

公司代码：600156

公司简称：华升股份

湖南华升股份有限公司 2016 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、公司全体董事出席董事会会议。

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

经信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）审计，公司合并会计报表 2016 年实现归属于母公司所有者的净利润为 9,479,492.41 元，加上年初未分配利润 134,544,327.47 元，减去上年度已分配的利润 6,031,660.53 元，本年度可供分配的利润为：137,992,159.35 元，其中：母公司 2016 年度实现的净利润-26,728,665.70 元，加上年初未分配利润 15,930,114.92 元，减去上年度已分配的利润 6,031,660.53 元，本年度可供分配的利润为：-16,830,211.31 元。

公司最近三年实现净利润分别为：2016 年 9,479,492.41 元，2015 年 9,361,908.73 元和 2014 年-31,684,906.77 元，三年合计可供分配利润总额为-12,843,505.63 元，年均可分配利润为-4,281,168.54 元。鉴于近三年母公司年均可供分配利润为负数，且 2015 年公司已分配现金红利 6,031,660.53 元，2016 年度公司利润分配预案为不分配，剩余未分配利润结转至以后年度分配。

六、前瞻性陈述的风险声明

适用 不适用

本公司2016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

适用 不适用

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.....	19
第六节	普通股股份变动及股东情况.....	26
第七节	优先股相关情况.....	29
第八节	董事、监事、高级管理人员和员工情况.....	30
第九节	公司治理.....	37
第十节	公司债券相关情况.....	122
第十一节	财务报告.....	40
第十二节	备查文件目录.....	123

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	2016年1月1日-2016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	无
联系地址	湖南省长沙市芙蓉中路三段420号华升大厦	无
电话	0731-85237818	无
传真	0731-85237861	无
电子信箱	hnhsgf@163.com	无

三、 基本情况简介

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

四、信息披露及备置地点

公司选定的信息披露媒体名称	上海证券报、证券时报
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	孙益文、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	2016年	2015年	本期比上年同期增减(%)	2014年
营业收入	593,146,428.82	763,366,812.33	-22.3	907,086,751.96
归属于上市公司股东的净利润	9,479,492.41	9,361,908.73	1.26	-31,684,906.77
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	-82,928,244.72	-43,748,063.51	/	-44,436,553.15
经营活动产生的现金流量净额	-42,072,716.66	5,078,660.53		-110,253,866.83
	2016年末	2015年末	本期末比上年同期末增减(%)	2014年末
归属于上市公司股东的净资产	703,946,814.90	700,498,983.02	0.49	681,947,445.43
总资产	1,158,326,186.92	1,183,835,659.52	-2.15	1,110,800,210.19

(二) 主要财务指标

主要财务指标	2016年	2015年	本期比上年同期增减(%)	2014年
基本每股收益（元/股）	0.0236	0.0233	1.29	-0.0788
稀释每股收益（元/股）	0.0236	0.0233	1.29	-0.0788
扣除非经常性损益后的基本每股收益（元/股）	-0.2062	-0.1088		-0.1105
加权平均净资产收益率（%）	1.35	1.36	减少1.47个百分点	-4.54
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率（%）	-11.81	-6.37		-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

报告期内，受市场环境疲软影响，本公司营业收入较 2015 年下降 22.30%，但通过转让湘财证券股权所获得的投资收益和积极配合政府拆迁获得的补贴款，保持了归属于本公司股东的净利润与 2015 年相比略有增长。

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、2016 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	160,644,273.86	126,631,889.78	99,842,640.01	206,027,625.17
归属于上市公司股东的净利润	-12,261,381.20	-18,536,122.67	-7,478,356.72	47,755,353.00
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-13,173,065.00	-19,437,195.77	-7,754,172.62	-42,563,811.33
经营活动产生的现金流量净额	-14,845,901.39	3,823,732.55	65,463,378.56	-96,513,926.38

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	2016 年金额	附注（如适用）	2015 年金额	2014 年金额
非流动资产处置损益	78,831,202.94		27,900,439.00	1,076,210.84
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	5,242,224.03		21,238,732.00	12,249,318.26
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费				
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投				

资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益				
非货币性资产交换损益				
委托他人投资或管理资产的损益			290,979.65	1,684,754.71
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	28,603,860.57		503,680.00	
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	205,876.34		14,554,217.78	1,776,385.71
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	-13,179,187.83		-4,923,983.52	-2,412,840.60
所得税影响额	-7,296,238.92		-6,454,092.67	-1,622,182.54
合计	92,407,737.13		53,109,972.24	12,751,646.38

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	0.00	633,454.46	633,454.46	16,562.52
合计	0.00	633,454.46	633,454.46	16,562.52

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，2016 年为海关、公安、法院等国家机关以及省内机场、磁浮等窗口单位提供服装、服饰及面料产品。

2016 年，中国纺织处在重要转折期，国际国内经济形势错综复杂，国际市场需求不足；后配额中国纺织出口贸易爆发性的增长期已过去，来自外部的贸易摩擦和竞争日益激烈；后金融危机，欧美市场颓势依旧，人民币升值导致中国出口牌价竞争力下降；中等收入困境使中国纺织劳动力成本大幅增长，原料价格波动更是恶化了产业运营环境，而低碳、降耗、节能、减排和企业社会责任更是不可回避的挑战，这些给纺织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

受 2016 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 91,179,071.00 元及处置湘财证券股份有限公司股权 700 万股影响，货币资金比上年度增加了 18%，其次华升股份 12 月份增资了湖南英捷高科技有限公司 549 万元及对其损益调整增加 112.58 万元，长期股权投资比去年增加 39%。

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

三、报告期内核心竞争力分析

√适用 □不适用

1、技术优势：公司拥有强大的研发力量，开发生产的高档超高支苧麻产品，技术含量高，填补了国内空白，居国际领先水平。研发的新型苧麻节能环保快速脱胶技术，较好地解决了原料、成本、环保和工业化生产的技术难题，并通过了技术鉴定。“十二五”以来，公司有百余个新产品通过了省部级鉴定，三十多个产品通过了国家级新产品认定。

2、拥有“雪松”、“洞庭”、“金爽”、“华升·自然家族”等纺织服装行业知名品牌，其中“雪松及图”2010 年被评为中国驰名商标，“DT 牌苧麻纱”为出口创汇名牌，“金爽”、“雪松”、“洞庭”品牌 2009 年均被评为湖南省名牌产品。“金爽”由湖南省出口名牌评选委员会评为湖南省出口名牌。2015 年荣获“2015 年中国麻纺织行业开拓扩大内需市场先进企业奖”，2016 年荣获“2016 年度中国海事局职业面料最佳供应商”殊荣。

第四节 经营情况讨论与分析

一、经营情况讨论与分析

2016 年，在国际经济复苏缓慢，国内经济下行压力增大，企业成本居高不下，市场竞争日益加剧的不利形势下，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。全年共完成营业收入 59,315 万元，归属于上市公司股东的净利润为 947.95 万元。

一是自主创新取得成效。公司不断加大产品的研发力度。纺织主业实现新产品销售收入 4,706 万元，占公司工业纺织产品销售收入的 32%。洞麻公司和雪松公司共开发新产品 300 多个，其中有十多个品种投入批量生产；汇一药机完成专利申报 10 项。

二是转方式调结构工作取得进展。洞麻公司不断探索新的营销模式并延伸了产业链，率先开通了公司电子商务平台和洞庭麻生活体验馆。洞麻淘宝店、洞麻天猫店正式营业，这是公司系统内，首个突破传统营销模式，以电子商务为平台的营销模式的升级。工贸公司加大对重点客户的

开拓力度，尤其是 FBB 客户的订单，从 2014 年起，由最初的几千美金，增加到 2016 年的 220 万美金。汇一药机公司专注提高服务品质来稳定老客户，精细贴心的售后服务多次得到客户的认可，赢得了客户的信赖。

三是品牌创建工作取得新的突破。“华升·自然家族”品牌团队努力开发适应市场需要的新品种，全力抢抓机遇争订单，职业装及职服面料的销售已连续三年稳步增长。2016 年，服饰公司实现销售收入 2530 万元，完成计划 158%。

四是努力挖潜降耗去库存。经过不懈的努力，洞麻公司将库存的 300 多吨气流纺纱和 830 等系列布销售一空，减少库存资金 2800 万元；汇一药机公司针对高库存、高消耗的现状，加大管控，积极清理各类存货，目前消化库存合计 477 万元。

二、报告期内主要经营情况

详见第三节、公司业务概要及第四节第一、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	593,146,428.82	763,366,812.33	-22.3
营业成本	567,598,445.43	701,912,930.55	-19.14
销售费用	29,883,122.11	32,284,267.75	-7.44
管理费用	57,216,424.62	58,771,357.97	-2.65
财务费用	-2,374,680.19	-8,625,356.97	/
经营活动产生的现金流量净额	-42,072,716.66	5,078,660.53	/
投资活动产生的现金流量净额	92,460,429.63	59,166,207.77	56.27
筹资活动产生的现金流量净额	-17,459,936.08	20,394,322.05	/
现金及现金等价物增加	32,941,583.93	84,695,710.77	-61.11
研发支出	6,808,771.56	7,321,312.45	-7.00

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下降了 22.30%，主营业务成本也相应下降了 19.14%。毛利率比 2015 年也有下降，其中纺织业及制药机械下降幅度比较大。其次，贸易业务为本公司的主营业务中的重中之重，但受经济环境等多方面影响，在收入增长及维持一定水平毛利率上还比较乏力，最后房地产销售业务毛利率为 17.88%，为保持公司的毛利率水平起到了一定的积极作用。

(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 (%)
纺织业务	143,804,943.33	144,576,557.61	-0.54	-37.14	-28.46	增加 -12.21 个百

						分点
制药机械业务	14,043,982.71	18,498,685.31	-31.72	-68.00	-32.89	增加68.90个百分点
贸易业务	361,409,107.65	349,086,074.82	3.41	-23.74	-24.8	增加1.37个百分点
房地产	57,873,635.73	47,526,435.97	17.88	/	/	/
合计	577,131,669.42	559,687,753.71				
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	150,451,846.81	148,623,396.75	1.22	10.55	15.51	减少4.24个百分点
布	275,928,406.17	285,728,691.85	-3.55	-40.44	-35.4	减少8.07个百分点
服装	75,586,998.00	56,059,948.87	25.83	-7.41	-24.91	增加17.29个百分点
工程机械国际贸易	3,246,800.00	3,250,594.96	-0.12	-85.02	-84.26	减少4.83个百分点
制药机械	14,043,982.71	18,498,685.31	-31.72	-68	-32.89	减少68.9个百分点
房地产	57,873,635.73	47,526,435.97	17.88	/	/	/
合计	577,131,669.42	559,687,753.71				
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(%)
境内	194,097,633.62	180,240,257.39	7.14	-21.69	-18.2	减少3.95个百分点
境外	383,034,035.80	379,447,496.32	0.94	-23.2	-19.86	减少4.11个百分点
合计	577,131,669.42	559,687,753.71				

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，公司主营业务产品未发生重大变化。2016年，公司实现主营业务收入577,131,669.42元，占营业收入的97.30%(上年同期为97.80%)。在主营业务中，来自纺织生产业务的收入为143,804,943.33元，占本期主营业务收入的24.92%(上年同期为30.65%)；来自贸易业务的收入为361,409,107.65元，占本期主营业务收入的62.62%(上年同期为63.48%)；来自制药机械业务的收入为14,043,982.71元，占本期主营业务收入的2.43%(上年同期为5.88%)。境内业务的营业收入为194,097,633.62元，占本期主营业务收入的33.63%(上年同期为33.20%)；境外业务的营业收入为383,034,035.80元，占本期主营业务收入的66.37%(上年同期为66.80%)。

报告期内，公司主营业务毛利率3.02%，较上年同期下降了4.04个百分点。其中：纱产品的毛利率为1.22%，较上年同期下降了4.24个百分点；布产品的毛利率为-3.55%，较上年同期下降

8.07 个百分点；服装产品的毛利率为 25.83%，较上年同期增加 17.29 个百分点；工程机械国际贸易产品的毛利率-0.12%，较上年同期下降了 4.83 个百分点；制药机械产品的毛利率为-31.72%，较上年同期减少 68.90 个百分点。

(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	1,520	1,847	494	-47.98	-36.09	-39.83
布：米	44,700,408	41,325,237	9,560,109	-0.45	-2.15	54.57
服装：件	1,939,791	1,780,594	290,721	10.86	-4.52	121.04
工程机械国际贸易：台	1	1	0	-93.75	-93.75	/
制药机械：台	11	62	59	-92.31	-50.4	-46.36
房屋：栋	5	5	0	/	/	/

产销量情况说明

报告期内因市场环境疲软影响，除服装产品外，生产量比 2015 年均有所下降，其中纱、制药机械及工程机械贸易的生产量下降幅度较大。另外报告期内增加了房屋的销售，该房屋是由湖南华升洞庭麻业有限公司的子公司岳阳单一置业有限公司开发，在报告期内达到预定可使用状态并销售完毕。

(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
纺织生产	原材料	73,179,709.19	50.62	95,376,997.44	47.19	-23.27	
	人工	48,002,077.55	33.20	66,979,598.96	33.14	-28.33	
	制造费用	23,394,770.87	16.18	39,738,554.06	19.66	-41.13	
	购进成本		0.00				
	小计	144,576,557.61	100.00	202,095,150.46	100.00	-28.46	
贸易业务	购进成本	349,086,074.82	100.00	464,198,337.47	100.00	-24.8	
	小计	349,086,074.82	100.00	464,198,337.47	100.00	-24.8	
制药机械	原材料	9,756,054.34	52.74	23,003,284.82	83.45	-57.59	
	人工	6,337,801.88	34.26	2,987,756.01	10.84	112.13	
	制造费用	2,404,829.09	13.00	1,574,725.79	5.71	52.71	

	小计	18,498,685.31	100.00	27,565,766.62	100.00	-32.89	
房屋销售	土地成本	22,613,653.85	47.58				
	前期费用	4,101,530.25	8.63				
	建安成本	16,380,723.24	34.47				
	基础设施	3,167,289.86	6.66				
	间接费用	1,263,238.77	2.66				
	小计	47,526,435.97	100.00				
合计		559,687,753.71					
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	38,796,568.79	26.11	20,574,782.78	15.99	88.56	
	人工	31,425,079.26	21.14	23,834,025.75	18.52	31.85	
	制造费用	28,978,424.37	19.50	20,516,350.14	15.95	41.25	
	购进成本	49,423,324.33	33.25	63,737,689.86	49.54	-22.46	
	小计	148,623,396.75	100.00	128,662,848.53	100.00	15.51	
布	原材料	23,467,308.74	8.21	72,567,910.97	16.41	-67.66	
	人工	18,462,215.04	6.46	37,655,629.45	8.51	-50.97	
	制造费用	19,016,423.41	6.66	18,182,239.92	4.11	4.59	
	购进成本	224,782,744.66	78.67	313,912,621.91	70.97	-28.39	
	小计	285,728,691.85	100.00	442,318,402.25	100.00	-35.40	
服装	原材料	863,638.21	1.54	2,234,303.69	3.00	-61.35	
	人工	4,731,019.86	8.44	5,489,943.76	7.35	-13.82	
	制造费用	1,394,624.53	2.49	1,039,964.00	1.39	34.10	
	购进成本	49,070,666.27	87.53	65,897,611.18	88.26	-25.53	
	小计	56,059,948.87	100.00	74,661,822.63	100.00	-24.91	
工程机械 国际贸易	购进成本	3,250,594.96	100.00	20,650,414.52	100.00	-84.26	
	小计	3,250,594.96	100.00	20,650,414.52	100.00	-84.26	
制药机械	原材料	9,756,054.34	52.74	23,003,284.82	83.45	-57.59	
	人工	6,337,801.88	34.26	2,987,756.01	10.84	112.13	
	制造费用	2,404,829.09	13.00	1,574,725.79	5.71	52.71	
	小计	18,498,685.31	100.00	27,565,766.62	100.00	-32.89	
	土地成	22,613,653.85	47.58				

房屋销售	本 前期费 用	4,101,530.25	8.63				
	建安成 本	16,380,723.24	34.47				
	基础设 施	3,167,289.86	6.66				
	间接费 用	1,263,238.77	2.66				
	小计	47,526,435.97	100.00				
合计		559,687,753.71					

成本分析其他情况说明

适用 不适用

报告期内，除房屋、纱外，各个产品的营业成本比报告期上期均有下降。纱受原材料成本上升的影响，营业成本有所上升。房屋的营业成本主要是土地成本及建安成本。

(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 22,719.23 万元，占年度销售总额 38.24%；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 10,796.44 万元，占年度采购总额 19.02%；其中前五名供应商采购额中关联方采购额 2,531.82 万元，占年度采购总额 4.46%。

其他说明

上述关联方采购为湖南华升工贸有限公司采购的湖南华升洞庭麻业有限公司物资。

2. 费用

适用 不适用

项目	本期		上期		同比增长%
	金额	费用率%	金额	费用率%	
营业收入	593,146,428.82		763,306,812.33		
销售费用	29,883,122.11	5.04	32,284,267.75	4.23	0.81
管理费用	57,216,424.62	9.65	59,263,017.02	7.76	1.89
财务费用	-2,374,680.19	-0.4	-8,333,761.54	-1.09	0.69
所得税费用	9,471,397.01	1.6	2,211,413.95	0.29	1.31

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	6,808,771.56
本期资本化研发投入	0.00
研发投入合计	6,808,771.56
研发投入总额占营业收入比例 (%)	1.15
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

报告期内，经第六届董事会第二十二次会议审议通过《关于转让公司所持有湘财证券股份有限公司部分股权的议案》，同意公司将所持有的湘财证券股份有限公司(已在新三板挂牌)股权 700 万股(占湘财证券股本总额的 0.22%，占公司所持湘财证券股权的 9.55%)按照每股人民币 4.24 元转让给湖南华升集团公司，本次交易价格经广东中广信资产评估有限公司进行评估，交易总额 29,680,000.00 元。该事项确认的投资收益(影响税前利润金额)为 28,488,361.95 元。

其次，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 15024.65 平方米、拆迁房产 12983.44 平方米。2016 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 91,179,071.00 元，发生拆迁的土地、房产成本和拆迁费用 12,445,303.46 元。该事项确认的营业外收支净额(影响税前利润金额为) 78,733,767.54 元。

上述两项事项合计增加利润总额 107,222,129.49 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	223,458,345.70	19.29	189,924,759.07	16.04	17.66	货币资金的增加主要是湖南华升株洲雪松有限公司拆迁款收到约9118万元的流入，华升股份处置湘财证券股份公司股权收到约2968万元的现金流入，湖南华升集团公司增资湖南华升雪松公司1000万元；减少方面主要有：经营活动净流出约4200万元，追加投资湖南英捷高科公司549万元，购买理财、结构性存款产品流出1700万元归还借款1900万元，分配股利和支付利息约1000万元。
应收票据	14,007,203.39	1.21	14,528,011.00	1.23	-3.58	本期票据结算业务减少。
应收账款	150,022,345.67	12.95	162,478,313.48	13.72	-7.67	减少主要是补提了坏账准备约1100万元，各子公司的应收账款无较大变化，余额较大的公司为湖南华升工贸公司约8600万元和湖南汇一制药机械公司约7200万元，湖南华升工贸公司大部分为正常的贸易款项，对应有约4000万元的预收款；湖南汇一制药机械公司应收款账龄较长，计提了约3000万元的坏账准备，计提的坏账准备较为充分。
预付账款	48,872,416.55	4.22	50,023,125.86	4.23	-2.3	主要为子公司湖南华升工贸公司的预付货款约4000万元。
其他应收款	20,903,549.05	1.80	11,015,423.79	0.93	89.77	主要为湖南华升工贸公司的应收退税款约415万元，增加对华升集团的往来款约265万元以及湖南华升洞麻麻业公司支付社保局约277万元，因是银票背书，暂未收到社保局单据暂挂往来。
存货	269,032,149.90	23.23	322,640,934.01	27.25	-16.62	
长期股权投资	23,585,021.62		16,969,172.45			均为对联营企业湖南英捷高科公司的投资，今年追加了投资549万元，损益调整约112.5万元。
固定资产	139,519,762.78	12.04	150,315,762.68	12.7	-7.18	
其他流动资产	28,000,000.00	2.42	11,028,798.07	0.93	154.08	主要是湖南华升工贸公司新增结构性存款1000万元，母公司增加了500万元的结构性存款，湖南华升服饰服饰公司增加200万元银行理财。
在建工程	9,154,094.48	0.79	9,322,179.83	0.79	-1.8	

商誉	-	-	3,388,225.08	0.29	-100	补提了对子公司湖南汇一制药机械有限公司投资剩余商誉约 339 万元的减值。
其他非流动资产	11,737,500.00	1.01	11,737,500.00	0.99	0	
短期借款	28,000,000.00	2.42	47,000,000.00	3.97	-40.43	系子公司湖南华升株洲雪松有限公司及湖南汇一制药机械有限公司本期偿还借款 1900 万元。
应付账款	112,610,228.82	9.72	155,220,230.08	13.11	-27.45	整体收入下降,较少采购所致,主要为湖南华升工贸有限公司的贸易款项和湖南华升雪松有限公司的应付货款。
预收账款	72,756,824.96	6.28	45,464,363.89	3.84	60.03	主要是湖南华升工贸公司和湖南汇一制药机械有限公司年底订单未完增加。
应交税费	23,553,608.24	2.03	31,447,447.24	2.66	-25.1	系销售下降相应税费减少。
其他应付款	68,618,321.37	5.92	45,709,459.96	3.86	50.12	主要为湖南华升雪松公司收到华升集团的投资款 1000 万元,因未办理手续暂挂往来款项。
归属于母公司所有者权益总额	703,946,814.90	92.92	700,498,983.02	90.80	0.49	报告期内实现归属于母公司股东净利润约 948 万元,其中子公司实现的归属于母公司股东净利润为-924 万元,母公司实现净利润-2673 万元,合并层面抵消坏账准备及商誉减值准备实现利润 4544 万元。注:商誉减值报告期以前合并层面已经计提了 4300 万,但母公司未计提,本报告期内母公司补提了未计提的商誉减值及剩余合并层面补提的约 339 万元减值,保持与合并层面一致。
少数股东权益	53,615,579.69	4.63	71,008,003.87	6.00	-24.49	主要是湖南汇一制药机械有限公司亏损约 4300 万元所致,有 49%的少数股东权益,其少数股东损益约-2100 万元。
负债合计	400,763,792.33	34.60	412,328,672.63	34.83	-2.8	
资产合计	1,158,326,186.92	100	1,183,835,659.52	100	-2.15	
股东权益合计	757,562,394.59	65.40	771,506,986.89	65.17	-1.81	

2. 截至报告期末主要资产受限情况

适用 不适用

详见第七合并财务报表项目注释 76、所有权或使用权受限资产。

3. 其他说明

适用 不适用

(四) 行业经营性信息分析

√适用 □不适用

详见第三节业务概要和第四节经营情况讨论与分析。

(五) 投资状况分析**1、 对外股权投资总体分析**

√适用 □不适用

报告期内，公司对湖南英捷高科技有限公司增资了 549 万元，增资完成后，公司对其投资成本变为 1949 万元，持股比例变更为 24.02%，截至报告期末的投资账面价值为 23,585,021.62 元。其次，处置了公司所持湘财证券股权合计 700 万股，处置完成后，持股数变为 6633.33 万股，持股比例变更为约 2.07%。

(1) 重大的股权投资

√适用 □不适用

报告期内，公司对湖南英捷高科技有限公司增资了 549 万元，增资完成后，公司对其投资成本变为 1949 万元，持股比例变更为 24.02%，截至报告期末的投资账面价值为 23,585,021.62 元。

(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投资新增投资基金所致。截至报告期末，账面价值为 633,454.46 元。

(六) 重大资产和股权出售

√适用 □不适用

报告期内，经第六届董事会第二十二次会议审议通过《关于转让公司所持有湘财证券股份有限公司部分股权的议案》，同意公司将所持有的湘财证券股份有限公司（已在新三板挂牌）股权 700 万股（占湘财证券股本总额的 0.22%，占公司所持湘财证券股权的 9.55%）按照每股人民币 4.24 元转让给湖南华升集团公司，本次交易价格经广东中广信资产评估有限公司进行评估，交易总额 29,680,000.00 元。处置完成后，持股数变为 6633.33 万股，持股比例变更为约 2.07%。

(七) 主要控股参股公司分析

√适用 □不适用

公司名称	业务性质	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	351,711,555.69	217,201,781.16	422,469,263.18	4,232,029.36
湖南华升洞庭 麻业有限公司	纺织业	89.85	323,306,052.09	208,245,371.72	170,308,695.27	-29,718,637.97
湖南华升株洲 雪松有限公司	纺织业	83.35	299,558,937.79	231,445,070.88	53,707,376.71	41,210,252.67
湖南汇一制药	制造业	51.00	112,114,944.26	-18,789,633.96	14,243,964.69	-43,591,163.60

机械有限公司						
湖南华升服饰股份有限公司	服饰业	100.00	39,230,575.65	25,306,583.22	25,315,913.14	1,237,711.49
湖南英捷高科技有限	制造业	24.02%	105,265,593.62	93,578,241.11	41,495,317.21	5,410,135.34

(八) 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

当前，世界经济仍处于国际金融危机以来的深度调整阶段，复杂性、不稳定性、不确定性进一步凸显，“逆全球化”升温、国际贸易投资环境恶化，世界经济增速放缓，需求回升乏力，保护主义抬头，国际市场竞争加剧。一是全球经济复苏依然脆弱。各国显性或隐性的贸易保护政策和措施直接影响国际市场的公平竞争。二是金融危机以来，发达国家投资活动低迷，使得国际贸易增长显著放缓。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”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。四是由于家纺行业整体效益下降，苧麻原料资源接近枯竭。一方面要创新发展，全力推进品牌战略。公司是外向型企业，近几年着力实践了苧麻产业重点品牌战略，围绕调整产业结构，强化技术创新与品牌文化设计创新，做好大规模定制服务营销，有力推进了产业价值链由低端向高端的转型，提升了企业经济效益和品牌美誉度。目前，公司品牌已经形成了家居家纺、休闲服饰、职业服装、高级订制四个板块，延伸了生产线，拓展了内销市场。另一方面，公司要在改革发展，推动产业转型升级上面发力。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。而当下关键点是：拓展思维，将中国文化元素与产品结构调整进行融会贯通，推动麻纺织这一传统产业实现转型升级。

公司与国内一流的科研院校合作，实现了以自主创新为主，协同合作创新、引进吸收再创新的多层次联动创新研发格局。为企业把握新机遇、寻求新模式、加速高科技成果运用，推动传统优势产业提质改造创造了条件。同时公司的生产制造企业专注苧麻生产和外贸六十年，在行业有很大的影响力，具有强大的资源。依托湖南省的苧麻资源、加工能力、技术优势，以市场需求为导向，围绕苧麻种植与脱胶、苧麻新产品开发、服饰产品开发等多个方面，开展了系统的技术创新、设备改造以及新品开发等工作。公司稳步推进产品高附加值、特色鲜明的差异化发展战略，做精、做强、做优主业，进一步巩固了公司在苧麻及麻纺织行业的龙头地位。

(二) 公司发展战略

适用 不适用

公司提出聚焦主业，多元发展的战略。积极推进改革，创新体制机制，加快结构调整，强化管理考核，注重品牌建设，减少主业亏损，培育发展动能，提升盈利水平，实现快速可持续发展。

(三) 经营计划

适用 不适用

2017年是实施“十三五”规划的重要一年，是供给侧结构性改革的深化之年。公司将坚持以发展和效益为中心，坚持以推进供给侧结构性改革为主线，坚持以公司生产经营中心工作和重点任务为依托，正确把握面临的形势，坚定信心，应对挑战，抓住机遇，用好存量资源，争取增量资源，主动作为，改革创新，切实做好“谋发展、调结构、促改革、防风险”各项工作，努力开创公司健康持续发展的新局面。

1、坚持自主创新，推动创新发展。

一是认真贯彻新发展理念，坚持把创新摆在核心位置，推动技术、管理、营销模式和体制机制各项工作创新。我们拥有技术实力、行业地位以及资金的优势，要立足我们的主业，坚持发挥技术创新的引领作用，提升自己的产品技术；坚持需求导向，把技术创新与市场需求有效结合，

积极开展“互联网+”新型商业模式，适应新经济需要，大力培育和发展新兴产业链；坚持制度创新，特别是建立健全人才引进、培养和激励机制。

2、着力转型升级，增加经营效益。

在国家强力推进供给侧结构性改革的大环境下，我们要扩大有效供给，提高供给质量，打通供给渠道，增强企业发展内生动力。洞麻公司要努力调整产品结构，以高、新、精产品抢占市场；雪松公司要以含苕麻为特色，注重“大麻纺”概念，结合市场情况，生产一批高品质、有特色的纱线；汇一药机公司要重点开发大输液灯检机、自动后包装生产线、糖浆口服液生产线。工贸公司要加大国内贸易拓展，做国内品牌的供应商，尝试跨境电商模式。服饰公司要重点做好“华升·自然家族”的品牌建设工作。深入开展“增品种、提品质、创品牌”活动。

3、落实制度建设，提升管理水平。

一是要进一步加强成本优化管理，坚定不移地降低生产成本。二是要进一步抓好预算管理。在层层分解目标任务的基础上，全面强化预算执行过程中的监控；进一步抓好财务制度建设，尤其是内部控制制度的完善，要持续深入开展降成本活动，提高勤俭意识，严控与经营无关的各项费用支出，努力实现挖潜增效。

4、强化公司管理，促进规范运作。

为提高公司经营管理水平和风险防范能力，保护股东权益，促进公司的可持续发展，公司将继续做好年度内控评价工作，及时发现业务领域、业务流程中存在的内控缺陷并加以整改，推动公司走上规范运行的快车道。同时，公司将认真贯彻落实监管部门对上市公司信息披露的相关规定，提高对重大事项的敏感度，加强对信息披露工作人员的监督、指导，严格按照信息披露指引及公司相关制度的要求对公告事项进行编制、审核、报备和归档，切实把信息公开作为应尽义务，及时、真实、准确、完整地为广大投资者提供应披露的信息。

5、加强人才队伍建设，增强持续发展能力。

要进一步加强人力资源管理。根据企业未来定位，科学编制中长期人力资源规划，同时进一步加强人才队伍建设，接纳、培养一批优秀人才，尤其是懂市场、懂技术、懂管理、懂金融的人才，确保人力资源与战略发展需求及未来业务发展需要相匹配。另外，要进一步完善激励约束机制，通过探索市场化选聘、员工持股、终生培训等方式，吸引人才，留住人才，为每一位员工个人成长和职业能力发挥搭建良好平台。

(四) 可能面对的风险

适用 不适用

1、市场竞争加剧的风险

我国宏观经济持续下行，生产要素成本的持续上升，市场竞争将更加剧烈，如果公司不能正确把握行业的市场动态和未来的发展趋势，不能及时调整产品和提高产品质量和技术水平，则会面临行业竞争和市场风险。

2、政策风险

公司主要产品市场在国外，美国和欧盟货币政策和贸易保护主义对市场有较大的影响。

3、出口退税政策变化风险

公司出口占据公司业绩的一半以上，若未来政府下调相关产品的出口退税率，将对公司生产经营产生一定的不利影响。

(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

经信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）审计，公司合并会计报表 2016 年实现归属于母公司所有者的净利润为 9,479,492.41 元，加上年初未分配利润 134,544,327.47 元，减去上年度已分配的利润 6,031,660.53 元，本年度可供分配的利润为：137,992,159.35 元，其中：母公司 2016 年度实现的净利润-26,728,665.70 元，加上年初未分配利润 15,930,114.92 元，减去上年度已分配的利润 6,031,660.53 元，本年度可供分配的利润为：-16,830,211.31 元。

公司利润分配的有关政策和规定主要有：1、财政部财会函[2000]7 号《关于编制合并会计报告中利润分配问题的请示复函》的规定：编制合并会计报表的公司，其利润分配以母公司的可供分配的利润为依据。合并会计报表中可供分配利润不能作为母公司实际分配利润的依据；2、公司章程第一百六十二条第（三）项现金分红的具体条件、比例和时间间隔的规定：公司在当年盈利且累计未分配利润为正，且现金流能满足公司正常经营和发展的前提下，公司采取现金方式分配股利且最近三年以现金方式累计分配的利润不少于最近三年实现的年均可分配利润的百分之三十，具体分红比例由董事会根据中国证监会有关规定和公司经营情况拟定，由公司股东大会审议决定。在满足上述现金分红的条件下，公司任意连续三年内，现金分红的次数不少于一次。

公司最近三年实现净利润分别为：2016 年 9,479,492.41 元，2015 年 9,361,908.73 元和 2014 年-31,684,906.77 元，三年合计可供分配利润总额为-12,843,505.63 元，年均可分配利润为-4,281,168.54 元。鉴于近三年母公司年均可供分配利润为负数，且 2015 年公司已分配现金红利 6,031,660.53 元，2016 年度公司利润分配预案为不分配，剩余未分配利润结转至以后年度分配。

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

单位：元 币种：人民币

分红年度	每 10 股送红股数（股）	每 10 股派息数（元）（含税）	每 10 股转增数（股）	现金分红的数额（含税）	分红年度合并报表中归属于上市公司普通股股东的净利润	占合并报表中归属于上市公司普通股股东的净利润的比率（%）
2016 年					9,479,492.41	
2015 年		0.15		6,031,660.53	9,361,908.73	64.42
2014 年					-31,684,906.77	

（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
与重大资产重组相关的	其他	华升股份	公司已于 2016 年 1 月 12 日终止筹划重大资产重	承诺时间：2016	是	是	无	无

承诺			组，并承诺：从终止筹划重大资产重组公告之日起3个月内不再筹划重大资产重组事项。	年1月12日； 期限：3个月。				
其他对公司中小股东所作承诺	其他	华升集团	华升集团于2016年7月19日完成增持计划，并承诺：在增持期间及增持完成后的法定期限内不转让本次增持的公司股票。	承诺时间：2016年7月19日； 期限：6个月。	是	是	无	无
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

三、报告期内资金被占用情况及清欠进展情况

适用 不适用

四、公司对会计师事务所“非标准意见审计报告”的说明

适用 不适用

五、公司对会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正原因和影响的分析说明

(一) 公司对会计政策、会计估计变更原因及影响的分析说明

适用 不适用

(二) 公司对重大会计差错更正原因及影响的分析说明

适用 不适用

(三) 与前任会计师事务所进行的沟通情况

适用 不适用

(四) 其他说明

适用 不适用

六、聘任、解聘会计师事务所情况

单位：万元 币种：人民币

	原聘任	现聘任
境内会计师事务所名称	天健会计师事务所(特殊普通合伙)	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	50	43

境内会计师事务所审计年限	18	1
--------------	----	---

	名称	报酬
内部控制审计会计师事务所	信永和会计师事务所（特殊普通合伙）	15

聘任、解聘会计师事务所的情况说明

适用 不适用

根据湖南省国资委《关于规范省属监管企业财务决算审计工作的通知》（湘国资预算[2008]251号），公司经过招标确定中标候选人，审计委员会提出建议，公司改聘信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）为公司 2016 年度财务会计报告和内部控制审计机构。

审计期间改聘会计师事务所的情况说明

适用 不适用

七、面临暂停上市风险的情况

（一） 导致暂停上市的原因

适用 不适用

（二） 公司拟采取的应对措施

适用 不适用

八、面临终止上市的情况和原因

适用 不适用

九、破产重整相关事项

适用 不适用

十、重大诉讼、仲裁事项

本年度公司有重大诉讼、仲裁事项 本年度公司无重大诉讼、仲裁事项

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

适用 不适用

十二、报告期内公司及其控股股东、实际控制人诚信状况的说明

适用 不适用

报告期内，公司及控股股东、实际控制人不存在未履行法院生效判决、所负数额较大的债务到期未清偿等情况。

十三、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的情况及其影响

（一） 相关激励事项已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的

适用 不适用

（二） 临时公告未披露或有后续进展的激励情况

股权激励情况

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

员工持股计划情况

适用 不适用

其他激励措施

适用 不适用

十四、重大关联交易

(一) 与日常经营相关的关联交易

1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

3、临时公告未披露的事项

适用 不适用

(二) 资产或股权收购、出售发生的关联交易

1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

事项概述	查询索引
公司以 4.24 元/股的价格向华升集团转让本公司持有的湘财证券股份有限公司（以下简称“湘财证券”）（已在新三板挂牌）的股权 700 万股，转让价格是由具备证券期货从业资格的评估机构广东中广信资产评估有限公司出具的以 2016 年 6 月 30 日为评估基准日的评估报告（中广信评报字【2016】第 551 号）确定。本次交易是为了盘活公司存量资产，补充公司生产经营所需资金，增加公司生产经营效益。本次交易对公司当期税前利润影响额预计为 2800 万元左右。	详见 2016 年 12 月 23 日《上海证券报》、《证券时报》及上海证券交易所网站（www.sse.com.cn），公告编号临 2016-030。
公司控股股东华升集团以现金向公司控股子公司株洲雪松增资 1000 万元人民币，公司放弃同比例增资。由具备证券期货从业资格的评估机构广东中广信资产评估有限公司出具的以 2015 年 12 月 31 日为评估基准日的增资扩股项目评估报告确定的评估值为基础。此次增资有利于高档生态时尚苧麻面料生产线技术的升级，增强公司主营业务的盈利能力。	详见 2016 年 12 月 23 日《上海证券报》、《证券时报》及上海证券交易所网站（www.sse.com.cn），公告编号临 2016-031。
公司控股股东华升集团和公司控股子公司华升工贸分别以现金向华升工贸控股子公司金爽服装公司增资 300 万元和 400 万元。根据广东中广信资产评估有限公司的评估报告，截至 2015 年 12 月 31 日，金爽服装公司的净资产评估值为 3,196.53 万元，评估增值 885.59 万元，增值率 38.32%，折合每股净资产评估值 1.0655 元/股。此次对金爽服装公司进行增资，有利于推进湖南华升衡山服饰园项目的建设，进一步提升产品和技术创新能力，为公司创造更大的效益。	详见 2016 年 12 月 23 日《上海证券报》、《证券时报》及上海证券交易所网站（www.sse.com.cn），公告编号临 2016-032。

2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

3、 临时公告未披露的事项

适用 不适用

4、 涉及业绩约定的，应当披露报告期内的业绩实现情况

适用 不适用

(三) 共同对外投资的重大关联交易

1、 已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

2、 已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

3、 临时公告未披露的事项

适用 不适用

(四) 关联债权债务往来

1、 已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

2、 已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

3、 临时公告未披露的事项

适用 不适用

(五) 其他

适用 不适用

十五、 重大合同及其履行情况

(一) 托管、承包、租赁事项

1、 托管情况

适用 不适用

2、 承包情况

适用 不适用

3、 租赁情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

出租方名称	租赁方名称	租赁资产情况	租赁资产涉及金额	租赁起始日	租赁终止日	租赁收益（含房租、物业收入、水电收入）	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	湖南华升集团公司	房产		2016. 1	2016. 12. 31	738, 723. 99	按房屋面积1894平方米, 32元/平方米*月收	增加了营业收入	是	间接控股股东

											取租房包租(包物业不含水电费,水电费实际收取)			
--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	-------------------------	--	--	--

(二) 担保情况

√适用 □不适用

单位：万元 币种：人民币

公司对外担保情况（不包括对子公司的担保）													
担保方	担保方与上市公司的关系	被担保方	担保金额	担保发生日期(协议签署日)	担保起始日	担保到期日	担保类型	担保是否已经履行完毕	担保是否逾期	担保逾期金额	是否存在反担保	是否为关联方担保	关联关系
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 (%)								5.68					
上述三项担保金额合计 (C+D+E)								4,000					

(三) 委托他人进行现金资产管理的情况

1、委托理财情况

□适用 √不适用

2、委托贷款情况

□适用 √不适用

3、其他投资理财及衍生品投资情况

□适用 √不适用

(四) 其他重大合同

□适用 √不适用

十六、其他重大事项的说明

□适用 √不适用

十七、积极履行社会责任的工作情况**(一) 上市公司扶贫工作情况**

□适用 √不适用

(二) 社会责任工作情况

√适用□不适用

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、充分保障投资者的决策权、知情权和收益权。一是通过及时、规范、准确、完整地信息披露，保障投资者的知情权；而是通过提供多渠道的沟通方式，方便投资者了解公司，参与公司重大决策，发表意见和建议，充分保障投资者的决策权；三是在《公司章程》中完善和明确了利润分配政策，保障了投资者的收益权。

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。

4、在员工福利方面，公司依法为员工按时足额缴纳五险一金，并为员工购买了企业补充医疗保险，每年一次为员工进行健康普查。

(三) 属于环境保护部门公布的重点排污单位的公司及其子公司的环保情况说明

□适用 √不适用

十八、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)	22,697
年度报告披露日前上一月末的普通股股东总数(户)	22,613
截止报告期末表决权恢复的优先股股东总数(户)	0
年度报告披露日前上一月末表决权恢复的优先股股东总数(户)	0

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

单位：股

前十名股东持股情况							
股东名称 (全称)	报告期内 增减	期末持股数量	比例 (%)	持有有 限售条 件股 份数 量	质押或冻结情况		股东 性质
					股份 状态	数量	
湖南华升集团公司	400,000	162,104,312	40.31		质押	40,000,000	国有法人
安同良		8,700,000	2.16		未知		境内自然人
交通银行股份有限公司-长信量化先锋混合型证券投资基金		7,291,189	1.81		未知		未知
中国服装集团公司		2,344,120	0.58		未知		国有法人
龚洁		1,919,800	0.48		未知		境内自然人

湖南省益阳市财源建设投资有限公司		1,822,074	0.45		未知		国有法人
国泰君安金融控股有限公司-客户资金		1,621,141	0.40		未知		未知
周芹		1,539,753	0.38		未知		境内自然人
张旭		1,400,000	0.35		未知		境内自然人
蒋晓燕		1,219,491	0.30		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				
湖南华升集团公司	162,104,312	人民币普通股	162,104,312				
安同良	8,700,000	人民币普通股	8,700,000				
交通银行股份有限公司-长信量化先锋混合型证券投资基金	7,291,189	人民币普通股	7,291,189				
中国服装集团公司	2,344,120	人民币普通股	2,344,120				
龚洁	1,919,800	人民币普通股	1,919,800				
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				
国泰君安金融控股有限公司-客户资金	1,621,141	人民币普通股	1,621,141				
周芹	1,539,753	人民币普通股	1,539,753				
张旭	1,400,000	人民币普通股	1,400,000				
蒋晓燕	1,219,491	人民币普通股	1,219,491				
上述股东关联关系或一致行动的说明	公司前十大股东中 1、4、6 位为国有法人股股东，之间不存在关联关系，也不属于《上市公司持股变动信息披露管理办法》中规定的一致行动人，其余股东本公司未知其是否存在关联关系或一致行动关系。						
表决权恢复的优先股股东及持股数量的说明	无						

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

2 自然人

适用 不适用

3 公司不存在控股股东情况的特别说明

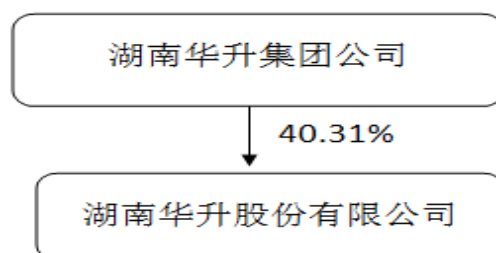
适用 不适用

4 报告期内控股股东变更情况索引及日期

适用 不适用

5 公司与控股股东之间的产权及控制关系的方框图

适用 不适用



(二) 实际控制人情况

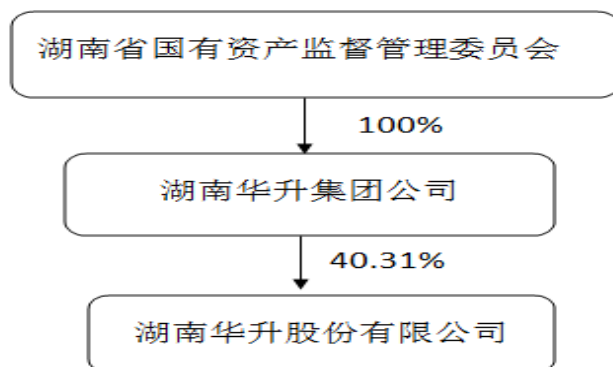
1 法人

适用 不适用

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

2 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



(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
刘政	董事长(任期届满,2017年1月23日离任)	男	55	2014.1.24	2017.1.22	20,000	20,000	0			是
李郁	副董事长(任期届满,2017年1月23日离任)	男	44	2014.1.24	2017.1.22	30,000	30,000				是
	董事长、董事(2017年3月9日离任)			2017.1.23	2017.3.9						
杨洁	董事长	男	52	2017.3.21	2020.1.22	0	0	0			是
	董事			2016.5.11	2020.1.22						
刘少波	董事、总经理	男	46	2014.1.24	2020.1.22	10,000	10,000	0		30.5	否
黄云晴	副董事长	男	53	2014.1.24	2020.1.22	30,000	30,000	0			是
肖群锋	监事会主席(任期届满,2017年1月23日离任)	男	54	2016.5.11	2017.1.22	0	0	0			是
	董事			2017.1.23	2020.1.22						
蒋贤明 蒋贤明	董事会秘书(任期届满,2017年1月23日离任)	男	47	2016.5.11	2017.1.22	7,000	7,000	0		16.74	否
	董事、副总经理			2016.5.11	2020.1.22						

2016 年年度报告

朱小明	董事、董事会秘书 (2016年1月29日离任)	女	62	2014.1.24	2016.1.29	39,600	39,600	0			是
邹年满	董事 2016年3月26日离任)	男	70	2014.1.24	2016.3.26	0	0	0		2.5	否
黄煌	独立董事	男	72	2014.1.24	2020.1.22	0	0	0		5	否
武学凯	独立董事	男	47	2014.1.24	2020.1.22	0	0	0		5	否
蔡艳萍	独立董事	女	45	2016.5.11	2020.1.22	0	0	0		3.34	否
王其林	独立董事 (2016年5月11日,离任)	男	71	2014.1.24	2016.5.11	0	0	0		2.5	否
张小静	监事会主席 (2016年1月29日离任)	女	62	2014.1.24	2016.1.29	20,000	20,000	0			是
余命根	监事会主席	男	50	2017.1.23	2020.1.22	0	0	0			是
蒋宏凯	监事	男	47	2016.5.11	2020.1.22	0	0	0			是
谢涛	监事	男	47	2017.1.23	2020.1.22	0	0	0			是
肖介仁	监事 (2016年1月29日离任)	男	63	2014.1.24	2016.1.29	0	0	0			是
罗瑞青	监事 (任期届满, 2017年1月23日离任)	男	40	2014.1.24	2017.1.22	0	0	0			
蒋江华	监事	男	55	2014.1.24	2020.1.22	0	0	0		24.13	否
石楠	监事	女	47	2014.1.24	2020.1.22	0	0	0		9.27	否
刘国华	副总经理	男	53	2017.1.23	2020.1.22	0	0	0			否
易建军	财务总监	男	50	2014.1.24	2020.1.22	4,000	4,000	0		16.74	否
段传华	董事会秘书	男	55	2017.1.23	2020.1.22	0	0	0			否
合计	/	/	/	/	/				/	115.72	/

姓名	主要工作经历
----	--------

刘政	历任株洲苧麻纺织印染厂劳资处副处长、处长，株洲松源公司常务副总经理，株洲苧麻纺织印染厂副总经济师、副厂长、厂长，株洲雪松麻业有限公司董事长、总经理、湖南华升株洲雪松有限公司总经理兼党委副书记、湖南华升股份有限公司副总经理、湖南华升集团公司董事长、党组书记、湖南华升股份有限公司董事长。2017年1月23日卸任湖南华升股份有限公司董事长。
李郁	历任民航湖南省局计算机中心副主任、民航湖南省局地勤部信息部副主任、民航湖南省局地勤部候管部经理、湖南省机场集团公司地勤部副总经理、湖南省机场集团机场管理部部长（期间挂职湖南省常德市市长助理）、湖南省机场集团党委委员、安全总监，湖南华升集团公司总经理、湖南华升股份有限公司董事长。2017年3月9日因工作变动辞职。
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。现任湖南华升集团公司党委副书记、董事、总经理，湖南华升股份有限公司董事长、湖南华升服饰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副董事长，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总经理助理、副总经理、湖南洞庭苧麻纺织印染厂副厂长、厂长。现任湖南华升洞庭麻业有限公司董事长、湖南华升集团公司副总经理、湖南华升股份有限公司副董事长。
朱小明	2016年1月29日，卸任湖南华升股份有限公司董事、董事会秘书职务。
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。
黄煌	历任湖南日报社财务处长，湖南先伟实业有限公司副总经理、总会计师，湖南大宗商品交易中心行政财务总监，现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。
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。
王其林	2016年5月11日卸任湖南华升股份有限公司独立董事。
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。现任湖南华升集团公司总工程师，湖南华升股份有限公司董事，湖南华升株洲雪松有限公司董事长。
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，现任湖南华升集团公司党组办主任、党群部主任，湖南华升股份有限公司监事、人力资源部经理。
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。

罗瑞青	2017年1月23日卸任湖南华升股份有限公司监事。
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。
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,现任湖南华升股份有限公司副总经理、湖南华升服饰股份有限公司总经理。
易建军	历任湖南省煤炭工业厅财务处主任科员、湖南省人民政府派驻省属国有重点骨干企业监事会专职监事、省国资委监事会二、七办事处副处长,现任湖南华升股份有限公司财务总监。
段传华	曾任湖南洞庭苧麻纺织印染厂厂部办公室副主任、党委办公室副主任、企业文化处副处长、物流中心副主任、兴业公司副总经理、湖南华升股份有限公司证券事务办主任、证券事务代表等职。现任湖南华升股份有限公司董事会秘书。

其它情况说明

适用 不适用

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。

(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
刘政	湖南华升集团公司	董事长	2009.9.9	
李郁	湖南华升集团公司	总经理	2012.12.19	2017.3.6
杨洁	湖南华升集团公司	总经理	2017.3.7	
黄云晴	湖南华升集团公司	副总经理	2013.6.10	
肖群锋	湖南华升集团公司	总工程师	2017.1.23	

余命根	湖南华升集团公司	法律事务与风险控制部经理	2013.10	
蒋宏凯	湖南华升集团公司	党群部部长	2015.1	
谢涛	湖南华升集团公司	审计监察室副主任	2014.3	
在股东单位任职情况的说明				

(二) 在其他单位任职情况

√适用 □不适用

任职人员姓名	其他单位名称	在其他单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期
刘少波	湖南华升工贸有限公司	董事长	2007.6.21	
刘少波	湖南华升金爽纺织服装有限公司	董事长	2011.2.1	
杨洁	湖南华升工贸有限公司	副董事长	2010.7.6	
杨洁	湖南华升服饰有限公司	董事长	2013.12.5	
黄云晴	湖南华升洞庭麻业有限公司	董事长	2009.1.12	
肖群锋	湖南华升株洲雪松有限公司	董事长	2011.12.3	
武学凯	上海标顶服饰有限公司	创意总监		
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 115.72 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
刘政	董事长	离任	换届选举

李郁	副董事长	离任	换届选举
李郁	董事长	离任	因个人原因辞职
朱小明	董事、董事会秘书	离任	退休
王其林	独立董事	离任	因个人原因辞职
邹年满	董事	离任	因个人原因辞职
张小静	监事会主席	离任	退休
肖介仁	监事	离任	退休
蒋贤明	董事、董事会秘书	选举	经 2015 年年度股东大会选举产生
蒋贤明	董事会秘书	离任	换届
蔡艳萍	独立董事	选举	经 2015 年年度股东大会选举产生
杨洁	董事	选举	经 2015 年年度股东大会选举产生
肖群锋	监事会主席	选举	经 2015 年年度股东大会选举产生
肖群锋	监事会主席	离任	任期届满
肖群锋	董事	选举	经 2017 年第一次临时股东大会选举产生
余命根	监事会主席	选举	经第七届监事会第一次会议选举产生
谢涛	监事	选举	经 2017 年第一次临时股东大会选举产生
蒋宏凯	监事	选举	经 2015 年年度股东大会选举产生
刘国华	副总经理	聘任	经第七届董事会第一次会议审议通过
段传华	董事会秘书	聘任	经第七届董事会第一次会议审议通过

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	38
主要子公司在职员工的数量	2,296
在职员工的数量合计	2,334
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	1,822
销售人员	123
技术人员	161
财务人员	41
行政人员	187
合计	
教育程度	
教育程度类别	数量（人）
研究生	9
大学本科	265
大专	357
中专	209
高中及以下	1,494
合计	2,334

(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。为各类员工制度出自身发展与企业需要相结合的培训计划，保障员工的健康成长及企业的健康发展。

(四) 劳务外包情况

适用 不适用

劳务外包的工时总数	0
劳务外包支付的报酬总额	0

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，建立健全内部控制规范，规范公司运作，加强信息披露管理工作，切实维护公司及全体股东的利益。公司董事会认为公司法人治理结构的实际情况符合《上市公司治理准则》的要求，不存在差异。

(1) 股东与股东大会：公司严格按照《公司章程》、《公司股东大会议事规则》的有关规定，规范股东大会的召集、召开和议事程序，聘请律师对股东大会的合法性出具法律意见，确保所有股东特别是中小股东的平等地位，充分行使股东的合法权益，保证了股东对公司重大事项的知情权、参与权和表决权。

(2) 控股股东与上市公司：公司控股股东认真履行诚信义务，行为合法规范。公司控股股东对公司生产经营不存在重大不利影响，不存在侵占公司资产、损害公司和中小股东利益的情况，不存在影响公司业务、人员、资产、机构独立性及公司开展同业竞争的情况。

(3) 关于董事与董事会：公司严格按照《公司法》、《公司章程》规定的董事选聘程序选举董事，公司各位董事能够依据《董事会议事规则》等制度认真出席董事会，积极参加相关培训，科学决策，公司独立董事在工作中勤勉尽责，积极维护全体股东利益，特别是中小股东的利益。董事会会议的召集、召开、审议和表决符合程序，合法合规。

(4) 关于监事与监事会：公司严格按照《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，及时召开监事会会议，对公司财务、重大决策事项以及董事、高级管理人员履行职责的合法、合规性进行有效监督。

(5) 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) 信息披露与透明度：公司董事会秘书、证券事务代表负责信息披露工作、接待股东来访和咨询，指定《上海证券报》、《证券时报》为公司信息披露的报纸；公司严格按照法律法规及公司《信息披露管理制度》等制度规定，保证信息披露的真实、准确、完整、及时、公平。

(7) 关于投资者关系及相关利益者：公司尊重和维护公司股东、债权人及其他利益相关者的合法权益，努力实现股东、员工、社会等各方利益的互利共赢。

(8) 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
2015 年年度股东大会	2016. 5. 11	http://www.sse.com.cn	2015. 5. 12
2016 年第一次临时股东大会	2016. 7. 14	http://www.sse.com.cn	2016. 7. 15

股东大会情况说明

√适用 □不适用

报告期内公司共召开 1 次年度股东大会，1 次临时股东大会。

2015 年年度股东大会审议通过如下议案：1、《2015 年度报告及摘要》；2、《2015 年度董事会工作报告》；3、《2015 年度监事会工作报告》；4、《2015 年度独立董事述职报告》；5、《2015 年度财务决算报告》；6、《2015 年度提取资产减值准备的报告》；7、《2015 年度利润分配预案》；8、《关于公司经营班子 2016 年度薪酬与经营目标挂钩考核的议案》；9、《关于补选公司董事的议案》；10、《关于补选公司独立董事的议案》；11、《关于补选公司监事的议案》。

2016 年第一次临时股东大会审议通过如下议案：1、关于改聘 2016 年度财务会计报告及内控审计机构的议案；2、关于修改《公司章程》有关条款的议案。

三、董事履行职责情况

(一) 董事参加董事会和股东大会的情况

董事姓名	是否独立董事	参加董事会情况						参加股东大会情况
		本年应参加董事会次数	亲自出席次数	以通讯方式参加次数	委托出席次数	缺席次数	是否连续两次未亲自参加会议	出席股东大会的次数
刘政	否	7	7	6	0	0	否	1
李郁	否	7	7	6	0	0	否	2
刘少波	否	7	7	6	0	0	否	2
黄云晴	否	7	7	6	0	0	否	0
杨洁	否	6	6	6	0	0	否	1
蒋贤明	否	6	6	6	0	0	否	1
王其林	是	1	1	0	0	0	否	1
黄煌	是	7	7	6	0	0	否	2
武学凯	是	7	7	6	0	0	否	0
蔡艳萍	是	6	6	6	0	0	否	1

连续两次未亲自出席董事会会议的说明

适用 不适用

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

(二) 独立董事对公司有关事项提出异议的情况

适用 不适用

(三) 其他

适用 不适用

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

适用 不适用

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二次会议审议通过了《湖南华升股份有限公司 2016 年度内部控制评价报告》，全文详见 2017 年 3 月 23 日上海证券交易所网站（www.sse.com.cn）。

报告期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，公司改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 2017 年 3 月 23 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 2016 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 财务报告

一、审计报告

√适用 □不适用

审计报告

XYZH/2017CSA10242

湖南华升股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的湖南华升股份有限公司（以下简称华升股份）财务报表，包括 2016 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2016 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财务报表附注。

一、管理层对财务报表的责任

编编制和公允列报财务报表是华升股份管理层的责任，这种责任包括：（1）按照企业会计准则的规定编制财务报表，并使其实现公允反映；（2）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。

二、注册会计师的责任

我们的责任是在执行审计工作的基础上对财务报表发表审计意见。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。中国注册会计师审计准则要求我们遵守职业道德守则，计划和执行审计工作以对财务报表是否不存在重大错报获取合理保证。

审计工作涉及实施审计程序，以获取有关财务报表金额和披露的审计证据。选择的审计程序取决于注册会计师的判断，包括对由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险的评估。在进行风险评估时，注册会计师考虑与财务报表编制和公允列报相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。审计工作还包括评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计的合理性，以及评价财务报表的总体列报。

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、审计意见

我们认为，华升股份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 2016 年 12 月 31 日的财务状况以及 2016 年度的经营成果和现金流量。

信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)

中国注册会计师：孙益文

中国注册会计师：刘 辉

中国 北京

二〇一七年三月二十一日

二、财务报表

合并资产负债表
2016 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		223,458,345.70	189,924,759.07
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		633,454.46	0.00
衍生金融资产			
应收票据		14,007,203.39	14,528,011.00
应收账款		150,022,345.67	162,478,313.48
预付款项		48,872,416.55	50,023,125.86
应收利息			
应收股利			
其他应收款		20,903,549.05	11,015,423.79
买入返售金融资产			
存货		269,032,149.90	322,640,934.01
划分为持有待售的资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		28,000,000.00	11,028,798.07
流动资产合计		754,929,464.72	761,639,365.28
非流动资产：			
发放贷款和垫款			
可供出售金融资产		20,377,597.91	21,461,005.96
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资		23,585,021.62	16,969,172.45
投资性房地产		24,594,518.95	23,967,012.17
固定资产		139,519,762.78	150,315,762.68
在建工程		9,154,094.48	9,322,179.83
工程物资			
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		148,676,106.97	158,921,171.13
开发支出			
商誉		0.00	3,388,225.08
长期待摊费用			
递延所得税资产		25,752,119.49	26,114,264.94
其他非流动资产		11,737,500.00	11,737,500.00
非流动资产合计		403,396,722.20	422,196,294.24
资产总计		1,158,326,186.92	1,183,835,659.52
流动负债：			
短期借款		28,000,000.00	47,000,000.00

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		112,610,228.82	155,220,230.08
预收款项		72,756,824.96	45,464,363.89
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬		62,785,773.38	52,649,220.25
应交税费		23,553,608.24	31,447,447.24
应付利息			
应付股利			
其他应付款		68,618,321.37	45,709,459.96
应付分保账款			
保险合同准备金			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
划分为持有待售的负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		368,324,756.77	377,490,721.42
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
长期应付款		28,003,031.26	28,003,031.26
长期应付职工薪酬			
专项应付款			
预计负债			
递延收益		4,436,004.30	6,834,919.95
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		32,439,035.56	34,837,951.21
负债合计		400,763,792.33	412,328,672.63
所有者权益			
股本		402,110,702.00	402,110,702.00
其他权益工具			
资本公积		142,958,091.80	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		137,992,159.35	134,544,327.47
归属于母公司所有者权益合计		703,946,814.90	700,498,983.02
少数股东权益		53,615,579.69	71,008,003.87
所有者权益合计		757,562,394.59	771,506,986.89
负债和所有者权益总计		1,158,326,186.92	1,183,835,659.52

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

2016 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		31,085,651.95	31,682,914.59
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款			
预付款项			
应收利息			
应收股利			
其他应收款		19,634,597.24	16,472,719.23
存货			
划分为持有待售的资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		5,000,000.00	0.00
流动资产合计		55,720,249.19	48,155,633.82
非流动资产:			
可供出售金融资产		10,266,575.95	11,349,984.00
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资		444,889,325.72	484,661,701.63
投资性房地产			
固定资产		47,087.19	99,112.54
在建工程			
工程物资			
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		17,151,577.82	18,901,577.82
其他非流动资产			
非流动资产合计		472,354,566.68	515,012,375.99
资产总计		528,074,815.87	563,168,009.81
流动负债:			
短期借款			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			

应付账款			
预收款项			
应付职工薪酬		2,130,652.54	80,819.51
应交税费		767,178.41	1,177,100.86
应付利息			
应付股利			
其他应付款		10,865,058.02	14,837,836.31
划分为持有待售的负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		13,762,888.97	16,095,756.68
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		13,762,888.97	16,095,756.68
所有者权益：			
股本		402,110,702.00	402,110,702.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		108,145,574.46	108,145,574.46
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		20,885,861.75	20,885,861.75
未分配利润		-16,830,211.31	15,930,114.92
所有者权益合计		514,311,926.90	547,072,253.13
负债和所有者权益总计		528,074,815.87	563,168,009.81

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
2016 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		593,146,428.82	763,366,812.33
其中:营业收入		593,146,428.82	763,366,812.33
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		705,613,539.16	817,997,287.69
其中:营业成本		567,598,445.43	701,912,930.55
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		10,022,157.93	3,067,084.08
销售费用		29,883,122.11	32,284,267.75
管理费用		57,216,424.62	58,771,357.97
财务费用		-2,374,680.19	-8,625,356.97
资产减值损失		43,268,069.26	30,587,004.31
加:公允价值变动收益(损失以“-”号填列)		16,562.52	0.00
投资收益(损失以“-”号填列)		29,729,709.75	13,745,285.62
其中:对联营企业和合营企业的投资收益		1,125,849.17	1,429,695.97
汇兑收益(损失以“-”号填列)			
三、营业利润(亏损以“-”号填列)		-82,720,838.07	-40,885,189.74
加:营业外收入		97,082,881.96	51,724,693.95
其中:非流动资产处置利得		91,587,198.12	15,788,909.27
减:营业外支出		12,803,578.65	183,974.31
其中:非流动资产处置损失		12,755,995.18	6,939.41
四、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		1,558,465.24	10,655,529.90
减:所得税费用		9,471,397.01	8,444,115.95
五、净利润(净亏损以“-”号填列)		-7,912,931.77	2,211,413.95
归属于母公司所有者的净利润		9,479,492.41	9,361,908.73
少数股东损益		-17,392,424.18	-7,150,494.78
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		-7,912,931.77	2,211,413.95
归属于母公司所有者的综合收益总额		9,479,492.41	9,361,908.73
归属于少数股东的综合收益总额		-17,392,424.18	-7,150,494.78
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益(元/股)		0.0236	0.0233
(二) 稀释每股收益(元/股)		0.0236	0.0233

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 元，上期被合并方实现的净利润为：0 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
2016 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			
销售费用			
管理费用		6,295,043.59	6,423,576.67
财务费用		-1,039,838.85	-104,139.45
资产减值损失		48,912,224.80	-3,750,225.40
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)		29,614,211.12	1,429,695.97
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益			
二、营业利润(亏损以“-”号填列)		-24,553,218.42	-1,139,515.85
加: 营业外收入		18,400.00	14,039,200.00
其中: 非流动资产处置利得			
减: 营业外支出			
其中: 非流动资产处置损失			
三、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		-24,534,818.42	12,899,684.15
减: 所得税费用		2,193,847.28	1,134,596.61
四、净利润(净亏损以“-”号填列)		-26,728,665.70	11,765,087.54
五、其他综合收益的税后净额			
(一)以后不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动			
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
(二)以后将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4. 现金流量套期损益的有效部分			
5. 外币财务报表折算差额			
6. 其他			
六、综合收益总额		-26,728,665.70	11,765,087.54
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

2016 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		644,910,125.71	774,714,444.14
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		57,185,353.37	80,006,935.11
收到其他与经营活动有关的现金		11,953,768.06	45,910,568.22
经营活动现金流入小计		714,049,247.14	900,631,947.47
购买商品、接受劳务支付的现金		541,043,983.08	681,748,263.14
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		127,399,411.21	134,043,659.49
支付的各项税费		24,230,560.29	28,629,181.19
支付其他与经营活动有关的现金		63,448,009.22	51,132,183.12
经营活动现金流出小计		756,121,963.80	895,553,286.94
经营活动产生的现金流量净额		-42,072,716.66	5,078,660.53
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	85,394,659.65
取得投资收益收到的现金		115,498.63	1,323,685.94
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		88,151,304.08	52,216,034.27
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			16,514,156.78
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		117,838,572.71	155,448,536.64
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		2,271,251.14	9,282,328.87
投资支付的现金		6,106,891.94	87,000,000.00
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金		17,000,000.00	
投资活动现金流出小计		25,378,143.08	96,282,328.87

投资活动产生的现金流量净额		92,460,429.63	59,166,207.77
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	21,230,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			21,230,000.00
取得借款收到的现金		29,740,000.00	47,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		39,740,000.00	68,230,000.00
偿还债务支付的现金		47,000,000.00	45,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		10,199,936.08	2,835,677.95
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		57,199,936.08	47,835,677.95
筹资活动产生的现金流量净额		-17,459,936.08	20,394,322.05
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		13,807.04	56,520.42
五、现金及现金等价物净增加额		32,941,583.93	84,695,710.77
加：期初现金及现金等价物余额		189,924,759.07	105,229,048.30
六、期末现金及现金等价物余额		222,866,343.00	189,924,759.07

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

2016 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		1,068,408.35	5,993,752.59
经营活动现金流入小计		1,068,408.35	5,993,752.59
购买商品、接受劳务支付的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		3,042,254.08	3,295,494.95
支付的各项税费		862,658.53	
支付其他与经营活动有关的现金		10,798,342.85	3,675,170.43
经营活动现金流出小计		14,703,255.46	6,970,665.38
经营活动产生的现金流量净额		-13,634,847.11	-976,912.79
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			1,172,170.60
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			32,255,800.00
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		29,571,770.00	33,427,970.60
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		7,450.00	1,894,473.00
投资支付的现金		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		10,497,450.00	1,894,473.00
投资活动产生的现金流量净额		19,074,320.00	31,533,497.60
三、筹资活动产生的现金流量:			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
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		-597,262.64	30,556,584.81
加: 期初现金及现金等价物余额		31,682,914.59	1,126,329.78
六、期末现金及现金等价物余额		31,085,651.95	31,682,914.59

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

合并所有者权益变动表
2016 年 1—12 月

单位:元 币种:人民币

项目	本期												
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减:库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备			未分配利润
	优先股	永续债	其他										
一、上年期末余额	402,110,702.00				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	402,110,702.00				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) 综合收益总额											9,479,492.41	-17,392,424.18	-7,912,931.77
(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)											-6,031,660.53		-6,031,660.53

的分配													
4. 其他													
(四) 所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本(或股本)													
2. 盈余公积转增资本(或股本)													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 其他													
(五) 专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
(六) 其他													
四、本期期末余额	402,110,702.00				142,958,091.80				20,885,861.75		137,992,159.35	53,615,579.69	757,562,394.59

项目	上期												
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
优先股		永续债	其他										
一、上年期末余额	402,110,702.00				133,768,462.94				19,709,353.00		126,358,927.49	66,118,127.51	748,065,572.94
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并其他													
二、本年期初余额	402,110,702.00				133,768,462.94				19,709,353.00		126,358,927.49	66,118,127.51	748,065,572.94
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)					9,189,628.86				1,176,508.75		8,185,399.98	4,889,876.36	23,441,413.95
(一) 综合收益总额											9,361,908.73	-7,150,494.78	2,211,413.95
(二) 所有者投入和减少资本					9,189,628.86							12,040,371.14	21,230,000.00

2016 年年度报告

1. 股东投入的普通股				9,189,628.86							12,040,371.14	21,230,000.00
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												
(三) 利润分配								1,176,508.75		-1,176,508.75		
1. 提取盈余公积								1,176,508.75		-1,176,508.75		
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者(或股东)的分配												
4. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本(或股本)												
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本期期末余额	402,110,702.00			142,958,091.80				20,885,861.75		134,544,327.47	71,008,003.87	771,506,986.89

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
2016 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	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

项目	上期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	402,110,702.00				108,145,574.46				19,709,353.00	5,341,536.13	535,307,165.59
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	402,110,702.00				108,145,574.46				19,709,353.00	5,341,536.13	535,307,165.59
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）								1,176,508.75	10,588,578.79	11,765,087.54	
(一) 综合收益总额									11,765,087.54		11,765,087.54
(二) 所有者投入和减少资本											
1. 股东投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
(三) 利润分配								1,176,508.75	-1,176,508.75		
1. 提取盈余公积								1,176,508.75	-1,176,508.75		
2. 对所有者（或股东）的分配											
3. 其他											

(四) 所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本(或股本)											
2. 盈余公积转增资本(或股本)											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 其他											
(五) 专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
(六) 其他											
四、本期期末余额	402,110,702.00				108,145,574.46				20,885,861.75	15,930,114.92	547,072,253.13

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）系 1998 年 3 月经湖南省人民政府湘政函（1998）31 号文件批准，由湖南华升工贸集团联合中国服装集团公司、益阳市财源建设投资有限公司共同发起，采用募集方式设立的股份有限公司。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。

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

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

公司财务报表以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则》及相关规定，并基于本附注二“重要会计政策、会计估计和合并财务报表的编制方法”所述会计政策和会计估计编制。

2. 持续经营

√适用 □不适用

公司有近期获利经营的历史且有财务资源支持，因此公司认为以持续经营为基础编制财务报表是合理的。

五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

□适用 √不适用

1. 遵循企业会计准则的声明

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

2. 会计期间

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，子公司与公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照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，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。

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。

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。

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

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，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

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

9. 外币业务和外币报表折算

√适用 □不适用

(1) 外币交易

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。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算为人民币，所产生的折算差额，作为公允价值变动直接计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其人民币金额。

(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

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

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。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。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，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。

应根据公司的实际情况，明确披露各类可供出售金融资产减值的各项认定标准，其中，对于权益工具投资，还应明确披露判断其公允价值发生“严重”或“非暂时性”下跌的具体量化标准、成本的计算方法、年末公允价值的确定方法，以及持续下跌期间的确定依据。

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

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，（根据实际情况进行披露具体金融负债内容）。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

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并优先使用相关可观察输入值。只有在相关可观察输入值无法取得或取

得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

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。

公司将下列情形作为应收款项坏账损失确认标准：债务单位撤销、破产、资不抵债、现金流量严重不足、发生严重自然灾害等导致停产而在可预见的时间内无法偿付债务等；债务单位逾期未履行偿债义务超过5年；其他确凿证据表明确实无法收回或收回的可能性不大。

对可能发生的坏账损失采用备抵法核算，期末单独或按组合进行减值测试，计提坏账准备，计入当期损益。对于有确凿证据表明确实无法收回的应收款项，经公司按规定程序批准后作为坏账损失，冲销提取的坏账准备。

(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	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，测试未减值不计提坏账准备。

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—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	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。

12. 存货

√适用 □不适用

(1) 存货的分类

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

(2) 发出存货的计价方法

发出存货采用月末一次加权平均法。

(3) 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

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

(4) 存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

(5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

a. 低值易耗品

按照一次转销法进行摊销。

b. 包装物

按照一次转销法进行摊销。

13. 划分为持有待售资产

□适用 √不适用

14. 长期股权投资

√适用 □不适用

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。

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。

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，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，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。

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。

公司对于分步处置股权至丧失控股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

公司投资性房地产包括已出租的土地使用权、已出租的房屋建筑物。

公司投资性房地产按其成本作为入账价值，外购投资性房地产的成本包括购买价款、相关税费和可直接归属于该资产的其他支出；自行建造投资性房地产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。

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

当投资性房地产的用途改变为自用时，则自改变之日起，将该投资性房地产转换为固定资产或无形资产。自用房地产的用途改变为赚取租金或资本增值时，则自改变之日起，将固定资产或无形资产转换为投资性房地产。发生转换时，以转换前的账面价值作为转换后的入账价值。

当投资性房地产被处置，或者永久退出使用且预计不能从其处置中取得经济利益时，终止确认该项投资性房地产。投资性房地产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的金额计入当期损益。

16. 固定资产

(1). 确认条件

适用 不适用

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。

固定资产包括房屋及建筑物、机器设备（包括专用设备、通用设备）、运输设备、其他设备（办公及其他设备），按其取得时的成本作为入账的价值，其中，外购的固定资产成本包括买价和进口关税等相关税费，以及为使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该资产的其他支出；自行建造固定资产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成；投资者投入的固定资产，按投资合同或协议约定的价值作为入账价值，但合同或协议约定价值不公允的按公允价值入账；融资租赁租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为入账价值。

与固定资产有关的后续支出，包括修理支出、更新改造支出等，符合固定资产确认条件的，计入固定资产成本，对于被替换的部分，终止确认其账面价值；不符合固定资产确认条件的，于发生时计入当期损益。

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，公司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。公司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
通用设备	平均年限法	8-16	4	6.0-12.0
运输工具	平均年限法	8-10	4	9.6-12.0
电子设备	平均年限法	5-10	4	9.6-19.2

公司于每年年度终了，对固定资产的预计使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如发生改变，则作为会计估计变更处理。

当固定资产被处置、或者预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的金额计入当期损益。

(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

在建工程按实际发生的成本计量。自营建筑工程按直接材料、直接工资、直接施工费等计量；出包建筑工程按应支付的工程价款等计量；设备安装工程按所安装设备的价值、安装费用、工程试运转等所发生的支出等确定工程成本。在建工程成本还包括应当资本化的借款费用和汇兑损益。

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

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，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。其余借款费用在发生当期确认为费用。

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。

符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间（通常指 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、投资性房地产和存货等资产。

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。

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

本公司无形资产包括土地使用权、软件使用权等，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；软件和其他无形资产按预计使用年限、合同规定的受益年限和法律规定的有效年限三者中最短者分期平均摊销。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。在每个会计期间对使用寿命不确定的无形资产的预计使用寿命进行复核，如有证据表明无形资产的使用寿命是有限的，则估计其使用寿命并在预计使用寿命内摊销。

(2). 内部研究开发支出会计政策

√适用 □不适用

内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：(1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；(2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；(3) 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能证明其有用性；(4) 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；(5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

22. 长期资产减值

√适用 □不适用

公司于每一资产负债表日对长期股权投资、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，当存在下列迹象时，表明资产可能发生了减值，公司将进行减值测试。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。难以对单项资产的可收回金额进行测试的，以该资产所属的资产组或资产组组合为基础测试。

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

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

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。

(3)、辞退福利的会计处理方法

适用 不适用

辞退福利，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，公司将其确认为负债：该义务是公司承担的现时义务；该义务的履行很可能导致经济利益流出企业；该义务的金额能够可靠地计量。

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

26. 股份支付

适用 不适用

27. 优先股、永续债等其他金融工具

适用 不适用

28. 收入

适用 不适用

(1) 收入确认原则

1) 销售商品

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

2) 提供劳务

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

3) 让渡资产使用权

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

4) 建造合同

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

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

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

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

(2) 收入确认的具体方法

1) 内销

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

2) 外销

出口销售收入统一在海关报关后，按报关单上的日期和离岸价金额确认销售收入。

29. 政府补助

(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

政府补助是指公司从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产。政府补助在公司能够满足其所附的条件以及能够收到时予以确认。

政府补助为货币性资产的，按照实际收到的金额计量，对于按照固定的定额标准拨付的补助，或对期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时，按照应收的金额计量；政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量，公允价值不能可靠取得的，按照名义金额(1元)计量。

公司的政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。与资产相关的政府补助，是指公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。与资产相关的政府补助确认为递延收益，并在相关资产使用寿命内平均分配计入当期损益。

(2)、与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

√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，公司按照上述原则进行判断。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间计入当期损益；用于补偿已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

30. 递延所得税资产/递延所得税负债

√适用 □不适用

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和税款抵减，视同暂时性差异确认相应的递延所得税资产。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。

公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。对已确认的递延所得税资产，当预计到未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产时，应当减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。

31. 租赁

(1)、经营租赁的会计处理方法

√适用 □不适用

公司在租赁开始日将租赁分为融资租赁和经营租赁。

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。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。

经营租赁是指除融资租赁以外的其他租赁。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，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

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，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。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

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

公司每期期末对库存出版物进行全面清查，并实行分年核价，按照规定的比例计提存货跌价准备，所有各类出版物跌价准备的提取金额不得超过实际成本。

(3) 商誉减值准备的会计估计

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，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，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，公司不能转回原已计提的商誉减值损失。

33. 重要会计政策和会计估计的变更

(1)、重要会计政策变更

√适用 □不适用

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注(受重要影响的报表项目名称和金额)
根据财政部(财会〔2016〕22号)关于	财会〔2016〕22号	税金及附加增加

印发《增值税会计处理规定》的通知，对房产税、土地使用税等相关税费列报科目进行重分类调整。		6,708,074.16 元。
根据财政部（财会〔2016〕22 号）关于印发《增值税会计处理规定》的通知，对房产税、土地使用税等相关税费列报科目进行重分类调整。	财会〔2016〕22 号	管理费用减少 6,708,074.16 元。

其他说明

（1）重要会计政策变更

根据 2016 年 12 月 3 日，财政部（财会〔2016〕22 号）关于印发《增值税会计处理规定》的通知，以及关于《增值税会计处理规定》有关问题的解读，全面试行营业税改征增值税后，“营业税金及附加”科目名称调整为“税金及附加”科目，该科目核算企业经营活动发生的消费税、城市维护建设税、资源税、教育费附加及房产税、土地使用税、车船使用税、印花税等相关税费。

“应交税费”科目下的“应交增值税”、“未交增值税”、“待抵扣进项税额”、“待认证进项税额”、“增值税留抵税额”等明细科目期末借方余额应根据情况，在资产负债表中的“其他流动资产”或“其他非流动资产”项目列示；“应交税费——待转销项税额”等科目期末贷方余额应根据情况，在资产负债表中的“其他流动负债”或“其他非流动负债”项目列示；“应交税费”科目下的“未交增值税”、“简易计税”、“转让金融商品应交增值税”、“代扣代缴增值税”等科目期末贷方余额应在资产负债表中的“应交税费”项目列示。对于 2016 年 5 月 1 日至本规定施行之间发生的交易由于本规定而影响资产、负债和损益等财务报表列报项目金额的，应按本规定调整；对于 2016 年 1 月 1 日至 4 月 30 日期间发生的交易，不予追溯调整；对于 2016 年财务报表中可比期间的财务报表也不予追溯调整。

按照上述规定，对本年的影响为：

房产税、土地使用税等税金重分类，税金及附加增加 6,708,074.16 元，管理费用减少 6,708,074.16 元，对净利润的影响为 0.00 元。本年公司无重要会计政策变更事项。

（2）重要会计估计变更

本年公司无重要会计估计变更事项。

（2）、重要会计估计变更

适用 不适用

34. 其他

适用 不适用

六、税项

1. 主要税种及税率

主要税种及税率情况

适用 不适用

税种	计税依据	税率
----	------	----

增值税	销售额/采购额、销售额/采购额、房产销售/物业收入、租赁收入	分别对应税率为 17%、13%、6%、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%/10%
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%
上海洞麻进出口有限公司	10%

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，2013 年复审通过。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，上述三家公司本期按 15% 的税率计缴企业所得税。

子公司上海洞麻进出口有限公司 2015 年被认定为小型微利企业，根据《财政部国家税务总局关于小型微利企业所得税优惠政策有关问题的通知》（财税〔2014〕34 号）规定，本期按 10% 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	138,452.12	154,933.19
银行存款	222,725,359.69	114,150,793.64
其他货币资金	594,533.89	75,619,032.24
合计	223,458,345.70	189,924,759.07
其中：存放在境外的款项总额	0.00	0.00

其他说明

下列所披露的财务报表数据，除特别注明之外，“年初”系指 2016 年 1 月 1 日，“年末”系指 2016 年 12 月 31 日，“本年”系指 2016 年 1 月 1 日至 12 月 31 日，“上年”系指 2015 年 1 月 1 日至 12 月 31 日，货币单位为人民币元。

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	0.00	0.00
其中：债务工具投资	0.00	0.00
权益工具投资	0.00	0.00
衍生金融资产	0.00	0.00
其他	0.00	0.00
指定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	
其中：债务工具投资		
权益工具投资	633,454.46	
其他		
合计	633,454.46	0.00

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	14,007,203.39	14,528,011.00
商业承兑票据	0.00	0.00
合计	14,007,203.39	14,528,011.00

(2). 期末公司已质押的应收票据

□适用 √不适用

(3). 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据：

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	9,679,400.00	0.00
商业承兑票据	0.00	0.00
合计	9,679,400.00	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

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	18,611,806.06	9.74	12,353,371.85	66.37	6,258,434.21	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应收账款	172,380,418.26	90.23	28,671,870.80	16.31	143,708,547.46	192,591,207.85	100.00	30,112,894.37	15.64	162,478,313.48
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	55,364.00	0.03	0.00	0.00	55,364.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
合计	191,047,588.32	/	41,025,242.65	/	150,022,345.67	192,591,207.85	/	30,112,894.37	/	162,478,313.48

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
青州尧王制药有限公司	5,060,150.00	1,518,045.00	30.00	涉诉
武汉大安制药有限公司	2,162,640.00	865,056.00	40.00	涉诉
河南天方华中药业有限公司	1,653,886.06	1,323,108.85	80.00	涉诉
威海爱威制药有限公司	703,000.00	140,600.00	20.00	涉诉
山东康宁药业有限公司	2,627,840.00	2,102,272.00	80.00	涉诉
邯郸市拥军制药有限公司	3,604,290.00	3,604,290.00	100.00	难以收回
洛阳俸达医用包装材料有限公司	2,800,000.00	2,800,000.00	100.00	难以收回
合计	18,611,806.06	12,353,371.85	/	/

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	130,163,591.23	6,615,858.84	5.00

1至2年	9,246,745.45	924,674.55	10.00
2至3年	9,894,918.07	2,968,475.42	30.00
3年以上			
3至4年	6,366,562.31	3,183,281.16	50.00
4至5年	8,645,101.83	6,916,081.46	80.00
5年以上	8,063,499.37	8,063,499.37	100.00
合计	172,380,418.26	28,671,870.80	

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 10,988,152.74 元；本期收回或转回坏账准备金额 75,804.46 元。

(3). 本期实际核销的应收账款情况

适用 不适用

(4). 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况：

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
香港时利达有限公司	34,583,806.52	1年以内	18.1	1,729,190.33
上海埃文制药设备工程有限公司	20,805,651.02	1年以内	10.89	1,040,282.55
香港盈生纺织品有限公司	9,631,843.85	1年以内	5.04	481,592.19
哈萨克斯坦共和国阿克套市卡库尔药业公司	6,842,597.27	2-5年	3.58	4,373,040.97
杭州朗和纺织品有限公司	5,885,138.61	1年以内	3.08	294,256.93
合计	77,749,037.27		40.69	7,918,362.97

(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

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	43,051,716.34	88.09	44,752,213.70	89.46
1 至 2 年	4,878,956.14	9.98	3,296,024.35	6.59
2 至 3 年	941,744.07	1.93	1,974,887.81	3.95
3 年以上	0.00	0.00		
合计	48,872,416.55	100.00	50,023,125.86	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(%)
华容县华宾纺织有限责任公司	1,555,000.00	1 年以内	3.18
陕西华润印染有限公司	1,466,143.03	1 年以内	3.00
长沙格瑞制衣有限公司	1,449,109.95	1 年以内	2.97
潍坊华博纺织有限公司	1,367,351.47	1-2 年	2.8
苏州金桃纺织有限公司	1,005,983.40	1 年以内	2.06
合计	6,843,587.85		14.01

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	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	27,923,085.71	94.92	8,324,468.08	29.81	19,598,617.63	18,562,244.59	100.00	7,546,820.80	40.66	11,015,423.79
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	1,493,493.67	5.08	188,562.25	12.63	1,304,931.42	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
合计	29,416,579.38	/	8,513,030.33	/	20,903,549.05	18,562,244.59	/	7,546,820.80	/	11,015,423.79

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	19,297,835.10	963,658.74	5.00
1 至 2 年	438,015.82	43,801.58	10.00
2 至 3 年	401,786.07	120,535.82	30.00
3 年以上			
3 至 4 年	1,086,431.48	543,215.75	50.00
4 至 5 年	228,805.23	183,044.18	80.00
5 年以上	6,470,212.01	6,470,212.01	100.00
合计	27,923,085.71	8,324,468.08	

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

年末单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的其他应收款

摘要	其他应收款期末余额	坏账准备期末余额	计提比例 (%)
个人所得税	21,966.14	21,966.14	100.00
个人往来	1,471,527.53	166,596.11	11.15
合计	1,493,493.67	188,562.25	

(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 966,209.53 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

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	5,783,925.86	3,132,172.95

押金、保证金	291,998.26	2,306,403.28
往来款项	14,538,471.64	8,308,348.75
退税款	4,324,983.60	0.00
各种补偿款	810,170.87	0.00
其他	3,658,307.13	4,815,319.61
合计	29,407,857.36	18,562,244.59

(5). 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况:

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
湖南华升集团公司	关联方往来	5,783,925.86	1年以内	19.67	289,196.29
岳阳市社会保险事业管理处	往来款项	2,674,366.14	1年以内	9.09	133,718.31
上海华升有限公司	往来款项	1,323,598.57	5年以上	4.50	1,323,598.57
上海萧湘有限公司	往来款项	990,688.87	5年以上	3.37	990,688.87
省直住房金管理中心	其他	851,874.66	5年以上	2.90	851,874.66
合计	/	11,624,454.10	/	39.53	3,589,076.70

(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	61,762,952.84	2,971,783.81	58,791,169.03	103,741,647.43	3,686,612.40	100,055,035.03
在产品	27,569,149.55	1,151,560.19	26,417,589.36	22,291,547.11	1,151,560.19	21,139,986.92
库存商品	222,622,579.38	52,639,192.82	169,983,386.56	166,528,551.21	23,717,672.06	142,810,879.15
发出商品	6,932,050.17	0.00	6,932,050.17	10,630,133.96	0.00	10,630,133.96
委托加工物资	7,813,889.59	905,934.81	6,907,954.78	14,746,816.00	1,111,340.61	13,635,475.39
开发产品	0.00	0.00	0.00	34,369,423.56	0.00	34,369,423.56
合计	326,700,621.53	57,668,471.63	269,032,149.90	352,308,119.27	29,667,185.26	322,640,934.01

(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	3,686,612.40	0.00		714,828.59		2,971,783.81
在产品	1,151,560.19	0.00		0.00		1,151,560.19
库存商品	23,717,672.06	28,921,520.76		0.00		52,639,192.82
委托加工商品	1,111,340.61	0.00		205,405.80		905,934.81
开发产品	0.00	0.00		0.00		0.00
发出商品	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
合计	29,667,185.26	28,921,520.76		920,234.39		57,668,471.63

(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

11、划分为持有待售的资产

□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

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	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
可供出售 权益工具	217,934,240.84	197,556,642.93	20,377,597.91	239,602,401.96	218,141,396.00	21,461,005.96
按公允价 值计量的						
按成本计 量的	217,934,240.84	197,556,642.93	20,377,597.91	239,602,401.96	218,141,396.00	21,461,005.96
合计	217,934,240.84	197,556,642.93	20,377,597.91	239,602,401.96	218,141,396.00	21,461,005.96

(2). 期末按公允价值计量的可供出售金融资产

□适用 √不适用

(3). 期末按成本计量的可供出售金融资产

√适用 □不适用

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	226,999,680	0.00	21,668,161.12	205,331,518.88	215,649,696.00	0.00	20,584,753.07	195,064,942.93	2.07	0.00
北京公联实业公司	100,000.00	0.00	0.00	100,000.00	100,000.00	0.00	0.00	100,000.00	1.00	0.00
银州股份公司	2,391,700.00	0.00	0.00	2,391,700.00	2,391,700.00	0.00	0.00	2,391,700.00	1.65	0.00
沅江士达麻纺厂	111,021.96	0.00	0.00	111,021.96	0.00	0.00	0.00	0.00	1.00	0.00
湖南厚水湘江大健康壹号股权投资	10,000,000.00	0.00	0.00	10,000,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	7.14	0.00
合计	239,602,401.96	0.00	21,668,161.12	217,934,240.84	218,141,396.00	0.00	20,584,753.07	197,556,642.93	/	0.00

(4). 报告期内可供出售金融资产减值的变动情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

可供出售金融资产分类	可供出售权益工具	可供出售债务工具	合计
期初已计提减值余额	218,141,396.00	0.00	218,141,396.00
本期计提	0.00	0.00	0.00
其中：从其他综合收益转入	0.00	0.00	0.00
本期减少	20,584,753.07	0.00	20,584,753.07
其中：期后公允价值回升转回	/	/	/
期末已计提减值金余额	197,556,642.93	0.00	197,556,642.93

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

□适用 √不适用

15、持有至到期投资

(1). 持有至到期投资情况：

□适用 √不适用

(2). 期末重要的持有至到期投资：

□适用 √不适用

(3). 本期重分类的持有至到期投资：

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

16、长期应收款

(1) 长期应收款情况：

□适用 √不适用

(2) 因金融资产转移而终止确认的长期应收款

□适用 √不适用

(3) 转移长期应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

17、长期股权投资

√适用□不适用

单位：元 币种：人民币

被投资单位	期初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
三、联营企业											
湖南英捷高科技有限责任公司	16,969,172.45	5,490,000.00	0.00	1,125,849.17	0	0.00	0.00	0.00	0.00	23,585,021.62	0.00
小计	16,969,172.45	5,490,000.00	0.00	1,125,849.17	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	23,585,021.62	0.00
合计	16,969,172.45	5,490,000.00	0.00	1,125,849.17	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	23,585,021.62	0.00

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	40,589,440.69	2,895,448.85	0.00	43,484,889.54
2. 本期增加金额	1,890,862.20	1,429,444.29	0.00	3,320,306.49
(1) 外购				
(2) 存货\固定资产\在建工程转入	1,890,862.20	1,429,444.29	0.00	3,320,306.49
(3) 企业合并增加				
3. 本期减少金额	165,888.00	0.00	0.00	165,888.00
(1) 处置	165,888.00	0.00		165,888.00
(2) 其他转出				
4. 期末余额	42,314,414.89	4,324,893.14		46,639,308.03
二、累计折旧和累计摊销				
1. 期初余额	18,260,582.30	1,257,295.07	0.00	19,517,877.37
2. 本期增加金额	2,391,466.13	208,000.65	0.00	2,599,466.78
(1) 计提或摊销	2,391,466.13	208,000.65		2,599,466.78
3. 本期减少金额	72,555.07	0.00	0.00	72,555.07
(1) 处置	72,555.07	0.00		72,555.07
(2) 其他转出				
4. 期末余额	20,579,493.36	1,465,295.72		22,044,789.08

三、减值准备				
1. 期初余额	0.00	0.00	0.00	
2. 本期增加金额			0.00	
(1) 计提				
3. 本期减少金额	0.00	0.00	0.00	0.00
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4. 期末余额	0.00	0.00	0.00	0.00
四、账面价值				
1. 期末账面价值	21,734,921.53	2,859,597.42	0.00	24,594,518.95
2. 期初账面价值	22,328,858.39	1,638,153.78	0.00	23,967,012.17

(2). 未办妥产权证书的投资性房地产情况:

□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	162,231,700.65	101,278,569.30	9,130,836.08	4,655,771.68	277,296,877.71
2. 本期增加金额	2,003,987.18	584,053.77	38,139.43	237,030.71	2,863,211.09
(1) 购置	0.00	389,883.89	0.00	229,650.71	619,534.60
(2) 在建工程转入	2,003,987.18	194,169.88	38,139.43	0.00	2,236,296.49
(3) 企业合并增加					
(4) 其他	0.00	0.00	0.00	7,380.00	7,380.00
3. 本期减少金额	3,226,888.05	2,145,955.50	1,365,527.65	27,137.53	6,765,508.73
(1) 处置或报废	1,336,025.85	2,145,955.50	1,365,527.65	27,137.53	4,874,646.53
(2) 调整至投资性房地产	1,890,862.20	0.00	0.00	0.00	1,890,862.20
4. 期末余额	161,008,799.78	99,716,667.57	7,803,447.86	4,865,664.86	273,394,580.07
二、累计折旧					
1. 期初余额	51,526,594.14	65,069,041.03	6,798,577.79	3,586,902.07	126,981,115.03
2. 本期增加金额	4,653,998.72	6,015,442.43	505,322.94	529,298.89	11,704,062.98
(1) 计提	4,653,998.72	6,015,442.43	505,322.94	529,298.89	11,704,062.98
3. 本期减少金额	1,774,862.38	1,597,908.97	1,322,523.24	115,066.13	4,810,360.72
(1) 处置或报废	578,686.11	1,597,908.97	1,322,523.24	115,066.13	3,614,184.45
(2) 调整至投资性房地产	1,196,176.27	0.00	0.00	0.00	1,196,176.27
4. 期末余额	54,405,730.48	69,486,574.49	5,981,377.49	4,001,134.83	133,874,817.29
三、减值准备					
1. 期初余额	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2. 本期增加金额	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00

(1) 计提					
3. 本期减少金额	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
(1) 处置或报废					
4. 期末余额	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
四、账面价值					
1. 期末账面价值	106,603,069.30	30,230,093.08	1,822,070.37	864,530.03	139,519,762.78
2. 期初账面价值	110,705,106.51	36,209,528.27	2,332,258.29	1,068,869.61	150,315,762.68

(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

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	8,955,501.48	0.00	8,955,501.48	7,911,737.71	0.00	7,911,737.71
华升洞麻生产设备改造	198,593.00	0.00	198,593.00	1,410,442.12	0.00	1,410,442.12
合计	9,154,094.48	0.00	9,154,094.48	9,322,179.83	0.00	9,322,179.83

(2). 重要在建工程项目本期变动情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例(%)	工程进度(%)	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
华升雪松织染后整理生产线技术升级	25,470.00	7,911,737.71	1,496,705.77	0.00	452,942.00	8,955,501.48	35.16	35.16	0.00	0.00	0.00	自筹

华升洞麻生产设备改造	320.69	1,410,442.12	1,750,007.88	2,144,569.19	817,287.81	198,593.00	98.55	98.55	0.00	0.00	0.00	自筹
零星工程	/	0.00	91,727.30	91,727.30	0.00	0.00	/	100.00	0.00	0.00	0.00	自筹
合计	25,790.69	9,322,179.83	3,338,440.95	2,236,296.49	1,270,229.81	9,154,094.48	/	/			/	/

(3). 本期计提在建工程减值准备情况:

□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

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	195,485,053.37				195,485,053.37
2. 本期增加金额	625,000.00				625,000.00
(1) 购置	625,000.00				625,000.00
(2) 内部研发					
(3) 企业合并增加					
3. 本期减少金额	8,957,618.79				8,957,618.79
(1) 处置	7,528,174.50				7,528,174.50
(2) 调至投资性房地产	1,429,444.29				1,429,444.29
4. 期末余额	187,152,434.58				187,152,434.58
二、累计摊销					

1. 期初余额	36,563,882.24				36,563,882.24
2. 本期增加金额	2,196,327.99				2,196,327.99
(1) 计提	2,196,327.99				2,196,327.99
3. 本期减少金额	283,882.62				283,882.62
(1) 处置	283,882.62				283,882.62
4. 期末余额	38,476,327.61				38,476,327.61
三、减值准备					
1. 期初余额	0.00				0.00
2. 本期增加金额	0.00				0.00
(1) 计提					
3. 本期减少金额	0.00				0.00
(1) 处置	0.00				0.00
4. 期末余额	0.00				0.00
四、账面价值					
1. 期末账面价值	148,676,106.97				148,676,106.97
2. 期初账面价值	158,921,171.13				158,921,171.13

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

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	0.00		0.00		46,388,225.08
合计	46,388,225.08	0.00		0.00		46,388,225.08

(2). 商誉减值准备

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		计提		处置		
合并湖南汇一制药机械有限公司	43,000,000.00	3,388,225.08		0.00		46,388,225.08

合计	43,000,000.00	3,388,225.08	0.00	46,388,225.08
----	---------------	--------------	------	---------------

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	108,530,513.36	25,752,119.49	109,983,507.64	26,114,264.94
内部交易未实现利润	0.00	0.00	0.00	0.00
可抵扣亏损	0.00	0.00	0.00	0.00
合计	108,530,513.36	25,752,119.49	109,983,507.64	26,114,264.94

(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	242,621,099.26	218,484,788.79
可抵扣亏损	108,693,462.41	89,044,302.98
合计	351,314,561.67	307,529,091.77

(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
2016年	0.00	7,289,102.60	/
2017年	2,089,370.14	2,089,370.14	/
2018年	19,914,560.17	19,914,560.17	/
2019年	19,256,455.92	37,866,664.06	/
2020年	6,566,645.98	21,884,606.01	/
2021年	60,866,430.20	0.00	/
合计	108,693,462.41	89,044,302.98	/

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	9,000,000.00	13,000,000.00
保证借款	19,000,000.00	24,000,000.00
信用借款	0.00	10,000,000.00
合计	28,000,000.00	47,000,000.00

短期借款分类的说明:

注 1: 抵押借款为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: 保证借款为公司控股股东湖南华升集团公司以股票质押为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

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
合计	112,610,228.82	155,220,230.08

(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
邵阳市齐乐服饰科技有限公司	5,105,408.35	未达结算期
隆回县鑫远服饰有限公司	2,804,413.55	未达结算期
长沙宏顺制衣有限公司	2,014,682.28	未达结算期
江苏绿叶净化科技有限公司	1,168,237.51	未达结算期
亿丰洁净科技江苏股份有限公司	989,718.84	未达结算期
合计	12,082,460.53	/

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
预收账款	72,756,824.96	45,464,363.89
合计	72,756,824.96	45,464,363.89

(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
南通奋特有限公司	13,746,522.84	暂未结算
商丘市明清制药有限责任公司	2,645,100.10	暂未结算
广东怡翔制药有限公司	558,000.00	暂未结算
北京名仕医院有限公司	539,500.00	暂未结算
山东罗欣药业股份有限公司	472,899.82	暂未结算
合计	17,962,022.76	/

(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

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	9,410,802.02	121,898,696.98	114,594,109.62	16,715,389.38
二、离职后福利-设定提存计划	43,238,418.23	16,667,294.05	13,835,328.28	46,070,384.00
三、辞退福利	0.00	0.00	0.00	0.00
四、一年内到期的其他福利	0.00	0.00	0.00	0.00
合计	52,649,220.25	138,565,991.03	128,429,437.90	62,785,773.38

(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	7,252,440.02	101,923,785.1	98,705,290.93	10,470,934.26

补贴		7		
二、职工福利费	17,401.00	6,340,114.86	2,861,889.95	3,495,625.91
三、社会保险费	935,487.29	7,342,527.32	7,186,493.91	1,091,520.70
其中：医疗保险费	687,115.76	5,892,599.80	5,733,925.62	845,789.94
工伤保险费	245,853.35	1,152,510.79	1,155,602.79	242,761.35
生育保险费	2,518.18	297,416.73	296,965.50	2,969.41
四、住房公积金	254,192.97	4,645,655.00	4,474,275.78	425,572.19
五、工会经费和职工教育经费	950,217.74	1,646,614.63	1,366,159.05	1,230,673.32
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
八、其他	1,063.00	0.00	0.00	1,063.00
合计	9,410,802.02	121,898,696.98	114,594,109.62	16,715,389.38

(3). 设定提存计划列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	41,940,266.28	15,895,664.29	12,919,569.77	44,916,360.80
2、失业保险费	1,298,151.95	771,629.76	915,758.51	1,154,023.20
3、企业年金缴费				
合计	43,238,418.23	16,667,294.05	13,835,328.28	46,070,384.00

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	3,252,072.68	11,062,800.13
消费税	0.00	0.00
营业税	135,900.19	285,046.92
企业所得税	15,981,940.98	15,421,021.86
个人所得税	184,997.66	156,757.94
城市维护建设税	575,270.66	701,719.75
房产税	2,608,063.91	2,608,591.96
土地使用税	389,917.70	673,439.97
教育费附加	425,415.07	517,593.14
其他	29.39	20,475.57
合计	23,553,608.24	31,447,447.24

39、应付利息

□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	4,031,791.07	2,496,138.55
往来款项	2,786,187.11	0.00
应付固定资产/在建工程购置款	634,543.36	0.00
代收款	1,194,796.35	0.00
应付费用款	2,536,061.21	0.00
关联往来款	54,152,672.36	42,144,990.30
其它	3,282,269.91	1,068,331.11
合计	68,618,321.37	45,709,459.96

(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
湖南华升集团公司	16,788,282.50	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	17,969,488.09	/

42、划分为持有待售的负债

□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

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

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
与湖南华升集团公司关联往来款	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	6,834,919.95	0.00	2,398,915.65	4,436,004.30	/
合计	6,834,919.95	0.00	2,398,915.65	4,436,004.30	/

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	40,000.00	0.00	20,000.00		20,000.00	与资产相关
超高支及新型含麻多元复合纤维纺织印染技术	98,000.00	0.00	49,000.00		49,000.00	与资产相关
高档苧麻生产线节	955,000.01	0.00	318,333.34		636,666.67	与资产相关

能改造						
高档苧麻针织面料生产线	82,857.13	0.00	20,714.28		62,142.85	与资产相关
国家科技支撑项目研究经费	653,333.33	0.00	108,888.89		544,444.44	与资产相关
环保改造拨款	1,125,000.00	0.00	562,500.00		562,500.00	与资产相关
高档面料关键技术项目	96,979.22	0.00	96,979.22			与资产相关
新型工艺化项目拨款	887,500.02	0.00	150,000.00		737,500.02	与资产相关
创新能力建设项目拨款	1,475,000.12	0.00	737,499.96		737,500.16	与资产相关
节能减排与高档产品生产线技改工程	850,000.12	0.00	212,499.96		637,500.16	与资产相关
科学技术与设备(武大合作项目)	165,000.00	0.00	41,250.00		123,750.00	与资产相关
高档生态麻制品加工技术成果转化	406,250.00	0.00	81,250.00		325,000.00	与资产相关
合计	6,834,919.95	0.00	2,398,915.65		4,436,004.30	/

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	0.00	0.00	0.00	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	0.00	0.00	57,016.42
合计	142,958,091.80	0.00	0.00	142,958,091.80

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
合计	20,885,861.75	0.00	0.00	20,885,861.75

60、 未分配利润

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	134,544,327.47	126,358,927.49
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	134,544,327.47	126,358,927.49
加: 本期归属于母公司所有者的净利润	9,479,492.41	9,361,908.73
减: 提取法定盈余公积	0.00	1,176,508.75
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	6,031,660.53	0.00
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	137,992,159.35	134,544,327.47

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	577,131,669.42	559,687,753.71	746,554,261.41	693,859,254.65
其他业务	16,014,759.40	7,910,691.72	16,812,550.92	8,053,675.90
合计	593,146,428.82	567,598,445.43	763,366,812.33	701,912,930.55

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	1,977,853.42	1,222,729.23
城市维护建设税	768,904.11	1,104,844.72
教育费附加	567,326.24	734,152.49
资源税		
房产税	2,103,974.32	
土地使用税	4,306,963.93	
车船使用税	4,860.00	
印花税	150,667.98	
其他	141,607.93	5,357.64
合计	10,022,157.93	3,067,084.08

其他说明：

根据《关于全面推开营业税改征增值税试点的通知》（财税〔2016〕36号）等有关规定，从2016年5月1日起，营业税金及附加”科目名称调整为“税金及附加”科目，该科目核算企业经营活动发生的消费税、城市维护建设税、资源税、教育费附加及房产税、土地使用税、车船使用税、印花税等相关税费。

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	13,451,985.39	10,894,990.90
业务招待费	964,435.32	996,131.20
差旅费用	2,588,303.55	3,244,477.80
办公及通讯费	620,267.43	874,236.48
交通费	947,396.74	1,269,058.58
运杂费	4,606,251.81	6,273,952.49
业务宣传及产品展览费	2,609,263.30	2,825,270.35
委托代销手续费	686,274.74	769,997.44
租赁费	688,308.64	258,882.99
样品及销售服务费	634,692.99	440,195.84
设备调试费	717,430.70	1,296,982.50
其他	1,368,511.50	3,140,091.18
合计	29,883,122.11	32,284,267.75

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	31,035,019.28	24,468,664.39
业务招待费	1,110,536.69	1,280,550.90
差旅费用	1,049,395.14	1,107,259.52
办公及通讯费	1,368,627.67	1,375,444.53
交通费	1,339,650.31	1,373,417.77
折旧	3,112,207.87	4,544,520.43
无形资产摊销	3,311,418.51	3,524,853.37
研发费	6,637,985.58	7,329,722.45
税金	-73,828.11	5,387,379.37
水电费	1,992,217.03	1,641,440.69
物料消耗	1,179,121.77	1,777,879.65
董事会费	167,352.20	438,866.20
聘请中介机构费	868,460.10	875,863.19
排污费	878,134.20	817,393.20
修理费	541,392.06	343,942.07
其他	2,698,734.32	2,484,160.24
合计	57,216,424.62	58,771,357.97

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	4,168,275.55	7,508,703.81
加：利息支出	-3,394,474.15	-2,897,215.77
加：汇兑损失	-3,360,136.22	-13,720,093.42
加：其他支出	211,654.63	483,248.41
合计	-2,374,680.19	-8,625,356.97

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	11,878,557.81	9,085,771.61
二、存货跌价损失	28,001,286.37	6,501,232.70
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	3,388,225.08	15,000,000.00
十四、其他		
合计	43,268,069.26	30,587,004.31

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	0.00
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	0.00

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	1,125,849.17	13,593,770.28
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	115,498.63	0.00
持有至到期投资在持有期间的投资收益		
可供出售金融资产等取得的投资收益	0.00	151,515.34
处置可供出售金融资产取得的投资收益	28,488,361.95	0.00
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	29,729,709.75	13,745,285.62

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	91,587,198.12	15,754,709.27	91,587,198.12
合计（注1）			
其中：固定资产处置	408,127.12	15,754,709.27	408,127.12

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	5,242,224.03	21,238,732.00	5,242,224.03
违约赔偿收入	1,252.00	0.00	1,252.00
其他	252,207.81	14,731,252.68	252,207.81
合计	97,082,881.96	51,724,693.95	97,082,881.96

注：该非流动资产处置利得还包括其他项目本期发生额 91,179,071.00 元（计入当期非经常损益的金额为 91,179,071.00 元），上期发生额 0.00 元。本期发生额 91,179,071.00 元事项为：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 15024.65 平方米、拆迁房产 12983.44 平方米。2016 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 91,179,071.00 元，发生拆迁的土地、房产成本和拆迁费用 12,445,303.46 元。

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
稳岗补贴	381,200.00	312,000.00	与收益相关
4050 社保费补贴款	1,426,052.38	2,816,000.00	与收益相关
专项资金补助	300,000.00	300,000.00	与收益相关
2016 年承接产业转移专项资金	300,000.00	77,000.00	与收益相关
天心区科技局奖励	18,400.00	0	与收益相关
省知识产权局重点发明维持款	1,200.00	0	与收益相关
青工房项目拆迁补偿款	0	7,154,745.60	与收益相关
排污管网工程补助款	0	3,773,600.00	与收益相关
创新能力项目建设款	0	260,000.00	与收益相关
财政淘汰落后产能奖励资金	0	1,089,800.00	与收益相关
能源节约补助款	0	1,500,000.00	与收益相关
株洲市财政能源节约利用款	0	500,000.00	与收益相关
专利补助	297,456.00	375,400.00	与收益相关
长沙商务局国际展补助	119,000.00	72,000.00	与收益相关
递延收益转入项	2,398,915.65	3,008,186.40	与资产相关
合计	5,242,224.03	21,238,732.00	/

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 (注2)	12,755,995.18	110,620.39	12,755,995.18
其中：固定资产处置损失	310,691.72	3,221.33	310,691.72
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	2,481.70	0	2,481.70
其他罚款	1,000.00	10,000.00	1,000.00
罚款及滞纳金支出或违约金	28,804.91	62,750.88	28,804.91
其他	15,296.86	603.04	15,296.86
合计	12,803,578.65	183,974.31	12,803,578.65

其他说明：

注：该非流动资产处置损失还包括其他项目本期发生额 12,445,303.46 元（计入当期非经常性损益的金额为 12,445,303.46 元），上期发生额 107,399.06 元。本期发生额 12,445,303.46 元事项为：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 15024.65 平方米、拆迁房产 12983.44 平方米。2016 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 91,179,071.00 元，发生拆迁的土地、房产成本和拆迁费用 12,445,303.46 元。

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	9,109,251.56	8,277,748.00
递延所得税费用	362,145.45	166,367.95
合计	9,471,397.01	8,444,115.95

(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	1,558,465.24
按法定/适用税率计算的所得税费用	389,616.31
子公司适用不同税率的影响	-1,334,647.48
调整以前期间所得税的影响	-271,938.08
非应税收入的影响	-281,462.29
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	354,037.38

使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-8,485,284.64
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	19,101,075.81
所得税费用	9,471,397.01

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	5,633,559.48	30,247,464.16
政府补贴	2,891,683.29	14,196,945.60
利息收入	3,394,474.15	1,331,154.89
其他款项	34,051.14	135,003.57
合计	11,953,768.06	45,910,568.22

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

无

(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	18,576,471.33	20,447,884.96
销售费用中的付现费用	17,998,907.38	21,362,517.54
财务费用中手续费	247,690.77	360,912.19
支付往来款及其他	26,624,939.74	8,960,868.43
合计	63,448,009.22	51,132,183.12

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

无

(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	17,000,000.00	0.00
合计	17,000,000.00	0.00

(5). 收到的其他与筹资活动有关的现金

□适用 √不适用

(6). 支付的其他与筹资活动有关的现金

□适用 √不适用

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	-7,912,931.77	2,211,413.95
加：资产减值准备	43,268,069.26	30,587,004.31
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	12,899,352.84	13,570,231.81
无形资产摊销	2,404,328.64	3,918,668.66
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）	-79,136,771.22	-29,786,969.86
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	305,568.28	-34,200.00
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-16,562.52	0.00
财务费用（收益以“-”号填列）	4,154,468.51	6,356,466.29
投资损失（收益以“-”号填列）	-29,729,709.75	-14,528,540.10
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	362,145.45	166,367.96
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）	25,607,497.74	-13,666,748.24
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-10,268,995.36	-36,848,679.95
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-4,009,176.76	43,133,645.70
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-42,072,716.66	5,078,660.53
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	222,866,343.00	189,924,759.07
减：现金的期初余额	189,924,759.07	105,229,048.30
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	32,941,583.93	84,695,710.77

(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	222,866,343.00	189,924,759.07
其中：库存现金	138,452.12	154,933.19
可随时用于支付的银行存款	222,725,359.69	114,150,793.64
可随时用于支付的其他货币资金	2,531.19	75,619,032.24
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	222,866,343.00	189,924,759.07
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		

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		
应收票据		
存货		
固定资产	13,119,199.47	银行贷款抵押
无形资产	4,708,190.43	银行贷款抵押
其他货币资金	592,002.70	为客户提供按揭贷款保证金
合计	18,419,392.60	/

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	273,406.73	6.9370	1,896,622.49

其中：美元	273,406.73	6.9370	1,896,622.49
-------	------------	--------	--------------

(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、其他

适用 不适用

八、合并范围的变更

1、非同一控制下企业合并

适用 不适用

(1). 本期发生的非同一控制下企业合并

适用 不适用

(2). 合并成本及商誉

适用 不适用

(3). 被购买方于购买日可辨认资产、负债

适用 不适用

(4). 购买日之前持有的股权按照公允价值重新计量产生的利得或损失

是否存在通过多次交易分步实现企业合并且在报告期内取得控制权的交易

适用 不适用

(5). 购买日或合并当期期末无法合理确定合并对价或被购买方可辨认资产、负债公允价值的相关说明

适用 不适用

(6). 其他说明：

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

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

在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1). 企业集团的构成

√适用 □不适用

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
湖南华升工贸有限公司	长沙	湖南省长沙市	贸易	99.00%	0.00%	同一控制下企业合并
湖南华升洞庭麻业有限公司	岳阳	湖南省岳阳市	纺织业	88.85%	1.00%	同一控制下企业合并
湖南华升株洲雪松有限公司	株洲	湖南省株洲市	纺织业	83.35%	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%	30.00%	设立

(2). 重要的非全资子公司

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
湖南华升工贸有限公司	1.00%	38,114.48	0.00	2,208,969.93
湖南华升洞庭麻业有限公司	10.16%	-3,025,362.76	0.00	21,024,905.25
湖南华升株洲雪松有限公司	16.65%	6,861,518.97	0.00	38,535,671.14
湖南汇一制药机械有限公司	49.00%	-21,359,670.16	0.00	-9,206,920.64

(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	283,631,034.67	68,080,521.02	351,711,555.69	134,509,774.53	0.00	134,509,774.53	270,845,985.26	68,419,851.28	339,265,836.54	128,933,578.80	0.00	128,933,578.80
湖南华升洞庭麻业有限公司	193,522,199.54	129,783,852.55	323,306,052.09	84,382,648.77	30,678,031.60	115,060,680.37	238,623,806.20	136,437,376.82	375,061,183.02	104,659,662.59	32,437,510.74	137,097,173.33
湖南华升株洲雪松有限公司	160,175,149.00	139,383,788.79	299,558,937.79	66,352,862.95	1,761,003.96	68,113,866.91	127,270,712.58	150,042,375.27	277,313,087.85	84,677,829.17	2,400,440.47	87,078,269.64
湖南汇一制药机械有限公司	88,851,882.38	23,263,061.88	112,114,944.26	130,904,578.22	0.00	130,904,578.22	119,979,940.63	24,736,059.80	144,716,000.43	119,914,470.79	0.00	119,914,470.79

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
南华升工贸有限公司	422,469,263.18	4,232,029.36	4,232,029.36	11,480,655.41	508,713,376.25	16,377,068.67	16,377,068.67	24,715,433.10
湖南华升洞庭麻业有限公司	170,308,695.27	-29,718,637.97	-29,718,637.97	-1,521,409.83	155,328,325.77	7,612,998.06	7,612,998.06	12,345,792.62
湖南华升株洲雪松有限公司	53,707,376.71	41,210,252.67	41,210,252.67	-61,556,102.21	71,935,080.17	-272,725.81	-272,725.81	-27,878,274.09
湖南汇一制药机械有限公司	14,243,964.69	-43,591,163.60	-43,591,163.60	14,316,953.42	44,413,449.14	-16,472,783.29	-16,472,783.29	-4,470,572.69

(4). 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制:

适用 不适用

(5). 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持:

适用 不适用

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		权益法核算

(2). 重要合营企业的主要财务信息

适用 不适用

(3). 重要联营企业的主要财务信息

适用 不适用

单位:元 币种:人民币

湖南英捷高科技有限公司	期末余额/本期发生额		期初余额/上期发生额	
流动资产	81,424,262.31	0.00	67,287,213.88	0.00
非流动资产	23,841,331.31	0.00	27,982,688.05	0.00
资产合计	105,265,593.62	0.00	95,269,901.93	0.00

流动负债	11,187,352.51	0.00	12,430,280.14	0.00
非流动负债	500,000.00	0.00	1,000,000.00	0.00
负债合计	11,687,352.51	0.00	13,430,280.14	0.00
少数股东权益	0.00	0.00	0.00	0.00
归属于母公司股东权益	93,578,241.11	0.00	81,839,621.79	0.00
按持股比例计算的净资产 份额	19,473,631.97	0.00	17,030,825.29	0.00
调整事项	0.00	0.00	-61,652.84	0.00
--商誉	0.00	0.00	335,158.82	0.00
--内部交易未实现利润	0.00	0.00	0.00	0.00
--其他	0.00	0.00	-396,811.66	0.00
对联营企业权益投资的账 面价值	23,585,021.62	0.00	16,969,172.45	0.00
存在公开报价的联营企业 权益投资的公允价值	0.00	0.00	0.00	0.00
营业收入	0.00	41,495,317.21	0.00	51,727,962.24
净利润	0.00	5,410,135.34	0.00	6,870,235.34
终止经营的净利润	0.00	0.00	0.00	0.00
其他综合收益	0.00	0.00	0.00	0.00
综合收益总额	0.00	5,410,135.34	0.00	6,870,235.34
本年度收到的来自联营企 业的股利	0.00	0.00	0.00	1,172,170.60

(4). 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

适用 不适用

(5). 合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明:

适用 不适用

(6). 合营企业或联营企业发生的超额亏损

适用 不适用

(7). 与合营企业投资相关的未确认承诺

适用 不适用

(8). 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

适用 不适用

4、重要的共同经营

适用 不适用

5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

未纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关说明：

适用 不适用

6、其他

适用 不适用

九、与金融工具相关的风险

适用 不适用

十、公允价值的披露

1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量				
（一）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	0.00	633,454.46
1. 交易性金融资产				
（1）债务工具投资				
（2）权益工具投资				
（3）衍生金融资产				
2. 指定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	0.00	0.00	633,454.46
（1）债务工具投资				
（2）权益工具投资				
（二）可供出售金融资产				
（1）债务工具投资				
（2）权益工具投资				
（3）其他				
（三）投资性房地产				
1. 出租用的土地使用权				
2. 出租的建筑物				
3. 持有并准备增值后转让的土地使用权				
（四）生物资产				
1. 消耗性生物资产				
2. 生产性生物资产				
持续以公允价值计量的资产总额	633,454.46	0.00	0.00	633,454.46
（五）交易性金融负债				
其中：发行的交易性债券				

衍生金融负债				
其他				
(六) 指定为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债				
持续以公允价值计量的负债总额				
二、非持续的公允价值计量				
(一) 持有待售资产				
非持续以公允价值计量的资产总额				
非持续以公允价值计量的负债总额				

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

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。

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

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。

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

相关资产或负债的不可观察输入值。

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

□适用 √不适用

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

□适用 √不适用

7、本期内发生的估值技术变更及变更原因

□适用 √不适用

8、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

□适用 √不适用

9、其他

□适用 √不适用

十一、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

√适用 □不适用

单位：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 (%)
湖南华升集团公司	长沙市天心区芙蓉中路三段420号	投资	261,240,000.00	40.31	40.31

本企业的母公司情况的说明

(1) 控股股东的注册资本及其变化

控股股东	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
湖南华升集团公司	261,240,000.00	0.00	0.00	261,240,000.00

(2) 控股股东的所持股份或权益及其变化

控股股东	持股金额		持股比例%	
	年末金额	年初金额	年末金额	年初金额
湖南华升集团公司	162,104,312.00	161,704,312.00	40.31	40.21

本企业最终控制方是湖南省人民政府国有资产监督管理委员会。

其他说明：

报告期内，湖南华升集团公司分别于1月15日、1月26日增持华升股份20万股、20万股。

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注九1、在子公司中的权益。

□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、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

合营或联营企业名称	与本企业关系
湖南英捷高科技有限责任公司	联营企业

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	股东的子公司
湖南洞庭苧麻纺织印染厂	其他
深圳华顺达实业有限公司	股东的子公司
湖南华升投资控股有限公司	母公司的控股子公司
株洲市金爽资产有限责任公司	股东的子公司

5、关联交易情况

(1). 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

适用 不适用

(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

本公司委托管理/出包情况表:

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
湖南华升集团公司	房产	738,723.99	0.00

本公司作为承租方:

适用 不适用

关联租赁情况说明

适用 不适用

实际出租方为公司控股子公司湖南华升工贸有限公司。

(4). 关联担保情况

本公司作为被担保方

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				
湖南华升集团公司	29,000,000.00	2016-1-1	2016-12-31	利息: 174 万元
拆出				
湖南华升集团公司	9,000,000.00	2016-5-12	2016-5-21	利息: 1.07 万元

(6). 关联方资产转让、债务重组情况

√适用 □不适用

单位: 元 币种: 人民币

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
湖南华升集团公司	资产转让	29,680,000.00	68,751,600.00

注: 经第六届董事会第二十二次会议审议通过《关于转让公司所持有湘财证券股份有限公司部分股权的议案》, 同意公司将所持有的湘财证券股份有限公司(已在新三板挂牌)股权 700 万股(占湘财证券股本总额的 0.22%, 占公司所持湘财证券股权的 9.55%)按照每股人民币 4.24 元转让给湖南华升集团公司, 本次交易价格经广东中广信资产评估有限公司进行评估, 交易总额 29,680,000.00 元。

(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	115.72	120.78

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	湖南华升集团公司	5,783,925.86	289,196.29	3,132,172.95	156,608.65
其他应收款	湖南华升投资控股有限公司	200.00	10.00	0.00	0.00
其他应收款	株洲市金爽资产有限责任公司	157,709.00	7,885.45	0.00	0.00

(2). 应付项目

√适用 □不适用

单位: 元 币种: 人民币

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
应付账款	沅江洞庭士达麻纺织厂有限公司	9,072,911.12	10,121,852.12
预收账款	深圳华顺达实业有限公司	409.00	0.00
其他应付款	湖南华升集团公司	52,562,516.30	40,788,282.50

其他应付款	湖南洞庭苧麻纺织印染厂	210,726.09	175,502.21
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	198,224.38	0.00
长期应付款	湖南华升集团公司	28,003,031.26	28,003,031.26

7、关联方承诺

适用 不适用

8、其他

适用 不适用

十二、股份支付**1、股份支付总体情况**

适用 不适用

2、以权益结算的股份支付情况

适用 不适用

3、以现金结算的股份支付情况

适用 不适用

4、股份支付的修改、终止情况

适用 不适用

5、其他

适用 不适用

十三、承诺及或有事项**1、重要承诺事项**

适用 不适用

2、或有事项**(1). 资产负债表日存在的重要或有事项**

适用 不适用

(2). 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明：

适用 不适用

截止本报告出具日，本公司无需披露的或有事项。

3、其他

适用 不适用

十四、 资产负债表日后事项

1、 重要的非调整事项

适用 不适用

2、 利润分配情况

适用 不适用

3、 销售退回

适用 不适用

4、 其他资产负债表日后事项说明

适用 不适用

十五、 其他重要事项

1、 前期会计差错更正

(1). 追溯重述法

适用 不适用

(2). 未来适用法

适用 不适用

2、 债务重组

适用 不适用

3、 资产置换

(1). 非货币性资产交换

适用 不适用

(2). 其他资产置换

适用 不适用

4、 年金计划

适用 不适用

5、 终止经营

适用 不适用

6、 分部信息

(1). 报告分部的确定依据与会计政策:

适用 不适用

(2). 报告分部的财务信息

适用 不适用

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

适用 不适用

(4). 其他说明:

适用 不适用

7、 其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

适用 不适用

8、 其他

适用 不适用

十六、 母公司财务报表主要项目注释

1、 应收账款

(1). 应收账款分类披露:

□适用 √不适用

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款:

□适用 √不适用

组合中,按账龄分析法计提坏账准备的应收账款:

□适用 √不适用

组合中,采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款:

□适用 √不适用

组合中,采用其他方法计提坏账准备的应收账款:

□适用 √不适用

(2). 本期计提、收回或转回的坏账准备情况:

本期计提坏账准备金额 0 元;本期收回或转回坏账准备金额 0 元。

(3). 本期实际核销的应收账款情况

□适用 √不适用

(4). 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况:

□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

2、 其他应收款

(1). 其他应收款分类披露:

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款										
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	31,388,603.73	99.93	11,754,006.49	37.45	19,634,597.24	25,724,692.14	100.00	9,251,972.91	35.97	16,472,719.23
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	21,966.14	0.07	21,966.14	100.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
合计	31,410,569.87	/	11,775,972.63	/	19,634,597.24	25,724,692.14	/	9,251,972.91	/	16,472,719.23

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	13,685,877.73	684,293.89	5.00
1 至 2 年	1,403,526.00	140,352.60	10.00
2 至 3 年	0	0	30.00
3 年以上			
3 至 4 年	7,100,000.00	3,550,000.00	50.00
4 至 5 年	9,099,200.00	7,279,360.00	80.00
5 年以上	100,000.00	100,000.00	100.00
合计	31,388,603.73	11,754,006.49	—

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

单项金额不重大但单项计提坏账准备的其他应收款

摘要	其他应收款期末余额	坏账准备期末余额	计提比例%
个人所得税	21,966.14	21,966.14	100%
合计	21,966.14	21,966.14	100

(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 6,513,492.53 元；本期收回或转回坏账准备金额 3,989,492.81 元。

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	转回或收回金额	收回方式
湖南华升株洲雪松有限公司	4,000,000.00	银行存款收回 800 万关联方 3-4 年账龄其他应收款
合计	4,000,000.00	/

(3). 本期实际核销的其他应收款情况

□适用 √不适用

(4). 其他应收款按款项性质分类情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
其他	121,966.14	121,966.14
关联方往来款	31,288,603.73	25,602,726.00
合计	31,410,569.87	25,724,692.14

(5). 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况：

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
湖南汇一制药机械有限公司	关联方往来款	13,874,140.40	1-2年	44.17	743,756.27
湖南华升洞庭麻业有限公司	关联方往来	9,300,666.60	4-5年	29.61	7,289,433.33
湖南华升株洲雪松有限公司	关联方往来	8,113,596.73	3-4年	25.83	3,620,806.89
陈建强	其他	100,000.00	5年以上	0.32	100,000.00
个人所得税	其他	21,966.14	2-3年	0.07	21,966.14
合计	/	31,410,369.87	/	100.00%	11,775,962.63

(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

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	0.00	467,692,529.18
对联营、合营企业投资	23,585,021.62	0.00	23,585,021.62	16,969,172.45	0.00	16,969,172.45
合计	491,277,550.80	46,388,225.08	444,889,325.72	484,661,701.63	0.00	484,661,701.63

(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	46,388,225.08	46,388,225.08
合计	467,692,529.18	0.00	0.00	467,692,529.18	46,388,225.08	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
二、联营企 业											
湖南英捷科技 有限公司	16,969,172.45	5,490,000.00	0	1,125,849.17	0	0	0	0	0	23,585,021.62	0
小计	16,969,172.45	5,490,000.00	0	1,125,849.17	0	0	0	0	0	23,585,021.62	0
合计	16,969,172.45	5,490,000.00	0	1,125,849.17	0	0	0	0	0	23,585,021.62	0

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	1,125,849.17	1,429,695.97
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	28,488,361.95	0.00

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	29,614,211.12	1,429,695.97

十七、 补充资料

1、 当期非经常性损益明细表

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	78,831,202.94	
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）	5,242,224.03	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	28,603,860.57	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	205,876.34	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
所得税影响额	-7,296,238.92	

少数股东权益影响额	-13,179,187.83	
合计	92,407,737.13	

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	1.35	0.0236	0.0236
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-11.81	-0.2062	-0.2062

3、境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

第十一节 公司债券相关情况

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签章的会计报表。
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的原稿。

董事长：杨洁

董事会批准报送日期：2017 年 3 月 23 日