

广西皇氏甲天下乳业股份有限公司



2014 年半年度报告

2014 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。

本半年度报告中涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，请投资者注意投资风险。

目录

2014 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.....	18
第六节 股份变动及股东情况.....	27
第七节 优先股相关情况.....	31
第八节 董事、监事、高级管理人员情况.....	32
第九节 财务报告.....	34
第十节 备查文件目录.....	123

释义

释义项		释义内容
本公司、公司、皇氏乳业	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
御嘉影视	指	御嘉影视集团有限公司
盛世骄阳	指	北京盛世骄阳文化传播有限公司
北广高清	指	北京北广传媒高清电视有限公司
报告期	指	2014 年 1 月 1 日至 2014 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 2013 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 2013 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 2013 年年报。

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）	502,405,993.97	482,002,183.11	4.23%
归属于上市公司股东的净利润（元）	25,060,070.03	21,136,607.43	18.56%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	21,594,093.21	18,601,241.41	16.09%
经营活动产生的现金流量净额（元）	4,311,769.59	82,986,996.68	-94.80%
基本每股收益（元/股）	0.117	0.099	18.18%
稀释每股收益（元/股）	0.117	0.099	18.18%
加权平均净资产收益率	3.106%	2.606%	增加 0.50 个百分点
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年度末增减
总资产（元）	1,450,182,772.40	1,265,913,432.95	14.56%
归属于上市公司股东的净资产（元）	811,238,597.57	794,220,464.89	2.14%

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

适用 不适用

公司报告期不存在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。

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

适用 不适用

公司报告期不存在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。

三、非经常性损益项目及金额

适用 不适用

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）	-1,107,387.77	
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）	5,566,573.01	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-2,507.29	
减：所得税影响额	841,929.44	
少数股东权益影响额（税后）	148,771.69	
合计	3,465,976.82	--

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

公司报告期不存在将根据《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、列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目的情形。

第四节 董事会报告

一、概述

2014年上半年，公司围绕内涵式增长与外延式扩张齐头并进的经营战略，在开展乳业渠道建设、产品结构优化的同时，积极布局文化产业领域，促进公司转型升级，整体经营继续保持平稳发展，为完成全年目标任务奠定了基础。

在生产方面，面对市场需求的快速增长、消费者需求的日益差异化以及渠道的日益多元化，技术部门在优化工艺、技术改造等方面取得长足进步。品控部门对内培训升级，将良好的品质管理意识灌输给一线员工；对外规范供应商，构建供应商质保体系。公司生产系统的各项运营得到有效管控，为优质产品的生产提供了保障，进一步配合公司快速发展的步伐。

在研发方面，逐步建立起以市场为导向的产品开发流程，以实现产品差异化来支撑品牌高端化。公司拟继续推出满足不同消费者个性化和差异化需求的常温酸奶系列新产品。

在销售及市场拓展方面，公司进一步强化优势渠道，加快渠道下沉，重点开展专卖店、样板市场、样板店的打造，继续加大对重点经销商的扶持力度，通过指导、改进、培训、服务等系列措施，加快渠道升级，大幅拓展了销售区域。其次，随着前期投入效果的不断显现以及与核心客户的深度合作不断加强，主导新品醇养常温酸奶进入稳步发展阶段，快速拉动了销售提升。与此同时，云南皇氏来思尔公司进一步完善原有的以酸奶为主导的巴氏奶销售网络的培育和发展，产销量稳步提高，主营业务收入及利润均比上年同期有了较大幅度的提升。

在品牌推广方面，2014年4月，公司“广西记忆原味酸牛奶”首发上市，公司抓住“广西元素”，致力于推广本土优质乳制品，不断提升品牌形象和影响力。

在对外扩张方面，2014年3月，公司开始筹划重大资产重组，拟通过发行股份及支付现金的方式并购御嘉影视。报告期内，公司稳步推进重组的各项工作，召开董事会审议通过了重组报告书等议案，并提交股东大会审议通过，目前相关申请材料已递交中国证监会，争取早日获得中国证监会核准。2014年5月，公司进行对盛世骄阳、北广高清的股权投资事宜。本次重组、股权投资完成后，公司将成为拥有乳制品生产销售、文化传媒并行的双主业上市公司，这是公司转型发展中跨行业投资收购的初步尝试，也是公司从企业长远发展角度出发，在乳制品行业以外进行的双主业发展的有益探索。

二、主营业务分析

概述

报告期内，由于地方政府对学生营养餐政策的调整，导致公司学生奶销售下降幅度较大，公司及时调整销售策略，主营业务总体保持平稳，实现营业总收入 50,240.60 万元，同比增长 4.23%；营业成本35,742.40 万元，同比增长 6.49 %；2014年上半年期间费用 11,054.17 万元，同比下降7.30 %；实现归属于上市公司股东的净利润 2,506.01 万元，同比增长18.56 %。

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	502,405,993.97	482,002,183.11	4.23%	
营业成本	357,423,997.27	335,646,930.56	6.49%	
销售费用	70,657,342.58	84,072,452.05	-15.96%	
管理费用	32,966,526.36	28,832,124.59	14.34%	
财务费用	6,917,804.41	6,344,980.44	9.03%	
所得税费用	3,962,536.16	4,708,930.13	-15.85%	
研发投入	5,385,407.29	5,943,444.87	-9.39%	
经营活动产生的现金流量净额	4,311,769.59	82,986,996.68	-94.80%	主要原因为公司上年同期调整信用政策导致上年同期经营性现金净流量较大，公司报告期内购买商品、接受劳务支付的现金增加所致。
投资活动产生的现金流量净额	-129,170,775.46	-59,247,594.05	-118.02%	主要原因为公司报告期内支付的投资款增加所致。
筹资活动产生的现金流量净额	147,346,461.03	-106,214,149.79	238.73%	主要原因为公司报告期内为满足经营规模扩大，增加短期借款补充流动资金所致。
现金及现金等价物净增加额	22,487,455.16	-82,474,747.16	127.27%	主要原因为公司报告期内筹资活动产生的现金流量净额增加所致。

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

公司于2014年3月筹划收购御嘉影视。报告期内，公司召开董事会审议通过了重组报告书等议案，并提交股东大会审议通过。截至本报告披露日，尚未正式收到中国证监会相关批准文件。公司于2014年5月进行对盛世骄阳、北广高清的股权投资事宜。报告期内，重组报告书、投资协议书中披露的未来发展规划、约定的财务指标及其他条件还未实施。

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，公司依据国家政策支持鼓励方向，努力寻求新的且能够为股东带来持续盈利的投资机会，在深耕乳制品行业的同时，公司拟收购御嘉影视、盛世骄阳、北广高清的股权，进入文化产业领域，以实现公司双主业发展的战略目标，增强公司的盈利能力和抗风险能力。

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	427,500,217.69	288,661,311.73	32.48%	8.51%	10.36%	减少 1.13 个百分点
广告传媒	1,350,764.13	2,317,721.01	-71.59%	-40.32%	93.55%	减少 118.68 个百分点
合计	428,850,981.82	290,979,032.74	32.15%	8.23%	10.74%	减少 1.53 个百分点
分产品						
乳制品	420,153,623.89	282,559,171.22	32.75%	7.83%	9.12%	减少 0.80 个百分点
其他饮料及食品	7,346,593.80	6,102,140.51	16.94%	70.44%	131.51%	减少 21.91 个百分点
广告传媒	1,350,764.13	2,317,721.01	-71.59%	-40.32%	93.55%	减少 118.68 个百分点
合计	428,850,981.82	290,979,032.74	32.15%	8.23%	10.74%	减少 1.53 个百分点
分地区						
广西省内	254,314,389.63	157,990,907.71	37.88%	-2.43%	-1.54%	减少 0.56 个百分点
广西省外	174,536,592.19	132,988,125.03	23.81%	28.74%	30.00%	减少 0.73 个百分点
合计	428,850,981.82	290,979,032.74	32.15%	8.23%	10.74%	减少 1.53 个百分点

四、核心竞争力分析

1. 公司是目前国内最大的水牛奶技术研究和产品生产加工企业，公司水牛奶系列产品产销量始终保持全国第一，通过以放心奶为核心的消费者沟通手段，成长为广西及周边区域市场的领导品牌。

2. 奶源是乳制品加工企业的重要资源，公司控制了省内绝大部分的可控奶源，与当地奶牛养殖户建立了良好的合作关系，这种信任关系需要多年积累，外来企业短期内难以建立。

3. 作为区域性品牌的城市型乳制品企业，公司制定了差异化的经营策略，坚持以巴氏奶为主导，通过营养价值高的水牛奶、南方特色鲜明的果奶等特色产品占领市场，有效避开与国内知名品牌的正面竞争。

4. 今年以来，在全国热销的常温酸奶及活性乳酸菌饮料两款产品公司已进行市场推广并取得良好成效，目前这两款产品正成为公司的一个新的增长点，公司也成为国内能同时生产这两款产品的几家乳业公司的其中之一家。

随着国民经济社会的持续快速发展和国民收入、文化水平的提高以及国家文化体制改革的推进，文化产业发展空间将会有很大提升。公司积极拓展文化产业领域，力求避免主业单一带来的市场波动风险，达成公司业务的转型升级，实现公司双主业发展。

五、投资状况分析

1、对外股权投资情况

(1) 对外投资情况

适用 不适用

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
21,410,000.00	0.00	-
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
北京北广传媒高清电视有限公司	制作、发行动画片、专题片、电视综艺等	20.00%
南宁市馥嘉园林科技有限公司	种植、园林科技研究、技术转让和开发等	100.00%

(2) 持有金融企业股权情况

适用 不适用

公司报告期末未持有金融企业股权。

(3) 证券投资情况

适用 不适用

公司报告期不存在证券投资。

2、委托理财、衍生品投资和委托贷款情况

(1) 委托理财情况

适用 不适用

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
厦门国际	否	否	保本型	2,000	2014年	2014年	保本型	2,000		27.67	27.67

银行股份有限公司福州分行					01月02日	03月26日					
广西北部湾银行股份有限公司南宁市高新支行	否	否	保本型	1,100	2013年12月27日	2014年02月18日	保本型	1,100		9.58	9.58
广西北部湾银行股份有限公司南宁市高新支行	否	否	保本型	1,900	2013年12月27日	2014年02月25日	保本型	1,900		18.74	18.74
上海浦东发展银行股份有限公司南宁分行	否	否	保本型	800	2014年01月06日	2014年02月26日	保本型	800		2.67	2.67
广西北部湾银行股份有限公司南宁市高新支行	否	否	保本型	1,400	2014年01月08日	2014年05月21日	保本型	1,400		30.61	30.61
上海浦东发展银行股份有限公司南宁分行	否	否	保本型	900	2014年03月10日	2014年04月21日	保本型	900		4.04	4.04
合计				8,100	--	--	--	8,100		93.31	93.31
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	0.00										
涉诉情况（如适用）	无										
委托理财审批董事会公告披露日期（如有）	2013年12月02日										
委托理财审批股东会公告披露日期（如有）											

（2）衍生品投资情况

适用 不适用

公司报告期不存在衍生品投资。

(3) 委托贷款情况适用 不适用

公司报告期不存在委托贷款。

3、募集资金使用情况**(1) 募集资金总体使用情况**适用 不适用**(2) 募集资金承诺项目情况**适用 不适用**(3) 募集资金变更项目情况**适用 不适用

公司报告期不存在募集资金变更项目情况。

(4) 募集资金项目情况适用 不适用**4、主要子公司、参股公司分析**适用 不适用

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	140,000,000.00	135,977,660.21	125,827,358.99	29,837,460.63	-2,222,424.12	-2,601,563.27
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	53,800,000.00	251,148,330.07	171,763,152.54	158,552,993.89	17,708,103.03	15,181,563.35
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	10,000,000.00	44,968,905.45	21,208,413.33	9,671,090.00	1,521,541.72	1,472,248.70

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	5,000,000.00	9,813,751.95	4,703,475.45	0.00	-72,776.84	-72,776.84
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	10,000,000.00	74,514,886.60	3,607,560.76	0.00	-614,050.31	-1,031,957.27
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	4,000,000.00	52,547,559.90	5,126,707.29	9,063,780.00	736,336.46	68,553.68
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	5,000,000.00	8,834,192.79	-21,047,081.21	18,399,419.04	826,080.85	818,491.96
深圳皇氏甲天下乳业有限公司	子公司	贸易	乳制品销售等	2,000,000.00	6,494,400.00	-17,545,788.38	2,897,703.99	-553,419.97	-553,226.77
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	45,000,000.00	15,650,840.67	15,602,751.22	1,358,971.68	-2,689,659.07	-2,021,009.00
四川皇氏甲天下食品有限公司	子公司	制造业	预包装食品，乳制品（不含婴幼儿配方乳粉）销售	100,000,000.00	17,889,697.57	17,583,337.26	0.00	-1,649,015.33	-1,649,015.33
广西酷乐创网络科技有限公司	子公司	贸易	乳制品销售等	2,000,000.00	2,156,438.66	1,671,733.05	739,215.78	-167,665.49	-167,065.49
南宁市馥嘉园林科技有限公司	子公司	种植业	园林科技研究、技术转让和开发等	5,000,000.00	5,983,783.91	5,474,537.23	0.00	-244,738.63	-244,738.63

5、非募集资金投资的重大项目情况

适用 不适用

公司报告期无非募集资金投资的重大项目。

六、对 2014 年 1-9 月经营业绩的预计

2014 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

2014 年 1-9 月归属于上市公司股东的净利润变动幅度	15.00%	至	45.00%
2014 年 1-9 月归属于上市公司股东的净利润变动区间（万元）	3,061.98	至	3,860.76
2013 年 1-9 月归属于上市公司股东的净利润（万元）	2,662.59		
业绩变动的原因说明	预计公司省外市场业绩好转及随着省内市场渠道下沉策略的有效实施，同时通过采取控制成本费用等管理措施，公司2014年1-9月经营业绩同比将有所增长。		

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

适用 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

适用 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

报告期内，根据公司2013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0.5元人民币现金（含税），共派发现金红利10,700,000.00元。本次权益分派股权登记日为：2014年7月17日，除权除息日为：2014年7月18日。2014年7月11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《2013年年度权益分派实施公告》。

现金分红政策的专项说明	
是否符合公司章程的规定或股东大会决议的要求：	是
分红标准和比例是否明确和清晰：	是
相关的决策程序和机制是否完备：	是

独立董事是否履职尽责并发挥了应有的作用：	是
中小股东是否有充分表达意见和诉求的机会，其合法权益是否得到了充分保护：	是
现金分红政策进行调整或变更的，条件及程序是否合规、透明：	不适用

十、本报告期利润分配或资本公积金转增股本预案

适用 不适用

公司计划半年度不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

十一、报告期内接待调研、沟通、采访等活动登记表

适用 不适用

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
2014年02月26日	公司总部	实地调研	机构	财富里昂证券有限责任公司	就公司及控股子公司近期的经营情况作简要介绍
2014年02月27日	公司总部	实地调研	机构	上投摩根基金管理有限公司、长信基金管理有限责任公司、上海博道投资管理有限公司、长江证券股份有限公司	就公司及控股子公司近期的经营情况作简要介绍
2014年06月13日	公司总部	实地调研	机构	中国银河证券股份有限公司、财通基金管理有限公司、深圳市创海富信资产管理有限公司	就公司并购重组及对盛世骄阳、北广高清股权投资情况向投资者作简要介绍
2014年06月17日	公司总部	实地调研	机构	广东西域投资管理有限公司、长城证券有限责任公司广东分公司	就公司重大资产重组及对盛世骄阳、北广高清实施股权投资事宜向投资者作简要介绍

第五节 重要事项

一、公司治理情况

报告期内，公司严格按照《公司法》、《证券法》、《上市公司治理准则》、深圳证券交易所《股票上市规则》及《中小企业板上市公司规范运作指引》等相关法律、法规的要求，开展公司治理工作，不断完善公司法人治理结构和公司各项法人治理制度，提高公司规范运作水平。公司股东大会、董事会及各专门委员会、监事会及公司管理层各尽其责、恪尽职守、规范运作。报告期内，公司及时披露股东大会、董事会、监事会的决议和其他重要事项，编制和披露公告共计47份。

截至报告期末，公司治理实际情况与《公司法》和中国证监会、深交所等制定有关上市公司治理规范性文件的要求不存在差异。

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

适用 不适用

公司报告期末未发生破产重整相关事项。

五、资产交易事项

1、收购资产情况

适用 不适用

交易对方或最终控制方	被收购或置入资产	交易价格(万元)	进展情况(注2)	对公司经营的影响(注3)	对公司损益的影响(注4)	该资产为上市公司贡献的净利润占净利润总额的比率	是否为关联交易	与交易对方的关联关系(适用关联交易情形)	披露日期(注5)	披露索引
李建国	御嘉影视100%股权	68,250	截至本报告披露日,公司重组	公司拟进入文化产业领域,公	因在报告期内还未全面完成		否	无	2014年05月29日	《证券日报》、《证券时报》及巨

			方案尚未获得中国证监会核准。	公司的持续盈利能力将不断增强。	收购事项, 标的公司在报告期内未被列入公司财务报表。					潮资讯网 (http://www.cninfo.com.cn)
--	--	--	----------------	-----------------	----------------------------	--	--	--	--	---

2、出售资产情况

适用 不适用

公司报告期末未出售资产。

3、企业合并情况

适用 不适用

公司报告期末未发生企业合并情况。

六、公司股权激励的实施情况及其影响

适用 不适用

公司报告期无股权激励计划及其实施情况。

七、重大关联交易

1、与日常经营相关的关联交易

适用 不适用

公司报告期末未发生与日常经营相关的关联交易。

2、资产收购、出售发生的关联交易

适用 不适用

公司报告期末未发生资产收购、出售的关联交易。

3、共同对外投资的关联交易

适用 不适用

公司报告期末未发生共同对外投资的关联交易。

4、关联债权债务往来

适用 不适用

公司报告期不存在关联债权债务往来。

5、其他重大关联交易

适用 不适用

公司报告期无其他重大关联交易。

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

适用 不适用

公司报告期不存在托管情况。

(2) 承包情况

适用 不适用

公司报告期不存在承包情况。

(3) 租赁情况

适用 不适用

公司报告期不存在租赁情况。

2、担保情况

适用 不适用

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
经销商—黄开明	2012年8月 14日	28	2013年07月 25日	28	连带责任保 证	一年	是	否
经销商—管腾财	2012年8月 14日	30	2013年07月 25日	23	连带责任保 证	一年	是	否
经销商—李丽娟	2013年10 月28日	13	2014年04月 30日	10	连带责任保 证	一年	否	否
经销商—郑龙	2013年10 月28日	40	2014年05月 15日	40	连带责任保 证	一年	否	否
经销商—陈书君	2013年10 月28日	50	2014年05月 29日	0	连带责任保 证	一年	否	否

经销商—朱群华	2013年10月28日	27	2014年06月23日	0	连带责任保证	一年	否	否
农户—何月嫦	2013年10月28日	70	2014年02月08日	70	连带责任保证	一年	否	否
农户—刘和辉	2013年10月28日	95	2014年02月08日	95	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)				0	报告期内对外担保实际发生额合计 (A2)			266
报告期末已审批的对外担保额度合计 (A3)				0	报告期末实际对外担保余额合计 (A4)			215
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
-	-	-	-	-	-	-	-	-
报告期内审批对子公司担保额度合计 (B1)				0	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)				0	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)				0	报告期内担保实际发生额合计 (A2+B2)			266
报告期末已审批的担保额度合计 (A3+B3)				0	报告期末实际担保余额合计 (A4+B4)			215
实际担保总额 (即 A4+B4) 占公司净资产的比例								0.27%
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

适用 不适用

公司报告期不存在其他重大合同。

4、其他重大交易

适用 不适用

公司报告期不存在其他重大交易。

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

适用 不适用

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	公司主要股东 任东梅女士、张慕中先生	<p>(一) 在本次因股份继承的权益变动完成后, 为从根本上避免和消除本人及其所控制的企业侵占上市公司的商业机会和形成同业竞争的可能性, 特此承诺如下: 1. 本人及本人控制的其他企业, 未直接或间接从事与公司相同或相似的业务; 2. 本人将持续促使其控制的公司未来不直接或间接从事、参与或进行与公司的生产、经营相竞争的任何活动; 3. 本人将不利用对公司的控制关系进行损害公司及公司其他股东利益的经营活动; 4. 无论是由本人或本人的其他控股子公司研究开发的、或从国外引进或与他人合作而开发的与公司生产、经营有关的新技术、新产品, 公司享有优先受让、生产的权利; 如果发生本承诺第 4 项的情况, 本人承诺会尽快将有关新技术、新产品的情况以书面形式通知公司, 并尽快提供公司合理要求的资料, 公司可在接到通知后三十天内决定是否行使有关优先生产或购买权。(二) 为规范将来可能产生的关联交易, 就本次因股份继承的权益变动完成后可能与公司及公司子公司发生的关联交易, 特此承诺如下: 1. 尽量避免或减少本人及本人控制的其他企业与公司及公司子公司之间发生关联交易。2. 不利用股东地位及影响, 谋求公司及公司子公司在业务合作等方面给予本人及本人控制的其他企业优于市场第三方的权利。3. 不利用股东地位及影响, 谋求与公司及公司子公司达成交易的优先权利。4. 杜绝本人及本人控制的其他企业非法占用公司及公司子公司资金、资产的行为, 在任何情况下, 不要求公司及公司子公司违规向本人及本人控制的其</p>	2014 年 01 月 02 日	作为公司主要股东期间	严格履行

		他企业提供任何形式的担保。5. 就本人及本人控制的其他企业与公司及公司子公司之间将来可能发生的关联交易，将督促公司履行合法决策程序，按照《股票上市规则》和公司章程的相关要求及时详细进行信息披露。6. 本人保证，不履行或者不完全履行承诺的，本人将赔偿公司及其他股东因此而遭受的损失。			
资产重组时所作承诺	御嘉影视集团有限公司股东李建国先生	<p>(一) 业绩补偿安排 1. 业绩补偿承诺期限：交易双方同意，李建国对御嘉影视的利润承诺期间为 2014 年、2015 年、2016 年及 2017 年。本次非公开发行股份购买资产实施完成日至 2017 年上市公司年度审计报告出具日期间为利润补偿期间。2. 承诺净利润数：交易对方李建国根据御嘉影视目前的经营情况，承诺御嘉影视 2014 年、2015 年、2016 年及 2017 年扣除非经常性损益后的归属于母公司所有者的净利润分别不低于 6,500 万元、8,775 万元、11,846 万元、15,992 万元，如承诺净利润数低于评估机构确定的净利润数，则李建国最终承诺的净利润数应相应提高与评估报告预测的净利润数一致。3. 补偿方式：(1) 股份回购：如果李建国须向上市公司补偿利润，李建国同意上市公司以 1.00 元的价格回购其持有的一定数量的上市公司股份，回购股份数量的上限为上市公司本次向李建国非公开发行的股份。(2) 现金补偿：李建国所持上市公司股份数不足以补偿盈利专项审核意见所确定净利润差额时，股份数不足以补偿的净利润差额部分，李建国将在补偿义务发生之日起 10 日内以等额现金支付给上市公司。(二) 股份锁定安排：交易对方李建国以资产认购的上市公司股份在业绩承诺期内（2014 年至 2017 年）不得转让，即在 2017 年审计报告出具日、《发行股份及支付现金购买资产协议》约定的盈利承诺与补偿责任履行完毕后，方可转让其在本次发行中取得的上市公司股份。在上述锁定期限届满后，其转让和交易依照届时有效的法律和深交所的规则办理。(三) 避免同业竞争承诺函：1. 本人及本人所拥有控制权的其他企业截止至承诺日不存在直接或间接的方式从事与皇氏乳业及其控制的其他企业相同或相似的业务。2. 在本人作为皇氏乳业股东期间，本人控制的其他企业等关联方将避免从事任何与皇氏乳业及其控制的其他企业等关联方相同或相似且构成或可能构成竞争关系的业务，亦不从事任何可能损害皇氏乳业及其控制的其他企业等关联方利益的活动。3. 如本人及本人拥有控制权的其他企业</p>	2014 年 04 月 18 日	2014 年至 2017 年约定的盈利承诺与补偿期间及作为公司主要股东期间	严格履行

		<p>有任何商业机会可从事、参与任何可能与皇氏乳业及其控制的其他企业的生产经营构成竞争的活动，则将在皇氏乳业提出异议后自行或要求相关企业及时转让或终止上述业务。如皇氏乳业提出受让请求，则本人拥有的其他企业应无条件按具有证券从业资格的中介机构审计或评估后的公允价格将上述业务和资产优先转让给皇氏乳业。4. 如违反以上承诺，本人将违反承诺所得收入全部交由皇氏乳业享有并承担相关税费；同时，如造成皇氏乳业损失的，本人愿意承担由此产生的全部责任，充分赔偿或补偿由此给皇氏乳业造成的所有直接或间接损失。5. 本人承诺函在本人作为皇氏乳业股东的期间内持续有效且不可变更或撤消。6. 本承诺函自签署之日起生效。（四）关于规范关联交易的承诺函：1. 本人及本人控制的企业将尽可能避免与皇氏乳业的关联交易，不会利用自身作为股东、董事之地位谋求与皇氏乳业在业务合作等方面给予优先于其他第三方的权利。2. 本人不会利用自身作为皇氏乳业股东、董事之地位谋求与皇氏乳业优先达成交易的权利。3. 若存在确有必要且不可避免的关联交易，本人及本人控制的企业将与皇氏乳业按照公平、公允、等价有偿等原则依法签订协议，履行合法程序，并按照有关法律、法规规范性文件的要求和《广西皇氏甲天下乳业股份有限公司章程》的规定，依法履行信息披露义务并遵守相关内部决策、报批程序，履行必要的关联董事/关联股东回避表决等义务，保证不以与市场价格相比显失公允的条件与皇氏乳业进行交易，亦不利用该类交易从事任何损害皇氏乳业及其他股东的合法权益的行为。4. 本人确认本承诺书所载的每一项承诺均为可独立执行之承诺。任何一项承诺若被视为无效或终止将不影响其他各项承诺的有效性。5. 承诺人愿意承担由于违反上述承诺给御嘉影视、皇氏乳业造成的直接、间接的经济损失、索赔责任及额外的费用支出。6. 本承诺函自签署之日起生效。</p>			
	<p>控股股东黄嘉棣先生</p>	<p>（一）股份锁定安排：黄嘉棣本次认购的上市公司新增股份自本次非公开发行结束之日起三十六个月内不得转让。（二）关于规范关联交易的承诺函：1. 本人及本人控制的企业将尽可能减少与皇氏乳业的关联交易，不会利用自身作为皇氏乳业控股股东及实际控制人之地位谋求与皇氏乳业在业务合作等方面给予优先于其他第三方的权利。2. 本人不会利用自身作为皇氏乳业控股股东及实际控制人之地位谋求与皇氏乳业优先达成交易的权利。</p>	<p>2014 年 04 月 18 日</p>	<p>作为公司控股股东期间</p>	<p>严格履行</p>

		3. 若存在确有必要且不可避免的关联交易, 本人及本人控制的企业将与皇氏乳业按照公平、公允、等价有偿等原则依法签订协议, 履行合法程序, 并按照有关法律、法规、规范性文件的要求和《广西皇氏甲天下乳业股份有限公司章程》的规定, 依法履行信息披露义务并遵守相关内部决策、报批程序, 履行必要的关联董事/关联股东回避表决等义务, 保证不以与市场价格相比显失公允的条件与皇氏乳业进行交易, 亦不利用该类交易从事任何损害皇氏乳业及其他股东的合法权益的行为。4. 本人确认本承诺函所载的每一项承诺均为可独立执行之承诺。任何一项承诺若被视为无效或终止将不影响其他各项承诺的有效性。5. 承诺人愿意承担由于违反上述承诺给皇氏乳业造成的直接、间接的经济损失、索赔责任及额外的费用支出。			
首次公开发行或再融资时所作承诺	控股股东黄嘉棣先生、副董事长、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 25 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				
未完成履行的具体原因及下一步计划 (如有)	无				

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

适用 不适用

公司报告期不存在处罚及整改情况。

十二、其他重大事项的说明

√ 适用 □ 不适用

1. 2014年5月29日，公司就对北京盛世骄阳文化传播有限公司（以下简称“盛世骄阳”）实施股权投资事宜与徐蕾蕾、盛世骄阳签订《广西皇氏甲天下乳业股份有限公司与徐蕾蕾、北京盛世骄阳文化传播有限公司关于对北京盛世骄阳文化传播有限公司实施股权投资的协议书》（以下简称《盛世骄阳投资协议书》）。公司与徐蕾蕾（持有盛世骄阳52.82%股权）约定，如果盛世骄阳2014年度的经营业绩满足双方在《盛世骄阳投资协议书》中约定的财务指标及其他条件，公司有权以届时合法之交易手段，以增加投资或股权收购的方式，取得盛世骄阳股权直至取得盛世骄阳之控股权/控制权。

2. 2014年5月29日，公司与北京东方翰源投资管理有限公司（以下简称“东方翰源”）、北京北广传媒高清电视有限公司（以下简称“北广高清”）就实施股权投资事宜签订《广西皇氏甲天下乳业股份有限公司与北京东方翰源投资管理有限公司、北京北广传媒高清电视有限公司关于对北京北广传媒高清电视有限公司实施股权投资的协议书》（以下简称《北广高清投资协议书》）。各方约定，公司向北广高清投入资金共计4,000万元，以增资的方式取得对北广高清20%股权，如果北广高清2014、2015任一年度内的经营业绩满足双方在《北广高清投资协议书》中约定的财务指标及其他条件，公司有权以届时合法之交易手段，以继续增加投资或股权收购的方式，增持北广高清股权；增持后公司持有北广高清的股权比例不少于51%。

上述具体内容详见刊载于2014年6月3日的《中国证券报》、《证券时报》、《上海证券报》、《证券日报》及巨潮资讯网（<http://www.cninfo.com.cn>）上的《公司关于同意签署〈关于对北京盛世骄阳文化传播有限公司实施股权投资的协议书〉及〈关于对北京北广传媒高清电视有限公司实施股权投资的协议书〉意向协议的公告》（公告编号：2014-043）。

第六节 股份变动及股东情况

一、股份变动情况

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例
一、有限售条件股份	112,258,998	52.46%				-43,249,248	-43,249,248	69,009,750	32.25%
1、国家持股	0	0.00%						0	0.00%
2、国有法人持股	0	0.00%						0	0.00%
3、其他内资持股	112,258,998	52.46%				-43,249,248	-43,249,248	69,009,750	32.25%
其中：境内法人持股	0	0.00%						0	0.00%
境内自然人持股	112,258,998	52.46%				-43,249,248	-43,249,248	69,009,750	32.25%
4、外资持股	0	0.00%						0	0.00%
其中：境外法人持股	0	0.00%						0	0.00%
境外自然人持股	0	0.00%						0	0.00%
二、无限售条件股份	101,741,002	47.54%				43,249,248	43,249,248	144,990,250	67.75%
1、人民币普通股	101,741,002	47.54%				43,249,248	43,249,248	144,990,250	67.75%
2、境内上市的外资股	0	0.00%						0	0.00%
3、境外上市的外资股	0	0.00%						0	0.00%
4、其他	0	0.00%						0	0.00%
三、股份总数	214,000,000	100.00%						214,000,000	100.00%

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

报告期末普通股股东总数	13,499		报告期末表决权恢复的优先股股东总数(如有)(参见注 8)	0				
持股 5%以上的股东或前 10 名股东持股情况								
股东名称	股东性质	持股比例	报告期末持股数量	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	42.50%	90,960,000	0	68,220,000	22,740,000	质押	32,900,000
任东梅	境内自然人	11.93%	25,520,249	25,520,249	0	25,520,249		
张慕中	境内自然人	7.56%	16,170,249	16,170,249	0	16,170,249		
何桂娥	境内自然人	0.68%	1,453,165	1,453,165	0	1,453,165		
杨浩	境内自然人	0.65%	1,400,500	517,624	0	1,400,500		
苗俊范	境内自然人	0.54%	1,152,008	1,152,008	0	1,152,008		
何海晏	境内自然人	0.44%	952,000	0	714,000	238,000		
中国风险投资有限公司	境内非国有法人	0.42%	900,000	0	0	900,000		
黄静	境内自然人	0.41%	880,000	-47,700	0	880,000		
东莞信托有限公司-东莞信托·汇信一金百合 1 号集合资金信托计划	境内非国有法人	0.37%	800,000	800,000	0	800,000		
战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名股东的情况(如有)(参见注 3)	无							
上述股东关联关系或一致行动的说明	<p>1. 上述股东中，黄嘉棣先生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。</p> <p>2. 任东梅女士与张慕中先生为母子关系，构成关联股东关系，属于《上市公司收购管理办法》中规定的一致行动人。</p>							

	3. 其余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
任东梅	25,520,249	人民币普通股	25,520,249
黄嘉棣	22,740,000	人民币普通股	22,740,000
张慕中	16,170,249	人民币普通股	16,170,249
何桂娥	1,453,165	人民币普通股	1,453,165
杨浩	1,400,500	人民币普通股	1,400,500
苗俊范	1,152,008	人民币普通股	1,152,008
中国风险投资有限公司	900,000	人民币普通股	900,000
黄静	880,000	人民币普通股	880,000
东莞信托有限公司—东莞信托·汇信—金百合 1 号集合资金信托计划	800,000	人民币普通股	800,000
中国工商银行股份有限公司—浦银安盛红利精选股票型证券投资基金	676,181	人民币普通股	676,181
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	<p>1. 前 10 名无限售流通股股东中,黄嘉棣先生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。</p> <p>2. 前 10 名无限售流通股股东中,任东梅女士与张慕中先生为母子关系,构成关联股东关系,属于《上市公司收购管理办法》中规定的一致行动人。</p> <p>3. 其余无限售流通股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。</p>		
前十大股东参与融资融券业务股东情况说明(如有)(参见注 4)	<p>1. 公司股东何桂娥除通过普通证券账户持有 280,900 股外,还通过广发证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户持有 1,172,265 股,实际合计持有 1,453,165 股。</p> <p>2. 公司股东杨浩除通过普通证券账户持有 380,500 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 1,020,000 股,实际合计持有 1,400,500 股。</p> <p>3. 公司股东苗俊范通过海通证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户持有 1,152,008 股。</p>		

公司股东在报告期内是否进行约定购回交易

是 否

公司股东在报告期内未进行约定购回交易。

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

公司报告期控股股东未发生变更。

实际控制人报告期内变更

适用 不适用

公司报告期实际控制人未发生变更。

第七节 优先股相关情况

一、报告期内优先股的发行与上市情况

适用 不适用

二、公司优先股股东数量及持股情况

适用 不适用

三、优先股回购或转换情况

1、优先股回购情况

适用 不适用

2、优先股转换情况

适用 不适用

四、优先股表决权的恢复、行使情况

适用 不适用

五、优先股所采取的会计政策及理由

适用 不适用

第八节 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

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）
黄嘉棣	董事长兼总经理	现任	90,960,000	0	0	90,960,000	0	0	0
何海晏	副董事长、副总经理兼董事会秘书	现任	952,000	0	0	952,000	0	0	0
王婉芳	董事兼证券事务代表	现任	21,000	0	0	21,000	0	0	0
陈亮	独立董事	现任	0	0	0	0	0	0	0
廖玉	独立董事	现任	0	0	0	0	0	0	0
宗 剑	监事会主席	现任	0	0	0	0	0	0	0
石爱萍	监事	现任	5,000	0	0	5,000	0	0	0
王秀英	职工监事	现任	0	0	0	0	0	0	0
周贤忠	总经理	离任	0	0	0	0	0	0	0
李荣久	副总经理	现任	0	0	0	0	0	0	0
谢秉铨	副总经理	现任	75,000	0	0	75,000	0	0	0
伍 云	副总经理	现任	0	0	0	0	0	0	0
蒋雪娇	副总经理兼财务负责人	现任	0	0	0	0	0	0	0
合计			92,013,000	0	0	92,013,000	0	0	0

二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

√ 适用 □ 不适用

姓名	担任的职务	类型	日期	原因
周贤忠	总经理	解聘	2014 年 01 月 28 日	个人原因辞职
黄嘉棣	总经理	聘任	2014 年 01 月 28 日	董事会聘任
王婉芳	董事	被选举	2014 年 02 月 18 日	原副董事长张咸文先生因病逝世更换
何海晏	副董事长	聘任	2014 年 04 月 16 日	原副董事长张咸文先生因病逝世更换

第九节 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	195,767,262.64	169,872,844.61
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产		
应收票据		
应收账款	146,262,351.79	110,796,175.77
预付款项	115,441,293.13	91,695,998.23
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
应收利息		
应收股利		
其他应收款	47,384,177.28	36,392,474.50
买入返售金融资产		
存货	102,566,473.12	115,285,936.77
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	4,608,023.13	4,643,363.59
流动资产合计	612,029,581.09	528,686,793.47
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	33,262,406.00	12,851,600.00
投资性房地产		
固定资产	454,939,894.26	445,037,842.70
在建工程	107,465,830.44	101,905,207.82
工程物资	1,788,619.38	1,788,619.38
固定资产清理		
生产性生物资产	66,714,339.70	66,604,583.23
油气资产		
无形资产	91,361,066.74	92,462,908.49
开发支出		
商誉	3,103,897.10	3,103,897.10
长期待摊费用	8,353,727.64	8,682,666.08
递延所得税资产	6,163,410.05	4,789,314.68
其他非流动资产	65,000,000.00	0.00
非流动资产合计	838,153,191.31	737,226,639.48
资产总计	1,450,182,772.40	1,265,913,432.95
流动负债：		
短期借款	343,000,000.00	187,000,000.00
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	65,710,989.24	75,560,601.48
预收款项	23,093,341.42	19,373,821.52
卖出回购金融资产款		
应付手续费及佣金		
应付职工薪酬	6,927,503.31	8,181,917.55
应交税费	5,188,753.48	3,063,206.26
应付利息	1,695,604.70	1,530,972.80

应付股利	10,700,000.00	
其他应付款	41,283,274.58	38,111,763.09
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	6,594,081.21	6,411,557.04
流动负债合计	509,943,547.94	344,983,839.74
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	15,510,576.25	14,097,127.52
非流动负债合计	15,510,576.25	14,097,127.52
负债合计	525,454,124.19	359,080,967.26
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	377,113,998.14	374,455,935.49
减：库存股		
专项储备		
盈余公积	34,379,844.39	34,379,844.39
一般风险准备		
未分配利润	185,744,755.04	171,384,685.01
外币报表折算差额		
归属于母公司所有者权益合计	811,238,597.57	794,220,464.89
少数股东权益	113,490,050.64	112,612,000.80
所有者权益（或股东权益）合计	924,728,648.21	906,832,465.69
负债和所有者权益（或股东权益）总计	1,450,182,772.40	1,265,913,432.95

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

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	156,768,857.90	125,420,120.67
交易性金融资产		
应收票据		
应收账款	124,267,690.70	122,971,132.98
预付款项	130,375,594.21	83,250,017.07
应收利息		
应收股利		
其他应收款	151,514,522.71	144,327,218.08
存货	55,561,364.40	65,290,788.58
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	3,369,972.36	3,819,914.90
流动资产合计	621,858,002.28	545,079,192.28
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	304,560,699.61	284,560,699.61
投资性房地产		
固定资产	260,046,861.67	273,969,950.80
在建工程	76,445,587.57	67,165,164.32
工程物资		
固定资产清理		
生产性生物资产	31,849,177.13	32,400,404.29
油气资产		
无形资产	48,493,392.00	49,102,731.43
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	6,691,821.15	6,950,478.85
递延所得税资产	1,608,539.51	1,187,228.19

其他非流动资产	65,000,000.00	
非流动资产合计	794,696,078.64	715,336,657.49
资产总计	1,416,554,080.92	1,260,415,849.77
流动负债：		
短期借款	308,000,000.00	177,000,000.00
交易性金融负债		
应付票据		
应付账款	52,532,115.59	93,265,928.40
预收款项	16,426,456.59	14,399,348.11
应付职工薪酬	3,046,224.89	3,597,163.81
应交税费	4,612,583.96	4,374,930.60
应付利息	1,623,382.64	1,513,632.62
应付股利	10,700,000.00	
其他应付款	153,659,226.39	120,133,795.20
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	5,636,064.58	5,313,965.48
流动负债合计	561,986,054.64	425,348,764.22
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	8,612,216.76	7,107,616.77
非流动负债合计	8,612,216.76	7,107,616.77
负债合计	570,598,271.40	432,456,380.99
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	34,379,844.39	34,379,844.39
一般风险准备		

未分配利润	232,188,527.83	214,192,187.09
外币报表折算差额		
所有者权益（或股东权益）合计	845,955,809.52	827,959,468.78
负债和所有者权益（或股东权益）总计	1,416,554,080.92	1,260,415,849.77

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	502,405,993.97	482,002,183.11
其中：营业收入	502,405,993.97	482,002,183.11
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	473,654,730.88	457,239,941.26
其中：营业成本	357,423,997.27	335,646,930.56
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	2,405,551.16	2,675,785.83
销售费用	70,657,342.58	84,072,452.05
管理费用	32,966,526.36	28,832,124.59
财务费用	6,917,804.41	6,344,980.44
资产减值损失	3,283,509.10	-332,332.21
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

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）	28,751,263.09	24,955,575.52
加：营业外收入	6,753,851.92	7,242,377.17
减：营业外支出	2,297,173.97	3,859,738.53
其中：非流动资产处置损失	1,957,905.09	3,402,230.86
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	33,207,941.04	28,338,214.16
减：所得税费用	3,962,536.16	4,708,930.13
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	29,245,404.88	23,629,284.03
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	25,060,070.03	21,136,607.43
少数股东损益	4,185,334.85	2,492,676.60
六、每股收益：	--	--
（一）基本每股收益	0.117	0.099
（二）稀释每股收益	0.117	0.099
七、其他综合收益	2,658,062.65	
八、综合收益总额	31,903,467.53	23,629,284.03
归属于母公司所有者的综合收益总额	27,718,132.68	21,136,607.43
归属于少数股东的综合收益总额	4,185,334.85	2,492,676.60

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	350,148,980.11	362,008,110.49
减：营业成本	249,962,340.48	258,726,168.88
营业税金及附加	1,746,251.07	1,681,309.44
销售费用	49,797,422.37	60,008,365.41

管理费用	21,871,921.93	20,441,610.41
财务费用	6,111,673.70	6,505,208.89
资产减值损失	2,760,575.57	-681,934.95
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）	6,924,596.75	8,673,380.78
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）	24,823,391.74	24,000,763.19
加：营业外收入	6,202,773.37	5,980,203.11
减：营业外支出	1,010,055.92	2,143,995.89
其中：非流动资产处置损失	840,461.98	1,872,967.90
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	30,016,109.19	27,836,970.41
减：所得税费用	1,319,768.45	2,838,603.57
四、净利润（净亏损以“－”号填列）	28,696,340.74	24,998,366.84
五、每股收益：	--	--
（一）基本每股收益	0.134	0.117
（二）稀释每股收益	0.134	0.117
六、其他综合收益		
七、综合收益总额	28,696,340.74	24,998,366.84

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	551,157,175.98	550,495,824.11
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	18,673,567.89	35,545,479.93
经营活动现金流入小计	569,830,743.87	586,041,304.04
购买商品、接受劳务支付的现金	439,286,371.95	367,331,933.29
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	51,125,815.96	52,430,387.26
支付的各项税费	27,635,637.50	25,048,926.49
支付其他与经营活动有关的现金	47,471,148.87	58,243,060.32
经营活动现金流出小计	565,518,974.28	503,054,307.36
经营活动产生的现金流量净额	4,311,769.59	82,986,996.68
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
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	1,104,720.00	1,688,810.00
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	1,104,720.00	1,882,143.67
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	43,865,495.46	61,129,737.72
投资支付的现金	85,000,000.00	

质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	1,410,000.00	
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	130,275,495.46	61,129,737.72
投资活动产生的现金流量净额	-129,170,775.46	-59,247,594.05
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	5,016,443.00	1,293,557.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	5,016,443.00	1,293,557.00
取得借款收到的现金	221,000,000.00	55,000,000.00
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	226,016,443.00	56,293,557.00
偿还债务支付的现金	65,000,000.00	120,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	13,669,981.97	42,507,706.79
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		
筹资活动现金流出小计	78,669,981.97	162,507,706.79
筹资活动产生的现金流量净额	147,346,461.03	-106,214,149.79
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	22,487,455.16	-82,474,747.16
加：期初现金及现金等价物余额	147,762,252.83	251,256,402.58
六、期末现金及现金等价物余额	170,249,707.99	168,781,655.42

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	383,241,517.64	410,300,360.48

收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	67,640,756.51	52,767,165.94
经营活动现金流入小计	450,882,274.15	463,067,526.42
购买商品、接受劳务支付的现金	340,241,406.50	271,744,390.57
支付给职工以及为职工支付的现金	28,809,673.77	32,079,907.22
支付的各项税费	19,381,558.85	16,490,659.24
支付其他与经营活动有关的现金	56,305,821.26	70,952,744.36
经营活动现金流出小计	444,738,460.38	391,267,701.39
经营活动产生的现金流量净额	6,143,813.77	71,799,825.03
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	6,924,596.75	8,673,380.78
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	6,475,270.00	1,317,770.00
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	13,399,866.75	9,991,150.78
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	28,938,989.52	43,724,059.51
投资支付的现金	86,410,000.00	
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	115,348,989.52	43,724,059.51
投资活动产生的现金流量净额	-101,949,122.77	-33,732,908.73
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	186,000,000.00	55,000,000.00
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	186,000,000.00	55,000,000.00
偿还债务支付的现金	55,000,000.00	120,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	7,252,916.64	35,695,160.45

支付其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流出小计	62,252,916.64	155,695,160.45
筹资活动产生的现金流量净额	123,747,083.36	-100,695,160.45
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	27,941,774.36	-62,628,244.15
加：期初现金及现金等价物余额	103,309,528.89	207,648,322.71
六、期末现金及现金等价物余额	131,251,303.25	145,020,078.56

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	374,455,935.49			34,379,844.39		171,384,685.01		112,612,000.80	906,832,465.69
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	374,455,935.49			34,379,844.39		171,384,685.01		112,612,000.80	906,832,465.69
三、本期增减变动金额（减少以“—”号填列）		2,658,062.65					14,360,070.03		878,049.84	17,896,182.52
（一）净利润							25,060,070.03		4,185,334.85	29,245,404.88
（二）其他综合收益		2,658,062.65								2,658,062.65
上述（一）和（二）小计		2,658,062.65					25,060,070.03		4,185,334.85	31,903,467.53
（三）所有者投入和减少资本									5,016,443.00	5,016,443.00

1. 所有者投入资本									5,016,443.00	5,016,443.00	
2. 股份支付计入所有者权益的金额											
3. 其他											
(四) 利润分配									-10,700,000.00	-5,665,665.36	-16,365,665.36
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									-10,700,000.00	-5,665,665.36	-16,365,665.36
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									-2,658,062.65	-2,658,062.65	
四、本期期末余额	214,000,000.00	377,113,998.14			34,379,844.39		185,744,755.04		113,490,050.64	924,728,648.21	

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	374,194,414.44			29,795,755.72		182,404,848.60		105,737,827.93	906,132,846.69
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	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			4,584,088.67		-11,020,163.59	6,874,172.87	699,619.00
（一）净利润							36,363,925.08	3,138,539.35	39,502,464.43
（二）其他综合收益		261,521.05							261,521.05
上述（一）和（二）小计		261,521.05					36,363,925.08	3,138,539.35	39,763,985.48
（三）所有者投入和减少资本								11,093,557.00	11,093,557.00
1. 所有者投入资本								11,093,557.00	11,093,557.00
2. 股份支付计入所有者权益的金额									
3. 其他									
（四）利润分配					4,584,088.67		-47,384,088.67	-7,096,402.43	-49,896,402.43
1. 提取盈余公积					4,584,088.67		-4,584,088.67		
2. 提取一般风险准备									
3. 对所有者（或股东）的分配							-42,800,000.00	-7,096,402.43	-49,896,402.43
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								-261,521.05	-261,521.05
四、本期期末余额	214,000,000.00	374,455,935.49			34,379,844.39		171,384,685.01	112,612,000.80	906,832,465.69

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			34,379,844.39		214,192,187.09	827,959,468.78
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	365,387,437.30			34,379,844.39		214,192,187.09	827,959,468.78
三、本期增减变动金额（减少以“—”号填列）							17,996,340.74	17,996,340.74
（一）净利润							28,696,340.74	28,696,340.74
（二）其他综合收益								
上述（一）和（二）小计							28,696,340.74	28,696,340.74
（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							-10,700,000.00	-10,700,000.00
1. 提取盈余公积								

2. 提取一般风险准备								
3. 对所有者（或股东）的分配							-10,700,000.00	-10,700,000.00
4. 其他								
（五）所有者权益内部结转								
1. 资本公积转增资本（或股本）								
2. 盈余公积转增资本（或股本）								
3. 盈余公积弥补亏损								
4. 其他								
（六）专项储备								
1. 本期提取								
2. 本期使用								
（七）其他								
四、本期期末余额	214,000,000.00	365,387,437.30			34,379,844.39		232,188,527.83	845,955,809.52

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			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）					4,584,088.67		-1,543,201.98	3,040,886.69
（一）净利润							45,840,886.69	45,840,886.69
（二）其他综合收益								
上述（一）和（二）小计							45,840,886.69	45,840,886.69
（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					4,584,088.67		-47,384,088.67	-42,800,000.00
1. 提取盈余公积					4,584,088.67		-4,584,088.67	
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			34,379,844.39		214,192,187.09	827,959,468.78

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：Guang Xi 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。

5、财务报告批准报出

本财务报表业经本公司第三届董事会第二十四次会议于2014年8月26日批准报出。

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

本公司财务报表以持续经营假设为基础编制，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”）、以及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）的披露规定编制。

根据企业会计准则的相关规定，本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

2、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司2014年6月30日的财务状况及2014年半年度的经营成果和现金流量等有关信息。此外，本公司的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会2010年修订的《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》有关财务报表及其附注的披露要求。

3、会计期间

本公司的会计期间分为年度和中期，会计中期指短于一个完整的会计年度的报告期间。本公司会计年度采用公历年度，即每年自1月1日起至12月31日止。

4、记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

(1) 同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。同一控制下的企业合并，在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。合并日，是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

合并方取得的资产和负债均按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（股本溢价）；资本公积（股本溢价）不足以冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

(2) 非同一控制下的企业合并

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。非同一控制下的企业合并，在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方，参与合并的其他企业为被购买方。购买日，是指购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含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，为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。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后12个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。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，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，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。

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

6、分步处置股权至丧失控制权相关的具体会计政策

(1) “一揽子交易”的判断原则

处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

(2) “一揽子交易”的会计处理方法

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含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，为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。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后12个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。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，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，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。

(3) 非“一揽子交易”的会计处理方法

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。

7、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，其余部分仍应当冲减少数股东权益。

8、现金及现金等价物的确定标准

本公司现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本公司持有的期限短（一般为从购买日起，三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小的投资。

9、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。

10、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

11、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		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)	3.00%	3.00%
1—2 年	10.00%	10.00%
2—3 年	20.00%	20.00%
3 年以上	50.00%	50.00%

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。

12、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

存货在取得时按实际成本计价, 存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。领用和发出时按加权平均法计价。

(3) 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

可变现净值是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。存货跌价准备按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提存货跌价准备；对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，可合并计提存货跌价准备。

计提存货跌价准备后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，导致存货的可变现净值高于其账面价值的，在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回，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

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

13、长期股权投资

(1) 投资成本的确定

对于企业合并形成的长期股权投资，如为同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照取得被合并方股东权益账面价值的份额作为初始投资成本。通过非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，企业合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和；购买方为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，应当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，应当计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。

(2) 后续计量及损益确认

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；对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响并且公允价值能够可靠计量的长期股权投资，作为可供出售金融资产或以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算。此外，公司财务报表采用成本法核算能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。① 成本法核算的长期股权投资采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，除取得投资时实际支付的价款或者对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或者利润外，当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。② 权益法核算的长期股权投资采用权益法核算时，长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。采用权益法核算时，当期投资损益为应享有或应分担的被投资单位当年实现的净损益的份额。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，并按照本公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整后确认。对于本公司与联营企业及合营之间发生的未实现内部交易损益，按照持股比例计算属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。对被投资单位的其他综合收益，相应调整长期股权投资的账面价值确认为其他综合收益并计入资本公积。在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和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。此外，如本公司对被投资单位负有承担额外损失的义务，则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净利润的，本公司在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。③ 收购少数股权在编制合并财务报表时，因购买少数股权新增的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。④ 处置长期股权投资在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注四、7、（2）“合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。其他情形下的长期股权投资处置，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益；采用权益法核算的长期股权投资，在处置时将原计入股东权益的其他综合收益部分按相应的比例转入当期损益。对于剩余股权，按其账面价值确认为长期股权投资或其他相关金融资产，并按前述长期股权投资或金融资产的会计政策进行后续计量。涉及对剩余股权由成本法转为权益法核算的，按相关规定进行追溯调整。

(3) 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

控制是指有权决定一个企业的财务和经营政策，并能据以从该企业的经营活动中获取利益。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。在确定能否对被投资单位实施控制或施加重大影响时，已考虑投资企业和其他方持有的被投资单位当期可转换公司债券、当期可执行认股权证等潜在表决权因素。

(4) 减值测试方法及减值准备计提方法

本公司在每一个资产负债表日检查长期股权投资是否存在可能发生减值的迹象。如果该资产存在减值迹象，则估计其可收回金额。如果资产的可收回金额低于其账面价值，按其差额计提资产减值准备，并计入当期损益。长期股权投资的减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

14、投资性房地产

不适用

15、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

固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。固定资产从达到预定可使用状态的次月起，采用年限平均法在使用寿命内计提折旧。各类固定资产的使用寿命、预计净残值和年折旧率如下：

类别	折旧年限（年）	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	20-30	5.00%	4.75%-3.17%
机器设备	10	5.00%	9.5%
电子设备	5	5.00%	19%
运输设备	5-10	5.00%	9.5%-19%
其他设备	5	5.00%	19%

预计净残值是指假定固定资产预计使用寿命已满并处于使用寿命终了时的预期状态，本公司目前从该项资产处置中获得的扣除预计处置费用后的金额。

(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

与固定资产有关的后续支出，如果与该固定资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入固定资产成本，并终止确认被替换部分的账面价值。除此以外的其他后续支出，在发生时计入当期损益。

固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。本公司至少于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，如发生改变则作为会计估计变更处理

16、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。

17、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。

18、生物资产

(1) 消耗性生物资产

消耗性生物资产是指为出售而持有的、或在将来收获为农产品的生物资产，包括生长中的大田作物、蔬菜、用材林以及存栏待售的牲畜等。消耗性生物资产按照成本进行初始计量。自行栽培、营造、繁殖或养殖的消耗性生物资产的成本，为该资产在收获或出售前发生的可直接归属于该资产的必要支出，包括符合资本化条件的借款费用。消耗性生物资产在收获后发生的管护、饲养费用等后续支出，计入当期损益。

消耗性生物资产在收获或出售时，采用加权平均法按账面价值结转成本。

资产负债表日，消耗性生物资产按照成本与可变现净值孰低计量，并采用与确认存货跌价准备一致的方法计算确认消耗性生物资产的跌价准备。如果减值的影响因素已经消失的，减记的金额应当予以恢复，并在原已计提的跌价准备金额内转回，转回金额计入当期损益。

如果消耗性生物资产改变用途，作为生产性生物资产，改变用途后的成本按改变用途时的账面价值确定。如果消耗性生物资产改变用途，作为公益性生物资产，则按照《企业会计准则第8号——资产减值》规定考虑是否发生减值，发生减值时先计提减值准备，再按计提减值准备后的账面价值确定。

(2) 生产性生物资产

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。生产性生物资产按照成本进行初始计量。自行营造或繁殖的生产性生物资产的成本，为该资产在达到预定生产经营目的前发生的可直接归属于该资产的必要支出，包括符合资本化条件的借款费用。

生产性生物资产在达到预定生产经营目的后采用年限平均法在使用寿命内计提折旧。本公司生产性生物资产的使用寿命、预计净残值率和年折旧率列示如下：

类别	使用寿命(年)	预计净残值率(%)	年折旧率(%)
成年奶牛	5	5	19

本公司至少于年度终了对生产性生物资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如发生改变则作为会计估计变更处理。

生产性生物资产出售、盘亏、死亡或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

本公司在每一个资产负债表日检查生产性生物资产是否存在可能发生减值的迹象。如果该资产存在减值迹象，则估计其可收回金额。估计资产的可收回金额以单项资产为基础，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，则以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。如果资产的可收回金额低于其账面价值，按其差额计提资产减值准备，并计入当期损益。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

如果生产性生物资产改变用途，作为消耗性生物资产，其改变用途后的成本按改变用途时的账面价值确定；若生产性生物资产改变用途作为公益性生物资产，则按照《企业会计准则第8号-资产减值》规定考虑是否发生减值，发生减值时先计提减值准备，再按计提减值准备后的账面价值确定。

(3) 公益性生物资产

公益性生物资产是指以防护、环境保护为主要目的的生物资产，包括防风固沙林、水土保持林和水源涵养林等。公益性生物资产按照成本进行初始计量。自行营造的公益性生物资产的成本，为该资产在郁闭前发生的可直接归属于该资产的必要支出，包括符合资本化条件的借款费用。

公益性生物资产在郁闭后发生的管护、饲养费用等后续支出，计入当期损益。

公益性生物资产按成本进行后续计量。公益性生物资产不计提资产减值准备。

公益性生物资产出售、盘亏、死亡或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

如果公益性生物资产改变用途，作为消耗性生物资产或生产性生物资产，其改变用途后的成本按改变用途时的账面价值确定。

19、油气资产

不适用

20、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形的情况，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。

21、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。

22、附回购条件的资产转让

不适用

23、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。

24、股份支付及权益工具

不适用

25、回购本公司股份

不适用

26、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，于期末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

27、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) 会计政策

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。

28、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。

29、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

30、持有待售资产

不适用

31、资产证券化业务

不适用

32、套期会计

不适用

33、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

34、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

35、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	产品销售收入、提供服务收入	3%、6%、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%
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%

注：控股子公司广西新皇传媒有限公司从事广告设计制作发布，营改增之前按5%税率计缴营业税。根据《财政部、国家税务总局关于在全国开展交通运输业和部分现代服务业营业税改征增值税试点税收政策的通知》（财税[2013]37号）等相关规定，广西新皇传媒有限公司从事广告业务的收入，自2013年8月1日起改为征收增值税，税率为6%。

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全资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全资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。

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	10,000,000.00	奶牛养殖、牛奶销售等	10,421,273.48		100.00%	100.00%	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	5,000,000.00	牧草种植、销售等	4,994,303.18		100.00%	100.00%	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	10,000,000.00	牧草种植、加工、销售；禽畜的养殖和销售等	10,000,000.00		100.00%	100.00%	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	5,000,000.00	乳制品销售等	5,000,000.00		100.00%	100.00%	是			
深圳皇氏甲天下乳业有限公司	全资子公司	深圳市	贸易	2,000,000.00	乳制品销售等	2,000,000.00		100.00%	100.00%	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	4,000,000.00	牧草种植、加工、销售；禽畜的养殖和销售等	4,000,000.00		100.00%	100.00%	是			
广西新皇传媒有限公司	控股子公司	南宁市	广告传媒	45,000,000.00	设计、制作、代理、发布广告、对传媒业投资等	13,500,000.00		60.00%	60.00%	是	6,241,100.49		
大理来思尔核桃乳有限公司	二级子公司	大理市	制造业	20,000,000.00	核桃乳及蛋白饮料、果蔬食	20,000,000.00		100.00%	100.00%	是			

					品生产、加工、销售；农副产品收购、批发零售								
广西酷乐创网络科技有限公司	全资子公司	南宁市	服务、销售	2,000,000.00	网络技术研 发；自营和代理一般经营项目商品和技术进出口业务等	2,000,000.00		100.00%	100.00%	是			
四川皇氏甲天下食品有限公司	控股子公司	资阳市	制造业	100,000,000.00	销售：预包装食品、乳制品（不含婴幼儿配方奶粉）	10,200,000.00		51.00%	51.00%	是	8,615,835.26		
深圳市来思尔核桃乳销售有限公司	三级子公司	深圳市	销售	2,000,000.00	核桃乳产品和乳制品的销售	1,200,000.00		60.00%	60.00%	是	217,997.71		

(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
广西皇氏甲天下食品有限公司	控股子公司	南宁市	制造业	140,000,000.00	果汁、饮料等生产及销售	123,716,000.00		92.75%	92.75%	是		9,122,483.52	

(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	53,800,000.00	乳制品、蛋白饮料等产品开发、加工、	97,770,000.00		52.987%	52.987%	是	89,292,633.66		

					销售								
南宁市 馥嘉园 林科技 有限公 司	全资子 公司	南宁市	种植业	5,000,0 00.00	园林科 技研 究、技 术转 让和 开 发，太 阳能 技 术转 让和 研 发。对 农 业、 林 业、 养 殖 业 的 投 资 等	4,410,0 00.00		100.00 %	100.00 %	是			

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

无

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

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

是否存在通过多次交易分步实现企业合并且在本报告期取得控制权的情形

适用 不适用

7、报告期内出售丧失控制权的股权而减少子公司

无

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且至本报告期丧失控制权的情形

适用 不适用

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：	--	--	1,301,066.70	--	--	1,207,976.80
人民币	--	--	1,301,066.70	--	--	1,207,976.80
银行存款：	--	--	168,948,641.29	--	--	146,554,276.03
人民币	--	--	168,948,641.29	--	--	146,554,276.03
其他货币资金：	--	--	25,517,554.65	--	--	22,110,591.78
人民币	--	--	25,517,554.65	--	--	22,110,591.78
合计	--	--	195,767,262.64	--	--	169,872,844.61

货币资金说明：其他货币资金期末余额25,517,554.65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

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								
组合 1: 账龄组合	153,409,196.71	100.00%	7,146,844.92	4.66%	117,056,393.43	100.00%	6,260,217.66	5.35%
组合小计	153,409,196.71	100.00%	7,146,844.92	4.66%	117,056,393.43	100.00%	6,260,217.66	5.35%
合计	153,409,196.71	--	7,146,844.92	--	117,056,393.43	--	6,260,217.66	--

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	142,136,319.62	92.64%	4,265,602.99	103,109,170.91	88.08%	3,119,665.63
1 至 2 年	5,822,814.61	3.80%	582,281.47	8,592,696.77	7.34%	859,269.68

2至3年	1,420,235.95	0.93%	284,047.19	1,319,935.09	1.13%	263,987.02
3年以上	4,029,826.53	2.63%	2,014,913.27	4,034,590.66	3.45%	2,017,295.33
合计	153,409,196.71	--	7,146,844.92	117,056,393.43	--	6,260,217.66

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) 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	4,149,771.01	1年以内	2.70%
第二名	非关联方	3,095,484.36	1年以内	2.02%
第三名	非关联方	3,095,186.88	1年以内	2.02%
第四名	非关联方	2,920,475.81	1年以内	1.90%
第五名	非关联方	2,801,611.02	1年以内	1.83%
合计	--	16,062,529.08	--	10.47%

(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								
组合 1: 账龄组合	53,343,230.41	99.06%	5,959,053.13	11.17%	39,842,602.03	98.47%	3,450,127.53	8.66%
组合小计	53,343,230.41	99.06%	5,959,053.13	11.17%	39,842,602.03	98.47%	3,450,127.53	8.66%
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	505,595.19	0.94%	505,595.19	100.00%	617,638.95	1.53%	617,638.95	100.00%
合计	53,848,825.60	--	6,464,648.32	--	40,460,240.98	--	4,067,766.48	--

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	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	27,350,902.52	51.27%	816,410.69		27,768,210.00	69.70%	828,616.59	
1 至 2 年	14,889,581.75	27.91%	1,488,958.18		6,600,926.54	16.57%	654,902.65	
2 至 3 年	6,325,629.35	11.86%	1,265,125.86		2,567,081.49	6.44%	513,416.29	

3 年以上	4,777,116.79	8.96%	2,388,558.40	2,906,384.00	7.29%	1,453,192.00
合计	53,343,230.41	--	5,959,053.13	39,842,602.03	--	3,450,127.53

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
119 户合计(单笔金额较小)	505,595.19	505,595.19	100.00%	预计无法收回
合计	505,595.19	505,595.19	--	--

(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

无

(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	1-2 年	11.15%
第二名	非关联方	3,033,275.85	1 年以内	5.63%
第三名	非关联方	3,000,000.00	1-2 年	5.57%
第四名	非关联方	2,000,000.00	1-2 年	3.71%

第五名	非关联方	1,674,297.37	1 年以内、1-2 年	3.11%
合计	--	15,707,573.22	--	29.17%

(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

(10) 报告期末按应收金额确认的政府补助

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	80,150,992.78	69.42%	67,868,828.92	74.01%
1 至 2 年	27,747,795.98	24.04%	20,216,643.64	22.05%
2 至 3 年	7,453,802.75	6.46%	3,510,689.93	3.83%
3 年以上	88,701.62	0.08%	99,835.74	0.11%
合计	115,441,293.13	--	91,695,998.23	--

(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	25,184,328.66	1 年以内	预付货款
第二名	非关联方	20,000,000.00	1-2 年	合作款项
第三名	非关联方	19,968,000.00	1 年以内	预付货款

第四名	非关联方	10,735,000.00	1 年以内	预付货款
第五名	非关联方	6,000,000.00	1 年以内	预付货款
合计	--	81,887,328.66	--	--

(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	45,973,293.23		45,973,293.23	56,212,975.00		56,212,975.00
在产品	117,210.04		117,210.04	933,171.63		933,171.63
库存商品	12,669,223.06		12,669,223.06	15,899,007.05		15,899,007.05
周转材料	33,416,928.44	211,995.92	33,204,932.52	31,649,812.83	211,995.92	31,437,816.91
低值易耗品	10,601,814.27		10,601,814.27	10,802,966.18		10,802,966.18
合计	102,778,469.04	211,995.92	102,566,473.12	115,497,932.69	211,995.92	115,285,936.77

(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	
周转材料	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
周转材料	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	89,413.83	31,196.62
待摊费用-广告费	96,867.70	677,891.63
待摊费用-租赁费	26,871.96	102,944.83
待摊费用-装修费	1,586,853.01	2,945,875.61
待摊费用-其他	1,048,065.73	582,950.96
待抵扣税金	1,759,950.90	302,503.94
合计	4,608,023.13	4,643,363.59

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	成本法	900,000.00	900,000.00		900,000.00	5.00%	5.00%				

有限公司											
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	5.00%	5.00%				
德泓国际绒业股份有限公司	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	4,210,806.00	4,860,000.00	410,806.00	5,270,806.00	1.45%	1.45%				
北京北广传媒高清电视有限公司	成本法	20,000,000.00		20,000,000.00	20,000,000.00	20.00%	20.00%				
合计	--	32,202,406.00	12,851,600.00	20,410,806.00	33,262,406.00	--	--	--			

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。

(3) 2014年5月29日，公司与北京东方翰源投资管理有限公司（以下简称“东方翰源”）、北京北广传媒高清电视有限公司（以下简称“北广高清”）就实施股权投资事宜签订《广西皇氏甲天下乳业股份有限公司与北京东方翰源投资管理有限公司、北京北广传媒高清电视有限公司关于对北京北广传媒高清电视有限公司实施股权投资的协议书》。各方约定，公司向北广高清投入资金共计4,000万元，以增资的方式取得对北广高清20%股权，如果北广高清2014、2015任一年度内的经营业绩满足双方在《北广高清投资协议书》中约定的财务指标及其他条件，公司有权以届时合法之交易手段，以继续增加投资或股权收购的方式，增持北广高清股权；增持后公司持有北广高清的股权比例不少于51%。根据上述意向性协议约定，截至2014年6月30日公司已向北广高清支付人民币2,000万元增资款。

(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：	646,863,639.95	36,256,981.71		854,989.00	682,265,632.66
其中：房屋及建筑物	260,952,012.25	13,203,137.94			274,155,150.19
机器设备	323,267,352.10	19,255,170.28			342,522,522.38
运输工具	32,878,586.75	481,056.87		854,989.00	32,504,654.62
电子设备	23,933,443.47	1,608,813.47			25,542,256.94
其他设备	5,832,245.38	1,708,803.15			7,541,048.53
--	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：	199,715,696.10		26,087,502.22	587,561.07	225,215,637.25
其中：房屋及建筑物	47,823,174.95		6,534,219.74		54,357,394.69
机器设备	124,528,491.31		15,295,284.60		139,823,775.91
运输工具	14,901,961.91		1,854,469.62	587,561.07	16,168,870.46
电子设备	10,076,719.62		1,907,213.67		11,983,933.29
其他设备	2,385,348.31		496,314.59		2,881,662.90
--	期初账面余额	--			本期期末余额
三、固定资产账面净值合计	447,147,943.85	--			457,049,995.41
其中：房屋及建筑物	213,128,837.30	--			219,797,755.50
机器设备	198,738,860.79	--			202,698,746.47
运输工具	17,976,624.84	--			16,335,784.16
电子设备	13,856,723.85	--			13,558,323.65
其他设备	3,446,897.07	--			4,659,385.63
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	445,037,842.70	--			454,939,894.26
其中：房屋及建筑物	211,886,810.09	--			218,555,728.29
机器设备	197,870,786.85	--			201,830,672.53
运输工具	17,976,624.84	--			16,335,784.16

电子设备	13,856,723.85	--	13,558,323.65
其他设备	3,446,897.07	--	4,659,385.63

本期折旧额 26,087,502.22 元；本期由在建工程转入固定资产原价为 22,781,209.64 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	39,151,968.96		39,151,968.96	38,956,895.27		38,956,895.27
根竹坡奶牛养殖生态园工程—一期土建工程	193,670.34		193,670.34	256,147.61		256,147.61
根竹坡奶牛养殖生态园工程—设备工程	596,949.42		596,949.42	898,495.42		898,495.42

总部营销中心--土建工程	1,977,382.61		1,977,382.61	1,931,250.53		1,931,250.53
总部综合楼工程	12,713,565.29		12,713,565.29	12,347,069.03		12,347,069.03
总部机器设备安装工程	22,338,197.29		22,338,197.29	13,691,117.07		13,691,117.07
田林牧草种基地工程-桥梁、 场地平整及种植项目工程	5,288,424.40		5,288,424.40	5,398,193.50		5,398,193.50
桂平奶牛养殖场沼汽工程	1,112,000.00		1,112,000.00	1,112,000.00		1,112,000.00
甲天下食品公司机器设备安装 工程	1,730,101.93		1,730,101.93	1,730,101.93		1,730,101.93
甲天下食品公司生产车间办 公楼及附属工程	3,183,187.60		3,183,187.60	1,377,400.26		1,377,400.26
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	11,501,196.47		11,501,196.47	16,767,962.47		16,767,962.47
大理核桃乳项目工程-土建、 设备	4,382,151.18		4,382,151.18	4,137,004.70		4,137,004.70
新皇传媒中国（广西）卫生 视讯联播网	3,297,034.95		3,297,034.95	3,301,570.03		3,301,570.03
合计	107,465,830.44		107,465,830.44	101,905,207.82		101,905,207.82

(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	43,551,7 00.00	38,956,8 95.27	195,073. 69			89.90%	85%				自筹	39,151,9 68.96
根竹坡 奶牛养 殖生态 园工程 —一期 土建工 程	40,295,0 00.00	256,147. 61	360,609. 25	423,086. 52		99.26%	99.8%				自筹	193,670. 34
根竹坡 奶牛养	4,300,00 0.00	898,495. 42	129,234. 00	430,780. 00		89.30%	99%				自筹	596,949. 42

殖生态园工程—设备工程												
总部营销中心--土建工程	2,095,300.00	1,931,250.53	46,132.08			94.37%	99%				自筹	1,977,382.61
总部综合楼工程	38,200,000.00	12,347,069.03	366,496.26			34.16%	25%				自筹	12,713,565.29
总部机器设备安装工程		13,691,117.07	11,020,005.05	2,372,924.83							自筹	22,338,197.29
田林牧草种基地工程-桥梁、场地平整及种植项目工程	7,430,000.00	5,398,193.50	642,745.06	752,514.16		92.73%	95%				自筹	5,288,424.40
桂平奶牛养殖场沼汽工程	1,872,556.86	1,112,000.00				59.38%	90%				自筹	1,112,000.00
甲天下食品公司机器设备安装工程		1,730,101.93	2,003,611.55	2,003,611.55							自筹	1,730,101.93
甲天下食品公司生产车间办公楼及附属工程		1,377,400.26	1,805,787.34	0.00							自筹	3,183,187.60
来思尔年产5万吨高端	128,630,000.00	16,767,962.47	11,350,074.58	16,616,840.58		68.39%	88%				自筹	11,501,196.47

特色乳 制品扩 建项目 二期工 程—土 建、设 备												
大理核 桃乳项 目工程- 土建、设 备	21,463,2 00.00	4,137,00 4.70	245,146. 48			85.27%	96%				自筹	4,382,15 1.18
新皇传 媒中国 (广西) 卫生视 讯联播 网	4,820,70 0.00	3,301,57 0.03	176,916. 92	181,452. 00		86.11%	75%				自筹	3,297,03 4.95
合计		101,905, 207.82	28,341,8 32.26	22,781,2 09.64		--	--			--	--	107,465, 830.44

(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	85.0%	
根竹坡奶牛养殖生态园工程—一期土建工程	99.8%	
根竹坡奶牛养殖生态园工程—设备工程	99.0%	
总部营销中心--土建工程	99.0%	
总部综合楼工程	25.0%	
田林牧草种基地工程-桥梁、场地平整及种植项目工程	95.0%	
桂平奶牛养殖场沼气工程	90.0%	
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	88.0%	

大理核桃乳项目工程-土建、设备	96.0%	
新皇传媒中国（广西）卫生视讯联播网	75.0%	

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	1,788,619.38			1,788,619.38
合计	1,788,619.38			1,788,619.38

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	56,426,103.30	4,496,027.94	4,953,694.69	55,968,436.55
累计折旧	17,462,190.58	4,319,955.71	2,660,578.98	19,121,567.31
成母牛净额	38,963,912.72	176,072.23	2,293,115.71	36,846,869.24
青年牛	25,825,889.34	6,811,464.43	5,008,179.63	27,629,174.14
牛犊	1,814,781.17	1,960,230.30	1,536,715.15	2,238,296.32
三、林业				
四、水产业				
合计	66,604,583.23	8,947,766.96	8,838,010.49	66,714,339.70

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。

(2) 以公允价值计量

无

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	102,356,594.02	109,145.31		102,465,739.33
土地使用权	98,096,096.93			98,096,096.93
软件	4,260,497.09	109,145.31		4,369,642.40
二、累计摊销合计	9,893,685.53	1,210,987.06		11,104,672.59
土地使用权	9,050,216.76	994,352.73		10,044,569.49
软件	843,468.77	216,634.33		1,060,103.10
三、无形资产账面净值合计	92,462,908.49			91,361,066.74
土地使用权	89,045,880.17			88,051,527.44
软件	3,417,028.32			3,309,539.30
无形资产账面价值合计	92,462,908.49			91,361,066.74
土地使用权	89,045,880.17			88,051,527.44
软件	3,417,028.32			3,309,539.30

本期摊销额 1,210,987.06 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分的决策方式等。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	8,205,473.17	467,746.42	1,029,933.93		7,643,285.66	
装修费用	123,970.34	303,068.75	35,999.86		391,039.23	
广告费用	179,203.90		71,681.56		107,522.34	
其他	174,018.67	61,950.00	24,088.26		211,880.41	
合计	8,682,666.08	832,765.17	1,161,703.61		8,353,727.64	--

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	2,425,846.13	1,643,750.17
可抵扣亏损	3,737,563.92	3,145,564.51
小计	6,163,410.05	4,789,314.68
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	1,846,992.91	1,539,206.62
可抵扣亏损	50,766,520.78	47,316,958.97
合计	52,613,513.69	48,856,165.59

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
2014 年		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	8,895,135.47	8,895,135.47	
2019 年	7,729,916.61		
合计	50,766,520.78	47,316,958.97	--

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	14,086,597.40	11,110,874.59
预提费用		
可抵扣亏损	14,950,255.67	12,582,258.04
小计	29,036,853.07	23,693,132.63
可抵扣差异项目		

(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	10,327,984.14	3,283,509.10			13,611,493.24
二、存货跌价准备	211,995.92				211,995.92
七、固定资产减值准备	2,110,101.15				2,110,101.15
八、工程物资减值准备	253,992.43				253,992.43
合计	12,904,073.64	3,283,509.10			16,187,582.74

28、其他非流动资产

单位：元

项目	期末数	期初数
预付投资款	65,000,000.00	
合计	65,000,000.00	0.00

29、短期借款**(1) 短期借款分类**

单位：元

项目	期末数	期初数
抵押借款	35,000,000.00	10,000,000.00
保证借款	45,000,000.00	100,000,000.00
信用借款	263,000,000.00	77,000,000.00
合计	343,000,000.00	187,000,000.00

(2) 已逾期未偿还的短期借款情况

无

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	57,938,203.17	65,354,749.11

1 至 2 年	2,825,928.21	4,989,955.96
2 至 3 年	1,380,455.69	1,840,837.65
3 年以上	3,566,402.17	3,375,058.76
合计	65,710,989.24	75,560,601.48

(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	19,208,244.90	15,561,882.81
1 至 2 年	1,740,163.33	1,818,920.32
2 至 3 年	1,243,790.23	1,349,566.70
3 年以上	901,142.96	643,451.69
合计	23,093,341.42	19,373,821.52

(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	7,289,753.31	42,103,354.71	42,832,161.17	6,560,946.85
二、职工福利费	0.00	1,673,086.97	1,673,086.97	0.00

三、社会保险费	606,932.89	4,882,568.58	5,408,176.36	81,325.11
1、基本医疗保险费	134,897.37	1,301,421.01	1,436,079.61	238.77
2、基本养老保险费	417,735.80	3,065,019.78	3,404,863.38	77,892.20
3、失业保险费	39,655.66	302,851.98	339,497.16	3,010.48
4、工伤保险费	6,597.64	100,633.97	107,210.77	20.84
5、生育保险费	8,046.42	112,641.84	120,525.44	162.82
四、住房公积金	0.00	7,380.00	7,380.00	0.00
五、工会经费和职工教育经费	285,231.35	287,339.44	287,339.44	285,231.35
六、其他		231,370.70	231,370.70	
合计	8,181,917.55	49,185,100.40	50,439,514.64	6,927,503.31

应付职工薪酬中属于拖欠性质的金额 0.00 元。

应付职工薪酬预计发放时间、金额等安排

期末应付职工薪酬余额为预提的6月份工资，将在2014年7月发放。

35、应交税费

单位：元

项目	期末数	期初数
增值税	1,637,735.88	-360,410.18
营业税	15,048.53	34,594.61
企业所得税	2,281,776.66	1,411,116.36
个人所得税	250,331.75	411,582.24
城市维护建设税	294,065.58	339,323.62
教育费附加	127,884.99	147,281.29
其他	581,910.09	1,079,718.32
合计	5,188,753.48	3,063,206.26

36、应付利息

单位：元

项目	期末数	期初数
分期付息到期还本的长期借款利息	1,356,419.35	1,287,419.35
短期借款应付利息	339,185.35	243,553.45
合计	1,695,604.70	1,530,972.80

37、应付股利

单位：元

项目	期末数	期初数	超过一年未支付原因
应付红利款	10,700,000.00		
合计	10,700,000.00		--

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	25,287,161.14	20,631,739.97
1 至 2 年	5,278,262.71	5,042,843.16
2 至 3 年	3,635,584.11	4,737,110.63
3 年以上	7,082,266.62	7,700,069.33
合计	41,283,274.58	38,111,763.09

(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

(4) 金额较大的其他应付款说明内容

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	2.40%		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	2.40%		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	逾期未偿还原因	预期还款期
来宾市兴宾区财政局	2,875,000.00	20 个月	2.40%	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	32 个月	2.40%	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2014年6月30日已分别逾期32个月和20个月。上述款项为政府对公司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	313,415.85	624,764.77
预提运输费	3,460,046.92	3,470,276.51
预提广告费	394,562.13	186,466.72
其他	2,426,056.31	2,130,049.04
合计	6,594,081.21	6,411,557.04

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	15,510,576.25	14,097,127.52
合计	15,510,576.25	14,097,127.52

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。

涉及政府补助的负债项目

单位：元

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
奶牛建设项目	1,123,333.58		39,999.96		1,083,333.62	与资产相关
技术创新项目补助	1,289,200.00	2,470,000.00	817,400.01		2,941,799.99	与资产相关
生产设备更新改造补助	277,500.00		15,000.00		262,500.00	与资产相关
农业产业化项目	679,250.00		65,000.01		614,249.99	与资产相关
基础建设项目补助	5,486,166.52	231,416.00	190,500.01	67.26	5,527,015.25	与资产相关
乳制品冷链物流配送建设一期工程补助	960,000.00		160,000.02		799,999.98	与资产相关
公共租赁住房专项资金	4,281,677.42				4,281,677.42	与资产相关
合计	14,097,127.52	2,701,416.00	1,287,900.01	67.26	15,510,576.25	--

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）	374,455,935.49	2,658,062.65		377,113,998.14
合计	374,455,935.49	2,658,062.65		377,113,998.14

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	34,379,844.39			34,379,844.39
合计	34,379,844.39			34,379,844.39

根据公司法、章程的规定，本公司按净利润的10%提取法定盈余公积金。法定盈余公积累计额为本公司注册资本50%以上的，可不再提取。

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	171,384,685.01	--
调整后年初未分配利润	171,384,685.01	--
加：本期归属于母公司所有者的净利润	25,060,070.03	--
应付普通股股利	10,700,000.00	每 10 股派 0.5 元
期末未分配利润	185,744,755.04	--

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

根据 2014 年 5 月 23 日经本公司 2013 年度股东大会批准的《公司 2013 年度利润分配预案》，本公司向全体股东派发现金股利，每 10 股派人民币现金 0.5 元（含税），按照已发行股份数 214,000,000 股计算，共计 10,700,000.00 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	428,850,981.82	396,229,657.95
其他业务收入	73,555,012.15	85,772,525.16
营业成本	357,423,997.27	335,646,930.56

(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	427,500,217.69	288,661,311.73	393,966,257.95	261,569,017.18
广告传媒	1,350,764.13	2,317,721.01	2,263,400.00	1,197,489.60
合计	428,850,981.82	290,979,032.74	396,229,657.95	262,766,506.78

(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	420,153,623.89	282,559,171.22	389,655,813.36	258,933,198.01
其他饮料及食品	7,346,593.80	6,102,140.51	4,310,444.59	2,635,819.17
广告传媒	1,350,764.13	2,317,721.01	2,263,400.00	1,197,489.60
合计	428,850,981.82	290,979,032.74	396,229,657.95	262,766,506.78

(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	254,314,389.63	157,990,907.71	260,660,665.84	160,464,568.61
广西省外	174,536,592.19	132,988,125.03	135,568,992.11	102,301,938.17
合计	428,850,981.82	290,979,032.74	396,229,657.95	262,766,506.78

(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	占公司全部营业收入的比例
第一名	53,356,205.13	10.62%
第二名	19,230,088.50	3.83%
第三名	13,018,358.55	2.59%
第四名	7,006,820.38	1.39%
第五名	6,786,070.14	1.35%
合计	99,397,542.70	19.78%

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
营业税	20,921.26		5%
城市维护建设税	1,388,903.48	1,547,414.97	增值税及营业税 7%
教育费附加	666,997.04	663,177.84	增值税及营业税 3%
其他	328,729.38	465,193.02	
合计	2,405,551.16	2,675,785.83	--

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	16,769,699.54	24,552,410.19
运输费	18,665,266.10	20,357,030.51
低值易耗品摊销	3,282,857.96	2,130,706.16
广告促销宣传费	22,731,310.75	21,639,295.80
其他费用小计	9,208,208.23	15,393,009.39
合计	70,657,342.58	84,072,452.05

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	10,151,441.41	8,841,296.76
固定资产折旧	5,313,451.70	3,695,730.32
办公费	776,646.67	772,793.86
租赁费	1,054,850.42	1,599,116.94
差旅费	1,588,049.86	927,801.92
业务招待费	1,103,394.78	1,055,432.15
聘请中介机构费用	2,632,380.53	769,520.72
其他费用小计	10,346,310.99	11,170,431.92
合计	32,966,526.36	28,832,124.59

59、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	7,903,948.51	7,362,826.27
利息收入	-1,514,086.03	-1,458,641.37
汇兑损益		
银行手续费	524,150.96	439,515.29
其他	3,790.97	1,280.25
合计	6,917,804.41	6,344,980.44

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
合计		193,333.67

(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	
合计		193,333.67	--

(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
一、坏账损失	3,283,509.10	-332,332.21
合计	3,283,509.10	-332,332.21

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	850,517.32	1,136,385.38	850,517.32
其中：固定资产处置利得	659,269.36	2,660.00	659,269.36
政府补助	5,566,573.01	6,014,853.30	5,566,573.01
其他	336,761.59	91,138.49	336,761.59
合计	6,753,851.92	7,242,377.17	6,753,851.92

(2) 计入当期损益的政府补助

单位：元

补助项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关	是否属于非经常性损益
民贸利差补贴	2,984,480.00	1,347,520.00	与收益相关	
特殊贡献奖		3,000,000.00	与收益相关	
2013 年工业企业纳税大户及综合实力二十强企	530,000.00	130,000.00	与收益相关	

业奖励				
2013 市第二批技术创新奖	300,000.00		与收益相关	
递延收益摊销	1,287,900.01	840,333.30	与资产相关	
其他	464,193.00	697,000.00	与收益相关	
合计	5,566,573.01	6,014,853.30	--	--

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	1,957,905.09	3,402,230.86	1,957,905.09
其中：固定资产处置损失		3,000.00	
其他	339,268.88	457,507.67	339,268.88
合计	2,297,173.97	3,859,738.53	2,297,173.97

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	5,336,631.53	5,139,422.96
递延所得税调整	-1,374,095.37	-430,492.83
合计	3,962,536.16	4,708,930.13

66、基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

① 计算基本每股收益时，归属于普通股股东的当期净利润为：单位：元

项目	本年发生数	上年发生数
归属于普通股股东的当期净利润	25,060,070.03	21,136,607.43
其中：归属于持续经营的净利润	25,060,070.03	21,136,607.43
归属于终止经营的净利润	-	-
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	21,594,093.21	18,601,241.41
其中：归属于持续经营的净利润	21,594,093.21	18,601,241.41
归属于终止经营的净利润	-	-

② 计算稀释性每股收益时，归属于普通股股东的当期净利润为：

项目	本年发生数	上年发生数
归属于普通股股东的当期净利润	25,060,070.03	21,136,607.43

当期已确认为费用的稀释性潜在普通股的利息扣除所得税影响后归属于普通股股东的部分	25,060,070.03	21,136,607.43
稀释性潜在普通股转换时将产生的收益或费用扣除所得税影响后归属于普通股股东的部分	25,060,070.03	21,136,607.43
其中：归属于持续经营的净利润	25,060,070.03	21,136,607.43
归属于终止经营的净利润	-	-

③ 计算基本每股收益时，分母为发行在外普通股加权平均数，计算过程如下：

项 目	本年发生数	上年发生数
年初发行在外的普通股股数	214,000,000.00	214,000,000.00
加：本年发行的普通股加权数	-	-
减：本年回购的普通股加权数	-	-
年末发行在外的普通股加权数	214,000,000.00	214,000,000.00

④ 计算稀释每股收益时，为发行在外普通股加权平均数的计算过程如下：

项 目	本年发生数	上年发生数
计算基本每股收益的普通股加权平均数	214,000,000.00	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	-	-
其中：可转换公司债券转换而增加的普通股加权数	-	-
股份期权行权而增加的普通股加权数	-	-
计算稀释每股收益的普通股加权平均数	214,000,000.00	214,000,000.00

67、其他综合收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
2.按照权益法核算的在被投资单位其他综合收益中所享有的份额	2,658,062.65	
合计	2,658,062.65	

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	6,980,021.74
其他营业外收入	314,537.00
利息收入	1,514,086.03

收其他往来款	9,864,923.12
合计	18,673,567.89

(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	424,864.31
交通差旅费	2,849,651.88
招待费用	1,237,005.70
办公费用\水电\通讯	1,396,866.44
财务费用支出	527,941.93
广告促销宣传费	7,208,978.95
其他用现金支出的费用合计	6,339,452.16
付其他往来款	27,486,387.50
合计	47,471,148.87

(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	29,245,404.88	23,629,284.03
加：资产减值准备	3,283,509.10	-332,332.21
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	30,407,457.93	28,933,542.32
无形资产摊销	1,210,987.06	899,491.77
长期待摊费用摊销	1,161,703.61	1,266,986.81
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）	1,107,387.77	2,265,845.48
财务费用（收益以“-”号填列）	7,903,948.51	7,362,826.27
投资损失（收益以“-”号填列）		-193,333.67
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-1,374,095.37	-430,492.83
存货的减少（增加以“-”号填列）	12,719,463.65	-7,830,612.11
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-64,782,861.44	9,765,569.16
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-16,571,136.11	17,650,221.66
经营活动产生的现金流量净额	4,311,769.59	82,986,996.68
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	170,249,707.99	168,781,655.42
减：现金的期初余额	147,762,252.83	251,256,402.58
现金及现金等价物净增加额	22,487,455.16	-82,474,747.16

(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：	--	--
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	1,410,000.00	
二、处置子公司及其他营业单位的有关信息：	--	--

(3) 现金和现金等价物的构成

单位：元

项目	期末数	期初数
一、现金	170,249,707.99	147,762,252.83
其中：库存现金	1,301,066.70	1,207,976.80
可随时用于支付的银行存款	168,948,641.29	146,554,276.03
三、期末现金及现金等价物余额	170,249,707.99	147,762,252.83

现金流量表补充资料的说明：无

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	全资子公司	有限责任公司	上思县	黄嘉棣	畜牧业	10,000,000	100.00%	100.00%	73764486-3
广西皇氏甲天下农业生态开发有限公司	全资子公司	有限责任公司	田林县	黄嘉棣	种植业	5,000,000	100.00%	100.00%	78212907-8
广西皇氏甲天下奶水牛开发有限公司	全资子公司	有限责任公司	桂平市	黄嘉棣	畜牧业	10,000,000	100.00%	100.00%	66971998-1
广西柳州皇	全资子公司	有限责任公	柳州市	何海晏	贸易	5,000,000	100.00%	100.00%	68210365-5

氏甲天下乳 业有限责任 公司		司							
深圳皇氏甲 天下乳业有 限公司	全资子公司	有限责任公 司	深圳市	何海晏	贸易	2,000,000	100.00%	100.00%	55543299-0
广西皇氏甲 天下畜牧有 限公司	全资子公司	有限责任公 司	南宁市	黄嘉棣	畜牧业	4,000,000	100.00%	100.00%	56908965-2
广西新皇传 媒有限公司	控股子公司	有限责任公 司	南宁市	何海晏	广告传媒	45,000,000	60.00%	60.00%	59687013-7
大理来思尔 核桃乳有限 公司	二级子公司	有限责任公 司	大理市	董建升	制造业	20,000,000	100.00%	100.00%	05465824-6
广西酷乐创 网络科技有 限公司	全资子公司	有限责任公 司	南宁市	黄俊翔	服务、销售	2,000,000	100.00%	100.00%	07710264-6
四川皇氏甲 天下食品有 限公司	控股子公司	有限责任公 司	资阳市	宗剑	制造业	100,000,000	51.00%	51.00%	07889294-2
深圳市来思 尔核桃乳销 售有限公司	三级子公司	有限责任公 司	深圳市	华昌明	销售	2,000,000	60.00%	60.00%	06387151-6
广西皇氏甲 天下食品有 限公司	控股子公司	有限责任公 司	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	有限责任公 司	大理市	黄嘉棣	制造业	53,800,000	52.987%	52.987%	21867101-8
南宁市馥嘉 园林科技有 限公司	全资子公司	有限责任公 司	南宁市	黄嘉棣	种植业	5,000,000	100.00%	100.00%	69277113-9

3、本企业的合营和联营企业情况

无

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
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	45,000,000.00	2013年07月23日	2014年07月22日	否

(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2014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2014年6月30日，本公司向经销商、农户提供担保余额215万元。

其他或有负债及其财务影响

截至2014年6月30日，本公司不存在应披露的其他的或有负债。

十二、承诺事项

1、重大承诺事项

截至2014年6月30日，本公司不存在应披露未披露的重大承诺事项。

2、前期承诺履行情况

截至2014年6月30日，本公司不存在应披露未披露的前期承诺履行情况。

十三、资产负债表日后事项

1、重要的资产负债表日后事项说明

无

2、资产负债表日后利润分配情况说明

无

3、其他资产负债表日后事项说明

无

十四、其他重要事项

截至2014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	125,126,101.74	96.12%	5,912,344.38	4.73%	93,757,846.93	73.16%	5,174,786.97	5.52%
组合 2：关联方组合	5,053,933.34	3.88%			34,388,073.02	26.84%		
组合小计	130,180,035.08	100.00%	5,912,344.38	4.54%	128,145,919.95	100.00%	5,174,786.97	4.04%
合计	130,180,035.08	--	5,912,344.38	--	128,145,919.95	--	5,174,786.97	--

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	115,657,719.59	92.43%	3,469,731.60	81,426,132.04	86.85%	2,442,783.96
1 至 2 年	4,870,081.13	3.89%	487,008.11	7,722,431.23	8.24%	772,243.12
2 至 3 年	1,145,152.80	0.92%	229,030.56	1,149,606.49	1.23%	229,921.30
3 年以上	3,453,148.22	2.76%	1,726,574.11	3,459,677.17	3.68%	1,729,838.59
合计	125,126,101.74	--	5,912,344.38	93,757,846.93	--	5,174,786.97

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	非关联方	4,149,771.01	1 年以内	3.19%
第二名	非关联方	3,095,484.36	1 年以内	2.38%
第三名	非关联方	2,801,611.02	1 年以内	2.15%
第四名	非关联方	2,800,185.70	1 年以内	2.15%
第五名	非关联方	2,719,946.40	1 年以内	2.09%
合计	--	15,566,998.49	--	11.96%

(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
广西皇氏甲天下畜牧有限公司	本公司的子公司	842,654.80	0.65%
广西皇氏甲天下奶水牛开发	本公司的子公司	182,889.60	0.14%

有限公司			
广西酷乐创网络科技有限公司	本公司的子公司	420,229.70	0.32%
广西柳州皇氏甲天下乳业有限责任公司	本公司的子公司	452,498.76	0.35%
广西新皇传媒有限公司	本公司的子公司	2,293.50	0.00%
上思皇氏乳业畜牧发展有限公司	本公司的子公司	811,808.40	0.62%
深圳皇氏甲天下乳业有限公司	本公司的子公司	1,697,077.10	1.30%
云南皇氏来思尔乳业有限公司	本公司的子公司	644,481.48	0.50%
合计	--	5,053,933.34	3.88%

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								
其中：账龄组合	36,823,725.98	23.42%	5,218,641.70	14.17%	34,211,736.91	23.11%	3,083,579.78	9.01%
关联方组合	119,909,438.43	76.26%			113,199,060.95	76.47%		
组合小计	156,733,164.41	99.68%	5,218,641.70	3.33%	147,410,797.86	99.58%	3,083,579.78	2.09%
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	505,595.19	0.32%	505,595.19	100.00%	617,638.95	0.42%	617,638.95	100.00%
合计	157,238,759.60	--	5,724,236.89	--	148,028,436.81	--	3,701,218.73	--

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	11,825,705.73	32.12%	354,771.17	23,215,672.97	67.86%	696,470.19
1 至 2 年	14,800,583.89	40.19%	1,480,058.39	5,941,642.31	17.37%	594,164.23
2 至 3 年	5,716,353.46	15.52%	1,143,270.69	2,447,551.52	7.15%	489,510.30
3 年以上	4,481,082.90	12.17%	2,240,541.45	2,606,870.11	7.62%	1,303,435.06
合计	36,823,725.98	--	5,218,641.70	34,211,736.91	--	3,083,579.78

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
119 户合计(单笔金额较小)	505,595.19	505,595.19	100.00%	预计无法收回
合计	505,595.19	505,595.19	--	--

(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

无

(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	66,904,072.64	1-2 年	42.55%
第二名	全资子公司	26,251,727.79	1-2 年	16.69%
第三名	全资子公司	21,244,073.71	1-2 年	13.51%
第四名	非关联方	6,000,000.00	1-2 年	3.82%
第五名	全资子公司	4,437,235.14	1-2 年	2.82%
合计	--	124,837,109.28	--	79.39%

(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
广西皇氏甲天下畜牧有限公司	本公司的子公司	554,583.97	0.36%
广西皇氏甲天下奶水牛开发有限公司	本公司的子公司	66,904,072.64	42.55%
广西皇氏甲天下食品有限公司	本公司的子公司	5,345.40	0.00%
广西柳州皇氏甲天下乳业有限责任公司	本公司的子公司	26,251,727.79	16.69%
深圳皇氏甲天下乳业有限公司	本公司的子公司	21,244,073.71	13.51%
南宁市馥嘉园林科技有限公司	本公司的子公司	507,647.18	0.33%
广西皇氏甲天下农业生态开发有限公司	本公司的子公司	4,437,235.14	2.82%
广西酷乐创网络科技有限公司	本公司的子公司	4,752.60	0.00%
合计	--	119,909,438.43	76.26%

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	100.00%	100.00%				
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	100.00%	100.00%				
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	100.00%	100.00%				
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	100.00%	100.00%				
广西海博出租汽车有限公司	成本法	900,000.00	900,000.00		900,000.00	5.00%	5.00%				
德泓国际绒业股份有限公司	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	5.00%	5.00%				
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	100.00%	100.00%				

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	100.00%	100.00%				
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%				6,924,596.75
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	60.00%	60.00%				
广西酷乐创网络科技有限公司	成本法	2,000,000.00	2,000,000.00		2,000,000.00	100.00%	100.00%				
南宁市馥嘉园林科技有限公司	成本法	6,000,000.00	6,000,000.00		6,000,000.00	100.00%	100.00%				
四川皇氏甲天下食品有限公司	成本法	10,200,000.00	10,200,000.00		10,200,000.00	51.00%	51.00%				
北京北广传媒高清电视有限公司	成本法	20,000,000.00		20,000,000.00	20,000,000.00	20.00%	20.00%				
合计	--	303,545,122.95	284,560,699.61	20,000,000.00	304,560,699.61	--	--	--			6,924,596.75

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	263,982,837.92	263,841,539.74

其他业务收入	86,166,142.19	98,166,570.75
合计	350,148,980.11	362,008,110.49
营业成本	249,962,340.48	258,726,168.88

(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	263,982,837.92	170,875,843.48	263,841,539.74	173,444,501.78
合计	263,982,837.92	170,875,843.48	263,841,539.74	173,444,501.78

(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	259,856,827.19	167,516,959.40	263,075,686.92	173,159,807.57
其他饮料及食品	4,126,010.73	3,358,884.08	765,852.82	284,694.21
合计	263,982,837.92	170,875,843.48	263,841,539.74	173,444,501.78

(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	247,352,072.76	156,643,847.68	255,054,450.99	167,275,238.54
广西省外	16,630,765.16	14,231,995.80	8,787,088.75	6,169,263.24
合计	263,982,837.92	170,875,843.48	263,841,539.74	173,444,501.78

(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	53,356,205.13	15.23%
第二名	19,230,088.50	5.49%
第三名	12,975,558.43	3.71%

第四名	11,718,895.35	3.35%
第五名	5,434,152.40	1.55%
合计	102,714,899.81	29.33%

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	6,924,596.75	8,673,380.78
合计	6,924,596.75	8,673,380.78

(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	6,924,596.75	8,673,380.78	
合计	6,924,596.75	8,673,380.78	--

(3) 按权益法核算的长期股权投资收益

无

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	28,696,340.74	24,998,366.84
加：资产减值准备	2,760,575.57	-681,934.95
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	17,739,896.52	16,563,057.11
无形资产摊销	718,484.74	425,973.03
长期待摊费用摊销	832,316.69	107,573.90
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）	111,550.59	1,491,988.42
财务费用（收益以“-”号填列）	7,097,666.66	7,362,826.27
投资损失（收益以“-”号填列）	-6,924,596.75	-8,673,380.78

递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-421,311.32	82,482.37
存货的减少（增加以“-”号填列）	9,729,424.18	1,019,750.21
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-49,666,193.70	13,234,092.39
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-4,530,340.15	15,869,030.22
经营活动产生的现金流量净额	6,143,813.77	71,799,825.03
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	131,251,303.25	145,020,078.56
减：现金的期初余额	103,309,528.89	207,648,322.71
现金及现金等价物净增加额	27,941,774.36	-62,628,244.15

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）	-1,107,387.77	
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）	5,566,573.01	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-2,507.29	
减：所得税影响额	841,929.44	
少数股东权益影响额（税后）	148,771.69	
合计	3,465,976.82	--

计入当期损益的政府补助为经常性损益项目，应说明逐项披露认定理由。

适用 不适用

2、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

不适用

(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

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

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	3.106%	0.117	0.117
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	2.677%	0.101	0.101

4、公司主要会计报表项目的异常情况及原因的说明

项目	期末余额	年初余额	增减幅	说明
应收账款	146,262,351.79	110,796,175.77	32.01%	主要是销售规模扩大、销售卖场数量及销售收入增加所导致。
其他应收款	47,384,177.28	36,392,474.50	30.20%	主要原因为公司报告期内支付的保证金、备用金增加所致。
长期股权投资	33,262,406.00	12,851,600.00	158.82%	主要原因为公司报告期内股权投资增加所致。
其他非流动资产	65,000,000.00	-		主要原因为公司报告期内预付投资款所致。
短期借款	343,000,000.00	187,000,000.00	83.42%	主要原因为公司报告期内为满足经营规模扩大，增加短期借款补充流动资金所致。
应交税费	5,188,753.48	3,063,206.26	69.39%	主要原因为公司报告期末应交增值税增加所致。
应付股利	10,700,000.00	-		主要原因为公司报告期末应付红利款所致。
项目	本期金额	上期金额	增减幅	说明
资产减值损失	3,283,509.10	-332,332.21	1088.02%	主要原因为公司报告期内计提坏账准备增加所致。
营业外支出	2,297,173.97	3,859,738.53	-40.48%	主要原因为公司报告期内生产性生物资产损失减少所致。

第十节 备查文件目录

- (一) 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。
- (二) 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。
- (三) 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

二〇一四年八月二十七日