

华斯农业开发股份有限公司

财务报告

(2013 年 1 月 1 日至 2013 年 6 月 30 日止)

1、合并资产负债表

编制单位：华斯农业开发股份有限公司

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	306,057,817.14	405,134,530.91
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产		
应收票据		
应收账款	62,124,745.86	31,259,562.89
预付款项	28,774,684.21	3,304,522.47
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
应收利息	5,731,375.00	4,016,377.78
应收股利		
其他应收款	5,971,480.93	9,192,806.48
买入返售金融资产		
存货	329,309,180.28	294,426,711.24
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	1,225,049.88	1,511,015.93
流动资产合计	739,194,333.30	748,845,527.70
非流动资产：		
发放委托贷款及垫款		
可供出售金融资产		
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资	8,031,156.42	
投资性房地产		
固定资产	116,873,726.28	120,153,109.19
在建工程	249,227,893.53	72,431,626.09
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	108,819,368.49	90,028,402.24
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	2,066,909.10	2,151,779.85
递延所得税资产	581,014.26	280,981.15
其他非流动资产	28,070,470.00	53,693,734.00
非流动资产合计	513,670,538.08	338,739,632.52
资产总计	1,252,864,871.38	1,087,585,160.22
流动负债：		
短期借款		
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	73,092,997.06	18,928,005.59
预收款项	4,692,767.89	2,519,600.14
卖出回购金融资产款		
应付手续费及佣金		
应付职工薪酬	9,985,195.40	7,977,328.45
应交税费	-5,107,641.60	-3,929,974.90
应付利息		
应付股利		
其他应付款	35,478,656.20	19,574,844.07
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	118,141,974.95	45,069,803.35
非流动负债：		
长期借款	71,000,000.00	
应付债券		
长期应付款		
专项应付款		
预计负债		
递延所得税负债		
其他非流动负债	21,959,864.71	16,197,686.45
非流动负债合计	92,959,864.71	16,197,686.45
负债合计	211,101,839.66	61,267,489.80

所有者权益（或股东权益）：		
实收资本（或股本）	113,500,000.00	113,500,000.00
资本公积	660,914,645.06	660,914,645.06
减：库存股		
专项储备		
盈余公积	22,886,606.57	22,886,606.57
一般风险准备		
未分配利润	187,877,094.36	170,387,074.37
外币报表折算差额		
归属于母公司所有者权益合计	985,178,345.99	967,688,326.00
少数股东权益	56,584,685.73	58,629,344.42
所有者权益（或股东权益）合计	1,041,763,031.72	1,026,317,670.42
负债和所有者权益（或股东权益）总计	1,252,864,871.38	1,087,585,160.22

法定代表人：贺国英主管会计工作负责人：苑桂芬会计机构负责人：白少平

2、母公司资产负债表

编制单位：华斯农业开发股份有限公司

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	300,548,882.73	403,113,885.38
交易性金融资产		
应收票据		
应收账款	62,765,595.86	31,502,501.40
预付款项	28,676,464.21	3,088,872.47
应收利息	5,731,375.00	4,016,377.78
应收股利		
其他应收款	9,956,041.93	15,234,449.89
存货	328,954,679.88	293,870,766.62
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	1,225,049.88	1,511,015.93
流动资产合计	737,858,089.49	752,337,869.47
非流动资产：		
可供出售金融资产		
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资	78,131,156.42	70,100,000.00
投资性房地产		
固定资产	115,427,487.60	118,550,139.59
在建工程	62,983,340.87	9,132,383.47
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	32,491,276.98	19,791,462.22
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	1,952,408.35	2,008,257.49
递延所得税资产	491,210.02	244,754.61
其他非流动资产	25,253,398.00	44,441,112.00
非流动资产合计	316,730,278.24	264,268,109.38
资产总计	1,054,588,367.73	1,016,605,978.85
流动负债：		
短期借款		
交易性金融负债		
应付票据		
应付账款	14,085,519.99	18,714,332.39
预收款项	4,692,767.89	2,489,360.14
应付职工薪酬	9,567,325.00	7,500,270.40
应交税费	-5,113,568.35	-4,000,098.59
应付利息		
应付股利		
其他应付款	13,215,789.54	1,178,844.07
一年内到期的非流动负债		
其他流动负债		
流动负债合计	36,447,834.07	25,882,708.41
非流动负债：		
长期借款		
应付债券		
长期应付款		
专项应付款		
预计负债		
递延所得税负债		
其他非流动负债	21,959,864.71	16,197,686.45
非流动负债合计	21,959,864.71	16,197,686.45
负债合计	58,407,698.78	42,080,394.86
所有者权益（或股东权益）：		
实收资本（或股本）	113,500,000.00	113,500,000.00
资本公积	660,914,645.06	660,914,645.06
减：库存股		
专项储备		
盈余公积	22,886,606.57	22,886,606.57
一般风险准备		
未分配利润	198,879,417.32	177,224,332.36

外币报表折算差额		
所有者权益（或股东权益）合计	996,180,668.95	974,525,583.99
负债和所有者权益（或股东权益）总计	1,054,588,367.73	1,016,605,978.85

法定代表人：贺国英主管会计工作负责人：苑桂芬会计机构负责人：白少平

3、合并利润表

编制单位：华斯农业开发股份有限公司

单位：元

项目	本期金额	上期金额
一、营业总收入	291,513,499.55	239,950,257.19
其中：营业收入	291,513,499.55	239,950,257.19
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	248,477,936.89	204,207,270.60
其中：营业成本	222,168,731.13	186,167,340.23
利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险合同准备金净额		
保单红利支出		
分保费用		
营业税金及附加	281,476.26	1,313,402.32
销售费用	11,291,800.49	9,350,815.38
管理费用	14,821,629.85	11,838,486.52
财务费用	-1,943,047.68	-6,574,293.91
资产减值损失	1,857,346.84	2,111,520.06
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）	31,156.42	
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	31,156.42	
汇兑收益（损失以“-”号填列）		
三、营业利润（亏损以“－”号填列）	43,066,719.08	35,742,986.59
加：营业外收入	2,930,835.59	1,230,234.10
减：营业外支出	350,000.00	440,935.21
其中：非流动资产处置损失		935.21
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	45,647,554.67	36,532,285.48

减：所得税费用	7,502,193.37	5,842,380.49
五、净利润（净亏损以“－”号填列）	38,145,361.30	30,689,904.99
其中：被合并方在合并前实现的净利润		
归属于母公司所有者的净利润	40,190,019.99	32,048,152.70
少数股东损益	-2,044,658.69	-1,358,247.71
六、每股收益：	--	--
（一）基本每股收益	0.35	0.28
（二）稀释每股收益	0.35	0.28
七、其他综合收益		
八、综合收益总额	38,145,361.30	30,689,904.99
归属于母公司所有者的综合收益总额	40,190,019.99	32,048,152.70
归属于少数股东的综合收益总额	-2,044,658.69	-1,358,247.71

法定代表人：贺国英主管会计工作负责人：苑桂芬会计机构负责人：白少平

4、母公司利润表

编制单位：华斯农业开发股份有限公司

单位：元

项目	本期金额	上期金额
一、营业收入	290,459,438.75	239,736,903.25
减：营业成本	221,833,948.81	186,177,536.39
营业税金及附加	265,226.67	1,310,885.97
销售费用	7,615,443.67	5,717,619.62
管理费用	12,753,344.70	10,053,143.60
财务费用	-2,932,326.81	-5,884,288.94
资产减值损失	1,643,036.03	2,102,085.06
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）	31,156.42	
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	31,156.42	
二、营业利润（亏损以“－”号填列）	49,311,922.10	40,259,921.55
加：营业外收入	2,930,583.25	1,230,234.10
减：营业外支出	350,000.00	440,000.00
其中：非流动资产处置损失		
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	51,892,505.35	41,050,155.65
减：所得税费用	7,537,420.39	5,842,210.59
四、净利润（净亏损以“－”号填列）	44,355,084.96	35,207,945.06
五、每股收益：	--	--
（一）基本每股收益	0.39	0.31

(二) 稀释每股收益	0.39	0.31
六、其他综合收益		
七、综合收益总额	44,355,084.96	35,207,945.06

法定代表人：贺国英主管会计工作负责人：苑桂芬会计机构负责人：白少平

5、合并现金流量表

编制单位：华斯农业开发股份有限公司

单位：元

项目	本期金额	上期金额
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	278,318,716.44	209,898,817.70
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		
处置交易性金融资产净增加额		
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	8,394,571.57	5,787,478.52
收到其他与经营活动有关的现金	44,066,023.02	11,405,839.75
经营活动现金流入小计	330,779,311.03	227,092,135.97
购买商品、接受劳务支付的现金	283,512,951.46	226,851,670.49
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	25,888,810.43	19,950,170.10
支付的各项税费	7,347,771.37	3,444,686.30
支付其他与经营活动有关的现金	21,288,441.09	15,761,440.29
经营活动现金流出小计	338,037,974.35	266,007,967.18
经营活动产生的现金流量净额	-7,258,663.32	-38,915,831.21
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		
取得投资收益所收到的现金		
处置固定资产、无形资产和其他	4,000.00	

长期资产收回的现金净额		
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	4,000.00	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	121,200,246.51	66,860,477.75
投资支付的现金		
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	121,200,246.51	66,860,477.75
投资活动产生的现金流量净额	-121,196,246.51	-66,860,477.75
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		
取得借款收到的现金	71,000,000.00	
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金	17,023,022.04	12,200,000.00
筹资活动现金流入小计	88,023,022.04	12,200,000.00
偿还债务支付的现金		11,669,882.66
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	24,015,498.67	10,953,713.44
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	34,800,000.00	
筹资活动现金流出小计	58,815,498.67	22,623,596.10
筹资活动产生的现金流量净额	29,207,523.37	-10,423,596.10
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	170,672.69	120,718.93
五、现金及现金等价物净增加额	-99,076,713.77	-116,079,186.13
加：期初现金及现金等价物余额	405,134,530.91	589,775,898.32
六、期末现金及现金等价物余额	306,057,817.14	473,696,712.19

法定代表人：贺国英主管会计工作负责人：苑桂芬会计机构负责人：白少平

6、母公司现金流量表

编制单位：华斯农业开发股份有限公司

单位：元

项目	本期金额	上期金额
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	276,887,571.98	209,811,391.70
收到的税费返还	8,394,571.57	5,787,478.52

收到其他与经营活动有关的现金	22,406,257.09	10,742,307.48
经营活动现金流入小计	307,688,400.64	226,341,177.70
购买商品、接受劳务支付的现金	283,434,731.46	226,847,530.49
支付给职工以及为职工支付的现金	24,245,763.41	18,977,660.31
支付的各项税费	7,008,644.51	3,382,200.51
支付其他与经营活动有关的现金	15,633,411.03	13,833,931.39
经营活动现金流出小计	330,322,550.41	263,041,322.70
经营活动产生的现金流量净额	-22,634,149.77	-36,700,145.00
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		
取得投资收益所收到的现金		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	4,000.00	
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	4,000.00	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	57,628,547.61	56,953,469.17
投资支付的现金		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	57,628,547.61	56,953,469.17
投资活动产生的现金流量净额	-57,624,547.61	-56,953,469.17
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	223,022.04	12,200,000.00
筹资活动现金流入小计	223,022.04	12,200,000.00
偿还债务支付的现金		11,669,882.66
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	22,700,000.00	10,953,713.44
支付其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流出小计	22,700,000.00	22,623,596.10
筹资活动产生的现金流量净额	-22,476,977.96	-10,423,596.10
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	170,672.69	120,718.93
五、现金及现金等价物净增加额	-102,565,002.65	-103,956,491.34
加：期初现金及现金等价物余额	403,113,885.38	528,580,270.09
六、期末现金及现金等价物余额	300,548,882.73	424,623,778.75

法定代表人：贺国英主管会计工作负责人：苑桂芬会计机构负责人：白少平

7、合并所有者权益变动表

编制单位：华斯农业开发股份有限公司

本期金额

单位：元

项目	本期金额									
	归属于母公司所有者权益								少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本（或股本）	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他		
一、上年年末余额	113,500,000.00	660,914,645.06			22,886,606.57		170,387,074.37		58,629,344.42	1,026,317,670.42
加：会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年初余额	113,500,000.00	660,914,645.06			22,886,606.57		170,387,074.37		58,629,344.42	1,026,317,670.42
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）							17,490,019.99		-2,044,658.69	15,445,361.30
（一）净利润							40,190,019.99		-2,044,658.69	38,145,361.30
（二）其他综合收益										
上述（一）和（二）小计							40,190,019.99		-2,044,658.69	38,145,361.30
（三）所有者投入和减少资本										
1．所有者投入资本										
2．股份支付计入所有者权益的金额										
3．其他										
（四）利润分配							-22,700,000.00			-22,700,000.00
1．提取盈余公积										
2．提取一般风险准备										
3．对所有者（或股东）的分配							-22,700,000.00			-22,700,000.00
4．其他										
（五）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										
（六）专项储备										
1．本期提取										
2．本期使用										
（七）其他										
四、本期期末余额	113,500,000.00	660,914,645.06			22,886,606.57		187,877,094.36		56,584,685.73	1,041,763,331.29

	000.00	645.06			606.57		094.36		5.73	031.72
--	--------	--------	--	--	--------	--	--------	--	------	--------

上年金额单位：元

项目	上年金额									
	归属于母公司所有者权益								少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本（或股本）	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他		
一、上年年末余额	113,500,000.00	660,914,645.06			15,103,608.53		116,978,113.35		60,674,584.71	967,170,951.65
加：同一控制下企业合并产生的追溯调整										
加：会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年年年初余额	113,500,000.00	660,914,645.06			15,103,608.53		116,978,113.35		60,674,584.71	967,170,951.65
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）					7,782,998.04		53,408,961.02		-2,045,240.29	59,146,718.77
（一）净利润							72,541,959.06		-2,045,240.29	70,496,718.77
（二）其他综合收益										
上述（一）和（二）小计							72,541,959.06		-2,045,240.29	70,496,718.77
（三）所有者投入和减少资本										
1．所有者投入资本										
2．股份支付计入所有者权益的金额										
3．其他										
（四）利润分配					7,782,998.04		-19,132,998.04			-11,350,000.00
1．提取盈余公积					7,782,998.04		-7,782,998.04			
2．提取一般风险准备										
3．对所有者（或股东）的分配							-11,350,000.00			-11,350,000.00
4．其他										
（五）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										
（六）专项储备										
1．本期提取										
2．本期使用										
（七）其他										
四、本期期末余额	113,500,000.00	660,914,645.06			22,886,606.57		170,387,074.37		58,629,344.71	1,026,317,636.71

	000.00	645.06			606.57		074.37		4.42	670.42
--	--------	--------	--	--	--------	--	--------	--	------	--------

法定代表人：贺国英主管会计工作负责人：苑桂芬会计机构负责人：白少平

8、母公司所有者权益变动表

编制单位：华斯农业开发股份有限公司

本期金额

单位：元

项目	本期金额							
	实收资本 (或股本)	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险 准备	未分配利 润	所有者权 益合计
一、上年年末余额	113,500,00 0.00	660,914,64 5.06			22,886,606 .57		177,224,33 2.36	974,525,58 3.99
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年年初余额	113,500,00 0.00	660,914,64 5.06			22,886,606 .57		177,224,33 2.36	974,525,58 3.99
三、本期增减变动金额（减少 以“－”号填列）							21,655,084 .96	21,655,084 .96
（一）净利润							44,355,084 .96	44,355,084 .96
（二）其他综合收益								
上述（一）和（二）小计							44,355,084 .96	44,355,084 .96
（三）所有者投入和减少资本								
1．所有者投入资本								
2．股份支付计入所有者权益的 金额								
3．其他								
（四）利润分配							-22,700,00 0.00	-22,700,00 0.00
1．提取盈余公积								
2．提取一般风险准备								
3．对所有者（或股东）的分配							-22,700,00 0.00	-22,700,00 0.00
4．其他								
（五）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								
（六）专项储备								
1．本期提取								
2．本期使用								
（七）其他								

四、本期期末余额	113,500,00 0.00	660,914,64 5.06			22,886,606 .57		198,879,41 7.32	996,180,66 8.95
----------	--------------------	--------------------	--	--	-------------------	--	--------------------	--------------------

上年金额

单位：元

项目	上年金额							
	实收资本 (或股本)	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险 准备	未分配利 润	所有者权 益合计
一、上年年末余额	113,500,00 0.00	660,914,64 5.06			15,103,608 .53		118,527,35 0.00	908,045,60 3.59
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年年初余额	113,500,00 0.00	660,914,64 5.06			15,103,608 .53		118,527,35 0.00	908,045,60 3.59
三、本期增减变动金额（减少以 “—”号填列）					7,782,998. 04		58,696,982 .36	66,479,980 .40
（一）净利润							77,829,980 .40	77,829,980 .40
（二）其他综合收益								
上述（一）和（二）小计							77,829,980 .40	77,829,980 .40
（三）所有者投入和减少资本								
1．所有者投入资本								
2．股份支付计入所有者权益的 金额								
3．其他								
（四）利润分配					7,782,998. 04		-19,132,99 8.04	-11,350,00 0.00
1．提取盈余公积					7,782,998. 04		-7,782,998. 04	
2．提取一般风险准备								
3．对所有者（或股东）的分配							-11,350,00 0.00	-11,350,00 0.00
4．其他								
（五）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								
（六）专项储备								
1．本期提取								
2．本期使用								
（七）其他								
四、本期期末余额	113,500,00 0.00	660,914,64 5.06			22,886,606 .57		177,224,33 2.36	974,525,58 3.99

法定代表人：贺国英主管会计工作负责人：苑桂芬会计机构负责人：白少平

华斯农业开发股份有限公司

财务报表附注报告

(2013 年 1 月 1 日至 2013 年 6 月 30 日止)

除特别说明，以人民币元表述

一、公司基本情况

华斯农业开发股份有限公司(以下简称“本公司”或“公司”)的前身为河北华通实业有限公司,于 2000 年 10 月 27 日经肃宁县工商行政管理局核准成立,登记的注册资本为人民币 2,000 万元,分别由贺国英出资 1,960 万元,占 98%;吴振山出资 40 万元,占 2%。住所:河北省肃宁县尚村镇,法定代表人:贺国英。经营期限为 15 年。

2001 年 11 月 1 日增加注册资本 1,000 万元,由贺国英增资 980 万元,吴振山增资 20 万元;2002 年 9 月 12 日增加注册资本 3,000 万元,由贺国英增资 2,940 万元,吴振山增资 60 万元;增资后注册资本为人民币 6,000 万元,其中贺国英出资 5,880 万元,占 98%;吴振山出资 120 万元,占 2%。

2002 年 9 月 16 日河北华通实业有限公司名称变更为“河北华斯实业有限公司”。2002 年经肃宁县人民政府肃政通字[2002]58 号文,关于河北华斯实业有限公司组建河北华斯集团的批复,同意本公司组建河北华斯集团。2003 年 3 月 14 日河北省工商行政管理局核发了编号为 2000149 号《企业集团登记证》,本公司名称变更为“河北华斯实业集团有限公司”。

2002 年 10 月 30 日,公司股东会决议同意股东贺国英将其持有的本公司 18%的股权分别转让给贺树峰、韩亚杰、郭艳青、贺增党四人。股权转让后,本公司注册资本为 6,000 万元,其中贺国英出资 4,800 万元,占 80%;贺树峰出资 270 万元,占 4.5%;韩亚杰出资 270 万元,占 4.5%;郭艳青出资 270 万元,占 4.5%;贺增党出资 270 万元,占 4.5%;吴振山出资 120 万元,占 2%。

2008 年 12 月 3 日本公司增加注册资本 818.18 万元,由新增股东深圳市众易实业有限公司增资 818.18 万元;2009 年 2 月 13 日增加注册资本 182 万元,由新增股东肃宁华商投资管理有限公司增资 182 万元,增资后注册资本为人民币 7,000.18 万元。

根据 2009 年 6 月 16 日河北华斯实业集团有限公司股东会决议,本公司采取有限责任公司整体变更方式发起设立为股份有限公司,变更后的注册资本为人民币 70,001,800.00 元,公司名称变更为华斯农业开发股份有限公司。

本公司 2009 年 9 月 15 日临时股东大会决议,增加注册资本 1,499.82 万元,分别由股东深圳市众易实业有限公司增资 289.25 万元;新增股东肃宁县华德投资管理有限公司出资 568.57 万元;上海中的实业发展有限公司出资 200 万元;河北骏景房地产开发有限公司出资 140 万元;肖毅出资 172 万元;欧锡钊出资 130 万元。各股东出资业经广东大华德律会计师事务所(特殊

普通合伙)以华德验字[2009]90号验资报告验证,截至2009年9月25日止,本公司变更后注册资本为8,500万元,股本为8,500万元。

2010年10月8日,经中国证券监督管理委员会证监发行字[2010]1352号文核准,并经深圳证券交易所同意,本公司向社会公众公开发行普通股(A股)股票2,850万股。2010年11月2日公司向社会公开发行的股票在深圳证券交易所上市交易。

根据立信大华会计师事务所有限公司出具的立信大华验字【2010】126号《验资报告》,本次发行募集资金总额62,700.00万元,扣除发行费用4,216.40万元,募集资金净额58,483.60万元,其中增加股本2,850.00万元,增加资本公积55,633.60万元,发行后总股本增至11,350.00万股。

本公司属毛皮鞣制及制品业,经营范围为:农业高新技术产品的研发;裘皮、革皮、尾毛及其制品的加工、销售;服装的加工、销售;本企业生产所需原皮的收购;商品和技术的进出口业务(国家禁止经营或需审批的除外)。

本公司的基本组织架构为:本公司作为上市公司,按《公司法》、《证券法》、《上市公司治理准则》及其他有关法规的要求建立了相关的组织架构。股东大会是公司的最高权力机构,董事会是公司的决策机构,监事会是公司的监督机构,董事会下设董事会秘书负责处理董事会日常事务。董事会在内部按照功能分别设立战略、提名、审计、薪酬与考核等四个专业委员会。总经理对董事会负责,具体负责指挥协调各职能部门的有效运作。

二、主要会计政策、会计估计和前期会计差错

(一) 财务报表的编制基础

本公司以持续经营为基础,根据实际发生的交易和事项,按照财政部于2006年2月15日颁布的《企业会计准则——基本准则》和38项具体会计准则、其后颁布的企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定(以下合称“企业会计准则”)、中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》(2010年修订)进行确认和计量,在此基础上编制财务报表。

(二) 遵循企业会计准则的声明

本公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求,真实、完整地反映了报告期公司的财务状况、经营成果、现金流量等有关信息。

(三) 会计期间

本公司采用公历年为会计期间,即自每年一月一日至十二月三十一日止为一个会计期间。

(四) 记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

(五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1、 同一控制下的企业合并

对于同一控制下的企业合并，合并方在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方的账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

被合并各方采用的会计政策与本公司不一致的，本公司在合并日按照本公司会计政策进行调整，在此基础上按照企业会计准则规定确认。

2、非同一控制下的企业合并

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为购买方在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。

通过多次交换交易分步实现的非同一控制下企业合并，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

（1）在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益（例如，可供出售金融资产公允价值变动计入资本公积的部分，下同）转入当期投资收益。

（2）在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益转为购买日所属当期投资收益。

购买方为进行企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益；购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

购买方对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。购买方对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，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差额，计入当期损益。

（六）合并财务报表的编制方法

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，所有子公司均纳入合并财务报表。

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。

合并财务报表以本公司及子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，按照权益法调整对子公司的长期股权投资后，由本公司编制。

合并财务报表时抵销本公司与各子公司、各子公司相互之间发生的内部交易对合并资产负债表、合并利润表、合并现金流量表、合并所有者权益变动表的影响。

子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额的，其余额仍应当冲减少数股东权益。

在报告期内，若因同一控制下企业合并增加子公司的，则调整合并资产负债表的期初数；将子公司合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；将子公司合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

在报告期内，若因非同一控制下企业合并增加子公司的，则不调整合并资产负债表期初数；将子公司自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

在报告期内，本公司处置子公司，则该子公司期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

企业因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，在合并财务报表中，对于剩余股权，应当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开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，应当在丧失控制权时转为当期投资收益。

（七）现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。将同时具备期限短（一般从购买日起，三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知现金、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

（八）外币业务和外币财务报表的折算核算方法

1、

外币业务

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率折合成人民币记账。

外币货币性项目余额按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，均计入当期损益。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，不改变其记账本位币金额。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，由此产生的汇兑差额计入当期损益或资本公积。

2、 外币财务报表的折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表所有者权益项目下单独列示。

处置境外经营时，将资产负债表中所有者权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自所有者权益项目转入处置当期损益；部分处置境外经营的，按处置的比例计算处置部分的外币财务报表折算差额，转入处置当期损益。

（九）金融工具：

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

1、金融工具的分类

管理层按照取得持有金融资产和承担金融负债的目的，将其划分为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，包括交易性金融资产或金融负债（和直接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或金融负债）；持有至到期投资；应收款项；可供出售金融资产；其他金融负债等。

2、金融工具的确认依据和计量方法

（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（金融负债）

取得时以公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）作为初始确认金额，相关的交易费用计入当期损益。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益，期末将公允价值变动计入当期损益。

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收益，同时调整公允价值变动损益。

（2）持有至到期投资

取得时按公允价值（扣除已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间按照摊余成本和实际利率计算确认利息收入，计入投资收益。实际利率在取得时确定，在该预期存续期间或适用的更短期间内保持不变。

处置时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

（3）应收款项

公司对外销售商品或提供劳务形成的应收债权，以及公司持有的其他企业的不包括在活跃市场上有报价的债务工具的债权，包括应收账款、其他应收款等，以向购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额；具有融资性质的，按其现值进行初始确认。

收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

（4）可供出售金融资产

取得时按公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益。期末以公允价值计量且将公允价值变动计入资本公积（其他资本公积）。

处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额，计入投资损益；同时，将原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入投资损益。

（5）其他金融负债

按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

3、金融资产转移的确认依据和计量方法

公司发生金融资产转移时，如已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，则终止确认该金融资产；如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则不终止确认该金融资产。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

(1) 所转移金融资产的账面价值；

(2) 因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

(1) 终止确认部分的账面价值；

(2) 终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认该金融资产，所收到的对价确认为一项金融负债。

4、金融负债终止确认条件

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则终止确认该金融负债或其一部分；本公司若与债权人签定协议，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，则终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

对现存金融负债全部或部分合同条款作出实质性修改的，则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。

金融负债全部或部分终止确认时，终止确认的金融负债账面价值与支付对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

本公司若回购部分金融负债的，在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值，将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

5、金融资产和金融负债公允价值的确定方法

本公司采用公允价值计量的金融资产和金融负债存在活跃市场的金融资产或金融负债，以活跃市场的报价确定其公允价值；不存在活跃市场的金融资产或金融负债，采用估值技术（包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等）确定其公允价值；初始取得或源生的金融资产或承担的金融负债，以市场交易价格作为确定其公允价值的基础。

6、金融资产（不含应收款项）减值准备计提

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

（1）可供出售金融资产的减值准备：

期末如果可供出售金融资产的公允价值发生较大幅度下降，或在综合考虑各种相关因素后，预期这种下降趋势属于非暂时性的，就认定其已发生减值，将原直接计入所有者权益的公允价值下降形成的累计损失一并转出，确认减值损失。

（2）持有至到期投资的减值准备：

对于持有至到期投资，有客观证据表明其发生了减值的，根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间差额计算确认减值损失；计提后如有证据表明其价值已恢复，原确认的减值损失可予以转回，计入当期损益，但该转回的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

（十）应收款项及坏账准备的确认标准、计提方法

1、单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项的确认标准：

应收账款：单项金额在 100 万元（含 100 万元）以上。

其他应收款：单项金额在 100 万元（含 100 万元）以上。

单项金额重大的应收款项坏账准备的计提方法：

单独进行减值测试，按预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备，计入当期损益。单独测试未发生减值的应收款项，将其归入相应组合计提坏账准备。

2、按组合计提坏账准备应收款项

（1）确认组合的依据及坏账准备的计提方法：

确认组合的依据：以账龄特征划分为若干应收款项组合。

按组合计提坏账准备的计提方法：账龄分析法。

（2）组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

应收款项账龄	提取比例
1年以内	5%
1-2年	10%
2-3年	30%
3-4年	50%
4-5年	80%
5年以上	100%

3、单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由：有客观证据表明可能发生了减值，如债务人出现撤销、破产或

死亡，以其破产财产或遗产清偿后，仍不能收回、现金流量严重不足等情况的。

坏账准备的计提方法：对有客观证据表明可能发生了减值的应收款项，将其从相关组合中分离出来，单独进行减值测试，确认减值损失。

（十一）存货

1、 存货的分类

本公司存货主要包括：原材料、周转材料、在产品、半成品和库存商品。

2、 存货的计价方法

库存商品、半成品和在产品成本包括原材料、直接人工、其他直接成本以及按正常生产能力下适当比例分摊的间接生产成本。各类存货的购入与入库按实际成本计价，发出按加权平均法计价。

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

期末，存货按成本与可变现净值孰低计价。如果由于存货毁损、全部或部分陈旧过时或销售价格低于成本等原因，使存货成本高于可变现净值的，按单个存货项目可变现净值低于成本的差额计提存货跌价损失准备。可变现净值按正常经营过程中，以估计售价减去估计至完工成本及销售所必须的估计费用的价值确定。为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算。本公司持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

以前减记存货价值的影响因素已经消失的，在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

4、 存货的盘存制度

存货采用永续盘存制。

5、 低值易耗品和包装物的摊销方法

周转材料采用一次摊销法摊销。

（十二）长期股权投资

1、 投资成本的确定

（1）企业合并形成的长期股权投资

同一控制下的企业合并：公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付合并对价之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并发生的各项直接相关费用，包括为进行合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费用等，于发生时计入当期损益。被合并方存在合并财务报表，则以合并日被合并方合并财务报表所有者权益为基础确定长期股权投资的初始投资成本。

非同一控制下的企业合并：合并成本为购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的

资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值，本公司为进行企业合并而发生的各项直接相关费用，包括为进行企业合并而支付的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用于发生时计入当期损益，作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

企业通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并的，应当区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

①在个别财务报表中，应当以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本，购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，应当在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益(例如，可供出售金融资产公允价值变动计入资本公积的部分，下同)转入当期投资收益。

②在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，应当按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益。购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当转为购买日所属当期投资收益。在合并合同中对可能影响合并成本的未来事项作出约定的，购买日如果估计未来事项很可能发生并且对合并成本的影响金额能够可靠计量的，也计入合并成本。

(2) 其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

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初始投资成本。

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(扣除已宣告但尚未发放的现金股利或利润)作为初始投资成本，但合同或协议约定价值不公允的除外。

在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值为基础确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

2、 后续计量及损益确认

(1) 后续计量

公司对子公司的长期股权投资，采用成本法核算，编制合并财务报表时按照权益法进行调整。

对被投资单位不具有共同控制或重大影响，并且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资，采用成本法核算。

对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，不调整长期股权投资的初始

投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

被投资单位除净损益以外所有者权益其他变动的处理：对于被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动，在持股比例不变的情况下，公司按照持股比例计算应享有或承担的部分，调整长期股权投资的账面价值，同时增加或减少资本公积（其他资本公积）。在持有投资期间，被投资单位能够提供合并财务报表的，应当以合并财务报表，净利润和其他投资变动为基础进行核算。

（2）损益确认

成本法下，除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认投资收益。

权益法下，投资企业在确认应享有被投资单位的净利润或净亏损时，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，对被投资单位的净利润进行调整后确认，投资企业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，应当予以抵销，在此基础上确认投资损益；在公司确认应分担被投资单位发生的亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收项目等的账面价值。最后，经过上述处理，按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的，按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。

被投资单位以后期间实现盈利的，公司在扣除未确认的亏损分担额后，按与上述相反的顺序处理，减记已确认预计负债的账面余额、恢复其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益及长期股权投资的账面价值，同时确认投资收益。

3、确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

按照合同约定对某项经济活动所共有的控制，仅在与该项经济活动相关的重要财务和经营决策需要分享控制权的投资方一致同意时存在，则视为与其他方对被投资单位实施共同控制；对一个企业的财务和经营决策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定，则视为投资企业能够对被投资单位施加重大影响。

4、减值测试方法及减值准备计提方法

资产负债表日，若因市价持续下跌或被投资单位经营状况恶化等原因使长期股权投资存在减值迹象时，根据单项长期股权投资的公允价值减去处置费用后的净额与长期股权投资预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定长期股权投资的可收回金额。长期股权投资的可收回金额低于账面价值时，将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

重大影响以下的、在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资，其减值损失是根据其账面价值与按类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之

间的差额进行确定。

除因企业合并形成的商誉以外的存在减值迹象的其他长期股权投资，如果可收回金额的计量结果表明，该长期股权投资的可收回金额低于其账面价值的，将差额确认为减值损失。

采用成本法核算的长期股权投资，因被投资单位宣告分派现金股利或利润确认投资收益后，考虑长期股权投资是否发生减值。

长期股权投资减值损失一经确认，不再转回。

（十三）固定资产及累计折旧

1、 固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：

- （1）与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；
- （2）该固定资产的成本能够可靠地计量。

2、 固定资产折旧

除已提足折旧仍继续使用的固定资产之外，固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。

利用专项储备支出形成的固定资产，按照形成固定资产的成本冲减专项储备，并确认相同金额的累计折旧。该固定资产在以后期间不再计提折旧。

本公司根据固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。并在年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。

各类固定资产折旧年限和年折旧率如下：

类别	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋建筑物	20年	5%	4.75%
机器设备	10年	5%	9.50%
运输设备	5年	5%	19.00%
其他设备	5年	5%	19.00%

3、 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

公司在每期末判断固定资产是否存在可能发生减值的迹象。

固定资产存在减值迹象的，估计其可收回金额。可收回金额根据固定资产的公允价值减去处置费用后的净额与固定资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

当固定资产的可收回金额低于其账面价值的，将固定资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为固定资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的固定资产减值准备。

固定资产减值损失确认后，减值固定资产的折旧在未来期间作相应调整，以使该固定资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的固定资产账面价值（扣除预计净残值）。

固定资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

有迹象表明一项固定资产可能发生减值的，企业以单项固定资产为基础估计其可收回金额。企业难以对单项固定资产的可收回金额进行估计的，以该固定资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

（十四）在建工程

1、 在建工程的类别

本公司自行建造的在建工程按实际成本计价，实际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，包括工程用物资成本、人工成本、交纳的相关税费、应予资本化的借款费用以及应分摊的间接费用等。本公司的在建工程以项目分类核算。

2、 在建工程结转为固定资产的标准和时点

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出，作为固定资产的入账价值。所建造的固定资产在建工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

3、 在建工程的减值测试方法、减值准备计提方法

公司在每期末判断在建工程是否存在可能发生减值的迹象。

在建工程存在减值迹象的，估计其可收回金额。可收回金额根据在建工程的公允价值减去处置费用后的净额与在建工程预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

当在建工程的可收回金额低于其账面价值的，将在建工程的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为在建工程减值损失，计入当期损益，同时计提相应的在建工程减值准备。

在建工程的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

有迹象表明一项在建工程可能发生减值的，企业以单项在建工程为基础估计其可收回金额。企业难以对单项在建工程的可收回金额进行估计的，以该在建工程所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

（十五）借款及借款费用

1、 借款费用资本化的确认原则

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

符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间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。

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

（1）资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；

(2) 借款费用已经发生;

(3) 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

2、 借款费用资本化期间

资本化期间,指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间,借款费用暂停资本化的期间不包括在内。

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

当购建或者生产符合资本化条件的资产中部分项目分别完工且可单独使用时,该部分资产借款费用停止资本化。

购建或者生产的资产的各部分分别完工,但必须等到整体完工后才可使用或可对外销售的,在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

3、 暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过3个月的,则借款费用暂停资本化;该项中断如是所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态必要的程序,则借款费用继续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益,直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。

4、 借款费用资本化金额的计算方法

专门借款的利息费用(扣除尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或者进行暂时性投资取得的投资收益)及其辅助费用在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态前,予以资本化。

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,计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

借款存在折价或者溢价的,按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或者溢价金额,调整每期利息金额。

(十六) 无形资产与开发支出

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产,包括:土地使用权、软件。

1、 无形资产的计价方法

(1) 公司取得无形资产时按成本进行初始计量

外购无形资产的成本,包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付,实质上具有融资性质的,无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。

债务重组取得债务人用以抵债的无形资产,以该无形资产的公允价值为基础确定其入账价值,并将重组债务的账面价值与该用以抵债的无形资产公允价值之间的差额,计入当期损益。

在非货币性资产交换具备商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的无形资产以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，不确认损益。

以同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按被合并方的账面价值确定其入账价值；以非同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按公允价值确定其入账价值。

内部自行开发的无形资产，其成本包括：开发该无形资产时耗用的材料、劳务成本、注册费、在开发过程中使用的其他专利权和特许权的摊销以及满足资本化条件的利息费用，以及为使该无形资产达到预定用途前所发生的其他直接费用。

（2）后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销；无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。

2、使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

项目	预计使用寿命	依据
土地使用权	50 年	土地使用权证
软件	5 年	使用合同

每期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。

经复核，本期期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

3、使用寿命不确定的无形资产的判断依据

每期末，对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核。

经复核，该类无形资产的使用寿命仍为不确定。

4、无形资产减值准备的计提

对于使用寿命确定的无形资产，如有明显减值迹象的，期末进行减值测试。

对于使用寿命不确定的无形资产，每期末进行减值测试。

对无形资产进行减值测试，估计其可收回金额。可收回金额根据无形资产的公允价值减去处置费用后的净额与无形资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

当无形资产的可收回金额低于其账面价值的，将无形资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为无形资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的无形资产减值准备。

无形资产减值损失确认后，减值无形资产的折耗或者摊销费用在未来期间作相应调整，以使该无形资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的无形资产账面价值（扣除预计净残值）。

无形资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

有迹象表明一项无形资产可能发生减值的，公司以单项无形资产为基础估计其可收回金额。公司难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该无形资产所属的资产组为基础确定无形资

产组的可收回金额。

5、划分公司内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

研究阶段：为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段。

开发阶段：在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等活动的阶段。

内部研究开发项目研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

6、开发阶段支出符合资本化的具体标准

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

- （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，能够证明其有用性；
- （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。

（十七）商誉

商誉为非同一控制下企业合并成本超过应享有的被投资单位或被购买方可辨认净资产于取得日或购买日的公允价值份额的差额。

与子公司有关的商誉在合并财务报表上单独列示，与联营企业和合营企业有关的商誉，包含在长期股权投资的账面价值中。

在财务报表中单独列示的商誉至少在每年年终进行减值测试。减值测试时，商誉的账面价值依据相关的资产组或者资产组组合能够从企业合并的协同效应中受益的情况分摊至受益的资产组或资产组组合。

（十八）长期待摊费用

1、摊销方法

长期待摊费用在受益期内平均摊销。

（十九）收入确认

1、销售商品收入确认时间的具体判断标准

公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方；公司既没有保留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有效控制；收入的金额能够可靠地计量；相关的经济利益很可能流入企业；相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认商品销售收入实现。

本公司按照从购货方已收或应收的合同或协议价款确定销售商品收入金额，但已收或应收

的合同或协议价款不公允的除外。合同或协议价款的收取采用递延方式，实质上具有融资性质的，按照应收的合同或协议价款的公允价值确定销售商品收入金额。应收的合同或协议价款与其公允价值之间的差额，在合同或协议期间内采用实际利率法进行摊销，计入当期损益。

2、 确认让渡资产使用权收入的依据

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。分别下列情况确定让渡资产使用权收入金额：

（1）利息收入金额，按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定。

（2）使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

劳务销售：以劳务的收入、劳务的完工程度能够可靠地确定，与交易相关的价款很可能流入，相关的成本能够可靠地计量为前提。

（二十）职工薪酬：

于会计期间，将应付的职工薪酬确认为负债，按受益对象分别计入产品或劳务成本、当期费用或固定资产或无形资产成本。根据有关规定，本公司按照月工资额的一定比例提取保险费和公积金，并按月向劳动和社会保障机构缴纳，相应的支出计入当期成本或费用。

（二十一）预计负债的确认

1、 预计负债的确认标准

与或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司确认为预计负债：

该义务是本公司承担的现时义务；

履行该义务很可能导致经济利益流出本公司；

该义务的金额能够可靠地计量。

2、 预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

本公司在确定最佳估计数时，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。对于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。

最佳估计数分别以下情况处理：

所需支出存在一个连续范围（或区间），且该范围内各种结果发生的可能性相同的，则最佳估计数按照该范围的中间值即上下限金额的平均数确定。

所需支出不存在一个连续范围（或区间），或虽然存在一个连续范围但该范围内各种结果发生的可能性不相同的，如或有事项涉及单个项目的，则最佳估计数按照最可能发生金额确定；如或有事项涉及多个项目的，则最佳估计数按各种可能结果及相关概率计算确定。

本公司清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额在基本确定能够收到时，作为资产单独确认，确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

（二十二）政府补助的确认原则和计量方法

1、 类型

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产，但不包括政府作为企业所有者投入的资本。分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

2、会计处理方法

与购建固定资产、无形资产等长期资产相关的政府补助，确认为递延收益，按照所建造或购买的资产使用年限分期计入营业外收入；

与收益相关的政府补助，用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，取得时确认为递延收益，在确认相关费用的期间计入当期营业外收入；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，取得时直接计入当期营业外收入。

（二十三）所得税的会计处理方法

本公司所得税采用资产负债表债务法的会计处理方法。

（二十四）递延所得税资产和递延所得税负债

1、 确认递延所得税资产的依据

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。

2、 确认递延所得税负债的依据

公司将当期与以前期间应交未交的应纳税暂时性差异确认为递延所得税负债。但不包括商誉、非企业合并形成的交易且该交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额所形成的暂时性差异。

（二十五）主要会计政策、会计估计的变更

1、 会计政策变更

本报告期主要会计政策未变更。

2、 会计估计变更

本报告期主要会计估计未变更。

三、税项

（一）主要适用的税种和税率

税种	计税依据	税率
增值税	产品或劳务收入	17%, 3%
营业税	应纳税服务收入	5%
企业所得税*	应纳税所得额	15%、25%
城建税	应纳流转税额	7%, 5%
教育费附加	应纳流转税额	3%
地方教育费附加	应纳流转税额	2%

* 各子公司沧州市华晨皮草有限公司、北京华斯服装有限公司、肃宁县京南裘皮城有限公司企业所得税率均为 25%。

（二）税收优惠及批文

2009年9月15日，本公司被河北省科学技术厅、河北省财政厅、河北省国家税务局、河北省地方税务局批准为高新技术企业，有效期三年，高新技术企业证书编号：GR200913000078。本公司自2009年起享受按15%的所得税税率征税的优惠，优惠期自2009年1月1日至2011年12月31日。

2012年9月29日本公司已通过河北省2012年第二批高新技术企业复审，已取得《河北省高新技术企业认定管理工作领导小组办公室文件》冀高认办【2012】16号批文。

四、企业合并及合并财务报表

（一）子公司情况

1、通过投资设立或者投资等方式取得的子公司

控股子公司名称	公司类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围	期末实际出资额	持股比例	表决权比例	期末少数股东权益	是否合并报表
沧州市华晨皮草有限公司（以下简称“华晨皮草”）	法人独资	河北沧州	贸易服务	RMB 10万元	毛皮及服装销售	10 万元	100%	100%	---	是
北京华斯服装有限公司（以下简称“北京服装公司”）	法人独资	北京	贸易服务	RMB 500万元	毛皮及服装销售	500 万元	100%	100%	---	是
肃宁县京南裘皮城有限公司（以下简称“京南裘皮城”）	有限责任	河北肃宁	贸易服务	RMB 12,621万元	购销裘皮、市场开发、租赁服务	6,500 万元	51.50%	51.50%	58,629,344.42	是

华晨皮草：本公司于2009年5月，出资人民币10万元设立的法人独资有限公司。

北京服装公司：本公司于2011年3月，出资人民币500万元设立的法人独资有限公司。

京南裘皮城：该公司成立于2011年5月，由本公司和广州市云龙集团有限公司以及河北豪爵房地产开发有限公司共同出资组建，其中本公司出资人民币6,500万元，持股比例51.50%；广州市云龙集团有限公司出资人民币4,291万元，持股比例34%；河北豪爵房地产开发有限公司出资人民币1,830万元，持股比例14.50%。

五、合并财务报表主要项目注释

(以下金额单位若未特别注明者均为人民币元)

(一) 货币资金

1、货币资金分类

种类	币种	2013. 6. 30			2012. 12. 31		
		原币金额	折算 汇率	折合人民币	原币金额	折算 汇率	折合人民币
现金	RMB	25,960.82	1.0000	25,960.82	14,137.98	1.0000	14,137.98
小计				25,960.82			14,137.98
银行存款	RMB	260,416,615.97	1.0000	260,416,615.97	360,605,915.09	1.0000	360,605,915.09
	USD	7,361,023.38	6.1805	45,494,805.00	7,082,090.09	6.2855	44,514,477.26
	EUR	15,030.37	8.0128	120,435.35	0.07	8.3176	0.58
小计				306,031,856.32			405,120,392.93
合计				306,057,817.14			405,134,530.91

(二) 应收账款

1、应收账款按种类披露

种类	2013. 6. 30				2012. 12. 31			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例	金额	比例	金额	比例	金额	比例
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	---		---	---	---		---	---
按组合计提坏账准备的应收账款								
以账龄作为信用风险特征的组合	65,394,469.33	100%	3,269,723.47	5.00%	32,904,803.04	100%	1,645,240.15	5.00%
组合小计	65,394,469.33	100%	3,269,723.47	5.00%	32,904,803.04	100%	1,645,240.15	5.00%
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	---	---	---	---	---	---	---	---
合计	65,394,469.33	100%	3,269,723.47	5.00%	32,904,803.04	100%	1,645,240.15	5.00%

2、组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	2013. 6. 30			2012. 12. 31		
	金额	占总额比例	坏账准备	金额	占总额比例	坏账准备
一年以内	65,394,469.33	100%	3,269,723.47	32,904,803.04	100%	1,645,240.15
合计	65,394,469.33	100%	3,269,723.47	32,904,803.04	100%	1,645,240.15

3、期末应收账款中金额前五名单位情况：

单位名称	与本公司关系	款项性质	金额	年限	占应收账款总额的比例
BILGIN FUR CO.,LTD	非关联关系	货款	9,136,231.39	一年以内	13.97%
R&L INTERNATIONAL TRADING CO.,LTD	非关联关系	货款	2,992,290.13	一年以内	4.58%
CHEER FORTUNE ENTERPRISES LTD	非关联关系	货款	2,898,085.29	一年以内	4.43%
卢华服装有限公司	非关联关系	货款	2,758,784.00	一年以内	4.22%
PARASILK INTERNATIONAL CO.,LTD	非关联关系	货款	2,502,985.47	一年以内	3.83%
合计			20,288,376.28		31.03%

4、期末应收账款中无应收持本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位及其他关联方的款项。

5、期末应收账款余额较期初增加了 32,489,666.29 元，增幅为 98.74%，主要系公司较期初销售额大幅增加所致。

6、应收账款中外币余额：

外币名称	2013.6.30			2012.12.31		
	原币金额	折算率	折人民币金额	原币金额	折算率	折人民币金额
美元	9,770,507.72	6.1805	60,386,622.96	4,476,262.51	6.2855	28,135,548.01
合计			60,386,622.96			28,135,548.01

（三）预付款项

1、预付款项按账龄列示

账龄	2013.6.30		2012.12.31	
	金额	占总额比例	金额	占总额比例
一年以内	28,774,684.21	100.00%	3,288,522.47	99.52%
一年至两年			16,000.00	0.48%
合计	28,774,684.21	100.00%	3,304,522.47	100.00%

2、期末预付款项中无预付持本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位及其他关联方的款项。

3、期末预付款项金额前五名单位情况：

单位名称	与本公司关系	金额	年限	款项性质
KOPENHAGEN FUR LANGAGEREJ	非关联关系	15,881,788.33	一年以内	原料款
SIL VERFUR ENTERPRISES LIMITED	非关联关系	9,904,955.68	一年以内	原料款
民生证券股份有限公司	非关联关系	1,000,000.00	一年以内	中介费

HSBC BABK	非关联关系	489,462.09	一年以内	设计费
肃宁县电力局	非关联关系	360,000.00	一年以内	电费
合计		27,636,206.10		

4、预付款项期末比期初增加 25,470,161.74 元，增幅为 770.77%，主要系本期预付原料款增加所致。

（四）应收利息

项目	2013.6.30		2012.12.31	
	金额	占总额比例	金额	占总额比例
三个月定期存款利息	5,731,375.00	100%	4,016,377.78	100%

（五）其他应收款

1、其他应收款按种类披露

种类	2013.6.30				2012.12.31			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例	金额	比例	金额	比例	金额	比例
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	---	---	---	---	7,796,900.89	83.62%	---	---
按组合计提坏账准备的其他应收款								
以账龄作为信用风险特征的组合	6,184,539.30	97.61%	364,226.97	5.89%	1,527,269.04	16.38%	131,363.45	8.60%
组合小计	6,184,539.30	97.61%	364,226.97	5.89%	1,527,269.04	16.38%	131,363.45	8.60%
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	151,168.60	2.39%	---	---	---	---	---	---
合计	6,335,707.90	100%	364,226.97	5.75%	9,324,169.93	100%	131,363.45	1.41%

2、期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款项是应收增值税出口退税款，公司预计该应收款项不存在损失，故未计提坏账准备。

3、组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	2013.6.30			2012.12.31		
	金额	占总额比例	坏账准备	金额	占总额比例	坏账准备
一年以内	5,084,539.30	80.25%	254,226.97	427,269.04	4.58%	21,363.45
一年以上至二年内	1,100,000.00	17.36%	110,000.00	1,100,000.00	11.80%	110,000.00
合计	6,184,539.30	97.61%	364,226.97	1,527,269.04	16.38%	131,363.45

4、期末其他应收款中无应收持本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东及其他关联方的款项。

5、期末其他应收款金额前五名单位情况：

单位名称	与本公司关系	金额	年限	款项性质
肃宁县工业聚集区管理委员会	非关联关系	3,199,339.30	一年以内	农民工工资保证金
中太建设集团股份有限公司	非关联关系	1,500,000.00	一年以内	往来借款
肃宁县发展改革局	非关联关系	1,100,000.00	一年至两年	墙体装修押金
肃宁县电力局	非关联关系	250,000.00	一年以内	供电单位预收款
出口退税	非关联关系	151,168.60	一年以内	退税款
合计		6,200,507.90		

6、其他应收款期末余额比期初减少 2,988,462.03 元，减幅为 32.05%，主要系公司收回出口退税款所致。

（六）存货

1、存货分类

类别	2013.6.30			2012.12.31		
	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	16,787,010.98		16,787,010.98	22,678,788.57	---	22,678,788.57
半成品	191,222,017.93		191,222,017.93	197,428,645.53	---	197,428,645.53
在产品	84,983,292.96		84,983,292.96	30,046,946.66	---	30,046,946.66
产成品	36,316,858.41		36,316,858.41	44,272,330.48	---	44,272,330.48
合计	329,309,180.28		329,309,180.28	294,426,711.24	---	294,426,711.24

2、本公司期末存货不存在账面成本高于可变现价值的情形，故未计提存货跌价准备。

（七）其他流动资产

项目	2013.6.30	2012.12.31
预缴社会保险	1,225,049.88	1,511,015.93
合计	1,225,049.88	1,511,015.93

（八）长期股权投资

(1) 明细列示如下：

项目	2013.6.30			2012.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
长期股权投资						
其中：对合营企业投资	---	---	---	---	---	---

对联营企业投资	8,031,156.42	---	8,031,156.42	---	---	---
其他股权投资	---	---	---	---	---	---
合计	8,031,156.42	---	8,031,156.42	---	---	---

(2) 权益法核算的投资

被投资单位名称	占被投资单位注册资本比例	初始投资成本	2012.12.31	本期增加额	本期减少额	2013.6.30
肃宁县广信小额贷款有限公司	16.00%	8,000,000.00	---	8,031,156.42	---	8,031,156.42
小计		8,000,000.00	---	8,031,156.42	---	8,031,156.42

(九) 固定资产原价及累计折旧

固定资产原值	2012.12.31	本期增加额	本期减少额	2013.6.30
房屋及建筑物	109,981,651.77	262,015.00	---	110,243,666.77
机器设备	35,409,406.37	530,401.02	---	35,939,807.39
运输设备	15,160,323.18	607,863.00	38,534.00	15,729,652.18
其它设备	3,344,424.33	442,649.75	---	3,787,074.08
合计	163,895,805.65	1,842,928.77	38,534.00	165,700,200.42

累计折旧	2012.12.31	本期增加额	本期计提额	本期减少额	2013.6.30
房屋及建筑物	17,414,086.51	---	2,616,454.24	---	20,030,540.75
机器设备	16,834,434.93	---	1,364,904.74	---	18,199,339.67
运输设备	7,609,969.07	---	909,138.12	36,607.30	8,482,499.89
其它设备	1,884,205.95	---	229,887.88	---	2,114,093.83
合计	43,742,696.46	---	5,120,384.98	36,607.30	48,826,474.14

固定资产净值	120,153,109.19				116,873,726.28
--------	----------------	--	--	--	----------------

1、本公司认为期末不存在固定资产账面价值高于可收回金额的情况，故未计提固定资产减值准备。

2、本公司固定资产不存在抵押、担保情况。

(十) 在建工程

1、明细列示如下：

项目	2013.6.30			2012.12.31		
	账面金额	跌价准备	账面价值	账面金额	跌价准备	账面价值
裘皮服装、服饰生产基地项目	53,801,783.47	---	53,801,783.47	9,132,383.47	---	9,132,383.47

项目	2013. 6. 30			2012. 12. 31		
	账面金额	跌价准备	账面价值	账面金额	跌价准备	账面价值
中国尚村交易皮毛市场二期工程	186,244,552.66	---	186,244,552.66	63,299,242.62	---	63,299,242.62
裘皮制品交易中心(暨毛皮产业园一期)	9,158,332.61	---	9,158,332.61	---	---	---
环保处理改造工程	23,224.79	---	23,224.79	---	---	---
合计	249,227,893.53	---	249,227,893.53	72,431,626.09	---	72,431,626.09

2、重大在建工程项目变动情况

工程项目名称	预算数	2012. 12. 31	本期增加	转入固定资产	其他减少	工程投入占预算比例(%)
裘皮服装、服饰生产基地项目	80,330,800.00	9,132,383.47	44,669,400.00	---	---	66.98%
中国尚村皮毛交易市场二期工程	303,536,600.00	63,299,242.62	122,945,310.04	---	---	61.36%
裘皮制品交易中心(暨毛皮产业园一期)	180,000,000.00	---	9,158,332.61	---	---	5.09%
合计		72,431,626.09	176,773,042.65	---	---	

工程项目名称	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	2013. 6. 30
裘皮服装、服饰生产基地项目	66.98%	---	---	---	募投	53,801,783.47
中国尚村皮毛交易市场二期工程	61.36%	1,315,498.67	1,315,498.67	9.84%	自筹	186,244,552.66
裘皮制品交易中心(暨毛皮产业园一期)	5.09%				自筹	9,158,332.61
合计		1,315,498.67	1,315,498.67			249,204,668.74

3、重大在建工程的工程进度情况

项目	工程进度	备注
裘皮服装、服饰生产基地项目	66.98%	
中国尚村皮毛交易市场二期工程	61.36%	
裘皮制品交易中心(暨毛皮产业园一期)	5.09%	

4、本公司认为期末在建工程不存在账面金额高于可收回金额的情况，故未计提在建工程减值准备。

(十一) 无形资产

项目	2012. 12. 31	本期增加额	本期减少额	2013. 6. 30
一、账面原价合计	92,994,446.44	20,155,200.00	---	113,149,646.44
1. 土地使用权	92,688,865.20	20,155,200.00	---	112,844,065.20
2. 软件	305,581.24		---	305,581.24
二、累计摊销额	2,966,044.20	1,364,233.75		4,330,277.95

1. 土地使用权	2,846,889.29	1,333,678.67	---	4,180,567.96
2. 软件	119,154.91	30,555.08	---	149,709.99
三、无形资产账面价值合计	90,028,402.24			108,819,368.49
1. 土地使用权	89,841,975.91			108,663,497.24
2. 软件	186,426.33			155,871.25

1、本公司认为期末无形资产不存在减值情况，故未计提无形资产减值准备。

2、无形资产原值期末比期初增加20,155,200.00元，增幅为21.67%，主要原因系本公司及子公司京南裘皮城购入土地使用权增加所致。

3、期末子公司京南裘皮城用于抵押的土地使用权原值 71,926,400.00 元、净值 69,305,210.06 元，抵押的情况详见（二十一）。

（十二）长期待摊费用

项目	2012.12.31	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	2013.6.30	其他减少的原因
京南办公场所租赁及装修费	143,522.36	23,600.00	52,621.61	---	114,500.75	
土地租赁费	259,092.98	---	4,518.36	---	254,574.62	
直营店装修费	1,406,456.18	1,080,000.00	1,122,580.80	---	1,363,875.38	
水渠	342,708.33	---	8,749.98	---	333,958.35	
合计	2,151,779.85	1,103,600.00	1,188,470.75	---	2,066,909.10	

（十三）递延所得税资产

1、已确认的递延所得税资产

项目	2013.6.30	2012.12.31
递延所得税资产：		
资产减值准备	581,014.26	280,981.15
小计	581,014.26	280,981.15

2、未确认递延所得税资产明细

项目	2013.6.30	2012.12.31
(1) 可抵扣暂时性差异	---	---
(2) 可抵扣亏损	15,090,029.17	8,964,399.85
合计	15,090,029.17	8,964,399.85

3、未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期：

项目	2013.6.30	2012.12.31
----	-----------	------------

2016 年度	2,078,658.18	2,078,658.18
2017 年度	6,885,741.67	6,885,741.67
2018 年度	6,125,629.32	
合计	15,090,029.17	8,964,399.85

(十四) 其他非流动资产

类别及内容	2013.6.30	2012.12.31
肃宁县广信小额贷款有限公司	---	8,000,000.00
预付土地款、工程款项	28,070,470.00	45,693,734.00
合计	28,070,470.00	53,693,734.00

1、本公司发起设立肃宁县广信小额贷款有限公司已于 2013 年 1 月 18 日完成工商注册，本公司占肃宁县广信小额贷款有限公司投资比例 16%。

2、其他非流动资产期末比期初减少 25,623,264.00 元，减幅为 47.72%，主要原因系预付土地款转无形资产及小额贷款公司的投资取得批文转长期股权投资所致。

(十五) 资产减值准备

项目	2012.12.31	本期计提额	本期减少额		2013.6.30
			转回	转出	
坏账准备	1,776,603.60	1,876,103.00	18,756.16	---	3,633,950.44

(十六) 应付账款

账龄	2013.6.30		2012.12.31	
	金额	占总额比例	金额	占总额比例
一年以内	73,092,997.06	100%	17,582,408.59	92.89%
一年以上至两年以内			1,345,597.00	7.11%
合计	73,092,997.06	100%	18,928,005.59	100%

1、期末余额中无应付持本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位及其他关联方的款项。

2、应付账款期末比期初增加 54,164,991.47 元，增幅为 286.16%，主要原因为应付的工程款。

(十七) 预收款项

账龄	2013.6.30		2012.12.31	
	金额	占总额比例	金额	占总额比例
一年以内	4,692,767.89	100%	2,519,600.14	100%

合计	4,692,767.89	100%	2,519,600.14	100%
----	--------------	------	--------------	------

1、期末余额中无预收持本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位及其他关联方的款项。

2、预收款项期末余额比期初增加 2,173,167.75 元，增幅为 86.25%，主要原因是预收货款增加所致。

（十八）应付职工薪酬

项目	2012.12.31	本期发生额	本期支付额	2013.6.30
一、工资、奖金、津贴和补贴	7,972,099.47	25,557,952.07	23,643,218.62	9,886,832.92
二、职工福利费	---	269,555.60	268,555.60	1,000.00
三、社会保险费	---	2,488,123.56	2,451,751.29	36,372.27
1. 医疗保险费	---	106,288.46	92,641.58	13,646.88
2. 基本养老保险费	---	1,932,847.86	1,912,375.66	20,472.20
3. 年金缴费	---	---	---	---
4. 失业保险费	---	195,254.40	194,427.11	827.29
5. 工伤保险费	---	246,270.18	245,721.73	548.45
6. 生育保险费	---	7,462.66	6,585.21	877.45
四、住房公积金	---	57,830.00	8,480.00	49,350.00
五、工会经费和职工教育经费	5,228.98	44,736.50	38,325.27	11,640.21
六、非货币性福利	---	---	---	---
七、因解除劳动关系给予的补偿	---	---	---	---
八、其他	---	---	---	---
其中：以现金结算的股份支付	---	---	---	---
合计	7,977,328.45	28,418,197.73	26,410,330.78	9,985,195.40

* 期末应付工资、奖金、津贴和补贴等系跨月支付的工资。

（十九）应交税费

税项	2013.6.30	2012.12.31
增值税	(9,848,800.66)	(6,266,145.98)
城建税	42.94	3,356.71
营业税	858.75	750.00
教育费附加	42.94	2,458.64
企业所得税	4,735,335.04	2,327,723.36
个人所得税	4,879.39	1,882.37
合计	(5,107,641.60)	(3,929,974.90)

（二十）其他应付款

账龄	2013. 6. 30		2012. 12. 31	
	金额	占总额比例	金额	占总额比例
一年以内	35,478,656.20	100%	19,574,844.07	100%

1、期末余额中无欠持本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位及其他关联方的款项。

2、其他应付款期末余额比期初增加 15,903,812.13 元，增幅为 81.25%，主要是子公司京南裘皮城收到工程保证金及公司收到诚意金所致。

（二十一）长期借款

借款类别	2013. 6. 30	2012. 12. 31
抵押借款	71,000,000.00	---

1、* 2013 年 2 月 27 日，京南裘皮城与沧州银行股份有限公司肃宁支行签署了编号为 2013 年借字第 0227004 号的《借款合同》，沧州银行股份有限公司肃宁支行向京南裘皮城提供人民币 30,000,000.00 元的借款，借款期限自 2013 年 2 月 27 日至 2016 年 2 月 26 日。

**为保证上述《借款合同》的履行，京南裘皮城与沧州银行股份有限公司肃宁支行签署了编号为 2013 年抵字第 0227004 号的《最高额抵押合同》，京南裘皮城以自有 38725.30 平方米商服用地[肃国用（2011）第 448 号]、自有 4757.49 平方米商服用地 [肃国用（2012）第 128 号]作为抵押，最高抵押额度为 31,000,000.00 元。

2、* 2013 年 2 月 27 日，京南裘皮城与沧州银行股份有限公司运河支行签署了编号为 2013 年借字第 0227011 号的《借款合同》，沧州银行股份有限公司运河支行向京南裘皮城提供人民币 21,000,000.00 元的借款，借款期限自 2013 年 2 月 27 日至 2016 年 2 月 26 日。

** 2013 年 4 月 19 日，京南裘皮城与沧州银行股份有限公司运河支行签署了编号为 2013 年借字第 0419003 号的《借款合同》，沧州银行股份有限公司运河支行向京南裘皮城提供人民币 5,000,000.00 元的借款，借款期限自 2013 年 4 月 19 日至 2016 年 2 月 26 日。

*** 2013 年 6 月 9 日，京南裘皮城与沧州银行股份有限公司运河支行签署了编号为 2013 年借字第 0609003 号的《借款合同》，沧州银行股份有限公司运河支行向京南裘皮城提供人民币 24,000,000.00 元的借款，借款期限自 2013 年 6 月 9 日至 2016 年 2 月 26 日。

****为保证上述《借款合同》的履行，京南裘皮城与沧州银行股份有限公司运河支行签署了编号为 2013 年抵字第 0227011 号的《最高额抵押合同》，京南裘皮城以自有 67941.78 平方米商服用地[肃国用（2012）第 127 号]作为抵押，最高抵押额度为 50,000,000.00 元。

（二十二）其他非流动负债

项目	2012. 12. 31	本期增加	本期减少	2013. 6. 30
新建污水处理系统及循环回收利用项目	2,444,933.75	---	79,295.16	2,365,638.59
污水处理设施	446,017.64	---	37,168.14	408,849.50
老厂区裘皮优化加工技术改造项目	1,223,502.31	---	41,474.64	1,182,027.67
裘皮服装加工产业化项目	1,210,144.52	---	43,478.28	1,166,666.24
毛皮动物新产品培育及精深加工项目	3,309,861.10	---	113,479.86	3,196,381.24
裘皮工程设备更新改造补助费	236,974.00	---	15,126.00	221,848.00
裘皮服装、服饰精深加工技术改造项目	2,850,000.00	---	90,642.81	2,759,357.19
裘皮优化加工工艺及高档面料产品联合研发及创新应用	4,476,253.13	1,200,000.00	617,156.85	5,059,096.28
产业振兴和技术改造项目	---	5,600,000.00	---	5,600,000.00
合计	16,197,686.45	6,800,000.00	1,037,821.74	21,959,864.71

1、其他非流动负债期末余额比期初增加 5,762,178.26 元，增幅为 35.57%，主要是公司本期收到政府补助款所致。

(二十三) 股本

项目	2012. 12. 31	本期变动增（减）					2013. 6. 30
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
1. 有限售条件股份							
(1). 国家持股	---	---	---	---	---	---	---
(2). 国有法人持股	---	---	---	---	---	---	---
(3). 其他内资持股	51,834,660.00	---	---	---	(643,176)	(643,176)	51,191,484.00
其中：							
境内法人持股	---	---	---	---	---	---	---
境内自然人持股	51,834,660.00	---	---	---	(643,176)	(643,176)	51,191,484.00
有限售条件股份合计	51,834,660.00	---	---	---	(643,176)	(643,176)	51,191,484.00
2. 无限售条件流通股份							
(1). 人民币普通股	61,665,340.00	---	---	---	643,176	643,176	62,308,516
无限售条件流通股份合计	61,665,340.00	---	---	---	643,176	643,176	62,308,516
合计	113,500,000.00	---	---	---	---	---	113,500,000.00

1、本公司股本业经立信大华会计师事务所有限公司立信大华验字【2010】126号验资报告验证确认。

(二十四) 资本公积

项目	2012. 12. 31	本期增加	本期减少	2013. 6. 30
股本溢价	660,914,645.06	---	---	660,914,645.06
合计	660,914,645.06	---	---	660,914,645.06

(二十五) 盈余公积

项目	2012. 12. 31	本期增加	本期减少	2013. 6. 30
法定盈余公积	22,886,606.57	---	---	22,886,606.57
合计	22,886,606.57	---	---	22,886,606.57

(二十六) 未分配利润

项目	2013年1-6月	2012年度
上年年末余额	170,387,074.37	116,978,113.35
加：会计政策变更	---	---
前期差错更正	---	---
期初未分配利润	170,387,074.37	116,978,113.35
加：归属于母公司股东的净利润	40,190,019.99	72,541,959.06
减：对股东分配股利	22,700,000.00	11,350,000.00
减：提取盈余公积金	---	7,782,998.04

项目	2013年1-6月	2012年度
期末未分配利润	187,877,094.36	170,387,074.37

*2013年2月24日本公司董事会通过2012年度利润分配预案:公司拟以2012年12月31日总股本11,350万股为基数,向全体股东每10股派发现金红利2.00元(含税),公司于2013年4月9日除权除息派发现金红利2,270万元,剩余未分配利润结转下一年度。

(二十七) 营业收入与营业成本

1、营业收入与营业成本分类情况

项目	2013年1-6月		2012年1-6月	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
主营业务	285,494,801.30	216,427,658.46	235,502,235.89	181,853,667.40
其他业务	6,018,698.25	5,741,072.67	4,448,021.30	4,313,672.83
合计	291,513,499.55	222,168,731.13	239,950,257.19	186,167,340.23

2、本公司前五名客户的营业收入情况

单位名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例
BILGIN FUR CO.,LTD	45,981,623.57	15.77%
FOURMIE DERI SAN. DIS TIC LTD	15,890,519.36	5.45%
R&L INTERNATIONAL TRADING CO.,LTD	10,481,640.73	3.60%
JUN FUR TRADING CO.,LTD	10,432,758.06	3.58%
YVES SALOMON CO.,LTD	9,203,908.95	3.16%
合计	91,990,450.67	31.56%

3、主营业务(分产品)

项目	2013年1-6月	2012年1-6月
主营业务收入		
其中:裘皮皮张	10,315,912.94	11,054,596.81
裘皮面料	3,244,832.95	22,424,228.14
裘皮饰品	22,648,914.98	5,962,038.16
裘皮服装	249,285,140.43	196,061,372.78
合计	285,494,801.30	235,502,235.89
主营业务成本		
其中:裘皮皮张	9,649,613.39	10,360,846.52
裘皮面料	2,990,204.34	20,642,123.12
裘皮饰品	19,433,111.17	5,116,900.59

项目	2013年1-6月	2012年1-6月
裘皮服装	184,354,729.56	145,733,797.17
合计	216,427,658.46	181,853,667.40
主营业务毛利		
其中：裘皮皮张	666,299.55	693,750.29
裘皮面料	254,628.61	1,782,105.02
裘皮饰品	3,215,803.81	845,137.57
裘皮服装	64,930,410.87	50,327,575.61
合计	69,067,142.84	53,648,568.49

4、主营业务（分地区）

项目	2013年1-6月		2012年1-6月	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
出口销售	190,378,192.68	154,019,746.35	193,212,621.11	154,937,839.29
国内销售	95,116,608.62	62,407,912.11	42,289,614.78	26,915,828.11
合计	285,494,801.30	216,427,658.46	235,502,235.89	181,853,667.40

（二十八）营业税金及附加

税种	2013年1-6月	2012年1-6月
营业税	12,058.50	---
城市维护建设税	136,063.01	947,957.73
教育费附加	133,354.75	365,444.59
合计	281,476.26	1,313,402.32

1、营业税金及附加本期比去年同期减少 1,031,926.06 元，减幅为 78.57%，主要是公司本期出口免抵额减少所致。

（二十九）销售费用

项目	2013年1-6月	2012年1-6月
工资及相关费用	2,331,649.35	1,250,404.81
差旅费	1,099,210.98	981,373.86
业务招待费	267,791.85	172,506.80
广告费及业务宣传费	2,591,071.70	3,604,466.67
进出口相关费用	385,083.99	321,469.15
办公费	219,900.06	247,626.94
会务费用	828,195.00	770,481.20

折旧费	1,370,314.65	514,198.05
店面费用	2,058,643.01	1,298,892.85
其他	139,939.90	189,395.05
合计	11,291,800.49	9,350,815.38

销售费用本期较上期增加 1,940,985.11 元，增幅为 20.76%，原因主要是人工薪酬增长及本期折旧费、店面费等增加。

（三十）管理费用

项目	2013年1-6月	2012年1-6月
工资及相关费用	6,656,754.85	3,763,860.46
折旧费	966,637.54	717,975.21
物料消耗	553,881.07	888,140.81
办公费	438,044.09	748,055.95
差旅费	543,626.06	656,608.45
业务招待费	36,632.00	30,093.20
税金	962,014.37	742,731.44
维修排污费	1,126,797.53	1,060,995.15
保险费	282,625.72	262,160.61
研发费	1,224,198.68	514,364.16
无形资产摊销	1,375,290.70	517,901.03
会务费用	58,221.70	240,626.90
其他	596,905.54	1,694,973.15
合计	14,821,629.85	11,838,486.52

管理费用本期较上期增加 2,983,143.33 元，增幅为 25.20%，原因主要是人工薪酬增长及本期折旧费、摊销等增加。

（三十一）财务费用

项目	2013年1-6月	2012年1-6月
利息支出	994,000.99	1,301.06
减：利息收入	3,466,936.10	6,676,386.21
汇兑损益	426,016.78	(221,711.46)
其他	103,870.65	322,502.70
合计	(1,943,047.68)	(6,574,293.91)

财务费用本期比上期增加 4,631,246.23 元，增幅为 70.44%，主要原因是利息收入减少及利息支出增加所致。

（三十二）资产减值损失

项目	2013年1-6月	2012年1-6月
坏账损失	1,857,346.84	2,111,520.06
合计	1,857,346.84	2,111,520.06

（三十三）投资收益

项目	2013年1-6月	2012年1-6月
联营或合营公司分配来的利润	---	---
期末调整的被投资公司所有者权益净增减额	31,156.42	---
合计	31,156.42	---

（三十四）营业外收入

1、营业外收入分类

项目	2013年1-6月	2012年1-6月	计入当期非经常性损益的金额
固定资产清理收益	1,996.37		1,996.37
政府补助	2,137,821.74	461,023.10	2,137,821.74
罚款收入		769,211.00	
出口运费折扣收入	499,595.14		499,595.14
其他	291,422.34		291,422.34
合计	2,930,835.59	1,230,234.10	2,930,835.59

2、本期政府补助主要明细如下：

项目	本期发生额
新改建污水处理系统及循环回收利用项目	79,295.16
污水处理设施	37,168.14
老厂区裘皮优化加工技术改造项目	41,474.64
裘皮服装加工产业化项目	43,478.28
毛皮动物新产品培育及精深加工项目	113,479.86
裘皮工程设备更新改造补助费	15,126.00
裘皮服装、服饰精深加工技术改造项目	90,642.81
裘皮优化加工工艺及高档面料产品联合研发及创新应用	617,156.85
研究仪器设备更新改造	300,000.00
环境保护奖	800,000.00
合计	2,137,821.74

（三十五）营业外支出

项目	2013年1-6月	2012年1-6月	计入当期非经常性损益的金额
处置非流动资产净损失		935.21	
捐赠支出	350,000.00	440,000.00	350,000.00
合计	350,000.00	440,935.21	350,000.00

（三十六）所得税费用

项目	2013年1-6月	2012年1-6月
当期所得税费用	7,802,226.48	6,157,693.25
递延所得税费用	(300,033.11)	(315,312.76)
合计	7,502,193.37	5,842,380.49

（三十七）现金流量表附注

1、其他与经营活动有关的现金

项目	2013年1-6月	2012年1-6月
收到的其他与经营活动有关的现金		
利息收入	1,161,782.51	6,109,889.04
政府补助	7,900,000.00	---
往来款及其他	35,004,240.51	5,295,950.71
小计	44,066,023.02	11,405,839.75
支付的其他与经营活动有关的现金		
费用	15,539,101.79	15,270,631.49
往来款及其他	5,749,339.30	490,808.80
小计	21,288,441.09	15,761,440.29

2、其他与筹资活动有关的现金

项目	2013年1-6月	2012年1-6月
收到的其他与筹资活动有关的现金		
受限的货币资金	---	12,200,000.00
募集资金利息收入	223,022.04	---
为支付工程款向少数股东的借款	16,800,000.00	---
小计	17,023,022.04	12,200,000.00
支付的其他与筹资活动有关的现金		
支付少数股东借款	34,800,000.00	---
小计	34,800,000.00	---

4、现金流量表补充资料

补充资料	2013年1-6月	2012年1-6月
1. 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	38,145,361.30	30,689,904.99
加: 资产减值准备	1,857,346.84	2,111,520.06
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	5,120,384.98	3,774,856.23

补充资料	2013年1-6月	2012年1-6月
无形资产摊销	1,364,233.75	513,382.67
长期待摊费用摊销	1,188,470.75	473,409.75
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失	(1,996.37)	935.21
固定资产报废损失	---	---
公允价值变动损失	---	---
财务费用	1,196,995.73	322,502.70
投资损失	(31,156.42)	---
递延所得税资产减少	(300,033.11)	(315,312.76)
递延所得税负债增加	---	---
存货的减少	(34,882,469.04)	(34,314,196.81)
经营性应收项目的减少	(55,105,966.00)	(39,927,410.92)
经营性应付项目的增加	34,190,164.27	(2,245,422.33)
其他	---	---
经营活动产生的现金流量净额	(7,258,663.32)	(38,915,831.21)
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	306,057,817.14	473,696,712.19
减: 现金的期初余额	405,134,530.91	589,775,898.32
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	(99,076,713.77)	(116,079,186.13)

5、现金及现金等价物

项目	2013年1-6月	2012年1-6月
一、现金	306,057,817.14	473,696,712.19
其中: 库存现金	25,960.82	40,808.70
可随时用于支付的银行存款	306,031,856.32	473,655,903.49
可随时用于支付的其他货币资金	---	---
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	306,057,817.14	473,696,712.19

六、关联方关系及其交易

1、关联方关系

(1) 存在控制关系的关联方及其所持股份或权益的情况

关联方名称	持股金额 (万元)	持股比例	与本公司关系
-------	-----------	------	--------

贺国英	4,800.00	42.29%	本公司实际控制人
-----	----------	--------	----------

(2) 其他关联方

关联方名称	持股金额（万元）	持股比例	与本公司关系
贺素成	---	---	本公司实际控制人之子
广州市云龙集团有限公司	---	---	子公司京南裘皮城少数股东
河北豪爵房地产开发有限公司	---	---	子公司京南裘皮城少数股东

(3) 关联方往来

往来项目	关联方名称	经济内容	2013年6月30日	2012年12月31日
其他应付款	广州市云龙集团有限公司	关联方拆借	399,666.67	10,040,000.00
其他应付款	河北豪爵房地产开发有限公司	关联方拆借	323,199.99	8,056,000.00
小计			722,866.66	18,096,000.00

(4) 关联方交易

① 关联方拆入资金

关联方	拆入金额	起始日	到期日	说明
广州市云龙集团有限公司	3,000,000.00	2013.1.4	2013.4.03	本期计提利息 359,666.67 元。
	3,000,000.00	2013.1.5	2013.4.03	
	4,000,000.00	2013.1.11	2013.4.03	
河北豪爵房地产开发有限公司	6,800,000.00	2013.1.5	2013.4.04	本期计提利息 267,199.99 元。

② 偿还关联方资金

关联方	还款金额	还款日期
广州市云龙集团有限公司	20,000,000.00	2013.2.28
河北豪爵房地产开发有限公司	13,800,000.00	2013.2.27
河北豪爵房地产开发有限公司	1,000,000.00	2013.2.28

(5) 本公司的子公司相关信息见四、企业合并及合并财务报表。

七、或有事项

截止 2013 年 6 月 30 日，本公司无需要披露的或有事项。

八、承诺事项

截止 2013 年 6 月 30 日，本公司无需要披露的承诺事项。

九、资产负债表日后事项

截止 2013 年 6 月 30 日，本公司无需要披露的资产负债表日后事项。

十、其他重要事项

本公司 2012 年 10 月 29 日第二届董事会第三次会议决议，审议通过《公司非公开发行 A 股股票方案》，并于 2012 年 11 月 14 日经 2012 年第三次临时股东大会决议通过，截止报告日，本次非公开发行预案申请已经中国证监会受理，正在审核之中。

十一、母公司财务报表主要项目注释

（一）应收账款

1、应收账款按种类披露

种类	2013. 6. 30				2012. 12. 31			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例	金额	比例	金额	比例	金额	比例
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	---	---	---	---	---	---	---	---
按组合计提坏账准备的应收账款								
以账龄作为信用风险特征的组合	65,389,469.33	99.02%	3,269,473.47	5.00%	33,128,948.84	100%	1,626,447.44	5.00%
组合小计	65,389,469.33	99.02%	3,269,473.47	5.00%	33,128,948.84	100%	1,626,447.44	5.00%
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	645,600.00	0.98%	---	---	---	---	---	---
合计	66,035,069.33	100.00%	3,269,473.47	5.00%	33,128,948.84	100%	1,626,447.44	5.00%

2、期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款项是应收子公司北京服装公司货款，公司预计该应收款项不存在损失，故未计提坏账准备。

3、组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	2013. 6. 30			2012. 12. 31		
	金额	占总额比例	坏账准备	金额	占总额比例	坏账准备
一年以内	65,389,469.33	99.02%	3,269,473.47	33,128,948.84	100%	1,626,447.44
合计	65,389,469.33	99.02%	3,269,473.47	33,128,948.84	100%	1,626,447.44

4、期末应收账款金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	款项性质	金额	年限	占应收账款总额的比例
BILGIN FUR CO., LTD	非关联关系	货款	9,136,231.39	一年以内	13.84%
R&L INTERNATIONAL TRADING CO., LTD	非关联关系	货款	2,992,290.13	一年以内	4.53%
CHEER FORTUNE ENTERPRISES LTD	非关联关系	货款	2,898,085.29	一年以内	4.39%
卢华服装有限公司	非关联关系	货款	2,758,784.00	一年以内	4.18%
PARASILK INTERNATIONAL CO., LTD	非关联关系	货款	2,502,985.47	一年以内	3.79%
合计			20,288,376.28		30.73%

5、期末应收账款中无应收持本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位及其他关联方的款项。

6、应收账款中外币余额：

外币名称	期末余额			期初余额		
	原币金额	折算率	折人民币金额	原币金额	折算率	折人民币金额
美元	9,770,507.72	6.1805	60,386,622.96	4,476,262.51	6.2855	28,135,548.01
合计			60,386,622.96			28,135,548.01

（二）其他应收账款

1、其他应收款按种类披露

种类	2013.6.30				2012.12.31			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例	金额	比例	金额	比例	金额	比例
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	9,704,933.33	97.43%	---	---	15,134,699.89	99.31%	---	---
按组合计提坏账准备的其他应收款								
以账龄作为信用风险特征的组合	105,200.00	1.06%	5,260.00	5.00%	105,000.00	0.69%	5,250.00	5.00%
组合小计	105,200.00	1.06%	5,260.00	5.00%	105,000.00	0.69%	5,250.00	5.00%
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	151,168.60	1.51%	---	---	---	---	---	---
合计	9,961,301.93	100%	5,260.00	0.05%	15,239,699.89	100%	5,250.00	0.03%

2、期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款项是与子公司往来款，公司预计该应收款项不存在损失，故未计提坏账准备。

3、期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款项是应收增值税出口退税款，公司预计该应收款项不存在损失，故未计提坏账准备。

4、组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	2013.6.30			2012.12.31		
	金额	占总额比例	坏账准备	金额	占总额比例	坏账准备
一年以内	105,200.00	1.06%	5,260.00	105,000.00	0.69%	5,250.00

合计	105,200.00	1.06%	5,260.00	105,000.00	0.69%	5,250.00
----	------------	-------	----------	------------	-------	----------

5、其他应收款中应收子公司的款项：

项目	2013.6.30	2012.12.31
京南裘皮城	7,704,933.33	7,337,799.00
北京服装公司	2,000,000.00	---

6、期末其他应收款中无应收持本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东款项。

（三）长期股权投资

1、明细列示如下：

项目	2013.6.30			2012.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
长期股权投资	78,131,156.42	---	78,131,156.42	70,100,000.00	---	70,100,000.00
其中：对合营企业投资	---	---	---	---	---	---
对联营企业投资	8,031,156.42	---	8,031,156.42	---	---	---
对子公司投资	70,100,000.00	---	70,100,000.00	70,100,000.00	---	70,100,000.00
合计	78,131,156.42	---	78,131,156.42	70,100,000.00	---	70,100,000.00

2、成本法核算的子公司投资

被投资单位名称	占被投资单位 注册资本比例	投资成本	期初数	本期增加	本期减少	期末数
华晨皮草	100%	100,000.00	100,000.00	---	---	100,000.00
北京服装公司	100%	5,000,000.00	5,000,000.00	---	---	5,000,000.00
京南裘皮城	51.50%	65,000,000.00	65,000,000.00	---	---	65,000,000.00
合计		70,100,000.00	70,100,000.00	---	---	70,100,000.00

（四）营业收入与营业成本

1、营业收入与营业成本明细如下：

项目	2013.6.30		2012.6.30	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
主营业务	284,440,740.50	216,092,876.14	235,288,881.95	181,863,863.56
其他业务	6,018,698.25	5,741,072.67	4,448,021.30	4,313,672.83
合计	290,459,438.75	221,833,948.81	239,736,903.25	186,177,536.39

2、本公司前五名客户的营业收入情况：

单位名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例
BILGIN FUR CO., LTD	45,981,623.57	15.83%
FOURMIE DERI SAN. DIS TIC LTD	15,890,519.36	5.47%
R&L INTERNATIONAL TRADING CO., LTD	10,481,640.73	3.61%
JUN FUR TRADING CO., LTD	10,432,758.06	3.59%
YVES SALOMON CO., LTD	9,203,908.95	3.17%
合计	91,990,450.67	31.67%

3、主营业务（分产品）

项目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入		
其中：裘皮皮张	10,315,912.94	11,054,596.81
裘皮面料	3,244,832.95	22,424,228.14
裘皮饰品	22,648,914.98	5,962,038.16
裘皮服装	248,231,079.63	195,848,018.84
合计	284,440,740.50	235,288,881.95
主营业务成本		
其中：裘皮皮张	9,649,613.39	10,360,846.52
裘皮面料	2,990,204.34	20,642,123.12
裘皮饰品	19,433,111.17	5,116,900.59
裘皮服装	184,019,947.24	145,743,993.33
合计	216,092,876.14	181,863,863.56
主营业务毛利		
其中：裘皮皮张	666,299.55	693,750.29
裘皮面料	254,628.61	1,782,105.02
裘皮饰品	3,215,803.81	845,137.57
裘皮服装	64,211,132.39	50,104,025.51
合计	68,347,864.36	53,425,018.39

4、主营业务（分地区）

项目	本期发生额		上期发生额	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
出口销售	190,378,192.68	154,019,746.35	193,212,621.11	154,975,446.13
国内销售	94,062,547.82	62,073,129.79	42,076,260.84	26,888,417.43
合计	284,440,740.50	216,092,876.14	235,288,881.95	181,863,863.56

（五）现金流量表补充资料

补充资料	本期发生额	上期发生额
------	-------	-------

补充资料	本期发生额	上期发生额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	44,355,084.96	35,207,945.06
加：资产减值准备	1,643,036.03	2,102,085.06
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	4,954,804.06	3,674,327.01
无形资产摊销	404,185.24	102,069.36
长期待摊费用摊销	1,135,849.14	190,232.63
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失	(1,996.37)	---
固定资产报废损失	---	---
公允价值变动损失	---	---
财务费用	202,994.74	312,179.05
投资损失	(31,156.42)	---
递延所得税资产减少	(246,455.41)	(315,312.76)
递延所得税负债增加	---	---
存货的减少	(35,083,913.26)	(34,314,196.81)
经营性应收项目的减少	(50,848,179.94)	(39,720,534.13)
经营性应付项目的增加	10,881,597.46	(3,938,939.47)
其他	---	---
经营活动产生的现金流量净额	(22,634,149.77)	(36,700,145.00)
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	300,548,882.73	424,623,778.75
减：现金的期初余额	403,113,885.38	528,580,270.09
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	(102,565,002.65)	(103,956,491.34)

十二、补充资料

（一）非经常性损益明细表

明细项目	金额
1. 非流动资产处置损益	1,996.37
2. 越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免	---
3. 计入当期损益的政府补助，但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	2,137,821.74
4. 计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	---
5. 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	---
6. 非货币性资产交换损益	---
7. 委托他人投资或管理资产的损益	---

明细项目	金额
8. 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	---
9. 债务重组损益	---
10. 企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等	---
11. 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	---
12. 同一控制下企业合并产生的子公司年初至合并日的当期净损益	---
13. 与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	---
14. 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	---
15. 单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	---
16. 对外委托贷款取得的损益	---
17. 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	---
18. 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	---
19. 受托经营取得的托管费收入	---
20. 除上述各项之外的其他营业外收入和支出	441, 017. 48
21. 其他符合非经常性损益定义的损益项目	---
22. 所得税的影响数	387, 150. 58
23. 少数股东损益的影响数(税后)	---
合计	2, 193, 685. 01

（二）净资产收益率及每股收益：

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	4. 10%	0. 35	0. 35
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	3. 88%	0. 33	0. 33

（三）公司主要财务报表项目的异常情况及原因的说明：

1. 资产负债表：

项目	期末数	期初数	变动比率	变动原因
应收账款	62, 124, 745. 86	31, 259, 562. 89	98. 74%	公司较期初销售额大幅增加所致。
预付款项	28, 774, 684. 21	3, 304, 522. 47	770. 77%	公司本期预付原料款增加所致。
其他应收款	5, 971, 480. 93	9, 192, 806. 48	-35. 04%	公司收回出口退税款所致。
应收利息	5, 731, 375. 00	4, 016, 377. 78	42. 70%	公司定期存款利息增加所致。
在建工程	249, 227, 893. 53	72, 431, 626. 09	244. 09%	公司募投项目及子公司京南裘皮城基建项目陆续投入且尚未完工所致。
递延所得税资产	581, 014. 26	280, 981. 15	106. 78%	本期坏账准备增加所致。

其他非流动资产	28,070,470.00	53,693,734.00	-47.72%	预付土地款转无形资产及小额贷款公司的投资取得批文转长期股权投资所致。
预收款项	4,692,767.89	2,519,600.14	86.25%	预收货款增加所致。
其他应付款	35,478,656.20	19,574,844.07	81.25%	子公司京南裘皮城收到工程保证金及公司收到诚意金所致。
长期借款	71,000,000.00	---	∞	子公司京南裘皮城借入银行长期借款所致。
其他非流动负债	21,959,864.71	16,197,686.45	35.57%	公司本期收到政府补助款所致。
应付账款	73,092,997.06	18,928,005.59	286.16%	子公司京南裘皮城应付的工程款增加所致。

2. 利润表:

项目	本期发生额	上期发生额	变动比率	变动原因
营业税金及附加	281,476.26	1,313,402.32	-78.57%	公司本期出口免抵额减少所致。
财务费用	(1,943,047.68)	(6,574,293.91)	70.44%	利息收入减少及利息支出增加所致。
营业外收入	2,930,835.59	1,230,234.10	138.23%	公司本期政府补助增加所致。

十三、财务报表的批准

本财务报表业经公司董事会于 2013 年 8 月 23 日批准报出。

华斯农业开发股份有限公司

二〇一三年八月二十三日