

光明乳业股份有限公司

600597

2012 年半年度报告

目录

一、 重要提示	2
二、 公司基本情况	2
三、 股本变动及股东情况.....	4
四、 董事、监事和高级管理人员情况.....	6
五、 董事会报告	6
六、 重要事项	9
七、 财务报告（未经审计）（附后）	16
八、 备查文件目录	16

一、重要提示

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

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

(三) 公司半年度财务报告未经审计。

(四)

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

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

(五) 是否存在被控股股东及其关联方非经营性占用资金情况？

否

(六) 是否存在违反规定决策程序对外提供担保的情况？

否

二、公司基本情况

(一) 公司信息

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

(二) 联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	朱建毅	沈小燕
联系地址	上海市吴中路 578 号	上海市吴中路 578 号
电话	021-54584520 转 5506	021-54584520 转 5623
传真	021-64013337	021-64013337
电子信箱	600597@brightdairy.com	shenxiaoyan@brightdairy.com

(三) 基本情况简介

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

(四) 信息披露及备置地点

公司选定的信息披露报纸名称	《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》
登载半年度报告的中国证监会指定网站的网址	www.sse.com.cn
公司半年度报告备置地点	光明乳业股份有限公司董事会秘书办公室

(五) 公司股票简况

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

(六) 主要财务数据和指标

1、 主要会计数据和财务指标

单位:元 币种:人民币

	本报告期末	上年度期末	本报告期末比上年度期末增减(%)
总资产	7,671,196,705	7,374,015,019	4.03
所有者权益(或股东权益)	2,400,787,636	2,451,519,909	-2.07
归属于上市公司股东的每股净资产(元/股)	2.288	2.337	-2.07
	报告期(1-6月)	上年同期	本报告期比上年同期增减(%)
营业利润	86,588,242	42,929,037	101.70
利润总额	97,040,477	51,017,331	90.21
归属于上市公司股东的净利润	96,675,721	73,298,821	31.89
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	89,134,804	67,686,001	31.69
基本每股收益(元)	0.0921	0.0699	31.89
扣除非经常性损益后的基本每股收益(元)	0.0850	0.0645	31.69
稀释每股收益(元)	不适用	不适用	不适用
加权平均净资产收益率	3.90	3.12	增加 0.78 个百分点

(%)			
经营活动产生的现金流量净额	494,353,353	-171,252,428	不适用
每股经营活动产生的现金流量净额（元）	0.4712	-0.1632	不适用

2、非经常性损益项目和金额

单位：元 币种：人民币

非经常性损益项目	金额
非流动资产处置损益	-2,133,548
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	13,683,554
委托他人投资或管理资产的损益	305,008
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-1,097,771
所得税影响额	-2,807,707
少数股东权益影响额（税后）	-408,619
合计	7,540,917

三、股本变动及股东情况

(一) 股份变动情况表

报告期内，公司股份总数及股本结构未发生变化。

(二) 股东和实际控制人情况

1、 股东数量和持股情况

单位：股

报告期末股东总数				48,672 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	35.03	367,498,967	0	0	无
光明食品（集团）有限公司	国有法人	29.97	314,404,338	0	0	无
中国工商银行－易方达价值成长混合型证券投资基金	未知	1.58	16,604,205		0	未知
全国社保基金一一零组合	未知	1.48	15,571,589		0	未知
中国银行股份有限公司－华泰柏瑞盛世中国股票型开放式证券投资基金	未知	1.33	13,958,446		0	未知

全国社保基金六零四组合	未知	1.25	13,155,345		0	未知
中国人寿保险股份有限公司一分红一个人分红-005L-FH002 沪	未知	1.04	10,946,748		0	未知
交通银行-华安策略优选股票型证券投资基金	未知	1.03	10,853,209		0	未知
中国银行-易方达平稳增长证券投资基金	未知	0.86	9,000,004		0	未知
金鑫证券投资基金	未知	0.66	6,868,719		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		367,498,967		人民币普通股		
光明食品(集团)有限公司		314,404,338		人民币普通股		
中国工商银行-易方达价值成长混合型证券投资基金		16,604,205		人民币普通股		
全国社保基金一一零组合		15,571,589		人民币普通股		
中国银行股份有限公司-华泰柏瑞盛世中国股票型开放式证券投资基金		13,958,446		人民币普通股		
全国社保基金六零四组合		13,155,345		人民币普通股		
中国人寿保险股份有限公司一分红一个人分红-005L-FH002 沪		10,946,748		人民币普通股		
交通银行-华安策略优选股票型证券投资基金		10,853,209		人民币普通股		
中国银行-易方达平稳增长证券投资基金		9,000,004		人民币普通股		
金鑫证券投资基金		6,868,719		人民币普通股		
上述股东关联关系或一致行动的说明		光明食品(集团)有限公司系上海牛奶(集团)有限公司控股股东,持有上海牛奶(集团)有限公司 100%的股份。其余股东未知是否存在关联关系或一致行动的关系。				

前十名有限售条件股东持股数量及限售条件

单位:股

序号	有限售条件股东名称	持有的有限售条件股份数量	有限售条件股份可上市交易情况		限售条件
			可上市交易时间	新增可上市交易股份数量	
1	郭本恒	271,900			
2	梁永平	221,000			
3	罗海	201,000			
4	沈伟平	201,000			
5	李柯	201,000			
6	孙克杰	201,000			
7	王荫榆	167,100			

8	朱建毅	162,200		
9	董宗泊	140,300		
10	傅敏	134,900		
上述股东关联关系或一致行动人的说明			上述股东均为本公司 A 股限制性股票激励对象。	

本表所述限售股是因公司股权激励计划产生的,有限售条件股份可上市交易情况及限售条件详见公司于 2010 年 10 月 19 日在《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》及上海证券交易所网站披露的《限制性股票授予完成公告》。

2、 控股股东及实际控制人变更情况

本报告期内公司控股股东及实际控制人没有发生变更。

四、 董事、监事和高级管理人员情况

(一) 董事、监事和高级管理人员持股变动

报告期内公司董事、监事、高级管理人员持股未发生变化。

(二) 新聘或解聘公司董事、监事、高级管理人员的情况

本公司独立董事刘向东先生自 2006 年 4 月担任本公司独立董事,至 2012 年 4 月连续任职满六年,根据中国证监会《关于在上市公司建立独立董事制度的指导意见》、《上海证券交易所上市公司独立董事备案及培训工作指引》及公司章程的相关规定,刘向东先生连续任职满六年后不再担任本公司独立董事。

2012 年 4 月 27 日,本公司 2011 年度股东大会选举张广生先生为本公司第四届董事会独立董事,任期至本届董事会任期届满止。

五、 董事会报告

(一) 报告期内整体经营情况的讨论与分析

1、 总体经营情况

2012 年上半年,公司坚持贯彻"聚焦乳业,领先新鲜,做强常温,突破奶粉"的发展战略,通过渠道先行,精耕细作,保证销售收入稳步增长;通过精准营销,合理投放,有效提升品牌影响力;通过积极主动应对突发事件,践行诚信,提升公司整体形象。

2012 年上半年,公司以高端产品为核心,通过聚焦"优倍",抓住鲜奶发展势头,实现鲜奶销售收入快速增长;通过聚焦"莫斯利安",打造全新品类,推动常温产品的结构升级;通过聚焦"畅优"、"健能",坚持高端差异化路线,提高酸奶的市场份额。

2012 年上半年,在全体股东的大力支持下,在董事会的正确领导下,公司上下团结一致,实现营业总收入 64.61 亿元,比去年同期增长 16.49%;归属于母公司股东的净利润 0.97 亿元,比去年同期增长 31.89%;每股收益 0.092 元,比去年同期增加 31.89%。归属于母公司股东的扣除非经常性损益后的净利润 0.89 亿元,比去年同期增长 31.69%,每股收益 0.085 元,比去年同期增加 31.69%。

2、 报告期内财务状况分析

1) 经营成果分析

单位:元 币种:人民币

项目	金额(元)	增减额	增减比率
----	-------	-----	------

	2012 年 1-6 月	2011 年 1-6 月		(%)
营业税金及附加	38,123,364	24,181,297	13,942,067	57.66
财务费用	45,185,063	17,126,298	28,058,765	163.83
公允价值变动收益	163,114	-5,545,582	5,708,696	-
投资收益	3,372,998	2,534,595	838,403	33.08
所得税费用	-3,602,903	-23,630,989	20,028,086	-
少数股东损益	3,967,659	1,349,499	2,618,160	194.01

注：变动的主要原因

- 1、营业税金及附加比上年同期增加，主要原因是本期应交流转税增加而相应的附加税增加。
- 2、财务费用比上年同期增加，主要原因是本期利息费用增加。
- 3、公允价值变动收益比上年同期增加，主要原因是交易性金融负债公允价值减少。
- 4、投资收益比上年同期增加，主要原因是本期联营企业盈利增加。
- 5、所得税费用比上年同期增加，主要原因是本期公司盈利增加从而增加所得税费用和公司本年退回上年所得税减少。
- 6、少数股东损益比上年同期增加，主要原因是本期含少数股东权益的子公司盈利增加。

2) 财务状况分析

单位:元 币种:人民币

项目	金额(元)		增减额	增减比率
	2012 年 6 月 30 日	2011 年 12 月 31 日		(%)
交易性金融资产	7,934,394	21,640,296	-13,705,902	-63.34
预付款项	253,354,449	183,353,132	70,001,317	38.18
其他应收款	69,102,328	108,736,593	-39,634,265	-36.45
其他流动资产	-	50,000,000	-50,000,000	-100.00
在建工程	454,229,264	217,501,149	236,728,115	108.84
应付票据	-	13,120,000	-13,120,000	-100.00
应交税费	64,478,896	109,391,020	-44,912,124	-41.06
其他应付款	1,035,295,463	744,214,204	291,081,259	39.11

注：变动的主要原因

- 1、交易性金融资产比期初减少，主要原因是套期合同标的物减少。
- 2、预付款项比期初增加，主要原因是预付原材料款增加。
- 3、其他应收款比期初减少，主要原因是收回相关客户往来款项。
- 4、其他流动资产比期初减少，主要原因是收回购买的银行理财产品。
- 5、在建工程比期初增加，主要原因是马桥中央工厂项目开工建设及天津梦得引进设备扩能建设。
- 6、应付票据比期初减少，主要原因是支付到期应付票据。
- 7、应交税费比期初减少，主要原因是已交流转税增加。
- 8、其他应付款比期初增加，主要原因是预提广告费用及销售服务费用增加。

3) 现金流量分析

单位:元 币种:人民币

项目	金额(元)		增减额
	2012年1-6月	2011年1-6月	
经营活动产生的现金流量净额	494,353,353	-171,252,428	665,605,781
投资活动产生的现金流量净额	-277,592,306	-488,411,717	210,819,411
筹资活动产生的现金流量净额	-181,840,873	280,411,447	-462,252,320

注：变动的主要原因

- 1、经营活动产生的现金流量净额比上年同期增加，主要原因是本期销售商品、提供劳务收到的现金增加。
- 2、投资活动产生的现金流量净额比上年同期增加，主要原因是本期购建固定资产减少及收回委托理财产品。
- 3、筹资活动产生的现金流量净额比上年同期减少，主要原因是本期偿还到期债务增加和借款减少。

3、公司主营业务及其经营情况

1) 主营业务分产品情况

单位:元 币种:人民币

分产品	营业收入	营业成本	营业利润率(%)	营业收入比上年同期增减(%)	营业成本比上年同期增减(%)	营业利润率比上年同期增减(%)
乳制品	6,206,005,417	3,939,121,646	36.53	17.78	13.86	增加 2.19 个百分点
其他	196,799,108	161,466,364	17.95	4.18	13.86	减少 6.97 个百分点

2) 主营业务分地区情况

单位:元 币种:人民币

地区	营业收入	营业收入比上年增减(%)
上海	1,949,197,509	20.31
外地	3,491,739,809	14.54
海外	961,867,207	21.84

(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

单位:亿元 币种:人民币

项目名称	项目金额	项目进度	项目收益情况
日产 2000 吨乳制品中央自动控制技术生产线技术改造项目	14.2	14%	-

(即马桥中央工厂项目)			
天津光明梦得乳品有限公司增资迁建项目	2	70%	-

(三) 公司财务状况、经营成果分析

1、完成经营计划情况

2012 年全年拟订的经营计划：全年争取实现营业总收入 136.51 亿元，扣除非经常性损益和激励成本后净利润 2.73 亿元，净资产收益率不低于 8%。

2012 年上半年实现营业总收入 64.61 亿元，完成全年收入指标的 47%；扣除非经常性损益和激励成本后的净利润 0.93 亿元，完成全年净利润指标的 34%；净资产收益率 3.90%。

(四) 报告期内现金分红政策的制定及执行情况

本公司现行有效的公司《章程》中明确规定的利润分配政策如下：

第四十四条规定：股东大会是公司的权力机构，依法行使下列职权：审议批准公司的利润分配方案和弥补亏损方案。

第八十三条规定：利润分配方案、公积金转增股本方案经公司股东大会批准后，公司董事会应当在股东大会召开后两个月内完成股利（或股份）的派发（或转增）事项。

第一百九十六条规定：公司的利润分配应重视对投资者的合理投资回报。公司董事会未做出现金利润分配预案的，应当在定期报告中披露原因，独立董事应当对此发表独立意见。存在股东违规占用公司资金情况的，公司应当扣减该股东所分配的现金红利，以偿还其占用的资金。

第一百九十七条规定：公司可以采取现金或者股票方式分配股利。利润分配政策应保持连续性和稳定性。在保持盈利的情况下，公司最近三年以现金方式累计分配的利润不少于最近三年实现的年均可分配利润的百分之三十。

本公司严格按照章程规定执行。

2011 年度，本公司（母公司）实现税后利润 213,506,646 元，根据 2011 年度股东大会决议，本公司向全体股东每股派现金红利 0.15 元（含税），共计 157,379,004 元。2011 年度利润分配已于 2012 年 5 月 22 日实施完毕。

本公司将结合公司实际情况和投资者意愿，围绕提高公司分红政策的透明度，不断完善公司利润分配政策，细化相关规章制度，严格履行相关程序，保持利润分配政策的稳定性和持续性，使投资者对未来分红有明确预期，切实提升对公司股东的回报。

六、重要事项

(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。

根据中国证券监督管理委员会上海监管局《关于做好上海辖区上市公司实施内控规范有关工作的通知》的要求，报告期内，公司审计部根据内部控制试审计项目各阶段工作计划，推进与巩固各项制度修订，并完成了全公司范围内所有 20 家单体机构的内部控制试审计现场测试，形成最终的内部控制试审计报告。公司内部控制规范下半年工作计划：1、进一步

加强风险评估工作；2、及时更新内部控制手册；3、对内部控制缺陷整改情况持续跟踪；4、配合外部审计师执行年度内部控制鉴证。

(二) 报告期实施的利润分配方案执行情况

2012 年 4 月 27 日，公司召开 2011 年度股东大会，审议通过了 2011 年度利润分配方案，每股派现金红利 0.15 元（含税）。上述利润分配方案已于 2012 年 5 月实施，2012 年 5 月 22 日是红利发放日。《2011 年度利润分配实施公告》刊登于 2012 年 5 月 10 日的《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》。

(三) 重大诉讼仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

(四) 破产重整相关事项

本报告期公司无破产重整相关事项。

(五) 公司持有其他上市公司股权、参股金融企业股权情况

本报告期公司无持有其他上市公司股权、参股金融企业股权的情况。

(六) 报告期内公司收购及出售资产、吸收合并事项

本报告期公司无收购及出售资产、吸收合并事项。

(七) 公司股权激励的实施情况及其影响

单位：份

报告期内激励对象的范围	公司高级管理人员、公司中层管理人员及子公司高管、经公司董事会认定对公司经营业绩和未来发展有直接影响的核心营销、技术和管理骨干等共计 94 人。			
报告期内授出的权益总额	0			
报告期内行使的权益总额	0			
报告期内失效的权益总额	0			
至报告期末累计已授出但尚未行使的权益总额	7,300,800			
至报告期末累计已授出且已行使的权益总额	0			
报告期内授予价格与行权价格历次调整的情况以及经调整后的最新授予价格与行权价格	无			
董事、监事、高级管理人员报告期内获授和行使权益情况				
姓名	职务	报告期内获授 权益数量	报告期内行使 权益数量	报告期末尚未行使的 权益数量
郭本恒	高级管理人员	0	0	271,900

梁永平	高级管理人员	0	0	221,000
罗海	高级管理人员	0	0	201,000
沈伟平	高级管理人员	0	0	201,000
李柯	高级管理人员	0	0	201,000
孙克杰	高级管理人员	0	0	201,000
朱建毅	高级管理人员	0	0	162,200
董宗泊	高级管理人员	0	0	140,300
因激励对象行权所引起的股本变动情况		股权激励前，公司总股本 1,041,892,560 股。股权激励定向增发股票 7,300,800 股。股权激励后，公司总股本 1,049,193,360 股。		
权益工具公允价值的计量方法		限制性股票的授予价格为 4.70 元/股，确定方法是股权激励计划草案摘要公布前 20 个交易日公司股票均价（前 20 个交易日股票交易总额/前 20 个交易日股票交易总量）的 50%。		

(八) 报告期内公司重大关联交易事项

1、与日常经营相关的关联交易

单位:元 币种:人民币

关联交易方	关联关系	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价原则	关联交易金额	占同类交易金额的比例(%)
牛奶集团及其下属公司	其他	购买商品	采购生奶等原材料	根据董事会决议按协议价执行	155,341,780	7.8
光明集团及其下属公司	其他	购买商品	采购糖等原材料	根据董事会决议按协议价执行	55,065,800	67.99
光明集团及其下属公司	其他	其它流出	出售乳制品的商超渠道费	根据董事会决议按协议价执行	12,498,258	13.09
光明集团及其下属公司	其他	销售商品	出售乳制品	根据董事会决议按协议价执行	181,651,434	2.93
牛奶集团及其下属公司	其他	销售商品	出售饲料、冻精	根据董事会决议按协议价执行	899,477	0.46

(九) 重大合同及其履行情况

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

1) 托管情况

本报告期公司无托管事项。

2) 承包情况

本报告期公司无承包事项。

3) 租赁情况

本报告期公司无租赁事项。

2、担保情况

单位:万元 币种:人民币

公司对外担保情况（不包括对控股子公司的担保）	
报告期内担保发生额合计（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	0
报告期末对子公司担保余额合计（B）	31,956
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）	31,956
担保总额占公司净资产的比例(%)	13.31
其中：	
为股东、实际控制人及其关联方提供担保的金额（C）	0
直接或间接为资产负债率超过 70% 的被担保对象提供的债务担保金额（D）	0
担保总额超过净资产 50% 部分的金额（E）	0
上述三项担保金额合计（C+D+E）	0

3、委托理财及委托贷款情况

1) 委托理财情况

单位:元 币种:人民币

受托人名称	委托理财金额	委托理财起始日期	委托理财终止日期	报酬确定方式	实际收回本金金额	实际获得收益	是否经过法定程序	计提减值准备金额	是否关联交易	资金来源是否为募集资金
招商银行股份有	30,000,000	2011年12月28日	2012年2月7日	到期一次性支付	30,000,000	193,315	是		否	否
	20,000,000	2011年12月28日	2012年1月10日		20,000,000	30,685	是		否	否
	25,500,000	2012年1月23日	2012年2月5日		25,500,000	39,123	是		否	否
	52,000,000	2012年2月20日	2012年2月26日		52,000,000	41,885	是		否	否

限 公 司										
合 计	127,500,000	/	/	/	127,500,000	305,008	/		/	/
逾期未收回的本金和收益累计金额（元）									0	

上述委托理财系本公司下属子公司武汉光明乳品有限公司利用自有流动资金向招商银行股份有限公司购买的短期理财产品。上述委托理财本金和收益均已收回。

2) 委托贷款情况

本报告期公司无委托贷款事项。

4、其他重大合同

本报告期公司无其他重大合同。

(十)承诺事项履行情况

2011 年度，公司启动非公开发行 A 股再融资项目。公司与股东上海牛奶（集团）有限公司、股东及实际控制人光明食品（集团）有限公司签订了《战略合作框架协议》。详见本公司 2011 年度报告全文。

除与再融资相关的承诺外，其他承诺均已履行完毕。

(十一)聘任、解聘会计师事务所情况

单位:元 币种:人民币

是否改聘会计师事务所:	否
	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
境内会计师事务所报酬	不超过 220 万
境内会计师事务所审计年限	16

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

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

(十三)其他重大事项的说明

2011 年，为满足进一步发展的资金需求，公司启动非公开发行 A 股再融资项目。通过商业谈判，初步确定海通证券股份有限公司为本次非公开发行的保荐机构。

2011 年 9 月 29 日，公司召开第四届董事会第十四次会议，审议通过了《关于公司符合非公开发行 A 股股票条件的议案》、《关于公司非公开发行 A 股股票方案的议案》、《关于公司非公开发行 A 股股票预案的议案》、《关于公司非公开发行 A 股股票募集资金运用可行性分析报告的议案》、《关于提请股东大会授权董事会全权办理本次非公开发行 A 股股票有关事宜的议案》。详见 2011 年 10 月 10 日《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》及上海证券交易所网站公告。

2011 年 11 月 14 日，公司召开第四届董事会第十六次会议。审议通过了《关于与实际控制人及主要股东签署关联协议的议案》、《关于修改公司章程的议案》、《关于修改股东大会议事规则的议案》、《关于修改董事会议事规则的议案》、《关于召开 2011 年度第一次临时股东大会的议案》。详见 2011 年 11 月 15 日《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》及上海证券交易所网站。

2011 年 11 月 29 日，公司接上海市国有资产监督管理委员会《关于光明乳业股份有限公司非公开发行股票有关问题的批复》（沪国资委产权[2011]508 号）。详见 2011 年 11 月 30 日《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》及上海证券交易所网站公告。

2011 年 12 月 13 日，公司召开 2011 年度第一次临时股东大会。审议通过了《关于公司符合非公开发行 A 股股票条件的提案》、《关于公司非公开发行 A 股股票方案的提案》、《关于公司非公开发行 A 股股票预案的提案》、《关于公司非公开发行 A 股股票募集资金运用可行性分析报告的提案》、《关于提请股东大会授权董事会全权办理本次非公开发行 A 股股票有关事宜的提案》、《关于修改公司章程的提案》、《关于修改股东大会议事规则的提案》、《关于修改董事会议事规则的提案》等八项提案。详见 2011 年 12 月 14 日《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》及上海证券交易所网站公告。

2011 年 12 月 26 日，公司第四届董事会第十八次会议以通讯方式审议通过了本公司与海通证券股份有限公司签订《关于非公开发行 A 股并上市之保荐协议》的议案。

2011 年 12 月底，公司向中国证监会递交了非公开发行股票申请文件。

2012 年 4 月 27 日，中国证券监督管理委员会发行审核委员会对公司非公开发行 A 股股票的申请进行了审核。根据会议审核结果，公司本次非公开发行 A 股股票的申请获得有条件通过。详见 2012 年 4 月 28 日《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》及上海证券交易所网站公告。

2012 年 5 月 28 日，公司与海通证券签订《非公开发行 A 股股票之承销协议》。《关于与海通证券股份有限公司签订非公开发行 A 股股票之承销协议的关联交易公告》详见 2012 年 5 月 29 日《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》及上海证券交易所网站公告。

2012 年 6 月 8 日，公司收到中国证券监督管理委员会《关于核准光明乳业股份有限公司非公开发行股票的批复》。详见 2012 年 6 月 9 日《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》及上海证券交易所网站公告。

(十四)信息披露索引

事项	刊载的报刊名称及版面	刊载日期	刊载的互联网网站及检索路径
第四届董事会第十九次会议决议公告	《中国证券报》B007 版 《上海证券报》B11 版 《证券时报》D14 版	2012 年 3 月 14 日	www.sse.com.cn ; www.brightdairy.com
第四届董事会第二十次会议决议公告暨召开 2011 年度股东大会的通知	《中国证券报》B217 版 《上海证券报》B27 版 《证券时报》D79 版	2012 年 3 月 27 日	www.sse.com.cn ; www.brightdairy.com
第四届监事会第十次会议决议公告	《中国证券报》B217 版 《上海证券报》B27 版 《证券时报》D79 版	2012 年 3 月 27 日	www.sse.com.cn ; www.brightdairy.com
关于 2011 年度日常关联交易执行情况	《中国证券报》B217 版 《上海证券报》B27 版	2012 年 3 月 27 日	www.sse.com.cn ; www.brightdairy.com

的公告	《证券时报》D79 版		
关于 2012 年度日常关联交易预计的公告	《中国证券报》B217 版 《上海证券报》B27 版 《证券时报》D79 版	2012 年 3 月 27 日	www.sse.com.cn ; www.brightdairy.com
重大项目进展公告	《中国证券报》B217 版 《上海证券报》B27 版 《证券时报》D79 版	2012 年 3 月 27 日	www.sse.com.cn ; www.brightdairy.com
2011 年度报告	《中国证券报》B217 版 《上海证券报》B27 版 《证券时报》D79 版	2012 年 3 月 27 日	www.sse.com.cn ; www.brightdairy.com
关于聘请关联方海通证券股份有限公司作为非公开发行 A 股股票保荐机构的公告	《中国证券报》B010 版 《上海证券报》B32 版 《证券时报》D34 版	2012 年 4 月 13 日	www.sse.com.cn ; www.brightdairy.com
2011 年度股东大会决议公告	《中国证券报》B052 版 《上海证券报》86 版 《证券时报》B43 版	2012 年 4 月 28 日	www.sse.com.cn ; www.brightdairy.com
第四届董事会第二十一次会议决议公告	《中国证券报》B052 版 《上海证券报》86 版 《证券时报》B43 版	2012 年 4 月 28 日	www.sse.com.cn ; www.brightdairy.com
关于公司非公开发行 A 股股票申请获得中国证券监督管理委员会发行审核委员会审核通过的公告	《中国证券报》B052 版 《上海证券报》86 版 《证券时报》B43 版	2012 年 4 月 28 日	www.sse.com.cn ; www.brightdairy.com
2012 年第一季度报告	《中国证券报》B052 版 《上海证券报》86 版 《证券时报》B43 版	2012 年 4 月 28 日	www.sse.com.cn ; www.brightdairy.com
2011 年度利润分配实施公告	《中国证券报》B015 版 《上海证券报》B17 版 《证券时报》D3 版	2012 年 5 月 10 日	www.sse.com.cn ; www.brightdairy.com
第四届董事会第二十二次会议决议公告	《中国证券报》B015 版 《上海证券报》B17 版 《证券时报》D3 版	2012 年 5 月 10 日	www.sse.com.cn ; www.brightdairy.com
关于现金分红情况说明的公告	《中国证券报》B002 版 《上海证券报》24 版 《证券时报》B30 版	2012 年 5 月 19 日	www.sse.com.cn ; www.brightdairy.com
第四届董事会第二十三次会议决议公告	《中国证券报》B003 版 《上海证券报》17 版 《证券时报》B2 版	2012 年 5 月 26 日	www.sse.com.cn ; www.brightdairy.com
关于与海通证券股份有限公司签订非	《中国证券报》B010 版 《上海证券报》B25 版	2012 年 5 月 29 日	www.sse.com.cn ; www.brightdairy.com

公开发行 A 股股票之承销协议的关联交易公告	《证券时报》D35 版		
关于公司非公开发行 A 股股票申请获得中国证券监督管理委员会核准批复的公告	《中国证券报》A04 版 《上海证券报》22 版 《证券时报》B26 版	2012 年 6 月 9 日	www.sse.com.cn ; www.brightdairy.com
光明乳业股份有限公司公告	《中国证券报》B019 版 《上海证券报》B17 版 《证券时报》D48 版	2012 年 6 月 21 日	www.sse.com.cn ; www.brightdairy.com
光明乳业股份有限公司公告	《中国证券报》B019 版 《上海证券报》B14 版 《证券时报》D18 版	2012 年 6 月 29 日	www.sse.com.cn ; www.brightdairy.com

七、财务报告（未经审计）（附后）

八、备查文件目录

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

董事长：庄国蔚
 光明乳业股份有限公司
 2012 年 8 月 29 日

七、 财务会计报告

(一)财务报表

合并资产负债表

2012年6月30日

编制单位:光明乳业股份有限公司

单位:元 币种:人民币

项目	期末余额	年初余额
流动资产:		
货币资金	1,150,527,181	1,114,185,977
交易性金融资产	7,934,394	21,640,296
应收票据	2,068,141	3,891,138
应收账款	1,273,390,881	1,169,307,269
预付款项	253,354,449	183,353,132
应收股利		
其他应收款	69,102,328	108,736,593
买入返售金融资产		
存货	1,018,565,809	1,099,416,886
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产		50,000,000
流动资产合计	3,774,943,183	3,750,531,291
非流动资产:		
可供出售金融资产		
持有至到期投资		
长期应收款	7,470,052	8,203,847
长期股权投资	30,789,533	30,221,543
投资性房地产		
固定资产	2,471,398,349	2,482,115,010
在建工程	454,229,264	217,501,149
工程物资		
固定资产清理		
生产性生物资产	134,286,049	131,248,071
油气资产		
无形资产	281,805,307	286,978,921
开发支出		
商誉	258,884,662	258,884,662

长期待摊费用		
递延所得税资产	257,390,306	208,330,525
其他非流动资产		
非流动资产合计	3,896,253,522	3,623,483,728
资产总计	7,671,196,705	7,374,015,019
流动负债：		
短期借款	856,913,381	975,871,902
交易性金融负债	20,258,708	24,427,953
应付票据		13,120,000
应付账款	1,316,219,899	1,139,387,685
预收款项	255,867,203	314,487,468
应付职工薪酬	85,392,195	118,160,027
应交税费	64,478,896	109,391,020
应付利息	3,646,650	3,128,269
应付股利		
其他应付款	1,035,295,463	744,214,204
一年内到期的非流动 负债	377,809,980	375,041,694
其他流动负债		
流动负债合计	4,015,882,375	3,817,230,222
非流动负债：		
长期借款	634,587,153	504,359,925
应付债券		
长期应付款	16,558,997	19,941,839
专项应付款	27,529,378	27,546,709
预计负债		
递延所得税负债	42,023,127	40,560,143
其他非流动负债	144,268,377	129,550,870
非流动负债合计	864,967,032	721,959,486
负债合计	4,880,849,407	4,539,189,708
所有者权益（或股东权益）：		
实收资本（或股本）	1,049,193,360	1,049,193,360
资本公积	459,523,312	454,269,505
减：库存股		
专项储备		
盈余公积	276,872,109	276,872,109

一般风险准备		
未分配利润	607,279,809	667,983,092
外币报表折算差额	7,919,046	3,201,843
归属于母公司所有者 权益合计	2,400,787,636	2,451,519,909
少数股东权益	389,559,662	383,305,402
所有者权益合计	2,790,347,298	2,834,825,311
负债和所有者权益 总计	7,671,196,705	7,374,015,019

法定代表人：庄国蔚 主管会计工作负责人：董宗泊 会计机构负责人：姚第兴

母公司资产负债表

2012 年 6 月 30 日

编制单位：光明乳业股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	年初余额
流动资产：		
货币资金	679,168,169	717,802,265
交易性金融资产		
应收票据		
应收账款	1,472,033,172	1,142,214,642
预付款项	114,283,141	80,277,916
应收利息		
应收股利	239,999,995	107,871,215
其他应收款	607,327,883	597,377,736
存货	240,775,061	253,577,316
一年内到期的非流动 资产		
其他流动资产		
流动资产合计	3,353,587,421	2,899,121,090
非流动资产：		
可供出售金融资产		
持有至到期投资		
长期应收款	5,796,112	6,379,908
长期股权投资	1,040,399,791	1,009,831,801
投资性房地产		

固定资产	432,644,112	453,922,690
在建工程	219,385,095	77,019,398
工程物资		
固定资产清理		
生产性生物资产		
油气资产		
无形资产	156,439,644	157,553,682
开发支出		
商誉		
长期待摊费用		
递延所得税资产	354,578,687	313,927,402
其他非流动资产		
非流动资产合计	2,209,243,441	2,018,634,881
资产总计	5,562,830,862	4,917,755,971
流动负债：		
短期借款	370,000,000	370,000,000
交易性金融负债		
应付票据		
应付账款	1,514,637,628	1,327,343,890
预收款项	183,004,991	227,387,994
应付职工薪酬	37,376,561	56,736,095
应交税费	67,219,860	95,621,201
应付利息	701,165	701,556
应付股利		
其他应付款	1,027,919,156	721,131,595
一年内到期的非流动 负债	1,296,600	1,319,160
其他流动负债		
流动负债合计	3,202,155,961	2,800,241,491
非流动负债：		
长期借款	49,738,572	13,524,114
应付债券		
长期应付款		
专项应付款	700,000	700,000
预计负债		
递延所得税负债		

其他非流动负债	82,733,169	73,869,645
非流动负债合计	133,171,741	88,093,759
负债合计	3,335,327,702	2,888,335,250
所有者权益（或股东权益）：		
实收资本（或股本）	1,049,193,360	1,049,193,360
资本公积	453,043,241	447,170,660
减：库存股		
专项储备		
盈余公积	276,872,109	276,872,109
一般风险准备		
未分配利润	448,394,450	256,184,592
所有者权益（或股东权益）合计	2,227,503,160	2,029,420,721
负债和所有者权益（或股东权益）总计	5,562,830,862	4,917,755,971

法定代表人：庄国蔚 主管会计工作负责人：董宗泊 会计机构负责人：姚第兴

合并利润表

2012 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	本期金额	上期金额
一、营业总收入	6,461,325,228	5,546,758,941
其中：营业收入	6,461,325,228	5,546,758,941
二、营业总成本	6,378,273,098	5,500,818,917
其中：营业成本	4,166,925,205	3,686,433,823
营业税金及附加	38,123,364	24,181,297
销售费用	1,915,432,535	1,597,274,947
管理费用	199,705,339	165,009,568
财务费用	45,185,063	17,126,298
资产减值损失	12,901,592	10,792,984
加：公允价值变动收益（损失以“—”号填列）	163,114	-5,545,582
投资收益（损失以“—”号填列）	3,372,998	2,534,595
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		

汇兑收益（损失以“-”号填列）		
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	86,588,242	42,929,037
加：营业外收入	16,778,551	13,441,410
减：营业外支出	6,326,316	5,353,116
其中：非流动资产处置损失	3,856,352	4,038,762
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	97,040,477	51,017,331
减：所得税费用	-3,602,903	-23,630,989
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	100,643,380	74,648,320
归属于母公司所有者的净利润	96,675,721	73,298,821
少数股东损益	3,967,659	1,349,499
六、每股收益：		
（一）基本每股收益	0.0921	0.0699
（二）稀释每股收益	不适用	不适用
七、其他综合收益	10,400,563	33,144,827
八、综合收益总额	111,043,943	107,793,147
归属于母公司所有者的综合收益总额	100,774,150	93,397,919
归属于少数股东的综合收益总额	10,269,793	14,395,228

法定代表人：庄国蔚 主管会计工作负责人：董宗泊 会计机构负责人：姚第兴

母公司利润表

2012 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	本期金额	上期金额
一、营业收入	4,251,398,351	3,523,747,132
减：营业成本	2,998,407,903	2,606,544,699
营业税金及附加	20,706,568	9,223,565
销售费用	1,153,118,209	964,570,657
管理费用	93,795,532	79,588,478
财务费用	4,260,361	-1,011,801
资产减值损失	2,563,044	5,293,680
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		
投资收益（损失以“-”号	364,589,752	265,347,430

填列)		
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	343,136,486	124,885,284
加：营业外收入	3,787,999	753,432
减：营业外支出	2,040,094	110,159
其中：非流动资产处置损失	105,298	99,658
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	344,884,391	125,528,557
减：所得税费用	-4,704,471	-33,559,266
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	349,588,862	159,087,823
五、每股收益：		
（一）基本每股收益	0.3332	0.1516
（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	349,588,862	159,087,823

法定代表人：庄国蔚 主管会计工作负责人：董宗泊 会计机构负责人：姚第兴

合并现金流量表
2012 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	本期金额	上期金额
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	7,148,933,584	5,964,511,077
收到的税费返还	150,641,905	61,919,567
收到其他与经营活动有关的现金	17,050,554	14,073,679
经营活动现金流入小计	7,316,626,043	6,040,504,323
购买商品、接受劳务支付的现金	4,376,592,817	4,210,547,597
支付给职工以及为职工支付的现金	381,913,134	340,425,678
支付的各项税费	465,872,528	355,786,914
支付其他与经营活动	1,597,894,211	1,304,996,562

有关的现金		
经营活动现金流出小计	6,822,272,690	6,211,756,751
经营活动产生的现金流量净额	494,353,353	-171,252,428
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	127,500,000	550,155
取得投资收益收到的现金	2,805,008	13,570
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	57,036,183	8,521,326
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金	3,204,000	30,000,000
投资活动现金流入小计	190,545,191	39,085,051
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	390,637,497	526,904,982
投资支付的现金	77,500,000	590,590
支付其他与投资活动有关的现金		1,196
投资活动现金流出小计	468,137,497	527,496,768
投资活动产生的现金流量净额	-277,592,306	-488,411,717
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		20,000,000
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		20,000,000
取得借款收到的现金	473,291,706	663,603,888
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动	10,317,855	533,025

有关的现金		
筹资活动现金流入		
小计	483,609,561	684,136,913
偿还债务支付的现金	442,759,531	241,426,505
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	221,624,707	162,049,740
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润	4,762,427	4,247,158
支付其他与筹资活动有关的现金	1,066,196	249,221
筹资活动现金流出		
小计	665,450,434	403,725,466
筹资活动产生的现金流量净额	-181,840,873	280,411,447
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	1,421,030	-126,764
五、现金及现金等价物净增加额	36,341,204	-379,379,462
加：期初现金及现金等价物余额	1,114,185,977	1,138,612,323
六、期末现金及现金等价物余额	1,150,527,181	759,232,861

法定代表人：庄国蔚 主管会计工作负责人：董宗泊 会计机构负责人：姚第兴

母公司现金流量表

2012 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	本期金额	上期金额
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	4,546,031,955	3,668,639,861
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	3,823,991	3,325,763
经营活动现金流入小计	4,549,855,946	3,671,965,624

购买商品、接受劳务支付的现金	3,314,504,329	3,151,925,296
支付给职工以及为职工支付的现金	171,366,124	154,553,893
支付的各项税费	291,621,561	212,990,136
支付其他与经营活动有关的现金	732,726,774	666,312,084
经营活动现金流出小计	4,510,218,788	4,185,781,409
经营活动产生的现金流量净额	39,637,158	-513,815,785
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		550,155
取得投资收益收到的现金	231,892,984	262,826,405
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	345,113	451,780
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金	3,204,000	30,000,000
投资活动现金流入小计	235,442,097	293,828,340
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	160,111,650	152,347,840
投资支付的现金		80,590,590
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	30,000,000	
支付其他与投资活动有关的现金		1,196
投资活动现金流出小计	190,111,650	232,939,626
投资活动产生的	45,330,447	60,888,714

现金流量净额		
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	207,000,000	170,000,000
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金	10,317,855	533,025
筹资活动现金流入小计	217,317,855	170,533,025
偿还债务支付的现金	170,677,700	741,060
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	169,175,660	127,368,664
支付其他与筹资活动有关的现金	1,066,196	249,221
筹资活动现金流出小计	340,919,556	128,358,945
筹资活动产生的现金流量净额	-123,601,701	42,174,080
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	-38,634,096	-410,752,991
加：期初现金及现金等价物余额	717,802,265	773,379,241
六、期末现金及现金等价物余额	679,168,169	362,626,250

法定代表人：庄国蔚 主管会计工作负责人：董宗泊 会计机构负责人：姚第兴

合并所有者权益变动表
2012 年 1—6 月

单位:元 币种:人民币

项目	本期金额									
	归属于母公司所有者权益							少数股东权益	所有者权益合计	
	实收资本(或股本)	资本公积	减:库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润			其他
一、上年年末余额	1,049,193,360	454,269,505			276,872,109		667,983,092	3,201,843	383,305,402	2,834,825,311
加:会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年初余额	1,049,193,360	454,269,505			276,872,109		667,983,092	3,201,843	383,305,402	2,834,825,311
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)		5,253,807					-60,703,283	4,717,203	6,254,260	-44,478,013
(一)净利润							96,675,721		3,967,659	100,643,380
(二)其他综合收益		-618,774						4,717,203	6,302,134	10,400,563
上述(一)和(二)小计		-618,774					96,675,721	4,717,203	10,269,793	111,043,943
(三)所有者投入和减少资本		5,872,581								5,872,581
1.所有者投入资本										
2.股份支付计入所有者权益的金额		5,872,581								5,872,581
3.其他										
(四)利润分配							-157,379,004		-4,015,533	-161,394,537
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							-157,379,004		-4,015,533	-161,394,537
4.其他										
(五)所有者权益内部结转										
1.资本公积转增资本(或股本)										
2.盈余公积转增资本(或股本)										
3.盈余公积弥补亏损										
4.其他										
(六)专项储备										
1.本期提取										
2.本期使用										
(七)其他										
四、本期期末余额	1,049,193,360	459,523,312			276,872,109		607,279,809	7,919,046	389,559,662	2,790,347,298

单位:元 币种:人民币

项目	上年同期金额									
	归属于母公司所有者权益								少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本(或股本)	资本公积	减:库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他		
一、上年年末余额	1,049,193,360	447,848,259			255,521,444		577,395,342	-642,155	357,477,855	2,686,794,105
加: 会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年初余额	1,049,193,360	447,848,259			255,521,444		577,395,342	-642,155	357,477,855	2,686,794,105
三、本期增减变动金额(减少以“—”号填列)		11,415,988					-52,604,382	15,459,165	30,898,780	5,169,551
(一) 净利润							73,298,821		1,349,499	74,648,320
(二) 其他综合收益		4,639,933						15,459,165	13,045,729	33,144,827
上述(一)和(二)小计		4,639,933					73,298,821	15,459,165	14,395,228	107,793,147
(三) 所有者投入和减少资本		6,776,055							20,000,000	26,776,055
1. 所有者投入资本									20,000,000	20,000,000
2. 股份支付计入所有者权益的金额		6,776,055								6,776,055
3. 其他										
(四) 利润分配							-125,903,203		-3,496,448	-129,399,651
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							-125,903,203		-3,496,448	-129,399,651
4. 其他										
(五) 所有者权益内部结转										
1. 资本公积转增资本(或股本)										
2. 盈余公积转增资本(或股本)										
3. 盈余公积弥补亏损										
4. 其他										
(六) 专项储备										
1. 本期提取										
2. 本期使用										
(七) 其他										
四、本期期末余额	1,049,193,360	459,264,247			255,521,444		524,790,960	14,817,010	388,376,635	2,691,963,656

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

母公司所有者权益变动表
2012 年 1—6 月

单位:元 币种:人民币

项目	本期金额							
	实收资本(或股本)	资本公积	减:库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	1,049,193,360	447,170,660			276,872,109		256,184,592	2,029,420,721
加:会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年初余额	1,049,193,360	447,170,660			276,872,109		256,184,592	2,029,420,721
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)		5,872,581					192,209,858	198,082,439
(一)净利润							349,588,862	349,588,862
(二)其他综合收益								
上述(一)和(二)小计							349,588,862	349,588,862
(三)所有者投入和减少资本		5,872,581						5,872,581
1.所有者投入资本								
2.股份支付计入所有者权益的金额		5,872,581						5,872,581
3.其他								
(四)利润分配							-157,379,004	-157,379,004
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							-157,379,004	-157,379,004
4.其他								
(五)所有者权益内部结转								
1.资本公积转增资本(或股本)								
2.盈余公积转增资本(或股本)								
3.盈余公积弥补亏损								
4.其他								
(六)专项储备								
1.本期提取								
2.本期使用								
(七)其他								
四、本期期末余额	1,049,193,360	453,043,241			276,872,109		448,394,450	2,227,503,160

单位:元 币种:人民币

项目	上年同期金额							所有者权益合计
	实收资本(或股本)	资本公积	减:库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	
一、上年年末余额	1,049,193,360	433,618,549			255,521,444		189,931,814	1,928,265,167
加:会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年初余额	1,049,193,360	433,618,549			255,521,444		189,931,814	1,928,265,167
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)		6,776,055					33,184,620	39,960,675
(一)净利润							159,087,823	159,087,823
(二)其他综合收益								
上述(一)和(二)小计							159,087,823	159,087,823
(三)所有者投入和减少资本		6,776,055						6,776,055
1.所有者投入资本								
2.股份支付计入所有者权益的金额		6,776,055						6,776,055
3.其他								
(四)利润分配							-125,903,203	-125,903,203
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							-125,903,203	-125,903,203
4.其他								
(五)所有者权益内部结转								
1.资本公积转增资本(或股本)								
2.盈余公积转增资本(或股本)								
3.盈余公积弥补亏损								
4.其他								
(六)专项储备								
1.本期提取								
2.本期使用								
(七)其他								
四、本期期末余额	1,049,193,360	440,394,604			255,521,444		223,116,434	1,968,225,842

法定代表人:庄国蔚 主管会计工作负责人:董宗泊 会计机构负责人:姚第兴

(二) 公司主要会计政策、会计估计和前期差错：

1、财务报表的编制基础

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

记账基础和计价原则

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

2、遵循企业会计准则的声明

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

3、会计期间

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

4、记账本位币

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

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

5.1 同一控制下的企业合并

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

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

为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

5.2 非同一控制下的企业合并及商誉

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

合并成本指购买方为取得被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债和发行的权益性工具的公允价值。购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。通过多次交易分步实现非同一控制下的企业合并的，合并成本为购买日支付的对价与购买日之前已经持有的被购买方的股权在购买日的公允价值之和。对于购买日之前已经持有的被购买方的股权，按照购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值之间的差额计入当期投资收益；购买日之前已经持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益转为购买日当期投资收益。

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

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

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

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

商誉减值损失在发生时计入当期损益，且在以后会计期间不予转回。

6、合并财务报表的编制方法

6.1 合并财务报表的编制方法

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

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

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

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

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

本公司与子公司及子公司相互之间的所有重大账目及交易于合并时抵销。

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

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

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

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

7、现金及现金等价物的确定标准

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

8、外币业务和外币报表折算

8.1 外币业务

外币交易在初始确认时采用交易发生日的即期汇率折算。

于资产负债表日，外币货币性项目采用该日即期汇率折算为人民币，因该日的即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，除：(1)符合资本化条件的外币专门借款的汇兑差额在资本化期间予以资本化计入相关资产的成本；(2)为了规避外汇风险进行套期的套期工具的汇兑差额按套期会计方法处理；(3)可供出售外币非货币性项目(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。

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

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

8.2 外币财务报表折算

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

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

年初数和上年实际数按照上年财务报表折算后的数额列示。

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

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

9、金融工具

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

9.1 公允价值的确定方法

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

9.2 实际利率法

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

在计算实际利率时，本集团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。

9.3 金融资产的分类、确认和计量

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

9.3.1. 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

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)初始确认时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。

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

9.3.2 持有至到期投资

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

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

9.3.3. 贷款和应收款项

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

9.3.4. 可供出售金融资产

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

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

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

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

9.4 金融资产减值

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

金融资产发生减值的客观证据，包括下列可观察到的各项事项：

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

- 以摊余成本计量的金融资产减值

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

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

- 可供出售金融资产减值

可供出售金融资产发生减值时，将原计入资本公积的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入当期损益，该转出的累计损失为该资产初始取得成本扣除已收回

本金和已摊销金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

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

- 以成本计量的金融资产减值

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

9.5 金融资产的转移

满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：(1)收取该金融资产现金流量的合同权利终止；

(2)该金融资产已转移，且将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；

(3)该金融资产已转移，虽然本集团既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产控制。

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

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

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

9.6 金融负债的分类、确认及计量

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

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

9.6.1 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

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

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

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

9.6.2 其他金融负债

与在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本进行后续计量。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。

9.7 金融负债的终止确认

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，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。

9.8 衍生工具及嵌入衍生工具

衍生金融工具，包括远期外汇合约和利率互换合同等。衍生工具于相关合同签署日以公允价值进行初始计量，并以公允价值进行后续计量。除指定为套期工具且套期高度有效的衍生工具，其公允价值变动形成的利得或损失将根据套期关系的性质按

照套期会计的要求确定计入损益的期间外，其余衍生工具的公允价值变动计入当期损益。

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

9.9 金融资产和金融负债的抵销

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

9.10 权益工具

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

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

10、应收款项

10.1 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项：

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

10.2 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款：

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

10.3 按组合计提坏账准备应收款项：

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

10.3.1 采用账龄分析法计提坏账准备的：

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

11、存货

11.1 存货的分类

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

11.2 发出存货的计价方法

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

11.3 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

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

可变现净值是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。在确定存货的可变现净值时，以取得的确

凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

存货按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取存货跌价准备。

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

11.4 存货的盘存制度

存货盘存制度为永续盘存制。

11.5 低值易耗品和包装物的摊销方法

包装物和低值易耗品采用一次转销法进行摊销。

12、长期股权投资

12.1 投资成本的确定

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

12.2 后续计量及损益确认方法

12.2.1. 成本法核算的长期股权投资

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

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

12.2.2. 权益法核算的长期股权投资

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

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

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

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

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

12.2.3 处置长期股权投资

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

12.3 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

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

12.4 减值测试方法及减值准备计提方法

本集团在每一个资产负债表日检查长期股权投资是否存在可能发生减值的迹象。如

果该资产存在减值迹象，则估计其可收回金额。如果资产的可收回金额低于其账面价值，按其差额计提资产减值准备，并计入当期损益。

长期股权投资的减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

13、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。

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。

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

14、固定资产

14.1 固定资产确认条件

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

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

14.2 各类固定资产的折旧方法

固定资产从达到预定可使用状态的次月起，采用年限平均法在使用寿命内计提折旧。

各类固定资产的使用寿命、预计净残值和年折旧率如下：

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

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

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

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

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

15、在建工程

在建工程按实际成本计量，实际成本包括在建期间发生的各项工程支出、工程达到预定可使用状态前的资本化的借款费用以及其他相关费用等。在建工程不计提折旧。在建工程在达到预定可使用状态后结转为固定资产。

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

其差额计提资产减值准备，并计入当期损益。

在建工程减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

16、借款费用

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

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

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

17、生物资产

17.1 生产性生物资产

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

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

类别	使用寿命	预计净残值率	年折旧率(%)
产畜	3-6 年	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。

生产性生物资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

18、无形资产

18.1 无形资产

无形资产包括土地使用权、商标权、专利权、契约型客户关系和非专利技术等。

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

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

18.2 研究与开发支出

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

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

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

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

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。

无形上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

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

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

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

21、股份支付及权益工具

21.1.股份支付的种类

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

以权益结算的股份支付

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

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

以现金结算的股份支付

以现金结算的股份支付，按照本集团承担的以股份或其他权益工具为基础确定的负

债的公允价值计量。在等待期的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本集团承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用，相应增加负债。在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

21.2. 权益工具公允价值的确定方法

本集团授予的股份期权根据授予日前一日本公司流通股收盘价为基础的公允价值确定，具体参见附注(七)。

21.3. 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

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

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

22、收入

22.1 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。

22.2 提供劳务收入

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

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

22.3.使用费收入

根据有关合同或协议，按权责发生制确认收入。

22.4.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

23、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，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。

24、递延所得税资产/递延所得税负债

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

24.1.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。

24.2. 递延所得税资产及递延所得税负债

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

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

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

本集团确认与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债，除非本集团能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。对于与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，只有当暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额时，本集团才确认递延所得税资产。资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

除与直接计入其他综合收益或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。

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

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

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

25、经营租赁、融资租赁

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

25.1.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。

25.2.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。

26、套期会计

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

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

26.1.公允价值套期

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

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

26.2 现金流量套期

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

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

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

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

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

27、其他主要会计政策、会计估计和财务报表编制方法

27.1 职工薪酬

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

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

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

28、主要会计政策、会计估计的变更

(1)会计政策变更

无

(1)会计估计变更

无

29、前期会计差错更正

(2)追溯重述法

无

(3)未来适用法

无

(三) 税项:

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	应纳增值税为销项税额减可抵扣进项税后的余额, 饲料及自产牛奶销售免征增值税	17%、13%或 11%
营业税	服务收入、运输收入等应税收入	3%或 5%
城市维护建设税	应交流转税	5%或 7%
企业所得税	根据有关税法规定对本年度税前会计利润作相应调整后计算得出的应纳税所得额	中国境内企业 15%至 25%, 香港 16.5%, 新西兰 30%
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%
新西兰商品服务税	新西兰境内提供商品和服务的收入减可抵扣采购成本后的余额	15%

2、 税收优惠及批文

本公司企业所得税税率为 25%。

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

根据天津市北辰区地方税务局津北辰地税通[2010]第 0012 号文件批准, 天津梦得乳品有限公司消毒牛奶产品的生产经营所得暂免缴企业所得税, 其他业务所得按 25%计缴企业所得税。

光明乳业国际投资有限公司注册于香港, 当地所得税税率为 16.5%。

光明乳业控股有限公司注册于开曼群岛, 根据当地法律, 无需在当地缴纳所得税。

新西兰新莱特乳业有限公司注册于新西兰, 适用当地的所得税税率 30%。

(四)企业合并及合并财务报表

1、子公司情况

(1)通过设立或投资等方式取得的子公司

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
呼伦贝尔光明乳品有限公司 (“呼伦贝尔光明”)	有限责任公司	内蒙古鄂温克旗	生产、加工、销售	人民币 1,160 万元	乳品加工、销售	人民币 1,237 万元	-	100	100	是
上海光明随心订电子商务有限公司 (“随心订”)	有限责任公司	上海	网络维护、销售	人民币 3,000 万元	网站开发、经营和服务	人民币 3,000 万元	-	100	100	是
无锡光明乳品有限公司 (“无锡光明”)	有限责任公司	无锡	生产、加工、销售	人民币 1,000 万元	乳品加工、销售	人民币 510 万元	-	51	51	是
南京光明乳品有限公司 (“南京光明”)	有限责任公司	南京	生产、加工、销售	人民币 1,500 万元	乳品加工、销售	人民币 1,425 万元	-	95	95	是
北京光明健能乳业有限公司 (“北京健能”)	有限责任公司	北京	生产、加工、销售	人民币 11,959 万元	乳品加工、销售	人民币 11,959 万元	-	100	100	是
广州光明乳品有限公司 (“广州光明”)	有限责任公司	广州	生产、加工、销售	人民币 2,000 万元	乳品加工、销售	人民币 2,000 万元	-	100	100	是
光明乳业(泾阳)有限公司 (“泾阳光明”)	有限责任公司	泾阳	生产、加工、销售	人民币 2,000 万元	乳品加工、销售	人民币 2,000 万元	-	100	100	是

光明乳业股份有限公司 2012 年半年度报告

上海光明奶酪黄油有限公司 ("上海奶酪黄油")	有限责任公司	上海	销售	人民币 2,000 万元	商品销售	人民币 1,900 万元	-	95	95	是
上海光明果汁饮料有限公司 ("上海果汁饮料")	有限责任公司	上海	销售	人民币 2,000 万元	商品销售	人民币 1,989 万元	-	100	100	是
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 1000 万元	物流、运输	人民币 1,000 万元	-	100	100	是
上海光明荷兰斯坦牧业有限公 司("上海荷兰斯坦")	有限责任公司	上海	生产, 畜牧业	人民币 20,000 万元	外购、自产鲜奶	人民币 16,000 万元	-	80	80	是
陕西正立乳业有限责任公司 ("陕西光明")	有限责任公司	铜川	生产, 畜牧业	人民币 831 万元	外购、自产鲜奶	人民币 390 万元	-	51	51	是
江阴健能牧业有限公司("江 阴健能")	有限责任公司	江阴	生产, 畜牧业	人民币 1,200 万元	奶牛饲养、销售	人民币 1,223 万元	-	100	100	是
上海奶牛育种中心有限公司 ("育种中心")	有限责任公司	上海	生产, 畜牧业	人民币 2,857 万元	生产销售公牛、 冻精、胚胎	人民币 1,457 万元	-	51	51	是
上海光明乳业销售有限公司 ("上海光明销售")	有限责任公司	上海	销售	人民币 2,000 万元	食品批发、实业 投资	人民币 1,800 万元	-	90	90	是
北京光明健康乳业销售有限 公司("北京健康销售")	有限责任公司	北京	销售	人民币 50 万元	乳品批发	人民币 50 万元	-	100	100	是
杭州光明乳业销售有限公司 ("杭州销售")	有限责任公司	杭州	销售	人民币 50 万元	乳品批发	人民币 50 万元	-	100	100	是
合肥光明乳业销售有限公司 ("合肥销售")	有限责任公司	合肥	销售	人民币 50 万元	乳品批发	人民币 50 万元	-	100	100	是
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

光明乳业股份有限公司 2012 年半年度报告

内蒙古天和荷兰斯坦牧业有限公司("内蒙古天和")	有限责任公司	内蒙古	生产, 畜牧业	人民币 600 万元	生产销售公牛、 冻精	人民币 300 万元	-	50	100	是
南京荷兰斯坦牧业有限公司("南京荷兰斯坦")	有限责任公司	南京	生产, 畜牧业	人民币 100 万元	奶牛饲养、销售	人民币 100 万元	-	100	100	是
光明乳业控股有限公司("光明控股")	有限责任公司	开曼群岛	投资	美元 1 元	投资	美元 1 元	-	100	100	是
光明乳业国际投资有限公司("光明投资")	有限责任公司	香港	投资	美元 6,420 万元	投资	美元 2,460 万元	-	100	100	是
南京光明乳业销售有限公司("南京销售")	有限责任公司	南京	销售	人民币 50 万元	乳品批发	人民币 50 万元	-	100	100	是
广州光明乳业销售有限公司("广州销售")	有限责任公司	广州	销售	人民币 101 万元	乳品批发	人民币 101 万元	-	100	100	是
济南光明乳业销售有限公司("济南销售")	有限责任公司	济南	销售	人民币 50 万元	乳品批发	人民币 50 万元	-	100	100	是
沈阳光明乳业销售有限公司("沈阳销售")	有限责任公司	沈阳	销售	人民币 50 万元	乳品批发	人民币 50 万元	-	100	100	是
武汉光明乳业销售有限公司("武汉销售")	有限责任公司	武汉	销售	人民币 50 万元	乳品批发	人民币 50 万元	-	100	100	是
成都光明乳业有限公司("成都光明")	有限责任公司	成都	销售	人民币 4,200 万元	乳品加工、销售	人民币 4,200 万元	-	100	100	是
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

光明乳业股份有限公司 2012 年半年度报告

新疆阿勒泰光明乳业有限公司("新疆阿勒泰")	有限责任公司	阿勒泰	生产, 加工、销售	人民币 1,000 万元	乳品加工、销售	人民币 1,000 万元	-	100	100	是
天津荷兰斯坦饲料有限责任公司("天津饲料")	有限责任公司	天津	生产, 加工、销售	人民币 500 万元	饲料生产销售	人民币 500 万元	-	100	100	是
武汉光明荷兰斯坦牧业有限公司("武汉牧业")	有限责任公司	武汉	生产、畜牧业	人民币 500 万元	奶牛饲养、销售	人民币 500 万元	-	100	100	是
陕西秦申金牛育种有限公司("陕西秦申")	有限责任公司	西安	生产、畜牧业	人民币 1,500 万元	生产销售公牛、冻精、胚胎	人民币 765 万元	-	51	51	是
武汉光明生态示范奶牛场有限公司 ("武汉牧场")	有限责任公司	武汉	生产, 畜牧业	人民币 3000 万元	奶牛饲养、销售	人民币 3000 万元	-	100	100	是

(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	期末实际出资额	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	是否合并报表
黑龙江省光明松鹤乳品有限责任公司("黑龙江光明")	有限责任公司	齐齐哈尔	生产、加工、销售	人民币 21,810 万元	乳品加工、销售	人民币 22,255 万元	-	100	100	是
上海光明保鲜乳制品有限公司("上海光明保鲜")	有限责任公司	上海	生产、加工、销售	美元 900 万元	乳品加工、销售	人民币 0.0001 万元	-	100	100	是
上海光明酸乳酪有限公司("上海光明")	有限责任公司	上海	生产、加工、销售	美元 435 万元	乳品加工、销售	人民币 0.0001 万元	-	100	100	是
广州光明酸乳酪有限公司("广州酸乳酪")	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 6,500 万元	乳品加工、销售	人民币 4,800 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

光明乳业股份有限公司 2012 年半年度报告

武汉光明乳品有限公司("武汉光明")	有限责任公司	武汉	生产、加工、销售	人民币 2,160 万元	乳品加工、销售	人民币 1,111 万元	-	60	60	是
武汉市瑞泉劳务服务有限公司("武汉瑞泉劳务")	有限责任公司	武汉	服务业	人民币 30 万元	劳务服务	人民币 27 万元	-	90	90	是
湖南光明乳品有限公司("湖南光明")	有限责任公司	长沙	生产、加工、销售	人民币 2,500 万元	乳品加工、销售	人民币 2,984 万元	-	100	100	是
郑州光明山盟乳业有限公司("郑州光明")	有限责任公司	郑州	生产、加工、销售	人民币 2,500 万元	乳品加工、销售	人民币 1,738 万元	-	70	70	是
光明乳业(德州)有限公司("德州光明")	有限责任公司	德州	生产、加工、销售	人民币 5,061 万元	乳品加工、销售	人民币 2,414 万元	-	51	51	是
上海永安乳品有限公司("永安乳品")	有限责任公司	上海	生产、加工、销售	美元 250 万元	乳品加工、销售	人民币 2,358 万元	-	100	100	是
上海乳品四厂有限公司("乳品四厂")	有限责任公司	上海	生产、加工、销售	人民币 4,452 万元	乳品加工、销售	人民币 3,644 万元	-	82	82	是
新西兰新莱特乳业有限公司("新西兰新莱特")	有限责任公司	新西兰	生产、加工、销售	新西兰元 5,102 万元	乳品加工、销售	新西兰元 8,200 万元	-	51	51	是

2、合并范围发生变更的说明

本期投资设立武汉光明生态示范奶牛场有限公司

3、境外经营实体主要报表项目的折算汇率

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日即期汇率近似的汇率折算。年初未分配利润为上一年折算后的年末未分配利润；年末未分配利润按折算后的利润分配各项目计算列示；折算后资产类项目与负债类项目和股东权益类项目合计数的差额，作为外币报表折算差额在资产负债表中股东权益项目下单独列示。

(五)合并财务报表项目注释

1、货币资金

单位：元

项目	期末数			期初数		
	外币金额	折算率	人民币金额	外币金额	折算率	人民币金额
现金：	/	/		/	/	
人民币			249,392			1,037,960
新西兰元				77	4.9072	378
银行存款：	/	/		/	/	
人民币			1,116,184,785			1,081,556,218
美元	95,004	6.3754	605,690	295,894	6.3009	1,864,401
欧元	852	8.0399	6,850	597,474	8.1625	4,876,879
新西兰元	6,585,198	5.0842	33,480,464	5,064,016	4.9072	24,850,141
合计	/	/	1,150,527,181	/	/	1,114,185,977

2、交易性金融资产：

(1) 交易性金融资产情况

单位：元 币种：人民币

项目	期末公允价值	期初公允价值
1.交易性债券投资		
2.交易性权益工具投资		
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	7,934,394	21,640,296
5.套期工具		
6.其他		
合计	7,934,394	21,640,296

注：衍生金融资产

单位：元 币种：人民币

项目	期末公允价值	期初公允价值
衍生金融资产		
1.外汇远期合约	7,934,394	12,467,464
2.土地购买权合约		9,172,832
合计	7,934,394	21,640,296

3、 应收票据：

(1) 应收票据分类

单位：元 币种：人民币

种类	期末数	期初数
银行承兑汇票	2,068,141	3,891,138
商业承兑汇票		
合计	2,068,141	3,891,138

4、 应收账款：

(1) 应收账款按种类披露：

单位：元 币种：人民币

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	878,718,640	64	45,792,190	46	851,818,495	68	34,451,593	40
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	39,704,199	3	29,704,199	30	41,189,226	3	29,558,090	34
按风险组合计提坏账的应收账款	453,952,246	33	23,487,815	24	362,918,278	29	22,609,047	26
合计	1,372,375,085	100	98,984,204	100	1,255,925,999	100	86,618,730	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。

应收账款账龄如下：

单位：元 币种：人民币

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内	1,327,546,066	97	59,329,563	1,207,640,586	96	43,507,695

1 至 2 年	6,129,800	-	6,129,800	8,977,087	1	8,977,087
2 至 3 年	8,213,851	1	8,213,851	14,269,881	1	10,742,328
3 年以上	30,485,368	2	25,310,990	25,038,445	2	23,391,620
合计	1,372,375,085	100	98,984,204	1,255,925,999	100	86,618,730

期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款：

单位：元 币种：人民币

应收账款内容	账面余额	坏账金额	计提比(%)	计提理由
其他客户	39,704,199	29,704,199	75	按历史经验个别认定计提

按账龄分析法计提坏账准备的应收账款组合：

单位：元 币种：人民币

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
一年以内	453,952,246	100	23,487,815	362,918,278	100	22,609,047
其中：六个月内	452,196,240	100	22,609,812	353,000,204	97	17,650,010
六个月内至一年	1,756,006	-	878,003	9,918,074	3	4,959,037
合计	453,952,246	100	23,487,815	362,918,278	100	22,609,047

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

本报告期应收账款中无持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位的欠款。

(3)应收账款金额前五名单位情况

单位：元 币种：人民币

单位名称	与本公司关系	金额	占应收账款总额的比例(%)
客户 A	第三方	103,208,401	8
客户 B	第三方	75,554,400	6
客户 C	第三方	54,711,293	4
客户 D	关联方	48,738,447	4
客户 E	第三方	43,119,389	3
合计	/	325,331,930	25

(4)应收关联方账款情况

单位：元 币种：人民币

单位名称	与本公司关系	金额	占应收账款总额的比例(%)
------	--------	----	---------------

牛奶集团及其下属公司	主要投资者控制的企业	6,834,396	-
光明食品集团及其下属公司	主要投资者控制的企业	71,909,728	5
金华市海华乳业有限公司	关联企业	28,050,872	2
合计		106,794,996	7

5、其他应收款：

(1)其他应收款按种类披露：

单位：元 币种：人民币

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	56,066,073	53	22,203,957	60	98,608,924	68	22,203,958	60
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	15,397,972	14	11,696,346	31	14,576,440	10	11,995,247	32
按风险组合计提坏账的其他应收款	34,776,277	33	3,237,691	9	32,682,304	22	2,931,870	8
合计	106,240,322	100	37,137,994	100	145,867,668	100	37,131,075	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。

其他应收账款账龄如下：

单位：元 币种：人民币

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内	60,293,302	57	2,000,000	103,781,036	71	2,000,000
1 至 2 年	4,673,960	4	547,342	3,594,728	2	439,419
2 至 3 年	2,927,430	3	752,451	406,433	1	122,202
3 年以上	38,345,630	36	33,838,201	38,085,471	26	34,569,454
合计	106,240,322	100	37,137,994	145,867,668	100	37,131,075

期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收账款

单位：元 币种：人民币

其他收账款内容	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
公司 A	816,270	816,270	100	收回可能性不大
公司 B	400,040	400,040	100	收回可能性不大
公司 C	532,601	532,601	100	收回可能性不大
其他	13,649,061	9,947,435	73	收回可能性很小
合计	15,397,972	11,696,346		

按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款组合：

单位：元 币种：人民币

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
1 年以内	26,431,188	76	-	25,357,134	78	-
1 至 2 年	1,723,960	5	172,396	1,572,767	5	157,277
2 至 3 年	981,080	3	245,270	406,433	1	101,608
3 年以上	5,640,049	16	2,820,025	5,345,970	16	2,672,985
合计	34,776,277	100	3,237,691	32,682,304	100	2,931,870

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

本报告期其他应收账款中无持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位的欠款。

(3)其他应收款金额前五名单位情况

单位：元 币种：人民币

单位名称	与本公司关系	金额	占其他应收款总额的比例(%)
公司 D	第三方	11,324,708	11
公司 E	第三方	4,640,459	4
公司 F	第三方	4,000,000	4
公司 G	第三方	2,218,037	2
公司 H	第三方	1,600,000	2
合计	/	23,783,204	23

6、预付款项：

(1) 预付款项按账龄列示

单位：元 币种：人民币

账龄	期末数		期初数	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	242,210,267	96	174,867,684	95

1 至 2 年	8,538,505	3	6,528,978	4
2 至 3 年	1,459,790	1	702,495	
3 年以上	1,145,887		1,253,975	1
合计	253,354,449	100	183,353,132	100

(2) 预付款项金额前五名单位情况

单位：元 币种：人民币

单位名称	与本公司关系	金额
供应商 A	第三方	38,353,640
供应商 B	第三方	27,865,733
供应商 C	第三方	25,741,434
供应商 D	第三方	16,490,132
供应商 E	第三方	12,278,321
合计	/	120,729,260

(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

本报告期预付账款中无持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位的欠款。

7、 存货：

(1) 存货分类

单位：元 币种：人民币

项目	期末数			期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	558,976,617	13,831,494	545,145,123	539,680,776	24,835,908	514,844,868
产成品	473,591,851	171,165	473,420,686	584,743,183	171,165	584,572,018
合计	1,032,568,468	14,002,659	1,018,565,809	1,124,423,959	25,007,073	1,099,416,886

(2) 存货跌价准备

单位：元 币种：人民币

存货种类	期初账面余额	本期计提额	本期减少		期末账面余额
			转回	转销	
原材料	24,835,908			11,004,414	13,831,494
产成品	171,165				171,165
合计	25,007,073			11,004,414	14,002,659

8、 其他流动资产：

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
理财产品		50,000,000
合计		50,000,000

9、长期应收款:

单位: 元 币种: 人民币

项目	期末数	期初数
其他	7,470,052	8,203,847
合计	7,470,052	8,203,847

10、对合营企业投资和联营企业投资:

单位: 元 币种: 人民币

被投资单位名称	本企业持股比例 (%)	本企业在被投资单位表决权比例 (%)	期末资产总额	期末负债总额	期末净资产总额	本期营业收入总额	本期净利润
上海源盛运输合作公司("源盛运输")	34	34	3,943,542	189,657	3,753,885	4,401,659	-2,301
上海德诺产品检测有限公司("德诺检测")	25	25	69,310,997	22,550,977	46,760,020	31,735,707	13,563,827
金华市海华乳业有限公司("金华海华")	20	20	169,161,080	94,295,045	74,866,035	69,308,919	-1,610,923

11、长期股权投资:

(1) 长期股权投资情况

按成本法核算:

单位: 元 币种: 人民币

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

按权益法核算：

单位：元 币种：人民币

被投资单位	投资成本	期初余额	增减变动	期末余额	减值准备	本期现金红利	在被投资单位持 股比例	在被投资单位表决 权比例
金华市海华乳业有限公司("金华海华")	14,965,000	15,295,392	-322,185	14,973,207			20	20
上海源盛运输合作公司("源盛运输")	340,000	1,277,103	-782	1,276,321			34	34
上海德诺产品检测有限公司("德诺检测")	2,500,000	10,799,048	890,957	11,690,005		2,500,000	25	25

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。

12、 固定资产:

(1) 固定资产情况

单位: 元 币种: 人民币

项目	期初账面余额	本期增加		本期减少	期末账面余额
一、账面原值合计:	4,449,043,285	132,178,528		91,144,203	4,490,077,610
其中: 房屋及建筑物	1,458,775,051	26,692,685		333,378	1,485,134,358
机器设备	2,669,808,392	66,268,437		83,167,855	2,652,908,974
电子设备、器具及家具	116,860,600	25,360,116		5,134,902	137,085,814
运输工具	146,662,273	11,258,119		2,508,068	155,412,324
租入固定资产改良支出	56,936,969	2,599,171			59,536,140
		本期新增	本期计提		
二、累计折旧合计:	1,928,331,263		142,116,246	84,948,811	1,985,498,698
其中: 房屋及建筑物	338,589,289		21,770,184	248,012	360,111,461
机器设备	1,352,360,264		99,337,415	77,549,311	1,374,148,368
电子设备、器具及家具	106,710,883		10,076,123	4,812,806	111,974,200
运输工具	100,365,100		8,171,057	2,338,682	106,197,475
租入固定资产改良支出	30,305,727		2,761,467		33,067,194
三、固定资产账面净值合计:	2,520,712,022	/		/	2,504,578,912
其中: 房屋及建筑物	1,120,185,762	/		/	1,125,022,897
机器设备	1,317,448,128	/		/	1,278,760,606
电子设备、器具及家具	10,149,717	/		/	25,111,614
运输工具	46,297,173	/		/	49,214,849
租入固定资产改良支出	26,631,242	/		/	26,468,946
四、减值准备合计:	38,597,012	526,659		5,943,108	33,180,563
其中: 房屋及建筑物	1,384,469	17,763		85,365	1,316,867
机器设备	35,094,567	456,434		5,770,756	29,780,245
电子设备、器具及家具	1,729,017	39,579		61,658	1,706,938
运输工具	388,959	12,883		25,329	376,513
租入固定资产改良支出					
五、固定资产账面价值合计	2,482,115,010	/		/	2,471,398,349
其中: 房屋及建筑物	1,118,801,293	/		/	1,123,706,030
机器设备	1,282,353,561	/		/	1,248,980,361

电子设备、器具及家具	8,420,700	/	/	23,404,676
运输工具	45,908,214	/	/	48,838,336
租入固定资产改良支出	26,631,242	/	/	26,468,946

固定资产说明：

- 1、本期折旧额：人民币 139,121,386 元，由于汇率折算差异而增加累计折旧人民币 2,994,860 元。
- 2、2012 年 06 月 30 日，本集团用于抵押借款担保的所有权受限的固定资产账面价值为人民币 939,357,478 元。
- 3、账面原值本期增加中，由在建工程转入固定资产原价：人民币 16,752,812 元，因购置而增加人民币 78,480,197 元，因汇率折算差异而增加原值人民币 36,945,519 元。

(2)暂时闲置的固定资产情况

单位：元 币种：人民币

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面净值	备注
期初余额：	17,611,464	12,329,957	-	5,281,507	
房屋及建筑物		-	-	-	
机器设备	17,579,609	12,304,859	-	5,274,750	
电子设备、器具及家具	31,855	25,098	-	6,757	
运输工具	-	-	-	-	
租入固定资产改良支出	-	-	-	-	
期末余额：	17,571,514	13,202,778	-	4,368,736	
房屋及建筑物		-	-	-	
机器设备	17,553,359	13,188,106	-	4,365,253	
电子设备、器具及家具	18,155	14,672	-	3,483	
运输工具	-	-	-	-	
租入固定资产改良支出	-	-	-	-	

13、 在建工程：

(1) 在建工程情况

单位：元 币种：人民币

项目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值
在建工程	454,229,264		454,229,264	217,501,149		217,501,149

(2) 重大在建工程项目变动情况

单位：元 币种：人民币

项目名称	预算数	期初数	本期增加	转入固定资产	工程投入占 预算比例 (%)	工程进度	利息资本化 累计金额	其中：本期利 息资本化金 额	本期利息资 本化率(%)	资金来源	期末数
马桥中央工厂	人民币 140000 万元	66,373,827	131,179,849		14	14	4,240,320	3,896,407	6.28	自筹	197,553,676
天津梦得引进设备扩能建设 项目	人民币 20000 万元	57,450,514	69,980,818		70	70	2,358,208	1,601,250	6.405	自筹	127,431,332
育种中心育种项目	人民币 5057 万元	24,810,654	259,700		94	94				自筹	25,070,354
南京工厂莫斯利安工程	人民币 3900 万元	19,676,149	2,438,294		63	63				自筹	22,114,443
泾阳工厂库房建设项目	人民币 2423 万元	9,476,642	4,062,650		56	56				自筹	13,539,292
武汉工厂扩大生产规模	人民币 345 万元	2,072,649	1,291,195	2,072,650	98	98				自筹	1,291,194

德州光明莫斯利安项目	人民币 405 万元	1,807,400		727,400	98	98				自筹	1,080,000
武汉工厂技术改造项目	人民币 150 万元	204,000	502,838		74	74				自筹	706,838
呼伦贝尔 200 吨奶粉塔	人民币 2000 万元	54,460	20,000	29,180	99	99				自筹及借款	45,280
光明研究院中试车间设备	人民币 1552 万元	2,106,000	10,959,000		51	51				自筹	13,065,000
其他工程		33,468,854	32,786,583	13,923,582							52,331,855
合计		217,501,149	253,480,927	16,752,812	/	/	6,598,528	5,497,657	/	/	454,229,264

在建工程说明：

(1) 本期增加中，因购置而增加人民币 247,502,924 元，因汇率折算差异而增加人民币 480,346 元，因利息资本化而增加人民币 5,497,657 元。

14、 生产性生物资产:

(1) 以成本计量:

单位: 元 币种: 人民币

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
畜牧养殖业				
产畜	69,600,996	20,068,870	19,910,098	69,759,768
幼畜	61,647,075	24,250,481	21,371,275	64,526,281
合计	131,248,071	44,319,351	41,281,373	134,286,049

生产性生物资产的说明:

- 截至 2012 年 06 月 30 日, 本集团共拥有产畜 7,631 头, 幼畜 5,874 头。
- 本年度本集团生产性生物资产因购买而增加人民币 2,839,870 元, 因繁育而增加人民币 21,410,611 元, 因幼畜转群而减少幼畜并增加产畜人民币 20,068,870 元, 因出售而减少净额人民币 9,752,095 元, 因折旧而减少人民币 11,460,408 元。

15、 无形资产:

(1) 无形资产情况

单位: 元 币种: 人民币

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
一、账面原值合计	414,635,854	1,054,028	196,161	415,493,721
土地使用权	317,698,352	54,945		317,753,297
契约型客户关系	21,049,810	759,255		21,809,065
非专利技术	7,627,001			7,627,001
商标权	68,260,691	239,828	196,161	68,304,358
二、累计摊销合计	127,656,933	6,031,481		133,688,414
土地使用权	56,023,745	3,021,604		59,045,349
契约型客户关系	4,768,336	2,469,588		7,237,924
非专利技术	3,939,278	289,437		4,228,715
商标权	62,925,574	250,852		63,176,426
三、无形资产账面净值合计	286,978,921			281,805,307
土地使用权	261,674,607			258,707,948
契约型客户关系	16,281,474			14,571,141
非专利技术	3,687,723			3,398,286
商标权	5,335,117			5,127,932
四、减值准备合计				
土地使用权				
契约型客户关系				
非专利技术				
商标权				
五、无形资产账面价值合计	286,978,921			281,805,307
土地使用权	261,674,607			258,707,948

契约型客户关系	16,281,474			14,571,141
非专利技术	3,687,723			3,398,286
商标权	5,335,117			5,127,932

无形资产的说明:

- 1、本年摊销额:人民币 5,766,597 元,因汇率折算差异而增加人民币 264,884 元。
- 2、账面原值本期增加中,因购置而增加人民币 176,322 元,因汇率折算差异增加人民币 877,706 元。

16、商誉:

单位:元 币种:人民币

被投资单位名称 或形成商誉的事 项	期初余额	期初减值 准备	本期 增加	本期 减少	期末余额	期末减值 准备
乳品四厂	5,240,225				5,240,225	
黑龙江光明	9,976,687				9,976,687	
西安光明						
武汉光明	202,984				202,984	
北京健康	1,615,626	1,615,626			1,615,626	1,615,626
永安乳品	1,376,333				1,376,333	
上海光明保鲜及 光明酸乳酪业务	7,099,140	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	1,045,324
呼伦贝尔光明	1,448,668				1,448,668	
新西兰新莱特	204,495,342				204,495,342	
合计	268,644,752	9,760,090			268,644,752	9,760,090

17、递延所得税资产/递延所得税负债:

单位:元 币种:人民币

项目	期末数	期初数
递延所得税资产:		
资产减值准备	38,035,292	39,275,086
内部交易未实现毛利	2,662,862	4,072,250
可抵扣亏损	19,486,217	33,317,465
费用时间性差异	197,205,935	131,665,724
小计	257,390,306	208,330,525
递延所得税负债:		
交易性金融工具、衍生金融工具的估值		

计入其他综合收益的现金流量套期工具的公允价值变动	2,466,756	2,380,879
无形资产评估增值	4,615,469	4,454,786
长期资产折旧时间性差异	34,940,902	33,724,478
小计	42,023,127	40,560,143
净额	215,367,179	167,770,382

18、资产减值准备明细：

单位：元 币种：人民币

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少		期末账面余额
			转回	转销	
一、坏账准备	123,749,805	12,777,572	402,639	2,540	136,122,198
二、存货跌价准备	25,007,073			11,004,414	14,002,659
三、可供出售金融资产减值准备					
四、持有至到期投资减值准备					
五、长期股权投资减值准备					
六、投资性房地产减值准备					
七、固定资产减值准备	38,597,012	526,659		5,943,108	33,180,563
八、工程物资减值准备					
九、在建工程减值准备					
十、生产性生物资产减值准备					
其中：成熟生产性生物资产减值准备					
十一、油气资产减值准备					
十二、无形资产减值准备					
十三、商誉减值准备	9,760,090				9,760,090
十四、其他					
合计	197,113,980	13,304,231	402,639	16,950,062	193,065,510

19、短期借款：

(1) 短期借款分类

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
抵押借款	154,222,880	260,564,160
信用借款	702,690,501	715,307,742
合计	856,913,381	975,871,902

20、交易性金融负债：

单位：元 币种：人民币

项目	期末公允价值	期初公允价值
发行的交易性债券		
指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		
衍生金融负债	20,258,708	24,427,953
其他金融负债		
合计	20,258,708	24,427,953

21、应付账款：

(1) 应付账款情况

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
应付货款	1,316,219,899	1,139,387,685
合计	1,316,219,899	1,139,387,685

(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

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

22、预收账款：

(1) 预收账款情况

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
预收货款	255,867,203	314,487,468
合计	255,867,203	314,487,468

(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

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

23、应付职工薪酬

单位：元 币种：人民币

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	90,093,812	266,343,842	305,819,479	50,618,175
二、职工福利费		5,586,894	5,586,894	
三、社会保险费	12,081,868	58,920,234	53,884,740	17,117,362
医疗保险费	4,121,698	17,840,804	16,237,902	5,724,600
基本养老保险费	6,466,382	36,082,722	33,032,505	9,516,599

失业保险费	931,986	2,868,787	2,604,745	1,196,028
工伤保险费	228,852	949,480	905,487	272,845
生育保险费	332,950	1,178,441	1,104,101	407,290
四、住房公积金	4,750,305	12,088,340	11,155,627	5,683,018
五、辞退福利				
六、其他				
七、工会经费和职工教育经费	11,234,042	6,205,992	5,466,394	11,973,640
合计	118,160,027	349,145,302	381,913,134	85,392,195

24、 应交税费：

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
增值税	-82,176,464	-20,777,046
营业税	21,640,755	22,905,723
企业所得税	105,723,336	84,155,477
新西兰商品服务税	-719,927	-133,186
其他	20,011,196	23,240,052
合计	64,478,896	109,391,020

25、 其他应付款：

(1) 其他应付款情况

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
应付营销及销售服务费用	318,303,479	225,359,771
应付经销商奖励款	126,421,733	125,155,409
应付运费	142,971,625	107,086,243
应付广告费	128,972,864	34,688,859
应付押金、保证金	31,016,443	30,765,046
其他	287,609,319	221,158,876
合计	1,035,295,463	744,214,204

(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

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

26、 1 年内到期的非流动负债：

(1) 1 年内到期的非流动负债情况

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
1 年内到期的长期借款	360,859,400	358,285,960

1 年内到期的长期应付款	16,950,580	16,755,734
合计	377,809,980	375,041,694

27、长期借款：

(1) 长期借款分类

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
抵押借款	514,298,581	490,285,811
信用借款	120,288,572	14,074,114
合计	634,587,153	504,359,925

(2) 金额前五名的长期借款

单位：元 币种：人民币

贷款单位	借款起始日	借款终止日	币种	利率	期末数		期初数	
					外币金额	本币金额	外币金额	本币金额
境外银行 A	2008 年 9 月 25 日	2014 年 11 月 11 日	新西兰 元	6.28%	85,156,245.00	432,951,381	83,911,520	411,770,611
境外银行 A	2008 年 9 月 25 日	2014 年 11 月 11 日	新西兰 元	7.35%	16,000,000	81,347,200	16,000,000	78,515,200
境内银行 A	2012 年 6 月 1 日	2017 年 6 月 1 日	人民币	6.65%		70,000,000		
境内银行 A	2012 年 5 月 4 日	2017 年 5 月 3 日	人民币	6.21%		23,000,000		
境外银行 B	1995 年 10 月 1 日	2020 年 4 月 1 日	丹麦克 朗	6.80%	6,236,531	6,738,572	6,838,860	7,524,114
合计	/	/	/	/	/	614,037,153	/	497,809,925

28、长期应付款：

(1) 金额前五名长期应付款情况

单位：元 币种：人民币

单位	期限	初始金额	利率 (%)	应计利息	期末余额
供应商 F	2009/6/22-2014/7/30	41,536,346			15,536,497
应付奶牛场 租赁费	2001/1/1-2030/12/31	1,022,500			1,022,500

29、专项应付款：

单位：元 币种：人民币

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	备注说明
益生菌乳制品	700,000			700,000	

研发项目					
无锡工厂拆迁项目	6,360,709		17,331	6,343,378	
奶牛育种迁建项目	20,486,000			20,486,000	
合计	27,546,709		17,331	27,529,378	/

30、其他非流动负债：

单位：元 币种：人民币

项目	期末账面余额	期初账面余额
管理层激励基金	280,000	280,000
递延收益 - 政府补助	143,988,377	129,270,870
合计	144,268,377	129,550,870

31、股本：

单位：元 币种：人民币

	期初数	本次变动增减 (+、-)					期末数
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	1,049,193,360						1,049,193,360

32、资本公积：

单位：元 币种：人民币

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
资本溢价（股本溢价）	430,230,522			430,230,522
其他资本公积	39,957,956	5,872,581		45,830,537
其他综合收益	-15,918,973	-618,774		-16,537,747
合计	454,269,505	5,253,807		459,523,312

33、盈余公积：

单位：元 币种：人民币

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	276,872,109			276,872,109
合计	276,872,109			276,872,109

34、未分配利润：

单位：元 币种：人民币

项目	金额	提取或分配比例（%）
调整前 上年末未分配利润	667,983,092	/
调整后 年初未分配利润	667,983,092	/
加：本期归属于母公司所有者的	96,675,721	/

净利润		
减：应付普通股股利	157,379,004	
期末未分配利润	607,279,809	/

35、营业收入和营业成本：

(1) 营业收入、营业成本

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	6,402,804,525	5,457,965,475
其他业务收入	58,520,703	88,793,466
营业成本	4,166,925,205	3,686,433,823

(2) 主营业务（分行业）

单位：元 币种：人民币

行业名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
乳制品等	6,402,804,525	4,100,588,010	5,457,965,475	3,601,306,949
合计	6,402,804,525	4,100,588,010	5,457,965,475	3,601,306,949

(3) 主营业务（分产品）

单位：元 币种：人民币

产品名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
乳制品	6,206,005,417	3,939,121,646	5,269,066,059	3,459,489,509
其他	196,799,108	161,466,364	188,899,416	141,817,440
合计	6,402,804,525	4,100,588,010	5,457,965,475	3,601,306,949

(4) 主营业务（分地区）

单位：元 币种：人民币

地区名称	本期数	上年同期数
	营业收入	营业收入
上海	1,949,197,509	1,620,133,321
外地	3,491,739,809	3,048,408,243
海外	961,867,207	789,423,911

(5) 公司前五名客户的营业收入情况

单位：元 币种：人民币

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例（%）
客户 G	362,124,399	6
客户 B	350,333,109	5
客户 A	192,018,566	3

客户 C	124,132,319	2
客户 F	118,891,656	2
合计	1,147,500,049	18

36、 营业税金及附加：

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计缴标准
营业税	93,538	2,495,984	服务收入等应税收入
城市维护建设税	19,984,658	11,221,071	应交流转税
教育费附加	17,476,489	9,826,383	
其他	568,679	637,859	
合计	38,123,364	24,181,297	/

37、 销售费用：

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
工资及附加	211,041,185	174,836,949
运输费	310,666,859	296,204,674
租赁费	26,266,707	24,472,617
广告费	331,628,315	261,298,337
营销及销售服务	874,342,547	690,338,599
折旧及资产摊销	17,790,013	18,326,202
其他	143,696,909	131,797,569
合计	1,915,432,535	1,597,274,947

38、 管理费用：

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
工资及附加	90,143,641	73,180,236
折旧及摊销	11,427,143	12,454,040
技术开发费	3,886,381	2,967,473
租赁费	5,670,522	5,809,634
其他	88,577,652	70,598,185
合计	199,705,339	165,009,568

39、 财务费用：

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	46,405,562	16,523,789
减：已资本化的利息费用	5,497,657	3,517,755
减：利息收入	5,661,462	4,385,368
汇兑差额	-621,604	-1,237,442

减：已资本化的汇兑差额		
其他	10,560,224	9,743,074
合计	45,185,063	17,126,298

40、公允价值变动收益：

单位：元 币种：人民币

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产	-3,386,896	-4,187,198
交易性金融负债	3,550,010	-1,358,384
合计	163,114	-5,545,582

41、投资收益：

(1) 投资收益明细情况

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	3,067,990	2,562,656
处置交易性金融资产取得的投资收益		-28,061
其他	305,008	
合计	3,372,998	2,534,595

42、资产减值损失：

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失	12,374,933	10,750,704
二、存货跌价损失		42,280
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	526,659	
八、工程物资减值损失		
九、在建工程减值损失		
十、生产性生物资产减值损失		
十一、油气资产减值损失		
十二、无形资产减值损失		
十三、商誉减值损失		
十四、其他		
合计	12,901,592	10,792,984

43、营业外收入：

(1) 营业外收入明细如下：

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计	1,722,804	3,493,750	1,722,804
其中：固定资产处置利得	695,742	2,156,580	695,742
生物资产处置收益	1,027,062	1,337,170	1,027,062
政府补助	13,683,554	9,144,800	13,683,554
其他	1,372,193	802,860	1,372,193
合计	16,778,551	13,441,410	16,778,551

44、营业外支出：

(1) 营业外支出明细如下：

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	3,856,352	4,038,762	3,856,352
其中：固定资产处置损失	307,735	612,526	307,735
生物资产处置损失	3,548,617	3,426,236	3,548,617
其他	2,469,964	1,314,354	2,469,964
合计	6,326,316	5,353,116	6,326,316

45、所得税费用：

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税	65,187,062	47,585,290
递延所得税调整	-49,059,781	-42,258,610
本年退回上年所得税	-19,730,184	-28,957,669
合计	-3,602,903	-23,630,989

46、其他综合收益

单位：元 币种：人民币

项目	本期金额	上期金额
1. 可供出售金融资产产生的利得（损失）金额		
减：可供出售金融资产产生的所得税影响		
前期计入其他综合收益当期转入损益的净额		
小计		
2. 按照权益法核算的在被投资单位其他综合收益中所享有的份额		
减：按照权益法核算的在被投资单位其他综合收益中所		

享有的份额产生的所得税影响		
前期计入其他综合收益当期转入损益的净额		
小计		
3. 现金流量套期工具产生的利得（或损失）金额	-1,213,283	9,097,907
减：现金流量套期工具产生的所得税影响		
前期计入其他综合收益当期转入损益的净额		
转为被套期项目初始确认金额的调整额		
小计	-1,213,283	9,097,907
4. 外币财务报表折算差额	11,613,846	24,046,920
减：处置境外经营当期转入损益的净额		
小计	11,613,846	24,046,920
5.其他		
减：由其他计入其他综合收益产生的所得税影响		
前期其他计入其他综合收益当期转入损益的净额		
小计		
合计	10,400,563	33,144,827

47、 现金流量表项目注释：

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元 币种：人民币

项目	金额
财务费用-利息收入	5,661,462
营业外收入-政府补助	10,479,554
营业外收入-其他	909,538
合计	17,050,554

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元 币种：人民币

项目	金额
销售费用	1,503,698,263
管理费用	81,220,643
其他支出	12,975,305
合计	1,597,894,211

(3) 收到的其他与投资活动有关的现金

单位：元 币种：人民币

项目	金额
投资补偿款	3,204,000
合计	3,204,000

(4) 收到的其他与筹资活动有关的现金

单位：元 币种：人民币

项目	金额
政府补贴款	10,317,855
合计	10,317,855

(5) 支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元 币种：人民币

项目	金额
政府补助及专项应付款	1,066,196
合计	1,066,196

48、现金流量表补充资料：

(1) 现金流量表补充资料

单位：元 币种：人民币

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	100,643,380	74,648,320
加：资产减值准备	12,901,592	10,792,984
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	150,581,794	129,076,079
无形资产摊销	5,766,597	7,092,734
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）	2,133,548	545,012
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）	-163,114	5,545,582
财务费用（收益以“-”号填列）	40,907,905	11,771,920
投资损失（收益以“-”号填列）	-3,372,998	-2,534,595
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-49,059,781	-42,258,610
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）	80,851,077	-401,908,576
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-144,268,803	-268,719,859
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	291,559,575	297,920,526
股权激励费用摊销	5,872,581	6,776,055
经营活动产生的现金流量净额	494,353,353	-171,252,428
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	1,150,527,181	759,232,861
减：现金的期初余额	1,114,185,977	1,138,612,323
加：现金等价物的期末余额		

减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	36,341,204	-379,379,462

(2) 现金和现金等价物的构成

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
一、现金	1,150,527,181	1,114,185,977
其中：库存现金	249,392	1,038,338
可随时用于支付的银行存款	1,150,277,789	1,113,147,639
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	1,150,527,181	1,114,185,977

(六) 关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

单位：万元 币种：人民币

母公司名称	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例(%)	母公司对本企业的表决权比例(%)	本企业最终控制方	组织机构代码
光明食品集团	有限责任公司	上海	王宗南	实业投资	343,000	65	65	上海市国有资产监督管理委员会	13223824-8

2、本企业的子公司情况

本企业的子公司情况详见附注(四)。

3、本企业的合营和联营企业情况

本企业的合营和联营企业情况详见附注(五)、10。

4、本企业的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系	组织机构代码
牛奶集团	主要投资者	13262212-7
牛奶集团下属公司：		
上海乳品机械厂有限公司	主要投资者控制的企业	13334991-9

上海牛奶棚食品有限公司	主要投资者控制的企业	72941240-5
上海牛奶集团香花鲜奶有限公司	主要投资者控制的企业	13430842-2
上海新乳奶牛有限公司	主要投资者控制的企业	73977836-3
上海牛奶五四奶牛场有限公司	主要投资者控制的企业	63092418-7
上海牛奶集团鸿星鲜奶有限公司	主要投资者控制的企业	73455564-6
上海牛奶集团至江鲜奶有限公司	主要投资者控制的企业	72945730-4
上海牛奶集团(启东)启隆奶牛场有限公司	主要投资者控制的企业	75460839-7
上海金牛牧业有限公司	主要投资者控制的企业	76301440-0
上海佳辰牧业有限公司	主要投资者控制的企业	63106788-5
上海乳品七厂有限公司	主要投资者控制的企业	15166404-X
上海牛奶集团(大丰)海丰奶牛场有限公司	主要投资者控制的企业	66835428-X
上海申杭纸业包装有限公司	主要投资者共同控制的企业	63119272-3
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
光明食品集团下属公司:		
农工商超市(集团)有限公司	主要投资者/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/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/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/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/主要投资者之控股方控制的企业	13220086-4
上海梅林正广和股份有限公司	主要投资者之控股方控制的企业	13228597-6
上海梅林正广和便利连锁有限公司	主要投资者之控股方控制的企业	13222985-1
上海冠生园食品有限公司	主要投资者之控股方控制的企业	60737502-8
上海益民食品一厂有限公司	主要投资者之控股方控制的企业	13229581-6
上海富尔网络销售有限公司	主要投资者之控股方控制的企业	63132277-8
东方先导(上海)糖酒有限公司	主要投资者之控股方控制的企业	75055278-7
上海方信包装材料有限公司	主要投资者之控股方控制的企业	66938937-X
上海可的便利店有限公司	主要投资者之控股方控制的企业	13224944-9
上海牛奶集团东海奶牛场有限公司	主要投资者之控股方控制的企业	13394129-3
上海金枫酒业股份有限公司	主要投资者之控股方有重大影响的企业	13220372-3
上海第一食品连锁发展有限公司	主要投资者之控股方有重大影响的企业	75291526-2

5、关联交易情况

单位：元 币种：人民币

关联方	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期发生额		上期发生额	
				金额	占同类交易金额的比例 (%)	金额	占同类交易金额的比例 (%)
牛奶集团及其下属公司	销售商品	出售饲料、冻精、兽药及牧业设备销售	根据董事会决议按协议价执行	899,477	0.46	334,856	0.18
光明食品集团及其下属公司	销售商品	乳品销售	根据董事会决议按协议价执行	181,651,434	2.93	153,160,143	2.91
金华市海华乳业有限公司	销售商品	包装物原材料销售	根据董事会决议按协议价执行	16,349,239	6.40		
牛奶集团及其下属公司	购买商品	生奶采购	根据董事会决议按协议价执行	155,341,780	7.80	162,180,720	8.75
光明食品集团及其下属公司	购买商品	糖采购	根据董事会决议按协议价执行	55,065,800	67.99	55,114,186	73.36
金华市海华乳业有限公司	购买商品	代加工采购	根据董事会决议按协议价执行	70,884,764	19.42		
上海源盛运输合作公司	接受劳务	运输	根据董事会决议按协议价执行	5,284,232	1.63	4,163,546	1.36
上海德诺检测有限公司	接受劳务	检测	根据董事会决议按协议价执行	3,921,896	26.62	3,339,605	33.51
牛奶集团及其下属公司	费用	租赁费用	根据董事会决议按协议价执行	2,818,415	7.24	2,623,144	6.85
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	12,498,258	13.09	8,842,691	14.18

6、关联方应收应付款项

单位：元 币种：人民币

项目名称	关联方	期末金额	期初金额
应收账款	牛奶集团及其下属公司	6,834,396	11,661,120
	光明食品集团及其下属公司	71,909,728	56,339,886
	金华市海华乳业有限公司	28,050,872	16,218,034
	合计	106,794,996	84,219,040
预付款项	光明食品集团及其下属公司	6,933,793	1,647,250
应付账款	德诺检测	1,424,589	100,000
	金华市海华乳业有限公司	51,582,259	31,617,983
	光明食品集团及其下属公司	14,632,789	8,266,298
	牛奶集团及其下属公司	30,053,706	12,345,772
	合计	97,693,343	52,330,053

其他应付款	源盛运输	17,751	19,751
	光明食品集团及其下属公司	3,217,555	
	合计	3,235,306	19,751
预收款项	光明食品集团及其下属公司	149,667	187,582

(七) 股份支付

1、以权益结算的股份支付情况

单位：元

本期估计与上期估计有重大差异的原因	无
资本公积中以权益结算的股份支付的累计金额	22,812,719
以权益结算的股份支付确认的费用总额	5,872,581

(八) 或有事项：

无

(九) 承诺事项：

1、重大承诺事项

资本承诺

人民币万元

	期末数	期初数
已签约但尚未于财务报表中确认的		
- 购建长期资产承诺	73,241	50,842
- 大额发包合同		
- 对外投资承诺		
合计	73,241	50,842

租赁承诺

人民币万元

	期末数	期初数
资产负债表日后第 1 年	2,631	3,295
资产负债表日后第 2 年	1,883	1,966
资产负债表日后第 3 年	1,779	1,800
以后年度	1,997	2,876
合计	8,290	9,937

(十) 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：

单位：元 币种：人民币

种类	期末数	期初数
----	-----	-----

	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	2,133,254,724	94	785,547,088	98	1,798,789,601	93	780,993,632	98
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	16,482,981	1	6,482,981	1	23,676,243	1	7,529,194	1
按风险组合计提坏账的应收账款	120,467,049	5	6,141,513	1	115,357,336	6	7,085,712	1
合计	2,270,204,754	100	798,171,582	100	1,937,823,180	100	795,608,538	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。

应收账款账龄如下：

单位：元 币种：人民币

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内	1,640,495,415	72	168,462,243	1,300,847,135	67	158,632,493
1 至 2 年	48,088,857	2	48,088,857	51,324,716	3	51,324,716
2 至 3 年	69,540,597	3	69,540,597	114,453,948	6	114,453,948
3 年以上	512,079,885	23	512,079,885	471,197,381	24	471,197,381
合计	2,270,204,754	100	798,171,582	1,937,823,180	100	795,608,538

期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

单位：元 币种：人民币

应收账款内容	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
其他客户	16,482,981	6,482,981	39	按历史经验个别认定计提

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

单位：元 币种：人民币

账龄	期末数			年初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
一年以内	120,467,049	100	6,141,513	115,357,336	100	7,085,712
其中：半年以内	120,204,471	100	6,010,224	112,428,792	97	5,621,440

一年以内	262,578	-	131,289	2,928,544	3	1,464,272
合计	120,467,049	100	6,141,513	115,357,336	100	7,085,712

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

本报告期应收账款中无持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位的欠款。

(3) 应收账款金额前五名单位情况

单位：元 币种：人民币

集团内公司	与本公司关系	金额	占应收账款总额的比例(%)
上海光明随心订电子商务有限公司	子公司	242,204,467	11
北京光明乳业销售公司	子公司	167,367,255	7
南京光明乳业销售公司	子公司	137,345,637	6
杭州光明乳业销售公司	子公司	127,290,644	6
济南光明销售有限公司	子公司	113,806,402	5
合计	/	788,014,405	35

2、其他应收款：

(1)其他应收款按种类披露：

单位：元 币种：人民币

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收账款	960,764,457	98	365,973,716	99	949,819,731	98	365,799,186	99
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收账款	8,073,128	1	4,834,762	1	8,223,791	1	5,006,859	1
按风险组合计提坏账的应收账款	9,403,294	1	104,517	-	10,247,209	1	106,950	
合计	978,240,879	100	370,912,995	100	968,290,731	100	370,912,995	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。

其他应收账款账龄如下：

单位：元 币种：人民币

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内	158,060,993	16	53,775,578	136,682,842	14	46,502,294
1 至 2 年	164,400,432	17	56,337,046	143,566,638	15	54,253,667
2 至 3 年	158,755,534	16	50,774,723	202,721,553	21	61,766,228
3 年以上	497,023,919	51	210,025,648	485,319,698	50	208,390,806
合计	978,240,878	100	370,912,995	968,290,731	100	370,912,995

期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收账款

单位：元 币种：人民币

集团内公司	账面余额	坏账金额	计提比例	理由
北京光明乳业销售公司	401,981	1,980		对超额亏损子公司计提坏账准备
武汉光明乳业销售公司	297,560	174,530	59	对超额亏损子公司计提坏账准备
永安光明乳品有限公司	278,570			对超额亏损子公司计提坏账准备
其他	7,095,017	4,658,252	66	
合计	8,073,128	4,834,762		

按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款组合：

单位：元 币种：人民币

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内	9,008,781	96		9,975,632	97	
1 至 2 年	123,995	1	12,400			
2 至 3 年	172,566	2	43,141	115,352	1	28,838
3 年以上	97,952	1	48,976	156,225	2	78,112
合计	9,403,294	100	104,517	10,247,209	100	106,950

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

本报告期其他应收账款中无持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位的欠款。

(3)其他应收款金额前五名单位情况

单位：元 币种：人民币

集团内公司	与本公司关系	金额	占其他应收账款总额的比例 (%)
上海光明荷斯坦牧业有限公司	子公司	191,508,533	20
上海光明奶酪黄油有限公司	子公司	136,158,978	14

北京健能有限公司	子公司	131,380,741	13
北京健康光明乳业有限公司	子公司	83,793,250	9
上海光明乳业销售有限公司	子公司	74,621,571	8
合计	/	617,463,073	64

3、长期股权投资

(1)长期股权投资明细如下

单位：元 币种：人民币

被投资单位	核算方法	投资成本	期初余额	增减变动	期末余额	在被投资单位持股比例(%)	在被投资单位表决权比例(%)	在被投资单位持股比例与表决权比例不一致的说明	减值准备
源盛运输	权益法	340,000	1,277,103	-782	1,276,321	34	34	不适用	
德诺检测	权益法	2,500,000	10,799,048	890,957	11,690,005	25	25	不适用	
金华海华	权益法	14,965,000	15,295,392	-322,185	14,973,207	20	20	不适用	
呼伦贝尔光明	成本法	5,916,000	5,916,000		5,916,000	100	100	不适用	
随心订	成本法	21,000,000	21,000,000		21,000,000	100	100	不适用	21,000,000
无锡光明	成本法	5,100,000	5,100,000		5,100,000	51	51	不适用	5,100,000
乳品四厂	成本法	36,436,500	36,436,500		36,436,500	82	82	不适用	
南京光明	成本法	14,250,000	14,250,000		14,250,000	95	95	不适用	
黑龙江光明	成本法	200,702,318	200,702,318		200,702,318	100	100	不适用	
北京健康	成本法	19,449,435	19,449,435		19,449,435	80	80	不适用	19,449,435
北京健能	成本法	107,590,000	107,590,000		107,590,000	100	100	不适用	
武汉光明	成本法	11,112,144	11,112,144		11,112,144	60	60	不适用	
永安乳品	成本法	11,203,385	11,203,385		11,203,385	100	100	不适用	
广州光明	成本法	18,000,000	18,000,000		18,000,000	100	100	不适用	
上海达能保鲜	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	

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	48,000,000		48,000,000	60	60	不适用	
涇阳光明	成本法	18,000,000	18,000,000		18,000,000	100	100	不适用	
德州光明	成本法	13,940,000	24,140,000		24,140,000	51	51	不适用	
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	
上海荷兰士坦	成本法	80,000,000	160,000,000		160,000,000	80	80	不适用	
上海光明销售	成本法	18,000,000	18,000,000		18,000,000	90	90	不适用	
北京健康销售	成本法	100,000	100,000		100,000	100	100	不适用	100,000
杭州销售	成本法	100,000	100,000		100,000	100	100	不适用	100,000
合肥销售	成本法	100,000	100,000		100,000	100	100	不适用	100,000
武汉销售	成本法	100,000	100,000		100,000	100	100	不适用	100,000
西安销售	成本法	100,000	100,000		100,000	100	100	不适用	100,000
南京销售	成本法	100,000	100,000		100,000	100	100	不适用	100,000
广州销售	成本法	202,000	202,000		202,000	100	100	不适用	202,000
济南销售	成本法	100,000	100,000		100,000	100	100	不适用	100,000
郑州光明	成本法	15,000,000	15,000,000		15,000,000	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	
光明乳业国际投资 有限公司	成本法	164,018,059	164,018,059		164,018,059	100	100	不适用	
武汉牧场	成本法	30,000,000		30,000,000	30,000,000	100	100	不适用	
合计		971,616,693	1,071,383,236	30,567,990	1,101,951,226				61,551,435

4、营业收入和营业成本：

(1) 营业收入、营业成本

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	3,757,470,194	3,199,435,275
其他业务收入	493,928,157	324,311,857
营业成本	2,998,407,903	2,606,544,699

5、投资收益：

(1) 投资收益明细

单位：元 币种：人民币

	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	361,521,762	262,812,835
权益法核算的长期股权投资收益	3,067,990	2,562,656
处置交易性金融资产取得的投资收益		-28,061
合计	364,589,752	265,347,430

6、现金流量表补充资料：

单位：元 币种：人民币

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	349,588,862	159,087,823
加：资产减值准备	2,563,044	5,293,680
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	42,819,266	41,662,807
无形资产摊销	1,114,038	1,114,039
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）	-58,814	-352,122
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	7,899,859	1,803,619
投资损失（收益以“-”号填列）	-364,589,752	-265,347,430
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-40,651,285	-33,559,267
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）	12,802,255	-265,004,419
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-373,787,140	-405,915,732
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	396,064,244	240,625,162
股权激励费用摊销	5,872,581	6,776,055
经营活动产生的现金流量净额	39,637,158	-513,815,785

2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	679,168,169	362,626,250
减：现金的期初余额	717,802,265	773,379,241
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-38,634,096	-410,752,991

(十一) 补充资料

1、 当期非经常性损益明细表

单位：元 币种：人民币

项目	金额
非流动资产处置损益	-2,133,548
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	13,683,554
委托他人投资或管理资产的损益	305,008
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-1,097,771
所得税影响额	-2,807,707
少数股东权益影响额（税后）	-408,619
合计	7,540,917

2、 净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	3.90	0.0921	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	3.60	0.0850	不适用