

光明乳业股份有限公司

600597

2011 年半年度报告

目录

一、 重要提示	2
二、 公司基本情况	2
三、 股本变动及股东情况.....	4
四、 董事、监事和高级管理人员情况.....	6
五、 董事会报告	6
六、 重要事项	9
七、 财务报告（未经审计）（附后）	13
八、 备查文件目录	14

一、重要提示

(一) 本公司董事会、监事会及其董事、监事、高级管理人员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、准确性和完整性承担个别及连带责任。

(二) 公司董事沈伟平先生因公未能亲自出席本次董事会会议,委托董事长庄国蔚先生代为出席并行使表决权。公司独立董事刘向东先生因公未能亲自出席本次董事会会议,委托独立董事潘飞先生代为出席并行使表决权。公司其余董事均亲自出席董事会会议。

(三) 公司半年度财务报告未经审计。

(四)

公司负责人姓名	庄国蔚
主管会计工作负责人姓名	董宗泊
会计机构负责人(会计主管人员)姓名	姚第兴

公司负责人庄国蔚、主管会计工作负责人董宗泊及会计机构负责人(会计主管人员)姚第兴声明:保证本半年度报告中财务报告的真实、完整。

(五) 是否存在被控股股东及其关联方非经营性占用资金情况?

否

(六) 是否存在违反规定决策程序对外提供担保的情况?

否

二、公司基本情况

(一) 公司信息

公司的法定中文名称	光明乳业股份有限公司
公司的法定中文名称缩写	光明乳业
公司的法定英文名称	BRIGHT DAIRY & FOOD CO.,LTD
公司的法定英文名称缩写	BRIGHT DAIRY
公司法定代表人	庄国蔚

(二) 联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	朱建毅	沈小燕
联系地址	上海市吴中路 578 号	上海市吴中路 578 号
电话	021-54584520	021-54584520
传真	021-64013337	021-64013337
电子信箱	600597@brightdairy.com	shenxiaoyan@brightdairy.com

(三) 基本情况简介

注册地址	上海市吴中路 578 号
注册地址的邮政编码	201103
办公地址	上海市吴中路 578 号
办公地址的邮政编码	201103
公司国际互联网网址	www.brightdairy.com
电子信箱	600597@brightdairy.com

(四) 信息披露及备置地点

公司选定的信息披露报纸名称	《中国证券报》、《上海证券报》、 《证券时报》
登载半年度报告的中国证监会指定网站的网址	www.sse.com.cn
公司半年度报告备置地点	光明乳业股份有限公司 董事会秘书办公室

(五) 公司股票简况

公司股票简况			
股票种类	股票上市交易所	股票简称	股票代码
A 股	上海证券交易所	光明乳业	600597

(六) 主要财务数据和指标

1、 主要会计数据和财务指标

单位:元 币种:人民币

	本报告期末	上年度期末	本报告期末比上年度期 末增减(%)
总资产	6,756,429,971	5,974,549,480	13.09
所有者权益(或股东权益)	2,303,587,021	2,329,316,250	-1.10
归属于上市公司股东的每 股净资产(元/股)	2.196	2.220	-1.10
	报告期 (1-6月)	上年同期	本报告期比上年同期增 减(%)
营业利润	42,929,037	63,766,276	-32.68
利润总额	51,017,331	77,350,837	-34.04
归属于上市公司股东的净 利润	73,298,821	61,068,688	20.03
归属于上市公司股东的扣 除非经常性损益的净利润	67,686,001	49,315,605	37.25
基本每股收益(元)	0.0699	0.0586	19.28
扣除非经常性损益后的基 本每股收益(元)	0.0645	0.0473	36.36
稀释每股收益(元)	不适用	不适用	不适用

加权平均净资产收益率 (%)	3.12	2.86	增加 0.26 个百分点
经营活动产生的现金流量净额	-171,252,428	36,525,983	-568.85
每股经营活动产生的现金流量净额 (元)	-0.1632	0.0351	-564.96

2、非经常性损益项目和金额

单位：元 币种：人民币

非经常性损益项目	金额
非流动资产处置损益	-545,012
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）	9,144,800
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	-28,061
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-511,494
所得税影响额	-2,122,378
少数股东权益影响额（税后）	-325,035
合计	5,612,820

三、股本变动及股东情况

(一) 股份变动情况表

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）	本次变动后	
	数量	比例（%）	其他	数量	比例（%）
一、有限售条件股份	531,920,221	50.698	-524,619,421	7,300,800	0.696
1、国家持股					
2、国有法人持股	524,619,421	50.002	-524,619,421	0	0
3、其他内资持股	7,300,800	0.696		7,300,800	0.696
其中：境内非国有法人持股					
境内自然人持股	7,300,800	0.696		7,300,800	0.696
4、外资持股					
其中：境外法人持股					
境外自然人持股					
二、无限售条件流通股	517,273,139	49.302	524,619,421	1,041,892,560	99.304
1、人民币普通股	517,273,139	49.302	524,619,421	1,041,892,560	99.304

2、境内上市的外资股					
3、境外上市的外资股					
4、其他					
三、股份总数	1,049,193,360	100		1,049,193,360	100

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

2011年2月28日，公司股东上海牛奶（集团）有限公司以及光明食品（集团）有限公司分别持有的262,309,711股和262,309,710股，合计524,619,421股有限售条件的流通股限售期满上市流通。（详见2011年2月22日，《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》）

(二) 股东和实际控制人情况

1、 股东数量和持股情况

单位：股

报告期末股东总数				69,097 户		
前十名股东持股情况						
股东名称	股东性质	持股比例(%)	持股总数	报告期内增减	持有有限售条件股份数量	质押或冻结的股份数量
上海牛奶(集团)有限公司	国有法人	35.027	367,498,967	0	0	无
光明食品（集团）有限公司	国有法人	29.966	314,404,338	0	0	无
中国工商银行－易方达价值成长混合型证券投资基金	未知	0.953	9,999,489		0	未知
中国银行－华夏大盘精选证券投资基金	未知	0.763	8,000,749		0	未知
中国人寿保险股份有限公司－分红－个人分红－005L－FH002 沪	未知	0.759	7,962,348		0	未知
东海证券－光大－东风 6 号集合资产管理计划	未知	0.686	7,200,329		0	未知
华泰证券股份有限公司	未知	0.663	6,959,975		0	未知
金鑫证券投资基金	未知	0.312	3,271,351		0	未知
中信证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户	未知	0.221	2,313,937		0	未知
中国建设银行－宝康消费品证券投资基金	未知	0.210	2,200,018		0	未知
前十名无限售条件股东持股情况						
股东名称	持有无限售条件股份的数量			股份种类及数量		
上海牛奶(集团)有限公司	367,498,967			人民币普通股		
光明食品（集团）有限公司	314,404,338			人民币普通股		

中国工商银行—易方达价值成长混合型证券投资基金	9,999,489	人民币普通股
中国银行—华夏大盘精选证券投资基金	8,000,749	人民币普通股
中国人寿保险股份有限公司—分红—个人分红—005L—FH002 沪	7,962,348	人民币普通股
东海证券—光大—东风 6 号集合资产管理计划	7,200,329	人民币普通股
华泰证券股份有限公司	6,959,975	人民币普通股
金鑫证券投资基金	3,271,351	人民币普通股
中信证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户	2,313,937	人民币普通股
中国建设银行—宝康消费品证券投资基金	2,200,018	人民币普通股
上述股东关联关系或一致行动的说明	光明食品（集团）有限公司系上海牛奶（集团）有限公司控股股东，持有上海牛奶（集团）有限公司 100% 的股份。其余股东未知是否存在关联关系或一致行动的关系。	

2、 控股股东及实际控制人变更情况

本报告期内公司控股股东及实际控制人没有发生变更。

四、 董事、监事和高级管理人员情况

(一) 董事、监事和高级管理人员持股变动

报告期内公司董事、监事、高级管理人员持股未发生变化。

(二) 新聘或解聘公司董事、监事、高级管理人员的情况

本报告期内公司无新聘或解聘公司董事、监事、高级管理人员的情况。

五、 董事会报告

(一) 报告期内整体经营情况的讨论与分析

1、 报告期内总体经营情况

2011 年上半年，公司在董事会的领导下，坚决贯彻既定发展战略，努力完成 2011 年董事会经营计划。通过加大市场投入，提升品牌形象；通过加强渠道建设，扩大优势区域；通过精细化管理，提高执行力；通过聚焦重点产品，保证收入利润稳步增长。

2011 年上半年度，在全体员工的努力下，公司实现合并营业总收入 55.47 亿元，比去年同期增长 28.18%，其中主营业务收入 54.58 亿元，比去年同期增长 29.95%。归属于母公司股东的净利润 0.73 亿元，比去年同期增长 20.03%；每股收益 0.0699 元，比去年同期增加 19.28%。归属于母公司股东的扣除非经常性损益后的净利润 0.68 亿元，比去年同期增长 37.25%；每股收益 0.0645 元，比去年同期增加 36.36%。

2、 报告期内财务状况分析

1) 经营成果分析

单位:元 币种:人民币

项目	金额(元)		增减额	增减比率
	2011年1-6月	2010年1-6月		(%)
营业成本	3,686,433,823	2,791,650,094	894,783,729	32.05
营业税金及附加	24,181,297	15,959,362	8,221,935	51.52
管理费用	165,009,568	117,417,342	47,592,226	40.53
财务费用	22,671,880	4,060,025	18,611,855	458.42
投资收益	2,534,595	371,487	2,163,108	582.28
营业外收入	13,441,410	19,922,780	-6,481,370	-32.53
所得税费用	-23,630,989	11,934,952	-35,565,941	-298.00
少数股东损益	1,349,499	4,347,197	-2,997,698	-68.96

注:变动的主要原因

- 1、营业成本比上年同期增加,主要原因是本期增加新西兰 Synlait Milk Limited 营业成本。
- 2、营业税金及附加比上年同期增加,主要原因是本公司不再享受免税优惠。
- 3、管理费用比上年同期增加,主要原因是本期摊销股权激励成本及增加新西兰 Synlait Milk Limited 管理费用。
- 4、财务费用比上年同期增加,主要原因是本期利息费用增加。
- 5、投资收益比上年同期增加,主要原因是非控制子公司收益增加。
- 6、营业外收入比上年同期减少,主要原因是本期政府补助减少。
- 7、所得税费用比上年同期减少,主要原因是本期确认递延所得税资产增加及所得税返还增加。
- 8、少数股东损益比上年同期减少,主要原因是本期含少数股东权益的子公司盈利减少。

2) 财务状况分析

单位:元 币种:人民币

项目	金额(元)		增减额	增减比率
	2011年6月30日	2010年12月31日		(%)
存货	1,207,631,252	805,764,956	401,866,296	49.87
在建工程	506,352,084	223,201,703	283,150,381	126.86
无形资产	293,942,309	145,075,660	148,866,649	102.61
递延所得税资产	167,971,363	125,712,753	42,258,610	33.62
短期借款	472,508,208	257,604,123	214,904,085	83.42
应付职工薪酬	68,526,305	100,406,630	-31,880,325	-31.75
应交税费	-8,675,628	81,885,941	-90,561,569	-110.59
应付利息	4,028,859	1,140,490	2,888,369	253.26
长期借款	794,502,242	567,330,924	227,171,318	40.04
专项应付款	54,580,114	24,634,172	29,945,942	121.56

注:变动的主要原因

- 1、存货比期初增加,主要原因是原材料增加。

- 2、在建工程比期初增加，主要原因是新西兰 Synlait Milk Limited 二号工厂投入。
- 3、无形资产比期初增加，主要原因是新增马桥中央工厂项目土地使用权和天津工厂项目土地使用权。
- 4、递延所得税资产比期初增加，主要原因是时间性差异增加。
- 5、短期借款比期初增加，主要原因是本期新增银行借款。
- 6、应付职工薪酬比期初减少，主要原因是年初支付 2010 年度年终奖。
- 7、应交税费比期初减少，主要原因是应交流转税减少。
- 8、应付利息比期初增加，主要原因是计提借款利息。
- 9、长期借款比期初增加，主要原因是本期新增新西兰 Synlait Milk Limited 长期银行借款。
- 10、专项应付款比期初增加，主要原因是马桥中央工厂收到专项拨款。

3) 现金流量分析

单位:元 币种:人民币

项目	金额 (元)		增减额
	2011 年 1-6 月	2010 年 1-6 月	
经营活动产生的现金流量净额	-171,252,428	36,525,983	-207,778,411
投资活动产生的现金流量净额	-488,411,717	-146,208,371	-342,203,346
筹资活动产生的现金流量净额	280,411,447	60,810,235	219,601,212

注：变动的主要原因

- 1、经营活动产生的现金流量净额比上年同期减少，主要原因是本期购买原材料支付增加及支付期间费用增加。
- 2、投资活动产生的现金流量净额比上年同期减少，主要原因是本期在建工程投资增加及无形资产投资增加。
- 3、筹资活动产生的现金流量净额比上年同期增加，主要原因是本期借款增加。

(二) 公司主营业务及其经营状况

1、 主营业务分行业、产品情况表

单位:元 币种:人民币

分产品	营业收入	营业成本	营业利润率 (%)	营业收入比上年同期增减 (%)	营业成本比上年同期增减 (%)	营业利润率比上年同期增减 (%)
乳制品	5,269,066,059	3,459,489,509	34.34	28.65	33.76	减少 2.51 个百分点
其他	188,899,416	141,817,440	24.92	80.81	69.70	增加 4.91 个百分点

2、 主营业务分地区情况

单位:元 币种:人民币

地区	营业收入	营业收入比上年增减 (%)
上海	1,620,133,321	33.52
外地	3,048,408,243	2.07

境外	789,423,911	-
----	-------------	---

(三) 公司投资情况

1、 募集资金使用情况

报告期内，公司无募集资金或前期募集资金使用到本期的情况。

2、 非募集资金项目情况

单位:万元 币种:人民币

项目名称	项目金额	项目进度	项目收益情况
马桥华东中央工厂项目(即光明乳业马桥工业园区项目)	146,808	筹建阶段	无
天津光明梦得乳品有限公司增资迁建项目	20,000	筹建阶段	无

(四) 公司财务状况、经营成果分析

1、 完成经营计划情况

2011 年全年拟订的经营计划：争取实现营业总收入 113.76 亿元，扣除非经常性损益和激励成本后的净利润 2.28 亿元，净资产收益率不低于 8%。

2011 年上半年实现营业总收入 55.47 亿元，完成全年收入的 48.76%；扣除非经常性损益和激励成本后的净利润 0.68 亿元，完成全年净利润的 29.82%；净资产回报率 3.12%。公司营业总收入与扣除非经常性损益和激励成本后的净利润未实现时间过半完成任务过半的主要原因是，公司业务存在一定的季节性因素，三季度是公司业务旺季。

六、 重要事项

(一) 公司治理的情况

报告期内，公司严格按照《公司法》、《证券法》、《上市公司治理准则》等法律法规的要求，不断完善法人治理结构，强化内部规范运作。

1、 公司股东大会、董事会、监事会与经营层之间权责分明，严格按照法律法规及公司章程等文件的规定各司其职，规范运作。

2、 公司控股股东与公司在业务、人员、资产、机构和财务方面完全分开，公司董事会、监事会和经理层机构独立运作。

3、 公司董事、监事、高级管理人员勤勉尽责。

4、 公司按照“公平、公开、公正”的原则，及时、准确、全面的履行信息披露义务，确保所有股东的知情权。

自 2007 年公司治理专项活动开展至今，公司认真贯彻落实中国证监会、上海监管局及上海证券交易所的各项文件精神，做好公司治理工作。2011 年上半年，公司第四届董事会第十三次会议审议通过了《2011 年上半年度内部控制评价报告》并及时提交上海监管局。

(二) 报告期实施的利润分配方案执行情况

2011 年 4 月 22 日，公司召开 2010 年度股东大会，审议通过了 2010 年度利润分配方案，每股派现金红利 0.12 元（含税）。上述利润分配方案已于 2011 年 5 月实施，2011 年 5 月 27

日是红利发放日。《关于 2010 年度分红派息实施公告》刊登于 2011 年 5 月 13 日在《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》。

(三) 报告期内现金分红政策的执行情况

公司章程第一百九十七条规定：“公司可以采取现金或者股票方式分配股利。利润分配政策应保持连续性和稳定性。在保持盈利的情况下，公司最近三年以现金方式累计分配的利润不少于最近三年实现的年均可分配利润的百分之三十。”

2010 年度，本公司（母公司）实现税后利润 226,816,584 元，根据 2010 年度股东大会决议，公司向全体股东每股派现金红利 0.12 元（含税），共计 125,903,203 元。已于 2011 年 5 月 27 日实施完毕。

(四) 重大诉讼仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

(五) 破产重整相关事项

本报告期公司无破产重整相关事项。

(六) 公司持有其他上市公司股权、参股金融企业股权情况

1、 证券投资情况

报告期内卖出申购的新股产生的投资收益总额-28,061 元。

(七) 报告期内公司收购及出售资产、吸收合并事项

本报告期公司无收购及出售资产、吸收合并事项。

(八) 公司股权激励的实施情况及其影响

单位：股

报告期内激励对象的范围	公司高级管理人员、公司中层管理人员及经公司董事会认定对公司经营业绩和未来发展有直接影响的核心营销、技术和管理骨干等共计 94 人。
报告期内授出的权益总额	0
报告期内行使的权益总额	0
报告期内失效的权益总额	0
至报告期末累计已授出但尚未行使的权益总额	7,300,800
至报告期末累计已授出且已行使的权益总额	0
报告期内授予价格与行权价格历次调整的情况以及经调整后的最新授予价格与行权价格	授予价格：4.70 元
因激励对象行权所引起的股本变动情况	股权激励前，公司总股本 1,041,892,560 股。股权激励定向增发股票 7,300,800 股。股权激励后，公司总股本 1,049,193,360 股。

权益工具公允价值的计量方法	限制性股票的授予价格为 4.70 元/股，确定方法是股权激励计划草案摘要公布前 20 个交易日公司股票均价（前 20 个交易日股票交易总额/前 20 个交易日股票交易总量）的 50%。
---------------	--

(九) 报告期内公司重大关联交易事项

1、与日常经营相关的关联交易

单位:元 币种:人民币

关联交易方	关联关系	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价原则	关联交易金额	占同类交易金额的比例(%)
牛奶集团及其下属公司	控股股东及其控制的子公司	销售商品	饲料、冻精等销售	按市场价格执行	334,856	0.18
光明食品集团及其下属公司	实际控制人及其控制的子公司	销售商品	乳品销售	按市场价格执行	153,160,143	2.91
牛奶集团及其下属公司	控股股东及其控制的子公司	购买商品	生奶采购	按政府指导价执行	162,180,720	8.75
东方先导糖酒有限公司	实际控制人控制的公司	购买商品	糖	按市场价格执行	55,114,186	73.36
光明集团及其下属公司	实际控制人及其控制的子公司	其它流出	商超渠道费	按协议价格执行	8,842,691	14.18

(十) 重大合同及其履行情况

1、为公司带来的利润达到公司本期利润总额 10%以上（含 10%）的托管、承包、租赁事项

(1) 托管情况

本报告期公司无托管事项。

(2) 承包情况

本报告期公司无承包事项。

(3) 租赁情况

本报告期公司无租赁事项。

2、担保情况

单位:万元 币种:人民币

公司对外担保情况（不包括对控股子公司的担保）	
报告期内担保发生额合计（不包括对子公司的担保）	0

报告期末担保余额合计（A）（不包括对子公司的担保）	0
公司对控股子公司的担保情况	
报告期内对子公司担保发生额合计	0
报告期末对子公司担保余额合计（B）	33,441
公司担保总额情况（包括对控股子公司的担保）	
担保总额（A+B）	33,441
担保总额占公司净资产的比例(%)	14.52

3、 委托理财及委托贷款情况

(1) 委托理财情况

本报告期公司无委托理财事项。

(2) 委托贷款情况

本报告期公司无委托贷款事项。

4、 其他重大合同

本报告期公司无其他重大合同。

(十一) 承诺事项履行情况

1、 公司或持股 5% 以上股东在报告期内或持续到报告期内的承诺事项

公司、股东及实际控制人严格履行各项承诺事项。

(1) 截至半年报披露日，是否存在尚未完全履行的业绩承诺： 否

(2) 截至半年报披露日，是否存在尚未完全履行的注入资产、资产整合承诺： 否

(十二) 聘任、解聘会计师事务所情况

单位:元 币种:人民币

是否改聘会计师事务所：	否
	现聘任
境内会计师事务所名称	德勤华永会计师事务所有限公司
境内会计师事务所报酬	不超过 250 万
境内会计师事务所审计年限	15

(十三) 上市公司及其董事、监事、高级管理人员、公司股东、实际控制人处罚及整改情况

本报告期公司及其董事、监事、高级管理人员、公司股东、实际控制人均未受中国证监会的稽查、行政处罚、通报批评及证券交易所的公开谴责。

(十四) 其他重大事项的说明

本报告期公司无其他重大事项。

(十五) 信息披露索引

事项	刊载的报刊名称及版面	刊载日期	刊载的互联网网站及检索路径
2010 年度业绩预增公告	《中国证券报》B002 版、 《上海证券报》B16 版、 《证券时报》D15 版	2011 年 1 月 28 日	www.sse.com.cn ; www.brightdairy.com
有限售条件的流通股上市流通的公告	《中国证券报》B003 版、 《上海证券报》B24 版、 《证券时报》D7 版	2011 年 2 月 22 日	www.sse.com.cn ; www.brightdairy.com
四届十次董事会决议公告暨召开 2010 年度股东大会的通知	《中国证券报》B231 版、 《上海证券报》B117 版、 《证券时报》D43 版	2011 年 3 月 31 日	www.sse.com.cn ; www.brightdairy.com
四届六次监事会决议公告	《中国证券报》B231 版、 《上海证券报》B117 版、 《证券时报》D43 版	2011 年 3 月 31 日	www.sse.com.cn ; www.brightdairy.com
关于 2011 年度日常关联交易预计的公告	《中国证券报》B231 版、 《上海证券报》B117 版、 《证券时报》D43 版	2011 年 3 月 31 日	www.sse.com.cn ; www.brightdairy.com
关于与关联方共同增资的关联交易公告	《中国证券报》B231 版、 《上海证券报》B117 版、 《证券时报》D43 版	2011 年 3 月 31 日	www.sse.com.cn ; www.brightdairy.com
2010 年度报告摘要	《中国证券报》B231 版、 《上海证券报》B117 版、 《证券时报》D43 版	2011 年 3 月 31 日	www.sse.com.cn ; www.brightdairy.com
第四届董事会第十一次会议决议公告	《中国证券报》B102 版、 《上海证券报》120 版、 《证券时报》A12 版	2011 年 4 月 23 日	www.sse.com.cn ; www.brightdairy.com
2010 年度股东大会决议公告	《中国证券报》B102 版、 《上海证券报》120 版、 《证券时报》A12 版	2011 年 4 月 23 日	www.sse.com.cn ; www.brightdairy.com
2011 年第一季度报告	《中国证券报》B207 版、 《上海证券报》73 版、 《证券时报》B21 版	2011 年 4 月 30 日	www.sse.com.cn ; www.brightdairy.com
第四届董事会第十二次会议决议公告	《中国证券报》B207 版、 《上海证券报》73 版、 《证券时报》B21 版	2011 年 4 月 30 日	www.sse.com.cn ; www.brightdairy.com
2010 年度分红派息实施公告	《中国证券报》B006 版、 《上海证券报》B16 版、 《证券时报》D6 版	2011 年 5 月 13 日	www.sse.com.cn ; www.brightdairy.com

七、财务报告（未经审计）（附后）

八、备查文件目录

- 1、载有董事长签名的中期报告文本；
- 2、载有公司法定代表人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的财务报告文本；
- 3、报告期内在中国证监会指定报刊上公开披露过的所有文件文本。

董事长：庄国蔚
光明乳业股份有限公司
2011年8月26日

七、 财务报告（未经审计）

(一)财务报表

合并资产负债表

2011年6月30日

编制单位：光明乳业股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	年初余额
流动资产：		
货币资金	759,232,861	1,138,612,323
交易性金融资产	35,295,074	32,255,158
应收票据	1,550,659	2,639,849
应收账款	1,204,476,805	930,868,689
预付款项	147,072,647	160,947,227
应收股利	1,225,000	1,225,000
其他应收款	34,486,005	34,999,690
存货	1,207,631,252	805,764,956
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产		
流动资产合计	3,390,970,303	3,107,312,892
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	9,925,707	10,075,707
长期股权投资	13,458,788	10,896,132
投资性房地产	378,459	416,231
固定资产	1,985,138,640	1,977,980,322
在建工程	506,352,084	223,201,703
工程物资		
固定资产清理		
生产性生物资产	129,407,656	114,993,418
无形资产	293,942,309	145,075,660
开发支出		
商誉	258,884,662	258,884,662
长期待摊费用		
递延所得税资产	167,971,363	125,712,753
其他非流动资产		
非流动资产合计	3,365,459,668	2,867,236,588

资产总计	6,756,429,971	5,974,549,480
流动负债：		
短期借款	472,508,208	257,604,123
交易性金融负债	17,550,573	15,448,697
应付票据	500,000	2,865,026
应付账款	1,568,198,043	1,229,710,189
预收款项	204,641,199	230,555,915
应付职工薪酬	68,526,305	100,406,630
应交税费	-8,675,628	81,885,941
应付利息	4,028,859	1,140,490
应付股利		
其他应付款	742,472,055	635,106,735
一年内到期的非流动负债	7,208,829	7,194,189
其他流动负债		
流动负债合计	3,076,958,443	2,561,917,935
非流动负债：		
长期借款	794,502,242	567,330,924
应付债券		
长期应付款	15,982,736	16,115,022
专项应付款	54,580,114	24,634,172
预计负债		
递延所得税负债	46,272,575	44,377,725
其他非流动负债	76,170,205	73,379,597
非流动负债合计	987,507,872	725,837,440
负债合计	4,064,466,315	3,287,755,375
所有者权益（或股东权益）：		
实收资本（或股本）	1,049,193,360	1,049,193,360
资本公积	459,264,247	447,848,259
减：库存股		
专项储备		
盈余公积	255,521,444	255,521,444
一般风险准备		
未分配利润	524,790,960	577,395,342
外币报表折算差额	14,817,010	-642,155
归属于母公司所有者权益合计	2,303,587,021	2,329,316,250
少数股东权益	388,376,635	357,477,855

所有者权益合计	2,691,963,656	2,686,794,105
负债和所有者权益总计	6,756,429,971	5,974,549,480

法定代表人：庄国蔚 主管会计工作负责人：董宗泊 会计机构负责人：姚第兴

母公司资产负债表

2011年6月30日

编制单位：光明乳业股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	年初余额
流动资产：		
货币资金	362,626,250	773,379,241
交易性金融资产		
应收票据		
应收账款	1,183,644,842	794,430,175
预付款项	48,546,602	84,800,189
应收利息		
应收股利	6,519,062	6,519,062
其他应收款	754,533,759	700,166,232
存货	439,437,730	174,433,311
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产		
流动资产合计	2,795,308,245	2,533,728,210
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	7,951,768	7,951,768
长期股权投资	993,069,046	910,506,390
投资性房地产	378,459	416,231
固定资产	433,833,321	449,828,748
在建工程	24,219,119	22,291,569
工程物资		
固定资产清理		
生产性生物资产		
无形资产	158,647,720	36,779,759
开发支出		
商誉		
长期待摊费用		
递延所得税资产	311,404,957	277,845,690
其他非流动资产		
非流动资产合计	1,929,504,390	1,705,620,155
资产总计	4,724,812,635	4,239,348,365

流动负债：		
短期借款	170,000,000	
交易性金融负债		
应付票据		
应付账款	1,542,942,304	1,413,262,444
预收款项	133,939,108	155,151,281
应付职工薪酬	30,792,910	51,035,563
应交税费	26,470,121	105,926,095
应付利息	262,917	
应付股利		
其他应付款	783,672,206	547,827,536
一年内到期的非流动负债	1,509,840	1,495,200
其他流动负债		
流动负债合计	2,689,589,406	2,274,698,119
非流动负债：		
长期借款	14,702,383	15,402,311
应付债券		
长期应付款		
专项应付款	30,700,000	700,000
预计负债		
递延所得税负债		
其他非流动负债	21,595,004	20,282,768
非流动负债合计	66,997,387	36,385,079
负债合计	2,756,586,793	2,311,083,198
所有者权益（或股东权益）：		
实收资本（或股本）	1,049,193,360	1,049,193,360
资本公积	440,394,604	433,618,549
减：库存股		
专项储备		
盈余公积	255,521,444	255,521,444
一般风险准备		
未分配利润	223,116,434	189,931,814
所有者权益（或股东权益）合计	1,968,225,842	1,928,265,167
负债和所有者权益（或股东权益）总计	4,724,812,635	4,239,348,365

法定代表人：庄国蔚

主管会计工作负责人：董宗泊

会计机构负责人：姚第兴

合并利润表
2011年1—6月

单位:元 币种:人民币

项目	本期金额	上期金额
一、营业总收入	5,546,758,941	4,327,175,826
其中：营业收入	5,546,758,941	4,327,175,826
二、营业总成本	5,506,364,499	4,263,781,037
其中：营业成本	3,686,433,823	2,791,650,094
营业税金及附加	24,181,297	15,959,362
销售费用	1,597,274,947	1,324,279,388
管理费用	165,009,568	117,417,342
财务费用	22,671,880	4,060,025
资产减值损失	10,792,984	10,414,826
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）	2,534,595	371,487
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）	42,929,037	63,766,276
加：营业外收入	13,441,410	19,922,780
减：营业外支出	5,353,116	6,338,219
其中：非流动资产处置损失	4,038,762	4,809,708
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	51,017,331	77,350,837
减：所得税费用	-23,630,989	11,934,952
五、净利润（净亏损以“－”号填列）	74,648,320	65,415,885
归属于母公司所有者的净利润	73,298,821	61,068,688
少数股东损益	1,349,499	4,347,197
六、每股收益：		
（一）基本每股收益	0.0699	0.0586
（二）稀释每股收益	不适用	不适用
七、其他综合收益	33,144,827	
八、综合收益总额	107,793,147	65,415,885
归属于母公司所有者的综合收益总额	93,397,919	61,068,688
归属于少数股东的综合收益总额	14,395,228	4,347,197

法定代表人：庄国蔚 主管会计工作负责人：董宗泊 会计机构负责人：姚第兴

母公司利润表
2011年1—6月

单位:元 币种:人民币

项目	本期金额	上期金额
一、营业收入	3,523,747,132	3,264,851,332
减：营业成本	2,606,544,699	2,491,625,843
营业税金及附加	9,223,565	3,463,875
销售费用	964,570,657	739,903,916
管理费用	79,588,478	58,833,617
财务费用	-1,011,801	-3,907,086
资产减值损失	5,293,680	2,583,561
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）	265,347,430	300,337,718
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）	124,885,284	272,685,324
加：营业外收入	753,432	10,905,049
减：营业外支出	110,159	76,569
其中：非流动资产处置损失	99,658	76,569
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	125,528,557	283,513,804
减：所得税费用	-33,559,266	-3,650,292
四、净利润（净亏损以“－”号填列）	159,087,823	287,164,096
五、每股收益：		
（一）基本每股收益	0.1516	0.2756
（二）稀释每股收益	不适用	不适用
六、其他综合收益		
七、综合收益总额	159,087,823	287,164,096

法定代表人：庄国蔚 主管会计工作负责人：董宗泊 会计机构负责人：姚第兴

合并现金流量表

2011年1—6月

单位:元 币种:人民币

项目	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量:		
销售商品、提供劳务收到的现金	5,964,511,077	4,750,463,682
收到的税费返还	61,919,567	5,356,125
收到其他与经营活动有关的现金	14,073,679	18,886,684
经营活动现金流入小计	6,040,504,323	4,774,706,491
购买商品、接受劳务支付的现金	4,210,547,597	3,137,617,366
支付给职工以及为职工支付的现金	340,425,678	302,179,201
支付的各项税费	355,786,914	281,842,513
支付其他与经营活动有关的现金	1,304,996,562	1,016,541,428
经营活动现金流出小计	6,211,756,751	4,738,180,508
经营活动产生的现金流量净额	-171,252,428	36,525,983
二、投资活动产生的现金流量:		
收回投资收到的现金	550,155	1,776,654
取得投资收益收到的现金	13,570	1,012,158
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	8,521,326	7,027,535
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	30,000,000	
投资活动现金流入小计	39,085,051	9,816,347
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	526,904,982	154,266,715
投资支付的现金	590,590	1,753,645
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	1,196	4,358
投资活动现金流出小计	527,496,768	156,024,718
投资活动产生的现金流量净额	-488,411,717	-146,208,371
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	20,000,000	20,000,000
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	20,000,000	20,000,000
取得借款收到的现金	663,603,888	120,600,000
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金	533,025	4,368,855
筹资活动现金流入小计	684,136,913	144,968,855
偿还债务支付的现金	241,426,505	63,834,100
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	162,049,740	18,495,077
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	249,221	1,829,443
筹资活动现金流出小计	403,725,466	84,158,620
筹资活动产生的现金流量净额	280,411,447	60,810,235
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-126,764	
五、现金及现金等价物净增加额	-379,379,462	-48,872,153
加：期初现金及现金等价物余额	1,138,612,323	929,253,805
六、期末现金及现金等价物余额	759,232,861	880,381,652

法定代表人：庄国蔚 主管会计工作负责人：董宗泊 会计机构负责人：姚第兴

母公司现金流量表

2011年1—6月

单位:元 币种:人民币

项目	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量:		
销售商品、提供劳务收到的现金	3,668,639,861	3,532,908,584
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	3,325,763	10,897,794
经营活动现金流入小计	3,671,965,624	3,543,806,378
购买商品、接受劳务支付的现金	3,151,925,296	2,821,726,284
支付给职工以及为职工支付的现金	154,553,893	142,228,387
支付的各项税费	212,990,136	144,235,371
支付其他与经营活动有关的现金	666,312,084	596,699,816
经营活动现金流出小计	4,185,781,409	3,704,889,858
经营活动产生的现金流量净额	-513,815,785	-161,083,480
二、投资活动产生的现金流量:		
收回投资收到的现金	550,155	1,776,654
取得投资收益收到的现金	262,826,405	283,114,893
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	451,780	156,646
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	30,000,000	
投资活动现金流入小计	293,828,340	285,048,193
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	152,347,840	50,632,942
投资支付的现金	80,590,590	31,753,645
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	1,196	4,358
投资活动现金流出小计	232,939,626	82,390,945
投资活动产生的现金流量净额	60,888,714	202,657,248
三、筹资活动产生的现金流量:		
吸收投资收到的现金		
取得借款收到的现金	170,000,000	
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金	533,025	4,368,855

筹资活动现金流入小计	170,533,025	4,368,855
偿还债务支付的现金	741,060	734,100
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	127,368,664	
支付其他与筹资活动有关的现金	249,221	1,829,443
筹资活动现金流出小计	128,358,945	2,563,543
筹资活动产生的现金流量净额	42,174,080	1,805,312
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	-410,752,991	43,379,080
加：期初现金及现金等价物余额	773,379,241	557,015,947
六、期末现金及现金等价物余额	362,626,250	600,395,027

法定代表人：庄国蔚

主管会计工作负责人：董宗泊

会计机构负责人：姚第兴

合并所有者权益变动表
2011年1—6月

单位:元 币种:人民币

项目	本期金额									
	归属于母公司所有者权益							少数股东权益	所有者权益合计	
	实收资本(或股本)	资本公积	减:库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润			外币报表折算
一、上年年末余额	1,049,193,360	447,848,259			255,521,444		577,395,342	-642,155	357,477,855	2,686,794,105
加: 会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年初余额	1,049,193,360	447,848,259			255,521,444		577,395,342	-642,155	357,477,855	2,686,794,105
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)		11,415,988					-52,604,382	15,459,165	30,898,780	5,169,551
(一) 净利润							73,298,821		1,349,499	74,648,320
(二) 其他综合收益		4,639,933						15,459,165	13,045,729	33,144,827
上述(一)和(二)小计		4,639,933					73,298,821	15,459,165	14,395,228	107,793,147
(三) 所有者投入和减少资本		6,776,055							20,000,000	26,776,055
1. 所有者投入资本									20,000,000	20,000,000
2. 股份支付计入所有者权益的金额		6,776,055								6,776,055
3. 其他										
(四) 利润分配							-125,903,203		-3,496,448	-129,399,651
1. 提取盈余公积										
2. 提取一般风险准备										
3. 对所有者(或股东)的分配							-125,903,203		-3,496,448	-129,399,651
4. 其他										
(五) 所有者权益内部结转										
1. 资本公积转增资本(或股本)										
2. 盈余公积转增资本(或股本)										
3. 盈余公积弥补亏损										
4. 其他										
(六) 专项储备										
1. 本期提取										
2. 本期使用										
(七) 其他										
四、本期末余额	1,049,193,360	459,264,247			255,521,444		524,790,960	14,817,010	388,376,635	2,691,963,656

法定代表人: 庄国蔚

主管会计工作负责人: 董宗泊

会计机构负责人: 姚第兴

单位:元 币种:人民币

项目	上年同期金额								少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益									
	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	外币报表折		
一、上年年末余额	1,041,892,560	426,235,380			234,417,909		404,123,323		91,435,011	2,198,104,183
加:会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年初余额	1,041,892,560	426,235,380			234,417,909		404,123,323		91,435,011	2,198,104,183
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)							61,068,688		19,207,197	80,275,885
(一)净利润							61,068,688		4,347,197	65,415,885
(二)其他综合收益										
上述(一)和(二)小计							61,068,688		4,347,197	65,415,885
(三)所有者投入和减少资本									20,000,000	20,000,000
1.所有者投入资本									20,000,000	20,000,000
2.股份支付计入所有者权益的金额										
3.其他										
(四)利润分配									-5,140,000	-5,140,000
1.提取盈余公积										
2.提取一般风险准备										
3.对所有者(或股东)的分配									-5,140,000	-5,140,000
4.其他										
(五)所有者权益内部结转										
1.资本公积转增资本(或股本)										
2.盈余公积转增资本(或股本)										
3.盈余公积弥补亏损										
4.其他										
(六)专项储备										
1.本期提取										
2.本期使用										
(七)其他										
四、本期期末余额	1,041,892,560	426,235,380			234,417,909		465,192,011		110,642,208	2,278,380,068

法定代表人: 庄国蔚

主管会计工作负责人: 董宗泊

会计机构负责人: 姚第兴

母公司所有者权益变动表
2011年1—6月

单位:元 币种:人民币

项目	本期金额							
	实收资本(或股本)	资本公积	减:库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	1,049,193,360	433,618,549			255,521,444		189,931,814	1,928,265,167
加: 会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年初余额	1,049,193,360	433,618,549			255,521,444		189,931,814	1,928,265,167
三、本期增减变动金额(减少以“—”号填列)		6,776,055					33,184,620	39,960,675
(一) 净利润							159,087,823	159,087,823
(二) 其他综合收益								
上述(一)和(二)小计							159,087,823	159,087,823
(三) 所有者投入和减少资本		6,776,055						6,776,055
1. 所有者投入资本								
2. 股份支付计入所有者权益的金额		6,776,055						6,776,055
3. 其他								
(四) 利润分配							-125,903,203	-125,903,203
1. 提取盈余公积								
2. 提取一般风险准备								
3. 对所有者(或股东)的分配							-125,903,203	-125,903,203
4. 其他								
(五) 所有者权益内部结转								
1. 资本公积转增资本(或股本)								
2. 盈余公积转增资本(或股本)								
3. 盈余公积弥补亏损								
4. 其他								
(六) 专项储备								
1. 本期提取								
2. 本期使用								
(七) 其他								
四、本期期末余额	1,049,193,360	440,394,604			255,521,444		223,116,434	1,968,225,842

法定代表人: 庄国蔚

主管会计工作负责人: 董宗泊

会计机构负责人: 姚第兴

单位:元 币种:人民币

项目	上年同期金额							
	实收资本(或股本)	资本公积	减:库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	1,041,892,560	403,217,562			234,417,909		-15,781,235	1,663,746,796
加:会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年初余额	1,041,892,560	403,217,562			234,417,909		-15,781,235	1,663,746,796
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)							287,164,096	287,164,096
(一)净利润							287,164,096	287,164,096
(二)其他综合收益								
上述(一)和(二)小计							287,164,096	287,164,096
(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								
1.提取盈余公积								
2.提取一般风险准备								
3.对所有者(或股东)的分配								
4.其他								
(五)所有者权益内部结转								
1.资本公积转增资本(或股本)								
2.盈余公积转增资本(或股本)								
3.盈余公积弥补亏损								
4.其他								
(六)专项储备								
1.本期提取								
2.本期使用								
(七)其他								
四、本期期末余额	1,041,892,560	403,217,562			234,417,909		271,382,861	1,950,910,892

法定代表人: 庄国蔚

主管会计工作负责人: 董宗泊

会计机构负责人: 姚第兴

(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

本集团执行财政部于 2006 年 2 月 15 日颁布的企业会计准则。此外，本集团还按照《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号—财务报告的一般规定》(2010 年修订)披露有关财务信息。

记账基础和计价原则

本集团会计核算以权责发生制为记账基础。除某些金融工具以公允价值计量外，本财务报表以历史成本作为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

2、遵循企业会计准则的声明

本公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了公司的财务状况、经营成果、股东权益变动和现金流量等有关信息。

3、会计期间

本集团的会计年度为公历年度，即每年 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

4、记账本位币

人民币为本公司及境内子公司经营所处的主要经济环境中的货币，本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。本公司之境外子公司根据其经营所处的主要经济环境中的货币确定相应的货币为其记账本位币。本集团编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

5.1 同一控制下的企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。

在企业合并中取得的资产和负债，按合并日其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的账面价值的差额，调整资本公积中的股本溢价，股本溢价不足冲减的则调整留存收益。

为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

5.2 非同一控制下的企业合并及商誉

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制，为非同一控制下的企业合并。

合并成本指购买方为取得被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债和发行的权益性工具的公允价值。购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。通过多次交易分步实现非同一控制下的企业合并的，合并成本为购买日支付的对价与购买日之前已经持有的被购买方的股权在购买日的公允价值之和。对于购买日之前已经持有的被购买方的股权，按照购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值之间的差额计入当期投资收益；购买日之前已经持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益转为购买日当期投资收益。

购买方在合并中所取得的被购买方符合确认条件的可辨认资产、负债及或有负债在购买日以公允价值计量。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，作为一项资产确认为商誉并按成本进行初始计量。合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，计入当期损益。

因企业合并形成的商誉在合并财务报表中单独列报，并按照成本扣除累计减值准备后的金额计量。商誉至少在每年年度终了进行减值测试。

对商誉进行减值测试时，结合与其相关的资产组或者资产组组合进行。即，自购买日起将商誉的账面价值按照合理的方法分摊到能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合，如包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额首先抵减分摊到该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之中的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。

商誉减值损失在发生时计入当期损益，且在以后会计期间不予转回。

6、合并财务报表的编制方法

6.1 合并财务报表的编制方法

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本集团能够决定另一个企业的财

务和经营政策，并能据以从该企业的经营活动中获取利益的权力。

对于本集团处置的子公司，处置日(丧失控制权的日期)前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中。

对于通过非同一控制下的企业合并取得的子公司，其自购买日(取得控制权的日期)起的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，不调整合并财务报表的期初数和对比数。

对于通过同一控制下的企业合并取得的子公司，无论该项企业合并发生在报告期的任一时点，视同该子公司同受最终控制方控制之日起纳入本集团的合并范围，其自报告期最早期间期初起的经营成果和现金流量已适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中。

子公司采用的主要会计政策和会计期间按照本公司统一规定的会计政策和会计期间厘定。

本公司与子公司及子公司相互之间的所有重大账目及交易于合并时抵销。

子公司所有者权益中不属于母公司的份额作为少数股东权益，在合并资产负债表中股东权益项目下以“少数股东权益”项目列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。

少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额，其余额仍冲减少数股东权益。

对于购买子公司少数股权或因处置部分股权投资但没有丧失对该子公司控制权的交易，作为权益性交易核算，调整归属于母公司所有者权益和少数股东权益的账面价值以反映其在子公司中相关权益的变化。少数股东权益的调整额与支付/收到对价的公允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。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，剩余股权按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时转为当期投资收益。

7、现金及现金等价物的确定标准

现金是指企业库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物是指本集团持有的期限短、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。

8、外币业务和外币报表折算

8.1 外币业务

外币交易在初始确认时采用交易发生日的即期汇率折算。

于资产负债表日，外币货币性项目采用该日即期汇率折算为人民币，因该日的即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，除：(1)符合资本化条件的外币专门借款的汇兑差额在资本化期间予以资本化计入相关资产的成本；(2)为了规避外汇风险进行套期的套期工具的汇兑差额按套期会计方法处理；(3)可供出售外币非货币性项目(如股票)产生的汇兑差额以及可供出售货币性项目除摊余成本之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额确认为其他综合收益并计入资本公积外，均计入当期损益。

编制合并财务报表涉及境外经营的，如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，因汇率变动而产生的汇兑差额，列入所有者权益“外币报表折算差额”项目；处置境外经营时，计入处置当期损益。

以历史成本计量的外币非货币性项目仍以交易发生日的即期汇率折算的记账本位币金额计量。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(含汇率变动)处理，计入当期损益或确认为其他综合收益并计入资本公积。

8.2 外币财务报表折算

为编制合并财务报表，境外经营的外币财务报表按以下方法折算为人民币报表：资产负债表中的所有资产、负债类项目按资产负债表日的即期汇率折算；除“未分配利润”项目外的所有者权益项目按发生时的即期汇率折算；利润表中的所有项目及反映利润分配发生额的项目按与交易发生日即期汇率近似的汇率折算；年初未分配利润为上一年折算后的年末未分配利润；年末未分配利润按折算后的利润分配各项目计算列示；折算后资产类项目与负债类项目和所有者权益类项目合计数的差额，作为外币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。

外币现金流量以及境外子公司的现金流量，采用与现金流量发生日即期汇率近似的汇率折算，汇率变动对现金及现金等价物的影响额，作为调节项目，在现金流量表中以“汇率变动对现金及现金等价物的影响”单独列示。

年初数和上年实际数按照上年财务报表折算后的数额列示。

在处置本集团在境外经营的全部所有者权益或因处置部分股权投资或其他原因丧失了对境外经营控制权时，将资产负债表中所有者权益项目下列示的、与该境外经营相关的归属于母公司所有者权益的外币报表折算差额，全部转入处置当期损益。

在处置部分股权投资或其他原因不丧失对境外经营控制权时，与该境外经营处置部分相关的外币报表折算差额将归属于少数股东权益，不转入当期损益。在处置境外经营为联营企业或合营企业的部分股权时，与该境外经营相关的外币报表折算差额，按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

9、金融工具

在本集团成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。金融资产和金融负债在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关的交易费用直接计入损益，对于其他类别的金融资产和金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

9.1 公允价值的确定方法

公允价值，指在公平交易中，熟悉情况的交易双方自愿进行资产交换或债务清偿的金额。对于存在活跃市场的金融工具，本集团采用活跃市场中的报价确定其公允价值；对于不存在活跃市场的金融工具，本集团采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

9.2 实际利率法

实际利率法是指按照金融资产或金融负债(含一组金融资产或金融负债)的实际利率计算其摊余成本及各期利息收入或支出的方法。实际利率是指将金融资产或金融负债在预期存续期间或适用的更短期间内的未来现金流量，折现为该金融资产或金融负债当前账面价值所使用的利率。

在计算实际利率时，本集团将在考虑金融资产或金融负债所有合同条款的基础上预计未来现金流量(不考虑未来的信用损失)，同时还将考虑金融资产或金融负债合同各方之间支付或收取的、属于实际利率组成部分的各项收费、交易费用及折价或溢价等。

9.3 金融资产的分类、确认和计量

金融资产在初始确认时划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、贷款和应收款项以及可供出售金融资产。以常规方式买卖金融资产，按交易日会计进行确认和终止确认。

9.3.1. 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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。本集团以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产均为交易性金融资产。

交易性金融资产是指满足下列条件之一的金融资产：(1)取得该金融资产的目的，主要是为了近期内出售；(2)初始确认时属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明本集团近期采用短期获利方式对该组合进行管理；(3)属于衍生工具，但是被指定且为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与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挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具

除外。

交易性金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

9.3.2 持有至到期投资

持有至到期投资是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且本集团有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。

持有至到期投资采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

9.3.3. 贷款和应收款项

贷款和应收款项是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。本集团划分为贷款和应收款的金融资产包括应收票据、应收账款、应收股利、其他应收款及长期应收款等。

贷款和应收款项采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量。在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

9.3.4. 可供出售金融资产

可供出售金融资产包括初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产，以及除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、贷款和应收款项、持有至到期投资以外的金融资产。

可供出售金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失，除减值损失和外币货币性金融资产与摊余成本相关的汇兑差额计入当期损益外，确认为其他综合收益并计入资本公积，在该金融资产终止确认时转出，计入当期损益。

可供出售金融资产持有期间取得的利息及被投资单位宣告发放的现金股利，计入投资收益。

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。

9.4 金融资产减值

除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本集团在每个资产负债表日对其他金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明金融资产发生减值的，计提减值准备。表明金融资产发生减值的客观证据是指金融资产初始确认后实际发生的、对该金融资产的预计未来现金流量有影响，且企业能够对该影响进行可靠计量的事项。

金融资产发生减值的客观证据，包括下列可观察到的各项事项：

- (1) 发行方或债务人发生严重财务困难；
- (2) 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；
- (3) 本集团出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；
- (4) 债务人很可能倒闭或者进行其他财务重组；
- (5) 因发行方发生重大财务困难，导致金融资产无法在活跃市场继续交易；
- (6) 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，包括：
 - 该组金融资产的债务人支付能力逐步恶化；
 - 债务人所在国家或地区经济出现了可能导致该组金融资产无法支付的状况；
- (7) 债务人经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化，使权益工具投资人可能无法收回投资成本；
- (8) 权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌；
- (9) 其他表明金融资产发生减值的客观证据。

- 以摊余成本计量的金融资产减值

以摊余成本计量的金融资产发生减值时，将其账面价值减记至按照该金融资产的原实际利率折现确定的预计未来现金流量（不包括尚未发生的未来信用损失）现值，减记金额确认为减值损失，计入当期损益。金融资产确认减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，但金融资产转回减值损失后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

本集团对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试；对单项金额不重大的金融资产，单独进行减值测试或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单独测试未发生减值的金融资产（包括单项金额重大和不重大的金融资产），包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。已单项确认减值损失的金融资产，不包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。

- 可供出售金融资产减值

可供出售金融资产发生减值时，将原计入资本公积的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入当期损益，该转出的累计损失为该资产初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

在确认减值损失后，期后如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，可供出售权益工具投资的减值损失转回确认为其他综合收益并计入资本公积，可供出售债务工具的减值损失转回计入当期损益。

- 以成本计量的金融资产减值

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，或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发生减值时，将其账面价值减记至按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值，减记金额确认为减值损失，计入当期损益。该金融资产的减值损失一经确认不得转回。

9.5 金融资产的转移

满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：(1)收取该金融资产现金流量的合同权利终止；(2)该金融资产已转移，且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；(3)该金融资产已转移，虽然本集团既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产控制。

若本集团既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值及因转移而收到的对价与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值在终止确认及未终止确认部分之间按其相对的公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价与应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和与分摊的前述账面金额之差额计入当期损益。

9.6 金融负债的分类、确认及计量

本集团将发行的金融工具根据该金融工具合同安排的实质以及金融负债和权益工具的定义确认为金融负债或权益工具。

金融负债在初始确认时划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。

9.6.1 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

满足下列条件之一的金融负债划分为交易性金融负债：(1)承担该金融负债的目的，主要是为了近期内回购；(2)初始确认时即属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明本集团近期采用短期获利方式对该资产组合进行管理；(3)属于衍生工具，但是被指定且为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与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挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。

符合下列条件之一的金融负债，在初始确认时可以指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债：(1)该指定可以消除或明显减少由于该金融负债的计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认和计量方面不一致的情况；(2)本集团风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，该金融负债所在的金融负债组合或金融资产和金融负债组合以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

9.6.2 其他金融负债

与在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本进行后续计量。其他金融负债采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

9.7 金融负债的终止确认

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，才能终止确认该金融负债或其一部分。本集团(债务人)与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

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

9.8 衍生工具及嵌入衍生工具

衍生金融工具，包括远期外汇合约和利率互换合同等。衍生工具于相关合同签署日以公允价值进行初始计量，并以公允价值进行后续计量。除指定为套期工具且套期高度有效的衍生工具，其公允价值变动形成的利得或损失将根据套期关系的性质按照套期会计的要求确定计入损益的期间外，其余衍生工具的公允价值变动计入当期损益。

对包含嵌入衍生工具的混合工具，如未指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，嵌入衍生工具与该主合同在经济特征及风险方面不存在紧密关系，且与嵌入衍生工具条件相同，单独存在的工具符合衍生工具定义的，嵌入衍生工具从混合工具中分拆，作为单独的衍生金融工具处理。如果无法在取得时或后续的资产负债表日对嵌入衍生工具进行单独计量，则将混合工具整体指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债。

9.9 金融资产和金融负债的抵销

当本集团具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且目前可执行该种法定权利，同时本集团计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，金融资产和金融负债以相互抵销后的金额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

9.10 权益工具

权益工具是指能证明拥有本集团在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。发行权益工具时收到的对价扣除交易费用后增加股东权益。

本集团对权益工具持有方的各种分配(不包括股票股利), 减少股东权益。本集团不确认权益工具的公允价值变动额。

10、应收款项

10.1 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	本集团将金额为人民币 100 万元(含 100 万元)以上的应收款项确认为单项金额重大的应收款项。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	本集团对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试, 单独测试未发生减值的金融资产, 包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单项测试已确认减值损失的应收款项, 不再包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中进行减值测试。

10.2 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	将应收关联方款项以及应收与本集团持续发生业务的客户的款项或者债务人发生资金困难的款项进行单项测试计提坏账准备
坏账准备的计提方法	根据历史经验个别认定法

10.3 按组合计提坏账准备应收款项:

确定组合的依据	
信用风险特征组合的确定依据	本集团对其余应收账款以及上述单项测试未发生减值的应收款项, 按信用风险特征的相似性和相关性对金融资产进行分组。这些信用风险通常反映债务人按照该等资产的合同条款偿还所有到期金额的能力, 并且与被检查资产的未来现金流量测算相关。
根据信用风险特征组合确定的计提方法	按组合方式实施减值测试时, 坏账准备金额系根据应收款项组合结构及类似信用风险特征(应收款项的账龄)按历史损失经验及目前经济状况与预计应收款项组合中已经存在的损失评估确定, 按账龄分析法计提坏账。按账龄分析法计提坏账的比例详见以下 10.3.1 表格。

10.3.1 采用账龄分析法计提坏账准备的:

账龄分析法		
账龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
半年以内	0/5	-
半年至 1 年	50	-
1-2 年	100	10
2-3 年	100	25
3 年以上	100	50

11、存货

11.1 存货的分类

本集团的存货主要包括原材料和产成品等。存货按成本进行初始计量，存货成本包括采购成本、加工成本和其他使存货达到目前场所和状态所发生的支出。

11.2 发出存货的计价方法

存货发出时，先按照标准成本进行核算，月末将成本差异予以分摊，将标准成本调整为实际成本。

11.3 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。

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

存货按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取存货跌价准备。

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

11.4 存货的盘存制度

存货盘存制度为永续盘存制。

11.5 低值易耗品和包装物的摊销方法

包装物和低值易耗品采用一次转销法进行摊销。

12、长期股权投资

12.1 投资成本的确定

对于企业合并形成的长期股权投资，如为同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照取得被合并方所有者权益账面价值的份额作为投资成本；通过非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，按照合并成本作为长期股权投资的投资成本。对于多次交易实现非同一控制下的企业合并，长期股权投资成本为购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和。除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量。

12.2 后续计量及损益确认方法

12.2.1. 成本法核算的长期股权投资

本集团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；此外，公司财务报表采用成本法核算对子公司的长期股权投资。子公司是指本集团能够对其实施控制的被投资单位。

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，除取得投资时实际支付的价款或者对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或者利润外，当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。

12.2.2. 权益法核算的长期股权投资

本集团对联营企业和合营企业的投资采用权益法核算。联营企业是指本集团能够对其施加重大影响的被投资单位，合营企业是指本集团与其他投资方对其实施共同控制的被投资单位。

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

采用权益法核算时，当期投资损益为应享有或应分担的被投资单位当年实现的净损益的份额。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，并按照本集团的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整后确认。对于本集团与联营企业及合营之间发生的未实现内部交易损益按照持股比例计算属于本集团的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本集团与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。对被投资单位除净损益以外的其他所有者权益变动，相应调整长期股权投资的账面价值确认为其他综合收益并计入资本公积。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。此外，如本集团对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实

现净利润的，本集团在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

对于本集团 2007 年 1 月 1 日首次执行企业会计准则之前已经持有的对联营企业和合营企业的长期股权投资，如存在与该投资相关的股权投资借方差额，按原剩余期限直线摊销的金额计入当期损益。

12.2.3 处置长期股权投资

处置长期股权投资时，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，在处置时将原计入所有者权益的部分按相应的比例转入当期损益。

12.3 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

控制是指有权决定一个企业的财务和经营政策，并能据以从该企业的经营活动中获取利益。共同控制是指按照合同约定对某项经济活动所共有的控制，仅在与该项经济活动相关的重要财务和经营决策需要分享控制权的投资方一致同意时存在。重大影响是指对一个企业的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。在确定能否对被投资单位实施控制或施加重大影响时，已考虑投资企业和其他方持有的被投资单位当期可转换公司债券、当期可执行认股权证等潜在表决权因素。

12.4 减值测试方法及减值准备计提方法

本集团在每一个资产负债表日检查长期股权投资是否存在可能发生减值的迹象。如果该资产存在减值迹象，则估计其可收回金额。如果资产的可收回金额低于其账面价值，按其差额计提资产减值准备，并计入当期损益。

长期股权投资的减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

13、投资性房地产

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

投资性房地产按成本进行初始计量。与投资性房地产有关的后续支出，如果与该资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入投资性房地产成本。其他后续支出，在发生时计入当期损益。

本集团采用成本模式对投资性房地产进行后续计量，并按照与房屋建筑物或土地使用权一致的政策进行折旧或摊销。

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

益。

投资性房地产的资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

投资性房地产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

14、固定资产

14.1 固定资产确认条件

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，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产仅在与其有关的经济利益很可能流入本集团，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。

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

14.2 各类固定资产的折旧方法

固定资产从达到预定可使用状态的次月起，采用年限平均法在使用寿命内计提折旧。各类固定资产的使用寿命、预计净残值和年折旧率如下：

类别	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	20-30 年	3-10%	3-4.85%
机器设备	10-30 年	3-10%	3-9.7%
电子设备、器具及家具	5 年	3-10%	18-19.4%
运输设备	5 年	3-10%	18-19.4%
租入固定资产改良支出	剩余租赁期与 尚可使用年限 孰短		

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

14.3 固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

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

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

14.4 其他说明

本集团至少于年度终了对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如发生改变则作为会计估计变更处理。

当固定资产处于处置状态或预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

15、在建工程

在建工程按实际成本计量，实际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借款费用以及其他相关费用等。在建工程不计提折旧。在建工程在达到预定可使用状态后结转为固定资产。

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

在建工程减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

16、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借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；当构建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态时，停止资本化。如果符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生非正常中断、并且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。其余借款费用在发生当期确认为费用。

专门借款当期实际发生的利息费用，减去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予以资本化；一般借款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，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

资本化期间内，外币专门借款的汇兑差额全部予以资本化；外币一般借款的汇兑差额计入当期损益。

17、生物资产

17.1 生产性生物资产

生产性生物资产是指为产出农产品、提供劳务或出租等目的而持有的生物资产，包括产畜和役畜等。生产性生物资产按照成本进行初始计量。自行营造或繁殖的生产性生物资产的成本，为该资产在达到预定生产经营目的前发生的可直接归属于该资产的必要支出，包括符合资本化条件的借款费用。

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

类别	使用寿命	预计净残值率	年折旧率(%)
产畜	3-6 年	20-28%	12-16%

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

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

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

生产性生物资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

18、无形资产

18.1 无形资产

无形资产包括土地使用权、商标权、专利权、契约型客户关系和非专利技术等。

无形资产按成本进行初始计量。使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，必要时进行调整。

18.2 研究与开发支出

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

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

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

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

18.3 无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

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

使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

无形上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

19、长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由本年和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。长期待摊费用在预计受益期间分期平均摊销。

20、预计负债

当与或有事项相关的义务是本集团承担的现时义务，且履行该义务很可能导致经济利益流出，以及该义务的金额能够可靠地计量，则确认为预计负债。

在资产负债表日，考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素，按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行计量。如果货币时间价值影响重大，则以预计未来现金流出折现后的金额确定最佳估计数。

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

21、股份支付及权益工具

21.1.股份支付的种类

本集团的股份支付是为了获取职工提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。本集团的股份支付为以权益结算的股份支付。

以权益结算的股份支付

对于用以换取职工提供的服务的权益结算的股份支付，本集团以授予职工权益工具在授予日的公允价值计量。该公允价值的金额在等待期内以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按直线法计算计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

在等待期内每个资产负债表日，本集团根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息做出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。上述估计的影响计入当期相关成本或费用，并相应调整资本公积。

以现金结算的股份支付

以现金结算的股份支付，按照本集团承担的以股份或其他权益工具为基础确定的负债的公允价值计量。在等待期的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本集团承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用，相应增加负债。在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

21.2. 权益工具公允价值的确定方法

本集团授予的股份期权根据授予日前一日本公司流通股收盘价为基础的公允价值确定，具体参见附注(七)。

21.3. 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

本集团对股份支付计划进行修改时，若修改增加了所授予权益工具的公允价值，按照权益工具公允价值的增加相应地确认取得服务的增加；若修改增加了所授予权益工具的数量，则将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加。权益工具公允价值的增加是指修改前后的权益工具在修改日的公允价值之间的差额。若修改减少了股份支付公允价值总额或采用了其他不利于职工的方式修改股份支付计划的条款和条件，则仍继续对取得的服务进行会计处理，视同该变更从未发生，除非本集团取消了部分或全部已授予的权益工具。

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

22、收入

22.1 商品销售收入

在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给买方，既没有保留通常与所有权相联系的继续

管理权，也没有对已售商品实施有效控制，收入的金额能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入企业，相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认商品销售收入的实现。

22.2 提供劳务收入

在提供劳务收入的金额能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入企业，交易的完工程度能够可靠地确定，交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量时，确认提供劳务收入的实现。本集团于资产负债表日按照完工百分比法确认提供的劳务收入。劳务交易的完工进度按已经提供的劳务占应提供劳务总量的比例确定。

如果提供劳务交易的结果不能够可靠估计，则按已经发生并预计能够得到补偿的劳务成本金额确认提供的劳务收入，并将已发生的劳务成本作为当期费用。已经发生的劳务成本如预计不能得到补偿的，则不确认收入。

22.3.使用费收入

根据有关合同或协议，按权责发生制确认收入。

22.4.利息收入

按照他人使用本集团货币资金的时间和实际利率计算确定

23、政府补助

政府补助是指本集团从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府作为所有者投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内平均分配计入当期损益。

与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用和损失的，确认为递延收益，并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和损失的，直接计入当期损益。

已确认的政府补助需要返还时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

因公共利益进行搬迁而收到的搬迁补偿

本集团因城镇整体规划、库区建设、棚户区改造、沉陷区治理等公共利益进行搬迁，收到政府从财政预算直接拨付的搬迁补偿款，作为专项应付款处理。其中，属于对企业在搬迁和重建过程中发生的固定资产和无形资产损失、有关费用性支出、停工损失及搬迁后拟新建资产进行补偿的，自专项应付款转入递延收益，并根据其性质按照与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助核算，取得的搬迁补偿款扣除转入递延收益的金额后如有结余的，确认为资本公积。

24、递延所得税资产/递延所得税负债

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

24.1.当期所得税

资产负债表日，对于当期和以前期间形成的当期所得税负债(或资产)，以按照税法规定计算的预期应交纳(或返还)的所得税金额计量。

24.2.递延所得税资产及递延所得税负债

对于某些资产、负债项目的账面价值与其计税基础之间的差额，以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税资产及递延所得税负债。

一般情况下所有暂时性差异均确认相关的递延所得税。但对于可抵扣暂时性差异，本集团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，确认相关的递延所得税资产。此外，与商誉的初始确认相关的，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额(或可抵扣亏损)的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产或负债。

对于能够结转以后年度的可抵扣亏损及税款抵减，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。

本集团确认与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债，除非本集团能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。对于与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，只有当暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额时，本集团才确认递延所得税资产。

资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

除与直接计入其他综合收益或所有者权益的交易和事项相关的当期所得税和递延所得税计入其他综合收益或所有者权益，以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外，其余当期所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能

获得足够的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。

当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行，本集团当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

当拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利，且递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债时，本集团递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

25、经营租赁、融资租赁

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为融资租赁。融资租赁以外的其他租赁为经营租赁。

25.1.本集团作为承租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金支出在租赁期内的各个期间按直线法计入相关资产成本或当期损益。初始直接费用计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

25.2.本集团作为出租人记录经营租赁业务

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当期损益。对金额较大的初始直接费用于发生时予以资本化，在整个租赁期间内按照与确认租金收入相同的基础分期计入当期损益；其他金额较小的初始直接费用于发生时计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

26、套期会计

为规避某些风险，本集团把某些金融工具作为套期工具进行套期。满足规定条件的套期，本集团采用套期会计方法进行处理。本集团的套期包括公允价值套期和现金流量套期。对确定承诺的外汇风险进行的套期，本集团作为现金流量套期处理。

本集团在套期开始时，记录套期工具与被套期项目之间的关系，以及风险管理目标和进行不同套期交易的策略。此外，在套期开始及之后，本集团会持续地对套期有效性进行评价，以检查有关套期在套期关系被指定的会计期间内是否高度有效。

26.1.公允价值套期

被指定为公允价值套期且符合条件的衍生工具，其公允价值变动形成的利得或损失计入当期损益。被套期项目因被套期风险形成的利得或损失也计入当期损益，同时调整被套期项目的账面价值。

当本集团撤销对套期关系的指定、套期工具已到期或被出售、合同终止或已行使、或不再符合运用套期会计的条件时，终止运用套期会计。

26.2 现金流量套期

被指定为现金流量套期且符合条件的衍生工具，其公允价值的变动属于有效套期的部分确认为其他综合收益并计入资本公积，无效套期部分计入当期损益。

如果对预期交易的套期使本集团随后确认一项金融资产或金融负债的，原计入资本公积的金额将在该项资产或债务影响企业损益的相同期间转出，计入当期损益；如果本集团预期原计入资本公积的净损失全部或部分在未来会计期间不能弥补，则将不能弥补的部分转出，计入当期损益。

如果对预期交易的套期使本集团随后确认一项非金融资产或非金融负债，则将原计入资本公积的金额在该项非金融资产或非金融债务影响企业损益的相同期间转出，计入当期损益。如果预期原计入资本公积的净损失全部或部分在未来会计期间不能弥补的，则将不能弥补的部分转出，计入当期损益。

除上述情况外，原计入资本公积的金额在被套期预期交易影响损益的相同期间转出，计入当期损益。

当本集团撤销了对套期关系的指定、套期工具已到期或被出售、合同终止、已行使或不再符合套期会计条件时，终止运用套期会计。套期会计终止时，已计入资本公积的累计利得或损失，将在预期交易发生并计入损益时，自资本公积转出计入损益。如果预期交易不会发生，则将计入资本公积的累计利得或损失立即转出，计入当期损益。

27、其他主要会计政策、会计估计和财务报表编制方法

27.1 职工薪酬

除因解除与职工的劳动关系而给予的补偿外，本集团在职工提供服务的会计期间，将应付的职工薪酬确认为负债。

本集团按规定参加由政府机构设立的职工社会保障体系，包括基本养老保险、医疗保险、住房公积金及其他社会保障制度，相应的支出于发生时计入相关资产成本或当期损益。

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，如果本集团已经制定正式的解除劳动关系计划或提出自愿裁减建议并即将实施，同时本集团不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议的，确认因解除与职工劳动关系给予补偿产生的预计负债，并计入当期损益。

(三)税项:

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	应纳增值税为销项税额减可抵扣进项税后的余额，饲料及自产牛奶销售免征增值税	17%或 13%
营业税	服务收入、运输收入等应税收入	3%或 5%
城市维护建设税	应交流转税	5%或 7%
企业所得税	根据有关税法规定对本年度税前会计利润作相应调整后计算得出的应纳税所得额	中国境内企业 22%至 25% 香港 16.5%，开曼群岛免税，新西兰 30%
教育费附加	应交流转税	3%
河道管理费	应交流转税	0.5%或 1%
新西兰商品服务税	新西兰境内提供商品和服务的收入减可抵扣采购成本后的余额	15%

2、税收优惠及批文

本公司企业所得税税率为 25%，根据<关于实施企业所得税过渡优惠政策>的通知(国发[2007]39 号)，本公司下属分支机构乳品八厂 2011 年度适用的所得税税率为 24%（2010 年度：22%）。除以下可享受企业所在地所得税优惠的子公司外，各子公司企业所得税税率均为 25%。

上海光明乳业销售有限公司、上海光明荷斯坦牧业有限公司、上海光明奶酪黄油有限公司系注册于浦东新区的企业，2011 年度享受浦东新区内资企业所得税过渡优惠政策，2011 年度按 24% 税率计缴企业所得税（2010 年度：22%）。

经上海市地方税务局第六分局沪税六办[2001]191 号文件批准，上海乳品四厂有限公司消毒牛奶产品的生产经营所得暂免缴企业所得税，其他业务所得按 25% 计缴企业所得税。

根据天津市北辰区地方税务局津北辰地税通[2010]第 0012 号文件批准，天津梦得乳品有限公司消毒牛奶产品的生产经营所得暂免缴企业所得税，其他业务所得按 25% 计缴企业所得税。

光明乳业国际投资有限公司注册于香港，适用当地的所得税税率 16.5%。

光明乳业控股有限公司注册于开曼群岛，根据当地法律，免征所得税。

新西兰信联乳业有限公司注册于新西兰，适用当地的所得税税率 30%。

(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

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围	年末实际出资额	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
呼伦贝尔光明乳品有限公司("呼伦贝尔光明")	有限责任公司	内蒙古鄂温克旗	生产、加工、销售	人民币 1,160 万元	乳品加工、销售	人民币 1,237 万元	-	100	100	是
上海邀请电子商务有限公司("邀请电子")	有限责任公司	上海	网络维护、销售	人民币 3,000 万元	网站开发、经营和服务	人民币 3,000 万元	-	100	100	是
无锡光明乳品有限公司("无锡光明")	有限责任公司	无锡	生产、加工、销售	人民币 1,000 万元	乳品加工、销售	人民币 510 万元	-	51	51	是
南京光明乳品有限公司("南京光明")	有限责任公司	南京	生产、加工、销售	人民币 1,500 万元	乳品加工、销售	人民币 1,425 万元	-	95	95	是
北京光明健能乳业有限公司("北京健能")	有限责任公司	北京	生产、加工、销售	人民币 11,959 万元	乳品加工、销售	人民币 11,959 万元	-	100	100	是
广州光明乳品有限公司("广州光明")	有限责任公司	广州	生产、加工、销售	人民币 2,000 万元	乳品加工、销售	人民币 2,000 万元	-	100	100	是
光明乳业(泾阳)有限公司("泾阳光明")	有限责任公司	泾阳	生产、加工、销售	人民币 2,000 万元	乳品加工、销售	人民币 2,000 万元	-	100	100	是
上海光明奶酪黄油有限公司("上海奶酪黄油")	有限责任公司	上海	销售	人民币 2,000 万元	商品销售	人民币 1,900 万元	-	95	95	是
上海光明果汁饮料有限公司("上海果汁饮料")	有限责任公司	上海	销售	人民币 2,000 万元	商品销售	人民币 1,989 万元	-	100	100	是
上海领鲜物流有限公司("领鲜物流")	有限责任公司	上海	运输	人民币 1,000 万元	物流、运输	人民币 1,000 万元	-	100	100	是
上海光明荷斯坦牧业有限公司("上海荷斯坦")	有限责任公司	上海	生产, 畜牧业	人民币 20,000 万元	外购、自产鲜奶	人民币 16,000 万元	-	80	80	是
陕西正立乳业有限责任公司("陕西正立")	有限责任公司	铜川	生产, 畜牧业	人民币 831 万元	外购、自产鲜奶	人民币 390 万元	-	51	51	是

西光明")	公司									
江阴健能牧业有限公司("江阴健能")	有限责任公司	江阴	生产, 畜牧业	人民币 1,200 万元	奶牛饲养、销售	人民币 1,223 万元	-	100	100	是
上海奶牛育种中心有限公司("育种中心")	有限责任公司	上海	生产, 畜牧业	人民币 2,857 万元	生产销售公牛、冻精、胚胎	人民币 1,457 万元	-	51	51	是
上海光明乳业销售有限公司("上海光明销售")	有限责任公司	上海	销售	人民币 2,000 万元	食品批发、实业投资	人民币 1,800 万元	-	90	90	是
北京光明健康乳业销售有限公司("北京健康销售")	有限责任公司	北京	销售	人民币 50 万元	乳品批发	人民币 50 万元	-	100	100	是
杭州光明乳业销售有限公司("杭州销售")	有限责任公司	杭州	销售	人民币 50 万元	乳品批发	人民币 50 万元	-	100	100	是
合肥光明乳业销售有限公司("合肥销售")	有限责任公司	合肥	销售	人民币 50 万元	乳品批发	人民币 50 万元	-	100	100	是
西安光明乳业销售有限公司("西安销售")	有限责任公司	西安	销售	人民币 50 万元	乳品批发	人民币 50 万元	-	100	100	是
内蒙古天和荷兰斯坦牧业有限公司("内蒙古天和")	有限责任公司	内蒙古	生产, 畜牧业	人民币 600 万元	生产销售公牛、冻精	人民币 300 万元	-	50	100	是
南京荷兰斯坦牧业有限公司("南京荷兰斯坦")	有限责任公司	南京	生产, 畜牧业	人民币 100 万元	奶牛饲养、销售	人民币 100 万元	-	100	100	是
光明乳业控股有限公司("光明控股")	有限责任公司	开曼群岛	投资	美元 1 元	投资	美元 1 元	-	100	100	是
光明乳业国际投资有限公司("光明投资")	有限责任公司	香港	投资	美元 6,420 万元	投资	美元 2,460 万元	-	100	100	是
南京光明乳业销售有限公司("南京销售")	有限责任公司	南京	销售	人民币 50 万元	乳品批发	人民币 50 万元	-	100	100	是
广州光明乳业销售有限公司("广州销售")	有限责任公司	广州	销售	人民币 101 万元	乳品批发	人民币 101 万元	-	100	100	是
济南光明乳业销售有限公司("济南销售")	有限责任公司	济南	销售	人民币 50 万元	乳品批发	人民币 50 万元	-	100	100	是

南销售")	公司										
沈阳光明乳业销售有限公司("沈阳销售")	有限责任公司	沈阳	销售	人民币 50 万元	乳品批发	人民币 50 万元	-	100	100	是	
武汉光明乳业销售有限公司("武汉销售")	有限责任公司	武汉	销售	人民币 50 万元	乳品批发	人民币 50 万元	-	100	100	是	
成都光明乳业有限公司("成都光明")	有限责任公司	成都	销售	人民币 4,200 万元	乳品加工、销售	人民币 4,200 万元	-	100	100	是	
黑龙江光明佳原乳品有限公司("黑龙江佳原")	有限责任公司	佳木斯	生产,加工、销售	人民币 600 万元	乳品加工、销售	人民币 600 万元	-	100	100	是	
黑龙江光明优幼营养品有限公司("黑龙江优幼")	有限责任公司	齐齐哈尔	生产,加工、销售	人民币 600 万元	乳品加工、销售	人民币 750 万元	-	100	100	是	
新疆阿勒泰光明乳业有限公司("新疆阿勒泰")	有限责任公司	阿勒泰	生产,加工、销售	人民币 1,000 万元	乳品加工、销售	人民币 1,000 万元	-	100	100	是	
天津荷斯坦饲料有限责任公司("天津饲料")	有限责任公司	天津	生产,加工、销售	人民币 500 万元	饲料生产、销售	人民币 500 万元	-	100	100	是	
武汉光明荷斯坦牧业有限公司("武汉牧业")	有限责任公司	武汉	生产、畜牧业	人民币 500 万元	奶牛饲养、销售	人民币 500 万元	-	100	100	是	
陕西秦申金牛育种有限公司("陕西秦申")	有限责任公司	西安	生产、畜牧业	人民币 1,500 万元	生产销售公牛、冻精、胚胎	人民币 765 万元	-	51	51	是	

(2)非同一控制下企业合并取得的子公司

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围	期末实际出资额	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
黑龙江省光明松鹤乳品有限责任公司("黑龙江光明")	有限责任公司	齐齐哈尔	生产、加工、销售	人民币 21,810 万元	乳品加工、销售	人民币 22,255 万元	-	100	100	是
上海光明保鲜乳制品有限公司("上海光明保鲜")	有限责任公司	上海	生产、加工、销售	美元 900 万元	乳品加工、销售	人民币 0.0001 万元	-	75	75	是
上海光明酸乳酪有限公司("上海光明")	有限责任公司	上海	生产、加工、销售	美元 435 万元	乳品加工、销售	人民币 0.0001 万元	-	75	75	是

广州光明酸乳酪有限公司("广州酸乳酪")	有限责任公司	广州	生产、加工、销售	人民币 3,543 万元	乳品加工、销售	人民币 4,858 万元	-	100	100	是
天津光明梦得乳品有限公司("天津光明")	有限责任公司	天津	生产、加工、销售	人民币 6,500 万元	乳品加工、销售	人民币 4,800 万元	-	60	60	是
北京光明健康乳业有限公司("北京健康")	有限责任公司	北京	生产、加工、销售	人民币 2,540 万元	乳品加工、销售	人民币 1,945 万元	-	80	80	是
武汉光明乳品有限公司("武汉光明")	有限责任公司	武汉	生产、加工、销售	人民币 2,160 万元	乳品加工、销售	人民币 1,111 万元	-	60	60	是
武汉市瑞泉劳务服务有限公司("武汉瑞泉劳务")	有限责任公司	武汉	服务业	人民币 30 万元	劳务服务	人民币 27 万元	-	90	90	是
西安光明乳品有限公司("西安光明")	有限责任公司	西安	生产、加工、销售	人民币 880 万元	乳品加工、销售	人民币 226 万元	-	51	51	是
湖南光明乳品有限公司("湖南光明")	有限责任公司	长沙	生产、加工、销售	人民币 2,500 万元	乳品加工、销售	人民币 2,984 万元	-	100	100	是
郑州光明山盟乳业有限公司("郑州光明")	有限责任公司	郑州	生产、加工、销售	人民币 2,500 万元	乳品加工、销售	人民币 1,738 万元	-	70	70	是
光明乳业(德州)有限公司("德州光明")	有限责任公司	德州	生产、加工、销售	人民币 5,061 万元	乳品加工、销售	人民币 2,414 万元	-	51	51	是
上海永安乳品有限公司("永安乳品")	有限责任公司	上海	生产、加工、销售	美元 250 万元	乳品加工、销售	人民币 2,358 万元	-	100	100	是
上海乳品四厂有限公司("乳品四厂")	有限责任公司	上海	生产、加工、销售	人民币 4,452 万元	乳品加工、销售	人民币 3,644 万元	-	82	82	是
新西兰信联乳业有限公司("新西兰信联")	有限责任公司	新西兰	生产、加工、销售	新西兰元 5,102 万元	乳品加工、销售	新西兰元 8,200 万元	-	51	51	是

(五)合并财务报表项目注释

1、货币资金

单位：元

项目	期末数			期初数		
	外币金额	折算率	人民币金额	外币金额	折算率	人民币金额
现金：	/	/		/	/	
人民币			1,286,075			329,867
银行存款：	/	/		/	/	
人民币			728,717,628			1,094,817,837
美元	340,867	6.46472	2,203,610	613,928	6.6227	4,065,862
欧元	1,095	9.3612	10,251	1,844	8.8065	16,242
新西兰元	4,899,051	5.3533	26,226,090	5,735,704	5.1341	29,447,676
其他货币资金：	/	/		/	/	
人民币			789,207			9,934,839
合计	/	/	759,232,861	/	/	1,138,612,323

2、交易性金融资产：

(1)交易性金融资产情况

单位：元 币种：人民币

项目	期末公允价值	期初公允价值
1.交易性债券投资		
2.交易性权益工具投资		
3.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		
4.衍生金融资产	35,295,074	32,255,158
5.套期工具		
6.其他		
合计	35,295,074	32,255,158

3、应收票据：

(1)应收票据分类

单位：元 币种：人民币

种类	期末数	期初数
银行承兑汇票	1,550,659	2,639,849
商业承兑汇票		
合计	1,550,659	2,639,849

4、应收账款：

(1)应收账款账龄

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	1,259,883,962	97	60,581,535	955,831,645	95	40,393,753

1 至 2 年	9,051,473	1	9,051,473	17,786,136	2	14,258,584
2 至 3 年	6,762,746	1	3,235,194	12,207,364	1	8,560,538
3 年以上	14,540,560	1	12,893,734	24,243,014	2	15,986,595
合计	1,290,238,741	100	85,761,936	1,010,068,159	100	79,199,470

(2) 应收账款金额前五名单位情况

单位：元 币种：人民币

单位名称	与本公司关系	金额	占应收账款总额的比例 (%)
客户 A	第三方	63,204,148	5
客户 B	第三方	61,636,648	5
客户 C	第三方	59,265,328	5
客户 D	第三方	46,223,298	4
客户 E	第三方	34,745,671	3
合计	/	265,075,093	22

5、其他应收款：

(1) 其他应收款账龄

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	22,828,246	32	-	21,515,503	30	-
1 至 2 年	2,974,105	4	188,840	4,958,733	7	287,303
2 至 3 年	6,930,867	10	1,725,716	5,030,167	7	1,250,541
3 年以上	38,205,319	54	34,537,976	39,947,819	56	34,914,688
合计	70,938,537	100	36,452,532	71,452,222	100	36,452,532

(2) 其他应收款金额前五名单位情况

单位：元 币种：人民币

单位名称	与本公司关系	金额	占其他应收款总额的比例 (%)
公司 F	子公司之少数股东	11,324,708	16
公司 G	第三方	4,640,459	7
公司 H	第三方	2,566,850	4
公司 I	第三方	1,946,350	3
公司 J	第三方	1,600,000	2
合计	/	22,078,367	32

6、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	139,388,529	95	155,799,593	97
1 至 2 年	6,306,022	4	3,819,503	2
2 至 3 年	769,250	1	597,723	
3 年以上	608,846		730,408	1
合计	147,072,647	100	160,947,227	100

7、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	760,982,410	9,555,211	751,427,199	418,988,050	9,515,211	409,472,839
产成品	456,846,272	642,219	456,204,053	396,934,336	642,219	396,292,117
合计	1,217,828,682	10,197,430	1,207,631,252	815,922,386	10,157,430	805,764,956

(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	
原材料	9,515,211	42,280		2,280	9,555,211
产成品	642,219				642,219
合计	10,157,430	42,280		2,280	10,197,430

8、长期应收款：

单位：元 币种：人民币

	期末数	期初数
其他	9,925,707	10,075,707
合计	9,925,707	10,075,707

9、对合营企业投资和联营企业投资：

单位：元 币种：人民币

被投资单位名称	本企业持股比例(%)	本企业在被投资单位表决权比例(%)	期末资产总额	期末负债总额	期末净资产总额	本期营业收入总额	本期净利润
联营企业							
上海源盛运输合作	34	34	4,422,984	681,999	3,740,985	4,243,060	-18,966

公司(“源盛运输”)							
上海德诺产品检测有限公司(“德诺检测”)	25	25	56,585,737	19,238,325	37,347,412	40,907,412	10,276,418

10、长期股权投资:

(1)长期股权投资情况

单位:元 币种:人民币

被投资单位	核算方法	投资成本	期初余额	增减变动	期末余额	在被投资单位持股比例(%)	在被投资单位表决权比例(%)
上海源盛运输合作公司(“源盛运输”)	权益法	340,000	1,278,383	-6,448	1,271,935	34	34
上海德诺产品检测有限公司(“德诺检测”)	权益法	2,500,000	6,767,749	2,569,104	9,336,853	25	25
可的购得佳有限公司(“可的购得佳”)	成本法	900,000	900,000		900,000	30	-
杭州可的便利店有限公司(“杭州可的”)	成本法	200,000	200,000		200,000	40	-
上海五四奶牛厂	成本法	600,000	600,000		600,000	10	-
上海新乳有限公司	成本法	1,150,000	1,150,000		1,150,000	10	-
合计	/	5,690,000	10,896,132	2,562,656	13,458,788	/	/

注:公司之子公司邀请电子持有可的购得佳 30%的股份,公司之子公司杭州销售持有杭州可的 40%的股份,但是对其无重大影响力,因此采用成本法核算对其的长期股权投资。

11、投资性房地产:

(1)按成本计量的投资性房地产

单位:元 币种:人民币

项目	期初账面余额	本期增加额	本期减少额	期末账面余额
一、账面原值合计	1,499,139			1,499,139
1.房屋、建筑物	1,499,139			1,499,139

2.土地使用权				
二、累计折旧和累计摊销合计	1,082,908	37,772		1,120,680
1.房屋、建筑物	1,082,908	37,772		1,120,680
2.土地使用权				
三、投资性房地产账面净值合计	416,231			378,459
1.房屋、建筑物	416,231			378,459
2.土地使用权				
四、投资性房地产减值准备累计金额合计				
1.房屋、建筑物				
2.土地使用权				
五、投资性房地产账面价值合计	416,231			378,459
1.房屋、建筑物	416,231			378,459
2.土地使用权				

12、固定资产:

(1)固定资产情况

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:	3,732,490,100	129,569,052	33,559,220	3,828,499,932
其中:房屋及建筑物	945,079,983	19,613,316	680,155	964,013,144
机器设备	2,477,688,859	96,407,496	18,770,119	2,555,326,236
电子设备、器具及家具	112,045,133	6,051,032	5,978,747	112,117,418
运输工具	149,004,286	5,054,509	8,130,199	145,928,596
租入固定资产改良支出	48,671,839	2,442,699		51,114,538
二、累计折旧合计:	1,722,056,486	117,295,602	26,564,378	1,812,787,710
其中:房屋及建筑物	298,306,056	17,413,369	264,346	315,455,079
机器设备	1,193,908,844	84,045,377	13,293,140	1,264,661,081
电子设备、器具及家具	103,346,024	5,708,914	5,565,929	103,489,009
运输工具	98,786,473	7,568,972	7,440,963	98,914,482
租入固定资产改良支出	27,709,089	2,558,970		30,268,059
三、固定资产账面净值合计:	2,010,433,614	/	/	2,015,712,222
其中:房屋及建筑物	646,773,927	/	/	648,558,065

机器设备	1,283,780,015	/	/	1,290,665,155
电子设备、器具及家具	8,699,109	/	/	8,628,409
运输工具	50,217,813	/	/	47,014,114
租入固定资产改良支出	20,962,750	/	/	20,846,479
四、减值准备合计：	32,453,292		1,879,710	30,573,582
其中：房屋及建筑物	1,299,103			1,299,103
机器设备	28,624,546		1,256,012	27,368,534
电子设备、器具及家具	1,916,434		216,597	1,699,837
运输工具	613,209		407,101	206,108
租入固定资产改良支出				
五、固定资产账面价值合计	1,977,980,322	/	/	1,985,138,640
其中：房屋及建筑物	645,474,824	/	/	647,258,962
机器设备	1,255,155,469	/	/	1,263,296,621
电子设备、器具及家具	6,782,675	/	/	6,928,572
运输工具	49,604,604	/	/	46,808,006
租入固定资产改良支出	20,962,750	/	/	20,846,479

13、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
在建工程	506,352,084		506,352,084	223,201,703		223,201,703

(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	预算数	期初数	本期增加	转入固定资产	其他减少	工程投入占预算比例(%)	工程进度	资金来源	期末数
鲜奶二厂新增生产线	人民币 1600 万元	572,790				95	95	自筹	572,790
鲜奶二厂百冠无菌灌装线	人民币 1500 万元	10,453,313				70	70	自筹	10,453,313
鲜奶二厂	人民币	2,582,831				24	24	自筹	2,582,831

屋顶型纸盒灌装机项目	1085 万元								
酸奶八厂塑杯成型灌装封切机	人民币 585 万元	1,120,000		1,120,000		36	36	自筹	0
酸奶八厂带果粒系统连杯灌装机	人民币 1686 万元	3,640,000		3,640,000		40	40	自筹	0
物流三林配送基地库房改建项目	人民币 1516 万元	179,820	689,064	219,820		33	33	自筹	649,064
马桥中央工厂	人民币 140000 万元	1,281,894	2,431,815			1	1	自筹及财政拨款	3,713,709
呼伦贝尔 200 吨奶粉塔	人民币 2000 万元	8,738,983		8,693,703		87	87	自筹	45,280
黑龙江松鹤奶粉听装线及仓库	人民币 1200 万元	7,458,554		6,237,703		98	98	自筹	1,220,851
黑龙江松鹤污水处理设备改造	人民币 220 万元	2,046,200	131,453			99	99	自筹	2,177,653
武汉工厂果粒塑杯灌装机	人民币 245 万元	1,837,607	6,500			75	75	自筹	1,844,107
武汉工厂优酸乳前处理车间扩容工程	人民币 123 万元		33,862			84	84	自筹	33,862
北京健能二期工程及果汁项目	人民币 6791 万元	12,879,723	2,217,059	2,217,059		98	98	自筹	12,879,723
育种中心育种项目	人民币 5056.86 万元	12,902,742	4,486,014			30	30	自筹	17,388,756
奶酪黄油	人民币	136,045	9,800			92	92	自筹	145,845

再制奶酪加工技改项目	2280 万元								
新西兰信联二号工厂	新西兰元 9500 万元	135,394,858	285,851,325	12,464,547		32	32	自筹及借款	408,781,636
其他工程		21,976,343	38,208,792	16,322,471				自筹	43,862,664
合计		223,201,703	334,065,684	50,915,303		/	/	/	506,352,084

14、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
产畜	64,050,435	25,545,783	18,365,282	71,230,936
幼畜	50,942,983	22,608,138	15,374,401	58,176,720
合计	114,993,418	48,153,921	33,739,683	129,407,656

生产性生物资产的说明：

(1) 截至 2011 年 6 月 30 日，本集团共拥有产畜 6,885 头、幼畜 5,140 头。

(2) 截至 2011 年 6 月 30 日，本集团生产性生物资产因购买而增加人民币 15,921,284 元，因繁育而增加人民币 17,824,091 元，因幼畜转群而减少幼畜并增加产畜人民币 14,408,546 元，因出售而减少净额人民币 7,588,432 元，因计提折旧而减少人民币 11,742,705 元。

15、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	259,263,577	155,959,383		415,222,960
土地使用权	163,783,957	155,047,735		318,831,692
契约型客户关系	21,049,810	898,720		21,948,530
非专利技术	7,627,001			7,627,001
商标权	66,802,809	12,928		66,815,737
二、累计摊销合计	114,187,917	7,092,734		121,280,651
土地使用权	47,651,044	4,245,785		51,896,829
契约型客户关系	730,896	2,317,511		3,048,407
非专利技术	3,360,405	289,437		3,649,842
商标权	62,445,572	240,001		62,685,573
三、无形资产账面净值合计	145,075,660			293,942,309
土地使用权	116,132,913			266,934,863
契约型客户关系	20,318,914			18,900,123

非专利技术	4,266,596			3,977,159
商标权	4,357,237			4,130,164
四、减值准备合计				
土地使用权				
契约型客户关系				
非专利技术				
商标权				
五、无形资产账面价值合计	145,075,660			293,942,309
土地使用权	116,132,913			266,934,863
契约型客户关系	20,318,914			18,900,123
非专利技术	4,266,596			3,977,159
商标权	4,357,237			4,130,164

16、商誉：

单位：元 币种：人民币

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	期末减值准备
乳品四厂	5,240,225			5,240,225	
黑龙江光明	9,976,687			9,976,687	
西安光明	792,553			792,553	792,553
武汉光明	202,984			202,984	
北京健康	1,615,626			1,615,626	1,615,626
永安乳品	1,376,333			1,376,333	
上海光明保鲜及光明酸乳酪业务	7,099,140			7,099,140	7,099,140
湖南派派	4,309,196			4,309,196	
天津光明	31,835,227			31,835,227	
郑州光明	1,045,324			1,045,324	1,045,324
呼伦贝尔光明	1,448,668			1,448,668	
新西兰信联	204,495,342			204,495,342	
合计	269,437,305			269,437,305	10,552,643

17、递延所得税资产/递延所得税负债：

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
递延所得税资产：		
资产减值准备	31,768,184	29,457,878
内部交易未实现毛利	2,880,916	2,751,922
可抵扣亏损	20,238,664	9,933,583

费用时间性差异	113,083,599	83,569,370
小计	167,971,363	125,712,753
递延所得税负债：		
交易性金融工具、衍生金融工具的估值	-	-
计入其他综合收益的现金流量套期工具的公允价值变动	6,860,074	6,579,175
无形资产评估增值	6,884,978	6,602,932
长期资产折旧时间性差异	32,527,523	31,195,618
小计	46,272,575	44,377,725
净额	121,698,788	81,335,028

18、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	115,652,002	10,770,704	20,000	4,188,238	122,214,468
二、存货跌价准备	10,157,430	42,280		2,280	10,197,430
三、可供出售金融资产减值准备					
四、持有至到期投资减值准备					
五、长期股权投资减值准备					
六、投资性房地产减值准备					
七、固定资产减值准备	32,453,292			1,879,710	30,573,582
八、工程物资减值准备					
九、在建工程减值准备					
十、生产性生物资产减值准备					
其中：成熟生产性生物资产减值准备					
十一、油气资产减值准备					
十二、无形资产减值准备					

十三、商誉减值准备	10,552,643				10,552,643
十四、其他					
合计	168,815,367	10,812,984	20,000	6,070,228	173,538,123

19、短期借款：

(1)短期借款分类

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
信用借款	472,508,208	257,604,123
合计	472,508,208	257,604,123

20、交易性金融负债：

单位：元 币种：人民币

项目	期末公允价值	期初公允价值
发行的交易性债券		
指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		
衍生金融负债	17,550,573	15,448,697
其他金融负债		
合计	17,550,573	15,448,697

21、应付票据：

单位：元 币种：人民币

种类	期末数	期初数
银行承兑汇票	500,000	2,865,026
合计	500,000	2,865,026

22、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	70,208,699	241,110,746	274,181,550	37,137,895
二、职工福利费		2,848,344	2,848,344	-
三、社会保险费	14,438,923	47,675,954	47,107,754	15,007,123
社会保险费分项				
医疗保险费	5,310,139	13,919,939	14,357,962	4,872,116
基本养老保险费	7,347,462	29,876,237	28,666,189	8,557,510
失业保险费	1,205,676	2,409,697	2,580,358	1,035,015
工伤保险费	194,038	788,228	766,315	215,951
生育保险费	381,608	681,853	736,930	326,531
四、住房公积金	3,134,186	11,503,984	10,666,482	3,971,688

五、辞退福利				
六、其他				
七、工会经费和职工教育经费	12,624,822	5,406,325	5,621,548	12,409,599
合计	100,406,630	308,545,353	340,425,678	68,526,305

23、应交税费：

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
增值税	-88,076,938	4,947,564
营业税	22,058,406	23,031,429
企业所得税	58,243,529	53,364,223
城市维护建设税		
新西兰商品服务税	-13,753,545	-17,034,826
其他	12,852,920	17,577,551
合计	-8,675,628	81,885,941

24、其他应付款：

(1)其他应付款情况

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
应付押金、保证金	28,128,495	28,614,315
应付运费	100,755,418	92,525,995
应付经销商奖励款	95,888,851	112,811,722
应付营销及销售服务费用	244,514,684	168,534,674
应付广告费	44,023,071	28,829,189
其他	229,161,536	203,790,840
合计	742,472,055	635,106,735

25、1 年内到期的非流动负债：

(1)1 年内到期的非流动负债情况

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
1 年内到期的长期借款	1,509,840	1,495,200
1 年内到期的长期应付款	5,698,989	5,698,989
合计	7,208,829	7,194,189

26、其他流动负债

单位：元 币种：人民币

项目	期末账面余额	期初账面余额
管理层激励基金	512,000	512,000
递延收益 - 政府补助	75,658,205	72,867,597
合计	76,170,205	73,379,597

27、长期借款：

(1)长期借款分类

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
信用借款	794,502,242	567,330,924
合计	794,502,242	567,330,924

(2)金额前五名的长期借款

单位：元 币种：人民币

贷款单位	借款起始日	借款终止日	币种	利率(%)	期末数		期初数	
					外币金额	本币金额	外币金额	本币金额
境外银行 A	2010年11月4日	2012年11月4日	美元	1.20%+伦敦同业银行拆借利率	44,000,000	284,407,200	44,000,000	291,398,800
境外银行 A	2008年9月25日	2014年11月11日	新西兰元	6.05	16,000,000	85,652,800	16,000,000	82,145,600
境外银行 A	2008年9月25日	2014年11月11日	新西兰元	4.60	59,624,878	319,189,859	17,108,006	87,834,213
境内银行 A	2009年7月31日	2012年7月30日	人民币	5.40		50,000,000		50,000,000
境内银行 B	2010年11月19日	2012年11月19日	人民币	5.60		40,000,000		40,000,000
合计	/	/	/	/	/	779,249,859	/	551,378,613

28、长期应付款：

(1)金额前五名长期应付款情况

单位：元 币种：人民币

单位	期限	初始金额	利率(%)	应计利息	期末余额
供应商 A	2009/6/22-2014/7/30	16,205,321			14,960,236
应付奶牛场租赁费	2001/1/1-2030/12/31	1,022,500			1,022,500

29、专项应付款：

单位：元 币种：人民币

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	备注说明
益生菌乳制品研发项目	700,000			700,000	
无锡工厂拆迁项目	3,448,172		54,058	3,394,114	
奶牛育种迁建项目	20,486,000			20,486,000	
中央工厂项目		30,000,000		30,000,000	
合计	24,634,172	30,000,000	54,058	54,580,114	/

30、股本：

单位：元 币种：人民币

	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	1,049,193,360						1,049,193,360

31、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）	430,230,522			430,230,522
其他综合收益	-8,788,108	4,639,933		-4,148,175
其他资本公积	26,405,845	6,776,055		33,181,900
合计	447,848,259	11,415,988		459,264,247

32、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	255,521,444			255,521,444
合计	255,521,444			255,521,444

33、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	577,395,342	/
调整后 年初未分配利润	577,395,342	/
加：本期归属于母公司所有者的净利润	73,298,821	/
减：应付普通股股利	125,903,203	
期末未分配利润	524,790,960	/

34、营业收入和营业成本：

(1)营业收入、营业成本

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	5,457,965,475	4,200,121,239
其他业务收入	88,793,466	127,054,587
营业成本	3,686,433,823	2,791,650,094

(2)主营业务（分行业）

单位：元 币种：人民币

行业名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
乳制品等	5,457,965,475	3,601,306,949	4,200,121,239	2,669,871,695
合计	5,457,965,475	3,601,306,949	4,200,121,239	2,669,871,695

(3)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	5,269,066,059	3,459,489,509	4,095,644,881	2,586,301,244
其他	188,899,416	141,817,440	104,476,358	83,570,451
合计	5,457,965,475	3,601,306,949	4,200,121,239	2,669,871,695

(4)主营业务（分地区）

单位：元 币种：人民币

地区名称	本期发生额	上期发生额
	营业收入	营业收入
上海	1,620,133,321	1,213,389,418
外地	3,048,408,243	2,986,731,821
境外	789,423,911	
合计	5,457,965,475	4,200,121,239

(5)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 (%)
客户 C	282,153,958	5.17
客户 K	163,591,468	3.00
客户 A	153,078,989	2.80
客户 E	136,382,450	2.50
客户 B	114,533,792	2.10
合计	849,740,657	15.57

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
营业税	2,495,984	2,524,206	服务收入、运输收入等应税收入
城市维护建设税	11,221,071	8,153,233	应交流转税
教育费附加	9,826,383	4,759,843	
其他	637,859	522,080	
合计	24,181,297	15,959,362	/

36、投资收益：

(1)投资收益明细情况

单位：元 币种：人民币

	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	2,562,656	139,810
处置交易性金融资产取得的投资收益	-28,061	231,677
合计	2,534,595	371,487

37、营业外收入：

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	3,493,750	1,229,268
其中：固定资产处置利得	2,156,580	393,031
生物资产处置收益	1,337,170	836,237
政府补助	9,144,800	16,417,334
其他	802,860	2,276,178
合计	13,441,410	19,922,780

38、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
非流动资产处置损失合计	4,038,762	4,809,708
其中：固定资产处置损失	612,526	1,753,471
生物资产处置损失	3,426,236	3,056,237
其他	1,314,354	1,528,511
合计	5,353,116	6,338,219

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	10,750,704	10,234,730

二、存货跌价损失	42,280	
三、可供出售金融资产减值损失		
四、持有至到期投资减值损失		
五、长期股权投资减值损失		
六、投资性房地产减值损失		
七、固定资产减值损失		180,096
八、工程物资减值损失		
九、在建工程减值损失		
十、生产性生物资产减值损失		
十一、油气资产减值损失		
十二、无形资产减值损失		
十三、商誉减值损失		
十四、其他		
合计	10,792,984	10,414,826

40、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	47,585,290	42,332,447
递延所得税调整	-42,258,610	-12,040,234
本年退回上年多缴所得税	-28,957,669	-18,357,261
合计	-23,630,989	11,934,952

41、其他综合收益

单位：元 币种：人民币

项目	本期金额	上期金额
1. 可供出售金融资产产生的利得（损失）金额		
减：可供出售金融资产产生的所得税影响		
前期计入其他综合收益当期转入损益的净额		
小计		
2. 按照权益法核算的在被投资单位其他综合收益中所享有的份额		
减：按照权益法核算的在被投资单位其他综合收益中所享有的份额产生的所得税影响		
前期计入其他综合收益当期转入损益的净额		
小计		
3. 现金流量套期工具产生的利得（或损失）金额	9,097,907	
减：现金流量套期工具产生的所得税影响		
前期计入其他综合收益当期转入损益的净额		
转为被套期项目初始确认金额的调整额		
小计	9,097,907	
4. 外币财务报表折算差额	24,046,920	

减：处置境外经营当期转入损益的净额		
小计	24,046,920	
5.其他		
减：由其他计入其他综合收益产生的所得税影响		
前期其他计入其他综合收益当期转入损益的净额		
小计		
合计	33,144,827	

42、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	金额
财务费用-利息收入	4,385,368
营业外收入-政府补助	9,144,800
营业外收入-其他	543,511
合计	14,073,679

(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	金额
销售费用支出	1,224,145,163
管理费用支出	75,679,565
其他支出	5,171,834
合计	1,304,996,562

(3)收到的其他与投资活动有关的现金

单位：元 币种：人民币

项目	金额
专项应付款	30,000,000
合计	30,000,000

(4)支付的其他与投资活动有关的现金

单位：元 币种：人民币

项目	金额
手续费	1,196
合计	1,196

(5)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	金额
政府补助	533,025
合计	533,025

(6)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
政府补助及专项应付款	249,221
合计	249,221

43、现金流量表补充资料：

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	74,648,320	65,415,885
加：资产减值准备	10,792,984	10,414,826
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	129,076,079	116,403,025
无形资产摊销	7,092,734	3,293,213
长期待摊费用摊销		
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）	545,012	2,762,211
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	17,317,502	7,713,980
投资损失（收益以“-”号填列）	-2,534,595	-371,487
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-42,258,610	-12,040,234
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）	-401,908,576	-24,077,469
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-268,719,859	-261,359,438
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	297,920,526	128,371,471
股权激励费用摊销	6,776,055	
经营活动产生的现金流量净额	-171,252,428	36,525,983
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	759,232,861	880,381,652
减：现金的期初余额	1,138,612,323	929,253,805
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	-379,379,462	-48,872,153

(六)关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

单位:万元 币种:人民币

母公司名称	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
光明食品集团	最终控股母公司	有限责任公司	上海	王宗南	实业投资	343,000	64.993	64.993	上海市国有资产监督管理委员会	13223824-8

2、本企业的子公司情况

本企业的子公司情况详见附注(四)

3、本企业的合营和联营企业情况

本企业的合营和联营企业情况详见附注(五)、9。

4、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
牛奶集团	主要投资者	13262212-7
牛奶集团下属公司:		
上海乳品机械厂有限公司	主要投资者控制的企业	13334991-9
上海牛奶棚食品有限公司	主要投资者控制的企业	72941240-5
上海牛奶集团香花鲜奶有限公司	主要投资者控制的企业	13430842-2
上海新乳奶牛有限公司	主要投资者控制的企业	73977836-3
上海牛奶五四奶牛场有限公司	主要投资者控制的企业	63092418-7
上海牛奶集团鸿星鲜奶有限公司	主要投资者控制的企业	73455564-6
上海牛奶集团至江鲜奶有限公司	主要投资者控制的企业	72945730-4
上海牛奶集团(启东)启隆奶牛场有限公司	主要投资者控制的企业	75460839-7
上海金牛牧业有限公司	主要投资者控制的企业	76301440-0
上海佳辰牧业有限公司	主要投资者控制的企业	63106788-5
上海乳品七厂有限公司	主要投资者控制的企业	15166404-X
上海牛奶集团(大丰)海丰奶牛场有限公司	主要投资者控制的企业	66835428-X
上海申杭纸业包装有限公司	主要投资者共同控制的企业	63119272-3
上海可的广告有限公司	主要投资者有重大影响的企业	13254282-1
上海和吉食品有限公司	主要投资者有重大影响的企业	75381365-5
光明食品集团下属公司:		
农工商超市(集团)有限公司	主要投资者/主要投资者之控股方控制的企业	13223094-0
上海伍缘现代杂货有限公司	主要投资者/主要投资者之控股方控	73458829-6

	制的企业	
上海捷强烟草糖酒集团连锁有限公司	主要投资者/主要投资者之控股方控制的企业	13263337-9
上海好德便利有限公司	主要投资者/主要投资者之控股方控制的企业	70139086-7
上海市糖业烟酒(集团)有限公司	主要投资者/主要投资者之控股方控制的企业	13220086-4
上海梅林正广和股份有限公司	主要投资者之控股方控制的企业	13228597-6
上海梅林正广和便利连锁有限公司	主要投资者之控股方控制的企业	13222985-1
上海冠生园食品有限公司	主要投资者之控股方控制的企业	60737502-8
上海益民食品一厂有限公司	主要投资者之控股方控制的企业	13229581-6
上海富尔网络销售有限公司	主要投资者之控股方控制的企业	63132277-8
东方先导(上海)糖酒有限公司	主要投资者之控股方控制的企业	75055278-7
上海方信包装材料有限公司	主要投资者之控股方控制的企业	66938937-X
上海可的便利店有限公司	主要投资者之控股方控制的企业	13224944-9
上海牛奶集团东海奶牛场有限公司	主要投资者之控股方控制的企业	13394129-3
上海金枫酒业股份有限公司	主要投资者之控股方有重大影响的企业	13220372-3
上海第一食品连锁发展有限公司	主要投资者之控股方有重大影响的企业	75291526-2

5、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(%)
牛奶集团及其下属公司	销售商品	出售饲料、冻精、兽药及牧业设备销售	按市场价格执行	334,856	0.18	2,509,985	2.4
光明食品(集团)有限公司及其下属公司	销售商品	乳品销售	按市场价格执行	153,160,143	2.91	141,973,565	3.47
牛奶集团及其下属公司	购买商品	生奶采购	按政府指导价执行	162,180,720	8.75	116,739,799	13.01
东方先导糖酒有限公司	购买商品	糖	按市场价格执行	55,114,186	73.36	29,419,141	82.13
上海源盛运输合作公司	接受劳务	运输	按市场价格执行	4,163,546	1.36	4,214,808	1.73
上海德诺检测有限公司	接受劳务	检测	按市场价格执行	3,339,605	33.51	2,765,498	40.7
牛奶集团及其下属	费用	租赁费用	按协议价格	2,623,144	6.85	2,512,338	6.35

公司			执行				
光明集团及其下属公司	费用	商超渠道费	按协议价格执行	8,842,691	14.18	8,382,619	14.29

6、关联方应收应付款项

单位:元 币种:人民币

项目名称	关联方	年末金额	期初金额
应收账款	牛奶集团及其下属公司	6,460,325	16,225,260
	光明食品集团及其下属公司	54,603,687	66,213,770
	合计	61,064,012	82,439,030
预付款项	光明食品集团及其下属公司	309,010	1,818,160
应收股利	德诺检测	1,225,000	1,225,000
应付账款	德诺检测	3,175,249	35,200
	源盛运输	480,744	
	光明食品集团及其下属公司	16,859,732	3,541,107
	牛奶集团及其下属公司	35,376,767	8,948,586
	合计	55,892,492	12,524,893
其他应付款	德诺检测		
	源盛运输	61,606	25,876
	光明食品集团及其下属公司	5,757,052	5,903,231
	牛奶集团及其下属公司		2,329,918
	合计	5,818,658	8,259,025
预收款项	牛奶集团及其下属公司		1,219,762

(七)股份支付:

1、以权益结算的股份支付情况

单位:元

授予日权益工具公允价值的确定方法	以前一日收盘价为基准确定的公允价值减去授予价格
对可行权权益工具数量的最佳估计的确定方法	按各解锁期的业绩条件估计确定
本期估计与上期估计有重大差异的原因	无
资本公积中以权益结算的股份支付的累计金额	10,164,082

以权益结算的股份支付确认的费用总额	10,164,082
-------------------	------------

(八)或有事项:

无

(九)承诺事项:

1、重大承诺事项

资本承诺

人民币万元

	期末数	期初数
已签约但尚未于财务报表中确认的		
- 购建长期资产承诺	6,227	29,112
- 大额发包合同	-	-
- 对外投资承诺	-	-
合计	6,227	29,112

租赁承诺

人民币万元

	年末数	年初数
资产负债表日后第 1 年	2,000	3,294
资产负债表日后第 2 年	1,279	1,137
资产负债表日后第 3 年	1,178	995
以后年度	5,321	4,210
合计	9,778	9,636

(十)母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款:

(1)应收账款账龄:

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	1,378,298,835	68	194,653,993	1,000,721,335	61	206,291,160
1 至 2 年	139,310,368	7	139,310,368	123,025,650	7	123,025,650
2 至 3 年	1,246,903	-	1,246,903	1,331,314	-	1,331,314
3 年以上	518,235,275	25	518,235,275	517,504,736	32	517,504,736
合计	2,037,091,381	100	853,446,539	1,642,583,035	100	848,152,860

(2)应收账款金额前五名单位情况

单位：元 币种：人民币

单位名称	与本公司关系	金额	占应收账款总额的比例 (%)
集团内公司 A	子公司	240,204,801	12
集团内公司 B	子公司	167,327,348	8
集团内公司 C	子公司	165,313,155	8
集团内公司 D	子公司	146,642,454	7
集团内公司 E	子公司	130,263,313	6
合计	/	849,751,071	41

2、其他应收款：

(1)其他应收款帐龄：

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	238,620,632	24	40,121,258	217,568,284	23	36,581,553
1 至 2 年	222,790,287	22	31,051,754	228,694,182	25	31,642,144
2 至 3 年	87,140,543	9	43,806,681	104,464,679	11	48,137,715
3 年以上	440,002,907	45	119,040,917	383,459,697	41	117,659,198
合计	988,554,369	100	234,020,610	934,186,842	100	234,020,610

(2)其他应收账款金额前五名单位情况

单位：元 币种：人民币

单位名称	与本公司关系	金额	占其他应收账款总额的比例 (%)
集团内公司 F	子公司	289,814,990	29
集团内公司 G	子公司	121,373,601	12
集团内公司 H	子公司	91,799,776	9
集团内公司 I	子公司	83,793,250	8
集团内公司 J	子公司	68,677,557	7
合计	/	655,459,174	65

3、长期股权投资：

单位：元 币种：人民币

被投资单位	核算方法	投资成本	期初余额	增减变动	期末余额	在被投资单位持股比例 (%)	在被投资单位表决权比例 (%)	在被投资单位持股比例与表决权比例不一致的说明	减值准备
源盛运输	权益法	340,000	1,278,383	-6,448	1,271,935	34	34	不适用	
德诺检测	权益法	2,500,000	6,767,749	2,569,104	9,336,853	25	25	不适用	
呼伦贝尔光明	成本法	5,916,000	5,916,000		5,916,000	100	100	不适用	
邀请电子	成本法	21,000,000	21,000,000		21,000,000	100	100	不适用	21,000,000
无锡光明	成本法	5,100,000	5,100,000		5,100,000	51	51	不适用	5,100,000
乳品四厂	成本法	36,436,500	36,436,500		36,436,500	82	82	不适用	
南京光明	成本法	14,250,000	14,250,000		14,250,000	95	95	不适用	
黑龙江光明	成本法	200,702,318	200,702,318		200,702,318	100	100	不适用	
北京健康	成本法	19,449,435	19,449,435		19,449,435	80	80	不适用	19,449,435
北京健能	成本法	107,590,000	107,590,000		107,590,000	100	100	不适用	
武汉光明	成本法	11,112,144	11,112,144		11,112,144	60	60	不适用	
西安光明	成本法	2,257,900	2,257,900		2,257,900	51	51	不适用	2,257,900
永安乳品	成本法	11,203,385	11,203,385		11,203,385	100	100	不适用	
广州光明	成本法	18,000,000	18,000,000		18,000,000	100	100	不适用	
上海达能保鲜	成本法	1	1		1	75	75	不适用	
上海达能	成本法	1	1		1	75	75	不适用	
广州达能	成本法	46,721,150	46,721,150		46,721,150	100	100	不适用	
天津光明	成本法	48,000,000	48,000,000		48,000,000	60	60	不适用	
涇阳光明	成本法	18,000,000	18,000,000		18,000,000	100	100	不适用	
德州光明	成本法	24,140,000	24,140,000		24,140,000	51	51	不适用	
湖南光明	成本法	15,000,000	15,000,000		15,000,000	100	100	不适用	
上海奶酪黄油	成本法	16,000,000	16,000,000		16,000,000	95	95	不适用	
上海果汁饮料	成本法	15,000,000	15,000,000		15,000,000	100	100	不适用	
上海荷斯坦	成本法	1600,000,000	80,000,000	80,000,000	160,000,000	80	80	不适用	
上海光明销售	成本法	18,000,000	18,000,000		18,000,000	90	90	不适用	
北京健康销售	成本法	100,000	100,000		100,000	100	100	不适用	100,000
杭州销售	成本法	100,000	100,000		100,000	100	100	不适用	100,000
合肥销售	成本法	100,000	100,000		100,000	100	100	不适用	100,000
武汉销售	成本法	100,000	100,000		100,000	100	100	不适用	100,000
西安销售	成本法	100,000	100,000		100,000	100	100	不适用	100,000
南京销售	成本法	100,000	100,000		100,000	100	100	不适用	100,000
广州销售	成本法	202,000	202,000		202,000	100	100	不适用	202,000
济南销售	成本法	100,000	100,000		100,000	100	100	不适用	100,000
郑州光明	成本法	15,000,000	15,000,000		15,000,000	70	70	不适用	15,000,000
沈阳销售	成本法	100,000	100,000		100,000	100	100	不适用	100,000

成都光明	成本法	37,800,000	37,800,000		37,800,000	100	100	不适用	
育种中心	成本法	14,570,700	14,570,700		14,570,700	51	51	不适用	
光明乳业国际投资有 限公司	成本法	164,018,059	164,018,059		164,018,059	100	100	不适用	
合计		2,489,109,593	974,315,725	82,562,656	1,056,878,381				63,809,335

4、投资收益：

(1)投资收益明细

单位：元 币种：人民币

	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	262,812,835	299,215,838
权益法核算的长期股权投资收益	2,562,656	890,203
处置交易性金融资产取得的投资收益	-28,061	231,677
合计	265,347,430	300,337,718

5、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	159,087,823	287,164,096
加：资产减值准备	5,293,680	2,583,561
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	41,662,807	43,749,613
无形资产摊销	1,114,039	1,049,486
长期待摊费用摊销		
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)	-352,122	73,581
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)		
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)		
财务费用(收益以“-”号填列)	1,803,619	-1,583,079
投资损失(收益以“-”号填列)	-265,347,430	-300,337,718
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-33,559,267	-3,650,292
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)	-265,004,419	-70,730,554
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-405,915,732	-229,572,419
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	240,625,162	110,170,245
股权激励费用摊销	6,776,055	
经营活动产生的现金流量净额	-513,815,785	-161,083,480
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	362,626,250	600,395,027
减: 现金的期初余额	773,379,241	557,015,947
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	-410,752,991	43,379,080

(十一)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
非流动资产处置损益	-545,012
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)	9,144,800
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外, 持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益, 以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	-28,061
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-511,494
所得税影响额	-2,122,378
少数股东权益影响额(税后)	-325,035
合计	5,612,820

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	3.12	0.0699	不适用
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	2.88	0.0645	不适用