湖南华升股份有限公司 2008年度报告摘要

§1 重要提示

1.1 本公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员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。

本年度报告摘要摘自年度报告全文，投资者欲了解详细内容，应当仔细阅读年度报告全文。

1.2 公司全体董事出席董事会会议。

1.3 开元信德会计师事务所有限公司为本公司出具了标准无保留意见的审计报告。

1.4 公司负责人刘政、主管会计工作负责人李新宇及会计机构负责人（会计主管人员）李新宇声明：保证年度报告中财务报告的真实、完整。

§2 公司基本情况简介

2.1 基本情况简介

股票简称	华升股份
股票代码	600156
上市交易所	上海证券交易所
公司注册地址和办公地址	湖南省长沙市芙蓉中路三段420号华升大厦 湖南省长沙市芙蓉中路三段420号华升大厦
邮政编码	410015
电子信箱	hnhsgf@163.com

2.2 联系人和联系方式

	董事会秘书
姓名	朱小明
联系地址	湖南省长沙市芙蓉中路三段420号华升大厦
电话	0731-5237818
传真	0731-5237861
电子信箱	hnhsgf@163.com

§3 会计数据和业务数据摘要：

3.1 主要会计数据

单位：元 币种：人民币

	2008年	2007年	本年比上年增减(%)	2006年
营业收入	858,743,849.41	796,227,184.91	7.85	784,801,706.66
利润总额	1,212,364.31	23,607,262.16	-94.86	11,109,634.46
归属于上市公司股东的净利润	10,197,548.84	14,675,196.32	-30.51	2,664,330.86
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	-15,505,603.30	-7,822,223.31	-98.23	-5,305,918.21
经营活动产生的现金流量净额	-50,314,848.11	-20,067,648.72	-150.73	-24,991,879.76
	2008年末	2007年末	本年末比上年末增减(%)	2006年末
总资产	942,741,789.12	918,753,180.11	2.61	887,598,981.48
所有者权益(或股东权益)	593,752,109.08	583,554,560.24	1.75	570,525,654.63

3.2 主要财务指标

	2008年	2007年	本年比上年增减(%)	2006年
基本每股收益(元/股)	0.0254	0.0365	-30.41	0.0062
稀释每股收益(元/股)	0.0254	0.0365	-30.41	0.0062
扣除非经常性损益后的基本每股收益(元/股)	-0.0386	-0.0195	-97.95	-0.0132
全面摊薄净资产收益率(%)	1.72	2.51	减少0.79个百分点	0.47
加权平均净资产收益率(%)	1.73	2.54	减少0.81个百分点	0.42
扣除非经常性损益后全面摊薄净资产收益率(%)	-2.61	-1.34	减少1.27个百分点	-0.93
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率(%)	-2.63	-1.36	减少1.27个百分点	-0.84
每股经营活动产生的现金流量净额(元/股)	-0.1251	-0.0499	-150.70	-0.0622
	2008年末	2007年末	本年末比上年末增减(%)	2006年末
归属于上市公司股东的每股净资产(元/股)	1.48	1.45	2.07	1.42

非经常性损益项目

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

非经常性损益项目	金额
非流动资产处置损益	2,795,725.59
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	7,300,000.00
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	9,932,459.69
对外委托贷款取得的损益	9,137,385.10
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-1,606.17
少数股东权益影响额	-1,090,983.74
所得税影响额	-2,369,828.33
合计	25,703,152.14

3.3 境内外会计准则差异：

□适用 √不适用

§4 股本变动及股东情况

4.1 股份变动情况表

√适用 □不适用

单位：股

	本次变动前		本次变动增减(+,-)						本次变动后	
	数量	比例(%)	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计		数量	比例(%)
一、有限售条件股份										
1.国家持股	178,553,898	44.41				-21,945,000	-21,945,000		156,608,898	38.95
2.国有法人持股	3,794,120	0.94				0			3,794,120	0.94
3.其他内资持股										
其中：境内非国有法人持股										
境内自然人持股										
4.外资持股										
其中：境外法人持股										
境外自然人持股										
有限售条件股份合计	182,348,018	45.35				-21,945,000	-21,945,000		160,403,018	39.89
二、无限售条件流通股份										
1.人民币普通股	219,762,684	54.65				21,945,000	21,945,000		241,707,684	60.11
2.境内上市的外资股										
3.境外上市的外资股										
4.其他										
无限售条件流通股份合计	219,762,684	54.65				21,945,000	21,945,000		241,707,684	60.11
三、股份总数	402,110,702.00	100.00							402,110,702.00	100.00

限售股份变动情况表

√适用 □不适用

单位：股

股东名称	年初限售股数	本年解除限售股数	本年增加限售股数	年末限售股数	限售原因	解除限售日期
湖南华升集团公司	178,553,898	-21,945,000		156,608,898	股改承诺	2008年6月27日
合计	178,553,898	-21,945,000		156,608,898	/	/

4.2 股东数量和持股情况

单位：股

报告期末股东总数	59,589户

前十名股东持股情况

股东名称	股东性质	持股比例(%)	持股总数	持有有限售条件股份数量	质押或冻结的股份数量
湖南华升集团公司	国家	44.41	178,598,898	156,608,898	质押80,000,000
中国信达资产管理公司长沙办事处	国有法人	2.98	12,000,000	0	
中国服装集团公司	国有法人	0.94	3,794,120	3,794,120	
湖南省益阳市财源建设投资有限公司	国有法人	0.45	1,822,074	0	
刘德芳	境内自然人	0.19	776,800	0	
胡兵	境内自然人	0.17	699,830	0	
成都彩虹电器(集团)股份有限公司	国有法人	0.12	490,500	0	
戴晓帆	境内自然人	0.12	490,099	0	
于国强	境内自然人	0.10	410,000	0	
温宇	境内自然人	0.09	380,400	0	

前十名无限售条件股东持股情况

股东名称	持有无限售条件股份的数量	股份种类
湖南华升集团公司	21,990,000	人民币普通股
中国信达资产管理公司长沙办事处	12,000,000	人民币普通股
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
刘德芳	776,800	人民币普通股
胡兵	699,830	人民币普通股
成都彩虹电器(集团)股份有限公司	490,500	人民币普通股
戴晓帆	490,099	人民币普通股
于国强	410,000	人民币普通股
温宇	380,400	人民币普通股
娄兆林	321,000	人民币普通股
上述股东关联关系或一致行动的说明	公司前十大股东中的前4位为国有法人股股东，之间不存在关联关系，也不属于《上市公司持股变动信息披露管理办法》中规定的一致行动人，其余股东本公司未知其之间是否存在关联关系或一致行动关系。	

4.3 控股股东及实际控制人情况介绍

4.3.1 控股股东及实际控制人变更情况

□适用 √不适用

4.3.2 控股股东及实际控制人具体情况介绍

4.3.2.1 法人控股股东情况

单位：万元 币种：人民币

名称	法定代表人	注册资本	成立日期	主营业务
湖南华升集团公司	徐春生	26,124	1988年3月12日	授权范围内的国有资产经营、管理、投资及企业兼并、收购

4.3.2.2 法人实际控制人情况

单位：元 币种：人民币

名称	法定代表人	注册资本	成立日期	主营业务
湖南省人民政府国有资产监督管理委员会				

§5 董事、监事和高级管理人员

5.1 董事、监事和高级管理人员持股变动及报酬情况

单位：股

姓名	职务	性别	年龄	任期起止日期	年初持股数	年末持股数	变动原因	报告期内从公司领取的报酬总额(万元)	报告期被授予的股权激励情况				是否在股东单位或其他关联单位领取报酬、津贴
									可行权股数	已行权数量	行权价(元)	期末股票市价(元)	
徐春生	董事长(从2009年1月5日起任名誉董事长)	男	59	2007年12月28日~2009年1月5日	0	0							是
刘 政	董事长	男	46	2009年1月5日~2010年12月28日	0	0							是
黎晓彤	董事、总经理	男	56	2007年12月28日~2010年12月28日	0	0		15.2					否
蒋征球	董事	男	56	2007年12月28日~2010年12月28日	6,705	6,705		13.29					否
邹年满	董事	男	62	2007年12月28日~2010年12月28日	0	0							否
陈树津	独立董事	男	59	2007年12月28日~2010年12月28日	0	0		5					否
胡金亮	独立董事	男	64	2007年12月28日~2010年12月28日	0	0		5					否
汤 健	独立董事	女	42	2007年12月28日~2010年12月28日	0	0		5					否
朱小明	董事会秘书	女	52	2007年12月28日~2010年12月28日	0	0		14.16					否
黄云晴	副总经理	男	44	2007年12月28日~2010年12月28日	0	0							是
张小静	监事会主席	女	53	2007年12月28日~2010年12月28日	0	0		12.1					否
李新宇	财务总监	男	38	2007年12月28日~2010年12月28日	0	0		13.07					否
蒋江华	监事	男	46	2007年12月28日~2010年12月28日	0	0							否
赵又新	监事	女	38	2007年12月28日~2010年12月28日	0	0		5.4					否
彭兴华	监事	男	43	2007年12月28日~2008年7月8日	0	0							否
石 楠	监事	女	38	2007年12月28日~2010年12月28日	0	0		6.7					否
易建军	监事	男	41	2008年7月8日~2010年12月28日	0	0							否

§6 董事会报告

6.1 管理层讨论与分析

1、报告期内公司经营情况的回顾

报告期内，在董事会的正确决策和领导下，公司上下齐心协力，积极进取，迎难而上，较好地完成了年度生产经营目标。共实现营业收入85874万元，归属于母公司的净利润1020万元。

报告期内，由于国际金融危机的蔓延、人民币升值、原材料及人工成本的上涨等因素的影响，加上年初遭受百年不遇的冰冻灾害，给公司的生产经营带来了前所未有的困难。在困难的环境中，公司采取一系列的应对措施，确保了生产经营的正常运转，取得了一定的经济效益。一是调整营销策略，力保出口收入增长。通过增加服装及高档面料等深加工产品的出口比重，提高了产品的附加值。开辟欧美以外的国际市场，拓宽了销售渠道。同时，积极参加国内外纺织服装展览会，广泛收集市场信息，推介公司产品，获取新的商机。全年完成进出口总额1.1亿美元，同比增长32.37%。二是发挥工贸结合的优势，组织新产品开发。报告期内，公司及所属企业共开发16大系列500多个新产品，部分产品已投入批量生产，新产品销售收入达5883万元。三是实施多元化经营，开辟新的利润增长点。报告期内，公司利用自有资金进行房地产委托贷款，收到了较好的回报。

2、技术创新情况

报告期内，公司依托国家级技术中心这一平台，瞄准国际市场，以“高品质、差异化、多风格”为目标，积极开发适销对路的新品种，如蝉翼麻系列产品、梦竹系列产品、云彩麻系列产品、冰牛仔系列产品等，全年共开发16大系列500多个新产品。为配合产品结构调整，提升产品档次，公司筹集资金对现有的生产装备和通用设施进行升级改造，引进了具有国际先进水平的自动络筒机，完成了长麻纺细纱机改造、实验仪器更新等项目，使全公司生产装备水平上升到了新的高度。公司控股子公司株洲雪松公司“亚麻苎麻复合纤维纺织染整关键技术研究及产品开发”分别获得中国纺织工业科技进步三等奖和湖南省科技进步三等奖，“苎麻金线提花面料”和“竹原纤维金线色织波纹面料”获湖南省优秀新产品奖。

节能减排方面：公司投资对控股子公司洞庭麻业公司的脱胶污水处理设施进行升级改造和对控股子公司株洲雪松公司的印染污水处理设施的升级改造项目已经投入正常运转，污水排放达到国家规定的相关标准。

3、公司未来发展的展望

（1）公司所处行业的发展趋势及公司面临的市场竞争格局

公司的主营业务为苎麻纺织品的开发、生产和进出口贸易。苎麻纺织业是我国具资源优势的特色产业，我国是世界上出产苎麻最多的国家，湖南又是我国苎麻的主要种植区和加工基地，苎麻纤维产量占全国的一半，加工能力占全国的近40%。我公司作为湖南乃至全国的苎麻纺织龙头企业，在技术、质量、产品开发及市场占有率等方面具有十分明显的优势，年出口量和利润水平连续多年处在全国同行业的前列。随着社会的进步和人民生活水平的日益提高，人类的环保意识也在不断增强，对天然纺织品的需求日益增多。苎麻纺织品作为天然纤维素纤维，具有其它纤维不可替代的服用性能和保健功能，因此，有着巨大的市场空间。纺织工业是我国国民经济的传统支柱产业和重要的民生产业，最近，国务院原则通过了《纺织工业调整和振兴规划》，出台了一系列扶持政策和措施，这无疑给公司主业的发展带来了广阔的前景。

由于受国际金融危机的冲击，以出口为主的苎麻纺织业面临着市场萎缩、风险增大的困难和压力，企业与企业之间的竞争也将会进一步加剧。

（2）公司新的一年工作计划和措施

指导思想：以科学发展观为指导，加快结构调整和资源整合，强化技术创新、产品开发和品牌建设，积极拓展国际国内市场，以土地开发和资本市场运作为突破口，实施多元化经营战略，稳步推进公司更快更好地发展。

工作重点和措施

A、整合资源，促进主业发展。

加大资源整合力度，使公司内部资源配置更合理，效率更高，成本更低。一是加强“工”与“贸”的结合，以“贸”带“工”，以“工”促“贸”，实现从产品开发、生产到市场推广一条龙的整合。二是加强工厂与工厂之间的整合，形成合力，在新产品开发、技术改造、服饰品牌推广等方面做到资源共享，减少重复劳动和资源浪费。三是进一步完善集中采购的措施，加强公司内部各单位对外采购产品和加工的资源整合，降低成本和控制风险。

B、自主创新，促产业升级

一是在产品创新、技术改造中，依托公司高支纺织技术进行复合创新、工艺创新，尽快从产品单一性向多样性转变，使现有设备的适应性更广，销售接单的范围更大。

二是加快对新纤维的研究，特别是原创纤维的研究，增加纺织产品的赢利能力。

三是走集成创新之路，充分发挥生产企业的作用，依托公司的优势与行业中的先进企业进行联合集成创新，进行上下游产业链的集成创新，创建新的生产和营销模式。

四是针对国内市场进行专项创新，重点抓好职业面料、针织产品，小批量色织产品和特色印染后整理面料的重点开发。

五是推进人力资源管理和培训创新，进一步完善绩效管理体制，为公司造就一支高素质职工队伍和科技人员的队伍。

C、多元经营，加快发展步伐。

一是要尽量盘活资产，尤其是做好控股子公司洞麻和雪松的现有土地开发，以增强公司的发展后劲；二是引进战略合作伙伴，实现雪松公司的退二进三，加快工厂的整体搬迁；三是盘活自有资金，搞活资本运营，在危机之中寻找发展机会。

D、加强管理，控制风险。

一是完善公司财务制度、风险控制制度和成本管理制度，并严格管理，责任到人。

二是加强对进口商资质的收集和评估，根据情况的变化，及时更新客户的信用信息，实行动态的客户信息管理。

三是根据当前国际金融环境的变化，及时调整出口收汇方式，加快资金流转速度，同时，做好出口信用保险，确保出口收汇安全。

四是加强对应收账款的追偿力度，确保资金安全。

五是切实做好以销定产工作，降低库存，确保现金流正常运转。

E、切实抓好节能环保和安全生产工作。

一是进一步完善现有的环保设施，确保正常运行；二是大力推行企业清洁化生产；三是加强节能新技术、新工艺的研究和推广；四是强化责任，严格管理，杜绝各类安全事故。

（3）风险因素及应对措施

A、市场风险：由于国际金融危机的进一步蔓延，国际纺织品市场不确定、不稳定的因素增多，国际贸易保护主义加剧等，给公司的生经营带来了较大的风险。

应对措施：及时调整营销策略，开辟新兴市场，做好信用保险，规避收汇风险。同时，加快内销市场开发的步伐。

B、政策风险：由于人民币持续升值，国际货币汇率也不稳定，影响了公司的进出口贸易。

应对措施：及时收集、整理和跟踪各方面的信息，建立预警机制，防范汇率风险。同时，进一步降低生产成本，增加产品附加值。

C、投资风险：由于目前全球经济不景气，给公司对外投资带来较大的风险。

应对措施：加强对投资项目的前期调查和研究，谨慎投入，精心操作，跟踪管理，确保资金安全和收益回笼。

与公允价值计量相关的项目

√适用 □不适用

单位：元

项目（1）	期初金额（2）	本期公允价值变动损益（3）	计入权益的累计公允价值变动（4）	本期计提的减值（5）	期末金额（6）
金融资产					
其中：1.以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	27,237,242.2	-6,072,066.3			383,731
其中：衍生金融资产					
2.可供出售金融资产					
金融资产小计					

持有外币金融资产、金融负债情况

√适用 □不适用

6.2 主营业务分行业、产品情况表

单位：元 币种：人民币

分行业或分产品	营业收入	营业成本	营业利润率(%)	营业收入比上年增减(%)	营业成本比上年增减(%)	营业利润率比上年增减(%)
分行业						
纺织业务	178,173,058.88	169,399,755.54	4.92	-17.60	-13.50	减少4.51个百分点
进出口业务	669,877,655.32	610,865,523.82	8.80	18.17	17.08	增加0.84个百分点
合计	848,050,714.20	780,265,279.36	7.99	8.29	8.73	减少0.37个百分点
分产品						
纱	64,531,150.48	61,993,864.73	3.93	3.00	2.60	增加0.38个百分点
布	539,679,302.45	499,535,034.16	7.44	7.94	9.10	减少0.98个百分点
服装	190,943,931.58	170,557,068.94	10.68	27.85	28.31	减少0.32个百分点
钢材	5,784,799.58	5,704,894.74	1.38	-77.19	-77.00	减少0.79个百分点
其他	47,111,530.11	42,474,416.79	9.84	2.89	2.17	增加0.64个百分点
合计	848,050,714.20	780,265,279.36	7.99	8.29	8.73	减少0.37个百分点

6.3 主营业务分地区情况表

单位：元 币种：人民币

地区	营业收入	营业收入比上年增减(%)
湖南地区	848,050,714.20	8.29
合 计	848,050,714.20	8.29

6.4 募集资金使用情况

□适用 √不适用

变更项目情况

□适用 √不适用

6.5 非募集资金项目情况

√适用 □不适用

6.6 董事会对会计师事务所“非标准审计报告”的说明

□适用 √不适用

6.7 董事会本次利润分配或资本公积金转增股本预案

公司本报告期内盈利但未提出现金利润分配预案

√适用 □不适用

本报告期内盈利但未提出现金利润分配预案的原因	未用于分红的资金留存公司的用途
公司赢利较少，暂计可供股东分配的利润较少。	补充公司流动资金。

§7 重要事项

7.1 收购资产

□适用 √不适用

7.2 出售资产

□适用 √不适用

7.3 重大担保

√适用 □不适用

单位：万元 币种：人民币

公司对子公司的担保情况	
报告期内对子公司担保发生额合计	5,000.00
报告期末对子公司担保余额合计	5,000.00
公司担保总额情况(包括对子公司的担保)	
担保总额	5,000.00
担保总额占公司净资产的比例(%)	7.88

7.4 重大关联交易

7.4.1 与日常经营相关的关联交易

□适用 √不适用

7.4.2 关联债权债务往来

□适用 √不适用

7.4.3 2008年资金被占用情况及清欠进展情况

□适用 √不适用

截止2008年末，上市公司未完成非经营性资金占用的清欠工作的，董事会提出的责任追究方案

□适用 √不适用

7.5 委托理财

□适用 √不适用

7.6 承诺事项履行情况

7.6.1 公司或持股5%以上股东在报告期内或持续到报告期内的承诺事项

√适用 □不适用

承诺事项	承诺内容	履行情况
股改承诺	公司控股股东湖南华升集团在股改方案中承诺其所持有限售条件的股份在十二个月内不上市交易或者转让，在前项限售期满后，通过交易所挂牌交易出售股份，出售数量占公司股份总数的比例在十二个月内不超过5%，在二十四个月内不超过10%。	信守承诺，未发生违反承诺的情况

7.6.2 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：

□适用 √不适用

7.7 重大诉讼仲裁事项

□适用 √不适用

7.8 其他重大事项及其影响和解决方案的分析说明

7.8.1 证券投资情况

√适用 □不适用

序号	证券品种	证券代码	证券简称	初始投资金额（元）	持有数量	期末账面值	占期末证券投资比例(%)	报告期损益
1.	交易性金融资产	600030	中信证券	89,809.30	5,000	89,850.00	23.41	40.70
2.	交易性金融资产	600861	北京城乡	88,426.68	15,000	81,600	21.26	-6,826.68
3.	交易性金融资产	000338	潍柴动力	254,317.08	11,200	201,376.00	52.48	-52,941.08
4.	交易性金融资产	002257	立立电子	10,905.00	500	10,905.00	2.85	
报告期已出售证券投资损益				/	/	/	/	-169,213.25
合计				443,458.06	/	383,731.00	100%	-228,940.31

7.8.2 持有其他上市公司股权情况

□适用 √不适用

7.8.3 持有非上市金融企业股权情况

√适用 □不适用

所持对象名称	初始投资金额	持有数量	占该公司股权比例	期末账面值	报告期损益	报告期所有者权益变动	会计核算科目	股份来源
湘财证券有限责任公司	226,999,680.00	73,333,300.00	2.24	11,349,984.00			长期股权投资	投入
合计	226,999,680.00	73,333,300.00	/	11,349,984.00			/	/

7.8.4 买卖其他上市公司股份的情况

√适用 □不适用

	股份名称	期初股份数量	报告期买入/卖出股份数量	期末股份数量	使用的资金数量	产生的投资收益
买入	新股申购中签				591,990.00	
卖出	新股申购中签					308,343.64
卖出	中兴通讯	7,000	7,000			34,790.21
卖出	厦木股份	1,145,000	1,145,000			-790,493.77
卖出	天通股份	20,000	20,000			33,982.48
买入	凤竹纺织	440,555	9,400		84,499.19	
卖出	凤竹纺织		449,955			158,365.86
买入	红豆股份		330,000		3,187,698.69	
卖出	红豆股份		330,000			34,583.40
买入	伟星股份		40,000		311,245.20	
卖出	伟星股份		40,000			27,013.17
买入	50ETF		4,366,800		12,119,433.22	
卖出	50ETF		4,366,800			300,781.08
买入	浦发银行		20,000		376,322.11	
卖出	浦发银行		20,000			-88,573.86
买入	中信银行		10,000		182,628.80	
卖出	中信银行		10,000			58,538.40
买入	西江控股		90,000		1,852,036.84	
卖出	西江控股		90,000			-250,687.57
买入	兴业银行		20,000		388,830.47	
卖出	兴业银行		20,000			-90,867.06
买入	中国远洋		25,000		338,069.69	
卖出	中国远洋		25,000			-41,556.37
买入	建设银行		300,000		2,091,724.93	
卖出	建设银行		300,000			63,697.80
买入	中国中铁		300,000		2,150,076.20	
卖出	中国中铁		300,000			-84,920.32
买入	中信证券		5,000	5,000	89,809.30	40.70
买入	北京城乡		135,000		668,847.37	
卖出	北京城乡		120,000	15,000		134,586.60
买入	潍柴动力		23,400		472,303.14	
卖出	潍柴动力		12,200	11,200		-36,564.70
买入	立立电子		500	500	10,905.00	
	合 计				24,916,420.15	-228,940.31

报告期内卖出申购取得的新股产生的投资收益总额308,343.64元。

7.9 对公司内部控制审计机构出具了评价意见，详见公司2008年年度报告全文。

7.10 公司是否披露履行社会责任的报告：否

§8 监事会报告

监事会认为公司依法运作、公司财务情况、公司募集资金使用、公司收购、出售资产交易和关联交易不存在问题。

8.1 监事会对公司依法运作情况的独立意见

监事会认为：2008年公司的经营决策程序均符合公司《章程》和《董事会议事规则》的要求，公司的所有决策程序均没有违反国家法律、法规的行为。公司董事、经理及其他高级管理人员执行公司职务时没有违反公司《章程》和国家法律法规的行为，也没有损害公司和股东利益。

8.2 监事会对检查公司财务情况的独立意见

开元信德会计师事务所对公司2008年度财务报告出具了标准、无保留意见的审计报告，监事会认为：审计报告真实地反映了公司的财务状况和经营成果。

8.3 监事会对公司最近一次募集资金实际投入情况的独立意见

报告期内，公司无募集资金使用情况。

8.4 监事会对会计师事务所非标意见的独立意见

会计师事务所没有对公司财务报告出具非标意见。

8.5 监事会对公司利润实现与预测存在较大差异的独立意见

公司利润实现与预测没有存在较大差异

§9 财务会计报告

9.1 审计意见

财务报告	□未经审计 √审计
审计意见	√标准无保留意见 □非标意见

审计意见全文

审计报告

开元信德湘审字(2009)第030号

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“湖南华升公司”)财务报表，包括2008年12月31日合并及母公司的资产负债表、2008年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者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

按照企业会计准则的规定编制财务报表是湖南华升公司管理层的责任。这种责任包括：(1)设计、实施和维护与财务报表编制相关的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误而导致的重大错报；(2)选择和运用恰当的会计政策；(3)作出合理的会计估计。

二、注册会计师的责任

我们的责任是在实施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规范，计划和实施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，我们考虑与财务报表编制相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。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，湖南华升公司财务报表已按照企业会计准则的规定编制，在所有重大方面公允反映了湖南华升公司2008年12月31日合并及母公司的财务状况、2008年度合并及母公司的经营成果和现金流量。

开元信德会计师事务所有限公司

中国注册会计师：曹国强 李 雄

中国北京海淀区中关村南大街甲18号北京国际大厦B座17F

2009年3月18日

9.2 财务报表

合并资产负债表

2008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	年初余额
流动资产：			
货币资金	七-1	27,420,608.35	41,100,357.59
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	七-2	383,731.00	27,237,242.20
应收票据	七-3	340,000.00	500,000.00
应收账款	七-4	14,294,460.11	11,812,818.00
预付款项	七-6	193,873,665.41	112,404,072.97
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
应收利息			
应收股利			
其他应收款	七-5	16,138,290.07	15,875,340.94
买入返售金融资产			
存货	七-7	172,138,131.21	167,932,623.20
一年内到期的非流动资产	七-8	30,000,000.00	40,000,000.00
其他流动资产			
流动资产合计		454,588,886.15	416,862,454.90
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
可供出售金融资产			
持有至到期投资	七-9	40,000,000.00	30,000,000.00
长期应收款			
长期股权投资	七-10	21,476,972.78	24,194,547.59
投资性房地产	七-12	43,054,044.03	49,451,298.81
固定资产	七-13	171,520,293.53	179,347,600.46
在建工程	七-14	2,860,938.87	1,665,141.78
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	七-15	174,139,527.31	184,342,278.43
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	七-16	35,101,126.45	32,889,858.14
其他非流动资产			
非流动资产合计		488,152,902.97	501,890,725.21
资产总计		942,741,789.12	918,753,180.11
流动负债：			
短期借款	七-18	38,798,330.39	26,526,661.40
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
交易性金融负债			
应付票据			
应付账款	七-19	42,162,483.27	49,168,091.84
预收款项	七-20	137,160,491.26	112,275,135.71
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	七-21	17,991,222.73	19,201,544.35
应交税费	七-22	8,048,288.58	9,724,488.82
应付利息			
应付股利			
其他应付款	七-23	18,666,280.96	36,862,044.87
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			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		262,827,097.19	253,757,966.99
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
长期应付款	七-24	30,183,193.26	30,283,193.26
专项应付款			
预计负债			
递延所得税负债			1,506,691.29
其他非流动负债	七-25	15,240,000.00	7,690,000.00
非流动负债合计		45,423,193.26	39,479,884.55
负债合计		308,250,290.45	293,237,851.54
股东权益：			
股本	七-27	402,110,702.00	402,110,702.00
资本公积	七-28	105,480,539.92	105,480,539.92
减：库存股			
盈余公积	七-29	19,011,947.62	18,185,891.53
一般风险准备			
未分配利润	七-30