

光明乳业股份有限公司

2008 年半年度报告

目录

一、重要提示	2
二、公司基本情况	2
三、股本变动及股东情况	3
四、董事、监事和高级管理人员	6
五、董事会报告	6
六、重要事项	9
七、财务会计报告（未经审计）	13
八、备查文件目录	54

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) 公司独立董事刘向东先生因公未能亲自出席本次董事会会议，委托独立董事石良平先生代为出席并行使表决权；公司独立董事傅鼎生先生因公未能亲自出席本次董事会会议，委托独立董事陈信元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) 本公司不存在大股东占用资金情况。

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

二、公司基本情况

(一) 公司基本情况简介

- 1、 公司法定中文名称：光明乳业股份有限公司
公司法定中文名称缩写：光明乳业
公司英文名称：BRIGHT DAIRY & FOOD CO., LTD
公司英文名称缩写：BRIGHT DAIRY
- 2、 公司 A 股上市交易所：上海证券交易所
公司 A 股简称：光明乳业
公司 A 股代码：600597
- 3、 公司注册地址：上海市吴中路 578 号
公司办公地址：上海市吴中路 578 号
邮政编码：201103
公司国际互联网网址：www.brightdairy.com
公司电子信箱：600597@brightdairy.com
- 4、 公司法定代表人：赵柏礼
- 5、 公司董事会秘书：朱建毅
电话：54584520
传真：64013337
E-mail：600597@brightdairy.com
联系地址：上海市吴中路 578 号
公司证券事务代表：沈小燕
电话：54584520
传真：64013337
E-mail：shenxiaoyan@brightdairy.com
联系地址：上海市吴中路 578 号
- 6、 公司信息披露报纸名称：《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》
登载公司半年度报告的中国证监会指定国际互联网网址：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

(二) 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	4,291,976,418	4,161,495,966	3.14
所有者权益(或股东权益)(注1)	2,411,454,418	2,385,286,100	1.10
每股净资产(元)(注1)	2.31	2.29	1.10
	报告期(1-6月)	上年同期	本报告期比上年同期增减(%)
营业利润	-6,172,606	34,964,583	-117.65
利润总额	166,285,825	118,254,667	40.62
净利润(注1)	140,776,502	101,781,741	38.31
扣除非经常性损益后的净利润(注1)	1,821,377	21,979,783	-91.71
基本每股收益(元)	0.1351	0.0977	38.31
扣除非经常性损益后的基本每股收益(元)	0.002	0.021	-91.71
稀释每股收益(元)	0.1351	0.0977	38.31
净资产收益率(%)	5.84	4.56	增加1.28个百分点
经营活动产生的现金流量净额	-58,071,109	93,081,700	-162.39
每股经营活动产生的现金流量净额	-0.0557	0.0893	-162.39

注1: 所有者权益、每股净资产、净利润、扣除非经常性损益后的净利润等指标以归属于上市公司股东的数据填列。

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	年初至报告期期末金额
非流动资产处置损益	2,213,166
计入当期损益的政府补助	6,898,628
除上述各项之外的其他营业外收支净额	158,616,362
交易性金融资产收益	1,490,008
非经常性损益的所得税影响数	-29,710,543
非经常性损益的少数股东影响数	-552,496
合计	138,955,125

三、股本变动及股东情况

(一) 股份变动情况表

报告期内,公司股份总数及股本结构未发生变化。

股份变动的批准情况

2008年1月28日,本公司接国家商务部《商务部关于同意光明乳业股份有限公司股权转让的批复》(商资批『2007』2130号),同意达能亚洲有限公司将其所持公司104,241,351股股份转让给上海牛奶(集团)有限公司,将其所持公司104,241,350股股份转让给上实食品控股有限公司,转让价格为人民币4.58元/股。同意达能亚洲有限公司分别与两受让方于2007年10月15日签署的《股份转让协议》。(详见2008年1月29日的《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》)

2008年3月28日，本公司接中国证券监督管理委员会《关于核准上海牛奶（集团）有限公司和上实食品控股有限公司公告光明乳业股份有限公司收购报告书并豁免其要约收购义务的批复》（证监许可【2008】416号）。批复对公告光明乳业股份有限公司收购报告书无异议，并核准豁免上海牛奶（集团）有限公司因协议转让而持有光明乳业股份有限公司104,241,351股，上实食品控股有限公司因协议转让而持有光明乳业股份有限公司104,241,350股，导致合计持有该公司732,997,933股股份（占总股本70.352%）而应履行的要约收购义务。（详见2008年3月29日《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》）

股份变动的过户情况

2008年6月11日，本公司接股东上实食品控股有限公司通知，上实食品协议受让达能亚洲有限公司持有的本公司104,241,350股股份已于2008年6月3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，上实食品持有本公司366,498,966股股份，占本公司总股本的35.176%。达能亚洲协议转让给上海牛奶（集团）有限公司的其余104,241,351股股份双方尚在办理结汇和过户手续。（详见2008年6月12日《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》）

(二) 股东情况

1、股东数量和持股情况

单位：股

报告期末股东总数						85,489 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
S. I. FOOD PRODUCTS HOLDINGS LIMITED	境外法人	35.176	366,498,966	104,241,350	366,498,966	无
上海牛奶(集团)有限公司	国有法人	25.17	262,257,616		262,257,616	无
DANONE ASIA PTE LTD	境外法人	10	104,241,351	-104,241,350	104,241,351	无
东方希望集团有限公司	境内非国有法人	3.85	40,094,627			无
中国太平洋保险(集团)股份有限公司—集团本级—自有资金—012G—ZY001 沪	未知	0.55	5,788,513			无
中国工商银行—诺安股票证券投资基金	未知	0.54	5,674,902			无
中国农业银行—中邮核心成长股票型证券投资基金	未知	0.48	4,975,970			无
中国工商银行—广发稳健增长证券投资基金	未知	0.19	1,999,989			无
中国银行—嘉实沪深300指数证券投资基金	未知	0.19	1,933,961			无
韩秀珍	未知	0.15	1,515,327			无
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数量		股份种类			
东方希望集团有限公司	40,094,627		人民币普通股			
中国太平洋保险(集团)股份有限公司—集团本级—自有资金—012G—ZY001 沪	5,788,513		人民币普通股			
中国工商银行—诺安股票证券投资基金	5,674,902		人民币普通股			
中国农业银行—中邮核心成长股票型证券投资基金	4,975,970		人民币普通股			

中国工商银行—广发稳健增长证券投资基金	1,999,989	人民币普通股
中国银行—嘉实沪深300指数证券投资基金	1,933,961	人民币普通股
韩秀珍	1,515,327	人民币普通股
李云华	1,361,920	人民币普通股
李惠根	1,351,168	人民币普通股
薛建民	1,340,416	人民币普通股
上述股东关联关系或一致行动关系的说明	上海牛奶(集团)有限公司与 S. I. FOOD PRODUCTS HOLDINGS LIMITED 一致行动收购 DANONE ASIA PTE LTD 持有的公司股份。其余股东未知是否存在一致行动人关系。	

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.	S. I. FOOD PRODUCTS HOLDINGS LIMITED	366,498,966	2008年10月10日	52,094,628	1、在二十四个月限售期满后，通过证券交易所挂牌交易出售原非流通股股份，出售数量占公司股份总数的比例在十二个月内不超过百分之五。2、在二十四个月限售期满后，通过证券交易所挂牌交易出售原非流通股股份，出售数量占公司股份总数的比例在二十四个月内不超过百分之十。3、在四十八个月后不再有限售条件。
			2009年10月10日	52,094,628	
			2010年10月10日	262,309,710	
2.	上海牛奶(集团)有限公司	262,257,616	2008年10月10日	52,094,628	1、在二十四个月限售期满后，通过证券交易所挂牌交易出售原非流通股股份，出售数量占公司股份总数的比例在十二个月内不超过百分之五。2、在二十四个月限售期满后，通过证券交易所挂牌交易出售原非流通股股份，出售数量占公司股份总数的比例在二十四个月内不超过百分之十。3、在四十八个月后不再有限售条件。
			2009年10月10日	52,094,628	
			2010年10月10日	158,068,360	
3.	DANONE ASIA PTE LTD	104,241,351	2008年10月10日	52,094,628	1、在二十四个月限售期满后，通过证券交易所挂牌交易出售原非流通股股份，出售数量占公司股份总数的比例在十二个月内不超过百分之五。2、在二十四个月限售期满后，通过证券交易所挂牌交易出售原非流通股股份，出售数量占公司股份总数的比例在二十四个月内不超过百分之十。3、在四十八个月后不再有限售条件。
			2009年10月10日	52,094,628	
			2010年10月10日	52,095	

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

(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

2008年3月21日,王佳芬女士因退休原因辞去本公司董事长、董事职务。2008年4月11日,罗杰先生、陈宝金女士辞去本公司董事职务。2008年4月26日,2007年度股东大会选举陆耀华先生、陈馥荪先生、季建忠先生为公司第三届董事会普通董事。任期至本届董事会任期届满止。

五、董事会报告

(一) 报告期内整体经营情况的讨论与分析

(1) 公司报告期内总体经营情况

2008年上半年,国内乳制品行业原材料成本、人力成本、运输成本等大幅上升,部分产品销售价格较去年同期有一定程度上涨。乳制品市场出现消费总支出增加,消费总量下降的情况。

公司于去年底出售商业零售业务后,今年专注于乳制品主营业务。

面对乳品行业及公司的新情况,公司按照董事会制定的发展战略,以“聚焦乳业、做强新鲜、突破常温、实现百亿”的三年战略目标为纲,坚定区域发展和品类发展策略,建设品牌资产,扩大经营规模,控制期间费用,提升销售质量,提高盈利能力。

2008年上半年,实现乳品主营业务收入37.7亿元,剔除商业零售业务不可比因素,乳品主营业务收入同比上升25.6%。其中上海地区收入12.37亿元,同比上升30.59%;上海以外地区收入25.33亿元,同比上升23.35%。乳品主营业务期间费用率31.90%,同比下降2.34个百分点。实现净利润1.41亿元,同比上升38.31%。净资产收益率5.84%,同比上涨1.28个百分点。每股收益0.1351元,同比上升38.31%。

(2) 报告期内财务状况分析

1) 经营成果分析

单位:元 币种:人民币

项目	金额(元)		增减额	增减比率
	2008年1-6月	2007年1-6月		(%)
财务费用	11,242,363	6,350,816	4,891,547	77.02
资产减值损失	12,525,346	5,297,879	7,227,467	136.42
投资收益	2,009,830	13,941,305	-11,931,475	-85.58
营业利润	-6,172,606	34,964,583	-41,137,189	-117.65
营业外收支	172,458,431	83,290,084	89,168,347	107.06
净利润	143,082,591	98,263,960	44,818,631	45.61
归属于母公司所有者的净利润	140,776,502	101,781,741	38,994,761	38.31
少数股东损益	2,306,089	-3,517,781	5,823,870	-

注:变动的主要原因

1. 财务费用增加主要原因是本年借款金额和借款利率增加。
2. 资产减值损失增加主要原因是计提应收账款坏帐准备增加。
3. 投资收益减少主要原因是交易性金融资产收益减少。
4. 营业利润减少主要原因是产品毛利率比去年同期下降。
5. 营业外收支增加主要原因是收到达能日尔维公司的补偿款。
6. 少数股东损益增加主要原因是三级子公司西安荷斯坦奶牛育种有限公司关闭以及子公司收购呼伦贝尔光明乳品有限公司的少数股权。

2) 财务状况分析

单位:元 币种:人民币

项目	金额(元)		增减额	增减比率
	2008年6月30日	2007年12月31日		(%)
总资产	4,291,976,418	4,161,495,966	130,480,452	3.14
归属于母公司所有者权益	2,411,454,418	2,385,286,100	26,168,318	1.10
存货	721,300,747	555,763,813	165,536,934	29.79
在建工程	141,453,486	106,159,971	35,293,515	33.25
应交税费	34,812,629	75,839,784	-41,027,155	-54.10
一年内到期的非流动负债	75,618,262	13,103,982	62,514,280	477.06
长期借款	98,953,780	161,706,396	-62,752,616	-38.81

注:变动的主要原因

1. 存货增加主要原因是工业奶粉及包装材料的增加。
2. 在建工程增加主要原因是为扩大能效而增加厂房和设备建设工程。
3. 应交税费减少主要原因是应交企业所得税的减少及未抵扣增值税额的增加。
4. 一年内到期的非流动负债增加主要原因是长期借款中 62,500,000 元转入一年内到期的非流动负债。
5. 长期借款减少主要原因是长期借款中 62,500,000 元转入一年内到期的非流动负债。

3) 现金流量分析

单位:元 币种:人民币

项目	金额(元)		增减额
	2008年1-6月	2007年1-6月	
经营活动产生的现金流量净额	-58,071,109	93,081,700	-151,152,809
投资活动产生的现金流量净额	-102,206,401	-92,031,990	-10,174,411
筹资活动产生的现金流量净额	-60,862,258	-81,748,209	20,885,951

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商品支付的现金增加。
2. 投资活动产生的现金流量净额比上年同期减少,主要原因是本期取得的投资收益现金减少。
3. 筹资活动产生的现金流量净额比上年同期增加,主要原因是本期借款增加。

(3) 利润构成与上年度相比发生重大变化的原因分析

单位:元 币种:人民币

项目	本报告期		上年同期		增减比例
	金额(元)	占利润总额%	金额(元)	占利润总额%	
营业利润	-6,172,606	-3.71	34,964,583	29.57	-33.28
期间费用	1,202,581,078	723.20	1,254,899,415	1061.18	-337.98
营业外收支	172,458,431	103.71	83,290,084	70.43	33.28
利润总额	166,285,825	-	118,254,667	-	-

1. 营业外收支增加主要原因是取得达能日尔维公司补偿款。
2. 期间费用占利润总额的比例减少主要原因是利润总额增加。
3. 营业利润减少主要原因是产品毛利率比去年同期下降。

(二) 公司主营业务及其经营状况

1、主营业务分行业、分产品情况表

单位:元 币种:人民币

分行业	2008年1-6月			2007年1-6月			营业收入比上年同期增减(%)	营业成本比上年同期增减(%)	毛利率比上年同期增减(%)
	营业收入	营业成本	毛利率(%)	营业收入	营业成本	毛利率(%)			
商业零售				845,844,454	679,344,708	19.68			
乳制品等	3,770,237,382	2,562,118,928	32.04	3,000,972,125	1,950,702,440	35.00	25.63	31.34	减少2.96个百分点
合计	3,770,237,382	2,562,118,928	32.04	3,846,816,579	2,630,047,148	31.63	-1.99	-2.58	增加0.41个百分点

分产品	2008年1-6月			2007年1-6月			营业收入比上年同期增减(%)	营业成本比上年同期增减(%)	毛利率比上年同期增减(%)
	营业收入	营业成本	毛利率(%)	营业收入	营业成本	毛利率(%)			
液态奶	3,112,314,447	2,060,561,777	33.79	2,478,398,467	1,549,259,871	37.49	25.58	33.00	减少3.7个百分点
其他乳制品等	657,922,935	501,557,151	23.77	522,573,658	401,442,569	23.18	25.90	24.94	增加0.59个百分点

2、主营业务分地区情况

单位:元 币种:人民币

地区	营业收入	营业收入比上年增减(%)
上海	1,237,357,187	30.59
外地	2,532,880,195	23.35

上述地区分布仅指公司主营的“乳制品等”。

3、主营业务及其结构与上年度发生重大变化的原因说明

2007年,公司出售可的便利店有限公司81%的股权。该股权转让事项已于2007年11月22日通过上海联合产权交易所完成产权交割手续。目前本公司已不再经营商业零售业务。

(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

报告期内，公司无非募集资金投资项目。

(四) 公司财务状况、经营成果分析

1、完成经营计划情况

2008 年全年拟订的经营计划：乳品主营业务收入 76.68 亿元，利润总额 1.62 亿元；净资产回报率 6.2%。其中主营业务成本约 51.92 亿元，期间费用约 24.75 亿元，营业外收支约 1.56 亿元。

2008 年上半年实际实现主营业务收入 37.7 亿元，完成全年收入的 49%；利润总额 1.66 亿元，完成全年利润总额的 102%；净资产回报率 5.84%。主营业务成本 25.6 亿元，期间费用 12.02 亿元，营业外收支 1.7 亿元。基本达到时间过半任务完成过半的要求。利润总额指标、营业外收支指标超额完成，主要是 2008 年上半年收到达能日尔维公司的补偿款。

六、重要事项

(一) 公司治理的情况

公司治理符合《公司法》、《证券法》、《上市公司治理准则》等法律法规的要求，不存在重大问题。

(二) 报告期实施的利润分配方案执行情况

2008 年 4 月 26 日，公司召开 2007 年度股东大会，审议通过了 2007 年度利润分配方案，每股派现金红利 0.11 元（含税）。上述利润分配方案已于 2008 年 6 月 13 日实施，红利发放日为 2008 年 6 月 18 日。《关于 2007 年度分红派息实施公告》刊登于 2008 年 6 月 5 日的《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》。

(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) 资产交易事项

本报告期公司无收购及出售资产、吸收合并事项。

(五) 重大关联交易

1、与日常经营相关的关联交易

(1)、购买商品、接受劳务以及其他流出的重大关联交易

单位：元 币种：人民币

关联方名称	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(%)	关联交易对公司利润的影响
牛奶集团下属牧场	生奶采购	市场价格	119,821,330	10.66	无不利影响
东方先导糖酒有限公司	糖采购	市场价格	27,989,017	83.00	无不利影响

(2)、销售商品、提供劳务以及其他流入的重大关联交易

单位：元 币种：人民币

关联方名称	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(%)	关联交易对公司利润的影响
牛奶集团下	出售饲料、冻精、兽药	市场价格	6,015,088	5.47	无不利影响

属牧场	及牧业设备 销售				
光明食品(集团)有限公司 下属公司	乳品销售	市场价格	152,474,558	4.17	无不利影响

(六) 托管情况

本报告期公司无托管事项。

(七) 承包情况

本报告期公司无承包事项。

(八) 租赁情况

本报告期公司无租赁事项。

(九) 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	
报告期内对控股子公司担保发生额合计	0
报告期末对控股子公司担保余额合计	14,000.02
公司担保总额 (包括对控股子公司的担保)	
担保总额	14,000.02
担保总额占公司净资产的比例	5.81
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

(十) 委托理财情况

本报告期公司无委托理财事项。

(十一) 承诺事项履行情况

1、公司或持股 5% 以上股东在报告期内或持续到报告期内的承诺事项

股改承诺及履行情况:

股东上海牛奶(集团)有限公司股改时承诺: 1、若东方希望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。

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。

股东达能亚洲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。

截至本报告期末，公司股东严格履行承诺，本公司和保荐机构将继续督促其履行承诺。

收购报告书或权益变动报告书中所作承诺及履行情况：

2007 年 10 月份，上海牛奶（集团）有限公司和上实食品控股有限公司作为一致行动人共同收购达能亚洲有限公司持有的光明乳业股份有限公司股份。上海牛奶（集团）有限公司与上实食品控股有限公司承诺：收购人在本次收购完成后的十二个月内，不转让其所持有的光明乳业股份。

截至本报告期末，上海牛奶（集团）有限公司和上实食品控股有限公司严格履行承诺。

(十二)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

报告期内公司及其董事、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。

(十三)其他重大事项及其影响和解决方案的分析说明

1、证券投资情况

报告期内卖出申购新股取得的投资收益金额为 1,490,008 元。

2、其他重大事项的说明

公司 2007 年度第一次临时股东大会表决通过了《关于与达能日尔维公司终止商标及技术许可协议的议案》。基于本公司在前期推广和销售使用“达能”注册商标和技术生产的产品过程中投入的市场、渠道等销售费用 22,106 万元，适当溢价后达能日尔维公司向本公司支付 33,000 万元补偿费用。该补偿费用已分别于 2007 年度及 2008 年上半年各支付了 50%。

(十四)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
关于股东间协议转让股份进展情况的公告	《中国证券报》D023 版、 《上海证券报》D11 版、 《证券时报》C36 版	2008 年 1 月 29 日	www.sse.com.cn ; www.brightdairy.com
2007 年度报告摘要	《中国证券报》D047 版、 《上海证券报》D32 版、 《证券时报》C10 版	2008 年 3 月 25 日	www.sse.com.cn ; www.brightdairy.com
第三届董事会第九次会议决议公告暨	《中国证券报》D047 版、 《上海证券报》D32 版、	2008 年 3 月 25 日	www.sse.com.cn www.brightdairy.com

召开 2007 年年度股东大会的通知	《证券时报》C10 版		
第三届监事会第四次会议	《中国证券报》D047 版、 《上海证券报》D32 版、 《证券时报》C10 版	2008 年 3 月 25 日	www.sse.com.cn www.brightdairy.com
2008 年度日常关联交易预计的公告	《中国证券报》D047 版、 《上海证券报》D32 版、 《证券时报》C10 版	2008 年 3 月 25 日	www.sse.com.cn www.brightdairy.com
关于提高部分纯牛奶价格的申请获得同意的公告	《中国证券报》D195 版、 《上海证券报》D163 版、 《证券时报》A6 版	2008 年 3 月 28 日	
收购报告书（修改稿）	《中国证券报》A19 版、 《上海证券报》73 版、 《证券时报》C9 版	2008 年 3 月 29 日	www.sse.com.cn www.brightdairy.com
关于股东间协议转让股份获得核准豁免要约收购义务批复的公告	《中国证券报》A19 版、 《上海证券报》73 版、 《证券时报》C9 版	2008 年 3 月 29 日	www.sse.com.cn www.brightdairy.com
关于董事辞职的公告	《中国证券报》C049 版、 《上海证券报》57 版、 《证券时报》A9 版	2008 年 4 月 12 日	www.sse.com.cn www.brightdairy.com
关于增加 2007 年度股东大会提案的补充通知	《中国证券报》B07 版、 《上海证券报》D16 版、 《证券时报》C11 版	2008 年 4 月 17 日	www.sse.com.cn www.brightdairy.com
2007 年度股东大会决议公告	《中国证券报》D084 版、 《上海证券报》D121 版、 《证券时报》C47 版	2008 年 4 月 29 日	www.sse.com.cn www.brightdairy.com
2008 年第一季度报告	《中国证券报》D018 版、 《上海证券报》D80 版、 《证券时报》C144 版	2008 年 4 月 30 日	www.sse.com.cn www.brightdairy.com
2007 年度分红派息实施公告	《中国证券报》D007 版、 《上海证券报》D21 版、 《证券时报》B19 版	2008 年 6 月 5 日	www.sse.com.cn www.brightdairy.com
关于股东间协议转让股份进展情况的公告	《中国证券报》B06 版、 《上海证券报》D8 版、 《证券时报》B7 版	2008 年 6 月 12 日	www.sse.com.cn www.brightdairy.com

七、财务会计报告（未经审计）

（一）财务报表

资产负债表

编制单位：光明乳业股份有限公司

单位：元 币种：人民币
报告截止日：2008 年 06 月 30 日

项目	合并		母公司	
	期末余额	期初余额	期末余额	期初余额
流动资产：				
货币资金	610,083,888	831,223,656	355,441,169	578,881,506
交易性金融资产	-	-		
应收票据	71,493	1,621,156		
应收账款	723,732,306	569,026,666	892,999,398	650,799,897
预付款项	130,936,428	124,242,110	36,278,769	71,806,126
应收利息	-	-	-	-
应收股利	-	-	10,774,657	1,844,657
其他应收款	79,541,520	64,728,067	719,903,908	550,769,114
存货	721,300,747	555,763,813	156,565,408	140,691,695
一年内到期的非流动资产	-	-	-	-
其他流动资产	-	-	-	-
流动资产合计	2,265,666,382	2,146,605,468	2,171,963,309	1,994,792,995
非流动资产：				
可供出售金融资产	-	-	-	-
持有至到期投资	-	-	-	-
长期应收款	-	-	-	-
长期股权投资	8,428,558	7,908,736	745,628,093	745,108,270
投资性房地产	1,422,327	1,488,640	550,356	585,338
固定资产	1,506,939,853	1,557,141,216	469,669,685	497,455,489
在建工程	141,453,486	106,159,971	31,619,908	21,299,715
工程物资	-	-	-	-
固定资产清理	-	-	-	-
生产性生物资产	88,937,763	80,608,700	-	-
油气资产	-	-	-	-
无形资产	116,698,527	119,739,376	39,753,335	40,765,544
开发支出	-	-	-	-
商誉	57,842,824	57,842,824	-	-
长期待摊费用	-	-	-	-
递延所得税资产	104,586,698	84,001,035	163,206,165	145,456,422
其他非流动资产	-	-	-	-
非流动资产合计	2,026,310,036	2,014,890,498	1,450,427,542	1,450,670,778
资产总计	4,291,976,418	4,161,495,966	3,622,390,851	3,445,463,773
流动负债：				
短期借款	210,000,000	183,000,000	-	-
交易性金融负债	-	-	-	-

应付票据	2,840,000	1,931,138	-	-
应付账款	648,488,627	567,532,694	845,211,146	939,269,705
预收款项	152,148,852	215,632,714	96,587,902	147,770,741
应付职工薪酬	56,425,093	70,427,018	22,088,147	29,281,160
应交税费	34,812,629	75,839,784	46,522,346	81,377,543
应付利息	783,076	683,422	-	-
应付股利	40,314,886	-	40,314,886	-
其他应付款	451,455,321	379,993,333	460,157,183	426,197,281
一年内到期的非流动负债	75,618,262	13,103,982	7,737,120	7,722,840
其他流动负债	-	-	-	-
流动负债合计	1,672,886,746	1,508,144,085	1,518,618,730	1,631,619,270
非流动负债：	-	-	-	-
长期借款	98,953,780	161,706,396	12,903,580	13,156,196
应付债券	-	-	-	-
长期应付款	1,022,500	1,022,500	-	-
专项应付款	21,315,704	21,015,704	6,010,570	6,010,570
预计负债	-	-	-	-
递延所得税负债	-	-	-	-
其他非流动负债	5,813,800	3,013,800	280,000	280,000
非流动负债合计	127,105,784	186,758,400	19,194,150	19,446,766
负债合计	1,799,992,530	1,694,902,485	1,537,812,880	1,651,066,036
所有者权益（或股东权益）：	-	-	-	-
实收资本（或股本）	1,041,892,560	1,041,892,560	1,041,892,560	1,041,892,560
资本公积	426,719,880	426,719,880	403,217,562	403,217,562
减：库存股	-	-	-	-
盈余公积	234,417,909	234,417,909	234,417,909	234,417,909
未分配利润	708,424,069	682,255,751	405,049,940	114,869,706
归属于母公司所有者权益合计	2,411,454,418	2,385,286,100	-	-
少数股东权益	80,529,470	81,307,381	-	-
所有者权益（或股东权益）合计	2,491,983,888	2,466,593,481	2,084,577,971	1,794,397,737
负债和所有者权益（或股东权益）总计	4,291,976,418	4,161,495,966	3,622,390,851	3,445,463,773

法定代表人：赵柏礼 主管会计工作负责人：董宗泊 会计机构负责人：姚第兴

利润表

编制单位:光明乳业股份有限公司

单位:元 币种:人民币

项目	2008年1-6月		2007年1-6月	
	合并	母公司	合并	母公司
一、营业收入	3,847,050,952	2,719,417,993	3,956,696,796	2,181,356,697
其中:主营业务收入	3,770,237,382	2,467,644,261	3,846,816,579	2,026,161,028
其他业务收入	76,813,570	251,773,732	109,880,217	155,195,669
减:营业成本	2,631,050,442	2,121,656,411	2,662,288,355	1,646,621,410
其中:主营业务成本	2,562,118,928	1,877,798,158	2,630,047,148	1,501,020,837
其他业务成本	68,931,514	243,858,253	32,241,207	145,600,573
营业税金及附加	9,076,522	54,459	13,187,869	40,101
销售费用	1,067,398,551	610,583,121	1,102,258,372	496,806,410
管理费用	123,940,164	55,018,953	146,290,227	59,385,533
财务费用	11,242,363	36,985	6,350,816	-324,743
资产减值损失	12,525,346	-	5,297,879	-
加:公允价值变动收益(损失以“-”号填列)	-	-	-	-
投资收益(损失以“-”号填列)	2,009,830	327,021,573	13,941,305	13,961,989
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)	-6,172,606	259,089,637	34,964,583	-7,210,025
加:营业外收入	178,962,346	158,965,067	92,206,836	84,201,360
减:营业外支出	6,503,915	1,600,103	8,916,752	1,791,692
其中:非流动资产处置净损失	3,797,235	-	4,188,525	378,657
三、利润总额(亏损总额以“-”号填列)	166,285,825	416,454,601	118,254,667	75,199,643
减:所得税费用	23,203,234	11,666,183	19,990,707	13,453,143
四、净利润(净亏损以“-”号填列)	143,082,591	404,788,418	98,263,960	61,746,500
归属于母公司所有者的净利润	140,776,502	-	101,781,741	-
少数股东损益	2,306,089	-	-3,517,781	-
五、每股收益:	-	-	-	-
(一)基本每股收益	0.1351	0.3885	0.0977	0.0593
(二)稀释每股收益	0.1351	0.3885	0.0977	0.0593

法定代表人:赵柏礼 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

编制单位:光明乳业股份有限公司

单位:元 币种:人民币

项目	2008年1-6月	2007年1-6月
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	4,706,055,042	4,406,431,803
收到的税费返还	1,518,364	314,840
收到其他与经营活动有关的现金	178,148,234	85,017,626
经营活动现金流入小计	4,885,721,640	4,491,764,269
购买商品、接受劳务支付的现金	3,711,043,836	3,182,333,522
支付给职工以及为职工支付的现金	239,482,570	220,897,034
支付的各项税费	246,412,611	264,182,201
支付其他与经营活动有关的现金	746,853,732	731,269,812
经营活动现金流出小计	4,943,792,749	4,398,682,569
经营活动产生的现金流量净额	-58,071,109	93,081,700
二、投资活动产生的现金流量:		
收回投资收到的现金	3,987,270	16,969,060
取得投资收益收到的现金	1,529,734	13,648,720
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	6,575,877	19,725,001
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	-	-
投资活动现金流入小计	12,092,881	50,342,781
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	110,290,174	129,799,347
投资支付的现金	3,987,270	12,513,380
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	21,838	62,044
投资活动现金流出小计	114,299,282	142,374,771
投资活动产生的现金流量净额	-102,206,401	-92,031,990
三、筹资活动产生的现金流量:		
吸收投资收到的现金	-	1,200,000
取得借款收到的现金	27,000,000	1,590,000
收到其他与筹资活动有关的现金	300,000	4,080,000
筹资活动现金流入小计	27,300,000	6,870,000
偿还债务支付的现金	1,037,940	18,730,370
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	87,124,318	69,887,839
支付其他与筹资活动有关的现金	-	-
筹资活动现金流出小计	88,162,258	88,618,209
筹资活动产生的现金流量净额	-60,862,258	-81,748,209
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	-221,139,768	-80,698,499
加:期初现金及现金等价物余额	831,223,656	647,120,644
六、期末现金及现金等价物余额	610,083,888	566,422,145

法定代表人:赵柏礼 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

编制单位:光明乳业股份有限公司

单位:元 币种:人民币

项目	2008年1-6月	2007年1-6月
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	2,634,792,036	2,404,570,164
收到的税费返还	-	-
收到其他与经营活动有关的现金	166,182,125	81,771,890
经营活动现金流入小计	2,800,974,161	2,486,342,054
购买商品、接受劳务支付的现金	2,489,337,611	1,792,606,970
支付给职工以及为职工支付的现金	84,278,661	81,506,685
支付的各项税费	170,751,664	115,491,247
支付其他与经营活动有关的现金	505,564,998	483,009,499
经营活动现金流出小计	3,249,932,934	2,472,614,401
经营活动产生的现金流量净额	-448,958,773	13,727,653
二、投资活动产生的现金流量:		
收回投资收到的现金	3,987,270	16,969,060
取得投资收益收到的现金	317,611,477	39,459,504
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	1,396,513	1,935,315
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	-	-
投资活动现金流入小计	322,995,260	58,363,879
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	18,287,858	24,786,937
投资支付的现金	3,987,270	12,513,380
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	21,838	62,044
投资活动现金流出小计	22,296,966	37,362,361
投资活动产生的现金流量净额	300,698,294	21,001,518
三、筹资活动产生的现金流量:		
吸收投资收到的现金	-	-
取得借款收到的现金	-	-
收到其他与筹资活动有关的现金	-	4,080,000
筹资活动现金流入小计	-	4,080,000
偿还债务支付的现金	886,560	3,600,370
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	74,293,298	57,115,224
支付其他与筹资活动有关的现金	-	-
筹资活动现金流出小计	75,179,858	60,715,594
筹资活动产生的现金流量净额	-75,179,858	-56,635,594
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	-223,440,337	-21,906,423
加:期初现金及现金等价物余额	578,881,506	358,589,589
六、期末现金及现金等价物余额	355,441,169	336,683,166

法定代表人:赵柏礼 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

编制单位:光明乳业股份有限公司

单位:元 币种:人民币

项目	本期金额					
	归属于母公司所有者权益				少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本(或股本)	资本公积	盈余公积	未分配利润		
一、上年年末余额	1,041,892,560	426,719,880	234,417,909	682,255,751	81,307,381	2,466,593,481
加:会计政策变更	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-
二、本年初余额	1,041,892,560	426,719,880	234,417,909	682,255,751	81,307,381	2,466,593,481
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	-	-	-	26,168,318	-777,911	25,390,407
(一)净利润	-	-	-	140,776,502	2,306,089	143,082,591
(二)直接计入所有者权益的利得和损失	-	-	-	-	-	-
1.可供出售金融资产公允价值变动净额	-	-	-	-	-	-
2.权益法下被投资单位其他所有者权益变动的影响	-	-	-	-	-	-
3.与计入所有者权益项目相关的所得税影响	-	-	-	-	-	-
4.其他	-	-	-	-	-	-
上述(一)和(二)小计	-	-	-	140,776,502	2,306,089	143,082,591
(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	-	-	-	-114,608,184	-3,084,000	-117,692,184
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	-	-	-	-114,608,184	-3,084,000	-117,692,184
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	-	-	-	-	-	-
四、本期末余额	1,041,892,560	426,719,880	234,417,909	708,424,069	80,529,470	2,491,983,888

法定代表人:赵柏礼 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	上期金额					
	归属于母公司所有者权益				少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本(或股本)	资本公积	盈余公积	未分配利润		
一、上年年末余额(注)	1,041,892,560	426,719,880	389,803,652	314,079,031	121,916,067	2,294,411,190
加:会计政策变更	-	-	-171,649,669	275,749,294	824,506	104,924,131
前期差错更正	-	-	-	-	-	-
二、本年初余额	1,041,892,560	426,719,880	218,153,983	589,828,325	122,740,573	2,399,335,321
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	-	-	-	-2,407,515	-4,627,019	-7,034,534
(一) 净利润	-	-	-	101,781,741	-3,517,781	98,263,960
(二) 直接计入所有者权益的利得和损失	-	-	-	-	-	-
1. 可供出售金融资产公允价值变动净额	-	-	-	-	-	-
2. 权益法下被投资单位其他所有者权益变动的影响	-	-	-	-	-	-
3. 与计入所有者权益项目相关的所得税影响	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-
上述(一)和(二)小计	-	-	-	101,781,741	-3,517,781	98,263,960
(三) 所有者投入和减少资本	-	-	-	-	1,200,000	1,200,000
1. 所有者投入资本	-	-	-	-	1,200,000	1,200,000
2. 股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	-	-
3. 其他	-	-	-	-	-	-

(四)利润分配	-	-	-	-104,189,256	-2,309,238	-106,498,494
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	-	-	-	-104,189,256	-2,309,238	-106,498,494
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	-	-	-	-	-	-
四、本期末余额	1,041,892,560	426,719,880	218,153,983	587,420,810	118,113,554	2,392,300,787

注：本集团于 2007 年 1 月 1 日首次执行新会计准则，对 2007 年期初数已做追溯调整。

法定代表人:赵柏礼 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

编制单位:光明乳业股份有限公司

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	盈余公积	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	114,869,706	1,794,397,737
加:会计政策变更	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-
二、本年初余额	1,041,892,560	403,217,562	-	234,417,909	114,869,706	1,794,397,737
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	-	-	-	-	290,180,234	290,180,234
(一)净利润	-	-	-	-	404,788,418	404,788,418
(二)直接计入所有者权益的利得和损失	-	-	-	-	-	-
1.可供出售金融资产公允价值变动净额	-	-	-	-	-	-
2.权益法下被投资单位其他所有者权益变动的影响	-	-	-	-	-	-
3.与计入所有者权益项目相关的所得税影响	-	-	-	-	-	-
4.其他	-	-	-	-	-	-
上述(一)和(二)小计	-	-	-	-	404,788,418	404,788,418
(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	-	-	-	-	-114,608,184	-114,608,184
1.提取盈余公积	-	-	-	-	-	-
2.对所有者(或股东)的分配	-	-	-	-	-114,608,184	-114,608,184
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.盈余公积转增资本(或股本)	-	-	-	-	-	-
3.盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-
4.其他	-	-	-	-	-	-
四、本期期末余额	1,041,892,560	403,217,562	-	234,417,909	405,049,940	2,084,577,971

法定代表人:赵柏礼 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	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额						

(注)	1,041,892,560	435,099,864		259,819,866	447,676,567	2,184,488,857
加：会计政策变更	-	-31,882,302	-	-41,665,883	-374,992,947	-448,541,132
前期差错更正	-	-	-	-	-	-
二、本年初余额	1,041,892,560	403,217,562	-	218,153,983	72,683,620	1,735,947,725
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	-42,442,756	-42,442,756
（一）净利润	-	-	-	-	61,746,500	61,746,500
（二）直接计入所有者权益的利得和损失	-	-	-	-	-	-
1. 可供出售金融资产公允价值变动净额	-	-	-	-	-	-
2. 权益法下被投资单位其他所有者权益变动的影响	-	-	-	-	-	-
3. 与计入所有者权益项目相关的所得税影响	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-
上述（一）和（二）小计	-	-	-	-	61,746,500	61,746,500
（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	-	-	-	-	-104,189,256	-104,189,256
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-
2. 对所有者（或股东）的分配	-	-	-	-	-104,189,256	-104,189,256
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. 盈余公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-
四、本期期末余额	1,041,892,560	403,217,562	-	218,153,983	30,240,864	1,693,504,969

法定代表人：赵柏礼 主管会计工作负责人：董宗泊 会计机构负责人：姚第兴

注：本集团于 2007 年 1 月 1 日首次执行新会计准则，对 2007 年期初数已做追溯调整。

(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:

执行 2006 年 2 月 15 日发布的企业会计准则(以下简称“新会计准则”)。此外,本财务报表还按照《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(2007 年修订)》列报和披露有关财务信息。

2、会计年度:

本公司会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3、记账本位币:

本公司的记账本位币为人民币。

4、计量属性:

本公司会计核算以权责发生制为记账基础。除对可供出售金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债(包括衍生金融工具)以公允价值进行计量外,其他资产及负债按实际成本或摊余成本计量。按实际成本或摊余成本进行后续计量的资产如果期后发生减值,则计提相应的资产减值准备。

公允价值的确定

公允价值是指在公平交易中,熟悉情况的交易双方自愿进行资产交换或者债务清偿的金额。对存在活跃市场的金融资产或金融负债,以活跃市场中的报价确定其公允价值;对不存在活跃市场的金融资产或金融负债,采用估值技术确定其公允价值。采用公允价值进行后续计量时,不扣除将来处置该项金融资产或偿付该项金融负债时可能发生的交易费用。

摊余成本

摊余成本是指金融资产或金融负债的初始确认金额扣除已偿还的本金,加上或减去采用实际利率法将初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额,并扣除金融资产已发生的减值损失后的余额。

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和支出的方法。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),还将考虑交易成本、折溢价和合同各方之间收付的与实际利率相关的费用。

5、现金及现金等价物的确定标准:

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

6、外币业务核算方法:

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,除了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，计入当期损益或股东权益。

7、金融资产和金融负债的核算方法：

当本集团成为金融工具合同条款中的一方时，确认相应的金融资产或金融负债。初始确认金融资产和金融负债，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资产或金融负债，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或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

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。

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或回购；(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，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。

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

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

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。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。

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形成的汇兑差额计入当期损益外，直接计入股东权益，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。

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，将原直接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计入权益，可供出售债务工具的减值损失计入当期损益。

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以及不具有控制、共同控制以及重大影响的没有活跃市场且公允价值不能可靠计量的长期股权投资发生的减值损失，不予转回。

金融资产的终止确认

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。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。

1. 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。

分类为交易性金融负债和在初始确认时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条件与分类为交易性金融资产和在初始确认时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条件一致。

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，公允价值的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

2. 其他金融负债

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

3. 财务担保合同

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，以公允价值进行初始确认，在初始确认后按照《企业会计准则—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—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。

8、应收款项坏账准备的确认标准、计提方法：

坏账的核算方法：公司的坏账核算采用备抵法，期末公司对应收款项（包括应收账款和其他应收款）按计提坏账准备。

9、存货核算方法：

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。存货主要包括原材料、在产品、产成品和库存商品等。

存货发出时：

1) 库存商品按照商品售价结转，期末按商品进销差价率计算分摊已销商品应分摊的进销差价；

2) 其他存货先按照计划成本进行核算，月末将成本差异予以分摊，将计划成本调整为实际成本。

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，包括包装物和低值易耗品等，周转材料采用一次转销法进行摊销。

存货盘存制度为永续盘存制

存货跌价准备

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。对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提存货跌价准备；对在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，合并计提存货跌价准备；其他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。

10、投资性房地产的核算方法：

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

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

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

11、固定资产计价和折旧方法及减值准备的计提方法：

(1) 固定资产计价和折旧方法：

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

固定资产以取得时的实际成本入账，并从其达到预定可使用状态的次月起，采用直线法(年限平均法)提取折旧。

各类固定资产的估计残值率、折旧年限和年折旧率如下：

类别	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	20	3%-10%	4.5%-4.85%
机器设备	10	3%-10%	9%-9.7%
电子设备	5	3%-10%	18%-19.4%
运输设备	5	3%-10%	18%-19.4%

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。

固定资产按成本进行初始计量并考虑预计弃置费用的影响。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，除此以外的其他后续支出，在发生时计入当期损益。

固定资产折旧采用直线法计算，并按原价减去预计净残值后从其达到预定可使用状态的次月起在预计使用年限内平均计提。预计净残值是指假定固定资产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。以融资租赁方式租入的固定资产采用与自有资产一致的政策在预计使用寿命与相关租赁期两者较短的期间内计提折旧。

本公司定期对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，并根据实际情况对其作出适当调整。

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。

(2) 减值准备的计提方法：

如果该等资产存在减值迹象，则对其按单个资产或资产组的可收回金额进行估计，如果估计的可收回金额低于其账面价值，则将可收回金额低于账面价值的差额计提资产减值准备，减值损失计入当期损益。可收回金额是指资产的公允价值减去处置费用的净额与预期从该资产的持续使用和使用寿命结束时的处置中形成的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市场价格确定；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公允价值。

资产减值损失一经确认，在以后期间不予转回。

12、在建工程核算方法：

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。

13、生物资产的核算方法：

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，主要包括产畜和幼畜。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。幼畜不计提折旧，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	5-6 年	20-28%	12-13.33%

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。

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。

14、无形资产核算方法：

无形资产是指本公司拥有或控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产，包括土地使用权、软件等。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。购入或以支付土地出让金方式取得的土地使用权，作为无形资产核算；购入房屋建筑物时，如果成本可以在建筑物和土地使用权之间进行分配，则将土地使用权应分摊的金额计入无形资产，建筑物应分摊的金额计入固定资产；如果成本难以在建筑物和土地使用权之间合理分配的，则全部作为固定资产核算。

无形资产自可供使用时起，对使用寿命有限的无形资产按预计的使用寿命以及与该无形资产相关的经济利益的预期实现方式，采用直线法分期平均摊销。

对于使用寿命不确定的无形资产不进行摊销，但在每个会计期间对该无形资产的使用寿命进行复核，当有证据表明该无形资产的使用寿命是有限的，则估计其使用寿命并在预计的使用寿命内采用直线法分期平均摊销。

预计使用寿命有限的各类无形资产的预计使用寿命列示如下：

	使用寿命
土地使用权	50 年

本公司定期对无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，并根据实际情况对其作出适当调整，并对该等调整采用未来适用法进行核算。

研究与开发支出

内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出自首次同时满足以下条件之日起，予以资本化：

- (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) 具有确定的无形资产产生经济利益的方式；
- (4) 该项无形资产的开发有足够的技术、财务资源和其他资源支持，并且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。

不能满足上述条件的开发支出计入当期损益。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。

15、长期待摊费用的摊销方法及摊销年限：

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

16、除存货、投资性房地产及金融资产外，其他主要类别资产的资产减值准备确定方法：

本集团在每一个资产负债表日检查对子公司、联营企业及合营企业的长期股权投资、投资性房地产、固定资产、生产性生物资产、在建工程、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。

因企业合并形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，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。

上述对子公司、联营企业及合营企业的长期股权投资、投资性房地产、固定资产、生产性生物资产、在建工程、无形资产、商誉的资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

17、长期股权投资的核算方法：

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长期投资，按成本进行初始计量。

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，公司财务报表对被投资单位能够实施控制的长期股权投资采用成本法核算。

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

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并计入股东权益。

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。

对于首执行日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。

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，在处置时将原计入股东权益的部分按相应的比例转入当期损益。

18、借款费用资本化的核算方法：

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。

19、收入确认原则：

-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。

-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。

本集团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。

-使用费收入

根据有关合同或协议，按权责发生制确认收入。

-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。

20、确认递延所得税资产的依据：

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，也不予确认有关的递延所

得税负债。除上述例外情况，本集团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。

21、合并报表合并范围发生变更的理由：

-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，按合并日被合并方的账面价值计量。合并方取得的按比例享有被合并方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。

-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，在合并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，购买成本为交易日为取得被购买方的控制权而转让的资产、所承担的负债以及所发行的权益性工具的公允价值总额，以及为企业合并发生的各项直接相关费用。符合确认条件的被购买方的可辨认资产、负债及或有负债以其在收购日的公允价值确认。

购买成本超过按股权比例享有的被购买方可辨认资产、负债及或有负债的公允价值中所占份额的部分，确认为商誉。如果本公司取得的在被购买方可辨认资产、负债及或有负债的公允价值中所占的份额超过购买成本，则根据企业合并的不同方式分别进行处理：(1)如果企业合并是以控股合并的方式进行，则超出的金额调整盈余公积和未分配利润；(2)如果企业合并是以新设合并或吸收合并的方式进行，则超出的金额直接计入当期损益。

被购买方的少数股东权益按少数股东所占已确认资产、负债及或有负债的公允价值的份额进行初始计量。

22、其他主要会计政策, 会计估计和会计报表的编制方法：

政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得的除资本性投入以外的货币性资产和非货币性资产。政府补助在能够满足政府补助所附条件，且预计能够收到补助时确认。

政府补助为非货币性资产的，按照公允价值进行初始计量；公允价值不能够可靠取得时则按照名义金额计量。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，初始确认为递延收益，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，初始确认为递延收益，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，如果相关的递延收益尚未转销完毕，则冲减递延收益的账面余额，超出部分计入当期损益；不存在相关递延收益的则直接计入当期损益。

23、主要会计政策、会计估计和核算方法的变更以及重大会计差错更正及其影响

(1)会计政策变更

无

(2)会计估计变更

无

(3)会计差错更正

无

(三)税项：

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	税收规定计算的销售额	17%或 13%缴纳
营业税	税收规定计算的销售额	5%缴纳。
城建税	应交流转税	5%或 7%缴纳。

2、优惠税负及批文

公司系于上海老城区设立的生产型外商投资企业，企业所得税税率为 24%。根据上海市国家及地方税务局第八分局关于光明乳业股份有限公司享受先进技术企业所得税优惠政策的批复(沪国税八税[2004]36 号)，公司从 2004 年 1 月 1 日起至 2005 年 12 月 31 日止期间减半计缴企业所得税。从 2006 年 1 月 1 日起，公司应交企业所得税税率为 24%。由于本年度公司下属分支机构乳品八厂的利润在弥补完本部及其他分支机构亏损后仍然盈利，并且其适用所得税税率为 18%，因此公司本年度实际的企业所得税税率合计为 18%。除以下可享受企业所在地所得税优惠政策的子公司外，各子公司企业所得税税率均为 25%。

上海乳品四厂有限公司消毒牛奶产品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。

上海达能保鲜乳制品有限公司系在上海老城区生产经营的生产型中外合资企业，自首个获利年度起，享受企业所得税两免三减半的优惠政策(2004 及 2005 年度免税，2006 至 2008 年度减半征收)。

根据上海市国家税务局第八分局沪国税八税[2004]24 号文件，上海光明奶酪黄油有限公司自 2003 年 9 月 1 日起，享受浦东新区内资企业所得税优惠政策，减按 18%税率计缴企业所得税。

黑龙江光明佳原乳品有限公司地处老少边穷地区，享受新办企业三年赢利免征所得税的优惠政策，期限为 2006 年至 2008 年。该优惠政策已在佳木斯汤原县国家税务局备案。

根据黑龙江省齐齐哈尔市富裕县国家税务局等单位关于给予黑龙江优幼营养品有限公司相关优惠政策的联合发文(“联合发文”)，黑龙江光明优幼营养品有限公司享受地方所得税先征后返的优惠政策，实际企业所得税税率为 25%。优惠期间为自 2006 年起 10 年。

广州光明乳品有限公司系设立在广州经济技术开发区的生产性外商投资企业,自首个获利年度起,享受企业所得税两免三减半的优惠政策(2005 年及 2006 年免税,2007 至 2009 年减半征收)。

(四) 企业合并及合并财务报表

1、公司所控制的境内外重要子公司的情况

子公司名称	币种	注册资 本(万 元)	期末实 际投资 额	持股 比例	表决 权比 例	主营业务范围
呼伦贝尔光明熊猫乳品有限责任公司	人民币	1,160	1,160	100	100	乳品加工、销售
上海邀请电子商务有限公司(“邀请电子”)	人民币	3,000	3,000	100	100	网站开发、经营和服务
无锡光明乳品有限公司(“无锡光明”)	人民币	1,000	510	51	51	乳品加工、销售
上海乳品四厂有限公司(“乳品四厂”)	人民币	4,452	3,644	82	82	乳品加工、销售
南京光明乳品有限公司(“南京光明”)	人民币	1,500	1,425	95	95	乳品加工、销售
黑龙江省光明松鹤乳品有限责任公司	人民币	21,810	20,070	100	100	乳品加工、销售
北京光明健康乳业有限公司(“北京健康”)	人民币	2,540	1,945	80	80	乳品加工、销售
北京光明健能乳业有限公司(“北京健能”)	人民币	11,959	11,959	100	100	乳品加工、销售
武汉光明乳品有限公司(“武汉光明”)	人民币	2,160	1,111	60	60	乳品加工、销售
武汉市瑞泉劳务服务有限公司	人民币	30	27	90	90	劳务服务
西安光明乳品有限公司(“西安光明”)	人民币	880	226	51	51	乳品加工、销售
上海永安乳品有限公司(“永安乳品”)	美元	250	1,120	100	100	乳品加工、销售
广州光明乳品有限公司(“广州光明”)	人民币	2,000	2,000	100	100	乳品加工、销售
上海达能保鲜乳制品有限公司	美元	900	1	75	75	乳品加工、销售
上海达能酸乳酪有限公司(“上海达能”)	美元	435	1	75	75	乳品加工、销售
广州达能酸乳酪有限公司(“广州达能”)	人民币	3,543	4,672	100	100	乳品加工、销售
天津光明梦得乳品有限公司	人民币	1,500	1,800	60	60	乳品加工、销售
江西光明英雄乳业股份有限公司	人民币	6,000	5,480	51	51	乳品加工、销售
光明乳业(泾阳)有限公司(“泾阳光明”)	人民币	2000	1,800	100	100	乳品加工、销售
光明乳业(德州)有限公司(“德州光明”)	人民币	3,061	1,394	51	51	乳品加工、销售
湖南光明乳品有限公司(“湖南光明”)	人民币	2,500	2,553	100	100	乳品加工、销售
上海光明奶酪黄油有限公司	人民币	2,000	1,900	95	95	商品销售
上海领鲜物流有限公司(“领鲜物流”)	人民币	100	100	100	100	物流、运输
上海光明荷斯坦牧业有限公司	人民币	10,000	800	80	80	外购、自产鲜奶
陕西正立乳业有限责任公司	人民币	831	390	51	51	外购、自产鲜奶
江阴健能牧业有限公司	人民币	1,200	1,223	100	100	奶牛饲养、销售
上海奶牛育种中心有限公司	人民币	2,857	1,457	51	51	生产销售公牛、冻精、胚胎
上海光明乳业销售有限公司	人民币	6,000	5,800	90	90	食品批发、实业投资
北京光明健康乳业销售有限公司	人民币	50	50	100	100	乳品批发
杭州光明乳业销售有限公司	人民币	50	50	100	100	乳品批发
合肥光明乳业销售有限公司	人民币	50	50	100	100	乳品批发
武汉光明乳业销售有限公司	人民币	50	50	100	100	乳品批发
西安光明乳业销售有限公司	人民币	50	50	100	100	乳品批发
南京光明乳业销售有限公司	人民币	50	50	100	100	乳品批发
广州光明乳业销售有限公司	人民币	101	101	100	100	乳品批发
济南光明乳业销售有限公司	人民币	50	50	100	100	乳品批发
郑州光明山盟乳业有限公司	人民币	2,500	1,633	70	70	乳品加工、销售
沈阳光明乳业销售有限公司	人民币	50	50	100	100	乳品批发

成都光明乳业有限公司(“成都光明”)	人民币	4,200	4,200	100	100	乳品加工、销售
黑龙江光明佳原乳品有限公司	人民币	600	600	100	100	乳品加工、销售
黑龙江光明优幼营养品有限公司	人民币	600	600	100	100	乳品加工、销售
新疆阿勒泰光明乳业有限公司	人民币	1,000	1,000	100	100	乳品加工、销售

(1) 报告期内，公司财务报表合并范围未发生重大变化。

(五) 合并会计报表附注

1、货币资金

单位:元

项目	期末数		期初数	
	人民币金额		人民币金额	
人民币	610,083,888		831,223,656	
合计	610,083,888		831,223,656	

2、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	738,289,550	89	36,914,477	578,539,020	88	26,981,003
半年至一年	12,517,548	2	6,258,774	15,339,788	2	7,655,846
一年至二年	19,541,272	2	13,186,856	19,741,695	3	18,177,073
二年至三年	25,076,225	3	15,332,650	20,952,314	3	12,732,696
三年以上	30,420,982	4	30,420,514	25,499,981	4	25,499,514
合计	825,845,577	100	102,113,271	660,072,798	100	91,046,132

(2) 应收账款坏帐准备变动情况

项目	期初余额	本期增加数	本期减少数(转出数)	期末余额
应收账款坏帐准备	91,046,132	12,022,481	955,342	102,113,271

(3) 应收账款前五名欠款情况

项目	期末数		期初数	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
前五名欠款单位合计及比例	137,991,640	17	90,155,083	14

3、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	46,029,416	39		32,695,011	31	
一至二年	19,727,898	17	1,183,674	19,369,174	18	1,238,280
二至三年	5,899,237	5	1,592,794	5,592,043	5	1,558,589
三年以上	46,637,577	39	35,976,140	47,296,874	46	37,428,166
合计	118,294,128	100	38,752,608	104,953,102	100	40,225,035

(2) 其他应收款坏账准备变动情况

单位:元 币种:人民币

项目	期初余额	本期减少数 (转出数)	期末余额
其他应收款坏帐准备	40,225,035	1,472,427	38,752,608

(3) 其他应收款前五名欠款情况

单位:元 币种:人民币

	期末数		期初数	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
前五名欠款单位合计及比例	26,098,992	22	23,012,067	22

4、预付账款:

(1) 预付账款帐龄

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	129,313,603	99	122,980,879	99
一至二年	674,251	1	642,629	1
二至三年	601,520	-	467,087	-
三年以上	347,054	-	151,515	-
合计	130,936,428	100	124,242,110	100

5、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	516,263,571	10,226,281	506,037,290	350,746,289	10,705,301	340,040,988
库存商品	215,376,051	112,594	215,263,457	215,835,419	112,594	215,722,825
合计	731,639,622	10,338,875	721,300,747	566,581,708	10,817,895	555,763,813

6、长期股权投资

(1) 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
可的购得佳	900,000	900,000	-	900,000	-
杭州可的	200,000	200,000	-	200,000	-
英雄乳业(赣州)公司	720,000	-	-	-	720,000

上海五四奶牛厂	1,150,000	1,150,000	-	1,150,000	-
上海新乳有限公司	600,000	600,000	-	600,000	-

(2) 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	现金红利
上海源盛运输合作公司	340,000	1,292,258	-5,499	1,286,759	-	-
上海德诺产品检测有限公司	2,500,000	3,766,478	525,321	4,291,799	-	-

7、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、原价合计	2,835,014	-	-	2,835,014
1. 房屋、建筑物	2,835,014	-	-	2,835,014
2. 土地使用权	-	-	-	-
二、累计折旧和累计摊销合计	1,346,374	66,313	-	1,412,687
1. 房屋、建筑物	1,346,374	66,313	-	1,412,687
2. 土地使用权	-	-	-	-
三、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	-	-	-	-
四、投资性房地产账面价值合计	1,488,640	-	-	1,422,327
1. 房屋、建筑物	1,488,640	-	-	1,422,327
2. 土地使用权	-	-	-	-

8、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	本期增加额	本期减少额	期末账面余额
一、原价合计:	2,768,401,199	57,723,038	18,604,635	2,807,519,602
其中: 房屋及建筑物	731,016,480	7,108,704	154,879	737,970,305
机器设备	1,818,109,098	33,053,611	6,006,264	1,845,156,445
运输工具	119,149,103	2,328,827	4,024,491	117,453,439
办公设备	100,126,518	15,231,896	8,419,001	106,939,413
二、累计折旧合计:	1,192,469,250	99,910,810	11,758,573	1,280,621,487
其中: 房屋及建筑物	215,799,946	18,436,768	95,102	234,141,612
机器设备	797,256,692	70,707,995	3,406,927	864,557,760
运输工具	82,123,852	4,921,748	925,055	86,120,545
办公设备	97,288,760	5,844,299	7,331,489	95,801,570
三、固定资产净值合计	1,575,931,949	-	-	1,526,898,115
其中: 房屋及建筑物	515,216,534	-	-	503,828,693
机器设备	1,020,852,406	-	-	980,598,685

运输工具	37,025,251	-	-	31,332,894
办公设备	2,837,758	-	-	11,137,843
四、减值准备合计	18,790,733	1,229,927	62,398	19,958,262
其中：房屋及建筑物	846,119	-	-	846,119
机器设备	16,751,962	1,229,927	-	17,981,889
运输工具	86,344	-	-	86,344
办公设备	1,106,308	-	62,398	1,043,910
五、固定资产净额合计	1,557,141,216	-	-	1,506,939,853
其中：房屋及建筑物	514,370,415	-	-	502,982,574
机器设备	1,004,100,444	-	-	962,616,796
运输工具	36,938,907	-	-	31,246,550
办公设备	1,731,450	-	-	10,093,933

(2)暂时闲置的固定资产情况

单位：元 币种：人民币

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	办公设备	合计
暂时闲置的固定资产净额	-	16,097,147	18,236	891,958	17,007,341

暂时闲置的固定资产原值为人民币 59,695,899 元，累计折旧为人民币 42,688,558 元，账面净值为人民币 17,007,341 元。

9、在建工程：

单位：元 币种：人民币

项目	期末数			期初数		
	账面余额	跌价准备	账面净额	账面余额	跌价准备	账面净额
在建工程	141,453,486	-	141,453,486	106,159,971	-	106,159,971

(1)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	本期减少	工程投入占预算比例	资金来源	期末数
酸奶八厂扩大生产能力工程	90,000,000	10,845,875	2,968,400	-	100	自筹	13,814,275
常温利乐生产线	20,000,000	1,029,270	0	-583,383	100	自筹	445,887
鲜奶二厂新增生产线	12,900,000	8,640,002	7,887,752	-5,148	100	自筹	16,522,606
物流 WMS 项目	3,000,000	75,679	33,500	-75,679	100	自筹	33,500
四厂搬迁及塑瓶生产线	7,230,000	37,000	266,947	-97,176	100	自筹	206,771
呼伦贝尔 200 吨奶粉塔	20,000,000	3,909,383	814,678	-	24	自筹	4,724,061
武汉工厂大果粒灌装机	980,000	78,534	-	-	90	自筹	78,534
武汉工厂养牛小区	4,180,000	1,337,877	338,366	-	78	自筹	1,676,243
武汉三期工程	27,000,000	13,680,638	5,823,321	-	100	自筹	19,503,959
北京健能二期工程	48,540,000	42,500,337	11,116,237	-5,000	100	自筹	53,611,574
天津利乐新车间	7,600,000	7,326,481	2,050,633	-	100	自筹	9,377,114
黄油奶酪再制奶酪加工技改项目	22,800,000	6,678,845	633,500	-6,333,300	100	自筹	979,045

黑龙江佳元二期扩建工程	5,000,000	2,298,764	201,422	-435,980	84	自筹	2,064,206
新疆阿勒泰奶粉塔	25,000,000	2,760,000	2,881,270	-	100	自筹	5,641,270
松鹤工厂100吨奶粉设备预付款	27,390,000	-	3,809,289	-	14	自筹	3,809,289
成都光明二期库房	5,000,000	-	80,416	-	2	自筹	80,416
郑州山盟购入达能旧设备	800,000	-	483,041	-	60	自筹	483,041
郑州山盟设备更新(通用机械)	810,000	-	288,187	-	36	自筹	288,187
其他工程		4,961,286	7,635,972	-4,483,750		自筹	8,113,508
合计		106,159,971	47,312,931	-12,019,416	--	--	141,453,486

10、生产性生物资产和公益性生物资产

(1) 生物性资产:

单位:元 币种:人民币

项目	期初数	本期增加数	本期减少数	期末数
一、原价合计:	104,119,457	36,377,338	25,580,704	114,916,091
成熟生物性资产—成牛	77,591,757	12,116,624	14,326,529	75,381,852
未成熟生物资产—幼畜	26,527,700	24,260,714	11,254,175	39,534,239
二、累计折旧合计:	22,339,227	13,358,860	10,590,731	25,107,356
成熟生物性资产—成牛	22,339,227	13,358,860	10,590,731	25,107,356
三、生物资产净值合计	81,780,230	-	-	89,808,735
成熟生物性资产—成牛	55,252,530	-	-	50,274,496
未成熟生物资产—幼畜	26,527,700	-	-	39,534,239
四、减值准备合计:	1,171,530	-	300,558	870,972
成熟生物性资产—成牛	859,289	-	294,177	565,112
未成熟生物资产—幼畜	312,241	-	6,381	305,860
五、生物资产净额合计:	80,608,700	-	-	88,937,763
成熟生物性资产—成牛	54,393,241	-	-	49,709,384
未成熟生物资产—幼畜	26,215,459	-	-	39,228,379

11、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	本期增加额	本期减少额	期末账面余额	累计减值准备金额
土地使用权	114,120,588	-	2,793,240	111,327,348	-
非专有技术	3,304,355	-	187,608	3,116,747	-
商标权	2,314,433	-	60,001	2,254,432	-
合计	119,739,376	-	3,040,849	116,698,527	-

12、递延所得税资产的说明:

项目	期末数	期初数
----	-----	-----

可抵扣暂时性差异	99,848,918	79,263,255
可抵扣亏损	4,737,780	4,737,780
合计	104,586,698	84,001,035

13、资产减值准备明细

单位:元 币种:人民币

项目	年初账面余额	本期计提额	本期减少额			期末账面余额
			转回	转销	合计	
一、坏账准备	131,271,167	12,022,481	248,042	2,179,727	2,427,769	140,865,879
二、存货跌价准备	10,817,895	-	479,020	-	479,020	10,338,875
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	720,000	-	-	-	-	720,000
六、投资性房地产减值准备	-	-	-	-	-	-
七、固定资产减值准备	18,790,733	1,229,927	-	62,398	62,398	19,958,262
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	1,171,530	-	-	300,558	300,558	870,972
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	40,011,315	-	-	-	-	40,011,315
合计	202,782,640	13,252,408	727,062	2,542,683	3,269,745	212,765,303

14、短期借款

(1)短期借款分类:

单位:元 币种:人民币

项目	期末数	期初数
信用借款	210,000,000	183,000,000
合计	210,000,000	183,000,000

15、应付项目:

单位:元 币种:人民币

项目	期末数	期初数
应付账款	648,488,627	567,532,694
预收账款	152,148,852	215,632,714
其他应付款	451,455,321	379,993,333
长期应付款	1,022,500	1,022,500
专项应付款	21,315,704	21,015,704

其他应付款中金额较大的其他应付款项情况如下:

单位:元 币种:人民币

项目	期末数	期初数
应付押金、保证金	38,760,393	20,610,571
应付运费	54,343,559	44,489,745

应付经销商返利	50,327,980	61,403,697
应付市场费	83,209,277	72,110,061
应付广告费	81,736,456	65,442,435

16、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	42,477,694	109,482,797	128,816,591	23,143,900
二、职工福利费	1,558,842	2,754,104	3,564,697	748,249
三、社会保险费	7,694,660	21,225,418	16,535,363	12,384,715
医疗保险费	961,758	5,239,290	2,598,283	3,602,765
基本养老保险费	5,010,440	13,705,355	11,323,795	7,392,000
失业保险费	1,238,484	1,369,432	1,774,400	833,516
工伤保险费	175,551	514,816	452,257	238,110
生育保险费	308,427	396,525	386,628	318,324
四、住房公积金	557,788	7,234,438	3,550,999	4,241,227
五、工会经费和职工教育经费	18,138,034	1,723,492	3,954,524	15,907,002
合计	70,427,018	142,420,249	156,422,174	56,425,093

17、应交税费:

单位:元 币种:人民币

项目	期末数	期初数
增值税	-102,167,344	-77,270,176
营业税	22,085,084	14,404,326
所得税	110,742,425	135,907,321
其他	4,152,464	2,798,313
合计	34,812,629	75,839,784

18、应付股利:

单位:元 币种:人民币

项目	期末数	期初数
应付股利-上实控股	40,314,886	-
合计	40,314,886	-

19、一年到期的长期负债:

单位:元 币种:人民币

贷款单位	期末数	期初数
蔬菜办借款	2,000,000	2,000,000
市副食品基金借款	4,000,000	4,000,000
丹麦政府借款	1,737,120	1,722,840
松鹤工厂长期借款	40,000,000	-
荷斯坦长期借款	22,500,000	-
应付利乐设备款	3,395,364	3,395,364
其他	1,985,778	1,985,778
合计	75,618,262	13,103,982

20、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
抵押借款	-	40,000,000
信用借款	98,953,780	121,706,396
合计	98,953,780	161,706,396

(2)长期借款情况：

单位：元 币种：人民币

种类	期末数	期初数
丹麦政府借款	12,903,580	13,156,196
中信银行武汉分行	20,000,000	20,000,000
富裕县建设银行	-	40,000,000
上海大盛资产有限公司	8,000,200	8,000,200
上海银行	58,050,000	80,000,000
蒲城银行	-	550,000
合计	98,953,780	161,706,396

21、股本：

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例（%）	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例（%）
股份总数	1,041,892,560	100	-	-	-	-	-	1,041,892,560	100

22、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）	403,217,562	-	-	403,217,562
其他资本公积				
其中：原制度资本公积转入	23,502,318			23,502,318
合计	426,719,880	-	-	426,719,880

23、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

24、未分配利润：

单位：元 币种：人民币

项目	期末数
调整前年初未分配利润（2007 年期末数）	682,255,751

调整后年初未分配利润	682,255,751
加：本期净利润	140,776,502
分配股利	114,608,184
期末未分配利润	708,424,069

25、营业收入：

(1)营业收入

单位：元 币种：人民币

项目	本期数	上年同期数
主营业务收入	3,770,237,382	3,846,816,579
其他业务收入	76,813,570	109,880,217
合计	3,847,050,952	3,956,696,796

(2)主营业务（分行业）

单位：元 币种：人民币

行业名称	本期数		上年同期数	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
商业零售	-	-	845,844,454	679,344,708
乳制品等	3,770,237,382	2,562,118,928	3,000,972,125	1,950,702,440
合计	3,770,237,382	2,562,118,928	3,846,816,579	2,630,047,148

(3)主营业务（分产品）

单位：元 币种：人民币

分产品	本期数		上年同期数	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
液态奶	3,112,314,447	2,060,561,777	2,478,398,467	1,549,259,871
其他乳制品等	657,922,935	501,557,151	522,573,658	401,442,569
合计	3,770,237,382	2,562,118,928	3,000,972,125	1,950,702,440

(4)分地区主营业务

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	1,237,357,187	947,501,095
外地	2,532,880,195	2,053,471,030

上述分布产品仅指公司主营的“乳制品等”。

(5)公司前五名客户的销售收入情况

单位：元 币种：人民币

客户名称	销售收入总额	占公司主营业务收入的比例(%)
苏果超市有限公司	138,812,404	3.68
联华超市股份有限公司	79,939,892	2.12

农工商超市(集团)有限公司	65,241,119	1.73
施恩(广州)婴幼儿营养品有限公司	46,289,298	1.23
上海大润发有限公司	36,609,209	0.97
合计	366,891,922	9.73

26、营业税金及附加：

单位：元 币种：人民币

项目	本期数	上年同期数
营业税	2,020,285	3,954,772
城建税	4,158,486	5,711,999
教育费附加	2,465,823	3,144,011
其他	431,928	377,087
合计	9,076,522	13,187,869

27、投资收益：

单位：元 币种：人民币

	本期金额	上期金额
权益法核算的长期股权投资收益	519,822	439,275
处置交易性金融资产取得的投资收益	1,490,008	13,502,030
合计	2,009,830	13,941,305

28、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	11,774,439	5,078,573
二、存货跌价损失	-479,020	219,306
三、固定资产减值损失	1,229,927	-
合计	12,525,346	5,297,879

29、营业外收入：

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
非流动资产处置利得合计	10,740,676	4,436,262
其中：固定资产处置利得	2,795,016	2,436,127
处置生物资产收益	7,945,660	2,000,135
无形资产处置利得	-	-
达能补偿款	156,750,000	76,000,000
政府补助	6,898,628	1,547,435
其他	4,573,042	10,223,139
合计	178,962,346	92,206,836

30、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	3,797,235	4,188,525
其中：固定资产处置损失	581,850	539,100
处置生物资产损失	3,215,385	3,649,425
其他	2,706,680	4,728,227
合计	6,503,915	8,916,752

31、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
当期所得税	43,788,897	30,186,659
递延所得税	-20,585,663	-10,195,952
合计	23,203,234	19,990,707

32、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	3,349,512
营业外收入-其他	2,900,094
营业外收入-政府补助	6,898,628
营业外收入-达能赔偿收入	165,000,000
合计	178,148,234

33、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	602,363,782
管理费用支出	105,624,933
其他支出	38,865,017
合计	746,853,732

34、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	21,838
合计	21,838

35、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
财政局中央专项资金	300,000
合计	300,000

36、现金流量表补充资料：

单位：元 币种：人民币

补充资料	2008年1-6月	2007年1-6月
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	143,082,591	98,263,960

加：资产减值准备	12,525,346	5,297,879
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧、投资性房地产折旧	113,335,983	128,099,667
无形资产摊销	3,040,849	5,135,263
长期待摊费用摊销	-	15,586,593
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）	-6,987,740	3,982,782
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）	13,858,867	8,326,535
投资损失（收益以“-”号填列）	-2,009,830	-13,941,305
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-20,585,663	-10,195,952
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）	-165,057,914	-51,300,564
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-184,087,439	-225,845,128
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	34,813,841	129,671,970
其他	-	-
经营活动产生的现金流量净额	-58,071,109	93,081,700
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本	-	-
一年内到期的可转换公司债券	-	-
融资租入固定资产	-	-
3. 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	610,083,888	566,422,145
减：现金的期初余额	831,223,656	647,120,644
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	-221,139,768	-80,698,499

(六) 母公司会计报表附注

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	1,301,790,327	99	410,310,670	1,060,415,547	99	410,310,670
半年至一年	2,341,452	-	695,020	1,390,040	-	695,020
一年至二年	1,103,978	-	1,883,545	1,883,545	-	1,883,545
二年至三年	1,380,942	-	808,120	808,120	-	808,120
三年以上	3,199,232	1	3,119,178	3,119,178	1	3,119,178
合计	1,309,815,931	100	416,816,533	1,067,616,430	100	416,816,533

(2) 应收账款前五名欠款情况

单位:元 币种:人民币

	期末数		期初数	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
前五名欠款单位合计及比例	664,734,219	51	574,123,952	54

2、其他应收款:

(1) 其他应收款帐龄

单位:元 币种:人民币

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
一年以内	446,833,626	57	34,780	278,457,384	45	34,780
一至二年	77,028,149	10	4,509,022	76,898,104	13	4,509,022
二至三年	60,477,933	8	328,208	60,638,770	10	328,208
三年以上	197,506,479	25	57,070,269	196,717,135	32	57,070,269
合计	781,846,187	100	61,942,279	612,711,393	100	61,942,279

(2) 其他应收款前五名欠款情况

单位:元 币种:人民币

	期末数		期初数	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
前五名欠款单位合计及比例	471,772,988	60	262,457,970	43

3、预付账款

单位:元 币种:人民币

项目	期末数	期初数
合计	36,278,769	71,806,126

4、长期股权投资

(1) 在被投资单位持股比例与表决权的说明

单位:元 币种:人民币

被投资单位	在被投资单位持股比例	通过子公司在被投资单位持股比例	在被投资单位表决权比例
上海光明乳业销售有限公司	90	-	90
上海邀请电子商务有限公司	70	30	100
上海乳品四厂有限公司	82	-	100
呼伦贝尔光明乳品有限公司	51	49	100
无锡光明乳品有限公司	51	-	51
南京光明乳品有限公司	95	-	100
黑龙江松鹤乳品有限公司	90	10	100
南京光明乳业销售公司	20	80	100
杭州光明乳业销售公司	20	80	100
合肥光明乳业销售公司	20	80	100
武汉光明乳业销售公司	20	80	100
西安光明乳业销售公司	20	80	100

北京光明乳业销售公司	20	80	100
西安光明乳品有限公司	51	-	100
武汉光明乳品有限公司	60	-	100
北京健康光明乳业有限公司	80	-	100
上海永安乳品有限公司	50	50	100
广州光明乳业销售公司	20	80	100
上海达能保鲜制品有限公司	75	-	100
上海达能酸乳酪有限公司	75	-	100
济南光明销售有限公司	-20	-80	100
光明乳业涇阳有限公司	90	10	100
北京光明健能乳业有限公司	90	10	100
广州光明乳品有限公司	60	40	100
上海奶牛育种中心	51	-	51
湖南光明派派乳品有限公司	60	40	100
光明乳业(德州)有限公司	51	-	51
成都光明乳业有限公司	90	10	100
天津光明梦得乳品有限公司	60	-	60
广州达能酸乳酪有限公司	95	5	100
江西英雄乳业股份有限公司	51	-	51
上海光明荷斯坦牧业有限公司	80	-	80
上海光明奶酪黄油有限公司	80	15	95
沈阳光明乳业销售有限公司	20	80	100
郑州光明山盟乳业有限公司	60	10	70
上海源盛运输合作公司	34	-	34
上海德诺检测有限公司	25	-	25

5、投资收益

单位：元 币种：人民币

分类	本年累计数	上年累计数
交易性金融资产投资收益(损失)	1,490,008	13,522,714
成本法核算的子公司长期股权投资收益	325,011,743	-
按权益法确认对联营公司投资收益(损失)	519,822	439,275
合计	327,021,573	13,961,989

6、现金流量表补充资料：

单位：元 币种：人民币

补充资料	2008年1-6月	2007年1-6月
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	404,788,418	61,746,500
加：资产减值准备	-	-

固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧、投资性房地产折旧	37,126,113	37,840,164
无形资产摊销	1,012,209	4,087,736
长期待摊费用摊销	-	637,715
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）	-1,852,692	-682,474
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）	648,224	1,212,570
投资损失（收益以“-”号填列）	-327,021,573	-13,961,989
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-17,749,743	-642,415
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）	-15,873,713	13,810,639
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-372,430,516	-215,662,934
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-157,605,500	125,342,141
其他	-	--
经营活动产生的现金流量净额	-448,958,773	13,727,653
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本	-	-
一年内到期的可转换公司债券	-	-
融资租入固定资产	-	-
3. 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	355,441,169	336,683,166
减：现金的期初余额	578,881,506	358,589,589
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	-223,440,337	-21,906,423

(七) 关联方及关联交易

1、不存在控制关系的关联方

公司名称	与本企业的联系
上海牛奶（集团）有限公司	主要投资者
上实食品控股有限公司	主要投资者
达能亚洲有限公司	主要投资者
光明食品（集团）有限公司（“光明集团”）（注）	主要投资者之控股方
上海实业控股有限公司（“上海实业控股”）	主要投资者之控股方
上海实业（集团）有限公司（“上海实业（集团）”）	主要投资者之控股方
上海源盛运输合作公司	联营公司
上海德诺检测有限公司	联营公司
青岛开开加食品有限公司	承包经营企业
阿勒泰海明乳业有限公司	承包经营企业

注： 牛奶集团下属公司包括：

(1) 销售商品、提供劳务的关联交易

单位:元 币种:人民币

关联方	关联交易类型	关联交易定价原则	本期数		上年同期数	
			金额	占同类交易金额的比例 (%)	金额	占同类交易金额的比例 (%)
青岛开开加食品有限公司	乳品销售	市场价格	6,026,366	0.16	3,542,326	0.12
牛奶集团下属牧场	出售饲料、冻精、兽药及牧业设备销售	市场价格	6,015,088	5.47	9,530,470	11.13
光明食品(集团)有限公司下属公司	乳品销售	市场价格	152,474,558	4.17	142,468,618	4.91

(2) 购买商品、接受劳务的关联交易

单位:元 币种:人民币

关联方	关联交易类型	关联交易定价原则	本期数		上年同期数	
			金额	占同类交易金额的比例 (%)	金额	占同类交易金额的比例 (%)
青岛开开加食品有限公司	购买乳品	市场价格	38,241,134	1.54	27,070,884	1.03
阿勒泰海明乳业有限公司	购买乳品	市场价格	21,689,284	0.87	9,363,162	0.36
上海源盛运输合作公司	接受劳务	市场价格	3,421,349	2.65	3,469,524	2.07
上海德诺检测有限公司	接受劳务	市场价格	1,035,736	42.25	599,894	18.58
牛奶集团下属牧场	生奶采购	市场价格	119,821,330	10.66	74,774,083	13.00
东方先导糖酒有限公司	糖	市场价格	27,989,017	83.00	19,510,556	58.52

3、关联方应收应付款项

单位:元 币种:人民币

项目名称	关联方	期末金额	期初金额
应收帐款	牛奶集团及其下属公司	14,610,650	28,857,040
应收帐款	光明集团及其下属公司	45,583,097	45,070,835
应收帐款	青岛开开加	3,726,380	2,634,891
其他应收款	青岛开开加	6,471,925	8,741,496
其他应收款	海明乳业	1,369,213	1,369,213
预付账款	东方先导糖酒有限公司	5,881,715	1,262,994
预付账款	青岛开开加	18,701,033	16,365,760
应付账款	上海德诺	487,778	96,729
应付账款	青岛开开加	10,019,753	1,986,748
应付账款	光明集团及其下属公司	495,825	3,709,423
应付账款	牛奶集团及其下属公司	17,429,758	17,266,144
其他应付款	源盛运输	-	567,102
其他应付款	德诺检测	1,503,451	3,653,607
其他应付款	青岛开开加	-	3,027,441

(八) 股份支付

无

(九) 或有事项:

无

(十) 承诺事项:

资本承担

	期末数	期初数
	人民币万元	人民币万元
已签约但尚未于会计报表中确认的购建长期资产承诺	470	645

至 2007 年 12 月 31 日止, 公司对外签订的不可撤消的经营租赁合同情况如下:

不可撤销经营租赁的最低租赁付款额:					
	1 年以内 (含 1 年) 人民币万元	1 年至 2 年 (含 2 年) 人民币万元	2 年至 3 年 (含 3 年) 人民币万元	3 年以上 人民币万元	合计 人民币万元
土地	105	105	105	7,006	7,321
牧场	526	447	288	1,817	3,078
生产用房	1,872	1,178	1,070	3,071	7,191
办公用房	486	396	393	256	1,531
合计	2,989	2,126	1,856	12,150	19,121

至 2008 年 6 月 30 日止, 公司对外签订的不可撤消的经营租赁合同情况如下:

不可撤销经营租赁的最低租赁付款额:					
	1 年以内 (含 1 年) 人民币万元	1 年至 2 年 (含 2 年) 人民币万元	2 年至 3 年 (含 3 年) 人民币万元	3 年以上 人民币万元	合计 人民币万元
土地	94	105	105	7,006	7,310
牧场	310	447	288	1,817	2,862
生产用房	1,141	1,178	1,070	3,071	6,460
办公用房	394	396	393	256	1,439
合计	1,939	2,126	1,856	12,150	18,071

(十一) 资产负债表日后事项:

无

(十二) 其他重要事项:

无

(十三) 补充资料

1、按中国证监会发布的《公开发行证券公司信息披露编报规则》第 9 号的要求计算的净资产收益率及每股收益

报告期利润	净资产收益率 (%)		每股收益	
	全面摊薄	加权平均	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	5.84	5.84	0.135	0.135
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.08	0.08	0.002	0.002

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：赵柏礼
光明乳业股份有限公司
2008 年 8 月 25 日