

公司代码：600156

公司简称：华升股份

湖南华升股份有限公司 2017 年年度报告

重要提示

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

二、未出席董事情况

未出席董事职务	未出席董事姓名	未出席董事的原因说明	被委托人姓名
董事	黄云晴	因公出差	杨洁

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

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

五、经董事会审议的报告期利润分配预案或公积金转增股本预案

公司第七届董事会第十次会议审议通过了《2017年度利润分配的预案》：经信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）审计，公司最近三年合并会计报表实现归属于母公司所有者的净利润分别为：2017年-86,569,456.92元，2016年9,479,492.41元，2015年9,361,908.73元，三年合计可供分配利润总额为-67,728,055.78元，年均可分配利润为-22,576,018.59元。母公司2017年度实现的净利润-7,652,226.59元，加上年初未分配利润-16,830,211.31元，本年度可供分配的利润为：-24,482,437.90元。

鉴于公司近三年年均可供分配利润为负数，母公司本年实现的净利润为负数，年末可供分配的利润为负数，2017年度公司利润分配预案为不分配。

六、前瞻性陈述的风险声明

√适用 □不适用

本公司2017年年度报告涉及的公司未来计划、发展战略等前瞻性陈述不构成公司对投资者实质承诺，敬请投资者注意投资风险。

七、是否存在被控股股东及其关联方非经营性占用资金情况

否

八、是否存在违反规定决策程序对外提供担保的情况？

否

九、重大风险提示

报告期内，不存在对公司生产经营产生实质性影响的特别重大风险。公司已在本报告中详细阐述公司在生产经营过程中可能面临的各种风险及应对措施，敬请查阅第四节经营情况讨论与分析中“可能面对的风险”部分。

十、其他

□适用 √不适用

目录

第一节	释义.....	4
第二节	公司简介和主要财务指标.....	4
第三节	公司业务概要.....	8
第四节	经营情况讨论与分析.....	8
第五节	重要事项.....	20
第六节	普通股股份变动及股东情况.....	28
第七节	优先股相关情况.....	32
第八节	董事、监事、高级管理人员和员工情况.....	33
第九节	公司治理.....	38
第十节	公司债券相关情况.....	40
第十一节	财务报告.....	41
第十二节	备查文件目录.....	130

第一节 释义

一、 释义

在本报告书中，除非文义另有所指，下列词语具有如下含义：

常用词语释义		
本公司、公司	指	湖南华升股份有限公司
华升集团	指	湖南华升集团有限公司
汇一药机公司	指	湖南汇一制药机械有限公司
雪松公司	指	湖南华升株洲雪松有限公司
洞麻公司	指	湖南华升洞庭麻业有限公司
工贸公司	指	湖南华升工贸有限公司
服饰公司	指	湖南华升服饰股份有限公司
投资公司	指	湖南华升投资控股有限公司
沅江士达	指	沅江洞庭士达有限公司
报告期	指	2017 年 1 月 1 日-2017 年 12 月 31 日
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
《公司章程》	指	《湖南华升股份有限公司章程》

第二节 公司简介和主要财务指标

一、 公司信息

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

二、 联系人和联系方式

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

三、 基本情况简介

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

四、信息披露及备置地点

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

五、公司股票简况

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

六、其他相关资料

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

七、近三年主要会计数据和财务指标

(一) 主要会计数据

单位：元 币种：人民币

主要会计数据	2017年	2016年	本期比上年同期增减(%)	2015年
营业收入	712,453,698.30	593,146,428.82	20.11	763,366,812.33
归属于上市公司股东的净利润	-86,569,456.92	9,479,492.41	-1,013.23	9,361,908.73
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	-110,819,947.25	-82,928,244.72	/	-43,748,063.51
经营活动产生的现金流量净额	-17,880,608.90	-42,072,716.66	/	5,078,660.53
	2017年末	2016年末	本期末比上年同期末增减(%)	2015年末
归属于上市公司股东的净资产	622,368,734.75	703,946,814.90	-11.59	700,498,983.02
总资产	1,038,694,754.28	1,158,326,186.92	-10.33	1,183,835,659.52

(二) 主要财务指标

主要财务指标	2017年	2016年	本期比上年同期增减(%)	2015年
基本每股收益（元/股）	-0.2153	0.0236	-1,012.29	0.0233
稀释每股收益（元/股）	-0.2153	0.0236	-1,012.29	0.0233
扣除非经常性损益后的基本每股收益（元/股）	-0.2756	-0.2062	/	-0.1088

加权平均净资产收益率 (%)	-13.05	1.35	减少14.40个百分点	1.36
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率 (%)	-16.71	-11.81	减少4.90个百分点	-6.37

报告期末公司前三年主要会计数据和财务指标的说明

☐适用 ☒不适用

八、境内外会计准则下会计数据差异

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

☐适用 ☒不适用

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

☐适用 ☒不适用

(三) 境内外会计准则差异的说明：

☐适用 ☒不适用

九、2017 年分季度主要财务数据

单位：元 币种：人民币

	第一季度 (1-3 月份)	第二季度 (4-6 月份)	第三季度 (7-9 月份)	第四季度 (10-12 月份)
营业收入	175,667,848.67	160,453,039.72	187,338,175.92	188,994,633.99
归属于上市公司股东的净利润	-15,431,315.52	-17,497,728.07	-15,287,886.49	-38,352,526.84
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-15,873,971.55	-18,797,250.95	-13,545,707.58	-62,603,017.17
经营活动产生的现金流量净额	-5,553,285.62	15,445,040.96	-18,821,669.2	-8,950,695.04

季度数据与已披露定期报告数据差异说明

☐适用 ☒不适用

十、非经常性损益项目和金额

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

非经常性损益项目	2017 年金额	附注（如适用）	2016 年金额	2015 年金额
非流动资产处置损益	21,715,729.18		78,831,202.94	27,900,439.00
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	4,802,424.63		5,242,224.03	21,238,732.00

计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	4,564,116.63			
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				290,979.65
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	1,852,501.87		28,603,860.57	503,680.00
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	-2,703,249.87		205,876.34	14,554,217.78
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	-4,901,670.51		-13,179,187.83	-4,923,983.52
所得税影响额	-1,079,361.60		-7,296,238.92	-6,454,092.67
合计	24,250,490.33		92,407,737.13	53,109,972.24

十一、 采用公允价值计量的项目

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目名称	期初余额	期末余额	当期变动	对当期利润的影响金额
------	------	------	------	------------

以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产	633,454.46	0.00	-633,454.46	8,923.38
合计	633,454.46	0.00	-633,454.46	8,923.38

注：对当期利润的影响金额包括确认当期公允价值变动收益 7,177.11 元及处置确认投资收益 1,746.27 元，合计 8,923.38 元。

十二、其他

☐ 适用 ☒ 不适用

第三节 公司业务概要

一、报告期内公司所从事的主要业务、经营模式及行业情况说明

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

麻类纺织品 90% 为外销，主要出口市场为欧盟、美国、韩国、日本及南美等国家和地区。公司旗下的“华升·自然家族”品牌以麻类纤维为特色，结合其他棉、毛、丝等天然纤维的集成创新研发，产品涵盖面料、服装、服饰、家纺、家居及相关系列。“华升·自然家族”品牌经营，模式上采取大规模定制服务，2017 年为湖南省多家大中型企业和机关事业单位提供服装、服饰及面料产品。

2017 年，国际国内经济环境错综复杂，出口市场需求不足、竞争激烈，国内劳动力成本和原料成本持续上涨，大量纺织服装产品订单继续向东南亚转移。这些都给纺织服装外贸企业带来了严峻的挑战。

二、报告期内公司主要资产发生重大变化情况的说明

☒ 适用 ☐ 不适用

根据《株洲市湘江株洲城区河东段综合治理工程项目国有土地房屋征收补偿安置协议书》，株洲市政府征收了湖南华升株洲雪松有限公司土地面积 878.2 平方米，以及园村 2 栋 114#、3 栋 114#、4 栋 116#。2017 年湖南华升株洲雪松有限公司收到株洲政府的拆迁补偿款 24,000,445.00 元，发生拆迁的土地、房产成本和拆迁费用 2,426,642.23 元。此项资产处置产生收益 21,573,802.77 元。

其中：境外资产 0（单位：元 币种：人民币），占总资产的比例为 0%。

三、报告期内核心竞争力分析

☒ 适用 ☐ 不适用

1、技术优势：2017 年共开发苧麻系列新产品 300 多个，旗下服饰公司 2017 年获得了 1 个发明专利和 8 个实用新型专利授权，并通过了湖南省高新技术企业认证。

2、平台优势：2017 年，在原有天猫、淘宝店的基础上，开拓了京东商城。同时以跨境电商 B2C 为手段，将公司生产的面料做成特色服装产品，通过美国亚马逊平台远销国外。

第四节 经营情况讨论与分析

一、经营情况讨论与分析

2017 年，国际国内经济环境错综复杂，出口市场需求不足、竞争激烈，国内劳动力成本和原料成本持续上涨，大量纺织服装产品订单继续向东南亚转移。面对如此严峻的经济形势，我们始

终把调整结构、自主创新作为强化市场核心竞争力的有效途径。全年共完成营业收入 71,245.37 万元，较上年同期增长了 20.11%，归属于上市公司股东的净利润为-8,656.95 万元。

1、聚焦主业创新，推动转型发展

在经济环境内外交困的形势下，我们始终把调整结构、自主创新作为突破传统产业发展瓶颈的重要手段，将创新引领作为强化市场核心竞争力的有效途径。

一是2017年充分利用好自身技术优势，加强产品研发，全年共开发苧麻系列新产品 300 多个，其中 15 个投入批量生产。全年共实现新产品销售收入 6941.5 万元。二是积极谋划服饰品牌的升级转型工作，不断打造和优化“华升·自然家族”内销品牌，职业装及职服面料的销售稳步增长。职业装方面，先后完成了湖南长沙磁浮公司、水运投公司、机场集团、新五丰、湘投阳光集团等企业的生产交货；在职业面料业务开发上，成功中标湖南法院系统的衬衫项目，打破了湖南省行业着装市场长期被省外知名品牌企业垄断的局面。三是积极调整传统营销模式的同时，不断探索新的营销模式并延伸了产业链。推行线上网购店与线下体验店有效结合，将电子商务平台和生活馆有效结合；不断寻求校企合作模式；同时以跨境电商 B2C 为手段，将苧麻、大麻等面料做成特色服装产品，成功登陆美国亚马逊。四是创新工作方式。一方面主动与客户进行沟通，及时了解客户的营运情况，扩大服务面，竭尽所能为客户解决疑难问题，从而得到客户的好评和信任；另一方面努力尝试新的业务，开发新的客户，从而不断扩大进出口业务规模。

2、积极盘活资产和资金，提升效益

一是积极跟进雪松公司大园村棚户区改造工程项目。为配合株洲市大园棚户区改造项目的征收拆迁工作，公司成立了专门工作组，落实工作重点和工作责任，积极争取相关的政策扶持，对拆迁过程中的不同类型和情况分别提出合理的处理意见，保证了棚改项目的顺利进行，确保补偿资金及时回笼。

二是利用自有资金开展对外投资和委托理财。公司组织专业的团队对金百临长沙公司和无锡总公司进行实地考察和业务调研，在充分对比其他基金公司之后，由工贸公司出资 2500 万元认购金百临公司管理的“华升一号”专项理财基金。公司董事会审议通过了利用自有资金进行委托理财事项，2017 年公司共计开展理财项目 15 项，获得了一定的收益，有效提高了公司资金使用效率。

3、夯实发展基础，提升管理水平

一是进一步加强预算管理，严控费用开支。其中：业务招待费同比下降了 4.78%，交通费同比下降 2.19%。二是不断完善公司劳动人事管理制度，对子公司经营班子考核办法进行了调整和优化，对考核分配的决策程序进行了固化，使得考核分配结果有据可查。同时加强日常管理工作，全年未发生一起劳动用工纠纷，确保了生产经营的有序进行。三是认真落实安全生产责任制，加强全员安全生产教育，对安全生产过程中出现的问题，及时处理、警钟长鸣。同时，加强巡查，加大隐患整改力度，为企业生产经营营造了良好的安全环境。

二、报告期内主要经营情况

详见第三节、公司业务概要及第四节第一、管理层讨论与分析。

(一) 主营业务分析

利润表及现金流量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	712,453,698.30	593,146,428.82	20.11
营业成本	712,630,168.20	567,598,445.43	25.55
销售费用	28,914,248.15	29,883,122.11	-3.24
管理费用	58,819,102.99	57,216,424.62	2.8
财务费用	-2,718,873.38	-2,374,680.19	/
经营活动产生的现金流量净额	-17,880,608.90	-42,072,716.66	57.50
投资活动产生的现金流量净额	-22,782,440.26	92,460,429.63	-124.64
筹资活动产生的现金流量净额	-2,907,192.45	-17,459,936.08	83.35

研发支出	6,443,231.66	6,808,771.56	-5.37
------	--------------	--------------	-------

营业收入变动原因说明:主要系本期工贸公司增加的代理业务,但其毛率偏低,对公司整体盈利贡献有限。其次整体市场行情依然较差,汇一、洞麻销售收入均比同期下降,

营业成本变动原因说明:主要系原材料、人工成本等上升造成营业成本有所增加。

销售费用变动原因说明:主要系本期公司管理层加强对销售费用的控制力度。

管理费用变动原因说明:主要系水电费、物料消耗及职工安置费的增加。

财务费用变动原因说明:主要系收回资金占用费带来的影响,其次是外汇汇率变动带来的影响。

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

投资活动产生的现金流量净额变动原因说明:一是处置固定资产无形资产收回的现金净额同比大幅减少,二是收回投资收到的现金同比大幅减少,三是投资支付的现金同比有所增加。

筹资活动产生的现金流量净额变动原因说明:偿还债务支付的现金和偿还利息支付的现金同比减少。

研发支出变动原因说明:在正常研发支出金额变动范围。

1. 收入和成本分析

√适用 □不适用

报告期内因市场环境疲软影响,主营业务收入比去年上升了 20.56%,主营业务成本也相应上升了 25.66%。受主营业务成本上升幅度较主营业务收入幅度较大等因素影响,毛利率比 2016 年下降 4.09%。其中纺织业及制药机械下降幅度比较大。其次,贸易业务收入虽有增长,但受经济环境等多方面影响,毛利率还比较低,对总体毛利增加影响不大。最后房地产销售业务毛利率为 28.04%,毛利率虽有增长,但房地产业务主体销售业务实际已经在 2016 年结束,对保持公司的毛利率增长影响太小。

(1). 主营业务分行业、分产品、分地区情况

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	124,631,411.96	141,946,982.13	-13.89	-13.33	-1.82	减少 13.35 个百分点
国际贸易	562,251,000.54	549,088,660.65	2.34	55.57	57.29	减少 1.07 个百分点
制药机械	7,690,095.66	11,346,811.39	-47.55	-45.24	-38.66	减少 15.83 个百分点

房地产	1,245,714.29	896,371.40	28.04	-97.85	-98.11	增加 10.16 个 百分点
合计	695,818,222.45	703,278,825.57	-1.07	20.56	25.66	减少 4.09 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	193,023,512.23	196,177,751.97	-1.63	28.30	32.00	减少 2.85 个百分点
布	402,381,116.50	438,896,828.92	-9.07	45.83	53.61	减少 5.52 个百分点
服装	91,477,783.77	55,961,061.89	38.83	21.02	-0.18	增加 13.00 个 百分点
工程机械 贸易	0.00	0.00		-100.00	-100.00	增加 0.12 个百分点
制药机械	7,690,095.66	11,346,811.39	-47.55	-45.24	-38.66	减少 15.83 个 百分点
房地产	1,245,714.29	896,371.40	28.04	-97.85	-98.11	增加 10.16 个 百分点
合计	695,818,222.45	703,278,825.57	-1.07	20.56	25.66	减少 4.09 个百分点
主营业务分地区情况						
分地区	营业收入	营业成本	毛利率 (%)	营业收入 比上年增 减 (%)	营业成本 比上年增 减 (%)	毛利率比 上年增减 (%)
境外销售	576,339,293.75	563,137,780.90	2.29	50.47	48.41	增加 1.35 个百分点
境内销售	119,478,928.70	140,141,044.67	-17.29	-38.44	-22.25	减少 24.43 个 百分点
合计	695,818,222.45	703,278,825.57	-1.07	20.56	25.66	减少 4.09 个百分点

主营业务分行业、分产品、分地区情况的说明

√适用 □不适用

报告期内因子公司代理业务增加导致主营业务收入比去年上升了 20.56%，而主营业务成本随着原材料及人工成本的上涨也上升了 25.66%。虽然代理业务有所增加，但因其毛利润较低，对公司整体盈利贡献有限，对总体毛利影响不大。

公司整体毛利率比 2016 年下降 4.09%，一是产品产量急剧下降，单位产品成本上升；二是因为麻原材料价格的上涨及人工成本的上涨导致利润空间逐步缩小。分行业来看，其中纺织业及制药机械下降幅度比较大，纺织业主要是因为麻原料价格上涨过快以及人工成本的上升导致产品成本上涨，导致本年毛利率与去年相比下降了 13.35 个百分点。国际贸易业务因为是代理业务，利

润空间一直比较稳定，本年毛利率与去年相比变化不大。制药机械业务本年的毛利率下降幅度最大，一是市场竞争激烈，产品缺乏竞争力带来销售订单的减少，导致本年营业收入与比去年相比下降 45.24%，同时因为收入的减少相应营业成本也相应下降；二是因为单位人工成本上升，售价未相应上涨，导致本年的毛利率与去年相比减少了 15.83 个百分点。房地产销售业务毛利率为 28.04%，虽然毛利率虽有增长，但因房产主体销售业务实际已经在 2016 年结束，2017 年整体取得的利润本来就较小，对公司的整体毛利率的影响较小。

公司的产品“纱”与“布”因为原材料成本上涨、产品单位成本较高、市场竞争力较弱的原因，本年的毛利率均为负数，分别是“-1.63%”和“-9.07%”。公司的产品“纱”更是由去年的盈利变成了今年的亏损。公司的产品“服装”在子公司服饰公司大力拓展销售渠道，积极参与市场竞争，开发设计适合客户单位的新产品等措施的影响下，毛利率为 38.83%，较去年上涨 13 个百分点。

公司境外销售业务因代理业务的增加导致营业收入与去年相比上涨了 50.47%，而因利润空间比较稳定，导致毛利率没有出现较大幅度的上涨。公司的境内销售业务因国内市场竞争激烈，产品市场竞争力较弱而导致营业收入的下降及毛利率的下降。

(2). 产销量情况分析表

√适用 □不适用

主要产品	生产量	销售量	库存量	生产量比上年增减 (%)	销售量比上年增减 (%)	库存量比上年增减 (%)
纱：吨	315,599.84	149,622.08	166,471.76	20,663.15	8,000.82	33,598.74
布：米	56,611,859.60	56,469,135.53	9,702,833.07	26.65	36.65	1.49
服装：件	4,524,959.06	4,297,433.60	518,246.46	133.27	141.35	78.26
工程机械国际贸易：台				-100.00	-100.00	/
制药机械：台	108.00	106.00	61.00	881.82	70.97	3.39
房屋：栋				-100.00	-100.00	/
仪器设备：台	846.00	846.00	0.00	/	/	/
其他辅料：件	1,065,125.11	1,065,067.11	0.00	/	/	/

产销量情况说明

报告期内，纱、布、服装的生产与销量均由增长，本报告期内的房屋主要是指杂物等配套的销售，故未反映在上表中。

(3). 成本分析表

单位：元

分行业情况							
分行业	成本构成项目	本期金额	本期占	上年同期金额	上年同	本期金	情

			总成本 比例 (%)		期占总 成本比 例 (%)	额较上 年同期 变动比 例 (%)	况 说明
纺织生产	原材料	70,727,297.20	49.83	73,179,709.19	50.62	-3.35	
纺织生产	人工	34,251,864.32	24.13	48,002,077.55	33.20	-28.65	
纺织生产	制造费用	36,967,820.62	26.04	23,394,770.87	16.18	58.02	
纺织生产	小计	141,946,982.13	100.00	144,576,557.61	100.00	-1.82	-
贸易业务	购进成本	549,088,660.65	100.00	349,086,074.82	100.00	57.29	
制药机械	原材料	7,494,569.30	66.05	9,756,054.34	52.74	-23.18	
制药机械	人工	2,779,282.68	24.49	6,337,801.88	34.26	-56.15	
制药机械	制造费用	1,072,959.41	9.46	2,404,829.09	13.00	-55.38	
制药机械	小计	11,346,811.39	100.00	18,498,685.31	100.00	-38.66	-
房地产	土地成本			22,613,653.85	47.58	-100.00	
房地产	前期报建费用			4,101,530.25	8.63	-100.00	
房地产	建安成本			16,380,723.24	34.47	-100.00	
房地产	基础设施			3,167,289.86	6.66	-100.00	
房地产	间接费用			1,263,238.77	2.66	-100.00	
房地产	其他	896,371.40	100.00				
房地产	小计	896,371.40	100.00	47,526,435.97	100.00	-98.11	-
	合计	703,278,825.57		559,687,753.71		25.66	-
分产品情况							
分产品	成本构成项目	本期金额	本期占 总成本 比例 (%)	上年同期金额	上年同 期占总 成本比 例 (%)	本期金 额较上 年同期 变动比 例 (%)	情况 说明
纱	原材料	55,170,699.18	23.35	38,796,568.79	26.10	42.21	
纱	人工	22,649,997.98	9.59	31,425,079.26	21.15	-27.92	
纱	制造费用	24,493,644.50	10.37	28,978,424.37	19.50	-15.48	
纱	购进成本	133,925,555.31	56.69	49,423,324.33	33.25	170.98	
纱	小计	236,239,896.97	100.00	148,623,396.75	100.00	58.95	
布	原材料	43,331,379.21	10.86	23,467,308.74	8.21	84.65	
布	人工	26,978,058.16	6.76	18,462,215.04	6.46	46.13	
布	制造费用	29,242,726.05	7.33	19,016,423.41	6.66	53.78	
布	购进成本	299,623,687.93	75.06	224,782,744.66	78.67	33.29	
布	小计	399,175,851.34	100.00	285,728,691.85	100.00	39.70	
服装	原材料	1,259,199.10	2.26	863,638.21	1.54	45.80	
服装	人工	5,285,070.76	9.50	4,731,019.86	8.44	11.71	
服装	制造费用	1,372,432.80	2.47	1,394,624.53	2.49	-1.59	
服装	购进成本	47,703,191.82	85.77	49,070,666.27	87.53	-2.79	
服装	小计	55,619,894.47	100.00	56,059,948.87	100.00	-0.78	
工程机械 贸易	购进成本	-		3,250,594.96	100.00	-100.00	
制药机械	原材料	7,494,569.30	66.05	9,756,054.34	52.74	-23.18	

制药机械	人工	2,779,282.68	24.49	6,337,801.88	34.26	-56.15	
制药机械	制造费用	1,072,959.41	9.46	2,404,829.09	13.00	-55.38	
制药机械	小计	11,346,811.39	100.00	18,498,685.31	100.00	-38.66	
房地产	土地成本			22,613,653.85	47.58	-100.00	
房地产	前期报建费用			4,101,530.25	8.63	-100.00	
房地产	建安成本			16,380,723.24	34.47	-100.00	
房地产	基础设施			3,167,289.86	6.66	-100.00	
房地产	间接费用			1,263,238.77	2.66	-100.00	
房地产	其他	896,371.40	100.00	-	/	/	
房地产	小计	896,371.40	100.00	47,526,435.97	100.00	-98.11	
	合计	703,278,825.57		559,687,753.71		25.66	

成本分析其他情况说明

√适用 □不适用

报告期内，除“贸易业务”外，各个行业的营业成本与报告期上期相比均有所下降。其中“贸易业务”的营业成本与上期相比上升 57.29%，主要是因为代理业务的大幅度上涨导致相应的成本上升；“纺织生产”与“制药机械”均是受到订单减少，营业收入的下降引起营业成本的下降；“房地产”营业成本的下降 98.11%主要是因为主要房屋销售业务已于 2016 年底基本完成，相应成本已于当年结转，本年发生的其他成本主要是杂屋间等配套设施销售产生的。

从产品来看，本期因麻原料价格上涨导致“纱”的原材料成本及采购成本与上期相比上升幅度较大，分别上涨 42.21%和 170.98%。其中购进成本占总成本的比例由上期的 33.25%变动到本期的 56.69%，由此可见原材料及购进成本的变动对“纱”产品成本的影响较大，导致产品毛利率的下降。产品“布”主要受原材料及购进成本的变动影响，其中本期购进成本占产品成本的 75.06%，与上年同期金额相比上涨了 33.29%，购进成本的上涨导致产品成本上涨，利润空间进一步缩小。产品“服装”本期购进成本占产品成本的比例为 85.77%，与上年同期金额相比下降了 2.79%，导致服装产品的总成本与上期相比下降了 0.78 个百分点。制药机械的原材料、人工成本及制造费用受订单量的减少，与上期金额相比均下降，其中人工成本下降 56.15%，制造费用下降 55.38%，最终产品成本与上期金额相比下降 38.66%。

(4). 主要销售客户及主要供应商情况

√适用 □不适用

前五名客户销售额 21,966.51 万元，占年度销售总额 30.83%；其中前五名客户销售额中关联方销售额 0.00 万元，占年度销售总额 0.00 %。

前五名供应商采购额 11,887.07 万元，占年度采购总额 15.14%；其中前五名供应商采购额中关联方采购额 0.00 万元，占年度采购总额 0.00%。

2. 费用

√适用 □不适用

项目	本期金额	本期费用率	上期金额	上期费用率	金额增长率
营业收入	712,453,698.30		593,146,428.82		20.11
销售费用	28,914,248.15	4.06	29,883,122.11	5.04	-3.24
管理费用	58,819,102.99	8.26	57,216,424.62	9.65	2.8
财务费用	-2,718,873.38	-0.38	-2,374,680.19	-0.4	14.49
所得税费用	1,822,868.06	0.26	9,471,397.01	1.6	-80.75

3. 研发投入**研发投入情况表**

√适用 □不适用

单位：元

本期费用化研发投入	6,443,231.66
本期资本化研发投入	0.00
研发投入合计	6,443,231.66
研发投入总额占营业收入比例（%）	0.90
公司研发人员的数量	195
研发人员数量占公司总人数的比例（%）	7.53
研发投入资本化的比重（%）	0.00

情况说明

□适用 √不适用

4. 现金流

□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

根据《株洲市湘江株洲城区河东段综合治理工程项目国有土地房屋征收补偿安置协议书》，株洲市政府征收了湖南华升株洲雪松有限公司土地面积 878.2 平方米，以及园村 2 栋 114#、3 栋 114#、4 栋 116#。2017 年湖南华升株洲雪松有限公司收到株洲政府的拆迁补偿款 24,000,445.00 元，发生拆迁的土地、房产成本和拆迁费用 2,426,642.23 元。此项资产处置产生收益 21,573,802.77 元。

(三) 资产、负债情况分析

√适用 □不适用

1. 资产及负债状况

单位：元

项目名称	本期期末数	本期期末数占总资产的比例（%）	上期期末数	上期期末数占总资产的比例（%）	本期期末金额较上期期末变动比例	情况说明
------	-------	-----------------	-------	-----------------	-----------------	------

					(%)	
货币资金	179,872,558.57	17.32	223,458,345.70	19.30	-19.51	主要系报告期内经营亏损导致经营活动的现金净流出1788万元，投资增加现金流出2278万元
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	-	-	633,454.46	0.05	-100.00	系湖南华升工贸有限公司出售全部投资基金
应收票据	8,980,000.00	0.86	14,007,203.39	1.21	-35.89	系票据到期收款或已经背书。
应收账款	103,093,272.81	9.93	150,022,345.67	12.95	-31.28	报告期内一是下大力气加大了应收帐款催收力度，取得了较好的成效；二是本期坏帐准备计提的影响。余额减少比较大的主要是工贸公司和汇一公司分别减少约1071万元及1100万元。
预付款项	49,896,919.44	4.80	48,872,416.55	4.22	2.10	
其他应收款	15,302,745.43	1.47	20,903,549.05	1.80	-26.79	系湖南华升工贸有限公司本期及时结清湖南华升集团有限公司往来款产生的影响。
存货	217,348,314.09	20.93	269,032,149.90	23.23	-19.21	主要是期末库存余额减少约1776万元，另本期计提存货减值准备约3400万元
其他流动资产	51,828,879.81	4.99	28,000,000.00	2.42	85.10	主要系报告期内净增加了银行理财产品与结构性存款的现金支出。
可供出售金融资产	46,377,597.91	4.46	20,377,597.91	1.76	127.59	系本期新增湖南华升工贸有限公司购买金百灵基金产品2500万元，以及湖南华升股份有限公司对湖南华升投资控股有限公司新增投资100万元。
长期股权投资	23,730,829.25	2.28	23,585,021.62	2.04	0.62	本期确认对湖南英捷高科技有限责任公司的投资收益约15万元。
投资性房地产	23,219,116.70	2.24	24,594,518.95	2.12	-5.59	因子公司湖南华升株洲雪松有限公司所在地拆迁导致的房产减少及本期正常计提的累计折旧与累计摊销产生的影响。
固定资产	129,122,067.70	12.43	139,519,762.78	12.04	-7.45	因子公司湖南华升株洲雪松有限公司所在地拆迁导致的房产减少及本期正常计提的累计折旧与累计摊销产生的影响。
在建工程	9,361,437.36	0.90	9,154,094.48	0.79	2.27	主要系湖南华升株洲雪松有限公司织染后整理生产线技术升级项目增加投入约40万元产生的影响。
无形资产	143,400,813.22	13.81	148,676,106.97	12.84	-3.55	因子公司湖南华升株洲雪松有限公司所在地拆迁导致的房产减少及本期正常计提的累计折旧与累计摊

						销产生的影响。
递延所得税资产	25,422,701.99	2.45	25,752,119.49	2.22	-1.28	因年末坏账准备与存货跌价准备产生的可抵扣暂时性差异减少产生的影响。
其他非流动资产	11,737,500.00	1.13	11,737,500.00	1.01	-	
资产总计	1,038,694,754.28	100.00	1,158,326,186.92	100	-10.33	
短期借款	29,000,000.00	2.79	28,000,000.00	2.42	3.57	系子公司湖南汇一制药机械有限公司净增加银行借款100万元。
应付账款	107,731,835.30	10.37	112,610,228.82	9.72	-4.33	
预收款项	75,680,745.71	7.29	72,756,824.96	6.28	4.02	
应付职工薪酬	62,622,044.31	6.03	62,785,773.38	5.42	-0.26	
应交税费	16,846,466.51	1.62	23,553,608.24	2.03	-28.48	主要系受经营亏损当期应交企业所得税费用减少,其次受缴纳期初未交相关税费影响。
其他应付款	62,888,430.76	6.05	68,618,321.37	5.92	-8.35	
长期应付款	28,003,031.26	2.70	28,003,031.26	2.42		
递延收益	2,134,067.67	0.21	4,436,004.30	0.38	-51.89	主要系报告期内递延收益转其他收益影响。
负债合计	384,906,621.52	37.06	400,763,792.33	34.6	-3.96	
股本	402,110,702.00	38.71	402,110,702.00	34.71	-	
资本公积	147,949,468.57	14.24	142,958,091.80	12.34	3.49	主要系湖南华升集团有限公司对湖南华升株洲雪松有限公司及向湖南华升工贸有限公司控股子公司湖南华升金爽纺织服装有限公司共增资1300万元,股份公司按份享有的资本公积变动。
盈余公积	20,885,861.75	2.01	20,885,861.75	1.8	-	
未分配利润	51,422,702.43	4.95	137,992,159.35	11.91	-62.74	主要系本期归属于母公司所有者股东净利润约为-8657万元影响。
归属于母公司股东权益合计	622,368,734.75	59.92	703,946,814.90	60.77	-11.59	
少数股东权益	31,419,398.01	3.02	53,615,579.69	4.63	-41.40	主要系以下原因:(1)因本期亏损导致归属于少数股东的综合收益减少3063万元;(2)本报告期内,湖南华升集团有限公司增资1300万元,按投资比例享有权益增加850万元;(3)上海洞麻进出口有限公司本报告期向少数股东分配现金股利约6万元。
所有者权益合计	653,788,132.76	62.94	757,562,394.59	65.40	-13.70	

2. 截至报告期末主要资产受限情况

√适用 □不适用

详见附注七、合并财务报表项目注释 76、所有权或使用权受到限制的资产。

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

湖南华升工贸有限公司出售以公允价值计量的金融资产，确认当期公允价值变动收益 7,177.11 元及处置确认投资收益 1,746.27 元，合计影响利润 8,923.38 元。截止报告期末，本公司无以公允价值计量的金额资产。

(五) 重大资产和股权出售

☒适用 ☐不适用

根据《株洲市湘江株洲城区河东段综合治理工程项目国有土地房屋征收补偿安置协议书》，株洲市政府征收了湖南华升株洲雪松有限公司土地面积 878.2 平方米，以及园村 2 栋 114#、3 栋 114#、4 栋 116#。2017 年湖南华升株洲雪松有限公司收到株洲政府的拆迁补偿款 24,000,445.00 元，发生拆迁的土地、房产成本和拆迁费用 2,426,642.23 元。此项资产处置产生收益 21,573,802.77 元。

(六) 主要控股参股公司分析

☒适用 ☐不适用

子公 司名 称	业务 性 质	直接持 股比例 (%)	间接 持股 比例 (%)	总资产	净资产	营业收入	净利润
湖南 华升 工贸 有限 公司	贸易	99.00%	0	342,976,707.51	220,100,071.01	602,709,608.03	-101,710.15
湖南 华升 洞庭 麻业 有限 公司	纺织业	88.85%	1.00%	269,923,797.11	159,366,427.22	114,815,854.22	-48,817,444.50
湖南	纺织业	81.49%	0	272,550,832.37	221,070,018.98	59,364,968.41	-20,375,051.90

华升 株雪 有限 公司							
湖南 汇制 机有 限公 司	制造业	51.00%	0	77,879,875.98	-64,611,944.05	7,758,266.68	-45,822,310.09
湖南 华升 服饰 股份 有限 公司	服饰业	70.00%	27.03 3%	40,990,130.28	26,372,240.03	65,905,582.62	1,065,656.81
湖南 英捷 高科 有限 公司	制造业	24.02%	0.00%	103,472,786.18	94,185,267.04	36,970,299.08	607,025.93

(七) 公司控制的结构化主体情况

☐适用 ☒不适用

三、公司关于公司未来发展的讨论与分析

(一) 行业格局和趋势

☒适用 ☐不适用

一是“逆全球化”温床并未消失，保护主义抬头趋势仍将延续，东南亚和南亚国家紧跟我国外贸新旧动能转换的节奏，加大本国产业发展的政策扶持力度，全球贸易订单争夺日趋白热化，我们出口企业国际市场份额受到严重的挤压。二是在世界经济增速没有大幅提高的背景下，国际贸易投资难以保持快速发展态势。三是中国外贸传统竞争优势正在减弱，新的竞争优势尚未形成，正处于“青黄不接”的阶段，在劳动密集型产业方面与发展中国家的竞争更加激烈。四是由于麻纺行业整体效益下降，苧麻原料资源接近枯竭，原材料成本和劳动力成本大幅度提升，大大降低了竞争力。

作为主要从事苧麻纺织品生产和出口的公司，调整产业结构，强化技术创新和品牌创新成为当前重中之重。加大公司改革力度，推动产业转型升级，主动调整、创新突破、寻求转型升级是公司目前产业转型升级的主基调。而当下最关键的是：拓展思维，将中国文化元素与产品结构调整进行融会贯通，推动苧麻纺织这一传统产业的转型升级。

(二) 公司发展战略

☒适用 ☐不适用

做优做精做强苧麻纺织外贸主业，做出华升特色。在国家强力推进供给侧结构性改革的大环境下，以自主创新作为突破传统产业发展瓶颈的重要手段，优化产品结构，创新营销模式，全面推动纺织外贸进出口传统产业升级。

(三) 经营计划

☒适用 ☐不适用

随着国内经济企稳、全球经济温和复苏，2018年，我国外贸发展的内外环境将会有所改善。但是，一方面“逆全球化”温床并未消失，保护主义抬头趋势仍将延续。东南亚和南亚国家紧跟

我国外贸新旧动能转换的节奏，加大本国产业发展的政策扶持力度，全球贸易订单争夺日趋白热化，我国出口企业国际市场份额受到挤压。另一方面，在世界经济增速没有大幅提高的背景下，国际贸易投资难以持续保持快速发展态势。

2018 年对于公司来说，是十分关键的一年，公司扭亏增盈的任务相当艰巨。因此，我们必须要全力以赴落实各项措施，振奋精神，坚定信心，做好生产经营的各项工作。

1、加快产品结构调整，加大产品的研发力度。努力开发含麻量少的产品及亚麻、大麻类混纺和交织产品。加大科技创新，研发一批高品质、有特色的大麻纺类新产品，提高企业核心产品竞争力，完成产品的升级换代。力争在色纺、混纺上开辟一条新的路子。

2、全面深化改革，实现高质量发展。一方面，继续推进去产能、去库存工作，积极争取政策支持，创新方式盘活存量资产，持续开展降本增效活动。在主营业务盈利有限的情况下，要优化业务流程，以销定产、压缩库存。第二方面，严格落实压“两金”工作，采取多种有效措施加大应收账款的催收力度。

3、努力控亏争赢，确保效益提升。一方面要结合原料短缺的实际情况，增强成本观念，逐步压缩低效的生产规模，调整产品结构，提高产品的毛利率，减少和控制亏损，提高效益。第二方面要积极探索行之有效的多种经营方式和经营机制的改革；加快“退二进三”步伐，积极盘活土地资产。第三方面要进一步拓展贸易新市场、新客户、新产品、新渠道，不断创新贸易新模式，扩大内外贸规模，提升品牌效益，增强盈利能力。

4、抓好企业安全生产，营造平安和谐环境。企业要发展，稳定是基础，安全是保障。安全工作必须常抓不懈，进一步加大安全工作力度，进一步加强管理，严格落实责任制，加强检查，严肃问责，必须将隐患排查治理工作经常性、制度化，要全面按照安全生产标准化要求开展工作，坚决预防和杜绝各种责任事故的发生，确保职工群众的生命财产安全。

(四) 可能面对的风险

√适用 □不适用

1、市场风险

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

2、贸易风险

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

(五) 其他

□适用 √不适用

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

□适用 √不适用

第五节 重要事项

一、普通股利润分配或资本公积金转增预案

(一) 现金分红政策的制定、执行或调整情况

√适用 □不适用

公司根据中国证监会《关于进一步落实上市公司现金分红有关事项的通知》、上海证券交易所《上市公司现金分红指引》的有关要求并结合公司实际，已在公司章程中明确了现金分红的比例及在利润分配中的优先顺序。

目前，公司严格按照《公司章程》的规定执行现金分红政策。报告期内公司利润分配符合公司章程的规定，符合股东大会决议的要求，审议程序和机制完备，有明确的分红标准及分配比例，

独立董事已尽职履责并发挥了应有的作用，中小股东有充分表达意见和诉求的机会，切实维护了中小股东的合法权益。

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

单位：元 币种：人民币

分红年度	每 10 股送红股数（股）	每 10 股派息数（元）（含税）	每 10 股转增数（股）	现金分红的数额（含税）	分红年度合并报表中归属于上市公司普通股股东的净利润	占合并报表中归属于上市公司普通股股东的净利润的比率（%）
2017 年	0	0	0	0	-86,569,456.92	0.00
2016 年	0	0	0	0	9,479,492.41	0.00
2015 年	0	0.15	0	6,031,660.53	9,361,908.73	64.62

(三) 以现金方式要约回购股份计入现金分红的情况

☐适用 ☒不适用

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

☐适用 ☒不适用

二、承诺事项履行情况

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

☒适用 ☐不适用

承诺背景	承诺类型	承诺方	承诺内容	承诺时间及期限	是否有履行期限	是否及时严格履行	如未能及时履行应说明未完成履行的具体原因	如未能及时履行应说明下一步计划
其他对公司中小股东所作承诺	解决同业竞争	华升集团	公司与控股股东华升集团于 2012 年 12 月进行资产置换，公司置换出去的沅江士达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 年 12 月 10 日；期限：长期	是	是	无	无

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

☐已达到 ☐未达到 ☒不适用

五、报告期内资金被占用情况及清欠进展情况

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

控股股东及其关联方非经营性占用上市公司资金的余额					报告期内发生的期间占用、期末归还的总金额	报告期内已清欠情况			
期初金额	报告期内发生额	期末余额	预计偿还方式	清偿时间		报告期内清欠总额	清欠方式	清欠金额	清欠时间（月份）
5,783,925.86	-5,783,925.86	0.00		2017.4			现金偿还	5,783,925.86	2017.4

六、公司对会计师事务所“非标准意见审计报告”的说明

☐适用 ☒不适用

七、公司对会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正原因和影响的分析说明

（一）公司对会计政策、会计估计变更原因及影响的分析说明

☒适用 ☐不适用

财政部于 2017 年发布了《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》。根据准则规定：企业应当在利润表中分别列示持续经营损益和终止经营损益，比较数据相应调整。公司本年新增报表科目为“持续经营净利润”、“终止经营净利润”，各科目本年影响金额分别为：持续经营净利润本年金额 -117,199,483.30 元，终止经营净利润本年金额 0.00 元；上年影响金额分别为：持续经营净利润上年金额 -7,912,931.77 元，终止经营净利润上年金额 0.00 元。本次会计政策变更对本年及上年损益均不产生影响。

财政部于 2017 年修订了《企业会计准则第 16 号——政府补助》。根据准则规定：与本公司日常活动相关的政府补助，计入其他收益，不再计入营业外收入。华升股份本年新增报表科目为“其他收益”，受影响涉及的科目为“营业外收入”，各科目本年影响金额分别为：其他收益本年金额 4,722,424.63 元，调减营业外收入本年金额 4,722,424.63 元。本次会计政策变更对本年损益不产生影响。

财政部于 2017 年发布了《财政部关于修订印发一般企业财务报表格式的通知》，根据通知规定：在利润表中新增资产处置收益项目，将部分原列示为“营业外收入”、“营业外支出”的资产处置损益重分类至“资产处置收益”，比较数据相应调整。华升股份本年新增报表科目为“资产处置收益”，受影响涉及的科目为“营业外收入”、“营业外支出”，各科目本年影响金额分别为：资产处置收益本年金额 21,715,729.18 元，调减本年营业外收入 24,010,519.01 元，调减本年营业外支出 2,294,789.83 元；上年影响金额分别为：资产处置收益上年金额 79,141,894.66

元，调减上年营业外收入 91,587,198.12 元，调减上年营业外支出 12,445,303.46 元，本次会计政策变更对本年及上年损益均不产生影响。除上述调整外，本年本公司无其他重要会计政策变更事项。

上述会计政策变更事项分别经公司第七届董事会第五次会议、第七届监事会第五次会议及第七届董事会第十次会议、第七届监事会第七次会议审议通过。

(二) 公司对重大会计差错更正原因及影响的分析说明

☐适用 ☒不适用

(三) 与前任会计师事务所进行的沟通情况

☐适用 ☒不适用

(四) 其他说明

☐适用 ☒不适用

八、聘任、解聘会计师事务所情况

单位：万元 币种：人民币

	现聘任
境内会计师事务所名称	信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）
境内会计师事务所报酬	42
境内会计师事务所审计年限	2

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

聘任、解聘会计师事务所的情况说明

☐适用 ☒不适用

审计期间改聘会计师事务所的情况说明

☐适用 ☒不适用

(一) 资产或股权收购、出售发生的关联交易

1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

☐适用 ☒不适用

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

(二) 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

(三) 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

(四) 其他

□适用 √不适用

(五) 资产或股权收购、出售发生的关联交易**九、重大合同及其履行情况****(一) 托管、承包、租赁事项****1、托管情况**

□适用 √不适用

2、承包情况

□适用 √不适用

3、租赁情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

出租方名称	租赁方名称	租赁资产情况	租赁资产涉及金额	租赁起始日	租赁终止日	租赁收益	租赁收益确定依据	租赁收益对公司影响	是否关联交易	关联关系
湖南华升工贸有限公司	湖南华升集团有限公司	房产		2017. 1. 1	2017. 12. 31	690, 453. 81		增加收益	是	控股股东

(二) 担保情况

√适用 □不适用

单位：万元 币种：人民币

公司及其子公司对子公司的担保情况	
报告期内对子公司担保发生额合计	4,000
报告期末对子公司担保余额合计 (B)	4,000
公司担保总额情况 (包括对子公司的担保)	
担保总额 (A+B)	4,000
担保总额占公司净资产的比例 (%)	6.42

(三) 委托他人进行现金资产管理的情况

1、委托理财情况

(1). 委托理财总体情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

类型	资金来源	发生额	未到期余额	逾期未收回金额
银行理财产品	自有资金	162,500,000.00	10,000,000.00	0.00

其他情况

□适用 √不适用

(2). 单项委托理财情况

√适用 □不适用

单位：万元 币种：人民币

受托人	委托理财类型	委托理财金额	委托理财起始日期	委托理财终止日期	资金来源	资金投向	报酬确定方式	年化收益率	预期收益 (如有)	实际收益或损失	实际收回情况	是否经过法定程序	未来是否有委托理财计划	减值准备计提金额 (如有)
兴业银行长沙芙蓉中路支行	保本型开放式	1,000	2017.5.26	2017.8.25	自有	兴业银行“金雪球-优悦”保本开放式人民币理财产品 (3M)		4.71%	11.61	11.34	1011.34	是	是	
招商银行长沙白沙支行	稳健性非保本浮动收益类	1,000	2017.9.1	2017.11.30	自有	招商银行日溢月鑫理财计划B款产品		4.66%	11.49	11.5	1011.5	是	是	
东莞银行长沙分行	保本浮动收益型, 稳健型	1,500	2017.5.22	2017.6.21	自有	理财宝一号7W2078		3.80%	6.4	6.4	1506.4	是	是	
东莞银行	保本浮动	3,000	2017.7.20	2017.9.7	自有	理财宝一号7W2162		4.00%	15.78	15.78	3015.78	是	是	

长沙分行	收益型，稳健型													
东莞银行长沙分行	保本浮动收益型，稳健型	2,000	2017.10.18	2017.12.19	自有	理财宝一号7W2222		4.10%	13.81	13.93	2013.93	是	是	
东莞银行长沙分行	保本浮动收益型，稳健型	3,000	2017.9.12	2017.12.12	自有	理财宝一号7W2244		4.20%	30.33	31.41	3031.41	是	是	
交通银行潇湘支行	非保本浮动收益型	200	2017.5.4	2017.8.3	自有	蕴通财富·稳得利		4.40%	2.17	2.19	202.19	是	是	
交通银行潇湘支行	非保本浮动收益型	100	2017年5月5日	2017年8月4日	自有	蕴通财富·稳得利		4.34%	1.07	1.1	101.1	是	是	
东莞银行长沙分行	保本浮动收益型	500	2017.5.19	2017.11.17	自有	理财宝一号7W2079		4.00%	9.86	9.97	509.97	是	是	
东莞银行长沙分行	保本浮动收益型	250	2017年6月23日	2017年9月25日	自有	理财宝一号7W2108		3.70%	2.28	2.31	252.31	是	是	
交通银行潇湘支行	非保本浮动收益型	600	2017.7.25	2017.10.25	自有	蕴通财富·稳得利		4.70%	6.95	7.03	607.03	是	是	
东莞银行长沙分行	保本浮动收益型	1,000	2017.9.7	2017.12.12	自有	理财宝一号7W2205		4.20%	10.36	10.47	1010.47	是	是	
交通银行潇湘支行	非保本浮动收益型	600	2017.11.1	2017.11.29	自有	蕴通财富·稳得利		4.30%	2.15	1.98	601.98	是	是	
中信银行建设中路支行	谨慎型	500	2017.10.20	2017.12.30	自有	共赢保本步步高升B款(B16000184)		3.27%	2.73	3.26	503.26	是	是	
北京银行长沙分行营业部	开放式非保本浮动收益净值型	1,000	2017.12.21	2018.6.21	自有	京华尊享第121期		5%	25.64			是	是	

其他情况

☐适用 ☒不适用

(3). 委托理财减值准备

☐适用 ☒不适用

2、 委托贷款情况

(1). 委托贷款总体情况

☐适用 ☒不适用

其他情况

☐适用 ☒不适用

(2). 单项委托贷款情况

☐适用 ☒不适用

其他情况

☐适用 ☒不适用

(3). 委托贷款减值准备

☐适用 ☒不适用

3、 其他情况

☐适用 ☒不适用

(四) 其他重大合同

☐适用 ☒不适用

十、其他重大事项的说明

☐适用 ☒不适用

三、积极履行社会责任的工作情况

(一) 上市公司扶贫工作情况

☐适用 ☒不适用

(二) 社会责任工作情况

☒适用 ☐不适用

公司始终坚持履行对股东、对员工、对环境、对资源、对社会应尽的义务与职责。积极做好对利益相关者的保护，坚持履行社会责任。

1、保护股东的合法权益。公司始终坚持将保护股东合法利益作为一切经营管理活动的前提，重视股东特别是中小股东的利益，根据《公司法》、《证券法》、《上市公司治理准则》等法律法规，不断完善公司治理，建立了较为完善的内控体系，形成了以股东大会、董事会、监事会、专业委员会及管理层为主体结构的决策与经营体系，切实保障全体股东的权益。

2、公司切实落实“以人为本”的理念，将守法经营、改善员工的工作条件和安全当作企业社会责任的核心内容。

3、在竞争策略上，努力避免产品同质化所导致的恶性竞争，致力于通过创新与服务提高产品附加值，从而提升企业在市场上的竞争力。

(三) 环境信息情况

1. 属于环境保护部门公布的重点排污单位的公司及其重要子公司的环保情况说明

☐适用 ☒不适用

2. 重点排污单位之外的公司

√适用 □不适用

1、公司下属控股子公司湖南华升洞庭麻业有限公司和湖南华升株洲雪松有限公司为环境保护部门监控的排污单位，其中洞麻公司主要污染物为苧麻脱胶废水，排放口一个，执行标准为 GB28938-2012，株洲雪松主要污染物为苧麻印染废水，排放口一个，执行标准为 GB4387-2012。

2、以上两公司排放浓度、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、制订了相应的突发环境事件应急预案，洞麻公司在岳阳市环保局备案，雪松公司在株洲市环保局备案。

4、配备了专门的监测部门，制订了明确的监测方案，每天对处理中的污水进行实时监控监测，确保排放物达到排放标准。

3. 其他说明

□适用 √不适用

(四) 其他说明

□适用 √不适用

四、可转换公司债券情况**(一) 转债发行情况**

□适用 √不适用

(二) 报告期转债持有人及担保人情况

□适用 √不适用

(三) 报告期转债变动情况

□适用 √不适用

报告期转债累计转股情况

□适用 √不适用

(四) 转股价格历次调整情况

□适用 √不适用

(五) 公司的负债情况、资信变化情况及在未来年度还债的现金安排

□适用 √不适用

(六) 转债其他情况说明

□适用 √不适用

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

报告期内，公司普通股股份总数及股本结构未发生变化。

2、普通股股份变动情况说明

□适用 √不适用

3、普通股股份变动对最近一年和最近一期每股收益、每股净资产等财务指标的影响（如有）

□适用 √不适用

4、公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

□适用 √不适用

(二) 限售股份变动情况

□适用 √不适用

二、证券发行与上市情况

(一) 截至报告期内证券发行情况

□适用 √不适用

截至报告期内证券发行情况的说明（存续期内利率不同的债券，请分别说明）：

□适用 √不适用

(二) 公司普通股股份总数及股东结构变动及公司资产和负债结构的变动情况

□适用 √不适用

(三) 现存的内部职工股情况

□适用 √不适用

三、股东和实际控制人情况

(一) 股东总数

截止报告期末普通股股东总数(户)	23,495
年度报告披露日前上一月末的普通股股东总数(户)	23,656

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

单位：股

前十名股东持股情况							
股东名称 (全称)	报告期内 增减	期末持股数 量	比例 (%)	持有有 限售条 件股份 数量	质押或冻结情况		股东 性质
					股份 状态	数量	
湖南华升集团有 限公司		162,104,312	40.31		质押	40,000,000	国有法人
安同良		10,000,000	2.49		未知		境内自然 人
南方基金－建设 银行－中国人寿 －中国人寿委托 南方基金混合型 组合		5,679,556	1.41		未知		未知

交通银行股份有限公司－国泰金鹰增长灵活配置混合型证券投资基金		4,769,148	1.19		未知		未知
蒋菊珍		3,743,112	0.93		未知		境内自然人
中国建设银行股份有限公司－国泰价值经典灵活配置混合型证券投资基金（LOF）		3,617,875	0.90		未知		未知
中国服装集团公司		2,344,120	0.58		未知		国有法人
聂海燕		1,902,101	0.47		未知	1,680,000	境内自然人
湖南省益阳市财源建设投资有限公司		1,822,074	0.45		未知		国有法人
周芹		1,539,753	0.38		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				
南方基金－建设银行－中国人寿－中国人寿委托南方基金混合型组合	5,679,556	人民币普通股	5,679,556				
交通银行股份有限公司－国泰金鹰增长灵活配置混合型证券投资基金	4,769,148	人民币普通股	4,769,148				
蒋菊珍	3,743,112	人民币普通股	3,743,112				
中国建设银行股份有限公司－国泰价值经典灵活配置混合型证券投资基金（LOF）	3,617,875	人民币普通股	3,617,875				
中国服装集团公司	2,344,120	人民币普通股	2,344,120				
聂海燕	1,902,101	人民币普通股	1,902,101				

湖南省益阳市财源建设投资有限公司	1,822,074	人民币普通股	1,822,074
周芹	1,539,753	人民币普通股	1,539,753
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、7、9 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

四、控股股东及实际控制人情况

(一) 控股股东情况

1 法人

☒适用 ☐不适用

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

2 自然人

☐适用 ☒不适用

3 公司不存在控股股东情况的特别说明

☐适用 ☒不适用

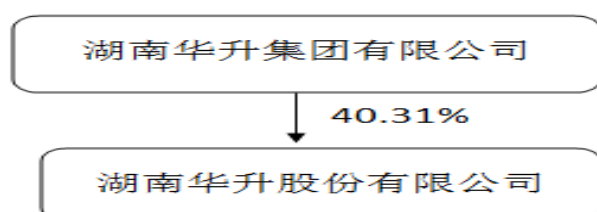
4 报告期内控股股东变更情况索引及日期

☒适用 ☐不适用

公司控股股东湖南华升集团有限公司于 2017 年 7 月 3 日对其公司名称、类型、注册资本等进行了变更，在湖南省工商行政管理局办理了相应的工商变更登记手续，并领取了新的《营业执照》。具体详见公司 2017 年 7 月 4 日于上海证券报、上海证券交易所网站发布的公告，公告编号为：临 2017-001。

5 公司与控股股东之间的产权及控制关系的方框图

☒适用 ☐不适用



(二) 实际控制人情况**1 法人**

√适用 □不适用

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

2 自然人

□适用 √不适用

3 公司不存在实际控制人情况的特别说明

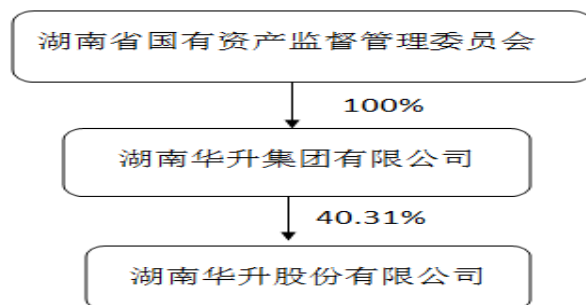
□适用 √不适用

4 报告期内实际控制人变更情况索引及日期

□适用 √不适用

5 公司与实际控制人之间的产权及控制关系的方框图

√适用 □不适用

**6 实际控制人通过信托或其他资产管理方式控制公司**

□适用 √不适用

(三) 控股股东及实际控制人其他情况介绍

□适用 √不适用

五、其他持股在百分之十以上的法人股东

□适用 √不适用

六、股份限制减持情况说明

□适用 √不适用

第七节 优先股相关情况

□适用 √不适用

第八节 董事、监事、高级管理人员和员工情况

一、持股变动情况及报酬情况

(一) 现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员持股变动及报酬情况

√适用 □不适用

单位：股

姓名	职务(注)	性别	年龄	任期起始日期	任期终止日期	年初持股数	年末持股数	年度内股份增减变动量	增减变动原因	报告期内从公司获得的税前报酬总额(万元)	是否在公司关联方获取报酬
杨洁	董事长	男	53	2017.3.21	2020.1.22	0	0	0		0	是
刘少波	副董事长、总经理	男	47	2017.1.23	2020.1.22	10,000	10,000	0		24.58	否
黄云晴	副董事长	男	54	2017.1.23	2020.1.22	30,000	30,000	0		0	是
肖群锋	董事	男	55	2017.1.23	2020.1.22	0	0	0		0	是
蒋贤明	董事、常务副总经理	男	50	2017.1.23	2020.1.22	7,000	7,000	0		24.31	否
刘国华	董事、副总经理	男	54	2017.4.12	2020.1.22	0	0	0		26.29	否
黄煌	独立董事	男	73	2017.1.23	2020.1.22	0	0	0		5	否
蔡艳萍	独立董事	女	46	2017.1.23	2020.1.22	0	0	0		5	否
武学凯	独立董事	男	48	2017.1.23	2020.1.22	0	0	0		5	否
余命根	监事会主席	男	51	2017.1.23	2020.1.22	0	0	0		0	是
蒋宏凯	监事	男	48	2017.1.23	2020.1.22	0	0	0		0	是
谢涛	监事	男	48	2017.1.23	2020.1.22	0	0	0		0	是
蒋江华	职工监事	男	56	2017.1.23	2020.1.22	0	0	0		26.3	否
石楠	职工监事	女	48	2017.1.23	2020.1.22	0	0	0		10.34	否
易建军	财务总监	男	51	2017.1.23	2020.1.22	4,000	4,000	0		23.45	否
段传华	董事会秘书	男	56	2017.1.23	2020.1.22	0	0	0		17.98	否
合计	/	/	/	/	/	51,000	51,000	0	/	168.25	/

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

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

其它情况说明

√适用 □不适用

2017年1月23日,鉴于第六届董事会、监事会任期届满,公司召开2017年第一次临时股东大会,选举产生李郁、刘少波、杨洁、黄云晴、肖群锋蒋贤明为公司第七届董事会非独立董事,选举产生黄煌、蔡艳萍、武学凯为公司第七届董事会独立董事,选举产生余命根、蒋宏凯、谢涛为非职工代表监事,与公司职工代表大会选举产生的职工代表蒋江华、石楠共同组成第七届监事会。

2017年3月10日,公司董事长李郁先生因工作变动,辞去董事长职务。2017年3月21日公司召开第七届董事会第二次会议,选举杨洁先生担任公司董事长。2017年4月12日,公司召开2016年度股东大会,补选刘国华先生为第七届董事会董事。

(二) 董事、高级管理人员报告期内被授予的股权激励情况

□适用 √不适用

二、现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员的任职情况

(一) 在股东单位任职情况

√适用 □不适用

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

(二) 在其他单位任职情况

√适用 □不适用

任职人员姓名	其他单位名称	在其他单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期
黄云晴	湖南华升洞庭麻业有限公司	董事长	2009.1.12	2018.1.18
肖群锋	湖南华升株洲雪松有限公司	董事长	2011.12.3	2017.6.2

刘国华	湖南华升工贸有限公司	董事长	2017.6.7	
刘国华	湖南华升服饰股份有限公司	董事长、总经理	2017.6.7	
蒋宏凯	湖南汇一制药机械有限公司	党委书记	2016.7.20	
在其他单位任职情况的说明				

三、董事、监事、高级管理人员报酬情况

√适用 □不适用

董事、监事、高级管理人员报酬的决策程序	由董事会薪酬与考核委员会提出方案，经公司董事会和股东大会审议批准后执行。
董事、监事、高级管理人员报酬确定依据	公司董事、监事、高级管理人员的报酬以市场报酬水平为参考，根据公司全年业绩完成情况考核确定。
董事、监事和高级管理人员报酬的实际支付情况	报告期内，公司董事、监事和高级管理人员报酬已支付。
报告期末全体董事、监事和高级管理人员实际获得的报酬合计	报告期末全体董事、监事和高级管理人员实际获得的报酬合计为 168.25 万元。

四、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
李郁	董事长、董事	离任	工作变动
杨洁	董事长	选举	经第七届董事会第一次会议选举产生
刘国华	董事	选举	经 2016 年年度股东大会选举产生

五、近三年受证券监管机构处罚的情况说明

□适用 √不适用

六、母公司和主要子公司的员工情况

(一) 员工情况

母公司在职员工的数量	36
主要子公司在职员工的数量	2,314
在职员工的数量合计	2,350
母公司及主要子公司需承担费用的离退休职工人数	0
专业构成	
专业构成类别	专业构成人数
生产人员	1,844
销售人员	124
技术人员	150
财务人员	37
行政人员	195
合计	2,350
教育程度	
教育程度类别	数量（人）
研究生	10
大学本科	241
大专	361
中专	198
高中及以下	1,540
合计	2,350

(二) 薪酬政策

√适用 □不适用

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

(三) 培训计划

√适用 □不适用

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

(四) 劳务外包情况

□适用 √不适用

七、其他

□适用 √不适用

第九节 公司治理

一、公司治理相关情况说明

√适用 □不适用

报告期内，公司严格按《公司法》、《证券法》、《上市公司治理规则》和《上海证券交易所股票上市规则》等法律法规，不断完善法人治理，健全内部控制规范，规范公司运作，公司股东大会、董事会、监事会规范运作，董事、监事、高级管理人员勤勉尽责。

(1) 股东与股东大会：报告期内，公司召开了3次股东大会，全部采取现场和网络投票相结合的方式表决，股东大会的召集、召开程序严格按照《公司章程》和《股东大会议事规则》的要求，确保全体股东的合法权益，特别是保证了中小股东享有平等地位，充分行使自己的权利。

(2) 控股股东与上市公司：公司与控股股东在人员、资产、财务、机构和业务方面做到了“五独立”，公司董事会、监事会和内部控制机构均独立运作。控股股东行为规范，没有超越股东大会直接或间接干预公司决策和经营活动。

(3) 关于董事与董事会：公司董事会严格按照《公司法》、《公司章程》规定的董事选聘程序选举董事，董事们以认真负责的态度出席董事会和股东大会，熟悉有关法律法规，了解、掌握董事权利、义务和责任，并履行职责，充分发挥董事在公司经营管理中的重要作用。。

(4) 关于监事与监事会：公司监事会严格按照《公司法》、《公司章程》规定的监事选聘程序选举监事，监事会的人数和人员构成符合法律法规的要求，各位监事能够依据《监事会议事规则》等制度，认真履行职责，能够本着对股东负责的精神，对公司日常运作、董事和高级管理人员行为以及公司财务等的合法合规性进行监督。

(5) 关于绩效评价与激励约束机制：公司正不断建立健全有效的绩效评价和激励约束机制，以充分发挥公司董事、监事和高级管理人员敬业精神，经理人员的聘任公开、透明，符合法律法规的规定。

(6) 关于信息披露与投资者关系管理工作：公司制定了《信息披露管理制度》、《投资者关系管理制度》，按照《股票上市规则》的规定，设立了证券事务办，依法履行信息披露义务，确保信息披露及时、准确、完整，真正维护了中小股东的利益。公司不断完善投资者管理工作，通过接待股东来访、回答股东电话咨询等多种方式加强与投资者的沟通。

(7) 公司严格按照《内幕信息知情人登记管理制度》等有关制度的规定，加强内幕信息的保密工作，完善内幕信息知情人登记管理。公司的董事、监事和高级管理人员及其他相关人员在定期报告、临时公告编制过程中及重大事项筹划期间，都能严格遵守保密义务，没有发生泄密事件。

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

√适用 □不适用

截至报告期末，公司法人治理与《公司法》和中国证监会相关规定的要求不存在差异。

二、股东大会情况简介

会议届次	召开日期	决议刊登的指定网站的查询索引	决议刊登的披露日期
2017 年第一次临时股东大会	2017 年 1 月 23 日	http://www.sse.com.cn	2017 年 1 月 24 日
2016 年年度股东大会	2017 年 4 月 12 日	http://www.sse.com.cn	2017 年 4 月 13 日
2017 年第二次临时股东大会	2017 年 9 月 7 日	http://www.sse.com.cn	2017 年 9 月 8 日

股东大会情况说明

√适用 □不适用

报告期内共召开 1 次年度股东大会，2 次临时股东大会。

三、董事履行职责情况

(一) 董事参加董事会和股东大会的情况

董事姓名	是否独立董事	参加董事会情况						参加股东大会情况
		本年应参加董事会次数	亲自出席次数	以通讯方式参加次数	委托出席次数	缺席次数	是否连续两次未亲自参加会议	
杨洁	否	9	9	6	0	0	否	2
刘少波	否	9	9	6	0	0	否	3
黄云晴	否	9	9	6	0	0	否	1
肖群锋	否	9	9	6	0	0	否	3
蒋贤明	否	9	9	6	0	0	否	3
刘国华	否	9	9	6	0	0	否	2
黄煌	是	9	9	6	0	0	否	3
蔡艳萍	是	9	9	6	0	0	否	3
武学凯	是	9	9	6	0	0	否	2

连续两次未亲自出席董事会会议的说明

☐适用 ☒不适用

年内召开董事会会议次数	9
其中：现场会议次数	3
通讯方式召开会议次数	6
现场结合通讯方式召开会议次数	0

(二) 独立董事对公司有关事项提出异议的情况

☐适用 ☒不适用

(三) 其他

☐适用 ☒不适用

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

☒适用 ☐不适用

董事会提名委员会在公司更换董事、监事及高级管理人员聘任工作中，对候选人进行了专业资格审核，并向董事会发表了专业意见。

五、监事会发现公司存在风险的说明

☒适用 ☐不适用

报告期内，监事会对监督事项无异议。

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

☒适用 ☐不适用

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

存在同业竞争的，公司相应的解决措施、工作进度及后续工作计划

☐适用 ☒不适用

七、报告期内对高级管理人员的考评机制，以及激励机制的建立、实施情况

☒适用 ☐不适用

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

八、是否披露内部控制自我评价报告

☒适用 ☐不适用

公司第七届董事会第十次会议审议通过了《湖南华升股份有限公司 2017 年度内部控制自我评价报告》，全文详见 2018 年 4 月 12 日上海证券交易所网站（www.sse.com.cn）。

报告期内内部控制存在重大缺陷情况的说明

☐适用 ☒不适用

九、内部控制审计报告的相关情况说明

☒适用 ☐不适用

报告期内，公司续聘信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）对公司财务报告相关内部控制的有效性进行了审计，并出具了标准无保留的内控审计报告，详见 2018 年 4 月 12 日上海证券交易所网站（www.sse.com.cn）披露的《湖南华升股份有限公司 2017 年度内控审计报告》。

是否披露内部控制审计报告：是

十、其他

☐适用 ☒不适用

第十节 公司债券相关情况

☐适用 ☒不适用

第十一节 财务报告

一、审计报告

√适用 □不适用

审计报告

XYZH/2018CSA10615

湖南华升股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了湖南华升股份有限公司（以下简称华升股份）财务报表，包括 2017 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2017 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表，以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了华升股份 2017 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2017 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

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

三、 关键审计事项

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

关键审计事项	审计中的应对
存货减值的测试 如财务报表附注四 12 及附注六 7 所述，华升股份 2017 年 12 月 31 日存货原值 3.09 亿元，计提的存货减值准备为 0.92 亿元，年末净额为 2.17 亿元。由于存货的减值测试涉及管理层对预计售价、预计生产成本等作出重要判断和估计，因此我们将期末存货减值的测试识别为关键审计事项。	我们针对存货减值的测试执行的审计程序主要有：1. 评估及测试了华升股份与存货减值相关的内部控制的设计及执行有效性；2. 复核公司对有关产品预计可变现净值计算的合理性，重点关注减值测试中使用的预计售价、相关税费、预计生产成本等相关参数；3. 检查计提大额减值准备的存货的减值测试过程，对其进行重新计算复核。

四、 其他信息

华升股份管理层(以下简称管理层)对其他信息负责。其他信息包括华升股份 2017 年年度报告中涵盖的信息,但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

五、 管理层和治理层对财务报表的责任

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

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

治理层负责监督华升股份的财务报告过程。

六、 注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

(2) 了解与审计相关的内部控制,以设计恰当的审计程序。

(3) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

(5) 评价财务报表的总体列报、结构和内容(包括披露),并评价财务报表是否公

允反映相关交易和事项。

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

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

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

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

信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)

中国注册会计师：（项目合伙人）

中国注册会计师：

中国 北京

二〇一八年四月十日

二、财务报表

合并资产负债表
2017 年 12 月 31 日

编制单位：湖南华升股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金		179,872,558.57	223,458,345.70
结算备付金			
拆出资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		0.00	633,454.46
衍生金融资产			
应收票据		8,980,000.00	14,007,203.39
应收账款		103,093,272.81	150,022,345.67
预付款项		49,896,919.44	48,872,416.55
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		15,302,745.43	20,903,549.05
买入返售金融资产			
存货		217,348,314.09	269,032,149.90
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		51,828,879.81	28,000,000.00
流动资产合计		626,322,690.15	754,929,464.72
非流动资产：			
发放贷款和垫款			
可供出售金融资产		46,377,597.91	20,377,597.91
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资		23,730,829.25	23,585,021.62
投资性房地产		23,219,116.70	24,594,518.95
固定资产		129,122,067.70	139,519,762.78
在建工程		9,361,437.36	9,154,094.48
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		143,400,813.22	148,676,106.97
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		25,422,701.99	25,752,119.49
其他非流动资产		11,737,500.00	11,737,500.00
非流动资产合计		412,372,064.13	403,396,722.20

资产总计		1,038,694,754.28	1,158,326,186.92
流动负债：			
短期借款		29,000,000.00	28,000,000.00
向中央银行借款			
应付账款		107,731,835.30	112,610,228.82
预收款项		75,680,745.71	72,756,824.96
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬		62,622,044.31	62,785,773.38
应交税费		16,846,466.51	23,553,608.24
应付利息			
应付股利			
其他应付款		62,888,430.76	68,618,321.37
应付分保账款			
其他流动负债			
流动负债合计		354,769,522.59	368,324,756.77
非流动负债：			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
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		2,134,067.67	4,436,004.30
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		30,137,098.93	32,439,035.56
负债合计		384,906,621.52	400,763,792.33
所有者权益			
股本		402,110,702.00	402,110,702.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		147,949,468.57	142,958,091.80
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		20,885,861.75	20,885,861.75
一般风险准备			
未分配利润		51,422,702.43	137,992,159.35
归属于母公司所有者权益合计		622,368,734.75	703,946,814.90
少数股东权益		31,419,398.01	53,615,579.69
所有者权益合计		653,788,132.76	757,562,394.59
负债和所有者权益总计		1,038,694,754.28	1,158,326,186.92

法定代表人：杨洁 主管会计工作负责人：易建军 会计机构负责人：易建军

母公司资产负债表

2017 年 12 月 31 日

编制单位:湖南华升股份有限公司

单位:元 币种:人民币

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产:			
货币资金		1,075,913.26	31,085,651.95
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		50,000.00	
应收利息			
应收股利			
其他应收款		14,530,657.88	19,634,597.24
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		28,480,000.00	5,000,000.00
流动资产合计		44,136,571.14	55,720,249.19
非流动资产:			
可供出售金融资产		11,266,575.95	10,266,575.95
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资		445,035,133.35	444,889,325.72
投资性房地产			
固定资产		34,857.68	47,087.19
在建工程			
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		17,151,577.82	17,151,577.82
其他非流动资产			
非流动资产合计		473,488,144.80	472,354,566.68
资产总计		517,624,715.94	528,074,815.87
流动负债:			
短期借款			
应付账款			
预收款项			
应付职工薪酬		1,615,583.41	2,130,652.54
应交税费		15,963.09	767,178.41
应付利息			
应付股利			
其他应付款		8,846,747.66	10,865,058.02

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		10,478,294.16	13,762,888.97
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
专项应付款			
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		10,478,294.16	13,762,888.97
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		108,632,295.93	108,145,574.46
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		20,885,861.75	20,885,861.75
未分配利润		-24,482,437.90	-16,830,211.31
所有者权益合计		507,146,421.78	514,311,926.90
负债和所有者权益总计		517,624,715.94	528,074,815.87

法定代表人：杨洁 主管会计工作负责人：易建军 会计机构负责人：易建军

合并利润表
2017 年 1—12 月

单位:元 币种:人民币

项目	附注	本期发生额	上期发生额
一、营业总收入		712,453,698.30	593,146,428.82
其中:营业收入		712,453,698.30	593,146,428.82
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		853,626,964.46	705,613,539.16
其中:营业成本		712,630,168.20	567,598,445.43
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		5,895,614.75	10,022,157.93
销售费用		28,914,248.15	29,883,122.11
管理费用		58,819,102.99	57,216,424.62
财务费用		-2,718,873.38	-2,374,680.19
资产减值损失		50,086,703.75	43,268,069.26
加:公允价值变动收益(损失以“-”号填列)		-16,562.52	16,562.52
投资收益(损失以“-”号填列)		1,998,309.50	29,729,709.75
其中:对联营企业和合营企业的投资收益		145,807.63	1,125,849.17
资产处置收益(损失以“-”号填列)		21,715,729.18	79,141,894.66
汇兑收益(损失以“-”号填列)			
其他收益		4,722,424.63	
三、营业利润(亏损以“-”号填列)		-112,753,365.37	-3,578,943.41
加:营业外收入		285,901.25	5,495,683.84
减:营业外支出		2,909,151.12	358,275.19
四、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		-115,376,615.24	1,558,465.24
减:所得税费用		1,822,868.06	9,471,397.01
五、净利润(净亏损以“-”号填列)		-117,199,483.30	-7,912,931.77
(一)按经营持续性分类			
1.持续经营净利润(净亏损以“-”号填列)		-117,199,483.30	-7,912,931.77
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.少数股东损益		-30,630,026.38	-17,392,424.18
2.归属于母公司股东的净利润		-86,569,456.92	9,479,492.41
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		-117,199,483.30	-7,912,931.77
归属于母公司所有者的综合收益总额		-86,569,456.92	9,479,492.41
归属于少数股东的综合收益总额		-30,630,026.38	-17,392,424.18
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益(元/股)		-0.2153	0.0236
(二) 稀释每股收益(元/股)		-0.2153	0.0236

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

法定代表人：杨洁 主管会计工作负责人：易建军 会计机构负责人：易建军

母公司利润表
2017 年 1—12 月

单位:元 币种:人民币

项目	附注	本期发生额	上期发生额
一、营业收入			
减：营业成本			
税金及附加		3,120.00	
销售费用			
管理费用		4,673,731.49	6,295,043.59
财务费用		-1,126,631.30	-1,039,838.85
资产减值损失		4,481,188.69	48,912,224.80
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）		374,382.29	29,614,211.12
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		145,807.63	1,125,849.17
资产处置收益（损失以“－”号填列）			
其他收益			
二、营业利润（亏损以“－”号填列）		-7,657,026.59	-24,553,218.42
加：营业外收入		4,800.00	18,400.00
减：营业外支出			
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		-7,652,226.59	-24,534,818.42
减：所得税费用		0.00	2,193,847.28
四、净利润（净亏损以“－”号填列）		-7,652,226.59	-26,728,665.70
（一）持续经营净利润（净亏损以“－”号填列）		-7,652,226.59	-26,728,665.70
（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）以后不能重分类进损益的其他综合收益			
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4. 现金流量套期损益的有效部分			
5. 外币财务报表折算差额			
6. 其他			
六、综合收益总额		-7,652,226.59	-26,728,665.70
七、每股收益：			
（一）基本每股收益(元/股)			
（二）稀释每股收益(元/股)			

法定代表人：杨洁 主管会计工作负责人：易建军 会计机构负责人：易建军

合并现金流量表
2017 年 1—12 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	本期发生额	上期发生额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		768,305,880.95	644,910,125.71
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		86,931,553.84	57,185,353.37
收到其他与经营活动有关的现金		24,530,796.12	11,953,768.06
经营活动现金流入小计		879,768,230.91	714,049,247.14
购买商品、接受劳务支付的现金		712,975,693.87	541,043,983.08
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		126,606,826.74	127,399,411.21
支付的各项税费		24,209,547.78	24,230,560.29
支付其他与经营活动有关的现金		33,856,771.42	63,448,009.22
经营活动现金流出小计		897,648,839.81	756,121,963.80
经营活动产生的现金流量净额		-17,880,608.90	-42,072,716.66
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		10,633,454.46	29,571,770.00
取得投资收益收到的现金		1,852,893.45	115,498.63
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		25,153,674.96	88,151,304.08
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		37,640,022.87	117,838,572.71
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		942,463.13	2,271,251.14
投资支付的现金		59,480,000.00	6,106,891.94
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			17,000,000.00
投资活动现金流出小计		60,422,463.13	25,378,143.08

投资活动产生的现金流量净额		-22,782,440.26	92,460,429.63
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			10,000,000.00
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		29,000,000.00	29,740,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		29,000,000.00	39,740,000.00
偿还债务支付的现金		28,000,000.00	47,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		3,907,192.45	10,199,936.08
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		31,907,192.45	57,199,936.08
筹资活动产生的现金流量净额		-2,907,192.45	-17,459,936.08
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-36,585.92	13,807.04
五、现金及现金等价物净增加额		-43,606,827.53	32,941,583.93
加：期初现金及现金等价物余额		222,866,343.00	189,924,759.07
六、期末现金及现金等价物余额		179,259,515.47	222,866,343.00

法定代表人：杨洁 主管会计工作负责人：易建军 会计机构负责人：易建军

母公司现金流量表
2017 年 1—12 月

单位:元 币种:人民币

项目	附注	本期发生额	上期发生额
一、经营活动产生的现金流量:			
销售商品、提供劳务收到的现金			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		1,766,531.83	1,068,408.35
经营活动现金流入小计		1,766,531.83	1,068,408.35
购买商品、接受劳务支付的现金		50,000.00	
支付给职工以及为职工支付的现金		3,502,466.16	3,042,254.08
支付的各项税费		718,905.36	862,658.53
支付其他与经营活动有关的现金		3,236,324.85	10,798,342.85
经营活动现金流出小计		7,507,696.37	14,703,255.46
经营活动产生的现金流量净额		-5,741,164.54	-13,634,847.11
二、投资活动产生的现金流量:			
收回投资收到的现金			29,571,770.00
取得投资收益收到的现金		228,574.66	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
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		228,574.66	29,571,770.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		17,148.81	7,450.00
投资支付的现金		24,480,000.00	5,490,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			5,000,000.00
投资活动现金流出小计		24,497,148.81	10,497,450.00
投资活动产生的现金流量净额		-24,268,574.15	19,074,320.00
三、筹资活动产生的现金流量:			
吸收投资收到的现金			
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			6,036,735.53
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计			6,036,735.53
筹资活动产生的现金流量净额			-6,036,735.53
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-30,009,738.69	-597,262.64
加: 期初现金及现金等价物余额		31,085,651.95	31,682,914.59
六、期末现金及现金等价物余额		1,075,913.26	31,085,651.95

法定代表人: 杨洁 主管会计工作负责人: 易建军 会计机构负责人: 易建军

合并所有者权益变动表
2017 年 1—12 月

单位:元 币种:人民币

项目	本期												
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备			未分配利润
		优先股	永续债	其他									
一、上年期末余额	402,110,702				142,958,091.80				20,885,861.75		137,992,159.35	53,615,579.69	757,562,394.59
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	402,110,702				142,958,091.80				20,885,861.75		137,992,159.35	53,615,579.69	757,562,394.59
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）					4,991,376.77						-86,569,456.92	-22,196,181.68	-103,774,261.83
（一）综合收益总额											-86,569,456.92	-30,630,026.38	-117,199,483.30
（二）所有者投入和减少资本					486,721.47							13,000,000.00	13,486,721.47
1. 股东投入的普通股												13,000,000.00	13,000,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他					486,721.47								486,721.47
（三）利润分配												-61,500.00	-61,500.00
1. 提取盈余公积													
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配												-61,500.00	-61,500.00

4. 其他													
(四) 所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本(或股本)													
2. 盈余公积转增资本(或股本)													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 其他													
(五) 专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
(六) 其他					4,504,655.30							-4,504,655.30	0.00
四、本期期末余额	402,110,702.00				147,949,468.57				20,885,861.75		51,422,702.43	31,419,398.01	653,788,132.76

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				142,958,091.80				20,885,861.75		134,544,327.47	71,008,003.87	771,506,986.89
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				142,958,091.80				20,885,861.75		134,544,327.47	71,008,003.87	771,506,986.89
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）											3,447,831.88	-17,392,424.18	-13,944,592.30
（一）综合收益总											9,479,492.41	-17,392,424.18	-7,912,931.77

额													
(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										-6,031,660.53			-6,031,660.53
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										-6,031,660.53			-6,031,660.53
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				142,958,091.80				20,885,861.75		137,992,159.35	53,615,579.69	757,562,394.59

法定代表人：杨洁

主管会计工作负责人：易建军

会计机构负责人：易建军

母公司所有者权益变动表

2017 年 1—12 月

单位:元 币种:人民币

项目	本期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	402,110,702.00				108,145,574.46				20,885,861.75	-16,830,211.31	514,311,926.90
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	402,110,702.00				108,145,574.46				20,885,861.75	-16,830,211.31	514,311,926.90
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）					486,721.47					-7,652,226.59	-7,165,505.12
（一）综合收益总额										-7,652,226.59	-7,652,226.59
（二）所有者投入和减少资本					486,721.47						486,721.47
1．股东投入的普通股											
2．其他权益工具持有者投入资本											
3．股份支付计入所有者权益的金额											
4．其他					486,721.47						486,721.47
（三）利润分配											
1．提取盈余公积											
2．对所有者（或股东）的分配											

3. 其他											
(四) 所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本(或股本)											
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				108,632,295.93				20,885,861.75	-24,482,437.90	507,146,421.78

项目	上期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	402,110,702.00				108,145,574.46				20,885,861.75	15,930,114.92	547,072,253.13
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	402,110,702.00				108,145,574.46				20,885,861.75	15,930,114.92	547,072,253.13
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）										-32,760,326.23	-32,760,326.23
（一）综合收益总额										-26,728,665.70	-26,728,665.70
（二）所有者投入和减少资本											

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										-6,031,660.53	-6,031,660.53
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者(或股东)的分配										-6,031,660.53	-6,031,660.53
3. 其他											
(四) 所有者权益内部结转											
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				20,885,861.75	-16,830,211.31	514,311,926.90

法定代表人：杨洁

主管会计工作负责人：易建军

会计机构负责人：易建军

三、公司基本情况

1. 公司概况

√适用 □不适用

湖南华升股份有限公司（以下简称“华升股份”或“本公司”）系 1998 年 3 月经湖南省人民政府湘政函（1998）31 号文件批准，由湖南华升工贸公司联合中国服装公司、益阳市财源建设投资有限公司共同发起，采用募集方式设立的股份有限公司。本公司设立时总股本为 23,300 万元，每股面值 1 元。公司在湖南省工商行政管理局登记注册，并取得注册号为 430000000052052 的企业法人营业执照。公司现持有统一社会信用代码为 91430000183811374H 的营业执照，经历次增资，公司现有注册资本 402,110,702.00 元，股份总数 402,110,702 股（每股面值 1 元），均为无限售条件流通 A 股。公司股票于 1998 年 5 月 27 日在上海证券交易所挂牌交易。

本公司属纺织行业。主要经营活动为苧麻及与棉、化纤混纺的纱、布、印染布、服装以及其他纺织品和化纤化工产品的研发、生产和销售。主要产品或提供的劳务：纺织品和国家允许的其他商品的进出口贸易和国内贸易以及苧麻纱、布等纺织品的生产销售。

2. 合并财务报表范围

√适用 □不适用

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

四、财务报表的编制基础

1. 编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础。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，并基于本附注四“重要会计政策、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

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司及本公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

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

本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

（1）金融资产

1) 金融资产分类、确认依据和计量方法

本公司按投资目的和经济实质对拥有的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、应收款项及可供出售金融资产。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，包括交易性金融资产和在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。本公司将满足下列条件之一的金融资产归类为交易性金融资产：取得该金融资产的目的是为了在短期内出售；属于进行集中管理的可辨

认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明公司近期采用短期获利方式对该组合进行管理；属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。本公司将只有符合下列条件之一的金融工具，才可在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产：该指定可以消除或明显减少由于该金融工具的计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认或计量方面不一致的情况；公司风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，该金融工具组合以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告；包含一项或多项嵌入衍生工具的混合工具，除非嵌入衍生工具对混合工具的现金流量没有重大改变，或所嵌入的衍生工具明显不应当从相关混合工具中分拆；包含需要分拆但无法在取得时或后续的资产负债表日对其进行单独计量的嵌入衍生工具的混合工具。对此类金融资产，采用公允价值进行后续计量。公允价值变动计入公允价值变动损益；在资产持有期间所取得的利息或现金股利，确认为投资收益；处置时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资损益，同时调整公允价值变动损益。

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

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

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

2) 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且未放弃对该金融资产控制的，则按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值，与因转移而收到的对价及原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价及应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和，与分摊的前述账面金额的差额计入当期损益。

3) 金融资产减值的测试方法及会计处理方法

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

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

当可供出售金融资产发生减值，原直接计入所有者权益的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入减值损失。对已确认减值损失的可供出售债务工具投资，在期后公允价值上升且客

观上与确认原减值损失后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回并计入当期损益。对已确认减值损失的可供出售权益工具投资，期后公允价值上升直接计入所有者权益。

(2) 金融负债

1) 金融负债分类、确认依据和计量方法

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

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，（相关分类依据参照金融资产分类依据进行披露）。按照公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

其他金融负债采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

2) 金融负债终止确认条件

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

(3) 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

本公司以主要市场的价格计量金融资产和金融负债的公允价值，不存在主要市场的，以最有利市场的价格计量金融资产和金融负债的公允价值，并且采用当时适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术。公允价值计量所使用的输入值分为三个层次，即第一层次输入值是计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值；第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。本公司优先使用第一层次输入值，最后再使用第三层次输入值。公允价值计量结果所属的层次，由对公允价值计量整体而言具有重大意义的输入值所属的最低层次决定。

11. 应收款项

(1). 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项

√适用 □不适用

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

(2). 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项:

√适用 □不适用

按信用风险特征组合计提坏账准备的计提方法（账龄分析法、余额百分比法、其他方法）	
账龄组合	以应收款项的账龄为信用风险特征划分组合
合并范围内关联方应收款项组合	按关联方划分组合
无风险组合	按交易对象信誉、款项性质、交易保障措施等进行归类组合

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的

√适用 □不适用

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

1—2 年	10	10
2—3 年	30	30
3 年以上		
3—4 年	50	50
4—5 年	80	80
5 年以上	100	100

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的

☐ 适用 ☒ 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的

☐ 适用 ☒ 不适用

(3). 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项：

☒ 适用 ☐ 不适用

单项计提坏账准备的理由	单项金额不重大且按照组合计提坏账准备不能反映其风险特征的应收款项
坏账准备的计提方法	根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，计提坏账准备

12. 存货

☒ 适用 ☐ 不适用

本公司存货主要包括原材料、包装物、低值易耗品、在产品、库存商品等。

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

库存商品、在产品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。

13. 持有待售资产

☐ 适用 ☒ 不适用

14. 长期股权投资

☒ 适用 ☐ 不适用

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

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

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

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

通过多次交易分步取得同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并的，应在取得控制权的报告期，补充披露在母公司财务报表中的长期股权投资的处理方法。例如：通过多次交易分

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

通过非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，以合并成本作为初始投资成本。

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

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

本公司对子公司投资采用成本法核算，对合营企业及联营企业投资采用权益法核算。

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

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

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

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

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

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

15. 投资性房地产

(1). 如果采用成本计量模式的：

折旧或摊销方法

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

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

16. 固定资产

(1). 确认条件

√适用 □不适用

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

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

除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地外,本集团对所有固定资产计提折旧。计提折旧时采用平均年限法,并根据用途分别计入相关资产的成本或当期费用。本集团固定资产的分类折旧年限、预计净残值率、折旧率如下:

(2). 折旧方法

√适用 □不适用

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

(3). 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

√适用 □不适用

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

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

17. 在建工程

√适用 □不适用

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

18. 借款费用

√适用 □不适用

发生的可直接归属于需要经过 1 年以上的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产等的借款费用,在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时,开始资本化;当购建或

生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或可销售状态时，停止资本化，其后发生的借款费用计入当期损益。如果符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

专门借款当期实际发生的利息费用，扣除尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额予以资本化；一般借款根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，确定资本化金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

19. 生物资产

☐ 适用 ☒ 不适用

20. 油气资产

☐ 适用 ☒ 不适用

21. 无形资产

(1). 计价方法、使用寿命、减值测试

☒ 适用 ☐ 不适用

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

土地使用权从出让起始日起，按其出让年限平均摊销；摊销金额按其受益对象计入相关资产成本和当期损益。对使用寿命有限的无形资产的预计使用寿命及摊销方法于每年年度终了进行复核，如发生改变，则作为会计估计变更处理。

(2). 内部研究开发支出会计政策

☐ 适用 ☒ 不适用

22. 长期资产减值

☒ 适用 ☐ 不适用

本公司于每一资产负债表日对长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产等项目进行检查，当存在减值迹象时，本集团进行减值测试。对商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年末均进行减值测试。

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

出现减值的迹象如下：

(1) 资产的市价当期大幅度下跌，其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌；

(2) 企业经营所处的经济、技术或者法律等环境以及资产所处的市场在当期或者将在近期发生重大变化，从而对企业产生不利影响；

(3) 市场利率或者其他市场投资报酬率在当期已经提高，从而影响企业计算资产预计未来现金流量现值的折现率，导致资产可收回金额大幅度降低；

(4) 有证据表明资产已经陈旧过时或者其实体已经损坏；

(5) 资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置；

(6) 企业内部报告的证据表明资产的经济绩效已经低于或者将低于预期，如资产所创造的净现金流量或者实现的营业利润（或者亏损）远远低于（或者高于）预计金额等；

(7) 其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

23. 长期待摊费用

√适用 □不适用

本公司的长期待摊费用是指已经支出,但应由当期及以后各期承担的摊销期限在 1 年以上(不含 1 年)的各项费用,该等费用在受益期内平均摊销。如果长期待摊费用项目不能使以后会计期间受益,则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

24. 职工薪酬**(1)、短期薪酬的会计处理方法**

√适用 □不适用

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

(2)、离职后福利的会计处理方法

√适用 □不适用

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

(3)、辞退福利的会计处理方法

√适用 □不适用

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

(4)、其他长期职工福利的会计处理方法

□适用 √不适用

25. 预计负债

√适用 □不适用

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

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

26. 股份支付

□适用 √不适用

27. 优先股、永续债等其他金融工具

□适用 √不适用

28. 收入

√适用 □不适用

(1) 收入确认原则

1) 销售商品

销售商品收入在同时满足下列条件时予以确认：a. 将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；b. 公司不再保留通常与所有权相联系的继续管理权，也不再对已售出的商品实施有效控制；c. 收入的金额能够可靠地计量；d. 相关的经济利益很可能流入；e. 相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

2) 提供劳务

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

3) 让渡资产使用权

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

4) 建造合同

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

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

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

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

(2) 收入确认的具体方法

1) 内销

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

2) 外销

出口销售收入统一在海关报关后，按报关单上的日期和离岸价金额确认销售收入。

29. 政府补助

(1)、与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

√适用 □不适用

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。

(2)、与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

√适用 □不适用

与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。如果政府文件中未明确规定补助对象，本集团按照上述区分原则进行判断，难以区分的，整体归类为与收益相关的政府补助。

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

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集团，本集团将对应的贴息冲减相关借款费用。

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

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

30. 递延所得税资产/递延所得税负债

√适用 □不适用

本公司递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额（暂时性差异）计算确认。对于按照税法规定能够于以后年度抵减应纳税所得额的可抵扣亏损，确认相应的递延所得税资产。对于商誉的初始确认产生的暂时性差异，不确认相应的递延所得税负债。对于既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）的非企业合并的交易中产生的资产或负债的初始确认形成的暂时性差异，不确认相应的递延所得税资产和递延所得税负债。于资产负债表日，递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认递延所得税资产。

31. 租赁

(1)、经营租赁的会计处理方法

√适用 □不适用

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

(2)、融资租赁的会计处理方法

√适用 □不适用

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

32. 其他重要的会计政策和会计估计

√适用 □不适用

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。本集团管理层对估计涉及的关键假设和不确定性因素的判断进行持续评估。会计估计变更的影响在变更当期和未来期间予以确认。

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

(1) 应收款项减值

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

(2) 存货减值准备

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

(3) 商誉减值准备的会计估计

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

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

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

33. 重要会计政策和会计估计的变更

(1)、重要会计政策变更

√适用 □不适用

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注(受重要影响的报表项目名称和金额)
2017年4月28日财政部发布了“关于印发《企业会计准则第42号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》的通知”财会〔2017〕13号，该准则自2017年5月28日起施行。对于该准则施行日存在的持有待售的非流动资产、处置组和终止经营，应当采用未来适用法处理。	经第七届董事会第十次会议审议通过	本年影响金额分别为：持续经营净利润本年金额-117,199,483.30元，终止经营净利润本年金额0.00元；上年影响金额分别为：持续经营净利润上年金额-7,912,931.77元，终止经营净利润上年金额0.00元。本次会计政策变更对本年及上年损益均不产生影响。
2017年5月10日财政部发布了“关于印发修订《企业会计准则第16号——政府补助》的通知”（财会〔2017〕15号），对《企业会计准则第16号——政府补助》进行了修订，该准则自2017年6月12日起施行。对2017年1月1日存在的政府补助采用未来适用法处理，对	经第七届董事会第五次会议审议通过	各科目本年影响金额分别为：其他收益本年金额4,722,424.63元，调减营业外收入本年金额4,722,424.63元。本次会计政策变更对本年损益不产生影响。。

2017 年 1 月 1 日至该准则施行日之间新增的政府补助根据该准则进行调整。		
2017 年 12 月 25 日财政部发布了“关于修订印发一般企业财务报表格式的通知”（财会〔2017〕30 号）。根据通知本集团针对 2017 年施行的《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》（财会〔2017〕13 号）和《企业会计准则第 16 号——政府补助》（财会〔2017〕15 号）的相关规定，对财务报表格式进行了修订。在资产负债表中将“划分为持有待售的资产”修改为“持有待售资产”，将“划分为持有待售的负债”修改为“持有待售负债”。在利润表中新增“资产处置收益”项目，反映本集团出售划分为持有待售的非流动资产（金融工具、长期股权投资和投资性房地产除外）或处置组时确认的处置利得或损失，以及处置未划分为持有待售的固定资产、在建工程、生产性生物资产及无形资产而产生的处置利得或损失，债务重组中因处置非流动资产产生的利得或损失和非货币性资产交换产生的利得或损失也包括在本项目内。在“营业利润”项目之上单独列报“其他收益”项目，计入其他收益的政府补助在该项目中反映。在“净利润”项目下新增“（一）持续经营净利润”和“（二）终止经营净利润”行项目，分别反映净利润中与持续经营相关的净利润和与终止经营相关的净利润。	经第七届董事会第十次会议审议通过	各科目本年影响金额分别为：资产处置收益本年金额 21,715,729.18 元，调减本年营业外收入 24,010,519.01 元，调减本年营业外支出 2,294,789.83 元；上年影响金额分别为：资产处置收益上年金额 79,141,894.66 元，调减上年营业外收入 91,587,198.12 元，调减上年营业外支出 12,445,303.46 元，本次会计政策变更对本年及上年损益均不产生影响。

其他说明

除上述调整外，本年本公司无其他重要会计政策变更事项。

(2)、重要会计估计变更

☐ 适用 ☒ 不适用

34. 其他

√适用 □不适用

1、持有待售

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。

2、终止经营

终止经营，是指本公司满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已经处置或划分为持有待售类别：（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。

3、其他重要的会计估计

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

下列会计估计及关键假设存在导致未来期间的资产及负债账面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）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。

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、房产销售/物业收入、房产租赁收入	销售额/采购额 17/13%、房产销售/物业收入 5%/6%，房产租赁收入 5%
消费税	/	/
营业税	应纳税营业额	5%
城市维护建设税	应纳增值税、营业税额	7%
企业所得税	应纳税所得额	25%/15%
教育费附加	应纳增值税、营业税额	3%
房产税	从价计征的，按房产原值一次减除 20%后余值的 1.2%计缴；	1.2%
房产税	出租房屋，以房屋租赁收入为计税依据	12%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

√适用 □不适用

纳税主体名称	所得税税率（%）
湖南华升洞庭麻业有限公司	15
湖南华升株洲雪松有限公司	15
长沙汇一制药机械有限公司	15
湖南华升服饰股份有限公司	15
其他	25

2. 税收优惠

√适用 □不适用

控股子公司湖南华升洞庭麻业有限公司、湖南华升株洲雪松有限公司 2011 年被认定为国家重点支持的高新技术领域的高新技术企业，分别于 2014 年 8 月及 2014 年 10 月复审通过；子公司长沙汇一制药机械有限公司 2007 年被认定为国家重点支持的高新技术领域的高新技术企业，2016 年复审通过。子公司湖南华升服饰股份有限公司于 2017 年 12 月被认定为国家重点支持的高新技术领域的高新技术企业。根据《国家税务总局关于企业所得税减免税管理问题的通知》（国税发〔2008〕111 号）的规定，上述四家公司本期按 15% 的税率计缴企业所得税。

3. 其他

□适用 √不适用

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	98,702.56	138,452.12
银行存款	179,157,498.34	222,725,359.69
其他货币资金	616,357.67	594,533.89
合计	179,872,558.57	223,458,345.70

其中：存放在境外的款项总额	0.00	0.00
---------------	------	------

其他说明

注：期末其他货币资金中含 613,043.10 元存放于房产管理局指定账户的房屋销售按揭保证金

2、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
交易性金融资产		
其中：债务工具投资		
权益工具投资		
衍生金融资产		
其他		
指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	0.00	633,454.46
其中：债务工具投资		
权益工具投资	0.00	633,454.46
其他		
合计	0.00	633,454.46

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	8,980,000.00	14,007,203.39
商业承兑票据	0.00	0.00
合计	8,980,000.00	14,007,203.39

(2). 期末公司已质押的应收票据

□适用 √不适用

(3). 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据：

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	700,000.00	0.00
商业承兑票据	0.00	0.00
合计	700,000.00	0.00

(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

□适用 √不适用

5、应收账款

(1). 应收账款分类披露

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	63,334,234.70	39.28	12,012,601.59	18.97	51,321,633.11	18,611,806.06	9.74	12,353,371.85	66.37	6,258,434.21
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	68,320,117.01	42.38	19,703,488.59	28.84	48,616,628.42	172,380,418.26	90.23	28,671,870.80	16.31	143,708,547.46
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	29,569,834.34	18.34	26,414,823.06	89.33	3,155,011.28	55,364.00	0.03	0.00	0.00	55,364.00
合计	161,224,186.05	100	58,130,913.24	—	103,093,272.81	191,047,588.32	100.00	41,025,242.65	—	150,022,345.67

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

应收账款 (按单位)	期末余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
时利达纺织品(深圳)有限公司	29,092,817.53	1,454,640.88	5.00	按账龄计提
上海埃文五金机电有限公司	10,532,129.06	3,874,911.20	36.79	按预计可收回金额计提
杭州朗和纺织品贸易有限公司	11,453,314.85	572,665.74	5.00	按账龄计提
哈萨克斯坦共和国阿克套市卡库尔药业公司	6,842,597.27	5,839,714.97	85.34	按预计可收回金额计提
时利达纺织品(上海)有限公司	5,413,375.99	270,668.80	5.00	按账龄计提
合计	63,334,234.70	12,012,601.59	—	—

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	39,721,087.26	1,986,054.36	5
1 至 2 年	3,845,102.16	384,510.22	10
2 至 3 年	7,730,087.29	2,319,026.19	30
3 年以上			
3 至 4 年	2,607,824.26	1,303,912.13	50
4 至 5 年	3,530,151.76	2,824,121.41	80
5 年以上	10,885,864.28	10,885,864.28	100
合计	68,320,117.01	19,703,488.59	—

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款：

□适用 √不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款：

√适用 □不适用

单位名称	年末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
青州尧王制药有限公司	5,037,350.00	4,029,880.00	80.00
邯郸市拥军制药有限公司	3,604,290.00	3,604,290.00	100.00
洛阳俸达医用包装材料有限公司	2,800,000.00	2,800,000.00	100.00
山东康宁药业有限公司	2,568,240.00	2,568,240.00	100.00
武汉大安制药有限公司	2,159,440.00	2,159,440.00	100.00
长荣海运股份有限公司	2,119,623.03	1,059,811.52	50.00
KING POEWER CO.LTD	1,865,978.00	1,865,978.00	100.00
吉林广春药业有限公司	1,598,200.00	1,598,200.00	100.00
河南天方华中药业有限公司	1,528,156.06	1,528,156.06	100.00
广州君青纺织有限公司	1,190,000.00	1,190,000.00	100.00
河南志永达纺织有限公司	983,073.00	294,921.90	30.00
PETA	849,983.37	849,983.37	100.00
威海爱威制药有限公司	703,000.00	351,500.00	50.00
DOOBAK	350,376.00	350,376.00	100.00
SHELMOR	437,280.00	437,280.00	100.00
OPTUS	369,542.63	369,542.63	100.00
SPRINGTEX	365,077.72	365,077.72	100.00
COFINCO	235,129.26	235,129.26	100.00
广州市墨菲文化发展有限公司	227,348.70	227,348.70	100.00

ANGELO	195,600.89	195,600.89	100.00
深圳市民华实业有限公司	129,630.31	129,630.31	100.00
KBM	55,577.73	55,577.73	100.00
长沙安之谱分析仪器贸易有限公司	50,127.86	2,049.19	4.09
浙江华邦服装有限公司	50,000.00	50,000.00	100.00
浙江晋升服饰有限公司	39,105.91	39,105.91	100.00
浏阳市继恒纺织有限公司	20,000.00	20,000.00	100.00
潮州市丽林丝服饰有限公司	19,712.09	19,712.09	100.00
上海炫然纺织有限公司	9,282.70	9,282.70	100.00
马催尘	4,052.07	4,052.07	100.00
黑龙江源通经贸有限公司	2,934.00	2,934.00	100.00
MY WAY	1,223.01	1,223.01	100.00
深圳市奥尔曼纺织有限公司	500.00	500.00	100.00
合计	29,569,834.34	26,414,823.06	—

(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 18,178,655.70 元; 本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的:

☐ 适用 ☒ 不适用

(3). 本期实际核销的应收账款情况

☒ 适用 ☐ 不适用

单位: 元 币种: 人民币

项目	核销金额
实际核销的应收账款	1,072,985.11

其中重要的应收账款核销情况

☐ 适用 ☒ 不适用 应收账款核销说明:

☒ 适用 ☐ 不适用

本期核销的货款主要为子公司湖南华升洞庭麻业有限公司出口国外业务由于产品质量问题核销的货款。

(4). 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况:

☒ 适用 ☐ 不适用

单位名称	年末余额	账龄	占应收账款年末余额合计数的比例 (%)	坏账准备年末余额
时利达纺织品(深圳)有限公司	29,092,817.53	1 年以内	18.04	1,454,640.88
上海埃文五金机电有限公司	10,532,129.06	1 年内、2-3 年	6.53	3,874,911.20
杭州朗和纺织品贸易有限公司	11,453,314.85	1 年以内	7.10	572,665.74

哈萨克斯坦共和国阿克套市卡库尔药业公司	6,842,597.27	3-4 年、4-5 年、5 年以上	4.24	5,839,714.97
时利达纺织品(上海)有限公司	5,413,375.99	1 年以内	3.36	270,668.80
合计	63,334,234.70	—	39.27	12,012,601.59

(5). 因金融资产转移而终止确认的应收账款:

□适用 √不适用

(6). 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额:

□适用 √不适用

其他说明:

□适用 √不适用

6、预付款项

(1). 预付款项按账龄列示

√适用 □不适用

单位: 元 币种: 人民币

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	46,754,601.61	93.70	43,051,716.34	88.09
1 至 2 年	1,059,351.26	2.12	4,878,956.14	9.98
2 至 3 年	1,211,215.94	2.43	941,744.07	1.93
3 年以上	871,750.63	1.75	0.00	0.00
合计	49,896,919.44	100.00	48,872,416.55	100.00

(2). 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况:

√适用 □不适用

单位名称	年末余额	账龄	占预付款项年末余额合计数的比例 (%)
时利达纺织品(深圳)有限公司	3,607,591.36	1 年以内	7.23
法兰希奇服饰(常熟)有限公司	2,498,320.33	1 年以内	5.01
广州市迪韵服装有限公司	2,053,994.62	1-2 年	4.12
汉寿泰鑫麻业有限公司	1,898,258.96	1-2 年	3.80
苏州凌耀制药设备有限公司	1,600,000.00	1 年以内	3.21
合计	11,658,165.27	—	23.36

其他说明

□适用 √不适用

7、应收利息

(1). 应收利息分类

□适用 √不适用

(2). 重要逾期利息

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

8、应收股利

(1). 应收股利

□适用 √不适用

(2). 重要的账龄超过 1 年的应收股利：

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

9、其他应收款

(1). 其他应收款分类披露

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	3,430,727.47	16.75	1,844,642.73	53.77	1,586,084.74	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	17,048,370.11	83.25	3,331,709.42	19.54	13,716,660.69	27,923,085.71	94.92	8,324,468.08	29.81	19,598,617.63
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	1,493,493.67	5.08	188,562.25	12.63	1,304,931.42
合计	20,479,097.58	100.00	5,176,352.15	—	15,302,745.43	29,416,579.38	100.00	8,513,030.33	—	20,903,549.05

期末单项金额重大并单项计提坏帐准备的其他应收款

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

其他应收款 (按单位)	期末余额			
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
上海潇湘国际贸易发展有限公司	990,688.87	990,688.87	100.00	按账龄计提
岳阳市岳阳楼区中心支库	782,298.00	78,229.80	10.00	按账龄计提
湖南省非税收入征收管理局汇缴结算户	700,000.00	700,000.00	100.00	按账龄计提
华庭物业	556,740.60	55,674.06	10.00	按账龄计提
平安保险公司	401,000.00	20,050.00	5.00	按账龄计提
合计	3,430,727.47	1,844,642.73	/	/

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	2,100,030.46	105,001.52	5.00
1 至 2 年	841,283.55	84,128.36	10.00
2 至 3 年	38,094.94	11,428.48	30.00
3 年以上			
3 至 4 年	221,957.59	110,978.80	50.00
4 至 5 年	48,764.23	39,011.38	80.00
5 年以上	2,981,160.88	2,981,160.88	100.00
合计	6,231,291.65	3,331,709.42	—

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款：

□适用 √不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

√适用 □不适用

组合名称	年末余额	年末坏账准备余额
无风险组合	10,817,078.46	0.00
合计	10,817,078.46	0.00

(2). 本期计提、收回或转回的坏账准备情况：

本期计提坏账准备金额 0.00 元；本期收回或转回坏账准备金额 2,013,079.61 元。

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

□适用 √不适用

(3). 本期实际核销的其他应收款情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	核销金额
实际核销的其他应收款	1,323,598.57

其中重要的其他应收款核销情况：

☐适用 ☒不适用

其他应收款核销说明：

☐适用 ☒不适用

(4). 其他应收款按款项性质分类情况

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
关联方往来款	0.00	5,783,925.86
押金、保证金	920,473.86	291,998.26
往来款项	9,439,557.55	14,538,471.64
退税款	9,525,422.28	4,324,983.60
各种补偿款	401,000.00	810,170.87
其他	192,643.89	3,667,029.15
合计	20,479,097.58	29,416,579.38

(5). 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况：

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
上海潇湘国际贸易发展有限公司	往来款	990,688.87	5 年以上	4.84	990,688.87
岳阳市岳阳楼区中心支库	预征款	782,298.00	1-2 年	3.82	78,229.80
湖南省非税收入征收管理局汇缴结算户	押金	700,000.00	5 年以上	3.42	700,000.00
华庭物业	往来款	556,740.60	1 年以内	2.72	55,674.06
平安保险公司	各种补偿款	401,000.00	1 年以内	1.96	20,050.00
合计	/	3,430,727.47	—	16.76	1,844,642.73

(6). 涉及政府补助的应收款项

☐适用 ☒不适用

(7). 因金融资产转移而终止确认的其他应收款：

☐适用 ☒不适用

(8). 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债的金额：

☐适用 ☒不适用

其他说明：

☐ 适用 ☒ 不适用

10、 存货

(1). 存货分类

☒ 适用 ☐ 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	51,554,916.75	11,876,885.99	39,678,030.76	61,762,952.84	2,971,783.81	58,791,169.03
在产品	16,137,661.53	2,610,292.56	13,527,368.97	27,569,149.55	1,151,560.19	26,417,589.36
库存商品	227,678,891.05	74,155,784.52	153,523,106.53	222,622,579.38	52,639,192.82	169,983,386.56
周转材料						
消耗性生物资产						
建造合同形成的已完工未结算资产						
发出商品	0.00	0.00	0.00	6,932,050.17	0.00	6,932,050.17
委托加工物资	13,566,444.05	2,946,636.22	10,619,807.83	7,813,889.59	905,934.81	6,907,954.78
合计	308,937,913.38	91,589,599.29	217,348,314.09	326,700,621.53	57,668,471.63	269,032,149.90

(2). 存货跌价准备

☒ 适用 ☐ 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	2,971,783.81	8,905,102.18				11,876,885.99
在产品	1,151,560.19	1,458,732.37				2,610,292.56
库存商品	52,639,192.82	21,516,591.70				74,155,784.52
周转材料						
消耗性生物资产						
建造合同形成的已完工未结算资产						
发出商品	0.00	0.00				0.00
委托加工物资	905,934.81	2,040,701.41				2,946,636.22
合计	57,668,471.63	33,921,127.66				91,589,599.29

(3). 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明:

☐适用 ☒不适用

(4). 期末建造合同形成的已完工未结算资产情况:

☐适用 ☒不适用

其他说明

☐适用 ☒不适用

11、持有待售资产

☐适用 ☒不适用

12、一年内到期的非流动资产

☐适用 ☒不适用

13、其他流动资产

☒适用 ☐不适用

单位: 元 币种: 人民币

项目	期末余额	期初余额
银行短期理财产品	10,000,000.00	13,000,000.00
银行结构性存款	41,480,000.00	15,000,000.00
待抵扣增值税	272,746.14	0.00
预缴土地使用税	67,200.91	0.00
预缴房产税	8,932.76	0.00
合计	51,828,879.81	28,000,000.00

14、可供出售金融资产

(1). 可供出售金融资产情况

☒适用 ☐不适用

单位: 元 币种: 人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售债务工具:						
可供出售权益工具:	243,934,240.84	197,556,642.93	46,377,597.91	217,934,240.84	197,556,642.93	20,377,597.91
按公允价值计量的						
按成本计量的	243,934,240.84	197,556,642.93	46,377,597.91	217,934,240.84	197,556,642.93	20,377,597.91
合计	243,934,240.84	197,556,642.93	46,377,597.91	217,934,240.84	197,556,642.93	20,377,597.91

(2). 期末按公允价值计量的可供出售金融资产

☐适用 ☒不适用

(3). 期末按成本计量的可供出售金融资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

被投资单位	账面余额			减值准备				在被投资单位持股比例(%)	本期现金红利
	期初	本期增加	本期减少	期末	期初	本期增加	本期减少	期末	
湘财证券股份有限公司	205,331,518.88	0	0	205,331,518.88	195,064,942.93	0	0	195,064,942.93	2.07
北京公联实业公司	100,000.00	0	0	100,000.00	100,000.00	0	0	100,000.00	1.00
银州股份公司	2,391,700.00	0	0	2,391,700.00	2,391,700.00	0	0	2,391,700.00	1.65
沅江洞庭士达麻纺织厂有限公司	111,021.96	0	0	111,021.96	0.00	0	0	0.00	1.00
湖南厚水湘江大健康壹号股权投资	10,000,000.00	0	0	10,000,000.00	0.00	0	0	0.00	7.14
江苏金百灵资产管理有限责任公司华升1号私募基金募集监督户	0.00	25,000,000.00	0	25,000,000.00	0.00	0	0	0.00	-
湖南华升投资控股有限公司	0.00	1,000,000.00	0	1,000,000.00	0.00	0	0	0.00	10.00
合计	217,934,240.84	26,000,000.00	0	243,934,240.84	197,556,642.93	0	0	197,556,642.93	—

(4). 报告期内可供出售金融资产减值的变动情况

□适用 √不适用

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

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

15、持有至到期投资

(1). 持有至到期投资情况：

□适用 √不适用

(2). 期末重要的持有至到期投资：

□适用 √不适用

(3). 本期重分类的持有至到期投资：

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

16、长期应收款**(1) 长期应收款情况：**

□适用 √不适用

(2) 因金融资产转移而终止确认的长期应收款

□适用 √不适用

(3) 转移长期应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

17、长期股权投资长期股权投资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

被投资单位	期初 余额	本期增减变动								期末 余额	减值 准备 期末 余额
		追 加 投 资	减 少 投 资	权益法下确 认的投资损 益	其他 综合 收益 调整	其他 权益 变动	宣告发 放现金 股利或 利润	计提 减值 准备	其 他		
一、合营企业											
二、联营企业											
湖南英捷高科技有限责 任公司	23,585,021.62	0	0	145,807.63	0	0	0	0	0	23,730,829.25	0
小计	23,585,021.62	0	0	145,807.63	0	0	0	0	0	23,730,829.25	0
合 计	23,585,021.62	0	0	145,807.63	0	0	0	0	0	23,730,829.25	0

其他说明

无

18、投资性房地产

投资性房地产计量模式

(1). 采用成本计量模式的投资性房地产

单位：元 币种：人民币

项目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
一、账面原值				
1. 期初余额	42,314,414.89	4,324,893.14		46,639,308.03
2. 本期增加金额				
(1) 外购				
(2) 存货\固定资产\在建工程转入				
(3) 企业合并增加				
3. 本期减少金额	183,042.00	0.00		183,042.00

(1) 处置	183,042.00	0.00		183,042.00
(2) 其他转出				
4. 期末余额	42,131,372.89	4,324,893.14		46,456,266.03
二、累计折旧和累计摊销				
1. 期初余额	20,579,493.36	1,465,295.72		22,044,789.08
2. 本期增加金额	1,196,243.04	83,496.05		1,279,739.09
(1) 计提或摊销	1,196,243.04	83,496.05		1,279,739.09
3. 本期减少金额	87,378.84	0.00		87,378.84
(1) 处置	87,378.84	0.00		87,378.84
(2) 其他转出				
4. 期末余额	21,688,357.56	1,548,791.77		23,237,149.33
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	20,443,015.33	2,776,101.37		23,219,116.70
2. 期初账面价值	21,734,921.53	2,859,597.42		24,594,518.95

(2). 未办妥产权证书的投资性房地产情况:

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

19、固定资产

(1). 固定资产情况

√适用 □不适用

单位: 元 币种: 人民币

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	办公设备	合计
一、账面原值:					
1. 期初余额	161,008,799.78	99,716,667.57	7,803,447.86	4,865,664.86	273,394,580.07
2. 本期增加金额	209,374.63	621,565.68	15,381.29	212,573.31	1,058,894.91
(1) 购置	0.00	621,565.68	15,381.29	212,573.31	849,520.28
(2) 在建工程转入	209,374.63		0.00	0.00	209,374.63
(3) 企业合并增加					
3. 本期减少金额	199,952.37	29,370.90	303,000.00	122,089.61	654,412.88
(1) 处置或报废	199,952.37	29,370.90	303,000.00	122,089.61	654,412.88
4. 期末余额	161,018,222.04	100,308,862.35	7,515,829.15	4,956,148.56	273,799,062.10
二、累计折旧					

1. 期初余额	54,405,730.48	69,486,574.49	5,981,377.49	4,001,134.83	133,874,817.29
2. 本期增加金额	4,725,748.30	5,762,850.96	411,707.05	407,678.78	11,307,985.09
(1) 计提	4,725,748.30	5,762,850.96	411,707.05	407,678.78	11,307,985.09
3. 本期减少金额	93,522.06	28,196.07	290,880.00	93,209.85	505,807.98
(1) 处置或报废	93,522.06	28,196.07	290,880.00	93,209.85	505,807.98
4. 期末余额	59,037,956.72	75,221,229.38	6,102,204.54	4,315,603.76	144,676,994.40
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	101,980,265.32	25,087,632.97	1,413,624.61	640,544.80	129,122,067.70
2. 期初账面价值	106,603,069.30	30,230,093.08	1,822,070.37	864,530.03	139,519,762.78

(2). 暂时闲置的固定资产情况

□适用 √不适用

(3). 通过融资租赁租入的固定资产情况

□适用 √不适用

(4). 通过经营租赁租出的固定资产

□适用 √不适用

(5). 未办妥产权证书的固定资产情况

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

20、在建工程

(1). 在建工程情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
华升雪松织染后整理生产线技术升级	9,345,169.40	0.00	9,345,169.40	8,955,501.48	0.00	8,955,501.48
华升洞麻生产设备改造	0.00	0.00	0.00	198,593.00	0.00	198,593.00

短纺竹节纱安装项目	16,267.96	0.00	16,267.96	0.00	0.00	0.00
合计	9,361,437.36	0.00	9,361,437.36	9,154,094.48	0.00	9,154,094.48

(2). 重要在建工程项目本期变动情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例(%)	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
华升雪松织染后整理生产线技术升级	254,700,000.00	8,955,501.48	389,667.92	0.00		9,345,169.40	3.67	3.67%				自筹
华升洞麻生产设备改造	3,206,900.00	198,593.00	10,781.63	209,374.63		0.00	100	100%				自筹
短纺竹节纱安装项目	85,000.00	0.00	16,267.96			16,267.96	18.83	18.83%				自筹
合计	257,991,900.00	9,154,094.48	416,717.51	209,374.63		9,361,437.36	/	/			/	/

(3). 本期计提在建工程减值准备情况：

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

21、工程物资

□适用 √不适用

22、固定资产清理

□适用 √不适用

23、生产性生物资产

(1). 采用成本计量模式的生产性生物资产

□适用 √不适用

(2). 采用公允价值计量模式的生产性生物资产

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

24、油气资产

□适用 √不适用

25、无形资产

(1). 无形资产情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	土地使用权	专利权	非专利技术		合计
一、账面原值					
1. 期初余额	187,152,434.58				187,152,434.58
2. 本期增加金额					
(1) 购置					
(2) 内部研发					
(3) 企业合并增加					
3. 本期减少金额	2,352,874.00				2,352,874.00
(1) 处置	2,352,874.00				2,352,874.00
4. 期末余额	184,799,560.58				184,799,560.58
二、累计摊销					
1. 期初余额	38,476,327.61				38,476,327.61
2. 本期增加金额	3,605,202.99				3,605,202.99
(1) 计提	3,605,202.99				3,605,202.99
3. 本期减少金额	682,783.24				682,783.24
(1) 处置	682,783.24				682,783.24
4. 期末余额	41,398,747.36				41,398,747.36
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	143,400,813.22				143,400,813.22
2. 期初账面价值	148,676,106.97				148,676,106.97

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例 0.00

(2). 未办妥产权证书的土地使用权情况:

☐ 适用 ☒ 不适用

其他说明:

☐ 适用 ☒ 不适用

26、开发支出

☐ 适用 ☒ 不适用

27、商誉

(1). 商誉账面原值

☒ 适用 ☐ 不适用

单位: 元 币种: 人民币

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

(2). 商誉减值准备

☒ 适用 ☐ 不适用

单位: 元 币种: 人民币

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

说明商誉减值测试过程、参数及商誉减值损失的确认方法

☐ 适用 ☒ 不适用

其他说明

☐ 适用 ☒ 不适用

28、长期待摊费用

☐ 适用 ☒ 不适用

29、递延所得税资产/递延所得税负债

(1). 未经抵销的递延所得税资产

☒ 适用 ☐ 不适用

单位: 元 币种: 人民币

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	106,276,395.95	25,422,701.99	108,530,513.36	25,752,119.49

内部交易未实现利润				
可抵扣亏损				
合计	106,276,395.95	25,422,701.99	108,530,513.36	25,752,119.49

(2). 未经抵销的递延所得税负债

□适用 √不适用

(3). 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债：

□适用 √不适用

(4). 未确认递延所得税资产明细

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	248,305,842.44	242,621,099.26
可抵扣亏损	134,524,139.44	108,693,462.41
合计	382,829,981.88	351,314,561.67

(5). 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

年份	期末金额	期初金额	备注
2017 年	0.00	2,089,370.14	/
2018 年	19,914,560.17	19,914,560.17	/
2019 年	19,256,455.92	19,256,455.92	/
2020 年	6,566,645.98	6,566,645.98	/
2021 年	60,866,430.20	60,866,430.20	/
2022 年	27,920,047.17	0.00	/
合计	134,524,139.44	108,693,462.41	/

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：

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

31、短期借款

(1). 短期借款分类

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
质押借款		
抵押借款	10,000,000.00	9,000,000.00
保证借款	19,000,000.00	19,000,000.00
信用借款		
合计	29,000,000.00	28,000,000.00

短期借款分类的说明：

注 1：抵押借款为本公司二级子公司湖南汇一制药机械有限公司以其全资子公司长沙汇一制药机械有限公司房产作为抵押取得借款。

注 2：保证借款为本集团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

其中重要的已逾期未偿还的短期借款情况如下：

☐ 适用 ☒ 不适用

其他说明

☐ 适用 ☒ 不适用

32、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

☐ 适用 ☒ 不适用

33、衍生金融负债

☐ 适用 ☒ 不适用

34、应付票据

☐ 适用 ☒ 不适用

35、应付账款

(1). 应付账款列示

☒ 适用 ☐ 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
一年以内	72,336,493.28	86,658,692.53
一年以上	35,395,342.02	25,951,536.29
合计	107,731,835.30	112,610,228.82

(2). 账龄超过 1 年的重要应付账款

☒ 适用 ☐ 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
沅江洞庭士达麻纺织厂有限公司	8,772,977.12	暂未结算
江苏绿叶净化科技有限公司	1,168,237.51	暂未结算
合计	9,941,214.63	/

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
一年以内	64,409,698.99	51,075,717.83
一年以上	11,271,046.72	21,681,107.13
合计	75,680,745.71	72,756,824.96

(2). 账龄超过 1 年的重要预收款项

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
江苏绍舜贸易有限公司	4,581,000.00	暂未结算
陕西必康制药公司控股有限公司	2,324,788.00	暂未结算
法兰希奇服饰(常熟)有限公司	1,511,788.53	暂未结算
合计	8,417,576.53	/

(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	16,715,189.38	111,497,310.46	113,102,227.92	15,110,271.92
二、离职后福利-设定提存计划	46,070,584.00	16,276,056.24	14,834,867.85	47,511,772.39
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计	62,785,773.38	127,773,366.7	127,937,095.77	62,622,044.31

(2). 短期薪酬列示：

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	13,965,581.26	96,276,733.32	96,922,022.31	13,320,292.27
二、职工福利费	978.91	2,435,694.35	2,418,592.26	18,081.00
三、社会保险费	1,091,320.70	6,922,791.09	7,903,781.20	110,330.59
其中：医疗保险费	845,589.94	5,583,803.67	6,348,249.06	81,144.55
工伤保险费	242,761.35	1,043,954.20	1,264,470.78	22,244.77

生育保险费	2,969.41	295,033.22	291,061.36	6,941.27
四、住房公积金	425,572.19	4,625,982.25	4,825,575.25	225,979.19
五、工会经费和职工教育经费	1,230,673.32	1,192,735.45	988,882.90	1,434,525.87
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
八、其他	1,063.00	43,374.00	43,374.00	1,063.00
合计	16,715,189.38	111,497,310.46	113,102,227.92	15,110,271.92

(3). 设定提存计划列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	44,916,560.80	15,534,558.73	14,295,131.20	46,155,988.33
2、失业保险费	1,154,023.20	741,497.51	539,736.65	1,355,784.06
3、企业年金缴费				
合计	46,070,584.00	16,276,056.24	14,834,867.85	47,511,772.39

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	5,934,609.30	3,252,072.68
消费税		
营业税	135,900.19	135,900.19
企业所得税	9,097,960.20	15,981,940.98
个人所得税	63,255.96	184,997.66
城市维护建设税	583,100.97	575,270.66
房产税	589,377.00	2,608,063.91
土地使用税	0.00	389,917.70
教育费附加	431,195.22	425,415.07
其他	11,067.67	29.39
合计	16,846,466.51	23,553,608.24

39、应付利息

□适用 √不适用

重要的已逾期未支付的利息情况：

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

40、应付股利

□适用 √不适用

41、其他应付款**(1). 按款项性质列示其他应付款**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
押金、保证金	4,890,842.11	4,031,791.07
往来款项	6,093,088.37	2,786,187.11
应付固定资产/在建工程购置款	0.00	634,543.36
代收款	1,628,780.54	1,194,796.35
应付费账款	1,358,604.66	2,536,061.21
关联往来款	46,865,896.29	54,152,672.36
其它	2,051,218.79	3,282,269.91
合计	62,888,430.76	68,618,321.37

(2). 账龄超过 1 年的重要其他应付款

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
湖南华升集团有限公司	45,684,690.70	未到还款期
深圳华顺达实业有限公司	1,181,205.59	未到还款期
合计	46,865,896.29	—

其他说明

□适用 √不适用

42、持有待售负债

□适用 √不适用

43、1 年内到期的非流动负债

□适用 √不适用

44、其他流动负债

其他流动负债情况

□适用 √不适用

短期应付债券的增减变动：

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

45、长期借款**(1). 长期借款分类**

□适用 √不适用

其他说明，包括利率区间：

□适用 √不适用

46、应付债券**(1)、应付债券**

□适用 √不适用

(2)、应付债券的增减变动：（不包括划分为金融负债的优先股、永续债等其他金融工具）

□适用 √不适用

(3)、可转换公司债券的转股条件、转股时间说明：

□适用 √不适用

(4)、划分为金融负债的其他金融工具说明：

期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

□适用 √不适用

期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

□适用 √不适用

其他金融工具划分为金融负债的依据说明

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

47、长期应付款**(1) 按款项性质列示长期应付款：**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	期末余额
关联往来款	28,003,031.26	28,003,031.26
合计	28,003,031.26	28,003,031.26

其他说明：

√适用 □不适用

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

48、长期应付职工薪酬

□适用 √不适用

49、专项应付款

□适用 √不适用

50、预计负债

□适用 √不适用

51、递延收益

递延收益情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	4,436,004.30	0.00	2,301,936.63	2,134,067.67	—
合计	4,436,004.30	0.00	2,301,936.63	2,134,067.67	—

涉及政府补助的项目：

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
环保拨款	20,000.00			20,000.00	0.00	与资产相关
超高支及新型含麻多元复合纤维纺织印染技术	49,000.00			49,000.00	0.00	与资产相关
高档苧麻生产线节能改造	636,666.67			318,333.34	318,333.33	与资产相关
高档苧麻针织面料生产线	62,142.85			20,714.28	41,428.57	与资产相关
国家科技支撑项目研究经费	544,444.44			108,888.89	435,555.55	与资产相关
环保改造拨款	562,500.00			562,500.00	0.00	与资产相关
新型工艺化项目拨款	737,500.02			150,000.00	587,500.02	与资产相关
创新能力建设项目拨款	737,500.16			737,500.16	0.00	与资产相关
节能减排与高档产品生产线技改工程	637,500.16			212,499.96	425,000.20	与资产相关
科学技术与设备（武大合作项目）	123,750.00			41,250.00	82,500.00	与资产相关
高档生态麻制品加工技术成	325,000.00			81,250.00	243,750.00	与资产相关

果转化						
合计	4,436,004.30			2,301,936.63	2,134,067.67	/

其他说明：

☒ 适用 ☐ 不适用

注：其他变动系计入其他收益。

52、其他非流动负债

☐ 适用 ☒ 不适用

53、股本

☒ 适用 ☐ 不适用

单位：元 币种：人民币

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

54、其他权益工具

(1) 期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

☐ 适用 ☒ 不适用

(2) 期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

☐ 适用 ☒ 不适用

其他权益工具本期增减变动情况、变动原因说明，以及相关会计处理的依据：

☐ 适用 ☒ 不适用

其他说明：

☐ 适用 ☒ 不适用

55、资本公积

☒ 适用 ☐ 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	142,901,075.38	0.00	0.00	142,901,075.38
其他资本公积	57,016.42	4,991,376.77	0.00	5,048,393.19
合计	142,958,091.80	4,991,376.77	0.00	147,949,468.57

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

注：其他资本公积的增加系与少数股东之间的权益交易导致。

56、库存股

☐ 适用 ☒ 不适用

57、其他综合收益

☐ 适用 ☒ 不适用

58、专项储备

□适用 √不适用

59、盈余公积

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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

60、分配利润

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	137,992,159.35	134,544,327.47
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）	0.00	0.00
调整后期初未分配利润	137,992,159.35	134,544,327.47
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-86,569,456.92	9,479,492.41
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	0.00	6,031,660.53
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	51,422,702.43	137,992,159.35

调整期初未分配利润明细：

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

61、营业收入和营业成本

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	695,818,222.45	703,278,825.57	577,131,669.42	559,687,753.71
其他业务	16,635,475.85	9,351,342.63	16,014,759.40	7,910,691.72
合计	712,453,698.30	712,630,168.20	593,146,428.82	567,598,445.43

62、税金及附加

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
消费税		
营业税	0.00	1,977,853.42
城市维护建设税	514,345.18	768,904.11
教育费附加	378,590.51	567,326.24
资源税		
房产税	1,629,448.35	2,103,974.32
土地使用税	3,267,442.35	4,306,963.93
车船使用税	13,909.32	4,860.00
印花税	79,179.62	150,667.98
其他	12,699.42	141,607.93
合计	5,895,614.75	10,022,157.93

63、销售费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	12,283,683.47	13,451,985.39
业务招待费	947,165.33	964,435.32
差旅费用	2,152,302.74	2,588,303.55
办公及通讯费	514,945.84	620,267.43
交通费	595,904.54	947,396.74
运杂费	4,957,974.95	4,606,251.81
业务宣传及产品展览费	2,241,632.64	2,609,263.30
委托代销手续费	820,221.56	686,274.74
租赁费	906,226.15	688,308.64
样品及销售服务费	530,160.21	634,692.99
设备调试费	830,283.80	717,430.70
其他	2,133,746.92	1,368,511.50
合计	28,914,248.15	29,883,122.11

64、管理费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	29,290,502.53	31,035,019.28
业务招待费	1,028,700.12	1,110,536.69
差旅费用	965,248.23	1,049,395.14
办公及通讯费	1,528,522.10	1,368,627.67
交通费	1,641,047.32	1,339,650.31
折旧	3,015,603.42	3,112,207.87
无形资产摊销	3,722,761.48	3,311,418.51
研发费	4,979,297.55	6,637,985.58

税金	30,097.09	-73,828.11
水电费	2,536,595.58	1,992,217.03
物料消耗	1,574,685.62	1,179,121.77
职工安置费	4,940,000.00	0.00
董事会费	189,620.00	167,352.20
聘请中介机构费	747,805.57	868,460.10
排污费	640,998.34	878,134.20
修理费	507,431.92	541,392.06
其他	1,480,186.12	2,698,734.32
合计	58,819,102.99	57,216,424.62

65、财务费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	3,907,192.45	4,168,275.55
利息收入	-8,543,698.11	-3,394,474.15
汇兑损失	1,649,271.20	-3,360,136.22
其他支出	268,361.08	211,654.63
合计	-2,718,873.38	-2,374,680.19

66、资产减值损失

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失	16,165,576.09	11,878,557.81
二、存货跌价损失	33,921,127.66	28,001,286.37
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	0.00	3,388,225.08
十四、其他		
合计	50,086,703.75	43,268,069.26

67、公允价值变动收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
以公允价值计量的且其变动计入当期损益的金融资产	-16,562.52	16,562.52
其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益		

以公允价值计量的且其变动计入当期损益的金融负债		
按公允价值计量的投资性房地产		
合计	-16,562.52	16,562.52

68、投资收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	145,807.63	1,125,849.17
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	25,094.32	115,498.63
持有至到期投资在持有期间的投资收益	228,574.66	0.00
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	0.00	28,488,361.95
丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得		
处置持有至到期投资取得的投资收益	1,598,832.89	0.00
合计	1,998,309.50	29,729,709.75

69、营业外收入

营业外收入情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计			
其中：固定资产处置利得			
无形资产处置利得			
债务重组利得			
非货币性资产交换利得			
接受捐赠			
政府补助	80,000.00	5,242,224.03	80,000.00
违约赔偿收入	0.00	1,252.00	0.00
其他	205,901.25	252,207.81	205,901.25
合计	285,901.25	5,495,683.84	285,901.25

计入当期损益的政府补助

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

补助项目	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/与收益相关
发展专项资金	80,000.00	0.00	与收益相关
合计	80,000.00	0.00	/

其他说明：

√适用 □不适用

1、依据 2017 年 12 月 25 日财政部发布了“关于修订印发一般企业财务报表格式的通知”（财会〔2017〕30 号）。本报告期内非流动资产处置利得已经在“资产处置收益”项目中列示，不在“营业外收入”科目列示，请见附注七、合并财务报表注释 80 其他中 1、“资产处置收益”一栏。

2、依据 2017 年 5 月 10 日财政部发布了“关于印发修订《企业会计准则第 16 号——政府补助》的通知”（财会〔2017〕15 号），本报告期内与日常经营活动有关的政府补助已经计入“其他收益”科目，不计入“营业外收入”科目。请见附注七、合并财务报表注释 80 其他中 2、“其他收益”一栏。

70、营业外支出

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计			
其中：固定资产处置损失			
无形资产处置损失			
债务重组损失			
非货币性资产交换损失			
对外捐赠			
非常损失	110,694.40	2,481.70	110,694.40
其他罚款	0.00	0.00	0.00
罚款及滞纳金支出或违约金	245,468.34	28,804.91	245,468.34
盘亏损失	51,150.93	0.00	51,150.93
固定资产报废损失	148,604.90	310,691.72	148,604.90
其他	2,353,232.55	16,296.86	2,353,232.55
合计	2,909,151.12	358,275.19	2,909,151.12

71、所得税费用**(1) 所得税费用表**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

当期所得税费用	2,152,285.56	9,109,251.56
递延所得税费用	-329,417.50	362,145.45
合计	1,822,868.06	9,471,397.01

(2) 会计利润与所得税费用调整过程:

√适用 □不适用

单位: 元 币种: 人民币

项目	本期发生额
利润总额	-115,376,615.24
按法定/适用税率计算的所得税费用	-28,844,153.81
子公司适用不同税率的影响	14,691,187.03
调整以前期间所得税的影响	-97,139.45
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	411,480.05
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	18,605,504.09
税法规定的额外扣除额	-2,944,009.85
所得税费用	1,822,868.06

其他说明:

□适用 √不适用

72、其他综合收益

□适用 √不适用

73、现金流量表项目

(1). 收到的其他与经营活动有关的现金:

√适用 □不适用

单位: 元 币种: 人民币

项目	本期发生额	上期发生额
收到的往来款	12,167,533.15	5,633,559.48
政府补贴	2,500,488.00	2,891,683.29
利息收入	8,543,698.11	3,394,474.15
其他款项	1,319,076.86	34,051.14
合计	24,530,796.12	11,953,768.06

(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
管理费用中的付现费用	13,736,867.27	18,576,471.33
销售费用中的付现费用	16,630,564.68	17,998,907.38
财务费用中手续费	268,361.08	247,690.77
支付往来款及其他	3,220,978.39	26,624,939.74

合计	33,856,771.42	63,448,009.22
----	---------------	---------------

(3). 收到的其他与投资活动有关的现金

□适用 √不适用

(4). 支付的其他与投资活动有关的现金

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
理财产品投资支出	0.00	17,000,000.00
合计	0.00	17,000,000.00

(5). 收到的其他与筹资活动有关的现金

□适用 √不适用

(6). 支付的其他与筹资活动有关的现金

□适用 √不适用

74、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	-117,199,483.30	-7,912,931.77
加：资产减值准备	50,086,703.75	43,268,069.26
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	12,587,724.18	12,899,352.84
无形资产摊销	3,605,202.99	2,404,328.64
长期待摊费用摊销	0.00	0.00
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）	-21,715,729.18	-79,136,771.22
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	148,604.90	305,568.28
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	16,562.52	-16,562.52
财务费用（收益以“-”号填列）	3,943,778.37	4,154,468.51
投资损失（收益以“-”号填列）	-1,998,309.50	-29,729,709.75
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	329,417.50	362,145.45
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）	17,762,708.15	25,607,497.74
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	51,425,944.05	-10,268,995.36

经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	-16,873,733.33	-4,009,176.76
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-17,880,608.90	-42,072,716.66
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	179,259,515.47	222,866,343.00
减：现金的期初余额	222,866,343.00	189,924,759.07
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-43,606,827.53	32,941,583.93

(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	179,259,515.47	222,866,343.00
其中：库存现金	98,702.56	138,452.12
可随时用于支付的银行存款	179,157,498.34	222,725,359.69
可随时用于支付的其他货币资金	3,314.57	2,531.19
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	179,259,515.47	222,866,343.00
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物	613,043.10	592,002.70

□适用 √不适用

75、所有者权益变动表项目注释

说明对上年期末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：

☐适用 ☒不适用

76、所有权或使用权受到限制的资产

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	613,043.10	为客户提供按揭贷款保证金
应收票据		
存货		
固定资产	12,700,271.80	银行贷款抵押
无形资产		
合计	13,313,314.90	/

77、外币货币性项目**(1). 外币货币性项目：**

☒适用 ☐不适用

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			15,074,053.77
其中：美元	2,306,944.73	6.5342	15,074,038.25
欧元	1.83	7.8023	14.28
港币	1.48	0.8359	1.24
应收账款	-	-	39,117,380.88
其中：美元	6,083,471.57	6.5342	39,750,619.93

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

☐适用 ☒不适用

78、套期

☐适用 ☒不适用

79、政府补助**1. 政府补助基本情况**

☒适用 ☐不适用

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
新型工业化专项资金	800,000.00	其他收益	800,000.00
创新能力建设	737,500.16	其他收益	737,500.16
技改补助资金	600,000.00	其他收益	600,000.00
环保拨款	582,500.00	其他收益	582,500.00
新型高档苧麻纺织加工关键技术项目	500,000.00	其他收益	500,000.00
高档苧麻生产线节能改造	318,333.34	其他收益	318,333.34
市失业保险中心稳岗补贴	302,200.00	其他收益	302,200.00

苧麻纺织印染节能减排与高档产品生产线技改工程	212,499.96	其他收益	212,499.96
新型工艺化	150,000.00	其他收益	150,000.00
出国参展补贴	145,000.00	其他收益	145,000.00
国家科技支撑项目研究经费	108,888.89	其他收益	108,888.89
高档生态麻制品加工技术成果转化	81,250.00	其他收益	81,250.00
超高支及新型含麻多元复合纤维纺织印染技术	49,000.00	其他收益	49,000.00
科学技术与设备（与武纺大合作项目）	41,250.00	其他收益	41,250.00
芦淞区商务和粮食局创卫改造补贴	30,000.00	其他收益	30,000.00
高档苧麻针织面料生产线	20,714.28	其他收益	20,714.28
知识产权补助款	20,000.00	其他收益	20,000.00
收非税收管理局补贴	14,288.00	其他收益	14,288.00
湖南知识产权局专利补助金	5,000.00	其他收益	5,000.00
市知识产权局专利资助	4,000.00	其他收益	4,000.00
发展专项资金	80,000.00	营业外收入	80,000.00
合计	4,802,424.63		4,802,424.63

2. 政府补助退回情况

☐适用 ☒不适用

80、其他

☒适用 ☐不适用

1、资产处置收益

项目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
非流动资产处置收益	21,715,729.18	79,141,894.66	21,715,729.18
其中：固定资产处置收益	21,715,729.18	79,141,894.66	21,715,729.18
合计	21,715,729.18	79,141,894.66	21,715,729.18

2、其他收益

项目	本年发生额	上年发生额
政府补助	4,722,424.63	0.00
合计	4,722,424.63	0.00

(1) 政府补助明细

项目	本年发生额	上年发生额
新型工业化专项资金	800,000.00	0.00
创新能力建设	737,500.16	0.00
技改补助资金	600,000.00	0.00
环保拨款	582,500.00	0.00
新型高档苧麻纺织加工关键技术项目	500,000.00	0.00
高档苧麻生产线节能改造	318,333.34	0.00
市失业保险中心稳岗补贴	302,200.00	0.00
苧麻纺织印染节能减排与高档产品生产线技改工程	212,499.96	0.00
新型工艺化	150,000.00	0.00
出国参展补贴	145,000.00	0.00
国家科技支撑项目研究经费	108,888.89	0.00

高档生态麻制品加工技术成果转化	81,250.00	0.00
超高支及新型含麻多元复合纤维纺织印染技术	49,000.00	0.00
科学技术与设备（与武纺大合作项目）	41,250.00	0.00
芦淞区商务和粮食局创卫改造补贴	30,000.00	0.00
高档苧麻针织面料生产线	20,714.28	0.00
知识产权补助款	20,000.00	0.00
收非税收管理局补贴	14,288.00	0.00
湖南知识产权局专利补助金	5,000.00	0.00
市知识产权局专利资助	4,000.00	0.00
合计	4,722,424.63	0.00-

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) 企业公司的构成

☒适用 ☐不适用

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
湖南华升工贸有限公司	长沙	湖南省长沙市	贸易	99.00%	0.00	同一控制下企业合并
湖南华升洞庭麻业	岳阳	湖南省岳阳市	纺织业	88.85%	1.00%	同一控制下企业合并

有限公司						
湖南华升株洲雪松有限公司	株洲	湖南省株洲市	纺织业	81.49%	0.00	同一控制下企业合并
湖南汇一制药机械有限公司	长沙	湖南省长沙市	制造业	51.00%	0.00	同一控制下企业合并
湖南华升服饰股份有限公司	长沙	湖南省长沙市	服饰业	70.00%	27.033%	设立

其他说明：

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

(2). 重要的非全资子公司

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
湖南华升工贸有限公司	1.00%	4,553.72		4,021,537.95
湖南华升洞庭麻业有限公司	10.16%	-4,964,490.62		17,351,894.66
湖南华升株洲雪松有限公司	18.51%	-3,772,092.28		40,927,331.95
湖南汇一制药机械有限公司	49.00%	-22,452,931.94		-31,659,852.58

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明：

□适用 √不适用

其他说明：

√适用 □不适用

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

(3). 重要非全资子公司的主要财务信息

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

子公司名称	期末余额						期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
湖南华升工贸有限公司	252,356,035.22	90,620,672.29	342,976,707.51	122,876,636.50	0.00	122,876,636.50	283,631,034.67	68,080,521.02	351,711,555.69	134,509,774.53	0.00	134,509,774.53
湖南华升洞庭麻业有限公司	147,908,591.72	122,015,205.39	269,923,797.11	81,541,838.41	29,015,531.48	110,557,369.89	193,522,199.54	129,783,852.55	323,306,052.09	84,382,648.77	30,678,031.60	115,060,680.37
湖南华升株洲雪松有限公司	139,056,735.65	133,494,096.72	272,550,832.37	50,359,245.94	1,121,567.45	51,480,813.39	160,175,149.00	139,383,788.79	299,558,937.79	66,352,862.95	1,761,003.96	68,113,866.91
湖南汇一制药机械有限公司	55,647,504.97	22,232,371.01	77,879,875.98	142,491,820.03	0.00	142,491,820.03	88,851,882.38	23,263,061.88	112,114,944.26	130,904,578.22	0.00	130,904,578.22

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
湖南华升工贸有限公司	602,709,608.03	-101,710.15	-101,710.15	24,291,348.05	422,469,263.18	4,232,029.36	4,232,029.36	11,480,655.41
湖南华升洞庭麻业有限公司	114,815,854.22	-48,817,444.50	-48,817,444.50	-9,790,475.03	170,308,695.27	-29,718,637.97	-29,718,637.97	-1,521,409.83
湖南华升株洲雪松有限公司	59,364,968.41	-20,375,051.90	-20,375,051.90	-33,047,379.16	53,707,376.71	41,210,252.67	41,210,252.67	-61,556,102.21
湖南汇一制药机械有限公司	7,758,266.68	-45,822,310.09	-45,822,310.09	42,431.26	14,243,964.69	-43,591,163.60	-43,591,163.60	14,316,953.42

(4). 使用企业公司资产和清偿企业公司债务的重大限制:

□适用 √不适用

(5). 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持:

□适用 √不适用

其他说明：

☐适用 ☒不适用

2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

☐适用 ☒不适用

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公司	湖南省	湖南省	制造业	24.02		权益法

(2). 重要合营企业的主要财务信息

☐适用 ☒不适用

(3). 重要联营企业的主要财务信息

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

	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公司	湖南英捷高科技有限公司	湖南英捷高科技有限公司	湖南英捷高科技有限公司
流动资产	80,729,402.81		81,424,262.31	
非流动资产	22,743,383.37		23,841,331.31	
资产合计	103,472,786.18		105,265,593.62	
流动负债	9,287,519.14		11,187,352.51	
非流动负债	0.00		500,000.00	
负债合计	9,287,519.14		11,687,352.51	
少数股东权益				
归属于母公司股东权益	94,185,267.04		93,578,241.11	
按持股比例计算的净资产份额	22,613,882.62		19,473,631.97	
调整事项				
--商誉				
--内部交易未实现利润				
--其他				
对联营企业权益投资的账面价值	23,730,829.25		23,585,021.62	
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值				

营业收入		36,970,299.08		41,495,317.21
净利润		607,025.93		5,410,135.34
终止经营的净利润				0.00
其他综合收益				0.00
综合收益总额		607,025.93		5,410,135.34
本年度收到的来自联营企业的股利				

(4). 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

☐ 适用 ☒ 不适用

(5). 合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明：

☐ 适用 ☒ 不适用

(6). 合营企业或联营企业发生的超额亏损

☐ 适用 ☒ 不适用

(7). 与合营企业投资相关的未确认承诺

☐ 适用 ☒ 不适用

(8). 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

☐ 适用 ☒ 不适用

4、重要的共同经营

☐ 适用 ☒ 不适用

5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

未纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关说明：

☐ 适用 ☒ 不适用

6、其他

☐ 适用 ☒ 不适用

十、与金融工具相关的风险

☒ 适用 ☐ 不适用

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

1、各类风险管理目标和政策

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

（1）市场风险

1) 汇率风险

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

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

2) 利率风险

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

截至 2017 年 12 月 31 日，本公司以同期同档次国家基准利率上浮一定百分比的利率计息的银行借款人民币 29,000,000.00 元，在其他变量不变的假设下，假定利率变动 50 个基准点，不会对本公司的利润总额和股东权益产生重大的影响。

（2）信用风险

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

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

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

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

(3) 流动性风险

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

十一、 公允价值的披露

1、 以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

☐适用 ☒不适用

2、 持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

☐适用 ☒不适用

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

☐适用 ☒不适用

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

☐适用 ☒不适用

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

☐适用 ☒不适用

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

☐适用 ☒不适用

7、 本期内发生的估值技术变更及变更原因

☐适用 ☒不适用

8、 不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

☐适用 ☒不适用

9、 其他

☐适用 ☒不适用

十二、 关联方及关联交易

1、 本企业的母公司情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例(%)	母公司对本企业的表决权比例(%)
湖南华升集团有限公司	长沙市天心区芙蓉中路三段420号	投资	1,200,000,000.00	40.31	40.31

企业最终控制方是湖南省人民政府国有资产监督管理委员会

2、 本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注九、在其他主体中的权益 1、在子公司的权益

□适用 √不适用

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、在其他主体中的权益 3、在合营企业或联营企业中的权益

√适用 □不适用

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

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

4、 其他关联方情况

√适用 □不适用

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
沅江洞庭士达麻纺织厂有限公司	受同一控股股东控制及控制方控制的其他企业
湖南洞庭苧麻纺织印染厂	受同一控股股东控制及控制方控制的其他企业
深圳华顺达实业有限公司	受同一控股股东控制及控制方控制的其他企业
湖南华升投资控股有限公司	受同一控股股东控制及控制方控制的其他企业
株洲市金爽资产有限责任公司	受同一控股股东控制及控制方控制的其他企业

5、 关联交易情况

(1). 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

□适用 √不适用

出售商品/提供劳务情况表

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
湖南华升集团有限公司	销售商品	5,607,585.70	0.00
湖南华升集团有限公司	提供劳务	94,339.62	0.00
合计		5,701,925.32	0.00

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

☐适用 ☒不适用

(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	690,453.81	738,723.99

本公司作为承租方：

☐适用 ☒不适用

关联租赁情况说明

☒适用 ☐不适用

实际出租方为公司控股子公司湖南华升工贸有限公司。

(4). 关联担保情况

本公司作为担保方

☐适用 ☒不适用

本公司作为被担保方

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

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

关联担保情况说明

☒适用 ☐不适用

被担保方实际为公司下子公司湖南汇一制药机械有限公司。

(5). 关联方资金拆借

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				

湖南华升集团有限公司	29,000,000.00	2017-1-1	2017-12-31	利息：174 万
拆出				

(6). 关联方资产转让、债务重组情况

□适用 √不适用

(7). 关键管理人员报酬

√适用 □不适用

单位：万元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	168.25	115.72

(8). 其他关联交易

□适用 √不适用

6、关联方应收应付款项

(1). 应收项目

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款	湖南华升集团有限公司	0.00	0.00	5,783,925.86	289,196.29
其他应收款	湖南华升投资控股有限公司	0.00	0.00	200.00	10.00
其他应收款	株洲市金爽资产有限责任公司	0.00	0.00	157,709.00	7,885.45

(2). 应付项目

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
应付账款	沅江洞庭士达麻纺织厂有限公司	8,772,977.12	9,072,911.12
预收账款	深圳华顺达实业有限公司	0.00	409.00
其他应付款	湖南华升集团有限公司	45,684,690.70	52,562,516.30
其他应付款	湖南洞庭苧麻纺织印染厂	0.00	210,726.09
其他应付款	深圳华顺达实业有限公司	1,181,205.59	1,181,205.59
其他应付款	株洲市金爽资产有限责任公司	0.00	198,224.38
长期应付款	湖南华升集团有限公司	28,003,031.26	28,003,031.26

7、关联方承诺

□适用 √不适用

8、其他

□适用 √不适用

十三、 股份支付

1、 股份支付总体情况

☐适用 ☒不适用

2、 以权益结算的股份支付情况

☐适用 ☒不适用

3、 以现金结算的股份支付情况

☐适用 ☒不适用

4、 股份支付的修改、终止情况

☐适用 ☒不适用

5、 其他

☐适用 ☒不适用

十四、 承诺及或有事项

1、 重要承诺事项

☐适用 ☒不适用

2、 或有事项

(1). 资产负债表日存在的重要或有事项

☒适用 ☐不适用

截至 2017 年 12 月 31 日，本集团被诉的未决诉讼事项如下

2012 年 11 月 5 日，武汉大安制药公司（以下简称大安公司）与本公司之子公司湖南汇一制药机械有限公司（以下简称湖南汇一）签订《机械产品买卖合同》，约定湖南汇一向大安公司销售超声波清洗机等设备，合同总金额为 275 万元，交货后双方因产品质量问题存在纠纷，大安公司向湖北省武汉市中级人民法院提起诉讼，请求解除双方签订的买卖合同并返回原预付货款 70 万元。2017 年 8 月 8 日，湖北省武汉市中级人民法院对湖南汇一与大安公司买卖合同纠纷案做出湖南汇一败诉的一审判决。湖南汇一对一审判决不服，于 2017 年 8 月 29 日，将该案上诉至湖北省高级人民法院。截止本年末，上诉案件正在审理过程中，湖北省高级人民法院尚未做出判决。

(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

单位：元 币种：人民币

拟分配的利润或股利	0.00
经审议批准宣告发放的利润或股利	0.00

其他说明：本公司 2018 年 4 月 10 日召开第七届董事会第二次会议通过，2017 年度公司利润分配预案为不分配。

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

本公司 2018 年 2 月 8 日，召开第七届董事会第九次会议审议通过，为控股子公司湖南华升工贸有限公司向东莞银行长沙分行申请授信额度 7,000 万元人民币提供连带责任担保。截至本报告批准报出日，湖南华升工贸有限公司尚未取得本次授信额度内的任何借款。

除上述事项外，本公司无其他需披露的资产负债表日后事项。

十六、 其他重要事项**1、 前期会计差错更正****(1). 追溯重述法**

□适用 √不适用

(2). 未来适用法

□适用 √不适用

2、 债务重组

□适用 √不适用

3、 资产置换**(1). 非货币性资产交换**

□适用 √不适用

(2). 其他资产置换

□适用 √不适用

4、 年金计划

□适用 √不适用

5、 终止经营

□适用 √不适用

6、分部信息**(1). 报告分部的确定依据与会计政策：**

☐适用 ☒不适用

(2). 报告分部的财务信息

☐适用 ☒不适用

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

☐适用 ☒不适用

(4). 其他说明：

☐适用 ☒不适用

7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

☐适用 ☒不适用

8、其他

☐适用 ☒不适用

十七、母公司财务报表主要项目注释**1、应收账款****(1). 应收账款分类披露：**

☐适用 ☒不适用

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款：

☐适用 ☒不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

☐适用 ☒不适用

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款：

☐适用 ☒不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款：

☐适用 ☒不适用

(2). 本期计提、收回或转回的坏账准备情况：

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

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

☐适用 ☒不适用

(3). 本期实际核销的应收账款情况

☐适用 ☒不适用

其中重要的应收账款核销情况

☐适用 ☒不适用

(4). 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况:

□适用 √不适用

(5). 因金融资产转移而终止确认的应收账款:

□适用 √不适用

(6). 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额:

□适用 √不适用

其他说明:

□适用 √不适用

2、其他应收款

(1). 其他应收款分类披露:

√适用 □不适用

单位: 元 币种: 人民币

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	30,787,819.20	100.00	16,257,161.32	100.00	14,530,657.88	31,388,603.73	99.93	11,754,006.49	99.81	19,634,597.24
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	21,966.14	0.07	21,966.14	0.19	0.00
合计	30,787,819.20	100.00	16,257,161.32	-	14,530,657.88	31,410,569.87	100.00	11,775,972.63	-	19,634,597.24

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	1,200.00	60.00	5.00

其中：1 年以内分项			
1 年以内小计	1,200.00	60.00	5.00
1 至 2 年			
2 至 3 年			
3 年以上			
3 至 4 年			
4 至 5 年			
5 年以上	100,000.00	100,000.00	100.00
合计	101,200.00	100,060.00	—

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款：

☐ 适用 ☒ 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

☒ 适用 ☐ 不适用

组合名称	年末其他应收款余额	年末其他应收款坏账准备余额	计提比例
关联方组合	30,686,619.20	16,157,101.32	52.65
合计	30,686,619.20	16,157,101.32	—

(2). 本期计提、收回或转回的坏账准备情况：

本期计提坏账准备金额 4,481,188.69 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

☐ 适用 ☒ 不适用

(3). 本期实际核销的其他应收款情况

☐ 适用 ☒ 不适用

(4). 其他应收款按款项性质分类情况

☒ 适用 ☐ 不适用

单位：元 币种：人民币

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
关联往来款	30,686,619.20	31,288,603.73
其他	101,200.00	121,966.14
合计	30,787,819.20	31,410,569.87

(5). 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况：

☒ 适用 ☐ 不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
湖南汇一制药机械有限公司	关联往来款	775,275.00	1 年以内	2.52	38,763.75
湖南汇一制药机械有限公司	关联往来款	12,455,543.87	1-2 年	40.46	1,245,554.39

湖南华升洞庭麻业有限公司	关联往来款	382,492.00	1 年以内	1.24	19,124.60
湖南华升洞庭麻业有限公司	关联往来款	201,466.60	1-2 年	0.65	20,146.66
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	29.55	9,099,200.00
湖南华升株洲雪松有限公司	关联往来款	259,045.00	1 年以内	0.84	12,952.25
湖南华升株洲雪松有限公司	关联往来款	413,596.73	1-2 年	1.34	41,359.67
湖南华升株洲雪松有限公司	关联往来款	7,100,000.00	4-5 年	23.06	5,680,000.00
陈建强	其他	100,000.00	5 年以上	0.32	100,000.00
其他个人	其他	1,200.00	1 年以内	0.02	60.00
合计	/	30,787,819.20	/	100.00	16,257,161.32

(6). 涉及政府补助的应收款项

□适用 √不适用

(7). 因金融资产转移而终止确认的其他应收款:

□适用 √不适用

(8). 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额:

□适用 √不适用

其他说明:

√适用 □不适用

关联方组合系湖南华升股份有限公司下属二级单位的款项，母公司层面依据账龄计提坏账，但合并层面已进行抵消。

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	23,730,829.25		23,730,829.25	23,585,021.62	0.00	23,585,021.62
合计	491,423,358.43	46,388,225.08	445,035,133.35	491,277,550.80	46,388,225.08	444,889,325.72

(1) 对子公司投资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
湖南华升洞庭麻业有限公司	153,731,695.18	0.00	0.00	153,731,695.18	0.00	0.00

湖南华升株洲雪松有限公司	160,281,722.34	0.00	0.00	160,281,722.34	0.00	0.00
湖南华升工贸有限公司	73,087,805.80	0.00	0.00	73,087,805.80	0.00	0.00
湖南华升服饰股份有限公司	14,700,000.00	0.00	0.00	14,700,000.00	0.00	0.00
湖南汇一制药机械有限公司	65,891,305.86	0.00	0.00	65,891,305.86	0.00	46,388,225.08
合计	467,692,529.18	0.00	0.00	467,692,529.18	0.00	46,388,225.08

(2) 对联营、合营企业投资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

投资单位	期初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业											
小计											
二、联营企业											
湖南英捷高科技有限责任公司	23,585,021.62	0	0	145,807.63	0.00	0.00	0.00	0.00	0	23,730,829.25	0.00
小计	23,585,021.62	0	0	145,807.63	0.00	0.00	0.00	0.00	0	23,730,829.25	0.00
合计	23,585,021.62	0	0	145,807.63	0.00	0.00	0.00	0.00	0	23,730,829.25	0.00

4、营业收入和营业成本：

□适用 √不适用

5、投资收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益		
权益法核算的长期股权投资收益	145,807.63	1,125,849.17
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	228,574.66	28,488,361.95
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	374,382.29	29,614,211.12

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	21,715,729.18	
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）	4,802,424.63	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	4,564,116.63	
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	1,852,501.87	
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	-2,703,249.87	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
所得税影响额	-1,079,361.60	
少数股东权益影响额	-4,901,670.51	

合计	24,250,490.33	
----	---------------	--

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

☐适用 ☒不适用

2、净资产收益率及每股收益

☒适用 ☐不适用

报告期利润	加权平均净资产收益率(%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	-13.05	-0.2153	-0.2153
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-16.71	-0.2756	-0.2756

3、境内外会计准则下会计数据差异

☐适用 ☒不适用

4、其他

☐适用 ☒不适用

第十二节 备查文件目录

备查文件目录	载有法定代表人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的会计报表。
备查文件目录	载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。
备查文件目录	报告期内在《上海证券报》上公开披露过的所有公司文件的正本及公告原件。

董事长：杨洁

董事会批准报送日期：2018年4月12日

修订信息

☐适用 ☒不适用