

**光明乳业股份有限公司**

**600597**

**2012 年年度报告**

## 重要提示

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

二、公司董事郭本恒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（特殊普通合伙）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：保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

五、经董事会审议的报告期利润分配预案或公积金转增股本预案：经公司董事会审议，报告期利润分配预案如下：本公司（母公司）2012 年度实现税后利润 444,956,011 元（已经审计），拟分配如下：1、提取法定公积金(10%)计 44,495,601 元；2、加上年度未分配利润 98,805,588 元；3、可供分配的利润为 499,265,998 元；4、建议以股权激励计划首批回购注销后的总股本 1,224,597,659 股为基数向全体股东每股派现金红利 0.18 元（含税），共计 220,427,579 元，其余 278,838,419 元结转下一年度。本预案尚需提交公司股东大会审议。

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

七、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

八、是否存在违反规定决策程序对外提供担保的情况？

否

## 目录

第一节 释义及重大风险提示.....	4
第二节 公司简介 .....	5
第三节 会计数据和财务指标摘要.....	7
第四节 董事会报告 .....	9
第五节 重要事项 .....	22
第六节 股份变动及股东情况.....	29
第七节 董事、监事、高级管理人员和员工情况.....	35
第八节 公司治理 .....	40
第九节 内部控制 .....	42
第十节 财务报告（附后） .....	42
第十一节 备查文件目录.....	42

## 第一节 释义及重大风险提示

### 一、释义

在本报告书中，除非文义另有所指，下列词语具有如下含义：

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

### 二、重大风险提示：

#### 1、行业风险

2013 年，乳制品行业仍将面临竞争激烈、成本高位运行等经营风险。本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，进一步加强成本管理、费用管控增强企业的竞争能力。

#### 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，牛只疾病将会对乳制品行业和牧业带来风险。本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

本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

乳制品的质量与消费者身体健康息息相关，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，给公司的日常经营造成重大影响。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、配送各环节进行实时监控，确保产品质量安全。

## 第二节 公司简介

### 一、公司信息

公司的中文名称	光明乳业股份有限公司
公司的中文名称简称	光明乳业
公司的外文名称	BRIGHT DAIRY & FOOD CO.,LTD
公司的外文名称缩写	BRIGHT DAIRY
公司的法定代表人	庄国蔚

### 二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	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

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

### 四、信息披露及备置地点

公司选定的信息披露报纸名称	《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》、 《证券日报》
登载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
A 股	上海证券交易所	光明乳业	600597

### 六、公司报告期内注册变更情况

#### (一) 基本情况

注册登记日期	2012 年 3 月 13 日
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
注册登记日期	2012 年 5 月 25 日

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
注册登记日期	2012 年 9 月 11 日
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

## （二）公司首次注册情况的相关查询索引

公司首次注册情况详见 2011 年年度报告的公司基本情况内容。

## （三）公司上市以来，主营业务的变化情况

2007 年 11 月，根据 2007 年度第一次临时股东大会决议，公司将持有的上海可的便利店有限公司 81% 股权转让给农工商超市（集团）有限公司。公司不再经营零售类业务，集中资源做大做强乳业核心业务。（详见 2007 年 11 月 27 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相关公告）

## （四）公司上市以来，历次控股股东的变更情况

2010 年 2 月，光明集团协议受让上实食品持有的本公司 314,404,338 股股份通过中登公司完成过户登记手续。此次过户后，上实食品不再持有本公司股份，光明集团持有本公司股份 314,404,338 股，加上光明集团控股子公司牛奶集团持有的本公司股份，光明集团实际可控制的本公司股份为 681,903,305 股。（详见 2010 年 3 月 2 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相关公告）

## 七、其他有关资料

公司聘请的会计师事务所名称（境内）	名称	德勤华永会计师事务所（特殊普通合伙）
	办公地址	上海市延安东路 222 号外滩中心 30 楼
	签字会计师姓名	许育荪 赵海舟
报告期内履行持续督导职责的保荐机构	名称	海通证券股份有限公司
	办公地址	上海市广东路 689 号
	签字的保荐代表人姓名	许灿、范长平
	持续督导的期间	2012 年 9 月 3 日至 2013 年 12 月 31 日

### 第三节 会计数据和财务指标摘要

#### 一、报告期末公司近三年主要会计数据和财务指标

##### (一) 主要会计数据

单位：元 币种：人民币

主要会计数据	2012 年	2011 年	本期比上年同期增减(%)	2010 年
营业收入	13,775,072,506	11,788,779,319	16.85	9,572,111,030
归属于上市公司股东的净利润	311,302,623	237,841,618	30.89	194,375,554
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	299,415,880	204,922,215	46.11	166,999,179
经营活动产生的现金流量净额	1,241,841,613	89,416,285	1,288.83	534,244,918
	2012 年末	2011 年末	本期末比上年同期末增减(%)	2010 年末
归属于上市公司股东的净资产	4,013,845,495	2,451,519,909	63.73	2,329,316,250
总资产	9,339,299,576	7,374,015,019	26.65	5,974,549,480

##### (二) 主要财务数据

主要财务指标	2012 年	2011 年	本期比上年同期增减(%)	2010 年
基本每股收益 (元 / 股)	0.28	0.23	21.74	0.19
稀释每股收益 (元 / 股)	不适用	不适用	不适用	不适用
扣除非经常性损益后的基本每股收益 (元 / 股)	0.27	0.20	35.00	0.16
加权平均净资产收益率 (%)	10.4	9.9	增加 0.5 个百分点	8.8
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率 (%)	10.0	8.6	增加 1.4 个百分点	7.6

#### 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	2012 年金额	2011 年金额	2010 年金额
非流动资产处置损益	4,524,144	-6,967,023	-2,347,766
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	66,539,784	44,586,862	32,399,429
委托他人投资或管理资产的损益	305,008	144,987	

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		-28,061	679,656
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-7,255,790	2,673,251	2,289,336
处置子公司和长期股权投资的投资收益	-900,000		
根据搬迁计划计提的资产减值损失	-43,894,972		
少数股东权益影响额	-1,929,974	-1,220,477	-265,724
所得税影响额	-5,501,457	-6,270,136	-5,378,556
合计	11,886,743	32,919,403	27,376,375

### 三、采用公允价值计量的项目

单位:元 币种:人民币

项目名称	期初余额	期末余额	当期变动	对当期利润的影响金额
外汇远期合约	12,467,464	11,781,416	-686,048	-
土地购买权合约	9,172,832		-9,172,832	-9,565,751
利率互换合约	24,427,953	17,340,157	-7,087,796	-



## 第四节 董事会报告

### 一、董事会关于公司报告期内经营情况的讨论与分析

2012 年是公司 2010 至 2012 年三年战略规划收官之年，是公司非公开发行股票成功实施之年，也是公司历经腾飞、挫折、重振、奋起之年。

2012 年，光明乳业在董事会的领导下围绕“聚焦乳业、领先新鲜、做强常温、突破奶粉”的发展战略，锁定高端，坚持做“中国乳业高端品牌引领者”。通过聚焦重点产品、突破重点区域，扩大营业收入，提升盈利能力；通过管理整合、挖潜增效，使各项财务指标持续好转。

2012 年，全体员工团结一致、同舟共济、努力拼搏，实现营业总收入 137.75 亿元，比去年同期增长 16.8%；实现归属于母公司所有者的净利润 3.11 亿元，比去年同期增长 30.9%；加权平均每股收益 0.28 元，同比增长 21.7%。

#### （一）主营业务分析

##### 1、利润表及现金流量表相关科目变动分析表

单位：元 币种：人民币

项目	金额（元）		增减额	增减比率
	本期数	上年同期数		（%）
营业收入	13,775,072,506	11,788,779,319	1,986,293,187	16.85
营业成本	8,937,639,956	7,845,325,896	1,092,314,060	13.92
销售费用	3,819,649,184	3,245,800,807	573,848,377	17.68
管理费用	441,902,612	354,951,037	86,951,575	24.50
财务费用	64,625,544	47,129,710	17,495,834	37.12
资产减值损失	78,855,149	40,865,687	37,989,462	92.96
公允价值变动收益	-9,565,751	3,658,894	-13,224,645	-361.44
营业外收入	107,522,528	54,539,245	52,983,283	97.15
营业外支出	43,714,390	14,246,155	29,468,235	206.85
所得税费用	84,190,709	-30,217,400	114,408,109	不适用
经营活动产生的现金流量净额	1,241,841,613	89,416,285	1,152,425,328	1,288.83
投资活动产生的现金流量净额	-909,511,583	-930,668,452	21,156,869	不适用
筹资活动产生的现金流量净额	893,479,428	821,052,821	72,426,607	8.82
研发支出	35,559,201	33,110,027	2,449,174	7.40

注：变动的主要原因

- 1) 财务费用比上年增加，主要原因是资本化利息支出减少，费用化利息支出增加。
- 2) 资产减值损失比上年增加，主要原因是公司拟搬迁乳品二厂、八厂，计提固定资产减值准备增加。
- 3) 公允价值变动收益比上年减少，主要原因是本年行使土地购买权。
- 4) 营业外收入比上年增加，主要原因是政府补助增加及处置土地所得。
- 5) 营业外支出比上年增加，主要原因是本年处置固定资产损失增加。
- 6) 所得税费用比上年增加，主要原因是上期利用以前年度未确认可抵扣亏损的所得税影响。

## 2、收入

### (1) 驱动业务收入变化的因素分析

报告期，公司以重点产品为核心，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。公司重点产品的快速增长驱动公司营业总收入的较快增长。

### (2) 以实物销售为主的公司产品收入影响因素分析

报告期内，公司营业收入比去年同期增长 16.8%，主要原因是：液态奶、奶粉等乳制品的总体销售量同比上升，产品平均单价同比上升，重点产品销售收入较快增长。

### (3) 主要销售客户的情况

前 5 名客户销售金额 216,447 万元，占销售比例 16%。

#### 同期对比表

单位：万元 币种：人民币

项目	本年数	上年数	同比增长 (%)
前 5 名客户销售金额	216,447	228,253	-5.17

## 3、成本

### (1) 成本分析表

单位：元 币种：人民币

分产品情况						
分产品	成本构成项目	本期金额	本期占总成本比例 (%)	上年同期金额	上年同期占总成本比例 (%)	本期金额较上年同期变动比例 (%)
液态奶	直接材料	4,790,097,618	85.43	4,276,636,410	84.56	12.01
	直接人工	191,181,740	3.41	155,895,947	3.08	22.63
	制造费用	625,917,726	11.16	625,230,478	12.36	0.11
其他乳制品	直接材料	2,347,781,695	86.32	2,006,628,070	90.41	17.00
	直接人工	47,517,321	1.75	38,095,507	1.72	24.73
	制造费用 (注)	324,404,697	11.93	174,754,920	7.87	85.63
其他	直接材料	266,235,856	58.15	198,351,181	57.15	34.22
	直接人工	25,935,938	5.67	20,027,024	5.77	29.50
	制造费用	165,640,941	36.18	128,696,889	37.08	28.71

注：其他乳制品的制造费用同比增长 85.63%，主要原因是新西兰新莱特二号工厂新投产，计提折旧费用增加。

### (2) 主要供应商情况

前 5 名供应商采购金额 146,834 万元，占采购比例 13%。

## 4、研发支出

### (1) 研发支出情况表

单位：元

本期费用化研发支出	35,559,201
-----------	------------

本期资本化研发支出	-
研发支出合计	35,559,201
研发支出总额占净资产比例 (%)	0.89
研发支出总额占营业收入比例 (%)	0.26

## 5、现金流

单位：元 币种：人民币

项目	金额 (元)		增减额	增减比率 (%)
	本期数	上年同期数		
经营活动产生的现金流量净额	1,241,841,613	89,416,285	1,152,425,328	1,288.83
投资活动产生的现金流量净额	-909,511,583	-930,668,452	21,156,869	不适用
筹资活动产生的现金流量净额	893,479,428	821,052,821	72,426,607	8.82

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，主要原因是本年销售商品、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增加，主要原因是本年收到处置长期资产的现金增加及收回个别子公司银行理财产品。
- 3) 筹资活动产生的现金流量净额比上年增加，主要原因是公司本年完成非公开发行 A 股股票。

其中：

单位：元 币种：人民币

项目	金额 (元)		增减额	增减比率 (%)
	本期数	上年同期数		
收到其他与经营活动有关的现金	58,114,367	39,313,974	18,800,393	47.82
支付的各项税费	1,190,209,204	861,094,637	329,114,567	38.22
收回投资收到的现金	50,305,008	590,590	49,714,418	8,417.75
取得投资收益收到的现金	7,750,000	2,591,926	5,158,074	199.01
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	76,883,239	27,959,321	48,923,918	174.98
取得或处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	5,384,000	-	5,384,000	不适用
收到其他与投资活动有关的现金	44,347,686	80,730,558	-36,382,872	-45.07
投资支付的现金	-	50,590,590	-50,590,590	-100.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	2,800,000	14,965,000	-12,165,000	-81.29
吸收投资收到的现金	1,392,444,154	20,000,000	1,372,444,154	6,862.22
偿还债务支付的现金	1,373,572,307	521,213,945	852,358,362	163.53

注：变动的主要原因

- 1) 收到其他与经营活动有关的现金比上年增加，主要原因是本年收到利息收入和与收益

相关的政府补助增加。

- 2) 支付的各项税费比上年增加, 主要原因是本年已交的企业所得税和流转税增加。
- 3) 收回投资收到的现金比上年增加, 主要原因是本年收回个别子公司委托理财产品款。
- 4) 取得投资收益收到的现金比上年增加, 主要原因是收到联营公司分配股利。
- 5) 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额比上年增加, 主要原因是本年处置土地所得。
- 6) 取得或处置子公司及其他营业单位收到的现金净额比上年增加, 主要原因是本年子公司购买浙江荷斯坦牧业有限公司。
- 7) 收到其他与投资活动有关的现金比上年减少, 主要原因是本年取得的与资产相关的政府补助减少。
- 8) 投资支付的现金比上年减少, 主要原因是本年未继续投资委托理财产品。
- 9) 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额比上年减少, 主要原因是上年投资联营企业。
- 10) 吸收投资收到的现金比上年增加, 主要原因是公司本年完成非公开发行 A 股股票。
- 11) 偿还债务支付的现金比上年增加, 主要原因是本年偿还银行借款金额增加。

## 6、其它

### (1) 公司前期各类融资、重大资产重组事项实施进度分析说明

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 股股票再融资项目。2011 年度, 非公开发行 A 股股票再融资项目进展情况详见 2011 年度报告。2012 年度, 非公开发行 A 股股票再融资项目进展情况如下:

2012 年 4 月 27 日, 中国证监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。本公司非公开发行 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)

2012 年 6 月 8 日, 中国证监会核发《关于核准光明乳业股份有限公司非公开发行股票批复》(证监许可【2012】765 号), 核准公司非公开发行不超过 18,100 万股新股。(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)

2012 年 9 月 3 日, 本公司非公开发行新增股份在中登公司办理了登记托管手续。(详见 2012 年 9 月 5 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)

2012 年度, 本公司非公开发行股份募集资金项目为日产 2000 吨乳制品中央自动控制技术生产线技术改造项目, 项目投资总额为 142,083 万元, 项目预计将于 2014 年达纲。截止 2012 年 12 月 31 日, 该项目按预期进度实施。

### (2) 发展战略和经营计划进展说明

2012 年全年经营计划为: 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 年全年公司实现营业总收入 137.75 亿元, 扣除非经常性损益和激励成本后净利润 3.15 亿元, 净资产收益率 10.80 %, 完成 2012 年全年经营计划。

## (二) 行业、产品或地区经营情况分析

### 1、主营业务分行业、分产品情况

单位:元 币种:人民币

主营业务分产品情况						
分产品	营业收入	营业成本	毛利率	营业收入	营业成本	毛利率比

			(%)	比上年增 减(%)	比上年增 减(%)	上年增减 (%)
液态奶	9,887,534,985	5,607,197,084	43.29	16.59	10.86	增加 2.93 个百分点
其他乳制品	3,164,202,223	2,719,703,713	14.05	21.18	22.54	减少 0.95 个百分点
其他	578,541,015	457,812,735	20.87	19.53	31.91	减少 7.42 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	416,271	23
外地	756,658	16
海外	190,099	16

### (三) 资产、负债情况分析

#### 1、资产负债情况分析表

单位:元 币种:人民币

项目名称	本期期末数	本期期末数占总资产的比例 (%)	上期期末数	上期期末数占总资产的比例 (%)	增减额	本期期末金额较上期期末变动比例 (%)
货币资金	2,339,384,038	25.05	1,114,185,977	15.11	1,225,198,061	109.96
交易性金融资产	11,781,416	0.13	21,640,296	0.29	-9,858,880	-45.56
其他应收款	58,358,609	0.62	108,736,593	1.47	-50,377,984	-46.33
其他流动资产	-	-	50,000,000	0.68	-50,000,000	-100.00
长期应收款	1,523,939	0.02	8,203,847	0.11	-6,679,908	-81.42
在建工程	709,740,369	7.60	217,501,149	2.95	492,239,220	226.32
递延所得税资产	272,757,236	2.92	208,330,525	2.83	64,426,711	30.93
其他应付款	1,037,183,584	11.11	744,214,204	10.09	292,969,380	39.37
一年内到期的非流动负债	130,380,216	1.40	375,041,694	5.09	-244,661,478	-65.24
长期借款	708,489,280	7.59	504,359,925	6.84	204,129,355	40.47
长期应付款	10,671,738	0.11	19,941,839	0.27	-9,270,101	-46.49
递延所得税负债	64,061,750	0.69	40,560,143	0.55	23,501,607	57.94
资本公积	1,676,837,088	17.95	454,269,505	6.16	1,222,567,583	269.13
外币报表折算差额	13,190,930	0.14	3,201,843	0.04	9,989,087	311.98

注：变动的主要原因

- 1) 货币资金增加，主要原因是本期非公开发行 A 股股票现金流入。
- 2) 交易性金融资产减少，主要原因是新西兰新莱特于 2012 年行使了土地购买权合约。

- 3) 其他应收款减少, 主要原因是应收包材返利款减少。
- 4) 其他流动资产减少, 主要原因是个别子公司收回购买的银行理财产品。
- 5) 长期应收款减少, 主要原因是对长期应收款项计提减值准备。
- 6) 在建工程增加, 主要原因是华东中心工厂投入增加。
- 7) 递延所得税资产增加, 主要原因是本期可抵扣暂时性差异增加。
- 8) 其他应付款增加, 主要原因是销售规模增大, 期末未付费用增加。
- 9) 一年内到期的非流动负债减少, 主要原因是长期借款中一年内部分余额减少。
- 10) 长期借款增加, 主要原因是上期一年内到期长期借款到期, 本期新增长期借款。
- 11) 长期应付款减少, 主要原因是本期应付设备款减少。
- 12) 递延所得税负债增加, 主要原因是长期资产折旧的时间性差异。
- 13) 资本公积比期初增加, 主要原因是本期非公开发行 A 股股票。
- 14) 外币报表折算差额增加, 主要原因是汇率变动影响。

#### (四) 核心竞争力分析

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

**(五) 投资状况分析****1、对外股权投资总体分析**

报告期内，公司对外股权投资总额为 30,213,980 元，具体情况见下表：

单位：元 币种：人民币

被投资单位	核算方法	投资成本	期初余额	增减变动	期末余额	在被投资单位持股比例(%)	在被投资单位表决权比例(%)	本期现金红利
上海源盛运输合作公司("源盛运输")	权益法	340,000	1,277,103	1,288	1,278,391	34	34	-
上海德诺产品检测有限公司("德诺检测")	权益法	2,500,000	10,799,048	(1,913,757)	8,885,291	25	25	7,750,000
金华市海华乳业有限公司("金华海华")	权益法	14,965,000	15,295,392	67,289	15,362,681	20	20	-
浙江金申奶牛合作有限公司("浙江金申")	权益法	2,800,000	-	2,737,617	2,737,617	28	28	-
可的购得佳有限公司("可的购得佳")	成本法	900,000	900,000	(900,000)	-	-	-	-
杭州可的便利店有限公司("杭州可的")	成本法	200,000	200,000	-	200,000	40	-	-
上海五四奶牛厂	成本法	600,000	600,000	-	600,000	10	-	-
上海新乳有限公司	成本法	1,150,000	1,150,000	-	1,150,000	10	-	-
合计		23,455,000	30,221,543	(7,563)	30,213,980	-	-	7,750,000

注：报告期内，公司之子公司上海荷斯坦于 2012 年 8 月通过支付人民币 2,800,000 元认购浙江金申奶牛合作有限公司("浙江金申")28%注册资本。

**2、非金融类公司委托理财及衍生品投资的情况****(1) 委托理财情况**

委托理财产品情况

单位：元 币种：人民币

合作方名称	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	是否关联交易	是否涉诉	资金来源并说明是否为募集
-------	--------	----------	----------	--------	----------	--------	----------	--------	------	--------------

										资金
招商银行 股份有限 公司	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	否
	20,000,000	2011年12月28日	2012年1月10日		20,000,000	30,685	是	否	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	否
	52,000,000	2012年2月20日	2012年2月26日		52,000,000	41,885	是	否	否	否

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全部收回。

## (2) 委托贷款情况

本年度公司无委托贷款事项。

## 3、募集资金使用情况

### (1) 募集资金总体使用情况

单位:万元 币种:人民币

募集年份	募集方式	募集资金总额	本年度已使用募集资金总额	已累计使用募集资金总额	尚未使用募集资金总额	尚未使用募集资金用途及去向
2012年8月	非公开发行	139,045.42	77,423.20	77,423.20	61,622.22	华东中心工厂项目

注：公司 2012 年 8 月 30 日以每股人民币 8.08 元的发行价格非公开发行 175,845,297 股人民币普通股(A 股)，股款计人民币 1,420,829,999.76 元，扣除非公开发行股票保荐和承销费人民币 25,000,000.00 元后，公司实际收到上述 A 股的募股资金人民币 1,395,829,999.76 元，扣除由公司支付的其他发行费用后，实际募集资金净额为人民币 1,390,454,154.46 元。

### (2) 募集资金承诺项目使用情况

单位:万元 币种:人民币

承诺项目名称	是否变更项目	募集资金总额	本年度已使用募集资金总额	已累计使用募集资金总额	是否符合计划进度	项目进度	产生收益情况
日产 2000 吨乳制品中央自动控制技术生产线技术改造项目	否	139,045.42	77,423.20	77,423.20	是	56%	无

注：项目进度按募集资金使用进度计算。

## 4、主要子公司、参股公司分析



## (1) 主要子公司情况表

单位:万元 币种:人民币

子公司全称	业务性质	主要产品或服务	注册资本	资产规模	净资产	营业收入	营业利润	净利润
上海光明随心订电子商务有限公司	网络维护、销售	网站开发、经营和服务	3,000	20,098	-22,427	82,602	2,314	2,304
上海乳品四厂有限公司	生产、加工、销售	乳品加工、销售	4,452	33,808	22,258	68,872	13,514	13,258
黑龙江省光明松鹤乳品有限责任公司	生产、加工、销售	乳品加工、销售	21,810	66,421	39,356	81,169	3,528	4,929
光明乳业(德州)有限公司	生产、加工、销售	乳品加工、销售	5,061	35,408	12,438	84,604	2,889	4,114
北京光明健能乳业有限公司	生产、加工、销售	乳品加工、销售	11,959	42,077	8,551	29,381	293	284
天津光明梦得乳品有限公司	生产、加工、销售	乳品加工、销售	6,500	42,688	8,781	35,309	1,232	979
武汉光明乳品有限公司	生产、加工、销售	乳品加工、销售	2,160	23,216	7,239	41,521	2,969	2,229
上海光明荷斯坦牧业有限公司	生产, 畜牧业	外购、自产鲜奶	20,000	65,885	24,639	77,220	459	1,922
南京光明乳品有限公司	生产、加工、销售	乳品加工、销售	1,500	16,115	6,136	25,240	1,721	1,471
广州光明乳品有限公司	生产、加工、销售	乳品加工、销售	2,000	15,255	2,457	34,531	705	758
上海光明奶酪黄油有限公司	生产、加工、销售	乳品加工、销售	2,000	24,124	-387	42,899	-4,105	-4,763
新西兰新莱特乳业有限公司	生产、加工、销售	乳品加工、销售	新西兰万元 5,102	185,082	43,404	192,206	2,010	1,422

注：黑龙江省光明松鹤乳品有限责任公司 2012 年净利润下降主要原因是营业收入减少、毛利额减少。

光明乳业(德州)有限公司 2012 年净利润下降主要原因是生产的主要产品的毛利率下降。

上海光明奶酪黄油有限公司 2012 年净利润下降主要原因是销售产品毛利率下降和市场费用率增加。

天津光明梦得乳品有限公司 2012 年净利润下降主要原因是营业收入减少、毛利额减少。

(2) 子公司变更情况

本期新设立的子公司情况表

单位:元 币种:人民币

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围	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	少数股东权益	少数股东权益中用于冲减(增加)少数股东损益的金额
南京光明金阳光乳品销售有限公司("南京金阳光")	有限责任公司	南京	销售	100 万元	乳品批发	51 万元	-	51	51	是	490,000	-
武汉光明生态示范奶牛场有限公司("武汉奶牛场")	有限责任公司	武汉	生产、畜牧业	3,000 万元	外购、自产鲜奶	3,000 万元	-	100	100	是	-	-
内蒙古蒙元和牛肉业有限公司("内蒙古蒙元和")	有限责任公司	内蒙古	生产、畜牧业	300 万元	牲畜饲养、销售	300 万元	-	50	100	是	(135,306)	135,306
东乌珠穆沁旗乌兰安格斯畜牧业发展有限公司("乌兰安格斯畜牧")	有限责任公司	内蒙古	生产、畜牧业	500 万元	畜产品购销	350 万元	-	35	70	是	1,385,426	114,574

本期发生非同一控制下合并新增子公司表

单位:元 币种:人民币

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围	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	少数股东权益	少数股东权益中用于冲减(增加)少数股东损益的金额
浙江荷斯坦牧业有限公司("浙江荷斯坦")	有限责任公司	金华	生产、畜牧业	1,100 万元	外购、自产鲜奶	561 万元	-	51	51	是	5,328,276	61,724

不再纳入合并范围的主体基本情况:

公司持有100%股份的子公司广州光明酸乳酪有限公司("广州酸乳酪")于2012年6月完成清算及注销工作, 本年末不再纳入合并范围。

## 5、非募集资金项目情况

单位:万元 币种:人民币

项目名称	项目金额	项目进度	本年度投入金额	累计实际投入金额	项目收益情况
天津光明梦得乳品有限公司增资迁建项目	20,000	100%	14,498	20,243	15
武汉光明生态示范奶牛场有限公司("武汉奶牛场")	13,430	1%	177	177	-
河南郑州光明山盟乳业有限公司扩产迁建项目	24,371	0	0	0	0

## 二、董事会关于公司未来发展的讨论与分析

### (一) 行业竞争格局和发展趋势

据中国奶业协会统计,2011年中国城镇人均消费乳制品数量为27.3公斤,距离世界平均水平107公斤,仍有一定差距,距离发达国家人均312公斤的消费水平,更显潜力巨大。党中央提出到2020年国民人均收入实现翻番的目标,对于进一步发展中国乳业,促进国民人均乳制品消费水平的提升给予了强力支持。

随着人们生活水平和消费能力的提升,乳品市场已经逐步进入市场消费转型升级期,消费者越来越倾向于追求“新鲜、营养、保健、安全”的产品,新鲜类乳制品成为近年来中国乳品市场增长最快速的产品。

### (二) 公司发展战略

2013年度,公司将继续围绕“聚焦乳业、领先新鲜、做强常温、突破奶粉”的战略目标,以食品安全为首要任务,以打造全产业链核心竞争力为目标,夯实基础,增强实力,拓展市场,稳中求进,努力发展成为中国乳业最具竞争力的国际化的现代企业。

### (三) 经营计划

2013年全年经营计划为:争取实现营业总收入158.42亿,扣除非经常性损益和激励成本后净利润3.17亿,净资产收益率8%。

### (四) 因维持当前业务并完成在建投资项目公司所需的资金需求

为实现2013年经营目标,预计全年固定资产投资及技术改造费用约8.29亿元(不含2012年非公开发行募集资金投资项目)。

### (五) 可能面对的风险

#### 1、行业风险

2013年,乳制品行业仍将面临竞争激烈、成本高位运行等经营风险。本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,进一步加强成本管理、费用管控,增强企业的竞争能力。

## 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，牛只疾病将会对乳制品行业和牧业带来风险。本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

本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

乳制品的质量与消费者身体健康息息相关，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，给公司的日常经营造成重大影响。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，确保产品质量安全。

## 三、董事会对会计师事务所“非标准审计报告”的说明

### （一）董事会、监事会对会计师事务所“非标准审计报告”的说明

√ 不适用

### （二）董事会对会计政策、会计估计或核算方法变更的原因和影响的分析说明

√ 不适用

### （三）董事会对重要前期差错更正的原因及影响的分析说明

√ 不适用

## 四、利润分配或资本公积金转增预案

### （一）现金分红政策的制定、执行或调整情况

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：公司股东大会对利润分配方案作出决议后，公司董事会须在股东大会召开后两个月内完成股利（或股份）的派发事项。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。

公司严格按照章程规定执行。

2012 年 4 月 27 日召开的 2011 年度股东大会审议通过 2011 年度利润分配方案。2012 年 5 月份公司实施利润分配方案。以 2011 年末的总股本 1,049,193,360 股为基数，每 10 股派发现金红利 1.5 元（含税），合计派发现金红利 157,379,004 元。股权登记日：2012 年 5 月 15 日，除息日：2012 年 5 月 16 日，现金红利发放日：2012 年 5 月 22 日。

为贯彻落实中国证监会 2012 年 5 月 4 日发布的《关于进一步落实上市公司现金分红有关事项的通知》、上海证券交易所 2013 年 1 月 7 日发布的《上海证券交易所上市公司现金分红指引》的相关规定，公司董事会已提出相应修改《公司章程》相关内容的提案，提交 2012 年度股东大会

会审议。

(二) 报告期内盈利且母公司未分配利润为正, 但未提出现金红利分配预案的, 公司应当详细披露原因以及未分配利润的用途和使用计划

√ 不适用

(三) 公司近三年(含报告期)的利润分配方案或预案、资本公积金转增股本方案或预案

单位: 元 币种: 人民币

分红年度	每 10 股送红股数(股)	每 10 股派息数(元)(含税)	每 10 股转增数(股)	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(%)
2012 年	0	1.8	0	220,427,579	311,302,623	70.81
2011 年	0	1.5	0	157,379,004	237,841,618	66.17
2010 年	0	1.2	0	125,903,203	194,375,554	64.77

## 五、积极履行社会责任的工作情况

### (一) 社会责任工作情况

公司编制并披露了《2012 年度履行社会责任的报告》, 报告全文刊登在上海证券交易所网站 [www.sse.com.cn](http://www.sse.com.cn)。

### (二) 属于国家环境保护部门规定的重污染行业的上市公司及其子公司的环保情况说明

根据本公司《关于开展上市再融资(非公开发行股票)环境保护核查的请示》, 环保部对我公司进行了上市环保核查。经核查, 本公司目前基本符合环保法律法规有关要求。

## 第五节 重要事项

### 一、重大诉讼、仲裁和媒体普遍质疑的事项

#### (一) 诉讼、仲裁或媒体质疑事项已在临时公告披露且无后续进展的

事项概述及类型	查询索引
2012年6月至9月,公司发生多起媒体质疑事件,公司通过临时公告及时披露相关信息。	详见2012年6月21日、6月29日、7月24日、9月11日、9月21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。

### 二、报告期内资金被占用情况及清欠进展情况

√ 不适用

### 三、破产重整相关事项

本年度公司无破产重整相关事项。

### 四、资产交易、企业合并事项

√ 不适用

### 五、公司股权激励情况及其影响

#### (一) 临时公告未披露或有后续进展的股权激励情况

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%。		

2012 年度，实际摊销股权激励成本 9,467,545 元。

## （二）报告期公司股权激励相关情况说明

2013 年 1 月 29 日，公司召开第四届董事会第三十次会议、第四届监事会第十五次会议，审议首批限制性股票解锁及回购事宜。（详见 2013 年 1 月 31 日《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》、《证券日报》及上海证券交易所网站）

## 六、重大关联交易

### （一）与日常经营相关的关联交易

#### 1、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

2012 年 4 月 27 日，本公司 2011 年度股东大会审议通过了《2012 年度日常关联交易预计的提案》（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）。

2012 年 5 月 28 日，本公司第四届董事会第二十四次会议审议通过了《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议案》（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）。

2012 年 12 月 28 日，本公司第四届董事会第二十九次会议审议通过了《关于 2012 年度新增日常关联交易的议案》（详见 2012 年 12 月 29 日《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》、《证券日报》及上海证券交易所网站）。

经审计，2012 年度，本公司与光明食品集团及其下属公司，与牛奶集团及其下属公司之间的关联交易实际发生额均在预计范围之内。

重大关联交易情况表：

单位:元 币种:人民币

关联交易方	关联关系	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价原则	关联交易金额	占同类交易金额的比例 (%)
光明食品集团及其下属公司	其他	购买商品	糖采购	根据董事会决议按协议价执行	114,379,275	70
光明食品集团及其下属公司	其他	购买商品	牧草等畜牧产品采购	根据董事会决议按协议价执行	16,638,914	4
牛奶集团及其下属公司	其他	购买商品	生奶采购	根据董事会决议按协议价执行	259,334,279	7
光明食品集团及	其他	其它	商超渠道费	根据董事会决议	33,242,722	23

其下属公司		流出		按协议价执行		
海通证券股份有限公司	其他	增资 扩股	非公开发行承销 和保荐费用	根据董事会决议 按协议价执行	25,000,000	100
光明食品集团及其下属公司	其他	销售 商品	乳制品销售	根据董事会决议 按协议价执行	375,816,090	3
牛奶集团及其下属公司	其他	销售 商品	饲料、冻精等畜牧 产品销售	根据董事会决议 按协议价执行	3,031,345	1
牛奶集团及其下属公司	其他	销售 商品	乳制品销售	根据董事会决议 按协议价执行	40,495,526	-

## 七、重大合同及其履行情况

### (一) 托管、承包、租赁事项

√ 不适用

### (二) 担保情况

单位:万元 币种:人民币

<b>公司对外担保情况（不包括对子公司的担保）</b>	
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
<b>公司对子公司的担保情况</b>	
报告期内对子公司担保发生额合计	24,999
报告期末对子公司担保余额合计（B）	24,999
<b>公司担保总额情况（包括对子公司的担保）</b>	
担保总额（A+B）	24,999
担保总额占公司净资产的比例(%)	6.23
其中：	
为股东、实际控制人及其关联方提供担保的金额（C）	0
直接或间接为资产负债率超过 70% 的被担保对象提供的债务担保金额（D）	0
担保总额超过净资产 50% 部分的金额（E）	0
上述三项担保金额合计（C+D+E）	0

### (三) 其他重大合同

本年度公司无其他重大合同。



## 八、承诺事项履行情况

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

承诺背景	承诺类型	承诺方	承诺内容	承诺时间及期限	是否有履行期限	是否及时严格履行	如未能及时履行应说明未完成履行的具体原因	如未能及时履行应说明下一步计划
与再融资相关的承诺	其他	光明乳业股份有限公司	1、在牛奶集团保持光明乳业控股股东地位的条件下，将通过控股、参股、租赁、承包或其他约定方式而取得经营权的关联企业按政府指导价（无政府指导价的按市场公允价）收购牛奶集团的原料奶。2、光明乳业或其关联企业每年通过与牛奶集团签订奶源供需协议约定年度收购量和收购价格，规范收购原料奶的行为。3、在上述奶源供需协议约定的年度收购量和收购价格范围内，在符合质量标准的前提下，100%收购牛奶集团的原料奶，不以任何其他理由拒收牛奶集团的原料奶。	2011 年 11 月 14 日起长期有效	否	是		
	解决土地等产权瑕疵		本公司控股子公司上海光明荷斯坦牧业有限公司使用划拨性质的土地面积为 339,894 平方米，上海奶牛育种中心有限公司使用划拨性质的土地面积为 52,513.80 平方米，黑龙江省光明松鹤乳品有限公司使用划拨性质的土地面积为 68,291.40 平方米。本公司将按照国家土地使用的法律法规积极向有关政府土地管理部门申请办理出让用地手续。相关划拨用地的出让方案获得政府主管部门批准后，本公司将按照签订的合同要求支付土地出让价款。	2012 年 5 月 9 日起长期有效	否	是		

解决同业竞争	光明食品(集团)有限公司	不直接或间接投资设立、购并,或与任何第三方投资设立、购并从事乳及乳制品研发、生产和销售的任何经济组织。	2011年11月14日起长期有效	否	是		
解决同业竞争		促使下属子公司上海市糖业烟酒(集团)有限公司于2012年12月31日之前将其所持上海蒙牛乳业有限公司之股权全部转让给光明集团关联企业以外的第三方主体。	2011年11月14日至2012年12月31日	是	否	已促使上海市糖业烟酒(集团)有限公司与上海蒙牛乳业有限公司潜在的股权受让者就所持股份转让事宜进行洽谈,尚未接到愿意受让的答复。	进一步与光明食品(集团)有限公司沟通,督促尽快履行承诺。
其他		在光明集团保持光明乳业和牛奶集团实际控制人地位的情况下,其有义务督促牛奶集团、光明乳业及其各自关联企业完全履行本协议项下的义务。	2011年11月14日起长期有效	否	是		
解决关联交易	上海牛奶(集团)有限公司	通过控股、参股、租赁、承包或其他约定方式而取得经营权的所有牧场所生产的奶源保证以政府指导价(无政府指导价的按市场公允价)供应给光明乳业,成为光明乳业在上海、江苏、浙江、安徽等地区控制奶源的坚强后盾。	2011年11月14日起长期有效	否	是		
解决同业竞争		于2012年12月31日之前将其持有的上海乳品一厂分厂的股权转让给牛奶集团关联企业以外的第三方主体。	2011年11月14日至2012年12月31日	是	否	除上海牛奶(集团)有限公司以外的上海乳品一厂分厂股权持有人不同意上海牛奶(集团)有限公司转让所	进一步与上海牛奶(集团)有限公司沟通,督促尽快履行承诺。

							持股份，且不同意对上海乳品一厂分厂清算注销。	
	解决同业竞争		鉴于牛奶集团控制的地处安徽省歙县的上海农工商（集团）练江总公司兼具企业经营和社会管理双重职能(包括其下属上海乳品七厂有限公司)，牛奶集团承诺于适当时机，敦促上海乳品七厂有限公司完成企业改制，实现经营资产和社会职能的划分，并将其交由光明乳业托管经营、作为定牌代加工企业或者转让至光明乳业名下。	2011 年 11 月 14 日起长期有效	否	是		
	解决同业竞争		1、不直接或间接开发乳制品以及乳制品的替代品。2、不直接或间接从事或代理他人从事乳制品生产、销售业务。3、不直接或间接作任何有关乳制品或乳制品业务的广告或其他任何形式的宣传。4、不直接或间接投资设立、购并，或与任何第三方投资设立、购并从事乳及乳制品研发、生产和销售的任何经济组织。5、不再注册与乳制品或乳制品业务有关的商标，不再使用或许可第三方使用其拥有的与乳制品或乳制品业务有关的商标。	2011 年 11 月 14 日起长期有效	否	是		
与股权激励相关的承诺	股份限售	郭本恒、梁永平、罗海、沈伟平、李柯、孙克杰、朱建毅、董宗泊	1、在限制性股票解锁后，继续按照法律法规，监管机构的规章和规定，以及激励计划与授予协议的规定或约定，合法处置已解锁的限制性股票。2、在本人担任公司董事、高级管理人员（总经理、副总经理、董事会秘书、财务总监）期间，以及辞任上述职务之日起 6 个月内不出售本人持有的本公司股票(包括以获售限制性股票以外的方式取得的本公司股票)。	2013 年 1 月 29 日起长期有效	否	是		

## 九、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
	现聘任
境内会计师事务所名称	德勤华永会计师事务所(特殊普通合伙)
境内会计师事务所报酬	220
境内会计师事务所审计年限	17

	名称	报酬
内部控制审计会计师事务所	德勤华永会计师事务所(特殊普通合伙)	101.5
保荐人	海通证券股份有限公司	300

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

本年度公司及其董事、监事、高级管理人员、持有 5%以上股份的股东、实际控制人、收购人均未受中国证监会的稽查、行政处罚、通报批评及证券交易所的公开谴责。

## 十一、其他重大事项的说明

报告期内公司无其他重大事项。

## 第六节 股份变动及股东情况

### 一、股本变动情况

#### (一) 股份变动情况表

##### 1、股份变动情况表

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）		本次变动后	
	数量	比例（%）	发行新股	小计	数量	比例（%）
一、有限售条件股份	7,300,800	0.70	175,845,297	175,845,297	183,146,097	14.95
1、国家持股						
2、国有法人持股						
3、其他内资持股	7,300,800	0.70	175,845,297	175,845,297	183,146,097	14.95
其中：境内非国有法人持股						
境内自然人持股	7,300,800	0.70				
4、外资持股						
其中：境外法人持股						
境外自然人持股						
二、无限售条件流通股	1,041,892,560	99.30			1,041,892,560	85.05
1、人民币普通股	1,041,892,560	99.30			1,041,892,560	85.05
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	1,049,193,360	100			1,225,038,657	100

##### 2、股份变动情况说明

2012年9月3日，本公司非公开发行175,845,297股份在中登公司办理了登记托管手续。（详见2012年9月5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）

#### (二) 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
上海六禾御秀投资中心（有限合伙）	0	0	57,300,000	57,300,000	非公开发行股票	2013年9月3日
上海景林景通股权投资中心	0	0	20,500,000	20,500,000	非公开发行股票	2013年9月3日
上投摩根基金管理有限公司	0	0	18,600,000	18,600,000	非公开发行股票	2013年9月3日
广东温氏投资有限	0	0	18,500,000	18,500,000	非公开发	2013年9月

公司					行股票	3 日
光大金控（上海）投资中心（有限合伙）	0	0	18,100,000	18,100,000	非公开发行股票	2013 年 9 月 3 日
申万菱信基金管理有限公司	0	0	18,100,000	18,100,000	非公开发行股票	2013 年 9 月 3 日
国泰基金管理有限公司	0	0	18,100,000	18,100,000	非公开发行股票	2013 年 9 月 3 日
上海东方证券资产管理有限公司	0	0	6,645,297	6,645,297	非公开发行股票	2013 年 9 月 3 日
合计	0	0	175,845,297	175,845,297	/	/

## 二、证券发行与上市情况

### （一）截至报告期末近 3 年历次证券发行情况

单位：股 币种：人民币

股票及其衍生证券的种类	发行日期	发行价格（或利率）	发行数量	上市日期	获准上市交易数量
股票类					
A 股	2012 年 8 月 30 日	8.08	175,845,297	2012 年 9 月 3 日	0

### （二）公司股份总数及股东结构变动及公司资产和负债结构的变动情况

报告期内，公司因非公开发行 A 股股票，股份总数由发行前的 1,049,193,360 股增加到 1,225,038,657 股。本次非公开发行前后，本公司控股股东及实际控制人均未发生变化。发行前，光明（食品）集团有限公司直接和间接持有公司股份比例为 65.00%，为实际控制人；发行完成后，光明（食品）集团有限公司直接和间接持有公司股份比例下降为 55.66%，仍为实际控制人。

非公开发行完成后，公司总资产、净资产规模扩大，资产负债率下降。

### （三）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

### （一）股东数量和持股情况

单位：股

截止报告期末股东总数		43,561	年度报告披露日前第 5 个交易日末股东总数		33,251	
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	30.00	367,498,967	0	0	无

光明食品（集团）有限公司	国有法人	25.66	314,404,338	0	0	无
上海六禾御秀投资中心（有限合伙）	未知	4.68	57,300,000		57,300,000	未知
上海景林景通股权投资中心	未知	1.67	20,500,000		20,500,000	未知
中国工商银行—易方达价值成长混合型证券投资基金	未知	1.63	19,964,060		0	未知
广东温氏投资有限公司	未知	1.51	18,500,000		18,500,000	未知
光大金控（上海）投资中心（有限合伙）	未知	1.48	18,100,000		18,100,000	未知
全国社保基金一一零组合	未知	1.34	16,391,589		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	1.26	15,415,661		0	未知
金鑫证券投资基金	未知	1.24	15,144,142			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	
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		19,964,060			人民币普通股	
全国社保基金一一零组合		16,391,589			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		15,415,661			人民币普通股	
金鑫证券投资基金		13,144,142			人民币普通股	
全国社保基金六零四组合		9,670,035			人民币普通股	
中国银行—银华优质增长股票型证券投资基金		8,400,000			人民币普通股	
中国人寿保险股份有限公司—分红—个人分红—005L—FH002 沪		8,335,190			人民币普通股	
泰康人寿保险股份有限公司—分红—个人分红—019L—FH002 沪		7,204,116			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	上海六禾御秀投资中心（有限合伙）	57,300,000	2013年9月3日	0	非公开发行的股份自发行结束之日起12个月内不得转让。
2	上海景林景通股权投资中心	20,500,000	2013年9月3日	0	非公开发行的股份自发行结束之日起12个月内不得转让。
3	广东温氏投资有限公司	18,500,000	2013年9月3日	0	非公开发行的股份自发行结束之日起12个月内不得转让。
4	光大金控（上海）投资中心	18,100,000	2013年9月3日	0	非公开发行的股份自发行结束之日起12个月内不得转让。
5	中国工商银行—申万菱信新经济混合型证券投资基金	8,800,000	2013年9月3日	0	非公开发行的股份自发行结束之日起12个月内不得转让。
6	全国社保基金一一组合	7,500,000	2013年9月3日	0	非公开发行的股份自发行结束之日起12个月内不得转让。
7	中国建设银行—上投摩根成长先锋股票型证券投资基金	6,700,000	2013年9月3日	0	非公开发行的股份自发行结束之日起12个月内不得转让。
8	中国工商银行—申万菱信新动力股票型证券投资基金	6,600,000	2013年9月3日	0	非公开发行的股份自发行结束之日起12个月内不得转让。
9	中国工商银行—上投摩根内需动力股票型证券投资基金	6,500,000	2013年9月3日	0	非公开发行的股份自发行结束之日起12个月内不得转让。
10	东证资管—招行—东方红—新睿1号集合资产管理计划	5,145,297	2013年9月3日	0	非公开发行的股份自发行结束之日起12个月内不得转让。
上述股东关联关系或一致行动的说明			中国工商银行—申万菱信新经济混合型证券投资基金与中国工商银行—申万菱信新动力股票型证券投资基金同属申万菱信基金管理有限公司。 中国建设银行—上投摩根成长先锋股票型证券投资基金与中国工商银行—上投摩根内需动力股票型证券投资基金同属上投摩根基金管理有限公司。 其余股东未知是否存在关联关系或一致行动的关系。		



## 四、控股股东及实际控制人情况

## (一) 控股股东情况

## 1、法人

名称	上海牛奶（集团）有限公司
单位负责人或法定代表人	沈伟平
成立日期	1997 年 6 月 2 日
组织机构代码	13262212-7
注册资本	8 亿元
主要经营业务	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。
经营成果	2011 年度营业收入 24.9 亿元，净利润 1.7 亿元。
财务状况	2011 年末负债及所有者权益总计 37.6 亿元，归属于母公司所有者权益合计 18.4 亿元。
现金流和未来发展策略	2011 年末现金及现金等价物余额 7.4 亿元。 未来三年，牛奶集团将继续对标国内外优秀企业，争创行业龙头、实现新的跨越式发展。牢固确立产品定位——打造行业最具安全奶源产品，最具较强竞争实力、最具较高盈利水平、最具较高运行质量的光明牧业产品。向着愿景目标——努力把牛奶集团打造成为中国提供优质生奶最大供应商之一的光明牧业集团企业。真正成为受人尊重的百亿级光明牧业集团企业。
报告期内控股和参股的其他境内外上市公司的股权情况	无

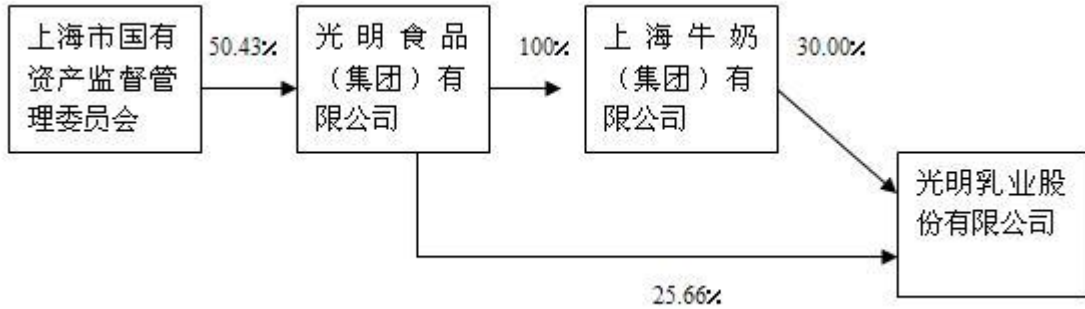
## (二) 实际控制人情况

## 1、法人

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
组织机构代码	13223824-8
注册资本	34.3 亿元
主要经营业务	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。
经营成果	2011 年度营业收入 769.1 亿元，净利润 26.5 亿元。
财务状况	2011 年末负债及所有者权益总计 940.5 亿元，归属于母公司所有者权益合计 211.4 亿元。

<p>现金流和未来发展战略</p>	<p>2011 年末现金及现金等价物余额 155.5 亿元。 以科学发展观为指导，把创新驱动、内生增长作为新一轮发展的战略基点，进一步提高经济运行质量和综合经济效益，着力强化全产业链发展基础和综合优势，着力强化商业模式转型和创新，着力强化推动内部协同和管控，努力提升资产证券化，努力提升国际化经营水平，初步建成核心主业突出、国内领先、具有国际竞争力的综合性食品产业集团。 支持光明乳业继续深化“聚焦乳业、领先新鲜、做强常温、突破奶粉”战略，强化质量安全管理，巩固技术领先优势，加强基础奶源控制，完善通路渠道布局，巩固行业龙头地位。</p>
<p>报告期内控股和参股的其他境内外上市公司的股权情况</p>	<p>截至报告期末，持有海通证券（600837）股份数量：450,220,026 股；持有海博股份（600708）股份数量：182,766,404 股；持有上海梅林（600073）股份数量：49,675,165 股。</p>

2、公司与实际控制人之间的产权及控制关系的方框图



五、其他持股在百分之十以上的法人股东

截止本报告期末公司无其他持股在百分之十以上的法人股东。

## 第七节 董事、监事、高级管理人员和员工情况

### 一、持股变动及报酬情况

#### (一) 现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员持股变动及报酬情况

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	年度内股份增减变动量	报告期内从公司领取的应付报酬总额(万元)(税前)	报告期从股东单位获得的应付报酬总额(万元)
庄蔚	董事长	男	58	2010年4月22日	2013年4月22日				0	58
沈平	董事	男	50	2010年4月22日	2013年4月22日				0	51.6
郭本恒	董事、总经理	男	49	2010年4月22日	2013年4月22日	376,172	376,172	0	123.67	0
傅鼎生	独立董事	男	59	2010年4月22日	2013年4月22日				12	0
潘飞	独立董事	男	56	2010年4月22日	2013年4月22日				12	0
彭一浩	独立董事	男	35	2010年4月22日	2013年4月22日				12	0
张广生	独立董事	男	69	2012年4月27日	2013年4月22日				8	0
刘向东	独立董事	男	61	2010年4月22日	2012年4月27日				4	0
张鸣	监事会主席	男	54	2010年4月22日	2013年4月22日				0	58
王春喜	监事	男	63	2010年4月22日	2013年4月22日				0	3.5
夏旭升	监事	男	42	2010年4月22日	2013年4月22日				77.79	0
梁永平	副总经理	男	55	2010年4月22日	2013年4月22日	276,216	276,216	0	78.78	0
罗海	副总经理	男	43	2010年4月22日	2013年4月22日	201,000	201,000	0	140.38	0
沈伟平	副总经理	男	48	2010年4月22日	2013年4月22日	201,000	201,000	0	247.66	0

李柯	副总经理	女	44	2010年4月22日	2013年4月22日	237,064	237,064	0	109.46	0
孙克杰	副总经理	男	38	2010年4月22日	2013年4月22日	201,000	201,000	0	106.1	0
朱建毅	董 事 秘 书	男	58	2010年4月22日	2013年4月22日	210,696	210,696	0	96.46	0
董宗泊	财 务 总 监	男	57	2010年4月22日	2013年4月22日	140,300	140,300	0	100.4	0
合计	/	/	/	/	/	1,843,448	1,843,448	0	1,128.7	171.1

庄国蔚：现任本公司董事长，光明食品（集团）有限公司党委委员、副总裁，农工商房地产（集团）股份有限公司董事长，上海海博股份有限公司董事。曾任上海农垦农工商综合商社股份有限公司董事长，上海农工商（集团）有限公司副总裁，上海海博股份有限公司董事长等职。

沈伟平：现任本公司董事，上海牛奶（集团）有限公司董事长、总经理。曾任上海农工商集团新海总公司副总经理，上海农工商东旺总公司总经理等职。

郭本恒：现任本公司董事、总经理、党委副书记。兼任上海交通大学、吉林大学、江南大学、上海水产大学教授和博士生导师，博士后流动站站长，国家重点实验室主任，中国奶业协会副理事长，中国乳品工业协会副理事长，中国畜产品加工学会副理事长，国家营养咨询委员会顾问。曾任本公司技术中心主任，副总经理等职。

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。

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。

彭一浩：现任本公司独立董事，上海西郊商务区开发有限公司常务副总经理。

张广生：现任本公司独立董事，上海浦东发展银行股份有限公司咨询委员，吉林省政府经济顾问，上海流通经济研究所名誉所长。曾任上海浦东发展银行股份有限公司董事长。

刘向东：2006年4月28日至2012年4月27日担任本公司独立董事。现任正信银行有限公司执行董事、行长等职。

张大鸣：现任本公司监事会主席、光明食品（集团）有限公司监事会副主席、党委委员、纪委书记，上海海博股份有限公司监事会主席。曾任光明食品（集团）有限公司组织部部长、人力资源部总经理等职。

王春喜：现任本公司监事。曾任上海海博股份有限公司董事、党委书记、纪委书记、副总经理等职。

夏旭升：现任本公司职工监事、党委书记、纪委书记。曾任光明食品(集团)有限公司党委组织部副部长、人力资源部副总经理等职。

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

罗海：现任本公司副总经理、华东地区部总经理。曾任本公司保鲜产品事业部销售总监，新鲜产品事业部群华东销售总监等职。

沈伟平：现任本公司副总经理、华北地区部总经理等职。曾任本公司上海销售公司经理，新鲜事业部群社区通路总经理等职。

李柯：现任本公司副总经理、市场部总监。曾任本公司瓶袋奶事业部销售总监、总经理助理等职。

孙克杰：现任本公司副总经理，党委委员。曾任本公司人力资源总监、技术中心副主任等职。

朱建毅：现任本公司董事会秘书、行政总监、总裁办主任、企业法律顾问、公司律师。曾任本公司纪委书记、法律事务部经理等职。

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。

## 二、现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员的任职情况

### (一) 在股东单位任职情况

任职人员姓名	股东单位名称	在股东单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期
庄国蔚	光明食品(集团)有限公司	党委委员、副总裁	2006年8月	
沈伟平	上海牛奶(集团)有限公司	董事长、总经理	2003年1月10日	
张大鸣	光明食品(集团)有限公司	监事会副主席、党委委员、纪委书记	2009年7月	

### (二) 在其他单位任职情况

任职人员姓名	其他单位名称	在其他单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期
庄国蔚	农工商房地产(集团)股份有限公司	董事长	2011年11月	
庄国蔚	上海海博股份有限公司	董事	2009年4月30日	
庄国蔚	海通证券股份有限公司	董事	2007年7月16日	
潘飞	许继电气股份有限公司	独立董事	2011年6月21日	
潘飞	山东华鲁恒升化工股份有限公司	独立董事	2009年4月27日	
潘飞	上海友谊集团股份有限公司	独立董事	2010年6月22日	
傅鼎生	浙江医药股份有限公司	独立董事	2009年6月29日	
傅鼎生	上海友谊集团股份有限公司	独立董事	2010年6月22日	
彭一浩	上海西郊商务区开发有限公司	常务副总经理	2008年08月	
彭一浩	浙江金利华电气股份有限公司	独立董事	2010年12月17日	
彭一浩	苏州科斯伍德油墨股份有限公司	独立董事	2011年02月	
张广生	上海梅林股份	独立董事	2008年6月	

	有限公司			
张广生	东方日升股份有限公司	独立董事	2009 年 5 月	
张广生	上海锦江股份有限公司	独立董事	2009 年 6 月	
沈伟平	上海市农工商投资公司	总经理	2005 年 10 月	
张大鸣	上海海博股份有限公司	监事会主席	2009 年 10 月 30 日	

### 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、高级管理人员报酬确定依据	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级管理人员的报酬。
董事、监事和高级管理人员报酬的应付报酬情况	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
刘向东	独立董事	离任	连续任职满六年
张广生	独立董事	聘任	2011 年度股东大会选举产生

### 五、母公司和主要子公司的员工情况

#### (一) 员工情况

母公司在职员工的数量	2,694
主要子公司在职员工的数量	981
在职员工的数量合计	3,675
母公司及主要子公司需承担费用的离退休职工人数	910
专业构成	
专业构成类别	专业构成人数
生产人员	991
销售人员	1,560
技术人员	456
财务人员	162
行政人员	84
其他人员	422
合计	3,675
教育程度	
教育程度类别	数量(人)
本科及以上	756
大专	1,014
高中及中专	1,196

高中及中专以下	709
合计	3,675

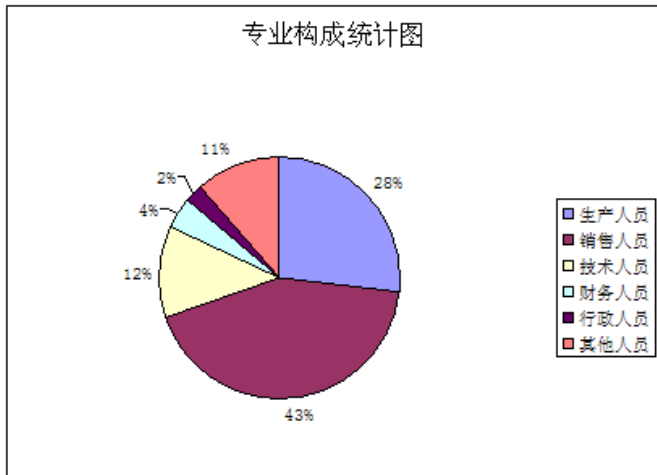
**(二) 薪酬政策**

为使员工共享公司发展成果，公司根据实际和内外部环境，不断完善绩效管理 with 薪酬分配、福利和保险制度，实行全员绩效合同制，员工收入与个人业绩贡献挂钩，在公司经济效益增长的前提下，保持了员工工资收入水平的适度增长。对公司高管及中层营销、技术及管理等骨干人员，实行了股权激励之限制性股票的激励政策。

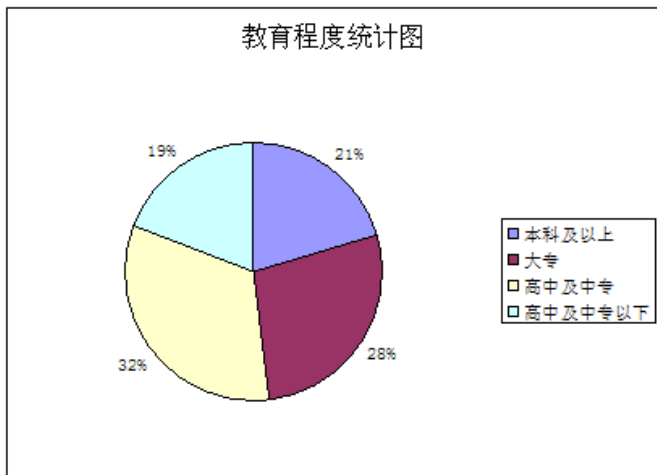
**(三) 培训计划**

光明乳业培训学院在 2012 年度继续致力于光明乳业组织绩效推动，员工学习与发展，培训体系完善及内训师管理。基于光明乳业三层面管理体系，光明乳业培训学院不断推动完善并建立以总部职能管理战略需求、事业部地区部业务工作需要、工厂，销售公司等岗位个人提升需求的三层面培训体系。

**(四) 专业构成统计图：**



**(五) 教育程度统计图：**



## 第八节 公司治理

### 一、公司治理及内幕知情人登记管理等相关情况说明

报告期内，公司严格执行《公司法》、《证券法》和中国证监会相关规定的要求，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。具体情况如下：

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。

报告期内，公司根据《公司法》、《证券法》、《公司章程》及中国证监会、上海证券交易所有关监管文件的规定，修订了《公司章程》、《董事会审计委员会实施细则》等两项基本制度。

2011年12月23日，公司第四届董事会第十七次会议审议通过了《关于修改信息披露事务管理制度的议案》。根据中国证监会《关于上市公司建立内幕信息知情人登记管理制度的规定》及上海证券交易所《关于做好上市公司内幕信息知情人档案报送工作的通知》的要求，修改本公司《信息披露事务管理制度》（详见公司于2011年12月24日在上海证券交易所网站披露的《信息披露事务管理制度》）。

本报告期，公司严格按照该制度的规定执行。

**公司治理与《公司法》和中国证监会相关规定的要求是否存在差异；如有差异，应当说明原因**

本公司治理结构较为完善，与《公司法》中国证监会相关规定的要求不存在差异。

### 二、股东大会情况简介

会议届次	召开日期	会议议案名称	决议情况	决议刊登的指定网站的查询索引	决议刊登的披露日期
2011 年度 股东大会	2012 年 4 月 27 日	《2011 年度董事会工作报告》、《2011 年度监事会工作报告》、《2011 年度财务决算及 2012 年度财务预算报告》、《2011 年度利润分配方案的提案》、《2012 年度日常关联交易预计的提案》、《关于选举独立董事的提案》、《关于续聘会计师事务所的提案》	全部审议通过	www.sse.com.cn	2012 年 4 月 28 日



### 三、董事履行职责情况

#### (一) 董事参加董事会和股东大会的情况

董事姓名	是否独立董事	参加董事会情况						参加股东大会情况
		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	出席股东大会的次数
庄国蔚	否	11	11	9	0	0	否	1
沈伟平	否	11	10	9	1	0	否	0
郭本恒	否	11	11	9	0	0	否	0
傅鼎生	是	11	11	9	0	0	否	0
潘飞	是	11	10	9	1	0	否	0
彭一浩	是	11	11	9	0	0	否	1
张广生	是	9	9	8	0	0	否	1
刘向东	是	2	1	1	1	0	否	1

年内召开董事会会议次数	11
其中：现场会议次数	2
通讯方式召开会议次数	9
现场结合通讯方式召开会议次数	0

#### (二) 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。

### 四、监事会发现公司存在风险的说明

监事会对报告期内的监督事项无异议。

### 五、报告期内对高级管理人员的考评机制，以及激励机制的建立、实施情况

公司已经建立了高级管理人员绩效考评机制。高级管理人员实施年度考核，依照公司全年经营目标完成情况，结合年度个人考核评价结果，决定高级管理人员的年度报酬。

## 第九节 内部控制

### 一、内部控制责任声明及内部控制制度建设情况

公司董事会对建立和维护充分的财务报告相关内部控制制度负责。财务报告相关内部控制的目标是保证财务报告信息真实完整和可靠、防范重大错报风险。由于内部控制存在固有局限性，因此仅能对上述目标提供合理保证。公司董事会已按照《企业内部控制基本规范》要求对财务报告相关内部控制进行了评价，并认为其在 2012 年 12 月 31 日（基准日）有效。

根据财政部等五部委联合发布的《企业内部控制基本规范》以及相关的配套指引等文件的精神和要求，以合理保证经营合法合规、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，促进实现发展战略为目标，以全面性、重要性、制衡性、适应性及成本效益性为原则，通过内部控制手册的编制和下发，内部控制试审计现场测试，内部控制宣导和培训等工作，进一步完善内部控制体系建设，提高内部控制管理能力。

### 二、内部控制审计报告的相关情况说明

公司编制并披露了《2012 年度内部控制评价报告》，德勤华永会计师事务所（特殊普通合伙）对公司内部控制进行了审计，并出具了《内部控制审计报告》。上述报告全文刊登在上海证券交易所网站 [www.sse.com.cn](http://www.sse.com.cn)。

### 三、年度报告重大差错责任追究制度及相关执行情况说明

2010 年 3 月 19 日，公司第三届董事会第二十五次会议审议通过了《关于修改信息披露事务管理制度的议案》，公司在《信息披露事务管理制度》中规定了年度报告信息披露重大差错责任的追究制度。报告期内公司未出现年报信息披露重大差错。

## 第十节 财务报告（附后）

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）

## 第十一节 备查文件目录

- 一、载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。
- 二、载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。
- 三、报告期内在中国证监会指定网站上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

董事长：庄国蔚  
光明乳业股份有限公司  
2013 年 3 月 22 日

## 一、审计报告

### 审计报告

德师报(审)字(13)第 P0338 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 2012 年 12 月 31 日的公司及合并资产负债表、2012 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

编制和公允列报财务报表是光明乳业管理层的责任，这种责任包括：(1)按照企业会计准则的规定编制财务报表，并使其实现公允反映；(2)设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误而导致的重大错报。

#### 二、注册会计师的责任

我们的责任是在执行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中国注册会计师职业道德规范守则，计划和执行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，注册会计师考虑与财务报表编制和公允列报相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。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，光明乳业财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了光明乳业 2012 年 12 月 31 日的公司及合并财务状况以及 2012 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(特殊普通合伙)

中国 上海

中国注册会计师：许育荪

中国注册会计师：赵海舟

2013 年 3 月 22 日

## 二、财务报表

## 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
<b>流动资产：</b>				<b>流动负债：</b>			
货币资金	(六)1	2,339,384,038	1,114,185,977	短期借款	(六)20	793,362,976	975,871,902
交易性金融资产	(六)2	11,781,416	21,640,296	交易性金融负债	(六)21	17,340,157	24,427,953
应收票据	(六)3	1,511,278	3,891,138	应付票据	(六)22	-	13,120,000
应收账款	(六)5	1,310,077,082	1,169,307,269	应付账款	(六)23	1,378,858,771	1,139,387,685
预付款项	(六)7	225,373,435	183,353,132	预收款项	(六)24	335,197,904	314,487,468
应收保费		-	-	应付职工薪酬	(六)25	152,544,591	118,160,027
应收利息		-	-	应交税费	(六)26	111,924,439	109,391,020
应收股利	(六)4	-	-	应付利息		3,020,271	3,128,269
其他应收款	(六)6	58,358,609	108,736,593	应付股利		-	-
存货	(六)8	1,015,752,178	1,099,416,886	其他应付款	(六)27	1,037,183,584	744,214,204
一年内到期的非流动资产		-	-	一年内到期的非流动负债	(六)28	130,380,216	375,041,694
其他流动资产	(六)9	-	50,000,000	其他流动负债		-	-
<b>流动资产合计</b>		<b>4,962,238,036</b>	<b>3,750,531,291</b>	<b>流动负债合计</b>		<b>3,959,812,909</b>	<b>3,817,230,222</b>
<b>非流动资产：</b>				<b>非流动负债：</b>			
可供出售金融资产		-	-	长期借款	(六)29	708,489,280	504,359,925
持有至到期投资		-	-	应付债券		-	-
长期应收款	(六)10	1,523,939	8,203,847	长期应付款	(六)30	10,671,738	19,941,839
长期股权投资	(六)11、12	30,213,980	30,221,543	专项应付款	(六)31	25,732,001	27,546,709
投资性房地产		-	-	预计负债		-	-
固定资产	(六)13	2,681,667,349	2,482,115,010	递延所得税负债	(六)18	64,061,750	40,560,143
在建工程	(六)14	709,740,369	217,501,149	其他非流动负债	(六)32	145,866,672	129,550,870
生产性生物资产	(六)15	142,171,709	131,248,071	<b>非流动负债合计</b>		<b>954,821,441</b>	<b>721,959,486</b>
无形资产	(六)16	280,102,296	286,978,921	<b>负债合计</b>		<b>4,914,634,350</b>	<b>4,539,189,708</b>
开发支出		-	-	<b>所有者权益(或股东权益)：</b>			
商誉	(六)17	258,884,662	258,884,662	股本	(六)33	1,225,038,657	1,049,193,360
长期待摊费用		-	-	资本公积	(六)34	1,676,837,088	454,269,505
递延所得税资产	(六)18	272,757,236	208,330,525	减：库存股		-	-
其他非流动资产		-	-	专项储备		-	-
<b>非流动资产合计</b>		<b>4,377,061,540</b>	<b>3,623,483,728</b>	盈余公积	(六)35	321,367,710	276,872,109
				一般风险准备		-	-
				未分配利润	(六)36	777,411,110	667,983,092
				外币报表折算差额		13,190,930	3,201,843
				<b>归属于母公司所有者权益合计</b>		<b>4,013,845,495</b>	<b>2,451,519,909</b>
				少数股东权益		410,819,731	383,305,402
				<b>所有者权益合计</b>		<b>4,424,665,226</b>	<b>2,834,825,311</b>
<b>资产总计</b>		<b>9,339,299,576</b>	<b>7,374,015,019</b>	<b>负债和所有者权益总计</b>		<b>9,339,299,576</b>	<b>7,374,015,019</b>

附注为财务报表的组成部分

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

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
<b>流动资产：</b>				<b>流动负债：</b>			
货币资金		1,737,189,884	717,802,265	短期借款		-	370,000,000
交易性金融资产		-	-	交易性金融负债		-	-
应收票据		-	-	应付票据		-	-
应收账款	(十二)1	1,427,593,740	1,142,214,642	应付账款		1,513,369,008	1,327,343,890
预付款项	(十二)3	109,510,138	80,277,916	预收款项		229,712,830	227,387,994
应收利息		-	-	应付职工薪酬		78,040,129	56,736,095
应收股利		213,004,858	107,871,215	应交税费		144,196,233	95,621,201
其他应收款	(十二)2	666,036,108	597,377,736	应付利息		-	701,556
存货		134,483,367	253,577,316	应付股利		-	-
一年内到期的非流动资产		-	-	其他应付款		1,079,237,022	721,131,595
其他流动资产		-	-	一年内到期的非流动负债		3,730,132	1,319,160
<b>流动资产合计</b>		<b>4,287,818,095</b>	<b>2,899,121,090</b>	其他流动负债		-	-
<b>非流动资产：</b>				<b>流动负债合计</b>		<b>3,048,285,354</b>	<b>2,800,241,491</b>
可供出售金融资产		-	-	<b>非流动负债：</b>			
持有至到期投资		-	-	长期借款		12,552,193	13,524,114
长期应收款		-	6,379,908	应付债券		-	-
长期股权投资	(十二)4、5	1,031,614,471	1,009,831,801	长期应付款		2,574,224	-
投资性房地产		-	-	专项应付款		700,000	700,000
固定资产	(十二)6	395,660,903	453,922,690	预计负债		-	-
在建工程	(十二)7	625,047,532	77,019,398	递延所得税负债		-	-
工程物资		-	-	其他非流动负债		83,150,117	73,869,645
固定资产清理		-	-	<b>非流动负债合计</b>		<b>98,976,534</b>	<b>88,093,759</b>
生产性生物资产		-	-	<b>负债合计</b>		<b>3,147,261,888</b>	<b>2,888,335,250</b>
无形资产	(十二)8	155,239,488	157,553,682	<b>股东权益：</b>			
开发支出		-	-	股本		1,225,038,657	1,049,193,360
商誉		-	-	资本公积		1,671,247,062	447,170,660
长期待摊费用		-	-	减：库存股		-	-
递延所得税资产		368,800,826	313,927,402	专项储备		-	-
其他非流动资产		-	-	盈余公积		321,367,710	276,872,109
<b>非流动资产合计</b>		<b>2,576,363,220</b>	<b>2,018,634,881</b>	一般风险准备		-	-
				未分配利润		499,265,998	256,184,592
				<b>股东权益合计</b>		<b>3,716,919,427</b>	<b>2,029,420,721</b>
<b>资产总计</b>		<b>6,864,181,315</b>	<b>4,917,755,971</b>	<b>负债和股东权益总计</b>		<b>6,864,181,315</b>	<b>4,917,755,971</b>

## 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)37	13,775,072,506	11,788,779,319
其中：营业收入		13,775,072,506	11,788,779,319
二、营业总成本		13,415,485,152	11,597,979,614
其中：营业成本	(六)37	8,937,639,956	7,845,325,896
营业税金及附加	(六)38	72,812,707	63,906,477
销售费用	(六)39	3,819,649,184	3,245,800,807
管理费用	(六)40	441,902,612	354,951,037
财务费用	(六)41	64,625,544	47,129,710
资产减值损失	(六)44	78,855,149	40,865,687
加：公允价值变动收益(损失以“－”号填列)	(六)42	(9,565,751)	3,658,894
投资收益(损失以“－”号填列)	(六)43	5,247,445	5,727,337
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		5,842,437	5,610,411
汇兑收益(损失以“－”号填列)		-	-
三、营业利润(亏损以“－”号填列)		355,269,048	200,185,936
加：营业外收入	(六)45	107,522,528	54,539,245
减：营业外支出	(六)46	43,714,390	14,246,155
其中：非流动资产处置损失		33,066,192	10,036,051
四、利润总额(亏损总额以“－”号填列)		419,077,186	240,479,026
减：所得税费用	(六)47	84,190,709	(30,217,400)
五、净利润(净亏损以“－”号填列)		334,886,477	270,696,426
归属于母公司所有者的净利润		311,302,623	237,841,618
少数股东损益		23,583,854	32,854,808
六、每股收益：			
(一)基本每股收益	(六)48	0.28	0.23
(二)稀释每股收益		不适用	不适用
七、其他综合收益(损失)	(六)49	16,126,276	(19,418,481)
八、综合收益总额		351,012,753	251,277,945
归属于母公司所有者的综合收益总额		319,782,891	234,554,751
归属于少数股东的综合收益总额		31,229,862	16,723,194

## 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	(十二)9	9,019,152,942	7,747,440,444
减：营业成本	(十二)9	6,302,676,825	5,814,801,786
营业税金及附加		41,305,897	29,562,396
销售费用		2,237,017,594	1,953,518,561
管理费用		209,724,271	157,845,435
财务费用		(4,217,129)	4,682,958
资产减值损失		103,958,611	87,391,847
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)	(十二)10	360,286,102	459,491,166
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		5,904,820	5,610,411
二、营业利润(亏损以“－”号填列)		488,972,975	159,128,627
加：营业外收入		24,198,642	20,531,451
减：营业外支出		9,420,709	2,235,144
其中：非流动资产处置损失		7,221,861	287,853
三、利润总额(亏损总额以“－”号填列)		503,750,908	177,424,934
减：所得税费用		58,794,897	(36,081,712)
四、净利润(净亏损以“－”号填列)		444,956,011	213,506,646
五、其他综合收益		-	-
六、综合收益总额		444,956,011	213,506,646

## 合并现金流量表

人民币元

项目	附注	本年金额	上年金额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		15,713,980,201	13,052,200,779
收到的税费返还		302,392,863	268,424,815
收到其他与经营活动有关的现金	(六)50(1)	58,114,367	39,313,974
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>16,074,487,431</b>	<b>13,359,939,568</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		9,262,105,589	8,704,862,918
支付给职工以及为职工支付的现金		651,641,465	568,267,353
支付的各项税费		1,190,209,204	861,094,637
支付其他与经营活动有关的现金	(六)50(2)	3,728,689,560	3,136,298,375
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>14,832,645,818</b>	<b>13,270,523,283</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>1,241,841,613</b>	<b>89,416,285</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		50,305,008	590,590
取得投资收益收到的现金		7,750,000	2,591,926
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		76,883,239	27,959,321
取得或处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	(六)51(2)	5,384,000	-
收到其他与投资活动有关的现金	(六)50(3)	44,347,686	80,730,558
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>184,669,933</b>	<b>111,872,395</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,091,381,516	976,985,257
投资支付的现金		-	50,590,590
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	(六)51(2)	2,800,000	14,965,000
支付其他与投资活动有关的现金		-	-
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>1,094,181,516</b>	<b>1,042,540,847</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>(909,511,583)</b>	<b>(930,668,452)</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金		1,392,444,154	20,000,000
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		1,990,000	20,000,000
取得借款收到的现金		1,123,629,466	1,547,733,485
发行债券收到的现金		-	-
收到其他与筹资活动有关的现金		-	3,322,118
<b>筹资活动现金流入小计</b>		<b>2,516,073,620</b>	<b>1,571,055,603</b>
偿还债务支付的现金		1,373,572,307	521,213,945
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		249,021,885	228,788,837
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		11,095,533	9,217,448
支付其他与筹资活动有关的现金		-	-
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>1,622,594,192</b>	<b>750,002,782</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>893,479,428</b>	<b>821,052,821</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		<b>(611,397)</b>	<b>(904,882)</b>
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		<b>1,225,198,061</b>	<b>(21,104,228)</b>
加：年初现金及现金等价物余额	(六)51(3)	1,114,185,977	1,135,290,205
<b>六、年末现金及现金等价物余额</b>	(六)51(3)	<b>2,339,384,038</b>	<b>1,114,185,977</b>



## 母公司现金流量表

人民币元

项目	附注	本年金额	上年金额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		10,228,331,129	8,618,793,497
收到的税费返还		-	-
收到其他与经营活动有关的现金		33,320,594	7,010,561
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>10,261,651,723</b>	<b>8,625,804,058</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		6,627,282,755	6,487,080,482
支付给职工以及为职工支付的现金		249,441,383	212,010,224
支付的各项税费		497,844,031	319,992,458
支付其他与经营活动有关的现金		2,171,863,531	1,879,983,739
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>9,546,431,700</b>	<b>8,899,066,903</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>715,220,023</b>	<b>(273,262,845)</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		-	562,529
取得投资收益收到的现金		264,138,119	353,806,663
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		1,378,485	4,581,434
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		405,722,697	363,650,148
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>671,239,301</b>	<b>722,600,774</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		616,024,866	272,993,916
投资支付的现金		86,349,000	80,590,590
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		-	14,965,000
支付其他与投资活动有关的现金		508,406,971	366,595,104
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>1,210,780,837</b>	<b>735,144,610</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>(539,541,536)</b>	<b>(12,543,836)</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金		1,390,454,154	-
取得借款收到的现金		354,000,000	370,000,000
发行债券收到的现金		-	-
收到其他与筹资活动有关的现金		-	-
<b>筹资活动现金流入小计</b>		<b>1,744,454,154</b>	<b>370,000,000</b>
偿还债务支付的现金		724,964,841	2,054,237
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		175,780,181	137,716,058
支付其他与筹资活动有关的现金		-	-
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>900,745,022</b>	<b>139,770,295</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>843,709,132</b>	<b>230,229,705</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		<b>-</b>	<b>-</b>
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		<b>1,019,387,619</b>	<b>(55,576,976)</b>
加：年初现金及现金等价物余额	(十二)11(2)	717,802,265	773,379,241
<b>六、年末现金及现金等价物余额</b>	(十二)11(2)	<b>1,737,189,884</b>	<b>717,802,265</b>

## 合并所有者权益变动表

人民币元

项目	本年金额								上年金额							
	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	外币报表折算差额	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	外币报表折算差额	归属于母公司股东权益合计		
一、上年年末余额	1,049,193,360	454,269,505	276,872,109	667,983,092	3,201,843	2,451,519,909	383,305,402	2,834,825,311	1,049,193,360	447,848,259	255,521,444	577,395,342	(642,155)	2,329,316,250	357,477,855	2,686,794,105
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年年初余额	1,049,193,360	454,269,505	276,872,109	667,983,092	3,201,843	2,451,519,909	383,305,402	2,834,825,311	1,049,193,360	447,848,259	255,521,444	577,395,342	(642,155)	2,329,316,250	357,477,855	2,686,794,105
三、本年增减变动金额																
(一)净利润	-	-	-	311,302,623	-	311,302,623	23,583,854	334,886,477	-	-	-	237,841,618	-	237,841,618	32,854,808	270,696,426
(二)其他综合收益	-	(1,508,819)	-	-	9,989,087	8,480,268	7,646,008	16,126,276	-	(7,130,865)	-	-	3,843,998	(3,286,867)	(16,131,614)	(19,418,481)
上述(一)和(二)小计	-	(1,508,819)	-	311,302,623	9,989,087	319,782,891	31,229,862	351,012,753	-	(7,130,865)	-	237,841,618	3,843,998	234,554,751	16,723,194	251,277,945
(三)所有者投入和减少资本																
1. 所有者投入资本	175,845,297	1,214,608,857	-	-	-	1,390,454,154	1,990,000	1,392,444,154	-	-	-	-	-	-	20,000,000	20,000,000
2. 股份支付计入所有者权益的金额	-	9,467,545	-	-	-	9,467,545	-	9,467,545	-	13,552,111	-	-	-	13,552,111	-	13,552,111
3. 其他(注)	-	-	-	-	-	-	5,390,000	5,390,000	-	-	-	-	-	-	(1,678,199)	(1,678,199)
(四)利润分配																
1. 提取盈余公积	-	-	44,495,601	(44,495,601)	-	-	-	-	-	-	21,350,665	(21,350,665)	-	-	-	-
2. 对所有者(或股东)的分配	-	-	-	(157,379,004)	-	(157,379,004)	(11,095,533)	(168,474,537)	-	-	-	(125,903,203)	-	(125,903,203)	(9,217,448)	(135,120,651)
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	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(六)专项储备																
1. 本年提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本年使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(七)其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本年年末余额	1,225,038,657	1,676,837,088	321,367,710	777,411,110	13,190,930	4,013,845,495	410,819,731	4,424,665,226	1,049,193,360	454,269,505	276,872,109	667,983,092	3,201,843	2,451,519,909	383,305,402	2,834,825,311

注：为非同一控制下合并增加的少数股东权益，本年发生非同一控制下合并新增子公司情况，参见附注(十一)、1(一)。

## 母公司所有者权益变动表

人民币元

项目	本年金额								上年金额							
	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	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	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	447,170,660	-	-	276,872,109	-	256,184,592	2,029,420,721	1,049,193,360	433,618,549	-	-	255,521,444	-	189,931,814	1,928,265,167
三、本年增减变动金额																
(一)净利润	-	-	-	-	-	-	444,956,011	444,956,011	-	-	-	-	-	-	213,506,646	213,506,646
(二)其他综合收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
上述(一)和(二)小计	-	-	-	-	-	-	444,956,011	444,956,011	-	-	-	-	-	-	213,506,646	213,506,646
(三)所有者投入和减少资本																
1. 所有者投入资本	175,845,297	1,214,608,857	-	-	-	-	-	1,390,454,154	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 股份支付计入所有者权益的金额	-	9,467,545	-	-	-	-	-	9,467,545	-	13,552,111	-	-	-	-	-	13,552,111
3. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(四)利润分配																
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	44,495,601	-	(44,495,601)	-	-	-	-	-	21,350,665	-	(21,350,665)	-
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)	-	-	-	-	-	-	(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. 本年提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本年使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(七)其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本年年末余额	1,225,038,657	1,671,247,062	-	-	321,367,710	-	499,265,998	3,716,919,427	1,049,193,360	447,170,660	-	-	276,872,109	-	256,184,592	2,029,420,721

### 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 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。

根据上海市国有资产监督管理委员会出具的沪国资委分配[2010]92 号文《关于同意光明乳业股份有限公司 A 股限制性股票激励计划的批复》批准和 2010 年 6 月 17 日中国证券监督管理委员会出具的上市部函[2010]134 号《关于光明乳业股份有限公司限制性股票激励计划的意见》批准,并经光明乳业 2010 年 8 月 26 日和 9 月 20 日召开的董事会和股东大会通过,公司于 2010 年 9 月 27 日,通过定向增发的形式对公司的 94 位中高层管理人员实施限制性股票激励计划,根据该计划,授予激励对象公司股份 7,300,800 股,授予价格为 4.70 元/股,有效期为 5 年,包括禁售期 2 年和解锁期 3 年。变更后的注册资本由原人民币 1,041,892,560 元变更为人民币 1,049,193,360 元。

2012 年 8 月 30 日,根据公司股东大会决议和中国证券监督管理委员会证监许可[2012]765 号文《关于核准光明乳业股份有限公司非公开发行股票批复》核准,公司非公开发行人民币普通股(A 股)股票 175,845,297 股,每股面值人民币 1 元,增加注册资本计人民币 175,845,297 元,变更后的注册资本为人民币 1,225,038,657 元。发行价格为人民币 8.08 元每股,股票发行募集资金总额为人民币 1,420,830,000 元,扣除发行费用计人民币 30,375,846 元后,实际募集资金净额为人民币 1,390,454,154 元。其中,计入股本计人民币 175,845,297 元,计入资本公积计人民币 1,214,608,857 元。

于 2012 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 30.00%,光明食品集团持有公司股份 314,404,338 股,占股份总额的 25.66%,上海六禾御秀投资中心(有限合伙)等 8 家投资机构通过非公开发行持有公司股份 175,845,297 股,占股份总额的 14.35%,员工 94 人通过股权激励计划持有公司股份 7,300,800 股,占股份总额的 0.60%,其他流通股份 359,989,255 股,占股份总数 29.39%。

公司的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) 公司主要会计政策和会计估计

##### 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。

## (二) 公司主要会计政策和会计估计 - 续

### 1、财务报表的编制基础 - 续

#### 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企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司于 2012 年 12 月 31 日的公司及合并财务状况以及 2012 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。

### 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。

**(二) 公司主要会计政策和会计估计 - 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****5.2 非同一控制下的企业合并及商誉- 续**

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。

**(二) 公司主要会计政策和会计估计 - 续****6、合并财务报表的编制方法- 续****6.1 合并财务报表的编制方法 - 续**

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。

## (二) 公司主要会计政策和会计估计 - 续

### 8、外币业务和外币报表折算- 续

#### 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。



(二) 公司主要会计政策和会计估计 - 续

9、金融工具 - 续

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、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。

## (二) 公司主要会计政策和会计估计 - 续

### 9、金融工具 - 续

#### 9.3 金融资产的分类、确认和计量 - 续

##### 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。

(二) 公司主要会计政策和会计估计 - 续

9、金融工具 - 续

9.4 金融资产减值 - 续

- 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。

**(二) 公司主要会计政策和会计估计 - 续****9、金融工具 - 续****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。

## (二) 公司主要会计政策和会计估计 - 续

### 9、金融工具 - 续

#### 9.6 金融负债的分类、确认及计量 - 续

##### 9.6.2 其他金融负债

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

##### 9.6.3. 财务担保合同

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

#### 9.7 金融负债的终止确认

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，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。

## (二) 公司主要会计政策和会计估计 - 续

## 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款项:

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

## 10.3 按组合计提坏账准备的应收款项:

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

## 10.3.1 采用账龄分析法计提坏账准备的应收款项:

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

## 11、存货

## 11.1 存货的分类

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

## (二) 公司主要会计政策和会计估计 - 续

### 11、存货 - 续

#### 11.2 发出存货的计价方法

存货发出时，采用加权平均法确定发出存货的实际成本。

#### 11.3 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

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

存货按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取存货跌价准备。

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

#### 11.4 存货的盘存制度

存货盘存制度为永续盘存制。

#### 11.5 低值易耗品和包装物的摊销方法

包装物和低值易耗品采用一次转销法进行摊销。

### 12、长期股权投资

#### 12.1 投资成本的确定

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

#### 12.2 后续计量及损益确认方法

##### 12.2.1. 成本法核算的长期股权投资

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

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

**(二) 公司主要会计政策和会计估计 - 续****12、长期股权投资- 续****12.2.2. 权益法核算的长期股权投资**

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

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

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

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

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

**12.2.3 处置长期股权投资**

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

**12.3 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据**

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

**12.4 减值测试方法及减值准备计提方法**

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

长期股权投资的减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。



## (二) 公司主要会计政策和会计估计 - 续

## 13、固定资产

## 13.1 固定资产确认条件

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

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

## 13.2 各类固定资产的折旧方法

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

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

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

## (二) 公司主要会计政策和会计估计 - 续

### 13、固定资产 - 续

#### 13.3 固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

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

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

#### 13.4 其他说明

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

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

### 14、在建工程

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

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

在建工程减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

### 15、借款费用

可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；当购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。

## (二) 公司主要会计政策和会计估计 - 续

**16、生物资产****16.1 生产性生物资产**

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

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

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

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

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

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

生产性生物资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

**17、无形资产****17.1 无形资产**

无形资产包括土地使用权、商标权、专利技术、契约型客户关系和非专利技术等。

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

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

## (二) 公司主要会计政策和会计估计 - 续

### 17、无形资产 - 续

#### 17.2 研究与开发支出

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

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

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

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

#### 17.3 无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

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

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

无形上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

### 18、预计负债

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

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

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

## (二) 公司主要会计政策和会计估计 - 续

### 19、股份支付及权益工具

#### 19.1.股份支付的种类

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

#### 以权益结算的股份支付

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

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

#### 19.2.权益工具公允价值的确定方法

本集团授予的股份期权根据授予日前一日本公司流通股收盘价为基础的公允价值确定，具体参见附注(八)。

#### 19.3.实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

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

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

### 20、收入

#### 20.1 商品销售收入

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

## (二) 公司主要会计政策和会计估计 - 续

### 20、收入 - 续

#### 20.2 提供劳务收入

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

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

#### 20.3.使用费收入

根据有关合同或协议，按权责发生制确认收入。

#### 20.4.利息收入

按照他人使用本集团货币资金的时间和实际利率计算确定

### 21、政府补助

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

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

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。

## (二) 公司主要会计政策和会计估计 - 续

**22、递延所得税资产/递延所得税负债**

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

22.1. 当期所得税

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

22.2. 递延所得税资产及递延所得税负债

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

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

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

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

除与直接计入其他综合收益或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。

(二) 公司主要会计政策和会计估计 - 续

**23、经营租赁、融资租赁**

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

23.1.本集团作为承租人记录经营租赁业务

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

23.2.本集团作为出租人记录经营租赁业务

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

**24、套期会计**

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

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

24.1.公允价值套期

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

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



## (二) 公司主要会计政策和会计估计 - 续

### 24、套期会计 - 续

#### 24.2 现金流量套期

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

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

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

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

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

### 25、其他主要会计政策、会计估计和财务报表编制方法

#### 25.1 职工薪酬

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

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

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

### (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。

2012 年 12 月 31 日商誉的账面价值为人民币 258,884,662 元。相关减值准备的详细说明见附注(六)、17。

#### 固定资产的使用寿命和预计净残值

如附注(二)、13 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)、16 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。2012 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 2012 年 12 月 31 日，本集团确认的递延所得税资产余额为人民币 272,757,236 元。如附注(二)、22 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%、13%或6%
营业税	服务收入、利息收入、租赁收入等应税收入	5%
城市维护建设税	缴纳流转税额	5%或7%
教育费附加	缴纳流转税额	3%
河道管理费	缴纳流转税额	0.5%或1%
新西兰商品服务税	新西兰境内提供商品和服务的收入减可抵扣采购成本后的余额	15%
企业所得税	根据有关税法规定对本年度税前会计利润作相应调整后计算得出的应纳税所得额	参见附注(四)、2

**2、税收优惠及批文**

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

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

除上述公司外的其他中国境内企业按25%计缴企业所得税。

光明乳业国际投资有限公司注册于香港，当地所得税税率为16.5%，本集团2012年度没有来源于香港的应纳税所得。

光明乳业控股有限公司注册于开曼群岛，根据当地法律，无需在当地缴纳所得税。

新西兰新莱特乳业有限公司注册于新西兰，适用当地的所得税税率28%(2011年：30%)。

## (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

人民币元

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(增加)少数股东损益的金额
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	-	-
上海光明随心订电子商务有限公司("随心订电子")(原名:上海光明邀请电子商务有限公司)	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	2,237,739	2,662,261
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(涇阳)有限公司("涇阳光明")	有限责任公司	涇阳	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	(193,283)	1,193,283
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 1,000 万元	物流、运输	人民币 1,000 万元	-	100	100	是	-	-
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 20,000 万元	外购、自产鲜奶	人民币 16,000 万元	-	80	80	是	39,324,567	675,433

(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

人民币元

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(增加)少数股东损益的金额
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	6,351,075	(1,939,282)
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	38,255,260	(24,255,960)
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	-	-
内蒙古天和荷兰乳业有限公司("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(注 1)	是	28,367,871	(25,367,871)
南京荷兰乳业有限公司("南京荷兰")	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 3,360 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

人民币元

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(增加)少数股东损益的金额
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	-	-
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	-	-
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	8,472,810	(1,122,810)
南京光明金阳光乳品销售有限公司("南京金阳光")(注 2)	有限责任公司	南京	销售	人民币 100 万元	乳品批发	人民币 51 万元	-	51	51	是	490,000	-
武汉光明生态示范奶牛场有限公司("武汉奶牛场")(注 2)	有限责任公司	武汉	生产、畜牧业	人民币 3,000 万元	外购、自产鲜奶	人民币 3,000 万元	-	100	100	是	-	-
内蒙古蒙元和牛肉业有限公司("内蒙古蒙元和")(注 2)	有限责任公司	内蒙古	生产、畜牧业	人民币 300 万元	牲畜饲养、销售	人民币 300 万元	-	50(注 3)	100	是	(135,306)	135,306
东乌珠穆沁旗乌兰安格斯畜牧业发展有限公司("乌兰安格斯畜牧")(注 2)	有限责任公司	内蒙古	生产、畜牧业	人民币 500 万元	畜产品购销	人民币 350 万元	-	35(注 3)	70	是	1,385,426	114,574

## (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

人民币元

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(增加)少数股东损益的金额
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	美元 900 万元	乳品加工、销售	人民币 0.0001 万元	-	100	100	是	-	-
上海光明酸乳酪有限公司("上海酸乳酪")	有限责任公司	上海	生产、加工、销售	美元 435 万元	乳品加工、销售	人民币 0.0001 万元	-	100	100	是	-	-
天津光明梦得乳品有限公司("天津光明")	有限责任公司	天津	生产、加工、销售	人民币 6,500 万元	乳品加工、销售	人民币 4,800 万元	-	60	60	是	26,000,000	-
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	-
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	(8,307,641)	16,977,965
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	24,844,727	(991,627)

## (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

人民币元

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(增加)少数股东损益的金额
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	8,985,228	4,340,679
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	212,680,502	(21,281,653)
浙江荷斯坦牧业有限公司("浙江荷斯坦")(注 4)	有限责任公司	金华	生产、畜牧业	人民币 1,100 万元	外购、自产鲜奶	人民币 561 万元	-	51	51	是	5,328,276	61,724

注：

- (1) 根据内蒙古天和股东会在 2010 年 10 月 10 日作出的决议，内蒙古天和所有生产经营事项由上海荷斯坦决定。
- (2) 本年新设立的子公司。
- (3) 为本公司持股比例 50%的子公司内蒙古天和控制的公司，集团持股比例为间接持股比例。
- (4) 本年发生非同一控制下合并新增的子公司，参见附注(十一)、1(一)。



## (五) 企业合并及合并财务报表 - 续

## 2、合并范围发生变更的说明

除附注(五)、1 中注(2)所述的新设立子公司以及下述本年不再纳入合并范围的子公司，集团本年发生的合并范围变更参见附注(十一)、1(一)。

不再纳入合并范围的主体基本情况：

公司持有 100% 股份的子公司广州光明酸乳酪有限公司(“广州酸乳酪”)于 2012 年 6 月完成清算及注销工作，本年末不再纳入合并范围。

## 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。美元年初折算汇率为 6.3009，年末折算汇率为 6.2855；新西兰元年初折算汇率为 4.9072，年末折算汇率为 5.1298。

## (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	-	-	889,805	-	-	1,037,960
新西兰元	179,401	5.1298	920,291	77	4.9072	378
银行存款：						
人民币	-	-	2,294,587,154	-	-	1,081,556,218
美元	1,431,534	6.2855	8,997,904	295,894	6.3009	1,864,401
欧元	852	8.3176	7,090	597,474	8.1625	4,876,879
新西兰元	6,624,390	5.1298	33,981,794	5,064,016	4.9072	24,850,141
其他货币资金：						
人民币	-	-	-	-	-	-
合计	-	-	2,339,384,038	-	-	1,114,185,977

## 2、交易性金融资产

人民币元

项目	年末公允价值	年初公允价值
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(注)	11,781,416	21,640,296
合计	11,781,416	21,640,296

## (六) 合并财务报表项目注释 - 续

## 2、交易性金融资产 - 续

注：衍生金融资产

项目	人民币元	
	年末公允价值	年初公允价值
衍生金融资产		
1.外汇远期合约 (a)	11,781,416	12,467,464
2.土地购买权合约 (b)	-	9,172,832
合计	11,781,416	21,640,296

## (a) 外汇远期合约

本集团子公司通过外汇远期合约来降低乳制品销售外汇收入的汇率波动风险(附注十一、4(3))。本集团签订的外汇远期合约符合套期会计的运用条件。该合约是以固定汇率出售美元及买入新西兰元，属于现金流量套期；上述合约于 2012 年度的公允价值变动中，属于在其他综合收益中确认的有效套期部分而产生的净收益计人民币 43,514,473 元记入其他综合收益(附注六(49))，确认其他综合收益转入收益的金额为人民币 51,114,220 元。

于 2012 年度，本集团外汇远期合约实际交割产生的现金净流入计人民币 44,763,043 元

截至 2012 年 12 月 31 日，本集团持有尚未交割的外汇远期合约的名义金额约为美元 70,400,000 元(折合人民币 442,499,200 元)，并将于 2013 年到期。

外汇远期合约余额变动中，因汇率折算影响而增加余额人民币 562,522 元。

## (b) 土地购买权合约

根据新西兰新莱特签订的土地租赁协议，新西兰新莱特在土地租赁协议约定的租期内可以向出租方以低于市场价格的价格购买所租赁土地。新西兰新莱特于 2012 年度行使了该土地购买权合约，合约公允价值人民币 9,565,751 元记入公允价值变动损失。

土地购买合约余额变动中，因汇率折算影响而增加余额人民币 392,919 元。

## 3、应收票据

## (1) 应收票据分类

种类	人民币元	
	年末数	年初数
银行承兑汇票	1,511,278	3,891,138
商业承兑汇票	-	-
合计	1,511,278	3,891,138

## (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。

## (六) 合并财务报表项目注释 - 续

## 3、应收票据 - 续

(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、应收股利

人民币元

项目	年初数	本年增加	本年减少	年末数	未收回的原因	相关款项是否发生减值
账龄一年以内的应收股利	-	7,750,000	(7,750,000)	-		
其中:上海德诺产品检测有限公司(“德诺检测”)	-	7,750,000	(7,750,000)	-		
合计	-	7,750,000	(7,750,000)	-		

## 5、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(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	991,032,215	70	49,857,780	47	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	38,127,146	3	33,188,186	31	41,189,226	3	29,558,090	34
按风险组合计提坏账的应收账款	386,589,271	27	22,625,584	22	362,918,278	29	22,609,047	26
合计	1,415,748,632	100	105,671,550	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:

人民币元

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	1,364,683,589	96	55,588,637	1,309,094,952	1,207,640,586	96	43,507,695	1,164,132,891
1 至 2 年	10,491,067	1	9,508,937	982,130	8,977,087	1	8,977,087	-
2 至 3 年	8,685,607	1	8,685,607	-	14,269,881	1	10,742,328	3,527,553
3 年以上	31,888,369	2	31,888,369	-	25,038,445	2	23,391,620	1,646,825
合计	1,415,748,632	100	105,671,550	1,310,077,082	1,255,925,999	100	86,618,730	1,169,307,269

应收账款说明

应收账款年末余额中包括美元余额折合人民币 269,652,706 元(折合汇率 6.2855)。

## (六) 合并财务报表项目注释 - 续

## 5、应收账款 - 续

年末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款：

人民币元

应收账款内容	账面余额	坏账金额	计提比 (%)	计提理由
其他客户	38,127,146	33,188,186	87	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：

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(%)	
一年以内	386,589,271	100	22,625,584	362,918,278	100	22,609,047
其中：六个月内	379,264,559	98	18,963,228	353,000,204	97	17,650,010
六个月内至一年	7,324,712	2	3,662,356	9,918,074	3	4,959,037
合计	386,589,271	100	22,625,584	362,918,278	100	22,609,047

单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收账款的说明：

本集团该部分应收账款单项金额未超过人民币 100 万元，但根据债务人的信用风险特征以及历史损失经验，按账龄计提坏账准备，坏账计提比例详见附注(二)、10。

## (2) 本年转回或收回情况

人民币元

应收账款内容	转回或收回原因	确定原坏账准备的依据	转回或收回前累计已计提坏账准备金额	转回或收回金额
货款	应收账款收回	以前年度根据集团政策计提	6,778,923	6,778,923

## (3) 本报告期实际核销的应收账款情况

人民币元

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	是否因关联交易产生
其他	货款	554,457	无法收回	否

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

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

## (六) 合并财务报表项目注释 - 续

## 5、应收账款 - 续

## (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(%)
客户 A	第三方	68,248,105	半年以内	5
客户 B	第三方	63,621,339	半年以内	4
关联公司 A	关联方	56,704,720	半年以内	4
客户 C	第三方	53,864,611	半年以内	4
客户 D	第三方	46,166,977	半年以内	3
合计		288,605,752		20

## (6)应收关联方账款情况

应收关联方账款情况详见附注(七)、6(1)。

## 6、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(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	62,865,507	57	32,933,793	63	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	17,709,690	16	17,427,250	33	14,576,440	10	11,995,247	32
按风险组合计提坏账的其他应收款	30,390,290	27	2,245,835	4	32,682,304	22	2,931,870	8
合计	110,965,487	100	52,606,878	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款项。本集团对于人民币超过 100 万元以上的应收款项进行单独减值测试。

## (六) 合并财务报表项目注释 - 续

## 6、其他应收款 - 续

## (1)其他应收款按种类披露：- 续

其他应收账款账龄如下：

人民币元

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	55,764,867	50	6,833,485	48,931,382	103,781,036	71	2,000,000	101,781,036
1 至 2 年	15,625,237	14	8,543,131	7,082,106	3,594,728	2	439,419	3,155,309
2 至 3 年	2,241,168	2	2,032,611	208,557	406,433	1	122,202	284,231
3 年以上	37,334,215	34	35,197,651	2,136,564	38,085,471	26	34,569,454	3,516,017
合计	110,965,487	100	52,606,878	58,358,609	145,867,668	100	37,131,075	108,736,593

年末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收账款

人民币元

其他收账款内容	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
公司 A	870,652	870,652	100	收回可能性不大
公司 B	816,270	816,270	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	15,490,167	15,207,727	98	收回可能性不大
合计	17,709,690	17,427,250	98	收回可能性不大

按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款组合：

人民币元

账龄	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	23,947,827	79	-	25,357,134	78	-
1 至 2 年	2,292,229	7	229,222	1,572,767	5	157,277
2 至 3 年	234,018	1	58,505	406,433	1	101,608
3 年以上	3,916,216	13	1,958,108	5,345,970	16	2,672,985
合计	30,390,290	100	2,245,835	32,682,304	100	2,931,870

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账款的说明：

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

## (2)本年转回或收回情况

人民币元

内容	转回或收回原因	确定原坏账准备的依据	转回或收回前累计已计提坏账准备金额	转回或收回金额
其他	按集团政策计提后收回	以前年度根据集团政策计提	126,479	126,479

## (六) 合并财务报表项目注释 - 续

## 6、其他应收款 - 续

(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
其他	代垫款	9,750	无法收回	否

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

其他应收款中无应收持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东的款项。

(5)其他应收款金额前五名单位情况

人民币元

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占其他应收款总额的 比例(%)
公司 D	第三方	18,578,775	1 年以内	17
公司 E	第三方	11,324,708	3 年以上	10
公司 F	第三方	8,783,484	3 年以内	8
公司 G	第三方	4,640,459	3 年以上	4
公司 H	第三方	4,000,000	2 年以内	3
合计		47,327,426		42

(6)其他应收款中应收关联方款项情况

其他应收款中无应收关联方款项。

## 7、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	221,678,619	98	174,867,684	95
1 至 2 年	3,010,617	2	6,528,978	4
2 至 3 年	483,189	-	702,495	-
3 年以上	201,010	-	1,253,975	1
合计	225,373,435	100	183,353,132	100

## (六) 合并财务报表项目注释 - 续

## 7、预付款项 - 续

## (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
供应商 A	第三方	53,771,705	1 年以内	未到货
供应商 B	第三方	31,184,347	1 年以内	未到货
供应商 C	第三方	20,888,144	1 年以内	未到货
供应商 D	第三方	6,555,219	1 年以内	未到货
供应商 E	第三方	5,146,360	1 年以内	未到货
合计		117,545,775		

## (3) 本报告期预付款项中持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位情况

预付账款余额中无预付持有公司 5%(含 5%)以上股份的股东的款项。

## (4) 预付款项的说明:

预付款项按客户类别披露如下:

人民币元

类别	年末数	年初数
单项金额重大的预付款项	164,885,457	111,507,415
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款项	-	-
其他不重大的预付款项	60,487,978	71,845,717
合计	225,373,435	183,353,132

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。

## 8、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	431,827,962	14,240,945	417,587,017	539,680,776	9,435,647	530,245,129
在产品	-	-	-	-	-	-
库存商品	-	-	-	-	-	-
周转材料	-	-	-	-	-	-
消耗性生物资产	-	-	-	-	-	-
产成品	604,767,646	6,602,485	598,165,161	584,743,183	15,571,426	569,171,757
合计	1,036,595,608	20,843,430	1,015,752,178	1,124,423,959	25,007,073	1,099,416,886



## (六) 合并财务报表项目注释 - 续

## 8、存货 - 续

## (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		年末账面余额
			转回	转销	
原材料	9,435,647	4,991,502	-	186,204	14,240,945
在产品	-	-	-	-	-
库存商品	-	-	-	-	-
周转材料	-	-	-	-	-
消耗性生物资产	-	-	-	-	-
产成品	15,571,426	1,234,750	10,203,691	-	6,602,485
合计	25,007,073	6,226,252	10,203,691	186,204	20,843,430

## (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	陈旧、过期原材料	-	-
产成品	预计可变现净值低于账面价值	可变现净值回升	2%

存货的说明：

年末存货余额中无用于担保的金额。存货年末余额中无利息资本化金额。

## 9、其他流动资产

人民币元

项目	年末数	年初数
理财产品	-	50,000,000
合计	-	50,000,000

其他流动资产说明：

上年末余额系本集团子公司购买银行公开发行的保本型理财产品。

## 10、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	1,523,939	8,203,847
合计	1,523,939	8,203,847

注：上年长期应收款中包括以前年度处置子公司江西光明英雄乳业股份有限公司所产生的分期收款金额计人民币 6,379,908 元已转入其他应收款并计提减值准备。

## (六) 合并财务报表项目注释 - 续

## 11、对合营企业投资和联营企业投资

人民币元

被投资单位名称	本企业 持股比例(%)	本企业在被投资单位 表决权比例(%)	年末资产总额	年末负债总额	年末净资产总额	本期营业收入 总额	本期 净利润(亏损)
上海源盛运输合作公司("源盛运输")	34	34	3,949,989	190,016	3,759,973	8,030,601	3,788
上海德诺产品检测有限公司("德诺检测")	25	25	56,401,117	20,859,951	35,541,166	67,301,674	23,344,974
金华市海华乳业有限公司("金华海华")	20	20	147,799,353	75,700,148	72,099,205	176,463,344	336,439
浙江金申奶牛合作有限公司("浙江金申")(注)	28	28	15,258,374	5,481,169	9,777,205	11,183,550	(222,795)

注：公司之子公司上海荷斯坦于 2012 年 8 月设立浙江金申支付的 28% 的注册资本，计人民币 2,800,000 元。公司采用权益法核算对浙江金申的长期股权投资。本期浙江金申营业收入总额和净利润为 2012 年 8 至 12 月的收入总额和净利润。

## (六) 合并财务报表项目注释 - 续

## 12、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	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	1,277,103	1,288	1,278,391	34	34		-	-	-
德诺检测	权益法	2,500,000	10,799,048	(1,913,757)	8,885,291	25	25		-	-	7,750,000
金华海华	权益法	14,965,000	15,295,392	67,289	15,362,681	20	20		-	-	-
浙江金申	权益法	2,800,000	-	2,737,617	2,737,617	28	28		-	-	-
可的购得佳有限公司("可的购得佳")	成本法	900,000	900,000	(900,000)	-	-	-	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 2	-	-	-
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		23,455,000	30,221,543	(7,563)	30,213,980	-	-		-	-	7,750,000

注 1: 公司之子公司随心订电子持有可的购得佳 30%的股份, 对其无重大影响, 可的购得佳公司已完成清算注销手续。

注 2: 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。

(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 2012 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

## 13、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：	4,449,043,285	1,073,887,795	801,441,653	4,721,489,427
其中：房屋及建筑物	1,458,775,051	226,845,140	537,201,732	1,148,418,459
机器设备	2,669,808,392	754,818,145	239,293,644	3,185,332,893
电子设备、器具及家具	116,860,600	44,084,158	16,034,613	144,910,145
运输工具	146,662,273	27,978,790	8,911,664	165,729,399
租入固定资产改良支出	56,936,969	20,161,562		77,098,531
		本年计提	本年减少	
二、累计折旧合计：	1,928,331,263	292,678,760	243,311,063	1,977,698,960
其中：房屋及建筑物	338,589,289	50,916,197	25,801,293	363,704,193
机器设备	1,352,360,264	194,465,230	195,081,343	1,351,744,151
电子设备、器具及家具	106,710,883	22,739,586	14,266,416	115,184,053
运输工具	100,365,100	17,469,632	8,162,011	109,672,721
租入固定资产改良支出	30,305,727	7,088,115	-	37,393,842
三、固定资产账面净值合计：	2,520,712,022			2,743,790,467
其中：房屋及建筑物	1,120,185,762			784,714,266
机器设备	1,317,448,128			1,833,588,742
电子设备、器具及家具	10,149,717			29,726,092
运输工具	46,297,173			56,056,678
租入固定资产改良支出	26,631,242			39,704,689
四、减值准备合计：	38,597,012	48,411,990	24,885,884	62,123,118
其中：房屋及建筑物	1,384,469	354,315	602,831	1,135,953
机器设备	35,094,567	47,284,894	23,451,364	58,928,097
电子设备、器具及家具	1,729,017	616,290	706,638	1,638,669
运输工具	388,959	156,491	125,051	420,399
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			2,681,667,349
其中：房屋及建筑物	1,118,801,293			783,578,313
机器设备	1,282,353,561			1,774,660,645
电子设备、器具及家具	8,420,700			28,087,423
运输工具	45,908,214			55,636,279
租入固定资产改良支出	26,631,242			39,704,689

## (六) 合并财务报表项目注释 - 续

## 13、固定资产 - 续

本年折旧额：人民币 288,793,041 元，由于汇率折算差异而增加累计折旧人民币 3,885,719 元。

账面原值本年增加中，由在建工程转入固定资产原价：人民币 413,939,514 元，因购置而增加人民币 121,471,846 元，因汇率折算差异而增加原值人民币 46,673,825 元。因暂估重分类调整而增加机器设备并减少房屋建筑物人民币 491,802,610 元。

2012 年 12 月 31 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净值为人民币 1,149,031,511 元（年初数：人民币 964,579,848 元），请参见附注六(20)、(29)。

## (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：	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	-	-	-	-	
年末余额：	4,482,031	2,569,115	740,456	1,172,460	
房屋及建筑物	-	-	-	-	
机器设备	4,322,424	2,441,848	726,462	1,154,114	
电子设备、器具及家具	159,607	127,267	13,994	18,346	
运输工具	-	-	-	-	

## (六) 合并财务报表项目注释 - 续

## 13、固定资产 - 续

## (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	153,526,205	办理中	2013 年

## 固定资产说明:

- (1) 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 48,411,990 元(2011 年: 人民币 8,073,008 元), 其中因搬迁计划计提资产减值准备人民币 43,894,972 元。

## 14、在建工程

(1)在建工程明细如下:  
元

人民币

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
日产 2,000 吨乳制品中央自动控制技术生产线技术改造项目	622,143,694	-	622,143,694	66,373,827	-	66,373,827
新西兰新莱特二号工厂项目	18,755,172	-	18,755,172	-	-	-
泾阳工厂库房建设项目	17,323,100	-	17,323,100	9,476,642	-	9,476,642
永安工厂维持正常生产项目	8,140,396	-	8,140,396	-	-	-
内蒙古天和公牛站扩建工程	5,069,017	-	5,069,017	-	-	-
黑龙江松鹤新建仓库项目	3,847,635	-	3,847,635	-	-	-
武汉奶牛场建设项目	1,774,329	-	1,774,329	-	-	-
武汉工厂饮料生产线项目	3,538,901	-	3,538,901	-	-	-
北京健能利乐超高温杀菌机	2,649,573	-	2,649,573	-	-	-
武汉工厂仓储运输投资(污水)项目	1,737,370	-	1,737,370	-	-	-
武汉工厂新增生产线项目	1,130,000	-	1,130,000	-	-	-
广州光明鲜奶机器包装机	1,099,021	-	1,099,021	-	-	-
广州光明瓶装充填旋盖机	1,115,000	-	1,115,000	-	-	-
天津梦得设备扩能建设项目	-	-	-	57,450,514	-	57,450,514
育种中心育种项目	-	-	-	24,810,654	-	24,810,654
南京工厂莫斯利安工程	-	-	-	19,676,149	-	19,676,149
总部超高温杀菌机	-	-	-	2,106,000	-	2,106,000
武汉工厂扩大生产规模	-	-	-	2,072,649	-	2,072,649
德州光明莫斯利安项目	-	-	-	1,807,400	-	1,807,400
武汉工厂技术改造项目	-	-	-	204,000	-	204,000
其他项目	21,417,161	-	21,417,161	33,523,314	-	33,523,314
合计	709,740,369	-	709,740,369	217,501,149	-	217,501,149

## (六) 合并财务报表项目注释 - 续

## 14、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
日产 2,000 吨乳制品中央自动控制技术生产线技术改造项目	人民币 142,083 万元	66,373,827	555,769,867	-	-	62%	62%	8,570,627	8,226,714	6.24%	自筹、借款及增发新股	622,143,694
天津梦得引进设备扩能建设项目	人民币 20,000 万元	57,450,514	144,982,962	202,433,476	-	100%	100%	1,513,916	756,958	6.27%	自筹及借款	-
育种中心育种项目	人民币 5,057 万元	24,810,654	944,012	25,754,666	-	50%	50%	-	-	-	自筹	-
南京工厂莫斯利安工程	人民币 3,900 万元	19,676,149	12,817,742	32,493,891	-	100%	100%	-	-	-	自筹	-
涇阳工厂库房建设项目	人民币 2,423 万元	9,476,641	7,846,459	-	-	71%	71%	-	-	-	自筹	17,323,100
武汉工厂扩大生产规模	人民币 345 万元	2,072,649	1,767,694	3,840,343	-	100%	100%	-	-	-	自筹	-
总部超高温杀菌机	人民币 702 万元	2,106,000	1,480,162	3,586,162	-	50%	50%	-	-	-	自筹	-
德州光明莫斯利安项目	人民币 405 万元	1,807,400	-	1,807,400	-	45%	45%	-	-	-	自筹	-
武汉工厂技术改造项目	人民币 150 万元	204,000	1,116,767	1,320,767	-	100%	100%	-	-	-	自筹	-
黑龙江松鹤新建仓库项目	人民币 426 万元	-	3,847,635	-	-	90%	90%	-	-	-	自筹	3,847,635
武汉工厂饮料生产线项目	人民币 1,050 万	-	3,538,901	-	-	34%	34%	-	-	-	自筹	3,538,901
武汉工厂仓储运输投资(污水)项目	人民币 220 万	-	1,737,370	-	-	79%	79%	-	-	-	自筹	1,737,370
武汉工厂新增生产线项目	人民币 450 万	-	1,130,000	-	-	25%	25%	-	-	-	自筹	1,130,000
永安工厂生产扩能项目	人民币 1,900 万	-	8,140,396	-	-	43%	43%	-	-	-	自筹	8,140,396
北京健能利乐超高温杀菌机	人民币 265 万	-	2,649,573	-	-	99%	99%	-	-	-	自筹	2,649,573

## (六) 合并财务报表项目注释 - 续

## 14、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
广州光明鲜奶机器包装机	人民币 145 万	-	1,099,021	-	-	76%	76%	-	-	-	自筹	1,099,021
广州光明瓶装充填旋盖机	人民币 180 万	-	1,115,000	-	-	62%	62%	-	-	-	自筹	1,115,000
新西兰新莱特二号工厂项目	人民币 55,671 万元	-	90,074,090	71,318,918	-	99%	99%	-	-	-	自筹	18,755,172
武汉奶牛场建设项目	人民币 13,430 万元	-	1,774,329	-	-	1%	1%	-	-	-	自筹	1,774,329
内蒙古天和公牛站扩建工程	人民币 599 万元	-	5,069,017	-	-	85%	85%	-	-	-	自筹	5,069,017
二厂购置利乐 A3 灌装机	美元 202 万元	-	10,453,586	10,453,586	-	100%	100%	-	-	-	自筹	-
八厂酸奶包装机改造项目	人民币 120 万元	-	1,225,800	1,225,800	-	100%	100%	-	-	-	自筹	-
二厂学生奶生产线项目	人民币 280 万元	-	2,847,466	2,847,466	-	100%	100%	-	-	-	自筹	-
总部高速混料系统	人民币 400 万元	-	4,212,000	4,212,000	-	100%	100%	-	-	-	自筹	-
其他项目		33,523,315	40,538,885	52,645,039	-			-	-	-		21,417,161
合计		217,501,149	906,178,734	413,939,514	-			10,084,543	8,983,672	-	自筹	709,740,369



## (六) 合并财务报表项目注释 - 续

## 14、在建工程 - 续

## (3)重大在建工程的工程进度情况

			人民币元
项目	金额	工程进度	备注
日产 2,000 吨乳制品中央自动控制技术生产线技术改造项目	622,143,694	62%	
新西兰新莱特二号工厂项目	18,755,172	99%	
泾阳工厂库房建设项目	17,323,100	71%	
永安工厂生产扩能项目	8,140,396	43%	
内蒙古天和公牛站扩建工程	5,069,017	85%	
黑龙江松鹤新建仓库项目	3,847,635	90%	
武汉工厂饮料生产线项目	3,538,901	34%	
北京健能利乐超高温杀菌机	2,649,573	99%	
武汉奶牛场建设项目	1,774,329	1%	
武汉工厂仓储运输投资(污水)项目	1,737,370	79%	
广州光明瓶装充填旋盖机	1,115,000	62%	
武汉工厂新增生产线项目	1,130,000	25%	
广州光明鲜奶机器包装机	1,099,021	76%	

在建工程说明:

- (1) 本年增加中, 因购置而增加人民币 896,572,500 元, 因汇率折算差异而增加人民币 622,562 元, 因利息资本化而增加人民币 8,983,672 元。
- (2) 2012 年 12 月 31 日, 本集团无用于抵押借款担保的所有权受限的在建工程(2011 年: 人民币 13,317,243 元)。

## 15、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	69,600,996	61,186,159	43,222,533	87,564,622	
幼畜	61,647,075	58,903,163	65,943,151	54,607,087	
合计	131,248,071	120,089,322	109,165,684	142,171,709	

生产性生物资产的说明:

- (1) 截至 2012 年 12 月 31 日, 本集团共拥有产畜 7,658 头(2011 年: 6,624 头)、幼畜 6,281 头(2011 年: 6,011 头)。
- (2) 本年度本集团生产性生物资产因购买而增加人民币 13,396,902 元, 因繁育而增加人民币 50,147,316 元, 因幼畜转群而减少幼畜并增加产畜人民币 56,545,104 元, 因出售而减少净额人民币 29,550,553 元, 因折旧而减少人民币 23,070,027 元。

## (六) 合并财务报表项目注释 - 续

## 16、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	414,635,854	6,217,636	2,549,451	418,304,039
土地使用权	317,698,352	5,642,202	2,243,502	321,097,052
契约型客户关系	21,049,810	-	17,630	21,032,180
专利技术	-	130,765	-	130,765
非专利技术	7,627,001	-	288,319	7,338,682
商标权	68,260,691	444,669	-	68,705,360
二、累计摊销合计	127,656,933	11,710,185	1,165,375	138,201,743
土地使用权	56,023,745	5,615,419	1,165,375	60,473,789
契约型客户关系	4,768,336	4,725,357	-	9,493,693
专利技术	-	5,449	-	5,449
非专利技术	3,939,278	501,989	-	4,441,267
商标权	62,925,574	861,971	-	63,787,545
三、无形资产账面净值合计	286,978,921			280,102,296
土地使用权	261,674,607			260,623,263
契约型客户关系	16,281,474			11,538,487
专利技术	-			125,316
非专利技术	3,687,723			2,897,415
商标权	5,335,117			4,917,815
四、减值准备合计	-	-	-	-
土地使用权	-	-	-	-
契约型客户关系	-	-	-	-
专利技术	-	-	-	-
非专利技术	-	-	-	-
商标权	-	-	-	-
无形资产账面价值合计	286,978,921			280,102,296
土地使用权	261,674,607			260,623,263
契约型客户关系	16,281,474			11,538,487
专利技术	-			125,316
非专利技术	3,687,723			2,897,415
商标权	5,335,117			4,917,815

无形资产的说明:

- (1) 账面原值本年增加中, 因购置而增加人民币 5,095,293 元, 因汇率折算差异增加人民币 1,122,343 元。
- (2) 账面原值本年减少中, 因汇率折算差异减少人民币 17,630 元。
- (3) 累计摊销本年增加中, 因摊销而增加人民币 11,365,549 元, 因汇率折算差异增加人民币 344,636 元。
- (4) 截至 2012 年 12 月 31 日, 共有账面净值人民币 9,356,384 元的土地使用权尚未取得土地使用权证。
- (5) 本年用于抵押借款担保的土地使用权的账面净值为人民币 32,911,032 元(附注六(29))(2011 年: 人民币 3,862,112 元)。

## (六) 合并财务报表项目注释 - 续

## 17、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	-
武汉光明	202,984	-	-	202,984	-
北京健康	1,615,626	-	-	1,615,626	1,615,626
永安乳品	1,376,333	-	-	1,376,333	-
上海光明保鲜及上海酸乳酪业务	7,099,140	-	-	7,099,140	7,099,140
湖南派派	4,309,196	-	-	4,309,196	-
天津光明	31,835,227	-	-	31,835,227	-
郑州光明	1,045,324	-	-	1,045,324	1,045,324
呼伦贝尔光明	1,448,668	-	-	1,448,668	-
新西兰新莱特	204,495,342	-	-	204,495,342	-
合计	268,644,752	-	-	268,644,752	9,760,090

本集团在年末对商誉进行减值测试时，对被投资单位的未来 5-10 年的现金流量进行预测，同时使用一个适当的反映当前市场货币时间价值和资产特定风险的折现率，计算出被投资单位预计未来现金流量现值，以确定可收回金额。除年初已计提减值的外，本年度本集团未发现其他包含商誉的被投资单位可收回金额低于其账面价值，故认为无需计提减值损失。

## 18、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	48,945,122	39,275,086
内部交易未实现毛利	3,126,239	4,072,250
可抵扣亏损	3,776,200	33,317,465
费用时间性差异	214,046,893	131,665,724
计入其他综合收益的现金流量套期工具的公允价值变动	2,862,782	-
小计	272,757,236	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	-	2,380,879
无形资产评估增值	3,228,698	4,454,786
长期资产折旧时间性差异	60,833,052	33,724,478
小计	64,061,750	40,560,143
净额	208,695,486	167,770,382

## (六) 合并财务报表项目注释 - 续

## 18、递延所得税资产/递延所得税负债 - 续

## (1)已确认的递延所得税资产和递延所得税负债 - 续

递延所得税资产和负债本年变动中，因汇率折算差异而减少人民币 1,340,175 元。

## (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	55,848,159	41,924,152
费用时间性差异	162,232,816	113,160,649
可抵扣亏损	1,049,795,290	996,158,894
合计	1,267,876,265	1,151,243,695

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。

## (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
2012	-	114,666,307	
2013	222,985,841	236,863,484	
2014	360,345,178	348,896,819	
2015	197,909,824	196,243,696	
2016	119,840,719	99,488,588	
2017	148,713,728	-	
合计	1,049,795,290	996,158,894	

## (4)应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异项目明细

人民币元	
项目	金额
应纳税差异项目	
<b>年末数:</b>	
可抵扣暂时性差异和可抵扣亏损:	
资产减值准备	195,156,907
内部交易未实现毛利	12,504,955
可抵扣亏损	15,104,799
费用时间性差异	846,947,736
计入其他综合收益的现金流量套期工具的公允价值变动	10,224,223
小计	1,079,938,620
应纳税暂时性差异:	
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	-
无形资产评估增值	11,531,065
长期资产折旧时间性差异	217,260,901
小计	228,791,966

## (六) 合并财务报表项目注释 - 续

## 18、递延所得税资产/递延所得税负债 - 续

## (4)应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异项目明细 - 续

项目	金额
应纳税差异项目	
年初数:	
可抵扣暂时性差异和可抵扣亏损:	
资产减值准备	155,189,828
内部交易未实现毛利	16,289,000
可抵扣亏损	133,269,859
费用时间性差异	525,662,960
小计	830,411,647
应纳税暂时性差异:	
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	8,503,138
无形资产评估增值	15,909,950
长期资产折旧时间性差异	110,821,344
小计	135,234,432

## 19、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	123,749,805	41,998,232	6,905,402	564,207	158,278,428
二、存货跌价准备	25,007,073	6,226,252	10,203,691	186,204	20,843,430
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	48,411,990	-	24,885,884	62,123,118
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	96,636,474	17,109,093	25,636,295	251,005,066

存货跌价准备本年转回中，因转回而减少跌价准备人民币 10,875,923 元，因汇率折算差异而增加人民币 672,232 元。

## (六) 合并财务报表项目注释 - 续

## 20、短期借款

(1)短期借款分类:

项目	人民币元	
	年末数	年初数
质押借款	-	-
抵押借款(注)	411,403,740	260,564,160
保证借款	-	-
信用借款	381,959,236	715,307,742
合计	793,362,976	975,871,902

注：本集团用于抵押借款担保的所有权受限的固定资产账面净值为人民币 484,760,714 元(附注六(13))。

(2)已到期未偿还的短期借款情况:

于 2012 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。

## 21、交易性金融负债

项目	人民币元	
	年末公允价值	年初公允价值
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(注)	17,340,157	24,427,953
其他金融负债	-	-
合计	17,340,157	24,427,953

注：利率互换合约

本集团子公司通过利率互换合约减低市场利率变动的风险(附注十一、4(3))。本集团签订的利率互换合约中符合套期会计的运用条件的部分于 2012 年度的公允价值变动产生的净损失计人民币 9,603,058 元记入其他综合收益(附注六(49))，确认其他综合收益转入损失的金额为人民币 8,999,021 元。

于 2012 年度，本集团利率互换合约实际交割产生的现金净流出计人民币 17,779,141 元。

利率互换合约余额变动中，因汇率折算影响而增加余额人民币 1,088,287 元。

截至 2012 年 12 月 31 日，本集团持有的尚未交割的利率互换合约的名义金额约为新西兰元 250,629,329 元(折合人民币 1,285,678,332 元)，并将于 2013 年至 2016 年间到期。

## (六) 合并财务报表项目注释 - 续

## 22、应付票据

种类	人民币元	
	年末数	年初数
商业承兑汇票	-	-
银行承兑汇票	-	13,120,000
合计	-	13,120,000

## 23、应付账款

(1)应付账款明细如下:

项目	人民币元	
	年末数	年初数
应付货款	1,378,858,771	1,139,387,685

应付账款说明:

应付账款年末余额中包括美元余额折合人民币 2,060,149 元(折合汇率 6.2855)。

(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。

## 24、预收款项

(1)预收款项明细如下:

项目	人民币元	
	年末数	年初数
预收货款	335,197,904	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:

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

## 25、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	90,093,812	554,571,059	528,040,146	116,624,725
二、职工福利费	-	9,063,744	9,063,744	-
三、社会保险费	12,081,868	87,298,486	82,921,381	16,458,973
医疗保险费	4,121,698	25,206,958	23,569,384	5,759,272
基本养老保险费	6,466,382	54,506,219	52,132,706	8,839,895
失业保险费	931,986	4,211,501	3,954,404	1,189,083
工伤保险费	228,852	1,604,088	1,510,693	322,247
生育保险费	332,950	1,769,720	1,754,194	348,476
四、住房公积金	4,750,305	17,754,072	18,911,515	3,592,862
五、辞退福利	-	-	-	-
六、其他	-	-	-	-
七、工会经费和职工教育经费	11,234,042	17,338,668	12,704,679	15,868,031
合计	118,160,027	686,026,029	651,641,465	152,544,591

应付职工薪酬年末余额中无属于拖欠性质的款项。

## 26、应交税费

人民币元

项目	年末数	年初数
增值税	(69,920,063)	(20,777,046)
消费税	-	-
营业税	22,550,038	22,905,723
企业所得税	166,251,011	84,155,477
新西兰商品服务税	(24,246,887)	(133,186)
其他	17,290,340	23,240,052
合计	111,924,439	109,391,020



## (六) 合并财务报表项目注释 - 续

## 27、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
应付营销及销售服务费用	345,728,384	225,359,771
应付经销商奖励款	173,044,916	125,155,409
应付运费	176,744,582	107,086,243
应付广告费	46,338,618	34,688,859
应付押金、保证金	32,413,023	30,765,046
其他	262,914,061	221,158,876
合计	1,037,183,584	744,214,204

其他应付款说明:

其他应付款年末余额中包括美元余额折合人民币 25,089,592 元(折合汇率 6.2855)。

(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%)以上表决权股份的股东或关联方款项。

## 28、一年内到期的非流动负债

(1)一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
一年内到期的长期借款	109,052,040	358,285,960
一年内到期的应付债券	-	-
一年内到期的长期应付款	21,328,176	16,755,734
合计	130,380,216	375,041,694

一年内到期的长期应付款说明:

一年内到期的长期应付款年末余额中包括美元余额折合人民币 21,051,695 元(折合汇率 6.2855)。

## (六) 合并财务报表项目注释 - 续

## 28、1 年内到期的非流动负债 - 续

## (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	-	-
保证借款	-	-
信用借款	109,052,040	358,285,960
合计	109,052,040	358,285,960

## 1 年内到期的长期借款说明:

1 年内到期的长期借款年末余额中包括丹麦克朗余额折合人民币 1,326,240 元(折合汇率 1.1052)。

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。

1 年内到期的长期借款中无逾期借款。

## (b)金额前五名的 1 年内到期的长期借款

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
境外银行 A	2008/09/25	2013/09/25	新西兰元	5.00	15,500,000	79,511,900	-	-
境外银行 A	2008/09/25	2013/09/25	新西兰元	7.35	5,500,000	28,213,900	-	-
丹麦王国	1995/10/01	2013/10/01	丹麦克朗	5.94	1,200,000	1,326,240	-	-
丹麦王国	1995/10/01	2012/10/01	丹麦克朗	5.94	-	-	1,200,000	1,319,160
境外银行 A	2010/11/04	2012/11/04	美元	1.2%+伦敦同业银行拆解利率	-	-	44,000,000	276,966,800
境内银行 A	2009/07/31	2012/07/30	人民币	6.65	-	-	-	40,000,000
境内银行 B	2010/11/19	2012/11/19	人民币	6.40	-	-	-	40,000,000

## 29、长期借款

## (1)长期借款分类

项目	人民币元	
	年末数	年初数
质押借款	-	-
抵押借款(注)	435,394,587	490,285,811
保证借款	-	-
信用借款	273,094,693	14,074,114
合计	708,489,280	504,359,925

注: 本集团用于抵押借款担保的所有权受限的无形资产账面净值为人民币 32,911,032 元(附注六(16)), 用于抵押借款担保的所有权受限的固定资产账面净值为人民币 664,270,797 元(附注六(13))。

(六) 合并财务报表项目注释 - 续

29、长期借款 - 续

(1)长期借款分类 - 续

上述借款中年末账面金额人民币 6,552,193 元为丹麦王国提供的长期借款，名义年利率为 0%，实际内含利率为 5.94%。

剩余借款年利率从 1.47%至 7.35%。

长期借款余额变动中，因汇率折算影响而增加余额人民币 22,329,350 元。

(六) 合并财务报表项目注释 - 续

29、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	折合人民币金额	外币金额	折合人民币金额
境外银行 A	2008/09/25	2014/11/11	新西兰元	5.00	66,229,792	339,745,587	83,911,520	411,770,611
境外银行 A	2012/11/04	2014/11/03	美元	2%+伦敦同业银行拆借利率	35,000,000	219,992,500	-	-
境外银行 A	2008/09/25	2014/11/11	新西兰元	7.35	5,000,000	25,649,000	16,000,000	78,515,200
境内银行 C	2012/06/19	2017/06/18	人民币	6.44	-	70,000,000	-	-
丹麦王国	1995/10/01	2020/04/01	丹麦克朗	5.94	5,928,514	6,552,193	6,838,860	7,524,114
上海市蔬菜办(注)	-	-	人民币	-	-	-	-	4,000,000
上海市副食品基金(注)	-	-	人民币	-	-	-	-	2,000,000
合计						661,939,280		503,809,925

长期借款说明:

长期借款年末余额中包括丹麦克朗余额折合人民币 6,552,193 元(折合汇率 1.1052)。

长期借款中无逾期借款。

注: 无息借款, 无约定还款期。

## (六) 合并财务报表项目注释 - 续

## 30、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
供应商 H(注)	2009/6/22-2014/7/30	20,832,238	-	-	4,129,691	
供应商 I(注)	2012/4/9-2014/08/01	10,811,030	-	-	5,519,547	
应付奶牛租赁费	2001/1/1-2030/12/31	1,022,500	-	-	1,022,500	
合计		32,665,768	-	-	10,671,738	

注：初始金额中有人民币 21,051,695 元将在 1 年内到期，已计入 1 年内到期的非流动负债。一年内到期的非流动负债对应的初始金额为人民币 22,515,478 元；一年后到期的非流动负债对应的初始金额为人民币 10,150,290 元。

长期应付款说明：

长期应付款年末余额中包括美元余额折合人民币 9,649,238 元(折合汇率 6.2855)。

## 31、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	6,360,709	-	72,412	6,288,297	注(1)
奶牛育种迁建项目	20,486,000	-	20,486,000	-	注(2)
郑州工厂拆迁项目	-	19,449,000	705,296	18,743,704	注(3)
合计	27,546,709	19,449,000	21,263,708	25,732,001	

专项应付款说明：

注：

(1) 为无锡市建设塘南路收到政府拨付的搬迁补偿款。

(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，本年完成搬迁后转入其他非流动负债的递延收益-政府补助。

(3) 为位于郑州市电厂路工厂搬迁收到政府拨付的搬迁补偿款。

## 32、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	280,000	280,000
递延收益 - 政府补助	145,586,672	129,270,870
合计	145,866,672	129,550,870

其他非流动负债说明：

本年取得的与资产相关的政府补助人民币 24,898,686 元，从专项应付款转入与资产相关的政府补助人民币 21,263,708 元，取得的与收益相关的政府补助人民币 36,693,192 元。

## (六) 合并财务报表项目注释 - 续

## 33、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	
<b>2012 年度:</b>							
一、有限售条件股份							
1 国家持股	-	-	-	-	-	-	-
2 国有法人持股	-	-	-	-	-	-	-
3 其他内资持股	7,300,800	175,845,297	-	-	-	175,845,297	183,146,097
4 外资持股	-	-	-	-	-	-	-
有限售条件股份合计	7,300,800	175,845,297	-	-	-	175,845,297	183,146,097
二、无限售条件股份							
1. 人民币普通股	1,041,892,560	-	-	-	-	-	1,041,892,560
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	1,041,892,560	-	-	-	-	-	1,041,892,560
三、股份总数	1,049,193,360	175,845,297	-	-	-	175,845,297	1,225,038,657
<b>2011 年度:</b>							
一、有限售条件股份							
1 国家持股	-	-	-	-	-	-	-
2 国有法人持股	524,619,421	-	-	-	(524,619,421)	(524,619,421)	-
3 其他内资持股	7,300,800	-	-	-	-	-	7,300,800
4 外资持股	-	-	-	-	-	-	-
有限售条件股份合计	531,920,221	-	-	-	(524,619,421)	(524,619,421)	7,300,800
二、无限售条件股份							
1. 人民币普通股	517,273,139	-	-	-	524,619,421	524,619,421	1,041,892,560
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	517,273,139	-	-	-	524,619,421	524,619,421	1,041,892,560
三、股份总数	1,049,193,360	-	-	-	-	-	1,049,193,360

注：其他变动系有限售条件的流通股上市流通。

## (六) 合并财务报表项目注释 - 续

## 34、资本公积

人民币元

项目	年初数	本年增加	本年减少	年末数
<b>2012 年度:</b>				
资本溢价	430,230,522	1,214,608,857	-	1,644,839,379
其中: 投资者投入的资本	430,230,522	1,214,608,857	-	1,644,839,379
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(附注(六)、49)	(15,918,973)		1,508,819	(17,427,792)
其他资本公积	39,957,956	9,467,545	-	49,425,501
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(注)	16,940,138	9,467,545	-	26,407,683
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	23,017,818	-	-	23,017,818
合计	454,269,505	1,224,076,402	1,508,819	1,676,837,088
<b>2011 年度:</b>				
资本溢价	430,230,522	-	-	430,230,522
其中: 投资者投入的资本	430,230,522	-	-	430,230,522
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	(8,788,108)		7,130,865	(15,918,973)
其他资本公积	26,405,845	13,552,111	-	39,957,956
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	3,388,027	13,552,111	-	16,940,138
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	23,017,818	-	-	23,017,818
合计	447,848,259	13,552,111	7,130,865	454,269,505

注: 根据本公司 2010 年开始执行的股票激励计划, 本公司在等待期内的每个资产负债表日, 以对可行权股票数量的最佳估算为基础, 按照单位限制性股票的激励成本, 将当年取得的服务计入相关费用和资本公积, 本年计提的股权激励成本人民币 9,467,545 元计入资本公积, 参见附注(八)、1。

## (六) 合并财务报表项目注释 - 续

## 35、盈余公积

项目	人民币元			
	年初数	本年增加	本年减少	年末数
<b>2012 年度:</b>				
法定盈余公积	276,872,109	44,495,601	-	321,367,710
任意盈余公积	-	-	-	-
储备基金	-	-	-	-
企业发展基金	-	-	-	-
其他	-	-	-	-
合计	276,872,109	44,495,601	-	321,367,710
<b>2011 年度</b>				
法定盈余公积	255,521,444	21,350,665	-	276,872,109
任意盈余公积	-	-	-	-
储备基金	-	-	-	-
企业发展基金	-	-	-	-
其他	-	-	-	-
合计	255,521,444	21,350,665	-	276,872,109

## 36、未分配利润

项目	人民币元	
	金额	提取或分配比例
<b>2012 年度:</b>		
调整前: 上年末未分配利润	667,983,092	-
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	667,983,092	-
加: 本年归属于母公司所有者的净利润	311,302,623	-
减: 提取法定盈余公积	44,495,601	10%
提取任意盈余公积	-	-
提取一般风险准备	-	-
应付普通股股利	157,379,004	-
转作股本的普通股股利	-	-
年末未分配利润	777,411,110	-
<b>2011 年度:</b>		
调整前: 上年末未分配利润	577,395,342	-
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	577,395,342	-
加: 本年归属于母公司所有者的净利润	237,841,618	-
减: 提取法定盈余公积	21,350,665	10%
提取任意盈余公积	-	-
提取一般风险准备	-	-
应付普通股股利	125,903,203	-
转作股本的普通股股利	-	-
年末未分配利润	667,983,092	-



## (六) 合并财务报表项目注释 - 续

## 36、未分配利润 - 续

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 2013 年 3 月 22 日董事会的决议，按股权激励计划首批回购注销后的股份 1,224,597,659 股(每股面值人民币 1 元)计算，以每 1 股向全体股东派发 2012 年度现金红利人民币 0.18 元。

## (3)子公司已提取的盈余公积

截止 2012 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 181,503,145 元(年初数：人民币 147,417,127 元)。

## 37、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	13,630,278,223	11,575,848,262
其他业务收入	144,794,283	212,931,057
营业成本	8,937,639,956	7,845,325,896

## (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
液态奶	9,887,534,985	5,607,197,084	8,480,685,894	5,057,762,835
其他乳制品	3,164,202,223	2,719,703,713	2,611,132,741	2,219,478,497
其他	578,541,015	457,812,735	484,029,627	347,075,094
合计	13,630,278,223	8,784,713,532	11,575,848,262	7,624,316,426

## (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(%)
客户 A	628,420,439	5
客户 D	532,564,752	4
客户 C	404,207,115	3
客户 B	329,571,774	2
客户 E	269,706,850	2
合计	2,164,470,930	16

## (六) 合并财务报表项目注释 - 续

## 38、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
营业税	1,406,402	6,211,518	注
城市维护建设税	36,699,242	29,780,764	注
教育费附加	33,410,597	26,549,073	注
其他	1,296,466	1,365,122	注
合计	72,812,707	63,906,477	

注：营业税金及附加计缴标准参见附注(四)、1。

## 39、销售费用

人民币元

项目	本年发生额	上年发生额
工资及附加	435,239,255	376,484,114
运输费及仓储费	694,242,236	603,895,371
租赁费	58,319,774	49,236,236
广告费	484,991,384	423,527,935
营销及销售服务	1,849,923,201	1,536,421,345
折旧及摊销费	50,774,113	42,928,508
其他	246,159,221	213,307,298
合计	3,819,649,184	3,245,800,807

## 40、管理费用

人民币元

项目	本年发生额	上年发生额
工资及附加	188,413,332	153,493,482
折旧及摊销	26,943,762	22,206,218
技术开发费	35,559,201	33,110,027
租赁费	7,986,724	6,134,746
股权激励成本摊销	9,467,545	13,552,111
其他	173,532,048	126,454,453
合计	441,902,612	354,951,037

## (六) 合并财务报表项目注释 - 续

## 41、财务费用

项目	人民币元	
	本年发生额	上年发生额
利息支出	80,439,350	95,655,965
减：已资本化的利息费用	8,983,672	37,334,516
减：利息收入	18,028,767	12,171,041
汇兑差额	(1,172,149)	(4,312,314)
减：已资本化的汇兑差额	-	-
其他	12,370,782	5,291,616
合计	64,625,544	47,129,710

## 42、公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	人民币元	
	本年发生额	上年发生额
交易性金融资产	(9,565,751)	-
其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益（损失）	(9,565,751)	-
交易性金融负债	-	3,658,894
按公允价值计量的投资性房地产	-	-
其他	-	-
合计	(9,565,751)	3,658,894

## 43、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(注 1)	(900,000)	-
权益法核算的长期股权投资收益	5,842,437	5,610,411
处置子公司产生的投资收益(损失)	-	-
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	-	(28,061)
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(注 2)	305,008	144,987
合计	5,247,445	5,727,337

注 1：系本集团下属子公司持有对可的购得佳的长期股权投资由于可的购得佳清算关闭形成的损失。

注 2：系本集团下属子公司 2012 年度购买银行理财产品获得的收益人民币 305,008 元。

## (六) 合并财务报表项目注释 - 续

## 43、投资收益 - 续

(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
德诺检测	5,836,243	5,281,299	联营公司利润变动
源盛运输	1,288	(1,280)	联营公司利润变动
金华海华	67,289	330,392	联营公司利润变动
浙江金申	(62,383)	-	本年新增联营公司
合计	5,842,437	5,610,411	

本集团的投资收益汇回不存在重大限制。

## 44、资产减值损失

人民币元

项目	本年发生额	上年发生额
一、坏账损失	35,092,830	15,750,653
二、存货跌价损失	(4,649,671)	17,042,026
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	48,411,990	8,073,008
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	78,855,149	40,865,687

## (六) 合并财务报表项目注释 - 续

## 45、营业外收入

(1)营业外收入明细如下：

项目	本年发生额	上年发生额	人民币元
			计入本年非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计	37,590,336	3,069,027	37,590,336
其中：固定资产处置利得	1,771,274	2,629,027	1,771,274
无形资产处置利得	35,499,584	-	35,499,584
生物资产处置利得	319,478	440,000	319,478
债务重组利得	-	-	-
非货币性资产交换利得	-	-	-
接受捐赠	-	-	-
政府补助	66,539,784	44,586,862	66,539,784
其他	3,392,408	6,883,356	3,392,408
合计	107,522,528	54,539,245	107,522,528

(2)政府补助明细

项目	本年发生额	上年发生额	人民币元
			说明
财政补贴	36,693,192	20,259,577	
递延收益摊销	29,846,592	24,327,285	
合计	66,539,784	44,586,862	

## 46、营业外支出

项目	本年发生额	上年发生额	人民币元
			计入本年非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	33,066,192	10,036,051	33,066,192
其中：固定资产处置损失	28,670,909	5,125,452	28,670,909
生物资产处置损失	4,395,283	4,910,599	4,395,283
债务重组损失	-	-	-
非货币性资产交换损失	-	-	-
对外捐赠	1,115,863	2,024,900	1,115,863
其他	9,532,335	2,185,204	9,532,335
合计	43,714,390	14,246,155	43,714,390

## (六) 合并财务报表项目注释 - 续

## 47、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年所得税	167,604,091	82,664,405
本年退回上年所得税	(46,393,418)	(31,977,456)
递延所得税调整	(37,019,964)	(80,904,349)
合计	84,190,709	(30,217,400)

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	419,077,186	240,479,026
按 25% 的税率计算的所得税费用(上年度：25%)	104,769,296	60,119,757
不可抵扣费用的纳税影响	8,386,947	1,958,470
免税收入的纳税影响	(45,436,035)	(34,964,527)
未确认可抵扣亏损和可抵扣暂时性差异的纳税影响	76,994,784	25,578,553
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	(15,145,193)	(51,998,647)
税率调整导致年初递延所得税资产/负债余额的变化	-	-
本年退回上年所得税	(46,393,418)	(31,977,456)
税率不一致的影响	1,014,328	1,066,450
合计	84,190,709	(30,217,400)

## 48、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年净利润为：

	人民币元	
	本年发生额	上年发生额
归属于普通股股东的当年净利润	311,302,623	237,841,618
其中：归属于持续经营的净利润	311,302,623	237,841,618
归属于终止经营的净利润	-	-

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	1,049,193,360	1,049,193,360
加：本年发行的普通股加权数	58,615,099	-
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	1,107,808,459	1,049,193,360

## (六) 合并财务报表项目注释 - 续

## 48、基本每股收益和稀释每股收益的计算过程- 续

## 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	0.28	0.23
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	0.28	0.23
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。

## 49、其他综合收益

	人民币元	
项目	本年发生额	上年发生额
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	33,911,415	(23,459,130)
减：现金流量套期工具产生的所得税影响	(5,245,315)	(4,198,296)
前期计入其他综合收益当期转入损益的净额	42,115,199	(5,278,746)
转为被套期项目初始确认金额的调整	-	-
小计	(2,958,469)	(13,982,088)
4.外币财务报表折算差额	19,084,745	(5,436,393)
减：处置境外经营当期转入损益的净额	-	-
小计	19,084,745	(5,436,393)
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	16,126,276	(19,418,481)

## (六) 合并财务报表项目注释 - 续

## 50、现金流量表项目注释

## (1)收到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	18,028,767	12,171,041
营业外收入	40,085,600	27,142,933
合计	58,114,367	39,313,974

## (2)支付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	3,705,670,580	3,126,368,515
其他营业外支出	10,648,198	4,210,104
银行手续费	12,370,782	5,719,756
合计	3,728,689,560	3,136,298,375

## (3)收到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
与资产相关的政府补助及专项应付款	44,347,686	80,730,558



## (六) 合并财务报表项目注释 - 续

## 51、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
<b>1. 将净利润调节为经营活动现金流量:</b>		
净利润	334,886,477	270,696,426
加: 资产减值准备	78,855,149	40,865,687
固定资产折旧、投资性房地产折旧、生产性生物资产折旧	311,863,068	286,436,821
无形资产摊销	11,365,549	13,834,122
股权激励费用摊销	9,467,545	13,552,111
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)	(4,524,144)	6,967,024
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)	9,565,751	(3,658,894)
财务费用(收益以“-”号填列)	71,455,678	58,321,449
投资损失(收益以“-”号填列)	(5,247,445)	(5,727,337)
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	(64,073,263)	(82,617,772)
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)	21,807,984	1,713,423
存货的减少(增加以“-”号填列)	87,642,147	(309,918,795)
尚未结算的远期外汇合约的减少(减: 增加)	(15,131,297)	5,278,746
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	(158,439,194)	(349,687,952)
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	552,347,608	143,361,226
经营活动产生的现金流量净额	1,241,841,613	89,416,285
<b>2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:</b>		
债务转为资本	-	-
利息资本化	8,983,672	37,334,516
子公司少数股东以无形资产出资	-	-
子公司少数股东以固定资产出资	-	-
债务购置固定资产	(4,697,659)	6,427,357
<b>3. 现金及现金等价物净变动情况:</b>		
现金的年末余额	2,339,384,038	1,114,185,977
减: 现金的年初余额	1,114,185,977	1,135,290,205
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	1,225,198,061	(21,104,228)

## (六) 合并财务报表项目注释 - 续

## 51、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

项目	人民币元	
	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	5,610,000	-
2. 取得子公司及其他营业单位支付的现金和现金等价物	5,610,000	-
减：子公司及其他营业单位持有的现金和现金等价物	10,994,000	-
3. 取得子公司及其他营业单位支付(收到)的现金净额	(5,384,000)	-
4. 取得子公司的净资产	-	-
流动资产	10,994,000	-
非流动资产	6,000	-
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：	-	-
1. 处置子公司及其他营业单位的价格	-	-
2. 处置子公司及其他营业单位收到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. 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	-	-
4. 处置子公司的净资产	-	-
流动资产	-	-
非流动资产	-	-
流动负债	-	-
非流动负债	-	-

2012 年本集团取得其他营业单位支付的现金净额人民币 2,800,000 元，因非同一控制下企业合并而增加人民币 5,384,000 元

## (六) 合并财务报表项目注释 - 续

## 51、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	2,339,384,038	1,114,185,977
其中：库存现金	1,810,096	1,038,338
可随时用于支付的银行存款	2,337,573,942	1,113,147,639
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	2,339,384,038	1,114,185,977

## (七) 关联方及关联交易

## 1、本企业的母公司情况

人民币元										
母公司名称	关联关系	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例(%)	母公司对本企业的表决权比例(%)	本企业最终控制方	组织机构代码
光明食品集团	最终控股母公司	有限责任公司	上海	王宗南	实业投资	343,000万元	55.66%	55.66%	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(五)。

## 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(六)、11。

## (七) 关联方及关联交易 - 续

## 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
海通证券股份有限公司	同一自然人担任董事（长）	13220921X
<b>牛奶集团下属公司：</b>		
上海乳品机械厂有限公司	主要投资者控制的企业	13334991-9
上海牛奶棚食品有限公司	主要投资者控制的企业	72941240-5
上海牛奶集团香花鲜奶有限公司	主要投资者控制的企业	13430842-2
上海新乳奶牛有限公司	主要投资者控制的企业	73977836-3
上海牛奶五四奶牛场有限公司	主要投资者控制的企业	63092418-7
上海牛奶集团鸿星鲜奶有限公司	主要投资者控制的企业	73455564-6
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
<b>光明食品集团下属公司(除牛奶集团外)：</b>		
农工商超市(集团)有限公司	最终控股母公司控制的企业	13223094-0
上海伍缘现代杂货有限公司	最终控股母公司控制的企业	73458829-6
上海捷强烟草糖酒集团连锁有限公司	最终控股母公司控制的企业	13263337-9
上海好德便利有限公司	最终控股母公司控制的企业	70139086-7
上海市糖业烟酒(集团)有限公司	最终控股母公司控制的企业	13220086-4
上海农工商集团国际贸易有限公司	最终控股母公司控制的企业	63152480-4
上海梅林正广和股份有限公司	最终控股母公司控制的企业	13228597-6
上海梅林正广和便利连锁有限公司	最终控股母公司控制的企业	13222985-1
上海冠生园食品有限公司	最终控股母公司控制的企业	60737502-8
上海益民食品一厂有限公司	最终控股母公司控制的企业	13229581-6
东方先导(上海)糖酒有限公司	最终控股母公司控制的企业	75055278-7
上海可的便利店有限公司	最终控股母公司控制的企业	13224944-9
上海牛奶集团东海奶牛场有限公司	最终控股母公司控制的企业	13394129-3
<b>光明食品集团之联营公司：</b>		
上海可的广告有限公司	受最终控股母公司重大影响的企业	13254282-1
上海和吉食品有限公司	受最终控股母公司重大影响的企业	75381365-5
上海第一食品连锁发展有限公司	受最终控股母公司重大影响的企业	75291526-2

## (七) 关联方及关联交易 - 续

## 5、关联交易情况

## (1) 购销商品、提供和接受劳务

## 采购商品/接受劳务情况表

人民币元

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式 及决策程序	本年发生额		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(%)
光明食品集团及其下属公司	糖采购	根据董事会决议按协议价执行	114,379,275	70	115,459,984	71
光明食品集团及其下属公司	畜牧产品采购	根据董事会决议按协议价执行	16,638,914	4	-	-
牛奶集团及其下属公司	生奶采购	根据董事会决议按协议价执行	259,334,279	7	297,901,381	8
金华市海华乳业有限公司(注 1)	代加工采购	根据董事会决议按协议价执行	176,341,740	39	34,221,733	8
合计			566,694,208		447,583,098	
光明食品集团及其下属公司	商超渠道费	根据董事会决议按协议价执行	33,242,722	23	30,225,036	21
光明食品集团之联营公司	商超渠道费	根据董事会决议按协议价执行	730,086	-	504,519	-
海通证券股份有限公司	非公开发行承销和 保荐费用	根据董事会决议按协议价执行	25,000,000	100	-	-
德诺检测	检测费用	根据董事会决议按协议价执行	8,771,178	30	7,216,792	22
源盛运输	运输费用	根据董事会决议按协议价执行	8,873,537	2	7,670,088	1
合计			76,617,523		45,616,435	
关联交易说明						

(七) 关联方及关联交易 - 续

5、关联交易情况 - 续

出售商品/提供劳务情况表

人民币元

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式 及决策程序	本年发生额		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(%)
光明食品集团及其下属公司	乳制品销售	根据董事会决议按协议价执行	375,816,090	3	344,181,603	3
牛奶集团及其下属公司	畜牧产品销售	根据董事会决议按协议价执行	3,031,345	1	2,646,955	1
牛奶集团及其下属公司	乳制品销售	根据董事会决议按协议价执行	40,495,526	-	-	-
光明食品集团之联营公司	乳制品销售	根据董事会决议按协议价执行	46,335,007	-	35,596,402	-
金华市海华乳业有限公司	乳制品销售	根据董事会决议按协议价执行	22,549,308	-	-	-
金华市海华乳业有限公司(注 1)	包装物原材料销售	根据董事会决议按协议价执行	58,503,808	6	12,428,710	1
浙江金申奶牛合作有限公司(注 2)	畜牧产品销售	根据董事会决议按协议价执行	12,086,291	2	-	-
合计			558,817,375		394,853,670	
关联交易说明						

注 1：金华海华于 2011 年 10 月 1 日成为本集团的联营公司。

注 2：浙江金申于 2012 年 8 月 1 日成为本集团的联营公司。

(2)关联租赁情况

承租情况表：

人民币元

出租方名称	承租方名称	租赁资产种类	租赁起始日	租赁终止日	租赁费定价依据	年度确认的租赁费
牛奶集团及其下属公司	本集团及子公司	房屋建筑物	2006.01.01	2015.12.31	按协议价执行	5,540,039

## (七) 关联方及关联交易 - 续

## 5、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	13,567,205	11,796,886

上述报酬包括确认本公司关键管理人员获得的 A 股限制性股票激励计划 2012 年度摊销成本人民币 2,280,205 元（2011 年度：人民币 2,968,886 元），参见附注(八)。

## 6、关联方应收应付款项

## (1)应收关联方款项

人民币元

项目名称	关联方	年末金额	年初金额
应收账款	牛奶集团及其下属公司	26,555,664	6,764,392
	光明食品集团及其下属公司	76,794,921	56,305,876
	光明食品集团之联营公司	4,943,565	4,930,738
	金华市海华乳业有限公司	43,660,900	16,218,034
	浙江金申奶牛合作有限公司	2,661,883	-
	合计	154,616,933	84,219,040
预付款项	光明食品集团及其下属公司	13,926,625	1,647,250

## (2)应付关联方款项

人民币元

项目名称	关联方	年末金额	年初金额
应付账款	德诺检测	288,793	100,000
	金华市海华乳业有限公司	55,669,623	31,617,983
	光明食品集团及其下属公司	14,989,152	8,266,298
	牛奶集团及其下属公司	12,015,059	12,345,772
	合计	82,962,627	52,330,053
其他应付款	源盛运输	17,751	19,751
	牛奶集团及其下属公司	1,133,872	-
	光明食品集团及其下属公司	5,903,231	-
	合计	7,054,854	19,751
预收款项	牛奶集团及其下属公司	9,976,829	-
	光明食品集团及其下属公司	13,793	187,582
	合计	9,990,622	187,582

## (八) 股份支付

## 1、股份支付总体情况

根据上海市国有资产监督管理委员会出具的沪国资委分配[2010]92 号文《关于同意 光明乳业股份有限公司 A 股限制性股票激励计划的批复》批准和 2010 年 6 月 17 日中国证券监督管理委员会出具的上市部函 [2010]134 号《关于光明乳业股份有限公司限制性股票激励计划的意见》批准，并经光明乳业 2010 年 8 月 26 日和 9 月 20 日召开的董事会和股东大会通过，公司于 2010 年 9 月 27 日，通过定向增发的形式对公司的 94 位中高层管理人员实施限制性股票激励计划，根据该计划，授予激励对象公司股份 7,300,800 股，授予价格为 4.70 元/股，有效期为 5 年，包括禁售期 2 年和解锁期 3 年。若达到该计划规定的限制性股票的解锁条件，激励对象在三个解锁日(依次为禁售期满的次日及该日的第一个、第二个周年日)依次可申请解锁股票上限为该计划获授股票数量的 40%、30%与 30%。

根据 2013 年 1 月 29 日的董事会决议，首批可解锁股票为 2,920,320 股，首批实际解锁股份 2,642,432 股，上市流通日 2013 年 2 月 6 日。

人民币元

	本年发生额	上年发生额
公司本年授予的各项权益工具总额	-	-
公司本年行权的各项权益工具总额	-	-
公司本年失效的各项权益工具总额	-	-
年末发行在外的权益工具总额	7,300,800 股	7,300,800 股
年末可行使的权益工具总额	-	-
公司年末发行在外的股份期权行权价格的范围和合同剩余期限	4.7 元/2 年	4.7 元/3 年
公司年末其他权益工具行权价格的范围和合同剩余期限	-	-

股份支付情况的说明：

年末发行在外的与股份支付有关的各项权益工具的行权价格的范围和合同剩余期限			
股份支付计划	权益工具	行权价格的范围	合同剩余期限
股份支付计划 A	A 股限制性股票激励	4.7 元	2 年

## 2、以权益结算的股份支付情况

人民币元

	本年	上年
授予日权益工具公允价值的确定方法	无	无
对可行权权益工具数量的最佳估计的确定方法	按各解锁期的业绩条件估计确定	按各解锁期的业绩条件估计确定
本年估计与上年估计有重大差异的原因	部分股权激励股票不满足解锁条件	无
资本公积中以权益结算的股份支付的累计金额	26,407,683	16,940,138
以权益结算的股份支付确认的费用总额	9,467,545	13,552,111



**(九) 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	27,547	50,842
- 大额发包合同	-	-
- 对外投资承诺	-	-
合计	27,547	50,842

**(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	3,399	3,295
资产负债表日后第 2 年	1,546	1,966
资产负债表日后第 3 年	1,164	1,800
以后年度	3,242	2,876
合计	9,351	9,937

**(十) 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	注
经审议批准宣告发放的利润或股利	-

注：根据 2013 年 3 月 22 日董事会的提议，按股权激励计划首批回购注销后的股份 1,224,597,659 股(每股面值人民币 1 元)计算，拟以每 1 股向全体股东派发 2012 年度现金红利人民币 0.18 元。上述股利分配方案尚待股东大会批准。

**2、资产负债表日后股本变化情况说明**

根据 2013 年 1 月 29 日的董事会决议，首批可回购注销股票数量 659,998 股，实际回购注销股票数量 440,998 股，回购股票已于 2013 年 3 月 22 日完成注销。

**(十一) 其他重要事项****1、企业合并****(一) 本集团作为非同一控制下企业合并的购买方**

2012 年度，本集团发生非同一控制下的企业合并的基本情况如下：

**(1) 被购买方基本情况：**

于2012年6月，本公司子公司上海荷斯坦与浙江金华市佳乐乳业有限公司签订协议，公司以现金出资人民币561万元购买浙江金华市佳乐乳业有限公司持有的浙江荷斯坦牧业有限公司51%股份。该交易已于2012年6月完成。

**(2) 被购买方主要财务信息：**

人民币元

	购买日	
	账面价值	公允价值
可辨认资产：		
流动资产	10,994,000	10,994,000
非流动资产	6,000	6,000
小计	11,000,000	11,000,000
可辨认负债：		
流动负债	-	-
非流动负债	-	-
小计	-	-
净资产合计	11,000,000	11,000,000
减：少数股东权益		5,390,000
归属于本公司股东的权益		5,610,000
减：收购对价		5,610,000
商誉		-

本公司以支付现金作为合并对价，所支付对价在购买日的账面价值及公允价值分别为：

人民币元

	账面价值	公允价值
合并对价		
现金和现金等价物	5,610,000	5,610,000

人民币元

	金额
作为合并对价的现金和现金等价物	5,610,000
减：被合并子公司及其他营业单位持有的现金和现金等价物	10,994,000
取得子公司及其他营业单位支付(收到)的现金和现金等价物	(5,384,000)

## (十一) 其他重要事项 - 续

## 1、企业合并 - 续

## (一) 本集团作为非同一控制下企业合并的购买方 - 续

## (3) 被购买方自购买日至合并当年年末的经营成果及现金净流量:

人民币元

	购买日至 合并当年年末
营业收入	368,026
营业成本及费用	493,994
利润(亏损)总额	(125,968)
净利润(亏损)	(125,968)
经营活动现金净流量	(461,400)
投资活动现金净流量	(10,321,945)
筹资活动现金净流量	-
现金及现金等价物净增加额	(10,783,345)

## 2、以公允价值计量的资产和负债

人民币元

项目	年初金额	本年新增	本年 实际交割	本年公允价 值变动损益	计入权益的 累计公允价 值变动	年末金额
金融资产						
1.以公允价值计量且 其变动计入当期损 益的金融资产(不含 衍生金融资产)	-	-	-	-	-	-
2.衍生金融资产	21,640,296	-	(44,763,043)	(9,565,751)	43,514,473	11,781,416
3.可供出售金融资产	-	-	-	-	-	-
4.其他	-	-	-	-	-	-
金融资产小计	21,640,296	-	(44,763,043)	(9,565,751)	43,514,473	11,781,416
投资性房地产	-	-	-	-	-	-
生产性生物资产	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-
上述合计	21,640,296	-	(44,763,043)	(9,565,751)	43,514,473	11,781,416
金融负债	24,427,953	-	(17,779,141)	-	9,603,058	17,340,157

当年金融资产变动中由于外币报表折算而增加人民币 955,441 元，金融负债变动中由于外币报表折算而增加人民币 1,088,287 元。

## (十一) 其他重要事项 - 续

## 3、外币金融资产和外币金融负债

项目	人民币元				
	年初金额	本年公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	本年计提的减值	年末金额
1.以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产(不含衍生金融资产)	-	-	-	-	-
2.衍生金融资产	-	-	-	-	-
3.贷款和应收款	349,910,812	-	-	-	288,838,231
4.可供出售金融资产	-	-	-	-	-
5.持有至到期投资	-	-	-	-	-
金融资产小计	349,910,812	-	-	-	288,838,231
金融负债	77,041,730	-	-	-	65,729,107

## 4、其他

## 4(1)、借款费用

项目	人民币元	
	当年资本化的借款费用金额	资本化率
存货	-	
生产性生物资产	-	
公益性生物资产	-	
在建工程	8,983,672	6.24% - 6.27%
无形资产	-	
当年资本化借款费用小计	8,983,672	
计入当年损益的借款费用	71,455,678	
当年借款费用合计	80,439,350	

## 4(2)、分部报告

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、奶牛事业部、总部、创投事业部、物流事业部、海外事业部等 11 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。

## (十一) 其他重要事项 - 续

## 4(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	
	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	4,660,758,720	3,900,026,908	347,369,343	347,170,438	952,897,295	641,751,087	345,309,765	309,192,629	3,802,639,452	3,574,037,455
分部间交易收入	291,039,497	279,441,302	18,792,592	3,685,443	38,215,281	13,218,570	-	-	522,661,433	415,533,349
分部营业收入合计	4,951,798,217	4,179,468,210	366,161,935	350,855,881	991,112,576	654,969,657	345,309,765	309,192,629	4,325,300,885	3,989,570,804
营业成本	2,838,545,665	2,423,628,609	273,446,649	253,552,553	667,836,446	443,627,658	202,174,266	189,813,245	2,753,478,616	2,737,972,857
营业税金及附加	10,758,614	9,886,665	1,914,685	1,916,570	7,695,759	4,649,786	2,682,225	2,463,131	10,916,952	4,567,104
销售费用	1,344,905,191	1,179,230,583	153,611,525	152,899,078	249,443,400	152,874,156	121,185,400	107,236,350	1,402,109,720	1,265,049,185
管理费用	81,523,629	62,990,373	16,556,477	15,185,440	31,630,282	21,934,176	12,788,519	13,152,300	61,046,913	58,243,348
财务费用	(562,943)	157,358	4,647,594	3,771,910	(721,546)	429,794	(592,236)	(587,559)	5,489,699	2,721,495
资产减值损失	45,611,784	7,183,191	32,465	5,584,480	4,604,094	1,872,928	239,094	802,702	8,017,124	7,595,996
公允价值变动损益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
投资收益	(900,000)	-	20,795,138	7,797,553	305,008	144,987	(1,098,075)	-	-	(381,814)
<b>营业利润(亏损)</b>	630,116,277	496,391,431	(63,252,322)	(74,256,597)	30,929,149	29,726,146	5,734,422	(3,687,540)	84,241,861	(86,960,995)
营业外收入	36,666,755	3,011,163	90,645	1,278,001	1,968,643	1,608,606	966,340	756,285	4,527,488	3,505,433
营业外支出	10,729,828	2,523,897	192,089	643,143	1,597,270	248,341	436,204	49,212	4,403,143	1,705,366
<b>利润总额(亏损)</b>	656,053,204	496,878,697	(63,353,766)	(73,621,739)	31,300,522	31,086,411	6,264,558	(2,980,467)	84,366,206	(85,160,928)
所得税	140,310,838	(19,770,950)	-	-	14,747,196	6,137,654	-	7,392,022	(26,346,054)	34,283,785
<b>净利润(亏损)</b>	515,742,366	516,649,647	(63,353,766)	(73,621,739)	16,553,326	24,948,757	6,264,558	(10,372,489)	110,712,260	(119,444,713)

(十一) 其他重要事项 - 续

4(2)、分部报告 - 续

(1)分部报告信息- 续

人民币元

	工业原料事业部		奶牛事业部		总部		创投事业部		物流事业部	
	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	423,517,655	355,210,031	487,231,627	440,871,942	772,175	(965,352)	796,242,059	525,037,680	57,345,778	58,185,692
分部间交易收入	419,145	-	309,520,917	214,644,591	18,673,362	15,747,662	125,172,120	204,676,637	94,781,588	74,482,410
分部营业收入合计	423,936,800	355,210,031	796,752,544	655,516,533	19,445,537	14,782,310	921,414,179	729,714,317	152,127,366	132,668,102
营业成本	428,158,672	351,479,838	697,688,235	549,702,613	14,346,908	(2,357,584)	647,451,356	513,497,882	74,518,002	51,941,479
营业税金及附加	609,553	404,566	627,086	1,163,657	35,621,220	29,205,673	1,396,837	4,365,695	589,776	5,283,630
销售费用	13,658,503	15,377,426	52,601,384	54,099,455	76,954,529	57,823,444	290,598,280	198,729,059	110,556,075	70,745,557
管理费用	8,019,195	6,458,719	33,152,444	31,355,244	103,036,100	75,934,528	14,159,641	16,200,547	7,691,417	6,989,612
财务费用	4,116,481	4,079,309	4,473,699	3,926,438	(3,734,519)	4,689,592	5,342,112	1,978,066	(73,902)	(38,778)
资产减值损失	2,615,901	(42,485)	545,461	(592,468)	48,254,280	56,540,514	10,529,286	165,174	9,618,935	295,883
公允价值变动损益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
投资收益	-	-	(62,383)	-	360,286,102	459,491,166	-	-	-	-
<b>营业利润(亏损)</b>	<b>(33,241,505)</b>	<b>(22,547,342)</b>	<b>7,601,852</b>	<b>15,861,594</b>	<b>105,253,121</b>	<b>252,437,309</b>	<b>(48,063,333)</b>	<b>(5,222,106)</b>	<b>(50,772,937)</b>	<b>(2,549,281)</b>
营业外收入	643,272	316,922	36,767,480	13,938,524	23,699,425	19,415,745	819,570	6,072,297	1,133,790	658,257
营业外支出	100,824	37,538	18,079,192	6,890,223	1,953,560	1,974,655	6,102,030	50,192	120,250	123,588
<b>利润总额(亏损)</b>	<b>(32,699,057)</b>	<b>(22,267,958)</b>	<b>26,290,140</b>	<b>22,909,895</b>	<b>126,998,986</b>	<b>269,878,399</b>	<b>(53,345,793)</b>	<b>799,999</b>	<b>(49,759,397)</b>	<b>(2,014,612)</b>
所得税	8,727,872	(4,901,600)	198,822	(228,504)	(47,775,672)	(36,081,712)	5,745,048	3,251,652	(9,054,459)	-
<b>净利润(亏损)</b>	<b>(41,426,929)</b>	<b>(17,366,358)</b>	<b>26,091,318</b>	<b>23,138,399</b>	<b>174,774,658</b>	<b>305,960,111</b>	<b>(59,090,841)</b>	<b>(2,451,653)</b>	<b>(40,704,938)</b>	<b>(2,014,612)</b>

## (十一) 其他重要事项 - 续

## 4(2)、分部报告 - 续

## (1)分部报告信息- 续

人民币元

	海外事业部		分部间相互抵减		合计	
	本年	上年	本年	上年	本年	上年
营业收入						
对外交易收入	1,900,988,637	1,638,260,809	-	-	13,775,072,506	11,788,779,319
分部间交易收入	21,069,786	78,641,290	(1,440,345,721)	(1,300,071,254)	-	-
分部营业收入合计	1,922,058,423	1,716,902,099	(1,440,345,721)	(1,300,071,254)	13,775,072,506	11,788,779,319
营业成本	1,730,408,752	1,576,798,790	(1,390,413,611)	(1,244,332,044)	8,937,639,956	7,845,325,896
营业税金及附加	-	-	-	-	72,812,707	63,906,477
销售费用	48,920,673	49,651,883	(44,895,496)	(57,915,369)	3,819,649,184	3,245,800,807
管理费用	75,186,989	34,421,082	(2,888,994)	12,085,668	441,902,612	354,951,037
财务费用	54,158,305	28,362,185	(7,917,200)	(2,360,100)	64,625,544	47,129,710
资产减值损失	(10,875,922)	16,031,362	(40,337,353)	(54,571,590)	78,855,149	40,865,687
公允价值变动损益	(9,565,751)	3,658,894	-	-	(9,565,751)	3,658,894
投资收益	-	-	(374,078,345)	(461,324,555)	5,247,445	5,727,337
<b>营业利润(亏损)</b>	14,693,875	15,295,691	(327,971,412)	(414,302,374)	355,269,048	200,185,936
营业外收入	239,120	3,978,012	-	-	107,522,528	54,539,245
营业外支出	-	-	-	-	43,714,390	14,246,155
<b>利润总额(亏损)</b>	14,932,995	19,273,703	(327,971,412)	(414,302,374)	419,077,186	240,479,026
所得税	6,123,139	(1,628,304)	(8,486,021)	(18,671,443)	84,190,709	(30,217,400)
<b>净利润(亏损)</b>	8,809,856	20,902,007	(319,485,391)	(395,630,931)	334,886,477	270,696,426

(十一) 其他重要事项 - 续

4(2)、分部报告 - 续

(1)分部报告信息- 续

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	
	本年	上年	本年	上年	本年	上年	本年	上年	本年	上年
<b>分部资产总额</b>	2,276,970,123	1,763,617,216	313,373,142	342,587,336	547,739,341	293,052,799	152,553,377	220,128,648	2,096,533,785	1,881,500,181
<b>分部负债总额</b>	1,412,118,740	960,464,290	952,596,974	918,457,403	604,023,713	332,938,302	127,979,714	161,790,086	1,393,377,768	1,513,973,934
补充信息:										
折旧和摊销费用	74,951,029	71,614,744	11,993,703	12,596,078	19,362,267	12,881,837	10,298,121	10,074,095	69,854,089	74,624,845
当年确认的减值损失	45,611,784	7,183,191	32,465	5,584,480	4,604,094	1,872,928	239,094	802,702	8,017,124	7,595,996
资本性支出	642,082,908	89,916,395	10,617,598	20,546,607	25,473,386	8,003,565	7,901,752	4,803,505	181,794,048	199,443,626
其中：在建工程支出	591,370,869	41,044,907	7,939,860	2,484,646	14,048,769	3,159,173	4,318,662	-	166,699,393	67,426,810
购置固定资产和生物资产支出	50,712,039	48,871,488	2,677,738	18,061,961	11,424,617	4,844,392	3,583,090	4,803,505	15,094,655	100,060,681
购置无形资产支出	-	-	-	-	-	-	-	-	-	31,956,135
折旧和摊销以外的非现金费用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-



(十一) 其他重要事项 - 续

4(2)、分部报告 - 续

(1)分部报告信息 - 续

人民币元

	工业原料事业部		奶牛事业部		总部		创投事业部		物流事业部	
	本年	上年	本年	上年	本年	上年	本年	上年	本年	上年
<b>分部资产总额</b>	211,040,121	207,307,143	738,989,069	710,613,309	3,672,387,283	2,612,676,319	474,727,441	422,688,199	43,250,487	49,916,673
<b>分部负债总额</b>	210,997,489	165,837,582	414,524,122	418,544,146	745,296,927	980,202,650	482,647,798	375,117,132	56,369,738	21,173,930
补充信息:										
折旧和摊销费用	7,364,130	7,243,432	45,774,940	50,274,679	18,924,398	22,690,559	2,955,205	2,895,202	17,230,797	11,580,925
当年确认的减值损失	2,615,901	(42,485)	545,461	(592,468)	48,254,280	56,540,514	10,529,286	165,174	9,618,935	295,883
资本性支出	5,970,470	10,067,044	87,477,982	105,522,737	22,321,222	195,350,012	1,370,316	1,070,495	20,404,510	11,029,868
其中：在建工程支出	99,990	199,894	11,053,081	17,009,577	15,244,770	63,449,134	193,700	-	-	147,384
购置固定资产和生物资产支出	1,269,871	9,867,150	76,424,901	88,513,160	6,945,686	8,898,878	1,176,616	1,070,495	20,404,510	10,882,484
购置无形资产支出	4,600,609	-	-	-	130,766	123,002,000	-	-	-	-
折旧和摊销以外的非现金费用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

(十一) 其他重要事项 - 续

4(2)、分部报告 - 续

(1)分部报告信息 - 续

人民币元

	海外事业部		分部间相互抵减		合计	
	本年	上年	本年	上年	本年	上年
<b>分部资产总额</b>	2,025,214,873	1,883,624,552	(3,213,479,466)	(3,013,697,356)	9,339,299,576	7,374,015,019
<b>分部负债总额</b>	1,641,600,285	1,581,295,095	(3,126,898,918)	(2,890,604,842)	4,914,634,350	4,539,189,708
补充信息:						
折旧和摊销费用	53,987,483	37,346,658	-	-	332,696,162	313,823,054
当年确认的减值损失	(10,875,922)	16,031,362	(40,337,353)	(54,571,590)	78,855,149	40,865,687
资本性支出	85,967,324	331,231,403	-	-	1,091,381,516	976,985,257
其中: 在建工程支出	85,603,406	330,817,261	-	-	896,572,500	525,738,786
购置固定资产和生物资产支出	-	-	-	-	189,713,723	295,874,194
购置无形资产支出	363,918	414,142	-	-	5,095,293	155,372,277
折旧和摊销以外的非现金费用	-	-	-	-	-	-

**(十一) 其他重要事项 - 续****4(2)、分部报告 - 续****(2)分部按产品或业务划分的对外交易收入**

人民币元

项目	本年发生额	上年发生额
液态奶	9,887,534,985	8,480,685,894
其他乳制品	3,164,202,223	2,611,132,741
其他	723,335,298	696,960,684
小计	13,775,072,506	11,788,779,319

**(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**

人民币元

项目	本年发生额	上年发生额
来源于本国的对外交易收入	11,874,083,869	10,229,159,799
来源于其他国家的对外交易收入	1,900,988,637	1,559,619,520
小计	13,775,072,506	11,788,779,319

人民币元

项目	年末数	年初数
位于本国的非流动资产	2,886,742,219	2,275,805,990
位于其他国家的非流动资产	1,216,038,146	1,131,143,366
小计	4,102,780,365	3,406,949,356

**(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。

**4(3)、金融工具及风险管理**

本集团的主要金融工具包括现金及银行存款、交易性金融资产和负债、借款、应收票据、应付票据、应收账款、其他流动资产、应付账款、其他应收款、其他应付款、长期应收款、长期应付款、应付利息。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限定在限定的范围之内。

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。

## (十一) 其他重要事项 - 续

## 4(3)、金融工具及风险管理 - 续

## 1. 风险管理目标和政策

## 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。本集团承受外汇风险主要与美元有关，除本集团的新西兰新莱特子公司以美元进行销售外，本集团的其他主要业务活动以人民币计价结算。于 2012 年 12 月 31 日，除下表所述资产和负债为美元、新西兰元、欧元和丹麦克朗余额（已折算为人民币）外，本集团的资产及负债均为人民币余额。该等外币余额的资产和负债产生的外汇风险可能对本集团的经营业绩产生影响。

项目	年末数	年初数
现金及现金等价物	19,185,525	23,003,978
应收账款	269,652,706	326,906,834
其他应收款	-	-
应付账款	2,060,149	7,034,289
其他应付款	25,089,592	25,765,575
长期应付款	30,700,933	35,398,592
短期借款	-	-
长期借款	7,878,433	8,843,274

集团内部分企业采取购买外汇远期合同以消除外汇风险敞口，本集团的风险管理政策要求下属企业所购买的套期衍生工具的条款须与被套期项目吻合，以达到最大的套期有效性。

本集团采用敏感性分析技术分析风险变量的合理、可能变化对当期损益或所有者权益可能产生的影响。由于任何风险变量很少孤立地发生变化，而变量之间存在的相关性对某一风险变量的变化的最终影响金额将产生重大作用，因此下述内容是在假设每一变量的变化是在独立的情况下进行的。

外汇风险敏感性分析假设：所有现金流量套期均高度有效。

在上述假设的基础上，在其他变量不变的情况下，汇率可能发生的合理变动对当期损益和所有者权益的税前影响如下：

人民币元

项目	汇率变动	本年		上年	
		对利润的影响	对股东权益的影响	对利润的影响	对股东权益的影响
美元	对新西兰元升值 5%	(5,098,202)	(11,246,036)	(5,485,158)	(18,073,866)
美元	对新西兰元贬值 5%	4,612,659	10,174,985	4,962,762	16,352,546
美元	对人民币升值 5%	(2,776,994)	(2,776,994)	(3,045,654)	(3,045,654)
美元	对人民币贬值 5%	2,776,994	2,776,994	3,045,654	3,045,654
新西兰元	对美元升值 5%	509,027	509,027	812,567	812,567
新西兰元	对美元贬值 5%	(509,027)	(509,027)	(812,567)	(812,567)
丹麦克朗	对人民币升值 5%	(393,922)	(393,922)	(442,164)	(442,164)
丹麦克朗	对人民币贬值 5%	393,922	393,922	442,164	442,164
欧元	对新西兰元升值 5%	355	355	244,320	244,320
欧元	对新西兰元贬值 5%	(355)	(355)	(244,320)	(244,320)

## (十一) 其他重要事项 - 续

## 4(3)、金融工具及风险管理 - 续

## 1.1 市场风险 - 续

1.1.2. 利率风险—公允价值变动风险

本集团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的银行借款(详见附注(六)20、29)有关。本公司密切关注利率变动对本公司公允价值变动风险的影响。

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)29)有关。集团内部分企业采取购买利率互换合约以消除外汇风险敞口, 本集团的风险管理政策要求下属企业所购买的套期衍生工具的条款须与被套期项目吻合, 以达到最大的套期有效性。

利率风险敏感性分析基于下述假设:

- 市场利率变化影响可变利率金融工具的利息收入或费用;
- 对于指定为套期工具的衍生金融工具, 市场利率变化影响其公允价值;
- 以资产负债表日市场利率采用现金流量折现法计算衍生金融工具及其他金融资产和负债的公允价值变化。

在上述假设的基础上, 在其他变量不变的情况下, 利率可能发生的合理变动对当期损益和所有者权益的税前影响如下:

		人民币元			
项目	利率变动	本年度		上年度	
		对利润的影响	对股东权益的影响	对利润的影响	对股东权益的影响
浮动利率借款	增加 100 个基点	(11,612,018)	(11,612,018)	(594,015)	(594,015)
浮动利率借款	减少 100 个基点	11,612,018	11,612,018	594,015	594,015

## 1.2. 信用风险

2012 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, 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, 本集团通常给予客户较短的信用期, 并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应收款项的回收情况, 以确保就无法回收的款项计提充分的坏账准备。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。

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。

(十一) 其他重要事项 - 续

4(3)、金融工具及风险管理 - 续

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；
- 衍生工具的公允价值采用活跃市场的公开报价确定。如果不存在公开报价，不具有选择权的衍生工具的公允价值采用未来现金流量折现法在适用的收益曲线的基础上估计确定。

本集团管理层认为，财务报表中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。

公允价值计量层级

以公允价值进行后续计量的金融资产及金融负债，其公允价值计量中的三个层级分析如下：

- 第 1 层级：同类资产或负债在活跃市场上(未经调整)的报价；
- 第 2 层级：直接(比如取自价格)或间接(比如根据价格推算的)可观察到的、除市场报价以外的有关资产或负债的输入值估值；
- 第 3 层级：以可观察到的市场数据以外的变量为基础确定的资产或负债的输入值(不可观察输入值)。

## (十一) 其他重要事项 - 续

## 4(3)、金融工具及风险管理 - 续

## 2. 公允价值 - 续

## 公允价值计量层级 - 续

人民币元

	年末数			
	第 1 层级	第 2 层级	第 3 层级	合计
交易性金融资产：				
— 衍生金融资产	-	11,781,416	-	11,781,416
可供出售金融资产：				
— 权益工具	-	-	-	-
— 债务工具	-	-	-	-
合计	-	11,781,416	-	11,781,416
交易性金融负债：				
— 衍生金融负债	-	17,340,157	-	17,340,157
合计	-	17,340,157	-	17,340,157

人民币元

	年初数			
	第 1 层级	第 2 层级	第 3 层级	合计
交易性金融资产：				
— 衍生金融资产	-	21,640,296	-	21,640,296
可供出售金融资产：				
— 权益工具	-	-	-	-
— 债务工具	-	-	-	-
合计	-	21,640,296	-	21,640,296
交易性金融负债：				
— 衍生金融负债	-	24,427,953	-	24,427,953
合计	-	24,427,953	-	24,427,953

本年度及上年度本集团的金融资产及金融负债的公允价值计量未发生第 1 层级和第 2 层级之间的转换。

本集团年末仍持有的以公允价值计量的金融资产和仍承担的金融负债本年度计入当期损益的损失为人民币 9,565,751 元，计入其他综合收益的收益为人民币 33,911,415 元，实际交割产生的现金净流入为人民币 26,983,902 元，因汇率折算影响而减少余额人民币 132,846 元。

## (十二) 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 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	2,077,626,544	95	749,523,566	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	15,314,572	1	6,664,216	1	23,676,243	1	7,529,194	1
按风险组合计提坏账的应收账款	96,066,345	4	5,225,939	1	115,357,336	6	7,085,712	1
合计	2,189,007,461	100	761,413,721	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。本公司对于人民币超过 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:

人民币元

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	1,511,352,634	69	83,758,894	1,427,593,740	1,300,847,135	67	158,632,493	1,142,214,642
1 至 2 年	109,744,387	5	109,744,387	-	51,324,716	3	51,324,716	-
2 至 3 年	8,489,230	1	8,489,230	-	114,453,948	6	114,453,948	-
3 年以上	559,421,210	25	559,421,210	-	471,197,381	24	471,197,381	-
合计	2,189,007,461	100	761,413,721	1,427,593,740	1,937,823,180	100	795,608,538	1,142,214,642

年末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款:

人民币元

应收账款内容	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
其他客户	15,314,572	6,664,216	44	按历史经验个别认定计提

组合中,按账龄分析法计提坏账准备的应收账款:

人民币元

账龄	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 (%)	
一年以内	96,066,345	100	5,225,939	115,357,336	100	7,085,712
其中:半年以内	95,127,186	99	4,756,359	112,428,792	97	5,621,440
一年以内	939,159	1	469,580	2,928,544	3	1,464,272
合计	96,066,345	100	5,225,939	115,357,336	100	7,085,712

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,按账龄计提坏账准备,坏账计提比例详见附注(二)、10。



## (十二) 母公司财务报表主要项目注释

## 1、应收账款 - 续

(2)本年转回或收回情况:

人民币元

应收账款内容	转回或收回原因	确定原坏账准备的依据	转回或收回前累计已计提坏账准备金额	转回或收回金额
货款	应收账款收回	以前年度根据集团政策计提	41,768,551	41,768,551

(3)本报告期实际核销的应收账款情况

人民币元

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	是否因关联交易产生
其他客户	货款	1	无法收回	否

(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(%)
上海光明随心订电子商务有限公司	子公司	260,507,138	6 个月至 3 年	12
北京光明健康乳业销售有限公司	子公司	167,367,255	6 个月至 3 年	8
济南光明乳业销售公司	子公司	113,783,255	6 个月至 3 年	5
成都光明乳品有限公司	子公司	108,317,588	6 个月至 3 年	5
光明乳业(德州)有限公司	子公司	93,190,136	6 个月至 3 年	4
合计		743,165,372		34

(6)应收关联方账款情况

应收关联方账款情况详见附注(十二)、12(5)。

## (十二) 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(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收账款	1,094,092,452	98	437,417,953	98	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	10,711,559	1	9,700,047	2	8,223,791	1	5,006,859	1
按风险组合计提坏账的应收账款	8,501,459	1	151,362	0	10,247,209	1	106,950	-
合计	1,113,305,470	100	447,269,362	100	968,290,731	100	370,912,995	100

其他应收款种类的说明：

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

其他应收账款账龄如下：

人民币元

账龄	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	293,236,319	26	94,893,862	198,342,457	136,682,842	14	46,502,294	90,180,548
1 至 2 年	115,703,755	10	43,042,999	72,660,756	143,566,638	15	54,253,667	89,312,971
2 至 3 年	140,701,860	13	66,229,069	74,472,791	202,721,553	21	61,766,228	140,955,325
3 年以上	563,663,536	51	243,103,432	320,560,104	485,319,698	50	208,390,806	276,928,892
合计	1,113,305,470	100	447,269,362	666,036,108	968,290,731	100	370,912,995	597,377,736

年末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款

人民币元

其他收账款内容	账面余额	坏账金额	计提比例(%)	理由
公司 I	894,773	894,773	100	预计收回可能性不大
公司 J	694,705	694,705	100	预计收回可能性不大
武汉光明乳业销售公司	239,511	186,710	78	对超额亏损子公司计提坏账准备
其他	8,882,570	7,923,859	89	
合计	10,711,559	9,700,047	91	

## (十二) 母公司财务报表主要项目注释 - 续

## 2、其他应收款 - 续

(1)其他应收款按种类披露：- 续

按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

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	7,997,732	94	-	9,975,632	97	-
1 至 2 年	251,252	3	25,125	-	-	-
2 至 3 年	-	-	-	115,352	1	28,838
3 年以上	252,475	3	126,237	156,225	2	78,112
合计	8,501,459	100	151,362	10,247,209	100	106,950

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的说明：

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

(2)本年无转回或收回情况

(3)本报告期实际核销的其他应收款情况

人民币元

单位名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	是否因关联交易产生
其他	代垫款	9,750	无法收回	否

(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

人民币元

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占其他应收款总额的比例(%)
上海光明荷斯坦牧业有限公司	子公司	201,595,353	6 个月至 3 年	18
北京健能有限公司	子公司	161,366,341	6 个月至 3 年	14
上海光明奶酪黄油有限公司	子公司	145,114,257	6 个月至 3 年	13
上海光明乳业销售有限公司	子公司	99,757,106	6 个月至 3 年	9
北京健康光明乳业有限公司	子公司	83,793,250	6 个月至 3 年	8
合计		691,626,307		

(6)其他应收款中应收关联方款项情况

应收关联方款项情况详见附注(十二)、12(5)。

## (十二) 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	109,096,924	99	80,225,958	99
1 至 2 年	381,125	1	-	-
2 至 3 年	-	-	51,280	1
3 年以上	32,089	-	678	-
合计	109,510,138	100	80,277,916	100

截止至 2012 年 12 月 31 日，无账龄超过一年且金额重大的预付款项。

## (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
供应商 A	第三方	51,431,861	1 年以内	未到货
供应商 B	第三方	31,184,347	1 年以内	未到货
供应商 C	第三方	5,999,574	1 年以内	未到货
供应商 F	第三方	1,300,000	1 年以内	未到货
供应商 G	第三方	1,264,104	1 年以内	未到货
合计		91,179,886		

## (3) 本报告期预付款项中持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位情况

预付账款余额中无预付持有公司 5%(含 5%)以上股份的股东的款项。

## (4) 预付款项的说明:

预付款项按客户类别披露如下:

人民币元

类别	年末数	年初数
单项金额重大的预付款项	92,213,563	57,659,543
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款项	-	-
其他不重大的预付款项	17,296,575	22,618,373
合计	109,510,138	80,277,916

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。

## (十二) 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												
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	3,949,989	190,016	3,759,973	8,030,601	3,788
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	56,401,117	20,859,951	35,541,166	67,301,674	23,344,974
金华海华	有限责任公司	金华	徐红艳	加工生产	人民币1,000万元	20	20	147,799,353	75,700,148	72,099,205	176,463,344	336,439

## 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	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	1,277,103	1,288	1,278,391	34	34	不适用	-	-	-
德诺检测	权益法	2,500,000	10,799,048	(1,913,757)	8,885,291	25	25	不适用	-	-	7,750,000
金华海华	权益法	14,965,000	15,295,392	67,289	15,362,681	20	20	不适用	-	-	-
呼伦贝尔光明	成本法	5,916,000	5,916,000	-	5,916,000	100	100	不适用	-	-	-
随心订电子	成本法	21,000,000	21,000,000	-	21,000,000	100	100	不适用	21,000,000	-	-
无锡光明	成本法	5,100,000	5,100,000	-	5,100,000	51	51	不适用	5,100,000	-	-
乳品四厂	成本法	36,436,500	36,436,500	-	36,436,500	82	82	不适用	-	-	-
南京光明	成本法	14,250,000	14,250,000	-	14,250,000	95	95	不适用	-	-	80,817,300
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	-	-	-

## (十二) 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	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
永安乳品	成本法	11,203,385	11,203,385	-	11,203,385	100	100	不适用	-	-	20,795,137
广州光明	成本法	18,000,000	18,000,000	-	18,000,000	100	100	不适用	-	-	-
上海光明保鲜	成本法	1	1	-	1	75	75	不适用	-	-	37,352,129
上海酸乳酪	成本法	1	1	-	1	75	75	不适用	-	-	94,723,100
广州酸乳酪	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	-	-	44,451,926
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	-	-	83,382,170
湖南光明	成本法	15,000,000	15,000,000	-	15,000,000	100	100	不适用	-	-	-
上海奶酪黄油	成本法	16,000,000	16,000,000	-	16,000,000	95	95	不适用	16,000,000	16,000,000	-
上海果汁饮料	成本法	15,000,000	15,000,000	-	15,000,000	100	100	不适用	-	-	-
上海荷斯坦	成本法	80,000,000	160,000,000	-	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	-	-	-
光明投资	成本法	220,367,059	164,018,059	56,349,000	220,367,059	100	100	不适用	-	-	-
武汉奶牛场	成本法	30,000,000	-	30,000,000	30,000,000	100	100	不适用	-	-	-
合计		1,027,965,693	1,071,383,236	37,782,670	1,109,165,906				77,551,435	16,000,000	369,271,762

## (十二) 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 2012 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、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：	1,251,718,779	81,703,029	112,757,675	1,220,664,133
其中：房屋及建筑物	188,092,992	2,446,672	985,511	189,554,153
机器设备	860,803,904	56,451,655	104,098,338	813,157,221
电子设备、器具及家具	73,364,161	7,676,586	4,843,333	76,197,414
运输工具	89,447,259	12,427,823	2,830,493	99,044,589
租入固定资产改良支出	40,010,463	2,700,293		42,710,756
		本年计提	本年减少	
二、累计折旧合计：	786,826,727	87,213,893	99,655,163	774,385,457
其中：房屋及建筑物	103,345,596	9,313,990	412,785	112,246,801
机器设备	555,748,408	56,294,242	91,911,602	520,131,048
电子设备、器具及家具	55,365,951	6,652,035	4,630,412	57,387,574
运输工具	52,618,129	11,831,719	2,700,364	61,749,484
租入固定资产改良支出	19,748,643	3,121,907	-	22,870,550
三、固定资产账面净值合计：	464,892,052			446,278,676
其中：房屋及建筑物	84,747,396			77,307,352
机器设备	305,055,496			293,026,173
电子设备、器具及家具	17,998,210			18,809,840
运输工具	36,829,130			37,295,105
租入固定资产改良支出	20,261,820			19,840,206
四、减值准备合计：	10,969,362	44,615,754	4,967,343	50,617,773
其中：房屋及建筑物	27,617	-	27,617	-
机器设备	9,577,064	44,042,323	4,842,129	48,777,258
电子设备、器具及家具	1,336,663	556,562	72,269	1,820,956
运输工具	28,018	16,869	25,328	19,559
租入固定资产改良支出	-	-	-	-
五、固定资产账面价值合计：	453,922,690			395,660,903
其中：房屋及建筑物	84,719,779			77,307,352
机器设备	295,478,432			244,248,915
电子设备、器具及家具	16,661,547			16,988,884
运输工具	36,801,112			37,275,546
租入固定资产改良支出	20,261,820			19,840,206

## (十二) 母公司财务报表主要项目注释 - 续

## 6、固定资产 - 续

## (1) 固定资产情况 - 续

本年折旧额：人民币 87,213,893 元。

本年由在建工程转入固定资产原价为：人民币 40,732,773 元。

2012 年 12 月 31 日，母公司无固定资产用于抵押，固定资产所有权未受到限制。

## (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。

## 7、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
日产 2,000 吨乳制品中央 自动控制技术生产线技 术改造项目	622,143,694	-	622,143,694	66,373,827	-	66,373,827
总部超高温杀菌机	-	-	-	2,106,000	-	2,106,000
其他工程	2,903,838	-	2,903,838	8,539,571	-	8,539,571
合计	625,047,532	-	625,047,532	77,019,398	-	77,019,398



(十二) 母公司财务报表主要项目注释 - 续

7、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
日产 2,000 吨乳制品 中央自动控制技术生 产线技术改造项目	人民币 142,083 万元	66,373,827	555,769,867	-	-	62%	62%	8,570,627	8,226,714	6.24%	自筹、借款及增 发股份	622,143,694
总部超高温杀菌机	人民币 702 万元	2,106,000	1,480,162	3,586,162	-	51%	50%	-	-	-	自筹	-
八厂酸奶包装机改造 项目	人民币 120 万元	-	1,225,800	1,225,800	-	100%	100%	-	-	-	自筹	-
二厂购置利乐 A3 灌 装机	美元 202 万元	-	10,453,586	10,453,586	-	100%	100%	-	-	-	自筹	-
二厂学生奶生产线项 目	人民币 280 万元	-	2,847,466	2,847,466	-	100%	100%	-	-	-	自筹	-
总部高速混料系统	人民币 400 万元	-	4,212,000	4,212,000	-	100%	100%	-	-	-	自筹	-
总部中试车间喷雾干 燥机	人民币 200 万元	-	2,132,363	2,132,363	-	100%	100%	-	-	-	自筹	-
其他工程		8,539,571	10,639,663	16,275,396	-	-	-	-	-	-	自筹	2,903,838
合计		77,019,398	588,760,907	40,732,773	-	-	-	8,570,627	8,226,714	-	-	625,047,532

## (十二) 母公司财务报表主要项目注释 - 续

## 7、在建工程 - 续

## (3)重大在建工程的工程进度情况

人民币元

项目	金额	工程进度	备注
日产 2,000 吨乳制品中央自动控制技术生产线技术改造项目	622,143,694	62%	

## 8、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	243,836,342	130,765	288,319	243,678,788
土地使用权	178,319,461	-	-	178,319,461
专利权	-	130,765	-	130,765
非专利技术	5,516,881	-	288,319	5,228,562
商标权	60,000,000	-	-	60,000,000
二、累计摊销合计	86,282,660	2,156,640	-	88,439,300
土地使用权	24,304,752	1,684,203	-	25,988,955
专利权	-	5,449	-	5,449
非专利技术	1,977,908	466,988	-	2,444,896
商标权	60,000,000	-	-	60,000,000
三、无形资产账面净值合计	157,553,682			155,239,488
土地使用权	154,014,709			152,330,506
专利权	-			125,316
非专利技术	3,538,973			2,783,666
商标权	-			-
四、减值准备合计	-	-	-	-
土地使用权	-	-	-	-
专利权	-	-	-	-
非专利技术	-	-	-	-
商标权	-	-	-	-
无形资产账面价值合计	157,553,682			155,239,488
土地使用权	154,014,709			152,330,506
专利权	-			125,316
非专利技术	3,538,973			2,783,666
商标权	-			-

本年摊销额：人民币 2,156,640 元。

截至 2012 年 12 月 31 日，无土地使用权尚未取得土地使用权证得情况。本年无用于担保借款的无形资产。

## (十二) 母公司财务报表主要项目注释 - 续

## 9、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	7,947,903,117	6,704,895,174
其他业务收入	1,071,249,825	1,042,545,270
营业成本	6,302,676,825	5,814,801,786

## (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
液态奶	7,817,514,008	5,092,399,944	6,644,897,384	4,712,018,772
乳制品	130,389,109	103,997,248	59,997,790	48,583,023
其他	-	-	-	-
合计	7,947,903,117	5,196,397,192	6,704,895,174	4,760,601,795

## (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(%)
上海光明随心订电子商务有限公司	563,593,670	6
客户 D	502,529,794	6
南京光明乳业销售公司	476,638,573	5
杭州光明乳业销售公司	373,556,234	4
关联公司 A	218,987,297	2
合计	2,135,305,568	23

## 10、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	361,521,762	453,908,816
权益法核算的长期股权投资收益	5,904,820	5,610,411
处置长期股权投资产生的投资收益(注)	(7,140,480)	-
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(损失)	-	(28,061)
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	360,286,102	459,491,166

注：为子公司广州酸乳酪清算损失。

## (十二) 母公司财务报表主要项目注释 - 续

## 10、投资收益 - 续

(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
德诺检测	5,836,243	5,281,298	联营公司利润变动
源盛运输	1,288	(1,280)	联营公司利润变动
金华海华	67,289	330,393	联营公司利润变动
合计	5,904,820	5,610,411	

本公司的投资收益汇回不存在重大限制。

## 11、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
<b>1. 将净利润调节为经营活动现金流量:</b>		
净利润	444,956,011	213,506,646
加: 资产减值准备	103,958,611	87,391,847
固定资产折旧、投资性房地产折旧、生产性生物资产折旧	87,213,893	85,331,742
无形资产摊销	2,156,640	2,228,075
股权激励费用摊销	9,467,545	13,552,111
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“—”号填列)	6,756,684	(454,081)
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)	9,128,994	11,742,358
投资损失(收益以“—”号填列)	(360,286,102)	(459,491,166)
递延所得税资产减少(增加以“—”号填列)	(54,873,424)	(36,081,712)
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)	117,922,393	(79,144,005)
经营性应收项目的减少(增加以“—”号填列)	(263,482,898)	(320,449,393)
经营性应付项目的增加(减少以“—”号填列)	612,301,676	208,604,733
其他	-	-
经营活动产生的现金流量净额	715,220,023	(273,262,845)
<b>2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:</b>	-	-
债务转为资本	-	-
一年内到期的可转换公司债券	-	-
融资租入固定资产	-	-
债务购置固定资产	-	-
<b>3. 现金及现金等价物净变动情况:</b>		
现金的年末余额	1,737,189,884	717,802,265
减: 现金的年初余额	717,802,265	773,379,241
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	1,019,387,619	(55,576,976)

**(十二) 母公司财务报表主要项目注释 - 续****11、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	1,737,189,884	717,802,265
其中：库存现金	-	-
可随时用于支付的银行存款	1,737,189,884	717,802,265
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	1,737,189,884	717,802,265

**12、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(十二)、4。

## (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)。

## (十二) 母公司财务报表主要项目注释 - 续

## 12、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

## 采购商品/接受劳务情况表

人民币元

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式 及决策程序	本年发生额		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(%)
牛奶集团及其下属公司	生奶采购	根据董事会决议按协议价执行	248,988,734	28	270,541,299	32
光明食品集团及其下属公司	糖采购	根据董事会决议按协议价执行	75,079,688	96	90,206,405	92
金华市海华乳业有限公司(注)	代加工采购	根据董事会决议按协议价执行	151,163,051	41	34,112,011	8
本公司下属子公司	产品及原料采购	根据董事会决议按协议价执行	3,380,980,545	58	3,026,552,585	58
合计			3,856,212,018		3,421,412,300	
光明食品集团及其下属公司	商超渠道费	根据董事会决议按协议价执行	31,960,060	36	28,742,077	32
光明食品集团之联营公司	商超渠道费	根据董事会决议按协议价执行	730,086	-	504,519	-
海通证券股份有限公司	非公开发行承销和保荐费用	根据董事会决议按协议价执行	25,000,000	100	-	-
德诺检测	检测费用	根据董事会决议按协议价执行	5,041,617	87	3,645,814	71
本公司下属子公司	运输费用	根据董事会决议按协议价执行	20,193,726	18	34,938,345	12
合计			82,925,489		67,830,755	
关联交易说明						

(十二) 母公司财务报表主要项目注释 - 续

12、关联方及关联交易 - 续

(4)关联交易情况 - 续

(a)购销商品、提供和接受劳务 - 续

出售商品/提供劳务情况表

人民币元

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式 及决策程序	本年发生额		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(%)
本公司下属子公司	品牌费和共享服务费	根据董事会决议按协议价执行	7,253,369	100	8,349,321	100
光明食品集团及其下属公司	乳制品销售	根据董事会决议按协议价执行	353,624,178	6	296,980,261	4
牛奶集团及其下属公司	乳制品销售	根据董事会决议按协议价执行	40,350,812	1	-	-
金华市海华乳业有限公司(注)	乳制品销售	根据董事会决议按协议价执行	22,181,282	-	-	-
金华市海华乳业有限公司(注)	包装物原材料销售	根据董事会决议按协议价执行	58,503,808	6	12,428,710	2
光明食品集团之联营公司	乳制品销售	根据董事会决议按协议价执行	46,148,670	1	35,371,333	1
本公司下属子公司	乳制品销售	根据董事会决议按协议价执行	1,604,043,676	25	1,389,021,766	21
合计			2,124,852,426		1,733,802,070	
关联交易说明						

注：金华海华于 2011 年 10 月 1 日成为本集团的联营公司。

(b)关联租赁情况

承租情况表：

人民币元

出租方名称	承租方名称	租赁资产种类	租赁起始日	租赁终止日	租赁费定价依据	年度确认的租赁费
牛奶集团及其下属公司	本公司	房屋建筑物	2006/1/1	2013/12/31	按协议价执行	1,669,615

## (十二) 母公司财务报表主要项目注释 - 续

## 12、关联方及关联交易 - 续

## (5)关联方资金拆借

本年度:

					人民币元
关联方	拆借金额	起始日	到期日	本年末余额	说明
拆出					
本集团下属子公司	115,997,517	无固定期限	无固定期限	983,180,971	注

注：本年度拆借金额净增加人民币 115,997,517 元中，拆出金额人民币 508,406,971 元，收回金额人民币 392,409,454 元。

上年度:

					人民币元
关联方	拆借金额	起始日	到期日	上年末余额	说明
拆出					
本集团下属子公司	(2,944,856)	无固定期限	无固定期限	867,183,454	

注：上年度拆借金额净减少人民币 2,944,856 元中，拆出金额人民币 363,650,248 元，收回金额人民币 366,595,104 元。

## (6)关联方应收应付款项

应收关联方款项

		人民币元	
项目名称	关联方	年末金额	年初金额
应收账款	牛奶集团及其下属公司	22,565,054	4,180
	光明食品集团及其下属公司	74,687,035	53,591,305
	金华市海华乳业有限公司	110,520	16,218,034
	光明食品集团之联营公司	4,876,938	4,877,351
	本公司下属子公司	1,639,099,581	1,467,882,911
	合计	1,741,339,128	1,542,573,781
其他应收款	本公司下属子公司	1,057,111,000	909,087,674
预付款项	光明食品集团及其下属公司	32,800.00	-
应收股利	本公司下属子公司	213,004,858	107,871,215



## (十二) 母公司财务报表主要项目注释 - 续

## 12、关联方及关联交易 - 续

## (6)关联方应收应付款项 - 续

应付关联方款项

人民币元

项目名称	关联方	年末金额	年初金额
应付账款	德诺检测	203,591	-
	金华市海华乳业有限公司	54,893,403	31,538,403
	光明食品集团及其下属公司	6,148,889	7,458,483
	牛奶集团及其下属公司	6,864,300	6,614,332
	本公司下属子公司	1,086,847,769	1,017,986,437
	合计	1,154,957,952	1,063,597,655
其他应付款	源盛运输	19,751	19,751
	本公司下属子公司	460,373,864	317,432,593
	合计	460,393,615	317,452,344

## (十三) 财务报表之批准

本公司的公司及合并财务报表于 2013 年 3 月 22 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	4,524,144	
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)	66,539,784	详见附注(六)、45(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	305,008	
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	-	
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	(7,255,790)	
处置子公司和长期股权投资的收益	(900,000)	
由于搬迁计划计提的资产减值准备	(43,894,972)	
所得税影响额	(5,501,457)	
少数股东权益影响额(税后)	(1,929,974)	
合计	11,886,743	

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	10.4%	0.28	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	10.0%	0.27	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	2012 年度	2011 年度	变动幅度	差异原因
1	货币资金	2,339,384,038	1,114,185,977	110%	系本年非公开发行现金流入。
2	应收账款	1,310,077,082	1,169,307,269	12%	系本年销售增加, 相应应收账款增加。
4	在建工程	709,740,369	217,501,149	226%	系日产 2,000 吨乳制品中央自动控制技术生产线技术改造项目投入增加。
5	递延所得税资产	272,757,236	208,330,525	31%	系本年可抵扣暂时性差异增加。
7	其他应付款	1,037,183,584	744,214,204	39%	系销售规模增大, 年末未付费用增加。
8	一年内到期的非流动负债	130,380,216	375,041,694	-65%	系长期借款中一年内部分余额减少。
9	长期借款	708,489,280	504,359,925	40%	系上年一年内到期长期借款到期, 本年新增长期借款。
11	资本公积	1,676,837,088	454,269,505	269%	系本年非公开发行所致。
12	营业收入	13,775,072,506	11,788,779,319	17%	系销售量增加、售价提高。
13	营业成本	8,937,639,956	7,845,325,896	14%	系销售量增加, 成本上升。
15	管理费用	441,902,612	354,951,037	24%	系本年销售增加, 相应费用增加。
16	财务费用	64,625,544	47,129,710	37%	资本化利息支出减少, 费用化利息支出增加所致。
17	资产减值损失	78,855,149	40,865,687	93%	系公司拟搬迁, 计提固定资产减值准备增加所致。
18	营业外收入	107,522,528	54,539,245	97%	系政府补助增加及处置土地所得。
19	营业外支出	43,714,390	14,246,155	207%	系处置固定资产损失增加所致。
20	所得税费用	84,190,709	(30,217,400)	不适用	系利润总额增加以及上年利用以前年度未确认可抵扣亏损的所得税影响所致。