

光明乳业股份有限公司 2014 年半年度

**光明乳业股份有限公司**

**600597**

**2014 年半年度报告**

## 重要提示

一、 本公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证半年度报告内容的真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并承担个别和连带的法律责任。

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

五、 本半年度报告中有涉及公司经营和发展战略等未来计划的前瞻性陈述，该计划不构成公司对投资者的实质承诺，请投资者注意投资风险。

六、 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

七、 是否存在违反规定决策程序对外提供担保的情况？  
否

## 目录

第一节	释义.....	4
第二节	公司简介.....	5
第三节	会计数据和财务指标摘要.....	6
第四节	董事会报告.....	7
第五节	重要事项.....	16
第六节	股份变动及股东情况.....	22
第七节	董事、监事、高级管理人员情况.....	24
第八节	财务报告（未经审计）.....	25
第九节	备查文件目录.....	105

## 第一节 释义

### 一、 释义

在本报告书中，除非文义另有所指，下列词语具有如下含义：

常用词语释义		
公司、本公司、光明乳业	指	光明乳业股份有限公司
中登公司	指	中国证券登记结算有限责任公司 上海分公司
光明集团	指	光明食品（集团）有限公司
牛奶集团	指	上海牛奶（集团）有限公司
证监会	指	中国证券监督管理委员会
华东中心工厂	指	非公开发行 A 股股票募集资金投资项目：日产 2000 吨乳制品中央自动控制技术生产线技术改造项目

## 第二节 公司简介

### 一、 公司信息

公司的中文名称	光明乳业股份有限公司
公司的中文名称简称	光明乳业
公司的外文名称	BRIGHT DAIRY & FOOD CO.,LTD
公司的外文名称缩写	BRIGHT DAIRY
公司的法定代表人	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	沈小燕	沙兵
联系地址	上海市吴中路 578 号	上海市吴中路 578 号
电话	021-54584520 转 5623	021-54584520 转 5506
传真	021-64013337	021-64013337
电子信箱	shenxiaoyan@brightdairy.com	shabing@brightdairy.com

### 三、 基本情况简介

公司注册地址	上海市吴中路 578 号
公司注册地址的邮政编码	201103
公司办公地址	上海市吴中路 578 号
公司办公地址的邮政编码	201103
公司网址	www.brightdairy.com
电子信箱	600597@brightdairy.com

### 四、 信息披露及备置地点情况简介

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

### 五、 公司股票简况

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

### 六、 公司报告期内的注册变更情况

公司报告期内注册情况未变更。

### 第三节 会计数据和财务指标摘要

#### 一、 公司主要会计数据和财务指标

##### (一) 主要会计数据

单位：元 币种：人民币

主要会计数据	本报告期(1-6月)	上年同期	本报告期比上年同期增减(%)
营业收入	9,872,014,946	7,443,188,797	32.63
归属于上市公司股东的净利润	209,351,435	147,968,162	41.48
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	199,397,003	134,810,156	47.91
经营活动产生的现金流量净额	-707,880,877	121,283,162	-683.66
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年 度末增减(%)
归属于上市公司股东的净资产	4,224,794,984	4,278,112,842	-1.25
总资产	12,722,024,006	11,568,052,184	9.98

##### (二) 主要财务指标

主要财务指标	本报告期(1-6月)	上年同期	本报告期比上年同期增减(%)
基本每股收益(元/股)	0.1710	0.1208	41.56
稀释每股收益(元/股)	不适用	不适用	不适用
扣除非经常性损益后的基本每股收益(元/股)	0.1628	0.1101	47.87
加权平均净资产收益率(%)	4.81	3.65	增加 1.16 个百分点
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率(%)	4.58	3.33	增加 1.25 个百分点

#### 二、 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	110,741
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	8,199,631
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	4,072,656
少数股东权益影响额	346,337
所得税影响额	-2,774,933
合计	9,954,432

## 第四节 董事会报告

### 一、 董事会关于公司报告期内经营情况的讨论与分析

2014 年上半年，公司围绕“聚焦乳业、领先新鲜、做强常温、突破奶粉”战略，稳步提升企业核心竞争力。新鲜牛奶、新鲜酸奶坚持与创新并举，继续保持行业领先优势；常温酸奶一枝独秀，高速增长做大做强；奶粉夯实基础，拓展渠道力争实现突破。

2014 年上半年，公司通过加强渠道建设，实现重点产品和重点区域的突破；通过加强薄弱环节建设，完善全过程的食品安全管理；通过加强示范性牧场建设，完善奶源布局；通过加强内部管控，统筹规划，提升盈利能力。

2014 上半年，在全体员工的努力下，公司实现营业总收入 98.72 亿元，比去年同期增长 32.63%；实现归属于母公司所有者的净利润 2.09 亿元，比去年同期增长 41.48%；加权平均每股收益 0.1701 元，比去年同期增长 41.56%。

### (一) 主营业务分析

#### 1、 财务报表相关科目变动分析表

单位：元 币种：人民币

科目	本期数	上年同期数	变动比例 (%)
营业收入	9,872,014,946	7,443,188,797	32.63
营业成本	6,445,982,161	4,746,665,405	35.80
销售费用	2,785,170,542	2,185,875,945	27.42
管理费用	266,387,764	225,904,836	17.92
财务费用	16,401,291	32,595,581	-49.68
经营活动产生的现金流量净额	-707,880,877	121,283,162	-683.66
投资活动产生的现金流量净额	-699,648,524	-381,251,461	不适用
筹资活动产生的现金流量净额	284,098,090	-66,314,584	不适用
研发支出	21,634,277	19,380,293	11.63

#### 2、 报告期内财务状况分析

##### (1) 资产负债部分

单位：元 币种：人民币

序号	项目	金额 (元)		增减额	增减比率 (%)
		本期期末数	本期期初数		
1	货币资金	1,478,165,646	2,600,367,233	-1,122,201,587	-43.16
2	预付款项	785,886,363	603,372,752	182,513,611	30.25
3	其他应收款	50,505,795	79,125,091	-28,619,296	-36.17
4	存货	2,812,303,540	1,500,786,979	1,311,516,561	87.39
5	在建工程	1,181,660,019	672,880,766	508,779,253	75.61
6	短期借款	1,377,803,886	949,638,200	428,165,686	45.09
7	交易性金融负债	1,840,918	4,036,740	-2,195,822	-54.40
8	应付票据	29,800,000	-	29,800,000	不适用
9	应付账款	2,637,116,233	1,998,690,181	638,426,052	31.94
10	预收款项	381,177,937	748,733,090	-367,555,153	-49.09

11	应付职工薪酬	99,948,970	183,033,041	-83,084,071	-45.39
12	长期借款	547,076,403	336,347,214	210,729,189	62.65

注：变动的主要原因

- 1) 货币资金比上年减少，主要是本期支付货款、购建长期资产支出增加。
- 2) 预付款项比上年增加，主要是预付原材料款增加。
- 3) 其他应收款比上年减少，主要是收回前期包材返利款。
- 4) 存货比上年增加，主要是奶粉采购与产成品增加。
- 5) 在建工程比上年增加，主要是工厂扩建及奶牛场购建支出增加。
- 6) 短期借款比上年增加，主要是生产规模扩大，补充流动资金而增加短期借款。
- 7) 交易性金融负债比上年减少，主要是利率合约减少。
- 8) 应付票据比上年增加，主要是公司出具应付票据。
- 9) 应付账款比上年增加，主要是生产规模扩大，原材料采购增加。
- 10) 预收款项比上年减少，主要是核销预收款项增加。
- 11) 应付职工薪酬比上年减少，主要是报告期支付 2013 年度年终奖。
- 12) 长期借款比上年增加，主要是本期子公司新增长期借款。

(2) 损益部分

单位：元 币种：人民币

序号	项目	金额（元）		增减额	增减比率（%）
		本期数	上年同期数		
1	营业收入	9,872,014,946	7,443,188,797	2,428,826,149	32.63
2	营业成本	6,445,982,161	4,746,665,405	1,699,316,756	35.80
3	财务费用	16,401,291	32,595,581	-16,194,290	-49.68
4	资产减值损失	37,594,614	13,456,800	24,137,814	179.37
5	投资收益	291,931	523,925	-231,994	-44.28
6	营业外收入	18,950,301	37,785,535	-18,835,234	-49.85
7	营业外支出	6,567,274	20,744,305	-14,177,031	-68.34

注：变动的主要原因

- 1) 营业收入比上年同期增加，主要是本期莫斯利安等主要产品销售收入增加。
- 2) 营业成本比上年同期增加，主要是营业收入增加，营业成本相应上升。
- 3) 财务费用比上年同期减少，主要是新西兰新莱特乳业有限公司项目部分利息支出资本化。
- 4) 资产减值损失比上年同期增加，主要是本期计提存货跌价准备。
- 5) 投资收益比上年同期减少，主要是上年同期公司转让德诺检测公司股权。
- 6) 营业外收入比上年同期减少，主要是本期分摊的与资产相关的补助及收到的与收益相关的补助减少。
- 7) 营业外支出比上年同期减少，主要是固定资产报废处置减少。



## (3) 现金流量部分

单位：元 币种：人民币

序号	项目	金额（元）		增减额	增减比率 （%）
		本期数	上年同期数		
1	销售商品、提供劳务收到的现金	10,806,870,532	8,205,830,602	2,601,039,930	31.70
2	收到的税费返还	249,244,038	165,147,030	84,097,008	50.92
3	收到其他与经营活动有关的现金	32,570,113	24,868,242	7,701,871	30.97
4	购买商品、接受劳务支付的现金	8,273,545,008	5,381,406,567	2,892,138,441	53.74
5	支付其他与经营活动有关的现金	2,327,636,094	1,790,987,373	536,648,721	29.96
6	处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	4,415,936	33,178,520	-28,762,584	-86.69
7	购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	704,064,460	414,429,981	289,634,479	69.89
8	吸收投资收到的现金	14,000,000	-	14,000,000	不适用
9	取得借款收到的现金	1,334,591,297	546,106,800	788,484,497	144.38
10	收到其他与筹资活动有关的现金	7,437,231	5,629,859	1,807,372	32.10
11	偿还债务支付的现金	778,307,511	343,278,219	435,029,292	126.73
12	子公司支付给少数股东的股利、利润	7,480,000	3,000,000	4,480,000	149.33
13	减少注册资本所支付的现金	490,000	2,072,691	-1,582,691	-76.36
14	支付其他与筹资活动有关的现金	406,000	2,160,422	-1,754,422	-81.21

注：变动的主要原因

- 1) 销售商品、提供劳务收到的现金比上年同期增加，主要是销售收入增加，收到的货款增加。
- 2) 收到的税收返还比上年同期增加，主要是新西兰新莱特乳业有限公司收到税收返还。
- 3) 收到的其他与经营活动有关的现金比上年同期增加，主要是收到的利息收入增加。
- 4) 购买商品、接受劳务支付的现金比上年同期增加，主要是生产规模扩大，支付的货款增加。
- 5) 支付的其他与经营活动有关的现金比上年同期增加，主要是支付的营销、管理费用增加。
- 6) 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额比上年同期减少，主要是本期处置、报废的固定资产、无形资产和其他长期资产减少。
- 7) 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金比上年同期增加，主要是本期工厂、牧场扩建、新建支付增加。
- 8) 吸收投资收到的现金比上年同期增加，主要是收到天津工厂少数股东投资款。
- 9) 取得借款收到的现金比上年同期增加，主要是本期公司借款增加。
- 10) 收到其他与筹资活动有关的现金比上年同期增加，主要是本期收到的政府项目补贴款增加。

- 11) 偿还债务支付的现金比上年同期增加，主要是本期偿还到期贷款增加。
- 12) 子公司支付给少数股东的股利、利润比上年同期增加，主要是 2013 年收益增加，分配给少数股东的股利增加。
- 13) 减少注册资本支付的现金比上年同期减少，主要是上年同期回购注销股权激励股份。
- 14) 支付其他与筹资活动有关的现金比上年同期减少，主要是本期支付的政府项目补贴款分付款减少。

### 3、 其它

#### (1) 公司前期各类融资、重大资产重组事项实施进度分析说明

2012 年度，公司非公开发行股份募集资金项目为《日产 2000 吨乳制品中央自动控制技术生产线技术改造项目》，项目投资总额为 142,083 万元，项目预计将于 2014 年达纲。截止 2014 年 6 月 30 日，该项目按预期进度实施。

#### (2) 经营计划进展说明

2014 年全年经营计划为：争取实现营业总收入 187.34 亿，扣除非经常性损益和激励成本后净利润 4.74 亿，净资产收益率 8.1 %。

2014 年上半年实现营业总收入 98.72 亿元，完成全年收入指标的 53%；扣除非经常性损益和激励成本后的净利润 1.99 亿元，完成全年净利润指标的 42%；净资产收益率 4.81 %。

### (二) 行业、产品或地区经营情况分析

#### 1、 主营业务分行业、分产品情况

单位：元 币种：人民币

主营业务分产品情况						
分产品	营业收入	营业成本	毛利率 (%)	营业收入比上年增减 (%)	营业成本比上年增减 (%)	毛利率比上年增减 (%)
液态奶	7,219,588,481	4,159,361,421	42.39	33.27	34.26	减少 0.43 个百分点
其他乳制品	2,096,539,771	1,782,229,920	14.99	24.46	31.89	减少 4.79 个百分点
其他	477,628,799	427,792,804	10.43	52.75	56.60	减少 2.21 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	2,521,032,242	13
外地	5,818,379,937	41
海外	1,454,344,872	36

#### 主要销售客户的情况

前 5 名客户销售金额 132,557 万元，占销售比例 13.42%

### (三) 核心竞争力分析

- 1、拥有国家驰名商标"光明"等一系列较高知名度的品牌；
- 2、拥有乳业生物科技国家重点实验室；
- 3、拥有丰富的市场和渠道经验；
- 4、拥有先进的全程冷链保鲜系统；
- 5、拥有多项发明专利技术；
- 6、拥有先进的乳品加工工艺、技术和设备；
- 7、在国内和新西兰拥有供应稳定、质量优良的原料奶基地。

(四) 投资状况分析

1、 对外股权投资总体分析

报告期内，公司对外股权投资总额为 19,011,231 元，具体情况见下表：

单位：元 币种：人民币

被投资单位	核算方法	投资成本	期初余额	增减变动	期末余额	在被投资单位持股比例 (%)	在被投资单位表决权比例 (%)	本期现金红利
上海源盛运输合作公司	权益法	340,000	1,230,072	1,625	1,231,697	34	34	-
金华市海华乳业有限公司	权益法	14,965,000	12,821,401	161,975	12,983,376	20	20	-
浙江金申奶牛合作有限公司	权益法	2,800,000	2,717,827	128,331	2,846,158	28	28	-
杭州可的便利店有限公司	成本法	200,000	200,000	-	200,000	40	-	-
上海五四奶牛厂	成本法	600,000	600,000	-	600,000	10	-	-
上海新乳有限公司	成本法	1,150,000	1,150,000	-	1,150,000	10	-	-
合计		20,055,000	18,719,300	291,931	19,011,231			-

2、 非金融类公司委托理财及衍生品投资的情况

(1) 委托理财情况

本报告期公司无委托理财事项。

(2) 委托贷款情况

本报告期公司无委托贷款事项。

### 3、 募集资金使用情况

#### (1) 募集资金总体使用情况

单位：万元 币种：人民币

募集年份	募集方式	募集资金净额	本报告期已使用募集资金总额	已累计使用募集资金总额	尚未使用募集资金余额	募集资金账户余额	尚未使用募集资金用途及去向
2012年8月	非公开发行	139,045.42	19,539.02	140,419.65	0	312.77	日产2000吨乳制品中央自动控制技术生产线技术改造项目

注：募集资金净额 139,045.42 万元，募集资金产生的抵减银行手续费支出后的利息净收入 1,687.00 万元，尚未使用募集资金余额 0 万元，募集资金账户余额 312.77 万元。

#### (2) 募集资金承诺项目使用情况

单位：万元 币种：人民币

承诺项目名称	是否变更项目	募集资金拟投入金额	募集资金本报告期投入金额	募集资金累计实际投入金额	是否符合计划进度	项目进度	产生收益情况
日产 2000 吨乳制品中央自动控制技术生产线技术改造项目	否	139,045.42	19,539.02	140,419.65	是	100%	4,359

注：募集资金净额 139,045.42 万元，募集资金产生的抵减银行手续费支出后的利息净收入 1,687.00 万元，尚未使用募集资金余额 0 万元，募集资金账户余额 312.77 万元。

#### 4、 主要子公司、参股公司分析

##### (1) 本期子公司变更、新设情况

单位：万元 币种：人民币

子公司全称	子公司类型	注册地	业务类型	注册资本	经营范围	截止报告期末实际投资额	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	是否合并报表
上海光明荷斯坦牧业有限公司 (“上海荷斯坦”)	有限责任公司	上海	生产、畜牧业	20,000	外购、自产鲜奶	26,337	100	100	是
东乌珠穆沁旗乌兰安格斯畜牧业发展有限公司 (“乌兰安格斯畜牧”)	有限责任公司	内蒙古	生产、畜牧业	350	畜产品购销	350	50	100	是
天津光明梦得乳品有限公司 (“天津光明”)	有限责任公司	天津	生产、加工、销售	10,000	乳品加工销售	6,900	60	60	是

注：2014年6月，公司受让上海大都市资产经营有限公司持有的上海荷斯坦20%股权，受让金额10,336.94万元，本次交易完成后，本公司持有上海荷斯坦100%的股权。

2014年2月，乌兰安格斯畜牧少数股东收回已投入资本150万元，乌兰安格斯畜牧注册资本由500万元变更至350万元。

2014年4月，公司及天津光明少数股东同时增资天津光明，天津光明股本由6,500万元变更为10,000万元。

##### (2) 主要子公司分析

单位：万元 币种：人民币

子公司全称	业务性质	主要产品或服务	注册资本	资产规模	净资产	营业收入	营业利润	净利润
上海光明随心订电子商务有限公司	网络维护、销售	网站开发、经营和服务	3,000	7,547	-19,082	44,494	1,226	1,231
上海乳品四厂有限公司	生产、加工、	乳品加工、销售	4,452	25,022	15,807	37,778	6,913	6,658

	销售							
黑龙江省光明松鹤乳品有限责任公司	生产、加工、销售	乳品加工、销售	21,810	87,292	30,112	42,413	175	137
光明乳业(德州)有限公司	生产、加工、销售	乳品加工、销售	5,061	52,992	13,082	70,522	5,657	4,525
北京光明健能乳业有限公司	生产、加工、销售	乳品加工、销售	11,959	72,927	5,625	33,160	-734	-733
天津光明梦得乳品有限公司	生产、加工、销售	乳品加工、销售	10,000	69,445	14,451	61,953	3,439	2,607
武汉光明乳品有限公司	生产、加工、销售	乳品加工、销售	2,160	38,878	6,978	34,511	4,254	2,970
上海光明荷斯坦牧业有限公司	生产, 畜牧业	外购、自产鲜奶	20,000	72,033	34,030	68,200	5,950	6,217
南京光明乳品有限公司	生产、加工、销售	乳品加工、销售	1,500	20,045	6,519	17,142	318	245
广州光明乳品有限公司	生产、加工、销售	乳品加工、销售	2,000	25,126	3,474	24,005	276	178
上海光明奶酪黄油有限公司	生产、加工、销售	乳品加工、销售	2,000	25,675	-1,857	25,715	872	962
新西兰新莱特乳业有限公司	生产、加工、销售	乳品加工、销售	新西兰万元 8511	273,111	97,183	151,784	3,757	2,095
黑龙江光明优幼营养品有限公司	生产、加工、销售	乳品加工、销售	600	26,988	-19,270	23,345	-286	-283
上海光明乳业销售有限公司	销售	食品批发、实业投资	2,000	31,650	-1,536	26,181	-2,782	-2,782
成都光明乳业有限公司	销售	乳品加工、销售	4,200	20,920	-10,834	11,467	-2,498	-2,483

注：上海乳品四厂有限公司净利润比上年同期上升，主要原因是营业收入增加，毛利额增加。

天津光明梦得乳品有限公司净利润比上年同期上升，主要原因是营业收入增加，毛利额增加。

上海光明荷斯坦牧业有限公司净利润比上年同期上升，主要原因是营业收入增加，毛利额增加。

上海光明奶酪黄油有限公司净利润比上年同期增加，主要原因是销售费用下降。

新西兰新莱特乳业有限公司净利润比上年同期下降，主要原因是销售费用略有上升。

上海光明乳业销售有限公司净利润比上年同期下降，主要原因是毛利率下降及本期对部分存货计提跌价准备。

成都光明乳业有限公司净利润比上年同期下降，主要原因是毛利率下降及销售费用上升。

## 5、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	本报告期投入金额	累计实际投入金额	项目收益情况
武汉光明生态示范奶牛场有限公司	13,430	68%	3,695	9,086	-
河南郑州光明山盟乳业有限公司扩产迁建项目	24,371	20%	3,367	4,791	-
德州光明生态示范奶牛养殖有限公司	14,940	63%	935	9,351	-
富裕光明生态示范奶牛场有限公司	24,800	8%	2,031	2,031	-

## 二、利润分配或资本公积金转增预案

### (一) 报告期实施的利润分配方案的执行或调整情况

2014年4月25日，公司召开2013年度股东大会，审议通过了2013年度利润分配方案，每股派发现金红利0.20元（含税）。上述利润分配方案已于2014年5月实施，2014年5月23日为现金红利发放日。《2013年度利润分配实施公告》刊登于2014年5月13日的《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》、《证券日报》。

## 第五节 重要事项

### 一、 重大诉讼、仲裁和媒体普遍质疑的事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁和媒体质疑事项。

### 二、 破产重整相关事项

本报告期公司无破产重整相关事项。

### 三、 资产交易、企业合并事项

(一) 公司收购、出售资产和企业合并事项已在临时公告披露且后续实施无变化的

事项概述及类型	查询索引
上海光明荷斯坦牧业有限公司拟引进战略投资者	详见 2014 年 2 月 13 日, 刊登于《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》、《证券日报》及上海证券交易所网站上的《第五届董事会第十二次会议决议公告》。
受让上海大都市资产经营管理有限公司持有的上海光明荷斯坦牧业有限公司 20% 股权	详见 2014 年 5 月 24 日, 刊登于《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》、《证券日报》及上海证券交易所网站上的《第五届董事会第十六次会议决议公告》及《关联交易公告》。

### 四、 公司股权激励情况及其影响

(一) 相关股权激励事项已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的

事项概述	查询索引
A 股限制性股票激励计划（二期）	详见 2014 年 2 月 7 日, 刊登于《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》、《证券日报》及上海证券交易所网站上的《第五届董事会第十一次会议决议公告》、《第五届监事会第六次会议决议公告》、《光明乳业 A 股限制性股权激励计划（二期）（草案）摘要公告》及相关附件。

### 五、 重大关联交易

(一) 重大关联交易情况表:

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(%)
光明食品集团及其下属公司	其他	销售商品	出售乳制品等	根据董事会决议按协议价执行	182,691,260	2
光明食品集团及其下属公司	其他	购买商品	采购糖	根据董事会决议按协议价执行	79,581,925	70



光明食品集团及其下属公司	其他	购买商品	采购包装材料	根据董事会决议按协议价执行	34,874,515	2
光明食品集团及其下属公司	其他	购买商品	采购畜牧产品	根据董事会决议按协议价执行	7,099,101	2
光明食品集团及其下属公司	其他	其它流出	商超渠道费	根据董事会决议按协议价执行	13,810,178	17
光明食品集团及其下属公司	其他	其它流出	代理费	根据董事会决议按协议价执行	1,685,040	100
牛奶集团及其下属公司	其他	销售商品	出售乳制品	根据董事会决议按协议价执行	32,809,097	-
牛奶集团及其下属公司	其他	销售商品	出售饲料、冻精等	根据董事会决议按协议价执行	2,181,637	-
牛奶集团及其下属公司	其他	购买商品	采购生奶等原材料	根据董事会决议按协议价执行	317,721,984	10
牛奶集团及其下属公司	其他	其它流出	租金	根据董事会决议按协议价执行	4,537,702	5
牛奶集团及其下属公司	其他	其它流出	广告服务费	根据董事会决议按协议价执行	3,006,233	1

(二) 资产收购、出售发生的关联交易

1、 已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

事项概述	查询索引
受让上海大都市资产经营管理有限公司持有的上海光明荷斯坦牧业有限公司 20% 股权	详见 2014 年 5 月 24 日，刊登于《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》、《证券日报》及上海证券交易所网站上的《第五届董事会第十六次会议决议公告》及《关联交易公告》。

六、 重大合同及其履行情况

(一) 托管、承包、租赁事项

√ 不适用

(二) 担保情况

单位：万元 币种：人民币

公司对外担保情况（不包括对子公司的担保）	
报告期内担保发生额合计（不包括对子公司的担保）	0
报告期末担保余额合计（A）（不包括对子公司的担保）	0
公司对子公司的担保情况	
报告期内对子公司担保发生额合计	0
报告期末对子公司担保余额合计（B）	24,713
公司担保总额情况（包括对子公司的担保）	

担保总额 (A+B)	24,713
担保总额占公司净资产的比例(%)	5.85
其中:	
为股东、实际控制人及其关联方提供担保的金额(C)	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 (D)	0
担保总额超过净资产 50%部分的金额 (E)	0
上述三项担保金额合计 (C+D+E)	0

(三) 其他重大合同或交易

本报告期公司无其他重大合同或交易。

七、 承诺事项履行情况

(一) 上市公司、持股 5%以上的股东、控股股东及实际控制人在报告期内或持续到报告期内的承诺事项

承诺背景	承诺类型	承诺方	承诺内容	承诺时间及期限	是否有履行期限	是否及时严格履行	如未能及时履行应说明未完成履行的具体原因	如未能及时履行应说明下一步计划
与再融资相关的承诺	解决土地等产权瑕疵	光明乳业股份有限公司	本公司控股子公司上海光明荷斯坦牧业有限公司使用划拨性质的土地面积为 339,894 平方米，上海奶牛育种中心有限公司使用划拨性质的土地面积为 52,513.80 平方米，黑龙江省光明松鹤乳品有限公司使用划拨性质的土地面积为 68,291.40 平方米。本公司将按照国家土地使用的法律法规积极向有关政府土地管理部门申请办理出让用地手续。相关划拨用地的出让方案获得政府主管部门批准后，本公司将按照签订的合同要求支付土地出让价款。	2012年5月9日起长期有效	否	是	2014年4月25日，光明乳业召开2013年度股东大会。会议采取现场投票与网络投票相结合的方式，审议通过了《关于申请豁免履行公司相关承诺的提案》。(详见2014年4月26日《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》、《证券日报》及上海证券交易所网站《2013年度股东大会决议公告》。)	
	解决同业竞争	光明食品(集团)有限公司	光明集团承诺，促使下属子公司上海市糖业烟酒(集团)有限公司于2014年12月31日之前，完成其所持上海蒙牛乳业有限公司之股权在上海联合产权交易所公开转让的挂牌程序。	2014年12月31日	是	是	2014年4月25日，光明乳业召开2013年度股东大会。会议采取现场投票与网络投票相结合的方式，审议通过了《关于申请变更履行控股股东相关承诺的提案》。(详见2014年4月26日《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》、《证券日报》及上海证券交易所网站《2013年度股东大会决议公告》。)	

	解决同业竞争	上海牛奶(集团)有限公司	于2012年12月31日之前将其持有的上海乳品一厂分厂的股权转让给牛奶集团关联企业以外的第三方主体。	2011年11月14日至2012年12月31日	是	否	2014年4月25日,光明乳业召开2013年度股东大会。会议采取现场投票与网络投票相结合的方式,审议通过了《关于申请豁免履行控股股东相关承诺的提案》。(详见2014年4月26日《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》、《证券日报》及上海证券交易所网站《2013年度股东大会决议公告》。)
	解决同业竞争	上海牛奶(集团)有限公司	鉴于牛奶集团控制的地处安徽省歙县的上海农工商(集团)练江总公司兼具企业经营和社会管理双重职能(包括其下属上海乳品七厂有限公司),牛奶集团承诺于适当时机,敦促上海乳品七厂有限公司完成企业改制,实现经营资产和社会职能的划分,并将其交由光明乳业托管经营、作为定牌代加工企业或者转让至光明乳业名下。	2011年11月14日起长期有效	否	是	2014年4月25日,光明乳业召开2013年度股东大会。会议采取现场投票与网络投票相结合的方式,审议通过了《关于申请豁免履行控股股东相关承诺的提案》。(详见2014年4月26日《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》、《证券日报》及上海证券交易所网站《2013年度股东大会决议公告》。)
与股权激励相关的承诺	股份限售	郭本恒、梁永平、罗海、沈伟平、李柯、孙克杰、朱建毅、董宗泊	1、在限制性股票解锁后,继续按照法律法规,监管机构的规章和规定,以及激励计划与授予协议的规定或约定,合法处置已解锁的限制性股票。2、在本人担任公司董事、高级管理人员(总经理、副总经理、董事会秘书、财务总监)期间,以及辞任上述职务之日起6个月内不出售本人持有的本公司股票(包括以获售限制性股票以外的方式取得的本公司股票)。	2013年1月29日起长期有效	否	是	

八、 上市公司及其董事、监事、高级管理人员、持有 5%以上股份的股东、实际控制人、收购人处罚及整改情况

本报告期公司及其董事、监事、高级管理人员、持有 5%以上股份的股东、实际控制人、收购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。

九、 公司治理情况

本公司治理结构较为完善，与《公司法》和中国证监会相关规定的要求不存在差异。

十、 其他重大事项的说明

(一) 其他

2014 年上半年，根据《上市公司监管指引第 4 号--上市公司实际控制人、股东、关联方、收购人以及上市公司承诺及履行》（中国证监会公告[2013]55 号，以下简称"《指引》"）和《关于进一步做好辖区上市公司和相关方承诺及履行工作的通知》（沪证监公司字[2014]5 号，以下简称"《通知》"）的规定，公司认真梳理各项承诺，并按照《指引》及《通知》的要求予以规范。详见 2014 年 4 月 29 日，刊登于《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》、《证券日报》及上海证券交易所网站上的《关于实际控制人、股东、关联方及公司相关承诺解决进展情况的公告》。

## 第六节 股份变动及股东情况

### 一、 股本变动情况

#### (一) 股份变动情况表

##### 1、 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。

#### (二) 限售股份变动情况

报告期内，本公司限售股份无变动情况。

### 二、 股东情况

#### (一) 截止报告期末股东总数及持有公司 5%以上股份的前十名股东情况

单位：股

报告期末股东总数					48,038	
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	29.93	366,498,967	0	0	无
光明食品（集团）有限公司	国有法人	24.69	302,352,699	0	0	无
中国工商银行－易方达价值成长混合型证券投资基金	未知	2.73	33,438,707	-7,618,897	0	未知
中国银行－大成蓝筹稳健证券投资基金	未知	1.17	14,376,523	未知	0	未知
全国社保基金一零六组合	未知	1.11	13,559,110	0	0	未知
交通银行－博时新兴成长股票型证券投资基金	未知	1.04	12,699,469	未知	0	未知
中国银行－华夏回报证券投资基金	未知	0.99	12,082,131	2,165,793	0	未知
全国社保基金四一三组合	未知	0.82	10,000,000	7,976,474	0	未知
中国工商银行－博时第三产业成长股票证券投资基金	未知	0.70	8,596,817	1,597,068	0	未知
中国建设银行股份有限公司－华商盛世成长股票型证券投资基金	未知	0.61	7,473,920	-2,526,080	0	未知
前十名无限售条件股东持股情况						
股东名称	持有无限售条件股份的数量		股份种类及数量			
上海牛奶(集团)有限公司	366,498,967		人民币普通股			
光明食品（集团）有限公司	302,352,699		人民币普通股			

中国工商银行—易方达价值成长混合型证券投资基金	33,438,707	人民币普通股
中国银行—大成蓝筹稳健证券投资基金	14,376,523	人民币普通股
全国社保基金—零六组合	13,559,110	人民币普通股
交通银行—博时新兴成长股票型证券投资基金	12,699,469	人民币普通股
中国银行—华夏回报证券投资基金	12,082,131	人民币普通股
全国社保基金—四一三组合	10,000,000	人民币普通股
中国工商银行—博时第三产业成长股票证券投资基金	8,596,817	人民币普通股
中国建设银行股份有限公司—华商盛世成长股票型证券投资基金	7,473,920	人民币普通股
上述股东关联关系或一致行动的说明	光明食品（集团）有限公司系上海牛奶（集团）有限公司控股股东，持有上海牛奶（集团）有限公司100%的股份。其余股东未知是否存在关联关系或一致行动的关系。	

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	王荫榆	167,100			A股限制性股票激励计划规定
2	郭本恒	81,570			A股限制性股票激励计划规定
3	梁永平	66,300			A股限制性股票激励计划规定
4	罗海	60,300			A股限制性股票激励计划规定
5	沈伟平	60,300			A股限制性股票激励计划规定
6	李柯	60,300			A股限制性股票激励计划规定
7	孙克杰	60,300			A股限制性股票激励计划规定
8	朱建毅	48,660			A股限制性股票激励计划规定
9	董宗泊	42,090			A股限制性股票激励计划规定
10	傅敏	40,470			A股限制性股票激励计划规定
上述股东关联关系或一致行动的 说明			上述股东均为本公司A股限制性股票激励对象。		

三、 控股股东或实际控制人变更情况

本报告期内公司控股股东或实际控制人没有发生变更。

## 第七节 董事、监事、高级管理人员情况

### 一、 持股变动情况

- (一) 现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员持股变动情况  
报告期内公司董事、监事、高级管理人员持股未发生变化。

### 二、 公司董事、监事、高级管理人员变动情况

姓名	担任的职务	变动情形	变动原因
沈小燕	董事会秘书	聘任	
朱建毅	董事会秘书	离任	退休



## 第八节 财务报告（未经审计）

### 一、财务报表

#### 合并资产负债表 2014年6月30日

编制单位：光明乳业股份有限公司

人民币元

项目	期末余额	期初余额	项目	期末余额	期初余额
<b>流动资产：</b>			<b>流动负债：</b>		
货币资金	1,478,165,646	2,600,367,233	短期借款	1,377,803,886	949,638,200
交易性金融资产	16,470,181	18,537,959	交易性金融负债	1,840,918	4,036,740
应收票据	1,228,719	2,678,307	应付票据	29,800,000	-
应收账款	1,560,830,211	1,386,392,941	应付账款	2,637,116,233	1,998,690,181
预付款项	785,886,363	603,372,752	预收款项	381,177,937	748,733,090
应收保费			应付职工薪酬	99,948,970	183,033,041
应收利息	-	-	应交税费	240,914,128	288,613,574
应收股利	-	-	应付利息	4,236,465	3,531,167
其他应收款	50,505,795	79,125,091	应付股利	-	-
存货	2,812,303,540	1,500,786,979	其他应付款	1,852,601,603	1,508,636,603
一年内到期的非流动资产	-	-	一年内到期的非流动负债	267,106,722	263,143,133
其他流动资产	185,829,364	219,829,683	其他流动负债	-	-
<b>流动资产合计</b>	<b>6,891,219,819</b>	<b>6,411,090,945</b>	<b>流动负债合计</b>	<b>6,892,546,862</b>	<b>5,948,055,729</b>
<b>非流动资产：</b>			<b>非流动负债：</b>		
可供出售金融资产	-	-	长期借款	547,076,403	336,347,214
持有至到期投资	-	-	应付债券	-	-
长期应收款	1,073,939	1,223,939	长期应付款	1,022,500	1,022,500
长期股权投资	19,011,231	18,719,300	专项应付款	6,677,119	6,677,119
投资性房地产	-	-	预计负债	-	-
固定资产	3,458,451,171	3,371,200,199	递延所得税负债	105,737,299	97,777,846
在建工程	1,181,660,019	672,880,766	其他非流动负债	165,549,280	154,384,892
生产性生物资产	225,511,840	205,140,803	<b>非流动负债合计</b>	<b>826,062,601</b>	<b>596,209,571</b>
无形资产	275,040,516	281,590,505	<b>负债合计</b>	<b>7,718,609,463</b>	<b>6,544,265,300</b>
开发支出	-	-	<b>所有者权益(或股东权益)：</b>		
商誉	258,884,662	258,884,662	股本	1,224,497,459	1,224,497,459
长期待摊费用	3,114,829	3,286,520	资本公积	1,709,943,294	1,756,143,964
递延所得税资产	408,055,980	344,034,545	减：库存股	-	-
其他非流动资产	-	-	专项储备	-	-
<b>非流动资产合计</b>	<b>5,830,804,187</b>	<b>5,156,961,239</b>	盈余公积	364,268,748	364,268,748
			一般风险准备	-	-
			未分配利润	884,574,912	920,122,969
			外币报表折算差额	41,510,571	13,079,702
			<b>归属于母公司所有者权益</b>	<b>4,224,794,984</b>	<b>4,278,112,842</b>
			少数股东权益	778,619,559	745,674,042
			<b>所有者权益合计</b>	<b>5,003,414,543</b>	<b>5,023,786,884</b>
<b>资产总计</b>	<b>12,722,024,006</b>	<b>11,568,052,184</b>	<b>负债和所有者权益总计</b>	<b>12,722,024,006</b>	<b>11,568,052,184</b>

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**  
2014年6月30日

编制单位:光明乳业股份有限公司

人民币元

项目	期末余额	期初余额	项目	期末余额	期初余额
<b>流动资产:</b>			<b>流动负债:</b>		
货币资金	981,043,414	2,035,449,552	短期借款	342,723,494	-
交易性金融资产	-	-	交易性金融负债	-	-
应收票据	-	-	应付票据	20,000,000	-
应收账款	2,353,529,819	1,633,189,439	应付账款	2,263,069,341	1,643,556,229
预付款项	342,983,138	215,811,443	预收款项	240,547,678	566,690,274
应收利息	-	-	应付职工薪酬	45,347,922	88,188,160
应收股利	86,887,731	36,477,702	应交税费	132,451,340	212,928,660
其他应收款	703,858,872	666,161,604	应付利息	803,286	-
存货	794,678,945	134,986,185	应付股利	-	-
一年内到期的非流动资产	-	-	其他应付款	1,532,556,663	1,287,372,834
其他流动资产	37,188,255	44,815,763	一年内到期的非流动负债	3,841,088	3,760,532
<b>流动资产合计</b>	<b>5,300,170,174</b>	<b>4,766,891,688</b>	其他流动负债	-	-
<b>非流动资产:</b>			<b>流动负债合计</b>	<b>4,581,340,812</b>	<b>3,802,496,689</b>
可供出售金融资产	-	-	<b>非流动负债:</b>		
持有至到期投资	-	-	长期借款	11,436,326	11,778,930
长期应收款	-	-	应付债券	-	-
长期股权投资	1,234,672,664	1,110,139,581	长期应付款	-	-
投资性房地产	-	-	专项应付款	700,000	700,000
固定资产	1,023,698,325	1,068,138,785	预计负债	-	-
在建工程	373,822,784	279,900,697	递延所得税负债	-	-
工程物资	-	-	其他非流动负债	90,641,920	86,603,500
固定资产清理	-	-	<b>非流动负债合计</b>	<b>102,778,246</b>	<b>99,082,430</b>
生产性生物资产	-	-	<b>负债合计</b>	<b>4,684,119,058</b>	<b>3,901,579,119</b>
无形资产	147,412,328	149,758,198	<b>股东权益:</b>		
开发支出	-	-	股本	1,224,497,459	1,224,497,459
商誉	-	-	资本公积	1,675,681,882	1,674,665,474
长期待摊费用	-	-	减: 库存股	-	-
递延所得税资产	499,924,764	455,129,609	专项储备	-	-
其他非流动资产	-	-	盈余公积	364,268,748	364,268,748
<b>非流动资产合计</b>	<b>3,279,530,865</b>	<b>3,063,066,870</b>	一般风险准备	-	-
			未分配利润	631,133,892	664,947,758
			<b>股东权益合计</b>	<b>3,895,581,981</b>	<b>3,928,379,439</b>
<b>资产总计</b>	<b>8,579,701,039</b>	<b>7,829,958,558</b>	<b>负债和股东权益总计</b>	<b>8,579,701,039</b>	<b>7,829,958,558</b>

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**  
2014年1-6月份

编制单位:光明乳业股份有限公司

人民币元

项目	本期金额	上期金额
一、营业总收入	9,872,014,946	7,443,188,797
其中: 营业收入	9,872,014,946	7,443,188,797
二、营业总成本	9,586,567,417	7,241,611,201
其中: 营业成本	6,445,982,161	4,746,665,405
营业税金及附加	35,031,045	37,112,634
销售费用	2,785,170,542	2,185,875,945
管理费用	266,387,764	225,904,836
财务费用	16,401,291	32,595,581
资产减值损失	37,594,614	13,456,800
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)	291,931	523,925
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益	291,931	523,925
汇兑收益(损失以“-”号填列)	-	-
三、营业利润(亏损以“-”号填列)	285,739,460	202,101,521
加: 营业外收入	18,950,301	37,785,535
减: 营业外支出	6,567,274	20,744,305
其中: 非流动资产处置损失	3,849,674	17,523,638
四、利润总额(亏损总额以“-”号填列)	298,122,487	219,142,751
减: 所得税费用	57,792,133	63,328,366
五、净利润(净亏损以“-”号填列)	240,330,354	155,814,385
归属于母公司所有者的净利润	209,351,435	147,968,162
少数股东损益	30,978,919	7,846,223
六、每股收益:		
(一) 基本每股收益(元/股)	0.1710	0.1208
(二) 稀释每股收益(元/股)	不适用	不适用
七、其他综合收益	77,360,622	-68,939,428
八、综合收益总额	317,690,976	86,874,957
归属于母公司所有者的综合收益总额	237,383,712	115,291,025
归属于少数股东的综合收益总额	80,307,264	-28,416,068

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

**母公司利润表**  
2014年1-6月份

编制单位:光明乳业股份有限公司

人民币元

项目	本期金额	上期金额
一、营业收入	6,747,002,302	5,010,838,623
减：营业成本	4,909,847,800	3,546,554,549
营业税金及附加	18,595,350	18,088,157
销售费用	1,709,310,112	1,264,978,547
管理费用	110,518,474	97,880,144
财务费用	-14,126,191	-10,831,796
资产减值损失	2,367,048	-1,062,877
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）	201,677,062	280,377,556
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	163,600	582,061
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	212,166,771	375,609,455
加：营业外收入	3,763,629	3,676,172
减：营业外支出	1,369,784	714,859
其中：非流动资产处置损失	183,122	199,219
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	214,560,616	378,570,768
减：所得税费用	3,474,990	28,513,048
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	211,085,626	350,057,720
五、每股收益：		
（一）基本每股收益(元/股)	0.1724	0.2858
（二）稀释每股收益(元/股)	不适用	不适用
六、其他综合收益	-	-
七、综合收益总额	211,085,626	350,057,720

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**  
2014年1-6月份

编制单位:光明乳业股份有限公司

人民币元

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	10,806,870,532	8,205,830,602
收到的税费返还	249,244,038	165,147,030
收到其他与经营活动有关的现金	32,570,113	24,868,242
经营活动现金流入小计	11,088,684,683	8,395,845,874
购买商品、接受劳务支付的现金	8,273,545,008	5,381,406,567
支付给职工以及为职工支付的现金	666,712,866	533,774,919
支付的各项税费	528,671,592	568,393,853
支付其他与经营活动有关的现金	2,327,636,094	1,790,987,373
经营活动现金流出小计	11,796,565,560	8,274,562,712
经营活动产生的现金流量净额	-707,880,877	121,283,162
<b>二、投资活动产生的现金流量:</b>	-	-
收回投资收到的现金	-	-
取得投资收益收到的现金	-	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	4,415,936	33,178,520
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	4,415,936	33,178,520
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	704,064,460	414,429,981
投资支付的现金	-	-
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	-	-
支付其他与投资活动有关的现金	-	-
投资活动现金流出小计	704,064,460	414,429,981
投资活动产生的现金流量净额	-699,648,524	-381,251,461
<b>三、筹资活动产生的现金流量:</b>		
吸收投资收到的现金	14,000,000	-
其中:子公司吸收少数股东投资收到的现金	14,000,000	-
取得借款收到的现金	1,334,591,297	546,106,800
收到其他与筹资活动有关的现金	7,437,231	5,629,859
筹资活动现金流入小计	1,356,028,528	551,736,659
偿还债务支付的现金	778,307,511	343,278,219
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	292,726,927	270,539,911
其中:子公司支付给少数股东的股利、利润	7,480,000	3,000,000
减少注册资本所支付的现金	490,000	2,072,691
支付其他与筹资活动有关的现金	406,000	2,160,422
筹资活动现金流出小计	1,071,930,438	618,051,243
筹资活动产生的现金流量净额	284,098,090	-66,314,584
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>	1,229,724	-988,422
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>	-1,122,201,587	-327,271,305
加:期初现金及现金等价物余额	2,600,367,233	2,339,384,038
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>	1,478,165,646	2,012,112,733

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**  
2014年1-6月份

编制单位:光明乳业股份有限公司

人民币元

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	7,214,265,724	5,577,114,616
收到的税费返还	-	-
收到其他与经营活动有关的现金	19,303,072	14,359,342
经营活动现金流入小计	7,233,568,796	5,591,473,958
购买商品、接受劳务支付的现金	6,395,161,909	4,284,802,869
支付给职工以及为职工支付的现金	328,222,577	254,433,864
支付的各项税费	332,637,744	344,919,895
支付其他与经营活动有关的现金	1,255,067,573	916,233,524
经营活动现金流出小计	8,311,089,803	5,800,390,152
经营活动产生的现金流量净额	-1,077,521,007	-208,916,194
<b>二、投资活动产生的现金流量:</b>		
收回投资收到的现金	-	-
取得投资收益收到的现金	151,103,433	401,451,845
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	474,884	18,373
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	151,578,317	401,470,218
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	107,885,781	255,512,186
投资支付的现金	124,369,483	30,000,000
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	-	-
支付其他与投资活动有关的现金	-	-
投资活动现金流出小计	232,255,264	285,512,186
投资活动产生的现金流量净额	-80,676,947	115,958,032
<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	342,743,425	-
发行债券收到的现金	-	-
收到其他与筹资活动有关的现金	7,402,604	5,629,859
筹资活动现金流入小计	350,146,029	5,629,859
偿还债务支付的现金	689,169	651,256
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	245,259,044	220,427,579
减少注册资本所支付的现金	-	2,072,691
支付其他与筹资活动有关的现金	406,000	2,160,422
筹资活动现金流出小计	246,354,213	225,311,948
筹资活动产生的现金流量净额	103,791,816	-219,682,089
<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>	-1,054,406,138	-312,640,251
加: 期初现金及现金等价物余额	2,035,449,552	1,737,189,884
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>	981,043,414	1,424,549,633

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

## 合并所有者权益表

人民币元

项目	本期金额									
	归属于母公司所有者权益								少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本（或股本）	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他		
一、上年年末余额	1,224,497,459	1,756,143,964	-	-	364,268,748	-	920,122,969	13,079,702	745,674,042	5,023,786,884
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年初余额	1,224,497,459	1,756,143,964	-	-	364,268,748	-	920,122,969	13,079,702	745,674,042	5,023,786,884
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-46,200,670	-	-	-	-	-35,548,057	28,430,869	32,945,517	-20,372,341
（一）净利润	-	-	-	-	-	-	209,351,435	-	30,978,919	240,330,354
（二）其他综合收益	-	-398,592	-	-	-	-	-	28,430,869	49,328,345	77,360,622
上述（一）和（二）小计	-	-398,592	-	-	-	-	209,351,435	28,430,869	80,307,264	317,690,976
（三）所有者投入和减少资本	-	-45,802,078	-	-	-	-	-	-	-42,781,611	-88,583,689
1. 所有者投入资本	-	13,546	-	-	-	-	-	-	12,031,081	12,044,627
2. 股份支付计入所有者权益的金额	-	1,691,134	-	-	-	-	-	-	1,050,033	2,741,167
3. 其他	-	-47,506,758	-	-	-	-	-	-	-55,862,725	-103,369,483
（四）利润分配	-	-	-	-	-	-	-244,899,492	-	-4,580,136	-249,479,628
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	-	-	-	-	-	-	-244,899,492	-	-4,700,000	-249,599,492
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	119,864	119,864
（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	1,224,497,459	1,709,943,294	-	-	364,268,748	-	884,574,912	41,510,571	778,619,559	5,003,414,543

## 合并所有者权益表

人民币元

项目	上年同期金额									
	归属于母公司所有者权益								少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本（或股本）	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他		
一、上年年末余额	1,225,038,657	1,676,837,088			321,367,710		777,411,110	13,190,930	410,819,731	4,424,665,226
加：会计政策变更										-
前期差错更正										-
其他										-
二、本年初余额	1,225,038,657	1,676,837,088	-	-	321,367,710	-	777,411,110	13,190,930	410,819,731	4,424,665,226
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	-440,998	-29,939,081	-	-	-	-	-72,459,417	-11,731,962	-20,443,434	-135,014,892
（一）净利润							147,968,162		7,846,223	155,814,385
（二）其他综合收益		-20,945,174						-11,731,962	-36,262,292	-68,939,428
上述（一）和（二）小计	-	-20,945,174	-	-	-	-	147,968,162	-11,731,962	-28,416,069	86,874,957
（三）所有者投入和减少资本	-440,998	-8,993,907	-	-	-	-	-	-	10,072,635	637,730
1. 所有者投入资本	-440,998	-1,631,693								-2,072,691
2. 股份支付计入所有者权益的金额		2,710,422								2,710,422
3. 其他		-10,072,636							10,072,635	-1
（四）利润分配	-	-	-	-	-	-	-220,427,579	-	-2,100,000	-222,527,579
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							-220,427,579		-2,100,000	-222,527,579
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	1,224,597,659	1,646,898,007	-	-	321,367,710	-	704,951,693	1,458,968	390,376,297	4,289,650,334

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

人民币元

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	1,224,497,459	1,674,665,474	-	-	364,268,748	-	664,947,758	3,928,379,439
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年年初余额	1,224,497,459	1,674,665,474	-	-	364,268,748	-	664,947,758	3,928,379,439
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	1,016,408	-	-	-	-	-33,813,866	-32,797,458
（一）净利润	-	-	-	-	-	-	211,085,626	211,085,626
（二）其他综合收益	-	-	-	-	-	-	-	-
上述（一）和（二）小计	-	-	-	-	-	-	211,085,626	211,085,626
（三）所有者投入和减少资本	-	1,016,408	-	-	-	-	-	1,016,408
1. 所有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 股份支付计入所有者权益的金额	-	1,016,408	-	-	-	-	-	1,016,408
3. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-
（四）利润分配	-	-	-	-	-	-	-244,899,492	-244,899,492
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	-	-	-	-	-	-	-244,899,492	-244,899,492
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、本期期末余额	1,224,497,459	1,675,681,882	-	-	364,268,748	-	631,133,892	3,895,581,981

母公司所有者权益变动表

人民币元

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	1,225,038,657	1,671,247,062			321,367,710		499,265,998	3,716,919,427
加：会计政策变更								-
前期差错更正								-
其他								-
二、本年初余额	1,225,038,657	1,671,247,062	-	-	321,367,710	-	499,265,998	3,716,919,427
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-440,998	1,078,729	-	-	-	-	129,630,141	130,267,872
（一）净利润							350,057,720	350,057,720
（二）其他综合收益								-
上述（一）和（二）小计	-	-	-	-	-	-	350,057,720	350,057,720
（三）所有者投入和减少资本	-440,998	1,078,729	-	-	-	-	-	637,731
1. 所有者投入资本	-440,998	-1,631,693						-2,072,691
2. 股份支付计入所有者权益的金额		2,710,422						2,710,422
3. 其他								-
（四）利润分配	-	-	-	-	-	-	-220,427,579	-220,427,579
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							-220,427,579	-220,427,579
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、本期期末余额	1,224,597,659	1,672,325,791	-	-	321,367,710	-	628,896,139	3,847,187,299

法定代表人：庄国蔚 主管会计工作负责人：董宗泊 会计机构负责人：姚第兴

## 二、公司主要会计政策、会计估计和前期差错

### 1、财务报表的编制基础

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

#### 记账基础和计价原则

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

### 2、遵循会计准则的声明

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

### 3、会计期间

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

### 4、记账本位币

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

### 5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

#### 5.1 同一控制下的企业合并

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

在企业合并中取得的资产和负债，按合并日其在被合并方的账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价的账面价值的差额，调整资本公积中的股本溢价，股本溢价不足冲减的则调整留存收益。

为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

#### 5.2 非同一控制下的企业合并及商誉

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

合并成本指购买方为取得被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债和发行的权益性工具的公允价值。购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其

他相关管理费用，于发生时计入当期损益。通过多次交易分步实现非同一控制下的企业合并的，合并成本为购买日支付的对价与购买日之前已经持有的被购买方的股权在购买日的公允价值之和。对于购买日之前已经持有的被购买方的股权，按照购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值之间的差额计入当期投资收益；购买日之前已经持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益转为购买日当期投资收益。

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

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

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

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

商誉减值损失在发生时计入当期损益，且在以后会计期间不予转回。

## 6、合并报表的编制方法

### 6.1 合并财务报表的编制方法

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本集团能够决定另一个企业的财务和经营政策，并能据以从该企业的经营活动中获取利益的权力。

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

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

期初数和对比数。

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

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

本公司与子公司及子公司相互之间的所有重大账目及交易于合并时抵销。

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

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

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

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

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

## 7、 现金及现金等价物的确定方法

现金是指企业库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物是指本集团持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

## 8、 外币业务及外币报表折算

## 8.1 外币业务

外币交易在初始确认时采用交易发生日的即期汇率折算。

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

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

以历史成本计量的外币非货币性项目仍以交易发生日的即期汇率折算的记账本位币金额计量。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动(含汇率变动)处理，计入当期损益或确认为其他综合收益并计入资本公积。

## 8.2 外币财务报表折算

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

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

年初数和上年实际数按照上年财务报表折算后的数额列示。

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

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

## 9、金融工具

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

### 9.1 公允价值的确定方法

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

### 9.2 实际利率法

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

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

### 9.3 金融资产的分类、确认和计量

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

#### 9.3.1. 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产包括交易性金融资产和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。本集团以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产均为交易性金融资产。

满足下列条件之一的金融资产划分为交易性金融资产：(1)取得该金融资产的目的，主要是为了近期内出售；(2)初始确认时即属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明本集团近期采用短期获利方式对该组合进行管理；(3)属于衍生工具，但是被指定且为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。

符合下述条件之一的金融资产，在初始确认时可指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产：(1)该指定可以消除或明显减少由于该金融资产的计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认或计量方面不一致的情况；(2)本集团风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，该金融资产所在的金融资产组合或金融资产和金融负债组合以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告；(3)《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》允许指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产的与嵌入衍生工具相关的混合工具。

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

### 9.3 金融资产的分类、确认和计量-续

#### 9.3.2 持有至到期投资

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

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

#### 9.3.3. 贷款和应收款项

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

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

#### 9.3.4. 可供出售金融资产

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

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

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

在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本计量。



## 9.4 金融资产减值

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

金融资产发生减值的客观证据，包括下列可观察到的各项事项：

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

### - 以摊余成本计量的金融资产减值

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

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

### - 可供出售金融资产减值

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

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

#### 9.4 金融资产减值 - 续

- 以成本计量的金融资产减值

在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产发生减值时，将其账面价值减记至按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值，减记金额确认为减值损失，计入当期损益。该金融资产的减值损失一经确认不予转回。

#### 9.5 金融资产的转移

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

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

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

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

#### 9.6 金融负债的分类、确认及计量

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

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

#### 9.6 金融负债的分类、确认及计量-续

##### 9.6.1 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

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

符合下列条件之一的金融负债，在初始确认时可以指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债：(1)该指定可以消除或明显减少由于该金融负债的计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认和计量方面不一致的情况；(2)本集团风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，该金融负债所在的金融负债组合或金融资产和金融负债组合以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告。；(3)《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》允许指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的与嵌入衍生工具相关的混合工具。

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

#### 9.6.2 其他金融负债

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

#### 9.6.3. 财务担保合同

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

#### 9.7 金融负债的终止确认

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

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

#### 9.8 衍生工具及嵌入衍生工具

衍生金融工具，包括远期外汇合约和利率互换合同等。衍生工具于相关合同签署日以公允价值进行初始计量，并以公允价值进行后续计量。除指定为套期工具且套期高度有效的衍生工

具,其公允价值变动形成的利得或损失将根据套期关系的性质按照套期会计的要求确定计入损益的期间外,其余衍生工具的公允价值变动计入当期损益。

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

## 9.9 金融资产和金融负债的抵销

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

## 9.10 权益工具

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

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

## 10、应收账款

### 10.1 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项:

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

### 10.2 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项:

单项计提坏账准备的理由	将单项金额不重大的应收关联方款项以及单项金额不重大的应收与本集团持续发生业务的客户的款项或者债务人发生资金困难的款项进行单项测试计提坏账准备。
坏账准备的计提方法	根据历史经验个别认定法。

### 10.3 按组合计提坏账准备的应收款项:

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

### 10.3.1 采用账龄分析法计提坏账准备的应收款项：

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

## 11、存货

### 11.1 存货的分类

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

### 11.2 发出存货的计价方法

存货发出时，采用加权平均法确定发出存货的实际成本。

### 11.3 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

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

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

存货按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取存货跌价准备。

计提存货跌价准备后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，导致存货的可变现净值

高于其账面价值的，在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回，转回的金额计入当期损益。

#### 11.4 存货的盘存制度

存货盘存制度为永续盘存制。

#### 11.5 低值易耗品和包装物的摊销方法

包装物和低值易耗品采用一次转销法进行摊销。

### 12、长期股权投资

#### 12.1 投资成本的确定

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

#### 12.2 后续计量及损益确认方法

##### 12.2.1. 成本法核算的长期股权投资

本集团对被投资单位不具有共同控制或重大影响并且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资，采用成本法核算；此外，公司财务报表采用成本法核算对子公司的长期股权投资。子公司是指本集团能够对其实施控制的被投资单位。

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

#### 12.2 后续计量及损益确认方法- 续

##### 12.2.2. 权益法核算的长期股权投资

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

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

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

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。此外，如本集团对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本集团在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

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

### 12.2.3 处置长期股权投资

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

### 12.3 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

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

### 12.4 减值测试方法及减值准备计提方法

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

长期股权投资的减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

## 13、固定资产

### 13.1 固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产仅在与其有关的经济利益很可能流入本集团，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。

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

### 13.2 各类固定资产的折旧方法

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

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

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

### 13.3 固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

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

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

### 13.4 其他说明

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

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

## 14、在建工程

在建工程按实际成本计量，实际成本包括在建期间发生的各项工程支出、工程达到预定可使



用状态前的资本化的借款费用以及其他相关费用等。在建工程不计提折旧。在建工程在达到预定可使用状态后结转为固定资产。

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

在建工程减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

## 15、借款费用

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

专门借款当期实际发生的利息费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额予以资本化；一般借款根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

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

## 16、生物资产

### 16.1 生产性生物资产

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

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

类别	使用寿命	预计净残值率	年折旧率(%)
产畜	3-6年	4%-25%	14%-22.5%

本集团至少于年度终了对生产性生物资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如

发生改变则作为会计估计变更处理。

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

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

生产性生物资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

## 17、无形资产

### 17.1 无形资产

无形资产包括土地使用权、商标权、专利技术、契约型客户关系和非专利技术等。

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

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

### 17.2 研究与开发支出

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

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

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

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

### 17.3 无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

本集团在每一个资产负债表日检查使用寿命确定的无形资产是否存在可能发生减值的迹象。如果该等资产存在减值迹象，则估计其可收回金额。估计资产的可收回金额以单项资产为基

础，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，则以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。如果资产的可收回金额低于其账面价值，按其差额计提资产减值准备，并计入当期损益。

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

无形资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

## 18、预计负债

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

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

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

## 19、股份支付及权益工具

### 19.1.股份支付的种类

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

#### 以权益结算的股份支付

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

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

### 19.2.权益工具公允价值的确定方法

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

### 19.3.实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

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

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

## 20、收入

### 20.1 商品销售收入

在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给买方，既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售商品实施有效控制，收入的金额能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入企业，相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认商品销售收入的实现。

### 20.2 提供劳务收入

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

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

### 20.3.使用费收入

根据有关合同或协议，按权责发生制确认收入。

### 20.4.利息收入

按照他人使用本集团货币资金的时间和实际利率计算确定。

## 21、政府补助

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

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。政府补助根据相关政府文件中明确规定的补助对象性质划分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

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

与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用和损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间计入当期损益；用于补偿已经发生的相关费用和损失的，直接计入当期损益。

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

#### 因公公共利益进行搬迁而收到的搬迁补偿

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

#### 22、递延所得税资产/递延所得税负债

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

##### 22.1. 当期所得税

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

##### 22.2. 递延所得税资产及递延所得税负债

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

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

对于能够结转以后年度的可抵扣亏损及税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

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

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

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

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

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

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

## 23、经营租赁、融资租赁

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

### 23.1.本集团作为承租人记录经营租赁业务

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

### 23.2.本集团作为出租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金收入在租赁期内的各个期间按直线法确认为当期损益。对金额较大的初始直接费用于发生时予以资本化，在整个租赁期间内按照与确认租金收入相同的基础分期计入当期损益；其他金额较小的初始直接费用于发生时计入当期损益。或有租金于实际发生时计入

当期损益。

## 24、套期会计

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

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

### 24.1.公允价值套期

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

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

### 24.2 现金流量套期

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

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

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

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

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

## 25、其他主要会计政策、会计估计和财务报表编制方法

### 25.1 职工薪酬

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

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

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

## 26、主要会计政策、会计估计的变更

### (1)会计政策变更

无

### (2)会计估计变更

无

## 27、前期会计差错更正

### (1)追溯重述法

无

### (2)未来适用法

无

## 三、税项

### (一) 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	应纳增值税为销项税额减可抵扣进项税后的余额，饲料及自产牛奶销售免征增值税	17%、13%或6%
消费税		
营业税	服务收入、利息收入、租赁收入等应税收入	5%
城市维护建设税	缴纳流转税额	5%或7%
企业所得税	根据有关税法规定对本年度税前会计利润作相应调整后计算得出的应纳税所得额	参见附注三(二)
教育费附加	缴纳流转税额	3%
河道管理费	缴纳流转税额	0.5%或1%



新西兰商品 服务税	新西兰境内提供商品和服务的收入减可抵扣采 购成本后的余额	15%
--------------	---------------------------------	-----

## （二） 税收优惠批文

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

根据天津市北辰区地方税务局津北辰地税通[2012]第 0213 号文件批准，天津梦得乳品有限公司消毒牛奶产品的生产经营所得暂免缴企业所得税，其他业务所得按 25% 计缴企业所得税。

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

公司及下属分支机构及其他子公司从事农产品以及农产品初加工经营所得免缴企业所得税，其他业务所得按 25% 计缴企业所得税。

光明乳业国际投资有限公司注册于香港，当地所得税税率为 16.5%，本集团 2013 年度没有来源于香港的应纳税所得。

光明乳业控股有限公司注册于开曼群岛，根据当地法律，无需在当地缴纳所得税。

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

#### 四、企业合并及合并财务报表

##### (一) 子公司情况

##### 1、通过设立或投资等方式取得的子公司

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围	期末实际出资额	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	是否合并报表
呼伦贝尔光明乳品有限公司(“呼伦贝尔光明”)	有限责任公司	内蒙古鄂温克旗	生产、加工、销售	人民币 1,160 万元	乳品加工、销售	人民币 1,237 万元	-	100	100	是
上海光明随心订电子商务有限公司(“随心订电子”)	有限责任公司	上海	网络维护、销售	人民币 3,000 万元	网站开发、经营和服务	人民币 3,000 万元	-	100	100	是
无锡光明乳品有限公司(“无锡光明”)	有限责任公司	无锡	生产、加工、销售	人民币 1,000 万元	乳品加工、销售	人民币 510 万元	-	51	51	是
南京光明乳品有限公司(“南京光明”)	有限责任公司	南京	生产、加工、销售	人民币 1,500 万元	乳品加工、销售	人民币 1,425 万元	-	95	95	是
北京光明健能乳业有限公司(“北京健能”)	有限责任公司	北京	生产、加工、销售	人民币 11,959 万元	乳品加工、销售	人民币 11,959 万元	-	100	100	是
广州光明乳品有限公司(“广州光明”)	有限责任公司	广州	生产、加工、销售	人民币 2,000 万元	乳品加工、销售	人民币 2,000 万元	-	100	100	是
光明乳业(泾阳)有限公司(“泾阳光明”)	有限责任公司	泾阳	生产、加工、销售	人民币 2,000 万元	乳品加工、销售	人民币 2,000 万元	-	100	100	是
上海光明奶酪黄油有限公司(“上海奶酪黄油”)	有限责任公司	上海	销售	人民币 2,000 万元	商品销售	人民币 1,900 万元	-	95	95	是
上海光明果汁饮料有限公司(“上海果汁饮料”)	有限责任公司	上海	销售	人民币 2,000 万元	商品销售	人民币 1,989 万元	-	100	100	是

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围	期末实际出资额	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	是否合并报表
上海领鲜物流有限公司(“领鲜物流”)	有限责任公司	上海	运输	人民币 1,000 万元	物流、运输	人民币 1,000 万元	-	100	100	是
上海光明荷兰牧场有限公司(“上海荷兰牧场”)	有限责任公司	上海	生产, 畜牧业	人民币 20,000 万元	外购、自产鲜奶	人民币 26,337 万元	-	100	100	是
陕西正立乳业有限责任公司(“陕西光明”)	有限责任公司	铜川	生产, 畜牧业	人民币 831 万元	外购、自产鲜奶	人民币 390 万元	-	51	51	是
江阴健能牧业有限公司(“江阴健能”)	有限责任公司	江阴	生产, 畜牧业	人民币 1,200 万元	奶牛饲养、销售	人民币 1,223 万元	-	100	100	是
上海奶牛育种中心有限公司(“育种中心”)	有限责任公司	上海	生产, 畜牧业	人民币 2,857 万元	生产销售公牛、冻精、胚胎	人民币 1,457 万元	-	51	51	是
上海光明乳业销售有限公司(“上海光明销售”)	有限责任公司	上海	销售	人民币 2,000 万元	食品批发、实业投资	人民币 1,800 万元	-	90	90	是
北京光明健康乳业销售有限公司(“北京健康销售”)	有限责任公司	北京	销售	人民币 50 万元	乳品批发	人民币 50 万元	-	100	100	是
杭州光明乳业销售有限公司(“杭州销售”)	有限责任公司	杭州	销售	人民币 50 万元	乳品批发	人民币 50 万元	-	100	100	是
合肥光明乳业销售有限公司(“合肥销售”)	有限责任公司	合肥	销售	人民币 50 万元	乳品批发	人民币 50 万元	-	100	100	是
内蒙古天和荷兰牧场有限公司(“内蒙古天和”)	有限责任公司	内蒙古	生产, 畜牧业	人民币 600 万元	生产销售公牛、冻精	人民币 300 万元	-	50	100	是
南京荷兰牧场有限公司(“南京荷兰牧场”)	有限责任公司	南京	生产, 畜牧业	人民币 100 万元	奶牛饲养、销售	人民币 100 万元	-	100	100	是

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围	期末实际出资额	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	是否合并报表
光明乳业控股有限公司(“光明控股”)	有限责任公司	开曼群岛	投资	美元 1 元	投资	美元 1 元	-	100	100	是
光明乳业国际投资有限公司(“光明投资”)	有限责任公司	香港	投资	美元 6,420 万元	投资	美元 3,360 万元	-	100	100	是
西安光明乳业销售有限公司(“西安销售”)	有限责任公司	西安	销售	人民币 50 万元	乳品批发	人民币 50 万元	-	100	100	是
德州光明生态示范奶牛养殖有限公司(“德州奶牛场”)	有限责任公司	德州	生产、畜牧业	人民币 5,000 万元	外购、自产鲜奶	人民币 5,000 万元	-	100	100	是
富裕光明生态示范奶牛场有限公司(“富裕奶牛场”)	有限责任公司	黑龙江	生产、畜牧业	人民币 8,000 万元	外购、自产鲜奶	人民币 2,000 万元	-	100	100	是
南京光明乳业销售有限公司(“南京销售”)	有限责任公司	南京	销售	人民币 50 万元	乳品批发	人民币 50 万元	-	100	100	是
广州光明乳业销售有限公司(“广州销售”)	有限责任公司	广州	销售	人民币 101 万元	乳品批发	人民币 101 万元	-	100	100	是
济南光明乳业销售有限公司(“济南销售”)	有限责任公司	济南	销售	人民币 50 万元	乳品批发	人民币 50 万元	-	100	100	是
沈阳光明乳业销售有限公司(“沈阳销售”)	有限责任公司	沈阳	销售	人民币 50 万元	乳品批发	人民币 50 万元	-	100	100	是
武汉光明乳业销售有限公司(“武汉销售”)	有限责任公司	武汉	销售	人民币 50 万元	乳品批发	人民币 50 万元	-	100	100	是
成都光明乳业有限公司(“成都光明”)	有限责任公司	成都	销售	人民币 4,200 万元	乳品加工、销售	人民币 4,200 万元	-	100	100	是

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围	期末实际出资额	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	是否合并报表
黑龙江光明佳原乳品有限公司(“黑龙江佳原”)	有限责任公司	佳木斯	生产, 加工、销售	人民币 600 万元	乳品加工、销售	人民币 600 万元	-	100	100	是
黑龙江光明优幼营养品有限公司(“黑龙江优幼”)	有限责任公司	齐齐哈尔	生产, 加工、销售	人民币 600 万元	乳品加工、销售	人民币 750 万元	-	100	100	是
新疆阿勒泰光明乳业有限公司(“新疆阿勒泰”)	有限责任公司	阿勒泰	生产, 加工、销售	人民币 1,000 万元	乳品加工、销售	人民币 1,000 万元	-	100	100	是
天津荷兰斯坦饲料有限责任公司(“天津饲料”)	有限责任公司	天津	生产, 加工、销售	人民币 500 万元	饲料生产、销售	人民币 500 万元	-	100	100	是
武汉光明荷兰斯坦牧业有限公司(“武汉牧业”)	有限责任公司	武汉	生产、畜牧业	人民币 500 万元	奶牛饲养、销售	人民币 500 万元	-	100	100	是
陕西秦申金牛育种有限公司(“陕西秦申”)	有限责任公司	西安	生产、畜牧业	人民币 1,500 万元	生产销售公牛、冻精、胚胎	人民币 765 万元	-	51	51	是
南京光明金阳光乳品销售有限公司(“南京金阳光”)	有限责任公司	南京	销售	人民币 100 万元	乳品批发	人民币 51 万元	-	51	51	是
武汉光明生态示范奶牛场有限公司(“武汉奶牛场”)	有限责任公司	武汉	生产、畜牧业	人民币 5,000 万元	外购、自产鲜奶	人民币 5,000 万元	-	100	100	是
内蒙古蒙元和牛肉业有限公司(“内蒙古蒙元和”)	有限责任公司	内蒙古	生产、畜牧业	人民币 300 万元	牲畜饲养、销售	人民币 300 万元	-	50	100	是
东乌珠穆沁旗乌兰安格斯畜牧业发展有限公司(“乌兰安格斯畜牧”)	有限责任公司	内蒙古	生产、畜牧业	人民币 350 万元	畜产品购销	人民币 350 万元	-	50	100	是
新西兰新莱特乳业财务有限公司	有限责任公司	新西兰	融资	新西兰元 100 元	集团内融资	新西兰元 100 元	-	39	63	是

2、非同一控制下企业合并取得的子公司合并范围发生变化说明

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围	期末实际出资额	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	是否合并报表
黑龙江省光明松鹤乳品有限责任公司(“黑龙江光明”)	有限责任公司	齐齐哈尔	生产、加工、销售	人民币 21,810 万元	乳品加工、销售	人民币 22,255 万元	-	100	100	是
上海光明保鲜乳制品有限公司(“上海光明保鲜”)	有限责任公司	上海	生产、加工、销售	美元 900 万元	乳品加工、销售	人民币 0.0001 万元	-	100	100	是
上海光明酸乳酪有限公司(“上海酸乳酪”)	有限责任公司	上海	生产、加工、销售	美元 435 万元	乳品加工、销售	人民币 0.0001 万元	-	100	100	是
天津光明梦得乳品有限公司(“天津光明”)	有限责任公司	天津	生产、加工、销售	人民币 10,000 万元	乳品加工、销售	人民币 6,900 万元	-	60	60	是
北京光明健康乳业有限公司(“北京健康”)	有限责任公司	北京	生产、加工、销售	人民币 2,540 万元	乳品加工、销售	人民币 1,945 万元	-	80	80	是
武汉光明乳品有限公司(“武汉光明”)	有限责任公司	武汉	生产、加工、销售	人民币 2,160 万元	乳品加工、销售	人民币 1,111 万元	-	60	60	是
武汉市瑞泉劳务服务有限公司(“武汉瑞泉劳务”)	有限责任公司	武汉	服务业	人民币 30 万元	劳务服务	人民币 27 万元	-	90	90	是
湖南光明乳品有限公司(“湖南光明”)	有限责任公司	长沙	生产、加工、销售	人民币 2,500 万元	乳品加工、销售	人民币 2,984 万元	-	100	100	是
郑州光明山盟乳业有限公司(“郑州光明”)	有限责任公司	郑州	生产、加工、销售	人民币 2,500 万元	乳品加工、销售	人民币 1,738 万元	-	100	100	是
光明乳业(德州)有限公司(“德州光明”)	有限责任公司	德州	生产、加工、销售	人民币 5,061 万元	乳品加工、销售	人民币 2,414 万元	-	51	51	是

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围	期末实际出资额	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	是否合并报表
上海永安乳品有限公司(“永安乳品”)	有限责任公司	上海	生产、加工、销售	美元 250 万元	乳品加工、销售	人民币 2,358 万元	-	100	100	是
上海乳品四厂有限公司(“乳品四厂”)	有限责任公司	上海	生产、加工、销售	人民币 4,452 万元	乳品加工、销售	人民币 3,644 万元	-	82	82	是
新西兰新莱特乳业有限公司(“新西兰新莱特”)	有限责任公司	新西兰	生产、加工、销售	新西兰元 8,511 万元	乳品加工、销售	新西兰元 8,200 万元	-	39	63	是
浙江荷斯坦牧业有限公司(“浙江荷斯坦”)	有限责任公司	金华	生产、畜牧业	人民币 1,100 万元	外购、自产鲜奶	人民币 561 万元	-	51	51	是

(二) 合并范围发生变更的说明

本报告期内合并范围未发生变化

五、合并财务报表项目附注

(一) 货币资金

人民币元

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			261,735			572,846
新西兰元	704,724	5.4314	3,827,639			
银行存款：						
人民币			1,455,268,823			2,579,476,215
美元	150,837	6.2038	935,762	888,400	6.0969	5,451,262
欧元	1,010	8.4960	8,581	651	8.4189	5,434
新西兰元	3,288,854	5.4314	17,863,106	2,982,504	4.9777	14,861,476
合计			1,478,165,646			2,600,367,233

(二) 交易性金融资产

1、交易性金融资产情况

人民币元

项目	期末公允价值	期初公允价值
1. 交易性债券投资		
2. 交易性权益工具投资		
3. 指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
4. 衍生金融资产	16,470,181	18,537,959
5. 套期工具		
6. 其他		
合计	16,470,181	18,537,959

注：衍生金融资产

人民币元

项目	期末公允价值	期初公允价值
衍生金融资产		
1. 衍生金融资产		
2. 外汇远期合约	16,470,181	18,537,959
合计	16,470,181	18,537,959

(三) 应收票据

人民币元

种类	期末数	期初数
银行承兑汇票	1,228,719	2,678,307
商业承兑汇票		
合计	1,228,719	2,678,307



(四) 应收账款

1、应收账款按种类披露

人民币元

种类	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 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	1,239,818,248	74	61,618,650	52	1,127,473,694	76	50,886,613	49
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	43,685,997	3	33,885,997	29	42,625,928	3	32,380,890	31
按风险组合计提坏账的应收账款	395,238,911	23	22,408,298	19	319,628,894	21	20,068,072	20
合计	1,678,743,156	100	117,912,945	100	1,489,728,516	100	103,335,575	100

应收账款种类的说明：

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

应收账款账龄如下：

人民币元

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内	1,619,234,892	96	58,404,681	1,430,609,419	95	44,880,015
1 至 2 年	11,254,145	1	11,254,145	11,751,780	1	11,088,243
2 至 3 年	9,781,837	1	9,781,837	9,170,717	1	9,170,717
3 年以上	38,472,282	2	38,472,282	38,196,600	3	38,196,600
合计	1,678,743,156	100	117,912,945	1,489,728,516	100	103,335,575

年末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

人民币元

应收账款内容	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
其他客户	43,685,997	33,885,997	78	按历史经验个别认定计提

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

人民币元

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内	395,238,911	100	22,408,298	319,628,894	100	20,068,072
六个月以内	389,358,129	99	19,467,907	310,547,500	97	15,527,375
六个月至一年	5,880,782	1	2,940,391	9,081,394	3	4,540,697
合计	395,238,911	100	22,408,298	319,628,894	100	20,068,072

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账款的说明:

本集团该部分应收账款单项金额未超过人民币 100 万元, 但根据债务人的信用风险特征以及历史损失经验, 按账龄计提坏账准备, 坏账计提比例详见附注二、10。

2、本期转回或收回情况

人民币元

应收账款内容	转回或收回原因	确定原坏账准备的依据	转回或收回前累计已计提坏账准备金额	收回金额	转回坏账准备金额
货款	应收账款收回	以前年度根据集团政策计提	645,638	645,638	645,638
合计			645,638	645,638	645,638

3、本报告期实际核销的应收账款情况

人民币元

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	是否因关联交易产生
其他	货款	337,656	无法收回	否
合计		337,656		

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

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

5、应收账款金额前五名单位情况

人民币元

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例 (%)
公司 A	第三方	89,897,549	半年以内	5
公司 B	第三方	77,261,311	半年以内	5
公司 C	第三方	71,644,942	半年以内	4
公司 D	关联方	54,181,605	半年以内	3
公司 E	第三方	52,410,451	半年以内	3
合计		345,395,858		20

6、应收关联方账款情况

关联方应收账款情况详见附注六、(六)。

(五)其他应收款

1、其他应收款按种类披露：

人民币元

种类	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 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收账款	40,682,716	39	32,637,214	62	74,381,009	57	32,933,793	64
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收账款	20,350,159	20	16,658,437	32	19,358,761	15	15,976,172	32
按风险组合计提坏账的应收账款	41,799,105	41	3,030,534	6	36,587,001	28	2,291,715	4
合计	102,831,980	100	52,326,185	100	130,326,771	100	51,201,680	100

其他应收款种类的说明：

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

其他应收账款账龄如下：

人民币元

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内	43,881,781	43	58,375	73,019,304	56	97,137
1 至 2 年	10,245,558	10	7,474,665	9,181,984	7	6,928,433
2 至 3 年	9,167,381	9	7,672,021	8,762,618	7	7,142,183
3 年以上	39,537,260	38	37,121,124	39,362,865	30	37,033,927
合计	102,831,980	100	52,326,185	130,326,771	100	51,201,680

年末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收账款

人民币元

其他应收款内容	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
公司 F	935,516	935,516	100	收回可能性不大
公司 G	894,773	894,773	100	收回可能性不大
公司 H	816,270	816,270	100	收回可能性不大
其他	17,703,600	14,011,878	79	收回可能性不大
合计	20,350,159	16,658,437	82	

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款组合：

人民币元

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内	32,205,542	77	-	30,507,588	83	-
1 至 2 年	3,134,229	7	313,422	1,422,000	4	142,200
2 至 3 年	2,050,223	5	512,556	716,766	2	179,192

3年以上	4,409,111	11	2,204,556	3,940,647	11	1,970,323
合计	41,799,105	100	3,030,534	36,587,001	100	2,291,715

单项金额不重大但按信用风险特征组合计提坏账的应收账款的说明：

本集团该部分其他应收款单项金额未超过人民币 100 万元，但根据债务人的信用风险特征以及历史损失经验，按账龄计提坏账准备，坏账计提比例详见附注二、10。

## 2、本年转回或收回情况

人民币元

其他应收账款内容	转回或收回原因	确定原坏账准备的依据	转回或收回前累计已计提坏账准备金额	收回金额	转回坏账准备金额
零星项目	按集团政策计提后收回	以前年度根据集团政策计提	6,170	6,170	
合计			6,170	6,170	

## 3、本报告期实际核销的其他应收款情况

人民币元

单位名称	其他应收款项性质	核销金额	核销原因	是否因关联交易产生
零星项目	代垫款	296,280	无法收回	否
合计		296,280		

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

其他应收款中无应收持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东的款项。

## 5、其他应收款金额前五名单位情况

人民币元

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占其他应收款总额的比例(%)
公司 I	第三方	11,324,708	3 年以上	11
公司 J	第三方	8,783,484	3 年以上	9
公司 K	第三方	4,640,459	3 年以上	5
公司 L	第三方	2,218,037	1 年以内	2
公司 M	第三方	1,946,350	1 年以内	2
合计		28,913,038		29

## 6、其他应收款中应收关联方款项情况

本期无其他应收关联方款项。

(六) 预付款项

1、预付款项按账龄列示

人民币元

账龄	期末数		期初数	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	780,032,082	99	599,720,691	99
1 至 2 年	4,836,029	1	2,610,186	1
2 至 3 年	574,380	-	809,457	
3 年以上	443,872	-	232,418	
合计	785,886,363	100	603,372,752	100

2、预付款项金额前五名单位情况

人民币元

单位名称	与本公司关系	金额	时间	未结算原因
公司 N	第三方	345,940,855	1 年以内	未到货
公司 O	第三方	66,496,470	1 年以内	未到货
公司 P	第三方	42,370,432	1 年以内	未到货
公司 Q	第三方	32,723,058	1 年以内	未到货
公司 R	第三方	26,479,749	1 年以内	未到货
合计		514,010,564		

3、本报告期预付款项中持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位情况  
预付账款余额中无预付持有公司 5%(含 5%)以上股份的股东的款项。

(七) 存货

1、存货分类

人民币元

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	1,433,617,792	31,747,348	1,401,870,444	542,647,656	14,204,956	528,442,700
产成品	1,422,309,155	11,876,059	1,410,433,096	979,521,571	7,177,292	972,344,279
合计	2,855,926,947	43,623,407	2,812,303,540	1,522,169,227	21,382,248	1,500,786,979

2、存货跌价准备

人民币元

存货种类	期初账面余额	本期计提额	本期减少		期末账面余额
			转回	转销	
原材料	14,204,956	19,065,050	1,131,689	390,969	31,747,348
产成品	7,177,292	4,698,767			11,876,059
合计	21,382,248	23,763,817	1,131,689	390,969	43,623,407

(八) 其他流动资产

人民币元

项目	期末数	期初数
待抵扣增值税进项税及新西兰商品服务税	185,829,364	219,829,683
合计	185,829,364	219,829,683

(九) 长期应收款

人民币元

项目	期末数	期初数
其他	1,073,939	1,223,939
合计	1,073,939	1,223,939

(十) 对合营企业投资和联营企业投资

人民币元

被投资单位名称	本企业持股比例 (%)	本企业在被投资单位表决权比例 (%)	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	关联关系
上海源盛运输合作公司 (“源盛运输”)	34	34	4,812,355	1,007,487	3,804,868	5,228,126	4,779	联营企业
金华市海华乳业有限公司 (“金华海华”)	20	20	175,182,512	115,829,926	59,352,586	192,883,195	809,882	联营企业
浙江金申奶牛合作有限公司 (“浙江金申”)	28	28	36,640,241	23,889,501	12,750,740	36,957,506	458,325	联营企业

(十一) 长期股权投资

1、长期股权投资情况

人民币元

被投资单位	核算方法	投资成本	期初余额	增减变动	期末余额	在被投资单位持股比例 (%)	在被投资单位表决权比例 (%)	在被投资单位持股比例与表决权比例不一致的说明	减值准备	本期计提减值准备	本期现金红利
源盛运输	权益法	340,000	1,230,072	1,625	1,231,697	34	34				
金华海华	权益法	14,965,000	12,821,401	161,975	12,983,376	20	20				
浙江金申	权益法	2,800,000	2,717,827	128,331	2,846,158	28	28				
杭州可的便利店有限公司 ("杭州可的")	成本法	200,000	200,000		200,000	40					
上海五四奶牛厂	成本法	600,000	600,000		600,000	10					
上海新乳有限公司	成本法	1,150,000	1,150,000		1,150,000	10					
合计		20,055,000	18,719,300	291,931	19,011,231				-	-	-

2、向投资企业转移资金的能力受到限制的有关情况

本集团于 2014 年 06 月 30 日持有的长期股权投资之被投资单位向本集团转移资金的能力未受到限制。



(十二) 固定资产

1、固定资产情况

人民币元

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:	5,607,802,764	269,180,057	18,825,415	5,858,157,406
其中: 房屋及建筑物	1,579,126,212	95,201,376	366,260	1,673,961,328
机器设备	3,622,900,642	155,840,687	8,657,229	3,770,084,100
运输工具	155,414,321	4,730,770	5,543,487	154,601,604
电子设备、器具及家具	170,690,800	11,703,909	4,258,439	178,136,270
租入固定资产改良支出	79,670,789	1,703,315	-	81,374,104
		本期计提	本期减少	
二、累计折旧合计:	2,156,932,930	178,484,473	15,120,657	2,320,296,746
其中: 房屋及建筑物	364,712,301	21,594,691	107,026	386,199,966
机器设备	1,507,925,064	133,138,219	6,173,872	1,634,889,411
运输工具	113,045,026	8,493,896	5,499,800	116,039,122
电子设备、器具及家具	127,858,116	12,575,777	3,339,959	137,093,934
租入固定资产改良支出	43,392,423	2,681,890	-	46,074,313
三、固定资产账面净值合计	3,450,869,834			3,537,860,660
其中: 房屋及建筑物	1,214,413,911			1,287,761,362
机器设备	2,114,975,578			2,135,194,689
运输工具	42,369,295			38,562,482
电子设备、器具及家具	42,832,684			41,042,336
租入固定资产改良支出	36,278,366			35,299,791
四、减值准备合计	79,669,635	10,970	271,116	79,409,489
其中: 房屋及建筑物	995,259	-	-	995,259
机器设备	76,592,510	-	240,610	76,351,900
运输工具	434,538	8,303	8,303	434,538
电子设备、器具及家具	1,647,328	2,667	22,203	1,627,792
租入固定资产改良支出	-	-	-	-
五、固定资产账面价值合计	3,371,200,199			3,458,451,171
其中: 房屋及建筑物	1,213,418,652			1,286,766,103
机器设备	2,038,383,068			2,058,842,789
运输工具	41,934,757			38,127,944
电子设备、器具及家具	41,185,356			39,414,544
租入固定资产改良支出	36,278,366			35,299,791

固定资产说明:

(1) 账面原值本年增加中, 由在建工程转入固定资产原价: 人民币 20,696,482 元, 因购置而增加人民币 140,300,167 元, 因汇率折算差异而增加人民币 108,183,408 元。

(2) 本年折旧额: 人民币 161,638,671 元, 由于汇率折算差异而增加累计折旧人民币 16,845,802 元。

2、暂时闲置的固定资产情况

人民币元

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面净值
房屋及建筑物				-
机器设备	4,732,167	3,398,091	15,712	1,318,364
运输工具				-
电子设备、器具及家具	10,000	9,000		1,000

(十三) 在建工程

1、在建工程情况

人民币元

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	1,181,660,019		1,181,660,019	672,880,766		672,880,766

2、重大在建工程项目变动情况

人民币元

项目名称	预算数	期初数	本期增加	转入固定资产	其他减少	工程投入占预算比例 (%)	工程进度 (%)	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率 (%)	资金来源	期末数
日产2,000吨乳制品中央自动控制技术生产线技术改造项目	人民币107,157万元	270,921,157	77,539,940	52,800		99	99				自筹, 借款及增发股份	348,408,297
新西兰新莱特项目	人民币48,280万元	172,510,175	225,771,651			82	82	9,036,490	2,128,785	4.75	自筹	398,281,826
德州奶牛养殖建设项目	人民币11,942万元	54,180,701	2,450,609			47	47				自筹	56,631,310
武汉奶牛场建设项目	人民币11,432万元	33,932,211	29,517,448			56	56				自筹	63,449,659
泾阳工厂库房建设项目	人民币2,423万元	20,192,643	2,863,453			95	95				自筹	23,056,096
德州工厂三期工厂	人民币5,805万元	15,497,471	4,975,172			35	35				自筹	20,472,643
郑州山盟迁建工程	人民币24,371万元	14,242,256	33,672,364			20	20				自筹	47,914,620
广州光明4万杯/小时方杯全自动塑杯成型裹包机生产线	人民币1,750万元	12,520,000				72	72				自筹	12,520,000
广州光明二期车间	人民币1,500	10,169,785	1,429,078			77	77				自筹	11,598,863

项目名称	预算数	期初数	本期增加	转入固定资产	其他减少	工程投入占预算比例 (%)	工程进度 (%)	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率 (%)	资金来源	期末数
扩建工程项目	万元											
广州光明进口阀门设备	人民币 807 万元	6,050,457	599,751			82	82				自筹	6,650,208
武汉工厂饮料生产线项目	人民币 1,540 万元	4,651,485				97	97				自筹	4,651,485
北京健能全自动塑瓶冲瓶杀菌称重灌装拧盖机	人民币 367 万元	3,486,500				95	95				自筹	3,486,500
广州光明储奶罐	人民币 358 万元	2,147,340				60	60				自筹	2,147,340
技术中心超高压灭菌设备	人民币 298 万元	1,900,000				64	64				自筹	1,900,000
广州光明中央集散控制系统项目	人民币 243 万元	1,699,410				70	70				自筹	1,699,410
武汉工厂生产线配套设备	人民币 790 万元		6,349,038			80	80				自筹	6,349,038
永安工厂一只椰子生产线	人民币 1,174 万元		9,533,291	9,533,291		81	81				自筹	-
广州光明 2 万杯/小时灌装机	人民币 718 万元		5,744,000			80	80				自筹	5,744,000
天津工厂扩建	人民币 4,308 万元		30,981,829			72	72				自筹	30,981,829

项目名称	预算数	期初数	本期增加	转入固定资产	其他减少	工程投入占预算比例 (%)	工程进度 (%)	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率 (%)	资金来源	期末数
武汉工厂扩建	人民币 600 万元		5,865,179			98	98				自筹	5,865,179
富裕奶牛场建设项目	人民币 14,000 万元		20,311,557			15	15				自筹	20,311,557
其他项目		48,779,175	71,871,375	11,110,391								109,540,159
合计		672,880,766	529,475,735	20,696,482	-			9,036,490	2,128,785			1,181,660,019

在建工程说明：

本年增加中，因购置而增加人民币 504,979,087 元，因汇率折算差异而增加人民币 24,496,648 元，因利息资本化而增加人民币 2,128,785 元。

(十四) 生物资产

1、以成本计量

人民币元

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	88,930,402	25,715,451	19,859,136	94,786,717
幼畜	116,210,401	37,556,793	23,042,071	130,725,123
合计	205,140,803	63,272,244	42,901,207	225,511,840

生产性生物资产的说明:

(1) 截至 2014 年 6 月 30 日, 本集团共拥有产畜 7,998 头、幼畜 9,227 头。

(2) 本年度本集团生产性生物资产因购买而增加人民币 6,297,278 元, 因繁育而增加人民币 36,258,347 元, 因幼畜转群而减少幼畜并增加产畜人民币 20,716,619 元, 因出售而减少净额人民币 10,121,521 元, 因折旧而减少人民币 12,063,067 元。

(十五) 无形资产

1、无形资产情况

人民币元

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	437,636,440	2,446,920	366,585	439,716,775
土地使用权	338,102,034	226,850	-	338,328,884
契约型客户关系	20,408,570	1,860,170	-	22,268,740
专利技术	130,765	-	-	130,765
非专利技术	10,847,069	106,838	-	10,953,907
商标权	68,148,002	253,062	366,585	68,034,479
二、累计摊销合计	156,045,935	8,630,324	-	164,676,259
土地使用权	73,178,514	4,515,302	-	77,693,816
契约型客户关系	13,463,987	3,546,856	-	17,010,843
专利技术	18,526	6,538	-	25,064
非专利技术	5,000,636	290,053	-	5,290,689
商标权	64,384,272	271,575	-	64,655,847
三、无形资产账面净值合计	281,590,505			275,040,516
土地使用权	264,923,520			260,635,068
契约型客户关系	6,944,583			5,257,897
专利技术	112,239			105,701
非专利技术	5,846,433			5,663,218
商标权	3,763,730			3,378,632
四、减值准备合计	-	-	-	-
土地使用权	-	-	-	-
契约型客户关系	-	-	-	-
专利技术	-	-	-	-
非专利技术	-	-	-	-
商标权	-	-	-	-
五、无形资产账面价值合计	281,590,505			275,040,516
土地使用权	264,923,520			260,635,068
契约型客户关系	6,944,583			5,257,897
专利技术	112,239			105,701

非专利技术	5,846,433			5,663,218
商标权	3,763,730			3,378,632

无形资产的说明:

- (1) 账面原值本年增加中, 因汇率折算差异增加人民币 2,177,973 元。  
(2) 累计摊销本年增加中, 因汇率折算差异增加人民币 1,589,913 元。

(十六) 商誉

人民币元

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	期末减值准备
乳品四厂	5,240,225			5,240,225	
黑龙江光明	9,976,687			9,976,687	
武汉光明	202,984			202,984	
北京健康	1,615,626			1,615,626	1,615,626
永安乳品	1,376,333			1,376,333	
上海光明保鲜及上海酸乳酪业务	7,099,140			7,099,140	7,099,140
湖南派派	4,309,196			4,309,196	
天津光明	31,835,227			31,835,227	
郑州光明	1,045,324			1,045,324	1,045,324
呼伦贝尔光明	1,448,668			1,448,668	
新西兰新莱特	204,495,342			204,495,342	
合计	268,644,752	-	-	268,644,752	9,760,090

(十七) 长期待摊费用

人民币元

项目	期初余额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末额	其他减少的原因
育种中心承租土地建筑物拆除平整补偿	1,305,000		72,500		1,232,500	
租赁费	1,871,860		71,327		1,800,533	
其他	109,660		27,864		81,796	
合计	3,286,520	-	171,691	-	3,114,829	

(十八) 递延所得税资产/递延所得税负债

1、已确认的递延所得税资产和递延所得税负债

人民币元

项目	期末数	期初数
递延所得税资产:		
资产减值准备	55,691,220	50,765,254
开办费		
可抵扣亏损	-	
内部交易未实现毛利	5,997,527	7,518,750
预提费用	345,126,978	284,613,888
计入其他综合收益的现金流量套期工具的公允价值变动	1,240,255	1,136,653
小计	408,055,980	344,034,545

递延所得税负债：		
交易性金融工具、衍生金融工具的估值		
计入资本公积的可供出售金融资产公允价值变动		
无形资产评估增值	2,185,141	2,002,610
长期资产折旧时间差异	103,552,158	95,775,236
小计	105,737,299	97,777,846

(十九) 资产减值准备明细

人民币元

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	154,537,255	16,987,619	651,808	633,936	170,239,130
二、存货跌价准备	21,382,248	23,763,817	1,131,689	390,969	43,623,407
三、可供出售金融资产减值准备					-
四、持有至到期投资减值准备					-
五、长期股权投资减值准备					-
六、投资性房地产减值准备					-
七、固定资产减值准备	79,669,635	10,970	-	271,116	79,409,489
八、工程物资减值准备					-
九、在建工程减值准备					-
十、生产性生物资产减值准备					-
其中：成熟生产性生物资产减值准备					-
十一、油气资产减值准备					-
十二、无形资产减值准备					-
十三、商誉减值准备	9,760,090				9,760,090
十四、其他					-
合计	265,349,228	40,762,406	1,783,497	1,296,021	303,032,116

(1) 存货跌价准备本期增加中，因汇率折算差异而增加跌价准备人民币 1,356,774 元。

(2) 坏账准备本期增加中，因汇率折算差异而增加坏账准备人民币 27,521 元。

(二十) 短期借款

人民币元

项目	期末数	期初数
抵押借款	251,602,525	333,403,777
信用借款	1,126,201,361	616,234,423
合计	1,377,803,886	949,638,200

(二十一) 交易性金融负债

人民币元

项目	期末公允价值	期初公允价值
发行的交易性债券		
指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		
衍生金融负债	1,840,918	4,036,740
其他金融负债		



合计	1,840,918	4,036,740
----	-----------	-----------

(二十二) 应付票据

人民币元

种类	期末数	期初数
商业承兑汇票		
银行承兑汇票	29,800,000	
合计	29,800,000	-

(二十三) 应付账款

1、应付账款情况

人民币元

项目	期末数	期初数
应付货款	2,637,116,233	1,998,690,181
合计	2,637,116,233	1,998,690,181

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

本报告期应付账款中无应付持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位。

3、应付关联方账款情况

应付关联方账款情况详见附注六、(六)。

(二十四) 预收账款

1、预收账款情况

人民币元

项目	期末数	期初数
预收货款	381,177,937	748,733,090
合计	381,177,937	748,733,090

2、本报告期预收款项中预收持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位情况

本报告期预收账款中无预收持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位。

3、预收账款中预收关联方账款的情况

预收关联方账款情况详见附注六、(六)。

(二十五) 应付职工薪酬

人民币元

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	148,968,455	472,726,832	556,751,457	64,943,830
二、职工福利费		11,871,000	11,871,000	-
三、社会保险费	13,956,995	74,201,942	73,156,023	15,002,914
社会保险费分项				
医疗保险费	3,927,384	23,206,266	22,452,665	4,680,985
基本养老保险费	7,698,900	44,793,466	43,809,769	8,682,597
失业保险费	1,664,543	1,984,266	2,759,140	889,669

工伤保险费	175,921	2,259,827	2,176,154	259,594
生育保险费	490,247	1,958,117	1,958,295	490,069
四、住房公积金	4,966,829	16,043,544	16,591,262	4,419,111
五、辞退福利				-
六、其他				-
七、工会经费和职工教育经费	15,140,762	8,785,476	8,343,123	15,583,115
合计	183,033,041	583,628,794	666,712,865	99,948,970

(二十六) 应交税费

人民币元

项目	期末数	期初数
增值税	15,159,154	10,822,688
营业税	21,649,880	22,232,507
企业所得税	186,156,225	238,058,362
其他	17,948,869	17,500,017
合计	240,914,128	288,613,574

(二十七) 应付利息

人民币元

项目	期末数	期初数
分期付息到期还本的长期借款利息	778,961	824,036
企业债券利息		
短期借款应付利息	3,457,504	2,707,131
合计	4,236,465	3,531,167

(二十八) 其他应付款

1、其他应付款情况

人民币元

项目	期末数	期初数
应付营销及销售服务费	732,402,282	503,205,385
应付经销商奖励款	183,802,491	235,337,862
应付运费	250,515,973	201,619,799
应付广告费	162,683,991	158,597,957
应付押金、保证金	64,520,513	37,908,341
其他	458,676,353	371,967,259
合计	1,852,601,603	1,508,636,603

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

本报告期其他应付款中无应付持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位。

3、其他应付款中应付关联方的情况

其他应付关联方情况详见附注六、(六)。

## (二十九) 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

人民币元

项目	期末数	期初数
1年内到期的长期借款	260,974,088	254,737,660
1年内到期的应付债券		
1年内到期的长期应付款	6,132,634	8,405,473
合计	267,106,722	263,143,133

## (三十) 长期借款

## 1、长期借款分类

人民币元

项目	期末数	期初数
抵押借款	535,090,076	324,018,285
信用借款	11,986,327	12,328,929
合计	547,076,403	336,347,214

## 2、金额前五名的长期借款

人民币元

贷款单位	借款起始日	借款终止日	币种	利率(%)	期末数		期初数	
					外币金额	本币金额	外币金额	本币金额
境外银行 A	2013/7/31	2017/7/31	新西兰元	3.85	87,471,016	475,090,076	51,031,256	254,018,285
境内银行 C	2012/6/19	2017/6/18	人民币	6.55		60,000,000		70,000,000
丹麦王国	1995/10/1	2020/4/1	丹麦克朗	5.94	4,772,475	5,436,326	5,151,479	5,778,930
上海市蔬菜办			人民币			4,000,000		4,000,000
上海市副食品基金			人民币			2,000,000		2,000,000
合计						546,526,402		335,797,215

## (三十一) 长期应付款

## 1、金额前五名长期应付款情况

人民币元

单位	期限	初始金额	利率(%)	应计利息	期末余额	借款条件
应付奶牛租赁费	2001/1/1-2030/12/31	1,022,500			1,022,500	
合计		1,022,500		-	1,022,500	

## (三十二) 专项应付款

人民币元

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	5,977,119			5,977,119	
合计	6,677,119	-	-	6,677,119	

## (三十三) 其他非流动负债

## 1、其他非流动负债情况

人民币元

项目	期末账面余额	期初账面余额
管理层激励基金	280,000	280,000
与资产相关的递延收益	165,269,280	154,104,892
合计	165,549,280	154,384,892

## 2、与资产相关的递延收益

人民币元

负债项目	期初余额	本年新增补助金额	本年计入营业外收入金额	其他	期末余额	与资产相关/与收益相关
中央工厂重点技改市级项目改造	30,000,000	-	-	-	30,000,000	与资产相关
中小企业改造资金	30,000,000	-	-	-	30,000,000	与资产相关
奶牛育种迁建项目	13,947,167	-	256,232	-	13,690,935	与资产相关
畜禽粪便处理中心项目	7,732,869	5,892,793	-	-	13,625,662	与资产相关
奶牛育种高技术项目	5,270,000	-	-	-	5,270,000	与资产相关
低温乳制品产业升级技术改造项目	4,277,500	-	217,500	-	4,060,000	与资产相关
北辰科技园区土地使用权补贴	3,992,102	-	42,552	-	3,949,550	与资产相关
乳制品保鲜加工技改项目	3,940,000	-	-	-	3,940,000	与资产相关
奶牛生产性能测定经费	4,715,758	106,000	-	1,359,788	3,461,970	与资产相关
优质奶牛肉牛育种项目	3,129,596	-	-	-	3,129,596	与资产相关
益生菌功能试验平台	3,091,281	-	221,567	-	2,869,714	与资产相关
健能项目	2,750,000	-	-	-	2,750,000	与资产相关
现代奶业发展科技工程	2,513,380	-	-	-	2,513,380	与资产相关
农业部公牛站扩建工程	2,500,000	-	-	-	2,500,000	与资产相关
农机补贴	2,588,315	-	-	95,595	2,492,720	与资产相关
闵行财政三聚氰胺事件专项扶持	2,402,430	-	162,013	-	2,240,417	与资产相关
国家重大科技成果转化项目-益生菌产业化开发	2,235,000	-	-	-	2,235,000	与资产相关
饲料质量安全监管服务项目	2,170,000	-	-	-	2,170,000	与资产相关
乳制品质量安全控制与溯源预警体系的研究	2,120,400	-	-	-	2,120,400	与资产相关
智能制造装备补助资金	-	2,000,000	-	-	2,000,000	与资产相关
金山种奶牛场沼气发电项目	-	1,919,133	-	-	1,919,133	与资产相关
奶酪制品加工关键技术研究开发与产业化示范项目	848,880	948,000	-	-	1,796,880	与资产相关
祝塘项目	1,600,000	-	-	-	1,600,000	与资产相关
上海乳业生物工程技术研究项目	1,590,000	-	-	-	1,590,000	与资产相关
奶牛主导产业项目	1,502,607	-	-	-	1,502,607	与资产相关
金山种奶牛场生态基地建设	1,109,315	-	-	-	1,109,315	与资产相关
长三角生鲜乳质量安全项目	-	1,000,000	-	-	1,000,000	与资产相关
其他	18,078,292	1,886,669	204,390	28,570	19,732,001	与资产相关

负债项目	期初余额	本年新增 补助金额	本年计入营 业外收入金 额	其他	期末余额	与资产相关/与收 益相关
合计	154,104,892	13,752,595	1,104,254	1,483,953	165,269,280	

(三十四) 股本

人民币元

项目	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	1,224,497,459					-	1,224,497,459

(三十五) 资本公积

人民币元

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
资本溢价 (股本溢价)	1,713,148,843	13,546	47,506,758	1,665,655,631
其他资本公积	55,989,649	1,691,134		57,680,783
国家资本金				-
其他综合收益	-12,994,528		398,592	-13,393,120
合计	1,756,143,964	1,704,680	47,905,350	1,709,943,294

(三十六) 盈余公积

人民币元

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	364,268,748			364,268,748
合计	364,268,748	-	-	364,268,748

(三十七) 未分配利润

人民币元

项目	金额	提取或分配比例 (%)
调整前 上年末未分配利润	920,122,969	/
调整 年初未分配利润合计数 (调增+, 调减-)		/
调整后 年初未分配利润	920,122,969	/
加: 本期归属于母公司所有者的净利润	209,351,435	/
减: 提取法定盈余公积	-	/
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备	-	
应付普通股股利	244,899,492	
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	884,574,912	

(三十八) 营业收入和营业成本

1、营业收入、营业成本

人民币元

项目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	9,793,757,051	7,414,611,763
其他业务收入	78,257,895	28,577,034
营业成本	6,445,982,161	4,746,665,405

2、主营业务（分产品）

人民币元

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
液态奶	7,219,588,481	4,159,361,421	5,417,429,766	3,097,948,156
其他乳制品	2,096,539,771	1,782,229,920	1,684,498,448	1,351,287,280
其他	477,628,799	427,792,804	312,683,549	273,170,537
合计	9,793,757,051	6,369,384,145	7,414,611,763	4,722,405,973

3、公司前五名客户的营业收入情况

人民币元

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例(%)
公司 C	411,102,894	4
公司 A	290,220,178	3
公司 B	264,588,882	3
公司 S	183,960,112	2
公司 T	175,693,470	2
合计	1,325,565,536	14

(三十九) 营业税金及附加

人民币元

项目	本期发生额	上期发生额
营业税	164,900	266,719
城市维护建设税	18,504,473	19,384,894
教育费附加	15,651,842	16,764,562
其他	709,830	696,459
合计	35,031,045	37,112,634

(四十) 销售费用

人民币元

项目	本期发生额	上期发生额
工资及附加	266,322,342	232,499,841
运输费及仓储费	447,189,435	366,478,620
租赁费	42,537,781	33,538,101
广告费	467,390,014	364,144,419
营销费及销售服务费	1,407,000,790	1,023,488,407
折旧及摊销费	20,819,501	21,268,082
其他	133,910,679	144,458,475
合计	2,785,170,542	2,185,875,945

## (四十一) 管理费用

人民币元

项目	本期发生额	上期发生额
工资及附加	101,596,297	88,004,372
折旧及摊销	13,416,697	11,671,539
技术开发费	21,634,277	19,380,293
租赁费	5,667,493	4,859,968
股权激励成本摊销	2,741,167	2,710,422
其他	121,331,833	99,278,242
合计	266,387,764	225,904,836

## (四十二) 财务费用

人民币元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	34,904,313	36,691,617
减：已资本化的利息支出	2,128,785	
利息收入	-18,684,481	-14,072,118
汇兑差额	558,608	506,078
减：已资本化的汇兑差额		
其他	1,751,636	9,470,004
合计	16,401,291	32,595,581

## (四十三) 投资收益

人民币元

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益		
权益法核算的长期股权投资收益	291,931	523,925
处置长期股权投资产生的投资收益		
持有交易性金融资产期间取得的投资收益		
持有至到期投资取得的投资收益期间取得的投资收益		
持有可供出售金融资产等期间取得的投资收益		
处置交易性金融资产取得的投资收益		
持有至到期投资取得的投资收益		
可供出售金融资产等取得的投资收益		
其他		
合计	291,931	523,925

## (四十四) 资产减值损失

人民币元

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失	16,308,290	12,853,017
二、存货跌价损失	21,275,354	603,783
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	10,970	
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	37,594,614	13,456,800

(四十五) 营业外收入

1、营业外收入情况

人民币元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计	3,960,414	4,512,185	3,960,414
其中：固定资产处置利得	599,067	458,870	599,067
无形资产处置利得	-	-	-
生物资产处置利得	3,361,347	4,053,315	3,361,347
债务重组利得	-	-	-
非货币性资产交换利得	-	-	-
接受捐赠	-	-	-
政府补助	8,199,631	30,812,186	8,199,631
其他	6,790,256	2,461,164	6,790,256
合计	18,950,301	37,785,535	18,950,301

2、政府补助明细

人民币元

补助项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
电价补贴	356,900	140,000	与收益相关
增值税退税	2,400,500	1,998,435	与收益相关
奶牛主导产业项目补助	95,595	-	与收益相关
科技成果转化政府补助	37,500	-	与收益相关
企业发展金补贴	1,180,300	-	与收益相关
授权、发明经费及污水处理专项资金补贴	160,000	-	与收益相关
黄标车淘汰政府补贴	72,000	176,000	与收益相关
奶牛 DHI 技术项目政府补助	1,204,356	882,500	与收益相关
农业部项目政府补助	155,432	36,232	与收益相关
良种扩繁课题政府补助	13,232	-	与收益相关
安全生产标准化奖励	20,000	-	与收益相关
玉米种植面积补贴	33,175	-	与收益相关
青浦区农业委员会执法大队抽样检测费补贴	12,000	-	与收益相关
秸秆综合利用补贴	36,480	396,560	与收益相关
下岗再就业补贴	-	15,000	与收益相关
闵行区产业培育专项扶持资金	-	3,059,300	与收益相关
小企业扶持基金	-	60,000	与收益相关



环保补贴	-	70,000	与收益相关
工信局设备技术改造资金	-	20,000	与收益相关
贷款贴息	-	230,000	与收益相关
农场品加工奖励	-	120,000	与收益相关
清洁生产环保补贴	-	180,000	与收益相关
科技进步及专利资助	-	75,000	与收益相关
科技进步奖励	-	20,000	与收益相关
望城区财政局锅炉烟尘治理资金	-	240,000	与收益相关
望城区工信局设备技术改造资金	-	100,000	与收益相关
冻精保种基金	-	545,000	与收益相关
江阴市财政局环保项目补贴费	-	247,000	与收益相关
销奶运费政府补助	-	150,000	与收益相关
无锡工厂搬迁政府补偿	-	5,221	与收益相关
配电站拆迁政府补贴	-	17,050	与收益相关
顺义财政局奖励残疾人就业单位	-	3,000	与收益相关
其他	1,317,907	4,705,131	与收益相关
递延收益摊销	1,104,254	17,320,757	与收益相关
合计	8,199,631	30,812,186	

#### (四十六) 营业外支出

人民币元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	3,849,674	17,523,638	3,849,674
其中：固定资产处置损失	2,654,070	12,590,936	2,654,070
无形资产处置损失	-	-	-
生物资产处置损失	1,195,604	4,932,702	1,195,604
债务重组损失	-	-	-
非货币性资产交换损失	-	-	-
对外捐赠	-	-	-
其他	2,717,600	3,220,667	2,717,600
合计	6,567,274	20,744,305	6,567,274

#### (四十七) 所得税费用

人民币元

项目	本期发生额	上期发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税	115,041,842	126,390,019
递延所得税调整	-56,061,982	-63,061,653
本年退回上年所得税	-1,187,727	
合计	57,792,133	63,328,366

#### (四十八) 其他综合收益

人民币元

项目	本期金额	上期金额
1. 可供出售金融资产产生的利得（损失）金额		
减：可供出售金融资产产生的所得税影响		
前期计入其他综合收益当期转入损益的净额		

小计	-	-
2. 按照权益法核算的在被投资单位其他综合收益中所享有的份额		
减：按照权益法核算的在被投资单位其他综合收益中所享有的份额产生的所得税影响		
前期计入其他综合收益当期转入损益的净额		
小计	-	-
3. 现金流量套期工具产生的利得（或损失）金额	-1,018,896	-41,068,969
减：现金流量套期工具产生的所得税影响		
前期计入其他综合收益当期转入损益的净额		
转为被套期项目初始确认金额的调整额		
小计	-1,018,896	-41,068,969
4. 外币财务报表折算差额	78,379,518	-27,870,459
减：处置境外经营当期转入损益的净额		
小计	78,379,518	-27,870,459
5. 其他		
减：由其他计入其他综合收益产生的所得税影响		
前期其他计入其他综合收益当期转入损益的净额		
小计	-	-
合计	77,360,622	-68,939,428

#### (四十九) 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

人民币元

项目	金额
财务费用-利息收入	18,684,481
营业外收入	13,885,632
合计	32,570,113

##### 2、购买商品、接受劳务支付的现金和支付给职工以及为职工支付的现金

2013 年同期购买商品、接受劳务支付的现金和支付给职工以及为职工支付的合并及母公司现金流出金额已经按照 2014 年度列报方式进行了重述。

##### 3、支付的其他与经营活动有关的现金

人民币元

项目	金额
销售费用	2,185,849,991
管理费用	137,316,867
其他支出	4,469,236
合计	2,327,636,094

##### 4、收到的其他与筹资活动有关的现金

人民币元

项目	金额
政府补贴款	7,437,231
合计	7,437,231

##### 5、支付的其他与筹资活动有关的现金

人民币元

项目	金额
政府补助及专项应付款	406,000
合计	406,000

(五十) 现金流量表补充资料

1、现金流量表补充资料

人民币元

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	240,330,354	155,814,385
加: 资产减值准备	37,594,614	13,456,800
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	173,701,740	154,238,891
无形资产摊销	7,040,410	5,590,252
长期待摊费用摊销	171,691	
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)	-110,740	13,011,453
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)	32,775,528	36,691,617
投资损失(收益以“-”号填列)	-291,931	-523,925
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-64,021,435	-63,061,653
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)	7,959,453	
存货的减少(增加以“-”号填列)	-1,334,148,689	-237,583,464
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-309,067,487	-366,667,994
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	497,444,448	407,606,378
其他	2,741,167	2,710,422
经营活动产生的现金流量净额	-707,880,877	121,283,162
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	1,478,165,646	2,012,112,733
减: 现金的期初余额	2,600,367,233	2,339,384,038
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	-1,122,201,587	-327,271,305

## 2、现金和现金等价物的构成

人民币元

项目	期末数	期初数
一、现金	1,478,165,646	2,600,367,233
其中：库存现金	4,089,374	572,846
可随时用于支付的银行存款	1,474,076,272	2,599,794,387
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物	-	-
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	1,478,165,646	2,600,367,233

## 六、关联方及关联交易

### (一) 本企业的母公司情况

人民币万元

母公司名称	关联关系	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例(%)	母公司对本企业的表决权比例(%)	本企业最终控制方	组织机构代码
光明食品集团	最终控股母公司	有限责任公司	上海	吕永杰	实业投资	343,000	54.62	54.62	上海市国有资产监督管理委员会	13223824-8

### (二) 本企业的子公司情况

本企业子公司情况详见附注四

### (三) 本企业的合营和联营企业情况

本企业的合营和联营企业情况详见附注五(十)

### (四) 本企业的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系	组织机构代码
牛奶集团	主要投资者	13262212-7
海通证券股份有限公司	同一自然人担任董事(长)	13220921X
<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
上海牛奶集团香花鲜奶有限公司	主要投资者控制的企业	13430842-2
上海新乳奶牛有限公司	主要投资者控制的企业	73977836-3
上海牛奶五四奶牛场有限公司	主要投资者控制的企业	63092418-7
上海牛奶集团鸿星鲜奶有限公司	主要投资者控制的企业	73455564-6

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系	组织机构代码
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
上海可的广告有限公司	主要投资者控制的企业	13254282-1
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
<b>光明食品集团下属公司(除牛奶集团下属公司外):</b>		
农工商超市(集团)有限公司	最终控股母公司控制的企业	13223094-0
上海伍缘现代杂货有限公司	最终控股母公司控制的企业	73458829-6
上海捷强烟草糖酒集团连锁有限公司	最终控股母公司控制的企业	13263337-9
上海好德便利有限公司	最终控股母公司控制的企业	70139086-7
上海市糖业烟酒(集团)有限公司	最终控股母公司控制的企业	13220086-4
上海农工商集团国际贸易有限公司	最终控股母公司控制的企业	63152480-4
上海梅林正广和股份有限公司	最终控股母公司控制的企业	13228597-6
上海梅林正广和便利连锁有限公司	最终控股母公司控制的企业	13222985-1
上海冠生园食品有限公司	最终控股母公司控制的企业	60737502-8
上海益民食品一厂有限公司	最终控股母公司控制的企业	13229581-6
东方先导(上海)糖酒有限公司	最终控股母公司控制的企业	75055278-7
上海可的便利店有限公司	最终控股母公司控制的企业	13224944-9
上海大都市资产经营管理有限公司	最终控股母公司控制的企业	13221656-7
上海牛奶集团东海奶牛场有限公司	最终控股母公司控制的企业	13394129-3
上海西郊国际农产品交易有限公司	最终控股母公司控制的企业	79141154-2
上海方信包装材料有限公司	最终控股母公司控制的企业	66938937-X
<b>光明食品集团之联营公司:</b>		
上海第一食品连锁发展有限公司	受最终控股母公司重大影响的企业	75291526-2
上海和吉食品有限公司	受最终控股母公司重大影响的企业	75381365-5

## (五)关联交易情况

## 1、采购商品/接受劳务情况表

人民币元

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期发生额		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 (%)
光明食品集团及其下属公司	糖采购	根据董事会决议按协议价执行	79,581,925	70	64,041,967	72
光明食品集团及其下属公司	畜牧产品采购	根据董事会决议按协议价执行	7,099,101	2	11,378,513	4
光明食品集团及其下属公司	商超渠道费	根据董事会决议按协议价执行	13,810,178	17	13,644,760	14
光明食品集团及其下属公司	代理费	根据董事会决议按协议价执行	1,685,040	100	-	-
光明食品集团及其下属公司	包装材料采购	根据董事会决议按协议价执行	34,874,515	2	576,620	-
牛奶集团及其下属公司	生奶等原材料采购	根据董事会决议按协议价执行	317,721,984	10	144,406,833	8
金华市海华乳业有限公司	代加工采购	根据董事会决议按协议价执行	147,956,973	21	72,998,009	18
牛奶集团及其下属公司	租赁费	根据董事会决议按协议价执行	4,537,702	5	4,026,127	7
牛奶集团及其下属公司	广告费用	根据董事会决议按协议价执行	3,006,233	1	-	-
源盛运输	运输费用	根据董事会决议按协议价执行	5,224,523	1	5,252,731	1
浙江金申奶牛合作有限公司	畜牧产品采购	根据董事会决议按协议价执行	8,066,275	2	3,258,167	1

## 2、出售商品/提供劳务情况表

人民币元

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期发生额		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 (%)
光明食品集团及其下属公司	乳制品销售	根据董事会决议按协议价执行	182,691,260	2	188,731,393	3
牛奶集团及其下属公司	畜牧产品销售	根据董事会决议按协议价执行	2,181,637	-	1,848,449	1
牛奶集团及其下属公司	乳制品销售	根据董事会决议按协议价执行	32,809,097	-	26,695,235	-
光明食品集团之联营公司	乳制品销售	根据董事会决议按协议价执行	260,810	-	25,252,765	-
金华市海华乳业有限公司	包装物原材料销售	根据董事会决议按协议价执行	43,902,336	8	-	-
浙江金申奶牛合作有限公司	畜牧产品销售	根据董事会决议按协议价执行	26,023,055	5	12,228,098	4

3、关联方资产转让、债务重组情况

人民币元

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期发生额		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(%)
上海大都市资产经营管理有限公司	股权投资	根据董事会决议按协议价执行	103,369,483	100	-	-

(六) 关联方应收应付款项

1、上市公司应收关联方款项

人民币元

项目名称	关联方	期末		期初	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	牛奶集团及其下属公司	6,441,181		7,359,905	
	光明食品集团及其下属公司	77,472,209		71,790,932	
	光明食品集团之联营公司	4,343,548		4,582,331	
	金华市海华乳业有限公司	11,939,535		3,473,139	
	浙江金申奶牛合作有限公司	19,984,433		13,017,268	
预付款项	光明食品集团及其下属公司	9,156,709		1,360,126	
	牛奶集团及其下属公司	-		3,252	
	光明食品集团之联营公司	26,599,749		60,632,921	

2、上市公司应付关联方款项

人民币元			
项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
应付账款	源盛运输	1,385,039	15,634
	浙江金申奶牛合作有限公司	9,156,781	5,846,067
	金华市海华乳业有限公司	79,183,266	35,410,288
	光明食品集团及其下属公司	47,952,330	7,583,329
	牛奶集团及其下属公司	40,772,769	25,066,016
	光明食品集团之联营公司	20,676	161,631
其他应付款	源盛运输	19,751	17,751
	牛奶集团及其下属公司	-	1,133,872
	光明食品集团及其下属公司	38,957	6,729,951
预收款项	牛奶集团及其下属公司	4,310,095	4,759,219
	光明食品集团及其下属公司	147,975	



## 七、承诺事项

### (一) 资本承诺

人民币万元

	期末数	期初数
已签约但尚未于财务报表中确认的		
购建长期资产承诺	90,443	53,774
大额发包合同		
对外投资承诺	24,800	24,800
合计	115,243	78,574

### (二) 经营租赁承诺

至资产负债表日止，本集团对外签订的不可撤销的经营租赁合约情况如下

人民币万元

	期末数	期初数
资产负债表日后第 1 年	6,231	7,724
资产负债表日后第 2 年	3,581	4,738
资产负债表日后第 3 年	2,149	2,425
以后年度	7,454	8,390
合计	19,415	23,277

## 八、母公司主要财务指标

### (一) 应收账款

#### 1、应收账款按种类披露

人民币元

种类	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 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	3,078,120,545	96	825,323,349	98	2,371,973,959	96	824,932,691	98
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	16,494,282	1	6,193,800	1	15,207,466	1	4,594,722	1
按风险组合计提坏账的应收账款	95,353,631	3	4,921,490	1	80,079,604	3	4,544,177	1
合计	3,189,968,458	100	836,438,639	100	2,467,261,029	100	834,071,590	100

应收账款种类的说明：

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

应收账款账龄如下

人民币元

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内	2,502,053,702	78	148,523,883	1,779,743,371	72	146,553,932
1 至 2 年	112,826,983	4	112,826,983	112,047,347	5	112,047,347
2 至 3 年	36,922,774	1	36,922,774	35,989,814	1	35,989,814
3 年以上	538,164,999	17	538,164,999	539,480,497	22	539,480,497
合计	3,189,968,458	100	836,438,639	2,467,261,029	100	834,071,590

年末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

人民币元

应收账款内容	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
其他客户	16,494,282	6,193,800	38	按历史经验个别认定计提

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

人民币元

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内	95,353,631	100	4,921,490	80,079,604	100	4,544,177
六个月以内	95,011,835	100	4,750,592	78,879,168	99	3,943,958
六个月至一年	341,796	-	170,898	1,200,436	1	600,219
合计	95,353,631	100	4,921,490	80,079,604	100	4,544,177

单项金额不重大但按信用风险特征组合计提坏账的应收账款的说明：

本集团该部分应收账款金额未超过人民币 100 万元，但根据债务人的信用风险特征以及历史损失经验，按账龄计提坏账准备，坏账计提比例详见附注二、10。

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

应收账款中无持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东的款项。

3、应收账款金额前五名单位情况

人民币元

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例 (%)
黑龙江松鹤乳品有限公司	子公司	297,940,996	6 个月至 3 年	9
北京健能有限公司	子公司	244,096,442	6 个月至 3 年	8

光明乳业（德州）有限公司	子公司	189,253,250	6个月至3年	6
天津光明梦得乳品有限公司	子公司	187,470,032	6个月至3年	6
成都光明乳业有限公司	子公司	177,706,884	6个月至3年	6
合计		1,096,467,604		35

(二) 其他应收款

1、其他应收款按种类披露

人民币元

种类	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 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收账款	1,243,861,696	98	558,385,370	99	1,206,527,581	98	556,167,333	98
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收账款	16,428,191	1	8,151,709	1	17,019,586	1	10,612,881	2
按风险组合计提坏账的应收账款	10,448,056	1	341,992	-	9,493,508	1	98,857	-
合计	1,270,737,943	100	566,879,071	100	1,233,040,675	100	566,879,071	100

其他应收款种类的说明：

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

其他应收账款账龄如下

人民币元

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内	346,056,185	27	93,328,051	314,196,745	25	92,216,536
1 至 2 年	194,071,305	15	84,887,396	196,346,075	16	87,341,127
2 至 3 年	113,478,215	9	60,895,071	110,353,767	9	60,586,378
3 年以上	617,132,238	49	327,768,553	612,144,088	50	326,735,030
合计	1,270,737,943	100	566,879,071	1,233,040,675	100	566,879,071

年末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款

人民币元

其他应收款内容	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
公司 F	935,516	935,516	100	收回可能性不大
公司 G	894,773	894,773	100	收回可能性不大

武汉光明乳业销售公司	196,550	196,550	100	收回可能性不大
其他	14,401,352	6,124,870	43	收回可能性不大
合计	16,428,191	8,151,709		

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

人民币元

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内	7,632,511	73	-	9,242,794	97	-
1 至 2 年	2,600,388	25	260,039			-
2 至 3 年	102,500	1	25,625	106,000	1	26,500
3 年以上	112,657	1	56,328	144,714	2	72,357
合计	10,448,056	100	341,992	9,493,508	100	98,857

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其他应收款的说明:

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

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

其他应收款中无持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东的款项

3、其他应收款金额前五名单位情况

人民币元

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占其他应收款总额的比例 (%)
上海光明荷斯坦牧业有限公司	子公司	149,469,060	6 个月至 3 年	12
北京健能有限公司	子公司	94,374,681	6 个月至 3 年	7
上海光明乳业销售有限公司	子公司	68,312,096	6 个月至 3 年	5
北京健康光明乳业有限公司	子公司	83,793,250	6 个月至 3 年	7
广州光明乳品有限公司	子公司	43,028,000	6 个月至 3 年	3
合计		438,977,087		34

## (三) 长期股权投资

人民币元

被投资单位	核算方法	投资成本	期初余额	增减变动	期末余额	在被投资单位持股比例 (%)	在被投资单位表决权比例 (%)	在被投资单位持股比例与表决权比例不一致的说明	减值准备
源盛运输	权益法	340,000	1,230,072	1,625	1,231,697	34	34	不适用	
金华海华	权益法	14,965,000	12,821,401	161,975	12,983,376	20	20	不适用	
呼伦贝尔光明	成本法	5,916,000	5,916,000		5,916,000	100	100	不适用	
随心订电子	成本法	21,000,000	21,000,000		21,000,000	100	100	不适用	21,000,000
无锡光明	成本法	5,100,000	5,100,000		5,100,000	51	51	不适用	5,100,000
乳品四厂	成本法	36,436,500	36,436,500		36,436,500	82	82	不适用	
南京光明	成本法	14,250,000	14,250,000		14,250,000	95	95	不适用	
黑龙江光明	成本法	200,702,318	200,702,318		200,702,318	100	100	不适用	
北京健康	成本法	19,449,435	19,449,435		19,449,435	80	80	不适用	19,449,435
北京健能	成本法	107,590,000	107,590,000		107,590,000	100	100	不适用	
武汉光明	成本法	11,112,144	11,112,144		11,112,144	60	60	不适用	
永安乳品	成本法	11,203,385	11,203,385		11,203,385	100	100	不适用	
广州光明	成本法	18,000,000	18,000,000		18,000,000	100	100	不适用	
上海光明保鲜	成本法	1	1		1	75	75	不适用	
上海酸乳酪	成本法	1	1		1	75	75	不适用	
广州酸乳酪	成本法	46,721,150			0	100	100	不适用	
天津光明	成本法	18,000,000	48,000,000	21,000,000	69,000,000	60	60	不适用	
泾阳光明	成本法	18,000,000	18,000,000		18,000,000	100	100	不适用	
德州光明	成本法	13,940,000	24,140,000		24,140,000	51	51	不适用	
湖南光明	成本法	15,000,000	15,000,000		15,000,000	100	100	不适用	
上海奶酪黄油	成本法	16,000,000	16,000,000		16,000,000	95	95	不适用	16,000,000

被投资单位	核算方法	投资成本	期初余额	增减变动	期末余额	在被投资单位持股比例 (%)	在被投资单位表决权比例 (%)	在被投资单位持股比例与表决权比例不一致的说明	减值准备
上海果汁饮料	成本法	15,000,000	15,000,000		15,000,000	100	100	不适用	
上海荷斯坦	成本法	80,000,000	160,000,000	103,369,483	263,369,483	100	100	不适用	
上海光明销售	成本法	18,000,000	18,000,000		18,000,000	90	90	不适用	
北京健康销售	成本法	100,000	100,000		100,000	100	100	不适用	100,000
杭州销售	成本法	100,000	100,000		100,000	100	100	不适用	100,000
合肥销售	成本法	100,000	100,000		100,000	100	100	不适用	100,000
武汉销售	成本法	100,000	100,000		100,000	100	100	不适用	100,000
西安销售	成本法	100,000	100,000		100,000	100	100	不适用	100,000
南京销售	成本法	100,000	100,000		100,000	100	100	不适用	100,000
广州销售	成本法	202,000	202,000		202,000	100	100	不适用	202,000
济南销售	成本法	100,000	100,000		100,000	100	100	不适用	100,000
郑州光明	成本法	15,000,000	15,000,000		15,000,000	100	100	不适用	15,000,000
沈阳销售	成本法	100,000	100,000		100,000	100	100	不适用	100,000
成都光明	成本法	37,800,000	37,800,000		37,800,000	100	100	不适用	
育种中心	成本法	14,570,700	14,570,700		14,570,700	51	51	不适用	
光明投资	成本法	220,367,059	220,367,059		220,367,059	100	100	不适用	
武汉奶牛场	成本法	50,000,000	50,000,000		50,000,000	100	100	不适用	
富裕奶牛场	成本法	20,000,000	20,000,000		20,000,000	100	100	不适用	
德州奶牛场	成本法	50,000,000	50,000,000		50,000,000	100	100	不适用	
合计		1,115,465,693	1,187,691,016	124,533,083	1,312,224,099				77,551,435

(四) 营业收入和营业成本

1、营业收入、营业成本

人民币元

项目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	5,812,145,375	4,345,491,441
其他业务收入	934,856,927	665,347,182
营业成本	4,909,847,800	3,546,554,549

(五) 投资收益

人民币元

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	201,513,462	279,795,495
权益法核算的长期股权投资收益	163,600	582,061
处置长期股权投资产生的投资收益		
持有交易性金融资产期间取得的投资收益		
持有至到期投资取得的投资收益期间取得的投资收益		
持有可供出售金融资产等期间取得的投资收益		
处置交易性金融资产取得的投资收益		
持有至到期投资取得的投资收益		
可供出售金融资产等取得的投资收益		
其它		
合计	201,677,062	280,377,556

(六) 现金流量表补充资料

人民币元

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	211,085,626	350,057,720
加: 资产减值准备	2,367,048	-1,062,877
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	56,155,777	43,112,447
无形资产摊销	2,345,871	1,108,714
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)	-291,762	180,846
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)	1,662,495	
投资损失(收益以“-”号填列)	-201,677,062	-280,377,556
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-44,795,155	-49,382,705

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）	-659,692,760	-65,580,476
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-877,256,732	-226,073,151
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	431,559,239	16,390,422
其他	1,016,408	2,710,422
经营活动产生的现金流量净额	-1,077,521,007	-208,916,194
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	981,043,414	1,424,549,633
减：现金的期初余额	2,035,449,552	1,737,189,884
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	-1,054,406,138	-312,640,251

#### 九、补充资料

##### （一）当期非经常性损益明细表

人民币元

非经常性损益项目	金额
非流动资产处置损益	110,741
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	8,199,631
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	4,072,656
少数股东权益影响额	346,337
所得税影响额	-2,774,933
合计	9,954,432

##### （二）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	4.81	0.1710	不适用
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	4.58	0.1628	不适用



## 第九节 备查文件目录

- (一) 载有董事长签名的中期报告文本；
- (二) 载有公司负责人、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表；
- (三) 报告期内在中国证监会指定网站上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

董事长：庄国蔚  
光明乳业股份有限公司  
2014年8月22日