

光明乳业股份有限公司

600597

2009 年年度报告

目录

一、重要提示	3
二、公司基本情况	3
三、会计数据和业务数据摘要	4
四、股本变动及股东情况	6
五、董事、监事和高级管理人员	10
六、公司治理结构	14
七、股东大会情况简介	19
八、董事会报告	19
九、监事会报告	25
十、重要事项	26
十一、财务报告	31
十二、备查文件目录	31

一、重要提示

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

(二) 公司董事陈馥蓀先生因公未能亲自出席本次董事会会议，委托董事长赵柏礼先生代为出席并行使表决权。公司独立董事石良平先生因公未能亲自出席本次董事会会议，委托独立董事潘飞先生代为出席并行使表决权。公司其余董事均亲自出席董事会会议。

(三) 德勤华永会计师事务所有限公司为本公司出具了标准无保留意见的审计报告。

(四)

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

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

(五) 是否存在被控股股东及其关联方非经营性占用资金情况？

否

(六) 是否存在违反规定决策程序对外提供担保的情况？

否

二、公司基本情况

(一) 公司信息

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

(二) 联系人和联系方式

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

(三) 基本情况简介

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

(四) 信息披露及备置地点

公司选定的信息披露报纸名称	《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》
登载年度报告的中国证监会指定网站的网址	www.sse.com.cn

公司年度报告备置地点	光明乳业股份有限公司董事会秘书办公室
------------	--------------------

(五) 公司股票简况

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

(六) 其他有关资料

公司首次注册登记日期		1996 年 10 月 7 日		
公司首次注册登记地点		上海市工商局		
首次变更	公司变更注册登记日期	1996 年 11 月 5 日		
	公司变更注册登记地点	上海市工商局		
	企业法人营业执照注册号	22797		
	税务登记号码	310046607360299		
	组织机构代码	60736029-9		
第二次变更	公司变更注册登记日期	2000 年 11 月 17 日		
	公司变更注册登记地点	上海市工商局		
	企业法人营业执照注册号	22797		
	税务登记号码	310046607360299		
	组织机构代码	60736029-9		
第三次变更	公司变更注册登记日期	2002 年 1 月 28 日		
	公司变更注册登记地点	上海市工商局		
	企业法人营业执照注册号	22797		
	税务登记号码	310048607360299		
	组织机构代码	60736029-9		
第四次变更	公司变更注册登记日期	2002 年 9 月 25 日		
	公司变更注册登记地点	上海市工商局		
	企业法人营业执照注册号	022797		
	税务登记号码	310048607360299		
	组织机构代码	60736029-9		
第五次变更	公司变更注册登记日期	2003 年 9 月 2 日		
	公司变更注册登记地点	上海市工商局		
	企业法人营业执照注册号	022797		
	税务登记号码	310048607360299		
	组织机构代码	60736029-9		
第六次变更	公司变更注册登记日期	2004 年 10 月 20 日		
	公司变更注册登记地点	上海市工商局		
	企业法人营业执照注册号	022797		
	税务登记号码	310048607360299		
	组织机构代码	60736029-9		
第七次变更	公司变更注册登记日期	2008 年 4 月 9 日		
	公司变更注册登记地点	上海市工商局		
	企业法人营业执照注册号	310000400156698		
	税务登记号码	310112607360299		
	组织机构代码	60736029-9		
公司聘请的会计师事务所名称		德勤华永会计师事务所有限公司		
公司聘请的会计师事务所办公地址		上海市延安东路 222 号外滩中心 30 楼		

三、会计数据和业务数据摘要

(一) 主要会计数据

单位：元 币种：人民币

项目	金额
营业利润	152,019,495
利润总额	189,821,125
归属于上市公司股东的净利润	122,470,128
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	97,583,841
经营活动产生的现金流量净额	465,104,702

(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	-19,012,608
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	55,962,749
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	700,850
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	851,489
处置子公司损失	-6,306,318
所得税影响额	-5,629,355
少数股东权益影响额（税后）	-1,680,520
合计	24,886,287

(三) 报告期末公司前三年主要会计数据和财务指标

单位：元 币种：人民币

主要会计数据	2009年	2008年	本期比上年同期增减(%)	2007年
营业收入	7,943,169,711	7,358,544,348	7.94	8,206,011,404
利润总额	189,821,125	-319,543,911	不适用	273,285,760
归属于上市公司股东的净利润	122,470,128	-285,994,374	不适用	212,880,608
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	97,583,841	-420,331,957	不适用	-145,248,129
经营活动产生的现金流量净额	465,104,702	166,156,861	179.92	309,262,524
	2009年末	2008年末	本期末比上年同期末增减(%)	2007年末
总资产	4,122,987,766	4,037,663,243	2.11	4,161,495,966
所有者权益（或股东权益）	2,106,669,172	1,984,683,544	6.15	2,385,286,100

主要财务指标	2009年	2008年	本期比上年同期增减(%)	2007年
基本每股收益（元/股）	0.12	-0.27	不适用	0.20
稀释每股收益（元/股）	0.12	-0.27	不适用	0.20
扣除非经常性损益后的基本每股收益（元/股）	0.09	-0.40	不适用	-0.14
加权平均净资产收益率（%）	6	-13	不适用	9
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率（%）	5	-19	不适用	-6
每股经营活动产生的现金流量净额（元/股）	0.45	0.16	179.92	0.30

	2009年 末	2008年 末	本期末比上年同期末增 减(%)	2007年 末
归属于上市公司股东的每股净资产(元/股)	2.02	1.90	6.15	2.29

四、股本变动及股东情况

(一) 股本变动情况

1、股份变动情况表

单位：股

	本次变动前		本次变动后			
	数量	比例 (%)	其他	小计	数量	比例 (%)
一、有限售条件股份	732,997,933	70.352	-208,378,512	-208,378,512	524,619,421	50.352
1、国家持股						
2、国有法人持股	366,498,967	35.176	-104,189,256	-104,189,256	262,309,711	25.176
3、其他内资持股						
其中：境内非国有法人持股						
境内自然人持股						
4、外资持股	366,498,966	35.176	-104,189,256	-104,189,256	262,309,710	25.176
其中：境外法人持股	366,498,966	35.176	-104,189,256	-104,189,256	262,309,710	25.176
境外自然人持股						
二、无限售条件流通股份	308,894,627	29.648	208,378,512	208,378,512	517,273,139	49.648
1、人民币普通股	308,894,627	29.648	208,378,512	208,378,512	517,273,139	49.648
2、境内上市的外资股						
3、境外上市的外资股						
4、其他						
三、股份总数	1,041,892,560	100			1,041,892,560	100

股份变动的批准情况

2009年7月27日，上实食品控股有限公司与光明食品（集团）有限公司经协商一致，上实食品将其持有的本公司314,404,338股，占本公司总股本的30.176%的股份以人民币1,550,013,386.34元协议转让予光明食品集团。（详见2009年7月28日的《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》）

本公司于2009年8月12日接上海市商务委员会《市商务委关于原则同意光明乳业股份有限公司部分股权转让的批复》（沪商外资批〔2009〕2614号），原则同意上实食品将其在光明乳业持有的30.176%的股权连同相应的权利和义务全部转让给光明食品集团。（详见2009年8月13日的《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》）

光明乳业股份有限公司

本公司于 2009 年 12 月 30 日接中国证券监督管理委员会《关于核准豁免光明食品（集团）有限公司要约收购光明乳业股份有限公司义务的批复》（证监许可[2009]1476 号），核准豁免光明食品集团因协议转让而增持光明乳业 314,404,338 股股份，导致合计控制该公司 681,903,305 股股份，约占该公司总股本的 65.45%而应当履行的要约收购义务。（详见 2009 年 12 月 31 日的《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》）

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

本公司于 2009 年 12 月 29 日接中国证券监督管理委员会《关于核准豁免上海牛奶（集团）有限公司及其一致行动人要约收购光明乳业股份有限公司股份义务的批复》（证监许可[2009]1429 号），核准豁免牛奶集团及一致行动人上实食品因通过上海证券交易所的证券交易而增持光明乳业 1,000,000 股股份，导致合计持有该公司 733,997,933 股股份，约占该公司总股本的 70.45%而应履行的要约收购义务。（详见 2009 年 12 月 31 日《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》）

股份变动的过户情况

2009 年 6 月 4 日，股东上实食品通过上海证券交易所大宗交易系统及集中交易系统共计减持所持本公司股份 52,094,628 股，占本公司总股本的 5%。（详见 2009 年 6 月 6 日的《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》）

2、限售股份变动情况

单位：股

股东名称	年初限售股数	本年解除限售股数	本年增加限售股数	年末限售股数	限售原因	解除限售日期
上海牛奶（集团）有限公司	366,498,967	52,094,628	0		股改	2009 年 9 月 14 日
		52,094,628	0	262,309,711	股改	2009 年 10 月 12 日
S. I. FOOD PRODUCTS HOLDINGS LIMITED (上实食品控股有限公司)	366,498,966	52,094,628	0		股改	2009 年 6 月 3 日
		52,094,628	0	262,309,710	股改	2009 年 10 月 12 日
合计	732,997,933	208,378,512	0	524,619,421	/	/

(二) 证券发行与上市情况

1、前三年历次证券发行情况

截止本报告期末至前三年，公司未有证券发行与上市情况。

2、公司股份总数及结构的变动情况

报告期内没有因送股、配股等原因引起公司股份总数及结构的变动。

3、现存的内部职工股情况

本报告期末公司无内部职工股。

(三) 股东和实际控制人情况

1、股东数量和持股情况

单位：股

报告期末股东总数				73,101 户		
前十名股东持股情况						
股东名称	股东性质	持股比例 (%)	持股总数	报告期内增减	持有有限售条件股份数量	质押或冻结的股份数量
上海牛奶(集团)有限公司	国有法人	35.272	367,498,967		262,309,711	无
S. I. FOOD PRODUCTS HOLDINGS LIMITED (上实食品控股有限公司)	境外法人	30.176	314,404,338	-52,094,628	262,309,710	无
中国太平洋人寿保险股份有限公司一分红一个人分红	未知	1.812	18,884,067		0	未知
中国工商银行—广发稳健增长证券投资基金	未知	0.959	9,999,891		0	未知
东海证券—建行—东风3号集合资产管理计划	未知	0.862	8,987,445		0	未知
中国工商银行—景顺长城精选蓝筹股票型证券投资基金	未知	0.560	5,836,640		0	未知
中国建设银行—工银瑞信稳健成长股票型证券投资基金	未知	0.427	4,457,076		0	未知
上海浦东发展银行—广发小盘成长股票型证券投资基金	未知	0.407	4,247,322		0	未知
国元证券股份有限公司	未知	0.343	3,580,000		0	未知
中国工商银行股份有限公司—嘉实量化阿尔法股票型证券投资基金	未知	0.287	2,992,582		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				105,189,256	人民币普通股	
S. I. FOOD PRODUCTS HOLDINGS LIMITED (上实食品控股有限公司)				52,094,628	人民币普通股	
中国太平洋人寿保险股份有限公司一分红一个人分红				18,884,067	人民币普通股	
中国工商银行—广发稳健增长证券投资基金				9,999,891	人民币普通股	
东海证券—建行—东风3号集合资产管理计划				8,987,445	人民币普通股	
中国工商银行—景顺长城精选蓝筹股票型证券投资基金				5,836,640	人民币普通股	
中国建设银行—工银瑞信稳健成长股票型证券投资基金				4,457,076	人民币普通股	
上海浦东发展银行—广发小盘成长股票型证券投资基金				4,247,322	人民币普通股	
国元证券股份有限公司				3,580,000	人民币普通股	
中国工商银行股份有限公司—嘉实量化阿尔法股票型证券投资基金				2,992,582	人民币普通股	
上述股东关联关系或一致行动的说明				上海牛奶(集团)有限公司与上实食品控股有限公司作为一致行动人通过上		

	海证券交易所集中交易系统增持光明乳业 1,000,000 股股份。其余股东未知是否存在一致行动人关系。
--	---

前十名有限售条件股东持股数量及限售条件

单位:股

序号	有限售条件股东名称	持有的有限售条件股份数量	有限售条件股份可上市交易情况		限售条件
			可上市交易时间	新增可上市交易股份数量	
1	上海牛奶(集团)有限公司	262,309,711	2010年10月10日	262,309,711	自获得上市流通权之日起,在二十四个月内不上市交易。上述期满后,十二个月内通过证券交易所挂牌交易出售的股份占光明乳业总股本的比例不超过百分之五;二十四个月内通过证券交易所挂牌交易出售的股份占光明乳业总股本的比例不超过百分之十。
2	S. I. FOOD PRODUCTS HOLDINGS LIMITED (上实食品控股有限公司)	262,309,710	2010年10月10日	262,309,710	自获得上市流通权之日起,在二十四个月内不上市交易。上述期满后,十二个月内通过证券交易所挂牌交易出售的股份占光明乳业总股本的比例不超过百分之五;二十四个月内通过证券交易所挂牌交易出售的股份占光明乳业总股本的比例不超过百分之十。
上述股东关联关系或一致行动人的说明			上海牛奶(集团)有限公司与上实食品控股有限公司作为一致行动人通过上海证券交易所集中交易系统增持光明乳业 1,000,000 股股份。		

2、控股股东及实际控制人情况

(1) 控股股东及实际控制人具体情况介绍

光明食品(集团)有限公司成立于 2006 年 8 月 8 日,是一家国有控股的,以食品产业链为核心的现代都市产业集团。上海牛奶(集团)有限公司是光明食品(集团)有限公司控股子公司,是一家以牧业为核心的国有控股公司。

(2) 控股股东情况

○ 法人

单位:亿元 币种:人民币

名称	上海牛奶(集团)有限公司
单位负责人或法定代表人	赵柏礼
成立日期	1997年6月2日

光明乳业股份有限公司

注册资本	8
主要经营业务或管理活动	生产、加工橡胶制品、畜牧机械、乳品食品加工机械、塑料及纸制包装容器，饲料销售，从事牛奶、奶牛领域内的科研和咨询服务，食品销售管理（非实物方式），实业投资，资产管理，自有房屋租赁，物业管理，附设分支机构。

(3) 实际控制人情况

○ 法人

单位：亿元 币种：人民币

名称	光明食品（集团）有限公司
单位负责人或法定代表人	王宗南
成立日期	2006年8月8日
注册资本	34.3
主要经营业务或管理活动	食品销售管理（非实物方式），国有资产的经营与管理，实业投资，农、林、牧、渔、水利及其服务业，国内商业批发零售（除专项规定），货物及技术进出口业务，产权经纪。

(4) 控股股东及实际控制人变更情况

本报告期内公司控股股东及实际控制人没有发生变更。

公司与实际控制人之间的产权及控制关系的方框图



3、其他持股在百分之十以上的法人股东

单位：元 币种：美元

法人股东名称	法定代表人	成立日期	主要经营业务或管理活动	注册资本
S. I. FOOD PRODUCTS HOLDINGS LIMITED (上实食品控股有限公司)	周杰（董事）	1996年10月2日	投资控股	1

五、董事、监事和高级管理人员

(一) 董事、监事和高级管理人员持股变动及报酬情况

单位：股

姓名	职务	性别	年龄	任期起始日期	任期终止日期	年初持股数	年末持股数	变动原因	报告期内从公司领取的报酬总额(万元)(税前)	是否在股东单位或其他关联单位领取报酬、津贴
赵柏礼	董事长	男	60	2007年4月26	2010年4月					是

光明乳业股份有限公司

				日						
汪正纲	副董事长	男	59	2007年 4月26 日	2010年 4月					是
徐晓冰	董事	男	43	2007年 4月26 日	2010年 4月					是
季建忠	董事	男	53	2008年 4月28 日	2010年 4月					是
陈馥蓀	董事	男	63	2008年 4月28 日	2010年 4月					是
郭本恒 (注)	董事、 总经理	男	46	2007年 4月26 日	2010年 4月	104,272	104,272		83.6	否
陆耀华	董事、 副总经理	男	44	2008年 4月28 日	2010年 2月22 日				76.1	否
刘向东	独立董 事	男	58	2007年 4月26 日	2010年 4月				10	否
石良平	独立董 事	男	54	2007年 4月26 日	2010年 4月				10	否
潘飞	独立董 事	男	53	2009年 7月22 日	2010年 4月				5	否
傅鼎生	独立董 事	男	57	2007年 4月26 日	2010年 4月				10	否
陈信元	独立董 事	男	45	2007年 4月26 日	2009年 6月3日				5	否
周杰	监事长	男	42	2007年 4月26 日	2010年 4月					是
沈伟平	监事	男	47	2007年 4月26 日	2010年 4月					是
王瑛	监事	女	54	2007年 4月26 日	2010年 4月				33.1	否
张华富	副总经 理	男	61	2007年 4月26 日	2010年 4月	161,840	161,840		69	否
梁永平	副总经 理	男	52	2007年 4月26 日	2010年 4月	55,216	55,216		80.8	否
董宗泊	财务总 监	男	54	2007年 4月26 日	2010年 4月				51.3	否
朱建毅	董事会 秘书	男	55	2007年 4月26 日	2010年 4月	48,496	48,496		59.3	否
合计	/	/	/	/	/	369,842	369,824	/	493.2	/

注：董事、总经理郭本恒先生 2009 年度考核后薪酬为 99.4 万元，其中部分薪酬待本年度审计结束后于 2010 年度内发放。

光明乳业股份有限公司

董事、监事、高级管理人员最近 5 年的主要工作经历：

赵柏礼：现任本公司董事长，上海牛奶（集团）有限公司董事长，上海农工商房地产股份有限公司监事会主席。曾任上海卢湾区副区长，上海农工商（集团）有限公司副总裁，光明食品（集团）有限公司董事、副总裁等职。

汪正纲：现任本公司副董事长，上实管理(上海)有限公司董事长。曾任上海实业(集团)有限公司企业管理部总经理，上实管理（上海）有限公司总经理等职。

徐晓冰：现任本公司董事，上实管理(上海)有限公司总经理。曾任上实管理(上海)有限公司副总经理等职。

季建忠：现任本公司董事，上实管理（上海）有限公司财务总监。

陈馥蓀：现任本公司董事，上海牛奶（集团）有限公司财务总监。

郭本恒：现任本公司董事、总经理、党委副书记，上海市人大代表，兼任上海水产大学教授、博士生导师。曾任本公司技术中心主任，副总经理等职。

陆耀华：报告期内任本公司董事、党委书记、副总经理。曾任本公司新鲜产品事业部群总经理，酸奶事业部总经理等职。2010年2月22日因个人原因辞去本公司全部职务。

刘向东：现任本公司独立董事，正信银行有限公司执行董事、行长，上海石化股份有限公司独立监事，曾任正大国际财务有限公司执行董事、总经理等职。

石良平：现任本公司独立董事，上海海关学院党委委员、副院长、三级关务监督。曾任华东理工大学教授、校长助理、商学院院长、博士生导师等职。

潘 飞：现任本公司独立董事，上海财经大学会计学院副院长、教授、博士生导师。

傅鼎生：现任本公司独立董事，华东政法学院教授，上海市仲裁委员会仲裁员、上海市劳动仲裁委员会仲裁员。

周 杰：现任本公司监事会主席，上海实业（集团）有限公司执行董事及常务副总裁，上海实业控股有限公司执行董事及常务行政总裁，上实食品控股有限公司董事等职。曾任本公司副董事长等职。

沈伟平：现任本公司监事，上海牛奶（集团）有限公司董事、总经理、上海市农工商投资公司总经理。

王 瑛：现任本公司监事、工会主席、行政经理。

张华富：现任本公司副总经理。曾任本公司董事等职。

梁永平：现任本公司副总经理、UHT 事业部总经理。曾任本公司新鲜产品事业部群副总经理，鲜奶事业部总经理，上海邀请电子商务有限公司总经理等职。

董宗泊：现任本公司财务总监。曾任本公司财务部经理、新鲜产品事业部群财务总监等职。

朱建毅：现任本公司董事会秘书、行政总监、公司律师。

陈信元：2009年6月3日辞去本公司独立董事职务。现任光明食品（集团）有限公司外部董事，上海财经大学会计学院院长、教授、博士生导师。

(二) 在股东单位任职情况

姓名	股东单位名称	担任的职务	任期起始日期	任期终止日期	是否领取报酬津贴
赵柏礼	上海牛奶(集团)有限公司	董事长	2004年2月1日		否
沈伟平	上海牛奶(集团)有限公司	董事兼总经理	2003年1月10日		是
陈馥蓀	上海牛奶(集团)有限公司	财务总监	2000年11月		是
周 杰	上实食品控股有限公司	董事	2002年2月22日		否

在其他单位任职情况

姓名	其他单位名称	担任的职务	任期起始日期	任期终止日期	是否领取报酬津贴
赵柏礼	光明食品(集团)有限公司	董事	2006年8月8日	2010年2月	是
赵柏礼	上海农工商房地产股份	监事会主席			是

光明乳业股份有限公司

	有限公司				
汪正纲	光明食品(集团)有限公司	董事	2010年2月		否
汪正纲	上实管理(上海)有限公司	董事长	2008年2月1日		是
汪正纲	上海光通信发展股份有限公司	董事长	2005年12月13日		否
汪正纲	上海通信技术中心	副董事长	2005年12月14日		否
徐晓冰	上实管理(上海)有限公司	总经理	2008年12月		是
季建忠	上实管理(上海)有限公司	财务总监	2000年1月		是
刘向东	正信银行有限公司	执行董事、行长	2009年		是
刘向东	中国石化上海石油化工股份有限公司	独立监事	2005年6月28日		否
石良平	上工申贝(集团)股份有限公司	独立董事	2008年6月		是
石良平	上海新华传媒股份有限公司	独立董事	2007年6月		是
石良平	上实医药投资股份有限公司	独立董事	2007年5月		是
潘飞	上海氯碱化工有限公司	独立董事	2004年6月	2009年12月31日	是
潘飞	许继电气股份有限公司	独立董事	2008年12月		是
潘飞	山东华鲁恒升化工股份有限公司	独立董事	2009年1月		是
周杰	上海实业控股有限公司	执行董事、常务副行政总裁	2002年1月		是
周杰	上海实业(集团)有限公司	执行董事、常务副总裁	2007年11月		否
沈伟平	上海市农工商投资公司	总经理	2005年10月		否

(三) 董事、监事、高级管理人员报酬情况

董事、监事、高级管理人员报酬的决策程序	由股东大会授权公司董事会设立薪酬与考核委员会制定相关人员的考核标准并进行考核。
董事、监事、高级管理人员	公司按照实际情况并根据不同的职务和岗位以及工作业绩等因素确定高

员报酬确定依据	级管理人员的报酬。
董事、监事和高级管理人员报酬的实际支付情况	部分报酬按月支付，部分报酬考核后隔年支付。

(四) 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
陈信元	独立董事	离任	因担任实际控制人董事而辞职。
潘飞	独立董事	聘任	董事会推荐，股东大会审议通过。

(五) 公司员工情况

在职员工总数	2,313
公司需承担费用的离退休职工人数	481
专业构成	
专业构成类别	专业构成人数
生产人员	765
销售人员	1,023
技术人员	227
财务人员	110
行政人员	31
其他人员	157
教育程度	
教育程度类别	数量(人)
专科以上学历人数	946

六、公司治理结构

(一) 公司治理的情况

报告期内，公司严格执行《公司法》、《证券法》和中国证监会等监管机构有关法规和规章的要求，严格执行公司章程的规定，不断完善法人治理结构、规范公司运作。对照《上市公司治理准则》，公司董事会认为公司法人治理结构较为完善，与中国证监会有关文件要求不存在差异。

(1) 公司章程中明确规定全体股东，特别是中小股东享有平等的地位；公司股东大会的召集、召开和议事程序合法，确保所有股东能够行使股东权利。

(2) 控股股东行为规范，没有超越股东大会直接或间接干预公司经营活动；公司与控股股东在人员、资产、财务、业务和机构等方面做到“五独立”，公司董事会、监事会和经理层机构独立运作。

(3) 公司严格按照《公司法》、《公司章程》的规定选举公司董事、监事，董事会、监事会的人数和构成符合法律、法规的要求。所有董事、监事勤勉尽责。

(4) 公司经理层依法贯彻股东大会、董事会的各项决议，勤勉尽责。

(5) 公司建立了企业绩效评价考核系统，经营者的收入与企业业绩挂钩，高级管理人员的聘任公开、透明，符合法律、法规的规定。

(6) 公司按照有关监管政策的要求，及时、准确、全面的履行信息披露义务，确保所有股东的知情权。

自2007年公司治理专项活动开展至今，公司认真落实中国证监会、上海监管局及上海证券交易所的各项文件精神，并按照监管机构的要求完成了组织学习、自查、公众评议、整改、现场检查、进一步整改等各阶段的工作。2009年度，我公司对公司治理情况进行了进一步的自查，自查结果表明，除尚未制定管理层股权激励计划外，其他均已整改完成。2009年度，公司第三届董事会第二十一次会议审议通过了《2009年上半年度内部控制自我评估报告》并及时提交上海监管局。2009年度，管理层股权激励工作正在推进中。2010年1月份，公司A股限制性股票激励计划已经董事会审议通过，并公告。该方案目前正在审批过程中。

(二) 董事履行职责情况

1、董事参加董事会的出席情况

董事姓名	是否独立董事	本年应参加董事会次数	亲自出席次数	以通讯方式参加次数	委托出席次数	缺席次数	是否连续两次未亲自参加会议
赵柏礼	否	10	10	6	0	0	否
汪正纲	否	10	10	6	0	0	否
徐晓冰	否	10	10	6	0	0	否
季建忠	否	10	10	6	0	0	否
陈馥蓀	否	10	10	6	0	0	否
郭本恒	否	10	10	6	0	0	否
陆耀华	否	10	9	6	1	0	否
刘向东	是	10	10	6	0	0	否
石良平	是	10	9	6	1	0	否
傅鼎生	是	10	9	6	1	0	否
潘飞	是	5	5	2	0	0	否
陈信元	是	4	4	3	0	0	否

年内召开董事会会议次数	10
其中：现场会议次数	4
通讯方式召开会议次数	6
现场结合通讯方式召开会议次数	0

2、独立董事对公司有关事项提出异议的情况

报告期内，公司独立董事未对公司本年度的董事会议案及其他非董事会议案事项提出异议。

3、独立董事相关工作制度的建立健全情况、主要内容及独立董事履职情况

独立董事相关工作制度的建立健全情况：公司自上市以来先后制定了《独立董事工作制度》、《独立董事年报工作制度》，对独立董事的各方面的工作作了规定。

独立董事相关工作制度的主要内容：《独立董事工作制度》主要从独立董事的一般规定、任职资格、选举、更换、职权、独立意见、工作条件等方面对独立董事的工作作了规定。《独立董事年报工作制度》主要对独立董事在年报编制和披露过程中的应该履行的责任和义务作了规定。

独立董事履职情况：

报告期内，独立董事本着对公司及全体股东负责的宗旨，按照相关法律法规、监管规定和公司章程的要求，积极参与公司决策，从经济管理、法律、财务、金融等方面为公司的稳定发展献计献策，努力降低公司的决策风险，保障中小股东的利益。通过参加董事会、参加各专业委员会、发表独立意见及实地考察等形式对公司重大生产经营决策、对外投资、对外担保、关联交易、高管的薪酬与考核、内部审计、年报编制、公司治理等方面起到了监督咨询作用。具体履职情况如下：

1、独立董事参加董事会的出席情况

独立董事姓名	应参加董事会次数	亲自出席（次）	委托出席（次）	缺席（次）
刘向东	10	10	0	0
石良平	10	9	1	0
傅鼎生	10	9	1	0
潘飞	5	5	0	0
陈信元	4	4	0	0

2、独立董事对公司有关事项提出异议的情况

报告期内，独立董事未对公司本年度的董事会议案及其他非董事会议案事项提出异议。

3、独立董事参与专业委员会工作情况

2009年2月13日，公司以通讯表决方式召开第三届董事会薪酬与考核委员会第四次会议，独立董事刘向东、石良平、陈信元参加表决。

2009年3月20日，公司召开第三届董事会审计委员会第五次会议，独立董事陈信元、刘向东、傅鼎生参加会议。

2009年6月18日，公司以通讯表决方式召开第三届董事会薪酬与考核委员会第五次会议，独立董事刘向东、石良平参加表决。

2009年8月18日，公司召开第三届董事会审计委员会第六次会议，独立董事潘飞、刘向东、傅鼎生参加会议。

2009年8月18日，公司召开第三届董事会战略委员会第四次会议，独立董事石良平、刘向东参加会议。

2009年8月26日，公司以通讯表决方式召开第三届董事会审计委员会第七次会议，独立董事潘飞、刘向东、傅鼎生参加表决。

除上述专业委员会会议外，2009年度，董事会薪酬与考核委员会还分别于6月2日、11月20日召开2次工作会议，专题听取股权激励项目进展情况的汇报。

4、独立董事出具的独立意见

2009年3月，公司对2009年度关联交易进行了合理预计，独立董事认为：公司向实际控制人光明食品（集团）有限公司直接或间接控制的法人采购糖和销售乳制品，向股东上海牛奶（集团）有限公司控制的牧场采购原奶、销售冻精和饲料等是公司必须的日常经营业务。此项关联交易有效利用了公司和关联公司的专业优势、渠道优势，有利于公司提高市场竞争能力。此项关联交易合理、合法，交易定价公允，符合公司及全体股东的利益，无损害公司利益的行为。此项关联交易的程序符合国家有关法律法规、股票上市规则和公司章程的有关规定。

2009年3月，独立董事对2008年度公司对外担保情况进行了认真核查。独立董事认为：公司在报告期内未发生对外担保，公司在以前年度发生，截止2008年12月31日存续的担保有6笔，皆为公司为控股子公司提供的担保，担保余额合计为10000.02万元，占公司2008年底经审计净资产的5.04%。除以上情形外，至2008年底，公司不存在任何其他对外担保情况，严格遵循《公司法》、《证券法》及中国证监会、证券交易所监管文件和公司章程的有关规定。

5、独立董事实地考察情况

2009年2月9日，公司安排独立董事考察乳品八厂。独立董事石良平、陈信元、傅鼎生参加了考察活动。独立董事听取了乳品八厂厂长关于乳品八厂历史沿革、产品、设备、生产工艺、食品安全控制等情况的汇报，了解了乳品八厂产能、生产工艺、产品种类、质量管理、成本控制等情况，询问了危机事件对工厂的影响、事件后工厂采取的措施、目前工厂的生产经营恢复状况等情况。独立董事就产品质量、技术创新、提高产品竞争力、把握消费者需求等方面提出了许多有建设性的意见。

(三) 公司相对于控股股东在业务、人员、资产、机构、财务等方面的独立完整情况

	是否独立完整	情况说明
业务方面独立完整情况	是	本公司主要从事与乳制品、种公牛、饮料和食品相关的生产、销售和其他经营业务，公司的业务独立于控股股东。
人员方面独立完整情况	是	公司劳动人事及工资管理均由专业职能部门承担，完全独立于控股股东。公司总经理、副总经理、财务总监和董事会秘书等未在控股股东单位担任任何管理职务。
资产方面独立完整情况	是	公司对开展业务活动的主体经营性资产均拥有完整的所有权或使用权，没有被控股股东占用的情况。
机构方面独立完整情况	是	公司的职能部门独立运作，与控股股东的相关部门不存在上下级隶属关系。
财务方面独立完整情况	是	公司拥有独立的财务部门，建立了独立的财务核算体系。公司拥有独立的银行账户，独立纳税。

(四) 公司内部控制制度的建立健全情况

<p>内部控制建设的总体方案</p>	<p>本公司根据《公司法》、《证券法》、《会计法》、《企业内部控制基本规范》、《上海证券交易所上市公司内部控制指引》等有关法律和法规的要求制定了公司的内部控制总体方案。本公司建立和实施内部控制制度时，考虑了目标设定、内部环境、风险确认、风险评估、风险管理策略选择、控制活动、信息沟通、检查监督等要素。公司控制的目标是：合理保证企业经营管理合法合规、资产安全、财务报告及相关信息真实完整，提高经营效率和效果，促进企业实现发展战略。</p>
<p>内部控制制度建立健全的工作计划及其实施情况</p>	<p>1、管理控制 1) 公司有较为健全的法人治理结构和基本管理制度。 公司按照《中华人民共和国公司法》、《中国上市公司治理准则》等有关法规的要求，建立了以公司章程、股东大会议事规则、董事会议事规则、监事会议事规则、独立董事工作制度、董事长工作细则、总经理工作细则、投资者关系管理制度、信息披露事务管理制度、募集资金管理办法、关联交易管理办法、董事、监事和高级管理人员所持本公司股份及其变动管理制度等为基础的，股东大会、董事会、监事会和总经理相互约束的法人治理结构。 公司治理层职责清晰，有明确并且得到切实执行的各级管理层的议事规则和工作制度。公司董事会下设审计委员会、薪酬与考核委员会以及战略委员会，并且制定了《审计委员会实施细则》、《薪酬与考核委员会实施细则》以及《战略委员会实施细则》。 2) 公司日常经营方面有较为健全的内部管理制度。 主要包括内部各级权限表、内部审计制度、财务管理制度、以及研发管理、人力资源管理、行政管理、采购管理、质量管理、固定资产管理、公共事务管理、生产和销售管理等各个方面的企业内部管理制度。公司各个部门都有统一格式的部门业务流程（包括部门的工作大纲、部门组织架构和岗位职责、业务流程清单和流程图、管理工具和文件清单以及专业参考网站等）并在公司内部网页上进行分享，供大家参阅。公司各项管理制度建立之后均能得到贯彻执行。 今年新制订了《应收账款坏账核销管理办法》及修订了《员工手册》等日常经营管理制度。</p> <p>2、供应链过程控制 公司内部制定了采购、生产、质量、安全、销售等管理运作程序和体系标准，严格按照国家 GMP 标准进行管理。公司定期对各项制度进行检查和评估，尤其对高层管理人员负责的流程执行力进行每年两次的专项考核并计入个人年度绩效分数内进行奖惩。对员工进行定期的培训和考核，公司质量部对公司生产进行严格的监督，保证了公司产品安全。同时为了提高公司内部流程执行的及时性和准确性，公司内部建立了 OA（办公室自动化）系统，由系统对流程执行的过程进行全面的监控，便于审计检查和追溯。</p> <p>3、财务管理控制 公司按照会计法、税法、经济法、企业会计制度等国家有关法律法规的规定，建立了较为完善的财务管理制度和内部控制体系，具体包括财务管理制度、财务会计制度等。所属事业部、地区部及控股子公司等统一执行财务管理、财务会计制度。公司还对各控股子公司和下属地区部、事业部实行财务总监委派制。公司日常业务均通过 ERP 平台运作。</p> <p>4、信息披露控制 公司已制定《信息披露事务管理制度》，在制度中规定了信息披露事务管理部门、责任人及义务人职责；信息披露的内容和标准；信息披露的报告、流转、审核、披露程序；信息披露相关文件、资料的档案管理；投资者关系活动；信息披露的保密与处罚措施等等，特别是对定期报告、临时报告、重大事项的流转程序作了严格规定。公司能够按照相关制度认真执行。</p> <p>5、公司募集资金管理控制 为规范公司募集资金的存放、使用和管理，保证募集资金的安全，最大限度地保障投资者的合法权益，根据《公司法》、《证券法》等国家有关法律、法规的规定，结合公司实际情况，制定了公司的募集资金管理制度，对公司募集资金的基本管理原则，募集资金的使用和监督等作了明确规定。</p>

	<p>6、对外担保控制 公司章程明确规定：除为公司下属的控股企业或以其他约定方式而取得经营权的企业提供担保（包括保证、抵押、质押）外，公司不为股东和实际控制人及其关联方、以及任何第三方提供担保。年度内公司按照规定，严格控制和履行对子公司担保的审批程序。报告期内公司除对控股子公司进行担保外，没有发生对其他任何第三方的担保。</p> <p>7、内部审计控制 公司内部审计坚持以内部控制制度执行情况审计为基础，以经济责任审计、专项工程审计、经营状况审计为重点，不断拓宽审计领域，加大审计监督力度。公司每年对下属分支机构进行轮流审计，对预算执行情况、制度执行、工程项目、合同、人事、市场和销售等进行审计。同时还建立了审计事项的后续跟踪制度，对已经发现的审计问题后续更改执行情况进行了专门的跟踪，提高审计问题的更改力度。公司对发生的经济业务及其产生的信息和数据进行稽核，不仅包括通常对企业采用的凭证审核、各种账目的核对、实物资产的盘点、制度检查等等，还包括由审计人员及各职能部门专业人士组成的审计小组，对工程招投标、设备采购等生产经营环节进行后评估。对在审计过程中发现的重大问题，直接向总经理及审计委员会报告，并督促改进和完善，审计委员会不定期向董事会报告。同时，公司监事会对董事、总经理和其他高级管理人员执行公司职务时违反法律、法规或者章程的行为进行监督。</p> <p>8、人事管理控制 公司已建立和实施了较科学的聘用、培训、轮岗、考核、奖惩、晋升和淘汰等人事管理制度，并得到执行。</p>
<p>内部控制检查监督部门的设置情况</p>	<p>公司审计部在董事会审计委员会的领导下，配备专门的内部控制检查监督人员，负责内部控制的日常检查监督工作。</p>
<p>内部监督和内部控制自我评价工作开展情况</p>	<p>2009年度，公司通过三方比价，聘请了第三方会计师事务所作为公司内部控制咨询机构，对公司的内部控制有效性进行咨询诊断。先期对内控规范所涉及的内部环境、风险评估、控制活动、信息与沟通、内部监督等环节进行尽职调查；中期选取有代表性的样本公司进行现场测试，涉及采购、生产、存货、销售、资金管理、固定资产、无形资产、筹资及投资、计算机系统、印章管理等环节，并对发现的内部控制缺陷，督促管理层及时进行整改。后期对现场内控测试环节发现的问题进行后续跟踪回访，并出具内控咨询报告。</p>
<p>董事会对内部控制有关工作的安排</p>	<p>公司董事会每年按半年度及整年度两次审查公司内部控制的的情况，并出具半年度及年度自我评估报告。同时通过下设审计委员会，每年度两次审查内审部门提供的内部控制检查监督工作报告，定期组织公司审计部对公司内部控制制度执行情况进行检查。</p>
<p>与财务核算相关的内部控制制度的完善情况</p>	<p>公司按照会计法、税法、经济法、企业会计制度等国家有关法律法规的规定，建立了较为完善的财务管理制度和内部控制体系，具体包括财务管理制度、财务会计制度等。所属事业部、地区部及控股子公司等统一执行财务管理、财务会计制度。公司还对各控股子公司和下属地区部、事业部实行财务总监委派制。公司日常业务均通过 ERP 平台运作。</p>
<p>内部控制存在的缺陷及整改情况</p>	<p>自本年度1月1日起至本报告期末，存在的重大缺陷包括： 本公司个别子公司应收账款管理欠规范，未能及时核销应收账款中价差及费用。 公司已采取的整改措施包括： 1、制定了《关于应收账款坏账财务核销的管理办法》和《关于应收账款坏账责任追究的管理办法》，2009年度已处理了应收账款中未核销费用。 2、对相关责任人给予了相应处理。</p>

(五) 高级管理人员的考评及激励情况

为完善公司的激励、约束机制，充分调动公司高级管理人员持续的工作积极性，以制度创新和管理创新来保证公司稳定、持续、健康的发展，公司除建立对高管人员年度关键业绩指标（KPI）考核机制外，正在制定管理层股权激励计划。

(六) 公司披露了内部控制的自我评价报告或履行社会责任的报告

1、公司是否披露内部控制的自我评价报告：是
披露网址：www.sse.com.cn;www.brightdairy.com

2、公司是否披露了审计机构对公司内部控制报告的核实评价意见：否

3、公司是否披露社会责任的报告：是
披露网址：www.sse.com.cn;www.brightdairy.com

4、公司是否在社会 responsibility 报告中披露每股社会贡献值：否

5、公司是否聘请中介机构对社会 responsibility 报告进行验证：否

(七) 公司建立年报信息披露重大差错责任追究制度的情况

为进一步完善公司信息披露事务管理制度，贯彻中国证券监督管理委员会〔2009〕34号文件精神，2010年3月，公司第三届董事会第二十五次会议对《信息披露事务管理制度》作了修改。修改后的信息披露事务管理制度包括了“年报信息披露重大差错责任的追究”章节。具体内容详见上海证券交易所网站 www.sse.com.cn。

报告期内，公司未发生重大会计差错更正、重大遗漏信息补充及业绩预告修正的情况。

七、股东大会情况简介

(一) 年度股东大会情况

会议届次	召开日期	决议刊登的信息披露报纸	决议刊登的信息披露日期
2008年度股东大会	2009年4月28日	《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》	2009年4月29日

2008年度股东大会审议通过了《2008年度董事会工作报告（含独立董事述职报告）》；《2008年度监事会工作报告》；《2008年度财务决算及2009年度财务预算报告》；《2008年度利润分配方案的提案》；《2009年度日常关联交易预计的提案》；《关于修改公司章程的提案》；《关于续聘会计师事务所的提案》等七项提案。

(二) 临时股东大会情况

会议届次	召开日期	决议刊登的信息披露报纸	决议刊登的信息披露日期
2009年度第一次临时股东大会	2009年7月22日	《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》	2009年7月23日

2009年度第一次临时股东大会审议通过了《关于补选第三届董事会独立董事的提案》。

八、董事会报告

(一) 管理层讨论与分析

一、总体经营情况

2009年度，在国内经济平稳发展的大环境下，乳制品行业通过规范化运作，克服种种困难，消费者信心逐步提升，乳制品市场得以回暖。

2009年度，公司董事会按照既定的战略目标，积极推进公司的各项工作。通过有效的宣传模式，全力打造光明大品牌，提升品牌影响力；通过加强质量管理，变革奶源管理模式，进一步提高产品质量；通过内部产能整合，合理化配置资源，减少亏损单体；通过强化渠道建设，深挖销售潜能，实现常温产品的突破。

2009年度，在全体员工的努力下，公司实现合并营业收入79.43亿元，比去年同期增长8%，其中主营业务收入77.2亿元，比去年同期增长7.2%。归属于母公司股东的净利润1.22亿元，比去年同期增加4.08亿元。每股收益0.12元，比去年同期增加0.39元。加权平均净资产收益率6%，比去年同期增加19个百分点。

二、报告期内财务状况分析

1) 经营成果分析

项目	金额（元）		增减额	增减比率 （%）
	2009年	2008年		
管理费用	274,623,193	462,540,730	-187,917,537	-40.63
资产减值损失	41,277,383	79,668,423	-38,391,040	-48.19
投资收益	2,523,766	8,115,056	-5,591,290	-68.90
营业外收支	37,801,630	168,140,009	-130,338,379	-77.52
少数股东损益	5,985,898	18,435,963	-12,450,065	-67.53

注：变动的主要原因

- 1、管理费用比上年减少，主要原因是上年存货报废损失。
- 2、资产减值损失比上年减少，主要原因是本年计提的坏账准备及固定资产减值准备减少。
- 3、投资收益比上年减少，主要原因是处置子公司损失。
- 4、营业外收支比上年减少，主要原因是上年收到达能日尔维公司的补偿款。
- 5、少数股东损益减少，主要原因是上年江西英雄少数股东损益变动增加。

2) 财务状况分析

项目	金额（元）		增减额	增减比率 （%）
	2009年末	2008年末		
总资产	4,122,987,766	4,037,663,243	85,324,523	2.11
归属于母公司所有者权益	2,106,669,172	1,984,683,544	121,985,628	6.15
长期股权投资	23,138,226	15,883,992	7,254,234	45.67
一年内到期的非流动负债	108,857,288	51,181,215	57,676,073	112.69
长期应付款	12,461,313	1,022,500	11,438,813	1,118.71
专项应付款	24,882,326	700,000	24,182,326	3,454.62
其他非流动负债	63,856,269	45,367,111	18,489,158	40.75

注：变动的主要原因

- 1、长期股权投资增加，主要原因是本期按权益法确认的投资收益增加。
- 2、一年内到期的非流动负债增加，主要原因是长期借款转入。
- 3、长期应付款增加，主要原因是购买设备款。
- 4、专项应付款比期初增加，主要原因是子公司收到动迁补偿款。
- 5、其他非流动负债增加，主要原因是递延收益政府补助增加。

3) 现金流量分析

项目	金额（元）		增减额
	2009年	2008年	
经营活动产生的现金流量净额	465,104,702	166,156,861	298,947,841
投资活动产生的现金流量净额	-118,835,976	-202,374,559	83,538,583
筹资活动产生的现金流量净额	-134,797,283	-94,565,174	-40,232,109

注：变动的主要原因

- 1、经营活动产生的现金流量净额比上年增加，主要原因是购买原材料支付减少。
- 2、投资活动产生的现金流量净额比上年增加，主要原因是本期子公司购置固定资产及在建工程投资减少。
- 3、筹资活动产生的现金流量净额比上年减少，主要原因是本期偿还债务增加。

三、公司主要控股公司情况

子公司全称	业务性质	主要产品或服务	注册资本	单位:万元 币种:人民币	
				资产规模	净利润
上海邀请电子商务有限公司	网上乳品销售	网站开发、经营和服务	3,000	9,687	-4,538
上海乳品四厂有限公司	制造	乳品加工、销售	4,452	22,924	11,634
黑龙江省光明松鹤乳品有限责任公司	制造	乳品加工、销售	21,810	57,086	7,387
光明乳业(德州)有限公司	制造	乳品加工、销售	3,061	20,467	5,466
北京光明健能乳业有限公司	制造	乳品加工、销售	11,959	30,688	219
天津光明梦得乳品有限公司	制造	乳品加工、销售	1,500	18,220	2,855
武汉光明乳品有限公司	制造	乳品加工、销售	2,160	18,392	2,122
上海光明荷斯坦牧业有限公司	牧业	外购、自产鲜奶	10,000	50,822	-6,716
上海奶牛育种中心有限公司	牧业	生产销售公牛、冻精、胚胎	2,857	9,619	1,944
南京光明乳品有限公司	制造	乳品加工、销售	1,500	14,445	1,993
广州光明乳品有限公司	制造	乳品加工、销售	2,000	14,301	574
上海光明奶酪黄油有限公司	制造	乳品加工、销售	2,000	24,015	1,913

四、报告期技术创新情况

2009年度，公司坚持以市场为导向，通过日常调研或专项调研，及时了解消费者的需求，不断改良和开发新产品，满足消费者日益变化的需求。公司技术中心在2009年依托“国家级企业技术中心”和上海的人才优势，成功通过乳业生物技术国家重点实验室的初审，进一步确立了公司在行业中的技术领先优势。2009年自主研发的新品成功上市37种，新品销售额贡献率超过25%。

2009年度，为确保高质量的奶源，公司不仅对收奶系统进行升级改造，同时启动新的采样计价方法，对工厂收奶系统中的设备进行改造，购入了“质量流量计”，对采样设备进行升级，装置了“自动取样阀”，杜绝各种掺杂制假的违法行为。

2009年度，公司对全国工厂环保投资共计约934.85万元，其中节能减排技改项目31项，总投资约531.84万元，比08年增长约98.73%。年节能量约4303吨标煤，按平均每消费1吨标准煤换算成二氧化碳2.46吨（节能手册）计算，则二氧化碳排放减少了约10585吨。在31项节能减排技改项目中，2009年申报“上海市节能技改项目”19项，总投资471.87万元，核准节能量为3257吨标煤。并获得上海市节能减排技改项目专项奖励。

五、对未来的展望

1、2010年发展展望

2010年度，乳制品行业还存在诸多不确定因素，对公司而言挑战与机遇共存。公司董事会将坚持聚焦乳业的战略方向，借助召开世博会的机会，强化大品牌宣传，突破重点区域和重点品类，扩大经营规模。充分发挥独立董事及各专业委员会的作用，完善内控机制，确保财务安全，提升盈利能力。继续以食品安全为抓手，完善产品质量管理体系，加强供应链管理，确保奶源安全。积极推进管理层股权激励计划，充分调动管理层的积极性，促进公司快速发展。全年争取实现营业收入总收入94.8亿元，扣除非经常性损益和激励成本后的净利润1.9亿元，净资产收益率不低于8%。

2、资金需求及使用计划

为实现2010年经营目标，预计全年固定资产投资及技术改造费用约6.8亿元，重点支持马桥工业园区项目和天津工厂增资迁建项目。

3、公司面临风险因素分析

公司对未来发展的展望及拟定新年度的经营计划所依据的假设条件为：所遵循的现行法律、法规以及国家有关行业政策将不会有重大改变；国民经济平稳发展的大环境不会有大的波动；所在行业的市场环境不会有重大改变；不会发生对公司经营业务造成重大不利影响以及导致公司财产重大损失的任何不可抗力事件和任何不可预见的因素等等。公司未来面临的主要风险因素有：

(1) 行业风险。2010 年度，乳业仍然存在许多不定因素，公司将充分利用现有的资源和优势，不断拓展市场，扩大经营规模；同时，公司将进一步加强产品质量管理、成本管理、对下属子公司管理，同时严格控制各项费用，以增强企业的生存和发展能力。

(2) 牛只疾病和防疫的风险。牛只疫病在世界范围内常有发生，特别是人们对生活质量的日益关心和当代媒体的信息快速传播能力，使发生疾病造成的社会影响大大超过了疾病的本身。牛只疾病将会对乳制品行业和牧业带来风险，但是可控的。公司历来十分重视牛只疾病的防疫工作，建立了以牛只饲料和牛只健康为中心的防病体系和危机处理系统，并将进一步加强相关技术研究，提高防范牛只疾病和防疫风险的能力。

(3) 财务风险。公司属于快速消费品行业，对资产的流动性要求较高。但由于能够影响资产流动性的因素众多，不排除在公司今后的生产经营中出现资产流动性风险的可能。为了降低资产流动性可能带来的风险，公司将加快应收账款的回收速度和存货管理，并根据公司实际情况和市场行情，加强销售、减少库存、减少资金占用，提高资产的流动性。

(4) 产品质量风险。公司历来高度重视产品的质量，公司提倡无抗奶，提倡欧盟标准，目前使用的主要设备和工艺均达到当今国际领先水平。但是乳制品的质量与人民生活 and 身体健康息息相关，生产过程中出现任何问题，都可能给消费者的身体健康带来危害。因此，公司将继续加大质量控制的力度，不断完善质量控制体系，对奶源、收奶、运输、生产、配送等各环节进行实时监控，保证产品质量安全。

公司是否披露过盈利预测或经营计划：是（经营计划）

公司实际经营业绩较曾公开披露过的本年度盈利预测或经营计划是否低 20%以上或高 20%以上：否

1、公司主营业务及其经营状况

(1) 主营业务分行业、产品情况

单位：元 币种：人民币

分行业	营业收入	营业成本	营业利润率 (%)	营业收入比上年增减 (%)	营业成本比上年增减 (%)	营业利润率比上年增减 (%)
分产品						
乳制品	7,491,998,086	4,555,304,112	39.20	7.86	-1.19	增加 5.57 个百分点
其他	226,304,437	182,722,680	19.26	-10.69	-4.17	减少 5.50 个百分点

(2) 主营业务分地区情况

单位：万元 币种：人民币

地区	营业收入	营业收入比上年增减 (%)
上海	242,191	-1.13
外地	529,639	11.51

2、对公司未来发展的展望

(1) 公司是否编制并披露新年度的盈利预测：否

(二) 公司投资情况

1、募集资金使用情况

报告期内，公司无募集资金或前期募集资金使用到本期的情况。

2、非募集资金项目情况

报告期内，公司无非募集资金投资项目。

(三) 陈述董事会对公司会计政策、会计估计变更、重大会计差错更正、重大遗漏信息补充以及业绩预告修正的原因及影响的讨论结果，以及对有关责任人采取的问责措施及处理结果

报告期内，公司无会计政策、会计估计变更、重大会计差错更正、重大遗漏信息补充以及业绩预告修正。

(四) 董事会日常工作情况

1、董事会会议情况及决议内容

会议届次	召开日期	决议内容	决议刊登的信息披露报纸	决议刊登的信息披露日期
三届十四次董事会	2009年3月5日	《关于出售江西光明英雄乳业股份有限公司51%股份的议案》	《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》	2009年3月6日
三届十五次董事会	2009年3月27日	一、《2008年度总经理工作报告》；二、《2008年度董事会工作报告（含独立董事述职报告）》；三、《2008年度报告及报告摘要（附审计报告）》；四、《2008年度财务决算及2009年度财务预算报告》；五、《2008年度利润分配预案》；六、《2008年度履行社会责任的报告》；七、《2008年度内部控制的自我评估报告》；八、《2009年度日常关联交易预计的议案》；九、《关于续聘会计师事务所的议案》；十、《关于修改公司章程的议案》；十一、《关于修改独立董事年报工作制度的议案》；十二、《关于修改董事会审计委员会实施细则的议案》；十三、《关于召开2008年度股东大会年会的议案》。	《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》	2009年3月31日
三届十六次董事会	2009年4月23日	《2009年第一季度报告及报告摘要》		
三届十七次董事会	2009年6月1日	《关于向上海银行闵行支行申请信用贷款的决议》		
三届十八次董事会	2009年7月1日	《关于补选第三届董事会独立董事的议案》、《关于召开2009年度第一次临时股东大会的议案》	《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》	2009年7月3日
三届十九次董事会	2009年7月22日	《关于增补董事会审计委员会和薪酬委员会成员的议案》	《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》	2009年7月23日
三届二十次董事会	2009年7月27日	《关于股东与实际控制人之间协议转让股份的议案》、《关于修改公司章程的议案》、《关于为北京光明健能乳业有限公司提供借款担保的议案》	《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》	2009年7月28日
三届二十一次董事会	2009年8月26日	《2009年半年度报告及报告摘要》、《2009年上半年度内部控制自我评估报告》、《2010-2012光明乳业三年发展规划（草案）》	《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》	2009年8月28日
三届二十二次董事会	2009年10月16日	《关于核销逾期应收账款的议案》		
三届二十三次董事会	2009年10月27日	《2009年第三季度报告》、《关于竞标闵行区马桥镇土地的议案》		

2、董事会对股东大会决议的执行情况

2009年度共召开股东大会2次，包括一次年度股东大会和一次临时股东大会，董事会认真执行股东大会的各项决议，及时完成股东大会交办的各项任务。

3、董事会下设的审计委员会相关工作制度的建立健全情况、主要内容以及履职情况汇总报告

审计委员会相关工作制度的建立健全情况：2007年4月，公司设立了董事会审计委员会，同时公司制定了《董事会审计委员会实施细则》。2008年3月、2009年3月，公司根据相关的监管要求，修改了董事会审计委员会实施细则。

董事会审计委员会实施细则主要内容：《董事会审计委员会实施细则》主要从审计委员会人员组成、职责权限、决策程序、议事规则、年报工作规程和其他一般规定等方面对审计委员会的相关工作作了规定。

审计委员会履职情况汇总：

2009年度，审计委员会依据《董事会审计委员会实施细则》开展工作，认真履行职责。具体工作如下：

一、审计委员会会议召开情况

2009年3月20日，第三届董事会审计委员会召开第五次会议，听取了公司财务负责人对2008年度年报编制情况的汇报，听取了公司外部审计机构2008年度审计情况的介绍。会议审议通过了《2008年度审计工作总结及续聘会计师事务所的报告》、《第三届董事会审计委员会2008年度履职报告》、《2008年度报告及报告摘要（附审计报告）》、《关于公司内部控制的自我评估报告》、《内部控制检查监督工作报告》等五项议案。同时审核通过了《2008年度财务决算及2009年度财务预算报告》、《2008年度利润分配预案》、《2008年度履行社会责任的报告》、《2009年度日常关联交易预计的议案》、《关于修改独立董事年报工作制度的议案》、《关于修改董事会审计委员会实施细则的议案》等六项议案。

2009年8月18日，第三届董事会审计委员会召开第六次会议，审议通过了《2009年上半年度内部控制检查监督工作报告》，审核通过了《2009年半年度报告及报告摘要》、《2009年上半年度内部控制自我评估报告》，会上还讨论通过了德勤华永会计师事务所提交的《2009年度审计服务计划》。

2009年8月26日，第三届董事会审计委员会召开第七次会议，审核通过了《关于核销应收账款坏账的议案》。

二、2009年度内控制度相关工作

2009年度，公司通过三方比价，聘请了第三方会计师事务所作为公司内部控制咨询机构，对公司的内部控制有效性进行咨询诊断。先期对内控规范所涉及的内部环境、风险评估、控制活动、信息与沟通、内部监督等环节进行尽职调查；中期选取有代表性的样本对公司18个分子公司进行现场测试，涉及采购、生产、存货、销售、资金管理、固定资产、无形资产、筹资及投资、计算机系统、印章管理等关键环节，并对发现的内部控制缺陷，督促管理层及时进行整改；后期对现场内控测试环节发现的问题进行后续跟踪回访，并出具内控咨询报告。根据内控咨询暴露的问题，审计委员会督促公司内部审计部门采取相应措施。

同时，审计委员会在公司审计部的配合下，检查了公司的内控制度及其执行情况，针对公司内控制度现状提出意见和建议。

根据上海监管局的要求，年内审计委员会认真审核了公司2008年度《关于公司内部控制的自我评估报告》、《2009年上半年度内部控制自我评估报告》，并提交董事会审议。同时还认真审议了2008年度《内部控制检查监督工作报告》、《2009年上半年度内部控制检查监督工作报告》。

三、2009年度年报相关工作

审计委员会高度重视公司2009年度的审计工作，2009年8月，在听取了德勤华永会计师事务所有限公司、公司财务部、董秘办、审计部汇报后确定了2009年度审计工作进程。2010年1月，审计委员会对公司财务部门提供的2009年度未经审计的财务报告出具了审阅意见。在年审过程中，审计委员会于2010年2月发函督促德勤华永会计师事务所有限公司按照约定的时间完成年度财务报告的审计工作。在出具初步审计意见后，提交董事会审议前，审计委员会召开专题会议对年度财务审计报告进行审核，并形成书面决议提交董事会审议。

四、审计委员会对年审工作的意见

德勤华永会计师事务所有限公司完成了对公司2009年度财务报告的审计工作，并就2009年度控股股东及其他关联方资金占用情况出具了专项说明。德勤华永会计师事务所有限公司委派的注册会计师及项目团队工作细致、认真，出具的审计意见客观公正，能够真实准确地反映公司2009年度的整体经营情况。

五、续聘会计师事务所

鉴于德勤华永会计师事务所有限公司项目团队工作态度和专业技能，以及公司与其10多年来的合作经验和对相互业务情况的了解，审计委员会建议续聘德勤华永会计师事务所有限公司为公司2010年度的外部审计机构。

4、董事会下设的薪酬委员会的履职情况汇总报告

2009年度，第三届董事会薪酬与考核委员会依据《董事会薪酬与考核委员会实施细则》开展工作，具体工作如下：

一、薪酬与考核委员会会议召开情况

2009年2月13日，薪酬与考核委员会召开第四次会议，审议通过了公司总经理2008年度绩效考核。

2009年3月27日，薪酬与考核委员会委员对公司提供的2008年度报告中需要披露的公司董事、监事和高级管理人员2008年度内的薪酬情况进行了审核。薪酬委员会委员一致认为该薪酬情况真实准确地反映了2008年度内在公司领取报酬的每一位董事、监事及高级管理人员的税前报酬，薪酬与考核委员会对该事项对外披露无异议。

2009年6月2日，薪酬与考核委员会召开工作会议，申银万国证券研究所汇报了管理层股权激励项目的进展情况。同时讨论了2009年度总经理绩效管理协议书。

2009年6月18日，薪酬与考核委员会召开第五次会议，审议通过了《光明乳业股份有限公司董事会薪酬与考核委员会对总经理2009年度绩效管理协议书》。

2009年11月20日，薪酬与考核委员会召开工作会议，专题讨论公司管理层股权激励计划。

二、2009年度主要工作

2009年度，在主要股东的推动下，薪酬与考核委员会积极推进管理层股权激励事项。年内就股权激励计划、股权激励管理办法等议题反复沟通和协调主要股东、管理层及中介机构。2010年1月13日召开薪酬与考核委员会第六次会议、1月18日召开薪酬与考核委员会第七次会议，专题讨论和审核股权激励计划及管理办法。经各方反复讨论和论证，最终就业绩指标、激励幅度等达成一致。2010年1月19日，公司A股限制性股票激励计划（草案）及A股限制性股票激励计划管理办法（草案）经董事会审议通过。目前，该方案正在相关监管部门审批过程中。

三、2009年度董事、监事和高级管理人员薪酬披露的审核

2010年3月19日，薪酬与考核委员会委员对公司提供的2009年度报告中需要披露的公司董事、监事和高级管理人员2009年度内的薪酬情况进行了审核。薪酬委员会委员一致认为该薪酬情况真实准确地反映了2009年度内在公司领取报酬的每一位董事、监事及高级管理人员的税前报酬，薪酬与考核委员会对该事项对外披露无异议。

(五) 公司本报告期内盈利但未提出现金利润分配预案

本报告期内盈利但未提出现金利润分配预案的原因	未用于分红的资金留存公司的用途
本报告期，母公司盈利68,016,164元，弥补上年度亏损后，2009年度母公司可分配利润为负数，所以未提出现金利润分配预案。	

(六) 公司前三年分红情况

单位：元 币种：人民币

分红年度	现金分红的数额 (含税)	分红年度合并报表中归属于上市公司股东的净利润	占合并报表中归属于上市公司股东的净利润的比率(%)
2008	0	-285,994,374	0
2007	114,608,182	212,880,608	54
2006	104,189,256	160,582,461	65

(七) 公司外部信息使用人管理制度建立健全情况

为进一步完善公司信息披露事务管理制度，贯彻中国证券监督管理委员会（2009）34号文件精神，2010年3月，公司第三届董事会第二十五次会议对《信息披露事务管理制度》作了修改。修改后的信息披露事务管理制度包括了“内幕信息及内幕信息知情人登记管理”及“外部信息报送和使用管理”两个章节。具体内容详见上海证券交易所网站www.sse.com.cn。

(八) 其他披露事项

《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》为本公司指定的信息披露报刊。

九、监事会报告

(一) 监事会的工作情况

召开会议的次数	4
监事会会议情况	监事会会议议题
2009年3月27日，公司召开第三届监事会第八次会议	审议通过《2008年度监事会工作报告》、《2008年度报告及报告摘要（附审计报告）》两项议案。通报了《2008年度财务决算及2009年度财务预算报告》、《2008年度利润分配预案》、《2008年度履行社会责任的报告》、《关

	于公司内部控制的自我评估报告》、《2009 年度日常关联交易预计的议案》、《关于续聘会计师事务所的议案》、《关于修改公司章程的议案》、《关于修改独立董事年报工作制度的议案》、《关于修改董事会审计委员会实施细则的议案》等九项议案。
2009 年 4 月 23 日，公司召开第三届监事会第九次会议	审议通过了《2009 年第一季度报告及报告摘要》。
2009 年 8 月 26 日，公司召开第三届监事会第十次会议	审议通过了《2009 年半年度报告及报告摘要》。通报了《2010-2012 光明乳业三年发展规划（草案）》。
2009 年 10 月 27 日，公司召开第三届监事会第十一次会议	审议通过了《2009 年第三季度报告及报告摘要》。

(二) 监事会对公司依法运作情况的独立意见

报告期内，公司能够依据《公司法》、《证券法》、《上市公司治理准则》、《上海证券交易所股票上市规则》以及《公司章程》等规定规范运作。公司决策程序合法，内部控制制度较完善。监事会至今未发现公司董事、经理执行公司职务时有违反法律、法规、公司章程的行为。

(三) 监事会对检查公司财务情况的独立意见

报告期内，监事会对公司的财务报告进行了认真审核，监事会认为 2009 年度财务报告真实地反映了公司的财务状况和经营成果，德勤华永会计师事务所出具的标准无保留意见的审计报告是客观公正的。

(四) 监事会对公司最近一次募集资金实际投入情况的独立意见

监事会认为公司的募集资金投入项目、金额、进度与公司承诺的投入项目、金额、进度相符。

(五) 监事会对公司收购、出售资产情况的独立意见

监事会认为公司出售资产交易价格合理，至今未发现内幕交易行为及损害股东权益或造成公司资产流失的行为。

(六) 监事会对公司关联交易情况的独立意见

报告期内，公司关联交易条件公平合理，至今未发现损害公司利益及股东利益的情形发生。

十、重要事项

(一) 重大诉讼仲裁事项

本年度公司无重大诉讼、仲裁事项。

(二) 破产重整相关事项

本年度公司无破产重整相关事项。

(三) 公司持有其他上市公司股权、参股金融企业股权情况

报告期内卖出申购的新股产生的投资收益总额 700,850 元。

(四) 资产交易事项

1、出售资产情况

单位:元 币种:人民币

交易对方	被出售资产	出售日	出售价格	是否为关联交易（如是，说明定价原则）	所涉及的资产产权是否已全部过户	所涉及的债权债务是否已全部转移
江西华恒实业有限公司	本公司持有的江西光明英雄乳业股份有限公司 51% 的股权	2009 年 4 月 9 日	1	否	是	是
江西华恒实业有限公司	本公司及本公司其他控股子公司与江西英雄之间的债务相互抵消后的债权余额 10,398 万元	2009 年 4 月 9 日	20,000,000	否	是	是

(五) 报告期内公司重大关联交易事项

1、与日常经营相关的关联交易

单位:元 币种:人民币

关联交易方	关联关系	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价原则	关联交易金额	占同类交易金额的比例(%)
光明集团及其下属公司	实际控制人及其控制的子公司	销售商品	乳制品销售	市场价格	348,071,827	5
牛奶集团及其下属公司	控股股东及其控制的子公司	销售商品	饲料、冻精等销售	市场价格	8,338,656	4
光明集团及其下属公司	实际控制人及其控制的子公司	购买商品	糖采购	市场价格	56,939,299	86
牛奶集团及其下属公司	控股股东及其控制的子公司	购买商品	生奶采购	市场价格	183,691,931	11
光明集团及其下属公司	实际控制人及其控制的子公司	其他流出	支付商超渠道费用	市场价格	21,473,265	12

(六) 重大合同及其履行情况

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

(1) 托管情况

本年度公司无托管事项。

(2) 承包情况

本年度公司无承包事项。

(3) 租赁情况

本年度公司无租赁事项。

2、担保情况

单位:万元 币种:人民币

公司对外担保情况（不包括对控股子公司的担保）	
报告期内担保发生额合计（不包括对子公司的担保）	0
报告期末担保余额合计（A）（不包括对子公司的担保）	0
公司对控股子公司的担保情况	
报告期内对子公司担保发生额合计	5,000
报告期末对子公司担保余额合计（B）	11,455
公司担保总额情况（包括对控股子公司的担保）	
担保总额（A+B）	11,455
担保总额占公司净资产的比例(%)	5.43
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	0

供的债务担保金额 (D)	
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

3、委托理财情况

本年度公司无委托理财事项。

4、其他重大合同

本年度公司无其他重大合同。

(七) 承诺事项履行情况

1、公司或持股 5%以上股东在报告期内或持续到报告期内的承诺事项

承诺事项	承诺内容	履行情况
股改承诺	<p>股东上海牛奶（集团）有限公司股改时承诺：1、若东方希望不能履行相关股东会议表决通过的股权分置改革方案中规定的支付对价的义务时，将垫付其按股权分置改革方案确定承担的对价。若此后该等股东所持的原非流通股股份上市流通，须向垫付方支付所垫付的对价及补偿金，或在取得垫付方的书面同意后，由光明乳业董事会向上海证券交易所提出该等股份的上市流通申请。2、自获得上市流通权之日起，在二十四个月内不上市交易。上述期满后，十二个月内通过证券交易所挂牌交易出售的股份占光明乳业总股本的比例不超过百分之五；二十四个月内通过证券交易所挂牌交易出售的股份占光明乳业总股本的比例不超过百分之十。3、在 2006 年、2007 年、2008 年光明乳业年度股东大会上将联合提议现金分红比例不低于当年经审计后净利润可分配部分的 50%，并对此提案投赞成票。4、为了增强流通股股东的持股信心，激励管理层的积极性，使管理层与公司股东的利益相统一，将推动公司在股权分置改革完成后按有关规定制订管理层激励计划。</p> <p>股东上实食品控股有限公司在股改时承诺：1、自获得上市流通权之日起，在二十四个月内不上市交易。上述期满后，十二个月内通过证券交易所挂牌交易出售的股份占光明乳业总股本的比例不超过百分之五；二十四个月内通过证券交易所挂牌交易出售的股份占光明乳业总股本的比例不超过百分之十。2、在 2006 年、2007 年、2008 年光明乳业年度股东大会上将联合提议现金分红比例不低于当年经审计后净利润可分配部分的 50%，并对此提案投赞成票。3、为了增强流通股股东的持股信心，激励管理层的积极性，使管理层与公司股东的利益相统一，将推动公司在股权分置改革完成后按有关规定制订管理层激励计划。</p>	严格履行承诺
收购报告书或权益变动报告书中所作承诺	<p>2007 年 10 月份，上海牛奶（集团）有限公司和上实食品控股有限公司作为一致行动人共同收购达能亚洲有限公司持有的光明乳业股份有限公司股份。上海牛奶（集团）有限公司与上实食品控股有限公司承诺：收购人在本次收购完成后的十二个月内，不转让其所持有的光明乳业股份。</p> <p>2009 年 7 月，光明食品（集团）有限公司受让上实食品控股有限公司持有的光明乳业股份有限公司股份。光明食品（集团）有限公司承诺：目前没有拟在未来 12 个月改变光明乳业主营业务的计划或对光明乳业主营业务进行重大调整的计划；目前没有拟在未来 12 个月内对光明乳业或其子公司的资产和业务进行出售、合并、与他人合资或合作的计划，或拟购买或置换资产的重组计划；本次权益变动完成后，将保持上市公司现有分红政策不变。</p>	严格履行承诺
其他对公司中小股东所作承诺	<p>2008 年 9 月 23 日，股东上海牛奶（集团）有限公司通过股票二级市场增持本公司股份 1,000,000 股。牛奶集团承诺，在增持期间及法定期限内，不减持其持有的光明乳业股份有限公司股份。</p>	严格履行承诺

(八) 聘任、解聘会计师事务所情况

单位:万元 币种:人民币

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

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

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

(十) 其他重大事项的说明

本年度公司无其他重大事项。

(十一) 信息披露索引

事项	刊载的报刊名称及版面	刊载日期	刊载的互联网网站及检索路径
光明乳业股份有限公司关于出售江西光明英雄乳业股份有限公司 51% 股份的公告	《中国证券报》D008 版、《上海证券报》C6 版、《证券时报》A8 版	2009 年 3 月 6 日	www.sse.com.cn ; www.brightdairy.com
光明乳业股份有限公司 2008 年度报告摘要	《中国证券报》D128 版、《上海证券报》C120 版、《证券时报》D35 版	2009 年 3 月 31 日	www.sse.com.cn ; www.brightdairy.com
光明乳业股份有限公司第三届董事会第十五次会议决议公告暨召开 2008 年年度股东大会的通知	《中国证券报》D128 版、《上海证券报》C120 版、《证券时报》D35 版	2009 年 3 月 31 日	www.sse.com.cn ; www.brightdairy.com
光明乳业股份有限公司第三届监事会第八次会议决议公告	《中国证券报》D128 版、《上海证券报》C120 版、《证券时报》D35 版	2009 年 3 月 31 日	www.sse.com.cn ; www.brightdairy.com
光明乳业股份有限公司关于 2009 年度日常关联交易预计的公告	《中国证券报》D128 版、《上海证券报》C120 版、《证券时报》D35 版	2009 年 3 月 31 日	www.sse.com.cn ; www.brightdairy.com
光明乳业股份有限公司澄清公告	《中国证券报》A06 版、《上海证券报》C72 版、《证券时报》A11 版	2009 年 4 月 23 日	www.sse.com.cn ; www.brightdairy.com
光明乳业股份有限公司 2009 年第一季度报告正文	《中国证券报》D007 版、《上海证券报》A30 版、《证券时报》E23 版	2009 年 4 月 27 日	www.sse.com.cn ; www.brightdairy.com
光明乳业股份有限公司 2008 年度股东大会决议公告	《中国证券报》B06 版、《上海证券报》C104 版、《证券时报》D63 版	2009 年 4 月 29 日	www.sse.com.cn ; www.brightdairy.com
光明乳业股份有限公司有限售条件的流通股上市流通的公告	《中国证券报》B06 版、《上海证券报》C11 版、《证券时报》B12 版	2009 年 5 月 26 日	www.sse.com.cn ; www.brightdairy.com
光明乳业股份有限公司关于独立董事辞职的公告	《中国证券报》A06 版、《上海证券报》C16 版、《证券时报》A12 版	2009 年 6 月 5 日	www.sse.com.cn ; www.brightdairy.com

光明乳业股份有限公司

光明乳业股份有限公司关于股东减持公司股份的公告	《中国证券报》C010 版、 《上海证券报》32 版、 《证券时报》B13 版	2009 年 6 月 6 日	www.sse.com.cn ; www.brightdairy.com
简式权益变动报告书	《中国证券报》C010 版、 《上海证券报》32 版、 《证券时报》B13 版	2009 年 6 月 6 日	www.sse.com.cn ; www.brightdairy.com
光明乳业股份有限公司第三届董事会第十八次会议决议公告暨召开 2009 年度第一次临时股东大会的通知	《中国证券报》D002 版、 《上海证券报》C8 版、 《证券时报》B6 版	2009 年 7 月 3 日	www.sse.com.cn ; www.brightdairy.com
光明乳业股份有限公司 2009 年度第一次临时股东大会决议公告	《中国证券报》B06 版、 《上海证券报》C9 版、 《证券时报》D11 版	2009 年 7 月 23 日	www.sse.com.cn ; www.brightdairy.com
光明乳业股份有限公司第三届董事会第二十次会议决议公告	《中国证券报》C08 版、 《上海证券报》C40 版、 《证券时报》C8 版	2009 年 7 月 28 日	www.sse.com.cn ; www.brightdairy.com
光明乳业股份有限公司关于为控股子公司提供担保的公告	《中国证券报》C08 版、 《上海证券报》C40 版、 《证券时报》C8 版	2009 年 7 月 28 日	www.sse.com.cn ; www.brightdairy.com
光明乳业股份有限公司提示性公告	《中国证券报》D003 版、 《上海证券报》C8 版、 《证券时报》B8 版	2009 年 7 月 30 日	www.sse.com.cn ; www.brightdairy.com
光明乳业股份有限公司收购报告书摘要	《中国证券报》D003 版、 《上海证券报》C8 版、 《证券时报》B8 版	2009 年 7 月 30 日	www.sse.com.cn ; www.brightdairy.com
光明乳业股份有限公司简式权益变动报告书	《中国证券报》D003 版、 《上海证券报》C8 版、 《证券时报》B8 版	2009 年 7 月 30 日	www.sse.com.cn ; www.brightdairy.com
光明乳业股份有限公司关于实际股东与实际控制人之间协议转让股份进展情况的公告	《中国证券报》D006 版、 《上海证券报》C24 版、 《证券时报》D27 版	2009 年 8 月 13 日	www.sse.com.cn ; www.brightdairy.com
光明乳业股份有限公司 2009 半年度报告摘要	《中国证券报》D145 版、 《上海证券报》C177 版、 《证券时报》D71 版	2009 年 8 月 28 日	www.sse.com.cn ; www.brightdairy.com
光明乳业股份有限公司有限售条件的流通股上市流通的公告	《中国证券报》D007 版、 《上海证券报》B9 版、 《证券时报》D10 版	2009 年 9 月 8 日	www.sse.com.cn ; www.brightdairy.com
光明乳业股份有限公司关于控股股东增持本公司股份实施情况的公告	《中国证券报》C08 版、 《上海证券报》B9 版、 《证券时报》A9 版	2009 年 9 月 24 日	www.sse.com.cn ; www.brightdairy.com
光明乳业股份有限公司有限售条件的流通股上市流通的公告	《中国证券报》A22 版、 《上海证券报》A30 版、 《证券时报》A11 版	2009 年 9 月 28 日	www.sse.com.cn ; www.brightdairy.com
光明乳业股份有限公司 2009 年第三季度报告	《中国证券报》D013 版、 《上海证券报》B16 版、 《证券时报》D27 版	2009 年 10 月 26 日	www.sse.com.cn ; www.brightdairy.com
光明乳业股份有限公司关于控股股东增持股份获得核准豁免要约收购义务批复的公告	《中国证券报》D018 版、 《上海证券报》B17 版、 《证券时报》D6 版	2009 年 12 月 31 日	www.sse.com.cn ; www.brightdairy.com

光明乳业股份有限公司关于股东与实际控制人之间协议转让股份获得核准豁免要约收购义务批复的公告	《中国证券报》D018 版、 《上海证券报》B17 版、 《证券时报》D6 版	2009 年 12 月 31 日	www.sse.com.cn ; www.brightdairy.com
光明乳业股份有限公司详实权益变动报告书	《中国证券报》D018 版、 《上海证券报》B17 版、 《证券时报》D6 版	2009 年 12 月 31 日	www.sse.com.cn ; www.brightdairy.com

十一、财务报告

公司年度财务报告已经注册会计师审计，并出具了标准无保留意见的审计报告。

- (一) 审计报告（附后）
- (二) 财务报表（附后）
- (三) 财务报表附注（附后）

十二、备查文件目录

- 1、载有法定代表人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的会计报表。
- 2、载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并签章的审计报告原件。
- 3、报告期内在中国证监会指定报纸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：赵柏礼
光明乳业股份有限公司
2010 年 3 月 19 日

(一) 审计报告

德师报(审)字(10)第 P0246 号

光明乳业股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的光明乳业股份有限公司(以下简称“光明乳业”)的财务报表，包括 2009 年 12 月 31 日的公司及合并资产负债表、2009 年度的公司及合并利润表、公司及合并股东权益变动表和公司及合并现金流量表以及财务报表附注。

一、管理层对财务报表的责任

按照企业会计准则的规定编制财务报表是光明乳业管理层的责任。这种责任包括：(1)设计、实施和维护与财务报表编制相关的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误而导致的重大错报；(2)选择和运用恰当的会计政策；(3)作出合理的会计估计。

二、注册会计师的责任

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

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

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、审计意见

我们认为，光明乳业财务报表已经按照企业会计准则的规定编制，在所有重大方面公允反映了光明乳业 2009 年 12 月 31 日的公司及合并财务状况以及 2009 年度的公司及合并经营成果和公司及合并现金流量。

德勤华永会计师事务所有限公司

中国·上海

中国注册会计师：牟正非

中国注册会计师：许育荪

2010 年 3 月 19 日

(二) 财务报表

2009年12月31日止年度

合并资产负债表

人民币元

项目	附注	年末余额	年初余额	项目	附注	年末余额	年初余额
流动资产：				流动负债：			
货币资金	(六)1	929,253,805	700,889,809	短期借款	(六)19	128,000,000	247,000,000
交易性金融资产	(六)2	88,180	-	交易性金融负债			
应收票据	(六)3	2,755,018	3,111,860	应付票据	(六)20	3,701,988	449,025
应收账款	(六)4	552,854,222	536,628,577	应付账款	(六)21	709,239,966	695,664,379
预付款项	(六)6	116,414,231	92,513,207	预收款项	(六)22	202,068,574	229,262,226
应收保费				应付职工薪酬	(六)23	97,726,790	85,924,769
应收利息				应交税费	(六)24	4,458,185	9,424,633
应收股利		1,225,000	1,225,000	应付利息		498,509	699,731
其他应收款	(六)5	35,875,469	42,852,159	应付股利			
存货	(六)7	518,861,344	607,353,545	其他应付款	(六)25	501,763,879	483,448,637
一年内到期的非流动资产				一年内到期的非流动负债	(六)26	108,857,288	51,181,215
其他流动资产				其他流动负债			
流动资产合计		2,157,327,269	1,984,574,157	流动负债合计		1,756,315,179	1,803,054,615
非流动资产：				非流动负债：			
可供出售金融资产				长期借款	(六)27	67,368,496	108,046,075
持有至到期投资				应付债券			
长期应收款	(六)8	10,314,872	-	长期应付款	(六)28	12,461,313	1,022,500
长期股权投资	(六)9,10	23,138,226	15,883,992	专项应付款	(六)29	24,882,326	700,000
投资性房地产	(六)11	491,775	1,470,620	预计负债			
固定资产	(六)12	1,491,662,337	1,553,052,432	递延所得税负债			
在建工程	(六)13	40,958,952	80,481,186	其他非流动负债	(六)30	63,856,269	45,367,111
生产性生物资产	(六)14	104,153,003	100,771,305	非流动负债合计		168,568,404	155,135,686
无形资产	(六)15	122,071,256	118,636,678	负债合计		1,924,883,583	1,958,190,301
开发支出				所有者权益(或股东权益)：			
商誉	(六)16	54,389,320	54,389,320	股本	(六)31	1,041,892,560	1,041,892,560
长期待摊费用				资本公积	(六)32	426,235,380	426,719,880
递延所得税资产	(六)17	118,480,756	128,403,553	减：库存股			
其他非流动资产				专项储备			
非流动资产合计		1,965,660,497	2,053,089,086	盈余公积	(六)33	234,417,909	234,417,909
				一般风险准备			
				未分配利润	(六)34	404,123,323	281,653,195
				外币报表折算差额			
				归属于母公司所有者权益合计		2,106,669,172	1,984,683,544
				少数股东权益		91,435,011	94,789,398
				所有者权益合计		2,198,104,183	2,079,472,942
资产总计		4,122,987,766	4,037,663,243	负债和所有者权益总计		4,122,987,766	4,037,663,243

附注为财务报表的组成部分

第2页至第111页的财务报表由下列负责人签署：

法定代表人：__赵柏礼__

主管会计工作负责人：__董宗泊__

会计机构负责人：__姚第兴__

2009年12月31日止年度

母公司资产负债表

人民币元

项目	附注	年末余额	年初余额	项目	附注	年末余额	年初余额
流动资产：				流动负债：			
货币资金		557,015,947	440,950,182	短期借款			
交易性金融资产		88,180	-	交易性金融负债			
应收票据				应付票据			
应收账款	(十一)1	602,715,027	678,374,656	应付账款		1,035,122,110	977,262,155
预付款项	(十一)3	69,130,334	12,495,096	预收款项		128,263,090	139,462,555
应收利息				应付职工薪酬		49,157,845	38,819,488
应收股利		2,425,000	3,069,657	应交税费		21,452,562	47,556,688
其他应收款	(十一)2	615,271,791	541,839,751	应付利息			
存货		130,332,934	205,707,547	应付股利			
一年内到期的非流动资产				其他应付款		526,820,101	524,504,523
其他流动资产				一年内到期的非流动负债		1,580,400	7,553,160
流动资产合计		1,976,979,213	1,882,436,889	其他流动负债			
非流动资产：				流动负债合计		1,762,396,108	1,735,158,569
可供出售金融资产				非流动负债：			
持有至到期投资				长期借款		16,818,496	11,538,775
长期应收款		7,951,768	-	应付债券			
长期股权投资	(十一)4、5	715,065,209	708,516,555	长期应付款			
投资性房地产	(十一)6	491,775	567,318	专项应付款		700,000	700,000
固定资产	(十一)7	480,311,759	461,283,864	预计负债			
在建工程	(十一)8	4,689,206	50,931,717	递延所得税负债			
工程物资				其他非流动负债		19,194,930	7,116,570
固定资产清理				非流动负债合计		36,713,426	19,355,345
生产性生物资产				负债合计		1,799,109,534	1,754,513,914
无形资产	(十一)9	36,716,706	38,741,125	股东权益：			
开发支出				股本		1,041,892,560	1,041,892,560
商誉				资本公积		403,217,562	403,217,562
长期待摊费用				减：库存股			
递延所得税资产		240,650,694	207,767,078	专项储备			
其他非流动资产				盈余公积		234,417,909	234,417,909
非流动资产合计		1,485,877,117	1,467,807,657	一般风险准备			
				未分配利润		(15,781,235)	(83,797,399)
				股东权益合计		1,663,746,796	1,595,730,632
资产总计		3,462,856,330	3,350,244,546	负债和股东权益总计		3,462,856,330	3,350,244,546

合并利润表

人民币元

项目	附注	本年金额	上年金额
一、营业总收入	(六)35	7,943,169,711	7,358,544,348
其中：营业收入		7,943,169,711	7,358,544,348
二、营业总成本	(六)35	7,793,673,982	7,854,343,324
其中：营业成本		4,960,554,093	4,956,471,410
营业税金及附加	(六)36	26,761,995	21,180,045
销售费用		2,472,027,574	2,318,096,686
管理费用		274,623,193	462,540,730
财务费用	(十)1(1)	18,429,744	16,386,030
资产减值损失	(六)38	41,277,383	79,668,423
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)	(六)37	2,523,766	8,115,056
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		8,129,234	6,200,256
汇兑收益(损失以“-”号填列)			
三、营业利润(亏损以“-”号填列)		152,019,495	(487,683,920)
加：营业外收入	(六)39	64,451,709	193,020,192
减：营业外支出	(六)40	26,650,079	24,880,183
其中：非流动资产处置损失		21,052,838	13,766,057
四、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		189,821,125	(319,543,911)
减：所得税费用	(六)41	61,365,099	(51,985,500)
五、净利润(净亏损以“-”号填列)		128,456,026	(267,558,411)
归属于母公司所有者的净利润		122,470,128	(285,994,374)
少数股东损益		5,985,898	18,435,963
六、每股收益：			
(一)基本每股收益	(六)42	0.12	(0.27)
(二)稀释每股收益		不适用	不适用
七、其他综合收益			
八、综合收益总额		128,456,026	(267,558,411)
归属于母公司所有者的综合收益总额		122,470,128	(285,994,374)
归属于少数股东的综合收益总额		5,985,898	18,435,963

母公司利润表

人民币元

项目	附注	本年金额	上年金额
一、营业收入	(十一)10	6,210,494,597	5,409,165,814
减：营业成本	(十一)10	4,630,381,770	4,241,145,164
营业税金及附加		1,101,294	225,095
销售费用		1,337,116,726	1,325,446,570
管理费用		133,220,241	139,135,423
财务费用		(1,713,448)	(5,657,388)
资产减值损失		235,864,906	355,758,172
加：公允价值变动收益(损失以“-”号填列)			
投资收益(损失以“-”号填列)	(十一)11	138,195,154	328,267,163
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		2,323,654	1,340,620
二、营业利润(亏损以“-”号填列)		12,718,262	(318,620,059)
加：营业外收入		25,064,141	161,227,253
减：营业外支出		2,649,855	9,241,390
其中：非流动资产处置损失		172,559	2,462,357
三、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		35,132,548	(166,634,196)
减：所得税费用		(32,883,616)	(82,575,273)
四、净利润(净亏损以“-”号填列)		68,016,164	(84,058,923)
五、每股收益：			
(一)基本每股收益		0.02	(0.08)
(二)稀释每股收益		不适用	不适用
六、其他综合收益		-	-
七、综合收益总额		68,016,164	(84,058,923)

合并现金流量表

人民币元

项目	附注	本年金额	上年金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		9,917,730,363	8,513,715,887
收到的税费返还		25,212,968	887,663
收到其他与经营活动有关的现金	(六)43(1)	32,798,065	187,169,497
经营活动现金流入小计		9,975,741,396	8,701,773,047
购买商品、接受劳务支付的现金		6,160,344,198	5,502,714,191
支付给职工以及为职工支付的现金		462,157,748	469,892,213
支付的各项税费		578,251,400	462,814,007
支付其他与经营活动有关的现金	(六)43(2)	2,309,883,348	2,100,195,775
经营活动现金流出小计		9,510,636,694	8,535,616,186
经营活动产生的现金流量净额		465,104,702	166,156,861
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		1,375,080	4,538,810
取得投资收益收到的现金		1,575,850	1,914,800
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		21,289,984	32,293,574
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		9,689,838	-
收到其他与投资活动有关的现金	(六)43(3)	94,914,735	34,835,529
投资活动现金流入小计		128,845,487	73,582,713
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		246,218,203	267,368,462
投资支付的现金		1,463,260	7,538,810
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金		-	1,050,000
投资活动现金流出小计		247,681,463	275,957,272
投资活动产生的现金流量净额		(118,835,976)	(202,374,559)
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		6,800,000	
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		6,800,000	
取得借款收到的现金		288,000,000	287,000,000
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		294,800,000	287,000,000
偿还债务支付的现金		378,562,693	240,673,117
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		34,142,037	140,443,032
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		10,104,123	1,912,840
支付其他与筹资活动有关的现金		16,892,553	449,025
筹资活动现金流出小计		429,597,283	381,565,174
筹资活动产生的现金流量净额		(134,797,283)	(94,565,174)
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		211,471,443	(130,782,872)
加：期初现金及现金等价物余额	(六)44(3)	700,440,784	831,223,656
六、年末现金及现金等价物余额	(六)44(3)	911,912,227	700,440,784

母公司现金流量表

人民币元

项目	附注	本年金额	上年金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		7,048,832,649	6,033,844,715
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		28,256,771	161,522,325
经营活动现金流入小计		7,077,089,420	6,195,367,040
购买商品、接受劳务支付的现金		4,978,186,318	4,724,044,601
支付给职工以及为职工支付的现金		361,714,215	200,555,052
支付的各项税费		278,799,090	214,729,150
支付其他与经营活动有关的现金		1,461,656,133	1,331,758,472
经营活动现金流出小计		7,080,355,756	6,471,087,275
经营活动产生的现金流量净额		(3,266,336)	(275,720,235)
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		1,375,080	4,538,810
取得投资收益收到的现金		170,119,223	326,926,543
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		-	5,888,719
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		10,000,001	-
收到其他与投资活动有关的现金		1,907,658	3,457,000
投资活动现金流入小计		183,401,962	340,811,072
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		48,631,881	79,218,509
投资支付的现金		11,663,260	4,538,810
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金		-	1,050,000
投资活动现金流出小计		60,295,141	84,807,319
投资活动产生的现金流量净额		123,106,821	256,003,753
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		100,000,000	-
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		100,000,000	-
偿还债务支付的现金		101,563,420	3,606,660
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		2,211,300	114,608,182
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		103,774,720	118,214,842
筹资活动产生的现金流量净额		(3,774,720)	(118,214,842)
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		116,065,765	(137,931,324)
加：期初现金及现金等价物余额	(十一)12(2)	440,950,182	578,881,506
六、年末现金及现金等价物余额	(十一)12(2)	557,015,947	440,950,182

2009年12月31日止年度

合并所有者权益变动表

项目	本金额							上年同期金额						
	归属于母公司所有者权益					少数股东权益	股东权益合计	归属于母公司所有者权益					少数股东权益	股东权益合计
	股本	资本公积	盈余公积	未分配利润	归属于母公司股东权益合计			股本	资本公积	盈余公积	未分配利润	归属于母公司股东权益合计		
一、上年年末余额	1,041,892,560	426,719,880	234,417,909	281,653,195	1,984,683,544	94,789,398	2,079,472,942	1,041,892,560	426,719,880	234,417,909	682,255,751	2,385,286,100	81,307,381	2,466,593,481
加：会计政策变更														
前期差错更正														
其他														
二、本年初余额	1,041,892,560	426,719,880	234,417,909	281,653,195	1,984,683,544	94,789,398	2,079,472,942	1,041,892,560	426,719,880	234,417,909	682,255,751	2,385,286,100	81,307,381	2,466,593,481
三、本年增减变动金额														
(一)净利润				122,470,128	122,470,128	5,985,898	128,456,026				(285,994,374)	(285,994,374)	18,435,963	(267,558,411)
(二)其他综合收益														
上述(一)和(二)小计														
(三)所有者投入和减少资本														
1.所有者投入资本						9,800,000	9,800,000							
2.股份支付计入所有者权益的金额														
3.其他														
(四)利润分配														
1.提取盈余公积														
3.对所有者(或股东)的分配						(19,140,285)	(19,140,285)				(114,608,182)	(114,608,182)	(4,953,946)	(119,562,128)
3.其他														
(五)所有者权益内部结转														
1.资本公积转增资本(或股本)														
2.其他		(484,500)			(484,500)		(484,500)							
(六)专项储备														
1.本年提取														
2.本年使用														
四、本年年末余额	1,041,892,560	426,235,380	234,417,909	404,123,323	2,106,669,172	91,435,011	2,198,104,183	1,041,892,560	426,719,880	234,417,909	281,653,195	1,984,683,544	94,789,398	2,079,472,942

2009 年 12 月 31 日止年度

母公司所有者权益变动表

人民币元

项目	本年金额								上年同期金额							
	股本	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险	未分配利润	所有者权益合计	股本	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	1,041,892,560	403,217,562			234,417,909		(83,797,399)	1,595,730,632	1,041,892,560	403,217,562			234,417,909		114,869,706	1,794,397,737
加：会计政策变更																
前期差错更正																
其他																
二、本年初余额	1,041,892,560	403,217,562			234,417,909		(83,797,399)	1,595,730,632	1,041,892,560	403,217,562			234,417,909		114,869,706	1,794,397,737
三、本年增减变动金额																
(一)净利润							68,016,164	68,016,164							(84,058,923)	(84,058,923)
(二)其他综合收益																
上述(一)和(二)小计																
(三)所有者投入和减少资本																
1. 所有者投入资本																
2. 股份支付计入所有者权益的金额																
3. 其他																
(四)利润分配																
1. 提取盈余公积																
2. 提取一般风险准备																
3. 对所有者(或股东)的分配															(114,608,182)	(114,608,182)
4. 其他																
(五)所有者权益内部结转																
1. 资本公积转增资本(或股本)																
2. 盈余公积转增资本(或股本)																
3. 盈余公积弥补亏损																
4. 其他																
(六)专项储备																
1. 本年提取																
2. 本年使用																
四、本年年末余额	1,041,892,560	403,217,562			234,417,909		(15,781,235)	1,663,746,796	1,041,892,560	403,217,562			234,417,909		(83,797,399)	1,595,730,632

(三) 财务报表附注

(一) 公司基本情况

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

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

2009年6月4日,公司第二大股东上实食品通过上海证券交易所大宗交易系统及集中交易系统共计减持公司股份52,094,628股。

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

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

(二) 公司主要会计政策、会计估计和前期差错

1、财务报表的编制基础

记账基础和计价原则

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

2、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合2006年2月15日发布的企业会计准则及相关规定(以下简称“新会计准则”)的要求,真实、完整地反映了本公司于2009年12月31日的公司及合并财务状况以及2009年度的公司及合并经营成果和公司及合并现金流量。

3、会计期间

本集团的会计年度为公历年度,即每年1月1日起至12月31日止。

(二) 公司主要会计政策、会计估计和前期差错 - 续

4、记账本位币

人民币为本集团经营所处的主要经济环境中的货币，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

企业合并指将两个或两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项。企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

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

5.1 同一控制下的企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。

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

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

5.2 非同一控制下的企业合并及商誉

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制，为非同一控制下的企业合并。非同一控制下的企业合并，在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方，参与合并的其他企业为被购买方。

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为购买日为取得被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性工具的公允价值，以及为企业合并而发生的各项直接相关费用。通过多次交换交易分步实现的企业合并，合并成本为每一单项交易成本之和。在合并合同中对可能影响合并成本的未来事项作出约定的，购买日如果估计未来事项很可能发生并且对合并成本的影响金额能够可靠计量的，也计入合并成本。

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

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

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

(二) 公司主要会计政策、会计估计和前期差错 - 续

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法 - 续

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

商誉减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

6、合并财务报表的编制方法

6.1 合并财务报表的编制方法

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本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。

本集团将取得或失去对子公司控制权的日期作为购买日和处置日。对于处置的子公司，处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中；当期处置的子公司，不调整合并资产负债表的年初数。非同一控制下企业合并增加的子公司，其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，且不调整合并财务报表的年初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司，其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的对比数。

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

公司与子公司及子公司相互之间的所有重大账目及交易于合并时抵销。

子公司所有者权益中不属于母公司的份额作为少数股东权益，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“少数股东权益”项目列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额，如果公司章程或协议规定少数股东有义务承担并且有能力予以弥补的，冲减少数股东权益，否则冲减归属于母公司股东权益。该子公司以后期间实现的利润，在弥补了母公司承担的属于少数股东的损失之前，全部作为归属于母公司的股东权益。

7、现金及现金等价物的确定标准

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

(二) 公司主要会计政策、会计估计和前期差错 - 续

8、外币业务和外币报表折算

外币交易在初始确认时采用交易发生日的即期汇率折算。

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

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

9、金融工具

9.1 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，指在公平交易中，熟悉情况的交易双方自愿进行资产交换或债务清偿的金额。金融工具存在活跃市场的，本集团采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本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 金融资产的分类、确认和计量

以常规方式买卖金融资产，按交易日会计进行确认和终止确认。金融资产在初始确认时划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、贷款和应收款项以及可供出售金融资产。初始确认金融资产，以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关的交易费用直接计入当期损益，对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。

(二) 公司主要会计政策、会计估计和前期差错 - 续

9、金融工具 - 续

9.2 金融资产的分类、确认和计量 - 续

9.2.1. 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

包括交易性金融资产和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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

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

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

9.2.2 持有至到期投资

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

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

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

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

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

(二) 公司主要会计政策、会计估计和前期差错 - 续

9、金融工具 - 续

9.2 金融资产的分类、确认和计量 - 续

9.2.3. 贷款和应收款项

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

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

9.2.4. 可供出售金融资产

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

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

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

9.3 金融资产减值

除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本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。

金融资产发生减值的客观证据，包括下列可观察到的各项事项：

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

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。

(二) 公司主要会计政策、会计估计和前期差错 - 续

9、金融工具 - 续

9.3 金融资产减值 - 续

- 持有至到期投资、贷款和应收款项减值

以成本或摊余成本计量的金融资产将其账面价值减记至预计未来现金流量现值，减记金额确认为减值损失，计入当期损益。金融资产在确认减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，金融资产转回减值损失后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

- 可供出售金融资产减值

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

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

在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产的减值损失，不予转回。

9.4 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

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

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

9.5 金融负债的分类和计量

金融负债在初始确认时划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。初始确认金融负债，以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关的交易费用直接计入当期损益，对于其他金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

(二) 公司主要会计政策、会计估计和前期差错 - 续

9、金融工具 - 续

9.5.1 其他金融负债

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

9.6 金融负债的终止确认

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，才能终止确认该金融负债或其一部分。本集团(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。

9.7 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。

9.8 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。权益工具，在发行时收到的对价扣除交易费用后增加所有者权益。

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

(二) 公司主要会计政策、会计估计和前期差错 - 续

10、应收款项

10.1 单项金额重大的应收款项坏账准备的确认标准、计提方法

单项金额重大的应收款项坏账准备的确认标准	期末余额达到100万元(含100万元)以上的应收款项。
单项金额重大的应收款项坏账准备的计提方法	本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 单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收款项坏账准备的确定依据、计提方法

信用风险特征组合的确定依据	本集团对单项金额不重大以及金额重大但单项测试未发生减值的应收款项，按信用风险特征的相似性和相关性对金融资产进行分组。这些信用风险通常反映债务人按照该等资产的合同条款偿还所有到期金额的能力，并且与被检查资产的未来现金流量测算相关。
根据信用风险特征组合确定的计提方法	按组合方式实施减值测试时，坏账准备金额系根据应收款项组合结构及类似信用风险特征(应收款项的账龄)按历史损失经验及目前经济状况与预计应收款项组合中已经存在的损失评估确定，按账龄分析法计提坏账。按账龄分析法计提坏账的比例详见以下10.3表格。

10.3 按账龄分析法计提坏账的比例如下

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

11、存货

11.1 存货的分类

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

11.2 发出存货的计价方法

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

(二) 公司主要会计政策、会计估计和前期差错 - 续

11、存货 - 续

11.3 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。存货按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取存货跌价准备。

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

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

11.4 存货的盘存制度

存货盘存制度为永续盘存制。

11.5 低值易耗品和包装物的摊销方法

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

低值易耗品采用一次转销法进行摊销。

包装物采用一次转销法进行摊销。

(二) 公司主要会计政策、会计估计和前期差错 - 续

12、长期股权投资

12.1 初始投资成本的确定

对于企业合并形成的长期股权投资，如为同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照取得被合并方所有者权益账面价值的份额作为初始投资成本；通过非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量。

12.2 后续计量及损益确认方法

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

此外，公司财务报表采用成本法核算能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

12.2.1 成本法核算的长期股权投资

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

(二) 公司主要会计政策、会计估计和前期差错 - 续

12、长期股权投资 - 续

12.2.2. 权益法核算的长期股权投资

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

采用权益法核算时，当期投资损益为应享有或应分担的被投资单位当年实现的净损益的份额。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，并按照本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，按照《企业会计准则第8号——资产减值》等规定属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。对被投资单位除净损益以外的其他所有者权益变动，相应调整长期股权投资的账面价值确认为其他综合收益并计入资本公积。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。此外，如本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日首次执行新会计准则之前已经持有的对联营企业和合营企业的长期股权投资，如存在与该投资相关的股权投资借方差额，按原剩余期限直线摊销的金额计入当期损益。

12.2.3 收购少数股权

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

12.2.4 处置长期股权投资

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

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

(二) 公司主要会计政策、会计估计和前期差错 - 续

12、长期股权投资 - 续

12.3 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

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

12.4 减值测试方法及减值准备计提方法

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

长期股权投资的减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

13、投资性房地产

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

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

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

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

投资性房地产的资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

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

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

(二) 公司主要会计政策、会计估计和前期差错 - 续

14、固定资产

14.1 固定资产确认条件

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

14.2 各类固定资产的折旧方法

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

类别	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	20年	3-10%	4.5-4.85%
机器设备	10年	3-10%	9-9.7%
电子设备、器具及家具	5年	3-10%	18-19.4%
运输设备	5年	3-10%	18-19.4%
租入固定资产改良支出	剩余租赁期与尚可使用年限孰短	-	

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

14.3 固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

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

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

14.4 其他说明

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

本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。

(二) 公司主要会计政策、会计估计和前期差错 - 续

15、在建工程

在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项工程支出、工程达到预定可使用状态前的资本化的借款费用以及其他相关费用等。在建工程在达到预定可使用状态后结转为固定资产。

本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。如果资产的可收回金额低于其账面价值，按其差额计提资产减值准备，并计入当期损益。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

16、借款费用

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；构建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态时，停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

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

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

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

如果符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生非正常中断、并且中断时间连续超过3个月的，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

(二) 公司主要会计政策、会计估计和前期差错 - 续

17、生物资产

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

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

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

本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。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

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

(二) 公司主要会计政策、会计估计和前期差错 - 续

18、无形资产

18.1 无形资产

无形资产是指本集团拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

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

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

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

年末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如发生变更则作为会计估计变更处理。此外，还对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明该无形资产为企业带来经济利益的期限是可预见的，则估计其使用寿命并按照使用寿命有限的无形资产的摊销政策进行摊销。

18.2 研究与开发支出

本集团内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

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

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

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

(二) 公司主要会计政策、会计估计和前期差错 - 续

18、无形资产 - 续

18.3 无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

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

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

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

19、长期待摊费用

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

20、预计负债

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

在资产负债表日，考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素，按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行计量。

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

21、收入

21.1 商品销售收入

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

(二) 公司主要会计政策、会计估计和前期差错 - 续

21、收入 - 续

21.2 提供劳务收入

在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下,于资产负债表日按照完工百分比法确认提供的劳务收入。劳务交易的完工进度按已经提供的劳务占应提供劳务总量的比例确定。

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

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

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

21.3. 使用费收入

根据有关合同或协议,按权责发生制确认收入。

21.4. 利息收入

按照他人使用本集团货币资金的时间和实际利率计算确定

22、政府补助

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

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

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

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

因公共利益进行搬迁而收到的搬迁补偿

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

(二) 公司主要会计政策、会计估计和前期差错 - 续

23、递延所得税资产/递延所得税负债

23.1. 当期所得税

资产负债表日，对于当期和以前期间形成的当期所得税负债(或资产)，以按照税法规定计算的预期应交纳(或返还)的所得税金额计量。计算当期所得税费用所依据的应纳税所得额系根据有关税法规定对本年度税前会计利润作相应调整后计算得出。

23.2. 递延所得税资产及递延所得税负债

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

与商誉的初始确认有关，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额(或可抵扣亏损)的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的应纳税暂时性差异，不予确认有关的递延所得税负债。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，如果本集团能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回，也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况，本集团确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额(或可抵扣亏损)的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的可抵扣暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，如果暂时性差异在可预见的未来不是很可能转回，或者未来不是很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额，不予确认有关的递延所得税资产。除上述例外情况，本集团以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

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

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

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

23.3. 所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

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

(二) 公司主要会计政策、会计估计和前期差错 - 续

23、递延所得税资产/递延所得税负债 - 续

23.4. 所得税的抵销

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

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

24、经营租赁、融资租赁

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

24.1. 本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。

24.2. 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。

25、其他主要会计政策、会计估计和财务报表编制方法

25.1 职工薪酬

本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。

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

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

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

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

- 会计估计所采用的关键假设和不确定因素

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

商誉减值

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

2009年12月31日商誉的账面价值为人民币54,389,320元。相关减值准备的详细说明见附注(六)、16。

固定资产的使用寿命和预计净残值

如附注(二)、14所述,本集团至少于每年年度终了对固定资产的使用寿命和预计净残值进行复核。本年度本集团管理层未发现使本集团固定资产使用寿命缩短或延长及需改变预计净残值的情况。

生产性生物资产的使用寿命和预计净残值

如附注(二)、17所述,本集团至少于每年年度终了对生产性生物资产的使用寿命和预计净残值进行复核。2009年度本集团管理层未发现使本集团生产性生物资产的使用寿命缩短或延长及需要改变预计净残值的情况。

递延所得税资产

于2009年12月31日,本集团确认的递延所得税资产余额为人民币118,480,756元。如附注(二)、23所述,本集团对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减,以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限,确认相应的递延所得税资产。于资产负债表日,本集团对递延所得税资产的账面价值进行复核,如果未来很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益,则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时,减记的金额予以转回。

(四) 税项**1、主要税种及税率**

税种	计税依据	税率
增值税	应纳增值税为销项税额减可抵扣进项税后的余额，饲料及自产牛奶销售免征增值税	17%或 13%
营业税	服务收入、运输收入等应税收入	3%或 5%
城市维护建设税	应交流转税	5%或 7%
教育费附加	应交流转税	3%
河道管理费	应交流转税	0.5%或 1%
企业所得税	根据有关税法规定对本年度税前会计利润作相应调整后计算得出的应纳税所得额	20%至 25%(参见附注(四)、2)

2、税收优惠及批文

本公司企业所得税税率为 25%，根据<关于实施企业所得税过渡优惠政策>的通知(国发[2007]39号)，本公司下属分支机构乳品八厂 2009 年度适用的所得税税率为 20%（2008 年度：18%）。除以下可享受企业所在地所得税优惠的子公司外，各子公司企业所得税税率均为 25%。

上海光明乳业销售有限公司、上海光明荷斯坦牧业有限公司、上海光明奶酪黄油有限公司系注册于浦东新区的企业，2009 年度享受浦东新区内资企业所得税过渡优惠政策，2009 年度按 20%税率计缴企业所得税（2008 年度：18%）。

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。

(五) 企业合并及合并财务报表-

1、子公司情况

(1) 通过设立或投资等方式取得的子公司

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围	年末实际出资额	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额	持股比例(%)	表决权比例(%)	是否合并报表	少数股东权益	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额	从母公司所有者权益冲减子公司少数股东分担的本期亏损超过少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额后的余额
呼伦贝尔光明乳品有限公司 (“呼伦贝尔光明”)	有限责任公司	内蒙古鄂温克旗	生产、加工、销售	人民币1,160万元	乳品加工、销售	人民币1,237万元	-	100	100	是	-	-	-
上海邀请电子商务有限公司 (“邀请电子”)	有限责任公司	上海	网络维护、销售	人民币3,000万元	网站开发、经营和服务	人民币3,000万元	-	100	100	是	-	-	-
无锡光明乳品有限公司 (“无锡光明”)	有限责任公司	无锡	生产、加工、销售	人民币1,000万元	乳品加工、销售	人民币510万元	-	51	51	是	2,424,027	2,475,973	-
南京光明乳品有限公司 (“南京光明”)	有限责任公司	南京	生产、加工、销售	人民币1,500万元	乳品加工、销售	人民币1,425万元	-	95	95	是	725,000	25,000	-
北京光明健能乳业有限公司 (“北京健能”)	有限责任公司	北京	生产、加工、销售	人民币11,959万元	乳品加工、销售	人民币11,959万元	-	100	100	是	-	-	-
广州光明乳品有限公司 (“广州光明”)	有限责任公司	广州	生产、加工、销售	人民币2,000万元	乳品加工、销售	人民币2,000万元	-	100	100	是	-	-	-
光明乳业(泾阳)有限公司 (“泾阳光明”)	有限责任公司	泾阳	生产、加工、销售	人民币2,000万元	乳品加工、销售	人民币2,000万元	-	100	100	是	-	-	-
上海光明奶酪黄油有限公司 (“上海奶酪黄油”)	有限责任公司	上海	销售	人民币2,000万元	商品销售	人民币1,900万元	-	95	95	是	3,141,475	-	-
上海光明果汁饮料有限公司 (“上海果汁饮料”)	有限责任公司	上海	销售	人民币2,000万元	商品销售	人民币1,989万元	-	100	100	是	-	-	-
上海领鲜物流有限公司 (“领鲜物流”)	有限责任公司	上海	运输	人民币100万元	物流、运输	人民币100万元	-	100	100	是	-	-	-

(五) 企业合并及合并财务报表 - 续

1、子公司情况 - 续

(1) 通过设立或投资等方式取得的子公司 - 续

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围	年末实际出资额	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额	持股比例(%)	表决权比例(%)	是否合并报表	少数股东权益	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额	从母公司所有者权益冲减子公司少数股东分担的本年亏损超过少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额后的余额
上海光明荷斯坦牧业有限公司("上海荷斯坦")	有限责任公司	上海	生产, 畜牧业	人民币10,000万元	外购、自产鲜奶	人民币8,000万元	-	80	80	是	18,770,354	1,229,646	-
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	5,402,880	-	-
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	13,999,300	-	-
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	-	-	793,862
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	-	-	-
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	-	-	-
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	-	-	-

(五) 企业合并及合并财务报表 - 续

1、子公司情况 - 续

(1) 通过设立或投资等方式取得的子公司 - 续

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围	年末实际出资额	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额	持股比例(%)	表决权比例(%)	是否合并报表	少数股东权益	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额	从母公司所有者权益冲减子公司少数股东分担的本年亏损超过少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额后的余额
南京光明乳业销售有限公司("南京销售")	有限责任公司	南京	销售	人民币50万元	乳品批发	人民币50万元	-	100	100	是	-	-	-
广州光明乳业销售有限公司("广州销售")	有限责任公司	广州	销售	人民币101万元	乳品批发	人民币101万元	-	100	100	是	-	-	-
济南光明乳业销售有限公司("济南销售")	有限责任公司	济南	销售	人民币50万元	乳品批发	人民币50万元	-	100	100	是	-	-	-
沈阳光明乳业销售有限公司("沈阳销售")	有限责任公司	沈阳	销售	人民币50万元	乳品批发	人民币50万元	-	100	100	是	-	-	-
成都光明乳业销售有限公司("成都光明")	有限责任公司	成都	销售	人民币4,200万元	乳品加工、销售	人民币4,200万元	-	100	100	是	-	-	-
黑龙江光明佳原乳品有限公司("黑龙江佳原")	有限责任公司	佳木斯	生产, 加工、销售	人民币600万元	乳品加工、销售	人民币600万元	-	100	100	是	-	-	-
黑龙江光明优幼营养品有限公司("黑龙江优幼")	有限责任公司	齐齐哈尔	生产, 加工、销售	人民币600万元	乳品加工、销售	人民币750万元	-	100	100	是	-	-	-
新疆阿勒泰光明乳业有限公司("新疆阿勒泰")	有限责任公司	阿勒泰	生产, 加工、销售	人民币1,000万元	乳品加工、销售	人民币1,000万元	-	100	100	是	-	-	-
天津荷斯坦饲料有限责任公司("天津饲料")	有限责任公司	天津	生产, 加工、销售	人民币500万元	饲料生产、销售	人民币500万元	-	100	100	是	-	-	-
武汉光明荷斯坦牧业有限公司("武汉牧业")	有限责任公司	武汉	生产、畜牧业	人民币500万元	奶牛饲养、销售	人民币500万元	-	100	100	是	-	-	-
陕西秦申金牛	有限责任公司	西安	生产、畜牧业	人民币	生产销售	人民币	-	51	51	是	-	-	-

育种有限公司 ("陕西秦申")			牧业	1,500万元	公牛、冻精、胚胎	765万元							
--------------------	--	--	----	---------	----------	-------	--	--	--	--	--	--	--

(五) 企业合并及合并财务报表 - 续

1、子公司情况 - 续

(2) 非同一控制下企业合并取得的子公司

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围	年末实际出资额	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额	持股比例(%)	表决权比例(%)	是否合并报表	少数股东权益	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额	从母公司所有者权益冲减子公司少数股东分担的本年亏损超过少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额后的余额
黑龙江省光明松鹤乳品有限责任公司("黑龙江光明")	有限责任公司	齐齐哈尔	生产、加工、销售	人民币21,810万元	乳品加工、销售	人民币22,255万元	-	100	100	是	-	-	-
上海光明保鲜乳制品有限公司("上海光明保鲜")	有限责任公司	上海	生产、加工、销售	人民币900万元	乳品加工、销售	人民币0.0001万元	-	75	75	是	-	-	573,390
上海光明酸乳酪有限公司("上海光明")	有限责任公司	上海	生产、加工、销售	人民币435万元	乳品加工、销售	人民币0.0001万元	-	75	75	是	-	-	228,104
广州光明酸乳酪有限公司("广州光明")	有限责任公司	广州	生产、加工、销售	人民币3,543万元	乳品加工、销售	人民币4,858万元	-	100	100	是	-	-	-
天津光明梦得乳品有限公司("天津光明")	有限责任公司	天津	生产、加工、销售	人民币1,500万元	乳品加工、销售	人民币1,800万元	-	60	60	是	-	-	-
北京光明健康乳业有限公司("北京健康")	有限责任公司	北京	生产、加工、销售	人民币2,540万元	乳品加工、销售	人民币1,945万元	-	80	80	是	6,336,460	1,229,731	-
武汉光明乳品有限公司("武汉光明")	有限责任公司	武汉	生产、加工、销售	人民币2,160万元	乳品加工、销售	人民币1,111万元	-	60	60	是	9,641,020	1,049,820	-
武汉市瑞泉劳务服务有限公司("武汉瑞泉劳务")	有限责任公司	武汉	服务业	人民币30万元	劳务服务	人民币27万元	-	90	90	是	30,000	-	-
西安光明乳品有限公司("西安光明")	有限责任公司	西安	生产、加工、销售	人民币880万元	乳品加工、销售	人民币226万元	-	51	51	是	1,678,199	5,656,455	-
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	-	-	-

(五) 企业合并及合并财务报表 - 续

1、子公司情况 - 续

(2) 非同一控制下企业合并取得的子公司 - 续

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围	年末实际出资额	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额	持股比例(%)	表决权比例(%)	是否合并报表	少数股东权益	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额	从母公司所有者权益冲减子公司少数股东分担的本年亏损超过少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额后的余额
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11,738万元	-	70	70	是	(4,543,659)	13,213,983	-
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3,061万元	乳品加工、销售	人民币1,394万元	-	51	51	是	24,844,727	-	-
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	人民币250万元	乳品加工、销售	人民币2,358万元	-	100	100	是	-	-	-
上海乳品四厂有限公司("乳品四厂")	有限责任公司	上海	生产、加工、销售	人民币4,452万元	乳品加工、销售	人民币3,644万元	-	82	82	是	8,985,228	4,340,679	-

(五) 企业合并及合并财务报表 - 续

2、本年出售而减少的子公司

子公司	出售日	损益确认的方法
江西光明英雄乳业股份有限公司(“江西光明”)	2009年4月9日	按出售价格的公允价值与处置日江西光明的净资产归属于母公司部分之间的差额确认为当期损益。

本年度处置之子公司于本年度年初至处置日的财务状况及年初至处置日的经营成果及现金流量情况详见附注(六)、44(2)。

(六) 合并财务报表项目注释

1、货币资金

人民币元

项目	年末数			年初数		
	外币金额	折算率	人民币金额	外币金额	折算率	人民币金额
现金：						
人民币			216,196			253,457
银行存款：						
人民币			899,892,701			699,810,809
美元	39,729	6.8282	271,278	39,698	6.8230	270,859
欧元	561	9.7971	5,496	560	9.4833	5,311
其他货币资金：						
人民币(注)			28,868,134			549,373
合计			929,253,805			700,889,809

注：本集团上述年末其他货币资金中包括用于开具银行承兑汇票的抵押保证金人民币3,701,988元(年初数：人民币449,025元)，用于开信用证的保证金人民币13,639,590元(年初数：无)。

2、交易性金融资产

交易性金融资产明细如下：

人民币元

项目	年末公允价值	期初公允价值
1. 交易性债券投资		
2. 交易性权益工具投资	88,180	-
3. 指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
4. 衍生金融资产		
其中：现金流量套期工具		
公允价值套期工具		
5. 其他		
合计	88,180	-

交易性权益工具投资系本集团持有的尚未在上海证券交易所和深圳证券交易所交易的其他公司新发行的股票。该些新发行的股票已于2010年1月开始分别在上海证券交易所和深圳证券交易所交易，公司已出售该些股票。

(六) 合并财务报表项目注释 - 续

3、应收票据

(1) 应收票据分类

人民币

种类	年末数	年初数
银行承兑汇票	2,755,018	3,111,860
商业承兑汇票	-	-
合计	2,755,018	3,111,860

(2) 年末公司已质押的应收票据情况：

年末无用于质押的应收票据。

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

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

4、应收账款

(1) 应收账款按种类披露：

人民币元

种类	年末数				年初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大的应收账款	356,758,708	58	20,508,136	33	399,067,730	61	18,193,478	15
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	54,026,781	9	29,733,542	47	45,794,657	7	29,590,620	25
其他不重大应收账款	204,804,861	33	12,494,450	20	209,347,006	32	69,796,718	60
合计	615,590,350	100	62,736,128	100	654,209,393	100	117,580,816	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。本集团对于人民币超过 100 万元以上的应收账款进行单独减值测试，未发生减值风险，归入按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收账款计提坏账准备。

(六) 合并财务报表项目注释 - 续

4、应收账款 - 续

(2) 年末单项金额重大或虽不重大但单独进行减值测试的应收账款坏账准备计提:

人民币元

应收账款内容	账面余额	坏账金额	计提比例(%)	理由
天津天狮生命源有限公司	3,852,355	3,852,355	100	诉讼纠纷
上海江崎格力高食品有限公司	1,326,200	1,326,200	100	诉讼纠纷
其他公司	351,580,153	15,329,581	按信用风险特征组合及历史损失经验计提	
合计	356,758,708	20,508,136		

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:

人民币元

账龄	年末数			年初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
半年以内	24,104,624	44	1,205,232	14,421,868	31	331,840
1年以内	2,787,693	5	1,393,846	3,312,124	8	1,198,115
1至2年	9,115,272	17	9,115,272	9,838,867	21	9,838,867
2至3年	4,075,789	8	4,075,789	5,265,418	12	5,265,418
3年以上	13,943,403	26	13,943,403	12,956,380	28	12,956,380
合计	54,026,781	100	29,733,542	45,794,657	100	29,590,620

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,本集团认为整笔应收账款风险较大,按账龄计提坏账准备,坏账计提比例详见附注(二)、10。

应收账款账龄如下:

账龄	年末数				年初数			
	金额	比例(%)	坏账准备	账面价值	金额	比例(%)	坏账准备	账面价值
半年以内	560,598,512	91	27,300,854	533,297,658	547,519,688	84	33,772,295	513,747,393
1年以内	11,776,081	2	4,122,759	7,653,322	16,903,425	2	7,654,790	9,248,635
1至2年	16,664,846	3	13,018,021	3,646,825	36,795,897	6	32,943,725	3,852,172
2至3年	4,090,342	1	4,090,342	-	11,432,426	2	9,871,667	1,560,759
3年以上	22,460,569	3	14,204,152	8,256,417	41,557,957	6	33,338,339	8,219,618
合计	615,590,350	100	62,736,128	552,854,222	654,209,393	100	117,580,816	536,628,577

(六) 合并财务报表项目注释 - 续

4、应收账款 - 续

(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
西安人人乐连锁商业有限公司等	货款	60,768,375	无法收回	否
合计		60,768,375		

(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

应收账款期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(%)
上海大润发有限公司	第三方	27,357,020	半年以内	5
上海联家超市有限公司	第三方	20,040,734	半年以内	3
联华超市股份有限公司	第三方	18,623,366	半年以内	3
农工商超市(集团)有限公司	关联方	18,397,227	半年以内	3
欧尚(中国)投资有限公司	第三方	13,915,104	半年以内	2
合计		98,333,451		16

(六) 合并财务报表项目注释 - 续

4、应收账款 - 续

(6) 应收关联方账款情况

人民币元

单位名称	与本公司关系	金额	占应收账款总额的比例 (%)
牛奶集团及其下属子公司	主要投资者控制的企业	17,018,378	3
光明集团及其下属子公司	主要投资者控制的企业	44,668,582	7
内蒙古天和荷兰有限公司	合营公司	1,392,322	-
合计		63,079,282	10

5、其他应收款

(1) 其他应收款按种类披露:

人民币元

种类	年末数				年初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大的其他应收款	29,328,080	40	21,498,532	59	36,261,662	44	21,493,219	55
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其他应收款	42,465,985	59	15,003,651	41	40,348,751	49	16,988,245	44
其他不重大其他应收款	691,583	1	107,996	-	5,216,026	7	492,816	1
合计	72,485,648	100	36,610,179	100	81,826,439	100	38,974,280	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账款。本集团对于人民币超过 100 万元以上的应收账款进行单独减值测试，未发生减值风险，归入按信用风险特征组合后对该组合的风险较大的应收账款计提坏账准备。

(2) 年末单项金额重大或虽不重大但单独进行减值测试的其他应收款坏账准备计提:

人民币元

其他应收款内容	账面余额	坏账金额	计提比例	理由
天津梦得食品饮料有限公司等	41,473,727	33,314,178	80	按预计可收回金额计提
合计	41,473,727	33,314,178	80	

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	14,869,709	35	-	13,805,837	34	-
1 至 2 年	6,937,913	16	569,725	5,763,177	14	415,100
2 至 3 年	3,861,988	9	965,497	3,909,458	10	898,853
3 年以上	16,796,375	40	13,468,429	16,870,279	42	15,674,292
合计	42,465,985	100	15,003,651	40,348,751	100	16,988,245

(六) 合并财务报表项目注释 - 续

5、其他应收款- 续

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，本集团认为整笔其他应收款风险较大，按账龄计提坏账准备，坏账计提比例详见附注(二)、10。

其他应收款账龄如下：

账龄	年末数				年初数			
	金额	比例(%)	坏账准备	账面价值	金额	比例(%)	坏账准备	账面价值
1年以内	21,311,996	29	-	21,311,996	26,456,583	32	-	26,456,583
1至2年	8,409,696	12	687,403	7,722,293	7,111,187	9	472,709	6,638,478
2至3年	4,312,799	6	999,881	3,312,918	5,254,713	6	1,590,056	3,664,657
3年以上	38,451,157	53	34,922,895	3,528,262	43,003,956	53	36,911,515	6,092,441
合计	72,485,648	100	36,610,179	35,875,469	81,826,439	100	38,974,280	42,852,159

(3) 本报告期实际核销的其他应收款情况

单位名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	是否因关联交易产生
长沙成楷食品有限公司等	代垫款	653,924	无法收回	否
合计		653,924		

(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

单位名称	与本公司关系	金额	年限	人民币元 占其他应 收款 总额的比例 (%)
天津梦得食品饮料有限公司	子公司之少数股东	11,324,708	3年以上	16
海迪尼娜医疗器械有限公司	第三方	4,640,459	3年以上	6
烟台新亚企业集团股份有限公司	第三方	2,837,500	1年以内	4
中国人民财产保险股份有限公司	第三方	2,218,037	3年以上	3
黑龙江省农业发展利用世行贷款项目领导小组办公室	第三方	1,662,000	1至2年	2
合计		22,682,704		31

(6) 应收关联方款项

其他应收款中无应收关联方款项。

(六) 合并财务报表项目注释 - 续

6、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

人民币元

账龄	年末数		年初数	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	113,635,879	98	89,988,069	97
1至2年	1,881,299	2	1,721,604	2
2至3年	447,030	-	590,124	1
3年以上	450,023	-	213,410	-
合计	116,414,231	100	92,513,207	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
利乐包装(昆山)有限公司	第三方	36,748,648	1年以内	未到货
利乐包装(北京)有限公司	第三方	15,359,401	1年以内	未到货
上海农工商集团国际贸易有限公司	第三方	8,789,614	1年以内	未到货
上海东展国际贸易有限公司	第三方	5,690,966	1年以内	未到货
黑龙江省完达山乳业股份有限公司	第三方	2,089,967	1年以内	未到货
合计		68,678,596		

(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

预付款项余额中无预付持有公司5%(含5%)以上股份的股东的款项。

(4) 预付款项的说明:

类别	年末数	年初数
单项金额重大的预付账款	73,755,307	62,288,579
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预付账款		
其他不重大的预付账款	42,658,924	30,224,628
合计	116,414,231	92,513,207

本集团将金额为人民币50万元以上以及对重要供应商的预付款项确认为单项金额重大的预付款。

(六) 合并财务报表项目注释 - 续

7、存货

(1) 存货分类

人民币元

项目	年末数			年初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	352,177,365	19,361,342	332,816,023	415,147,073	22,539,078	392,607,995
在产品						
库存商品						
周转材料						
消耗性生物资产						
产成品	198,159,418	12,114,097	186,045,321	214,998,460	252,910	214,745,550
合计	550,336,783	31,475,439	518,861,344	630,145,533	22,791,988	607,353,545

(2) 存货跌价准备

人民币元

存货种类	年初账面余额	本年计提额	本年减少 (转销)(注)	年末账面余额
原材料	22,539,078	5,057,948	8,235,684	19,361,342
在产品				
库存商品				
周转材料				
消耗性生物资产				
产成品	252,910	11,861,187		12,114,097
合计	22,791,988	16,919,135	8,235,684	31,475,439

注：本年转销中包括处置子公司转出原材料的存货跌价准备人民币 3,288,316 元。

(六) 合并财务报表项目注释 - 续

7、存货 - 续

(3) 存货跌价准备情况

项目	计提存货跌价准备的依据	本年转回存货跌价准备的原因	本年转回金额占该项存货年末余额的比例
原材料	尚未销毁的不合格原材料	-	-
库存商品			
在产品			
周转材料			
消耗性生物资产			
产成品	尚未销毁的不合格产品	-	-

存货的说明：

年末存货余额中无用于担保的金额。存货期末余额中无利息资本化金额。

8、长期应收款

人民币元

	年末数	年初数
融资租赁		
其中：未实现融资收益		
分期收款销售商品		
分期收款提供劳务		
其他	10,314,872	-
合计	10,314,872	-

注：长期应收款包括分期收款处置子公司金额计人民币 7,951,768 元及其他长期应收款金额计人民币 2,363,104 元。

(六) 合并财务报表项目注释 - 续

9、对合营企业投资和联营企业投资

人民币元

被投资单位名称	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本	本企业 持股比例 (%)	本企业在被投资单位 表决权比例 (%)	年末 资产总额	年末 负债总额	年末 净资产总额	本年营业 收入总额	本年 净利润
一、合营企业												
内蒙古天和荷兰有限公司 (“内蒙古天和”)	有限责任公司	呼和浩特	呼格吉勒图	销售公牛、冻 精	人民币 600万元	50	50	31,556,776	4,711,446	26,845,330	17,142,796	11,611,159
二、联营企业												
上海源盛运输合作公司(“源 盛运输”)	有限责任公司	上海	陶象海	物流、运输	人民币 100万元	34	34	3,885,904	87,332	3,798,572	7,917,235	(3,275)
上海德诺产品检测有限公司 (“德诺检测”)	有限责任公司	上海	李建颖	商品销售	人民币 1,000万元	25	25	43,851,968	21,980,842	21,871,126	32,503,210	9,248,893

(六) 合并财务报表项目注释 - 续

10、长期股权投资

(1) 长期股权投资明细如下：

人民币元

被投资单位	核算方法	初始投资成本	年初余额	增减变动	年末余额	在被投资单位持股比例(%)	在被投资单位表决权比例(%)	在被投资单位持股比例与表决权比例不一致的说明	减值准备	本年减少减值准备	本年现金红利
内蒙古天和荷兰有限公司("内蒙古天和")	权益法	3,000,000	7,859,636	5,805,580	13,665,216	50	50		-	-	-
上海源盛运输合作公司("源盛运输")	权益法	340,000	1,292,628	-	1,292,628	34	34		-	-	-
上海德诺产品检测有限公司("德诺检测")	权益法	2,500,000	3,881,728	1,448,654	5,330,382	25	25		-	-	875,000
可的购得佳有限公司("可的购得佳")	成本法	900,000	900,000	-	900,000	30	-	注1	-	-	-
杭州可的便利店有限公司("杭州可的")	成本法	200,000	200,000	-	200,000	40	-	注1	-	-	-
英雄乳业(赣州)公司(注2)	成本法	720,000	720,000	(720,000)	-	-	-	注1	-	720,000	-
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	-	9,410,000	16,603,992	6,534,234	23,138,226	-	-		-	720,000	875,000

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

注2：公司本年度处置子公司江西光明，其拥有英雄乳业(赣州)公司45%的股份亦同时处置。

(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2009年12月31日持有的长期股权投资之被投资单位向本集团转移资金的能力未受到限制。

(六) 合并财务报表项目注释 - 续

11、投资性房地产

(1) 按成本计量的投资性房地产

项目	年初账面余额	本年增加	本年减少	年末账面余额
一、账面原值合计				
1. 房屋、建筑物	2,891,585	-	1,392,446	1,499,139
2. 土地使用权				
二、累计折旧和累计摊销合计				
1. 房屋、建筑物	1,420,965	75,543	489,144	1,007,364
2. 土地使用权				
三、投资性房地产账面净值合计				
1. 房屋、建筑物	1,470,620			491,775
2. 土地使用权				
四、投资性房地产减值准备累计金额合计				
1. 房屋、建筑物	-			-
2. 土地使用权				
五、投资性房地产账面价值合计				
1. 房屋、建筑物	1,470,620			491,775
2. 土地使用权				

注：本年减少系本年出售江西光明的投资性房地产转出。

(六) 合并财务报表项目注释 - 续

12、固定资产

(1) 固定资产情况

人民币元

项目	年初账面余额	本年增加	本年减少	年末账面余额
一、账面原值合计：	2,983,649,575	201,393,175	171,380,145	3,013,662,605
其中：房屋及建筑物	806,799,233	31,776,383	56,416,408	782,159,208
机器设备	1,911,317,834	116,504,844	87,617,356	1,940,205,322
电子设备、器具及家具	104,638,221	16,176,748	13,683,733	107,131,236
运输工具	131,023,597	24,317,341	13,662,648	141,678,290
租入固定资产改良支出	29,870,690	12,617,859	-	42,488,549
二、累计折旧合计：	1,378,374,669	207,513,500	94,773,410	1,491,114,759
其中：房屋及建筑物	232,779,082	42,243,684	18,594,573	256,428,193
机器设备	937,991,043	126,172,699	54,658,610	1,009,505,132
电子设备、器具及家具	100,294,794	11,195,994	8,802,412	102,688,376
运输工具	89,959,377	21,783,788	12,717,815	99,025,350
租入固定资产改良支出	17,350,373	6,117,335	-	23,467,708
三、固定资产账面净值合计：	1,605,274,906			1,522,547,846
其中：房屋及建筑物	574,020,151			525,731,015
机器设备	973,326,791			930,700,190
电子设备、器具及家具	4,343,427			4,442,860
运输工具	41,064,220			42,652,940
租入固定资产改良支出	12,520,317			19,020,841
四、减值准备合计：	52,222,474	8,964,268	30,301,233	30,885,509
其中：房屋及建筑物	894,983	543,859	139,739	1,299,103
机器设备	49,720,599	7,908,184	29,832,188	27,796,595
电子设备、器具及家具	1,468,864	445,000	328,946	1,584,918
运输工具	138,028	67,225	360	204,893
租入固定资产改良支出	-	-	-	-
五、固定资产账面价值合计：	1,553,052,432			1,491,662,337
其中：房屋及建筑物	573,125,168			524,431,912
机器设备	923,606,192			902,903,595
电子设备、器具及家具	2,874,563			2,857,942
运输工具	40,926,192			42,448,047
租入固定资产改良支出	12,520,317			19,020,841

(六) 合并财务报表项目注释 - 续

12、固定资产 - 续

(1) 固定资产情况 - 续

本年折旧额计人民币 207,513,500 元。

本年由在建工程转入固定资产原值为人民币 92,150,024 元。

本年减少中包括本年度出售江西光明而转出的固定资产原值计人民币 116,951,995 元、累计折旧计人民币 56,908,571 元及减值准备人民币 28,891,693 元。

截至 2009 年 12 月 31 日，本集团有账面价值计人民币 8,640,000 元的房屋建筑物和人民币 47,252,719 元的机器设备用于借款抵押。

本年度本集团评估了其他长期闲置和拟报废的固定资产的可收回金额，本集团评估这些资产已经无经济价值，故计提减值准备人民币 8,964,268 元(2008 年：人民币 34,746,214 元)。

上述计提的固定资产减值准备均属于乳制品分部。

(2) 暂时闲置的固定资产情况

					人民币元
项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面净值	备注
年初余额：	3,010,536	1,263,486	-	1,747,050	
房屋及建筑物	-	-	-	-	
机器设备	2,937,786	1,215,980	-	1,721,806	
电子设备、器具及家具	72,750	47,506	-	25,244	
运输工具	-	-	-	-	
租入固定资产改良支出	-	-	-	-	
年末余额：	3,137,238	1,991,851	-	1,145,387	
房屋及建筑物	-	-	-	-	
机器设备	3,091,658	1,955,151	-	1,136,507	
电子设备、器具及家具	45,580	36,700	-	8,880	
运输工具	-	-	-	-	
租入固定资产改良支出	-	-	-	-	

(3) 未办妥产权证书的固定资产情况

				人民币元
项目	金额	未办妥产权证书原因	预计办结产权证书时间	
房屋建筑物	175,283,103	办理中	2010 年至 2011 年	

(六) 合并财务报表项目注释 - 续

13、在建工程

(1) 在建工程明细如下：

人民币元

项目	年末数			年初数		
	账面余额	减值准备	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值
鲜奶二厂新增生产线	667,818	-	667,818	1,468,027	-	1,468,027
酸奶八厂长效酸奶项目	495,751	-	495,751	40,200,766	-	40,200,766
酸奶八厂扩大生产能力工程	98,835	-	98,835	4,589,202	-	4,589,202
武汉追加牧场建设	-	-	-	1,029,486	-	1,029,486
成都光明新工厂	-	-	-	2,222,631	-	2,222,631
天津利乐新车间	-	-	-	58,843	-	58,843
奶酪黄油再制奶酪加工技改项目	611,350	-	611,350	1,286,545	-	1,286,545
黑龙江佳元二期扩建工程	-	-	-	2,165,414	-	2,165,414
北京健能二期工程及果汁项目	4,764,250	-	4,764,250	5,482,525	-	5,482,525
呼伦贝尔200吨奶粉塔	8,087,387	-	8,087,387	8,621,518	-	8,621,518
物流三林配送基地库房改建项目	270,471	-	270,471	3,587,956	-	3,587,956
黑龙江松鹤新建奶粉车间	10,073,428	-	10,073,428	-	-	-
总部创新能力项目	1,360,000	-	1,360,000	-	-	-
湖南派派新仓库	1,020,360	-	1,020,360	-	-	-
其他工程	13,509,302	-	13,509,302	9,768,273	-	9,768,273
合计	40,958,952	-	40,958,952	80,481,186	-	80,481,186

(六) 合并财务报表项目注释 - 续

13、在建工程 - 续

(2) 重大在建工程项目变动情况

人民币元

项目名称	预算数	年初数	本年增加	转入固定资产	其他减少	工程投入占预算比例(%)	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本年利息资本化金额	本年利息资本化率(%)	资金来源	年末数
鲜奶二厂新增生产线	人民币 1,600万元	1,468,027	719,791	1,520,000	-	95	95	-	-	-	自筹	667,818
酸奶八厂长效酸奶项目	人民币 4,679万元	40,200,766	249,170	39,954,185	-	90	90	-	-	-	自筹	495,751
酸奶八厂扩大生产能力工程	人民币 465万元	4,589,202	657,535	5,147,902	-	99	99	-	-	-	自筹	98,835
武汉追加牧场建设	人民币 190万元	1,029,486	-	1,029,486	-	99	99	-	-	-	自筹	-
荷斯坦金山牧场	人民币 18,489万元	-	3,926,207	3,926,207	-	99	99	-	-	-	自筹	-
成都光明新工厂	人民币 3,710万元	2,222,631	681,273	2,903,904	-	99	99	-	-	-	自筹	-
天津利乐新车间	人民币 1,200万元	58,843	-	58,843	-	99	99	-	-	-	自筹	-
奶酪黄油再制奶酪加工技改项目	人民币 2,280万元	1,286,545	469,750	1,144,945	-	92	92	-	-	-	自筹	611,350
黑龙江佳元二期扩建工程	人民币 500万元	2,165,414	212,465	2,377,879	-	99	99	-	-	-	自筹	-
北京健能二期工程及果汁项目	人民币 6,791万元	5,482,525	4,166,365	4,884,640	-	96	96	-	-	-	自筹	4,764,250
呼伦贝尔200吨奶粉塔	人民币 2,000万元	8,621,518	3,614,054	4,148,185	-	58	58	-	-	-	自筹	8,087,387
物流三林配送基地库房改建项目	人民币 1,516万元	3,587,956	270,471	3,587,956	-	32	32	-	-	-	自筹	270,471
黑龙江松鹤新建奶粉车间	人民币 4,000万元	-	10,073,428	-	-	22	22	-	-	-	自筹	10,073,428
总部创新能力项目设备	人民币 452万	-	1,360,000	-	-	30	30	-	-	-	自筹	1,360,000
武汉牧业青贮窖	人民币 146万	-	1,000,000	1,000,000	-	68	68	-	-	-	自筹	-
湖南派派工厂新仓库	人民币 100万	-	1,020,360	-	-	99	99	-	-	-	自筹	1,020,360
其他工程	-	9,768,273	24,206,921	20,465,892	-	-	-	-	-	-	自筹	13,509,302
合计		80,481,186	52,627,790	92,150,024	-			-	-	-		40,958,952

(六) 合并财务报表项目注释 - 续

14、生产性生物资产

(1) 以成本计量

人民币元

项目	年初账面余额	本年增加	本年减少	年末账面余额
畜牧养殖业				
产畜	56,025,398	34,206,280	39,631,927	50,599,751
幼畜	44,745,907	50,458,197	41,650,852	53,553,252
合计	100,771,305	84,664,477	81,282,779	104,153,003

生产性生物资产的说明：

截至2009年12月31日，本集团共拥有产畜5,383头、幼畜5,096头。

本年度本集团生产性生物资产因购买而增加人民币4,092,073元，因繁育而增加人民币46,427,033元，因出售而减少净额人民币25,122,117元。因出售江西光明而转出净额人民币5,044,617元。本年度生产性生物资产共计提折旧人民币16,970,674元。

(六) 合并财务报表项目注释 - 续

15、无形资产

(1) 无形资产情况

				人民币元
项目	年初账面余额	本年增加	本年减少	年末账面余额
一、账面原值合计	220,850,600	14,854,626	6,396,700	229,308,526
土地使用权	148,960,175	14,854,626	6,396,700	157,418,101
非专利技术	5,390,425	-	-	5,390,425
商标权	66,500,000	-	-	66,500,000
二、累计摊销合计	102,213,922	6,159,688	1,136,340	107,237,270
土地使用权	38,267,487	5,304,469	1,136,340	42,435,616
非专利技术	2,460,867	375,217	-	2,836,084
商标权	61,485,568	480,002	-	61,965,570
三、无形资产账面净值合计	118,636,678			122,071,256
土地使用权	110,692,688			114,982,485
非专利技术	2,929,558			2,554,341
商标权	5,014,432			4,534,430
四、减值准备合计	-	-	-	-
土地使用权	-	-	-	-
非专利技术	-	-	-	-
商标权	-	-	-	-
无形资产账面价值合计	118,636,678			122,071,256
土地使用权	110,692,688			114,982,485
非专利技术	2,929,558			2,554,341
商标权	5,014,432			4,534,430

本年摊销额人民币 6,159,688 元。

本年减少系本集团出售江西光明而转出的土地使用权。

截至于 2009 年 12 月 31 日，共有净值人民币 9,971,280 元的土地使用权尚未取得土地使用权证。本期已抵押的土地使用权金额为 1,548,340 元。

(六) 合并财务报表项目注释 - 续

16、商誉

人民币元

被投资单位名称或 形成商誉的事项	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	年末减值准备
乳品四厂	5,240,225	-	-	5,240,225	-
黑龙江光明	9,976,687	-	-	9,976,687	-
西安光明	792,553	-	-	792,553	792,553
武汉光明	202,984	-	-	202,984	-
北京健康	1,615,626	-	-	1,615,626	1,615,626
永安乳品	1,376,333	-	-	1,376,333	-
上海达能保鲜及达能酸 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	-
江西光明	32,912,176	-	32,912,176	-	-
合计	97,854,139	-	32,912,176	64,941,963	10,552,643

本年度，本集团评估了商誉的可收回金额，认为本年度商誉未发生减值。

2008年度，本集团预计郑州光明的未来现金流量为负数，同时北京健康和西安光明已停产，本集团确定对郑州光明、北京健康和西安光明的投资相关的商誉发生了减值，金额为人民币3,453,503元。

这些商誉减值准备均属于乳制品分部。

本年由于处置子公司江西英雄而转出商誉金额人民币32,912,176元及相应的减值准备人民币32,912,176元。

(六) 合并财务报表项目注释 - 续

17、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 已确认的递延所得税资产和递延所得税负债

人民币元

项目	年末数	年初数
递延所得税资产：		
资产减值准备	30,644,806	23,171,391
内部交易未实现毛利	2,818,680	4,375,387
可抵扣亏损	27,051,606	51,490,114
费用时间性差异	57,965,664	49,366,661
小计	118,480,756	128,403,553
递延所得税负债：		
交易性金融工具、衍生金融工具的估值		
计入其他综合收益的可供出售金融资产公允价值变动		
小计		

(2) 未确认递延所得税资产明细

人民币元

项目	年末数	年初数
资产减值准备	34,242,961	128,483,518
费用时间性差异	102,037,295	67,043,121
可抵扣亏损	1,041,396,842	782,333,316
合计	1,177,677,098	977,859,955

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

(六) 合并财务报表项目注释 - 续

17、递延所得税资产/递延所得税负债 - 续

(3) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

人民币元

年份	年末数	年初数	备注
2009	-	78,023,913	
2010	116,728,550	129,560,247	
2011	118,706,363	135,344,288	
2012	168,880,067	175,189,756	
2013	257,328,940	264,215,112	
2014	379,752,922	-	
合计	1,041,396,842	782,333,316	

(4) 引起暂时性差异的资产或负债项目对应的暂时性差异

人民币元

项目	暂时性差异金额
年末数:	
可抵扣暂时性差异和可抵扣亏损:	
资产减值准备	127,464,294
内部交易未实现毛利	12,812,181
可抵扣亏损	112,999,562
费用时间性差异	259,753,775
小计	513,029,812
应纳税暂时性差异:	
计入其他综合收益的可供出售金融资产公允价值变动	
小计	
年初数:	
可抵扣暂时性差异和可抵扣亏损:	
资产减值准备	103,825,388
内部交易未实现毛利	18,676,934
可抵扣亏损	215,612,493
费用时间性差异	220,630,380
小计	558,745,195
应纳税暂时性差异:	
计入其他综合收益的可供出售金融资产公允价值变动	
小计	

(六) 合并财务报表项目注释 - 续

18、资产减值准备明细

人民币元

项目	年初账面余额	本年增加	本年减少		年末账面余额
			转回	转销	
一、坏账准备	156,555,096	15,393,980	-	72,602,769	99,346,307
二、存货跌价准备	22,791,988	16,919,135	-	8,235,684	31,475,439
三、可供出售金融资产减值准备					
四、持有至到期投资减值准备					
五、长期股权投资减值准备	720,000	-	-	720,000	-
六、投资性房地产减值准备					
七、固定资产减值准备	52,222,474	8,964,268	-	30,301,233	30,885,509
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	739,348	-	-	739,348	-
其中：成熟生产性生物资产减值准备	739,348	-	-	739,348	-
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	43,464,819	-	-	32,912,176	10,552,643
十四、其他					
合计	276,493,725	41,277,383	-	145,511,210	172,259,898

本年减少中包括本集团出售江西光明转出的坏账准备人民币 11,180,470 元、存货跌价准备人民币 3,288,316 元、固定资产减值准备人民币 28,891,693 以及生产性生物资产减值准备人民币 739,348 元。

19、短期借款

(1) 短期借款分类：

人民币元

项目	年末数	年初数
质押借款	-	-
抵押借款	8,000,000	-
保证借款	-	-
信用借款	120,000,000	247,000,000
合计	128,000,000	247,000,000

短期借款分类的说明：

抵押借款的抵押资产类别以及金额，参见附注(六)、12 及附注(六)、15。

(2) 已到期未偿还的短期借款情况：

于 2009 年 12 月 31 日，本集团无已到期未偿还的短期借款及违约借款。

(六) 合并财务报表项目注释 - 续

20、应付票据

人民币元

种类	年末数	年初数
商业承兑汇票		
银行承兑汇票	3,701,988	449,025
合计	3,701,988	449,025

应付票据均将于一年内到期。

21、应付账款

(1) 应付账款明细如下：

人民币元

项目	年末数	年初数
应付货款	709,239,966	695,664,379
合计	709,239,966	695,664,379

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

应付账款中无应付持有本公司5%(含5%)以上表决权股份的股东或关联方款项。

22、预收款项

(1) 预收款项明细如下：

人民币元

项目	年末数	年初数
预收货款	202,068,574	229,262,226
合计	202,068,574	229,262,226

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

预收款项中无预收持有本公司5%(含5%)以上表决权股份的股东单位或关联方的款项。

(六) 合并财务报表项目注释 - 续

23、应付职工薪酬

人民币元

项目	年初账面余额	本年增加	本年减少	年末账面余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	53,065,108	379,969,051	368,869,385	64,164,774
二、职工福利费	481,180	6,590,283	6,592,632	478,831
三、社会保险费	13,792,860	66,185,386	66,267,124	13,711,122
医疗保险费	4,307,242	29,108,557	28,715,909	4,699,890
基本养老保险费	7,795,335	16,542,797	17,061,282	7,276,850
失业保险费	878,666	1,357,169	1,130,207	1,105,628
工伤保险费	567,636	2,430,197	2,771,248	226,585
生育保险费	243,981	16,746,666	16,588,478	402,169
四、住房公积金	3,420,900	13,267,884	11,533,602	5,155,182
五、辞退福利				
六、其他				
七、工会经费和职工教育经费	15,164,721	7,947,165	8,895,005	14,216,881
合计	85,924,769	473,959,769	462,157,748	97,726,790

应付职工薪酬年末余额中无属于拖欠性质的款项。

24、应交税费

人民币元

项目	年末数	年初数
增值税	(79,252,094)	(50,158,360)
消费税		
营业税	23,135,172	22,504,585
企业所得税	56,766,264	32,679,550
个人所得税		
城市维护建设税		
其他	3,808,843	4,398,858
合计	4,458,185	9,424,633

(六) 合并财务报表项目注释 - 续

25、其他应付款

(1) 其他应付款明细如下:

项目	人民币元	
	年末数	年初数
应付押金、保证金、门店及加盟店保证金	27,320,000	24,804,025
应付运费	91,257,316	80,752,289
应付经销商返利款	107,492,236	81,208,366
应付市场费用	117,490,007	104,870,592
应付广告费	39,592,954	71,690,442
其他	118,611,366	120,122,923
合计	501,763,879	483,448,637

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

其他应付款中无应付持有本公司5%(含5%)以上股份的股东款项。

26、1年内到期的非流动负债

(1) 1年内到期的非流动负债明细如下:

项目	人民币元	
	年末数	年初数
1年内到期的长期借款	106,137,700	48,638,900
1年内到期的应付债券		
1年内到期的长期应付款	2,719,588	2,542,315
合计	108,857,288	51,181,215

(2) 1年内到期的长期借款

(a) 1年内到期的长期借款

项目	人民币元	
	年末数	年初数
质押借款		
抵押借款	40,000,000	40,000,000
保证借款		
信用借款	66,137,700	8,638,900
合计	106,137,700	48,638,900

1年内到期的长期借款中无属于逾期借款获得展期的借款。

(六) 合并财务报表项目注释 - 续

26、1年内到期的非流动负债 - 续

(2) 1年内到期的长期借款 - 续

(b) 金额前五名的1年内到期的长期借款

人民币元

贷款单位	借款起始日	借款终止日	币种	利率(%)	年末数		年初数	
					外币金额	本币金额	外币金额	本币金额
黑龙江富裕县建设银行	2008/11/19	2010/11/18	人民币	浮动利率(注1)		40,000,000		不适用
中信实业银行武汉分行	2007/09/06	2010/09/05	人民币	浮动利率(注2)		20,000,000		8,000,000
上海银行	2005/12/05	2010/12/04	人民币	5.265%		20,000,000		1,500,000
上海银行	2006/02/24	2010/12/04	人民币	5.265%		10,000,000		7,500,000
上海银行	2006/04/30	2010/12/04	人民币	5.265%		10,000,000		7,500,000
上海国盛集团有限公司	2006/08/08	2010/11/30	人民币	-		不适用		1,800,000
合计						100,000,000		26,300,000

注:

(1) 该长期借款利率按中国人民银行的借款基准利率确定, 本年度年利率为 5.4%-6.75%。

(2) 该长期借款利率按中国人民银行的借款基准利率确定, 本年度年利率为 5.4%-5.67%, 上年度年利率为 5.4%-6.84%。

(c) 1年内到期的长期借款中的逾期借款

1年内到期的长期借款中无逾期借款。

27、长期借款

(1) 长期借款分类

人民币元

项目	年末数	年初数
质押借款		
抵押借款		
保证借款		
信用借款	67,368,496	108,046,075
合计	67,368,496	108,046,075

上述借款中年末账面金额为人民币 11,368,496 元的长期借款名义年利率为 0%, 实际内含利率为 5.94%, 其他长期借款为浮动利率借款, 本年利率为 5.40%。

(六) 合并财务报表项目注释 - 续

27、长期借款 - 续

(2) 金额前五名的长期借款

人民币元

贷款单位	借款起始日	借款终止日	币种	利率(%)	年末数		年初数	
					外币金额	本币金额	外币金额	本币金额
招行北京望京支行	2009/07/31	2012/07/30	人民币	5.40%	-	50,000,000	-	不适用
丹麦王国政府	1995/10/01	2020/04/01	丹麦克郎	-	12,600,000	10,018,496	13,800,000	13,091,935
蔬菜办	-	无期限	人民币	-	-	4,000,000	-	不适用
副食品基金	-	无期限	人民币	-	-	2,000,000	-	不适用
陕西人民政府	-	无期限	人民币	-	-	550,000	-	不适用
黑龙江富裕县建设银行	2008/11/19	2010/11/18	人民币	浮动利率		不适用		40,000,000
上海银行	2005/12/05	2010/12/04	人民币	5.265%		不适用		20,000,000
中信实业银行武汉分行	2007/09/06	2010/09/05	人民币	浮动利率		不适用		12,000,000
上海银行	2006/02/24	2012/12/04	人民币	5.265%		不适用		10,000,000
合计					12,600,000	66,568,496	13,800,000	95,091,935

长期借款中无逾期借款。

(六) 合并财务报表项目注释 - 续

28、长期应付款

(1) 金额前五名长期应付款情况

人民币元

单位	期限	初始金额	利率(%)	应计利息	年末余额	借款条件
利乐(中国)有限公司(注)	2009/6/22-2013/6/15	11,438,813			11,438,813	
应付南京江宁区奶牛场租赁费	2001/1/1-2030/12/31	1,022,500			1,022,500	
合计		12,461,313			12,461,313	

注:应付利乐公司款项中有人民币 2,443,107 元将在 1 年内到期,已计入 1 年内到期的非流动负债。

29、专项应付款

人民币元

项目	年初数	本年增加	本年减少	年末数	备注说明
益生菌乳制品研发项目	700,000	-	-	700,000	
无锡工厂拆迁项目	-	20,000,000	16,303,674	3,696,326	注(1)
奶牛育种迁建项目	-	21,371,060	885,060	20,486,000	注(2)
合计	700,000	41,371,060	17,188,734	24,882,326	

专项应付款说明:

注:

(1) 因无锡市建设塘南路收到政府预付的搬迁补偿款人民币 20,000,000 元。

(2) 为配合上海临港物流园区奉贤分区总体规划建设收到政府拨付的城迁补偿款人民币 21,371,060 元。

(六) 合并财务报表项目注释 - 续

30、其他非流动负债

人民币元

项目	年末账面余额	年初账面余额
管理层激励基金(注)	2,317,300	9,813,800
递延收益 - 政府补助	61,538,969	35,553,311
合计	63,856,269	45,367,111

注：经上海奶酪黄油股东大会同意，上海奶酪黄油于2009年度使用管理层激励基金人民币7,496,500元。

31、股本

人民币元

	年初数	本年变动					年末数
		发行新股	送股	公积金转股	其他(注)	小计	
2009年度：							
一、有限售条件股份							
1 国家持股							
2. 国有法人持股	366,498,967	-	-	-	(104,189,256)	(104,189,256)	262,309,711
3. 其他内资持股							
4. 外资持股	366,498,966	-	-	-	(104,189,256)	(104,189,256)	262,309,710
有限售条件股份合计	732,997,933	-	-	-	(208,378,512)	(208,378,512)	524,619,421
二、无限售条件股份							
1. 人民币普通股	308,894,627	-	-	-	208,378,512	208,378,512	517,273,139
2. 境内上市外资股							
3. 境外上市外资股							
4. 其他							
无限售条件股份合计	308,894,627	-	-	-	208,378,512	208,378,512	517,273,139
三、股份总数	1,041,892,560	-	-	-	-	-	1,041,892,560
2008年度：							
一、有限售条件股份							
1 国家持股							
2. 国有法人持股	262,257,616	-	-	-	104,241,351	104,241,351	366,498,967
3. 其他内资持股							
4. 外资持股	470,740,317	-	-	-	(104,241,351)	(104,241,351)	366,498,966
有限售条件股份合计	732,997,933	-	-	-	-	-	732,997,933
二、无限售条件股份							
1. 人民币普通股	308,894,627	-	-	-	-	-	308,894,627
2. 境内上市外资股							
3. 境外上市外资股							
4. 其他							
无限售条件股份合计	308,894,627	-	-	-	-	-	308,894,627
三、股份总数	1,041,892,560	-	-	-	-	-	1,041,892,560

注：本年其他变动系有限售条件的流通股上市流通。上年其他变动系牛奶集团及上实食品受让达能亚洲持有的公司股份。

(六) 合并财务报表项目注释 - 续

32、资本公积

人民币元

项目	年初数	本年增加	本年减少	年末数
2009年度：				
资本溢价	403,217,562	-	-	403,217,562
其中：投资者投入的资本	403,217,562	-	-	403,217,562
可转换公司债券行使转换权				
债务转为资本				
同一控制下合并形成的差额				
其他(如：控股股东捐赠及豁免债务形成的资本公积)				
其他综合收益				
其他资本公积	23,502,318	-	484,500	23,017,818
其中：可转换公司债券拆分的权益部分				
以权益结算的股份支付权益工具公允价值				
政府因公共利益搬迁给予的搬迁补偿款的结余				
原制度资本公积转入	23,502,318	-	484,500	23,017,818
合计	426,719,880	-	484,500	426,235,380
2008年度：				
资本溢价	403,217,562	-	-	403,217,562
其中：投资者投入的资本	403,217,562	-	-	403,217,562
可转换公司债券行使转换权				
债务转为资本				
同一控制下合并形成的差额				
其他(如：控股股东捐赠及豁免债务形成的资本公积)				
其他综合收益				
其他资本公积	23,502,318	-	-	23,502,318
其中：可转换公司债券拆分的权益部分				
以权益结算的股份支付权益工具公允价值				
政府因公共利益搬迁给予的搬迁补偿款的结余				
原制度资本公积转入	23,502,318	-	-	23,502,318
合计	426,719,880	-	-	426,719,880

本年度减少系本集团出售江西光明而产生的转出。

(六) 合并财务报表项目注释 - 续

33、盈余公积

项目	年初数	本年增加	本年减少	人民币元
				年末数
2009年度:				
法定盈余公积	234,417,909	-	-	234,417,909
任意盈余公积				
储备基金				
企业发展基金				
其他				
合计	234,417,909	-	-	234,417,909
2008年度:				
法定盈余公积	234,417,909	-	-	234,417,909
任意盈余公积				
储备基金				
企业发展基金				
其他				
合计	234,417,909	-	-	234,417,909

(六) 合并财务报表项目注释 - 续

34、未分配利润

项目	人民币元	
	金额	提取或分配比例
2009年度：		
调整前：上年末未分配利润	281,653,195	
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	281,653,195	
加：本年归属于母公司所有者的净利润	122,470,128	
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		
转作股本的普通股股利		
年末未分配利润	404,123,323	
2008年度：		
调整前：上年末未分配利润	682,255,751	
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	682,255,751	
加：本年归属于母公司所有者的净利润	(285,994,374)	
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	114,608,182	
转作股本的普通股股利		
年末未分配利润	281,653,195	

注：

(1) 提取法定盈余公积

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

(2) 资产负债表日后决议的利润分配情况

根据董事会的提议，2009年度不分派股利。

(3) 子公司已提取的盈余公积

截止2009年12月31日，本集团未分配利润余额中包括子公司已提取的盈余公积为人民币99,022,307元(年初数：84,318,344人民币元)。

(六) 合并财务报表项目注释 - 续

35、营业收入、营业成本

(1) 营业收入、成本汇总

人民币元

项目	本年发生额	上年发生额
主营业务收入	7,718,302,523	7,199,283,902
其他业务收入	224,867,188	159,260,446
营业成本	4,960,554,093	4,956,471,410

(2) 主营业务(分产品)

人民币元

产品名称	本年发生额		上年发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
乳制品	7,491,998,086	4,555,304,112	6,945,888,412	4,610,376,698
其他	226,304,437	182,722,680	253,395,490	190,668,264
合计	7,718,302,523	4,738,026,792	7,199,283,902	4,801,044,962

(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(%)
联华超市股份有限公司	258,153,378	3
农工商超市(集团)有限公司	122,891,286	2
上海大润发有限公司	101,647,089	1
华联超市股份有限公司	95,547,144	1
上海联家超市有限公司	91,544,264	1
合计	669,783,161	8

(六) 合并财务报表项目注释 - 续

36、营业税金及附加

人民币元

项目	本年发生额	上年发生额	计缴标准
消费税			
营业税	6,046,709	4,757,218	注
城市维护建设税	12,586,317	9,680,492	注
教育费附加	7,116,844	5,793,682	注
资源税			
其他	1,012,125	948,653	注
合计	26,761,995	21,180,045	

注：营业税金及附加计缴标准参见附注(四)、1。

37、投资收益

(1) 投资收益明细情况

人民币元

项目	本年发生额	上年发生额
成本法核算的长期股权投资收益		
权益法核算的长期股权投资收益	8,129,234	6,200,256
处置子公司产生的投资收益(损失)(注)	(6,306,318)	-
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	700,850	1,914,800
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	2,523,766	8,115,056

注：投资损失系处置子公司江西光明损失，详细参见附注(六)、44(2)。

(2) 按权益法核算的长期股权投资收益：

人民币元

被投资单位	本年发生额	上年发生额	本年比上年增减变动的原因
内蒙古天和	5,805,580	4,859,636	合营公司利润变动
德诺检测	2,323,654	1,340,250	联营公司利润变动
源盛运输	-	370	联营公司利润变动
合计	8,129,234	6,200,256	

本集团的投资收益汇回不存在重大限制。

(六) 合并财务报表项目注释 - 续

38、资产减值损失

项目	人民币元	
	本年发生额	上年发生额
一、坏账损失	15,393,980	28,727,046
二、存货跌价损失	16,919,135	12,741,659
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	8,964,268	34,746,214
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		3,453,504
十四、其他		
合计	41,277,383	79,668,423

39、营业外收入

(1) 营业外收入明细如下:

项目	人民币元	
	本年发生额	上年发生额
非流动资产处置利得合计	2,040,230	13,022,637
其中：固定资产处置利得	1,233,848	7,984,574
生物资产处置利得	806,382	5,038,063
债务重组利得		
非货币性资产交换利得		
接受捐赠		
政府补助	55,962,749	18,547,922
补偿款收入(注)		156,750,000
其他	6,448,730	4,699,633
合计	64,451,709	193,020,192

注：本集团于2008年1月终止达能日尔维公司(“达能”)商标及技术许可使用后达能支付的补偿款收入人民币165,000,000元。

(六) 合并财务报表项目注释 - 续

39、营业外收入 - 续

(2) 政府补助明细

项目	本年发生额	上年发生额	说明
增值税退税	6,235,432	4,020,021	
下岗再就业补贴	505,532	381,788	
电价补贴	140,000	343,000	
畜牧养殖补贴	120,250	2,938,693	
财政补贴	29,356,674	3,252,400	
递延收益摊销	18,764,052	7,090,145	
其他	840,809	521,875	
合计	55,962,749	18,547,922	

40、营业外支出

人民币元

项目	本年发生额	上年发生额
非流动资产处置损失合计	21,052,838	13,766,057
其中：固定资产处置损失	12,193,354	5,910,309
生物资产处置损失	8,859,484	7,855,748
债务重组损失		
非货币性资产交换损失		
对外捐赠	2,036,509	2,934,465
婴幼儿奶粉患儿基金(注)	-	4,047,100
其他	3,560,732	4,132,561
合计	26,650,079	24,880,183

注：系中国乳制品工业协会代收的婴幼儿奶粉患儿基金。

(六) 合并财务报表项目注释 - 续

41、所得税费用

项目	人民币元	
	本年发生额	上年发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税	76,042,918	24,568,511
本年退回上年多缴所得税	(24,600,616)	(32,151,493)
递延所得税调整	9,922,797	(44,402,518)
合计	61,365,099	(51,985,500)

所得税费用与会计利润的调节表如下：

	人民币元	
	本年发生额	上年发生额
会计利润/亏损	189,821,125	(319,543,911)
按25%的税率计算的所得税费用(上年度：25%)	47,455,281	(79,885,978)
不可抵扣费用的纳税影响	9,182,338	6,648,925
免税收入的纳税影响	(34,341,624)	(46,863,563)
未确认可抵扣亏损和可抵扣暂时性差异的纳税影响	94,866,926	91,883,018
利用以前年度未确认可抵扣亏损和可抵扣暂时性差异的纳税影响	(24,812,718)	(3,405,110)
税率调整导致期初递延所得税资产/负债余额的变化		
本年退回上年多缴所得税	(24,600,616)	(32,151,493)
在其他地区的子公司税率不一致的影响	(6,384,488)	11,788,701
所得税费用		
合计	61,365,099	(51,985,500)

42、基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

计算基本每股收益时，归属于普通股股东的当期净利润为：

	人民币元	
	本年发生额	上年发生额
归属于普通股股东的当期净利润	122,470,128	(285,994,374)
其中：归属于持续经营的净利润	122,470,128	(285,994,374)
归属于终止经营的净利润	-	-

(六) 合并财务报表项目注释 - 续

42、基本每股收益和稀释每股收益的计算过程- 续

计算基本每股收益时，分母为发行在外普通股加权平均数，计算过程如下：

	人民币元	
	本年发生额	上年发生额
年初发行在外的普通股股数	1,041,892,560	1,041,892,560
加：本年发行的普通股加权数		
减：本年回购的普通股加权数		
年末发行在外的普通股加权数	1,041,892,560	1,041,892,560

每股收益

	人民币元	
	本年发生额	上年发生额
按归属于母公司股东的净利润计算：		
基本每股收益	0.12	(0.27)
稀释每股收益	不适用	不适用
按归属于母公司股东的持续经营净利润计算：		
基本每股收益	0.12	(0.27)
稀释每股收益	不适用	不适用
按归属于母公司股东的终止经营净利润计算：		
基本每股收益	-	-
稀释每股收益	不适用	不适用

公司不存在发行在外稀释性普通股。

(六) 合并财务报表项目注释 - 续

43、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	本年发生额	上年发生额
利息收入	7,585,284	8,480,242
营业外收入	25,212,781	161,449,633
其他应收款减少	-	17,239,622
合计	32,798,065	187,169,497

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

人民币元

项目	本年发生额	上年发生额
支付的各项管理费用、营业费用	2,302,177,283	2,087,392,101
其他应收款增加	517,385	-
其他营业外支出	5,597,241	11,114,126
银行手续费	1,591,439	1,689,548
合计	2,309,883,348	2,100,195,775

(3) 收到的其他与投资活动有关的现金

人民币元

项目	本年发生额	上年发生额
政府补助及专项应付款	94,914,735	34,835,529
合计	94,914,735	34,835,529

(六) 合并财务报表项目注释 - 续

44、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

人民币元

补充资料	本年金额	上年金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	128,456,026	(267,558,411)
加: 资产减值准备	41,277,383	79,668,423
固定资产折旧、投资性房地产折旧、生产性生物资产折旧	224,559,717	220,190,148
无形资产摊销	6,159,688	6,681,337
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)	19,012,608	743,420
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)	23,836,694	27,157,878
投资损失(收益以“—”号填列)	(2,523,766)	(8,115,056)
递延所得税资产减少(增加以“—”号填列)	9,922,797	(44,402,518)
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)	68,967,547	(64,331,391)
经营性应收项目的减少(增加以“—”号填列)	(50,815,046)	52,185,151
经营性应付项目的增加(减少以“—”号填列)	(3,748,946)	157,137,880
长期激励基金的增加	-	6,800,000
经营活动产生的现金流量净额	465,104,702	166,156,861
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		
子公司少数股东以无形资产出资	3,000,000	-
债务购置固定资产	18,776,830	36,413,407
3. 现金及现金等价物净变动情况:		
现金的年末余额	911,912,227	700,440,784
减: 现金的年初余额	700,440,784	831,223,656
加: 现金等价物的年末余额		
减: 现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加(减少)额	211,471,443	(130,782,872)

(六) 合并财务报表项目注释 - 续

44、现金流量表补充资料 - 续

(2) 本年取得或处置子公司及其他营业单位的相关信息

人民币元

项目	本年发生额	上年发生额
一、取得子公司及其他营业单位的有关信息：		
1. 取得子公司及其他营业单位的价格		
2. 取得子公司及其他营业单位支付的现金和现金等价物		
减：子公司及其他营业单位持有的现金和现金等价物		
3. 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
4. 取得子公司的净资产		
流动资产		
非流动资产		
流动负债		
非流动负债		
二、处置子公司及其他营业单位的有关信息：(注)		
1. 处置子公司及其他营业单位的价格	17,951,769	
2. 处置子公司及其他营业单位收到的现金和现金等价物	10,000,001	
减：子公司及其他营业单位持有的现金和现金等价物	310,163	
3. 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	9,689,838	
4. 处置子公司的净资产	24,258,087	
流动资产	5,544,140	
非流动资产	42,580,073	
流动负债	16,317,471	
非流动负债	7,548,655	

注：公司于2009年3月4日与江西华恒实业有限公司（“华恒实业”）签订了转让协议，公司将其持有的江西光明51%的股权以人民币1元的价格出售给华恒实业，同时将公司及其子公司拥有的对江西光明的债权以人民币2,000万元的价格转让给华恒实业，其中人民币10,000,001元自股份转让协议生效之日起10个工作日内支付，余款自本协议生效之日起的每年支付人民币100万元。该交易已于2009年4月9日完成。

上述处置子公司的净资产中的流动负债已扣减转让的江西光明对本公司及子公司债务的金额。处置对价的公允价值人民币17,951,769元与净资产金额人民币24,258,087元之间的差额人民币6,306,318元确认为当期投资损失。

(六) 合并财务报表项目注释 - 续

44、现金流量表补充资料 - 续

(3) 现金和现金等价物的构成

项目	人民币元	
	年末数	年初数
一、现金	911,912,227	700,440,784
其中：库存现金	216,196	253,457
可随时用于支付的银行存款	911,696,031	700,187,327
可随时用于支付的其他货币资金		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、年末现金及现金等价物余额	911,912,227	700,440,784

现金和现金等价物不含母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物，参见附注(六)、1。

(七) 关联方及关联交易

1、本企业的子公司情况

本企业的子公司情况详见附注(五)。

2、本企业的合营和联营企业情况

本企业的合营和联营企业情况详见附注(六)、9。

3、本企业的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系	组织机构代码
牛奶集团	主要投资者	13262212-7
上实食品	主要投资者	-
达能亚洲	原主要投资者	-
光明食品(集团)有限公司(“光明集团”)	主要投资者之控股方	13223824-8
牛奶集团下属公司：		
上海乳品机械厂有限公司	主要投资者控制的企业	13334991-9
上海牛奶棚食品有限公司	主要投资者控制的企业	72941240-5
上海牛奶集团香花鲜奶有限公司	主要投资者控制的企业	13430842-2
上海新乳奶牛有限公司	主要投资者控制的企业	73977836-3
上海牛奶五四奶牧场有限公司	主要投资者控制的企业	63092418-7
上海牛奶集团鸿星鲜奶有限公司	主要投资者控制的企业	73455564-6
上海牛奶集团至江鲜奶有限公司	主要投资者控制的企业	72945730-4
上海牛奶集团(启东)启隆奶牧场有限公司	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)海丰奶牧场有限公司	主要投资者控制的企业	66835428-X
上海申杭纸业包装有限公司	主要投资者共同控制的企业	63119272-3
上海可的广告有限公司	主要投资者有重大影响的企业	13254282-1
上海和吉食品有限公司	主要投资者有重大影响的企业	75381365-5

(七) 关联方及关联交易 - 续

3、本企业的其他关联方情况 - 续

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系	组织机构代码
光明集团下属公司：		
农工商超市(集团)有限公司	主要投资者之控股方控制的企业	13223094-0
上海伍缘现代杂货有限公司	主要投资者之控股方控制的企业	73458829-6
上海捷强烟草糖酒集团连锁有限公司	主要投资者之控股方控制的企业	13263337-9
上海好德便利有限公司	主要投资者之控股方控制的企业	70139086-7
上海市糖业烟酒(集团)有限公司	主要投资者之控股方控制的企业	13220086-4
上海梅林正广和股份有限公司	主要投资者之控股方控制的企业	13228597-6
上海梅林正广和便利连锁有限公司	主要投资者之控股方控制的企业	13222985-1
上海冠生园食品有限公司	主要投资者之控股方控制的企业	60737502-8
上海益民食品一厂有限公司	主要投资者之控股方控制的企业	13229581-6
上海富尔网络销售有限公司	主要投资者之控股方控制的企业	63132277-8
东方先导(上海)糖酒有限公司	主要投资者之控股方控制的企业	75055278-7
上海方信包装材料有限公司	主要投资者之控股方控制的企业	66938937-X
上海可的便利店有限公司	主要投资者之控股方控制的企业	13224944-9
上海牛奶集团东海奶牛场有限公司	主要投资者之控股方控制的企业	13394129-3
上海金枫酒业股份有限公司	主要投资者之控股方有重大影响的企业	13220372-3
上海第一食品连锁发展有限公司	主要投资者之控股方有重大影响的企业	75291526-2

(七) 关联方及关联交易 - 续

4、关联交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

人民币元

关联方	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价方式 及决策程序	本年发生额		上年发生额	
				金额	占同类交易 金额的比例 (%)	金额	占同类交易 金额的比例 (%)
光明集团及其下属公司	销售	乳制品销售	根据董事会决议按协议价执行	348,071,827	5	336,777,435	5
牛奶集团及其下属公司	销售	畜牧产品销售	根据董事会决议按协议价执行	8,338,656	4	10,246,394	4
内蒙古天和	销售	畜牧产品销售	根据董事会决议按协议价执行	1,552,942	1	1,368,036	1
合计				357,963,425		348,391,865	
牛奶集团及其下属公司	采购	生奶采购	根据董事会决议按协议价执行	183,691,931	11	223,780,403	11
光明集团及其下属公司	采购	糖采购	根据董事会决议按协议价执行	56,939,299	86	45,242,761	79
光明集团及其下属公司	采购	生奶采购	根据董事会决议按协议价执行	-	-	12,166,267	1
合计				240,631,230		281,189,431	
上海申星奶牛场	销售	生产性生物资产及 固定资产	根据董事会决议按协议价执行	-	-	9,576,634	37
上海申星奶牛场	采购	生产性生物资产	根据董事会决议按协议价执行	-	-	15,172,298	85
德诺检测	费用	检测费用	根据董事会决议按协议价执行	6,682,223	37	3,674,115	24
源盛运输	费用	运输费用	根据董事会决议按协议价执行	6,430,166	1	8,180,480	2
光明集团及其下属公司	费用	商超渠道费	根据董事会决议按协议价执行	21,473,265	12	18,265,964	11
合计				34,585,654		30,120,559	
达能日尔维公司	收入	补偿收入	根据董事会决议按协议价执行	-	-	165,000,000	100
关联交易说明							

(七) 关联方及关联交易 - 续

4、关联交易情况 - 续

(2) 关联租赁情况

人民币元

出租方名称	承租方名称	租赁资产情况	租赁资产涉及金额	租赁起始日	租赁终止日	租赁费用	租赁收益确定依据	租赁收益对公司影响
牛奶集团	本集团及子公司	房屋建筑物	不适用	2006.01.01	2010.12.31	4,928,753	按协议价执行	无重大影响

(七) 关联方及关联交易 - 续

4、关联交易情况 - 续

(3) 关键管理人员报酬

人民币元

项目名称	本年发生额	上年发生额
关键管理人员报酬	4,932,000	4,609,000

5、关联方应收应付款项

人民币元

项目名称	关联方	年末金额	期初金额
应收账款	牛奶集团及其下属公司	17,018,378	16,064,695
	光明集团及其下属公司	44,668,582	39,253,266
	内蒙古天和	1,392,322	3,551,396
	合计	63,079,282	58,869,357
应收股利	德诺检测	1,225,000	1,225,000
应付账款	德诺检测	4,400	458,563
	光明集团及其下属公司	9,085,911	9,048,899
	牛奶集团及其下属公司	23,704,282	18,613,490
	合计	32,794,593	28,120,952
其他应付款	源盛运输	-	815,774
	德诺检测	30,000	1,424,050
	牛奶集团及其下属公司	1,318,638	2,609,675
	合计	1,348,638	4,849,499

(八) 承诺事项**1、重大承诺事项****(1) 资本承诺**

	人民币万元	
	年末数	年初数
已签约但尚未于财务报表中确认的		
- 购建长期资产承诺	486	1,073
- 大额发包合同		
- 对外投资承诺		
合计	486	1,073

(2) 经营租赁承诺

至资产负债表日止，本集团对外签订的不可撤销的经营租赁合约情况如下：

	人民币万元	
	年末数	年初数
资产负债表日后第1年	3,277	3,177
资产负债表日后第2年	1,503	2,272
资产负债表日后第3年	575	1,040
以后年度	4,967	6,692
合计	10,322	13,181

(九) 资产负债表日后事项**1、资产负债表日后利润分配情况说明**

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

2、其他资产负债表日后事项说明

2010年1月19日，公司董事会通过《关于A股限制性股票激励计划（草案）的议案》，该决议尚待公司股东大会通过。

(十) 其他重要事项**1、其他****1(1)、财务费用**

项目	人民币元	
	本年发生额	上年发生额
利息支出	23,836,694	27,157,878
减：已资本化的利息费用		
减：利息收入	7,585,284	8,475,992
汇兑差额	335,798	(3,981,154)
减：已资本化的汇兑差额		
其他	1,842,536	1,685,298
合计	18,429,744	16,386,030

1(2)、分部报告

本集团于2009年按《企业会计准则解释第3号》的规定确定报告分部并披露分部信息，不再执行《企业会计准则第35号—分部报告》关于确定地区分部和业务分部以及按照主要报告形式、次要报告形式披露分部信息的规定。

根据本集团的内部组织结构、管理要求及内部报告制度，本集团的经营业务划分为10个报告分部，这些报告分部中保鲜奶及酸奶产品是以营业地区为基础确定的，其他产品是以产品类别为基础确定的。集团的管理层定期评价这些报告分部的经营成果，以决定向其分配资源及评价其业绩。

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

(十) 其他重要事项 - 续

1(2)、分部报告 - 续

(1) 分部报告信息

人民币元

	华东事业部		华北事业部		华中事业部		华南事业部		常温事业部		工业原料事业部	
	本年	上年	本年	上年	本年	上年	本年	上年	本年	上年	本年	上年
营业收入												
对外交易收入	3,736,532,751	3,490,950,895	385,390,410	458,473,266	507,949,807	476,905,181	271,300,031	257,458,475	2,263,555,727	1,803,570,336	146,145,520	351,576,039
分部间交易收入	219,835,680	105,469,989	49,353	83	3,769,693	980,566	-	-	1,050,584,317	947,892,658	136,277,292	153,560,892
分部营业收入合计	3,956,368,431	3,596,420,884	385,439,763	458,473,349	511,719,500	477,885,747	271,300,031	257,458,475	3,314,140,044	2,751,462,994	282,422,812	505,136,931
营业成本	2,545,298,815	2,391,789,266	282,748,941	354,386,815	373,879,543	363,185,782	137,553,968	152,748,793	2,371,422,201	2,140,598,534	277,176,760	468,091,840
营业税金及附加	6,100,711	5,853,613	1,781,788	1,580,990	3,052,541	2,084,356	2,253,071	1,780,732	4,994,469	3,288,206	772,363	899,630
销售费用	965,591,591	855,183,705	216,444,440	213,300,978	121,409,642	120,522,390	109,264,589	85,096,093	778,412,877	692,664,197	16,980,429	19,515,704
管理费用	74,686,208	64,237,687	17,737,446	21,918,617	22,868,473	41,368,310	16,506,382	27,889,963	59,377,906	149,403,683	8,124,470	21,456,540
财务费用	(45,075)	(180,173)	1,976,756	1,491,124	888,271	1,606,537	(505,186)	(1,265,645)	5,776,478	7,032,415	2,820,896	3,511,959
资产减值损失	7,143,800	8,103,400	10,453,535	14,684,671	874,145	27,611,516	467,431	(572,592)	27,666,894	7,046,352	(5,133,953)	17,955,279
公允价值变动损益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
投资收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
营业利润(亏损)	357,592,381	271,433,386	(145,703,143)	(148,889,846)	(11,253,115)	(78,493,144)	5,759,776	(8,218,869)	66,489,219	(248,570,393)	(18,318,153)	(26,294,021)
营业外收入	19,925,592	1,873,802	51,161	349,651	5,276,108	6,260,246	251,600	283,741	3,727,655	5,695,098	1,157,248	2,740,461
营业外支出	12,256,552	2,163,691	699,546	483,901	462,076	5,360,426	29,408	802,726	1,421,422	3,372,273	1,766,112	228,802
利润总额(亏损)	365,261,421	271,143,497	(146,351,528)	(149,024,096)	(6,439,083)	(77,593,324)	5,981,968	(8,737,854)	68,795,452	(246,247,568)	(18,927,017)	(23,782,362)
所得税	1,894,707	8,383,213	1,081,094	-	5,742,585	5,059,003	1,112,092	(8,981,800)	37,228,935	(2,067,783)	(2,718,321)	(3,767,117)
净利润(亏损)	363,366,714	262,760,284	(147,432,622)	(149,024,096)	(12,181,668)	(82,652,327)	4,869,876	243,946	31,566,517	(244,179,785)	(16,208,696)	(20,015,245)

(十) 其他重要事项 - 续

1(2)、分部报告 - 续

(1) 分部报告信息- 续

	奶牛事业部		总部		创投事业部		物流事业部		分部间相互抵减		合计	
	本年	上年	本年	上年	本年	上年	本年	上年	本年	上年	本年	上年
营业收入												
对外交易收入	231,360,832	258,628,471	289,395	261,100	375,804,945	241,782,425	24,840,293	18,938,160	-	-	7,943,169,711	7,358,544,348
分部间交易收入	172,106,548	1,074,760,837	18,294,044	11,053,617	237,934,839	270,949,711	71,804,103	55,137,807	(1,910,655,869)	(2,619,806,160)	-	-
分部营业收入合计	403,467,380	1,333,389,308	18,583,439	11,314,717	613,739,784	512,732,136	96,644,396	74,075,967	(1,910,655,869)	(2,619,806,160)	7,943,169,711	7,358,544,348
营业成本	386,381,560	1,265,071,974	98,000	525,811	412,190,125	363,613,787	55,282,199	36,699,704	(1,881,478,019)	(2,580,240,896)	4,960,554,093	4,956,471,410
营业税金及附加	424,516	778,464	929,102	39,925	2,500,749	1,731,623	3,633,736	3,142,506	318,949	-	26,761,995	21,180,045
销售费用	35,092,904	35,973,625	65,696,623	108,984,575	168,555,144	150,056,265	27,871,839	67,607,022	(33,292,504)	(30,807,868)	2,472,027,574	2,318,096,686
管理费用	19,985,829	28,172,595	41,753,023	48,518,115	11,483,491	59,058,597	5,293,069	5,064,229	(3,193,104)	(4,547,606)	274,623,193	462,540,730
财务费用	8,334,175	9,129,169	(1,711,877)	(5,610,037)	908,603	696,158	(13,297)	(25,477)	-	-	18,429,744	16,386,030
资产减值损失	(667,968)	316,674	232,568,829	353,206,290	213,052	(199,135)	460,685	574,098	(232,769,067)	(349,058,130)	41,277,383	79,668,423
公允价值变动损益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
投资收益	5,805,579.00	4,859,636.00	138,195,154.00	328,267,163	-	-	-	-	(141,476,967)	(325,011,743)	2,523,766	8,115,056
营业利润(亏损)	(40,278,057)	(1,193,557)	(182,555,107)	(166,082,799)	17,888,620	(62,225,159)	4,116,165	(38,986,115)	98,280,909	19,836,597	152,019,495	(487,683,920)
营业外收入	6,348,165	18,655,188	24,849,064	159,557,658	4,191,175	1,910,883	116,945	70,398	(1,443,004)	(4,376,934)	64,451,709	193,020,192
营业外支出	8,869,855	5,603,346	927,507	6,717,980	72,741	58,115	144,860	88,923	-	-	26,650,079	24,880,183
利润总额(亏损)	(42,799,747)	11,858,285	(158,633,550)	(13,243,121)	22,007,054	(60,372,391)	4,088,250	(39,004,640)	96,837,905	15,459,663	189,821,125	(319,543,911)
所得税	3,970,336	2,064,263	(32,883,616)	(82,575,273)	8,627,858	(17,811,665)	-	6,295,695	37,309,429	41,415,964	61,365,099	(51,985,500)
净利润(亏损)	(46,770,083)	9,794,022	(125,749,934)	69,332,152	13,379,196	(42,560,726)	4,088,250	(45,300,335)	59,528,476	(25,956,301)	128,456,026	(267,558,411)

(十) 其他重要事项 - 续

1(2)、分部报告 - 续

(1) 分部报告信息 - 续

	华东事业部		华北事业部		华中事业部		华南事业部		常温事业部		工业原料事业部	
	本年	上年	本年	上年	本年	上年	本年	上年	本年	上年	本年	上年
分部资产总额	1,718,474,233	1,517,280,645	355,537,525	422,770,066	267,120,874	264,336,386	204,811,818	182,031,748	1,238,177,161	897,704,582	209,469,309	236,112,844
分部负债总额	836,298,643	617,901,043	779,025,452	749,409,115	272,261,536	359,763,371	93,523,931	75,613,737	838,461,831	799,411,873	158,532,541	168,967,379
补充信息:												
折旧和摊销费用	72,044,983	77,696,540	12,969,345	9,208,865	12,216,236	16,311,641	10,085,095	10,951,444	68,219,073	62,756,413	4,722,436	3,535,714
当期确认的减值损失	7,143,800	8,103,400	10,453,535	14,684,671	874,145	27,611,516	467,431	(572,592)	27,666,894	7,046,352	(5,133,953)	17,955,279
资本性支出	20,304,606	74,847,861	4,751,479	18,704,121	7,265,205	12,282,598	4,637,081	4,046,319	73,768,469	43,925,293	9,695,533	12,402,599
其中:在建工程支出	8,835,417	46,570,425	4,166,365	17,941,237	5,400,297	11,907,995	1,370,060	983,951	17,278,964	12,766,514	3,826,520	10,179,402
购置固定资产支出	11,469,189	28,277,436	585,114	762,884	1,864,908	374,603	3,267,021	3,062,368	50,735,099	27,477,302	5,869,013	326,035
购置无形资产支出	-	-	-	-	-	-	-	-	5,754,406	3,681,477	-	1,897,162
折旧和摊销以外的非现金费用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

(十) 其他重要事项 - 续

1(2)、分部报告 - 续

(1) 分部报告信息 - 续

	人民币元											
	奶牛事业部		总部		创投事业部		物流事业部		分部间相互抵减		合计	
	本年	上年	本年	上年	本年	上年	本年	上年	本年	上年	本年	上年
分部资产总额	571,936,971	628,183,023	1,347,017,617	1,619,198,752	349,149,271	324,047,506	55,764,084	12,470,380	(2,194,471,097)	(2,066,472,689)	4,122,987,766	4,037,663,243
分部负债总额	423,300,118	433,028,426	366,516,144	362,167,965	295,522,357	275,820,348	23,384,987	18,981,315	(2,161,943,957)	(1,902,874,271)	1,924,883,583	1,958,190,301
补充信息:												
折旧和摊销费用	30,621,840	24,444,176	6,703,318	11,126,508	2,504,376	1,605,408	10,632,703	9,234,776	-	-	230,719,405	226,871,485
当期确认的减值损失	(667,968)	316,674	232,568,829	353,206,290	213,052	(199,135)	460,685	574,098	(232,769,067)	(349,058,130)	41,277,383	79,668,423
资本性支出	20,197,973	102,153,624	8,594,688	981,903	2,325,522	2,732,046	25,185,011	11,852,648	-	-	176,725,567	283,929,012
其中：在建工程支出	6,913,577	22,832,654	4,046,369	76,877	469,750	621,500	320,471	2,567,277	-	-	52,627,790	126,447,832
购置固定资产支出	4,184,176	79,320,970	4,548,319	905,026	1,855,772	2,110,546	24,864,540	9,285,371	-	-	109,243,151	151,902,541
购置无形资产支出	9,100,220	-	-	-	-	-	-	-	-	-	14,854,626	5,578,639
折旧和摊销以外的非现金费用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

(十) 其他重要事项 - 续

1(2)、分部报告 - 续

(2) 分部按产品或业务划分的对外交易收入

项目	人民币元	
	本年发生额	上年发生额
乳制品	7,491,998,086	6,945,888,412
其他	451,171,625	412,655,936
小计	7,943,169,711	7,358,544,348

(3) 按收入来源地划分的对外交易收入和资产所在地划分的非流动资产

本集团收入均来源于中国。

(4) 对主要客户的依赖程度

本集团无占收入总额 10%以上的客户。

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

1(3)、金融工具及风险管理

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

1. 风险管理目标和政策

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

1.1 市场风险

1.1.1. 外汇风险

外汇风险指因汇率变动产生损失的风险。本集团主要业务活动以人民币计价结算。故外汇风险对本集团财务报表无重大影响。

本集团密切关注汇率变动对本集团外汇风险的影响。本集团目前并未采取任何措施规避外汇风险。

(十) 其他重要事项 - 续

1(3)、金融工具及风险管理- 续

1.1.2. 利率风险—公允价值变动风险

本集团的因利率变动引起金融工具公允价值变动的风险主要与固定利率银行借款(详见附注(六)、19)有关。本集团的固定利率借款均为短期借款,因此本集团的因利率变动引起金融工具公允价值变动的风险较低。

1.1.3. 利率风险—现金流量变动风险

本集团因利率变动引起金融工具现金流量变动的风险主要与浮动利率银行借款(详见附注(六)、27)有关。本集团的政策是保持这些借款的浮动利率,以消除利率变动的公允价值风险。

1.1.4. 其他价格风险

本集团持有的交易性金融资产在资产负债表日以公允价值计量。因此,本集团承担着证券市场变动的风险。本集团购买的交易性金融资产均为其他公司在中国境内新公开发行的股票,并于这些股票在上海证券交易所或深圳证券交易所的上市首日出售。因此,证券投资的价格风险对本集团财务报表无重大影响。

1.2. 信用风险

2009年12月31日,可能引起本集团财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致本集团金融资产产生的损失,具体包括:

- 合并资产负债表中已确认的金融资产的账面金额;对于以公允价值计量的金融工具而言,账面价值反映了其风险敞口,但并非最大风险敞口,其最大风险敞口将随着未来公允价值的变化而改变。

为降低信用风险,本集团有专人负责确定信用额度、进行信用审批,并执行其他监控程序以确保采取必要的措施回收过期债权。此外,本集团于每个资产负债表日审核每一单项应收款的回收情况,以确保就无法回收的款项计提充分的坏帐准备。因此,本集团管理层认为本集团重大所承担的信用风险已经大为降低。

(十) 其他重要事项 - 续

1(3)、金融工具及风险管理 - 续

本集团的流动资金存放在信用评级较高的银行，故流动资金的信用风险较低。

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

1.3. 流动风险

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

2. 公允价值

金融资产和金融负债的公允价值按照下述方法确定：

- 具有标准条款及条件并存在活跃市场的金融资产及金融负债的公允价值分别参照相应的活跃市场现行出价及现行要价确定；
- 其他金融资产及金融负债(不包括衍生工具)的公允价值按照未来现金流量折现法为基础的通用定价模型确定或采用可观察的现行市场交易价格确认；

本集团管理层认为，财务报表中按摊余成本计量的金融资产及金融负债的账面价值接近该等资产及负债的公允价值。

(十一) 母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 应收账款按种类披露:

人民币元

种类	年末数				年初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大的应收账款	1,303,717,119	97	721,823,495	98	1,224,556,239	98	569,803,527	97
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	5,772,723	1	5,115,086	1	7,069,603	1	4,906,057	1
其他不重大应收账款	24,267,263	2	4,103,497	1	30,803,270	1	9,344,872	2
合计	1,333,757,105	100	731,042,078	100	1,262,429,112	100	584,054,456	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。本集团对于人民币超过100万元以上的应收账款进行单独减值测试,未发生减值风险,归入按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收账款计提坏账准备。

(2) 年末单项金额重大或虽不重大但单独进行减值测试的应收款坏账准备计提:

人民币元

应收款项内容	账面余额	坏账金额	计提比例	理由
江阴市嘉庆商贸有限公司等	1,303,717,119	721,194,974	按账龄计提	收回可能性不大
合计	1,303,717,119	721,194,974		

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:

人民币元

账龄	年末数			年初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
半年以内	592,318	31	29,616	2,267,560	32	193,005
1年以内	189,869	3	94,935	177,982	3	88,991
1至2年	1,930,587	26	1,930,587	1,203,111	17	1,203,111
2至3年	987,273	13	987,273	860,475	12	860,475
3年以上	2,072,676	27	2,072,675	2,560,475	36	2,560,475
合计	5,772,723	100	5,115,086	7,069,603	100	4,906,057

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,本集团认为整笔应收账款风险较大,按账龄计提坏账准备,坏账计提比例详见附注(二)、10。

应收账款账龄如下:

账龄	年末数				年初数			
	金额	比例 (%)	坏账准备	账面价值	金额	比例 (%)	坏账准备	账面价值
半年以内	761,120,704	57	158,610,401	602,510,303	687,827,825	55	10,284,223	677,543,602
1年以内	409,449	-	204,725	204,724	1,511,875	-	680,821	831,054
1至2年	1,951,619	-	1,951,619	-	1,303,719	-	1,303,719	-
2至3年	992,959	-	992,959	-	860,475	-	860,475	-
3年以上	569,282,374	43	569,282,374	-	570,925,218	45	570,925,218	-
合计	1,333,757,105	100	731,042,078	602,715,027	1,262,429,112	100	584,054,456	678,374,656

(十一) 母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款-续

(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
华润万家有限公司等	货款	7,467,365	无法收回	否
合计		7,467,365		

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

应收账款中无持有公司5%(含5%)以上表决权股份的股东的款项。

(5) 应收账款金额前五名单位情况

人民币元

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例(%)
上海邀请电子商务有限公司	子公司	199,794,620	1年以上	15
北京光明健康乳业销售有限公司	子公司	167,327,348	1年以上	13
南京光明乳业销售有限公司	子公司	128,135,192	1年以上	10
济南光明销售有限公司	子公司	111,180,113	1年以上	8
杭州光明销售有限公司	子公司	102,946,525	1年以上	8
合计		709,383,798		54

(6) 应收关联方账款情况

人民币元

单位名称	与本公司关系	金额	占应收账款总额的比例(%)
光明集团及其下属子公司	主要投资者之控股方控制的企业	50,752	-
牛奶集团及其下属子公司	主要投资者之控股方控制的企业	32,899,961	2
本公司下属子公司		1,098,219,502	82
合计		1,131,170,215	84

(十一) 母公司财务报表主要项目注释 - 续

2、其他应收款

(1) 其他应收款按种类披露：

人民币元

种类	年末数				年初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大的其他应收款	794,255,906	94	229,060,500	99	712,535,697	95	208,686,204	99
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其他应收款	8,241,279	1	2,557,808	1	6,924,212	1	2,035,231	1
其他不重大其他应收款	44,922,368	5	529,454	-	34,124,629	4	1,023,352	-
合计	847,419,553	100	232,147,762	100	753,584,538	100	211,744,787	100

其他应收款种类的说明：

本公司将金额为人民币 100 万元以上的应收账款确认为单项金额重大的应收账款。本集团对于人民币超过 100 万元以上的应收账款进行单独减值测试，未发生减值风险，归入按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收账款计提坏账准备。

(2) 年末单项金额重大或虽不重大但单独进行减值测试的其他应收款坏账准备计提：

人民币元

其他应收款内容	账面余额	坏账金额	计提比例	理由
上海光明荷斯坦牧业有限公司等	800,159,121	231,745,678	29	收回可能性不大
合计	800,159,121	231,745,678	29	

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其他应收款：

人民币元

账龄	年末数			年初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内	1,679,068	20	-	3,229,692	47	-
1 至 2 年	2,952,421	36	295,242	890,039	13	189,004
2 至 3 年	880,289	11	263,985	1,205,880	17	344,660
3 年以上	2,729,501	33	1,998,581	1,598,601	23	1,501,567
合计	8,241,279	100	2,557,808	6,924,212	100	2,035,231

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，本集团认为整笔其他应收款风险较大，按账龄计提坏账准备，坏账计提比例详见附注(二)、10。

其他应收账款账龄如下：

账龄	年末数				年初数			
	金额	比例 (%)	坏账准备	账面价值	金额	比例 (%)	坏账准备	账面价值
1 年以内	300,496,904	35	26,825,623	273,671,281	271,758,920	36	8,514,154	263,244,766
1 至 2 年	113,936,777	13	49,140,131	64,796,646	150,995,888	20	95,456,199	55,539,689
2 至 3 年	131,669,571	16	60,568,861	71,100,710	76,840,903	10	46,521,992	30,318,911
3 年以上	301,316,301	36	95,613,147	205,703,154	253,988,827	34	61,252,442	192,736,385
合计	847,419,553	100	232,147,762	615,271,791	753,584,538	100	211,744,787	541,839,751

(十一) 母公司财务报表主要项目注释 - 续

2、其他应收款 - 续

(3) 本报告期实际核销的其他应收款情况

本年度无核销的其他应收款。

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

其他应收款中无持有公司 5%(含 5%) 以上表决权股份的股东的款项。

(5) 其他应收款金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	年限	人民币元
				占其他应收款总额的比例 (%)
上海光明乳业销售有限公司	子公司	109,203,364	1年以上	13
北京光明健能乳业有限公司	子公司	87,042,295	1年以上	11
广州光明乳品有限公司	子公司	43,007,000	1年以上	5
成都光明乳业有限公司	子公司	41,468,000	1年以上	5
上海光明荷斯坦牧业有限公司	子公司	241,267,457	1年以上	28
合计		521,988,116		62

(6) 应收关联方款项

单位名称	与本公司关系	金额	占应收账款总额的比例 (%)
本公司下属子公司		829,113,621	98
合计		829,113,621	98

(十一) 母公司财务报表主要项目注释 - 续

3、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

人民币元

账龄	年末数		年初数	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	68,748,275	99	12,481,120	100
1 至 2 年	370,581	1	2,498	-
2 至 3 年	-	-	-	-
3 年以上	11,478	-	11,478	-
合计	69,130,334	100	12,495,096	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
利乐包装(昆山)有限公司	第三方	37,057,442	一年以内	未到货
利乐包装(北京)有限公司	第三方	15,359,401	一年以内	未到货
中国石油化工股份有限公司	第三方	283,000	一年以内	未到货
北京博纳影视文化交流有限公司	第三方	180,000	一年以内	未到货
上海科尔电子科技有限公司	第三方	67,800	一年以内	未到货
合计		52,947,643		

(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

预付款项余额中无预付持有公司 5%(含 5%)以上股份的股东的款项。

(4) 预付款项的说明:

类别	年末数	年初数
单项金额重大的预付账款	53,983,058	6,371,010
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预付账款		
其他不重大的预付账款	15,147,276	6,124,086
合计	69,130,334	12,495,096

本公司将金额为人民币 50 万元以上以及是重要供应商的预付款项确认为单项金额重大的预付款。

(十一) 母公司财务报表主要项目注释 - 续

4、对合营企业投资和联营企业投资

人民币元

被投资单位名称	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本	本企业 持股比例(%)	本企业在被投资单位 表决权比例(%)	年末 资产总额	年末 负债总额	年末 净资产总额	本年营业 收入总额	本年 净利润
一、联营企业												
上海源盛运输合作公司(“源盛运输”)	有限责任公司	上海	陶象海	物流、运输	人民币 100万元	34	34	3,885,904	87,332	3,798,572	7,917,235	(3,275)
上海德诺产品检测有限公司(“德诺检测”)	有限责任公司	上海	李建颖	商品销售	人民币 1,000万元	25	25	43,851,968	21,980,842	21,871,126	32,503,210	9,248,893

5、长期股权投资

(1) 长期股权投资明细如下:

人民币元

被投资单位	核算方法	初始投资成本	年初余额	增减变动	年末余额	在被投资单位 持股比例(%)	在被投资单位 表决权比例(%)	在被投资单位持股 比例与表决权比例 不一致的说明	减值准备	本年计提 减值准备	本年现金 红利
源盛运输	权益法	340,000	1,292,628	-	1,292,628	34	34	不适用	-	-	-
德诺检测	权益法	2,500,000	3,881,728	1,448,654	5,330,382	25	25	不适用	-	-	875,000
呼伦贝尔光明	成本法	5,916,000	5,916,000	-	5,916,000	100	100	不适用	-	-	-
邀请电子	成本法	21,000,000	21,000,000	-	21,000,000	100	100	不适用	21,000,000	-	-
无锡光明	成本法	5,100,000	5,100,000	-	5,100,000	51	51	不适用	5,100,000	5,100,000	-
乳品四厂	成本法	36,436,500	36,436,500	-	36,436,500	82	82	不适用	-	-	-
南京光明	成本法	14,250,000	14,250,000	-	14,250,000	95	95	不适用	-	-	-
黑龙江光明	成本法	200,702,318	200,702,318	-	200,702,318	100	100	不适用	-	-	-
北京健康	成本法	19,449,435	19,449,435	-	19,449,435	80	80	不适用	19,449,435	-	-
北京健能	成本法	107,590,000	107,590,000	-	107,590,000	100	100	不适用	-	-	-
武汉光明	成本法	11,112,144	11,112,144	-	11,112,144	60	60	不适用	-	-	-
西安光明	成本法	2,257,900	2,257,900	-	2,257,900	51	51	不适用	2,257,900	-	-
永安乳品	成本法	11,203,385	11,203,385	-	11,203,385	100	100	不适用	-	-	-
广州光明	成本法	18,000,000	18,000,000	-	18,000,000	100	100	不适用	-	-	-
上海达能保鲜	成本法	1	1	-	1	75	75	不适用	-	-	-
上海达能	成本法	1	1	-	1	75	75	不适用	-	-	-

(十一) 母公司财务报表主要项目注释 - 续

5、长期股权投资 - 续

被投资单位	核算方法	初始投资成本	年初余额	增减变动	年末余额	在被投资单位持股比例(%)	在被投资单位表决权比例(%)	在被投资单位持股比例与表决权比例不一致的说明	减值准备	本年计提减值准备	本年现金红利
广州达能	成本法	46,721,150	46,721,150	-	46,721,150	100	100	不适用	-	-	-
天津光明	成本法	18,000,000	18,000,000	-	18,000,000	60	60	不适用	-	-	-
江西光明	成本法	54,800,000	54,800,000	(54,800,000)	-	-	-	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	13,940,000	10,200,000	24,140,000	51	51	不适用	-	-	-
湖南光明	成本法	15,000,000	15,000,000	-	15,000,000	100	100	不适用	-	-	-
上海奶酪黄油	成本法	16,000,000	16,000,000	-	16,000,000	95	95	不适用	-	-	-
上海果汁饮料	成本法	15,000,000	15,000,000	-	15,000,000	100	100	不适用	-	-	-
上海荷斯坦	成本法	80,000,000	80,000,000	-	80,000,000	80	80	不适用	-	-	-
上海光明销售	成本法	18,000,000	18,000,000	-	18,000,000	90	90	不适用	-	-	-
北京健康销售	成本法	100,000	100,000	-	100,000	100	100	不适用	100,000	-	-
杭州销售	成本法	100,000	100,000	-	100,000	100	100	不适用	100,000	-	-
合肥销售	成本法	100,000	100,000	-	100,000	100	100	不适用	100,000	-	-
武汉销售	成本法	100,000	100,000	-	100,000	100	100	不适用	100,000	-	-
西安销售	成本法	100,000	100,000	-	100,000	100	100	不适用	100,000	-	-
南京销售	成本法	100,000	100,000	-	100,000	100	100	不适用	100,000	-	-
广州销售	成本法	202,000	202,000	-	202,000	100	100	不适用	202,000	-	-
济南销售	成本法	100,000	100,000	-	100,000	100	100	不适用	100,000	-	-
郑州光明	成本法	15,000,000	15,000,000	-	15,000,000	70	70	不适用	15,000,000	-	-
沈阳销售	成本法	100,000	100,000	-	100,000	100	100	不适用	100,000	-	-
成都光明	成本法	37,800,000	37,800,000	-	37,800,000	100	100	不适用	-	-	-
育种中心	成本法	14,570,700	14,570,700	-	14,570,700	51	51	不适用	-	-	-
合计		819,691,534	822,025,890	(43,151,346)	778,874,544				63,809,335	5,100,000	875,000

(十一) 母公司财务报表主要项目注释 - 续

5、长期股权投资 - 续

(2) 向投资企业转移资金的能力受到限制的有关情况

本集团于2009年12月31日持有的长期股权投资之被投资单位向本集团转移资金的能力未受到限制。

6、投资性房地产

(1) 按成本计量的投资性房地产

项目	年初账面余额	本年增加	本年减少	年末账面余额
一、账面原值合计				
1. 房屋、建筑物	1,499,139	-	-	1,499,139
2. 土地使用权				
二、累计折旧和累计摊销合计				
1. 房屋、建筑物	931,821	75,543	-	1,007,364
2. 土地使用权				
三、投资性房地产账面净值合计				
1. 房屋、建筑物	567,318			491,775
2. 土地使用权				
四、投资性房地产减值准备累计金额合计				
1. 房屋、建筑物	-			-
2. 土地使用权				
五、投资性房地产账面价值合计				
1. 房屋、建筑物	567,318			491,775
2. 土地使用权				

(十一) 母公司财务报表主要项目注释 - 续

7、固定资产

(1) 固定资产情况

人民币元

项目	年初账面余额	本年增加	本年减少	年末账面余额
一、账面原值合计：	1,055,578,212	103,119,643	12,912,094	1,145,785,761
其中：房屋及建筑物	177,006,632	3,759,406	-	180,766,038
机器设备	724,283,761	58,813,712	625,830	782,471,643
电子设备、器具及家具	57,313,111	9,913,169	2,223,857	65,002,423
运输工具	81,659,421	18,442,191	10,062,407	90,039,205
租入固定资产改良支出	15,315,287	12,191,165	-	27,506,452
二、累计折旧合计：	585,509,393	82,798,888	11,919,841	656,388,440
其中：房屋及建筑物	72,568,014	11,377,788	-	83,945,802
机器设备	395,206,900	55,313,310	176,519	450,343,691
电子设备、器具及家具	48,701,660	4,097,991	2,022,751	50,776,900
运输工具	58,959,704	7,689,424	9,720,571	56,928,557
租入固定资产改良支出	10,073,115	4,320,375	-	14,393,490
三、固定资产账面净值合计：	470,068,819			489,397,321
其中：房屋及建筑物	104,438,618			96,820,236
机器设备	329,076,861			332,127,952
电子设备、器具及家具	8,611,451			14,225,523
运输工具	22,699,717			33,110,648
租入固定资产改良支出	5,242,172			13,112,962
四、减值准备合计：	8,784,955	300,607	-	9,085,562
其中：房屋及建筑物	-	-	-	-
机器设备	7,779,845	-	-	7,779,845
电子设备、器具及家具	990,060	300,607	-	1,290,667
运输工具	15,050	-	-	15,050
租入固定资产改良支出				
五、固定资产账面价值合计：	461,283,864			480,311,759
其中：房屋及建筑物	104,438,618			96,820,236
机器设备	321,297,016			324,348,107
电子设备、器具及家具	7,621,391			12,934,856
运输工具	22,684,667			33,095,598
租入固定资产改良支出	5,242,172			13,112,962

本年折旧额计人民币 82,798,888 元。

本年由在建工程转入固定资产原价为人民币 57,173,290 元。

(十一) 母公司财务报表主要项目注释 - 续

7、固定资产 - 续

(2) 暂时闲置的固定资产情况

母公司无暂时闲置的固定资产。

(3) 未办妥产权证书的固定资产情况

母公司无未办妥产权证书的固定资产。

8、在建工程

(1) 在建工程明细如下：

人民币元

项目	年末数			年初数		
	账面余额	减值准备	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值
鲜奶二厂新增生产线	667,818	-	667,818	1,468,027	-	1,468,027
酸奶八厂长效酸奶项目	495,751	-	495,751	40,200,766	-	40,200,766
酸奶八厂扩大生产能力工程	98,835	-	98,835	4,589,202	-	4,589,202
物流三林配送基地库房改建项目	270,471	-	270,471	3,587,956	-	3,587,956
总部创新能力项目设备	1,360,000	-	1,360,000	-	-	-
其他工程	1,796,331	-	1,796,331	1,085,766	-	1,085,766
合计	4,689,206	-	4,689,206	50,931,717	-	50,931,717

(十一) 母公司财务报表主要项目注释 - 续

8、在建工程 - 续

(2) 重大在建工程项目变动情况

人民币元

项目名称	预算数	年初数	本年增加	转入固定 资产	其他减少	工程投入占预 算比例(%)	工程进度	利息资本化 累计金额	其中：本年利息 资本化金额	本年利息资本 化率(%)	资金来源	年末数
鲜奶二厂新增生产线	人民币 1,600万元	1,468,027	719,791	1,520,000	-	95	95	-	-	-	自筹	667,818
酸奶八厂长效酸奶项目	人民币 4,679万元	40,200,766	249,170	39,954,185	-	90	90	-	-	-	自筹	495,751
酸奶八厂扩大生产能力 工程	人民币 9,000万元	4,589,202	657,535	5,147,902	-	99	99	-	-	-	自筹	98,835
物流三林配送基地库房 改建项目	人民币 1,516万元	3,587,956	270,471	3,587,956	-	32	32	-	-	-	自筹	270,471
总部创新项目设备	人民币 452万元	-	1,360,000	-	-	30	30	-	-	-	自筹	1,360,000
其他工程	-	1,085,766	7,673,812	6,963,247	-	-	-	-	-	-	自筹	1,796,331
合计		50,931,717	10,930,779	57,173,290	-	--	--	-	-	-		4,689,206

(十一) 母公司财务报表主要项目注释 - 续

9、无形资产

(1) 无形资产情况

人民币元

项目	年初账面余额	本年增加	本年减少	年末账面余额
一、账面原值合计	118,597,768	-	-	118,597,768
土地使用权	55,317,463	-	-	55,317,463
非专利技术	3,280,305	-	-	3,280,305
商标权	60,000,000	-	-	60,000,000
二、累计摊销合计	79,856,643	2,024,419	-	81,881,062
土地使用权	19,252,146	1,684,202	-	20,936,348
非专利技术	604,497	340,217	-	944,714
商标权	60,000,000	-	-	60,000,000
三、无形资产账面净值合计	38,741,125			36,716,706
土地使用权	36,065,317			34,381,115
非专利技术	2,675,808			2,335,591
商标权	-	-	-	-
四、减值准备合计	-	-	-	-
土地使用权	-	-	-	-
非专利技术	-	-	-	-
商标权	-	-	-	-
无形资产账面价值合计	38,741,125			36,716,706
土地使用权	36,065,317			34,381,115
非专利技术	2,675,808			2,335,591
商标权	-			-

本年摊销额人民币 2,024,419 元。

截至 2009 年 12 月 31 日，共有净值人民币 717,344 元的土地使用权尚未取得土地使用权证。本年已抵押的土地使用权金额为 1,548,340 元。

(十一) 母公司财务报表主要项目注释 - 续

10、营业收入、营业成本

(1) 营业收入

人民币元

项目	本年发生额	上年发生额
主营业务收入	5,459,715,381	4,846,225,246
其他业务收入	750,779,216	562,940,568
营业成本	4,630,381,770	4,241,145,164

(2) 主营业务(分产品)

人民币元

产品名称	本年发生额		上年发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
乳制品	5,459,715,381	3,917,241,360	4,846,225,246	3,708,264,904
其他				
合计	5,459,715,381	3,917,241,360	4,846,225,246	3,708,264,904

(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(%)
南京光明乳业销售有限公司	559,438,087	9
上海邀请电子商务有限公司	384,066,709	6
杭州光明销售有限公司	363,428,314	6
联华超市股份有限公司	256,353,395	4
农工商超市(集团)有限公司	122,116,253	2
合计	1,685,402,758	27

(十一) 母公司财务报表主要项目注释 - 续

11、投资收益

(1) 投资收益明细情况

项目	人民币元	
	本年发生额	上年发生额
成本法核算的长期股权投资收益	167,898,715	325,011,743
权益法核算的长期股权投资收益	2,323,654	1,340,620
处置长期股权投资产生的投资收益(损失)	(32,728,066)	-
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	700,851	1,914,800
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	138,195,154	328,267,163

(2) 按权益法核算的长期股权投资收益:

被投资单位	人民币元		
	本年发生额	上年发生额	本年比上年增减变动的原因
德诺检测	2,323,654	1,340,250	联营公司利润变动
源盛运输	-	370	联营公司利润变动
合计	2,323,654	1,340,620	

本公司的投资收益汇回不存在重大限制。

(十一) 母公司财务报表主要项目注释 - 续

12、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

人民币元

补充资料	本年金额	上年金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	68,016,164	(84,058,923)
加: 资产减值准备	235,864,906	355,758,172
固定资产折旧、投资性房地产折旧、生产性生物资产折旧	82,874,431	82,637,977
无形资产摊销	2,024,419	2,024,419
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)	(915,404)	(156,484)
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)	2,785,400	1,819,559
投资损失(收益以“—”号填列)	(138,195,154)	(328,267,163)
递延所得税资产减少(增加以“—”号填列)	(32,883,616)	(62,310,656)
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)	75,374,613	(65,710,508)
经营性应收项目的减少(增加以“—”号填列)	(338,793,250)	(276,374,797)
经营性应付项目的增加(减少以“—”号填列)	40,581,155	98,918,169
其他		
经营活动产生的现金流量净额	(3,266,336)	(275,720,235)
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
债务购置固定资产	8,245,250	7,116,823
3. 现金及现金等价物净变动情况:		
现金的年末余额	557,015,947	440,950,182
减: 现金的年初余额	440,950,182	578,881,506
加: 现金等价物的年末余额		
减: 现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加(减少)额	116,065,765	(137,931,324)

(十一) 母公司财务报表主要项目注释 - 续

12、现金流量表补充资料 - 续

(2) 现金和现金等价物的构成

项目	人民币元	
	年末数	年初数
一、现金		
其中：库存现金		
可随时用于支付的银行存款	557,015,947	440,950,182
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、年末现金及现金等价物余额	557,015,947	440,950,182

13、关联方及关联交易

(1) 本企业的子公司情况

本企业的子公司情况详见附注(五)。

(2) 本企业的合营和联营企业情况

本企业的合营和联营企业情况详见附注(六)、9。

(3) 本企业的其他关联方情况

本企业的其他关联方及性质详见附注(七)。

(十一) 母公司财务报表主要项目注释 - 续

13、关联方及关联交易 - 续

(4) 关联交易情况

(a) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

人民币元

关联方	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价方式 及决策程序	本年发生额		上年发生额	
				金额	占同类交易 金额的比例(%)	金额	占同类交易 金额的比例(%)
光明集团及其下属公司	销售	乳制品销售	根据董事会决议按协议价执行	278,397,392	5	278,730,402	6
本公司下属子公司	销售	乳制品销售	根据董事会决议按协议价执行	1,422,045,804	26	1,389,605,989	29
合计				1,700,443,196	31	1,668,336,391	35
牛奶集团及其下属公司	采购	生奶采购	根据董事会决议按协议价执行	138,520,596	25	6,367,035	1
本公司下属子公司	采购	产品及原料采购	根据董事会决议按协议价执行	2,990,812,637	59	2,826,804,751	70
合计				3,129,333,233		2,833,171,786	
本公司下属子公司	收入	品牌费和共享服务费	根据董事会决议按协议价执行	8,822,448	100	10,516,217	100
德诺检测	费用	检测费用	根据董事会决议按协议价执行	4,317,971	85	1,231,411	63
光明集团及其下属公司	费用	商超渠道费	根据董事会决议按协议价执行	17,688,657	18	15,549,487	19
本公司下属子公司	费用	运输费用	根据董事会决议按协议价执行	16,361,368	8	12,710,748	7
合计				38,367,996		29,491,646	
达能日尔维公司	收入	补偿收入	根据董事会决议按协议价执行	-	-	165,000,000	100
关联交易说明							

(十一) 母公司财务报表主要项目注释 - 续

13、关联方及关联交易 - 续

(4) 关联交易情况 - 续

(b) 关联租赁情况

人民币元

出租方名称	承租方名称	租赁资产情况	租赁资产涉及金额	租赁起始日	租赁终止日	租赁费用	租赁收益确定依据	租赁收益对公司影响
牛奶集团	本公司	房屋建筑物	不适用	2006/1/1	2009/2/28	497,658	按协议价执行	无重大影响
本公司及其下属子公司	本公司	房屋建筑物	不适用	2000/1/1	2010/12/31	944,596	按协议价执行	无重大影响

(十一) 母公司财务报表主要项目注释 - 续

13、关联方及关联交易 - 续

(5) 关联方应收应付款项

			人民币元	
项目名称	关联方	年末金额	期初金额	
应收账款	牛奶集团及其下属公司	50,752	225,345	
	光明集团及其下属公司	32,899,961	32,982,383	
	本公司下属子公司	1,098,219,502	1,059,419,505	
	合计	1,131,170,215	1,092,627,233	
其他应收款	本公司下属子公司	829,113,621	733,646,210	
应收股利	德诺检测	1,225,000	1,225,000	
	本公司下属子公司	1,200,000	1,844,657	
	合计	2,425,000	3,069,657	
应付账款	德诺检测	4,400	81,162	
	光明集团及其下属公司	4,399	1,826,115	
	牛奶集团及其下属公司	9,956,292	1,563,281	
	本公司下属子公司	754,497,657	724,979,805	
	合计	764,462,748	728,450,363	
其他应付款	源盛运输	-	1,010,364	
	本公司下属子公司	263,193,017	238,871,416	
	合计	263,193,017	239,881,780	

(十二) 财务报表之批准

本公司的公司及合并财务报表于2010年3月19日已经本公司董事会批准。

补充资料

1、非经常性损益明细表

人民币元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	(19,012,608)	
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助(与企业业务密切相关,按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外)	55,962,749	详见附注(六)、39(2)
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素,如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用,如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外,持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益,以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	700,850	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	851,489	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
处置子公司损失	(6,306,318)	
所得税影响额	(5,629,355)	
少数股东权益影响额(税后)	(1,680,520)	
合计	24,886,287	

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

2、净资产收益率及每股收益

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

报告期利润	加权平均净资产收益率(%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	6.0	0.12	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	4.7	0.09	不适用

3、公司主要会计报表项目的异常情况及原因的说明

					人民币元
	报表项目	2009年度	2008年度	变动幅度	差异原因
1	货币资金	929,253,805	700,889,809	33%	系本年经营活动现金流入增加所致。
2	应收账款	552,854,222	536,628,577	3%	系本年销售增加,相应应收账款增加。
3	存货	518,861,344	607,353,545	(15%)	系原材料备货减少所致。
4	固定资产	1,491,662,337	1,553,052,432	(4%)	系资产购置及折旧计提所致。
5	应付账款	709,239,966	695,664,379	2%	系企业采购增加所致。
6	其他应付款	501,763,879	483,448,637	4%	系返利费及市场费增加所致。
7	股本	1,041,892,560	1,041,892,560	-	无重大变动
8	资本公积	426,235,380	426,719,880	-	无重大变动
9	盈余公积	234,417,909	234,417,909	-	无重大变动
11	营业收入	7,943,169,711	7,358,544,348	8%	系销售量增加所致。
12	营业成本	4,960,554,093	4,956,471,410	-	无重大变动
13	营业税金及附加	26,761,995	21,180,045	26%	系销售增加所致。
14	销售费用	2,472,027,574	2,318,096,686	7%	系广告费及劳务工工资增加所致。
15	管理费用	274,623,193	462,540,730	(41%)	系上年存货报废损失影响所致。
16	财务费用	18,429,744	16,386,030	12%	系汇兑损益变动所致。
17	资产减值损失	41,277,383	79,668,423	(48%)	系本年计提的坏账准备及固定资产减值准备减少所致。
18	营业外收入	64,451,709	193,020,192	(67%)	系上年收到达能日尔维公司补偿款所致。
19	营业外支出	26,650,079	24,880,183	7%	系处置固定资产损失所致。
20	所得税费用	61,365,099	(51,985,500)	(218%)	系本年公司盈利所致。

光明乳业股份有限公司

独立董事关于 2009 年度对外担保情况的专项说明及独立意见

根据中国证监会、中国银监会发布的《关于规范上市公司对外担保行为的通知》、中国证监会《关于规范上市公司与关联方资金往来及上市公司对外担保若干问题的通知》的精神，我们作为光明乳业股份有限公司（以下简称“公司”）的独立董事，本着实事求是的精神，对公司 2009 年度对外担保情况进行了认真负责的核查和落实，现发表专项说明及独立意见如下：

经充分了解和查验，公司在报告期内实际发生 1 笔担保，担保发生额合计为 5,000 万元，加上公司在以前年度发生 2009 年度存续的 6 笔担保，公司为控股子公司提供的担保余额合计为 11455.73 万元，占公司 2009 年底经审计净资产的 5.43%。

具体情况如下：

1、为控股子公司上海光明荷斯坦牧业有限公司提供担保 214.29 万元人民币，期限为 2004 年 10 月 25 日至 2010 年 12 月 31 日。上海光明荷斯坦牧业有限公司向公司提供了反担保。

2、为控股子公司上海光明荷斯坦牧业有限公司提供担保 2,000 万元人民币，担保期限为 2005 年 12 月 5 日至 2010 年 12 月 4 日，上海光明荷斯坦牧业有限公司向公司提供了反担保。

3、为控股子公司上海光明荷斯坦牧业有限公司提供担保 1,000 万元人民币，担保期限为 2006 年 2 月 24 日至 2010 年 12 月 4 日，上海光明荷斯坦牧业有限公司向公司提供了反担保。

4、为控股子公司上海光明荷斯坦牧业有限公司提供担保 1,000 万元人民币，担保期限为 2006 年 4 月 3 日至 2010 年 12 月 4 日，上海光明荷斯坦牧业有限公司向公司提供了反担保。

5、为控股子公司上海光明荷斯坦牧业有限公司提供担保 241.44 万元人民币，担保期限为 2006 年 8 月 10 日至 2010 年 11 月 30 日，上海光明荷斯坦牧业有限公司向公司提供了反担保。

6、为控股子公司武汉光明乳品有限公司提供担保 2,000 万元人民币，担保期限为 2007 年 8 月 31 日至 2010 年 8 月 31 日，武汉光明乳品有限公司向公司提供了反担保。

7、为控股子公司北京光明健能乳业有限公司提供担保 5,000 万元人民币，担保期限为 2009 年 7 月 31 日至 2012 年 7 月 30 日，北京光明健能乳业有限公司向公司提供了反担保。

除以上情形外，至 2009 年底，公司不存在任何其他对外担保情况，严格遵循《公司法》、《证券法》及中国证监会、证券交易所监管文件和公司章程的有关规定。

光明乳业股份有限公司

独立董事：刘向东

独立董事：石良平

独立董事：傅鼎生

独立董事：潘 飞

二零一零年三月十九日

光明乳业股份有限公司董事会

关于公司内部控制的自我评估报告

本公司及董事会全体成员保证公告内容不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实、准确和完整承担个别及连带责任。

建立健全并有效实施内部控制是本公司董事会及管理层的责任。本公司内部控制的目标是：合理保证企业经营管理合法合规、产品质量安全、资产安全、财务报告及相关信息真实完整，提高经营效率和效果，促进企业实现发展战略。

内部控制存在固有局限性，故仅能对达到上述目标提供合理保证；而且，内部控制的有效性亦可能随公司内、外部环境及经营情况的改变而改变。本公司内部控制设有检查监督机制，内控缺陷一经识别，本公司将立即采取整改措施。

本公司建立和实施内部控制制度时，考虑了《企业内部控制基本规范》规定的以下基本要素：

- 1、建立良好的内部控制环境，倡导积极健康的企业文化、理念和价值观，完善合理的组织架构和管理机制。
- 2、实施风险评估，根据风险因素发生的可能性和影响程度，合理确定风险管理机制。
- 3、制定各项内控制度和内控流程，确保各项经营业务有效健康地开展。
- 4、构建内外信息沟通平台，促进公司内部以及公司内外信息沟通制度化，提高信息透明度。
- 5、通过日常管理的持续监督、内部审计以及内部控制自我评估等内部监督机制，确保内部监督机制的有效执行。

本公司董事会对2009年度上述所有方面的内部控制进行了自我评估，评估发现，自本年度1月1日起至本报告期末，存在的重大缺陷包括：

本公司个别子公司应收账款管理欠规范，未能及时核销应收账款中价差及费用。

公司已采取的整改措施包括：

- 1、制定了《关于应收账款坏账财务核销的管理办法》和《关于应收账款坏账责任追究的管理办法》，2009年度已处理了应收账款中未核销费用。

2、对相关责任人给予了相应处理。

本报告已于二零一零年三月十九日经公司第三届董事会第二十五次会议审议通过,本公司董事会及其全体成员对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

本公司未聘请会计师事务所对公司本年度的内部控制情况进行核实评价。

光明乳业股份有限公司董事会

二零一零年三月十九日

光明乳业股份有限公司

2009 年度履行社会责任的报告

本公司及董事会全体成员保证公告内容不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实、准确和完整承担个别及连带责任。

光明乳业股份有限公司(以下简称“公司”)是一家以乳制品制造和销售为主业的上市公司。2009 年度，公司以全面贯彻落实科学发展观为指导原则，克服“三聚氰胺”事件对中国乳业的巨大冲击，大力推进可持续发展的理念，继续坚持追求企业与员工、社会、自然的和谐发展，坚持用实际行动回报社会、保护环境，实现公司主营业务的恢复成长，坚持努力创建和谐的企业发展氛围，并积极践行社会责任。

一、提升公司盈利能力,为股东创造价值

为实现 2009 年预算目标，公司确立了“诚信为本，品质领先；务实经营，成长发展；品牌创新，时尚领‘鲜’”24 字战术“箴言”。一方面加紧传统渠道下沉，布局二三线城市，重拳出击常温牛奶和婴幼儿奶粉市场，迅速实现恢复增长；另一方面在新鲜牛奶领域执行逐步扩大优势地区策略，在新鲜酸奶领域坚持在满足消费者差异需求的过程中做大做强副品牌的策略，继续保持在鲜奶和酸奶两个主战场的领先地位。公司摆脱了 2008 年“三聚氰胺”事件造成的巨大冲击的影响，恢复了主营业务的盈利能力，全年实现销售收入 79.43 亿元，同比增 8%；主营业务销售 77.2 亿元，同比增长 7.2%；实现归属于母公司所有者的净利润 1.22 亿元。比去年同期增加 4.08 亿元；每股收益 0.12 元，比去年同期增加 0.39 元。

二、保障员工利益,企业与员工共成长

1、保障员工权益

贯彻落实科学发展观、构建社会主义和谐社会，就是要把服务职工群众、发展和谐劳动关系摆在更加突出的位置，作为最重要的基础性工作来抓。为此，09 年公司工会把协调劳动关系作为工会参与构建社会主义和谐社会的切入点。首先，通过深化职代会制度，公司工会把表达和维护广大员工利益作为工会工作的出发点和落脚点，紧贴职工最关心、

最直接的利益问题，全面提升职代会和平等协商的质量和实效，认真履行好维护职能，全心全意为广大员工服务。2009年是公司“10件小实事”施行的第一年，公司工会希望小中见大、以点带面，真正的让职工群众受惠获利。从实际反响来看，这十件实事基本上得到了广大职工的肯定。大家认为，10件小事拉近了公司与职工之间的距离，体现出了公司的人性化管理。同时，工会及时为职工做好医疗补充保障工作，及时做好保障后的理赔工作，使大家深切感受到工会组织的关心。

2、关注员工生活

公司每年的迎春活动，因地制宜，总是办的很有声色。09年春季运动会以“我健康，我快乐”为名，开展了运动比赛；11月份公司工会举办的羽毛球精英赛一度成为员工们津津乐道的话题。通过这些员工们喜闻乐见的活动，既增加了团队凝聚力，培养了合作沟通意识，也让员工们在繁忙的工作中释放了压力，有效促进企业文化的建设，构建企业的和谐氛围。

坚持开展“送温暖，爱随行”活动，每年1月25日的“一日捐”活动是公司的保留节目。2009年公司困难职工总数159人，已建立困难职工档案的家庭149户，年度经工会帮助脱贫的家庭6户。全年会费、经费支出总额413.3万，除上缴经费外，员工节日慰问支出61.5万，占总支出14.9%，主要用于购买职工生日券、端午节粽子、三八妇女节活动、中秋节月饼；职工活动费支出183.5万，占总支出44.4%，主要用于职工技能培训、退休职工老年大学学习、职工体育健身和文艺活动（包括羽毛球比赛、春季运动会、摄影比赛）、对职工的各种慰问（如生育，住院，退休）、育才奖励、劳动竞赛奖、基层工会组织年终联谊活动和2010年的世博会门票等等；工会业务费支出占总支出3%，主要用于工会干部自身业务培训、职工代表大会、平等协商会议等相关费用。充分体现工会为职工服务，为职工队伍的稳定和公司各项目标、任务的完成起到了积极的促进作用。

3、注重员工培训

作为打造企业核心竞争力的载体，人才一直是公司重视的宝贵财富。09年启动的“火箭计划”已圆满落下帷幕，通过实践与培训的有效结合，发掘内部人才竞争优势。培养的26人中，获得直接晋升的7人次，潜在晋升的6人次，达到了发掘和提升内部人才、储备中高层管理干部的目的。而与人才培养政策匹配的内部培训制度，本着“人尽其才，才尽其能”的宗旨，发展专业岗位人才作为内部讲师，加速形成企业内部开放、沟通互动、乐于分享的学习气氛，组织内部培训课10场次，培训人员369人次，在员工中收到良好的反响。

09年公司再次举办了第四届和第五届员工训练营。和以往不同的是，这两届的培训内容从培训对象的自身需要程度出发，更加切合实际需要，如为销售特别增添了商务礼仪等培训课程。员工训练营使得一线员工更了解公司的现状与发展，也让公司了解更多基层员工的想法，并通过训练掌握和提高了不少实际工作技能，为构建和谐劳动关系打下了坚实基础。

三、加强产品创新和质量管理，维护消费者合法权益

1、产品创新

为扩大消费者对产品品牌的知晓度、美誉度，加强与消费者的沟通，公司注重在媒体的宣传投入，并积极参与各类展示会，促进品牌与消费者之间的互动。公司坚持以市场为导向，通过日常调研或专项调研，及时了解消费者的需求，不断改良和开发新产品，满足消费者日益变化的需求。作为城市型乳品公司，公司的传统是以技术的前瞻性和应用性走在业界的前列。公司技术中心在2009年依托“国家级企业技术中心”和上海的人才优势，成功通过乳业生物技术国家重点实验室的初审，进一步确立了公司在行业中的技术领先优势。2009年自主研发的新品成功上市37种，新品销售额贡献率超过25%，受到消费者的普遍欢迎。

2、产品质量

为确保高质量的奶源，杜绝中间环节掺水掺假，公司不仅对收奶系统进行升级改造，同时启动新的采样计价方法，对工厂收奶系统中的设备进行改造，购入了“质量流量计”，对采样设备进行升级，装置了“自动取样阀”，杜绝各种掺杂制假的违法行为。

公司制定了工厂质量1000分审核标准并于每年进行标准的修改完善和审核，标准的建立参考了AIB国际统一标准以及食品相关法律法规的要求。标准审核范围涉及工厂除财务外的所有部门，重点关注食品安全和品质管理体系的有效运行，内容覆盖ISO9001、ISO22000体系运行、工厂GMP和设备维护、QC控制、QA工艺控制、员工管理和培训五大模块，实行全方位控制和管理。标准颁布后工厂进行审核条款的分解落实并进行自查和改进，在工厂自我完善的基础上，由公司组成专家组对工厂进行系统的现场审核，根据审核结果对工厂管理的有效性进行排序，审核结果纳入对厂长KPI指标的考核。09年上海市场国家抽查公司产品100%合格，顾客投诉率大幅下降。09年度公司顾客投诉率目标值为百万分之八，实际完成百万分之六点七，是历年最好水平。

3、售后服务

公司十分重视产品售后服务，通过设立售后服务热线电话、定期走访市场收集客户反馈意见等形式，不断提高质量异议处理的及时性、有效性。经过多年售后服务工作经验的积累，用户满意度调查的持续展开，顾客满意度评价体系的建立和不断完善，公司已经形成一套较为完善的售后服务管理体系，为消费者提供了快捷、可靠、周到的售后服务。公司客服中心 09 年 1 月至 12 月份共接听顾客来电 518919 次，其中服务质量投诉 9296 次，产品投诉 4428 次，顾客重复投诉 128 次，投诉解决率为 99.1%。

四、坚持节能减排，与环境共依存

1、年度环境保护目标及成效

2009 年度公司工业节能核定目标为：综合能源消费量 42489 吨标煤，单位工业产值能耗 0.1253 吨标煤/万元，产值能耗同比下降 1.00%。

2009 年度上述核定目标实际完成情况为：综合能源消费量 38997 吨标煤，单位工业产值能耗 0.1077 吨标煤/万元，产值能耗同比下降 14.87%。

2、工厂年度资源消费总量、万元产值能耗及产品综合单耗

2009 年度公司下属全国 19 个工厂的工业总产值同比增长 12.27%，资源消耗总量 102385 吨标煤，同比下降 5.42%；万元产值能耗 0.1718 吨标煤，同比下降 15.76%；产品综合单耗 0.1226 吨标煤，同比下降 6.94%。

3、工厂环保投资和环境技术开发情况

2009 年度，公司对全国工厂环保投资共计约 934.85 万元，其中节能减排技改项目 31 项，总投资约 531.84 万元，比 08 年增长约 98.73%。年节能量约 4303 吨标煤，按平均每消费 1 吨标准煤换算成二氧化碳 2.46 吨(节能手册)计算，则二氧化碳排放减少了约 10585 吨。

在 31 项节能减排技改项目中，2009 年申报“上海市节能技改项目”19 项，总投资 471.87 万元，核准节能量为 3257 吨标煤。并获得上海市节能减排技改项目专项奖励。

4、工厂排放污染物种类和去向

根据国家标准，工厂排放污染物的监测指标为：化学需氧量(COD_{cr})、五日生化需氧量(BOD₅)、悬浮物(SS)、氨氮(NH₃-N)、动植物油、酸碱度(PH)。工厂所在地环保部门均有监测指标，不定期监测。每个工厂建有污水处理站，处理污水能力与工厂设计产能配套，污水处理达标排放，分别排入当地环保部门制定的排水体系(城镇污水处理厂、工业园区污水站、水体、草地灌溉等)。

5、工厂环保设施的建设和运行情况

公司全部工厂污水处理站设备运行正常，污水处理全部达标排放。有些地方环保部门仅要求国家三级排放标准，但公司工厂污水处理站设计仍按国家一级排放标准设计，虽初次投资大，但公司愿意承担。上海乳品八厂环保指标 COD_{Cr}：300，实际 COD_{Cr} 低于 L30。

公司全国 19 个工厂中已有 6 个工厂的锅炉使用天然气等清洁能源，另外有 3 个工厂外购蒸汽供热，使用清洁能源的工厂已占工厂总数的 47.37%。公司另有 10 个燃煤锅炉的工厂，锅炉均配有除尘器、设备运行正常。根据当地环保要求，已有 2 个工厂安装锅炉烟尘脱硫设备。

6、工厂在生产过程中产生的废物的处理、废弃产品的回收、综合利用情况

生产过程中的包材废物，如有利用价值的，工厂就直接利用。如包材废物可 100% 降解处理，在环保部门认可后，请具备废品回收资质的公司进行回收。

废弃产品（量少）统一经污水处理系统进行有机物分解处理，处理达标后排放。

7、工厂受到环保部门奖励的情况

乳品二厂被上海市清洁生产办公室推荐为 2009 年度 25 家上海市清洁生产审核示范企业名单之一。同时通过了上海市闵行区环保局组织的专家组评审，被列入闵行区循环经济试点单位，并获得闵行区环保局颁发的“2009 年度环境信息公开先进单位”称号。

乳品八厂通过上海市清洁生产办公室组织的验收，成为 2009 年清洁生产审核单位。

南京工厂获得南京市江宁区环保局颁发的“2009 年度节能减排先进单位”称号。

山东德州工厂获得德州市环境保护局颁发的“2008—2009 年度环境保护信用等级考核-A 级企业”证书。

黑龙江富裕工厂被评为当地“环保治理先进单位”。

河南郑州工厂被郑州市政府评为“市级花园式单位”。

五、热心公益事业，与社会共和谐

2009 年公司积极参与社会公益事业，与上海市慈善基金会合作，开展了《好心做好奶，爱心做好事》的爱心牛奶捐赠活动。在上海市慈善基金会精心地组织下，由公司捐赠的价值百万元的爱心牛奶分发到上海市 19 个区县的 400 多家敬老院及部分民工子弟小学，各大媒体对此进行了大量的宣传报道，产生了良好的社会反响。

另外，公司还与中国青少年发展基金会共同合作，向 200 所灾区小学赠送快乐体育大礼包和培训 100 位灾区乡村教师，活动历时半年之久，爱心足迹遍及四川、陕西、甘肃、

宁夏、新疆、青海等地 200 余所希望小学，践行企业对贫困地区的经济责任和社会责任，印证公司关于社会责任的实践诠释：“要有一时感动，更要时时感恩；要有短期相助，更要恒久扶持。”

2010 年，公司将在新的起点上，继续以科学发展观为指导，不断增强发展能力、盈利能力、资源配置能力、技术创新能力、管理控制能力和人力资源开发能力，以长远的眼光、诚信的操守、共同成长的理念，进一步做优做强做大乳制品主业，努力创建资源节约型和环境友好型企业，加快推动企业持续发展与社会和谐进程。

光明乳业股份有限公司董事会

二零一零年三月十九日