

**光明乳业股份有限公司**

**600597**

**2010 年半年度报告**

## 目录

一、重要提示.....	3
二、公司基本情况.....	3
三、股本变动及股东情况.....	5
四、董事、监事和高级管理人员情况.....	7
五、董事会报告.....	8
六、重要事项.....	10
七、财务报告（附后）.....	14
八、备查文件目录.....	14

**一、重要提示**

(一) 本公司董事会、监事会及其董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

(二) 公司董事沈伟平先生因公未能亲自出席本次董事会会议，委托董事长庄国蔚先生代为出席并行使表决权。公司独立董事彭一浩先生因公未能亲自出席本次董事会会议，委托独立董事潘飞先生代为出席并行使表决权。公司其余董事均亲自出席董事会会议。

(三) 公司半年度财务报告未经审计。

(四)

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

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

(五) 是否存在被控股股东及其关联方非经营性占用资金情况？

否

(六) 是否存在违反规定决策程序对外提供担保的情况？

否

**二、公司基本情况**

(一) 公司信息

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

(二) 联系人和联系方式

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

(三) 基本情况简介

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

(四) 信息披露及备置地点

公司选定的信息披露报纸名称	《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》
---------------	------------------------

登载半年度报告的中国证监会指定网站的网址	www.sse.com.cn
公司半年度报告备置地点	光明乳业股份有限公司董事会秘书办公室

## (五) 公司股票简况

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

## (六) 主要财务数据和指标

## 1、主要会计数据和财务指标

单位:元 币种:人民币

	本报告期末	上年度期末	本报告期末比上年度期末增减(%)
总资产	4,372,988,292	4,122,987,766	6.06
所有者权益(或股东权益)	2,167,737,860	2,106,669,172	2.90
归属于上市公司股东的每股净资产(元/股)	2.08	2.02	2.90
	报告期(1-6月)	上年同期	本报告期比上年同期增减(%)
营业利润	63,766,276	86,044,885	-25.89
利润总额	77,350,837	86,323,677	-10.39
归属于上市公司股东的净利润	61,068,688	45,335,402	34.70
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	49,315,605	41,914,293	17.66
基本每股收益(元)	0.0586	0.0435	34.70
扣除非经常性损益后的基本每股收益(元)	0.0473	0.0402	17.66
稀释每股收益(元)	0.0586	0.0435	34.70
加权平均净资产收益率(%)	2.86	2.26	增加 0.60 个百分点
经营活动产生的现金流量净额	36,525,983	84,109,042	-56.57
每股经营活动产生的现金流量净额(元)	0.0351	0.0807	-56.57

## 2、非经常性损益项目和金额

单位:元 币种:人民币

非经常性损益项目	金额
非流动资产处置损益	-1,360,440
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)	16,417,334
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	231,677
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	747,666
所得税影响额	-3,971,599
少数股东权益影响额(税后)	-311,555
合计	11,753,083

## 三、股本变动及股东情况

## (一) 股份变动情况表

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）		本次变动后	
	数量	比例（%）	其他	小计	数量	比例（%）
一、有限售条件股份	524,619,421	50.352			524,619,421	50.352
1、国家持股						
2、国有法人持股	262,309,711	25.176	262,309,710	262,309,710	524,619,421	50.352
3、其他内资持股						
其中：境内非国有法人持股						
境内自然人持股						
4、外资持股	262,309,710	25.176	-262,309,710	-262,309,710		
其中：境外法人持股	262,309,710	25.176	-262,309,710	-262,309,710		
境外自然人持股						
二、无限售条件流通股	517,273,139	49.648			517,273,139	49.648
1、人民币普通股	517,273,139	49.648			517,273,139	49.648
2、境内上市的外资股						
3、境外上市的外资股						
4、其他						
三、股份总数	1,041,892,560	100			1,041,892,560	100

## 股份变动的批准情况

2009年12月31日，本公司接上海市商务委员会《市商务委关于同意光明乳业股份有限公司股权转让和变更企业性质的批复》（沪商外资批【2009】4407号），主要内容如下：同意光明乳业股份有限公司（下称公司）的投资方上实食品控股有限公司将其在公司拥有的30.176%（计314,404,338股）的股权连同相应的权利和义务转让给光明食品（集团）有限公司。股权转让后，公司由原来的外商投资股份制企业变更为内资股份制企业。（详见2010年1月4日的《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》）。

## 股份变动的过户情况

2010年3月1日，本公司接光明食品（集团）有限公司（下称“光明集团”）通知，光明集团协议受让上实食品控股有限公司持有的本公司314,404,338股股份已于2010年2月26日通过中国证券登记结算有限责任公司上海分公司完成过户登记手续。此次过户后，光明集团持有本公司股份314,404,338股，占本公司总股本的30.176%。加上光明集团控股子公司上海牛奶（集团）有限公司目前持有的本公司股份，光明集团实际可控制的本公司股份为681,903,305股，占本公司总股本的65.448%。（详见2010年3月2日的《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》）。

## (二) 股东和实际控制人情况

## 1、股东数量和持股情况

单位：股

报告期末股东总数					59,760 户	
前十名股东持股情况						
股东名称	股东性质	持股比例 (%)	持股总数	报告期内增减	持有有限售条件股份数量	质押或冻结的股份数量
上海牛奶(集团)有限公司	国有法人	35.272	367,498,967		262,309,711	无
光明食品(集团)有限公司	国有法人	30.176	314,404,338	314,404,338	262,309,710	无
中国太平洋人寿保险股份有限公司一分红一个人分红	未知	1.686	17,570,000			未知
交通银行—海富通精选证券投资基金	未知	1.440	15,000,673			未知
中国银行—海富通收益增长证券投资基金	未知	0.724	7,548,202			未知
金鑫证券投资基金	未知	0.708	7,378,836			未知
中国建设银行—上投摩根阿尔法股票型证券投资基金	未知	0.664	6,915,012			未知
中国银行股份有限公司—招商行业领先股票型证券投资基金	未知	0.508	5,293,566			未知
中国建设银行股份有限公司—华夏收入股票型证券投资基金	未知	0.491	5,111,530			未知
中国银行—海富通股票证券投资基金	未知	0.419	4,371,241			未知
前十名无限售条件股东持股情况						
股东名称	持有无限售条件股份的数量		股份种类及数量			
上海牛奶(集团)有限公司	105,189,256		人民币普通股			
光明食品(集团)有限公司	52,094,628		人民币普通股			
中国太平洋人寿保险股份有限公司一分红一个人分红	17,570,000		人民币普通股			
交通银行—海富通精选证券投资基金	15,000,673		人民币普通股			
中国银行—海富通收益增长证券投资基金	7,548,202		人民币普通股			
金鑫证券投资基金	7,378,836		人民币普通股			
中国建设银行—上投摩根阿尔法股票型证券投资基金	6,915,012		人民币普通股			
中国银行股份有限公司—招商行业领先股票型证券投资基金	5,293,566		人民币普通股			
中国建设银行股份有限公司—华夏收入股票型证券投资基金	5,111,530		人民币普通股			
中国银行—海富通股票证券投资基金	4,371,241		人民币普通股			
上述股东关联关系或一致行动的说明				光明食品(集团)有限公司系上海牛奶		

	(集团)有限公司控股股东, 持有上海牛奶(集团)有限公司 95.5%的股份。其余股东未知是否存在关联关系或一致行动的关系。
--	---

前十名有限售条件股东持股数量及限售条件

单位:股

序号	有限售条件 股东名称	持有的有限 售条件股份 数量	有限售条件股份可上市交易情况		限售条件
			可上市交易时间	新增可上市交 易股份数量	
1	上海牛奶(集团)有限公司	262,309,711	2010年10月10日	262,309,711	自获得上市流通权之日起, 在二十四个月内不上市交易。上述期满后, 十二个月内通过证券交易所挂牌交易出售的股份占光明乳业总股本的比例不超过百分之五; 二十四个月内通过证券交易所挂牌交易出售的股份占光明乳业总股本的比例不超过百分之十。
2	光明食品(集团)有限公司	262,309,710	2010年10月10日	262,309,710	自获得上市流通权之日起, 在二十四个月内不上市交易。上述期满后, 十二个月内通过证券交易所挂牌交易出售的股份占光明乳业总股本的比例不超过百分之五; 二十四个月内通过证券交易所挂牌交易出售的股份占光明乳业总股本的比例不超过百分之十。

2、控股股东及实际控制人变更情况

本报告期内公司控股股东及实际控制人没有发生变更。

四、董事、监事和高级管理人员情况

(一) 董事、监事和高级管理人员持股变动

报告期内公司董事、监事、高级管理人员持股未发生变化。

(二) 新聘或解聘公司董事、监事、高级管理人员的情况

2010年2月22日, 陆耀华先生因个人原因辞去本公司董事、副总经理职务, 辞职自2010年2月22日起生效。详见2010年2月23日《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》。

由于本公司第三届董事会任期已经届满, 2010年4月22日, 公司召开2009年度股东大会, 选举产生本公司第四届董事会。董事会设总席位七位, 其中普通董事三位: 庄国蔚、沈伟平、郭本恒; 独立董事四位: 刘向东、傅鼎生、潘飞、彭一浩。详见2010年4月23日《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》。

由于本公司第三届监事会任期已经届满，2010 年 4 月 22 日，公司召开 2009 年度股东大会，选举产生本公司第四届监事会。监事会设总席位三位，其中股东推选监事两位：张大鸣、王春喜；职工代表监事一位：夏旭升。详见 2010 年 4 月 23 日《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》。

根据公司第四届董事会第一次会议决议，选举庄国蔚为公司董事长；公司董事长提名郭本恒为公司总经理、朱建毅为公司董事会秘书、沈小燕为公司证券事务代表；公司总经理提名梁永平、罗海、沈伟平、李柯、孙克杰为公司副总经理，董宗泊为公司财务总监。详见 2010 年 4 月 23 日《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》。

根据公司第四届监事会第一次会议决议，选举张大鸣为公司监事长。详见 2010 年 4 月 23 日《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》。

## 五、董事会报告

### (一) 报告期内整体经营情况的讨论与分析

#### 1、报告期内总体经营情况

2010 年我国经济继续保持平稳增长，乳制品行业也继续保持增长态势。但是受 2010 年农产品价格上涨及部分地区恶劣天气的影响，奶源紧张凸显，奶源价格也逐步提升，公司乳制品毛利率略有下降。

光明乳业在董事会的领导下，坚决贯彻“聚焦新鲜、突破常温、发展奶粉、实现百亿”战略目标，力争完成 2010 年董事会经营计划。公司通过加强供应链管理消减奶源价格上涨的不利因素；通过做大做强公司的重点产品提升盈利能力；通过加强营销网络建设扩大公司的优势区域。

2010 年上半年度，在全体员工的努力下，公司实现合并营业收入 43.27 亿元，比去年同期增长 12.35%，其中主营业务收入 42 亿元，比去年同期增长 12.06%。归属于母公司股东的净利润 0.61 亿元，比去年同期增长 34.7%；每股收益 0.0586 元，比去年同期增加 34.7%。归属于母公司股东的剔除非经常性损益后的净利润 0.49 亿元，比去年同期增长 17.66%；每股收益 0.0473 元，比去年同期增加 17.66%。

#### 2、报告期内财务状况分析

##### 1) 经营成果分析

项目	金额（元）		增减额	增减比率 （%）
	2010 年 1-6 月	2009 年 1-6 月		
财务费用	4,060,025	9,645,951	-5,585,926	-57.91
资产减值损失	10,414,826	7,075,829	3,338,997	47.19
营业外收入	19,922,780	15,010,935	4,911,845	32.72
营业外支出	6,338,219	14,732,143	-8,393,924	-56.98
投资收益	371,487	-3,878,889	4,250,376	-
所得税费用	11,934,952	44,523,104	-32,588,152	-73.19
净利润	65,415,885	41,800,573	23,615,312	56.50
归属于母公司所有者的净利润	61,068,688	45,335,402	15,733,286	34.70
少数股东损益	4,347,197	-3,534,829	7,882,026	-

注：变动的主要原因

- 1、财务费用比上年同期减少，主要原因是本期利息费用支出减少。
- 2、资产减值损失比上年同期增加，主要原因是计提坏账准备金额增加。
- 3、营业外收入比上年同期增加，主要原因是本期收到政府补助款增加。
- 4、营业外支出比上年同期减少，主要原因是本期生物资产处置损失减少。
- 5、投资收益比上年同期增加，主要原因是上年同期处置子公司损失所致。
- 6、所得税费用比上年同期减少，主要原因是本期收到所得税费用返还。
- 7、少数股东损益比上年同期增加，主要原因是上年同期子公司亏损增加。



## 2) 财务状况分析

项目	金额 (元)		增减额	增减比率 (%)
	2010年6月30日	2009年12月31日		
应收账款	748,742,215	552,854,222	195,887,993	35.43
预付款项	172,812,036	116,414,231	56,397,805	48.45
在建工程	77,149,769	40,958,952	36,190,817	88.36
短期借款	203,000,000	128,000,000	75,000,000	58.59
应付职工薪酬	64,248,427	97,726,790	-33,478,363	-34.26
应交税费	39,557,639	4,458,185	35,099,454	787.30
应付利息	1,455,589	498,509	957,080	191.99

注：变动的主要原因

- 1、应收账款比期初增加，主要原因是信用期内应收帐款增加。
- 2、预付款项比期初增加，主要原因是预付原材料款增多。
- 3、在建工程比期初增加，主要原因是为扩大产能而增加厂房、设备建设工程。
- 4、短期借款比期初增加，主要原因是本期新增银行借款。
- 5、应付职工薪酬比期初减少，主要原因是年初支付 09 年年年终奖。
- 6、应交税费比期初增加，主要原因是应交流转税增加。
- 7、应付利息比期初增加，主要原因是计提利息尚未支付所致。

## 3) 现金流量分析

项目	金额 (元)		增减额
	2010年1-6月	2009年1-6月	
经营活动产生的现金流量净额	36,525,983	84,109,042	-47,583,059
投资活动产生的现金流量净额	-146,208,371	-59,635,928	-86,572,443
筹资活动产生的现金流量净额	60,810,235	100,693,572	-39,883,337

注：变动的主要原因

- 1、经营活动产生的现金流量净额比上年同期减少，主要原因是本期购买原材料支付增加及期间费用支付增加所致。
- 2、投资活动产生的现金流量净额比上年同期减少，主要原因是本期购置固定资产及在建工程投资增加。
- 3、筹资活动产生的现金流量净额比上年同期减少，主要原因是本期银行借款比上年同期减少。

## (二) 公司主营业务及其经营状况

## 1、主营业务分行业、产品情况表

单位：元 币种：人民币

分产品	营业收入	营业成本	营业利润率 (%)	营业收入 比上年同 期增减 (%)	营业成本 比上年同 期增减 (%)	营业利润率比 上年同期增减 (%)
乳制品	4,095,644,881	2,586,301,244	36.85	11.98	16.77	减少 2.59 个百分点
其他	104,476,358	83,570,451	20.01	14.91	3.87	增加 8.51 个百分点

其中：报告期内上市公司向控股股东及其子公司销售产品和提供劳务的关联交易总金额 14,448 万元。

## 2、主营业务分地区情况

单位:元 币种:人民币

地区	营业收入	营业收入比上年增减(%)
上海	1,213,389,418	3.45
外地	2,986,731,821	15.97

## (三) 公司投资情况

## 1、募集资金使用情况

报告期内,公司无募集资金或前期募集资金使用到本期的情况。

## 2、非募集资金项目情况

单位:万元 币种:人民币

项目名称	项目金额	项目进度	项目收益情况
马桥光明乳业工业园区项目	146,808	初期准备阶段	无
天津光明梦得乳品有限公司增资迁建项目	20,000	初期准备阶段	无
合计	166,808	/	/

## (四) 公司财务状况、经营成果分析

## 1、完成经营计划情况

2010 年全年拟订的经营计划:全年争取实现营业总收入 94.8 亿元,扣除非经常性损益和激励成本后的净利润 1.9 亿元,净资产收益率不低于 8%。

2010 年上半年实现营业收入 43.27 亿元,完成全年收入的 45.6%;扣除非经常性损益后净利润 0.49 亿元,完成全年净利润的 25.79%;净资产回报率 2.86%。公司营业收入与扣除非经常性损益后净利润未实现时间过半完成任务过半的主要原因是,公司业务存在一定的季节性因素,三季度是公司业务旺季。

**六、重要事项**

## (一) 公司治理的情况

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

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

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

3、公司董事、监事、高级管理人员勤勉尽责。

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

自 2007 年公司治理专项活动开展至今,公司认真贯彻落实中国证监会、上海监管局及上海证券交易所的各项文件精神,做好公司治理工作。2010 年度,公司对治理情况进行了进一步的自查,除管理层股权激励计划尚在实施中,其他均已整改完成。2010 年上半年,公司第四届董事会第五次会议审议通过了《2010 年上半年度内部控制自我评估报告》并及时提交上海监管局。

## (二) 报告期实施的利润分配方案执行情况

2010 年 4 月 22 日,公司召开 2009 年度股东大会,审议通过了 2009 年度利润分配方案。鉴于公司 2009 年度税后净利润不足以弥补上年度亏损,公司 2009 年度不进行利润分配,也不进行公积金转增股本。

## (三) 重大诉讼仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

## (四) 破产重整相关事项

本报告期公司无破产重整相关事项。

## (五) 公司持有其他上市公司股权、参股金融企业股权情况

报告期内卖出申购的新股产生的投资收益总额 231,677 元。

## (六) 报告期内公司收购及出售资产、吸收合并事项

本报告期公司无收购及出售资产、吸收合并事项。

## (七) 报告期内公司重大关联交易事项

## 1、与日常经营相关的关联交易

单位:元 币种:人民币

关联交易方	关联关系	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价原则	关联交易金额	占同类交易金额的比例 (%)
牛奶集团及其下属公司	控股股东及其控制的子公司	销售商品	饲料、冻精等销售	市场价格	2,509,985	2.40
光明食品集团及其下属公司	实际控制人及其控制的子公司	销售商品	乳品销售	市场价格	141,973,565	3.47
牛奶集团及其下属公司	控股股东及其控制的子公司	购买商品	生奶采购	市场价格	116,739,799	13.01
东方先导糖酒有限公司	实际控制人控制的公司	购买商品	糖	市场价格	29,419,141	82.13
牛奶集团及其下属公司	控股股东及其控制的子公司	其他流出	租赁费用	市场价格	2,512,338	6.35
光明集团及其下属公司	实际控制人及其控制的子公司	其他流出	商超渠道费	市场价格	8,382,619	14.29

## (八) 重大合同及其履行情况

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

## (1) 托管情况

本报告期公司无托管事项。

## (2) 承包情况

本报告期公司无承包事项。

## (3) 租赁情况

本报告期公司无租赁事项。

## 2、担保情况

单位:万元 币种:人民币

公司对外担保情况（不包括对控股子公司的担保）	
报告期内担保发生额合计	0
报告期末担保余额合计	0
公司对控股子公司的担保情况	
报告期内对子公司担保发生额合计	0
报告期末对子公司担保余额合计	9,705

公司担保总额情况（包括对控股子公司的担保）	
担保总额	9,705
担保总额占公司净资产的比例(%)	4.48
其中：	
为股东、实际控制人及其关联方提供担保的金额	0
直接或间接为资产负债率超过 70% 的被担保对象提供的债务担保金额	0
担保总额超过净资产 50% 部分的金额	0
上述三项担保金额合计	0

### 3、委托理财情况

本报告期公司无委托理财事项。

### 4、其他重大合同

本报告期公司无其他重大合同。

## （九）承诺事项履行情况

### 1、公司或持股 5% 以上股东在报告期内或持续到报告期内的承诺事项

承诺事项	承诺内容	履行情况
股改承诺	<p>股东上海牛奶（集团）有限公司股改时承诺：1、若东方希望不能履行相关股东会议表决通过的股权分置改革方案中规定的支付对价的义务时，将垫付其按股权分置改革方案确定承担的对价。若此后该等股东所持的原非流通股股份上市流通，须向垫付方支付所垫付的对价及补偿金，或在取得垫付方的书面同意后，由光明乳业董事会向上海证券交易所提出该等股份的上市流通申请。2、自获得上市流通权之日起，在二十四个月内不上市交易。上述期满后，十二个月内通过证券交易所挂牌交易出售的股份占光明乳业总股本的比例不超过百分之五；二十四个月内通过证券交易所挂牌交易出售的股份占光明乳业总股本的比例不超过百分之十。3、在 2006 年、2007 年、2008 年光明乳业年度股东大会上将联合提议现金分红比例不低于当年经审计后净利润可分配部分的 50%，并对此提案投赞成票。4、为了增强流通股股东的持股信心，激励管理层的积极性，使管理层与公司股东的利益相统一，将推动公司在股权分置改革完成后按有关规定制订管理层激励计划。</p> <p>股东上实食品控股有限公司在股改时承诺：1、自获得上市流通权之日起，在二十四个月内不上市交易。上述期满后，十二个月内通过证券交易所挂牌交易出售的股份占光明乳业总股本的比例不超过百分之五；二十四个月内通过证券交易所挂牌交易出售的股份占光明乳业总股本的比例不超过百分之十。2、在 2006 年、2007 年、2008 年光明乳业年度股东大会上将联合提议现金分红比例不低于当年经审计后净利润可分配部分的 50%，并对此提案投赞成票。3、为了增强流通股股东的持股信心，激励管理层的积极性，使管理层与公司股东的利益相统一，将推动公司在股权分置改革完成后按有关规定制订管理层激励计划。</p>	严格履行承诺
收购报告书或权益变动报告书中所作承诺	<p>2009 年 7 月，光明食品（集团）有限公司受让上实食品控股有限公司持有的光明乳业股份有限公司股份。光明食品（集团）有限公司承诺：目前没有拟在未来 12 个月改变光明乳业主营业务的计划或对光明乳业主营业务进行重大调整的计划；目前没有拟在未来 12 个月内对光明乳业或其子公司的资</p>	严格履行承诺

	产和业务进行出售、合并、与他人合资或合作的计划，或拟购买或置换资产的重组计划；本次权益变动完成后，将保持上市公司现有分红政策不变。	
--	---	--

## (十) 聘任、解聘会计师事务所情况

币种:人民币

是否改聘会计师事务所:			否
	原聘任	现聘任	
境内会计师事务所名称	德勤华永会计师事务所有限公司	德勤华永会计师事务所有限公司	
境内会计师事务所报酬	不超过 200 万元	不超过 200 万元	
境内会计师事务所审计年限	13	14	

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

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

## (十二) 其他重大事项的说明

本报告期公司无其他重大事项。

## (十三) 信息披露索引

事项	刊载的报刊名称及版面	刊载日期	刊载的互联网网站及检索路径
关于股东与实际控制人之间协议转让股份获得上海市商务委员会正式批复的公告	《中国证券报》C003 版、 《上海证券报》31 版、 《证券时报》D6 版	2010 年 1 月 4 日	<a href="http://www.sse.com.cn">www.sse.com.cn</a> ; <a href="http://www.brightdairy.com">www.brightdairy.com</a>
重大事项停牌公告	《中国证券报》A19 版、 《上海证券报》B25 版、 《证券时报》D20 版	2010 年 1 月 19 日	<a href="http://www.sse.com.cn">www.sse.com.cn</a> ; <a href="http://www.brightdairy.com">www.brightdairy.com</a>
三届二十四次董事会决议公告	《中国证券报》B06 版、 《上海证券报》B80 版、 《证券时报》A10 版	2010 年 1 月 21 日	<a href="http://www.sse.com.cn">www.sse.com.cn</a> ; <a href="http://www.brightdairy.com">www.brightdairy.com</a>
三届十二次监事会决议公告	《中国证券报》B06 版、 《上海证券报》B80 版、 《证券时报》A10 版	2010 年 1 月 21 日	<a href="http://www.sse.com.cn">www.sse.com.cn</a> ; <a href="http://www.brightdairy.com">www.brightdairy.com</a>
A 股限制性股票激励计划(草案)摘要	《中国证券报》B06 版、 《上海证券报》B80 版、 《证券时报》A10 版	2010 年 1 月 21 日	<a href="http://www.sse.com.cn">www.sse.com.cn</a> ; <a href="http://www.brightdairy.com">www.brightdairy.com</a>
2009 年度业绩预盈公告	《中国证券报》C007 版、 《上海证券报》24 版、 《证券时报》B17 版	2010 年 1 月 30 日	<a href="http://www.sse.com.cn">www.sse.com.cn</a> ; <a href="http://www.brightdairy.com">www.brightdairy.com</a>
关于董事辞职的公告	《中国证券报》D004 版、 《上海证券报》B25 版、 《证券时报》B7 版	2010 年 2 月 23 日	<a href="http://www.sse.com.cn">www.sse.com.cn</a> ; <a href="http://www.brightdairy.com">www.brightdairy.com</a>
关于股东与实际控制人之间协议转让股份进展情况的公告	《中国证券报》A10 版、 《上海证券报》B16 版、 《证券时报》D26 版	2010 年 3 月 2 日	<a href="http://www.sse.com.cn">www.sse.com.cn</a> ; <a href="http://www.brightdairy.com">www.brightdairy.com</a>
三届二十五次董事会决议公告暨召开 2009 年度股东大会的通知	《中国证券报》D052、 《上海证券报》B38 版、 《证券时报》D29 版	2010 年 3 月 23 日	<a href="http://www.sse.com.cn">www.sse.com.cn</a> ; <a href="http://www.brightdairy.com">www.brightdairy.com</a>

三届十三次监事会决议公告	《中国证券报》D052 版、 《上海证券报》B40 版、 《证券时报》D30 版	2010 年 3 月 23 日	<a href="http://www.sse.com.cn">www.sse.com.cn</a> ; <a href="http://www.brightdairy.com">www.brightdairy.com</a>
关于 2009 年度日常关联交易执行情况的公告	《中国证券报》D052 版、 《上海证券报》B40 版、 《证券时报》D30 版	2010 年 3 月 23 日	<a href="http://www.sse.com.cn">www.sse.com.cn</a> ; <a href="http://www.brightdairy.com">www.brightdairy.com</a>
关于 2010 年度日常关联交易预计的公告	《中国证券报》D052 版、 《上海证券报》B40 版、 《证券时报》D30 版	2010 年 3 月 23 日	<a href="http://www.sse.com.cn">www.sse.com.cn</a> ; <a href="http://www.brightdairy.com">www.brightdairy.com</a>
关于对天津光明梦得乳品有限公司增资迁建的公告	《中国证券报》D052 版、 《上海证券报》B40 版、 《证券时报》D31 版	2010 年 3 月 23 日	<a href="http://www.sse.com.cn">www.sse.com.cn</a> ; <a href="http://www.brightdairy.com">www.brightdairy.com</a>
关于投资建设闵行区马桥光明乳业工业园区项目的公告	《中国证券报》D053 版、 《上海证券报》B40 版、 《证券时报》D31 版	2010 年 3 月 23 日	<a href="http://www.sse.com.cn">www.sse.com.cn</a> ; <a href="http://www.brightdairy.com">www.brightdairy.com</a>
A 股限制性股票激励计划（草案修订稿）摘要	《中国证券报》D053 版、 《上海证券报》B40 版、 《证券时报》D31 版	2010 年 3 月 23 日	<a href="http://www.sse.com.cn">www.sse.com.cn</a> ; <a href="http://www.brightdairy.com">www.brightdairy.com</a>
2009 年年度报告摘要	《中国证券报》D 051 版、 《上海证券报》B38 版、 《证券时报》D29 版	2010 年 3 月 23 日	<a href="http://www.sse.com.cn">www.sse.com.cn</a> ; <a href="http://www.brightdairy.com">www.brightdairy.com</a>
关于 A 股限制性股票激励计划（草案修订稿）获得上海市国资委批复的公告	《中国证券报》C08 版、 《上海证券报》B16 版、 《证券时报》C7 版	2010 年 3 月 26 日	<a href="http://www.sse.com.cn">www.sse.com.cn</a> ; <a href="http://www.brightdairy.com">www.brightdairy.com</a>
关于 2009 年度股东大会增加临时提案的补充通知	《中国证券报》B07 版、 《上海证券报》B201 版、 《证券时报》D204 版	2010 年 3 月 31 日	<a href="http://www.sse.com.cn">www.sse.com.cn</a> ; <a href="http://www.brightdairy.com">www.brightdairy.com</a>
2009 年度股东大会决议公告	《中国证券报》B07 版、 《上海证券报》B88 版、 《证券时报》D39 版	2010 年 4 月 23 日	<a href="http://www.sse.com.cn">www.sse.com.cn</a> ; <a href="http://www.brightdairy.com">www.brightdairy.com</a>
第四届董事会第一次会议决议公告	《中国证券报》B07 版、 《上海证券报》B88 版、 《证券时报》D39 版	2010 年 4 月 23 日	<a href="http://www.sse.com.cn">www.sse.com.cn</a> ; <a href="http://www.brightdairy.com">www.brightdairy.com</a>
第四届监事会第一次会议决议公告	《中国证券报》B07 版、 《上海证券报》B88 版、 《证券时报》D39 版	2010 年 4 月 23 日	<a href="http://www.sse.com.cn">www.sse.com.cn</a> ; <a href="http://www.brightdairy.com">www.brightdairy.com</a>
2010 年第一季度报告	《中国证券报》D011 版、 《上海证券报》B81 版、 《证券时报》D94 版	2010 年 4 月 27 日	<a href="http://www.sse.com.cn">www.sse.com.cn</a> ; <a href="http://www.brightdairy.com">www.brightdairy.com</a>

## 七、财务报告（附后）

## 八、备查文件目录

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

董事长：庄国蔚  
光明乳业股份有限公司  
2010 年 8 月 26 日

## 七、财务会计报告

## (一) 财务报表

## 合并资产负债表

2010 年 6 月 30 日

编制单位:光明乳业股份有限公司

单位:元 币种:人民币

项目	期末余额	年初余额
<b>流动资产:</b>		
货币资金	880,381,652	929,253,805
交易性金融资产	62,150	88,180
应收票据	2,092,821	2,755,018
应收账款	748,742,215	552,854,222
预付款项	172,812,036	116,414,231
应收利息		
应收股利	1,225,000	1,225,000
其他应收款	35,526,576	35,875,469
买入返售金融资产		
存货	542,938,813	518,861,344
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产		
流动资产合计	2,383,781,263	2,157,327,269
<b>非流动资产:</b>		
可供出售金融资产		
持有至到期投资		
长期应收款	10,164,872	10,314,872
长期股权投资	22,501,911	23,138,226
投资性房地产	454,479	491,775
固定资产	1,460,889,945	1,491,662,337
在建工程	77,149,769	40,958,952
固定资产清理		
生产性生物资产	108,322,318	104,153,003
无形资产	124,813,425	122,071,256
商誉	54,389,320	54,389,320
长期待摊费用		
递延所得税资产	130,520,990	118,480,756
其他非流动资产		
非流动资产合计	1,989,207,029	1,965,660,497
资产总计	4,372,988,292	4,122,987,766
<b>流动负债:</b>		
短期借款	203,000,000	128,000,000
应付票据		3,701,988

应付账款	784,907,973	709,239,966
预收款项	168,774,884	202,068,574
应付职工薪酬	64,248,427	97,726,790
应交税费	39,557,639	4,458,185
应付利息	1,455,589	498,509
应付股利		
其他应付款	574,625,254	501,763,879
一年内到期的非流动 负债	101,119,688	108,857,288
其他流动负债		
流动负债合计	1,937,689,454	1,756,315,179
<b>非流动负债：</b>		
长期借款	55,288,916	67,368,496
应付债券		
长期应付款	12,461,313	12,461,313
专项应付款	25,136,995	24,882,326
其他非流动负债	64,031,546	63,856,269
非流动负债合计	156,918,770	168,568,404
负债合计	2,094,608,224	1,924,883,583
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>		
实收资本（或股本）	1,041,892,560	1,041,892,560
资本公积	426,235,380	426,235,380
减：库存股		
专项储备		
盈余公积	234,417,909	234,417,909
一般风险准备		
未分配利润	465,192,011	404,123,323
外币报表折算差额		
归属于母公司所有者 权益合计	2,167,737,860	2,106,669,172
少数股东权益	110,642,208	91,435,011
所有者权益合计	2,278,380,068	2,198,104,183
负债和所有者权益 总计	4,372,988,292	4,122,987,766

法定代表人：庄国蔚 主管会计工作负责人：董宗泊 会计机构负责人：姚第兴



**母公司资产负债表**  
2010 年 6 月 30 日

编制单位:光明乳业股份有限公司

单位:元 币种:人民币

项目	期末余额	年初余额
<b>流动资产:</b>		
货币资金	600,395,027	557,015,947
交易性金融资产	62,150	88,180
应收票据		
应收账款	820,639,929	602,715,027
预付款项	78,409,854	69,130,334
应收利息		
应收股利	18,765,000	2,425,000
其他应收款	616,427,550	615,271,791
存货	201,063,488	130,332,934
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产		
流动资产合计	2,335,762,998	1,976,979,213
<b>非流动资产:</b>		
可供出售金融资产		
持有至到期投资		
长期应收款	7,951,768	7,951,768
长期股权投资	745,955,412	715,065,209
投资性房地产	454,479	491,775
固定资产	473,102,295	480,311,759
在建工程	17,947,096	4,689,206
工程物资		
固定资产清理		
无形资产	37,903,797	36,716,706
商誉		
长期待摊费用		
递延所得税资产	244,300,986	240,650,694
其他非流动资产		
非流动资产合计	1,527,615,833	1,485,877,117
资产总计	3,863,378,831	3,462,856,330
<b>流动负债:</b>		
短期借款		
交易性金融负债		
应付票据		
应付账款	1,155,770,771	1,035,122,110
预收款项	109,888,856	128,263,090
应付职工薪酬	28,054,711	49,157,845

应交税费	21,453,625	21,452,562
应付利息		
应付股利		
其他应付款	558,382,917	526,820,101
一年内到期的非流动 负债	1,342,800	1,580,400
其他流动负债		
流动负债合计	1,874,893,680	1,762,396,108
<b>非流动负债：</b>		
长期借款	14,738,916	16,818,496
应付债券		
长期应付款		
专项应付款	700,000	700,000
递延所得税负债		
其他非流动负债	22,135,343	19,194,930
非流动负债合计	37,574,259	36,713,426
负债合计	1,912,467,939	1,799,109,534
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>		
实收资本（或股本）	1,041,892,560	1,041,892,560
资本公积	403,217,562	403,217,562
减：库存股		
专项储备		
盈余公积	234,417,909	234,417,909
一般风险准备		
未分配利润	271,382,861	-15,781,235
所有者权益（或股东权益） 合计	1,950,910,892	1,663,746,796
负债和所有者权益 （或股东权益）总计	3,863,378,831	3,462,856,330

法定代表人：庄国蔚 主管会计工作负责人：董宗泊 会计机构负责人：姚第兴

**合并利润表**  
2010 年 1—6 月

单位:元 币种:人民币

项目	本期金额	上期金额
一、营业总收入	4,327,175,826	3,851,631,258
其中:营业收入	4,327,175,826	3,851,631,258
利息收入		
二、营业总成本	4,263,781,037	3,761,707,484
其中:营业成本	2,791,650,094	2,395,249,148
利息支出		
营业税金及附加	15,959,362	13,527,838
销售费用	1,324,279,388	1,209,042,195
管理费用	117,417,342	127,166,523
财务费用	4,060,025	9,645,951
资产减值损失	10,414,826	7,075,829
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)	371,487	-3,878,889
其中:对联营企业和合营企业的投资收益		
汇兑收益(损失以“—”号填列)		
三、营业利润(亏损以“—”号填列)	63,766,276	86,044,885
加:营业外收入	19,922,780	15,010,935
减:营业外支出	6,338,219	14,732,143
其中:非流动资产处置损失	4,809,708	11,822,993
四、利润总额(亏损总额以“—”号填列)	77,350,837	86,323,677
减:所得税费用	11,934,952	44,523,104
五、净利润(净亏损以“—”号填列)	65,415,885	41,800,573
归属于母公司所有者的净利润	61,068,688	45,335,402
少数股东损益	4,347,197	-3,534,829
六、每股收益:		
(一)基本每股收益	0.0586	0.0435
(二)稀释每股收益	0.0586	0.0435
七、其他综合收益		
八、综合收益总额	65,415,885	41,800,573
归属于母公司所有者的综合收益总额	61,068,688	45,335,402
归属于少数股东的综合收益总额	4,347,197	-3,534,829

法定代表人: 庄国蔚    主管会计工作负责人: 董宗泊    会计机构负责人: 姚第兴

**母公司利润表**  
2010 年 1—6 月

单位:元 币种:人民币

项目	本期金额	上期金额
一、营业收入	3,264,851,332	2,951,512,790
减: 营业成本	2,491,625,843	2,205,495,676
营业税金及附加	3,463,875	111,320
销售费用	739,903,916	658,294,491
管理费用	58,833,617	59,218,731
财务费用	-3,907,086	-1,331,537
资产减值损失	2,583,561	-20,000,000
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)	300,337,718	169,232,682
其中: 对联营企业和合营 企业的投资收益		
二、营业利润(亏损以“—”号填列)	272,685,324	218,956,791
加: 营业外收入	10,905,049	5,197,121
减: 营业外支出	76,569	1,130,009
其中: 非流动资产处置损失	76,569	
三、利润总额(亏损总额以“—”号 填列)	283,513,804	223,023,903
减: 所得税费用	-3,650,292	9,444,614
四、净利润(净亏损以“—”号填列)	287,164,096	213,579,289
五、每股收益:		
(一) 基本每股收益	0.2756	0.2050
(二) 稀释每股收益	0.2756	0.2050
六、其他综合收益		
七、综合收益总额	287,164,096	213,579,289

法定代表人: 庄国蔚    主管会计工作负责人: 董宗泊    会计机构负责人: 姚第兴

**合并现金流量表**  
2010 年 1—6 月

单位:元 币种:人民币

项目	本期金额	上期金额
<b>一、经营活动产生的现金流量:</b>		
销售商品、提供劳务收到的现金	4,750,463,682	4,230,320,973
收到的税费返还	5,356,125	2,335,844
收到其他与经营活动有关的现金	18,886,684	19,888,596
经营活动现金流入小计	4,774,706,491	4,252,545,413
购买商品、接受劳务支付的现金	3,137,617,366	2,720,276,211
支付给职工以及为职工支付的现金	302,179,201	284,868,355
支付的各项税费	281,842,513	298,264,544
支付其他与经营活动有关的现金	1,016,541,428	865,027,261
经营活动现金流出小计	4,738,180,508	4,168,436,371
经营活动产生的现金流量净额	36,525,983	84,109,042
<b>二、投资活动产生的现金流量:</b>		
收回投资收到的现金	1,776,654	
取得投资收益收到的现金	1,012,158	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	7,027,535	26,377,197
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		1
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	9,816,347	26,377,198
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	154,266,715	85,592,413

投资支付的现金	1,753,645	
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		310,163
支付其他与投资活动有关的现金	4,358	110,550
投资活动现金流出小计	156,024,718	86,013,126
投资活动产生的现金流量净额	-146,208,371	-59,635,928
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>		
吸收投资收到的现金	20,000,000	1,850,000
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	20,000,000	1,850,000
取得借款收到的现金	120,600,000	210,000,000
收到其他与筹资活动有关的现金	4,368,855	8,991,760
筹资活动现金流入小计	144,968,855	220,841,760
偿还债务支付的现金	63,834,100	101,534,780
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	18,495,077	18,422,903
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		
支付其他与筹资活动有关的现金	1,829,443	190,505
筹资活动现金流出小计	84,158,620	120,148,188
筹资活动产生的现金流量净额	60,810,235	100,693,572
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>	-48,872,153	125,166,686
加：期初现金及现金等价物余额	929,253,805	700,889,809
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>	880,381,652	826,056,495

法定代表人：庄国蔚 主管会计工作负责人：董宗泊 会计机构负责人：姚第兴

**母公司现金流量表**  
2010 年 1—6 月

单位:元 币种:人民币

项目	本期金额	上期金额
<b>一、经营活动产生的现金流量:</b>		
销售商品、提供劳务收到的现金	3,532,908,584	3,218,456,341
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	10,897,794	16,050,376
经营活动现金流入小计	3,543,806,378	3,234,506,717
购买商品、接受劳务支付的现金	2,821,726,284	2,435,984,962
支付给职工以及为职工支付的现金	142,228,387	117,340,566
支付的各项税费	144,235,371	177,236,935
支付其他与经营活动有关的现金	596,699,816	652,314,480
经营活动现金流出小计	3,704,889,858	3,382,876,943
经营活动产生的现金流量净额	-161,083,480	-148,370,226
<b>二、投资活动产生的现金流量:</b>		
收回投资收到的现金	1,776,654	
取得投资收益收到的现金	283,114,893	154,882,432
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	156,646	277,134
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		1
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	285,048,193	155,159,567
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	50,632,942	10,877,165
投资支付的现金	31,753,645	
取得子公司及其他营		10,200,000

业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金	4,358	110,550
投资活动现金流出小计	82,390,945	21,187,715
投资活动产生的现金流量净额	202,657,248	133,971,852
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>		
吸收投资收到的现金		
取得借款收到的现金		100,000,000
收到其他与筹资活动有关的现金	4,368,855	5,676,760
筹资活动现金流入小计	4,368,855	105,676,760
偿还债务支付的现金	734,100	749,040
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		109,350
支付其他与筹资活动有关的现金	1,829,443	190,506
筹资活动现金流出小计	2,563,543	1,048,896
筹资活动产生的现金流量净额	1,805,312	104,627,864
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>	43,379,080	90,229,490
加：期初现金及现金等价物余额	557,015,947	440,950,182
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>	600,395,027	531,179,672

法定代表人：庄国蔚    主管会计工作负责人：董宗泊    会计机构负责人：姚第兴



### 合并所有者权益变动表

2010 年 1—6 月

单位:元 币种:人民币

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

法定代表人: 庄国蔚 主管会计工作负责人: 董宗泊 会计机构负责人: 姚第兴

单位:元 币种:人民币

项目	上年同期金额								少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本(或股本)	资本公积	减:库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他		
一、上年年末余额	1,041,892,560	426,719,880			234,417,909		281,653,195		94,789,398	2,079,472,942
加:会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年初余额	1,041,892,560	426,719,880			234,417,909		281,653,195		94,789,398	2,079,472,942
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)		-484,500					45,335,402		-635,181	44,215,721
(一)净利润							45,335,402		-3,534,829	41,800,573
(二)其他综合收益										
上述(一)和(二)小计							45,335,402		-3,534,829	41,800,573
(三)所有者投入和减少资本		-484,500							9,800,000	9,315,500
1.所有者投入资本									9,800,000	9,800,000
2.股份支付计入所有者权益的金额										
3.其他		-484,500								-484,500
(四)利润分配									-6,900,352	-6,900,352
1.提取盈余公积										
2.提取一般风险准备										
3.对所有者(或股东)的分配									-6,900,352	-6,900,352
4.其他										
(五)所有者权益内部结转										
1.资本公积转增资本(或股本)										
2.盈余公积转增资本(或股本)										
3.盈余公积弥补亏损										
4.其他										
(六)专项储备										
1.本期提取										
2.本期使用										
四、本期期末余额	1,041,892,560	426,235,380			234,417,909		326,988,597		94,154,217	2,123,688,663

法定代表人:庄国蔚 主管会计工作负责人:董宗泊 会计机构负责人:姚第兴

**母公司所有者权益变动表**  
2010 年 1—6 月

单位:元 币种:人民币

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

法定代表人: 庄国蔚 主管会计工作负责人: 董宗泊 会计机构负责人: 姚第兴

单位:元 币种:人民币

项目	上年同期金额							
	实收资本(或股本)	资本公积	减:库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	1,041,892,560	403,217,562			234,417,909		-83,797,399	1,595,730,632
加:会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年初余额	1,041,892,560	403,217,562			234,417,909		-83,797,399	1,595,730,632
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)							213,579,289	213,579,289
(一)净利润							213,579,289	213,579,289
(二)其他综合收益								
上述(一)和(二)小计							213,579,289	213,579,289
(三)所有者投入和减少资本								
1.所有者投入资本								
2.股份支付计入所有者权益的金额								
3.其他								
(四)利润分配								
1.提取盈余公积								
2.提取一般风险准备								
3.对所有者(或股东)的分配								
4.其他								
(五)所有者权益内部结转								
1.资本公积转增资本(或股本)								
2.盈余公积转增资本(或股本)								
3.盈余公积弥补亏损								
4.其他								
(六)专项储备								
1.本期提取								
2.本期使用								
四、本期期末余额	1,041,892,560	403,217,562			234,417,909		129,781,890	1,809,309,921

法定代表人: 庄国蔚 主管会计工作负责人: 董宗泊 会计机构负责人: 姚第兴

(二) 公司主要会计政策、会计估计和前期差错:

**1、财务报表的编制基础**

记账基础和计价原则

本公司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 2006 年 2 月 15 日发布的企业会计准则及相关规定(以下简称“新会计准则”)的要求，真实、完整地反映了本公司于 2010 年 06 月 30 日的公司及合并财务状况以及 2010 年上半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**

本公司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**

人民币为本公司经营所处的主要经济环境中的货币，本公司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**

企业合并指将两个或两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项。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。

本公司在合并日或购买日确认因企业合并取得的资产、负债。合并日或购买日为实际取得对被合并方或被购买方控制权的日期，即被合并方或被购买方的净资产或生产经营决策的控制权转移给本公司的日期。

**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。在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。

合并方在企业合并中取得的资产和负债，按合并日在被合并方的账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价的账面价值(或发行股份面值总额)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。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

**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。非同一控制下的企业合并，在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方，参与合并的其他企业为被购买方。

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为购买日为取得被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性工具的公允价值，以及为企业合并而发生的各项直接相关费用。通过多次交换交易分步实现的企业合并，合并成本为每一单项交易成本之和。在合并合同

中对可能影响合并成本的未来事项作出约定的, 购买日如果估计未来事项很可能发生并且对合并成本的影响金额能够可靠计量的, 也计入合并成本。

非同一控制下企业合并中所取得的被购买方符合确认条件的可辨认资产、负债及或有负债在收购日以公允价值计量。

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, 确认为商誉。合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的, 首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核, 复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的, 计入当期损益。

因企业合并形成的商誉每年均进行减值测试。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相关的资产组, 难以分摊到相关的资产组的, 分摊到相关的资产组组合, 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。

商誉减值损失一经确认, 在以后会计期间不予转回。

## 6、合并财务报表的编制方法

### 6.1 合并财务报表的编制方法

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本公司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。

本公司将取得或失去对子公司控制权的日期作为购买日和处置日。对于处置的子公司, 处置日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; 当期处置的子公司, 不调整合并资产负债表的年初数。非同一控制下企业合并增加的子公司, 其购买日后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, 且不调整合并财务报表的年初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司, 其自合并当期期初至合并日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, 并且同时调整合并财务报表的对比数。

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

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所有者权益项目下以“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, 如果公司章程或协议规定少数股东有义务承担并且有能力予以弥补的, 冲减少数股东权益, 否则冲减归属于母公司股东权益。该子公司

以后期间实现的利润，在弥补了母公司承担的属于少数股东的损失之前，全部作为归属于母公司的股东权益。

## 7、现金及现金等价物的确定标准

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

外币交易在初始确认时采用交易发生日的即期汇率折算。

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

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。

## 9、金融工具

### 9.1 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。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 金融资产的分类、确认和计量

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。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。初始确认金融资产，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，相关的交易费用直接计入当期损益，对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。

#### 9.2.1. 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。

交易性金融资产是指满足下列条件之一的金融资产：(1)取得该金融资产的目的，主要是为了近期内出售；(2)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公司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) 本公司风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，对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。

以公允价值计量且其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等金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

### 9.2.2 持有至到期投资

是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且本公司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。

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

将尚未到期的持有至到期投资重分类为可供出售金融资产的，说明持有意图或能力发生改变的依据。

### 9.2.3. 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。本公司划分为贷款和应收款的金融资产包括应收票据、应收账款、应收利息、应收股利、其他应收款及长期应收款等。

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

### 9.2.4. 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。

## 9.3 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，本公司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。

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) 本公司出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；
- (4) 债务人很可能倒闭或者进行其他财务重组；
- (5) 因发行方发生重大财务困难，导致金融资产无法在活跃市场继续交易；
- (6) 无法辨认一组金融资产中的某项资产的现金流量是否已经减少，但根据公开的数据对其进行总体评价后发现，该组金融资产自初始确认以来的预计未来现金流量确已减少且可计量，包括：
  - 该组金融资产的债务人支付能力逐步恶化；
  - 债务人所在国家或地区经济出现了可能导致该组金融资产无法支付的状况；
- (7) 债务人经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化，使权益工具投资人可能无法收回投资成本；
- (8) 权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌；
- (9) 其他表明金融资产发生减值的客观证据。

本公司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。

#### - 持有至到期投资、贷款和应收款项减值

以成本或摊余成本计量的金融资产将其账面价值减记至预计未来现金流量现值，减记金额确认为减值损失，计入当期损益。金融资产在确认减值损失后，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，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。

#### - 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，可供出售债务工具的减值损失转回计入当期损益。

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，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的减值损失，不予转回。

### 9.4 金融资产转移的确认依据和计量方法

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，虽然企业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。

若企业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。

## 9.5 金融负债的分类和计量

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。初始确认金融负债，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负债，相关的交易费用直接计入当期损益，对于其他金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

### 9.5.1 其他金融负债

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

## 9.6 金融负债的终止确认

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

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

## 9.7 金融资产和金融负债的抵销

当本公司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，同时本公司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。

## 9.8 权益工具

权益工具是指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。权益工具，在发行时收到的对价扣除交易费用后增加所有者权益。

本公司对权益工具持有方的各种分配(不包括股票股利)，减少所有者权益。本公司不确认权益工具的公允价值变动额。

## (二) 公司主要会计政策、会计估计和前期差错 - 续

## 10、应收款项

## 10.1 单项金额重大的应收款项坏账准备的确认标准、计提方法

单项金额重大的应收款项坏账准备的确认标准	期末余额达到 100 万元(含 100 万元)以上的应收款项。
单项金额重大的应收款项坏账准备的计提方法	本公司对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试, 单独测试未发生减值的金融资产, 包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单项测试已确认减值损失的应收款项, 不再包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中进行减值测试。

## 10.2 单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收款项坏账准备的确定依据、计提方法

信用风险特征组合的确定依据	本公司对单项金额不重大以及金额重大但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 表格。

## 10.3 按账龄分析法计提坏账的比例如下

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

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

## 11.2 发出存货的计价方法

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

## 11.3 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

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

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。

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。

#### 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

周转材料为能够多次使用、逐渐转移其价值但仍保持原有形态但未确认为固定资产的材料，包括包装物、低值易耗品和其他周转材料等。

低值易耗品采用一次转销法进行摊销。

包装物采用一次转销法进行摊销。

### **12、长期股权投资**

#### 12.1 初始投资成本的确定

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初始投资成本；通过非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。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

对被投资单位不具有共同控制或重大影响并且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资，采用成本法核算；对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算；对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响并且公允价值能够可靠计量的长期股权投资，作为可供出售金融资产核算。

此外，公司财务报表采用成本法核算能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

##### 12.2.1. 成本法核算的长期股权投资

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

##### 12.2.2. 权益法核算的长期股权投资

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

采用权益法核算时，当期投资损益为应享有或应分担的被投资单位当年实现的净损益的份额。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，并按照本公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整后确认。对于本公司与联营企业及合营之间发生的未实现内部交易损益，按照持股比例计算属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。对被投资单位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，如本公司对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

对于本公司 2007 年 1 月 1 日首次执行新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 收购少数股权

在编制合并财务报表时，因购买少数股权新增的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日(或合并日)开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

#### 12.2.4 处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入所有者权益。

其他情形下的长期股权投资处置，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

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

长期股权投资的减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

## **13、投资性房地产**

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物等。此外，对于本公司持有以备经营出租的空置建筑物，若董事会作出书面决议，明确表示将其用于经营出租且持有意图短期内不再发生变化的，也作为投资性房地产列报。

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

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

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

投资性房地产的资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

自用房地产或存货转换为投资性房地产或投资性房地产转换为自用房地产时，按转换前的账面价值作为转换后的入账价值。

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

## 14、固定资产

### 14.1 固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。

### 14.2 各类固定资产的折旧方法

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

类别	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	20 年	3-10%	4.5-4.85%
机器设备	10 年	3-10%	9-9.7%
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，本公司目前从该项资产处置中获得的扣除预计处置费用后的金额。

### 14.3 固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

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

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

#### 14.4 其他说明

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。

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

#### 15、在建工程

在建工程成本按实际工程支出确定，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。在建工程在达到预定可使用状态后结转为固定资产。

本公司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。

#### 16、借款费用

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。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；构建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态时，停止资本化。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。

符合资本化条件的资产指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

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。

## 17、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。自行繁殖的生产性生物资产的成本，为该资产在达到预定生产经营目的前发生的可直接归属于该资产的必要支出，包括符合资本化条件的借款费用。

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

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

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

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

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

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

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

## 18、无形资产

### 18.1 无形资产

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

无形资产按成本进行初始计量。与无形资产有关的支出，如果相关的经济利益很可能流入本公司且其成本能可靠地计量，则计入无形资产成本。除此以外的其他无形项目的支出，在发生时计入当期损益。

取得的土地使用权通常作为无形资产核算。自行开发建造厂房等建筑物，相关的土地使用权支出和建筑物建造成本则分别作为无形资产和固定资产核算。如为外购的房屋及建筑物，则将有关价款在土地使用权和建筑物之间进行分配，难以合理分配的，全部作为固定资产处理。

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。

年末，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，如发生变更则作为会计估计变更处理。此外，还对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明该



无形资产为企业带来经济利益的期限是可预见的，则估计其使用寿命并按照使用寿命有限的无形资产的摊销政策进行摊销。

## 18.2 研究与开发支出

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

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

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

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

## 18.3 无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

本公司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。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

## **19、长期待摊费用**

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

## **20、预计负债**

当与或有事项相关的义务同时符合以下条件，确认为预计负债：(1) 该义务是本公司承担的现时义务；(2) 履行该义务很可能导致经济利益流出；(3) 该义务的金额能够可靠地计量。

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。

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

## **21、收入**

### 21.1 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。

### 21.2 提供劳务收入

在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，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。

提供劳务交易的结果能够可靠估计是指同时满足：(1)收入的金额能够可靠地计量；(2)相关的经济利益很可能流入企业；(3)交易的完工程度能够可靠地确定；(4)交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

如果提供劳务交易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。

本公司与其他企业签订的合同或协议包括销售商品和提供劳务时，如销售商品部分和提供劳务部分能够区分并单独计量的，将销售商品部分和提供劳务部分分别处理；如销售商品部分和提供劳务部分不能够区分，或虽能区分但不能够单独计量的，将该合同全部作为销售商品处理。

### 21.3. 使用费收入

根据有关合同或协议，按权责发生制确认收入。

### 21.4. 利息收入

按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定

## **22、政府补助**

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

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

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内平均分配计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用和损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间计入当期损益；用于补偿已经发生的相关费用和损失的，直接计入当期损益。

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

### 因公共利益进行搬迁而收到的搬迁补偿

本公司因城镇整体规划、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，企业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。

## 23、递延所得税资产/递延所得税负债

### 23.1. 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。计算当期所得税费用所依据的应纳税所得额系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。

### 23.2. 递延所得税资产及递延所得税负债

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。

与商誉的初始确认有关，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应纳税暂时性差异，不予确认有关的递延所得税负债。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，如果本公司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，也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况，本公司确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

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可抵扣暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，如果暂时性差异在可预见的未来不是很可能转回，或者未来不是很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额，不予确认有关的递延所得税资产。除上述例外情况，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

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。

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。

于资产负债表日，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。

### 23.3. 所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

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

### 23.4. 所得税的抵销

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，本公司当期所得税资产及当期所得税负债以抵消后的净额列报。

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，本公司递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

## **24、经营租赁、融资租赁**

融资租赁为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。融资租赁以外的其他租赁为经营租赁。

### 24.1. 本公司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。

### 24.2. 本公司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。

## **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

本公司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。

本公司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，如果本公司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，同时本公司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。

职工内部退休计划采用上述辞退福利相同的原则处理。本公司将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益(辞退福利)。

## (三) 税项:

## 1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	应纳增值税为销项税额减可抵扣进项税后的余额, 饲料及自产牛奶销售免征增值税	17%或 13%
营业税	服务收入、运输收入等应税收入	3%或 5%
城市维护建设税	应交流转税	5%或 7%
企业所得税	根据有关税法规定对本年度税前会计利润作相应调整后计算得出的应纳税所得额	20%至 25%
教育费附加	应交流转税	3%
河道管理费	应交流转税	1%

## 2、税收优惠及批文

本公司企业所得税税率为 25%，根据《关于实施企业所得税过渡优惠政策》的通知(国发[2007]39 号)，本公司下属分支机构乳品八厂 2010 年度适用的所得税税率为 22%（2009 年度：20%）。除以下可享受企业所在地所得税优惠的子公司外，各子公司企业所得税税率均为 25%。

上海光明乳业销售有限公司、上海光明荷斯坦牧业有限公司、上海光明奶酪黄油有限公司系注册于浦东新区的企业，2010 年度享受浦东新区内资企业所得税过渡优惠政策，2010 年度按 22%税率计缴企业所得税（2009 年度：20%）。

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。

## (四) 企业合并及合并财务报表

## 1、子公司情况

## (1) 通过设立或投资等方式取得的子公司

单位:万元 币种:人民币

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	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	是否合并报表
呼伦贝尔光明乳品有限公司(“呼伦贝尔光明”)	全资子公司	内蒙古鄂温克旗	生产、加工、销售	1,160	乳品加工、销售	100	100	是
上海邀请电子商务有限公司(“邀请电子”)	全资子公司	上海	网络维护、销售	3,000	网站开发、经营和服务	100	100	是
无锡光明乳品有限公司(“无锡光明”)	控股子公司	无锡	生产、加工、销售	1,000	乳品加工、销售	51	51	是
南京光明乳品有限公司(“南京光明”)	控股子公司	南京	生产、加工、销售	1,500	乳品加工、销售	95	95	是
北京光明健能乳业有限公司(“北京健能”)	全资子公司	北京	生产、加工、销售	11,959	乳品加工、销售	100	100	是
广州光明乳品有限公司(“广州光明”)	全资子公司	广州	生产、加工、销售	2,000	乳品加工、销售	100	100	是
光明乳业(泾阳)有限公司(“泾阳光明”)	全资子公司	泾阳	生产、加工、销售	2,000	乳品加工、销售	100	100	是

上海光明奶酪黄油有限公司("上海奶酪黄油")	控股子公司	上海	销售	2,000	商品销售	95	95	是
上海光明果汁饮料有限公司("上海果汁饮料")	全资子公司	上海	销售	2,000	商品销售	100	100	是
上海领鲜物流有限公司("领鲜物流")	全资子公司	上海	运输	100	物流、运输	100	100	是
上海光明荷斯坦牧业有限公司("上海荷斯坦")	控股子公司	上海	生产, 畜牧业	10,000	外购、自产鲜奶	80	80	是
陕西正立乳业有限责任公司("陕西光明")	控股子公司	铜川	生产, 畜牧业	831	外购、自产鲜奶	51	51	是
江阴健能牧业有限公司("江阴健能")	全资子公司	江阴	生产, 畜牧业	1,200	奶牛饲养、销售	100	100	是
上海奶牛育种中心有限公司("育种中心")	控股子公司	上海	生产, 畜牧业	2,857	生产销售公牛、冻精、胚胎	51	51	是
上海光明乳业销售有限公司("上海光明销售")	控股子公司	上海	销售	2,000	食品批发、实业投资	90	90	是
北京光明健康乳业销售有限公司("北京健康销售")	全资子公司	北京	销售	50	乳品批发	100	100	是
杭州光明乳业销售有限公司("杭州销售")	全资子公司	杭州	销售	50	乳品批发	100	100	是
合肥光明乳业销售有限公司("合肥销售")	全资子公司	合肥	销售	50	乳品批发	100	100	是
武汉光明乳业销售有限公司("武汉销售")	全资子公司	武汉	销售	50	乳品批发	100	100	是
西安光明乳业销售有限公司("西安销售")	全资子公司	西安	销售	50	乳品批发	100	100	是
南京光明乳业销售有限公司("南京销售")	全资子公司	南京	销售	50	乳品批发	100	100	是
广州光明乳业销售有限公司("广州销售")	全资子公司	广州	销售	101	乳品批发	100	100	是
济南光明乳业销售有限公司("济南销售")	全资子公司	济南	销售	50	乳品批发	100	100	是
沈阳光明乳业销售有限公司("沈阳销售")	全资子公司	沈阳	销售	50	乳品批发	100	100	是
成都光明乳业有限公司("成都光明")	全资子公司	成都	销售	4,200	乳品加工、销售	100	100	是
黑龙江光明佳原乳品有限公司("黑龙江佳原")	全资子公司	佳木斯	生产, 加工、销售	600	乳品加工、销售	100	100	是
黑龙江光明优幼营养品有限公司("黑龙江优幼")	全资子公司	齐齐哈尔	生产, 加工、销售	600	乳品加工、销售	100	100	是

	司							
新疆阿勒泰光明乳业有限公司("新疆阿勒泰")	全资子公司	阿勒泰	生产, 加工、销售	1,000	乳品加工、销售	100	100	是
天津荷斯坦饲料有限责任公司("天津饲料")	全资子公司	天津	生产, 加工、销售	500	饲料生产销售	100	100	是
武汉光明荷斯坦牧业有限公司("武汉牧业")	全资子公司	武汉	生产、畜牧业	500	奶牛饲养、销售	100	100	是
陕西秦申金牛育种有限公司("陕西秦申")	控股子公司	西安	生产、畜牧业	1,500	生产销售公牛、冻精、胚胎	51	51	是

## (2) 非同一控制下企业合并取得的子公司

单位:万元 币种:人民币

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	持股比例(%)	表决权比例(%)	是否合并报表
黑龙江省光明松鹤乳品有限责任公司("黑龙江光明")	全资子公司	齐齐哈尔	生产、加工、销售	21,810	乳品加工、销售	100	100	是
上海光明保鲜乳制品有限公司("上海光明保鲜")	控股子公司	上海	生产、加工、销售	900 万美元	乳品加工、销售	75	75	是
上海光明酸乳酪有限公司("上海光明")	控股子公司	上海	生产、加工、销售	435 万美元	乳品加工、销售	75	75	是
广州光明酸乳酪有限公司("广州光明")	全资子公司	广州	生产、加工、销售	3,543	乳品加工、销售	100	100	是
天津光明梦得乳品有限公司("天津光明")	控股子公司	天津	生产、加工、销售	6,500	乳品加工、销售	60	60	是
北京光明健康乳业有限公司("北京健康")	控股子公司	北京	生产、加工、销售	2,540	乳品加工、销售	80	80	是
武汉光明乳品有限公司("武汉光明")	控股子公司	武汉	生产、加工、销售	2,160	乳品加工、销售	60	60	是
武汉市瑞泉劳务服务有限公司("武汉瑞泉劳务")	控股子公司	武汉	服务业	30	劳务服务	90	90	是
西安光明乳品有限公司("西安光明")	控股子公司	西安	生产、加工、销售	880	乳品加工、销售	51	51	是
湖南光明乳品有限公司("湖南光明")	全资子公司	长沙	生产、加工、销售	2,500	乳品加工、销售	100	100	是
郑州光明山盟乳业有限公司("郑州光明")	控股子公司	郑州	生产、加工、销售	2,500	乳品加工、销售	70	70	是
光明乳业(德州)有限公司("德州光明")	控股子公司	德州	生产、加工、销售	5,061	乳品加工、销售	51	51	是
上海永安乳品有限公司("永安乳品")	全资子公司	上海	生产、加工、销售	1,990	乳品加工、销售	100	100	是

上海乳品四厂有限公司(“乳品四厂”)	控股子公司	上海	生产、加工、销售	4,452	乳品加工、销售	82	82	是
--------------------	-------	----	----------	-------	---------	----	----	---

## (五) 合并财务报表项目注释

## 1、货币资金

单位：元

项目	期末数			期初数		
	外币金额	折算率	人民币金额	外币金额	折算率	人民币金额
现金：	/	/		/	/	
人民币			618,108			216,196
银行存款：	/	/		/	/	
人民币			871,068,139			899,892,701
美元	39,745	6.7908	269,901	39,729	6.8282	271,278
欧元	561	8.270	4,639	561	9.7971	5,496
其他货币资金：	/	/		/	/	
人民币			8,420,865			28,868,134
合计	/	/	880,381,652	/	/	929,253,805

## 2、交易性金融资产：

## (1) 交易性金融资产情况

单位：元 币种：人民币

项目	期末公允价值	期初公允价值
1. 交易性债券投资		
2. 交易性权益工具投资	62,150	88,180
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		
5. 其他		
合计	62,150	88,180

## 3、应收票据：

## (1) 应收票据分类

单位：元 币种：人民币

种类	期末数	期初数
银行承兑汇票	2,092,821	2,755,018
商业承兑汇票		
合计	2,092,821	2,755,018

## 4、应收账款：

## (1) 应收账款账龄

单位：元 币种：人民币

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
半年以内	764,558,770	93	38,182,949	560,598,512	91	27,300,854
半年至一年	13,101,066	1	6,550,533	11,776,081	2	4,122,759
一年至二年	13,351,490	2	9,820,928	16,664,846	3	13,018,021



二年至三年	7,162,790	1	3,515,965	4,090,342	1	4,090,342
三年以上	23,648,588	3	15,010,114	22,460,569	3	14,204,152
合计	821,822,704	100	73,080,489	615,590,350	100	62,736,128

## (2) 应收账款金额前五名单位情况

单位：元 币种：人民币

单位名称	金额	占应收账款总额的比例 (%)
前五名欠款单位合计及比例	152,485,542	19
合计	152,485,542	19

## 5、其他应收款：

## (1) 其他应收款账龄

单位：元 币种：人民币

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
一年以内	21,038,496	30	-	21,311,996	29	-
一至二年	8,206,276	11	667,060	8,409,696	12	687,403
二至三年	4,191,585	6	969,578	4,312,799	6	999,881
三年以上	38,385,719	53	34,658,862	38,451,157	53	34,922,895
合计	71,822,076	100	36,295,500	72,485,648	100	36,610,179

## (2) 其他应收款金额前五名单位情况

单位：元 币种：人民币

项目	金额	占其他应收款总额的比例 (%)
前五名欠款单位合计及比例	20,135,737	28
合计	20,135,737	28

## 6、预付款项：

## (1) 预付款项按账龄列示

单位：元 币种：人民币

账龄	期末数		期初数	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
一年以内	165,578,281	96	113,635,879	98
一至二年	5,232,019	3	1,881,299	2
二至三年	1,153,136	1	447,030	-
三年以上	848,600	-	450,023	-
合计	172,812,036	100	116,414,231	100

## 7、存货：

## (1) 存货分类

单位：元 币种：人民币

项目	期末数			期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	417,498,079	15,528,191	401,969,888	352,177,365	19,361,342	332,816,023
库存商品	149,329,723	8,360,798	140,968,925	198,159,418	12,114,097	186,045,321
合计	566,827,802	23,888,989	542,938,813	550,336,783	31,475,439	518,861,344

## 8、长期应收款：

单位：元 币种：人民币

	期末数	期初数
其他	10,164,872	10,314,872
合计	10,164,872	10,314,872

## 9、对合营企业投资和联营企业投资：

单位：元 币种：人民币

被投资单位名称	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 (%)	期末资产总额	期末负债总额	期末净资产总额	本期营业收入总额	本期净利润
一、合营企业												
内蒙古天和荷兰斯坦有限公司 (“内蒙古天和”)	有限责任公司	呼和浩特	呼格吉勒图	销售公牛、冻精	6,000,000	50	50	29,630,630	5,838,334	23,792,296	340,000	-3,053,035
二、联营企业												
上海源盛运输合作公司 (“源盛运输”)	有限责任公司	上海	陶象海	物流、运输	1,000,000	34	34	4,123,963	367,287	3,756,676	3,803,746	-41,897
上海德诺产品检测有限公司 (“德诺检测”)	有限责任公司	上海	李建颖	商品销售	10,000,000	25	25	43,387,272	18,429,938	24,957,334	11,420,925	3,617,794

## 10、长期股权投资：

## (1) 长期股权投资情况

按成本法核算：

单位：元 币种：人民币

被投资单位	初始投资成本	期初余额	增减变动	期末余额	减值准备	在被投资单位持股比例 (%)	在被投资单位表决权比例 (%)
可的购得佳有限公司 (“可的购得佳”)	900,000	900,000	-	900,000	-	(注 1)30	-
杭州可的便利店有限公司 (“杭州可的”)	200,000	200,000	-	200,000	-	(注 1)40	-
上海五四奶牛厂	600,000	600,000	-	600,000	-	10	-
上海新乳有限公司	1,150,000	1,150,000	-	1,150,000	-	10	-

注 1：公司之子公司邀请电子持有可的购得佳 30%的股份，公司之子公司杭州销售持有杭州可的 40%的股份，但是对其无重大影响，因此采用成本法核算对其的长期股权投资。

按权益法核算：

单位：元 币种：人民币

被投资单位	初始投资成本	期初余额	增减变动	期末余额	减值准备	在被投资单位持股比例 (%)	在被投资单位表决权比例 (%)
内蒙古天和荷兰斯坦有限公司 (“内蒙古天和”)	3,000,000	13,665,216	-1,526,518	12,138,698	-	50	50
上海源盛运输合作公司 (“源盛运输”)	340,000	1,292,628	-14,245	1,278,383	-	34	34
上海德诺产品检测有限公司 (“德诺检测”)	2,500,000	5,330,382	904,448	6,234,830	-	25	25

## 11、投资性房地产：

## (1) 按成本计量的投资性房地产

单位：元 币种：人民币

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

2. 土地使用权				
二、累计折旧和累计摊销合计	1,007,364	37,296		1,044,660
1. 房屋、建筑物	1,007,364	37,296		1,044,660
2. 土地使用权				
三、投资性房地产账面净值合计	491,775			454,479
1. 房屋、建筑物	491,775			454,479
2. 土地使用权				
四、投资性房地产减值准备累计金额合计				
1. 房屋、建筑物				
2. 土地使用权				
五、投资性房地产账面价值合计	491,775			454,479
1. 房屋、建筑物	491,775			454,479
2. 土地使用权				

## 12、固定资产：

## (1) 固定资产情况

单位：元 币种：人民币

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
一、账面原值合计：	3,013,662,605	94,005,878	47,976,044	3,059,692,439
其中：房屋及建筑物	782,159,208	11,422,758	3,074,000	790,507,966
机器设备	1,940,205,322	57,674,978	28,921,234	1,968,959,066
运输工具	141,678,290	17,799,117	2,550,278	156,927,129
办公设备	107,131,236	5,157,585	13,430,532	98,858,289
租入固定资产改良支出	42,488,549	1,951,440	-	44,439,989
二、累计折旧合计：	1,491,114,759	108,499,946	31,261,676	1,568,353,029
其中：房屋及建筑物	256,428,193	14,104,585	155,238	270,377,540
机器设备	1,009,505,132	80,522,541	16,162,403	1,073,865,270
运输工具	99,025,350	6,784,268	2,401,978	103,407,640
办公设备	102,688,376	4,985,061	12,542,057	95,131,380
租入固定资产改良支出	23,467,708	2,103,491	-	25,571,199
三、固定资产账面净值合计	1,522,547,846			1,491,339,410
其中：房屋及建筑物	525,731,015			520,130,426
机器设备	930,700,190			895,093,796
运输工具	42,652,940			53,519,489

办公设备	4,442,860			3,726,909
租入固定资 产改良支出	19,020,841			18,868,790
四、减值准备合计	30,885,509	180,096	616,140	30,449,465
其中：房屋及建筑 物	1,299,103	-	-	1,299,103
机器设备	27,796,595	180,096	611,630	27,365,061
运输工具	204,893	-	-	204,893
办公设备	1,584,918	-	4,510	1,580,408
租入固定资 产改良支出	-	-	-	-
五、固定资产账面 价值合计	1,491,662,337			1,460,889,945
其中：房屋及建筑 物	524,431,912			518,831,323
机器设备	902,903,595			867,728,735
运输工具	42,448,047			53,314,596
办公设备	2,857,942			2,146,501
租入固定资 产改良支出	19,020,841			18,868,790

## 13、在建工程：

## (1) 在建工程情况

单位：元 币种：人民币

项目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值
在建工程	77,149,769	-	77,149,769	40,958,952	-	40,958,952

## (2) 重大在建工程项目变动情况

单位：元 币种：人民币

项目名称	预算数	期初数	本期增加	转入固定资 产	工程投 入占预 算比例 (%)	工程 进度	资金 来源	期末数
鲜奶二厂 新增生产 线	16,000,000	667,818	8,349,612	-	95	95%	自筹	9,017,430
酸奶八厂 长效酸奶 项目	46,790,000	495,751	-	-248,938	90	90%	自筹	246,813
酸奶八厂 扩大生产 能力工程	4,650,000	98,835	1,252,858	-98,835	99	99%	自筹	1,252,858
奶酪黄油 再制奶酪 加工技改 项目	22,800,000	611,350	-	-	92	92%	自筹	611,350
北京健能	67,910,000	4,764,250	-	-	96	96%	自	4,764,250

二期工程及果汁项目							筹	
呼伦贝尔200吨奶粉塔	20,000,000	8,087,387	4,117,489	-	79	79%	自筹	12,204,876
物流三林配送基地库房改建项目	15,160,000	270,471	3,367	-	32	32%	自筹	273,838
黑龙江松鹤新建奶粉车间	40,000,000	10,073,428	2,865,279	-	29	29%	自筹	12,938,707
总部创新能力项目设备	4,520,000	1,360,000	2,715,000	-	90	90%	自筹	4,075,000
总部停车场工程1期	274,002	-	120,000	-	44	44%	自筹	120,000
湖南派派工厂新仓库	1,000,000	1,020,360	32,998	-1,053,358	100	100%	自筹	-
武汉工厂增容改造	7,035,927	188,000	5,169,556	-	76	76%	自筹	5,357,556
育种中心育种项目	50,568,600	439,756	8,148,048	-	17	17%	自筹	8,587,804
其他工程	-	12,881,546	9,009,946	-4,192,205			自筹	17,699,287
合计	-	40,958,952	41,784,153	-5,593,336	/	/	/	77,149,769

## 14、生产性生物资产：

## (1) 以成本计量：

单位：元 币种：人民币

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
畜牧养殖业				
产畜	50,599,751	15,303,957	13,684,632	52,219,076
幼畜	53,553,252	19,348,019	16,798,029	56,103,242
合计	104,153,003	34,651,976	30,482,661	108,322,318

## 15、无形资产：

## (1) 无形资产情况

单位：元 币种：人民币

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
一、账面原值合计	229,308,526	6,035,382	-	235,343,908
土地使用权	157,418,101	3,798,806	-	161,216,907
专有技术	5,390,425	2,236,576	-	7,627,001
商标权	66,500,000	-	-	66,500,000
二、累计摊销合计	107,237,270	3,293,213	-	110,530,483
土地使用权	42,435,616	2,828,327	-	45,263,943
专有技术	2,836,084	224,885	-	3,060,969

商标权	61,965,570	240,001	-	62,205,571
三、无形资产账面净值合计	122,071,256	-	-	124,813,425
土地使用权	114,982,485	-	-	115,952,964
专有技术	2,554,341	-	-	4,566,032
商标权	4,534,430	-	-	4,294,429
四、减值准备合计	-	-	-	-
土地使用权	-	-	-	-
专有技术	-	-	-	-
商标权	-	-	-	-
五、无形资产账面价值合计	122,071,256	-	-	124,813,425
土地使用权	114,982,485	-	-	115,952,964
专有技术	2,554,341	-	-	4,566,032
商标权	4,534,430	-	-	4,294,429

16、商誉：

单位：元 币种：人民币

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	期末余额
商誉	64,941,963	64,941,963
商誉减值准备	-10,552,643	-10,552,643
合计	54,389,320	54,389,320

17、递延所得税资产

(1) 明细情况

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
资产减值准备	31,866,668	30,644,806
内部交易未实现毛利	2,884,680	2,818,680
费用时间性差异	76,475,908	57,965,664
可抵扣亏损	19,293,734	27,051,606
合计	130,520,990	118,480,756

18、资产减值准备明细：

单位：元 币种：人民币

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少		期末账面余额
			转回	转销	
一、坏账准备	99,346,307	10,770,000	535,270	205,048	109,375,989
二、存货跌价准备	31,475,439			7,586,450	23,888,989
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	30,885,509	180,096		616,140	30,449,465

值准备					
八、工程物资减值准备					
九、在建工程减值准备					
十、生产性生物资产减值准备					
其中：成熟生产性生物资产减值准备					
十一、油气资产减值准备					
十二、无形资产减值准备					
十三、商誉减值准备	10,552,643				10,552,643
十四、其他					
合计	172,259,898	10,950,096	535,270	8,407,638	174,267,086

## 18、短期借款：

## (1) 短期借款分类

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
抵押借款	3,000,000	8,000,000
信用借款	200,000,000	120,000,000
合计	203,000,000	128,000,000

## 19、应付票据：

单位：元 币种：人民币

种类	期末数	期初数
银行承兑汇票	-	3,701,988
合计	-	3,701,988

## 20、应付职工薪酬

单位：元 币种：人民币

项目	期初账面余额	本期增加额	本期支付额	期末账面余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	64,164,774	180,518,627	216,705,785	27,977,616
二、职工福利费	478,831	5,178,353	5,657,184	-
三、社会保险费	13,711,122	60,363,840	56,201,440	17,873,522
医疗保险费	4,699,890	16,084,446	15,468,585	5,315,751
基本养老保险费	7,276,850	39,449,665	36,057,728	10,668,787
失业保险费	1,105,628	3,474,461	3,296,120	1,283,969
工伤保险费	226,585	674,569	688,587	212,567
生育保险费	402,169	680,699	690,420	392,448
四、住房公积金	5,155,182	18,316,082	19,103,664	4,367,600
五、工会经费和职工教育经费	14,216,881	4,323,937	4,511,129	14,029,689
合计	97,726,790	268,700,839	302,179,202	64,248,427



## 21、应交税费：

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
增值税	-55,265,204	-79,252,094
营业税	22,107,720	23,135,172
企业所得税	66,071,302	56,766,264
其他	6,643,821	3,808,843
合计	39,557,639	4,458,185

## 22、其他应付款：

## (1) 其他应付款主要项目情况

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
应付押金、保证金、门店及加盟店保证金	25,805,168	27,320,000
应付运费	103,246,219	91,257,316
应付经销商返利款	89,601,124	107,492,236
应付市场费用	152,539,395	117,490,007
应付广告费	59,892,816	39,592,954

## 23、1 年内到期的非流动负债：

## (1) 1 年内到期的非流动负债情况

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
1 年内到期的长期借款	98,400,100	106,137,700
1 年内到期的长期应付款	2,719,588	2,719,588
合计	101,119,688	108,857,288

## 24、长期借款：

## (1) 长期借款分类

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
信用借款	55,288,916	67,368,496
合计	55,288,916	67,368,496

## (2) 金额前五名的长期借款

单位：元 币种：人民币

贷款单位	借款起始日	借款终止日	币种	利率(%)	期末数		期初数	
					外币金额	本币金额	外币金额	本币金额
招行北京望京支行	2009年7月31日	2012年7月30日	人民币	5.4	-	40,000,000	-	50,000,000
丹麦王国政府	1995年10月1日	2020年4月1日	丹麦克朗	-	12,000,000	8,738,916	12,600,000	10,018,496

蔬菜办	-	-	人民币	-	-	4,000,000	-	4,000,000
副食品基金	-	-	人民币	-	-	2,000,000	-	2,000,000
陕西人民政府	-	-	人民币	-	-	550,000	-	550,000

## 25、长期应付款：

## (1) 长期应付款情况表

单位：元 币种：人民币

项目	初始金额	期末余额
长期应付款	12,461,313	12,461,313

## 26、专项应付款：

单位：元 币种：人民币

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	备注说明
益生菌乳制品研发项目	700,000	-	-	700,000	-
无锡工厂拆迁项目	3,696,326	-	226,331	3,469,995	-
奶牛育种迁建项目	20,486,000	140,000	-	20,626,000	-
北京健康配电站拆迁项目	-	341,000	-	341,000	-
合计	24,882,326	481,000	226,331	25,136,995	/

## 27、其他非流动负债：

单位：元 币种：人民币

项目	期末账面余额	期初账面余额
管理层激励基金	882,300	2,317,300
递延收益 - 政府补助	63,149,246	61,538,969
合计	64,031,546	63,856,269

## 28、股本：

单位：元 币种：人民币

	期初数	本次变动增减(+、-)					期末数
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	1,041,892,560	100	-	-	-	-	1,041,892,560

## 29、资本公积：

单位：元 币种：人民币

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
资本溢价（股本溢价）	426,235,380	-	-	426,235,380
合计	426,235,380	-	-	426,235,380

## 30、盈余公积：

单位：元 币种：人民币

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	234,417,909	-	-	234,417,909
合计	234,417,909	-	-	234,417,909

## 31、未分配利润：

单位：元 币种：人民币

项目	金额	提取或分配比例（%）
调整前 上年末未分配利润	404,123,323	/
调整后 年初未分配利润	404,123,323	/
加：本期归属于母公司所有者的净利润	61,068,688	/
期末未分配利润	465,192,011	/

## 32、营业收入和营业成本：

## (1) 营业收入、营业成本

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	4,200,121,239	3,748,255,341
其他业务收入	127,054,587	103,375,917
营业成本	2,791,650,094	2,395,249,148

## (2) 主营业务（分行业）

单位：元 币种：人民币

行业名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
乳制品等	4,200,121,239	2,669,871,695	3,748,255,341	2,295,246,762
合计	4,200,121,239	2,669,871,695	3,748,255,341	2,295,246,762

## (3) 主营业务（分产品）

单位：元 币种：人民币

产品名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
乳制品	4,095,644,881	2,586,301,244	3,657,337,432	2,214,786,330
其他	104,476,358	83,570,451	90,917,909	80,460,432
合计	4,200,121,239	2,669,871,695	3,748,255,341	2,295,246,762

## (4) 主营业务（分地区）

单位：元 币种：人民币

地区名称	本期数	上年同期数
	营业收入	营业收入
上海	1,213,389,418	1,172,903,551
外地	2,986,731,821	2,575,351,790

## (5) 公司前五名客户的营业收入情况

单位：元 币种：人民币

项目名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例（%）
前五名客户销售收入的总额	372,396,264	8.87
合计	372,396,264	8.87

## 33、营业税金及附加：

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
营业税	2,524,206	2,253,884
城市维护建设税	8,153,233	6,865,567
教育费附加	4,759,843	3,835,162
其他	522,080	573,225
合计	15,959,362	13,527,838

## 34、投资收益：

## (1) 投资收益明细情况

单位：元 币种：人民币

	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	139,810	
处置长期股权投资产生的投资收益		-4,258,085
处置交易性金融资产取得的投资收益	231,677	379,196
其他		
合计	371,487	-3,878,889

## 35、资产减值损失：

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失	10,234,730	6,543,354
二、存货跌价损失		415,414
三、可供出售金融资产减值损失		
四、持有至到期投资减值损失		
五、长期股权投资减值损失		
六、投资性房地产减值损失		
七、固定资产减值损失	180,096	117,061
八、工程物资减值损失		
九、在建工程减值损失		
十、生产性生物资产减值损失		
十一、油气资产减值损失		
十二、无形资产减值损失		
十三、商誉减值损失		
十四、其他		
合计	10,414,826	7,075,829

## 36、营业外收入：

## (1) 营业外收入情况

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
非流动资产处置利得合计	1,229,268	3,912,585
其中：固定资产处置利得	393,031	992,193
生物资产处置收益	836,237	2,920,392
政府补助	16,417,334	6,873,596
其他	2,276,178	4,224,754
合计	19,922,780	15,010,935

## 37、营业外支出：

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
非流动资产处置损失合计	4,809,708	11,822,993
其中：固定资产处置损失	1,753,471	216,829
生物资产处置损失	3,056,237	11,606,164
其他	1,528,511	2,909,150
合计	6,338,219	14,732,143

## 38、所得税费用：

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
本年退回上年多缴所得税	-18,357,261	
按税法及相关规定计算的当期所得税	42,332,447	42,173,937
递延所得税调整	-12,040,234	2,349,167
合计	11,934,952	44,523,104

## 39、现金流量表项目注释：

## (1) 收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元 币种：人民币

项目	金额
财务费用-利息收入	4,401,728
营业外收入-其他	14,484,956
合计	18,886,684

## (2) 支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元 币种：人民币

项目	金额
销售费用支出	971,558,984
管理费用支出	43,470,385
其他支出	1,512,059
合计	1,016,541,428

## (3) 支付的其他与投资活动有关的现金

单位：元 币种：人民币

项目	金额
手续费	4,358
合计	4,358

## (4) 收到的其他与筹资活动有关的现金

单位：元 币种：人民币

项目	金额
政府补助及专项应付款	4,368,855
合计	4,368,855

## 40、现金流量表补充资料：

## (1) 现金流量表补充资料

单位：元 币种：人民币

补充资料	本期金额	上期金额
<b>1. 将净利润调节为经营活动现金流量：</b>		
净利润	65,415,885	41,800,573
加：资产减值准备	10,414,826	7,075,829
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	116,403,025	112,623,959
无形资产摊销	3,293,213	3,163,270
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）	2,762,211	8,988,672
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	7,713,980	11,904,446
投资损失（收益以“-”号填列）	-371,487	3,878,888
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-12,040,234	2,349,167
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		
存货的减少（增加以“-”号填列）	-24,077,469	51,887,797
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-261,359,438	-197,693,843
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	128,371,471	38,130,284
其他		
经营活动产生的现金流量净额	36,525,983	84,109,042
<b>2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：</b>		
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		
<b>3. 现金及现金等价物净变动情况：</b>		
现金的期末余额	880,381,652	826,056,495
减：现金的期初余额	929,253,805	700,889,809
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-48,872,153	125,166,686

## (六) 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(四)

## 2、本企业的合营和联营企业的情况

本企业的合营和联营企业情况详见附注(五)、9。

## 3、本企业的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系	组织机构代码
牛奶集团	主要投资者	13262212-7
光明食品(集团)有限公司(“光明集团”)	主要投资者之控股方	13223824-8
<b>牛奶集团下属公司：</b>		
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
上海牛奶集团雪花鲜奶有限公司	主要投资者控制的企业	13430842-2
上海新乳奶牛有限公司	主要投资者控制的企业	73977836-3
上海牛奶五四奶牛场有限公司	主要投资者控制的企业	63092418-7
上海牛奶集团鸿星鲜奶有限公司	主要投资者控制的企业	73455564-6
上海牛奶集团至江鲜奶有限公司	主要投资者控制的企业	72945730-4
上海牛奶集团(启东)启隆奶牛场有限公司	主要投资者控制的企业	75460839-7
上海金牛牧业有限公司	主要投资者控制的企业	76301440-0
上海佳辰牧业有限公司	主要投资者控制的企业	63106788-5
上海乳品七厂有限公司	主要投资者控制的企业	15166404-X
上海牛奶集团(大丰)海丰奶牛场有限公司	主要投资者控制的企业	66835428-X
上海申杭纸业包装有限公司	主要投资者共同控制的企业	63119272-3
上海可的广告有限公司	主要投资者有重大影响的企业	13254282-1
上海和吉食品有限公司	主要投资者有重大影响的企业	75381365-5
<b>光明集团下属公司:</b>		
农工商超市(集团)有限公司	主要投资者之控股方控制的企业	13223094-0
上海伍缘现代杂货有限公司	主要投资者之控股方控制的企业	73458829-6
上海捷强烟草糖酒集团连锁有限公司	主要投资者之控股方控制的企业	13263337-9
上海好德便利有限公司	主要投资者之控股方控制的企业	70139086-7
上海市糖业烟酒(集团)有限公司	主要投资者之控股方控制的企业	13220086-4
上海梅林正广和股份有限公司	主要投资者之控股方控制的企业	13228597-6
上海梅林正广和便利连锁有限公司	主要投资者之控股方控制的企业	13222985-1
上海冠生园食品有限公司	主要投资者之控股方控制的企业	60737502-8
上海益民食品一厂有限公司	主要投资者之控股方控制的企业	13229581-6
上海富尔网络销售有限公司	主要投资者之控股方控制的企业	63132277-8
东方先导(上海)糖酒有限公司	主要投资者之控股方控制的企业	75055278-7
上海方信包装材料有限公司	主要投资者之控股方控制的企业	66938937-X
上海可的便利店有限公司	主要投资者之控股方控制的企业	13224944-9
上海牛奶集团东海奶牛场有限公司	主要投资者之控股方控制的企业	13394129-3
上海金枫酒业股份有限公司	主要投资者之控股方有重大影响的企业	13220372-3
上海第一食品连锁发展有限公司	主要投资者之控股方有重大影响的企业	75291526-2

## 5、关联交易情况

## (1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易。

关联方	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期发生额		上期发生额	
				金额	占同类交易金额的比例(%)	金额	占同类交易金额的比例(%)
牛奶集团及其下属公司	销售商品	出售饲料、冻精、兽药及牧业设备销售	市场价格	2,509,985	2.40	3,760,667	4.41
光明食品(集团)有限公司及其下属公司	销售商品	乳品销售	市场价格	141,973,565	3.47	164,324,720	4.49
内蒙古天和荷斯坦公司	销售商品	出售饲料、冻精、兽药及牧业设备销售	市场价格	328,120	0.31	102,180	0.12
牛奶集团及其下属公司	购买商品	生奶采购	市场价格		13.01	75,675,997	9.41

司				116,739,799			
东方先导糖酒有限公司	购买商品	糖	市场价格	29,419,141	82.13	28,667,299	83.83
上海源盛运输合作公司	接受劳务	运输	市场价格	4,214,808	1.73	4,503,962	2.08
上海德诺检测有限公司	接受劳务	检测	市场价格	2,765,498	40.70	2,801,428	35.92
牛奶集团及其下属公司	费用	租赁费用	市场价格	2,512,338	6.35	2,772,755	7.98
光明集团及其下属公司	费用	商超渠道费	市场价格	8,382,619	14.29	10,499,775	12.46

## 6、关联方应收应付款项

项目名称	关联方	年末金额	期初金额
应收账款	牛奶集团及其下属公司	16,187,899	17,018,378
	光明集团及其下属公司	50,186,818	44,668,582
	内蒙古天和	1,829,883	1,392,322
	合计	68,204,600	63,079,282
应收股利	德诺检测	1,225,000	1,225,000
应付账款	德诺检测	724,799	4,400
	源盛运输	305,898	-
	光明集团及其下属公司	6,575,329	9,085,911
	牛奶集团及其下属公司	28,502,246	23,704,282
	合计	36,108,272	32,794,593
其他应付款	德诺检测		30,000
	牛奶集团及其下属公司	1,318,638	1,318,638
	合计	1,318,638	1,348,638

(七) 股份支付:

无

(八) 或有事项:

无

(九) 承诺事项:

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	1,396	486
- 大额发包合同		
- 对外投资承诺		
合计	1,396	486



## 租赁承诺

人民币万元

	年末数	年初数
资产负债表日后第 1 年	1,855	3,277
资产负债表日后第 2 年	1,113	1,503
资产负债表日后第 3 年	569	575
以后年度	4,788	4,967
合计	8,325	10,322

## (十) 母公司财务报表主要项目注释

## 1、应收账款：

## (1) 应收账款账龄

单位：元 币种：人民币

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
半年以内	984,268,515	64	164,215,466	761,120,704	57	158,610,401
半年至一年	1,173,762	-	586,882	409,449	-	204,725
一年至二年	1,176,035	-	1,176,035	1,951,619	-	1,951,619
二年至三年	2,298,819	-	2,298,819	992,959	-	992,959
三年以上	565,348,436	36	565,348,436	569,282,374	43	569,282,374
合计	1,554,265,567	100	733,625,638	1,333,757,105	100	731,042,078

## (2) 应收账款前五名欠款情况

项目	金额	占其他应收款总额的比例 (%)
前五名欠款单位合计及比例	783,964,621	50

## 2、其他应收款：

## (1) 其他应收款账龄

单位：元 币种：人民币

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
一年以内	303,927,737	36	27,001,828	300,496,904	35	26,825,623
一至二年	111,132,922	13	48,859,746	113,936,777	13	49,140,131
二至三年	132,310,413	16	60,729,071	131,669,571	16	60,568,861
三年以上	301,204,240	35	95,557,117	301,316,301	36	95,613,147
合计	848,575,312	100	232,147,762	847,419,553	100	232,147,762

## (2) 其他应收账款前五名欠款情况

单位名称	欠款金额	占其他应收账款总额的比例 (%)
前五名欠款单位合计及比例	540,149,372	64

## 3、长期股权投资

按成本法核算

单位：元 币种：人民币

被投资单位	初始投资成本	期初余额	增减变动	期末余额	减值准备	本期计提减值准备	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
呼伦贝尔光明	5,916,000	5,916,000		5,916,000			100	100	不适用
邀请电子	21,000,000	21,000,000		21,000,000	21,000,000		100	100	不适用
无锡光明	5,100,000	5,100,000		5,100,000	5,100,000		51	51	不适用
乳品四厂	36,436,500	36,436,500		36,436,500			82	82	不适用
南京光明	14,250,000	14,250,000		14,250,000			95	95	不适用
黑龙江光明	200,702,318	200,702,318		200,702,318			100	100	不适用
北京健康	19,449,435	19,449,435		19,449,435	19,449,435		80	80	不适用
北京健能	107,590,000	107,590,000		107,590,000			100	100	不适用
武汉光明	11,112,144	11,112,144		11,112,144			60	60	不适用
西安光明	2,257,900	2,257,900		2,257,900	2,257,900		51	51	不适用
永安乳品	11,203,385	11,203,385		11,203,385			100	100	不适用
广州光明	18,000,000	18,000,000		18,000,000			100	100	不适用
上海达能保鲜	1	1		1			75	75	不适用
上海达能	1	1		1			75	75	不适用
广州达能	46,721,150	46,721,150		46,721,150			100	100	不适用
天津光明	18,000,000	18,000,000	30,000,000	48,000,000			60	60	不适用
涇阳光明	18,000,000	18,000,000		18,000,000			100	100	不适用
德州光明	13,940,000	24,140,000		24,140,000			51	51	不适用
湖南光明	15,000,000	15,000,000		15,000,000			100	100	不适用
上海奶酪黄油	16,000,000	16,000,000		16,000,000			95	95	不适用
上海果汁饮料	15,000,000	15,000,000		15,000,000			100	100	不适用
上海荷斯坦	80,000,000	80,000,000		80,000,000			80	80	不适用
上海光明销售	18,000,000	18,000,000		18,000,000			90	90	不适用

北京健康销售	100,000	100,000		100,000	100,000		100	100	不适用
杭州销售	100,000	100,000		100,000	100,000		100	100	不适用
合肥销售	100,000	100,000		100,000	100,000		100	100	不适用
武汉销售	100,000	100,000		100,000	100,000		100	100	不适用
西安销售	100,000	100,000		100,000	100,000		100	100	不适用
南京销售	100,000	100,000		100,000	100,000		100	100	不适用
广州销售	202,000	202,000		202,000	202,000		100	100	不适用
济南销售	100,000	100,000		100,000	100,000		100	100	不适用
郑州光明	15,000,000	15,000,000		15,000,000	15,000,000		70	70	不适用
沈阳销售	100,000	100,000		100,000	100,000		100	100	不适用
成都光明	37,800,000	37,800,000		37,800,000			100	100	不适用
育种中心	14,570,700	14,570,700		14,570,700			51	51	不适用

## 按权益法核算

单位：元 币种：人民币

被投资单位	初始投资成本	期初余额	增减变动	期末余额	减值准备	本期计提减值准备	现金红利	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
源盛运输	340,000	1,292,628	-14,245	1,278,383	-	-	-	34	34	不适用
德诺检测	2,500,000	5,330,382	904,448	6,234,830	-	-	-	25	25	不适用

## 4、投资收益：

## (1) 投资收益明细

单位：元 币种：人民币

	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	299,215,838	167,898,715
权益法核算的长期股权投资收益	890,203	1,532,101
处置长期股权投资产生的投资收益		-198,134
处置交易性金融资产取得的投资收益	231,677	
其他		
合计	300,337,718	169,232,682

## 5、现金流量表补充资料：

单位：元 币种：人民币

补充资料	本期金额	上期金额
<b>1. 将净利润调节为经营活动现金流量：</b>		
净利润	287,164,096	213,579,289
加：资产减值准备	2,583,561	-20,000,000
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	43,749,613	36,819,030
无形资产摊销	1,049,486	1,012,209
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失	73,581	-970,587

(收益以“-”号填列)		
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)		
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)		
财务费用(收益以“-”号填列)	-1,583,079	316,642
投资损失(收益以“-”号填列)	-300,337,718	-169,232,682
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-3,650,292	9,444,614
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)		
存货的减少(增加以“-”号填列)	-70,730,554	14,560,691
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-229,572,419	-167,614,095
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	110,170,245	-66,285,337
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-161,083,480	-148,370,226
<b>2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:</b>		
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		
<b>3. 现金及现金等价物净变动情况:</b>		
现金的期末余额	600,395,027	531,179,672
减: 现金的期初余额	557,015,947	440,950,182
加: 现金等价物的期末余额		
减: 现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	43,379,080	90,229,490

## (十一) 补充资料

## 1、当期非经常性损益明细表

单位: 元 币种: 人民币

项目	金额
非流动资产处置损益	-1,360,440
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)	16,417,334
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	231,677
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	747,666
所得税影响额	-3,971,599
少数股东权益影响额(税后)	-311,555
合计	11,753,083

## 2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率(%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	2.86	0.0586	0.0586
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	2.31	0.0473	0.0473