

公司代码：600156

公司简称：华升股份

# 湖南华升股份有限公司 2019 年半年度报告

## 重要提示

一、本公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证半年度报告内容的真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并承担个别和连带的法律责任。

二、公司全体董事出席董事会会议。

三、本半年度报告未经审计。

四、公司负责人杨洁、主管会计工作负责人 易建军 及会计机构负责人(会计主管人员) 覃琴声明：保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

五、经董事会审议的报告期利润分配预案或公积金转增股本预案

无

六、前瞻性陈述的风险声明

适用 不适用

七、是否存在被控股股东及其关联方非经营性占用资金情况

否

八、是否存在违反规定决策程序对外提供担保的情况？

否

九、重大风险提示

无

十、其他

适用 不适用

## 目录

第一节	释义.....	4
第二节	公司简介和主要财务指标.....	4
第三节	公司业务概要.....	7
第四节	经营情况的讨论与分析.....	8
第五节	重要事项.....	12
第六节	普通股股份变动及股东情况.....	17
第七节	优先股相关情况.....	19
第八节	董事、监事、高级管理人员情况.....	19
第九节	公司债券相关情况.....	19
第十节	财务报告.....	19
第十一节	备查文件目录.....	106

## 第一节 释义

在本报告书中，除非文义另有所指，下列词语具有如下含义：

常用词语释义		
本公司、公司	指	湖南华升股份有限公司
华升集团	指	湖南华升集团有限公司
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
汇一药机	指	湖南汇一制药机械有限公司
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	2019年1月1日-2019年6月30日
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
《公司章程》	指	《湖南华升股份有限公司章程》

## 第二节 公司简介和主要财务指标

### 一、 公司信息

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

### 二、 联系人和联系方式

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

### 三、 基本情况变更简介

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

## 四、信息披露及备置地点变更情况简介

公司选定的信息披露报纸名称	上海证券报、证券时报、证券日报
登载半年度报告的中国证监会指定网站的网址	http://www.sse.com.cn
公司半年度报告备置地点	公司证券事务办
报告期内变更情况查询索引	无

## 五、公司股票简况

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

## 六、其他有关资料

适用 不适用

## 七、公司主要会计数据和财务指标

## (一) 主要会计数据

单位：元 币种：人民币

主要会计数据	本报告期 (1-6月)	上年同期	本报告期比 上年同期增 减(%)
营业收入	533,091,369.80	510,374,924.31	4.45
归属于上市公司股东的净利润	-15,314,008.91	-12,566,346.90	/
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	-19,689,899.73	-31,530,963.23	/
经营活动产生的现金流量净额	-7,978,364.95	9,720,410.95	-182.08
	本报告期末	上年度末	本报告期末 比上年度末 增减(%)
归属于上市公司股东的净资产	730,047,565.12	745,361,574.03	-2.05
总资产	1,122,004,009.50	1,136,372,485.64	-1.26

## (二) 主要财务指标

主要财务指标	本报告期 (1-6月)	上年同期	本报告期比上年 同期增减(%)
基本每股收益(元/股)	-0.0381	-0.0313	/
稀释每股收益(元/股)	-0.0381	-0.0313	/
扣除非经常性损益后的基本每股收益(元/股)	-0.049	-0.0784	/
加权平均净资产收益率(%)	-2.08	-2.04	/
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率(%)	-2.67	-5.12	/

公司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

适用 不适用

## 九、非经常性损益项目和金额

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

非经常性损益项目	金额	附注（如适用）
非流动资产处置损益	444,491.40	
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	742,388.98	
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、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生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、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	3,333,729.68	
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	321,032.81	
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	-232,870.54	
所得税影响额	-232,881.51	
合计	4,375,890.82	

## 十、其他

√适用 □不适用

(一) 主营业务分行业情况

单位：万元

分行业	主营业务收入	主营业务成本	毛利率（%）	主营业务收入比上年同期增减（%）	主营业务成本比上年同期增减（%）	毛利率比上年增减（%）

纺织生产业务	6,367.37	6,304.00	1.00	-52.12	-56.65	上升10.33个百分点
国际贸易业务	51,827.13	50,358.12	2.83	7.3	7.75	下降0.41个百分点
制药机械业务	847.72	557.99	34.18	-29.61	-42.47	上升14.72个百分点
抵消数	-6,440.81	-6,440.81				
合计	52,601.41	50,779.31	3.46	4.79	2.24	上升2.4个百分点

注：毛利率比上年增减百分比=本期毛利率-上期毛利率

## （二）主营业务分产品情况

单位：万元

分产品	主营业务收入	主营业务成本	毛利率 (%)	主营业务收入比上年同期增减 (%)	主营业务成本比上年同期增减 (%)	毛利率比上年增减 (%)
纺织-纱	756.35	882.80	-16.72	13.06	25.68	下降11.72个百分点
纺织-布	5,968.44	5,734.95	3.91	-51.44	-57.39	上升13.43个百分点
纺织-服装	18.46	11.08	39.97	-26.67	-26.71	上升0.03个百分点
贸易-纱	900.15	889.08	1.23	11.76	12.4	下降0.56个百分点
贸易-布	27,085.26	27,053.55	0.12	-16.58	-14.46	下降2.47个百分点
贸易-服装	11,190.49	10,432.26	6.78	-8.00	-9.34	上升1.38个百分点
制药机械	847.72	557.99	34.18	-29.61	-42.47	上升14.72个百分点
贸易-仪器设备	4,999.63	4,802.44	3.94	76.95	70.57	上升3.59个百分点
贸易-其他	7,275.71	6,855.94	5.77	1941.73	1792.35	上升7.44个百分点
抵消数	-6,440.81	-6,440.81				
合计	52,601.41	50,779.31	3.46	4.79	2.24	上升2.4个百分点

注：毛利率比上年增减百分比=本期毛利率-上期毛利率

## 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

公司主要从事苧麻纺、织、染整、职业面料的生产和出口,主要产品为苧麻、亚麻、大麻纱、面料和服装,含麻职业服装、家纺、产业用纺织品。公司集原料采购、产品研发、生产、销售于

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

苧麻纺织虽然在整个纺织行业中所占的比重比较小，但苧麻纤维具有吸湿透气、防霉抑菌、抗紫外线等功能，苧麻纺织产品经典高雅、有品位，是其他天然纤维产品不能替代的，不断被各类消费者所接纳。

2019 年上半年，外部环境变化更加复杂，不确定不稳定因素明显增加。美元流动性收缩及国际贸易保护主义加剧，特别是中美贸易摩擦不断，大大增加了纺织行业国际贸易环境的不确定性，直接影响出口订单及相关生产、就业。2019 年上半年出口压力有所加大，同时，麻纺织行业的发展还面临着原料日益短缺、环保压力不断加剧、出口增速下滑和人民币汇率波动等诸多风险和挑战。

## 二、报告期内公司主要资产发生重大变化情况的说明

适用 不适用

## 三、报告期内核心竞争力分析

适用 不适用

(1) 技术与人才的优势。公司是国家苧麻纺织产品开发基地、国家外贸转型升级专业示范基地，专业技术人才众多，技术力量雄厚，在国内同行业处于领先地位。近年来，与国内重点院校和科研机构深度合作形成了以自主创新为主，协同合作创新、引进吸收再创新的多层次联动创新研发格局。公司承担并完成多项国家级、省部级科研项目，拥有多项专利技术，参与制定国家和行业纺织标准。

(2) 具有完整的产业链。公司依托湖南省的苧麻资源、加工能力、技术优势，以市场需求为导向，拥有从苧麻脱胶到服装加工的全产业链工艺技术和装备，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，利用高支纺纱技术和多种纤维的混纺技术，发挥各种纤维的优势，加大高品质、低能耗麻纺织产品的染整技术攻关，结合市场流行趋势，加强产品的创意设计，开发了一系列纱线、面料和服装产品。

(3) 拥有自主知名品牌。拥有纱线、面料品牌——“雪松”、“洞庭”，拥有服装、服饰品牌——“华升·自然家族”、“金爽”。其中“雪松”商标为中国驰名商标，“雪松”牌爽丽纱高支细薄苧麻布曾获国家质量金奖，“DT 牌苧麻纱”为出口创汇名牌，“金爽”、“雪松”、“洞庭”品牌为湖南省名牌产品。“金爽”为湖南省出口名牌，“洞庭”为中国麻纺知名品牌，“华升·自然家族”为“中国麻纺织行业十大影响力品牌”。

# 第四节 经营情况的讨论与分析

## 一、经营情况的讨论与分析

2019 年上半年，我国经济总体平稳、稳中有进。但国际贸易环境依然复杂多变，给纺织外贸出口行业带来了不利影响。同时，国内的人工成本和原料价格不断攀升，导致公司产品的利润空间被进一步挤压。面对严峻的形势，全司上下进一步坚定信心，开拓进取，发挥自身的优势，积极主动作为，不断研发适销对路的新产品，拓宽销售渠道，做优做强主业。上半年，公司营业收入 53,309.14 万元，同比增长了 4.45%。

报告期内主要工作：

1、加强产品研发。公司上半年已经完成和正在进行的开发项目有苧麻与涤纶纤维的交织、混纺、色织复合面料的开发；苧麻纤维与天丝、粘胶、棉复合面料的开发；苧麻棉色纺、色织条纹、格纹等面料的开发；苧麻与羊毛复合面料的合作开发；仿夏布面料的开发；苧麻、棉小提花面料的开发。上半年开发各种面料共 58 个，其中开发的“裂变”、“沙砾”两款面料获 2020 春夏中国流行面料优秀奖。上半年组织申报了三个发明专利，储备了自主知识产权的理论和技術，提升了公司核心竞争力和发展能力。加大单品的开发力度，激发客户新的需求，以高质量的新品种引导消费潮流，同时我们将根据市场的需求进一步完善产品种类，形成系列销售。目前，公司已开发健康防臭麻袜样品 80 款，同时在亚马逊跨界电商平台试销样品 20 款。



2、加强品牌建设。主要以展会入手,积极参加了中国自主品牌博览会,集中亮相了公司“1+N”系列苧麻、大麻、亚麻等功能性产品,扩大品牌影响和公司在业界的影响力。在渠道创新方面,“华升·自然家族”生活馆在中国夏布小镇也正式开馆,扩大了销售渠道,将我们的产品进入旅游产品序列。服饰公司抓住中非经贸博览会的契机,展出了华升自然家族的系列产品,通过与众多外商面对面接触,共同寻找了新的合作商机,将“华升麻”搬上了更大的舞台。

3、进一步优化生产工艺,设备开台效率有所提升。

4、积极稳妥推进三项制度改革,减少管理层级,创新用工模式,降低用工成本,劳动生产率得到提高。

5、加强存货核算管理,积极消化库存产品。

6、加强安全教育培训,集中开展“防事故、保安全”活动,落实责任考核,确保安全生产长治久安。

## (一) 主营业务分析

### 1 财务报表相关科目变动分析表

单位:元 币种:人民币

科目	本期数	上年同期数	变动比例 (%)
营业收入	533,091,369.80	510,374,924.31	4.45
营业成本	510,709,977.45	500,220,634.20	2.10
销售费用	10,510,687.02	10,610,026.99	-0.94
管理费用	24,971,641.86	26,566,592.24	-6.00
财务费用	451,965.66	5,223,530.74	-91.35
研发费用	4,475,867.66	2,394,273.53	86.94
经营活动产生的现金流量净额	-7,978,364.95	9,720,410.95	-182.08
投资活动产生的现金流量净额	-64,400,836.59	22,577,884.37	-385.24
筹资活动产生的现金流量净额	8,377,406.26	2,967,791.44	182.28

营业收入变动原因说明:本期与上期相比增长 4.45%。

营业成本变动原因说明:本期与上期相比增长 2.10%。

销售费用变动原因说明:本期与上期相比减少 0.94%。

管理费用变动原因说明:本期与上期相比减少 6.00%。

财务费用变动原因说明:一是子公司工贸公司本期汇兑净损失与去年同期相比减少 404 万元;二是子公司汇一公司与去年同期相比短期借款金额减少相应的借款利息减少 100 万元。

研发费用变动原因说明:主要是子公司洞麻公司本期与去年同期相比因麻类脱胶关键技术加大研发投入 170 万元。

经营活动产生的现金流量净额变动原因说明:一是经营活动现金流入与上年同期相比增加 680 万元,其中销售商品、提供劳务收到的现金与上年同期相比减少 4011 万元,收到的税费返还与上年同期相比增加 2720 万元,收到的其他与经营活动有关的现金与上年同期相比增加 1970 万元;二是经营活动现金流出与上年同期相比增加 2449 万元,其中购买商品、接受劳务支付的现金与上年同期相比增加 4070 万元,支付给职工以及为职工支付的现金等减少 1621 万元。以上各项最终影响经营活动产生的现金流量净额与上年同期相比减少 1769 万元。

投资活动产生的现金流量净额变动原因说明:一是收回投资收到的现金及处置固定资产收回的现金净额本期与去年同期相比减少 5077 万元;二是子公司雪松公司本期对“高档生态时尚苧麻面料生产线升级改造项目”增加投入 3551 万元。

筹资活动产生的现金流量净额变动原因说明:主要是子公司汇一公司本期借款金额较上年同期增加 1000 万元。

## 2 其他

### (1) 公司利润构成或利润来源发生重大变动的详细说明

适用 不适用

## (2) 其他

□适用 √不适用

## (二) 非主营业务导致利润重大变化的说明

□适用 √不适用

## (三) 资产、负债情况分析

√适用 □不适用

## 1. 资产及负债状况

单位：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	24,566.08	21.89	30,966.17	27.25	-20.67	主要系子公司雪松公司本期对“高档生态时尚苧麻面料生产线升级改造项目”增加投入减少现金 3551 万元。
交易性金融资产	4,921.18	4.39	0.00	-	/	主要系本期新增金百灵基金投资 4800 万元。
应收账款	11,866.74	10.58	9,110.40	8.02	30.25	系本期营业收入增加相应增加应收账款。
预付款项	4,421.84	3.94	7,875.93	6.93	-43.86	主要系正常业务变动。
其他应收款	490.23	0.44	1,023.95	0.9	-52.12	主要系工贸公司本期收到出口退税导致其他应收款减少。
其他流动资产	113.14	0.1	2,231.01	1.96	-94.93	主要系本公司期初银行理财到期，本期收回本金 1,700 万元。
在建工程	5,215.77	4.65	1,492.09	1.31	249.56	主要系雪松公司对“高档生态时尚苧麻面料生产线升级改造项目”项目增加投资 3551 万元。
短期借款	1,900.00	1.69	1,000.00	0.88	90.00	系汇一药机本期净增加银行借款 900 万元。
其他应付款	8,138.33	7.25	6,648.61	5.85	22.41	主要系雪松公司本期收到株洲县工业园区基础设施往来款，暂计入其他应付款。后期将按项目进展转入相应会计科目。

## 2. 截至报告期末主要资产受限情况

√适用 □不适用

单位：元

项目	年末账面价值	受限原因
固定资产及无形资产	16,493,887.50	银行贷款抵押
其他货币资金	677,962.27	为客户提供按揭贷款保证金等
合计	17,171,849.77	—

**3. 其他说明**

□适用 √不适用

**(四) 投资状况分析****1、 对外股权投资总体分析**

□适用 √不适用

**(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

报告期内，湖南华升股份有限公司共出资 4800 万元（其中母公司出资 2,300 万元，工贸公司出资 2,500 万元）购买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（投资期限为一年），详情见临时公告 2019-003。期末按照公允价值计量的收益金额为人民币 1,211,811.88 元。

**(五) 重大资产和股权出售**

□适用 √不适用

**(六) 主要控股参股公司分析**

√适用 □不适用

主要控股参股公司主要财务数据 单位：万元

控股参股公司	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	33,037.04	21,969.26	48,405.47	328.87
洞麻公司	纺织业	88.85	0.99	22,974.34	9,578.49	5,066.90	-1,567.50
雪松公司	纺织业	81.49	0.00	25,113.94	20,395.92	2,110.82	-586.06
汇一药机	制造业	51.00	0.00	7,839.31	-7,937.15	849.94	-66.78
服饰公司	服饰业	70.00	27.03	3,940.92	2,764.52	3,327.89	7.51
英捷高科	制造业	24.02	0.00	10,280.80	9,305.86	1,231.91	-186.23

**(七) 公司控制的结构化主体情况**

□适用 √不适用

## 二、其他披露事项

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

□适用 √不适用

## (二) 可能面对的风险

□适用 √不适用

## (三) 其他披露事项

□适用 √不适用

## 第五节 重要事项

## 一、股东大会情况简介

会议届次	召开日期	决议刊登的指定网站的查询索引	决议刊登的披露日期
2018年年度股东大会	2019年5月8日	www.sse.com.cn	2019年5月9日

## 股东大会情况说明

□适用 √不适用

## 二、利润分配或资本公积金转增预案

## (一) 半年度拟定的利润分配预案、公积金转增股本预案

是否分配或转增	否
---------	---

## 三、承诺事项履行情况

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

√适用 □不适用

承诺背景	承诺类型	承诺方	承诺内容	承诺时间及期限	是否有履行期限	是否及时严格履行	如未能及时履行应说明未完成履行的具体原因	如未能及时履行应说明下一步计划
其他承诺	解决同业竞争	华升集团	公司与控股股东华升集团于2012年12月进行资产置换,公司置换出去的沅江士达与本公司的主营业务相近,为此,华升集团承诺:沅江士达今后不再从事与本公司相同或相近的业务。	承诺时间:2012.12.10;期限:长期	否	是	无	无

#### 四、聘任、解聘会计师事务所情况

聘任、解聘会计师事务所的情况说明

适用 不适用

审计期间改聘会计师事务所的情况说明

适用 不适用

公司对会计师事务所“非标准审计报告”的说明

适用 不适用

公司对上年年度报告中的财务报告被注册会计师出具“非标准审计报告”的说明

适用 不适用

#### 五、破产重整相关事项

适用 不适用

#### 六、重大诉讼、仲裁事项

本报告期公司有重大诉讼、仲裁事项 本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

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

适用 不适用

#### 八、报告期内公司及其控股股东、实际控制人诚信状况的说明

适用 不适用

公司及控股股东、实际控制人诚信情况良好，不存在未按期偿还大额债务、未履行承诺或被上海证券交易所公开谴责的情形。

#### 九、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的情况及其影响

(一) 相关股权激励事项已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的

适用 不适用

(二) 临时公告未披露或有后续进展的激励情况

股权激励情况

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

员工持股计划情况

适用 不适用

其他激励措施

适用 不适用

## 十、重大关联交易

### (一) 与日常经营相关的关联交易

1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

3、临时公告未披露的事项

适用 不适用

### (二) 资产收购或股权收购、出售发生的关联交易

1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

3、临时公告未披露的事项

适用 不适用

4、涉及业绩约定的，应当披露报告期内的业绩实现情况

适用 不适用

### (三) 共同对外投资的重大关联交易

1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

3、临时公告未披露的事项

适用 不适用

### (四) 关联债权债务往来

1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

3、临时公告未披露的事项

适用 不适用

### (五) 其他重大关联交易

适用 不适用

### (六) 其他

适用 不适用

## 十一、 重大合同及其履行情况

## 1 托管、承包、租赁事项

□适用 √不适用

## 2 担保情况

□适用 √不适用

## 3 其他重大合同

□适用 √不适用

## 十二、 上市公司扶贫工作情况

□适用 √不适用

## 十三、 可转换公司债券情况

□适用 √不适用

## 十四、 环境信息情况

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

√适用□不适用

## 1. 排污信息

√适用□不适用

公司控股子公司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

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

	NH <sub>3</sub> -N	20	否	水污染物排放标准》GB 4287-2012
	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	/	
	总镉	/	/	

## 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



**(二) 重点排污单位之外的公司的环保情况说明**

□适用 √不适用

**(三) 重点排污单位之外的公司未披露环境信息的原因说明**

□适用 √不适用

**(四) 报告期内披露环境信息内容的后续进展或变化情况的说明**

□适用 √不适用

**十五、 其他重大事项的说明****(一) 与上一会计期间相比，会计政策、会计估计和核算方法发生变化的情况、原因及其影响**

□适用 √不适用

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

□适用 √不适用

**(三) 其他**

□适用 √不适用

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

报告期内，公司股份总数及股本结构未发生变化。

**2、 股份变动情况说明**

□适用 √不适用

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

□适用 √不适用

**4、 公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容**

□适用 √不适用

**(二) 限售股份变动情况**

□适用 √不适用

**二、 股东情况****(一) 股东总数:**

截止报告期末普通股股东总数(户)	33,954
截止报告期末表决权恢复的优先股股东总数(户)	0

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

单位:股

前十名股东持股情况							
股东名称 (全称)	报告期内 增减	期末持股数量	比例(%)	持有有限售条 件股份数量	质押或冻结情况		股东 性质
					股 份 状 态	数 量	
湖南华升 集团有限 公司		162,104,312	40.31	40,000,000	质 押	40,000,000	国有 法人
安同良		10,000,000	2.49		未 知		境内 自然 人
孙正贵		2,880,200	0.72		未 知		境内 自然 人
中国服装 集团有限 公司		2,344,120	0.58		未 知		国有 法人
周芹		1,539,753	0.38		未 知		境内 自然 人
李建强		1,339,900	0.33		未 知		境内 自然 人
张涤新		1,102,004	0.27		未 知		境内 自然 人
湖南轻盐 创业投资 管理有限 公司		1,051,274	0.26		未 知		国有 法人
刘利利		1,023,400	0.25		未 知		境内 自然 人
刘润宇		950,000	0.24		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	10,000,000	人民币普通股	10,000,000				
孙正贵	2,880,200	人民币普通股	2,880,200				
中国服装集团有限公司	2,344,120	人民币普通股	2,344,120				
周芹	1,539,753	人民币普通股	1,539,753				
李建强	1,339,900	人民币普通股	1,339,900				
张涤新	1,102,004	人民币普通股	1,102,004				
湖南轻盐创业投资管理有限公司	1,051,274	人民币普通股	1,051,274				
刘利利	1,023,400	人民币普通股	1,023,400				

刘润宇	950,000	人民币普通股	950,000
上述股东关联关系或一致行动的说明	公司前十大股东中 1、4、8 位为国有法人股股东，之间不存在关联关系，也不属于《上市公司持股变动信息披露管理办法》中规定的一致行动人，其余股东本公司未知其是否存在关联关系或一致行动关系。		

前十名有限售条件股东持股数量及限售条件

适用 不适用

(三) 战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名股东

适用 不适用

三、控股股东或实际控制人变更情况

适用 不适用

## 第七节 优先股相关情况

适用 不适用

## 第八节 董事、监事、高级管理人员情况

一、持股变动情况

(一) 现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员持股变动情况

适用 不适用

(二) 董事、监事、高级管理人员报告期内被授予的股权激励情况

适用 不适用

二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

适用 不适用

公司董事、监事、高级管理人员变动的情况说明

适用 不适用

三、其他说明

适用 不适用

## 第九节 公司债券相关情况

适用 不适用

## 第十节 财务报告

一、审计报告

适用 不适用

## 二、财务报表

## 合并资产负债表

2019 年 6 月 30 日

编制单位：湖南华升股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2019 年 6 月 30 日	2018 年 12 月 31 日
<b>流动资产：</b>			
货币资金		245,660,834.90	309,661,700.71
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产		49,211,811.88	
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		2,954,730.00	4,001,520.24
应收账款		118,620,321.82	91,103,992.81
应收款项融资			
预付款项		44,218,386.63	78,759,346.15
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款		4,902,250.76	10,239,521.72
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		169,440,374.16	164,155,886.09
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		1,131,444.61	22,310,117.07
流动资产合计		636,140,154.76	680,232,084.79
<b>非流动资产：</b>			
长期股权投资		23,460,210.11	23,907,526.62
其他权益工具投资		2,118,221.96	2,111,021.96
其他非流动金融资产		120,089,899.00	120,089,899.00
投资性房地产		21,410,968.12	22,035,619.54
固定资产		110,170,075.52	114,847,239.49
在建工程		52,157,689.70	14,920,889.83
无形资产		136,063,758.35	137,835,172.43
递延所得税资产		8,655,531.98	8,655,531.98
其他非流动资产		11,737,500.00	11,737,500.00
非流动资产合计		485,863,854.74	456,140,400.85
资产总计		1,122,004,009.50	1,136,372,485.64
<b>流动负债：</b>			
短期借款		19,000,000.00	10,000,000.00
应付账款		68,384,827.59	69,653,600.41
预收款项		95,001,931.15	110,486,755.19
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			

代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬		68,199,970.01	70,421,473.92
应交税费		13,941,819.36	17,000,464.10
其他应付款		81,383,266.62	66,486,089.50
其他流动负债			
流动负债合计		345,911,814.73	344,048,383.12
<b>非流动负债：</b>			
租赁负债			
长期应付款		28,003,031.26	28,003,031.26
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		3,919,881.24	1,501,131.22
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		31,922,912.50	29,504,162.48
负债合计		377,834,727.23	373,552,545.60
<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		147,949,468.57	147,949,468.57
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		27,026,008.43	27,026,008.43
一般风险准备			
未分配利润		152,961,386.12	168,275,395.03
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		730,047,565.12	745,361,574.03
少数股东权益		14,121,717.15	17,458,366.01
所有者权益（或股东权益）合计		744,169,282.27	762,819,940.04
负债和所有者权益（或股东权益）总计		1,122,004,009.50	1,136,372,485.64

法定代表人：杨洁

主管会计工作负责人：易建军

会计机构负责人：覃琴

## 母公司资产负债表

2019 年 6 月 30 日

编制单位:湖南华升股份有限公司

单位:元 币种:人民币

项目	附注	2019 年 6 月 30 日	2018 年 12 月 31 日
<b>流动资产:</b>			
货币资金		90,689,746.95	106,611,334.14
交易性金融资产		23,580,659.86	
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			
应收账款		100,000.00	240,680.00
应收款项融资			
预付款项			
其他应收款		16,311,187.74	9,089,596.49
其中: 应收利息			
应收股利			
存货			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			17,000,000.00
流动资产合计		130,681,594.55	132,941,610.63
<b>非流动资产:</b>			
债权投资			
可供出售金融资产			
其他债权投资			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资		444,764,514.21	445,211,830.72
其他权益工具投资		2,000,000.00	2,000,000.00
其他非流动金融资产		110,089,899.00	110,089,899.00
投资性房地产			
固定资产		26,621.47	30,207.88
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		568,252.82	568,252.82
其他非流动资产			
非流动资产合计		557,449,287.50	557,900,190.42
资产总计		688,130,882.05	690,841,801.05
<b>流动负债:</b>			
短期借款			

交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款			
预收款项			
应付职工薪酬		1,016,313.85	1,078,708.79
应交税费		3,429.44	61,508.16
其他应付款		1,219,201.91	1,288,082.23
其中：应付利息			
应付股利			
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		2,238,945.20	2,428,299.18
<b>非流动负债：</b>			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计			
负债合计		2,238,945.20	2,428,299.18
<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
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
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	27,026,008.43
未分配利润		148,122,930.49	150,644,495.51
所有者权益（或股东权益）合计		685,891,936.85	688,413,501.87
负债和所有者权益（或股东权益）总计		688,130,882.05	690,841,801.05

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

2019 年 1—6 月

单位:元 币种:人民币

项目	附注	2019 年半年度	2018 年半年度
一、营业总收入		533,091,369.80	510,374,924.31
其中:营业收入		533,091,369.80	510,374,924.31
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		555,827,883.11	550,580,374.86
其中:营业成本		510,709,977.45	500,220,634.20
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		4,707,743.46	5,565,317.16
销售费用		10,510,687.02	10,610,026.99
管理费用		24,971,641.86	26,566,592.24
研发费用		4,475,867.66	2,394,273.53
财务费用		451,965.66	5,223,530.74
其中:利息费用		1,057,593.74	2,018,740.74
利息收入		1,853,958.52	2,307,510.36
加:其他收益		742,388.98	183,249.98
投资收益(损失以“-”号填列)		1,678,993.29	7,430,542.22
其中:对联营企业和合营企业的投资收益		-447,316.51	-165,493.40
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益(损失以“-”号填列)			
汇兑收益(损失以“-”号填列)			
净敞口套期收益(损失以“-”号填列)			
公允价值变动收益(损失以“-”号填列)		1,211,811.88	-
信用减值损失(损失以“-”号填列)		-1,953,626.65	
资产减值损失(损失以“-”号填列)		1,956,069.89	-182,160.58
资产处置收益(损失以“-”号填列)		444,491.40	16,274,881.74
三、营业利润(亏损以“-”号填列)		-18,656,384.52	-16,498,937.19
加:营业外收入		354,115.82	59,232.25
减:营业外支出		33,083.01	56,023.13
四、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		-18,335,351.71	-16,495,728.07
减:所得税费用		115,306.06	137,238.06
五、净利润(净亏损以“-”号填列)		-18,450,657.77	-16,632,966.13
(一)按经营持续性分类			
1.持续经营净利润(净亏损以“-”号填列)			



2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类			
1. 归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列）		-15,314,008.91	-12,566,346.90
2. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		-3,136,648.86	-4,066,619.23
六、其他综合收益的税后净额			
归属母公司所有者的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			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
（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. 其他债权投资公允价值变动			
3. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
4. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
5. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
6. 其他债权投资信用减值准备			
7. 现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）			
8. 外币财务报表折算差额			
9. 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		-18,450,657.77	-16,632,966.13
归属于母公司所有者的综合收益总额		-15,314,008.91	-12,566,346.90
归属于少数股东的综合收益总额		-3,136,648.86	-4,066,619.23
八、每股收益：			
（一）基本每股收益(元/股)		-0.0381	-0.0313
（二）稀释每股收益(元/股)		-0.0381	-0.0313

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

2019 年 1—6 月

单位:元 币种:人民币

项目	附注	2019 年半年度	2018 年半年度
一、营业收入			
减: 营业成本			
税金及附加		3,620.00	3,120.00
销售费用			
管理费用		3,095,295.79	3,368,479.96
研发费用			
财务费用		-1,231,542.08	-780,952.65
其中: 利息费用			
利息收入		1,235,174.03	785,022.15
加: 其他收益			
投资收益(损失以“-”号填列)		1,674,601.29	14,637,294.03
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益		-447,316.51	-165,493.40
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益(损失以“-”号填列)			
净敞口套期收益(损失以“-”号填列)			
公允价值变动收益(损失以“-”号填列)		580,659.86	
信用减值损失(损失以“-”号填列)			
资产减值损失(损失以“-”号填列)		-2,909,452.46	-3,579,671.45
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)		-2,521,565.02	8,532,181.20
加: 营业外收入			
减: 营业外支出			
三、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		-2,521,565.02	8,532,181.20
减: 所得税费用			
四、净利润(净亏损以“-”号填列)		-2,521,565.02	8,532,181.20
(一) 持续经营净利润(净亏损以“-”号填列)			
(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			
7. 现金流量套期储备(现金流量套期损益的有效部分)			
8. 外币财务报表折算差额			
9. 其他			
六、综合收益总额		-2,521,565.02	8,532,181.20
七、每股收益:			
(一) 基本每股收益(元/股)			
(二) 稀释每股收益(元/股)			

法定代表人: 杨洁

主管会计工作负责人: 易建军

会计机构负责人: 覃琴

## 合并现金流量表

2019年1—6月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2019年半年度	2018年半年度
<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		527,023,751.99	567,134,337.29
收到的税费返还		70,748,376.50	43,548,074.64
收到其他与经营活动有关的现金		38,528,224.78	18,826,766.95
经营活动现金流入小计		636,300,353.27	629,509,178.88
购买商品、接受劳务支付的现金		545,326,297.24	504,625,448.00
支付给职工以及为职工支付的现金		63,929,768.50	66,508,019.39
支付的各项税费		15,459,765.55	19,345,214.09
支付其他与经营活动有关的现金		19,562,886.93	29,310,086.45
经营活动现金流出小计		644,278,718.22	619,788,767.93
经营活动产生的现金流量净额		-7,978,364.95	9,720,410.95
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		34,000,000.00	60,886,250.00
取得投资收益收到的现金		2,132,743.41	7,596,035.62
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			18,427,317.93
收到其他与投资活动有关的现金		0.00	0.00
投资活动现金流入小计		36,132,743.41	86,909,603.55
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		35,333,580.00	165,041.63
投资支付的现金		65,000,000.00	64,166,677.55
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		200,000.00	
支付其他与投资活动有关的现金		0.00	
投资活动现金流出小计		100,533,580.00	64,331,719.18
投资活动产生的现金流量净额		-64,400,836.59	22,577,884.37
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
取得借款收到的现金		19,000,000.00	9,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		19,000,000.00	9,000,000.00
偿还债务支付的现金		10,000,000.00	5,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		622,593.74	1,032,208.56
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			49,200.00
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		10,622,593.74	6,032,208.56
筹资活动产生的现金流量净额		8,377,406.26	2,967,791.44
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		-64,001,795.28	35,266,086.76
加：期初现金及现金等价物余额		288,984,667.91	179,259,515.47
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		224,982,872.63	214,525,602.23

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

2019 年 1—6 月

单位:元 币种:人民币

项目	附注	2019年半年度	2018年半年度
<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		1,476,943.03	946,465.63
经营活动现金流入小计		1,476,943.03	946,465.63
购买商品、接受劳务支付的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		2,570,640.15	2,806,328.06
支付的各项税费		56,775.61	227,326.04
支付其他与经营活动有关的现金		10,898,507.87	8,453,812.77
经营活动现金流出小计		13,525,923.63	11,487,466.87
经营活动产生的现金流量净额		-12,048,980.60	-10,541,001.24
<b>二、投资活动产生的现金流量:</b>			
收回投资收到的现金		34,000,000.00	30,886,250.00
取得投资收益收到的现金		2,132,743.41	14,802,787.43
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			65,205.93
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		36,132,743.41	45,754,243.36
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		5,350.00	3,300.00
投资支付的现金		40,000,000.00	35,166,677.55
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		40,005,350.00	35,169,977.55
投资活动产生的现金流量净额		-3,872,606.59	10,584,265.81
<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			
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		-15,921,587.19	43,264.57
加:期初现金及现金等价物余额		86,611,334.14	1,075,913.26
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		70,689,746.95	1,119,177.83

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

2019 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	2019 年半年度													少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益														
	实收资本（或股本）	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	其他	小计		
优先股		永续债	其他												
一、上年期末余额	402,110,702.00				147,949,468.57				27,026,008.43		72,892,219.59		649,978,398.59	17,458,366.01	667,436,764.60
加：会计政策变更											95,383,175.44		95,383,175.44		95,383,175.44
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				27,026,008.43		168,275,395.03		745,361,574.03	17,458,366.01	762,819,940.04
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）											-15,314,008.91		-15,314,008.91	-3,336,648.86	-18,650,657.77
（一）综合收											-15,314,008.91		-15,314,008.91	-3,136,648.86	-18,450,657.77

益总额														
(二)所有者投入和减少资本														
(三)利润分配														
(四)所有者权益内部结转												-200,000.00	-200,000.00	
6.其他												-200,000.00	-200,000.00	
(五)专项储备														
1.本期提取														
2.本期使用														
(六)其他														
四、本期期末余额	402,110,702.00				147,949,468.57			27,026,008.43		152,961,386.12		730,047,565.12	14,121,717.15	744,169,282.27

项目	2018 年半年度													少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益														
	实收资本(或股本)	其他权益工具	资本公积	减：库存	其他	专项	盈余公积	一般	未分配利润	其他	小计				

		优先股	永续债	其他		股	综合收益	储备		风险准备					
一、上年期末余额	402,110,702.00				147,949,468.57				20,885,861.75		51,422,702.43		622,368,734.75	31,419,398.01	653,788,132.76
加：会计政策变更															
二、本年期初余额	402,110,702.00				147,949,468.57				20,885,861.75		51,422,702.43		622,368,734.75	31,419,398.01	653,788,132.76
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）											-12,566,346.90		-12,566,346.90	-4,192,978.74	-16,759,325.64
（一）综合收益总额											-12,566,346.90		-12,566,346.90	-4,066,619.23	-16,632,966.13
（二）所有者投入和减少资本															
（三）利润分配														-126,359.51	-126,359.51
1.提取盈余公积															
2.提取															

一般风险准备															
3.对所有者（或股东）的分配													-126,359.51	-126,359.51	
（四）所有者权益内部结转															
5.其他综合收益结转留存收益															
6.其他															
（五）专项储备															
1.本期提取															
2.本期使用															
（六）其他															
四、本期末余额	402,110,702.00				147,949,468.57				20,885,861.75		38,856,355.53		609,802,387.85	27,226,419.27	637,028,807.12

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

2019 年 1—6 月

单位:元 币种:人民币

项目	2019 年半年度										
	实收资本 (或股本)	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				27,026,008.43	55,261,320.07	593,030,326.43
加: 会计政策变更										95,383,175.44	95,383,175.44
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	402,110,702.00				108,632,295.93				27,026,008.43	150,644,495.51	688,413,501.87
三、本期增减变动金额 (减少以“—”号填列)										-2,521,565.02	-2,521,565.02
(一) 综合收益总额										-2,521,565.02	-2,521,565.02
(二) 所有者投入和减少资本											
(三) 利润分配											
(四) 所有者权益内部结转											
(五) 专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
(六) 其他											
四、本期期末余额	402,110,702.00				108,632,295.93				27,026,008.43	148,122,930.49	685,891,936.85

项目	2018 年半年度
----	-----------

	实收资本 (或股本)	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	402,110,702.00				108,632,295.93				20,885,861.75	-24,482,437.90	507,146,421.78
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	402,110,702.00				108,632,295.93				20,885,861.75	-24,482,437.90	507,146,421.78
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)										8,532,181.20	8,532,181.20
(一)综合收益总额										8,532,181.20	8,532,181.20
(二)所有者投入和减少资本											
(三)利润分配											
(四)所有者权益内部结转											
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.其他综合收益结转 留存收益											
6.其他											
(五)专项储备											
1.本期提取											
2.本期使用											
(六)其他											
四、本期期末余额	402,110,702.00				108,632,295.93				20,885,861.75	-15,950,256.70	515,678,602.98

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（以下简称“公司”或者“本公司”）系 1998 年 3 月经湖南省人民政府湘政函（1998）31 号文件批准，由湖南华升工贸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，详见本附注“七、合并范围的变化”及本附注“八、在其他主体中的权益”相关内容。

### 四、财务报表的编制基础

#### 1. 编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则》及相关规定，并基于本附注“五、重要会计政策及会计估计”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

无

## 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

现金等价物是指企业持有的期限短（一般指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

## 9. 外币业务和外币报表折算

适用 不适用

### （1）外币交易

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

### （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

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

### 1) 金融工具的分类

（1）本公司根据所管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为以下三类：①以摊余成本计量的金融资产。②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。债务工具投资，其分类取决于

本公司持有该项投资的商业模式；权益工具投资，其分类取决于本公司在初始确认时是否作出了以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的不可撤销的选择。本公司只有在改变金融资产的商业模式时，才对所有受影响的相关金融资产进行重分类。（2）金融负债划分为以下两类：①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债②以摊余成本计量的金融负债。

## 2) 金融工具的确认依据

（1）以摊余成本计量的金融资产本公司金融资产同时符合下列条件的，分类为以摊余成本计量的金融资产：①管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标。②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

（2）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产本公司金融资产同时符合下列条件的，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：①管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标。②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。在初始确认时，公司可以将非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，列报为其他权益工具投资项目，并在满足条件时确认股利收入（该指定一经做出，不得撤销）。该被指定的权益工具投资不属于以下情况：取得该金融资产的目的主要是为了近期出售；初始确认时属于集中管理的可辨认金融资产工具组合的一部分，且有客观证据表明近期实际存在短期获利模式；属于衍生工具（符合财务担保合同定义的以及被指定为有效套期工具的衍生工具除外）。

（3）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除以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，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。公司在非同一控制下的企业合并中确认的或有对价构成金融资产的，该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。在初始确认时，如果能够消除或显著减少会计错配，可以将金融资产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（该指定一经做出，不得撤销）。混合合同包含一项或多项嵌入衍生工具，且其主合同不属于以上金融资产的，公司可以将其整体指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融工具。但下列情况除外：①嵌入衍生工具不会对混合合同的现金流量产生重大改变。②在初次确定类似的混合合同是否需要分拆时，几乎不需分析就能明确其包含的嵌入衍生工具不应分拆。如嵌入贷款的提前还款权，允许持有人以接近摊余成本的金额提前偿还贷款，该提前还款权不需要分拆。（4）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债本类中包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。在非同一控制下的企业合并中，公司作为购买方确认的或有对价形成金融负债的，该金融负债按照以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理。在初始确认时，为了提供更相关的会计信息，本公司将满足下列条件之一的金融负债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（该指定一经做出，不得撤销）：①能够消除或显著减少会计错配。②根据正式书面文件载明的企业风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进

行管理和业绩评价，并在企业内部以此为基础向关键管理人员报告。（5）以摊余成本计量的金融负债 除下列各项外，公司将金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债：①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。②金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债。③不属于本条前两类情形的财务担保合同，以及不属于本条第 1）类情形的以低于市场利率贷款的贷款承诺。

### 3) 金融工具的初始计量

本公司金融资产或金融负债在初始确认按照公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。公允价值通常为相关金融资产或金融负债的交易价格。金融资产或金融负债公允价值与交易价格存在差异的，区别下列情况进行处理：在初始确认时，金融资产或金融负债的公允价值依据相同资产或负债在活跃市场上的报价或者以仅使用可观察市场数据的估值技术确定的，将该公允价值与交易价格之间的差额确认为一项利得或损失。在初始确认时，金融资产或金融负债的公允价值以其他方式确定的，将该公允价值与交易价格之间的差额递延。初始确认后，根据某一因素在相应会计期间的变动程度将该递延差额确认为相应会计期间的利得或损失。该因素应当仅限于市场参与者对该金融工具定价时将予考虑的因素，包括时间等。

### 4) 金融工具的后续计量

初始确认后，对不同类别的金融资产，分别以摊余成本、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益或以公允价值计量且其变动计入当期损益进行后续计量。金融资产或金融负债的摊余成本，以该金融资产或金融负债的初始确认金额经下列调整后的结果确定：（1）扣除已偿还的本金。（2）加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额。（3）扣除累计计提的损失准备（仅适用于金融资产）。除金融资产外，以摊余成本计量且不属于任何套期关系一部分的金融负债所产生的利得或损失，在终止确认时计入当期损益，或按照实际利率法摊销时计入相关期间损益。本公司在金融负债初始确认，依据准则规定将其指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益时，由企业自身信用风险变动引起的该金融负债公允价值的变动金额计入其他综合收益，其他公允价值变动计入当期损益。但如果该项会计处理造成或扩大损益中的会计错配的情况下，则将该金融负债的全部利得或损失（包括企业自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

### 5) 金融工具的终止确认

（1）金融资产满足下列条件之一的，应当终止确认：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，且该转移满足《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》关于金融资产终止确认的规定。本准则所称金融资产或金融负债终止确认，是指企业将之前确认的金融资产或金融负债从其资产负债表中予以转出。（2）金融负债终止确认条件金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，则终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。本公司与借出方之



间签订协议，以承担新金融负债方式替换原金融负债，且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的，则终止确认原金融负债，同时确认一项新金融负债。对原金融负债（或其一部分）的合同条款做出实质性修改的，则终止确认原金融负债，同时按照修改后的条款确认一项新金融负债。金融负债（或其一部分）终止确认的，则将其账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，计入当期损益。本公司回购金融负债一部分的，按照继续确认部分和终止确认部分在回购日各自的公允价值占整体公允价值的比例，对该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，应当计入当期损益。

#### 6) 金融资产转移的确认依据和计量方法

本公司在发生金融资产转移时，评估其保留金融资产所有权上的风险和报酬的程度，并分别下列情形处理：（1）转移了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的，则终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债。（2）保留了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的，则继续确认该金融资产。（3）既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的（即除本条（1）、（2）之外的其他情形），则根据其是否保留了对金融资产的控制，分别下列情形处理：①未保留对该金融资产控制的，则终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债。②保留了对该金融资产控制的，则按照其继续涉入被转移金融资产的程度继续确认有关金融资产，并相应确认相关负债。继续涉入被转移金融资产的程度，是指本公司承担的被转移金融资产价值变动风险或报酬的程度。在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移：（1）金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：①被转移金融资产在终止确认日的账面价值。②因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产）之和。（2）金融资产部分转移且该被转移部分整体满足终止确认条件的，将转移前金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和继续确认部分（在此种情形下，所保留的服务资产应当视同继续确认金融资产的一部分）之间，按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：①终止确认部分在终止确认日的账面价值。②终止确认部分收到的对价，与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产）之和。金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认该金融资产，所收到的对价确认为一项金融负债。

#### 7) 金融资产和金融负债公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融资产或金融负债，以活跃市场的报价确定其公允价值；活跃市场的报价包括易于且可定期从交易所、交易商、经纪人、行业集团、定价机构或监管机构等获得相关资产或负债的报价，且能代表在公平交易基础上实际并经常发生的市场交易。初始取得或衍生的金融

资产或承担的金融负债，以市场交易价格作为确定其公允价值的基础。不存在活跃市场的金融资产或金融负债，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可观察输入值。

#### 8) 金融资产（不含应收款项）减值准备计提

【按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的相关规定，结合公司具体情况，披露公司金融资产（不含应收款项）减值测试方法。】（1）本公司以预期信用损失为基础，评估以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产的预期信用损失，进行减值会计处理并确认损失准备。预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，及全部现金短缺的现值。（2）当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：①发行方或债务人发生重大财务困难；②债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；③债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；④债务人很可能破产或进行其他财务重组；⑤发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；⑥以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。金融资产发生信用减值，有可能是多个事件的共同作用所致，未必是可单独识别的事件所致。（3）对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备。在每个资产负债表日，将整个存续期内预期信用损失的变动金额作为减值损失或利得计入当期损益。即使该资产负债表日确定的整个存续期内预期信用损失小于初始确认时估计现金流量所反映的预期信用损失的金额，也将预期信用损失的可利得变动确认为减值利得。（4）除本条（3）计提金融工具损失准备的情形以外，本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加，并按照下列情形分别计量其损失准备、确认预期信用损失及其变动：①如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，则按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。无论公司评估信用损失的基础是单项金融工具还是金融工具组合，由此形成的损失准备的增加或转回金额，应当作为减值损失或利得计入当期损益。②如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，则按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备，无论公司评估信用损失的基础是单项金融工具还是金融工具组合，由此形成的损失准备的增加或转回金额，应当作为减值损失或利得计入当期损益。未来 12 个月内预期信用损失，是指因资产负债表日后 12 个月内（若金融工具的预计存续期少于 12 个月，则为预计存续期）可能发生的金融工具违约事件而导致的预期信用损失，是整个存续期预期信用损失的一部分。在进行相关评估时，公司考虑所有合理且有依据的信息，

包括前瞻性信息。为确保自金融工具初始确认后信用风险显著增加即确认整个存续期预期信用损失，在一些情况下以组合为基础考虑评估信用风险是否显著增加。

#### 9) 金融资产及金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，没有相互抵销。但是，同时满足下列条件的，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：（1）本公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；（2）本公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

### 11. 应收票据

#### 应收票据的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用  不适用

基于应收票据的承兑人信用风险作为共同风险特征，将其划分为不同组合，并确定预期信用损失会计估计政策：

组合分类	计提方法
1、银行承兑汇票组合	管理层评价该类款项具有较低的信用风险
2、商业承兑汇票组合	按照预期损失率计提减值准备，与应收款项的组合划分相同

### 12. 应收账款

#### 应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用  不适用

##### 1、 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	将应收款项前5名和单项金额占应收款项10%以上的确定为单项金额重大的应收款项。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	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账款

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

账龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
1年以内（含1年）	5	5
其中：1年以内分项，可添加行		
1—2年	10	10
2—3年	30	30
3年以上	0	0

3—4年	50	50
4—5年	80	80
5年以上	100	100

### 3、单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项

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

### 13. 应收款项融资

适用 不适用

### 14. 其他应收款

#### 其他应收款预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

对于其他应收款项的减值损失计量，比照前述应收款项的减值损失计量方法处理。本公司根据款项性质将其他应收款划分为合并范围内关联方组合、无风险组合和账龄组合，本公司参考历史信用损失经验，并基于所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，对该应收账款准备的计提进行估计如下：

组合分类	计提方法
1、账龄组合	按照预期损失率计提减值准备，与应收款项的组合划分相同
2、单项重大与不重大组合	管理层依据实际情况评价该类款项的信用风险

### 15. 存货

适用 不适用

本公司存货主要包括原材料、包装物、低值易耗品、在产品、库存商品等。

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

库存商品、在产品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，其可变现净值按该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定；用于生产而持有的材料存货，其可变现净值按所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定。

### 16. 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。

**17. 债权投资****债权投资预期信用损失的确定方法及会计处理方法**

适用 不适用

**18. 其他债权投资****其他债权投资预期信用损失的确定方法及会计处理方法**

适用 不适用

**19. 长期应收款****长期应收款预期信用损失的确定方法及会计处理方法**

适用 不适用

**20. 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会计处理方法。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会计处理方法。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。不属于一览交易的，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。购买日之前持有的股权采用权益法核算的，原权益法核算的相关其他综合收益暂不做调整，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。购买日之前持有的股权在可供出售金融资产中采用公允价值核算的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动在合并日转入当期投资损益。

除上述通过企业合并取得的长期股权投资外，以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为投资成本；以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为投资成本；投资者投入的长期股权投资，按照投资合同或协议约定的价值作为投资成本；公司如有以债务重组、非货币性资产交换等方式取得的长期股权投资，应根据相关企业会计准则的规定并结合公司的实际情况披露确定投资成本的方法。

本公司对子公司投资采用成本法核算，对合营企业及联营企业投资采用权益法核算。

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

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

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

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

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

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

## 21. 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

## 22. 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

## 23. 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。

#### 24. 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。

#### 25. 生物资产

适用 不适用

#### 26. 油气资产

适用 不适用

#### 27. 使用权资产

适用 不适用

#### 28. 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。

## 29. 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。

## 30. 长期待摊费用

适用  不适用

## 31. 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

## 32. 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。

## 33. 租赁负债

适用 不适用

## 34. 股份支付

适用 不适用

## 35. 优先股、永续债等其他金融工具

适用 不适用

## 36. 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。

**37. 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。

**38. 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。

### 39. 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

### 40. 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价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。

#### 41. 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)
财政部于 2017 年陆续修订并发布了《企业会计准则第 22 号-金融工具确认和计量》，《企业会计准则第 23 号-金融资产转移》，《企业会计准则第 24 号-套期会计》，《企业会计准则第 37 号-金融工具列报》四项金融工具相关会计准则，自 2018 年 1 月 1 日起在境内外同时上市的企业，以及在境外上市并采用国际财务报告准则或企业会计准则编制财务报告的企业施行，自 2019 年 1 月 1 日起在其他境内上市企业施行。		追溯调整年初合并报表数据：调减可供出售金融资产：17,734,420.52 元；调增其他权益工具投资：2,111,021.96 元；调增其他非流动金融资产：120,089,899.00 元；调减递延所得税资产：9,083,325.00 元。调增未分配利润 95,383,175.44 元。

其他说明：

无

##### (2). 重要会计估计变更

适用  不适用

##### (3). 首次执行新金融工具准则、新收入准则、新租赁准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

适用  不适用

##### (4). 首次执行新金融工具准则、新租赁准则追溯调整前期比较数据的说明

适用  不适用

**42. 其他**

√适用 □不适用

财政部于 2019 年 4 月 30 日发布了《关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》2019 年半年度报告（财会〔2019〕6 号），对一般企业财务报表格式进行了修订，对已执行新金融准则但未执行新收入准则和新租赁准则的企业，或已执行新金融准则和新收入准则但未执行新租赁准则的企业，应当结合通知附件 1 和附件 2 的要求对财务报表项目进行相应调整。

2018 年 12 月 31 日受影响的合并资产负债表和母公司资产负债表项目：

项目	调整前	调整数	调整后	备注
应收票据及应收账款	95,105,513.05	-95,105,513.05	-	合并报表
应收票据		4,001,520.24	4,001,520.24	合并报表
应收账款		91,103,992.81	91,103,992.81	合并报表
应付票据及应付账款	69,653,600.41	-69,653,600.41	-	合并报表
应付票据			-	合并报表
应付账款		69,653,600.41	69,653,600.41	合并报表
应收票据及应收账款	240,680.00	-240,680.00	-	母公司报表
应收票据		240,680.00	240,680.00	母公司报表

**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	1.20%
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	57,074.43	44,625.88
银行存款	244,921,149.35	308,935,397.57
其他货币资金	682,611.12	681,677.26
合计	245,660,834.90	309,661,700.71

其他说明：

期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、交易性金融资产**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	49,211,811.88	0
其中：		
交易性债券投资	49,211,811.88	
指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
合计	49,211,811.88	0

其他说明：

□适用 √不适用

**3、衍生金融资产**

□适用 √不适用

**4、应收票据****(1). 应收票据分类列示**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	2,954,730.00	3,760,840.24
商业承兑票据		240,680.00
合计	2,954,730.00	4,001,520.24

**(2). 期末公司已质押的应收票据**

□适用 √不适用

## (3). 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	9,280,384.10	2,954,730.00
商业承兑票据		
合计	9,280,384.10	2,954,730.00

## (4). 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

□适用 √不适用

## (5). 按坏账计提方法分类披露

□适用 √不适用

## (6). 坏账准备的情况

□适用 √不适用

## (7). 本期实际核销的应收票据情况

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

## 5、应收账款

## (1). 按账龄披露

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额
1 年以内	99,740,251.06
其中：1 年以内分项	
1 年以内小计	99,740,251.06
1 至 2 年	13,839,328.13
2 至 3 年	4,631,637.63
3 年以上	
3 至 4 年	619,424.64
4 至 5 年	19,557,159.09
5 年以上	44,475,500.61
合计	182,863,301.16

## (2). 按坏账计提方法分类披露

√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 (%)	

按单项计提坏账准备	103,358,145.76	56.52	38,381,160.33	37.13	64,976,985.43	96,294,616.07	62.62	44,173,684.33	45.87	52,120,931.74
其中：										
(1) 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	70,531,920.74	38.57	8,034,852.15	11.39	62,497,068.59	64,154,457.04	41.72	13,361,637.10	20.83	50,792,819.94
(2) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	32,826,225.02	17.95	30,346,308.18	92.45	2,479,916.84	32,140,159.03	20.90	30,812,047.23	95.87	1,328,111.80
按组合计提坏账准备	79,505,155.40	43.48	25,861,819.01	32.53	53,643,336.39	57,490,348.37	37.38	18,507,287.30	32.19	38,983,061.07
其中：										
(1) 按账龄列示应收账款明细情况	77,816,574.59	42.55	25,768,126.11	33.11	52,048,448.48	57,490,348.37	37.38	18,507,287.30	32.19	38,983,061.07
(2) 关联方组合	1,688,580.81	0.92	93,692.90	5.55	1,594,887.91					
合计	182,863,301.16	/	64,242,979.34	/	118,620,321.82	153,784,964.44	/	62,680,971.63	/	91,103,992.81

按单项计提坏账准备：

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
长沙某电子科技有限公司	32,331,814.00	1,616,590.70	5	按预计可收回金额计提
杭州某纺织品有限公司	11,314,944.05	565,747.20	5	按预计可收回金额计提
上海某制药设备工程有限公司	9,603,420.88	4,801,710.44	50	按预计可收回金额计提
杭州某纺织品贸易有限公司	9,335,835.82	653,508.51	7	按预计可收回金额计提
某纺织品(深圳)有限公司	7,945,905.99	397,295.30	5	按预计可收回金额计提
青州尧王制药有限公司	5,033,150.00	5,033,150.00	100	按预计可收回金额计提
邯郸市拥军制药有限公司	3,604,290.00	3,604,290.00	100	按预计可收回金额计提
武汉久安药业有限公司	3,489,000.00	2,477,600.00	71.1	按预计可收回金额计提
洛阳俸达医用包装材料有限公司	2,800,000.00	2,800,000.00	100	按预计可收回金额计提
山东康宁药业有限公司	2,568,240.00	2,568,240.00	100	按预计可收回金额计提
石家庄彭海制药有限公司	2,536,584.00	2,005,910.70	79.08	按预计可收回金额计提
长荣海运股份有限公司	2,391,200.00	1,912,960.00	80	按预计可收回金额计提
武汉大安制药有限公司	2,159,440.00	2,159,440.00	100	按预计可收回金额计提
KINGPOWER CO., LTD 等	8,244,321.02	7,784,717.48	94.43	按预计可收回金额计提
合计	103,358,145.76	38,381,160.33	37.13	/

按单项计提坏账准备的说明：

□适用 √不适用

按组合计提坏账准备：

√适用 □不适用

组合计提项目：(1) 按账龄列示应收账款明细情况

单位：元 币种：人民币

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	46,459,006.21	2,322,950.31	5
1 至 2 年	4,503,492.31	450,349.23	10
2 至 3 年	4,631,637.63	1,389,491.28	30
3-4 年	619,424.64	309,712.34	50
4-5 年	1,536,954.21	1,229,563.36	80
5 年以上	20,066,059.59	20,066,059.59	100
合计	77,816,574.59	25,768,126.11	/

按组合计提坏账的确认标准及说明：

适用 不适用

如按预期信用损失一般模型计提坏账准备，请参照其他应收款披露：

适用 不适用

### (3). 坏账准备的情况

适用 不适用

单位：元币种：人民币

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
单项计提	44,173,684.33		5,792,524.00		38,381,160.33
组合计提	18,507,287.30	7,354,531.71			25,861,819.01
合计	62,680,971.63	7,354,531.71	5,792,524.00		64,242,979.34

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

### (4). 本期实际核销的应收账款情况

适用 不适用

### (5). 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：元 币种：人民币

单位名称	年末余额	占应收账款年末余额合计数的比例 (%)	坏账准备年末余额
长沙洪迈电子科技有限公司	32,331,814.00	18	1,616,590.70
杭州普拉托纺织品有限公司	11,314,944.05	6	565,747.20
上海埃文制药设备工程有限公司	9,603,420.88	5	4,801,710.44
杭州朗和纺织品贸易有限公司	9,335,835.82	5	653,508.51
时利达纺织品（深圳）有限公司	7,945,905.99	4	397,295.30
合计	70,531,920.74	39	8,034,852.15

## (6). 因金融资产转移而终止确认的应收账款

适用 不适用

## (7). 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

适用 不适用

其他说明:

适用 不适用

## 6、 应收款项融资

适用 不适用

## 7、 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	39,657,008.11	89.68	70,677,966.30	89.74
1 至 2 年	3,810,373.57	8.62	7,321,877.83	9.3
2 至 3 年	166,172.43	0.38	174,669.50	0.22
3 年以上	584,832.52	1.32	584,832.52	0.74
合计	44,218,386.63	100	78,759,346.15	100

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：  
无

## (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：元 币种：人民币

单位名称	年末余额	占预付款项年末余额合计数的比例 (%)
四川梓潼林江苧麻纺织有限责任公司	1,519,921.00	3.44%
澧县润泽棉业有限公司	1,215,263.49	2.75%
大同机械(东莞)销售有限公司	1,175,172.41	2.66%
苏州星贝尔中空成型设备有限公司	1,168,237.51	2.64%
河北隆昌纺织有限公司	909,161.63	2.06%
合计	5,987,756.04	/

其他说明

适用 不适用

## 8、 其他应收款

## 项目列示

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	4,902,250.76	10,239,521.72
合计	4,902,250.76	10,239,521.72

其他说明：

适用 不适用

### 应收利息

#### (1). 应收利息分类

适用 不适用

#### (2). 重要逾期利息

适用 不适用

#### (3). 坏账准备计提情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

### 应收股利

#### (1). 应收股利

适用 不适用

#### (2). 重要的账龄超过 1 年的应收股利

适用 不适用

#### (3). 坏账准备计提情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

### 其他应收款

#### (1). 按账龄披露

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额
1 年以内	2,094,981.92
其中：1 年以内分项	
1 年以内小计	2,094,981.92
1 至 2 年	634,408.10
2 至 3 年	1,260,040.60
3 年以上	
3 至 4 年	218,790.58
4 至 5 年	174,672.81
5 年以上	2,731,765.72
合计	7,114,659.73

## (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	401,214.79	517,007.42
往来款项	8,940,697.65	7,522,280.76
退税款	-	6,006,794.83
补偿及代收款等	545,942.60	787,424.05
合计	9,887,855.04	14,833,507.06

## (3). 坏账准备计提情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2019年1月1日余额	1,241,034.61		3,352,950.73	4,593,985.34
2019年1月1日余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	217,468.33		174,150.61	391,618.94
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2019年6月30日余额	1,458,502.94		3,527,101.34	4,985,604.28

对本期发生损失准备变动的其他应收款账面余额显著变动的情况说明：

□适用 √不适用

无

本期坏账准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据：

□适用 √不适用

无

## (4). 坏账准备的情况

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
单项金额单项计提坏账准备的其他应收款	1,241,034.61	217,468.33			1,458,502.94

按账龄列示其他 应收款	3,352,950.73	174,150.61			3,527,101.34
合计	4,593,985.34	391,618.94			4,985,604.28

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

适用 不适用

(5). 本期实际核销的其他应收款情况

适用 不适用

(6). 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	10.02	990,688.87
株洲市电业局	往来款	279,081.25	1至2年	2.82	15,841.69
岳阳市电业局	往来款	238,979.36	1年以内	2.42	11,948.97
楚天智能机器人 (长沙)有限公司	往来款	200,000.00	1年以内	2.02	10,000.00
奎屯白云棉业投 资有限公司	往来款	187,942.00	5年以上	1.90	187,942.00
合计	/	1,896,691.48	/	19.18	1,216,421.53

(7). 涉及政府补助的应收款项

适用 不适用

(8). 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

适用 不适用

(9). 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债的金额

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

9、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	64,082,813.29	19,392,896.77	44,689,916.52	61,909,403.48	19,392,896.77	42,516,506.71



在产品	22,687,786.67	2,841,183.45	19,846,603.22	23,438,959.74	2,841,183.45	20,597,776.29
库存商品	153,063,495.00	75,889,867.33	77,173,627.67	153,245,451.94	77,532,940.37	75,712,511.57
发出商品	22,082,171.06	0.00	22,082,171.06	21,314,679.45	0.00	21,314,679.45
委托加工物资	5,815,725.10	167,669.41	5,648,055.69	4,495,078.33	480,666.26	4,014,412.07
合计	267,731,991.12	98,291,616.96	169,440,374.16	264,403,572.94	100,247,686.85	164,155,886.09

## (2). 存货跌价准备及合同履约成本减值准备

√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	19,392,896.77					19,392,896.77
在产品	2,841,183.45					2,841,183.45
库存商品	77,532,940.37			1,643,073.04		75,889,867.33
委托加工物资	480,666.26			312,996.85		167,669.41
合计	100,247,686.85			1,956,069.89		98,291,616.96

## (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

## 10、持有待售资产

□适用 √不适用

## 11、一年内到期的非流动资产

□适用 √不适用

## 12、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
待抵扣增值税	1,128,696.60	5,197,066.52
预缴土地使用税		99,044.09
预缴房产税		9,903.88
待抵扣城建税及教育附加等	2,748.01	4,102.58
合计	1,131,444.61	22,310,117.07

其他说明：

无

**13、 债权投资****(1). 债权投资情况**

□适用 √不适用

**(2). 期末重要的债权投资**

□适用 √不适用

**(3). 减值准备计提情况**

□适用 √不适用

**14、 其他债权投资****(1). 其他债权投资情况**

□适用 √不适用

**(2). 期末重要的其他债权投资**

□适用 √不适用

**(3). 减值准备计提情况**

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

**15、 长期应收款****(1) 长期应收款情况**

□适用 √不适用

**(2) 坏账准备计提情况**

□适用 √不适用

**(3) 因金融资产转移而终止确认的长期应收款**

□适用 √不适用

**(4) 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

**16、 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	其他 权益 变动	宣告 发放 现金 股利 或利 润	计 提 减 值 准 备		

				整						
一、合营企业										
二、联营企业										
湖南英捷高科技有限责任公司	23,907,526.62			-447,316.51					23,460,210.11	
小计	23,907,526.62			-447,316.51					23,460,210.11	
合计	23,907,526.62			-447,316.51					23,460,210.11	

其他说明

无

### 17、其他权益工具投资

#### (1). 其他权益工具投资情况

适用 不适用

#### (2). 非交易性权益工具投资的情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

### 18、其他非流动金融资产

适用 不适用

### 19、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	42,226,077.89	4,324,893.14		46,550,971.03
2. 本期增加金额				
3. 本期减少金额				
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	22,880,061.82	1,635,289.67		24,515,351.49
2. 本期增加金额	581,402.46	43,248.96		624,651.42
(1) 计提或摊销	581,402.46	43,248.96		624,651.42
3. 本期减少金额				
4. 期末余额	23,461,464.28	1,678,538.63		25,140,002.91
三、减值准备				
四、账面价值				
1. 期末账面价值	18,764,613.61	2,646,354.51		21,410,968.12
2. 期初账面价值	19,346,016.07	2,689,603.47		22,035,619.54

## (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

## 20、固定资产

## 项目列示

√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	110,170,075.52	114,847,239.49
固定资产清理		
合计	110,170,075.52	114,847,239.49

其他说明:

无

## 固定资产

## (1). 固定资产情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	办公设备	合计
一、账面原值:					
1. 期初余额	161,273,776.36	101,056,635.46	5,874,811.78	5,143,686.22	273,348,909.82
2. 本期增加金额		192,841.03		80,809.87	273,650.90
(1) 购置		192,841.03		80,809.87	273,650.90
3. 本期减少金额		217,840.22		10,546.15	228,386.37
(1) 处置或报废		217,840.22		10,546.15	228,386.37
4. 期末余额	161,273,776.36	101,031,636.27	5,874,811.78	5,213,949.94	273,394,174.35
二、累计折旧					
1. 期初余额	63,550,870.70	78,709,885.12	4,701,177.94	4,652,782.05	151,614,715.81
2. 本期增加金额	2,378,698.76	2,208,990.01	187,971.51	163,707.23	4,939,367.51
(1) 计提	2,378,698.76	2,208,990.01	187,971.51	163,707.23	4,939,367.51
3. 本期减少金额		209,153.11		7,785.90	216,939.01
(1) 处置或报废		209,153.11		7,785.90	216,939.01
4. 期末余额	65,929,569.46	80,709,722.02	4,889,149.45	4,808,703.38	156,337,144.31
三、减值准备					
1. 期初余额	3,355,172.76	3,529,425.01		2,356.75	6,886,954.52
3. 本期减少金额					
4. 期末余额	3,355,172.76	3,529,425.01	0	2,356.75	6,886,954.52
四、账面价值					

1. 期末账面价值	91,989,034.14	16,792,489.24	985,662.33	402,889.81	110,170,075.52
2. 期初账面价值	94,367,732.90	18,817,325.33	1,173,633.84	488,547.42	114,847,239.49

## (2). 暂时闲置的固定资产情况

□适用 √不适用

## (3). 通过融资租赁租入的固定资产情况

□适用 √不适用

## (4). 通过经营租赁租出的固定资产

□适用 √不适用

## (5). 未办妥产权证书的固定资产情况

□适用 √不适用

其他说明:

□适用 √不适用

## 固定资产清理

□适用 √不适用

## 21、在建工程

## 项目列示

√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	52,157,689.70	14,920,889.83
合计	52,157,689.70	14,920,889.83

其他说明:

无

## 在建工程

## (1). 在建工程情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
雪松公司高档生态时尚苧麻面料生产线升级改造项目	46,030,583.80		46,030,583.80	10,519,767.01		10,519,767.01
大麻攻关项目(18-05)	393,323.20		393,323.20	386,424.93		386,424.93
500T 环保升级改造(17-21)	3,108,118.85		3,108,118.85	3,009,727.24		3,009,727.24

污水处理改造 辅助工程(技改 18-09)	75,041.85		75,041.85	74,141.85		74,141.85
开松设备采购 及安装(18-13)	67,803.24		67,803.24	32,749.29		32,749.29
大麻脱胶生产 线设备安装项 目 18—16	940,039.34		940,039.34	898,079.51		898,079.51
短纺五台细纱 机整改项目 (18-18)	245,437.48		245,437.48			0.00
脱胶分厂开松 机安装项目 (18-20)	25,331.99		25,331.99			0.00
短纺分厂大麻 生产线攻关项 目(19-01)	244,628.05		244,628.05			0.00
短纺分厂新增 精梳棉(一拖 二)技改项目 (18-19)	847,570.54		847,570.54			0.00
短纺分厂粗纱 机升级改造项 目(18—21)	148,022.26		148,022.26			0.00
零星工程	31,789.10		31,789.10			0.00
合计	52,157,689.70		52,157,689.70	14,920,889.83		14,920,889.83

## (2). 重要在建工程项目本期变动情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目名称	预算数	期初 余额	本期增加 金额	本期转入 固定资产 金额	本期 其他 减少 金额	期末 余额	工程 累计 投入 占预 算比 例(%)	工程 进度	利息 资本 化累 计金 额	其中： 本期 利息 资本 化金 额	本期 利息 资本 化率 (%)	资金 来源
华升雪松织染 后整理生产线 技术升级	254,700,000.00	10,519,767.01	35,662,94 9.37	152,132.5 8		46,030,583. 80	0.180 7	18.07	0	0	0	自筹
大麻攻关项目 (18-05)	425,000.00	386,424.93	6,898.27			393,323.20	92.55 %	92.55 %	0	0	0	自筹
500T 环保升级 改造(17—21)	3,500,000.00	3,009,727.24	98,391.61			3,108,118.8 5	88.80 %	88.80 %				自筹
污水处理改造 辅助工程(技 改 18-09)	104,200.00	74,141.85	900.00			75,041.85	72.02 %	72.02 %				自筹

开松设备采购及安装(18-13)	885,500.00	32,749.29	35,053.95			67,803.24	7.66%	7.66%					自筹
大麻脱胶生产线设备安装项目18-16	972,000.00	898,079.51	41,959.83			940,039.34	96.71%	96.71%					自筹
短纺五台细纱机整改项目(18-18)	270,000.00	0	245,437.48			245,437.48	90.90%	90.90%	0	0	0		自筹
脱胶分厂开松机安装项目(18-20)	690,000.00	0	25,331.99			25,331.99	36.71%	36.71%					自筹
短纺分厂大麻生产线攻关项目(19-01)	246,000.00	0	244,628.05			244,628.05	99.44%	99.44%					自筹
短纺分厂新增精梳棉(一拖二)技改项目(18-19)	1,013,000.00	0	847,570.54			847,570.54	83.67%	83.67%					自筹
短纺分厂粗纱机升级改造项目(18-21)	160,000.00	0	148,022.26			148,022.26	92.51%	92.51%					自筹
零星工程	200,000.00		31,789.10			31,789.10	15.89%	15.89%					自筹
合计	263,165,700.00	14,920,889.83	37,388,932.45	152,132.58		52,157,689.70	/	/				/	/

**(3). 本期计提在建工程减值准备情况**

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

**工程物资**

□适用 √不适用

**22、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

**23、油气资产**

□适用 √不适用

**24、使用权资产**

□适用 √不适用

## 25、无形资产

## (1). 无形资产情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	软件	合计
一、账面原值					
1. 期初余额	182,204,750.92			87,378.64	182,292,129.56
2. 本期增加金额					
3. 本期减少金额					
4. 期末余额	182,204,750.92			87,378.64	182,292,129.6
二、累计摊销					
1. 期初余额	44,449,457.13			7,500.00	44,456,957.13
2. 本期增加金额	1,766,914.08			4,500	1,771,414.08
(1) 计提	1,766,914.08			4,500	1,771,414.08
3. 本期减少金额					
4. 期末余额	46,216,371.21			12,000.00	46,228,371.21
三、减值准备					
四、账面价值					
1. 期末账面价值	135,988,379.71			75,378.64	136,063,758.35
2. 期初账面价值	137,755,293.79			79,878.64	137,835,172.43

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例 0.00%

## (2). 未办妥产权证书的土地使用权情况

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

## 26、开发支出

□适用 √不适用

## 27、商誉

## (1). 商誉账面原值

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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

## (2). 商誉减值准备

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

被投资单位名称	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额



或形成商誉的事项		计提		处置		
湖南汇一制药机械有限公司	46,388,225.08					46,388,225.08
合计	46,388,225.08					46,388,225.08

## (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

## 28、长期待摊费用

□适用 √不适用

## 29、递延所得税资产/递延所得税负债

## (1). 未经抵销的递延所得税资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	39,207,715.93	8,655,531.98	39,207,715.93	8,655,531.98
合计	39,207,715.93	8,655,531.98	39,207,715.93	8,655,531.98

## (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	195,531,516.96
可抵扣亏损	188,293,953.66	188,293,953.66
合计	383,825,470.62	383,825,470.62

**(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

**30、其他非流动资产**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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

其他说明：

上述“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。

**31、短期借款****(1). 短期借款分类**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
抵押借款	10,000,000.00	10,000,000.00
保证借款	9,000,000.00	0.00
合计	19,000,000.00	10,000,000.00

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屋建筑物及土地使用权作为抵押取得借款。

2、保证借款为本公司母公司湖南华升集团有限公司以股票质押为本公司二级子公司湖南汇一制药机械有限公司提供担保取得借款。

**(2). 已逾期未偿还的短期借款情况**

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

**32、交易性金融负债**

□适用 √不适用

**33、衍生金融负债**

□适用 √不适用

**34、应付票据**

□适用 √不适用

**35、应付账款****(1). 应付账款列示**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
1年以内	57,162,053.02	56,233,722.53
1年以上	11,222,774.57	13,419,877.88
合计	68,384,827.59	69,653,600.41

**(2). 账龄超过1年的重要应付账款**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
江苏绿叶净化科技有限公司	1,168,237.51	未达结算期
合计	1,168,237.51	/

其他说明：

□适用 √不适用

**36、预收款项****(1). 预收账款项列示**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
1年以内	64,343,851.63	83,700,482.07
1年以上	30,658,079.52	26,786,273.12
合计	95,001,931.15	110,486,755.19

**(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
辰欣药业股份有限公司	4,560,503.00	尚未满足收入确认条件
淮安锐奇灭菌设备制造有限公司	3,500,000.00	尚未满足收入确认条件
法兰希奇服饰有限公司	1,512,043.17	未达结算期

合计	9,572,546.17	/
----	--------------	---

## (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

## 37、应付职工薪酬

## (1). 应付职工薪酬列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	18,514,167.01	50,963,656.24	58,563,320.87	10,914,502.38
二、离职后福利-设定提存计划	51,907,306.91	10,609,845.26	5,231,684.54	57,285,467.63
三、辞退福利		10,663.93	10,663.93	-
合计	70,421,473.92	61,584,165.43	63,805,669.34	68,199,970.01

## (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	15,334,523.30	42,362,360.35	48,975,185.35	8,721,698.30
二、职工福利费	141,332.00	936,883.76	843,347.76	234,868.00
三、社会保险费	346,969.67	3,515,827.17	3,898,340.19	-35,543.35
其中：医疗保险费	351,166.23	2,740,320.34	3,257,180.36	-165,693.79
工伤保险费	18,087.91	647,885.63	504,078	161,895.54
生育保险费	-22,284.47	127,621.20	137,081.83	-31,745.10
四、住房公积金	1,287,974.10	3,302,753.60	3,910,099.00	680,628.70
五、工会经费和职工教育经费	1,403,367.94	845,831.36	936,348.57	1,312,850.73
合计	18,514,167.01	50,963,656.24	58,563,320.87	10,914,502.38

## (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	50,704,784.24	10,351,808.19	5,067,729.27	55,988,863.16
2、失业保险费	1,202,522.67	258,037.07	163,955.27	1,296,604.47
合计	51,907,306.91	10,609,845.26	5,231,684.54	57,285,467.63

其他说明:

□适用 √不适用

**38、 应交税费**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
增值税	20,534.65	6,245,608.08
营业税	135,900.19	135,900.19
企业所得税	7,151,072.29	8,999,469.16
个人所得税	71,117.39	110,394.38
城市维护建设税	421,785.24	597,750.34
房产税	365,173.41	377,252.00
教育费附加	309,895.43	445,269.86
其他	5,466,340.76	88,820.09
合计	13,941,819.36	17,000,464.10

其他说明：

无

**39、 其他应付款**

项目列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
其他应付款	81,383,266.62	66,486,089.50
合计	81,383,266.62	66,486,089.50

其他说明：

无

**应付利息**

□适用 √不适用

**应付股利**

□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	3,337,563.28	4,991,120.45
往来款项	19,315,482.35	6,857,796.11
代收款	914,142.20	1,580,107.99
应付费用款	1,001,750.19	2,253,644.55
关联往来款	49,547,623.54	47,703,375.87
其它	7,266,705.06	3,100,044.53
合计	81,383,266.62	66,486,089.50

**(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	49,547,623.54	未到还款期
合计	49,547,623.54	/

其他说明：

□适用 √不适用

**40、持有待售负债**

□适用 √不适用

**41、1 年内到期的非流动负债**

□适用 √不适用

**42、其他流动负债**

□适用 √不适用

**43、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

**44、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

#### 45、租赁负债

适用 不适用

#### 46、长期应付款

项目列示

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	0.00	0.00
合计	28,003,031.26	28,003,031.26

其他说明：

无

#### 长期应付款

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
关联往来款	28,003,031.26	28,003,031.26
合计	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，湖南华升集团公司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

适用 不适用

#### 47、长期应付职工薪酬

适用 不适用

#### 48、预计负债

适用 不适用

#### 49、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	1,501,131.22	2,600,000.00	181,249.98	3,919,881.24	各项补贴

合计	1,501,131.22	2,600,000.00	181,249.98	3,919,881.24	/
----	--------------	--------------	------------	--------------	---

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
新型工艺化	437,500.02			75,000.00		362,500.02	与资产相关
苧麻纺织印染节能减排与高档产品生产线技改工程	212,500.24			106,249.98		106,250.26	与资产相关
技改资金	300,000.00					300,000.00	与资产相关
高档苧麻针织面料生产线	20,714.30					20,714.30	与资产相关
国家科技支撑项目研究经费	326,666.66					326,666.66	与资产相关
科学技术与设备（武大合作项目）	41,250.00					41,250.00	与资产相关
高档生态麻制品加工技术成果转化	162,500.00					162,500.00	与资产相关
苧麻生态高效纺织加工关键技术产业化		2,600,000.00				2,600,000.00	与资产相关
合计	1,501,131.22	2,600,000.00		181,249.98		3,919,881.24	

其他说明：

□适用 √不适用

**50、其他非流动负债**

□适用 √不适用

**51、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	0.00	0.00	0.00	0.00	402,110,702.00



**52、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

**53、资本公积**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	142,901,075.38			142,901,075.38
其他资本公积	5,048,393.19			5,048,393.19
合计	147,949,468.57			147,949,468.57

**54、库存股**

□适用 √不适用

**55、其他综合收益**

□适用 √不适用

**56、专项储备**

□适用 √不适用

**57、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	27,026,008.43			27,026,008.43
合计	27,026,008.43			27,026,008.43

**58、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	72,892,219.59	51,422,702.43
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）	95,383,175.44	0.00
调整后期初未分配利润	168,275,395.03	51,422,702.43
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-15,314,008.91	-12,566,346.90
期末未分配利润	152,961,386.12	38,856,355.53

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 95,383,175.44 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。

## 59、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	526,014,114.38	507,793,119.70	501,991,536.15	496,690,834.00
其他业务	7,077,255.42	2,916,857.75	8,383,388.16	3,529,800.20
合计	533,091,369.80	510,709,977.45	510,374,924.31	500,220,634.20

## 60、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
城市维护建设税	290,230.49	763,674.04
教育费附加	215,578.27	554,017.49
房产税	1,224,296.50	1,291,329.14
土地使用税	2,544,513.20	2,801,226.08
车船使用税	8,749.32	9,769.32
印花税	270,694.20	65,246.70
环保税	150,668.06	
其他	3,013.42	80,054.39
合计	4,707,743.46	5,565,317.16

## 61、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	5,267,145.02	3,983,352.59
运杂费	1,520,899.63	2,497,898.05
业务宣传及产品展览费	440,816.52	359,854.99
差旅费用	857,772.73	803,286.54
办公及通讯费	212,843.65	208,470.17
业务招待费	292,101.38	390,647.66
租赁费	277,351.32	197,589.90
委托代销手续费	241,028.40	318,696.42
样品及销售服务费	26,342.47	76,155.31
交通费	155,739.34	157,345.17

设备调试费	85,405.20	146,119.52
折旧费	16,681.82	
其他	1,116,559.54	1,470,610.67
合计	10,510,687.02	10,610,026.99

**62、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	16,633,535.25	14,985,656.88
无形资产摊销	1,771,414.08	1,796,873.12
折旧	1,329,283.21	1,446,271.26
办公及通讯费	486,818.96	459,838.47
物料消耗	630,757.40	740,556.22
水电费	795,286.96	1,193,276.56
交通费	382,183.97	377,048.65
中介机构服务费	620,421.03	714,007.49
差旅费用	408,106.33	296,899.35
业务招待费	301,932.22	447,959.03
党建工作费用	346,393.33	
修理费	160,923.49	190,238.85
排污费	183,597.09	414,918.01
董事会费	10,210.00	15,275.00
其他	910,778.54	3,487,773.35
合计	24,971,641.86	26,566,592.24

**63、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
职工薪酬	2,726,898.66	1,518,794.84
差旅费	77,699.12	230,908.62
成本及材料	1,023,812.37	107,553.52
技术评审费	-	-
改造费	-	9,223.00
办公及通讯费	6,450.00	12,671.00
专利费等其他费用	641,007.51	515,122.55
合计	4,475,867.66	2,394,273.53

**64、财务费用**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	1,057,593.74	2,018,740.74
减：利息收入	-1,853,958.52	-2,307,510.36
加：汇兑损失	1,170,967.09	5,435,924.99
加：其他支出	77,363.35	76,375.37

合计	451,965.66	5,223,530.74
----	------------	--------------

**65、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	742,388.98	183,249.98
合计	742,388.98	183,249.98

**66、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	-447,316.51	-165,493.40
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	159,919.60	7,163,996.40
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	1,966,390.20	432,039.22
合计	1,678,993.29	7,430,542.22

**67、净敞口套期收益**

□适用 √不适用

**68、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
交易性金融资产	1,211,811.88	0
合计	1,211,811.88	0

**69、信用减值损失**

√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
应收账款坏账损失	-1,562,007.71	
其他应收款坏账损失	-391,618.94	
合计	-1,953,626.65	

**70、资产减值损失**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失		-4,651,195.93
二、存货跌价损失	1,956,069.89	4,469,035.35
合计	1,956,069.89	-182,160.58

**71、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	444,491.40	16,274,881.74
合计	444,491.40	16,274,881.74

其他说明：

□适用 √不适用

**72、营业外收入**

√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
其他	354,115.82	59,232.25	354,115.82
合计	354,115.82	59,232.25	354,115.82

计入当期损益的政府补助

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

**73、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	8,687.11	2,850.35	8,687.11
其中：固定资产处置损失	8,687.11	2,850.35	8,687.11
罚款及滞纳金支出或违约金	14,770.77	12,955.12	14,770.77
其他	9,625.13	40,217.66	9,625.13
合计	33,083.01	56,023.13	33,083.01

**74、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	115,306.06	137,238.06
合计	115,306.06	137,238.06

**(2) 会计利润与所得税费用调整过程**

□适用 √不适用

其他说明：

适用 不适用

## 75、其他综合收益

适用 不适用

## 76、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	26,465,980.14	10,802,405.62
政府补贴	2,938,139.00	2,000.00
利息收入	2,541,947.47	2,107,313.37
押金及保证金	345,700.00	
其他款项	6,236,458.17	5,915,047.96
合计	38,528,224.78	18,826,766.95

### (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	11,686,868.23	18,705,919.39
财务费用中手续费	77,363.37	70,607.56
押金及保证金	414,400.00	
支付往来款及其他	7,384,255.33	10,533,559.50
合计	19,562,886.93	29,310,086.45

### (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

### (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

## 77、现金流量表补充资料

### (1) 现金流量表补充资料

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		

净利润	-18,450,657.77	-16,632,966.13
加：资产减值准备	-2,443.24	182,160.58
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	4,939,367.51	5,201,603.51
无形资产摊销	1,771,414.08	1,644,578.98
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）	-444,491.40	-16,274,881.74
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	8,687.11	2,850.35
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-1,211,811.88	
财务费用（收益以“-”号填列）	451,965.66	5,223,530.74
投资损失（收益以“-”号填列）	-1,678,993.29	-7,430,542.22
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	0.00	0.00
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	0.00	0.00
存货的减少（增加以“-”号填列）	-3,328,418.18	49,298,768.93
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	17,056,488.23	-27,926,611.76
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-7,089,471.78	16,431,919.71
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-7,978,364.95	9,720,410.95
<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	0.00	0.00
一年内到期的可转换公司债券	0.00	0.00
融资租入固定资产	0.00	0.00
<b>3. 现金及现金等价物净变动情况：</b>	-	-
现金的期末余额	224,982,872.63	214,525,602.23
减：现金的期初余额	288,984,667.91	179,259,515.47
加：现金等价物的期末余额	0.00	0.00
减：现金等价物的期初余额	0.00	0.00
现金及现金等价物净增加额	-64,001,795.28	35,266,086.76

## (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	224,982,872.63	288,984,667.91
其中：库存现金	57,074.43	44,625.88
可随时用于支付的银行存款	224,921,168.26	288,935,397.57
可随时用于支付的其他货币资金	4,629.94	4,644.46
二、现金等价物		
三、期末现金及现金等价物余额	224,982,872.63	288,984,667.91
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		

其他说明：

适用 不适用

## 78、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

## 79、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
固定资产	12,086,462.97	银行贷款抵押
无形资产	4,407,424.53	银行贷款抵押
其他货币资金	677,962.27	为客户提供按揭贷款保证金及质量保证金等
合计	17,171,849.77	/

## 80、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			
其中：美元	8,061.98	6.8747	55,423.69
港币	1.48	0.8311	1.23
应收账款			
其中：美元	3,201,258.77	6.8747	22,007,693.67

(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

## 81、套期

适用 不适用

## 82、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	75,000.00	其他收益	75,000.00
苧麻纺织印染节能减排与高档产品生产线技改工程	106,249.98	其他收益	106,249.98
稳岗补贴	65,139.00	其他收益	65,139.00



开放型经济发展资金	100,000.00	其他收益	100,000.00
长沙市天心区科技局长沙市 2017 年认定高新技术企业研发经费补贴资金	200,000.00	其他收益	200,000.00
2018 年高新企业扶持奖励金	70,000.00	其他收益	70,000.00
长沙市知识产权局 2018 年第一批专利补助金	26,000.00	其他收益	26,000.00
收长沙县科技局项目款	100,000.00	其他收益	100,000.00
合计	742,388.98		742,388.98

## 2. 政府补助退回情况

适用 不适用

## 83、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	主要经	注册地	业务性	持股比例(%)	取得
-----	-----	-----	-----	---------	----

名称	营地		质	直接	间接	方式
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

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

无

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

无

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

无

确定公司是代理人还是委托人的依据：

无

其他说明：

无

## (2). 重要的非全资子公司

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

子公司名称	少数股东持股比例 (%)	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
湖南华升工贸有限公司	1.00	34,380.71	-	3,883,412.40
湖南华升洞庭麻业有限公司	10.16	-1,590,407.27	-	10,921,224.19
湖南华升株洲雪松有限公司	18.51	-1,084,992.31	-	37,759,561.32
湖南汇一制药机械有限公司	49.00	-327,201.52	-	-38,892,058.31

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：万元 币种：人民币

子公司	期末余额	期初余额
-----	------	------

名称	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
工贸公司	26,785.71	6,251.33	33,037.04	11,037.79	30.00	11,067.79	27,243.18	6,362.28	33,605.46	11,935.08	30.00	11,965.08
洞麻业公司	11,541.68	11,432.66	22,974.34	22,974.34	10,548.68	33,523.02	11,462.09	11,605.44	23,067.53	9,036.24	2,865.30	11,901.54
雪松公司	9,118.09	15,995.85	25,113.94	4,402.90	315.11	4,718.01	12,094.98	12,660.64	24,755.62	3,718.53	55.11	3,773.64
汇一药机	5,730.15	2,109.16	7,839.31	15,776.47	-	15,776.47	5,133.02	2,143.19	7,276.21	15,146.59	-	15,146.59

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
工贸公司	48,405.47	328.88	328.88	1,839.29	40,078.47	215.98	215.98	-697.89
洞麻业公司	5,066.90	-1,567.50	-1,567.50	427.60	6,901.73	-1,879.20	-1,879.20	895.91
雪松公司	2,110.82	-586.06	-586.06	-454.66	6,656.84	56.00	56.00	2,331.60
汇一药机	849.94	-66.78	-66.78	-848.38	1,205.71	-443.80	-443.80	85.62

## (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		权益法核算

在合营企业或联营企业的持股比例不同于表决权比例的说明:

无

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

(2). 重要合营企业的主要财务信息

适用 不适用

(3). 重要联营企业的主要财务信息

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

	期末余额/ 本期发生额		期初余额/ 上期发生额	
	湖南英捷高科技 有限责任公司	湖南英捷高科 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 科技有限责 任公司
流动资产	76,418,670.58		83,087,032.77	
非流动资产	26,389,368.70		23,885,556.00	
资产合计	102,808,039.28		106,972,588.77	
流动负债	9,749,413.12		12,051,695.70	
非流动负债				
负债合计	9,749,413.12		12,051,695.70	
少数股东权益				
归属于母公司股东权益	93,058,626.16		94,920,893.07	
按持股比例计算的净资产 份额	22,352,682.00		22,799,998.52	
对联营企业权益投资的 账面价值	23,460,210.11		23,907,526.62	
营业收入		12,319,128.55		22,475,926.13
净利润		-1,862,266.91		-688,981.67
综合收益总额		-1,862,266.91		-688,981.67

(4). 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

适用 不适用

(5). 合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明

适用 不适用

(6). 合营企业或联营企业发生的超额亏损

适用 不适用

(7). 与合营企业投资相关的未确认承诺

适用 不适用

(8). 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

适用 不适用

4. 重要的共同经营

适用 不适用

## 5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

未纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关说明：

适用 不适用

## 6、其他

适用 不适用

## 十、与金融工具相关的风险

适用 不适用

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

### 1、各类风险管理目标和政策

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

#### (1) 市场风险

##### 1) 汇率风险

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

本公司期末外币货币性资产和负债情况见本附注七、80 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 2019 年 6 月 30 日，本公司以同期同档次国家基准利率上浮一定百分比的利率计息的银行借款人民币 19,000,000.00 元，在其他变量不变的假设下，假定利率变动 50 个基点，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

单位：元 币种：人民币

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
<b>一、持续的公允价值计量</b>				
(一) 交易性金融资产	49,211,811.88			49,211,811.88
1. 以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产	49,211,811.88			49,211,811.88
(1) 债务工具投资	49,211,811.88			49,211,811.88
<b>二持续以公允价值计量的资产总额</b>	49,211,811.88			49,211,811.88

### 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

第一层次输入值是企业在计量日能取得相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。

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

√适用 □不适用

第二层次：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；

第二层次输入值包括：1) 活跃市场中类似资产或负债的报价；2) 非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价；3) 除报价以外的其他可观察输入值，包括在正常报价间隔期间可观察的利率和收益率曲线、隐含波动率和信用利差等；4) 市场验证的输入值等。

**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

第三层次：是相关资产或负债的不可观察输入值

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

□适用 √不适用

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

□适用 √不适用

**7、本期内发生的估值技术变更及变更原因**

□适用 √不适用

**8、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况**

□适用 √不适用

**9、其他**

□适用 √不适用

**十二、关联方及关联交易****1、本企业的母公司情况**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例 (%)	母公司对本企业的表决权比例 (%)
湖南华升集团有限公司	长沙市天心区芙蓉中路三段420号	投资	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。

**2、 本企业的子公司情况**

本企业子公司的情况详见附注

适用 不适用

本企业子公司的情况详见本附注“九、1.（1）企业集团的构成”相关内容。

**3、 本企业合营和联营企业情况**

本企业重要的合营或联营企业详见附注“九、3.（1）重要的合营企业或联营企业”相关内容。

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

**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	3,376,201.21	-

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	343,966.37	337,039.64

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	9,000,000.00	2016-4-29	2019-12-31	否

关联担保情况说明

√适用 □不适用

本公司母公司湖南华升集团有限公司以股票质押为本公司二级子公司汇一公司提供保证借款900万元。

**(5). 关联方资金拆借**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
湖南华升集团有限公司	29,000,000.00	2013-10-25	2016-10-24	
湖南华升集团有限公司	5,000,000.00			

**(6). 关联方资产转让、债务重组情况**

□适用 √不适用

**(7). 关键管理人员报酬**

□适用 √不适用

**(8). 其他关联交易**

□适用 √不适用

**6. 关联方应收应付款项****(1). 应收项目**

□适用 √不适用

## (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
其他应付款	湖南华升集团有限公司	48,366,417.95	46,495,416.73
其他应付款	湖南洞庭苧麻纺织印染厂	0.00	26,753.55
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

## (2). 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明：

□适用 √不适用

## 3、 其他

□适用 √不适用

## 十五、 资产负债表日后事项

### 1、 重要的非调整事项

适用 不适用

### 2、 利润分配情况

适用 不适用

### 3、 销售退回

适用 不适用

### 4、 其他资产负债表日后事项说明

适用 不适用

## 十六、 其他重要事项

### 1、 前期会计差错更正

#### (1). 追溯重述法

适用 不适用

#### (2). 未来适用法

适用 不适用

### 2、 债务重组

适用 不适用

### 3、 资产置换

#### (1). 非货币性资产交换

适用 不适用

#### (2). 其他资产置换

适用 不适用

### 4、 年金计划

适用 不适用

### 5、 终止经营

适用 不适用

### 6、 分部信息

#### (1). 报告分部的确定依据与会计政策

适用 不适用

#### (2). 报告分部的财务信息

适用 不适用

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

适用 不适用

## (4). 其他说明

适用 不适用

## 7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

适用 不适用

## 8、其他

适用 不适用

## 十七、 母公司财务报表主要项目注释

## 1、 应收账款

## (1). 按账龄披露

适用 不适用

## (2). 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

## (3). 坏账准备的情况

适用 不适用

## (4). 本期实际核销的应收账款情况

适用 不适用

## (5). 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

## (6). 因金融资产转移而终止确认的应收账款

适用 不适用

## (7). 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

## 项目列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	16,311,187.74	9,089,596.49
合计	16,311,187.74	9,089,596.49

其他说明：

适用 不适用

**应收利息****(1). 应收利息分类**

□适用 √不适用

**(2). 重要逾期利息**

□适用 √不适用

**(3). 坏账准备计提情况**

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

**应收股利****(1). 应收股利**

□适用 √不适用

**(2). 重要的账龄超过 1 年的应收股利**

□适用 √不适用

**(3). 坏账准备计提情况**

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

**其他应收款****(1). 按账龄披露**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额
1 年以内	4,224.18
其中：1 年以内分项	
1 年以内小计	4,224.18
5 年以上	100,000.00
合计	104,224.18

**(2). 按款项性质分类**

√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
往来款项	38,806,952.99	28,657,496.60
其他	104,224.18	122,636.86
合计	38,911,177.17	28,780,133.46

**(3). 坏账准备计提情况**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2019年1月1日余额	19,690,536.97			19,690,536.97
2019年1月1日余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	2,909,452.46			2,909,452.46
2019年6月30日余额	22,599,989.43			22,599,989.43

对本期发生损失准备变动的其他应收款账面余额显著变动的情况说明：

适用 不适用

本期坏账准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据：

适用 不适用

#### (4). 坏账准备的情况

适用 不适用

单位：元币种：人民币

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	19,690,536.97	2,909,452.46			22,599,989.43
合计	19,690,536.97	2,909,452.46	0	0	22,599,989.43

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

适用 不适用

#### (5). 本期实际核销的其他应收款情况

适用 不适用

其他应收款核销说明：

适用 不适用

#### (6). 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
湖南华升洞庭麻业有限公司	关联往来款	9,099,200.00	5年以上	23.38	9,099,200.00
湖南华升洞庭麻业有限公司	关联往来款	10,013,941.00	1年以内	25.74	500,697.05
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	18.25	7,100,000.00
湖南华升株洲雪松有限公司	关联往来款	908,178.73	1年以内	2.33	45,408.94
湖南汇一制药机械有限公司	关联往来款	10,455,543.87	2-3年	26.87	3,136,663.16
湖南汇一制药机械有限公司	关联往来款	1,175,903.00	1-2年	3.02	117,590.30
湖南汇一制药机械有限公司	关联往来款	146,164.39	1年以内	0.38	7,308.22
合计	/	38,898,930.99	/	99.97	20,006,867.67

## (7). 涉及政府补助的应收款项

□适用 √不适用

## (8). 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

□适用 √不适用

## (9). 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	23,460,210.11		23,460,210.11	23,907,526.62	0	23,907,526.62
合计	491,152,739.29	46,388,225.08	444,764,514.21	491,600,055.80	46,388,225.08	445,211,830.72

## (1) 对子公司投资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
湖南华升洞庭麻业有限公司	153,731,695.18			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		
湖南汇一制药机械有限公司	65,891,305.86			65,891,305.86		
合计	467,692,529.18			467,692,529.18		

## (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	23,907,526.62			-447,316.51						23,460,210.11	
小计	23,907,526.62	0	0	-447,316.51	0	0	0	0	0	23,460,210.11	0
合计	23,907,526.62	0	0	-447,316.51	0	0	0	0	0	23,460,210.11	0

其他说明：

□适用 √不适用

## 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
权益法核算的长期股权投资收益	-447,316.51	-165,493.40
处置持有至到期投资取得的投资收益	159,919.6	
可供出售金融资产等取得的投资收益	1,961,998.2	7,163,996.40



成本法核算的长期股权投资收益		7,638,791.03
合计	1,674,601.29	14,637,294.03

## 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：元 币种：人民币

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	444,491.40	
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）	742,388.98	
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、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生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、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	3,333,729.68	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	321,032.81	
所得税影响额	-232,881.51	
少数股东权益影响额	-232,870.54	
合计	4,375,890.82	

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

适用 不适用

### 2、净资产收益率及每股收益

适用 不适用

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	-2.08	-0.0381	-0.0381
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-2.67	-0.0490	-0.0490

### 3、境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

## 4、其他

适用 不适用

## 第十一节 备查文件目录

备查文件目录	载有法定代表人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的会计报表。
	报告期内在中国证监会指定报刊上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

董事长：杨洁

董事会批准报送日期：2019 年 8 月 8 日

### 修订信息

适用 不适用