



中汇会计师事务所有限公司
Zhonghui Certified Public Accountants Co., Ltd.

地址 (Add): 中国杭州市钱江新城新业路8号UDC时代大厦A座6层
邮编 (P.C): 310016
电话 (Tel): 0571-88879999
传真 (Fax): 0571-88879000
www.zhcpa.cn

甘肃宏良皮业股份有限公司

审计报告



目 录

	<u>页 次</u>
一、审计报告	1-2
二、财务报表	3-18
(一) 合并资产负债表	3-4
(二) 合并利润表	5
(三) 合并现金流量表	6
(四) 合并股东权益变动表	7-10
(五) 母公司资产负债表	11-12
(六) 母公司利润表	13
(七) 母公司现金流量表	14
(八) 母公司股东权益变动表	15-18
三、财务报表附注	19-92



审计报告

中汇会审[2013]2868号

甘肃宏良皮业股份有限公司全体股东:

我们审计了后附的甘肃宏良皮业股份有限公司(以下简称宏良皮业)财务报表,包括2010年12月31日、2011年12月31日、2012年12月31日及2013年6月30日的资产负债表和合并资产负债表,2010年度、2011年度、2012年度及2013年1-6月的利润表和合并利润表、现金流量表和合并现金流量表、股东权益变动表和合并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宏良皮业管理层的责任,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中国注册会计师职业道德守则,计划和执行审计工作以对财务报表是否存在重大错报获取合理保证。

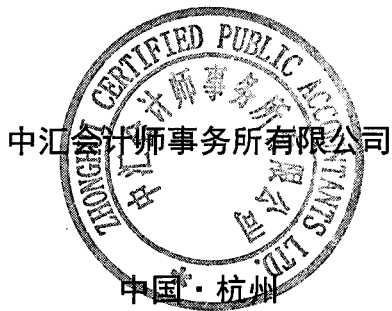
审计工作涉及实施审计程序,以获取有关财务报表金额和披露的审计证据。选择的审计程序取决于注册会计师的判断,包括对由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险的评估。在进行风险评估时,注册会计师考虑与财务报表编制和

公允列报相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。审计工作还包括评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计的合理性，以及评价财务报表的总体列报。

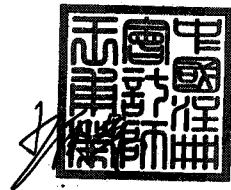
我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、审计意见

我们认为，宏良皮业财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了宏良皮业2010年12月31日、2011年12月31日、2012年12月31日及2013年6月30日的财务状况以及2010年度、2011年度、2012年度及2013年1-6月的经营成果和现金流量。



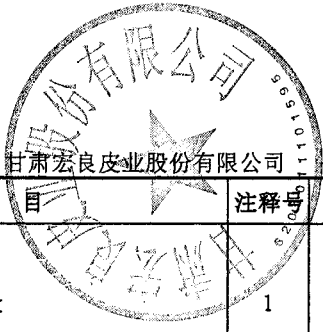
中国注册会计师：



中国注册会计师：



报告日期：2013年10月14日



合并资产负债表

中汇会计师事务所有限公司
审核专用章

编制单位：甘肃宏良皮业股份有限公司

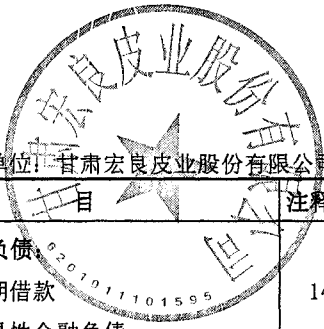
金额单位：人民币元

项 目	注释号	2013年6月30日	2012年12月31日	2011年12月31日	2010年12月31日
流动资产：					
货币资金	1	123,184,359.16	167,975,614.07	96,790,063.73	27,840,523.26
交易性金融资产					
应收票据	2	6,050,150.00	4,346,759.76	4,250,000.00	9,351,343.40
应收账款	3	339,437,481.40	264,936,203.16	191,267,673.88	167,385,264.53
预付款项	4	12,552,267.72	55,826,024.22	39,617,068.26	28,194,437.18
应收利息					
应收股利					
其他应收款	5	796,508.77	4,118,679.93	4,602,145.22	1,757,949.15
存货	6	1,087,126,599.31	797,348,024.13	492,178,927.56	344,007,455.95
一年内到期的非流动资产					
其他流动资产	7	12,279,732.92	10,864,926.18	3,412,246.34	3,337,608.25
流动资产合计		1,581,427,099.28	1,305,416,231.45	832,118,124.99	581,874,581.72
非流动资产：					
可供出售金融资产					
持有至到期投资					
长期应收款					
长期股权投资					
投资性房地产					
固定资产	8	114,319,492.27	112,533,395.21	100,499,149.79	91,514,270.07
在建工程	9	10,538,686.03	3,544,056.33		1,235,990.73
工程物资	10	100,451.85	315,654.84		
固定资产清理					
生产性生物资产					
油气资产					
无形资产	11	21,743,838.50	6,198,463.38	6,264,565.00	7,062,357.13
开发支出					
商誉					
长期待摊费用	12	180,000.00	240,000.00	622,264.16	981,965.90
递延所得税资产	13	4,947,437.13	4,385,523.47	2,442,904.09	2,322,986.18
其他非流动资产					
非流动资产合计		151,829,905.78	127,217,093.23	109,828,883.04	103,117,570.01
资产总计		1,733,257,005.06	1,432,633,324.68	941,947,008.03	684,992,151.73

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



合并资产负债表(续)

中汇会计师事务所有限公司
审验单位专用章

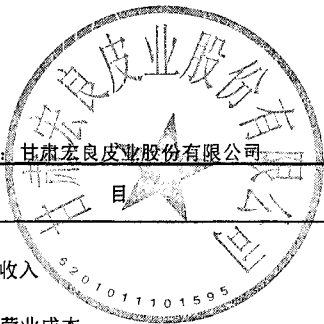
编制单位: 甘肃宏良皮业股份有限公司

项 目	注释号	2013年6月30日	2012年12月31日	2011年12月31日	2010年12月31日
流动负债:					
短期借款	14	857,299,999.99	704,399,999.99	398,376,249.91	169,750,000.00
交易性金融负债					
应付票据	15	117,000,000.00	89,000,000.00	60,000,000.00	
应付账款	16	177,082,372.72	129,733,561.46	88,739,773.16	169,952,820.69
预收款项	17	16,328,937.35	6,879,759.43	18,892,468.80	10,249,748.55
应付职工薪酬	18	3,601,388.45	3,148,207.22	2,266,248.23	1,772,296.44
应交税费	19	20,376,040.62	32,564,553.35	22,679,778.33	5,609,192.06
应付利息	20	1,695,780.69	1,553,768.68	2,266,140.33	1,217,169.51
应付股利	21				26,486,427.77
其他应付款	22	3,070,770.74	3,436,744.43	1,905,521.59	2,994,858.46
一年内到期的非流动负债	23	15,000,000.00	15,000,000.00		10,000,000.00
其他流动负债					150,000.00
流动负债合计		1,211,455,290.56	985,716,594.56	595,126,180.35	398,182,513.48
非流动负债:					
长期借款				15,000,000.00	15,000,000.00
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	24	13,440,000.00	13,440,000.00	4,440,000.00	3,740,000.00
非流动负债合计		13,440,000.00	13,440,000.00	19,440,000.00	18,740,000.00
负债合计		1,224,895,290.56	999,156,594.56	614,566,180.35	416,922,513.48
股东权益:					
股本	25	130,000,000.00	130,000,000.00	130,000,000.00	130,000,000.00
资本公积	26	64,321,046.38	64,321,046.38	64,321,046.38	64,321,046.38
减: 库存股					
专项储备					
盈余公积	27	29,566,578.77	29,566,578.77	17,688,720.83	10,482,954.81
一般风险准备					
未分配利润	28	284,474,089.35	209,589,104.97	115,371,060.47	63,265,637.06
外币报表折算差额					
归属于母公司股东权益合计		508,361,714.50	433,476,730.12	327,380,827.68	268,069,638.25
少数股东权益					
股东权益合计		508,361,714.50	433,476,730.12	327,380,827.68	268,069,638.25
负债和股东权益总计		1,733,257,005.06	1,432,633,324.68	941,947,008.03	684,992,151.73

法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:



合并利润表

中汇会计师事务所有限公司
审 核 额 专 用 人 章

编制单位：甘肃宏良皮业股份有限公司

项 目	注释号	2013年1-6月	2012年度	2011年度	2010年度
一、营业收入	1	646,511,499.46	1,048,583,168.71	793,373,238.41	473,398,452.25
减：营业成本	1	488,311,869.99	821,484,064.82	641,800,459.67	389,398,028.83
营业税金及附加	2	1,492,497.69	2,699,970.92	1,764,822.93	1,012,455.72
销售费用	3	4,061,571.90	8,808,489.05	6,643,052.88	3,777,309.46
管理费用	4	13,380,106.81	27,379,371.23	25,608,328.31	15,674,404.12
财务费用	5	32,016,586.32	48,935,269.13	30,690,967.72	10,484,834.92
资产减值损失	6	3,730,083.88	3,919,101.31	842,616.03	7,654,005.98
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)					
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)		103,518,782.87	135,356,902.25	86,022,990.87	45,397,413.22
加：营业外收入	7	229,691.50	3,553,309.65	1,853,891.97	304,089.44
减：营业外支出	8	205,380.00	11,963.31	2,048,616.95	838,845.61
其中：非流动资产处置损失				2,022,791.95	
三、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		103,543,094.37	138,898,248.59	85,828,265.89	44,862,657.05
减：所得税费用	9	15,658,109.99	19,802,346.15	13,517,076.46	-2,249,055.92
四、净利润(净亏损以“-”号填列)		87,884,984.38	119,095,902.44	72,311,189.43	47,111,712.97
归属于母公司股东的净利润		87,884,984.38	119,095,902.44	72,311,189.43	47,111,712.97
其中：被合并方在合并前实现的净利润					
少数股东损益					
五、每股收益					
(一) 基本每股收益		0.68	0.92	0.56	0.40
(二) 稀释每股收益		0.68	0.92	0.56	0.40
六、其他综合收益(其他综合亏损以“-”号填列)					
七、综合收益总额(综合亏损总额以“-”号填列)		87,884,984.38	119,095,902.44	72,311,189.43	47,111,712.97
归属于母公司股东的综合收益总额		87,884,984.38	119,095,902.44	72,311,189.43	47,111,712.97
归属于少数股东的综合收益总额					

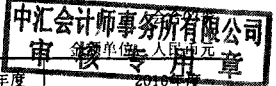
法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并现金流量表

编制单位：甘肃宏良皮业股份有限公司



项 目	注释号	2013年1-6月	2012年度	2011年度	2010年度
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		685,459,443.67	1,137,395,299.38	920,462,645.16	470,459,368.18
收到的税费返还					
收到其他与经营活动有关的现金	1	1,181,032.29	13,902,286.34	2,927,921.65	1,118,725.73
经营活动现金流入小计		686,640,475.96	1,151,297,585.72	923,390,566.81	471,578,093.91
购买商品、接受劳务支付的现金		741,893,512.04	1,215,518,788.19	899,876,250.77	546,033,431.06
支付给职工以及为职工支付的现金		21,593,327.87	38,100,244.42	32,373,825.45	19,788,552.03
支付的各项税费		43,510,900.72	35,491,331.86	20,715,769.81	9,076,510.08
支付其他与经营活动有关的现金	2	8,180,183.02	19,199,721.80	22,614,527.03	11,870,269.65
经营活动现金流出小计		815,177,923.65	1,308,310,086.27	975,580,373.06	586,768,762.82
经营活动产生的现金流量净额		-128,537,447.69	-157,012,500.55	-52,189,806.25	-115,190,668.91
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				3,043,040.00	
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				700,000.00	
投资活动现金流入小计				3,743,040.00	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		22,194,643.44	13,753,357.72	34,837,799.88	32,008,781.06
投资支付的现金					
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额					
支付其他与投资活动有关的现金					
投资活动现金流出小计		22,194,643.44	13,753,357.72	34,837,799.88	32,008,781.06
投资活动产生的现金流量净额		-22,194,643.44	-13,753,357.72	-31,094,759.88	-32,008,781.06
三、筹资活动产生的现金流量：					
吸收投资收到的现金					64,000,000.00
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		508,668,297.01	936,096,094.47	521,219,209.91	257,750,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	3	14,500,000.00			
筹资活动现金流入小计		523,168,297.01	936,096,094.47	521,219,209.91	321,750,000.00
偿还债务支付的现金		355,768,297.01	630,072,344.39	302,592,960.00	157,940,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		45,380,937.63	63,444,115.32	66,392,143.31	16,272,595.92
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	4	37,578,226.15	15,128,226.15		
筹资活动现金流出小计		438,727,460.79	708,644,685.86	368,985,103.31	174,212,595.92
筹资活动产生的现金流量净额		84,440,836.22	227,451,408.61	152,234,106.60	147,537,404.08
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响					
五、现金及现金等价物净增加额		-66,291,254.91	56,685,550.34	68,949,540.47	337,954.11
加：期初现金及现金等价物余额		153,475,614.07	96,790,063.73	27,840,523.26	27,502,569.15
六、期末现金及现金等价物余额		87,184,359.16	153,475,614.07	96,790,063.73	27,840,523.26

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并股东权益变动表

2013年1-6月

会合04表-1
金额单位：人民币元

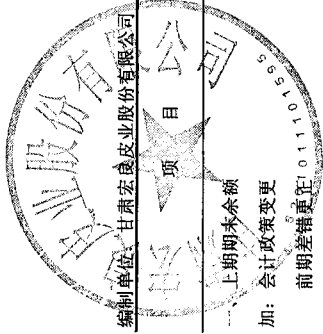
中汇会计师事务所有限公司
审核专用章

项目	归属于母公司股东权益						少数股东权益	股东权益合计	
	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
上期期末余额	130,000,000.00	64,321,046.38			29,566,578.77		209,589,104.97		433,476,730.12
加：会计政策变更									
前期差错更正									
其他									
二、本期初余额	130,000,000.00	64,321,046.38			29,566,578.77		209,589,104.97		433,476,730.12
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)									
(一) 净利润									
(二) 其他综合收益									
上述(一)和(二)小计									
(三) 股东投入和减少资本									
1. 股东投入资本									
2. 股份支付计入股东权益的金额									
3. 其他									
(四) 利润分配									
1. 提取盈余公积									
2. 提取一般风险准备									
3. 对股东的分配									
4. 其他									
(五) 股东权益内部结转									
1. 资本公积转增股本									
2. 盈余公积转增股本									
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									
四、本期末余额	130,000,000.00	64,321,046.38			29,566,578.77		284,474,089.35		508,361,714.50

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



合并股东权益变动表

2012年度

财会04表-3
金额单位：人民币元

中汇会计师事务所有限公司
审核专用章

项 目	归属于母公司股东权益							少数股东权益	股东权益合计
	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		
一、上期期末余额	130,000,000.00	64,321,046.38			17,888,720.83		115,371,060.47		327,380,827.68
加：会计政策变更									
前期差错更正									
其他									
二、本期初余额	130,000,000.00	64,321,046.38			17,888,720.83		115,371,060.47		327,380,827.68
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)									
(一) 净利润							94,218,044.50		106,095,902.44
(二) 其他综合收益							119,095,902.44		119,095,902.44
上述(一)和(二)小计							119,095,902.44		119,095,902.44
(三) 股东投入和减少资本									
1. 股东投入资本									
2. 股份支付计入股东权益的金额									
3. 其他									
(四) 利润分配							-24,877,857.94		-13,000,000.00
1. 提取盈余公积							11,877,857.94		
2. 提取一般风险准备							-11,877,857.94		
3. 对股东的分配									
4. 其他							-13,000,000.00		-13,000,000.00
(五) 股东权益内部结转									
1. 资本公积转增股本									
2. 盈余公积转增股本									
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									
四、本期末余额	130,000,000.00	64,321,046.38			29,566,578.77		209,589,104.97		433,476,730.12

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

第8页 共92页

[Red Seal]

[Red Seal]

[Red Seal]

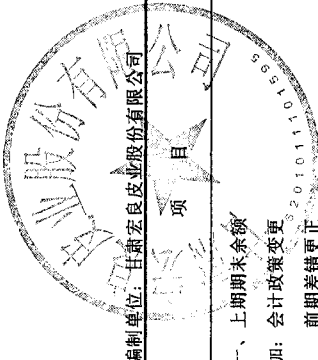
合并股东权益变动表

2011年度

会合04表-1
金额单位：人民币元

中汇会计师事务所有限公司
审核专用章

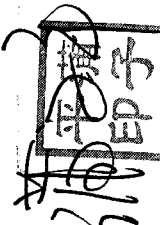
项 目	归属于母公司股东权益						少数股东权益	股东权益合计	
	股本	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备			未分配利润
一、上期期末余额	130,000,000.00	64,321,046.38			10,544,019.76		63,815,221.65		268,680,287.79
加：会计政策变更									
前期差错更正									
其他					-61,064.95		-549,584.59		-610,649.54
二、本期期初余额	130,000,000.00	64,321,046.38			10,482,954.81		63,265,637.06		268,069,638.25
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)					7,205,766.02		52,105,423.41		59,311,189.43
(一) 净利润							72,311,189.43		72,311,189.43
(二) 其他综合收益									
上述(一)和(二)小计									
(三) 股东投入和减少资本									
1. 股东投入资本									
2. 股份支付计入股东权益的金额									
3. 其他									
(四) 利润分配									
1. 提取盈余公积					7,205,766.02		-20,205,766.02		-13,000,000.00
2. 提取一般风险准备					7,205,766.02		-7,205,766.02		
3. 对股东的分配									
4. 其他									
(五) 股东权益内部结转									
1. 资本公积转增股本									
2. 盈余公积转增股本									
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									
四、本期期末余额	130,000,000.00	64,321,046.38			17,688,720.83		115,371,060.47		327,380,827.68



编制单位：甘肃宏良皮业股份有限公司



法定代表人：

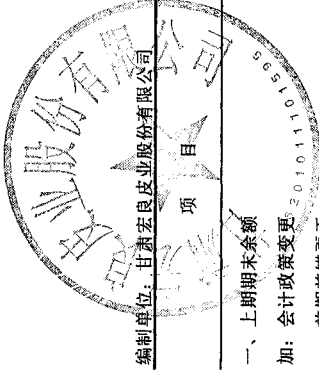


主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并股东权益变动表

2010年度



编制单位：甘肃宏良皮业股份有限公司
 金额单位：人民币元
 会合04表-2

项 目	归属于母公司股东权益			一般风险准备	未分配利润	其他	少数股东权益	股东权益合计
	股本	资本公积	减：库存股					
一、上期期末余额	110,000,000.00	20,321,046.38			52,161,547.14			188,257,657.71
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本期初余额	110,000,000.00	20,321,046.38			52,161,547.14			188,257,657.71
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)								
(一) 净利润					11,104,089.92			79,811,980.54
(二) 其他综合收益					47,111,712.97			47,111,712.97
上述(一)和(二)小计					47,111,712.97			47,111,712.97
(三) 股东投入和减少资本	20,000,000.00	44,000,000.00						64,000,000.00
1. 股东投入资本	20,000,000.00	44,000,000.00						64,000,000.00
2. 股份支付计入股东权益的金额								
3. 其他								
(四) 利润分配								
1. 提取盈余公积					-36,007,623.05			-31,299,732.43
2. 提取一般风险准备					-4,707,890.62			
3. 对股东的分配								
4. 其他								
(五) 股东权益内部结转								
1. 资本公积转增股本								
2. 盈余公积转增股本								
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								
四、本期末余额	130,000,000.00	64,321,046.38			63,265,637.06			268,069,638.25

法定代表人：

主管会计工作负责人：
 第10页 共92页

会计机构负责人：

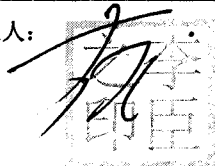
母公司资产负债表

中汇会计师事务所有限公司
金康单核 专用元章

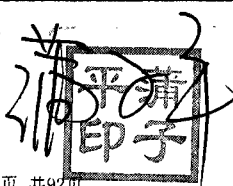
编制单位：甘肃宏良皮业股份有限公司

项 目	注释号	2013年6月30日	2012年12月31日	2011年12月31日	2010年12月31日
流动资产：					
货币资金		122,250,190.97	167,909,162.12	96,737,507.81	27,814,137.11
交易性金融资产					
应收票据		6,050,150.00	4,346,759.76	4,250,000.00	9,101,343.40
应收账款	1	339,437,481.40	264,936,203.16	191,267,673.88	167,385,264.53
预付款项		12,308,662.42	55,050,580.03	39,486,081.75	27,108,002.45
应收利息					
应收股利					
其他应收款	2	3,732,974.03	9,152,350.28	6,889,574.22	2,529,530.75
存货		1,082,856,628.82	792,811,606.35	489,550,380.35	343,505,953.81
一年内到期的非流动资产					
其他流动资产		12,279,732.92	10,819,236.90	3,412,246.34	3,337,608.25
流动资产合计		1,578,915,820.56	1,305,025,898.60	831,593,464.35	580,781,840.30
非流动资产：					
可供出售金融资产					
持有至到期投资					
长期应收款					
长期股权投资	3	1,002,023.66	1,002,023.66	1,002,023.66	1,002,023.66
投资性房地产					
固定资产		111,805,183.74	110,084,973.78	97,982,114.17	90,962,559.82
在建工程		10,538,686.03	3,544,056.33		1,235,990.73
工程物资		100,451.85	315,654.84		
固定资产清理					
生产性生物资产					
油气资产					
无形资产		21,743,838.50	6,198,463.38	6,264,565.00	7,062,357.13
开发支出					
商誉					
长期待摊费用		180,000.00	240,000.00	622,264.16	981,965.90
递延所得税资产		4,919,500.29	4,363,589.33	2,433,855.14	2,318,474.30
其他非流动资产					
非流动资产合计		150,289,684.07	125,748,761.32	108,304,822.13	103,563,371.54
资产总计		1,729,205,504.63	1,430,774,659.92	939,898,286.48	684,345,211.84

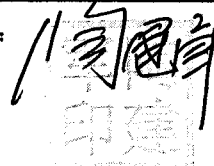
法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：




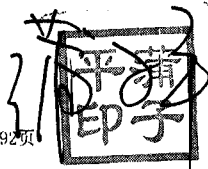
母公司资产负债表(续)


编制单位: 甘肃宏良皮业股份有限公司

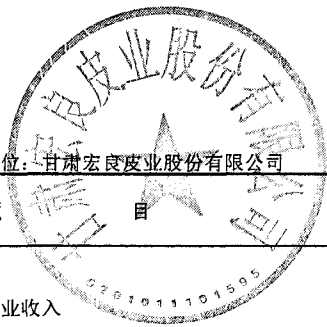
中汇会计师事务所有限公司
金额单位: 人民币元

项 目	注释号	2013年6月30日	2012年12月31日	2011年12月31日	2010年12月31日
流动负债:					
短期借款		857,299,999.99	704,399,999.99	398,376,249.91	169,750,000.00
交易性金融负债					
应付票据		117,000,000.00	89,000,000.00	60,000,000.00	
应付账款		174,976,548.15	129,308,303.14	87,196,317.66	169,585,121.34
预收款项		16,328,937.35	6,879,759.43	18,892,468.80	10,249,748.55
应付职工薪酬		3,038,860.24	2,681,560.24	2,266,248.23	1,772,296.44
应交税费		20,116,501.50	32,437,886.88	22,456,204.26	5,508,114.26
应付利息		1,695,780.69	1,553,768.68	2,266,140.33	1,217,169.51
应付股利					26,486,427.77
其他应付款		2,816,345.11	3,195,666.43	1,905,521.59	2,994,858.46
一年内到期的非流动负债		15,000,000.00	15,000,000.00		10,000,000.00
其他流动负债					
流动负债合计		1,208,272,973.03	984,456,944.79	593,359,150.78	397,563,736.33
非流动负债:					
长期借款				15,000,000.00	15,000,000.00
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		13,440,000.00	13,440,000.00	4,440,000.00	3,740,000.00
非流动负债合计		13,440,000.00	13,440,000.00	19,440,000.00	18,740,000.00
负债合计		1,221,712,973.03	997,896,944.79	612,799,150.78	416,303,736.33
股东权益:					
股本		130,000,000.00	130,000,000.00	130,000,000.00	130,000,000.00
资本公积		64,321,046.38	64,321,046.38	64,321,046.38	64,321,046.38
减: 库存股					
专项储备					
盈余公积		29,566,578.77	29,566,578.77	17,688,720.83	10,482,954.81
一般风险准备					
未分配利润		283,604,906.45	208,990,089.98	115,089,368.49	63,237,474.32
股东权益合计		507,492,531.60	432,877,715.13	327,099,135.70	268,041,475.51
负债和股东权益总计		1,729,205,504.63	1,430,774,659.92	939,898,286.48	684,345,211.84

法定代表人: 

主管会计工作负责人: 

会计机构负责人: 



母公司利润表

中汇会计师事务所有限公司
审 核 查 账 用 章
金额单位：人民币

编制单位：甘肃宏韬皮业股份有限公司

项 目	注释号	2013年1-6月	2012年度	2011年度	2010年度
一、营业收入	1	646,498,690.91	1,048,569,214.86	793,373,238.41	473,398,452.25
减：营业成本	1	489,387,949.56	823,305,770.59	643,613,091.31	390,121,984.24
营业税金及附加		1,378,155.69	2,497,927.29	1,655,421.87	964,966.18
销售费用		4,061,571.90	8,808,489.05	6,643,052.88	3,777,309.46
管理费用		12,793,380.12	26,217,872.86	23,992,054.01	15,094,757.83
财务费用		32,013,286.91	48,930,294.45	30,689,432.50	10,484,041.35
资产减值损失		3,706,073.09	3,867,560.56	824,467.73	7,642,958.48
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)					
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)		103,158,273.64	134,941,300.06	85,955,718.11	45,312,434.71
加：营业外收入		229,691.50	3,452,844.65	1,551,891.97	253,509.44
减：营业外支出		205,380.00	1,372.41	2,048,616.95	805,512.24
其中：非流动资产处置损失				2,022,791.95	
三、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		103,182,585.14	138,392,772.30	85,458,993.13	44,760,431.91
减：所得税费用		15,567,768.67	19,614,192.87	13,401,332.94	-2,318,474.30
四、净利润(净亏损以“-”号填列)		87,614,816.47	118,778,579.43	72,057,660.19	47,078,906.21
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(其他综合亏损以“-”号填列)					
七、综合收益总额(综合亏损总额以“-”号填列)		87,614,816.47	118,778,579.43	72,057,660.19	47,078,906.21

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



母公司现金流量表

中汇会计师事务所有限公司
审 核 专 用 章

编制单位：甘肃恒德皮业股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释号	2013年1-6月	2012年度	2011年度	2010年度
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		685,444,457.70	1,137,378,973.29	917,291,544.05	449,844,096.28
收到的税费返还					
收到其他与经营活动有关的现金		3,289,072.67	13,785,715.38	2,798,260.28	1,892,220.00
经营活动现金流入小计		688,733,530.37	1,151,164,688.67	920,089,804.33	451,736,316.28
购买商品、接受劳务支付的现金		749,634,856.71	1,221,577,343.04	903,747,206.98	528,905,874.70
支付给职工以及为职工支付的现金		18,472,333.19	32,362,398.77	26,683,434.82	17,936,567.49
支付的各项税费		42,454,219.40	33,258,029.00	19,681,432.78	8,530,212.56
支付其他与经营活动有关的现金		7,962,758.79	21,491,475.47	23,525,281.91	11,920,513.84
经营活动现金流出小计		818,524,168.09	1,308,689,246.28	973,637,356.49	567,293,168.59
经营活动产生的现金流量净额		-129,790,637.72	-157,524,557.61	-53,547,552.16	-115,556,852.31
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				3,043,040.00	
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				700,000.00	
投资活动现金流入小计				3,743,040.00	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		21,809,169.65	13,255,196.69	33,506,223.74	31,662,157.71
投资支付的现金					
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额					
支付其他与投资活动有关的现金					
投资活动现金流出小计		21,809,169.65	13,255,196.69	33,506,223.74	31,662,157.71
投资活动产生的现金流量净额		-21,809,169.65	-13,255,196.69	-29,763,183.74	-31,662,157.71
三、筹资活动产生的现金流量：					
吸收投资收到的现金					64,000,000.00
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		508,668,297.01	936,096,094.47	521,219,209.91	257,750,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		14,500,000.00			
筹资活动现金流入小计		523,168,297.01	936,096,094.47	521,219,209.91	321,750,000.00
偿还债务支付的现金		355,768,297.01	630,072,344.39	302,592,960.00	157,940,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		45,380,937.63	63,444,115.32	66,392,143.31	16,272,595.92
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		37,578,226.15	15,128,226.15		
筹资活动现金流出小计		438,727,460.79	708,644,685.86	368,985,103.31	174,212,595.92
筹资活动产生的现金流量净额		84,440,836.22	227,451,408.61	152,234,106.60	147,537,404.08
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响					
五、现金及现金等价物净增加额		-67,158,971.15	56,671,654.31	68,923,370.70	318,394.06
加：期初现金及现金等价物余额		153,409,162.12	96,737,507.81	27,814,137.11	27,495,743.05
六、期末现金及现金等价物余额		86,250,190.97	153,409,162.12	96,737,507.81	27,814,137.11

法定代表人：

主管会计工作负责人：

第14页 共92页

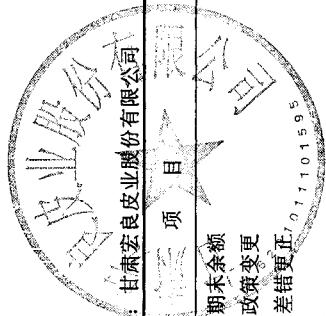
审计机构负责人：

母公司股东权益变动表

2013年1-6月

项 目	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	会企04表-1 金额单位：人民币元	
								股东权益合计	未分配利润
一、上期期末余额	130,000,000.00	64,321,046.38			29,566,578.77		208,990,089.98	432,877,715.13	
加：会计政策变更									
前期差错更正									
其他									
二、本期初余额	130,000,000.00	64,321,046.38			29,566,578.77		208,990,089.98	432,877,715.13	
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)									
(一) 净利润							74,614,816.47	74,614,816.47	
(二) 其他综合收益							87,614,816.47	87,614,816.47	
上述(一)和(二)小计							162,229,632.94	162,229,632.94	
(三) 股东投入和减少资本									
1. 股东投入资本									
2. 股份支付计入股东权益的金额									
3. 其他									
(四) 利润分配									
1. 提取盈余公积									
2. 提取一般风险准备									
3. 对股东的分配							-13,000,000.00	-13,000,000.00	
4. 其他									
(五) 股东权益内部结转									
1. 资本公积转增股本									
2. 盈余公积转增股本									
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									
四、本期末余额	130,000,000.00	64,321,046.38			29,566,578.77		283,604,906.45	507,492,531.60	

中汇会计师事务所有限公司
审 核 专 用 章



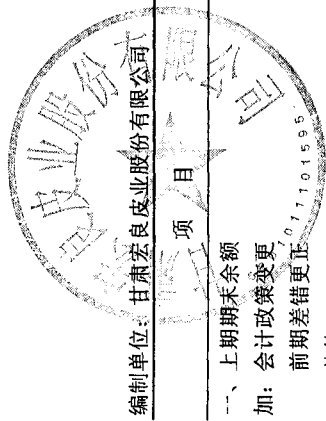
会计机构负责人：

主管会计工作负责人：

法定代表人：

母公司股东权益变动表

2012年度



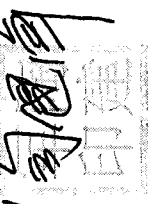
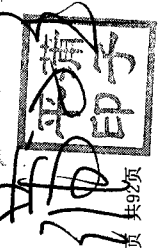
会企04表-3
金额单位：人民币元

项 目	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	股东权益合计
一、上期期末余额	130,000,000.00	64,321,046.38			17,688,720.83		115,089,368.49	327,099,135.70
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本期期初余额	130,000,000.00	64,321,046.38			17,688,720.83		115,089,368.49	327,099,135.70
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)					11,877,857.94		93,900,721.49	105,778,579.43
(一) 净利润							118,778,579.43	118,778,579.42
(二) 其他综合收益								
上述(一)和(二)小计								
(三) 股东投入和减少资本								
1. 股东投入资本								
2. 股份支付计入股东权益的金额								
3. 其他								
(四) 利润分配								
1. 提取盈余公积					11,877,857.94		-24,877,857.94	-13,000,000.00
2. 提取一般风险准备					11,877,857.94		-11,877,857.94	
3. 对股东的分配								
4. 其他								
(五) 股东权益内部结转								
1. 资本公积转增股本								
2. 盈余公积转增股本								
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								
四、本期期末余额	130,000,000.00	64,321,046.38			29,566,578.77		208,990,089.98	432,877,715.13

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



母公司股东权益变动表

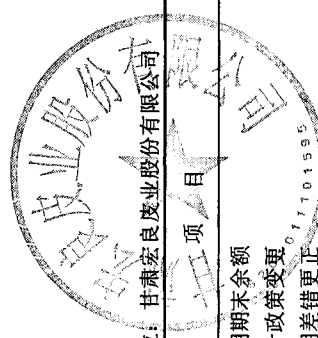
2011年度

编制单位：甘肃宏良皮业股份有限公司 017701595	中汇会计师事务所有限公司 审核专用章						企会04表-1	
	项目	股本	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
一、上期期末余额	130,000,000.00	64,321,046.38				10,544,019.76	63,787,058.91	268,652,125.05
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他						-61,064.95	-549,584.59	-610,649.54
二、本年期初余额	130,000,000.00	64,321,046.38				10,482,954.81	63,237,474.32	268,041,475.51
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)						7,205,766.02	51,851,894.17	59,057,660.19
(一) 净利润							72,057,660.19	72,057,660.19
(二) 其他综合收益								
上述(一)和(二)小计								
(三) 股东投入和减少资本								
1. 股东投入资本								
2. 股份支付计入股东权益的金额								
3. 其他								
(四) 利润分配								
1. 提取盈余公积						7,205,766.02	-20,205,766.02	-13,000,000.00
2. 提取一般风险准备						7,205,766.02	-7,205,766.02	
3. 对股东的分配								
4. 其他								
(五) 股东权益内部结转								
1. 资本公积转增股本								
2. 盈余公积转增股本								
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								
四、本期末余额	130,000,000.00	64,321,046.38				17,688,720.83	115,089,368.49	327,099,135.70

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

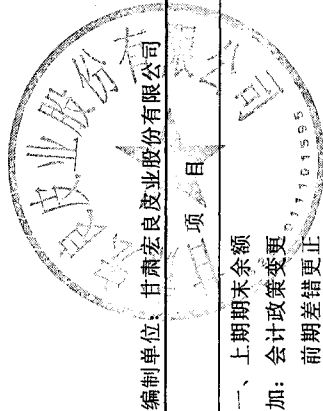


母公司股东权益变动表

2010年度

会企04表-2
金额单位：人民币元

中汇会计师事务所有限公司
审核专用章



项 目	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	股东权益合计
一、上期期末余额	110,000,000.00	20,321,046.38			5,775,064.19		52,166,191.16	188,262,301.73
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本期初余额	110,000,000.00	20,321,046.38			5,775,064.19		52,166,191.16	188,262,301.73
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	20,000,000.00	44,000,000.00			4,707,890.62		11,071,283.16	79,779,173.78
(一) 净利润							47,078,906.21	47,078,906.21
(二) 其他综合收益								
上述(一)和(二)小计								
(三) 股东投入和减少资本	20,000,000.00	44,000,000.00					47,078,906.21	47,078,906.21
1. 股东投入资本	20,000,000.00	44,000,000.00						64,000,000.00
2. 股份支付计入股东权益的金额								64,000,000.00
3. 其他								
(四) 利润分配								
1. 提取盈余公积					4,707,890.62		-36,007,623.05	-31,299,732.43
2. 提取一般风险准备					4,707,890.62		-4,707,890.62	
3. 对股东的分配								
4. 其他								
(五) 股东权益内部结转								
1. 资本公积转增股本								
2. 盈余公积转增股本								
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								
四、本期末余额	130,000,000.00	64,321,046.38			10,482,954.81		63,237,474.32	268,041,475.51

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

董平 印子

刘恩海

甘肃宏良皮业股份有限公司

财务报表附注

2010年1月1日至2013年6月30日

一、公司基本情况

甘肃宏良皮业股份有限公司(以下简称公司或本公司)前身系广河县宏良皮革有限责任公司(以下简称广河宏良公司)。广河宏良公司由自然人马宏良、马宏明共同出资设立,于1997年1月31日在广河县工商行政管理局登记注册,取得注册号为22635021-4号的《企业法人营业执照》。广河宏良公司成立时注册资本为人民币95万元,其中:马宏良出资50万元,占52.63%;马宏明出资45万元,占47.37%。后经数次增资及更名,至2005年6月公司名称变更为“甘肃宏良皮业有限公司”(以下简称宏良有限公司),至2007年11月注册资本变更为人民币6,600万元。经宏良有限公司2008年1月4日召开的股东会决议和甘肃宏良皮业股份有限公司(筹)2008年2月22日召开的创立大会同意:以2007年11月30日为基准日,采用整体变更方式设立本公司。本公司于2008年3月18日在临夏回族自治州工商行政管理局登记注册,取得注册号为622924200000041号的《企业法人营业执照》,本公司初始登记的注册资本为人民币7,920万元,后经历次增资及变更,至2011年8月26日本公司注册资本为人民币13,000万元,总股本为13,000万股(每股面值人民币1元)。公司注册地:广河县三甲集镇水家村。法定代表人:李臣。

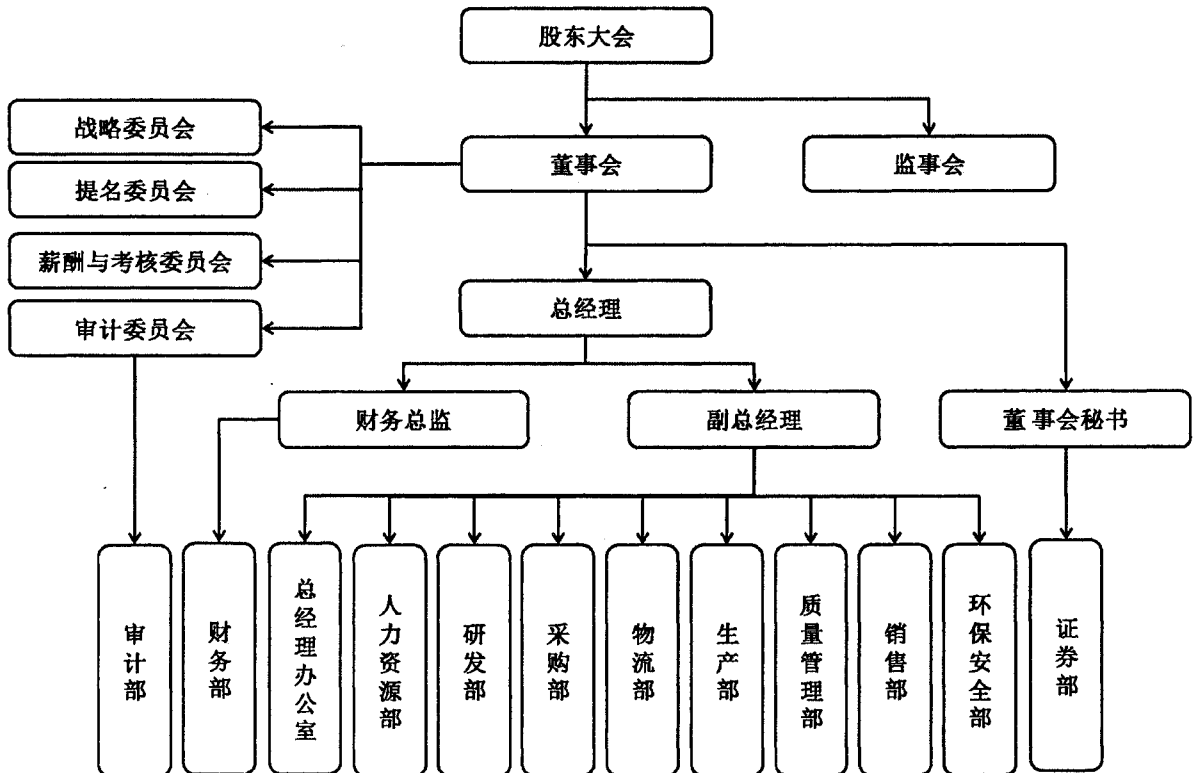
截至2013年6月30日,本公司的股权结构如下:

序号	股东名称	持股数量(股)	持股比例(%)
1	李臣	53,795,130	41.38
2	甘肃省信托有限责任公司	20,000,000	15.38
3	甘肃省国有资产投资集团有限公司	10,000,000	7.69
4	张小芳	9,700,000	7.46
5	甘肃省盛华投资有限公司	4,000,000	3.08
6	朱治海	3,602,460	2.77
7	马德全	3,602,410	2.77
8	张辉阳	3,400,000	2.62
9	舒振建	3,200,000	2.46
10	杨东烨	2,500,000	1.92
11	青岛悦丰投资发展有限公司	2,400,000	1.85

序号	股东名称	持股数量(股)	持股比例(%)
12	章晓阳	2,000,000	1.54
13	刘宏信	2,000,000	1.54
14	北京稚鹤翔龙科技有限公司	2,000,000	1.54
15	董勘	1,500,000	1.15
16	马维祥	1,500,000	1.15
17	杨春雨	1,000,000	0.77
18	中国皮革和制鞋工业研究院	1,000,000	0.77
19	建银国际益恒(天津)股权投资基金有限公司	1,000,000	0.77
20	曹红英	700,000	0.54
21	北京中泽信资产管理有限公司	600,000	0.47
22	朱玉祖	500,000	0.38
合计		130,000,000	100.00

本公司属于皮革加工制造业。经营范围为：皮革鞣制研发、加工及销售；皮鞋、皮箱、包(袋)制造、销售；化工原料进出口(不含国家限制产品)；非野生动物进境毛皮定点加工贸易；原皮蓝湿皮进出口业务。主要产品为：男鞋鞋面革、女鞋鞋面革、包袋革。

本公司的基本组织架构如下图：



本财务报告已于 2013 年 10 月 14 日经公司董事会批准对外报出。

二、公司主要会计政策、会计估计和前期差错

(一) 财务报表的编制基础

本公司以持续经营为基础, 根据实际发生的交易和事项, 按照财政部 2006 年 2 月颁布的《企业会计准则》进行确认和计量, 在此基础上编制本次三年及一期申报财务报表。

(二) 遵循企业会计准则的声明

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

(三) 会计期间

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

本申报财务报表的实际会计期间为 2010 年 1 月 1 日至 2013 年 6 月 30 日止。

(四) 记账本位币

采用人民币为记账本位币。

(五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理

1. 同一控制下企业合并的会计处理

公司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。公司取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值(或发行股份面值总额)的差额, 调整资本公积; 资本公积不足冲减的, 调整留存收益。

2. 非同一控制下企业合并的会计处理

公司在购买日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; 对于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, 首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核, 经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的, 其差额计入当期损益。

公司在企业合并中取得的被购买方的可抵扣暂时性差异, 在购买日不符合递延所得税资产确认条件的, 不予以确认。购买日后 12 个月内, 如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在, 预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的, 确认相关的递延所得税资产, 同时减少商誉, 商誉不足冲减的, 差额部分确认为当期损益; 除上述情况以外, 确认与企业合并相关的递延所得税资产, 计入当期损益。

(六) 合并财务报表的编制方法

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。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。合并财务报表以本公司及子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，按照权益法调整对子公司的长期股权投资后，由本公司编制。

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

子公司少数股东应占的权益和损益分别在合并资产负债表中所有者权益项目下和合并利润表中净利润项目下单独列示。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

报告期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合并当期期初数；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。

报告期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的合并当期期初数；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。通过多次交易分步实现非同一控制企业合并时，对于购买日之前持有的被购买方的股权，本公司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。

报告期本公司处置子公司，则该子公司处置当期期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司处置当期期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。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时，对于处置后的剩余股权投资，本公司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，在丧失控制权时转为当期投资收益。

本公司因购买少数股权新取得的长期股权投资成本与按照新增持股比例计算应享有子公司的可辨认净资产份额之间的差额，以及在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的股权投

资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额，均调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

(七) 现金等价物的确定标准

现金等价物是指企业持有的期限短(一般是指从购买日起 3 个月内到期)、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

(八) 外币业务折算

对发生的外币业务，采用交易发生日的即期汇率折合人民币记账。对各种外币账户的外币期末余额，外币货币性项目按资产负债表日即期汇率折算，除与购建符合资本化条件资产有关的专门借款本金及利息的汇兑差额外，其他汇兑差额计入当期损益；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；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，差额作为公允价值变动损益。

(九) 金融工具的确认和计量

1. 金融资产和金融负债的分类

金融资产在初始确认时划分为以下四类：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产(包括交易性金融资产和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)、持有至到期投资、应收款项、可供出售金融资产。

金融负债在初始确认时划分为以下两类：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债(包括交易性金融负债和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债)、其他金融负债。

2. 金融资产和金融负债的确认依据和计量方法

公司成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产或金融负债。初始确认金融资产或金融负债时，按照公允价值计量；对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

公司按照公允价值对金融资产进行后续计量，且不扣除将来处置该金融资产时可能发生的交易费用，但下列情况除外：(1)持有至到期投资以及应收款项采用实际利率法，按摊余成本计量；(2)在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本计量。

公司采用实际利率法，按摊余成本对金融负债进行后续计量，但下列情况除外：(1)以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，按照公允价值计量，且不扣除将来结清金融负债

时可能发生的交易费用；(2)与在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本计量；(3)不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数与初始确认金额扣除按照实际利率法摊销的累计摊销额后的余额两项金额之中的较高者进行后续计量。

金融资产或金融负债公允价值变动形成的利得或损失，除与套期保值有关外，按照如下方法处理：(1)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公允价值变动形成的利得或损失，计入公允价值变动损益；在资产持有期间所取得的利息或现金股利，确认为投资收益；处置时，将实际收到的金额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)可供出售金融资产的公允价值变动计入资本公积；持有期间按实际利率法计算的利息，计入投资收益；可供出售权益工具投资的现金股利，于被投资单位宣告发放股利时计入投资收益；处置时，将实际收到的金额与账面价值扣除原直接计入资本公积的公允价值变动累计额之后的差额确认为投资收益。

3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给了转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，继续确认所转移的金融资产，并将收到的对价确认为一项金融负债。公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：(1)放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产；(2)未放弃对该金融资产控制的，按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：(1)所转移金融资产的账面价值；(2)因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额之和。金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：(1)终止确认部分的账面价值；(2)终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额之和。

4. 金融资产和金融负债的终止确认条件

当收取某项金融资产现金流量的合同权利已终止或该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬已转移时，终止确认该金融资产；当金融负债的现实义务全部或部分解除时，相应终止确认该金融负债或其一部分。

5. 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

存在活跃市场的金融资产或金融负债，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. 金融资产的减值测试和减值准备计提方法

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进行减值测试。对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试；对单项金额不重大的金融资产，包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试；单独测试未发生减值的金融资产(包括单项金额重大和不重大的金融资产)，包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。

按摊余成本计量的金融资产，期末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的差额计算确认减值损失，短期应收款项的预计未来现金流量与其现值相差很小的，在确定相关减值损失时，不对其预计未来现金流量进行折现。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减值时，将该权益工具投资或衍生金融资产的账面价值，与按照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，确认为减值损失。可供出售金融资产的公允价值发生较大幅度下降且预期下降趋势属于非暂时性时，确认其减值损失，并将原直接计入所有者权益的公允价值累计损失一并转出计入减值损失。

(十) 应收款项坏账准备的确认标准和计提方法

1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	应收账款——余额金额 500 万元以上(含)的款项；其他应收款——余额金额 50 万元以上(含)的款项。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	经单独进行减值测试有客观证据表明发生减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备；经单独进行减值测试未发生减值的，将其划入具有类似信用风险特征的若干组合计提坏账准备。

2. 按组合计提坏账准备的应收款项

组合名称	确定组合的依据	坏账准备的计提方法
账龄组合	以账龄为信用风险组合确认依据	账龄分析法
关联方组合	应收本公司合并报表范围内关联方款项	根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备

以账龄为信用风险组合的应收款项坏账准备计提方法：

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, 下同)	5	5
1-2 年	10	10
2-3 年	20	20
3-5 年	50	50
5 年以上	100	100

3. 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	有确凿证据表明可收回性存在明显差异
坏账准备的计提方法	根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备

4. 对于其他应收款项(包括应收票据、预付款项、应收利息、长期应收款等)，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

(十一) 存货的确认和计量

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

2. 企业取得存货按实际成本计量。外购存货的成本即为该存货的采购成本，通过进一步加工取得的存货成本由采购成本和加工成本构成。

3. 企业发出存货的成本计量采用移动加权平均法。

4. 资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量，按照存货类别成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。产成品、商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中以所生产的产成品的估计售价减去

至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值，并与其对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

5. 存货的盘存制度为永续盘存制。

6. 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品按照一次转销法进行摊销。

包装物按照一次转销法进行摊销。

(十二) 长期股权投资的确认和计量

1. 长期股权投资的投资成本确定

(1) 同一控制下的企业合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或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其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价的账面价值或发行股份的面值总额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。

(2) 非同一控制下的企业合并形成的，公司按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。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。购买方为企业合并而发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用于发生时计入当期损益；购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，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。公司将合并协议约定的或有对价作为企业合并转移对价的一部分，按照其在购买日的公允价值计入企业合并成本。

(3) 除企业合并形成以外的：以支付现金取得的，按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本；以发行权益性证券取得的，按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本；投资者投入的，按照投资合同或协议约定的价值作为其初始投资成本（合同或协议约定价值不公允的除外）。

2. 长期股权投资的后续计量及收益确认方法

(1) 对实施控制的长期股权投资采用成本法核算，在编制合并财务报表时按照权益法进行调整；对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。

(2)采用成本法核算的长期股权投资按照初始投资成本计价。追加或收回投资应当调整长期股权投资的成本。除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告发放的现金股利或利润外，被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益。

(3)采用权益法核算的长期股权投资的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，不调整长期股权投资的初始投资成本；长期股权投资的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，其差额应当计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与投资企业的会计政策及会计期间不一致的，按照投资企业的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资损益。投资企业与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易损益应予以抵销。

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，与被投资单位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的，认定为共同控制；对被投资单位的财务和经营政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的，认定为重大影响。

4. 长期股权投资减值测试及减值准备计提方法

资产负债表日，以成本法核算的、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，有客观证据表明其发生减值的，按照类似投资当时市场收益率对预计未来现金流量折现确定的现值低于其账面价值之间的差额，计提长期股权投资减值准备；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，计提长期股权投资减值准备。

(十三) 投资性房地产的确认和计量

1. 投资性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(含自行建造或开发活动完成后用于出租的建筑物以及正在建造或开发过程中将来用于出租的建筑物)。

2. 投资性房地产按照成本进行初始计量，采用成本模式进行后续计量。

3. 对成本模式计量的投资性房地产，采用与固定资产和无形资产相同的方法计提折旧或进

行摊销。

4. 以成本模式计量的投资性房地产，在资产负债表日有迹象表明投资性房地产发生减值的，按单项资产或资产组的可收回金额低于其账面价值的差额计提投资性房地产减值准备。上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

(十四) 固定资产的确认和计量

1. 固定资产确认条件

固定资产是指同时具有下列特征的有形资产：(1)为生产商品、提供劳务、出租或经营管理持有的；(2)使用寿命超过一个会计年度。

固定资产同时满足下列条件的予以确认：(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。与固定资产有关的后续支出，符合上述确认条件的，计入固定资产成本；不符合上述确认条件的，发生时计入当期损益。

2. 固定资产的初始计量

固定资产按照成本进行初始计量。对弃置时预计将产生较大费用的固定资产，预计弃置费用，并将其现值计入固定资产成本。

3. 固定资产分类及折旧计提方法

固定资产折旧采用年限平均法分类计提。各类固定资产预计使用寿命、预计净残值率和年折旧率如下：

类别	预计使用寿命(年)	预计净残值率(%)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	40	5	2.38
机器设备	15	5	6.33
运输设备	5	5	19
办公及其他设备	5	5	19

4. 固定资产减值测试及减值准备计提方法

资产负债表日，有迹象表明固定资产发生减值的，以单项资产为基础估计其可收回金额；难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组或资产组组合为基础确定其可收回金额。

单项资产的可收回金额低于其账面价值的，按单项资产的账面价值与可收回金额的差额计提相应的资产减值准备。资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认其相应的减值损失，减值损失金额先抵减分摊至资产组或资产组组合中商誉的账面价值，再根据资产组

或资产组组合中除商誉之外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值；以上资产账面价值的抵减，作为各单项资产(包括商誉)的减值损失，计提各单项资产的减值准备。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

5. 其他说明

(1)因开工不足、自然灾害等导致连续 3 个月停用的固定资产确认为闲置固定资产(季节性停用除外)。闲置固定资产采用和其他同类别固定资产一致的折旧方法。

(2)若固定资产处于处置状态，或者预期通过使用或处置不能产生经济利益，则终止确认，并停止折旧和计提减值。

(十五) 在建工程的确认和计量

1. 在建工程同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠地计量则予以确认。在建工程按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的实际成本计量。

2. 在建工程达到预定可使用状态时，按工程实际成本转入固定资产。已达到预定可使用状态但尚未办理竣工结算的，先按估计价值转入固定资产，待办理竣工决算后再按实际成本调整原暂估价值，但不再调整原已计提的折旧。

3. 资产负债表日，有迹象表明在建工程发生减值的，按单项资产/资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的差额计提在建工程减值准备。上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

(十六) 借款费用的确认和计量

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。

2. 借款费用资本化期间

(1)当同时满足下列条件时，开始资本化：1)资产支出已经发生；2)借款费用已经发生；3)为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

(2)暂停资本化：若符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断，并且中断时间连续超过 3 个月，暂停借款费用的资本化；中断期间发生的借款费用确认为当期费用，直至资产的购建或者生产活动重新开始。

(3)停止资本化：当所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。

3. 借款费用资本化金额

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用（包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销），减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，确定应予资本化的利息金额；为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款的资产支出加权平均数乘以占用一般借款的资本化率（加权平均利率），计算确定一般借款应予资本化的利息金额。在资本化期间内，每一会计期间的利息资本化金额不超过当期相关借款实际发生的利息金额。外币专门借款本金及利息的汇兑差额，在资本化期间内予以资本化。专门借款发生的辅助费用，在所购建或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之前发生的，予以资本化；在达到预定可使用或者可销售状态之后发生的，计入当期损益。一般借款发生的辅助费用，在发生时计入当期损益。

（十七）生物资产的确认和计量

报告期内，本公司无生物资产，尚未制定相关会计政策。

（十八）油气资产的确认和计量

报告期内，本公司无油气资产，尚未制定相关会计政策。

（十九）无形资产的确认和计量

1. 无形资产的初始计量

无形资产按成本进行初始计量。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。

2. 无形资产使用寿命及摊销

根据无形资产的合同性权利或其他法定权利、同行业情况、历史经验、相关专家论证等综合因素判断，能合理确定无形资产为公司带来经济利益期限的，作为使用寿命有限的无形资产；无法合理确定无形资产为公司带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。

对使用寿命有限的无形资产，估计其使用寿命时通常考虑以下因素：（1）运用该资产生产的产品通常的寿命周期、可获得的类似资产使用寿命的信息；（2）技术、工艺等方面的现阶段情况及对未来发展趋势的估计；（3）以该资产生产的产品或提供劳务的市场需求情况；（4）现在或潜在的竞争者预期采取的行动；（5）为维持该资产带来经济利益能力的预期维护支出，以及公司预计支付有关支出的能力；（6）对该资产控制期限的相关法律规定或类似限制，如特许使用期、租赁期等；（7）与公司持有其他资产使用寿命的关联性等。

使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式系统合理地摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销，但每年均对该无形资产的使用寿命进行复核，并进行减值测试。

3. 无形资产减值测试及减值准备计提方法

资产负债表日，有迹象表明无形资产可能发生减值的，以单项资产为基础估计其可收回金额；难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定其可收回金额。因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年年末都进行减值测试。

单项资产的可收回金额低于其账面价值的，按单项资产的账面价值与可收回金额的差额计提相应的资产减值准备。资产组的可收回金额低于其账面价值的，确认其相应的减值损失，减值损失金额先抵减分摊至资产组中商誉的账面价值，再根据资产组中除商誉之外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值；以上资产账面价值的抵减，作为各单项资产(包括商誉)的减值损失，计提各单项资产的减值准备。上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

4. 内部研究开发项目支出的确认和计量

内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。划分研究阶段和开发阶段的标准：为获取新的技术和知识等进行的有计划的调查阶段，应确定为研究阶段，该阶段具有计划性和探索性等特点；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、产品等阶段，应确定为开发阶段，该阶段具有针对性和形成成果的可能性较大等特点。

内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：(1)完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；(2)具有完成该无形资产并使用或出售的意图；(3)无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，可证明其有用性；(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。

(二十) 长期待摊费用的确认和摊销

长期待摊费用按实际支出入账，在受益期或规定的期限内平均摊销。如果长期待摊的费用

项目不能使以后会计期间受益，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。其中：

预付经营租入固定资产的租金，按租赁合同规定的期限平均摊销。

经营租赁方式租入的固定资产改良支出，按剩余租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期限平均摊销。

(二十一) 附回购条件的资产转让

报告期内，本公司未发生附回购条件的资产转让，尚未制定相关会计政策。

(二十二) 预计负债的确认和计量

当与或有事项相关的义务同时符合以下条件，将其确认为预计负债：(1)该义务是承担的现时义务；(2)该义务的履行很可能导致经济利益流出；(3)该义务的金额能够可靠地计量。

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。每个资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。有确凿证据表明该账面价值不能反映当前最佳估计数的，按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

(二十三) 股份支付的确认和计量

报告期内，本公司未发生涉及股份支付及权益工具的业务，尚未制定相关会计政策。

(二十四) 股份回购

报告期内，本公司未发生回购股份，尚未制定相关会计政策。

(二十五) 收入确认原则

1. 销售商品收入

已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；本公司既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；收入的金额能够可靠地计量；相关的经济利益很可能流入；相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

(1)直销、经销：客户自行提货的，本公司以商品出库、收到客户的收讫单据、同时本公司已收取货款或取得收款的权利时确认商品销售收入；由本公司送货的，本公司以商品已送达客户、收到客户的收讫单据、同时本公司已收取货款或取得收款的权利时确认商品销售收入。

(2)委托代销：本公司于收到代销清单时，根据代销清单中列明的品名、数量、金额确认商品销售收入。

2. 提供劳务收入

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的(同时满足收入的金额能够可靠地计

量、相关经济利益很可能流入、交易的完工进度能够可靠地确定、交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量)，采用完工百分比法确认提供劳务收入，并按已完工作的测量结果确定提供劳务交易的完工进度。

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：若已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本；若已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

3. 让渡资产使用权收入

让渡资产使用权收入包括利息收入和使用费收入等；利息收入金额，按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定；使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

(二十六) 政府补助的确认和计量

1. 政府补助在同时满足下列两个条件时予以确认：(1) 能够满足政府补助所附条件；(2) 能够收到政府补助。

2. 政府补助为货币性资产的，按收到或应收的金额计量；为非货币性资产的，按公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按名义金额计量。

3. 政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。企业取得与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产使用寿命内平均分配，计入当期损益。企业取得与收益相关的政府补助，分别下列情况进行处理：(1) 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，并在确认相关费用的期间计入当期损益；(2) 用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

(二十七) 递延所得税资产和递延所得税负债的确认和计量

1. 根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额(未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的，该计税基础与其账面数之间的差额)，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

2. 确认递延所得税资产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。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。

3. 资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来期间很可能无法获得

足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，转回减记的金额。

4. 公司当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情况产生的所得税：(1)企业合并；(2)直接在所有者权益中确认的交易或者事项。

5. 当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行，公司当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

当拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利，且递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债时，公司递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

(二十八) 租赁业务的确认和计量

1. 租赁的分类

承租业务和出租业务应当在租赁开始日将租赁分为融资租赁和经营租赁。满足下列标准之一的，即认定为融资租赁；除融资租赁以外的租赁为经营租赁。

(1)在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人。

(2)承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可合理地确定承租人将会行使这种选择权。

(3)即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分(一般为使用寿命的75%及以上)。

(4)承租人租赁开始日的最低租赁付款额的现值，几乎相当于(一般为90%以上，下同)租赁开始日租赁资产公允价值；出租人在租赁开始日最低租赁收款额的现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值。

(5)租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有承租人才能使用。

2. 承租业务的会计处理

(1)融资租赁：

1)在租赁期开始日，承租人将租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。本公司在计算最低租赁付款额的现值时，如果知悉出租人的租赁内含利率，采用出租人的租赁内含利率作为折现率；否则，采用租赁合同规定的利率作为折现率。如果出租

人的租赁内含利率和租赁合同规定的利率均无法知悉，本公司一般采用同期商业银行一年期贷款利率作为折现率。

2) 租赁期内，本公司采用实际利率法分摊未确认的融资费用并计入财务费用，各期向出租人支付的租金及利息在扣减当期分摊的未确认融资费用后，冲减租赁负债。

3) 对于融资租入资产，计提租赁资产折旧时，本公司采用与自有资产相一致的平均年限法计提折旧。如果能够合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权，则以租赁期开始日租赁资产的寿命作为折旧年限；如果无法合理确定租赁期届满后是否能够取得租赁资产的所有权，则以租赁期与租赁资产寿命两者中较短者作为折旧年限。

4) 租赁期内为租赁资产支付的各种使用费用计入当期损益。

5) 在租赁期届满时，未确认融资费用全部摊销完毕，租赁负债减少至担保余值（如有第三方对租赁资产提供担保）或优惠购买金额（如有优惠购买选择权）。租赁资产的处置，按退租、续租、留购等分别参照同类业务进行处理。

(2) 经营租赁：本公司采用直线法对经营租赁费用进行分摊。

3. 出租业务的会计处理

(1) 融资租赁：

1) 在租赁期开始日，本公司将应收融资租赁款、未担保余值之和与其现值的差额确认为未实现融资收益，在将来收到租金的各期内确认为租赁收入。

2) 租赁期内，本公司采用实际利率法分摊未确认的融资收益并计入财务费用，各期向承租人计收的租金及利息在扣减当期分摊的未确认融资收益后，冲减租赁债权。

3) 决算日，对出租的租赁资产未担保余值的预计可收回金额低于其账面价值的差额，计提未担保余值减值准备，并计入当期损益；如果原已确认损失的未担保余值得以恢复的，在原已确认的损失金额内转回未担保余值减值准备，并计入当期损益。

4) 租赁期满时，向承租人续租、出售、收回租赁资产分别参照同类业务进行处理。其中对租赁资产的余值全部或部分取得担保的，如果收回租赁资产的价值低于担保余值，则向承租人收取价值损失补偿金计入当期损益。

(2) 经营租赁：本公司采用直线法对收到的租金在租赁期限内进行分摊，租出的资产作为自有资产，各期采用直线法计提的折旧计入当期损益，并与获取的租金收入相配比。

(二十九) 持有待售资产的确认和计量

报告期内，本公司未发生涉及持有待售资产业务，尚未制定相关会计政策。

(三十) 证券化业务的会计处理方法

报告期内，本公司未发生涉及资产证券化的业务，尚未制定相关会计政策。

(三十一) 套期保值的确认和计量

报告期内，本公司未发生涉及套期的业务，尚未制定相关会计政策。

(三十二) 主要会计政策和会计估计变更说明

1. 报告期内，本公司未变更主要会计政策。
2. 报告期内，本公司未变更主要会计估计。

(三十三) 前期差错更正说明

1. 根据甘肃省人民政府于 2011 年 9 月 20 日出具的甘政函[2011]136 号文“甘肃省人民政府关于减免甘肃宏良皮业股份有限公司企业所得税的批复”，甘肃省人民政府同意免征本公司 2011 年至 2013 年的企业所得税地方留成部分，但本公司 2010 年度财务报表已于 2011 年 4 月 3 日经本公司第一届董事会第二十三次会议批准对外报出，并于财务报表报出日，本公司按 25% 的税率计算并计提了递延所得税资产。由于企业所得税税率执行差异，致使 2010 年度财务报表存在如下差错：

本公司对资产账面价值低于计税基础的可抵扣性差异按 25% 的税率确认的递延所得税资产，较实际应按 15% 的执行税率确认的递延所得税资产多 1,171,649.54 元；

2. 对 2010 年其他非流动负责(递延收益)3,740,000.00 元高于计税基础的可抵扣差异应按照现执行税率 15% 予以确认递延所得税资产 561,000.00 元。

本公司在编制 2011 年 12 月 31 日财务报表时，按追溯重述法对上述差错进行了更正，并相应调整了 2010 年 12 月 31 日资产负债表及 2010 年度利润表相关项目金额，详细如下：

	调整前金额	更正金额	调整后金额
2010年12月31日资产负债表项目：			
递延所得税资产	2,933,635.72	-610,649.54	2,322,986.18
盈余公积	10,544,019.76	-61,064.95	10,482,954.81
未分配利润	63,815,221.65	-549,584.59	63,265,637.06
2010年度利润表项目：			

	调整前金额	更正金额	调整后金额
所得税费用	-2,859,705.46	610,649.54	-2,249,055.92
净利润	47,722,362.51	-610,649.54	47,111,712.97
基本每股收益	0.4090	-0.0052	0.4038

(三十四) 其他主要会计政策、会计估计和财务报表编制方法

除前述主要会计政策外，本公司无其他需说明的主要会计政策。

三、税项

(一) 主要税种及税率

税种	计税依据	执行税率 (%)	
		母公司	子公司(江门市风尚皮革有限公司)
增值税	产品销售或应税劳务增值额	17	17
营业税	应税营业收入	5	5
企业所得税	应纳税所得额	0、15	25
城建税	应纳流转税额	5	7
教育费附加	应纳流转税额	3、5	3
价格调节基金	应纳流转税额	1	

本公司采购的牛羊毛皮时，系按照农牧产品收购发票的买价和 13% 的扣除率计算进项税，并予抵扣应交增值税。

本公司之母公司在 2010 年度根据甘肃省人民政府出具的甘政函[2009]86 号文免征 2008 年至 2010 年度企业所得税，因此 2010 年度母公司企业所得税执行的所得税率为 0；2011 年度根据甘肃省人民政府出具的甘政函[2011]136 号文免征 2011 年至 2013 年的企业所得税地方留成部分，因此 2011 年度起母公司企业所得税执行的所得税率为 15%。

本公司之母公司的主管税务部门自 2010 年 8 月始计收 2% 的地方教育费附加，因此本公司之母公司教育费附加的计缴税率由原来的 3% 增加至 5%。

本公司之母公司的主管税务部门自 2012 年 2 月始计收 1% 的价格调节基金。

（二）税收优惠及批文

根据《甘肃省实施西部大开发若干政策措施》（甘政发[2003]38号）中“一、（一）对设立在甘肃境内临夏回族自治州、甘南藏族自治州以及张家川、天祝、肃南、肃北、阿克塞等少数民族自治县的内资企业和外商投资企业，除国家明令禁止、关闭和限制的产业、企业外，从2001年到2010年，由当地人民政府提出申请，报经省人民政府批准，内资企业可以减征或免征企业所得税，外商投资企业可以减征或免征地方所得税。”经临夏回族自治州人民政府于2008年7月9日出具的监州府报[2008]32号文“临夏回族自治州人民政府关于减免甘肃宏良皮业有限公司企业所得税的请示”、临夏回族自治州人民政府于2008年12月31日出具的临州府秘[2008]146号文“临夏回族自治州人民政府秘书处关于减免甘肃宏良皮业有限公司企业所得税的批复”、甘肃省财政厅于2008年8月25日出具的“关于对甘肃宏良皮业有限公司减免企业所得税的意见”、临夏回族自治州人民政府于2009年9月10日出具的临州府报[2009]63号文“临夏回族自治州人民政府关于出具减免甘肃宏良皮业股份有限公司企业所得税批复文件的请示”同意，并经甘肃省人民政府2009年10月13日出具的甘政函[2009]86号文“甘肃省人民政府关于减免甘肃宏良皮业股份有限公司企业所得税的批复”核准，免征本公司2008年至2010年的企业所得税。

根据甘肃省人民政府于2011年9月20日出具的甘政函[2011]136号文“甘肃省人民政府关于减免甘肃宏良皮业股份有限公司企业所得税的批复”，甘肃省人民政府同意免征本公司2011年至2013年的企业所得税地方留成部分；2010年企业所得税地方留成部分已经征收入库的，不再减免退库。

（三）其他说明

报告期内，企业所得税率的变动情况

如财务报告附注三、（二）中所述，本公司2010年度企业所得税税率为0%，2011年度、2012年度、2013年度的企业所得税执行税率均为15%。

除上述外，报告期内本公司及本公司之子公司主要税种的税率及税收优惠没有发生变化。

四、企业合并及合并财务报表

本节所列数据除非特别注明，金额单位为人民币万元。

（一）子公司情况

非同一控制下的企业合并取得的子公司

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
江门市风尚皮革有限公司	全资子公司	广东省江门市	制造业	100	生产、销售：皮革、皮革制品

(续上表)

子公司全称	至本期末实际投资额	实质上构成对子公司的净投资余额	持股比例(%)	表决权比例(%)	商誉(负商誉)的金额
江门市风尚皮革有限公司	100	100	100.00	100.00	

(二) 报告期合并范围发生变更的说明

报告期内合并财务报表的合并范围未发生变化。

(三) 报告期新纳入合并范围的主体和报告期不再纳入合并范围的主体

1. 报告期内，无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。

2. 报告期内，无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。

(四) 报告期发生的同一控制下企业合并

报告期未发生同一控制下企业合并的情况。

(五) 报告期发生的非同一控制下企业合并

报告期未发生非同一控制下企业合并的情况。

(六) 报告期出售丧失控制权的股权而减少子公司

报告期未发生出售丧失控制权的股权而减少子公司。

(七) 报告期发生的反向购买

报告期未发生反向购买的情况。

(八) 报告期发生吸收合并的说明

报告期未发生吸收合并的情况。

(九) 境外经营实体主要报表项目的折算汇率

报告期内，本公司合并范围中无境外经营实体，不存在财务报表的外币折算事项。

五、合并财务报表项目注释

以下注释项目除非特别注明，期初系指 2013 年 1 月 1 日，期末系指 2013 年 6 月 30 日，本期系指 2013 年 1 月 1 日-2013 年 6 月 30 日。金额单位为人民币元。

(一) 合并资产负债表项目注释

1. 货币资金

(1) 明细情况

币种	期末数			期初数		
	外币金额	汇率	人民币金额	外币金额	汇率	人民币金额
库存现金						
人民币			383,936.71			114,534.11
小计			<u>383,936.71</u>			<u>114,534.11</u>
银行存款						
人民币			71,300,422.45			123,361,079.96
小计			<u>71,300,422.45</u>			<u>123,361,079.96</u>
其他货币资金						
人民币			51,500,000.00			44,500,000.00
小计			<u>51,500,000.00</u>			<u>44,500,000.00</u>
合计			<u>123,184,359.16</u>			<u>167,975,614.07</u>

(2) 期末其他货币资金全部为银行承兑汇票保证金，其中三个月内到期的保证金余额为 15,500,000.00 元。

(3) 除其他货币资金外，期末无其他抵押、质押、冻结等对使用有限制或存放在境外、或有潜在回收风险的款项。

2. 应收票据

(1) 明细情况

种 类	期 末 数	期 初 数
银行承兑汇票	6,050,150.00	4,346,759.76
合 计	<u>6,050,150.00</u>	<u>4,346,759.76</u>

(2) 报告期末，无已质押的应收票据。

(3) 报告期末，无因出票人无力履约而将票据转为应收账款的票据。

(4) 报告期末公司已经背书给他方但尚未到期的票据金额 51,381,438.00 元，其中金额较大的前五名情况如下：

出票单位	出票日期	到期日	金额	票据号
成都市三分多鞋业有限公司	2013-05-07	2013-11-06	8,300,000.00	22126631
成都市三分多鞋业有限公司	2013-05-27	2013-11-27	5,000,000.00	21907887
杰豪集团有限公司	2013-01-28	2013-07-28	3,000,000.00	23242266
温州市凯龙鞋业有限公司	2013-02-05	2013-08-05	2,537,500.00	21704848
温州市中原皮塑有限公司	2013-04-15	2013-07-31	2,170,000.00	21339584
小 计			<u>21,007,500.00</u>	

(5) 截至报告期末，无已贴现或质押的商业汇票。

3. 应收账款

(1) 明细情况

种 类	期 末 数				期 初 数			
	账面余额	占总额 比例 (%)	坏账准备	计提 比例 (%)	账面余额	占总额 比例 (%)	坏账准备	计提 比例 (%)
单项金额重大 并单项计提坏 账准备								
按组合计提坏 账准备	357,704,238.05	100.00	18,266,756.65	5.11	278,999,439.02	100.00	14,063,235.86	5.04
单项金额虽不 重大但单项计 提坏账准备								
合 计	<u>357,704,238.05</u>	<u>100.00</u>	<u>18,266,756.65</u>	<u>5.11</u>	<u>278,999,439.02</u>	<u>100.00</u>	<u>14,063,235.86</u>	<u>5.04</u>

[注] 应收账款种类的说明

① 单项金额重大并单项计提坏账准备：金额500万元以上(含)，单项计提坏账准备的应收账款。

②按组合计提坏账准备：除已包含在范围①以外，按类似信用风险特征划分为若干组合，按组合计提坏账准备的应收账款。

③单项金额虽不重大但单项计提坏账准备：除已包含在范围①以外，有确凿证据表明可收回性存在明显差异，单项计提坏账准备的应收账款。

(2) 坏账准备计提情况

本公司期末按账龄组合计提坏账准备的应收账款情况

账龄	期末数			期初数		
	账面余额	比例(%)	坏账准备	账面余额	比例(%)	坏账准备
1年以内	351,172,871.13	98.18	17,558,643.56	276,775,943.00	99.20	13,838,797.15
1-2年	5,981,602.95	1.67	598,160.30	2,202,604.92	0.79	220,260.49
2-3年	549,763.97	0.15	109,952.79	20,891.10	0.01	4,178.22
小计	<u>357,704,238.05</u>	<u>100.00</u>	<u>18,266,756.65</u>	<u>278,999,439.02</u>	<u>100.00</u>	<u>14,063,235.86</u>

(3) 报告期无实际核销的应收账款。

(4) 本期无通过债务重组等其他方式收回的应收账款。

(5) 期末无应收持有本公司5%以上(含5%)表决权股份的股东单位账款。

(6) 期末应收账款金额前5名情况

单位名称	与本公司关系	期末余额	账龄	占应收账款总额的比例(%)
成都市金佩皮革有限公司	非关联关系	72,225,409.13	1年以内	20.19
东莞市龙运鞋业有限公司	非关联关系	40,965,654.87	1年以内	11.45
温州市汇泉贸易有限公司	非关联关系	26,535,502.99	1年以内	7.42
广州市天鹏科技有限公司	非关联关系	14,859,771.62	1年以内	4.15
成都长鹰鞋业发展有限公司	非关联关系	12,412,590.93	1年以内	3.47
小计		<u>164,415,936.04</u>		<u>45.96</u>

(7) 报告期末，无应收其他关联方款项。

(8) 报告期内，本公司无终止确认的应收账款。

(9) 报告期内，本公司未发生以应收账款为标的进行证券化业务。

4. 预付款项

(1) 账龄分析

账龄	期末数		期初数	
	账面余额	比例(%)	账面余额	比例(%)
1年以内	12,211,494.68	97.29	54,963,728.35	98.46
1-2年	223,455.46	1.78	862,295.87	1.54
2-3年	117,317.58	0.93		
合计	<u>12,552,267.72</u>	<u>100.00</u>	<u>55,826,024.22</u>	<u>100.00</u>

(2) 预付款项金额前5名情况

单位名称	与本公司关系	期末数	账龄	未结算原因
尉氏县腾龙皮革有限公司	非关联关系	5,555,049.70	1年以内	货物未交付
广河县荣达皮业有限公司	非关联关系	1,645,559.95	1年以内	货物未交付
温州瑞搏国际贸易有限公司	非关联关系	1,143,610.87	1年以内	货物未交付
三浦工业设备(苏州)有限公司	非关联关系	585,000.00	1年以内	设备未交付
南通思瑞机器制造有限公司	非关联关系	560,000.00	1年以内	设备未交付
小计		<u>9,489,220.52</u>		

(3) 期末无预付持有本公司5%以上(含5%)表决权股份的股东单位款项。

(4) 期末无账龄超过1年且金额重大的预付款项。

5. 其他应收款

(1) 明细情况

种类	期末数				期初数			
	账面余额	占总额比例(%)	坏账准备	计提比例(%)	账面余额	占总额比例(%)	坏账准备	计提比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备								
按组合计提坏账准备	947,047.65	100.00	150,538.88	15.90	4,742,655.72	100.00	623,975.79	13.16
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备								
合计	<u>947,047.65</u>	<u>100.00</u>	<u>150,538.88</u>	<u>15.90</u>	<u>4,742,655.72</u>	<u>100.00</u>	<u>623,975.79</u>	<u>13.16</u>

[注] 其他应收款种类的说明

① 单项金额重大并单项计提坏账准备：金额50万元以上(含)，单独计提坏账准备的其他应收款。

②按组合计提坏账准备：除已包含在范围①以外，按类似信用风险特征划分为若干组合，按组合计提坏账准备的其他应收款。

③单项金额虽不重大但单项计提坏账准备：除已包含在范围①以外，有确凿证据表明可收回性存在明显差异，单项计提坏账准备的其他应收款。

(2) 坏账准备计提情况

期末按账龄组合计提坏账准备的其他应收款

账 龄	期末数			期初数		
	账面余额	比例 (%)	坏账准备	账面余额	比例 (%)	坏账准备
1 年以内	645,117.65	68.11	32,255.88	287,595.72	6.07	14,379.79
1-2 年	81,030.00	8.56	8,103.00	3,234,160.00	68.19	323,416.00
2-3 年	900.00	0.10	180.00	1,080,900.00	22.79	216,180.00
3-5 年	220,000.00	23.23	110,000.00	140,000.00	2.95	70,000.00
小 计	<u>947,047.65</u>	<u>100.00</u>	<u>150,538.88</u>	<u>4,742,655.72</u>	<u>100.00</u>	<u>623,975.79</u>

(3) 报告期末无实际核销的其他应收款。

(4) 本期无通过债务重组等其他方式收回的其他应收款。

(5) 期末无应收持有本公司 5%以上(含 5%)表决权股份的股东单位账款。

(6) 期末其他应收款金额前 5 名情况

单位名称	与本公司关系	期末余额	账龄	占其他应收款总额的比例 (%)
职工备用金	非关联关系	313,310.00	1-2 年	33.08
甘肃金创绿丰环境有限公司	非关联关系	308,920.00	1-2 年	32.62
江门坚美实业公司	非关联关系	220,000.00	3-5 年	23.23
甘肃省公路航空旅游投资集团有限公司	非关联关系	17,745.00	1 年以内	1.87
中国皮革协会	非关联关系	15,000.00	1-2 年	1.58
小 计		<u>874,975.00</u>		<u>92.38</u>

(7) 报告期末，无应收其他关联方款项。

(8) 报告期内，本公司无终止确认的其他应收款。

(9) 报告期内，本公司未发生以其他应收款为标的进行证券化业务。

6. 存货

(1) 明细情况

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	16,359,205.23		16,359,205.23	18,196,556.51		18,196,556.51
在产品	1,065,662,421.90		1,065,662,421.90	774,774,026.99		774,774,026.99
库存商品	5,104,972.18		5,104,972.18	4,377,440.63		4,377,440.63
合 计	<u>1,087,126,599.31</u>		<u>1,087,126,599.31</u>	<u>797,348,024.13</u>		<u>797,348,024.13</u>

[注]期末用于债务担保的存货账面价值为 699,261,263.26 元。

(2) 期末未发现存货存在明显减值迹象，故未计提存货跌价准备。

(3) 期末存货余额中无资本化利息金额。

7. 其他流动资产

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
未认证待抵扣进项税	10,701,506.77	10,236,700.03
上市发行费用	1,578,226.15	628,226.15
合 计	<u>12,279,732.92</u>	<u>10,864,926.18</u>

(2) 期末未发现其他流动资产存在明显减值迹象，故未计提减值准备。

8. 固定资产

(1) 明细情况

类 别	期初数	本期增加	本期减少	期末数
1) 账面原值				
房屋及建筑物	47,089,651.77			47,089,651.77
机器设备	86,760,965.50	3,963,583.89		90,724,549.39
运输工具	4,419,895.81	1,920,000.00		6,339,895.81
办公设备及其他	3,031,883.87	42,120.45		3,074,004.32
合 计	<u>141,302,396.95</u>	<u>5,925,704.34</u>		<u>147,228,101.29</u>

2) 累计折旧		本期新增	本期计提
房屋及建筑物	3,257,015.24		704,254.86
机器设备	21,466,066.49		2,892,919.15
运输工具	2,293,208.40		433,065.11
办公设备及其他	701,591.21		109,368.16
合 计	<u>27,717,881.34</u>		<u>4,139,607.28</u>
3) 账面净值			
房屋及建筑物	43,832,636.53		43,128,381.67
机器设备	65,294,899.01		66,365,563.75
运输工具	2,126,687.41		3,613,622.30
办公设备及其他	2,330,292.66		2,263,044.95
合 计	<u>113,584,515.61</u>		<u>115,370,612.67</u>
4) 减值准备			
房屋及建筑物			
机器设备	1,051,120.40		1,051,120.40
运输工具			
办公设备及其他			
合 计	<u>1,051,120.40</u>		<u>1,051,120.40</u>
5) 账面价值			
房屋及建筑物	43,832,636.53		43,128,381.67
机器设备	64,243,778.61		65,314,443.35
运输工具	2,126,687.41		3,613,622.30
办公设备及其他	2,330,292.66		2,263,044.95
合 计	<u>112,533,395.21</u>		<u>114,319,492.27</u>

[注]本期折旧额 4,139,607.28 元。期末已提足折旧仍继续使用的固定资产原值 97,450.00 元。

(2) 固定资产减值准备计提原因和依据说明

由于厂房搬迁时有部分老厂设备闲置停用，公司对此部分资产进行了评估，并按照可收回金额低于账面价值的部分计提资产减值。

(3) 暂时闲置的固定资产

类别	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
机器设备	9,563,764.48	5,293,030.03	581,412.60	3,689,321.85	将于以后年度启用
小计	<u>9,563,764.48</u>	<u>5,293,030.03</u>	<u>581,412.60</u>	<u>3,689,321.85</u>	

(4) 期末无融资租赁租入的固定资产。

(5) 期末无经营租赁租出的固定资产。

(6) 期末无持有待售的固定资产。

(7) 期末无未办妥产权证书的固定资产。

(8) 期末用于借款抵押的固定资产情况如下：

类别	账面原值	累计折旧	账面净值
机器设备[注1]	20,335,951.64	5,310,288.92	15,025,662.72
房屋建筑物[注2]	32,394,621.79	2,390,769.37	30,003,852.42
机器设备[注3]	21,751,279.14	2,195,688.24	19,555,590.90
小计	<u>74,481,852.57</u>	<u>9,896,746.53</u>	<u>64,585,106.04</u>

[注1]根据兰银最高抵字 2011 年第 101392011000021 号最高额抵押合同，本公司将上述机器设备作为抵押物向兰州银行白银路支行取得借款 10,000,000.00 元，期限自 2012 年 11 月 29 日至 2013 年 11 月 29 日止；

[注2]根据兰银最高抵字 2011 年第 101392011000014 号最高额抵押合同，本公司将上表列示房屋建筑物作为抵押物向兰州银行白银路支行取得借款 16,000,000.00 元，期限自 2011 年 8 月 17 日至 2014 年 8 月 17 日止；

[注3]根据兰银最高抵字 2012 年第 101172012000196 号最高额抵押合同，本公司将上表列示机器设备作为抵押物向兰州银行白银路支行取得借款 17,000,000.00 元，期限自 2012 年 6 月 26 日至 2015 年 6 月 26 日止。

9. 在建工程

(1) 明细情况

工程名称	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
三期工程	10,538,686.03		10,538,686.03	3,544,056.33		3,544,056.33
合计	<u>10,538,686.03</u>		<u>10,538,686.03</u>	<u>3,544,056.33</u>		<u>3,544,056.33</u>

(2) 本期本公司无转入固定资产的在建工程。

(3) 期末未发现在建工程存在明显减值迹象，故未计提减值准备。

10. 工程物资

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
专用材料	<u>315,654.84</u>	<u>425,322.50</u>	<u>640,525.49</u>	<u>100,451.85</u>

(2) 期末未发现工程物资存在明显减值迹象，故未计提减值准备。

11. 无形资产

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
1) 账面原值				
土地使用权	6,854,125.00	15,717,160.00		22,571,285.00
财务软件	214,115.00			214,115.00
合 计	<u>7,068,240.00</u>	<u>15,717,160.00</u>		<u>22,785,400.00</u>
2) 累计摊销				
土地使用权	789,844.30	147,127.04		936,971.34
财务软件	79,932.32	24,657.84		104,590.16
合 计	<u>869,776.62</u>	<u>171,784.88</u>		<u>1,041,561.50</u>
3) 账面净值				
土地使用权	6,064,280.70			21,634,313.66
财务软件	134,182.68			109,524.84
合 计	<u>6,198,463.38</u>			<u>21,743,838.50</u>
4) 账面价值合计				
土地使用权	6,064,280.70			21,634,313.66
财务软件	134,182.68			109,524.84
合 计	<u>6,198,463.38</u>			<u>21,743,838.50</u>

[注] 本期摊销额 171,784.88 元。

(2) 期末未发现无形资产存在明显减值迹象，故未计提减值准备。

(3) 期末用于借款抵押的无形资产

类 别	账面原值	累计摊销	账面净值
甘肃省广河县广国 用(2009)第 09-117 号土地使用权	6,854,125.00	858,385.54	5,995,739.46

[注]根据兰银抵字第 28931201000059 号抵押合同，本公司将所持的甘肃省广河县广国用(2009)第 09-117 号土地使用权作为抵押物向兰州银行白银路支行取得借款 25,000,000.00 元，期限自 2010 年 7 月 7 日至 2013 年 7 月 7 日止，截至报告期末借款余额为 15,000,000.00 元。本公司已于 2013 年 7 月 7 日偿还上述借款。

(4) 期末无未办妥权证的无形资产。

12. 长期待摊费用

项 目	期初数	本期增加	本期摊销	其他减少	期末数	其他减少原因
净化车间排污费	240,000.00		60,000.00		180,000.00	
合 计	<u>240,000.00</u>		<u>60,000.00</u>		<u>180,000.00</u>	

13. 递延所得税资产

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
应收账款坏账准备的所得税影响	2,740,013.50	2,109,485.38
其他应收款坏账准备的所得税影响	33,755.57	102,370.03
固定资产减值准备的所得税影响	157,668.06	157,668.06
其他非流动负债(递延收益)的所得税影响	2,016,000.00	2,016,000.00
合 计	<u>4,947,437.13</u>	<u>4,385,523.47</u>

(2) 引起可抵扣暂时性差异的资产和负债项目对应的暂时性差异金额

项 目	期末数	期初数
应收账款坏账准备	18,266,756.65	14,063,235.86
其他应收款坏账准备	150,538.88	623,975.79
固定资产减值准备	1,051,120.40	1,051,120.40

其他非流动负债(递延收益)	13,440,000.00	13,440,000.00
合 计	<u>32,908,415.93</u>	<u>29,178,332.05</u>

(3) 期末无未确认递延所得税资产的暂时性差异及可抵扣亏损。

14. 资产减值准备明细

项 目	期初数	本期计提	本期减少		期末数
			转回	转销	
坏账准备	14,687,211.65	3,730,083.88			18,417,295.53
固定资产减值准备	1,051,120.40				1,051,120.40
合 计	<u>15,738,332.05</u>	<u>3,730,083.88</u>			<u>19,468,415.93</u>

15. 短期借款

(1) 明细情况

借款类别	期末数	期初数
质押借款	499,299,999.99	361,399,999.99
质押加保证借款		35,000,000.00
抵押借款	173,000,000.00	153,000,000.00
抵押加保证借款	15,000,000.00	15,000,000.00
保证借款	120,000,000.00	90,000,000.00
信用借款	50,000,000.00	50,000,000.00
合 计	<u>857,299,999.99</u>	<u>704,399,999.99</u>

(2) 期末无已到期未偿还的短期借款。

(3) 期末无展期的短期借款。

16. 应付票据

(1) 明细情况

票据种类	期末数	期初数
银行承兑汇票	117,000,000.00	89,000,000.00
合 计	<u>117,000,000.00</u>	<u>89,000,000.00</u>

[注] 其中：下一会计期间将到期的金额为 117,000,000.00 元。

(2) 期末无应付持有本公司 5%以上(含 5%)表决权股份的股东票据。

(3) 期末无应付关联方票据。

17. 应付账款

(1) 明细情况

账 龄	期末数	期初数
1 年以内	156,917,088.12	113,347,688.06
1 至 2 年	15,750,158.93	13,956,004.76
2 至 3 年	4,368,311.67	2,429,868.64
3 年以上	46,814.00	
合 计	<u>177,082,372.72</u>	<u>129,733,561.46</u>

(2) 期末无应付持有本公司 5%以上(含 5%)表决权股份的股东单位或关联方款项情况。

(3) 期末无账龄超过 1 年的大额应付账款。

18. 预收款项

(1) 明细情况

账 龄	期末数	期初数
1 年以内	16,328,937.35	6,879,759.43
合 计	<u>16,328,937.35</u>	<u>6,879,759.43</u>

(2) 期末无预收持有本公司 5%以上(含 5%)表决权股份的股东单位或关联方款项情况。

(3) 期末无账龄超过 1 年的大额预收款项。

19. 应付职工薪酬

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期支付	期末数
工资、奖金、津贴和补贴	3,148,207.22	18,250,062.74	17,796,881.51	3,601,388.45
职工福利费		2,070,131.72	2,070,131.72	
社会保险费及住房公积金		1,720,164.64	1,720,164.64	
其中：养老保险费		991,148.57	991,148.57	

项 目	期初数	本期增加	本期支付	期末数
工会经费与职工教育经费		6,150.00	6,150.00	
合 计	<u>3,148,207.22</u>	<u>22,046,509.10</u>	<u>21,593,327.87</u>	<u>3,601,388.45</u>

[注]应付职工薪酬期末数中属于拖欠性质的金额 0 元。

(2)应付职工薪酬预计发放时间、金额等安排。

本公司于 2013 年 7 月发放职工 2013 年 6 月份工资计人民币 3,601,388.45 元。

20. 应交税费

项 目	期末数	期初数
增值税	2,079,589.88	7,867,045.83
企业所得税	16,181,413.89	21,781,071.39
代扣代缴个人所得税	1,848,673.34	1,939,659.72
城市维护建设税	107,484.56	419,448.58
教育费附加	103,979.49	419,189.67
印花税	32,880.50	54,429.70
堤围费	2,975.59	
价格调节基金	19,043.37	83,708.47
合 计	<u>20,376,040.62</u>	<u>32,564,553.36</u>

21. 应付利息

项 目	期末数	期初数
临夏建行借款利息	85,805.54	94,111.11
兰州银行白银路支行借款利息	289,154.62	394,264.81
浦发银行借款利息	99,000.00	124,727.78
国家开发银行借款利息	167,333.32	237,416.67
中信银行借款利息	335,806.66	187,440.00
浙商银行兰州分行借款利息	126,458.33	141,808.33
招商银行西站支行借款利息	73,333.31	80,666.65
兴业国际信托公司借款利息	225,555.56	210,833.33

项 目	期末数	期初数
工商银行广河支行借款利息	110,000.01	82,500.00
五矿国际信托有限公司借款利息	183,333.34	
合 计	<u>1,695,780.69</u>	<u>1,553,768.68</u>

22. 其他应付款

(1) 明细项目

项 目	期末数	期初数
1 年以内	1,600,770.74	1,966,744.43
1 至 2 年		
2 至 3 年		
3 年以上	1,470,000.00	1,470,000.00
合 计	<u>3,070,770.74</u>	<u>3,436,744.43</u>

(2) 期末无其他应付持有本公司 5%以上(含 5%)表决权股份的股东单位或关联方款项情况。

(3) 期末无账龄超过 1 年的大额其他应付款。

23. 一年内到期的非流动负债

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
长期借款	15,000,000.00	15,000,000.00
合 计	<u>15,000,000.00</u>	<u>15,000,000.00</u>

(2) 一年内到期的长期借款

1) 明细情况

借款类别	期末数	期初数
抵押借款	15,000,000.00	15,000,000.00
合 计	<u>15,000,000.00</u>	<u>15,000,000.00</u>

2) 金额前五名的长期借款情况

贷款单位	借款起始日	借款到期日	币种	年利率(%)	期末数	期初数
兰州银行白银路支行	2010-07-07	2013-07-07	人民币	7.56	<u>15,000,000.00</u>	<u>15,000,000.00</u>

3) 期末无展期的长期借款。

4) 期末无逾期的长期借款。

24. 其他非流动负债

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
年产 60 万标张牛皮鞋面革生产线 扩建项目专项补助资金	3,240,000.00	3,240,000.00
科技计划经费	500,000.00	500,000.00
地方特色产业中小企业发展项目 资金	700,000.00	700,000.00
甘肃宏良皮业股份有限公司广河 县工业园区污水治理项目资金	9,000,000.00	9,000,000.00
合 计	<u>13,440,000.00</u>	<u>13,440,000.00</u>

(2) 其他说明

1) 年产 60 万标张牛皮鞋面革生产线扩建项目专项补助资金，系根据甘肃省财政厅甘财建[2009]273 号文和临州发改委工[2009]697 号文件予以批复的 2009 年振兴和技术改造项目专项补助资金。

2) 科技计划经费，系本公司承担的甘肃省皮革工程技术研究中心 093GTGN006 号科研项目，由临夏回族自治州财政局给予的专项经费。

3) 地方特色产业中小企业发展项目资金，系根据甘肃省财政厅甘财企[2010]150 号文和临夏回族自治州财政局临州财企[2011]3 号文件予以批复的 2010 年度地方特色产业中小企业发展项目资金。

4) 甘肃宏良皮业股份有限公司广河县工业园区污水治理项目资金，系根据临夏回族自治州发展和改革委员会临州发改工[2010]514 号文和临州发改工[2010]719 号文件予以批复的甘肃宏良皮业股份有限公司广河县工业园区污水治理项目资金。

25. 股本

(1) 明细情况

股东名称	2013.6.30	2012.12.31	2011.12.31	2010.12.31
李臣	53,795,130	53,795,130	53,795,130	52,795,130
甘肃省信托有限责任公司	20,000,000	20,000,000	20,000,000	20,000,000
张小芳	9,700,000	9,700,000	9,700,000	9,700,000

股东名称	2013. 6. 30	2012. 12. 31	2011. 12. 31	2010. 12. 31
朱治海	3, 602, 460	3, 602, 460	3, 602, 460	3, 602, 460
马德全	3, 602, 410	3, 602, 410	3, 602, 410	3, 602, 410
张辉阳	3, 400, 000	3, 400, 000	3, 400, 000	3, 400, 000
舒振建	3, 200, 000	3, 200, 000	3, 200, 000	3, 200, 000
杨东焯	2, 500, 000	2, 500, 000	2, 500, 000	2, 500, 000
章晓阳	2, 000, 000	2, 000, 000	2, 000, 000	2, 000, 000
刘宏信	2, 000, 000	2, 000, 000	2, 000, 000	2, 000, 000
董勘	1, 500, 000	1, 500, 000	1, 500, 000	1, 500, 000
马维祥	1, 500, 000	1, 500, 000	1, 500, 000	1, 500, 000
李颖春				1, 000, 000
杨春雨	1, 000, 000	1, 000, 000	1, 000, 000	1, 000, 000
中国皮革和制鞋工业研究院	1, 000, 000	1, 000, 000	1, 000, 000	1, 000, 000
曹红英	700, 000	700, 000	700, 000	700, 000
朱玉祖	500, 000	500, 000	500, 000	500, 000
甘肃省国有资产投资集团有限公司	10, 000, 000	10, 000, 000	10, 000, 000	10, 000, 000
甘肃省盛华投资有限公司	4, 000, 000	4, 000, 000	4, 000, 000	4, 000, 000
青岛悦丰投资发展有限公司	2, 400, 000	2, 400, 000	2, 400, 000	2, 400, 000
北京稚鹤翔龙科技有限公司	2, 000, 000	2, 000, 000	2, 000, 000	2, 000, 000
建银国际益恒(天津)股权投资基金有限公司	1, 000, 000	1, 000, 000	1, 000, 000	1, 000, 000
北京中泽信资产管理有限公司	600, 000	600, 000	600, 000	600, 000
合计	<u>130, 000, 000</u>	<u>130, 000, 000</u>	<u>130, 000, 000</u>	<u>130, 000, 000</u>

(2) 股权变动情况说明

1) 本公司前身广河宏良公司于 1997 年 1 月 31 日设立时, 注册资本为人民币 95 万元, 分别由马宏良出资 50 万元、马宏明出资 45 万元, 该次出资业经临夏回族自治州会计师事务所广河县分所以临会师广验字(96)第 011 号验资报告验证在案。

2) 1998 年 5 月 6 日, 根据广河宏良公司股东会决议和修改后章程的规定, 原股东马宏明将其所持 47.37% 股权全部转让给新股东李臣, 并由李臣、朱治海、马德全、马宏良等四位自然人

股东合计认缴新增注册资本人民币 505 万元，增资后的注册资本变更为人民币 600 万元。该次出资业经临夏回族自治州会计师事务所广河县分所以临会师广验字(98)第 96 号《验资报告》验证在案。

3)2005 年 3 月 24 日，根据公司股东会决议和修改后章程的规定，原股东马宏良将其所持 13.00%股权全部转让与控股股东李臣。2005 年 4 月 12 日，根据股东会决议和修改后章程的规定，由股东李臣个人认缴新增注册资本人民币 3,500 万元，增资后的注册资本变更为人民币 4,100 万元。该次增资业经甘肃勤丰会计师事务所以甘勤会验字[2005]第 008 号《验资报告》验证在案。

4)2007 年 11 月 8 日，根据宏良有限公司股东会决议和修改后章程的规定，由新增加的七位股东合计认缴新增注册资本人民币 2,496 万元，其中增加注册资本人民币 1,600 万元，增资后的注册资本变更为人民币 5,700 万元。该次增资业经深圳市鹏城会计师事务所有限公司以深鹏所验字[2007]155 号《验资报告》验证在案。

5)2007 年 11 月 24 日，根据宏良有限公司股东会决议和修改后章程的规定，由股东李臣、朱治海和马德全等三人合计认缴新增注册资本人民币 900 万元，增资后的注册资本变更为人民币 6,600 万元。该次增资业经深圳市鹏城会计师事务所有限公司以深鹏所验字[2007]164 号《验资报告》验证在案。

6)经宏良有限公司 2008 年 1 月 4 日召开的股东会决议和本公司 2008 年 2 月 22 日召开的创立大会同意：以 2007 年 11 月 30 日为基准日，宏良有限公司整体改制成股份有限公司(即本公司)；以宏良有限公司截至 2007 年 11 月 30 日经审计的净资产 80,173,046.38 元，按 1.0123 : 1 折合为本公司的 7,920 万股股份，每股面值 1 元；各发起人股东以原持有宏良有限公司股权所享有宏良有限公司 2007 年 11 月 30 日净资产份额认缴本公司的股份。上述注册资本的实收情况业经深圳市鹏城会计师事务所有限公司于 2008 年 1 月 25 日出具的深鹏所验字[2008]020 号《验资报告》验证在案。

7)经本公司 2009 年 3 月 10 日召开的股东大会决议：申请注册资本由人民币 7,920 万元增加至人民币 9,400 万元，新增的注册资本人民币 1,480 万元分别由张小芳、张辉阳、曹红英、杨春雨认缴，其中张小芳认缴人民币 970 万元、张辉阳认缴人民币 340 万元、曹红英认缴人民币 70 万元、杨春雨认缴人民币 100 万元。本次新增注册资本的实收情况业经深圳市鹏城会计师事务所有限公司于 2009 年 4 月 1 日出具的深鹏所验字[2009]25 号《验资报告》验证在案。

8)经本公司 2009 年 5 月 18 日召开的股东大会决议：申请注册资本由人民币 9,400 万元增加至人民币 10,500 万元，新增的注册资本人民币 1,100 万元分别由甘肃省信托有限责任公司、

舒振建认缴，其中甘肃省信托有限责任公司认缴人民币 1,000 万元、舒振建认缴人民币 100 万元。本次新增注册资本的实收情况业经深圳市鹏城会计师事务所有限公司于 2009 年 5 月 26 日出具的深鹏所验字[2009]43 号《验资报告》验证在案。

9)经本公司 2009 年 11 月 26 日召开的股东大会决议：申请注册资本由人民币 10,500 万元增加至人民币 11,000 万元，新增的注册资本人民币 500 万元分别由杨东焯、马维祥、中国皮革和制鞋工业研究院（以下简称“皮革研究院”）认缴，其中杨东焯认缴人民币 250 万元、马维祥认缴人民币 150 万元、皮革研究院认缴人民币 100 万元。本次新增注册资本的实收情况业经深圳市鹏城会计师事务所有限公司于 2009 年 12 月 8 日出具的深鹏所验字[2009]208 号《验资报告》验证在案。

10)经本公司 2010 年 8 月 1 日召开的股东大会决议：申请注册资本由人民币 11,000 万元增加至人民币 13,000 万元，新增的注册资本人民币 2,000 万元分别由甘肃省国有资产投资集团有限公司、甘肃省盛华投资有限公司、青岛悦丰新材料有限公司、北京稚鹤翔龙科技有限公司、建银国际益恒投资管理（天津）有限公司、中泽信投资有限公司认缴，其中甘肃省国有资产投资集团有限公司认缴人民币 1,000 万元、甘肃省盛华投资有限公司认缴人民币 400 万元、青岛悦丰新材料有限公司认缴人民币 240 万元、北京稚鹤翔龙科技有限公司认缴人民币 200 万元、建银国际益恒投资管理（天津）有限公司认缴人民币 100 万元、中泽信投资有限公司认缴人民币 60 万元。本次新增注册资本的实收情况业经深圳市鹏城会计师事务所有限公司于 2010 年 9 月 21 日出具的深鹏所验字[2010]336 号《验资报告》验证在案。

11)经本公司 2011 年 6 月 23 日召开的 2011 年第一次临时股东大会决议：本公司股东李颖春将其所持有的本公司 1,000,000 股股份转让给本公司实际控制人李臣。本次变更的工商登记已于 2011 年 8 月 26 日办理完毕。

26. 资本公积

(1) 明细情况

项 目	2013. 6. 30	2012. 12. 31	2011. 12. 31	2010. 12. 31
股本溢价	64,321,046.38	64,321,046.38	64,321,046.38	64,321,046.38
合 计	<u>64,321,046.38</u>	<u>64,321,046.38</u>	<u>64,321,046.38</u>	<u>64,321,046.38</u>

(2) 资本公积增减变动原因及依据说明

如本财务报告附注五（一）26 所述，本公司于 2008 年 1 月 25 日以宏良有限公司截至 2007 年 11 月 30 日经审计的净资产 80,173,046.38 元，按 1.0123 : 1 折合为本公司的 7,920 万股股

份，2008年资本公积的增减变动系整体变更为股份公司净资产折股所致。

本公司于2009年共实施了三次增资，2009年3月10日第一次增资收到股东投资款23,088,000.00元，折合股本14,800,000.00元，增加资本公积8,288,000.00元；2009年5月18日第二次增资收到股东投资款17,160,000.00元，折合股本11,000,000.00元，增加资本公积6,160,000.00元；2009年11月26日第三次增资收到股东投资款9,900,000.00元，折合股本5,000,000.00元，增加资本公积4,900,000.00元。

本公司于2010年实施了一次增资，2010年9月21日增资收到股东投资款64,000,000.00元，折合股本20,000,000.00元，增加资本公积44,000,000.00元。

27. 盈余公积

(1) 明细情况

项 目	2013.6.30	2012.12.31	2011.12.31	2010.12.31
法定盈余公积	29,566,578.77	29,566,578.77	17,688,720.83	10,482,954.81
合 计	<u>29,566,578.77</u>	<u>29,566,578.77</u>	<u>17,688,720.83</u>	<u>10,482,954.81</u>

(2) 盈余公积增减变动原因及依据说明

本公司盈余公积系母公司按当年净利润的10%计提的法定盈余公积，当盈余公积累计数达到本公司注册资本的50%时，本公司不再计提盈余公积。

28. 未分配利润

(1) 明细情况

项 目	2013.6.30	2012.12.31	2011.12.31	2010.12.31
上年年末余额	209,589,104.97	115,371,060.47	63,265,637.06	52,161,547.14
加：年初未分配利润调整				
调整后本年年初余额	<u>209,589,104.97</u>	<u>115,371,060.47</u>	<u>63,265,637.06</u>	<u>52,161,547.14</u>
加：本期归属于母公司所有者的净利润	87,884,984.38	119,095,902.44	72,311,189.43	47,111,712.97
减：提取法定盈余公积		11,877,857.94	7,205,766.02	4,707,890.62
应付普通股股利	13,000,000.00	13,000,000.00	13,000,000.00	31,299,732.43
期末未分配利润	<u>284,474,089.35</u>	<u>209,589,104.97</u>	<u>115,371,060.47</u>	<u>63,265,637.06</u>

(2) 利润分配情况说明

根据2010年3月23日公司召开的股东大会决议：按2009年度母公司实现的净利润提取10%的

法定盈余公积3,210,136.56元,以2009年末总股本11,000万股为基数以现金形式分配可供分配利润人民币31,299,732.43元(含税),向本公司截至2009年12月31日登记在册的股东分派现金股利。

根据2011年4月3日公司召开的股东大会决议:按2010年度母公司实现的净利润提取10%的法定盈余公积4,707,890.62元,以2010年末总股本13,000万股为基数向本公司截至2010年12月31日登记在册的股东按每股派发现金0.10元分派现金股利,共计人民币13,000,000.00元(含税)。

根据2012年4月10日公司召开的股东大会决议:按2011年度母公司实现的净利润提取10%的法定盈余公积7,205,766.02元,以2011年末总股本13,000万股为基数向本公司截至2011年12月31日登记在册的股东按每股派发现金0.10元分派现金股利,共计人民币13,000,000.00元(含税)。

根据2013年3月18日公司召开的股东大会决议:按2012年度母公司实现的净利润提取10%的法定盈余公积11,877,857.94元,以2012年末总股本13,000万股为基数向本公司截至2012年12月31日登记在册的股东按每股派发现金0.10元分派现金股利,共计人民币13,000,000.00元(含税)。

(3) 期末未分配利润说明

经公司2011年第三次临时股东大会及2012年第一次临时股东大会审议通过,首次公开发行股票前的滚存利润由新老股东共同享有。

(二) 合并利润表主要项目注释

1. 营业收入/营业成本

(1) 明细情况

项目	2013年1-6月	2012年度	2011年度	2010年度
1) 营业收入				
主营业务收入	640,686,802.18	1,045,258,795.48	779,955,875.54	471,178,708.65
其他业务收入	5,824,697.28	3,324,373.23	13,417,362.87	2,219,743.60
合计	<u>646,511,499.46</u>	<u>1,048,583,168.71</u>	<u>793,373,238.41</u>	<u>473,398,452.25</u>
2) 营业成本				
主营业务成本	485,245,428.09	820,800,684.10	633,035,306.70	389,398,028.83
其他业务成本	3,066,441.90	683,380.72	8,765,152.97	
合计	<u>488,311,869.99</u>	<u>821,484,064.82</u>	<u>641,800,459.67</u>	<u>389,398,028.83</u>

(2) 主营业务收入/主营业务成本(按行业分类)

行业名称	2013年1-6月		2012年度	
	收入	成本	收入	成本
皮革制造业	640,686,802.18	485,245,428.09	1,045,258,795.48	820,800,684.10
小计	<u>640,686,802.18</u>	<u>485,245,428.09</u>	<u>1,045,258,795.48</u>	<u>820,800,684.10</u>

(续)

行业名称	2011年度		2010年度	
	收入	成本	收入	成本
皮革制造业	779,955,875.54	633,035,306.70	471,178,708.65	389,398,028.83
小计	<u>779,955,875.54</u>	<u>633,035,306.70</u>	<u>471,178,708.65</u>	<u>389,398,028.83</u>

(3) 主营业务收入/主营业务成本(按产品分类)

产品名称	2013年1-6月		2012年度	
	收入	成本	收入	成本
女鞋鞋面革	465,473,368.47	352,409,709.03	880,271,181.79	690,356,533.94
男鞋鞋面革	88,125,844.38	66,818,204.24	66,799,558.32	52,709,621.29
包袋革	87,087,589.33	66,017,514.82	98,188,055.37	77,734,528.87
小计	<u>640,686,802.18</u>	<u>485,245,428.09</u>	<u>1,045,258,795.48</u>	<u>820,800,684.10</u>

(续)

产品名称	2010年度		2009年度	
	收入	成本	收入	成本
女鞋鞋面革	613,272,563.67	496,059,458.97	352,630,753.93	290,624,556.42
男鞋鞋面革	37,313,372.85	30,177,064.46	34,693,540.45	28,961,342.35
包袋革	129,369,939.02	106,798,783.27	83,854,414.27	69,812,130.06
小计	<u>779,955,875.54</u>	<u>633,035,306.70</u>	<u>471,178,708.65</u>	<u>389,398,028.83</u>

(4) 公司前五名客户的营业收入情况

1) 2013年1-6月

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例(%)
成都市金佩皮革有限公司	88,640,614.31	13.71
东莞市龙运鞋业有限公司	55,599,000.47	8.60

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例(%)
惠州市港盈鞋业有限公司	50,096,973.55	7.75
广州市丽缘鞋业有限公司	31,215,743.38	4.83
温州市汇泉贸易有限公司	22,170,142.61	3.43
小 计	<u>247,722,474.32</u>	<u>38.32</u>

2)2012 年度

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例(%)
成都市金佩皮革有限公司	119,005,508.14	11.35
惠州市港盈鞋业有限公司	95,459,256.89	9.10
成都双流长江鞋业有限公司	65,715,494.36	6.27
东莞市龙运鞋业有限公司	60,336,771.10	5.75
广州市丽缘鞋业有限公司	37,269,892.39	3.55
小 计	<u>377,786,922.88</u>	<u>36.02</u>

3)2011 年度

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例(%)
惠州市港盈鞋业有限公司	82,339,381.37	10.38
成都市金佩皮革有限公司	79,793,923.90	10.06
东莞市龙运鞋业有限公司	47,461,708.78	5.98
浙江宏博进出口有限公司	37,572,770.09	4.74
温州瑞搏国际贸易有限公司	33,344,706.42	4.20
小 计	<u>280,512,490.56</u>	<u>35.36</u>

4)2010 年度

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例(%)
东莞市龙运鞋业有限公司	41,629,656.84	8.79
成都市金佩皮革有限公司	34,966,778.12	7.39
深圳市耀群实业有限公司	33,757,244.27	7.13
浙江宏博进出口有限公司	18,613,076.92	3.93

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例(%)
广州市源唐皮革鞋业有限公司	14,822,649.57	3.13
小 计	<u>143,789,405.72</u>	<u>30.37</u>

2. 营业税金及附加

项 目	2013年1-6月	2012年度	2011年度	2010年度
城市维护建设税	693,133.91	1,257,995.06	846,774.81	558,519.04
教育费附加	674,076.90	1,224,321.06	918,048.12	453,936.68
价格调节基金	125,286.88	217,654.80		
合 计	<u>1,492,497.69</u>	<u>2,699,970.92</u>	<u>1,764,822.93</u>	<u>1,012,455.72</u>

3. 销售费用

项 目	2013年1-6月	2012年度	2011年度	2010年度
职工薪酬	1,180,345.23	2,015,063.08	1,348,916.55	957,897.15
折旧费	60,471.64	114,865.58	112,990.26	76,643.85
业务招待费	934,369.60	2,564,976.35	2,129,871.13	889,039.73
销货佣金	807,423.63	1,194,753.45	1,175,120.01	923,004.84
办公费及其他	113,410.52	439,804.36	217,200.36	55,206.93
运输费	310,862.76	841,953.32	615,693.45	303,039.90
差旅费	374,245.30	735,614.77	612,196.30	418,908.66
汽车费	280,443.22	901,458.14	431,064.82	153,568.40
合 计	<u>4,061,571.90</u>	<u>8,808,489.05</u>	<u>6,643,052.88</u>	<u>3,777,309.46</u>

4. 管理费用

项 目	2013年1-6月	2012年度	2011年度	2010年度
职工薪酬	4,981,813.70	9,188,707.40	8,245,123.78	4,873,847.20
办公费	487,813.55	618,783.69	595,214.71	432,303.28
汽车费	466,788.12	1,023,727.25	1,239,039.57	807,896.21
差旅费	480,028.20	1,510,507.94	1,150,655.69	499,304.76

项 目	2013年1-6月	2012年度	2011年度	2010年度
劳务管理费	46,150.00	91,800.00	83,782.56	11,245.86
业务招待费	568,635.70	2,059,271.22	2,152,866.90	1,218,030.85
研发费	4,150,661.38	7,092,848.97	6,298,723.43	4,464,488.57
税金	219,314.98	414,874.48	363,305.84	230,120.43
其他费用	696,201.09	711,256.79	602,330.97	1,525,922.62
折旧费	654,739.14	1,247,804.71	1,189,255.20	588,643.34
董事会经费	72,000.00	144,000.00	160,616.65	159,199.92
无形资产摊销	171,784.88	181,051.62	160,209.13	158,184.48
环保绿化费	77,327.00	394,637.16	1,288,603.88	203,216.60
中介机构服务费	209,339.62	1,057,100.00	1,238,600.00	245,000.00
担保费	97,509.45	1,643,000.00	840,000.00	257,000.00
合 计	<u>13,380,106.81</u>	<u>27,379,371.23</u>	<u>25,608,328.31</u>	<u>15,674,404.12</u>

5. 财务费用

项 目	2013年1-6月	2012年度	2011年度	2010年度
利息支出	29,781,366.64	46,310,697.41	27,954,686.36	9,593,755.08
减：利息收入	598,297.90	1,220,572.91	674,512.82	84,799.15
融资费用	2,741,583.00	3,048,133.00		
金融机构手续费	91,934.58	424,098.37	961,368.17	581,615.24
票据贴现息		372,913.26	2,449,426.01	394,263.75
合 计	<u>32,016,586.32</u>	<u>48,935,269.13</u>	<u>30,690,967.72</u>	<u>10,484,834.92</u>

6. 资产减值损失

项 目	2013年1-6月	2012年度	2011年度	2010年度
坏账损失	3,730,083.88	3,919,101.31	842,616.03	5,847,623.43
固定资产减值损失				1,806,382.55
合 计	<u>3,730,083.88</u>	<u>3,919,101.31</u>	<u>842,616.03</u>	<u>7,654,005.98</u>

7. 营业外收入

(1) 明细情况

项 目	2013 年 1-6 月	2012 年度	2011 年度	2010 年度
政府补助	200,000.00	3,478,096.00	1,821,000.00	294,240.00
其他	29,691.50	75,213.65	32,891.97	9,849.44
合 计	<u>229,691.50</u>	<u>3,553,309.65</u>	<u>1,853,891.97</u>	<u>304,089.44</u>

(2) 政府补助说明

1) 2013 年 1-6 月收到政府补助 200,000 元。其中：

政府补助项目	本期数	说明
产业化扶贫项目贷款贴息	200,000.00	甘肃省扶贫开发办公室和甘肃省财政厅关于下达 2012 年财政扶贫资金项目计划的通知，甘开计发[2012]7 号。
小 计	<u>200,000.00</u>	

2) 2012 年收到政府补助 3,478,096.00 元。其中：

政府补助项目	本期数	说明
财政贴息	2,798,096.00	中国人民银行、国家民委关于继续对民族贸易和民族特需商品生产贷款实行优惠利率的通知，银发[2011]171 号。
金融奖励基金	300,000.00	甘肃省财政厅关于拨付 2011 年度省长金融奖励基金的通知，甘财金[2012]12 号。
产业化扶贫项目贷款贴息	200,000.00	甘肃省扶贫开发办公室和甘肃省财政厅关于下达 2011 年第二批财政扶贫资金项目计划的通知，甘开计发[2011]9 号。
纳税突出贡献奖	100,000.00	中共广河县委、广河县人民政府关于表彰奖励 2011 年度纳税贡献单位及纳税大户的决定，县委发[2012]25 号。
清洁生产节能奖	80,000.00	广东省经济和信息化委员会、广东省科学技术厅关于公布第十一批广东省清洁生产企业名单的通知，粤经信节能[2011]728 号。
小 计	<u>3,478,096.00</u>	

3) 2011 年收到政府补助 1,821,000.00 元。其中：

政府补助项目	本期数	说明
财政贴息	1,121,000.00	国家民委关于十二五期间进一步落实扶持民族贸易和民族特需商品定点生产企业优惠政策的通知，民委发[2011]24 号；
污水治理资金	250,000.00	广河县环境保护局关于下达污染治理补助资金的通知，广环字[2011]22 号。
江门市科技局科研经费	150,000.00	江门市财政局、江门市科技局关于下达 2010 年度江门市第二批财政科技专项资金项目经费的通知，江财工[2010]201 号。

政府补助项目	本期数	说明
江门市科技局科研经费	150,000.00	江门市财政局、江门市科技局关于下达 2011 年度江门市财政科技专项资金项目经费的通知，江财工[2011]131 号。
纳税特别贡献奖	50,000.00	中共广河县委广河县人民政府关于表彰奖励 2010 年度企业纳税大户及财税工作先进单位的决定，县委发[2011]11 号。
政府奖励	50,000.00	甘肃省人民政府关于对获得 2010 年甘肃名牌产品称号的企业进行表彰的决定，甘政发[2010]110 号。
政府奖励	50,000.00	临夏回族自治州人民政府关于对获得 2010 年甘肃名牌产品称号的企业进行表彰奖励的决定，临州府发[2011]18 号。
小 计	<u>1,821,000.00</u>	

4)2010 年收到政府补助 294,240.00 元。其中：

政府补助项目	本期数	说明
财政贴息	144,240.00	国家民委关于十二五期间进一步落实扶持民族贸易和民族特需商品定点生产企业优惠政策的通知，民委发[2011]24 号。
纳税特别贡献奖	100,000.00	中共广河县委广河县人民政府关于表彰奖励 2009 年度企业纳税大户及财税工作先进单位的决定，县委发[2010]36 号。
江门市科技局科研经费	50,000.00	江门市财政局、江门市科技局关于下达 2010 年度江门市第一批财政科技专项资金项目经费的通知，江财工[2010]148 号。
小 计	<u>294,240.00</u>	

8. 营业外支出

项 目	2013 年 1-6 月	2012 年度	2011 年度	2010 年度
非流动资产处置损失			2,022,791.95	
其中：固定资产处置损失			1,974,191.95	
无形资产处置损失			48,600.00	
对外捐赠	200,000.00		20,000.00	636,500.00
其他	5,380.00	11,963.31	5,825.00	202,345.61
合 计	<u>205,380.00</u>	<u>11,963.31</u>	<u>2,048,616.95</u>	<u>838,845.61</u>

9. 所得税费用

项 目	2013年1-6月	2012年度	2011年度	2010年度
当期所得税费用	16,220,023.65	21,744,965.53	13,636,994.37	72,180.26
递延所得税调整	-561,913.66	-1,942,619.38	-119,917.91	-2,321,236.18
合 计	<u>15,658,109.99</u>	<u>19,802,346.15</u>	<u>13,517,076.46</u>	<u>-2,249,055.92</u>

(三)合并现金流量表主要项目注释

1. 收到的其他与经营活动有关的现金

项 目	2013年1-6月	2012年度	2011年度	2010年度
政府补助	200,000.00	12,478,096.00	1,671,000.00	444,240.00
利息收入	598,297.90	1,220,572.91	674,512.82	84,799.15
收到的其他往来款	341,371.89	128,403.78	549,516.86	579,837.14
其他	41,362.50	75,213.65	32,891.97	9,849.44
合 计	<u>1,181,032.29</u>	<u>13,902,286.34</u>	<u>2,927,921.65</u>	<u>1,118,725.73</u>

2. 支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	2013年1-6月	2012年度	2011年度	2010年度
付现费用支出	4,953,019.40	14,199,972.12	17,033,315.29	9,114,980.38
手续费支出	91,934.58	424,098.37	961,368.17	581,615.24
捐赠支出	200,000.00		20,000.00	636,500.00
支付的其他往来款	2,918,178.04	4,563,688.00	4,594,018.57	1,334,828.42
其他	17,051.00	11,963.31	5,825.00	202,345.61
合 计	<u>8,180,183.02</u>	<u>19,199,721.80</u>	<u>22,614,527.03</u>	<u>11,870,269.65</u>

3. 收到的其他与筹资活动有关的现金

项 目	2013年1-6月	2012年度	2011年度	2010年度
收回票据的保证金	14,500,000.00			
合 计	<u>14,500,000.00</u>			

4. 支付的其他与筹资活动有关的现金

项 目	2013 年 1-6 月	2012 年度	2011 年度	2010 年度
超过三个月的票据保证金	36,000,000.00	14,500,000.00		
上市发行费用	1,578,226.15	628,226.15		
合 计	<u>37,578,226.15</u>	<u>15,128,226.15</u>		

5. 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

项 目	2013 年 1-6 月	2012 年度	2011 年度	2010 年度
1. 将净利润调节为经营活动现金流量:				
净利润	87,884,984.38	119,095,902.44	72,311,189.43	47,111,712.97
加: 资产减值准备	3,730,083.88	3,919,101.31	842,616.03	7,654,005.98
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	4,139,607.28	7,416,810.81	5,883,106.16	4,287,782.66
无形资产摊销	171,784.88	181,051.62	160,209.13	159,219.01
长期待摊费用摊销	60,000.00	382,264.16	394,000.82	141,824.60
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)			2,022,791.95	
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)				
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)				
财务费用(收益以“-”号填列)	32,522,949.64	49,731,743.67	30,404,112.37	9,988,018.83
投资损失(收益以“-”号填列)				
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-561,913.66	-1,942,619.38	-119,917.91	-2,321,236.18
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)				
存货的减少(增加以“-”号填列)	-289,778,575.18	-305,169,096.57	-148,171,471.61	-211,688,586.45
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-37,310,070.12	-114,558,120.09	-25,207,817.23	-102,063,402.17
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	70,603,701.21	83,930,461.48	9,291,374.61	131,539,991.84
其他				
经营活动产生的现金流量净额	-128,537,447.69	-157,012,500.55	-52,189,806.25	-115,190,668.91

项 目	2013 年 1-6 月	2012 年度	2011 年度	2010 年度
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:				
债务转为资本				
一年内到期的可转换公司债券				
融资租入固定资产				
3. 现金及现金等价物净变动情况:				
现金的期末余额	87,184,359.16	153,475,614.07	96,790,063.73	27,840,523.26
减: 现金的期初余额	153,475,614.07	96,790,063.73	27,840,523.26	27,502,569.15
加: 现金等价物的期末余额				
减: 现金等价物的期初余额				
现金及现金等价物净增加额	-66,291,254.91	56,685,550.34	68,949,540.47	337,954.11

(2) 报告期内无取得或处置的子公司及其他营业单位。

(3) 现金和现金等价物

项 目	2013 年 1-6 月	2012 年度	2011 年度	2010 年度
一、现金	87,184,359.16	153,475,614.07	96,790,063.73	27,840,523.26
其中: 库存现金	383,936.71	114,534.11	171,775.18	683,321.59
可随时用于支付的银行存款	71,300,422.45	123,361,079.96	66,618,288.55	27,157,201.67
可随时用于支付的其他货币资金	15,500,000.00	30,000,000.00	30,000,000.00	
二、现金等价物				
其中: 三个月内到期的债券投资				
三、期末现金及现金等价物余额	87,184,359.16	153,475,614.07	96,790,063.73	27,840,523.26

[注]现金流量表补充资料的说明:

2012 年度现金流量表中现金期末数为 153,475,614.07 元, 2012 年 12 月 31 日资产负债表中货币资金期末数为 167,975,614.07 元, 差额 14,500,000.00 元, 系现金流量表现金期末数扣除了不符合现金及现金等价物标准的银行承兑汇票保证金 14,500,000.00 元。

2013 年 1-6 月现金流量表中现金期末数为 87,184,359.16 元, 2013 年 6 月 30 日资产负债表中货币资金期末数为 123,184,359.16 元, 差额 36,000,000.00 元, 系现金流量表现金期末数扣除了不符合现金及现金等价物标准的银行承兑汇票保证金 36,000,000.00 元。

六、母公司财务报表重要项目注释

以下注释项目除非特别注明，期初系指 2013 年 1 月 1 日，期末系指 2013 年 6 月 30 日，本期系指 2013 年 1 月 1 日-2013 年 6 月 30 日。金额单位为人民币元。

(一) 母公司资产负债表重要项目注释

1. 应收账款

(1) 明细情况

种类	期末数				期初数			
	账面余额	占总额比例 (%)	坏账准备	计提比例 (%)	账面余额	占总额比例 (%)	坏账准备	计提比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备								
按组合计提坏账准备	357,704,238.05	100.00	18,266,756.65	5.11	278,999,439.02	100.00	14,063,235.86	5.04
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备								
合计	<u>357,704,238.05</u>	<u>100.00</u>	<u>18,266,756.65</u>	<u>5.11</u>	<u>278,999,439.02</u>	<u>100.00</u>	<u>14,063,235.86</u>	<u>5.04</u>

[注] 应收账款种类的说明

① 单项金额重大并单项计提坏账准备：金额 500 万元以上(含)，单项计提坏账准备的应收账款。

② 按组合计提坏账准备：除已包含在范围①以外，按类似信用风险特征划分为若干组合，按组合计提坏账准备的应收账款。

③ 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备：除已包含在范围①以外，有确凿证据表明可收回性存在明显差异，单项计提坏账准备的应收账款。

(2) 坏账准备计提情况

本公司期末按账龄组合计提坏账准备的应收账款

账龄	期末数			期初数		
	账面余额	比例 (%)	坏账准备	账面余额	比例 (%)	坏账准备
1 年以内	351,172,871.13	98.18	17,558,643.56	276,775,943.00	99.20	13,838,797.15
1-2 年	5,981,602.95	1.67	598,160.30	2,202,604.92	0.79	220,260.49
2-3 年	549,763.97	0.15	109,952.79	20,891.10	0.01	4,178.22
小计	<u>357,704,238.05</u>	<u>100.00</u>	<u>18,266,756.65</u>	<u>278,999,439.02</u>	<u>100.00</u>	<u>14,063,235.86</u>

(3) 报告期无实际核销的应收账款。

(4) 本期无通过债务重组等其他方式收回的应收账款。

(5) 期末无应收持有本公司5%以上(含5%)表决权股份的股东单位账款。

(6) 期末应收账款金额前5名情况

单位名称	与本公司关系	期末余额	账龄	占应收账款总额的比例(%)
成都市金佩皮革有限公司	非关联关系	72,225,409.13	1年以内	20.19
东莞市龙运鞋业有限公司	非关联关系	40,965,654.87	1年以内	11.45
温州市汇泉贸易有限公司	非关联关系	26,535,502.99	1年以内	7.42
广州市天鹏科技有限公司	非关联关系	14,859,771.62	1年以内	4.15
成都长鹰鞋业发展有限公司	非关联关系	12,412,590.93	1年以内	3.47
小计		<u>166,998,929.54</u>		<u>46.68</u>

(7) 报告期末，无应收其他关联方款项。

(8) 报告期内，本公司无终止确认的应收账款。

(9) 报告期内，本公司未发生以应收账款为标的进行证券化业务。

2. 其他应收款

(1) 明细情况

种类	期末数				期初数			
	账面余额	占总额比例(%)	坏账准备	计提比例(%)	账面余额	占总额比例(%)	坏账准备	计提比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备								
按组合计提坏账准备	3,771,765.57	100.00	38,791.54	1.03	9,688,589.52	100.00	536,239.24	5.53
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备								
合计	<u>3,771,765.57</u>	<u>100.00</u>	<u>38,791.54</u>	<u>1.03</u>	<u>9,688,589.52</u>	<u>100.00</u>	<u>536,239.24</u>	<u>5.53</u>

[注]其他应收款种类的说明

①单项金额重大并单项计提坏账准备：金额50万元以上(含)，单项计提坏账准备的其他应收款。

②按组合计提坏账准备：除已包含在范围①以外，按类似信用风险特征划分为若干组合，按组合计提坏账准备的其他应收款。

③单项金额虽不重大但单项计提坏账准备：除已包含在范围①以外，有确凿证据表明可收

回性存在明显差异，单项计提坏账准备的其他应收款。

(2) 坏账准备计提情况

期末按组合计提坏账准备的其他应收款

① 账龄组合：

账龄	期末数			期初数		
	账面余额	比例 (%)	坏账准备	账面余额	比例 (%)	坏账准备
1 年以内	610,170.77	88.16	30,508.54	252,864.72	5.63	12,643.24
1-2 年	81,030.00	11.71	8,103.00	3,234,160.00	72.06	323,416.00
2-3 年	900.00	0.13	180.00	1,000,900.00	22.30	200,180.00
小计	<u>692,100.77</u>	<u>100.00</u>	<u>38,791.54</u>	<u>4,487,924.72</u>	<u>100.00</u>	<u>536,239.24</u>

② 其他组合：

组合	期末数			期初数		
	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备
关联方组合	<u>3,079,664.80</u>			<u>5,200,664.80</u>		

(3) 报告期末无实际核销的其他应收款。

(4) 本期无通过债务重组等其他方式收回的其他应收款。

(5) 期末无应收持有本公司 5%以上(含 5%)表决权股份的股东单位账款。

(6) 期末其他应收款金额前 5 名情况

单位名称	与本公司关系	期末余额	账龄	占其他应收款总额的比例 (%)
江门市风尚皮革有限公司	本公司之全资子公司	3,079,664.80	1 年以内	81.65
职工备用金	非关联关系	313,310.00	1-2 年	8.31
甘肃金创绿丰环境有限公司	非关联关系	308,920.00	1-2 年	8.19
甘肃省公路航空旅游投资集团有限公司	非关联关系	17,745.00	1 年以内	0.47
中国皮革协会	非关联关系	15,000.00	1-2 年	0.40
小计		<u>3,734,639.80</u>		<u>99.02</u>

(7) 期末应收关联方款项情况

单位名称	与本公司关系	金额	占其他应收款总额的比例 (%)
江门市风尚皮革有限公司	本公司之全资子公司	3,079,664.80	81.65
小计		<u>3,079,664.80</u>	<u>81.65</u>

(8) 报告期内，本公司无终止确认的其他应收款。

(9) 报告期内，本公司未发生以其他应收款为标的进行证券化业务。

3. 长期股权投资

被投资单位名称	核算方法	投资成本	期初数	增减变动	期末数
江门市风尚皮革有限公司	成本法	1,000,000.00	1,002,023.66		1,002,023.66
合计		<u>1,000,000.00</u>	<u>1,002,023.66</u>		<u>1,002,023.66</u>

(续上表)

被投资单位名称	持股比 例(%)	表决权 比例(%)	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
江门市风尚皮革有限公司	100	100				
合计	<u>100</u>	<u>100</u>				

(二) 母公司利润表重要项目注释

营业收入/营业成本

(1) 明细情况

项目	2013年1-6月	2012年度	2011年度	2010年度
1) 营业收入				
主营业务收入	640,686,802.18	1,045,258,795.48	779,955,875.54	471,178,708.65
其他业务收入	5,811,888.73	3,310,419.38	13,417,362.87	2,219,743.60
合计	<u>646,498,690.91</u>	<u>1,048,569,214.86</u>	<u>793,373,238.41</u>	<u>473,398,452.25</u>
2) 营业成本				
主营业务成本	486,321,507.66	822,622,389.87	634,847,938.34	390,121,984.24
其他业务成本	3,066,441.90	683,380.72	8,765,152.97	
合计	<u>489,387,949.56</u>	<u>823,305,770.59</u>	<u>643,613,091.31</u>	<u>390,121,984.24</u>

(2) 主营业务收入/主营业务成本(按行业分类)

行业名称	2013年1-6月		2012年度	
	收入	成本	收入	成本
皮革制造业	640,686,802.18	486,321,507.66	1,045,258,795.48	822,622,389.87
小计	<u>640,686,802.18</u>	<u>486,321,507.66</u>	<u>1,045,258,795.48</u>	<u>822,622,389.87</u>

(续)

行业名称	2011 年度		2010 年度	
	收 入	成 本	收 入	成 本
皮革制造业	779,955,875.54	634,847,938.34	471,178,708.65	390,121,984.24
小 计	<u>779,955,875.54</u>	<u>634,847,938.34</u>	<u>471,178,708.65</u>	<u>390,121,984.24</u>

(3) 主营业务收入/主营业务成本(按产品分类)

产品名称	2013 年 1-6 月		2012 年度	
	收 入	成 本	收 入	成 本
女鞋鞋面革	465,473,368.47	353,485,788.60	880,271,181.79	692,178,239.71
男鞋鞋面革	88,125,844.38	66,818,204.24	66,799,558.32	52,709,621.29
包袋革	87,087,589.33	66,017,514.82	98,188,055.37	77,734,528.87
小 计	<u>640,686,802.18</u>	<u>486,321,507.66</u>	<u>1,045,258,795.48</u>	<u>822,622,389.87</u>

(续)

产品名称	2011 年度		2010 年度	
	收 入	成 本	收 入	成 本
女鞋鞋面革	613,272,563.67	497,872,090.61	352,630,753.93	291,348,511.83
男鞋鞋面革	37,313,372.85	30,177,064.46	34,693,540.45	28,961,342.35
包袋革	129,369,939.02	106,798,783.27	83,854,414.27	69,812,130.06
小 计	<u>779,955,875.54</u>	<u>634,847,938.34</u>	<u>471,178,708.65</u>	<u>390,121,984.24</u>

(4) 公司前五名客户的营业收入情况

1) 2013 年 1-6 月

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例(%)
成都市金佩皮革有限公司	88,640,614.31	13.71
东莞市龙运鞋业有限公司	55,599,000.47	8.60
惠州市港盈鞋业有限公司	50,096,973.55	7.75
广州市丽缘鞋业有限公司	31,215,743.38	4.83
温州市汇泉贸易有限公司	22,170,142.61	3.43
小 计	<u>247,722,474.32</u>	<u>38.32</u>

2) 2012 年度

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例(%)
成都市金佩皮革有限公司	119,005,508.14	11.35
惠州市港盈鞋业有限公司	95,459,256.89	9.10
成都双流长江鞋业有限公司	65,715,494.36	6.27
东莞市龙运鞋业有限公司	60,336,771.10	5.75
广州市丽缘鞋业有限公司	37,269,892.39	3.55
小计	<u>377,786,922.88</u>	<u>36.02</u>

3)2011 年度

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例(%)
惠州市港盈鞋业有限公司	82,339,381.37	10.38
成都市金佩皮革有限公司	79,793,923.90	10.06
东莞市龙运鞋业有限公司	47,461,708.78	5.98
浙江宏博进出口有限公司	37,572,770.09	4.74
温州瑞搏国际贸易有限公司	33,344,706.42	4.20
小计	<u>280,512,490.56</u>	<u>35.36</u>

4)2010 年度

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例(%)
东莞市龙运鞋业有限公司	41,629,656.84	8.79
成都市金佩皮革有限公司	34,966,778.12	7.39
深圳市耀群实业有限公司	33,757,244.27	7.13
浙江宏博进出口有限公司	18,613,076.92	3.93
广州市源唐皮革鞋业有限公司	14,822,649.57	3.13
小计	<u>143,789,405.72</u>	<u>30.37</u>

(三) 母公司现金流量表补充资料

项目	2013 年 1-6 月	2012 年度	2011 年度	2010 年度
1. 将净利润调节为经营活动现金流量:				

项 目	2013 年 1-6 月	2012 年度	2011 年度	2010 年度
净利润	87,614,816.47	118,778,579.43	72,057,660.19	47,078,906.21
加：资产减值准备	3,706,073.09	3,867,560.56	824,467.73	7,642,958.48
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	3,820,020.59	6,850,035.59	5,599,789.39	4,196,918.89
无形资产摊销	171,784.88	181,051.62	160,209.13	159,219.01
长期待摊费用摊销	60,000.00	382,264.16	394,000.82	141,824.60
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)			2,022,791.95	
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)				
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)				
财务费用(收益以“-”号填列)	32,522,949.64	49,731,743.67	30,404,112.37	9,988,018.83
投资损失(收益以“-”号填列)				
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-555,910.96	-1,929,734.19	-115,380.84	-2,318,474.30
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)				
存货的减少(增加以“-”号填列)	-290,045,022.47	-303,261,226.00	-146,044,426.54	-211,327,023.18
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-35,412,312.73	-111,545,670.51	-26,823,274.19	-104,477,946.37
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	68,326,963.77	79,420,838.06	7,972,497.83	133,358,745.52
其他				
经营活动产生的现金流量净额	-129,790,637.72	-157,524,557.61	-53,547,552.16	-115,556,852.31
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：				
债务转为资本				
一年内到期的可转换公司债券				
融资租入固定资产				
3. 现金及现金等价物净变动情况：				
现金的期末余额	86,250,190.97	153,409,162.12	96,737,507.81	27,814,137.11
减：现金的期初余额	153,409,162.12	96,737,507.81	27,814,137.11	27,495,743.05
加：现金等价物的期末余额				
减：现金等价物的期初余额				
现金及现金等价物净增加额	-67,158,971.15	56,671,654.31	68,923,370.70	318,394.06

(四) 报告期内, 本公司未发生反向购买的企业兼并事项, 无反向购买下以评估入账的资产、负债。

七、资产证券化的会计处理

自 2010 年 1 月 1 日至 2013 年 6 月 30 日期间, 本公司未发生资产证券化业务。

八、关联方关系及其交易

本节所列数据除非特别说明, 金额单位为人民币元。

(一) 关联方关系

1. 本公司的实际控制人情况

实际控制人名称	关联关系	身份	住址	控股股东对本企业的持股比例 (%)	控股股东对本企业的表决权比例 (%)	本公司最终控制方
李臣	控股股东	境内自然人	甘肃省广河县买家巷乡买家巷村康家河社	41.38	41.38	李臣

2. 本公司的子公司情况

子公司名称	子公司类型	企业类型	注册地	法人代表	业务性质
江门市风尚皮革有限公司	子公司	有限责任公司	广东省江门市	马宏伟	皮革制造业

(续上表)

子公司名称	注册资本	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	组织机构代码
江门市风尚皮革有限公司	100 万元	100.00	100.00	68861456-0

3. 本公司的其他关联方情况

单位名称	与本公司的关系	组织机构代码
朱治海	本公司董事、持有本公司 2.77% 股权的股东	
马德全	本公司董事及高级管理人员、持有本公司 2.77% 股权的股东	
张辉阳	本公司董事、持有本公司 2.62% 股权的股东	
甘肃省信托有限责任公司	持有本公司 15.38% 股权的股东	224333402
甘肃国芳综合超市有限公司	持有本公司 5% 以上股权的股东张小芳及本公司董事张辉阳关系密切的家庭成员控股公司之全资子公司	66541993-0
中国皮革和制鞋工业研究院	本公司董事杨承杰任职高级管理人员的机构	40001262-5

(二) 关联方交易情况

1. 购销商品、接受和提供劳务情况

(1) 采购商品/接受劳务情况表

关联方名称	关联交易内容	定价方式及决策程序	2013年1-6月	
			金额	占同类交易金额比例(%)
甘肃国芳综合超市有限公司 [注 1]	购买办公用品	根据市场定价, 公开公平决策	429,827.00	3.24
中国皮革和制鞋工业研究院 [注 2]	技术咨询服务	根据市场定价, 公开公平决策	100,000.00	

(续上表)

关联方名称	2012年度		2011年度		2010年度	
	金额	占同类交易金额比例(%)	金额	占同类交易金额比例(%)	金额	占同类交易金额比例(%)
甘肃国芳综合超市有限公司[注 1]	810,074.00	2.96	340,500.00	1.33	416,489.30	2.67
中国皮革和制鞋工业研究院[注 2]	100,000.00		100,000.00		100,000.00	
	217,000.00	43.56				

关联交易情况说明:

[注 1]报告期内本公司存在与甘肃国芳综合超市有限公司购买礼品、食品、清洁用品及办公用品等的小额关联交易。

[注 2]2007年11月29日, 本公司与皮革研究院签订《合作合同》, 双方约定合作成立“中国皮革和制鞋工业研究院甘肃研发中心”(以下简称“研发中心”), 每年向皮革研究院支付合作费用人民币 100,000.00 元, 皮革研究院及时提供国内外行业发展动态、相关政策、技术信息, 协助公司进行技术研究、产品开发并为企业发展提供建设性意见, 皮革研究院根据“研发中心”工作需要定期或不定期向“研发中心”派驻工作人员, 合同期限为2007年11月29日至2010年11月29日。

2010年11月29日, 本公司与皮革研究院签订《合作合同》, 双方约定在所述《合作合同》的基础上合作期间延续三年, 合同期限为2010年11月29日至2013年11月28日。

2012年6月3日, 本公司与皮革研究院签订《技术转让合同》, 合同约定由皮革研究院将“铬鞣废液循环利用技术”转让给本公司, 该项技术包括专用设备 21.7 万元和技术服务费 10 万元, 截至 2013 年 6 月 30 日已支付设备预付款 21.7 万元。

2. 关联租赁情况

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	确认的租赁费	
						年度	金额
李臣	甘肃宏良皮业股份有限公司	房产	2008-1-1	2011-7-31	根据市场定价 公开公平决策	2010 年度	36,000.00
						2011 年度	21,000.00
朱治海		房产	2008-1-1	2011-7-31		2010 年度	36,000.00
						2011 年度	21,000.00

关联租赁情况说明：

2008年1月1日，本公司与本公司实际控制人李臣签订《房屋租赁合同》，双方约定出租方将位于甘肃省兰州市城关区秦安路华富大厦505室出租给承租人作为日常办公使用，房屋建筑面积为147.53平方米，租赁期限自2008年1月1日至2008年12月31日，租金每月人民币1,500.00元；2009年1月1日，本公司与李臣续签上述合同，租赁期限自2009年1月1日至2009年12月31日，租金每月人民币1,500.00元；2010年1月1日，本公司与李臣续签上述合同，租赁期限自2010年1月1日至2010年12月31日，租金每月人民币3,000.00元；2011年1月1日，本公司与李臣续签上述合同，租赁期限自2011年1月1日至2011年12月31日，租金每月人民币3,000.00元；2011年6月2日，本公司与李臣签订《解除房屋租赁合同协议书》，约定双方签订的关于位于甘肃省兰州市城关区秦安路华富大厦505室的房屋租赁合同于2011年7月31日予以解除。

2008年1月1日，本公司与本公司关联自然人朱治海签订《房屋租赁合同》，双方约定出租方将位于甘肃省兰州市城关区秦安路华富大厦1503室出租给承租人作为日常办公使用，房屋建筑面积为141.5平方米，租赁期限自2008年1月1日至2008年12月31日，租金每月人民币1,500.00元；2009年1月1日，本公司与朱治海续签上述合同，租赁期限自2009年1月1日至2009年12月31日，租金每月人民币1,500.00元；2010年1月1日，本公司与朱治海续签上述合同，租赁期限自2010年1月1日至2010年12月31日，租金每月人民币3,000.00元；2011年1月1日，本公司与朱治海续签上述合同，租赁期限自2011年1月1日至2011年12月31日，租金每月人民币3,000.00元；2011年6月2日，本公司与朱治海签订《解除房屋租赁合同协议书》，约定双方签订的关于位于甘肃省兰州市城关区秦安路华富大厦1503室的房屋租赁合同于2011年7月31日予以解除。

3. 关联担保情况

(1) 明细情况

担保方	被担保方	担保金额	起始日	到期日	担保是否已经履行完毕
马德全、朱治海	甘肃宏良皮业股份有限公司	30,940,000.00	2009-4-8	2010-4-7	是
李臣、马德全、朱治海	甘肃宏良皮业股份有限公司	10,000,000.00	2009-8-27	2010-8-27	是
李臣、马德全、朱治海	甘肃宏良皮业股份有限公司	10,000,000.00	2009-9-25	2010-5-25	是
李臣、朱治海	甘肃宏良皮业股份有限公司	3,000,000.00	2009-10-13	2010-10-12	是
李臣、马德全、朱治海	甘肃宏良皮业股份有限公司	20,000,000.00	2009-12-31	2010-12-31	是
李臣、马德全、朱治海	甘肃宏良皮业股份有限公司	30,000,000.00	2010-3-31	2010-11-30	是
李臣、马德全、朱治海	甘肃宏良皮业股份有限公司	10,000,000.00	2010-6-23	2011-6-23	是
李臣、马德全、朱治海	甘肃宏良皮业股份有限公司	10,000,000.00	2010-10-14	2011-4-14	是
李臣、马德全、朱治海	甘肃宏良皮业股份有限公司	13,000,000.00	2010-12-7	2011-6-7	是
李臣、朱治海、马德全	甘肃宏良皮业股份有限公司	10,000,000.00	2010-7-7	2011-7-7	是
[注 1]		15,000,000.00	2010-7-7	2013-7-7	已解除
李臣	甘肃宏良皮业股份有限公司	12,850,000.00	2010-7-12	2011-7-11	是
李臣	甘肃宏良皮业股份有限公司	36,000,000.00	2010-9-2	2011-9-1	是
李臣、朱治海、马德全	甘肃宏良皮业股份有限公司	10,000,000.00	2010-11-30	2011-11-29	是
李臣、朱治海、马德全	甘肃宏良皮业股份有限公司	30,000,000.00	2010-12-24	2011-12-24	是
李臣	甘肃宏良皮业股份有限公司	100,000,000.00	2011年1月	2011年5月	已解除
李臣、朱治海、马德全	甘肃宏良皮业股份有限公司	50,000,000.00	2011-3-31	2012-3-31	是
李臣	甘肃宏良皮业股份有限公司	20,000,000.00	2011-5-10	2012-5-9	已解除
李臣、朱治海、马德全	甘肃宏良皮业股份有限公司	5,000,000.00	2011-7-1	2012-7-1	是
		25,000,000.00			已解除
李臣、朱治海、马德全	甘肃宏良皮业股份有限公司	10,000,000.00	2011-7-20	2012-7-20	已解除
李臣	甘肃宏良皮业股份有限公司	15,000,000.00	2011-7-21	2012-7-21	已解除
李臣、朱治海、马德全	甘肃宏良皮业股份有限公司	16,000,000.00	2011-8-17	2012-8-17	已解除

担保方	被担保方	担保金额	起始日	到期日	担保是否已经履行完毕
李臣	甘肃宏良皮业股份有限公司	33,000,000.00	2011-9-13	2012-9-12	已解除
李臣	甘肃宏良皮业股份有限公司	35,000,000.00	2012-1-19	2013-1-18	是
李臣[注 2]	甘肃宏良皮业股份有限公司	20,000,000.00	2012-7-24	2013-7-23	否

(2) 关联担保情况说明:

[注 1]2010 年 7 月 1 日, 本公司关联自然人李臣、朱治海、马德全共同与兰州银行股份有限公司白银路支行订立保证合同, 为该行 2010 年 7 月 7 日贷给本公司的人民币 25,000,000.00 元长期流动资金贷款提供连带责任保证, 保证担保的范围包括主债权本金、利息、罚息、复利、违约金、损害赔偿金及诉讼费、律师费等债权人实现债权的一切费用。保证期间为保证人为主合同约定的债务人履行债务期限届满之日起两年。2011 年 7 月 7 日, 本公司偿还了主合同中的人民币 10,000,000.00 元借款, 即对 10,000,000.00 元借款的担保已履行完毕。2011 年 9 月 19 日, 兰州银行股份有限公司白银路支行出具《解除个人保证担保责任同意书》, “同意解除李臣、朱治海、马德全三人在我行对甘肃宏良皮业股份有限公司所有借款合同项下的个人保证担保, 李臣、朱治海、马德全三人个人保证担保责任解除后, 甘肃宏良皮业股份有限公司在我行所有借款合同项下的其他担保措施不变。” 2013 年 7 月 7 日, 本公司偿还了主合同中的人民币 15,000,000.00 元借款, 即对上述全部借款的担保已履行完毕。

[注 2]2012 年 7 月 20 日, 甘肃省融资担保集团有限公司与本公司订立《委托保证合同》, 为本公司 2012 年 7 月 24 日至 2013 年 7 月 23 日期间在招商银行兰州市西站支行借款人民币 20,000,000.00 元提供连带责任保证, 同日本公司实际控制人李臣与甘肃省融资担保集团有限公司订立《反担保抵押合同》, 以其个人自有房产为甘肃省融资担保集团有限公司提供反担保。

4. 关联方资金拆借

关联方	拆借金额	起始日	到期日	年利率	说明
本公司向关联方拆入资情况如下					
张辉阳[注 1]	3,000,000.00	2010-5-28	2010-7-19	12%	
甘肃省信托有限责任公司[注 2]	30,940,000.00	2009-4-8	2010-4-7	12%	存货抵押、股权质押
甘肃省信托有限责任公司[注 3]	30,940,000.00	2010-4-16	2011-1-15	8%	存货抵押
甘肃省信托有限责任公司[注 4]	15,000,000.00	2010-10-12	2011-9-4	9.5%	存货抵押

关联方	拆借金额	起始日	到期日	年利率	说明
甘肃省信托有限责任公司[注 5]	10,000,000.00	2011-1-20	2012-1-19	8%	存货抵押
	40,000,000.00	2011-1-26	2012-1-25	8%	
	10,000,000.00	2011-1-28	2011-5-27	8%	
	20,000,000.00	2011-1-28	2011-6-27		
	20,000,000.00	2011-1-28	2011-7-27		
甘肃省信托有限责任公司[注 6]	10,000,000.00	2011-6-27	2012-6-26	9%	存货抵押
甘肃省信托有限责任公司[注 7]	20,000,000.00	2011-7-8	2012-7-7	9%	存货抵押
甘肃省信托有限责任公司[注 8]	30,000,000.00	2011-7-22	2012-7-21	9%	存货抵押
甘肃省信托有限责任公司[注 9]	20,270,000.00	2011-9-23	2012-9-22	10.5%	存货抵押
本公司无向关联方拆出资金情况					

关联方资金拆借情况说明：

[注 1] 本公司于 2010 年 5 月 28 日向本公司董事张辉阳借款人民币 3,000,000.00 元，年利率 12%，于 2010 年 7 月 8 日偿还借款本金人民币 2,000,000.00 元，于 2010 年 7 月 19 日偿还借款本金及利息合计人民币 1,026,800.00 元。

[注 2] 本公司于 2009 年 4 月 8 日以本公司股东朱治海、马德全持有本公司 3.28%、3.27% 股权作为质押物，以及库存商品蓝皮以及坯革 4 万张作为抵押物向甘肃信托公司取得借款人民币 30,940,000.00 元，借款期限自 2009 年 4 月 8 日至 2010 年 4 月 7 日，年利率 12%，于 2010 年 4 月 7 日偿还了全部借款本金及利息。

[注 3] 本公司于 2010 年 4 月 16 日以库存商品蓝皮以及坯革 6 万张作为抵押物向甘肃信托公司取得借款人民币 30,940,000.00 元，借款期限自 2010 年 4 月 16 日至 2011 年 1 月 15 日，年利率 8%，于 2010 年 12 月 31 日偿还了全部借款本金及利息。

[注 4] 本公司于 2010 年 10 月 12 日以库存商品蓝皮以及坯革 3 万张作为抵押物向甘肃信托公司取得借款人民币 15,000,000.00 元，借款期限自 2010 年 10 月 12 日至 2011 年 9 月 4 日，年利率 9.5%。于 2011 年 9 月 5 日偿还了全部借款本金及利息。

[注 5] 本公司于 2011 年 1 月 19 日与甘肃信托公司签订《最高额度借款合同》，以库存商品蓝皮以及坯革 20 万张作为抵押物，取得最高借款额度人民币 100,000,000.00 元，期限自 2011 年 1 月至 2013 年 1 月，年利率 8%。本公司于 2011 年 1 月在《最高额度借款合同》项下分别取

得借款人民币 50,000,000.00 元，借款期限自 2011 年 1 月 28 日至 2011 年 7 月 27 日，其中于 2011 年 5 月 27 日偿还了本金人民币 10,000,000.00 元，于 2011 年 6 月 27 日偿还了本金人民币 20,000,000.00 元，于 2011 年 7 月 12 日偿还借款本金人民币 20,000,000.00 元；借款人民币 10,000,000.00 元，借款期限自 2011 年 1 月 20 日至 2012 年 1 月 19 日，于 2011 年 7 月 12 日偿还借款本金人民币 2,000,000.00 元，于 2012 年 2 月 1 日偿还本金人民币 8,000,000.00 元；借款人民币 40,000,000.00 元，借款期限自 2011 年 1 月 26 日至 2012 年 1 月 25 日，于 2011 年 7 月 12 日偿还本金人民币 8,000,000.00 元，于 2012 年 2 月 1 日偿还本金人民币 32,000,000.00 元。截至报告期末上述借款本金及利息已全部清偿。

[注 6]本公司于 2011 年 6 月 27 日在 2011 年 1 月与甘肃信托公司签订的《最高额度借款合同》项下取得借款人民币 10,000,000.00 元，借款期限自 2011 年 6 月 27 日至 2012 年 6 月 26 日，年利率 9%。本公司于 2012 年 6 月 26 日偿还了全部借款本金及利息。

[注 7]本公司于 2011 年 7 月 7 日以库存皮类(蓝皮、毛皮、坯皮)20 万张为抵押物向甘肃信托公司取得借款人民币 20,000,000.00 元，借款期限自 2011 年 7 月 8 日至 2012 年 7 月 7 日，年利率为 9%。本公司于 2012 年 2 月 20 日偿还了全部借款本金及利息。

[注 8]本公司于 2011 年 1 月 19 日与甘肃信托公司签订《最高额抵押合同》，以库存皮类(蓝皮、毛皮、皮坯)20 万张作为抵押物。本公司于 2011 年 7 月 19 日以《最高额抵押合同》项下所列抵押资产提供抵押担保向甘肃信托公司取得借款人民币 30,000,000.00 元，借款期限自 2011 年 7 月 22 日至 2012 年 7 月 21 日，年利率 9%。本公司于 2012 年 2 月 20 日偿还了全部借款本金及利息。

[注 9]本公司于 2011 年 9 月 3 日以 4 万张库存皮类(蓝皮、毛皮、皮坯)作为抵押物向甘肃信托公司取得借款人民币 20,270,000.00 元，借款期限自 2011 年 9 月 23 日至 2012 年 9 月 22 日，年利率 10.5%。本公司于 2012 年 9 月 24 日偿还了全部借款本金及利息。

5. 关联方承诺

2003 年 10 月 21 日，甘肃省康佳皮革实业有限公司(以下简称“康佳皮革”)作为借款人与贷款人中国农业银行广河县支行(以下简称“广河农行”)签订《借款合同》，双方约定贷款人向借款人发放短期专项流动资金人民币 1,000,000.00 元，借款期限自 2003 年 10 月 21 日至 2004 年 10 月 10 日，年利率为 5.11%，担保方式为保证担保。

2003 年 10 月 21 日，康佳皮革作为借款人、宏良有限作为担保人与贷款人广河农行签订《借

款展期协议》((甘广客H)农银借展字(2004)第077号),各方约定将上述1,000,000.00元借款的还款期限展期至2005年9月10日,年利率为6.039%,担保人自愿承担连带保证责任,保证期间为借款展期到期日起两年。

2005年9月30日,康佳皮革作为借款人与贷款人广河农行签订《借款合同》,双方约定贷款人向借款人发放贷款人民币2,000,000.00元,借款期限自2005年9月30日至2006年9月25日,年利率为3%,担保方式为保证担保。2005年9月30日,宏良有限作为保证人与广河农行签订《保证合同》((甘广客H)农银保字(2005)第002号),双方约定保证人为上述借款合同提供连带责任保证,保证期间为借款到期日起两年。

截至2013年6月30日,上述借款合同所涉债务均未清偿,广河农行尚未采取法律途径向本公司主张上述合同项下权利,且本公司控股股东、实际控制人李臣承诺:如发生中国农业银行广河县支行就上述担保事宜向甘肃宏良皮业股份有限公司提起诉讼,导致公司需承担保证责任的情况,本人愿意全部承担需履行的保证责任及相关费用等一切经济损失和法律后果。

(三) 关联方应收应付款项

1. 应收关联方款项

项目	关联方名称	2013.6.30		2012.12.31		2011.12.31		2010.12.31	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款	朱治海							3,995.61	199.78

2. 应付关联方款项

项目	关联方名称	2013.6.30	2012.12.31	2011.12.31	2010.12.31
短期借款	甘肃省信托有限责任公司			120,270,000.00	45,940,000.00
应付利息	甘肃省信托有限责任公司			1,653,152.78	878,484.29
应付股利	全体股东				26,486,427.77
其他应付款	中国皮革和制鞋工业研究院	200,000.00	100,000.00		

(四) 关键管理人员薪酬

报告期间	2013年1-6月	2012年度	2011年度	2010年度
关键管理人员人数	19	19	21	18

在本公司领取报酬人数	15	15	17	16
报酬总额(万元)	128.38	308.20	292.83	263.48

九、股份支付

报告期内，本公司未发生股份支付情况。

十、或有事项

(一) 未决诉讼仲裁形成的或有负债及其财务影响

截至 2013 年 6 月 30 日，本公司无未决诉讼、仲裁形成的或有负债。

(二) 为其他单位提供债务担保形成的或有负债及其财务影响

1. 本公司未为合并范围以外关联方提供担保。

2. 本公司为非关联方提供的担保事项

截至 2013 年 6 月 30 日，本公司对外提供担保明细列示如下：

担保单位	被担保单位	贷款金融机构	担保借款余额	借款到期日
本公司	甘肃康佳皮革实业有限公司	中国农业银行广河县支行	1,000,000.00	2005-9-10
本公司	甘肃康佳皮革实业有限公司	中国农业银行广河县支行	2,000,000.00	2006-9-25
小计			<u>3,000,000.00</u>	

本公司对外提供担保及关联方提供承诺情况详见本公司财务报告附注八(二)5 之说明。

(三) 其他或有负债及其财务影响

截至 2013 年 6 月 30 日，本公司无其他或有负债。

十一、承诺事项

(一) 重大承诺事项

1. 为自身对外借款进行的财产抵押担保情况

担保单位	抵押权人	抵押标的物	抵押物 账面原值	抵押物 账面价值	担保借款余额	借款到期日
本公司	本公司	甘肃省广河县广国用 (2009)第 09-117 号 土地使用权	6,854,125.00	5,995,739.46	15,000,000.00	2013-7-7

担保单位	抵押权人	抵押标的物	抵押物 账面原值	抵押物 账面价值	担保借款余额	借款到期日
本公司	本公司	广建房权证 2011 字第 198 号厂房	18,725,411.72	17,336,514.12	16,000,000.00	2013-8-27
本公司	本公司	广建房权证 2011 字第 199 号锅炉房	933,988.35	872,215.38		
本公司	本公司	广建房权证 2011 字第 200 号办公楼	7,128,785.87	6,598,859.67		
本公司	本公司	广建房权证 2011 字第 201 号风机房、门卫、污水处理房、水塔房	979,334.85	911,376.41		
本公司	本公司	广建房权证 2011 字第 202 号宿舍楼	4,627,101.00	4,284,886.84		
本公司	本公司	机器设备	20,335,951.64	15,025,662.72	10,000,000.00	2013-11-22
本公司	本公司	机器设备	21,751,279.14	19,555,590.90	17,000,000.00	2013-11-28
本公司	本公司	6 万张蓝湿皮	32,746,200.00	32,746,200.00	15,000,000.00	2013-7-24
本公司	本公司	10 万张蓝湿皮	54,577,000.00	54,577,000.00	30,000,000.00	2014-2-4
本公司	本公司	12.5 万张蓝湿皮	68,221,250.00	68,221,250.00	50,000,000.00	2014-3-13
本公司	本公司	14 万张蓝湿皮	76,407,800.00	76,407,800.00	50,000,000.00	2014-6-24
小 计			313,288,227.57	302,533,095.50	203,000,000.00	

2. 为自身对外借款进行的财产质押担保情况

担保单位	质押权人	质押标的物	质押物 账面原值	质押物 账面价值	担保借款余额	借款到期日
本公司	本公司	59,180 张蓝湿皮	32,298,668.60	32,298,668.60	30,000,000.00	2013-9-11
本公司	本公司	20 万张蓝湿皮	109,154,000.00	109,154,000.00	100,000,000.00	2013-11-13
本公司	本公司	4 万张蓝湿皮	21,830,800.00	21,830,800.00	20,000,000.00	2013-12-24
本公司	本公司	52,755 张蓝湿皮	28,792,096.35	28,792,096.35	30,000,000.00	2014-1-13
本公司	本公司	8.1 万张蓝湿皮	44,207,370.00	44,207,370.00	35,000,000.00	2014-1-23
本公司	本公司	81,640 张蓝湿皮	44,556,662.80	44,556,662.80	50,000,000.00	2014-2-6
本公司	本公司	19.2 万张蓝湿皮	104,787,840.00	104,787,840.00	100,000,000.00	2014-3-6
本公司	本公司	6.9 万张蓝湿皮	37,658,130.00	37,658,130.00	30,000,000.00	2014-3-21
本公司	本公司	4.8 万张蓝湿皮	26,196,960.00	26,196,960.00	25,000,000.00	2014-4-28
本公司	本公司	32,663 张蓝湿皮	17,826,485.51	17,826,485.51	20,000,000.00	2014-5-9

担保单位	质押权人	质押标的物	质押物 账面原值	质押物 · 账面价值	担保借款余额	借款到期日
本公司	本公司	1,880 万应收账款	18,800,000.00	18,800,000.00	3,200,000.00	2013-9-24
本公司	本公司	2,420 万应收账款	24,200,000.00	24,200,000.00	6,100,000.00	2013-11-16
本公司	本公司	9,068,073.95 元应 收账款	9,068,073.95	9,068,073.95	6,552,635.84	2013-7-9
本公司	本公司	12,740,261.51 元应 收账款	12,740,261.51	12,740,261.51	10,192,209.21	2013-8-24
本公司	本公司	9,357,989.35 元应 收账款	9,357,989.35	9,357,989.35	7,486,391.48	2013-9-14
本公司	本公司	8,876,931.38 元应 收账款	8,876,931.38	8,876,931.38	7,101,545.10	2013-10-8
本公司	本公司	5,673,494.00 元应 收账款	5,673,494.00	5,673,494.00	4,538,795.20	2013-10-23
本公司	本公司	2,569,334.78 元应 收账款	2,569,334.78	2,569,334.78	2,055,467.82	2013-11-2
本公司	本公司	5,390,423.40 元应 收账款	5,390,423.40	5,390,423.40	4,312,338.72	2013-11-10
本公司	本公司	9,700,770.78 元应 收账款	9,700,770.78	9,700,770.78	7,760,616.62	2013-11-23
本公司	本公司	货币资金	51,500,000.00	51,500,000.00	117,000,000.00	2013-12-8
小 计			625,186,292.41	625,186,292.41	616,299,999.99	

3. 除上述外，截至 2013 年 6 月 30 日，本公司无其他重大承诺事项。

(二) 前期承诺的履行情况

本公司为自身对外借款进行的财产抵押担保，于本期到期的借款已全部按时清偿，承诺已履行完毕。除上述事项外，截至 2013 年 6 月 30 日，本公司无其他前期承诺事项。

十二、资产负债表日后非调整事项

截至财务报告批准报出日，本公司无需披露或需调整的重大资产负债表日后事项。

十三、其他重要事项

本节所列数据除非特别说明，金额单位为人民币元。

(一) 老厂区房产的转让情况说明

本公司生产厂区于 2010 年 5 月搬迁至甘肃省广河县三甲集镇水家村，原位于甘肃省广河县买家巷的老厂区厂房已不再作为生产厂区，经本公司第二届董事会 2011 年 6 月 6 日召开的第二次会议决议同意，本公司对上述位于甘肃省广河县买家巷的老厂区厂房（包括相应房屋建筑物

连同土地使用权，以下简称“老厂区房产”）进行处置。为此本公司于2011年5月25日与广河县瑞成商贸有限公司签订了转让合同，将上述老厂区房产转让给甘肃省广河县瑞成商贸有限公司，参照北京国友大正资产评估有限公司出具的国友大正评报字(2011)第137C号《资产评估报告》评估的上述老厂区房产截至2011年3月31日评估值为人民币3,520,000.00元，转让价格确定为人民币3,520,000.00元。截至2013年6月30日，上述资产转让涉及的产权变更手续已全部办理完毕，本公司已按约收到上述老厂区房产的转让价款人民币352万元。

(二) 申请首次公开发行股票并在中小板上市事项

根据2011年9月2日召开的股东大会审议同意，本公司拟申请首次公开发行股票并在深圳证券交易所中小板上市。募集资金拟投入新增年加工45万标张牛皮革扩建项目及研发中心建设项目。若实际募集资金少于项目所需资金，不足部分由公司自筹解决；若实际募集资金超过项目所需资金，超出部分将用于补充流动资金。

(三) 其他

报告期内，本公司未发生涉及非货币性资产交换、债务重组、企业合并、租赁、发行可转换为股份的金融工具、以公允价值计量的资产和负债、外币金融资产和外币金融负债、年金计划等的业务。

十四、补充资料

(一) 净资产收益率和每股收益：

根据中国证券监督管理委员会《公开发行证券公司信息编报规则第9号—净资产收益率和每股收益的计算及披露》(2010)的规定，本公司加权平均净资产收益率及基本每股收益和稀释每股收益如下：

1. 加权平均净资产收益率

(1) 明细情况

报告期利润	加权平均净资产收益率(%)			
	2013年1-6月	2012年度	2011年度	2010年度
归属于公司普通股股东的净利润	18.49	31.31	24.38	20.12
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	18.49	30.51	24.44	20.44

(2) 计算过程

项 目	序 号	2013 年 1-6 月	2012 年度	2011 年度	2010 年度
归属于公司普通股股东的净利润	1	87,884,984.38	119,095,902.44	72,311,189.43	47,111,712.97
非经常性损益	2	20,664.78	3,010,144.39	-190,733.73	-534,756.17
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	3=1-2	87,864,319.61	116,085,758.05	72,501,923.16	47,646,469.14
归属于公司普通股股东的期初净资产	4	433,476,730.12	327,380,827.68	268,069,638.25	188,257,657.71
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	5				64,000,000.00
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数	6				4
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	7	13,000,000.00	13,000,000.00	13,000,000.00	31,299,732.43
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数	8	1	6	7	
其他交易或事项引起的净资产增减变动	9				
发生其他净资产增减变动次月起至报告期期末的累计月数	10				
报告期月份数	11	6	12	12	12
加权平均净资产	12[注]	475,252,555.64	380,428,778.90	296,641,899.63	233,146,847.53
加权平均净资产收益率	13=1/12	18.49%	31.31%	24.38%	20.21%
扣除非经常性损益后加权平均净资产收益率	14=3/12	18.49%	30.51%	24.44%	20.44%

[注] $12=4+1*0.5+5*6/11-7*8/11\pm 9*10/11$

2. 每股收益

(1) 明细情况

报告期利润	每股收益(元/股)							
	基本每股收益				稀释每股收益			
	2013 年 1-6 月	2012 年度	2011 年度	2010 年度	2013 年 1-6 月	2012 年度	2011 年度	2010 年度
归属于公司普通股股东的净利润	0.6760	0.9161	0.5562	0.4038	0.6760	0.9161	0.5562	0.4038

扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.6759	0.8930	0.5577	0.4084	0.6759	0.8930	0.5577	0.4084
-------------------------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------

(2) 计算过程

1) 基本每股收益的计算过程

项 目	序号	2013年1-6月	2012年度	2011年度	2010年度
归属于公司普通股股东的净利润	1	87,884,984.38	119,095,902.44	72,311,189.43	47,111,712.97
非经常性损益	2	20,664.78	3,010,144.39	-190,733.73	-534,756.17
扣除非经营性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	3=1-2	87,864,319.61	116,085,758.05	72,501,923.16	47,646,469.14
期初股份总数	4	130,000,000	130,000,000	130,000,000	110,000,000
报告期因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	5				
报告期因发行新股或债转股等增加股份数	6				20,000,000
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	7				4
报告期因回购等减少股份数	8				
减少股份次月起至报告期期末的累计月数	9				
报告期缩股数	10				
报告期月份数	11	6	12	12	12
发行在外的普通股加权平均数	12 [注]	130,000,000	130,000,000	130,000,000	116,666,667
基本每股收益	13=1/12	0.6760	0.9161	0.5562	0.4038
扣除非经常损益基本每股收益	14=3/12	0.6759	0.8930	0.5577	0.4084

[注]12=4+5+6×7/11-8×9/11-10

2) 稀释每股收益的计算过程

稀释每股收益的计算过程与基本每股收益的计算过程相同。

(二) 公司主要财务报表项目的异常情况及原因说明

1. 合并资产负债表项目

(1) 2013年6月30日与2012年12月31日比较

1) 存货 2013年6月30日期末数较2012年期末数增长36.34%，主要系本期公司经营规模扩大以致库存增加。

2) 应付票据 2013 年 6 月 30 日期末数较 2012 年期末数增长 31.46%，主要系本期公司采用银行汇票方式进行货款结算增多所致。

3) 应付账款 2013 年 6 月 30 日期末数较 2012 年期末数增长 36.50%，主要系本期业务规模增大，采购量增大所致。

(2) 2012 年 12 月 31 日与 2011 年 12 月 31 日比较

1) 货币资金 2012 年期末数较 2011 年期末数增长 73.55%，主要系随着公司经营规模的持续扩大，公司需留存备付的资金增加所致。

2) 应收账款 2012 年期末数较 2011 年期末数增长 38.35%，主要系本期较上年同期收入增加 32.17%，销售规模增加所致。

3) 存货 2012 年期末数较 2011 年期末数增长 62.00%，主要系公司经营规模持续扩大，以及本公司根据生产用料和原料采购的季节性差异，结合公司 2013 年经营计划增加备货所致。

4) 短期借款 2012 年期末数较 2011 年期末数增长 76.82%，主要系本公司规模持续扩大对资金需求量增加，加大融资力度所致。

5) 应付票据 2012 年期末数较 2011 年期末数增长 48.33%，主要系本公司规模持续扩大对资金需求量增加，加大融资力度所致。

6) 应付账款 2012 年期末数较 2011 年期末数增长 46.20%，本期业务规模扩大，采购量增加所致。

(3) 2011 年 12 月 31 日与 2010 年 12 月 31 日比较

1) 货币资金 2011 年期末数较 2010 年期末数增长 247.66%，主要系 2011 年期末余额中包含 3000 万票据保证金且 12 月下旬收到贷款 4600 多万所致。

2) 存货 2011 年期末数较 2010 年期末数增长 43.07%，本公司经营规模扩大以致库存增加。

3) 短期借款 2011 年期末数较 2010 年期末数增长 134.68%，主要系本公司规模急剧增长对资金需求量增加，取得大量的银行借款所致。

4) 预收账款 2011 年期末数较 2010 年期末数增长 84.32%，主要系随着本公司经营规模的增加，逐步对少量新客户采用预收款的方式销售货物。

5) 应交税费 2011 年期末数较 2010 年期末数增长 304.33%，主要系本公司 2010 年企业所得税免税，2011 年企业所得税按 15% 计提所致。

2. 合并利润表项目

(1) 2013年1-6月与2012年1-6月比较

1) 营业收入 2013年1-6月较2012年1-6月增加32.40%，主要系本期经营规模扩大，产销量增加所致。

(2) 2012年度与2011年度比较

1) 营业收入 2012年度较2011年度增加32.17%，主要系本期经营规模扩大，产销量增加且本期公司对销售产品进行了提价所致。

2) 销售费用 2012年度较2011年度增加32.60%，随本期经营规模的增大销售费用相应同幅度增长。

3) 财务费用 2012年度较2011年度增加59.45%，主要系本公司规模增长对资金需求量增加，取得借款支付的利息激增。

4) 营业外收入 2012年度较2011年度增加91.67%，主要系本期收到财政补贴347.81万元。

5) 营业外支出 2012年度较2011年度减少99.42%，主要系上期资产处置损益202.28万元。

(3) 2011年度与2010年度比较

1) 营业收入 2011年度较2010年度增长67.59%，主要系2011年度经营规模扩大所致，相应的费用在本期亦有较大增幅。

2) 财务费用 2011年度较2010年度增长192.72%，主要系本公司规模急剧增长对资金需求量增加，取得借款支付的利息剧增。

3) 所得税费用 2011年度较2010年度增加701.01%，主要系2011年度不再享受企业所得税免税优惠政策所致。



企业法人营业执照

0647389

须知

1. 《企业法人营业执照》是企业法人资格和合法经营的凭证。
2. 《企业法人营业执照》分为正本和副本，正本和副本具有同等法律效力。
3. 《企业法人营业执照》正本应当置于住所的醒目位置。
4. 《企业法人营业执照》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
5. 登记事项发生变化，应当向公司登记机关申请变更登记，换领《企业法人营业执照》。
6. 每年三月一日至六月三十日，应当参加年度检验。
7. 《企业法人营业执照》被吊销后，不得开展与清算无关的经营活动。
8. 办理注销登记，应当交回《企业法人营业执照》正本和副本。
9. 《企业法人营业执照》遗失或者毁坏的，应当在公司登记机关指定时报刊上声明作废，申请补领。

(副本)

注册号 330000000010566 (1/1)

名称 中汇会计师事务所有限公司
 住所 杭州市新业路8号华联时代大厦A幢601室

法定代表人姓名 余强

注册资本 伍佰万元

实收资本 伍佰万元

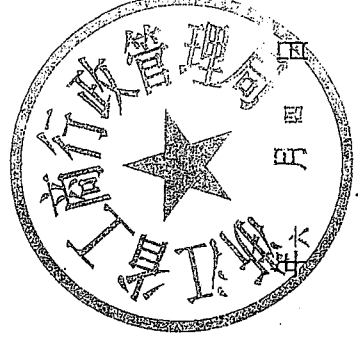
公司类型 有限责任公司
 经营范围 许可经营项目：验资及咨询服务，基建审计，一般经营项目：工程估价咨询。(上述经营范围不含国家法律法规禁止、限制和许可经营的项目。)*



仅供中汇会所 [2011] 2868号报告使用

年度检验情况

2011年	2010年	2009年
2011年12月31日前报送年检资料，不再另行通知。		

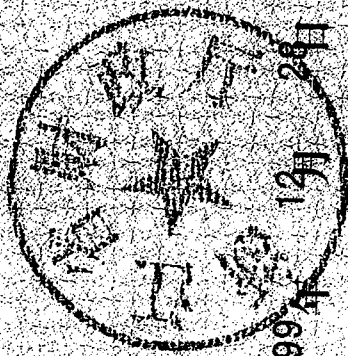


成立日期 二〇〇〇年一月二十八日
 营业期限 自 二〇〇〇年一月二十八日 至 (长期)

证书序号 NO-004954

说明

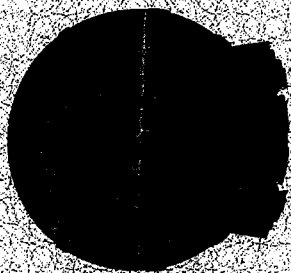
1. 《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。
2. 《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。
3. 《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
4. 会计师事务所终止，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。



发证机关：

1999年12月28日

中华人民共和国财政部制



会计师事务所 执业证书

名称：中汇会计师事务所有限公司

主任会计师：余强

办公场所：浙江杭州解放路18号

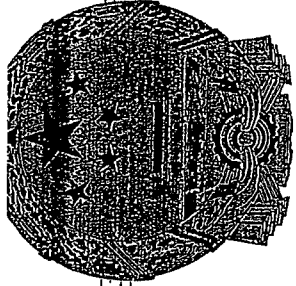
组织形式：有限责任公司

会计师事务所编号：33000014

注册资本(出资额)：人民币500万元

批准设立文号：浙财会字[1999]401号

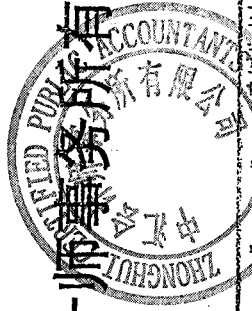
批准设立日期：1999年12月28日



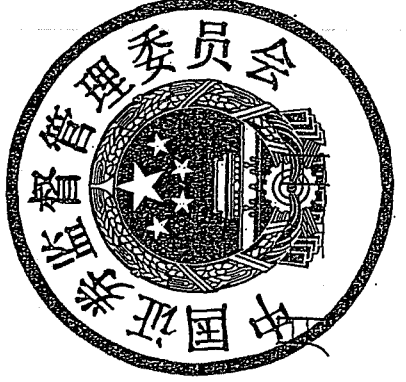
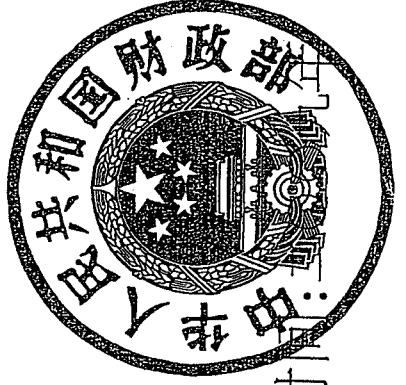
证书序号: 000012

会计师事务所 证券、期货相关业务许可证

经财政部、中国证券监督管理委员会审查，批准
中汇会计师事务所有限公司 执行证券、期货相关业务。



仅供中汇会计师事务所使用



证书号: 45

发证时间: 二