

光明乳业股份有限公司

财务报表及审计报告

2013 年 12 月 31 日止年度

<u>内容</u>	<u>页码</u>
审计报告	1
公司及合并资产负债表	2 - 3
公司及合并利润表	4 - 5
公司及合并现金流量表	6 - 7
公司及合并股东权益变动表	8 - 9
财务报表附注	10 - 121

审计报告

德师报(审)字(14)第 P0617 号

光明乳业股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的光明乳业股份有限公司(以下简称“光明乳业”)的财务报表，包括 2013 年 12 月 31 日的公司及合并资产负债表、2013 年度的公司及合并利润表、公司及合并股东权益变动表和公司及合并现金流量表以及财务报表附注。

一、管理层对财务报表的责任

编制和公允列报财务报表是光明乳业管理层的责任，这种责任包括：(1)按照企业会计准则的规定编制财务报表，并使其实现公允反映；(2)设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误而导致的重大错报。

二、注册会计师的责任

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

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

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、审计意见

我们认为，光明乳业财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了光明乳业 2013 年 12 月 31 日的公司及合并财务状况以及 2013 年度的公司及合并经营成果和公司及合并现金流量。

德勤华永会计师事务所(特殊普通合伙)

中国·上海

中国注册会计师：许育荪

中国注册会计师：祝小兰

中国注册会计师：赵海舟

2014 年 3 月 28 日

合并资产负债表

人民币元

项目	附注	年末余额	年初余额	项目	附注	年末余额	年初余额
流动资产：				流动负债：			
货币资金	(六)1	2,600,367,233	2,339,384,038	短期借款	(六)20	949,638,200	793,362,976
交易性金融资产	(六)2	18,537,959	11,781,416	交易性金融负债	(六)21	4,036,740	17,340,157
应收票据	(六)3	2,678,307	1,511,278	应付票据		-	-
应收账款	(六)4	1,386,392,941	1,310,077,082	应付账款	(六)22	1,998,690,181	1,378,858,771
预付款项	(六)6	603,372,752	225,373,435	预收款项	(六)23	748,733,090	335,197,904
应收保费		-	-	应付职工薪酬	(六)24	183,033,041	152,544,591
应收利息		-	-	应交税费	(六)25	288,613,574	212,462,930
应收股利		-	-	应付利息		3,531,167	3,020,271
其他应收款	(六)5	79,125,091	58,358,609	应付股利		-	-
存货	(六)7	1,500,786,979	1,015,752,178	其他应付款	(六)26	1,508,636,603	1,037,183,584
一年内到期的非流动资产		-	-	一年内到期的非流动负债	(六)27	263,143,133	130,380,216
其他流动资产	(六)8	219,829,683	100,538,491	其他流动负债		-	-
流动资产合计		6,411,090,945	5,062,776,527	流动负债合计		5,948,055,729	4,060,351,400
非流动资产：				非流动负债：			
可供出售金融资产		-	-	长期借款	(六)28	336,347,214	708,489,280
持有至到期投资		-	-	应付债券		-	-
长期应收款	(六)9	1,223,939	1,523,939	长期应付款	(六)29	1,022,500	10,671,738
长期股权投资	(六)10、11	18,719,300	30,213,980	专项应付款	(六)30	6,677,119	25,732,001
投资性房地产		-	-	预计负债		-	-
固定资产	(六)12	3,371,200,199	2,681,667,349	递延所得税负债	(六)18	97,777,846	64,061,750
在建工程	(六)13	672,880,766	709,740,369	其他非流动负债	(六)31	154,384,892	145,866,672
生产性生物资产	(六)14	205,140,803	142,171,709	非流动负债合计		596,209,571	954,821,441
无形资产	(六)15	281,590,505	280,102,296	负债合计		6,544,265,300	5,015,172,841
开发支出		-	-	所有者权益(或股东权益)：			
商誉	(六)16	258,884,662	258,884,662	股本	(六)32	1,224,497,459	1,225,038,657
长期待摊费用	(六)17	3,286,520	-	资本公积	(六)33	1,756,143,964	1,676,837,088
递延所得税资产	(六)18	344,034,545	272,757,236	减：库存股		-	-
其他非流动资产		-	-	专项储备		-	-
非流动资产合计		5,156,961,239	4,377,061,540	盈余公积	(六)34	364,268,748	321,367,710
				一般风险准备		-	-
				未分配利润	(六)35	920,122,969	777,411,110
				外币报表折算差额		13,079,702	13,190,930
				归属于母公司所有者权益合计		4,278,112,842	4,013,845,495
				少数股东权益		745,674,042	410,819,731
				所有者权益合计		5,023,786,884	4,424,665,226
资产总计		11,568,052,184	9,439,838,067	负债和所有者权益总计		11,568,052,184	9,439,838,067

附注为财务报表的组成部分

第 2 页至第 121 页的财务报表由下列负责人签署：

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__

2013年12月31日

母公司资产负债表

人民币元

项目	附注	年末余额	年初余额	项目	附注	年末余额	年初余额
流动资产：				流动负债：			
货币资金		2,035,449,552	1,737,189,884	短期借款		-	-
交易性金融资产		-	-	交易性金融负债		-	-
应收票据		-	-	应付票据		-	-
应收账款	(十二)1	1,633,189,439	1,427,593,740	应付账款		1,643,556,229	1,513,369,008
预付款项	(十二)3	215,811,443	109,510,138	预收款项		566,690,274	229,712,830
应收利息		-	-	应付职工薪酬		88,188,160	78,040,129
应收股利		36,477,702	213,004,858	应交税费		212,928,660	147,940,967
其他应收款	(十二)2	666,161,604	666,036,108	应付利息		-	-
存货		134,986,185	134,483,367	应付股利		-	-
一年内到期的非流动资产		-	-	其他应付款		1,287,372,834	1,079,237,022
其他流动资产		44,815,763	3,744,734	一年内到期的非流动负债		3,760,532	3,730,132
流动资产合计		4,766,891,688	4,291,562,829	其他流动负债		-	-
非流动资产：				流动负债合计		3,802,496,689	3,052,030,088
可供出售金融资产		-	-	非流动负债：			
持有至到期投资		-	-	长期借款		11,778,930	12,552,193
长期应收款		-	-	应付债券		-	-
长期股权投资	(十二)4、5	1,110,139,581	1,031,614,471	长期应付款		-	2,574,224
投资性房地产		-	-	专项应付款		700,000	700,000
固定资产	(十二)6	1,068,138,785	395,660,903	预计负债		-	-
在建工程	(十二)7	279,900,697	625,047,532	递延所得税负债		-	-
工程物资		-	-	其他非流动负债		86,603,500	83,150,117
固定资产清理		-	-	非流动负债合计		99,082,430	98,976,534
生产性生物资产		-	-	负债合计		3,901,579,119	3,151,006,622
无形资产	(十二)8	149,758,198	155,239,488	股东权益：			
开发支出		-	-	股本		1,224,497,459	1,225,038,657
商誉		-	-	资本公积		1,674,665,474	1,671,247,062
长期待摊费用		-	-	减：库存股		-	-
递延所得税资产		455,129,609	368,800,826	专项储备		-	-
其他非流动资产		-	-	盈余公积		364,268,748	321,367,710
非流动资产合计		3,063,066,870	2,576,363,220	一般风险准备		-	-
				未分配利润		664,947,758	499,265,998
				股东权益合计		3,928,379,439	3,716,919,427
资产总计		7,829,958,558	6,867,926,049	负债和股东权益总计		7,829,958,558	6,867,926,049

合并利润表

人民币元

项目	附注	本年金额	上年金额
一、营业总收入	(六)36	16,290,910,116	13,775,072,506
其中：营业收入		16,290,910,116	13,775,072,506
减：营业总成本		10,630,422,997	8,937,639,956
其中：营业成本	(六)36	10,630,422,997	8,937,639,956
营业税金及附加	(六)37	83,529,201	72,812,707
销售费用	(六)38	4,410,107,077	3,819,649,184
管理费用	(六)39	484,235,421	441,902,612
财务费用	(六)40	53,160,235	64,625,544
资产减值损失	(六)43	18,681,270	78,855,149
加：公允价值变动收益(损失以“－”号填列)	(六)41	-	(9,565,751)
投资收益(损失以“－”号填列)	(六)42	15,344,341	5,247,445
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		2,327,401	5,842,437
汇兑收益(损失以“－”号填列)		-	-
二、营业利润(亏损以“－”号填列)		626,118,256	355,269,048
加：营业外收入	(六)44	130,389,005	107,522,528
减：营业外支出	(六)45	48,175,109	43,714,390
其中：非流动资产处置损失		46,348,294	33,066,192
三、利润总额(亏损总额以“－”号填列)		708,332,152	419,077,186
减：所得税费用	(六)46	233,821,232	84,190,709
四、净利润(净亏损以“－”号填列)		474,510,920	334,886,477
归属于母公司所有者的净利润		406,040,476	311,302,623
少数股东损益		68,470,444	23,583,854
五、每股收益：			
(一)基本每股收益	(六)47	0.33	0.28
(二)稀释每股收益		不适用	不适用
六、其他综合收益	(六)48	9,772,545	16,126,276
七、综合收益总额		484,283,465	351,012,753
归属于母公司所有者的综合收益总额		410,362,512	319,782,891
归属于少数股东的综合收益总额		73,920,953	31,229,862

母公司利润表

人民币元

项目	附注	本年金额	上年金额
一、营业收入	(十二)9	10,722,519,763	9,019,152,942
减：营业成本	(十二)9	7,559,429,185	6,302,676,825
营业税金及附加		42,419,663	41,305,897
销售费用		2,487,057,919	2,237,017,594
管理费用		205,503,857	209,724,271
财务费用		(19,927,522)	(4,217,129)
资产减值损失		207,305,037	103,958,611
加：公允价值变动收益(损失以“－”号填列)		-	-
投资收益(损失以“－”号填列)	(十二)10	300,511,546	360,286,102
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		2,347,191	5,904,820
二、营业利润(亏损以“－”号填列)		541,243,170	488,972,975
加：营业外收入		19,031,936	24,198,642
减：营业外支出		31,834,953	9,420,709
其中：非流动资产处置损失		31,291,123	7,221,861
三、利润总额(亏损总额以“－”号填列)		528,440,153	503,750,908
减：所得税费用		99,429,776	58,794,897
四、净利润(净亏损以“－”号填列)		429,010,377	444,956,011
五、其他综合收益		-	-
六、综合收益总额		429,010,377	444,956,011

合并现金流量表

人民币元

项目	附注	本年金额	上年金额
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		19,245,326,106	15,713,980,201
收到的税费返还		326,501,919	302,392,863
收到其他与经营活动有关的现金	(六)49(1)	65,073,061	58,114,367
经营活动现金流入小计		19,636,901,086	16,074,487,431
购买商品、接受劳务支付的现金	(六)49(2)	11,830,754,700	8,774,138,328
支付给职工以及为职工支付的现金	(六)49(2)	1,284,664,036	1,139,608,726
支付的各项税费		1,401,213,755	1,190,209,204
支付其他与经营活动有关的现金	(六)49(3)	3,814,965,642	3,728,689,560
经营活动现金流出小计		18,331,598,133	14,832,645,818
经营活动产生的现金流量净额		1,305,302,953	1,241,841,613
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		-	50,305,008
取得投资收益收到的现金		6,339,021	7,750,000
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		88,563,242	76,883,239
取得或处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	(六)50(2)	-	5,384,000
收到其他与投资活动有关的现金	(六)49(4)	59,445,464	44,347,686
投资活动现金流入小计		154,347,727	184,669,933
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,194,607,647	1,091,381,516
投资支付的现金		-	-
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		-	2,800,000
支付其他与投资活动有关的现金		-	-
投资活动现金流出小计		1,194,607,647	1,094,181,516
投资活动产生的现金流量净额		(1,040,259,920)	(909,511,583)
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		335,646,002	1,392,444,154
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		335,646,002	1,990,000
取得借款收到的现金		909,293,474	1,123,629,466
发行债券收到的现金		-	-
收到其他与筹资活动有关的现金		-	-
筹资活动现金流入小计		1,244,939,476	2,516,073,620
偿还债务支付的现金		945,239,976	1,373,572,307
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		300,251,991	249,021,885
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		6,180,000	11,095,533
减少股本所支付的现金		2,543,630	-
支付其他与筹资活动有关的现金		1	-
筹资活动现金流出小计		1,248,035,598	1,622,594,192
筹资活动产生的现金流量净额		(3,096,122)	893,479,428
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		(963,716)	(611,397)
五、现金及现金等价物净增加额		260,983,195	1,225,198,061
加：年初现金及现金等价物余额	(六)50(3)	2,339,384,038	1,114,185,977
六、年末现金及现金等价物余额	(六)50(3)	2,600,367,233	2,339,384,038

母公司现金流量表

人民币元

项目	附注	本年金额	上年金额
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		12,399,901,665	10,228,331,129
收到的税费返还		-	-
收到其他与经营活动有关的现金		35,585,325	33,320,594
经营活动现金流入小计		12,435,486,990	10,261,651,723
购买商品、接受劳务支付的现金	(六)49(2)	8,432,579,936	6,410,268,670
支付给职工以及为职工支付的现金	(六)49(2)	536,422,612	466,455,468
支付的各项税费		619,019,075	497,844,031
支付其他与经营活动有关的现金		2,175,410,194	2,171,863,531
经营活动现金流出小计		11,763,431,817	9,546,431,700
经营活动产生的现金流量净额		672,055,173	715,220,023
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		-	-
取得投资收益收到的现金		468,013,592	264,138,119
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		63,228,002	1,378,485
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		521,650,240	405,722,697
投资活动现金流入小计		1,052,891,834	671,239,301
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		516,910,778	616,024,866
投资支付的现金		90,000,000	86,349,000
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		596,052,009	508,406,971
投资活动现金流出小计		1,202,962,787	1,210,780,837
投资活动产生的现金流量净额		(150,070,953)	(539,541,536)
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		-	1,390,454,154
取得借款收到的现金		-	354,000,000
发行债券收到的现金		-	-
收到其他与筹资活动有关的现金		-	-
筹资活动现金流入小计		-	1,744,454,154
偿还债务支付的现金		753,343	724,964,841
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		220,427,579	175,780,181
减少股本所支付的现金		2,543,630	-
支付其他与筹资活动有关的现金		-	-
筹资活动现金流出小计		223,724,552	900,745,022
筹资活动产生的现金流量净额		(223,724,552)	843,709,132
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		298,259,668	1,019,387,619
加：年初现金及现金等价物余额	(十二)11(2)	1,737,189,884	717,802,265
六、年末现金及现金等价物余额	(十二)11(2)	2,035,449,552	1,737,189,884

合并所有者权益变动表

人民币元

项目	本年金额								上年金额							
	归属于母公司所有者权益						少数股东权益	股东权益合计	归属于母公司所有者权益						少数股东权益	股东权益合计
	股本	资本公积	盈余公积	未分配利润	外币报表折算差额	归属于母公司股东权益合计			股本	资本公积	盈余公积	未分配利润	外币报表折算差额	归属于母公司股东权益合计		
一、上年年末余额	1,225,038,657	1,676,837,088	321,367,710	777,411,110	13,190,930	4,013,845,495	410,819,731	4,424,665,226	1,049,193,360	454,269,505	276,872,109	667,983,092	3,201,843	2,451,519,909	383,305,402	2,834,825,311
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年年初余额	1,225,038,657	1,676,837,088	321,367,710	777,411,110	13,190,930	4,013,845,495	410,819,731	4,424,665,226	1,049,193,360	454,269,505	276,872,109	667,983,092	3,201,843	2,451,519,909	383,305,402	2,834,825,311
三、本年增减变动金额																
(一)净利润	-	-	-	406,040,476	-	406,040,476	68,470,444	474,510,920	-	-	-	311,302,623	-	311,302,623	23,583,854	334,886,477
(二)其他综合收益	-	4,433,264	-	-	(111,228)	4,322,036	5,450,509	9,772,545	-	(1,508,819)	-	-	9,989,087	8,480,268	7,646,008	16,126,276
上述(一)和(二)小计	-	4,433,264	-	406,040,476	(111,228)	410,362,512	73,920,953	484,283,465	-	(1,508,819)	-	311,302,623	9,989,087	319,782,891	31,229,862	351,012,753
(三)所有者投入和减少资本																
1. 所有者投入资本	-	80,384,532	-	-	-	80,384,532	255,261,470	335,646,002	175,845,297	1,214,608,857	-	-	-	1,390,454,154	1,990,000	1,392,444,154
2. 股份支付计入所有者权益的金额	-	6,564,148	-	-	-	6,564,148	1,779,253	8,343,401	-	9,467,545	-	-	-	9,467,545	-	9,467,545
3.股份回购	(541,198)	(2,002,432)	-	-	-	(2,543,630)	-	(2,543,630)	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他(注)	-	(10,072,636)	-	-	-	(10,072,636)	10,072,635	(1)	-	-	-	-	-	-	5,390,000	5,390,000
(四)利润分配																
1. 提取盈余公积	-	-	42,901,038	(42,901,038)	-	-	-	-	-	-	44,495,601	(44,495,601)	-	-	-	-
2. 对所有者(或股东)的分配	-	-	-	(220,427,579)	-	(220,427,579)	(6,180,000)	(226,607,579)	-	-	-	(157,379,004)	-	(157,379,004)	(11,095,533)	(168,474,537)
3. 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. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(六)专项储备																
1. 本年提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本年使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(七)其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本年年末余额	1,224,497,459	1,756,143,964	364,268,748	920,122,969	13,079,702	4,278,112,842	745,674,042	5,023,786,884	1,225,038,657	1,676,837,088	321,367,710	777,411,110	13,190,930	4,013,845,495	410,819,731	4,424,665,226

注：为本年度收购郑州光明山盟乳业有限公司少数股权，详见附注(五)。

母公司所有者权益变动表

人民币元

项目	本年金额								上年金额							
	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	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	1,225,038,657	1,671,247,062	-	-	321,367,710	-	499,265,998	3,716,919,427	1,049,193,360	447,170,660	-	-	276,872,109	-	256,184,592	2,029,420,721
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年初余额	1,225,038,657	1,671,247,062	-	-	321,367,710	-	499,265,998	3,716,919,427	1,049,193,360	447,170,660	-	-	276,872,109	-	256,184,592	2,029,420,721
三、本年增减变动金额																
(一)净利润	-	-	-	-	-	-	429,010,377	429,010,377	-	-	-	-	-	-	444,956,011	444,956,011
(二)其他综合收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
上述(一)和(二)小计	-	-	-	-	-	-	429,010,377	429,010,377	-	-	-	-	-	-	444,956,011	444,956,011
(三)所有者投入和减少资本																
1. 所有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	175,845,297	1,214,608,857	-	-	-	-	-	1,390,454,154
2. 股份支付计入所有者权益的金额	-	5,420,844	-	-	-	-	-	5,420,844	-	9,467,545	-	-	-	-	-	9,467,545
3.股份回购	(541,198)	(2,002,432)	-	-	-	-	-	(2,543,630)	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(四)利润分配																
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	42,901,038	-	(42,901,038)	-	-	-	-	-	44,495,601	-	(44,495,601)	-
2. 提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 对所有者(或股东)的分配	-	-	-	-	-	-	(220,427,579)	(220,427,579)	-	-	-	-	-	-	(157,379,004)	(157,379,004)
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. 本年提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本年使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(七)其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本年年末余额	1,224,497,459	1,674,665,474	-	-	364,268,748	-	664,947,758	3,928,379,439	1,225,038,657	1,671,247,062	-	-	321,367,710	-	499,265,998	3,716,919,427

(一) 公司基本情况

光明乳业股份有限公司(以下简称“公司”)是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(“大众交通”)、东方希望集团有限公司(“东方希望”)和 Danone Asia Pte. Ltd.(“达能亚洲”)等发起人在上海光明乳业有限公司基础上,于 2000 年 11 月 17 日整体变更设立的股份有限公司。公司于 2002 年 8 月 14 日向社会公众发行了每股面值 1 元的人民币普通股 1.5 亿股,并于 2002 年 8 月 28 日在上海证券交易所上市交易。公司股本总计为 651,182,850 股,其中发起人股份 501,182,850 股,占股份总额的 76.96%;上市流通股份 150,000,000 股,占股份总额 23.04%。

经过一系列的股票股利分配、股权变更以及股东通过二级市场购买和出售公司的股份,于 2009 年 12 月 31 日,牛奶集团持有公司股份 367,498,967 股,占股份总额的 35.27%,上实食品持有公司股份 314,404,338 股,占股份总额的 30.18%,其他流通股份 359,989,255 股,占股份总数 34.55%。

2009 年 7 月 27 日,公司第一大股东牛奶集团之母公司光明食品(集团)有限公司(“光明食品集团”)与上实食品签署《股份转让协议》,上实食品向光明食品集团转让其持有的公司股份 314,404,338 股,占股份总额的 30.18%,该转让事宜已于 2010 年 2 月 26 日完成股份交割。

根据上海市国有资产监督管理委员会出具的沪国资委分配[2010]92 号文《关于同意光明乳业股份有限公司 A 股限制性股票激励计划的批复》批准和 2010 年 6 月 17 日中国证券监督管理委员会出具的上市部函[2010]134 号《关于光明乳业股份有限公司限制性股票激励计划的意见》批准,并经光明乳业 2010 年 8 月 26 日和 9 月 20 日召开的董事会和股东大会通过,公司于 2010 年 9 月 27 日,通过定向增发的形式对公司的 94 位中高层管理人员实施限制性股票激励计划,根据该计划,授予激励对象公司股份 7,300,800 股,授予价格为 4.70 元/股,有效期为 5 年,包括禁售期 2 年和解锁期 3 年。变更后的注册资本由原人民币 1,041,892,560 元变更为人民币 1,049,193,360 元。

2012 年 8 月 30 日,根据公司股东大会决议和中国证券监督管理委员会证监许可[2012]765 号文《关于核准光明乳业股份有限公司非公开发行股票批复》核准,公司非公开发行人民币普通股(A 股)股票 175,845,297 股,每股面值人民币 1 元,增加注册资本人民币 175,845,297.00 元,变更后的注册资本为人民币 1,225,038,657.00 元。该些股票已于 2013 年 9 月 3 日上市流通。

2013 年 1 月 29 日,根据公司第四届董事会第三十次会议决议,公司 A 股限制性股票激励计划首批实际解锁股份 2,642,432 股,于 2013 年 2 月 6 日上市流通。根据公司于 2010 年 9 月 20 日召开的 2010 年度第二次临时股东大会通过的《光明乳业股份有限公司 A 股限制性股票激励计划(草案再修订稿)及摘要》关于 A 股限制性股票解锁条件的规定和公司于 2013 年 1 月 29 日召开的第四届董事会第三十次会议决议,公司决定回购并注销部分员工股权激励限售股,回购并注销的员工股权激励限售股数量为 440,998 股,变更后注册资本为人民币 1,224,597,659 元。

2013 年 9 月 27 日,根据公司第五届董事会第七次会议决议,公司 A 股限制性股票激励计划第二批解锁股份 2,005,770 股,于 2013 年 10 月 10 日上市流通。

根据公司于 2010 年 9 月 20 日召开的 2010 年度第二次临时股东大会通过的《光明乳业股份有限公司 A 股限制性股票激励计划(草案再修订稿)及摘要》关于 A 股限制性股票解锁条件的规定和公司于 2013 年 9 月 27 日召开的第五届董事会第七次会议决议,公司决定回购并注销部分员工股权激励限售股,本次回购并注销的员工股权激励限售股数量为 100,200 股,变更后注册资本为人民币 1,224,497,459 元。

(一) 公司基本情况-续

于 2013 年 12 月 31 日，牛奶集团持有公司股份 366,498,967 股，占股份总额的 29.93%；光明食品集团持有公司股份 302,352,699 股，占股份总额的 24.69%；郭本恒等员工通过股权激励计划持有公司股份 2,111,400 股，占股份总额的 0.17%；其他流通股股份 553,534,393 股，占股份总额的 45.21%。

公司的最终控股母公司为光明食品集团。公司及其子公司(以下简称“本集团”)从事生产、开发及销售乳制品和畜牧业业务。

(二) 公司主要会计政策和会计估计

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

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司于 2013 年 12 月 31 日的公司及合并财务状况以及 2013 年度的公司及合并经营成果和公司及合并现金流量。

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美元或新西兰元为其记账本位币。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。

(二) 公司主要会计政策和会计估计-续

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法-续

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。

(二) 公司主要会计政策和会计估计-续

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。

对于通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明该多次交易事项为一揽子交易：(1) 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；(2) 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；(3) 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；(4) 一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易不属于一揽子交易的，将各项交易作为独立的交易进行会计处理。

(二) 公司主要会计政策和会计估计-续

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导致持有境外经营权益比例降低但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。

(二) 公司主要会计政策和会计估计-续

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。

满足下列条件之一的金融资产划分为交易性金融资产：(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。

符合下述条件之一的金融资产，在初始确认时可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：(1)该指定可以消除或明显减少由于该金融资产的计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认或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，该金融资产所在的金融资产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；(3)《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》允许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的与嵌入衍生工具相关的混合工具。

以公允价值计量且变动计入当期损益的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。

(二) 公司主要会计政策和会计估计-续

9、金融工具-续

9.3 金融资产的分类、确认和计量-续

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、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。

(二) 公司主要会计政策和会计估计-续

9、金融工具-续

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) 权益工具发行人经营所处的技术、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。

(二) 公司主要会计政策和会计估计 - 续

9、金融工具 - 续

9.4 金融资产减值 - 续

- 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予转回。

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。

(二) 公司主要会计政策和会计估计 - 续

9、金融工具 - 续

9.6 金融负债的分类、确认及计量-续

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。；(3)《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》允许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的与嵌入衍生工具相关的混合工具。

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。除财务担保合同负债外的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。

9.6.3. 财务担保合同

财务担保合同是指保证人和债权人约定，当债务人不履行债务时，保证人按照约定履行债务或者承担责任的合同。不属于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的财务担保合同，以公允价值减直接归属的交易费用进行初始确认，在初始确认后按照《企业会计准则第 13 号—或有事项》确定的金额和初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号—收入》的原则确定的累计摊销额后的余额之中的较高者进行后续计量。

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，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。

(二) 公司主要会计政策和会计估计 - 续

9、金融工具 - 续

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。

(二) 公司主要会计政策和会计估计 - 续

10、应收款项-续

10.2 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项：

单项计提坏账准备的理由	将单项金额不重大的应收关联方款项以及单项金额不重大的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的应收款项：

确定组合的依据	
信用风险特征组合的确定依据	本集团对其余应收款项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应收款项：

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	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，采用加权平均法确定发出存货的实际成本。

(二) 公司主要会计政策和会计估计 - 续

11、存货 - 续

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。

(二) 公司主要会计政策和会计估计 - 续

12、长期股权投资- 续

12.2 后续计量及损益确认方法 - 续

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。

(二) 公司主要会计政策和会计估计 - 续

13、固定资产

13.1 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。

13.2 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。

(二) 公司主要会计政策和会计估计 - 续

13、固定资产 - 续

13.3 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。

13.4 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。

14、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。

15、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；当购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。

(二) 公司主要会计政策和会计估计 - 续**16、生物资产****16.1 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	4%-25%	14%-22.5%

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。

17、无形资产**17.1 无形资产**

无形资产包括土地使用权、商标权、专利技术、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。

(二) 公司主要会计政策和会计估计 - 续

17、无形资产 - 续

17.2 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。

17.3 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。

18、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。

(二) 公司主要会计政策和会计估计 - 续

19、股份支付及权益工具

19.1.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。

19.2.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(八)。

19.3.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。

20、收入

20.1 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。

(二) 公司主要会计政策和会计估计 - 续

20、收入 - 续

20.2 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。

20.3.使用费收入

根据有关合同或协议，按权责发生制确认收入。

20.4.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。

21、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。政府补助根据相关政府文件中明确规定的补助对象性质划分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

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。

(二) 公司主要会计政策和会计估计 - 续

22、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。

22.1. 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。

22.2. 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股东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股东权益，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。

(二) 公司主要会计政策和会计估计 - 续

23、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。

23.1.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。

23.2.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。

24、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。

24.1.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。

(二) 公司主要会计政策和会计估计 - 续

24、套期会计 - 续

24.2 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。

25、其他主要会计政策、会计估计和财务报表编制方法

25.1 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) 运用会计政策过程中所作的重要判断和会计估计所采用的关键假设和不确定因素

本集团在运用附注(二)所描述的会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，本集团需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于本集团管理层过去的历史经验，并在考虑其他相关因素的基础上作出的。实际的结果可能与本集团的估计存在差异。

本集团对前述判断、估计和假设在持续经营的基础上进行定期复核，会计估计的变更仅影响变更当期的，其影响数在变更当期予以确认；既影响变更当期又影响未来期间的，其影响数在变更当期和未来期间予以确认。

- 会计估计所采用的关键假设和不确定因素

资产负债表日，会计估计中很可能导致未来期间资产、负债账面价值作出重大调整的关键假设和不确定性主要有：

商誉减值

在对商誉进行减值测试时，需计算包含商誉的相关资产组或者资产组组合的预计未来现金流量现值，并需要对该资产组或资产组组合的未来现金流量进行预计，同时确定一个适当地反映当前市场货币时间价值和资产特定风险的税前利率。

2013 年 12 月 31 日商誉的账面价值为人民币 258,884,662 元。相关减值准备的详细说明见附注(六)、16。

固定资产的使用寿命和预计净残值

如附注(二)、13 所述，本集团至少于每年年度终了对固定资产的使用寿命和预计净残值进行复核。本年度本集团管理层未发现使本集团固定资产使用寿命缩短或延长及需改变预计净残值的情况。

生产性生物资产的使用寿命和预计净残值

如附注(二)、16 所述，本集团至少于每年年度终了对生产性生物资产的使用寿命和预计净残值进行复核。2013 年度本集团管理层未发现使本集团生产性生物资产的使用寿命缩短或延长及需要改变预计净残值的情况。

递延所得税资产

于 2013 年 12 月 31 日，本集团确认的递延所得税资产余额为人民币 344,034,545 元。如附注(二)、22 所述，本集团对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。于资产负债表日，本集团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。

(四) 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%、13%或 6%
营业税	服务收入、利息收入、租赁收入等应税收入	5%
城市维护建设税	缴纳流转税额	5%或 7%
教育费附加	缴纳流转税额	3%
河道管理费	缴纳流转税额	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%
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	参见附注(四)、2

2、税收优惠及批文

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[2012]第 0213 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。

根据相关税收优惠规定，从事农产品以及农产品初加工经营所得属于免征所得税范围，因此本公司之子公司陕西秦申金牛育种有限公司、内蒙古天和荷斯坦牧业有限公司以及南京荷斯坦牧业有限公司 2013 年度免缴所得税。

公司及下属分支机构及其他子公司从事农产品以及农产品初加工经营所得免缴企业所得税，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，当地所得税税率为 16.5%，本集团 2013 年度没有来源于香港的应纳税所得。

光明乳业控股有限公司注册于开曼群岛，根据当地法律，无需在当地缴纳所得税。

新西兰新莱特乳业有限公司及其子公司注册于新西兰，适用当地的所得税税率 28%。

(五) 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

人民币元

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围	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	少数股东权益	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额
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	-	-
上海光明随心订电子商务有限公司(“随心订电子”)	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	1,567,585	-
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	725,000	-
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	(1,409,346)	2,409,346
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	45,155,127	-

(五) 企业合并及合并财务报表 - 续

1、子公司情况 - 续

(1)通过设立或投资等方式取得的子公司 - 续

人民币元

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围	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	少数股东权益	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额
陕西正立乳业有限责任公司(“陕西光明”)	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	-	41(注 3)	41	是	6,497,254	-
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	-	80(注 3)	80	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	41,074,766	-
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	-	-
内蒙古天和荷兰乳业有限公司(“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	-	40(注 3)	80(注 1)	是	31,436,712	-
南京荷兰乳业有限公司(“南京荷兰”)	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	-	80(注 3)	80	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 3,360 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	-	-
德州光明生态示范奶牛养殖有限公司(“德州奶牛场”)(注 2)	有限责任公司	德州	生产、畜牧业	人民币 5,000 万元	外购、自产鲜奶	人民币 5,000 万元	-	100	100	是	-	-
富裕光明生态示范奶牛场有限公司(“富裕奶牛场”)(注 2)	有限责任公司	黑龙江	生产、畜牧业	人民币 8,000 万元	外购、自产鲜奶	人民币 2,000 万元	-	100	100	是	-	-

(五) 企业合并及合并财务报表 - 续

1、子公司情况 - 续

(1)通过设立或投资等方式取得的子公司 - 续

人民币元

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围	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	少数股东权益	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额
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	-	-
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	-	80(注 3)	80	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	-	80(注 3)	80	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	-	41(注 3)	41	是	8,557,305	-
南京光明金阳光乳品销售有限公司(“南京金阳光”)	有限责任公司	南京	销售	人民币 100 万元	乳品批发	人民币 51 万元	-	51	51	是	490,000	-
武汉光明生态示范奶牛场有限公司(“武汉奶牛场”)	有限责任公司	武汉	生产、畜牧业	人民币 5,000 万元	外购、自产鲜奶	人民币 5,000 万元	-	100	100	是	-	-
内蒙古蒙元和牛肉业有限公司(“内蒙古蒙元和”)	有限责任公司	内蒙古	生产、畜牧业	人民币 300 万元	牲畜饲养、销售	人民币 300 万元	-	40(注 3)	80	是	-	-
东乌珠穆沁旗乌兰安格斯畜牧业发展有限公司(“乌兰安格斯畜牧”)	有限责任公司	内蒙古	生产、畜牧业	人民币 500 万元	畜产品购销	人民币 350 万元	-	28(注 3)	56	是	1,050,582	-
新西兰新莱特乳业财务有限公司(注 2)	有限责任公司	新西兰	融资	新西兰元 100 元	集团内融资	新西兰元 100 元	-	39	63	是	-	-

(五) 企业合并及合并财务报表 - 续

1、子公司情况 - 续

(2)非同一控制下企业合并取得的子公司

人民币元

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围	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	少数股东权益	少数股东权益中用于 冲减少数股东损益的 金额
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	-	100	100	是	-	-
上海光明酸乳酪有限公司 (“上海酸乳酪”)	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	-	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	26,000,000	-
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	6,336,460	-
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	9,641,020	-
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	30,000	-
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”)(注 4)	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	-	100	100	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	24,844,727	-

(五) 企业合并及合并财务报表 - 续

1、子公司情况 - 续

(2) 非同一控制下企业合并取得的子公司 - 续

人民币元

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围	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	少数股东权益	少数股东权益中用于 冲减少数股东损益的 金额
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	8,985,228	-
新西兰新莱特乳业有限公司 (“新西兰新莱特”)(注 5)	有限责任公司	新西兰	生产、加工、销售	新西兰元 8,511 万元	乳品加工、销售	新西兰元 8,200 万元	-	39	63	是	528,496,755	-
浙江荷斯坦牧业有限公司 (“浙江荷斯坦”)	有限责任公司	金华	生产、畜牧业	人民币 1,100 万元	外购、自产鲜奶	人民币 561 万元	-	41(注 3)	41	是	6,194,867	-

注：

- 根据内蒙古天和股东会在 2010 年 10 月 10 日作出的决议，内蒙古天和所有生产经营事项由上海荷斯坦决定。
- 本年新设立的子公司。
- 为本公司间接控制的公司，集团持股比例为间接持股比例。
- 本年度本公司之子公司北京健能以人民币 1 元收购了郑州光明少数股东持有的 30%的股权，收购后本集团持有郑州光明全部股权。
- 新西兰新莱特于 2013 年 7 月 23 日在新西兰证券交易所挂牌上市，以原总股数 51,022,858 股按 1: 2.2 比例股份拆细，新发行股数为 34,090,910 股，每股价格 2.2 新西兰元，发行后总股为 146,341,197 股，本公司仍持有 57,247,647 股，持股比例为 39.12%，维持第一大股东地位。根据新西兰新莱特章程规定，本公司可以任免新西兰新莱特董事会八席中的五席。

(五) 企业合并及合并财务报表 - 续

2、合并范围发生变更的说明

除附注(五)、1 中注(2)所述的新设立子公司，集团本年无其他合并范围变更。

3、境外经营实体主要报表项目的折算汇率

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日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股东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股东权益项目下单独列示。美元年初折算汇率为 6.2855，年末折算汇率为 6.0969；新西兰元年初折算汇率为 5.1298，年末折算汇率为 4.9777。

(六) 合并财务报表项目注释

1、货币资金

人民币元

项目	年末数			年初数		
	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	-	-	572,846	-	-	889,805
新西兰元	-	-	-	179,401	5.1298	920,291
银行存款：						
人民币	-	-	2,579,476,215	-	-	2,294,587,154
美元	888,400	6.0969	5,451,262	1,431,534	6.2855	8,997,904
欧元	651	8.4189	5,434	852	8.3176	7,090
新西兰元	2,982,504	4.9777	14,861,476	6,624,390	5.1298	33,981,794
其他货币资金：						
人民币	-	-	-	-	-	-
合计	-	-	2,600,367,233	-	-	2,339,384,038

2、交易性金融资产

人民币元

项目	年末公允价值	年初公允价值
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 (注)	18,537,959	11,781,416
合计	18,537,959	11,781,416

(六) 合并财务报表项目注释 - 续

2、交易性金融资产 - 续

注：衍生金融资产

项目	人民币元	
	年末公允价值	年初公允价值
衍生金融资产		
外汇远期合约	18,537,959	11,781,416
合计	18,537,959	11,781,416

外汇远期合约

本集团子公司通过外汇远期合约来降低乳制品销售外汇收入的汇率波动风险(附注十一、3(3))。本集团签订的外汇远期合约符合套期会计的运用条件。该合约是以固定汇率出售美元及买入新西兰元，属于现金流量套期；上述合约于 2013 年度的公允价值变动中，属于在其他综合收益中确认的有效套期部分而产生的净损失计人民币 1,593,665 元记入其他综合收益(附注(六)、48)，确认其他综合收益转入损失的金额为人民币 6,912,858 元。

于 2013 年度，本集团外汇远期合约实际交割产生的现金净流出计人民币 8,754,349 元。

外汇远期合约余额变动中，因汇率折算影响而减少余额人民币 404,141 元。

截至 2013 年 12 月 31 日，本集团持有尚未交割的外汇远期合约的名义金额约为美元 75,172,496 元(折合人民币 458,319,191 元)，并将于 2014 年到期。

3、应收票据

(1) 应收票据分类

种类	人民币元	
	年末数	年初数
银行承兑汇票	2,678,307	1,511,278
商业承兑汇票	-	-
合计	2,678,307	1,511,278

(2) 年末公司已质押的应收票据情况：

年末无用于质押的应收票据。

(六) 合并财务报表项目注释 - 续

3、应收票据 - 续

(3)因出票人无力履约而将票据转为应收账款的票据，以及年末公司已经背书给他方但尚未到期的票据情况：

年末无出票人无力履约而将票据转为应收账款的票据，以及年末无公司已经背书给其他方但尚未到期的票据。

4、应收账款

(1)应收账款按种类披露：

人民币元

种类	年末数				年初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	1,127,473,694	76	50,886,613	49	991,032,215	70	49,857,780	47
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	42,625,928	3	32,380,890	31	38,127,146	3	33,188,186	31
按风险组合计提坏账的应收账款	319,628,894	21	20,068,072	20	386,589,271	27	22,625,584	22
合计	1,489,728,516	100	103,335,575	100	1,415,748,632	100	105,671,550	100

应收账款种类的说明：

本集团将金额为人民币 100 万元以上的应收账款确认为单项金额重大的应收账款。本集团对于超过人民币 100 万元以上的应收账款进行单独减值测试。

应收账款账龄如下：

人民币元

账龄	年末数				年初数			
	金额	比例 (%)	坏账准备	账面价值	金额	比例 (%)	坏账准备	账面价值
1 年以内	1,430,609,419	95	44,880,015	1,385,729,404	1,364,683,589	96	55,588,637	1,309,094,952
1 至 2 年	11,751,780	1	11,088,243	663,537	10,491,067	1	9,508,937	982,130
2 至 3 年	9,170,717	1	9,170,717	-	8,685,607	1	8,685,607	-
3 年以上	38,196,600	3	38,196,600	-	31,888,369	2	31,888,369	-
合计	1,489,728,516	100	103,335,575	1,386,392,941	1,415,748,632	100	105,671,550	1,310,077,082

应收账款说明

应收账款年末余额中包括美元余额折合人民币 536,873,007 元(折合汇率 6.0969)。

(六) 合并财务报表项目注释 - 续

4、应收账款 - 续

年末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款：

人民币元

应收账款内容	账面余额	坏账金额	计提比 (%)	计提理由
其他客户	42,625,928	32,380,890	76	按历史经验个别认定计提

按账龄分析法计提坏账准备的应收账款组合：

人民币元

账龄	年末数			年初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
一年以内	319,628,894	100	20,068,072	386,589,271	100	22,625,584
其中：六个月内	310,547,500	97	15,527,375	379,264,559	98	18,963,228
六个月内至一年	9,081,394	3	4,540,697	7,324,712	2	3,662,356
合计	319,628,894	100	20,068,072	386,589,271	100	22,625,584

单项金额不重大但按信用风险特征组合计提坏账的应收账款的说明：

本集团该部分应收账款单项金额未超过人民币 100 万元，但根据债务人的信用风险特征以及历史损失经验，按账龄计提坏账准备，坏账计提比例详见附注(二)、10。

(2)本年转回或收回情况

人民币元

应收账款内容	转回或收回原因	确定原坏账准备的依据	转回或收回前累计已计提坏账准备金额	转回或收回金额
货款	应收账款收回	以前年度根据集团政策计提	19,649,701	19,649,701

(3)本报告期实际核销的应收账款情况

人民币元

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	是否因关联交易产生
其他	货款	1,625,186	无法收回	否

(4)本报告期应收账款中持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位情况

应收账款年末余额中无应收持有公司 5%以上(含 5%)表决权股份的股东单位款项。

(六) 合并财务报表项目注释 - 续

4、应收账款 - 续

(5)应收账款金额前五名单位情况

人民币元

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例(%)
客户 A	第三方	135,951,209	半年以内	10
客户 B	第三方	73,290,811	半年以内	5
客户 C	第三方	61,866,909	半年以内	4
客户 D	第三方	59,135,715	半年以内	4
客户 E	第三方	51,463,499	半年以内	3
合计		381,708,143		26

(6)应收关联方账款情况

应收关联方账款情况详见附注(七)、6(1)。

5、其他应收款

(1)其他应收款按种类披露：

人民币元

种类	年末数				年初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	74,381,009	57	32,933,793	64	62,865,507	57	32,933,793	63
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	19,358,761	15	15,976,172	32	17,709,690	16	17,427,250	33
按风险组合计提坏账的其他应收款	36,587,001	28	2,291,715	4	30,390,290	27	2,245,835	4
合计	130,326,771	100	51,201,680	100	110,965,487	100	52,606,878	100

其他应收款种类的说明：

本集团将金额为人民币 100 万元以上的其他应收账款确认为单项金额重大的应收款项。本集团对于超过人民币 100 万元以上的应收款项进行单独减值测试。

(六) 合并财务报表项目注释 - 续

5、其他应收款 - 续

(1)其他应收款按种类披露： - 续

其他应收账款账龄如下：

人民币元

账龄	年末数				年初数			
	金额	比例 (%)	坏账准备	账面价值	金额	比例 (%)	坏账准备	账面价值
1 年以内	73,019,304	56	97,137	72,922,167	55,764,867	50	6,833,485	48,931,382
1 至 2 年	9,181,984	7	6,928,433	2,253,551	15,625,237	14	8,543,131	7,082,106
2 至 3 年	8,762,618	7	7,142,183	1,620,435	2,241,168	2	2,032,611	208,557
3 年以上	39,362,865	30	37,033,927	2,328,938	37,334,215	34	35,197,651	2,136,564
合计	130,326,771	100	51,201,680	79,125,091	110,965,487	100	52,606,878	58,358,609

年末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收账款

人民币元

其他收账款内容	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
公司 A	935,516	935,516	100	收回可能性不大
公司 B	894,773	894,773	100	收回可能性不大
公司 C	816,270	816,270	100	收回可能性不大
其他	16,712,202	13,329,613	80	收回可能性不大
合计	19,358,761	15,976,172	83	收回可能性不大

按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款组合：

人民币元

账龄	年末数			年初数		
	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	30,507,588	83	-	23,947,827	79	-
1 至 2 年	1,422,000	4	142,200	2,292,229	7	229,222
2 至 3 年	716,766	2	179,192	234,018	1	58,505
3 年以上	3,940,647	11	1,970,323	3,916,216	13	1,958,108
合计	36,587,001	100	2,291,715	30,390,290	100	2,245,835

单项金额不重大但按信用风险特征组合计提坏账的应收账款的说明：

本集团该部分其他应收款单项金额未超过人民币 100 万元，但根据债务人的信用风险特征以及历史损失经验，按账龄计提坏账准备，坏账计提比例详见附注(二)、10。

(2)本年转回或收回情况

人民币元

内容	转回或收回原因	确定原坏账准备的依据	转回或收回前累计已计提坏账准备金额	转回或收回金额
零星项目	按集团政策计提后收回	以前年度根据集团政策计提	1,418,938	1,418,938

(六) 合并财务报表项目注释 - 续

5、其他应收款 - 续

(3)本报告期实际核销的其他应收款情况

单位名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	是否因关联交易产生
零星项目	代垫款	12,963	无法收回	否

(4)本报告期其他应收款中持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位情况

其他应收款中无应收持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东的款项。

(5)其他应收款金额前五名单位情况

人民币元

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占其他应收款总额的比例(%)
公司 D	第三方	28,486,459	1 年以内	21
公司 E	第三方	11,324,708	3 年以上	9
公司 F	第三方	8,783,484	3 年以上	7
公司 G	第三方	4,640,459	3 年以上	4
公司 H	第三方	3,000,000	1 年以内	2
合计		56,235,110		43

(6)其他应收款中应收关联方款项情况

本期无其他应收关联方款项。

(7)应收政府补助款

其他应收款中无应收政府补助款项。

6、预付款项

(1)预付款项按账龄列示

人民币元

账龄	年末数		年初数	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	599,720,691	99	221,678,619	98
1 至 2 年	2,610,186	1	3,010,617	2
2 至 3 年	809,457	-	483,189	-
3 年以上	232,418	-	201,010	-
合计	603,372,752	100	225,373,435	100

(六) 合并财务报表项目注释 - 续

6、预付款项 - 续

(2) 预付款项金额前五名单位情况

人民币元

单位名称	与本公司关系	金额	时间	未结算原因
供应商 A	第三方	273,810,339	1 年以内	未到货
供应商 B	第三方	77,701,372	1 年以内	未到货
关联方 A	关联方	60,373,001	1 年以内	未到货
供应商 C	第三方	32,142,041	1 年以内	未到货
供应商 D	第三方	25,477,817	1 年以内	未到货
合计		469,504,570		

(3)本报告期预付款项中持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位情况

预付账款余额中无预付持有公司 5%(含 5%)以上股份的股东的款项。

7、存货

(1) 存货分类

人民币元

项目	年末数			年初数		
	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	542,647,656	14,204,956	528,442,700	431,827,962	14,240,945	417,587,017
在产品	-	-	-	-	-	-
库存商品	-	-	-	-	-	-
周转材料	-	-	-	-	-	-
消耗性生物资产	-	-	-	-	-	-
产成品	979,521,571	7,177,292	972,344,279	604,767,646	6,602,485	598,165,161
合计	1,522,169,227	21,382,248	1,500,786,979	1,036,595,608	20,843,430	1,015,752,178

(六) 合并财务报表项目注释 - 续

7、存货 - 续

(2) 存货跌价准备

人民币元

存货种类	年初账面余额	本年计提额	本年减少		年末账面余额
			转回	转销	
原材料	14,240,945	1,016,516	1,052,505	-	14,204,956
在产品	-	-	-	-	-
库存商品	-	-	-	-	-
周转材料	-	-	-	-	-
消耗性生	-	-	-	-	-
产成品	6,602,485	3,001,364	1,002,607	1,423,950	7,177,292
合计	20,843,430	4,017,880	2,055,112	1,423,950	21,382,248

(3) 存货跌价准备情况

项目	计提存货跌价准备的依据	本年转回存货跌价准备的原因	本年转回金额占该项存货年末余额的比例
原材料	陈旧、过期原材料	待检包材检验合格	-
产成品	预计可变现净值低于账面价值	可变现净值回升	-

存货的说明：

年末存货余额中无用于担保的金额。存货年末余额中无利息资本化金额。

8、其他流动资产

人民币元

项目	年末数	年初数
待抵扣增值税进项税及新西兰商品服务税	219,829,683	100,538,491
合 计	219,829,683	100,538,491

2012 年度应交税费中包含的待抵扣增值税进项税及新西兰商品服务税的借方余额已按照 2013 年度列报方式重分类计入其他流动资产。

9、长期应收款

人民币元

	年末数	年初数
融资租赁	-	-
其中：未实现融资收益	-	-
分期收款销售商品	-	-
分期收款提供劳务	-	-
其他	1,223,939	1,523,939
合计	1,223,939	1,523,939

(六) 合并财务报表项目注释 - 续

10、对合营企业投资和联营企业投资

人民币元							
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(%)	年末资产总额	年末负债总额	年末净资产总额	本期营业收入总额	本期净利润(亏损)
上海源盛运输合作公司(“源盛运输”)	34	34	3,969,339	169,250	3,800,089	8,891,510	1,904
金华市海华乳业有限公司(“金华海华”)	20	20	156,907,074	98,364,371	58,542,703	194,386,096	(13,556,502)
浙江金申奶牛合作有限公司(“浙江金申”)	28	28	25,043,033	15,336,509	9,706,524	37,624,217	(70,681)

11、长期股权投资

(1)长期股权投资明细如下：

人民币元											
被投资单位	核算方法	投资成本	年初余额	增减变动	年末余额	在被投资单位持股比例(%)	在被投资单位表决权比例(%)	在被投资单位持股比例与表决权比例不一致的说明	减值准备	本年计提减值准备	本年现金红利
源盛运输	权益法	340,000	1,278,391	(48,319)	1,230,072	34	34		-	-	-
德诺检测(注 1)	权益法	2,500,000	8,885,291	(8,885,291)	-	-	-		-	-	6,339,021
金华海华	权益法	14,965,000	15,362,681	(2,541,280)	12,821,401	20	20		-	-	-
浙江金申	权益法	2,800,000	2,737,617	(19,790)	2,717,827	28	28		-	-	-
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	-	注 2	-	-	-
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		22,555,000	30,213,980	(11,494,680)	18,719,300	-	-		-	-	-

注 1：本年度公司处置对上海德诺产品检测有限公司(“德诺检测”)的长期股权投资。

注 2：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，因此采用成本法核算对其的长期股权投资。

(2)向投资企业转移资金的能力受到限制的有关情况

本集团于 2013 年 12 月 31 日持有的长期股权投资之被投资单位向本集团转移资金的能力未受到限制。

(六) 合并财务报表项目注释 - 续

12、固定资产

(1)固定资产情况

人民币元

项目	年初账面余额	本年增加	本年减少	年末账面余额
一、账面原值合计：	4,721,489,427	1,080,637,149	194,323,812	5,607,802,764
其中：房屋及建筑物	1,148,418,459	526,257,818	95,550,065	1,579,126,212
机器设备	3,185,332,893	512,382,525	74,814,776	3,622,900,642
电子设备、器具及家具	144,910,145	33,397,375	7,616,720	170,690,800
运输工具	165,729,399	5,563,737	15,878,815	155,414,321
租入固定资产改良支出	77,098,531	3,035,694	463,436	79,670,789
		本年计提	本年减少	
二、累计折旧合计：	1,977,698,960	283,061,350	103,827,380	2,156,932,930
其中：房屋及建筑物	363,704,193	52,493,069	51,484,961	364,712,301
机器设备	1,351,744,151	187,195,602	31,014,689	1,507,925,064
电子设备、器具及家具	115,184,053	18,853,194	6,179,131	127,858,116
运输工具	109,672,721	18,520,904	15,148,599	113,045,026
租入固定资产改良支出	37,393,842	5,998,581	-	43,392,423
三、固定资产账面净值合计：	2,743,790,467			3,450,869,834
其中：房屋及建筑物	784,714,266			1,214,413,911
机器设备	1,833,588,742			2,114,975,578
电子设备、器具及家具	29,726,092			42,832,684
运输工具	56,056,678			42,369,295
租入固定资产改良支出	39,704,689			36,278,366
四、减值准备合计：	62,123,118	18,652,796	1,106,279	79,669,635
其中：房屋及建筑物	1,135,953	-	140,694	995,259
机器设备	58,928,097	18,629,998	965,585	76,592,510
电子设备、器具及家具	1,638,669	8,659	-	1,647,328
运输工具	420,399	14,139	-	434,538
租入固定资产改良支出	-	-	-	-
五、固定资产账面价值合计：	2,681,667,349			3,371,200,199
其中：房屋及建筑物	783,578,313			1,213,418,652
机器设备	1,774,660,645			2,038,383,068
电子设备、器具及家具	28,087,423			41,185,356
运输工具	55,636,279			41,934,757
租入固定资产改良支出	39,704,689			36,278,366

(六) 合并财务报表项目注释 - 续

12、固定资产 - 续

账面原值本年增加中，由在建工程转入固定资产原价：人民币 949,736,521 元，因购置而增加人民币 130,900,628 元。

账面原值本年减少中，因汇率折算差异而减少原值人民币 34,325,781 元。

本年折旧额：人民币 287,098,347 元，由于汇率折算差异而减少累计折旧人民币 4,036,997 元。

2013 年 12 月 31 日，本集团用于抵押借款担保的所有权受限的固定资产账面净值为人民币 1,168,870,422 元（年初数：人民币 1,149,031,511 元），请参见附注(六)20、28。

(2)暂时闲置的固定资产情况

					人民币元
项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面净值	备注
年初余额：	4,482,031	2,569,115	740,456	1,172,460	
房屋及建筑物	-	-	-	-	
机器设备	4,322,424	2,441,848	726,462	1,154,114	
电子设备、器具及家具	159,607	127,267	13,994	18,346	
运输工具	-	-	-	-	
年末余额：	4,742,167	3,211,196	15,712	1,515,259	
房屋及建筑物	-	-	-	-	
机器设备	4,732,167	3,202,196	15,712	1,514,259	
电子设备、器具及家具	10,000	9,000	-	1,000	
运输工具	-	-	-	-	

(3)未办妥产权证书的固定资产情况

				人民币元
项目	金额	未办妥产权证书原因	预计办结产权证书时间	
房屋建筑物	143,198,282	办理中	2014 年	

固定资产说明：

本年度本集团评估了其他长期闲置和拟报废的固定资产的可收回金额，本集团评估这些资产已经无经济价值，故计提减值准备人民币 18,652,796 元(2012 年:人民币 48,411,990 元)，其中因搬迁计划计提资产减值准备人民币 18,279,299 元。

(六) 合并财务报表项目注释 - 续

13、在建工程

(1) 在建工程明细如下：

人民币元

项目	年末数			年初数		
	账面余额	减值准备	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值
日产 2,000 吨乳制品中央自动控制技术生产线技术改造 项目	270,921,157	-	270,921,157	622,143,694	-	622,143,694
新西兰新莱特项目	172,510,175	-	172,510,175	21,561,157	-	21,561,157
德州奶牛养殖建设项目	54,180,701	-	54,180,701	-	-	-
武汉奶牛场建设项目	33,932,211	-	33,932,211	1,774,329	-	1,774,329
泾阳工厂库房建设项目	20,192,643	-	20,192,643	17,323,100	-	17,323,100
德州工厂三期工厂	15,497,471	-	15,497,471	1,416,965	-	1,416,965
郑州山盟迁建工程	14,242,256	-	14,242,256	-	-	-
广州光明 4 万杯/小时方杯全 自动塑杯成型裹包机生产线	12,520,000	-	12,520,000	-	-	-
广州光明二期车间扩建工程 项目	10,169,785	-	10,169,785	181,447	-	181,447
广州光明进口阀门设备	6,050,457	-	6,050,457	-	-	-
武汉工厂饮料生产线项目	4,651,485	-	4,651,485	3,538,901	-	3,538,901
北京健能全自动塑瓶冲瓶杀 菌称重灌装拧盖机	3,486,500	-	3,486,500	-	-	-
广州光明储奶罐	2,147,340	-	2,147,340	-	-	-
技术中心超高压灭菌设备	1,900,000	-	1,900,000	-	-	-
广州光明中央集散控制系统 项目	1,699,410	-	1,699,410	-	-	-
永安工厂生产扩能项目	-	-	-	8,140,396	-	8,140,396
黑龙江松鹤新建仓库项目	-	-	-	3,847,635	-	3,847,635
北京健能利乐超高温杀菌机	-	-	-	2,649,573	-	2,649,573
广州光明瓶装充填旋盖机	-	-	-	1,115,000	-	1,115,000
天津梦得引进设备扩能建设 项目	-	-	-	-	-	-
其他项目	48,779,175	-	48,779,175	26,048,172	-	26,048,172
合计	672,880,766	-	672,880,766	709,740,369	-	709,740,369

(六) 合并财务报表项目注释 - 续

13、在建工程 - 续

(1) 重大在建工程项目变动情况

人民币元

项目名称	预算数	年初数	本年增加	转入固定资产	其他减少	工程投入占预算比例(%)	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本年利息资本化金额	本年利息资本化率(%)	资金来源	年末数
日产 2,000 吨乳制品中央自动控制技术生产线技术改造项目	人民币 107,157 万元	622,143,694	376,949,359	728,171,896	-	93%	93%	8,570,627	-	-	自筹,借款及增发股份	270,921,157
新西兰新莱特项目	人民币 25,673 万元	21,561,157	172,710,223	21,761,205	-	67%	67%	6,907,705	6,907,705	6.15%	自筹及借款	172,510,175
德州奶牛养殖建设项目	人民币 11,942 万元	-	54,180,701	-	-	45%	45%	-	-	-	自筹	54,180,701
武汉奶牛场建设项目	人民币 11,432 万元	1,774,329	32,157,882	-	-	30%	30%	-	-	-	自筹	33,932,211
泾阳工厂库房建设项目	人民币 2,423 万元	17,323,100	2,869,543	-	-	83%	83%	-	-	-	自筹	20,192,643
德州工厂三期工厂	人民币 5,805 万元	1,416,965	14,080,506	-	-	27%	27%	-	-	-	自筹	15,497,471
郑州山盟迁建工程	人民币 24,371 万元	-	14,242,256	-	-	6%	6%	-	-	-	自筹	14,242,256
广州光明 4 万杯/小时方杯全自动塑杯成型裹包机生产线	人民币 1,750 万元	-	12,520,000	-	-	72%	72%	-	-	-	自筹	12,520,000
广州光明二期车间扩建工程项目	人民币 1,500 万元	181,447	9,988,338	-	-	68%	68%	-	-	-	自筹	10,169,785
广州光明进口阀门设备	人民币 807 万元	-	6,050,457	-	-	75%	75%	-	-	-	自筹	6,050,457
武汉工厂饮料生产线项目	人民币 1,540 万元	3,538,901	11,405,287	10,292,703	-	97%	97%	-	-	-	自筹	4,651,485
北京健能全自动塑瓶冲瓶杀菌称重灌装拧盖机	人民币 367 万元	-	3,486,500	-	-	95%	95%	-	-	-	自筹	3,486,500
广州光明储奶罐	人民币 358 万元	-	2,147,340	-	-	60%	60%	-	-	-	自筹	2,147,340
技术中心超高压灭菌设备	人民币 298 万元	-	1,900,000	-	-	64%	64%	-	-	-	自筹	1,900,000

(六) 合并财务报表项目注释 - 续

13、在建工程 - 续

(2) 重大在建工程项目变动情况 - 续

人民币元

项目名称	预算数	年初数	本年增加	转入固定资产	其他减少	工程投入占预算比例(%)	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本年利息资本化金额	本年利息资本化率(%)	资金来源	年末数
广州光明中央集散控制系统项目	人民币 243 万元	-	1,699,410	-	-	70%	70%	-	-	-	自筹	1,699,410
永安工厂生产扩能项目	人民币 814 万	8,140,396	-	8,140,396	-	100%	100%	-	-	-	自筹	-
黑龙江松鹤新建仓库项目	人民币 645 万元	3,847,635	1,694,990	5,542,625	-	100%	100%	-	-	-	自筹	-
北京健能利乐超高温杀菌机	人民币 265 万	2,649,573	-	2,649,573	-	100%	100%	-	-	-	自筹	-
广州光明瓶装充填旋盖机	人民币 223 万	1,115,000	790,983	1,905,983	-	100%	100%	-	-	-	自筹	-
天津梦得引进设备扩能建设项目	人民币 20,000 万元	-	84,858,866	84,858,866	-	100%	100%	-	-	-	自筹	-
其他项目		26,048,172	109,144,277	86,413,274	-			-	-	-	自筹	48,779,175
合计		709,740,369	912,876,918	949,736,521	-			15,478,332	6,907,705			672,880,766

(六) 合并财务报表项目注释 - 续

13、在建工程 - 续

(3) 重大在建工程的工程进度情况

项目	金额	工程进度	人民币元 备注
日产 2,000 吨乳制品中央自动控制 技术生产线技术改造项目	270,921,157	93%	
新西兰新莱特项目	172,510,175	67%	
德州奶牛养殖建设项目	54,180,701	45%	
武汉奶牛场建设项目	33,932,211	30%	
泾阳工厂库房建设项目	20,192,643	83%	
德州工厂三期工厂	15,497,471	27%	
郑州山盟迁建工程	14,242,256	6%	
广州光明 4 万杯/小时方杯全自动塑 杯成型裹包机生产线	12,520,000	72%	
广州光明二期车间扩建工程项目	10,169,785	68%	
广州光明进口阀门设备	6,050,457	75%	
武汉工厂饮料生产线项目	4,651,485	97%	
北京健能全自动塑瓶冲瓶杀菌称重 灌装拧盖机	3,486,500	95%	
广州光明储奶罐	2,147,340	60%	
技术中心超高压灭菌设备	1,900,000	64%	
广州光明中央集散控制系统项目	1,699,410	70%	

在建工程说明：

- (1) 本年增加中，因购置而增加人民币 900,663,410 元，因无形资产摊销资本化而增加人民币 5,945,097 元，因汇率折算差异而减少人民币 639,294 元，因利息资本化而增加人民币 6,907,705 元。
- (2) 2013 年 12 月 31 日，本集团无用于抵押借款担保的所有权受限的在建工程。

(六) 合并财务报表项目注释 - 续

14、生产性生物资产

(1) 以成本计量

人民币元

项目	年初账面余额	本年增加	本年减少	年末账面余额
畜牧养殖业				
产畜	87,564,622	45,806,470	44,440,690	88,930,402
幼畜	54,607,087	112,905,299	51,301,985	116,210,401
合计	142,171,709	158,711,769	95,742,675	205,140,803

生产性生物资产的说明：

- (1) 截至 2013 年 12 月 31 日，本集团共拥有产畜 7,882 头(2012 年：7,658 头)、幼畜 10,849 头(2012 年：6,281 头)。
- (2) 本年度本集团生产性生物资产因购买而增加人民币 53,592,914 元，因繁育而增加人民币 61,365,429 元，因幼畜转群而减少幼畜并增加产畜人民币 43,753,426 元，因出售而减少净额人民币 27,200,833 元，因折旧而减少人民币 24,788,416 元。

15、无形资产

(1) 无形资产情况

人民币元

项目	年初账面余额	本年增加	本年减少	年末账面余额
一、账面原值合计	418,304,039	22,026,077	2,693,676	437,636,440
土地使用权	321,097,052	17,081,032	76,050	338,102,034
契约型客户关系	21,032,180	-	623,610	20,408,570
专利技术	130,765	-	-	130,765
非专利技术	7,338,682	3,508,387	-	10,847,069
商标权	68,705,360	1,436,658	1,994,016	68,148,002
二、累计摊销合计	138,201,743	18,456,784	612,592	156,045,935
土地使用权	60,473,789	12,780,775	76,050	73,178,514
契约型客户关系	9,493,693	4,251,785	281,491	13,463,987
专利技术	5,449	13,077	-	18,526
非专利技术	4,441,267	559,369	-	5,000,636
商标权	63,787,545	851,778	255,051	64,384,272
三、无形资产账面净值合计	280,102,296			281,590,505
土地使用权	260,623,263			264,923,520
契约型客户关系	11,538,487			6,944,583
专利技术	125,316			112,239
非专利技术	2,897,415			5,846,433
商标权	4,917,815			3,763,730

(六) 合并财务报表项目注释 - 续

15、无形资产 - 续

(1)无形资产情况 - 续

项目	年初账面余额	本年增加	本年减少	年末账面余额
四、减值准备合计	-	-	-	-
土地使用权	-	-	-	-
契约型客户关系	-	-	-	-
专利技术	-	-	-	-
非专利技术	-	-	-	-
商标权	-	-	-	-
无形资产账面价值合计	280,102,296			281,590,505
土地使用权	260,623,263			264,923,520
契约型客户关系	11,538,487			6,944,583
专利技术	125,316			112,239
非专利技术	2,897,415			5,846,433
商标权	4,917,815			3,763,730

无形资产的说明：

- (1) 账面原值本年增加中，因购置而增加人民币 22,026,077 元。
- (2) 账面原值本年减少中，因汇率折算差异减少人民币 765,050 元。
- (3) 累计摊销本年增加中，因摊销而增加人民币 18,456,784 元，其中摊销金额资本化计入在建工程计人民币 5,945,097 元。
- (4) 累计摊销本年减少中，因汇率折算差异减少人民币 368,785 元。
- (5) 截至 2013 年 12 月 31 日，共有账面净值人民币 26,237,992 元的土地使用权尚未取得土地使用权证。
- (6) 本年用于抵押借款担保的土地使用权的账面净值为人民币 32,170,055 元(附注(六)、28) (2012 年：人民币 32,911,032 元)。

16、商誉

人民币元

被投资单位名称或形成商誉的事项	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	年末减值准备
乳品四厂	5,240,225	-	-	5,240,225	-
黑龙江光明	9,976,687	-	-	9,976,687	-
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	-
上海光明保鲜及上海酸乳酪业务	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	-
新西兰新莱特	204,495,342	-	-	204,495,342	-
合计	268,644,752	-	-	268,644,752	9,760,090

(六) 合并财务报表项目注释 - 续

16、商誉 - 续

本集团在年末对商誉进行减值测试时，对在公开市场无股权交易价格信息的被投资单位，预测未来 5-10 年的现金流量，同时使用一个适当的反映当前市场货币时间价值和资产特定风险的折现率，计算出被投资单位预计未来现金流量现值，以确定可收回金额；对在公开市场有股权交易价格信息的被投资单位，以未来现金流量现值和年末的股权交易价格两者中的孰高作为可收回金额。除年初已计提减值的外，本年度本集团未发现其他包含商誉的被投资单位可收回金额低于其账面价值，故认为无需计提减值损失。

17、长期待摊费用

项目	期初额	本年增加额	本年摊销额	其他减少额	年末额	其他减少的原因
育种中心承租土地建筑物拆除平整补偿	-	1,450,000	145,000	-	1,305,000	
租赁费	-	1,871,860	-	-	1,871,860	
其他	-	165,388	55,728	-	109,660	
合计	-	3,487,248	200,728	-	3,286,520	

18、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 已确认的递延所得税资产和递延所得税负债

人民币元

项目	年末数	年初数
递延所得税资产：		
资产减值准备	50,765,254	48,945,122
内部交易未实现毛利	7,518,750	3,126,239
可抵扣亏损	-	3,776,200
预提费用	284,613,888	214,046,893
计入其他综合收益的现金流量套期工具的公允价值变动	1,136,653	2,862,782
小计	344,034,545	272,757,236
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	-	-
无形资产评估增值	2,002,610	3,228,698
长期资产折旧时间差异	95,775,236	60,833,052
小计	97,777,846	64,061,750
净额	246,256,699	208,695,486

递延所得税资产和负债本年变动中，因汇率折算差异而增加人民币 2,290,841 元。

(六) 合并财务报表项目注释 - 续

18、递延所得税资产/递延所得税负债 - 续

(2)未确认递延所得税资产明细

人民币元

项目	年末数	年初数
资产减值准备	55,146,492	48,263,823
预提费用	307,329,500	156,465,876
可抵扣亏损	999,849,724	972,100,665
合计	1,362,325,716	1,176,830,364

由于未来能否获得足够的应纳税所得额具有不确定性，因此对上述可抵扣暂时性差异和可抵扣亏损没有确认递延所得税资产。

(3)未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

人民币元

年份	年末数	年初数	备注
2013	-	225,239,063	
2014	263,986,512	293,567,800	
2015	159,151,029	170,128,339	
2016	108,656,185	119,376,252	
2017	148,175,174	163,789,211	
2018	319,880,824	-	
合计	999,849,724	972,100,665	

(4)应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异项目明细

人民币元

项目	金额
应纳税差异项目	
年末数:	
可抵扣暂时性差异和可抵扣亏损:	
资产减值准备	210,202,736
内部交易未实现毛利	30,075,000
可抵扣亏损	44,263,949
预提费用	1,160,077,486
计入其他综合收益的现金流量套期工具的公允价值变动	4,059,474
小计	1,448,678,645
应纳税暂时性差异:	
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	-
无形资产评估增值	7,152,180
长期资产折旧时间差异	342,054,413
小计	349,206,593

(六) 合并财务报表项目注释 - 续

18、递延所得税资产/递延所得税负债 - 续

(4)应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异项目明细 - 续

项目	金额
应纳税差异项目	
年初数:	
可抵扣暂时性差异和可抵扣亏损:	
资产减值准备	202,741,243
内部交易未实现毛利	12,504,955
可抵扣亏损	92,799,424
预提费用	852,714,676
计入其他综合收益的现金流量套期工具的公允价值变动	10,224,223
小计	1,170,984,521
应纳税暂时性差异:	
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	-
无形资产评估增值	11,531,065
长期资产折旧时间差异	217,260,901
小计	228,791,966

19、资产减值准备明细

人民币元

项目	年初账面余额	本年增加	本年减少		年末账面余额
			转回	转销	
一、坏账准备	158,278,428	18,965,615	21,068,639	1,638,149	154,537,255
二、存货跌价准备	20,843,430	4,017,880	2,055,112	1,423,950	21,382,248
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	62,123,118	18,652,796	-	1,106,279	79,669,635
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	9,760,090	-	-	-	9,760,090
十四、其他	-	-	-	-	-
合计	251,005,066	41,636,291	23,123,751	4,168,378	265,349,228

存货跌价准备本年转回中，因转回而减少跌价准备人民币 2,055,112 元，因汇率折算差异而增加跌价准备人民币 168,730 元。

(六) 合并财务报表项目注释 - 续

20、短期借款

(1)短期借款分类：

人民币元

项目	年末数	年初数
质押借款	-	-
抵押借款(注)	333,403,777	411,403,740
保证借款	-	-
信用借款	616,234,423	381,959,236
合计	949,638,200	793,362,976

注：本集团用于抵押借款担保的所有权受限的固定资产账面净值为人民币 549,013,112 元(附注(六)、12)。

(2)已到期未偿还的短期借款情况：

于 2013 年 12 月 31 日，本集团无已到期未偿还的短期借款及违约借款。

21、交易性金融负债

人民币元

项目	年末公允价值	年初公允价值
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(注)	4,036,740	17,340,157
其他金融负债	-	-
合计	4,036,740	17,340,157

注：利率互换合约

本集团子公司通过利率互换合约减低市场利率变动的风险(附注十一、3(3))。本集团签订的利率互换合约中符合套期会计的运用条件的部分于 2013 年度的公允价值变动产生的净损失计人民币 2,694,500 元计入其他综合收益(附注(六)、48)，确认其他综合收益转入损失的金额为人民币 10,486,243 元。

于 2013 年度，本集团利率互换合约实际交割产生的现金净流出计人民币 15,582,439 元。

利率互换合约余额变动中，因汇率折算影响而减少余额人民币 415,478 元。

截至 2013 年 12 月 31 日，本集团持有的尚未交割的利率互换合约的名义金额约为新西兰元 159,400,000 元(折合人民币 793,445,380 元)，并将于 2014 年至 2016 年间到期。

(六) 合并财务报表项目注释 - 续

22、应付账款

(1)应付账款明细如下：

人民币元

项目	年末数	年初数
应付货款	1,998,690,181	1,378,858,771

应付账款说明：

应付账款年末余额中包括美元余额折合人民币 6,814,700 元(折合汇率 6.0969)。

(2)本报告期应付账款中应付持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位或关联方的款项情况

应付账款中应付持有本公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东或关联方款项情况详见附注(七)、6(2)。

23、预收款项

(1)预收款项明细如下：

人民币元

项目	年末数	年初数
预收货款	748,733,090	335,197,904

(2)本报告期预收款项中预收持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位或关联方情况：

预收款项中预收持有本公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位或关联方的款项情况详见附注(七)、6(2)。

24、应付职工薪酬

人民币元

项目	年初账面余额	本年增加	本年减少	年末账面余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	116,624,725	1,107,606,274	1,075,262,544	148,968,455
二、职工福利费	-	37,335,445	37,335,445	-
三、社会保险费	16,458,973	128,046,558	130,548,536	13,956,995
医疗保险费	5,759,272	36,523,169	38,355,057	3,927,384
基本养老保险费	8,839,895	78,309,254	79,450,249	7,698,900
失业保险费	1,189,083	6,784,574	6,309,114	1,664,543
工伤保险费	322,247	3,397,745	3,544,071	175,921
生育保险费	348,476	3,031,816	2,890,045	490,247
四、住房公积金	3,592,862	29,293,372	27,919,405	4,966,829
五、辞退福利	-	-	-	-
六、其他	-	-	-	-
七、工会经费和职工教育经费	15,868,031	12,870,837	13,598,106	15,140,762
合计	152,544,591	1,315,152,486	1,284,664,036	183,033,041

应付职工薪酬年末余额中无属于拖欠性质的款项。

(六) 合并财务报表项目注释 - 续

25、应交税费

人民币元

项目	年末数	年初数
增值税	10,822,688	6,371,541
营业税	22,232,507	22,550,038
企业所得税	238,058,362	166,251,011
其他	17,500,017	17,290,340
合计	288,613,574	212,462,930

26、其他应付款

(1)其他应付款明细如下：

人民币元

项目	年末数	年初数
应付营销及销售服务费用	503,205,385	345,728,384
应付经销商奖励款	235,337,862	173,044,916
应付运费	201,619,799	176,744,582
应付广告费	158,597,957	46,338,618
应付押金、保证金	37,908,341	32,413,023
其他	371,967,259	262,914,061
合计	1,508,636,603	1,037,183,584

其他应付款说明：

其他应付款年末余额中包括美元余额折合人民币 10,549,240 元(折合汇率 6.0969)。

(2)本报告期其他应付款中应付持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位或关联方情况

其他应付款中无应付持有本公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东或关联方款项。

27、一年内到期的非流动负债

(1)一年内到期的非流动负债明细如下：

人民币元

项目	年末数	年初数
一年内到期的长期借款	254,737,660	109,052,040
一年内到期的应付债券	-	-
一年内到期的长期应付款	8,405,473	21,328,176
合计	263,143,133	130,380,216

一年内到期的长期应付款说明：

一年内到期的长期应付款年末余额中包括美元余额折合人民币 8,221,741 元(折合汇率 6.0969)。

(六) 合并财务报表项目注释 - 续

27、一年内到期的非流动负债 - 续

(2) 一年内到期的长期借款

(a) 一年内到期的长期借款

人民币元

项目	年末数	年初数
质押借款	-	-
抵押借款	-	-
保证借款	-	-
信用借款	254,737,660	109,052,040
合计	254,737,660	109,052,040

一年内到期的长期借款说明：

一年内到期的长期借款年末余额中包括丹麦克朗余额折合人民币 1,346,160 元(折合汇率 1.1218)。

一年内到期的长期借款中无属于逾期借款获得展期的借款。

一年内到期的长期借款中无逾期借款。

(b) 金额前五名的 1 年内到期的长期借款

人民币元

贷款单位	借款 起始日	借款 终止日	币种	利率(%)	年末数		年初数	
					外币金额	本币金额	外币金额	本币金额
境外银行 A	2010/11/04	2014/10/29	美元	2%+伦敦同业 银行拆借利率	35,000,000	213,391,500	-	-
境内银行 A	2012/11/21	2014/11/20	人民币	6.15	-	40,000,000	-	-
丹麦王国	1995/10/01	2014/10/01	丹麦克朗	5.94	1,200,000	1,346,160	-	-
境外银行 A	2008/09/25	2013/07/31	新西兰元	5.00	-	-	15,500,000	79,511,900
境外银行 A	2008/09/25	2013/07/31	新西兰元	7.35	-	-	5,500,000	28,213,900
丹麦王国	1995/10/01	2013/10/01	丹麦克朗	5.94	-	-	1,200,000	1,326,240

28、长期借款

(1) 长期借款分类

人民币元

项目	年末数	年初数
质押借款	-	-
抵押借款(注)	324,018,285	435,394,587
保证借款	-	-
信用借款	12,328,929	273,094,693
合计	336,347,214	708,489,280

注：本集团用于抵押借款担保的所有权受限的无形资产账面净值为人民币 32,170,055 元(附注(六)、15)，用于抵押借款担保的所有权受限的固定资产账面净值为人民币 619,857,310 元(附注(六)、12)。

上述借款中年末账面金额人民币 5,778,930 元为丹麦王国提供的长期借款，名义年利率为 0%，实际内含利率为 5.94%。

剩余借款年利率从 2.27%至 6.55%。

(六) 合并财务报表项目注释 - 续

28、长期借款 - 续

(2) 金额前五名的长期借款

人民币元

贷款单位	借款起始日	借款终止日	币种	利率(%)	年末数		年初数	
					外币金额	折合人民币金额	外币金额	折合人民币金额
境外银行 A	2013/07/31	2017/07/31	新西兰元	3.85	51,031,256	254,018,285	-	-
境内银行 C	2012/06/19	2017/06/18	人民币	6.55	-	70,000,000	-	70,000,000
丹麦王国	1995/10/01	2020/04/01	丹麦克朗	5.94	5,151,479	5,778,930	5,928,514	6,552,193
上海市蔬菜办(注)	-	-	人民币	-	-	4,000,000	-	4,000,000
上海市副食品基金(注)	-	-	人民币	-	-	2,000,000	-	2,000,000
境内银行 A	2012/11/21	2014/11/20	人民币	6.15	-	-	-	40,000,000
境外银行 A	2008/09/25	2014/11/11	新西兰元	5.00	-	-	66,229,792	339,745,587
境外银行 A	2012/11/04	2013/07/31	美元	2%+伦敦同业银行拆借利率	-	-	35,000,000	219,992,500
境外银行 A	2008/09/25	2013/07/31	新西兰元	7.35	-	-	5,000,000	25,649,000
合计						335,797,215		707,939,280

注：该借款为无息借款，无约定还款期

长期借款说明：

长期借款年末余额中包括丹麦克朗余额折合人民币 5,778,930 元(折合汇率 1.1218)。

长期借款中无逾期借款。

(六) 合并财务报表项目注释 - 续

29、长期应付款

(1) 金额前五名长期应付款情况

人民币元

单位	期限	初始金额	利率(%)	应计利息	年末余额	借款条件
供应商 H(注)	2009/6/22-2014/7/30	4,129,691	-	-	-	
供应商 I(注)	2012/4/9-2014/08/01	5,519,547	-	-	-	
应付奶牛租赁费	2001/1/1-2030/12/31	1,022,500	-	-	1,022,500	
合计		10,671,738	-	-	1,022,500	

注：初始金额中有人民币 8,221,741 元将在 1 年内到期，已计入 1 年内到期的非流动负债。一年内到期的非流动负债对应的初始金额为人民币 9,649,238 元，一年后到期的非流动负债对应的初始金额为人民币 1,022,500 元。

30、专项应付款

人民币元

项目	年初数	本年增加	本年减少	年末数	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	6,288,297	-	311,178	5,977,119	注(1)
郑州工厂拆迁项目	18,743,704	-	18,743,704	-	注(2)
合计	25,732,001	-	19,054,882	6,677,119	

专项应付款说明：

注：

(1) 为无锡市建设塘南路收到政府拨付的搬迁补偿款。

(2) 为位于郑州市电厂路工厂搬迁收到政府拨付的搬迁补偿款，本年完成搬迁后转入了其他非流动负债的递延收益-政府补助。

31、其他非流动负债

人民币元

项目	年末账面余额	年初账面余额
管理层激励基金	280,000	280,000
递延收益 - 政府补助	154,104,892	145,586,672
合计	154,384,892	145,866,672

其他非流动负债说明：

本年取得的与资产相关的政府补助人民币 38,945,464 元，从专项应付款转入与资产相关的政府补助人民币 19,054,882 元，取得的与收益相关的政府补助人民币 26,034,779 元，转入其他应付款人民币 6,605,943 元。

(六) 合并财务报表项目注释 - 续

31、其他非流动负债 - 续

政府补助项目：

人民币元

负债项目	年初余额	本年新增补助金额	本年计入营业外收入金额	其他变动	年末余额	与资产相关/与收益相关
中央工厂重点技改市级项目改造	30,000,000	-	-	-	30,000,000	与资产相关
中小企业改造资金	30,000,000	-	-	-	30,000,000	与资产相关
奶牛育种迁建项目	14,459,630	-	512,463	-	13,947,167	与资产相关
畜禽粪便处理中心项目	8,682,181	-	839,312	110,000	7,732,869	与资产相关
奶牛育种高技术项目	7,323,275	-	29,700	2,023,575	5,270,000	与资产相关
奶牛生产性能测定经费	5,468,036	2,087,000	2,839,278	-	4,715,758	与资产相关
低温乳制品产业升级技术改造项目	-	4,350,000	72,500	-	4,277,500	与资产相关
北辰科技园区土地使用权补贴	4,113,456	-	121,354	-	3,992,102	与资产相关
乳制品保鲜加工技改项目	3,940,000	-	-	-	3,940,000	与资产相关
优质奶牛肉牛育种项目	3,349,777	-	220,181	-	3,129,596	与资产相关
益生菌功能试验平台	3,534,415	-	443,134	-	3,091,281	与资产相关
健能项目	2,750,000	-	-	-	2,750,000	与资产相关
农机补贴	2,076,392	749,200	237,277	-	2,588,315	与资产相关
现代奶业发展科技工程	2,522,000	1,240,000	218,620	1,030,000	2,513,380	与资产相关
农业部公牛站扩建工程	2,500,000	-	-	-	2,500,000	与资产相关
闵行财政三聚氰胺事件专项扶持	2,735,566	-	333,136	-	2,402,430	与资产相关
国家重大科技成果转化项目-益生菌产业化开发	2,290,000	-	55,000	-	2,235,000	与资产相关
饲料质量安全监管服务项目	-	2,170,000	-	-	2,170,000	与资产相关
乳制品质量安全控制与溯源预警体系的研究	-	2,138,000	17,600	-	2,120,400	与资产相关
祝塘项目	1,600,000	-	-	-	1,600,000	与资产相关
上海乳业生物工程技术研究项目	1,600,000	-	10,000	-	1,590,000	与资产相关
奶牛主导产业项目	-	1,646,000	143,393	-	1,502,607	与资产相关
金山种奶牛场生态基地建设项目	2,049,678	-	47,281	893,082	1,109,315	与资产相关
郑州工厂搬迁补偿	-	32,309,704	32,309,704	-	-	与资产相关
其他	14,592,266	11,310,442	4,426,250	2,549,286	18,927,172	与资产相关
合计	145,586,672	58,000,346	42,876,183	6,605,943	154,104,892	

(六) 合并财务报表项目注释 - 续

32、股本

人民币元

	年初数	本年变动					年末数
		发行新股	送股	公积金 转股	其他(注)	小计	
2013 年度:							
一、有限售条件股份							
1 国家持股	-	-	-	-	-	-	-
2. 国有法人持股	-	-	-	-	-	-	-
3. 其他内资持股	183,146,097	-	-	-	(181,034,697)	(181,034,697)	2,111,400
4. 外资持股	-	-	-	-	-	-	-
有限售条件股份合计	183,146,097	-	-	-	(181,034,697)	(181,034,697)	2,111,400
二、无限售条件股份							
1. 人民币普通股	1,041,892,560	-	-	-	180,493,499	180,493,499	1,222,386,059
2. 境内上市外资股	-	-	-	-	-	-	-
3. 境外上市外资股	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-
无限售条件股份合计	1,041,892,560	-	-	-	180,493,499	180,493,499	1,222,386,059
三、股份总数	1,225,038,657	-	-	-	(541,198)	(541,198)	1,224,497,459
2012 年度							
一、有限售条件股份							
1 国家持股	-	-	-	-	-	-	-
2. 国有法人持股	-	-	-	-	-	-	-
3. 其他内资持股	7,300,800	175,845,297	-	-	-	175,845,297	183,146,097
4. 外资持股	-	-	-	-	-	-	-
有限售条件股份合计	7,300,800	175,845,297	-	-	-	175,845,297	183,146,097
二、无限售条件股份							
1. 人民币普通股	1,041,892,560	-	-	-	-	-	1,041,892,560
2. 境内上市外资股	-	-	-	-	-	-	-
3. 境外上市外资股	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-
无限售条件股份合计	1,041,892,560	-	-	-	-	-	1,041,892,560
三、股份总数	1,049,193,360	175,845,297	-	-	-	175,845,297	1,225,038,657

注：其他变动系有限售条件的流通股上市流通以及回购并注销部分员工股权激励限售股。

(六) 合并财务报表项目注释 - 续

33、资本公积

人民币元

项目	年初数	本年增加	本年减少	年末数
2013 年度:				
资本溢价	1,644,839,379	80,384,532	12,075,068	1,713,148,843
其中: 投资者投入的资本	1,644,839,379	-	10,072,636	1,634,766,743
可转换公司债券行使转换权	-	-	-	-
债务转为资本	-	-	-	-
同一控制下合并形成的差额	-	-	-	-
股份回购(注 2)	-	-	2,002,432	(2,002,432)
其他(注 1)	-	80,384,532	-	80,384,532
其他综合收益(附注(六)、48)	(17,427,792)	4,680,909	247,645	(12,994,528)
其他资本公积	49,425,501	6,564,148	-	55,989,649
其中: 可转换公司债券拆分的权益部分	-	-	-	-
以权益结算的股份支付权益工具公允价值(注 2)	26,407,683	5,420,844	-	31,828,527
以权益结算的股份支付权益工具公允价值-新西兰新莱特(注 3)	-	1,143,304	-	1,143,304
政府因公共利益搬迁给予的搬迁补偿款的结余	-	-	-	-
原制度资本公积转入	23,017,818	-	-	23,017,818
合计	1,676,837,088	91,629,589	12,322,713	1,756,143,964
2012 年度:				
资本溢价	430,230,522	1,214,608,857	-	1,644,839,379
其中: 投资者投入的资本	430,230,522	1,214,608,857	-	1,644,839,379
可转换公司债券行使转换权	-	-	-	-
债务转为资本	-	-	-	-
同一控制下合并形成的差额	-	-	-	-
其他(如: 控股股东捐赠及豁免债务形成的资本公积)	-	-	-	-
其他综合收益	(15,918,973)	-	1,508,819	(17,427,792)
其他资本公积	39,957,956	9,467,545	-	49,425,501
其中: 可转换公司债券拆分的权益部分	-	-	-	-
以权益结算的股份支付权益工具公允价值	16,940,138	9,467,545	-	26,407,683
政府因公共利益搬迁给予的搬迁补偿款的结余	-	-	-	-
原制度资本公积转入	23,017,818	-	-	23,017,818
合计	454,269,505	1,224,076,402	1,508,819	1,676,837,088

注 1: 新西兰新莱特于 2013 年 7 月 23 日在新西兰证券交易所挂牌上市, 以原总股本 51,022,858 股按 1: 2.2 比例股份拆细, 拆细后总股本 112,250,287 股, 本公司持有 57,247,647 股, 持股比例保持 51%。发行股数为 34,090,910 股, 每股价格 2.2 新西兰元, 共募集资金 7,500 万新西兰元, 扣除手续费后, 实际募集资金折合人民币 335,646,002 元。发行后总股本为 146,341,197 股, 本公司仍持有 57,247,647 股, 持股比例为 39.12%, 发行前公司净资产人民币 428,621,077 元。发行后, 影响光明乳业资本公积资本溢价人民币 80,384,532 元。

注 2: 根据本公司 2010 年开始执行的股票激励计划, 本公司在等待期内的每个资产负债表日, 以对可行权股票数量的最佳估算为基础, 按照单位限制性股票的激励成本, 将当年取得的服务计入相关费用和资本公积, 本年计提的股权激励成本人民币 5,420,844 元计入资本公积, 参见附注(八)、1。本期回购并注销部分员工股权激励限售股, 冲减资本公积人民币 2,002,432 元。

注 3: 光明乳业控股子公司新西兰新莱特于 2013 年 7 月 23 日在新西兰证券交易所主板挂牌上市, 公司同期通过两种形式分别对公司中高层管理人员及所有非高管员工实施限制性股票激励计划。本年计提的股权激励成本折合人民币 1,143,304 元计入资本公积, 参见附注(八)、2(2)。

(六) 合并财务报表项目注释 - 续

34、盈余公积

人民币元

项目	年初数	本年增加	本年减少	年末数
2013 年度:				
法定盈余公积	321,367,710	42,901,038	-	364,268,748
任意盈余公积	-	-	-	-
储备基金	-	-	-	-
企业发展基金	-	-	-	-
其他	-	-	-	-
合计	321,367,710	42,901,038	-	364,268,748
2012 年度				
法定盈余公积	276,872,109	44,495,601	-	321,367,710
任意盈余公积	-	-	-	-
储备基金	-	-	-	-
企业发展基金	-	-	-	-
其他	-	-	-	-
合计	276,872,109	44,495,601	-	321,367,710

35、未分配利润

人民币元

项目	金额	提取或分配比例
2013 年度:		
调整前: 上年末未分配利润	777,411,110	-
调整: 年初未分配利润合计数(调增+, 调减-)	-	-
调整后: 年初未分配利润	777,411,110	-
加: 本年归属于母公司所有者的净利润	406,040,476	-
减: 提取法定盈余公积	42,901,038	10%
提取任意盈余公积	-	-
提取一般风险准备	-	-
应付普通股股利	220,427,579	-
转作股本的普通股股利	-	-
年末未分配利润	920,122,969	-
2012 年度:		
调整前: 上年末未分配利润	667,983,092	-
调整: 年初未分配利润合计数(调增+, 调减-)	-	-
调整后: 年初未分配利润	667,983,092	-
加: 本年归属于母公司所有者的净利润	311,302,623	-
减: 提取法定盈余公积	44,495,601	10%
提取任意盈余公积	-	-
提取一般风险准备	-	-
应付普通股股利	157,379,004	-
转作股本的普通股股利	-	-
年末未分配利润	777,411,110	-

(六) 合并财务报表项目注释 - 续

35、未分配利润 - 续

注：

(1)提取法定盈余公积

根据公司章程规定，法定盈余公积金按净利润之 10%提取。公司法定盈余公积金累计额公司注册资本 50%以上的，可不再提取。

(2)资本负债表日后决议的利润分配情况

根据 2014 年 3 月 28 日董事会的决议，以 2013 年 12 月 31 日的总股本 1,224,497,459 股为基数向全体股东每股派现金红利(每股面值人民币 1 元)计算，以每 1 股向全体股东派发 2013 年度现金红利人民币 0.20 元。

(3)子公司已提取的盈余公积

截止 2013 年 12 月 31 日，本集团未分配利润余额中包括子公司已提取的盈余公积为人民币 187,190,296 元(年初数：人民币 181,503,145 元)。

36、营业收入、营业成本

(1)营业收入、成本汇总

人民币元

项目	本年发生额	上年发生额
主营业务收入	16,178,864,035	13,630,278,223
其他业务收入	112,046,081	144,794,283
营业成本	10,630,422,997	8,937,639,956

(2)主营业务(分产品)

人民币元

产品名称	本年发生额		上年发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
液态奶	11,619,656,148	6,636,998,201	9,887,534,985	5,607,197,084
其他乳制品	3,791,855,168	3,222,037,148	3,164,202,223	2,719,703,713
其他	767,352,719	674,523,664	578,541,015	457,812,735
合计	16,178,864,035	10,533,559,013	13,630,278,223	8,784,713,532

(3)公司前五名客户的营业收入情况

人民币元

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例(%)
客户 A	735,611,199	5
客户 D	508,464,764	3
客户 C	441,940,660	3
客户 B	313,736,196	2
客户 E	294,941,526	2
合计	2,294,694,345	15

(六) 合并财务报表项目注释 - 续

37、营业税金及附加

人民币元

项目	本年发生额	上年发生额	计缴标准
营业税	1,023,146	1,406,402	注
城市维护建设税	42,956,701	36,699,242	注
教育费附加	38,048,811	33,410,597	注
其他	1,500,543	1,296,466	注
合计	83,529,201	72,812,707	

注：营业税金及附加计缴标准参见附注(四)、1。

38、销售费用

人民币元

项目	本年发生额	上年发生额
工资及附加	489,714,930	435,239,255
运输费及仓储费	757,440,742	694,242,236
租赁费	70,539,133	58,319,774
广告费	630,046,063	484,991,384
营销及销售服务	2,154,115,554	1,849,923,201
折旧及摊销费	53,310,070	50,774,113
其他	254,940,585	246,159,221
合计	4,410,107,077	3,819,649,184

39、管理费用

人民币元

项目	本年发生额	上年发生额
工资及附加	190,293,570	188,413,332
折旧及摊销	30,888,158	26,943,762
技术开发费	44,857,951	35,559,201
租赁费	12,913,967	7,986,724
股权激励成本摊销	8,343,401	9,467,545
其他	196,938,374	173,532,048
合计	484,235,421	441,902,612

(六) 合并财务报表项目注释 - 续

40、财务费用

人民币元

项目	本年发生额	上年发生额
利息支出	74,155,308	80,439,350
减：已资本化的利息费用	6,907,705	8,983,672
减：利息收入	28,521,751	18,028,767
汇兑差额	(496,565)	(1,172,149)
减：已资本化的汇兑差额	-	-
其他	14,930,948	12,370,782
合计	53,160,235	64,625,544

41、公允价值变动收益

人民币元

产生公允价值变动收益的来源	本年发生额	上年发生额
交易性金融资产	-	(9,565,751)
其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益（损失）	-	(9,565,751)
交易性金融负债	-	-
按公允价值计量的投资性房地产	-	-
其他	-	-
合计	-	(9,565,751)

42、投资收益

(1) 投资收益明细情况

人民币元

项目	本年发生额	上年发生额
成本法核算的长期股权投资收益	-	-
权益法核算的长期股权投资收益	2,327,401	5,842,437
处置长期股权投资产生的投资收益(注)	13,016,940	(900,000)
持有交易性金融资产期间取得的投资收益	-	-
持有至到期投资取得的投资收益期间取得的投资收益	-	-
持有可供出售金融资产等期间取得的投资收益	-	-
处置交易性金融资产取得的投资收益	-	-
持有至到期投资取得的投资收益	-	-
可供出售金融资产等取得的投资收益	-	-
其他	-	305,008
合计	15,344,341	5,247,445

注：系公司处置对德诺检测权益法核算的长期股权投资而取得的投资收益，上年系本集团下属子公司持有对可的购得佳的长期股权投资由于可的购得佳清算关闭形成的损失。

(六) 合并财务报表项目注释 - 续

42、投资收益 - 续

(2)按权益法核算的长期股权投资收益：

人民币元

被投资单位	本年发生额	上年发生额	本年比上年增减变动的原因
德诺检测(注)	4,936,790	5,836,243	联营公司利润变动
源盛运输	(48,319)	1,288	联营公司利润变动
金华海华	(2,541,280)	67,289	联营公司利润变动
浙江金申	(19,790)	(62,383)	联营公司利润变动
合计	2,327,401	5,842,437	

注：本集团于 2013 年 9 月出售德诺检测所有股权，投资收益为 2013 年 1 月至 9 月的发生额。

本集团的投资收益汇回不存在重大限制。

43、资产减值损失

人民币元

项目	本年发生额	上年发生额
一、坏账损失	(2,103,024)	35,092,830
二、存货跌价损失	2,131,498	(4,649,671)
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	18,652,796	48,411,990
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	18,681,270	78,855,149

(六) 合并财务报表项目注释 - 续

44、营业外收入

(1) 营业外收入明细如下：

人民币元

项目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计	50,961,512	37,590,336	50,961,512
其中：固定资产处置利得	3,714,552	1,771,274	3,714,552
无形资产处置利得	44,000,000	35,499,584	44,000,000
生物资产处置利得	3,246,960	319,478	3,246,960
债务重组利得	-	-	-
非货币性资产交换利得	-	-	-
接受捐赠	-	-	-
政府补助	68,910,962	66,539,784	68,910,962
其他	10,516,531	3,392,408	10,516,531
合计	130,389,005	107,522,528	130,389,005

(2) 计入当期损益的政府补助

人民币元

补助项目	本年发生额	上年发生额	与资产相关/与收益相关
企业职工职业培训补贴	6,572,225	6,699,380	与收益相关
闵行区产业培育专项扶持资金	7,580,000	9,620,000	与收益相关
增值税退税	4,602,070	10,344,333	与收益相关
天津市涉农区县工业技术改造项目	1,070,000	-	与收益相关
秸秆综合利用补贴	796,560	-	与收益相关
天津市第一批工业技术改造项目贴息资金计划	680,000	-	与收益相关
冻精保种基金	545,000	-	与收益相关
黄标车报废补贴	283,000	-	与收益相关
电价补贴	140,000	279,000	与收益相关
农业发展 169 产品化贷款贴息	-	1,660,000	与收益相关
商务部对外经济技术合作专项资金	-	3,204,000	与收益相关
其他	3,765,924	4,886,479	与收益相关
小计	26,034,779	36,693,192	
与资产相关的政府补助摊销（附注(六)、31）	42,876,183	29,846,592	与资产相关
合计	68,910,962	66,539,784	

45、营业外支出

人民币元

项目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	46,348,294	33,066,192	46,348,294
其中：固定资产处置损失	46,182,654	28,670,909	46,182,654
生物资产处置损失	165,640	4,395,283	165,640
债务重组损失	-	-	-
非货币性资产交换损失	-	-	-
对外捐赠	541,000	1,115,863	541,000
其他	1,285,815	9,532,335	1,285,815
合计	48,175,109	43,714,390	48,175,109

(六) 合并财务报表项目注释 - 续

46、所得税费用

人民币元

项目	本年发生额	上年发生额
按税法及相关规定计算的当年所得税	276,457,206	167,604,091
本年退回上年所得税	(6,220,181)	(46,393,418)
递延所得税调整	(36,415,793)	(37,019,964)
合计	233,821,232	84,190,709

所得税费用与会计利润的调节表如下：

人民币元

	本年发生额	上年发生额
会计利润/亏损	708,332,152	419,077,186
按 25% 的税率计算的所得税费用(上年度：25%)	177,083,038	104,769,296
不可抵扣费用的纳税影响	8,456,069	8,386,947
免税收入的纳税影响	(38,158,316)	(45,436,035)
未确认可抵扣亏损和可抵扣暂时性差异的纳税影响	115,452,158	76,994,784
利用以前年度未确认可抵扣亏损和可抵扣暂时性差异的纳税影响	(26,892,566)	(15,145,193)
税率调整导致年初递延所得税资产/负债余额的变化	-	-
本年退回上年所得税	(6,220,181)	(46,393,418)
税率不一致的影响	4,101,030	1,014,328
合计	233,821,232	84,190,709

47、基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

计算基本每股收益时，归属于普通股股东的当年净利润为：

人民币元

	本年发生额	上年发生额
归属于普通股股东的当年净利润	406,040,476	311,302,623
其中：归属于持续经营的净利润	406,040,476	311,302,623
归属于终止经营的净利润	-	-

计算基本每股收益时，分母为发行在外普通股加权平均数，计算过程如下：

人民币元

	本年发生额	上年发生额
年初发行在外的普通股股数	1,225,038,657	1,049,193,360
加：本年发行的普通股加权数	-	58,615,099
减：本年回购的普通股加权数	425,123	-
年末发行在外的普通股加权数	1,224,613,534	1,107,808,459

(六) 合并财务报表项目注释 - 续

47、基本每股收益和稀释每股收益的计算过程- 续

每股收益

	人民币元	
	本年发生额	上年发生额
按归属于母公司股东的净利润计算：		
基本每股收益	0.33	0.28
稀释每股收益	不适用	不适用
按归属于母公司股东的持续经营净利润计算：		
基本每股收益	0.33	0.28
稀释每股收益	不适用	不适用
按归属于母公司股东的终止经营净利润计算：		
基本每股收益	-	-
稀释每股收益	不适用	不适用

公司不存在发行在外稀释性普通股。

48、其他综合收益

	人民币元	
项目	本年发生额	上年发生额
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	(4,288,165)	33,911,415
减：现金流量套期工具产生的所得税影响	1,145,421	(5,245,315)
前期计入其他综合收益当期转入损益的净额	(17,399,101)	42,115,199
转为被套期项目初始确认金额的调整	-	-
小计	11,965,515	(2,958,469)
4.外币财务报表折算差额	(2,192,970)	19,084,745
减：处置境外经营当期转入损益的净额	-	-
小计	(2,192,970)	19,084,745
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	9,772,545	16,126,276

(六) 合并财务报表项目注释 - 续

49、现金流量表项目注释

(1)收到其他与经营活动有关的现金

人民币元		
项目	本年发生额	上年发生额
利息收入	28,521,751	18,028,767
营业外收入	36,551,310	40,085,600
合计	65,073,061	58,114,367

(2)购买商品、接受劳务支付的现金和支付给职工以及为职工支付的现金

2012 年度购买商品、接受劳务支付的现金和支付给职工以及为职工支付的合并及母公司现金流出金额已经按照 2013 年度列报方式进行了重述。

(3)支付其他与经营活动有关的现金

人民币元		
项目	本年发生额	上年发生额
支付的各项管理费用、营业费用	3,798,207,879	3,705,670,580
其他营业外支出	1,826,815	10,648,198
银行手续费	14,930,948	12,370,782
合计	3,814,965,642	3,728,689,560

(4)收到其他与投资活动有关的现金

人民币元		
项目	本年发生额	上年发生额
与资产相关的政府补助及专项应付款	38,945,464	44,347,686
处置德诺检测长期股权投资	20,500,000	-
合计	59,445,464	44,347,686

(六) 合并财务报表项目注释 - 续

50、现金流量表补充资料

(1)现金流量表补充资料

人民币元

补充资料	本年金额	上年金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	474,510,920	334,886,477
加：资产减值准备	18,681,270	78,855,149
固定资产折旧、生产性生物资产折旧	311,886,763	311,863,068
无形资产摊销	12,511,687	11,365,549
长期待摊费用摊销	200,728	-
股权激励费用摊销	8,343,401	9,467,545
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)	(4,613,218)	(4,524,144)
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)	-	9,565,751
财务费用(收益以“-”号填列)	67,247,603	71,455,678
投资损失(收益以“-”号填列)	(15,344,341)	(5,247,445)
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	(68,986,468)	(64,073,263)
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)	32,570,675	21,807,984
存货的减少(增加以“-”号填列)	(486,997,569)	87,642,147
尚未结算的远期合约的减少(减：增加)	(6,937,687)	(15,131,297)
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	(479,310,781)	(158,439,194)
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	1,441,539,970	552,347,608
经营活动产生的现金流量净额	1,305,302,953	1,241,841,613
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本	-	-
利息资本化	6,907,705	8,983,672
子公司少数股东以无形资产出资	-	-
子公司少数股东以固定资产出资	-	-
债务购置固定资产	(22,571,941)	(4,697,659)
3. 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的年末余额	2,600,367,233	2,339,384,038
减：现金的年初余额	2,339,384,038	1,114,185,977
加：现金等价物的年末余额	-	-
减：现金等价物的年初余额	-	-
现金及现金等价物净增加(减少)额	260,983,195	1,225,198,061

(六) 合并财务报表项目注释 - 续

50、现金流量表补充资料 - 续

(2) 本年取得或处置子公司及其他营业单位的相关信息

项目	人民币元	
	本年发生额	上年发生额
一、取得子公司及其他营业单位的有关信息：	-	-
1. 取得子公司及其他营业单位的价格	-	5,610,000
2. 取得子公司及其他营业单位支付的现金和现金等价物	-	5,610,000
减：子公司及其他营业单位持有的现金和现金等价物	-	10,994,000
3. 取得子公司及其他营业单位支付(收到)的现金净额	-	(5,384,000)
4. 取得子公司的净资产	-	-
流动资产	-	10,994,000
非流动资产	-	6,000
流动负债	-	-
非流动负债	-	-
二、处置子公司及其他营业单位的有关信息：	-	-
1. 处置子公司及其他营业单位的价格	-	-
2. 处置子公司及其他营业单位收到的现金和现金等价物	-	-
减：子公司及其他营业单位持有的现金和现金等价物	-	-
3. 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	-	-
4. 处置子公司的净资产	-	-
流动资产	-	-
非流动资产	-	-
流动负债	-	-
非流动负债	-	-

(六) 合并财务报表项目注释 - 续

50、现金流量表补充资料 - 续

(3) 现金和现金等价物的构成

人民币元		
项目	年末数	年初数
一、现金	2,600,367,233	2,339,384,038
其中：库存现金	572,846	1,810,096
可随时用于支付的银行存款	2,599,794,387	2,337,573,942
可随时用于支付的其他货币资金	-	-
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资	-	-
三、年末现金及现金等价物余额	2,600,367,233	2,339,384,038

(七) 关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

母公司名称	关联关系	企业类型	注册地	法人代表	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	吕永杰	实业投资	343,000 万元	54.62%	54.62%	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(五)。

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(六)、10。

(七) 关联方及关联交易 - 续

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
海通证券股份有限公司	同一自然人担任董事（长）	13220921X
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
光明食品集团下属公司(除牛奶集团下属公司外)：		
农工商超市(集团)有限公司	最终控股母公司控制的企业	13223094-0
上海伍缘现代杂货有限公司	最终控股母公司控制的企业	73458829-6
上海捷强烟草糖酒集团连锁有限公司	最终控股母公司控制的企业	13263337-9
上海好德便利有限公司	最终控股母公司控制的企业	70139086-7
上海市糖业烟酒(集团)有限公司	最终控股母公司控制的企业	13220086-4
上海农工商集团国际贸易有限公司	最终控股母公司控制的企业	63152480-4
上海梅林正广和股份有限公司	最终控股母公司控制的企业	13228597-6
上海梅林正广和便利连锁有限公司	最终控股母公司控制的企业	13222985-1
上海冠生园食品有限公司	最终控股母公司控制的企业	60737502-8
上海益民食品一厂有限公司	最终控股母公司控制的企业	13229581-6
东方先导(上海)糖酒有限公司	最终控股母公司控制的企业	75055278-7
上海可的便利店有限公司	最终控股母公司控制的企业	13224944-9
上海牛奶集团东海奶牛场有限公司	最终控股母公司控制的企业	13394129-3
光明食品集团之联营公司：		
上海第一食品连锁发展有限公司	受最终控股母公司重大影响的企业	75291526-2
上海可的广告有限公司	受最终控股母公司重大影响的企业	13254282-1
上海和吉食品有限公司	受最终控股母公司重大影响的企业	75381365-5
上海西郊国际农产品交易有限公司	受最终控股母公司重大影响的企业	79141154-2

(七) 关联方及关联交易 - 续

5、关联交易情况

(1)购销商品、提供和接受劳务

采购商品/接受劳务情况表

人民币元

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式 及决策程序	本年发生额		上年发生额	
			金额	占同类交易 金额的比例(%)	金额	占同类交易 金额的比例(%)
光明食品集团及其下属公司	糖采购	根据董事会决议按协议价执行	139,332,318	58	114,379,275	70
光明食品集团及其下属公司	畜牧产品采购	根据董事会决议按协议价执行	12,324,589	2	16,638,914	4
牛奶集团及其下属公司	生奶等原材料采购	根据董事会决议按协议价执行	323,772,565	10	259,334,279	7
牛奶集团及其下属公司	奶粉采购	根据董事会决议按协议价执行	25,298,031	2	-	-
金华市海华乳业有限公司	代加工采购	根据董事会决议按协议价执行	207,617,636	51	176,341,740	39
浙江金申奶牛合作有限公司	畜牧产品采购	根据董事会决议按协议价执行	9,372,602	2	-	-
合计			717,717,741		566,694,208	
光明食品集团及其下属公司	商超渠道费	根据董事会决议按协议价执行	36,100,475	15	33,242,722	23
光明食品集团之联营公司	商超渠道费	根据董事会决议按协议价执行	763,356	-	730,086	-
上海西郊国际农产品交易有限公司	代理费	根据董事会决议按协议价执行	2,555,301	100	-	-
海通证券股份有限公司	非公开发行承销和 保荐费用	根据董事会决议按协议价执行	-	-	25,000,000	100
德诺检测(注)	检测费用	根据董事会决议按协议价执行	11,341,527	16	8,771,178	30
源盛运输	运输费用	根据董事会决议按协议价执行	9,861,581	1	8,873,537	2
合计			60,622,240		76,617,523	
关联交易说明						

注：本集团于 2013 年 9 月出售德诺检测所有股权，披露数为 2013 年 1 月至 9 月与德诺检测的交易发生额。

(七) 关联方及关联交易 - 续

5、关联交易情况 - 续

出售商品/提供劳务情况表

人民币元

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式 及决策程序	本年发生额		上年发生额	
			金额	占同类交易 金额的比例(%)	金额	占同类交易 金额的比例(%)
光明食品集团及其下属公司	乳制品销售	根据董事会决议按协议价执行	380,004,289	3	375,816,090	3
牛奶集团及其下属公司	畜牧产品销售	根据董事会决议按协议价执行	4,565,228	1	3,031,345	1
牛奶集团及其下属公司	乳制品销售	根据董事会决议按协议价执行	69,495,331	-	40,495,526	-
光明食品集团之联营公司	乳制品销售	根据董事会决议按协议价执行	49,322,476	-	46,335,007	-
金华市海华乳业有限公司	乳制品销售	根据董事会决议按协议价执行	10,206,361	-	22,549,308	-
金华市海华乳业有限公司	包装物原材料销售	根据董事会决议按协议价执行	31,034,909	2	58,503,808	6
浙江金申奶牛合作有限公司(注)	畜牧产品销售	根据董事会决议按协议价执行	34,559,865	4	12,086,291	2
合计			579,188,459		558,817,375	
关联交易说明						

注：浙江金申于 2012 年 8 月 1 日成为本集团的联营公司。

(2)关联租赁情况

承租情况表：

人民币元

出租方名称	承租方名称	租赁资产种类	租赁起始日	租赁终止日	租赁费定价依据	年度确认的租赁费
牛奶集团及其下属公司	本集团及子公司	房屋建筑物	2006.01.01	2015.12.31	按协议价执行	8,286,537

(七) 关联方及关联交易 - 续

5、关联交易情况 - 续

(3)关键管理人员报酬

人民币元

项目名称	本年发生额	上年发生额
关键管理人员报酬	13,703,880	13,567,205

上述报酬包括确认本公司关键管理人员获得的 A 股限制性股票激励计划 2013 年度摊销成本人民币 1,305,580 元（2012 年度：人民币 2,280,205 元），参见附注(八)。

6、关联方应收应付款项

(1)应收关联方款项

人民币元

项目名称	关联方	年末金额	年初金额
应收账款	牛奶集团及其下属公司	7,359,905	26,555,664
	光明食品集团及其下属公司	71,790,932	76,794,921
	光明食品集团之联营公司	4,582,331	4,943,565
	金华市海华乳业有限公司	3,473,139	43,660,900
	浙江金申奶牛合作有限公司	13,017,268	2,661,883
	合计	100,223,575	154,616,933
预付款项	光明食品集团及其下属公司	1,360,126	13,926,625
	牛奶集团及其下属公司	3,252	-
	光明食品集团之联营公司	60,632,921	-
	合计	61,996,299	13,926,625

(2)应付关联方款项

人民币元

项目名称	关联方	年末金额	年初金额
应付账款	德诺检测	-	288,793
	源盛运输	15,634	781,853
	浙江金申奶牛合作有限公司	5,846,067	-
	金华市海华乳业有限公司	35,410,288	55,669,623
	光明食品集团及其下属公司	6,221,239	14,989,152
	牛奶集团及其下属公司	25,066,016	12,015,059
	光明食品集团之联营公司	161,631	-
	合计	72,720,875	83,744,480
其他应付款	源盛运输	17,751	17,751
	牛奶集团及其下属公司	1,133,872	1,133,872
	光明食品集团及其下属公司	6,729,951	5,903,231
	合计	7,881,574	7,054,854
预收款项	牛奶集团及其下属公司	4,759,219	9,976,829
	光明食品集团及其下属公司	-	13,793
	合计	4,759,219	9,990,622

(八) 股份支付

1、股份支付总体情况

(1)公司的股份支付总体情况

根据上海市国有资产监督管理委员会出具的沪国资委分配[2010]92 号文《关于同意光明乳业股份有限公司 A 股限制性股票激励计划的批复》批准和 2010 年 6 月 17 日中国证券监督管理委员会出具的上市部函[2010]134 号《关于光明乳业股份有限公司限制性股票激励计划的意见》批准，并经光明乳业 2010 年 8 月 26 日和 9 月 20 日召开的董事会和股东大会通过，公司于 2010 年 9 月 27 日，通过定向增发的形式对公司的 94 位中高层管理人员实施限制性股票激励计划，根据该计划，授予激励对象公司股份 7,300,800 股，授予价格为 4.70 元/股，有效期为 5 年，包括禁售期 2 年和解锁期 3 年。若达到该计划规定的限制性股票的解锁条件，激励对象在三个解锁日(依次为禁售期满的次日及该日的第一个、第二个周年日)依次可申请解锁股票上限为该计划获授股票数量的 40%、30%与 30%。

根据 2013 年 1 月 29 日的董事会决议，首批解锁股份 2,642,432 股，上市流通日 2013 年 2 月 6 日。根据 2013 年 9 月 27 日董事会决议，第二批解锁股份 2,005,770 股，上市流通日为 2013 年 10 月 10 日。

人民币元

	本年发生额	上年发生额
公司本年授予的各项权益工具总额	-	-
公司本年行权的各项权益工具总额	-	-
公司本年失效的各项权益工具总额	-	-
年末发行在外的权益工具总额	2,111,400 股	7,300,800 股
年末可行权的权益工具总额	-	-
公司年末发行在外的股份期权行权价格的范围和合同剩余期限	4.7 元/1 年	4.7 元/2 年
公司年末其他权益工具行权价格的范围和合同剩余期限	-	-

股份支付情况的说明：

年末发行在外的与股份支付有关的各项权益工具的行权价格的范围和合同剩余期限			
股份支付计划	权益工具	行权价格的范围	合同剩余期限
股份支付计划 A	A 股限制性股票激励	4.7 元	1 年

(2)新西兰新莱特股份支付的总体情况

本集团控股子公司新西兰新莱特于 2013 年 7 月 23 日在新西兰证券交易所主板挂牌上市后，通过如下方式对新西兰新莱特中高层管理人员实施限制性股票激励计划：

- 1> 激励计划 A - 新西兰新莱特最多将授予参与计划的高层管理人员价值为其基本薪资 25%的股份，授予价格为首次公开发行价格 2.20 新西兰元/股，禁售期为三年。
- 2> 激励计划 B - 新西兰新莱特授予中层管理人员每人价值 2,000 新西兰元的股份，于 2014 年 9 月前可行权。

(八) 股份支付-续

2、以权益结算的股份支付情况

(1)公司的以权益结算的股份支付情况

	人民币元	
	本年	上年
授予日权益工具公允价值的确定方法	无	无
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	按各解锁期的业绩条件估计确定
本年估计与上年估计有重大差异的原因	部分股权激励股票不满足解锁条件	部分股权激励股票不满足解锁条件
资本公积中以权益结算的股份支付的累计金额	31,828,527	26,407,683
以权益结算的股份支付确认的费用总额	5,420,844	9,467,545

(2)新西兰新莱特的以权益结算的股份支付情况

于 2013 年度，新西兰新兰特以权益结算的激励计划 A 以及激励计划 B 股份支付确认的费用以及资本公积中以权益结算的股份支付的累计金额均为折合人民币 2,922,557 元。在激励期间内，激励计划 A 以及激励计划 B 股份支付确认的总费用预计分别为人民币 16,500 千元和人民币 2,250 千元。

(九) 承诺事项**1、重大承诺事项****(1)资本承诺**

	人民币万元	
	年末数	年初数
已签约但尚未于财务报表中确认的		
- 购建长期资产承诺	53,774	27,547
- 大额发包合同	-	-
- 对外投资承诺	24,800	-
合计	78,574	27,547

注：至资产负债表日止，本集团尚有已公告未正式生效的对外投资承诺 45,000 万元。

(2)经营租赁承诺

至资产负债表日止，本集团对外签订的不可撤销的经营租赁合约情况如下：

	人民币万元	
	年末数	年初数
资产负债表日后第 1 年	7,724	3,399
资产负债表日后第 2 年	4,738	1,546
资产负债表日后第 3 年	2,425	1,164
以后年度	8,390	3,242
合计	23,277	9,351

(十) 资产负债表日后事项**1、资产负债表日后利润分配情况说明**

	人民币元	
	金额	注
拟分配的利润或股利		
经审议批准宣告发放的利润或股利		-

注：根据 2014 年 3 月 28 日董事会的提议，以 2013 年 12 月 31 日的总股本 1,224,497,459 股为基数向全体股东每股派现金红利(每股面值人民币 1 元)计算，拟以每 1 股向全体股东派发 2013 年度现金红利人民币 0.20 元。上述股利分配方案尚待股东大会批准。

(十一) 其他重要事项

1、以公允价值计量的资产和负债

人民币元

项目	年初金额	本年新增	本年实际交割	本年公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	年末金额
金融资产						
1.以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产(不含衍生金融资产)	-	-	-	-	-	-
2.衍生金融资产	11,781,416	-	8,754,349		(1,593,665)	18,537,959
3.可供出售金融资产	-	-	-	-	-	-
4.其他	-	-	-	-	-	-
金融资产小计	11,781,416	-	8,754,349	-	(1,593,665)	18,537,959
投资性房地产	-	-	-	-	-	-
生产性生物资产	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-
上述合计	11,781,416	-	8,754,349	-	(1,593,665)	18,537,959
金融负债	17,340,157	-	(15,582,439)	-	2,694,500	4,036,740

当年金融资产变动中由于外币报表折算而减少人民币 404,141 元，金融负债变动中由于外币报表折算而减少人民币 415,478 元。

2、外币金融资产和外币金融负债

人民币元

项目	年初金额	本年公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	本年计提的减值	年末金额
1.以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产(不含衍生金融资产)	-	-	-	-	-
2.衍生金融资产	-	-	-	-	-
3.贷款和应收款	288,838,231	-	-	-	547,456,144
4.可供出售金融资产	-	-	-	-	-
5.持有至到期投资	-	-	-	-	-
金融资产小计	288,838,231	-	-	-	547,456,144
金融负债	65,729,107	-	-	-	32,710,770

(十一) 其他重要事项 - 续

3、其他

3(1)、借款费用

人民币元

项目	当年资本化的借款费用金额	资本化率
存货	-	
生产性生物资产	-	
公益性生物资产	-	
在建工程	6,907,705	6.15%
无形资产	-	
当年资本化借款费用小计	6,907,705	
计入当年损益的借款费用	67,247,603	
当年借款费用合计	74,155,308	

3(2)、分部报告

根据本集团的内部组织结构、管理要求及内部报告制度，本集团的经营业务划分为 11 个经营分部，本集团的管理层定期评价这些分部的经营成果，以决定向其分配资源及评价其业绩。在经营分部的基础上本集团确定了 11 个报告分部，分别为华东事业部、华北事业部、华中事业部、华南事业部、常温事业部、工业原料事业部、奶牛事业部、总部、创投事业部、物流事业部、海外事业部。这些报告分部中保鲜奶及酸奶产品是以营业地区为基础确定的,其他产品是以产品类别为基础确定的。

分部报告信息根据各分部向管理层报告时采用的会计政策及计量标准披露，这些计量基础与编制财务报表时的会计与计量基础保持一致。

(十一) 其他重要事项 - 续

3(2)、分部报告 - 续

(1)分部报告信息

人民币元

	华东事业部		华北事业部		华中事业部		华南事业部		常温事业部	
	本年	上年	本年	上年	本年	上年	本年	上年	本年	上年
营业收入										
对外交易收入	5,136,000,839	4,660,758,720	365,488,941	347,369,343	1,125,491,505	952,897,295	421,050,198	345,309,765	4,764,664,689	3,802,639,452
分部间交易收入	456,319,873	291,039,497	127,224,917	18,792,592	8,331	38,215,281	-	-	528,449,960	522,661,433
分部营业收入合计	5,592,320,712	4,951,798,217	492,713,858	366,161,935	1,125,499,836	991,112,576	421,050,198	345,309,765	5,293,114,649	4,325,300,885
营业成本	3,280,330,854	2,838,545,665	395,467,199	273,446,649	701,010,521	667,836,446	243,452,375	202,174,266	3,346,725,315	2,753,478,616
营业税金及附加	12,174,432	10,758,614	2,000,878	1,914,685	7,457,753	7,695,759	3,425,384	2,682,225	14,412,564	10,916,952
销售费用	1,469,454,025	1,344,905,191	177,298,047	153,611,525	336,421,642	249,443,400	147,869,514	121,185,400	1,652,021,861	1,402,109,720
管理费用	86,488,844	81,523,629	20,824,857	16,556,477	35,727,975	31,630,282	13,223,206	12,788,519	89,329,358	61,046,913
财务费用	27,029	(562,943)	3,731,906	4,647,594	(3,385,003)	(721,546)	(342,936)	(592,236)	12,304,242	5,489,699
资产减值损失	19,213,550	45,611,784	4,801,973	32,465	363,294	4,604,094	454,222	239,094	(1,599,938)	8,017,124
公允价值变动损益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
投资收益	-	(900,000)	11,676,102	20,795,138	-	305,008	-	(1,098,075)	-	-
营业利润(亏损)	724,631,978	630,116,277	(99,734,900)	(63,252,322)	47,903,654	30,929,149	12,968,433	5,734,422	179,921,247	84,241,861
营业外收入	47,442,453	36,666,755	258,201	90,645	33,910,855	1,968,643	55,486	966,340	6,721,374	4,527,488
营业外支出	31,425,982	10,729,828	2,438,512	192,089	11,798,004	1,597,270	62,030	436,204	357,927	4,403,143
利润总额(亏损)	740,648,449	656,053,204	(101,915,211)	(63,353,766)	70,016,505	31,300,522	12,961,889	6,264,558	186,284,694	84,366,206
所得税	135,796,617	140,310,838	-	-	25,982,504	14,747,196	4,569,230	-	38,366,762	(26,346,054)
净利润(亏损)	604,851,832	515,742,366	(101,915,211)	(63,353,766)	44,034,001	16,553,326	8,392,659	6,264,558	147,917,932	110,712,260

(十一) 其他重要事项 - 续

3(2)、分部报告 - 续

(1)分部报告信息- 续

人民币元

	工业原料事业部		奶牛事业部		总部		创投事业部		物流事业部	
	本年	上年	本年	上年	本年	上年	本年	上年	本年	上年
营业收入										
对外交易收入	470,083,377	423,517,655	690,967,156	487,231,627	53,214	772,175	777,833,886	796,242,059	67,045,135	57,345,778
分部间交易收入	148,718	419,145	332,628,133	309,520,917	9,179,629	18,673,362	32,856,270	125,172,120	111,096,830	94,781,588
分部营业收入合计	470,232,095	423,936,800	1,023,595,289	796,752,544	9,232,843	19,445,537	810,690,156	921,414,179	178,141,965	152,127,366
营业成本	440,792,301	428,158,672	895,998,004	697,688,235	-	14,346,908	589,041,905	647,451,356	96,408,976	74,518,002
营业税金及附加	1,256,473	609,553	711,766	627,086	35,899,663	35,621,220	5,575,810	1,396,837	614,478	589,776
销售费用	18,684,204	13,658,503	60,760,496	52,601,384	111,838,840	76,954,529	295,653,493	290,598,280	83,640,450	110,556,075
管理费用	5,546,296	8,019,195	35,899,500	33,152,444	83,399,743	103,036,100	17,795,479	14,159,641	7,023,452	7,691,417
财务费用	2,507,704	4,116,481	3,895,636	4,473,699	(19,885,361)	(3,734,519)	1,111,271	5,342,112	(111,757)	(73,902)
资产减值损失	228,601	2,615,901	220,707	545,461	197,589,662	48,254,280	(5,496,986)	10,529,286	(1,255,044)	9,618,935
公允价值变动损益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
投资收益	-	-	(19,791)	(62,383)	300,511,546	360,286,102	-	-	-	-
营业利润(亏损)	1,216,516	(33,241,505)	26,089,389	7,601,852	(99,098,158)	105,253,121	(92,990,816)	(48,063,333)	(8,178,590)	(50,772,937)
营业外收入	399,030	643,272	15,184,905	36,767,480	16,879,796	23,699,425	2,341,591	819,570	802,041	1,133,790
营业外支出	196,592	100,824	939,951	18,079,192	507,077	1,953,560	318,121	6,102,030	177,052	120,250
利润总额(亏损)	1,418,954	(32,699,057)	40,334,343	26,290,140	(82,725,439)	126,998,986	(90,967,346)	(53,345,793)	(7,553,601)	(49,759,397)
所得税	-	8,727,872	993,693	198,822	(26,512,486)	(47,775,672)	9,562,819	5,745,048	(713,531)	(9,054,459)
净利润(亏损)	1,418,954	(41,426,929)	39,340,650	26,091,318	(56,212,953)	174,774,658	(100,530,165)	(59,090,841)	(6,840,070)	(40,704,938)

(十一) 其他重要事项 - 续

3(2)、分部报告 - 续

(1)分部报告信息- 续

人民币元

	海外事业部		分部间相互抵减		合计	
	本年	上年	本年	上年	本年	上年
营业收入						
对外交易收入	2,472,231,176	1,900,988,637	-	-	16,290,910,116	13,775,072,506
分部间交易收入	90,767,978	21,069,786	(1,688,680,639)	(1,440,345,721)	-	-
分部营业收入合计	2,562,999,154	1,922,058,423	(1,688,680,639)	(1,440,345,721)	16,290,910,116	13,775,072,506
营业成本	2,253,882,559	1,730,408,752	(1,612,687,012)	(1,390,413,611)	10,630,422,997	8,937,639,956
营业税金及附加	-	-	-	-	83,529,201	72,812,707
销售费用	54,109,365	48,920,673	2,355,140	(44,895,496)	4,410,107,077	3,819,649,184
管理费用	90,706,841	75,186,989	(1,730,130)	(2,888,994)	484,235,421	441,902,612
财务费用	53,307,504	54,158,305	-	(7,917,200)	53,160,235	64,625,544
资产减值损失	1,913,704	(10,875,922)	(197,752,475)	(40,337,353)	18,681,270	78,855,149
公允价值变动损益	-	(9,565,751)	-	-	-	(9,565,751)
投资收益	-	-	(296,823,516)	(374,078,345)	15,344,341	5,247,445
营业利润(亏损)	109,079,181	14,693,875	(175,689,678)	(327,971,412)	626,118,256	355,269,048
营业外收入	9,128,563	239,120	(2,735,290)	-	130,389,005	107,522,528
营业外支出	-	-	(46,139)	-	48,175,109	43,714,390
利润总额(亏损)	118,207,744	14,932,995	(178,378,829)	(327,971,412)	708,332,152	419,077,186
所得税	30,931,831	6,123,139	14,843,793	(8,486,021)	233,821,232	84,190,709
净利润(亏损)	87,275,913	8,809,856	(193,222,622)	(319,485,391)	474,510,920	334,886,477

(十一) 其他重要事项 - 续

3(2)、分部报告 - 续

(1)分部报告信息- 续

人民币元

	华东事业部		华北事业部		华中事业部		华南事业部		常温事业部	
	本年	上年	本年	上年	本年	上年	本年	上年	本年	上年
分部资产总额	2,401,486,951	2,286,496,152	447,303,543	318,102,468	619,956,571	551,557,096	212,815,202	152,553,377	2,675,824,691	2,104,022,718
分部负债总额	1,446,606,063	1,421,644,769	1,188,442,587	957,326,300	629,078,079	607,841,468	179,848,880	127,979,714	2,004,557,351	1,400,866,701
补充信息:										
折旧和摊销费用	72,346,843	74,951,029	10,380,203	11,993,703	19,548,864	19,362,267	8,900,117	10,298,121	75,939,996	69,854,089
折旧和摊销以外的非现金费用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
当年确认的减值损失	19,213,550	45,611,784	4,801,973	32,465	363,294	4,604,094	454,222	239,094	(1,599,938)	8,017,124
资本性支出	148,686,434	642,082,908	12,050,660	10,617,598	68,077,040	25,473,386	50,256,707	7,901,752	190,824,579	181,794,048
其中：在建工程支出	115,948,337	591,370,869	7,910,219	7,939,860	35,318,658	14,048,769	46,905,938	4,318,662	122,753,309	166,699,393
购置固定资产和生物资产支出	32,738,097	50,712,039	4,140,441	2,677,738	15,677,350	11,424,617	3,350,769	3,583,090	68,071,270	15,094,655
购置无形资产支出	-	-	-	-	17,081,032	-	-	-	-	-

(十一) 其他重要事项 - 续

3(2)、分部报告 - 续

(1)分部报告信息 - 续

人民币元										
	工业原料事业部		奶牛事业部		总部		创投事业部		物流事业部	
	本年	上年	本年	上年	本年	上年	本年	上年	本年	上年
分部资产总额	170,140,750	212,919,676	1,021,510,624	770,360,668	3,764,206,419	3,676,132,017	544,884,474	488,171,663	76,837,882	43,539,938
分部负债总额	160,358,200	212,877,044	537,820,263	445,895,721	799,983,143	749,041,661	646,006,518	496,092,020	64,731,088	56,659,189
补充信息:										
折旧和摊销费用	5,999,581	7,364,130	47,917,281	45,774,940	17,132,276	18,924,398	2,762,652	2,955,205	16,434,742	17,230,797
折旧和摊销以外的非现金费用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
当年确认的减值损失	228,601	2,615,901	220,707	545,461	197,589,662	48,254,280	(5,496,986)	10,529,286	(1,255,044)	9,618,935
资本性支出	1,331,811	5,970,470	226,638,664	87,477,982	325,906,545	22,321,222	(20,443)	1,370,316	2,977,180	20,404,510
其中：在建工程支出	-	99,990	90,835,873	11,053,081	314,549,264	15,244,770	-	193,700	-	-
购置固定资产和生物资产支出	1,331,811	1,269,871	135,802,791	76,424,901	7,848,894	6,945,686	(20,443)	1,176,616	2,977,180	20,404,510
购置无形资产支出	-	4,600,609	-	-	3,508,387	130,766	-	-	-	-

(十一) 其他重要事项 - 续

3(2)、分部报告 - 续

(1)分部报告信息 - 续

人民币元

	海外事业部		分部间相互抵减		合计	
	本年	上年	本年	上年	本年	上年
分部资产总额	2,981,266,481	2,049,461,760	(3,348,181,404)	(3,213,479,466)	11,568,052,184	9,439,838,067
分部负债总额	1,900,448,754	1,665,847,172	(3,013,615,626)	(3,126,898,918)	6,544,265,300	5,015,172,841
补充信息：						
折旧和摊销费用	55,580,024	53,987,483	-	-	332,942,579	332,696,162
折旧和摊销以外的非现金费用	-	-	-	-	-	-
当年确认的减值损失	1,913,704	(10,875,922)	(197,752,475)	(40,337,353)	18,681,270	78,855,149
资本性支出	167,878,470	85,967,324	-	-	1,194,607,647	1,091,381,516
其中：在建工程支出	166,441,812	85,603,406	-	-	900,663,410	896,572,500
购置固定资产和生物资产支出	-	-	-	-	271,918,160	189,713,723
购置无形资产支出	1,436,658	363,918	-	-	22,026,077	5,095,293

(十一) 其他重要事项 - 续

3(2)、分部报告 - 续

(2)分部按产品或业务划分的对外交易收入

人民币元

项目	本年发生额	上年发生额
液态奶	11,619,656,148	9,887,534,985
其他乳制品	3,791,855,168	3,164,202,223
其他	879,398,800	723,335,298
小计	16,290,910,116	13,775,072,506

(3)按收入来源地划分的对外交易收入和资产所在地划分的非流动资产

人民币元

项目	本年发生额	上年发生额
来源于本国的对外交易收入	13,818,678,940	11,874,083,869
来源于其他国家的对外交易收入	2,472,231,176	1,900,988,637
小计	16,290,910,116	13,775,072,506

人民币元

项目	年末数	年初数
位于本国的非流动资产	3,244,988,939	2,886,742,219
位于其他国家的非流动资产	1,566,713,815	1,216,038,146
小计	4,811,702,754	4,102,780,365

(4)对主要客户的依赖程度

本集团无占收入总额 10%以上的客户。

分部间转移交易以实际交易价格为基础计量。分部收入和分部费用按各分部的实际收入和费用确定。

3(3)、金融工具及风险管理

本集团的主要金融工具包括货币资金、交易性金融资产和负债、借款、应收票据、应付票据、应收账款、应付账款、其他应收款、其他应付款、长期应收款、长期应付款、应付利息等。各项金融工具的详细情况说明见附注(六)。与这些金融工具有关的风险，以及本集团为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本集团管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

本集团从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，将风险对本集团经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本集团风险管理的基本策略是确定和分析本行所面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围之内。

(十一) 其他重要事项 - 续

3(3)、金融工具及风险管理 - 续

1.风险管理目标和政策

1.1 市场风险

1.1.1. 外汇风险

外汇风险指因汇率变动产生损失的风险。本集团承受外汇风险主要与美元有关，除本集团的新西兰新莱特子公司以美元进行销售外，本集团的其他主要业务活动以人民币计价结算。于 2013 年 12 月 31 日，除下表所述资产或负债为美元、新西兰元、欧元和丹麦克朗余额（已折算为人民币列示）外，本集团的资产或负债均为人民币余额。该等非功能性货币余额的资产和负债产生的外汇风险可能对本集团的经营业绩产生影响。

项目	年末数	年初数
现金及现金等价物	10,583,137	19,185,525
应收账款	536,873,007	269,652,706
其他应收款	-	-
应付账款	6,814,700	2,060,149
其他应付款	10,549,240	25,089,592
长期应付款	8,221,741	30,700,933
短期借款	-	-
长期借款	7,125,090	7,878,433

集团内部分企业采取购买外汇远期合同以消除外汇风险敞口，本集团的风险管理政策要求下属企业所购买的套期衍生工具的条款须与被套期项目吻合，以达到最大的套期有效性。

本集团采用敏感性分析技术分析风险变量的合理、可能变化对当期损益或所有者权益可能产生的影响。由于任何风险变量很少孤立地发生变化，而变量之间存在的相关性对某一风险变量的变化的最终影响金额将产生重大作用，因此下述内容是在假设每一变量的变化是在独立的情况下进行的。

外汇风险敏感性分析假设：所有现金流量套期均高度有效。

(十一) 其他重要事项 - 续

3(3)、金融工具及风险管理 - 续

1.风险管理目标和政策

1.1 市场风险

1.1.1. 外汇风险

在上述假设的基础上，在其他变量不变的情况下，汇率可能发生的合理变动对当期损益和所有者权益的税前影响如下：

人民币元

项目	汇率变动	本年		上年	
		对利润的影响	对股东权益的影响	对利润的影响	对股东权益的影响
美元	对新西兰元升值 5%	6,501,678	(13,753,455)	(5,098,202)	(11,246,036)
美元	对新西兰元贬值 5%	16,111,755	12,443,603	4,612,659	10,174,985
美元	对人民币升值 5%	(926,387)	(926,387)	(2,776,994)	(2,776,994)
美元	对人民币贬值 5%	926,387	926,387	2,776,994	2,776,994
新西兰元	对美元升值 5%	272,811	272,811	509,027	509,027
新西兰元	对美元贬值 5%	(272,811)	(272,811)	(509,027)	(509,027)
丹麦克朗	对人民币升值 5%	(356,254)	(356,254)	(393,922)	(393,922)
丹麦克朗	对人民币贬值 5%	356,254	356,254	393,922	393,922
欧元	对新西兰元升值 5%	37	37	355	355
欧元	对新西兰元贬值 5%	(37)	(37)	(355)	(355)
欧元	对人民币升值 5%	237	237	-	-
欧元	对人民币贬值 5%	(237)	(237)	-	-
澳元	对新西兰元升值 5%	(14,802)	(14,802)	-	-
澳元	对新西兰元贬值 5%	14,802	14,802	-	-

(十一) 其他重要事项 - 续

3(3)、金融工具及风险管理 - 续

1.风险管理目标和政策 - 续

1.1 市场风险 - 续

1.1.2.利率风险—公允价值变动风险

本集团因利率变动引起金融工具公允价值变动的风险主要与固定利率的银行借款(详见附注(六)20、28)有关。本公司密切关注利率变动对本公司公允价值变动风险的影响。

1.1.3. 利率风险—现金流量变动风险

本集团因利率变动引起金融工具现金流量变动的风险主要与浮动利率银行借款(详见附注(六)28)有关。集团内部分企业采取购买利率互换合约以消除利率风险敞口,本集团的风险管理政策要求下属企业所购买的套期衍生工具的条款须与被套期项目吻合,以达到最大的套期有效性。

利率风险敏感性分析基于下述假设:

- 市场利率变化影响可变利率金融工具的利息收入或费用;
- 对于指定为套期工具的衍生金融工具,市场利率变化影响其公允价值;
- 以资产负债表日市场利率采用现金流量折现法计算衍生金融工具及其他金融资产和负债的公允价值变化。

在上述假设的基础上,在其他变量不变的情况下,利率可能发生的合理变动对当期损益和所有者权益的税前影响如下:

项目	利率变动	本年度		上年度	
		对利润的影响	对股东权益的影响	对利润的影响	对股东权益的影响
浮动利率借款	增加 100 个基点	(7,231,044)	(7,231,044)	(11,612,018)	(11,612,018)
浮动利率借款	减少 100 个基点	7,231,044	7,231,044	11,612,018	11,612,018

人民币元

1.2. 信用风险

2013 年 12 月 31 日,可能引起本集团财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致本集团金融资产产生的损失,包括合并资产负债表中已确认的金融资产的账面金额;对于以公允价值计量的金融工具而言,账面价值反映了其风险敞口,但并非最大风险敞口,其最大风险敞口将随着未来公允价值的变化而改变。

为降低信用风险,本集团通常给予客户较短的信用期,并有专人负责确定信用额度、进行信用审批,并执行其他监控程序以确保采取必要的措施回收过期债权。此外,本集团于每个资产负债表日审核应收款项的回收情况,以确保就无法回收的款项计提充分的坏账准备。因此,本集团管理层认为本集团重大所承担的信用风险已经大为降低。

本集团的流动资金存放在信用评级较高的银行,故流动资金的信用风险较低。

本集团采用了必要的政策确保所有销售客户均具有良好的信用记录。由于本集团的风险敞口分布在多个合同方和多个客户,因此本集团没有重大的信用集中风险。

(十一) 其他重要事项 - 续

3(3)、金融工具及风险管理 - 续

1.风险管理目标和政策 - 续

1.3. 流动风险

管理流动风险时，本集团保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足本集团经营需要，并降低现金流量波动的影响。本集团管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。

2. 公允价值

金融资产和金融负债的公允价值按照下述方法确定：

- 具有标准条款及条件并存在活跃市场的金融资产及金融负债的公允价值分别参照相应的活跃市场现行出价及现行要价确定；
- 其他金融资产及金融负债(不包括衍生工具)的公允价值按照未来现金流量折现法为基础的通用定价模型确定或采用可观察的现行市场交易价格确认；
- 衍生工具的公允价值采用活跃市场的公开报价确定。如果不存在公开报价，不具有选择权的衍生工具的公允价值采用未来现金流量折现法在适用的收益曲线的基础上估计确定。

本集团管理层认为，财务报表中的金融资产及金融负债的账面价值接近该等资产及负债的公允价值。

公允价值计量层级

以公允价值进行后续计量的金融资产及金融负债，其公允价值计量中的三个层级分析如下：

第 1 层级：同类资产或负债在活跃市场上(未经调整)的报价；

第 2 层级：直接(比如取自价格)或间接(比如根据价格推算的)可观察到的、除市场报价以外的有关资产或负债的输入值估值；

第 3 层级：以可观察到的市场数据以外的变量为基础确定的资产或负债的输入值(不可观察输入值)。

(十一) 其他重要事项 - 续

3(3)、金融工具及风险管理 - 续

2. 公允价值 - 续

公允价值计量层级 - 续

人民币元

	年末数			
	第 1 层级	第 2 层级	第 3 层级	合计
交易性金融资产：				
— 衍生金融资产	-	18,537,959	-	18,537,959
可供出售金融资产：				
— 权益工具	-	-	-	-
— 债务工具	-	-	-	-
合计	-	18,537,959	-	18,537,959
交易性金融负债：				
— 衍生金融负债	-	4,036,740	-	4,036,740
合计	-	4,036,740	-	4,036,740

人民币元

	年初数			
	第 1 层级	第 2 层级	第 3 层级	合计
交易性金融资产：				
— 衍生金融资产	-	11,781,416	-	11,781,416
可供出售金融资产：				
— 权益工具	-	-	-	-
— 债务工具	-	-	-	-
合计	-	11,781,416	-	11,781,416
交易性金融负债：				
— 衍生金融负债	-	17,340,157	-	17,340,157
合计	-	17,340,157	-	17,340,157

本年度及上年度本集团的金融资产及金融负债的公允价值计量未发生第 1 层级和第 2 层级之间的转换。

本集团年末仍持有的以公允价值计量的金融资产和仍承担的金融负债本年度计入其他综合收益的损失为人民币 4,288,165 元，实际交割产生的现金净流出为人民币 24,336,788 元，因汇率折算影响而增加余额人民币 11,337 元。

(十二) 母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1)应收账款按种类披露：

人民币元

种类	年末数				年初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	2,371,973,959	96	824,932,691	98	2,077,626,544	95	749,523,566	98
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	15,207,466	1	4,594,722	1	15,314,572	1	6,664,216	1
按风险组合计提坏账的应收账款	80,079,604	3	4,544,177	1	96,066,345	4	5,225,939	1
合计	2,467,261,029	100	834,071,590	100	2,189,007,461	100	761,413,721	100

应收账款种类的说明：

本公司将金额为人民币 100 万元以上的应收账款确认为单项金额重大的应收账款。本公司对于超过人民币 100 万元以上的应收账款进行单独减值测试。

应收账款账龄如下：

人民币元

账龄	年末数				年初数			
	金额	比例 (%)	坏账准备	账面价值	金额	比例 (%)	坏账准备	账面价值
1 年以内	1,779,743,371	72	146,553,932	1,633,189,439	1,511,352,634	69	83,758,894	1,427,593,740
1 至 2 年	112,047,347	5	112,047,347	-	109,744,387	5	109,744,387	-
2 至 3 年	35,989,814	1	35,989,814	-	8,489,230	1	8,489,230	-
3 年以上	539,480,497	22	539,480,497	-	559,421,210	25	559,421,210	-
合计	2,467,261,029	100	834,071,590	1,633,189,439	2,189,007,461	100	761,413,721	1,427,593,740

年末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款：

人民币元

应收账款内容	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
其他客户	15,207,466	4,594,722	30	按历史经验个别认定计提

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

人民币元

账龄	年末数			年初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
一年以内	80,079,604	100	4,544,177	96,066,345	100	5,225,939
其中：半年以内	78,879,168	99	3,943,958	95,127,186	99	4,756,359
一年以内	1,200,436	1	600,219	939,159	1	469,580
合计	80,079,604	100	4,544,177	96,066,345	100	5,225,939

单项金额不重大但按信用风险特征组合计提坏账的应收账款的说明：

本集团该部分应收账款金额未超过人民币 100 万元，但根据债务人的信用风险特征以及历史损失经验，按账龄计提坏账准备，坏账计提比例详见附注(二)、10。

(十二) 母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款 - 续

(2)本年转回或收回情况:

人民币元

应收账款内容	转回或收回原因	确定原坏账准备的依据	转回或收回前累计已计提坏账准备金额	转回或收回金额
货款	应收账款收回	以前年度根据集团政策计提	9,109,613	9,109,613

(3) 本报告期实际核销的应收账款情况

人民币元

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	是否因关联交易产生
其他	货款	631,689	无法收回	否

(4)本报告期应收账款中持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位情况

应收账款中无持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东的款项。

(5)应收账款金额前五名单位情况

人民币元

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例(%)
天津梦得乳品有限公司	子公司	224,825,525	6 个月至 3 年	9
黑龙江省光明松鹤乳品有限责任公司	子公司	190,106,579	6 个月至 3 年	7
北京光明健康乳业销售有限公司	子公司	167,367,255	6 个月至 3 年	7
光明乳业(德州)有限公司	子公司	161,058,765	6 个月至 3 年	7
北京健能光明乳业有限公司	子公司	144,107,075	6 个月至 3 年	6
合计		887,465,199		36

(6)应收关联方账款情况

应收关联方账款情况详见附注(十二)、12(6)。

(十二) 母公司财务报表主要项目注释 - 续

2、其他应收款

(1)其他应收款按种类披露：

人民币元

种类	年末数				年初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收账款	1,206,527,581	98	556,167,333	98	1,094,092,452	98	437,417,953	98
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收账款	17,019,586	1	10,612,881	2	10,711,559	1	9,700,047	2
按风险组合计提坏账的应收账款	9,493,508	1	98,857	0	8,501,459	1	151,362	0
合计	1,233,040,675	100	566,879,071	100	1,113,305,470	100	447,269,362	100

其他应收款种类的说明：

本公司将金额为人民币 100 万元以上的其他应收款确认为单项金额重大的其他应收款。本公司对于超过人民币 100 万元以上的其他应收款进行单独减值测试。

其他应收账款账龄如下：

人民币元

账龄	年末数				年初数			
	金额	比例 (%)	坏账准备	账面价值	金额	比例 (%)	坏账准备	账面价值
1 年以内	314,196,745	25	92,216,536	221,980,209	293,236,319	26	94,893,862	198,342,457
1 至 2 年	196,346,075	16	87,341,127	109,004,948	115,703,755	10	43,042,999	72,660,756
2 至 3 年	110,353,767	9	60,586,378	49,767,389	140,701,860	13	66,229,069	74,472,791
3 年以上	612,144,088	50	326,735,030	285,409,058	563,663,536	51	243,103,432	320,560,104
合计	1,233,040,675	100	566,879,071	666,161,604	1,113,305,470	100	447,269,362	666,036,108

年末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款

人民币元

其他收账款内容	账面余额	坏账金额	计提比例(%)	理由
公司 A	935,516	935,516	100	预计收回可能性不大
公司 B	894,773	894,773	100	预计收回可能性不大
武汉光明乳业销售公司	196,550	196,550	100	对超额亏损子公司计提坏账准备
其他	14,992,747	8,586,042	57	
合计	17,019,586	10,612,881	62	

(十二) 母公司财务报表主要项目注释 - 续

2、其他应收款 - 续

(1)其他应收款按种类披露：- 续

按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

人民币元

账龄	年末数			年初数		
	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	9,242,794	97	-	7,997,732	94	-
1 至 2 年	-	-	-	251,252	3	25,125
2 至 3 年	106,000	1	26,500	-	-	-
3 年以上	144,714	2	72,357	252,475	3	126,237
合计	9,493,508	100	98,857	8,501,459	100	151,362

单项金额不重大但按信用风险特征组合计提坏账的应收账款的说明：

本公司该部分其他应收款金额未超过人民币 100 万元，但根据债务人的信用风险特征以及历史损失经验，按账龄计提坏账准备，坏账计提比例详见附注(二)、10。

(2)本年转回或收回情况

人民币元

内容	转回或收回原因	确定原坏账准备的依据	转回或收回前累计已计提坏账准备金额	转回或收回金额
零星项目	按集团政策计提后收回	以前年度根据集团政策计提	1,367,549	1,367,549

(3)本报告期无实际核销的其他应收款。

(4)本报告期其他应收款中持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位情况

其他应收款中无持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东的款项。

(5)其他应收款金额前五名单位情况

人民币元

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占其他应收款总额的比例(%)
北京健能有限公司	子公司	185,970,787	6 个月至 3 年	15
上海光明荷斯坦牧业有限公司	子公司	179,699,353	6 个月至 3 年	15
北京健康光明乳业有限公司	子公司	83,793,250	6 个月至 3 年	7
广州光明乳品有限公司	子公司	82,460,548	6 个月至 3 年	6
上海领鲜物流有限公司	子公司	67,219,497	6 个月至 3 年	6
合计		599,143,435		49

(6)其他应收款中应收关联方款项情况

应收关联方款项情况详见附注(十二)、12(6)。

(十二) 母公司财务报表主要项目注释 - 续

3、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

人民币元

账龄	年末数		年初数	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	215,642,553	99	109,096,924	99
1 至 2 年	123,201	1	381,125	1
2 至 3 年	13,600	-	-	-
3 年以上	32,089	-	32,089	-
合计	215,811,443	100	109,510,138	100

截止至 2013 年 12 月 31 日，无账龄超过一年且金额重大的预付款项。

(2) 预付款项金额前五名单位情况

人民币元

单位名称	与本公司关系	金额	时间	未结算原因
供应商 A	第三方	89,656,390	1 年以内	未到货
供应商 B	第三方	75,014,078	1 年以内	未到货
供应商 D	第三方	25,477,624	1 年以内	未到货
供应商 E	第三方	5,438,488	1 年以内	未到货
供应商 F	第三方	3,500,000	1 年以内	未到货
合计		199,086,580		

(3) 本报告期预付款项中持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位情况

预付账款余额中无预付持有公司 5%(含 5%)以上股份的股东的款项。

(十二) 母公司财务报表主要项目注释 - 续

4、对合营企业投资和联营企业投资

人民币元

被投资单位名称	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本	本企业持股比例(%)	本企业在被投资单位表决权比例(%)	年末资产总额	年末负债总额	年末净资产总额	本年营业收入总额	本年净利润
源盛运输	有限责任公司	上海	陶象海	物流、运输	人民币 100 万元	34	34	3,969,339	169,250	3,800,089	8,891,510	1,904
金华海华	有限责任公司	金华	徐红艳	加工生产	人民币 1,000 万元	20	20	156,907,074	98,364,371	58,542,703	194,386,096	(13,556,502)

5、长期股权投资

(1)长期股权投资明细如下：

人民币元

被投资单位	核算方法	投资成本	年初余额	增减变动	年末余额	在被投资单位持股比例(%)	在被投资单位表决权比例(%)	在被投资单位持股比例与表决权比例不一致的说明	减值准备	本年计提减值准备	本年现金红利
源盛运输	权益法	340,000	1,278,391	(48,319)	1,230,072	34	34	不适用	-	-	-
德诺检测	权益法	2,500,000	8,885,291	(8,885,291)	-	25	25	不适用	-	-	6,339,021
金华海华	权益法	14,965,000	15,362,681	(2,541,280)	12,821,401	20	20	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	-	-	-
随心订电子	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	-	-	130,719,281
南京光明	成本法	14,250,000	14,250,000	-	14,250,000	95	95	不适用	-	-	5,351,919
黑龙江光明	成本法	200,702,318	200,702,318	-	200,702,318	100	100	不适用	-	-	104,870,806
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	-	-	-

(十二) 母公司财务报表主要项目注释 - 续

5、长期股权投资 - 续

被投资单位	核算方法	投资成本	年初余额	增减变动	年末余额	在被投资单位持股比例 (%)	在被投资单位表决权比例 (%)	在被投资单位持股比例与表决权比例不一致的说明	减值准备	本年计提减值准备	本年现金红利
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	-	-	-
上海光明保鲜	成本法	1	1	-	1	75	75	不适用	-	-	-
上海酸乳酪	成本法	1	1	-	1	75	75	不适用	-	-	-
广州酸乳酪	成本法	46,721,150	-	-	-	100	100	不适用	-	-	-
天津光明	成本法	18,000,000	48,000,000	-	48,000,000	60	60	不适用	-	-	6,059,029
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	13,940,000	24,140,000	-	24,140,000	51	51	不适用	-	-	38,146,380
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	16,000,000	-	-
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	80,000,000	160,000,000	-	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	100	100	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	-	-	-
光明投资	成本法	220,367,059	220,367,059	-	220,367,059	100	100	不适用	-	-	-
武汉奶牛场	成本法	50,000,000	30,000,000	20,000,000	50,000,000	100	100	不适用	-	-	-
富裕奶牛场	成本法	20,000,000	-	20,000,000	20,000,000	100	100	不适用	-	-	-
德州奶牛场	成本法	50,000,000	-	50,000,000	50,000,000	100	100	不适用	-	-	-
合计		1,117,965,693	1,109,165,906	78,525,110	1,187,691,016				77,551,435	-	291,486,436

(十二) 母公司财务报表主要项目注释 - 续

5、长期股权投资 - 续

(2)向投资企业转移资金的能力受到限制的有关情况

本集团于 2013 年 12 月 31 日持有的长期股权投资之被投资单位向本集团转移资金的能力未受到限制。

6、固定资产

(1)固定资产情况

人民币元

项目	年初账面余额	本年增加	本年减少	年末账面余额
一、账面原值合计：	1,220,664,133	861,930,579	242,553,025	1,840,041,687
其中：房屋及建筑物	189,554,153	434,926,695	82,174,630	542,306,218
机器设备	813,157,221	414,050,386	136,670,758	1,090,536,849
电子设备、器具及家具	76,197,414	10,520,472	5,723,820	80,994,066
运输工具	99,044,589	2,187,026	17,983,817	83,247,798
租入固定资产改良支出	42,710,756	246,000	-	42,956,756
		本年计提	本年减少	
二、累计折旧合计：	774,385,457	82,282,290	148,158,916	708,508,831
其中：房屋及建筑物	112,246,801	9,228,261	48,314,346	73,160,716
机器设备	520,131,048	51,684,813	78,788,333	493,027,528
电子设备、器具及家具	57,387,574	6,933,554	5,202,447	59,118,681
运输工具	61,749,484	11,172,486	15,853,790	57,068,180
租入固定资产改良支出	22,870,550	3,263,176	-	26,133,726
三、固定资产账面净值合计：	446,278,676			1,131,532,856
其中：房屋及建筑物	77,307,352			469,145,502
机器设备	293,026,173			597,509,321
电子设备、器具及家具	18,809,840			21,875,385
运输工具	37,295,105			26,179,618
租入固定资产改良支出	19,840,206			16,823,030
四、减值准备合计：	50,617,773	14,405,770	1,629,472	63,394,071
其中：房屋及建筑物	-	-	-	-
机器设备	48,777,258	14,391,174	1,629,472	61,538,960
电子设备、器具及家具	1,820,956	8,656	-	1,829,612
运输工具	19,559	5,940	-	25,499
租入固定资产改良支出	-	-	-	-
五、固定资产账面价值合计：	395,660,903			1,068,138,785
其中：房屋及建筑物	77,307,352			469,145,502
机器设备	244,248,915			535,970,361
电子设备、器具及家具	16,988,884			20,045,773
运输工具	37,275,546			26,154,119
租入固定资产改良支出	19,840,206			16,823,030

(十二) 母公司财务报表主要项目注释 - 续

6、固定资产 - 续

(1) 固定资产情况 - 续

本年折旧额：人民币 82,282,290 元。

本年由在建工程转入固定资产原价为：人民币 784,696,614 元。

2013 年 12 月 31 日，母公司无固定资产用于抵押，固定资产所有权未受到限制。

(2) 暂时闲置的固定资产情况

母公司无暂时闲置的固定资产。

(3) 未办妥产权证书的固定资产情况

母公司无未办妥产权证书的固定资产。

7、在建工程

(1) 在建工程明细如下：

人民币元

项目	年末数			年初数		
	账面余额	减值准备	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值
日产 2,000 吨乳制品中央自动控制系统生产线技术改造项目	270,921,157	-	270,921,157	622,143,694	-	622,143,694
技术中心超高压灭菌设备	1,900,000	-	1,900,000	-	-	-
其他工程	7,079,540	-	7,079,540	2,903,838	-	2,903,838
合计	279,900,697	-	279,900,697	625,047,532	-	625,047,532

(十二) 母公司财务报表主要项目注释 - 续

7、在建工程 - 续

(2)重大在建工程项目变动情况

人民币元

项目名称	预算数	年初数	本年增加	转入固定资产	其他减少	工程投入占预算比例(%)	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本年利息资本化金额	本年利息资本化率(%)	资金来源	年末数
日产 2,000 吨乳制品中央自动控制技术生产线技术改造项目	人民币 107,157 万元	622,143,694	376,949,359	728,171,896	-	93%	93%	8,570,627	-	-	自筹,借款及增发股份	270,921,157
技术中心超高压灭菌设备	人民币 298 万元	-	1,900,000	-	-	64%	64%	-	-	-	自筹	1,900,000
其他工程	-	2,903,838	60,700,420	56,524,718	-	-	-	-	-	-	自筹	7,079,540
合计		625,047,532	439,549,779	784,696,614	-	-	-	8,570,627	-	-	-	279,900,697

(十二) 母公司财务报表主要项目注释 - 续

7、在建工程 - 续

(3) 重大在建工程的工程进度情况

人民币元

项目	金额	工程进度	备注
日产 2,000 吨乳制品中央自动控制技术生产线技术改造项目	270,921,157	93%	
技术中心超高压灭菌设备	1,900,000	64%	

注：本年增加中，因购置而增加人民币 433,604,682 元，因无形资产摊销资本化而增加人民币 5,945,097 元。

8、无形资产

(1) 无形资产情况

人民币元

项目	年初账面余额	本年增加	本年减少	年末账面余额
一、账面原值合计	243,678,788	3,508,387	-	247,187,175
土地使用权	178,319,461	-	-	178,319,461
专利技术	130,765	-	-	130,765
非专利技术	5,228,562	3,508,387	-	8,736,949
商标权	60,000,000	-	-	60,000,000
二、累计摊销合计	88,439,300	8,989,677	-	97,428,977
土地使用权	25,988,955	8,449,314	-	34,438,269
专利技术	5,449	13,077	-	18,526
非专利技术	2,444,896	527,286	-	2,972,182
商标权	60,000,000	-	-	60,000,000
三、无形资产账面净值合计	155,239,488			149,758,198
土地使用权	152,330,506			143,881,192
专利技术	125,316			112,239
非专利技术	2,783,666			5,764,767
商标权	-			-
四、减值准备合计	-	-	-	-
土地使用权	-	-	-	-
专利技术	-	-	-	-
非专利技术	-	-	-	-
商标权	-	-	-	-
无形资产账面价值合计	155,239,488			149,758,198
土地使用权	152,330,506			143,881,192
专利技术	125,316			112,239
非专利技术	2,783,666			5,764,767
商标权	-			-

注：本年因摊销而增加人民币 8,989,677 元，其中摊销金额资本化计入在建工程计人民币 5,945,097 元。截至 2013 年 12 月 31 日，无土地使用权尚未取得土地使用权证得情况。本年无用于担保借款的无形资产。

(十二) 母公司财务报表主要项目注释 - 续

9、营业收入、营业成本

(1)营业收入

人民币元

项目	本年发生额	上年发生额
主营业务收入	9,310,571,432	7,947,903,117
其他业务收入	1,411,948,331	1,071,249,825
营业成本	7,559,429,185	6,302,676,825

(2)主营业务(分产品)

人民币元

产品名称	本年发生额		上年发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
液态奶	9,152,653,834	6,039,150,655	7,817,514,008	5,092,399,944
其他乳制品	157,917,598	129,841,587	130,389,109	103,997,248
其他	-	-	-	-
合计	9,310,571,432	6,168,992,242	7,947,903,117	5,196,397,192

(3)公司前五名客户的营业收入情况

人民币元

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例(%)
上海光明随心订电子商务有限公司	604,596,447	7
南京光明乳业销售公司	561,389,594	6
客户 D	474,001,356	5
杭州光明乳业销售公司	375,390,695	4
关联公司 A	202,025,384	3
合计	2,217,403,476	25

10、投资收益

(1)投资收益明细情况

人民币元

项目	本年发生额	上年发生额
成本法核算的长期股权投资收益	285,147,415	361,521,762
权益法核算的长期股权投资收益	2,347,191	5,904,820
处置长期股权投资产生的投资收益(注)	13,016,940	(7,140,480)
持有交易性金融资产期间取得的投资收益	-	-
持有至到期投资取得的投资收益期间取得的投资收益	-	-
持有可供出售金融资产等期间取得的投资收益	-	-
处置交易性金融资产取得的投资收益(损失)	-	-
持有至到期投资取得的投资收益	-	-
可供出售金融资产等取得的投资收益	-	-
其他	-	-
合计	300,511,546	360,286,102

注：本年系公司处置对德诺检测的长期股权投资而取得的投资收益，上年系子公司广州酸乳酪清算损失。

(十二) 母公司财务报表主要项目注释 - 续

10、投资收益 - 续

(2)按权益法核算的长期股权投资收益:

人民币元

被投资单位	本年发生额	上年发生额	本年比上年增减变动的原因
德诺检测(注)	4,936,790	5,836,243	联营公司利润变动
源盛运输	(48,319)	1,288	联营公司利润变动
金华海华	(2,541,280)	67,289	联营公司利润变动
合计	2,347,191	5,904,820	

注: 本集团于 2013 年 9 月出售德诺检测所有股权, 投资收益为 2013 年 1 月至 9 月的发生额。

本公司的投资收益汇回不存在重大限制。

11、现金流量表补充资料

(1)现金流量表补充资料

人民币元

补充资料	本年金额	上年金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	429,010,377	444,956,011
加: 资产减值准备	207,305,037	103,958,611
固定资产折旧、生产性生物资产折旧	82,282,290	87,213,893
无形资产摊销	3,044,580	2,156,640
股权激励费用摊销	5,420,844	9,467,545
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“一”号填列)	29,536,635	6,756,684
固定资产报废损失(收益以“一”号填列)	-	-
公允价值变动损失(收益以“一”号填列)	-	-
财务费用(收益以“一”号填列)	-	9,128,994
投资损失(收益以“一”号填列)	(300,511,546)	(360,286,102)
递延所得税资产减少(增加以“一”号填列)	(86,328,783)	(54,873,424)
递延所得税负债增加(减少以“一”号填列)	-	-
存货的减少(增加以“一”号填列)	(502,818)	117,922,393
经营性应收项目的减少(增加以“一”号填列)	(400,871,796)	(263,482,898)
经营性应付项目的增加(减少以“一”号填列)	703,670,353	612,301,676
其他	-	-
经营活动产生的现金流量净额	672,055,173	715,220,023
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	-	-
债务购置固定资产	-	-
3. 现金及现金等价物净变动情况:		
现金的年末余额	2,035,449,552	1,737,189,884
减: 现金的年初余额	1,737,189,884	717,802,265
加: 现金等价物的年末余额	-	-
减: 现金等价物的年初余额	-	-
现金及现金等价物净增加(减少)额	298,259,668	1,019,387,619

(十二) 母公司财务报表主要项目注释 - 续

11、现金流量表补充资料 - 续

(2) 现金和现金等价物的构成

人民币元		
项目	年末数	年初数
一、现金	2,035,449,552	1,737,189,884
其中：库存现金	-	-
可随时用于支付的银行存款	2,035,449,552	1,737,189,884
可随时用于支付的其他货币资金	-	-
可用于支付的存放中央银行款项	-	-
存放同业款项	-	-
拆放同业款项	-	-
二、现金等价物	-	-
其中：三个月内到期的债券投资	-	-
三、年末现金及现金等价物余额	2,035,449,552	1,737,189,884

12、关联方及关联交易

(1) 本企业的子公司情况

本企业的子公司情况详见附注(五)。

(2) 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(十二)、4。

(3) 本企业的其他关联方情况

本企业的其他关联方及性质详见附注(七)。

(十二) 母公司财务报表主要项目注释 - 续

12、关联方及关联交易 - 续

(4) 关联交易情况

(a) 购销商品、提供和接受劳务

采购商品/接受劳务情况表

人民币元

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式 及决策程序	本年发生额		上年发生额	
			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	生奶等原材料采购	根据董事会决议按协议价执行	310,466,253	23	248,988,734	28
牛奶集团及其下属公司	奶粉采购	根据董事会决议按协议价执行	25,298,031	2	-	-
光明食品集团及其下属公司	糖采购	根据董事会决议按协议价执行	97,795,714	94	75,079,688	96
金华市海华乳业有限公司	代加工采购	根据董事会决议按协议价执行	207,117,870	51	151,163,051	41
本公司下属子公司	产品及原料采购	根据董事会决议按协议价执行	4,067,118,388	49	3,380,980,545	58
合计			4,707,796,256		3,856,212,018	
光明食品集团及其下属公司	商超渠道费	根据董事会决议按协议价执行	34,851,950	20	31,960,060	36
光明食品集团之联营公司	商超渠道费	根据董事会决议按协议价执行	763,356	-	730,086	-
海通证券股份有限公司	非公开发行承销和保荐费用	根据董事会决议按协议价执行	-	-	25,000,000	100
德诺检测(注)	检测费用	根据董事会决议按协议价执行	4,863,361	21	5,041,617	87
本公司下属子公司	运输费用	根据董事会决议按协议价执行	22,868,519	8	20,193,726	18
合计			63,347,186		82,925,489	
关联交易说明						

注：本集团于 2013 年 9 月出售德诺检测所有股权，披露数为 2013 年 1 月至 9 月与德诺检测的交易发生额。

(十二) 母公司财务报表主要项目注释 - 续

12、关联方及关联交易 - 续

(4) 关联交易情况 - 续

(a) 购销商品、提供和接受劳务 - 续

出售商品/提供劳务情况表

人民币元

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式 及决策程序	本年发生额		上年发生额	
			金额	占同类交易 金额的比例(%)	金额	占同类交易 金额的比例(%)
本公司下属子公司	品牌费和共享服务费	根据董事会决议按协议价执行	6,552,505	100	7,253,369	100
光明食品集团及其下属公司	乳制品销售	根据董事会决议按协议价执行	352,914,015	4	353,624,178	6
牛奶集团及其下属公司	乳制品销售	根据董事会决议按协议价执行	41,720,511	-	40,350,812	1
金华市海华乳业有限公司	乳制品销售	根据董事会决议按协议价执行	10,206,361	-	22,181,282	-
金华市海华乳业有限公司	包装物原材料销售	根据董事会决议按协议价执行	31,034,909	4	58,503,808	6
光明食品集团之联营公司	乳制品销售	根据董事会决议按协议价执行	49,223,240	1	46,148,670	1
本公司下属子公司	乳制品销售	根据董事会决议按协议价执行	1,704,573,719	18	1,604,043,676	25
合计			2,189,672,755		2,124,852,426	
关联交易说明						

(十二) 母公司财务报表主要项目注释 - 续

12、关联方及关联交易 - 续

(4) 关联交易情况 - 续

(b) 资产购置和出售情况

资产购置情况表：

人民币：元

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式 及决策程序	本年发生额		上年发生额	
			金额	占同类交易 金额的比例(%)	金额	占同类交易 金额的比例(%)
本公司下属子公司	固定资产购置	按照固定资产净值平价购入	4,185,632	7	-	-
关联交易说明						

资产出售情况表：

人民币：元

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式 及决策程序	本年发生额		上年发生额	
			金额	占同类交易 金额的比例(%)	金额	占同类交易 金额的比例(%)
本公司下属子公司	固定资产出售	按照固定资产净值平价出售	107,803,128	49	-	-
关联交易说明						

(c) 关联租赁情况

承租情况表：

人民币元

出租方名称	承租方名称	租赁资产种类	租赁起始日	租赁终止日	租赁费定价依据	年度确认的租赁费
本公司下属子公司	本公司	机器设备	2013.05.01	2020.05.01	按协议价执行	1,740,960
牛奶集团及其下属公司	本公司	房屋建筑物	2006.01.01	2013.12.31	按协议价执行	2,301,368

(十二) 母公司财务报表主要项目注释 - 续

12、关联方及关联交易 - 续

(5) 关联方资金拆借

本年度：

人民币元

关联方	拆借金额	起始日	到期日	本年末余额	说明
拆出					
本集团下属子公司	104,049,971	无固定期限	无固定期限	1,087,230,942	注

注：本年度拆借金额净增加人民币 104,049,971 元中，其中拆出金额计人民币 596,052,009 元，收回金额计人民币 492,002,038 元

上年度：

人民币元

关联方	拆借金额	起始日	到期日	上年末余额	说明
拆出					
本集团下属子公司	115,997,517	无固定期限	无固定期限	983,180,971	注

注：上年度拆借金额净增加人民币 115,997,517 元中，拆出金额人民币 508,406,971 元，收回金额人民币 392,409,454 元。

(6) 关联方应收应付款项

应收关联方款项

人民币元

项目名称	关联方	年末金额	年初金额
应收账款	牛奶集团及其下属公司	3,694,711	22,565,054
	光明食品集团及其下属公司	68,611,661	74,687,035
	金华市海华乳业有限公司	253,410	110,520
	光明食品集团之联营公司	4,521,758	4,876,938
	本公司下属子公司	2,068,468,734	1,639,099,581
	合计	2,145,550,274	1,741,339,128
其他应收款	本公司下属子公司	1,166,360,758	1,057,111,000
	合计	1,166,360,758	1,057,111,000
预付款项	光明食品集团及其下属公司	99,400	32,800
	光明食品集团之联营公司	139,920	-
	合计	239,320	32,800
应收股利	本公司下属子公司	36,477,702	213,004,858

(十二) 母公司财务报表主要项目注释 - 续

12、关联方及关联交易 - 续

(6)关联方应收应付款项 - 续

应付关联方款项

人民币元

项目名称	关联方	年末金额	年初金额
应付账款	德诺检测	-	203,591
	金华市海华乳业有限公司	35,332,033	54,893,403
	光明食品集团及其下属公司	5,572,210	6,148,889
	牛奶集团及其下属公司	21,775,253	6,864,300
	本公司下属子公司	1,062,581,031	1,086,847,769
	合计	1,125,260,527	1,154,957,952
其他应付款	源盛运输	17,751	19,751
	本公司下属子公司	435,626,742	460,373,864
	合计	435,644,493	460,393,615

(十三) 比较数据

因财务报表项目列报方式的变化，本财务报表比较数据已按照当年列报方式进行了重述，详见附注(六)、8 及附注(六)、49(2)。

(十四) 财务报表之批准

本公司的公司及合并财务报表于 2014 年 3 月 28 日已经本公司董事会批准。

补充资料

1、非经常性损益明细表

人民币元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	4,613,218	
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免	-	
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)	68,910,962	详见附注(六)、44(2)
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	-	
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益	-	
非货币性资产交换损益	-	
委托他人投资或管理资产的损益	-	
因不可抗力因素,如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备	-	
债务重组损益	-	
企业重组费用,如安置职工的支出、整合费用等	-	
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益	-	
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益	-	
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	-	
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	-	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	-	
对外委托贷款取得的损益	-	
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益	-	
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响	-	
受托经营取得的托管费收入	-	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	8,689,716	
处置子公司和长期股权投资的收益	13,016,940	
由于搬迁计划计提的资产减值准备	(18,279,299)	
所得税影响额	(13,126,636)	
少数股东权益影响额(税后)	(11,885,453)	
合计	51,939,448	

上述非经常性损益系按照中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益（2008）》(证监会公告[2008]43号)的要求确定和披露。

2、净资产收益率及每股收益

本净资产收益率和每股收益计算表是光明乳业股份有限公司(以下简称“光明乳业”)按照中国证券监督管理委员会颁布的《公开发行证券公司信息披露编报规则第 09 号 - 净资产收益率和每股收益的计算及披露》(2010 年修订)的有关规定而编制的。

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	9.9%	0.33	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	8.6%	0.29	不适用

3、公司主要会计报表项目的异常情况及原因的说明

人民币元

	报表项目	2013 年度	2012 年度	变动幅度	差异原因
1	预付账款	603,372,752	225,373,435	168%	系期末预付了较多的奶粉采购款。
2	其他流动资产	219,829,683	100,538,491	119%	系期末未及时抵扣增值税造成待抵扣进项税增加。
3	生产性生物资产	205,140,803	142,171,709	44%	系本年公司新增德州牧场及武汉牧场, 购入大量牛只。
4	应付账款	1,998,690,181	1,378,858,771	45%	系采购增加, 应付账款余额增加。
5	预收款项	748,733,090	335,197,904	123%	系预收奶款增加。
6	应付职工薪酬	183,033,041	152,544,591	20%	系本期业绩上升, 期末应付年终奖增加。
7	其他应付款	1,508,636,603	1,037,183,584	45%	系销售规模增大, 年末未付费用增加。
8	一年内到期的非流动负债	263,143,133	130,380,216	102%	系一年内到期之长期借款余额增加。
9	长期借款	336,347,214	708,489,280	-53%	系上年末长期借款于本年末将于一年内到期。
10	递延所得税负债	97,777,846	64,061,750	53%	系长期资产折旧暂时性差异增加所致。
11	营业收入	16,290,910,116	13,775,072,506	18%	系销售量增加、售价提高。
12	资产减值损失	18,681,270	78,855,149	-76%	公司应收账款回收情况良好, 资产减值损失减少; 上期因搬迁计划计提了固定资产减值损失。
13	所得税费用	233,821,232	84,190,709	178%	系利润总额增加以及所得税退税减少所致。