

目 录

目 录	页 次
一、审计报告	1-2
二、已审财务报表	
合并及母公司资产负债表	3-6
合并及母公司利润表	7-8
合并及母公司现金流量表	9-10
合并及母公司所有者权益变动表	11-14
三、财务报表附注	15-76

审 计 报 告

深鹏所股审字[2011]0065 号

广西皇氏甲天下乳业股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的广西皇氏甲天下乳业股份有限公司（以下简称“皇氏乳业公司”）财务报表，包括 2010 年 12 月 31 日合并及公司资产负债表，2010 年度合并及公司利润表、合并及公司现金流量表和合并及公司所有者权益变动表以及财务报表附注。

一、管理层对财务报表的责任

按照企业会计准则规定编制财务报表是皇氏乳业公司管理层的责任。这种责任包括：（1）设计、实施和维护与财务报表编制相关的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误而导致的重大错报；（2）选择和运用恰当的会计政策；（3）作出合理的会计估计。

二、注册会计师的责任

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

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

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、 审计意见

我们认为，皇氏乳业公司财务报表已经按照企业会计准则规定编制，在所有重大方面公允反映了皇氏乳业公司 2010 年 12 月 31 日合并及公司的财务状况以及 2010 年度合并及公司的经营成果和现金流量。

深圳市鹏城会计师事务所有限公司

中国 • 深圳

2011 年 3 月 23 日

中国注册会计师

张 翎

中国注册会计师

王新珍

广西皇氏甲天下乳业股份有限公司

财务报表

合并资产负债表

编制日期：2010 年 12 月 31 日

编制单位：广西皇氏甲天下乳业股份有限公司		单位：元 币种：人民币	
项目	附注	期末余额	年初余额
流动资产：			
货币资金	五.1	372,881,417.70	589,638,026.24
交易性金融资产		-	-
应收票据		-	-
应收账款	五.2	73,732,971.28	35,653,839.29
预付款项	五.4	17,695,967.53	6,457,309.71
应收利息	五.5	2,676,765.93	-
应收股利		-	-
其他应收款	五.3	5,975,985.27	14,234,400.53
存货	五.6	38,432,196.39	26,662,462.85
一年内到期的非流动资产		80,845.06	-
其他流动资产	五.7	2,103,931.26	364,983.14
流动资产合计		513,580,080.42	673,011,021.76
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	五.8	7,991,600.00	900,000.00
投资性房地产		-	-
固定资产	五.9	208,763,055.74	155,800,101.69
在建工程	五.10	82,736,839.76	51,488,203.04
工程物资	五.11	4,328,894.38	5,748,403.81
固定资产清理		-	-
生产性生物资产	五.12	45,290,471.86	28,405,328.21
无形资产	五.13	41,282,494.52	42,203,604.58
开发支出		-	-
商誉		-	-
长期待摊费用	五.14	18,204,833.70	8,899,057.48
递延所得税资产	五.15	490,028.45	145,573.69
其他非流动资产		-	-
非流动资产合计		409,088,218.41	293,590,272.50
资产总计		922,668,298.83	966,601,294.26

法定代表人：_____ 主管会计工作负责人：_____ 会计机构负责人：_____

合并资产负债表（续）

编制日期：2010 年 12 月 31 日

编制单位：广西皇氏甲天下乳业股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	期末余额	年初余额
流动负债：			
短期借款	五.18	80,000,000.00	85,000,000.00
交易性金融负债		-	-
应付票据		-	-
应付账款	五.19	26,481,636.05	10,814,778.70
预收款项	五.20	8,624,997.46	8,185,432.30
应付职工薪酬	五.21	3,399,576.09	2,942,304.62
应交税费	五.22	4,927,367.54	2,440,095.69
应付利息	五.23	421,419.35	283,419.35
应付股利		-	-
其他应付款	五.24	16,384,682.02	32,788,551.95
一年内到期的非流动负债	五.25	2,875,000.00	32,000,000.00
其他流动负债	五.26	782,538.12	527,682.92
流动负债合计		143,897,216.63	174,982,265.53
非流动负债：			
长期借款	五.27	22,875,000.00	53,750,000.00
长期应付款		-	-
递延收益	五.28	7,099,666.54	3,826,722.21
预计负债		-	-
递延所得税负债		-	-
其他非流动负债		-	-
非流动负债合计		29,974,666.54	57,576,722.21
负债合计		173,871,883.17	232,558,987.74
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五.29	107,000,000.00	107,000,000.00
资本公积	五.30	488,204,256.14	513,054,256.14
减：库存股			-
盈余公积	五.31	19,431,985.45	12,643,414.65
未分配利润	五.32	133,291,561.70	98,416,465.94
外币报表折算差额		-	-
归属于母公司所有者权益合计		747,927,803.29	731,114,136.73
少数股东权益	五.33	868,612.37	2,928,169.79
所有者权益合计		748,796,415.66	734,042,306.52
负债和所有者权益总计		922,668,298.83	966,601,294.26

法定代表人：_____ 主管会计工作负责人：_____ 会计机构负责人：_____

母公司资产负债表

编制日期：2010 年 12 月 31 日

编制单位：广西皇氏甲天下乳业股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	期末余额	年初余额
流动资产：			
货币资金		369,194,207.03	588,351,753.69
交易性金融资产		-	-
应收票据		-	-
应收账款	十一.1	77,608,083.67	33,521,781.91
预付款项		16,236,760.82	6,309,282.46
应收利息		2,676,765.93	-
应收股利		-	-
其他应收款	十一.2	94,406,973.21	28,976,160.01
存货		35,466,219.93	25,169,960.52
一年内到期的非流动资产		80,845.06	-
其他流动资产		2,103,931.26	364,983.14
流动资产合计		597,773,786.91	682,693,921.73
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	十一.3	46,090,699.61	25,099,918.45
投资性房地产		-	-
固定资产		152,733,955.47	124,869,935.17
在建工程		70,729,113.54	31,634,734.85
工程物资		-	-
固定资产清理		-	-
生产性生物资产		23,476,558.70	18,687,528.86
无形资产		18,523,507.42	18,953,168.92
开发支出		-	-
商誉		-	-
长期待摊费用		17,883,039.21	8,714,190.65
递延所得税资产		488,189.36	145,573.69
其他非流动资产		-	-
非流动资产合计		329,925,063.31	228,105,050.59
资产总计		927,698,850.22	910,798,972.32

法定代表人：_____ 主管会计工作负责人：_____ 会计机构负责人：_____

母公司资产负债表（续）

编制日期：2010 年 12 月 31 日

编制单位：广西皇氏甲天下乳业股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	期末余额	年初余额
流动负债：			
短期借款		80,000,000.00	80,000,000.00
交易性金融负债		-	-
应付票据		-	-
应付账款		29,124,869.81	12,656,338.12
预收款项		7,447,605.72	7,211,044.90
应付职工薪酬		2,862,905.37	2,531,861.23
应交税费		4,802,734.41	2,589,687.34
应付利息		421,419.35	283,419.35
应付股利		-	-
其他应付款		16,124,479.77	22,710,226.10
一年内到期的非流动负债		2,875,000.00	2,000,000.00
其他流动负债		684,289.92	527,682.92
流动负债合计		144,343,304.35	130,510,259.96
非流动负债：			
长期借款		22,875,000.00	53,750,000.00
应付债券		-	-
长期应付款		-	-
递延收益		7,099,666.54	3,826,722.21
预计负债		-	-
递延所得税负债		-	-
其他非流动负债		-	-
非流动负债合计		29,974,666.54	57,576,722.21
负债合计		174,317,970.89	188,086,982.17
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）		107,000,000.00	107,000,000.00
资本公积		472,387,437.30	488,204,256.14
减：库存股		-	-
盈余公积		19,431,985.45	12,643,414.65
未分配利润		154,561,456.58	114,864,319.36
所有者权益（或股东权益）合计		753,380,879.33	722,711,990.15
负债和所有者权益（或股东权益）总计		927,698,850.22	910,798,972.32

法定代表人：_____ 主管会计工作负责人：_____ 会计机构负责人：_____

合并利润表

编制年度：2010 年度

编制单位：广西皇氏甲天下乳业股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入		411,022,605.31	304,909,814.33
其中：营业收入	五.34	411,022,605.31	304,909,814.33
二、营业总成本		369,879,305.50	271,074,872.27
其中：营业成本	五.34	257,791,641.74	178,705,400.97
营业税金及附加	五.35	1,845,448.62	1,658,918.56
销售费用	五.36	78,683,117.73	57,540,144.15
管理费用	五.37	26,566,957.57	21,880,657.33
财务费用	五.38	662,517.81	9,883,855.25
资产减值损失	五.39	4,329,622.03	1,405,896.01
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）	五.40	355,743.49	390,074.22
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）		41,499,043.30	34,225,016.28
加：营业外收入	五.41	20,262,983.91	8,671,914.30
减：营业外支出	五.42	2,510,687.78	609,512.79
其中：非流动资产处置损失		1,042,693.17	459,509.69
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		59,251,339.43	42,287,417.79
减：所得税费用	五.43	4,381,230.29	1,878,861.17
五、净利润（净亏损以“－”号填列）		54,870,109.14	40,408,556.62
归属于母公司所有者的净利润		56,929,666.56	41,918,455.34
少数股东损益		-2,059,557.42	-1,509,898.72
六、每股收益：		-	-
（一）基本每股收益	五.44	0.53	0.52
（二）稀释每股收益	五.44	0.53	0.52
七、其他综合收益	五.45	-18,716,000.00	15,303,684.50
八、综合收益总额		36,154,109.14	55,712,241.12
归属于母公司所有者的综合收益总额		38,213,666.56	52,784,071.33
归属于少数股东的综合收益总额		-2,059,557.42	2,928,169.79

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：-6,013,783.45 元。

法定代表人：_____ 主管会计工作负责人：_____ 会计机构负责人：_____

母公司利润表

编制年度：2010 年度

编制单位：广西皇氏甲天下乳业股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入	十一.4	399,434,061.36	303,228,543.20
减：营业成本	十一.4	253,082,506.79	182,261,702.75
营业税金及附加		1,737,015.20	1,630,020.03
销售费用		66,947,635.73	51,609,890.34
管理费用		22,833,173.90	18,326,623.24
财务费用		-1,085,495.68	7,383,151.79
资产减值损失		2,220,976.37	1,265,483.23
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）	十一.5	355,743.49	390,074.22
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）		54,053,992.54	41,141,746.04
加：营业外收入		20,158,578.83	8,584,330.42
减：营业外支出		2,004,624.21	548,168.92
其中：非流动资产处置损失		867,051.08	405,637.31
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		72,207,947.16	49,177,907.54
减：所得税费用		4,322,239.14	1,878,861.17
四、净利润（净亏损以“－”号填列）		67,885,708.02	47,299,046.37
五、每股收益：		-	-
（一）基本每股收益		0.63	0.59
（二）稀释每股收益		0.63	0.59
六、其他综合收益		-15,816,818.84	-
七、综合收益总额		52,068,889.18	47,299,046.37

法定代表人：_____ 主管会计工作负责人：_____ 会计机构负责人：_____

合并现金流量表

编制年度：2010 年度

编制单位：广西皇氏甲天下乳业股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	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		423,930,136.06	341,591,702.05
收到的税费返还		483,554.81	110,551.35
收到其他与经营活动有关的现金	五.46	33,078,944.13	19,801,926.35
经营活动现金流入小计		457,492,635.00	361,504,179.75
购买商品、接受劳务支付的现金		320,486,860.54	226,224,494.85
支付给职工以及为职工支付的现金		40,813,114.45	32,826,921.88
支付的各项税费		24,947,801.77	18,014,846.48
支付其他与经营活动有关的现金	五.46	44,128,453.72	28,113,623.18
经营活动现金流出小计		430,376,230.48	305,179,886.39
经营活动产生的现金流量净额		27,116,404.52	56,324,293.36
二、投资活动产生的现金流量：		-	-
收回投资收到的现金		-	-
取得投资收益收到的现金		355,743.49	390,074.22
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		357,300.00	297,500.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		-	-
收到其他与投资活动有关的现金		56,630,000.00	-
投资活动现金流入小计		57,343,043.49	687,574.22
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		122,566,593.13	57,455,192.85
投资支付的现金		25,867,600.00	-
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		-	-
支付其他与投资活动有关的现金		57,180,000.00	-
投资活动现金流出小计		205,614,193.13	57,455,192.85
投资活动产生的现金流量净额		-148,271,149.64	-56,767,618.63
三、筹资活动产生的现金流量：		-	-
吸收投资收到的现金		-	527,700,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		-	-
取得借款收到的现金		80,000,000.00	122,000,000.00
发行债券收到的现金		-	-
收到其他与筹资活动有关的现金	五.46	4,000,417.57	-
筹资活动现金流入小计		84,000,417.57	649,700,000.00
偿还债务支付的现金		145,000,000.00	93,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		27,904,949.59	10,744,651.86
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	五.46	7,716,982.22	5,532,125.65
筹资活动现金流出小计		180,621,931.81	109,276,777.51
筹资活动产生的现金流量净额		-96,621,514.24	540,423,222.49
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		-217,776,259.36	539,979,897.22
加：期初现金及现金等价物余额		587,502,906.79	47,523,009.57
六、期末现金及现金等价物余额		369,726,647.43	587,502,906.79

法定代表人：_____ 主管会计工作负责人：_____ 会计机构负责人：_____

母公司现金流量表

编制年度：2010 年度

编制单位：广西皇氏甲天下乳业股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	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		407,229,758.66	336,265,978.29
收到的税费返还		483,554.81	-
收到其他与经营活动有关的现金		36,511,622.69	20,491,112.44
经营活动现金流入小计		444,224,936.16	356,757,090.73
购买商品、接受劳务支付的现金		308,352,674.20	227,126,533.99
支付给职工以及为职工支付的现金		34,850,602.61	28,614,680.56
支付的各项税费		23,928,002.78	17,771,720.56
支付其他与经营活动有关的现金		96,741,181.24	25,096,029.69
经营活动现金流出小计		463,872,460.83	298,608,964.80
经营活动产生的现金流量净额		-19,647,524.67	58,148,125.93
二、投资活动产生的现金流量：			-
收回投资收到的现金		-	-
取得投资收益收到的现金		355,743.49	390,074.22
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		208,000.00	169,500.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		-	-
收到其他与投资活动有关的现金		56,630,000.00	-
投资活动现金流入小计		57,193,743.49	559,574.22
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		103,822,128.51	57,319,013.41
投资支付的现金		36,867,600.00	-
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		57,180,000.00	-
投资活动现金流出小计		197,869,728.51	57,319,013.41
投资活动产生的现金流量净额		-140,675,985.02	-56,759,439.19
三、筹资活动产生的现金流量：		-	-
吸收投资收到的现金		-	527,700,000.00
取得借款收到的现金		80,000,000.00	117,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		4,000,417.57	-
筹资活动现金流入小计		84,000,417.57	644,700,000.00
偿还债务支付的现金		110,000,000.00	93,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		26,137,123.14	8,240,488.28
支付其他与筹资活动有关的现金		7,716,982.22	5,532,125.65
筹资活动现金流出小计		143,854,105.36	106,772,613.93
筹资活动产生的现金流量净额		-59,853,687.79	537,927,386.07
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		-220,177,197.48	539,316,072.81
加：期初现金及现金等价物余额		586,216,634.24	46,900,561.43
六、期末现金及现金等价物余额		366,039,436.76	586,216,634.24

法定代表人：_____ 主管会计工作负责人：_____ 会计机构负责人：_____

合并所有者权益变动表

编制年度：2010 年度

编制单位：广西皇氏甲天下乳业股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	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	107,000,000.00	513,054,256.14	-	-	12,643,414.65	-	98,416,465.94	-	2,928,169.79	734,042,306.52
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年初余额	107,000,000.00	513,054,256.14	-	-	12,643,414.65	-	98,416,465.94	-	2,928,169.79	734,042,306.52
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-24,850,000.00	-	-	6,788,570.80	-	34,875,095.76	-	-2,059,557.42	14,754,109.14
（一）净利润	-	-	-	-	-	-	56,929,666.56	-	-2,059,557.42	54,870,109.14
（二）其他综合收益	-	-24,850,000.00	-	-	-	-	6,134,000.00	-	-	-18,716,000.00
上述（一）和（二）小计	-	-24,850,000.00	-	-	-	-	63,063,666.56	-	-2,059,557.42	36,154,109.14
（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	-	-	-	-	6,788,570.80	-	-28,188,570.80	-	-	-21,400,000.00
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	6,788,570.80	-	-6,788,570.80	-	-	-
2. 提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 对所有者（或股东）的分配	-	-	-	-	-	-	-21,400,000.00	-	-	-21,400,000.00
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（五）所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（六）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本期期末余额	107,000,000.00	488,204,256.14	-	-	19,431,985.45	-	133,291,561.70	-	868,612.37	748,796,415.66

法定代表人：_____

主管会计负责人：_____

会计机构负责人：_____

合并所有者权益变动表（续）

编制年度：2009 年度

编制单位：广西皇氏甲天下乳业股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	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	80,000,000.00	318,244.56	-	-	7,913,510.01	-	75,212,299.25	-	-	163,444,053.82
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年初余额	80,000,000.00	318,244.56	-	-	7,913,510.01	-	75,212,299.25	-	-	163,444,053.82
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	27,000,000.00	512,736,011.58	-	-	4,729,904.64	-	23,204,166.69	-	2,928,169.79	570,598,252.70
（一）净利润	-	-	-	-	-	-	41,918,455.34	-	-1,509,898.72	40,408,556.62
（二）其他综合收益	-	24,850,000.00	-	-	-	-	-13,984,384.01	-	4,438,068.51	15,303,684.50
上述（一）和（二）小计	-	24,850,000.00	-	-	-	-	27,934,071.33	-	2,928,169.79	55,712,241.12
（三）所有者投入和减少资本	27,000,000.00	487,886,011.58	-	-	-	-	-	-	-	514,886,011.58
1. 所有者投入资本	27,000,000.00	487,886,011.58	-	-	-	-	-	-	-	514,886,011.58
2. 股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（四）利润分配	-	-	-	-	4,729,904.64	-	-4,729,904.64	-	-	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	4,729,904.64	-	-4,729,904.64	-	-	-
2. 提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 对所有者（或股东）的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（五）所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（六）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本期期末余额	107,000,000.00	513,054,256.14	-	-	12,643,414.65	-	98,416,465.94	-	2,928,169.79	734,042,306.52

法定代表人：_____

主管会计负责人：_____

会计机构负责人：_____

母公司所有者权益变动表

编制年度：2010 年度

编制单位：广西皇氏甲天下乳业股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	归属于母公司所有者权益							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	
一、上年年末余额	107,000,000.00	488,204,256.14	-	-	12,643,414.65	-	114,864,319.36	722,711,990.15
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年初余额	107,000,000.00	488,204,256.14	-	-	12,643,414.65	-	114,864,319.36	722,711,990.15
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-15,816,818.84	-	-	6,788,570.80	-	39,697,137.22	30,668,889.18
（一）净利润	-	-	-	-	-	-	67,885,708.02	67,885,708.02
（二）其他综合收益	-	-15,816,818.84	-	-	-	-	-	-15,816,818.84
上述（一）和（二）小计	-	-15,816,818.84	-	-	-	-	67,885,708.02	52,068,889.18
（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	-	-	-	-	6,788,570.80	-	-28,188,570.80	-21,400,000.00
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	6,788,570.80	-	-6,788,570.80	-
2. 提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 对所有者（或股东）的分配	-	-	-	-	-	-	-21,400,000.00	-21,400,000.00
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-
（五）所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-
（六）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本期期末余额	107,000,000.00	472,387,437.30	-	-	19,431,985.45	-	154,561,456.58	753,380,879.33

法定代表人：_____

主管会计负责人：_____

会计机构负责人：_____

母公司所有者权益变动表（续）

编制年度：2009 年度

编制单位：广西皇氏甲天下乳业股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	归属于母公司所有者权益							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	
一、上年年末余额	80,000,000.00	318,244.56	-	-	7,913,510.01	-	72,295,177.63	160,526,932.20
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年初余额	80,000,000.00	318,244.56	-	-	7,913,510.01	-	72,295,177.63	160,526,932.20
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	27,000,000.00	487,886,011.58	-	-	4,729,904.64	-	42,569,141.73	562,185,057.95
（一）净利润	-	-	-	-	-	-	47,299,046.37	47,299,046.37
（二）其他综合收益	-	-	-	-	-	-	-	-
上述（一）和（二）小计	-	-	-	-	-	-	47,299,046.37	47,299,046.37
（三）所有者投入和减少资本	27,000,000.00	487,886,011.58	-	-	-	-	-	514,886,011.58
1. 所有者投入资本	27,000,000.00	487,886,011.58	-	-	-	-	-	514,886,011.58
2. 股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-
（四）利润分配	-	-	-	-	4,729,904.64	-	-4,729,904.64	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	4,729,904.64	-	-4,729,904.64	-
2. 提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 对所有者（或股东）的分配	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-
（五）所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-
（六）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本期期末余额	107,000,000.00	488,204,256.14	-	-	12,643,414.65	-	114,864,319.36	722,711,990.15

法定代表人：_____

主管会计负责人：_____

会计机构负责人：_____

广西皇氏甲天下乳业股份有限公司

财务报表附注

2010 年度

一、公司基本情况

1、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”），持广西壮族自治区工商行政管理局核发的注册号为（企）450000000001930 企业法人营业执照。组织机构代码：72767868-0。

公司注册地址：广西南宁市高新区科园大道 66 号。

公司总部地址：广西南宁市高新区科园大道 66 号。

企业法人代表：黄嘉棣。

注册资本：10,700 万元。

本公司之前身广西皇氏生物工程乳业有限公司成立于 2001 年 5 月 31 日。2006 年 11 月，广西皇氏生物工程乳业有限公司以经审计的 2006 年 6 月 30 日净资产人民币 80,280,117.90 元全部按 1: 0.997 的比例折为 80,000,000 股（每股面值为人民币 1 元），整体改制为股份有限公司，改制后的公司名称为广西皇氏甲天下乳业股份有限公司。

2009 年 12 月 28 日，根据中国证券监督管理委员会证监许可[2009]1352 号《关于核准广西皇氏甲天下乳业股份有限公司首次公开发行股票批复》核准，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）。此次公开发行增加公司股本 2,700 万元，变更后股本 10,700 万元。

2、公司经营范围

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：定型包装及乳制品（含不锈钢桶装，30KG/桶）、脱脂乳、酸乳、强化奶（AD 钙奶、高钙奶）、果蔬汁饮料、茶饮料的生产、加工和销售；禽畜的饲养、加工及销售；普通货物运输；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；煤炭的批发、零售；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）。

3、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 42.51%股份。

4、财务报告的批准报出者和财务报告批准报出日。

本财务报告于 2011 年 3 月 23 日经公司第二届董事会第二十一次会议审议批准报出。

二、公司主要会计政策、会计估计和前期差错

1、财务报表的编制基础

本公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照《企业会计准则——基本准则》和其他各项会计准则的规定进行确认和计量，在此基础上编制财务报表。

2、遵循企业会计准则的声明

本公司基于上述编制基础编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2010 年 12 月 31 日的财务状况，以及 2010 年度经营成果和现金流量等有关信息。

3、会计期间

采用公历年度，即从每年 1 月 1 日至 12 月 31 日为一个会计年度。

4、记账本位币

以人民币为记账本位币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

（1）同一控制下的企业合并

合并方在企业合并中取得的资产和负债，应当按照合并日在被合并方的账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，应当调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并方为进行企业合并发生的各项直接相关费用，包括为进行企业合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费用等，应当于发生时计入当期损益。企业合并形成母子公司关系的，母公司应当编制合并日的合并资产负债表、合并利润表和合并现金流量表。合并资产负债表中被合并方的各项资产、负债，应当按其账面价值计量。因被合并方采用的会计政策与合并方不一致，按照本准则规定进行调整的，应当以调整后的账面价值计量。合并利润表应当包括参与合并各方自合并当期期初至合并日所发生的收入、费用和利润。被合并方在合并前实现的净利润，应当在合并利润表中单列项目反映。合并现金流量表应当包括参与合并各方自合并当期期初至合并日的现金流量。

（2）非同一控制下的企业合并

购买方在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值加上各项直接相关费用为合并成本。购买方在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债应当按照公允价值计量，公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。购买方对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，应当确认为商誉。购买方对合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的时，应对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核；经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额应当计入当期损益。企业合并形成母子公司关系的，母公司应当编制购买日的合并资产负债表，因企业合并取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债应当以公允价值列示。

6、合并财务报表的编制方法

（1）合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。

（2）合并财务报表以本公司和纳入合并财务报表范围的各子公司的财务报表及其他有关资料为合并依据，按照权益法调整对子公司的长期股权投资，将本公司和纳入合并财务报表范围的各子公司之间的投资、交易及往来等全部抵销，并计算少数股东损益及少数股东权益后合并编制而成。

（3）合并时，如纳入合并范围的子公司与本公司会计政策不一致，按本公司执行的会计政策对其进行调整后合并。

（4）对于同一控制下企业合并取得的子公司，视同该企业合并于合并当期的期初已经发生，从合并当期的期初起将其资产、负债、经营成果和现金流量纳入合并财务报表。

（5）同一控制下的企业合并事项，被重组方合并前的净损益应计入非经常性损益，并在申报财务报表中单独列示。

（6）重组属于同一公司控制权人下的非企业合并事项，但被重组方重组前一个会计年度末的资产总额或前一个会计年度的营业收入或利润总额达到或超过重组前重组方相应项目 20%的，从合并当期的期初起编制备考利润表。

（7）对于因非同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并报表时，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对个别财务报表进行调整。

7、现金及现金等价物的确定标准

现金是指本公司的库存现金以及随时用于支付的存款。

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

8、外币业务和外币报表折算

（1）外币业务核算方法

本公司外币交易均按交易发生日的即期汇率折算为记账本位币。

在资产负债表日，应当按照下列规定对外币货币性项目和外币非货币性项目进行处理：

a、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，计入当期损益。

b、以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。

c、以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动处理，计入当期损益。

（2）外币财务报表的折算方法

公司对境外经营的财务报表进行折算时，遵循下列规定：

a、资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期近似汇率折算。

b、利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期近似汇率折算。

按照上述方法折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表中所有者权益项目下单独列示。

9、金融工具

（1）金融资产的分类：

金融资产分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（包括交易性金融资产和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产）、持有至到期投资、贷款和应收款项、可供出售金融资产等四类。

（2）金融资产的计量：

a、初始确认金融资产按照公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用应当直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产，相关交易费用应当计入初始确认金额。

b、本公司按照公允价值对金融资产进行后续计量，且不扣除将来处置该金融资产时可能发生的交易费用。但是，下列情况除外：

1/ 持有至到期投资以及贷款和应收款项，采用实际利率法，按摊余成本计量。

2/ 在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本计量。

(3) 金融资产公允价值的确定：

a、存在活跃市场的金融资产，将活跃市场中的报价确定为公允价值；

b、金融资产不存在活跃市场的，采用估值技术确定公允价值。采用估值技术得出的结果，反映估值日在公平交易中可能采用的交易价格。

c.初始取得或源生的金融资产，以市场交易价格作为确定其公允价值的基础。

(4) 金融资产转移：

本公司于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或已放弃对该金融资产的控制时，终止确认该金融资产。

(5) 金融资产减值：

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

a、发行方或债务人发生严重财务困难；

b、债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期等；

c、本公司出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生困难的债务人作出让步；

d、债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；

e、因发行方发生重大财务困难，该金融资产无法在活跃市场继续交易；

f、无法辨认一组金融资产中的某项资产的现金流量是否已经减少，但根据公开的数据对其进行总体评价后发现，该组金融资产自初始确认以来的预计未来现金流量确已减少且可计量；

g、债务人经营所处的技术、市场、经济和法律环境等发生重大不利变化，使本公司可能无法收回投资成本；

h、权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌；

i、其他表明金融资产发生减值的客观证据。

(6) 金融资产减值损失的计量：

a、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产不需要进行减值测试；

b、持有至到期投资的减值损失的计量：按预计未来现金流现值低于期末账面价值的差额计提减值准备，计入当期损益；

c、应收款项坏账准备的确认标准、计提方法：单项金额重大的，单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备，计入当期损益；单项金额不重大和经单独测试未减值的单项金额重大的应收款项，采用账龄分析法，按应收款项的账龄和规定的提取比例确认减值损失，计提坏账准备，计入当期损益。

d、可供出售的金融资产减值的判断：若该项金融资产公允价值出现持续下降，且其下降属于非暂时性的，则可认定该项金融资产发生了减值。可供出售金融资产发生减值时，原直接计入所有者权益的因公允价值下降形成的累计损失，予以转出，计入当期损益。

10、应收款项

(1) 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项：

单项金额重大的判断依据或金额标准	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	对单项金额重大的应收款项，单独进行减值测试， 根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额， 确认减值损失，计提坏账准备。

(2) 按组合计提坏账准备应收款项：

确定组合的依据：信用风险特征	
----------------	--

账龄组合	相同账龄的应收款项具有类似信用风险特征
------	---------------------

按组合计提坏账准备的方法：

账龄组合	账龄分析法
------	-------

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

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

(3) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款:

单项计提坏账准备的理由	有客观原因表明未来现金流量现值有可能低于其账面价值
坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。

11、存货

(1) 存货的分类

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

(2) 发出存货的计价方法

各类存货的购入与入库按实际成本计价，发出采用加权平均法计价。

(3) 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

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

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

(4) 存货的盘存制度

存货的盘存制度采用永续盘存法。

(5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品中冰柜按五五摊销法核算，其他低值易耗品和包装物领用时一次摊销。

12、长期股权投资

(1) 初始投资成本确定

A、企业合并形成的长期股权投资，按照下列规定确定其初始投资成本：

a、同一控制下的企业合并，合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

合并方以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

b、非同一控制下的企业合并，按照下列规定确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本：

1/ 一次交换交易实现的企业合并，合并成本为购买方在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。

2/ 通过多次交换交易分步实现的企业合并，合并成本为每一单项交易成本之和。

3/ 购买方为进行企业合并发生的各项直接相关费用也应当计入企业合并成本。

4/ 在合并合同或协议中对可能影响合并成本的未来事项作出约定的，购买日如果估计未来事项很可能发生并且对合并成本的影响金额能够可靠计量的，购买方应当将其计入合并成本。

B、除企业合并形成的长期股权投资以外，其它方式取得的长期股权投资，按照下列规定确定其初始投资成本：

a、以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其它必要支出。

b、以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

c、投资者投入的长期股权投资，按照投资合同或协议约定的价值作为初始投资成本，但合同或协议约定价值不公允的除外。

d、通过非货币性资产交换取得的长期股权投资，如非货币性资产交换具有商业实质，换入的长期股权投资按照公允价值和应支付的相关税费作为初始投资成本；如非货币资产交易不具有商业实质，换入的长期股权投资以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为初始投资成本。

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

(2) 后续计量及损益确认方法

A、本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资或本公司对被投资单位不具有共同控制或重大影响，并且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资采用成本法核算。

采用成本法核算的长期股权投资按照初始投资成本计价。追加或收回投资时调整长期股权投资的成本。被投资单位宣告分派的现金股利或利润，除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，本公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认当期投资收益。

B、本公司对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。

长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的初始投资成本；长期股权投资的初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额应当计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

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

在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与投资企业的会计政策及会计期间不一致的，应当按照投资企业的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资损益。

C、处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，应当计入当期损益。

（3）确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

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

重大影响，是指对一个企业的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

（4）减值测试方法及减值准备计提方法

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

13、固定资产

(1) 固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，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) 各类固定资产的折旧方法

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

(3) 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

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。

14、在建工程

(1) 在建工程的核算方法

在建工程包括施工前期准备、正在施工中的建筑工程、安装工程、技术改造和大修理工程等。在建工程按照实际发生的支出分项目核算，并在工程达到预定可使用状态时结转为固定资产。与在建工程有关的借款费用（包括借款利息、溢折价摊销、汇兑损益等），在相关工程达到预定可使用状态前的计入工程成本，在相关工程达到预定可使用状态后的计入当期财务费用。

(2) 在建工程减值准备

资产负债表日对在建工程进行全面检查，判断在建工程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。

15、借款费用

（1）借款费用包括借款而发生的利息、折价或溢价的摊销和辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。

（2）对已发生的借款费用，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。

A、借款费用资本化的确认条件

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。

B、资本化金额的确定

在资本化期间内，每一会计期间的利息（包括折价或溢价的摊销）资本化金额，应当按照下列规定确定：

a. 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，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；

b. 为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

C、暂停资本化

符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过3个月的，暂停借款费用的资本化。在中断期间发生的借款费用确认为费用，计入当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始。如果中断是所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态必要的程序，借款费用的资本化继续进行。

D、停止资本化

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。在符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之后所发生的借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

16、生产性生物资产

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

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

（3）生物资产减值准备

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

17、无形资产

（1）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。

（2）无形资产按照实际成本进行初始计量。

A、外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该资产达到预定用途所发生的其他支出。

B、自行开发的无形资产，其成本包括自满足无形资产确认条件规定后至达到预定用途前发生的支出总额，但是对于以前期间已经费用化的支出不再调整。

C、投资者投入无形资产的成本，按照投资合同或协议约定的价值确定，但合同或协议约定价值不公允的除外。

（3）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。

（4）无形资产减值准备

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。若发生其他足以证明某项无形资产实质上已发生了减值准备情形的情况，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。

18、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。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。

19、预计负债

（1）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：a.该义务是本公司承担的现时义务；b.该义务的履行很可能导致经济利益流出企业；c.该义务的金额能够可靠的计量；

（2）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。

20、收入

（1）销售商品收入

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）提供劳务收入

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。

（3）让渡资产使用权收入

让渡资产使用权收入包括利息收入和使用费收入等。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。

21、政府补助

（1）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）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。

（3）本公司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。

22、递延所得税资产/递延所得税负债

（1）递延所得税资产的确认

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：

- a、该项交易不是企业合并；
- b、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：

- a、暂时性差异在可预见的未来很可能转回；
- b、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）递延所得税负债的确认

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：

- a、该项交易不是企业合并；
- b、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：

- a、投资企业能够控制暂时性差异的转回的时间；
- b、暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

23、主要会计政策、会计估计的变更

本公司本报告期内未发生会计政策、会计估计的变更。

24、前期会计差错更正

本公司本报告期内未发生前期会计差错更正事项。

三、税项

1、主要税种及税率

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

税种	计税依据	税率
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	1%
企业所得税	应纳税所得额	15%、25%

2、税收优惠及批文

（1）增值税

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

根据财税字[94]第 004 号《财政部、国家税务总局关于调整农业产品增值税税率和若干项目免征增值税的通知》，本公司生产销售的纯鲜牛奶产品适用 13% 增值税税率。本公司生产销售的其他乳制品适用 17% 增值税税率。

（2）企业所得税

根据财税字[2001]第 202 号《财政部、国家税务总局、海关总署关于西部大开发税收优惠政策问题的通知》的有关规定，本公司主营业务奶业属设在西部地区国家鼓励类产业，本公司可在 2001 年至 2010 年期间，减按 15% 的税率缴纳企业所得税。根据国发〔2007〕39 号《国务院关于实施企业所得税过渡优惠政策的通知》，根据国务院实施西部大开发有关文件精神，财政部、税务总局和海关总署联合下发的《财政部、国家税务总局、海关总署关于西部大开发税收优惠政策问题的通知》（财税〔2001〕202 号）中规定的西部大开发企业所得税优惠政策继续执行。

根据自 2008 年 1 月 1 日起施行的《中华人民共和国企业所得税法》和《中华人民共和国企业所得税法实施条例》，企业从事牲畜饲养的所得免征企业所得税，本公司来宾分公司及本公司之控股子公司上思皇氏乳业畜牧发展有限公司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。

根据广西壮族自治区人民政府桂政发〔2008〕61 号《广西壮族自治区人民政府关于促进广西北部湾经济区开放开发的若干政策规定的通知》规定，自 2008 年 1 月 1 日起至 2012 年 12 月 31 日，本公司除享受国家西部大开发 15% 税率以及“两免三减半”企业所得税优惠政策外，本公司于减半征收期内并享有免缴属于地方部分的企业所得税优惠。

（3）房产税

根据广西壮族自治区人民政府桂政发〔2008〕61号《广西壮族自治区人民政府关于促进广西北部湾经济区开放开发的若干政策规定的通知》规定，自2008年1月1日起至2012年12月31日，本公司享受免征在南宁市区范围内自用房产的房产税的优惠政策。

（4）城镇土地使用税

根据广西壮族自治区人民政府桂政发〔2008〕61号《广西壮族自治区人民政府关于促进广西北部湾经济区开放开发的若干政策规定的通知》规定，自2008年1月1日起至2012年12月31日，本公司享受免征在南宁市区范围内的城镇土地使用税的优惠政策。

四、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 币种：人民币

子公司全称	子公司类型	注册地	法人代表	组织机构代码	业务性质	注册资本	经营范围	期末实际出资额	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期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	有限责任	上思	黄嘉棣	73764486-3	畜牧业	1000 万	奶牛养殖、牛奶销售	10,421,273.48	-	100	100	是	-	-	-
广西皇氏甲天下农业生态开发有限公司	有限责任	田林	黄嘉棣	78212907-8	种植业	500 万	牧草种植、销售	4,994,303.18	-	100	100	是	-	-	-
广西皇氏甲天下奶水牛开发有限公司	有限责任	桂平	黄嘉棣	66971998-1	种植业	1000 万	牧草种植、加工、销售	10,000,000.00	-	100	100	是	-	-	-
广西柳州皇氏甲天下乳业有限责任公司	有限责任	柳州	张咸文	68210365-5	贸易	500 万	乳制品销售	5,000,000.00	-	100	100	是	-	-	-
深圳市皇氏甲天下乳业有限公司	有限责任	深圳	何海晏	55543299-0	贸易	200 万	乳制品销售	2,000,000.00	-	100	100	是	-	-	-

(2) 通过同一控制下企业合并取得的子公司

单位：元 币种：人民币

子公司全称	子公司类型	注册地	法人代表	组织机构代码	业务性质	注册资本	经营范围	期末实际出资额	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期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	有限责任	南宁	黄嘉棣	75120137-2	制造业	3500 万	果汁、饮料生产及销售	18,716,000.00	-	71	71	是	868,612.37	-2,059,557.42	-

(3) 本公司无非同一控制下企业合并取得的子公司

2、合并范围发生变更的说明

本公司 2010 年度收购广西皇氏甲天下食品有限公司 71%的股权，成为其控股股东，对其实施控制，纳入合并报表范围（收购详情见本报告附注十一之 3 所述）。广西皇氏甲天下食品有限公司原由本公司之控股股东黄嘉棣所控制，因此上述收购属于同一控制下的企业合并，本公司于编制合并报表时，同时调整了对比报表数据，将其纳入对比报表合并范围。

对比报表调整情况如下：

单位：元 币种：人民币

项目名称	上期期末数	调整数	调整后本期期初数
流动资产	662,528,785.81	10,482,235.95	673,011,021.76
非流动资产	252,802,895.31	40,787,377.19	293,590,272.50
资产总计	915,331,681.12	51,269,613.14	966,601,294.26
流动负债	133,809,789.58	41,172,475.95	174,982,265.53
非流动负债	57,576,722.21	-	57,576,722.21
负债合计	191,386,511.79	41,172,475.95	232,558,987.74
归属于母公司所有者权益	723,945,169.33	7,168,967.40	731,114,136.73
净利润	45,615,103.93	-5,206,547.31	40,408,556.62
归属于母公司股东的净利润	45,615,103.93	-3,696,648.59	41,918,455.34
基本每股收益	0.57	-0.05	0.52
稀释每股收益	0.57	-0.05	0.52

3、新纳入合并范围的主体

新纳入合并范围的子公司

单位：元 币种：人民币

名称	2010 年末净资产	2010 年度净利润
广西皇氏甲天下食品有限公司	2,995,215.07	-7,101,922.12

单位：元 币种：人民币

名称	2009 年末净资产	2009 年度净利润
广西皇氏甲天下食品有限公司	10,097,137.19	-5,206,547.31

五、合并财务报表项目注释

1、货币资金

单位：元 币种：人民币

项目	币种	期末数	期初数
现金	人民币	1,172,366.34	478,556.95
银行存款	人民币	368,554,281.09	587,024,349.84
其他货币资金	人民币	3,154,770.27	2,135,119.45
合计		372,881,417.70	589,638,026.24

货币资金期末数较期初数降低 36.76%，主要原因为募集资金投资项目、公司总部二期工程综合楼项目及根竹坡奶牛养殖生态园工程投入增加所致。

2、应收账款

(1) 应收账款按种类披露：

单位：元 币种：人民币

种类	期末数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例	金额	计提比例
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-
按组合计提坏账准备的应收账款				
账龄组合	78,001,681.77	100.00%	4,268,710.49	5.47%
组合小计	78,001,681.77	100.00%	4,268,710.49	5.47%
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-
合计	78,001,681.77	100.00%	4,268,710.49	5.47%

单位：元 币种：人民币

种类	期初数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例	金额	计提比例
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-
按组合计提坏账准备的应收账款				
账龄组合	37,653,639.23	100.00%	1,999,799.94	5.31%
组合小计	37,653,639.23	100.00%	1,999,799.94	5.31%
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-
合计	37,653,639.23	100.00%	1,999,799.94	5.31%

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。

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

单位：元 币种：人民币

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	68,844,673.20	88.26%	2,065,340.18	31,829,957.76	84.54%	932,117.41
1 至 2 年	3,502,485.53	4.49%	350,248.55	3,409,309.19	9.05%	346,132.84
2 至 3 年	3,247,132.56	4.16%	649,426.52	1,618,788.18	4.30%	323,757.64
3 年以上	2,407,390.48	3.09%	1,203,695.24	795,584.10	2.11%	397,792.05
合计	78,001,681.77	100.00%	4,268,710.49	37,653,639.23	100.00%	1,999,799.94

(2) 本报告期末发生应收账款的核销。

(3) 应收账款期末账面余额较期初账面余额增长 107.16%，主要原因：a、公司在报告期销售规模扩大、销售收入增加；b、拓展新的销售渠道和部分客户账期调整所致。

(4) 截止 2010 年 12 月 31 日，应收账款中无持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位欠款情况。

(5) 截止 2010 年 12 月 31 日，应收账款中无应收关联方款项情况。

(6) 应收账款金额前五名情况：

单位：元 币种：人民币

项目	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例(%)
第一名	客户	3,025,176.44	1 年以内	3.88%
第二名	客户	2,303,318.06	1 年以内	2.95%
第三名	客户	1,839,824.26	1 年以内	2.36%
第四名	客户	1,398,423.11	1 年以内	1.79%
第五名	客户	1,176,606.82	1 年以内	1.51%
合计		9,743,348.69		12.49%

3、其他应收款

(1) 其他应收款按种类披露：

单位：元 币种：人民币

种类	期末数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例	金额	计提比例
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-
按组合计提坏账准备的应收账款				
账龄组合	7,189,444.30	98.88%	1,213,459.03	16.88%
组合小计	7,189,444.30	98.88%	1,213,459.03	16.88%
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	81,455.35	1.12%	81,455.35	100.00%
合计	7,270,899.65	100.00%	1,294,914.38	17.81%

单位：元 币种：人民币

种类	期初数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例	金额	计提比例
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	9,037,212.64	58.54%	-	-
按组合计提坏账准备的应收账款				
账龄组合	6,401,224.23	41.46%	1,204,036.34	18.81%
组合小计	6,401,224.23	41.46%	1,204,036.34	18.81%
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-
合计	15,438,436.87	100.00%	1,204,036.34	7.80%

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。

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

单位：元 币种：人民币

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	3,613,862.78	50.27%	108,415.87	3,125,370.11	48.83%	93,396.84
1 至 2 年	1,221,916.23	17.00%	122,191.62	434,643.43	6.79%	43,464.34
2 至 3 年	646,603.69	8.99%	129,320.74	1,178,100.60	18.40%	235,620.12
3 年以上	1,707,061.60	23.74%	853,530.80	1,663,110.09	25.98%	831,555.04
合计	7,189,444.30	100.00%	1,213,459.03	6,401,224.23	100.00%	1,204,036.34

(2) 截止 2010 年 12 月 31 日，其他应收款中无持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位欠款情况。

(3) 截止 2010 年 12 月 31 日，其他应收款中无应收关联方款项情况。

(4) 其他应收款期末数较期初数降低 52.90%，主要是广西皇氏甲天下食品有限公司期初的应收款项于本期收回所致。

(5) 其他应收款金额前五名情况：

单位：元 币种：人民币

项目	款项性质	金额	年限	占其他应收款 总额的比例
第一名	加油款	640,273.55	1 年以内	8.92%
第二名	保证金	312,354.48	1 年以内	4.34%
第三名	保证金	225,000.00	2-3 年	3.13%
第四名	备用金	180,600.00	1 年以内	2.51%
第五名	备用金	148,400.57	1 年以内	2.06%
合计		1,506,628.60		20.96%

4、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

单位：元 币种：人民币

账龄	期末数		期初数	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	17,325,068.32	97.90%	6,041,738.65	93.57%
1 至 2 年	300,900.56	1.70%	404,928.11	6.27%
2 至 3 年	59,355.70	0.34%	10,642.95	0.16%
3 年以上	10,642.95	0.06%	-	-
合计	17,695,967.53	100.00%	6,457,309.71	100.00%

(2) 预付款项金额前五名情况:

单位: 元 币种: 人民币

项目	与本公司关系	金额	时间	未结算原因
第一名	供应商	6,467,583.84	1 年以内	货物未到
第二名	供应商	1,855,588.20	1 年以内	货物未到
第三名	政府部门	1,058,870.54	1 年以内	预付进口设备 关税、增值税
第四名	供应商	752,103.00	1 年以内	货物未到
第五名	合作伙伴	550,000.00	1 年以内	合作尚未完成
合计		10,684,145.58		

(3) 截止 2010 年 12 月 31 日, 预付款项中无持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位欠款情况。

(4) 截止 2010 年 12 月 31 日, 预付账款中无关联方欠款。

(5) 预付账款期末数较期初数增长 174.05%, 主要原因是预付原材料款增加所致。

5、应收利息

(1) 应收利息

单位: 元 币种: 人民币

项目	期末数	期初数
银行存款利息	2,676,765.93	-
合 计	2,676,765.93	-

6、存货

(1) 存货分类

单位：元 币种：人民币

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	11,961,006.60	-	11,961,006.60	7,271,949.40	-	7,271,949.40
包装物	14,073,548.81	-	14,073,548.81	11,255,171.50	42,669.74	11,212,501.76
库存商品	4,975,969.12	-	4,975,969.12	1,824,168.67	-	1,824,168.67
低值易耗品	6,643,745.24	-	6,643,745.24	4,869,529.83	-	4,869,529.83
在产品	777,926.62	-	777,926.62	1,484,313.19	-	1,484,313.19
合计	38,432,196.39	-	38,432,196.39	26,705,132.59	42,669.74	26,662,462.85

(2) 存货跌价准备

单位：元 币种：人民币

存货种类	期初账面余额	本期计提额	本期减少		期末账面余额
			转回	转销	
包装物	42,669.74	-	-	42,669.74	-
合 计	42,669.74	-	-	42,669.74	-

7、其他流动资产

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
待摊费用-制版费	180,106.05	109,017.47
待摊费用-广告费	1,810,010.69	251,206.67
待摊费用-其他	113,814.52	4,759.00
合计	2,103,931.26	364,983.14

8、长期股权投资

(1) 投资企业情况

单位：元 币种：人民币

被投资单位	核算方法	初始投资成本	期初余额	增减变动	期末余额
广西海博出租汽车有限公司	成本法	900,000.00	900,000.00	-	900,000.00
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
德泓（宁夏）国际纺织有限公司	成本法	6,591,600.00	-	6,591,600.00	6,591,600.00
合计		7,991,600.00	900,000.00	7,091,600.00	7,991,600.00

（续表）

被投资单位	在被投资单位持股比例	在被投资单位表决权比例	在被投资单位持股比例与表决权比例不一致的说明	减值准备	本期计提减值准备	本期现金红利
广西海博出租汽车有限公司	5%	5%	-	-	-	355,743.49
广西钦州海博出租汽车有限公司	5%	5%	-	-	-	-
德泓（宁夏）国际纺织有限公司	0.6242%	0.6242%	-	-	-	-
合计	-	-	-	-	-	355,743.49

（2）本报告期不存在向投资企业转移资金的能力受到限制的情况。

9、固定资产

单位：元 币种：人民币

项目	期初数	本期增加		本期减少	期末数
一、账面原值合计：	209,927,767.92	71,314,002.71		183,109.76	281,058,660.87
其中：房屋及建筑物	91,566,176.33	32,467,040.47		-	124,033,216.80
机器设备	106,999,846.26	27,540,501.48		-	134,540,347.74
电子设备	2,841,559.89	1,918,805.40		183,109.76	4,577,255.53
运输设备	8,102,159.05	8,420,795.42		-	16,522,954.47
其他设备	418,026.39	966,859.94		-	1,384,886.33
		本期增加	本期计提		
二、累计折旧合计：	54,127,666.23	1,433,515.52	15,460,972.27	175,639.90	70,846,514.12

项目	期初数	本期增加		本期减少	期末数
其中：房屋及建筑物	13,349,590.37	254,874.09	4,266,911.51	-	17,871,375.97
机器设备	35,005,969.15	422,914.45	10,187,765.66	-	45,616,649.26
电子设备	1,638,918.13	31,770.00	347,199.76	175,639.90	1,842,247.99
运输设备	3,860,286.85	680,270.28	579,941.38	-	5,120,498.51
其他设备	272,901.73	43,686.70	79,153.96	-	395,742.39
三、固定资产账面净值合计	155,800,101.69				210,212,146.75
其中：房屋及建筑物	78,216,585.96				106,161,840.83
机器设备	71,993,877.11				88,923,698.48
电子设备	1,202,641.76				2,735,007.54
运输设备	4,241,872.20				11,402,455.96
其他设备	145,124.66				989,143.94
四、减值准备合计	-		1,449,091.01	-	1,449,091.01
其中：房屋及建筑物	-		1,009,656.28	-	1,009,656.28
机器设备	-		439,434.73	-	439,434.73
电子设备	-		-	-	-
运输设备	-		-	-	-
其他设备	-		-	-	-
五、固定资产账面价值合计	155,800,101.69				208,763,055.74
其中：房屋及建筑物	78,216,585.96				105,152,184.55
机器设备	71,993,877.11				88,484,263.75
电子设备	1,202,641.76				2,735,007.54
运输设备	4,241,872.20				11,402,455.96
其他设备	145,124.66				989,143.94

本期折旧额 16,894,487.79 元。

本期由在建工程转入固定资产原价为 57,054,405.25 元。

10、在建工程

(1) 在建工程情况

单位：元 币种：人民币

项目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值
来宾乳品厂--房屋建筑及附属土建工程	1,115,456.18	-	1,115,456.18	-	-	-
来宾年产 2 万吨液态奶加工项目--机器设备工程	-	-	-	897,940.00	-	897,940.00
奶牛养殖示范推广项目--来宾基地二期牛舍及附属土建工程	760,223.00	-	760,223.00	3,695,360.58	-	3,695,360.58
奶牛养殖示范推广项目--来宾基地二期机器设备工程	197,800.00	-	197,800.00	-	-	-
奶牛养殖示范推广项目--桂平养殖基地一期牛舍及附属土建工程	-	-	-	11,349,285.47	-	11,349,285.47
奶牛养殖示范推广项目--桂平养殖基地机器设备工程	1,529,346.00	-	1,529,346.00	1,430,220.00	-	1,430,220.00
田林牧草种植基地工程--桥梁及场地平整工程	4,381,804.10	-	4,381,804.10	3,050,000.00	-	3,050,000.00
研发中心扩建工程--研发大楼土建工程	735,174.07	-	735,174.07	549,260.79	-	549,260.79
总部二期工程--综合楼土建工程	28,945,041.12	-	28,945,041.12	8,024,625.92	-	8,024,625.92
根竹坡奶牛养殖生态园工程-- 一期土建工程	25,904,684.99	-	25,904,684.99	18,467,547.56	-	18,467,547.56
根竹坡奶牛养殖生态园工程-- 机器设备工程	1,195,727.00	-	1,195,727.00	-	-	-
液态奶深加工 4.5 万吨产能扩大项目--土建工程	24,387.45	-	24,387.45	-	-	-
液态奶深加工 4.5 万吨产能扩大项目--机器设备工程	11,020,285.49	-	11,020,285.49	-	-	-
总部机器设备安装工程	830,334.24	-	830,334.24	-	-	-
甲天下食品机器设备安装工程	6,096,576.12	-	6,096,576.12	4,023,962.72	-	4,023,962.72
合 计	82,736,839.76	-	82,736,839.76	51,488,203.04	-	51,488,203.04

(2) 重大在建工程项目变动情况

单位：元 币种：人民币

项目名称	总预算数 (万元)	累计已投入	期初数	本期增加	本期转入固定 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
来宾乳品厂--房屋建筑及附属土建工程	132.95	1,115,456.18	-	1,115,456.18	-	-	83.90%	85.00%	-	-	-	自筹	1,115,456.18
来宾年产2万吨液态奶加工项目--机器设备工程	1641.50	15,778,520.50	897,940.00	-	897,940.00	-	96.12%	100.00%	-	-	-	募投+自筹	-
奶牛养殖示范推广项目—来宾基地二期牛舍及附属土建工程	1500.91	12,892,692.55	3,695,360.58	1,546,476.04	4,481,613.62	-	85.90%	91.00%	-	-	-	募投+自筹	760,223.00
奶牛养殖示范推广项目--来宾基地二期机器设备工程	1558.50	5,263,513.86	-	4,700,476.95	4,502,676.95	-	33.77%	35.00%	-	-	-	募投+自筹	197,800.00
奶牛养殖示范推广项目--桂平养殖基地一期牛舍及附属土建工程	2856.08	26,227,383.33	11,349,285.47	14,878,097.86	26,227,383.33	-	91.83%	99.00%	-	-	-	募投+自筹	-
奶牛养殖示范推广项目--桂平养殖基地机器设备工程	544.50	2,579,346.00	1,430,220.00	1,149,126.00	1,050,000.00	-	47.37%	35.00%	-	-	-	募投+自筹	1,529,346.00
田林牧草种植基地工程--桥梁及场地平整工程	542.00	4,381,804.10	3,050,000.00	1,331,804.10	-	-	80.85%	60.00%	-	-	-	自筹	4,381,804.10
研发中心扩建工程--研发大楼土建工程	730.00	735,174.07	549,260.79	185,913.28	-	-	10.07%	15.00%	-	-	-	募投	735,174.07
总部二期工程--综合楼土建工程	3831.11	28,945,041.12	8,024,625.92	20,920,415.20	-	-	75.55%	50.00%	-	-	-	自筹	28,945,041.12
根竹坡奶牛养殖生态园工程-- 一期土建工程	3200.00	25,904,684.99	18,467,547.56	7,437,137.43	-	-	80.95%	85.00%	-	-	-	自筹	25,904,684.99
根竹坡奶牛养殖生态园工程-- 机器设备工程	182.00	1,261,663.65	-	1,261,663.65	65,936.65	-	69.32%	70.00%	-	-	-	自筹	1,195,727.00
液态奶深加工 4.5 万吨产能扩大项目--土建工程	673.00	1,194,590.26	-	1,194,590.26	1,170,202.81	-	17.75%	18.00%	-	-	-	募投+自筹	24,387.45
液态奶深加工 4.5 万吨产能扩大项目--机器设备工程	5150.00	27,245,498.91	-	27,245,498.91	16,225,213.42	-	52.90%	53.00%	-	-	-	募投+自筹	11,020,285.49
总部机器设备安装工程	-	3,263,772.71	-	3,263,772.71	2,433,438.47	-	-	-	-	-	-	自筹	830,334.24
甲天下食品机器设备安装工程	-	6,548,696.25	4,023,962.72	2,072,613.40	-	-	-	-	-	-	-	自筹	6,096,576.12
合计		163,337,838.48	51,488,203.04	88,303,041.97	57,054,405.25	-	-	-	-	-	-	-	82,736,839.76

(3) 重大在建工程的工程进度情况

项目	工程进度
来宾年产 2 万吨液态奶加工项目--机器设备工程	机器设备安装已完成,设备已投入使用
奶牛养殖示范推广项目--来宾基地二期牛舍及附属土建工程	来宾基地牛舍及附属工程已完成主体, 后期装修改造完成 91%
奶牛养殖示范推广项目--来宾基地二期机器设备工程	机器设备安装进度 35%
奶牛养殖示范推广项目--桂平养殖基地一期牛舍及附属土建工程	桂平基地牛舍主体已完成, 附属土建工程完成 99%
奶牛养殖示范推广项目--桂平养殖基地机器设备工程	桂平养殖基地收奶、挤奶设备购置、安装完成 35%
田林牧草种植基地工程--桥梁及场地平整工程	桥梁主体已完成, 桥梁施工进度 60%
研发中心扩建工程--研发大楼土建工程	现进行基础工程建设
总部二期工程--综合楼土建工程	土建工程进度完成 50%
根竹坡奶牛养殖生态园工程-- 一期土建工程	牛舍主体及场内道路、绿化工程完成 85%
根竹坡奶牛养殖生态园工程-- 机器设备工程	挤奶设备安装完成 70%
液态奶深加工 4.5 万吨产能扩大项目--土建工程	土建工程进度完成 18%
液态奶深加工 4.5 万吨产能扩大项目--机器设备工程	机器设备安装、购置完成 53%

11、工程物资

单位：元 币种：人民币

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
一、账面原值				
酸奶生产线配件	5,748,403.81	-	1,165,517.00	4,582,886.81
二、减值准备				
酸奶生产线配件	-	253,992.43	-	253,992.43
三、账面价值				
酸奶生产线配件	5,748,403.81	-	-	4,328,894.38

12、生产性生物资产

(1) 以成本计量

单位：元 币种：人民币

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
成母牛				
原值	21,030,171.70	8,641,066.35	3,505,056.28	26,166,181.77
累计折旧	9,232,243.02	3,270,821.21	2,300,608.60	10,202,455.63
成母牛净额	11,797,928.68			15,963,726.14
青年牛	14,796,760.46	18,727,434.08	8,703,795.70	24,820,398.84
牛犊	1,810,639.07	5,204,578.88	2,508,871.07	4,506,346.88
合计	28,405,328.21			45,290,471.86

（2）与生物资产相关的风险情况与管理措施

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。

13、无形资产

（1）无形资产情况

单位：元 币种：人民币

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	46,005,140.25	39,769.23	-	46,044,909.48

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
其中：土地使用权	45,523,100.25	-	-	45,523,100.25
软件	482,040.00	39,769.23	-	521,809.23
二、累计摊销合计	3,801,535.67	960,879.29	-	4,762,414.96
其中：土地使用权	3,566,964.28	910,461.83	-	4,477,426.11
软件	234,571.39	50,417.46	-	284,988.85
三、无形资产账面净值合计	42,203,604.58			41,282,494.52
其中：土地使用权	41,956,135.97			41,045,674.14
软件	247,468.61			236,820.38
四、减值准备合计	-	-	-	-
其中：土地使用权	-	-	-	-
软件	-	-	-	-
五、无形资产账面价值合计	42,203,604.58			41,282,494.52
其中：土地使用权	41,956,135.97			41,045,674.14
软件	247,468.61			236,820.38

本期摊销额 960,879.29 元。

14、长期待摊费用

单位：元 币种：人民币

项目	期初额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末额	其他减少的原因
租赁费用	8,170,173.46	2,037,000.00	1,330,056.43	80,845.06	8,796,271.97	转入一年内到期的非流动资产
装修费用	728,884.02	5,187,123.00	386,277.02	-	5,529,730.00	
广告费用	-	5,449,965.06	1,571,133.33	-	3,878,831.73	-
合计	8,899,057.48	12,674,088.06	3,287,466.78	80,845.06	18,204,833.70	

15、递延所得税资产

(1) 已确认的递延所得税资产

单位：元 币种：人民币

项 目	期末数	期初数
资产减值准备	434,109.15	127,536.00
预提费用	55,919.30	18,037.69
合 计	490,028.45	145,573.69

(2) 未确认递延所得税资产明细

单位：元 币种：人民币

项 目	期末数	期初数
可抵扣暂时性差异-资产减值准备	2,456,914.14	367,624.69
可抵扣亏损	34,453,662.36	21,643,593.55
合 计	36,910,576.50	22,011,218.24

(3) 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 币种：人民币

年份	期末数	期初数	备注
2010 年	-	1,774,781.09	-
2011 年	2,691,932.76	2,691,932.76	-
2012 年	3,169,378.19	3,169,378.19	-
2013 年	4,520,599.40	4,520,599.40	-
2014 年	9,486,902.11	9,486,902.11	-
2015 年	14,584,849.90	-	-
合 计	34,453,662.36	21,643,593.55	

(4) 可抵扣差异项目明细

单位：元 币种：人民币

项目	暂时性差异金额
资产减值准备	4,809,794.17
预提费用	621,325.61
合计	5,431,119.78

16、资产减值准备明细

单位：元 币种：人民币

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	3,203,836.28	2,626,538.59	-	266,750.00	5,563,624.87
二、存货跌价准备	42,669.74	-	-	42,669.74	-
三、工程物资跌价准备	-	253,992.43	-	-	253,992.43
四、固定资产减值准备	-	1,449,091.01	-	-	1,449,091.01
合计	3,246,506.02	4,329,622.03	-	309,419.74	7,266,708.31

17、所有权受到限制的资产

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
一、用于借款抵押的资产		
无形资产-土地使用权	14,936,726.32	10,914,061.85
固定资产-房屋建筑物	25,480,851.04	25,302,868.59
固定资产-机器设备	15,978,310.45	19,143,342.65
存货-包装物	-	15,330,540.88
小 计	56,395,887.81	70,690,813.97
二、用于借款反担保质押的应收账款	-	9,479,139.37
三、信用证保证金存款	3,154,770.27	2,135,119.45
合计	59,550,658.08	82,305,072.79

18、短期借款

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
抵押借款	10,000,000.00	5,000,000.00
信用借款	70,000,000.00	60,000,000.00
保证借款	-	20,000,000.00
合计	80,000,000.00	85,000,000.00

19、应付账款

(1) 账龄分析

单位：元 币种：人民币

账龄	期末数		期初数	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	23,922,470.24	90.33%	9,260,361.11	85.63%
1 至 2 年	1,034,942.21	3.91%	647,848.70	5.99%
2 至 3 年	627,396.75	2.37%	449,031.88	4.15%
3 年以上	896,826.85	3.39%	457,537.01	4.23%
合计	26,481,636.05	100.00%	10,814,778.70	100.00%

(2) 截止 2010 年 12 月 31 日，应付账款中无应付持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位款项情况。

(3) 应付账款期末数较期初数增长 144.87%，主要原因系公司经营规模扩大，采购量增加所致。

20、预收款项

(1) 账龄分析

单位：元 币种：人民币

账龄	期末数		期初数	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	8,010,720.79	92.88%	8,001,130.34	97.75%

账龄	期末数		期初数	
	金额	比例	金额	比例
1 至 2 年	438,458.03	5.08%	107,441.09	1.31%
2 至 3 年	99,215.77	1.15%	76,860.87	0.94%
3 年以上	76,602.87	0.89%	-	-
合计	8,624,997.46	100.00%	8,185,432.30	100.00%

(2) 截止 2010 年 12 月 31 日, 预收款项中无预收持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位或关联方款项情况。

21、应付职工薪酬

单位：元 币种：人民币

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	2,422,206.68	38,721,711.31	38,262,941.24	2,880,976.75
二、职工福利费	-	1,184,116.85	1,184,116.85	-
三、社会保险费	-21,922.72	2,707,607.87	2,671,804.27	13,880.88
其中：医疗保险费	-21,922.72	747,615.28	721,562.48	4,130.08
基本养老保险费	-	1,788,629.65	1,778,878.85	9,750.80
失业保险费	-	91,224.72	91,224.72	-
工伤保险费	-	33,146.88	33,146.88	-
生育保险费	-	46,991.34	46,991.34	-
四、住房公积金	-	-	-	-
五、工会经费和职工教育经费	542,020.66	111,075.88	148,378.08	504,718.46
六、非货币性福利	-	457,460.30	457,460.30	-
合计	2,942,304.62	43,181,972.21	42,724,700.74	3,399,576.09

应付职工薪酬中属于拖欠性质的金额 0.00 元。因解除劳动关系给予补偿 0.00 元。

22、应交税费

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
企业所得税	2,472,049.12	-398,208.51
增值税	1,545,372.61	2,025,690.54
城市维护建设税	407,713.98	354,043.92
教育费附加	174,734.59	152,177.91
其他	327,497.24	306,391.83
合计	4,927,367.54	2,440,095.69

23、应付利息

单位：元 币种：人民币

项 目	期末数	期初数
来宾市兴宾区财政局贷款利息	421,419.35	283,419.35
合 计	421,419.35	283,419.35

24、其他应付款

(1) 账龄分析

单位：元 币种：人民币

账龄	期末数		期初数	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	7,485,320.99	45.68%	18,325,344.15	55.90%
1 至 2 年	3,845,719.58	23.47%	6,624,883.09	20.20%
2 至 3 年	3,654,711.98	22.31%	936,095.46	2.85%
3 年以上	1,398,929.47	8.54%	6,902,229.25	21.05%
合计	16,384,682.02	100.00%	32,788,551.95	100.00%

(2) 截止 2010 年 12 月 31 日，其他应付款中无应付持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位款项。

(3) 截止 2010 年 12 月 31 日，其他应付款中应付关联方单位款项情况见本报告附注六之 5。

(4) 期末数比期初数减少 50.03%，主要原因：a. 本期新增子公司广西皇氏甲天下食品有限公司于本期归还了欠关联方款项；b. 本期支付上市发行费用。

(5) 金额较大的其他应付款性质及内容：

其他应付款期末余额中应付奶瓶押金、运输保证金 9,759,892.08 元，占期末其他应付款余额的 59.57%。

25、一年内到期的非流动负债

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
抵押借款	2,875,000.00	32,000,000.00
合计	2,875,000.00	32,000,000.00

26、其他流动负债

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
预提水电等费用	241,061.52	142,085.92
预提运输费	33,229.70	385,597.00
预提广告费	381,756.70	-
其他	126,490.20	-
合计	782,538.12	527,682.92

27、长期借款

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
抵押借款	22,875,000.00	38,750,000.00
保证、抵押、质押借款	-	15,000,000.00
合计	22,875,000.00	53,750,000.00

28、递延收益

单位：元 币种：人民币

项目	原始金额	期末账面余额	期初账面余额
来宾农业综合开发产业化经营项目拨款	1,750,000.00	647,500.00	757,166.67
收奶站基础设施补助	1,000,000.00	741,666.66	941,666.66
农业产业化项目	650,000.00	455,000.01	585,000.01
设备补贴款	100,000.00	85,000.02	-
国家科技支撑计划课题经费	5,000,000.00	-	850,000.00
污水处理系统补助	320,000.00	287,999.84	304,000.00
双蛋白牛奶饮品项目	200,000.00	-	138,888.87
根竹奶牛基地	600,000.00	-	250,000.00
新增 9 万吨水牛奶及乳制品生产线项目	5,400,000.00	3,600,000.00	-
研发中心扩建项目	500,000.00	220,000.00	-
建设标准化牛舍及场区基础设施建设项目	100,000.00	89,166.67	-
购置奶牛项目	800,000.00	786,666.67	-
前处理及灌装生产线设备更新改造项目	200,000.00	186,666.67	-
合计	16,620,000.00	7,099,666.54	3,826,722.21

29、股本

单位：元 币种：人民币

项目	期初数	本次变动增减（+、-）					期末数
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	107,000,000.00	-	-	-	-	-	107,000,000.00
合计	107,000,000.00	-	-	-	-	-	107,000,000.00

本公司股本业经深圳市鹏城会计师事务所有限公司于 2009 年 12 月 28 日出具深鹏所验字 [2009] 240 号验资报告验证。

30、资本公积

单位：元 币种：人民币

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
资本溢价（股本溢价）	488,204,256.14	-	-	488,204,256.14
其他资本公积	24,850,000.00	-	24,850,000.00	-
合计	513,054,256.14	-	24,850,000.00	488,204,256.14

其他资本公积系根据同一控制下企业合并相关规定，于期初将广西皇氏甲天下食品有限公司纳入合并报表范围时按本公司持股比例计算的占有广西皇氏甲天下食品有限公司实收资本权益金额，本期完成合并事项后减少（合并详情见本报告附注十一之 3 所述）。

31、盈余公积

单位：元 币种：人民币

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	12,643,414.65	6,788,570.80	-	19,431,985.45
合计	12,643,414.65	6,788,570.80	-	19,431,985.45

32、未分配利润

单位：元 币种：人民币

项目	金额	提取或分配比例
调整前 上年末未分配利润	98,416,465.94	
调整 年初未分配利润合计数（调增+，调减-）	-	
调整后 年初未分配利润	98,416,465.94	
加：本期归属于母公司所有者的净利润	56,929,666.56	
其他综合收益	6,134,000.00	
减：提取法定盈余公积	6,788,570.80	10%
提取任意盈余公积	-	
应付普通股股利	21,400,000.00	
转作股本的普通股股利	-	
期末未分配利润	133,291,561.70	

33.少数股东权益

单位：元 币种：人民币

被投资单位名称	2009-12-31	少数股东当期损益	其他增减	2010-12-31
广西皇氏甲天下食品有限公司	2,928,169.79	-2,059,557.42	-	868,612.37
合 计	2,928,169.79	-2,059,557.42	-	868,612.37

34、营业收入、营业成本

(1) 营业收入

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	411,022,605.31	304,909,814.33
其中：主营业务收入	403,975,001.68	304,545,470.21
其他业务收入	7,047,603.63	364,344.12
二、营业成本	257,791,641.74	178,705,400.97
其中：主营业务成本	251,164,149.96	178,536,384.20
其他业务成本	6,627,491.78	169,016.77

(2) 主营业务（分产品）

单位：元 币种：人民币

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	398,589,466.62	246,520,169.15	302,126,183.53	176,757,318.71
其他饮料及食品	5,385,535.06	4,643,980.81	2,419,286.68	1,779,065.49
合计	403,975,001.68	251,164,149.96	304,545,470.21	178,536,384.20

(3) 公司前五名客户的营业收入情况

单位：元 币种：人民币

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例
北海-黄平	8,954,590.35	2.18%

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例
广西联华超市股份有限公司	7,744,099.39	1.88%
中国移动通信集团南宁分公司	5,541,384.08	1.35%
梧州-陈书君	5,487,105.77	1.33%
武鸣-韦胜超	4,248,026.57	1.03%
合计	31,975,206.16	7.77%

35、营业税金及附加

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计缴标准
城市维护建设税	1,157,259.23	1,040,346.63	增值税、营业税 7%
教育费附加	502,165.88	445,935.84	增值税、营业税 3%
其他	186,023.51	172,636.09	-
合计	1,845,448.62	1,658,918.56	

36、销售费用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
工资奖金及福利费	24,723,938.36	20,897,933.10
运输费	18,330,607.48	14,389,967.23
低值易耗品摊销	3,972,275.36	2,904,485.09
广告促销宣传费	21,179,009.88	3,594,829.20
四项费用小计	68,205,831.08	41,787,214.62
四项费用占销售费用总额的比例	86.68%	72.62%
其他费用小计	10,477,286.65	15,752,929.53
销售费用合计	78,683,117.73	57,540,144.15
销售费用占当期营业收入的比例	19.14%	18.87%

37、管理费用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
工资奖金及福利费	6,451,626.51	3,715,205.18
固定资产折旧	3,589,217.09	3,377,019.56
办公费	833,314.48	1,303,320.33
租赁费	806,919.41	567,671.62
差旅费	1,646,970.98	1,417,619.81
业务招待费	844,672.19	795,021.42
聘请中介机构费用	979,506.00	805,225.00
七项费用小计	15,152,226.66	11,981,082.92
七项费用占管理费用总额的比例	57.03%	54.76%
其他费用小计	11,414,730.91	9,899,574.41
管理费用合计	26,566,957.57	21,880,657.33
管理费用占当期营业收入的比例	6.46%	7.18%

38、财务费用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	6,643,149.59	10,034,646.74
减：利息收入	6,053,212.23	228,096.69
银行手续费	65,764.66	74,860.58
汇兑损益	1,077.09	-
其他	5,738.70	2,444.62
合 计	662,517.81	9,883,855.25
财务费用占当期营业收入的比例	0.16%	3.24%

39、资产减值损失

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失	2,626,538.59	1,405,896.01
二、工程物资减值损失	253,992.43	-
三、固定资产减值损失	1,449,091.01	-
合计	4,329,622.03	1,405,896.01

40、投资收益

(1) 投资收益明细情况

单位：元 币种：人民币

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	355,743.49	390,074.22
合计	355,743.49	390,074.22

(2) 按成本法核算的长期股权投资收益

单位：元 币种：人民币

被投资单位	本期发生额	上期发生额
广西海博出租汽车有限公司	355,743.49	390,074.22
合计	355,743.49	390,074.22

(3) 本公司不存在投资变现及投资收益汇回有重大限制的的情况。

41、营业外收入

(1) 营业外收入分类

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
非流动资产处置利得合计	151,616.14	134,625.50

项目	本期发生额	上期发生额
其中：固定资产处置利得	151,616.14	134,625.50
政府补助	20,036,810.48	8,468,768.89
罚款收入	24,167.85	2,430.00
其他收入	50,389.44	66,089.91
合计	20,262,983.91	8,671,914.30

(2) 政府补助明细

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生金额	上年同期发生金额	发文单位
原料奶收购贷款中央财政贴息	1,907,000.00	-	广西壮族自治区财政厅
南方优质牧草新品种杂交高级技术产业化工程补助	1,000,000.00	-	广西壮族自治区发展和改革委员会
2010 年重点产业发展技术改造资金贷款贴息补助	4,000,000.00	-	广西壮族自治区工业和信息化委员会、广西壮族自治区财政厅
收到区财政厅上市扶持资金	900,000.00	-	广西壮族自治区金融工作办公室
水牛奶产业开发补助	150,000.00	-	广西壮族自治区水产畜牧兽医局
2008 年度自治区农业产业化龙头企业财政专项贷款贴息	200,000.00	-	广西壮族自治区农业厅农业产业化办公室
土地使用、房产税退税	483,554.81	-	广西壮族自治区人民政府
2010 年民贸利差补贴	1,227,200.00	470,880.00	国家民委、财政部、中国人民银行
高新区财政局年度表彰款	2,850,000.00	-	南宁高新技术产业开发区管理委员会
七一活动经费补助	2,000.00	-	南宁高新技术产业开发区管理委员会
2010 年度民族贸易企业网点改造和民族特需商品定点生产企业技术改造贷款财政贴息	210,000.00	-	南宁市财政局
2010 年第一批上市企业培育扶持资金	700,000.00	-	南宁市财政局、南宁市工业和信息化委员会
酸奶加工技术中试补助	200,000.00	-	南宁市工业和信息化委员会、南宁市财政局
南宁市经济委员会企业家奖	10,000.00	-	南宁市经济委员会
专利申请补助	3,000.00	-	南宁市科学技术局
2009 年度民族特需商品生产发展扶持资金	10,000.00	-	南宁市民族事务委员会

项目	本期发生金额	上年同期 发生金额	发文单位
双蛋白牛奶饮品的研制与开发项目补助	250,000.00	-	南宁市民族事务委员会、南宁市财政局
2010 年度民族特需商品生产发展专项扶持资金	50,000.00	-	南宁市民族事务委员会、南宁市财政局
2009 年度南宁市十佳农业产业化龙头企业奖励	60,000.00	-	南宁市农业产业化联席会议办公室
酸奶加工技术研究与开发项目补助	200,000.00	-	南宁市科学技术局、南宁市财政局
2010 年自治区农产品加工企业扶持项目补助	560,000.00	-	广西壮族自治区来宾市财政局
前处理及灌装生产线设备更新改造补助	487,000.00	-	南宁市工业和信息化委员会、南宁市财政局
流动资金贷款贴息补助	-	258,200.00	广西壮族自治区南宁市财政局
农产品流动资金贷款和新建厂房购置设备贷款贴息补助	-	600,000.00	广西壮族自治区农业厅农业产业化办公室
财政贴息补助	-	454,000.00	广西壮族自治区财政厅
流动资金贷款贴息补助	-	190,000.00	广西壮族自治区南宁市财政局
“甩图纸”、“甩帐表”项目科技经费补助	-	40,000.00	广西壮族自治区科学技术厅、广西机械工业研究院
2008 年度农业产业化项目扶持资金	-	800,000.00	南宁市农业产业化联席会议办公室
2008 年南宁市第二批化工项目资金	-	300,000.00	南宁市农业产业化联席会议办公室
酸奶加工技术项目资金	-	700,000.00	广西壮族自治区财政厅
国家农业科技成果转化项目资金	-	700,000.00	广西壮族自治区科学技术厅、广西壮族自治区财政厅
上市企业扶持资金	-	800,000.00	广西壮族自治区金融工作办公室、广西壮族自治区财政厅
工业生产竞赛优胜企业、综合实力20 强企业、工业企业纳税大户,技术创新奖,技术创新先进个人奖励	-	420,000.00	南宁市高新技术开发区管理委员会
税收大户奖励	-	29,800.00	南宁市人民政府
南宁市经济委员会奖励	-	50,000.00	南宁市经济委员会
技标奖	-	5,000.00	广西壮族自治区质量技术监督局
递延收益摊销	4,577,055.67	2,650,888.89	
合计	20,036,810.48	8,468,768.89	

42、营业外支出

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
生物资产淘汰净损失	1,042,693.17	459,509.69
罚款支出	1,228.82	1,839.66
捐赠支出	1,131,000.00	31,000.00
其他	335,765.79	117,163.44
合计	2,510,687.78	609,512.79

43、所得税费用

单位：元 币种：人民币

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	4,725,685.05	1,912,383.30
递延所得税调整	-344,454.76	-33,522.13
合计	4,381,230.29	1,878,861.17

44、基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

单位：元 币种：人民币

项目	计算过程	本期发生额	上期发生额
归属于公司普通股股东的净利润	P0	56,929,666.56	41,918,455.34
归属于公司普通股股东的非经常性损益	F	11,790,960.84	3,982,266.92
扣除非经常性损益后归属于普通股股东的净利润	$P0' = P0 - F$	45,138,705.72	37,936,188.42
稀释事项对归属于公司普通股股东的净利润的影响	V	-	-
归属于公司普通股股东的净利润，并考虑稀释性潜在普通股对其影响，按《企业会计准则》及有关规定进行调整。	$P1 = P0 + V$	56,929,666.56	41,918,455.34
稀释事项对扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润的影响	V'	-	-
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润，并考虑稀释性潜在普通股对其影响，按《企业会计准则》及有关规定进行调整	$P1' = P0' + V'$	45,138,705.72	37,936,188.42
期初股份总数	S0	107,000,000.00	80,000,000.00

项目	计算过程	本期发生额	上期发生额
报告期因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	S1	-	-
报告期因发行新股或债转股等增加股份数	Si	-	27,000,000.00
报告期因回购等减少股份数	Sj	-	-
报告期缩股数	Sk	-	-
报告期月份数	M0	12	12
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	Mi	-	-
减少股份次月起至报告期期末的累计月数	Mj	-	-
发行在外的普通股加权平均数	$S=S0+S1+Si \times Mi \div M0-Sj \times Mj \div M0-Sk$	107,000,000.00	80,000,000.00
加：假定稀释性潜在普通股转换为已发行普通股而增加的普通股加权平均数	X1	-	-
计算稀释每股收益的普通股加权平均数	$X2=S+X1$	-	-
其中：可转换公司债转换而增加的普通股加权数		107,000,000.00	80,000,000.00
认股权证/股份期权行权而增加的普通股加权数		-	-
回购承诺履行而增加的普通股加权数		-	-
归属于公司普通股股东的基本每股收益	$EPS0=P0 \div S$	0.53	0.52
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的基本每股收益	$EPS0'=P0' \div S$	0.42	0.47
归属于公司普通股股东的稀释每股收益	$EPS1=P1 \div X2$	0.53	0.52
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的稀释每股收益	$EPS1'=P1' \div X2$	0.42	0.47

45、其他综合收益

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
其他—因同一控制下企业合并对所有者权益的影响数	-18,716,000.00	15,303,684.50
其中：资本公积	-24,850,000.00	24,850,000.00
留存收益	6,134,000.00	-13,984,384.01
少数股东权益	-	4,438,068.51
减：由其他计入其他综合收益产生的所得税影响	-	-
合计	-18,716,000.00	15,303,684.50

46、现金流量表项目注释

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元 币种：人民币

项目	发生金额
补贴收入	22,559,754.81
其他营业外收入	226,173.43
利息收入	534,192.09
收其他往来款	9,758,823.80
合计	33,078,944.13

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元 币种：人民币

项目	发生金额
租赁费	524,017.27
交通差旅费	2,503,347.68
招待费用	1,118,937.49
办公费用	1,842,142.79
广告促销宣传费	19,142,110.16
其他用现金支出的费用合计	14,027,164.51
付其他往来款	4,970,733.82
合计	44,128,453.72

(3) 收到的其他与筹资活动有关的现金

单位：元 币种：人民币

项目	发生金额
利息收入	2,842,254.21
保证金存款	1,158,163.36
合计	4,000,417.57

(4) 支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元 币种：人民币

项目	金额
支付上市发行费用	7,716,982.22
合计	7,716,982.22

47、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

单位：元 币种：人民币

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	54,870,109.14	40,408,556.62
加：资产减值准备	4,329,622.03	1,405,896.01
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	20,165,309.00	15,748,670.46
无形资产摊销	960,879.29	953,723.91
长期待摊费用摊销	3,287,466.78	998,339.88
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）	1,042,693.17	459,509.69
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）	-151,616.14	-134,625.50
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）	-	-
财务费用（收益以“－”号填列）	1,124,129.45	9,883,855.25
投资损失（收益以“－”号填列）	-355,743.49	-390,074.22
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-344,454.76	-33,522.13
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）	-	-
存货的减少（增加以“－”号填列）	-11,769,733.54	-3,582,200.03
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-33,560,733.34	-8,616,642.47
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	-9,587,152.48	6,560,834.39
其他	-2,894,370.59	-7,338,028.50

补充资料	本期金额	上期金额
经营活动产生的现金流量净额	27,116,404.52	56,324,293.36
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:	-	-
债务转为资本	-	-
一年内到期的可转换公司债券	-	-
融资租入固定资产	-	-
3. 现金及现金等价物净变动情况:	-	-
现金的期末余额	369,726,647.43	587,502,906.79
减: 现金的期初余额	587,502,906.79	47,523,009.57
加: 现金等价物的期末余额	-	-
减: 现金等价物的期初余额	-	-
现金及现金等价物净增加额	-217,776,259.36	539,979,897.22

(2) 现金和现金等价物的构成

单位: 元 币种: 人民币

项目	期末数	期初数
一、现金	369,726,647.43	587,502,906.79
其中: 库存现金	1,172,366.34	478,556.95
可随时用于支付的银行存款	368,554,281.09	587,024,349.84
可随时用于支付的其他货币资金	-	-
二、现金等价物	-	-
其中: 三个月内到期的债券投资	-	-
三、期末现金及现金等价物余额	369,726,647.43	587,502,906.79

六、关联方及关联交易

1、本公司的控股股东情况

单位：元 币种：人民币

控股股东名称	关联关系	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例	母公司对本企业的表决权比例	本企业最终控制方	组织机构代码
黄嘉棣	本公司实际控制人	-	-	-	-	-	42.51%	42.51%	-	-

2、本公司的子公司情况详见本报告附注四之 1 所述。

3、本企业的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系	组织机构代码
张咸文	公司股东，主要投资者	
广西皇氏甲天下投资集团有限公司	受同一股东控制	78523882-7
深圳世贸通实业发展有限公司	受同一股东控制	70848528-5
香港百成国际有限公司	受同一股东控制	
广西金源资产管理有限公司	受同一股东控制	77389623-2
广西皇氏海博畜牧发展有限公司	受同一股东控制	74798772-0
广西大新稔通水电发展有限公司	受同一股东控制	66970246-9
广西皇氏甲天下文化传播有限公司	受同一股东控制	67500082-6
广西百晟房地产开发有限公司	控股股东对其有重大影响	66970414-9
广西皇氏甲天下房地产投资有限公司	控股股东配偶对其有重大影响	67246620-9
南宁市旭银商贸有限公司	主要投资者兄弟控制的公司	67773835-7
南宁市创元投资有限公司	主要投资者子女控制的公司	67773033-9

4、关联交易情况

购销商品、提供和接受劳务的关联交易

单位：元 币种：人民币

关联方	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期发生额		上期发生额	
				金额	占同类交易金额的比例（%）	金额	占同类交易金额的比例
南宁市旭银商贸有限公司	购销	采购饲料	按市场价	-	-	4,425,016.64	2.20%
关联交易说明		上述关联方为本公司供应商，向本公司提供生产原材料。					

5、关联方应收应付款项

单位：元 币种：人民币

项目名称	关联方	期末数	期初数
其他应付款	深圳世贸通实业发展有限公司	2,139,945.65	-
其他应付款	广西皇氏甲天下投资集团有限公司	-	4,363,958.51
其他应付款	深圳世贸通实业发展有限公司	-	500,000.00
其他应付款	广西金源资产投资管理有限公司	-	670,000.00
其他应付款	广西皇氏海博畜牧发展有限公司	-	50,000.00
其他应付款	广西百晟房地产开发有限公司	-	289,717.40
其他应付款	广西皇氏甲天下房地产投资有限公司	-	220,000.00

关联方往来款期初数均系本期新增子公司广西皇氏甲天下食品有限公司期初欠关联方款项。

七、或有事项

截至 2010 年 12 月 31 日止，本公司无需要披露的或有事项。

八、承诺事项

截至 2010 年 12 月 31 日止，本公司无需要披露的承诺事项。

九、资产负债表日后事项

本公司 2011 年 3 月 23 日召开的第二届董事会第二十一次会议审议通过 2010 年度利润分配预案：以公司 2010 年 12 月 31 日总股本 107,000,000 股为基数，向公司全体股东每 10 股派发现金红利 1 元（含税），共派发现金红利 10,700,000.00 元，剩余未分配利润 143,861,456.58 元滚存至下一年度。同时以资本公积转增股本，每 10 股转增 10 股。转增后公司总股本变更为 214,000,000 股。该议案尚需提请公司 2010 年度股东大会审议通过。

十、其他重要事项

截至 2010 年 12 月 31 日止，本公司无需披露其他重要事项。

十一、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 应收账款按种类披露：

单位：元 币种：人民币

种类	期末数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例	金额	计提比例
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-
按组合计提坏账准备的应收账款				
账龄组合	81,575,297.43	100.00%	3,967,213.76	4.86%
组合小计	81,575,297.43	100.00%	3,967,213.76	4.86%
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-
合计	81,575,297.43	100.00%	3,967,213.76	4.86%

种类	期初数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例	金额	计提比例
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-
按组合计提坏账准备的应收账款				
账龄组合	35,403,892.61	100.00%	1,882,110.70	5.32%
组合小计	35,403,892.61	100.00%	1,882,110.70	5.32%
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-
合计	35,403,892.61	100.00	1,882,110.70	5.32%

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。

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

单位：元 币种：人民币

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	72,866,128.81	89.32%	1,851,392.70	30,020,300.94	84.79%	858,437.15
1 至 2 年	3,482,298.18	4.27%	348,229.82	2,969,219.39	8.39%	302,123.86
2 至 3 年	2,819,479.96	3.46%	563,896.00	1,618,788.18	4.57%	323,757.64
3 年以上	2,407,390.48	2.95%	1,203,695.24	795,584.10	2.25%	397,792.05
合计	81,575,297.43	100.00%	3,967,213.76	35,403,892.61	100.00%	1,882,110.70

2、其他应收款

(1) 其他应收款按种类披露：

单位：元 币种：人民币

种类	期末数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例	金额	计提比例
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-
按组合计提坏账准备的应收账款				
账龄组合	95,558,636.83	99.91%	1,151,663.62	1.21%
组合小计	95,558,636.83	99.91%	1,151,663.62	1.21%
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	81,455.35	0.09%	81,455.35	100.00%
合计	95,640,092.18	100.00%	1,233,118.97	1.29%

种类	期初数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例	金额	计提比例
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-
按组合计提坏账准备的应收账款				
账龄组合	30,073,405.67	100.00%	1,097,245.66	3.65%
组合小计	30,073,405.67	100.00%	1,097,245.66	3.65%
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-
合计	30,073,405.67	100.00%	1,097,245.66	3.65%

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。

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

单位：元 币种：人民币

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	81,394,362.42	85.18%	96,013.82	11,813,996.67	39.28%	88,353.92
1 至 2 年	9,597,227.30	10.04%	119,562.96	15,827,505.21	52.63%	38,839.64
2 至 3 年	2,949,090.91	3.09%	127,108.74	819,665.96	2.73%	163,933.19
3 年以上	1,617,956.20	1.69%	808,978.10	1,612,237.83	5.36%	806,118.91
合计	95,558,636.83	100.00%	1,151,663.62	30,073,405.67	100.00%	1,097,245.66

3、长期股权投资

单位：元 币种：人民币

被投资单位	核算方法	初始投资成本	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	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	4,328,195.37	9,000,000.00	13,328,195.37	100%	100%	-	-	-	-
广西皇氏甲天下农业生态开发有限公司	成本法	4,377,419.90	4,871,723.08	-	4,871,723.08	100%	100%	-	-	-	-
广西皇氏甲天下奶水牛开发有限公司	成本法	10,000,000.00	10,000,000.00	-	10,000,000.00	100%	100%	-	-	-	-
广西柳州皇氏甲天下乳业有限责任公司	成本法	5,000,000.00	5,000,000.00	-	5,000,000.00	100%	100%	-	-	-	-
广西海博出租汽车有限公司	成本法	900,000.00	900,000.00	-	900,000.00	5%	5%	-	-	-	355,743.49
（宁夏）国际纺织有限公司	成本法	6,591,600.00	-	6,591,600.00	6,591,600.00	0.6242%	0.6242%	-	-	-	-
钦州海博出租车汽车有限公司	成本法	500,000.00	-	500,000.00	500,000.00	5%	5%	-	-	-	-
深圳皇氏甲天下乳业有限公司	成本法	2,000,000.00	-	2,000,000.00	2,000,000.00	100%	100%	-	-	-	-
广西皇氏甲天下食品有限公司	成本法	2,899,181.16	-	2,899,181.16	2,899,181.16	71%	71%	-	-	-	-
合计	--	45,075,122.95	25,099,918.45	20,990,781.16	46,090,699.61	-	-	-	-	-	355,743.49

（1）本公司长期股权投资无投资变现及投资收益汇回的重大限制。

（2）本公司于 2010 年 10 月收购广西皇氏甲天下食品有限公司 71%的股权，成为其控股母公司。本次收购以 2010 年 9 月 30 日为基准日，截止该日，广西皇氏甲天下食品有限公司账面净资产为 4,083,353.74 元，评估净资产为 26,360,563.38 元，经协商收购价为 18,716,000.00 元。由于广西皇氏甲天下食品有限公司原实际控制人为黄嘉棣，因此上述合并属同一控制下的企业合并，于合并日按照取得广西皇氏甲天下食品有限公司净资产账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与收购对价之间的差额冲减资本公积 15,816,818.84 元（该差额于编制合并报表时还原为留存收益）。

4、营业收入和营业成本

(1) 营业收入

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	399,434,061.36	303,228,543.20
其中：主营业务收入	392,798,194.71	302,864,199.08
其他业务收入	6,635,866.65	364,344.12
二、营业成本	253,082,506.79	182,261,702.75
其中：主营业务成本	246,791,819.04	182,092,685.98
其他业务成本	6,290,687.75	169,016.77

(2) 主营业务（分产品）

单位：元 币种：人民币

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	390,422,994.98	245,440,682.99	300,651,969.87	180,614,011.67
其他饮料及食品	2,375,199.73	1,351,136.05	2,212,229.21	1,478,674.31
合 计	392,798,194.71	246,791,819.04	302,864,199.08	182,092,685.98

5、投资收益

(1) 投资收益明细情况

单位：元 币种：人民币

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	355,743.49	390,074.22
合 计	355,743.49	390,074.22

(2) 按成本法核算的长期股权投资收益

单位：元 币种：人民币

被投资单位	本期发生额	上期发生额
广西海博出租汽车有限公司	355,743.49	390,074.22
合 计	355,743.49	390,074.22

(3) 本公司不存在投资变现及投资收益汇回有重大限制的的情况。

6、现金流量表补充资料

单位：元 币种：人民币

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	67,885,708.02	47,299,046.37
加：资产减值准备	2,220,976.37	1,265,483.23
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	16,542,225.15	13,210,263.03
无形资产摊销	469,430.73	462,275.35
长期待摊费用摊销	3,230,649.44	998,339.88
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）	867,051.08	405,637.31
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）	-58,565.76	-
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）	-	-
财务费用（收益以“－”号填列）	-643,897.00	7,383,151.79
投资损失（收益以“－”号填列）	-355,743.49	-390,074.22
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-342,615.67	-33,522.13
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）	-	-
存货的减少（增加以“－”号填列）	-10,253,589.67	-3,667,265.96
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-113,321,323.69	-11,956,481.84
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	9,566,156.83	-2,593,449.12
其他	4,546,012.99	5,764,722.24
经营活动产生的现金流量净额	-19,647,524.67	58,148,125.93

补充资料	本期金额	上期金额
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本	-	-
一年内到期的可转换公司债券	-	-
融资租入固定资产	-	-
3. 现金及现金等价物净变动情况：	-	-
现金的期末余额	366,039,436.76	586,216,634.24
减：现金的期初余额	586,216,634.24	46,900,561.43
加：现金等价物的期末余额	-	-
减：现金等价物的期初余额	-	-
现金及现金等价物净增加额	-220,177,197.48	539,316,072.81

十二、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

单位：元 币种：人民币

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	-1,042,693.17	处置生产性生物资产
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）	20,036,810.48	见本报告附注五之 41
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-1,241,821.18	
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益	-6,013,783.45	
减：所得税影响额	1,691,549.04	
少数股东损益影响额	-1,743,997.20	
合计	11,790,960.84	

2、净资产收益率及每股收益

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	7.67%	0.53	0.53

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
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	6.08%	0.42	0.42

3、加权平均净资产收益率计算过程：

单位：元 币种：人民币

项 目	序号	金额
归属于公司普通股股东的净利润	P0/NP	56,929,666.56
归属于公司普通股股东的非经常性损益	F	11,790,960.84
扣除非经常性损益后归属于普通股股东的净利润	$P0'=P0-F$	45,138,705.72
归属于公司普通股股东的期初净资产	E0	731,114,136.73
报告期发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产	Ei	-
报告期回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产	Ej	21,400,000.00
因其他交易或事项引起的、归属于公司普通股股东的净资产增减变动	Ek	-18,716,000.00
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数	Mi	-
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数	Mj	7
发生其他净资产增减变动次月起至报告期期末的累计月数	Mk	3
报告期月份数	M0	12
归属于公司普通股股东的净资产加权平均数	$E=E0+NP\div2+Ei\times Mi\div M0-Ej\times Mj\div M0\pm Ek\times Mk\div M0$	742,416,636.68
加权平均净资产收益率	$ROE=P0/E$	7.67%
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率	$ROE'=P0'/E$	6.08%

法定代表人：_____ 主管会计工作负责人：_____ 会计机构负责人：_____

日 期：_____ 日 期：_____ 日 期：_____