

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、未出席董事情况

未出席董事职务	未出席董事姓名	未出席董事的原因说明	被委托人姓名
董事	刘少波	因公请假	蒋贤明

三、信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）为本公司出具了标准无保留意见的审计报告。

四、公司负责人杨洁、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）覃琴 声明：保证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

根据公司2019年4月10日第七届董事会第十七次会议决议，公司2018年度利润分配预案为：不分配，该预案尚需股东大会批准。

### 六、前瞻性陈述的风险声明

适用 不适用

公司在2018年年度报告涉及的公司未来计划、发展战略等前瞻性陈述不构成公司的实质承诺，敬请投资者注意投资风险。

### 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

公司已在本报告中详细阐述可能存在的风险，敬请查阅第四节经营情况讨论与分析中“可能面对的风险”部分。

### 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.....	8
第四节	经营情况讨论与分析.....	8
第五节	重要事项.....	21
第七节	普通股股份变动及股东情况.....	35
第七节	优先股相关情况.....	38
第八节	董事、监事、高级管理人员和员工情况.....	39
第九节	公司治理.....	43
第十节	公司债券相关情况.....	46
第十一节	财务报告.....	47
第十二节	备查文件目录.....	136

## 第一节 释义

### 一、 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	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
沅江士达	指	沅江洞庭士达有限公司
英捷高科	指	湖南英捷高科技有限责任公司
报告期	指	2018年1月1日-2018年12月31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
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

公司选定的信息披露媒体名称	上海证券报、证券时报、证券日报
登载年度报告的中国证监会指定网站的网址	http://www.sse.com.cn
公司年度报告备置地点	公司证券事务办

## 五、公司股票简况

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

## 六、其他相关资料

公司聘请的会计师事务所（境内）	名称	信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）
	办公地址	北京市东城区朝阳门北大街 8 号富华大厦 A 座 8 层
	签字会计师姓名	蒋西军、刘辉

## 七、近三年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	2018年	2017年	本期比上年同期增减(%)	2016年
营业收入	1,016,859,661.35	712,453,698.30	42.73	593,146,428.82
归属于上市公司股东的净利润	27,609,663.84	-86,569,456.92	/	9,479,492.41
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	-67,663,544.16	-110,819,947.25	/	-82,928,244.72
经营活动产生的现金流量净额	-25,475,911.16	-17,880,608.90	/	-42,072,716.66
	2018年末	2017年末	本期末比上年同期末增减(%)	2016年末
归属于上市公司股东的净资产	649,978,398.59	622,368,734.75	4.44	703,946,814.90
总资产	1,040,989,310.20	1,038,694,754.28	0.22	1,158,326,186.92

## (二) 主要财务指标

主要财务指标	2018年	2017年	本期比上年同期增减(%)	2016年
基本每股收益（元/股）	0.0687	-0.2153	/	0.0236
稀释每股收益（元/股）	0.0687	-0.2153	/	0.0236
扣除非经常性损益后的基本每股收益（元/股）	-0.1683	-0.2756	/	-0.2062
加权平均净资产收益率（%）	4.34	-13.05	/	1.35
扣除非经常性损益后的加权平	-10.64	-16.71	/	-11.81

均净资产收益率 (%)				
-------------	--	--	--	--

报告期末公司前三年主要会计数据和财务指标的说明

适用 不适用

#### 八、境内外会计准则下会计数据差异

(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、2018 年分季度主要财务数据

单位: 元 币种: 人民币

	第一季度 (1-3 月份)	第二季度 (4-6 月份)	第三季度 (7-9 月份)	第四季度 (10-12 月份)
营业收入	240,595,786.93	269,779,137.38	170,981,292.49	335,503,444.55
归属于上市公司股东的净利润	-11,136,742.99	-1,429,603.91	-8,819,320.78	48,995,331.52
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-16,781,422.62	-14,749,540.61	-9,799,354.57	-26,333,226.36
经营活动产生的现金流量净额	-27,778,468.45	37,498,879.40	8,837,825.56	-44,034,147.67

季度数据与已披露定期报告数据差异说明

适用 不适用

#### 十、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	2018 年金额	附注(如适用)	2017 年金额	2016 年金额
非流动资产处置损益	17,208,691.05		21,715,729.18	78,831,202.94
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	178,000.00		4,802,424.63	5,242,224.03
计入当期损益的对非金融企业收			4,564,116.63	

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	89,670,609.61		1,852,501.87	28,603,860.57
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				
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	-1,427,597.08		-2,703,249.87	205,876.34
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	-2,597,098.49		-4,901,670.51	-13,179,187.83
所得税影响额	-7,759,397.09		-1,079,361.60	-7,296,238.92
合计	95,273,208.00		24,250,490.33	92,407,737.13

#### 十一、 采用公允价值计量的项目

适用 不适用

#### 十二、 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

公司主要从事麻纺织品生产和销售及外贸进出口业务，主要产品有：麻类纺织面料和服装、医药机械，含麻职业服装、家纺及产业用纺织品。

2018 年，麻纺织行业呈现回暖的走势。麻纱、麻布保持了出口增长。国内市场的增长也消化了大部分库存，特别是亚麻布的国内需求量增加较快，主要原因就是国内居民消费升级的带动。现在国内消费品市场麻制品越来越丰富，也越来越受到高消费人群的喜爱。公司经过多年的发展，已经成为我国苧麻纺织行业的排头兵，目前是全国麻纺行业的龙头企业，也是湖南省纺织行业的龙头企业，主导了湖南苧麻产业的发展，成为湖南省和全国纺织行业的出口支柱企业。公司产品大部分外销，主要出口市场为欧盟、美国、韩国、日本及南美等国家和地区。

### 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

本公司第七届董事会第十四次会议和 2018 年第二次临时股东大会审议通过了以公开挂牌的形式转让公司持有的湘财证券股份有限公司 3,000 万股的交易事项。经湖南省联合产权交易所有限公司公开挂牌交易转让，湖南华升集团有限公司以挂牌底价 3.03 元/股，总价 9,090 万元成功取得股权，并于 2018 年 12 月 3 日签署《产权交易合同》。本次交易价格经广东中广信资产评估有限公司评估。该交易增加利润总额 8,608 万元。

其中：境外资产 0.00（单位：元 币种：人民币），占总资产的比例为 0.00%。

### 三、报告期内核心竞争力分析

√适用 □不适用

1、技术优势：公司积累了丰富的苧麻产品设计加工经验，拥有从苧麻脱胶到服装加工的工艺技术和装备，在产品研发、纺织染整生产、服装生产等方面具有较强的自主创新和生产能力，多次承担行业的技术创新项目，拥有自己的专利技术，还主持和参与编制了行业标准。

2、平台优势：2018 年，在原有天猫、淘宝店的基础上，开拓了京东商城。同时以跨境电商 B2C 为手段，将公司生产的面料做成特色服装产品，通过美国亚马逊平台远销国外。

3、品牌优势：公司开发生产的高档超高支苧麻产品填补了国内空白，居国际领先水平，逐步成为国内外知名企业的麻纱、面料及服装家纺的供应商合作伙伴。旗下拥有“雪松”、“洞庭”、“金爽”、“华升·自然家族”等纺织服装行业知名品牌，以上品牌曾被评为中国驰名商标、出口创汇名牌、湖南省名牌产品、湖南省出口名牌、中国麻纺知名品牌，及国家质量金奖。

## 第四节 经营情况讨论与分析

### 一、经营情况讨论与分析

2018 年，我们面对国内外错综复杂的经济形势，针对上市公司生存发展中遇到的各种困难，积极应对，主动作为，生产经营取得了良好的成绩。公司的活力和市场竞争力有所增强，整体呈



现出稳中向好的发展趋势。全年共完成营业收入 101,686 万元，较上年同期增长了 42.72%，归属于上市公司股东的净利润为 2,760.97 万元，实现扭亏为盈。

### 1、注重自主创新，不断增强发展动力

我们始终把调整结构、自主创新作为突破传统产业发展瓶颈的重要手段。在完全市场竞争的环境下，只有紧紧抓牢“创新”，才能有效推动企业发展，才能不断提高产品的附加值和企业的核心竞争力。2018 年设计开发了苧麻粘胶棉、苧麻天丝、苧亚麻、苧麻石墨烯、高支苧麻大麻等系列纺织新产品共 87 个。汇一药机研发的非 PVC 膜双软管软袋透析液制袋灌装线的四条生产线已达到设计要求，充分满足了客户的生产需求。针对目前化工领域仍处于人工灌装现状，汇一药机研发生产的化工产品全自动灌装压塞旋盖设备即将推向市场。

### 2、注重开拓市场，不断提升发展质量

纺织外贸板块，积极对接市场，实现大幅增长。工贸公司在确保原有规模的基础上，积极开拓新的客户，寻求多渠道和新方式的业务合作，全年完成销售收入 8.25 亿元；外贸进出口额达到 1.18 亿美元。雪松公司的销售团队紧跟市场需求，积极推出和加大“爽丽纱系列”和“R850、R860”等适销对路产品的销售。洞麻公司的麻维系列布市场订单增加，麻维布销售 191.33 万米，实现销售收入 4444.03 万元。“华升·自然家族”服装品牌内销逐年稳定增长。截至 2018 年 12 月底，品牌新签合同 1597.641 万元。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。2018 年，争取到的新签合同订单为 5,282 万元。

发展跨境电商，充分发挥线上销售优势。2018 年是我们的海外亚马逊直销平台开局的第一年，万事开头难，面对陌生的跨境电商销售领域，项目团队克服重重困难，先后开发在售品种 64 个，花色持续增加，子目录已达 1,609 个，在下半年还扩充了毛衫、夹克等秋冬品类，全年销量稳步增长，累计销售产品 21,909 件，项目整体运营状况良好。

### 3、注重管理提升，不断夯实管理基础

2018 年以来，公司在谋划生产经营和战略布局的同时，强化各项内部基础管理工作，明确“控成本、挖潜力、提效益”等基本措施。

在生产管理方面，通过对子公司的生产销售、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，加强了对子公司生产运营情况的检查督促。在产品质量管理方面，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，产品质量全年保持稳定状态。在成本管理方面，积极推进了管理提升、降本增效专项工作。重点对生产企业各工序的工费成本进行对比分析，开展了工艺优化攻关，降低了生产成本；加大压“两金”、去库存、收账款工作力度，取得显著成效。全公司库存商品账面余额同口径比年初减少 5312 万元，下降 23.33%；应收账款账面余额同口径比年初减少 744 万元，下降 4.61%。在资产管理方面，公司利用闲置资金积极理财，实现收益 132 万元。工贸公司认购的金百灵华升一号私募基金项目获得收益 209.98 万元。

## 二、报告期内主要经营情况

详见第三节 公司业务概要及第四节经营情况讨论与分析。

### （一）主营业务分析

#### 1. 利润表及现金流量表相关科目变动分析表

单位:万元 币种:人民币

科目	本期数	上年同期数	变动比例 (%)
营业收入	101,685.97	71,245.37	42.73
营业成本	96,496.23	71,263.02	35.41
销售费用	2,599.74	2,891.42	-10.09
管理费用	5,590.49	5,383.98	3.84
研发费用	514.84	497.93	3.4
财务费用	254.76	-271.89	/
经营活动产生的现金流量净额	-2,547.59	-1,788.06	/
投资活动产生的现金流量净额	15,577.17	-2,278.24	/
筹资活动产生的现金流量净额	-2,060.70	-290.72	/

## 2. 收入和成本分析

√适用 □不适用

本期营业收入 101,686 万元，与上年同期 71,245 万元相比上涨幅度为 42.72%。其中：主营业务收入 100,429 万元，与上年同期 69,582 万元相比上涨幅度为 44.33%；其他业务收入 1,256 万元，与上年同期 1,664 万元相比下降幅度为 24.52%。本期营业成本 96,496 万元，与上年同期 71,263 万元相比上涨幅度为 35.41%。其中：主营业务成本 95,785 万元，与上年同期 70,327 万元相比上涨幅度为 36.19%；其他业务成本为 711 万元，与上年同期 935 万元相比下降幅度为 23.96%。

### (1). 主营业务分行业、分产品、分地区情况

单位:万元 币种:人民币

主营业务分行业情况						
分行业	营业收入	营业成本	毛利率 (%)	营业收入比上年增减 (%)	营业成本比上年增减 (%)	毛利率比上年增减 (%)
贸易业务	78,127.82	75,467.12	3.41	48.08	46.80	增加 0.84 个百分点
纺织生产业务	20,612.78	19,149.92	7.10	29.41	8.21	增加 18.19 个百分点
制药机械业务	1,670.12	1,154.41	30.88	117.18	1.74	增加 78.43 个百分点
其他业务	18.80	14.00	25.32	-84.90	-84.33	减少 2.72 个百分点
合计	100,429.54	95,785.50	4.62	44.33	36.20	增加 5.69 个百分点
主营业务分产品情况						
分产品	营业收入	营业成本	毛利率 (%)	营业收入比上年增减 (%)	营业成本比上年增减 (%)	毛利率比上年增减 (%)
贸易业务-纱	2,115.47	2,059.58	2.64	-31.95	-32.45	增加 0.73 个百分点
贸易业务-布	61,993.70	61,024.37	1.56	27.53	27.29	增加 0.18 个百分点
贸易业务-服装	22,330.57	21,031.44	5.82	100.70	104.98	减少 1.97 个百分点
贸易业务-出口机械产品贸易	9,274.93	8,964.92	3.34	256.6	215.20	增加 12.69 个百分点
纺织生产-纱	1,906.19	1,892.62	0.71	-35.77	-42.1	增加 10.85 个百分点
纺织生产-布	18,873.55	19,575.76	-3.72	43.34	33.59	增加 7.57 个百分点
纺织生产-服装	57.01	35.09	38.45	-5.07	-13.43	增加 5.95 个百分点
制药机械业务	1,670.12	1,154.41	30.88	117.18	1.74	增加 78.43 个百分点
其他业务	18.81	14.05	25.32	-84.9	-84.33	减少 2.72 个百分点
合并抵消	-17,810.80	-19,966.74	-12.10	37.49	54.13	减少 12.10 个百分点
合计	100,429.54	95,785.50	4.62	44.33	36.20	增加 5.69 个百分点

主营业务分地区情况						
分地区	营业收入	营业成本	毛利率 (%)	营业收入比上年增减 (%)	营业成本比上年增减 (%)	毛利率比上年增减 (%)
境外销售	78,127.82	75,467.12	3.41	35.56	34.01	增加 1.11 个百分点
境内销售	22,301.72	20,318.38	8.89	86.66	44.99	增加 26.19 个百分点
合计	100,429.54	95,785.50	4.62	44.33	36.20	增加 5.69 个百分点

主营业务分行业、分产品、分地区情况的说明

√适用 □不适用

### 一、主营业务收入情况说明

全年实现主营业务收入 100,429 万元，比上年增收 30,847 万元，增长 44.33%。其中主要是：出口贸易业务收入 78,127 万元，比上年增加 25,368 万元，增加 48.08%；纺织生产主营业务收入 20,613 万元，比上年增加 4,684 万元，增长 29.41%。增收的主要原因：一是公司加大出口贸易开拓力度，工贸公司增收 25,368 万元；二是公司生产企业抢抓产品市场价格回暖的契机，加大库存商品去库存力度，增收 4,684 万元以上，其中：雪松公司增收 4,296 万元，洞庭麻业公司增收 388 万元。公司本期境外销售相比上年保持持续增长态势（营收增长 35.56%），同时毛利率小幅增长 1.11 个百分点。本期去库存工作成效显著，境内销售与上年相比增加了 86.66%，毛利率增长了 26.19 个百分点。

### 二、主营业务成本情况说明

全年主营业务成本 95,785 万元，与上年相比增加 25,457 万元，增长 36.20%。其中：

（一）贸易业务主营业务成本 75,467 万元，比上年增加 24,060 万元，涨幅 46.80%，属于规模扩大导致的成本上升；

（二）纺织生产主营业务成本 19,164 万元，比上年增加 1,378 万元，涨幅 7.75%。上涨的主要原因是本期销售数量的增加。其中产品“布”的销售数量同比增加 33.72%；

（三）制药机械制造业务收入 1,670 万元，比上年增加 901 万元，增长 117.18%；业务成本 1,154 万元，比上年增长 1.74%，较上期增加毛利 887 万元。主要原因有三方面，一是由于 2017 年对拆分旧设备人工成本、制造费用计入营业成本，增加上期成本金额约 200 万元，剔除此因素影响，2017 年毛利为-158 万元，2018 年较上期毛利增加 686 万元；二是本期销售以前年度已计提减值准备 185 万元的存货，导致本期毛利增加 185 万元。三是本期销售产品结构发生了变化。2018 年确认销售收入中，产品软袋线、塑瓶线销售收入占比达 60%，以上两类产品毛利率在 25% 左右，贡献利润近 200 万元。而在 2017 年销售收入中，毛利率较低的产品玻璃线收入占比就达了 60%。

以上综述，导致了本期毛利率较上期有较大幅度增长。

### 三、毛利率情况说明

分行业来看，本期贸易业务收入占整体主营业务收入的比重为 77.79%，毛利率为 3.41%，毛利润为 2,600 万元，仍然是所有行业中对毛利润影响最大的；本期纺织生产主营业务收入占比 20.54%，毛利率为 7.11%，毛利润为 1,467 万元，经过自身对产业结构的调整，抑制了毛利率继续下降的局面，与上期相比毛利率增长了 17.19 个百分点。一是因为 2018 年三四月间纺织产品市场价格有所回暖，公司按照年初制定的去库存方案，抢抓有利时机，努力销售适销对路的库存产品，压减

产品库存净额 5,650 万元。由于该部分产品年初已计提资产减值准备 2,743 万元，导致本年度营业毛利与上年同比帐面上体现大幅增加，提高产品营业毛利率 2.70 个百分点。二是因为本期主要产品的销售价格有所上升。其中洞麻公司受产品销售价格的影响，同比增加毛利 1487 万元，其中某产品布 A 销售均价 15.46 元/米，同比上升 23.68%，增加毛利 595 万元；某产品布 B 销售均价 21.93 元/米，同比上升 29.88%，增加毛利 252 万元；某产品布 C 销售均价 20.29 元/米，同比上升 10.88%，增加毛利 362 万元。本期制药机械行业的主营业务毛利率是最高的，为 30.88%，但因其营业收入体量较小，占总体收入比例偏低，尽管其增加了营收及毛利，对于公司整体盈利贡献比较有限，仅为 516 万元。

为了实现控亏减亏目标，各生产子公司还努力调整产品结构，以市场为导向，尽力生产毛利率高的产品。公司因调整结构、转型升级、努力生产、销售毛利率高的产品增加毛利 1,754 万元，因销售价格回暖上涨增加毛利 1,908 万元，因成本增支减少毛利 1,371 万元。

总体而言，本期公司营收及毛利相较上期有所提升，但营业成本高企，代理业务业务毛利率偏低的基本面仍未变化。

## (2). 产销量情况分析表

√适用 □不适用

主要产品	生产量	销售量	库存量	生产量比上年增减 (%)	销售量比上年增减 (%)	库存量比上年增减 (%)
纱：吨	548.11	451.60	449.59	-21.34	-40.81	27.33
布：米	6,603,978.32	10,084,605.52	5,333,533.75	-12.73	33.72	-40.42

### 产销量情况说明

报告期内，受原材料涨价及市场行情的影响，两类产品的生产量均有所下降。其中，产品“纱”与上期相比下降幅度为 21.34%；产品“布”与上期相比下降幅度为 12.73%。

在去库存、盘活存量资产的销售政策影响下，产品“布”的销售量同比上长 33.72%，销售量比生产量多 348 万米，产销率达 152.71%。虽然产品“纱”的销售量同比下降 40.81%，但其产销率仍达到 82.39%。

从库存量来看，产品“纱”的库存与上年相比上涨幅度为 27.33%，同期相比增加了 96.51 吨；产品“布”的库存与上年相比下降幅度为 40.42%，同期相比减少了 362 万米。

## (3). 成本分析表

单位：万元

分行业情况							
分行业	成本构成项目	本期金额	本期占总成本比例 (%)	上年同期金额	上年同期占总成本比例 (%)	本期金额较上年同期变动比例 (%)	情况说明
贸易业务-甲	采购成本	8,657.41	10.77	9,273.87	15.85	-6.65	
贸易业务-乙	采购成本	71,701.33	89.23	49,232.46	84.15	45.64	
贸易业务	小计	80,358.74	100.00	58,506.33	100.00	37.35	
纺织生产业务	原材料	10,990.04	59.33	10,423.59	55.77	5.43	
纺织生产业务	人工	5,528.76	29.85	5,941.63	31.79	-6.95	
纺织生产业务	制造费用	2,003.38	10.82	2,324.60	12.44	-13.82	

纺织生产业务	小计	18,522.18	100.00	18,689.82	100.00	-0.90	
制药机械业务	原材料	985.55	70.85	953.34	69.95	3.38	
制药机械业务	人工	301.82	21.70	300.11	22.02	0.57	
制药机械业务	制造费用	103.61	7.45	109.53	8.03	-5.40	
制药机械业务	小计	1,390.98	100.00	1,362.98	100.00	2.05	
合计		100,271.90	100	78,559.13	100	27.64	
分产品情况							
分产品	成本构成项目	本期金额	本期占总成本比例 (%)	上年同期金额	上年同期占总成本比例 (%)	本期金额较上年同期变动比例 (%)	情况说明
纱	原材料	3,369.33	57.98	3,613.24	58.63	-6.75	
纱	人工	1,861.94	32.04	1,948.40	31.62	-4.44	
纱	制造费用	579.81	9.98	600.75	9.75	-3.48	
纱	小计	5,811.08	100.00	6,162.39	100.00	-5.70	
布	原材料	6,769.57	59.27	6,418.20	55.25	5.47	
布	人工	3,442.18	30.14	3,874.00	33.35	-11.15	
布	制造费用	1,209.57	10.59	1,324.19	11.40	-8.66	
布	小计	11,421.32	100.00	11,616.39	100.00	-1.68	
服装	原材料	851.13	65.99	392.14	43.04	117.05	
服装	人工	224.64	17.42	119.23	13.09	88.41	
服装	制造费用	214.00	16.59	399.67	43.87	-46.45	
服装	小计	1,289.77	100.00	911.04	100.00	41.57	
制药机械业务	原材料	985.55	70.85	953.34	69.94	3.38	
制药机械业务	人工	301.82	21.70	300.11	22.02	0.57	
制药机械业务	制造费用	103.61	7.45	109.53	8.04	-5.40	
制药机械业务	小计	1,390.98	100.00	1,362.98	100.00	2.05	
合计		19,913.16	100.00	20,052.80	100.00	-0.70	

## 成本分析其他情况说明

√适用 □不适用

以上成本分析所列内容均为报告期及比较期间的生产成本及采购成本。

其他详细内容见第四节 2.（1）主营业务分行、分产品、分地区情况的说明。

分行业来看，纺织主业当期的生产成本中“原材料”受到价格上涨的影响，本期与上期相比增加了 566 万元，涨幅 5.43%；受生产规模缩小的影响，当期生产成本中“人工”与“制造费用”金额均有所下降，降幅为 6.95%及 13.82%。从各成本占总成本的比重来看，原材料占比从 55.77% 上升至 59.33%，人工占比从 31.79% 下降至 29.85%，制造费用占比从 12.44% 下降至 10.82%，各类生产占比变动不大。制造机械业务当期精减人员控制成本，除原材料成本有所上涨外，人工与制造费用均属小幅度波动，原材料占比从 69.95% 上升至 70.85%，人工占比从 22.02% 下降至 21.70%，制造费用占比从 8.03% 下降至 7.45%，各类生产占比变动不大。

分产品来看，受当期产量下降 21.34% 的影响，产品“纱”的当期生产成本与上期相比下降 351 万元，降幅 5.70%；受当期产量下降 12.73% 的影响，产品“布”的当期生产成本与上期相比下降 195 万元，降幅 1.68%。产品“纱”和“布”生产成本中“原材料”、“人工”及“制造费用”在其生产成本中的占比大致不变，只是小幅度的波动。

贸易业务的成本主要是受出口规模扩大导致成本同比增大。

#### (4). 主要销售客户及主要供应商情况

√适用 □不适用

前五名客户销售额 30,757.29 万元，占年度销售总额 30.25%；其中前五名客户销售额中关联方销售额 0.00 万元，占年度销售总额 0.00 %。

名称	金额（单位：元）	占比%
客户 A	146,106,331.75	14.37
客户 B	66,960,958.32	6.59
客户 C	37,981,288.60	3.74
客户 D	30,025,438.69	2.95
客户 E	26,498,839.44	2.61
合计	307,572,856.80	30.25

前五名供应商采购额 26,070.24 万元，占年度采购总额 27.02%；其中前五名供应商采购额中关联方采购额 0.00 万元，占年度采购总额 0.00%。

名称	金额（单位：元）	占比%
供应商 A	83,507,976.13	8.65
供应商 B	82,981,604.34	8.60
供应商 C	32,917,633.33	3.41
供应商 D	30,898,650.50	3.20
供应商 E	30,396,510.63	3.15
合计	260,702,374.93	27.02

### 3. 费用

√适用 □不适用

单位：万元

项目	本期金额	本期费用率%	上期金额	上期费用率%	金额增长率%
营业收入	101,685.97		71,245.37		42.73
销售费用	2,599.74	2.56	2,891.42	4.06	-10.09
管理费用	5,590.49	5.50	5,383.98	7.56	3.84
研发费用	514.84	0.51	497.93	0.70	3.40
财务费用	254.76	0.25	-271.89	-0.38	-193.70
所得税费用	919.41	0.90	182.29	0.26	404.37

(1) 本期财务费用与上期相比增加 527 万元，变动幅度达 193.70%，主要是洞麻公司上期收到原麻理财利息收入 468 万，本期无此项利息收入，导致利息收入直接减少 423 万元。其次，工贸公司受汇率变动的影响，本期汇兑净损失与上期相比增加了 310 万元。其它各子公司本期财务费用均是下降趋势。

(2) 本期所得税费用与上期相比增加 737 万元，变动幅度达 404.37%，主要是母公司处置湘财证券股份有限公司部分股权而转销资产跌价准备，对应转回递延所得税资产影响所得税费用当期增加 750 万元。

(3) 公司严格控制各项费用开支, 销售费用及管理费用本期费用率与上期费用率相比均有所下降。

#### 4. 研发投入

##### 研发投入情况表

√适用 □不适用

单位: 万元

本期费用化研发投入	515
本期资本化研发投入	0
研发投入合计	515
研发投入总额占营业收入比例 (%)	0.51
公司研发人员的数量	150
研发人员数量占公司总人数的比例 (%)	8.21%
研发投入资本化的比重 (%)	0.00

##### 情况说明

□适用 √不适用

#### 5. 现金流

√适用 □不适用

单位: 万元

科目	本年数	上年数	本年较上年变动比例 (%)
经营活动现金流入小计	128,073	87,977	45.58
经营活动现金流出小计	130,621	89,765	47.74
经营活动产生的现金流量净额	-2,547	-1,788	
投资活动现金流入小计	23,335	3,764	519.95
投资活动现金流出小计	7,759	6,042	-4.68
投资活动产生的现金流量净额	15,577	-2,278	
筹资活动现金流入小计	1,000	2,900	-65.62
筹资活动现金流出小计	3,061	3,191	-4.07
筹资活动产生的现金流量净额	-2,061	-291	
汇率变动对现金及现金等价物的影响	4	-4	
现金及现金等价物净增加额	10,973	-4,361	

从上述公司现金流量变化情况来看, 现金流量有如下特点:

(1) 经营活动产生的现金流量净额: 自 2016 年至今, 连续三年现金流出量大于现金流入量, 经营资金因为经营亏损而减少, 经营活动现金流量也在减少。

(2) 投资活动产生的现金流量净额: 2018 年投资活动产生的现金流量净额出现大幅增长, 主要是母公司转让部分湘财证券股权及湘财证券分红收到现金流入 9,787 万元, 子公司株洲雪松收到政府拆迁补偿款 1,946 万元, 子公司华升工贸收回投资收到现金 2,700 万元。

(3) 筹资活动产生的现金流量净额: 本年为-2,061 万元, 主要是子公司归还银行短期借款。

本期现金及现金等价物净增加额为 10,973 万元, 与上年比较有较大幅度的增加, 主要是因为母公司出售部分湘财证券股权所获得的大额现金的增加。

**(一) 非主营业务导致利润重大变化的说明**

√适用 □不适用

1、本公司第七届董事会第十四次会议和 2018 年第二次临时股东大会审议通过了以公开挂牌的形式转让公司持有的湘财证券股份有限公司 3,000 万股的交易事项。经湖南省联合产权交易所有限公司公开挂牌交易转让，湖南华升集团有限公司以挂牌底价 3.03 元/股，总价 9,090 万元成功取得股权，并于 2018 年 12 月 3 日签署《产权交易合同》。本次交易价格经广东中广信资产评估有限公司评估。该交易增加利润总额 8,608 万元。

2、本公司收到湘财证券股份有限公司 2017 年现金分红 716 万元，增加利润总额 716 万元。

3、子公司“雪松公司”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 1,703 万元。

4、子公司“工贸公司”本期赎回江苏金百灵资产管理有限责任公司的华升 1 号私募基金产品投资本金 2,500 万元，同时取得投资收益 210 万元。

上述事项合计增加利润总额 11,237 万元。

**(二) 资产、负债情况分析**

√适用 □不适用

**1. 资产及负债状况**

单位：万元

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	30,966.17	29.75	17,987.26	17.32	72.16	主要系(1)主业持续亏损引起经营活动现金流量净流出 2547 万元。(2)投资活动现金流量净流入 15,577 万元，主要是母公司转让部分湘财证券股权及湘财证券分红收到现金流入 9,787 万元，子公司株洲雪松收到政府拆迁补偿款 1,946 万元，子公司华升工贸收回投资收到现金 2,700 万元。(3)子公司归还银行短期借款 1,900 万元。
应收票据及应收账款	9,510.55	9.14	11,207.33	10.79	-15.14	
其中：应收票据	400.15	0.38	898.00	0.86	-55.44	系公司正常业务引起的变动。其中“洞麻公司”减少了 515 万元。
应收账款	9,110.40	8.75	10,309.33	9.93	-11.63	系公司正常业务引起的变动。
预付款项	7,875.93	7.57	4,989.69	4.80	58.17	主要系“工贸公司”因业务规模扩大增长了 3,154 万元。



其他应收款	1,023.95	0.98	1,530.27	1.47	-33.09	主要公司正常业务引起的变动。其中“洞麻公司”减少140万元、“雪松公司”减少108万元、“工贸公司”减少117万元、“汇一药机公司”减少40万元。
其中：应收利息	0.00	0.00	0.00			
应收股利	0.00	0.00	0.00			
存货	16,415.59	15.77	21,734.83	20.93	-24.47	主要原因(1)本期各子公司加大了库存商品去库存力度成效明显；(2)由于苧麻原料供应短缺，价格大幅上涨，采购购入量减少。其中“雪松公司”减少存货账面余额4,577万元；(3)因销售结转存货跌价准备2,743万，期末计提减值增加存货跌价准备3,609万元，小计增加存货跌价准备866万元。合计减少存货账面价值5,320万元。
其他流动资产	2,231.01	2.14	5,182.89	4.99	-56.95	主要系期末银行理财产品到期。
流动资产合计	68,023.21	65.34	62,632.27	60.30	8.63	
可供出售金融资产	1,773.44	1.70	4,637.76	4.46	-61.76	主要系处置湘财证券股份有限公司部分股权及赎回江苏金百灵资产管理有限责任公司华升1号私募基金份额减少资产账面价值2,964万元，其次对“投资公司”增资了100万元。
长期股权投资	2,390.75	2.30	2,373.08	2.28	0.74	
投资性房地产	2,203.56	2.12	2,321.91	2.24	-5.1	
固定资产	11,484.72	11.03	12,912.21	12.43	-10.7	
在建工程	1,492.09	1.43	936.14	0.90	59.39	主要系本期新增“新型麻纺攻关项目”等项目的投资441万元，增加老项目“华升雪松织染后整理生产线技术升级”后续投资117万元。
无形资产	13,783.52	13.24	14,340.08	13.81	-3.88	
递延所得税资产	1,773.89	1.70	2,542.27	2.45	-30.22	主要系处置湘财证券股份有限公司部分股权而转销资产跌价准备，对应转回递延所得税资产750万元。
其他非	1,173.75	1.13	1,173.75	1.13	0.00	

流动资产						
非流动资产合计	36,075.72	34.66	41,237.21	39.70	-12.52	
资产总计	104,098.93	100.00	103,869.48	100.00	0.24	
短期借款	1,000.00	0.96	2,900.00	2.79	-65.52	主要系“汇一药机”偿还到期借款1,900万元。
应付票据及应付账款	6,965.36	6.69	10,773.18	10.37	-35.19	系公司正常业务引起的变动。其中“雪松公司”减少1,650万元、“工贸公司”减少了2,671万元。
预收款项	11,048.68	10.61	7,568.07	7.29	45.99	系公司正常业务引起的变动。其中“工贸公司”增加2,149万元、“汇一药机公司”增加1,006万元。
应付职工薪酬	7,042.15	6.76	6,262.20	6.03	12.45	
应交税费	1,700.05	1.63	1,684.65	1.62	0.91	
其他应付款	6,648.61	6.39	6,288.84	6.05	5.72	
其中：应付利息	0.00	0.00	0.00			
应付股利	0.00	0.00	0.00			
流动负债合计	34,404.84	33.05	35,476.95	34.16	-2.98	
长期应付款	2,800.30	2.69	2,800.30	2.7	0	
递延收益	150.11	0.14	213.41	0.21	-29.66	主要系业务开展结转摊销至其他收益93万元。
非流动负债合计	2,950.42	2.83	3,013.71	2.9	-2.1	
负债合计	37,355.25	35.88	38,490.66	37.06	-2.91	
股本	40,211.07	38.63	40,211.07	38.71	0	
资本公积	14,794.95	14.21	14,794.95	14.24	0	
盈余公积	2,702.60	2.60	2,088.59	2.01	29.4	主要系本公司母公司计提盈余公积614万元。
未分配利润	7,289.22	7.00	5,142.27	4.95	41.75	主要系本期实现归属于母公司所有者的净利润2,761万元，计提盈余公积614万元。
归属于母公司股东权益合计	64,997.84	62.44	62,236.87	59.92	4.44	

计						
少数股东权益	1,745.84	1.68	3,141.94	3.02	-44.43	主要系本期实现少数股东损益-1,383万元,向少数股东分配利润13万元。
股东权益合计	66,743.68	64.12	65,378.81	62.94	2.09	
负债和股东权益总计	104,098.93	100.00	103,869.48	100.00	0.24	

## 2. 截至报告期末主要资产受限情况

适用 不适用

详见财务报告附注七、合并财务报表项目注释 70、所有权或使用权受到限制的资产。

## 3. 其他说明

适用 不适用

### (三) 行业经营性信息分析

适用 不适用

有关内容详见“第四节经营情况讨论与分析之三公司关于未来发展的讨论与分析”。

### (四) 投资状况分析

#### 1、对外股权投资总体分析

适用 不适用

##### (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

#### 2、对外股权投资总体分析

### (五) 重大资产和股权出售

适用 不适用

1、本公司第七届董事会第十四次会议和 2018 年第二次临时股东大会审议通过了以公开挂牌的形式转让公司持有的湘财证券股份有限公司 3,000 万股的交易事项。经湖南省联合产权交易所有限公司公开挂牌交易转让,湖南华升集团有限公司以挂牌底价 3.03 元/股,总价 9,090 万元成功取得股权,并于 2018 年 12 月 3 日签署《产权交易合同》。本次交易价格经广东中广信资产评估有限公司评估。该交易增加利润总额 8,608 万元。

2、子公司“雪松公司”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 1,703 万元。

**(六) 主要控股参股公司分析**

√适用 □不适用

单位：万元

关联公司名称	业务性质	直接持股比例%	间接持股比例%	总资产	净资产	营业收入	净利润
工贸公司	贸易	99.00	0.00	33,605.46	21,640.38	83,539.76	401.97
洞麻公司	纺织业	88.85	0.99	23,067.53	11,165.98	11,540.43	-4,765.74
雪松公司	纺织业	81.49	0.00	24,755.63	20,981.98	10,231.05	-1,125.02
汇一药机	制造业	51.00	0.00	7,276.21	-7,870.38	1,683.02	-1,409.18
服饰公司	服饰业	70.00	27.03	3,861.52	2,757.01	12,842.85	133.20
英捷高科	制造业	24.02	0.00	10,697.26	9,492.09	4,342.06	73.56

**(七) 公司控制的结构化主体情况**

□适用 √不适用

**三、公司关于公司未来发展的讨论与分析****(一) 行业格局和趋势**

√适用 □不适用

苧麻主要产于湖南、湖北、四川、江西，苧麻是湖南特色经济作物。目前苧麻专业生产厂家不多，主要以湖南华升股份有限公司为主，其他有江西恩达麻世纪纺织科技股份有限公司、湖北荆州津津纺织有限公司、湖北精华纺织集团有限公司等。

2018 年全球经济缓慢复苏，国内供给侧结构性改革深入推进，国民经济运行保持在合理区间，总体平稳、稳中有进。纺织品市场需求逐步增加，纺织品服装国际国内市场都实现了增长，支撑了整个纺织行业平稳运行。麻纺织行业主要经济指标相对平稳，主营业务收入平稳增长，利润总额有所提升。

公司在生产经营中存在的主要问题：一是国际贸易摩擦给纺织品市场带来不确定性；二是原材料、劳动力成本持续上涨；三是企业改制尚未完成，制约了企业的发展；四是麻纺织行业的发展面临着原料短缺、环保压力加剧的困难。

作为主要从事苧麻纺织品生产和出口的公司，调整产业结构，强化技术创新和品牌创新成为当前的重中之重。要加大公司改革的力度，推动产业的转型升级，以高质量发展为目标，坚持聚焦主业，保持战略定力，提升信心，迎难而上，担当作为，实现从制造华升向品牌华升的转型升级，为不断提升公司整体实力和核心竞争力打下坚实的基础。

**(二) 公司发展战略**

√适用 □不适用

以创新为驱动，以产品为根基，以品牌为引领，以渠道为抓手，以文化为依托，聚集各类人才，实现制造华升向品牌华升的转型升级。着力抓好结构调整，开拓内销市场，创新营销模式，大力推进苧麻纺织主业高质量发展。

**(三) 经营计划**

√适用 □不适用

**(一) 加强技术创新，优化发展布局**

针对原料短缺及其价格上扬的严峻形势，减少生产和销售含麻量大、亏损大的产品。同时结合市场，努力发挥创新开发的优势，坚持以高支苧麻为主线，研究开发高品质、有特色的麻纺类新产品，增加高支售纱、高支爽丽纱及复合麻纺面料的生产，丰富麻类产品类型；认真做好生产的技术改造，提高工艺技术水平 and 产品质量，增加多组粉色纺和混纺纱线的开发，争取在色纺、混纺的技术上有新的突破，完成产品升级换代。

## （二）加快项目建设，推进转型升级

1、抓紧推进雪松公司的“退二进三”工作。一是合理利用国家政策支持，制定可行性方案，积极寻找合作伙伴，盘活现有土地资源和闲置资产，为公司的转型升级、技术改造、效益提升，提供资金保障。二是要利用厂区搬迁政策，新厂建设后引进纺织制造中技术门槛高，市场准入难且利润率高的印染工序，提高公司产品的毛利润率。

2、加快推动洞麻公司主业转型升级。加大脱胶新技术和复合纺纱技术的研发，争取技术层面有新的突破，为苧麻纺织主业的长远发展做好充足的技术准备。

3、亚马逊项目要乘着 2018 年渠道拓展的良好势头，对已成功注册的新品牌 ROSS&FRECKLE，做好整体的产品设计和销售规划，争取在 2019 年实现新的突破，为公司创造更多效益。同时，以亚马逊电商平台为突破口，实现麻纺主业“爆款单品”发展路径，为公司下一步的“众创”板块探索新路子。另外，要尽快做好目前和未来两年的麻袜市场调查，抓紧落实打造“华升▪自然家族”的“麻袜单品”。

## （三）强化安全生产，确保安全稳定

我们要不断增强安全生产工作的责任感和紧迫感，切实加强安全生产的监督、检查和培训，加大对生产企业安全隐患的排查力度，做到尽早发现苗头，及时整改问题，防范于未然。扎扎实实的把安全生产工作抓好抓实，确保安全生产和环保达标。

## （四）可能面对的风险

√适用 □不适用

### 1、市场风险

国际国内经济环境错综复杂，出口市场需求不足，竞争激烈，国内的劳动力成本和原材料成本持续上升，大量的纺织服装产品订单继续向东南亚转移，公司面临严峻的行业竞争形势和市场风险。我们要及时调整产品结构，提高产品的质量和创新技术水平，提升市场竞争优势。

### 2、贸易风险

公司主要的产品市场在国外，当前一些国家的单边贸易保护主义对公司出口贸易有一定的影响。我们要及时调整营销政策，增加国内市场份额。

## 四、公司因不适用准则规定或国家秘密、商业秘密等特殊原因，未按准则披露的情况和原因说明

□适用 √不适用

## 第五节 重要事项

### 一、普通股利润分配或资本公积金转增预案

#### （一）现金分红政策的制定、执行或调整情况

√适用 □不适用

经信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）审计，最近三年合并会计报表实现归属于母公司所有者的净利润分别为：2018 年 27,609,663.84 元，2017 年-86,569,456.92 元，2016 年 9,479,492.41 元，三年合计可供分配利润总额为-49,480,300.67 元，年均可分配利润为-16,493,433.56 元。

母公司 2018 年度实现的净利润 85,883,904.65 元，2017 年度实现的净利润-7,652,226.59 元，2016 年度实现的净利润-26,728,665.70 元，加上年初未分配利润-24,482,437.90 元，减去计提 10% 盈余公积 6,140,146.68 元后，本年度可供分配的利润为 55,261,320.07 元。

鉴于：1、公司最近三年合并会计报表累计可供分配的利润为负数，且公司经营活动连续三年现金净流量为负数，为了保障公司正常运转，需要补充流动资金；2、公司最近三年扣除非经常性损益的净利润为负，主业调整结构、转型升级需要资金支持；3、个别子公司资金紧张，为确保企业正常生产经营、安全稳定，需给予一定的资金支持。因此，2018 年度公司利润分配预案为不分配。

## (二) 公司近三年（含报告期）的普通股股利分配方案或预案、资本公积金转增股本方案或预案

单位：元 币种：人民币

分红年度	每 10 股送红股数（股）	每 10 股派息数（元）（含税）	每 10 股转增数（股）	现金分红的数额（含税）	分红年度合并报表中归属于上市公司普通股股东的净利润	占合并报表中归属于上市公司普通股股东的净利润的比率（%）
2018 年	0	0	0	0	27,609,663.84	0.00
2017 年	0	0	0	0	-86,569,456.92	0.00
2016 年	0	0	0	0	9,479,492.41	0.00

## (三) 以现金方式要约回购股份计入现金分红的情况

适用  不适用

## (四) 报告期内盈利且母公司可供普通股股东分配利润为正，但未提出普通股现金利润分配方案预案的，公司应当详细披露原因以及未分配利润的用途和使用计划

适用  不适用

报告期内盈利且母公司可供普通股股东分配利润为正，但未提出普通股现金利润分配方案预案的原因	未分配利润的用途和使用计划
1、公司最近三年合并会计报表累计可供分配的利润为负数，且公司经营活动连续三年现金净流量为负数，为了保障公司正常运转，需要补充流动资金；2、公司最近三年扣除非经常性损益的净利润为负，主业调整结构、转型升级需要资金支持；3、个别子公司资金紧张，为确保企业正常生产经营、安全稳定，需给予一定的资金支持。	1、补充流动资金；2、为公司及其子公司的正常生产经营提供资金保障。

## 二、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	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今后不再从事与本公司相同或相近的业务。	承诺时间：2012年12月10日；期限：长期	是	是	无	无
---------------	--------	------	---	------------------------	---	---	---	---

**(二) 公司资产或项目存在盈利预测，且报告期仍处在盈利预测期间，公司就资产或项目是否达到原盈利预测及其原因作出说明**

已达到  未达到  不适用

**(三) 业绩承诺的完成情况及其对商誉减值测试的影响**

适用  不适用

**三、报告期内资金被占用情况及清欠进展情况**

适用  不适用

**四、公司对会计师事务所“非标准意见审计报告”的说明**

适用  不适用

**五、公司对会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正原因和影响的分析说明**

**(一) 公司对会计政策、会计估计变更原因及影响的分析说明**

适用  不适用

**(二) 公司对重大会计差错更正原因及影响的分析说明**

适用  不适用

**(三) 与前任会计师事务所进行的沟通情况**

适用  不适用

**(四) 其他说明**

适用  不适用

**六、聘任、解聘会计师事务所情况**

单位：万元 币种：人民币

现聘任	
境内会计师事务所名称	信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）
境内会计师事务所报酬	42
境内会计师事务所审计年限	3

	名称	报酬
内部控制审计会计师事务所	信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）	14

**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

#### 七、面临暂停上市风险的情况

##### (一) 导致暂停上市的原因

适用 不适用

##### (二) 公司拟采取的应对措施

适用 不适用

#### 八、面临终止上市的情况和原因

适用 不适用

#### 九、破产重整相关事项

适用 不适用

#### 十、重大诉讼、仲裁事项

本年度公司有重大诉讼、仲裁事项 本年度公司无重大诉讼、仲裁事项

#### 十一、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

#### 十二、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

#### 十三、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

#### 十四、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



事项概述	查询索引
公司于 2018 年 4 月 10 日召开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》。	详情请参见公司于 2018 年 4 月 11 日在上海证券交易所 (www. sse. com. cn) 及制定信息披露媒体披露的公告 (公告编号: 临 2018-010)。

**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

**(二) 资产或股权收购、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

事项概述	查询索引
公司 2018 年第二次临时股东大会审议通过了《关于以公开挂牌的形式转让湘财证券部分股权的以议案》。	详情请参见公司 2018 年 10 月 17 日在上海证券交易所 (www. sse. com. cn) 及制定信息披露媒体披露的公告 (公告编号: 临 2018-024)。

**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**

□适用 √不适用

**十五、重大合同及其履行情况****(一) 托管、承包、租赁事项****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		2018.1.1	2018.12.31	866,605.71		增加利润总额	是	控股股东

租赁情况说明

出租方为公司控股子公司，租赁方为公司控股股东。

**(二) 担保情况**

√适用 □不适用

单位:万元 币种:人民币

公司及其子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	11,000
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 (%)	10.77

**(三) 委托他人进行现金资产管理的情况****1. 委托理财情况****(1) 委托理财总体情况**

√适用 □不适用

单位:万元 币种:人民币

类型	资金来源	发生额	未到期余额	逾期未收回金额
银行理财产品	自有资金	32,500.00	1,700	0.00
私募基金	自有资金	2,500.00	0.00	0.00

**其他情况**

适用 不适用

**(2) 单项委托理财情况**

适用 不适用

单位：万元 币种：人民币

受托人	委托理财类型	委托理财金额	委托理财起始日期	委托理财终止日期	资金来源	资金投向	报酬确定方式	年化收益率	预期收益(如有)	实际收益或损失	实际收回情况	是否经过法定程序	未来是否有委托理财计划	减值准备计提金额(如有)
北京银行长沙分行	保本稳健性	1,000	2017.12.21	2018.6.21	自有	京华尊享121期	保本稳健性	5.30%	26	26	1026	是	是	
东莞银行长沙分行	非保本浮动收益型	200	2018.1.8	2018.2.7	自有	平稳增利系列理财宝2号理财计划	非保本浮动收益型	4.50%	0.7	0.7	200.70	是	是	
东莞银行长沙分行	保本浮动收益型	400	2018.3.8	2018.6.7	自有	理财宝1号	保本浮动收益型	4.40%	4.4	4.4	404.40	是	是	
东莞银行长沙分行	非保本浮动收益型	800	2018.3.8	2018.7.6	自有	理财宝2号	非保本浮动收益型	5.30%	14	14	814	是	是	
交通银行潇湘支行	非保本浮动收益型	100	2018.5.3	2018.5.31	自有	稳得利28天周期型	非保本浮动收益型	4.65%	0.3	0.3	100.3	是	是	
东莞银行长沙分行	非保本浮动收益型	400	2018.6.15	2018.10.17	自有	理财宝2号4M2018年86期公司理财	非保本浮动收益型	5.10%	7	7	407	是	是	
东莞银行长沙分行	非保本浮动收益型	300	2018.7.6	2018.10.19	自有	理财宝2号3M2018年93期公司理财	非保本浮动收益型	5.05%	4	4	304	是	是	
东莞银行长沙分行	非保本浮动收益型	800	2018.7.27	2018.10.18	自有	同利宝2号财富版3M2018年	非保本浮动收益型	4.95%	9	9	809	是	是	

						14 期公司 理财								
东莞银 行长沙 分行	非保本 浮动收 益型	300	2018. 9. 14	2018. 12. 13	自有	理财宝 2 号 3M2018 年 127 期公司 理财	非保本浮动 收益型	4. 90%	3	3	303	是	是	
兴业银 行新城 支行	保本开 放式	1, 000	2018. 2. 27	2018. 5. 28	自有	兴业银行 “金雪球- 优悦”保本 开放式人民 币理财产品 (3M)	固定收益加 浮动收益	4. 70%	12	12	1012	是	是	
东莞银 行长沙 分行	平稳增 利系列	2, 500	2018. 8. 27	2018. 12. 14	自有	东莞银行 “玉兰理 财”平稳增 利系列理财 宝 2 (8P4124)	固定收益加 浮动收益	5. 00%	37	37	2537	是	是	
兴业银 行新城 支行	保本开 放式	1, 000	2018. 12. 5	2018. 12. 26	自有	兴业银行 “金雪球- 优先 2 号” 保本开放式 人民币理财 产品 (3M)	固定收益加 浮动收益	2. 70%	1. 5	1. 5	1001. 5	是	是	
中国民 生银行 股份有 限公司 四方坪 支行	非保本 浮动收 益型, 组合投 资类	1, 000	2018. 12. 4	2018. 12. 26	自有	民生“天天 增利”对公 理财产品	固定收益加 浮动收益	3. 40%	2	2	1002	是	是	
兴业株 洲分行	保本浮 动收益	500	2018. 1. 23	2018. 2. 23	自有	兴业株洲分 行保本浮动	固定收益加 浮动收益	3. 60%	1	1	501	是	是	

						收益率								
兴业株 洲分行	保本浮 动收益	1,000	2018.1.24	2018.4.24	自有	兴业株洲分 行保本浮动 收益率	固定收益加 浮动收益	4.40%	11	11	1011	是	是	
中信银 行建设 中路支 行	保本浮 动收益	500	2018.1.25	2018.4.26	自有	中信银行共 赢保本步步 高理财	固定收益加 浮动收益	3.27%	4	4	504	是	是	
兴业株 洲分行	保本浮 动收益	1,000	2018.3.30	2018.5.02	自有	兴业株洲分 行保本浮动 收益率	固定收益加 浮动收益	4.20%	3	3	1003	是	是	
兴业株 洲分行	保本浮 动收益	1,000	2018.4.29	2018.5.28	自有	兴业株洲分 行保本浮动 收益率	固定收益加 浮动收益	4.00%	3	3	1003	是	是	
兴业株 洲分行	保本浮 动收益	1,000	2018.5.14	2018.6.13	自有	兴业株洲分 行保本浮动 收益率	固定收益加 浮动收益	4.00%	3	3	1003	是	是	
兴业株 洲分行	保本浮 动收益	1,000	2018.5.30	2018.6.29	自有	兴业株洲分 行保本浮动 收益率	固定收益加 浮动收益	3.90%	3	3	1003	是	是	
兴业株 洲分行	保本浮 动收益	1,000	2018.6.04	2018.9.03	自有	兴业株洲分 行保本浮动 收益率	固定收益加 浮动收益	4.20%	10	10	1010	是	是	
中信银 行	保本浮 动收益	1,000	2018.6.07	2018.9.24	自有	中信银行共 赢利率结构 性存款	固定收益加 浮动收益	4.60%	14	14	1014	是	是	
兴业株 洲分行	保本浮 动收益	2,000	2018.6.14	2018.7.16	自有	兴业株洲分 行保本浮动 收益率	固定收益加 浮动收益	4.00%	7	7	2007	是	是	
兴业株 洲分行	保本浮 动收益	1,000	2018.7.03	2018.8.02	自有	兴业株洲分 行保本浮动	固定收益加 浮动收益	3.90%	3	3	1003	是	是	

						收益率								
中信银行建设中路支行	保本浮动收益	2,000	2018.7.16	2018.10.15	自有	中信银行共赢利率结构性存款	固定收益加浮动收益	4.75%	24	24	2024	是	是	
兴业株洲分行	保本浮动收益	2,000	2018.7.24	2018.8.23	自有	兴业株洲分行保本浮动收益率	固定收益加浮动收益	3.75%	6	6	2006	是	是	
兴业株洲分行	保本浮动收益	1,000	2018.8.03	2018.9.03	自有	兴业株洲分行保本浮动收益率	固定收益加浮动收益	3.65%	3	3	1003	是	是	
兴业株洲分行	保本浮动收益	2,000	2018.8.28	2018.9.27	自有	兴业株洲分行保本浮动收益率	固定收益加浮动收益	3.30%	5	5	2005	是	是	
兴业株洲分行	保本浮动收益	2,000	2018.9.04	2018.10.08	自有	兴业株洲分行保本浮动收益率	固定收益加浮动收益	3.30%	6	6	2006	是	是	
中信银行雨花亭支行	非保本浮动收益	1,000	2018.9.11	2018.12.11	自有	中信理财之共赢稳健周期91天理财产品	固定收益加浮动收益	4.20%	10	11	1011	是	是	
兴业银行芙蓉中路支行	保本浮动收益	1,700	2018.11.15	2019.1.15	自有	兴业银行“金雪球-优悦”保本开放式人民币理财产品(3M)	固定收益加浮动收益	3.90%	17	0.00	0.00	是	是	
江苏金百灵资产管理有限责任公司	私募基金	2,500	2017.12.22	2018.12.22	自有	华升1号私募基金产品	固定收益加浮动收益	8%	200	210	2710	是	是	

**其他情况**

适用 不适用

**(3) 委托理财减值准备**

适用 不适用

**2. 委托贷款情况**

**(1) 委托贷款总体情况**

适用 不适用

**其他情况**

适用 不适用

**(2) 单项委托贷款情况**

适用 不适用

**其他情况**

适用 不适用

**(3) 委托贷款减值准备**

适用 不适用

**3. 其他情况**

适用 不适用

**(四) 其他重大合同**

适用 不适用

**十六、其他重大事项的说明**

适用 不适用

**十七、积极履行社会责任的工作情况**

**(一) 上市公司扶贫工作情况**

适用 不适用

**(二) 社会责任工作情况**

适用 不适用

报告期内，公司积极履行社会责任，通过不断完善安全机制，落实职业健康保障措施，保障了职工的人身安全和健康；依法足额缴纳了各项税费，促进公司、员工和社会之间的和谐发展。

**(三) 环境信息情况**

**1. 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



公司控股子公司洞麻公司和雪松公司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, 雪松公司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

### 雪松公司排污情况

#### 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 <sub>3</sub> -N	20	否	
	色度	80	否	
	COD	200	否	
	SS	100	否	
	BOD <sub>5</sub>	50	否	
	总 P	1.5	否	
	总 N	30	否	
	硫化物	0.5	否	
	苯胺类	不得检出	/	
	二氧化氯	0.5	否	
	AOX	12	否	
	七价铬	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

洞麻公司及雪松公司的排放浓度、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，洞麻公司和雪松公司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

洞麻公司和雪松公司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、雪松公司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

洞麻公司和雪松公司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《雪松公司自行监测方案》，并组织开展环境监测活动，以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

**2. 重点排污单位之外的公司的环保情况说明**

□适用 √不适用

**3. 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

**4. 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

**十八、换公司债券情况****(一) 转债发行情况**

□适用 √不适用

**(二) 报告期转债持有人及担保人情况**

□适用 √不适用

**(三) 报告期转债变动情况**

□适用 √不适用

报告期转债累计转股情况

□适用 √不适用

**(四) 转股价格历次调整情况**

□适用 √不适用

**(五) 公司的负债情况、资信变化情况及在未来年度还债的现金安排**

□适用 √不适用

**(六) 转债其他情况说明**

□适用 √不适用

**第六节 普通股股份变动及股东情况****一、普通股股本变动情况****(一) 普通股股份变动情况表****1、普通股股份变动情况表**

报告期内，公司普通股股份总数及股本结构未发生变化。

**2、普通股股份变动情况说明**

□适用 √不适用

**3、普通股股份变动对最近一年和最近一期每股收益、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、证券发行与上市情况****(一) 截至报告期内证券发行情况**

□适用 √不适用

截至报告期内证券发行情况的说明（存续期内利率不同的债券，请分别说明）：

□适用 √不适用

**(二) 公司普通股股份总数及股东结构变动及公司资产和负债结构的变动情况**

□适用 √不适用

**(三) 现存的内部职工股情况**

□适用 √不适用

**三、股东和实际控制人情况****(一) 股东总数**

截止报告期末普通股股东总数(户)	24,528
年度报告披露日前上一月末的普通股股东总数(户)	45,541

**(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		质押	40,000,000	国有 法人

安同良		9,915,000	2.47		未知		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		5,000,075	1.24		未知		其他
刘利利		4,688,900	1.17		未知		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)		3,688,875	0.92		未知		其他
中国服装集团有限公司		2,344,120	0.58		未知		国有法人
聂海燕		2,022,101	0.50		未知		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		未知		国有法人
周芹		1,539,753	0.38		未知		境内自然人
李军		1,405,700	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	9,915,000	人民币普通股	9,915,000				
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	5,000,075	人民币普通股	5,000,075				
刘利利	4,688,900	人民币普通股	4,688,900				
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)	3,688,875	人民币普通股	3,688,875				
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	2,022,101	人民币普通股	2,022,101				
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				
周芹	1,539,753	人民币普通股	1,539,753				
李军	1,405,700	人民币普通股	1,405,700				
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是否存在关联关系或一致行动人关系。						

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

## 四、控股股东及实际控制人情况

### (一) 控股股东情况

#### 1 法人

适用 不适用

名称	湖南华升集团有限公司
单位负责人或法定代表人	刘政
成立日期	1988.3.12
主要经营业务	授权范围内的国有资产经营、管理、投资及企业兼并、收购，经销日用百货、纺织品、日用杂品、工艺美术品、苧麻原料、提供仓储、纺织生产科研及咨询服务。

#### 2 自然人

适用 不适用

#### 3 公司不存在控股股东情况的特别说明

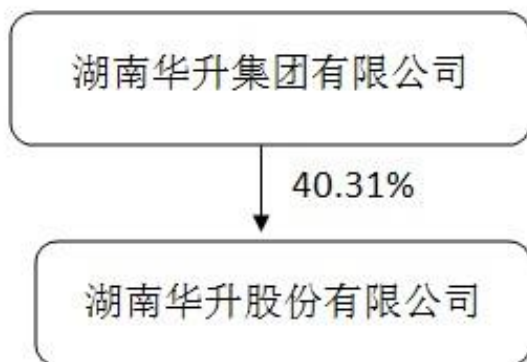
适用 不适用

#### 4 报告期内控股股东变更情况索引及日期

适用 不适用

#### 5 公司与控股股东之间的产权及控制关系的方框图

适用 不适用



### (二) 实际控制人情况

#### 1 法人

适用 不适用

名称	湖南省国有资产监督管理委员会
----	----------------

#### 2 自然人

适用 不适用

#### 3 公司不存在实际控制人情况的特别说明

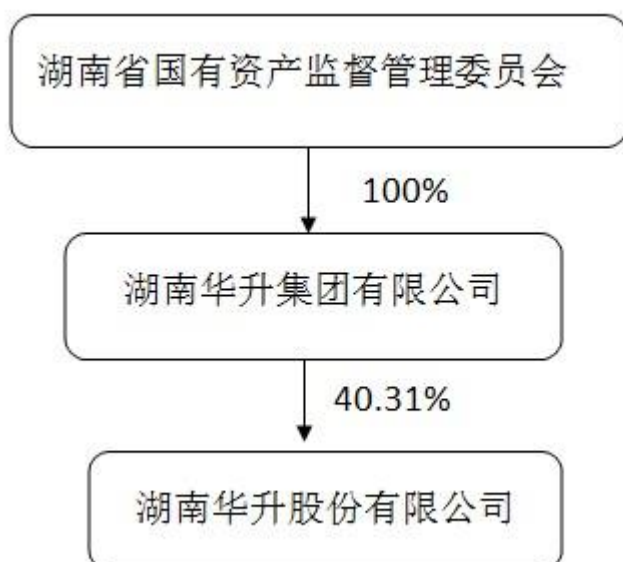
适用 不适用

4 报告期内实际控制人变更情况索引及日期

适用 不适用

5 公司与实际控制人之间的产权及控制关系的方框图

适用 不适用



6 实际控制人通过信托或其他资产管理方式控制公司

适用 不适用

(三) 控股股东及实际控制人其他情况介绍

适用 不适用

五、其他持股在百分之十以上的法人股东

适用 不适用

六、股份限制减持情况说明

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、高级管理人员和员工情况

### 一、持股变动情况及报酬情况

#### (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及报酬情况

√适用 □不适用

单位：股

姓名	职务(注)	性别	年龄	任期起始日期	任期终止日期	年初持股数	年末持股数	年度内股份增减变动量	增减变动原因	报告期内从公司获得的税前报酬总额(万元)	是否在公司关联方获取报酬
杨洁	董事长	男	54	2017.3.21	2020.1.22	0	0	0		0	是
刘少波	副董事长、总经理	男	48	2017.1.23	2020.1.22	10,000	10,000	0		25.26	否
黄云晴	副董事长	男	55	2017.1.23	2020.1.22	30,000	30,000	0		0	是
肖群锋	董事		56	2017.1.23	2020.1.22	0	0	0		0	是
蒋贤明	董事、常务副总经理		51	2017.1.23	2020.1.22	8,000	8,000	0		26.64	否
刘国华	董事、副总经理		55	2017.4.12	2020.1.22	0	0	0		26.68	否
黄煌	独立董事		74	2017.1.23	2020.1.22	0	0	0		5	否
蔡艳萍	独立董事		47	2017.1.23	2020.1.22	0	0	0		5	否
武学凯	独立董事		49	2017.1.23	2020.1.22	0	0	0		5	否
余命根	监事会主席		52	2017.1.23	2020.1.22	0	0	0		0	是
蒋宏凯	监事		49	2017.1.23	2020.1.22	0	0	0		0	是
谢涛	监事		49	2017.1.23	2020.1.22	0	0	0		0	是
蒋江华	职工监事		57	2017.1.23	2020.1.22	0	0	0		38.17	否
石楠	职工监事		49	2017.1.23	2020.1.22	0	0	0		10.16	否
易建军	财务总监		52	2017.1.23	2020.1.22	4,000	4,000	0		25.18	否
段传华	董事会秘书		57	2017.1.23	2020.1.22	0	0	0		23.84	否
合计	/	/	/	/	/	52,000	52,000	0	/	190.93	/

姓名	主要工作经历
杨洁	历任湖南省进出口集团有限公司党委委员、纪委书记、副总经理，湖南华升集团公司党组成员、副总经理。现任湖南华升集团有限公司党委副书记、总经理，湖南华升股份有限公司董事长。
刘少波	历任湖南华升集团公司海外部经理、湖南华升工贸有限公司董事兼海外部经理、湖南华升工贸有限公司董事长，现任湖南华升股份有限公司副董事长、总经理。
黄云晴	历任湖南洞庭苧麻纺织印染厂分厂副厂长、生产处处长、质保处处长、产品开发处处长、湖南洞庭麻业有限公司董事长、副总经理、总经理助理、湖南洞庭苧麻纺织印染厂副厂长、厂长。现任湖南华升集团有限公司副总经理、湖南华升股份有限公司副董事长。
肖群锋	历任湖南华升株洲雪松有限公司副总经理、党委书记、总经理、董事长，湖南华升集团有限公司总经济师、湖南华升股份有限公司监事会主席。现任湖南华升集团有限公司总工程师，湖南华升股份有限公司董事。
蒋贤明	历任共青团湖南省岳阳县委书记、岳阳县委宣传部常务副部长、岳阳县麻塘镇党委书记、岳阳县政府助理调研员、华升洞庭麻业公司党委副书记、副董事长、华升洞庭麻业公司党委书记、副董事长，兼任岳阳华一房地产公司总经理，现任湖南华升股份有限公司董事、常务副总经理。
刘国华	历任湖南华升集团公司贸管部经理、法律事务部经理，湖南华升工贸有限公司副总经理、总经理，湖南华升股份有限公司总经理助理、副总经理，湖南华升集团公司总经理助理，现任湖南华升工贸有限公司董事长、湖南华升股份有限公司副总经理、湖南华升服饰股份有限公司董事长、总经理。
黄煌	现任湖南华升股份有限公司独立董事。
蔡艳萍	历任湖南省外经贸委会计、湖南大学国际商学院助教、讲师。现任湖南大学工商管理学院副教授、工商管理系副主任，湖南华升股份有限公司独立董事。
武学凯	现任上海标顶服饰有限公司创意总监、湖南华升股份有限公司独立董事。
余命根	曾任湖南洞庭苧麻纺织印染厂法律事务室专干，办公室科长、副主任兼法律事务室主任，审计与法律事务部副部长，湖南华升集团有限公司法律事务与风险控制部经理助理、副经理。现任湖南华升集团公司法律事务与风险控制部经理、湖南华升股份有限公司监事会主席。
蒋宏凯	历任湖南华升洞庭麻业有限公司副总经济师兼办公室主任、改制办主任，总经理助理兼工会副主席、纪委副书记，现任湖南华升集团有限公司党委办主任、党群部主任，湖南华升股份有限公司监事。
谢涛	曾任湖南化工研究院会计，湖南金环进出口总公司财务科长，TCL 集团会计、财务主任，深圳华普数码有限公司财务部经理，长沙正忠科技有限公司财务总监，现任湖南华升集团有限公司审计监察室副主任，湖南华升股份有限公司监事、审计部副部长。
蒋江华	历任湖南华升工贸进出口（集团）公司科技处副科长、工程师，科技开发公司副科长。现任湖南华升工贸有限公司华信分公司部门经理，湖南华升股份有限公司职工监事。
石楠	历任湖南华升工贸进出口（集团）公司业务员，业务部门经理。现任湖南华升股份有限公司投资部经理助理、职工监事。
易建军	历任湖南省煤炭工业厅财务处主任科员、湖南省人民政府派驻省属国有重点骨干企业监事会专职监事、省国资委监事会二、七办事处副处长，现任湖南华升股份有限公司财务总监。



段传华	曾任湖南洞庭苧麻纺织印染厂厂部办公室副主任、党委办公室副主任、企业文化处副处长、物流中心副主任、兴业公司副总经理、湖南华升股份有限公司证券事务办主任、证券事务代表等职。现任湖南华升股份有限公司董事会秘书。
-----	--

其它情况说明

适用 不适用

**(二) 董事、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、现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员的任职情况**

**(一) 在股东单位任职情况**

适用 不适用

任职人员姓名	股东单位名称	在股东单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期
杨洁	湖南华升集团有限公司	总经理	2017.3	
黄云晴	湖南华升集团有限公司	副总经理	2013.6	
肖群锋	湖南华升集团有限公司	总工程师	2017.1	
余命根	湖南华升集团有限公司	法律事务与风险控制部经理	2013.10	
蒋宏凯	湖南华升集团有限公司	党群部部长	2015.1	
谢涛	湖南华升集团有限公司	审计监察室副主任	2014.3	
在股东单位任职情况的说明				

**(二) 在其他单位任职情况**

适用 不适用

任职人员姓名	其他单位名称	在其他单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期
刘国华	湖南华升工贸有限公司	董事长	2017.6.7	
刘国华	湖南华升服饰股份有限公司	董事长	2017.6.7	
在其他单位任职情况的说明				

**三、董事、监事、高级管理人员报酬情况**

适用 不适用

董事、监事、高级管理人员报酬的决策程序	由董事会薪酬与考核委员会提出方案，经公司董事会和股东大会审议批准后执行。
董事、监事、高级管理人员报酬确定依据	公司董事、监事、高级管理人员的报酬以市场报酬水平为参考，根据公司全年业绩完成情况考核确定。
董事、监事和高级管理人员报酬的实际支付情况	报告期内，公司董事、监事、高级管理人员报酬已支付。
报告期末全体董事、监事和高级管理人员实际获得的报酬合计	报告期末全体董事、监事和高级管理人员实际获得的报酬合计为 190.93 万元。

#### 四、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

适用 不适用

#### 五、近三年受证券监管机构处罚的情况说明

适用 不适用

## 六、母公司和主要子公司的员工情况

### (一) 员工情况

母公司在职员工的数量	32
主要子公司在职员工的数量	1,939
在职员工的数量合计	1,971
母公司及主要子公司需承担费用的离退休职工人数	0
专业构成	
专业构成类别	专业构成人数
生产人员	1,573
销售人员	98
技术人员	121
财务人员	33
行政人员	146
合计	1,971
教育程度	
教育程度类别	数量（人）
研究生	12
大学本科	219
大专	304
中专	185
高中及以下	1,251
合计	1,971

### (二) 薪酬政策

适用  不适用

公司严格按照《公司法》、《证券法》、《上市公司治理准则》等法律法规要求规范运作，薪酬福利遵守国家《劳动法》及相关政策，公司员工的薪酬构成为：年收入=基本薪酬+年终考核奖+特殊贡献奖。

### (三) 培训计划

适用  不适用

公司建立了岗位分类的培训体系，采取内部培训与外部培训相结合的方式，针对不同岗位的员工组织有针对性的培训。为各类员工制定出自身发展与企业需要相结合的培训计划，保障员工的健康发展及企业的健康发展。

### (四) 劳务外包情况

适用  不适用

## 七、其他

适用  不适用

## 第九节 公司治理

### 一、公司治理相关情况说明

适用  不适用

报告期内，公司严格按照《公司法》、《证券法》、《上市公司治理准则》、《上海证券交易所股票上市规则》和中国证监会有关其他规范性文件等的要求，不断地完善公司法人治理结构，

建立健全内部管理和控制制度，规范公司运作。公司内控体系日益健全，治理水平的规范化持续提高。

#### 1、关于股东和股东大会

报告期内，公司共召开了三次股东大会，会议的召集、召开、表决程序严格按照《上市公司股东大会规则》和公司章程、公司《股东大会议事规则》等的规定和要求。公司平等对待全体股东，按照相关规定通过提供网络投票方式，提高了中小股东参与股东大会的便利性，保证了中小股东能充分行使其权利。公司本报告期的股东大会均由董事会召集召开，并聘请律师进行现场见证，保证会议召集、召开和表决程序的合法性，维护了公司和股东的合法权益。

#### 2、关于公司和控股股东

公司控股股东能严格规范自己的行为，未出现越过公司股东大会直接或间接干预公司决策和经营活动的行为。

#### 3、关于董事和董事会

公司严格按照《公司法》、《公司章程》规定的选聘程序选举董事，公司董事会人数和人员构成符合法律、法规的要求，公司全体董事能够以认真负责的态度出席董事会和股东大会，从公司和全体股东的利益出发，忠实履行职责，积极参加有关培训，学习有关法律法规，促进董事会规范运作和科学决策。公司独立董事能按照相应规章制度，不受公司实际控制人、其他与公司存在利害关系的单位、人员的影响，独立地履行职责。

本报告期内，公司董事会会议程序符合规定，会议记录完整、真实，会议相关信息披露及时、准确、充分。公司董事会下设提名委员会、薪酬与考核委员会、审计委员会及战略委员会四个专门委员会，在促进公司规范运作、健康发展等方面发挥了重要作用。

#### 4、关于监事和监事会

公司监事会由5名监事组成，公司监事会的人数与人员符合法律法规与公司章程的要求。公司全体监事能够按照公司《监事会议事规则》等相关规定的要求，认真履行职责，出席股东大会、列席现场董事会、按规定程序召开监事会，勤勉、尽责地对公司财务以及董事、高级管理人员履行职责的合法、合规性进行监督，维护公司及股东的合法权益。

#### 5、关于信息披露与透明度

公司严格按照有关法律、法规以及《信息披露管理制度》、《投资者关系管理制度》等要求，认真履行信息披露义务，真实、准确、完整、及时地披露公司的经营管理情况和对公司产生重大影响的事项，协调公司与投资者的关系，接待投资者来访，回答投资者咨询。公司指定信息披露媒体《上海证券报》、《证券时报》、《证券日报》和上海交易所网站（www.sse.com.cn）作为公司信息披露的指定报纸和网站。

公司治理与中国证监会相关规定的要求是否存在重大差异；如有重大差异，应当说明原因

适用 不适用

## 二、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年2月27日	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>	2018年2月28日
2018年年度股东大会	2018年5月3日	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>	2018年5月4日
2018年第二次临时股东大会	2018年10月16日	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>	2018年10月15日

股东大会情况说明

适用 不适用

报告期内共召开1次年度股东大会，2次临时股东大会。

## 三、董事履行职责情况

### (一) 董事参加董事会和股东大会的情况

董事姓名	是否独立董事	参加董事会情况	参加股东大会情况

		本年应参加董事会次数	亲自出席次数	以通讯方式参加次数	委托出席次数	缺席次数	是否连续两次未亲自参加会议	出席股东大会的次数
杨洁	否	7	7	6	0	0	否	3
刘少波	否	7	7	6	0	0	否	2
黄云晴	否	7	6	6	1	0	否	3
肖群锋	否	7	7	6	0	0	否	3
蒋贤明	否	7	7	6	0	0	否	3
刘国华	否	7	7	6	0	0	否	2
黄煌	是	7	7	6	0	0	否	3
蔡艳萍	是	7	7	6	0	0	否	3
武学凯	是	7	7	6	0	0	否	1

连续两次未亲自出席董事会会议的说明

适用 不适用

年内召开董事会会议次数	7
其中：现场会议次数	1
通讯方式召开会议次数	6
现场结合通讯方式召开会议次数	0

## (二) 独立董事对公司有关事项提出异议的情况

适用 不适用

## (三) 其他

适用 不适用

## 四、董事会下设专门委员会在报告期内履行职责时所提出的重要意见和建议，存在异议事项的，应当披露具体情况

适用 不适用

## 五、监事会发现公司存在风险的说明

适用 不适用

报告期内，监事会对监督事项无异议。

## 六、公司就其与控股股东在业务、人员、资产、机构、财务等方面存在的不能保证独立性、不能保持自主经营能力的情况说明

适用 不适用

报告期内，公司与控股股东在业务、人员、资产、机构、财务等方面均能够保持独立性，不存在影响公司自主经营的情况。

存在同业竞争的，公司相应的解决措施、工作进度及后续工作计划

适用 不适用

## 七、报告期内对高级管理人员的考评机制，以及激励机制的建立、实施情况

适用 不适用

公司对经营班子成员实行年度薪酬与年度经营目标挂钩考核办法，在每个经营年度末，对任职人员的经营业绩进行评估，业绩评估与激励相结合，并实行基本工资加奖金的薪酬制度。

#### 八、是否披露内部控制自我评价报告

适用 不适用

公司第七届董事会第十七次会议审议通过了《湖南华升股份有限公司 2018 年度内部控制自我评价报告》，全文详见 2019 年 4 月 12 日上海证券交易所网站（www.sse.com.cn）。

报告期内内部控制存在重大缺陷情况的说明

适用 不适用

#### 九、内部控制审计报告的相关情况说明

适用 不适用

报告期内，公司续聘信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）对公司财务报告相关内部控制的有效性进行了审计，并出具了标准无保留的内控审计报告，详见 2019 年 4 月 12 日上海证券交易所网站（www.sse.com.cn）披露的《湖南华升股份有限公司 2018 年度内控审计报告》。

是否披露内部控制审计报告：是

#### 十、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 财务报告

### 一、审计报告

√适用 □不适用

湖南华升股份有限公司全体股东：

#### 一、 审计意见

我们审计了湖南华升股份有限公司（以下简称华升股份）财务报表，包括 2018 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2018 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表，以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了华升股份 2018 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2018 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

#### 二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于华升股份，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

#### 三、 关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。

关键审计事项	审计中的应对
<b>1. 投资收益的确认</b>	
如财务报表附注七、合并财务报表项目注释 60、投资收益所述，华升股份 2018 年度取得投资收益 9,683.46 万，其中可供出售金融资产的处置收益 8,807.54 万元。由于该事项影响利润较大，因此我们将投资收益的确认识别为关键审计事项。	我们针对投资收益的确认执行的审计程序主要有： 1. 了解、评估投资管理的相关内部控制，查阅相关投资处置的决策审批资料，判断其是否符合外部监管及公司内部制度的相关规定； 2. 获取并检查交易定价的估值报告，对估值报告的关键假设、重要参数等进行分析，判断其合理性； 3. 依据相关会计准则规定，复核公司有关投资处置交易的会计处理及其披露。
<b>2. 存货跌价准备的计提</b>	

关键审计事项	审计中的应对
<p>如财务报表附注七、合并财务报表项目注释 7、存货所述，华升股份 2018 年 12 月 31 日存货原值 2.64 亿元，计提的存货减值准备为 1 亿元，年末净额为 1.64 亿元。由于存货的减值测试涉及管理层对预计售价、预计生产成本等作出重要判断和估计，因此我们将期末存货减值的测试识别为关键审计事项。</p>	<p>我们针对存货跌价准备的计提执行的审计程序主要有：</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1. 了解及测试与存货跌价准备计提相关的内部控制设计及执行有效性；</li> <li>2. 复核公司对有关产品预计可变现净值计算的合理性，重点关注预计售价、相关税费、预计生产成本等重要估计；</li> <li>3. 检查大额存货跌价准备测试过程，对跌价准备的计提进行重新计算复核。</li> </ol>

#### 四、 其他信息

华升股份管理层(以下简称管理层)对其他信息负责。其他信息包括华升股份 2018 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

我们对财务报表发表的审计意见不涵盖其他信息，我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。

结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。

基于我们已执行的工作，如果我们确定其他信息存在重大错报，我们应当报告该事实。在这方面，我们无任何事项需要报告。

#### 五、 管理层和治理层对财务报表的责任

管理层负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

在编制财务报表时，管理层负责评估华升股份的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算华升股份、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督华升股份的财务报告过程。

#### 六、 注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误导致，如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。



在按照审计准则执行审计工作的过程中，我们运用职业判断，并保持职业怀疑。同时，我们也执行以下工作：

(1) 识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

(2) 了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

(3) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

(4) 对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对华升股份持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致华升股份不能持续经营。

(5) 评价财务报表的总体列报、结构和内容（包括披露），并评价财务报表是否公允反映相关交易和事项。

(6) 就华升股份中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

我们与治理层就计划的审计范围、时间安排和重大审计发现等事项进行沟通，包括沟通我们在审计中识别出的值得关注的内部控制缺陷。

我们还就已遵守与独立性相关的职业道德要求向治理层提供声明，并与治理层沟通可能被合理认为影响我们独立性的所有关系和其他事项，以及相关的防范措施（如适用）。

从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对本期财务报表审计最为重要，因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事项，或在极少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。

信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)

中国注册会计师：蒋西军（项目合伙人）

中国注册会计师：刘辉

中国 北京

二〇一九年四月十日

## 二、财务报表

## 合并资产负债表

2018 年 12 月 31 日

编制单位：湖南华升股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	期末余额	期初余额
<b>流动资产：</b>			
货币资金	七、1	309,661,700.71	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			
应收票据及应收账款	七、4	95,105,513.05	112,073,272.81
其中：应收票据	七、4	4,001,520.24	8,980,000.00
应收账款	七、4	91,103,992.81	103,093,272.81
预付款项	七、5	78,759,346.15	49,896,919.44
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	七、6	10,239,521.72	15,302,745.43
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	七、7	164,155,886.09	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	七、10	22,310,117.07	51,828,879.81
流动资产合计		680,232,084.79	626,322,690.15
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款和垫款			
可供出售金融资产	七、11	17,734,420.52	46,377,597.91
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	七、14	23,907,526.62	23,730,829.25
投资性房地产	七、15	22,035,619.54	23,219,116.70
固定资产	七、16	114,847,239.49	129,122,067.70
在建工程	七、17	14,920,889.83	9,361,437.36
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	七、20	137,835,172.43	143,400,813.22
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	七、24	17,738,856.98	25,422,701.99
其他非流动资产	七、25	11,737,500.00	11,737,500.00
非流动资产合计		360,757,225.41	412,372,064.13
资产总计		1,040,989,310.20	1,038,694,754.28
<b>流动负债：</b>			

短期借款	七、26	10,000,000.00	29,000,000.00
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据及应付账款	七、29	69,653,600.41	107,731,835.30
预收款项	七、30	110,486,755.19	75,680,745.71
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	七、31	70,421,473.92	62,622,044.31
应交税费	七、32	17,000,464.10	16,846,466.51
其他应付款	七、33	66,486,089.50	62,888,430.76
其中：应付利息			
应付股利			
应付分保账款			
保险合同准备金			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		344,048,383.12	354,769,522.59
<b>非流动负债：</b>			
长期应付款	七、39	28,003,031.26	28,003,031.26
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	七、42	1,501,131.22	2,134,067.67
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		29,504,162.48	30,137,098.93
负债合计		373,552,545.60	384,906,621.52
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
实收资本（或股本）	七、44	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	七、46	147,949,468.57	147,949,468.57
专项储备			
盈余公积	七、50	27,026,008.43	20,885,861.75
未分配利润	七、51	72,892,219.59	51,422,702.43
归属于母公司所有者权益合计		649,978,398.59	622,368,734.75
少数股东权益		17,458,366.01	31,419,398.01
所有者权益（或股东权益）合计		667,436,764.60	653,788,132.76
负债和所有者权益（或股东权益）总计		1,040,989,310.20	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：覃琴

**母公司资产负债表**  
2018 年 12 月 31 日

编制单位:湖南华升股份有限公司

单位:元 币种:人民币

项目	附注	期末余额	期初余额
<b>流动资产:</b>			
货币资金		106,611,334.14	1,075,913.26
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			
应收票据及应收账款		240,680.00	
其中:应收票据		240,680.00	
应收账款			
预付款项			50,000.00
其他应收款	十七、2	9,089,596.49	14,530,657.88
其他流动资产		17,000,000.00	28,480,000.00
流动资产合计		132,941,610.63	44,136,571.14
<b>非流动资产:</b>			
可供出售金融资产		7,623,398.56	11,266,575.95
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	十七、3	445,211,830.72	445,035,133.35
投资性房地产			
固定资产		30,207.88	34,857.68
递延所得税资产		9,651,577.82	17,151,577.82
其他非流动资产			
非流动资产合计		462,517,014.98	473,488,144.80
资产总计		595,458,625.61	517,624,715.94
<b>流动负债:</b>			
应付职工薪酬		1,078,708.79	1,615,583.41
应交税费		61,508.16	15,963.09
其他应付款		1,288,082.23	8,846,747.66
流动负债合计		2,428,299.18	10,478,294.16
<b>非流动负债:</b>			
负债合计		2,428,299.18	10,478,294.16
<b>所有者权益(或股东权益):</b>			
实收资本(或股本)		402,110,702.00	402,110,702.00
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		27,026,008.43	20,885,861.75
未分配利润		55,261,320.07	-24,482,437.90
所有者权益(或股东权益)合计		593,030,326.43	507,146,421.78
负债和所有者权益(或股东权益)总计		595,458,625.61	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:覃琴

**合并利润表**  
2018 年 1—12 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		1,016,859,661.35	712,453,698.30
其中:营业收入	七、52	1,016,859,661.35	712,453,698.30
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		1,109,229,099.85	853,626,964.46
其中:营业成本	七、52	964,962,300.92	712,630,168.20
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险合同准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	七、53	7,569,182.35	5,895,614.75
销售费用	七、54	25,997,442.29	28,914,248.15
管理费用	七、55	55,904,883.96	53,839,805.44
研发费用	七、56	5,148,410.05	4,979,297.55
财务费用	七、57	2,547,636.80	-2,718,873.38
其中:利息费用	七、57	3,776,197.25	3,907,192.45
利息收入	七、57	5,781,492.30	8,543,698.11
资产减值损失	七、58	47,099,243.48	50,086,703.75
加:其他收益	七、59	2,544,818.40	4,722,424.63
投资收益(损失以“—”号填列)	七、60	96,834,606.01	1,998,309.50
其中:对联营企业和合营企业的投资收益		176,697.37	145,807.63
公允价值变动收益(损失以“—”号填列)	七、61	0.00	-16,562.52
资产处置收益(损失以“—”号填列)	七、62	17,211,465.80	21,715,729.18
汇兑收益(损失以“—”号填列)			
三、营业利润(亏损以“—”号填列)		24,221,451.71	-112,753,365.37
加:营业外收入	七、63	299,412.42	285,901.25
减:营业外支出	七、64	1,551,784.25	2,909,151.12
四、利润总额(亏损总额以“—”号填列)		22,969,079.88	-115,376,615.24
减:所得税费用	七、65	9,194,088.53	1,822,868.06
五、净利润(净亏损以“—”号填列)		13,774,991.35	-117,199,483.30
(一)按经营持续性分类		13,774,991.35	-117,199,483.30

1. 持续经营净利润(净亏损以“—”号填列)		13,774,991.35	-117,199,483.30
2. 终止经营净利润(净亏损以“—”号填列)			
(二) 按所有权归属分类		13,774,991.35	-117,199,483.30
1. 归属于母公司股东的净利润		27,609,663.84	-86,569,456.92
2. 少数股东损益		-13,834,672.49	-30,630,026.38
七、其他综合收益的税后净额			
(一) 不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
(二) 将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
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			
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		13,774,991.35	-117,199,483.30
归属于母公司所有者的综合收益总额		27,609,663.84	-86,569,456.92
归属于少数股东的综合收益总额		-13,834,672.49	-30,630,026.38
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益(元/股)		0.0687	-0.2153
(二) 稀释每股收益(元/股)		0.0687	-0.2153

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：覃琴

**母公司利润表**  
2018 年 1—12 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		48,570.00	3,120.00
销售费用			
管理费用		6,029,994.92	4,673,731.49
研发费用			
财务费用		-1,663,580.10	-1,126,631.30
其中: 利息费用			
利息收入		1,669,154.90	1,131,480.87
资产减值损失		3,433,375.65	4,481,188.69
加: 其他收益			
投资收益(损失以“-”号填列)	十七、5	101,167,059.19	374,382.29
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益		176,697.37	145,807.63
公允价值变动收益(损失以“-”号填列)			
资产处置收益(损失以“-”号填列)		65,205.93	
二、营业利润(亏损以“-”号填列)		93,383,904.65	-7,657,026.59
加: 营业外收入			4,800.00
减: 营业外支出			
三、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		93,383,904.65	-7,652,226.59
减: 所得税费用		7,500,000.00	
四、净利润(净亏损以“-”号填列)		85,883,904.65	-7,652,226.59
(一)持续经营净利润(净亏损以“-”号填列)		85,883,904.65	-7,652,226.59
(二)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)不能重分类进损益的其他综合收益			
(二)将重分类进损益的其他综合收益			
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			
七、综合收益总额			
七、每股收益:		85,883,904.65	-7,652,226.59
(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: 覃琴

**合并现金流量表**  
2018 年 1—12 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	本期发生额	上期发生额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		1,132,861,138.13	768,305,880.95
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
收到的税费返还		121,673,726.94	86,931,553.84
收到其他与经营活动有关的现金		26,194,233.80	24,530,796.12
经营活动现金流入小计		1,280,729,098.87	879,768,230.91
购买商品、接受劳务支付的现金		1,113,731,017.26	712,975,693.87
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		115,150,878.71	126,606,826.74
支付的各项税费		27,773,055.66	24,209,547.78
支付其他与经营活动有关的现金		49,550,058.40	33,856,771.42
经营活动现金流出小计		1,306,205,010.03	897,648,839.81
经营活动产生的现金流量净额		-25,475,911.16	-17,880,608.90
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		203,198,560.00	10,633,454.46
取得投资收益收到的现金		10,505,366.52	1,852,893.45
处置固定资产、无形资产和其		19,655,108.32	25,153,674.96



他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			0.00
投资活动现金流入小计		233,359,034.84	37,640,022.87
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		3,587,377.23	942,463.13
投资支付的现金		54,000,000.00	59,480,000.00
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金		20,000,000.00	0.00
投资活动现金流出小计		77,587,377.23	60,422,463.13
投资活动产生的现金流量净额		155,771,657.61	-22,782,440.26
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		10,000,000.00	29,000,000.00
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		10,000,000.00	29,000,000.00
偿还债务支付的现金		29,000,000.00	28,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,607,035.56	3,907,192.45
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		126,359.51	
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		30,607,035.56	31,907,192.45
筹资活动产生的现金流量净额		-20,607,035.56	-2,907,192.45
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		36,441.55	-36,585.92
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		109,725,152.44	-43,606,827.53
加：期初现金及现金等价物余额		179,259,515.47	222,866,343.00
<b>七、期末现金及现金等价物余额</b>	七、41	288,984,667.91	179,259,515.47

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：覃琴

母公司现金流量表  
2018 年 1—12 月

单位:元 币种:人民币

项目	附注	本期发生额	上期发生额
<b>一、经营活动产生的现金流量:</b>			
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		4,275,579.57	1,766,531.83
经营活动现金流入小计		4,275,579.57	1,766,531.83
购买商品、接受劳务支付的现金			50,000.00
支付给职工以及为职工支付的现金		4,645,646.53	3,502,466.16
支付的各项税费		27,024.93	718,905.36
支付其他与经营活动有关的现金		10,227,252.37	3,236,324.85
经营活动现金流出小计		14,899,923.83	7,507,696.37
经营活动产生的现金流量净额		-10,624,344.26	-5,741,164.54
<b>二、投资活动产生的现金流量:</b>			
收回投资收到的现金		102,198,560.00	
取得投资收益收到的现金		14,914,979.21	228,574.66
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			
投资活动现金流入小计		117,178,745.14	228,574.66
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		18,980.00	17,148.81
投资支付的现金		1,000,000.00	24,480,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金		20,000,000.00	
投资活动现金流出小计		21,018,980.00	24,497,148.81
投资活动产生的现金流量净额		96,159,765.14	-24,268,574.15
<b>三、筹资活动产生的现金流量:</b>			
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			
筹资活动现金流入小计			
偿还债务支付的现金			

分配股利、利润或偿付利息支付的现金			
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计			
筹资活动产生的现金流量净额			
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		85,535,420.88	-30,009,738.69
加：期初现金及现金等价物余额		1,075,913.26	31,085,651.95
七、期末现金及现金等价物余额		86,611,334.14	1,075,913.26

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：覃琴

**合并所有者权益变动表**  
2018 年 1—12 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)								6,140,146.68		21,469,517.16	-13,961,032.00	13,648,631.84	
(一)综合收益总额										27,609,663.84	-13,834,672.49	13,774,991.35	
(二)所有者投入和减少资本													
1.所有者投入的普通股													
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													

2018 年年度报告

4. 其他												
(三) 利润分配								6,140,146.68		-6,140,146.68	-126,359.51	-126,359.51
1. 提取盈余公积								6,140,146.68		-6,140,146.68		
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												
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. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(七) 其他												
四、本期期末余额	402,110,702.00				147,949,468.57			27,026,008.43		72,892,219.59	17,458,366.01	667,436,764.60

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		137,992,159.35	53,615,579.69	757,562,394.59

2018 年年度报告

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. 所有者投入的普通股										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	
3. 对所有者（或股东）的分配										-61,500.00	-61,500.00	
（四）所有者权益内部结转				4,504,655.30						-4,504,655.30		
5. 其他				4,504,655.30						-4,504,655.30		
（五）专项储备												
（七）其他												
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：覃琴

母公司所有者权益变动表  
2018 年 1—12 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)									6,140,146.68	79,743,757.97	85,883,904.65
(一)综合收益总额										85,883,904.65	85,883,904.65
(二)所有者投入和减少资本											
1.所有者投入的普通股											
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											
(三)利润分配									6,140,146.68	-6,140,146.68	
1.提取盈余公积									6,140,146.68	-6,140,146.68	
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)											
2.盈余公积转增资本(或股本)											

2018 年年度报告

3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他											
(五) 专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
(七) 其他											
四、本期期末余额	402,110,702.00				108,632,295.93				27,026,008.43	55,261,320.07	593,030,326.43

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											
1. 所有者投入的普通股											
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											



2018 年年度报告

(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				486,721.47						486,721.47
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. 设定受益计划变动额结转留存收益										
5. 其他				486,721.47						486,721.47
(五) 专项储备										
1. 本期提取										
2. 本期使用										
(七) 其他										
四、本期期末余额	402,110,702.00			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：覃琴

### 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，由湖南华升工贸集团联合中国服装集团公司、益阳市财源建设投资有限公司共同发起，采用募集方式设立的股份有限公司。本公司设立时总股本为 23,300 万元，每股面值 1 元。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。

### 四、财务报表的编制基础

#### 1. 编制基础

本集团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 33 “重要会计政策及会计估计”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 12 月 31 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

本公司现金流量表之现金指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金流量表之现金等价物指持有期限不超过 3 个月、流动性强、易于转换为已知金额现金且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

### (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。

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。

## 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。
单项金额重大并单独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）	5.00	5.00
其中：1年以内分项，可添加行		
1—2年	10.00	10.00
2—3年	30.00	30.00
3年以上		
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

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 and 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。

**13. 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。

## 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

## 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。

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。

## 17. 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。

## 18. 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。

## 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。

## 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、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。

### 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

适用  不适用

本公司的政府补助包括与资产相关的政府补助、与收益相关的政府补助。其中，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。

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，或对年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。

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。

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。

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。

### 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，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。

### 31. 租赁

#### (1). 经营租赁的会计处理方法

√适用 □不适用

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

1、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：（1）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；（2）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；（3）该组成部分是专为转售而取得的子公司。

2、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。

#### （3）固定资产减值准备

本公司每期期末对固定资产全面清查，按照固定资产可收回金额低于其账面价值的差额计提减值准备，并计入当期损益。

#### （4）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。

### 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)
根据《财政部关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》(财会〔2018〕15 号)及其解读和企业会计准则的要求编制 2018 年度财务报表，此项会计政		会计政策变更涉及的项目明细详见下表。

策变更采用追溯调整法。		
-------------	--	--

原列报报表项目及金额		新列报报表项目及金额	
应收票据	4,001,520.24	应收票据及应收账款	95,105,513.05
应收账款	91,103,992.81		
应收利息	0.00	其他应收款	10,239,521.72
应收股利	0.00		
其他应收款	10,239,521.72		
固定资产	115,312,351.15	固定资产	115,312,351.15
固定资产清理	0.00		
在建工程	14,920,889.83	在建工程	14,920,889.83
工程物资	0.00		
应付票据	0.00	应付票据及应付账款	69,815,834.60
应付账款	69,815,834.60		
应付利息	0.00	其他应付款	66,486,089.50
应付股利	0.00		
其他应付款	66,486,089.50		
长期应付款	28,003,031.26	长期应付款	28,003,031.26
专项应付款	0.00		
管理费用	61,053,294.01	管理费用	55,904,883.96
		研发费用	5,148,410.05

其他说明：

1、本公司根据《财政部关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》(财会(2018)15 号)及其解读和企业会计准则的要求编制 2018 年度财务报表，此项会计政策变更采用追溯调整法。

2、除上述说明外，本年本公司无其他重要会计政策变更事项。

## (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	13%
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%
增值税	销售额/采购额	17%/16%
增值税	房产销售	5%
增值税	物业收入	6%

增值税	租赁收入	5%
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

## 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长沙汇一制药机械有限公司、湖南华升服饰股份有限公司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

## 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	44,625.88	98,702.56
银行存款	308,935,397.57	179,157,498.34
其他货币资金	681,677.26	616,357.67
合计	309,661,700.71	179,872,558.57
其中：存放在境外的款项总额	0.00	0.00

其他说明

年末其他货币资金中主要系房屋销售按揭保证金及质量担保保证金。

### 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、应收票据及应收账款

总表情况

#### (1). 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
----	------	------

应收票据	4,001,520.24	8,980,000.00
应收账款	91,103,992.81	103,093,272.81
合计	95,105,513.05	112,073,272.81

其他说明:

适用 不适用

### 应收票据

#### (2). 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	3,760,840.24	8,980,000.00
商业承兑票据	240,680.00	0.00
合计	4,001,520.24	8,980,000.00

#### (3). 期末公司已质押的应收票据

适用 不适用

#### (4). 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

#### (5). 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

### 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	64,154,457.04	41.72	13,361,637.10	20.83	50,792,819.94	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	57,490,348.37	37.38	18,507,287.30	32.19	38,983,061.07	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	32,140,159.03	20.90	30,812,047.23	95.87	1,328,111.80	29,569,834.34	18.34	26,414,823.06	89.33	3,155,011.28
合计	153,784,964.44	100	62,680,971.63	40.76	91,103,992.81	161,224,186.05	100.00	58,130,913.24	36.06	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	25,079,090.50	1,253,954.53	5.00	按预计可收回金额计提
广州迪韵服装有限公司	14,279,890.16	713,994.51	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	10,285,858.23	717,580.35	6.98	按预计可收回金额计提
上海埃文制药设备工程有限公司	7,667,020.88	3,833,510.44	50.00	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	6,842,597.27	100.00	按预计可收回金额计提
合计	64,154,457.04	13,361,637.10	20.83	—

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	30,640,295.15	1,532,014.75	5.00
1至2年	5,635,035.29	563,503.53	10.00
2至3年	3,472,960.49	1,041,888.15	30.00
3年以上			
3至4年	3,960,289.73	1,980,144.87	50.00
4至5年	1,960,158.53	1,568,126.82	80.00
5年以上	11,821,609.18	11,821,609.18	100.00
合计	57,490,348.37	18,507,287.30	32.19

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

年末单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款

单位名称	年末应收账款账面余额	年末坏账准备余额	计提比例%
长荣海运股份有限公司	2,391,200.00	1,912,960.00	80.00
KINGPOWER CO., LTD	1,865,978.00	1,865,978.00	100.00
吉林广春药业有限公司	1,598,200.00	1,598,200.00	100.00
河南天方华中药业有限公司	1,152,217.06	1,152,217.06	100.00
武汉大安制药有限公司	2,159,440.00	2,159,440.00	100.00
山东康宁药业有限公司	2,568,240.00	2,568,240.00	100.00
青州尧王制药有限公司	5,033,150.00	5,033,150.00	100.00
洛阳俸达医用包装材料有限公司	2,800,000.00	2,800,000.00	100.00

邯郸市拥军制药有限公司	3,604,290.00	3,604,290.00	100.00
广州君青纺织有限公司	1,190,000.00	1,190,000.00	100.00
武汉久安药业有限公司	2,797,000.00	2,443,000.00	87.34
石家庄鹏海制药有限公司	2,479,359.00	1,983,487.20	80.00
SHELMOR 等	2,501,084.97	2,501,084.97	100.00
合计	32,140,159.03	30,812,047.23	95.87

**(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 4,705,792.39 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

单位: 元 币种: 人民币

项目	核销金额
实际核销的应收账款	155,734.00

其中重要的应收账款核销情况

适用  不适用

应收账款核销说明:

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	占应收账款年末余额合计数的比例 (%)	坏账准备年末余额
时利达纺织品(深圳)有限公司	25,079,090.50	1 年以内	16.31	1,253,954.53
广州迪韵服装有限公司	14,279,890.16	1 年以内	9.29	713,994.51
杭州朗和纺织品贸易有限公司	10,285,858.23	1 年以内、1-2 年	6.69	717,580.35
上海埃文制药设备工程有限公司	7,667,020.88	1 年以内、1-2 年	4.99	3,833,510.44
哈萨克斯坦共和国阿克套市卡库尔药业公司	6,842,597.27	5 年以上	4.45	6,842,597.27
合计	64,154,457.04	—	41.73	13,361,637.10

**(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**5、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	70,677,966.30	89.74	46,754,601.61	93.70
1至2年	7,321,877.83	9.30	1,059,351.26	2.12
2至3年	174,669.50	0.22	1,211,215.94	2.43
3年以上	584,832.52	0.74	871,750.63	1.75
合计	78,759,346.15	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(%)
联通华盛通信有限公司湖南分公司	24,969,073.25	1年以内	31.70
深圳市爱施德股份有限公司	4,680,017.90	1年以内	5.94
湖南凯特密欧服饰有限公司	3,356,201.70	1年以内	4.26
四川梓潼林江苎麻纺织有限责任公司	1,399,909.00	1年以内	1.78
北京神州数码品众科技有限公司	1,143,397.00	1年以内	1.45
合计	35,548,598.85	-	45.13

**6、其他应收款****总表情况****(1). 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
应收利息		
应收股利		
其他应收款	10,239,521.72	15,302,745.43
合计	10,239,521.72	15,302,745.43

**应收利息****(2). 应收利息分类**适用 不适用**(3). 重要逾期利息**适用 不适用

其他说明：

适用 不适用



## 应收股利

## (4). 应收股利

□适用 √不适用

## (5). 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

## 其他应收款

## (6). 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	1,856,705.71	12.52	1,241,034.61	66.48	615,671.10	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	12,976,801.35	87.48	3,352,950.73	25.84	9,623,850.62	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	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
合计	14,833,507.06	100.00	4,593,985.34	30.97	10,239,521.72	20,479,097.58	100.00	5,176,352.15	25.28	15,302,745.43

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

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	990,688.87	100.00	预计难以收回
株洲市电业局	316,833.87	15,841.69	5.00	按预计可收回金额计提
华庭物业	247,240.97	12,362.05	5.00	按预计可收回金额计提
奎屯白云棉业投资有限公司	187,942.00	187,942.00	100.00	预计难以收回
株洲友联建筑工程有限责任公司第一分公司	114,000.00	34,200.00	30.00	按预计可收回金额计提

合计	1,856,705.71	1,241,034.61	66.84	—
----	--------------	--------------	-------	---

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	1,356,529.54	67,826.48	5.00
1 至 2 年	810,237.28	81,023.73	10.00
2 至 3 年	1,068,282.54	320,484.76	30.00
3 年以上			
3 至 4 年	35,659.08	17,829.54	50.00
4 至 5 年	167,525.63	134,020.50	80.00
5 年以上	2,731,765.72	2,731,765.72	100.00
合计	6,169,999.79	3,352,950.73	54.34

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

组合名称	年末其他应收账款	年末坏账准备	计提比例%
无风险组合	6,806,801.56	0.00	0.00

说明：无风险组合主要系应收退税款等。

#### (7). 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
押金、保证金	517,007.42	920,473.86
往来款项	7,522,280.76	9,439,557.55
退税款	6,006,794.83	9,525,422.28
补偿及代收款等	787,424.05	593,643.89
合计	14,833,507.06	20,479,097.58

#### (8). 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 582,366.81 元。

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

适用 不适用

#### (9). 本期实际核销的其他应收款情况

适用 不适用

## (10). 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	6.68	990,688.87
株洲市电业局	往来款	316,833.87	1年以内	2.14	15,841.69
华庭物业	往来款	247,240.97	1年以内	1.67	12,362.05
奎屯白云棉业投资有限公司	往来款	187,942.00	5年以上	1.27	187,942.00
株洲友联建筑工程有限责任公司第一分公司	往来款	114,000.00	2-3年	0.77	34,200.00
合计	/	1,856,705.71	/	12.53	1,241,034.61

## (11). 涉及政府补助的应收款项

□适用 √不适用

## (12). 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

□适用 √不适用

## (13). 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

## 7、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	61,909,403.48	19,392,896.77	42,516,506.71	51,554,916.75	11,876,885.99	39,678,030.76
在产品	23,438,959.74	2,841,183.45	20,597,776.29	16,137,661.53	2,610,292.56	13,527,368.97
库存商品	153,245,451.94	77,532,940.37	75,712,511.57	227,678,891.05	74,155,784.52	153,523,106.53
委托加工物资	4,495,078.33	480,666.26	4,014,412.07	13,566,444.05	2,946,636.22	10,619,807.83
发出商品	21,314,679.45	0.00	21,314,679.45	0.00	0.00	0.00
合计	264,403,572.94	100,247,686.85	164,155,886.09	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	7,516,010.78	0.00	0.00	0.00	19,392,896.77
在产品	2,610,292.56	230,890.89	0.00	0.00	0.00	2,841,183.45
库存商品	74,155,784.52	30,807,931.67	0.00	27,430,775.82	0.00	77,532,940.37

周转材料						
消耗性生物资产						
建造合同形成的已完工未结算资产						
委托加工物资	2,946,636.22	-2,465,969.96	0.00	0.00	0.00	480,666.26
发出商品	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
合计	91,589,599.29	36,088,863.38	0.00	27,430,775.82	0.00	100,247,686.85

## (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

## 8、持有待售资产

适用 不适用

## 9、一年内到期的非流动资产

适用 不适用

其他说明

无

## 10、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	17,000,000.00	10,000,000.00
结构性存款	0.00	41,480,000.00
待抵扣增值税	5,197,066.52	272,746.14
预缴土地使用税	99,044.09	67,200.91
预缴房产税	9,903.88	8,932.76
待抵扣城建税及教育附加等	4,102.58	0.00
合计	22,310,117.07	51,828,879.81

## 11、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：	127,070,693.17	109,336,272.65	17,734,420.52	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	127,070,693.17	109,336,272.65	17,734,420.52	243,934,240.84	197,556,642.93	46,377,597.91
合计	127,070,693.17	109,336,272.65	17,734,420.52	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	0.00	92,863,547.67	112,467,971.21	195,064,942.93	0.00	88,220,370.28	106,844,572.65	0.9	7,163,996.40
北京公联实业公司	100,000.00	0.00	0.00	100,000.00	100,000.00	0.00	0.00	100,000.00	1.00	0.00
银州股份公司	2,391,700.00	0.00	0.00	2,391,700.00	2,391,700.00	0.00	0.00	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	0.00	0.00	111,021.96	0.00	0.00	0.00	0.00	1.00	0.00
湖南湘江大健康创业投资合伙企业(有限合伙)	10,000,000.00	0.00	0.00	10,000,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	4.98	0.00
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	0.00	25,000,000.00	0.00	0.00	0.00	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	2,000,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	10.00	0.00
合计	243,934,240.84	1,000,000.00	117,863,547.67	127,070,693.17	197,556,642.93	0.00	88,220,370.28	109,336,272.65	—	7,163,996.40

## (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	0.00		0.00
其中：从其他综合收益转入	0.00		0.00
本期减少	88,220,370.28		88,220,370.28

其中:期后公允价值回升转回	/		/
期末已计提减值金余额	109,336,272.65		109,336,272.65

## (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

## 12、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

## 13、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

## 14、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		
三、联营企业											
湖南英捷高科技有限责任公司	23,730,829.25	0.00	0.00	176,697.37	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	23,907,526.62	
小计	23,730,829.25	0.00	0.00	176,697.37	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	23,907,526.62	
合计	23,730,829.25	0.00	0.00	176,697.37	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	23,907,526.62	

其他说明

无

## 15、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	94,705.00	0.00		94,705.00
(1) 外购	0.00	0.00		0.00
(2) 存货\固定资产\在建工程转入	94,705.00	0.00		94,705.00
(3) 企业合并增加				
3. 本期减少金额	0.00	0.00		0.00
(1) 处置				
(2) 其他转出	0.00	0.00		0.00
4. 期末余额	42,226,077.89	4,324,893.14		46,550,971.03
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	1,191,704.26	86,497.90		1,278,202.16
(1) 计提或摊销	1,191,704.26	86,497.90		1,278,202.16
3. 本期减少金额	0.00	0.00		0.00
(1) 处置				
(2) 其他转出	0.00	0.00		0.00
4. 期末余额	22,880,061.82	1,635,289.67		24,515,351.49
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	19,346,016.07	2,689,603.47		22,035,619.54
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

## 16、固定资产

总表情况

### (1). 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
固定资产	114,847,239.49	129,122,067.70
固定资产清理	0.00	0.00
合计	114,847,239.49	129,122,067.70

其他说明：

适用 不适用

### 固定资产

#### (2). 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	674,771.83	1,932,726.89	258,021.38	232,118.26	3,097,638.36
(1) 购置	394,592.33	1,596,514.51	258,021.38	232,118.26	2,481,246.48
(2) 在建工程转入	280,179.50	336,212.38	0.00	0.00	616,391.88
(3) 企业合并增加	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
(4) 其它转入	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
3. 本期减少金额	419,217.51	1,184,953.78	1,899,038.75	44,580.60	3,547,790.64
(1) 处置或报废	419,217.51	1,184,953.78	1,899,038.75	44,580.60	3,547,790.64
4. 期末余额	161,273,776.36	101,056,635.46	5,874,811.78	5,143,686.22	273,348,909.82
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	4,718,100.94	4,649,784.81	384,804.81	358,410.39	10,111,100.95
(1) 计提	4,718,100.94	4,649,784.81	384,804.81	358,410.39	10,111,100.95
(2) 其它转入	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
3. 本期减少金额	205,186.96	1,161,129.07	1,785,831.41	21,232.10	3,173,379.54
(1) 处置或报废	205,186.96	1,161,129.07	1,785,831.41	21,232.10	3,173,379.54
4. 期末余额	63,550,870.70	78,709,885.12	4,701,177.94	4,652,782.05	151,614,715.81
三、减值准备					
1. 期初余额					
2. 本期增加金额	3,355,172.76	3,529,425.01	0.00	2,356.75	6,886,954.52
(1) 计提	3,355,172.76	3,529,425.01	0.00	2,356.75	6,886,954.52
3. 本期减少金额					



(1) 处置或 报废					
4. 期末余额	3,355,172.76	3,529,425.01	0.00	2,356.75	6,886,954.52
四、账面价值					
1. 期末账面 价值	94,367,732.90	18,817,325.33	1,173,633.84	488,547.42	114,847,239.49
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

**(3). 暂时闲置的固定资产情况**

□适用 √不适用

**(4). 通过融资租赁租入的固定资产情况**

□适用 √不适用

**(5). 通过经营租赁租出的固定资产**

□适用 √不适用

**(6). 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

**固定资产清理**

□适用 √不适用

**17、 在建工程****总表情况****(1). 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
在建工程	14,920,889.83	9,361,437.36
工程物资	0.00	0.00
合计	14,920,889.83	9,361,437.36

其他说明：

□适用 √不适用

**在建工程****(2). 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	10,519,767.01	0.00	10,519,767.01	9,345,169.40	0.00	9,345,169.40

短纺竹节纱安装项目	0.00	0.00	0.00	16,267.96	0.00	16,267.96
500T 环保升级改造	3,009,727.24	0.00	3,009,727.24	0.00	0.00	0.00
大麻脱胶生产线设备安装项目 18—16	898,079.51	0.00	898,079.51	0.00	0.00	0.00
短纺大麻攻关及开松设备项目	419,174.22	0.00	419,174.22	0.00	0.00	0.00
污水处理改造辅助工程	74,141.85	0.00	74,141.85	0.00	0.00	0.00
合计	14,920,889.83	0.00	14,920,889.83	9,361,437.36	0.00	9,361,437.36

## (3). 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	1,174,597.61			10,519,767.01	4.13	4.13				自筹
短纺大麻攻关及开松设备项目	1,310,500.00	0.00	419,174.22			419,174.22	31.99	31.99				自筹
500T 环保升级改造	3,500,000.00	0.00	3,009,727.24			3,009,727.24	85.99	85.99				自筹
污水处理改造辅助工程	104,200.00	0.00	74,141.85			74,141.85	71.15	71.15				自筹
大麻脱胶生产线设备安装项目	972,000.00	0.00	898,079.51			898,079.51	92.40	92.40				自筹
合计	260,586,700.00	9,345,169.40	5,575,720.43	0.00	0.00	14,920,889.83	/	/	0.00	0.00	/	/

## (4). 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

## 工程物资

## (5). 工程物资情况

□适用 √不适用

## 18、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

## 19、油气资产

□适用 √不适用

## 20、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	软件	合计
一、账面原值					
1. 期初余额	184,799,560.58			0.00	184,799,560.58
2. 本期增加 金额	0.00			87,378.64	87,378.64
(1) 购置	0.00			87,378.64	87,378.64
(2) 内部 研发	0.00			0.00	0.00
(3) 企业 合并增加					
3. 本期减少 金额	2,594,809.66			0.00	2,594,809.66
(1) 处置	2,594,809.66			0.00	2,594,809.66
4. 期末余额	182,204,750.92			87,378.64	182,292,129.56
二、累计摊销					
1. 期初余额	41,398,747.36			0.00	41,398,747.36
2. 本期增加 金额	3,551,947.98			7,500.00	3,559,447.98
(1) 计提	3,551,947.98			7,500.00	3,559,447.98
3. 本期减少 金额	501,238.21			0.00	501,238.21
(1) 处置	501,238.21			0.00	501,238.21
4. 期末余额	44,449,457.13			7,500.00	44,456,957.13
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	0.00			0.00	0.00
四、账面价值					
1. 期末账面价值	137,755,293.79			79,878.64	137,835,172.43
2. 期初账面价值	143,400,813.22			0.00	143,400,813.22

**(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

**21、开发支出**

□适用 √不适用

**22、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	0.00		0.00		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	0.00		0.00		46,388,225.08

**(3). 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息**

□适用 √不适用

**(4). 说明商誉减值测试过程、关键参数（例如预计未来现金流量现值时的预测期增长率、稳定期增长率、利润率、折现率、预测期等，如适用）及商誉减值损失的确认方法**

□适用 √不适用

## (5). 商誉减值测试的影响

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

## 23、长期待摊费用

□适用 √不适用

## 24、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	75,541,015.93	17,738,856.98	106,276,395.95	25,422,701.99
合计	75,541,015.93	17,738,856.98	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	195,531,516.96	248,305,842.44
可抵扣亏损	188,293,953.66	134,524,139.44
合计	383,825,470.62	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	0.00	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	/
2023年	73,684,374.39	0.00	/
合计	188,293,953.66	134,524,139.44	/

其他说明：

□适用 √不适用

**25、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“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。

**26、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
抵押借款	10,000,000.00	10,000,000.00
保证借款	0.00	19,000,000.00
合计	10,000,000.00	29,000,000.00

短期借款分类的说明：

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。

2、期初的保证借款为本公司子公司湖南汇一制药机械有限公司取得的借款，本公司控股股东湖南华升集团有限公司质押本公司部分股票为该借款提供了担保。本借款已于2018年10月31日完成还款，担保事项履行完毕。

**(2). 已逾期未偿还的短期借款情况**

□适用 √不适用

其中重要的已逾期未偿还的短期借款情况如下：

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

**27、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

**28、衍生金融负债**

□适用 √不适用

**29、应付票据及应付账款**

总表情况

**(1). 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
应付票据	0.00	0.00

应付账款	69,653,600.41	107,731,835.30
合计	69,653,600.41	107,731,835.30

其他说明:

适用 不适用

### 应付票据

#### (2). 应付票据列示

适用 不适用

### 应付账款

#### (3). 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年以上	13,419,877.88	35,395,342.02
1年以内	56,233,722.53	72,336,493.28
合计	69,653,600.41	107,731,835.30

#### (4). 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
江苏绿叶净化科技有限公司	1,168,237.51	未达结算期
苏州市金净净化设备科技有限公司	973,000.00	未达结算期
合计	2,141,237.51	/

其他说明

适用 不适用

## 30、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年以上	26,786,273.12	11,271,046.72
1年以内	83,700,482.07	64,409,698.99
合计	110,486,755.19	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
法兰希奇服饰(常熟)有限公司	1,512,043.17	暂未结算
江苏绍舜贸易有限公司	16,881,000.00	暂未结算
陕西必康制药公司	2,324,788.00	暂未结算
合计	20,717,831.17	/

## (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

## 31、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	106,094,224.57	102,690,329.48	18,514,167.01
二、离职后福利-设定提存计划	47,511,772.39	17,135,587.44	12,740,052.92	51,907,306.91
三、辞退福利	0.00	373,804.76	373,804.76	0.00
合计	62,622,044.31	123,603,616.77	115,804,187.16	70,421,473.92

## (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	91,484,641.69	89,470,410.66	15,334,523.30
二、职工福利费	18,081.00	2,193,874.74	2,070,623.74	141,332.00
三、社会保险费	110,330.59	6,715,762.58	6,479,123.50	346,969.67
其中：医疗保险费	81,144.55	5,429,540.55	5,159,518.87	351,166.23
工伤保险费	22,244.77	1,028,688.71	1,032,845.57	18,087.91
生育保险费	6,941.27	257,533.32	286,759.06	-22,284.47
四、住房公积金	225,979.19	4,678,624.65	3,616,629.74	1,287,974.10
五、工会经费和职工教育经费	1,434,525.87	1,021,320.91	1,052,478.84	1,403,367.94
七、其他	1,063.00	-	1,063.00	0.00
合计	15,110,271.92	106,094,224.57	102,690,329.48	18,514,167.01

## (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	16,995,224.60	12,446,428.69	50,704,784.24
2、失业保险费	1,355,784.06	140,362.84	293,624.23	1,202,522.67
合计	47,511,772.39	17,135,587.44	12,740,052.92	51,907,306.91

其他说明：

□适用 √不适用

## 32、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	6,245,608.08	5,934,609.30
营业税	135,900.19	135,900.19
企业所得税	8,999,469.16	9,097,960.20
个人所得税	110,394.38	63,255.96
城市维护建设税	597,750.34	583,100.97
房产税	377,252.00	589,377.00
教育费附加	445,269.86	431,195.22
其他	88,820.09	11,067.67
合计	17,000,464.10	16,846,466.51

### 33、其他应付款

#### 总表情况

##### (1). 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
应付利息		
应付股利		
其他应付款	66,486,089.50	62,888,430.76
合计	66,486,089.50	62,888,430.76

其他说明：

适用  不适用

#### 应付利息

##### (2). 分类列示

适用  不适用

#### 应付股利

##### (3). 分类列示

适用  不适用

#### 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	4,991,120.45	4,890,842.11
往来款项	6,857,796.11	6,093,088.37
代收款	1,580,107.99	1,628,780.54
应付款项	2,253,644.55	1,358,604.66
关联往来款	47,703,375.87	46,865,896.29
其它	3,100,044.53	2,051,218.79
合计	66,486,089.50	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	46,495,416.73	未到还款期
合计	46,495,416.73	/

其他说明：

□适用 √不适用

**34、持有待售负债**

□适用 √不适用

**35、1 年内到期的非流动负债**

□适用 √不适用

**36、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

**37、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

**38、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

**39、长期应付款****总表情况****(1). 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
长期应付款	28,003,031.26	28,003,031.26
专项应付款		
合计	28,003,031.26	28,003,031.26

其他说明：

□适用 √不适用

**长期应付款****(2). 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：

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。

**专项应付款****(3). 按款项性质列示专项应付款**

□适用 √不适用

**40、长期应付职工薪酬**

□适用 √不适用

**41、预计负债**

□适用 √不适用

**42、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	300,000.00	932,936.45	1,501,131.22	各项补贴
合计	2,134,067.67	300,000.00	932,936.45	1,501,131.22	

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	本期计入其他收益金额	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	0.00	0.00	318,333.32	0.00	0.00	与资产相关
高档苧麻针织面料生产线	41,428.57	0.00	0.00	20,714.28	0.00	20,714.30	与资产相关
国家科技支撑项目研究经费	435,555.55	0.00	0.00	108,888.89	0.00	326,666.66	与资产相关
新型工艺化项目拨款	587,500.02	0.00	0.00	150,000.00	0.00	437,500.02	与资产相关
节能减排与高档产品生产线技改工程	425,000.20	0.00	0.00	212,499.96	0.00	212,500.24	与资产相关
科学技术与设备（武大合作项目）	82,500.00	0.00	0.00	41,250.00	0.00	41,250.00	与资产相关
高档生态麻制品加工技术成果转化	243,750.00	0.00	0.00	81,250.00	0.00	162,500.00	与资产相关
技改资金	0.00	300,000.00	0.00	0.00	0.00	300,000.00	与资产相关
合计	2,134,067.67	300,000.00	0.00	932,936.45	0.00	1,501,131.22	

其他说明：

适用 不适用

#### 43、其他非流动负债

适用 不适用

#### 44、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

#### 45、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

#### 46、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	0.00	0.00	142,901,075.38
其他资本公积	5,048,393.19	0.00	0.00	5,048,393.19
合计	147,949,468.57	0.00	0.00	147,949,468.57

#### 47、库存股

适用 不适用

#### 48、其他综合收益

适用 不适用

#### 49、专项储备

适用 不适用

#### 50、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	6,140,146.68	0.00	27,026,008.43
合计	20,885,861.75	6,140,146.68	0.00	27,026,008.43

#### 51、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-)		
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	27,609,663.84	-86,569,456.92
减：提取法定盈余公积	6,140,146.68	0.00
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	72,892,219.59	51,422,702.43

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。

## 52、营业收入和营业成本

### (1). 营业收入和营业成本情况

√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	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,004,295,370.30	957,854,983.08	695,818,222.45	703,278,825.57
其他业务	12,564,291.05	7,107,317.84	16,635,475.85	9,351,342.63
合计	1,016,859,661.35	964,962,300.92	712,453,698.30	712,630,168.20

## 53、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	1,069,505.74	514,345.18
教育费附加	826,280.01	378,590.51
资源税		
房产税	1,758,554.84	1,629,448.35
土地使用税	3,328,545.78	3,267,442.35
车船使用税	13,609.32	13,909.32
印花税	295,446.86	79,179.62
环保税	248,953.14	0.00
其他	28,286.66	12,699.42
合计	7,569,182.35	5,895,614.75

## 54、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	12,521,158.11	12,283,683.47
运杂费	4,658,561.74	4,957,974.95
业务宣传及产品展览费	1,316,315.43	2,241,632.64
差旅费用	1,776,826.63	2,152,302.74
办公及通讯费	880,875.79	514,945.84
业务招待费	870,873.41	947,165.33
租赁费	668,150.26	906,226.15
委托代销手续费	634,284.05	820,221.56
样品及销售服务费	626,413.25	530,160.21
交通费	572,069.23	595,904.54
设备调试费	363,890.30	830,283.80
折旧费	33,862.19	36,474.09

其他	1,074,161.90	2,097,272.83
合计	25,997,442.29	28,914,248.15

**55、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	33,471,108.48	29,290,502.53
无形资产摊销	3,605,257.98	3,722,761.48
折旧	2,805,108.05	3,015,603.42
办公及通讯费	1,306,005.08	1,528,522.10
物料消耗	1,381,148.70	1,574,685.62
水电费	1,981,057.82	2,536,595.58
交通费	1,412,345.30	1,641,047.32
中介机构服务费	963,184.86	747,805.57
差旅费用	891,000.66	965,248.23
业务招待费	764,188.95	1,028,700.12
党建工作费用	727,749.31	0.00
修理费	303,322.53	507,431.92
排污费	284,794.93	640,998.34
董事会费	167,275.00	189,620.00
其他	5,841,336.31	6,450,283.21
合计	55,904,883.96	53,839,805.44

**56、研发费用**

√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
工资	3,911,040.21	4,099,698.62
差旅费	407,658.42	343,456.41
成本及材料	233,957.83	174,720.37
技术评审费	180,562.99	81,634.11
改造费	105,475.38	0.00
办公及通讯费	104,824.50	160,078.00
专利费等其它费用	204,890.72	119,710.04
合计	5,148,410.05	4,979,297.55

**57、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
利息费用	3,776,197.25	3,907,192.45
减：利息收入	-5,781,492.30	-8,543,698.11
加：汇兑损失	4,434,557.33	1,649,271.20
加：其他支出	118,374.52	268,361.08
合计	2,547,636.80	-2,718,873.38

**58、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	4,123,425.58	16,165,576.09
二、存货跌价损失	36,088,863.38	33,921,127.66
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		
七、投资性房地产减值损失		
七、固定资产减值损失	6,886,954.52	0.00
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	47,099,243.48	50,086,703.75

**59、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	2,544,818.40	4,722,424.63
合计	2,544,818.40	4,722,424.63

其他说明：

本年政府补助明细

项目	本年发生额
新型工艺化	150,000.00
苧麻纺织印染节能减排与高档产品生产线技改工程	212,499.96
湖南知识产权局专利补助金	2,000.00
高档苧麻生产线节能改造	318,333.32
高档苧麻针织面料生产线改造	20,714.28
科学技术与设备（与武纺大合作项目）	41,250.00
高档生态麻制品加工技术成果转化	81,250.00
国家科技支撑项目研究经费	108,888.89
外贸保目标促发展资金	276,424.00
外贸促进资金	766,200.00
参展补贴	154,000.00
稳岗补助资金	368,257.95
知识产权补助款	45,000.00
合计	2,544,818.40

**60、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	176,697.37	145,807.63
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	2,099,794.15	25,094.32
持有至到期投资在持有期间的投资收益	0.00	228,574.66
可供出售金融资产等取得的投资收益	7,163,996.40	0.00
处置可供出售金融资产取得的投资收益	86,075,382.61	0.00
处置持有至到期投资取得的投资收益	1,318,735.48	1,598,832.89
合计	96,834,606.01	1,998,309.50

### 61、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	0.00	-16,562.52
合计	0.00	-16,562.52

### 62、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	2,679,525.48	21,715,729.18
无形资产处置收益	14,531,940.32	0.00
合计	17,211,465.80	21,715,729.18

### 63、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
政府补助	178,000.00	80,000.00	178,000.00
其他	121,412.42	205,901.25	121,412.42
合计	299,412.42	285,901.25	299,412.42

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	28,000.00	80,000.00	与收益相关
高新技术企业补助	50,000.00	0.00	与收益相关
财政扶持资金	100,000.00	0.00	与收益相关
合计	178,000.00	80,000.00	

其他说明：

□适用 √不适用

**64、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	2,774.75	148,604.90	2,774.75
其中：固定资产处置损失	2,774.75	148,604.90	2,774.75
无形资产处置损失			
非常损失	66,712.53	110,694.40	66,712.53
罚款、违约金及滞纳金支出	1,424,848.18	245,468.34	1,424,848.18
盘亏损失	0.00	51,150.93	0.00
其他	57,448.79	2,353,232.55	57,448.79
合计	1,551,784.25	2,909,151.12	1,551,784.25

**65、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	1,510,243.52	2,152,285.56
递延所得税费用	7,683,845.01	-329,417.50
合计	9,194,088.53	1,822,868.06

**(2). 会计利润与所得税费用调整过程**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额
利润总额	22,969,079.88
按法定/适用税率计算的所得税费用	5,742,269.97
子公司适用不同税率的影响	-6,070,327.13
调整以前期间所得税的影响	-216,388.35
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	-179,044.57
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	10,593,656.40
税法规定的额外可扣除费用	-676,077.79
所得税费用	9,194,088.53

其他说明：

□适用 √不适用

**66、其他综合收益**

□适用 √不适用

**67、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	17,003,965.85	12,167,533.15
政府补贴	2,062,381.95	2,500,488.00
利息收入	6,128,284.30	8,543,698.11
押金及保证金	229,770.00	0.00
备用金	239,023.97	0.00
其他款项	530,807.73	1,319,076.86
合计	26,194,233.80	24,530,796.12

## (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
销售及管理费用中的付现费用	29,685,309.79	30,367,431.95
财务费用中手续费	196,119.39	268,361.08
押金及保证金	200,000.00	0.00
支付往来款及其他	19,468,629.22	3,220,978.39
合计	49,550,058.40	33,856,771.42

## (3). 收到的其他与投资活动有关的现金

□适用 √不适用

## (4). 支付的其他与投资活动有关的现金

√适用 □不适用

单位：万元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
定期存款	2,000.00	0.00
合计	2,000.00	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

## 68、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
<b>1. 将净利润调节为经营活动现金流量：</b>		
净利润	13,774,991.35	-117,199,483.30
加：资产减值准备	47,099,243.48	50,086,703.75
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	11,389,303.11	12,587,724.18
无形资产摊销	3,605,257.98	3,605,202.99

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)	-17,211,465.80	-21,715,729.18
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	2,774.75	148,604.90
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)		16,562.52
财务费用(收益以“-”号填列)	3,894,571.77	3,943,778.37
投资损失(收益以“-”号填列)	-96,834,606.01	-1,998,309.50
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	7,683,845.01	329,417.50
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)		0.00
存货的减少(增加以“-”号填列)	44,534,340.44	17,762,708.15
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	6,947,867.43	51,425,944.05
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	-22,931,258.85	-16,873,733.33
其他	-27,430,775.82	0.00
经营活动产生的现金流量净额	-25,475,911.16	-17,880,608.90
<b>2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:</b>		
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		
<b>3. 现金及现金等价物净变动情况:</b>		
现金的期末余额	288,984,667.91	179,259,515.47
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	109,725,152.44	-43,606,827.53

**(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	288,984,667.91	179,259,515.47
其中: 库存现金	44,625.88	98,702.56
可随时用于支付的银行存款	288,935,397.57	179,157,498.34
可随时用于支付的其他货币资金	4,644.46	3,314.57
二、现金等价物	0.00	0.00
三、期末现金及现金等价物余额	288,984,667.91	179,259,515.47
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

#### 69、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

#### 70、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
应收票据		
存货		
固定资产	12,365,255.92	银行贷款抵押
无形资产		
其他货币资金	677,032.80	为客户提供按揭贷款保证金及质量保证金
合计	13,042,288.72	/

受限固定资产：为本集团二级子公司湖南汇一制药机械有限公司为取得银行借款，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。

#### 71、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			3,980,373.73
其中：美元	578,908.57	6.8755	3,980,285.87
欧元	10.92	7.8473	85.69
港币	1.48	0.8762	1.30
英镑	0.10	8.6762	0.87
应收账款			46,012,619.47
其中：美元	6,692,257.94	6.8755	46,012,619.47
欧元			
港币			
长期借款			
其中：美元			
欧元			
港币			

(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

**72、套期**

□适用 √不适用

**73、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	150,000.00	其他收益	150,000.00
苧麻纺织印染节能减排与高档产品生产线技改工程	212,499.96	其他收益	212,499.96
湖南知识产权局专利补助金	2,000.00	其他收益	2,000.00
高档苧麻生产线节能改造	318,333.32	其他收益	318,333.32
高档苧麻针织面料生产线改造	20,714.28	其他收益	20,714.28
科学技术与设备（与武纺大合作项目）	41,250.00	其他收益	41,250.00
高档生态麻制品加工技术成果转化	81,250.00	其他收益	81,250.00
国家科技支撑项目研究经费	108,888.89	其他收益	108,888.89
外贸保目标促发展资金	276,424.00	其他收益	276,424.00
外贸促进资金	766,200.00	其他收益	766,200.00
参展补贴	154,000.00	其他收益	154,000.00
稳岗补助资金	368,257.95	其他收益	368,257.95
知识产权补助款	45,000.00	其他收益	45,000.00
发展专项资金	28,000.00	营业外收入	28,000.00
高新技术企业补助	50,000.00	营业外收入	50,000.00
财政扶持资金	100,000.00	营业外收入	100,000.00
合计	2,722,818.40		2,722,818.40

**(2). 政府补助退回情况**

□适用 √不适用

**74、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

### 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

## 九、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	0.99	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	27.03	设立

#### (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%	-95,346.75	77,159.51	3,849,031.69
湖南华升洞庭麻业有限公司	10.16%	-4,840,263.20	0.00	12,511,631.46
湖南华升株洲雪松有限公司	18.51%	-2,082,778.32	0.00	38,844,553.63
湖南汇一制药机械有限公司	49.00%	-6,905,004.21	0.00	-38,564,856.79

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	期末余额						期初余额					
	流动	非流动	资产	流动	非流	负债	流动	非流动	资产	流动	非流	负债

称	资产	资产	合计	负债	动负 债	合计	资产	资产	合计	负债	动负 债	合计
湖南 华升 工贸 有限 公司	272, 431, 800. 38	63,6 22,8 44.3 5	336, 054, 644. 73	119, 350, 841. 59	300, 000. 00	119, 650, 841. 59	252, 356, 035. 22	90,6 20,6 72.2 9	342, 976, 707. 51	122, 876, 636. 50	0.00	122, 876, 636. 50
湖南 华升 洞庭 麻业 有限 公司	114, 620, 900. 79	116, 054, 387. 13	230, 675, 287. 92	90,3 62,4 44.9 1	28,6 53,0 31.5 2	119, 015, 476. 43	147, 908, 591. 72	122, 015, 205. 39	269, 923, 797. 11	81,5 41,8 38.4 1	29,0 15,5 31.4 8	110, 557, 369. 89
湖南 华升 株洲 雪松 有限 公司	120, 949, 825. 38	126, 606, 440. 09	247, 556, 265. 47	37,1 85,2 95.3 1	551, 130. 96	37,7 36,4 26.2 7	139, 056, 735. 65	133, 494, 096. 72	272, 550, 832. 37	50,3 59,2 45.9 4	1,12 1,56 7.45	51,4 80,8 13.3 9
湖南 汇一 制药 机械 有限 公司	51,3 30,2 04.2 9	21,4 31,9 47.7 0	72,7 62,1 51.9 9	151, 465, 941. 36	0.00	151, 465, 941. 36	55,6 47,5 04.9 7	22,2 32,3 71.0 1	77,8 79,8 75.9 8	142, 491, 820. 03	0.00	142, 491, 820. 03

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	835,397, 593.88	4,019,68 2.67	4,019,68 2.67	-35,922, 730.60	602,709, 608.03	-101,710 .15	-101,710 .15	24,291,3 48.05
湖南华 升洞庭 麻业有 限公司	115,404, 334.31	-47,657, 415.73	-47,657, 415.73	-10,135, 922.02	114,815, 854.22	-48,817, 444.50	-48,817, 444.50	-9,790,4 75.03
湖南华 升株洲 雪松有 限公司	102,310, 497.38	-11,250, 179.78	-11,250, 179.78	12,896,7 18.38	59,364,9 68.41	-20,375, 051.90	-20,375, 051.90	-33,047, 379.16
湖南汇 一制药 机械有 限公司	16,830,1 91.34	-14,091, 845.32	-14,091, 845.32	19,902,4 06.78	7,758,26 6.68	-45,822, 310.09	-45,822, 310.09	42,431.2 6



## (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	权益法核算

## (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	
	公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	83,087,032.77	0.00	80,119,737.91	
非流动资产	23,885,556.00	0.00	23,353,048.27	
资产合计	106,972,588.77	0.00	103,472,786.18	
流动负债	12,051,695.70	0.00	9,287,519.14	
非流动负债	0.00	0.00	0.00	
负债合计	12,051,695.70	0.00	9,287,519.14	
少数股东权益				
归属于母公司股东权益	94,920,893.07	0.00	94,185,267.04	
按持股比例计算的净资产份额	22,799,998.52	0.00	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	23,907,526.62	0.00	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	0.00	43,420,552.30	0.00	36,970,299.08
净利润	0.00	735,626.03	0.00	607,025.93
终止经营的净利润				
其他综合收益				
综合收益总额	0.00	735,626.03	0.00	607,025.93
本年度收到的来自联营企业的股利				

**(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七、合并财务报表项目注释第 11、可供出售金融资产。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七、合并财务报表项目注释第 71、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 2018 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 10,000,000.00 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

### 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	1,200,000,000.00	40.31	40.31

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

适用 不适用

本企业子公司的情况详见七、合并财务报表项目注释里第九、在其他主体中的权益第 1 款在子公司中的权益部分。

### 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七、合并财务报表项目注释里第九、在其他主体中的权益第 3 款在合营企业或联营企业中的权益部分。

适用 不适用

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

其他说明

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	受同一控股股东控制及控制方控制的其他企业
湖南洞庭苧麻纺织印染厂	受同一控股股东控制及控制方控制的其他企业
深圳华顺达实业有限公司	受同一控股股东控制及控制方控制的其他企业
湖南华升投资控股有限公司	受同一控股股东控制及控制方控制的其他企业
株洲市金爽资产有限责任公司	受同一控股股东控制及控制方控制的其他企业

### 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	销售商品	0.00	5,607,585.70
湖南华升集团有限公司	提供劳务	0.00	94,339.62
合计		0.00	5,701,925.32

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

适用 不适用

#### (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	866,605.71	690,453.81

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	是

关联担保情况说明

√适用 □不适用

本借款已于 2018 年 10 月 31 日完成还款，担保事项履行完毕。

**(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	34,000,000.00	2018-1-1	2018-12-31	利息：175 万元
拆出				

**(6). 关联方资产转让、债务重组情况**

√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	湘财证券股份有限公司 3,000 万股股份	90,900,000.00	0.00

注：本公司本期通过公开挂牌的形式转让公司持有的湘财证券股份有限公司 3,000 万股股份。经湖南省联合产权交易所有限公司公开挂牌交易转让，湖南华升集团有限公司以挂牌底价 3.03 元/股，总价 9,090 万元成功取得股权，并于 2018 年 12 月 3 日签署《产权交易合同》。本次交易已经本公司第七届董事会第十四次会议和 2018 年第二次临时股东大会审议通过。本次交易未构成重大资产重组。

**(7). 关键管理人员报酬**

√适用 □不适用

单位：万元币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	190.93	168.25

**(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

**(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	0.00	8,772,977.12
其他应付款	湖南华升集团有限公司	46,495,416.73	45,684,690.70
其他应付款	湖南洞庭苧麻纺织印染厂	26,753.55	9,810.60
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

截至 2018 年 12 月 31 日，本公司被诉的未决诉讼事项如下：

2012 年 11 月 5 日，武汉大安制药公司（以下简称大安公司）与本公司之子公司湖南汇一制药机械有限公司（以下简称湖南汇一）签订《机械产品买卖合同》，约定湖南汇一向大安公司销售超声波清洗机等设备，合同总金额为 275 万元，交货后双方因产品质量问题存在纠纷，大安公司向湖北省武汉市中级人民法院提起诉讼，请求解除双方签订的买卖合同并返回原预付货款 70 万元。2017 年 8 月 8 日，湖北省武汉市中级人民法院对湖南汇一与大安公司买卖合同纠纷案做出湖南汇一败诉的一审判决。湖南汇一对一审判决不服，于 2017 年 8 月 29 日，将该案上诉至湖北省高级人民法院。2018 年，湖北省高级人民法院驳回湖南汇一上诉请求，维持一审判决。同年，湖南汇一对于湖北高级人民法院二审判决结果不服，上诉至最高人民法院。截止到 2018 年 12 月 31 日，最高人民法院未宣布该案件判决结果。

### (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

2019 年 1 月 16 日，本公司收到实际控制人湖南省人民政府国有资产监督管理委员会（以下简称“湖南省国资委”）湘国资[2019]10 号文件，《湖南省国资委关于下发〈湖南湘投控股集团有限公司合并整合湖南华升集团有限公司方案〉的通知》，经湖南省政府常务会议审议通过，采取无偿划转的形式，将湖南华升集团有限公司（以下简称“华升集团”）资产、业务、人员等整体划转至湖南湘投控股集团有限公司。

股权无偿划转完成后，本公司控股股东和实际控制人均未发生变化。

## 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、 应收票据及应收账款

总表情况

(1). 分类列示

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

应收票据

(2). 应收票据分类列示

适用 不适用

**(3). 期末公司已质押的应收票据**适用 不适用**(4). 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**(5). 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**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

其中重要的应收账款核销情况

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****总表情况****(1). 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
应收利息		
应收股利		
其他应收款	9,089,596.49	14,530,657.88

合计	9,089,596.49	14,530,657.88
----	--------------	---------------

其他说明：

适用 不适用

### 应收利息

#### (2). 应收利息分类

适用 不适用

#### (3). 重要逾期利息

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

### 应收股利

#### (4). 应收股利

适用 不适用

#### (5). 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

### 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	28,780,133.46	100.00	19,690,536.97	68.42	9,089,596.49	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	28,780,133.46	100	19,690,536.97	68.42	9,089,596.49	30,787,819.20	100.00	16,257,161.32	52.80	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	22,636.86	1,131.84	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	122,636.86	101,131.84	82.46

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

组合名称	年末其他应收款	年末坏账准备	计提比例 (%)
关联方组合	28,657,496.60	19,589,405.13	68.36

## (2). 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
押金、保证金		
往来款项	28,657,496.60	30,686,619.20
退税款		
各种补偿款		
代收款		
其他	122,636.86	101,200.00
合计	28,780,133.46	30,787,819.20

## (3). 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 3,433,375.65 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

## (4). 本期实际核销的其他应收款情况

适用 不适用

## (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	10,455,543.87	2-3 年	36.33	3,136,663.16
湖南华升洞庭麻业有限公司	关联往来款	9,099,200.00	5 年以上	31.62	9,099,200.00
湖南华升株洲雪松有限公司	关联往来款	7,100,000.00	5 年以上	24.67	7,100,000.00
湖南汇一制药机械有限公司	关联往来款	775,275.00	1-2 年	2.69	77,527.50
湖南汇一制药机械有限公司	关联往来款	400,628.00	1 年以内	1.39	20,031.40
合计	/	27,830,646.87	/	96.70	19,433,422.06

## (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	23,907,526.62	0.00	23,907,526.62	23,730,829.25	0.00	23,730,829.25
合计	491,600,055.80	46,388,225.08	445,211,830.72	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			153,731,695.18		
湖南华升株洲雪松有限公司	160,281,722.34			160,281,722.34		
湖南华升工贸有限公司	73,087,805.80			73,087,805.80		
湖南华升服饰股份有限公司	14,700,000.00			14,700,000.00		
湖南汇一制药	65,891,305.86			65,891,305.86		46,388,225.08

机械有限公司					
合计	467,692,529.18			467,692,529.18	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
一、合营企业											
二、联营企业											
湖南英捷高科技有限责任公司	23,730,829.25			176,697.37						23,907,526.62	
小计	23,730,829.25			176,697.37						23,907,526.62	
合计	23,730,829.25			176,697.37						23,907,526.62	

## 4、营业收入和营业成本

## (1). 营业收入和营业成本情况

□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	0.00
权益法核算的长期股权投资收益	176,697.37	145,807.63
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		
处置持有至到期投资取得的投资收益	0.00	0.00
可供出售金融资产在持有期间的投资收益	7,163,996.40	0.00
处置可供出售金融资产取得的投资收益	86,075,382.61	228,574.66
丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得		
理财产品利息收入	112,191.78	0.00
合计	101,167,059.19	374,382.29

## 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

单位：1 币种：CNY

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	17,208,691.05	
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）	178,000.00	
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	89,670,609.61	
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		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-1,427,597.08	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
所得税影响额	-7,759,397.09	
少数股东权益影响额	-2,597,098.49	
合计	95,273,208.00	

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	4.34	0.0687	0.0687
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-10.64	-0.1683	-0.1683

**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

**第十二节 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。
备查文件目录	载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。
备查文件目录	报告期内在《上海证券报》、《证券时报》、《证券日报》上公开披露过的所有公司文件的正本及公告原件。

董事长：杨洁

董事会批准报送日期：2019年4月12日

**修订信息**

□适用 √不适用