

广西皇氏甲天下乳业股份有限公司



2013 半年度报告

2013 年 08 月

第一节 重要提示、目录和释义

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

所有董事均已出席了审议本报告的董事会会议。

公司计划不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

公司负责人黄嘉棣、主管会计工作负责人蒋雪娇及会计机构负责人(会计主管人员)孙红霞声明：保证本半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

本半年度报告所涉及的经营业绩的预计等前瞻性陈述均属于公司计划性事项，存在一定的不确定性，不构成公司对投资者的实质性承诺，敬请投资者注意投资风险。

目 录

2013 半年度报告.....	1
第一节 重要提示、目录和释义.....	2
第二节 公司简介.....	5
第三节 会计数据和财务指标摘要.....	7
第四节 董事会报告.....	9
第五节 重要事项.....	22
第六节 股份变动及股东情况.....	28
第七节 董事、监事、高级管理人员情况.....	32
第八节 财务报告.....	33
第九节 备查文件目录.....	124

释 义

释义项		释义内容
本公司、公司	指	广西皇氏甲天下乳业股份有限公司
云南来思尔公司	指	云南皇氏来思尔乳业有限公司
新皇传媒	指	广西新皇传媒有限公司
皇氏食品	指	广西皇氏甲天下食品有限公司
报告期	指	2013 年 1 月 1 日至 2013 年 6 月 30 日
元、万元	指	人民币元、人民币万元

第二节 公司简介

一、公司简介

股票简称	皇氏乳业	股票代码	002329
变更后的股票简称(如有)	无		
股票上市证券交易所	深圳证券交易所		
公司的中文名称	广西皇氏甲天下乳业股份有限公司		
公司的中文简称(如有)	皇氏乳业		
公司的外文名称(如有)	GuangXi Royal Dairy Co.,Ltd.		
公司的外文名称缩写(如有)	Royal Dairy		
公司的法定代表人	黄嘉棣		

二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	何海晏	王婉芳
联系地址	广西南宁市科园大道 66 号	广西南宁市科园大道 66 号
电话	0771-3211086	0771-3211086
传真	0771-3221828	0771-3221828
电子信箱	hsryhhy@126.com	hsryhhy@126.com

三、其他情况

1、公司联系方式

公司注册地址，公司办公地址及其邮政编码，公司网址、电子信箱在报告期是否变化

适用 不适用

公司注册地址，公司办公地址及其邮政编码，公司网址、电子信箱报告期无变化，具体可参见 2012 年年报。

2、信息披露及备置地点

信息披露及备置地点在报告期是否变化

适用 不适用

公司选定的信息披露报纸的名称，登载半年度报告的中国证监会指定网站的网址，公司半年度报告备置地报告期无变化，具体可参见 2012 年年报。

3、注册变更情况

注册情况在报告期是否变更情况

适用 不适用

公司注册登记日期和地点、企业法人营业执照注册号、税务登记号码、组织机构代码等注册情况在报告期无变化，具体可参见 2012 年年报。

4、其他有关资料

其他有关资料在报告期是否变更情况

适用 不适用

第三节 会计数据和财务指标摘要

一、主要会计数据和财务指标

公司是否因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述以前年度会计数据

是 否

	本报告期	上年同期	本报告期比上年同期增减 (%)
营业收入(元)	482,002,183.11	339,044,435.51	42.16%
归属于上市公司股东的净利润(元)	21,136,607.43	18,772,237.71	12.60%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润(元)	18,601,241.41	9,545,274.71	94.87%
经营活动产生的现金流量净额(元)	82,986,996.68	-27,117,851.31	406.02%
基本每股收益(元/股)	0.099	0.088	12.50%
稀释每股收益(元/股)	0.099	0.088	12.50%
加权平均净资产收益率(%)	2.606%	2.356%	增加 0.25 个百分点
	本报告期末	上年度末	本年末比上年末增减(%)
总资产(元)	1,268,712,836.59	1,296,387,093.23	-2.13%
归属于上市公司股东的净资产(元)	778,993,147.24	800,395,018.76	-2.67%

公司报告期末至半年度报告披露日股本是否因发行新股、增发、配股、股权激励行权、回购等原因发生变化且影响所有者权益金额

是 否

二、境内外会计准则下会计数据差异

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

不适用

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

不适用

3、境内外会计准则下会计数据差异原因说明

不适用

三、非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	-2,265,845.48	
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	6,014,853.30	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-366,369.18	
减：所得税影响额	847,272.62	
少数股东权益影响额（税后）		
合 计	2,535,366.02	--

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

适用 不适用

第四节 董事会报告

一、概述

报告期内，公司董事会坚持以市场为核心，以降成本增效益为主线，精心组织生产经营，夯实基础管理，实现了公司业绩的稳定增长，有效推进如下各方面工作：

1. 加强奶源基地建设。

报告期内，公司进一步加强各养殖基地的管理工作，不断改进生产技术管理规范，提升饲养水平，优化牛群结构，全面实施规范化生产管理，奶牛单头产奶量获得明显的提高，确保公司优质奶源的供应。

2. 市场开拓稳步推进。

(1) 公司根据年初制定的目标，针对核心市场定措施、抓管理、扩销量，省内市场渠道精耕工作深入推进，构建大卖场为形象、专卖店为基础、瓶奶配送为壁垒、小店为覆盖的立体化渠道，逐步推进建设标准化专卖店及渠道下沉战略，拓展了公司产品的销售渠道，品牌效益持续体现；以“体验式”营销方式走进社区，扩大产品与消费者直接见面的力度，加强配送手段，以点带面，在重点城市、重点区域对低温产品、水牛奶系列产品等核心产品进行重点培育及推广，进一步提升高附加值产品的市场份额；通过经销商架构梳理、渠道梳理、数据采集等多项措施提升销售管理和运作，使渠道建设符合公司经营战略的要求和业务发展的需要。

(2) 在省外市场拓展上，公司着力调整北京、上海、广州、深圳等市场的销售政策及经营策略，目前上海、北京已先后调整完毕，广州、深圳市场也正在进行调整，以逐步控制上述市场业绩亏损局面。

(3) 公司控股子公司云南来思尔在加快发展乳业板块的同时，结合大理市核桃原料资源优势，投资开发核桃乳项目。报告期内该项目进展顺利，并已启动云南、四川、重庆、广东省区市场，销售渠道已初步搭建完成，对公司业绩的后续发力将奠定一个良好的基础。

3. 提高产品质量，降低生产成本。

报告期内，公司持续进行了生产技术和生产工艺的改进，提高了生产过程的安全系数和工艺运行的稳定性，同时全面落实生产安全责任制，实行精细化管理，加强产品生产过程中采购、生产和包装环节的质量控制管理，从而提高公司产品质量，降低企业生产成本，增加企业效益。

4. 提升研发能力，增强产品市场竞争力。

报告期内，公司着重调整产品结构，加大对产品进行优化及新品开发任务，并将常温酸奶、水牛奶系列、风味乳系列作为重点项目，拓宽公司产品的应用领域，更好地满足消费者对更营养、更健康、更安全的品质追求，从而提高客户的满意度，增强公司产品的市场竞争力。

5. 进一步开展内控体系建设。

报告期内，公司聘请专业机构全面开展内控体系建设工作，补充和完善各项内部控制制度，加强风险防范和控制，逐步搭建完善的内控体系架构，力争通过此项工作使公司经营管理水平迈上新的台阶。

二、主营业务分析

概述

报告期内，公司通过开展、落实全面预算工作，并继续加强技术改造、严控成本费用、拓展潜力市场，取得了一定成效。公司实现营业总收入48,200.22万元，同比增长42.16%；实现利润总额2,833.82万元，同比增长7.71%；实现归属于上市公司股东的净利润2,113.66万元，同比增长12.60%。

主要财务数据同比变动情况

单位：元

	本报告期	上年同期	同比增减 (%)	变动原因
营业收入	482,002,183.11	339,044,435.51	42.16%	主要原因为公司报告期内省外市场销售增长及其他业务收入增长所致
营业成本	335,646,930.56	221,309,352.40	51.66%	主要原因为公司报告期内销售收入增长相应成本增加所致
销售费用	84,072,452.05	73,398,027.18	14.54%	
管理费用	28,832,124.59	21,952,148.26	31.34%	主要原因为公司报告期内人员工资及折旧费用摊销增加所致
财务费用	6,344,980.44	3,122,256.78	103.22%	主要原因为公司报告期内利息支出增加所致
所得税费用	4,708,930.13	2,848,092.65	65.34%	主要原因为公司报告期内免税所得减少所致
研发投入	5,943,444.87	6,443,118.68	-7.76%	

经营活动产生的现金流量净额	82,986,996.68	-27,117,851.31	406.02%	主要原因为公司报告期内调整信用政策及销售收入增长所致
投资活动产生的现金流量净额	-59,247,594.05	-72,680,132.74	18.48%	
筹资活动产生的现金流量净额	-106,214,149.79	38,678,320.86	-374.61%	主要原因为公司报告期内资金管理水平的提高，主动降低借款规模所致
现金及现金等价物净增加额	-82,474,747.16	-61,119,663.19	-34.94%	主要原因为公司报告期内筹资活动产生的现金流量净额减少所致

公司报告期利润构成或利润来源发生重大变动

适用 不适用

公司报告期利润构成或利润来源没有发生重大变动。

公司招股说明书、募集说明书和资产重组报告书等公开披露文件中披露的未来发展与规划延续至报告期内的情况

适用 不适用

公司招股说明书、募集说明书和资产重组报告书等公开披露文件中没有披露未来发展与规划延续至报告期内的情况。

公司回顾总结前期披露的经营计划在报告期内的进展情况

1. 对于前期披露的公司在北京、上海、广州、深圳市场调整销售政策及经营策略，寻找新的销售模式等事宜正按计划进行，目前北京、上海已先后调整完毕，广州、深圳市场也正在逐步进行调整，公司争取用较短时间有效控制上述市场的业绩亏损局面。

2. 与新华通讯社广西分社合作的新华频媒、新华影廊项目的进展慢于预期，公司为此也调整了部分建设计划，目前新皇传媒的部分项目正逐步投入使用。

三、主营业务构成情况

单位：元

	营业收入	营业成本	毛利率(%)	营业收入比上年 同期增减(%)	营业成本比上年 同期增减(%)	毛利率比上年同期 增减(%)
分行业						
乳制品、食品	393,966,257.95	261,569,017.18	33.61%	16.79%	19%	减少 1.23 个百分点
广告传媒	2,263,400.00	1,197,489.60	47.09%			
合计	396,229,657.95	262,766,506.78	33.68%	17.46%	19.55%	减少 1.16 个百分点
分产品						
乳制品	389,655,813.36	258,933,198.01	33.55%	16.65%	18.88%	减少 1.24 个百分点
其他饮料及食品	4,310,444.59	2,635,819.17	38.85%	30.46%	32.13%	减少 0.77 个百分点
广告传媒	2,263,400.00	1,197,489.60	47.09%			
合计	396,229,657.95	262,766,506.78	33.68%	17.46%	19.55%	减少 1.16 个百分点
分地区						
广西省内	260,660,665.84	160,464,568.61	38.44%	8.44%	10.04%	减少 0.89 个百分点
广西省外	135,568,992.11	102,301,938.17	24.54%	39.81%	38.28%	增加 0.84 个百分点
合计	396,229,657.95	262,766,506.78	33.68%	17.46%	19.55%	减少 1.16 个百分点

四、核心竞争力分析

经过多年的发展和积累，公司在技术与研发、生产与销售、品牌与服务等方面形成较强的综合竞争优势。

1. 技术与研发

公司为国内最大的水牛奶技术研究和产品生产加工企业，并且是广西唯一拥有国家畜产品加工技术研发分中心—水牛奶加工分中心和省级企业技术中心的乳品企业，发起并参与水牛奶产品行业标准的制定。连续承担了科技部“十一五”、“十二五”水牛奶产品开发及产业化示范科技项目的研究任务。

2. 生产与销售

公司通过HACCP(危害分析与关键控制点)体系认证、高新技术企业认证、安全生产标准化三级企业认证，建立了与国际接轨的ISO9001（质量管理）体系，并成为2012年全省首批通过食品工业企业诚信体系认证的企业。

公司坚持以差异化的品类策略、渠道策略为经营思路，持续扩张巴氏奶的市场份额，大力发展水牛奶系列产品的延伸与市场占有率的提升，以广西热带水果为基础的果奶特色乳制品相结合的运作手段，夯实省内核心市场，有效避开与国内知名品牌的正面竞争。

3. 品牌与服务

经过多年来的品牌宣传和产品力打造，消费者对企业品质的认可以及企业的质量保证、服务保障使公司在广西及周边区域市场的核心竞争优势彰显。自 2003 年起，公司水牛奶系列产品产销量始终保持全国第一并保持持续较快增长的态势。

五、投资状况分析

1、对外股权投资情况

(1) 对外投资情况

对外投资情况		
报告期投资额（元）	上年同期投资额（元）	变动幅度（%）
0.00	73,500,000.00	-
被投资公司情况		
公司名称	主要业务	上市公司占被投资公司权益比例（%）
-	-	-

(2) 持有金融企业股权情况

无

(3) 证券投资情况

无

持有其他上市公司股权情况的说明

适用 不适用

2、委托理财、衍生品投资和委托贷款情况

(1) 委托理财情况

单位：万元

受托人名称	关联关系	是否关联交易	产品类型	委托理财金额	起始日期	终止日期	报酬确定方式	本期实际收回本金金额	计提减值准备金额(如有)	预计收益	报告期实际损益金额
上海浦东发展银行股份有限公司南宁分行	否	否	保本型	2,000	2013年01月08日	2013年02月22日	保本型	2,000		7.4	7.4
厦门国际银行	否	否	保本型	3,000	2013年01月11日	2013年04月12日	保本型	3,000		34.78	34.78
广西北部湾银行股份有限公司高新支行	否	否	保本型	2,000	2013年01月16日	2013年04月15日	保本型	2,000		23.9	23.9
上海浦东发展银行股份有限公司南宁分行	否	否	保本型	1,300	2013年01月17日	2013年03月03日	保本型	1,300		4.81	4.81
桂林银行股份有限公司南宁分行	否	否	保本型	1,500	2013年01月18日	2013年02月18日	保本型	1,500		4.71	4.71
广西北部湾银行股份有限公司高新支行	否	否	保本型	2,000	2013年04月23日	2013年05月28日	保本型	2,000		8.44	8.44
厦门国际银行福州分行	否	否	保本型	3,000	2013年05月15日	2013年07月14日	保本型			19.23	
合计				14,800	--	--	--	11,800		103.27	84.04
委托理财资金来源				自有资金							
逾期未收回的本金和收益累计金额				0							
涉诉情况(如适用)				不适用							
委托理财审批董事会公告披露日期(如有)				2012年10月08日							

(2) 衍生品投资情况

无

(3) 委托贷款情况

无

3、募集资金使用情况

(1) 募集资金总体使用情况

单位：万元

募集资金总额	51,488.6
报告期投入募集资金总额	180.82
已累计投入募集资金总额	50,608.21
报告期内变更用途的募集资金总额	0
累计变更用途的募集资金总额	0
累计变更用途的募集资金总额比例 (%)	0%
募集资金总体使用情况说明	
<p>2009年12月11日，经中国证券监督管理委员会证监许可[2009]1352号《关于核准广西皇氏甲天下乳业股份有限公司首次公开发行股票批复》核准，公司采用网下向询价对象询价配售和网上资金申购定价发行相结合的方式，向社会公众发行人民币普通股（A股）2,700万股，发行价格为20.10元/股，截至2009年12月28日止，收到募集资金总额542,700,000.00元，扣除各项发行费用27,813,988.42元，实际募集资金净额为514,886,011.58元。深圳市鹏城会计师事务所有限公司已出具深鹏所验字[2009]240号《验资报告》，对公司首次公开发行股票的资金到位情况进行了审验。公司报告期投入募集资金180.82万元，累计投入募集资金50,608.21万元，占募集资金净额的98.29%。截至2013年6月30日，公司募集资金专户余额为1,322.23万元（包括累计收到的银行存款利息收入扣除手续费的净额）。</p>	

(2) 募集资金承诺项目情况

单位：万元

承诺投资项目和超募资金投向	是否已变更项目(含部分变更)	募集资金承诺投资总额	调整后投资总额(1)	本报告期投入金额	截至期末累计投入金额(2)	截至期末投资进度(%) (3)=(2)/(1)	项目达到预定可使用状态日期	本报告期实现的效益	是否达到预计效益	项目可行性是否发生重大变化
承诺投资项目										
液态奶深加工4.5万吨产能扩大项目	否	7,090.8	7,090.8		7,062.3	99.6%	2011年06月30日		不适用	否
来宾年产2万吨液态奶加工项目	否	3,179.9	3,179.9		3,179.9	100%	2009年06月30日		不适用	否

奶牛养殖示范推广项目	否	6,885.86	6,885.86		6,871.45	99.79%	2010年 12月31 日		不适用	否
营销网络建设项目	否	3,152	3,152	155.89	2,331.51	73.97%	2012年 12月31 日		不适用	是
研发中心扩建项目	否	1,940	1,940	24.93	1,923.01	99.12%	2012年 12月31 日		不适用	否
承诺投资项目小计	--	22,248.56	22,248.56	180.82	21,368.17	--	--		--	--
超募资金投向										
向全资子公司增资	否				5,400					否
收购股权	否				11,648.6					否
归还银行贷款（如有）	--				6,800		--	--	--	--
补充流动资金（如有）	--				5,391.44		--	--	--	--
超募资金投向小计	--				29,240.04	--	--		--	--
合计	--	22,248.56	22,248.56	180.82	50,608.21	--	--		--	--
未达到计划进度或预计收益的情况和原因（分具体项目）	公司募投项目中营销网络建设项目原计划2011年6月30日项目达到预定可使用状态,经公司于2012年5月9日召开的2011年度股东大会审议通过,该项目达到预定可使用状态日期延期至2012年12月31日,项目具体内容不变。截至2013年6月30日,营销网络建设项目累计投入金额为2,331.51万元,投资进度为73.97%。该项目未达到预计进度的主要原因是:由于公司的产品市场竞争较为激烈,省外业务拓展实施的客观条件等不确定因素导致项目无法如期实施,为降低风险,提高资金使用效益,经公司董事会审慎研究,拟对该项目部分用途进行变更,因此该项目原计划在广西地区以外的区域市场的重点城市设立广东省广州分公司、云南省昆明分公司、贵州省贵阳分公司,并增加对已设立的广东省深圳分公司投入未达到预计的进度。									
项目可行性发生重大变化的情况说明	结合目前公司的实际情况,营销网络建设项目中部分建设内容拟变更用途。									
超募资金的金额、用途及使用进展情况	适用 公司超募资金为29,240.04万元,截至2012年12月31日已使用完毕,具体使用情况如下: 1. 2010年2月1日,公司以部分超募资金6,800.00万元偿还银行借款;以900.00万元增加对全资子公司上思皇氏乳业畜牧发展有限公司的投资,并于2010年2月3日公告。 2. 2010年10月26日,公司以部分超募资金1,871.60万元收购广西皇氏甲天下投资集团有限公司持有的广西皇氏甲天下食品有限公司71%的股权,并于2010年10月30日公告。 3. 2011年6月22日,公司使用部分超募资金9,777万元以净资产溢价方式认购大理来思尔乳业有限责任公司增资扩股额,公司持有其55%的股权,并于2011年6月24日公告。 4. 2011年7月13日,公司使用部分超募资金4,500万元对控股子公司广西皇氏甲天下食品有限公司增资,公司占其增资后注册资本的87.31%,并于2011年7月14日公告。 5. 2012年4月24日,公司将超募资金剩余的53,914,411.58元及利息6,454,075.59元用于永久性补充流动资金,并于2012年4月26日公告。									

募集资金投资项目实施地点变更情况	不适用
募集资金投资项目实施方式调整情况	适用
	以前年度发生 奶牛养殖示范推广项目中“新建桂平市蒙圩镇奶牛养殖示范推广基地项目”之实施主体由公司变更为公司下属全资子公司广西皇氏甲天下奶水牛开发有限公司，本事项已于 2010 年 2 月 3 日公告。
募集资金投资项目先期投入及置换情况	适用
	截至 2013 年 6 月 30 日，置换前期预先投入募投项目的自筹资金 5,540.56 万元，分别于 2010 年 1 月 22 日公告置换 4,325.63 万元，2010 年 6 月 12 日公告置换 1,214.93 万元。
用闲置募集资金暂时补充流动资金情况	不适用
项目实施出现募集资金结余的金额及原因	适用
	公司从项目的实际情况出发，本着节约、合理及有效的原则使用募集资金，致使“液态奶深加工 4.5 万吨产能扩大项目”、“来宾年产 2 万吨液态奶加工项目”、“奶牛养殖示范推广项目”、“研发中心扩建项目”在项目完工后募集资金结余的金额为 599,015.32 元（不包括利息收入）。
尚未使用的募集资金用途及去向	所有尚未使用的募集资金按照《深圳证券交易所中小企业板上市公司规范运作指引》的要求存储于募集资金专项存储账户内。
募集资金使用及披露中存在的问题或其他情况	无

（3）募集资金变更项目情况

无

（4）募集资金项目情况

募集资金项目概述	披露日期	披露索引
液态奶深加工 4.5 万吨产能扩大项目、来宾年产 2 万吨液态奶加工项目、奶牛养殖示范推广项目、营销网络建设项目、研发中心扩建项目	2009 年 12 月 22 日	具体内容详见巨潮资讯网（ http://www.cninfo.com.cn ）《首次公开发行股票招股说明书》

4、主要子公司、参股公司分析

主要子公司、参股公司情况

单位：元

公司名称	公司类型	所处行业	主要产品或服务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	营业利润	净利润
广西皇氏甲天下食品有限公司	子公司	制造业	果汁、饮料生产及销售	140,000,000	138,469,145.91	127,518,868.36	36,167,607.45	5,431,517.22	4,651,062.85
云南皇氏来思尔乳业有限公司	子公司	制造业	乳制品、蛋白饮料等产品开发、加工、销售	53,800,000	193,150,068.17	157,875,732.96	127,089,168.02	9,365,541.15	7,783,550.90
上思皇氏乳业畜牧发展有限公司	子公司	畜牧业	奶牛养殖、牛奶销售等	10,000,000	24,223,545.40	20,636,761.67	7,230,495.00	810,857.86	865,475.08
广西皇氏甲天下农业生态开发有限公司	子公司	种植业	牧草种植、销售等	5,000,000	7,391,743.68	4,886,550.51	0.00	-18,817.72	-18,817.72
广西皇氏甲天下奶水牛开发有限公司	子公司	畜牧业	牧草种植、加工、销售；禽畜的养殖和销售等	10,000,000	70,990,857.82	5,513,180.59	0.00	-108,695.12	-142,245.90
广西皇氏甲天下畜牧有限公司	子公司	畜牧业	牧草种植、加工、销售；禽畜的养殖和销售等	4,000,000	21,977,352.24	5,355,380.09	8,253,250.00	1,008,618.73	881,958.22
广西柳州皇氏甲天下乳业有限责任公司	子公司	贸易	乳制品销售等	5,000,000	9,862,508.57	-19,434,081.93	17,993,003.94	-2,473,334.08	-2,472,320.92
深圳皇氏甲天下乳业有限公司	子公司	贸易	乳制品销售等	2,000,000	14,579,663.55	-14,892,827.49	1,239,948.89	-1,654,178.42	-1,654,578.42
广西新皇传媒有限公司	子公司	传媒业	策划、设计、制作、代理、发布国内外各类广告等	45,000,000	20,415,254.04	20,265,362.56	2,263,400.00	-973,912.70	-830,382.31

报告期内取得和处置子公司的情况

√ 适用 □ 不适用

公司名称	报告期内取得和处置子公司目的	报告期内取得和处置子公司方式	对整体生产和业绩的影响
深圳市来思尔核桃乳销售有限公司	实施乳制品销售业务	以自有资金设立	影响较小

5、非募集资金投资的重大项目情况

无

六、对 2013 年 1-9 月经营业绩的预计

2013 年 1-9 月预计的经营业绩情况：归属于上市公司股东的净利润为正值且不属于扭亏为盈的情形

归属于上市公司股东的净利润为正值且不属于扭亏为盈的情形

2013 年 1-9 月归属于上市公司股东的净利润变动幅度（%）	10%	至	40%
2013 年 1-9 月归属于上市公司股东的净利润变动区间（万元）	2,567.00	至	3,267.10
2012 年 1-9 月归属于上市公司股东的净利润（万元）	2,333.64		
业绩变动的说明	预计北京、上海、广州、深圳等省外市场的销售政策及经营策略经调整后，上述市场业绩亏损的局面逐步改善。同时公司通过调整产品结构，提高产品附加值，继续加大省内市场拓展力度以及一系列降成本增效益手段的实施，公司三季度业绩将保持稳定增长。		

七、董事会、监事会对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

无

八、董事会对上年度“非标准审计报告”相关情况的说明

无

九、公司报告期利润分配实施情况

报告期内实施的利润分配方案特别是现金分红方案、资本公积金转增股本方案的执行或调整情况

适用 不适用

报告期内，根据公司2012年度股东大会决议，以公司现有总股本214,000,000股为基数，向全体股东每

10股派2.00元人民币现金（含税），共派发现金红利42,800,000.00元。2013年6月27日，公司在《中国证券报》、《证券时报》、《上海证券报》、《证券日报》和巨潮资讯网<http://www.cninfo.com.cn>上刊登了《2012年度权益分派实施公告》。

十、本报告期利润分配或资本公积金转增股本预案

利润分配或资本公积金转增预案的详细情况说明
无

十一、报告期内接待调研、沟通、采访等活动登记表

接待时间	接待地点	接待方式	接待对象类型	接待对象	谈论的主要内容及提供的资料
2013年02月25日	公司董事会秘书办公室	实地调研	机构	华创证券有限责任公司	就公司近期经营情况和控股子公司广西新皇传媒有限公司、云南皇氏来思尔乳业有限公司发展情况等相关事项作简要介绍。
2013年02月27日	公司董事会秘书办公室	实地调研	机构	国信证券、南方基金、华商基金、交银施罗德基金、华夏基金、中海基金、平安资产、银华基金	就公司近期经营情况和控股子公司广西新皇传媒有限公司、云南皇氏来思尔乳业有限公司发展情况等相关事项作简要介绍。
2013年03月05日	公司董事会秘书办公室	实地调研	机构	长江证券、国联安基金、安信基金、太平资产管理公司、华安基金、华创证券、光大永明资产管理公司、广东信达兴投资有限公司、上海六禾投资、华创证券、广发基金、东方证券资产管理有限公司、宝盈基金、上海从容、西部证券、财通基金、万家基金	就公司近期经营情况和控股子公司广西新皇传媒有限公司、云南皇氏来思尔乳业有限公司发展情况等相关事项作简要介绍。
2013年03月06日	公司董事会秘书办公室	实地调研	机构	上海泽熙	就公司近期经营情况及水牛奶发展情况等相关事项作简要介绍。

2013年03月07日	公司董事会秘书办公室	实地调研	机构	齐鲁证券	就公司近期经营情况和控股子公司广西新皇传媒有限公司、云南皇氏来思尔乳业有限公司发展情况等相关事项作简要介绍。
2013年04月23日	公司董事会秘书办公室	实地调研	机构	光大证券、西部证券、华安基金	就公司近期经营情况和控股子公司的的发展情况等相关事项作简要介绍。
2013年05月09日	公司董事会秘书办公室	实地调研	机构	宏源证券	就公司近期经营情况和控股子公司的的发展情况等相关事项作简要介绍。

第五节 重要事项

一、公司治理情况

报告期内，公司与专业机构合作全面展开内控建设项目，深入细致地开展公司治理活动，完成了公司现有制度优化及流程初步风险评估的工作。为敦促公司董事、监事、高级管理人员依法履行职责，对因其个人不当行为给公司带来损失进行内部责任追究，强化内部约束机制，公司制定了《内部问责制度》，以提高公司治理的有效性。截至报告期末，公司治理实际情况与《公司法》和中国证监会相关规定的要求不存在差异。

二、重大诉讼仲裁事项

适用 不适用

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

三、媒体质疑情况

适用 不适用

本报告期公司无媒体普遍质疑事项。

四、破产重整相关事项

无

五、资产交易事项

1、收购资产情况

无

2、出售资产情况

无

3、企业合并情况

无

六、公司股权激励的实施情况及其影响

无

七、重大关联交易

1、与日常经营相关的关联交易

无

2、资产收购、出售发生的关联交易

无

3、共同对外投资的重大关联交易

无

4、关联债权债务往来

是否存在非经营性关联债权债务往来

是 否

5、其他重大关联交易

无

八、重大合同及其履行情况

1、托管、承包、租赁事项情况

(1) 托管情况

托管情况说明

无

为公司带来的损益达到公司报告期利润总额 10%以上的项目

适用 不适用

(2) 承包情况

承包情况说明

无

为公司带来的损益达到公司报告期利润总额 10%以上的项目

适用 不适用

(3) 租赁情况

租赁情况说明

无

为公司带来的损益达到公司报告期利润总额 10%以上的项目

适用 不适用

2、担保情况

单位：万元

公司对外担保情况（不包括对子公司的担保）								
担保对象名称	担保额度 相关公告 披露日期	担保额度	实际发生日期 （协议签署 日）	实际担保金额	担保类型	担保期	是否履行 完毕	是否为关 联方担保 （是或 否）
奶牛养殖农户-何月嫦	2012年08月14日		2012年10月18日	95	连带责任保证	一年	否	否
奶牛养殖农户-李玉红	2012年08月14日		2012年10月22日	98	连带责任保证	一年	否	否
奶牛养殖农户-林志润	2012年08月14日		2012年12月14日	30	连带责任保证	一年	否	否
经销商-肖初梅	2012年08月14日		2012年11月29日	10	连带责任保证	一年	否	否
经销商-郑龙	2012年08月14日		2012年10月26日	10	连带责任保证	一年	否	否
经销商-陈书君	2012年08月14日		2012年11月29日	40	连带责任保证	一年	否	否
经销商-陈湘	2012年08月14日		2012年10月26日	13	连带责任保证	一年	否	否
经销商-蒙雪梅	2012年08月14日		2012年10月26日	15	连带责任保证	一年	否	否

经销商-刘艳玲	2012年08月14日		2012年11月09日	10	连带责任保证	一年	否	否
报告期内审批的对外担保额度合计(A1)				报告期内对外担保实际发生额合计(A2)		0		
报告期末已审批的对外担保额度合计(A3)				报告期末实际对外担保余额合计(A4)		321		
公司对子公司的担保情况								
担保对象名称	担保额度相关公告披露日期	担保额度	实际发生日期(协议签署日)	实际担保金额	担保类型	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保(是或否)
-	-	-	-	-	-	-	-	-
报告期内审批对子公司担保额度合计(B1)				报告期内对子公司担保实际发生额合计(B2)		0		
报告期末已审批的对子公司担保额度合计(B3)				报告期末对子公司实际担保余额合计(B4)		0		
公司担保总额(即前两大项的合计)								
报告期内审批担保额度合计(A1+B1)				报告期内担保实际发生额合计(A2+B2)		0		
报告期末已审批的担保额度合计(A3+B3)				报告期末实际担保余额合计(A4+B4)		321		
实际担保总额(即A4+B4)占公司净资产的比例(%)				0.41%				
其中:								
为股东、实际控制人及其关联方提供担保的金额(C)				0				
直接或间接为资产负债率超过70%的被担保对象提供的债务担保金额(D)				0				
担保总额超过净资产50%部分的金额(E)				0				
上述三项担保金额合计(C+D+E)				0				
未到期担保可能承担连带清偿责任说明(如有)				无明显迹象表明公司可能因被担保方债务违约而承担担保责任。				
违反规定程序对外提供担保的说明(如有)				公司不存在违反规定对外提供担保的情况。				

采用复合方式担保的具体情况说明

无

3、其他重大合同

无

4、其他重大交易

无

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

承诺事项	承诺方	承诺内容	承诺时间	承诺期限	履行情况
股改承诺					
收购报告书或权益变动报告书中所作承诺					
资产重组时所作承诺					
首次公开发行或再融资时所作承诺	控股股东黄嘉棣先生、第二大股东张咸文先生、公司原总经理滕翠金女士、董事、副总经理兼董事会秘书何海晏先生、副总经理谢秉锵先生	在其任职期间每年转让的股份不得超过其所持有发行人股份总数的 25%；离职后半年内，不转让其所持有的发行人股份，在申报离任六个月后的十二个月内通过证券交易所挂牌交易出售的股份不得超过其所持有发行人股份总数的比例 50%。	2009 年 12 月 15 日	在担任公司董事、高级管理人员期间	严格履行
其他对公司中小股东所作承诺					
承诺是否及时履行	是				

十、聘任、解聘会计师事务所情况

半年度财务报告是否已经审计

 是 否

十一、处罚及整改情况

整改情况说明

适用 不适用

十二、其他重大事项的说明

无

第六节 股份变动及股东情况

一、股份变动情况

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例(%)	发行 新股	送股	公积金 转股	其他	小计	数量	比例(%)
一、有限售条件股份	135,033,623	63.1%				-22,774,625	-22,774,625	112,258,998	52.46%
1、国家持股	0	0%					0	0	0%
2、国有法人持股	0	0%					0	0	0%
3、其他内资持股	90,960,000	42.5%				-90,960,000	-90,960,000	0	0%
其中：境内法人持股	0	0%					0	0	0%
境内自然人持股	90,960,000	42.5%				-90,960,000	-90,960,000	0	0%
4、外资持股	0	0%					0	0	0%
其中：境外法人持股	0	0%					0	0	0%
境外自然人持股	0	0%					0	0	0%
5、高管股份	44,073,623	20.6%				68,185,375	68,185,375	112,258,998	52.46%
二、无限售条件股份	78,966,377	36.9%				22,774,625	22,774,625	101,741,002	47.54%
1、人民币普通股	78,966,377	36.9%				22,774,625	22,774,625	101,741,002	47.54%
2、境内上市的外资股	0	0%					0	0	0%
3、境外上市的外资股	0	0%					0	0	0%
4、其他	0	0%					0	0	0%
三、股份总数	214,000,000	100%				0	0	214,000,000	100%

股份变动的的原因

适用 不适用

股份变动的批准情况

适用 不适用

股份变动的过户情况

适用 不适用

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

适用 不适用

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

适用 不适用

公司股份总数及股东结构的变动、公司资产和负债结构的变动情况说明

适用 不适用

二、公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期末股东总数			11,372					
持股 5%以上的股东持股情况								
股东名称	股东性质	持股比例 (%)	报告期末持股数量	报告期内增减变动情况	持有有限售条件的股份数量	持有无限售条件的股份数量	质押或冻结情况	
							股份状态	数量
黄嘉棣	境内自然人	42.5%	90,960,000	0	68,220,000	22,740,000	质押	43,050,000
张咸文	境内自然人	26.79%	57,340,498	0	43,005,373	14,335,125	质押	20,500,000
何海晏	境内自然人	0.59%	1,252,000	0	939,000	313,000		
余思漫	境内自然人	0.47%	1,010,800	1,010,800		1,010,800		
中国风险投资有限公司	境内非国有法人	0.42%	900,000	0		900,000		
陈荣	境内自然人	0.38%	813,645	813,645		813,645		
中国工商银行—诺安平衡证券投资基金	境内非国有法人	0.37%	800,000	800,000		800,000		
杨浩	境内自然人	0.33%	711,288	711,288		711,288		
杜素华	境内自然人	0.2%	434,000	434,000		434,000		

朱建红	境内自然人	0.19%	409,300	409,300		409,300		
战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名股东的情况 (如有) (参见注 3)		无						
上述股东关联关系或一致行动的说明		前 10 名股东中, 公司第一大股东与其他股东之间不存在关联关系, 也不属于《上市公司收购管理办法》中规定的一致行动人。其他股东之间的关联关系不详, 也未知其之间是否属于《上市公司收购管理办法》中规定的一致行动人。						
前 10 名无限售条件股东持股情况								
股东名称	报告期末持有无限售条件股份数量	股份种类						
		股份种类	数量					
黄嘉棣	22,740,000	人民币普通股	22,740,000					
张咸文	14,335,125	人民币普通股	14,335,125					
余思漫	1,010,800	人民币普通股	1,010,800					
中国风险投资有限公司	900,000	人民币普通股	900,000					
陈荣	813,645	人民币普通股	813,645					
中国工商银行—诺安平衡证券投资基金	800,000	人民币普通股	800,000					
杨浩	711,288	人民币普通股	711,288					
杜素华	434,000	人民币普通股	434,000					
朱建红	409,300	人民币普通股	409,300					
周建新	407,684	人民币普通股	407,684					
前 10 名无限售流通股股东之间, 以及前 10 名无限售流通股股东和前 10 名股东之间关联关系或一致行动的说明	前 10 名无限售条件股东中, 公司第一大股东与其他无限售条件股东之间不存在关联关系, 也不属于《上市公司收购管理办法》中规定的一致行动人。其他无限售条件股东之间的关联关系不详, 也未知其之间是否属于《上市公司收购管理办法》中规定的一致行动人。							
参与融资融券业务股东情况说明 (如有) (参见注 4)	公司股东杨浩除通过普通证券账户持有 688,788 股外, 还通过招商证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户持有 22,500 股, 实际合计持有 711,288 股。							

公司股东在报告期内是否进行约定购回交易

是 否

三、控股股东或实际控制人变更情况

控股股东报告期内变更

适用 不适用

实际控制人报告期内变更

适用 不适用

第七节 董事、监事、高级管理人员情况

一、董事、监事和高级管理人员持股变动

适用 不适用

公司董事、监事和高级管理人员在报告期持股情况没有发生变动，具体可参见 2012 年年报。

二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

无

第八节 财务报告

一、审计报告

半年度报告是否经过审计

是 否

二、财务报表

财务附注中报表的单位为：人民币元

1、合并资产负债表

编制单位：广西皇氏甲天下乳业股份有限公司

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	202,229,316.87	259,677,049.53
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产		
应收票据		
应收账款	122,402,209.28	130,638,367.15
预付款项	94,675,803.47	94,714,918.18
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
应收利息	74,776.23	32,054.79
应收股利		
其他应收款	37,235,660.13	34,578,665.84
买入返售金融资产		
存货	86,744,064.17	78,913,452.06
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	3,325,718.60	7,130,296.05
流动资产合计	546,687,548.75	605,684,803.60
非流动资产：		

发放委托贷款及垫款		
可供出售金融资产		
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资	12,851,600.00	12,851,600.00
投资性房地产		
固定资产	421,805,392.44	431,541,783.76
在建工程	109,531,225.72	99,645,161.42
工程物资	1,810,819.38	1,810,819.38
固定资产清理		
生产性生物资产	64,980,342.20	64,277,237.81
油气资产		
无形资产	91,909,501.79	63,178,983.24
开发支出		
商誉	3,103,897.10	3,103,897.10
长期待摊费用	12,017,276.84	10,708,067.38
递延所得税资产	4,015,232.37	3,584,739.54
其他非流动资产		
非流动资产合计	722,025,287.84	690,702,289.63
资产总计	1,268,712,836.59	1,296,387,093.23
流动负债：		
短期借款	196,000,000.00	261,000,000.00
向中央银行借款		
吸收存款及同业存放		
拆入资金		
交易性金融负债		
应付票据		
应付账款	94,714,691.57	58,413,191.48
预收款项	19,467,012.85	20,795,487.67
卖出回购金融资产款		
应付手续费及佣金		
应付职工薪酬	5,538,990.84	7,145,392.89
应交税费	5,191,400.27	-1,980,201.56
应付利息	942,419.35	873,419.35

应付股利	13,423,756.49	
其他应付款	28,444,637.64	23,246,595.21
应付分保账款		
保险合同准备金		
代理买卖证券款		
代理承销证券款		
一年内到期的非流动负债	5,750,000.00	5,750,000.00
其他流动负债	4,966,214.80	5,810,267.35
流动负债合计	374,439,123.81	381,054,152.39
非流动负债：		
长期借款		
应付债券		
长期应付款		
专项应付款		
预计负债		
递延所得税负债		
其他非流动负债	13,114,427.49	9,200,094.15
非流动负债合计	13,114,427.49	9,200,094.15
负债合计	387,553,551.30	390,254,246.54
所有者权益（或股东权益）：		
实收资本（或股本）	214,000,000.00	214,000,000.00
资本公积	374,455,935.49	374,194,414.44
减：库存股		
专项储备		
盈余公积	29,795,755.72	29,795,755.72
一般风险准备		
未分配利润	160,741,456.03	182,404,848.60
外币报表折算差额		
归属于母公司所有者权益合计	778,993,147.24	800,395,018.76
少数股东权益	102,166,138.05	105,737,827.93
所有者权益（或股东权益）合计	881,159,285.29	906,132,846.69
负债和所有者权益（或股东权益）总计	1,268,712,836.59	1,296,387,093.23

法定代表人：黄嘉棟

主管会计工作负责人：蒋雪娇

会计机构负责人：孙红霞

2、母公司资产负债表

编制单位：广西皇氏甲天下乳业股份有限公司

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	178,467,740.01	216,068,969.66
交易性金融资产		
应收票据		
应收账款	109,325,946.79	126,741,932.36
预付款项	67,941,556.76	63,418,452.60
应收利息	74,776.23	
应收股利		
其他应收款	144,400,736.39	140,367,583.70
存货	49,347,656.26	50,367,406.47
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	3,128,575.49	6,821,004.21
流动资产合计	552,686,987.93	603,785,349.00
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	266,360,699.61	266,360,699.61
投资性房地产		
固定资产	269,331,196.53	279,751,911.30
在建工程	59,759,584.78	56,883,943.17
工程物资		
固定资产清理		
生产性生物资产	30,070,584.32	29,834,571.96
油气资产		
无形资产	49,867,767.31	20,663,730.02
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	10,008,875.85	9,327,109.75
递延所得税资产	1,499,597.50	1,582,079.87

其他非流动资产		
非流动资产合计	686,898,305.90	664,404,045.68
资产总计	1,239,585,293.83	1,268,189,394.68
流动负债：		
短期借款	196,000,000.00	261,000,000.00
交易性金融负债		
应付票据		
应付账款	86,382,196.75	59,434,210.73
预收款项	15,967,857.71	18,743,591.74
应付职工薪酬	3,111,257.40	2,922,956.84
应交税费	6,245,613.24	1,148,833.76
应付利息	942,419.35	873,419.35
应付股利	13,139,900.40	
其他应付款	91,778,221.67	83,602,337.88
一年内到期的非流动负债	5,750,000.00	5,750,000.00
其他流动负债	4,318,128.31	4,877,045.56
流动负债合计	423,635,594.83	438,352,395.86
非流动负债：		
长期借款		
应付债券		
长期应付款		
专项应付款		
预计负债		
递延所得税负债		
其他非流动负债	8,832,750.07	4,918,416.73
非流动负债合计	8,832,750.07	4,918,416.73
负债合计	432,468,344.90	443,270,812.59
所有者权益（或股东权益）：		
实收资本（或股本）	214,000,000.00	214,000,000.00
资本公积	365,387,437.30	365,387,437.30
减：库存股		
专项储备		
盈余公积	29,795,755.72	29,795,755.72
一般风险准备		

未分配利润	197,933,755.91	215,735,389.07
外币报表折算差额		
所有者权益（或股东权益）合计	807,116,948.93	824,918,582.09
负债和所有者权益（或股东权益）总计	1,239,585,293.83	1,268,189,394.68

法定代表人：黄嘉棣

主管会计工作负责人：蒋雪娇

会计机构负责人：孙红霞

3、合并利润表

编制单位：广西皇氏甲天下乳业股份有限公司

单位：元

项目	本期金额	上期金额
一、营业总收入	482,002,183.11	339,044,435.51
其中：营业收入	482,002,183.11	339,044,435.51
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	457,239,941.26	323,077,779.33
其中：营业成本	335,646,930.56	221,309,352.40
利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险合同准备金净额		
保单红利支出		
分保费用		
营业税金及附加	2,675,785.83	1,507,128.37
销售费用	84,072,452.05	73,398,027.18
管理费用	28,832,124.59	21,952,148.26
财务费用	6,344,980.44	3,122,256.78
资产减值损失	-332,332.21	1,788,866.34
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）	193,333.67	170,000.00

其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
汇兑收益（损失以“-”号填列）		
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	24,955,575.52	16,136,656.18
加：营业外收入	7,242,377.17	10,835,747.54
减：营业外支出	3,859,738.53	662,224.47
其中：非流动资产处置损失	3,402,230.86	343,811.04
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	28,338,214.16	26,310,179.25
减：所得税费用	4,708,930.13	2,848,092.65
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	23,629,284.03	23,462,086.60
其中：被合并方在合并前实现的净利润		
归属于母公司所有者的净利润	21,136,607.43	18,772,237.71
少数股东损益	2,492,676.60	4,689,848.89
六、每股收益：	--	--
（一）基本每股收益	0.099	0.088
（二）稀释每股收益	0.099	0.088
七、其他综合收益		-1,848,869.58
八、综合收益总额	23,629,284.03	21,613,217.02
归属于母公司所有者的综合收益总额	21,136,607.43	16,923,368.13
归属于少数股东的综合收益总额	2,492,676.60	4,689,848.89

法定代表人：黄嘉棣

主管会计工作负责人：蒋雪娇

会计机构负责人：孙红霞

4、母公司利润表

编制单位：广西皇氏甲天下乳业股份有限公司

单位：元

项目	本期金额	上期金额
一、营业收入	362,008,110.49	254,932,700.43
减：营业成本	258,726,168.88	167,902,179.22
营业税金及附加	1,681,309.44	1,324,881.63
销售费用	60,008,365.41	50,408,228.33

管理费用	20,441,610.41	15,347,799.42
财务费用	6,505,208.89	3,646,311.17
资产减值损失	-681,934.95	1,441,069.33
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）	8,673,380.78	5,746,930.31
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）	24,000,763.19	20,609,161.64
加：营业外收入	5,980,203.11	7,817,656.12
减：营业外支出	2,143,995.89	450,016.62
其中：非流动资产处置损失	1,872,967.90	224,644.00
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	27,836,970.41	27,976,801.14
减：所得税费用	2,838,603.57	1,031,162.35
四、净利润（净亏损以“－”号填列）	24,998,366.84	26,945,638.79
五、每股收益：	--	--
（一）基本每股收益		
（二）稀释每股收益		
六、其他综合收益		
七、综合收益总额	24,998,366.84	26,945,638.79

法定代表人：黄嘉棣

主管会计工作负责人：蒋雪娇

会计机构负责人：孙红霞

5、合并现金流量表

编制单位：广西皇氏甲天下乳业股份有限公司

单位：元

项目	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	550,495,824.11	361,482,837.02
客户存款和同业存放款项净增加额		
向中央银行借款净增加额		
向其他金融机构拆入资金净增加额		

收到原保险合同保费取得的现金		
收到再保险业务现金净额		
保户储金及投资款净增加额		
处置交易性金融资产净增加额		
收取利息、手续费及佣金的现金		
拆入资金净增加额		
回购业务资金净增加额		
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	35,545,479.93	16,877,960.04
经营活动现金流入小计	586,041,304.04	378,360,797.06
购买商品、接受劳务支付的现金	367,331,933.29	279,413,919.32
客户贷款及垫款净增加额		
存放中央银行和同业款项净增加额		
支付原保险合同赔付款项的现金		
支付利息、手续费及佣金的现金		
支付保单红利的现金		
支付给职工以及为职工支付的现金	52,430,387.26	48,723,381.80
支付的各项税费	25,048,926.49	20,218,135.66
支付其他与经营活动有关的现金	58,243,060.32	57,123,211.59
经营活动现金流出小计	503,054,307.36	405,478,648.37
经营活动产生的现金流量净额	82,986,996.68	-27,117,851.31
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		
取得投资收益所收到的现金	193,333.67	170,000.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	1,688,810.00	371,460.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	1,882,143.67	541,460.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	61,129,737.72	73,221,592.74
投资支付的现金		

质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	61,129,737.72	73,221,592.74
投资活动产生的现金流量净额	-59,247,594.05	-72,680,132.74
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	1,293,557.00	14,510,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	1,293,557.00	
取得借款收到的现金	55,000,000.00	130,000,000.00
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金		860,853.57
筹资活动现金流入小计	56,293,557.00	145,370,853.57
偿还债务支付的现金	120,000,000.00	73,242,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	42,507,706.79	33,433,149.25
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		17,383.46
筹资活动现金流出小计	162,507,706.79	106,692,532.71
筹资活动产生的现金流量净额	-106,214,149.79	38,678,320.86
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	-82,474,747.16	-61,119,663.19
加：期初现金及现金等价物余额	251,256,402.58	241,729,340.60
六、期末现金及现金等价物余额	168,781,655.42	180,609,677.41

法定代表人：黄嘉棣

主管会计工作负责人：蒋雪娇

会计机构负责人：孙红霞

6、母公司现金流量表

编制单位：广西皇氏甲天下乳业股份有限公司

单位：元

项目	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	410,300,360.48	263,901,278.23

收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	52,767,165.94	92,387,371.45
经营活动现金流入小计	463,067,526.42	356,288,649.68
购买商品、接受劳务支付的现金	271,744,390.57	223,197,011.56
支付给职工以及为职工支付的现金	32,079,907.22	31,678,205.29
支付的各项税费	16,490,659.24	15,847,553.99
支付其他与经营活动有关的现金	70,952,744.36	67,160,852.83
经营活动现金流出小计	391,267,701.39	337,883,623.67
经营活动产生的现金流量净额	71,799,825.03	18,405,026.01
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		
取得投资收益所收到的现金	8,673,380.78	5,746,930.31
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	1,317,770.00	317,580.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	9,991,150.78	6,064,510.31
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	43,724,059.51	42,222,058.48
投资支付的现金		73,500,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	43,724,059.51	115,722,058.48
投资活动产生的现金流量净额	-33,732,908.73	-109,657,548.17
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
取得借款收到的现金	55,000,000.00	130,000,000.00
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金		860,853.57
筹资活动现金流入小计	55,000,000.00	130,860,853.57
偿还债务支付的现金	120,000,000.00	73,242,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	35,695,160.45	26,238,149.40

支付其他与筹资活动有关的现金		17,383.46
筹资活动现金流出小计	155,695,160.45	99,497,532.86
筹资活动产生的现金流量净额	-100,695,160.45	31,363,320.71
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	-62,628,244.15	-59,889,201.45
加：期初现金及现金等价物余额	207,648,322.71	174,359,071.81
六、期末现金及现金等价物余额	145,020,078.56	114,469,870.36

法定代表人：黄嘉棣

主管会计工作负责人：蒋雪娇

会计机构负责人：孙红霞

7、合并所有者权益变动表

编制单位：广西皇氏甲天下乳业股份有限公司

本期金额

单位：元

项目	本期金额									
	归属于母公司所有者权益								少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本(或股本)	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他		
一、上年年末余额	214,000,000.00	374,194,414.44			29,795,755.72		182,404,848.60		105,737,827.93	906,132,846.69
加：会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年年初余额	214,000,000.00	374,194,414.44			29,795,755.72		182,404,848.60		105,737,827.93	906,132,846.69
三、本期增减变动金额(减少以“—”号填列)		261,521.05					-21,663,392.57		-3,571,689.88	-24,973,561.40
(一) 净利润							21,136,607.43		2,492,676.60	23,629,284.03
(二) 其他综合收益										0.00
上述(一)和(二)小计							21,136,607.43		2,492,676.60	23,629,284.03
(三) 所有者投入和减少资本		261,521.05							1,032,035.95	1,293,557.00

1. 所有者投入资本		261,521.05							1,032,035.95	1,293,557.00
2. 股份支付计入所有者权益的金额										
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. 对所有者(或股东)的分配										
4. 其他										
(五) 所有者权益内部结转										
1. 资本公积转增资本(或股本)										
2. 盈余公积转增资本(或股本)										
3. 盈余公积弥补亏损										
4. 其他										
(六) 专项储备										
1. 本期提取										
2. 本期使用										
(七) 其他										
四、本期期末余额	214,000,000.00	374,455,935.49			29,795,755.72		160,741,456.03		102,166,138.05	881,159,285.29

上年金额

单位：元

项目	上年金额									
	归属于母公司所有者权益								少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本(或股本)	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他		
一、上年年末余额	214,000,000.00	376,043,284.03			25,313,342.33		175,642,587.04		87,586,460.38	878,585,673.78
加：同一控制下企业合并产生的追溯调整										
加：会计政策变更										

前期差错更正									
其他									
二、本年年初余额	214,000,000.00	376,043,284.03			25,313,342.33	175,642,587.04		87,586,460.38	878,585,673.78
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）		-1,848,869.59			4,482,413.39	6,762,261.56		18,151,367.55	27,547,172.91
（一）净利润						32,644,674.95		6,494,531.85	39,139,206.80
（二）其他综合收益		-1,848,869.59							-1,848,869.59
上述（一）和（二）小计		-1,848,869.59				32,644,674.95		6,494,531.85	37,290,337.21
（三）所有者投入和减少资本								14,510,000.00	14,510,000.00
1. 所有者投入资本								14,510,000.00	14,510,000.00
2. 股份支付计入所有者权益的金额									
3. 其他									
（四）利润分配					4,482,413.39	-25,882,413.39		-4,702,033.89	-26,102,033.89
1. 提取盈余公积					4,482,413.39	-4,482,413.39			
2. 提取一般风险准备									
3. 对所有者（或股东）的分配						-21,400,000.00		-4,702,033.89	-26,102,033.89
4. 其他									
（五）所有者权益内部结转									
1. 资本公积转增资本（或股本）									
2. 盈余公积转增资本（或股本）									
3. 盈余公积弥补亏损									
4. 其他									
（六）专项储备									
1. 本期提取									
2. 本期使用									

(七) 其他								1,848,869.59	1,848,869.59
四、本期期末余额	214,000,000.00	374,194,414.44			29,795,755.72		182,404,848.60	105,737,827.93	906,132,846.69

法定代表人：黄嘉棣

主管会计工作负责人：蒋雪娇

会计机构负责人：孙红霞

8、母公司所有者权益变动表

编制单位：广西皇氏甲天下乳业股份有限公司

本期金额

单位：元

项目	本期金额							
	实收资本 (或股本)	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险 准备	未分配利 润	所有者权 益合计
一、上年年末余额	214,000,000.00	365,387,437.30			29,795,755.72		215,735,389.07	824,918,582.09
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年初余额	214,000,000.00	365,387,437.30			29,795,755.72		215,735,389.07	824,918,582.09
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）							-17,801,633.16	-17,801,633.16
（一）净利润							24,998,366.84	24,998,366.84
（二）其他综合收益								0.00
上述（一）和（二）小计							24,998,366.84	24,998,366.84
（三）所有者投入和减少资本								
1. 所有者投入资本								
2. 股份支付计入所有者权益的金额								
3. 其他								
（四）利润分配							-42,800,000.00	-42,800,000.00
1. 提取盈余公积								
2. 提取一般风险准备								

3. 对所有者（或股东）的分配							-42,800,000.00	-42,800,000.00
4. 其他								
（五）所有者权益内部结转								
1. 资本公积转增资本（或股本）								
2. 盈余公积转增资本（或股本）								
3. 盈余公积弥补亏损								
4. 其他								
（六）专项储备								
1. 本期提取								
2. 本期使用								
（七）其他								
四、本期期末余额	214,000,000.00	365,387,437.30			29,795,755.72		197,933,755.91	807,116,948.93

上年金额

单位：元

项目	上年金额							
	实收资本 (或股本)	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险 准备	未分配利 润	所有者权 益合计
一、上年年末余额	214,000,000.00	365,387,437.30			25,313,342.33		196,793,668.53	801,494,448.16
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年初余额	214,000,000.00	365,387,437.30			25,313,342.33		196,793,668.53	801,494,448.16
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）					4,482,413.39		18,941,720.54	23,424,133.93
（一）净利润							44,824,133.93	44,824,133.93
（二）其他综合收益								
上述（一）和（二）小计							44,824,133.93	44,824,133.93
（三）所有者投入和减少资本								
1. 所有者投入资本								

2. 股份支付计入所有者权益的金额								
3. 其他								
(四) 利润分配					4,482,413.39		-25,882,413.39	-21,400,000.00
1. 提取盈余公积					4,482,413.39		-4,482,413.39	
2. 提取一般风险准备								
3. 对所有者（或股东）的分配							-21,400,000.00	-21,400,000.00
4. 其他								
(五) 所有者权益内部结转								
1. 资本公积转增资本（或股本）								
2. 盈余公积转增资本（或股本）								
3. 盈余公积弥补亏损								
4. 其他								
(六) 专项储备								
1. 本期提取								
2. 本期使用								
(七) 其他								
四、本期期末余额	214,000,000.00	365,387,437.30			29,795,755.72		215,735,389.07	824,918,582.09

法定代表人：黄嘉棣

主管会计工作负责人：蒋雪娇

会计机构负责人：孙红霞

三、公司基本情况

1、公司概况

公司名称：广西皇氏甲天下乳业股份有限公司

英文名称：GuangXi Royal Dairy Co.,Ltd.

注册地址：广西南宁市高新区科园大道66号

注册资本：214,000,000.00元

企业法人营业执照注册号：450000000001930

组织机构代码：72767868-0

企业法定代表人：黄嘉棣

2、公司历史沿革

广西皇氏甲天下乳业股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）前身为广西皇氏生物工程乳业有限公司，于2001年5月31日成立，设立时的注册资本为人民币300万元。公司几经变更股东和增资，至改制前的2006年11月12日，公司注册资本增加至2,000万元。

2006年11月12日，广西皇氏生物工程乳业有限公司以截至2006年6月30日经审计的净资产人民币80,280,117.90元按1: 0.997的比例折为80,000,000股（每股面值人民币1元），整体改制为股份有限公司，改制后公司名称变更为广西皇氏甲天下乳业股份有限公司，注册资本人民币8,000万元。

2009年12月28日，经中国证券监督管理委员会证监许可[2009]1352号文《关于核准广西皇氏甲天下乳业股份有限公司首次公开发行股票批复》核准，本公司向社会公开发行人民币普通股2,700万股，每股面值1元，并于2010年1月6日在深圳证券交易所挂牌上市。此次公开发行完成后，公司股本增加至10,700万元。

经2011年5月6日召开的2010年度股东大会决议批准，公司于2011年5月实施资本公积金转增股本方案：以2010年12月31日总股本10,700万股为基数，用资本公积金向全体股东每10股转增10股，股权登记日为2011年5月26日，除权日为2011年5月27日。实施本次转增股本方案后，公司股本增加至21,400万元。

3、公司所处行业、经营范围、主要产品及提供的劳务

公司所属行业为食品制造业。公司目前主要从事乳制品的研发、生产加工和销售。

公司经营范围为：定型包装乳及乳制品（含不锈钢桶装，30KG/桶）生产、加工和销售；禽畜的饲养、加工及销售；蛋白饮料的生产、加工、销售（按许可证有效期经营）；普通货物运输；预包装食品、散装食品批发兼零售；国内商业贸易（国家有专项规定除外）；自营和代理各类商品和技术的进出口，但国家限定公司经营或禁止进出口的商品和技术除外；资产投资经营管理，企业策划、咨询服务；五金交电、矿产品、有色金属的销售（具备经营场所后方可开展经营活动，除国家专控外）。

4、公司的实际控制人

公司的实际控制人是黄嘉棣，持有本公司42.50%股份。

四、公司主要会计政策、会计估计和前期差错

1、财务报表的编制基础

本公司财务报表系以持续经营为基础，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—基本准则》和38项具体会计准则及其应用指南、解释以及其他相关规定编制。

2、遵循企业会计准则的声明

本公司基于上述编制基础编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司2013年6月30日的财务状况，以及2013年半年度经营成果和现金流量等有关信息。

3、会计期间

采用公历年度，即从每年1月1日至12月31日为一个会计年度。

4、记账本位币

以人民币为记账本位币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

(1) 同一控制下企业合并

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。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。为进行企业合并发生的各项直接相关费用，包括为进行企业合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费用等，于发生时计入当期损益。企业合并形成母子公司关系的，母公司编制合并日的合并资产负债表、合并利润表和合并现金流量表。合并资产负债表中被合并方的各项资产、负债，按其账面价值计量。因被合并方采用的会计政策与合并方不一致，按照会计准则规定进行调整的，以调整后的账面价值计量。合并利润表包括参与合并各方自合并当期期初至合并日所发生的收入、费用和利润。被合并方在合并前实现的净利润，在合并利润表中单列项目反映。合并现金流量表包括参与合并各方自合并当期期初至合并日的现金流量。

(2) 非同一控制下的企业合并

在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值加上各项直接相关费用为合并成本。在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量，公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。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。对合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额时，按照下述规定处理：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。企业合并形成母子公司关系的，母公司编制购买日的合并资产负债表，因

企业合并取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债以公允价值列示。

6、合并财务报表的编制方法

(1) 合并财务报表的编制方法

①合并范围的确定原则

本公司以控制为基础，将本公司及全部子公司纳入财务报表的合并范围。

本报告期内因同一控制下企业合并而增加的子公司，本公司自申报财务报表的最早期初至本报告年末均将该子公司纳入合并范围；本报告期内因非同一控制下企业合并增加的子公司，本公司自购买日起至本报告期末将该子公司纳入合并范围。在本报告期内因处置而减少的子公司，本公司自处置日起不再将该子公司纳入合并范围。

②合并财务报表的编制方法

合并财务报表以本公司和子公司的个别财务报表为基础，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。编制合并财务报表时，对与本公司会计政策和会计期间不一致的子公司财务报表按本公司的统一要求进行必要的调整；对合并范围内各公司之间的内部交易或事项以及内部债权债务均进行抵销；子公司的股东权益中不属于母公司所拥有的部分，作为少数股东权益在合并财务报表中的股东权益项下单独列示；若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年初所有者权益中所享有的份额的，其余额仍应当冲减少数股东权益。

(2) 对同一子公司的股权在连续两个会计年度买入再卖出，或卖出再买入的应披露相关的会计处理方法

7、现金及现金等价物的确定标准

现金是指本公司的库存现金以及随时用于支付的存款。

现金等价物为本公司持有的期限短（一般是指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金且价值变动风险很小的投资。

8、外币业务和外币报表折算

(1) 外币业务

公司对于发生的外币业务，按交易发生日的即期汇率折算为记账本位币金额。

(2) 外币财务报表的折算

资产负债表日，对于外币货币性项目，采用资产负债表日即期汇率折算，因资产负债表日即期汇率与初始确认时或前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额计入财务费用；以历史成本计量的外币非货币性项目，仍按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，按公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原账面记账本位币金额的差额，作为公允价值变动收益计入当期损益，但与可供出售外币非货币性项目相关的汇兑差额应计入资本公积。

9、金融工具

金融工具是指形成一个企业的金融资产、并形成其他单位的金融负债或权益工具的合同。

(1) 金融工具的分类

本公司的金融资产和金融负债于初始确认时分为以下五类：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债、持有至到期投资、应收款项、可供出售金融资产和其他金融负债。

(2) 金融工具的确认依据和计量方法

金融资产或金融负债在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，相关交易费用直接计入当期损益，其他类别的金融资产或金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

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

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，包括交易性金融资产或金融负债和直接指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债。交易性金融资产，主要指企业为了近期内出售而持有的股票、债券、基金以及不作为有效套期工具的衍生工具或近期内回购而承担的金融负债；直接指定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，主要是指本公司基于风险管理，战略投资需要等所作的指定。

此类金融资产或金融负债采用公允价值进行后续计量。除作为有效的套期工具外，此类金融资产或金融负债所有已实现和未实现损益均计入当期损益。

②持有至到期投资

持有至到期投资，是指本公司购入的到期日固定、回收金额固定或可确定，且本公司有明确意图和能力持有至到期的固定利率国债、浮动利率公司债券等非衍生金融资产。

本公司对持有至到期投资在持有期间采用实际利率法、按照摊余成本计量。持有至到期投资发生减值、摊销或终止确认时产生的利得或损失，均应当计入当期损益。处置持有至到期投资时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

③应收款项

应收款项，是指本公司对外销售商品或提供劳务形成的应收账款等债权，包括应收账款、其他应收款、长期应收款等。

应收款项按从购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额，在持有期间采用实际利率法，按摊余成本计量。收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

④可供出售金融资产

可供出售金融资产，是指初始确认时即指定为可供出售的非衍生金融资产，以及除上述三类金融资产类别以外的金融资产。对于此类金融资产，本公司采用公允价值进行后续计量，其折、溢价采用实际利率法进行摊销并确认为利息收入。除减值损失及外币货币性金融资产的汇兑差额确认为当期损益外，可供出售金融资产的公允价值变动作为资本公积的单独部分予以确认，直到该金融资产终止确认或发生减值时，在此之前在资本公积中确认的累计利得或损失转入当期损益。与可供出售金融资产相关的股利或利息收入，计入当期损益。

⑤其他金融负债

其他金融负债，是指没有划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

本公司对其他负债采用摊余成本或成本计量。其他金融负债在摊销、终止确认时产生的利得或损失，应当计入当期损益。

(3) 金融资产转移的确认依据和计量方法

①本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转入方的或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、但放弃了对该金融资产控制的，终止对该金融资产的确认。

②金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项的差额计入当期损益：

A、所转移金融资产的账面价值；

B、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。

③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：

A、终止确认部分的账面价值；

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

⑤对于采用继续涉入方式的金融资产转移，本公司按照继续涉入所转移金融资产的程度确认一项金融资产，同时确认一项金融负债。

(4) 金融负债终止确认条件

当金融负债的现时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公允价值的确定方法

①存在活跃市场的金融资产或金融负债，用活跃市场中的报价来确定公允价值；

②金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。

(6) 金融资产（不含应收款项）减值测试方法、减值准备计提方法

本公司在资产负债表日对金融资产（不含应收款项）的账面价值进行检查，有客观证据表明发生减值的，计提减值准备。

①持有至到期投资

根据账面价值与预计未来现金流量的现值之间的差额计算确认减值损失。具体比照应收款项减值损失计量方法处理。

如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关(如债务人的信用评级已提高等)，原确认的减值损失应当予以转回，计入当期损益。但是，该转回后的账面价值不应当超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

②可供出售金融资产

有客观证据表明可供出售金融资产公允价值发生较大幅度下降，并预期这种下降趋势属于非暂时性的，可以认定该可供出售金融资产已发生减值，确认减值损失。可供出售金融资产发生减值的，在确认减值损失时，应当将原直接计入所有者权益的公允价值下降形成的累计损失一并转出，计入减值损失。该转出的累计损失，等于可供出售金融资产的初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

对于已确认减值损失的可供出售债务工具，在随后的会计期间公允价值已上升且客观上与确认原减值损失后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。可供出售权益工具投资发生的减值损失，在该权益工具价值回升时，通过权益转回，不通过损益转回。

(7) 将尚未到期的持有至到期投资重分类为可供出售金融资产的，说明持有意图或能力发生改变的依据

不适用

10、应收款项坏账准备的确认标准和计提方法

应收款项包括应收账款、其他应收款。应收款项发生减值，则将其账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益。对于预付账款、应收股利、应收利息等应收款项，期末如有客观证据表明其发生减值，则将其转入其他应收款，并进行减值测试计提坏账准备。

(1) 单项金额重大的应收款项坏账准备

单项金额重大的判断依据或金额标准	单项金额重大的应收账款标准为 50 万元，单项金额重大的其他应收款标准为：单位债权 50 万元、个人债权 10 万元。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	对于单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，有客观证据表明发生了减值，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。单独测试未发生减值的单项金额重大的应收款项，以账龄为信用风险组合依据，按账龄分析法计提坏账准备。

(2) 按组合计提坏账准备的应收款项

组合名称	按组合计提坏账准备的计提方法	确定组合的依据
组合 1：账龄组合	账龄分析法	对于单项金额不重大的应收款项，与经单独测试后未减值的单项金额重大、单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项一起，以账龄为信用风险组合依据。
组合 2：关联方组合	不计提坏账准备	根据关联方进行组合

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的

适用 不适用

账龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
1 年以内 (含 1 年)	3%	3%
1—2 年	10%	10%
2—3 年	20%	20%
3 年以上	50%	50%

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的

适用 不适用

(3) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

单项计提坏账准备的理由	单项金额低于 50 万元（其他应收款个人债权低于 10 万元），账龄期限较长，有客观证据表明可能发生减值的应收款项。
坏账准备的计提方法	对于单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项单独进行减值测试，有客观证据表明发生了减值，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。单独测试未发生减值的单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项，以账龄为信用风险组合依据，按账龄分析法计提坏账准备。

11、存货

(1) 存货的分类

存货包括原材料（含辅助材料）、包装物、在产品、库存商品、低值易耗品等五大类。

(2) 发出存货的计价方法

计价方法：加权平均法

各类存货的购入与入库按实际成本计价，发出采用加权平均法计价。

(3) 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

存货可变现净值系根据本公司在正常经营过程中，以估计售价减去估计完工成本及销售所必须的估计费用后的价值。

存货跌价准备的计提方法：本公司于每年中期期末及年度终了在对存货进行全面盘点的基础上，对遭受损失，全部或部分陈旧过时或销售价格低于成本的存货，根据存货成本与可变现净值孰低计量，按单个存货项目对同类存货项目的可变现净值低于存货成本的差额计提存货跌价准备，并计入当期损益。确定可变现净值时，除考虑持有目的和资产负债表日该存货的价格与成本波动外，还需要考虑未来事项的影响。

(4) 存货的盘存制度

盘存制度：永续盘存制

(5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品

摊销方法：一次摊销法

2011年7月1日之前领用的冰柜作为低值易耗品核算和管理，按五五摊销法核算，2011年7月1日起，对冰柜的会计估计进行变更，新购置的冰柜计入“固定资产-其他设备”进行核算和管理，按照5年折旧期限、19%的年折旧率计提固定资产折旧，其他低值易耗品及包装物领用时一次摊销。

包装物

摊销方法：一次摊销法

12、长期股权投资

(1) 投资成本的确定

A、企业合并形成的长期股权投资，按照下列规定确定其投资成本： a、同一控制下的企业合并，合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益账面价值的份额作为长期股权投资的投资成本。长期股权投资投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并方以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益账面价值的份额作为长期股权投资的投资成本。按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资投资成本与所发行股份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。 b、非同一控制下的企业合并，按照下列规定确定的合并成本作为长期股权投资的投资成本： ①一次交换交易实现的企业合并，合并成本为购买方在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。 ②通过多次交换交易分步实现的企业合并，合并成本为每一单项交易成本之和。 ③购买方为进行企业合并发生的各项直接相关费用也计入企业合并成本。 ④在合并合同或协议中对可能影响合并成本的未来事项作出约定的，购买日如果估计未来事项很可能发生并且对合并成本的影响金额能够可靠计量的，购买方将其计入合并成本。

B、除企业合并形成的长期股权投资以外，其它方式取得的长期股权投资，按照下列规定确定其投资成本： a、以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为投资成本。投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其它必要支出。 b、以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为投资成本。 c、投资者投入的长期股权投资，按照投资合同或协议约定的价值作为投资成本，但合同或协议约定价值不公允的除外。 d、通过非货币性资产交换取得的长期股权投资，如非货币性资产交换具有商业实质，换入的长期股权投资按照公允价值和应支付的相关税费作为投资成本；如非货币资产交易不具有商业实质，换入的长期股权投资以换出资产的账面价值和应支付的相关

税费作为投资成本。e、通过债务重组取得的长期股权投资，其投资成本按照公允价值和应付的相关税费确定。

(2) 后续计量及损益确认

A、本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资或本公司对被投资单位不具有共同控制或重大影响，并且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资采用成本法核算。采用成本法核算的长期股权投资按照投资成本计价。追加或收回投资时调整长期股权投资的成本。被投资单位宣告分派的现金股利或利润，除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，本公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认当期投资收益。

B、本公司对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。长期股权投资的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投资成本；长期股权投资的投资成本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。公司取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益的份额，确认投资损益并调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。公司确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，公司负有承担额外损失义务的除外。被投资单位以后实现净利润的，公司在其收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。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，按照公司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。

C、处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，应当计入当期损益。

(3) 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

共同控制，是指按照合同约定对某项经济活动所共有的控制，仅在与该项经济活动相关的重要财务和经营决策需要分享控制权的投资方一致同意时存在。

重大影响，是指对一个企业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。

(4) 减值测试方法及减值准备计提方法

资产负债表日对长期股权投资逐项进行检查，判断长期股权投资是否存在可能发生减值的迹象。如果存在被投资单位经营状况恶化等减值迹象的，则估计其可收回金额。可收回金额的计量结果表明，长期股权投资的可收回金额低于其账面价值的，将长期股权投资的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的长期股权投资减值准备。长期股权投资减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

13、投资性房地产

不适用

14、固定资产

(1) 固定资产确认条件

指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产以实际成本进行初始计量。当与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业，且该固定资产的成本能够可靠地计量时，确认固定资产。

(2) 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

不适用

(3) 各类固定资产的折旧方法

类别	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	20-30	5%	4.75%-3.17%
机器设备	10	5%	9.5%
电子设备	5	5%	19%
运输设备	5-10	5%	9.5%-19%
其他设备	5	5%	19%

(4) 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

资产负债表日判断固定资产是否存在可能发生减值的迹象。如果存在资产市价持续下跌，或技术陈旧、损坏、长期闲置等减值迹象的，则估计其可收回金额。可收回金额的计量结果表明，固定资产的可收回金额低于其账面价值的，将固定资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入

当期损益，同时计提相应的固定资产减值准备。固定资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

(5) 其他说明

无

15、在建工程

(1) 在建工程的类别

本公司在建工程按照实际发生的支出分项目核算。

(2) 在建工程结转为固定资产的标准和时点

A、在建工程同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量则予以确认。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。

B、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决算的,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) 在建工程的减值测试方法、减值准备计提方法

资产负债表日对在建工程进行全面检查,判断固定资产是否存在可能发生减值的迹象。如果存在:(1)在建工程长期停建并且预计在未来3年内不会重新开工,(2)所建项目在性能上、技术上已经落后并且所带来的经济效益具有很大的不确定性等减值迹象的,则估计其可收回金额。可收回金额的计量结果表明,在建工程的可收回金额低于其账面价值的,将在建工程的账面价值减记至可收回金额,减记的金额确认为资产减值损失,计入当期损益,同时计提相应的在建工程减值准备。在建工程减值损失一经确认,在以后会计期间不再转回。

16、借款费用

(1) 借款费用资本化的确认原则

企业发生的借款费用,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。借款费用同时满足下列条件的,开始资本化:

a、资产支出已经发生,资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非

现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；

b、借款费用已经发生；

c、为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

(2) 借款费用资本化期间

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

(3) 暂停资本化期间

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。

(4) 借款费用资本化金额的计算方法

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，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。

17、生物资产

(1) 生产性生物资产，是指为产出农产品、提供劳务或出租等目的而持有的生物资产，本公司的生产性生物资产主要指为生产鲜牛奶而养殖的奶牛。

(2) 生产性生物资产按照实际成本进行初始计量，对达到预定生产经营目的(成龄)的生产性生物资产采用平均年限法计算折旧，预计残值率为资产原值的5%，折旧年限为5年，年折旧率为19%。

(3) 生物资产减值准备

本公司于每年年度终了对生产性生物资产进行检查，有确凿证据表明由于遭受自然灾害、病虫害、动物疫病侵袭或市场需求变化等原因，使生产性生物资产的可收回金额低于其账面价值的，按照可变现净值或可收回金额低于账面价值的差额，计提生物资产减值准备，计入当期损益。生产性生物资产减值准备一经计提，不再转回。

18、油气资产

不适用

19、无形资产**(1) 无形资产的计价方法**

无形资产指企业拥有或控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产，包括专有技术、土地使用权等。无形资产在取得时按照实际成本计价。

(2) 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

对使用寿命确定的无形资产，自无形资产可供使用时起，在使用寿命内采用直线法摊销，计入当期损益；对使用寿命不确定的无形资产不摊销；公司于年度终了对无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，使用寿命及摊销方法与以前估计不同的，则改变摊销期限和摊销方法。

项目	预计使用寿命	依据
土地使用权	50 年	根据国家《城镇国有土地使用权出让和转让暂行条例》
软件	10 年	

(3) 使用寿命不确定的无形资产的判断依据

对使用寿命不确定的无形资产不摊销；公司于年度终了对无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，使用寿命及摊销方法与以前估计不同的，则改变摊销期限和摊销方法。

(4) 无形资产减值准备的计提

期末检查各项无形资产预计给本公司带来未来经济利益的能力，当存在以下情形之一时：①某项无形资产已被其他新技术等所替代，使其为企业创造经济利益的能力受到重大不利影响；②某项无形资产的市价在当期大幅下跌，在剩余摊销年限内预期不会恢复；③某项无形资产已超过法律保护期限，但仍然具有部分使用价值等减值迹象的，则估计其可收回金额。可收回金额的计量结果表明，无形资产的可收回金额低于其账面价值的，将无形资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的无形资产减值准备；④其他足以证明某项无形资产实质上已发生了减值情况的情况，按预计可收回金额低于账面价值的差额计提无形资产减值准备。无形资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

(5) 划分公司内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

公司划分内部研究开发项目研究阶段支出和开发阶段支出的具体标准：内部研究开发项目的研究阶段，是指为获取新的科学或技术知识并理解它们而进行的独创性的有计划调查。内部研究开发项目的开发阶段，是指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，以生产出新的产品等。

(6) 内部研究开发项目支出的核算

A、研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

B、开发阶段的支出同时满足下列条件的，确认为无形资产，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益：

①完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

②具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

③无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；

④有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；

⑤归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

20、长期待摊费用

(1) 长期待摊费用指应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。

(2) 长期待摊费用在取得时按照实际成本计价，开办费在发生时计入当期损益；经营性租赁固定资产的装修费用在可使用年限和租赁期两者较低年限进行平均摊销，其他长期待摊费用按项目的受益期平均摊销。对于在以后会计期间已无法带来预期经济利益的长期待摊费用，本公司对其尚未摊销的摊余价值全部转入当期损益。

21、附回购条件的资产转让

不适用

22、预计负债

(1) 预计负债的确认标准

与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本公司将其确认为预计负债：该义务是本公司承担的现时义务；该义务的履行很可能导致经济利益流出企业；该义务的金额能够可靠的计量。

(2) 预计负债的计量方法

本公司清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额只有在基本确定能够收到时，才能作为资产单独确认，同时对该项单独核算的资产确认的补偿金额不超过对应的预计负债的账面金额。

23、股份支付及权益工具

不适用

24、回购本公司股份

不适用

25、收入

(1) 销售商品收入确认时间的具体判断标准

本公司在同时满足以下条件时确认商品销售收入：a.已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；b.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；c.收入的金额能够可靠地计量；d.相关的经济利益很可能流入企业；e.相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

(2) 确认让渡资产使用权收入的依据

让渡资产使用权收入包括利息收入和使用费收入等。让渡资产使用权收入同时满足下列条件的，予以确认：a.相关的经济利益很可能流入企业；b.收入的金额能够可靠计量。

(3) 确认提供劳务收入的依据

对在同一会计年度内开始并完成的劳务，于完成劳务时确认收入。

如果劳务的开始和完成分属不同的会计年度，则在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，于期

未按完工百分比法确认相关的劳务收入。提供劳务交易的结果能够可靠估计，是指同时满足下列条件：a. 收入的金额能够可靠地计量；b. 相关的经济利益很可能流入企业；c. 交易的完工进度能够可靠地确定；d. 交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

如果提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：a. 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；b. 已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，应当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。

(4) 按完工百分比法确认提供劳务的收入和建造合同收入时，确定合同完工进度的依据和方法

不适用

26、政府补助

(1) 类型

政府补助包括财政拨款、财政贴息、税收返还和无偿划拨非货币性资产。

(2) 会计处理方法

A、本公司收到的与资产相关的政府补助，确认为递延收益，自相关资产达到预定可使用状态时起，在该资产使用寿命内平均计入各期损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将递延收益余额一次性转入资产处置当期的损益。

B、收到的与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关费用的期间计入当期损益；用于补偿已经发生的相关费用或损失的，取得时直接计入当期损益。

27、递延所得税资产和递延所得税负债

(1) 确认递延所得税资产的依据

a、本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。但是同时具有下列特征的交易中因资产或负债的初始确认所产生的递延所得税资产不予确认：1/该项交易不是企业合并；2/交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）。

b、本公司对与子公司、联营公司及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：1/暂时性差异在可预见的未来很可能转回；2/未来很可能获得用来抵扣暂时

性差异的应纳税所得额。

c、本公司对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

(2) 确认递延所得税负债的依据

除下列情况产生的递延所得税负债以外，本公司确认所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债

a、商誉的初始确认；

b、同时满足具有下列特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：1/该项交易不是企业合并；2/交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）。c、本公司对与子公司、联营公司及合营企业投资产生相关的应纳税暂时性差异，同时满足下列条件的：1/投资企业能够控制暂时性差异的转回的时间；2/暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

28、经营租赁、融资租赁

(1) 经营租赁会计处理

公司为承租人时，在租赁期内各个期间按照直线法将租金计入相关资产成本或确认为当期损益，发生的初始直接费用，直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

公司为出租人时，在租赁期内各个期间按照直线法将租金确认为当期损益，发生的初始直接费用，直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

(2) 融资租赁会计处理

不适用

(3) 售后租回的会计处理

不适用

29、持有待售资产

不适用

30、资产证券化业务

不适用

31、套期会计

不适用

32、主要会计政策、会计估计的变更

本报告期主要会计政策、会计估计是否变更

是 否

(1) 会计政策变更

本报告期主要会计政策是否变更

是 否

(2) 会计估计变更

本报告期主要会计估计是否变更

是 否

33、前期会计差错更正

本报告期是否发现前期会计差错

是 否

(1) 追溯重述法

本报告期是否发现采用追溯重述法的前期会计差错

是 否

(2) 未来适用法

本报告期是否发现采用未来适用法的前期会计差错

是 否

34、其他主要会计政策、会计估计和财务报表编制方法**五、税项****1、公司主要税种和税率**

税种	计税依据	税率
增值税	产品销售收入	13%、17%
城市维护建设税	应纳增值税及营业税额	7%

企业所得税	应纳税所得额	15%、25%
营业税	营业额	5%
教育费附加	应纳增值税及营业税额	3%
地方教育费附加	应纳增值税及营业税额	2%
土地使用税	实际占用的土地面积	2.5 元/平米、6 元/平米
房产税	房产余值	1.2%

2、税收优惠及批文

（1）增值税

根据《中华人民共和国增值税暂行条例》，农业生产者销售自产农业产品免征增值税。本公司来宾分公司及本公司之控股子公司上思皇氏乳业畜牧发展有限公司、广西皇氏甲天下奶水牛开发有限公司、广西皇氏甲天下畜牧有限公司销售的自产鲜牛奶免缴增值税。

根据国家税务总局公告2011年第38号《关于部分液体乳增值税适用税率的公告》，本公司生产销售的部分产品适用13%的税率缴纳增值税。

（2）企业所得税

根据《中华人民共和国企业所得税法》及其实施条例和《财政部 国家税务总局 海关总署关于深入实施西部大开发战略有关税收政策问题的通知》（财税〔2011〕58号）的规定，本公司享有减按15%的税率缴纳企业所得税税收优惠。

根据自2008年1月1日起施行的《中华人民共和国企业所得税法》和《中华人民共和国企业所得税法实施条例》，企业从事牲畜饲养的所得免征企业所得税，本公司来宾分公司及本公司之控股子公司上思皇氏乳业畜牧发展有限公司、广西皇氏甲天下奶水牛开发有限公司、广西皇氏甲天下畜牧有限公司享有免缴企业所得税优惠。

本公司经营的部分产品属于财政部、国家税务总局财税[2008]149号《财政部国家税务总局关于发布享受企业所得税优惠政策的农产品初加工范围（试行）的通知》所列的农产品初加工范围，该类农产品初加工范围的产品享有免缴企业所得税优惠。

3、其他说明

无

六、企业合并及合并财务报表

1、子公司情况

(1) 通过设立或投资等方式取得的子公司

单位：元

子公司 全称	子公司 类型	注册地	业务性 质	注册资 本	经营范 围	期末实 际投资 额	实质上 构成对 子公司 净投资 的其他 项目余 额	持股比 例(%)	表决权 比例 (%)	是否合 并报表	少数股 东权益	少数股 东权益 中用于 冲减少 数股东 损益的 金额	从母公 司所有 者权益 冲减子 公司少 数股东 分担的 本期亏 损超过 少数股 东在该 子公司 年初所 有者权 益中所 享有份 额后的 余额
上思皇 氏乳业 畜牧发 展有限 公司	全资子 公司	上思县	畜牧业	10,000, 000	奶牛养 殖、牛 奶销售 等	10,421, 273.48		100%	100%	是			
广西皇 氏甲天 下农业 生态开 发有限 公司	全资子 公司	田林县	种植业	5,000,0 00	牧草种 植、销 售等	4,994,3 03.18		100%	100%	是			
广西皇 氏甲天 下奶水 牛开发 有限公 司	全资子 公司	桂平市	畜牧业	10,000, 000	牧草种 植、加 工、销 售；禽 畜的养 殖和销 售等	10,000, 000.00		100%	100%	是			

广西柳州皇氏甲天下乳业有限责任公司	全资子公司	柳州市	贸易	5,000,000	乳制品销售等	5,000,000.00		100%	100%	是			
深圳皇氏甲天下乳业有限公司	全资子公司	深圳市	贸易	2,000,000	乳制品销售等	2,000,000.00		100%	100%	是			
广西皇氏甲天下畜牧有限公司	全资子公司	南宁市	畜牧业	4,000,000	牧草种植、加工、销售；禽畜的养殖和销售等	4,000,000.00		100%	100%	是			
广西新皇传媒有限公司	控股子公司	南宁市	广告传媒	45,000,000	设计、制作、代理、发布广告、对传媒业投资等	13,500,000.00		60%	60%	是	8,106,145.02		
大理来思尔核桃乳有限公司	二级子公司	大理市	制造业	20,000,000	核桃乳及蛋白饮料、果蔬食品生产、加工、销售；农副产品收购、批发零售	20,000,000.00		100%	100%	是			
深圳市来思尔核桃乳销售有限公司	三级子公司	深圳市	贸易	2,000,000	核桃乳产品、乳制品的销售	1,200,000.00		60%	60%	是	748,932.65		

(2) 同一控制下企业合并取得的子公司

单位：元

子公司 全称	子公司 类型	注册地	业务性 质	注册资 本	经营范 围	期末实 际投资 额	实质上 构成对 子公司 净投资 的其他 项目余 额	持股比 例(%)	表决权 比例 (%)	是否合 并报表	少数股 东权益	少数股 东权益 中用于 冲减少 数股东 损益的 金额	从母公 司所有 者权益 冲减子 公司少 数股东 分担的 本期亏 损超过 少数股 东在该 子公司 年初所 所有者 权益中 所享有 份额后 的余额
广西皇 氏甲天 下食品 有限公 司	控股子 公司	南宁市	制造业	140,000 ,000	果汁、 饮料生 产及销 售	123,716 ,000.00		92.75%	92.75%	是	9,245,11 7.96		

(3) 非同一控制下企业合并取得的子公司

单位：元

子公司 全称	子公司 类型	注册地	业务性 质	注册资 本	经营范 围	期末实 际投资 额	实质上 构成对 子公司 净投资 的其他 项目余 额	持股比 例 (%)	表决权 比例(%)	是否 合并 报表	少数股 东权益	少数股 东权益 中用于 冲减少 数股东 损益的 金额	从母公 司所有 者权益 冲减子 公司少 数股东 分担的 本期亏 损超过 少数股 东在该 子公司 年初所 所有者 权益中 所享有 份额后 的余额
云南皇 氏来思 尔乳业 有限公 司	控股子 公司	大理市	制造业	53,800, 000	乳制 品、蛋 白饮料 等产品 开发、 加工、 销售	97,770, 000.00		52.987%	52.987%	是	84,814, 875.07		

2、特殊目的主体或通过受托经营或承租等方式形成控制权的经营实体

不适用

3、合并范围发生变更的说明

合并报表范围发生变更说明

适用 不适用

投资设立深圳市来思尔核桃乳销售有限公司

经云南皇氏来思尔乳业有限公司2012年12月12日第五届董事会第十次会议决议批准，其全资子公司大理来思尔核桃乳有限公司以自有资金120万元于2013年3月11日对外投资设立控股子公司深圳市来思尔核桃乳销售有限公司（占注册资本的60%）。

与上年相比本年（期）新增合并单位 1 家，原因为投资设立子公司深圳市来思尔核桃乳销售有限公司。

与上年相比本年（期）减少合并单位 0 家。

4、报告期内新纳入合并范围的主体和报告期内不再纳入合并范围的主体

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

单位：元

名称	期末净资产	本期净利润
深圳市来思尔核桃乳销售有限公司	1,872,331.63	-127,668.37

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

无

5、报告期内发生的同一控制下企业合并

无

6、报告期内发生的非同一控制下企业合并

无

7、报告期内出售丧失控制权的股权而减少子公司

无

8、报告期内发生的反向购买

无

9、本报告期发生的吸收合并

无

10、境外经营实体主要报表项目的折算汇率

无

七、合并财务报表主要项目注释

1、货币资金

单位：元

项目	期末数			期初数		
	外币金额	折算率	人民币金额	外币金额	折算率	人民币金额
现金：	--	--	2,823,833.87	--	--	2,585,776.72
人民币	--	--	2,823,833.87	--	--	2,585,776.72
银行存款：	--	--	165,957,821.55	--	--	248,670,625.86
人民币	--	--	165,957,821.55	--	--	248,670,625.86
其他货币资金：	--	--	33,447,661.45	--	--	8,420,646.95
人民币	--	--	33,447,661.45	--	--	8,420,646.95
合计	--	--	202,229,316.87	--	--	259,677,049.53

货币资金说明：其他货币资金期末余额33,447,661.45元为存放在银行的信用证保证金。

2、交易性金融资产

不适用

3、应收票据

不适用

4、应收股利

不适用

5、应收利息

(1) 应收利息

单位：元

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
银行定期存款应计利息	32,054.79	804,010.96	761,289.52	74,776.23
合计	32,054.79	804,010.96	761,289.52	74,776.23

(2) 逾期利息

无

(3) 应收利息的说明

无

6、应收账款

(1) 应收账款按种类披露

单位：元

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)
按组合计提坏账准备的应收账款								
账龄组合	128,152,233.75	100%	5,750,024.47	4.49%	136,511,178.43	100%	5,872,811.28	4.3%
组合小计	128,152,233.75	100%	5,750,024.47	4.49%	136,511,178.43	100%	5,872,811.28	4.3%
合计	128,152,233.75	--	5,750,024.47	--	136,511,178.43	--	5,872,811.28	--

应收账款种类的说明

本公司根据公司经营规模、业务性质及客户结算状况等确定单项金额重大的应收账款标准为50万元。单项金额重大的应收账款期末不存在减值情形，按账龄分析法计提坏账准备。

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

□ 适用 √ 不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

√ 适用 □ 不适用

单位：元

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
1年以内						
其中：	--	--	--	--	--	--
1年以内小计	115,664,646.76	90.26%	3,469,451.25	127,412,570.20	93.33%	3,822,377.09
1至2年	8,790,735.27	6.86%	879,073.53	4,185,047.50	3.07%	418,504.76
2至3年	1,489,753.93	1.16%	297,950.79	2,749,503.11	2.01%	549,900.62
3年以上	2,207,097.79	1.72%	1,103,548.90	2,164,057.62	1.59%	1,082,028.81
合计	128,152,233.75	--	5,750,024.47	136,511,178.43	--	5,872,811.28

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款

适用 不适用

期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

适用 不适用

(2) 本报告期转回或收回的应收账款情况

无

(3) 本报告期实际核销的应收账款情况

单位：元

单位名称	应收账款性质	核销时间	核销金额	核销原因	是否因关联交易产生
客户	货款	2013.06.30	10,381.20	货款无法回收	否

(4) 本报告期应收账款中持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位情况

无

(5) 应收账款中金额前五名单位情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例 (%)
第一名	非关联方	5,024,000.00	一年以内	3.93%
第二名	非关联方	4,053,248.65	一年以内	3.16%
第三名	非关联方	3,347,387.00	一年以内	2.61%
第四名	非关联方	3,227,214.00	一年以内	2.52%
第五名	非关联方	3,068,807.08	一年以内	2.39%
合计	--	18,720,656.73	--	14.61%

(6) 应收关联方账款情况

无

(7) 终止确认的应收款项情况

无

(8) 以应收款项为标的进行证券化的，列示继续涉入形成的资产、负债的金额

无

7、其他应收款

(1) 其他应收款按种类披露

单位：元

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)
按组合计提坏账准备的其他应收款								
账龄组合	39,546,595.14	98.88%	2,310,935.01	5.84%	37,106,027.45	98.8%	2,527,361.61	6.81%
组合小计	39,546,595.14	98.88%	2,310,935.01	5.84%	37,106,027.45	98.8%	2,527,361.61	6.81%
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	446,341.12	1.12%	446,341.12	100%	449,841.12	1.2%	449,841.12	100%
合计	39,992,936.26	--	2,757,276.13	--	37,555,868.57	--	2,977,202.73	--

其他应收款种类的说明

本公司根据公司经营规模及业务性质等确定单项金额重大的其他应收款标准如下：单位债权50万元、个人债权10万元。单项金额重大的其他应收款期末不存在减值，按账龄分析法计提坏账准备。

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款

适用 不适用

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

适用 不适用

单位：元

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内						
其中：						
1 年以内小计	33,504,760.71	84.72%	1,005,136.85	29,869,502.02	80.49%	858,989.69
1 至 2 年	3,476,222.91	8.79%	347,622.29	3,851,552.54	10.38%	385,155.25
2 至 3 年	1,082,099.64	2.74%	216,419.93	1,364,232.57	3.68%	272,846.51
3 年以上	1,483,511.88	3.75%	741,755.94	2,020,740.32	5.45%	1,010,370.16
合计	39,546,595.14	--	2,310,935.01	37,106,027.45	--	2,527,361.61

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款

适用 不适用

期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款

适用 不适用

单位：元

其他应收款内容	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
34 户合计 (单笔金额较小)	446,341.12	446,341.12	100%	预计无法收回
合计	446,341.12	446,341.12	--	--

(2) 本报告期转回或收回的其他应收款情况

无

(3) 本报告期实际核销的其他应收款情况

无

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

无

(5) 金额较大的其他应收款的性质或内容

单位：元

单位名称	金额	款项的性质或内容	占其他应收款总额的比例(%)
第一名	6,000,000.00	广告款	15.01%
第二名	3,000,000.00	项目合作款	7.50%

(6) 其他应收款金额前五名单位情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占其他应收款总额的比例(%)
第一名	非关联方	6,000,000.00	一年以内	15.01%
第二名	非关联方	3,000,000.00	一年以内	7.5%
第三名	非关联方	2,200,000.00	一年以内	5.5%
第四名	非关联方	2,032,000.00	一年以内	5.08%
第五名	非关联方	2,000,000.00	一年以内	5%
合计	--	15,232,000.00	--	38.09%

(7) 其他应收关联方账款情况

无

(8) 终止确认的其他应收款项情况

无

(9) 以其他应收款为标的进行证券化的，列示继续涉入形成的资产、负债的金额

无

8、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末数		期初数	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	75,503,694.06	79.75%	73,435,826.54	77.54%
1 至 2 年	11,639,434.85	12.29%	14,333,369.94	15.13%
2 至 3 年	7,523,274.56	7.95%	6,936,321.70	7.32%
3 年以上	9,400.00	0.01%	9,400.00	0.01%
合计	94,675,803.47	--	94,714,918.18	--

(2) 预付款项金额前五名单位情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	时间	未结算原因
第一名	非关联方	20,000,000.00	1 年以内	项目未完成
第二名	非关联方	16,722,201.26	1 至 3 年	项目未完成
第三名	非关联方	10,000,000.00	1 年以内	货物未到
第四名	非关联方	6,843,589.75	1 年以内	货物未到
第五名	非关联方	3,600,000.00	1 年以内	货物未到
合计	--	57,165,791.01	--	--

预付款项主要单位的说明

单位名称	期末余额	性质/内容
第一名	20,000,000.00	项目款
第二名	16,722,201.26	项目款
第三名	10,000,000.00	货款

(3) 本报告期预付款项中持有本公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位情况

无

9、存货

(1) 存货分类

单位：元

项目	期末数			期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	39,565,235.11		39,565,235.11	37,542,083.09		37,542,083.09
在产品	1,091,684.39		1,091,684.39	198,397.79		198,397.79
库存商品	13,838,363.83		13,838,363.83	11,240,380.10		11,240,380.10
周转材料	22,365,462.44	211,995.92	22,153,466.52	27,998,463.55	211,995.92	27,786,467.63
低值易耗品	10,095,314.32		10,095,314.32	2,146,123.45		2,146,123.45
合计	86,956,060.09	211,995.92	86,744,064.17	79,125,447.98	211,995.92	78,913,452.06

(2) 存货跌价准备

单位：元

存货种类	期初账面余额	本期计提额	本期减少		期末账面余额
			转回	转销	
包装物	211,995.92				211,995.92
合计	211,995.92				211,995.92

(3) 存货跌价准备情况

项目	计提存货跌价准备的依据	本期转回存货跌价准备的原因	本期转回金额占该项存货期末余额的比例（%）
包装物	存货成本高于可变现净值的金额		

存货的说明

存货期末余额中无借款费用资本化金额。

10、其他流动资产

单位：元

项目	期末数	期初数
待摊费用-制版费	120,673.36	138,755.56
待摊费用-广告费	592,223.99	1,287,705.22
待摊费用-租赁费	576,056.50	1,012,950.48
待摊费用-装修费	1,901,743.59	3,733,004.14
待摊费用-其他	135,021.16	957,880.65
合计	3,325,718.60	7,130,296.05

11、可供出售金融资产

不适用

12、持有至到期投资

不适用

13、长期应收款

不适用

14、对合营企业投资和联营企业投资

不适用

15、长期股权投资**(1) 长期股权投资明细情况**

单位：元

被投资单位	核算方法	投资成本	期初余额	增减变动	期末余额	在被投资单位持股比例(%)	在被投资单位表决权比例(%)	在被投资单位持股比例与表决权比例不一致的说明	减值准备	本期计提减值准备	本期现金红利
广西海博出租汽车有限公司	成本法	900,000.00	900,000.00		900,000.00	5%	5%				
广西钦州海博出租汽车有限公司	成本法	500,000.00	500,000.00		500,000.00	5%	5%				
德泓(宁夏)国际纺织有限公司	成本法	6,591,600.00	6,591,600.00		6,591,600.00	0.6242%	0.6242%				
大理市农村合作银行	成本法	3,800,000.00	4,860,000.00	0.00	4,860,000.00	1.45%	1.45%				193,333.67
合计	--	11,791,600.00	12,851,600.00	0.00	12,851,600.00	--	--	--			193,333.67

大理市农村合作银行原始投资成本与账面成本的差异106万元，为非同一控制下合并来思尔公司，企业合并成本在取得的可辨认资产和负债之间分配形成的。

- 1) 本公司上述投资不存在向投资企业转移资金的能力受到限制的情况。
- 2) 本公司上述投资不存在投资项目投资收益的汇回受到重大限制的情形。

(2) 向投资企业转移资金的能力受到限制的有关情况

无

16、投资性房地产

不适用

17、固定资产

(1) 固定资产情况

单位：元

项目	期初账面余额	本期增加		本期减少	期末账面余额
一、账面原值合计：	587,795,951.83	19,160,714.99		4,901,784.84	602,054,881.98
其中：房屋及建筑物	233,261,630.76	2,898,576.97			236,160,207.73
机器设备	302,111,767.03	14,234,974.43			316,346,741.46
运输工具	29,814,354.99	146,879.17			29,961,234.16
电子设备	17,836,411.81	1,659,205.74		4,901,784.84	14,593,832.71
其他设备	4,771,787.24	221,078.68			4,992,865.92
--	期初账面余额	本期新增	本期计提	本期减少	本期期末余额
二、累计折旧合计：	154,144,066.92		26,087,878.39	2,092,556.92	178,139,388.39
其中：房屋及建筑物	35,495,422.50		5,793,220.27		41,288,642.77
机器设备	98,182,836.07		17,021,998.35		115,204,834.42
运输工具	11,903,878.07		1,844,124.62		13,748,002.69
电子设备	6,738,688.31		1,045,794.22	2,092,556.92	5,691,925.61
其他设备	1,823,241.97		382,740.93		2,205,982.90
--	期初账面余额	--			本期期末余额
三、固定资产账面净值合计	433,651,884.91	--			423,915,493.59
其中：房屋及建筑物	197,766,208.26	--			194,871,564.96
机器设备	203,928,930.96	--			201,141,907.04
运输工具	17,910,476.92	--			16,213,231.47

电子设备	11,097,723.50	--	8,901,907.10
其他设备	2,948,545.27	--	2,786,883.02
四、减值准备合计	2,110,101.15	--	2,110,101.15
其中：房屋及建筑物	1,242,027.21	--	1,242,027.21
机器设备	868,073.94	--	868,073.94
电子设备		--	
其他设备		--	
五、固定资产账面价值合计	431,541,783.76	--	421,805,392.44
其中：房屋及建筑物	196,524,181.05	--	193,629,537.75
机器设备	203,060,857.02	--	200,273,833.10
运输工具	17,910,476.92	--	16,213,231.47
电子设备	11,097,723.50	--	8,901,907.10
其他设备	2,948,545.27	--	2,786,883.02

本期折旧额 26,087,878.39 元；本期由在建工程转入固定资产原价为 15,156,776.01 元。

(2) 暂时闲置的固定资产情况

无

(3) 通过融资租赁租入的固定资产

无

(4) 通过经营租赁租出的固定资产

无

(5) 期末持有待售的固定资产情况

无

(6) 未办妥产权证书的固定资产情况

无

18、在建工程

(1) 在建工程情况

单位：元

项目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
总部二期工程--综合楼土建工程	38,535,673.09		38,535,673.09	37,760,087.91		37,760,087.91
根竹坡奶牛养殖生态园工程—一期土建工程	336,895.59		336,895.59	26,532.80		26,532.80
根竹坡奶牛养殖生态园工程—设备工程	478,056.50		478,056.50	282,666.50		282,666.50
总部营销中心--土建工程	1,199,350.53		1,199,350.53	781,300.53		781,300.53
总部综合楼工程	12,185,644.37		12,185,644.37	10,803,723.07		10,803,723.07
总部机器设备安装工程	7,838,916.79		7,838,916.79	7,538,831.66		7,538,831.66
田林牧草种基地工程-桥梁、场地平整及种植项目工程	5,818,286.10		5,818,286.10	5,433,834.10		5,433,834.10
甲天下食品公司机器设备安装工程	2,812,905.98		2,812,905.98	1,823,292.07		1,823,292.07
甲天下食品公司生产车间办公楼及附属工程	599,103.86		599,103.86	91,299.86		91,299.86
来思尔年产 5 万吨高端特色乳制品扩建项目二期工程—土建、设备	31,663,484.98		31,663,484.98	21,364,484.36		21,364,484.36
大理核桃乳项目工程-土建、设备	4,955,839.93		4,955,839.93	10,866,563.76		10,866,563.76
新皇传媒中国（广西）卫生视讯联播网	3,107,068.00		3,107,068.00	2,872,544.80		2,872,544.80
合计	109,531,225.72		109,531,225.72	99,645,161.42		99,645,161.42

(2) 重大在建工程项目变动情况

单位：元

项目名称	预算数	期初数	本期增加	转入固定资产	其他减少	工程投入占预算比例 (%)	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率 (%)	资金来源	期末数
总部二期工程-综合楼土建工程	43,551,700.00	37,760,087.91	775,585.18			88.48%	80%				自筹	38,535,673.09

营销中心-土建工程	1,423,600.00	781,300.53	418,050.00			84.25%	95%				自筹	1,199,350.53
根竹坡奶牛养殖生态园工程-一期土建工程	39,860,000.00	26,532,800	1,418,094.80	1,107,732.01		98.65%	99%				自筹	336,895.59
根竹坡奶牛养殖生态园工程-设备工程	3,300,000.00	282,666.50	211,390.00	16,000.00		99.51%	99%				自筹	478,056.50
总部综合楼工程	38,200,000.00	10,803,723.07	1,717,113.23	335,191.93		32.78%	20%				自筹	12,185,644.37
总部机器设备安装工程		7,538,831.66	2,579,531.90	2,279,446.77			95%				自筹	7,838,916.79
田林牧草种基地工程-桥梁、场地平整及种植项目工程	5,990,000.00	5,433,834.10	384,452.00			94.56%	85%				自筹	5,818,286.10
甲天下食品机器设备安装工程		1,823,292.07	997,941.91	8,328.00							自筹	2,812,905.98
甲天下食品生产车间办公楼及附属工程		91,299.86	507,804.00								自筹	599,103.86

来思尔 年产5万 吨高端 特色乳 制品扩 建项目 二期工 程-土 建、设 备	78,000,0 00.00	21,364,4 84.36	15,419,0 75.56	5,120,07 4.94		98.33%	98%				自筹	31,663,4 84.98
大理核 桃乳项 目工程- 土建、设 备	21,463,2 00.00	10,866,5 63.76	379,278. 53	6,290,00 2.36		52.4%	95%				自筹	4,955,83 9.93
新皇传 媒中国 (广西) 卫生视 讯联播 网	4,820,70 0.00	2,872,54 4.80	234,523. 20			75.49%	60%				自筹	3,107,06 8.00
合计		99,645,1 61.42	25,042,8 40.31	15,156,7 76.01	0.00	--	--			--	--	109,531, 225.72

(3) 在建工程减值准备

单位：元

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	计提原因
无					

(4) 重大在建工程的工程进度情况

项目	工程进度	备注
总部二期工程-综合楼土建工程	80%	
营销中心-土建工程	95%	
根竹坡奶牛养殖生态园工程一期土建工程	99%	
根竹坡奶牛养殖生态园工程-设备工程	99%	
总部综合楼工程	20%	
总部机器设备安装工程	95%	

田林牧草种基地工程-桥梁、场地平整及种植项目工程	85%	
来思尔年产 5 万吨高端特色乳制品扩建项目二期工程-土建、设备	98%	
大理核桃乳项目工程-土建、设备	95%	
新皇传媒中国（广西）卫生视讯联播网	60%	

19、工程物资

单位：元

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
酸奶生产线配件	1,810,819.38			1,810,819.38
合计	1,810,819.38			1,810,819.38

20、固定资产清理

不适用

21、生产性生物资产

（1）以成本计量

单位：元

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
一、种植业				
二、畜牧养殖业				
成母牛				
原值	45,065,681.56	7,366,270.55	4,742,429.30	47,689,522.81
累计折旧	13,425,011.60	2,845,663.93	1,955,773.99	14,314,901.54
成母牛净额	31,640,669.96	4,520,606.62	2,786,655.31	33,374,621.27
青年牛	30,431,110.26	6,336,433.98	8,198,288.39	28,569,255.85
牛犊	2,205,457.59	2,027,753.96	1,196,746.47	3,036,465.08
三、林业				
四、水产业				
合计	64,277,237.81	12,884,794.56	12,181,690.17	64,980,342.20

生产性生物资产的说明

奶牛在饲养过程中面临的风险主要是一些疫情疾病风险，为了做好奶牛疾病防治，本公司成立了专门

的畜牧管理机构，主要负责对公司的奶牛生产进行全程管理，以保证公司收购原料生鲜奶的质量与安全，以及公司奶源基地的健康发展。在工作上主要采取了以下管理措施：

a.严格按照国家制定的《家畜防疫法》的规定，每年接受所在市、县兽医防疫站进行口蹄预防疫苗注射，并定期检测抗体情况，对每头牛免疫情况记录在案。

b.每年接受所在市、县兽医防疫站对奶牛进行结核病、布鲁氏杆菌内病进行检测，并将检测情况纪录在案，确保奶牛体内无疾病存在。

c.严格按照国家制定的《家畜防疫法》的规定，定期对牧场、奶牛及周边环境进行严格消毒。并对进出牧场的人员和车辆进行严格消毒。

d.在生产管理上根据《奶牛饲养管理规范》进行饲养，并以上海光明牛奶公司、广西大学动物科学院、广西畜牧研究所等科研单位作为技术依托，提供技术咨询，有力地保证了公司奶牛健康、良性发展。

22、油气资产

不适用

23、无形资产

(1) 无形资产情况

单位：元

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
一、账面原值合计	70,924,151.41	29,630,010.32		100,554,161.73
其中：土地使用权	67,293,980.34	29,045,684.30		96,339,664.64
软件	3,630,171.07	584,326.02		4,214,497.09
二、累计摊销合计	7,745,168.17	899,491.77		8,644,659.94
其中：土地使用权	7,330,067.04	683,955.40		8,014,022.44
软件	415,101.13	215,536.37		630,637.50
三、无形资产账面净值合计	63,178,983.24			91,909,501.79
其中：土地使用权	59,963,913.30			88,325,642.20
软件	3,215,069.94			3,583,859.59
其中：土地使用权				
软件				
无形资产账面价值合计	63,178,983.24			91,909,501.79
其中：土地使用权	59,963,913.30			88,325,642.20
软件	3,215,069.94			3,583,859.59

本期摊销额 899,491.77 元。

24、商誉

单位：元

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	期末减值准备
云南皇氏来思尔乳业有限公司	3,103,897.10			3,103,897.10	
合计	3,103,897.10			3,103,897.10	

说明商誉的减值测试方法和减值准备计提方法

公司对由企业合并所形成的商誉，每年年度终了时结合与其相关的资产组或资产组组合进行减值测试。在认定资产组时，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。同时，考虑公司管理生产经营活动的方式和对资产的持续使用或者处置的决策方式等。但认定的资产组不得大于公司所确定的报告分部。

上述资产组发生减值的，公司将商誉减值损失在可归属于母公司和少数股东权益之间按比例进行分配，以确认归属于母公司的商誉减值损失。

25、长期待摊费用

单位：元

项目	期初数	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末数	其他减少的原因
租赁费用	7,141,989.17	2,222,168.27	607,054.96		8,757,102.48	
装修费用	3,566,078.21		659,931.85		2,906,146.36	
其他		354,028.00			354,028.00	
合计	10,708,067.38	2,576,196.27	1,266,986.81		12,017,276.84	--

26、递延所得税资产和递延所得税负债

(1) 递延所得税资产和递延所得税负债不以抵销后的净额列示

已确认的递延所得税资产和递延所得税负债

单位：元

项目	期末数	期初数
递延所得税资产：		
资产减值准备	1,447,132.87	1,491,513.34

预提费用	535,750.36	482,535.15
可抵扣亏损	2,032,349.14	1,610,691.05
小计	4,015,232.37	3,584,739.54

未确认递延所得税资产明细

单位：元

项目	期末数	期初数
可抵扣亏损	42,709,786.46	39,063,746.44
可抵扣暂时性差异	1,236,023.31	1,108,463.60
合计	43,945,809.77	40,172,210.04

未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

单位：元

年份	期末数	期初数	备注
2013 年		641,922.94	
2014 年	4,280,354.80	4,280,354.80	
2015 年	7,482,927.78	7,482,927.78	
2016 年	7,326,248.33	7,326,248.33	
2017 年	19,332,292.59	19,332,292.59	
2018 年	4,287,962.96		
合计	42,709,786.46	39,063,746.44	--

应纳税差异和可抵扣差异项目明细

单位：元

项目	暂时性差异金额	
	期末	期初
应纳税差异项目		
可抵扣差异项目		
资产减值准备	9,593,374.36	10,317,639.91
预提费用	3,566,386.06	3,216,900.97
可抵扣亏损	8,129,396.56	6,442,764.20
小计	21,289,156.98	19,977,305.08

(2) 递延所得税资产和递延所得税负债以抵销后的净额列示

不适用

27、资产减值准备明细

单位：元

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少		期末账面余额
			转回	转销	
一、坏账准备	8,850,014.01	720,399.77	1,052,731.98	10,381.20	8,507,300.60
二、存货跌价准备	211,995.92				211,995.92
三、固定资产减值准备	2,110,101.15				2,110,101.15
四、工程物资减值准备	253,992.43				253,992.43
合计	11,426,103.51	720,399.77	1,052,731.98	10,381.20	11,083,390.10

28、其他非流动资产

不适用

29、短期借款**(1) 短期借款分类**

单位：元

项目	期末数	期初数
保证借款	196,000,000.00	261,000,000.00
合计	196,000,000.00	261,000,000.00

(2) 已到期未偿还的短期借款情况

无

资产负债表日后已偿还金额 0.00 元。

短期借款的说明，包括已到期短期借款获展期的，说明展期条件、新的到期日

①本公司期末余额中无已到期的短期借款申请展期的情况；

②保证借款系本公司股东黄嘉棣、张咸文为本公司向银行借款提供责任保证。

30、交易性金融负债

不适用

31、应付票据

不适用

32、应付账款

(1) 应付账款情况

单位：元

项目	期末数	期初数
1 年以内	79,287,216.07	37,004,621.29
1 至 2 年	10,704,024.89	17,975,994.42
2 至 3 年	2,613,990.87	1,395,160.41
3 年以上	2,109,459.74	2,037,415.36
合计	94,714,691.57	58,413,191.48

(2) 本报告期应付账款中应付持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位款项

无

(3) 账龄超过一年的大额应付账款情况的说明

无

33、预收账款

(1) 预收账款情况

单位：元

项目	期末数	期初数
1 年以内	17,470,922.56	18,662,003.93
1 至 2 年	1,369,520.71	1,407,650.25
2 至 3 年	14,334.08	67,117.65
3 年以上	612,235.50	658,715.84
合计	19,467,012.85	20,795,487.67

(2) 本报告期预收账款中预收持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位款项

无

(3) 账龄超过一年的大额预收账款情况的说明

无

34、应付职工薪酬

单位：元

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	6,795,772.64	46,027,169.70	47,684,097.32	5,138,845.02
二、职工福利费		797,604.46	797,604.46	
三、社会保险费	90,045.14	4,967,217.38	4,992,369.05	64,893.47
其中：医疗保险费	24,731.93	1,230,383.44	1,244,826.42	10,288.95
基本养老保险费	62,041.28	3,136,843.16	3,149,627.64	49,256.80
失业保险费	2,424.78	288,781.42	287,136.00	4,070.20
工伤保险费	535.32	185,211.65	185,324.75	422.22
生育保险费	311.83	125,997.71	125,454.24	855.30
四、住房公积金		4,790.00	4,790.00	
五、其他	259,575.11	288,128.86	212,451.62	335,252.35
合计	7,145,392.89	52,084,910.40	53,691,312.45	5,538,990.84

应付职工薪酬中属于拖欠性质的金额 0.00 元。

35、应交税费

单位：元

项目	期末数	期初数
增值税	720,507.95	-4,070,652.57
营业税	0.00	20,250.00
企业所得税	1,410,429.87	504,509.03
个人所得税	1,970,219.78	341,550.30
城市维护建设税	255,317.16	627,162.70
教育费附加	109,421.62	268,784.01
其他	725,503.89	328,194.97
合计	5,191,400.27	-1,980,201.56

36、应付利息

单位：元

项目	期末数	期初数
来宾市兴宾区财政局贷款利息	942,419.35	873,419.35
合计	942,419.35	873,419.35

37、应付股利

单位：元

单位名称	期末数	期初数	超过一年未支付原因
应付股东分红款	13,423,756.49		
合计	13,423,756.49		--

38、其他应付款**(1) 其他应付款情况**

单位：元

项目	期末数	期初数
1年以内	13,401,689.54	8,713,431.25
1至2年	4,904,319.20	5,293,595.86
2至3年	4,149,435.21	3,071,040.32
3年以上	5,989,193.69	6,168,527.78
合计	28,444,637.64	23,246,595.21

(2) 本报告期其他应付款中应付持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位款项

无

(3) 账龄超过一年的大额其他应付款情况的说明

无

39、预计负债

不适用

40、一年内到期的非流动负债**(1) 一年内到期的非流动负债情况**

单位：元

项目	期末数	期初数
1年内到期的长期借款	5,750,000.00	5,750,000.00
合计	5,750,000.00	5,750,000.00

(2) 一年内到期的长期借款

一年内到期的长期借款

单位：元

项目	期末数	期初数
抵押借款	5,750,000.00	5,750,000.00
合计	5,750,000.00	5,750,000.00

一年内到期的长期借款中属于逾期借款获得展期的金额 0.00 元。

金额前五名的一年内到期的长期借款

单位：元

贷款单位	借款起始日	借款终止日	币种	利率 (%)	期末数		期初数	
					外币金额	本币金额	外币金额	本币金额
来宾市兴宾区财政局	2007年12月12日	2012年10月30日	人民币元	2.4%		2,875,000.00		2,875,000.00
来宾市兴宾区财政局	2007年12月12日	2011年10月30日	人民币元	2.4%		2,875,000.00		2,875,000.00
合计	--	--	--	--	--	5,750,000.00	--	5,750,000.00

一年内到期的长期借款中的逾期借款

单位：元

贷款单位	借款金额	逾期时间	年利率(%)	借款资金用途	逾期末偿还原因	预期还款期
来宾市兴宾区财政局	2,875,000.00	8个月	2.4%	奶牛养殖	拟申请转为政府补贴资金	无
来宾市兴宾区财政局	2,875,000.00	20个月	2.4%	奶牛养殖	拟申请转为政府补贴资金	无
合计	5,750,000.00	--	--	--	--	--

资产负债表日后已偿还的金额 0.00 元。

一年内到期的长期借款说明

本公司于2007年12月5日与来宾市兴宾区财政局签订《国家农业综合开发有偿资金借款合同书》和《抵押合同》，向来宾市兴宾区财政局借入财政有偿资金5,750,000.00元，用于2007年农业综合开发重点产业化经营项目（奶牛养殖），合同约定月资金占用费率2%，逾期按月收取6%资金占用费；约定借款期限为2011年10月30日还款2,875,000.00元，2012年10月30日还款2,875,000.00元。上述贷款至2013年6月30日已分别逾期20个月和8个月。上述款项为政府对奶牛养殖的政策性贷款，公司希望将该款项转为补贴资金，相关手续尚未办理，暂未支付本金及利息。

(3) 一年内到期的应付债券

无

(4) 一年内到期的长期应付款

无

41、其他流动负债

单位：元

项目	期末账面余额	期初账面余额
预提水电等费用	360,980.77	757,276.92
预提运输费	3,216,565.99	2,653,056.95
预提广告费	600,976.63	437,771.66
递延收益	614,666.64	1,710,901.64
其他	173,024.77	251,260.18
合计	4,966,214.80	5,810,267.35

42、长期借款

不适用

43、应付债券

不适用

44、长期应付款

不适用

45、专项应付款

不适用

46、其他非流动负债

单位：元

项目	期末账面余额	期初账面余额
递延收益	13,114,427.49	9,200,094.15
合计	13,114,427.49	9,200,094.15

其他非流动负债说明，包括本报告期取得的各类与资产相关、与收益相关的政府补助及其期末金额无

47、股本

单位：元

	期初数	本期变动增减（+、-）					期末数
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	214,000,000.00						214,000,000.00

48、库存股

不适用

49、专项储备

不适用

50、资本公积

单位：元

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
资本溢价（股本溢价）	374,194,414.44	261,521.05		374,455,935.49
合计	374,194,414.44	261,521.05		374,455,935.49

51、盈余公积

单位：元

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	29,795,755.72			29,795,755.72
合计	29,795,755.72			29,795,755.72

52、一般风险准备

不适用

53、未分配利润

单位：元

项目	金额	提取或分配比例
调整前上年末未分配利润	182,404,848.60	--

调整后年初未分配利润	182,404,848.60	--
加：本期归属于母公司所有者的净利润	21,136,607.43	--
应付普通股股利	-42,800,000.00	
期末未分配利润	160,741,456.03	--

调整年初未分配利润明细：

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

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

公司 2012 年度利润分配方案为：以公司 2012 年 12 月 31 日总股本 214,000,000 股为基数，向公司全体股东每 10 股派发现金红利 2 元(含税)，共分配现金红利 42,800,000.00 元，剩余未分配利润 172,935,389.07 元滚存至下一年度。

54、营业收入、营业成本

(1) 营业收入、营业成本

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	396,229,657.95	337,336,056.67
其他业务收入	85,772,525.16	1,708,378.84
营业成本	335,646,930.56	221,309,352.40

(2) 主营业务（分行业）

单位：元

行业名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
乳制品、食品	393,966,257.95	261,569,017.18	337,336,056.67	219,800,950.70
广告传媒	2,263,400.00	1,197,489.60	0.00	0.00
合计	396,229,657.95	262,766,506.78	337,336,056.67	219,800,950.70

(3) 主营业务（分产品）

单位：元

产品名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
乳制品	389,655,813.36	258,933,198.01	334,032,056.58	217,806,096.88
其他饮料及食品	4,310,444.59	2,635,819.17	3,304,000.09	1,994,853.82
广告传媒	2,263,400.00	1,197,489.60		
合计	396,229,657.95	262,766,506.78	337,336,056.67	219,800,950.70

(4) 主营业务（分地区）

单位：元

地区名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
广西省内	260,660,665.84	160,464,568.61	240,369,381.52	145,820,108.81
广西省外	135,568,992.11	102,301,938.17	96,966,675.15	73,980,841.89
合计	396,229,657.95	262,766,506.78	337,336,056.67	219,800,950.70

(5) 公司来自前五名客户的营业收入情况

单位：元

客户名称	主营业务收入	占公司全部营业收入的比例(%)
第一名	53,085,470.09	11.01%
第二名	20,325,663.72	4.22%
第三名	19,613,869.95	4.07%
第四名	11,965,811.97	2.48%
第五名	9,823,278.32	2.04%
合计	114,814,094.05	23.82%

55、合同项目收入

不适用

56、营业税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计缴标准
城市维护建设税	1,547,414.97	878,514.74	增值税及营业税 7%
教育费附加	663,177.84	376,506.32	增值税及营业税 3%
其他	465,193.02	252,107.31	
合计	2,675,785.83	1,507,128.37	--

57、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
工资奖金及福利费	24,552,410.19	25,364,911.90
运输费	20,357,030.51	12,210,786.24
低值易耗品摊销	2,130,706.16	2,565,820.76
广告促销宣传费	21,639,295.80	16,380,919.29
其他费用小计	15,393,009.39	16,875,588.99
合计	84,072,452.05	73,398,027.18

58、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
工资奖金及福利费	8,841,296.76	7,483,261.45
固定资产折旧	3,695,730.32	1,750,206.77
办公费	772,793.86	838,625.58
租赁费	1,599,116.94	1,158,735.99
差旅费	927,801.92	1,020,170.91
业务招待费	1,055,432.15	1,376,737.43
聘请中介机构费用	769,520.72	483,961.00
其他费用小计	11,170,431.92	7,840,449.13
合计	28,832,124.59	21,952,148.26

59、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	7,362,826.27	4,450,240.01
利息收入	-1,458,641.37	-1,528,330.69
银行手续费	439,515.29	200,172.46
其他	1,280.25	175.00
合计	6,344,980.44	3,122,256.78

60、公允价值变动收益

不适用

61、投资收益**(1) 投资收益明细情况**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	193,333.67	170,000.00
合计	193,333.67	170,000.00

(2) 按成本法核算的长期股权投资收益

单位：元

被投资单位	本期发生额	上期发生额	本期比上期增减变动的原因
大理市农村合作银行	193,333.67	170,000.00	
合计	193,333.67	170,000.00	--

(3) 按权益法核算的长期股权投资收益

不适用

62、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	-332,332.21	1,788,866.34
合计	-332,332.21	1,788,866.34

63、营业外收入

(1) 营业外收入情况

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计	1,136,385.38	17,919.36	1,136,385.38
其中：固定资产处置利得	2,660.00	17,919.36	2,660.00
政府补助	6,014,853.30	10,785,488.36	6,014,853.30
其他收入	91,138.49	32,339.82	91,138.49
合计	7,242,377.17	10,835,747.54	7,242,377.17

(2) 政府补助明细

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	说明
1、收到的与资产相关的政府补助			
递延收益摊销	840,333.30	2,906,166.60	
2、收到的与收益相关的政府补助			
(1) 税费返还			
(2) 贷款利息补贴	1,347,520.00	1,724,321.76	
(3) 财政扶持资金	3,827,000.00	6,155,000.00	
合计	6,014,853.30	10,785,488.36	--

64、营业外支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	3,402,230.86	343,811.04	3,402,230.86
其中：固定资产处置损失	3,000.00		3,000.00
其他	457,507.67	318,413.43	457,507.67
合计	3,859,738.53	662,224.47	3,859,738.53

65、所得税费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税	5,139,422.96	2,960,533.41
递延所得税调整	-430,492.83	-112,440.76
合计	4,708,930.13	2,848,092.65

66、基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

单位：元

项目	计算过程	本期发生额	上期发生额
归属于公司普通股股东的净利润	P0	21,136,607.43	18,772,237.71
归属于公司普通股股东的非经常性损益	F	2,535,366.02	9,226,963.00
扣除非经常性损益后归属于普通股股东的净利润	P0'=P0-F	18,601,241.41	9,545,274.71
稀释事项对归属于公司普通股股东的净利润的影响	V		
归属于公司普通股股东的净利润，并考虑稀释性潜在普通股对其影响，按《企业会计准则》及有关规定进行调整。	P1=P0+V	21,136,607.43	18,772,237.71
稀释事项对扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润的影响	V'		
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润，并考虑稀释性潜在普通股对其影响，按《企业会计准则》及有关规定进行调整	P1'=P0'+V'	18,601,241.41	9,545,274.71
期初股份总数	S0	214,000,000.00	214,000,000.00
报告期因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	S1		
报告期因发行新股或债转股等增加股份数	Si		
报告期因回购等减少股份数	Sj		
报告期缩股数	Sk		
报告期月份数	M0	6	6
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	Mi		
减少股份次月起至报告期期末的累计月数	Mj		
发行在外的普通股加权平均数	S=S0+S1+Si×Mi		214,000,000.00

	$\div M0 - S_j \times M_j \div M0 - S_k$	214,000,000.00	
加：假定稀释性潜在普通股转换为已发行普通股而增加的普通股加权平均数	X1		
计算稀释每股收益的普通股加权平均数	X2=S+X1		
其中：可转换公司债券转换而增加的普通股加权数		214,000,000.00	214,000,000.00
认股权证/股份期权行权而增加的普通股加权数			
回购承诺履行而增加的普通股加权数			
归属于公司普通股股东的基本每股收益	$EPS0=P0 \div S$	0.099	0.088
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的基本每股收益	$EPS0'=P0' \div S$	0.087	0.045
归属于公司普通股股东的稀释每股收益	$EPS1=P1 \div X2$	0.099	0.088
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的稀释每股收益	$EPS1'=P1' \div X2$	0.087	0.045

67、其他综合收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
其他		-1,848,869.58
合计		-1,848,869.58

68、现金流量表附注

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	金额
补贴收入	9,164,520.00
其他营业外收入	91,138.49
利息收入	1,415,919.93
收其他往来款	24,873,901.51
合计	35,545,479.93

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	金额
租赁费	983,746.04
交通差旅费	2,578,302.02
招待费用	1,619,974.70
办公费用	1,490,762.54
广告促销宣传费	13,406,097.54
财务费用支出	440,795.54
其他费用支出	13,510,156.32
付其他往来款	24,213,225.62
合计	58,243,060.32

(3) 收到的其他与投资活动有关的现金

无

(4) 支付的其他与投资活动有关的现金

无

(5) 收到的其他与筹资活动有关的现金

无

(6) 支付的其他与筹资活动有关的现金

无

69、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：	--	--
净利润	23,629,284.03	23,462,086.60
加：资产减值准备	-332,332.21	1,788,866.34
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	28,933,542.32	18,930,653.25
无形资产摊销	899,491.77	544,633.86

长期待摊费用摊销	1,266,986.81	3,771,043.07
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）	2,265,845.48	325,891.68
财务费用（收益以“-”号填列）	7,362,826.27	4,450,240.01
投资损失（收益以“-”号填列）	-193,333.67	-170,000.00
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-430,492.83	-150,083.43
存货的减少（增加以“-”号填列）	-7,830,612.11	-23,662,942.23
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	9,765,569.16	-55,918,779.74
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	17,650,221.66	6,645,649.51
其他		-7,135,110.23
经营活动产生的现金流量净额	82,986,996.68	-27,117,851.31
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：	--	--
3. 现金及现金等价物净变动情况：	--	--
现金的期末余额	168,781,655.42	180,609,677.41
减：现金的期初余额	251,256,402.58	241,729,340.60
现金及现金等价物净增加额	-82,474,747.16	-61,119,663.19

（2）本报告期取得或处置子公司及其他营业单位的相关信息

无

（3）现金和现金等价物的构成

单位：元

项目	期末数	期初数
一、现金	168,781,655.42	251,256,402.58
其中：库存现金	2,823,833.87	2,585,776.72
可随时用于支付的银行存款	165,957,821.55	248,670,625.86
三、期末现金及现金等价物余额	168,781,655.42	251,256,402.58

70、所有者权益变动表项目注释

不适用

八、资产证券化业务的会计处理

不适用

九、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

不适用

2、本企业的子公司情况

单位：元

子公司全称	子公司类型	企业类型	注册地	法定代表人	业务性质	注册资本	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	组织机构代码
上思皇氏乳业畜牧发展有限公司	控股子公司	有限公司	广西上思县	黄嘉棣	畜牧业	10,000,000	100%	100%	73764486-3
广西皇氏甲天下农业生态开发有限公司	控股子公司	有限公司	广西田林县	黄嘉棣	种植业	5,000,000	100%	100%	78212907-8
广西皇氏甲天下奶水牛开发有限公司	控股子公司	有限公司	广西桂平市	黄嘉棣	畜牧业	10,000,000	100%	100%	66971998-1
广西柳州皇氏甲天下乳业有限责任公司	控股子公司	有限公司	广西柳州市	张咸文	贸易	5,000,000	100%	100%	68210365-5
深圳皇氏甲天下乳业有限公司	控股子公司	有限公司	广东深圳市	何海晏	贸易	2,000,000	100%	100%	55543299-0
广西皇氏甲天下畜牧有限公司	控股子公司	有限公司	广西南宁市	黄嘉棣	畜牧业	4,000,000	100%	100%	56908965-2
广西皇氏甲天下食品有限公司	控股子公司	有限公司	广西南宁市	黄嘉棣	制造业	140,000,000	92.75%	92.75%	75120137-2
云南皇氏来思尔乳业有限公司	控股子公司	有限公司	云南大理市	黄嘉棣	制造业	53,800,000	52.987%	52.987%	21867101-8
广西新皇传媒有限公司	控股子公司	有限公司	广西南宁市	何海晏	广告业	45,000,000	60%	60%	59687013-7

大理来思尔核桃乳有限公司	全资子公司	有限公司	云南大理市	董建升	制造业	20,000,000	100%	100%	05465824-6
深圳市来思尔核桃乳销售有限公司	控股子公司	有限公司	广东深圳市	华昌明	贸易	2,000,000	60%	60%	06387151-6

3、本企业的合营和联营企业情况

不适用

4、本企业的其他关联方情况

其他关联方名称	与本公司关系	组织机构代码
张咸文	本公司股东	不适用
深圳世贸通实业发展有限公司	受同一股东控制	70848528-5

5、关联方交易

(1) 采购商品、接受劳务情况表

不适用

(2) 关联托管/承包情况

不适用

(3) 关联租赁情况

不适用

(4) 关联担保情况

单位：元

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
黄嘉棣	广西皇氏甲天下乳业股份有限公司	10,000,000.00	2012年07月17日	2013年07月16日	否
黄嘉棣, 张咸文	广西皇氏甲天下乳业股份有限公司	40,000,000.00	2012年12月03日	2013年12月02日	否

黄嘉棣	广西皇氏甲天下乳业股份有限公司	76,000,000.00	2012年07月29日	2013年07月28日	否
黄嘉棣, 张咸文	广西皇氏甲天下乳业股份有限公司	15,000,000.00	2012年07月10日	2013年07月09日	否
黄嘉棣, 张咸文	广西皇氏甲天下乳业股份有限公司	20,000,000.00	2013年03月28日	2014年03月27日	否
黄嘉棣, 张咸文	广西皇氏甲天下乳业股份有限公司	30,000,000.00	2013年04月27日	2014年04月26日	否
黄嘉棣, 张咸文	广西皇氏甲天下乳业股份有限公司	5,000,000.00	2013年06月28日	2014年06月27日	否
合计		196,000,000.00			

(5) 关联方资金拆借

不适用

(6) 关联方资产转让、债务重组情况

不适用

(7) 其他关联交易

不适用

6、关联方应收应付款项

上市公司应收关联方款项

不适用

上市公司应付关联方款项

单位：元

项目名称	关联方	期末金额	期初金额
其他应付款	深圳世贸通实业发展有限公司	680,719.36	680,719.36

十、股份支付

不适用

十一、或有事项

1、未决诉讼或仲裁形成的或有负债及其财务影响

截至2013年6月30日，本公司不存在应披露的未决诉讼仲裁形成的或有负债。

2、为其他单位提供债务担保形成的或有负债及其财务影响

截至2013年6月30日，本公司向奶牛养殖农户及经销商提供贷款担保321万元。

其他或有负债及其财务影响

截至2013年6月30日，本公司不存在应披露的其他或有负债。

十二、承诺事项

1、重大承诺事项

截至2013年6月30日，本公司不存在应披露的重大承诺事项。

2、前期承诺履行情况

截至2013年6月30日，本公司不存在应披露的前期承诺履行情况。

十三、资产负债表日后事项

截至2013年6月30日止，本公司无需要披露的资产负债表日后事项。

十四、其他重要事项

截至2013年6月30日，本公司不存在应披露的其他重要事项。

十五、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 应收账款

单位：元

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
按组合计提坏账准备的应收账款								
组合 1：账龄组合	102,486,346.74	89.89%	4,688,096.16	4.57%	118,812,651.59	90.14%	5,064,017.24	4.26%
组合 2：关联方组合	11,527,696.21	10.11%			12,993,298.01	9.86%		
组合小计	114,014,042.95	100%	4,688,096.16	4.11%	131,805,949.60	100%	5,064,017.24	3.84%
合计	114,014,042.95	--	4,688,096.16	--	131,805,949.60	--	5,064,017.24	--

应收账款种类的说明

本公司根据公司经营规模、业务性质及客户结算状况等确定单项金额重大的应收账款标准为50万元。

单项金额重大的应收账款期末不存在减值情形，按账龄分析法计提坏账准备。

本期末公司无单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

适用 不适用

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

适用 不适用

单位：元

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内						
其中：	--	--	--	--	--	--
1 年以内小计	91,601,423.44	89.38%	2,748,042.70	110,860,176.87	93.3%	3,325,805.31
1 至 2 年	7,833,370.26	7.64%	783,337.03	3,859,345.84	3.25%	385,934.58
2 至 3 年	1,230,200.30	1.2%	246,040.06	2,314,290.31	1.95%	462,858.06
3 年以上	1,821,352.74	1.78%	910,676.37	1,778,838.57	1.5%	889,419.29
合计	102,486,346.74	--	4,688,096.16	118,812,651.59	--	5,064,017.24

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款

适用 不适用

期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

适用 不适用

(2) 本报告期转回或收回的应收账款情况

无

(3) 本报告期实际核销的应收账款情况

无

(4) 本报告期应收账款中持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位情况

无

(5) 金额较大的其他的应收账款的性质或内容

无

(6) 应收账款中金额前五名单位情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例 (%)
第一名	全资子公司	10,202,954.19	一年以内	8.94%
第二名	非关联方	5,024,000.00	一年以内	4.41%
第三名	非关联方	4,053,248.65	一年以内	3.56%
第四名	非关联方	3,347,387.00	一年以内	2.94%
第五名	非关联方	3,227,214.00	一年以内	2.83%
合计	--	25,854,803.84	--	22.68%

(7) 应收关联方账款情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	占应收账款总额的比例(%)
广西柳州皇氏甲天下乳业有限责任公司	全资子公司	10,202,954.19	8.94%
广西皇氏甲天下食品有限公司	控股子公司	635,864.15	0.57%
大理来思尔核桃乳有限公司	二级子公司	316,209.08	0.28%
广西皇氏甲天下畜牧有限公司	全资子公司	153,212.79	0.13%
上思皇氏乳业畜牧发展有限公司	全资子公司	139,344.40	0.12%
广西皇氏甲天下奶水牛开发有限公司	全资子公司	80,111.60	0.07%
合计	--	11,527,696.21	10.11%

2、其他应收款

(1) 其他应收款

单位：元

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)
按组合计提坏账准备的其他应收款								
组合 1：账龄组合	35,148,716.59	23.92%	2,078,199.17	5.91%	34,242,342.86	23.91%	2,380,713.04	6.95%
组合 2：关联方组合	111,330,218.97	75.78%			108,505,953.88	75.78%		
组合小计	146,478,935.56	99.7%	2,078,199.17	1.42%	142,748,296.74	99.69%	2,380,713.04	1.67%
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	446,341.12	0.3%	446,341.12	100%	449,841.12	0.31%	449,841.12	100%
合计	146,925,276.68	--	2,524,540.29	--	143,198,137.86	--	2,830,554.16	--

其他应收款种类的说明

本公司根据公司经营规模及业务性质等确定单项金额重大的其他应收款标准如下：单位债权50万元、个人债权10万元。单项金额重大的其他应收款期末不存在减值，按账龄分析法计提坏账准备。

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款

适用 不适用

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

适用 不适用

单位：元

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内						
其中：	--	--	--	--	--	--
1 年以内小计	29,645,835.22	84.34%	889,375.06	27,471,601.67	80.23%	819,760.57
1 至 2 年	3,227,634.11	9.18%	322,763.41	3,694,305.72	10.79%	369,430.57
2 至 3 年	905,209.78	2.58%	181,041.96	1,155,652.79	3.37%	231,130.56
3 年以上	1,370,037.48	3.9%	685,018.74	1,920,782.68	5.61%	960,391.34
合计	35,148,716.59	--	2,078,199.17	34,242,342.86	--	2,380,713.04

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款

适用 不适用

期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款

适用 不适用

单位：元

其他应收款内容	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
34 户合计 (单笔金额较小)	446,341.12	446,341.12	100%	预计无法收回
合计	446,341.12	446,341.12	--	--

(2) 本报告期转回或收回的其他应收款情况

无

(3) 本报告期实际核销的其他应收款情况

无

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

无

(5) 金额较大的其他应收款的性质或内容

单位：元

单位名称	金额	性质
第一名	63,121,062.44	生产经营性资金占用
第二名	28,465,278.24	生产经营性资金占用
第三名	16,686,871.85	生产经营性资金占用
第四名	6,000,000.00	广告业务款
第五名	3,000,000.00	项目合作款

(6) 其他应收款金额前五名单位情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占其他应收款总额的比例(%)
第一名	全资子公司	63,121,062.44	1-2 年	42.96%
第二名	全资子公司	28,465,278.24	1-2 年	19.37%
第三名	全资子公司	16,686,871.85	1-2 年	11.36%
第四名	非关联方	6,000,000.00	1 年以内	4.09%
第五名	非关联方	3,000,000.00	1 年以内	2.04%
合计	--	117,273,212.53	--	79.82%

(7) 其他应收关联方账款情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	占其他应收款总额的比例(%)
广西皇氏甲天下奶水牛开发有限公司	全资子公司	63,121,062.44	42.96%
深圳皇氏甲天下乳业股份有限公司	全资子公司	28,465,278.24	19.37%
广西柳州皇氏甲天下乳业有限责任公司	全资子公司	16,686,871.85	11.36%

广西皇氏甲天下农业生态开发有限公司	全资子公司	2,499,593.17	1.7%
广西皇氏甲天下畜牧有限公司	全资子公司	554,583.97	0.38%
广西皇氏甲天下食品有限公司	控股子公司	2,829.30	0%
合计	--	111,330,218.97	75.77%

3、长期股权投资

单位：元

被投资单位	核算方法	投资成本	期初余额	增减变动	期末余额	在被投资单位持股比例(%)	在被投资单位表决权比例(%)	在被投资单位持股比例与表决权比例不一致的说明	减值准备	本期计提减值准备	本期现金红利
上思皇氏乳业畜牧发展有限公司	成本法	12,806,921.89	13,328,195.37		13,328,195.37	100%	100%				
广西皇氏甲天下农业生态开发有限公司	成本法	4,377,419.90	4,871,723.08		4,871,723.08	100%	100%				
广西皇氏甲天下奶水牛开发有限公司	成本法	10,000,000.00	10,000,000.00		10,000,000.00	100%	100%				
广西柳州皇氏甲天下乳业有限责任公司	成本法	5,000,000.00	5,000,000.00		5,000,000.00	100%	100%				
广西海博出租汽车有限公司	成本法	900,000.00	900,000.00		900,000.00	5%	5%				
德泓(宁夏)国际纺织有限公司	成本法	6,591,600.00	6,591,600.00		6,591,600.00	0.6242%	0.6242%				

钦州海博出租车汽车有限公司	成本法	500,000.00	500,000.00		500,000.00	5%	5%				
深圳皇氏甲天下乳业有限公司	成本法	2,000,000.00	2,000,000.00		2,000,000.00	100%	100%				
广西皇氏甲天下食品有限公司	成本法	107,899,181.16	107,899,181.16		107,899,181.16	92.75%	92.75%				
广西皇氏甲天下畜牧有限公司	成本法	4,000,000.00	4,000,000.00		4,000,000.00	100%	100%				
云南皇氏来思尔乳业有限公司	成本法	97,770,000.00	97,770,000.00		97,770,000.00	52.987%	52.987%				8,673,380.78
广西新皇传媒有限公司	成本法	13,500,000.00	13,500,000.00		13,500,000.00	60%	60%				
合计	--	265,345,122.95	266,360,699.61	0.00	266,360,699.61	--	--	--			8,673,380.78

长期股权投资的说明

本公司长期股权投资无投资变现及投资收益汇回的重大限制。

4、营业收入和营业成本

(1) 营业收入

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	263,841,539.74	245,807,261.67
其他业务收入	98,166,570.75	9,125,438.76
合计	362,008,110.49	254,932,700.43
营业成本	258,726,168.88	167,902,179.22

(2) 主营业务（分行业）

单位：元

行业名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
乳制品、食品	263,841,539.74	173,444,501.78	245,807,261.67	158,921,023.51
合计	263,841,539.74	173,444,501.78	245,807,261.67	158,921,023.51

(3) 主营业务（分产品）

单位：元

产品名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
乳制品	263,075,686.92	173,159,807.57	242,944,071.84	157,340,243.80
其他饮料及食品	765,852.82	284,694.21	2,863,189.83	1,580,779.71
合计	263,841,539.74	173,444,501.78	245,807,261.67	158,921,023.51

(4) 主营业务（分地区）

单位：元

地区名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
广西省内	255,054,450.99	167,275,238.54	239,335,745.13	155,376,789.75
广西省外	8,787,088.75	6,169,263.24	6,471,516.54	3,544,233.76
合计	263,841,539.74	173,444,501.78	245,807,261.67	158,921,023.51

(5) 公司来自前五名客户的营业收入情况

单位：元

客户名称	营业收入总额	占公司全部营业收入的比例(%)
第一名	53,085,470.09	14.66%
第二名	20,325,663.72	5.61%
第三名	19,613,869.95	5.42%
第四名	15,805,578.02	4.37%
第五名	11,965,811.97	3.31%
合计	120,796,393.75	33.37%

5、投资收益

(1) 投资收益明细

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	8,673,380.78	5,746,930.31
合计	8,673,380.78	5,746,930.31

(2) 按成本法核算的长期股权投资收益

单位：元

被投资单位	本期发生额	上期发生额	本期比上期增减变动的原因
云南皇氏来思尔乳业有限公司	8,673,380.78	5,746,930.31	
合计	8,673,380.78	5,746,930.31	--

(3) 按权益法核算的长期股权投资收益

无

投资收益的说明

投资收益的汇回无重大限制。

6、现金流量表补充资料

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：	--	--
净利润	24,998,366.84	26,945,638.79
加：资产减值准备	-681,934.95	1,441,069.33
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	16,563,057.11	12,531,331.77
无形资产摊销	425,973.03	242,462.16
长期待摊费用摊销	107,573.90	3,609,568.59
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）	1,491,988.42	221,719.00
财务费用（收益以“-”号填列）	7,362,826.27	4,450,240.01
投资损失（收益以“-”号填列）	-8,673,380.78	-5,746,930.31
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	82,482.37	-104,968.71

存货的减少（增加以“-”号填列）	1,019,750.21	-17,461,152.15
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	13,234,092.39	-51,815,435.41
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	15,869,030.22	46,980,863.88
其他		-2,889,380.94
经营活动产生的现金流量净额	71,799,825.03	18,405,026.01
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：	--	--
3. 现金及现金等价物净变动情况：	--	--
现金的期末余额	145,020,078.56	114,469,870.36
减：现金的期初余额	207,648,322.71	174,359,071.81
现金及现金等价物净增加额	-62,628,244.15	-59,889,201.45

7、反向购买下以评估值入账的资产、负债情况

不适用

十六、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	-2,265,845.48	
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	6,014,853.30	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-366,369.18	
减：所得税影响额	847,272.62	
合计	2,535,366.02	--

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

适用 不适用

2、境内外会计准则下会计数据差异

不适用

3、净资产收益率及每股收益

单位：元

报告期利润	加权平均净资产收益率 (%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	2.606%	0.099	0.099
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	2.294%	0.087	0.087

4、公司主要会计报表项目的异常情况及原因的说明

单位：元

报表项目	期末余额	期初余额	变动比率	变动原因分析
其他流动资产	3,325,718.60	7,130,296.05	-53.36%	主要原因为公司报告期内摊销广告、装修费用所致
无形资产	91,909,501.79	63,178,983.24	45.47%	主要原因为公司报告期内新增土地使用权所致
应付账款	94,714,691.57	58,413,191.48	62.15%	主要原因为公司报告期内销售规模扩大，应付原材料、包装材料款项增加所致
应交税费	5,191,400.27	-1,980,201.56	362.17%	主要原因为公司报告期末应付分红代扣个人所得税及报告期初购进设备进项税额留抵所致
其他非流动负债	13,114,427.49	9,200,094.15	42.55%	主要原因为公司报告期内收到与资产相关的政府补助所致
报表项目	本报告期	上年同期	变动比率	变动原因分析
营业收入	482,002,183.11	339,044,435.51	42.16%	主要原因为公司报告期内区外市场销售增长及其他业务收入增长所致
营业成本	335,646,930.56	221,309,352.40	51.66%	主要原因为公司报告期内销售收入增长相应成本增加所致
营业税金及附加	2,675,785.83	1,507,128.37	77.54%	主要原因为公司报告期内销售收入增长相应的流转税增加所致
管理费用	28,832,124.59	21,952,148.26	31.34%	主要原因为公司报告期内人员工资及折旧费用摊销增加所致
财务费用	6,344,980.44	3,122,256.78	103.22%	主要原因为公司报告期内利息支出增加所致
资产减值损失	-332,332.21	1,788,866.34	-118.58%	主要原因为公司报告期内加快账期客户货款回收，计提坏账准备减少所致
营业外收入	7,242,377.17	10,835,747.54	-33.16%	主要原因为公司报告期内计入营业外收入政府补助减少所致
营业外支出	3,859,738.53	662,224.47	482.84%	主要原因为公司报告期内生产性生物资产损失增加所致
所得税费用	4,708,930.13	2,848,092.65	65.34%	主要原因为公司报告期内免税所得减少所致

第九节 备查文件目录

- （一）载有公司法定代表人黄嘉棣先生签名的公司《2013年半年度报告全文》及《2013年半年度报告摘要》。
- （二）载有公司法定代表人黄嘉棣先生、主管会计工作负责人蒋雪娇女士及会计机构负责人孙红霞女士签名并盖章的财务报表。
- （三）报告期内在中国证监会指定媒体公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。
- （四）其他备查资料。

广西皇氏甲天下乳业股份有限公司

董事长:黄嘉棣

二〇一三年八月二十六日