-49.45	系票据到期收款或已经背书。
应收账款	145,154,228.87	12.96	150,022,345.67	12.95	-3.24	本期加大了应收账款收款力度。
预付账款	67,847,455.63	6.06	48,872,416.55	4.22	38.83	主要为子公司湖南华升工贸公司预付货款约 1700 万元。
其他应收款	8,971,142.93	0.80	20,903,549.05	1.80	-57.08	主要系子公司湖南华升工贸有限公司收到湖南华升集团有限公司偿还资金占用款约 700 万元。
存货	251,906,911.82	22.49	269,032,149.90	23.23	-6.37	
其他流动资产	129,530,000.00	11.56	28,000,000.00	2.42	362.61	主要系报告期购买理财产品与银行结构性存款业务的增加。
长期股权投资	23,953,452.20	2.14	23,585,021.62	2.04	1.56	系对联营企业湖南英捷高科技有限公司确认了投资收益。
固定资产	134,238,985.97	11.98	139,519,762.78	12.04	-3.78	
在建工程	10,106,838.74	0.90	9,154,094.48	0.79	10.41	主要系子公司湖南华升株洲雪松有限公司增加了对生产线技术升级改造资金约 65 万元。
短期借款	19,000,000.00	1.70	28,000,000.00	2.42	-32.14	系子公司湖南汇一制药机械有限公司归还银行借款 900 万元。
应付账款	148,923,522.58	13.30	112,610,228.82	9.72	32.25	系本期增加采购业务，其中子公司湖南华升工贸有限公司增加了约 4100 万元采购款。
预收账款	63,149,225.24	5.64	72,756,824.96	6.28	-13.21	系期初未完成的订单在本期内部分完工。
应交税费	12,773,325.54	1.14	23,553,608.24	2.03	-45.77	主要系缴纳了 2016 年企业所得税、房产税、土地使用税等。
其他应付款	61,980,244.57	5.53	68,618,321.37	5.92	-9.67	主要系湖南华升集团有限公司 2016 年底分别对湖南华升株洲雪松有限公司及湖南华升金爽纺织服装有限公司增资 1000 万元、300 万元事项于 2017 年办理完工商变更，款项结转至所有者权益所致。

资本公积	148,405,204.38	13.25	142,958,091.80	12.34	3.81	主要系湖南华集团有限公司新增投资所致。
未分配利润	105,063,115.76	9.38	137,992,159.35	11.91	-23.86	
少数股东权益	53,106,243.05	4.74	53,615,579.69	4.63	-0.95	主要系以下原因：(1) 因本期亏损导致归属于少数股东的综合收益减少 849 万元；(2) 本报告期内，湖南华升集团有限公司增资 1300 万元，按投资比例享有权益增加 804 万元；(3) 上海洞麻进出口有限公司本报告期向少数股东分配现金股利约 6 万元。
负债总计	390,534,045.27	34.87	400,763,792.33	34.6	-2.55	
资产总计	1,120,105,172.21	100.00	1,158,326,186.92	100	-3.3	
所有者权益总计	729,571,126.94	65.13	757,562,394.59	65.4	-3.69	

2. 截至报告期末主要资产受限情况

适用 不适用

3. 其他说明

适用 不适用

(四) 投资状况分析

1、 对外股权投资总体分析

适用 不适用

公司对湖南英捷高科技有限责任公司投资成本为 1949 万元，持股比例为 24.02%，截至报告期末投资账面价值为 23,953,452.20 元。除此之外，公司其它对外股权投资没有变化。

(1) 重大的股权投资

适用 不适用

(2) 重大的非股权投资

适用 不适用

(3) 以公允价值计量的金融资产

√适用 □不适用

系湖南华升工贸有限公司投资基金。截至报告期末，账面价值为 640,631.57 元，本期确认公允价值损益 7,177.11 元。

(五) 重大资产和股权出售

□适用 √不适用

(六) 主要控股参股公司分析

√适用 □不适用

公司名称	业务性质	持股比例	总资产	所有者权益合计	营业收入	净利润
湖南华升工贸有限公司	贸易	99.00%	372,077,350.49	219,633,098.09	272,081,016.76	-568,683.07
湖南华升洞庭麻业有限公司	纺织业	89.85%	292,645,199.78	188,674,299.02	60,071,553.04	-19,509,572.70
湖南华升株洲雪松有限公司	纺织业	81.49%	283,783,304.13	230,329,561.44	17,054,907.77	-11,115,509.44
湖南汇一制药机械有限公司	制造业	51.00%	108,394,886.33	-27,553,595.71	4,698,646.84	-8,763,961.75
湖南华升服饰股份有限公司	服饰业	100.00%	44,754,821.10	25,427,114.14	6,926,601.74	120,530.92
湖南英捷高科技有限责任公司	制造业	24.02%	104,225,773.22	95,112,090.32	16,932,234.04	1,533,849.21

备注：2017年1月23日，经公司2017年第一次临时股东大会审议通过《关于湖南华升集团有限公司向湖南华升株洲雪松有限公司增资的议案》，同意华升集团向株洲雪松以现金增资1000万元，我公司放弃同比例增资。在完成工商登记变更后，本公司对株洲雪松的持股比例由83.35%变为81.49%。

(七) 公司控制的结构化主体情况

□适用 √不适用

二、其他披露事项

(一) 预测年初至下一报告期期末的累计净利润可能为亏损或者与上年同期相比发生大幅度变动的警示及说明

□适用 √不适用

(二) 可能面对的风险

□适用 √不适用

(三) 其他披露事项

□适用 √不适用

第五节 重要事项

一、股东大会情况简介

会议届次	召开日期	决议刊登的指定网站的查询索引	决议刊登的披露日期
2017 年第一次临时股东大会	2017. 1. 23	www. sse. com. cn	2017. 1. 24
2016 年年度股东大会	2017. 4. 12	www. sse. com. cn	2017. 4. 13

股东大会情况说明

□适用 √不适用

二、利润分配或资本公积金转增预案

(一) 半年度拟定的利润分配预案、公积金转增股本预案

是否分配或转增	否
---------	---

三、承诺事项履行情况

(一) 公司实际控制人、股东、关联方、收购人以及公司等承诺相关方在报告期内或持续到报告期内的承诺事项

√适用 □不适用

承诺背景	承诺类型	承诺方	承诺内容	承诺时间及期限	是否有履行期限	是否及时严格履行	如未能及时履行应说明未完成履行的具体原因	如未能及时履行应说明下一步计划
其他对公司中小股东所作承诺	其他	华升集团	华升集团于 2016 年 7 月 19 日完成增持计划, 并承诺: 在增持期间及增持完成后的法	承诺时间: 2016. 7. 19, 期限: 6 个月	是	是	无	无

			定期限内不转让本次增持的公司股票。					
其他承诺	解决同业竞争	华升集团	公司与控股股东华升集团于 2012 年 12 月进行资产置换, 公司置换出去的沅江士达与本公司的主营业务相近, 为此, 华升集团承诺: 沅江士达今后不再从事与本公司相同或相近的业务。	承诺时间: 2012. 12. 10; 期限: 长期	否	是	无	无

四、聘任、解聘会计师事务所情况

聘任、解聘会计师事务所的情况说明

适用 不适用

审计期间改聘会计师事务所的情况说明

适用 不适用

公司对会计师事务所“非标准审计报告”的说明

适用 不适用

公司对上年年度报告中的财务报告被注册会计师出具“非标准审计报告”的说明

适用 不适用

五、破产重整相关事项

适用 不适用

六、重大诉讼、仲裁事项

本报告期公司有重大诉讼、仲裁事项 本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

七、上市公司及其董事、监事、高级管理人员、控股股东、实际控制人、收购人处罚及整改情况

适用 不适用

八、报告期内公司及其控股股东、实际控制人诚信状况的说明

适用 不适用

九、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的情况及其影响

(一) 相关股权激励事项已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的

适用 不适用

(二) 临时公告未披露或有后续进展的激励情况

股权激励情况

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

员工持股计划情况

适用 不适用

其他激励措施

适用 不适用**十、重大关联交易****(一) 与日常经营相关的关联交易****1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项**适用 不适用**2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项**适用 不适用

报告期内，公司控股股东湖南华升集团有限公司与公司控股子公司湖南华升服饰股份有限公司之间发生服装采购业务金额为 3,351,521.37 元。华升集团与华升工贸发生办公场地租赁费 1,256,332.58 元（详见公司公告临 2017-015）。

3、临时公告未披露的事项适用 不适用**(二) 资产收购或股权收购、出售发生的关联交易****1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项**适用 不适用**2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项**适用 不适用**3、临时公告未披露的事项**适用 不适用**4、涉及业绩约定的，应当披露报告期内的业绩实现情况**适用 不适用**(三) 共同对外投资的重大关联交易****1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项**适用 不适用**2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项**适用 不适用**3、临时公告未披露的事项**适用 不适用

(四) 关联债权债务往来**1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项**

□适用 √不适用

2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

□适用 √不适用

3、临时公告未披露的事项

□适用 √不适用

(五) 其他重大关联交易

□适用 √不适用

(六) 其他

□适用 √不适用

十一、 重大合同及其履行情况**1 托管、承包、租赁事项**

√适用 □不适用

(1) 托管情况

□适用 √不适用

(2) 承包情况

□适用 √不适用

(3) 租赁情况

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

出租方名称	租赁方名称	租赁资产情况	租赁资产涉及金额	租赁起始日	租赁终止日	租赁收益	租赁收益确定依据	租赁收益对公司影响	是否关联交易	关联关系
湖南华升工贸有限公司	湖南华升集团有限公司	房产	1,256,332.58	2017.1.1	2017.12.31	221,000	按房屋面积1217平方米,32元/平方米*月(包含增值税)标准收取房租和物业费,不含水电费,水电费按实际收取)	增加了营业收入	是	间接控股股东

租赁情况说明

湖南华升集团有限公司承租的房屋位于湖南华升工贸有限公司出租的一栋办公楼内(地址位于长沙市芙蓉中路 420#)。截至报告期末,该办公楼已经出租的房屋账面价值为 16,025,724.69 元,面积 15524 平方米,湖南华升集团有限公司承租的房屋面积为 1217 平方米,账面价值为 1,256,332.58 元。

2 担保情况

适用 不适用

单位:万元 币种:人民币

公司对外担保情况(不包括对子公司的担保)													
担保方	担保方与上市公司的关系	被担保方	担保金额	担保发生日期(协议签署日)	担保起始日	担保到期日	担保类型	担保是否已经履行完毕	担保是否逾期	担保逾期金额	是否存在反担保	是否为关联方担保	关联关系
公司对子公司的担保情况													
报告期内对子公司担保发生额合计										4,000.00			
报告期末对子公司担保余额合计(B)										4,000.00			
公司担保总额情况(包括对子公司的担保)													
担保总额(A+B)										4,000.00			
担保总额占公司净资产的比例(%)										5.91			
上述三项担保金额合计(C+D+E)										4,000.00			
未到期担保可能承担连带清偿责任说明													
担保情况说明										详见上海证券交易所网站(www.sse.com.cn),《华升股份关于为公司控股子公司提供授信担保的公告》,公告编号:临2017-014。			

3 其他重大合同

适用 不适用

十二、上市公司扶贫工作情况

适用 不适用

十三、可转换公司债券情况

适用 不适用

十四、属于环境保护部门公布的重点排污单位的公司及其子公司的环保情况说明

适用 不适用

十五、其他重大事项的说明

(一)与上一会计期间相比,会计政策、会计估计和核算方法发生变化的情况、原因及其影响

适用 不适用

公司根据财政部《关于印发修订〈企业会计准则第 16 号——政府补助〉的通知》（财会[2017]15 号）的规定和要求，修改了财务报表列报，在“利润表”中的“营业利润”项目之上单独列报“其他收益”项目，反映应计入其他收益的政府补助；将自 2017 年 1 月 1 日起与企业日常活动有关的政府补助从“营业外收入”项目重分类至“其他收益”项目。公司执行上述新准则后对当期及前期列报的损益、总资产、净资产不产生影响，对公司财务状况、经营成果和现金流量无重大影响。

(二) 报告期内发生重大会计差错更正需追溯重述的情况、更正金额、原因及其影响

适用 不适用

(三) 其他

适用 不适用

第六节 普通股股份变动及股东情况

一、股本变动情况

(一) 股份变动情况表

1、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。

2、股份变动情况说明

适用 不适用

3、报告期后到半年报披露日期间发生股份变动对每股收益、每股净资产等财务指标的影响（如有）

适用 不适用

4、公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

适用 不适用

(二) 限售股份变动情况

适用 不适用

二、股东情况

(一) 股东总数:

截止报告期末普通股股东总数(户)	24269
------------------	-------

(二) 截止报告期末前十名股东、前十名流通股股东（或无限售条件股东）持股情况表

单位:股

前十名股东持股情况						
股东名称	报	期末持股数量	比例	持有有	质押或冻结情况	股东性

(全称)	告 期 内 增 减		(%)	限售条 件股份 数量	股份 状态	数量	质
湖南华升集团有 限公司		162,104,312	40.31		质押	40,000,000	国有法 人
安同良		9,630,000	3.39		质押	7,500,000	境内自 然人
交通银行股份有 限公司-国泰金 鹰增长灵活配置 混合型证券投资 基金		4,769,148	1.19		未知		未知
中国建设银行股 份有限公司-国 泰价值经典灵活 配置混合型证券 投资基金 (LOF)		3,617,875	0.9		未知		未知
中国服装集团公 司		2,344,120	0.58		未知		国有法 人
湖南省益阳市财 源建设投资有限 公司		1,822,074	0.45		未知		国有法 人
龚洁		1,793,600	0.45		未知		境内自 然人
周芹		1,539,753	0.38		未知		境内自 然人
薛命俊		1,442,746	0.36		未知		境内自 然人
张旭		1,400,000	0.35		未知		境内自 然人
前十名无限售条件股东持股情况							
股东名称	持有无限售条件流通股的数量	股份种类及数量					
		种类	数量				
湖南华升集团有限公司	162,104,312	人民币普通股	162,104,312				
安同良	9,630,000	人民币普通股	9,630,000				
交通银行股份有限公司-国泰金鹰增长灵活配置混合型证券投资基金	4,769,148	人民币普通股	4,769,148				
中国建设银行股份有限公司-国泰价值经典灵活配置混合型证券投资基金 (LOF)	3,617,875	人民币普通股	3,617,875				
中国服装集团公司	2,344,120	人民币普通股	2,344,120				
湖南省益阳市财源建设投资有限公司	1,822,074	人民币普通股	1,822,074				
龚洁	1,793,600	人民币普通股	1,793,600				
周芹	1,539,753	人民币普通股	1,539,753				
薛命俊	1,442,746	人民币普通股	1,442,746				

张旭	1,400,000	人民币普通股	1,400,000
上述股东关联关系或一致行动的说明	公司前十大股东中 1、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是否存在关联关系或一致行动关系。		

前十名有限售条件股东持股数量及限售条件

适用 不适用

(三) 战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名股东

适用 不适用

三、控股股东或实际控制人变更情况

适用 不适用

第七节 优先股相关情况

适用 不适用

第八节 董事、监事、高级管理人员情况

一、持股变动情况

(一) 现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员持股变动情况

适用 不适用

(二) 董事、监事、高级管理人员报告期内被授予的股权激励情况

适用 不适用

二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

适用 不适用

姓名	担任的职务	变动情形
刘政	董事长	离任
李郁	副董事长	离任
李郁	董事长	离任
杨洁	董事、董事长	选举
黄云晴	董事、副董事长	选举
刘少波	董事、副董事长	选举
蒋贤明	董事	选举
蒋贤明	董事会秘书	离任
刘国华	董事	选举
蔡艳萍	独立董事	选举
黄煌	独立董事	选举
武学凯	独立董事	选举
肖群锋	监事、监事会主席	离任
肖群锋	董事	选举
余命根	监事、监事会主席	选举
谢涛	监事	选举
蒋宏凯	监事	选举

蒋江华	职工监事	选举
石楠	职工监事	选举
刘少波	总经理	聘任
蒋贤明	常务副总经理	聘任
刘国华	副总经理	聘任
易建军	财务总监	聘任
段传华	董事会秘书	聘任

公司董事、监事、高级管理人员变动的情况说明

适用 不适用

鉴于第六届董事会、监事会任期届满，2017年1月23日，公司召开2017年第一次临时股东大会，选举产生第七届董事会、监事会及高级管理人员。董事长李郁同志因工作调动，辞去董事、董事长等一切职务，补选刘国华同志为公司董事，选举杨洁同志为第七届董事会董事长。

三、其他说明

适用 不适用

第九节 财务报告

一、审计报告

□适用 √不适用

二、财务报表

合并资产负债表 2017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	期初余额
流动资产：			
货币资金		112,048,202.64	223,458,345.70
结算备付金			
拆出资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		640,631.57	633,454.46
衍生金融资产			
应收票据		7,080,176.00	14,007,203.39
应收账款		145,154,228.87	150,022,345.67
预付款项		67,847,455.63	48,872,416.55
其他应收款		8,971,142.93	20,903,549.05
买入返售金融资产			
存货		251,906,911.82	269,032,149.90
划分为持有待售的资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		129,530,000.00	28,000,000.00
流动资产合计		723,178,749.46	754,929,464.72
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
可供出售金融资产		20,377,597.91	20,377,597.91
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资		23,953,452.20	23,585,021.62
投资性房地产		23,909,533.99	24,594,518.95
固定资产		134,238,985.97	139,519,762.78
在建工程		10,106,838.74	9,154,094.48
无形资产		146,850,394.45	148,676,106.97
递延所得税资产		25,752,119.49	25,752,119.49
其他非流动资产		11,737,500.00	11,737,500.00
非流动资产合计		396,926,422.75	403,396,722.20
资产总计		1,120,105,172.21	1,158,326,186.92
流动负债：			
短期借款		19,000,000.00	28,000,000.00
应付账款		148,923,522.58	112,610,228.82
预收款项		63,149,225.24	72,756,824.96
卖出回购金融资产款			

应付手续费及佣金			
应付职工薪酬		53,099,941.74	62,785,773.38
应交税费		12,773,325.54	23,553,608.24
应付利息			
应付股利			
其他应付款		61,980,244.57	68,618,321.37
流动负债合计		358,926,259.67	368,324,756.77
非流动负债:			
长期应付款		28,003,031.26	28,003,031.26
长期应付职工薪酬			
专项应付款			
预计负债			
递延收益		3,604,754.34	4,436,004.30
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		31,607,785.60	32,439,035.56
负债合计		390,534,045.27	400,763,792.33
所有者权益			
股本		402,110,702.00	402,110,702.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		148,405,204.38	142,958,091.80
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		20,885,861.75	20,885,861.75
一般风险准备			
未分配利润		105,063,115.76	137,992,159.35
归属于母公司所有者权益合计		676,464,883.89	703,946,814.90
少数股东权益		53,106,243.05	53,615,579.69
所有者权益合计		729,571,126.94	757,562,394.59
负债和所有者权益总计		1,120,105,172.21	1,158,326,186.92

法定代表人：杨洁 主管会计工作负责人：易建军 会计机构负责人：易建军

母公司资产负债表

2017 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	期初余额
流动资产:			
货币资金		743,087.00	31,085,651.95
其他应收款		14,314,783.46	19,634,597.24
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		31,030,000.00	5,000,000.00
流动资产合计		46,087,870.46	55,720,249.19
非流动资产:			
可供出售金融资产		10,266,575.95	10,266,575.95
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资		445,257,756.30	444,889,325.72
投资性房地产			
固定资产		44,794.86	47,087.19
在建工程			
递延所得税资产		17,151,577.82	17,151,577.82
其他非流动资产			
非流动资产合计		472,720,704.93	472,354,566.68
资产总计		518,808,575.39	528,074,815.87
流动负债:			
应付职工薪酬		642,503.04	2,130,652.54
应交税费		16,054.84	767,178.41
应付利息			
应付股利			
其他应付款		8,821,562.62	10,865,058.02
其他流动负债			
流动负债合计		9,480,120.50	13,762,888.97
非流动负债:			
长期借款			
非流动负债合计			
负债合计		9,480,120.50	13,762,888.97
所有者权益:			
股本		402,110,702.00	402,110,702.00
资本公积		108,632,295.93	108,145,574.46
减:库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		20,885,861.75	20,885,861.75
未分配利润		-22,300,404.79	-16,830,211.31
所有者权益合计		509,328,454.89	514,311,926.90
负债和所有者权益总计		518,808,575.39	528,074,815.87

法定代表人:杨洁 主管会计工作负责人:易建军 会计机构负责人:易建军

合并利润表
2017 年 1—6 月

单位:元 币种:人民币

项目	附注	本期发生额	上期发生额
一、营业总收入		336,120,888.39	287,276,163.64
其中:营业收入		336,120,888.39	287,276,163.64
二、营业总成本		380,259,149.99	328,838,242.66
其中:营业成本		335,330,894.97	278,397,999.34
利息支出			
税金及附加		4,272,955.04	7,488,385.12
销售费用		11,902,782.13	11,378,761.03
管理费用		25,866,435.73	29,294,983.65
财务费用		2,423,645.99	946,502.83
资产减值损失		462,436.13	1,331,610.69
加:公允价值变动收益(损失以“-”号填列)		7,177.11	
投资收益(损失以“-”号填列)		811,023.74	443,209.00
其中:对联营企业和合营企业的投资收益		368,430.58	270,530.00
汇兑收益(损失以“-”号填列)			
其他收益			
三、营业利润(亏损以“-”号填列)		-43,320,060.75	-41,118,870.02
加:营业外收入		1,584,526.94	2,904,198.07
其中:非流动资产处置利得			
减:营业外支出		44,192.18	256,274.83
其中:非流动资产处置损失			
四、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		-41,779,725.99	-38,470,946.78
减:所得税费用		-363,236.87	1,319,941.31
五、净利润(净亏损以“-”号填列)		-41,416,489.12	-39,790,888.09
归属于母公司所有者的净利润		-32,929,043.59	-30,797,503.87
少数股东损益		-8,487,445.53	-8,993,384.22
六、其他综合收益的税后净额			
4.现金流量套期损益的有效部分			
5.外币财务报表折算差额			
6.其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		-41,416,489.12	-39,790,888.09
归属于母公司所有者的综合收益总额		-32,929,043.59	-30,797,503.87
归属于少数股东的综合收益总额		-8,487,445.53	-8,993,384.22
八、每股收益:			
(一)基本每股收益(元/股)		-0.0819	-0.0766
(二)稀释每股收益(元/股)		-0.0819	-0.0766

本期发生同一控制下企业合并的,被合并方在合并前实现的净利润为:0.00 元,上期被合并方实现的净利润为:0.00 元。

法定代表人:杨洁 主管会计工作负责人:易建军 会计机构负责人:易建军

母公司利润表
2017 年 1—6 月

单位:元 币种:人民币

项目	附注	本期发生额	上期发生额
一、营业收入			
减: 营业成本			
税金及附加		3,120.00	
销售费用			
管理费用		1,833,826.01	1,832,298.81
财务费用		-606,439.39	-578,342.15
资产减值损失		4,608,117.44	6,456,140.53
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)		368,430.58	270,530.00
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益		368,430.58	270,530.00
其他收益			
二、营业利润(亏损以“-”号填列)		-5,470,193.48	-7,439,567.19
加: 营业外收入			
其中: 非流动资产处置利得			
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)		-5,470,193.48	-7,439,567.19
减: 所得税费用			
四、净利润(净亏损以“-”号填列)		-5,470,193.48	-7,439,567.19
五、其他综合收益的税后净额			
4. 现金流量套期损益的有效部分			
5. 外币财务报表折算差额			
6. 其他			
六、综合收益总额		-5,470,193.48	-7,439,567.19
七、每股收益:			
(一) 基本每股收益(元/股)			
(二) 稀释每股收益(元/股)			

法定代表人: 杨洁 主管会计工作负责人: 易建军 会计机构负责人: 易建军

合并现金流量表

2017 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	本期发生额	上期发生额
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		371,622,840.57	326,705,428.06
收到的税费返还		36,502,729.19	29,929,580.39
收到其他与经营活动有关的现金		22,923,557.93	31,052,778.18
经营活动现金流入小计		431,049,127.69	387,687,786.63
购买商品、接受劳务支付的现金		312,184,515.40	263,417,392.71
支付给职工以及为职工支付的现金		64,866,210.99	62,342,313.65
支付的各项税费		18,676,704.30	24,298,138.55
支付其他与经营活动有关的现金		25,429,941.66	48,652,110.56
经营活动现金流出小计		421,157,372.35	398,709,955.47
经营活动产生的现金流量净额		9,891,755.34	-11,022,168.84
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金		442,593.16	0.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		0.00	20,928.20
收到其他与投资活动有关的现金		81,308,497.79	0.00
投资活动现金流入小计		81,751,090.95	20,928.20
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		117,450.00	120,469.56
支付其他与投资活动有关的现金		192,500,000.00	0.00
投资活动现金流出小计		192,617,450.00	120,469.56
投资活动产生的现金流量净额		-110,866,359.05	-99,541.36
三、筹资活动产生的现金流量：			
取得借款收到的现金		0.00	9,000,000.00
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		0.00	9,000,000.00
偿还债务支付的现金		9,000,000.00	18,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		843,536.65	4,571,958.13
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		9,843,536.65	22,571,958.13
筹资活动产生的现金流量净额		-9,843,536.65	-13,571,958.13
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		-110,818,140.36	-24,693,668.33
加：期初现金及现金等价物余额		222,866,343.00	189,924,759.07
六、期末现金及现金等价物余额		112,048,202.64	165,231,090.74

法定代表人：杨洁 主管会计工作负责人：易建军 会计机构负责人：易建军

母公司现金流量表
2017 年 1—6 月

单位:元 币种:人民币

项目	附注	本期发生额	上期发生额
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			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		1,459,856.06	238,184.37
经营活动现金流入小计		1,459,856.06	238,184.37
购买商品、接受劳务支付的现金			2,596.00
支付给职工以及为职工支付的现金		1,995,159.26	1,438,964.98
支付的各项税费		1,025,961.90	878,209.69
支付其他与经营活动有关的现金		3,077,347.64	20,082,693.42
经营活动现金流出小计		6,098,468.80	22,402,464.09
经营活动产生的现金流量净额		-4,638,612.74	-22,164,279.72
二、投资活动产生的现金流量:			
收到其他与投资活动有关的现金		44,308,497.79	
投资活动现金流入小计		44,308,497.79	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		12,450.00	3,500.00
投资支付的现金			
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		70,000,000.00	
投资活动现金流出小计		70,012,450.00	3,500.00
投资活动产生的现金流量净额		-25,703,952.21	-3,500.00
三、筹资活动产生的现金流量:			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			3,599,647.32
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计			3,599,647.32
筹资活动产生的现金流量净额			-3,599,647.32
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		-30,342,564.95	-25,767,427.04
加: 期初现金及现金等价物余额		31,085,651.95	31,682,914.59
六、期末现金及现金等价物余额		743,087.00	5,915,487.55

法定代表人: 杨洁 主管会计工作负责人: 易建军 会计机构负责人: 易建军

合并所有者权益变动表
2017 年 1—6 月

单位:元 币种:人民币

项目	本期												
	归属于母公司所有者权益									少数股东权益	所有者权益合计		
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积			一般风险准备	未分配利润
	优先股	永续债	其他										
一、上年期末余额	402,110,702.00				142,958,091.80				20,885,861.75		137,992,159.35	53,615,579.69	757,562,394.59
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	402,110,702.00				142,958,091.80				20,885,861.75		137,992,159.35	53,615,579.69	757,562,394.59
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					5,447,112.58						-32,929,043.59	-509,336.64	-27,991,267.65
（一）综合收益总额											-32,929,043.59	-8,487,445.53	-41,416,489.12
（二）所有者投入和减少资本					5,447,112.58							8,039,608.89	13,486,721.47
1. 股东投入的普通股					4,960,391.11							8,039,608.89	13,000,000.00
4. 其他					486,721.47								486,721.47
（三）利润分配												-61,500.00	-61,500.00
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												-61,500.00	-61,500.00
四、本期期末余额	402,110,702.00				148,405,204.38				20,885,861.75		105,063,115.76	53,106,243.05	729,571,126.94

项目	上期												
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备			未分配利润
	优先股	永续债	其他										
一、上年期末余额	402,110,702.00				142,958,091.80				20,885,861.75		134,544,327.47	71,008,003.87	771,506,986.89
其他													
二、本年期初余额	402,110,702.00				142,958,091.80				20,885,861.75		134,544,327.47	71,008,003.87	771,506,986.89
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）											3,447,831.88	-17,392,424.18	-13,944,592.30
（一）综合收益总额											9,479,492.41	-17,392,424.18	-7,912,931.77
4. 其他													
（三）利润分配											-6,031,660.53		-6,031,660.53
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配											-6,031,660.53		-6,031,660.53
（四）所有者权益内部结转													
（五）专项储备													
（六）其他													
四、本期期末余额	402,110,702.00				142,958,091.80				20,885,861.75		137,992,159.35	53,615,579.69	757,562,394.59

法定代表人：杨洁 主管会计工作负责人：易建军 会计机构负责人：易建军

母公司所有者权益变动表
2017 年 1—6 月

单位:元 币种:人民币

项目	本期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减:库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	402,110,702.00				108,145,574.46				20,885,861.75	-16,830,211.31	514,311,926.90
二、本年期初余额	402,110,702.00				108,145,574.46				20,885,861.75	-16,830,211.31	514,311,926.90
三、本期增减变动金额 (减少以“—”号填列)					486,721.47					-5,470,193.48	-4,983,472.01
(一) 综合收益总额										-5,470,193.48	-5,470,193.48
(二) 所有者投入和减少资本					486,721.47						486,721.47
4. 其他					486,721.47						486,721.47
(三) 利润分配											
(四) 所有者权益内部结转											
(五) 专项储备											
(六) 其他											
四、本期期末余额	402,110,702.00				108,632,295.93				20,885,861.75	-22,300,404.79	509,328,454.89

项目	上期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	402,110,702.00				108,145,574.46				20,885,861.75	15,930,114.92	547,072,253.13
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	402,110,702.00				108,145,574.46				20,885,861.75	15,930,114.92	547,072,253.13
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）										-32,760,326.23	-32,760,326.23
（一）综合收益总额										-26,728,665.70	-26,728,665.70
（二）所有者投入和减少资本											
（三）利润分配										-6,031,660.53	-6,031,660.53
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者（或股东）的分配										-6,031,660.53	-6,031,660.53
3. 其他											
（四）所有者权益内部结转											
（五）专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
（六）其他											
四、本期期末余额	402,110,702.00				108,145,574.46				20,885,861.75	-16,830,211.31	514,311,926.90

法定代表人：杨洁 主管会计工作负责人：易建军 会计机构负责人：易建军

三、公司基本情况

1. 公司概况

适用 不适用

湖南华升股份有限公司（以下简称华升股份或本公司）系 1998 年 3 月经湖南省人民政府湘政函（1998）31 号文件批准，由湖南华升工贸公司联合中国服装公司、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 430000000052052 的企业法人营业执照。公司现持有统一社会信用代码为 91430000183811374H 的营业执照，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 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 日在上海证券交易所挂牌交易。

本公司属纺织行业。主要经营活动为苧麻及与棉、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的研发、生产和销售。主要产品或提供的劳务：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。

2. 合并财务报表范围

适用 不适用

本公司将湖南华升工贸有限公司、湖南华升株洲雪松有限公司、湖南华升洞庭麻业有限公司、湖南汇一制药机械有限公司、湖南华升服饰股份有限公司 5 家子公司纳入本期合并财务报表范围，情况详见财务报表附注合并范围的变更和在其他主体中的权益之说明。

四、财务报表的编制基础

1. 编制基础

本公司财务报表以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则》及相关规定，并基于本附注五“重要会计政策、会计估计和合并财务报表的编制方法”所述会计政策和会计估计编制。

2. 持续经营

适用 不适用

本公司有近期获利经营的历史且有财务资源支持，因此本公司认为以持续经营为基础编制财务报表是合理的。

五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

适用 不适用

1. 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。

2. 会计期间

本公司会计年度自公历 1 月 1 日起至 6 月 30 日止。

3. 营业周期

适用 不适用

本公司营业周期为 12 个月。

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

适用 不适用

本公司作为合并方，在同一控制下企业合并中取得的资产和负债，在合并日按被合并方在最终控制方合并报表中的账面价值计量。取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

在非同一控制下企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债及或有负债在收购日以公允价值计量。合并成本为本公司在购买日为取得对被购买方的控制权而支付的现金或非现金资产、发行或承担的负债、发行的权益性证券等的公允价值以及在企业合并中发生的各项直接相关费用之和（通过多次交易分步实现的企业合并，其合并成本为每一单项交易的成本之和）。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；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的，首先对合并中取得的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值、以及合并对价的非现金资产或发行的权益性证券等的公允价值进行复核，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，将其差额计入合并当期营业外收入。

6. 合并财务报表的编制方法

适用 不适用

本公司将所有控制的子公司纳入合并财务报表范围。

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策或会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。

合并范围内的所有重大内部交易、往来余额及未实现利润在合并报表编制时予以抵销。子公司的所有者权益中不属于母公司的份额以及当期净损益、其他综合收益及综合收益总额中属于少

数股东权益的份额，分别在合并财务报表“少数股东权益、少数股东损益、归属于少数股东的其他综合收益及归属于少数股东的综合收益总额”项目列示。

对于同一控制下企业合并取得的子公司，其经营成果和现金流量自合并当期期初纳入合并财务报表。编制比较合并财务报表时，对上年财务报表的相关项目进行调整，视同合并后形成的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

通过多次交易分步取得同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并的，应在取得控制权的报告期，补充披露在合并财务报表中的处理方法。例如：通过多次交易分步取得同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并，编制合并报表时，视同在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整，在编制比较报表时，以不早于本公司和被合并方同处于最终控制方的控制之下的时点为限，将被合并方的有关资产、负债并入本公司合并财务报表的比较报表中，并将合并而增加的净资产在比较报表中调整所有者权益项下的相关项目。为避免对被合并方净资产的价值进行重复计算，本公司在达到合并之前持有的长期股权投资，在取得原股权之日与本公司和被合并方处于同一方最终控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他净资产变动，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益和当期损益。

对于非同一控制下企业合并取得子公司，经营成果和现金流量自本公司取得控制权之日起纳入合并财务报表。在编制合并财务报表时，以购买日确定的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值为基础对子公司的财务报表进行调整。

通过多次交易分步取得非同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并的，应在取得控制权的报告期，补充披露在合并财务报表中的处理方法。例如：通过多次交易分步取得非同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并，编制合并报表时，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；与其相关的购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益以及除净损益、其他综合收益和利润分配外的其他所有者权益变动，在购买日所属当期转为投资损益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

本公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，在合并财务报表中，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本溢价或股本溢价，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

本公司因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权的，在编制合并财务报表时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资损益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转为当期投资损益。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，如果处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，应当将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的投资损益。

7. 合营安排分类及共同经营会计处理方法

适用 不适用

本公司的合营安排包括共同经营和合营企业。对于共同经营项目，本公司作为共同经营中的合营方确认单独持有的资产和承担的负债，以及按份额确认持有的资产和承担的负债，根据相关约定单独或按份额确认相关的收入和费用。与共同经营发生购买、销售不构成业务的资产交易的，仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。

8. 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。

9. 外币业务和外币报表折算

适用 不适用

（1）外币交易

本公司外币交易按交易发生日的即期汇率（或实际情况）将外币金额折算为人民币金额。于资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日的即期汇率折算为人民币，所产生的折算差额除了为购建或生产符合资本化条件的资产而借入的外币专门借款产生的汇兑差额按资本化的原则处理外，直接计入当期损益。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为人民币，所产生的折算差额，作为公允价值变动直接计入当期损益。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。

（2）外币财务报表的折算

外币资产负债表中资产、负债类项目采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益类项目除“未分配利润”外，均按业务发生时的即期汇率折算；利润表中的收入与费用项目，采用交易发生日的即期汇率（或实际情况）折算。上述折算产生的外币报表折算差额，在所有者权益项目下单独列示。外币现金流量采用现金流量发生日的即期汇率（或实际情况）折算。汇率变动对现金的影响额，在现金流量表中单独列示。

10. 金融工具

适用 不适用

本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。

(1) 金融资产

1) 金融资产分类、确认依据和计量方法

本公司按投资目的和经济实质对拥有的金融资产分类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、应收款项及可供出售金融资产。

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在初始确认时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。本公司将满足下列条件之一的金融资产归类为交易性金融资产：取得该金融资产的目的是为了在短期内出售；属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明公司近期采用短期获利方式对该组合进行管理；属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与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挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。本公司将只有符合下列条件之一的金融工具，才可在初始确认时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：该指定可以消除或明显减少由于该金融工具的计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认或计量方面不一致的情况；公司风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，该金融工具组合以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告；包含一项或多项嵌入衍生工具的混合工具，除非嵌入衍生工具对混合工具的现金流量没有重大改变，或所嵌入的衍生工具明显不应当从相关混合工具中分拆；包含需要分拆但无法在取得时或后续的资产负债表日对其进行单独计量的嵌入衍生工具的混合工具。对此类金融资产，采用公允价值进行后续计量。公允价值变动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，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资损益，同时调整公允价值变动损益。

持有至到期投资，是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且本公司有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。持有至到期投资采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值以及终止确认产生的利得或损失，均计入当期损益。

应收款项，是指在活跃市场中没有报价，回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值以及终止确认产生的利得或损失，均计入当期损益。

可供出售金融资产，是指初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产，以及未被划分为其他类的金融资产。这类资产中，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，按成本进行后续计量；其他存在活跃市场报价或虽没有活跃市场报价但公允价值能够可靠计量的，按公允价值计量，公允价值变动计入其他综合收益。对于此类金融资产采用公允价值进行后续计量，除减值损失及外币货币性金融资产形成的汇兑损益外，可供出售金融资产公允价值变动直接计入股东权益，待该金融资产终止确认时，原直接计入权益的公允价值变动累计额转入当期损益。可供出售债务工具投资在持有期间按实际利率法计算的利息，以及被投资单位宣告发放的与可供出售权益工具投

资相关的现金股利，作为投资收益计入当期损益。对于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，按成本计量。

2) 金融资产转移的确认依据和计量方法

金融资产满足下列条件之一的，予以终止确认：①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；②该金融资产已转移，且本公司将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；③该金融资产已转移，虽然本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，但是放弃了对该金融资产控制。

企业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，且未放弃对该金融资产控制的，则按照其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，将所转移金融资产的账面价值，与因转移而收到的对价及原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额计入当期损益。

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，并将因转移而收到的对价及应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和，与分摊的前述账面金额的差额计入当期损益。

3) 金融资产减值的测试方法及会计处理方法

除以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本公司于资产负债表日对其他金融资产的账面价值进行检查，如果有客观证据表明某项金融资产发生减值的，计提减值准备。

应根据公司的实际情况，明确披露各类可供出售金融资产减值的各项认定标准，其中，对于权益工具投资，还应明确披露判断其公允价值发生“严重”或“非暂时性”下跌的具体量化标准、成本的计算方法、年末公允价值的确定方法，以及持续下跌期间的确定依据。

以摊余成本计量的金融资产发生减值时，按预计未来现金流量(不包括尚未发生的未来信用损失)现值低于账面价值的差额，计提减值准备。如果有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。

当可供出售金融资产发生减值，原直接计入所有者权益的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入减值损失。对已确认减值损失的可供出售债务工具投资，在期后公允价值上升且客观上与确认原减值损失后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回并计入当期损益。对已确认减值损失的可供出售权益工具投资，期后公允价值上升直接计入所有者权益。

(2) 金融负债

1) 金融负债分类、确认依据和计量方法

本公司的金融负债于初始确认时分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。

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初始确认时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，(相关分类依据参照金融资产分类依据进行

披露)。按照公允价值进行后续计量,公允价值变动形成的利得或损失以及与该金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

其他金融负债,(根据实际情况进行披露具体金融负债内容)。采用实际利率法,按照摊余成本进行后续计量。

2) 金融负债终止确认条件

当金融负债的现时义务全部或部分已经解除时,终止确认该金融负债或义务已解除的部分。公司与债权人之间签订协议,以承担新金融负债方式替换现存金融负债,且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的,终止确认现存金融负债,并同时确认新金融负债。公司对现存金融负债全部或部分的合同条款作出实质性修改的,终止确认现存金融负债或其一部分,同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。终止确认部分的账面价值与支付的对价之间的差额,计入当期损益。

(3) 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工具,以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具,采用估值技术确定其公允价值。在估值时,本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术,选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值,并优先使用相关可观察输入值。只有在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下,才使用不可观察输入值。

11. 应收款项

(1). 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项

√适用 □不适用

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	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). 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项:

√适用 □不适用

按信用风险特征组合计提坏账准备的计提方法(账龄分析法、余额百分比法、其他方法)	
账龄组合	以应收款项的账龄为信用风险特征划分组合
合并范围内关联方应收款项组合	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,测试未减值不计提坏账准备。

组合中,采用账龄分析法计提坏账准备的

√适用 □不适用

账龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
1 年以内(含 1 年)	5.00	5.00
1—2 年	10.00	10.00
2—3 年	30.00	30.00
3—4 年	50.00	50.00
4—5 年	80.00	80.00

5 年以上	100.00	100.00
-------	--------	--------

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的

适用 不适用

(3). 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项：

适用 不适用

单项计提坏账准备的理由	单项金额不重大且按照组合计提坏账准备不能反映其风险特征的应收款项。
坏账准备的计提方法	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

12. 存货

适用 不适用

(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

发出存货采用月末一次加权平均法。

(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

存货的盘存制度为永续盘存制。

(5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

a. 低值易耗品

按照一次转销法进行摊销。

b. 包装物

按照一次转销法进行摊销。

13. 划分为持有待售资产

适用 不适用

14. 长期股权投资

适用 不适用

本公司长期股权投资主要是对子公司的投资、对联营企业的投资和对合营企业的投资。

本公司对共同控制的判断依据是所有参与方或参与方组合集体控制该安排，并且该安排相关活动的政策必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。

本公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位 20%（含）以上但低于 50%的表决权时，通常认为对被投资单位具有重大影响。持有被投资单位 20%以下表决权的，还需要综合考虑在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表、或参与被投资单位财务和经营政策制定过程、或与被投资单位之间发生重要交易、或向被投资单位派出管理人员、或向被投资单位提供关键技术资料等事实和情况判断对被投资单位具有重大影响。

对被投资单位形成控制的，为本公司的子公司。通过同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照取得被合并方在最终控制方合并报表中净资产的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。被合并方在合并日的净资产账面价值为负数的，长期股权投资成本按零确定。

通过多次交易分步取得同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并的，应在取得控制权的报告期，补充披露在母公司财务报表中的长期股权投资的处理方法。例如：通过多次交易分步取得同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并，属于一揽子交易的，本公司将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于一揽子交易的，在合并日，根据合并后享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，冲减留存收益。

通过非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，以合并成本作为初始投资成本。

通过多次交易分步取得非同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并的，应在取得控制权的报告期，补充披露在母公司财务报表中的长期股权投资成本处理方法。例如：通过多次交易分步取得非同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并，属于一揽子交易的，本公司将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于一揽子交易的，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。购买日之前持有的股权采用权益法核算的，原权益法核算的相关其他综合收益暂不做调整，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。购买日之前持有的股权在可供出售金融资产中采用公允价值核算的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动在合并日转入当期投资损益。

除上述通过企业合并取得的长期股权投资外，以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为投资成本；以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为投资成本；投资者投入的长期股权投资，按照投资合同或协议约定的价值作为投资成本；

公司如有以债务重组、非货币性资产交换等方式取得的长期股权投资，应根据相关企业会计准则的规定并结合公司的实际情况披露确定投资成本的方法。

本公司对子公司投资采用成本法核算，对合营企业及联营企业投资采用权益法核算。

后续计量采用成本法核算的长期股权投资，在追加投资时，按照追加投资支付的成本额公允价值及发生的相关交易费用增加长期股权投资成本的账面价值。被投资单位宣告分派的现金股利或利润，按照应享有的金额确认为当期投资收益。

后续计量采用权益法核算的长期股权投资，随着被他投资单位所有者权益的变动相应调整增加或减少长期股权投资的账面价值。其中在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，按照本公司的会计政策及会计期间，并抵销与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益按照持股比例计算归属于投资企业的部分，对被投资单位的净利润进行调整后确认。

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期投资收益。采用权益法核算的长期股权投资，因被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动而计入所有者权益的，处置该项投资时将原计入所有者权益的部分按相应比例转入当期投资损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按可供出售金融资产核算，剩余股权在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

因处置部分长期股权投资丧失了对被投资单位控制的，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，处置股权账面价值和处置对价的差额计入投资收益，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按可供出售金融资产的有关规定进行会计处理，处置股权账面价值和处置对价的差额计入投资收益，剩余股权在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期投资损益。

本公司对于分步处置股权至丧失控股权的各项交易不属于一揽子交易的，对每一项交易分别进行会计处理。属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理，但是，在丧失控制权之前每一次交易处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

15. 投资性房地产

(1). 如果采用成本计量模式的：

折旧或摊销方法

本公司投资性房地产包括已出租的土地使用权、已出租的房屋建筑物。

本公司投资性房地产按其成本作为入账价值，外购投资性房地产的成本包括购买价款、相关税费和可直接归属于该资产的其他支出；自行建造投资性房地产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。

本公司对投资性房地产采用成本模式进行后续计量，按其预计使用寿命及净残值率采用平均年限法（或其他方法）计提折旧或摊销。投资性房地产的预计使用寿命、净残值率及年折旧（摊销）率如下：

类别	折旧年限（年）	预计残值率（%）	年折旧率（%）
土地使用权	50		2
房屋建筑物	30-40	4	2.4-3.2

投资性房地产的用途改变为自用时，则自改变之日起，将该投资性房地产转换为固定资产或无形资产。自用房地产的用途改变为赚取租金或资本增值时，则自改变之日起，将固定资产或无形资产转换为投资性房地产。发生转换时，以转换前的账面价值作为转换后的入账价值。

当投资性房地产被处置，或者永久退出使用且预计不能从其处置中取得经济利益时，终止确认该项投资性房地产。投资性房地产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的金额计入当期损益。

16. 固定资产

(1). 确认条件

适用 不适用

本公司固定资产是指同时具有以下特征，即为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一年，单位价值超过 2,000.00 元的有形资产。

固定资产包括房屋及建筑物、机器设备（包括专用设备、通用设备）、运输设备、其他设备（办公及其他设备），按其取得时的成本作为入账的价值，其中，外购的固定资产成本包括买价和进口关税等相关税费，以及为使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该资产的其他支出；自行建造固定资产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成；投资者投入的固定资产，按投资合同或协议约定的价值作为入账价值，但合同或协议约定价值不公允的按公允价值入账；融资租赁租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为入账价值。

与固定资产有关的后续支出，包括修理支出、更新改造支出等，符合固定资产确认条件的，计入固定资产成本，对于被替换的部分，终止确认其账面价值；不符合固定资产确认条件的，于发生时计入当期损益。

除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地外，本公司对所有固定资产计提折旧。计提折旧时采用平均年限法，并根据用途分别计入相关资产的成本或当期费用。

(2). 折旧方法

√适用 □不适用

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋建筑物	平均年限法	30-40	4	2.4-3.2
机器设备	平均年限法	8-16	4	6.0-12.0
运输设备	平均年限法	8-10	4	9.6-12.0
办公设备	平均年限法	5-10	4	9.6-19.2

本公司年年度终了，对固定资产的预计使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如发生改变，则作为会计估计变更处理。

当固定资产被处置、或者预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的金额计入当期损益。

(3). 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

√适用 □不适用

融资租入固定资产以租赁资产的公允价值与最低租赁付款额的现值两者中的较低者作为租入资产的入账价值。租入资产的入账价值与最低租赁付款额之间的差额作为未确认融资费用。

融资租入的固定资产采用与自有固定资产相一致的折旧政策。能够合理确定租赁期届满时将取得租入资产所有权的，租入固定资产在其预计使用寿命内计提折旧；否则，租入固定资产在租赁期与该资产预计使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

17. 在建工程

√适用 □不适用

在建工程按实际发生的成本计量。自营建筑工程按直接材料、直接工资、直接施工费等计量；出包建筑工程按应支付的工程价款等计量；设备安装工程按所安装设备的价值、安装费用、工程试运转等所发生的支出等确定工程成本。在建工程成本还包括应当资本化的借款费用和汇兑损益。

在建工程在达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或工程实际成本等，按估计的价值结转固定资产，次月起开始计提折旧，待办理了竣工决算手续后再对固定资产原值差异进行调整。

18. 借款费用

√适用 □不适用

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；当购建或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，停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

专门借款当期实际发生的利息费用，扣除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予以资本化；一般借款根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，确定资本化金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间（通常指 1 年以上）的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

如果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、且中断时间连续超过 3 个月，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

19. 生物资产

适用 不适用

20. 油气资产

适用 不适用

21. 无形资产

(1). 计价方法、使用寿命、减值测试

适用 不适用

本公司无形资产包括土地使用权、软件使用权等，按取得时的实际成本计量，其中，购入的无形资产，按实际支付的价款和相关的其他支出作为实际成本；投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本。

土地使用权从出让起始日起，按其出让年限平均摊销；软件和其他无形资产按预计使用年限、合同规定的受益年限和法律规定的有效年限三者中最短者分期平均摊销。摊销金额按其受益对象计入相关资产成本和当期损益。

对使用寿命有限的无形资产的预计使用寿命及摊销方法于每年年度终了进行复核，如发生改变，则作为会计估计变更处理。在每个会计期间对使用寿命不确定的无形资产的预计使用寿命进行复核，如有证据表明无形资产的使用寿命是有限的，则估计其使用寿命并在预计使用寿命内摊销。

(2). 内部研究开发支出会计政策

适用 不适用

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。

22. 长期资产减值

√适用 □不适用

本公司于每一资产负债表日对长期股权投资、固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产等项目进行检查，当存在下列迹象时，表明资产可能发生了减值，本公司将进行减值测试。对商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年末均进行减值测试。难以对单项资产的可收回金额进行测试的，以该资产所属的资产组或资产组组合为基础测试。

减值测试后，若该资产的账面价值超过其可收回金额，其差额确认为减值损失，上述资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。资产的可收回金额是指资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。

出现减值的迹象如下：

- (1) 资产的市价当期大幅度下跌，其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌；
- (2) 企业经营所处的经济、技术或者法律等环境以及资产所处的市场在当期或者将在近期发生重大变化，从而对企业产生不利影响；
- (3) 市场利率或者其他市场投资报酬率在当期已经提高，从而影响企业计算资产预计未来现金流量现值的折现率，导致资产可收回金额大幅度降低；
- (4) 有证据表明资产已经陈旧过时或者其实体已经损坏；
- (5) 资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置；
- (6) 企业内部报告的证据表明资产的经济绩效已经低于或者将低于预期，如资产所创造的净现金流量或者实现的营业利润（或者亏损）远远低于（或者高于）预计金额等；
- (7) 其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

23. 长期待摊费用

√适用 □不适用

本公司的长期待摊费用是指已经支出，但应由当期及以后各期承担的摊销期限在 1 年以上(不含 1 年)的各项费用，该等费用在受益期内平均摊销。如果长期待摊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。

24. 职工薪酬**(1)、短期薪酬的会计处理方法**

√适用 □不适用

短期薪酬主要包括职工工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、住房公积金、医疗保险、工伤保险、生育保险、工会经费和职工教育经费等，在职工提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并按照受益对象计入当期损益或相关资产成本。

(2)、离职后福利的会计处理方法

√适用 □不适用

离职后福利主要包括基本养老保险费、失业保险等，按照公司承担的风险和义务，分类为设定提存计划、设定受益计划。对于设定提存计划在根据在资产负债表日为换取职工在会计期间提供的服务而向单独主体缴存的提存金确认为负债，并按照受益对象计入当期损益或相关资产成本。如果公司存在设定受益计划，应说明具体会计处理方法。

(3)、辞退福利的会计处理方法

适用 不适用

辞退福利，本公司在不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时，或确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时（两者孰早），确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。

(4)、其他长期职工福利的会计处理方法

适用 不适用

25. 预计负债

适用 不适用

当与对外担保、商业承兑汇票贴现、未决诉讼或仲裁、产品质量保证等或有事项相关的业务同时符合以下条件时，本公司将其确认为负债：该义务是本公司承担的现时义务；该义务的履行很可能导致经济利益流出企业；该义务的金额能够可靠地计量。

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。每个资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核，如有改变则对账面价值进行调整以反映当前最佳估计数。

26. 股份支付

适用 不适用

27. 优先股、永续债等其他金融工具

适用 不适用

28. 收入

适用 不适用

(1) 收入确认原则

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：a. 将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；b. 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；c. 收入的金额能够可靠地计量；d. 相关的经济利益很可能流入；e. 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，并按已经提供劳务占应提供劳务总量的比例确定提供劳务交易的完工进度。提供劳务交易的结果在资产负债表日不能够可靠估计的，若已经发生的劳务成本预计能够得到补偿，按已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本；若已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认劳务收入。

3) 让渡资产使用权

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

4) 建造合同

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

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

c. 确定合同完工进度的方法为已经完成的合同工作量占合同预计总工作量的比例。

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

(2) 收入确认的具体方法

1) 内销

商品销售通常按规定的时点确认为收入，有证据表明不满足收入确认条件的除外。纺织产品销售采用送货上门方式，在客户收货后，经双方就品种、数量、单价核对一致时确认收入；制药机械送货至客户处经安装、调试、客户验收后，开具验收合格单后公司据此确认收入；

2) 外销

出口销售收入统一在海关报关后，按报关单上的日期和离岸价金额确认销售收入。

29. 政府补助

(1)、与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

√适用 □不适用

政府补助是指公司从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产。政府补助在公司能够满足其所附的条件以及能够收到时予以确认。

政府补助为货币性资产的，按照实际收到的金额计量，对于按照固定的定额标准拨付的补助，或对期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时，按照应收的金额计量；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(1元)计量。

本公司的政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。与资产相关的政府补助，是指公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。与资产相关的政府补助确认为递延收益，并在相关资产使用寿命内平均分配计入当期损益。

(2)、与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

√适用 □不适用

与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。如果政府文件中未明确规定补助对象，公司按照上述原则进行判断。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，并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。

30. 递延所得税资产/递延所得税负债

√适用 □不适用

本公司递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。对于按照税法规定能够于以后年度抵减应纳税所得额的可抵扣亏损和税款抵减，视同暂时性差异确认相应的递延所得税资产。于资产负债表日，递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

本公司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，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。对已确认的递延所得税资产，当预计到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时，应当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，减记的金额予以转回。

31. 租赁

(1)、经营租赁的会计处理方法

√适用 □不适用

本公司在租赁开始日将租赁分为融资租赁和经营租赁。

经营租赁是指除融资租赁以外的其他租赁。本公司作为承租方的租金在租赁期内的各个期间按直线法计入相关资产成本或当期损益，本公司作为出租方的租金在租赁期内的各个期间按直线法确认为收入。

(2)、融资租赁的会计处理方法

√适用 □不适用

融资租赁是指实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁。本公司作为承租方时，在租赁开始日，按租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者，作为融资租入固定资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，将两者的差额记录为未确认融资费用。

32. 其他重要的会计政策和会计估计

√适用 □不适用

编制财务报表时，公司管理层需要运用估计和假设，这些估计和假设会对会计政策的应用及资产、负债、收入及费用的金额产生影响。实际情况可能与这些估计不同。公司管理层对估计涉及的关键假设和不确定性因素的判断进行持续评估。会计估计变更的影响在变更当期和未来期间予以确认。

下列会计估计及关键假设存在导致未来期间的资产及负债账面值发生重大调整的重要风险。

(1) 应收款项减值

本公司在资产负债表日按摊余成本计量的应收款项，以评估是否出现减值情况，并在出现减值情况时评估减值损失的具体金额。减值的客观证据包括显示个别或组合应收款项预计未来现金流量出现大幅下降的可判断数据，显示个别或组合应收款项中债务人的财务状况出现重大负面的可判断数据等事项。如果有证据表明该应收款项价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，则将原确认的减值损失予以转回。

(2) 存货减值准备

本公司每期期末对库存出版物进行全面清查，并实行分年核价，按照规定的比例计提存货跌价准备，所有各类出版物跌价准备的提取金额不得超过实际成本。

(3) 商誉减值准备的会计估计

本公司每年对商誉进行减值测试。包含商誉的资产组和资产组组合的可收回金额为其预计未来现金流量的现值，其计算需要采用会计估计。

如果管理层对资产组和资产组组合未来现金流量计算中采用的毛利率进行修订，修订后的毛利率低于目前采用的毛利率，公司需对商誉增加计提减值准备。

如果管理层对应用于现金流量折现的税前折现率进行重新修订，修订后的税前折现率高于目前采用的折现率，公司需对商誉增加计提减值准备。

如果实际毛利率或税前折现率高于或低于管理层的估计，公司不能转回原已计提的商誉减值损失。

33. 重要会计政策和会计估计的变更

(1)、重要会计政策变更

适用 不适用

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注(受重要影响的报表项目名称和金额)
依据财政部《关于印发修订<企业会计准则第 16 号——政府补助>的通知》(财会[2017]15 号),修改了财务报表列报,在“利润表”中的“营业利润”项目之上单独列报“其他收益”项目,反映应计入其他收益的政府补助;将自 2017 年 1 月 1 日起与企业日常活动有关的政府补助从“营业外收入”项目重分类至“其他收益”项目。	第七届董事会第五次会议审议通过	

(2)、重要会计估计变更

适用 不适用

34. 其他

适用 不适用

六、税项

1. 主要税种及税率

主要税种及税率情况

适用 不适用

税种	计税依据	税率
增值税	销售额/采购额、销售额/采购额、房产销售/物业收入、租赁收入	分别对应税率为 17%、13%、6%、5%
消费税		
营业税	应纳税营业额	5%
城市维护建设税	应纳增值税、营业税额	7%
企业所得税	应纳税所得额	25%/15%/10%
教育费附加	应纳增值税、营业税额	3%
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;	1.2%
房产税	出租房屋,以房屋租赁收入为计税依据	12%

存在不同企业所得税税率纳税主体的,披露情况说明

√适用 □不适用

纳税主体名称	所得税税率
湖南华升洞庭麻业有限公司	15%
湖南华升株洲雪松有限公司	15%
长沙汇一制药机械有限公司	15%
上海洞麻进出口有限公司	10%

2. 税收优惠

√适用 □不适用

控股子公司湖南华升洞庭麻业有限公司、湖南华升株洲雪松有限公司 2011 年被认定为国家重点支持的高新技术领域的高新技术企业，分别于 2014 年 8 月及 2014 年 10 月复审通过；子公司长沙汇一制药机械有限公司 2007 年被认定为国家重点支持的高新技术领域的高新技术企业，2013 年复审通过。根据《国家税务总局关于企业所得税减免税管理问题的通知》（国税发〔2008〕111 号）的规定，上述三家公司本期按 15% 的税率计缴企业所得税。

子公司上海洞麻进出口有限公司 2015 年被认定为小型微利企业，根据《财政部国家税务总局关于小型微利企业所得税优惠政策有关问题的通知》（财税〔2014〕34 号）规定，本期按 10% 的税率计缴企业所得税。

3. 其他

□适用 √不适用

七、合并财务报表项目注释

1、货币资金

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
库存现金	179,564.44	138,452.12
银行存款	111,249,200.41	222,725,359.69
其他货币资金	619,437.79	594,533.89
合计	112,048,202.64	223,458,345.70
其中：存放在境外的款项总额	0.00	0.00

其他说明

下列所披露的财务报表数据，除特别注明之外，“本期期初”系指 2017 年 1 月 1 日，“本期期末”系指 2017 年 6 月 30 日，“本报告期”系指 2017 年 1 月 1 日至 6 月 30 日，“上年同期”系指 2016 年 1 月 1 日至 6 月 30 日，“上年期末”系指 2016 年 12 月 31 日，货币单位为人民币元。

2、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
交易性金融资产		

其中：债务工具投资		
权益工具投资		
衍生金融资产		
其他		
指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	640,631.57	633,454.46
其中：债务工具投资		
权益工具投资	640,631.57	633,454.46
其他		
合计	640,631.57	633,454.46

其他说明：

该指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产本报告期内依据本期期末公允价值确认公允价值损益 7,177.11 元。

3、衍生金融资产

适用 不适用

4、应收票据

(1). 应收票据分类列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	7,080,176.00	14,007,203.39
商业承兑票据	0.00	0.00
合计	7,080,176.00	14,007,203.39

(2). 期末公司已质押的应收票据

适用 不适用

(3). 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据：

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	200,000.00	9,679,400.00
商业承兑票据	0.00	0.00
合计	200,000.00	9,679,400.00

(4). 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

5、应收账款

(1). 应收账款分类披露

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期末余额	期初余额
----	------	------

	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	21,429,574.06	11.54	13,613,677.64	63.53	7,815,896.42	18,611,806.06	9.74	12,353,371.85	66.37	6,258,434.21
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	164,333,580.68	88.46	26,995,248.23	16.43	137,338,332.45	172,380,418.26	90.23	28,671,870.80	16.63	143,708,547.46
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款						55,364.00	0.03	0.00	0.00	55,364.00
合计	185,763,154.74	/	40,608,925.87	/	145,154,228.87	191,047,588.32	/	41,025,242.65	/	150,022,345.67

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

应收账款 (按单位)	期末余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例	计提理由
广州君青纺织有限公司	1,190,000.00	1,190,000.00	100.00	涉及诉讼
河南志永达纺织有限公司	1,761,698.00	176,169.80	10.00	涉及诉讼
青州尧王制药有限公司	5,060,150.00	1,518,045.00	30.00	涉及诉讼
邯郸市拥军制药有限公司	3,604,290.00	3,604,290.00	100.00	涉及诉讼
武汉大安制药有限公司	2,159,440.00	863,776.00	40.00	涉及诉讼
河南天方华中药业有限公司	1,578,156.06	1,262,524.84	80.00	涉及诉讼
威海爱威制药有限公司	703,000.00	140,600.00	20.00	涉及诉讼
山东康宁药业有限公司	2,572,840.00	2,058,272.00	80.00	涉及诉讼
洛阳俸达医用包装材料有限公司	2,800,000.00	2,800,000.00	100.00	难以收回
合计	21,429,574.06	13,613,677.64	/	/

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内			
其中：1 年以内分项			
1 年以内小计	112,985,760.84	5,649,288.04	5.00
1 至 2 年	21,687,230.39	2,168,723.03	10.00
2 至 3 年	8,884,511.70	2,665,353.51	30.00
3 年以上			
3 至 4 年	6,477,866.13	3,238,933.08	50.00
4 至 5 年	5,126,305.43	4,101,044.38	80.00
5 年以上	9,171,906.19	9,171,906.19	100.00
合计	164,333,580.68	26,995,248.23	16.43

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款：

□适用 √不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

(2)．本期计提、收回或转回的坏账准备情况：

本期计提坏账准备金额 2,379,409.84 元；本期收回或转回坏账准备金额 2,795,726.62 元。

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

(3)．本期实际核销的应收账款情况

适用 不适用

(4)．按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况：

适用 不适用

单位名称	金额	账龄	占应收账款总额的比例（%）	坏账准备年末余额
香港时利达有限公司深圳分公司	37,119,581.18	1 年以内	19.98	1,855,979.06
上海埃文五金机电有限公司	17,010,956.02	1 年以内	9.16	850,547.80
香港时利达有限公司上海分公司	6,986,686.22	1 年以内	3.76	349,334.31
哈萨克斯坦共和国阿克套市卡库尔药业有限公司	6,842,597.27	3-5 年	3.68	4,695,670.26
杭州普拉托纺织品有限公司	6,118,229.39	1 年以内	3.29	305,911.47
合计	74,078,050.08	/	39.87	8,057,442.90

(5)．因金融资产转移而终止确认的应收账款：

适用 不适用

(6)．转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

6、预付款项**(1). 预付款项按账龄列示**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	61,472,562.69	90.60	43,051,716.34	88.09
1 至 2 年	3,623,829.76	5.34	4,878,956.14	9.98
2 至 3 年	1,855,943.30	2.74	941,744.07	1.93
3 年以上	895,119.88	1.32	0.00	0.00
合计	67,847,455.63	100.00	48,872,416.55	100.00

(2). 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况：

√适用 □不适用

单位名称	金额	账龄	期末余额占预付账款 总额比例%
常德海虹纺织有限公司	5,843,034.70	1 年以内	8.61
汉寿泰鑫麻业有限公司	4,364,327.69	1 年以内	6.43
杭州普拉托纺织品有限公司	4,228,282.08	1 年以内	6.23
浙江玉帛纺织有限公司	1,575,479.16	1 年以内	2.32
陕西华润印染有限公司	1,184,577.13	1 年以内	1.75
合计	17,195,700.76		25.34

其他说明

□适用 √不适用

7、应收利息**(1). 应收利息分类**

□适用 √不适用

(2). 重要逾期利息

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

8、应收股利**(1). 应收股利**

□适用 √不适用

(2). 重要的账龄超过 1 年的应收股利：

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

9、其他应收款

(1). 其他应收款分类披露

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)		金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款										
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	14,856,198.34	85.54	7,922,519.56	53.33	6,933,678.78	27,923,085.71	94.92	8,324,468.08	29.81	19,598,617.63
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	2,512,078.05	14.46	474,613.90	18.89	2,037,464.15	1,493,493.67	5.08	188,562.25	12.63	1,304,931.42
合计	17,368,276.39	/	8,397,133.46	/	8,971,142.93	29,416,579.38	/	8,513,030.33	/	20,903,549.05

期末单项金额重大并单项计提坏帐准备的其他应收款

□适用 √不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

√适用□不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内			
其中：1 年以内分项			
1 年以内小计	516,082.17	25,804.11	5.00
1 至 2 年	6,623,744.11	662,374.41	10.00
2 至 3 年	396,408.29	118,922.49	30.00
3 年以上			
3 至 4 年	87,374.35	43,687.18	50.00
4 至 5 年	804,290.23	643,432.18	80.00
5 年以上	6,428,299.19	6,428,299.19	100.00
合计	14,856,198.34	7,922,519.56	53.33

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款：

□适用 √不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

√适用 □不适用

年末单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的其他应收款

单位：元 币种：人民币

摘要/单位名称	其他应收款期末余额	坏账准备期末余额	计提比例(%)
汉寿鑫源纺织印染有限公司	300,000.00	240,000.00	80.00
淮坊信昌达纺织有限公司	106,648.10	85,318.48	80.00
湘潭高新区龙盛服装厂	90,000.00	72,000.00	80.00

绍兴市金亿达纺织品有限公司	42,580.66	34,064.53	80.00
其他款项	1,215,250.44	21,264.76	1.75
个人往来	21,966.14	21,966.14	100.00
合计	2,512,078.05	474,613.91	/

(2). 本期计提、收回或转回的坏账准备情况:

本期计提坏账准备金额 369,963.67 元; 本期收回或转回坏账准备金额 485,860.54 元。

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的:

适用 不适用

(3). 本期实际核销的其他应收款情况

适用 不适用

(4). 其他应收款按款项性质分类情况

适用 不适用

单位: 元 币种: 人民币

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
关联方往来款	1,028,182.92	5,783,925.86
押金、保证金	282,185.70	291,998.26
往来款项	14,670,349.32	14,538,471.64
退税款	305,059.73	4,324,983.60
各种补偿款	0.00	810,170.87
其他	1,082,498.72	3,658,307.13
合计	17,368,276.39	29,407,857.36

(5). 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况:

适用 不适用

单位: 元 币种: 人民币

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
上海华升有限公司	往来款项	1,323,598.57	5年以上	7.62	1,323,598.57
湖南洞庭苧麻纺织印染厂	关联往来款	1,028,182.92	1年以内	5.92	51,409.15
上海潇湘有限公司	往来款项	990,688.87	5年以上	5.7	990,688.87
省直住房金管理中心	往来款项	851,874.66	5年以上	4.9	851,874.66
湖南省非税收入征收管理局汇缴结算户	往来款项	700,000.00	5年以上	4.03	700,000.00
合计	/	4,894,345.02	/	28.17	3,917,571.25

(6). 涉及政府补助的应收款项

适用 不适用

(7). 因金融资产转移而终止确认的其他应收款:

适用 不适用

(8). 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债的金额:

□适用 √不适用

其他说明:

□适用 √不适用

10、 存货

(1). 存货分类

√适用 □不适用

单位: 元 币种: 人民币

项目	期末余额			期初余额		
	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	52,156,846.73	2,287,674.52	49,869,172.21	61,762,952.84	2,971,783.81	58,791,169.03
在产品	22,972,369.81	1,151,560.19	21,820,809.62	27,569,149.55	1,151,560.19	26,417,589.36
库存商品	222,346,697.69	52,009,227.31	170,337,470.38	222,622,579.38	52,639,192.82	169,983,386.56
发出产品	4,154,022.93	0.00	4,154,022.93	6,932,050.17	0.00	6,932,050.17
委托加工物资	6,631,371.49	905,934.81	5,725,436.68	7,813,889.59	905,934.81	6,907,954.78
合计	308,261,308.65	56,354,396.83	251,906,911.82	326,700,621.53	57,668,471.63	269,032,149.90

(2). 存货跌价准备

√适用 □不适用

单位: 元 币种: 人民币

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	2,971,783.81			684,109.29		2,287,674.52
在产品	1,151,560.19			0.00		1,151,560.19
库存商品	52,639,192.82			629,965.51		52,009,227.31
委托加工物资	905,934.81					905,934.81
合计	57,668,471.63			1,314,074.80		56,354,396.83

(3). 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明:

□适用 √不适用

(4). 期末建造合同形成的已完工未结算资产情况:

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

11、划分为持有待售的资产

□适用 √不适用

12、一年内到期的非流动资产

□适用 √不适用

13、其他流动资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
银行理财产品	36,500,000.00	13,000,000.00
银行结构性存款	93,030,000.00	15,000,000.00
合计	129,530,000.00	28,000,000.00

其他说明

为维护股东利益不受损害,本公司严格遵守公开披露信息中的规定进行银行理财产品的投资,详情请见上海证券交易所官网 <http://www.sse.com.cn> 本公司公告《华升股份关于使用闲置自有资金进行委托理财的公告》,公告编号:临2017-016。

14、可供出售金融资产**(1). 可供出售金融资产情况**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售债务工具:						
可供出售权益工具:	217,934,240.84	197,556,642.93	20,377,597.91	217,934,240.84	197,556,642.93	20,377,597.91
按公允价值计量的						
按成本计量的	217,934,240.84	197,556,642.93	20,377,597.91	217,934,240.84	197,556,642.93	20,377,597.91
合计	217,934,240.84	197,556,642.93	20,377,597.91	217,934,240.84	197,556,642.93	20,377,597.91

(2). 期末按公允价值计量的可供出售金融资产

□适用 √不适用

(3). 期末按成本计量的可供出售金融资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

被投资单位	账面余额			减值准备			在被投资单位持股比例(%)	本期现金红利		
	期初	本期增加	本期减少	期末	期初	本期增加			本期减少	期末
湘财证券股份有限公司	205,331,518.88			205,331,518.88	195,064,942.93			195,064,942.93	2.07	0.00

北京公联实业公司	100,000.00		100,000.00	100,000.00		100,000.00	1.00	0.00
银州股份公司	2,391,700.00		2,391,700.00	2,391,700.00		2,391,700.00	1.65	0.00
沅江士达麻纺厂	111,021.96		111,021.96	0.00		0.00	1.00	0.00
湖南厚水湘江大健康壹号股权投资	10,000,000.00		10,000,000.00	0.00		0.00	7.14	0.00
合计	217,934,240.84		217,934,240.84	197,556,642.93		197,556,642.93	/	0.00

(4). 报告期内可供出售金融资产减值的变动情况

适用 不适用

(5). 可供出售权益工具期末公允价值严重下跌或非暂时性下跌但未计提减值准备的相关说明:

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

15、持有至到期投资

(1). 持有至到期投资情况:

适用 不适用

(2). 期末重要的持有至到期投资:

适用 不适用

(3). 本期重分类的持有至到期投资:

适用 不适用

其他说明:

适用 不适用

16、长期应收款

(1) 长期应收款情况:

适用 不适用

(2) 因金融资产转移而终止确认的长期应收款

适用 不适用

(3) 转移长期应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

17、长期股权投资

适用 不适用

单位: 元 币种: 人民币

被投资单位	期初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值	其他		

								准备		
一、合营企业										
小计										
二、联营企业										
湖南英捷高科技有限责任公司	23,585,021.62			368,430.58					23,953,452.20	0.00
小计	23,585,021.62			368,430.58					23,953,452.20	0.00
合计	23,585,021.62			368,430.58					23,953,452.20	0.00

18、投资性房地产

投资性房地产计量模式

(1). 采用成本计量模式的投资性房地产

单位：元 币种：人民币

项目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
一、账面原值				
1. 期初余额	42,314,414.89	4,324,893.14	0.00	46,639,308.03
2. 本期增加金额				
(1) 外购				
(2) 存货\固定资产\在建工程转入				
(3) 企业合并增加				
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4. 期末余额	42,314,414.89	4,324,893.14	0.00	46,639,308.03
二、累计折旧和累计摊销				
1. 期初余额	20,579,493.36	1,465,295.72	0.00	22,044,789.08
2. 本期增加金额	598,121.52	86,863.44	0.00	684,984.96
(1) 计提或摊销	598,121.52	86,863.44	0.00	684,984.96
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4. 期末余额	21,177,614.88	1,552,159.16	0.00	22,729,774.04
三、减值准备				
1. 期初余额				
2. 本期增加金额				
(1) 计提				
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4. 期末余额				
四、账面价值				
1. 期末账面价值	21,136,800.01	2,772,733.98	0.00	23,909,533.99
2. 期初账面价值	21,734,921.53	2,859,597.42	0.00	24,594,518.95

(2). 未办妥产权证书的投资性房地产情况:

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

19、固定资产

(1). 固定资产情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	办公设备	合计
一、账面原值:					
1. 期初余额	161,008,799.78	99,520,086.37	7,803,447.86	5,062,246.06	273,394,580.07
2. 本期增加金额		279,414.31	6,837.61	71,479.68	357,731.60
(1) 购置		279,414.31	6,837.61	71,479.68	357,731.60
(2) 在建工程转入					
(3) 企业合并增加					
3. 本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4. 期末余额	161,008,799.78	99,799,500.68	7,810,285.47	5,133,725.74	273,752,311.67
二、累计折旧					
1. 期初余额	54,405,730.48	69,486,574.49	5,981,377.49	4,001,134.83	133,874,817.29
2. 本期增加金额	2,347,258.58	2,851,224.68	207,750.55	232,274.60	5,638,508.41
(1) 计提	2,347,258.58	2,851,224.68	207,750.55	232,274.60	5,638,508.41
3. 本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4. 期末余额	56,752,989.06	72,337,799.17	6,189,128.04	4,233,409.43	139,513,325.70
三、减值准备					
1. 期初余额					
2. 本期增加金额					
(1) 计提					
3. 本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4. 期末余额					
四、账面价值					
1. 期末账面价值	104,255,810.72	27,461,701.51	1,621,157.43	900,316.31	134,238,985.97

2. 期初账面价值	106,603,069.30	30,033,511.88	1,822,070.37	1,061,111.23	139,519,762.78
-----------	----------------	---------------	--------------	--------------	----------------

(2). 暂时闲置的固定资产情况

□适用 √不适用

(3). 通过融资租赁租入的固定资产情况

□适用 √不适用

(4). 通过经营租赁租出的固定资产

□适用 √不适用

(5). 未办妥产权证书的固定资产情况

□适用 √不适用

其他说明:

□适用 √不适用

20、在建工程

(1). 在建工程情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
华升雪松织染后整理生产线技术升级	9,609,745.39		9,609,745.39	8,955,501.48		8,955,501.48
华升洞麻生产设备改造	497,093.35		497,093.35	198,593.00		198,593.00
合计	10,106,838.74	0.00	10,106,838.74	9,154,094.48	0.00	9,154,094.48

(2). 重要在建工程项目本期变动情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例(%)	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
华升雪松织染后整理生产线技术升级	254,700,000.00	8,955,501.48	654,243.91	0.00	0.00	9,609,745.39	3.77	3.77	0.00	0.00	0.00	自筹

华升洞麻 生产设备 改造	3,206,900.00	198,593.00	0.00	0.0	0.0	198,593.00	98.5	98.5	0.0	0.0	0.0	0.0	自 筹
零星工程		0.00	298,500.35	0.0	0.0	298,500.35			0.0	0.0	0.0	0.0	自 筹
合计	257,906,900.00	9,154,094.48	952,744.26	0.0	0.0	10,106,838.74	/	/			/	/	

(3). 本期计提在建工程减值准备情况:

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

21、工程物资

适用 不适用

22、固定资产清理

适用 不适用

23、生产性生物资产

(1). 采用成本计量模式的生产性生物资产

适用 不适用

(2). 采用公允价值计量模式的生产性生物资产

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

24、油气资产

适用 不适用

25、无形资产

(1). 无形资产情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	合计
一、账面原值				
1. 期初余额	187,152,434.58			187,152,434.58
2. 本期增加金额				
(1) 购置				
(2) 内部研发				
(3) 企业合并增加				
3. 本期减少金额				

(1)处置				
4. 期末余额	187,152,434.58			187,152,434.58
二、累计摊销				
1. 期初余额	38,476,327.61			38,476,327.61
2. 本期增加金额	1,825,712.52			1,825,712.52
(1) 计提	1,825,712.52			1,825,712.52
3. 本期减少金额				
(1)处置				
4. 期末余额	40,302,040.13			40,302,040.13
三、减值准备				
1. 期初余额				
2. 本期增加金额				
(1) 计提				
3. 本期减少金额				
(1)处置				
4. 期末余额				
四、账面价值				
1. 期末账面价值	146,850,394.45			146,850,394.45
2. 期初账面价值	148,676,106.97			148,676,106.97

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例 0.00

(2). 未办妥产权证书的土地使用权情况:

适用 不适用

其他说明:

适用 不适用

26、开发支出

适用 不适用

27、商誉

(1). 商誉账面原值

适用 不适用

单位: 元 币种: 人民币

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成的		处置		
湖南汇一制药机械有限公司	46,388,225.08					46,388,225.08
合计	46,388,225.08					46,388,225.08

(2). 商誉减值准备

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

被投资单位名称 或形成商誉的事 项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		计提		处置		
湖南汇一制药机 械有限公司	46,388,225.08					46,388,225.08
合计	46,388,225.08					46,388,225.08

28、长期待摊费用

□适用 √不适用

29、递延所得税资产/递延所得税负债

(1). 未经抵销的递延所得税资产

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差 异	递延所得税 资产	可抵扣暂时性差 异	递延所得税 资产
资产减值准备	108,530,513.36	25,752,119.49	108,530,513.36	25,752,119.49
内部交易未实现利润	0.00	0.00	0.00	0.00
可抵扣亏损	0.00	0.00	0.00	0.00
合计	108,530,513.36	25,752,119.49	108,530,513.36	25,752,119.49

(2). 未经抵销的递延所得税负债

□适用 √不适用

(3). 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债:

□适用 √不适用

(4). 未确认递延所得税资产明细

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	242,621,099.26	242,621,099.26
可抵扣亏损	108,693,462.41	108,693,462.41
合计	351,314,561.67	351,314,561.67

(5). 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

年份	期末金额	期初金额	备注
2017年	2,089,370.14	2,089,370.14	/
2018年	19,914,560.17	19,914,560.17	/
2019年	19,256,455.92	19,256,455.92	/

2020 年	6,566,645.98	6,566,645.98	/
2021 年	60,866,430.20	60,866,430.20	/
合计	108,693,462.41	108,693,462.41	/

30、其他非流动资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
预付购地款	11,737,500.00	11,737,500.00
合计	11,737,500.00	11,737,500.00

其他说明：上述款项是湖南华升株洲雪松有限公司用于购买土地的款项，截至报告期末土地使用权转让手续暂未完成。

31、短期借款**(1). 短期借款分类**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
质押借款		
抵押借款	0.00	9,000,000.00
保证借款	19,000,000.00	19,000,000.00
信用借款		
合计	19,000,000.00	28,000,000.00

短期借款分类的说明：

注 1：抵押借款为公司二级子公司湖南汇一制药机械有限公司以其全资子公司长沙汇一制药机械有限公司房产等作为抵押取得借款，本报告期末已经归还。

注 2：保证借款为公司控股股东湖南华升集团有限公司以股票质押为公司二级子公司湖南汇一制药机械有限公司提供担保取得借款。

(2). 已逾期未偿还的短期借款情况

□适用 √不适用

32、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

□适用 √不适用

33、衍生金融负债

□适用 √不适用

34、应付票据

□适用 √不适用

35、应付账款**(1). 应付账款列示**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
合计	148,923,522.58	112,610,228.82

(2). 账龄超过 1 年的重要应付账款

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
达高国际贸易（上海）有限公司	15,871,275.81	未达结算期
法兰希奇服饰(常熟)有限公司	8,591,518.25	未达结算期
绍兴招军麻业有限公司	8,533,755.81	未达结算期
绍兴亚通纺织品有限公司	8,389,541.89	未达结算期
邵阳市齐乐服饰科技有限公司	8,130,546.49	未达结算期
合计	49,516,638.25	/

36、预收款项**(1). 预收账款项列示**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
预收账款	63,149,225.24	72,756,824.96
合计	63,149,225.24	72,756,824.96

(2). 账龄超过 1 年的重要预收款项

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
江苏绍舜贸易有限公司	16,881,000.00	暂未结算期
陕西必康制药公司控股有限公司	2,381,788.00	暂未结算期
FREDA26 RUE BLONDEL	1,606,458.11	暂未结算期
广东省麻坊纺织品有限公司	1,153,756.00	暂未结算期
大理一珊商贸有限公司	664,222.60	暂未结算期
合计	22,687,224.71	/

(3). 期末建造合同形成的已结算未完工项目情况：

□适用 √不适用

37、应付职工薪酬**(1). 应付职工薪酬列示：**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	16,715,389.38	50,690,565.97	62,770,759.19	4,635,196.16

二、离职后福利-设定提存计划	46,070,384.00	10,532,658.60	8,138,297.02	48,464,745.58
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计	62,785,773.38	61,223,224.57	70,909,056.21	53,099,941.74

(2). 短期薪酬列示:

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	13,965,581.26	43,401,734.23	54,717,405.50	2,649,909.99
二、职工福利费	2,041.91	876,385.87	877,364.78	1,063.00
三、社会保险费	1,091,520.70	3,330,865.50	3,971,525.93	450,860.27
其中:医疗保险费	845,789.94	2,574,897.39	3,181,313.80	239,373.53
工伤保险费	242,761.35	608,910.55	647,723.10	203,948.80
生育保险费	2,969.41	147,057.56	142,489.03	7,537.94
四、住房公积金	425,572.19	2,490,494.20	2,689,757.00	226,309.39
五、工会经费和职工教育经费	1,230,673.32	591,086.17	514,705.98	1,307,053.51
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
八、其他				
合计	16,715,389.38	50,690,565.97	62,770,759.19	4,635,196.16

(3). 设定提存计划列示

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	44,916,360.80	10,052,848.59	7,861,692.10	47,107,517.29
2、失业保险费	1,154,023.20	479,810.01	276,604.92	1,357,228.29
3、企业年金缴费				
合计	46,070,384.00	10,532,658.60	8,138,297.02	48,464,745.58

38、应交税费

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

项目	期末余额	期初余额
增值税	3,648,742.02	3,252,072.68
营业税	135,900.19	135,900.19
企业所得税	7,058,383.86	15,981,940.98
个人所得税	152,256.69	184,997.66
城市维护建设税	540,175.97	575,270.66
房产税	609,523.37	2,608,063.91
土地使用税	227,595.17	389,917.70

教育费附加	400,748.27	425,415.07
其他	0.00	29.39
合计	12,773,325.54	23,553,608.24

39、应付利息

适用 不适用

重要的已逾期未支付的利息情况：

适用 不适用

40、应付股利

适用 不适用

41、其他应付款**(1). 按款项性质列示其他应付款**

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
押金、保证金	3,757,492.07	4,031,791.07
往来款项	9,708,256.41	2,786,187.11
应付固定资产/在建工程购置款	0.00	634,543.36
代收款	1,060,936.65	1,194,796.35
应付款项	2,200,532.73	2,536,061.21
关联往来款	41,623,133.40	54,152,672.36
其它	3,629,893.31	3,282,269.91
合计	61,980,244.57	68,618,321.37

(2). 账龄超过 1 年的重要其他应付款

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
湖南华升集团有限公司	40,392,954.03	暂未结算
深圳华顺达实业有限公司	1,181,205.59	暂未结算
湖南天鸿生源科技发展有限公司	1,000,000.00	未到还款期
合计	42,574,159.62	/

其他说明

适用 不适用

上述湖南华升集团有限公司原名为湖南华升集团公司，持有本公司股权比例为 40.31%，为本公司控股股东。报告期内该公司进行了工商变更登记，详情见上海证券交易所官网公告：《华升股份关于公司控股股东变更公司名称等工商注册信息的公告》，公告编号：临 2017-017，下同。

42、划分为持有待售的负债

适用 不适用

43、1 年内到期的非流动负债

适用 不适用

44、其他流动负债

其他流动负债情况

适用 不适用

短期应付债券的增减变动：

适用 不适用**45、长期借款****(1)、长期借款分类**适用 不适用

其他说明，包括利率区间：

适用 不适用**46、应付债券****(1)、应付债券**适用 不适用**(2)、应付债券的增减变动：（不包括划分为金融负债的优先股、永续债等其他金融工具）**适用 不适用**(3)、可转换公司债券的转股条件、转股时间说明：**适用 不适用**(4)、划分为金融负债的其他金融工具说明：**

期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

适用 不适用

期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

适用 不适用

其他金融工具划分为金融负债的依据说明

适用 不适用**47、长期应付款****(1)、按款项性质列示长期应付款：**适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	期末余额
与湖南华升集团有限公司关联往来款	28,003,031.26	28,003,031.26

其他说明：

适用 不适用

该长期应付款为子公司湖南华升洞庭麻业有限公司以前改制时期经营困难，湖南华升集团有限公司为支持其改制代其偿还银行借款形成。

48、长期应付职工薪酬适用 不适用

49、专项应付款

□适用 √不适用

50、预计负债

□适用 √不适用

51、递延收益

递延收益情况

√适用 □不适用

单位：元 币种人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	4,436,004.30	0.00	831,249.96	3,604,754.34	/
合计	4,436,004.30	0.00	831,249.96	3,604,754.34	/

涉及政府补助的项目：

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
环保拨款	20,000.00		0.00		20,000.00	与资产相关
超高支及新型含麻多元复合纤维纺织印染技术	49,000.00		0.00		49,000.00	与资产相关
高档苧麻生产线节能改造	636,666.67		0.00		636,666.67	与资产相关
高档苧麻针织面料生产线	62,142.85		0.00		62,142.85	与资产相关
国家科技支撑项目研究经费	544,444.44		0.00		544,444.44	与资产相关
环保改造拨款	562,500.00		281,250.00		281,250.00	与资产相关
新型工艺化项目拨款	737,500.02		75,000.00		662,500.02	与资产相关
创新能力建设项目拨款	737,500.16		368,749.98		368,750.18	与资产相关
节能减排与高档产品生产线技改工程	637,500.16		106,249.98		531,250.18	与资产相关
科学技术	123,750.00		0.00		123,750.00	与资产相关

与设备（武大合作项目）						
高档生态麻制品加工技术成果转化	325,000.00		0.00		325,000.00	与资产相关
合计	4,436,004.30		831,249.96		3,604,754.34	/

52、其他非流动负债

□适用 √不适用

53、股本

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

	期初余额	本次变动增减（+、-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	402,110,702.00					0.00	402,110,702.00

54、其他权益工具**(1) 期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况**

□适用 √不适用

(2) 期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

□适用 √不适用

其他权益工具本期增减变动情况、变动原因说明，以及相关会计处理的依据：

□适用 √不适用

55、资本公积

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	142,901,075.38	5,447,112.58	0.00	148,348,187.96
其他资本公积	57,016.42	0.00	0.00	57,016.42
合计	142,958,091.80	5,447,112.58	0.00	148,405,204.38

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

资本溢价（股本溢价）报告期内增加 5,447,112.58 元。包括湖南华升集团有限公司 2016 年分别对本公司子公司湖南华升株洲雪松有限公司及湖南华升金爽纺织服装有限公司增资 1000 万元、300 万元带来的归属于本公司的资本公积增加 4,579,064.89 元和 381,326.22 元。其次，因前期合并事项影响本公司对于湖南汇一制药机械有限公司的资本公积调增 486,721.47 元。上述合计调增资本溢价（股本溢价）5,447,112.58 元。

56、 库存股

□适用 √不适用

57、 其他综合收益

□适用 √不适用

58、 专项储备

□适用 √不适用

59、 盈余公积

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	20,885,861.75	0.00	0.00	20,885,861.75
任意盈余公积				
储备基金				
企业发展基金				
其他				
合计	20,885,861.75	0.00	0.00	20,885,861.75

60、 未分配利润

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	137,992,159.35	134,544,327.47
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	137,992,159.35	134,544,327.47
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-32,929,043.59	-30,797,503.87
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		6,031,660.53
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	105,063,115.76	97,715,163.07

调整期初未分配利润明细：

- 1、由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 2、由于会计政策变更，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 3、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 4、由于同一控制导致的合并范围变更，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 5、其他调整合计影响期初未分配利润 0.00 元。

61、营业收入和营业成本

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	329,517,603.25	331,776,526.94	283,230,049.22	277,790,545.08
其他业务	6,603,285.14	3,554,368.03	4,046,114.42	607,454.26
合计	336,120,888.39	335,330,894.97	287,276,163.64	278,397,999.34

62、税金及附加

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
营业税	0.00	1,997,356.30
城市维护建设税	223,213.13	531,770.12
教育费附加	163,033.65	389,087.43
房产税	1,069,413.98	1,138,650.11
土地使用税	2,796,991.65	3,102,523.94
车船使用税	9,349.32	0.00
印花税	8,590.76	76,709.37
其他	2,362.55	252,287.85
合计	4,272,955.04	7,488,385.12

63、销售费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	3,557,727.71	3,479,222.17
业务招待费	505,031.46	614,864.70
差旅费用	995,569.36	1,077,378.79
办公及通讯费	308,486.18	197,797.34
交通费	262,691.77	149,538.60
运杂费	2,418,911.07	2,120,221.15
业务宣传及产品展览费	780,248.56	1,228,501.10
委托代销手续费	442,411.96	402,902.50
租赁费	430,816.91	303,092.72
样品及销售服务费	215,767.10	83,913.48
设备调试费	500,934.30	0.00
其他	1,484,185.75	1,721,328.48
合计	11,902,782.13	11,378,761.03

64、管理费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	12,883,517.64	12,372,469.19
业务招待费	512,753.33	582,913.64

差旅费用	378,242.33	532,939.43
办公及通讯费	721,714.02	471,263.97
交通费	522,435.16	230,289.63
折旧	1,518,355.32	2,087,957.02
无形资产摊销	1,952,116.01	1,988,923.61
研发费	2,308,911.04	3,605,324.64
税金	119,120.15	0.00
水电费	1,125,065.79	1,234,039.41
物料消耗	845,566.34	504,191.00
董事会费	112,620.00	8,000.00
聘请中介机构费	457,250.86	168,623.50
排污费	250,002.00	206,667.67
修理费	371,695.07	346,781.51
其他	1,787,070.67	4,954,599.43
合计	25,866,435.73	29,294,983.65

65、财务费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	1,930,321.84	3,112,835.50
减：利息收入	-1,385,375.62	-1,115,334.64
加：汇兑损失	1,750,683.27	-1,183,244.44
加：其他支出	128,016.50	132,246.41
合计	2,423,645.99	946,502.83

其他说明：

湖南华升工贸有限公司本期受利率变化的影响导致汇兑损失出现较大变化。

66、资产减值损失

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失	1,776,510.93	1,331,610.69
二、存货跌价损失	-1,314,074.80	
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	462,436.13	1,331,610.69

67、公允价值变动收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
以公允价值计量的且其变动计入当期损益的金融资产	7,177.11	0.00
其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益	0.00	0.00
以公允价值计量的且其变动计入当期损益的金融负债		
按公允价值计量的投资性房地产		
合计	7,177.11	0.00

68、投资收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	368,430.58	270,530.00
处置长期股权投资产生的投资收益		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益		
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益		
银行理财产品取得的投资收益	442,593.16	172,679.00
持有至到期投资在持有期间的投资收益		
可供出售金融资产等取得的投资收益		
处置可供出售金融资产取得的投资收益		
丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得		
合计	811,023.74	443,209.00

69、营业外收入

营业外收入情况

√适用 □不适用

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		407,551.12	
其中：固定资产处置利得		407,551.12	
无形资产处置			

利得			
债务重组利得			
非货币性资产交换利得			
接受捐赠			
政府补助	1,546,537.96	2,280,830.98	1,546,537.96
其他	37,988.98	215,815.97	37,988.98
合计	1,584,526.94	2,904,198.07	1,584,526.94

计入当期损益的政府补助

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

补助项目	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/与收益相关
稳岗补贴	120,000.00		与收益相关
环保改造拨款		281,250.00	与收益相关
高档面料关键技术项目(2007BAE47B00)		83,125.02	与收益相关
新型工艺化项目拨款		75,000.00	与收益相关
创新能力建设项目拨款		368,749.98	与收益相关
苎麻纺织印染节能减排与高档产品生产 线技改工程		106,249.98	与收益相关
4050 社保费补贴款		789,000.00	与收益相关
市场失业保险管理中心稳岗补贴款		154,000.00	与收益相关
承接产业转移引导资金		300,000.00	与收益相关
长沙县科学技术局专利补贴		8,000.00	与收益相关
2015 年知识产权示范企业补贴		55,000.00	与收益相关
长沙财政局企业提升发展质量支持补助		9,952.00	与收益相关
财政局扶持资金		50,000.00	与收益相关
国库 2016 著作权补助金		504.00	与收益相关
专利补助	6,000.00		与收益相关
长沙商务局国际展补助			与收益相关
中小企业发展专项资金	500,000.00		与收益相关
其他涉外发展服务补助	20,000.00		与收益相关
长沙岳麓区非税收入管理局（岳麓区法 院退款）	14,288.00		与收益相关
中国国际贸易促进委员会长沙支会企业 补贴	55,000.00		与收益相关
递延收益转入项	831,249.96		与资产相关
合计	1,546,537.96	2,280,830.98	/

70、营业外支出

√适用 □不适用

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		251,217.32	
其中：固定资产处置		251,217.32	

损失			
无形资产处 置损失			
债务重组损失			
非货币性资产交换 损失			
对外捐赠			
罚款支出	38,298.71	601.71	38,298.71
其他	5,893.47	4,455.80	5,893.47
合计	44,192.18	256,274.83	44,192.18

71、所得税费用

(1) 所得税费用表

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	-363,236.87	1,319,941.31
递延所得税费用	0.00	0.00
合计	-363,236.87	1,319,941.31

(2) 会计利润与所得税费用调整过程：

□适用 √不适用

72、其他综合收益

□适用 √不适用

73、现金流量表项目

(1). 收到的其他与经营活动有关的现金：

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
收到的往来款	14,640,371.42	29,256,702.57
政府补贴	715,288.00	1,366,456.00
利息收入	784,519.33	429,619.61
其他款项	6,783,379.18	0.00
合计	22,923,557.93	31,052,778.18

(2). 支付的其他与经营活动有关的现金：

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
销售费用中的付现费用	7,829,841.05	21,391,351.13
管理费用中的付现费用	15,069,175.75	24,419,614.44
财务费用中手续费	130,841.75	342,206.80
支付往来款及其他	2,400,083.11	2,498,938.19
合计	25,429,941.66	48,652,110.56

(3). 收到的其他与投资活动有关的现金

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
收回理财产品投资本金	37,000,000.00	0.00
收到结构性存款本金及利息	44,308,497.79	0.00
合计	81,308,497.79	0.00

(4). 支付的其他与投资活动有关的现金

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
理财产品投资支出	60,500,000.00	0.00
结构性存款支出	132,000,000.00	0.00
合计	192,500,000.00	0.00

(5). 收到的其他与筹资活动有关的现金

□适用 √不适用

(6). 支付的其他与筹资活动有关的现金

□适用 √不适用

74. 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

√适用 □不适用

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	-41,416,489.12	-39,790,888.09
加：资产减值准备	462,436.13	1,331,610.69
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	6,323,493.37	3,335,754.57
无形资产摊销	1,825,712.52	1,841,132.22
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）		-156,333.80
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）	-7,177.11	
财务费用（收益以“-”号填列）	-2,423,645.99	946,502.83
投资损失（收益以“-”号填列）	-811,023.74	-443,209.00
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）	18,439,312.88	2,983,735.34
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	4,752,511.23	-10,159,345.14
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	22,746,625.17	29,088,871.54

其他		
经营活动产生的现金流量净额	9,891,755.34	-11,022,168.84
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	112,048,202.64	165,231,090.74
减: 现金的期初余额	222,866,343.00	189,924,759.07
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	-110,818,140.36	-24,693,668.33

(2) 本期支付的取得子公司的现金净额

□适用 √不适用

(3) 本期收到的处置子公司的现金净额

□适用 √不适用

(4) 现金和现金等价物的构成

√适用 □不适用

单位: 元 币种: 人民币

项目	期末余额	期初余额
一、现金	112,048,202.64	222,866,343.00
其中: 库存现金	179,564.44	138,452.12
可随时用于支付的银行存款	111,249,200.41	222,725,359.69
可随时用于支付的其他货币资 金	619,437.79	2,531.19
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	112,048,202.64	222,866,343.00
其中: 母公司或集团内子公司使用 受限制的现金和现金等价物	0.00	0.00

其他说明:

□适用 √不适用

75、所有者权益变动表项目注释

说明对上年期末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项:

□适用 √不适用

76、所有权或使用权受到限制的资产

□适用 √不适用

77、外币货币性项目**(1). 外币货币性项目:**

√适用 □不适用

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金	726,301.91	6.7744	4,920,259.66
其中：美元	726,301.91	6.7744	4,920,259.66

(2). 境外经营实体说明，包括对于重要的境外经营实体，应披露其境外主要经营地、记账本位币及选择依据，记账本位币发生变化的还应披露原因。

□适用 √不适用

78、套期

□适用 √不适用

79、政府补助**1. 政府补助基本情况**

□适用 √不适用

2. 政府补助退回情况

□适用 √不适用

其他说明

详见第七点合并财务报表注释 51、递延收益及 69、营业外收入中关于政府补助披露部分。

80、其他

□适用 √不适用

八、合并范围的变更**1、非同一控制下企业合并**

□适用 √不适用

2、同一控制下企业合并

□适用 √不适用

3、反向购买

□适用 √不适用

4、 处置子公司

是否存在单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

适用 不适用

一揽子交易

适用 不适用

非一揽子交易

适用 不适用

5、 其他原因的合并范围变动

说明其他原因导致的合并范围变动（如，新设子公司、清算子公司等）及其相关情况：

适用 不适用

6、 其他**九、在其他主体中的权益****1、 在子公司中的权益****(1). 企业公司的构成**

适用 不适用

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		取得方式
				直接	间接	
湖南华升工贸有限公司	长沙	湖南省长沙市	贸易	99.00%	0.00%	同一控制下企业合并
湖南华升洞庭麻业有限公司	岳阳	湖南省岳阳市	纺织业	88.85%	1.00%	同一控制下企业合并
湖南华升株洲雪松有限公司	株洲	湖南省株洲市	纺织业	81.49%	0.00%	同一控制下企业合并
湖南汇一制药机械有限公司	长沙	湖南省长沙市	制造业	51.00%	0.00%	同一控制下企业合并
湖南华升服饰股份有限公司	长沙	湖南省长沙市	服饰业	70.00%	30.00%	设立

其他说明：

2016年湖南华升集团有限公司（原湖南华升集团公司）对湖南华升株洲雪松有限公司以现金增资1000万元（参见《关于湖南华升集团公司向湖南华升株洲雪松有限公司增资暨关联交易的公告》，公告编号临2016-031），而本公司未同比例增资。此事项在本报告期内才完成工商登记变更。故本报告期内，本公司对湖南华升株洲雪松有限公司的持股比例由83.35%变为81.49%。

(2). 重要的非全资子公司

适用 不适用

单位:元 币种:人民币

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
湖南华升工贸有限公司	1.00%	-189,512.08	0.00	3,811,413.42
湖南华升洞庭麻业有限公司	10.16%	-1,985,846.32	61,500.00	19,039,058.93
湖南华升株洲雪松有限公司	18.51%	-2,057,480.80	0.00	42,634,001.82
湖南汇一制药机械有限公司	49.00%	-4,294,341.26	0.00	-13,501,261.90

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明:

适用 不适用

其他说明:

适用 不适用

2016年湖南华升集团有限公司(原湖南华升集团公司)对湖南华升金爽纺织服装有限公司现金增资300万元,本报告期内完成工商变更登记。增资后,湖南华升工贸有限公司对湖南华升金爽纺织服装有限公司的持股比例由90%变为84.1%。详见上海证券交易所官网《关于湖南华升集团公司和湖南华升工贸有限公司向湖南华升金爽纺织服装有限公司增资暨关联交易的公告》,公告编号:临2016-032

(3). 重要非全资子公司的主要财务信息

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

子公司名称	期末余额						期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
湖南华升工贸 有限公司	305,147,713.49	66,929,637.00	372,077,350.49	152,444,252.40	0.00	152,444,252.40	283,631,034.67	68,080,521.02	351,711,555.69	134,509,774.53	0.00	134,509,774.53
湖南华升洞庭 麻业有限公司	166,565,642.43	126,079,557.35	292,645,199.78	74,124,119.12	29,846,781.64	103,970,900.76	193,522,199.54	129,783,852.55	323,306,052.09	84,382,648.77	30,678,031.60	115,060,680.37
湖南华升株洲 雪松有限公司	145,859,110.47	137,924,193.66	283,783,304.13	51,692,738.73	1,761,003.96	53,453,742.69	160,175,149.00	139,383,788.79	299,558,937.79	66,352,862.95	1,761,003.96	68,113,866.91
湖南汇一制药 机械有限公司	85,657,087.80	22,737,798.53	108,394,886.33	135,948,482.04	0.00	135,948,482.04	88,851,882.38	23,263,061.88	112,114,944.26	130,904,578.22	0.00	130,904,578.22

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量净额	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量净额
湖南华升工贸 有限公司	272,081,016.76	-568,683.07	-568,683.07	24,629,140.04	422,469,263.18	4,232,029.36	4,232,029.36	11,480,655.41
湖南华升洞庭 麻业有限公司	60,071,553.04	-19,509,572.70	-19,509,572.70	4,870,706.78	170,308,695.27	-29,718,637.97	-29,718,637.97	-1,521,409.83
湖南华升株洲 雪松有限公司	17,054,907.77	-11,115,509.44	-11,115,509.44	-29,574,713.64	53,707,376.71	41,210,252.67	41,210,252.67	-61,556,102.21
湖南汇一制药 机械有限公司	4,698,646.84	-8,763,961.75	-8,763,961.75	7,756,987.17	14,243,964.69	-43,591,163.60	-43,591,163.60	14,316,953.42

(4). 使用企业公司资产和清偿企业公司债务的重大限制:

适用 不适用

(5). 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持:

适用 不适用

其他说明:

适用 不适用

2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

适用 不适用

(1). 在子公司所有者权益份额的变化情况的说明:

适用 不适用

备注: 1、2016 年湖南华升集团有限公司对湖南华升株洲雪松有限公司以现金增资 1000 万元(参见《湖南华升股份有限公司关于湖南华升工贸有限公司向湖南华升株洲雪松有限公司增资暨关联交易的公告》,公告编号临 2016-031),而本公司未同比例增资。此事项在本报告期内才完成工商登记变更。故本报告期内,本公司对湖南华升株洲雪松有限公司的持股比例由 83.35%变为 81.49%。

2、2016 年湖南华升集团有限公司(原湖南华升集团公司)对湖南华升金爽纺织服装有限公司现金增资 300 万元,本报告期内完成工商变更登记。增资后,湖南华升工贸有限公司对湖南华升金属纺织服装有限公司的持股比例由 90%变为 84.1%。详见上海证券交易所官网湖南华升股份有限公司《关于湖南华升集团公司和湖南华升工贸有限公司向湖南华升金爽纺织服装有限公司增资暨关联交易的公告》,公告编号:临 2016-032。

(2). 交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响:

适用 不适用

单位:元 币种:人民币

购买成本/处置对价	0.00
—现金	
—非现金资产的公允价值	
购买成本/处置对价合计	0.00
减:按取得/处置的股权比例计算的子公司净资产份额	4,960,391.11
差额	
其中:调整资本公积	4,960,391.11
调整盈余公积	
调整未分配利润	

其他说明

适用 不适用

调整资本公积 4,960,391.11 元包括湖南华升集团有限公司 2016 年分别对本公司子公司湖南华升株洲雪松有限公司及湖南华升金爽纺织服装有限公司增资 1000 万元、300 万元带来的归属于本公司的资本公积增加 4,579,064.89 元、381,326.22 元。

3、在合营企业或联营企业中的权益

√适用 □不适用

(1). 重要的合营企业或联营企业

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
湖南英捷高科技有限责任公司	湖南省	湖南省	制造业	24.02	0.00	权益法

(2). 重要合营企业的主要财务信息

□适用 √不适用

(3). 重要联营企业的主要财务信息

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

湖南英捷高科技有限责任公司	期末余额/ 本期发生额		期初余额/ 上期发生额	
流动资产	81,622,262.93		81,424,262.31	
非流动资产	22,603,510.29		23,841,331.31	
资产合计	104,225,773.22		105,265,593.62	
流动负债	9,113,682.90		11,187,352.51	
非流动负债	0.00		500,000.00	
负债合计	9,113,682.90		11,687,352.51	
少数股东权益	0.00		0.00	
归属于母公司股东权益	95,112,090.32		93,578,241.11	
按持股比例计算的净资产份额	22,845,924.09		19,473,631.97	
调整事项	0.00		0.00	
--商誉				
--内部交易未实现利润				
--其他				
对联营企业权益投资的账面价值	23,953,452.20		23,585,021.62	
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值	0.00		0.00	
营业收入		16,932,234.04		22,364,394.85
净利润		1,533,849.21		1,341,863.69
终止经营的净利润		0.00		0.00
其他综合收益		0.00		0.00

综合收益总额		1,533,849.21		1,341,863.69
本年度收到的来自联营企业的股利		0.00		0.00

(4). 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

适用 不适用

(5). 合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明:

适用 不适用

(6). 合营企业或联营企业发生的超额亏损

适用 不适用

(7). 与合营企业投资相关的未确认承诺

适用 不适用

(8). 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

适用 不适用

4、重要的共同经营

适用 不适用

5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

未纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关说明:

适用 不适用

6、其他

适用 不适用

十、与金融工具相关的风险

适用 不适用

本公司的主要金融工具包括借款、应收款项、应付款项、交易性金融资产、交易性金融负债、应付债券等，各项金融工具的详细情况说明见本附注六。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

1、各类风险管理目标和政策

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其它权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本公司风险管理的基本策略是确定和分析本公司所面临的各种风险，建立适当的风险承受底线并进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围之内。

(1) 市场风险

1) 汇率风险

外汇风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司面临的汇率变动的风险主要与本公司外币货币性资产和负债有关。对于外币资产和负债，如果出现短期的失衡情况，本公司会在必要时按市场汇率买卖外币，以确保将净风险敞口维持在可接受的水平。

本公司期末外币货币性资产和负债情况见本财务报表附注合并财务报表项目注释其他之外币货币性项目说明。

2) 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本公司面临的利率变动的风险主要与本公司以浮动利率计息的借款有关。

截至 2017 年 6 月 30 日，本公司以同期同档次国家基准利率上浮一定百分比的利率计息的银行借款人民币 19,000,000.00 元(2016 年 12 月 31 日：人民币 28,000,000.00 元)，在其他变量不变的假设下，假定利率变动 50 个基准点，不会对本公司的利润总额和股东权益产生重大的影响。

(2) 信用风险

信用风险是指金融工具的一方不履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。包括合并资产负债表中已确认的金融资产的账面金额。

为降低信用风险，本公司设专门部门确定信用额度、进行信用审批，并执行其它监控程序以确保采取必要的措施回收过期债权。此外，本公司于每个资产负债表日审核每一单项应收款的回收情况，以确保就无法回收的款项计提充分的坏账准备。因此，本公司管理层认为本公司所承担的信用风险已经大为降低。

公司通过对已有客户信用评级的季度监控以及应收账款账龄分析的月度审核来确保公司的整体信用风险在可控的范围内。在监控客户的信用风险时，按照客户的信用特征对其分组。被评为“高风险”级别的客户会放在受限制客户名单里，并且只有在额外批准的前提下，公司才可在未来期间内对其赊销，否则必须要求其提前支付相应款项。

本公司采用了必要的政策确保所有销售客户均具有良好的信用记录。除应收账款金额前五名外，本公司无其他重大信用集中风险。

(3) 流动性风险

流动性风险，为本公司在到期日无法履行其财务义务的风险。本公司管理流动性风险的方法是确保有足够的资金流动性来履行到期债务，而不至于造成不可接受的损失或对企业信誉造成损害。本公司的政策是确保拥有充足的现金以偿还到期债务。流动性风险由本公司的财务部门集中控制。财务部门通过监控现金余额、可随时变现的有价证券以及对未来 12 个月现金流量的滚动预测，确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务。本公司管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。同时与金融机构进行融资磋商，以保持一定的授信额度，减低流动性风险。

十一、公允价值的披露

1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量				
(一) 以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产	640,631.57			640,631.57
1. 交易性金融资产				
(1) 债务工具投资				
(2) 权益工具投资				
(3) 衍生金融资产				
2. 指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	640,631.57			640,631.57
(1) 债务工具投资				
(2) 权益工具投资	640,631.57			640,631.57
(二) 可供出售金融资产				
(1) 债务工具投资				
(2) 权益工具投资				
(3) 其他				
(三) 投资性房地产				
1. 出租用的土地使用权				
2. 出租的建筑物				
3. 持有并准备增值后转让的土地使用权				
(四) 生物资产				
1. 消耗性生物资产				
2. 生产性生物资产				
持续以公允价值计量的资产总额	640,631.57			640,631.57
(五) 交易性金融负债				
其中: 发行的交易性债券				
衍生金融负债				
其他				
(六) 指定为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债				
持续以公允价值计量的负债总额				
二、非持续的公允价值计量				
(一) 持有待售资产				
非持续以公允价值计量的资产总额				
非持续以公允价值计量的负债总额				

2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

√适用 □不适用

计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。

3、持续和非持续第二层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

√适用 □不适用

除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。

4、持续和非持续第三层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

√适用 □不适用

相关资产或负债的不可观察输入值。

5、持续的第三层次公允价值计量项目，期初与期末账面价值间的调节信息及不可观察参数敏感性分析

□适用 √不适用

6、持续的公允价值计量项目，本期内发生各层级之间转换的，转换的原因及确定转换时点的政策

□适用 √不适用

7、本期内发生的估值技术变更及变更原因

□适用 √不适用

8、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

□适用 √不适用

9、其他

□适用 √不适用

十二、关联方及关联交易**1、本企业的母公司情况**

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

母公司名称	注册地	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 (%)
湖南华升集团有限公司	长沙市天心区芙蓉中路三段 420 号	投资	261,240,000.00	40.31	40.31

本企业的母公司情况的说明

上述湖南华升集团有限公司原名为湖南华升集团公司，持有本公司股权比例为 40.31%，为本公司控股股东。报告期内该公司进行了工商变更登记，详情见上海证券交易所官网公告：《华升

股份关于公司控股股东变更公司名称等工商注册信息的公告》，公告编号：临 2017-017。本企业最终控制方是湖南省人民政府国有资产监督管理委员会。

其他说明：

无

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注

适用 不适用

本企业子公司的情况详见附注九、在其他主体中的权益中 1、在子公司中的权益。

3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注

适用 不适用

本企业重要的合营或联营企业详见附注九、在其他主体中的权益中 3、在合营企业或联营企业中的权益。

本期与本公司发生关联方交易，或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况如下

适用 不适用

合营或联营企业名称	与本企业关系
湖南英捷高科技有限责任公司	联营企业

4、其他关联方情况

适用 不适用

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
沅江洞庭士达麻纺织厂有限公司	母公司的全资子公司
湖南洞庭苧麻纺织印染厂	母公司的全资子公司
深圳华顺达实业有限公司	母公司的全资子公司
湖南华升投资控股有限公司	母公司的全资子公司
株洲市金爽资产有限责任公司	母公司的全资子公司

5、关联交易情况

(1). 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

适用 不适用

出售商品/提供劳务情况表

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
湖南华升集团有限公司	销售	3,351,521.37	0.00

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

适用 不适用

实际销售方为本公司的子公司湖南华升服饰股份有限公司，销售产品为服装、麻袜及床上用品，销售价格为市场价，属于正常销售。

(2). 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

本公司受托管理/承包情况表：

适用 不适用

关联托管/承包情况说明

适用 不适用

本公司委托管理/出包情况表：

适用 不适用

关联管理/出包情况说明

适用 不适用

(3). 关联租赁情况

本公司作为出租方：

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
湖南华升集团有限公司	房产	221,000.00	369,362.00

本公司作为承租方：

适用 不适用

关联租赁情况说明

适用 不适用

实际出租方为公司控股子公司湖南华升工贸有限公司。

(4). 关联担保情况

本公司作为担保方

适用 不适用

本公司作为被担保方

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
湖南华升集团有限公司	19,000,000.00	2016-5-30	2019-5-29	否

关联担保情况说明

适用 不适用

被担保方实际为公司子公司湖南汇一制药机械有限公司。

(5). 关联方资金拆借

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
湖南华升集团有限公司	29,000,000.00	2017-1-1	2017-12-31	实际为子公司湖南汇一制药机械有限公司拆入，报告期内应计利息：87万元
湖南华升集团有限公司	5,000,000.00	2017-1-1	2017-12-31	实际为子公司湖南汇一制药机械有限公司拆入
湖南华升集团有限公司	5,606,563.53	2014-1-1	2017-6-30	上述湖南汇一制药机械有

				限公司拆入款 2900 万及 500 万元累计产生的应付利息
湖南华升集团有限公司	490,680.00	2017-1-1	2017-12-31	实际为子公司湖南华升服饰股份有限公司拆入
湖南华升集团有限公司	250,000.00	2017-1-1	2017-12-31	实际为子公司湖南华升洞庭麻业有限公司拆入
湖南华升集团有限公司	45,710.50	2017-1-1	2017-12-31	实际为子公司湖南华升株洲雪松有限公司拆入

(6). 关联方资产转让、债务重组情况

□适用 √不适用

(7). 关键管理人员报酬

□适用 √不适用

(8). 其他关联交易

□适用 √不适用

6、关联方应收应付款项

(1). 应收项目

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	湖南华升集团有限公司	293,504.69	14,675.23	33,079.29	1,653.96
其他应收款	湖南华升集团有限公司	0.00	0.00	5,783,925.86	289,196.29
其他应收款	湖南华升投资控股有限公司	0.00	0.00	200.00	10.00
其他应收款	株洲市金爽资产有限责任公司	0.00	0.00	157,709.00	7,885.45
其他应收款	湖南洞庭苧麻纺织印染厂	1,028,182.92	51,409.15	189,431.69	9,471.58

备注: 1、期初应收账款湖南华升集团集团有限公司 33,079.29 元, 为子公司湖南华升服饰股份有限公司债权; 本报告期末还有 293,504.69 元债权未结算;

2、期初其他应收款湖南华升集团有限公司账面余额 5,783,925.86 为湖南华升工贸有限公司债权, 本报告期末已经结清;

3、期初其他应收株洲市金爽资产有限责任公司账面余额 157,709.00 为湖南华升株洲雪松有限公司债权, 报告期末已经结清;

4、期初其他应收款湖南洞庭苧麻纺织印染厂 189,431.69 元为湖南洞庭麻业有限公司债权, 报告期末, 余额 1,028,182.92 元暂未结算。

(2). 应付项目

√适用 □不适用

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	沅江洞庭士达麻纺织厂有限公司	9,072,977.12	9,072,911.12
预收账款	深圳华顺达实业有限公司	409.00	409.00

其他应付款	湖南华升集团有限公司	40,392,954.03	52,562,516.30
其他应付款	湖南洞庭苧麻纺织印染厂	21,294.4	210,726.09
其他应付款	深圳华顺达实业有限公司	1,181,205.59	1,181,205.59
其他应付款	株洲市金爽资产有限责任公司	27,679.38	198,224.38
长期应付款	湖南华升集团有限公司	28,003,031.26	28,003,031.26

备注：1、期初应付账款沅江洞庭士达麻纺织厂有限公司 9,072,911.12 元为湖南华升株洲雪松有限公司债务，报告期末暂未结算；

2、期初其他应付湖南华升集团有限公司 52,562,516.30 元为本公司及 5 个子公司的债务，报告期末仍有 40,392,954.03 元未结算。其中湖南汇一制药机械有限公司欠款 39,606,563.53 元；

3、期初其他应付深圳华顺达实业有限公司 1,181,205.59 元为本公司债务，报告期末仍未结算；

4、期初其他应付款株洲市金爽资产有限责任公司 198,224.38 元为湖南华升株洲雪松有限公司债务，报告期末仍有债务 27,679.38 元尚未结清；

5、期初长期应付湖南华升集团有限公司 28,003,031.26 为湖南华升洞庭麻业有限公司债务，报告期末仍未结算。

7、关联方承诺

适用 不适用

8、其他

适用 不适用

十三、 股份支付

1、 股份支付总体情况

适用 不适用

2、 以权益结算的股份支付情况

适用 不适用

3、 以现金结算的股份支付情况

适用 不适用

4、 股份支付的修改、终止情况

适用 不适用

5、 其他

适用 不适用

十四、 承诺及或有事项

1、 重要承诺事项

适用 不适用

2、或有事项

(1). 资产负债表日存在的重要或有事项

适用 不适用

(2). 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明：

适用 不适用

3、其他

适用 不适用

十五、资产负债表日后事项

1、重要的非调整事项

适用 不适用

2、利润分配情况

适用 不适用

3、销售退回

适用 不适用

4、其他资产负债表日后事项说明

适用 不适用

十六、其他重要事项

1、前期会计差错更正

(1). 追溯重述法

适用 不适用

(2). 未来适用法

适用 不适用

2、债务重组

适用 不适用

3、资产置换

(1). 非货币性资产交换

适用 不适用

(2). 其他资产置换

适用 不适用

4、年金计划

适用 不适用

5、终止经营

适用 不适用

6、分部信息

(1). 报告分部的确定依据与会计政策:

适用 不适用

(2). 报告分部的财务信息

适用 不适用

(3). 公司无报告分部的, 或者不能披露各报告分部的资产总额和负债总额的, 应说明原因

适用 不适用

(4). 其他说明:

适用 不适用

7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

适用 不适用

8、其他

适用 不适用

十七、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1). 应收账款分类披露:

适用 不适用

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款:

适用 不适用

组合中, 按账龄分析法计提坏账准备的应收账款:

适用 不适用

组合中, 采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款:

适用 不适用

组合中, 采用其他方法计提坏账准备的应收账款:

适用 不适用

(2). 本期计提、收回或转回的坏账准备情况:

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的:

适用 不适用

(3). 本期实际核销的应收账款情况

适用 不适用

(4). 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况:

适用 不适用

(5). 因金融资产转移而终止确认的应收账款:

□适用 √不适用

(6). 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额:

□适用 √不适用

其他说明:

□适用 √不适用

2、其他应收款

(1). 其他应收款分类披露:

√适用 □不适用

单位: 元 币种: 人民币

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款										
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	30,676,907.39	99.93	16,362,123.93	99.87	14,314,783.46	31,388,603.73	99.93	11,754,006.49	99.81	19,634,597.24
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	21,966.14	0.07	21,966.14	0.13	0.00	21,966.14	0.07	21,966.14	0.19	0.00
合计	30,698,873.53	100.00	16,384,090.07	100.00	14,314,783.46	31,410,569.87	/	11,775,972.63	/	19,634,597.24

期末单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款:

□适用 √不适用

组合中,按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款:

√适用 □不适用

单位: 元 币种: 人民币

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内			
其中: 1 年以内分项			
1 年以内小计	707,100.19	35,355.01	5.00
1 至 2 年	13,268,066.20	1,326,806.62	10.00
2 至 3 年	402,541.00	120,762.30	30.00
3 年以上			
3 至 4 年			
4 至 5 年	7,100,000.00	5,680,000.00	80.00
5 年以上	9,199,200.00	9,199,200.00	100.00
合计	30,676,907.39	16,362,123.93	/

组合中,采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款:

□适用 √不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

摘要	其他应收款期末余额	坏账准备期末余额	计提比例%
个人往来	21,966.14	21,966.14	100.00%
合计	21,966.14	21,966.14	100.00%

(2). 本期计提、收回或转回的坏账准备情况：

本期计提坏账准备金额 4,608,575.24 元；本期收回或转回坏账准备金额 457.80 元。

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

适用 不适用

(3). 本期实际核销的其他应收款情况

适用 不适用

(4). 其他应收款按款项性质分类情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
关联方往来款	30,553,172.20	31,288,603.73
往来款项	145,701.33	121,966.14
合计	30,698,873.53	31,410,569.87

(5). 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况：

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
湖南汇一制药机械有限公司	关联往来款	12,825,548.87	1-2 年	41.81	1,264,054.64
湖南华升洞庭麻业有限公司	关联往来款	9,497,051.60	5 年以上	30.96	9,129,165.91
湖南华升株洲雪松有限公司	关联往来款	8,230,571.73	4-5 年	26.83	5,867,716.62
陈建强	其他	100,000.00	5 年以上	0.33	100,000.00
个人往来	其他	21,966.14	2-3 年	0.07	21,966.14
合计	/	30,675,138.34	/	100.00	16,382,903.31

(6). 涉及政府补助的应收款项

适用 不适用

(7). 因金融资产转移而终止确认的其他应收款：

适用 不适用

(8). 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额:

□适用 √不适用

其他说明:

□适用 √不适用

3、长期股权投资

√适用 □不适用

单位: 元 币种: 人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	467,692,529.18	46,388,225.08	421,304,304.10	467,692,529.18	46,388,225.08	421,304,304.10
对联营、合营企业投资	23,953,452.20	0.00	23,953,452.20	23,585,021.62	0.00	23,585,021.62
合计	491,645,981.38	46,388,225.08	445,257,756.30	491,277,550.80	46,388,225.08	444,889,325.72

(1) 对子公司投资

√适用 □不适用

单位: 元 币种: 人民币

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
湖南华升洞庭麻业有限公司	153,731,695.18	0.00	0.00	153,731,695.18	0.00	0.00
湖南华升株洲雪松有限公司	160,281,722.34	0.00	0.00	160,281,722.34	0.00	0.00
湖南华升工贸有限公司	73,087,805.80	0.00	0.00	73,087,805.80	0.00	0.00
湖南华升服饰股份有限公司	14,700,000.00	0.00	0.00	14,700,000.00	0.00	0.00
湖南汇一制药机械有限公司	65,891,305.86	0.00	0.00	65,891,305.86	0.00	46,388,225.08
合计	467,692,529.18	0.00	0.00	467,692,529.18	0.00	46,388,225.08

(2) 对联营、合营企业投资

√适用 □不适用

单位: 元 币种: 人民币

投资单位	期初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
三、联营企业											
湖南英捷高科技有限责任公司	23,585,021.62	0.00	0.00	368,430.58	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	23,953,452.20	0.00
小计	23,585,021.62	0.00	0.00	368,430.58	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	23,953,452.20	0.00
合计	23,585,021.62	0.00	0.00	368,430.58	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	23,953,452.20	0.00

4、营业收入和营业成本：

□适用 √不适用

5、投资收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益		
权益法核算的长期股权投资收益	368,430.58	270,530.00
处置长期股权投资产生的投资收益		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益		
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益		
持有至到期投资在持有期间的投资收益		
可供出售金融资产在持有期间的投资收益		
处置可供出售金融资产取得的投资收益		
丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得		
合计	368,430.58	270,530.00

6、其他

□适用 √不适用

十八、 补充资料**1、 当期非经常性损益明细表**

□适用 √不适用

对公司根据《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》定义界定的非经常性损益项目，以及把《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目，应说明原因。

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	涉及金额	原因
计入当期损益的政府补助	1,546,537.96	/
理财产品取得的投资收益	442,593.16	/
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-6,203.20	/
所得税影响额	-94,636.66	/
少数股东权益影响额（税后）	-146,112.35	/
合计	1,742,178.91	/

2、 净资产收益率及每股收益

√适用 □不适用

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	-4.79	-0.0819	-0.0819

扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-5.04	-0.0862	-0.0862
-------------------------	-------	---------	---------

3、境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

4、其他

适用 不适用

第十节 公司债券相关情况

适用 不适用

第十一节 备查文件目录

备查文件目录	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。
	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：杨洁

董事会批准报送日期：2017年8月23日

修订信息

适用 不适用