

公司代码：600156

公司简称：华升股份

湖南华升股份有限公司 2018 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.....	4
第二节	公司简介和主要财务指标.....	4
第三节	公司业务概要.....	6
第四节	经营情况的讨论与分析.....	7
第五节	重要事项.....	12
第六节	普通股股份变动及股东情况.....	19
第七节	优先股相关情况.....	21
第八节	董事、监事、高级管理人员情况.....	21
第九节	公司债券相关情况.....	21
第十节	财务报告.....	22
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	2018年1月1日-2018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》

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	
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	无
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
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	公司证券事务办

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	510,374,924.31	336,120,888.39	51.84
归属于上市公司股东的净利润	-12,566,346.90	-32,929,043.59	/
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	-31,530,963.23	-34,671,222.50	/
经营活动产生的现金流量净额	9,720,410.95	9,891,755.34	-1.73
	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	609,802,387.85	622,368,734.75	-2.02
总资产	1,055,657,436.44	1,038,694,754.28	1.63

(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)	-0.0313	-0.0819	/
稀释每股收益(元/股)	-0.0313	-0.0819	/
扣除非经常性损益后的基本每股收益(元/股)	-0.0784	-0.0862	/
加权平均净资产收益率(%)	-2.04	-4.79	/
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率(%)	-5.12	-5.04	/

公司主要会计数据和财务指标的说明

适用 不适用

详见第四节、经营情况的讨论与分析

八、 境内外会计准则下会计数据差异

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	16,274,881.74	

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	183,249.98	
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	7,596,035.62	
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	3,209.12	
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	-2,584,000.23	
所得税影响额	-2,508,759.90	
合计	18,964,616.33	

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。公司集原料采购、产品研发、生产、销售于一体，产品大部分为外销，主要出口市场为欧盟、美国、韩国、日本及南美等国家和地区。近年来，公司产品不断被国内外一些知名服装服饰品牌所采用。

苧麻纺织虽然在整个纺织行业中所占的比重比较小，但苧麻纤维具有吸湿透气、防霉抑菌、抗紫外线等功能，苧麻纺织产品经典高雅、有品位，是其他天然纤维产品不能替代的，不断被各类消费者所接纳。2018 年上半年，随着苧麻纺织工业产品结构的调整，低端苧麻纺织品的出口份额逐年下降，中高端苧麻织物的份额逐年增加。同时，麻纺织行业的发展还面临着原料日益短缺、环保压力不断加剧、出口增速下滑和人民币汇率波动等诸多风险和挑战。

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

根据《株洲市芦淞区人民政府国有土地上房屋征收决定》[株芦征决（2017）2 号]，株洲市政府征收了公司控股子公司湖南华升株洲雪松有限公司位于株洲市建设中路 90 号房屋编号 53#（雪松公司劳服综合楼）房屋，该房屋总面积 985.14 m²，土地 274.84 m²，合计收到征收补偿

款为 8,147,818 元。报告期内发生拆迁成本及费用共计 308,314.52 元，产生资产处置收益 7,839,503.48 元。

其中：境外资产 0（单位：元 币种：人民币），占总资产的比例为 0%。

三、报告期内核心竞争力分析

√适用 □不适用

1、技术优势：公司自主开发了苧麻、大麻与棉、毛、丝、亚麻等各种天然纤维的组合，也开发了麻与涤、天丝、粘胶等人造纤维的组合，以及天然纤维与人造纤维之间的三合一、四合一组合。技术团队通过面料成分与面料织物组织的变化设计，开发了毛涤麻、毛亚麻、麻粘、涤麻棉天丝等多种规格的系列面料。

2、平台优势：在维护电商平台稳步发展的同时，不断增加产品的类别，从麻类服装、服饰等 42 个品种增加到包括含麻围巾、麻袜等在内的 61 款产品。

3、品牌优势：针对原有产品品牌知名度不高，产品档次一般的短板，公司突出特色创品牌，将自然、生态、健康环保的理念融入产品之中，将中国传统文化与现代元素结合到产品中，产品覆盖面由原来的常规面料拓展到家纺家居、休闲装、时装、职业装领域，极大地丰富了产品的内涵，提升了产品的档次。

第四节 经营情况的讨论与分析

一、经营情况的讨论与分析

2018 年上半年，国际经济形势错综复杂，美国的贸易保护主义走向极端，不断挑起贸易摩擦，给纺织外贸出口行业带来了不利影响。同时，国内的人工成本和原料成本不断攀升，导致企业的利润空间进一步被挤压。面对严峻形势，全司上下进一步坚定信心、攻坚克难、锐意改革、开拓进取，立足苧麻特色，发挥自身优势，积极主动作为，做优做强主业。上半年，公司营业收入 51,037 万元，同比增长了 51.84%。

1、对接市场，拓展业务

工贸公司在确保现有规模的基础上，积极开拓新的客户，寻求多渠道和新方式的业务合作，上半年完成进出口总额 5,651.5 万美元，同比增长 51.92%。雪松公司紧跟市场需求，积极推出了一批适销对路的产品，“爽丽纱系列”和“R850”等产品销量大增。洞麻公司的维麻系列布市场订单有所增加，收入同比增加了 2,893 万元。“华升·自然家族”内销服装稳定增长，销售收入大幅提高。汇一药机面对市场竞争加剧的压力，创新管理模式和工作方法，积极拓展市场，减亏幅度较大。在经营方式上，我们积极拓展电商业务，在国内的天猫等电商平台创建线上商城的基础上，公司又开辟了亚马逊直销平台。目前，销售形势良好，截至今年 6 月，销售产品从麻类服装、服饰等 42 个品种增加到包括麻围巾、麻袜等在内的 61 款产品。上半年完成销售收入 25.29 万美元。

2、强化管理，挖潜增效

今年以来，公司明确“控成本、挖潜力、提效益”的工作思路，加强对子公司生产运营的管控。对相关子公司的生产销售、利润、费用、消耗、库存、用工开台等 20 多项数据进行统计分析，实时掌握其经营状况。加强了产品质量管理，加大对产品质量的监管力度，定期对各子公司产品质量进行现场检查、讲评，并组织进行质量管理经验交流和质量标准的宣贯工作，产品质量保持稳定。积极推进了管理提升、降本增效专项工作，加大去库存、收账款工作力度，取得显著成效。库存商品同口径比年初减少 7,473 万元，下降 32.82%；应收账款同口径比年初减少 1,493 万元，下降 9.26%。

(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	510,374,924.31	336,120,888.39	51.84
营业成本	500,220,634.20	335,330,894.97	49.17
销售费用	10,610,026.99	11,902,782.13	-10.86
管理费用	28,960,865.77	25,866,435.73	11.96
财务费用	5,223,530.74	2,423,645.99	115.52
经营活动产生的现金流量净额	9,720,410.95	9,891,755.34	-1.73
投资活动产生的现金流量净额	22,577,884.37	-110,866,359.05	/
筹资活动产生的现金流量净额	2,967,791.44	-9,843,536.65	/
研发支出	2,394,273.53	2,658,597.38	-9.94

营业收入变动原因说明:一是子公司湖南华升工贸有限公司本期出口外销业务较去年同期大幅度增加,二是子公司湖南株洲雪松有限公司本期产品销售收入较去年同期增加近 5000 万元。

营业成本变动原因说明:受营业收入大幅度增加的影响营业成本相应增加。

销售费用变动原因说明:主要系子公司湖南汇一制药机械有限公司本期内严控费用及减人增效的举措效果明显,较上年同期相比减少约 116 万元。

管理费用变动原因说明:主要系本期子公司湖南洞庭麻业有限公司脱胶车间临时停产整修升级,车间人员工资计入管理费用导致同期相比增加约 220 万元(截至报告期末已恢复生产)。

财务费用变动原因说明:主要系本期因汇率波动较大,子公司湖南华升工贸有限公司增加了货币性资产汇兑损失,较上年同期相比增加约 360 万元。

经营活动产生的现金流量净额变动原因说明:与上期基本保持持平。

投资活动产生的现金流量净额变动原因说明:主要系本期收到了政府拆迁补偿款约 1812 万元及收到湘财证券股份有限公司 2017 年现金分红约 716 万元两项事项影响。上年同期净流出主要系购买银行理财产品与结构性存款导致。

筹资活动产生的现金流量净额变动原因说明:系子公司湖南华升服饰股份有限公司本期因业务需要增加短期银行借款 400 万元。上年同期净流出主要系子公司归还到期银行借款导致。

研发支出变动原因说明:本期与上年同期相比变动金额较小,系正常变动。

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

纺织生产业务	129,837,951.15	141,776,030.15	-9.19	61.24	57.25	上升2.78个百分点
国际贸易业务	360,111,040.05	345,215,538.87	4.14	47.4	45.12	上升1.51个百分点
制药机械生产业务	12,042,544.95	9,699,264.98	19.46	157.27	160.35	下降0.95个百分点
合计	501,991,536.15	496,690,834.00	1.06	52.34	49.71	上升1.75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
产品-纱	6,689,581.00	7,024,095.41	-5.00	-48.54	-52.74	上升9.33个百分点
产品-布	122,896,610.29	134,600,718.00	-9.52	82.67	79.15	上升2.15个百分点
产品-服装	251,759.86	151,216.74	39.94	1.62	-9.08	上升7.08个百分点
贸易-纱	4,872,682.10	4,676,761.62	4.02	-48.39	-48.74	上升0.65个百分点
贸易-布	228,088,022.94	218,636,927.72	4.14	18.3	15.8	上升2.06个百分点
贸易-服装	95,332,457.84	90,123,191.33	5.46	126.68	125.53	上升0.48个百分点
贸易-机械设备	28,254,379.05	28,155,689.24	0.35	100.00	100.00	上升0.35个百分点
贸易-其他	3,563,498.12	3,622,968.96	-1.67	100.00	100.00	下降1.67个百分点
产品-制药机械	12,042,544.95	9,699,264.98	19.46	157.27	160.35	下降0.95个百分点
合计	501,991,536.15	496,690,834.00	1.06	52.34	49.71	上升1.75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	360,111,040.05		45.13			
境内销售	141,880,496.10		74.33			
合计	501,991,536.15		52.34			

(二) 非主营业务导致利润重大变化的说明

√适用 □不适用

本期影响利润重大变化的非主营业务主要是：

1、子公司收到政府拆迁补偿及奖励款扣除拆迁成本费用后确认相关资产处置收益增加利润总额16,309,674.81元。（相关披露详见上海证券交易所公告《华升股份关于公司控股子公司签署国有土地上房屋征收补偿协议书的公告（编号临2018—005）》、《华升股份关于公司控股子公司签署国有土地上房屋征收补偿协议书的公告（公告编号：临2017—026）》）

2、母公司收到湘财证券股份有限公司2017年现金分红7,163,996.40元，增加利润总额7,163,996.40元。

上述两项事项合计增加利润总额（税前）23,473,671.21元。

(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
流动资产合计	647,856,775.28	61.37	626,322,690.15	60.30	3.44	
货币资金	215,138,645.33	20.38	179,872,558.57	17.32	19.61	主要系本期收到了政府拆迁补偿款(约1812万元)及湘财证券股份有限公司2017年现金分红款(约716万元)。
预付款项	88,955,837.20	8.43	49,896,919.44	4.80	78.28	主要系子公司湖南华升工贸有限公司因业务增长增加预付账款约3851万元。
其他应收款	21,576,060.12	2.04	15,302,745.43	1.47	40.99	主要系子公司湖南华升工贸有限公司因业务增长增加应收出口退税款约784万元。
存货	172,518,580.51	16.34	217,348,314.09	20.93	-20.63	主要系子公司湖南华升株洲雪松有限公司加大销售力度降低库存,本期减少了存货约3967万元。
非流动资产合计	407,800,661.16	38.63	412,372,064.13	39.70	-1.11	
在建工程	11,681,214.93	1.11	9,361,437.36	0.90	24.78	主要系子公司湖南华升洞庭麻业有限公司厂房设施升级改造增加开支约177万元。
其他非流动资产	13,638,141.02	1.29	11,737,500.00	1.13	16.19	系子公司湖南华升株洲雪松有限公司存货盘亏约190万元未完成审批报备手续暂时计入该科目。
短期借款	33,000,000.00	3.13	29,000,000.00	2.79	13.79	主要系子公司湖南华升服饰股份有限公司本期因业务需要增加短期银行借款400万元。
预收款项	107,932,273.48	10.22	75,680,745.71	7.29	42.62	主要系子公司湖南华升工贸有限公司及湖

						南华升洞庭麻业有限公司因业务增长分别增加预收账款约 1972 万元和 866 万元。
权益合计	637,678,807.12	60.41	653,788,132.76	62.94	-2.46	
未分配利润	39,506,355.53	3.74	51,422,702.43	4.95	-23.17	系本期归属于母公司普通股股东净利润亏损约 1192 万元,造成未分配利润金额下降。
少数股东权益	27,226,419.27	2.58	31,419,398.01	3.02	-13.35	1、系本期少数股东损益产生亏损 407 万元; 2、系上海洞麻进出口有限公司、湖南华升工贸有限公司分别向少数股东分配现金股利约 5 万元、8 万元产生影响。
资产总计	1,055,657,436.44	100.00	1,038,694,754.28	100.00	1.63	

2. 截至报告期末主要资产受限情况

√适用 □不适用

项目	年末账面价值	受限原因
固定资产	12,499,557.57	银行贷款抵押
其他货币资金	613,043.10	为客户提供按揭贷款保证金
合计	13,112,600.67	—

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 23,565,335.85 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

(五) 重大资产和股权出售

√适用 □不适用

根据《株洲市芦淞区人民政府国有土地上房屋征收决定》[株芦征决(2017)2号],株洲市政府征收了公司控股子公司湖南华升株洲雪松有限公司位于株洲市建设中路 90 号房屋编号 53#

（雪松公司劳服综合楼）房屋，该房屋总面积 985.14 m²，土地 274.84 m²，合计收到征收补偿款为 8,147,818 元。

本期无股权出售。

(六) 主要控股参股公司分析

适用 不适用

单位：万元

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%	36,107.95	21,454.39	40,078.47	215.98
湖南华升洞庭麻业有限公司	纺织业	89.85%	26,028.11	14,052.53	6,901.73	-1,879.20
湖南华升株洲雪松有限公司	纺织业	81.49%	26,968.38	22,163.00	6,656.84	56.00
湖南汇一制药机械有限公司	制造业	51.00%	7,677.73	-6,905.00	1,205.71	-443.80
湖南华升服饰股份有限公司	服饰业	97.03%	5,210.61	2,629.29	8,801.37	5.47
湖南英捷高科技有限责任公司	制造业	24.02%	10,131.24	9,349.63	2,247.59	68.90

(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
2018 年第一次临时股东大会	2018.2.27	www.sse.com.cn	2018.2.28
2017 年年股东大会	2018.5.3	www.sse.com.cn	2018.5.4

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

公司及其控股股东、实际控制人诚信情况良好，不存在未按期偿还大额债务、未履行承诺或被上证所公开谴责的情形。

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

公司第七届董事会第十次会议，审议通过了《关于预计公司 2018 年日常性关联交易的议案》，因日常生产经营需要，公司控股子公司湖南华升服饰股份有限公司向关联方湖南华升集团有限公司销售商品，预计 2018 年日常关联交易总金额不超过 1000 万元；公司控股子公司湖南华升工贸有限公司向关联方湖南华升集团有限公司出租办公场地、物业托管，预计 2018 年日常关联交易总金额分别不超过 75 万元、10 万元。具体内容详见公司 2018 年 4 月 11 日披露于《上海证券报》及上交所网站 www. sse. com. cn 的相关公告。

报告期内，湖南华升工贸有限公司向关联方湖南华升集团有限公司出租办公场地，费用为 337,039.64 元。

该项关联交易金额在授权额度范围内。

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:万元 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	2,040,888.40	2018.1.1	2018.12.31	33.70	1-3 月按房屋面积 1894 平方米, 4-6 月按房屋面积 1804 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

2 担保情况

√适用 □不适用

单位: 万元 币种: 人民币

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	7,000
报告期末对子公司担保余额合计 (B)	7,000
公司担保总额情况 (包括对子公司的担保)	
担保总额 (A+B)	7,000
担保总额占公司净资产的比例 (%)	10.98

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、 环境信息情况环境信息情况

(一) 属于环境保护部门公布的重点排污单位的公司及其重要子公司的环保情况说明

√适用 □不适用

1. 排污信息

√适用 □不适用

公司控股子公司湖南华升洞庭麻业有限公司（以下简称“洞麻公司”）和湖南华升株洲雪松有限公司（以下简称“株洲雪松”）为环境保护部门监控的重点排污单位，其中洞麻公司主要污染物为苧麻脱胶废水，排放口一个，执行标准为 GB28938-2012, 株洲雪松主要污染物为苧麻印染废水，排放口一个，执行标准为 GB4287-2012。

洞麻公司排污情况

1) 废水排放口基本情况

排污口 编号	地理位置		排放去向	排放方 式	排放时段
	经度	纬度			
总排口	E113° 6' 55"	N29° 24' 2"	洞庭湖	直接	连续

2) 废水排放浓度

单位: mg/L (pH 除外)

污染物名称	国家污染物排放标准		污染物排 放浓度	排放总 量	是否超标
	标准名称	浓度限值标 准			
pH	麻纺工业水污染物排放标 准 GB28938-2012	6-9	6.92	/	否
色度		50	41	14.76	否
悬浮物		50	45	16.20	否
化学需氧量		100	60.4	21.74	否
总磷		0.5	0.160	0.06	否
总氮		15	1.95	0.70	否
氨氮		10	0.493	0.18	否

株洲雪松排污情况

1) 废水

单位: mg/L (pH 除外)

监测点位	项目	标准限值	是否超标	标准来源
总排口	pH	6-9	否	《纺织染整工业 水污染物排放标 准》GB 4287-2012
	NH ₃ -N	20	否	
	色度	80	否	
	COD	200	否	
	SS	100	否	
	BOD ₅	50	否	
	总 P	1.5	否	
	总 N	30	否	
	硫化物	0.5	否	
	苯胺类	不得检出	/	
	二氧化碳	0.5	否	
	AOX	12	否	
	六价铬	不得检出	/	
总锑	/	/		

2) 废水排污权指标

名 称	数量 (单位: 吨)	是否超标
化学需氧量	60	否

氨氮	4.05	否
二氧化硫	52.56	否
氮氧化物	9	否

2. 防治污染设施的建设和运行情况

适用 不适用

洞麻公司及株洲雪松的排放浓度、总量都在核定的范围，无超标排放，防治污染设施的建设和运行情况正常。

3. 建设项目环境影响评价及其他环境保护行政许可情况

适用 不适用

报告期内，洞麻公司和株洲雪松未有需环境影响评价或环境保护行政许可的建设项目。

4. 突发环境事件应急预案

适用 不适用

洞麻公司和株洲雪松按照国家环保部发布的《关于印发突发环境事件应急预案暂行管理办法的通知》和《国家突发环境事故应急预案》的相关要求，根据生产工艺、产污环节及环境风险，制定了相应的《突发环境事件应急预案》和各类专项应急预案。洞麻公司、株洲雪松分别按照规定在属地环保主管部门进行备案。并定期组织不同类型的环保应急实战演练，提高防范和处置突发环境事件的技能，增强实战能力。

5. 环境自行监测方案

适用 不适用

洞麻公司和株洲雪松严格按照环境保护法律法规要求，结合自己的实际情况分别制定了《洞麻公司自行监测方案》和《株洲雪松自行监测方案》，并组织开展环境监测活动，以及及时掌握公司污染物排放状况及其对周边环境质量的影响等情况，确保排放物达到排放标准。

6. 其他应当公开的环境信息

适用 不适用

(二) 重点排污单位之外的公司的环保情况说明

适用 不适用

(三) 重点排污单位之外的公司未披露环境信息的原因说明

适用 不适用

(四) 报告期内披露环境信息内容的后续进展或变化情况的说明

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

(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)	22,319
截止报告期末表决权恢复的优先股股东总数(户)	0

(二) 截止报告期末前十名股东、前十名流通股东（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 (全称)	报告 期内 增减	期末持股数 量	比例 (%)	持有有限售 条件股份数 量	质押或冻结情况		股东性质
					股份 状态	数量	
湖南华升 集团有限 公司		162,104,312	40.31	40,000,000	质押	40,000,000	国有法人
安同良		10,000,000	2.49		无		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		4,447,648	1.11		无		未知
刘利利		4,192,400	1.04		无		境内自然人
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)		3,000,075	0.75		无		未知
中国服装集团有限公司		2,344,120	0.58		无		国有法人
聂海燕		2,002,401	0.50		质押	1,680,000	境内自然人
湖南省益阳市财源建设投资有限公司		1,822,074	0.45		无		国有法人
郁青燕		1,770,000	0.44		无		境内自然人
周芹		1,539,753	0.38		无		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	10,000,000	人民币普通股	10,000,000				
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	4,447,648	人民币普通股	4,447,648				
刘利利	4,192,400	人民币普通股	4,192,400				
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)	3,000,075	人民币普通股	3,000,075				
中国服装集团有限公司	2,344,120	人民币普通股	2,344,120				
聂海燕	2,002,401	人民币普通股	2,002,401				
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				
郁青燕	1,770,000	人民币普通股	1,770,000				
周芹	1,539,753	人民币普通股	1,539,753				
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、6、8位为国有法人股股东，之间不存在关联关系，也不属于《上市公司持股变动信息披露管理办法》中规定的一致行动人，其余股东本公司未知其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

三、其他说明

适用 不适用

第九节 公司债券相关情况

适用 不适用

第十节 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

2018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		215,138,645.33	179,872,558.57
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			
衍生金融资产			
应收票据		7,990,000.00	8,980,000.00
应收账款		86,677,652.12	103,093,272.81
预付款项		88,955,837.20	49,896,919.44
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		21,576,060.12	15,302,745.43
买入返售金融资产			
存货		172,518,580.51	217,348,314.09
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		55,000,000.00	51,828,879.81
流动资产合计		647,856,775.28	626,322,690.15
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
可供出售金融资产		46,377,597.91	46,377,597.91
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资		23,565,335.85	23,730,829.25
投资性房地产		22,693,443.64	23,219,116.70
固定资产		124,521,248.86	129,122,067.70
在建工程		11,681,214.93	9,361,437.36
无形资产		139,900,976.96	143,400,813.22
长期待摊费用			
递延所得税资产		25,422,701.99	25,422,701.99
其他非流动资产		13,638,141.02	11,737,500.00
非流动资产合计		407,800,661.16	412,372,064.13

资产总计		1,055,657,436.44	1,038,694,754.28
流动负债:			
短期借款		33,000,000.00	29,000,000.00
拆入资金			
应付账款		113,373,906.96	107,731,835.30
预收款项		107,932,273.48	75,680,745.71
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		54,828,053.74	62,622,044.31
应交税费		15,614,336.10	16,846,466.51
应付利息			
应付股利			
其他应付款		63,924,210.09	62,888,430.76
流动负债合计		388,672,780.37	354,769,522.59
非流动负债:			
长期借款			
应付债券			
长期应付款		28,003,031.26	28,003,031.26
预计负债			
递延收益		1,952,817.69	2,134,067.67
其他非流动负债			
非流动负债合计		29,955,848.95	30,137,098.93
负债合计		418,628,629.32	384,906,621.52
所有者权益			
股本		402,110,702.00	402,110,702.00
其他权益工具			
资本公积		147,949,468.57	147,949,468.57
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		38,856,355.53	51,422,702.43
归属于母公司所有者权益合计		609,802,387.85	622,368,734.75
少数股东权益		27,226,419.27	31,419,398.01
所有者权益合计		637,028,807.12	653,788,132.76
负债和所有者权益总计		1,055,657,436.44	1,038,694,754.28

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

2018 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		1,119,177.83	1,075,913.26
应收票据		2,000,000.00	
预付款项			50,000.00
其他应收款		8,769,200.55	14,530,657.88
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		33,000,000.00	28,480,000.00
流动资产合计		44,888,378.38	44,136,571.14
非流动资产:			
可供出售金融资产		11,266,575.95	11,266,575.95
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资		444,869,639.95	445,035,133.35
投资性房地产			
固定资产		31,412.56	34,857.68
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		473,319,206.28	473,488,144.80
资产总计		518,207,584.66	517,624,715.94
流动负债:			
预收款项			
应付职工薪酬		1,287,588.56	1,615,583.41
应交税费		12,295.56	15,963.09
其他应付款		1,229,097.56	8,846,747.66
流动负债合计		2,528,981.68	10,478,294.16
非流动负债:			
长期借款			
应付债券			
负债合计		2,528,981.68	10,478,294.16
所有者权益:			
股本		402,110,702.00	402,110,702.00
其他权益工具			
资本公积		108,632,295.93	108,632,295.93
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		-15,950,256.70	-24,482,437.90
所有者权益合计		515,678,602.98	507,146,421.78
负债和所有者权益总计		518,207,584.66	517,624,715.94

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

2018 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		510,374,924.31	336,120,888.39
其中:营业收入		510,374,924.31	336,120,888.39
二、营业总成本		550,762,535.44	380,259,149.99
其中:营业成本		500,220,634.20	335,330,894.97
利息支出			
税金及附加		5,565,317.16	4,272,955.04
销售费用		10,610,026.99	11,902,782.13
管理费用		28,960,865.77	25,866,435.73
财务费用		5,223,530.74	2,423,645.99
资产减值损失		182,160.58	462,436.13
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)		7,430,542.22	811,023.74
其中:对联营企业和合营企业的投资收益		-165,493.40	368,430.58
资产处置收益(损失以“—”号填列)		16,274,881.74	
汇兑收益(损失以“—”号填列)			
其他收益		183,249.98	1,526,537.96
三、营业利润(亏损以“—”号填列)		-16,498,937.19	-41,793,522.79
加:营业外收入		59,232.25	57,988.98
减:营业外支出		56,023.13	44,192.18
四、利润总额(亏损总额以“—”号填列)		-16,495,728.07	-41,779,725.99
减:所得税费用		137,238.06	-363,236.87
五、净利润(净亏损以“—”号填列)		-16,632,966.13	-41,416,489.12
(一)按经营持续性分类			
1.持续经营净利润(净亏损以“—”号填列)		-16,632,966.13	-41,416,489.12
(二)按所有权归属分类			
1.归属于母公司所有者的净利润		-12,566,346.90	-32,929,043.59
2.少数股东损益		-4,066,619.23	-8,487,445.53
六、其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		-16,632,966.13	-41,416,489.12
归属于母公司所有者的综合收益总额		-12,566,346.90	-32,929,043.59
归属于少数股东的综合收益总额		-4,066,619.23	-8,487,445.53
八、每股收益:			
(一)基本每股收益(元/股)		-0.0313	-0.0819
(二)稀释每股收益(元/股)		-0.0313	-0.0819

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

2018 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	3,120.00
销售费用			
管理费用		3,368,479.96	1,833,826.01
财务费用		-780,952.65	-606,439.39
资产减值损失		3,579,671.45	4,608,117.44
加: 公允价值变动收益(损失以“—”号填列)			
投资收益(损失以“—”号填列)		14,637,294.03	368,430.58
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益		-165,493.40	368,430.58
资产处置收益(损失以“—”号填列)		65,205.93	
其他收益			
二、营业利润(亏损以“—”号填列)		8,532,181.20	-5,470,193.48
加: 营业外收入			
减: 营业外支出			
三、利润总额(亏损总额以“—”号填列)		8,532,181.20	-5,470,193.48
减: 所得税费用			
四、净利润(净亏损以“—”号填列)		8,532,181.20	-5,470,193.48
1. 持续经营净利润(净亏损以“—”号填列)		8,532,181.20	-5,470,193.48
2. 终止经营净利润(净亏损以“—”号填列)			
五、其他综合收益的税后净额			
(一) 以后不能重分类进损益的其他综合收益			
(二) 以后将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
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		8,532,181.20	-5,470,193.48
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

2018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		567,134,337.29	371,622,840.57
回购业务资金净增加额			
收到的税费返还		43,548,074.64	36,502,729.19
收到其他与经营活动有关的现金		98,826,766.95	22,923,557.93
经营活动现金流入小计		709,509,178.88	431,049,127.69
购买商品、接受劳务支付的现金		504,625,448.00	312,184,515.40
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		66,508,019.39	64,866,210.99
支付的各项税费		19,345,214.09	18,676,704.30
支付其他与经营活动有关的现金		109,310,086.45	25,429,941.66
经营活动现金流出小计		699,788,767.93	421,157,372.35
经营活动产生的现金流量净额		9,720,410.95	9,891,755.34
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		60,886,250.00	
取得投资收益收到的现金		7,596,035.62	442,593.16
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		18,427,317.93	
收到其他与投资活动有关的现金			81,308,497.79
投资活动现金流入小计		86,909,603.55	81,751,090.95
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		165,041.63	117,450.00
投资支付的现金		64,166,677.55	
支付其他与投资活动有关的现金			192,500,000.00
投资活动现金流出小计		64,331,719.18	192,617,450.00
投资活动产生的现金流量净额		22,577,884.37	-110,866,359.05
三、筹资活动产生的现金流量：			
取得借款收到的现金		9,000,000.00	
筹资活动现金流入小计		9,000,000.00	
偿还债务支付的现金		5,000,000.00	9,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,032,208.56	843,536.65
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		6,032,208.56	9,843,536.65
筹资活动产生的现金流量净额		2,967,791.44	-9,843,536.65
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		35,266,086.76	-110,818,140.36
加：期初现金及现金等价物余额		179,259,515.47	222,866,343.00
六、期末现金及现金等价物余额		214,525,602.23	112,048,202.64

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

2018 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		946,465.63	1,459,856.06
经营活动现金流入小计		946,465.63	1,459,856.06
购买商品、接受劳务支付的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		2,806,328.06	1,995,159.26
支付的各项税费		227,326.04	1,025,961.90
支付其他与经营活动有关的现金		8,453,812.77	3,077,347.64
经营活动现金流出小计		11,487,466.87	6,098,468.80
经营活动产生的现金流量净额		-10,541,001.24	-4,638,612.74
二、投资活动产生的现金流量:			
收回投资收到的现金		30,886,250.00	
取得投资收益收到的现金		14,802,787.43	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		65,205.93	
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			44,308,497.79
投资活动现金流入小计		45,754,243.36	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		3,300.00	12,450.00
投资支付的现金		35,166,677.55	
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		35,169,977.55	70,012,450.00
投资活动产生的现金流量净额		10,584,265.81	-25,703,952.21
三、筹资活动产生的现金流量:			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计			
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		43,264.57	-30,342,564.95
加:期初现金及现金等价物余额		1,075,913.26	31,085,651.95
六、期末现金及现金等价物余额		1,119,177.83	743,087.00

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

2018 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				147,949,468.57				20,885,861.75		51,422,702.43	31,419,398.01	653,788,132.76
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				147,949,468.57				20,885,861.75		51,422,702.43	31,419,398.01	653,788,132.76
三、本期增减变动金额(减少以“—”号填列)											-12,566,346.90	-4,192,978.74	-16,759,325.64
(一)综合收益总额											-12,566,346.90	-4,066,619.23	-16,632,966.13
(二)所有者投入和减少资本													
(三)利润分配												-126,359.51	-126,359.51
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												-126,359.51	-126,359.51
4.其他													
(四)所有者权益													

内部结转												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 其他												
（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				147,949,468.57			20,885,861.75		38,856,355.53	27,226,419.27	637,028,807.12

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		
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）					4,991,376.77					-86,569,456.92	-22,196,181.68	-103,774,261.83
（一）综合收益总额										-86,569,456.92	-30,630,026.38	-117,199,483.30
（二）所有者投入和减少资本					486,721.47						13,000,000.00	13,486,721.47

1. 股东投入的普通股												13,000,000.00	13,000,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
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
4. 其他													
(四) 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													
(五) 专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
(六) 其他					4,504,655.30							-4,504,655.30	
四、本期期末余额	402,110,702.00				147,949,468.57				20,885,861.75		51,422,702.43	31,419,398.01	653,788,132.76

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

2018 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				108,632,295.93				20,885,861.75	-24,482,437.90	507,146,421.78
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				108,632,295.93				20,885,861.75	-24,482,437.90	507,146,421.78
三、本期增减变动金额(减少以“—”号填列)										8,532,181.20	8,532,181.20
(一)综合收益总额										8,532,181.20	8,532,181.20
(二)所有者投入和减少资本											
(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	-15,950,256.70	515,678,602.98

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	-16,830,211.31	514,311,926.90
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	-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					-7,652,226.59	-7,165,505.12
（一）综合收益总额										-7,652,226.59	-7,652,226.59
（二）所有者投入和减少资本					486,721.47						486,721.47
1. 股东投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他					486,721.47						486,721.47
（三）利润分配											
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者（或股东）的分配											
3. 其他											
（四）所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本（或股本）											
（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				108,632,295.93				20,885,861.75	-24,482,437.90	507,146,421.78

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。本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。本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。本公司股票于 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，详见本附注“七、合并范围的变化”及本附注“八、在其他主体中的权益”相关内容。

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编制基础。

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。

具体会计政策和会计估计提示：

适用 不适用

3. 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。

4. 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。

5. 营业周期

适用 不适用

本公司营业周期为 12 个月。

6. 记账本位币

本公司的记账本位币为人民币。

7. 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。

8. 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。

9. 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。

10. 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。

11. 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。

(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。

12. 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。

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

本公司以主要市场的价格计量金融资产和金融负债的公允价值，不存在主要市场的，以最有利市场的价格计量金融资产和金融负债的公允价值，并且采用当时适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术。公允价值计量所使用的输入值分为三个层次，即第一层次输入值是计

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；第二层次输入值是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；第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。本公司优先使用第一层次输入值，最后再使用第三层次输入值。公允价值计量结果所属的层次，由对公允价值计量整体而言具有重大意义的输入值所属的最低层次决定。

13. 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
关联方组合	按关联方划分组合
无风险组合	按交易对象信誉、款项性质、交易保障措施等进行归类组合

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	5
其中：1 年以内分项，可添加行		
1—2 年	10	10
2—3 年	30	30
3 年以上		
3—4 年	50	50
4—5 年	80	80
5 年以上	100	100

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

组合名称	应收账款计提比例 (%)	其他应收款计提比例 (%)
无风险组合	按各子公司自身估计计提	按各子公司自身估计计提

(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

14. 存货

√适用 □不适用

本公司存货主要包括原材料、包装物、低值易耗品、在产品、库存商品等。

存货实行永续盘存制，存货在取得时按实际成本计价；领用或发出存货，采用先进先出法确定其实际成本。低值易耗品和包装物采用一次转销法进行摊销。

库存商品、在产品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，其可变现净值按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；用于生产而持有的材料存货，其可变现净值按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。

15. 持有待售资产

√适用 □不适用

本公司将同时符合下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售：（1）根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；（2）出售极可能发生，即已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的需要获得相关批准。本公司将非流动资产或处置组首次划分为持有待售类别前，按照相关会计准则规定计量非流动资产或处置组中各项资产和负债的账面价值。初始计量或在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。

本公司专为转售而取得的非流动资产或处置组，在取得日满足“预计出售将在一年内完成”的规定条件，且短期（通常为 3 个月）内很可能满足持有待售类别的其他划分条件的，在取得日将其划分为持有待售类别。在初始计量时，比较假定其不划分为持有待售类别情况下的初始计量金额和公允价值减去出售费用后的净额，以两者孰低计量。除企业合并中取得的非流动资产或处置组外，由非流动资产或处置组以公允价值减去出售费用后的净额作为初始计量金额而产生的差额，计入当期损益。

本公司因出售对子公司的投资等原因导致丧失对子公司控制权的，无论出售后本公司是否保留部分权益性投资，在拟出售的对子公司投资满足持有待售类别划分条件时，在母公司个别财务报表中将对子公司投资整体划分为持有待售类别，在合并财务报表中将子公司所有资产和负债划分为持有待售类别。

后续资产负债表日持有待售的非流动资产公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。

后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用相关计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。已抵减的商誉账面价值，以及非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

持有待售的处置组确认的资产减值损失后续转回金额，根据处置组中除商誉外，各项非流动资产账面价值所占比重，按比例增加其账面价值。

持有待售的非流动资产或处置组中的非流动资产不计提折旧或摊销，持有待售的处置组中负债的利息和其他费用继续予以确认。

持有待售的非流动资产或处置组因不再满足持有待售类别的划分条件，而不再继续划分为持有待售类别或非流动资产从持有待售的处置组中移除时，按照以下两者孰低计量：（1）划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；（2）可收回金额。

终止确认持有待售的非流动资产或处置组时，将尚未确认的利得或损失计入当期损益。

16. 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。不属于一览交易的，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。

17. 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

18. 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。

固定资产在与其有关的经济利益很可能流入本公司、且其成本能够可靠计量时予以确认。本公司固定资产包括房屋及建筑物、机器设备、运输设备、办公设备等。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。

本公司于每年年度终了，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。

(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

(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。

19. 在建工程

适用 不适用

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。

20. 借款费用

适用 不适用

发生的可直接归属于需要经过 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、投资性房地产等的借款费用，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，其后发生的借款费用计入当期损益。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。

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。

21. 生物资产

适用 不适用

22. 油气资产

适用 不适用

23. 无形资产

(1). 计价方法、使用寿命、减值测试

√适用 □不适用

本公司无形资产为土地使用权等，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；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。

(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。

24. 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、采用成本模式计量的投资性房地产、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，当存在减值迹象时，本公司进行减值测试。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。

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。

25. 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。

26. 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

27. 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。

28. 股份支付

适用 不适用

29. 优先股、永续债等其他金融工具

适用 不适用

30. 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。

31. 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

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、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，确认为递延收益的与资产相关的政府补助，在相关资产使用寿命内按照年限法分期计入当期损益。

相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

(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，本公司按照上述区分原则进行判断，难以区分的，整体归类为与收益相关的政府补助。

与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益。与日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

(3) 其他事项

本公司取得政策性优惠贷款贴息的，区分财政将贴息资金拨付给贷款银行和财政将贴息资金直接拨付给本公司两种情况，分别按照以下原则进行会计处理：

(1) 财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷款的，本公司以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用（或以借款的公允价值作为借款的入账价值并按照实际利率法计算借款费用，实际收到的金额与借款公允价值之间的差额确认为递延收益。递延收益在借款存续期内采用实际利率法摊销，冲减相关借款费用）。

(2) 财政将贴息资金直接拨付给本公司，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

本公司已确认的政府补助需要退回的，在需要退回的当期分情况按照以下规定进行会计处理：

- 1) 初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值。
- 2) 存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益。
- 3) 属于其他情况的，直接计入当期损益。

32. 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，确认相应的递延所得税资产。对于商誉的初始确认产生的暂时性差异，不确认相应的递延所得税负债。对于既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）的非企业合并的交易中产生的资产或负债的初始确认形成的暂时性差异，不确认相应的递延所得税资产和递延所得税负债。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、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认递延所得税资产。

33. 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。

34. 其他重要的会计政策和会计估计

√适用 □不适用

(1) 终止经营

终止经营，是指本公司满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已经处置或划分为持有待售类别：a、该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；b、该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；c、该组成部分是专为转售而取得的子公司。

(2) 其他重要的会计估计

编制财务报表时，本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。本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价值发生重大调整的重要风险。

A、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。

B、存货减值准备

本公司每期期末对存货全面清查，按照存货预计可变现净值低于账面价值的金额计提存货跌价准备。

C、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，本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，本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，本公司不能转回原已计提的商誉减值损失。

35. 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	各科目上年同期影响金额分别为: 1、调增其他收益上年同期金额 1,526,537.96 元。 2、调减营业外收入上年金额 1,526,537.96 元。 本次会计政策变更仅对上年同期利润表中各科目之间进行调整,不对最终损益产生影响。

其他说明
无

(2)、重要会计估计变更

适用 不适用

36. 其他

适用 不适用

五、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、房产销售、营业收入、租赁收入	10%、17%或 16% (销售额/采购额)、5% (房产销售)、6% (营业收入)、5% (租赁收入)。
消费税	/	/
营业税	/	/
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%
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%
湖南华升服饰股份有限公司	15%
其他纳税主体	25%

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，2016 年复审通过。子公司湖南华升服饰股份有限公司于 2017 年 12 月被认定为国家重点支持的高新技术领域的高新技术企业。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，上述四家公司本期按 15% 的税率计缴企业所得税。

3. 其他

适用 不适用

六、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	73,159.46	98,702.56
银行存款	214,447,821.64	179,157,498.34
其他货币资金	617,664.23	616,357.67
合计	215,138,645.33	179,872,558.57
其中：存放在境外的款项总额	0.00	0.00

其他说明

期末其他货币资金中有 613,043.10 元为房屋销售按揭保证金。

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

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	7,990,000.00	8,980,000.00
商业承兑票据	0.00	0.00
合计	7,990,000.00	8,980,000.00

(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

(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	47,769,773.19	32.65	11,990,795.13	25.10	35,778,978.06	63,334,234.70	39.28	12,012,601.59	18.97	51,321,633.11
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	56,211,618.08	37.66	18,657,839.02	33.19	36,551,302.51	68,320,117.01	42.38	19,703,488.59	28.84	48,616,628.42
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	42,310,534.99	29.68	28,965,639.99	68.46	14,347,371.55	29,569,834.34	18.34	26,414,823.06	89.33	3,155,011.28
合计	146,291,926.26	/	59,614,274.14	/	86,677,652.12	161,224,186.05	/	58,130,913.24	/	103,093,272.81

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
时利达纺织品(深圳)有限公司	13,802,174.13	690,108.71	5.00%	按预计可收回金额计提
杭州朗和纺织品贸易有限公司	11,540,801.80	577,040.09	5.00%	按预计可收回金额计提
上海埃文五金机电有限公司	9,008,856.87	3,874,911.20	43.01%	按预计可收回金额计提
哈萨克斯坦共和国阿克套市卡库尔药业公司	6,842,597.27	6,519,967.97	95.28%	按预计可收回金额计提

江西宝星麻纺织品有限公司	6,575,343.12	328,767.16	5.00%	按预计可收回金额计提
合计	47,769,773.19	11,990,795.13	/	/

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	30,500,470.31	1,525,023.51	5%
1 至 2 年	6,111,175.29	611,117.53	10%
2 至 3 年	1,982,534.70	594,760.41	30%
3 年以上			
3 至 4 年	2,411,302.37	1,205,651.19	50%
4 至 5 年	2,424,245.14	1,939,396.11	80%
5 年以上	12,781,890.27	12,781,890.27	100%
合计	56,211,618.08	18,657,839.02	/

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

单位名称	应收账款期末余额	坏账准备期末余额	计提比例%	计提理由
青州尧王制药有限公司	5,037,350.00	4,029,880.00	80	按预计可收回金额计提
愉悦家纺有限公司	4,029,219.51	201,460.98	5	按预计可收回金额计提
广州市银鹰服装有限公司	3,668,400.51	183,420.03	5	按预计可收回金额计提
邯郸市拥军制药有限公司	3,604,290.00	3,604,290.00	100	难以收回
武汉久安药业有限公司	3,316,000.00	2,772,000.00	83.59	按预计可收回金额计提
新士达贸易有限公司	2,633,269.04	131,663.45	5	按预计可收回金额计提
君青纺织	1,190,000.00	1,190,000.00	100	预计难以收回
PETA	849,983.37	849,983.37	100	预计无法收回
河南志永达纺织有限公司	713,073.00	713,073.00	100	预计难以收回
洛阳俸达医用包装材料有限公司	2,800,000.00	2,800,000.00	100	难以收回
山东康宁药业有限公司	2,568,240.00	2,568,240.00	100	难以收回
武汉大安制药有限公司	2,159,440.00	2,159,440.00	100	难以收回
长荣海运股份有限公司	2,119,623.03	1,059,811.52	50	按预计可收回金额计提
KINGPOWER CO., LTD	1,865,978.00	1,865,978.00	100	难以收回

吉林广春药业有限公司	1,598,200.00	1,460,200.00	91.37	难以收回
河南天方华中药业有限公司	1,476,856.06	1,476,856.06	100	难以收回
江苏虎豹公司有限公司	222,337.50	11,116.88	5.00	按预计可收回 金额计提
湖南广播电视广告总公司	135,055.00	40,516.50	30.00	按预计可收回 金额计提
江西赣东纺织有限公司	127,171.08	12,717.11	10.00	按预计可收回 金额计提
湖南磁浮交通发展股份有限公司	122,730.40	36,819.12	30.00	按预计可收回 金额计提
湖南圣湘生物科技有限公司	115,628.00	34,688.40	30.00	按预计可收回 金额计提
江西省高级人民法院	112,353.60	26,864.76	23.91	按预计可收回 金额计提
湖南空港实业股份有限公司 机场项目	70,492.00	9,854.60	13.98	按预计可收回 金额计提
OPTUS	369,542.63	369,542.63	100.00	难以收回
SPRINGTEX	365,077.72	365,077.72	100.00	难以收回
COFINCO	235,129.26	235,129.26	100.00	难以收回
广州市墨菲文化发展有限公司	227,348.70	227,348.70	100.00	难以收回
ANGELO	195,600.89	195,600.89	100.00	难以收回
深圳市民华实业有限公司	129,630.31	129,630.31	100.00	难以收回
KBM	55,577.73	55,577.73	100.00	难以收回
长沙安之谱分析仪器贸易有限公司	50,127.86	2,049.19	4.09	按预计可收回 金额计提
浙江华邦服装有限公司	50,000.00	50,000.00	100.00	难以收回
浙江晋升服饰有限公司	39,105.91	39,105.91	100.00	难以收回
浏阳市继恒纺织有限公司	20,000.00	20,000.00	100.00	难以收回
潮州市丽林丝服饰有限公司	19,712.09	19,712.09	100.00	难以收回
上海炫然纺织有限公司	9,282.70	9,282.70	100.00	难以收回
其他	7,486.07	7,486.07	100.00	难以收回
MY WAY	1,223.02	1,223.01	100.00	难以收回
合计	42,310,534.99	28,965,639.99	/	/

(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 1,483,360.90 元; 本期收回或转回坏账准备金额 0.00 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	年末余额	账龄	占应收账款年末	坏账准备年末余
------	------	----	---------	---------

			余额合计数的比例 (%)	额
时利达纺织品(深圳)有限公司	13,802,174.13	1年以内	9.43	690,108.71
杭州朗和纺织品贸易有限公司	11,540,801.80	1年以内	7.89	577,040.09
上海埃文五金机电有限公司	9,008,856.87	1-2年	6.16	3,874,911.20
哈萨克斯坦共和国阿克套市卡库尔药业公司	6,842,597.27	3-5年以上	4.68	6,519,967.97
江西宝星麻纺织品有限公司	6,575,343.12	1年以内	4.49	328,767.16
合计	47,769,773.19		32.65	11,990,795.13

(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	48,875,655.91	54.94	46,754,601.61	93.70
1至2年	37,540,326.52	42.20	1,059,351.26	2.12
2至3年	985,360.22	1.11	1,211,215.94	2.43
3年以上	1,554,494.55	1.75	871,750.63	1.75
合计	88,955,837.20	100.00	49,896,919.44	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	年末余额	账龄	占预付款项年末余额合计数的比例 (%)
益阳滔溪竹麻林纺科技发展有限公司	4,311,394.58	1年以内	4.85
广州市迪韵服装有限公司	3,817,024.47	1年以内	4.29
湖南华升洞庭麻业有限公司	3,091,578.18	1年以内	3.48
汉寿聚能纺织有限公司	2,616,962.32	1年以内	2.94
益阳大通湖鹏程纺织有限公司	2,531,367.55	1年以内	2.85
合计	16,368,327.10	/	18.41

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	2,889,354.60	9.66	1,975,718.99	68.38	913,635.61	3,430,727.47	16.75	1,844,642.73	53.77	1,586,084.74
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	27,030,892.70	90.34	6,368,468.19	23.56	20,662,424.51	17,048,370.11	83.25	3,331,709.42	19.54	13,716,660.69
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款						0	0	0	0	0
合计	29,920,247.30	/	8,344,187.18	/	21,576,060.12	20,479,097.58	/	5,176,352.15	/	15,302,745.43

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

单位：元 币种：人民币

其他应收款 (按单位)	期末余额			
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
上海潇湘国际贸易发展有限公司	990,688.87	990,688.88	100	预计难以收回
省直住房金管理中心	851,874.66	851,874.66	100	预计难以收回
岳阳市电业局	343,948.26	0	0	按预计可收回金额计提
株洲市电业局	273,050.81	13,652.55	5	按预计可收回金额计提
招标保证金	429,792.00	119,502.90	27.8	按预计可收回金额计提
合计	2,889,354.60	1,975,718.99	/	/

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	1,870,789.87	93,539.48	5
1 至 2 年	1,278,757.31	127,875.73	10
2 至 3 年	80,664.56	24,199.37	30
3 年以上			
3 至 4 年	495,860.01	247,930.01	50
4 至 5 年	157,463.08	125,970.46	80
5 年以上	2,147,017.43	2,147,017.43	100
合计	6,030,552.26	2,766,532.48	

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

无风险组合

组合名称	期末其他应收款余额	期末坏账准备余额	计提比例%
无风险组合	21,000,340.44	3,601,935.71	17.15

注：无风险组合大部分为湖南华升工贸有限公司应收出口退税款。

(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 3,167,835.03 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 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	244,612.13	0.00
押金、保证金	170,711.57	920,473.86
往来款项	10,101,726.30	9,439,557.55
退税款	16,850,550.61	9,525,422.28
各种补偿款	0.00	401,000.00
其他	2,552,646.69	192,643.89
合计	29,920,247.30	20,479,097.58

(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
上海潇湘国际贸易发展有限公司	往来款	990,688.87	5年以上	3.31	990,688.88
省直住房金融管理中心	往来款	851,874.66	5年以上	2.85	851,874.66
岳阳市电业局	往来款	343,948.26	1年以内	1.15	0
株洲市电业局	往来款	273,050.81	1年以内	0.91	13,652.55
投标保证金	保证金	429,792.00	1年以内	1.44	119,502.90
合计	/	2,889,354.60	/	9.66	1,975,718.99

(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	66,444,082.87	13,733,083.07	52,710,999.80	51,554,916.75	11,876,885.99	39,678,030.76
在产品	16,218,041.30	2,745,219.95	13,472,821.35	16,137,661.53	2,610,292.56	13,527,368.97
库存商品	152,952,004.22	70,245,300.22	82,706,704.00	227,678,891.05	74,155,784.52	153,523,106.53
发出商品	18,789,672.15	0.00	18,789,672.15			
委托加工物资	5,235,343.91	396,960.70	4,838,383.21	13,566,444.05	2,946,636.22	10,619,807.83
合计	259,639,144.45	87,120,563.94	172,518,580.51	308,937,913.38	91,589,599.29	217,348,314.09

(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	11,876,885.99	1,856,197.08				13,733,083.07
在产品	2,610,292.56	134,927.39				2,745,219.95

库存商品	74,155,784.52	2,170,977.75		6,081,462.05		70,245,300.22
发出商品	0.00					0.00
委托加工物资	2,946,636.22			2,549,675.52		396,960.70
合计	91,589,599.29	4,162,102.22		8,631,137.57		87,120,563.94

(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、持有待售资产

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
理财产品	12,000,000.00	10,000,000.00
结构性存款	43,000,000.00	41,480,000.00
待抵扣增值税		272,746.14
预缴土地使用税		67,200.91
预缴房产税		8,932.76
合计	55,000,000.00	51,828,879.81

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。

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：	243,934,240.84	197,556,642.93	46,377,597.91	243,934,240.84	197,556,642.93	46,377,597.91
按公允价值计量的						
按成本计量的	243,934,240.84	197,556,642.93	46,377,597.91	243,934,240.84	197,556,642.93	46,377,597.91
合计	243,934,240.84	197,556,642.93	46,377,597.91	243,934,240.84	197,556,642.93	46,377,597.91

(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
沅江洞庭士达麻纺织厂有限公司	111,021.96			111,021.96	0.00			0.00	1.00	0.00
湖南湘江大健康创业投资合伙企业	10,000,000.00			10,000,000.00	0.00			0.00	7.14	0.00

业(有限合伙)									
江苏金百灵资产管理有限责任公司华升1号私募基金	25,000,000.00		25,000,000.00	0.00		0.00	-	0.00	
湖南华升投资控股有限公司	1,000,000.00		1,000,000.00	0.00		0.00	10.00	0.00	
合计	243,934,240.84		243,934,240.84	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

单位：元 币种：人民币

可供出售金融资产分类	可供出售权益工具	可供出售债务工具	合计
期初已计提减值余额	197,556,642.93		197,556,642.93
本期计提			
其中：从其他综合收益转入			
本期减少			
其中：期后公允价值回升转回	/		
期末已计提减值金余额	197,556,642.93	0.00	197,556,642.93

(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	计提减值准备	其他		
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	23,730,829.25			-165,493.40						23,565,335.85	0.00
小计	23,730,829.25			-165,493.40						23,565,335.85	0.00
合计	23,730,829.25			-165,493.40						23,565,335.85	0.00

其他说明

无

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	42,131,372.89	4,324,893.14		46,456,266.03
2. 本期增加金额	77,705.00			77,705.00
(1) 外购	77,705.00			77,705.00
(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	42,209,077.89	4,324,893.14		46,533,971.03
二、累计折旧和累计摊销				
1. 期初余额	21,688,357.56	1,548,791.77		23,237,149.33
2. 本期增加金额	574,423.56	28,954.50		603,378.06

(1) 计提或摊销	574,423.56	28,954.50		603,378.06
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4. 期末余额	22,262,781.12	1,577,746.27		23,840,527.39
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	19,946,296.77	2,747,146.87		22,693,443.64
2. 期初账面价值	20,443,015.33	2,776,101.37		23,219,116.70

(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	161,018,222.04	100,308,862.35	7,515,829.15	4,956,148.56	273,799,062.10
2. 本期增加金额	180,096.65	613,395.79		144,278.38	937,770.82
(1) 购置	180,096.65	562,804.94		144,278.38	887,179.97
(2) 在建工程转入		50,590.85			50,590.85
(3) 企业合并增加					
3. 本期减少金额	419,217.51	192,372.11	2,493,238.75	46,470.60	3,151,298.97
(1) 处置或报废	419,217.51	192,372.11	2,493,238.75	46,470.60	3,151,298.97
4. 期末余额	160,779,101.18	100,729,886.03	5,022,590.40	5,053,956.34	271,585,533.95
二、累计折旧					

1. 期初余额	59,037,956.72	75,221,229.38	6,102,204.54	4,315,603.76	144,676,994.40
2. 本期增加金额	2,380,838.46	2,435,036.67	193,099.71	192,628.67	5,201,603.51
(1) 计提	2,380,838.46	2,435,036.67	193,099.71	192,628.67	5,201,603.51
3. 本期减少金额	205,186.96	181,570.67	2,382,943.41	44,611.78	2,814,312.82
(1) 处置或报废	205,186.96	181,570.67	2,382,943.41	44,611.78	2,814,312.82
4. 期末余额	61,213,608.22	77,474,695.38	3,912,360.84	4,463,620.65	147,064,285.09
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	99,565,492.96	23,255,190.65	1,110,229.56	590,335.69	124,521,248.86
2. 期初账面价值	101,980,265.32	25,087,632.97	1,413,624.61	640,544.80	129,122,067.70

(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	9,857,924.17	0.00	9,857,924.17	9,345,169.40	0.00	9,345,169.40
短纺竹节纱安装项目	16,267.96	0.00	16,267.96	16,267.96	0.00	16,267.96
厂房设施升级改造工程	1,807,022.80	0.00	1,807,022.80	0.00	0.00	0.00
合计	11,681,214.93	0.00	11,681,214.93	9,361,437.36	0.00	9,361,437.36

(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	9,345,169.40	563,345.62	50,590.85		9,857,924.17	3.87	3.87				自筹
短纺竹节纱安装项目	85,000.00	16,267.96				16,267.96	18.83	18.83				自筹
厂房设施升级改造工程	6,355,675.68	-	1,807,022.80			1,807,022.80	28.03	28.03				自筹
合计	261,140,675.68	9,361,437.36	2,370,368.42	50,590.85	-	11,681,214.93	/	/	/	/	/	/

(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	184,799,560.58			184,799,560.58
2. 本期增加金额		87,378.64		87,378.64
(1) 购置		87,378.64		87,378.64
(2) 内部研发				
(3) 企业合并				
增加				
3. 本期减少金额	2,376,358.80			2,376,358.80
(1) 处置	2,376,358.80			2,376,358.80
4. 期末余额	182,423,201.78	87,378.64		182,510,580.42
二、累计摊销				
1. 期初余额	41,398,747.36			41,398,747.36
2. 本期增加金额	1,641,578.98	3,000.00		1,644,578.98
(1) 计提	1,641,578.98	3,000.00		1,644,578.98
3. 本期减少金额	433,722.88			433,722.88
(1) 处置	433,722.88			433,722.88
4. 期末余额	42,606,603.46	3,000.00		42,609,603.46
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	139,816,598.32	84,378.64	0.00	139,900,976.96
2. 期初账面价值	143,400,813.22	0.00	0.00	143,400,813.22

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

说明商誉减值测试过程、参数及商誉减值损失的确认方法

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

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	106,276,395.95	25,422,701.99	106,276,395.95	25,422,701.99
内部交易未实现利润				

可抵扣亏损				
合计	106,276,395.95	25,422,701.99	106,276,395.95	25,422,701.99

(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	248,305,842.44	248,305,842.44
可抵扣亏损	134,524,139.44	134,524,139.44
合计	382,829,981.88	382,829,981.88

(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
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	
2022年	27,920,047.17	27,920,047.17	
合计	134,524,139.44	134,524,139.44	/

其他说明:

□适用 √不适用

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
待处理财产损益转入	1,900,641.02	
合计	13,638,141.02	11,737,500.00

其他说明:

1、上述“预付购地款”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；

2、上述“待处理财产损益转入”款项为湖南华升株洲雪松有限公司季度末存货盘亏暂未完成盘亏审批报备手续所致。

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	4,000,000.00	
抵押借款	10,000,000.00	10,000,000.00
保证借款	19,000,000.00	19,000,000.00
信用借款		
合计	33,000,000.00	29,000,000.00

短期借款分类的说明:

注 1: 抵押借款为本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作为抵押取得借款。

注 2: 保证借款为本公司母公司湖南华升集团有限公司以股票质押为本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。

注 3: 质押借款为本公司二级子公司湖南华升服饰股份有限公司以其他流动性资产 400 万元作为质押标的取得的银行借款。

(2). 已逾期未偿还的短期借款情况

适用 不适用

其他说明

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
1 年以内	25,635,772.95	72,336,493.28
1 年以上	87,738,134.01	35,395,342.02
合计	113,373,906.96	107,731,835.30

(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
沅江洞庭士达麻纺织厂有限公司	8,772,977.12	暂未结算
江苏绿叶净化科技有限公司	1,168,237.51	暂未结算
合计	9,941,214.63	/

其他说明

适用 不适用

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
1年以内	59,237,586.71	64,409,698.99
1年以上	48,694,686.77	11,271,046.72
合计	107,932,273.48	75,680,745.71

(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	18,781,000.00	未到结算期
必康制药新沂公司控股有限公司	5,040,000.00	未到结算期
深圳市永丰盛纺织有限公司	2,935,598.41	未达结算期
商丘明清有限责任公司	2,645,100.10	未到结算期
广西太华医药有限责任公司	1,680,000.00	未到结算期
法兰希奇服饰(常熟)有限公司	1,511,788.53	未到结算期
合计	32,593,487.04	/

(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

其他说明

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	15,110,271.92	49,177,587.94	57,752,136.33	6,535,723.53
二、离职后福利-设定提存计划	47,511,772.39	8,490,988.66	7,710,430.84	48,292,330.21
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计	62,622,044.31	57,668,576.60	65,462,567.17	54,828,053.74

(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	13,320,292.27	41,666,934.79	50,936,348.35	4,050,878.71

二、职工福利费	18,081.00	789,837.45	777,043.45	30,875.00
三、社会保险费	110,330.59	3,399,748.26	2,664,135.49	845,943.36
其中：医疗保险费	81,144.55	2,698,305.08	2,117,476.27	661,973.36
工伤保险费	22,244.77	591,506.37	414,714.82	199,036.32
生育保险费	6,941.27	109,936.81	131,944.40	-15,066.32
四、住房公积金	225,979.19	2,258,995.80	2,262,429.50	222,545.49
五、工会经费和职工教育经费	1,434,525.87	688,266.88	738,374.78	1,384,417.97
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
八、其他	1,063.00	373,804.76	373,804.76	1,063.00
合计	15,110,271.92	49,177,587.94	57,752,136.33	6,535,723.53

(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	46,155,988.33	8,331,416.34	7,555,257.80	46,932,146.87
2、失业保险费	1,355,784.06	159,572.32	155,173.04	1,360,183.34
3、企业年金缴费				
合计	47,511,772.39	8,490,988.66	7,710,430.84	48,292,330.21

其他说明：

□适用 √不适用

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	6,265,497.11	5,934,609.30
消费税		
营业税	135,900.19	135,900.19
企业所得税	7,610,454.92	9,097,960.20
个人所得税	121,337.18	63,255.96
城市维护建设税	615,785.63	583,100.97
房产税	431,568.16	589,377.00
土地使用税	-19,436.29	0.00
教育费附加	449,430.39	431,195.22
其他	3,798.81	11,067.67
合计	15,614,336.10	16,846,466.51

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

其他说明：

□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	4,816,438.94	4,890,842.11
往来款项	4,426,465.12	6,093,088.37
应付固定资产/在建工程购置款	0.00	0.00
代收款	1,900,543.03	1,628,780.54
应付费用款	1,867,134.50	1,358,604.66
关联往来款	46,855,615.32	46,865,896.29
其它	4,058,013.18	2,051,218.79
合计	63,924,210.09	62,888,430.76

(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	45,674,409.73	暂未结算
深圳华顺达实业有限公司	1,181,205.59	暂未结算
合计	46,855,615.32	/

其他说明

□适用 √不适用

42、持有待售负债

□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

其他说明：

□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

其他说明：

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
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	2,134,067.67	0.00	181,249.98	1,952,817.69	
合计	2,134,067.67	0.00	181,249.98	1,952,817.69	/

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
高档苧麻生产线节能改造	318,333.33				318,333.33	与资产相关
高档苧麻针织面料生产线	41,428.57				41,428.57	与资产相关
国家科技支撑项目研究经费	435,555.55				435,555.55	与资产相关
环保改造拨款	0.00				0.00	与资产相关
新型工艺化项目拨款	587,500.02			75,000.00	512,500.02	与资产相关
创新能力建设项目拨款	0.00				0.00	与资产相关
节能减排与高档产品生产线技改工程	425,000.20			106,249.98	318,750.22	与资产相关
科学技术与设备（武大合作项目）	82,500.00				82,500.00	与资产相关
高档生态麻制品加工技术成果转化	243,750.00				243,750.00	与资产相关
合计	2,134,067.67	0.00	0.00	181,249.98	1,952,817.69	/

其他说明：

√适用 □不适用

注：其他变动转计入其他收益。

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

其他说明：

无

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

其他说明：

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			142,901,075.38
其他资本公积	5,048,393.19			5,048,393.19
合计	147,949,468.57			147,949,468.57

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

无

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			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

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

无

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	51,422,702.43	137,992,159.35
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）	0.00	0.00
调整后期初未分配利润	51,422,702.43	137,992,159.35
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-12,566,346.90	-32,929,043.59
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		
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	38,856,355.53	105,063,115.76

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	501,991,536.15	496,690,834.00	329,517,603.25	331,776,526.94
其他业务	8,383,388.16	3,529,800.20	6,603,285.14	3,554,368.03
合计	510,374,924.31	500,220,634.20	336,120,888.39	335,330,894.97

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
消费税		
营业税		
城市维护建设税	763,674.04	223,213.13
教育费附加	554,017.49	163,033.65
资源税		
房产税	1,291,329.14	1,069,413.98

土地使用税	2,801,226.08	2,796,991.65
车船使用税	9,769.32	9,349.32
印花税	65,246.70	8,590.76
其他	80,054.39	2,362.55
合计	5,565,317.16	4,272,955.04

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	3,983,352.59	3,557,727.71
运杂费	2,497,898.05	2,418,911.07
业务宣传及产品展览费	359,854.99	780,248.56
差旅费用	803,286.54	995,569.36
业务招待费	208,470.17	505,031.46
租赁费	390,647.66	430,816.91
设备调试费	197,589.90	500,934.30
委托代销手续费	318,696.42	442,411.96
交通费	76,155.31	262,691.77
样品及销售服务费	157,345.17	215,767.10
办公及通讯费	146,119.52	308,486.18
其他	1,470,610.67	1,484,185.75
合计	10,610,026.99	11,902,782.13

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	14,985,656.88	12,883,517.64
研发费	2,394,273.53	2,308,911.04
无形资产摊销	1,796,873.12	1,952,116.01
折旧	1,446,271.26	1,518,355.32
水电费	1,193,276.56	1,125,065.79
交通费	377,048.65	522,435.16
物料消耗	740,556.22	845,566.34
办公及通讯费	459,838.47	721,714.02
业务招待费	447,959.03	512,753.33
差旅费用	296,899.35	378,242.33
聘请中介机构费	714,007.49	457,250.86
排污费	414,918.01	250,002.00
修理费	190,238.85	371,695.07
董事会费	15,275.00	112,620.00
税金	0.00	119,120.15
其他	3,487,773.35	1,787,070.67
合计	28,960,865.77	25,866,435.73

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	2,018,740.74	1,930,321.84
减：利息收入	-2,307,510.36	-1,385,375.62
加：汇兑损失	5,435,924.99	1,750,683.27
加：其他支出	76,375.37	128,016.50
合计	5,223,530.74	2,423,645.99

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	4,651,195.93	1,776,510.93
二、存货跌价损失	-4,469,035.35	-1,314,074.80
合计	182,160.58	462,436.13

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
合计	0.00	7,177.11

其他说明：

无

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	-165,493.40	368,430.58
处置长期股权投资产生的投资收益		
可供出售金融资产等取得的投资收益	7,163,996.40	
银行理财产品取得的投资收益	432,039.22	442,593.16
合计	7,430,542.22	811,023.74

其他说明：

注：上述“可供出售金融资产等取得的投资收益”系公司取得的湘财证券股份有限公司2017年现金分红股利收益。

69、资产处置收益

√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
固定资产处置收益	16,274,881.74	0.00
合计	16,274,881.74	0.00

其他说明：

√适用 □不适用

详见第四节经营情况的讨论与分析（五）重大资产和股权出售说明。

70、其他收益

√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
政府补助	183,249.98	1,526,537.96
合计	183,249.98	1,526,537.96

其他说明：

√适用 □不适用

政府补助中上期发生额 1,526,537.96 元系依据财政部于 2017 年修订的《企业会计准则第 16 号——政府补助》中相关规定，将与本公司日常活动相关的政府补助计入其他收益，依据性质对上期营业外收入重分类形成，不影响最终损益。

71、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			
其中：固定资产处置利得			
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		20,000.00	
其他	59,232.25	37,988.98	59,232.25
合计	59,232.25	57,988.98	59,232.25

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
发展专项资金	0.00	20,000.00	与收益相关
合计	0.00	20,000.00	/

其他说明：

√适用 □不适用

“营业外收入”上期发生额 57,988.98 元系依据财政部于 2017 年修订的《企业会计准则第 16 号——政府补助》中相关规定，将与本公司日常活动相关的政府补助计入其他收益，依据性质对上期营业外收入重分类形成，不影响最终损益。

72、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	2,850.35		2,850.35
其中：固定资产处置损失	2,850.35		2,850.35
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			
罚款及滞纳金支出或违约金	12,955.12	38,298.71	12,955.12
其他	40,217.66	5,893.47	40,217.66
合计	56,023.13	44,192.18	56,023.13

其他说明：

无

73、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	137,238.06	-363,236.87
递延所得税费用		
合计	137,238.06	-363,236.87

(2) 会计利润与所得税费用调整过程：

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

74、其他综合收益

□适用 √不适用

75、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	90,802,405.62	14,640,371.42
政府补贴	2,000.00	715,288.00
利息收入	2,107,313.37	784,519.33
其他款项	5,915,047.96	6,783,379.18
合计	98,826,766.95	22,923,557.93

(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	8,736,792.29	7,829,841.05
管理费用中的付现费用	9,969,127.10	15,069,175.75
财务费用中手续费	70,607.56	130,841.75
支付往来款及其他	90,533,559.50	2,400,083.11
合计	109,310,086.45	25,429,941.66

(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
收到结构性存款本金及利息		44,308,497.79
合计	0.00	81,308,497.79

(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
结构性存款支出		132,000,000.00
合计	0.00	192,500,000.00

(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

76. 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	-16,632,966.13	-41,416,489.12
加: 资产减值准备	182,160.58	462,436.13
固定资产折旧、油气资产折耗、生产	5,201,603.51	6,323,493.37

性生物资产折旧		
无形资产摊销	1,644,578.98	1,825,712.52
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）	-16,274,881.74	
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	2,850.35	
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）	5,223,530.74	-2,423,645.99
投资损失（收益以“-”号填列）	-7,430,542.22	-811,023.74
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）	49,298,768.93	18,439,312.88
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-27,926,611.76	4,752,511.23
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	16,431,919.71	22,746,625.17
其他		
经营活动产生的现金流量净额	9,720,410.95	9,891,755.34
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	214,525,602.23	112,048,202.64
减：现金的期初余额	179,259,515.47	222,866,343.00
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	35,266,086.76	-110,818,140.36

(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	214,525,602.23	179,259,515.47
其中：库存现金	73,159.46	98,702.56
可随时用于支付的银行存款	214,447,821.64	179,157,498.34

可随时用于支付的其他货币资金	4,621.13	3,314.57
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	215,138,645.33	179,872,558.57
其中：母公司或集团内子公司使用受限的现金和现金等价物	613,043.10	613,043.10

其他说明：

适用 不适用

77、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

78、所有权或使用权受到限制的资产

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	613,043.10	为客户提供按揭贷款保证金
应收票据		
存货		
固定资产	12,499,557.57	银行贷款抵押
无形资产		
合计	13,112,600.67	/

79、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			3,659,145.61
其中：美元	538,853.21	6.7906	3,659,144.38
欧元			
港币	1.48	0.8311	1.23
应收账款			
其中：美元	3,769,701.80	6.6166	24,942,608.95

其他说明：

无

(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

80、套期

□适用 √不适用

81、政府补助**1. 政府补助基本情况**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
新型工艺化项目拨款	75,000.00	其他收益	75,000.00
节能减排与高档产品生产线技改工程	106,249.98	其他收益	106,249.98
市知识产权局专利资助	2,000.00	其他收益	2,000.00
合计	183,249.98	其他收益	183,249.98

2. 政府补助退回情况

□适用 √不适用

82、其他

□适用 √不适用

七、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

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

□适用 √不适用

八、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1). 企业集团的构成

√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%	27.033%	设立

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

无

持有半数或以下表决权但仍控制被投资单位、以及持有半数以上表决权但不控制被投资单位的依据：

无

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

无

确定公司是代理人还是委托人的依据：

无

其他说明：

无

(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%	22,970.12	77,159.51	3,900,910.11
湖南华升洞庭麻业有限公司	10.15%	-1,904,244.28	49,200.00	15,299,851.01
湖南华升株洲雪松有限公司	18.51%	103,674.93	0.00	41,031,006.88
湖南汇一制药	49.00%	-2,174,636.47	0.00	-33,834,489.06

机械有限公司				
--------	--	--	--	--

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

(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	271,544,470.89	89,534,983.00	361,079,453.89	146,535,531.05	-	146,535,531.05	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	139,877,260.39	120,403,817.43	260,281,077.82	90,921,530.32	28,834,281.50	119,755,811.82	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	137,453,785.32	132,229,979.25	269,683,764.57	46,932,175.36	1,121,567.45	48,053,742.81	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	54,986,231.73	21,791,101.28	76,777,333.01	145,827,310.68	-	145,827,310.68	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	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
湖南华升工贸有限公司	400,784,721.57	2,159,802.37	2,159,802.37	-6,978,901.12	272,081,016.76	-568,683.07	-568,683.07	24,629,140.04
湖南华升洞庭麻业有限公司	69,017,295.08	-18,791,961.22	-18,791,961.22	8,959,072.68	60,071,553.04	-19,509,572.70	-19,509,572.70	4,870,706.78
湖南华升株洲雪松有限公司	66,568,365.65	560,002.78	560,002.78	23,316,006.77	17,054,907.77	-11,115,509.44	-11,115,509.44	-29,574,713.64
湖南汇一制药机械有限公司	12,057,074.87	-4,438,033.62	-4,438,033.62	856,203.13	4,698,646.84	-8,763,961.75	-8,763,961.75	7,756,987.17

(4). 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制：

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

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

在合营企业或联营企业的持股比例不同于表决权比例的说明:

不适用

持有 20%以下表决权但具有重大影响,或者持有 20%或以上表决权但不具有重大影响的依据:

不适用

(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

	期末余额/ 本期发生额		期初余额/ 上期发生额	
	湖南英捷高科技有限责任公司	湖南英捷高科技有限责任公司	湖南英捷高科技有限责任公司	湖南英捷高科技有限责任公司
流动资产	78,132,459.90		80,729,402.81	
非流动资产	23,179,929.82		22,743,383.37	
资产合计	101,312,389.72		103,472,786.18	
流动负债	7,816,104.34		9,287,519.14	
非流动负债	0.00		0.00	
负债合计	7,816,104.34		9,287,519.14	
少数股东权益			0.00	
归属于母公司股东权益	93,496,285.37		94,185,267.04	
按持股比例计算的净资产份额	22,457,807.75		22,613,882.62	
调整事项				
--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	23,565,335.85		23,730,829.25	
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值				
营业收入		22,475,926.13		16,932,234.04
净利润		-688,981.67		1,533,849.21
终止经营的净利润				
其他综合收益				
综合收益总额		-688,981.67		1,533,849.21
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

九、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附注六、79 外币货币性项目。

2) 利率风险

本公司的利率风险产生于银行借款及应付债券等带息债务。浮动利率的金融负债使本公司面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。本公司根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例。本公司因利率变动引起金融工具公允价值变动的风险主要与固定利率银行借款有关。对于固定利率借款，本公司的目标是保持其浮动利率。

截至 2017 年 12 月 31 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 29,000,000.00 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

本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本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，本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，确保本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、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

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

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

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

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

十一、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:万元 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	120,000.00	40.31	40.31

本企业的母公司情况的说明

无

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八、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八、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

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	母公司的控股子公司
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	商品销售	0.00	3,351,521.37

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	337,039.64	221,000.00

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	2018.12.31	利息:88万元。
拆出				

(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
其他应收款	湖南洞庭苧麻纺织印染厂	242,656.13	0.00	0.00	0.00
预付账款	沅江洞庭士达麻纺织厂有限公司	61,106.75	0.00	0.00	0.00

(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	8,572,977.12	8,772,977.12
其他应付款	湖南华升集团有限公司	45,674,409.73	45,684,690.70
其他应付款	深圳华顺达实业有限公司	1,181,205.59	1,181,205.59
长期应付款	湖南华升集团有限公司	28,003,031.26	28,003,031.26

7、关联方承诺

□适用 √不适用

8、其他

□适用 √不适用

十二、 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

十三、 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

十四、 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

十五、 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

十六、 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:

本期计提坏账准备金额 0.00 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 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

(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	28,606,033.32	100.00	19,836,832.77	69.34	8,769,200.55	30,787,819.20	100.00	16,257,161.32	52.80	14,530,657.88
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款										
合计	28,606,033.32	/	19,836,832.77	/	8,769,200.55	30,787,819.20	/	16,257,161.32	/	14,530,657.88

期末单项金额重大并单项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	12,300.72	615.04	5.00%
1 至 2 年			
2 至 3 年			
3 年以上			
3 至 4 年			
4 至 5 年			

5 年以上	100,000.00	100,000.00	100.00%
合计	112,300.72	100,615.04	/

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

关联方组合

组合名称	期末其他应收款余额	期末坏账准备余额	计提比例
关联方组合	28,493,732.60	19,736,217.73	69.27

(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 3,579,671.45 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 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	28,493,732.60	30,686,619.20
押金、保证金		
往来款项		
退税款		
各种补偿款		
其他	112,300.72	101,200.00
合计	28,606,033.32	30,787,819.20

(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	关联方往来款	11,230,818.87	2-3 年	39.26	3,369,245.66
湖南汇一制药机械有限公司	关联方往来款	296,295.00	1 年以内	1.04	14,814.75
湖南华升洞庭麻业有限公司	关联方往来款	9,099,200.00	5 年以上	31.81	9,099,200.00
湖南华升株洲雪松有限公司	关联方往来款	7,100,000.00	5 年以上	24.82	7,100,000.00
湖南华升株洲雪松有限公司	关联方往来款	413,596.73	2-3 年	1.45	124,079.02

合计	/	28,139,910.60	/	98.38	19,707,339.43
----	---	---------------	---	-------	---------------

(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	23,565,335.85		23,565,335.85	23,730,829.25	0.00	23,730,829.25
合计	491,257,865.03	46,388,225.08	444,869,639.95	491,423,358.43	46,388,225.08	445,035,133.35

(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	0	153,731,695.18		
湖南华升株洲雪松有限公司	160,281,722.34	0	0	160,281,722.34		
湖南华升工贸有限公司	73,087,805.80	0	0	73,087,805.80		
湖南华升服饰股份有限公司	14,700,000.00	0	0	14,700,000.00		
湖南汇一制药机械有限公司	65,891,305.86	0	0	65,891,305.86		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	期初	本期增减变动	期末	减值
----	----	--------	----	----

单位	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	余额	准备期末余额
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	23,730,829.25			-165,493.40						23,565,335.85	0.00
小计	23,730,829.25			-165,493.40						23,565,335.85	0.00
合计	23,730,829.25			-165,493.40						23,565,335.85	0.00

其他说明：

适用 不适用

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	7,638,791.03	
权益法核算的长期股权投资收益	-165,493.40	368,430.58
处置长期股权投资产生的投资收益		
可供出售金融资产在持有期间的投资收益	7,163,996.40	
处置可供出售金融资产取得的投资收益		
合计	14,637,294.03	368,430.58

6、其他

适用 不适用

十七、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	16,274,881.74	
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	183,249.98	
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	7,596,035.62	
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	3,209.12	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
所得税影响额	-2,508,759.90	
少数股东权益影响额	-2,584,000.23	
合计	18,964,616.33	

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

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	-2.04	-0.0313	-0.0313
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-5.12	-0.0784	-0.0784

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盖章的会计报表。
	报告期内在中国证监会指定报刊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：2018年8月15日