

湖南华升益鑫泰股份有限公司

600156

2005 年半年度报告

目 录

一、重要提示	1
二、公司基本情况	1
三、股本变动及股东情况	2
四、董事、监事和高级管理人员	5
五、管理层讨论与分析	5
六、重要事项	11
七、财务会计报告(未经审计)	17
八、备查文件目录	55

一、重要提示

1、本公司董事会及其董事保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

2、公司全体董事出席董事会会议。

3、公司半年度财务报告未经审计。

4、公司负责人徐春生，主管会计工作负责人李新宇，会计机构负责人（会计主管人员）李新宇声明：保证本半年度报告中财务报告的真实、完整。

二、公司基本情况

（一）公司基本情况简介

1、公司法定中文名称：湖南华升益鑫泰股份有限公司

公司英文名称：Hunan Huasheng Yixintai Co., Ltd

公司英文名称缩写：HSYXT

2、公司 A 股上市交易所：上海证券交易所

公司 A 股简称：益鑫泰

公司 A 股代码：600156

3、公司注册地址：湖南省长沙天心区芙蓉中路三段 420 号

公司办公地址：湖南省长沙市天心区芙蓉中路三段 420 号华升大厦七楼

邮政编码：400015

公司电子信箱：hnyxt@public.cs.hn.cn

4、公司法定代表人：徐春生

5、公司董事会秘书：朱小明

电话：0731-5237877

传真：0731-5237861

E-mail：hnyxt@public.cs.hn.cn

联系地址：湖南省长沙市天心区芙蓉中路三段 420 号华升大厦七楼

公司证券事务代表：辜东先

电话：0731-5237818

传真：0731-5237861

E-mail：hnyxt@public.cs.hn.cn

联系地址：湖南省长沙市天心区芙蓉中路三段 420 号华升大厦七楼

6、公司信息披露报纸名称：上海证券报

登载半年度报告的中国证监会指定网站的网址：<http://www.sse.com.cn>

公司半年度报告备置地点：湖南省长沙市天心区芙蓉中路三段 420 号华升大厦七楼

公司董事会秘书办公室

7、公司其他基本情况：公司首次注册登记日期：1998 年 5 月 19 日

公司首次注册登记地点：湖南省工商行政管理局

公司变更注册登记日期：2004 年 12 月 15 日

公司变更注册登记地点：湖南省工商行政管理局

公司法人营业执照注册号：18381137-4

公司税务登记号码：430102183811374

公司聘请的境内会计师事务所名称：湖南开元有限责任会计师事务所

公司聘请的境内会计师事务所办公地址：湖南省长沙市芙蓉中路新世纪城大厦 19-

20 层

(二) 主要财务数据和指标

1 主要会计数据和财务指标

单位：元 币种：人民币

主要会计数据	本报告期末	上年度期末	本报告期末比上年度期末增减 (%)
流动资产	681,459,335.04	735,689,060.05	-7.37
流动负债	242,079,030.95	334,831,738.50	-27.70
总资产	992,837,285.20	1,228,039,601.44	-19.15
股东权益(不含少数股东权益)	682,458,068.97	825,147,179.60	-17.29
每股净资产	1.55	1.88	-17.75
调整后的每股净资产	1.55	1.88	-17.55
	报告期(1-6月)	上年同期	本报告期比上年同期增减 (%)

净利润	-142,689,110.63	-6,158,345.39	
扣除非经常性损益后的净利润	4,502,869.37	-8,377,821.84	
每股收益	-0.3251	-0.0140	
净资产收益率(%)	-20.91	-0.76	
经营活动产生的现金流量净额	-106,081,468.22	60,826,685.18	

2 扣除非经常性损益项目和金额

单位:元 币种:人民币

非经常性损益项目	金额
处置除公司产品外的其他资产产生的损益	467,898.86
短期投资收益	-1,323,966.26
扣除资产减值准备后的其他各项营业外收入、支出	744,524.87
因偶发原因,如因遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备	-146,643,756.30
所得税影响数	-436,681.17
合计	-147,191,980.00

说明:“因偶发原因,如因遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备”减少利润 146,643,756.30,系湘财证券有限责任公司从 2004 年 1 月 1 日起执行《金融企业会计制度》,导致该公司 2003 年度、2004 年度大额亏损,引起我公司对该公司的长期股权投资不可预见性的大幅跌价,本报告期我公司按在湘财证券有限责任公司所持股份比例计提了长期投资减值准备 146,643,756.30 元。

3 按中国证监会发布的《公开发行证券公司信息披露编报规则》第 9 号的要求计算的净资产收益率及每股收益

单位:元 币种:人民币

报告期利润	净资产收益率(%)		每股收益	
	全面摊薄	加权平均	全面摊薄	加权平均
主营业务利润	2.46	2.22	0.0387	0.0387
营业利润	0.61	0.55	0.0095	0.0095
净利润	-20.91	-18.93	-0.3251	-0.3251
扣除非经常性损益后的净利润	0.66	0.54	0.0103	0.0103

三、股本变动及股东情况

(一) 股本变动情况

报告期内,公司股份总数及股本结构未发生变化。

(二) 股东情况

1、报告期末股东总数为 56,336 户。

2、前十名股东持股情况

单位: 股

股东名称(全称)	报告期内 增减	报告期末持 股数量	比例(%)	股份类别 (已流通 或未流 通)	质押或冻结 情况	股东性质 (国有股东 或外资股 东)
湖南华升工贸进出口(集团)公司	0	291,200,000	66.35	未流通	质押 13,500,000	国有股东
益阳市财源建设投资有限公司	0	7,150,000	1.63	未流通	未知	法人股东
中国服装集团公司	0	4,550,000	1.04	未流通	未知	法人股东
李栋	0	628,608	0.14	已流通	未知	社会公众股东
徐常武	未知	428,553	0.10	已流通	未知	社会公众股东
江星	0	425,600	0.09	已流通	未知	社会公众股东
李国芬	未知	416,131	0.09	已流通	未知	社会公众股东
赵彦敏	1,939	381,400	0.08	已流通	未知	社会公众股东
田永成	0	370,020	0.08	已流通	未知	社会公众股东
王素芳	0	370,000	0.08	已流通	未知	社会公众股东

前十名股东关联关系或一致行动的说明

公司前十大股东中的前三位股东为国有法人股股东和境内法人股股东，其间不存在关联关系，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。其余均为流通股股东，本公司未知其之间是否存在关联关系或一致行动人关系。

3、前十名流通股股东持股情况

股东名称	期末持有流通股的数量	种类(A、B、H股或其它)
李栋	628,608	A股
徐常武	428,553	A股
江星	425,600	A股
李国芬	416,131	A股
赵彦敏	381,400	A股
田永成	370,020	A股
王素芳	370,000	A股
胡兵	369,862	A股
齐勇	359,000	A股
郭才顺	354,062	A股

前十名流通股股东关联关系的说明

公司未知前十名流通股股东之间是否存在关联关系或一致行动人的情况。

前十名流通股股东和前十名股东之间关联关系的说明

前十名流通股股东与公司前三名股东之间不存在关联关系，公司未知前十名流通股股东与其他股东之间是否存在关联关系。

4、控股股东及实际控制人变更情况

本报告期内公司控股股东及实际控制人没有发生变更。

四、董事、监事和高级管理人员

（一）董事、监事和高级管理人员持股变动

报告期内公司董事、监事、高级管理人员持股未发生变化。

（二）新聘或解聘公司董事、监事、高级管理人员的情况

报告期内公司没有新聘或解聘公司董事、监事、高级管理人员的情况

五、管理层讨论与分析

（一）报告期内整体经营情况的讨论与分析

公司于 2004 年 9 月实施了重大资产重组，并于 2004 年 12 月投资控股湖南华升株洲雪松有限公司以后，湖南华升工贸有限公司和湖南华升株洲雪松有限公司成为公司的核心资产和控股子公司。

报告期内，作为进出口贸易企业的湖南华升工贸有限公司既分享到世贸组织成员国之间纺织品和服装贸易的配额限制全部取消后给公司出口带来的利好，同时也面临由于中美、中欧之间的贸易摩擦给市场开拓带来的不确定因素，面对新的形势，湖南华升工贸有限公司一方面充分发挥自身多年积累所形成的资源、技术、市场网络、品牌和人才优势，努力拓展公司的营销网络，积极开拓远洋市场，不但扩大出口贸易额，同时不断加大出口产品结构的调整，努力规避中欧、中美贸易摩擦中设限产品的出口，加大苧麻纺织品的出口量，特别是适时开发生产市场需求旺、附加值高的面料，服装等新产品，在“突出特色、提高档次”上下功夫，使出口创汇保持了持续增长。该公司上半年实现主

营收入 36705.19 万元，较上年同期增长 16.42%；实现出口创汇 3162 万美元，较上年同期增长 8.66%；实现净利润 496.23 万元。

作为苧麻纺织品生产企业的湖南华升株洲雪松有限公司在报告期内围绕外抓市场营销、内抓精细管理的工作主线，一方面充分发挥自身的技术优势，重点加大了对高支高密产品及新产品的开发和推销力度，提高了高附加值产品在市场上的占有率；另一方面通过加强内部经营管理，将质量、成本指标层层分解，逐级考核落实到位，降低了产品成本，提高了产品档次。该公司上半年实现主营收入 3454.68 万元，实现净利润 119.09 万元。

报告期内公司实现主营收入 40209.38 万元，主营业务利润 1677.60 万元。但由于本公司投资参股的湘财证券有限责任公司在计提各项资产减值准备并追溯调整后股东权益大幅度减少，根据《企业会计制度》的有关规定，本公司按在湘财证券有限责任公司所持股份比例计提了长期投资减值准备 14664.38 万元，致使公司 2005 年上半年亏损 14268.91 万元。

（二）报告期公司经营情况

1、公司主营业务的范围及其经营情况

(1)公司主营业务经营情况的说明

	2005 年 1-6 月	2004 年 1-6 月	增 (+) 减 (-) %
主营业务收入	402,093,784.38	345,801,614.96	16.28
主营业务利润	16,775,997.27	22,556,675.37	-25.63
净利润	-142,689,110.63	-6,158,345.39	
现金及现金等价物增加额	-169,787,452.51	-141,342,116.70	
	2005 年 6 月 30 日	2004 年 12 月 31 日	
总资产	992,598,528.87	1,228,039,601.44	-19.15
股东权益	682,458,068.97	825,147,179.60	-17.29

变动原因分析：

A、主营业务收入比上年同期增加主要系出口销售收入增加所致；

B、主营业务利润比年同期下降主要系贸易行业毛利率低于生产加工行业所致；

C、净利润比上年同期大幅下降主要系本年度计提了对湘财证券投资有限责任公司长期股权投资跌价准备 14664.38 万元所致；

D、总资产比年初下降主要系归还银行借款及本年度亏损所致；

E、股东权益比年初下降，主要系本年度亏损所致。

(2) 占报告期主营业务收入或主营业务利润 10%以上(含 10%)的行业或产品

单位: 元 币种: 人民币

	主营业务收入	主营业务成本	毛利率 (%)	主营业务收入比上年同期增减 (%)	主营业务成本比上年同期增减 (%)	毛利率比上年同期增减 (%)
分行业						
纺织生产	34,546,831.81	30,739,886.95	11.02	-70.45	-72.85	增加 7.87 个百分点
化工						
内销	32,414,247.49	32,366,675.40	0.15			
进出口贸易	335,132,705.08	322,101,144.81	4.05			
分产品						
麻棉纱布等	157,368,401.28	153,163,134.13	2.67	64.79	64.24	增加 0.12 个百分点
服装面料	58,995,084.59	54,936,222.77	6.88	320.54	314.48	增加 6.85 个百分点
聚乙烯醇						
服装	49,559,211.46	43,656,709.34	11.91			
钢材	73,900,981.79	73,260,989.30	0.87			
其他	62,270,105.26	60,190,651.59	3.34	-9.73	-5.07	减少 4.75 个百分点
其中: 关联交易	33,115,025.46	32,529,494.56	0	/	/	/
关联交易的定价原则	经公司第三届董事会第二次会议和公司二 00 四年年度股东大会审议批准，同意湖南华升工贸有限公司与湖南洞庭苧麻纺织印染厂和益阳苧麻纺织印染厂签订《委托代理出口协议》，湖南洞庭苧麻纺织印染厂和益阳苧麻纺织印染厂将其生产经营的苧麻纺织品委托湖南华升工贸有限公司代理出口。湖南华升工贸有限公司因代理出口货物商检、报关、运					

	输、单证制作、银行议付、外汇核销及出口退税手续，需发生一定的费用，经交易双方协商确定，湖南华升工贸有限公司仍按实际结算金额的 1.8%收取湖南洞庭苧麻纺织印染厂和益阳苧麻纺织印染厂的代理手续费。
--	---

由于我公司 2004 年 9 月实施了重大的资产重组，本报告主营业务分行业和产品情况变化如下：本报告期增加了进出口贸易行业，剔除了化工行业；主营产品增加了服装和钢材，剔除了聚乙烯醇。

(3) 主营业务分地区情况表

分地区	主营业务收入	单位: 元 币种: 人民币	
		主营业务收入比上年同期增减 (%)	
国内	66,961,079.30		
国外	335,132,705.08		

(4) 其中：报告期内上市公司向控股股东及其子公司销售产品和提供劳务的关联交易总金额为 0 万元。

(5) 主营业务及其结构发生重大变化的原因说明

公司继 2004 年 9 月实施了重大资产重组后，又于 2004 年 12 月投资控股了湖南华升株洲雪松有限公司，使该公司成为了本公司的控股子公司，该公司的主营业务范围为纺织品、服装、服饰生产、加工，销售，故公司的主营业务范围在主营纺织品和国家允许的其它商品的进出口贸易及国内贸易的基础上增加了纺织品、服装、服饰生产、加工、销售。

(6) 主营业务盈利能力（毛利率）与上年相比发生重大变化的原因说明

本报告期主营业务毛利率 4.20%，上年度同期为 6.13%，下降 31.48% 主要系资产重组后本报告期贸易行业毛利率低于生产加工行业所致。

(7) 利润构成与上年度相比发生重大变化的原因分析

	2005 年 1-6 月		2004 年 1-12 月		占利润总额的比例 (%)	
	2005 年 1-6 月	2004 年 1-12 月	2005 年 1-6 月	2004 年 1-12 月	2005 年 1-6 月	2004 年 1-12 月
主营业务利润	16,775,997.27	50,861,168.85	-11.84	614.90		

其他业务利润	3,596,860.10	2,162,564.00	-2.54	26.14
期间费用	16,211,279.26	45,897,740.04	-11.44	554.89
投资收益	-146,598,528.87	1,156,397.26	103.46	13.98
营业外收支净额	744,524.87	-10,875,.94	-0.53	-0.13
利润总额	-141,692,420.89	8,271,514.13	100.00	100.00

利润构成变动情况的说明：

A、主营业务利润占利润总额的比例较上年度有所下降，主要系本报告期外贸行业毛利率低于生产加工行业所致；

B、其他业务利润占利润总额的比例较上年有所上升，主要系本报告期物业出租收入增加所致；

C、期间费用占利润总额的比例较上年度有所下降，主要系重组后期间费用下降所致；

D、投资收益占利润总额的比例较上年度大幅上升，主要系本报告期计提对湘财证券有限责任公司长期投资跌价准备 14664.38 万元所致。

(8)主要控股公司的经营情况及业绩

单位: 万元 币种: 人民币

公司名称	业务性质	主要产品或服务	注册资本	资产规模	净利润
湖南华升工贸有限公司	进出口贸易	麻棉纱布服装出口及钢材进口销售	4,000	33,197.05	496.23
湖南华升株洲雪松有限公司	纺织品生产加工	麻棉纱布及竹原纤维产品	18,289.27	23,003.87	119.09

(9)投资收益对公司净利润影响达到 10%以上的参股公司的经营情况及业绩

单位: 万元 币种: 人民币

公司名称	主要产品或服务	净利润	参股公司贡献的投资收益	占上市公司净利润的比重(%)
湘财证券有限公司	金融证券业	-49,069.36	-14,664.38	102.77

说明：

湘财证券有限责任公司 2004 年度经审计的净利润为-49,069.36 万元、净资产为 78,863.93 万元，我公司按在该公司所持股份比例计提了长期投资减值准备 14,664.38 万元。

2、在经营中出现的问题与困难及解决方案

今年世贸组织成员国之间纺织品和服装贸易的配额限制全部取消后，由于美国、欧盟与我国在纺织品出口数量增长上存在分歧，使我国与美国、欧盟之间均发生了激烈的

纺织品贸易摩擦；美国、欧盟对部分品种的中国纺织品进口启动了特保机制。由于纺织品贸易摩擦，导致了市场不确定因素增加，公司经营的某些出口纺织品的客户等待观望，不敢下单，影响了市场的需求。针对这一情况，公司及时果断地对出口产品的结构进行了调整，努力规避中美、中欧贸易摩擦中设限产品的出口，加大苧麻纺织品和其它非设限纺织品的出口量，特别是适时开发生产市场需求旺、附加值高的面料、服装等新产品，在“突出特色、提高档次”上下功夫，使公司的出口创汇保持了持续增长。

（三）公司投资情况

1、募集资金使用情况

报告期内，公司无募集资金或前期募集资金使用到本期的情况。

2、非募集资金项目情况

报告期内，公司无非募集资金投资项目。

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

公司在实施重大资产重组后，公司主业的生产经营状况良好且保持连续盈利。但由于公司于 1999 年和 2001 年分两次共投资 2.27 亿元参股的湘财证券有限责任公司提供给公司的经审计的 2004 年度财务报告显示，湘财证券在计提各项资产减值准备并追溯调整后股东权益大幅度减少，根据《企业会计制度》的有关规定，本公司按在湘财证券所持股份比例计提了长期股权投资减值准备 14664.38 万元，这使公司 2005 年 1-9 月累计将出现亏损。

六、重要事项

（一）公司治理的情况

公司自创立上市以来，能按照《公司法》和中国证监会发布的有关上市公司治理的规范文件的要求，不断完善公司法人治理结构，规范公司运作。公司按照中国证监会有关文件的要求，建立了一系列的公司治理准则和细则，使公司治理结构日趋合理、完善。

存在的差异主要表现在：公司控股股东湖南华升工贸进出口（集团）公司持有的国有股比例为 66.35%，这种国有股“一股独大”的现状，给公司建立完善的法人治理结构带来一定的影响。公司将在中国证监会的统一布署下，积极实施股权分置改革，通过股权分置改革来进一步完善公司法人治理结构。

（二）报告期实施的利润分配方案执行情况

经公司第三届董事会第二次会议审议通过并经公司 2004 年年度股东大会审议批准，公司 2004 年度不实施利润分配，也不进行资本公积金转增股本。

（三）公司中期不进行利润分配，也不进行公积金转增股本

（四）重大诉讼仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

（五）报告期内公司收购及出售资产、吸收合并事项

本报告期公司无收购及出售资产、吸收合并事项。

（六）报告期内公司重大关联交易事项

1、关联债权债务往来

单位:元 币种:人民币

关联方	关联关系	向关联方提供资金			关联方向上市公司提供资金	
		发生额	余额	收取的资金占用费的金额	发生额	余额
湖南华升工贸进出口(集团)公司	母公司		247,788,759.46			
湖南洞庭苧麻纺织印染厂	母公司的控股子公司	21,151,673.63	21,151,673.63			
益阳苧麻纺织印染厂	母公司的控股子公司	11,063,287.02	11,063,287.02			
合计	/	32,214,960.65	280,003,720.11	/		

关联债权债务形成原因：

本公司控股股东湖南华升工贸进出口(集团)公司占用上市公司的 247,788,759.46 元的资金形成的原因为：1998 年公司捆绑上市时，华升集团下属国有企业湖南洞庭苧麻纺织印染厂，益阳苧麻纺织印染厂和湖南湘维有限公司除部分优质经营性资产划到上市公司外，仍保留了相当部分的经营性资产和全部非经营性资产，形成了存续企业，公司上市后，存续企业作为经济实体仍然独立地进行生产经营，由于纺织企业生产的连续性和产品的关联度，使公司下属企业的生产经营与存续企业之间不可避免地要产生大量的关联交易，在关联交易的结算过程中，逐年累计形成了数额较大的关联方资金占用。因资产剥离后的存续企业历史、人员和社会包袱沉重，资金短缺，加上近几年苧麻纺织和维尼纶行业面临非常严酷的市场竞争，产品价格大幅下降，原材料价格在暴涨后又居高不下，使存续企业陷入长期亏损的困难境地，为了维护国有企业的生产运转和职工的稳定，存续企业不可能偿还其所占用的上市公司资金。经中国证监会审核同意和公司二

四年第一次临时股东大会审议批准，本公司于 2004 年 9 月实施了重大资产重组，作为公司重大资产重组的组成部分，将截止至 2004 年 12 月 31 日存续企业所欠上市公司 247,788,759.46 元资金转由湖南华升工贸进出口(集团)公司承接，故形成了该笔大股东的占用资金。

另外湖南洞庭苧麻纺织印染厂所欠上市公司 21,151,673.63 元资金和益阳苧麻纺织印染厂所欠上市公司 11,063,287.02 元资金，系本公司的控股子公司湖南华升工贸有限

公司在代理上述两厂产品出口业务中所形成的经营性往来款，该款项将在 2005 年年底前结算完毕。

关联债权债务清偿情况：对于大股东的所占用的上市公司 247,788,759.46 元资金，湖南华升工贸进出口（集团）公司和本公司都一直在不断积极探寻偿还途径，经过征得湖南省国资委的初步同意后，湖南华升工贸进出口（集团）公司目前拟通过处置其下属某一大型企业经改制后的优质经营性资产的款项用来清偿其所占用的上市公司资金。

与关联债权债务有关的承诺：在公司实施重大资产重组时，公司控股股东湖南华升工贸进出口（集团）公司在与本公司签订的《资产置换补充协议》中承诺：湖南华升工贸进出口（集团）公司及下属企业不得再以任何形式直接或间接占用本公司及下属控、参股公司的资金。对于既有的占用本公司资金的问题，湖南华升工贸进出口（集团）公司承诺将在有关部门的支持下尽快解决。

关联债权债务对公司经营成果及财务状况的影响：公司控股股东湖南华升工贸进出口（集团）公司在资产重组中承接的 24778.88 万元债务如不能予以清偿，将会影响到公司的资金周转及盈利水平。

2、其他重大关联交易

公司第三届董事会第二次会议和公司 2004 年年度股东大会审议批准了《关于湖南华升工贸有限公司代理湖南华升工贸进出口（集团）公司下属企业湖南洞庭苧麻纺织印染厂和益阳苧麻纺织印染厂产品出口业务的议案》。为了整合湖南省的苧麻纺织品资源，强化湖南省苧麻纺织的产业特色，发挥公司苧麻纺织品的出口接单优势和湖南华升工贸进出口（集团）公司下属企业的产品研发和生产优势，由湖南华升工贸有限公司代理湖南洞庭苧麻纺织印染厂和益阳苧麻纺织印染厂的产品出口业务，

交易方为：委托方，湖南洞庭苧麻纺织印染厂

益阳苧麻纺织印染厂

受托方，湖南华升工贸有限公司

鉴于湖南华升工贸有限公司为本公司的控股子公司，湖南华升工贸进出口（集团）公司为持有本公司 66.35% 股份的控股股东，湖南洞庭苧麻纺织印染厂和益阳苧麻纺织印染厂为湖南省人民政府国有资产监督管理委员会授权湖南华升工贸进出口（集团）公司经营管理的全资下属企业，根据上交所《股票上市规则》的有关确定，上述代理出口业务构成关联交易。

交易内容为：湖南洞庭苧麻纺织印染厂和益阳苧麻纺织印染厂将其生产经营的苧麻纺织品委托湖南华升工贸有限公司代理出口。

定价依据为：湖南华升工贸有限公司因代理出口货物商检、报关、运输、单证制作、银行议付、外汇核销及出口退税手续，需发生一定的费用，经交易双方协商确定，湖南华升工贸有限公司仍按实际结算金额的 1.8% 收取湖南洞庭苧麻纺织印染厂和益阳苧麻纺织印染厂的代理手续费。

交易金额为：该委托代理出口为日常经营中发生的持续性关联交易，预计湖南洞庭苧麻纺织印染厂全年委托代理出口的金量为 6400 万元，预计益阳苧麻纺织印染厂全年委托代理出口的金量为 3600 万元。湖南华升工贸有限公司 1-6 月代理湖南洞庭苧麻纺织印染厂和益阳苧麻纺织印染厂产品出口的金量为 3311.50 万元，与公司预计的全年交易总金额产生差异的原因主要为苧麻纺织品的出口存在季节性的差异所致。

占同类交易金额的比例为 16.49%。由于湖南华升工贸有限公司在代理出口业务中只收取代理手续费，对公司利润基本没有影响。

（七）重大合同及其履行情况

1、托管情况

本报告期公司无托管事项。

2、承包情况

本报告期公司无承包事项。

3、租赁情况

本报告期公司无租赁事项。

4、担保情况

本报告期公司无担保事项。

5、委托理财情况

1)、湖南华升益鑫泰股份有限公司将 5,000 万元人民币委托世纪证券有限责任公司进行投资理财，委托理财投资品种是购买国债，委托期限为 2004 年 1 月 9 日至 2004 年 12 月 15 日，实际收回本金 2,975 万元人民币，已逾期，逾期金额为 2,025 万元人民币，该事项已于 2005 年 3 月 31 日刊登在上海证券报上。

6、其他重大合同

本报告期公司无其他重大合同。

(八) 公司或持有 5%以上股东对公开披露承诺事项的履行情况

报告期内或持续到报告期内，公司或持股 5%以上股东没有承诺事项。

(九) 聘任、解聘会计师事务所情况

公司未改聘会计师事务所，公司原聘任湖南开元有限会计师事务所为公司的境内审计机构，公司现聘任湖南开元有限会计师事务所为公司的境内审计机构。

(十) 公司、董事会、董事受处罚及整改情况

报告期内，公司、公司董事会及董事没有受中国证监会稽查、中国证监会行政处罚，通报批评，证券交易所公开谴责的情形。

(十一) 其它重大事项

报告期内公司无其他重大事项。

(十二) 信息披露索引

事项	刊载的报刊名称及版面	刊载日期	刊载的互联网网站及检索路径
股票价格异常波动公告	上海证券报 C33 版	2005-03-22	http://www.sse.com.cn
第三届董事会第二次会议决议公告暨召开公司 2004 年年度股东大会的通知	上海证券报 C25 版	2005-03-31	http://www.sse.com.cn
第三届监事会第二次会议决议公告	上海证券报 C25 版	2005-03-31	http://www.sse.com.cn
2004 年年度报告摘要	上海证券报 C25 版	2005-03-31	http://www.sse.com.cn
关于申请撤销对公司股票实行退市风险警示及其它特别处理的公告	上海证券报 C25 版	2005-03-31	http://www.sse.com.cn
日常关联交易公告	上海证券报 C25 版	2005-03-31	http://www.sse.com.cn
2004 年年度报告补充公告	上海证券报 C61 版	2005-04-20	http://www.sse.com.cn
关于撤销股票退市风险警示及其他特别处理的公告	上海证券报 C61 版	2005-04-20	http://www.sse.com.cn
2005 年第一季度报告	上海证券报 C8 版	2005-04-21	http://www.sse.com.cn
第三届董事会第三次决议公告	上海证券报 C8 版	2005-04-21	http://www.sse.com.cn
2005 年上半年业绩预盈公告	上海证券报 C8 版	2005-04-21	http://www.sse.com.cn
关于 2004 年年度股东大会新增《关于修订公司(章程)有关内容的提案》的公告	上海证券报 C8 版	2005-04-21	http://www.sse.com.cn
2004 年年度股东大会决议公告	上海证券报 C1 版	2005-05-11	http://www.sse.com.cn
2005 年上半年业绩预告修正公告	上海证券报 C5 版	2005-07-09	http://www.sse.com.cn

七、财务会计报告(未经审计)

(一)、审计报告

审计报告

(二) 财务报表

资产负债表

2005 年 6 月 30 日

编制单位: 湖南华升益鑫泰股份有限公司

单位: 元 币种: 人民币

项目	附注		合并		母公司	
	合并	母公司	期末数	期初数	期末数	期初数
流动资产：						
货币资金			38,046,400.27	207,833,852.78	12,492,701.00	46,079,802.02
短期投资			43,412,686.21	52,736,652.47	29,010,916.71	29,010,916.71
应收票据						
应收股利						
应收利息						
应收账款			4,664,873.46	3,861,003.87		
其他应收款			279,062,095.94	275,193,226.54	311,251,177.63	297,737,361.02
预付账款			167,846,367.25	93,877,063.59		
应收补贴款			4,228,544.61	264,378.44		
存货			108,041,028.70	64,922,882.36		
待摊费用			157,338.60			
一年内到期的长期债权投资			36,000,000.00	37,000,000.00	36,000,000.00	37,000,000.00
其他流动资产						
流动资产合计			681,459,335.04	735,689,060.05	388,754,795.34	409,828,079.75
长期投资：						
长期股权投资			88,622,812.91	235,626,296.78	295,088,993.63	436,969,385.94
长期债权投资				30,000,000.00		30,000,000.00
长期投资合计			88,622,812.91	265,626,296.78	295,088,993.63	466,969,385.94
其中：合并价差						
其中：股权投资差额			7,769,454.01	8,190,660.51	7,769,454.01	8,190,660.51
固定资产：						
固定资产原价			134,405,336.81	137,491,406.34	5,373,613.00	5,373,613.00
减：累计折旧			25,169,109.40	23,026,688.86	1,425,506.72	1,286,733.28
固定资产净值			109,236,227.41	114,464,717.48	3,948,106.28	4,086,879.72
减：固定资产减值准备			1,312,189.04	1,312,189.04	756,368.22	756,368.22
固定资产净额			107,924,038.37	113,152,528.44	3,191,738.06	3,330,511.50
工程物资						

在建工程		2,658,339.39	199,079.91		
固定资产清理					
固定资产合计		110,582,377.76	113,351,608.35	3,191,738.06	3,330,511.50
无形资产及其他资产：					
无形资产		112,172,759.49	113,372,636.26		
长期待摊费用					
其他长期资产					
无形资产及其他资产合计		112,172,759.49	113,372,636.26		
递延税项：					
递延税款借项					
资产总计		992,837,285.20	1,228,039,601.44	687,035,527.03	880,127,977.19
流动负债：					
短期借款		111,557,305.96	214,616,201.97		52,000,000.00
应付票据					
应付账款		42,508,631.73	49,998,557.53		
预收账款		65,992,077.09	46,298,732.15		
应付工资					
应付福利费		4,391,757.27	3,639,988.98	350,047.78	299,135.08
应付股利					
应交税金		-6,649,179.05	-899,731.06		
其他应交款		829.45	-2,589.41		
其他应付款		24,277,608.50	21,180,578.34	7,433,164.27	5,208,268.26
预提费用					
预计负债					
一年内到期的长期负债					
其他流动负债					
流动负债合计		242,079,030.95	334,831,738.50	7,783,212.05	57,507,403.34
长期负债：					
长期借款					
应付债券					
长期应付款		1,650,000.00	1,650,000.00		
专项应付款					
其他长期负债					
长期负债合计		1,650,000.00	1,650,000.00		
递延税项：					
递延税款贷项					
负债合计		243,729,030.95	336,481,738.50	7,783,212.05	57,507,403.34
少数股东权益		66,650,185.28	66,410,683.34		
所有者权益（或股东权益）：					

实收资本(或股本)		438,900,000.00	438,900,000.00	438,900,000.00	438,900,000.00
减:已归还投资					
实收资本(或股本)净额		438,900,000.00	438,900,000.00	438,900,000.00	438,900,000.00
资本公积		595,459,361.42	595,459,361.42	595,459,361.42	595,459,361.42
盈余公积		42,190,098.18	42,190,098.18	40,439,843.98	40,439,843.98
其中:法定公益金		14,063,366.07	14,063,366.07	13,479,948.00	13,479,948.00
未分配利润		-394,091,390.63	-251,402,280.00	-395,546,890.42	-252,178,631.55
拟分配现金股利					
外币报表折算差额					
减:未确认投资损失					
所有者权益(或股东权益)合计		682,458,068.97	825,147,179.60	679,252,314.98	822,620,573.85
负债和所有者权益(或股东权益)总计		992,837,285.20	1,228,039,601.44	687,035,527.03	880,127,977.19

公司法定代表人:徐春生 主管会计工作负责人:李新宇 会计机构负责人:李新宇

利润及利润分配表
2005年1-6月

编制单位:湖南华升益鑫泰股份有限公司

单位:元 币种:人民币

项目	附注		合并		母公司	
	合并	母公司	本期数	上年同期数	本期数	上年同期数
一、主营业务收入			402,093,784.38	345,801,614.96		287,114,430.65
减:主营业务成本			385,207,707.16	322,736,951.35		269,344,001.18
主营业务税金及附加			110,079.95	507,988.24		351,748.56
二、主营业务利润(亏损以“-”号填列)			16,775,997.27	22,556,675.37		17,418,680.93
加:其他业务利润(亏损以“-”号填列)			3,596,860.10	944,859.33	48,540.00	1,744,231.35
减:营业费用			5,458,733.10	9,554,592.53		7,882,705.58
管理费用			8,281,341.71	14,986,028.07	2,482,333.71	12,315,175.94
财务费用			2,471,204.45	7,275,861.70	315,100.25	3,207,800.25
三、营业利润(亏损以“-”号填列)			4,161,578.11	-8,314,947.60	-2,748,893.96	-4,242,769.47
加:投资收益(损失以“-”号填列)			-146,598,528.87	1,970,627.86	-140,619,364.91	-2,015,470.74
补贴收入						
营业外收入			891,203.99	100,694.83		99,894.82
减:营业外支出			146,679.12	10,000.03		
四、利润总额(亏损总额以“-”号填列)			-141,692,420.89	-6,253,624.94	-143,368,258.87	-6,158,345.39
减:所得税			586,542.43			
减:少数股东损益			410,147.31	-95,279.55		
加:未确认投资损失(合并报表填列)						

五、净利润(亏损以“-”号填列)			-142,689,110.63	-6,158,345.39	-143,368,258.87	-6,158,345.39
加:年初未分配利润			-251,402,280.00	-259,479,566.25	-252,178,631.55	-259,812,135.79
其他转入						
六、可供分配的利润			-394,091,390.63	-265,637,911.64	-395,546,890.42	-265,970,481.18
减:提取法定盈余公积						
提取法定公益金						
提取职工奖励及福利基金(合并报表填列)						
提取储备基金						
提取企业发展基金						
利润归还投资						
七、可供股东分配的利润			-394,091,390.63	-265,637,911.64	-395,546,890.42	-265,970,481.18
减:应付优先股股利						
提取任意盈余公积						
应付普通股股利						
转作股本的普通股股利						
八、未分配利润(未弥补亏损以“-”号填列)			-394,091,390.63	-265,637,911.64	-395,546,890.42	-265,970,481.18
补充资料:						
1.出售、处置部门或被投资单位所得收益						
2.自然灾害发生的损失						
3.会计政策变更增加(或减少)利润总额						
4.会计估计变更增加(或减少)利润总额						
5.债务重组损失						
6.其他						

公司法定代表人:徐春生 主管会计工作负责人:李新宇 会计机构负责人:李新宇

现金流量表
2005年1-6月

编制单位:湖南华升益鑫泰股份有限公司

单位:元 币种:人民币

项目	附注		合并数	母公司数
	合并	母公司		
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			458,087,719.06	
收到的税费返还			27,042,165.13	
收到的其他与经营活动有关的现金			18,653,492.87	3,000,000.00
现金流入小计			503,783,377.06	3,000,000.00
购买商品、接受劳务支付的现金			534,769,168.59	
支付给职工以及为职工支付的现金			9,493,340.45	439,818.39
支付的各项税费			2,793,633.88	

支付的其他与经营活动有关的现金		62,808,702.36	16,081,702.56
现金流出小计		609,864,845.28	16,521,520.95
经营活动产生的现金流量净额		-106,081,468.22	-13,521,520.95
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资所收到的现金		39,275,951.10	31,000,000.00
其中：出售子公司收到的现金			
取得投资收益所收到的现金		1,261,027.40	1,261,027.40
处置固定资产、无形资产和其他长期资产而收回的现金		3,866,941.40	
收到的其他与投资活动有关的现金			
现金流入小计		44,403,919.90	32,261,027.40
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金		2,347,141.58	
投资所支付的现金			
支付的其他与投资活动有关的现金			
现金流出小计		2,347,141.58	
投资活动产生的现金流量净额		42,056,778.32	32,261,027.40
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资所收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东权益性投资收到的现金			
借款所收到的现金		162,382,527.77	20,000,000.00
收到的其他与筹资活动有关的现金			
现金流入小计		162,382,527.77	20,000,000.00
偿还债务所支付的现金		265,441,423.78	72,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金		2,703,866.60	326,607.47
其中：支付少数股东的股利			
支付的其他与筹资活动有关的现金			
其中：子公司依法减资支付给少数股东的现金			
现金流出小计		268,145,290.38	72,326,607.47
筹资活动产生的现金流量净额		-105,762,762.61	-52,326,607.47
四、汇率变动对现金的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-169,787,452.51	-33,587,101.02
补充材料			
1、将净利润调节为经营活动现金流量：			
净利润		-142,689,110.63	-143,368,258.87
加：少数股东损益(亏损以“-”号填列)		410,147.31	
减：未确认的投资损失			
加：计提的资产减值准备		147,320,905.18	147,312,904.57
固定资产折旧		2,569,474.43	138,773.44
无形资产摊销		1,199,876.77	
长期待摊费用摊销			

待摊费用减少(减:增加)			-157,338.60	
预提费用增加(减:减少)				
处理固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(减:收益)			-783,351.62	
固定资产报废损失				
财务费用			2,703,866.60	326,607.47
投资损失(减:收益)			-1,369,198.69	-6,024,391.39
递延税款贷项(减:借项)				
存货的减少(减:增加)			-42,456,683.18	
经营性应收项目的减少(减:增加)			-100,211,874.10	-14,182,964.88
经营性应付项目的增加(减:减少)			27,381,818.31	2,275,808.71
其他				
经营活动产生的现金流量净额			-106,081,468.22	-13,521,520.95
2. 不涉及现金收支的投资和筹资活动:				
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增加情况:				
现金的期末余额			38,046,400.27	12,492,701.00
减:现金的期初余额			207,833,852.78	46,079,802.02
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			-169,787,452.51	-33,587,101.02

公司法定代表人: 徐春生 主管会计工作负责人: 李新宇 会计机构负责人: 李新宇

资产减值表
2005 年 1-6 月

编制单位: 湖南华升益鑫泰股份有限公司

单位: 元 币种: 人民币

项目	期初余额	本期增加数	本期减少数		期末余额
			因资产价值回升转回数	合计	
坏账准备合计	25,735,195.27	706,931.38	57,280.38		26,384,846.27
其中: 应收账款	2,276,771.19	37,783.11			2,314,554.30
其他应收款	23,458,424.08	669,148.27	57,280.38		24,070,291.97
短期投资跌价准备合计	4,354,947.53	1,323,966.26			5,678,913.79
其中: 股票投资	3,445,864.24	1,323,966.26			4,439,830.50
债券投资	1,239,083.29				1,239,083.29
存货跌价准备合计	12,415,823.95		661,463.16		11,754,360.79
其中: 库存商品	11,972,273.95		661,463.16		11,310,810.79
原材料	443,550.00				443,550.00
长期投资减值准备合计	11,349,984.00	146,643,756.30			157,993,740.30
其中: 长期股权投资	11,349,984.00	146,643,756.30			157,993,740.30

长期债权投资					
固定资产减值准备合计	1,312,189.04				1,312,189.04
其中：房屋、建筑物	1,312,189.04				1,312,189.04
机器设备					
无形资产减值准备					
其中：专利权					
商标权					
在建工程减值准备					
委托贷款减值准备					
资产减值合计	55,168,139.79	148,674,653.94	718,743.54		203,124,050.19

公司法定代表人: 徐春生 主管会计工作负责人: 李新宇 会计机构负责人: 李新宇

公司概况

湖南华升益鑫泰股份有限公司 以下简称本公司 系 1998 年 3 月经湖南省人民政府湘政函(1998)31 号文件批准,由湖南华升工贸进出口(集团)公司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。本公司经中国证监会证监发字(1998)72、73 号文批准,公开发行 8500 万股 A 股,并于 1998 年 5 月 27 日在上交所上市交易。1999 年 6 月,本公司以总股本 31800 万股为基数,按每 10 股送红股 1 股,同时用资本公积转增 2 股,送转后股本总额为 41340 万股。

本公司经中国证监会长沙证券监管特派员办事处长特办字[2000]22 号文和中国证券监督管理委员会证监公司字[2000]69 号文批准,于 2000 年 7 月 8 日(股权登记日)以公司 1998 年末总股本 31800 万股为基数,按每 10 股配 3 股,即以总股本 41340 万股为基数,每 10 股配售 2.3077 股,配股价为 9 元/股。控股股东湖南华升工贸进出口(集团)公司和法人股股东均全部放弃应配股份,实际配股 2550 万股。本次配股后,公司总股本为 43890 万股,其中:国有法人股 29120 万股,社会法人股 1170 万股,社会公众股 13600 万股。本公司注册号:4300001000024,注册资本 43890 万元,法定代表人:徐春生,公司住所:长沙市天心区芙蓉中路三段 420 号华升大厦七层。

本公司经营范围:本公司属纺织行业,开发、生产、销售苧麻及与棉、化纤混纺的纱布、印染布、服装以及其他纺织品和化纤化工产品。本公司生产的主要产品:聚乙烯醇,苧麻纱、布,衬衫面料等。

本公司经中国证券监督管理委员会证监公司字〔2004〕36 号文批准，并经二〇〇四年九月十三日召开的二〇〇四年第一次临时股东大会审议通过，本公司以 2004 年 8 月 31 日为资产置换基准日，将持有的湖南益鑫泰纺织印染有限公司 98.31%的股权、洞庭麻业分公司和湖南维尼纶分公司的净资产、本公司对湖南益鑫泰纺织印染有限公司的应收和应付款项与湖南华升工贸进出口（集团）公司持有的湖南华升工贸有限公司 99%的股权、位于株洲市芦淞区建设中路 90 号的十宗土地使用权进行资产置换。此次资产置换后，本公司经营范围将由原来的苧麻纺织品生产、化纤化工产品生产向纺织品和国家允许的其他商品的进出口贸易及国内贸易及纺织品、服装、服饰生产、加工、销售等转变。

经二〇〇四年十二月九日召开的二〇〇四年第三次临时股东大会审议通过，以位于株洲市芦淞区建设中路 90 号的十宗土地使用权、位于湖南华升株洲雪松有限公司内的厂房和对株洲雪松实业有限公司的债权参股湖南华升株洲雪松有限公司，并以本公司委托泰阳证券有限责任公司的购买国债 5000 万元与湖南华升工贸进出口（集团）公司所持有的湖南华升株洲雪松有限公司股权进行等额置换。上述投资完成后本公司持有湖南华升株洲雪松有限公司的股权比例为 64.52%。

（三）公司主要会计政策、会计估计和会计报表的编制方法

1、会计准则和会计制度

本公司执行企业会计准则与《企业会计制度》及其补充规定。

2、会计年度

本公司会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3、记账本位币

本公司的记账本位币为人民币。

4、编制基础记账基础和计价原则

本公司以权责发生制为记账基础，以历史成本为计价原则。

5、外币业务核算方法

发生外币业务时，以发生之日中国人民银行公布的市场汇率（中间价）折算为人民币记账，中期期末、年终时，按期末国家外汇市场汇率（中间价）进行调整，调整后的各外币账户人民币金额与原账面金额之间的差额作为汇兑损益列作当期财务费用；属于筹建期间的，计入长期待摊费用，并于开始生产经营的当月起一次计入当期损益；属于与购建固定资产有关的借款产生的汇兑损益，按照《企业会计准则—借款费用》的相关规定进行处理。

6、现金及现金等价物的确定标准

现金等价物指本公司持有的期限短（从购买日起，三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金，价值变动风险很小的投资。

7、短期投资核算方法

（1）短期投资在取得时按照取得时的投资成本入账。短期投资取得时的投资成本按以下方法确定：

A、以现金购入的短期投资，按实际支付的全部价款（包括税金、手续费等相关费用），作为短期投资成本。但不包括实际价款中包含的已宣告但尚未领取的现金股利、或已到付息期但尚未领取的债券利息。

B、投资者投入的短期投资，按投资各方确认的价值，作为短期投资成本。

C、接受债务人以非现金资产抵偿债务方式取得的短期投资，或以应收债权换入的短期投资，按应收债权的账面价值加上应支付的相关税费，减去接受的短期投资中含有的已宣告但尚未领取的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息作为短期投资成本。若涉及补价，收到补价的，按应收债权的账面价值减去补价，加上应支付的相关税费，作为短期投资成本；支付补价的，按应收债权的账面价值加上支付的补价和应支付的税费，作为短期投资成本。

D、非货币性交易换入的短期投资，按换出资产的账面价值加上应支付的相关税费，作为短期投资成本。若涉及补价，按以下方法确定受让的短期投资成本：收到补价的，按换出资产的账面价值加上应确定的收益和应支付的相关税费减去补价后的余额，作为短期投资成本；支付补价的，按换出资产的账面价值加上应支付的相关税费和补价，作为短期投资成本。

(2)短期投资收益确认方法：短期投资持有期间所获得的现金股利或利息，除取得时已记入应收项目外，以实际收到时作投资成本的收回。待处置短期投资时，按收到的处置收入与短期投资账面价值的差额，确认为当期投资损益。

(3)短期投资跌价准备的确认标准：短期投资按成本与市价孰低法计量，期末，当市价低于成本时，计提短期投资跌价准备。

(4)短期投资跌价准备的计提方法：按投资总体计算并确定所计提的跌价准备，当某项投资占短期投资总额 10%及以上的，按单项计提跌价准备。

8、应收款项坏账损失核算方法

坏账的确认标准为：A、因债务人破产或死亡，以其破产财产或遗产清偿后确实不能收回部分；B、因债务人逾期未履行偿债义务超过三年确实不能收回的应收款项；

坏账的核算方法：公司的坏账核算采用备抵法，期末公司对应收款项（包括应收账款和其他应收款）按账龄分析法和个别认定法计提坏账准备

帐龄	应收帐款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
1年以内(含1年)	5	5
1-2年	10	10
2-3年	30	30
3年以上		
3-4年	50	50
4-5年	80	80
5年以上	100	100

9、存货核算方法

(1) 存货分为原材料及辅助材料、委托加工材料、产成品、低值易耗品、在产品等。

(2) 存货取得的计价方法

- A、外购的存货按实际成本（含买价、运杂费、应计入成本的相关税费等）计价；
- B、自制的存货按制造过程中所耗用的原材料、工资及有关费用计价；
- C、委托加工的存货，按实际耗用的原材料以及加工费等计价；
- D、投资者投入的存货，按投资各方确认的价值计价；
- E、接受捐赠的存货按捐赠方提供的凭据上标明的金额加上应支付的相关税费计价，捐赠方未提供凭据的按同类或类似存货的市场价格估计金额加上应支付的相关税费计价；
- F、其他方式取得的存货按《企业会计制度》有关规定计价。

(3) 存货发出的计价方法：辅助材料按计划成本进行日常核算，月末根据材料成本差异调整生产成本。其他存货（除深圳华顺达实业有限公司及湖南华升工贸有限公司采用分批认定结转成本外）均按加权平均结转实际成本。低值易耗品采用一次摊销法进行核算。

(4) 存货的期末计价和存货跌价准备的计提方法。存货期末采用历史成本与可变现净值孰低法计价。中期期末或年度终了，对存货进行全面盘点清查，如由于遭受毁损、陈旧过时、销售价格低于成本等原因，使存货成本不可收回部分，本公司按个别存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取存货跌价准备。

10、长期投资核算方法

(1) 长期股权投资在取得时按照初始投资成本入账。初始投资成本按以下方法确定：

- A、以现金购入的长期投资，按实际支付的全部价款（包括支付的税金、手续费等相关费用）减去已宣告但尚未领取的现金股利后的差额，作为初始投资成本。

B、接受债务人以非现金资产抵偿债务方式取得的长期股权投资，或以应收债权换入长期股权投资的，按应收债权的账面价值加上应支付的相关税费，并减去收到的补价或加上支付的补价作为初始投资成本。

C、以非货币性交易换入的长期股权投资，按换出资产的账面价值加上应支付的相关税费，作为初始投资成本。收到补价的，按换出资产的账面价值加上应确定的收益和应支付的相关税费，减去补价后，作为初始投资成本。支付补价的，按换出资产的账面价值加上应支付的相关税费和补价，作为初始投资成本。

(2) 公司持有被投资单位有表决权资本 20% (含 20%) 以上，或虽投资不足 20% 但具有重大影响，采用权益法核算。公司持有被投资单位有表决权资本 20% 以下，或虽投资占 20% (含 20%) 以上，但不具有重大影响，采用成本法核算。

采用成本法核算的单位，在被投资单位宣告分派利润或现金股利时，确认投资收益；采用权益法核算的单位，期中或年末，按分享或分担的被投资单位实现的净利润或发生的净亏损的份额，确认投资损益。

(3) 长期股权投资采用权益法核算时，取得投资时的投资成本与享有被投资单位所有者权益份额的差额，或因追加投资等原因对长期股权投资的核算由成本法改为权益法时，初始投资成本与享有被投资单位所有者权益份额的差额计入“股权投资差额”。股权投资差额按合同规定的投资期限平均摊销，合同没有规定投资期限的，初始投资成本超过应享有被投资单位所有者权益份额之间的差额，按不超过 10 年的期限摊销；初始投资成本低于应享有被投资单位所有者权益份额之间的差额，按不低于 10 年的期限摊销。

自财政部财会[2003]10 号文发布之后发生的股权投资差额，如初始投资成本超过应享有被投资单位所有者权益份额之间的差额，按合同规定的投资期限或在合同没有规定投资期限时不超过 10 年的期限摊销，初始投资成本低于应享有被投资单位所有者权益份额之间的差额，记入“资本公积—股权投资准备”。

(4) 处置股权投资时，将投资的账面价值与实际取得价款的差额，作为当期投资损益。

(5) 本公司中期期末或年度终了对长期投资逐项进行检查，如果由于市价持续下跌或被投资单位经营状况恶化等原因导致其可收回金额低于账面价值的，按其差额提取长期投资减值准备。

11、长期债权投资核算方法

(1) 长期债权投资在取得时，按取得的实际成本作为初始投资成本入账。初始投资成本按以下方法确定：

A、以现金购入的按实际支付的全部价款（包括支付的税金、手续费等相关费用）减去已到付息期但尚未领取的债权利息，作为初始投资成本。

B、接受债务人以非现金资产抵偿债务方式取得的长期债权投资，或以应收债权换入的长期债权投资，按应收债权的账面价值加上应支付的相关税费，并减去收到的补价或加上支付的补价，作为初始投资成本。

C、以非货币性交易换入的长期债权投资，按换出资产的账面价值加上应支付的相关税费，作为初始投资成本。收到补价的，按换出资产的账面价值加上应确认的收益和应支付相关税费减去补价后的余额作为初始投资成本；支付补价的，按换出资产的账面价值加上应支付的相关税费和补价作为初始投资成本。

(2) 长期债权投资按照票面价值与票面利率按期计算确认利息收入；长期债权投资的初始投资成本减去已到付息期但尚未领取的债券利息、未到期债券利息和计入初始投资成本的相关税费，与债券面值之间的差额，作为债券溢价或折价；债券的溢价或折价在债券存续期间内于确认相关债券利息收入时采用直线法摊销。

(3) 处置长期债权投资时，按实际取得的价款与长期债权投资账面价值的差额，作为当期投资损益。

11、固定资产计价和折旧方法及减值准备的计提方法

(1) 固定资产标准：使用年限在一年以上的房屋建筑物和机器设备、器具、工具以及单位价值在 2000 元以上，使用年限在二年以上的非生产经营用设备和物品，作为固定资产核算。

(2) 固定资产增加的计价方法：购建的固定资产，按购建时的实际成本计价；接受债务人以非现金资产抵偿债务方式取得的固定资产，或以应收债权换入的固定资产，按应收债权的账面价值加上应支付的相关税费，作为入账价值；以非货币性交易换入的固定资产，按换出资产的账面价值加上应支付的相关税费，作为入账价值，涉及补价的，按《企业会计准则—非货币性交易》的相关规定进行处理。

(3) 固定资产的折旧方法：固定资产折旧采用直线法，按分类折旧率计提，净残值率为 4%，其分类折旧率如下：

固定资产类别	折旧年限(年)	年折旧率(%)
房屋建筑物	30-40	2.4-3.2
机器设备	8-16	6-12
运输设备	8-10	9.6-12
电子设备	5-10	9.6-19.2
其他	8-12	8-12

对已提取减值准备的固定资产计提折旧时，按照该项资产的账面价值以及尚可使用年限重新计算确定折旧率和折旧额。

(4) 固定资产的期末计价和固定资产减值准备的计提方法：固定资产期末采用历史成本与可变现净值孰低法计价。公司在中期期末或年度终了，对固定资产逐项进行检查，如果由于市价持续下跌，或技术陈旧、损坏、长期闲置等原因导致其可收回金额低于账面价值的，按可收回金额低于其账面价值的差额提取固定资产减值准备。

12、在建工程核算方法

(1) 在建工程系指公司进行各项固定资产购建工程所发生的实际支出，包括新建固定资产工程、改、扩建固定资产工程、大修理工程以及购入需要安装设备的安装工程等。自营在建工程在达到预定可使用状态时转为固定资产，出包在建工程在工程完工交付使用时转为固定资产。

(2) 公司在中期期末或年度终了, 对在建工程进行全面清查, 如果有证据表明在建工程已经发生了减值, 例如长期停建且预计 3 年内不会重新开工, 所建项目无论性能上还是技术上已经落后, 其能带来的经济利益具有很大不确定性等, 则按减值的金额计提在建工程减值准备。

13、无形资产计价及摊销方法

(1) 无形资产计价: 无形资产在取得时, 按实际成本计价。购入的无形资产, 按实际支付的价款作为实际成本; 投资者投入的无形资产, 按投资各方确认的价值作为实际成本; 接受债务人以非现金资产抵偿债务方式取得的无形资产, 或以应收债权换入的无形资产, 按应收债权的账面价值加上应支付的相关税费作为实际成本; 以非货币性交易换入的无形资产, 按换出资产的账面价值加上应支付的相关税费作为实际成本, 涉及补价的, 按《企业会计准则-非货币性交易》的相关规定进行处理; 自行开发并按法律程序申请取得的无形资产, 按依法取得时发生的注册费、聘请律师等费用作为实际成本。

(2) 无形资产的摊销方法: 合同规定受益年限但法律没有规定有效年限的, 摊销年限不超过合同规定的受益年限; 合同没有规定受益年限但法律规定有效年限的, 摊销年限不超过法律规定的有效年限; 合同规定了受益年限, 法律也规定了有效年限的, 摊销年限不超过受益年限和有效年限两者之中较短者; 合同没有规定受益年限, 法律也没有规定有效年限的, 摊销年限不超过 10 年。

(3) 公司在中期期末或年度终了, 检查各项无形资产预计带来未来经济利益的能力, 对已被其他新技术等替代, 使其创造经济利益的能力受重大不利影响, 市价在当期大幅下跌且在剩余年限内预期不会恢复等使某项无形资产实质上已发生了减值, 对预计可收回金额低于其账面价值的, 计提无形资产减值准备。

14、开办费长期待摊费用摊销方法

(1) 长期待摊费用按实际支出入账, 在费用项目的受益期限内分期平均摊销。

(2) 筹建期间发生的费用(除购建固定资产以外),先在长期待摊费用中归集,在开始生产经营当月一次计入损益。

15、借款费用的会计处理方法

(1) 借款费用资本化的确认原则:可以予以资本化的借款费用系为购建固定资产而专门借入的款项所发生的利息、折价或溢价的摊销、汇兑差额、辅助费用。

(2) 资本化期间:当购建固定资产的支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用状态所必要的购建活动已经开始时,借款费用开始资本化;当所购建的固定资产达到预定可使用状态时,停止借款费用资本化。

(3) 借款费用资本化金额确定:

A、各期借款利息、折价或溢价的摊销资本化金额按至当期末止购建固定资产累计支出加权平均数、专门借款的加权平均利率计算确定,汇兑差额按实际发生确定;

B、借款发生的辅助费用,金额较大的在所购建的固定资产达到可使用状态前直接记入工程成本,金额较小的计入当期财务费用。

16、收入确认原则

(1) 销售商品:

本公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给买方,既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权,也没有对已售出的商品实施控制;与交易相关的经济利益能够流入本公司;销售商品相关的收入和成本能够可靠的计量时,确认收入的实现。

(2) 提供劳务:

A、在同一会计年度内开始并完成的劳务,在完成劳务时确认收入;

B、如劳务的开始和完成分属不同的会计年度,在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下,在资产负债表日按完工百分比法确认相关的劳务收入;

C、在提供劳务交易的结果不能可靠估计的情况下，在资产负债表日按已经发生并预计能够补偿的劳务成本金额确认收入，如预计已经发生的劳务成本不能得到补偿，则不确认收入。

(3) 让渡资产使用权：当与交易相关的经济利益很可能流入企业、收入的金额能够可靠地计量时确认利息或使用费收入。

17、所得税的会计处理方法

本公司采用应付税款法核算所得税。

18、合并会计报表合并范围的确定原则及合并会计报表的编制方法：

本公司依据财政部财会字（1995）11号《合并会计报表暂行规定》编制合并会计报表；合并范围：对直接或间接持股比例50%以上及持股比例虽不足50%、但实际拥有其控制权的子公司纳入合并报表范围；合并方法：先对各子公司会计报表项目按《企业会计制度》的规定进行适当调整，然后将母公司长期股权投资与所持子公司权益金额、母公司对子公司权益性资本投资收益，母子公司之间的内部往来、内部购销金额等抵销后逐项合并。

19、利润分配政策

本公司税后利润按下列顺序分配

项 目	比 例
a、弥补上年亏损	
b、提取法定盈余公积金	10%
c、提取法定公益金	5%
d、经股东大会批准，提取任意盈余公积金	
e、分配股东股利	

20、主要会计政策、会计估计变更及重大会计差错更正

(1) 会计政策变更

无

(2) 会计估计变更

公司计提坏帐准备的会计估计变更如下：在继续采用“帐龄分析法”计提坏帐准备的基础上，结合“个别认定法”对相关应收款项单独计提坏帐准备。自本报告期起，对 2004 年 8 月 31 日公司实施重大资产重组前因历史原因形成的大股东资金占用 2.48 亿元采用“个别认定法”单独计提 5%的坏帐准备。

(3) 会计差错更正

无

(四) 税项

1、增值税

国内销售的增值税税率为 17%和 13%。出口销售增值税实行“先征后退”，2004 年 1 月 1 日起退税率为 13%。

本公司的增值税应纳税额为当期销项税额扣除当期允许抵扣的进项税额后的余额。

2、营业税

按 5%的税率计缴。

3、城市维护建设税

按应缴流转税税额的 7%计缴。

4、教育费附加

按应缴流转税税额的 3%计缴。

5、所得税

本公司子公司——深圳市华顺达实业有限公司，根据深圳市特区的有关规定，按 15%计缴企业所得税；本公司其他单位按 33%计缴企业所得税。

2005 年 1 月 10 日经湖南省地方税务局直属分局批准，湖南华升工贸有限公司与本公司本部合并缴纳所得税，并以其 2004 年度应纳税所得额弥补以前年度亏损。因此 2004 年度湖南华升工贸有限公司没有计提企业所得税。

6、其他税（费）项按国家相关规定计缴。

（五）控股子公司及合营企业

单位：万元 币种：人民币

单位名称	注册地	法定代表人	注册资本	经营范围	投资额	权益比例 (%)		是否合并
						直接	间接	
湖南华升工贸有限公司	长沙市	黎晓彤	4,000	经营进出口业务、对外经济合作业务、国内贸易等	7,961.85	99		是
湖南华升株洲雪松有限公司	株洲市	黎晓彤	18,289.27	纺织品、服装、服饰生产、加工、销售；汽车货运、房屋租赁。	11,990.35	64.52		是
深圳市华顺达实业有限公司	深圳市	陈湘生	550	兴办实业；国内商业；物资供销业（不含专营、专控及专卖商品）；进出口业务	495	90		是

本报告期合并范围的说明：本报告期合并范围与最近一期年度报告相比，无变化。

（六）合并会计报表附注：

1、货币资金：

（1）货币资金分类

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
现金	926,037.65	1,541,465.41
银行存款	37,120,362.62	206,292,387.37
其他货币资金		
合计	38,046,400.27	207,833,852.78

a、现金中含有外币 26.90 美元，按期末汇率 1：8.2765 折合为人民币 222.64 元；含有港币 2,165.79 港元，按期末汇率 1:1.0637 折合为人民币 2,303.75 元。

b、银行存款中含有外币 430,905.33 美元，按期末汇率 1:8.2765 折合为人民币 3,566,387.96 元。

2、短期投资：

（1）短期投资分类

单位：元 币种：人民币

项目	期初数			期末数			期末市价总额
	帐面余额	跌价准备	帐面净额	帐面余额	跌价准备	帐面净额	
股权投资合计	18,841,600.00	3,115,864.24	15,725,735.76	18,841,600	4,439,830.50	14,401,769.50	14,401,769.50

其中：股票投资	18,841,600.00	3,115,864.24	15,725,735.76	18,841,600	4,439,830.50	14,401,769.50	14,401,769.50
其他股权投资							
债券投资合计							
其中：国债投资							
其他债券							
基金投资	10,000,000.00	1,239,083.29	8,760,916.71	10,000,000.00	1,239,083.29	8,760,916.71	8,760,916.71
其他短期投资	28,250,000.00		28,250,000.00	20,250,000.00		20,250,000.00	20,250,000.00
合计	57,091,600.00	4,354,947.53	52,736,652.47	49,091,600.00	5,678,913.79	43,412,686.21	43,412,686.21

(2) 短期股票投资

单位：元 币种：人民币

股票名称	投资金额	期末市价总额	跌价准备	帐面净额
	18,841,600.00	14,401,769.50	4,439,830.50	14,401,769.50
合计	18,841,600.00	14,401,769.50	4,439,830.50	14,401,769.50

(3) 短期债券投资

单位：元 币种：人民币

债券名称	投资金额
合计	

(4) 其他短期投资

单位：元 币种：人民币

被投资单位名称	期末数	期初数
世纪证券有限责任公司	20,250,000.00	20,250,000.00
湘财证券有限责任公司		8,000,000.00
合计	20,250,000.00	28,250,000.00

注：a、股票投资根据上海证券交易所和深圳证券交易所 2005 年 6 月 30 日收盘价，按照市价与成本孰低原则计提短期投资跌价准备 1,323,966.26 元，2004 年 12 月 31 日该股票投资已计提短期投资跌价准备 3,115,864.24 元，累计计提短期投资跌价准备 4,439,830.50 元。

b、基金投资系购买的银华优势基金原值 1000 万元，2004 年底计提了短期投资跌价准备 1239083.29 元。

c、本公司于 2004 年 1 月 9 日与世纪证券有限责任公司签订《购买国债协议》，投出 5000 万元委托世纪证券有限责任公司购买国债，委托期限为 2004 年 1 月 9 日至 2004 年 12 月 15 日。至 2004 年 12 月 31 日止，本公司已收回委托投资款项 2975 万元，世纪证

券有限责任公司已承诺余款在 2005 年 4 月 30 日前全部还清，至本报告期末我公司尚未收到上述款项。

d、本公司控股子公司—湖南华升工贸有限公司于 2004 年 8 月 24 日与湘财证券有限责任公司签订《受托投资管理合同》，投出 800 万元委托湘财证券有限责任公司理财，合同约定年收益率为 8%，委托期限为六个月。此投资款已于 2005 年 2 月份收回。

e、到期投资变现不存在重大限制。

3、应收账款：

(1) 应收账款帐龄

单位: 元 币种: 人民币

账龄	期末数					期初数				
	账面余额		坏账准备		账面净额	账面余额		坏账准备		账面净额
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
一年以内	3144160.00	45.05	157208.00	5	2986952.00	1954764.14	31.85	97738.21	5	1857025.93
一至二年	361374.50	5.18	36137.45	10	325237.05	254679.75	4.15	25467.97	10	229211.78
二至三年	118201.35	1.69	35460.41	30	82740.94		0.00		30	
三至四年	2,152,769.26	30.84	1,076,384.63	50	1,076,384.63	3,396,786.74	55.34	1,698,393.37	50	1,698,393.37
四至五年	967,794.20	13.87	774,235.36	80	193,558.84	381,863.93	6.22	305,491.14	80	76,372.79
五年以上	235,128.45	3.37	235,128.45	100		149,680.50	2.44	149,680.50	100	
合计	6979427.76	100.00	2314554.30		4664873.46	6137775.06	100	2276771.19		3861003.87

注：a、本项目有持本公司 66.35%股份的股东单位湖南华升工贸进出口（集团）公司全资子公司的欠款，详见附注（八）-6。

b、前五名欠款金额 4207199.05 元，占期末余额的 60.28%。

(2) 应收帐款坏帐准备变动情况

单位:元 币种:人民币

项目	期初余额	本期增加数	本期减少数			期末余额
			转回数	转出数	合计	
应收帐款坏帐准备	2,276,771.19	37,783.11				2,314,554.30

(3) 应收账款前五名欠款情况

单位:元 币种:人民币

	期末数		期初数	
	金额	比例	金额	比例
前五名欠款单位合计及比例	4,207,199.05	60.28	3,987,797.98	64.97

(4) 本报告期应收帐款中无持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位的欠款

4、其他应收款：

(1) 其他应收款帐龄

单位:元 币种:人民币

账龄	期末数					期初数				
	账面余额		坏账准备		账面净额	账面余额		坏账准备		账面净额
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
一年以内	289,657,064.80	94.55	14,482,853.24	5	275,174,211.56	286,302,140.60	95.87	14,315,107.00	5	271,987,033.60
一至二年	3,015,877.83	1.00	301,587.78	10	2,714,290.05	2,373,767.51	0.79	237,376.75	10	2,136,390.76
二至三年	1,092,483.55	0.36	327,745.07	30	764,738.48	1,265,920.83	0.42	379,776.25	30	886,144.58
三至四年	763,731.10	0.25	381,865.55	50	381,865.55	96,194.50	0.03	48,097.25	50	48,097.25
四至五年	134,951.50	0.05	107,961.20	80	26,990.30	677,801.75	0.23	542,241.40	80	135,560.35
五年以上	8,468,279.13	2.79	8,468,279.13	100		7,935,825.43	2.66	7,935,825.43	100	0
合计	303,132,387.91	100.00	24,070,291.97		279,062,095.94	298,651,650.62	100.00	23,458,424.08		275,193,226.54

(2) 其他应收款坏帐准备变动情况

单位:元 币种:人民币

项目	期初余额	本期增加数	本期减少数			期末余额
			转回数	转出数	合计	
其他应收款坏帐准备	23,458,424.08	669,148.27	57,280.38		57,280.36	24,070,291.97

(3) 其他应收款前五名欠款情况

单位: 元 币种: 人民币

	期末数		期初数	
	金额	比例	金额	比例
前五名欠款单位合计及比例	286,084,131.94	94.12	289,800,225.23	97.04

(4) 其他应收款主要单位

单位: 元 币种: 人民币

单位名称	与本公司关系	欠款金额	欠款时间	欠款原因	计提坏帐金额	计提坏帐比例
湖南华升工贸进出口(集团)公司	母公司	247,788,759.46	2004年	原存续企业欠款	12,389,437.97	5
庆泰信托投资有限责任公司		19,950,000.00	2004年	委托投资转往来	997,500.00	5
深圳市新世瑞投资有限公司		12,763,821.11	2005年	往来款	638,191.06	5
中国服装集团公司		4,545,642.00	1999年	往来款	4,545,642.00	100
金华市纺织有限公司		1,035,909.37	2005年	往来款	51,795.47	5
合计	/	285,320,310.83	/	/	18,622,566.50	/

(5) 本报告期其他应收款中持有公司5%(含5%)以上表决权股份的股东单位的欠款情况

单位: 元 币种: 人民币

单位名称	期末数		期初数	
	欠款金额	计提坏帐金额	欠款金额	计提坏帐金额
湖南华升工贸进出口(集团)公司	247,788,759.46	12,389,437.97	247,788,759.46	12,389,437.97
合计	247,788,759.46	12,389,437.97	247,788,759.46	12,389,437.97

5、预付帐款：

(1) 预付帐款帐龄

单位: 元 币种: 人民币

账龄	期末数		期初数	
	金额	比例	金额	比例
一年以内	167,797,935.44	99.97	93,868,511.49	99.99
一至二年	48,432.12	0.03	8,552.10	0.01
二至三年				
三年以上				
合计	167,846,367.56	100	93,877,063.59	100

(2) 本报告期预付帐款中无持有公司5%(含5%)以上表决权股份的股东单位的欠款

6、应收补贴款：

单位: 元 币种: 人民币

项目	期初数	本期增加数	本期减少数	期末数
出口退税款	264,378.44	31,006,331.30	27,042,165.13	4,228,544.61
合计	264,378.44	31,006,331.30	27,042,165.13	4,228,544.61

7、存货：

(1) 存货分类

单位：元 币种：人民币

项目	期末数			期初数		
	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	6,995,241.87	443,550	6,551,691.87	857,441.03	443,550.00	413,891.03
库存商品	104,453,257.34	11,310,810.79	93,142,446.55	69,307,750.35	11,972,273.95	57,335,476.40
在产品	4,786,746.37		4,786,746.37	3,792,446.17		3,792,446.17
委托加工物质	3,560,143.91		3,560,143.91	3,362,160.08		3,362,160.08
低值易耗品				18,908.68		18,908.68
合计	119,795,389.49	11,754,360.79	108,041,028.70	77,338,706.31	12,415,823.95	64,922,882.36

(2) 存货跌价准备

单位：元 币种：人民币

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
原材料	443,550.00			443,550.00
库存商品	11,972,273.95		661,463.16	11,310,810.79
合计	12,415,823.95		661,463.16	11,754,360.79

8、待摊费用：

单位：元 币种：人民币

类别	期初数	本期增加数	本期摊销数	期末数	期末结存原因
财产保险				157,338.60	应由 2005 年 6 月以后摊销的费用。
合计					/

9、一年内到期的长期债权投资：

单位：元 币种：人民币

项目	初始投资成本	年利率	到期日	期初余额	本期利息	累计应收已收利息	期末余额
湖南住友房地产开发公司	80,000,000.00	10	2005 年 9 月 30	20,000,000.00	866,027.40	14,627,123.81	6,000,000.00
湖南和达物业发展有限公司	20,000,000.00	10	2005 年 6 月 30	17,000,000.00	395,000.00	3,744,800.00	
湖南鸿运投资有限公司	30,000,000.00	10	2006 年 1 月 13 日	30,000,000.00		2,732,957.74	30,000,000.00
合计	130,000,000.00	/	/	67,000,000.00	1,261,027.40	21,104,881.55	36,000,000.00

湖南鸿运投资有限公司 3000 万元委托贷款本报告期从长期债权投资转入本科目。

10、长期投资：

(1) 长期投资分类

单位:元 币种:人民币

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
股票投资				
对子公司投资				
对合营公司投资				
对联营公司投资	238,785,620.27	61,478.93		238,847,099.20
其他股权投资				
股权投资差额	8,190,660.51		421,206.50	7,769,454.01
合并价差				
合计	246,976,280.79	61,478.93	421,206.50	246,616,553.21
减:长期股权投资减值准备	11,349,984.00	146,643,756.30		157,993,740.30
长期股权投资净值合计	235,626,296.78	/	/	88,622,812.91

(2) 对子公司、合营企业和联营企业投资的情况

单位:元 币种:人民币

被投资单位名称	与母公 司关系	占被投资公司注 册资本比例(%)	投资成本	期初余额	本期增减 额	累计增减额	期末余额	核算 方法
湘财证券有 限责任公司	对联营 企业投 资	8.75	226,999,680.00	226,999,680.00			226,999,680.00	成本 法
北京公联实 业有限公司	对联营 企业投 资	1	100,000.00	100,000.00			100,000.00	成本 法
湖南银洲股 份有限公司	对联营 企业投 资	1.65	2,391,700.00	2,391,700.00			2,391,700.00	成本 法
株洲市商业 银行	对联营 企业投 资	0.01	7,920.00	7,920.00			7,920.00	成本 法
湖南英捷高 科技有限公 司	对联营 企业投 资	32.80	10,000,000.00	9,286,320.27	61,478.93	-652,200.80	9,347,799.20	权益 法
合计			239,499,300.00	238,785,620.27	61,478.93	-652,200.80	238,847,099.20	

(3) 其他股权投资

单位:元 币种:人民币

被投资单位名称	减值准备		
	期初数	本期增加	期末数
湘财证券有限责任公司	11,349,984.00	146,643,756.30	157,993,740.30
合计	11,349,984.00	146,643,756.30	157,993,740.30
合计			

(4) 股权投资差额

单位:元 币种:人民币

被投资单位名称	期初金额	初始余额	本期减少	摊销金额	期末余额	形成 原因	摊销 年限
湖南华升工贸有限 公司	6,313,047.15	6,530,738.43	326,536.92	326,536.92	5,986,510.23	资产 置换	10
湖南华升株洲雪松 有限公司	1,877,613.36	1,893,391.62	94,669.58	94,669.58	1,782,943.78	资产 置换	10
合计	8,190,660.51	8,424,130.05	421,206.50	421,206.50	7,769,454.01	/	/

(5) 长期债权投资分类

单位: 元 币种: 人民币

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
国债投资				
其他债券投资	30,000,000.00		30,000,000.00	
其他债权投资				
合计	30,000,000.00		30,000,000.00	
减: 长期债权投资减值准备				
长期债权投资净值合计	30,000,000.00	/	/	

(6) 长期债券投资

湖南鸿运投资有限公司 3000 万元委托贷款本报告期已转至 1 年内到期的长期债权投资。

11、固定资产：

单位: 元 币种: 人民币

项目	期初数	本期增加数	本期减少数	期末数
一、原价合计：	137,491,406.34	27,630.00	3,113,699.53	134,405,336.81
其中：房屋及建筑物	109,384,571.75		1,313,229.70	108,071,342.05
机器设备	21,019,472.78	15,800.00	1,458,016.33	19,577,256.45
电子设备	2,231,927.26	11,830.00		2,243,757.26
运输设备	4,829,034.55		342,453.50	4,486,581.05
其他	26,400.00			26,400.00
二、累计折旧合计：	23,026,688.86	2,738,206.61	595,786.07	25,169,109.40
其中：房屋及建筑物	12,858,230.39	1,457,507.71	121,057.39	14,194,680.71
机器设备	6,564,566.10	831,989.13	258,127.55	7,138,427.68
电子设备	1,458,765.73	126,188.89		1,584,954.62
运输设备	2,118,726.64	322,520.88	216,601.13	2,224,646.39
其他	26,400.00			26,400.00
三、固定资产净值合计	114,464,717.48			109,236,227.41
其中：房屋及建筑物	96,526,341.36			93,876,661.34
机器设备	14,454,906.68			12,438,828.77
四、减值准备合计	1,312,189.04			1,312,189,104.00
其中：房屋及建筑物	1,312,189.04			1,312,189.04
机器设备				
五、固定资产净额合计	113,152,528.44			107,924,038.37
其中：房屋及建筑物	95,214,152.32			92,564,472.30
机器设备	14,454,906.68			12,438,828.77

12、在建工程：

单位: 元 币种: 人民币

项目	期末数			期初数		
	帐面余额	减值准备	帐面净额	帐面余额	减值准备	帐面净额
在建工程	2,658,339.39		2,658,339.39	199,079.91		199,079.91

(1) 在建工程项目变动情况：

单位：元 币种：人民币

项目名称	期初数	本期增加	本期减少	转入固定资产	期末数
建杆机安装	85,607.59	1,219,200.00			1,304,807.59
细纱机安装	14,796.45	699,850.00			714,646.45
针梳机安装		198,918.95			198,918.95
水煤浆锅炉		185,214.24			185,214.24
其他	98,675.87	156,076.29			254,752.16
合计	199,079.91	2,459,259.48			2,658,339.39

13、无形资产：

单位：元 币种：人民币

项目	期末数			期初数		
	帐面余额	减值准备	帐面净额	帐面余额	减值准备	帐面净额
无形资产	112,172,759.49		112,172,759.49	113,372,636.26		113,372,636.26

(1) 无形资产变动情况：

单位：元 币种：人民币

种类	取得方式	实际成本	期初数	本期增加	本期转出	本期摊销	累计摊销	期末数	剩余摊销期限
长沙土地使用权	出让	3,680,499.36	2,892,020.36			36,807.00	825,286.00	2,855,213.36	38.5年
株洲土地使用权	换入	111,322,773.00	110,480,615.90			973,821.06	2,005,226.87	109,317,546.13	38.5年-48.5年
合计	/	115,003,272.36	113,372,636.26			1,010,628.06	2,830,512.87	112,172,759.49	/

14、短期借款：

(1) 短期借款分类：

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
质押借款		
抵押借款		
担保借款		119,400,000.00
信用借款	20,000,000.00	30,000,000.00
进口押汇借款	91,557,305.96	65,216,201.97
合计	111,557,305.96	214,616,201.97

注：期末借款余额中有美元借款 9696585.23 元，按期末汇率 1:8.2765 折合为人民币 80253787.68 元；欧元借款 162834.86 元，按期末汇率 1:11.2627 折合为人民币 1833960.20 元。

15、应付帐款：

(1) 应付帐款帐龄

单位：元 币种：人民币

账龄	期末数		期初数	
	金额	比例	金额	比例
一年以内	39,266,700.93	92.37	45,306,935.94	90.62
一至二年	1,135,431.25	2.67	1,465,862.63	2.93
二至三年	923,845.47	2.18	1,094,999.96	2.19

三年以上	1,182,654.08	2.78	2,130,759.00	4.26
合计	42,508,631.73	100.00	49,998,557.53	100.00

16、预收帐款：

(1) 预收帐款帐龄

单位：元 币种：人民币

账龄	期末数		期初数	
	金额	比例	金额	比例
一年以内	63,796,532.79	95.23	44,122,322.57	95.30
一至二年	1,028,835.89	2.24	924,255.62	2.00
二至三年	895,430.18	1.95	931,087.75	2.01
三年以上	271,278.23	0.58	321,066.21	0.69
合计	65,992,077.09	100.00	46,298,732.15	100.00

17、应交税金：

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数	计缴标准
增值税	-7,945,490.34	-1,701,432.64	17%、13%
营业税	14,922.15		5%
所得税	1,267,220.34	692,262.70	33%、15%
个人所得税	548.11	97,777.04	
城建税		-6,041.93	7%
印花税		4,083.09	
房产税	13,620.68	13,620.68	
合计	-6,649,179.06	-899,731.06	/

18、其他应交款：

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数	费率说明
教育费附加	829.45	-2,589.41	5%、3%
合计	829.45	-2,589.41	

19、其他应付款：

(1) 其他应付款帐龄

单位：元 币种：人民币

账龄	期末数		期初数	
	金额	比例	金额	比例
一年以内	18,889,495.06	76.28	15,338,945.46	72.42
一至二年	3,858,478.29	15.58	4,432,721.44	20.93
二至三年	1,032,035.85	4.17	1,223,601.22	5.78
三年以上	982,530.12	3.97	185,310.22	0.87
合计	24,762,539.32	100.00	21,180,578.34	100.00

20、长期应付款：

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数	备注说明
湖南省财政厅外经处周转金借款	1,650,000.00	1,650,000.00	
合计	1,650,000.00	1,650,000.00	/

21、股本：

单位：股

	期初值	本次变动增减(+,-)						期末值
		配股	送股	公积金转股	增发	其他	小计	
一、未上市流通股份								
1、发起人股份	302,900,000							302,902,000
其中：								
国家持有股份	291,200,000							291,200,000
境内法人持有股份	11,700,000							11,700,000
境外法人持有股份								
其他								
2、募集法人股份								
3、内部职工股								
4、优先股或其他								
未上市流通股份合计	302,900,000							302,900,000
二、已上市流通股份								
1、人民币普通股	136,000,000							136,000,000
2、境内上市的外资股								
3、境外上市的外资股								
4、其他								
已上市流通股份合计	136,000,000							136,000,000
三、股份总数	438,900,000							438,900,000

注：注册资本已经湖南开元有限责任会计师事务所（2000）内验字第 035 号验资报告验证。

22、资本公积：

单位：元 币种：人民币

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
股本溢价	602,533,761.48			602,533,761.48
接受捐赠非现金资产准备				
接受现金捐赠				
股权投资准备				
关联交易差价	2,201,183.00			2,201,183.00
拨款转入	60,000.00			60,000.00
外币资本折算差额				
其他资本公积	-9,335,583.06			-9,335,583.06
合计	595,459,361.42			595,459,361.42

23、盈余公积：

单位：元 币种：人民币

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	28,126,732.11			28,126,732.11
法定公益金	14,063,366.07			14,063,366.07
任意盈余公积				
储备基金				
企业发展基金				
其他盈余公积				
合计	42,190,098.18			42,190,098.18

24、未分配利润：

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
净利润	-142,689,110.63	8,155,722.81
加：年初未分配利润	-251,402,280.00	-258,363,096.17
其他转入		
减：提取法定盈余公积		796,604.43
提取法定公益金		398,302.21
未分配利润	-394,091,390.63	-251,402,280.00

25、主营业务收入及主营业务成本：

(1) 分行业主营业务

单位：元 币种：人民币

行业名称	本期数		上年同期数	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
纺织生产	34,546,831.81	30,739,886.95	116,903,037.71	113,221,333.91
化工			228,898,577.25	209,515,617.44
内销	32,414,247.49	32,366,675.40		
进出口贸易	335,132,705.08	322,101,144.81		
其中：关联交易	33,115,025.46	32,529,494.56	98,011,476.13	91,474,110.67
合计	402,093,784.38	385,207,707.16	345,801,614.96	322,736,951.35
内部抵消				
合计	402,093,784.38	385,207,707.16	345,801,614.96	322,736,951.35

(2) 分产品主营业务

单位：元 币种：人民币

产品名称	本期数		上年同期数	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
麻棉纱布等	157,368,401.28	153,163,134.13	95,691,460.38	93,253,251.91
服装面料	58,995,084.59	54,936,222.77	14,028,364.53	13,318,529.28
聚乙烯醇			167,095,961.21	152,759,127.74
服装	49,559,211.46	43,656,709.34		
钢材	73,900,981.79	73,260,989.30		
其他	62,270,105.26	60,190,651.58	68,985,828.84	63,406,042.42
其中：关联交易	33,115,025.46	32,529,494.56	98,011,476.13	91,474,110.67

合计	402,093,784.38	385,207,707.16	345,801,614.96	322,736,951.35
内部抵消				
合计				

(3) 分地区主营业务

单位:元 币种:人民币

地区名称	本期数		上年同期数	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
国内	66,961,079.30	63,106,562.35	345,801,614.96	322,736,951.35
国外	335,132,705.08	322,101,144.81		
其中:关联交易	33,115,025.46	32,529,494.56	98,011,476.13	91,474,110.67
合计				
内部抵消				
合计	402,093,784.38	385,207,707.16	345,801,614.96	322,736,951.35

26、主营业务税金及附加：

单位:元 币种:人民币

项目	本期数	上年同期数	计缴标准
城建税	84,759.58	335,272.24	7%
教育费附加	25,320.37	172,716.00	5%、3%
合计	110,079.95	507,988.24	/

27、其他业务利润：

单位:元 币种:人民币

项目	本期数			上年同期数		
	收入	成本	利润	收入	成本	利润
材料让售	1,035,478.62	723,357.70	312,120.92	10,627,010.08	10,002,599.08	624,411.00
水电销售	1,213,426.85	1,032,621.98	180,804.87	4,403,870.30	4,094,180.45	309,689.85
租赁收入	2,820,898.62	794,272.49	2,026,606.13	1,263,075.96	1,127,846.57	135,229.39
其他	1,332,067.42	254,739.24	1,077,328.18	64,542.76	189,013.67	-124,470.91
合计	6,401,851.51	2,804,991.41	3,596,860.10	16,358,499.10	15,413,639.77	944,859.33

28、财务费用：

单位:元 币种:人民币

项目	本期数	上年同期数
利息支出	2,703,866.60	10,919,785.80
减：利息收入	856,731.93	3,653,558.21
汇兑损失	492,383.01	
减：汇兑收益		
其他	131,686.77	9,634.11
合计	2,471,204.45	7,275,861.70

29、投资收益：

单位:元 币种:人民币

项目	本期数	上年同期数
短期投资收益	-1,323,966.26	2,128,781.65

其中：股票投资收益	-1,323,966.26	
其他短期投资收益		2,128,781.65
长期投资收益	-145,274,557.61	-158,153.79
其中：按权益法确认收益	61,478.93	-158,153.79
长期股权投资差额摊销	421,206.50	
债权投资收益	1,261,027.40	
长期投资收益减值准备	146,643,756.30	
其他长期投资收益	467,898.86	
合计	-146,598,523.87	1,970,627.86

30、营业外收入：

单位：元 币种：人民币

项目	本期数	上年同期数
处理固定资产净入	891,203.99	99,894.82
其他		800.01
合计	891,203.99	100,694.83

31、营业外支出：

单位：元 币种：人民币

项目	本期数	上年同期数
处理固定资产净损失	142,287.33	
罚款支出	1,391.79	10,000.03
其他	3,000.00	
合计	146,679.12	10,000.03

(七) 母公司会计报表附注：

1、应收账款：

(1) 本报告期应收帐款中持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位的欠款情况

单位：元 币种：人民币

单位名称	期末数		期初数	
	欠款金额	计提坏帐金额	欠款金额	计提坏帐金额
湖南华升工贸进出口(集团)公司	247,788,759.46	12,389,437.97	247,788,759.46	12,389,437.97
合计	247,788,759.46	12,389,437.97	247,788,759.46	12,389,437.97

2、其他应收款：

(1) 其他应收款帐龄

单位: 元 币种: 人民币

账龄	期末数					期初数				
	账面余额		坏账准备		账面净额	账面余额		坏账准备		账面净额
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
一年以内	327,118,964.74	98.47	16,355,948.24	5	310,763,016.50	312,135,999.46	98.15	15,606,799.97	5	296,529,199.49
一至二年	542,401.26	0.16	54,240.13	10	488,161.13	1,342,401.66	0.42	134,240.13	10	1,208,161.53
五年以上	4,545,642.00	1.37	4,545,642.00	100		4,545,642.00	1.43	4,545,642.00	100	
合计	332,207,008.00	100.00	20,955,830.37		311,251,177.63	318,024,043.12	100	20,286,682.10		297,737,361.02

(2) 其他应收款前五名欠款情况

单位: 元 币种: 人民币

	期末数		期初数	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
前五名欠款单位合计及比例	331,456,001.46	99.77	316,678,641.86	99.58

(3) 其他应收款主要单位

单位: 元 币种: 人民币

单位名称	与本公司关系	欠款金额	欠款时间	欠款原因	计提坏帐金额	计提坏帐比例 (%)
湖南华升工贸进出口(集团)公司	母公司	247,788,759.46		原存续企业欠款	12,389,437.97	5
湖南华升工贸有限公司	子公司	39,161,600.00		往来款	1,958,080.00	5
湖南华升株洲雪松有限公司	子公司	20,010,000.00		往来款	1,000,500.00	5
庆泰信托投资有限责任公司		19,950,000.00		短期投资转往来款	997,500.00	5
中国服装集团公司		4,545,642.00		往来款	4,545,642.00	100
合计	/	331,456,001.46	/	/	20,891,159.97	/

(4) 本报告期其他应收款中无持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位的欠款

3、长期投资：

(1) 长期投资分类

单位: 元 币种: 人民币

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
股票投资				
对子公司投资	203,842,709.16	5,123,091.56		208,965,800.72
对合营公司投资				

对联营公司投资	236,286,000.27	61,478.93		236,347,479.20
其他股权投资				
股权投资差额	8,190,660.51		421,206.50	7,769,454.01
合并价差				
合计	448,319,369.94	5,184,570.49	421,206.50	453,082,733.93
减：长期股权投资减值准备	11,349,984.00	146,643,756.30		157,993,740.30
长期股权投资净值合计	436,969,385.94	/	/	295,088,993.63

(2) 对子公司、合营企业和联营企业投资的情况

单位：元 币种：人民币

被投资单位名称	与母 公司 关系	占被投资 公司注册 资本比例 (%)	投资成本	期初余额	本期增减额	分得 的现 金红 利	累计增减额	期末余额	核 算 方 法
湖南华升工贸有限公司	对子 公司 投资	99.00	73,087,805.80	81,053,850.14	4,912,681.67		12,878,726.01	85,966,531.81	权 益 法
湖南华升株洲雪松有限公司	对子 公司 投资	64.52	118,010,106.14	118,010,106.14	768,342.14		768,342.14	118,778,448.28	权 益 法
深圳华顺达实业有限公司	对子 公司 投资	90.00	4,950,000.00	4,778,752.88	557,932.25		-729,179.37	4,220,820.63	权 益 法
湘财证券有限责任公司	对联 营企 业投 资	8.75	226,999,680.00	226,999,680.00				226,999,680.00	成 本 法
湖南英捷高科技有限公司	对联 营企 业投 资	32.80	10,000,000.00	9,286,320.27	61,478.93		-652,200.8	9,347,799.20	权 益 法
合计			433,047,591.94	440,128,709.43	5,184,570.49		12,265,687.98	445,313,279.92	

被投资单位名称	减值准备		
	期初数	本期增加	期末数
湘财证券有限责任公司	11,349,984.00	146,643,756.30	157,993,740.30
合计	11,349,984.00	146,643,756.30	157,993,740.30
合计			

(3) 其他股权投资

单位：元 币种：人民币

被投资单位名称	减值准备		
	期初数	本期增加	期末数
湘财证券有限责任公司	11,349,984.00	146,643,756.30	157,993,740.30
合计	11,349,984.00	146,643,756.30	157,993,740.30
合计			

(4) 股权投资差额

单位: 元 币种: 人民币

被投资单位名称	期初金额	初始余额	本期增加	本期减少	摊销金额	期末余额	形成原因	摊销年限
湖南华升工贸有限公司	6,313,047.15	6,530,738.43		326,536.92	326,536.92	5,986,510.23	资产置换	10
湖南华升株洲雪松有限公司	1,877,613.36	1,893,391.62		94,669.58	94,669.58	1,782,943.78	资产置换	10
合计	8,190,660.51	8,424,130.05		421,206.50	421,206.50	7,769,454.01	/	/

(5) 长期债权投资分类

单位: 元 币种: 人民币

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
国债投资				
其他债券投资				
其他债权投资	30,000,000.00		30,000,000.00	
合计	30,000,000.00		30,000,000.00	
减: 长期债权投资减值准备				
长期债权投资净值合计	30,000,000.00	/	/	

4、主营业务收入及主营业务成本：

(1) 分行业主营业务

单位: 元 币种: 人民币

行业名称	本期数		上年同期数	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
纺织			58,215,853.40	59,828,283.72
化工			228,898,577.25	209,515,617.44
其中: 关联交易			75,436,912.28	69,767,880.86
合计			287,114,430.65	269,344,001.16
内部抵消				
合计			287,114,430.65	269,344,001.16

(2) 分地区主营业务

单位: 元 币种: 人民币

地区名称	本期数		上年同期数	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
湖南地区			287,114,430.65	269,344,001.16
其中: 关联交易			75,436,912.28	69,767,880.86
合计			287,114,430.65	269,344,001.16
内部抵消				
合计			287,114,430.65	269,344,001.16

5、投资收益：

单位: 元 币种: 人民币

项目	本期数	上年同期数
其他短期投资收益		2,128,781.65

长期投资收益	-140,619,364.91	-158,153.79
其中：按权益法确认收益	5,184,570.49	-158,153.79
长期股权投资差额摊销	421,206.50	
债权投资收益	1,261,027.40	
长期投资收益减值准备	146,643,756.30	
合计	-140,619,364.91	1,970,627.86

(八) 关联方及关联交易

1、存在控制关系关联方的基本情况

关联方名称	注册地址	主营业务	与本公司关系	经济性质	法人代表
湖南华升工贸进出口(集团)公司	长沙市天心区芙蓉中路三段 420 号	经营除国家组织统一联合经营的 16 种出口商品和国家实行拟定公司经营的几种进出口商品之 外的进出口业务, 承办中外合资 合作及“三来一补”业务 兴办实业; 国内商业; 物资供销业(不含专营、专控及专卖商品); 进出口业务 经营核定范围内的进出口业务和对外经济合作业务; 国内贸易; 收购、加工、销售麻等纺织原料 纺织品、服装、服饰生产、加工、销售; 汽车货运、房屋租赁。	母公司	国有企业(全民所有制企业)	徐春生
深圳市华顺达实业有限公司	深圳市罗湖区深南东路文华大厦	兴办实业; 国内商业; 物资供销业(不含专营、专控及专卖商品); 进出口业务	控股子公司	有限责任公司	陈湘生
湖南华升工贸有限公司	长沙市天心区芙蓉中路三段 420 号	经营核定范围内的进出口业务和对外经济合作业务; 国内贸易; 收购、加工、销售麻等纺织原料	控股子公司	有限责任公司	黎晓彤
湖南华升株洲雪松有限公司	株洲市芦淞区建设中路 90 号	纺织品、服装、服饰生产、加工、销售; 汽车货运、房屋租赁。	控股子公司	有限责任公司	黎晓彤

2、存在控制关系关联方的注册资本及其变化情况

单位: 元 币种: 人民币

关联方名称	注册资本期初数	注册资本增减	注册资本期末数
湖南华升工贸进出口(集团)公司	261,240,000.00		261,240,000.00
深圳市华顺达实业有限公司	5,500,000.00		5,500,000.00
湖南华升工贸有限公司	40,000,000.00		40,000,000.00
湖南华升株洲雪松有限公司	182,892,727.38		182,892,727.38

3、存在控制关系的关联方所持股份及其变化情况

单位: 元 币种: 人民币

关联方名称	关联方所持股份期初数	关联方所持股份比例期初数(%)	关联方所持股份增减	关联方所持股份增减比例(%)	关联方所持股份期末数	关联方所持股份比例期末数(%)
湖南华升工贸进出口(集团)公司	291,200,000.00	66.35			291,200,200.00	66.35

深圳市华顺达实业有限公司	4,950,000.00	90.00			4,950,000.00	90.00
湖南华升工贸有限公司	39,600,000.00	99.00			39,600,000.00	99.00
湖南华升株洲雪松有限公司	118,010,106.44	64.52			118,010,106.44	64.52

4、不存在控制关系关联方的基本情况

关联方名称	关联方与本公司关系
湖南湘维有限责任公司	母公司的控股子公司
湖南益阳苧麻纺织印染厂	母公司的控股子公司
湖南洞庭苧麻纺织印染厂	母公司的控股子公司
湖南英捷高科技有限公司	联营公司

5、关联交易情况

(1) 购买商品、接受劳务的关联交易

单位: 元 币种: 人民币

关联方	关联交易事项	关联交易定价原则	本期数		上年同期数	
			金额	占同类交易金额的比例(%)	金额	占同类交易金额的比例(%)
洞麻厂	纱、布等				16,704,286.97	51.23
	落麻				13,178,315.49	49.38
	蒸汽				269,248.00	98.89
	小计				30,151,850.46	
湘维公司	乙炔、醋酸等材料				89,177,785.50	6.78
	水、电、汽				34,889,838.90	100.00
	小计				124,067,624.40	
益麻厂	纱、布等				33,225,882.56	61.28
	小计				33,225,882.56	
	对关联方购进合计				187,445,357.30	

(2) 销售商品、提供劳务的关联交易

单位: 元 币种: 人民币

关联方	关联交易事项	关联交易定价原则	本期数		上年同期数	
			金额	占同类交易金额的比例(%)	金额	占同类交易金额的比例(%)
洞麻厂	纱				15,229,419.17	57.9
	布				19,787,812.76	60.15
	自来水				2,174,240.20	88.5
	污水处理				668,586.40	98.00

	小 计				37,860,058.53	
湘 维 公 司	聚乙烯醇				6,677,786.20	4.18
	化纤				16,068,842.75	57.67
	化工料				13,556,839.00	90.21
	小 计				36,303,467.95	
益 麻 厂	面料、纱等				32,193,115.26	54.84
	水电汽				1,500,736.28	84.32
	小 计				33,693,851.54	
	对关联方销 售合计				107,857,378.02	

A、本公司 2004 年 9 月资产置换前为湖南洞庭苧麻纺织印染厂(以下简称洞麻厂)供应苧麻纱、苧麻布、麻棉纱、自来水和进行污水处理；为湖南湘维有限责任公司(以下简称湘维公司)的树脂分厂、无纺布分厂、怀化分厂供应聚乙烯醇、醋酸乙烯、甲醛等化工料以及短纤、水溶纤维、长丝等化纤；为湖南益阳苧麻纺织印染厂(以下简称益麻厂)供应材料、水、电、汽等；以上关联方交易事项按市场交易公允价格进行。 B、本公司 2004 年 9 月资产置换前从洞麻厂购进纱、落麻和蒸汽等；从湘维公司的电石厂、水气厂、热电厂购进乙炔、蒸汽、动力电、水等产品和劳务；从益麻厂购进麻棉纱、印染布等。以上关联方交易事项按市场交易公允价格进行。 C、洞麻厂全称湖南洞庭苧麻纺织印染厂、益麻厂全称益阳苧麻纺织印染厂、湘维公司全称湖南湘维有限公司。 。

(3) 其他关联交易

A. 湖南华升工贸有限公司在经营结算过程中，为洞麻厂、益麻厂代垫资金，2005 年 1-6 月分别收取代垫款利息 285,923.24 元、91,302.71 元。

B. 本公司的子公司湖南华升工贸有限公司代理湖南华升工贸进出口(集团)公司下属企业出口货物，按结算金额的 1.8%收取代理费，本报告期代理出口额 32529494.56 元，收取代理费 585530.90 元；上年同期代理出口额 48736036.11 元，收取代理费 877248.65 元。

6、关联方应收应付款项

单位: 元 币种: 人民币

应收应付款项名称	关联方	期初金额	期末金额
应收帐款	—湖南华升工贸有限公司	0.00	
	—湖南湘维有限责任公司	0.00	
	—湖南洞庭苧麻纺织印染厂	17,760.16	
	—湖南益阳苧麻纺织印染厂	5,869.77	
预付帐款	—湖南洞庭苧麻纺织印染厂	3,850,094.40	21,151,673.63
	—湖南益阳苧麻纺织印染厂	1,124,336.35	11,063,287.02
其他应收款	—湖南华升工贸进出口(集团)公司	247,788,759.46	247,788,759.46
	—湖南益阳苧麻纺织印染厂		
	—湖南洞庭苧麻纺织印染厂	25,038.00	
应付帐款	—湖南洞庭苧麻纺织印染厂	3,268,474.98	
	—湖南益阳苧麻纺织印染厂	841,005.05	5,029,972.67
	—湖南华升工贸进出口(集团)公司	1,076,800.00	

预收帐款	—湖南华升工贸有限公司		
其他应付款	—湖南华升工贸进出口(集团)公司	6,070,367.89	4,813,336.78

(九)或有事项

无

(十)承诺事项

无

(十一)资产负债表日后事项

无

(十二)其他重要事项

无

八、备查文件目录

- 一、载有董事长签名的半年度报告文本；
- 二、载有单位负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的财务报告文本；
- 三、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；
- 四、公司章程文本；
- 五、其他有关资料。

公司董事长签名：徐春生

湖南华升益鑫泰股份有限公司

2005年8月25日