



黑牛食品股份有限公司

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。

公司负责人林秀浩、主管会计工作负责人何玉龙及会计机构负责人(会计主管人员)吴玟瑄声明：保证本半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

本公司请投资者认真阅读本报告全文，并特别注意下列风险因素：食品安全风险和新项目投资风险。

目 录

第一节 重要提示、目录和释义.....	1
第二节 公司简介.....	4
第三节 会计数据和财务指标摘要.....	6
第四节 董事会报告.....	8
第五节 重要事项.....	15
第六节 股份变动及股东情况.....	20
第七节 董事、监事、高级管理人员情况.....	23
第八节 财务报告.....	24
第九节 备查文件目录.....	112

释 义

释义项	指	释义内容
公司、本公司	指	黑牛食品股份有限公司
深交所	指	深圳证券交易所
巨潮资讯网	指	深圳证券交易所指定披露网站： http://www.cninfo.com.cn
揭东黑牛	指	揭东县黑牛食品工业有限公司
辽宁黑牛	指	辽宁黑牛食品工业有限公司
安徽黑牛	指	安徽省黑牛食品工业有限公司
苏州黑牛	指	黑牛食品（苏州）有限公司
广州黑牛	指	黑牛食品（广州）有限公司
成都黑牛	指	黑牛食品（成都）有限公司
黑牛农庄	指	黑龙江黑牛农庄农产品有限公司

第二节 公司简介

一、公司简介

股票简称	黑牛食品	股票代码	002387
股票上市证券交易所	深圳证券交易所		
公司的中文名称	黑牛食品股份有限公司		
公司的中文简称（如有）	黑牛食品股份有限公司		
公司的外文名称（如有）	BLACKCOW FOOD COMPANY LIMITED		
公司的外文名称缩写（如有）	BLACKCOW FOOD CO.,LTD.		
公司的法定代表人	林秀浩		

二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	黄树忠	朱少芬
联系地址	广东省汕头市潮汕路金园工业城 9A5A6	广东省汕头市潮汕路金园工业城 9A5A6
电话	0754-88106868-8081	0754-88106868-8007
传真	0754-88107793	0754-88107793
电子信箱	sh@blackcow.cn	zqb@blackcow.cn

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

	注册登记日期	注册登记地点	企业法人营业执照 注册号	税务登记号码	组织机构代码
报告期初注册	1998 年 01 月 07 日	汕头市工商行政管理局	44050101162	440508725481091 (国税) 440511725481091 (地税)	72548109-1
报告期末注册	2013 年 01 月 20 日	汕头市工商行政管理局	44050101162	440508725481091 (国税) 440511725481091 (地税)	72548109-1
临时公告披露的指 定网站查询索引(如 有)	无				

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)	306,770,853.02	409,703,231.15	-25.12%
归属于上市公司股东的净利润(元)	320,294.92	41,767,157.89	-99.23%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润(元)	-2,549,837.76	40,516,481.38	-106.29%
经营活动产生的现金流量净额(元)	-46,184,361.63	-80,156,113.58	42.38%
基本每股收益(元/股)	0.001	0.13	-99.23%
稀释每股收益(元/股)	0.001	0.13	-99.23%
加权平均净资产收益率(%)	0.02%	3.11%	-3.09%
	本报告期末	上年度末	本年末比上年末增减(%)
总资产(元)	1,694,651,338.53	1,580,193,075.34	7.24%
归属于上市公司股东的净资产(元)	1,350,450,977.25	1,363,200,244.46	-0.94%

二、境内外会计准则下会计数据差异

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

单位：元

	归属于上市公司股东的净利润		归属于上市公司股东的净资产	
	本期数	上期数	期末数	期初数
按中国会计准则	320,294.92	41,767,157.89	1,350,450,977.25	1,363,200,244.46
按国际会计准则调整的项目及金额				

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

单位：元

	归属于上市公司股东的净利润		归属于上市公司股东的净资产	
	本期数	上期数	期末数	期初数
按中国会计准则	320,294.92	41,767,157.89	1,350,450,977.25	1,363,200,244.46
按境外会计准则调整的项目及金额				

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）	-1,221.18	
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	3,092,500.00	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	311,735.80	
减：所得税影响额	532,881.94	
合计	2,870,132.68	--

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

饮料行业2012年全年产量达到1.3亿吨，近10年翻了5.5倍，年均增长率达到20.8%，人均消费量首次达到100kg/人，但近年出现增长率下行，2012年增长率为10年来最低仅为10%，非水饮料在2012年仅达到7%的增长（《中国饮料》2013.6），说明行业在经过高速发展后进入调整期，但我国仍然是世界上增长最快的市场，拥有巨大的发展空间。

报告期内，公司实现营业收入3.068亿元，同比下降25.12%，归属于上市公司股东的净利润32万元，同比下降99.23%，主要原因一是受宏观经济下行、行业总体增速下滑以及公司调整产品结构、加强经销商管理、清理渠道库存等因素的综合影响，公司产品销售未达预期；二是根据年度经营计划，公司加强现代渠道建设，开拓一二线市场，导致销售费用增加。

二、主营业务分析

概述

报告期内，公司营业收入同比下降25.12%，主要原因是受宏观经济下行、行业总体增速下滑以及公司调整产品结构、加强经销商管理、清理渠道库存等因素的综合影响，公司产品销售未达预期。

管理费用增加24.17%，是由于折旧及土地使用税增加所致；财务费用增加167.6%，主要原因是利息收入减少及发行债券利息支出增加所致。

所得税费用减少85.53%是由于利润下降导致所得税费减少。

研发投入增加48.52%是由于新产品研发投入增加。

经营活动产生的现金流量净额增加42.38%主要原因是购买商品、接受劳务支付的现金减少所致。

投资活动产生的现金流量净额减少95.35%是由于广州、苏州项目的建设投入所致。

筹资活动产生的现金流量净额增加1541.56%，是由于发行了了2.7亿公司债券。

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	306,770,853.02	409,703,231.15	-25.12%	受宏观经济下行、行业总体增速下滑以及公司调整产品结构、加强经销商管理、清理渠道库存的综合影响。
营业成本	201,907,366.46	269,193,138.47	-25%	
销售费用	71,546,635.18	67,823,218.54	5.49%	
管理费用	27,380,326.36	22,050,226.02	24.17%	折旧及土地使用税增加。
财务费用	4,090,460.83	-6,050,886.67	167.6%	利息收入减少，发行债券利息增加。
所得税费用	1,983,420.99	13,707,381.22	-85.53%	利润下降导致所得税费减少。
研发投入	2,351,757.85	1,583,414.40	48.52%	新产品研发投入增加。
经营活动产生的现金流量净额	-46,184,361.63	-80,156,113.58	42.38%	购买商品、接受劳务支付的现金减少。
投资活动产生的	-242,404,450.11	-124,084,287.76	-95.35%	广州、苏州项目的建设投入。

现金流量净额				
筹资活动产生的现金流量净额	154,267,281.65	-10,701,378.12	1,541.56%	发行 2.7 亿公司债券。
现金及现金等价物净增加额	-134,321,530.09	-214,941,779.46	37.51%	

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

报告期内，公司结合经营发展需要和行业发展形势，主要推进以下工作：

1、进行产品结构调整：对旗下固态主要产品豆奶粉、麦片、芝麻糊、核桃粉等进行了全面升级，改进配方，更换包装，突出绿色、天然的整体效果；淘汰部分老品，推出全新的黑牛农庄黑豆奶粉系列，该系列产品以都市白领为目标消费群，为其提供更健康、更优质的营养食品。液态产品针对主打产品花生牛奶系列进行包装升级；产品规格延伸包括增加核桃花生奶 CAN240精罐装、推出高钙花生牛奶、红润多乳酸菌、我最牛乳酸菌（益智型）饮料。

2、加强品牌宣传与渠道建设：实施“千店陈列，百店有导”计划，在全国执行了1000家卖场（KA卖场除外）的专项陈列，以加强品牌推广及与消费者的沟通；购置60部推广车辆，强化渠道产品推广和市场信息反馈；优化物流管理，提高产品周转速度，提高客户满意度；参加“第二届广州国际食品食材展览会”、“喀交会”等行业展会，加强品牌推广；根据市场实际，调整经销商结构。

3、加强销售队伍建设：开展高级销售干部竞岗，建立轮岗和报岗机制，加强销售队伍管理，优化销售分工。

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						
食品饮料制造	301,684,152.08	196,940,601.33	34.72%	-26.37%	-26.84%	0.42%
分产品						
液态饮品	148,356,961.89	92,532,467.63	37.63%	-16.95%	-21.12%	3.31%
豆奶粉	110,457,194.44	76,327,051.76	30.9%	-36.44%	-33.43%	-3.13%
麦片	31,379,163.53	19,797,099.47	36.91%	-24.42%	-26.71%	1.97%
芝麻糊	7,566,227.06	5,626,948.52	25.63%	0.53%	11.22%	-7.15%
核桃粉	2,879,403.48	1,795,414.41	37.65%	-21.12%	-22.22%	0.89%
其他	1,045,201.68	861,619.54	17.56%	-77.21%	-69.68%	-20.49%
分地区						
东北	32,296,916.07	20,740,325.12	35.78%	-47.6%	-48.49%	1.12%

华北	14,688,434.84	9,843,235.70	32.99%	-54.94%	-53.59%	-1.94%
华东	102,666,911.27	67,716,989.05	34.04%	-2.28%	-1.96%	-0.21%
华南	4,904,890.52	3,132,424.30	36.14%	-73.2%	-73.95%	1.84%
华中	88,217,860.79	56,700,564.63	35.73%	-25.94%	-27.72%	1.58%
西北	15,107,321.16	11,005,433.25	27.15%	-54.27%	-50.13%	-6.04%
西南	43,801,817.43	27,801,629.28	36.53%	9.63%	6.53%	1.85%

四、核心竞争力分析

公司经过十几年的市场耕耘，在品牌知名度、消费者对产品的认同度、全国的营销网络建设、全国生产基地布局、经销商合作等方面均积累了一定基础和经验，“黑牛豆奶粉”和“黑牛营养麦片”产品连续多年被“买购网”等第三方平台评为“行业前十大品牌”，在同业品牌中处于销量领先地位。截至报告期末，公司共获得发明专利3项，实用新型2项，外观设计专利63项。公司将继续致力于主营业务的发展，做中国最优秀的植物蛋白产品供应商。

五、投资状况分析

1、对外股权投资情况

不适用

2、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	86,351.11
报告期投入募集资金总额	11,047.03
已累计投入募集资金总额	86,132.43
报告期内变更用途的募集资金总额	0
累计变更用途的募集资金总额	0
累计变更用途的募集资金总额比例（%）	0%
募集资金总体使用情况说明	

(2) 募集资金承诺项目情况

单位：万元

承诺投资项目和超募资金投向	是否已变更项目(含部分变更)	募集资金承诺投资总额	调整后投资总额(1)	本报告期投入金额	截至期末累计投入金额(2)	截至期末投资进度(%) (3)=(2)/(1)	项目达到预定可使用	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

							用状态日期			
承诺投资项目										
杨凌年产 1.5 万吨豆奶粉项目	否	12,496.6	12,656.08		12,656.08	100%	2011年10月31日		是	否
安徽双蛋白液态豆奶一期工程	否	8,000	8,107.51		8,107.51	100%	2011年08月31日		是	否
揭东豆奶粉生产线技改扩产项目	否	2,999.8	3,055.09	59.97	3,055.09	100%	2012年09月30日		否	否
汕头复合麦片扩产项目	否	4,999.5	5,213.21	76.94	5,213.21	100%	2012年08月31日		否	否
承诺投资项目小计	--	28,495.9	29,031.89	136.91	29,031.89	--	--		--	--
超募资金投向										
安徽双蛋白液态豆奶二期项目	否	13,930	14,209.41	125.41	14,209.41	100%	2012年09月30日		是	否
研发中心扩建项目	否	2,405.4	2,405.4	0	651.69	27.09%	2012年12月31日		否	否
芝麻糊扩产项目	否	3,500	3,904.83	1,674.02	3,904.83	100%	2012年12月31日		否	否
广州市天河区保利中汇广场写字楼项目	否	4,994.03	4,995.35		4,995.35	100%	2012年12月31日		是	否
苏州项目	否	15,500	15,500	7,650.03	14,940.74	96.39%	2013年12月31日		否	否

							日			
广州项目	否	8,000	29,800	1,460.67	8,098.52	27.18%	2014年6月30日		否	否
归还银行贷款（如有）	--	10,300	10,300		10,300	100%	--	--	--	--
超募资金投向小计	--	58,629.43	81,114.99	10,910.13	57,100.54	--	--		--	--
合计	--	87,125.33	110,146.88	11,047.04	86,132.43	--	--	0	--	--
项目可行性发生重大变化的情况说明	不适用									
超募资金的金额、用途及使用进展情况	适用 超募资金总额为 578,552,149.00 元，截至 2012 年 12 月 31 日，超募资金累计投入项目 461,904,222.87 元，其中 2010 年投入 107,033,385.90 元，2011 年投入 152,392,609.56 元，2012 年度投入 202,478,227.41 元。其中安徽双蛋白液态豆奶二期项目 140,840,018.23 元，研发中心扩建项目 6,516,920.00 元，芝麻糊扩产项目 22,308,147.47 元，广州市天河区保利中汇广场写字楼项目 49,953,481.00 元，苏州双蛋白液态奶工程项目 72,907,112.67 元，广州黄埔大豆多肽饮品项目 66,378,543.50 元，归还银行借款 103,000,000.00 元。									
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	不适用									
募集资金投资项目先期投入及置换情况	不适用									
用闲置募集资金暂时补充流动资金情况	不适用									
项目实施出现募集资金结余的金额及原因	不适用									
尚未使用的募集资金用途及去向	不适用									

(3) 募集资金变更项目情况

不适用

(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
《2013 年半年度募集资金存放与使用情况的专项报告》	2013 年 8 月 27 日	证券时报、中国证券报、巨潮资讯网

3、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
揭东黑牛	子公司	食品生产经营	豆奶粉、麦片	42,000,000.00	142,064,609.21	121,656,374.64	28,821,740.41	3,660,860.05	2,627,664.47
辽宁黑牛	子公司	食品生产经营	豆奶粉、麦片	22,000,000.00	220,337,697.94	165,955,095.90	44,155,366.94	5,514,690.47	4,874,689.04
安徽黑牛	子公司	食品生产经营	液态奶	155,000,000.00	380,485,728.78	338,452,284.18	148,474,805.68	-586,515.75	2,399,457.23
陕西黑牛	子公司	食品生产经营	豆奶粉	130,000,000.00	141,947,978.29	134,614,273.18	20,958,450.31	622,022.93	530,562.25
苏州黑牛	子公司	食品生产经营	液态奶	155,000,000.00	162,719,514.21	158,286,851.62	0	66,777.63	48,128.21
广州黑牛	子公司	食品生产经营	液态奶	80,000,000.00	123,532,310.87	78,958,094.62	0	-1,125,047.89	-1,125,047.89
黑龙江黑牛	子公司	食品生产经营	豆奶粉、麦片	10,000,000.00	10,011,485.85	10,007,092.35	0	11,485.85	11,485.85
成都黑牛	子公司	食品生产经营	液态奶	30,000,000.00	30,007,080.00	30,001,932.00	0	1,932.00	1,932.00

4、非募集资金投资的重大项目情况

不适用

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

2013 年 1-9 月归属于上市公司股东的净利润变动幅度（%）	-100%	至	-80%
2013 年 1-9 月归属于上市公司股东的净利润变动区间（万元）	0	至	1,107
2012 年 1-9 月归属于上市公司股东的净利润（万元）	5,532.75		
业绩变动的原因说明	一方面宏观经济形势下行趋势尚未扭转，产品销售仍受一定影响；另一方面公司固态产品结构调整尚未完成，短期内仍无法贡献利润。		

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

不适用

八、董事会对上年度“非标准审计报告”相关情况的说明

不适用

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

公司第二届董事会第二十次会议提出2012年度利润分配方案如下：以2013年4月8日的公司总股本为基数，向全体股东每10股派发现金红利0.3元（含税），送红股0股，不以公积金转增股本。公司2013年5月10日召开的2012年度股东大会批准了上述方案。

2013年6月4日，公司发布了《2012年度权益分派实施公告》，以2013年6月13日为权益分派登记日，实施年度权益分派方案，除权除息日为2013年6月14日。2012年度利润分配方案已实施完毕。

十、本报告期利润分配或资本公积金转增股本预案

不适用

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 05 月 10 日	汕头	实地调研	机构	招商证券、每日经济新闻	渠道建设、业绩、经销商、广告和营销、产品线问题

第五节 重要事项

一、公司治理情况

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

不适用

五、资产交易事项

1、收购资产情况

不适用

2、出售资产情况

不适用

3、企业合并情况

不适用

六、公司股权激励的实施情况及其影响

（一）股权激励计划的实施情况

激励的实施情况及其影响详见2013年4月10日披露于《证券时报》、《中国证券报》和巨潮资讯网的《黑牛食品股份有限公司2012年年度报告》。

（二）后续进展

2013年4月24日，公司第二届董事会第二十一次会议审议通过《关于回购注销第二期未达到解锁条件的限制性股票的议案》，对已离职激励对象林丽纯、梁坚、吴起宏、魏章宏等4人原持有的已获授但尚未解锁的全部限制性股票共计28,600股

及其他92名激励对象原持有的已获授未解锁股票573,222股进行回购，本次合计回购数量为601,822股。相关公告刊登于2013年4月26日的《证券时报》、《中国证券报》和巨潮资讯网。

2013年8月2日，公司第二届董事会第二十三次会议审议通过《关于终止实施股权激励计划暨回购注销已授予未解锁限制性股票的议案》，公司决定终止目前正在实施的限制性股票激励计划，以每股6.0854元的价格回购并注销92名激励对象已授予但尚未解锁的限制性股票764,296股。该事项涉及的股本变更事项，已经2011年第一次临时股东大会授权董事会实施办理，故无需再提交股东大会审议。相关公告刊登于2013年8月3日的《证券时报》、《中国证券报》和巨潮资讯网。目前，相关回购事项正在办理中。

七、重大关联交易

1、与日常经营相关的关联交易

不适用

2、资产收购、出售发生的关联交易

不适用

3、共同对外投资的重大关联交易

不适用

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

不适用

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

不适用

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

不适用

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

不适用

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**

不适用

3、其他重大合同

合同订立公司 方名称	合同订立对方名称	合同签订日期	合同涉及 资产的账 面价值 (万元) (如有)	合同涉 及资产 的评估 价值(万 元)(如 有)	评估 机构 名称 (如 有)	评估 基准 日(如 有)	定价 原则	交易价格 (万元)	是否 关联 交易	关联 关系	截至报告 期末的执 行情况
黑牛食品(广 州)有限公司	利乐中国有限公司	2012年05月04日						830 万美元	否		正常履行
黑牛食品(广 州)有限公司	利乐(昆山)有限公 司	2012年09月13日						1,674.65	否		正常履行
黑牛食品(苏 州)有限公司	利乐包装(昆山)有 限公司	2012年09月13日						1,076.75	否		正常履行
黑牛食品(苏 州)有限公司	汕头市达濠建筑总公 司	2012年11月01日						7,861.58	否		正常履行

4、其他重大交易

不适用

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	无	无		无	无
收购报告书或权益变动报告书中所作承诺	无	无		无	无
资产重组时所作承诺	无	无		无	无
首次公开发行或再融资时所作承诺	实际控制人及其他股东	在上市完成当年及其后的 2 年，在年度股东大会召开前向股东大会提议进行现金分红且现金分红金额不少于当年实现可分配利润的 10%，并在上述年度的年度股东大会审议上述分配方案时投赞成票。	2010 年 03 月 30 日	2012 年 4 月 13 日	完全履行
	实际控制人林秀浩先生	如发行人和/或子公司被要求补缴或被追偿需为职工缴纳的住房公积金，将全额承担该部分补缴或被追偿的损失，保证发行人不因此遭受任何损失。	2010 年 03 月 30 日	长期	完全履行（截至 2013 年 6 月 30 日，发行人和/或子公司并未被要求补缴或被追偿住房公积金）。
其他对公司中小股东所作承诺	实际控制人及其他股东	自股票上市之日起三十六个月内，不转让或者委托他人管理其持有的发行人股份，也不由发行人回购其持有的股份。除前述承诺外，担任发行人董事、监事、高级管理人员的林秀浩先生、许培坤先生、林锡浩先生、林秀海先生和刘冠军先生承诺，前述锁定期满后，在担任股份发行人董事、监事、高级管理人员期间，每年转让的股份不超过所持有的股份总数的百分之二十五；离职后半年内，不转让所持有的股份发行人股份。	2010 年 03 月 30 日	2013 年 4 月 13 日	完全履行
承诺是否及时履行	是				
未完成履行的具体原因及下一步计划（如有）	不适用				

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

（一）子公司重要事项

1、成都黑牛设立

公司名称：黑牛食品（成都）有限公司

注册号：510122000159470

组织机构代码证：06240022-9

注册地址：成都市双流县西南航空港经济开发区工业集中区内

注册资本：3,000万元

法定代表人：文献波

成立日期：2013年2月27日

经营范围：饮料的研发。

2、安徽黑牛重大事项

2013.5.20 法人变更为：胡新明

安徽黑牛于2013年3月收到安徽省科学技术厅、安徽省财政厅、安徽省国家税务局和安徽省地方税务局联合下发的“高新技术企业证书”，证书编号：GR201234000346，发证时间：2012年11月5日，有效期：三年。

（二）股东股权质押情况

2013年1月31日，控股股东林秀浩先生因个人原因将其所持有的公司52,120,000股（占公司总股本的16.58%；占其所持有公司股份的35.35%）有限售条件流通股股份质押给中海信托股份有限公司。截至本公告日，林秀浩先生持有公司股份147,420,000股，占公司总股本的46.86%，累计质押99,300,000股，占其所持有公司股份的67.36%。该部分股票的质押期限从质押之日起，至向中国证券登记结算有限公司深圳分公司办理解除质押登记为止。截至公告日，林秀浩先生持有公司股份147,420,000股，占公司总股本的46.86%。详细内容已刊登于《证券时报》、《中国证券报》和巨潮资讯网。

2012年12月31日，股东许培坤先生将其持有的公司18,720,000股股份（占公司总股本的5.96%；占其所持有公司股份的100%）质押给山西信托有限公司。2013年7月22日，上述股份在中国证券登记结算有限公司深圳分公司办理解除质押手续。截止本公告日，许培坤先生持有公司无限售条件流通股18,720,000股，占公司总股本的5.96%，无尚在质押的股票。详细内容已刊登于《证券时报》、《中国证券报》和巨潮资讯网。

第六节 股份变动及股东情况

1、 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	235,949,090	75.06%				-113,437,662	-113,437,662	122,511,428	38.97%
其他内资持股	235,949,090	75.06%				-113,437,662	-113,437,662	122,511,428	38.97%
境内自然人持股	235,949,090	75.06%				-113,437,662	-113,437,662	122,511,428	38.97%
二、无限售条件股份	78,390,000	24.94%				113,437,662	113,437,662	191,827,662	61.03%
人民币普通股	78,390,000	24.94%				113,437,662	113,437,662	191,827,662	61.03%
三、股份总数	314,339,090	100%						314,339,090	100%

注：由于第二期、第三期限制性股票的注销手续尚未完成，截至报告期末，公司股本尚未变化。但财务报告相关项目按照实质重于形式的原则已做财务处理。

股份变动的原因

适用 不适用

股份变动的批准情况

适用 不适用

2013年2月22日，公司董事会审议通过《关于股权激励股份第一次解锁的议案》，同日监事会审议通过《关于股权激励股份解除限售名单的议案》。详见2013年2月23日刊登于《证券时报》、《中国证券报》和巨潮资讯网的《黑牛食品股份有限公司第二届董事会第十九次会议决议公告》（编号：2013-011）和《黑牛食品股份有限公司第二届监事会第十一次会议决议公告》（编号：2013-012）。

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	20,937
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
林秀浩	境内自然人	46.9%	147,420,000		110,565,000	36,855,000	质押	99,300,000
许培坤	境内自然人	5.96%	18,720,000		0	18,720,000	质押	1,872,000
谢锦蕓	境内自然人	3.72%	11,700,000		0	11,700,000		
林秀海	境内自然人	2.98%	9,360,000		7,020,000	2,340,000		
林秀伟	境内自然人	2.89%	9,089,280		0	9,089,280		
杨添翼	境内自然人	2.38%	7,488,000		0	7,488,000		
刘冠军	境内自然人	2.23%	7,020,000		0	7,020,000		
张宏	境内自然人	1.77%	5,551,800		0	5,551,800		
姚利畅	境内自然人	1.12%	3,510,000		2,632,500	877,500		
朱楚廷	境内自然人	0.66%	2,074,351			2,074,351		
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	林秀海先生为林秀浩先生之兄，林秀伟先生为林秀浩先生之弟，林锡浩先生为林秀浩先生之妻弟。							
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					
林秀浩	36,855,000	人民币普通股	36,855,000					
许培坤	18,720,000	人民币普通股	18,720,000					
谢锦蕓	11,700,000	人民币普通股	11,700,000					
林秀伟	9,089,280	人民币普通股	9,089,280					
杨添翼	7,488,000	人民币普通股	7,488,000					
刘冠军	7,020,000	人民币普通股	7,020,000					
张宏	5,551,800	人民币普通股	5,551,800					
林秀海	2,340,000	人民币普通股	2,340,000					
朱楚廷	2,074,351	人民币普通股	2,074,351					
林锡浩	1,957,670	人民币普通股	1,957,670					
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	林秀海先生为林秀浩先生之兄，林秀伟先生为林秀浩先生之弟，林锡浩先生为林秀浩先生之妻弟。							
参与融资融券业务股东情况说明	股东朱楚廷持有本公司无限售流通股 369,611 股，并通过招商证券股份有限公司客户信							

(如有)(参见注 4)	用交易担保证券账户持有本公司 1,704,740 股, 合计持有 2,074,351 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

1、 董事、监事和高级管理人员持股变动

√ 适用 □ 不适用

姓名	职务	任职状态	期初持股数 (股)	本期增持股 份数量(股)	本期减持股 份数量(股)	期末持股数 (股)	期初被授予 的限制性股 票数量(股)	本期被授予 的限制性股 票数量(股)	期末被授予 的限制性股 票数量(股)
林秀浩	董事长	现任	147,420,000			147,420,000			
吴一挺	董事、总经理	现任							
林秀海	董事、副总经理	现任	9,360,000			9,360,000			
陈茹	董事、副总经理	现任					117,000	-70,200	46,800
姚利畅	董事	现任	4,680,000		1,170,000	3,510,000			
黄树忠	董事、董事会秘书	现任					140,400	-84,240	56,160
姚明安	独立董事	现任							
陈洁辉	独立董事	现任							
吴东旭	独立董事	现任							
荆建军	监事会主席	现任							
黄翘	监事	现任							
林少萍	监事	现任							
何玉龙	财务总监	现任					117,000	-70,200	46,800
黄逊才	副总经理	现任					140,400	-84,240	56,160
林锡钦	副总经理	现任							
曾燕芬	副总经理	现任					117,000	-70,200	46,800
陈克玫	副总经理	现任					117,000	-70,200	46,800
陈焕逵	副总经理	现任					140,400	-84,240	56,160
文献波	副总经理	现任					117,000	-70,200	46,800
合计	--	--	161,460,000	0	1,170,000	160,290,000	1,006,200	-603,720	402,480

二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

不适用

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

公司半年度财务报告未经审计。

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：黑牛食品股份有限公司

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	331,767,355.46	466,088,885.55
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产		
应收票据		
应收账款	46,849,724.03	9,154,475.21
预付款项	202,088,471.98	77,776,950.69
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
应收利息		484,000.00
应收股利		
其他应收款	17,761,103.99	2,784,163.15
买入返售金融资产		
存货	152,039,010.99	173,533,403.52
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	9,748,429.94	19,210,836.50

流动资产合计	760,254,096.39	749,032,714.62
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		
投资性房地产		
固定资产	527,660,629.55	529,525,125.19
在建工程	142,374,336.91	96,222,132.31
工程物资		
固定资产清理		
生产性生物资产		
油气资产		
无形资产	128,312,856.21	126,100,235.01
开发支出		
商誉		
长期待摊费用		
递延所得税资产	1,406,684.33	2,887,246.63
其他非流动资产	134,642,735.14	76,425,621.58
非流动资产合计	934,397,242.14	831,160,360.72
资产总计	1,694,651,338.53	1,580,193,075.34
流动负债：		
短期借款		100,000,000.00
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	44,381,786.33	61,949,856.74
预收款项	11,278,080.05	30,829,453.16
卖出回购金融资产款		
应付手续费及佣金		
应付职工薪酬	4,780,878.78	7,206,234.41

应交税费	-1,341,328.98	2,117,490.17
应付利息	4,524,000.00	0.00
应付股利	105,086.00	149,930.00
其他应付款	5,586,937.84	6,116,115.76
应付分保账款		
保险合同准备金		
代理买卖证券款		
代理承销证券款		
一年内到期的非流动负债		
其他流动负债		
流动负债合计	69,315,440.02	208,369,080.24
非流动负债：		
长期借款		
应付债券	267,133,572.48	
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	7,751,348.78	8,623,750.64
非流动负债合计	274,884,921.26	8,623,750.64
负债合计	344,200,361.28	216,992,830.88
所有者权益（或股东权益）：		
实收资本（或股本）	313,737,268.00	314,339,090.00
资本公积	702,559,911.12	705,638,462.12
减：库存股		
专项储备		
盈余公积	13,315,444.96	13,315,444.96
一般风险准备		
未分配利润	320,838,353.17	329,907,247.38
外币报表折算差额		
归属于母公司所有者权益合计	1,350,450,977.25	1,363,200,244.46
少数股东权益		
所有者权益（或股东权益）合计	1,350,450,977.25	1,363,200,244.46
负债和所有者权益（或股东权益）总	1,694,651,338.53	1,580,193,075.34

计		
---	--	--

法定代表人：林秀浩

主管会计工作负责人：何玉龙

会计机构负责人：吴玟瑄

2、母公司资产负债表

编制单位：黑牛食品股份有限公司

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	228,979,742.08	232,976,408.65
交易性金融资产		
应收票据		
应收账款	6,779,026.57	1,597,383.04
预付款项	59,946,152.57	38,199,562.78
应收利息		
应收股利		
其他应收款	97,414,054.72	56,230,046.05
存货	32,558,780.15	37,337,956.68
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	5,011,759.22	5,647,553.28
流动资产合计	430,689,515.31	371,988,910.48
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	764,079,440.61	734,079,440.61
投资性房地产		
固定资产	117,911,416.92	114,115,810.72
在建工程	51,982,030.11	50,341,488.76
工程物资		
固定资产清理		
生产性生物资产		
油气资产		
无形资产	20,769,676.71	21,047,058.71
开发支出		

商誉		
长期待摊费用		
递延所得税资产	107,336.12	1,645,909.89
其他非流动资产		
非流动资产合计	954,849,900.47	921,229,708.69
资产总计	1,385,539,415.78	1,293,218,619.17
流动负债：		
短期借款		100,000,000.00
交易性金融负债		
应付票据		
应付账款	5,712,229.14	9,018,681.07
预收款项	6,034,255.07	12,046,359.41
应付职工薪酬	1,253,247.61	1,874,391.89
应交税费	-2,203,210.71	349,130.13
应付利息	4,524,000.00	
应付股利	105,086.00	149,930.00
其他应付款	25,028,087.85	69,629,839.96
一年内到期的非流动负债		
其他流动负债		
流动负债合计	40,453,694.96	193,068,332.46
非流动负债：		
长期借款		
应付债券	267,133,572.48	
长期应付款		
专项应付款		
预计负债		
递延所得税负债	1,040,299.31	1,040,299.31
其他非流动负债	1,360,000.00	1,440,000.00
非流动负债合计	269,533,871.79	2,480,299.31
负债合计	309,987,566.75	195,548,631.77
所有者权益（或股东权益）：		
实收资本（或股本）	313,737,268.00	314,339,090.00
资本公积	704,618,761.75	707,697,312.75
减：库存股		

专项储备		
盈余公积	13,315,444.96	13,315,444.96
一般风险准备		
未分配利润	43,880,374.32	62,318,139.69
外币报表折算差额		
所有者权益（或股东权益）合计	1,075,551,849.03	1,097,669,987.40
负债和所有者权益（或股东权益）总计	1,385,539,415.78	1,293,218,619.17

法定代表人：林秀浩

主管会计工作负责人：何玉龙

会计机构负责人：吴致璋

3、合并利润表

编制单位：黑牛食品股份有限公司

单位：元

项目	本期金额	上期金额
一、营业总收入	306,770,853.02	409,703,231.15
其中：营业收入	306,770,853.02	409,703,231.15
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	308,742,553.59	356,768,662.57
其中：营业成本	201,907,366.46	269,193,138.47
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	1,754,247.25	2,390,457.34
销售费用	71,546,635.18	67,823,218.54
管理费用	27,380,326.36	22,050,226.02
财务费用	4,090,460.83	-6,050,886.67
资产减值损失	2,063,517.51	1,362,508.87
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		
汇兑收益 (损失以“—”号填列)		
三、营业利润 (亏损以“—”号填列)	-1,971,700.57	52,934,568.58
加: 营业外收入	4,276,637.66	2,539,970.53
减: 营业外支出	1,221.18	
其中: 非流动资产处置损失		
四、利润总额 (亏损总额以“—”号填列)	2,303,715.91	55,474,539.11
减: 所得税费用	1,983,420.99	13,707,381.22
五、净利润 (净亏损以“—”号填列)	320,294.92	41,767,157.89
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	320,294.92	41,767,157.89
少数股东损益		
六、每股收益:	--	--
(一) 基本每股收益	0.001	0.13
(二) 稀释每股收益	0.001	0.13
七、其他综合收益		
八、综合收益总额	320,294.92	41,767,157.89
归属于母公司所有者的综合收益总额	320,294.92	41,767,157.89
归属于少数股东的综合收益总额		

法定代表人: 林秀浩

主管会计工作负责人: 何玉龙

会计机构负责人: 吴玖璋

4、母公司利润表

编制单位: 黑牛食品股份有限公司

单位: 元

项目	本期金额	上期金额
一、营业收入	66,545,362.07	90,469,288.91
减: 营业成本	46,980,338.22	59,758,493.57

营业税金及附加	547,183.42	881,710.65
销售费用	12,714,768.43	11,906,135.52
管理费用	10,934,196.32	9,862,694.98
财务费用	5,188,457.32	-1,131,884.75
资产减值损失	318,324.22	341,907.61
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）	-10,137,905.86	8,850,231.33
加：营业外收入	295,518.56	1,271,684.81
减：营业外支出	1,221.18	
其中：非流动资产处置损失		
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	-9,843,608.48	10,121,916.14
减：所得税费用	-795,032.24	2,628,802.53
四、净利润（净亏损以“－”号填列）	-9,048,576.24	7,493,113.61
五、每股收益：	--	--
（一）基本每股收益	-0.0288	0.02
（二）稀释每股收益	-0.0288	0.02
六、其他综合收益		
七、综合收益总额	-9,048,576.24	7,493,113.61

法定代表人：林秀浩

主管会计工作负责人：何玉龙

会计机构负责人：吴玖璋

5、合并现金流量表

编制单位：黑牛食品股份有限公司

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	294,118,311.47	391,650,552.40
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	5,737,764.07	4,989,862.44
经营活动现金流入小计	299,856,075.54	396,640,414.84
购买商品、接受劳务支付的现金	215,224,201.69	353,188,332.75
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	40,807,744.44	34,345,027.75
支付的各项税费	26,691,012.94	44,633,610.76
支付其他与经营活动有关的现金	63,317,478.10	44,629,557.16
经营活动现金流出小计	346,040,437.17	476,796,528.42
经营活动产生的现金流量净额	-46,184,361.63	-80,156,113.58
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		
取得投资收益所收到的现金		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		8,569,866.89
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		8,569,866.89
购建固定资产、无形资产和其他	242,404,450.11	132,654,154.65

长期资产支付的现金		
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	242,404,450.11	132,654,154.65
投资活动产生的现金流量净额	-242,404,450.11	-124,084,287.76
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	-3,680,373.00	13,416,420.00
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	40,000,000.00	
发行债券收到的现金	270,000,000.00	
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	306,319,627.00	13,416,420.00
偿还债务支付的现金	140,000,000.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	9,028,345.35	24,028,809.90
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	3,024,000.00	88,988.22
筹资活动现金流出小计	152,052,345.35	24,117,798.12
筹资活动产生的现金流量净额	154,267,281.65	-10,701,378.12
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	-134,321,530.09	-214,941,779.46
加：期初现金及现金等价物余额	466,088,885.55	608,915,058.36
六、期末现金及现金等价物余额	331,767,355.46	393,973,278.90

法定代表人：林秀浩

主管会计工作负责人：何玉龙

会计机构负责人：吴玟璋

6、母公司现金流量表

编制单位：黑牛食品股份有限公司

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	65,846,266.20	92,739,735.10
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	43,451,380.16	90,048,607.05
经营活动现金流入小计	109,297,646.36	182,788,342.15
购买商品、接受劳务支付的现金	59,247,554.71	97,016,630.22
支付给职工以及为职工支付的现金	13,537,042.85	11,193,500.01
支付的各项税费	6,382,590.90	12,198,339.05
支付其他与经营活动有关的现金	149,670,449.07	92,647,214.86
经营活动现金流出小计	228,837,637.53	213,055,684.14
经营活动产生的现金流量净额	-119,539,991.17	-30,267,341.99
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		
取得投资收益所收到的现金		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		8,569,866.89
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		8,569,866.89
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	8,723,957.05	17,027,314.98
投资支付的现金	33,680,373.00	
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	42,404,330.05	17,027,314.98
投资活动产生的现金流量净额	-42,404,330.05	-8,457,448.09
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		13,416,420.00
取得借款收到的现金	40,000,000.00	
发行债券收到的现金	270,000,000.00	
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	310,000,000.00	13,416,420.00

偿还债务支付的现金	140,000,000.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	9,028,345.35	24,028,809.90
支付其他与筹资活动有关的现金	3,024,000.00	88,988.22
筹资活动现金流出小计	152,052,345.35	24,117,798.12
筹资活动产生的现金流量净额	157,947,654.65	-10,701,378.12
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	-3,996,666.57	-49,426,168.20
加：期初现金及现金等价物余额	232,976,408.65	214,057,508.39
六、期末现金及现金等价物余额	228,979,742.08	164,631,340.19

法定代表人：林秀浩

主管会计工作负责人：何玉龙

会计机构负责人：吴玖璋

7、合并所有者权益变动表

编制单位：黑牛食品股份有限公司

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	314,339,090.00	705,638,462.12			13,315,444.96		329,907,247.38			1,363,200,244.46
加：会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年初余额	314,339,090.00	705,638,462.12			13,315,444.96		329,907,247.38			1,363,200,244.46
三、本期增减变动金额（减少以 “-”号填列）	-601,822.00	-3,078,551.00					-9,068,894.21			-12,749,267.21
（一）净利润							320,294.92			320,294.92
（二）其他综合收益										
上述（一）和（二）小计							320,294.92			320,294.92
（三）所有者投入和减少资本	-601,822.00	-3,078,551.00								-3,680,373.00
1. 所有者投入资本	-601,822.00	-3,078,551.00								-3,680,373.00
2. 股份支付计入所有者权益的金 额										

3. 其他										
(四) 利润分配							-9,389,189.13			-9,389,189.13
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							-9,389,189.13			-9,389,189.13
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	313,737,268.00	702,559,911.12			13,315,444.96		320,838,353.17			1,350,450,977.25

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	240,300,000.00	763,158,264.72			12,565,327.20		299,563,213.72			1,315,586,805.64
加：同一控制下企业合并产生的追溯调整										
加：会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年初余额	240,300,000.00	763,158,264.72			12,565,327.20		299,563,213.72			1,315,586,805.64
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	74,039,090.00	-57,519,802.60			750,117.76		30,344,033.66			47,613,438.82
（一）净利润							55,274,081.42			55,274,081.42
（二）其他综合收益										
上述（一）和（二）小计							55,274,081.42			55,274,081.42
（三）所有者投入和减少资本	1,442,810.00	15,076,477.40								16,519,287.40
1. 所有者投入资本	1,442,810.00	10,476,625.00								11,919,435.00
2. 股份支付计入所有者权益的金额		4,599,852.40								4,599,852.40
3. 其他										
（四）利润分配					750,117.76		-24,930,047.76			-24,179,930.00

1. 提取盈余公积					750,117.76		-750,117.76			
2. 提取一般风险准备										
3. 对所有者（或股东）的分配							-24,179,930.00			-24,179,930.00
4. 其他										
（五）所有者权益内部结转	72,596,280.00	-72,596,280.00								
1. 资本公积转增资本（或股本）	72,596,280.00	-72,596,280.00								
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	314,339,090.00	705,638,462.12			13,315,444.96		329,907,247.38			1,363,200,244.46

法定代表人：林秀浩

主管会计工作负责人：何玉龙

会计机构负责人：吴玟瑄

8、母公司所有者权益变动表

编制单位：黑牛食品股份有限公司

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	314,339,090.00	707,697,312.75			13,315,444.96		62,318,139.69	1,097,669,987.40
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年初余额	314,339,090.00	707,697,312.75			13,315,444.96		62,318,139.69	1,097,669,987.40
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-601,822.00	-3,078,551.00					-18,437,765.37	-22,118,138.37
（一）净利润							-9,048,576.24	-9,048,576.24
（二）其他综合收益								
上述（一）和（二）小计							-9,048,576.24	-9,048,576.24
（三）所有者投入和减少资本	-601,822.00	-3,078,551.00						-3,680,373.00
1. 所有者投入资本	-601,822.00	-3,078,551.00						-3,680,373.00
2. 股份支付计入所有者权益的金额								
3. 其他								
（四）利润分配							-9,389,189.13	-9,389,189.13
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							-9,389,189.13	-9,389,189.13
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	313,737,268.00	704,618,761.75			13,315,444.96		43,880,374.32	1,075,551,849.03

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	240,300,000.00	765,217,115.35			12,565,327.20		79,747,009.87	1,097,829,452.42
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年初余额	240,300,000.00	765,217,115.35			12,565,327.20		79,747,009.87	1,097,829,452.42
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	74,039,090.00	-57,519,802.60			750,117.76		-17,428,870.18	-159,465.02
（一）净利润							7,501,177.58	7,501,177.58

(二) 其他综合收益								
上述(一)和(二)小计							7,501,177.58	7,501,177.58
(三) 所有者投入和减少资本	1,442,810.00	15,076,477.40						16,519,287.40
1. 所有者投入资本	1,442,810.00	10,476,625.00						11,919,435.00
2. 股份支付计入所有者权益的金额		4,599,852.40						4,599,852.40
3. 其他								
(四) 利润分配					750,117.76		-24,930,047.76	-24,179,930.00
1. 提取盈余公积					750,117.76		-750,117.76	
2. 提取一般风险准备								
3. 对所有者(或股东)的分配							-24,179,930.00	-24,179,930.00
4. 其他								
(五) 所有者权益内部结转	72,596,280.00	-72,596,280.00						
1. 资本公积转增资本(或股本)	72,596,280.00	-72,596,280.00						
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	314,339,090.00	707,697,312.75			13,315,444.96		62,318,139.69	1,097,669,987.40

法定代表人：林秀浩

主管会计工作负责人：何玉龙

会计机构负责人：吴玖璋

三、公司基本情况

1、公司历史沿革

黑牛食品股份有限公司（以下简称“公司”）是由杨忠和林小立于1997年11月出资组建,1998年1月7日经汕头市工商行政管理局注册登记,取得注册号44050101162《企业法人营业执照》。注册资本为50万元,其中杨忠出资30万元,占注册资本60%,林小立出资20万元,占注册资本40%。公司曾用名汕头市黑牛食品工业有限公司、广东黑牛食品工业有限公司、黑牛食品工业有限公司。

2001年12月26日,根据公司股东会决议和股权转让协议,杨忠将所持有的30万元出资全部转让给林秀浩。同时股东会决议增加注册资本950万元,变更后的注册资本为1000万元,其中林秀浩出资800万元,占注册资本80%,林小立出资200万元,占注册资本20%。

2004年4月5日,根据公司股东会决议,公司增加注册资本200万元,变更后的注册资本1200万元,其中林秀浩出资960万元,占注册资本80%,林小立出资240万元,占注册资本20%。

2004年8月1日,根据公司股东会决议和股权转让协议,林小立将其所持20%的公司股权转让给林锡浩。变更后林秀浩出资960万元,占注册资本80%,林锡浩出资240万元,占注册资本20%。

2006年12月12日,根据公司股东会决议,公司增加注册资本3800万元,其中林秀浩以对本公司债权2790万元出资,林锡浩以对本公司债权1010万元出资。变更后的注册资本为5000万元,其中林秀浩出资3750万元,占注册资本75%,林锡浩出资1250万元,占注册资本25%。

2007年3月20日,根据公司股东会决议和股权转让协议,林秀浩将其所持30%的公司股权转让给黄桂凤。转让后林秀浩出资2250万元,占注册资本45%,林锡浩出资1250万元,占注册资本25%。黄桂凤出资1500万元,占注册资本30%。

2007年8月22日,根据公司股东会决议和股权转让协议,黄桂凤将其所持30%的公司股份转让给林秀浩;林锡浩将其所持24%的公司股权转让给林秀浩。变更后,其中林秀浩出资4950万元,占注册资本99%,林锡浩出资50万元,占注册资本1%。

2007年8月23日,根据公司股东会决议,公司增加注册资本4000万元,变更后的注册资本为9000万元,变更后林秀浩出资8910万元,占注册资本99%,林锡浩出资90万元,占注册资本1%。

2007年11月23日,根据公司股东会决议和股权转让协议,股东进行股权转让,林秀浩将3240万股分别转让给林锡浩、谢锦蕓、许培坤、林秀海、林秀伟、杨添翼、石晓文、刘冠军、张宏、姚利畅,变更后林秀浩出资5670万元,持有63.00%的比例,林锡浩出资360万元,持有4%的比例,谢锦蕓出资450万元,持有5%的比例,许培坤出资720万元,持有8%的比例,林秀海出资360万元,持有4%的比例,林秀伟出资360万元,持有4%的比例,杨添翼出资288万元,持有3.2%的比例,石晓文出资90万元,持有1%的比例,刘冠军出资270万元,持有3%的比例,张宏出资252万元,持有2.8%的比例,姚利畅出资180万元,持有2%的比例。

2007年12月23日,根据公司股东会决议,公司增加注册资本1,000万元,变更后注册资本为10,000万元。以2007年11月30日经审计的净资产中的1亿元折成1亿股,整体变更为股份有限公司。变更后原有限责任公司股东股权比例保持不变,其中:林秀浩出资6,300万元,持有63%的比例,许培坤出资800万元,持有8%的比例,谢锦蕓出资500万元,持有5%的比例,林秀海出资400万元,持有4%的比例,林秀伟出资400万元,持有4%的比例,林锡浩出资400万元,持有4%的比例,杨添翼出资320万元,持有3.2%的比例,刘冠军出资300万元,持有3%的比例,张宏出资280万元,持有2.8%的比例,姚利畅出资200万元,持有2%的比例,石晓文出资100万元,持有1%的比例。

2007年12月28日,公司完成股份公司登记注册手续,领取了汕头市工商行政管理局颁发的注册号为440500000006199《企业法人营业执照》,注册资本为10,000万元。

2010年2月26日,经中国证券监督管理委员会证监许可[2010]253号文核准,同意本公司向社会公众发行人民币普通股(A股)3,350万股,本公司注册资本变更为13,350万元。2010年4月13日本公司发行的人民币普通股(A股)股票在深圳证券交易所中小板上市交易。

根据公司2011年5月13日召开的2010年度股东大会决议,以2010年12月31日的总股本13,350万股为基数,以资本公积向全体股东每10股转增8股,转增后注册资本变更为24,030万元。

根据公司2011年第一次临时股东大会审议通过的《黑牛食品股份有限公司限制性股票激励计划(草案修订稿)及摘要》,以及公司第二届董事会第九次会议决议和修改后章程,由105名激励对象认购限制性股票,截至2012年2月29日,公司增加注册资本人民币1,687,600元,变更后的注册资本为人民币241,987,600元。

根据公司2012年5月21日召开的2011年度股东大会决议,以2012年5月29日的总股本241,987,600股为基数,以资本公积向全体股东每10股转增3股,转增后总股本变更为314,583,880股。

根据公司2011年12月28日召开的2011年第一次临时股东大会审议通过的《关于提请股东大会授权董事会办理公司限制性股票激励计划相关事宜的议案》、2012年10月21日召开的第二届董事会第十五次会议审议通过的《关于回购注销部分已离职股权激励对象所持已获授但尚未解锁的限制性股票的议案》,公司申请减少注册资本人民币244,790元,减资后总股本变更为314,339,090股。

2013年4月24日,公司第二届董事会第二十一次会议审议通过《关于回购注销第二期未到达解锁条件的限制性股票的议案》,对已离职激励对象林丽纯、梁坚、吴起宏、魏章宏等4人原持有的已获授但尚未解锁的全部限制性股票共计28,600股及其他92名激励对象原持有的已获未解锁股票573,222股进行回购,本次合计回购数量为601,822股。

2. 行业性质

本公司属于食品饮料行业。

3. 经营范围

饮料(固体饮料类)(生产许可证有效期至2015年10月23日,生产地址为汕头市金平区岐山北工业片区02-02号);方便食品(其他方便食品)(生产许可证有效期至2015年10月23日,生产地址为汕头市金平区岐山北工业片区02-02号);农副产品(粮食、棉花除外)的收购;普通货运(道路运输经营许可证有效期至2016年6月30日);货物进出口、技术进出口(法律法规禁止的项目除外;法律、行政法规限制的项目须取得许可后方可经营)。(凡涉及专项规定持专批证监方可经营)

4. 主要产品、劳务

豆奶粉、液态豆奶、麦片等。

5. 公司基本架构

本公司最高权力机构是股东大会,实行董事会领导下的总经理负责制。根据业务发展需要,设立研发中心、企划中心、采购中心、车管中心、物流中心、生产中心、销售中心、人力资源中心、行政中心、财务中心、证券部、审计部等职能部门。

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

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

2、遵循企业会计准则的声明

公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求,真实、完整地反映了报告期公司的财务状况、经营

成果、现金流量等有关信息。

3、会计期间

自公历1月1日至12月31日为一个会计年度。

4、记账本位币

采用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

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

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

(2) 非同一控制下的企业合并

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

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

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

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

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

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

6、合并财务报表的编制方法

(1) 合并财务报表的编制方法

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

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

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

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

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

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

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

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

企业因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，在合并财务报表中，对于剩余股权，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。

(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

不适用

7、现金及现金等价物的确定标准

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

8、外币业务和外币报表折算

(1) 外币业务

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率折合成人民币记账。

外币货币性项目余额按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，均计入当期损益。以

历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，由此产生的汇兑差额计入当期损益或资本公积。

（2）外币财务报表的折算

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

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

9、金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

（1）金融工具的分类

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

（2）金融工具的确认依据和计量方法

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（金融负债）

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

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

处置时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

②持有至到期投资

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

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

处置时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

③应收款项

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

收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

④可供出售金融资产

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

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

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

⑤其他金融负债

按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

公司持有至到期投资出售或重分类为可供出售金融资产：

如果持有至到期投资处置或重分类为其他类金融资产的金额，相对于本公司全部持有至到期投资在出售或重分类前的总额较大，在处置或重分类后应立即将其剩余的持有至到期投资重分类为可供出售金融资产。但是，遇到下列情况可以除外：

A、出售日或重分类日距离该项投资到期日或赎回日较近(如到期前三个月内)，且市场利率变化对该项投资的公允价值没有显著影响。

B、根据合同约定的偿付方式，企业已收回几乎所有初始本金。

C、出售或重分类是由于企业无法控制、预期不会重复发生且难以合理预计的独立事件所引起。

(3) 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

①所转移金融资产的账面价值；

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

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

③终止确认部分的账面价值；

④终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

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

(4) 金融负债终止确认条件

金融负债的的现时义务全部或部分已经解除的，则终止确认该金融负债或其一部分；本公司若与债权人签定协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，则终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

对现存金融负债全部或部分合同条款作出实质性修改的，则终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。

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

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

(5) 金融资产和金融负债公允价值的确定方法

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

(6) 金融资产（不含应收款项）减值测试方法、减值准备计提方法

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

1、可供出售金融资产的减值准备：

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

②持有至到期投资的减值准备：

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

(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

应收帐款坏帐准备的确认和计提方法分三种情况：

- (1) 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项。
- (2) 按组合计提坏账准备应收款项。
- (3) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项。

(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	金额在 100 万元以上。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，按预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备，计入当期损益。单独测试未发生减值的应收款项，将其归入相应组合计提坏账准备。

(2) 按组合计提坏账准备的应收款项

组合名称	按组合计提坏账准备的计提方法	确定组合的依据
信用风险特征组合	账龄分析法	本公司以信用期和账龄作为风险特征，对金额不重大以及不属于特定对象的应收款项等按照账龄分析法计提坏账准备。

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的

适用 不适用

账龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
1 年以内 (含 1 年)	5%	5%
1—2 年	10%	10%
2—3 年	20%	20%
3—4 年	50%	50%
4—5 年	70%	70%
5 年以上	100%	100%

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的

适用 不适用

(3) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

单项计提坏账准备的理由	对于单项金额非重大但有客观证据表明可能发生了减值的应收款项，将其从相关组合中分离出来，单独进行减值测试，确认减值损失。有客观证据表明可能发生了减值，主要是指债务人出现撤销、破产或死亡，以其破产财产或遗产清偿后，仍不能收回、现金流量严重不足等情况的。
坏账准备的计提方法	对于经常发生的，债务单位信誉较好的，确实有把握收回的应收款项不计提坏账准备；合并范围内的关联方单位除非有确凿证据证明已经发生了减值的（如债务人已经撤销、破产死亡等，以其破产财产或遗产清偿后，仍不能收回、现金流量严重不足等情况的），不计提坏账准备。

11、存货

(1) 存货的分类

存货分类为：原材料、库存商品、包装物、低值易耗品等。

(2) 发出存货的计价方法

计价方法：加权平均法

(3) 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

期末对存货进行全面清查后，按存货的成本与可变现净值孰低提取或调整存货跌价准备。

产成品、库存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；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

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

(4) 存货的盘存制度

盘存制度：永续盘存制

(5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品

摊销方法：一次摊销法

包装物

摊销方法：一次摊销法

12、长期股权投资

(1) 投资成本的确定

①企业合并形成的长期股权投资

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

非同一控制下的企业合并：合并成本为购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值，本公司为进行企业合并而发生的各项直接相关费用，包括为进行企业合并而支付的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用于发生时计入当期损益，作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

企业通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之

和，作为该项投资的初始投资成本，购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益(例如，可供出售金融资产公允价值变动计入资本公积的部分，下同)转入当期投资收益。

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

②其他方式取得的长期股权投资 以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。投资者投入的长期股权投资，按照投资合同或协议约定的价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或利润）作为初始投资成本，但合同或协议约定价值不公允的除外。在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值为基础确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

(2) 后续计量及损益确认

①后续计量

公司对子公司的长期股权投资，采用成本法核算，编制合并财务报表时按照权益法进行调整。对被投资单位不具有共同控制或重大影响，并且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资，采用成本法核算。

对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。被投资单位除净损益以外所有者权益其他变动的处理：对于被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动，在持股比例不变的情况下，公司按照持股比例计算应享有或承担的部分，调整长期股权投资的账面价值，同时增加或减少资本公积（其他资本公积）。在持有投资期间，被投资单位能够提供合并财务报表的，以合并财务报表，净利润和其他投资变动为基础进行核算。

②损益确认

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

权益法下，投资企业在确认应享有被投资单位的净利润或净亏损时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认，投资企业与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益按照持股比例计算归属于投资企业的部分，予以抵销，在此基础上确认投资损益；在公司确认应分担被投资单位发生的亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收项目等的账面价值。最后，经过上述处理，按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的，按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。

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

面价值，同时确认投资收益。

(3) 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

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

(4) 减值测试方法及减值准备计提方法

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

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

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

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

长期股权投资减值损失一经确认，不再转回。

13、投资性房地产

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

公司对现有投资性房地产采用成本模式计量。对按照成本模式计量的投资性房地产一出租用建筑物采用与本公司固定资产相同的折旧政策，出租用土地使用权按与无形资产相同的摊销政策。

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

14、固定资产

(1) 固定资产确认条件

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

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

(2) 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

当本公司租入的固定资产符合下列一项或数项标准时，确认为融资租入固定资产：

- ①在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给本公司。
- ②本公司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以合理确定本公司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。
- ④本公司在租赁开始日的最低租赁付款额现值，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，只有本公司才能使用。

融资租赁租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者，作为入账价值。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。在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的手续费、律师费、差旅费、印花税等初始直接费用，计入租入资产价值。未确认融资费用在租赁期内各个期间采用实际利率法进行分摊。

本公司采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提融资租入固定资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

(3) 各类固定资产的折旧方法

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

融资租赁方式租入的固定资产，能合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

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

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

类别	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	10年-40年	5%	2.38%-9.50%
机器设备	10年	5%	9.50%
电子设备	5年	5%	19.00%
运输设备	5年	5%	19.00%

(4) 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

公司在每期末判断固定资产是否存在可能发生减值的迹象。

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

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

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

固定资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

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

（5）其他说明

不适用

15、在建工程

（1）在建工程的类别

本公司自行建造的在建工程按实际成本计价，实际成本由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成，包括工程用物资成本、人工成本、交纳的相关税费、应予资本化的借款费用以及应分摊的间接费用等。本公司的在建工程以项目分类核算。

（2）在建工程结转为固定资产的标准和时点

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

（3）在建工程的减值测试方法、减值准备计提方法

公司在每期末判断在建工程是否存在可能发生减值的迹象。

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

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

在建工程的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

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

16、借款费用

（1）借款费用资本化的确认原则

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

符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销

售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

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

②借款费用已经发生；

③为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

（2）借款费用资本化期间

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

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

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

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

（3）暂停资本化期间

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

（4）借款费用资本化金额的计算方法

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

根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数（按每月月末平均）乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。借款存在折价或者溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或者溢价金额，调整每期利息金额。

17、生物资产

不适用

18、油气资产

不适用

19、无形资产

(1) 无形资产的计价方法

①公司取得无形资产时按成本进行初始计量；

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

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

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

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

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

②后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

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

(2) 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

每期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。

经复核，本期期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

项目	预计使用寿命	依据
土地使用权	50 年	购置年限
商标权	10 年	法律
专利权	10 年	法律

(3) 使用寿命不确定的无形资产的判断依据

每期末，对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核。

(4) 无形资产减值准备的计提

对于使用寿命确定的无形资产，如有明显减值迹象的，期末进行减值测试。

对于使用寿命不确定的无形资产，每期末进行减值测试。

对无形资产进行减值测试，估计其可收回金额。可收回金额根据无形资产的公允价值减去处置费用后

的净额与无形资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

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

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

无形资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

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

（5）划分公司内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

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

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

内部研究开发项目研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

（6）内部研究开发项目支出的核算

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

- ①完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- ②具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- ③无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；
- ④有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；
- ⑤归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

20、长期待摊费用

（1）摊销方法

长期待摊费用在受益期内平均摊销

（2）摊销年限

有明确受益期限的按受益期平均摊销，无明确受益期限的母公司及除经营酒店的公司外的控股子公司按5年平均摊销，经营酒店的公司在不超10年内平均摊销。如果某项费用不能使以后会计期间受益的，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

21、附回购条件的资产转让

公司销售产品或转让其他资产时，与购买方签订了所销售的产品或转让资产回购协议，根据协议条款判断销售商品是否满足收入确认条件。如售后回购属于融资交易，则在交付产品或资产时，本公司不确认销售收入。回购价款大于销售价款的差额，在回购期间按期计提利息，计入财务费用。

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满足下列条件时，本公司确认为预计负债：
该义务是本公司承担的现时义务；
履行该义务很可能导致经济利益流出本公司；
该义务的金额能够可靠地计量。

(2) 预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

本公司在确定最佳估计数时，综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。对于货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

最佳估计数分别以下情况处理：

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

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

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

23、股份支付及权益工具

(1) 股份支付的种类

本公司的股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

(2) 权益工具公允价值的确定方法

对于授予的存在活跃市场的期权等权益工具，按照活跃市场中的报价确定其公允价值。对于授予的不存在活跃市场的期权等权益工具，采用期权定价模型等确定其公允价值，选用的期权定价模型考虑以下因素：①期权的行权价格；②期权的有效期；③标的股份的现行价格；④股价预计波动率；⑤股份的预计股利；⑥期权有效期内的无风险利率。

在确定权益工具授予日的公允价值时，考虑股份支付协议规定的可行权条件中的市场条件和非可行权条件的影响。股份支付存在非可行权条件的，只要职工或其他方满足了所有可行权条件中的非市场条件（如服务期限等），即确认已得到服务相对应的成本费用。

(3) 确认可行权权益工具最佳估计的依据

等待期内每个资产负债表日，根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息作出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。在可行权日，最终预计可行权权益工具的数量与实际可行权数量一致。

(4) 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

以权益结算的股份支付，按授予职工权益工具的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按照权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和资本公积。在可行权日之后不再对已确认的相关成本或费用和所有者权益总额进行调整。

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础计算确定的负债的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日以本公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用和相应的负债。在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

若在等待期内取消了授予的权益工具，本公司对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，本公司将其作为授予权益工具的取消处理。

24、回购本公司股份

2013年4月24日，公司第二届董事会第二十一次会议审议通过《关于回购注销第二期未到达解锁条件的限制性股票的议案》，对已离职激励对象林丽纯、梁坚、吴起宏、魏章宏等4人原持有的已获授但尚未解锁的全部限制性股票共计28,600股及其他92名激励对象原持有的已获未解锁股票573,222股进行回购，本次合计回购数量为601,822股。

25、收入

(1) 销售商品收入确认时间的具体判断标准

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

(2) 确认让渡资产使用权收入的依据

与交易相关的经济利益很可能流入企业，收入的金额能够可靠地计量时。分别下列情况确定让渡资产使用权收入金额：

- ①利息收入金额，按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定。
- ②使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

(3) 确认提供劳务收入的依据

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供劳务收入。提供劳务交易的完工进度，依据已完工作的测量（或已经提供的劳务占应提供劳务总量的比例，或已经发生的成本占估计总成本的比例）确定。

按照已收或应收的合同或协议价款确定提供劳务收入总额，但已收或应收的合同或协议价款不公允的除外。资产负债表日按照提供劳务收入总额乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认提供劳务收入后的金额，确认当期提供劳务收入；同时，按照提供劳务估计总成本乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认劳务成本后的金额，结转当期劳务成本。

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：

①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。

②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。

(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，是本公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产，但不包括政府作为企业所有者投入的资本。分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量；政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额（人民币 1 元）计量。

(2) 会计处理方法

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

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

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

公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

(2) 确认递延所得税负债的依据

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

28、经营租赁、融资租赁

(1) 经营租赁会计处理

①公司租入资产所支付的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，计入当期费用。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用。

资产出租方承担了应由公司承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分摊，计入当期费用。

②公司出租资产所收取的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，确认为租赁收入。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用；如金额较大的，则予以资本化，在整个租赁期间内按照与租赁收入确认相同的基础分期计入当期收益。

公司承担了应由承租方承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金收入总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分配。

(2) 融资租赁会计处理

①融资租入资产：公司在承租开始日，将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，其差额作为未确认的融资费用。

公司采用实际利率法对未确认的融资费用，在资产租赁期间内摊销，计入财务费用。

②融资租出资产：公司在租赁开始日，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间内确认为租赁收入，公司发生的与出租交易相关的初始直接费用，计入应收融资租赁款的初始计量中，并减少租赁期内确认的收益金额。

(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

本报告期主要会计政策、会计估计未变更。

(1) 会计政策变更

本报告期主要会计政策是否变更

是 否

(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

本报告期未发生前期差错更正。

(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

不适用

五、税项**1、公司主要税种和税率**

税种	计税依据	税率
增值税	应税收入*1	17%
营业税	应税收入*2	5%
城市维护建设税	应交流转税*3	5%、7%、3%
企业所得税	利润总额	25%、15%

各分公司、分厂执行的所得税税率

公司名称	税率
公司本部	25%

辽宁黑牛	25%
安徽黑牛*1	15%
揭东黑牛	25%
陕西黑牛*2	15%
苏州黑牛	25%
广州黑牛	25%
黑牛农庄	25%

2、税收优惠及批文

*1 安徽黑牛2012年收到安徽省科学技术厅、安徽省财政厅、安徽省国家税务局和安徽省地方税务局联合下发的GR201234000346号高新技术企业证书，发证时间为2012年11月5日，根据《中华人民共和国企业所得税法》的规定，认定合格的高新技术企业自认定当年起三年内，按15%的税率征收企业所得税。

*2根据陕西省国家税务局下发的《陕西省税务局关于陕西黑牛食品工业有限公司享受西部大开发税收优惠政策的通知》（陕国税函[2012]190号），确认陕西黑牛的主营业务符合国家发改委第9号令《产业结构调整指导目录（2011年本）》鼓励类第十九项（轻工）第30条所规定的内容，属国家鼓励发展的产业。依据《财政部 海关总署 国家税务总局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）文件规定，陕西黑牛享受西部大开发税收优惠政策，按税收政策规定执行，企业所得税税率为15%。

3、其他说明

（1）房产税

房产税按照房产原值的70%为纳税基准，税率为1.2%，或以租金收入为纳税基准，税率为12%。

（2）个人所得税

员工个人所得税由本公司代扣代缴。

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
陕西黑牛	全资子公司	陕西杨凌	食品生产经营	130,000,000.00	*1	130,000,000.00		100%	100%	是			
苏州黑牛	全资子公司	苏州吴江	食品生产经营	155,000,000.00	*2	155,000,000.00		100%	100%	是			
广州黑牛	全资子公司	广州黄埔	食品生产经营	80,000,000.00	*3	80,000,000.00		100%	100%	是			
黑牛农庄	全资子公司	黑龙江富锦	食品生产经营	10,000,000.00	*4	10,000,000.00		100%	100%	是			
成都黑牛	全资子公司	四川成都	食品生产经营	30,000,000.00	*5	30,000,000.00		100%	100%	是			

通过设立或投资等方式取得的子公司的其他说明

*1.乳制品、原粮及其制品、饮料、糕点的加工、销售；农副产品的收购。

*2.从事公司自身饮料生产项目预备期内的服务。

*3.筹办食品、饮料制造项目。

*4.许可经营项目:水稻、玉米、杂粮收购。一般经营项目:豆类种植;经销水稻、玉米、杂粮。

*5.饮料的研发。

(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有者权益中所享有份额后的余额
揭东黑牛	全资子公司	揭东县	食品生产经营	42,000,000.00	*6	48,501,866.97							
辽宁黑牛	全资子公司	沈阳	食品生产经营	22,000,000.00	*7	21,277,573.64							
安徽黑牛	全资子公司	安徽肥东	食品生产经营	155,000,000.00	*8	289,300,000.00							

通过同一控制下企业合并取得的子公司的其他说明

*6. 饮料（固体饮料类）的生产（经营有效期至2015年1月15日止）；日用百货（法律、行政法规和国务院决定禁止及限制的项目除外）、化工原料及产品（不含危险品、监控品及易制毒品）、纸制品的批发、零售、代购、代销；农副产品收购（不含专营）。

*7. 许可经营项目：饮料（固体饮料类）生产销售，粮食收购；一般经营项目：初级农产品收购。

*8. 液体饮料（蛋白饮料类）加工、销售、食品用PET瓶加工（凭有效《卫生许可证》经营），自产产品所需的原材料及鸡蛋收购。

（3）非同一控制下企业合并取得的子公司

不适用

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

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
成都黑牛	30,001,932.00	1,932.00

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
不适用

新纳入合并范围的主体和不再纳入合并范围的主体的其他说明

黑牛食品（成都）有限公司于2013年2月27日新设成立，主营饮料的研发。

5、报告期内发生的同一控制下企业合并

不适用

6、报告期内发生的非同一控制下企业合并

不适用

7、报告期内出售丧失控制权的股权而减少子公司

不适用

8、报告期内发生的反向购买

不适用

9、本报告期发生的吸收合并

不适用

10、境外经营实体主要报表项目的折算汇率

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:	--	--	223,666.96	--	--	198,701.23
人民币	--	--	223,666.96	--	--	198,701.23
银行存款:	--	--	331,543,688.50	--	--	465,890,184.32
人民币	--	--	331,543,688.50	--	--	465,890,184.32
合计	--	--	331,767,355.46	--	--	466,088,885.55

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

截至2013年6月30日止，本公司不存在质押、冻结，或有潜在收回风险的款项。

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
合计	484,000.00		484,000.00	0

(2) 逾期利息

不适用

(3) 应收利息的说明

不适用

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(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	5,815,185.00	11.78%	290,759.25	0.59%				
按组合计提坏账准备的应收账款								
帐龄分析法	43,515,675.99	88.21%	2,190,377.71	4.44%	9,657,985.89	100%	503,510.68	5.21%
组合小计	43,515,675.99	88.21%	2,190,377.71	4.44%	9,657,985.89	100%	503,510.68	5.21%
合计	49,330,860.99	--	2,481,136.96	--	9,657,985.89	--	503,510.68	--

应收账款种类的说明

① 本期未发生前期已全额计提坏账准备，或计提减值准备的金额较大，但在本期又全额收回或转回，或在本期收回或转回比例较大的应收账款情况。

② 本期未发生通过重组等其他方式收回应收账款的金额、重组前累计已计提的坏账准备的情况。

③ 本期未发生实际核销的应收账款情况。

④ 期末应收账款中无持本公司5%以上（含5%）表决权股份的股东单位欠款。

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

单位：元

应收账款内容	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
非关联方货款	5,815,185.00	290,759.25	5%	应收款项期末余额超过 100 万
合计	5,815,185.00	290,759.25	--	--

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	48,981,191.93	99.29%	2,441,718.33	9,334,792.70	5%	466,739.64
1 至 2 年	305,151.79	0.62%	30,515.18	278,675.92	10%	27,867.59
2 至 3 年	44,517.27	0.09%	8,903.45	44,517.27	20%	8,903.45
合计	49,330,860.99	--	2,481,136.96	9,657,985.89	--	503,510.68

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

不适用

(3) 本报告期实际核销的应收账款情况

不适用

(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

不适用

(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	5,815,185.00	1 年	11.79%
第二名	非关联方	600,000.00	1 年	1.22%
第三名	非关联方	550,000.00	1 年	1.11%
第四名	非关联方	489,715.48	1 年	0.99%
第五名	非关联方	465,700.00	1 年	0.94%
合计	--	7,920,600.48	--	16.05%

(6) 应收关联方账款情况

不适用

(7) 终止确认的应收款项情况

不适用

(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

不适用

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(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	13,000,000.00	72.23%	0.00		1,000,000.00	34.06%		
按组合计提坏账准备的其他应收款								
帐龄分析法	3,760,936.29	20.89%	238,140.03	1.32%	1,592,755.95	54.24%	152,248.80	9.56%
组合小计	3,760,936.29	20.89%	238,140.03	1.32%	1,592,755.95	54.24%	152,248.80	9.56%
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	1,238,307.73	6.88%			343,656.00	11.7%		
合计	17,999,244.02	--	238,140.03	--	2,936,411.95	--	152,248.80	--

其他应收款种类的说明

① 本期未发生原已全额计提坏账准备，或计提减值准备的金额较大，但在本期又全额收回或转回的情况。

② 本期未发生实际核销其他应收款的情况。

③ 期末其他应收款中无持本公司5%以上（含5%）表决权股份的股东单位欠款的情况。

④ 期末无应收关联方账款情况。

⑤ 本期未发生终止确认的其他应收款项情况。

⑥ 本期未发生以其他应收款项为标的进行证券化的情况。

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款

√ 适用 □ 不适用

单位：元

其他应收款内容	账面余额	坏账金额	计提比例(%)	理由
成都西航港建设投资有	12,000,000.00	0.00	0%	保证金，无风险

限公司				
农民工工资保证金	1,000,000.00	0.00	0%	无风险
合计	13,000,000.00	0.00	--	--

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	3,218,116.29	17.88%	143,153.03	896,875.95	5%	44,843.80
1 至 2 年	136,040.00	0.76%	13,604.00	317,710.00	10%	31,771.00
2 至 3 年	406,690.00	2.26%	81,338.00	378,170.00	20%	75,634.00
3 年以上	90.00	0%	45.00			
合计	3,760,936.29	--	238,140.03	1,592,755.95	--	152,248.80

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
吴江经济技术开发区规划建设局	343,656.00	0.00	0%	无风险
利息收入	894,651.73	0.00	0%	无风险
合计	1,238,307.73		--	--

(2) 本报告期转回或收回的其他应收款情况

期末单项金额重大或虽不重大但单独进行减值测试的其他应收账款坏账准备计提

(3) 本报告期实际核销的其他应收款情况

不适用

(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

不适用

(5) 金额较大的其他应收款的性质或内容

不适用

(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(%)
成都西航港建设投资有限公司	非关联方	12,000,000.00	1 年以内	66.67%
农民工工资保证金	非关联方	1,000,000.00	1 年以内	5.56%
利息收入	非关联方	894,651.73	1 年以内	4.97%
沈阳华阳货运服务有限公司	非关联方	597,715.20	1 年以内	3.32%
山东得力食品有限公司	非关联方	378,020.00	2-3 年	2.1%
合计	--	14,870,386.93	--	82.62%

(7) 其他应收关联方账款情况

不适用

(8) 终止确认的其他应收款项情况

不适用

(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

不适用

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	189,696,595.28	93.87%	63,916,753.14	82.18%
1 至 2 年	12,133,200.49	6%	13,451,562.25	17.3%
2 至 3 年	215,850.21	0.11%	269,809.30	0.34%
3 年以上	42,826.00	0.02%	138,826.00	0.18%
合计	202,088,471.98	--	77,776,950.69	--

预付款项账龄的说明

期末预付款项中无预付持本公司5%以上（含5%）表决权股份的股东单位款项。

(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
沈阳市土地储备交易中心东陵分中心	非关联方	50,000,000.00	一年以内	合同约定
沈阳市财政局	非关联方	25,988,398.60	一年以内	合同约定
厦门市和汇佳贸易有限公司	非关联方	16,362,100.00	一年以内	合同约定
安徽省对外经济贸易发展有限公司	非关联方	15,530,172.32	一年以内	合同约定
潮安县宝佳利彩印实业有限公司	非关联方	9,307,872.23	一年以内	合同约定
合计	--	117,188,543.15	--	--

(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

不适用

(4) 预付款项的说明

账龄超过一年、金额较大的预付款项明细如下：

单位名称	期末账面余额	账龄	未及时结算原因
黑龙江龙凤玉米开发有限公司	3,433,221.25	1-2年	合同约定
广州市云埔工业区东诚实业有限公司	2,747,200.00	1-2 年	合同约定
黑龙江省农垦北垦粮油有限公司	946,430.80	1-2 年	合同约定
宁波市永宏机械有限公司	697,474.93	1-2 年	合同约定
安丘市正大花生机械厂	572,339.40	1-2 年	合同约定
合计	8,396,666.38		

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	91,841,663.09	0.00	91,841,663.09	99,044,566.59	0.00	99,044,566.59
库存商品	33,124,873.94	0.00	33,124,873.94	49,687,747.63	0.00	49,687,747.63
周转材料	4,416,630.14	0.00	4,416,630.14	4,116,496.42	0.00	4,116,496.42
包装物	22,655,843.82	0.00	22,655,843.82	20,684,592.88	0.00	20,684,592.88
合计	152,039,010.99	0.00	152,039,010.99	173,533,403.52	0.00	173,533,403.52

(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	
原材料	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
库存商品	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
周转材料	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
合计	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00

(3) 存货跌价准备情况

不适用

存货的说明

①报告期期末，本公司存货不存在成本高于可变现净值情况，无需计提存货跌价准备。

②本期无计入期末存货余额的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
增值税留抵税额	9,748,429.94	19,210,836.50
合计	9,748,429.94	19,210,836.50

其他流动资产说明

根据《营业税改征增值税试点有关企业会计处理规定》（财税〔2012〕13号）规定，期末应交增值税

负数，应根据其流动性调整到其他流动资产或其他非流动资产，根据公司情况，将其调整到流动资产，并按可比口径调整期初数。

11、可供出售金融资产

(1) 可供出售金融资产情况

不适用

(2) 可供出售金融资产中的长期债权投资

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

不适用

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：	628,233,762.86	17,081,295.88	2,398.00	645,312,660.74
其中：房屋及建筑物	341,281,267.77	3,325,151.11		344,606,418.88
机器设备	257,172,593.12	8,056,592.53	2,398.00	265,226,787.65
运输工具	22,891,391.18	4,065,153.59		26,956,544.77

办公设备	6,888,510.79		1,634,398.65		8,522,909.44
--	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：	98,708,637.67		18,944,570.34	1,176.82	117,652,031.19
其中：房屋及建筑物	23,288,601.27		4,651,000.61		27,939,601.88
机器设备	59,239,005.83		12,713,884.41	1,176.82	71,951,713.42
运输工具	12,825,281.25		1,066,904.61		13,892,185.86
办公设备	3,355,749.32		512,780.71		3,868,530.03
--	期初账面余额		--		本期期末余额
三、固定资产账面净值合计	529,525,125.19		--		527,660,629.55
其中：房屋及建筑物	317,992,666.50		--		316,666,817.00
机器设备	197,933,587.29		--		193,275,074.23
运输工具	10,066,109.93		--		13,064,358.91
办公设备	3,532,761.47		--		4,654,379.41
五、固定资产账面价值合计	529,525,125.19		--		527,660,629.55
其中：房屋及建筑物	317,992,666.50		--		316,666,817.00
机器设备	197,933,587.29		--		193,275,074.23
运输工具	10,066,109.93		--		13,064,358.91
办公设备	3,532,761.47		--		4,654,379.41

本期折旧额 18,944,570.34 元；本期由在建工程转入固定资产原价为 1,225,814.67 元。

(2) 暂时闲置的固定资产情况

不适用

(3) 通过融资租赁租入的固定资产

不适用

(4) 通过经营租赁租出的固定资产

不适用

(5) 期末持有待售的固定资产情况

不适用

(6) 未办妥产权证书的固定资产情况

不适用

固定资产说明

- ①期末无暂时闲置的固定资产。
- ②期末无通过融资租赁租入的固定资产。
- ③期末无通过经营租赁租出的固定资产。
- ④期末无持有待售的固定资产情况。
- ⑤期末房屋无未办妥产权证书的房屋。
- ⑥本期固定资产中无用于抵押情况。

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
杨凌年产 1.5 万吨豆奶粉项目				799,854.67		799,854.67
汕头复合麦片扩产项目				165,840.00		165,840.00
汕头总部研发中心						
芝麻糊扩建项目						
广州市天河区保利中汇广场写字楼	51,982,030.11		51,982,030.11	50,175,648.76		50,175,648.76
揭东技改项目	27,507,376.03		27,507,376.03	26,287,756.27		26,287,756.27
苏州双蛋白液态奶工程项目	54,643,631.69		54,643,631.69	17,905,145.29		17,905,145.29
广州黄埔大豆多肽饮品项目	8,241,299.08		8,241,299.08	887,887.32		887,887.32
合计	142,374,336.91		142,374,336.91	96,222,132.31		96,222,132.31

(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
杨凌年产 1.5 万吨豆奶粉项目	85,366,000.00	799,854.67		799,854.67		100%	完工	0.00	0.00	0%	募投	
汕头复合麦片扩产项目	39,995,000.00	165,840.00	260,120.00	425,960.00		100%	完工	0.00	0.00	0%	募投	
汕头总部研发中心	24,054,000.00					96.69%	在建	0.00	0.00	0%	募投	
芝麻糊扩建项目	35,000,000.00					63.74%	在建	0.00	0.00	0%	募投	
广州市天河区保利中汇广场写字楼	49,940,300.00	50,175,648.76	1,806,381.35			100%	完工	0.00	0.00	0%	募投	51,982,030.11
揭东技改项目	29,998,000.00	26,287,756.27	1,219,619.76			100%	完工	0.00	0.00	0%	募投	27,507,376.03
苏州双蛋白液态奶工程项目	155,000,000.00	17,905,145.29	36,738,486.40			96.39%	在建	0.00	0.00	0%	募投	54,643,631.69
广州黄埔大豆多肽饮品项目	298,000,000.00	887,887.32	7,353,411.76			27.18%	在建	0.00	0.00	0%	募投	8,241,299.08
合计	717,353,300.00	96,222,132.31	47,378,019.27	1,225,814.67		--	--			--	--	142,374,336.91

(3) 在建工程减值准备

不适用

(4) 重大在建工程的工程进度情况

不适用

(5) 在建工程的说明

不适用

19、工程物资

不适用

20、固定资产清理

不适用

21、生产性生物资产

不适用

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	135,809,468.20	3,651,404.00	0	139,460,872.20
其中：专利	137,360.00	0	0	137,360.00
商标	531,840.00	22,200.00	0	554,040.00
软件	450,820.52	0	0	450,820.52
土地使用权	134,689,447.68	3,629,204.00	0	138,318,651.68
二、累计摊销合计	9,709,233.19	1,438,782.80	0.00	11,148,015.99
其中：专利	43,475.97	6,557.58	0.00	50,033.55

商标	246,698.03	26,669.96	0.00	273,367.99
软件	99,379.60	28,282.08	0.00	127,661.68
土地使用权	9,319,679.59	1,377,273.18	0.00	10,696,952.77
三、无形资产账面净值合计	126,100,235.01	2,212,621.20		128,312,856.21
其中：专利	93,884.03	-6,557.58	0	87,326.45
商标	285,141.97	-4,469.96	0	280,672.01
软件	351,440.92	-28,282.08	0	323,158.84
土地使用权	125,369,768.09	2,251,930.82	0	127,621,698.91
四、减值准备合计	0.00	0.00	0.00	0.00
其中：专利	0.00	0.00	0.00	0.00
商标	0.00	0.00	0.00	0.00
软件	0.00	0.00	0.00	0.00
土地使用权	0.00	0.00	0.00	0.00
无形资产账面价值合计	126,100,235.01	2,212,621.20	0.00	128,312,856.21
其中：专利	93,884.03	-6,557.58	0.00	87,326.45
商标	285,141.97	-4,469.96	0.00	280,672.01
软件	351,440.92	-28,282.08	0.00	323,158.84
土地使用权	125,369,768.09	2,251,930.82	0.00	127,621,698.91

本期摊销额 1,438,782.80 元。

(2) 公司开发项目支出

不适用

24、商誉

不适用

25、长期待摊费用

不适用

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	510,283.86	126,356.97
开办费	17,652.78	17,652.78
递延收益	876,077.58	981,206.90
应付职工薪酬	2,670.11	612,066.88
股份支付费用	0	1,149,963.10
小计	1,406,684.33	2,887,246.63
递延所得税负债：		

未确认递延所得税资产明细

单位：元

项目	期末数	期初数
可抵扣暂时性差异	11,746,392.17	5,044,713.17
合计	11,746,392.17	5,044,713.17

(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

互抵后的递延所得税资产及负债的组成项目

单位：元

项目	报告期末互抵后的 递延所得税资产或 负债	报告期末互抵后的 可抵扣或应纳税暂 时性差异	报告期初互抵后的 递延所得税资产或 负债	报告期初互抵后的 可抵扣或应纳税暂 时性差异
递延所得税资产	1,406,684.33		2,887,246.63	

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	655,759.48	2,063,517.51			2,719,276.99
二、存货跌价准备	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
三、无形资产减值准备	0.00	0.00			0.00
合计	655,759.48	2,063,517.51			2,719,276.99

28、其他非流动资产

单位：元

项目	期末数	期初数
预付工程及设备款	134,642,735.14	76,425,621.58
合计	134,642,735.14	76,425,621.58

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		100,000,000.00
合计		100,000,000.00

(2) 已到期未偿还的短期借款情况

不适用

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	40,095,133.80	49,665,585.33
1—2 年	2,077,459.46	9,439,855.34
2—3 年	1,966,097.07	2,160,458.29
3 年以上	243,096.00	683,957.78
合计	44,381,786.33	61,949,856.74

(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

不适用

(3) 账龄超过一年的大额应付账款情况的说明

账龄超过一年的大额应付账款：

单位名称	金额	未结转原因
上海名添食品有限公司	660,520.08	未结算
广州市美益香料有限公司	504,714.15	未结算
青岛国投中鲁果汁有限公司	394,474.80	未结算
成都林奥机电设备有限公司	295,750.00	未结算
合肥迅达包装股份有限公司	279,964.94	未结算
合计	2,135,423.97	

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	10,761,268.49	30,713,185.46
1-2年	514,292.06	116,267.70
2-3年	2,519.50	
合计	11,278,080.05	30,829,453.16

(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

不适用

(3) 账龄超过一年的大额预收账款情况的说明

账龄一年以上预收款主要系未结算尾款。

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	7,115,603.24	33,642,223.75	36,109,397.31	4,648,429.68
二、职工福利费		537,179.10	537,179.10	
三、社会保险费	13,251.13	3,511,098.68	3,437,325.75	87,024.06
四、住房公积金	13,889.00	157,464.00	155,963.00	15,390.00
五、辞退福利		3,360.00	3,360.00	

六、其他	63,491.04	338,979.27	372,435.27	30,035.04
工会经费	63,491.04	22,489.92	55,945.92	30,035.04
职工教育经费		71,176.00	71,176.00	
非货币性福利		245,313.35	245,313.35	
合计	7,206,234.41	38,190,304.80	40,615,660.43	4,780,878.78

应付职工薪酬中属于拖欠性质的金额 0.00 元。

工会经费和职工教育经费金额 93,665.92 元，非货币性福利金额 245,313.35 元，因解除劳动关系给予补偿 0.00 元。

应付职工薪酬预计发放时间、金额等安排

2013年6月份未发工资已于2013年7月份发放完毕。

35、应交税费

单位：元

项目	期末数	期初数
增值税	551,251.50	
企业所得税	-3,187,098.48	1,423,371.89
个人所得税	664,264.66	196,769.08
城市维护建设税	105,021.17	79,682.09
房产税	-167,787.95	31,346.08
土地使用税	585,231.35	241,258.28
堤围维护费	11,293.18	17,723.25
教育费附加	58,919.03	44,619.60
地方教育费附加	20,904.31	29,746.41
水利基金	7,954.13	22,410.65
印花税	8,718.12	30,562.84
合计	-1,341,328.98	2,117,490.17

36、应付利息

单位：元

项目	期末数	期初数
企业债券利息	4,524,000.00	0.00
合计	4,524,000.00	0.00

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
应付普通股股利	105,086.00	149,930.00	
合计	105,086.00	149,930.00	--

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	4,991,854.99	5,693,065.76
1 至 2 年	345,082.85	304,654.00
2 至 3 年	50,000.00	
3 年以上	200,000.00	118,396.00
合计	5,586,937.84	6,116,115.76

(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

不适用

(3) 账龄超过一年的大额其他应付款情况的说明

单位名称	金额	未偿还原因
上海龙运之星物流公司	200,000.00	物流保证金
南昌三志物流有限公司西安分公司	100,000.00	物流保证金
合肥新宝物流信息服务有限公司	100,000.00	物流保证金
江门双盈供应链管理有限公司广州分公司	100,000.00	物流保证金
叶芹贤（汕头）	50,000.00	物流保证金
合计	550,000.00	

(4) 金额较大的其他应付款说明内容

单位名称	金额	性质或内容
上饶市天宇物流有限公司	200,000.00	物流保证金
资溪县平顺物流有限公司	200,000.00	物流保证金

上海龙运之星物流有限公司	200,000.00	物流保证金
上高县天龙汽车运输有限公司	200,000.00	物流保证金
合肥双顺物流有限公司	200,000.00	物流保证金
合计	1,000,000.00	

39、预计负债

不适用

40、一年内到期的非流动负债

不适用

41、其他流动负债

不适用

42、长期借款

不适用

43、应付债券

单位：元

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期初应付利息	本期应计利息	本期已付利息	期末应付利息	期末余额
12 黑牛 01	100.00	2013 年 03 月 18 日	5 年	270,000,000.00	0.00	4,524,000.00	0.00	4,524,000.00	267,133,572.48

应付债券说明

公司发行公司债券事项

2013年2月16日，公司发行公司债券获中国证监会核准（证监许可【2013】162号），首期发行面值为2.7亿元，票面利率5.8%，已于2013年3月20日发行完毕，上市代码为“112163”，简称“12黑牛01”。剩余部分自中国证监会核准发行之日起二十四个月内发行有效。

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	7,751,348.78	8,623,750.64
合计	7,751,348.78	8,623,750.64

其他非流动负债说明：

1.根据《沈阳市东陵区2006年促进经济发展政策有关规定（试行）》，公司2008年收到东北生产基地基础设施配套建设专项资金8,130,000.00元,属于与资产有关的政府补助，按相关资产的使用寿命10年摊销，从2008年1月起，剩余期限为60个月，2013年确认收益420,517.24元，期末余额3,504,310.36元。

2.根据《关于促进工业经济发展的若干政策意见（沈东陵政发[2008]37号）》，2009年公司收到东北生产基地基础设施配套建设专项资金3,690,000.00元,属于与资产有关的政府补助，按相关资产的使用寿命10年摊销，从2009年1月起，剩余期限为72个月，2013年确认收益212,884.62元，期末余额1,774,038.42元。

3.根据沈阳市财政局《关于下达财政部2009年第二批工业节能专项资金的通知》，公司于2010年4月收到综合节能技术改造项目专项资金540,000.00元，属于与资产有关的政府补助，按相关资产的使用寿命10年摊销，从2011年1月起，剩余期限为96个月，2013年确认收益54,000.00元，期末余额378,000.00元。

4.根据沈阳市财政厅《关于下达2010年省节能专项资金的通知》，公司于2010年9月收到节能技术改造项目专项资金500,000.00元，属于与资产有关的政府补助，按相关资产的使用寿命10年摊销，从2011年1月起，剩余期限为96个月，2013年确认收益50,000.00元，期末余额350,000.00元。

5.根据辽宁省发展和改革委员会《关于下达国家安排我省工业中小企业技术改造项目2009年新增中央预算内投资计划（第一批）的通知》，公司于2010年2月收到功能大豆肽技术改造项目专项资金550,000.00元，属于与资产有关的政府补助，按相关资产的使用寿命10年摊销，从2011年1月起，剩余期限为96个月，2013年确认收益55,000.00元，期末余额385,000.00元。

6.根据汕头市财政局《关于下达2009年省财政挖潜改造资金切块和综合技术改造项目资金（第四批）的通知》，公司于2010年2月收到关于营养麦片生产项目（一期）技术改造项目的资助金500,000.00元。属于与资产有关的政府补助，按相关资产的使用寿命10年摊销，从2012年1月起，剩余期限为108个月，2013年确认收益25,000.00元，期末余额425,000.00元。

7.根据汕头市财政局《关于下达财政部2009年第一批中小企业发展专项资金的通知》，公司于2009年11月收到关于营养麦片生产项目（一期）的项目资助金1,100,000.00元。属于与资产有关的政府补助，按相关资产的使用寿命10年摊销，从2012年1月起，剩余期限为108个月，2013年确认收益55000元，期末余额935,000.00元。

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	314,339,090.00				-601,822.00	-601,822.00	313,737,268.00

股本变动情况说明

2013年4月，公司股权激励第二期限限制性股票回购601,822股，尚未注销完成。

2013年8月，公司股权激励第三期限限制性股票回购764,296股。尚未验资完毕。

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）	701,038,609.72	-3,078,551.00		697,960,058.72
其他资本公积	4,599,852.40			4,599,852.40
合计	705,638,462.12	-3,078,551.00		702,559,911.12

资本公积说明

本期资本公积减少 3,078,551.00 元：是由于报告期内公司限制性股票第一期解锁和第二期回购导致资本公积减少所致。

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	13,315,444.96			13,315,444.96
合计	13,315,444.96			13,315,444.96

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	329,907,247.38	--
调整后年初未分配利润	329,907,247.38	--
加：本期归属于母公司所有者的净利润	320,294.92	--
应付普通股股利	-9,389,189.13	
期末未分配利润	320,838,353.17	--

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。

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	301,684,152.08	409,703,231.15
其他业务收入	5,086,700.94	
营业成本	201,907,366.46	269,193,138.47

(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
工业	301,684,152.08	196,940,601.33	409,703,231.15	269,193,138.47
合计	301,684,152.08	196,940,601.33	409,703,231.15	269,193,138.47

(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
液态饮品	148,356,961.89	92,532,467.63	178,629,134.32	117,315,050.17
豆奶粉	110,457,194.44	76,327,051.76	173,790,958.02	114,657,017.35
麦片	31,379,163.53	19,797,099.47	41,519,449.79	27,011,899.11
芝麻糊	7,566,227.06	5,626,948.52	7,526,459.42	5,059,301.75
核桃粉	2,879,403.48	1,795,414.41	3,650,248.33	2,308,425.71
其他	1,045,201.68	861,619.54	4,586,981.27	2,841,444.38
合计	301,684,152.08	196,940,601.33	409,703,231.15	269,193,138.47

(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
东北地区	32,296,916.07	20,740,325.12	61,634,030.56	40,267,786.95
华北地区	14,688,434.84	9,843,235.70	32,596,836.62	21,211,018.57
华东地区	102,666,911.27	67,716,989.05	105,058,798.82	69,073,467.60
华南地区	4,904,890.52	3,132,424.30	18,303,320.78	12,026,290.78
华中地区	88,217,860.79	56,700,564.63	119,121,746.84	78,447,257.36
西北地区	15,107,321.16	11,005,433.25	33,035,749.89	22,070,274.49
西南地区	43,801,817.43	27,801,629.28	39,952,747.64	26,097,042.72
合计	301,684,152.08	196,940,601.33	409,703,231.15	269,193,138.47

(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(%)
临沂广益商贸有限公司	4,630,986.31	1.51%
大连华楠商贸有限公司	3,573,675.21	1.16%
梁山县正通来旺食品商行	2,735,042.72	0.89%
宜章县芳芳酒行	2,003,632.92	0.65%
邵阳市双清区鑫佳利食品商行	1,958,682.90	0.64%
合计	14,902,020.06	4.85%

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	948,532.87	1,327,633.96	5%、7%
教育费附加	805,714.38	1,062,823.38	3%、2%
合计	1,754,247.25	2,390,457.34	--

57、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
广告宣传费	8,383,089.48	18,593,469.18
运输费	18,522,589.24	20,665,078.12
工资	15,881,011.36	11,822,214.00
差旅费	3,883,885.34	5,191,019.01
车辆费用	941,090.03	647,847.85
商场费用	7,528,475.91	874,713.28
折旧费	188,586.15	357,055.87
办公费	304,200.58	2,242,247.87
促销（赠品）费用	12,314,656.50	4,986,600.41
其他	3,599,050.59	2,442,972.95
合计	71,546,635.18	67,823,218.54

58、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
工资	6,633,065.99	5,629,099.22
差旅费	1,591,513.03	1,684,975.11
办公费	841,667.15	1,191,881.33
折旧费	4,339,746.07	2,295,302.32
税金	3,437,710.62	2,022,882.41
研发费用	2,445,391.02	1,001,137.15
水电费	749,807.58	754,445.31
无形资产摊销	1,255,359.62	792,808.50
业务招待费	1,034,125.84	1,208,695.59
修理费	109,999.89	374,792.02
股权激励费用	0.00	740,434.50
其他	4,941,939.55	4,353,772.56
合计	27,380,326.36	22,050,226.02

59、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	6,721,572.49	0.00
减：利息收入	-2,663,665.80	-6,085,739.38
汇兑损益		
其他	32,554.14	34,852.71
合计	4,090,460.83	-6,050,886.67

60、公允价值变动收益

不适用

61、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
一、坏账损失	2,063,517.51	1,362,508.87
二、存货跌价损失	0.00	
三、可供出售金融资产减值损失	0.00	
四、持有至到期投资减值损失	0.00	
五、长期股权投资减值损失	0.00	
六、投资性房地产减值损失	0.00	
七、固定资产减值损失	0.00	
八、工程物资减值损失	0.00	
九、在建工程减值损失	0.00	
十、生产性生物资产减值损失	0.00	
十一、油气资产减值损失	0.00	
十二、无形资产减值损失	0.00	
十三、商誉减值损失	0.00	
十四、其他	0.00	
合计	2,063,517.51	1,362,508.87

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	0.00	1,302,784.10	
其中：固定资产处置利得		1,302,784.10	
政府补助	3,964,901.86	978,501.86	3,092,500.00
侵权赔偿		208,000.00	
其他	311,735.80	50,684.57	311,735.80
合计	4,276,637.66	2,539,970.53	3,404,235.80

(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) 固定资产投资补贴	3,794,901.86	872,401.86	
(1) 奖励金	170,000.00	106,100.00	
(2) 扶持资金			
合计	3,964,901.86	978,501.86	--

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
其中：固定资产处置损失	1,221.18		1,221.18
合计	1,221.18		1,221.18

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	502,858.69	13,316,651.60
递延所得税调整	1,480,562.30	390,729.62
合计	1,983,420.99	13,707,381.22

66、基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

1. 基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

本公司按照中国证监会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第9号——净资产收益率和每股收益的计算及披露（2010年修订）》（“中国证券监督管理委员会公告[2010]2号）、《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（2008）》（“中国证券监督管理委员会公告[2008]43号”）要求计算的每股收益如下：

（1）计算结果

报告期利润	本期数		上期数	
	基本每股收益	稀释每股收益	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（I）	0.0010	0.0010	0.1330	0.1330
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润（II）	-0.0081	-0.0081	0.1290	0.1290

（2）每股收益的计算过程

项目	序号	本期数	上期数
归属于本公司普通股股东的净利润	1	320,294.92	41,767,157.89
扣除所得税影响后归属于母公司普通股股东净利润的非经常性损益	2	2,870,132.68	1,250,676.51
扣除非经常性损益后的归属于本公司普通股股东的净利润	3=1-2	-2,549,837.76	40,516,481.38
期初股份总数	4	314,339,090.00	240,300,000.00
报告期因公积金转增股本或股票股利分配等增加的股份数	5	-	72,596,280.00
报告期因发行新股或债转股等增加的股份数	6	-	1,687,600.00
发行新股或债转股等增加股份下一月份起至报告期年末的月份数	7		4
报告期因回购等减少的股份数	8	601,822.00	
减少股份下一月份起至报告期年末的月份数	9	2	
报告期缩股数	10		
报告期月份数	11	6	6
发行在外的普通股加权平均数（II）	$12=4+5+6 \times 7 \div 11 - 8 \times 9 \div 11 - 10$	314,138,482.67	314,021,346.67
因同一控制下企业合并而调整的发行在外的普通股加权平均数（I）	13	-	-
基本每股收益（I）	$14=1 \div 12$		

		0.0010	0.1330
基本每股收益（II）	15=3÷12	-0.0081	0.1290
已确认为费用的稀释性潜在普通股利息及其他影响因素	16	-	-
所得税率	17	-	-
转换费用	18	-	-
可转换公司债券、认股权证、股份期权等转换或行权而增加的股份数	19	-	-
稀释每股收益（I）	20=[1+(16-18)×(100%-17)]÷(12+19)	0.0010	0.1330
稀释每股收益（II）	21=[3+(16-18)×(100%-17)]	-0.0081	0.1290

1) 基本每股收益

基本每股收益=P0÷S

$$S=S_0+S_1+S_i \times M_i \div M_0 - S_j \times M_j \div M_0 - S_k$$

其中：P0为归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于普通股股东的净利润；S为发行在外的普通股加权平均数；S0为期初股份总数；S1为报告期因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数；Si为报告期因发行新股或债转股等增加股份数；Sj为报告期因回购等减少股份数；Sk为报告期缩股数；M0报告期月份数；Mi为增加股份次月起至报告期期末的累计月数；Mj为减少股份次月起至报告期期末的累计月数。

(2) 稀释每股收益

稀释每股收益=P1/(S0+S1+Si×Mi÷M0-Sj×Mj÷M0-Sk+认股权证、股份期权、可转换债券等增加的普通股加权平均数)

其中，P1为归属于公司普通股股东的净利润或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。公司在计算稀释每股收益时，考虑所有稀释性潜在普通股对归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润和加权平均股数的影响，按照其稀释程度从大到小的顺序计入稀释每股收益，直至稀释每股收益达到最小值。

67、其他综合收益

不适用

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
利息收入	2,315,861.11
政府补贴	2,983,830.52
其他	438,072.44
合计	5,737,764.07

收到的其他与经营活动有关的现金说明

其他收入主要是废品销售收入和收取保证金等。

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	金额
广告宣传费	11,535,464.80
运输费	28,902,592.15
车辆费用	1,344,963.09
差旅费	4,619,800.22
其他	16,914,657.84
合计	63,317,478.10

(3) 收到的其他与投资活动有关的现金

不适用

(4) 支付的其他与投资活动有关的现金

不适用

(5) 收到的其他与筹资活动有关的现金

不适用

(6) 支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	金额
债券发行费用	3,024,000.00
合计	3,024,000.00

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	320,294.92	41,767,157.89
加：资产减值准备	2,063,517.51	1,362,508.87
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	18,944,570.34	14,330,621.28
无形资产摊销	1,438,782.80	974,589.78
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）		-983,684.81
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	1,221.18	
财务费用（收益以“-”号填列）	6,721,542.49	
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	1,480,562.30	390,729.62
存货的减少（增加以“-”号填列）	21,494,392.53	-35,840,205.94
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-347,243,972.08	-58,963,338.61
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	248,594,726.38	-43,194,491.66
经营活动产生的现金流量净额	-46,184,361.63	-80,156,113.58
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	331,767,355.46	393,973,278.90
减：现金的期初余额	466,088,885.55	608,915,058.36
现金及现金等价物净增加额	-134,321,530.09	-214,941,779.46

(2) 本报告期取得或处置子公司及其他营业单位的相关信息

单位：元

补充资料	本期发生额	上期发生额
一、取得子公司及其他营业单位的有关信息：	--	--
二、处置子公司及其他营业单位的有关信息：	--	--

(3) 现金和现金等价物的构成

单位：元

项目	期末数	期初数

现金	331,767,355.46	466,088,885.55
期末现金及现金等价物余额	331,767,355.46	466,088,885.55

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

母公司名称	关联关系	企业类型	注册地	法定代表人	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例(%)	母公司对本企业的表决权比例(%)	本企业最终控制方	组织机构代码
黑牛食品股份有限公司	控股股东	股份公司	广东省汕头市	林秀浩		313,737,268.00	100%	100%	林秀浩	725481091

2、本企业的子公司情况

子公司全称	子公司类型	企业类型	注册地	法定代表人	业务性质	注册资本	持股比例(%)	表决权比例(%)	组织机构代码
揭东县黑牛食品工业有限公司	控股子公司	有限公司	揭东县	关伟智	食品生产经营	4,200 万	100%	100%	70775989-7
辽宁省黑牛食品工业有限公司	控股子公司	有限公司	沈阳	王建兴	食品生产经营	2,200 万	100%	100%	78459761-7
安徽黑牛食品工业有限公司	控股子公司	有限公司	安徽肥东	胡新明	食品生产经营	15,500 万	100%	100%	79357079-0
陕西黑牛食品工业有限公司	控股子公司	有限公司	陕西杨凌	谢礼如	食品生产经营	13,000 万	100%	100%	67154528-X
黑牛食品(苏州)有限公司	控股子公司	有限公司	苏州吴江	黄逊才	食品生产经营	15,500 万	100%	100%	57672129-X

限公司									
黑牛食品 (广州)有 限公司	控股子公司	有限公司	广州黄埔	陈克玫	食品生产 经营	8,000 万	100%	100%	58336632-9
黑龙江黑牛 农庄农产品 有限公司	控股子公司	有限公司	黑龙江富锦	陈奕亨	食品生产 经营	1,000 万	100%	100%	05743453-9
黑牛食品 (成都)有 限公司	控股子公司	有限公司	四川成都	文献波	食品生产 经营	3,000 万	100%	100%	06240022-9

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

不适用

5、关联方交易

不适用

6、关联方应收应付款项

不适用

十、股份支付

1、股份支付总体情况

单位：元

公司本期授予的各项权益工具总额	0.00
公司本期行权的各项权益工具总额	0.00
公司本期失效的各项权益工具总额	3,680,373.00
公司期末发行在外的股份期权行权价格的范围和合同剩余期限	6.0854 元/股, 2013.7.1--2015.1.3

股份支付情况的说明

公司2011年12月28日召开的2011年第一次临时股东大会审议通过的《关于提请股东大会授权董事会办理公司限制性股票激励计划相关事宜的议案》、2012年10月21日召开的第二届董事会第十五次会议审议通过的《关于回购注销部分已离职股权激励对象所持已获授但尚未解锁的限制性股票的议案》和修改后章程的规定，本期共有244,790股失效。

2013年4月24日，公司第二届董事会第二十一次会议审议通过《关于回购注销第二期未到达解锁条件的限制性股票的议

案》，对已离职激励对象林丽纯、梁坚、吴起宏、魏章宏等4人原持有的已获授但尚未解锁的全部限制性股票共计28,600股及其他92名激励对象原持有的已获未解锁股票573,222股进行回购，本次合计回购数量为601,822股。

2012年5月公司实施2011年度分红方案，根据公司2012年5月21日召开的2011年度股东大会决议，以2012年4月20日的总股本241,987,600股为基数，以资本公积向全体股东每10股转增3股，每10股派1.00元（含税）现金，实施后，相应行权价格由7.95元/股调整为6.12元/股。

2013年6月公司实施2012年度分红方案，根据公司2013年5月10日召开的2012年度股东大会决议，以最新的总股本为基数，每10股派0.3元（含税）现金，实施后，相应行权价格由6.12元/股调整为6.0854元/股。

2013年8月2日，公司第二届董事会第二十三次会议审议通过《关于终止实施股权激励计划暨回购注销已授予未解锁限制性股票的议案》和《关于调整已授予限制性股票回购价格的议案》，终止目前正在实施的限制性股票激励计划，以每股6.0854元的价格回购并注销92名激励对象已授予但尚未解锁的限制性股票764,296股。

2、以权益结算的股份支付情况

不适用

3、以现金结算的股份支付情况

不适用

4、以股份支付服务情况

不适用

5、股份支付的修改、终止情况

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

不适用

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

不适用

十二、承诺事项

1、重大承诺事项

2、前期承诺履行情况

十三、资产负债表日后事项

不适用

十四、其他重要事项

不适用

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 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	4,990,875.00	69.73%	249,543.75	3.49%				
按组合计提坏账准备的应收账款								
账龄分析法	2,166,926.47	30.27%	129,231.15	1.81%	1,700,461.41	100%	103,078.37	6.06%
组合小计	2,166,926.47	30.27%	129,231.15	1.81%	1,700,461.41	100%	103,078.37	6.06%
合计	7,157,801.47	--	378,774.90	--	1,700,461.41	--	103,078.37	--

应收账款种类的说明

- 1、期末未发生单项金额重大或虽不重大但单独进行减值测试的应收账款坏账准备计提的情况。
- 2、本期未发生前期已全额计提坏账准备，或计提减值准备的金额较大，但在本期又全额收回或转回，或在本期收回或转回比例较大的应收账款情况。
- 3、本期未发生通过重组等其他方式收回应收账款的金额、重组前累计已计提的坏账准备的情况。
- 4、本期未发生实际核销应收账款的情况。
- 5、期末应收账款中无持本公司5%以上（含5%）表决权股份的股东单位欠款。

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

单位：元

应收账款内容	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
货款	4,990,875.00	249,543.75	5%	应收款项期末余额超过 100 万
合计	4,990,875.00	249,543.75	--	--

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	6,819,042.43	95.27%	340,952.12	1,418,293.30	5%	70,914.69
1 至 2 年	299,290.27	4.18%	29,929.03	242,699.34	10%	24,269.93
2 至 3 年	39,468.77	0.55%	7,893.75	39,468.77	20%	7,893.75
合计	7,157,801.47	--	378,774.90	1,700,461.41	--	103,078.37

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**

不适用

(3) 本报告期实际核销的应收账款情况 不适用

(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

不适用

(5) 金额较大的其他的应收账款的性质或内容

不适用

(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	非关联关系	4,990,875.00	1 年	69.73%
第二名	非关联关系	489,715.48	1 年	6.84%
第三名	非关联关系	435,745.20	1 年	6.09%
第四名	非关联关系	347,865.28	1 年	4.86%
第五名	非关联关系	227,360.71	1 年	3.18%
合计	--	6,491,561.67	--	90.7%

(7) 应收关联方账款情况

不适用

(8) 不符合终止确认条件的应收账款的转移金额为 0 元。

(9) 以应收款项为标的资产进行资产证券化的，需简要说明相关交易安排

不适用

2、其他应收款

(1) 其他应收款

单位：元

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	95,502,059.41	97.99%			56,105,729.95	99.76%		
按组合计提坏账准备的其他应收款								
账龄分析法	931,651.77	0.96%	50,569.59	0.05%	132,258.00	0.24%	7,941.90	6%
组合小计	931,651.77	0.96%	50,569.59	0.05%	132,258.00	0.24%	7,941.90	6%
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	1,030,913.13	1.06%						
合计	97,464,624.31	--	50,569.59	--	56,237,987.95	--	7,941.90	--

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款

√ 适用 □ 不适用

单位：元

其他应收款内容	账面余额	坏账金额	计提比例 (%)	理由
辽宁黑牛食品工业有限公司	37,971,937.56	0.00		内部往来
黑牛食品(广州)有限公司	37,367,085.37	0.00		内部往来
揭东县黑牛食品工业有限公司	15,699,807.74	0.00		内部往来
黑牛食品(苏州)有限公司	4,463,228.74	0.00		内部往来
合计	95,502,059.41		--	--

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	905,071.77	5%	45,253.59	105,678.00	5%	5,283.90
1 至 2 年				26,580.00	10%	2,658.00
2 至 3 年	26,580.00	20%	5,316.00			
合计	931,651.77	--	50,569.59	132,258.00	--	7,941.90

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
黑龙江黑牛农庄农产品有限公司	4,393.50		0%	无风险
黑牛食品(成都)有限公司	5,148.00		0%	无风险
利息收入	894,651.73		0%	无风险
代缴个税	126,719.90		0%	无风险
合计	1,030,913.13		--	--

(2) 本报告期转回或收回的其他应收款情况

不适用

(3) 本报告期实际核销的其他应收款情况

不适用

(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

不适用

(5) 金额较大的其他应收款的性质或内容

不适用

(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(%)
辽宁黑牛食品工业有限公司	子公司	37,971,937.56	1-2 年以内	38.96%
黑牛食品（广州）有限公司	子公司	37,367,085.37	1 年以内	38.34%
揭东县黑牛食品工业有限公司	子公司	15,699,807.74	1-2 年以内	16.11%
黑牛食品(苏州)有限公司	子公司	4,463,228.74	1 年以内	4.58%
利息收入	非关联方	894,651.73	1 年以内	0.92%
合计	--	96,396,711.14	--	98.91%

(7) 其他应收关联方账款情况

不适用

(8) 不符合终止确认条件的其他应收款项的转移金额为 0 元。

(9) 以其他应收款项为标的资产进行资产证券化的，需简要说明相关交易安排

不适用

3、长期股权投资

单位：元

被投资单位	核算方	投资成本	期初余额	增减变动	期末余额	在被投	在被投	在被投	减值	本期	本期

	法					资单位 持股比 例(%)	资单位 表决权 比例(%)	资单位 持股比 例与表 决权比 例不一 致的说 明	准备	计提 减值 准备	现金 红利
辽宁黑牛	成本法	21,277,573.64	21,277,573.64	0.00	21,277,573.64	100%	100%		0.00	0.00	0.00
安徽黑牛	成本法	289,300,000.00	289,300,000.00	0.00	289,300,000.00	100%	100%		0.00	0.00	0.00
揭东黑牛	成本法	48,501,866.97	48,501,866.97	0.00	48,501,866.97	100%	100%		0.00	0.00	0.00
陕西黑牛	成本法	130,000,000.00	130,000,000.00	0.00	130,000,000.00	100%	100%		0.00	0.00	0.00
苏州黑牛	成本法	155,000,000.00	155,000,000.00	0.00	155,000,000.00	100%	100%		0.00	0.00	0.00
广州黑牛	成本法	80,000,000.00	80,000,000.00	0.00	80,000,000.00	100%	100%		0.00	0.00	0.00
黑龙江黑牛	成本法	10,000,000.00	10,000,000.00	0.00	10,000,000.00	100%	100%		0.00	0.00	0.00
成都黑牛	成本法	30,000,000.00	0.00	30,000,000.00	30,000,000.00	100%	100%		0.00	0.00	0.00
合计	--	764,079,440.61	734,079,440.61	30,000,000.00	764,079,440.61	--	--	--	0.00	0.00	0.00

长期股权投资的说明

成都黑牛于2013年2月注册成立。

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	61,143,035.14	90,469,288.91
其他业务收入	5,402,326.93	
合计	66,545,362.07	90,469,288.91
营业成本	46,980,338.22	59,758,493.57

(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
食品饮料行业	61,143,035.14	41,648,300.63	90,469,288.91	59,758,493.57
合计	61,143,035.14	41,648,300.63	90,469,288.91	59,758,493.57

(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
豆奶粉	24,441,936.07	17,034,559.01	39,875,888.21	26,495,382.54
麦片	25,168,813.86	16,281,895.91	34,829,711.68	23,053,939.19
芝麻糊	7,566,227.06	5,626,948.52	7,526,459.42	5,059,301.75
核桃粉	2,879,403.48	1,795,414.41	3,650,248.33	2,308,425.71
其他	1,086,654.67	909,482.78	4,586,981.27	2,841,444.38
合计	61,143,035.14	41,648,300.63	90,469,288.91	59,758,493.57

(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
东北区	2,998,237.67	1,779,504.65	1,969,099.17	1,141,838.81
华北区	5,516,942.94	3,863,365.85	14,808,907.51	9,816,212.84
华东区	34,595,673.35	23,728,857.30	42,444,615.21	28,164,433.90
华南区	1,200,267.41	821,792.79	1,620,377.16	1,019,343.79
华中区	5,731,152.74	4,061,683.17	10,477,381.78	7,025,488.15
西北区	2,514,498.34	1,740,376.48	10,081,864.20	6,813,531.36
西南区	8,586,262.69	5,652,720.39	9,067,043.88	5,777,644.72
合计	61,143,035.14	41,648,300.63	90,469,288.91	59,758,493.57

(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(%)
临沂广益商贸有限公司	3,305,128.20	4.97%
长沙市雨花区湖南高桥大市场旺好利食品商行	2,469,773.68	3.71%
大连华楠商贸有限公司	1,773,504.31	2.67%
滕州市荆河嘉亿商行	1,455,623.97	2.19%
山东银座配送有限公司	1,320,463.33	1.98%

合计	10,324,493.49	15.52%
----	---------------	--------

5、投资收益

不适用

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	-9,048,576.24	7,493,113.61
加：资产减值准备	318,324.22	341,907.61
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	2,774,530.62	1,656,822.49
无形资产摊销	302,036.00	303,309.82
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）		-983,684.81
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	1,221.18	
财务费用（收益以“-”号填列）	6,721,542.49	
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	1,538,573.77	364,955.92
存货的减少（增加以“-”号填列）	4,779,176.53	-20,255,741.34
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-67,794,772.15	-24,476,225.89
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-59,132,047.59	5,288,200.60
经营活动产生的现金流量净额	-119,539,991.17	-30,267,341.99
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	228,979,742.08	164,631,340.19
减：现金的期初余额	232,976,408.65	214,057,508.39
现金及现金等价物净增加额	-3,996,666.57	-49,426,168.20

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）	-1,221.18	
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	3,092,500.00	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	311,735.80	
减：所得税影响额	532,881.94	
合计	2,870,132.68	--

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

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

单位：元

	归属于上市公司股东的净利润		归属于上市公司股东的净资产	
	本期数	上期数	期末数	期初数
按中国会计准则	320,294.92	41,767,157.89	1,350,450,977.25	1,363,200,244.46
按国际会计准则调整的项目及金额				

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

单位：元

	归属于上市公司股东的净利润		归属于上市公司股东的净资产	
	本期数	上期数	期末数	期初数
按中国会计准则	320,294.92	41,767,157.89	1,350,450,977.25	1,363,200,244.46
按境外会计准则调整的项目及金额				

（3）境内外会计准则下会计数据差异原因说明

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	0.02%	0.001	0.001

扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-0.19%	-0.0081	-0.0081
-------------------------	--------	---------	---------

4、公司主要会计报表项目的异常情况及原因的说明

报表项目	期末余额	期初余额	变动比率	变动原因
	(或本期金额)	(或上期金额)		
应收账款	46,849,724.03	9,154,475.21	411.77%	主要原因是受宏观经济影响,公司给予部分优质经销商短期信用所致。
预付款项	202,088,471.98	77,776,950.69	159.83%	主要原因是支付货款、设备及土地款。
应收利息		484,000.00	-100.00%	主要原因是定期存款利息收回。
其他应收款	17,761,103.99	2,784,163.15	537.93%	主要原因是投资履约保证金。
其他流动资产	9,748,429.94	19,210,836.50	-49.26%	主要原因是抵扣了未抵扣的增值税。
在建工程	142,374,336.91	96,222,132.31	47.96%	主要原因是超募资金投入的苏州项目开始建设。
递延所得税资产	1,406,684.33	2,887,246.63	-51.28%	主要原因是转回股权激励费用形成递延所得税款。
其他非流动资产	134,642,735.14	76,425,621.58	76.17%	主要原因是进项未进行抵扣
短期借款		100,000,000.00	-100.00%	主要原因是归还银行贷款。
预收款项	11,278,080.05	30,829,453.16	-63.42%	主要原因是产品交付所致。
应付职工薪酬	4,780,878.78	7,206,234.41	-33.66%	主要原因是支付人员工资所致。
应交税费	-1,341,328.98	2,117,490.17	-163.35%	主要原因是购买设备,增加了进项税所致。
应付利息	4,524,000.00	0	100%	主要原因是发行债券计提利息。
应付债券	267,133,572.48	0	100%	主要原因是发行 2.7 亿债券。
财务费用	4,090,460.83	-6,050,886.67	167.60%	主要原因是发行债券增加利息。
资产减值损失	2,063,517.51	1,362,508.87	51.45%	主要原因是本期计提坏帐准备增加。
营业外收入	4,276,637.66	2,539,970.53	68.37%	主要是政府补贴增加。
营业外支出	1,221,18	0	100%	主要是原因清理报废的固定资产。
所得税费用	1,983,420.99	13,707,381.22	-85.53%	主要是本期利润总额减少。
净利润	320,294.92	41,767,157.89	-99.23%	主要原因是收入下降,费用增加。

第九节 备查文件目录

- 一、载有董事长签名的2013年半年度报告全文。
- 二、载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。
- 三、报告期内在巨潮资讯网、《证券时报》、《中国证券报》上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。
- 四、以上备查文件的备置地点为公司证券部。

黑牛食品股份有限公司

董事长：林秀浩

2013年8月24日