

# 上海光明乳业股份有限公司

SHANGHAI BRIGHT DAIRY & FOOD CO., LTD



## 2002 年度报告

上海光明乳业股份有限公司董事会

二零零三年三月二十五日

---

## 重要提示

公司董事会及其董事保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性负个别及连带责任。

公司 2002 年度财务会计报告已经德勤华永会计师事务所有限公司审计并出具标准无保留意见的审计报告。

公司董事长兼总经理王佳芬女士、主管财务工作副总经理吕公良先生、财务总监章国政先生及财务经理周应年先生保证本报告中财务报告所载资料真实、完整。

---

## 目 录

一、公司基本情况简介.....	3
二、会计数据和业务数据摘要（合并报表）.....	4
三、股本变动及股东持股情况.....	6
四、董事、监事、高级管理人员和员工情况 .....	8
五、公司治理结构.....	11
六、股东大会简介.....	12
七、董事会报告.....	13
八、监事会报告.....	21
九、重要事项.....	22
十、财务报告.....	24
十一、备查文件.....	24

---

## 一、公司基本情况简介

1、公司法定中文名称：上海光明乳业股份有限公司（以下简称“公司”）

公司英文名称：SHANGHAI BRIGHT DAIRY & FOOD CO., LTD

2、公司注册地址：上海市吴中路 578 号

邮政编码：201103

电话：021 - 54584520

传真：021 - 64655033

E-mail：600597@brightdairy.com

互联网网址：www.brightdairy.com

3、公司法定代表人：王佳芬

4、公司董事会秘书：朱建毅

联系地址：上海市吴中路 578 号

电话：021 - 54584520

传真：021 - 64013337

E-mail：600597@brightdairy.com

5、公司年度报告备置地点：上海市吴中路 578 号

备置网址：<http://www.sse.com.cn>

6、公司股票上市地：上海证券交易所

股票简称：光明乳业

股票代码：600597

7、公司选定的信息披露报刊：《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》

8、其他有关资料：

公司首次注册或变更注册登记日期、地点：

首次注册日期：2000年11月17日

地点：上海市工商行政管理局

变更注册登记日期：2002年9月25日

地点：上海市工商行政管理局。

企业法人营业执照注册号：企股沪总字第022797号（市局）

税务登记号码：310048607360299

公司聘请的会计师事务所名称：德勤华永会计师事务所有限公司

会计师事务所办公地址：上海市延安东路222号外滩中心30楼

**二、会计数据和业务数据摘要（合并报表）**

1、2002年度（以下简称“本年度”或“报告期内”）公司业务数据摘要

	单位：元
利润总额	371,886,994
净利润	226,313,752
扣除非经常性损益后的净利润	250,639,087
主营业务利润	1,715,081,054
其他业务利润	12,867,113
营业利润	383,708,656
投资收益	2,182,401
补贴收入	14,717,860
营业外收支净额	-28,721,923
经营活动产生的现金流量净额	480,085,588
现金及现金等价物净增加额	699,628,553

本年度非经常性损益包括：

项目	涉及金额（元）
可的便利店9%股权转让获得收益	548,518
股票投资收益	887,805
固定资产报废损失	-11,536,910
改制费用	-5,891,756
固定资产减值准备	-8,332,992

注：上述项目均已考虑所得税和少数股东权益产生的影响。

本年度重要会计估计变更的具体说明：

公司在计提应收账款的一般坏账准备时，原对账龄在 180 天以内的应收账款的计提比例为零。由于市场竞争加剧的因素，公司对部分客户的信用期有所延长，考虑到与此相应的货款回收风险，公司本年度对账龄在 180 天以内的应收账款的计提比例变更为 5%，采用未来适用法。此项会计估计的变更减少 2002 年度利润总额人民币 13,529,914 元。

公司在估计固定资产残值时，原对残值估计为原值的 10%。公司本年度根据实际情况对除产畜外的部分固定资产的估计残值变更为原值的 3%，采用未来适用法。此项会计估计的变更减少 2002 年度利润总额人民币 5,123,723 元。

## 2、本年度公司主要会计数据和财务指标摘要

项目	本年度	2001 年度	本年比上年 增减(%)	2000 年度
主营业务收入(元)	5,021,503,488	3,520,210,605	42.65%	2,279,828,659
净利润(元)	226,313,752	162,906,619	38.92%	104,235,179
总资产(元)	2,937,365,249	1,829,170,116	60.58%	1,488,891,590
股东权益(元)	1,578,679,864	543,663,332	190.38%	504,739,445
每股收益(元)	0.35	0.33	6.06%	0.21
扣除非经常性损益后 的每股收益(元)	0.38	0.36	5.56%	0.24
每股净资产(元)	2.42	1.08	124.07%	1.01
调整后每股净资产(元)	2.30	0.98	134.69%	0.95
每股经营活动产生的 现金流量净额(元)	0.74	0.76	-2.63%	0.54
净资产收益率(%)	14%	30%	-53.33%	21%
扣除非经常性损益的 净资产收益率(%)				
摊薄：	16%	33%	-51.52%	24%
加权：	27%	32%	-15.63%	21%

上述股东权益已扣除少数股东权益。

### 3、报告期内股东权益变动情况

项目	股本	资本公积	盈余公积	法定公益金	未分配利润	单位：元
						股东权益合计
期初数	501,182,850	1	23,104,717	19,375,764	-	543,663,332
本期增加	150,000,000	797,304,376	27,468,805	25,050,090	35,193,261	1,035,016,532
本期减少						
期末数	651,182,850	797,304,377	50,573,522	44,425,854	35,193,261	1,578,679,864

变动原因分析：

(1) 股本变动原因是公司于 2002 年 8 月 14 日向社会公众首次公开发行人民币普通股 15,000 万股。

(2) 资本公积变动原因是公司发行股票溢价计入。

(3) 盈余公积、法定公益金和未分配利润增加是由于公司在报告期实现净利润并拟实施利润分配。

(4) 股东权益增加是因为新股发行以及实现利润。

## 三、股本变动及股东持股情况

### 1、股本变动情况

(1) 公司股份变动情况表（数量单位：股）

	本次变动前	本次变动增减（+，-）		本次变动后
		首次发行	小计	
1、未上市流通股份				
发起人股份				
其中：				
国家持有股份	25,059,142			25,059,142
境内法人持有股份	250,591,425			250,591,425

境外法人持有股份	225,532,283			225,532,283
未上市流通股份合计	501,182,850			501,182,850
2、已上市流通股份				
人民币普通股	0	150,000,000	150,000,000	150,000,000
已上市流通股份合计	0	150,000,000	150,000,000	150,000,000
3、股份总额	501,182,850			651,182,850

## (2) 股票发行与上市情况

经中国证券监督管理委员会（以下简称“中国证监会”）证监发行字 [2002]80 号文批准，公司于 2002 年 8 月 14 日首次向社会公众公开发行人民币普通股（以下简称“A 股”）15,000 万股（以下简称“本次发行”），每股发行价格为人民币 6.50 元。本次发行股份全部募集到位，扣除发行费用人民币 2,870 万元，实际募集资金为人民币 94,630 万元。本次发行股份已经全部获准于 2002 年 8 月 28 日在上海证券交易所上市交易。

## 2、股东情况介绍

(1) 报告期末（2002 年 12 月 31 日）公司股东总户数为 42,956 户。

### (2) 主要股东持股情况

股东名称或姓名	持股数量（股）	股份种类	年度内持股变动情况
上海牛奶（集团）有限公司	200,473,141	国有法人股	无变动
S.I.Food Products Holdings Limited	200,473,141	外资股	无变动
上海国有资产经营有限公司	25,059,142	国家股	无变动
大众交通（集团）股份有限公司	25,059,142	社会法人股	无变动
东方希望集团有限公司	25,059,142	社会法人股	无变动
Danone Asia Pte. Ltd.	25,059,142	外资股	无变动
兴华证券投资基金	4,174,297	流通股	
嘉实成长收益型证券投资基金	2,940,582	流通股	
安顺证券投资基金	2,648,674	流通股	
丰和价值证券投资基金	2,427,797	流通股	

注：经向嘉实成长收益型证券投资基金和丰和价值证券投资基金函证，上述两基金同

属嘉实基金管理有限公司管理，存在关联关系。

### (3) 控股股东情况介绍

上海牛奶（集团）有限公司注册地址为上海市枫林路 251 号，成立于 1997 年 6 月 2 日，注册资本为人民币 50,576 万元（国有独资），法定代表人为叶观年，经营范围：生产、加工、销售乳制品，奶牛，牛奶，冰淇淋，饮料，食品，糖果，橡胶制品，生物制品，畜牧机械，乳品食品加工机械，塑料及纸制包装容器，饮用水，上述范围的科研和咨询服务，实业投资，附设分支机构。持有公司 30.78% 的股份。

S.I.Food Products Holdings Limited（上实食品控股有限公司）注册地址为英属维尔京群岛，授权代表为吕明方。该公司成立于 1996 年 10 月 2 日，注册资本 1 美元，持有公司 30.78% 的股份。Shanghai Industrial Holdings Limited（上海实业控股有限公司）持有 S.I.Food Products Holdings Limited 100% 的股权，是其实际控制方。Shanghai Industrial Holdings Limited 注册资本 20,000 万港元，法定代表人为蔡来兴，住所为香港告士打道 39 号 26 楼。主要业务为基建、现代物流、消费品/零售、汽车零部件、信息技术、医药科技等。

经核实，上海牛奶（集团）有限公司与 S.I.Food Products Holdings Limited 持有的公司股份均没有质押或被冻结的情形。

## 四、董事、监事、高级管理人员和员工情况

### 1、基本情况

姓名	职务	性别	年龄	任期起止日期
王佳芬	董事长、总经理	女	51	2000 年 11 月至 2003 年 11 月
周杰	副董事长	男	35	2000 年 11 月至 2003 年 11 月
叶观年	董事	男	52	2000 年 11 月至 2003 年 11 月
陈宝祥	董事	男	55	2000 年 11 月至 2003 年 11 月
沈伟家	董事	男	49	2000 年 11 月至 2003 年 11 月
季建忠	董事	男	46	2000 年 11 月至 2003 年 11 月
陈绍昌	董事	男	54	2000 年 11 月至 2003 年 11 月

杨国平	董事	男	46	2000年11月至2003年11月
唐勇	董事	男	46	2000年11月至2003年11月
秦鹏	董事	男	47	2000年11月至2003年11月
吕公良	董事、副总经理	男	55	2000年11月至2003年11月
张华富	董事、副总经理	男	54	2000年11月至2003年11月
郭广昌	独立董事	男	35	2000年11月至2003年11月
曹福康	监事长	男	63	2000年11月至2003年11月
檀文耀	监事	男	56	2000年11月至2003年11月
苏斌	监事	男	34	2000年11月至2003年11月
朱建毅	董事会秘书	男	48	2000年11月至2003年11月
林豪	副总经理	男	41	2001年9月至2003年11月
郭本恒	副总经理	男	39	2001年9月至2003年11月
章国政	财务总监	男	37	2002年3月至2003年11月

上述董事、监事和高级管理人员在本年度内未持有公司任何股份，亦没有持股变动情形。

公司副总经理林豪因个人原因于2003年2月离职。

## 2、董事、监事在股东单位任职情况

姓名	任职的股东名称	担任职务	任期起止日期	是否领取薪酬
周杰	S.I.Food Products Holdings Limited 上实医药科技（集团）股份有限公司 Shanghai Industrial Holdings Limited	董事 董事、总裁 董事、副总裁	2002年2月至今	是
叶观年	上海牛奶（集团）有限公司	董事长	2001年4月至今	否
陈宝祥	上海牛奶（集团）有限公司	党委书记	1996年7月至今	是
沈伟家	上实医药科技（集团）股份有限公司	董事、副总经理	2002年11月至今	是
季建忠	上实管理（上海）有限公司	财务总监	2000年11月至今	是
陈绍昌	上海国有资产经营有限公司	副总裁	2000年2月至今	是
杨国平	大众交通（集团）股份有限公司	董事长兼 总经理	1988年12月至今	是

唐 勇	东方希望集团有限公司	董事长助理 投资部部长	1996年3月至今	是
秦 鹏	Danone Asia Pte. Ltd.	中国区总裁	2000年11月至今	是
曹福康	上实管理（上海）有限公司	董事长	1999年12月至今	是
檀文耀	上海牛奶（集团）有限公司	资产总监	2000年9月至今	是

注：公司股东 S.I.Food Products Holdings Limited 与上实医药科技（集团）股份有限公司、上实管理（上海）有限公司的实际控制方均为 Shanghai Industrial Holdings Limited。

### 3、年度报酬情况

公司现任董事（除担任高级管理人员的董事以外）、监事（除由职工代表出任的监事以外）不在公司领取报酬，公司亦未制订任何有关董事、监事的报酬标准和相应制度，部分公司董事、监事系基于其担任公司高级管理人员或员工的身份在公司领取报酬。公司根据自身情况并参考同类上市公司高级管理人员的薪酬情况决定高级管理人员的报酬。本年度公司现任高级管理人员的年度报酬总额为人民币 141 万元，金额最高的前三名高级管理人员的报酬总额为人民币 69.8 万元。公司独立董事未在公司领取报酬。

公司高级管理人员年度报酬在 3 万元至 18 万元之间为 3 人，在 18 万元至 30 万元之间为 5 人，公司 10 名董事（周杰、季建忠、沈伟家、叶观年、陈宝祥、杨国平、陈绍昌、唐勇、秦鹏、郭广昌）、2 名监事（曹福康、檀文耀）不在公司领取报酬，均在其各自所在的公司股东单位领取报酬。

### 4、在报告期内离任的董事、监事、高级管理人员姓名及离任原因

公司原财务总监王家谱因个人原因于 2002 年 3 月离职。公司于 2002 年 3 月聘任章国政为财务总监。

5、公司在职员工 2677 人，其中生产人员 1,081 人、销售人员 564 人、技术人员 302 人、财务人员 116 人、行政人员 419 人，其他人员 195 人，13.71%具备大学本科或以上学历，公司需承担费用的离退休职工 31 人。

---

## 五、公司治理结构

### 1、公司治理情况

公司严格按照《中华人民共和国公司法》以及相关法律、法规、规范性文件的要求，并严格履行公司章程规定的程序，建立并不断完善法人治理结构，推进公司的规范化运作。根据 2002 年 1 月国家经贸委和中国证监会发布的《上市公司治理准则》的要求，公司着重在以下几方面建立和完善法人治理结构：

(1) 公司在公司章程中明确了全体股东、特别是中小股东享有平等地位，明确规定了股东大会的召集、召开、表决等程序，确保全体股东能够充分行使股东权利。

(2) 公司较好地保持了经营运作的独立性，在资产、人员、财务、业务和机构等方面与控股股东严格分开，独立运作。公司控股股东亦能够合法行使股东权利。

(3) 公司董事、监事均按法定程序选举，董事会、监事会的组成符合法律规定并依法开展工作，所有董事、监事均能够尽到勤勉尽责、竞业禁止的义务。

(4) 公司管理层能够依法贯彻股东大会、董事会的各项决议，合理审慎地管理公司，尽到了管理层应尽的义务。

(5) 公司能够根据有关监管政策的要求，及时、准确、全面地履行信息披露义务，为确保股东的知情权提供了必要保障。

### 2、独立董事履行职责情况

公司目前聘任一名独立董事，该独立董事在本年度较好地履行了《中华人民共和国公司法》和公司章程规定的董事职责。公司将于 2003 年 4 月 30 日召开的 2002 年度股东大会年会中增选独立董事。

3、公司与控股股东在业务、人员、资产、机构、资金、财务等方面完全分开，并具有独立完整的业务及自主经营能力。

(1) 公司主要从事与奶和乳制品、奶牛和公牛、饮料和食品相关的生产、销售和其他经营业务，公司的业务独立于控股股东。

(2) 公司对开展业务活动的主体经营性资产均拥有完整的所有权或使用权，没有被

---

控股股东占用的情况。

(3) 公司总经理、副总经理、财务总监和董事会秘书等未在控股股东单位担任任何管理职务，财务人员没有在公司控制的关联公司以外兼职，公司劳动、人事及工资管理均由其下属职能部门承担，完全独立于控股股东。

(4) 公司的职能部门均独立运作，与控股股东的相关部门不存在上下级隶属关系，符合机构独立的要求。

(5) 公司有独立的财务部门，建立了独立的财务核算体系；公司独立在银行开户，不与控股股东共用一个帐户；公司独立纳税，有独立的税务登记证；公司具有规范、独立的财务会计制度和分公司、子公司的财务管理制度。

(6) 公司对开展其主营业务有关的生产、供应、销售等系统拥有独立的控制权或管理权，具备了独立的生产经营环境，具备独立完整的包括资产、业务、机构、人员、内部管理体系在内的各项经营要素，具有面向市场自主经营的基础条件。

#### 4、对高级管理人员的考评及激励机制、相关奖励制度（如有）的建立、实施情况：

为完善公司的激励、约束机制，充分调动公司高级管理人员持续的工作积极性，以制度创新和管理创新来保证公司稳定、持续、健康的发展，从而提升公司核心竞争力，保证公司发展战略的实现，最终实现股东价值的最大化，公司拟建立管理层激励基金，并最终实现将管理层利益与企业长期发展目标有机结合的新型激励与约束机制，确保公司持续、健康发展。

## 六、股东大会简介

### 1、2002 年度第一次临时股东大会

公司于 2002 年 1 月 21 日在公司会议室召开 2002 年度第一次临时股东大会，出席该次会议的股东代表 6 人，代表股份总数 501,182,850 股，占公司股本总额的 100%。经审议，该次会议以 501,182,850 股（占出席会议股东代表股份总数 100%）赞成，0 股反对，0 股弃权，审议通过修改公开发行股票方案的提案，将公开发行股票数量由 10,000 万股调整为不超过 15,000 万股。

---

## 2、2001 年度股东大会年会

公司于 2002 年 2 月 25 日在公司会议室召开 2001 年度股东大会年会，出席该次会议的股东代表 6 人，代表股份总数 501,182,850 股，占公司股本总额的 100%。经审议，该次会议通过以下决议：

(1) 以 501,182,850 股（占出席会议股东代表股份总数 100%）赞成，0 股反对，0 股弃权，审议通过《上海光明乳业股份有限公司 2001 年度董事会工作报告》；

(2) 以 501,182,850 股（占出席会议股东代表股份总数 100%）赞成，0 股反对，0 股弃权，审议通过《上海光明乳业股份有限公司 2001 年度监事会工作报告》；

(3) 以 501,182,850 股（占出席会议股东代表股份总数 100%）赞成，0 股反对，0 股弃权，审议通过《上海光明乳业股份有限公司 2001 年度财务决算及年度报告》；

(4) 以 501,182,850 股（占出席会议股东代表股份总数 100%）赞成，0 股反对，0 股弃权，审议通过《上海光明乳业股份有限公司 2001 年度利润分配方案》；

(5) 以 501,182,850 股（占出席会议股东代表股份总数 100%）赞成，0 股反对，0 股弃权，审议通过《上海光明乳业股份有限公司续聘会计师事务所的提案》。

## 七、董事会报告

### 1、报告期内整体经营情况的讨论与分析

2002 年度是公司成功上市，跨入资本市场的第一年，也是公司发展历程的一个里程碑。全年在董事会的正确领导下，在全体员工的共同努力下，公司坚持树立以赢利支持增长的理念，以规划建立科学的管理流程为抓手，依靠科技创新推动生产力发展，强化了系统执行力，全面贯彻了利用全国资源做大全国市场的战略方针，经济得到了稳定增长，管理上了新台阶。报告期内公司实现主营业务收入 5,021,503,488 元，同比增长 42.65%，完成利润总额 371,886,994 元，净利润 226,313,752 元，同比增长 38.92%。经营创利继去年达到历史最好水平后再创新高。

在当前激烈的乳业市场竞争下，公司取得上述成果得益于董事会的正确决策。首先公司利用上市募集资金到位，加快了募集资金投资项目的建设步伐，更好地提升了公司的竞争力；其次，公司确立了以资本拉动产业发展的方针，演绎了商品市场和资本市场双轨

发展格局，加大了收购兼并步伐。2002 年公司在上海市以外实现的销售额已超过销售总额的 60%，全国市场营销网络和产业基地建设不断取得成果，实现了总体产业布局从区域性向全国性的转型，成为真正意义上的全国性公司；第三，公司不断完善现代化管理手段，通过 ERP 项目适时、准确、持续的成功运作，推进了产、供、销体系的有效整合，使走向全国的管理体系不断得到完善和提高，同时促进了公司整体效益的提高。

### (1) 主营业务收入、主营业务利润的构成情况

#### 主要产品情况

产品	主营业务收入		主营业务成本		毛利率(%)	
	本年度金额 (万元)	比上年度 增减(%)	本年度金额 (万元)	比上年度 增减(%)	本年度	比上年度 增减(%)
液态奶	380,041	55%	240,143	54%	37%	0%
其他	42,628	-7%	28,204	-1%	34%	-4%
商业	79,481	31%	61,129	26%	23%	3%

#### 地区分布

项目	地区	主营业务收入(万元)		占公司主营业务收入比例 (%)		比上年度增 减(%)
		本年度	上年度	本年度	上年度	
乳制品等	上海	154,148	132,313	36%	45%	17%
	外地	268,521	159,121	64%	55%	69%
	小计	422,669	291,434	100%	100%	45%

注 1：上述地区分布产品仅指公司主营的乳制品及相关产品。公司商业销售收入主要在上海实现。

注 2：报告期主营业务利润 171,508 万元，比上年度增加 45%。增加原因主要系主营业务收入比上年增加 43%；净利润实现 22,631 万元，比上年度增长 39%，增加原因主要系主营业务利润增加所致；现金及现金等价物净增加额 69,963 万元，增加原因主要系新股发行及经营活动产生现金净流量增加所致。

### (2) 主要控股公司及参股公司的经营情况及业绩

单位：万元

公司名称	主要产品和服务	注册资本	资产规模	净利润
上海光明乳业销售有限公司	食品批发、实业投资	2,000	10,322	-1,734
上海可的便利店有限公司	商品零售	2,000	18,220	81
上海乳品四厂有限公司	乳品加工、销售	4,452	9,519	1,493

南京光明乳品有限公司	乳品加工、销售	1,500	5,303	984
黑龙江省光明松鹤乳品有限公司	奶粉加工、销售	10,000	33,944	487
上海永安乳品有限公司	乳品加工、销售	(USD)250	5,141	302
上海达能酸乳酪有限公司	乳品加工、销售	(USD)435	3,090	1,772
光明乳业(涇阳)有限公司	乳品加工、销售	2,000	6,127	-259
北京光明健能乳业有限公司	乳品批发、零售	2,000	5,617	-105
广州光明乳品有限公司	乳品加工、销售	2,000	7,075	-481
上海邀请电子商务有限公司	网站开发、经营和服务	3,000	7,996	-1,535

### (3) 主要供应商、客户情况

公司向前五名供应商合计的采购金额约为 31,767 万元，占年度采购总额的 11%，公司前五名客户销售额约为 31,542 万元，占公司年度销售总额的 6%。

#### 2、在经营中出现的问题与困难及解决方案

作为形成基本市场化的乳制品行业，近年来，由于其盈利增长的稳定性，吸引了众多投资者进入这个市场，造成市场竞争的异常激烈。公司在这竞争环境中，以领先改革的先发效应，领导着乳业的快速发展，但同样也面临了许多困难和问题，如随着乳制品需求的迅速增长，国内原料奶价格也随之上升，从某种意义上讲，乳业竞争也是原料奶的竞争。我司将通过变革牧业事业部的产权结构机制，以赢利为中心，形成积极有效的激励机制，推动牧业服务产业化，进而扩大奶源基地建设，更好地为主业服务；第二，随着乳制品市场竞争的白热化，产品价格竞争将显得更加突出，价格战在所难免，为此我司将加大成本控制力度，努力提高主营产品毛利率，提高经济效益，扩大市场份额；第三，公司管理层清醒地认识到，在传统消费品领域，唯有依托高科技手段形成核心竞争力，才能保证公司的长远发展。为此，公司将大力推进基础研究和技術革新的力度，使公司在乳业产业链方面进一步扩大领先优势。

---

### 3、投资情况

公司本次发行承诺投资项目金额总计 81,124 万元，至报告期末实际投入金额 50,740 万元，本年度公司使用募集资金实际投资项目与承诺项目没有发生变化，该等项目的投资情况如下：

(1) 建设保健发酵乳品生产基地项目，承诺投资金额 7,445 万元，项目预计在 2003 年完工。本年度实际使用募集资金投入 2,791 万元，与承诺金额和进度相符。该项目建成后预计增加年生产能力 30,000 吨，年新增销售收入 32,487 万元，税后利润 5,040 万元。

(2) 扩大液态保鲜奶和超高温灭菌奶生产能力项目，承诺投资金额 18,376 万元，项目建设期至 2004 年末。本年度实际使用募集资金投入 4,445 万元，与承诺金额和进度相符，该项目建成以后预计可增加年生产保鲜奶 45,000 吨，UHT 奶 33,000 吨的能力，预计新增销售收入 39,108 万元，税后利润 3,879 万元。

(3) 营养保健食品科技开发项目，承诺投资金额 13,500 万元，项目建设期至 2004 年 12 月。本年度实际使用募集资金投入 2,875 万元，与承诺金额和进度相符。该项目建成以后预计新增高科技含量的新产品 20 余项，年新增销售收入 65,132 万元，税后利润 5,794 万元。

(4) 建设大型现代物流基地项目，承诺投资金额 16,970 万元，项目建设期至 2003 年 12 月。本年度实际使用募集资金投入 4,057 万元，与承诺金额和进度相符，该项目达产后每年将直接增加营业收入 270,000 万元人民币，增加利润 5,250 万元。

(5) 增资黑龙江省光明松鹤乳品有限责任公司项目，承诺投资金额 12,944 万元，项目建设期至 2003 年 12 月。本年度实际使用募集资金投入 5,500 万元，与承诺金额和进度相符。该项目建成以后预计增加年生产 13,000 吨奶粉和 18,000 吨超高温灭菌奶的生产能力，年新增销售收入 30,400 万元，税后利润 2,413 万元。

(6) 增资北京光明健康乳业有限公司项目，承诺投资金额 11,889 万元，项目建设期至 2003 年 12 月。报告期实际使用募集资金投入 4,000 万元，与承诺金额和进度相符。该项目建成以后预计增加年生产 24,000 吨风味酸奶和 36,000 吨保鲜奶的生产能力，年新增销售收入 33,235 万元，税后利润 3,280 万元。

本年度公司使用自有资金投资的项目如下：

---

(1) 2002年1月,公司出资115万元投资新海奶牛场,并占新海奶牛场更名后成立的上海新乳奶牛场有限公司10%股权。该公司注册资本为1,150万元,上海农工商集团新海总公司持有20%股份,牛奶集团持有70%股份。该项目预计投资回报率10%。

(2) 2002年1月,公司出资60万元投资五四奶牛场,并占五四奶牛场更名后成立的上海五四奶牛场有限公司10%股权。该公司注册资本为600万元,上海农工商集团五四总公司持有20%股份,牛奶集团持有70%股份。该项目预计投资回报率10%。

(3) 2002年6月,公司与上海农工商(集团)总公司、牛奶集团共同投资组建上海奶牛育种中心有限公司,该公司注册资本2,857万元,公司出资1,457万元持有51%股权。该项投资资金已经全部到位,该项目预计前三年实现销售收入3,650万元,利润总额664万元。

(4) 2002年9月,公司与湖南派派食品有限公司共同投资组建湖南光明派派乳品有限公司,该公司注册资本2,500万元,公司出资1,500万元持有60%股权。该项投资资金已经全部到位,该项目预计达产年2005年的销售收入可达11,383万元,前五年的销售收入可达49,283万元,达产年的年利润可达925万元,该项目的静态投资回收期约需4年,内部收益率为15%。

(5) 2002年9月,公司对光明乳业(德州)有限公司增资1,394万元。增资完成后,该公司注册资本为3,061万元,公司持有51%股权。

(6) 2002年10月,公司决定与江苏新澄集团公司共同投资组建江苏荷斯坦璜塘奶牛场有限公司,该公司注册资本1,450万元,公司出资900万元(经评估的牛只资产),持有62.1%股权。该项目合作期为30年,预计项目前10年销售收入为10,000万元,税后利润2,025万元,项目内部报酬率15%,静态投资回收期需6.6年。

(7) 2002年10月,公司与控股子公司上海光明乳业销售有限公司共同投资组建黑龙江光明乳品销售有限公司,该公司注册资本50万元,公司出资10万元持有20%股权。该项投资资金已经全部到位。

(8) 2002年10月,公司出资2,000万元收购广州市牛奶公司持有的广州达能酸乳酪有限公司23%股权。

(9) 2002年11月,公司出资2,670万元收购达能亚洲有限公司持有的广州达能酸乳酪有限公司72%的股权。该公司2002年已实现销售收入14,756万元,净利润1,516万元。

以上收购广州达能酸乳酪有限公司项目已获得有关审批部门的批准。

(10) 2002年11月,公司对上海乳品四厂增资2,918万元。增资完成后,该公司注册资本4,452万元,公司持有82%股权。

(11) 2002年11月,公司出资1,800万元收购天津市梦得食品饮料公司持有的天津梦得奶制品有限公司60%股权。上述收购于2003年1月10日完成。该项目预计到2005年将产销液态奶70,000吨/年,预期年实现销售收入20,000万元,税后利润800万元。

(12) 2002年12月,公司出资2,960万元以收购部分股权和增资的方式取得光明食品有限公司30%股权,该公司注册资本为9,867万元。该项目收购和增资行为正在进行中。该项目预计到2004年可实现销售收入13,970万元,净利润1,209万元。

(13) 2002年12月,公司出资5,480万元收购江西金牛企业集团公司持有的江西英雄乳业股份有限公司51%股份合计3,060万股。上述收购于2003年1月10日完成。该项目预计到2004年达产后年处理生奶量55,000吨,实现销售收入21,400万元,税后利润960万元。

#### 4、财务状况

公司财务状况良好,各项财务指标变动情况如下:

单位:万元

项目	本年度	上年度	增减变动(%)	原因
总资产	293,737	182,917	61%	企业经营规模的扩大以及本报告期公司发行新股;
长期负债	7,645	4,944	55%	本报告期企业接收国家“十五”科技技改拨款、子公司长期借款增加以及提取中长期激励基金;
股东权益	157,868	54,366	190%	企业经营规模的扩大以及本报告期公司发行新股;
主营业务利润	171,508	118,302	45%	报告期主营业务收入比上年度增加43%;
净利润	22,631	16,291	39%	企业经营规模扩大,主营业务收入增加;
现金及现金等价物	111,328	41,366	169%	新股发行及经营活动产生现金净流量增加。

---

## 5、2003 年度经营计划

2003 年公司发展的指导方针是：通过进一步获取市场资源，建立领导品牌，满足消费需求，并依托科技创新发展光明新鲜核心竞争优势；继续坚持以轻资产管理发展技术、信息和服务经济；通过现代化的管理手段，明确内部岗位责任，激发活力，增加动力，促进赢利支持增长，为股东创造价值。

(1) 有计划有步骤地实施好募集资金投资项目建设，促进产能进一步升级，提高产品质量，降低产品成本，更好地满足日益增长的消费需求，稳定提高产品市场占有率。

(2) 公司将以高科技为内涵使产品在技术、新鲜、服务上具有与众不同的优势，以满足消费者的需求，提升品牌形象，增强市场竞争优势。

(3) 进一步完善管理优势，使公司在从“生产企业规模化盈利”发展到“市场销售规模化盈利”的基础上，向“资本和知识管理盈利”的模式发展。

(4) 加快市场扩张，推动资源整合。进一步依托资本市场，做好兼并收购工作，促进金融资本带动产业资本的发展。

(5) 公司将借鉴国际通行的管理模式，结合我国的实际情况，探索和建立将管理层利益与企业长期发展目标有机结合的新型激励与约束机制，确保公司持续、健康发展。

(6) 公司将继续发挥以光明文化、合适人才为内涵的人力资源优势，使光明团队在共同价值观的基础上，形成团结、高效的职工队伍，使个人和公司共同发展，为股东，为企业，为社会创造更大价值。

(7) 加大规范运作力度，进一步提升公司形象，打造一流上市公司品牌。

## 6、董事会日常工作

(1) 公司于 2002 年 1 月 21 日在公司会议室召开第一届董事会第七次会议，该次会议应到董事 13 人，亲自或委托代理人出席会议董事 12 人。经审议，该次会议通过的决议包括：《上海光明乳业股份有限公司 2001 年度总经理工作报告》、《上海光明乳业股份有限公司 2001 年度董事会工作报告》、《2001 年年度报告》、《关于 2001 年度利润分配预案》、《2002 年度财务预算方案的预案》、《投资设立北京光明健能乳业有限公司的议案》、《关

于收购新海、五四及燎原总公司三个牧场部分股权的议案》、《关于聘请会计师事务所的议案》、《关于召开 2001 年度股东大会年会的议案》。

(2) 公司于 2002 年 7 月 29 日在公司会议室召开第一届董事会第八次会议，该次会议应到董事 13 人，亲自或委托代理人出席会议董事 13 人。经审议，该次会议通过的决议包括：《2002 年上半年度财务报告》、《关于 2002 年上半年度利润分配预案的议案》、原则通过高级管理层已试行的薪酬激励方案并授权董事长和薪酬委员会具体落实、《关于修改公司章程的议案》、《关于制订股东大会会议事规则等五项制度的议案》。

(3) 公司以通讯表决的方式审议通过以下各项事宜：

日期	决议内容
2002 年 3 月 4 日	聘任章国政为公司财务总监的决议
2002 年 6 月 25 日	同意投资设立上海奶牛育种中心有限公司的决议
2002 年 9 月 12 日	同意投资设立湖南光明派派乳品有限公司的决议
	同意对光明乳业（德州）有限公司增资的决议
2002 年 10 月 16 日	审议通过 2002 年第三季度报告的决议
	同意收购广州达能酸乳酪有限公司部分股权的决议
	同意投资设立江苏荷斯坦璜塘奶牛场有限公司的决议
	同意投资设立黑龙江光明乳品销售有限公司的决议
2002 年 11 月 13 日	同意对上海乳品四厂增资的决议
2002 年 11 月 25 日	同意调整收购广州达能酸乳酪有限公司部分股权的决议
	同意收购天津梦得奶制品有限公司部分股权的决议
2002 年 12 月 12 日	同意收购光明食品有限公司部分股权的决议
2002 年 12 月 27 日	同意收购江西英雄乳业股份有限公司部分股权的决议

本年度股东大会各项决议均由董事会执行完毕。

## 7、本次利润分配预案

本公司 2002 年度实现税后利润为 226,313,752 元（已经审计），其中上半年实现税后利润为 95,545,306 元（已经审计），下半年实现税后利润为 130,768,446 元（已经审计）。

(1) 根据本公司第一届董事会第八次会议决议，上半年利润分配予上海牛奶（集团）

---

有限公司、S.I.Food Products Holdings Limited、上海国有资产经营有限公司、大众交通（集团）股份有限公司、东方希望集团有限公司和 Danone Asia Pte. Ltd.，具体为：提取法定公积金(10%)计 9,554,531 元，提取法定公益金(10%)计 9,554,531 元，扣除当年各盈利子公司应留存的法定公积金(10%)计 1,706,113 元和法定公益金（5%）计 853,057 元，加上上年度未分配利润 190,568 元，2002 年上半年度可供公司六位老股东分配的利润为 74,067,642 元，建议按每 10 股派现金红利 1.47 元(含税)，共计 73,673,879 元，其余 393,763 元结转下半年度。

（2）根据公司于 2002 年 7 月 29 日公布的招股说明书中所作出的承诺，自 2002 年 7 月 1 日起公司滚存利润由新老股东共享。公司下半年实现税后利润 130,768,446 元，提取法定公积金(10%)计 13,076,844 元，提取法定公益金(10%)计 13,076,844 元，扣除当年各盈利子公司应留存的法定公积金(10%)计 3,131,317 元和法定公益金（5%）计 1,565,658 元，加上半年度未分配利润 393,763 元，2002 年下半年度可供公司全体新老股东分配的利润为 100,311,546 元，建议下半年度利润分配预案为每 10 股派发现金红利 1.00 元(含税)，共计 65,118,285 元，其余 35,193,261 元结转以后年度。

本预案将提交公司 2002 年度股东大会年会审议。

## **八、监事会报告**

### **1、监事会会议情况**

#### **（1）第一届监事会第三次会议**

公司于 2002 年 1 月 21 日在公司会议室召开第一届监事会第三次会议，该次会议应到监事 3 人，亲自或委托代理人出席会议监事 3 人。经审议，该次会议通过了《上海光明乳业股份有限公司 2001 年度监事会工作报告》的决议。

#### **（2）第一届监事会第四次会议**

公司于 2002 年 7 月 23 日在上实管理（上海）有限公司会议室召开第一届监事会第四次会议，该次会议应到监事 3 人，亲自或委托代理人出席会议监事 3 人。经审议，该次会议通过了《关于制订监事会议事规则的议案》。

---

## 2、监事会意见

(1) 公司的决策程序合法有效，至今未发现公司董事、经理执行公司职务时有损害公司利益的行为和违反法律、法规、公司章程的行为。

(2) 公司的财务报告真实反映了公司的财务状况和经营成果，会计师事务所出具的审计意见是客观公正的。

(3) 公司募集资金实际投入项目、金额、进度和承诺投入项目、金额、进度一致。

(4) 公司收购、出售资产交易价格公平合理，至今未发现内幕交易行为，至今未发现损害股东的权益特别是小股东利益的情形发生。

(5) 关联交易条件公平合理，至今无损害本公司利益及股东利益的情形发生。

## 九、重要事项

### 1、涉讼情况

报告期内公司无重大诉讼、仲裁事项。

### 2、首次发行

经中国证监会证监发行字 [2002]80 号文批准，公司于 2002 年 8 月 14 日首次向社会公众公开发行人民币普通股（以下简称“A 股”）15,000 万股（以下简称“本次发行”），每股发行价格为人民币 6.50 元。本次发行股份全部募集到位，扣除发行费用人民币 2,870 万元，实际募集资金为人民币 94,630 万元。本次发行股份已经全部获准于 2002 年 8 月 28 日在上海证券交易所上市交易。

### 3、本年度公司收购及出售资产、吸收合并事项

本年度公司收购资产事项见第七节第 3 条“本年度公司使用自有资金投资的项目”。

收购资产项目对公司业务连续性、管理稳定性呈正面影响。尤其是收购广州达能、天津梦得和江西英雄乳业，对于公司进一步扩大奶源建设，拓展华南、华北及华中市场，提升光明主营业务的竞争力起到积极作用。

本年度公司无出售资产、吸收合并事项。

---

#### 4、重大关联交易事项

除公司于 2002 年 7 月 29 日公开披露的关于本次发行的招股说明书中披露的关联交易以外，本年度公司尚与关联方发生下列关联交易：

##### （1）销售和采购

公司在报告期内与大股东上海牛奶集团有限公司及其下属牧场发生销售（出售饲料）和采购（购入公牛冻精、收购生奶）业务分别为 60,093,740 元和 138,713,507 元。

##### （2）合作投资

2002 年 1 月，公司出资 115 万元投资新海奶牛场，并占新海奶牛场更名后成立的上海新乳奶牛场有限公司 10% 股权。该公司注册资本为 1,150 万元，上海农工商集团新海总公司持有 20% 股份，牛奶集团持有 70% 股份。

2002 年 1 月，公司出资 60 万元投资五四奶牛场，并占五四奶牛场更名后成立的上海五四奶牛场有限公司 10% 股权。该公司注册资本为 600 万元，上海农工商集团五四总公司持有 20% 股份，牛奶集团持有 70% 股份。

2002 年 6 月，公司与上海农工商（集团）总公司、牛奶集团共同投资组建上海奶牛育种中心有限公司，该公司注册资本 2,857 万元，公司出资 1,457 万元持有 51% 股权，上海市农工商（集团）总公司持有 42% 股权，牛奶集团持有 7% 股权。

在上述关联交易中，购销业务为公司日常业务，有关交易条件遵循市场化原则，是公平合理的。融资与合作投资业务的交易条件均公平合理，没有损害公司与公司股东利益的情形，并且履行了公司章程规定的程序。

#### 5、重大合同情况

报告期内公司无根据上市规则应当予以披露的重大合同。

#### 6、聘任会计师情况

报告期内公司聘任德勤华永会计师事务所有限公司担任审计，本年度支付予该会计师事务所有限公司各类服务的报酬总计 2,464,023 元，（其中 2002 年上半年度会计报表审计项目 550,000 元，2002 年下半年度会计报表审计项目 800,000 元，验资项目 150,000 元，各子公司会计报表审计 287,000 元，会计手册咨询项目 628,000 元，代垫费用及其他 49,023

---

元) 该审计机构已经为公司连续服务 3 年。

## 十、财务报告

见附录审计报告。

## 十一、备查文件

- 1、载有法定代表人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的会计报表。
- 2、载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。
- 3、报告期内在中国证监会指定报纸上公开披露的所有公司文件的正本及公告的原稿。

上海光明乳业股份有限公司董事会

二零零三年三月二十五日

**资产负债表**  
2002年12月31日

编制单位：上海光明乳业股份有限公司

单位:人民币元

资 产	附注	合并		公司	
		年末数	年初数	年末数	年初数
<b>流动资产:</b>					
货币资金	7	1,113,284,923	413,656,370	914,420,622	281,253,854
短期投资	8	4,731,934	793,660	4,691,434	793,660
应收帐款	9	270,116,426	249,928,038	266,441,988	278,234,734
其他应收款	10	33,548,212	44,905,576	399,437,439	154,994,941
预付帐款	11	15,550,756	1,688,834	6,637,370	1,450,522
存货	12	251,954,883	234,430,632	100,531,860	86,652,549
待摊费用	13	20,000,468	11,846,863	2,867,623	2,177,542
流动资产合计		<u>1,709,187,602</u>	<u>957,249,973</u>	<u>1,695,028,336</u>	<u>805,557,802</u>
<b>长期投资</b>					
长期股权投资	14、47	<u>17,479,225</u>	<u>9,340,000</u>	<u>296,662,582</u>	<u>181,748,911</u>
<b>固定资产:</b>					
固定资产原价	15、48	1,426,149,237	1,059,778,000	683,011,946	681,636,028
减: 累计折旧	15、48	454,062,669	371,395,432	287,846,743	275,694,786
固定资产净值		972,086,568	688,382,568	395,165,203	405,941,242
减: 固定资产减值准备	15、48	28,280,544	18,106,178	20,241,749	14,779,178
固定资产净额		943,806,024	670,276,390	374,923,454	391,162,064
在建工程	16	<u>127,617,081</u>	<u>70,317,455</u>	<u>40,802,195</u>	<u>18,188,994</u>
固定资产合计		<u>1,071,423,105</u>	<u>740,593,845</u>	<u>415,725,649</u>	<u>409,351,058</u>
<b>无形资产及其他资产</b>					
无形资产	17	78,083,479	80,854,733	73,170,530	80,854,733
长期待摊费用	18	61,191,838	41,131,565	2,869,286	2,113,400
无形资产及其他资产合计		<u>139,275,317</u>	<u>121,986,298</u>	<u>76,039,816</u>	<u>82,968,133</u>
资产总计		<u>2,937,365,249</u>	<u>1,829,170,116</u>	<u>2,483,456,383</u>	<u>1,479,625,904</u>

附注为本会计报表的组成部分

企业负责人：王佳芬

主管会计工作负责人：章国政

会计机构负责人：周应年

资产负债表(续)  
2002年12月31日

单位:人民币元

负债及股东权益	附注	合并		公司	
		年末数	年初数	年末数	年初数
流动负债:					
短期借款	19	134,700,000	286,500,000	-	214,000,000
应付帐款	20	321,588,028	321,032,838	268,416,007	232,725,865
预收帐款	21	122,594,665	94,503,251	79,111,210	68,475,019
应付工资	22	49,073,718	55,465,271	34,403,051	46,343,239
应付福利费	23	22,539,665	21,539,665	22,539,665	21,539,665
应付股利	24	138,792,164	124,363,631	138,792,164	124,363,631
应交税金	25	71,422,649	20,994,324	62,329,411	16,702,204
其他应交款		1,446,591	538,910	-	-
其他应付款	26	289,828,956	210,157,312	230,458,599	149,088,472
预提费用		1,501,809	1,770,312	-	-
其他流动负债		-	211,011	-	-
一年内到期的长期负债	27	13,201,960	32,280,020	13,201,960	13,280,020
流动负债合计		<u>1,166,690,205</u>	<u>1,169,356,545</u>	<u>849,252,067</u>	<u>886,518,115</u>
长期负债:					
长期借款	27	43,132,340	20,422,500	23,132,340	20,422,500
长期应付款	28	23,918,725	29,021,957	22,992,112	29,021,957
专项应付款	29	3,400,000	-	3,400,000	-
长期激励基金	30	6,000,000	-	6,000,000	-
长期负债合计		<u>76,451,065</u>	<u>49,444,457</u>	<u>55,524,452</u>	<u>49,444,457</u>
负债合计		<u>1,243,141,270</u>	<u>1,218,801,002</u>	<u>904,776,519</u>	<u>935,962,572</u>
少数股东权益		<u>115,544,115</u>	<u>66,705,782</u>	-	-
股东权益:					
股本	31	651,182,850	501,182,850	651,182,850	501,182,850
资本公积	32	797,304,377	1	797,304,377	1
盈余公积	33	94,999,376	42,480,481	81,359,940	36,097,190
其中:公益金	33	44,425,854	19,375,764	39,879,375	17,248,000
未分配利润	34	<u>35,193,261</u>	-	<u>48,832,697</u>	<u>6,383,291</u>
股东权益合计		<u>1,578,679,864</u>	<u>543,663,332</u>	<u>1,578,679,864</u>	<u>543,663,332</u>
负债及股东权益总计		<u>2,937,365,249</u>	<u>1,829,170,116</u>	<u>2,483,456,383</u>	<u>1,479,625,904</u>

附注为本会计报表的组成部分

企业负责人:王佳芬

主管会计工作负责人:章国政

会计机构负责人:周应年

利润及利润分配表  
2002年度

编制单位：上海光明乳业股份有限公司

单位:人民币元

项目	附注	合并		公司	
		本年累计数	上年累计数	本年累计数	上年累计数
一、主营业务收入	44、 49	5,021,503,488	3,520,210,605	3,343,073,594	2,532,329,394
减 主营业务成本	44	3,294,759,886	2,330,276,109	2,318,429,545	1,791,676,706
主营业务税金及附加		11,662,548	6,913,532	-	409,946
二、主营业务利润		1,715,081,054	1,183,020,964	1,024,644,049	740,242,742
加 其他业务利润	36	12,867,113	15,262,087	33,466,822	12,468,509
减 营业费用		1,046,789,147	754,451,064	528,480,544	422,746,966
管理费用		279,626,141	209,945,553	172,748,655	120,142,866
财务费用	37	17,824,223	9,928,035	9,307,205	6,922,036
三、营业利润		383,708,656	223,958,399	347,574,467	202,899,383
加 投资收益	38、 47	2,182,401	7,181,507	(5,363,885)	(1,237,840)
补贴收入	39	14,717,860	17,026,779	12,368,161	13,679,271
营业外收入		2,121,881	1,468,938	494,281	177,668
减 营业外支出	40	30,843,804	28,630,694	16,645,707	19,877,587
四、利润总额		371,886,994	221,004,929	338,427,317	195,640,895
减 所得税	41	134,381,676	46,836,356	112,113,565	32,734,276
少数股东损益		11,191,566	11,261,954	-	-
五、净利润		226,313,752	162,906,619	226,313,752	162,906,619
加 年初未分配利润		-	40,728	6,383,291	40,728
六、可供分配的利润		226,313,752	162,947,347	232,697,043	162,947,347
减 提取法定盈余公积金	34	27,468,805	20,546,189	22,631,375	16,290,662
提取法定公益金	34	25,050,090	18,418,426	22,631,375	16,290,662
七、可供股东分配的利润		173,794,857	123,982,732	187,434,293	130,366,023
减 提取任意盈余公积	34	-	-	-	-
应付普通股股利	34	138,601,596	123,982,732	138,601,596	123,982,732
八、未分配利润		35,193,261	-	48,832,697	6,383,291

补充资料

项目	附注	合并本年累计数	合并上年累计数	公司本年累计数	公司上年累计数
会计估计变更减少利润总额	5	(18,653,637)	-	(18,340,063)	-

附注为本会计报表的组成部分

企业负责人：王佳芬

主管会计工作负责人：章国政

会计机构负责人：周应年

现金流量表  
2002年度

编制单位：上海光明乳业股份有限公司

单位：人民币元

项目	附注	合并		公司	
		本年累计数	上年累计数	本年累计数	上年累计数
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>					
销售商品、提供劳务收到的现金		5,807,997,152	4,332,019,818	3,881,311,006	3,039,476,233
收到的税费返还		4,348,599	3,347,507	-	-
收到的其他与经营活动有关的现金		10,459,548	19,373,532	9,567,346	13,835,925
<b>现金流入小计</b>		<b>5,822,805,299</b>	<b>4,354,740,857</b>	<b>3,890,878,352</b>	<b>3,053,312,158</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		3,632,899,732	2,612,734,070	2,487,574,209	1,963,343,331
支付给职工以及为职工支付的现金		378,015,375	232,747,343	236,417,319	145,944,651
支付的各项税费		329,901,460	243,580,416	200,653,026	164,400,298
支付的其他与经营活动有关的现金	42	1,001,903,144	885,693,409	506,868,045	517,400,948
<b>现金流出小计</b>		<b>5,342,719,711</b>	<b>3,974,755,238</b>	<b>3,431,512,599</b>	<b>2,791,089,228</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>480,085,588</b>	<b>379,985,619</b>	<b>459,365,753</b>	<b>262,222,930</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>					
购买子公司货币资金净增加额	43	11,728,772	-	-	-
收回投资收到的现金		2,683,660	-	2,683,660	-
取得投资收益收到的现金		1,194,020	9,023,572	8,685,099	10,497,377
处置固定资产、无形资产和其他长期资产所收回的现金净额		7,283,894	9,882,257	3,079,319	6,632,233
<b>现金流入小计</b>		<b>22,890,346</b>	<b>18,905,829</b>	<b>14,448,078</b>	<b>17,129,610</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金		413,060,420	331,970,657	94,249,654	184,620,612
投资所支付的现金		6,481,934	9,793,660	340,493,639	87,836,961
收购子公司货币资金净减少额	43	-	21,307,696	-	-
<b>现金流出小计</b>		<b>419,542,354</b>	<b>363,072,013</b>	<b>434,743,293</b>	<b>272,457,573</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>(396,652,008)</b>	<b>(344,166,184)</b>	<b>(420,295,215)</b>	<b>(255,327,963)</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>					
吸收投资所收到的现金		946,297,296	-	946,297,296	-
借款所收到的现金		594,210,042	423,743,180	366,000,000	309,000,000
收到少数股东投资		30,272,075	750,000	-	-
<b>现金流入小计</b>		<b>1,570,779,413</b>	<b>424,493,180</b>	<b>1,312,297,296</b>	<b>309,000,000</b>
偿还债务所支付的现金		804,800,000	257,959,040	581,916,571	179,215,860
分配股利、利润或偿还利息所支付的现金		145,748,112	213,423,132	136,284,495	206,720,083
少数股东收回投资		-	10,000,000	-	-
支付给少数股东的利润		4,036,328	1,444,384	-	-
<b>现金流出小计</b>		<b>954,584,440</b>	<b>482,826,556</b>	<b>718,201,066</b>	<b>385,935,943</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>616,194,973</b>	<b>(58,333,376)</b>	<b>594,096,230</b>	<b>(76,935,943)</b>
<b>四、汇率变动对现金的影响</b>		<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>五、现金及现金等价物净增加（减少）额</b>		<b>699,628,553</b>	<b>(22,513,941)</b>	<b>633,166,768</b>	<b>(70,040,976)</b>

现金流量表(续)  
2002年度

编制单位：上海光明乳业股份有限公司

单位：人民币元

补充资料	附注	合并		公司	
		本年累计数	上年累计数	本年累计数	上年累计数
1 将净利润调节为经营活动的现金流量：					
净利润		226,313,752	162,906,619	226,313,752	162,906,619
加：少数股东损益		11,191,566	11,261,954	-	-
计提的资产减值准备		43,520,460	29,214,599	15,477,013	17,335,765
固定资产折旧		118,703,457	82,457,617	63,110,152	48,580,548
无形资产摊销		7,930,952	7,184,202	7,684,203	7,184,202
长期待摊费用摊销		19,659,516	19,980,551	1,255,199	-
待摊费用减少(减：增加)		(8,115,758)	(14,699,345)	(690,081)	(4,290,942)
预提费用增加		(6,277,249)	(147,206)	-	-
长期激励基金的增加		6,000,000	-	6,000,000	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失		14,719,803	9,476,846	8,711,936	34,188,888
财务费用		25,593,555	19,672,077	16,129,938	12,969,028
投资损失(减：收益)		(2,182,401)	(7,181,507)	5,363,885	(2,759,763)
存货的减少(减：增加)		(17,990,294)	(27,428,508)	(15,608,185)	(9,230,940)
经营性应收项目的减少(减：增加)		(11,351,807)	(15,877,742)	(40,165,538)	(22,208,450)
经营性应付项目的增加		52,370,036	103,165,462	165,783,479	17,547,975
经营活动产生的现金流量净额		<u>480,085,588</u>	<u>379,985,619</u>	<u>459,365,753</u>	<u>262,222,930</u>
2 现金及现金等价物净增加情况：					
现金的期末余额		1,113,284,923	413,656,370	914,420,622	281,253,854
减：现金的期初余额		413,656,370	436,170,311	281,253,854	351,294,830
现金及现金等价物净增加(减少)额		<u>699,628,553</u>	<u>(22,513,941)</u>	<u>633,166,768</u>	<u>(70,040,976)</u>

附注为本会计报表的组成部分

公司负责人：王佳芬

主管会计工作负责人：章国政

会计机构负责人：周应年

上海光明乳业股份有限公司  
2002年度审计报告

德师报(审)字(03)第P0 234 号

上海光明乳业股份有限公司全体股东：

我们接受委托，对贵公司2002年12月31日公司及合并的资产负债表和2002年度的公司及合并利润及利润分配表以及2002年度公司及合并现金流量表进行了审计。这些会计报表由贵公司负责，我们的责任是对这些会计报表发表审计意见。我们的审计是依据中国注册会计师独立审计准则进行的。在审计过程中，我们结合贵公司实际情况，实施了包括抽查会计记录等我们认为必要的审计程序。

我们认为，上述会计报表符合《企业会计准则》及《企业会计制度》的有关规定，在所有重大方面公允地反映了贵公司2002年12月31日的公司及合并的财务状况和2002年度的公司及合并的经营成果以及2002年度的公司及合并的现金流量，会计处理方法的选用遵循了一贯性原则。

德勤华永会计师事务所有限公司  
中国·上海

中国注册会计师

2003年3月25日

## 1、概 况

上海光明乳业股份有限公司(“公司”)是在上海光明乳业有限公司基础上依法转制整体变更的股份有限公司,系由上实食品控股有限公司(“上实食品”)、上海牛奶(集团)有限公司(“牛奶集团”)、上海国有资产经营有限公司、大众交通(集团)股份有限公司、东方希望集团有限公司和Danone Asia Pte. Ltd.(达能亚洲有限公司)六家作为发起人于2000年11月17日改制设立,改制后股本为501,182,850股,上实食品和牛奶集团各持200,473,141股,分别占股本总额的40%,上海国有资产经营有限公司、大众交通(集团)股份有限公司、东方希望集团有限公司和Danone Asia Pte. Ltd.(达能亚洲有限公司)各持25,059,142股,分别占股本总额的5%。

经中国证券监督管理委员会证监发行字[2002]80号文核准,公司于2002年8月14日向社会公众发行了每股面值为1元的人民币普通股1.5亿股,发行价格为每股人民币6.5元,并于2002年8月28日在上海证券交易所上市交易。

2002年9月,公司股本变更为651,182,850股。其中发起人股份501,182,850股,占股本总额的76.96%,上市流通股份150,000,000股,占股本总额的23.04%。股本实际投入情况,详见附注31。

公司及其子公司主要从事生产、开发及销售乳、乳制品和饲料以及便利店零售业务。

## 2、主要会计政策和会计估计

### 会计制度

执行《企业会计准则》及《企业会计制度》及其补充规定。

### 记账基础和计价原则

公司采用权责发生制为记账基础,以历史成本为计价原则。

### 会计年度

会计年度为公历年度,即每年1月1日起至12月31日止。

### 记账本位币

公司采用人民币为记账本位币。

## 2、主要会计政策和会计估计(续)

### 外币业务核算

发生外币业务时，外币金额按业务发生当时市场汇价中间价(以下简称“市场汇价”)折算为人民币入账，外币账户的年末外币金额按年末市场汇价折算为人民币金额。外币汇兑损益计入当期的财务费用。

### 现金等价物

现金等价物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现金，价值变动风险很小的投资。

### 短期投资

取得时按初始投资成本计价。初始投资成本，是指取得投资时实际支付的全部价款，包括税金、手续费等相关费用。但实际支付的价款中包含的已宣告而尚未领取的现金股利，或已到期尚未领取的债券利息，作为应收项目单独核算。

短期投资的现金股利或利息于实际收到时，冲减投资的账面价值，但收到的已记入应收项目的现金股利和利息除外。

短期投资期末以成本与市价孰低计价，采用按投资总体计算并确定计提的跌价损失准备。

处置短期投资时，按账面价值与实际取得价款的差额确认当期投资损益。

### 坏账准备

#### 1) 坏账确认的标准

因债务人破产，依照法律程序清偿后，确定无法收回的应收款项；  
因债务人死亡，既无遗产可供清偿，又无义务承担人，确定无法收回的应收款项；  
因债务人逾期未履行偿债义务，并且具有明显特征表明无法收回或收回的可能性不大的应收款项。

## 2、主要会计政策和会计估计(续)

### 坏账准备(续)

#### 2) 坏账损失的核算方法

采用备抵法，按年末应收款项余额的可收回性计提。公司根据以往的经验、债务单位的实际财务状况和现金流量情况以及其它相关信息，先对大额应收款项进行个别分析计提坏账准备，然后再对剩余应收款项按账龄分析法计提一般坏账准备。一般坏账准备的计提比例如下：

应收账款的一般坏账准备计提比例如下：

半年以内	5%
半年至一年	50%
一年以上	100%

其它应收款的一般坏账准备计提比例如下：

一年以内	0%
一至两年	10%
两至三年	25%
三年以上	50%

### 存货

存货按取得时的实际成本计价，实际成本包括采购成本、加工成本和其它使存货达到目前场所和使用状态所发生的支出。存货主要分为原材料、乳制品、幼畜、库存商品等。

其中，幼畜是指未分娩的母牛。幼畜成本为小牛出生后耗用的直接材料、直接人工以及饲养费用，均为出生后投入的饲养费用。直接材料为幼畜实际耗用饲料及初奶；直接人工为直接饲养幼畜的生产工人，包括饲养工、清洁工等的薪酬福利；饲养费用核算牧场为饲养牛只发生的各项间接费用，期间费用按牧业生产中幼、产畜存栏比例1：2，另按2头幼畜所耗费用折算为1头产畜的估计，确定按80%和20%的比例分别计入生奶生产成本和幼畜饲养成本。

## 2、主要会计政策和会计估计(续)

### 存货(续)

存货发出时:

- 1) 库存商品按照商品售价结转，期末按商品进销差价率计算分摊已销商品应分摊的进销差价；
- 2) 其它存货按照计划成本进行核算，期末按成本差异率将计划成本调整为实际成本。

低值易耗品在领用时一次摊销。

### 存货跌价准备

期末存货按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。

可变现净值为在正常生产经营过程中，以存货的估计售价减去至完工估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税金后的金额。

### 长期投资

#### 1) 长期股权投资核算方法：

取得时按初始投资成本计价。

公司对被投资单位无控制、无共同控制且无重大影响的，长期股权投资采用成本法核算；企业对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的，长期股权投资采用权益法核算；

采用成本法核算时，当期投资收益仅限于所获得的被投资单位在接受投资后产生的累积净利润的分配额，所获得的被投资单位宣告分派的利润或现金股利超过上述数额的部分，作为初始投资成本的收回，冲减投资的账面价值；

采用权益法核算时，当期投资损益为按应享有或应分担的被投资单位当年实现的净利润或发生的净亏损的份额。被投资单位除净损益以外的所有者权益的其它变动，根据具体情况调整投资的账面价值。

## 2、主要会计政策和会计估计(续)

### 长期投资(续)

#### 1) 长期股权投资核算方法：

长期股权投资采用权益法核算时，初始成本与应享有被投资单位所有者权益之间的差额作为长期股权投资差额，按一定期限平均摊销，计入损益。合同规定了投资期限的，按投资期限摊销；合同没有规定投资期限的，初始投资成本超过被投资单位所有者权益份额之间的差额，按不超过10年的期限摊销；初始投资成本低于被投资单位所有者权益份额之间的差额，按不低于10年的期限摊销。

#### 2) 长期投资减值准备

期末，公司按长期投资的减值迹象判断是否应当计提减值准备，当长期投资可收回金额低于账面价值时，则按其差额计提长期投资减值准备。

### 可收回金额的确定

可收回金额是指资产的销售净价与预期从该资产的持续使用和使用寿命结束时的处置中形成的预计未来现金流量的现值两者之中的较高者。

### 固定资产及折旧

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一年，单位价值较高的有形资产。

固定资产以取得时的实际成本入账，并从其达到预定可使用状态的次月起，采用直线法提取折旧。幼畜喂养至25月龄时产下第一胎，并开始产奶，成为产畜，列入固定资产核算，所产小母牛，出生时成本为零，作为幼畜列入存货核算，所产小公牛则出售，出售收入计入营业外收入。根据公司在奶牛饲养方面的经验，产畜的经济产奶期一般为6年，淘汰收入的金额一般为产畜原值的20%。公司其它固定资产的估计残值为原值的3%至10%。各类固定资产的估计残值率、折旧年限和年折旧率如下：

类 别	估计残值率	折旧年限	年折旧率
房屋建筑物	3%-10%	20	4.5%-4.85%
机器设备	3%-10%	10	9%-9.7%
电子设备、器具及家具	3%-10%	5	18%-19.4%
运输设备	3%-10%	5	18%-19.4%
产畜	20%	6	13.33%

上海光明乳业股份有限公司

## 2、主要会计政策和会计估计(续)

### 固定资产减值准备

期末，公司按固定资产的减值迹象判断是否应当计提减值准备，当固定资产可收回金额低于账面价值时，则按其差额计提固定资产减值准备。

### 在建工程

在建工程按实际工程支出确定。

实际工程成本包括在建期间发生的各项工程支出、工程达到预定可使用状态前的资本化的专门借款的借款费用以及其它相关费用。在建工程在达到预定可使用状态后结转为固定资产。在建工程不计提折旧。

对长期停建并且预计在未来3年内不会重新开工的在建工程；所建项目无论在性能上，还是在技术上已经落后，并且给企业带来的经济利益具有很大的不确定性的在建工程；或其它有证据表明已发生了减值的在建工程，按可收回金额低于账面价值的差额，计提减值准备。

### 无形资产

无形资产按取得时的实际成本计量。投资者投入的无形资产，其实际成本按投资各方确认的价值确定；自行开发并按法律程序申请取得的无形资产，其实际成本按依法取得时发生的注册费、聘请律师费等费用确定，依法申请取得前发生的研究与开发费用均直接计入当期损益；购入的无形资产，其实际成本按实际支付的价款确定。

2002年1月1日以前，购入或以支付土地出让金方式取得的土地使用权，作为无形资产核算，并按下述的期限分期摊销。

2002年1月1日以后，购入或以支付土地出让金方式取得的土地使用权，在尚未开发或建造自用项目前，作为无形资产核算，并按下述期限分摊，因利用土地建造自用某项目时，将土地使用权的账面价值全部转入在建工程成本。

## 2、主要会计政策和会计估计(续)

### 无形资产(续)

无形资产自取得当月起在预计使用年限内分期平均摊销，计入损益。如预计使用年限超过了相关合同规定的受益年限或法律规定的有效年限，则摊销期限不超过受益年限和有效年限两者之中较短者。如合同没有规定受益年限，法律也没有规定有效年限的，摊销年限不超过10年。

### 无形资产减值准备

期末，公司按无形资产的减值迹象判断是否应当计提减值准备，当无形资产可收回金额低于账面价值时，则按其差额提取无形资产减值准备。

### 长期待摊费用

长期待摊费用在相关项目的受益期内平均摊销。

### 预计负债

当与或有事项相关的义务同时符合以下条件，公司将其确认为预计负债：(一)该义务是企业承担的现时义务；(二)该义务的履行很可能导致经济利益流出企业；(三)该义务的金额能够可靠地计量。

如果确认的负债所需支出全部或部分预期由第三方或其他方补偿，则补偿金额只有在基本确定能收到时，才作为资产单独确认，而确认的补偿金额不能超过所确认负债的账面价值。

### 借款费用

借款费用包括因借款而发生的利息、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。借款费用于发生当期确认为财务费用。

## 2、主要会计政策和会计估计(续)

### 收入确认

#### 1) 销售商品收入

在公司已将商品所有权上的重要风险和报酬转移给买方，并不再对该商品实施继续管理权和实际控制权，与交易相关的经济利益能够流入企业，相关收入和成本能够可靠地计量时，确认营业收入的实现。

#### 2) 提供劳务收入

如提供的劳务合同均在同一年度内开始并完成的，在完成劳务时，确认营业收入的实现。

#### 3) 利息收入

按让渡现金使用权的时间和适用利率计算确定。

#### 4) 使用费收入

按有关合同或协议规定的收费时间和方法计算确定。

#### 5) 补贴收入

以实际已收的金额记入本年度损益。

### 经营租赁

融资租赁为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁。融资租赁以外的其它租赁为经营租赁。

经营租赁的租金在租赁期内的各个期间按直线法确认为费用；

经营租赁的租金收入在租赁期内的各个期间按直线法确认为收入。

### 所得税

所得税按应付税款法核算。

计算所得税支出所依据的纳税所得额系根据有关税法规定对本年度会计所得额作相应调整后得出。

### 3、合并会计报表的编制方法

#### 合并范围确定原则

合并会计报表合并了每年12月31日止公司及其所有子公司的年度会计报表。子公司是指公司通过直接或间接或直接加间接拥有其50%以上权益性资本的被投资企业；或是公司通过其它方法对其经营活动能够实施控制的被投资企业。

#### 合并所采用的会计方法

子公司采用的主要会计政策按照公司统一规定的会计政策厘定。

如果子公司所采用的会计政策与公司不一致，在编制合并报表时均已按照公司本身规定的会计政策对子公司会计报表进行必要的调整。

子公司在购买日后的经营成果已适当地包括在合并利润表中。

公司与子公司及子公司相互之间的所有重大账目及交易已于合并时冲销。

少数股东所占的权益和损益，作为单独项目列示于合并会计报表内。

### 4、本年度合并会计报表范围及控股子公司情况

截至2002年12月31日止，公司拥有子公司的基本情况如下：

子 公 司 名 称	币 种	注册 资本 人民币万元	公司直接 所持股份 (%)	通过 子公司 所持股份 (%)	占 有效权益 (%)	主 营 业 务 范 围	注
呼伦贝尔光明乳品有限责任公司	人民币	1,160	51	-	51	奶粉加工、销售	
上海邀请电子商务有限公司	人民币	3,000	70	-	70	网站开发、经营和服务	
无锡光明乳品有限公司	人民币	1,000	51	-	51	乳品加工、销售	
上海乳品四厂有限公司	人民币	4,452	82	-	82	乳品加工、销售	6
南京光明乳品有限公司	人民币	1,500	95	-	95	乳品加工、销售	
黑龙江省光明松鹤乳品有 限责任公司	人民币	10,000	78	-	78	乳品加工、销售	
北京光明健康乳业有限公司	人民币	2,540	80	-	80	乳品加工、销售	5
武汉光明乳品有限公司	人民币	1,800	60	-	60	乳品加工、销售	
西安光明乳品有限公司	人民币	880	51	-	51	乳品加工、销售	
上海永安乳品有限公司	美元	250	50	-	50	乳品加工、销售	1
广州光明乳品有限公司	人民币	2,000	90	10	99	乳品加工、销售	4
富裕县金鹤储运有限公司	人民币	100	-	51	40	货物仓储、运输	
上海达能保鲜乳制品有限公司	美元	900	75	-	75	乳品加工、销售	2
上海达能酸乳酪有限公司	美元	435	75	-	75	乳品加工、销售	2
光明乳业（泾阳）有限公司	人民币	2000	90	10	99	乳品加工、销售	4
北京光明健能乳业有限公司	人民币	2000	40	60	88	乳品加工、销售	4
光明乳业（德州）有限公司	人民币	3,061	51	-	51	乳品加工、销售	3
湖南光明派派乳品有限公司	人民币	2,500	60	-	60	乳品加工、销售	4
上海奶牛育种中心有限公司	人民币	2,857	51	-	51	生产销售公牛、 冻精、胚胎	4
上海光明乳业销售有限公司	人民币	2,000	90	-	90	食品批发、实业投资	

上海光明乳业股份有限公司

#### 4、 控股子公司情况(续)

截至2002年12月31日止，公司拥有子公司的基本情况如下：(续)

子 公 司 名 称	币种	注册 资本 人民币万元	公司直接 所持股份 (%)	通过 子公司 所持股份 (%)	占 有效权益 (%)	主营业务范围	注
北京光明健康乳业销售有限公司	人民币	50	20	80	92	乳品批发	
杭州光明乳业销售有限公司	人民币	50	20	80	92	乳品批发	
合肥光明乳业销售有限公司	人民币	50	20	80	92	乳品批发	
武汉光明乳业销售有限公司	人民币	50	20	80	92	乳品批发	
西安光明乳业销售有限公司	人民币	50	20	80	92	乳品批发	
南京光明乳业销售有限公司	人民币	50	20	80	92	乳品批发	
广州光明乳业销售有限公司	人民币	101	20	80	92	乳品批发	
济南光明乳业销售有限公司	人民币	50	20	80	92	乳品批发	4
黑龙江富裕县光明乳业销售有限公司	人民币	50	20	80	92	乳品批发	
上海可的便利店有限公司	人民币	2,000	81	-	81	商品零售	7
杭州可的便利店有限公司	人民币	50	-	100	85	商品零售	
苏州可的便利店有限公司	人民币	50	-	100	84	商品零售	
上海可的森淼便利店有限公司	人民币	50	-	90	73	商品零售	
昆山可的便利店有限公司	人民币	50	-	100	84	商品零售	
无锡可的便利店有限公司	人民币	50	-	100	82	商品零售	
上海可的宜川便利店有限公司	人民币	100	-	49	40	商品零售	1、4
张家港可的便利店有限公司	人民币	50	-	100	84	商品零售	4
常州可的便利店有限公司	人民币	50	-	100	81	商品零售	4
江阴可的便利店有限公司	人民币	50	-	100	82	商品零售	4
嘉兴可的便利店有限公司	人民币	50	-	100	81	商品零售	4

上述子公司均已纳入合并报表合并范围。

注1：公司对其财务和经营有控制权。

注2：本年度公司分别以名义价格人民币1元购入该等公司75%的股权，购买日为2002年1月，购买日后的经营成果已适当地包括在合并报表中。

注3：本年度公司以现金1,394万元对该公司进行增资。增资后，该公司的注册资本变更为人民币3,061万元，公司所持股权比例由10%增至51%。增资后的经营成果已适当地包括在合并报表中。

注4：为本公司今年新设立的子公司。

注5：2002年2月，公司以现金1,130万元对北京光明健康乳业有限公司进行增资，增资后，北京光明健康乳业有限公司的注册资本变为人民币2,540万元，公司所持股权比例由64%增至80%。

#### 4、 控股子公司情况(续)

注6：2002年11月，上海乳品四厂有限公司注册资本增加人民币35,457,648元，其中公司出资人民币29,184,873元。增资后，上海乳品四厂有限公司的注册资本变为人民币44,522,148元，公司所持股权比例由80%增至82%。

注7：2002年12月，公司将所持上海可的便利店有限公司9%的股权以人民币1,890,000元转让给上海可的便利店有限公司高管人员。转让后，公司所持上海可的便利店的股权比例由90%减至81%。该股权转让形成的投资收益为人民币751,395元。

#### 5、 重要会计估计变更

公司在计提应收账款的一般坏账准备时，原对账龄在180天以内的应收账款的计提比例为零。由于市场竞争加剧的因素，公司对部分客户的信用期有所延长，考虑到与此相应的货款回收风险，公司本年度对账龄在180天以内的应收账款的计提比例变更为5%，采用未来适用法。此项会计估计的变更减少2002年度利润总额人民币13,529,914元。

公司在估计固定资产残值时，原对残值估计为原值的10%。公司本年度根据实际情况对除产畜外的部分固定资产的估计残值变更为原值的3%，采用未来适用法。此项会计估计的变更减少2002年度利润总额人民币5,123,723元。

#### 6、 税项

##### 增值税

除饲料及自产牛奶所生产的鲜奶产品免征增值税外，其它均按销售收入的17%或13%计算销项税，并按抵扣进项税后的余额缴纳。

##### 营业税

营业税按营业额的3%至5%缴纳。

##### 城市维护建设税

城建税按应交流转税的5%至7%缴纳。

6、 税项(续)

教育费附加

教育费附加按应交流转税的3%缴纳。

所得税

公司系于上海老市区设立的生产型外商投资企业，所得税按27%征收。各子公司所得税税率情况如下；

上海永安乳品有限公司所得税按27%征收；

上海乳品四厂有限公司消毒牛奶产品经营所得暂获免征所得税，其它业务按33%征收；

其它各子公司所得税税率均为33%。

以下附注7至46，以及附注50至52，均为合并报表附注。

7、 货币资金

	<u>年末数</u> 人民币元	<u>年初数</u> 人民币元
现金		
人民币	716,508	514,129
银行存款		
人民币	1,018,674,630	358,104,811
人民币定期存款	<u>91,000,000</u>	<u>34,000,000</u>
小计	<u>1,109,674,630</u>	<u>392,104,811</u>
在途资金		
人民币	<u>2,893,785</u>	<u>21,037,430</u>
	<u>413,656,370</u>	<u>1,113,284,923</u>

上海光明乳业股份有限公司  
 会计报表附注  
 2002年度

8、短期投资

	<u>年末数</u> 人民币元	<u>年初数</u> 人民币元
股票投资	4,731,934	-
其它投资	<u>-</u>	<u>793,660</u>
	<u>793,660</u>	<u>4,731,934</u>

短期投资中有市价的投资于2002年12月31日的市价约为人民币5,501,884元(市价根据2002年12月31日上海证券交易所收盘价格),无需计提跌价准备。

9、应收账款

应收账款账龄分析如下:

	<u>年末数</u>				<u>年初数</u>			
	<u>金额</u> 人民币元	<u>比例(%)</u>	<u>坏帐准备</u> 人民币元	<u>账面价值</u> 人民币元	<u>金额</u> 人民币元	<u>比例(%)</u>	<u>坏帐准备</u> 人民币元	<u>账面价值</u> 人民币元
半年以内	270,955,480	88	13,529,914	257,425,566	238,923,464	89	-	238,923,464
半年至1年	25,728,863	8	13,038,003	12,690,860	22,009,148	9	11,004,574	11,004,574
1至2年	9,699,268	3	9,699,268	-	5,615,764	2	5,615,764	-
2至3年	<u>3,542,487</u>	<u>1</u>	<u>3,542,487</u>	<u>-</u>	<u>779,050</u>	<u>-</u>	<u>779,050</u>	<u>-</u>
	<u>309,926,098</u>	<u>100</u>	<u>39,809,672</u>	<u>270,116,426</u>	<u>267,327,426</u>	<u>100</u>	<u>17,399,388</u>	<u>249,928,038</u>

  

坏账准备	<u>年初余额</u>	<u>本年增加数</u>	<u>本年转销数</u>	<u>年末余额</u>
应收账款	<u>17,399,388</u>	<u>24,355,360</u>	<u>(1,945,076)</u>	<u>39,809,672</u>

公司本年度对账龄在180天以内的应收账款的计提比例由0%变更为5%，采用未来适用法。上述会计估计的变更减少2002年度利润总额人民币13,529,914元。

<u>年末欠款金额前五名情况如下</u>	<u>所欠金额</u> 人民币元	<u>占应收账款</u> <u>比例(%)</u>
前五名欠款总额	<u>44,974,077</u>	<u>15%</u>

应收账款年末余额中无持有公司5%以上股份的股东欠款。

上海光明乳业股份有限公司  
 会计报表附注  
 2002年度

10、其它应收款

其它应收款账龄分析如下：

	年末数				年初数			
	金额 人民币元	比例(%)	坏帐准备 人民币元	账面价值 人民币元	金额 人民币元	比例(%)	坏帐准备 人民币元	账面价值 人民币元
1年以内	28,554,604	72	-	28,554,604	43,846,645	93	-	43,846,645
1至2年	6,628,991	17	1,667,423	4,961,568	637,732	1	63,773	573,959
2至3年	726,888	2	694,848	32,040	648,714	1	513,755	134,959
3年以上	<u>3,586,627</u>	<u>9</u>	<u>3,586,627</u>	<u>-</u>	<u>2,336,030</u>	<u>5</u>	<u>1,986,017</u>	<u>350,013</u>
	<u>39,497,110</u>	<u>100</u>	<u>5,948,898</u>	<u>33,548,212</u>	<u>47,469,121</u>	<u>100</u>	<u>2,563,545</u>	<u>44,905,576</u>

  

	年初余额	本年增加数	本年转销数	年末余额
坏帐准备				
其它应收款	<u>2,563,545</u>	<u>3,385,353</u>	<u>-</u>	<u>5,948,898</u>

欠款金额前五名情况如下	所欠金额 人民币元	占应收账款 比例(%)
前五名欠款总额	<u>13,383,085</u>	<u>34%</u>

金额较大的其它应收款情况如下：

性质	欠款金额 人民币元	欠款时间
收购广州达能酸乳酪有限公司的定金	6,000,000	1年以内
便利店年末返利款	4,696,426	1年以内
各类借款	4,377,830	1年以内
交通事故理赔款	2,168,868	1年以内

其它应收款年末余额中无持有公司5%以上股份的股东欠款。

11、预付账款

预付账款账龄分析如下：

	年末数		年初数	
	人民币元	%	人民币元	%
1年以内	14,700,662	95	998,834	59
1至2年	327,296	2	690,000	41
2至3年	<u>522,798</u>	<u>3</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
	<u>15,550,756</u>	<u>100</u>	<u>1,688,834</u>	<u>100</u>

上海光明乳业股份有限公司  
 会计报表附注  
 2002年度

11、预付账款(续)

账龄超过1年的预付账款系预付内蒙古牧民的数年的生奶收购定金，在以后各年的生奶收购款中扣除。

预付账款年末余额中无持有股份公司5%以上股份的股东欠款。

12、存货

	年末数			年初数		
	金额 人民币元	跌价准备 人民币元	账面价值 人民币元	金额 人民币元	跌价准备 人民币元	账面价值 人民币元
原材料	134,313,198	6,706,718	127,606,480	149,441,731	4,450,800	144,990,931
幼畜	8,413,930	-	8,413,930	8,638,720	-	8,638,720
产成品	63,697,005	-	63,697,005	39,428,843	-	39,428,843
库存商品	52,237,468	-	52,237,468	41,372,138	-	41,372,138
	<u>258,661,601</u>	<u>6,706,718</u>	<u>251,954,883</u>	<u>238,881,432</u>	<u>4,450,800</u>	<u>234,430,632</u>

存货跌价准备	年初余额	本年增加数	本年转销数	年末余额
原材料	<u>4,450,800</u>	<u>5,605,381</u>	<u>(3,349,463)</u>	<u>6,706,718</u>

13、待摊费用

	年末数 人民币元	年初数 人民币元
门店租金	16,685,247	10,141,310
其它	<u>3,315,221</u>	<u>1,705,553</u>
合计	<u>20,000,468</u>	<u>11,846,863</u>

14、长期股权投资

对联营公司投资

联营公司名称	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
江苏荷斯坦投资有限公司				
--投资成本	9,000,000	-	-	9,000,000
--损益调整	-	-	-	-
--小计	<u>9,000,000</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>9,000,000</u>
持股比例	<u>20%</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>20%</u>
投资成本占注册资本比例(注1)	<u>18%</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>18%</u>

上海光明乳业股份有限公司  
 会计报表附注  
 2002年度

14、长期股权投资(续)

对联营公司投资(续)

联营公司名称	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
上海源盛运输合作公司				
--投资成本	340,000	-	-	340,000
--股权投资差额	-	-	-	-
--损益调整	-	-	-	-
--小计	<u>340,000</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>340,000</u>
持股比例	<u>34%</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>34%</u>
投资成本占注册资本比例	<u>34%</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>34%</u>
对联营公司投资合计				
--投资成本	9,340,000	-	-	9,340,000
--损益调整(注2)	-	-	-	-
--小计	<u>9,340,000</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>9,340,000</u>

对其它股权投资

被投资公司名称	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
其它股权投资				
上海新乳奶牛有限公司				
--投资成本	-	1,150,000	-	1,150,000
--持股比例	-	<u>10%</u>	-	<u>10%</u>
--投资成本占注册资本比例	-	<u>10%</u>	-	<u>10%</u>
上海牛奶五四奶牛场有限公司				
--投资成本	-	600,000	-	600,000
--持股比例	-	<u>10%</u>	-	<u>10%</u>
--投资成本占注册资本比例	-	<u>10%</u>	-	<u>10%</u>
其它股权投资合计				
--投资成本	-	<u>1,750,000</u>	-	<u>1,750,000</u>
合并价差				
上海达能保鲜乳制品有限公司(注3)	-	(33,013,612)	3,301,361	(29,712,251)
上海达能酸乳酪有限公司(注3)	-	40,112,751	(4,011,275)	36,101,476
光明乳业(德州)有限公司(注4)	-	<u>(946,900)</u>	<u>946,900</u>	-
	-	<u>6,152,239</u>	<u>236,986</u>	<u>6,389,225</u>
投资合计	<u>9,340,000</u>	<u>7,902,239</u>	<u>236,986</u>	<u>17,479,225</u>

注1：公司于2001年3月以现金人民币9,000,000元以及养牛技术作价人民币1,000,000元与江苏兴澄集团公司合资成立江苏荷斯坦投资有限公司，占该公司注册资本的20%。该联营公司注册资本为人民币50,000,000元，公司实际投资成本占注册资本的18%。

注2：联营公司本年度的经营成果较小，对公司本年度损益影响不大，因此未作损益调整。

注3：本年度公司分别以名义价格人民币1元购入该等公司75%的股权，收购这些公司的成本与收购日所享有的净资产份额之差额为股权投资差额，按10年进行摊销。

上海光明乳业股份有限公司

会计报表附注  
2002年度

14、长期股权投资(续)

注4：系初始投资成本低于应享有被投资单位所有者权益份额之间的差额，金额较小，一次计入损益。

投资变现及投资收益汇回并未受重大限制。

15、固定资产、累计折旧及固定资产减值准备

	房屋建筑物 人民币元	机器设备 人民币元	电子设备、 器具及家具 人民币元	运输设备 人民币元	产 畜 人民币元	合 计 人民币元
<b>合并数</b>						
<b>原值</b>						
2002年1月1日余额	211,640,291	629,052,596	124,602,657	66,877,456	27,605,000	1,059,778,000
本年购置	53,922,691	85,831,818	26,209,459	9,030,227	13,735,500	188,729,695
本年购买子公司转入	30,445,233	54,383,254	3,903,524	5,101,202	1,095,207	94,928,420
本年在建工程转入	37,622,125	120,603,357	12,309,026	1,522,210	217,500	172,274,218
本年报废及出售减少额	<u>(3,489,548)</u>	<u>(43,055,952)</u>	<u>(28,229,033)</u>	<u>(4,634,063)</u>	<u>(10,152,500)</u>	<u>(89,561,096)</u>
2002年12月31日余额	<u>330,140,792</u>	<u>846,815,073</u>	<u>138,795,633</u>	<u>77,897,032</u>	<u>32,500,707</u>	<u>1,426,149,237</u>
<b>累计折旧</b>						
2002年1月1日余额	38,778,734	242,832,855	54,265,697	28,287,607	7,230,539	371,395,432
本年计提额	11,972,393	67,724,188	21,420,194	11,773,281	5,813,401	118,703,457
本年购买子公司转入	6,035,820	20,731,216	1,693,924	3,060,219	-	31,521,179
本年转出额	<u>(1,041,981)</u>	<u>(41,342,199)</u>	<u>(17,028,194)</u>	<u>(3,689,112)</u>	<u>(4,455,913)</u>	<u>(67,557,399)</u>
2002年12月31日余额	<u>55,744,966</u>	<u>289,946,060</u>	<u>60,351,621</u>	<u>39,431,995</u>	<u>8,588,027</u>	<u>454,062,669</u>
<b>减值准备</b>						
2002年1月1日余额	577,000	17,529,178	-	-	-	18,106,178
本年增加数	<u>-</u>	<u>6,891,615</u>	<u>3,230,582</u>	<u>52,169</u>	<u>-</u>	<u>10,174,366</u>
2002年12月31日 余额(注1)	<u>577,000</u>	<u>24,420,793</u>	<u>3,230,582</u>	<u>52,169</u>	<u>-</u>	<u>28,280,544</u>
<b>净额</b>						
2002年1月1日余额	<u>172,284,557</u>	<u>368,690,563</u>	<u>70,336,960</u>	<u>38,589,849</u>	<u>20,374,461</u>	<u>670,276,390</u>
2002年12月31日余额	<u>273,818,826</u>	<u>532,448,220</u>	<u>75,213,430</u>	<u>38,412,868</u>	<u>23,912,680</u>	<u>943,806,024</u>
2002年12月31日已抵押 之资产净值(注2)	<u>-</u>	<u>19,201,672</u>	<u>-</u>	<u>1,281,797</u>	<u>-</u>	<u>20,483,469</u>

注1：固定资产减值准备主要系对长期闲置不用及准备报废的厂房、设备及冰柜所提的准备。

注2：黑龙江省光明松鹤乳品有限公司以净值为人民币19,201,672元的机器设备和人民币1,281,797元的运输设备为中国建设银行借款人民币15,000,000元作抵押，参见附注19。

公司本年度对部分固定资产的估计残值变更为原值的3%，采用未来适用法。上述会计估计的变更减少2002年度利润总额人民币5,123,723元。

上海光明乳业股份有限公司  
 会计报表附注  
 2002年度

16、在建工程

项目名称	预算数 人民币万元	年初数 人民币元	本年 增加数 人民币元	本年 购买子公司转入 人民币元	本年 完工转出数 人民币元	本年 其它转出 人民币元	年末数 人民币元	工程投入 占预算比例 %	资金来源	减值准备 人民币元
扩大液态保鲜奶及UHT										
生产能力工程	4,500	-	20,202,903	-	-	-	20,202,903	45%	募集资金	-
二厂制冷系统改造工程	790	-	6,399,752	-	(6,399,752)	-	-	100%	自筹	-
八厂扩大前处理工程	900	-	7,912,477	-	(7,912,477)	-	-	100%	自筹	-
八厂六连杯灌装机	1,300	-	2,811,198	-	-	-	2,811,198	22%	自筹	-
运营管理中心工程	-	-	7,953,678	-	(461,400)	-	7,492,278	99%	自筹	-
营运大楼ERP设备	-	3,140,045	132,165	-	(2,550,410)	(721,800)	-	100%	募集资金	-
ERP系统容灾中心	-	-	2,434,000	-	-	-	2,434,000	-	募集资金	-
二厂液态保鲜奶扩建工程	4,150	3,897,940	-	-	(3,897,940)	-	-	100%	募集资金	-
武汉厂一期改造工程	837	200,000	3,275,598	-	-	-	3,475,598	42%	自筹	-
引进速溶功能性奶粉										
生产线(黑龙江)	8,002	37,795,347	42,789,991	-	(80,585,338)	-	-	100%	募集资金	-
4万吨UHT新建项目	1,695	-	16,179,000	-	(16,179,000)	-	-	100%	借款	-
黑龙江奶站(02)	1,145	-	11,028,769	-	(11,028,769)	-	-	100%	自筹	-
涇阳光明厂建设	5,000	-	8,701,586	-	-	-	8,701,586	17%	自筹	-
北京健能厂建设	7,000	-	46,517,126	-	-	-	46,517,126	60%	募集资金	-
广州光明厂建设	8,417	-	22,732,495	-	(11,859,026)	-	10,873,469	35%	自筹	-
可的POS系统	-	-	6,433,050	-	(4,424,395)	-	2,008,655	95%	自筹	-
其它工程	-	25,284,123	23,047,504	1,744,352	(26,975,711)	-	23,100,268	-	自筹	-
		<u>70,317,455</u>	<u>228,551,292</u>	<u>1,744,352</u>	<u>(172,274,218)</u>	<u>(721,800)</u>	<u>127,617,081</u>			

本年在建工程中利息资本化金额为零。

上海光明乳业股份有限公司  
 会计报表附注  
 2002年度

17、无形资产

项 目	取得方式	原 值 人民币元	年初数 人民币元	本年 增加数 人民币元	本年购买 子公司转入 人民币元	本年 摊销数 人民币元	累计 摊销数 人民币元	年末数 人民币元	剩余 摊销年限
二厂、八厂土地 使用权	股东投入及购买	55,317,463	47,854,733	-	-	(1,684,203)	(9,146,933)	46,170,530	24至48年
上海达能土地 使用权	购买股权转入	2,243,502	-	-	1,819,730	(68,552)	(492,324)	1,751,178	23.5年
光明系列商标权	购买	60,000,000	33,000,000	-	-	(6,000,000)	(33,000,000)	27,000,000	4.5年
达能专有技术	购买股权转入	1,707,620	-	-	739,968	(156,531)	(1,124,183)	583,437	3.5年
湖南派派商标权	购买	2,600,000	-	2,600,000	-	(21,666)	(21,666)	2,578,334	29.5年
			<u>80,854,733</u>	<u>2,600,000</u>	<u>2,559,698</u>	<u>(7,930,952)</u>	<u>(43,785,106)</u>	<u>78,083,479</u>	

上海光明乳业股份有限公司  
 会计报表附注  
 2002年度

18、长期待摊费用

项 目	原始发生额 人民币元	年初数 人民币元	本年 增加数 人民币元	本年 购买子公司转入 人民币元	本年 摊销数 人民币元	累计 摊销数 人民币元	年末数 人民币元	剩余 摊销年限
可的门店装修费	61,791,283	21,207,067	26,731,543	-	(12,530,559)	(26,383,232)	35,408,051	1至5年
房屋厂区改建(注)	22,792,686	13,675,685	8,159,446	-	(2,161,824)	(3,119,379)	19,673,307	13年
其它	19,287,734	6,248,813	3,337,103	769,897	(4,245,333)	(13,177,254)	6,110,480	
	<u>103,871,703</u>	<u>41,131,565</u>	<u>38,228,092</u>	<u>769,897</u>	<u>(18,937,716)</u>	<u>(42,679,865)</u>	<u>61,191,838</u>	

注：该部分支出是在租赁的土地上进行道路房屋建造。

上海光明乳业股份有限公司  
 会计报表附注  
 2002年度

19、短期借款

<u>借款类别</u>	<u>年末数</u> 人民币元	<u>年初数</u> 人民币元
信用借款(注1)	114,000,000	216,500,000
抵押借款(注2)	15,000,000	-
其它借款(注3)	5,700,000	50,000,000
担保借款	-	20,000,000
	<u>134,700,000</u>	<u>286,500,000</u>

年末借款年利率为4.779%-6.903%。

注1：年末信用借款系公司为各下属子公司担保而借入的贷款。

注2：年末抵押借款系由黑龙江省光明松鹤乳品有限责任公司以净值为人民币21,390,989元的机器设备作抵押。参见附注15。

注3：年末其它借款系由广州达能酸乳酪有限公司为广州光明乳业销售有限公司提供。参见附注45 3) (2)。

截止2002年12月31日没有未按期偿还的短期借款。

20、应付账款

	<u>年末数</u>		<u>年初数</u>	
	<u>金额</u> 人民币元	比例(%)	<u>金额</u> 人民币元	比例(%)
1年以内	318,321,862	99	318,070,074	99
1至2年	<u>3,266,166</u>	<u>1</u>	<u>2,962,764</u>	<u>1</u>
	<u>321,588,028</u>	<u>100</u>	<u>321,032,838</u>	<u>100</u>

应付账款主要系应付奶粉、生奶、包装物及零售商品采购款。

应付账款余额中持有欠公司5%以上股份的股东的款项情况见附注45 3) (5)。

上海光明乳业股份有限公司  
 会计报表附注  
 2002年度

---

21、预收账款

预收账款余额中无持有股份公司5%以上股份的股东欠款。

22、应付工资

应付工资年末余额中主要系公司和各子公司根据权责发生制原则计提应付年终双薪和年终考核资金。

23、应付福利费

	年末数 人民币元	年初数 人民币元
职工奖励及福利基金	12,539,665	12,539,665
补充养老金(注)	<u>10,000,000</u>	<u>9,000,000</u>
	<u>22,539,665</u>	<u>21,539,665</u>

注：2002年度公司计提的职工补充养老金，将于2003年支付。

24、应付股利

	年末数 人民币元	年初数 人民币元
上海市牛奶(集团)有限公司	49,516,866	49,593,094
上实食品控股有限公司	49,516,866	49,593,094
上海国有资产经营有限公司	6,189,608	6,199,136
大众交通(集团)股份有限公司	6,189,608	6,199,136
东方希望集团有限公司	6,189,608	6,199,136
Danone Asia Pte Ltd. (达能亚洲有限公司)	6,189,608	6,580,035
社会公众股股东	<u>15,000,000</u>	-
	<u>138,792,164</u>	<u>124,363,631</u>

根据2002年7月29日及2003年3月25日董事会决议，对2002年上半年度净利润及下半年度净利润分别在原发起人股东及全体股东中进行分配，下半年的股利分配将在2003年股东大会批准后2个月内支付。

上海光明乳业股份有限公司  
 会计报表附注  
 2002年度

25、应交税金

	年末数 人民币元	年初数 人民币元
所得税	71,179,023	21,181,047
增值税	(1,680,555)	(436,971)
其它	1,924,181	250,248
	<u>71,422,649</u>	<u>20,994,324</u>

26、其它应付款

	年末数		年初数	
	人民币元	比例(%)	人民币元	比例(%)
1年以内	245,530,018	85	167,480,696	80
1至2年	27,440,880	9	15,338,586	7
2至3年	10,288,911	4	6,880,944	3
3年以上	6,569,147	2	20,457,086	10
	<u>289,828,956</u>	<u>100</u>	<u>210,157,312</u>	<u>100</u>

年末其它应付款余额中无欠持有公司5%以上股份的股东款项。

金额较大的其它应付款项情况如下：

所欠金额 人民币元	欠款原因
60,203,441	应付基建、设备款
50,162,192	应付经销商返利
49,397,169	应付广告费
25,380,398	应付经销商、超市冰柜、冰箱等押金
8,580,403	应付加盟店押金

无其它重大的其它应付款项需说明。

上海光明乳业股份有限公司  
 会计报表附注  
 2002年度

27、长期借款、一年内到期的长期负债

长期借款：

借款单位	年末数 人民币元	年初数 人民币元	借款期限	年利率	借款条件
中国建设银行	20,000,000	19,000,000	2年	5.841%	信用借款
丹麦政府贷款	24,534,300	21,902,520	17.5年	免息	信用借款(注1)
市蔬菜办	4,000,000	4,000,000	无	免息	信用借款(注2)
市副食品基金	2,000,000	2,000,000	无	免息	信用借款(注2)
上海市农业财政处	300,000	300,000	无	免息	信用借款(注2)
小计：	<u>50,834,300</u>	<u>47,202,520</u>			
减：一年内到期 长期负债	<u>(7,701,960)</u>	<u>(26,780,020)</u>			
一年后偿还的款项	<u>43,132,340</u>	<u>20,422,500</u>			

注1：上述除丹麦政府贷款原币金额为21,000,000丹麦克朗，2002年12月31日汇率为1.1683外，其余借款均为人民币借款。

注2：由于是政府扶持建设贷款，故根据借款协议没有规定具体的还款期限。

一年内到期的长期负债：

借款单位	年末数 人民币元	年初数 人民币元
中国建设银行	-	19,000,000
市蔬菜办	4,000,000	4,000,000
市副食品基金	2,000,000	2,000,000
丹麦政府贷款	1,401,960	1,480,020
市农业财政处	300,000	300,000
小计	<u>7,701,960</u>	<u>26,780,020</u>
商标款(参见附注28)	<u>5,500,000</u>	<u>5,500,000</u>
	<u>13,201,960</u>	<u>32,280,020</u>

28、长期应付款

欠款项目	年末数 人民币元	年初数 人民币元	偿还期限	初始金额 人民币元
商标款(注)	27,500,000	33,000,000	10年	60,000,000
其它	1,918,725	1,521,957	5年	1,918,725
减：一年内到期 长期负债	<u>(5,500,000)</u>	<u>(5,500,000)</u>		
一年后偿还的款项	<u>23,918,725</u>	<u>29,021,957</u>		

注：应付商标款系应付牛奶集团的光明商标购买款。  
 上述款项均无利息。

上海光明乳业股份有限公司  
 会计报表附注  
 2002年度

29、专项应付款

专项应付款系“十五”国家重大科技专项课题经费划入。

30、长期激励基金

根据2003年3月25日董事会决议，于2002年税后利润中提取人民币600万元作为公司管理层激励基金，并已计入当年管理费用。

31、股本

	年初数(股) 人民币元	本年变动(股) 人民币元	年末数(股) 人民币元	年末 持股比例 %
一、未上市流通股份				
发起人股份				
1.国家股				
上海国有资产经营有限公司	25,059,142	-	25,059,142	3.85
2.境内法人持有股份				
牛奶集团	200,473,141	-	200,473,141	30.78
大众交通(集团)股份有限公司	25,059,142	-	25,059,142	3.85
东方希望集团有限公司	25,059,142	-	25,059,142	3.85
小计	250,591,425	-	250,591,425	38.48
3.外资法人持有股份				
上实食品控股有限公司	200,473,141	-	200,473,141	30.78
Danone Asia Pte. Ltd., (达能亚洲有限公司)	25,059,142	-	25,059,142	3.85
小计	225,532,283	-	225,532,283	34.63
二、已上市流通股份				
-人民币普通股(注)	-	150,000,000	150,000,000	23.04
小计	-	150,000,000	150,000,000	23.04
合计	501,182,850	150,000,000	651,182,850	100.00

注：公司于2002年8月14日向社会公众发行人民币普通股150,000,000股。

以上股本已经中国注册会计师验资报告验证。

32、资本公积

	股本溢价 人民币元	股权投资准备 人民币元	合计 人民币元
年初余额	1	-	1
本年增加额	796,297,296(注1)	1,007,080(注2)	797,304,376
年末余额	796,297,297	1,007,080	797,304,377

32、资本公积(续)

注1：本年度发行新股溢价扣除发行费用后的溢价部分。

注2：系子公司上海达能保鲜乳制品有限公司无法支付款项。

33、盈余公积

	法定公积金 人民币元	法定公益金 人民币元	合 计 人民币元
年初余额	23,104,717	19,375,764	42,480,481
本年计提(参见附注34)	<u>27,468,805</u>	<u>25,050,090</u>	<u>52,518,895</u>
年末余额	<u>50,573,522</u>	<u>44,425,854</u>	<u>94,999,376</u>

34、未分配利润

	金 额 人民币元
年初未分配利润	-
加：本年度净利润	226,313,752
减：提取法定公积金(注2)	22,631,375
提取法定公益金(注2)	22,631,375
子公司提取法定公积金	4,837,430
子公司提取法定公益金	<u>2,418,715</u>
可供股东分配的利润	173,794,857
减：年初股利分配调整额(注1)	(190,568)
分配2002年上半年股利(注3)	73,673,879
分配2002年下半年股利(注4)	<u>65,118,285</u>
小计	<u>138,601,596</u>
年末未分配利润	<u>35,193,261</u>

注1：具体实施2001年度股东大会有关利润分配方案与董事会预分配方案之差额。

注2：根据2002年7月29日和2003年3月25日董事会决议，对本年度净利润分别按10%的比例计提法定盈余公积和法定公益金。

34、未分配利润(续)

注3：根据2002年7月29日董事会决议，2002年度上半年按10股分配人民币1.47元在发起人股东中实施分配。

注4：根据2003年3月25日董事会决议，对2002年下半年股利按每10股分配人民币1.00元的分配方案在现有股东中进行预分配，共应分配股利人民币65,118,285元。上述各项分配方案将待2003年公司股东大会决议通过。

35、主营业务收入

	本年累计数 人民币万元	上年累计数 人民币万元
前五名客户销售收入的总额 占公司全部销售收入(%)	31,542 6	30,935 9

36、其它业务利润

	本年累计数 人民币元	上年累计数 人民币元
原材料销售	2,134,918	2,934,603
租赁收入	2,403,286	4,166,638
送奶服务(注1)	-	7,371,798
牧场管理费(注2)	7,105,471	-
其它	<u>1,223,438</u>	<u>789,048</u>
合计	<u>12,867,113</u>	<u>15,262,087</u>

注1：公司认为送奶服务也是公司主营业务之一，故将送奶服务自本年度起改为主营业务收入核算，从而增加本年主营业务收入约人民币110,465,904元，增加本年主营业务成本约人民币100,423,549元，减少本年其它业务利润约人民币10,042,355元，对净利润无影响。上年度送奶服务收入约为人民币83,756,349元，送奶服务成本约为人民币76,384,551元。

注2：系公司承包租赁11家牧场经营所得，参见附注45 3)(7)。

37、财务费用

	<u>本年累计数</u> 人民币元	<u>上年累计数</u> 人民币元
利息支出	21,575,049	19,672,077
减：利息收入	(8,337,667)	(10,586,242)
汇兑损失	4,018,506	108,332
其它	568,335	733,868
	<u>17,824,223</u>	<u>9,928,035</u>

38、投资收益

	<u>本年累计数</u> 人民币元	<u>上年累计数</u> 人民币元
股权投资差额摊销	236,986	(1,842,065)
处置子公司部分股权获得的收益(注)	751,395	-
证券投资收益	1,194,020	9,023,572
	<u>2,182,401</u>	<u>7,181,507</u>

注：系公司将所持上海可的便利店有限公司9%的股权出售形成的收益。参见附注4、注7。

39、补贴收入

<u>内 容</u>	<u>本年累计数</u> 人民币元	<u>上年累计数</u> 人民币元
鲜奶免征增值税(注1)	10,296,261	13,679,272
其它(注2)	4,421,599	3,347,507
	<u>14,717,860</u>	<u>17,026,779</u>
占同期净利润比重	<u>7%</u>	<u>10%</u>

注1：根据财政部、国家税务总局《关于印发<农业产品征税范围注释>的通知》(财税字(1995)52号)的规定，并经上海市国家税务局第八分局“沪国税八税专(2001)1号”确认，对公司自产的农业产品所产牛奶加工而成的鲜牛奶实现的销售收入免征增值税，免征的增值税计入补贴收入。

注2：系鄂温克族自治旗人民政府给予呼伦贝尔光明乳品有限公司农林特产税奖励、黑龙江省富裕县人民政府给予黑龙江省松鹤乳品有限责任公司的所得税返还以及崇明岛生奶运输补贴等。

上海光明乳业股份有限公司  
 会计报表附注  
 2002年度

40、营业外支出

	<u>本年累计数</u> 人民币元	<u>上年累计数</u> 人民币元
处理固定资产损失	14,719,803	9,476,846
固定资产减值准备	10,174,366	18,106,178
其它	<u>5,949,635</u>	<u>1,047,670</u>
	<u>30,843,804</u>	<u>28,630,694</u>

41、所得税

	<u>本年累计数</u> 人民币元	<u>上年累计数</u> 人民币元
公司所得税(注1)	110,411,816	32,734,276
公司上年应纳所得税调整(注2)	1,701,749	-
子公司所得税(注3)	<u>22,268,111</u>	<u>14,102,080</u>
	<u>134,381,676</u>	<u>46,836,356</u>

应纳所得税系按有关税法规定对年度税前会计利润作相应调整得出的应纳税所得额及有关税率计算。

注1：公司是在上海老市区设立的生产性中外合资企业，所得税税率为27%，并从获利年度起执行“两免三减”的税收优惠政策，并从获利年度起执行“两免三减”的税收优惠政策。上年度处于所得税的减半期最后一年，适用税率13.5%，本年起所得税税率为27%。

注2：根据2002年对2001年度公司所得汇算清缴结果，补缴上年所得税人民币1,701,749元；

注3：子公司税率情况参见附注6。

上海光明乳业股份有限公司  
 会计报表附注  
 2002年度

---

42、支付的其它与经营活动有关的现金

	<u>本年累计数</u> 人民币万元	<u>上年累计数</u> 人民币万元
营业费用		
市场营销费	25,435	22,933
广告费	16,195	16,868
运输费	16,311	15,896
租金	7,340	4,928
水电费	2,241	1,465
办公及业务费	1,954	1,454
其它	<u>8,348</u>	<u>6,306</u>
小计	<u>77,824</u>	<u>69,850</u>
管理费用		
办公及业务费	3,369	4,611
技术开发费	2,173	1,910
专业咨询费	624	1,629
租金	1,554	1,696
其它	<u>4,131</u>	<u>3,416</u>
小计	<u>11,851</u>	<u>13,262</u>
其它	<u>10,515</u>	<u>5,457</u>
	<u>100,190</u>	<u>88,569</u>

43、购买子公司所支付(收到)的现金

	本年累计数 人民币元	上年累计数 人民币元
被收购公司于收购日财务状况：		
货币资金	25,668,774	9,255,078
应收账款	35,000,628	35,366,261
其它应收款	6,081,224	8,988,044
减：坏账准备	-	(1,645,698)
预付货款	-	2,667,583
待摊费用	37,847	1,898,820
存货	5,139,338	12,361,124
固定资产原价	94,928,420	77,152,257
减：累计折旧	(31,521,179)	(20,649,778)
在建工程	1,744,352	4,244,001
无形资产	2,559,698	-
长期待摊费用	769,897	836,013
短期借款	(58,800,000)	(14,000,000)
应付账款	(21,098,797)	(41,497,955)
预收货款	(92,342)	-
应付工资	(2,483,222)	(424,368)
应交税金	(856,786)	(988,248)
其它应付款	(31,344,622)	(22,263,876)
预提费用	<u>(6,008,746)</u>	<u>(882,255)</u>
被收购子公司于收购日净资产	19,724,484	50,417,003
减：少数股东权益	<u>11,936,721</u>	<u>20,770,164</u>
收购日公司分享子公司的净资产	<u>7,787,763</u>	<u>29,646,839</u>
加：股权投资差额	<u>6,152,239</u>	<u>915,935</u>
购买子公司付现成本	<u>13,940,002</u>	<u>30,562,774</u>
减：收购日被收购子公司的货币资金	<u>25,668,774</u>	<u>9,255,078</u>
收购子公司货币资金净减少(增加)额	<u>(11,728,772)</u>	<u>21,307,696</u>

被收购子公司收购后至本年年末实现主营业务收入人民币137,238,993.26元，主营业务利润人民币58,230,523.89元，净利润人民币16,398,977.82元。

上海光明乳业股份有限公司  
 会计报表附注  
 2002年度

44、分部资料

分行业资料

项 目	乳制品(人民币万元)		商业零售(人民币万元)		行业间相互抵减(人民币万元)		合计(人民币万元)	
	本年度	上年度	本年度	上年度	本年度	上年度	本年度	上年度
一、营业收入：								
对外营业收入	422,669	291,434	79,481	60,587	-	-	502,150	352,021
行业间营业收入	<u>5,983</u>	<u>6,237</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>(5,983)</u>	<u>(6,237)</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
	<u>428,652</u>	<u>297,671</u>	<u>79,481</u>	<u>60,587</u>	<u>(5,983)</u>	<u>(6,237)</u>	<u>502,150</u>	<u>352,021</u>
二、营业成本：								
对外营业成本	274,330	190,719	55,146	42,308	-	-	329,476	233,027
行业间营业成本	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>5,983</u>	<u>6,237</u>	<u>(5,983)</u>	<u>(6,237)</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
	<u>274,330</u>	<u>190,719</u>	<u>61,129</u>	<u>48,545</u>	<u>(5,983)</u>	<u>(6,237)</u>	<u>329,476</u>	<u>233,027</u>
三、营业毛利	<u>154,322</u>	<u>106,952</u>	<u>18,352</u>	<u>12,042</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>172,674</u>	<u>118,994</u>
四、期间费用	<u>115,961</u>	<u>84,371</u>	<u>18,342</u>	<u>12,227</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>134,303</u>	<u>96,598</u>
五、营业利润	<u>38,361</u>	<u>22,581</u>	<u>10</u>	<u>(185)</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>38,371</u>	<u>22,396</u>
六、资产总额	<u>278,759</u>	<u>168,528</u>	<u>19,128</u>	<u>16,149</u>	<u>(4,150)</u>	<u>(1,760)</u>	<u>293,737</u>	<u>182,917</u>
七、负债总额	<u>111,032</u>	<u>109,478</u>	<u>17,432</u>	<u>14,162</u>	<u>(4,150)</u>	<u>(1,760)</u>	<u>124,314</u>	<u>121,880</u>

所有业务均在中国境内发生。

#### 45、关联方关系及其交易

##### 1)存在控制关系的关联方

除附注4所列示的子公司外，不存在其它有控制关系的关联方。

##### 2)不存在控制关系的关联方及性质

(1)截至2002年12月31日，公司与以下企业具有关联关系：

<u>企业名称</u>	<u>与本企业的联系</u>
牛奶集团	主要投资者
上实食品控股有限公司	主要投资者
达能亚洲有限公司	发起人股东
牛奶集团下属牧场(注)	主要投资者控制的企业
上海乳品三厂	主要投资者对其有重大影响的企业
上海乳品七厂	主要投资者控制的企业
上海金牛房地产有限公司	主要投资者控制的企业
上海可的广告有限公司	主要投资者控制的企业
江苏荷斯坦投资有限公司	联营公司
上海源盛运输合作公司	联营公司
上实管理(上海)有限公司	与主要投资者同一母公司
广州达能酸乳酪有限公司	委派关键管理人员

注：牛奶集团下属牧场包括：

上海第一牧场一分场  
华德奶源分公司  
上海第十一牧场叶榭分场  
上海申星奶牛场  
东风奶牛场  
跃进奶牛场  
七牧昆山联营场  
七牧太仓分场  
戩浜奶牛场  
嘉西奶牛场  
可的饲料厂

45、关联方关系及其交易(续)

2)不存在控制关系的关联方及性质(续)

(2)本年度和上年度公司还与以下企业曾具有关联关系：

<u>企业名称</u>	<u>曾与本企业的联系</u>
北京光明健康乳业有限公司(注1)	主要投资者控制的企业
武汉光明乳品有限公司(注1)	主要投资者控制的企业
西安光明乳品有限公司(注1)	主要投资者控制的企业
上海永安乳品有限公司(注1)	主要投资者控制的企业
上海达能酸乳酪有限公司(注2)	同一关键管理人员
光明乳业(德州)有限公司(注2)	参股公司

注1：2001年2月底，牛奶集团将其在这些公司的股权转让给公司，这些公司成为公司的子公司，2001年3月后，纳入公司合并报表的范围，收购日后公司与其之交易已于合并时抵销。

注2：上述2家企业已分别于2002年1月和9月被公司收购或增资，成为公司的子公司，收购日后公司与其之交易已于合并时抵销。

3)公司与上述关联方在本年度和上年度发生了如下重大关联交易：

(1)销售及采购

<u>销售</u>	<u>本年累计数</u> 人民币元	<u>上年累计数</u> 人民币元
牛奶(集团)下属牧场(注2)	60,093,740	87,541,979
上海达能酸乳酪有限公司(注1)	1,646,550	23,529,856
广州达能酸乳酪有限公司	8,720,100	-
光明乳业(德州)有限公司(注1)	11,672,470	2,129,369
	<u>82,132,860</u>	<u>113,201,204</u>
占主营业务收入比例	<u>2%</u>	<u>3%</u>

45、关联方关系及其交易(续)

3)公司与上述关联方在本年度和上年度发生了如下重大关联交易：(续)

(1)销售及采购(续)

	<u>本年累计数</u> 人民币元	<u>上年累计数</u> 人民币元
<u>采购</u>		
牛奶集团(注3)	4,087,583	-
牛奶集团下属各牧场(注2)	134,625,924	105,281,526
北京光明健康乳业有限公司(注1)	-	10,901,835
武汉光明乳品有限公司(注1)	-	8,814,066
西安光明乳品有限公司(注1)	-	4,634,686
上海永安乳品有限公司(注1)	-	17,900,620
上海达能酸乳酪有限公司(注1)	1,023,307	18,812,960
光明乳业(德州)有限公司(注1)	29,619,500	5,155,157
	<u>169,356,314</u>	<u>171,500,850</u>
占主营业务成本比例	<u>5%</u>	<u>7%</u>

关联方销售及采购交易的定价采用市场价、成本加价方法进行。

注1：关联交易发生额系股权收购前与之发生的交易。

注2：向这些牧场出售饲料及收购生奶。

注3：本年度公司向其购入公牛冻精。

(2)融资

2001年5月，上实管理(上海)有限公司以委托贷款的形式向公司提供为期1年的贷款人民币50,000,000元，年利率为5.85%，本年5月到期收回。本年度和上年度的利息费用分别为人民币1,218,750元及人民币1,706,250元。

2002年4、5月，上实管理(上海)有限公司分别以委托贷款的形式向公司提供为期1年的贷款，总计人民币100,000,000元，年利率为5.31%。2002年9月公司提前偿还。2002年度的利息费用为人民币1,986,825元。

45、关联方关系及其交易(续)

3)公司与上述关联方在本年度和上年度发生了如下重大关联交易：(续)

(2)融资(续)

2002年3、4月，牛奶集团分别以委托放款的形式向公司提供为期1年的贷款人民币70,000,000元及人民币30,000,000元，总计人民币100,000,000元，年利率为5.04%及5.31%。2002年9月公司提前偿还。2002年度的利息费用为人民币2,462,850元。

2002年5、10月及12月，广州达能酸乳酪有限公司向广州光明乳业销售有限公司提供借款，总计人民币5,700,000元，利率为同期银行借款利率。参见附注19。

(3)租赁费

	<u>本年累计数</u> 人民币元	<u>上年累计数</u> 人民币元
牛奶集团 -房屋租赁	<u>10,345,479</u>	<u>13,558,939</u>

(4)费用

	<u>本年累计数</u> 人民币元	<u>上年累计数</u> 人民币元
运输费用-上海源盛运输合作公司	<u>8,059,383</u>	<u>12,595,111</u>

45、关联方关系及其交易(续)

3)公司与上述关联方在本年度和上年度发生了如下重大关联交易：(续)

(5)债权债务往来情形

科目	关联方名称	年末数 人民币元	年初数 人民币元
应收账款	牛奶集团下属牧场(注)	10,770,864	19,156,310
	上海达能酸乳酪有限公司	-	6,793,894
	光明乳业(德州)有限公司	-	2,491,361
		<u>10,770,864</u>	<u>28,441,565</u>
占应收账款比例	<u>3%</u>	<u>11%</u>	
其它应收款	牛奶集团下属牧场	-	13,788,565
		-	<u>13,788,565</u>
占其它应收款比例	-	<u>29%</u>	
短期借款	上实管理(上海)有限公司	-	50,000,000
	占短期借款比例	-	<u>17%</u>
应付账款	牛奶集团	4,087,583	-
	牛奶集团下属牧场(注)	5,181,429	21,312,458
	上海达能酸乳酪有限公司	-	3,417,098
	光明乳业(德州)有限公司	-	5,825,328
	上海源盛运输合作公司	571,894	1,372,336
		<u>9,840,906</u>	<u>31,927,220</u>
占应付账款比例	<u>3%</u>	<u>10%</u>	
其它应付款	牛奶集团	-	70,668,515
	江苏荷斯坦投资有限公司	7,644,000	7,664,000
	广州达能酸乳酪有限公司	1,911,578	-
	上海金牛房地产有限公司	-	6,020,673
		<u>9,555,578</u>	<u>84,353,188</u>
占其它应付款比例	<u>3%</u>	<u>40%</u>	
一年内到期的			
长期负债	牛奶集团	<u>5,500,000</u>	<u>5,500,000</u>
占一年内到期的长期负债比例		<u>42%</u>	<u>17%</u>
长期应付款	牛奶集团	<u>22,000,000</u>	<u>27,500,000</u>
占长期应付款比例		<u>92%</u>	<u>95%</u>

注：系应收、应付牛奶集团下属牧场饲料款及生奶款。

45、关联方关系及其交易(续)

3)公司与上述关联方在本年度和上年度发生了如下重大关联交易：(续)

(6)股权转让

公司在本年度及上年度向其关联方牛奶集团及达能亚洲有限公司购买股权详细情况如下：

上年度 购买股权-牛奶集团	股 份 比 例	投资成本 人民币元
北京光明健康乳业有限公司	63.83%	8,149,345
武汉光明乳品有限公司	60%	8,952,144
西安光明乳品有限公司	51%	2,257,900
上海永安乳品有限公司	50%	11,203,385

上述重大股权收购投资成本均以被收购企业收购日净资产的资产评估价值为依据而确定的。

本年度 购买股权-达能亚洲有限公司	股 份 比 例	投资成本 人民币元
上海达能保鲜乳制品有限公司	75%	1
上海达能酸乳酪有限公司	75%	1

上述股权以人民币1元收购。

(7)牧场租赁

根据与牛奶集团签定的企业租赁经营框架协议，公司于2000年12月1日起租赁经营牛奶集团下属上海第一牧场一分场等牧场，参见附注45 2)(1)，租赁期限为5年，年租金为534万元人民币元，牧场利润扣除租金后的部分应归公司享有，不足部分由公司承担。公司认为对其资产无控制权，故未视其为子公司，未列入合并报表范围。

上述牧场上年度经营利润扣除应付牛奶集团的租赁费后，为人民币711万元已计入本年损益，参见附注36。双方对本年度的经营利润审计尚未结束，因此尚未清算，故未列入当期损益。本年度未审利润扣除应付牛奶集团人民币534万元租金后的金额为人民币756万元。

公司与这些牧场发生的债权债务往来情况，详见附注45 3)(5)；公司与这些牧场上年度发生的销售与采购情况，详见附注45 3)(1)。

45、关联方关系及其交易(续)

3)公司与上述关联方在本年度和上年度发生了如下重大关联交易：(续)

(8)其它事项

2002年10月16日、2002年11月25日，公司董事会分别通过决议，同意公司及通过子公司收购广州牛奶公司持有的广州达能酸乳酪有限公司23%股权及达能亚洲有限公司持有的广州达能酸乳酪有限公司72%的股权。收购价格分别为人民币2,000万元及2,670万元。截止2003年3月25日，该项目已获得有关审批部门的批准。

46、承诺事项

1)资本承诺

截至2002年12月31日止，公司的资本承诺情况如下：

	<u>金 额</u> 人民币万元
购置固定资产	5,858
股权投资	<u>14,495</u>
	<u>20,353</u>

2)租赁承诺

截至2002年12月31日止，公司对外签订的租赁期在1年以上的经营租赁合同情况如下：

	合计	1年以内 (含1年)	1年至2年 (含2年)	2年至3年 (含3年)	3年以上
	人民币万元	人民币万元	人民币万元	人民币万元	人民币万元
土地	99	100	103	1,855	2,157
便利店门面	7,456	7,309	6,603	7,693	29,061
牧场	686	694	696	3,868	5,944
生产用房	1,208	1,141	1,110	1,822	5,281
办公用房	441	67	4	-	512
电子设备	<u>223</u>	<u>223</u>	-	-	<u>446</u>
合计	<u>10,113</u>	<u>9,534</u>	<u>8,516</u>	<u>15,238</u>	<u>43,401</u>

上海光明乳业股份有限公司  
 会计报表附注  
 2002年度

以下附注47至49，均为公司报表附注。

47、公司长期股权投资及投资收益

<u>长期股权投资</u>	<u>年初余额</u>	<u>本年增加</u>	<u>本年减少/摊销</u>	<u>年末余额</u>
	人民币元	人民币元	人民币元	人民币元
对子公司投资				
-投资成本	185,504,428	121,943,336	(1,773,380)	305,674,384
-股权投资差额	-	6,152,239	236,986	6,389,225
-被投资单位权益增减额	(13,095,517)	(7,344,158)	(7,058,432)	(27,498,107)
-股权投资准备	-	1,007,080	-	1,007,080
-小计	<u>172,408,911</u>	<u>121,758,497</u>	<u>(8,594,826)</u>	<u>285,572,582</u>
对联营公司投资				
-投资成本	9,340,000	-	-	9,340,000
-被投资单位权益增减额	-	-	-	-
-小计	<u>9,340,000</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>9,340,000</u>
对参股公司投资				
-投资成本	-	1,750,000	-	1,750,000
合计	<u>181,748,911</u>	<u>115,815,290</u>	<u>(901,619)</u>	<u>296,662,582</u>

截至2002年12月31日，公司投资成本占净资产比例为18.50%，投资变现及投资收益汇回并未受重大限制。

<u>投资收益</u>	<u>2002年度</u>	<u>2001年度</u>
	人民币元	人民币元
股权投资差额摊销	236,986	(1,842,065)
证券投资收益	991,892	9,023,572
子公司权益性投资损益	(7,344,158)	(8,419,347)
处置子公司部分股权获得的收益	751,395	-
合计	<u>(5,363,885)</u>	<u>(1,237,840)</u>

上海光明乳业股份有限公司  
 会计报表附注  
 2002年度

47、公司长期股权投资及投资收益(续)

注：2002年12月31日对子公司股权初始投资成本金额：

子公司单位名称	年初数 人民币	本年增加(减少)额 人民币	年末数 人民币
呼伦贝尔光明乳品有限责任公司	5,916,000	-	5,916,000
上海邀请电子商务有限公司	21,000,000	-	21,000,000
无锡光明乳品有限公司	5,100,000	-	5,100,000
上海乳品四厂有限公司	7,251,627	29,184,873	36,436,500
南京光明乳品有限公司	14,250,000	-	14,250,000
黑龙江省光明松鹤乳品有限责任公司	82,603,000	-	82,603,000
北京光明健康乳业有限公司	8,149,345	11,300,000	19,449,345
武汉光明乳品有限公司	8,952,144	-	8,952,144
西安光明乳品有限责任公司	2,257,900	-	2,257,900
上海永安乳品有限公司	11,203,385	-	11,203,385
上海光明乳业销售有限公司	18,000,000	-	18,000,000
北京光明健康乳业销售有限公司	100,000	-	100,000
杭州光明乳业销售有限公司	100,000	-	100,000
合肥光明乳业销售有限公司	100,000	-	100,000
武汉光明乳业销售有限公司	100,000	-	100,000
西安光明乳业销售有限公司	100,000	-	100,000
南京光明乳业销售有限公司	100,000	-	100,000
广州光明乳业销售有限公司	202,000	-	202,000
济南光明乳业销售有限公司	100,000	-	100,000
上海可的便利店有限公司	18,515,855	(1,773,380)	16,742,475
广州光明乳品有限公司	-	18,000,000	18,000,000
上海达能保鲜乳制品有限公司	-	1	1
上海达能酸乳酪有限公司	-	1	1
光明乳业(泾阳)有限公司	-	18,000,000	18,000,000
北京光明健能乳业有限公司	-	8,000,000	8,000,000
光明乳业(德州)有限公司	-	13,940,000	13,940,000
湖南光明派派乳品有限公司	-	15,000,000	15,000,000
上海奶牛育种中心有限公司	-	14,570,700	14,570,700
黑龙江富裕县光明乳业销售有限公司	-	100,000	100,000
合计	<u>204,101,256</u>	<u>126,322,195</u>	<u>330,423,451</u>

上海光明乳业股份有限公司  
 会计报表附注  
 2002年度

48、公司固定资产、累计折旧及固定资产减值准备

	房屋建筑物 人民币元	机器设备 人民币元	电子设备、 器具及家具 人民币元	运输设备 人民币元	产 畜 人民币元	合 计 人民币元
原值						
年初余额	130,616,508	416,561,394	52,065,221	55,107,905	27,285,000	681,636,028
本年购置	-	11,425,842	10,009,880	4,970,425	7,822,500	34,228,647
本年在建工程转入	-	21,904,575	7,842,146	150,000	-	29,896,721
本年减少额	(2,147,328)	(44,099,813)	(5,234,969)	(1,622,340)	(9,645,000)	(62,749,450)
年末余额	<u>128,469,180</u>	<u>405,791,998</u>	<u>64,682,278</u>	<u>58,605,990</u>	<u>25,462,500</u>	<u>683,011,946</u>
累计折旧						
年初余额	27,345,152	190,075,498	28,499,938	22,711,311	7,062,887	275,694,786
本年计提	6,439,005	37,601,753	7,424,052	8,168,079	3,477,263	63,110,152
本年转出额	(727,851)	(40,188,450)	(4,649,470)	(1,567,484)	(3,824,940)	(50,958,195)
年末余额	<u>33,056,306</u>	<u>187,488,801</u>	<u>31,274,520</u>	<u>29,311,906</u>	<u>6,715,210</u>	<u>287,846,743</u>
减值准备						
年初余额	-	14,779,178	-	-	-	14,779,178
本年增加数	-	2,292,792	3,117,610	52,169	-	5,462,571
年末余额	-	<u>17,071,970</u>	<u>3,117,610</u>	<u>52,169</u>	-	<u>20,241,749</u>
净值						
年初余额	<u>103,271,356</u>	<u>211,706,718</u>	<u>23,565,283</u>	<u>32,396,594</u>	<u>20,222,113</u>	<u>391,162,064</u>
年末余额	<u>95,412,874</u>	<u>201,231,227</u>	<u>30,290,148</u>	<u>29,241,915</u>	<u>18,747,290</u>	<u>374,923,454</u>

49、公司主营业务收入

	本年度 人民币万元	上年度 人民币万元
<b>乳制品销售</b>		
液态奶	290,789	218,952
其它	<u>43,518</u>	<u>34,281</u>
合计	<u>334,307</u>	<u>253,233</u>

50、其他重大事项

2002年11月25日，公司董事会通过决议，同意公司收购天津市梦得食品饮料公司持有的天津梦得奶制品有限公司60%股权，收购价格为人民币1,800万元。上述收购于2003年1月10日完成。

2002年12月12日，公司董事会通过决议，同意公司收购上海古梅食品厂持有的光明食品有限公司30%的股权，收购价格为人民币1,740万元，同时公司以现金人民币约1,220万元对光明食品有限公司增资。收购及增资完成后，光明食品有限公司的注册资本将为人民币9,867万元，其中公司出资约人民币2,960万元，占30%的股权。上述收购及增资尚在进行之中。

上海光明乳业股份有限公司

50、其他重大事项(续)

2002年12月27日，公司董事会通过决议，同意公司收购江西金牛企业集团公司持有的江西英雄乳业股份有限公司51%的股份，收购价格为人民币5,480万元。上述收购于2003年1月10日完成。

51、期后事项

2003年2月28日，公司董事会通过决议，同意与公司奶牛事业部总经理陆耀华及其它管理和技术骨干共47位自然人共同投资设立“上海光明荷斯坦牧业有限公司”，注册资本将为人民币10,000万元，公司以经评估的牧业资产作价人民币8,000万元出资，占80%股份；陆耀华等47位自然人以自筹现金出资人民币2,000万元，占20%股份。目前，该公司正在设立之中。

52、或有事项

无重大或有事项需披露。

\* \* \* 会计报表结束 \* \* \*

上海光明乳业股份有限公司

补充资料

2002年12月31日止年度

1.全面摊薄和加权平均计算后净资产收益率及每股收益

单位：人民币元

报告期利润	2002年				2001年			
	净资产收益率		每股收益(元)		净资产收益率		每股收益(元)	
	全面摊薄	加权平均	全面摊薄	加权平均	全面摊薄	加权平均	全面摊薄	加权平均
主营业务利润	109%	182%	2.63	3.11	218%	206%	2.36	2.36
营业利润	24%	41%	0.59	0.70	41%	39%	0.44	0.44
净利润	14%	24%	0.35	0.41	30%	28%	0.33	0.33
扣除非经常性损益后的净利润	16%	27%	0.38	0.45	33%	32%	0.36	0.36

上海光明乳业股份有限公司  
 补充资料  
 2002年12月31日止年度

2、2002年12月31日资产减值准备明细表

单位：人民币元

项目	2002年1月1日	本年增加(数)	本年转销数	2002年12月31日
	合并数	合并数	合并数	合并数
一、 坏账准备合计	19,962,933	27,740,713	(1,945,076)	45,758,570
其中： 应收账款	17,399,388	24,355,360	(1,945,076)	39,809,672
其他应收款	2,563,545	3,385,353	-	5,948,898
二、 存货跌价准备合计	4,450,800	5,605,381	(3,349,463)	6,706,718
其中： 原材料	4,450,800	5,605,381	(3,349,463)	6,706,718
三、 固定资产减值准备	18,106,178	10,174,366	-	28,280,544
其中： 建筑物	577,000	-	-	577,000
机器设备	17,529,178	6,891,615	-	24,420,793
电子设备、器具及家具	-	3,230,582	-	3,230,582
运输设备	-	52,169	-	52,169