

# 华斯农业开发股份有限公司

## 2013 年度报告

2014-009

2014 年 03 月

## 第一节 重要提示、目录和释义

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

所有董事均已出席了审议本报告的董事会会议。

公司经本次董事会审议通过的利润分配预案为：以 2014 年 03 月 04 日的公司总股本为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利 1.00 元（含税），送红股 0 股（含税），以资本公积金向全体股东每 10 股转增 3 股。

公司负责人贺国英、主管会计工作负责人苑桂芬及会计机构负责人(会计主管人员)白少平声明：保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

## 目录

<b>2013 年度报告</b> .....	<b>1</b>
一、重要提示、目录和释义.....	<b>1</b>
二、公司简介.....	<b>2</b>
三、会计数据和财务指标摘要.....	<b>2</b>
四、董事会报告.....	<b>3</b>
五、重要事项.....	<b>6</b>
六、股份变动及股东情况.....	<b>8</b>
七、董事、监事、高级管理人员和员工情况.....	<b>10</b>
八、公司治理.....	<b>10</b>
九、内部控制.....	<b>12</b>
十、财务报告.....	<b>12</b>
十一、备查文件目录.....	<b>51</b>

## 重大风险提示

涉及公司未来计划等前瞻性陈述，同时附有相应的警示性陈述的，声明该计划不构成公司对投资者的实质承诺，请注意风险。

## 第二节 公司简介

### 一、公司信息

股票简称	华斯股份	股票代码	002494
股票上市证券交易所	深圳证券交易所		
公司的中文名称	华斯农业开发股份有限公司		
公司的中文简称	华斯股份		
公司的外文名称（如有）	Huasi Agricultural Development Company Limited		
公司的外文名称缩写（如有）	huasi		
公司的法定代表人	贺国英		
注册地址	河北省肃宁县尚村镇		
注册地址的邮政编码	062350		
办公地址	河北省肃宁县尚村镇		
办公地址的邮政编码	062350		
公司网址	www.huasiag.com		
电子信箱	huasi@huasiag.com		

### 二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	郝惠宁	徐亚平
联系地址	河北省肃宁县尚村镇华斯农业开发股份有限公司	河北省肃宁县尚村镇华斯农业开发股份有限公司
电话	0317-5090055	0317-5090055
传真	0317-5115789	0317-5115789
电子信箱	huasi@huasiag.com	huasi@huasiag.com

### 三、信息披露及备置地点

公司选定的信息披露报纸的名称	《证券时报》、《中国证券报》、《上海证券报》、《证券日报》。
登载年度报告的中国证监会指定网站的网址	http://www.cninfo.com.cn
公司年度报告备置地点	公司证券事务部

#### 四、注册变更情况

	注册登记日期	注册登记地点	企业法人营业执照 注册号	税务登记号码	组织机构代码
首次注册	2000 年 10 月 27 日	河北省工商行政管理局	130000000006159	130926752446136	75244613-6
报告期末注册	2011 年 06 月 30 日	河北省工商行政管理局	130000000006159	130926752446136	75244613-6
公司上市以来主营业务的变化情况（如有）	无				
历次控股股东的变更情况（如有）	无				

#### 五、其他有关资料

公司聘请的会计师事务所

会计师事务所名称	大华会计师事务所（特殊普通合伙）
会计师事务所办公地址	深圳市滨河大道 5022 号联合广场 B 座 11 楼
签字会计师姓名	张晓义、曾星

公司聘请的报告期内履行持续督导职责的保荐机构

适用  不适用

保荐机构名称	保荐机构办公地址	保荐代表人姓名	持续督导期间
民生证券股份有限公司	北京市东城区建国门内大街 28 号民生金融中心 A 座 17 层	田勇、刘灏	2012 年 12 月 25 日-2015 年 12 月 31 日

公司聘请的报告期内履行持续督导职责的财务顾问

适用  不适用

### 第三节 会计数据和财务指标摘要

#### 一、主要会计数据和财务指标

公司是否因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述以前年度会计数据

是  否

	2013 年	2012 年	本年比上年增减(%)	2011 年
营业收入（元）	638,715,511.60	518,752,330.70	23.13%	470,326,470.64
归属于上市公司股东的净利润（元）	84,232,763.30	72,541,959.06	16.12%	62,022,631.50
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	80,966,647.12	70,464,312.81	14.9%	59,992,255.69
经营活动产生的现金流量净额（元）	76,106,089.99	-5,519,174.79	1,478.94%	107,691,013.11
基本每股收益（元/股）	0.74	0.64	15.63%	0.55
稀释每股收益（元/股）	0.74	0.64	15.63%	0.55
加权平均净资产收益率（%）	8.48%	7.75%	0.73%	7.04%
	2013 年末	2012 年末	本年末比上年末增减(%)	2011 年末
总资产（元）	1,419,413,363.85	1,087,585,160.22	30.51%	1,024,553,592.75
归属于上市公司股东的净资产（元）	1,025,839,780.22	967,688,326.00	6.01%	906,496,366.94

#### 二、境内外会计准则下会计数据差异

##### 1、同时按照国际会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

单位：元

	归属于上市公司股东的净利润		归属于上市公司股东的净资产	
	本期数	上期数	期末数	期初数
按中国会计准则	84,232,763.30	72,541,959.06	1,025,839,780.22	967,688,326.00
按国际会计准则调整的项目及金额				

##### 2、同时按照境外会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

单位：元

	归属于上市公司股东的净利润	归属于上市公司股东的净资产

	本期数	上期数	期末数	期初数
按中国会计准则	84,232,763.30	72,541,959.06	1,025,839,780.22	967,688,326.00
按境外会计准则调整的项目及金额				

### 三、非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	2013 年金额	2012 年金额	2011 年金额	说明
非流动资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	-2,559.68	-34,174.05	-610,889.78	
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	3,939,181.67	1,833,792.73	2,919,567.20	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-94,176.90	644,561.00	80,000.00	
减：所得税影响额	576,328.91	366,533.43	358,301.61	
合计	3,266,116.18	2,077,646.25	2,030,375.81	--

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

适用  不适用

## 第四节 董事会报告

### 一、概述

2013年，公司在董事会的领导下，在管理层和全体职工的共同努力下，紧紧围绕董事会确定的年度战略经营目标，推动公司治理水平的提高、努力调整业务结构、加快技术创新，管理水平明显提升，文化建设稳步推进，节能减排效果明显，市场竞争力进一步增强，公司业绩继续保持增长。

2013年，公司在原有产业链基础上，进一步加大了向产业链上下游延伸的推进力度：

1、积极推进海外农场的收购，通过香港子公司分别在丹麦、拉脱维亚收购8个貂场，这将有利于帮助国内养殖户引进国际优良水貂品种，加强公司对上游的影响力，占领国际优质原材料资源。

2、京南裘皮城中国尚村皮毛交易市场二期工程即将建成，是肃宁及其周边区域裘皮原料交易的核心市场。

3、公司服饰交易市场毛皮产业园一期于2013年11月18日隆重开业，毛皮产业园一期建筑面积约为5万平方米，引进国内外知名品牌和厂家入驻，特别是各大知名品牌在毛皮产业园一期建立高端大面积专卖店，实现了裘皮名牌产品收益最大化。另外公司通过有限让渡商铺经营权实现了一定的收益。

2013年，公司非公开发行股票的申请通过了中国证券监督管理委员会发行审核委员会的审核。本次非公开发行股票2053万股，发行价格不低于14.6元/股，将融资29973.8万元，该募集资金用裘皮服饰生产基地搬迁升级改造项目和直营店建设项目，是公司整体战略重要布局，将促进公司生产及销售环节发展，增强公司在产业链中下游的竞争力，进一步奠定公司行业领导者的形象，是实现公司产业链协同发展的关键步骤。

### 二、主营业务分析

#### 1、概述

报告期内，公司业务进展情况良好，业务规模继续保持增长。公司全年实现营业收入638,715,511.60元，比上年同期增长 23.13 %；实现利润总额99,454,675.83元，比上年同期增长18.07%；归属于上市公司股东的净利润84,232,763.30元，比上年同期增长 16.12%，取得了较好的经营业绩。

公司回顾总结前期披露的发展战略和经营计划在报告期内的进展情况

报告期内，公司仍然按照2010年11月首发上市时《招股说明书》披露的“公司未来两年的发展计划”开展生产经营工作：公司立足实业，坚持产业化和专业化道路。继续做好现有各生产单元的生产和运营，通过技术创新和先进设备的投入及改良，提高生产效率。充分发挥公司现有的行业龙头企业的优势，进一步扩大规模，完善国际、国内双渠道营销网络的建设。

公司实际经营业绩较曾公开披露过的本年度盈利预测低于或高于20%以上的差异原因

适用  不适用

## 2、收入

说明

公司本期实现营业收入638,715,511.60元，比上年同期增长23.13%，主要是毛皮产业园一期建成，转让经营权增加收入9,478.7万元。

公司实物销售收入是否大于劳务收入

是  否

行业分类	项目	2013 年	2012 年	同比增减 (%)
裘皮服装 (单位: 件)	销售量	82,626	86,740	-4.74%
	生产量	90,627	89,629	77.97%
	库存量	18,262	10,261	77.97%

相关数据同比发生变动 30%以上的原因说明

适用  不适用

公司重大的在手订单情况

适用  不适用

公司报告期内产品或服务发生重大变化或调整有关情况

适用  不适用

公司主要销售客户情况

前五名客户合计销售金额 (元)	161,353,170.20
前五名客户合计销售金额占年度销售总额比例 (%)	25.26%

公司前 5 大客户资料

适用  不适用

序号	客户名称	销售额 (元)	占年度销售总额比例 (%)
1	BILGIN FUR CO.,LTD	92,020,416.76	14.41%
2	YVES SALOMON CO.,LTD	21,492,547.16	3.36%
3	R&L INTERNATIONAL TRADING CO.,LTD	17,171,898.02	2.69%
4	FOURMIE DERI SAN. DIS TIC LTD	16,358,418.89	2.56%
5	JUN FUR TRADING CO.,LTD	14,309,889.37	2.24%
合计	——	161,353,170.20	25.26%

## 3、成本

行业分类

单位: 元

行业分类	项目	2013 年	2012 年	同比增减(%)
------	----	--------	--------	---------

		金额	占营业成本比重 (%)	金额	占营业成本比重 (%)	
--	--	----	-------------	----	-------------	--

产品分类

单位：元

产品分类	项目	2013 年		2012 年		同比增减(%)
		金额	占营业成本比重 (%)	金额	占营业成本比重 (%)	
裘皮皮张	原料	15,884,384.07	4.02%	14,346,009.41	3.59%	0.43%
裘皮皮张	人工	182,961.49	0.05%	111,852.53	0.03%	0.02%
裘皮皮张	制造费用	565,517.34	0.14%	437,550.55	0.11%	0.03%
裘皮褥子	原料	3,824,368.12	0.97%	38,157,079.87	9.55%	-8.58%
裘皮褥子	人工	111,544.07	0.03%	1,154,110.83	0.29%	-0.26%
裘皮褥子	制造费用	47,804.60	0.01%	157,035.52	0.04%	-0.03%
裘皮饰品	原料	28,533,948.57	7.23%	7,993,802.15	2%	5.23%
裘皮饰品	人工	4,236,443.81	1.07%	1,837,028.18	0.46%	0.61%
裘皮饰品	制造费用	5,202,252.33	1.32%	1,540,105.42	0.39%	0.93%
裘皮服装	原料	276,883,637.53	70.14%	272,408,876.47	68.17%	1.97%
裘皮服装	人工	22,647,282.21	5.74%	19,875,788.53	4.97%	0.77%
裘皮服装	制造费用	30,748,826.72	7.78%	30,306,814.81	7.58%	0.2%
时装	原料	1,294,582.94	0.33%			
时装	人工	268,093.63	0.07%			
时装	制造费用	427,474.24	0.11%			
貂种	原料	3,899,242.62	0.99%			

说明

无。

公司主要供应商情况

前五名供应商合计采购金额（元）	240,139,166.59
前五名供应商合计采购金额占年度采购总额比例（%）	67.72%

公司前 5 名供应商资料

√ 适用 □ 不适用

序号	供应商名称	采购额（元）	占年度采购总额比例（%）
1	普兰店市城子坦大卢貂狐养殖专业合作社	122,231,970.00	34.47%
2	COPENHAGEN FUR	43,211,729.59	12.19%
3	河北省肃宁县尚村镇皮毛交易市场	41,802,849.00	11.79%

4	河间市大平獭兔养殖专业合作社	17,863,218.00	5.04%
5	山东省文登市侯家镇朱家村	15,029,400.00	4.24%
合计	——	240,139,166.59	67.72%

#### 4、费用

(1) 管理费用本期发生额较上期发生额增加7,596,851.55元，增幅为25.43%，原因主要是人工薪酬增长及新购土地使用权导致相应无形资产摊销增加。

(2) 销售费用本期发生额较上期发生额增加24,525,020.80元，增幅为161.04%，增加原因主要是随着各地直营店数量不断增多，本公司毛皮产业园一期开业及子公司京南裘皮城中国尚村皮毛交易市场招商，广告及业务宣传费、店面费用本期大幅增加，投入的人工成本也相应增加。

(3) 财务费用本期发生额比上期发生额增加9,845,749.42元，增幅为90.57%，增加的主要原因是本公司募集资金利息及定期存款利息收入减少所致。

#### 5、研发支出

公司本期发生研发支出24033973.21元，占公司最近一期经审计净资产的比例为2.30%，占营业收入的比例为3.76%。

#### 6、现金流

单位：元

项目	2013 年	2012 年	同比增减 (%)
经营活动现金流入小计	646,375,615.08	541,294,667.19	19.41%
经营活动现金流出小计	570,269,525.09	546,813,841.98	4.29%
经营活动产生的现金流量净额	76,106,089.99	-5,519,174.79	1,478.94%
投资活动现金流入小计	80,309,986.84	254,500.00	31,455.99%
投资活动现金流出小计	427,257,999.29	192,829,822.04	121.57%
投资活动产生的现金流量净额	-346,948,012.45	-192,575,322.04	80.16%
筹资活动现金流入小计	136,962,623.72	37,430,966.08	265.91%
筹资活动现金流出小计	75,485,407.56	23,516,016.11	221%
筹资活动产生的现金流量净额	61,477,216.16	13,914,949.97	341.81%

现金及现金等价物净增加额	-209,109,602.73	-184,641,367.41	-13.25%
--------------	-----------------	-----------------	---------

相关数据同比发生变动 30% 以上的原因说明

适用  不适用

经营活动现金流量净额较上年同期增加 1,478.94%，主要原因是销售商品、提供劳务收到的现金增加及购买商品、接受劳务支付的现金减少所致；

投资活动现金流入小计较上年同期增加 31,455.99%，主要原因是本公司毛皮产业园一期商铺经营权转让及子公司京南裘皮城收到现金所致；

投资活动现金流出小计较上年同期增加 121.57%，主要原因是本公司毛皮产业园一期、裘皮服装、服饰生产基地项目、及子公司京南裘皮城中国尚村皮毛交易市场二期工程投入所致；

筹资活动现金流入小计较上年同期增加 265.91%，主要原因是本公司及子公司京南裘皮城、香港锐岭取得借款收到的现金所致；

筹资活动现金流出小计较上年同期增 221.00%，主要原因分配股利、偿付利息支付的现金、归还为支付工程款向少数股东的借款及归还 Cheer Fortune Ent. Ltd. 代垫的收购资产款支出增加所致；

报告期内公司经营活动的现金流量与本年度净利润存在重大差异的原因说明

适用  不适用

### 三、主营业务构成情况

单位：元

	营业收入	营业成本	毛利率(%)	营业收入比上年同期增减(%)	营业成本比上年同期增减(%)	毛利率比上年同期增减(%)
分行业						
OBM	307,754,504.99	213,686,881.01	30.57%	-1.25%	-5.35%	3.01%
ODM	145,561,435.17	118,139,215.30	18.84%	7.13%	5.91%	0.93%
OEM	74,123,551.21	62,932,267.98	15.1%	24.65%	23.34%	0.9%
分产品						
裘皮皮张	17,727,945.46	16,632,862.90	6.18%	11.8%	12.45%	-0.55%
裘皮面料	4,367,970.00	3,983,716.79	8.8%	-89.72%	-89.81%	0.82%
裘皮饰品	44,358,981.27	37,972,644.71	14.4%	235.67%	234.05%	0.42%
裘皮服装	451,452,712.37	330,279,746.46	26.84%	3.68%	2.23%	1.04%
时装	2,333,280.51	1,990,150.81	14.71%			14.71%
种貂	7,198,601.76	3,899,242.62	45.83%			45.83%
分地区						
出口销售	383,541,375.56	302,300,405.81	21.18%	-3.47%	-4.66%	0.99%
国内销售	143,898,115.81	92,457,958.48	35.75%	31.24%	29.78%	0.72%

公司主营业务数据统计口径在报告期发生调整的情况下，公司最近 1 年按报告期末口径调整后的主营业务数据

适用  不适用

## 四、资产、负债状况分析

### 1、资产项目重大变动情况

单位：元

	2013 年末		2012 年末		比重增减 (%)	重大变动说明
	金额	占总资产比例 (%)	金额	占总资产比例 (%)		
货币资金	209,024,928.18	14.73%	405,134,530.91	37.25%	-22.52%	本期公司对外扩张加速，固定资产类的现金投入比上期增加所致
应收账款	57,547,088.05	4.05%	31,259,562.89	2.87%	1.18%	本公司毛皮产业园一期商铺经营权转让产生的应收款项
存货	318,727,521.71	22.45%	294,426,711.24	27.07%	-4.62%	
投资性房地产	140,300,693.03	9.88%			9.88%	本公司毛皮产业园一期因建成后对外经营转入所致
长期股权投资	8,348,744.16	0.59%			0.59%	
固定资产	217,999,171.19	15.36%	120,153,109.19	11.05%	4.31%	主要是本公司裘皮服装、服饰生产基地工程、毛皮产业园一期广场等工程完工转入所致
在建工程	241,626,490.26	17.02%	72,431,626.09	6.66%	10.36%	子公司京南裘皮城中国尚村皮毛交易市场二期工程未完工所致

### 2、负债项目重大变动情况

单位：元

	2013 年		2012 年		比重增减 (%)	重大变动说明
	金额	占总资产比例 (%)	金额	占总资产比例 (%)		
短期借款	46,559,695.00	3.28%			3.28%	本期新增银行借款
长期借款	79,000,000.00	5.57%			5.57%	本期新增银行借款

## 五、核心竞争力分析

报告期内，公司的核心竞争力未发生变化。

## 六、投资状况分析

### 1、募集资金使用情况

#### (1) 募集资金总体使用情况

单位：万元

募集资金总额	58,483.6
报告期投入募集资金总额	18,280.71
已累计投入募集资金总额	56,608.9
报告期内变更用途的募集资金总额	0
累计变更用途的募集资金总额	0
累计变更用途的募集资金总额比例 (%)	0%
募集资金总体使用情况说明	

#### (2) 募集资金承诺项目情况

单位：万元

承诺投资项目和超募资金投向	是否已变更项目(含部分变更)	募集资金承诺投资总额	调整后投资总额(1)	本报告期投入金额	截至期末累计投入金额(2)	截至期末投资进度(%) (3)=(2)/(1)	项目达到预定可使用状态日期	本报告期实现的效益	是否达到预计效益	项目可行性是否发生重大变化
承诺投资项目										
裘皮服装、服饰精深加工技术改造	否	4,335.06	4,335.06	205.7	4,371.99	100%	2012年07月31日	9,113.31	是	否
裘皮服装、服饰生产基地	是	8,033.08	8,033.08	5,972.88	6,817.68	84.87%	2014年02月28日		否	否
直营店及配送中心建设	是	5,655.35	5,655.35	2,459.44	5,178.06	91.56%	2014年06月30日	432	否	否
裘皮工程技术研发中心建设	是	2,976.51	2,976.51	142.69	2,471.17	83.02%	2014年06月30日		否	否
其他与主营业务相关的营运资金	否	5,000	5,000		5,000	100%				否
承诺投资项目小计	--	26,000	26,000	8,780.71	23,838.9	--	--	9,545.31	--	--
超募资金投向										

补充流动资金	否		22,800	5,800	22,800	100%				否
投资子公司-京南裘皮城	否		5,000		5,000	100%				否
购买土地使用权	否		1,270		1,270	100%				否
投资子公司-香港锐岭公司	否		3,700	3,700	3,700	100%				否
超募资金投向小计	--		32,770	9,500	32,770	--	--		--	--
合计	--	26,000	58,770	18,280.71	56,608.9	--	--	9,545.31	--	--
未达到计划进度或预计收益的情况和原因 (分具体项目)	<p>(1) 裘皮服装、服饰生产基地项目由于实施地点由“沧州市肃宁县尚村市场大街以南，肃尚路以西”变更为位于肃宁县省级工业聚集区的“肃尚路东侧，北绕城路北侧”，涵盖土建、厂房建设、机器设备购进以及安装调试等各环节均相应推迟至 2014 年 2 月 28 日。截至 2013 年 12 月 31 日止，裘皮服装、服饰生产基地项目尚处于建设期，项目尚未达到预定可使用状态，尚未实现效益。(2) 裘皮工程技术研发中心建设项目中的“污水处理实验室、珍稀毛皮动物品种改良及选育研究中心”实施地点由“沧州市肃宁县尚村市场大街以南，肃尚路以西”变更为“肃宁县尚村镇公司总部生产大楼内”，“服装设计研发中心、裘皮服装检验中心”实施地点变更为“北京市东城区东直门外大街 48 号”，相应的配套设施，新增实验仪器设备及配套设施建设均推迟。裘皮工程技术研发中心建设项目尚处于建设期，且无法单独产生经济收益。(3) 直营店及配送中心建设项目原为在 5 个城市中购买店铺，现变更为“国内销售网络建设项目”，即在与公司有合作意向的 18 个大中城市大型商场中以专柜或专卖店的形式开设 19 个营销网点，项目总投资金额由 5,655.35 万元变更为 11,278.60 万元，超过募集资金部分公司将以自有资金投入，项目建设内容增加相应推迟完工进度。直营店及配送中心建设项目截至 2013 年 12 月 31 日止本公司已陆续建成 14 家直营店，因直营店为陆续投入使用，故未达到年均净利润的承诺效益目标。</p>									
项目可行性发生重大变化的情况说明	无									
超募资金的金额、用途及使用进展情况	<p>适用</p> <p>本公司超募 32,483.60 万元，2010 年 12 月 6 日第一届董事会第七次会议决议，同意本公司使用超募资金 5,000.00 万元永久性补充流动资金。2011 年 1 月 4 日第一届董事会第八次会议决议，同意本公司使用超额募集资金 7,000.00 万元永久性补充流动资金。2011 年 3 月 10 日第一届董事会第九次会议决议，同意本公司使用超额募集资金 5,000.00 万元永久性补充流动资金。2011 年 5 月 12 日第一届董事会第十二次会议决议，同意本公司使用超额募集资金 5,000.00 万元和公司自有资金 1,500.00 万元出资，在肃宁设立注册资本为 12,621.00 万元的控股子公司肃宁县京南裘皮城有限公司，本公司持股比例 51.50%。2012 年 6 月 20 日第一届董事会第二十三次会议审议通过，使用超募资金中的 1,270.00 万元用于购买土地使用权，主要用于建设生产车间，以扩大公司产能。2013 年 4 月 22 日第二届董事会第五届会议决议，同意本公司使用超额募集资金换汇等值 600.00 万美元在香港设立全资子公司锐岭集团有限公司。2013 年 5 月 7 号第二届董事会第六次会议决议，同意本公司使用超额募集资金 5,800.00 万元用于补充公司日常经营所需的流动资金。</p>									
募集资金投资项目实施地点变更情况	<p>适用</p> <p>以前年度发生</p> <p>1、裘皮工程技术研发中心建设项目：2012 年 2 月 23 日第一届董事会第十九次会议决议，会议通过了《关于变更部分募集资金投资项目实施地点的议案》，决定将募投项目“裘皮工程技术研发中心建设项目”中的“污水处理实验室、珍稀毛皮动物品种改良及选育研究中心”相应的配套设施，新增实验</p>									

	<p>仪器设备及配套设施建设项目实施地点由“沧州市肃宁县尚村市场大街以南，肃尚路以西”变更为“肃宁县尚村镇公司总部生产大楼内”；该募投项目的“服装设计研发中心、裘皮服装检验中心”配套用房及相应的配套设施，新增实验仪器设备及配套设施建设项目的实施地点变更为“北京市东城区东直门外大街 48 号”。拟购北京市东城区东直门外大街 48 号相关房产，用于实施“服装设计研发中心、裘皮服装检验中心”项目，资金不足部分公司以不超过 2000.00 万元的自有资金补充。该项目实施主体和募集资金投资用途不发生变更。</p> <p>2、裘皮服装、服饰生产基地项目：2012 年 7 月 20 日第一届董事会第二十四次会议审议通过《关于对募投项目“裘皮服装、服饰生产基地项目”实施地点进行变更的议案》，决定将募投项目“裘皮服装、服饰生产基地项目”实施地点由“沧州市肃宁县尚村市场大街以南，肃尚路以西”变更为位于肃宁县省级工业聚集区的“肃尚路东侧,北绕城路北侧”，该项目实施主体和募集资金投资用途不发生变更。</p> <p>3、直营店及配送中心建设项目：2012 年 7 月 20 日第一届董事会第二十四次会议审议通过《关于对募投项目“直营店及配送中心建设项目”进行变更的议案》；2012 年 8 月 6 日，2012 年度第一次临时股东大会审议通过该议案。决定对“直营店及配送中心”募投项目做出相应的变更，在 18 个大中城市中选择当地大型商场以专柜或专卖店的形式建立 19 个营销网点，有利于该项目更好地适应市场环境变化，使营销网络建设得到顺利实施，同时能够加快公司在裘皮服装市场的品牌建设，实现本公司与全体投资者利益的最大化。</p>
募集资金投资项目实施方式调整情况	不适用
募集资金投资项目先期投入及置换情况	不适用
用闲置募集资金暂时补充流动资金情况	不适用
项目实施出现募集资金结余的金额及原因	不适用
尚未使用的募集资金用途及去向	存放于募集资金专户
募集资金使用及披露中存在的问题或其他情况	无

### (3) 募集资金变更项目情况

单位：万元

变更后的项目	对应的原承诺项目	变更后项目拟投入募集资金总额(1)	本报告期实际投入金额	截至期末实际累计投入金额(2)	截至期末投资进度(%) (3)=(2)/(1)	项目达到预定可使用状态日期	本报告期实现的效益	是否达到预计效益	变更后的项目可行性是否发生重大变化
裘皮服装、服饰生产基地	裘皮服装、服饰生产基地	8,033.08	5,972.88	6,817.68	84.87%	2014 年 02 月 28 日		否	否

直营店及配送中心建设	直营店及配送中心建设	5,655.35	2,459.44	5,178.06	91.56%	2014年06月30日	432	否	否
裘皮工程技术研发中心建设	裘皮工程技术研发中心建设	2,976.51	142.69	2,471.17	83.02%	2014年06月30日		否	否
合计	--	16,664.94	8,575.01	14,466.91	--	--	432	--	--
变更原因、决策程序及信息披露情况说明(分具体项目)		<p>本公司 2012 年 7 月 20 日第一届董事会第二十四次会议审议通过《关于对募投项目“裘皮服装、服饰生产基地项目”实施地点进行变更的议案》，决定将募投项目“裘皮服装、服饰生产基地项目”实施地点由“沧州市肃宁县尚村市场大街以南，肃尚路以西”变更为位于肃宁县省级工业聚集区的“肃尚路东侧,北绕城路北侧”，该项目实施主体和募集资金投资用途不发生变更。2012 年 7 月 20 日，本公司第一届董事会第二十四次会议审议通过《关于对募投项目“直营店及配送中心建设项目”进行变更的议案》；2012 年 8 月 6 日，2012 年第一次临时股东大会审议通过该议案。决定对“直营店及配送中心”募投项目做出相应的变更，在 18 个大中城市中选择当地大型商场以专柜或专卖店的形式建立 19 个营销网点，有利于该项目更好地适应市场环境变化，使营销网络建设得到顺利实施，同时能够加快公司在裘皮服装市场的品牌建设，实现本公司与全体投资者利益的最大化。本公司 2012 年 2 月 23 日第一届董事会第十九次会议审议通过《关于变更部分募集资金投资项目实施地点的议案》，决定将募投项目“裘皮工程技术研发中心建设项目”中的“污水处理实验室、珍稀毛皮动物品种改良及选育研究中心”相应的配套设施，新增实验仪器设备及配套设施建设项目实施地点由“沧州市肃宁县尚村市场大街以南，肃尚路以西”变更为“肃宁县尚村镇公司总部生产大楼内”；该募投项目的“服装设计研发中心、裘皮服装检验中心”配套用房及相应的配套设施，新增实验仪器设备及配套设施建设项目的实施地点变更为“北京市东城区东直门外大街 48 号”。拟购北京市东城区东直门外大街 48 号相关房产，用于实施“服装设计研发中心、裘皮服装检验中心”项目，资金不足部分公司以不超过 2,000.00 万元的自有资金补充。该项目实施主体和募集资金投资用途不发生变更。</p>							
未达到计划进度或预计收益的情况和原因(分具体项目)		<p>截至 2013 年 12 月 31 日，裘皮服装、服饰生产基地项目尚处于建设期，项目尚未达到预定可使用状态，尚未实现效益。截止 2013 年 12 月 31 日，公司已陆续建设 14 家直营店,14 家直营店（济南银座、鞍山百盛、西宁国芳、盘锦水游城、银川世纪金花、兰州国芳、石家庄北国商城、唐山丰南、大庆新玛特、太原华宇、唐山百货、新疆乌鲁木齐齐天山百货大楼、呼市维多利亚国际广场、沈阳新玛特、）陆续完工达到预定可使用状态，其中已完工的 12 家直营店（济南银座、鞍山百盛、西宁国芳、盘锦水游城、银川世纪金花、兰州国芳、石家庄北国商城、唐山丰南、大庆新玛特、太原华宇、唐山百货、新疆乌鲁木齐齐天山百货大楼）已开始营业实现经济收益。裘皮工程技术研发中心建设项目尚处于建设期，且无法单独产生经济收益。</p>							
变更后的项目可行性发生重大变化的情况说明		无							

## 2、主要子公司、参股公司分析

主要子公司、参股公司情况

单位：元

公司名称	公司类型	所处行业	主要产品或服务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	营业利润	净利润
沧州市华晨皮革有限公司	子公司	贸易服务	毛皮及服装销售	RMB 10 万元	94,460.28	94,460.28	22,330.10	844.82	454.04
北京华斯服装有限公司	子公司	贸易服务	毛皮及服装销售	RMB 500 万元	2,536,128.84	1,356,539.50	4,786,132.48	-2,672,764.94	-2,668,751.38
肃宁县京南裘皮城有限公司	子公司	贸易服务	购销裘皮、市场开发、租赁服务	RMB 12,621 万元	146,834,365.25	120,889,060.65		-4,248,090.29	-4,216,990.29
锐岭集团有限公司	子公司	贸易服务	投资、贸易	HKD 4,650 万元	72,850,787.09	72,850,787.09	4,696,395.95	-722,293.79	-710,832.33
肃宁县尚村毛皮拍卖有限公司	子公司	拍卖	拍卖自然人、法人或其他组织依法具有所有权或处分权的物品和财产权利	RMB 95 万元	965,130.51	965,130.51		-35,494.49	-34,869.49
香港锐城企业有限公司(子孙公司)	子公司	贸易服务	投资、贸易	HKD 5 万元	54,517,463.39	14,497,466.14	7,198,601.76	2,818,901.51	2,314,482.88

主要子公司、参股公司情况说明

报告期内取得和处置子公司的情况

√ 适用 □ 不适用

公司名称	报告期内取得和处置子公司的目的	报告期内取得和处置子公司的方式	对整体生产和业绩的影响
锐岭集团有限公司	利于引进国际优良水貂品种，加强公司对上游的影响力，占领国际优质原材料资源。	投资设立	无重大影响
肃宁县尚村毛皮拍卖有限公司	为裘皮原料的供应商提供平台	增资收购	无重大影响
香港锐城企业有限公司	利于引进国际优良水貂品种，加强公司对上游的影响力，占领国际优质原材料资源。	收购	无重大影响

## 七、公司未来发展的展望

### （一）公司所处行业的发展趋势

我国裘皮消费呈现出快速上升的趋势，已成为全球裘皮消费大国之一。近几年来，中国裘皮行业的发展无论对于出口创汇，还是提升国民生产总值都起到了积极作用。

### （二）公司发展战略

公司已在裘皮行业形成上下游完整产业链布局。公司通过控股子公司京南裘皮城参与上游原皮市场建设，并利用前次募集资金建成北京研发设计中心，同时在全国拓展销售渠道开设直营店。公司作为中国裘皮行业领导者，将在现有布局基础上进一步优化产业链中各环节的深层次发展。在上游原皮市场，公司将引入国际先进的原皮交易模式，推行原皮分级标准，使原皮交易规范化、品牌化、市场化。在生产环节，公司将科学规划、合理布局，建设国际化的裘皮服饰生产基地，推动裘皮行业生产现代化、集群化、科技化。在终端销售环节，公司将扩大自主品牌裘皮服饰销售比例，拓展自主品牌裘皮服饰直营店建设，树立品牌形象，提高品牌价值。通过产业链上下游协同发展，华斯股份将进一步巩固自身行业领导者地位，发挥产业集群优势，提升企业公众形象，发展自主品牌，引领行业发展方向，成为拥有一流原皮资源、一流设计人才、一流生产基地、一流销售渠道、一流裘皮品牌的现代化国际知名裘皮企业。

### （三）公司2014年度的经营计划

#### 1. 总体目标

充分发挥公司的行业龙头企业的优势，在全产业链布局完成的情况下，进一步深化发展高端水貂品种养殖、裘皮原材料交易、裘皮服饰等成品交易、自主品牌服饰销售等环节。

#### 2、具体部署

（1）整合上游资源。加强海外农场貂种培育，为国内农户引进高端水貂品种打基础；继续建设裘皮原材料市场二期项目整合国内裘皮原材料市场资源，加大公司对原材料市场的把控力，推动国内裘皮原材料交易模式的升级。

（2）继续加快下游渠道建设。建设毛皮产业园一期相关配套设施建设，增强公司在下游发展的核心竞争力。

（3）建设公司非公开募投项目。促进公司生产及销售环节发展，增强公司在产业链中下游的竞争力。

（4）继续提高设计能力，除自有的设计团队以外公司与意大利和香港设计师合作，进一步的提高了设计能力，使设计更能适应多元化的市场需求。

（5）科技创新，公司是科技部在全国认定的“十二五”首批15家科技合作基地之一，公司将研发裘皮加工新工艺、新产品，同时进行裘皮硝染绿色环保工艺开发研究，提升裘皮加工技术领域的国际地位和竞争力。

#### （四）经营发展过程中的风险及对策

1、公司发展计划的实施会产生大规模资金投入，同时公司业务会迎来快速发展，在这样的背景下，对公司管理、技术和制度创新等方面会提出更高的要求和挑战；

2、未来的研究、生产和市场开拓过程中，需要大量资金投入，如果维持公司快速发展的资金来源如得不到充分保障，将影响到公司上述目标和战略的实施；

## 八、与上年度财务报告相比，合并报表范围发生变化的情况说明

报告期内新增合并单位7家：

1、通过投资设立或者投资等方式取得的子公司

锐岭集团有限公司由本公司出资组建，于2013年6月18日经香港特别行政区公司注册处获准成立，并颁发61608936号公司注册证书，注册资本港币4,650万元。

2、非同一控制下的企业合并取得的子公司

(1) 香港锐城企业有限公司由刘贞启先生投资，于2013年3月27日经香港特别行政区公司注册处获准成立，并颁发1882549号公司注册证书，注册资本港币1万元。2013年10月24日，锐岭集团有限公司以港币1,550万元增资注入香港锐城企业有限公司认缴4万股，每股港币1元，其余作为资本溢价投入。本次增资后，香港锐城企业有限公司总股本由港币1万元变更为港币5万元，锐岭集团有限公司持股80%，刘贞启先生持股20%。

香港锐城企业有限公司拥有下属全资子公司共4家，分别为MAK FARMING ApS, Proud city (Denmark) ApS, Proud city (Denmark) Agri ApS, Proud City Enterprises Latvia。

(2) 2013年8月8日，本公司与自然人耿广京签订股权转让协议，以人民币95万元的价格收购其持有的尚村拍卖95%的股权。并于2013年10月29日完成工商股权变更登记手续。

## 九、公司利润分配及分红派息情况

报告期内利润分配政策特别是现金分红政策的制定、执行或调整情况

√ 适用 □ 不适用

2014年3月17日本公司第二届第十四次董事会审议通过2013年度利润分配预案：公司拟以2014年3月4日总股本13,403万股为基数，向全体股东每10股派发现金红利1.00元（含税），剩余未分配利润结转下一年度；同时，以资本公积金转增股本，向全体股东每10股转增3股，上述利润分配预案尚待2013年度股东大会审议通过。

现金分红政策的专项说明	
是否符合公司章程的规定或股东大会决议的要求：	是
分红标准和比例是否明确和清晰：	是
相关的决策程序和机制是否完备：	是
独立董事是否履职尽责并发挥了应有的作用：	是
中小股东是否有充分表达意见和诉求的机会，其合法权益是否得到了充分保护：	是
现金分红政策进行调整或变更的，条件及程序是否合规、透明：	是

公司近3年（含报告期）的利润分配预案或方案及资本公积金转增股本预案或方案情况

2012年3月29日本公司董事会通过2011年度利润分配预案：公司拟以2011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1.00元（含税），剩余未分配利润结转下一年度。

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），剩余未分配利润结转下一年度。

2014年3月17日本公司第二届第十四次董事会审议通过2013年度利润分配预案:公司拟以2014年3月4日总股本13,403万股为基数,向全体股东每10股派发现金红利1.00元(含税),剩余未分配利润结转下一年度;同时,以资本公积金转增股本,向全体股东每10股转增3股,上述利润分配预案尚待2013年度股东大会审议通过。

公司近三年现金分红情况表

单位:元

分红年度	现金分红金额(含税)	分红年度合并报表中归属于上市公司股东的净利润	占合并报表中归属于上市公司股东的净利润的比率(%)
2013年	11,350,000.00	84,232,763.30	13.47%
2012年	22,700,000.00	72,541,959.06	31.29%
2011年	11,350,000.00	62,022,631.50	18.3%

公司报告期内盈利且母公司未分配利润为正但未提出现金红利分配预案

适用  不适用

## 十、本报告期利润分配及资本公积金转增股本预案

每10股送红股数(股)	0
每10股派息数(元)(含税)	1.00
每10股转增数(股)	3
分配预案的股本基数(股)	134,030,000
现金分红总额(元)(含税)	13,403,000.00
可分配利润(元)	240,432,079.71
现金分红占利润分配总额的比例(%)	100%
现金分红政策:	
公司发展阶段属成长期且有重大资金支出安排的,进行利润分配时,现金分红在本次利润分配中所占比例最低应达到20%	
利润分配或资本公积金转增预案的详细情况说明	
2014年3月17日本公司第二届第十四次董事会审议通过2013年度利润分配预案:公司拟以2014年3月4日总股本13,403万股为基数,向全体股东每10股派发现金红利1.00元(含税),剩余未分配利润结转下一年度;同时,以资本公积金转增股本,向全体股东每10股转增3股,上述利润分配预案尚待2013年度股东大会审议通过。	

## 十一、社会责任情况

保障股东特别是中小股东的利益,维护债权人的合法权益,是公司最基本的社会责任。公司根据《公司法》、《证券法》、《上市公司治理准则》等法律法规,不断完善公司治理,建立了以《公司章程》为基础的内控体系,形成了以股东大会、董事会、监事会及管理层为主体结构的决策与经营体系,切实保障全体股东及债权人的权益。

公司认为企业的竞争在于人才的竞争,公司制定了有利于企业可持续发展的人力资

源政策，包括：员工的聘用、培训、辞退与辞职；员工的薪酬、考核。同时，公司非常重视员工素质，将职业道德修养和专业胜任能力作为选拔和聘用员工的重要标准。公司还根据实际工作的需要，针对不同岗位展开多种形式的后续培训教育，使员工们都能胜任其工作岗位。

公司认为创造“一流的服务”模式才是企业的立足之本、生存之源，为客户提供优质的服务，是公司稳健与长期发展的必要条件。公司坚持“安全第一、环保优先”的原则，充分履行企业的社会责任，以“低消耗、低排放、高效率”的循环经济模式为要求，通过实施节能减排，实现洁净排放，打造高效环保清洁生产的企业。

上市公司及其子公司是否属于国家环境保护部门规定的重污染行业

是  否  不适用

上市公司及其子公司是否存在其他重大社会安全问题

是  否  不适用

报告期内是否被行政处罚

是  否  不适用

## 十二、报告期内接待调研、沟通、采访等活动登记表

接待时间	接待地点	接待方式	接待对象类型	接待对象	谈论的主要内容及提供的资料
2013年03月19日	公司会议室	实地调研	机构	银河证券花小伟	公司生产经营情况
2013年03月20日	公司会议室	实地调研	机构	东方证券施红梅	公司生产经营情况
2013年03月20日	公司会议室	实地调研	机构	国信证券朱元	公司生产经营情况
2013年03月20日	公司会议室	实地调研	机构	广发证券张东一	公司生产经营情况
2013年05月08日	公司会议室	实地调研	机构	招商证券孙娇	公司生产经营情况
2013年05月08日	公司会议室	实地调研	机构	鸿道投资赵明康	公司生产经营情况
2013年05月08日	公司会议室	实地调研	机构	东方基金王然	公司生产经营情况
2013年05月08日	公司会议室	实地调研	机构	华联证券韩悦	公司生产经营情况
2013年05月08日	公司会议室	实地调研	机构	华融证券李振宇	公司生产经营情况
2013年05月08日	公司会议室	实地调研	机构	新华基金蔡春红	公司生产经营情况
2013年05月08日	公司会议室	实地调研	机构	安邦资管王丽敏	公司生产经营情况
2013年06月14日	公司子公司会议室	实地调研	机构	方正证券高凡迪	公司生产经营情况
2013年07月04日	北京公司会议室	实地调研	机构	中信建投	公司生产经营情况
2013年07月04日	北京公司会议室	实地调研	机构	银河证券	公司生产经营情况
2013年07月04日	北京公司会议室	实地调研	机构	北京源乐晟资产管理 有限公司	公司生产经营情况
2013年07月04日	北京公司会议室	实地调研	机构	上海正享投资	公司生产经营情况
2013年07月04日	北京公司会议室	实地调研	机构	长盛基金	公司生产经营情况
2013年07月04日	北京公司会议室	实地调研	机构	中再资产管理有限	公司生产经营情况

				公司	
2013年07月04日	北京公司会议室	实地调研	机构	诺安基金	公司生产经营情况
2013年08月28日	北京公司会议室	实地调研	机构	平安资产	公司生产经营情况
2013年08月28日	北京公司会议室	实地调研	机构	长江证券	公司生产经营情况
2013年09月11日	北京公司会议室	实地调研	机构	光大金控资产管理 有限公司	公司生产经营情况
2013年09月11日	北京公司会议室	实地调研	机构	上海盛宇股权投资 基金管理有限公司	公司生产经营情况
2013年09月11日	北京公司会议室	实地调研	机构	方正证券	公司生产经营情况
2013年11月05日	北京公司会议室	实地调研	机构	中信证券	公司生产经营情况
2013年11月05日	北京公司会议室	实地调研	机构	中意资产管理有限 责任公司	公司生产经营情况
2013年11月05日	北京公司会议室	实地调研	机构	信达证券	公司生产经营情况
2013年11月05日	北京公司会议室	实地调研	机构	信达证券	公司生产经营情况
2013年11月05日	北京公司会议室	实地调研	机构	银河证券	公司生产经营情况
2013年11月05日	北京公司会议室	实地调研	机构	中银基金	公司生产经营情况
2013年11月05日	北京公司会议室	实地调研	机构	民生证券	公司生产经营情况
2013年11月05日	北京公司会议室	实地调研	机构	幸福证券	公司生产经营情况
2013年11月05日	北京公司会议室	实地调研	机构	国投信托有限公司	公司生产经营情况
2013年12月05日	北京公司会议室	实地调研	机构	中信证券	公司生产经营情况
2013年12月05日	北京公司会议室	实地调研	机构	申银万国	公司生产经营情况
2013年12月05日	北京公司会议室	实地调研	机构	招商证券	公司生产经营情况
2013年12月05日	北京公司会议室	实地调研	机构	平安证券	公司生产经营情况
2013年12月05日	北京公司会议室	实地调研	机构	银河证券	公司生产经营情况
2013年12月05日	北京公司会议室	实地调研	机构	东方证券	公司生产经营情况
2013年12月05日	北京公司会议室	实地调研	机构	光大证券	公司生产经营情况
2013年12月05日	北京公司会议室	实地调研	机构	宏源证券	公司生产经营情况
2013年12月05日	北京公司会议室	实地调研	机构	民生证券	公司生产经营情况
2013年12月05日	北京公司会议室	实地调研	机构	华泰证券	公司生产经营情况
2013年12月05日	北京公司会议室	实地调研	机构	齐鲁证券	公司生产经营情况
2013年12月05日	北京公司会议室	实地调研	机构	长江证券	公司生产经营情况
2013年12月05日	北京公司会议室	实地调研	机构	中邮证券	公司生产经营情况
2013年12月05日	北京公司会议室	实地调研	机构	海通证券	公司生产经营情况
2013年12月05日	北京公司会议室	实地调研	机构	上海纺织投资管理 有限公司	公司生产经营情况

2013年12月05日	北京公司会议室	实地调研	机构	信诚基金	公司生产经营情况
2013年12月05日	北京公司会议室	实地调研	机构	英大基金	公司生产经营情况
2013年12月05日	北京公司会议室	实地调研	机构	万思资本	公司生产经营情况
2013年12月05日	北京公司会议室	实地调研	机构	南方基金	公司生产经营情况
2013年12月05日	北京公司会议室	实地调研	机构	华夏未来资产管理 有限公司	公司生产经营情况
2013年12月05日	北京公司会议室	实地调研	机构	华商基金	公司生产经营情况
2013年12月05日	北京公司会议室	实地调研	机构	大智慧股份有限公 司	公司生产经营情况
2013年12月05日	北京公司会议室	实地调研	机构	大成基金	公司生产经营情况
2013年12月05日	北京公司会议室	实地调研	机构	诺安基金	公司生产经营情况
2013年12月05日	北京公司会议室	实地调研	机构	新华基金	公司生产经营情况
2013年12月05日	北京公司会议室	实地调研	机构	太平洋资产	公司生产经营情况
2013年12月05日	北京公司会议室	实地调研	机构	建信基金	公司生产经营情况
2013年12月05日	北京公司会议室	实地调研	机构	泰达宏利基金管理 有限公司	公司生产经营情况
2013年12月05日	北京公司会议室	实地调研	机构	华泰柏瑞基金	公司生产经营情况
2013年12月05日	北京公司会议室	实地调研	机构	长信基金	公司生产经营情况
2013年12月05日	北京公司会议室	实地调研	机构	天弘基金	公司生产经营情况
2013年12月05日	北京公司会议室	实地调研	机构	广发基金	公司生产经营情况
2013年12月13日	北京公司会议室	实地调研	机构	上海信托	公司生产经营情况
2013年12月13日	北京公司会议室	实地调研	机构	农银人寿保险股份 有限公司	公司生产经营情况
2013年12月13日	北京公司会议室	实地调研	机构	国泰君安证券	公司生产经营情况

## 第五节 重要事项

### 一、资产交易事项

#### 1、收购资产情况

交易对方或最终控制方	被收购或置入资产	交易价格(万元)	进展情况(注 2)	对公司经营的影响(注 3)	对公司损益的影响(注 4)	该资产为上市公司贡献的净利润占净利润总额的比率(%)	是否为关联交易	与交易对方的关联关系(适用关联交易情形)	披露日期(注 5)	披露索引
耿广京	收购肃宁县尚村毛皮拍卖有限公司 95%股权	95	全部转移				否		2013 年 08 月 29 日	2013-033
广州市云龙集团有限公司	收购公司控股子公司京南裘皮城 34% 的股权	4,242	全部转移				否		2013 年 08 月 30 日	2013-035
香港锐城企业有限公司	公司香港子公司锐岭集团有限公司 1,550 万元港币收购香港推成企业有限公司 80% 股权	1,550	全部转移				否		2013 年 10 月 21 日	2013-039
位于丹麦和拉托维亚的 7 个农场	香港锐城企业有限公司 1000 万美元收购位于丹麦和拉脱维亚 7 家农场	1,000	交易进行中				否		2013 年 11 月 22 日	2013-056

## 二、重大关联交易

### 1、关联债权债务往来

是否存在非经营性关联债权债务往来

是  否

关联方	关联关系	债权债务类型	形成原因	是否存在非经营性资金占用	期初余额（万元）	本期发生额（万元）	期末余额（万元）
广州市云龙集团有限公司	子公司京南裘皮城少数股东	应付关联方债务	为支付项目工程款向少数股东借款	否	1,004		0
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	应付关联方债务	为支付项目工程款向少数股东借款	否	805.6		32.32
关联债权债务对公司经营成果及财务状况的影响		无重大影响。					

## 三、承诺事项履行情况

### 1、公司或持股 5%以上股东在报告期内发生或以前期间发生但持续到报告期内的承诺事项

承诺事项	承诺方	承诺内容	承诺时间	承诺期限	履行情况
股改承诺					
收购报告书或权益变动报告书中所作承诺					
资产重组时所作承诺					
首次公开发行或再融资时所作承诺	贺国英	公司控股股东、实际控制人、董事长贺国英承诺：“自公司股票上市之日起三十六个月内，不转让或者委托他人管理其直接或间接持有的公司股份，也不由公司回购该部分股份。承诺期限届满后，在其担任公司董事、监事、高级管理人员	2010年11月02日	长期	严格履行承诺

	<p>期间每年转让的股份不超过持有的公司股份总数的 25%。离职后半年内不转让所持有公司的股份，离职六个月后的十二个月内通过证券交易所挂牌交易出售的股份数量占其所持有的公司股份总数的比例不超过 50%。”</p>			
	<p>贺树峰、吴振山</p> <p>公司股东、副总经理贺树峰及股东、监事吴振山承诺：“自公司股票上市之日起十二个月内，不转让或者委托他人管理其已持有的公司股份，也不由公司回购该部分股份。承诺期限届满后，其在担任公司董事、监事、高级管理人员期间每年转让的股份不超过持有的公司股份总数的 25%。离职后半年内不转让所持有公司的股份，离职六个月后的十二个月内通过证券交易所挂牌交易出售的股份数量占其所持有</p>	<p>2010 年 11 月 02 日</p>	<p>长期</p>	<p>严格履行承诺</p>

		的公司股份总数的比例不超过 50%"。			
其他对公司中小股东所作承诺					
承诺是否及时履行	是				
未完成履行的具体原因及下一步计划（如有）	不适用				

#### 四、聘任、解聘会计师事务所情况

现聘任的会计师事务所

境内会计师事务所名称	大华会计师事务所（特殊普通合伙）
境内会计师事务所报酬（万元）	50
境内会计师事务所审计服务的连续年限	5 年
境内会计师事务所注册会计师姓名	张晓义、曾星

当期是否改聘会计师事务所

是  否

聘请内部控制审计会计师事务所、财务顾问或保荐人情况

适用  不适用

#### 五、公司子公司重要事项

1、公司香港子公司一锐岭集团有限公司2013年10月22日以200万美元资金收购香港锐城企业有限公司80%股权。此次收购详见公司2013年10月22日在法定信息披露媒体《证券时报》、《中国证券报》、《上海证券报》、《证券日报》和巨潮资讯网www.cninfo.com.cn上披露的《关于香港全资子公司收购资产的公告》。

2、公司香港子公司2013年11月22日通过锐城企业有限公司以1000万美元收购位于丹麦以及拉托维亚农场。此次收购详见公司2013年11月22日在法定信息披露媒体《证券时报》、《中国证券报》、《上海证券报》、《证券日报》和巨潮资讯网www.cninfo.com.cn上披露的《关于香港锐城企业有限公司收购资产公告》。

## 第六节 股份变动及股东情况

### 一、股份变动情况

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	51,834,660	45.67%				-12,643,176	-12,643,176	39,191,484	34.53%
1、国家持股	0	0%							0%
2、国有法人持股	0								
3、其他内资持股	51,834,660	45.67%				-12,643,176	-12,643,176	39,191,484	34.53%
其中：境内法人持股	0								
境内自然人持股	51,834,660	45.67%				-12,643,176	-12,643,176	39,191,484	34.53%
4、外资持股	0								
二、无限售条件股份	61,665,340	54.33%				12,643,176	12,643,176	74,308,516	65.47%
1、人民币普通股	61,665,340	54.33%				12,643,176	12,643,176	74,308,516	65.47%
三、股份总数	113,500,000	100%				0	0	113,500,000	100%

股份变动的原因

√ 适用 □ 不适用

根据公司控股股东、实际控制人、董事长贺国英承诺：“自公司股票上市之日起三十六个月内，不转让或者委托他人管理其直接或间接持有的公司股份，也不由公司回购该部分股份。承诺期限届满后，在其担任公司董事、监事、高级管理人员期间每年转让的股份不超过持有的公司股份总数的25%。离职后半年内不转让所持有公司的股份，离职六个月后的十二个月内通过证券交易所挂牌交易出售的股份数量占其所持有的公司股份总数的比例不超过50%。贺国英先生限售股份于2013年11月4日解除限售股股份为所持股份的25%即12000000股。”

根据公司股东、副总经理贺树峰及股东、监事吴振山承诺：“自公司股票上市之日起十二个月内，不转让或者委托他人管理其已持有的公司股份，也不由公司回购该部分股份。承诺期限届满后，其在担任公司董事、监事、高级管理人员期间每年转让的股份不超过持有的公司股份总数的25%。离职后半年内不转让所持有公司的股份，离职六个月后的十二个月内通过证券交易所挂牌交易出售的股份数量占其所持有的公司股份总数的比例不超过50%”。监事吴振山于2012年9月19日离职到2013年12月31日增加流通股份50508176股，副总经理贺树峰

本年度增加流通股份135000股。

综上，本报告其较上一年度增加无限售流通股12,643,176股。

### 股份变动的批准情况

适用  不适用

股份变动的过户情况

适用  不适用

股份变动对最近一年和最近一期基本每股收益和稀释每股收益、归属于公司普通股股东的每股净资产等财务指标的影响

适用  不适用

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

适用  不适用

## 二、证券发行与上市情况

### 1、报告期末近三年历次证券发行情况

股票及其衍生证券名称	发行日期	发行价格（或利率）	发行数量	上市日期	获准上市交易数量	交易终止日期
股票类						
人民币普通股	2010年10月20日	22	28,500,000	2010年11月02日	28,500,000	
可转换公司债券、分离交易可转债、公司债类						
权证类						

前三年历次证券发行情况的说明

经中国证券监督管理委员会证监许可[2010]1352号文核准，公司公开发行了2,850万股人民币普通股。本次发行采用网下向询价对象询价配售与网上向社会公众投资者定价发行相结合的方式，其中网下配售570万股，网上定价发行2,280万股，已于2010年10月20日成功发行，发行价格为22元/股。

经深圳证券交易所《关于华斯农业开发股份有限公司人民币普通股股票上市的通知》（深证上[2010]349号）同意，公司发行的人民币普通股股票在深圳证券交易所上市股票简称“华斯股份”，股票代码“002494”，其中本次公开发行中网上定价发行的2,280万股股票已于2010年11月2日上市交易。网下向询价对象询价配售的570万股于2011年2月9日上市流通。

## 三、股东和实际控制人情况

### 1、公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期末股东总数	14,310		年度报告披露日前第5个交易日末股东总数	14,958		
持股5%以上的股东或前10名股东持股情况						
股东名称	股东性质	持股比例	报告期末	报告期内	持有有限	持有无限
						质押或冻结情况

		(%)	持股数量	增减变动情况	售条件的股份数量	售条件的股份数量	股份状态	数量
贺国英	境内自然人	42.29%	48,000,000	0	36,000,000	12,000,000	质押	10,000,000
肃宁县华德投资	境内非国有法人	2.37%	2,694,278	-857140	0	2,694,278		
贺树峰	境内自然人	2.22%	2,520,000	0	1,890,000	630,000		
中国建设银行一	其他	1.98%	2,252,122	+2,252,12	0	2,252,122		
贺增党	境内自然人	0.93%	1,057,746	0	793,309	264,437		
中国太平洋人寿	其他	0.56%	639,903	+639,903	0	639,903		
郭艳青	境内自然人	0.53%	600,000	-450000	0	600,000		
吴振山	境内自然人	0.53%	598,093	-418257	508,175	89,918		
兴业证券股份有	境内非国有法人	0.52%	594,775	+594,775	0	594,775		
刘红军	境内自然人	0.52%	590,000	+590,000	0	590,000		
战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名股东的情况（如有）（参见注 3）	不适用							
上述股东关联关系或一致行动的说明	前 10 名股东中贺国英为本公司的控股股东，贺树峰、郭艳青分别是贺国英的堂弟、侄女婿，构成关联关系。上述其他股东之间不存在关联关系，也不属于《上市公司股东持股变动信息披露管理办法》中规定的一致行动人。							
前 10 名无限售条件股东持股情况								
股东名称	报告期末持有无限售条件股份数量	股份种类						
		股份种类	数量					
贺国英	12,000,000	人民币普通股	12,000,000					
肃宁县华德投资管理有限公司	2,694,278	人民币普通股	2,694,278					
中国建设银行—上投摩根阿尔法	2,252,122	人民币普通股	2,252,122					
中国太平洋人寿保险股份有限公	639,903	人民币普通股	639,903					
贺树峰	630,000	人民币普通股	630,000					
郭艳青	600,000	人民币普通股	600,000					
兴业证券股份有限公司客户信用	594,775	人民币普通股	594,775					
刘红军	590,000	人民币普通股	590,000					
肃宁县华商投资管理有限公司	581,821	人民币普通股	581,821					
劳瑞清	533,599	人民币普通股	533,599					
前 10 名无限售流通股股东之间，以及前 10 名无限售流通股股东和前 10 名股东之间关联关系或一致行动的说明	前 10 名股东中贺国英为本公司的控股股东，贺树峰、郭艳青分别是贺国英的堂弟、侄女婿，构成关联关系。上述其他股东之间不存在关联关系，也不属于《上市公司股东持股变动信息披露管理办法》中规定的一致行动人。							
前十大股东参与融资融券业务股	不适用							

东情况说明（如有）（参见注 4）	
------------------	--

公司股东在报告期内是否进行约定购回交易

是  否

## 2、公司控股股东情况

自然人

控股股东姓名	国籍	是否取得其他国家或地区居留权
贺国英	中国	否
最近 5 年内的职业及职务	贺国英先生，第二届董事会董事长，1949 年出生，第十届、第十一届全国人大代表，河北省毛皮协会会长、中国皮革协会毛皮专业委员会名誉主席，曾任肃宁县工业公司经理、河北省肃宁县畜产公司经理，2008 年 11 月至今担任公司董事长。任期起止日期为自 2012 年 9 月 19 日至 2015 年 9 月 18 日止。	
过去 10 年曾控股的境内外上市公司情况	不适用	

控股股东报告期内变更

适用  不适用

## 3、公司实际控制人情况

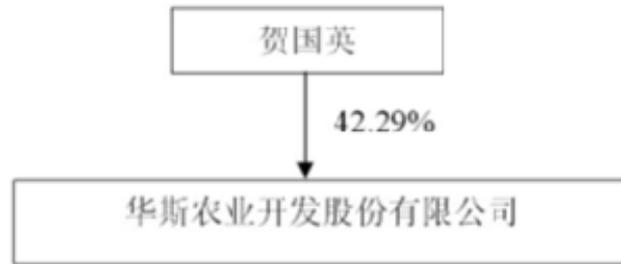
自然人

实际控制人姓名	国籍	是否取得其他国家或地区居留权
贺国英	中国	否
最近 5 年内的职业及职务	贺国英先生，第二届董事会董事长，1949 年出生，第十届、第十一届全国人大代表，河北省毛皮协会会长、中国皮革协会毛皮专业委员会名誉主席，曾任肃宁县工业公司经理、河北省肃宁县畜产公司经理，2008 年 11 月至今担任公司董事长。任期起止日期为自 2012 年 9 月 19 日至 2015 年 9 月 18 日止。	
过去 10 年曾控股的境内外上市公司情况	不适用	

实际控制人报告期内变更

适用  不适用

公司与实际控制人之间的产权及控制关系的方框图



实际控制人通过信托或其他资产管理方式控制公司

适用  不适用

## 第七节 董事、监事、高级管理人员和员工情况

### 一、董事、监事和高级管理人员持股变动

姓名	职务	任职状态	性别	年龄	任期起始日期	任期终止日期	期初持股数（股）	本期增持股份数量（股）	本期减持股份数量（股）	期末持股数（股）
贺国英	董事长	现任	男	65	2012年09月19日	2015年09月18日	48,000,000	0	0	48,000,000
贺素成	副董事长兼总经理	现任	男	34	2012年09月19日	2015年09月18日	0	0	0	0
郝铁庄	董事兼副总经理	现任	男	56	2012年09月19日	2015年09月18日	0	0	0	0
毛宝弟	董事	现任	男	52	2012年09月19日		0	0	0	0
杨雪飞	董事	现任	女	38	2012年09月19日	2015年09月18日	0	0	0	0
郝惠宁	董事兼董事会秘书	现任	女	30	2012年09月19日	2015年09月18日	0	0	0	0
王志雄	独立董事	现任	男	56	2012年09月19日	2015年09月18日	0	0	0	0
刘雪松	独立董事	现任	女	47	2012年09月19日	2015年09月18日	0	0	0	0
丁志杰	独立董事	现任	男	45	2012年09月19日	2015年09月18日	0	0	0	0
何少存	监事	现任	男	72	2012年09月19日		0	0	0	0
贺增党	监事	现任	男	45	2012年09月19日		1,057,746	0	0	1,057,746
白少平	监事	现任	女	62	2012年09月19日	2015年09月18日	0	0	0	0
褚守庆	监事	现任	男	59	2012年09月19日	2015年09月18日	0	0	0	0
李净钢	监事	现任	男	53	2012年09月19日	2015年09月18日	0	0	0	0
贺树峰	副总经理	现任	男	62	2012年09月19日	2015年09月18日	2,520,000	0	0	2,520,000

韩艳杰	副总经理	现任	男	50	2012年09月19日	2015年09月18日	0	0	0	0
宋志义	副总经理	现任	男	54	2012年09月19日	2015年09月18日	0	0	0	0
苑桂芬	财务总监	现任	女	34	2012年09月19日	2015年09月18日	0	0	0	0
合计	--	--	--	--	--	--	51,577,746	0	0	51,577,746

## 二、任职情况

公司现任董事、监事、高级管理人员最近 5 年的主要工作经历

### （一）现任董事主要工作经历

贺国英先生，第二届董事会董事长，1949年出生，第十届、第十一届全国人大代表，河北省毛皮协会会长、中国皮革协会毛皮专业委员会名誉主席，曾任肃宁县工业公司经理、河北省肃宁县畜产公司经理，2000年10月至2008年11月担任公司执行董事、总经理，2008年11月至今担任公司董事长。任期起止日期为自2012年9月19日至2015年9月18日止。

贺素成先生，第二届董事会副董事长兼总经理，1980年出生，加拿大国际商业管理硕士、清华大学EMBA。河北省第十二届人大代表，沧州市工商联副主席、河北省工商联执委、沧州市政协委员、肃宁县政协副主席，国际毛皮协会（IFTF）中国代表。2004年进入公司参与经营管理，2008年11月至2009年7月担任公司总经理，现任公司董事、总经理，北京华斯及华晨皮草执行董事、总经理。2005年12月被评为“沧州市杰出青年企业家”，2007年被评为“河北省轻工业行业劳动模范”，2008年被授予河北省“光彩之星”荣誉称号。任期起止日期为自2012年9月19日至2015年9月18日止。

毛宝弟先生，第二届董事会董事，1962年出生，经济学博士。曾任加拿大蒙特利尔银行高级经理，大鹏证券有限公司投资银行总经理，平安证券有限公司副总裁，国海证券股份有限公司常务副总裁，深圳市瑞银汇通投资管理有限公司总经理，现任深圳市中通汇银资产管理有限公司董事长及总经理，徐州海伦哲专用车辆股份有限公司、徐州万邦道路工程装备服务股份公司、徐州五洋科技股份有限公司、赛摩电气股份有限公司、北京正和工程装备服务股份有限公司董事，科通通信技术（深圳）有限公司独立董事。任期起止日期为自2012年9月19日至2015年9月18日止。

郝铁庄先生，第二届董事会董事兼副总经理，1958年出生，曾就职于宁夏国营平寺堡奶牛场机械制造厂、银川市新城区计划经济局，担任宁夏永宁益利兔业开发有限公司执行董事兼经理，2007年11月加入公司，担任研发中心主任，2009年10月担任董事至今。任期起止日期为自2012年9月19日至2015年9月18日止。

杨雪飞女士，第二届董事会董事，1976年出生，本科学历。2000年加入公司，曾任出口部业务员、出口部经理助理、总经理助理、副总经理。2006年被评为“沧州优秀青年”，2008年被评为“沧州营销能人”。任期起止日期为自2012年9月19日至2015年9月18日止。

郝惠宁女士，第二届董事会董事兼董事会秘书，1984年出生，本科学历。河北省第十一届政协委员。2007年9月加入公司，担任总经理助理兼计划部经理，2009年7月担任董事会秘书至今。任期起止日期为自2012年9月19日至2015年9月18日止。

王志雄先生，第二届董事会独立董事，1958年出生，本科学历，律师。曾就职于北京市东城律师事务所、中信律师事务所；1996年3月加入北京市通商律师事务所，任合伙人；2002年3月加入北京市君合律师事务所，担任合伙人至今，现兼任重庆长安汽车股份有限公司、北

京海鑫科金高科技股份有限公司、江苏吴中实业股份有限公司、江南期货经纪有限公司和中投天琪期货有限公司独立董事。任期起止日期为自2012年9月19日至2015年9月18日止。

刘雪松女士，第二届董事会独立董事，1967年出生，硕士研究生学历，注册会计师。曾任天津华夏会计师事务所所长助理，天津大方公信会计师事务所副总经理，岳华会计师事务所副总经理，担任中瑞岳华会计师事务所（特殊普通合伙）高级合伙人，现兼任浙江爱仕达电器股份有限公司、江苏吉鑫风能科技股份有限公司、浙江海普顿新材料股份有限公司、昭仪新天地（北京）珠宝股份有限公司独立董事。任期起止日期为自2012年9月19日至2015年9月18日止。

丁志杰先生，第二届董事会独立董事，1969年出生，经济学博士。曾任安徽省池州行署科委科员，中国金融学院教师。现任对外经济贸易大学金融学院院长，浙江新昌农村合作银行、桑德环境资源股份有限公司独立董事。任期起止日期为自2012年9月19日至2015年9月18日止。

### （二）现任监事主要工作经历

何少存先生，第二届监事会主席，1942年出生，专科学历，工程师。曾任河北交通学校教师，河北省公路工程局技术员，河北省交通规划设计院技术员、工程师，河北省交通局科技处工程师、副处长，河北省交通厅副厅长、党组成员、党组副书记、厅长、党组书记，河北省副省长、党组成员、政法委副书记，河北省人大常委会副主任，2007年4月退休。现任河北省企业联合会会长。任期起止日期为自2012年9月19日至2015年9月18日止。

白少平女士，第二届监事会监事，1952年出生，大专学历。曾任黑龙江省佳木斯纺织印染厂财务科长、副总会计师，黑龙江北方集团佳木斯市煤化工有限公司总会计师、副总经理，2001年11月加入公司，担任财务部经理至今。任期起止日期为自2012年9月19日至2015年9月18日止。

贺增党先生，第二届监事会监事，1969年出生，1993年进入裘皮行业，2000年10月加入公司，历任硝染部技术员、硝皮部经理，2009年7月至今任鞣制一部经理，拥有17年裘皮鞣制工作经验。任期起止日期为自2012年9月19日至2015年9月18日止。

褚守庆先生，第二届监事会职工监事，1955年出生，1973年进入裘皮行业，曾就职于扬州京都裘皮厂、深圳市豪达皮革公司，2000年10月加入公司，担任服装部经理至今。任期起止日期为自2012年9月19日至2015年9月18日止。

李净钢先生，第二届监事会职工监事，1961年出生，1980年进入服装行业，历任武汉新洲区仓埠服装厂技术员，武汉市新洲区知青服装厂副厂长，深圳璐仙奴服装厂技术部主管，马天奴服装厂技术部主管，远丰皮草有限公司技术部主管，2004年2月加入公司，担任水貂二部技术主管至今，拥有30年裘皮服装研发设计工作经验。任期起止日期为自2012年9月19日至2015年9月18日止。

### （三）现任高级管理人员主要工作经历

贺素成先生，总经理，见“现任董事主要工作经历”。

郝铁庄先生，副总经理，见“现任董事主要工作经历”。

贺树峰先生，副总经理，1952年出生，曾任河北省肃宁县畜产公司副经理，肃宁华斯裘革制品有限公司副经理，2000年加入公司，2009年7月担任副总经理至今。任期起止日期为自2012年9月19日至2015年9月18日止。

韩艳杰先生，副总经理，1964年出生，曾任河北省肃宁县畜产公司副经理，肃宁华斯裘革制品有限公司副经理，2000年加入公司，2009年7月担任副总经理至今。任期起止日期为自2012年9月19日至2015年9月18日止。

宋志义先生，副总经理，1960年出生，曾任肃宁县科技局副局长，2009年加入公司并担任总经理助理，2012年9月任本职。任期起止日期为自2012年9月19日至2015年9月18日止。

苑桂芬女士，财务总监，1980年出生，硕士研究生学历。曾任金城国际信用评估有限公司

河北分公司财务分析员，鑫鹏辅导学校会计主管，河北科技大学长安学院教师，2008年6月加入公司，2009年10月担任财务总监至今。任期起止日期为自2012年9月19日至2015年9月18日止。

在股东单位任职情况

√ 适用 □ 不适用

任职人员姓名	股东单位名称	在股东单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期	在股东单位是否领取报酬津贴
郝铁庄	肃宁县华德投资管理有限公司	执行董事、总经理	2009年04月02日		否
白少平	肃宁县华商投资管理有限公司	执行董事	2009年01月09日		否
在股东单位任职情况的说明	无				

在其他单位任职情况

√ 适用 □ 不适用

任职人员姓名	其他单位名称	在其他单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期	在其他单位是否领取报酬津贴
贺国英	肃宁县京南裘皮城有限公司	执行董事	2011年05月17日		是
贺素成	沧州市华晨皮草有限公司	执行董事、总经理	2009年05月08日		否
贺素成	肃宁县广信小额贷款有限公司	执行董事	2013年01月28日		否
贺素成	北京华斯服装有限公司	执行董事、总经理	2011年03月07日		否
贺素成	香港锐岭集团有限公司	董事	2013年06月18日		否
毛宝弟	深圳市中通汇银资产管理有限公司	董事长、总经理	2007年11月01日		是
毛宝弟	徐州海伦哲专用车辆股份有限公司	董事	2009年04月01日		否
毛宝弟	徐州万邦道路工程装备服务股份公司	董事	2011年07月01日		否
毛宝弟	赛摩电气股份有限公司	董事	2011年09月01日		否
毛宝弟	徐州五洋科技股份有限公司	董事	2011年11月01日		否
毛宝弟	科通通信技术（深圳）有限公司	独立董事	2008年02月		是

			01 日		
郗铁庄	宁夏永宁益利兔业开发有限公司	执行董事、经理	1999 年 05 月 01 日		否
王志雄	北京市君合律师事务所	合伙人	2002 年 03 月 01 日		是
王志雄	重庆长安汽车股份有限公司	独立董事	2008 年 09 月 01 日		是
王志雄	北京海鑫科金科技股份有限公司	独立董事	2010 年 09 月 01 日		是
王志雄	江苏吴中实业股份有限公司	独立董事	2008 年 05 月 01 日		是
王志雄	中投天琪期货有限公司	独立董事	2008 年 05 月 01 日		是
王志雄	江南期货经纪有限公司	独立董事	2011 年 11 月 01 日		是
刘雪松	中瑞岳华会计师事务所有限公司（特殊普通合伙）	合伙人	2011 年 03 月 01 日		是
刘雪松	浙江爱仕达电器股份有限公司	独立董事	2010 年 12 月 01 日	2013 年 12 月 01 日	是
刘雪松	江苏吉鑫风能科技股份有限公司	独立董事	2011 年 07 月 18 日	2014 年 07 月 17 日	是
刘雪松	浙江海普顿新材料股份有限公司	独立董事	2011 年 07 月 01 日	2014 年 07 月 01 日	是
刘雪松	昭仪新天地（北京）珠宝股份有限公司	独立董事	2011 年 09 月 01 日	2014 年 05 月 31 日	是
丁志杰	对外经济贸易大学金融学院	院长	2009 年 08 月 01 日		是
丁志杰	桑德环境资源股份有限公司	独立董事	2011 年 03 月 01 日		是
何少存	河北省企业联合会	会长	2011 年 01 月 01 日		否
在其他单位任职情况的说明	无				

### 三、董事、监事、高级管理人员报酬情况

董事、监事、高级管理人员报酬的决策程序、确定依据、实际支付情况

董事、监事、高级管理人员报酬的决策程序：由公司董事会薪酬与考核委员会制定基本方案，经公司董事会审议通过后，提交公司股东大会审议通过。

董事、监事、高级管理人员报酬确定依据：公司董事、监事及高级管理人员薪酬实行年薪

制，具体薪酬水平根据其管理岗位的主要范围、职责、重要性并参照其他相关企业相关岗位的薪酬水平制定。

董事、监事和高级管理人员报酬的实际支付情况：公司严格按照董事、监事、高级管理人员薪酬的决策程序与确定依据支付薪酬。

公司报告期内董事、监事和高级管理人员报酬情况

单位：万元

姓名	职务	性别	年龄	任职状态	从公司获得的报酬总额	从股东单位获得的报酬总额	报告期末实际所得报酬
贺国英	董事长	男	65	现任	48.5	0	48.5
贺素成	副董事长、总经理	男	34	现任	18	0	18
郝铁庄	董事、副总经理	男	56	现任	6.96	0	6.96
毛宝弟	董事	男	52	现任	0	0	0
杨雪飞	董事	女	38	现任	5.02	0	5.02
郝惠宁	董事、董事会秘书	女	30	现任	5.02	0	5.02
王志雄	独立董事	男	56	现任	5	0	5
刘雪松	独立董事	女	47	现任	5	0	5
丁志杰	独立董事	男	45	现任	5	0	5
何少存	监事	男	72	现任	5	0	5
贺增党	监事	男	45	现任	5.02	0	5.02
白少平	监事	女	62	现任	5.02	0	5.02
褚守庆	监事	男	59	现任	9	0	9
李净钢	监事	男	53	现任	12.72	0	12.72
贺树峰	副总经理	男	62	现任	6.96	0	6.96
韩艳杰	副总经理	男	50	现任	6.96	0	6.96
宋志义	副总经理	男	54	现任	6.96	0	6.96
苑桂芬	财务总监	女	34	现任	5.02	0	5.02
合计	--	--	--	--	161.15	0	161.15

公司董事、监事、高级管理人员报告期内被授予的股权激励情况

适用  不适用

#### 四、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

姓名	担任的职务	类型	日期	原因
----	-------	----	----	----

## 五、报告期核心技术团队或关键技术人员变动情况（非董事、监事、高级管理人员）

报告期内，无变动情况。

## 六、公司员工情况

### 1、专业构成

专业构成	人数（人）	比例（%）
生产人员	433	46.16
销售人员	52	5.54
技术人员	364	38.81
管理人员	89	9.49
合计	938	100.00

### 2、学历结构

学历结构	人数（人）	比例（%）
高中及以下学历	613	65.35
大专	173	18.44
本科	148	15.78
硕士	4	0.43
合计	938	100.00

### 3、年龄结构

年龄分布	人数（人）	比例（%）
30岁以下	583	62.15
31-40岁	249	26.55
41-50岁	85	9.06
50岁以上	21	2.24
合计	938	100.00

## 第八节 公司治理

### 一、公司治理的基本状况

报告期内，公司严格按照《公司法》、《证券法》、《上市公司治理准则》、《上市规则》、《规范运作指引》等有关法律法规的要求，不断完善公司治理结构，建立健全内部控制制度，规范公司运作，努力提高公司治理水平。目前，公司整体运作比较规范、独立性强、信息披露规范，公司治理实际状况基本符合中国证监会发布的有关上市公司治理的规范性文件。

自公司上市以来至本报告期末，公司已建立的各项制度名称及公开信息披露情况如下表：

序号	制度名称	披露时间
1	公司章程	2010年11月1日
2	重大信息内部报告制度	2011年1月5日
3	董事会议事规则	2011年1月5日
4	董事会秘书工作细则	2011年1月5日
5	股东大会议事规则	2011年1月5日
6	监事会议事规则	2011年1月5日
7	独立董事工作制度	2011年1月5日
8	投资者关系管理制度	2011年1月5日
9	对外担保制度	2011年1月5日
10	募集资金管理制度	2011年1月5日
11	关联交易管理制度	2011年1月5日
12	信息披露管理制度	2011年1月5日
13	内部审计工作制度	2011年1月5日
14	关联交易管理制度（修订）	2011年6月25日
15	防范控股股东及关联方占用公司资金制度	2011年6月25日
16	年报信息披露重大差错责任追究制度	2011年6月25日
17	内幕信息知情人登记管理制度	2011年6月25日
18	远期结汇业务内控管理制度	2011年9月2日
19	控股子公司管理制度	2011年9月30日
20	公司章程修订案	2012年7月20日

#### （一）关于股东与股东大会

报告期内，公司严格按照《上市公司股东大会规则》和《公司章程》、《股东大会议事规则》等规定和要求，召集、召开股东大会，平等对待所有股东，确保股东特别是中小股东能充分行使其权利。报告期内的股东大会均由董事会召集召开，出席股东大会的人员资格及股东大会的召开和表决程序合法。

#### （二）关于公司与控股股东

公司具有独立的业务、经营能力和完备的运营体系，在业务、人员、资产、机构、财务上均独立于控股股东，公司董事会、监事会和内部机构根据其议事规则或公司制度独立运作。

公司控股股东能严格规范自己的行为，未出现越过公司股东大会直接或间接干预公司决策和经营活动的行为。

### （三）关于董事与董事会

公司严格按照《公司法》、《公司章程》的规定，严格董事的选聘程序，确保公司董事选聘公开、公平、公正、独立。公司董事会设董事9名，其中独立董事3名，占全体董事的三分之一，董事会人数及人员构成符合有关法律、法规的要求，并且能够确保董事会作出科学决策。公司全体董事能够依据《规范运作指引》、《董事会议事规则》等制度的要求开展工作，出席董事会和股东大会，积极参加相关知识的培训，熟悉并掌握有关法律法规，认真履行董事诚实守信、勤勉尽责的义务。

### （四）关于监事与监事会

公司严格按照《公司法》、《公司章程》等有关规定选举产生监事，监事会的人数与人员符合法律法规与《公司章程》的要求。公司监事能够按照《公司法》、《公司章程》、《监事会议事规则》等要求，认真履行自己的职责，对公司重大事项、关联交易、财务状况、募集资金使用情况等进行有效监督并发表意见。

### （五）关于绩效考评与激励机制

公司对高层及中层管理干部每季度进行考核，并以此为依据作为年终奖金及职位晋升的考核标准，对公司的专业技术人员，公司建立了规范化的管理制度和奖惩制度，根据专业技术人员的工作业绩、论文等进行评审，将职称与工资挂钩、与行政职务挂钩，吸引了大批的优秀人才，稳定了专业技术队伍。同时公司鼓励员工对公司管理、技术开发等方面提出建议，并作为评定优秀员工的标准。

### （六）关于相关利益者

公司能够充分尊重和维护相关利益者的合法权益，实现股东、员工、社会等各方面利益的协调平衡，共同推动公司持续、健康发展。

### （七）关于内部审计制度

公司已建立内部审计制度，设置内部审计部门，聘任了内部审计负责人，对公司的日常运行进行有效的内部控制。

### （八）关于信息披露与透明度

公司严格按照有关法律法规及公司《信息披露管理制度》、《重大信息内部报告制度》的要求，真实、准确、完整、及时地披露信息，确保所有股东有平等的机会获得信息。公司注重与投资者沟通交流，公司网站开通了投资者互动平台与投资者交流沟通。公司指定董事会秘书负责信息披露工作，协调公司与投资者的关系、接待股东来访、回答投资者咨询并指定《证券时报》、《中国证券报》、《证券日报》、《上海证券报》和巨潮资讯网(www.cninfo.com.cn)为公司信息披露的报纸和网站。

公司治理与《公司法》和中国证监会相关规定的要求是否存在差异

是  否

公司治理与《公司法》和中国证监会相关规定的要求不存在差异。

公司治理专项活动开展情况以及内幕信息知情人登记管理制度的制定、实施情况

2011年6月24日，经公司第一届董事会第十四次会议审议通过公司《华斯农业开发股份有限公司内幕信息知情人登记管理制度》，公司严格按照本制度执行。

## 二、报告期内召开的年度股东大会和临时股东大会的有关情况

### 1、本报告期年度股东大会情况

会议届次	召开日期	会议议案名称	决议情况	披露日期	披露索引
2012 年度股东大会	2013 年 03 月 19 日	(一) 审议《华斯农业开发股份有限公司 2012 年度董事会工作报告》；(二) 审议《华斯农业开发股份有限公司 2012 年度监事会工作报告》；(三) 审议《华斯农业开发股份有限公司 2012 年度财务决算报告》；(四) 审议《华斯农业开发股份有限公司 2012 年度利润分配方案》；(五) 审议《华斯农业开发股份有限公司 2012 年年度报告及摘要》；(六) 审议《关于续聘公司 2013 年度外部审计机构的议案》；(七) 审议《关于公司董监高薪酬调整的议案》；(八) 审议《关于子公司租赁房产的关联交易的议案》。	审议通过全部议案	2013 年 03 月 20 日	公告编号 2013-011、《2012 年年度股东大会决议公告》刊登于《证券时报》、《中国证券报》、《上海证券报》及巨潮资讯网 <a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a>

### 2、本报告期临时股东大会情况

会议届次	召开日期	会议议案名称	决议情况	披露日期	披露索引
2013 年第一次临时股东大会	2013 年 05 月 24 日	《关于使用超募资金永久补充流动资金的议案》	审议通过该议案	2013 年 05 月 25 日	公告编号 2013-024、《2012 年年度股东大会决议公告》刊登于《证券时报》、《中国证券报》、《上海证券报》及巨潮资讯网 <a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a>

					m.cn
2013 年第二次临时股东大会	2013 年 12 月 09 日	1、审议《关于延长公司非公开发行股票决议有效期并调整发行方案的议案》；2、审议《关于调整<公司非公开发行股票预案(修订稿)>的议案》；3、审议《关于提请公司股东大会延长授权董事会全权办理本次非公开发行股票相关事宜有效期的议案》；	审议通过全部议案	2013 年 12 月 10 日	公告编号 2013-057、《2012 年年度股东大会决议公告》刊登于《证券时报》、《中国证券报》、《上海证券报》及巨潮资讯网 <a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a>

### 三、报告期内独立董事履行职责的情况

#### 1、独立董事出席董事会及股东大会的情况

独立董事出席董事会情况						
独立董事姓名	本报告期应参加董事会次数	现场出席次数	以通讯方式参加次数	委托出席次数	缺席次数	是否连续两次未亲自参加会议
王志雄	10	2	8	0	0	否
刘雪松	10	2	8	0	0	否
丁志杰	10	2	8	0	0	否
独立董事列席股东大会次数		2				

连续两次未亲自出席董事会的说明

不适用

#### 2、独立董事对公司有关事项提出异议的情况

独立董事对公司有关事项是否提出异议

是  否

报告期内独立董事对公司有关事项未提出异议。

#### 3、独立董事履行职责的其他说明

独立董事对公司有关建议是否被采纳

是  否

独立董事对公司有关建议被采纳或未被采纳的说明

报告期内，独立董事积极了解公司的生产经营情况和财务状况；并通过电话和邮件，与公司其他董事、高管人员及相关工作人员保持密切联系，及时关注经济形势以及市场变化对公司经营状况的影响，关注传媒、网络有关公司的相关报道，及时获悉公司重大事项的进展情况，定期审阅公司提供的定期报告、临时公告，及时掌握公司经营与发展情况，重点关注公司的募投项目进展情况、主营业务经营状况和发展趋势等重大经营活动，深入探讨公司经营发展中的机遇与挑战，及时提示风险。

#### 四、董事会下设专门委员会在报告期内履行职责情况

1、报告期内，战略委员会积极组织各委员开展相关活动，对公司所处行业的发展趋势进行了研究，对公司发展战略进行讨论，并提出了合理建议。

2、报告期内，审计委员会根据《深圳证券交易所股票上市规则》、《深圳证券交易所中小企业板上市公司规范运作指引》、《公司章程》等有关规定及委员会的工作制度，认真履行职责，详细了解公司财务状况和经营情况，监督指导公司内部控制制度及执行情况，严格审查募集资金存放与使用等重大事项。同时，委员会还对审计机构2013年度审计工作进行了评价和总结，认为大华会计师事务所（特殊普通合伙）在对公司2013年度会计报表、募集资金存放与使用的审计工作中尽职尽责，遵守会计和审计职业道德，具备专业能力，恪守独立性和保持职业谨慎性，较好的完成了公司2013年度审计工作，委员会同意下年度续聘会计师事务所。

3、报告期内，薪酬与考核委员会根据《深圳证券交易所股票上市规则》、《深圳证券交易所中小企业板上市公司规范运作指引》、《公司章程》等有关规定及委员会的工作制度，积极履行职责。报告期内，薪酬与考核委员会审核了公司董事、高级管理人员的履职情况，确认了上述人员领取的薪酬与披露的情况一致。委员会认为公司正逐步健全绩效考核制度和激励约束机制。

#### 五、监事会工作情况

监事会在报告期内的监督活动中发现公司是否存在风险

是  否

监事会对报告期内的监督事项无异议。

#### 六、公司相对于控股股东在业务、人员、资产、机构、财务等方面的独立完整情况

公司自成立以来，严格按照《公司法》、《证券法》等有关法律、法规和《公司章程》的要求规范运作。公司实际控制人为自然人贺国英，除了持有本公司的股份外，不存在其他投资和对外兼职的事项。公司在业务、资产、人员、机构、财务等方面与控股股东、实际控制人之间完全分开，具有独立、完整的资产和业务，独立运作、自主经营，独立承担责任和风险，具备完整的业务体系和面向市场自主独立经营的能力。

##### （一）业务独立情况

公司具有完全独立、完整的采购、生产、销售业务运作体系及研发体系，不存在依赖公司股东及其他关联方的情况。公司的原辅材料全部由公司独立在境内外采购，生产设备、人员及工艺流程均由公司独立置办、组织，产品由公司独立面向境内外销售，研发活动由公司

独立组织。公司在技术、研发、商标、采购、销售渠道、客户等方面均不存在对公司控股股东、实际控制人及其控制的其他企业的依赖。

### （二）资产独立情况

公司为依法整体变更设立的股份有限公司，设立时即拥有与生产经营有关的生产系统、辅助生产系统和配套设施，合法拥有与生产经营有关的土地、厂房、机器设备以及商标、专利的所有权或者使用权。公司不存在以公司有形资产或无形资产为公司股东、实际控制人及其控制的企业提供担保的情形，也不存在公司的资产或资源被公司股东、实际控制人以及实际控制人控制的其他企业以任何方式使用或占用的情形。

### （三）人员独立情况

公司董事、监事及高级管理人员均依合法程序选举或聘任，不存在股东超越公司董事会和股东大会做出人事任免决定的情形。公司总经理、副总经理、财务总监、董事会秘书等高级管理人员不存在在公司控股股东、实际控制人及其控制的其他企业担任除董事、监事以外其他职务的情形，亦没有在与公司业务相同或相近的其他企业任职、领薪。公司拥有独立于控股股东、实际控制人的设计研发、采购、生产、销售团队，不存在依赖关联方人员的情况。公司拥有独立的财务部门和财务人员，不存在财务人员在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业兼职的情形。公司设有人力资源部，拥有独立完善的人事、劳动和薪酬制度。公司所有员工均按照严格规范的程序招聘录用，并根据《劳动法》和公司劳动管理制度等有关规定与全体职工签订劳动合同，员工的劳动、人事、工资关系独立。

### （四）财务独立情况

公司设立了独立的财务部门，建立了独立的会计核算体系和财务管理制度及内审制度，独立进行财务决策，财务人员无在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业兼职的情况。公司根据《公司章程》的规定及自身情况做出财务决策，完全自主决定资金的使用。公司开设了独立的银行账号，独立对外签订合同。公司依法独立进行纳税申报并缴纳税款，与股东无混合纳税现象。

### （五）机构独立情况

公司拥有独立于控股股东、实际控制人的生产经营场所和生产经营机构，不存在与控股股东和实际控制人混合经营、合署办公的情形。公司机构设置方案不存在受控股股东及其他任何单位或个人干预的情形。公司按照《公司法》的要求，建立健全了股东大会、董事会、监事会及总经理负责的经营层等机构及相应的议事规则和总经理工作细则，形成了完善的法人治理结构和规范化的运作体系。公司为适应生产经营管理需要，设置了相应的职能部门，建立并完善了公司各部门规章制度，各机构、部门按规定的职责独立运作，与关联方在机构上完全独立。股东依照《公司法》和公司章程的规定提名董事参与公司的管理，不直接干预公司的生产经营活动。

综上所述，公司独立拥有研发、生产所需的核心技术和能力；公司拥有独立的产供销体系，资产、业务独立完整，人员、机构、财务均与公司股东或实际控制人分开，具备独立面向市场自主经营的能力。

## 七、同业竞争情况

不适用

## 八、高级管理人员的考评及激励情况

公司根据年度财务预算、生产经营指标、管理目标的完成情况，对高级管理人员的绩效进行全面综合考核，将工作绩效与其收入直接挂钩，完善了绩效考核体系。为了加快企业发展，促进公司的规范运作，增强公司高管人员的诚信意识，责任意识，提升公司法人治理水平，建立和健全年薪绩效评价和激励、约束机制，最大限度地调动公司高管人员的积极性及创造性，确保公司各项经济指标的完成，维护广大投资者的根本利益，公司制定了专门的考核原则，并制定了相应的考核标准。报告期内，公司未进行股权激励。

## 第九节 内部控制

### 一、内部控制建设情况

为促进公司的规范运作，避免各种风险造成的损害，保证公司持续健康发展和股东利益的最大化，公司依据《公司法》、《证券法》、《企业内部控制基本规范》、《深圳证券交易所中小企业板上市公司规范运作指引》等规范性文件要求及公司自身经营特点，不断完善公司法人治理结构，已制订和完善了《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《关联交易制度》、《募集资金管理制度》、《信息披露管理制度》、《独立董事工作制度》、《董事会秘书工作细则》等重大规章制度，以保证公司规范运作，促进公司健康发展。

#### （一）公司内部控制执行情况

##### 1、公司治理结构

公司建立了以股东大会、董事会、监事会为核心的规范治理机构，并通过制度建设明确了股东大会、董事会、监事会的职权。

①股东大会 股东大会是公司的最高权力机构，股东通过股东大会依法行使权利。公司股东大会制定了明确的股东大会议事规则，详细规定了股东大会的召开和表决程序，以及股东大会对董事会的授权原则等内容。通过股东大会制度，公司建立健全了和股东沟通的有效渠道，积极听取股东的意见和建议，确保所有股东对法律、行政法规和《公司章程》规定的公司重大事项平等地享有知情权、参与权和表决权，确保股东大会的工作效率和科学决策，从而使投资者获得良好的投资回报。

②董事会 董事会是公司的经营决策机构。公司股东大会严格按照《公司法》、《公司章程》规定的选聘程序选举董事，公司董事会人数和人员构成符合法律、法规的要求，现任董事会成员为 9 人，其中独立董事 3 名。公司董事会会议的召集、召开、决策程序严格按照相关规定进行，公司向与会董事提供讨论议案相关的完整资料。董事会的通知时间、授权委托等事项符合相关规定。董事会会议记录保存完整、安全。董事会会议决议按照《深圳证券交易所股票上市规则》、《公司董事会议事规则》、《公司信息披露事务管理制度》的规定及时披露。

③监事会 监事会是公司的监督机构。公司监事会严格执行《公司法》、《公司章程》的有关规定，人数和人员符合法律、法规的要求，公司监事会由 5 名监事组成，其中职工代表监事 2 名。公司股东大会制定了《监事会议事规则》，明确监事会的议事方式和表决程序，以确保监事会的有效监督。《公司章程》规定监事会依法享有法律法规赋予的知情权、建议权、报告权和监督权。

##### 2、组织机构

公司设置的内部机构有：研发中心、办公室、证券事务部、人力资源部、采购部、计划部、生产部、行政部、财务部、内审部、销售部和安全环保部。通过合理划分各部门职责及岗位职责，并贯彻不相容职务相分离的原则，使各部门之间形成分工明确、相互配合、相互制衡的机制，确保了公司生产经营活动的有序健康运行,保障了控制目标的实现。

##### 3、内部审计

公司董事会下设审计委员会，根据《内部审计工作制度》、《内部控制制度》等规定，负责公司内、外部审计的沟通、监督和核查工作。审计委员会由 3 名董事组成，其中独立董

事 2 人。审计委员会严格按照公司章程和《审计委员会工作条例》赋予的职权，根据中国证监会、深圳证券交易所的有关通知要求，积极开展审计相关工作，勤勉尽职。公司内审部对董事会审计委员会负责，在审计委员会的指导下，独立行使审计职权，不受其他部门和个人的干涉，对公司及所属子公司的经营管理、财务状况、内控执行等情况进行内部审计，对其经济效益的真实性、合理性、合法性做出合理评价。内部审计部的职能划分符合国家法规以及《公司章程》的规定，机构内部岗位设置或职责划分发生改变，均需上报董事会审核批准。

#### 4、人力资源政策

本公司认为企业的竞争在于人才的竞争，公司制定了有利于企业可持续发展的人力资源政策，包括：员工的聘用、培训、辞退与辞职；员工的薪酬、考核。同时，公司非常重视员工素质，将职业道德修养和专业胜任能力作为选拔和聘用员工的重要标准。公司还根据实际工作的需要，针对不同岗位展开多种形式的后续培训教育，使员工们都能胜任其工作岗位。

#### 5、企业文化

公司的经营理念是以人为本，执着进取，拓展市场，诚信服务。倡导团队精神，不断追求创新，是公司不断发展的源泉，是公司赖以成长的资本；现代化的企业管理和专业化的企业发展战略是企业始终追求的目标，效益与效率是企业管理的灵魂，高素质的员工是公司最大的财富。公司以市场需求为导向，以用户满意为目标，坚持以现代化管理为手段，以不断的创新提供一流的产品和服务。公司十分重视加强文化建设，培育积极向上的价值观和社会责任感，倡导诚实守信、爱岗敬业、开拓创新和团队协作精神，树立现代管理理念，强化风险意识。董事、监事、经理及其他高级管理人员应当在企业文化建设中发挥主导作用。企业员工应当遵守员工行为守则，认真履行岗位职责。

##### （二）内部控制措施

公司根据《公司法》、《证券法》等有关法律法规的规定，已制订和完善了《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《关联交易制度》、《募集资金管理制度》、《信息披露管理制度》、《独立董事工作制度》、《董事会秘书工作细则》《华斯农业开发股份有限公司内幕信息知情人登记管理制度》、《华斯农业开发股份有限公司防范控股股东及关联方占用公司资金制度》、《华斯农业开发股份有限公司年报信息披露重大差错责任追究制度》、《华斯农业开发股份有限公司关联交易管理制度》、《公司远期结售汇业务内控管理制度》、《华斯农业开发股份有限公司控股子公司管理制度》。等基本管理制度，以保证公司规范运作，促进公司健康发展。日常经营管理方面：以公司基本制度为基础，制定了涵盖财务管理、人力资源、行政管理、采购与存货、产品销售、生产管理整个生产经营过程的一系列规定，确保各项工作都有章可循，管理有序，形成了规范的管理体系。

##### （三）进一步加强和完善内部控制制度的措施

###### 1、进一步完善内部控制体系

及时根据相关法律法规的要求和公司经营发展需要，不断修订和完善公司各项内部控制制度，从制度建设方面强化公司的内部管理控制。

###### 2、进一步强化内部控制职能

充分发挥内部控制的纠正功能为加强对公司整体管控能力，完善经营管理监督体系，提升防范和控制内部风险的能力和水平，公司将进一步充实内部审计资源配置，加强内部审计的监督与评价能力，提高内部审计报告的质量，强化对各类业务与风险的动态、持续、有效的监控，并根据内部审计报告的结果，及时识别潜在的各类风险，相应调整、完善各项内部控制制度，降低运营风险。

###### 3、进一步完善公司治理结构

更好地发挥董事会下设各专门委员会在专业领域的作用，进一步提升公司科学决策能力和风险防范能力，严格执行相关决策程序及管理制度，加强对重大事项的科学分析与审慎决策。

## 二、董事会关于内部控制责任的声明

按照《内部会计控制规范-基本规范（试行）》以及《深圳证券交易所中小企业板上市公司规范运作指引》等相关规定，设计、实施和维护有效的内部控制，并评价其有效性是本公司管理层的责任。

## 三、建立财务报告内部控制的依据

公司根据《公司法》、《会计法》、《企业会计准则》和监管部门的相关法律法规建立了财务报告内控体系，公司 2013 年度财务报告在内部控制等方面不存在重大缺陷。

## 四、内部控制自我评价报告

内部控制自我评价报告中报告期内发现的内部控制重大缺陷的具体情况	
报告期内未发现内部控制重大缺陷。	
内部控制自我评价报告全文披露日期	2014 年 03 月 18 日
内部控制自我评价报告全文披露索引	2014-010

## 五、内部控制审计报告

适用  不适用

## 六、年度报告重大差错责任追究制度的建立与执行情况

公司已经制定《年报信息披露重大差错责任追究制度》。报告期内公司未发生重大会计差错更正、重大遗漏信息补充等情况。

## 第十节 财务报告

### 一、审计报告

审计意见类型	标准无保留审计意见
审计报告签署日期	2014 年 03 月 17 日
审计机构名称	大华会计师事务所（特殊普通合伙）
审计报告文号	大华审字[2014]003762 号
注册会计师姓名	张晓义、曾星

审计报告正文

### 审计报告

大华审字[2014]003762号

华斯农业开发股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的华斯农业开发股份有限公司(以下简称华斯股份公司)财务报表，包括2013年12月31日的合并及母公司资产负债表，2013年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表，以及财务报表附注。

#### 一、管理层对财务报表的责任

编制和公允列报财务报表是华斯股份公司管理层的责任，这种责任包括：

(1) 按照企业会计准则的规定编制财务报表，并使其实现公允反映；(2) 设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的

重大错报。

## 二、注册会计师的责任

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

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

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

## 三、审计意见

我们认为，华斯股份公司的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了华斯股份公司2013年12月31日的合并及母公司财务状况以及2013年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

大华会计师事务所(特殊普通合伙)

中国·北京

中国注册会计师 盖章

二〇一四年三月十七日

## 二、财务报表

财务附注中报表的单位为：人民币元

### 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	209,024,928.18	405,134,530.91
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产		
应收票据	100,000.00	
应收账款	57,547,088.05	31,259,562.89
预付款项	25,907,396.47	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	276,466.67	4,016,377.78
应收股利		
其他应收款	15,426,370.43	9,192,806.48
买入返售金融资产		
存货	318,727,521.71	294,426,711.24
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	2,295,813.42	1,511,015.93
流动资产合计	629,305,584.93	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	22,185,303.60	
长期股权投资	8,348,744.16	
投资性房地产	140,300,693.03	
固定资产	217,999,171.19	120,153,109.19
在建工程	241,626,490.26	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	98,233,488.12	90,028,402.24
开发支出		
商誉	2,468,071.52	
长期待摊费用	4,887,634.01	2,151,779.85
递延所得税资产	801,257.77	280,981.15
其他非流动资产	53,256,925.26	53,693,734.00
非流动资产合计	790,107,778.92	338,739,632.52
资产总计	1,419,413,363.85	1,087,585,160.22
流动负债：		
短期借款	46,559,695.00	
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	110,604,854.77	18,928,005.59
预收款项	41,454,355.47	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	8,225,291.33	7,977,328.45
应交税费	11,098,805.71	-3,929,974.90
应付利息	210,218.25	
应付股利		
其他应付款	55,870,722.87	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	274,023,943.40	45,069,803.35
非流动负债：		
长期借款	79,000,000.00	
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	21,638,504.78	16,197,686.45
非流动负债合计	100,638,504.78	16,197,686.45
负债合计	374,662,448.18	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	657,658,015.79	660,914,645.06
减：库存股		
专项储备		

盈余公积	32,431,911.83	22,886,606.57
一般风险准备		
未分配利润	222,374,532.41	170,387,074.37
外币报表折算差额	-124,679.81	
归属于母公司所有者权益合计	1,025,839,780.22	967,688,326.00
少数股东权益	18,911,135.45	58,629,344.42
所有者权益（或股东权益）合计	1,044,750,915.67	1,026,317,670.42
负债和所有者权益（或股东权益）总计	1,419,413,363.85	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	192,885,605.38	403,113,885.38
交易性金融资产		
应收票据		
应收账款	52,476,627.04	31,502,501.40
预付款项	14,212,541.82	3,088,872.47
应收利息	276,466.67	4,016,377.78
应收股利		
其他应收款	63,403,877.29	15,234,449.89
存货	307,789,446.09	293,870,766.62
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	2,258,293.95	1,511,015.93
流动资产合计	633,302,858.24	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	22,185,303.60	
长期股权投资	158,844,144.16	70,100,000.00
投资性房地产	140,300,693.03	

固定资产	206,169,465.45	118,550,139.59
在建工程		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	22,896,537.87	19,791,462.22
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	4,069,413.98	2,008,257.49
递延所得税资产	614,069.30	244,754.61
其他非流动资产	26,121,112.00	44,441,112.00
非流动资产合计	581,200,739.39	264,268,109.38
资产总计	1,214,503,597.63	1,016,605,978.85
流动负债：		
短期借款	10,000,000.00	
交易性金融负债		
应付票据		
应付账款	80,540,922.48	18,714,332.39
预收款项	11,257,275.47	2,489,360.14
应付职工薪酬	7,637,470.00	7,500,270.40
应交税费	10,552,864.00	-4,000,098.59
应付利息		
应付股利		
其他应付款	25,597,924.30	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	145,586,456.25	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	21,638,504.78	16,197,686.45
非流动负债合计	21,638,504.78	16,197,686.45
负债合计	167,224,961.03	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	32,431,911.83	22,886,606.57
一般风险准备		
未分配利润	240,432,079.71	177,224,332.36
外币报表折算差额		
所有者权益（或股东权益）合计	1,047,278,636.60	974,525,583.99
负债和所有者权益（或股东权益）总计	1,214,503,597.63	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	638,715,511.60	518,752,330.70
其中：营业收入	638,715,511.60	518,752,330.70
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	544,407,133.12	438,232,071.81
其中：营业成本	456,929,214.85	399,583,781.30
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	8,116,599.80	3,436,791.07
销售费用	39,754,040.82	15,229,020.02
管理费用	37,472,948.45	29,876,096.90
财务费用	-1,025,257.97	-10,871,007.39
资产减值损失	3,159,587.17	977,389.91
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）	348,744.16	
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
汇兑收益（损失以“－”号填列）		
三、营业利润（亏损以“－”号填列）	94,657,122.64	80,520,258.89
加：营业外收入	5,219,572.63	4,358,306.56
减：营业外支出	422,019.44	644,308.07
其中：非流动资产处置损失	4,556.05	204,308.07
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	99,454,675.83	84,234,257.38
减：所得税费用	18,341,124.70	13,737,538.61
五、净利润（净亏损以“－”号填列）	81,113,551.13	70,496,718.77
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	84,232,763.30	72,541,959.06
少数股东损益	-3,119,212.17	-2,045,240.29
六、每股收益：	--	--
（一）基本每股收益	0.74	0.64
（二）稀释每股收益	0.74	0.64
七、其他综合收益	-49,507.41	0.00
八、综合收益总额	81,064,043.72	70,496,718.77
归属于母公司所有者的综合收益总额	84,108,083.49	72,541,959.06
归属于少数股东的综合收益总额	-3,044,039.77	-2,045,240.29

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	625,284,442.45	517,061,691.10
减：营业成本	448,318,579.66	399,087,360.10
营业税金及附加	8,091,903.80	3,427,119.95
销售费用	29,663,541.93	10,137,194.28
管理费用	32,268,495.64	25,793,480.64
财务费用	-3,760,723.22	-10,162,730.92
资产减值损失	2,462,097.86	891,023.75
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）	348,744.16	
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
二、营业利润（亏损以“－”号填列）	108,589,290.94	87,888,243.30
加：营业外收入	5,219,320.29	4,358,306.56
减：营业外支出	422,019.44	643,372.86
其中：非流动资产处置损失	4,556.05	204,308.07
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	113,386,591.79	91,603,177.00
减：所得税费用	17,933,539.18	13,773,196.60
四、净利润（净亏损以“－”号填列）	95,453,052.61	77,829,980.40
五、每股收益：	--	--
（一）基本每股收益		
（二）稀释每股收益		
六、其他综合收益		
七、综合收益总额	95,453,052.61	77,829,980.40

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	581,383,677.55	517,675,287.62
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	13,023,744.40	10,677,860.27
收到其他与经营活动有关的现金	51,968,193.13	12,941,519.30
经营活动现金流入小计	646,375,615.08	541,294,667.19
购买商品、接受劳务支付的现金	429,485,330.23	459,202,165.52
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	62,247,454.76	46,562,051.60
支付的各项税费	20,633,723.33	10,756,636.27
支付其他与经营活动有关的现金	57,903,016.77	30,292,988.59
经营活动现金流出小计	570,269,525.09	546,813,841.98
经营活动产生的现金流量净额	76,106,089.99	-5,519,174.79
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	72,631,072.20	254,500.00
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	7,678,914.64	
投资活动现金流入小计	80,309,986.84	254,500.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	383,903,465.31	192,829,822.04
投资支付的现金	42,420,000.00	
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	934,533.98	
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	427,257,999.29	192,829,822.04
投资活动产生的现金流量净额	-346,948,012.45	-192,575,322.04
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	125,759,695.00	
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金	11,202,928.72	37,430,966.08
筹资活动现金流入小计	136,962,623.72	37,430,966.08
偿还债务支付的现金	200,000.00	11,669,882.66
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	27,952,961.98	11,846,133.45
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	47,332,445.58	
筹资活动现金流出小计	75,485,407.56	23,516,016.11
筹资活动产生的现金流量净额	61,477,216.16	13,914,949.97
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	255,103.57	-461,820.55
五、现金及现金等价物净增加额	-209,109,602.73	-184,641,367.41

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	196,024,928.18	405,134,530.91

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	572,930,035.87	517,129,643.49
收到的税费返还	12,449,065.31	10,677,860.27
收到其他与经营活动有关的现金	27,079,900.15	11,301,785.13
经营活动现金流入小计	612,459,001.33	539,109,288.89
购买商品、接受劳务支付的现金	403,635,806.50	459,435,767.79
支付给职工以及为职工支付的现金	58,092,706.09	44,557,975.46
支付的各项税费	19,836,642.48	10,556,970.72
支付其他与经营活动有关的现金	44,039,494.46	31,824,723.03
经营活动现金流出小计	525,604,649.53	546,375,437.00
经营活动产生的现金流量净额	86,854,351.80	-7,266,148.11
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	42,433,992.20	254,500.00
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	7,110,000.00	
投资活动现金流入小计	49,543,992.20	254,500.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	215,745,084.81	113,907,866.02
投资支付的现金	80,395,400.00	
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		

投资活动现金流出小计	296,140,484.81	113,907,866.02
投资活动产生的现金流量净额	-246,596,492.61	-113,653,366.02
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	10,000,000.00	
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金	6,202,928.72	19,430,966.08
筹资活动现金流入小计	16,202,928.72	19,430,966.08
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	22,800,000.00	11,846,133.45
支付其他与筹资活动有关的现金	57,400,000.00	
筹资活动现金流出小计	80,200,000.00	23,516,016.11
筹资活动产生的现金流量净额	-63,997,071.28	-4,085,050.03
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	510,932.09	-461,820.55
五、现金及现金等价物净增加额	-223,228,280.00	-125,466,384.71
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	179,885,605.38	403,113,885.38

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）		-3,256,629.27			9,545,305.26		51,987,458.04	-124,679.81	-39,718,208.97	18,433,245.25
（一）净利润							84,232,763.30		-3,119,212.17	81,113,551.13
（二）其他综合收益								-124,679.81	75,172.40	-49,507.41
上述（一）和（二）小计							84,232,763.30	-124,679.81	-3,044,039.77	81,064,043.72
（三）所有者投入和减少资本		-3,256,629.27							-36,674,169.20	-39,930,798.47
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		-3,256,629.27							-36,674,169.20	-39,930,798.47
（四）利润分配					9,545,305.26		-32,245,305.26			-22,700,000.00
1. 提取盈余公积					9,545,305.26		-9,545,305.26			
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	657,658,015.79			32,431,911.82		222,374,769.63	-124,679.81	18,911,134.65	1,044,750,000.00

	000.00	015.79			911.83		532.41	9.81	5.45	915.67
--	--------	--------	--	--	--------	--	--------	------	------	--------

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	58,629,344.42	1,026,317,670.42

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	113,500,000.00	660,914,645.06			22,886,606.57		177,224,332.36	974,525,583.99
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年年初余额	113,500,000.00	660,914,645.06			22,886,606.57		177,224,332.36	974,525,583.99
三、本期增减变动金额(减少以“—”号填列)					9,545,305.26		63,207,747.35	72,753,052.61
(一) 净利润							95,453,052.61	95,453,052.61
(二) 其他综合收益								
上述(一)和(二)小计							95,453,052.61	95,453,052.61

(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					9,545,305.26	-32,245,305.26	-22,700,000.00	
1. 提取盈余公积					9,545,305.26	-9,545,305.26		
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			32,431,911.83	240,432,079.71	1,047,278,636.60	

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	113,500,000.00	660,914,645.06			15,103,608.53		118,527,350.00	908,045,603.59
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年年初余额	113,500,000.00	660,914,645.06			15,103,608.53		118,527,350.00	908,045,603.59

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		-19,132,998.04	-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		177,224,332.36	974,525,583.99

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

### 三、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。

## 四、公司主要会计政策、会计估计和前期差错

### 1、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。

### 2、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。

### 3、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。

### 4、记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

### 5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

#### (1) 同一控制下企业合并

##### (1) 个别财务报表

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股东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股东权益为基础确定长期股权投资的初始投资成本。

##### (2) 合并财务报表

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。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，合并成本为本公司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。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。

本公司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；本公司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。

本公司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。本公司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。

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。

## 6、合并财务报表的编制方法

### (1) 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、合并股东权益变动表的影响。

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股东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。

## 7、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。

## 8、外币业务和外币报表折算

### （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；股东权益项目除“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，在资产负债表股东权益项目下单独列示。

处置境外经营时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自股东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。

## 9、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，将原直接计入股东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，与原直接计入股东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，与原直接计入股东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）减值测试方法、减值准备计提方法**

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。

金融资产发生减值的客观证据，包括但不限于：

(1) 发行方或债务人发生严重财务困难；

(2) 债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期等；

(3) 债权人出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；

(4) 债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；

(5) 因发行方发生重大财务困难，该金融资产无法在活跃市场继续交易；

(6) 无法辨认一组金融资产中的某项资产的现金流量是否已经减少，但根据公开的数据对其进行总体评价后发现，该组金融资产自初始确认以来的预计未来现金流量确已减少且可计量，如该组金融资产的债务人支付能力逐步恶化，或债务人所在国家或地区失业率提高、担保物在其所在地区的市场价格明显下降、所处行业不景气等；

(7) 权益工具发行方经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化，使权益工具投资人可能无法收回投资成本；

(8) 权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌；

金融资产的具体减值方法如下：

(1) 可供出售金融资产的减值准备：

本公司于资产负债表日对各项可供出售权益工具投资单独进行检查，若该权益工具投资于资产负债表日的公允价值低于其初始投资成本超过50%（含50%）或低于其初始投资成本持续时间超过一年（含一年）的，则表明其发生减值；若该权益工具投资于资产负债表日的公允价值低于其初始投资成本超过20%（含20%）但尚未达到50%的，本公司会综合考虑其他相关因素诸如价格波动率等，判断该权益工具投资是否发生减值。

可供出售金融资产发生减值时，即使该金融资产没有终止确认，本公司将原直接计入股东权益的因公允价值下降形成的累计损失从股东权益转出，计入当期损益。该转出的累计损失，等于可供出售金融资产的初始取得成本扣除已收回本金和已摊余金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

对于已确认减值损失的可供出售债务工具，在随后的会计期间公允价值已上升且客观上与确认原减值损失后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回计入当期损益；对于可供出售权益工具投资发生的减值损失，在该权益工具价值回升时通过权益转回；但在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产发生的减值损失，不得转回。

(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，记入当期损益，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

各类可供出售金融资产减值的各项认定标准

## 10、应收款项坏账准备的确认标准和计提方法

长期应收款采用账龄分析法计提长期应收款坏账准备，计提比例与应收款项账龄组合相同。

### (1) 单项金额重大的应收款项坏账准备

单项金额重大的判断依据或金额标准	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。
单项金额重大并单项计提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的应收款项**

组合名称	按组合计提坏账准备的计提方法	确定组合的依据
	账龄分析法	以账龄特征划分为若干应收款项组合。

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的

适用  不适用

账龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
1 年以内 (含 1 年)	5%	5%
1—2 年	10%	10%
2—3 年	30%	30%
3—4 年	50%	50%
4—5 年	80%	80%
5 年以上	100%	100%

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的

适用  不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的

适用  不适用

**(3) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款**

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。

**11、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、库存商品及消耗性生物资产等。本公司消耗性生物资产主要为小水貂和种貂，种貂是用于配种的母貂及公貂，种貂由于自成熟到淘汰一般不超过一年，所以按照消耗性生物资产核算。

**(2) 发出存货的计价方法**

计价方法：加权平均法

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

消耗性生物资产的成本包括其达到可出售状态前发生的饲料费、人工费、应分摊的固定资产折旧费及其他应分摊的间接费用等。消耗性生物资产在发出时按月末一次加权平均法计价。

### (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

盘存制度: 永续盘存制

### (5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品

摊销方法: 一次摊销法

包装物

摊销方法: 一次摊销法

## 12、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: 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。 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股东权益其他变动的处理：对于被投资单位除净损益以外股东权益的其他变动，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。

### 13、投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产，包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物。

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

本公司对投资性房地产采用成本模式进行后续计量，按其预计使用寿命及净残值率对建筑物和土地使用权计提折旧或摊销。投资性房地产的预计使用寿命、净残值率及年折旧（摊销）率列示如下：

类别	净残值率(%)	使用年限(年)	年折旧率(%)
房屋、建筑物	5%	20	4.75%
土地使用权	---	按合同或法律的规定年限	---

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

本公司对存在减值迹象的，估计其可收回金额，可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。投资性房地产减值损失一经确认，不再转回。

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

### 14、固定资产

#### (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) 各类固定资产的折旧方法

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。

类别	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率
房屋及建筑物	20	5%	4.75%

机器设备	10	5%	9.5%
电子设备	5	5%	19%
运输设备	5	5%	19%

### (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。

## 15、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。

## 16、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。

## 17、无形资产

### (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

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。

项目	预计使用寿命	依据
土地使用权	按合同或法律的规定确认	土地使用权证
软件	5 年	使用合同

### (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) 内部研究开发项目支出的核算**

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。

### **18、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。

### **19、长期待摊费用**

长期待摊费用在受益期内平均摊销。

## 20、预计负债

### (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。

## 21、收入

### (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。本公司出口销售以货物发出、并交付时作为收入确认的时点；国内销售以货物发出、经客户签收对账时作为收入确认的时点。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。
- (3) 转让经营权收入金额，按照有关合同或协议约定的金额，在实际交付后计算确定。

### (3) 确认提供劳务收入的依据

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。

## 22、 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。

## 23、政府补助

### (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。根据相关政府文件规定的补助对象，将政府补助划分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

### (2) 会计政策

与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，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。

已确认的政府补助需要返还时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

## 24、 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。

## 25、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。

## 26、主要会计政策、会计估计的变更

本报告期主要会计政策、会计估计是否变更

是  否

本报告期主要会计政策、会计估计未变更。

### (1) 会计政策变更

本报告期主要会计政策是否变更

是  否

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是否变更

是  否

本报告期主要会计估计未变更。

## 五、税项

### 1、公司主要税种和税率

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%
城市维护建设税	应纳流转税额	7%,5%
企业所得税	应纳税所得额	15% ,25% ,16.5%
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%

各分公司、分厂执行的所得税税率

\* 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%。

子（孙）公司锐岭集团有限公司及香港锐城企业有限公司的公司利得税税率为公司应课税利润之16.5%(实行地域来源征税原则)。应课税利润乃指公司在本港经营及运作所赚取的利润；丹麦子（孙）公司Mark Farming ApS, Proud city (Denmark) ApS、Proud city (Denmark) Agri ApS综合所得税率为25%；拉脱维亚子（孙）公司Proud City Enterprises Latvia所得税税率为25%。

## 2、税收优惠及批文

2012年9月29日，本公司经河北省科学技术厅、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：GF201213000067。本公司自2012年起享受按15%的所得税税率征税的优惠，优惠期自2012年1月1日至2014年12月31日。

## 六、企业合并及合并财务报表

### 1、子公司情况

#### (1) 通过设立或投资等方式取得的子公司

单位：元

子公司 全称	子公司 类型	注册地	业务性 质	注册资 本	经营范 围	期末实 际投资 额	实质上 构成对 子公司 净投资 的其他 项目余 额	持股比 例(%)	表决权 比例 (%)	是否合 并报表	少数股 东权益	少数股 东权益 中用于 冲减少 数股东 损益的 金额	从母公 司所有 者权益 冲减子 公司少 数股东 分担的 本期亏 损超过 少数股 东在该 子公司 年初所 有者权 益中所 享有份 额后的 余额
沧州市 华晨皮 草有限 公司	全资子 公司	河北沧 州	贸易服 务	RMB 10 万元	毛皮及 服装销 售	100,000 .00		100%	100%	是			
北京华 斯服装 有限公 司	全资子 公司	北京	贸易服 务	RMB 500万 元	毛皮及 服装销 售	5,000,0 00.00		100%	100%	是			
肃宁县 京南裘 皮城有 限公司	全资子 公司	河北肃 宁	贸易服 务	RMB 12,621 万元	购销裘 皮、市 场开	107,420 ,000.00		85.5%	85.5%	是	15,883, 259.92		

限公司					发、租 赁服务								
锐岭集 团有限 公司	全资子 公司	香港	贸易服 务	HKD 4,650 万 元	投资、 贸易	37,025, 400.00		100%	100%	是			

通过设立或投资等方式取得的子公司的其他说明

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%。2013年8月30日，本公司与广州市云龙集团有限公司签订股权转让协议，以人民币4,242.00万元的价格收购其持有的京南裘皮城34%的股权。并于2013年9月2日完成工商股权变更登记手续。

## (2) 非同一控制下企业合并取得的子公司

单位：元

子公司 全称	子公司 类型	注册地	业务性 质	注册资 本	经营范 围	期末实 际投资 额	实质上 构成对 子公司 净投资 的其他 项目余 额	持股比 例(%)	表决权 比例 (%)	是否合 并报表	少数股 东权益	少数股 东权益 中用于 冲减少 数股东 损益的 金额	从母公 司所有 者权益 冲减子 公司少 数股东 分担的 本期亏 损超过 少数股 东在该 子公司 年初所 有者权 益中所 享有份 额后的 余额
香港锐 城企业 有限公司	控股子 (孙)公 司	香港	贸易服 务	HKD 5 万元	投资、 贸易	15,500, 000.00		80%	80%	是	2,979,6 19.00		
Mark Farming ApS	控股子 (孙)公 司	丹麦	养殖	DKK 8 万元	养殖农 场	80,000. 00		100%	100%	是			
Proud city	控股子 (孙)公 司	丹麦	养殖	DKK 8 万元	养殖农 场	80,000. 00		100%	100%	是			

(Denmark) ApS	司												
Proud city (Denmark) Agri ApS	控股子(孙)公司	丹麦	养殖	DKK 8 万元	养殖农场	80,000.00		100%	100%	是			
Proud City Enterprises Latvia	控股子(孙)公司	拉脱维亚	养殖	EUR 0.3 万元	养殖农场	30,000,000.00		100%	100%	是			
肃宁县尚村毛皮拍卖有限公司	控股子(孙)公司	河北肃宁	拍卖	RMB 100 万元	拍卖自然人、法人或其他组织依法具有所有权或处分权的物品和财产权利	950,000.00		95%	95%	是	48,256.53		

通过非同一控制下企业合并取得的子公司的其他说明

## 2、合并范围发生变更的说明

合并报表范围发生变更说明

报告期内新增合并单位7家：

### 1、通过投资设立或者投资等方式取得的子公司

锐岭集团有限公司由本公司出资组建，于2013年6月18日经香港特别行政区公司注册处获准成立，并颁发61608936号公司注册证书，注册资本港币4,650万元。

### 2、非同一控制下的企业合并取得的子公司

(1)香港锐城企业有限公司由刘贞启先生投资，于2013年3月27日经香港特别行政区公司注册处获准成立，并颁发1882549号公司注册证书，注册资本港币1万元。2013年10月24日，锐岭集团有限公司以港币1,550万元增资注入香港锐城企业有限公司认缴4万股，每股港币1元，其余作为资本溢价投入。本次增资后，香港锐城企业有限公司总股本由港币1万元变更为港币5万元，锐岭集团有限公司持股80%，刘贞启先生持股20%。

香港锐城企业有限公司拥有下属全资子公司共4家,分别为MAK FARMING ApS, Proud city (Denmark) ApS, Proud city (Denmark) Agri ApS, Proud City Enterprises Latvia。

(2) 2013年8月8日，本公司与自然人耿广京签订股权转让协议，以人民币95万元的价格收购其持有的尚村拍卖95%的股权。并于2013年10月29日完成工商股权变更登记手续。

√ 适用 □ 不适用

与上年相比本年（期）新增合并单位 7 家，因为取得子公司及子（孙）公司七家，纳入合并范围。

与上年相比本年（期）减少合并单位 0 家，因为

### 3、报告期内新纳入合并范围的主体和报告期内不再纳入合并范围的主体

本期新纳入合并范围的子公司、特殊目的主体、通过受托经营或承租等方式形成控制权的经营实体

单位：元

名称	期末净资产	本期净利润
香港锐城企业有限公司（合并）	14,898,094.99	2,326,225.36
尚村拍卖	965,130.51	-34,869.49

本期不再纳入合并范围的子公司、特殊目的主体、通过受托经营或承租等方式形成控制权的经营实体

单位：元

名称	处置日净资产	年初至处置日净利润
----	--------	-----------

新纳入合并范围的主体和不再纳入合并范围的主体其他说明

1、香港锐城企业有限公司（合并）可辨认资产和负债于购买日的公允价值和账面价值如下：

合并日：2013年10月31日

项目	公允价值	账面价值
货币资金	12,848,944.64	12,848,944.64
其他流动资产	8,115,500.95	8,115,500.95
固定资产	10,843,252.82	10,843,252.82
流动负债	19,542,750.31	19,542,750.31
合并日净资产合计	12,264,948.10	12,264,948.10
收购股权比例	80%	---
归属于母公司的股东权益	9,811,958.48	---
少数股东权益	2,452,989.62	---
商誉的确认：		
购买成本	12,280,030.00	
商誉	2,468,071.52	

购买香港锐城企业有限公司（合并）产生的现金流量：

支付的购买价款	12,280,030.00
减：香港锐城企业有限公司的（合并）现金及现金等价物	12,848,944.64
取得长期股权投资产生的现金流出净额	(568,914.64)

购买日的确定依据：以实际取得对香港锐城企业有限公司控制权的日期。2013年10月24日本公司之子公司锐岭集团有限公司对香港锐城企业有限公司进行增资；同日经香港特别行政区公司注册处获准完成股权变更事宜；2013年10月25日锐岭集团有限公司注入增资款12,280,030.00元，占总价款的100%。故以2013年10月31日为合并日。

2、尚村拍卖可辨认资产和负债于购买日的公允价值和账面价值如下：

合并日：2013年10月31日

项目	公允价值	账面价值
货币资金	15,466.02	15,466.02
其他流动资产	984,533.98	984,533.98
合并日净资产合计	1,000,000.00	1,000,000.00
收购股权比例	95%	---
归属于母公司的股东权益	950,000.00	---
少数股东权益	50,000.00	---
商誉的确认：		
购买成本	950,000.00	
商誉	---	

购买尚村拍卖产生的现金流量：

支付的购买价款	950,000.00
减：尚村拍卖的现金及现金等价物	15,466.02
取得长期股权投资产生的现金流出净额	934,533.98

购买日的确定依据：2013年8月8日，本公司与自然人耿广京签订股权转让协议，以人民币95万元的价格收购其持有的尚村拍卖95%的股权。2013年9月3日本公司支付股权转让款950,000.00元，占总价款的100%；并于2013年10月29日完成工商股权变更登记手续。故以2013年10月31日为合并日。

4、报告期内发生的非同一控制下企业合并

单位：元

被合并方	商誉金额	商誉计算方法
香港锐城企业有限公司	2,468,071.52	

非同一控制下企业合并的其他说明

购买日的确定依据：以实际取得对香港锐城企业有限公司控制权的日期。2013年10月24日本公司之子公司锐岭集团有限公司对香港锐城企业有限公司进行增资；同日经香港特别行政区公司注册处获准完成股权变更事宜；2013年10月25日锐岭集团有限公司注入增资款12,280,030.00元，占总价款的100%。故以2013年10月31日为合并日。

是否存在通过多次交易分步实现企业合并且在本报告期取得控制权的情形

适用  不适用

七、合并财务报表主要项目注释

1、货币资金

单位：元

项目	期末数			期初数		
	外币金额	折算率	人民币金额	外币金额	折算率	人民币金额
现金:	--	--	10,545.70	--	--	14,137.98
人民币	--	--	10,545.70	--	--	14,137.98
10,545.70	10,545.70	1.0000	10,545.70	14,137.98	1.0000	14,137.98
银行存款:	--	--	195,715,307.53	--	--	405,120,392.93
人民币	--	--	195,715,307.53	--	--	405,120,392.93
人民币	93,011,927.21	1.0000	93,011,927.21	360,605,915.09	1.0000	360,605,915.09
港币	17,211,936.69	0.7862	13,532,540.99		---	
美元	14,576,141.63	6.0969	88,869,277.90	7,082,090.09	6.2855	44,514,477.26
欧元	7,355.36	8.4189	61,924.04	0.07	8.3176	0.58
丹麦克朗	213,618.64	1.1218	239,637.39			
其他货币资金:	--	--	13,299,074.95	--	--	
人民币	--	--	13,299,074.95	--	--	
合计	--	--	209,024,928.18	--	--	405,134,530.91

如有因抵押、质押或冻结等对使用有限制、存放在境外、有潜在回收风险的款项应单独说明

截至2013年12月31日止，本公司以人民币13,000,000.00元银行存款为质押，用于子公司锐岭集团有限公司取得上海浦东发展银行600.00万美元的短期借款，折合人民币36,559,695.00元。

## 2、应收票据

### (1) 应收票据的分类

单位：元

种类	期末数	期初数
银行承兑汇票	100,000.00	0.00
合计	100,000.00	

## 3、应收利息

### (1) 应收利息

单位：元

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
银行存款利息	4,016,377.78	2,854,134.43	6,594,045.54	276,466.67
合计	4,016,377.78	2,854,134.43	6,594,045.54	276,466.67

(2) 应收利息的说明

4、应收账款

(1) 应收账款按种类披露

单位：元

种类	期末数				期初数			
	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(%)
按组合计提坏账准备的应收账款								
账龄分析法	60,575,882.16	100%	3,028,794.11	5%	32,904,803.04	100%	1,645,240.15	5%
组合小计	60,575,882.16	100%	3,028,794.11	5%	32,904,803.04	100%	1,645,240.15	5%
合计	60,575,882.16	--	3,028,794.11	--	32,904,803.04	--	1,645,240.15	--

应收账款种类的说明

本公司以账龄作为信用风险特征计提坏账准备。

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

适用  不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

适用  不适用

单位：元

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
1 年以内						
其中：	--	--	--	--	--	--
	60,575,882.16	100%	3,028,794.11	32,904,803.04	100%	1,645,240.15
1 年以内小计	60,575,882.16	100%	3,028,794.11	32,904,803.04	100%	1,645,240.15
合计	60,575,882.16	--	3,028,794.11	32,904,803.04	--	1,645,240.15

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款

适用  不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款

适用  不适用

期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

适用  不适用

(2) 应收账款中金额前五名单位情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例 (%)
Cheer Fortune Ent. Ltd.	非关联方	4,119,058.97	1 年以内	6.8%
北京莱茵服装有限公司	非关联方	2,980,736.40	1 年以内	4.92%
卢华（天津）服装有限公司	非关联方	2,540,816.00	1 年以内	4.19%
YVES SALOMON CO.LTD.	非关联方	2,367,444.10	1 年以内	3.91%
KUBANIS GEORAIOS CO.LTD.	非关联方	1,801,764.61	1 年以内	2.98%
合计	--	13,809,820.08	--	22.8%

5、其他应收款

(1) 其他应收款按种类披露

单位：元

种类	期末数				期初数			
	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	7,226,337.53	44.7%			7,796,900.89	83.62%		
按组合计提坏账准备的其他应收款								
账龄分析法	8,939,782.00	55.3%	739,749.10	8.27%	1,527,269.04	16.38%	131,363.45	8.6%
组合小计	8,939,782.00	55.3%	739,749.10	8.27%	1,527,269.04	16.38%	131,363.45	8.6%
合计	16,166,119.53	--	739,749.10	--	9,324,169.93	--	131,363.45	--

其他应收款种类的说明

本公司期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款项中应收增值税出口退税款7,226,337.53元，公司预计该应收款项不存在损失，故未计提坏账准备。组合中，按账龄分析法计提坏账准备。

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款

√ 适用 □ 不适用

单位：元

其他应收款内容	账面余额	坏账金额	计提比例 (%)	理由
---------	------	------	----------	----

出口退税	7,226,337.53	0.00		
合计	7,226,337.53		--	--

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

适用  不适用

单位：元

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内						
其中：						
	7,484,782.00	46.3%	374,249.10	427,269.04	4.58%	21,363.45
1 年以内小计	7,484,782.00	46.3%	374,249.10	427,269.04	4.58%	21,363.45
1 至 2 年	355,000.00	2.2%	35,500.00	1,100,000.00	11.8%	110,000.00
2 至 3 年	1,100,000.00	6.8%	330,000.00			
合计	8,939,782.00	--	739,749.10	1,527,269.04	--	131,363.45

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款

适用  不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款

适用  不适用

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

适用  不适用

## (2) 金额较大的其他应收款的性质或内容

单位：元

单位名称	金额	款项的性质或内容	占其他应收款总额的比例(%)
应收增值税出口退税款	7,226,337.53	增值税出口退税款	44.7%
合计	7,226,337.53	--	44.7%

说明

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款全部为应收增值税退税款，不存在减值的迹象，故未计提减值准备。

## (3) 其他应收款金额前五名单位情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占其他应收款总额的比例(%)

应收增值税退税款	非关联关系	7,226,337.53	1 年以内	44.7%
肃宁县工业集聚区	非关联关系	4,520,000.00	1 年以内	27.96%
中太建设集团股份有限 公司	非关联关系	1,568,282.00	1 年以内	9.7%
华阳电力电器工程安装 有限公司	非关联关系	1,200,000.00	1 年以内	7.42%
肃宁县发展改革局	非关联关系	1,100,000.00	2-3 年以内	6.8%
合计	--	15,614,619.53	--	96.58%

## 6、预付款项

### (1) 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末数		期初数	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	24,907,396.47	96.14%	3,288,522.47	99.52%
1 至 2 年	1,000,000.00	3.86%	16,000.00	0.48%
合计	25,907,396.47	--	3,304,522.47	--

预付款项账龄的说明

本公司预付账款账龄主要为一年以内。

### (2) 预付款项金额前五名单位情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	时间	未结算原因
VELVET MINK 20-15 APS	非关联关系	7,391,151.67	1 年以内	正在结算
SIL VERFUR ENTERPRISES LIMITED	非关联关系	5,619,051.73	1 年以内	正在结算
Cheer Fortune Ent. Ltd.	关联方关系	3,256,250.17	1 年以内	正在结算
普兰店市城子坦大卢貂 狐养殖专业合作社	非关联关系	3,000,000.00	1 年以内	正在结算
国网河北肃宁县供电公司	非关联关系	1,860,000.00	1 年以内	正在结算
合计	--	21,126,453.57	--	--

预付款项主要单位的说明

预付款项主要单位系本公司原材料供应商。

### (3) 预付款项的说明

预付款项期末余额比期初余额增加22,602,874.00元,增幅为684.00%,主要系本公司预付原材料款增加所致。

## 7、存货

### (1) 存货分类

单位：元

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	208,688,381.98		208,688,381.98	220,107,434.10		220,107,434.10
在产品	33,580,372.41		33,580,372.41	30,046,946.66		30,046,946.66
库存商品	69,874,319.80		69,874,319.80	44,272,330.48		44,272,330.48
消耗性生物资产	6,584,447.52		6,584,447.52			
合计	318,727,521.71		318,727,521.71	294,426,711.24		294,426,711.24

### (2) 存货跌价准备

单位：元

存货种类	期初账面余额	本期计提额	本期减少		期末账面余额
			转回	转销	

### (3) 存货跌价准备情况

项目	计提存货跌价准备的依据	本期转回存货跌价准备的原因	本期转回金额占该项存货期末余额的比例（%）

存货的说明

本公司期末存货不存在账面成本高于可变现净值的情形，故未计提存货跌价准备。

## 8、其他流动资产

单位：元

项目	期末数	期初数
预缴社会保险	2,295,813.42	1,511,015.93
合计	2,295,813.42	1,511,015.93

其他流动资产说明

## 9、长期应收款

单位：元

种类	期末数	期初数
其他	22,185,303.60	
合计	22,185,303.60	

## 10、对合营企业投资和联营企业投资

单位：元

被投资单位名称	本企业持股比例(%)	本企业在被投资单位表决权比例(%)	期末资产总额	期末负债总额	期末净资产总额	本期营业收入总额	本期净利润
一、合营企业							
二、联营企业							
肃宁县广信小额贷款有限公司	16%	16%	52,728,882.53	549,231.50	52,179,651.03	4,423,447.29	2,179,651.03

合营企业、联营企业的重要会计政策、会计估计与公司的会计政策、会计估计存在重大差异的说明无。

## 11、长期股权投资

### (1) 长期股权投资明细情况

单位：元

被投资单位	核算方法	投资成本	期初余额	增减变动	期末余额	在被投资单位持股比例(%)	在被投资单位表决权比例(%)	在被投资单位持股比例与表决权比例不一致的说明	减值准备	本期计提减值准备	本期现金红利
肃宁县广信小额贷款有限公司	权益法	8,000,000.00		8,348,744.16	8,348,744.16	16%	16%				
合计	--	8,000,000.00		8,348,744.16	8,348,744.16	--	--	--			

## 12、投资性房地产

### (1) 按成本计量的投资性房地产

单位：元

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
一、账面原值合计		186,973,678.30	45,882,543.40	141,091,134.90
1.房屋、建筑物		177,473,973.54	43,551,356.36	133,922,617.18
2.土地使用权		9,499,704.76	2,331,187.04	7,168,517.72
二、累计折旧和累计摊销合计		873,004.72	82,562.85	790,441.87
1.房屋、建筑物		536,556.93		536,556.93
2.土地使用权		336,447.79	82,562.85	253,884.94
三、投资性房地产账面净值合计		186,100,673.58	45,799,980.55	140,300,693.03
1.房屋、建筑物		176,937,416.61	43,551,356.36	133,386,060.25
2.土地使用权		9,163,256.97	2,248,624.19	6,914,632.78
五、投资性房地产账面价值合计		186,100,673.58	45,799,980.55	140,300,693.03
1.房屋、建筑物		176,937,416.61	43,551,356.36	133,386,060.25
2.土地使用权		9,163,256.97	2,248,624.19	6,914,632.78

单位：元

	本期
本期折旧和摊销额	536,556.93
投资性房地产本期减值准备计提额	0.00

## 13、固定资产

### (1) 固定资产情况

单位：元

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
一、账面原值合计：	163,895,805.65	108,982,312.13	328,208.00	272,549,909.78
其中：房屋及建筑物	109,981,651.77	101,095,169.57		211,076,821.34
机器设备	35,409,406.37	3,173,924.72		38,583,331.09
运输工具	15,160,323.18	1,672,226.60	278,534.00	16,554,015.78
其他设备	3,344,424.33	3,040,991.24	49,674.00	6,335,741.57

--	期初账面余额	本期新增	本期计提	本期减少	本期期末余额
二、累计折旧合计:	43,742,696.46	298,176.05	10,821,783.64	311,917.56	54,550,738.59
其中: 房屋及建筑物	17,414,086.51	143,342.83	5,720,968.09		23,278,397.43
机器设备	16,681,087.94		2,760,439.36		19,441,527.30
运输工具	7,744,182.05		1,865,550.26	264,607.30	9,345,125.01
其他设备	1,903,339.96	154,833.22	474,825.93	47,310.26	2,485,688.85
--	期初账面余额	--			本期期末余额
三、固定资产账面净值合计	120,153,109.19	--			217,999,171.19
其中: 房屋及建筑物	92,567,565.26	--			187,798,423.91
机器设备	18,728,318.43	--			19,141,803.79
运输工具	7,416,141.13	--			7,208,890.77
其他设备	1,441,084.37	--			3,850,052.72
其他设备		--			
五、固定资产账面价值合计	120,153,109.19	--			217,999,171.19
其他设备		--			

本期折旧额 10,821,783.64 元; 本期由在建工程转入固定资产原价为 78,551,639.92 元。

## (2) 未办妥产权证书的固定资产情况

项目	未办妥产权证书原因	预计办结产权证书时间
裘皮服装、服饰生产基地工程项目	产权证书正在办理过程中	2014 年 12 月 31 日

### 固定资产说明

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、固定资产原值期末余额比期初余额增加108,654,104.13元，增幅为66.29%，增加的主要原因是①本公司裘皮服装、服饰生产基地工程项目本期完工增加固定资产69,278,562.49元；②本公司毛皮产业园一期广场工程本期完工增加固定资产12,982,274.00元；③本公司之子（孙）公司Mark Farming ApS购买位于丹麦的农场设备、农场建筑物及地上构筑物等相关资产增加固定资产10,915,885.19元。

3、本公司期末未办妥产权证书的房屋建筑物主要是裘皮服装、服饰生产基地工程项目，其产权证书正在办理过程中。期末本公司未办妥产权证书的房屋建筑物原值69,278,562.49元，净值69,004,334.85元。

4、本公司固定资产不存在抵押、担保情况。

## 14、在建工程

### (1) 在建工程情况

单位：元

项目	期末数	期初数
----	-----	-----

	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
裘皮服装、服饰生产基地项目				9,132,383.47		9,132,383.47
中国尚村皮毛交易市场二期工程	241,626,490.26		241,626,490.26	63,299,242.62		63,299,242.62
合计	241,626,490.26		241,626,490.26	72,431,626.09		72,431,626.09

## (2) 重大在建工程项目变动情况

单位：元

项目名称	预算数	期初数	本期增加	转入固定资产	其他减少	工程投入占预算比例 (%)	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率 (%)	资金来源	期末数
裘皮服装、服饰生产基地项目	80,330,800.00	9,132,383.47	60,146,179.02	69,278,562.49		84.87%	100%				募投	
中国尚村皮毛交易市场二期工程	303,536,600.00	63,299,242.62	178,327,247.64			69.81%	80%	5,152,961.98	5,152,961.98	9.84%	自筹	241,626,490.26
毛皮产业园一期	180,000,000.00		139,024,429.55	4,690,000.00	134,334,429.55	75.11%	100%				自筹	
合计	563,867,400.00	72,431,626.09	377,497,856.21	73,968,562.49	134,334,429.55	--	--	5,152,961.98	5,152,961.98	--	--	241,626,490.26

在建工程项目变动情况的说明

毛皮产业园一期134,334,429.55元转入投资性房地产。

## (3) 在建工程减值准备

单位：元

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	计提原因

## (4) 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	100%	

中国尚村皮毛交易市场二期工程	80%	
毛皮产业园一期	100%	

### (5) 在建工程的说明

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。

## 15、无形资产

### (1) 无形资产情况

单位：元

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
一、账面原值合计	92,994,446.44	20,155,200.00	9,499,704.76	103,649,941.68
(1)土地使用权	92,688,865.20	20,155,200.00	9,499,704.76	103,344,360.44
(2)软件	305,581.24			305,581.24
二、累计摊销合计	2,966,044.20	2,786,857.15	336,447.79	5,416,453.56
(1)土地使用权	2,846,532.94	2,725,740.79	336,447.79	5,235,825.94
(2)软件	119,511.26	61,116.36		180,627.62
三、无形资产账面净值合计	90,028,402.24	17,368,342.85	9,163,256.97	98,233,488.12
(1)土地使用权	89,842,332.26	17,429,459.21	9,163,256.97	98,108,534.50
(2)软件	186,069.98	-61,116.36		124,953.62
(1)土地使用权				
(2)软件				
无形资产账面价值合计	90,028,402.24	17,368,342.85	9,163,256.97	98,233,488.12
(1)土地使用权	89,842,332.26	17,429,459.21	9,163,256.97	98,108,534.50
(2)软件	186,069.98	-61,116.36		124,953.62

本期摊销额 2,786,857.15 元。

## 16、商誉

单位：元

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	期末减值准备
香港锐城企业有限公司（合并）		2,468,071.52		2,468,071.52	
合计		2,468,071.52		2,468,071.52	

说明商誉的减值测试方法和减值准备计提方法

1、商誉本期增加2,468,071.52元，增加的原因因为本期收购香港锐城企业有限公司产生。

2、期末商誉不存在减值的迹象，故未计提商誉减值准备。

### 17、长期待摊费用

单位：元

项目	期初数	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末数	其他减少的原因
装修费	1,549,978.54	6,387,039.60	3,624,648.76		4,312,369.38	
土地租赁费	259,092.98		9,036.72		250,056.26	
水渠	342,708.33		17,499.96		325,208.37	
合计	2,151,779.85	6,387,039.60	3,651,185.44		4,887,634.01	--

长期待摊费用的说明

长期待摊费用在受益期内平均摊销。

### 18、递延所得税资产和递延所得税负债

#### (1) 递延所得税资产和递延所得税负债不以抵销后的净额列示

已确认的递延所得税资产和递延所得税负债

单位：元

项目	期末数	期初数
递延所得税资产：		
资产减值准备	801,257.77	280,981.15
小计	801,257.77	280,981.15
递延所得税负债：		

未确认递延所得税资产明细

单位：元

项目	期末数	期初数
未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期		

未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

单位：元

年份	期末数	期初数	备注
应纳税差异和可抵扣差异项目明细			

应纳税差异和可抵扣差异项目明细

单位：元

项目	暂时性差异金额	
	期末	期初
应纳税差异项目		
可抵扣差异项目		

## 19、资产减值准备明细

单位：元

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少		期末账面余额
			转回	转销	
一、坏账准备	1,776,603.60	3,159,587.17			4,936,190.77
合计	1,776,603.60	3,159,587.17			4,936,190.77

资产减值明细情况的说明

## 20、其他非流动资产

单位：元

项目	期末数	期初数
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	28,938,184.00	45,693,734.00
收购丹麦农场资产款	24,318,741.26	
合计	53,256,925.26	53,693,734.00

其他非流动资产的说明

(1) 本公司发起筹建设立肃宁县广信小额贷款有限公司，已取得肃宁县人民政府《关于筹建设立肃宁县广信小额贷款有限公司的请示》（肃政[2012]28号）审核批准，取得沧州市人民政府《关于同意设立肃宁县广信小额贷款有限公司的批复》审核批准，沧州市人民政府《关于筹建设立肃宁县广信小额贷款有限公司呈报备的函》（沧政函[2012]16号）已于2012年12月19日送达河北省金融工作办公室；出资已经河北众泰会计师事务所有限责任公司于2012年12月28日出具的冀众泰审验字（2012）第217号验资报告验证。2013年1月4日取得河北省金融工作办公室批复，2013年1月28日肃宁县广信小额贷款有限公司完成工商注册，本期将肃宁县广信小额贷款有限公司8,000,000.00元转入长期股权投资列示。

(2) 本期将本公司与子公司京南裘皮城预付的土地款共计19,884,000.00元从其他非流动资产转入无形资产列示。

(3) 本公司子（孙）公司 Proud city (Denmark) ApS、Proud city (Denmark) Agri ApS 及 Proud City Enterprises Latvia 拟向丹麦居民 Jan Pedersen 及其名下 VELVET MINK 20-15 APS、VELVET MINK 现金收购其拥有的7个农场及农场养殖的种貂、农场设备、农场建筑物及地上构筑物等相关资产，本次交易收购总价共计1,000万美元。因本次收购尚未完成，截止2013年12月31日已预付400万美元，折合人民币24,318,741.26元列示于其他非流动资产。详见附注十其他重要事项。

## 21、短期借款

### (1) 短期借款分类

单位：元

项目	期末数	期初数
----	-----	-----

质押借款	36,559,695.00	
信用借款	10,000,000.00	
合计	46,559,695.00	

短期借款分类的说明

期末质押借款系子公司锐岭集团有限公司以本公司人民币13,000,000.00元的银行存款作质押取得。

## 22、应付账款

### (1) 应付账款情况

单位：元

项目	期末数	期初数
一年以内	109,660,948.59	17,582,408.59
一年以上至二年以内	358,141.18	1,345,597.00
二年以上至三年以内	585,765.00	
合计	110,604,854.77	18,928,005.59

## 23、预收账款

### (1) 预收账款情况

单位：元

项目	期末数	期初数
一年以内	41,158,895.47	2,519,600.14
一年以上至二年以内	295,460.00	
合计	41,454,355.47	2,519,600.14

## 24、应付职工薪酬

单位：元

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	7,972,099.47	55,311,842.55	55,114,692.98	8,169,249.04
二、职工福利费		1,041,814.60	1,041,814.60	
三、社会保险费		6,776,267.86	6,732,703.64	43,564.22
其中：医疗保险费		1,639,686.26	1,623,385.82	16,300.44
基本养老保险费		3,949,129.88	3,924,563.24	24,566.64
年金缴费				

失业保险费		402,995.55	402,009.49	986.06
工伤保险费		422,273.13	421,614.99	658.14
生育保险费		311,221.70	310,168.76	1,052.94
其他		50,961.34	50,961.34	
四、住房公积金		232,952.00	232,952.00	0.00
六、其他	5,228.98	109,292.38	102,043.29	12,478.07
合计	7,977,328.45	63,472,169.39	63,224,206.51	8,225,291.33

应付职工薪酬中属于拖欠性质的金额 0.00 元。

工会经费和职工教育经费金额 12,478.07 元，非货币性福利金额 0.00 元，因解除劳动关系给予补偿 0.00 元。

应付职工薪酬预计发放时间、金额等安排

本公司元月五日发放职工薪酬。

## 25、应交税费

单位：元

项目	期末数	期初数
增值税	61,580.96	-6,266,145.98
营业税	4,739,357.52	750.00
企业所得税	5,641,276.52	2,327,723.36
个人所得税	3,092.89	1,882.37
城市维护建设税	327,056.62	3,356.71
教育费附加	326,441.20	2,458.64
合计	11,098,805.71	-3,929,974.90

应交税费说明，所在地税务机关同意各分公司、分厂之间应纳税所得额相互调剂的，应说明税款计算过程

1、应交税费—增值税期末余额比期初余额增加6,327,726.94元，增加的主要原因是本期受国内销售收入上升的影响，应交增值税相应增加。

2、应交税费—营业税期末余额较期初余额增加4,738,607.52元，增加的主要原因是本公司毛皮产业园一期商铺经营权转让于本期确认收入的影响,使应交营业税大幅增加。

## 26、应付利息

单位：元

项目	期末数	期初数
短期借款应付利息	210,218.25	
合计	210,218.25	

应付利息说明

## 27、其他应付款

### (1) 其他应付款情况

单位：元

项目	期末数	期初数
1 年以内	55,770,722.87	19,574,844.07
1—2 年	100,000.00	
合计	55,870,722.87	19,574,844.07

### (2) 金额较大的其他应付款说明内容

## 28、长期借款

### (1) 长期借款分类

单位：元

项目	期末数	期初数
抵押借款	79,000,000.00	
合计	79,000,000.00	

#### 长期借款分类的说明

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。

(2) 金额前五名的长期借款

单位：元

贷款单位	借款起始日	借款终止日	币种	利率 (%)	期末数		期初数	
					外币金额	本币金额	外币金额	本币金额
沧州银行股份有限公司肃宁支行	2013年02月27日	2016年02月26日	人民币元	9.84%		29,900,000.00		
沧州银行股份有限公司运河支行	2013年02月27日	2016年02月26日	人民币元	9.84%		21,000,000.00		
沧州银行股份有限公司运河支行	2013年04月19日	2016年02月26日	人民币元	9.84%		4,900,000.00		
沧州银行股份有限公司运河支行	2013年06月09日	2016年02月26日	人民币元	9.84%		23,200,000.00		
合计	--	--	--	--	--	79,000,000.00	--	

长期借款说明，因逾期借款获得展期形成的长期借款，应说明获得展期的条件、本金、利息、预计还款安排等

29、其他非流动负债

单位：元

项目	期末账面余额	期初账面余额
政府补助	21,638,504.78	16,197,686.45
合计	21,638,504.78	16,197,686.45

其他非流动负债说明

涉及政府补助的负债项目

单位：元

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
新改建污水处理系统及循环回收利用项目	2,444,933.75		158,590.32		2,286,343.43	与资产相关
污水处理设施	446,017.64		74,336.28		371,681.36	与资产相关
老厂区裘皮优化加工技术改造项目	1,223,502.31		82,949.28		1,140,553.03	与资产相关
裘皮服装加工产业	1,210,144.52		86,956.56		1,123,187.96	与资产相关

化项目						
毛皮动物新产品培育及精深加工项目	3,309,861.10		226,959.72		3,082,901.38	与资产相关
裘皮工程设备更新改造补助费	236,974.00		30,252.00		206,722.00	与资产相关
裘皮服装、服饰精深加工技术改造项目	2,850,000.00		150,000.00		2,700,000.00	与资产相关
裘皮服装、服饰生产基地项目		5,000,000.00			5,000,000.00	与资产相关
裘皮服装服饰精深加工技术改造项目		600,000.00	46,928.43		553,071.57	与资产相关
仪器设备更新改造补助经费		300,000.00	12,500.00		287,500.00	与资产相关
裘皮服装基地项目		1,210,000.00			1,210,000.00	与资产相关
裘皮优化加工工艺及高档面料产品联合研发及创新应用项目	4,476,253.13	1,200,000.00	1,999,709.08		3,676,544.05	与收益相关
合计	16,197,686.45	8,310,000.00	2,869,181.67		21,638,504.78	--

政府补助说明：

(1) 根据发改投资[2012]1780号《国家发改委 工业和信息化部关于下达产业振兴和技术改造项目(委托地方)2012年中央预算内投资计划的通知》，公司裘皮服装、服饰生产基地项目获得投资款共计613万元，2013年4月本公司收到500万元。

(2) 根据沧州市财政局沧市财农[2013]20号《关于下达华斯农业开发股份有限公司裘皮服装服饰精深加工技术改造项目资金的通知》，2013年4月本公司一次性获得项目补助金60万元。

(3) 根据河北省科学技术厅 冀科平函[2012]23号 文件《关于发布轻纺与医药卫生、能源与交通技术领域工程技术研究中心评估结果的通知》，企业获得仪器设备更新改造补助经费30万元，本公司于2013年6月收到该笔补助款。

(4) 根据河北省财政厅 冀财预[2013]233号 文件《关于下达2013年部分均衡性转移支付资金(2013年度省级农业产业化补助资金)的通知》，2013年12月本公司获得裘皮服装基地项目资助资金121万元。

(5) 根据国科发计[2012]49号 文件《科技部关于2012年度对俄科技合作项目立项的通知》，本公司裘皮优化加工工艺及高档面料产品联合研发及创新应用项目获批补助金共计780万元，截止2013年12月31日本公司已累计收到670万元，其中本期收到120万元。

30、股本

单位：元

	期初数	本期变动增减(+、-)					期末数
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	

股份总数	113,500,000.00						113,500,000.00
------	----------------	--	--	--	--	--	----------------

股本变动情况说明，本报告期内有增资或减资行为的，应披露执行验资的会计师事务所名称和验资报告文号；运行不足 3 年的股份有限公司，设立前的年份只需说明净资产情况；有限责任公司整体变更为股份公司应说明公司设立时的验资情况  
 本公司股本业经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号验资报告验证确认。

### 31、资本公积

单位：元

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
资本溢价（股本溢价）	660,914,645.06		3,256,629.27	657,658,015.79
合计	660,914,645.06		3,256,629.27	657,658,015.79

资本公积说明

2013年8月30日，本公司收购了子公司京南裘皮城少数股东持有京南裘皮城34%的股权，按新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日开始持续计算的可辨认净资产份额之间的差额调整合并财务报表的资本公积—资本溢价3,256,629.27元。

### 32、盈余公积

单位：元

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	22,886,606.57	9,545,305.26		32,431,911.83
合计	22,886,606.57	9,545,305.26		32,431,911.83

盈余公积说明，用盈余公积转增股本、弥补亏损、分派股利的，应说明有关决议

### 33、未分配利润

单位：元

项目	金额	提取或分配比例
调整前上年末未分配利润	170,387,074.37	--
调整后年初未分配利润	170,387,074.37	--
加：本期归属于母公司所有者的净利润	84,232,763.30	--
减：提取法定盈余公积	9,545,305.26	10%
应付普通股股利	22,700,000.00	
期末未分配利润	222,374,532.41	--

调整年初未分配利润明细：

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

5)、其他调整合计影响年初未分配利润 0.00 元。

未分配利润说明,对于首次公开发行证券的公司,如果发行前的滚存利润经股东大会决议由新老股东共同享有,应明确予以说明;如果发行前的滚存利润经股东大会决议在发行前进行分配并由老股东享有,公司应明确披露应付股利中老股东享有的经审计的利润数

2013年3月19日本公司召开2012年年度股东大会,决议通过《华斯农业开发股份有限公司2012年度利润分配方案》:公司以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),剩余未分配利润结转下一年度。

### 34、营业收入、营业成本

#### (1) 营业收入、营业成本

单位: 元

项目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	527,439,491.37	506,973,225.40
其他业务收入	111,276,020.23	11,779,105.30
营业成本	456,929,214.85	399,583,781.30

#### (2) 主营业务(分行业)

单位: 元

行业名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
OBM	307,754,504.99	213,686,881.01	311,634,830.95	225,759,681.56
ODM	145,561,435.17	118,139,215.30	135,874,276.02	111,544,375.10
OEM	74,123,551.21	62,932,267.98	59,464,118.43	51,021,997.61
合计	527,439,491.37	394,758,364.29	506,973,225.40	388,326,054.27

#### (3) 主营业务(分产品)

单位: 元

产品名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
裘皮皮张	17,727,945.46	16,632,862.90	15,857,502.93	14,791,069.55
裘皮面料	4,367,970.00	3,983,716.79	42,489,858.03	39,100,844.60
裘皮饰品	44,358,981.27	37,972,644.71	13,215,120.60	11,367,513.62
裘皮服装	451,452,712.37	330,279,746.46	435,410,743.84	323,066,626.50
时装	2,333,280.51	1,990,150.81		
种貂	7,198,601.76	3,899,242.62		

合计	527,439,491.37	394,758,364.29	506,973,225.40	388,326,054.27
----	----------------	----------------	----------------	----------------

#### (4) 主营业务（分地区）

单位：元

地区名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
出口销售	383,541,375.56	302,300,405.81	397,329,645.81	317,086,086.70
国内销售	143,898,115.81	92,457,958.48	109,643,579.59	71,239,967.57
合计	527,439,491.37	394,758,364.29	506,973,225.40	388,326,054.27

#### (5) 公司来自前五名客户的营业收入情况

单位：元

客户名称	主营业务收入	占公司全部营业收入的比例(%)
BILGIN FUR CO.,LTD	92,020,416.76	14.41%
YVES SALOMON CO.,LTD	21,492,547.16	3.36%
R&L INTERNATIONAL TRADING CO.,LTD	17,171,898.02	2.69%
FOURMIE DERI SAN. DIS TIC LTD	16,358,418.89	2.56%
JUN FUR TRADING CO.,LTD	14,309,889.37	2.24%
合计	161,353,170.20	25.26%

#### 营业收入的说明

其他业务收入本期发生额比上期发生额增加99,496,914.93元，增幅为844.69%，其他业务成本本期发生额比上期发生额增加50,913,123.53元，增幅为452.25%，其增加的主要原因是本公司将毛皮产业园一期部分商铺的经营权转让，本期确认经营权转让收入93,411,803.84元计入其他业务收入列示，相应的成本45,799,980.55元从投资性房地产转出计入其他业务成本列示。

#### 35、营业税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计缴标准
营业税	4,753,204.77	8,467.50	
城市维护建设税	1,683,880.52	1,714,963.91	
教育费附加	1,679,514.51	1,713,359.66	
合计	8,116,599.80	3,436,791.07	--

#### 营业税金及附加的说明

营业税金及附加中营业税本期发生额较上期发生额增加4,744,737.27元,增加的主要原因是本公司毛皮产业园一期商铺经营权转让于本期确认收入的影响,导致营业税大幅增加。

### 36、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
工资及相关费用	5,687,278.01	2,888,092.37
差旅费	2,518,692.77	1,848,055.85
业务招待费	492,426.13	288,095.40
广告及业务宣传费	15,512,761.50	3,725,644.40
进出口相关费用	859,665.98	913,254.01
办公费	930,564.06	721,236.41
会务费用	905,665.00	907,941.20
折旧费	2,833,847.04	880,498.20
店面费用	9,322,139.31	1,861,915.05
其他	691,001.02	1,194,287.13
合计	39,754,040.82	15,229,020.02

### 37、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
工资及相关费用	15,449,357.91	11,378,105.40
折旧费	3,051,327.60	2,619,062.10
物料消耗	952,326.39	960,975.49
办公费	1,844,173.01	1,386,147.10
差旅费	1,459,611.78	1,111,900.20
业务招待费	378,677.30	335,122.80
税金	1,646,856.13	1,464,089.86
维修排污费	2,222,785.09	2,263,081.13
保险费	932,402.62	907,763.73
研发费	3,392,387.73	2,665,599.00
无形资产摊销	2,786,857.15	1,654,116.46
会务费用	1,188,817.32	947,372.83
其他	2,167,368.42	2,182,760.80

合计	37,472,948.45	29,876,096.90
----	---------------	---------------

### 38、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	937,084.91	235,100.06
利息收入	-4,059,754.89	-11,969,878.56
汇兑损益	665,456.45	461,820.55
其他	1,431,955.56	401,950.56
合计	-1,025,257.97	-10,871,007.39

### 39、投资收益

#### (1) 投资收益明细情况

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	348,744.16	0.00
合计	348,744.16	

#### (2) 按权益法核算的长期股权投资收益

单位：元

被投资单位	本期发生额	上期发生额	本期比上期增减变动的原因
肃宁县广信小额贷款有限公司	348,744.16		
合计	348,744.16		--

投资收益的说明，若投资收益汇回有重大限制的，应予以说明。若不存在此类重大限制，也应做出说明

### 40、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失	3,159,587.17	977,389.91
合计	3,159,587.17	977,389.91

## 41、营业外收入

### (1) 营业外收入情况

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计	1,996.37	170,134.02	1,996.37
其中：固定资产处置利得	1,996.37	170,134.02	1,996.37
政府补助	3,939,181.67	1,833,792.73	3,939,181.67
罚款收入		769,211.00	
出口运费折扣收入	955,108.10	1,269,818.81	
其他	323,286.49	315,350.00	323,286.49
合计	5,219,572.63	4,358,306.56	

营业外收入说明

### (2) 计入当期损益的政府补助

单位：元

补助项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关	是否属于非经常性损益
新改建污水处理系统及循环回收利用项目	158,590.32	158,590.42	与资产相关	是
污水处理设施	74,336.28	74,336.38	与资产相关	是
老厂区裘皮优化加工技术改造项目	82,949.28	82,949.38	与资产相关	是
裘皮服装加工产业化项目	86,956.56	86,956.86	与资产相关	是
毛皮动物新产品培育及精深加工项目	226,959.72	226,959.82	与资产相关	是
裘皮工程设备更新改造补助费	30,252.00	30,253.00	与资产相关	是
裘皮服装、服饰精深加工技术改造项目	150,000.00	150,000.00	与资产相关	是
裘皮服装服饰精深加工技术改造项目	46,928.43		与资产相关	是
仪器设备更新改造补助经费	12,500.00		与资产相关	是
环保以奖代补专项资金	800,000.00		与收益相关	是

品牌战略培训费补贴	90,000.00		与收益相关	是
肃宁县财政局经济建设奖励款	180,000.00		与收益相关	是
裘皮优化加工工艺及高档面料产品联合研发及创新应用项目	1,999,709.08	1,023,746.87	与收益相关	是
合计	3,939,181.67	1,833,792.73	--	--

#### 42、营业外支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	4,556.05	204,308.07	4,556.05
对外捐赠	350,000.00	440,000.00	350,000.00
其他	67,463.39		67,463.39
合计	422,019.44	644,308.07	422,019.44

营业外支出说明

#### 43、所得税费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税	18,861,401.32	13,907,418.71
递延所得税调整	-520,276.62	-169,880.10
合计	18,341,124.70	13,737,538.61

#### 44、基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

### 净资产收益率和每股收益计算明细表

单位名称：华斯农业开发股份有限公司(合并)

基本每股收益=P0÷S	$S = S_0 + S_1 + S_i \times M_i \div M_0 - S_j \times M_j \div M_0 - S_k$	
项目	公式	2013年度
归属于公司普通股股东的净利润	P	84,232,763.30
非经常性损益	A	3,266,116.18
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	PO=P-A	80,966,647.12
期初股份总数	S0	113,500,000.00
报告期因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	S1	
报告期因发行新股或债转股等增加股份数	Si	
报告期因发行新股或债转股等增加股份数	Si	
报告期因回购等减少股份数	Sj	
报告期缩股数	Sk	
报告期月份数	M0	12.00
增加股份下一月份起至报告期期末的月份数	Mi	
增加股份下一月份起至报告期期末的月份数	Mi	
减少股份下一月份起至报告期期末的月份数	Mj	
发行在外的普通股加权平均数	$S = S_0 + S_1 + S_i \times M_i \div M_0 - S_j \times M_j \div M_0 - S_k$	113,500,000.00
基本每股收益	B=P÷S	0.74
扣除非经常性损益后基本每股收益	C=PO÷S	0.71

存在稀释性潜在普通股的情况下

认股权证、股份期权、可转换债券等增加的普通股加权平均数	D	-
考虑稀释性潜在普通股下的发行在外的普通股加权平均数	$E = S_0 + S_1 + S_i \times M_i \div M_0 - S_j \times M_j \div M_0 - S_k + D$	113,500,000.00
稀释每股收益	F=P÷E	0.74
扣除非经常性损益后稀释每股收益	G=PO÷E	0.71

加权平均净资产收益率=P/(E0 + NP÷2 + Ei×Mi÷M0 - Ej×Mj÷M0 ± Ek×Mk÷M0)

项目	公式	2013年度
归属于公司普通股股东的净利润	P	84,232,763.30
非经常性损益	A	3,266,116.18
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	PO=P-A	80,966,647.12
归属于公司普通股股东的期初净资产	E0	967,688,326.00
报告期发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产	Ei	-
报告期发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产	Ei	-
报告期回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产	Ej	22,700,000.00
报告期月份数	M0	12.00
新增净资产下一月份起至报告期期末的月份数	Mi	-
新增净资产下一月份起至报告期期末的月份数	Mi	-
减少净资产下一月份起至报告期期末的月份数	Mj	8.00
因其他交易或事项引起的净资产增减变动（增加+、减少-）	Ek	-3,256,629.27
发生其他净资产增减变动下一月份起至报告期月份数	Mk	4.00
因其他交易或事项引起的净资产增减变动（增加+、减少-）	Ek	
发生其他净资产增减变动下一月份起至报告期月份数	Mk	
加权平均净资产	$D = E_0 + P \div 2 + E_i \times M_i \div M_0 - E_j \times M_j \div M_0 + E_k \times M_k \div M_0$	993,585,831.23
加权平均净资产收益率	$F = P \div D$	0.74

第 1 页

#### 45、其他综合收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
4.外币财务报表折算差额	-49,507.41	
小计	-49,507.41	
合计	-49,507.41	0.00

其他综合收益说明

其他综合收益是外币财务报表折算差额。

#### 46、现金流量表附注

##### (1) 收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	金额
利息收入	1,596,737.28
政府补助	2,270,000.00
往来款及其他	48,101,455.85
合计	51,968,193.13

收到的其他与经营活动有关的现金说明

##### (2) 支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	金额
费用	47,307,140.50
往来款及其他	10,595,876.27
合计	57,903,016.77

支付的其他与经营活动有关的现金说明

##### (3) 收到的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	金额
与资产相关的政府补助	7,110,000.00
其他	568,914.64
合计	7,678,914.64

收到的其他与投资活动有关的现金说明

**(4) 支付的其他与投资活动有关的现金**

单位：元

项目	金额
----	----

支付的其他与投资活动有关的现金说明

**(5) 收到的其他与筹资活动有关的现金**

单位：元

项目	金额
募集资金利息收入	6,202,928.72
为支付工程款向个人的借款	5,000,000.00
合计	11,202,928.72

收到的其他与筹资活动有关的现金说明

**(6) 支付的其他与筹资活动有关的现金**

单位：元

项目	金额
受限的货币资金	13,000,000.00
归还为支付工程款向少数股东的借款	18,000,000.00
归还 Cheer Fortune Ent. Ltd.代垫的收购资产款	16,332,445.58
合计	47,332,445.58

支付的其他与筹资活动有关的现金说明

**47、现金流量表补充资料**

**(1) 现金流量表补充资料**

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：	--	--
净利润	81,113,551.13	70,496,718.77
加：资产减值准备	3,159,587.17	977,389.91
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	11,358,340.57	7,816,919.09
无形资产摊销	2,786,857.15	1,654,116.46
长期待摊费用摊销	3,651,185.44	938,404.13

处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）	2,559.68	34,174.05
财务费用（收益以“-”号填列）	-5,265,843.81	-6,534,045.47
投资损失（收益以“-”号填列）	-348,744.16	
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-520,276.62	-169,880.10
存货的减少（增加以“-”号填列）	-24,300,810.47	-61,846,482.77
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-80,568,853.88	-16,908,411.74
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	85,038,537.79	-1,978,077.12
经营活动产生的现金流量净额	76,106,089.99	-5,519,174.79
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：	--	--
3. 现金及现金等价物净变动情况：	--	--
现金的期末余额	196,024,928.18	405,134,530.91
减：现金的期初余额	405,134,530.91	589,775,898.32
现金及现金等价物净增加额	-209,109,602.73	-184,641,367.41

**(2) 本报告期取得或处置子公司及其他营业单位的相关信息**

单位：元

补充资料	本期发生额	上期发生额
一、取得子公司及其他营业单位的有关信息：	--	--
3. 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	934,533.98	
二、处置子公司及其他营业单位的有关信息：	--	--

**(3) 现金和现金等价物的构成**

单位：元

项目	期末数	期初数
一、现金	196,024,928.18	405,134,530.91
其中：库存现金	10,545.70	
可随时用于支付的银行存款	195,715,307.53	
可随时用于支付的其他货币资金	299,074.95	
三、期末现金及现金等价物余额	196,024,928.18	405,134,530.91

现金流量表补充资料的说明

## 八、关联方及关联交易

### 1、本企业的母公司情况

母公司名称	关联关系	企业类型	注册地	法定代表人	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例 (%)	母公司对本企业的表决权比例 (%)	本企业最终控制方	组织机构代码
	实际控制人								贺国英	

本企业的母公司情况的说明

贺国英持股4,800.00万股，为本公司实际控制人。

### 2、本企业的子公司情况

子公司全称	子公司类型	企业类型	注册地	法定代表人	业务性质	注册资本	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	组织机构代码
沧州市华晨皮草有限公司	控股子公司	全资	沧州市开发区	贺素成	销售	RMB 100,000	100%	100%	68824774-8
北京华斯服装有限公司	控股子公司	全资	北京市	贺素成	销售	RMB 5,000,000	100%	100%	57129623-9
肃宁县京南裘皮城有限公司	控股子公司	控股	肃宁县	贺国英	销售	RMB 126,210,000	51.5%	51.5%	57550047-9
锐岭集团有限公司	控股子公司	全资	香港		贸易服务	HKD 4,650 万元	100%	100%	
肃宁县尚村毛皮拍卖有限公司	控股子公司	控股	河北肃宁	贺国英	拍卖	RMB 100 万元	95%	95%	669051360
香港锐城企业有限公司	控股子公司	控股子(孙)公司	香港		贸易服务	HKD 5 万元	80%	80%	
Mark Farming ApS	控股子公司	控股子(孙)公司	丹麦		养殖	DKK 8 万元	100%	100%	
Proud city (Denmark) ApS	控股子公司	控股子(孙)公司	丹麦		养殖	DKK 8 万元	100%	100%	
Proud city (Denmark)	控股子公司	控股子(孙)公司	丹麦		养殖	DKK 8 万元	100%	100%	

Agri ApS									
Proud City Enterprises Latvia	控股子公司	控股子(孙)公司	拉脱维亚		养殖	EUR 0.3 万元	100%	100%	

### 3、本企业的其他关联方情况

其他关联方名称	与本公司关系	组织机构代码
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	72560633-3
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	57284561-5

本企业的其他关联方情况的说明

### 4、关联方交易

#### (1) 关联租赁情况

公司出租情况表

单位：元

出租方名称	承租方名称	租赁资产种类	租赁起始日	租赁终止日	租赁收益定价依据	本报告期确认的租赁收益

公司承租情况表

单位：元

出租方名称	承租方名称	租赁资产种类	租赁起始日	租赁终止日	租赁费定价依据	本报告期确认的租赁费
贺素成	肃宁县京南裘皮城有限公司	房屋租赁	2013年03月01日	2014年10月31日	市场价格	250,000.00

关联租赁情况说明

### 5、关联方应收应付款项

上市公司应收关联方款项

单位：元

项目名称	关联方	期末		期初	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备

上市公司应付关联方款项

单位：元

项目名称	关联方	期末金额	期初金额
广州市云龙集团有限公司			10,040,000.00

河北豪爵房地产开发有限公司		323,199.99	8,056,000.00
---------------	--	------------	--------------

## 九、资产负债表日后事项

### 1、其他资产负债表日后事项说明

1、2014年1月10日，经中国证券监督管理委员会证监许可[2014]79号文《关于核准华斯农业开发股份有限公司非公开发行股票批复》的核准，同意本公司非公开发行不超过2,053万股人民币普通股（A股）股票。本公司于2014年2月26日向特定对象非公开发行人民币普通股(A股)2,053万股，每股面值人民币1.00元，每股发行认购价格为人民币14.60元，共计募集人民币29,973.80万元。

根据大华会计师事务所(特殊普通合伙)出具的大华验字【2014】000079号《验资报告》，本次发行募集资金总额29,973.80万元，扣除发行费用1,402.00万元，募集资金净额28,571.80万元，其中增加股本2,053.00万元，增加资本公积26,518.80万元，发行后总股本增至13,403万股。

2、2014年3月17日本公司第二届第十四次董事会审议通过2013年度利润分配预案:公司拟以2014年3月4日总股本13,403万股为基数，向全体股东每10股派发现金红利1.00元（含税），剩余未分配利润转入下一年度；同时，以资本公积金转增股本，向全体股东每10股转增3股，上述利润分配预案尚待2013年度股东大会审议通过。

## 十、其他重要事项

### 1、其他

本公司子（孙）公司Proud city (Denmark) ApS、Proud city (Denmark) Agri ApS及Proud City Enterprises Latvia拟向丹麦居民Jan Pedersen及其名下VELVET MINK 20-15 APS、VELVET MINK现金收购其拥有的7个农场及农场养殖的种貂、农场设备、农场建筑物及地上构筑物等相关资产，本次交易收购总价共计1,000万美元。截止2013年12月31日已预付400万美元，本次收购各项手续正在办理中。

## 十一、母公司财务报表主要项目注释

### 1、应收账款

#### (1) 应收账款

单位：元

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)						
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	0.00		0.00		0.00		0.00	
按组合计提坏账准备的应收账款								

账龄分析法	55,062,554.78	99.7%	2,753,127.74	5%	33,128,948.84	100%	1,626,447.44	4.91%
组合小计	55,062,554.78	99.7%	2,753,127.74	5%	33,128,948.84	100%	1,626,447.44	4.91%
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	167,200.00	0.3%						
合计	55,229,754.78	--	2,753,127.74	--	33,128,948.84	--	1,626,447.44	--

应收账款种类的说明

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

适用  不适用

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

适用  不适用

单位：元

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内						
其中：	--	--	--	--	--	--
	55,062,554.78	99.7%	2,753,127.74	33,128,948.84	100%	1,626,447.44
合计	55,062,554.78	--	2,753,127.74	33,128,948.84	--	1,626,447.44

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款

适用  不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款

适用  不适用

期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

适用  不适用

## (2) 应收账款中金额前五名单位情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例 (%)
北京莱茵服装有限公司	非关联方	2,980,736.40	1 年以内	5.4%
卢华（天津）服装有限公司	非关联方	2,540,816.00	1 年以内	4.6%
YVES SALOMON CO.LTD.	非关联方	2,367,444.10	1 年以内	4.29%
KUBANIS GEORAIOS	非关联方	1,801,764.61	1 年以内	3.26%

CO.LTD.				
赵占领	非关联方	1,877,957.00	1 年以内	3.4%
合计	--	11,568,718.11	--	20.95%

## 2、其他应收款

### (1) 其他应收款

单位：元

种类	期末数				期初数			
	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	60,221,697.29	94.72 %			15,134,699.89	99.31 %		
按组合计提坏账准备的其他应收款								
账龄分析法	3,355,200.00	5.28%	173,020.00	5.16%	105,000.00	0.69%	5,250.00	5%
组合小计	3,355,200.00	5.28%	173,020.00	5.16%	105,000.00	0.69%	5,250.00	5%
合计	63,576,897.29	--	173,020.00	--	15,239,699.89	--	5,250.00	--

其他应收款种类的说明

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款

适用  不适用

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

适用  不适用

单位：元

账龄	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备	坏账准备	账面余额		坏账准备	坏账准备
	金额	比例 (%)			金额	比例 (%)		
1 年以内								
其中：	--	--	--	--	--	--	--	--
1 年以内	3,250,200.00	5.11%	162,520.00		105,000.00	0.69%	5,250.00	
1 至 2 年	105,000.00	0.17%	10,500.00					
合计	3,355,200.00	--	173,020.00		105,000.00	--	5,250.00	

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款

适用  不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款

□ 适用 √ 不适用

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

□ 适用 √ 不适用

### (2) 金额较大的其他应收款的性质或内容

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款项中应收增值税出口退税款6,906,963.96元, 应收各子公司内部往来款53,314,733.33元, 不存在减值的迹象, 故未计提减值准备。

### (3) 其他应收款金额前五名单位情况

单位: 元

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占其他应收款总额的比例(%)
京南裘皮城	本公司控股子公司	48,314,733.33	2 年以内	75.99%
北京服装公司	本公司全资子公司	5,000,000.00	1 年以内	7.86%
应收增值税退税款	非关联关系	6,906,963.96	1 年以内	10.86%
肃宁县工业集聚区	非关联关系	2,000,000.00	1 年以内	3.15%
华阳电力电器工程安装有限公司	非关联关系	1,200,000.00	1 年以内	1.89%
合计	--	63,421,697.29	--	99.75%

### (4) 其他应收关联方账款情况

单位: 元

单位名称	与本公司关系	金额	占其他应收款总额的比例(%)
京南裘皮城	本公司控股子公司	48,314,733.33	75.99%
北京服装公司	本公司全资子公司	5,000,000.00	7.86%
合计	--	53,314,733.33	83.85%

## 3、长期股权投资

单位: 元

被投资单位	核算方法	投资成本	期初余额	增减变动	期末余额	在被投资单位持股比例(%)	在被投资单位表决权比例(%)	在被投资单位持股比例与表决权比例不一致的说明	减值准备	本期计提减值准备	本期现金红利

华晨皮草	成本法	100,000.00	100,000.00		100,000.00	100%	100%				
北京服装公司	成本法	5,000,000.00	5,000,000.00		5,000,000.00	100%	100%				
京南裘皮城	成本法	107,420,000.00	65,000,000.00	42,420,000.00	107,420,000.00	85.5%	85.5%				
尚村拍卖	成本法	950,000.00		950,000.00	950,000.00	95%	95%				
锐岭集团有限公司	成本法	37,025,400.00		37,025,400.00	37,025,400.00	100%	100%				
肃宁县广信小额贷款有限公司	权益法	8,000,000.00		8,348,744.16	8,348,744.16	16%	16%				
合计	--	158,495,400.00	70,100,000.00	88,744,144.16	158,844,144.16	--	--	--			

长期股权投资的说明

#### 4、营业收入和营业成本

##### (1) 营业收入

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	514,008,422.22	505,282,585.80
其他业务收入	111,276,020.23	11,779,105.30
合计	625,284,442.45	517,061,691.10
营业成本	448,318,579.66	399,087,360.10

##### (2) 主营业务（分行业）

单位：元

行业名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
OBM	294,323,435.84	205,076,245.82	309,944,191.35	225,263,260.36
ODM	145,561,435.17	118,139,215.30	135,874,276.02	111,544,375.10
OEM	74,123,551.21	62,932,267.98	59,464,118.43	51,021,997.61
合计	514,008,422.22	386,147,729.10	505,282,585.80	387,829,633.07

(3) 主营业务（分产品）

单位：元

产品名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
裘皮皮张	13,031,549.51	12,127,848.12	15,857,502.93	14,791,069.55
裘皮面料	4,367,970.00	3,983,716.79	42,489,858.03	39,100,844.60
裘皮饰品	44,328,057.69	37,972,644.71	13,156,692.82	11,327,744.39
裘皮服装	449,958,551.69	330,073,368.67	433,778,532.02	322,609,974.53
时装	2,322,293.33	1,990,150.81		
合计	514,008,422.22	386,147,729.10	505,282,585.80	387,829,633.07

(4) 主营业务（分地区）

单位：元

地区名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
出口销售	371,646,377.85	293,896,148.41	397,329,645.81	317,086,086.70
国内销售	142,362,044.37	92,251,580.69	107,952,939.99	70,743,546.37
合计	514,008,422.22	386,147,729.10	505,282,585.80	387,829,633.07

(5) 公司来自前五名客户的营业收入情况

单位：元

客户名称	营业收入总额	占公司全部营业收入的比例(%)
BILGIN FUR CO.,LTD	92,020,416.76	14.71%
YVES SALOMON CO.,LTD	21,492,547.16	3.44%
R&L INTERNATIONAL TRADING CO.,LTD	17,171,898.02	2.75%
FOURMIE DERI SAN. DIS TIC LTD	16,358,418.89	2.62%
JUN FUR TRADING CO.,LTD	14,309,889.37	2.29%
合计	161,353,170.20	25.81%

营业收入的说明

其他业务收入本期发生额比上期发生额增加99,496,914.93元，增幅为844.69%，其他业务成本本期发生额比上期发生额增加50,913,123.53元，增幅为452.25%，其增加的主要原因是本公司将毛皮产业园一期部分商铺的经营权转让于本期确认经营权转让收入93,411,803.84元计入其他业务收入列示，相应的成本45,799,980.55元从投资性房地产转出计入其他业务成本列示。

## 5、投资收益

### (1) 投资收益明细

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	348,744.16	
合计	348,744.16	

### (2) 按权益法核算的长期股权投资收益

单位：元

被投资单位	本期发生额	上期发生额	本期比上期增减变动的原因
肃宁县广信小额贷款有限公司	348,744.16		
合计	348,744.16		--

投资收益的说明

## 6、现金流量表补充资料

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：	--	--
净利润	95,453,052.61	77,829,980.40
加：资产减值准备	2,462,097.86	891,023.75
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	10,870,714.57	7,561,539.22
无形资产摊销	835,667.38	340,223.19
长期待摊费用摊销	3,107,283.11	499,953.49
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）	2,559.68	33,238.84
财务费用（收益以“-”号填列）	-6,102,928.72	-6,534,045.47
投资损失（收益以“-”号填列）	-348,744.16	
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-369,314.69	-133,653.56
存货的减少（增加以“-”号填列）	-13,918,679.47	-61,290,538.15
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-58,937,689.52	-23,435,638.50
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-53,800,333.15	-3,028,231.32
经营活动产生的现金流量净额	86,854,351.80	-7,266,148.11
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：	--	--

3. 现金及现金等价物净变动情况：	--	--
现金的期末余额	179,885,605.38	403,113,885.38
减：现金的期初余额	403,113,885.38	528,580,270.09
现金及现金等价物净增加额	-223,228,280.00	-125,466,384.71

## 十二、补充资料

### 1、当期非经常性损益明细表

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	-2,559.68	
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	3,939,181.67	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-94,176.90	
减：所得税影响额	576,328.91	
合计	3,266,116.18	--

计入当期损益的政府补助为经常性损益项目，应说明逐项披露认定理由。

适用  不适用

### 2、净资产收益率及每股收益

单位：元

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	8.48%	0.74	0.74
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	8.15%	0.71	0.71

### 3、公司主要会计报表项目的异常情况及原因的说明

报表项目	期末余额 (或本期金额)	期初余额 (或上期金额)	变动比率	变动原因
货币资金	209,024,928.18	405,134,530.91	(48.41%)	本期公司对外扩张加速，固定资产类的现金投入比上期增加所致
应收账款	57,547,088.05	31,259,562.89	84.09%	本公司毛皮产业园一期商铺经营权转让产生的应收款项
预付款项	25,907,396.47	3,304,522.47	684.00%	预付原材料款增加
其他应收款	15,426,370.43	9,192,806.48	67.81%	各类保证金增加所致

长期应收款	22,185,303.60	---	---	本公司毛皮产业园一期商铺经营权转让产生的应收款项
投资性房地产	140,300,693.03	---	---	本公司毛皮产业园一期因建成后对外经营转入所致
固定资产	217,999,171.19	120,153,109.19	81.43%	主要是本公司裘皮服装、服饰生产基地工程、毛皮产业园一期广场等工程完工转入所致
在建工程	241,626,490.26	72,431,626.09	233.59%	子公司京南裘皮城中国尚村皮毛交易市场二期工程未完工所致
短期借款	46,559,695.00	---	---	本期新增银行借款
应付账款	110,604,854.77	18,928,005.59	484.35%	主要是本公司应付毛皮产业园一期工程及子公司京南裘皮城应付中国尚村皮毛交易市场二期工程款
预收款项	41,454,355.47	2,519,600.14	1,545.28%	本公司之子公司京南裘皮城中国尚村皮毛交易市场二期招商预收款
应交税费	11,098,805.71	(3,929,974.90)	382.41%	国内销售收入增加,使应交增值税相应增加;本公司毛皮产业园一期商铺经营权转让于本期确认收入的影响,使应交营业税大幅增加
其他应付款	55,870,722.87	19,574,844.07	185.42%	本公司及子公司京南裘皮城收到保证金所致
长期借款	79,000,000.00	---	---	本期新增银行借款
其他非流动负债	21,638,504.78	16,197,686.45	33.59%	本年收到政府补助增加所致
营业收入	638,715,511.60	518,752,330.70	23.13%	本期经营权转让确认收入
营业成本	456,929,214.85	399,583,781.30	14.35%	本期经营权转让,结转成本增加所致
营业税金及附加	8,116,599.80	3,436,791.07	136.17%	本公司毛皮产业园一期商铺经营权转让于本期确认收入的影响,导致营业税大幅增加
销售费用	39,754,040.82	15,229,020.02	161.04%	广告及业务宣传费及店面费用人工成本增加所致
财务费用	(1,025,257.97)	(10,871,007.39)	90.57%	本公司募集资金利息及定期存款利息收入减少所致

## 第十一节 备查文件目录

- 一、载有法定代表人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的财务报表。
- 二、载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。
- 三、载有法定代表人签名并盖章的 2013 年年度报告原件。
- 四、报告期内在中国证监会指定报纸上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。
- 五、以上文件的备置地点：公司证券事务部。

华斯农业开发股份有限公司

董事长（签字）：\_\_\_\_\_

贺国英