

公司代码：600156

公司简称：华升股份

湖南华升股份有限公司

2015 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、公司负责人刘政、主管会计工作负责人易建军及会计机构负责人（会计主管人员）易建军声明：保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

五、是否存在被控股股东及其关联方非经营性占用资金情况

否

六、是否存在违反规定决策程序对外提供担保的情况？

否

目录

第一节	释义.....	3
第二节	公司简介.....	4
第三节	会计数据和财务指标摘要	5
第四节	董事会报告.....	6
第五节	重要事项.....	10
第六节	股份变动及股东情况.....	12
第七节	董事、监事、高级管理人员情况.....	14
第八节	财务报告.....	15
第九节	备查文件目录.....	73

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	湖南华升集团公司
汇一药机	指	湖南汇一制药机械有限公司
雪松公司	指	湖南华升株洲雪松有限公司
洞麻公司	指	湖南华升洞庭麻业有限公司
工贸公司	指	湖南华升工贸有限公司
服饰公司	指	湖南华升服饰股份有限公司
报告期	指	2015 年 1 月 1 日-2015 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

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	刘政

二、联系人和联系方式

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

三、基本情况变更简介

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

四、信息披露及备置地点变更情况简介

公司选定的信息披露报纸名称	上海证券报
登载半年度报告的中国证监会指定网站的网址	http://www.sse.com.cn
公司半年度报告备置地点	湖南省长沙市芙蓉中路三段420号华升大厦九楼公司董事会秘书办公室

五、公司股票简况

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

公司首次注册情况详见 2011 年年度报告公司基本情况。

第三节 会计数据和财务指标摘要

一、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	295,595,994.95	453,926,872.42	-34.88
归属于上市公司股东的净利润	-1,577,203.60	-10,086,584.96	
归属于上市公司股东的扣除非 经常性损益的净利润	-10,254,487.81	-12,783,023.08	
经营活动产生的现金流量净额	25,027,437.12	-35,551,920.85	
	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	680,370,241.83	681,947,445.43	-0.23
总资产	1,112,769,394.96	1,110,800,210.19	0.18

(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)	-0.0039	-0.0251	
稀释每股收益(元/股)	-0.0039	-0.0251	
扣除非经常性损益后的基本每股收益(元/股)	-0.0255	-0.0318	
加权平均净资产收益率(%)	-0.23	-1.44	
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率(%)	-1.51	-1.83	

二、境内外会计准则下会计数据差异

□适用 √不适用

三、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	-65,816.37	
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	4,102,174.98	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	38,234.00	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	7,154,745.60	政府拆迁补偿
少数股东权益影响额	-1,259,964.10	
所得税影响额	-1,292,089.90	
合计	8,677,284.21	

第四节 董事会报告

一、董事会关于公司报告期内经营情况的讨论与分析

2015 年上半年，国际国内经济环境错综复杂，出口市场低迷，面对不利的形势，公司通过开展广泛的市场调研，不断研发新产品，开拓新客户和内销市场，生产经营基本稳定。纺织行业由于国内劳动力成本持续上涨，劳动密集型产业面临的用工压力和成本进一步上升，大量订单继续向东南亚国家转移，制药机械行业处于 GMP 认证空窗期，国内药企投资放缓，新的热点尚未形成，同时外需疲弱明显，直接导致企业订单不足、回款困难。因此，公司的主业生产经营仍未走出困境。报告期内，公司实现营业收入 29560 万元，较上年同期减少 34.88%，净利润为-392 万元，归属于母公司所有者的净利润为-158 万元，较上年同期相比减亏 851 万元。

公司控股子公司**洞麻公司**努力开发新产品，积极调整产品销售结构。上半年，洞麻公司共开发新产品 115 个。实现新产品销售收入 2321.12 万元，比去年同期增长了 123%。在不断开拓市场的同时，通过工艺优化、合理使用各类原料、外加工等办法挖潜降耗，1-6 月份合计挖潜达 262.89 万元。**雪松公司**一方面加大科技创新和新产品开发力度，共开发新产品 31 个，其中有 10 个产品实现订单生产。另一方面，继续深化企业改革，精简机构、减人增效，对纺纱厂和织布厂继续实行生产成本倒逼，模拟市场运作机制，降低生产成本。**工贸公司**在全国外贸形势严峻和代理业务急剧下降的情况下，努力开拓新客户和内销市场，积极对接各类进口代理业务，寻找新的增长点；同时，通过国内外参展，挖掘新的客户资源。**服饰公司**调整了内部组织架构，完善了内部经营目标分解及考核机制，激发了内生活力，调动了全体员工的工作热情及创造力。上半年完成多项交单工作。同时充分发挥“华升·自然家族”生活馆的平台作用，试行设计师品牌个性化定制、设计和服务的营销模式，自营品牌服饰销售实现较大幅度增长。**汇一公司**加快建立与完善现代企业管理制度，今年制定和修改内控制度 54 项，6S 管理水平有明显地提高。同时扎实推进产品工艺升级、技术升级，产品质量得到有效提升。

(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	295,595,994.95	453,926,872.42	-34.88
营业成本	272,372,651.57	422,036,077.03	-35.46
销售费用	14,518,223.25	15,384,631.37	-5.63
管理费用	22,155,882.59	34,237,715.33	-35.29
财务费用	1,765,092.50	-629,312.49	380.48
经营活动产生的现金流量净额	25,027,437.12	-35,551,920.85	170.40
投资活动产生的现金流量净额	-16,287,306.95	102,061,930.94	-115.96
筹资活动产生的现金流量净额	7,648,989.02	4,738,786.27	61.41
研发支出	3,251,717.97	5,439,475.07	-40.22

营业收入变动原因说明:主要系外贸出口形势不景气，出口订单减少导致外销收入下降。

营业成本变动原因说明:主要系收入下降导致成本相应下降。

销售费用变动原因说明:与上年同期相比变化不大。

管理费用变动原因说明:主要系本年度加强管理,差旅费、办公费等各项管理费用开支有所下降。

财务费用变动原因说明:主要系利息支出有所增加。

经营活动产生的现金流量净额变动原因说明:主要系经营活动支付的款项较多。

投资活动产生的现金流量净额变动原因说明:主要系上年度收到处置子公司股权款。

筹资活动产生的现金流量净额变动原因说明:主要系银行短期借款有所增加。

研发支出变动原因说明:本年度研发费用有所压缩。

(二) 行业、产品或地区经营情况分析

1、 主营业务分行业、分产品情况

单位:元 币种:人民币

主营业务分行业情况						
分行业	营业收入	营业成本	毛利率 (%)	营业收入 比上年增 减(%)	营业成本 比上年增 减(%)	毛利率比 上年增减 (%)
纺织生产业务	116,522,531.55	106,560,427.68	8.55	-21.53	-22.63	增加 1.3 个百分点
贸易业务	157,809,288.78	155,909,844.31	1.2	-41.16	-39.66	减少 2.46 个百分点
制药机械	14,209,911.94	6,410,519.55	54.89	-51.71	-69.21	增加 25.64 个百分点
主营业务分产品情况						
分产品	营业收入	营业成本	毛利率 (%)	营业收入 比上年增 减(%)	营业成本 比上年增 减(%)	毛利率比 上年增减 (%)
纱	62,124,007.44	60,338,032.08	2.87	28.43	29.67	减少 0.93 个百分点
布	156,379,393.20	150,455,107.40	3.79	-43.32	-43.26	减少 0.1 个百分点
服装	32,756,016.75	29,506,208.95	9.92	-34.70	-35.04	增加 0.47 个百分点
纺织机械等设备进口贸易	2,564,707.39	2,491,555.65	2.85	390.00	384.61	增加 1.08 个百分点
工程机械国际贸易	17,025,051.17	16,420,729.53	3.55	-10.56	-5.92	减少 4.76 个百分点
制药机械	14,209,911.91	6,410,519.55	54.89	-51.71	-69.21	增加 25.64 个百分点
其它	3,482,644.38	3,258,638.38	6.43	-84.65	-84.49	减少 0.97 个百分点

2、 主营业务分地区情况

单位:元 币种:人民币

地区	营业收入	营业收入比上年增减(%)
境外销售	180,038,477.80	-38.19
境内销售	108,503,254.47	-29.92

主营业务分地区情况的说明

因出口订单下降,境外销售下降幅度相对有所增加。

(三) 投资状况分析**1、 对外股权投资总体分析****(1) 证券投资情况**

□适用 √不适用

(2) 持有其他上市公司股权情况

□适用 √不适用

(3) 持有金融企业股权情况

√适用 □不适用

所持对象名称	最初投资金额（元）	期初持股比例（%）	期末持股比例（%）	期末账面价值（元）	报告期损益（元）	报告期所有者权益变动（元）	会计核算科目	股份来源
湘财证券有限责任公司	226,999,680	2.29	2.29	11,349,984			可供出售金融资产	投入
合计	226,999,680	/	/	11,349,984			/	/

2、 非金融类公司委托理财及衍生品投资的情况**(1) 委托理财情况**

□适用 √不适用

(2) 委托贷款情况

□适用 √不适用

(3) 其他投资理财及衍生品投资情况

□适用 √不适用

3、募集资金使用情况**(1) 募集资金总体使用情况**

□适用 √不适用

(2) 募集资金承诺项目情况

□适用 √不适用

(3) 募集资金变更项目情况

□适用 √不适用

3、 主要子公司、参股公司分析

单位：人民币万元

公司名称	业务性质	注册资本	持股比例(%)	总资产	净资产	营业收入	净利润
湖南华升工贸有限公司	商业	4,000.00	99.00	26,478.00	19,444.00	17,069.00	49.00

湖南华升洞庭麻业有限公司	制造业	16,000.00	89.85	35,333.00	23,395.00	6,984.00	483.00
湖南华升株洲雪松有限公司	制造业	18,289.00	87.44	27,520.00	16,787.00	4,142.00	-263.00
湖南华升服饰股份有限公司	服饰业	2,000.00	100.00	2,801.00	2,346.00	2,737.00	39.00
湖南汇一制药机械有限公司	制造业	400.00	51.00	15,085.00	3,616.00	1,420.00	-511.00
湖南英捷高科技有限公司	制造业	5,633.51	20.81	11,723.00	9,510.00	2,071.00	253.00

4、非募集资金项目情况

☐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、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) 董事会、监事会对会计师事务所“非标准审计报告”的说明

☐适用 ☒不适用

第五节 重要事项

一、重大诉讼、仲裁和媒体普遍质疑的事项

☐适用 ☒不适用

二、破产重整相关事项

☐适用 ☒不适用

三、资产交易、企业合并事项

☐适用 ☒不适用

四、公司股权激励情况及其影响

☐适用 ☒不适用

五、重大关联交易

☐适用 ☒不适用

六、重大合同及其履行情况

1 托管、承包、租赁事项

☒适用 ☐不适用

(1) 托管情况

☐适用 ☒不适用

(2) 承包情况

☐适用 ☒不适用

(3) 租赁情况

☒适用 ☐不适用

本公司及控股子公司将部分房屋建筑物租赁给有关单位，该资产涉及的金额为 4,468.59 万元，租赁的期限为 2015 年 1 月 1 日至 2015 年 12 月 31 日，本报告期租金为 552.25 万元。租金的确认依据是有关租赁合同。

2 担保情况

☒适用 ☐不适用

单位：万元 币种：人民币

公司对子公司的担保情况	
报告期内对子公司担保发生额合计	3,000
报告期末对子公司担保余额合计（B）	3,000
公司担保总额情况（包括对子公司的担保）	
担保总额（A+B）	3,000
担保总额占公司净资产的比例（%）	4.03

上述三项担保金额合计 (C+D+E)	3,000
--------------------	-------

3 其他重大合同或交易

本报告期内公司无其他重大合同。

七、承诺事项履行情况

☒ 适用 ☐ 不适用

(一) 上市公司、持股 5%以上的股东、控股股东及实际控制人在报告期内或持续到报告期内的承诺事项

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
与重大资产重组相关的承诺	解决同业竞争	华升集团	本公司控股股东华升集团公司于 2012 年进行了资产置换,因本公司置换出去的资产沅江洞庭麻纺织厂有限公司与本公司主营业务相近,为此,华升集团在资产置换公告中承诺:沅江士达今后不再从事与华升股份相同或相近的业务。	承诺时间: 2012 年 12 月 10 日, 期限: 长期	是	是		

八、聘任、解聘会计师事务所情况

☐ 适用 ☒ 不适用

九、上市公司及其董事、监事、高级管理人员、持有 5%以上股份的股东、实际控制人、收购人处罚及整改情况

☐ 适用 ☒ 不适用

十、可转换公司债券情况

☐ 适用 ☒ 不适用

十一、其他重大事项的说明

(一) 董事会对会计政策、会计估计或核算方法变更的原因和影响的分析说明

☐ 适用 ☒ 不适用

(二) 董事会对重要前期差错更正的原因及影响的分析说明

□适用 √不适用

第六节 股份变动及股东情况

一、股本变动情况

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。

(一) 限售股份变动情况

□适用 √不适用

二、股东情况

(一) 股东总数:

截止报告期末股东总数(户)	27,139
---------------	--------

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

单位:股

前十名股东持股情况							
股东名称 (全称)	报告期内 增减	期末持股数 量	比例 (%)	持有有限售 条件股份数 量	质押或冻结情况		股东 性质
					股份 状态	数量	
湖南华升集团公司		161,304,592	40.11	75,000,000	质押	75,000,000	国有法人
云南国际信托有限公司-睿金2号集合资金信托计划		4,261,006	1.06		未知		未知
华宝信托有限责任公司-时节好雨20号集合资金信托		3,220,018	0.8		未知		未知
中融国际信托有限公司-中融-金聚利证赢1号证券投资集合资金信托计划		2,930,770	0.73		未知		未知
中融国际信托有限公司-中融-工银量化恒盛精选D类十一期证券投资集合资金信托		2,730,000	0.68		未知		未知
中国服装集团公司		2,344,120	0.58		未知		国有法人
陕西省国际信托股份有限公司-陕国投·工银量化恒盛精选D类17期证券投资集合资		2,200,000	0.55		未知		未知

龚洁		1,920,000	0.48		未知		境内自然人
东方证券股份有限公司		1,874,897	0.47		未知		未知
华宝信托有限责任公司—交银盛通精选集合资金信托计划 A 类 1 期		1,860,000	0.46		未知		未知
前十名无限售条件股东持股情况							
股东名称	持有无限售条件流通股的数量	股份种类及数量					
		种类	数量				
湖南华升集团公司	161,304,592	人民币普通股					
云南国际信托有限公司—睿金 2 号集合资金信托计划	4,261,006	人民币普通股					
华宝信托有限责任公司—时节好雨 20 号集合资金信托	3,220,018	人民币普通股					
中融国际信托有限公司—中融—金聚利证赢 1 号证券投资集合资金信托计划	2,930,770	人民币普通股					
中融国际信托有限公司—中融—工银量化恒盛精选 D 类十一期证券投资集合资金信托	2,730,000	人民币普通股					
中国服装集团公司	2,344,120	人民币普通股					
陕西省国际信托股份有限公司—陕国投·工银量化恒盛精选 D 类 17 期证券投资集合资	2,200,000	人民币普通股					
龚洁	1,920,000	人民币普通股					
东方证券股份有限公司	1,874,897	人民币普通股					
华宝信托有限责任公司—交银盛通精选集合资金信托计划 A 类 1 期	1,860,000	人民币普通股					
上述股东关联关系或一致行动的说明	公司前十大股东中 1、6 位为国有法人股股东，之间不存在关联关系，也不属于《上市公司持股变动信息披露管理办法》中规定的一致行动人，其余股东本公司未知其之间是否存在关联关系或一致行动关系。						

(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 董事、监事、高级管理人员情况

一、持股变动情况

(一) 现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员持股变动情况

☐适用 ☒不适用

(二) 董事、监事、高级管理人员报告期内被授予的股权激励情况

☐适用 ☒不适用

二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

☒适用 ☐不适用

姓名	担任的职务	变动情形	变动原因
王庆文	财务总监	离任	辞职
易建军	财务总监	聘任	聘任

第八节 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

2015 年 6 月 30 日

编制单位：湖南华升股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金		121,618,167.49	105,229,048.30
结算备付金			
拆出资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据		2,140,000.00	6,270,050.00
应收账款		97,341,335.46	120,774,027.12
预付款项		73,669,455.81	57,809,487.72
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
应收利息			
应收股利			
其他应收款		20,569,874.71	25,089,336.60
买入返售金融资产			
存货		319,178,779.84	315,475,418.47
划分为持有待售的资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		13,000,000.00	10,255,074.69
流动资产合计		647,517,613.31	640,902,442.90
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
可供出售金融资产		23,061,005.96	23,061,005.96
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资		17,470,016.57	16,711,647.08
投资性房地产		25,272,787.85	25,898,156.14
固定资产		156,825,408.00	153,519,062.31
在建工程		7,986,796.92	11,847,794.83
工程物资			
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		162,334,508.37	165,328,657.99

开发支出			
商誉		18,388,225.08	18,388,225.08
长期待摊费用			
递延所得税资产		26,280,632.90	26,280,632.90
其他非流动资产		27,632,400.00	28,862,585.00
非流动资产合计		465,251,781.65	469,897,767.29
资产总计		1,112,769,394.96	1,110,800,210.19
流动负债：			
短期借款		54,000,000.00	45,000,000.00
衍生金融负债			
应付票据			1,600,000.00
应付账款		108,578,327.85	108,506,348.99
预收款项		44,231,113.32	36,629,385.34
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬		42,969,527.90	52,175,036.25
应交税费		16,353,369.00	23,877,977.03
应付利息			
应付股利			
其他应付款		65,826,715.75	57,099,752.03
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		331,959,053.82	324,888,499.64
非流动负债：			
长期应付款		28,003,031.26	28,003,031.26
长期应付职工薪酬			
专项应付款			
预计负债			
递延收益		8,658,731.37	9,843,106.35
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		36,661,762.63	37,846,137.61
负债合计		368,620,816.45	362,734,637.25
所有者权益			
股本		402,110,702.00	402,110,702.00
资本公积		133,768,462.94	133,768,462.94
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		19,709,353.00	19,709,353.00
一般风险准备			
未分配利润		124,781,723.89	126,358,927.49
归属于母公司所有者权益合计		680,370,241.83	681,947,445.43
少数股东权益		63,778,336.68	66,118,127.51
所有者权益合计		744,148,578.51	748,065,572.94
负债和所有者权益总计		1,112,769,394.96	1,110,800,210.19

法定代表人：刘政

主管会计工作负责人：易建军

会计机构负责人：易建军

母公司资产负债表

2015 年 6 月 30 日

编制单位:湖南华升股份有限公司

单位:元 币种:人民币

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产:			
货币资金		2,551,289.20	1,126,329.78
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			
预付款项			
应收利息			16,394,900.00
应收股利			
其他应收款		16,330,044.90	19,323,967.83
存货			
划分为持有待售的资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		18,881,334.10	36,845,197.61
非流动资产:			
可供出售金融资产		11,349,984.00	11,349,984.00
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资		485,162,545.75	484,404,176.26
投资性房地产			
固定资产		114,298.28	150,065.81
在建工程			
工程物资			
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		18,901,577.82	18,901,577.82
其他非流动资产		16,394,900.00	
非流动资产合计		531,923,305.85	514,805,803.89
资产总计		550,804,639.95	551,651,001.50
流动负债:			
短期借款			
应付账款			
预收款项			
应付职工薪酬		80,819.51	80,819.51
应交税费		13,725.19	7,043.87
应付利息			

应付股利			
其他应付款		13,527,398.79	16,255,972.53
划分为持有待售的负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		13,621,943.49	16,343,835.91
非流动负债：			
长期借款			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
专项应付款			
其他非流动负债			
非流动负债合计			
负债合计		13,621,943.49	16,343,835.91
所有者权益：			
股本		402,110,702.00	402,110,702.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		108,145,574.46	108,145,574.46
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		19,709,353.00	19,709,353.00
未分配利润		7,217,067.00	5,341,536.13
所有者权益合计		537,182,696.46	535,307,165.59
负债和所有者权益总计		550,804,639.95	551,651,001.50

法定代表人：刘政

主管会计工作负责人：易建军 会计机构负责人：易建军

合并利润表
2015 年 1—6 月

单位:元 币种:人民币

项目	附注	本期发生额	上期发生额
一、营业总收入		295,595,994.95	453,926,872.42
其中:营业收入		295,595,994.95	453,926,872.42
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		310,430,401.09	469,222,076.88
其中:营业成本		272,372,651.57	422,036,077.03
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险合同准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
营业税金及附加		1,778,113.12	1,489,944.47
销售费用		14,518,223.25	15,384,631.37
管理费用		22,155,882.59	34,237,715.33
财务费用		1,765,092.50	-629,312.49
资产减值损失		-2,159,561.94	-3,296,978.83
加:公允价值变动收益(损失以“-”号填列)			
投资收益(损失以“-”号填列)		758,369.49	402,736.98
其中:对联营企业和合营企业的投资收益			
汇兑收益(损失以“-”号填列)			
三、营业利润(亏损以“-”号填列)		-14,076,036.65	-14,892,467.48
加:营业外收入		11,359,077.46	3,521,613.21
其中:非流动资产处置利得			
减:营业外支出		129,738.35	319,957.29
其中:非流动资产处置损失			
四、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		-2,846,697.54	-11,690,811.56
减:所得税费用		1,070,296.89	1,380,151.62
五、净利润(净亏损以“-”号填列)		-3,916,994.43	-13,070,963.18
归属于母公司所有者的净利润		-1,577,203.60	-10,086,584.96
少数股东损益		-2,339,790.83	-2,984,378.22
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)以后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净负债或净资产的变动			
2.权益法下在被投资单位不能重分			

类进损益的其他综合收益中享有的份额			
(二)以后将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4. 现金流量套期损益的有效部分			
5. 外币财务报表折算差额			
6. 其他			
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			
归属于母公司所有者的综合收益总额			
归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益(元/股)		-0.0039	-0.0251
(二) 稀释每股收益(元/股)		-0.0039	-0.0251

法定代表人：刘政 主管会计工作负责人：易建军 会计机构负责人：易建军

母公司利润表
2015 年 1—6 月

单位:元 币种:人民币

项目	附注	本期发生额	上期发生额
一、营业收入			
减: 营业成本			
营业税金及附加			
销售费用			
管理费用		2,673,353.41	2,750,042.84
财务费用		-32,780.22	-438,812.22
资产减值损失		-3,757,734.57	6,441,090.00
加: 公允价值变动收益(损失以“-”号填列)			
投资收益(损失以“-”号填列)		758,369.49	402,736.98
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益			
二、营业利润(亏损以“-”号填列)		1,875,530.87	-8,349,583.64
加: 营业外收入			
其中: 非流动资产处置利得			
减: 营业外支出			
其中: 非流动资产处置损失			
三、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		1,875,530.87	-8,349,583.64
减: 所得税费用			
四、净利润(净亏损以“-”号填列)		1,875,530.87	-8,349,583.64
五、其他综合收益的税后净额			
(一)以后不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动			
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
(二)以后将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4. 现金流量套期损益的有效部分			
5. 外币财务报表折算差额			
6. 其他			
六、综合收益总额			
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: 刘政 主管会计工作负责人: 易建军 会计机构负责人: 易建军

合并现金流量表

2015 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	本期发生额	上期发生额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		417,216,120.29	510,914,793.85
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
收到的税费返还		48,779,768.67	49,392,230.67
收到其他与经营活动有关的现金		25,413,372.62	26,196,392.37
经营活动现金流入小计		491,409,261.58	586,503,416.89
购买商品、接受劳务支付的现金		359,064,987.29	494,808,745.33
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		64,377,278.43	66,847,931.06
支付的各项税费		19,410,400.99	31,107,102.69
支付其他与经营活动有关的现金		23,529,157.75	29,291,558.66
经营活动现金流出小计		466,381,824.46	622,055,337.74
经营活动产生的现金流量净额		25,027,437.12	-35,551,920.85
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		0.00	35,987.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		0.00	104,736,718.94
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		0.00	104,772,705.94
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		3,287,306.95	2,710,775.00
投资支付的现金		13,000,000.00	0.00
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			

投资活动现金流出小计		16,287,306.95	2,710,775.00
投资活动产生的现金流量净额		-16,287,306.95	102,061,930.94
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		28,000,000.00	19,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		0.00	29,564,566.26
筹资活动现金流入小计		28,000,000.00	48,564,566.26
偿还债务支付的现金		19,000,000.00	42,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,351,010.98	1,825,779.99
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		20,351,010.98	43,825,779.99
筹资活动产生的现金流量净额		7,648,989.02	4,738,786.27
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		16,389,119.19	71,248,796.36
加：期初现金及现金等价物余额		105,229,048.30	73,835,031.92
六、期末现金及现金等价物余额		121,618,167.49	145,083,828.28

法定代表人：刘政 主管会计工作负责人：易建军 会计机构负责人：易建军

母公司现金流量表

2015 年 1—6 月

单位:元 币种:人民币

项目	附注	本期发生额	上期发生额
一、经营活动产生的现金流量:			
销售商品、提供劳务收到的现金			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		9,035,297.55	4,060,041.27
经营活动现金流入小计		9,035,297.55	4,060,041.27
购买商品、接受劳务支付的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		1,908,663.37	3,219,706.64
支付的各项税费		0.00	579,059.18
支付其他与经营活动有关的现金		5,683,166.76	12,186,590.91
经营活动现金流出小计		7,591,830.13	15,985,356.73
经营活动产生的现金流量净额		1,443,467.42	-11,925,315.46
二、投资活动产生的现金流量:			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		18,508.00	19,450.00
投资支付的现金			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		18,508.00	19,450.00
投资活动产生的现金流量净额		-18,508.00	-19,450.00
三、筹资活动产生的现金流量:			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计			
筹资活动产生的现金流量净额			
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		1,424,959.42	-11,944,765.46
加:期初现金及现金等价物余额		1,126,329.78	13,071,095.24
六、期末现金及现金等价物余额		2,551,289.20	1,126,329.78

法定代表人:刘政

主管会计工作负责人:易建军

会计机构负责人:易建军

合并所有者权益变动表

2015 年 1—6 月

单位:元 币种:人民币

项目	本期												
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备			未分配利润
		优先股	永续债	其他									
一、上年期末余额	402,110,702.00				133,768,462.94				19,709,353.00		126,358,927.49	66,118,127.51	748,065,572.94
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	402,110,702.00				133,768,462.94				19,709,353.00		126,358,927.49	66,118,127.51	748,065,572.94
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）											-1,577,203.60	-2,339,790.83	-3,916,994.43
（一）综合收益总额											-1,577,203.60	-2,339,790.83	-3,916,994.43
（二）所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
（三）利润分配													
1. 提取盈余公积													
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配													
4. 其他													
（四）所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 其他													

(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本期末余额	402,110,702.00				133,768,462.94			19,709,353.00		124,781,723.89	63,778,336.68	744,148,578.51

项目	上期												
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备			未分配利润
		优先股	永续债	其他									
一、上年期末余额	402,110,702.00				133,768,462.94				19,709,353.00		149,653,902.26	67,249,696.22	772,492,116.42
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	402,110,702.00				133,768,462.94				19,709,353.00		149,653,902.26	67,249,696.22	772,492,116.42
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）											-10,086,584.96	-2,984,378.22	-13,070,963.18
（一）综合收益总额											-10,086,584.96	-2,984,378.22	-13,070,963.18
（二）所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
（三）利润分配													
1. 提取盈余公积													
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配													
4. 其他													
（四）所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积													

转增资本 (或股本)														
3. 盈余公积 弥补亏损														
4. 其他														
(五) 专项 储备														
1. 本期提取														
2. 本期使用														
(六) 其他														
四、本期期 末余额	402,110,702.00				133,768,462.94				19,709,353.00		139,567,317.30	64,265,318.00	759,421,153.24	

法定代表人：刘政 主管会计工作负责人：易建军 会计机构负责人：易建军

母公司所有者权益变动表

2015 年 1—6 月

单位:元 币种:人民币

项目	本期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	402,110,702.00				108,145,574.46				19,709,353.00	5,341,536.13	535,307,165.59
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	402,110,702.00				108,145,574.46				19,709,353.00	5,341,536.13	535,307,165.59
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）										1,875,530.87	1,875,530.87
（一）综合收益总额										1,875,530.87	1,875,530.87
（二）所有者投入和减少资本											
1．股东投入的普通股											
2．其他权益工具持有者投入资本											
3．股份支付计入所有者权益的金额											
4．其他											
（三）利润分配											
1．提取盈余公积											
2．对所有者（或股东）的分配											
3．其他											
（四）所有者权益内部结转											
1．资本公积转增资本（或股本）											
2．盈余公积转增资本（或股本）											
3．盈余公积弥补亏损											
4．其他											
（五）专项储备											
1．本期提取											
2．本期使用											
（六）其他											
四、本期期末余额	402,110,702.00				108,145,574.46				19,709,353.00	7,217,067.00	537,182,696.46

项目	上期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	402, 110, 702. 00				108, 145, 574. 46				19, 709, 353. 00	16, 426, 907. 34	546, 392, 536. 80
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	402, 110, 702. 00				108, 145, 574. 46				19, 709, 353. 00	16, 426, 907. 34	546, 392, 536. 80
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）										-11, 085, 371. 21	-11, 085, 371. 21
（一）综合收益总额										-11, 085, 371. 21	-11, 085, 371. 21
（二）所有者投入和减少资本											
（三）利润分配											
1．提取盈余公积											
2．对所有者（或股东）的分配											
3．其他											
（四）所有者权益内部结转											
1．资本公积转增资本（或股本）											
2．盈余公积转增资本（或股本）											
3．盈余公积弥补亏损											
4．其他											
（五）专项储备											
1．本期提取											
2．本期使用											
（六）其他											
四、本期期末余额	402, 110, 702. 00				108, 145, 574. 46				19, 709, 353. 00	5, 341, 536. 13	535, 307, 165. 59

法定代表人：刘政

主管会计工作负责人：易建军 会计机构负责人：易建军

三、公司基本情况

1. 公司概况

湖南华升股份有限公司（以下简称公司或本公司）系 1998 年 3 月经湖南省人民政府湘政函（1998）31 号文件批准，由湖南华升工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。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》。经历次增资，公司现有注册资本 402,110,702.00 元，股份总数 402,110,702 股（每股面值 1 元），均为无限售条件流通 A 股。公司股票于 1998 年 5 月 27 日在上海证券交易所挂牌交易。

本公司属纺织行业，经营范围：开发、生产、销售苧麻及与棉、化纤混纺的纱、布、印染布、服装以及其他纺织品和化纤化工产品。目前本公司主要从事纺织品和国家允许的其他商品的进出口贸易和国内贸易以及苧麻纱、布等纺织品的生产销售。

2. 合并财务报表范围

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，详见本财务报表附注在其他主体中的权益之说明。

四、财务报表的编制基础

1. 编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础。

2. 持续经营

本公司不存在导致对报告期末起 12 个月内的持续经营假设产生重大疑虑的事项或情况。

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：

重要提示：本公司根据实际生产经营特点针对应收款项坏账准备计提、固定资产折旧、无形资产摊销、收入确认等交易或事项制定了具体会计政策和会计估计。

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

公司经营业务的营业周期较短，以 12 个月作为资产和负债的流动性划分标准。

4. 记账本位币

本公司的记账本位币为人民币。

5. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1. 同一控制下企业合并的会计处理方法

公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。公司按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值份额与支付的合并对价账面价值或发行股份面值总额的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

2. 非同一控制下企业合并的会计处理方法

公司在购买日对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；如果合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

6. 合并财务报表的编制方法

母公司将其控制的所有子公司纳入合并财务报表的合并范围。合并财务报表以母公司及其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由母公司按照《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》编制。

7. 合营安排分类及共同经营会计处理方法

1. 合营安排分为共同经营和合营企业。

2. 当公司为共同经营的合营方时，确认与共同经营中利益份额相关的下列项目：

- (1) 确认单独所持有的资产，以及按持有份额确认共同持有的资产；
- (2) 确认单独所承担的负债，以及按持有份额确认共同承担的负债；
- (3) 确认出售公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- (4) 按公司持有份额确认共同经营因出售资产所产生的收入；
- (5) 确认单独所发生的费用，以及按公司持有份额确认共同经营发生的费用。

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

1. 外币业务折算

外币交易在初始确认时，采用交易发生日即期汇率的近似汇率折算为人民币金额。资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，因汇率不同而产生的汇兑差额，除与购建符合资本化条件资产有关的外币专门借款本金及利息的汇兑差额外，计入当期损益；以历史成本计量的外币非货币性项目仍采用交易发生日即期汇率的近似汇率折算，不改变其人民币金额；以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，差额计入当期损益或其他综合收益。

2. 外币财务报表折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用交易发生日的即期汇率折算；利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日即期汇率的近似汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，计入其他综合收益。

10. 金融工具

1. 金融资产和金融负债的分类

金融资产在初始确认时划分为以下四类：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（包括交易性金融资产和在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产）、持有至到期投资、贷款和应收款项、可供出售金融资产。

金融负债在初始确认时划分为以下两类：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债（包括交易性金融负债和在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债）、其他金融负债。

2. 金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

公司成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产或金融负债。初始确认金融资产或金融负债时，按照公允价值计量；对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

公司按照公允价值对金融资产进行后续计量，且不扣除将来处置该金融资产时可能发生的交易费用，但下列情况除外：（1）持有至到期投资以及贷款和应收款项采用实际利率法，按摊余成本计量；（2）在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本计量。

公司采用实际利率法，按摊余成本对金融负债进行后续计量，但下列情况除外：（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，按照公允价值计量，且不扣除将来结清金融负债时可能发生的交易费用；（2）与在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并

须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本计量；(3) 不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，或没有指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益并将以低于市场利率贷款的贷款承诺，在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量：1) 按照《企业会计准则第 13 号——或有事项》确定的金额；2) 初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号——收入》的原则确定的累积摊销额后的余额。

金融资产或金融负债公允价值变动形成的利得或损失，除与套期保值有关外，按照如下方法处理：(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债公允价值变动形成的利得或损失，计入公允价值变动收益；在资产持有期间所取得的利息或现金股利，确认为投资收益；处置时，将实际收到的金额与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动收益。(2) 可供出售金融资产的公允价值变动计入其他综合收益；持有期间按实际利率法计算的利息，计入投资收益；可供出售权益工具投资的现金股利，于被投资单位宣告发放股利时计入投资收益；处置时，将实际收到的金额与账面价值扣除原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之后的差额确认为投资收益。

当收取某项金融资产现金流量的合同权利已终止或该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬已转移时，终止确认该金融资产；当金融负债的现时义务全部或部分解除时，相应终止确认该金融负债或其一部分。

3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给了转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，继续确认所转移的金融资产，并将收到的对价确认为一项金融负债。公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：(1) 放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产；(2) 未放弃对该金融资产控制的，按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：(1) 所转移金融资产的账面价值；(2) 因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额之和。金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：(1) 终止确认部分的账面价值；(2) 终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额之和。

4. 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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确定相关金融资产和金融负债的公允价值。公司将估值技术使用的输入值分以下层级，并依次使用：

- (1) 第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；
- (2) 第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值，包括：活跃市场中类似资产或负债的报价；非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价；除报价以

外的其他可观察输入值，如在正常报价间隔期间可观察的利率和收益率曲线等；市场验证的输入值等；

(3) 第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值，包括不能直接观察或无法由可观察市场数据验证的利率、股票波动率、企业合并中承担的弃置义务的未来现金流量、使用自身数据作出的财务预测等。

5. 金融资产的减值测试和减值准备计提方法

(1) 资产负债表日对以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以外的金融资产的账面价值进行检查，如有客观证据表明该金融资产发生减值的，计提减值准备。

(2) 对于持有至到期投资、贷款和应收款，先将单项金额重大的金融资产区分开来，单独进行减值测试；对单项金额不重大的金融资产，可以单独进行减值测试，或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试；单独测试未发生减值的金融资产（包括单项金额重大和不重大的金融资产），包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。测试结果表明其发生了减值的，根据其账面价值高于预计未来现金流量现值的差额确认减值损失。

(3) 可供出售金融资产

1) 表明可供出售债务工具投资发生减值的客观证据包括：

- ① 债务人发生严重财务困难；
- ② 债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期；
- ③ 公司出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；
- ④ 债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；
- ⑤ 因债务人发生重大财务困难，该债务工具无法在活跃市场继续交易；
- ⑥ 其他表明可供出售债务工具已经发生减值的情况。

2) 表明可供出售权益工具投资发生减值的客观证据包括权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌，以及被投资单位经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化使公司可能无法收回投资成本。

本公司于资产负债表日对各项可供出售权益工具投资单独进行检查。对于以公允价值计量的权益工具投资，若其于资产负债表日的公允价值低于其成本超过 50%（含 50%）或低于其成本持续时间超过 12 个月（含 12 个月）的，则表明其发生减值；若其于资产负债表日的公允价值低于其成本超过 20%（含 20%）但尚未达到 50%的，或低于其成本持续时间超过 6 个月（含 6 个月）但未超过 12 个月的，本公司会综合考虑其他相关因素，诸如价格波动率等，判断该权益工具投资是否发生减值。对于以成本计量的权益工具投资，公司综合考虑被投资单位经营所处的技术、市场、经济或法律环境等是否发生重大不利变化，判断该权益工具是否发生减值。

以公允价值计量的可供出售金融资产发生减值时，原直接计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入减值损失。对已确认减值损失的可供出售债务工具投资，在期后公允价值回升且客观上与确认原减值损失后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回并

计入当期损益。对已确认减值损失的可供出售权益工具投资，期后公允价值回升直接计入其他综合收益。

以成本计量的可供出售权益工具发生减值时，将该权益工具投资的账面价值，与按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额，确认为减值损失，计入当期损益，发生的减值损失一经确认，不予转回。

11. 应收款项

(1). 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	将应收款项前 5 名和单项金额占应收款项 10% 以上的确定为单项金额重大的应收款项。
单项金额重大并单独计提坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

(2). 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项：

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）	
相同账龄的应收款项具有类似信用风险特征	账龄分析法

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的

☒ 适用 ☐ 不适用

账龄	应收账款计提比例 (%)	其他应收款计提比例 (%)
1 年以内（含 1 年）	5	5
1—2 年	10	10
2—3 年	30	30
3—4 年	50	50
4—5 年	80	80
5 年以上	100	100

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的

☐ 适用 ☒ 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的

☐ 适用 ☒ 不适用

(3). 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项：

单项计提坏账准备的理由	有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备
坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备；经单独测试未发生减值的，包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中计提坏账准备，具体方法见按组合计提坏账准备的应收款项。

对应收票据、应收利息、长期应收款等其他应收款项，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

12. 存货

1. 存货的分类

存货包括在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。

2. 发出存货的计价方法

发出存货采用月末一次加权平均法。

3. 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量，按照存货成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。直接用于出售的存货，在正常生产经营过程中以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；需要经过加工的存货，在正常生产经营过程中以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值，并与其对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

4. 存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

(1) 低值易耗品

按照一次转销法进行摊销。

(2) 包装物

按照一次转销法进行摊销。

13. 长期股权投资

1. 共同控制、重要影响的判断

按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策，认定为共同控制。对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定，认定为重大影响。

2. 投资成本的确定

(1) 同一控制下的企业合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价的账面价值或发行股份的面值总额之间的差额调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

公司通过多次交易分步实现同一控制下企业合并形成的长期股权投资，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把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，根据合并后应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确定初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，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，调整留存收益。

(2) 非同一控制下的企业合并形成的，在购买日按照支付的合并对价的公允价值作为其初始投资成本。

公司通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并形成的长期股权投资，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

1) 在个别财务报表中，按照原持有的股权投资的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。

2) 在合并财务报表中，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把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，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；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等的，与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期收益。但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。

(3) 除企业合并形成以外的：以支付现金取得的，按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本；以发行权益性证券取得的，按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本；以债务重组方式取得的，按《企业会计准则第 12 号——债务重组》确定其初始投资成本；以非货币性资产交换取得的，按《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》确定其初始投资成本。

3. 后续计量及损益确认方法

对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算；对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。

4. 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权的的处理方法

(1) 个别财务报表

对处置的股权，其账面价值与实际取得价款之间的差额，计入当期损益。对于剩余股权，对被投资单位仍具有重大影响或者与其他方一起实施共同控制的，转为权益法核算；不能再对被投资单位实施控制、共同控制或重大影响的，确认为金融资产，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的相关规定进行核算。

(2) 合并财务报表

1) 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权，且不属于“一揽子交易”的

在丧失控制权之前，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，调整资本公积（资本溢价），资本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

丧失对原子公司控制权时，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收益，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，应当在丧失控制权时转为当期投资收益。

2) 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权，且属于“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损益。

14. 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

1. 投资性房地产包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权和已出租的建筑物。

2. 投资性房地产按照成本进行初始计量，采用成本模式进行后续计量，并采用与固定资产和无形资产相同的方法计提折旧或进行摊销。

15. 固定资产

(1). 确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量时予以确认。

(2). 折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	30-40	4	2.4-3.2
通用设备	年限平均法	8-16	4	6.0-12.0
运输工具	年限平均法	8-10	4	9.6-12.0
电子设备	年限平均法	5-10	4	9.6-19.2

16. 在建工程

1. 在建工程同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量则予以确认。在建工程按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的实际成本计量。

2. 在建工程达到预定可使用状态时，按工程实际成本转入固定资产。已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的，先按估计价值转入固定资产，待办理竣工决算后再按实际成本调整原暂估价值，但不再调整原已计提的折旧。

17. 借款费用**1. 借款费用资本化的确认原则**

公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时确认为费用，计入当期损益。

2. 借款费用资本化期间

(1) 当借款费用同时满足下列条件时，开始资本化：1) 资产支出已经发生；2) 借款费用已经发生；3) 为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

(2) 若符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断，并且中断时间连续超过 3 个月，暂停借款费用的资本化；中断期间发生的借款费用确认为当期费用，直至资产的购建或者生产活动重新开始。

(3) 当所购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或可销售状态时，借款费用停止资本化。

3. 借款费用资本化率以及资本化金额

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用（包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销），减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，确定应予资本化的利息金额；为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款的资产支出加权平均数乘以占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。

18. 无形资产**(1). 计价方法、使用寿命、减值测试**

1. 无形资产包括土地使用权、专利权及非专利技术等，按成本进行初始计量。

2. 使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式系统合理地摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。具体年限如下：

项 目	摊销年限
土地使用权	50 年

(2). 内部研究开发支出会计政策

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。

19. 长期资产减值

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长期资产，在资产负债表日有迹象表明发生减值的，估计其可收回金额。对因企业合并所形成的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，每年都进行减值测试。商誉结合与其相关的资产组或者资产组组合进行减值测试。

若上述长期资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额确认资产减值准备并计入当期损益。

20. 长期待摊费用

长期待摊费用核算已经支出，摊销期限在 1 年以上（不含 1 年）的各项费用。长期待摊费用按实际发生额入账，在受益期或规定的期限内分期平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

21. 职工薪酬

(1)、短期薪酬的会计处理方法

在职工为公司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

离职后福利分为设定提存计划和设定受益计划。

(1) 在职工为公司提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

(2) 对设定受益计划的会计处理通常包括下列步骤：

1) 根据预期累计福利单位法，采用无偏且相互一致的精算假设对有关人口统计变量和财务变量等作出估计，计量设定受益计划所产生的义务，并确定相关义务的所属期间。同时，对设定受益计划所产生的义务予以折现，以确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本；

2) 设定受益计划存在资产的，将设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产；

3) 期末，将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为服务成本、设定受益计划净负债或净资产的利息净额以及重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动等三部分，其中服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本，重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不允许转回至损益，但可以在权益范围内转移这些在其他综合收益确认的金额。

(3)、辞退福利的会计处理方法

向职工提供的辞退福利，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：（1）公司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；（2）公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

(4)、其他长期职工福利的会计处理方法

向职工提供的其他长期福利，符合设定提存计划条件的，按照设定提存计划的有关规定进行会计处理；除此之外的其他长期福利，按照设定受益计划的有关规定进行会计处理，为简化相关会计处理，将其产生的职工薪酬成本确认为服务成本、其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额以及重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动等组成项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

22. 预计负债

1. 因对外提供担保、诉讼事项、产品质量保证、亏损合同等或有事项形成的义务成为公司承担的现时义务，履行该义务很可能导致经济利益流出公司，且该义务的金额能够可靠的计量时，公司将该项义务确认为预计负债。

2. 公司按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行初始计量，并在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。

23. 收入**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： 1) 将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方； 2) 公司不再保留通常与所有权相联系的继续管理权，也不再对已售出的商品实施有效控制； 3) 收入的金额能够可靠地计量； 4) 相关的经济利益很可能流入； 5) 相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

(2) 提供劳务

提供劳务交易的结果在资产负债表日能够可靠估计的（同时满足收入的金额能够可靠地计量、相关经济利益很可能流入、交易的完工进度能够可靠地确定、交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量），采用完工百分比法确认提供劳务的收入，并按已经发生的成本占估计总成本的比例确定提供劳务交易的完工进度。提供劳务交易的结果在资产负债表日不能够可靠估计的，若已经发生的劳务成本预计能够得到补偿，按已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本；若已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认劳务收入。

(3) 让渡资产使用权

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

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。

24. 政府补助

(1)、与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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划分为与资产相关的政府补助。与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产使用寿命内平均分配，计入当期损益。但是，按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

(2)、与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

除与资产相关的政府补助之外的政府补助划分为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关费用的期间，计入当期损益；用于补偿已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

25. 递延所得税资产/递延所得税负债

1. 根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额（未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的，该计税基础与其账面数之间的差额），按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

2. 确认递延所得税资产以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。

3. 资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，转回减记的金额。

4. 公司当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情况产生的所得税：（1）企业合并；（2）直接在所有者权益中确认的交易或者事项。

26. 租赁**(1)、经营租赁的会计处理方法**

公司为承租人时，在租赁期内各个期间按照直线法将租金计入相关资产成本或确认为当期损益，发生的初始直接费用，直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

公司为出租人时，在租赁期内各个期间按照直线法将租金确认为当期损益，发生的初始直接费用，除金额较大的予以资本化并分期计入损益外，均直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

(2)、融资租赁的会计处理方法

公司为承租人时，在租赁期开始日，公司以租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值中两者较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额为未确认融资费用，发生的初始直接费用，计入租赁资产价值。在租赁期各个期间，采用实际利率法计算确认当期的融资费用。

公司为出租人时，在租赁期开始日，公司以租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。在租赁期各个期间，采用实际利率法计算确认当期的融资收入。

27. 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

(2)、重要会计估计变更

☐适用 ☒不适用

六、税项**1. 主要税种及税率**

税种	计税依据	税率
增值税	销售货物或提供应税劳务	17%、13%
营业税	应纳税营业额	5%
城市维护建设税	应缴流转税税额	7%
企业所得税	应纳税所得额	25%、15%
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； 从租计征的，按租金收入的 12% 计缴	1.2%、12%
教育费附加	应缴流转税税额	3%
地方教育附加	应缴流转税税额	2%

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

七、合并财务报表项目注释

1、货币资金

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
库存现金	61,504.14	145,172.33
银行存款	120,939,809.40	103,987,022.02
其他货币资金	616,853.95	1,096,853.95
合计	121,618,167.49	105,229,048.30

2、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	2,140,000.00	6,270,050.00
商业承兑票据		
合计	2,140,000.00	6,270,050.00

(2). 期末公司已质押的应收票据

□适用 √不适用

(3). 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据：

□适用 √不适用

(4). 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

□适用 √不适用

3、应收账款

(1). 应收账款分类披露

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 (%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	114,132,314.74	100.00	16,790,979.28	14.71	86,576,344.84	140,016,814.08	100.00	19,242,786.96	13.74	120,774,027.12
合计	114,132,314.74	/	16,790,979.28	/	86,576,344.84	140,016,814.08	/	19,242,786.96	/	120,774,027.12

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

□适用 √不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内			
其中：1 年以内分项			
1 年以内小计	89,084,206.02	4,454,210.30	5
1 至 2 年	5,610,412.20	561,041.22	10
2 至 3 年	5,668,475.33	1,700,542.60	30
3 年以上			
3 至 4 年	5,820,207.95	2,910,103.98	50
4 至 5 年	3,919,660.30	3,135,728.24	80
5 年以上	4,029,352.94	4,029,352.94	100
合计	114,132,314.74	16,790,979.28	

(2). 本期计提、收回或转回的坏账准备情况：

本期计提坏账准备金额 0.00 元；本期收回或转回坏账准备金额 2,451,807.68 元。

(3). 本期实际核销的应收账款情况

☐ 适用 ☒ 不适用

(4). 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况：

单位名称	与本公司关系	账面余额	账龄	占应收账款余额的比例 (%)
上海埃文五金机电有限公司	非关联方	15,854,460.00	1 年以内	13.89
哈萨克斯坦共和国阿克套市卡库尔药业有限公司	非关联方	6,842,597.27	1 年以内	6.00
青州尧王制药有限公司	非关联方	5,906,000.00	1 至 2 年	5.17
邯郸市拥军制药有限公司	非关联方	3,604,290.00	1 至 2 年	3.16
武汉久安药业有限公司	非关联方	3,296,000.00	1 至 2 年	2.89
小计		35,503,347.27		

4、预付款项

(1). 预付款项按账龄列示

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	68,268,158.16	92.67	51,176,325.21	88.53
1 至 2 年	3,888,077.05	5.28	5,184,711.54	8.97
2 至 3 年	1,362,878.21	1.85	1,382,686.97	2.39
3 年以上	150,342.39	0.20	65,764.00	0.11
合计	73,669,455.81	100.00	57,809,487.72	100.00

(2). 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况:

单位名称	与本公司关系	期末数	账龄	未结算原因
达高国际贸易(上海)有限公司	非关联方	6,894,051.21	1-2 年	交易未完成
邵阳市齐乐服饰科技有限公司	非关联方	4,764,022.65	1 年以内	交易未完成
广州市滢铭清洁用品有限公司	非关联方	4,578,856.81	1 年以内	交易未完成
汉寿鑫达纺织有限公司	非关联方	3,579,641.41	1 年以内	交易未完成
增城东升纺织有限公司	非关联方	3,366,397.50	1 年以内	交易未完成
小 计		23,182,969.58		

5、其他应收款

(1). 其他应收款分类披露

单位: 元 币种: 人民币

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款										
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	30,193,277.05	100.00	9,623,402.34	31.87	20,569,874.71	34,420,493.20	100.00	9,331,156.60	27.11	25,089,336.60
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款										
合计	30,193,277.05	/	9,623,402.34	/	20,569,874.71	34,420,493.20	/	9,331,156.60	/	25,089,336.60

期末单项金额重大并单项计提坏帐准备的其他应收款

□适用 √不适用

组合中, 按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款:

√适用□不适用

单位: 元 币种: 人民币

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内			
其中: 1 年以内分项			
1 年以内小计	10,884,585.13	544,229.25	5
1 至 2 年	8,063,697.57	806,369.76	10
2 至 3 年	1,359,518.80	407,855.64	30
3 年以上			
3 至 4 年	3,889,783.08	1,944,891.54	50
4 至 5 年	378,181.61	302,545.29	80
5 年以上	5,617,510.86	5,617,510.86	100
合计	30,193,277.05	9,623,402.34	

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款：

☐ 适用 ☒ 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

☐ 适用 ☒ 不适用

(2). 本期计提、收回或转回的坏账准备情况：

本期计提坏账准备金额 292,245.74 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

☐ 适用 ☒ 不适用

(3). 其他应收款按款项性质分类情况

☒ 适用 ☐ 不适用

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
押金保证金	1,837,910.38	2,095,227.42
往来款	5,852,838.95	6,672,266.91
应收暂付款	5,465,120.40	6,230,265.74
应收出口退税	16,345,879.38	18,634,387.68
其他	691,527.94	788,345.45
合计	30,193,277.05	34,420,493.20

(4). 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
应收出口退税	往来款	1,542,895.55	1 年以内	5.11	77,144.78
省直住房基金管理中心	维修基金	851,874.66	1 年以内	4.14	42,593.73
湖南省非税收入征收管理局	环评押金	700,000.00	3-4 年	3.40	350,000.00
招标保证金	保证金	339,850.00	1 年以内	1.65	16,992.50
株洲市电业局	押金	303,198.64	1 年以内	1.47	15,159.93
合计	/	3,737,818.85	/		501,890.94

6、 存货

(1). 存货分类

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	124,608,645.64	4,690,201.25	119,918,444.39	140,025,517.67	4,690,201.25	135,335,316.42
在产品	32,809,236.94	2,345,385.39	23,610,056.70	31,447,320.89	2,345,385.39	29,101,935.50
库存商品	155,357,993.25	15,191,358.52	146,205,741.17	145,191,425.73	17,276,878.61	127,914,547.12
委托加工物资	15,945,280.54	939,007.40	15,820,961.55	10,713,458.48	939,007.40	9,774,451.08
发出商品	13,623,576.03		13,623,576.03	13,349,168.35		13,349,168.35
合计	342,344,732.40	23,165,952.56	319,178,779.84	340,726,891.12	25,251,472.65	315,475,418.47

(2). 存货跌价准备

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	4,690,201.25					4,690,201.25
在产品	2,345,385.39					2,345,385.39
库存商品	17,276,878.61			2,085,520.09		15,191,358.52
委托加工物资	939,007.40					939,007.40
发出商品						
合计	25,251,472.65			2,085,520.09		23,165,952.56

7、其他流动资产

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
待抵扣增值税		3,255,074.69
购买理财产品	13,000,000.00	7,000,000.00
合计	13,000,000.00	10,255,074.69

8、可供出售金融资产

√适用 □不适用

(1). 可供出售金融资产情况

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售债务工具：						
可供出售权益工具：						
按公允价值计量的						
按成本计量的	241,202,401.96	218,141,396.00	23,061,005.96	241,202,401.96	218,141,396.00	23,061,005.96
合计	241,202,401.96	218,141,396.00	23,061,005.96	241,202,401.96	218,141,396.00	23,061,005.96

(2). 期末按公允价值计量的可供出售金融资产

□适用 √不适用

(3). 期末按成本计量的可供出售金融资产

√适用 □不适用

被投资单位	账面余额				减值准备				在被投资单位持股比例(%)
	期初	本期增加	本期减少	期末	期初	本期增加	本期减少	期末	
湘财证券有限责任公司	226,999,680.00			226,999,680.00	215,649,696.00			215,649,696.00	2.29

北京公联实业有限公司	100,000.00			100,000.00	100,000.00			100,000.00	1
湖南银州股份有限公司	2,391,700.00			2,391,700.00	2,391,700.00			2,391,700.00	1.65
四川雪松麻业有限公司	800,000.00			800,000.00					10
株洲雪松资产管理有限责任公司	800,000.00			800,000.00					10
沅江洞庭士达麻纺织厂有限公司	111,021.96			111,021.96					1
湖南天健湘江大健康产业投资管理有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00					7.14
合计	241,202,401.96			241,202,401.96	218,141,396.00			218,141,396.00	/

9、长期股权投资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

被投资单位	期初余额	本期增减变动				期末余额	减值准备 期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整		
一、联营企业							
湖南英捷高科技有限责任公司	16,711,647.08			758,369.49		17,470,016.57	
合计	16,711,647.08			758,369.49		17,470,016.57	

10、投资性房地产

√适用 □不适用

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

√适用 □不适用

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	41,790,438.75	2,895,448.85		44,685,887.60
2. 本期增加金额				
(1) 外购				
(2) 存货\固定资产\在建工程转入				
(3) 企业合并增加				
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				

4. 期末余额	41,790,438.75	2,895,448.85		44,685,887.60
二、累计折旧和累计摊销				
1. 期初余额	17,588,345.38	1,199,386.08		18,787,731.46
2. 本期增加金额	596,413.80	28,954.49		625,368.29
(1) 计提或摊销				
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4. 期末余额	18,184,759.18	1,228,340.57		19,413,099.75
三、减值准备				
1. 期初余额				
2. 本期增加金额				
(1) 计提				
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4. 期末余额				
四、账面价值				
1. 期末账面价值	23,605,679.57	1,667,108.28		25,272,787.85
2. 期初账面价值	24,202,093.37	1,696,062.77		25,898,156.14

11、固定资产

(1). 固定资产情况

单位：元 币种：人民币

项目	房屋及建筑物	机器设备	电子设备	运输工具	合计
一、账面原值：					
1. 期初余额	158,320,679.77	98,410,522.51	4,415,737.29	9,148,416.08	270,295,355.65
2. 本期增加金额	24,208,934.11	767,288.86	115,073.81	-	25,091,296.78
(1) 购置	24,208,934.11	767,288.86	115,073.81	-	25,091,296.78
(2) 在建工程转入					
(3) 企业合并增加					
3. 本期减少金额	15,746,546.04	-	76,134.51	22,050.00	15,844,730.55
(1) 处置或报废	15,746,546.04	-	76,134.51	22,050.00	15,844,730.55
4. 期末余额	166,783,067.84	99,177,811.37	4,454,676.59	9,126,366.08	279,541,921.88
二、累计折旧					
1. 期初余额	49,551,894.22	57,812,652.29	3,237,764.89	6,173,981.94	116,776,293.34
2. 本期增加金额	2,456,905.75	3,037,331.98	200,757.73	341,760.57	6,036,756.03
(1) 计提	2,456,905.75	3,037,331.98	200,757.73	341,760.57	6,036,756.03
3. 本期减少金额	-	3,551.14	71,816.35	21,168.00	96,535.49
(1) 处置或报废	-	3,551.14	71,816.35	21,168.00	96,535.49
4. 期末余额	52,008,799.97	60,846,433.13	3,366,706.27	6,494,574.51	122,716,513.88
三、减值准备					
1. 期初余额					
2. 本期增加金额					
(1) 计提					
3. 本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4. 期末余额					
四、账面价值					
1. 期末账面价值	114,774,267.87	38,331,378.24	1,087,970.32	2,631,791.57	156,825,408.00
2. 期初账面价值	108,768,785.55	40,597,870.22	1,177,972.40	2,974,434.14	153,519,062.31

12、在建工程

√适用 □不适用

(1). 在建工程情况

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
华升雪松 织染后整 理生产线 技术升级	7,217,315.54		7,217,315.54	6,632,704.39		6,632,704.39
华升洞麻 生产设备 改造	747,386.89		747,386.89	394,367.21		394,367.21
金爽公司 工业园一 期工程	22,094.49		22,094.49	4,820,723.23		4,820,723.23
合计	7,986,796.92	-	7,986,796.92	11,847,794.83		11,847,794.83

(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	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	6,632,704.39	584,611.15			7,217,315.54	2.83	2.83			自筹
华升洞 麻生产 设备改 造		394,367.21	770,762.30	417,742.62		747,386.89					自筹
金爽公 司工业 园一期 工程	40,000,000.00	4,820,723.23	18,980,166.76	23,778,795.50		22,094.49	59.50	59.50			自筹
合计	294,700,000.00	11,847,794.83	20,335,540.21	24,196,538.12		7,986,796.92	/	/		/	/

13、无形资产

(1). 无形资产情况

单位：元 币种：人民币

项目	土地使用权	合计
一、账面原值		
1. 期初余额	199,250,488.37	199,250,488.37
2. 本期增加金额		
(1) 购置		
(2) 内部研发		
(3) 企业合并增加		
3. 本期减少金额	1,150,000.00	1,150,000.00
(1) 处置		
4. 期末余额	198,100,488.37	198,100,488.37
二、累计摊销		
1. 期初余额	33,921,830.38	33,921,830.38
2. 本期增加金额	1,891,088.40	1,891,088.40
(1) 计提		
3. 本期减少金额	46,938.78	46,938.78
(1) 处置		
4. 期末余额	35,765,980.00	35,765,980.00
三、减值准备		
1. 期初余额		
2. 本期增加金额		
(1) 计提		
3. 本期减少金额		
(1) 处置		
4. 期末余额		
四、账面价值		
1. 期末账面价值	162,334,508.37	162,334,508.37
2. 期初账面价值	165,328,657.99	165,328,657.99

14、商誉

√适用 □不适用

(1). 商誉账面原值

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		
合并湖南汇一制药	46,388,225.08					46,388,225.08

机械有限公司						
合计	46,388,225.08					46,388,225.08

(2). 商誉减值准备

被投资单位名称 或形成商誉的事 项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		计提		处置		
合并湖南汇一制 药机械有限公司	28,000,000.00					28,000,000.00
合计	28,000,000.00					28,000,000.00

15、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	110,648,979.50	26,280,632.90	110,648,979.50	26,280,632.90
内部交易未实现利润				
可抵扣亏损				
合计	110,648,979.50	26,280,632.90	110,648,979.50	26,280,632.90

(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	189,317,832.71	189,317,832.71
可抵扣亏损	67,159,696.97	67,159,696.97
合计	256,477,529.68	256,477,529.68

(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
2015 年			
2016 年	7,289,102.60	7,289,102.60	
2017 年	2,089,370.14	2,089,370.14	
2018 年	19,914,560.17	19,914,560.17	
2019 年	37,866,664.06	37,866,664.06	
合计	67,159,696.97	67,159,696.97	/

16、其他非流动资产

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
预付工程款	27,632,400.00	28,862,585.00
合计	27,632,400.00	28,862,585.00

17、短期借款

√适用 □不适用

(1). 短期借款分类

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
质押借款	34,000,000.00	25,000,000.00
抵押借款	20,000,000.00	20,000,000.00
保证借款		
信用借款		
合计	54,000,000.00	45,000,000.00

短期借款分类的说明：

本公司期末质押借款余额 3,400 万元，系子公司湖南华升株洲雪松有限公司和湖南汇一制药机械有限公司分别向兴业银行长沙分行贷款 1,000 万元和 2,400 万元，上述贷款均由湖南华升集团公司承担连带保证责任，并以其持有的本公司 3,000 万流通股设定质押进行担保。

本公司期末抵押借款余额 2,000 万元，系子公司湖南汇一制药机械有限公司向交通银行股份有限公司湖南省分行贷款，湖南汇一制药机械有限公司以原值 17,222,560.10 元，净值 13,921,499.76 元的房产及原值 5,654,400.00 元，净值 4,948,803.15 元的土地设定抵押担保。

18、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	80,000,421.22	84,541,638.14
1-2 年	12,352,081.21	3,346,560.54
2-3 年	4,872,068.35	7,217,056.72
3 年以上	11,353,757.07	13,401,093.59
合计	108,578,327.85	108,506,348.99

19、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	40,545,272.37	23,402,473.81
1-2 年	2,229,944.38	4,294,764.21
2-3 年	622,830.50	1,413,009.01
3 年以上	833,066.07	7,519,138.31
合计	44,231,113.32	36,629,385.34

20、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	10,448,495.84	53,865,481.61	62,961,093.99	1,352,883.46
二、离职后福利-设定提存计划	41,726,540.41	7,068,497.56	7,178,393.53	41,616,644.44
合计	52,175,036.25	60,933,979.17	70,139,487.52	42,969,527.90

(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	8,557,193.69	47,670,900.94	55,760,919.14	467,175.49
二、职工福利费	109,073.17	1,048,703.60	1,190,262.77	-32,486.00
三、社会保险费	312,106.07	2,688,104.87	3,028,764.80	-28,553.86
其中: 医疗保险费	117,757.39	2,278,865.01	2,363,287.96	33,334.44
工伤保险费	194,348.68	305,261.75	576,017.65	-76,407.22
生育保险费	-	103,978.11	89,459.19	14,518.92
四、住房公积金	775,468.17	1,915,069.00	2,569,766.00	120,771.17
五、工会经费和职工教育经费	694,654.74	542,703.20	411,381.28	825,976.66
合计	10,448,495.84	53,865,481.61	62,961,093.99	1,352,883.46

(3). 设定提存计划列示

√适用 □不适用

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	40,800,763.21	6,363,546.27	6,372,797.93	40,791,511.55
2、失业保险费	925,777.20	704,951.29	805,595.60	825,132.89
合计	41,726,540.41	7,068,497.56	7,178,393.53	41,616,644.44

21、应交税费

单位: 元 币种: 人民币

项目	期末余额	期初余额
增值税	3,284,344.47	7,683,651.60
营业税	148,089.44	198,591.22
企业所得税	8,235,897.80	11,683,864.92
个人所得税	708,878.62	119,055.07
城市维护建设税	811,513.41	896,631.08
房产税	441,922.31	509,462.35
土地使用税	2,056,048.22	1,934,338.21
教育费附加	666,674.73	826,412.09
其他	-	25,970.49
合计	16,353,369.00	23,877,977.03

22、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
往来款	38,059,087.06	38,626,195.18
押金及保证金	17,954,036.24	11,944,660.92
其 他	9,813,592.45	6,528,895.93
合计	65,826,715.75	57,099,752.03

23、长期应付款

√适用 □不适用

(1). 按款项性质列示长期应付款：

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	期末余额
湖南华升集团公司	28,003,031.26	28,003,031.26

24、递延收益

√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	9,843,106.35	2,917,800.00	4,102,174.98	8,658,731.37	
合计	9,843,106.35	2,917,800.00	4,102,174.98	8,658,731.37	/

涉及政府补助的项目：

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	期末余额	与资产相关/与收益相关
环保拨款	60,000.00			60,000.00	与资产相关
超高支及新型含麻多元复合纤维纺织印染技术	147,000.00			147,000.00	与资产相关
高档苧麻生产线节能改造	1,273,333.34			1,273,333.34	与资产相关
高档苧麻针织面料生产线	103,571.42			103,571.42	与资产相关
国家科技支撑项目研究经费	762,222.22			762,222.22	与资产相关
技改拨款	279,999.88		139,999.98	139,999.90	与资产相关
环保改造拨款	1,687,500.00		281,250.00	1,406,250.00	与资产相关
高档面料关键技术项目	263,229.26		83,125.02	180,104.24	与资产相关
新型工艺化项目拨款	1,037,500.02		75,000.00	962,500.02	与资产相关
节能减排项目拨款	260,000.05		130,000.02	130,000.03	与资产相关
创新能力建设项目拨款	2,212,500.08		368,749.98	1,843,750.10	与资产相关
节能减排与高档产品生产线技改工程	1,062,500.08		106,249.98	956,250.10	与资产相关
科学技术与设备（武大合作项目）	206,250.00			206,250.00	与资产相关
高档生态麻制品加工技术成果转化	487,500.00			487,500.00	与资产相关
淘汰落后产能		1,089,800.00	1,089,800.00	0.00	与收益相关
能源节约绿色搬迁		1,500,000.00	1,500,000.00	0.00	与收益相关
科技补助		180,000.00	180,000.00		与收益相关

其他知识产权事务补助		21,000.00	21,000.00		与收益相关
工业和信息产业支持		50,000.00	50,000.00		与收益相关
		77,000.00	77,000.00		与收益相关
合计	9,843,106.35	2,917,800.00	4,102,174.98	8,658,731.37	/

25、股本

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						402,110,702.00

26、资本公积

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）	133,711,446.52			133,711,446.52
其他资本公积	57,016.42			57,016.42
合计	133,768,462.94			133,768,462.94

27、盈余公积

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	19,709,353.00			19,709,353.00
合计	19,709,353.00			19,709,353.00

28、未分配利润

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	126,358,927.49	149,653,902.26
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	126,358,927.49	149,653,902.26
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-1,577,203.60	-10,086,584.96
减：提取法定盈余公积		
期末未分配利润	124,781,723.89	139,567,317.30

29、营业收入和营业成本

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	288,541,732.27	268,880,791.54	446,125,673.55	416,931,858.20
其他业务	7,054,262.68	3,491,860.03	7,801,198.87	5,104,218.83
合计	295,595,994.95	272,372,651.57	453,926,872.42	422,036,077.03

30、营业税金及附加

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
营业税	454,003.80	320,335.84
城市维护建设税	583,415.50	527,304.15
教育费附加	469,197.60	386,036.02
土地增值税	271,496.22	256,268.46
合计	1,778,113.12	1,489,944.47

31、销售费用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
工资及福利费	3,284,508.64	3,439,266.20
运费	3,342,996.49	5,090,745.27
差旅费	2,066,451.47	1,280,746.80
社保费	287,285.41	192,424.01
办公费	303,502.32	190,507.89
业务宣传费及产品展览费	1,203,047.78	52,164.12
业务招待费	513,725.60	614,913.68
委托代销手续费	103,599.10	330,531.27
交易会及出国费	77,387.51	38,380.89
其他	3,335,718.93	4,154,951.24
合计	14,518,223.25	15,384,631.37

32、管理费用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
工资及福利	4,761,260.31	11,452,671.30
业务招待费	588,995.60	1,211,143.60
差旅费	539,326.70	1,276,722.64
办公费	395,354.56	1,272,550.72
折旧费	2,304,387.30	2,177,091.10
社保费	798,882.79	2,747,225.81
税金	2,828,254.01	2,621,215.50
无形资产摊销	1,945,147.37	1,979,232.88
其他	4,739,555.98	5,660,386.71
研发费用	3,254,717.97	3,839,475.07
合计	22,155,882.59	34,237,715.33

33、财务费用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	5,003,465.83	1,825,779.99
减：利息收入	-432,178.77	-1,222,108.05
汇兑损失	-3,054,496.42	-1,494,317.94
其他	248,301.86	261,333.51

合计	1,765,092.50	-629,312.49
----	--------------	-------------

34、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	-2,159,561.94	-3,296,978.83
二、存货跌价损失		
三、可供出售金融资产减值损失		
四、持有至到期投资减值损失		
五、长期股权投资减值损失		
六、投资性房地产减值损失		
七、固定资产减值损失		
八、工程物资减值损失		
九、在建工程减值损失		
十、生产性生物资产减值损失		
十一、油气资产减值损失		
十二、无形资产减值损失		
十三、商誉减值损失		
十四、其他		
合计	-2,159,561.94	-3,296,978.83

35、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	758,369.49	402,736.98
处置长期股权投资产生的投资收益		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益		
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益		
持有至到期投资在持有期间的投资收益		
可供出售金融资产等取得的投资收益		
处置可供出售金融资产取得的投资收益		
丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得		
合计	758,369.49	402,736.98

36、营业外收入

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计	42,182.77	1,100,659.96	42,182.77
其中：固定资产处置利得	42,182.77	1,100,659.96	42,182.77
政府补助	4,102,174.98	2,358,484.40	4,102,174.98
政府拆迁补偿	7,154,745.60		7,154,745.60
其他	59,974.11	62,468.85	59,974.11
合计	11,359,077.46	3,521,613.21	11,359,077.46

计入当期损益的政府补助

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

补助项目	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/与收益相关
高档苧麻针织面料生产线		910,000.00	与资产相关
45 届制药机械展会财政补贴		3,209.42	与收益相关
中小企业国际市场开拓奖金		40,000	与收益相关
发明专利奖		20,000	与收益相关
高新企业标准化奖		50,000	与收益相关
2013 年度税收过 1000 万先进单位		39,000	与收益相关
重点企业突出贡献奖		100,000	与收益相关
国库专利申请补助		9,500	与收益相关
知识产权专利补助		2,400	与收益相关
技改拨款	139,999.98	139,999.98	与资产相关
环保改造拨款	281,250.00	281,250.00	与资产相关
高档面料关键技术项目	83,125.02	83,125.02	与资产相关
新型工艺化项目拨款	75,000.00	75,000.00	与资产相关
节能减排项目拨款	130,000.02	130,000.02	与资产相关
创新能力建设项目拨款	368,749.98	368,749.98	与资产相关
节能减排与高档产品生产线技改工程	106,249.98	106,249.98	与资产相关
淘汰落后产能	1,089,800.00		与收益相关
能源节约绿色搬迁	1,500,000.00		与收益相关
合计	3,774,174.98	2,358,484.40	/

37、营业外支出

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	107,999.14	15,733.67	107,999.14
其中：固定资产处置损失	107,999.14	15,733.67	107,999.14
罚款支出	3,559.05	3,991.74	3,559.05
其它	18,180.16	300,231.88	18,180.16
合计	129,738.35	319,957.29	129,738.35

38、所得税费用

(1) 所得税费用表

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	1,070,296.89	1,380,151.62
递延所得税费用		
合计	1,070,296.89	1,380,151.62

39、其他综合收益

详见附注

40、现金流量表项目

(1). 收到的其他与经营活动有关的现金：

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
收到的往来款	23,902,700.95	24,639,174.90
政府补贴	325,092.88	335,109.42
利息收入	1,185,578.79	1,222,108.05
合计	25,413,372.62	26,196,392.37

(2). 支付的其他与经营活动有关的现金:

单位: 元 币种: 人民币

项目	本期发生额	上期发生额
管理费用中的付现费用	11,825,702.51	14,478,951.26
销售费用中的付现费用	9,199,766.66	10,814,756.69
财务费用中手续费	301,561.26	261,333.51
支付往来款及其他	2,202,127.32	3,736,517.20
合计	23,529,157.75	29,291,558.66

(3). 收到的其他与筹资活动有关的现金

单位: 元 币种: 人民币

项目	本期发生额	上期发生额
其他		29,564,566.26
合计	0.00	29,564,566.26

41、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

单位: 元 币种: 人民币

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	-3,916,994.43	-13,070,963.18
加: 资产减值准备	-2,159,561.94	-3,296,978.83
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	6,036,756.03	6,937,630.02
无形资产摊销	1,891,088.40	1,891,088.40
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)	-42,182.77	-1,084,926.29
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)		
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)		
财务费用(收益以“-”号填列)	5,511,769.05	1,825,779.99
投资损失(收益以“-”号填列)	-758,369.49	-402,736.98
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)		
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)		
存货的减少(增加以“-”号填列)	-3,703,361.37	-17,663,042.86
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	17,714,364.63	15,469,621.40
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	4,453,929.01	-26,157,392.52
经营活动产生的现金流量净额	25,027,437.12	-35,551,920.85
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		

3. 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	121,618,167.49	145,083,828.28
减：现金的期初余额	105,229,048.30	73,835,031.92
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	16,389,119.19	71,248,796.36

(2) 现金和现金等价物的构成

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
一、现金		
其中：库存现金	61,504.14	145,172.33
可随时用于支付的银行存款	120,939,809.40	103,987,022.02
可随时用于支付的其他货币资金	616,853.95	1,096,853.95
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	121,618,167.49	105,229,048.30
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		

42、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	13,921,499.76	借款抵押物
合计	13,921,499.76	/

其他说明：

本公司期末抵押借款余额 2,000 万元，系子公司湖南汇一制药机械有限公司向交通银行股份有限公司湖南省分行贷款，湖南汇一制药机械有限公司以原值 17,222,560.10 元，净值 13,921,499.76 元的房产及原值 5,654,400.00 元，净值 4,948,803.15 元的土地设定抵押担保。

八、合并范围的变更

1、其他原因的合并范围变动

洞麻公司于 2015 年 1 月 21 日新成立全资子公司岳阳单一置业有限公司。该公司注册资本为 2000 万元，经营范围为：房地产开发、房地产中介；老年公寓经营管理、老年生活护理及提供休闲服务；农业种植；承办展览、展示；国内贸易；建筑装饰材料、汽车用品、日化用品、化工产品（不含危险化学品和易制毒化学品）的销售；设计、制作、发布国内各类广告。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。本期将其纳入合并范围。

九、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

√适用 □不适用

(1). 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
湖南华升工贸有限公司	长沙	湖南省长沙市	贸易	99.00		同一控制下企业合并
湖南华升洞庭麻业有限公司	岳阳	湖南省岳阳市	纺织业	88.85	1.00	同一控制下企业合并
湖南华升株洲雪松有限公司	株洲	湖南省株洲市	纺织业	87.44		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		同一控制下企业合并
湖南华升服饰股份有限公司	长沙	湖南省长沙市	服饰业	70.00	30.00	设立

(2). 重要的非全资子公司

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	期末少数股东权益余额
湖南华升工贸有限公司	1%	4,943.44	1,919,320.36
湖南华升洞庭麻业有限公司	10.15%	490,685.66	23,368,822.31
湖南华升株洲雪松有限公司	12.56%	-331,175.79	20,770,024.83
湖南汇一制药机械有限公司	49%	-2,504,244.14	17,720,169.19

(3). 重要非全资子公司的主要财务信息

单位:元 币种:人民币

子公司名称	期末余额						期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
湖南华升工贸有限公司	195,848,950.52	68,939,871.44	264,788,821.96	70,174,507.27		70,174,507.27	218,607,161.16	69,154,454.42	287,761,615.58	93,806,426.51		93,806,426.51
湖南华升洞庭麻业有限公司	213,791,727.21	139,544,869.65	353,336,596.86	90,525,093.44	28,003,031.26	118,528,124.70	214,571,511.71	142,350,554.94	356,922,066.65	92,994,794.39	34,806,260.63	127,801,055.02
湖南华升株洲雪松有限公司	118,271,395.20	156,928,843.28	275,200,238.48	107,329,444.37		107,329,444.37	107,184,315.38	158,675,548.18	265,859,863.56	92,312,442.56	3,039,876.98	95,352,319.54
湖南汇一制药机械有限公司	125,506,694.77	25,344,645.50	150,851,340.27	114,687,729.67		114,687,729.67	123,983,007.60	25,946,259.93	149,929,267.53	108,654,954.60		108,654,954.60

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
湖南华升工贸有限公司	170,690,489.76	494,344.21	494,344.21	28,868,256.07	682,323,428.53	2,929,693.27	2,929,693.27	34,929,173.23
湖南华升洞庭麻业有限公司	69,838,594.87	4,834,341.45	4,834,341.45	1,622,234.37	136,910,228.85	-1,488,434.85	-1,488,434.85	-143,467,437.19
湖南华升株洲雪松有限公司	41,421,784.16	-2,636,749.91	-2,636,749.91	-4,689,836.62	104,254,104.91	-17,679,089.75	-17,679,089.75	6,027,531.40
湖南汇一制药机械有限公司	14,209,911.94	-5,110,702.33	-5,110,702.33	-11,502,717.48	83,973,016.57	2,071,572.86	2,071,572.86	-3,063,444.65

2、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

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公司	湖南省	湖南省	制造业	20.81		权益法核算

(2). 重要联营企业的主要财务信息

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	
流动资产	80,020,992.57		62,204,279.69	
非流动资产	37,218,110.03		35,734,829.26	
资产合计	117,239,102.60		97,939,108.95	
流动负债	20,849,454.19		17,436,235.66	
非流动负债	1,282,337.89		1,788,589.22	
负债合计	22,131,792.08		19,224,824.88	
少数股东权益	7,970,989.40			
归属于母公司股东权益	95,107,310.52		78,714,284.07	
按持股比例计算的净资产份额				
调整事项				
—商誉				
—内部交易未实现利润				
—其他				
对联营企业权益投资的账面价值				
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值	17,470,016.57		16,711,647.08	
营业收入		20,712,842.27		19,107,591.49
净利润		2,533,026.45		1,935,305.04
终止经营的净利润				
其他综合收益				
综合收益总额		2,533,026.45		1,935,305.04
本年度收到的来自联营企业的股利				

十、与金融工具相关的风险

√适用 □不适用

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降至最低水平，使股东和其他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认和分析本公司面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，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内。

本公司在日常活动中面临各种与金融工具相关的风险，主要包括信用风险、流动风险及市场风险。管理层已审议并批准管理这些风险的政策，概括如下。

（一）信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

本公司的信用风险主要来自银行存款和应收款项。为控制上述相关风险，本公司分别采取了以下措施。

1. 银行存款

本公司将银行存款存放于信用评级较高的金融机构，故其信用风险较低。

2. 应收款项

本公司定期对采用信用方式交易的客户进行信用评估。根据信用评估结果，本公司选择与经认可的且信用良好的客户进行交易，并对其应收款项余额进行监控，以确保本公司不会面临重大坏账风险。

由于本公司的应收账款风险点分布于多个合作方和多个客户，截至 2015 年 6 月 30 日，本公司应收账款的 35.50%源于余额前五名客户，本公司不存在重大的信用集中风险。

(1) 本公司的应收款项中未逾期且未减值的金额，以及虽已逾期但未减值的金额和逾期账龄分析如下：

项 目	期末数				
	未逾期末减值	已逾期末减值			合 计
		1 年以内	1-2 年	2 年以上	
应收票据	2,140,000.00				2,140,000.00
小 计	2,140,000.00				2,140,000.00

(续上表)

项 目	期初数				
	未逾期末减值	已逾期末减值			合 计
		1 年以内	1-2 年	2 年以上	
应收票据	2,140,000.00				2,140,000.00
小 计	2,140,000.00				2,140,000.00

（二）流动风险

流动风险，是指本公司在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。流动风险可能源于无法尽快以公允价值售出金融资产；或者源于对方无法偿还其合同债务；或者源于提前到期的债务；或者源于无法产生预期的现金流量。

为控制该项风险，本公司综合运用票据结算、银行借款等多种融资手段，并采取长、短期融资方式适当结合，优化融资结构的方法，保持融资持续性与灵活性之间的平衡。本公司已从多家商业银行取得银行授信额度以满足营运资金需求和资本开支。

（三）市场风险

市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险。市场风险主要包括利率风险和外汇风险。

1. 利率风险

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

截至2015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54,000,000.00元，在其他变量不变的假设下，假定利率变动50个基准点，不会对本公司的利润总额和股东权益产生重大的影响。

2. 外汇风险

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

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

十一、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

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(%)
湖南华升集团公司	长沙市天心区芙蓉中路三段 420 号	投资	261,240,000.00	40.11	40.11

本企业的母公司情况的说明：

本企业最终控制方是湖南省人民政府国有资产监督管理委员会。

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注

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

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

☐适用 ☒不适用

4、其他关联方情况

√适用 □不适用

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
沅江洞庭士达麻纺织厂有限公司	母公司的控股子公司
深圳市华顺达实业有限公司	母公司的控股子公司

5、关联交易情况

(1). 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

□适用 √不适用

(2). 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

□适用 √不适用

(3). 关联租赁情况

□适用 √不适用

(4). 关联担保情况

□适用 √不适用

(5). 关联方资金拆借

□适用 √不适用

(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

6、关联方应收应付款项

√适用 □不适用

(1). 应付项目

单位：元 币种：人民币

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
应付账款	沅江洞庭士达麻纺织厂有限公司	10,121,852.12	10,284,144.45
其他应付款	深圳市华顺达实业有限公司	1,181,205.59	1,181,205.59
其他应付款	湖南华升集团公司	32,577,500.00	32,413,344.34
长期应付款	湖南华升集团公司	28,003,031.26	28,003,031.26

十二、母公司财务报表主要项目注释

1、其他应收款

(1). 其他应收款分类披露：

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(%)	

按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	25,574,508.64	100.00	9,244,463.74	36.15	16,330,044.90	32,326,166.14	100.00	13,002,198.31	40.22	19,323,967.83
合计	25,574,508.64	/	9,244,463.74	/	16,330,044.90	32,326,166.14	/	13,002,198.31	/	19,323,967.83

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款：

☐适用 ☒不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内	1,253,342.50	62,667.13	5
其中：1 年以内分项			
1 年以内小计	1,253,342.50	62,667.13	5
1 至 2 年	21,966.14	2,196.61	10
2 至 3 年	15,100,000.00	4,530,000.00	30
3 年以上			
3 至 4 年	9,099,200.00	4,549,600.00	50
4 至 5 年			80
5 年以上	100,000.00	100,000.00	100
合计	25,574,508.64	9,244,463.74	

(2). 本期计提、收回或转回的坏账准备情况：

本期计提坏账准备金额 0.00 元；本期收回或转回坏账准备金额 3,757,734.57 元。

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	转回或收回金额	收回方式
湖南华升株洲雪松有限公司	3,790,000.00	归还往来款
合计	3,790,000.00	/

(3). 本期实际核销的其他应收款情况

☐适用 ☒不适用

(4). 其他应收款按款项性质分类情况

☒适用 ☐不适用

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
拆借款	16,265,906.60	32,199,200.00
应收暂付款	64,138.30	126,966.14
合计	16,330,044.90	32,326,166.14

(5). 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况:

√适用 □不适用

单位: 元 币种: 人民币

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
湖南华升株洲雪松有限公司	往来款	15,100,000.00	2-3 年	59.04	4,530,000.00
湖南华升洞庭麻业有限公司	往来款	9,099,200.00	3-4 年	35.58	4,549,600.00
湖南汇一制药机械有限公司	往来款	1,000,000.00	一年以内	3.91	50,000.00
陈建强	往来款	100,000.00	5 年以上	0.39	100,000.00
合计	/	25,299,200.00	/	98.92	9,229,600.00

2、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		467,692,529.18	467,692,529.18		467,692,529.18
对联营、合营企业投资	17,470,016.57		17,470,016.57	16,711,647.08		16,711,647.08
合计	485,162,545.75		485,162,545.75	484,404,176.26		484,404,176.26

(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
湖南华升工贸有限公司	73,087,805.80			73,087,805.80		
湖南华升株洲雪松有限公司	160,281,722.34			160,281,722.34		
湖南华升洞庭麻业有限公司	153,731,695.18			153,731,695.18		
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	计提减值准备		
一、联营企业							
湖南英捷高科技有限责任公司	16,711,647.08			758,369.49		17,470,016.57	
合计	16,711,647.08			758,369.49		17,470,016.57	

3、投资收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益		
权益法核算的长期股权投资收益	758,369.49	402,736.98
处置长期股权投资产生的投资收益		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益		
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益		
持有至到期投资在持有期间的投资收益		
可供出售金融资产在持有期间的投资收益		
处置可供出售金融资产取得的投资收益		
丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得		
合计	758,369.49	402,736.98

十三、 补充资料

1、 当期非经常性损益明细表

单位：元 币种：人民币

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	-65,816.37	
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）	4,102,174.98	
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、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
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	38,234.00	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	7,154,745.60	政府拆迁补偿
所得税影响额	-1,292,089.90	
少数股东权益影响额	-1,259,964.10	
合计	8,677,284.21	

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率(%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	-0.23	-0.0039	-0.0039
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-1.51	-0.0255	-0.0255

3、其他

财务报表变动项目说明

单位：元 币种：人民币

资产负债表项目	期末数	期初数	变动幅度%	变动主要原因分析
应收票据	2,140,000.00	6,270,050.00	-65.87	本期票据结算业务减少
在建工程	7,986,796.92	11,847,794.83	-32.59	部分项目完工转入固定资产
应付票据		1,600,000.00	-100.00	本期应付票据结清
应交税金	16,353,369.00	23,877,977.03	-31.51	本期实际上交税金较多
其他应付款	85,826,715.75	57,099,752.03	50.31	应付有关单位往来款有所增加

利润表项目	本期数	上年同期数	变动幅度%	变动原因说明
营业收入	295,595,994.95	453,926,872.42	-34.88	因外贸出口形势不景气，出口订单减少导致外销收入下降。
管理费用	22,155,882.59	34,237,715.33	-35.29	本年度加强管理，差旅费、办公费等各项管理费用开支有所下降
财务费用	1,765,092.50	-629,312.49	-380.48	利息支出有所增加
投资收益	758,369.49	402,736.98	88.30	参股公司英捷高科经营情况好于去年
营业外收入	11,359,077.46	3,521,613.21	222.55	子公司洞麻公司收到政府拆迁款补助
利润总额	-2,846,697.54	-11,690,811.56	75.65	上述因素综合影响
净利润	-3,916,994.43	-13,070,963.18	70.03	
归属于母公司所有者的净利润	-1,577,203.60	-10,086,584.96	84.36	
现金流量表项目	本期数	上年同期数	变动幅度%	
经营活动产生的现金流量净额	25,027,437.12	-35,551,920.85	170.40	经营活动支付的款项较多
投资活动产生的现金流量净额	-16,287,306.95	102,061,930.94	-115.96	上年度收到处置子公司股权款
筹资活动产生的现金流量净额	7,648,989.02	4,738,786.27	-61.41	主要系银行短期借款有所增加
现金流量净增加额	16,389,119.19	71,248,796.36	-77.00	上述因素综合影响

第九节 备查文件目录

备查文件目录	载有公司董事长签名的2015年半年度报告文本
备查文件目录	载有公司董事长、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的财务报告。
备查文件目录	报告期内在中国证监会指定媒体上公开披露过的文件正本及公告原件。

董事长：刘政

董事会批准报送日期：2015 年 8 月 1 日

2015 年半年度报告

第九节 备查文件目录

备查文件目录	载有公司董事长签名的2015年半年度报告文本
备查文件目录	载有公司董事长、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的财务报告。
备查文件目录	报告期内在中国证监会指定媒体上公开披露过的文件正本及公告原件。

董事长：刘政
董事会批准报送日期：2015年8月1日

