

公司代码：600597

公司简称：光明乳业

# 光明乳业股份有限公司 2020 年半年度报告

## 重要提示

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

二、公司全体董事出席董事会会议。

三、本半年度报告未经审计。

四、公司负责人濮韶华、主管会计工作负责人刘瑞兵及会计机构负责人（会计主管人员）华志勇声明：保证半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

无

六、前瞻性陈述的风险声明

适用 不适用

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

九、重大风险提示

公司已在本报告中详细描述存在的行业风险、牛只疾病和防疫的风险、财务风险、食品安全风险、生产安全风险、环保风险。详见第四节经营情况讨论与分析中可能面对的风险。

十、其他

适用 不适用

## 目录

第一节	释义.....	4
第二节	公司简介和主要财务指标.....	4
第三节	公司业务概要.....	6
第四节	经营情况的讨论与分析.....	8
第五节	重要事项.....	15
第六节	普通股股份变动及股东情况.....	22
第七节	优先股相关情况.....	24
第八节	董事、监事、高级管理人员情况.....	24
第九节	公司债券相关情况.....	24
第十节	财务报告.....	25
第十一节	备查文件目录.....	135

## 第一节 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
光明食品集团	指	光明食品（集团）有限公司
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
光明牧业	指	光明牧业有限公司
新西兰新莱特	指	新西兰新莱特乳业有限公司
光明集团财务公司	指	光明食品集团财务有限公司

## 第二节 公司简介和主要财务指标

### 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	濮韶华

### 二、 联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	沈小燕	陈仲杰
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5277	021-54584520转5623
传真	021-64013337	021-64013337
电子信箱	600597@brightdairy.com	chenzhongjie@brightdairy.com

### 三、 基本情况变更简介

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变更情况简介

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

### 五、 公司股票简况

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、其他有关资料

适用 不适用

## 七、公司主要会计数据和财务指标

## (一) 主要会计数据

单位：元 币种：人民币

主要会计数据	本报告期 (1-6月)	上年同期	本报告期比上年 同期增减(%)
营业收入	12,146,010,002	11,090,453,239	9.52
归属于上市公司股东的净利润	308,263,653	367,393,965	-16.09
归属于上市公司股东的扣除非经常性 损益的净利润	209,578,647	397,868,382	-47.32
经营活动产生的现金流量净额	652,803,568	477,843,478	36.61
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上 年度末增减(%)
归属于上市公司股东的净资产	5,817,370,999	5,717,938,355	1.74
总资产	19,485,798,699	17,637,106,805	10.48

## (二) 主要财务指标

主要财务指标	本报告期 (1-6月)	上年同期	本报告期比上年 同期增减(%)
基本每股收益(元/股)	0.25	0.30	-16.67
稀释每股收益(元/股)	不适用	不适用	不适用
扣除非经常性损益后的基本每股收 益(元/股)	0.17	0.32	-46.88
加权平均净资产收益率(%)	5.37	6.64	减少1.27个百分点
扣除非经常性损益后的加权平均净 资产收益率(%)	3.65	7.19	减少3.54个百分点

公司主要会计数据和财务指标的说明

适用 不适用

## 八、境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

## 九、非经常性损益项目和金额

适用 不适用

单位:元 币种:人民币

非经常性损益项目	金额
非流动资产处置损益	-1,556,298
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	134,592,770
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-25,336,316
少数股东权益影响额	-2,883,690
所得税影响额	-6,131,460
合计	98,685,006

## 十、其他

适用 不适用

### 第三节 公司业务概要

#### 一、报告期内公司所从事的主要业务、经营模式及行业情况说明

##### (一) 主要业务及经营模式

公司主要从事各类乳制品的开发、生产和销售，奶牛的饲养、培育，物流配送等业务。公司主要生产销售新鲜牛奶、新鲜酸奶、常温酸奶、乳酸菌饮品、婴幼儿及中老年奶粉、奶酪、黄油、冷饮等产品。

公司主要经营模式为：

1、牧场管理。公司下属子公司光明牧业拥有悠久的奶牛饲养历史，是国内最大的牧业综合性服务公司之一。牧场管理采用“千分牧场”评价标准体系，对所有牧场兽医保健、繁殖育种、饲料饲养、生奶质量、防暑降温、安全生产等六大版块进行评分，确保生乳品质安全、可靠、优质。环保千分制考核机制，有效提升牧场废弃物的处理能力及利用率，切实推进“美丽牧场”建设。

2、生产模式。公司工厂遍布全国主要省市。在管理上，实施“千分工厂”审核标准，对乳品生产厂的质量系统、工厂环境、产品控制、工艺控制、员工管理五个版块进行考核评价管理。精确掌握全国各地工厂的质量和生产管理水平和，时时把握产品的安全性。

3、物流配送。坚持“区域物流领袖、食品物流专家”的经营目标，秉承“新鲜、迅捷、准确、亲切”的服务理念，致力于为社会和广大客户提供高品质、多温带的现代食品物流服务。采用 WMS、DPS、TMS、车载系统 GPS 及北斗卫星监控系统等现代化信息系统，对物流运作和管理提供有效支持。

4、销售模式。公司主要采用直销和经销相结合的销售模式，销售渠道遍布全国主要省市。

5、采购模式。公司按采购物料的类型，使用公开招标、邀请招标、竞争性谈判、询价、单一来源及紧急采购相结合的方式采购，从而提高资金使用效率。

6、海外业务。公司下属子公司新西兰新莱特主要从事工业奶粉、婴儿奶粉生产和销售，产品远销世界各地。

##### (二) 公司所属行业的发展阶段、周期性特点及公司所处的行业地位

###### 1、发展阶段

近年来，我国奶业综合生产能力稳步提升，现代奶业建设步伐不断加快，乳品质量安全水平大幅提高，乳品企业竞争力进一步增强，奶业全面振兴迈出坚实步伐。鉴于乳制品消费广阔的市场空间和居民收入水平不断的提高，全产业链的均衡发展将引领乳制品行业进入稳步增长期。

###### 2、行业周期性特点

乳制品属于大众日常消费品，行业周期性特征不明显。

###### 3、行业地位

公司拥有乳业生物科技国家重点实验室，研发实力领先；公司销售规模过 200 亿，在乳制品行业中名列前茅。

#### 二、报告期内公司主要资产发生重大变化情况的说明

适用 不适用

#### 三、报告期内核心竞争力分析

适用 不适用

##### 1、拥有供应稳定、质量优良的原料奶基地

公司下属子公司光明牧业拥有悠久的奶牛饲养历史，是国内最大的牧业综合性服务公司之一。经过多年的发展，生鲜乳的理化指标、微生物菌落总数等关键质量指标优于国家标准，并持续向好；生鲜乳体细胞含量不断下降，优于欧美标准。旗下有 2 家牧场被评定为全国农垦标杆牧场；6 家牧场通过 GAP(农业良好规范) 认证；2 家牧场通过 ISO9001 质量管理体系认证；2 家牧场通过 SQF(食品质量安全)；2 家牧场通过 GGAP(全球农业良好规范) 认证体系认证。

##### 2、拥有乳业生物科技国家重点实验室



光明乳业研究院现有教授级高工 6 人，高级工程师 26 人，中级工程师 17 人，博士后 3 人，博士 12 人，硕士 48 人。

### 3、拥有多项发明专利技术

2020 年上半年,光明乳业研究院申请国家专利 5 项,其中 5 项发明,0 项实用新型。授权国家发明专利 10 项,5 项实用新型。申请国际专利 3 项。

### 4、拥有先进的乳品加工工艺、技术和设备

公司于 2010 年开始导入世界级制造(WCM World Class Manufacturing)持续改善的生产管理系统,并于 2014 年逐步推广至旗下各生产基地。WCM 遵循资源配置最优化、管理实现精细化、效益追求最佳化的发展理念,融合供应链、质量、战略成本等管理要素,结合全球最好的生产实践和改进方法,通过逻辑分析和科学管理,改变生产人员思考问题的方式方法,对生产工艺、生产设备进行改善,从根本上找出并解决质量问题,达成光明乳业产品质量零缺陷的战略目标。

### 5、拥有国家驰名商标“光明”、“莫斯利安”等一系列较高知名度的品牌



#### 6、拥有丰富的市场和渠道经验

公司成立于 1996 年，有着数十年乳制品研发、生产、销售经验。公司产品及渠道遍布上海、华东、华中、华南、华北、西南等地区。近年来，公司顺应消费需求，积极进行产品结构调整；结合大事件营销，推动品牌升级；狠抓渠道建设，夯实原有渠道同时积极开拓新兴渠道。

#### 7、拥有先进的全程冷链保鲜系统

公司先后引入先进的 WMS 仓库管理系统、TMS 运输管理系统、DPS 电子标签拣货系统、GPS 全球定位系统及北斗卫星监控系统，对产品贮存、运输、交接等过程中的实时情况进行有效监控，确保全过程冷链管控的有效性。

#### 8、海外基地

公司在新西兰拥有优质、稳定、可靠的生产基地，其产品远销世界各地。

## 第四节 经营情况的讨论与分析

### 一、经营情况的讨论与分析

2020 年上半年，公司坚持稳中求进总基调，统筹抓好疫情防控、生产经营、民生保障三大任务，牢牢把握新机遇新空间，持续创新，用高品质乳品守护国人健康，用鲜活营养共筑光明未来。

2020 年上半年，公司营业总收入 121.46 亿元，同比上升 9.52%；净利润 4.86 亿元，同比下降 4.86%；归属于上市公司股东的净利润 3.08 亿元，同比下降 16.09%；净资产收益率 5.37%，同比减少 1.27 个百分点。

2020 年上半年，公司主要工作如下：

#### 1、疫情防控、复工复产两手抓，确保发展平稳有序

面对突如其来的疫情，公司应对迅速有力，严格防控到位，一手抓防疫，一手抓保供，全力



打好疫情防控阻击战，保障高质高效生产。疫情发生后，公司积极承担社会责任，第一时间驰援一线，向 20 余家抗疫一线医院送去乳制品物资；在抗击疫情的主战场武汉，公司作为疫情期间全国唯一一家在武汉地区坚持保障供应并且不间断生产的乳企，全力以赴保障低温乳制品尤其是鲜奶的供应，为武汉市民提供营养健康；公司在全行业率先承诺，对于签订采购协议的合作牧场，不拒收一滴奶。

## 2、深耕新鲜战略，助推高质量发展

公司抓住消费者健康意识提升的机遇，通过聚焦新鲜品类优势，强化领鲜光明影响力，不断挑战行业高标准和高难度，推进普及新鲜教育。公司明星产品优倍鲜奶，率先在包装上标注免疫球蛋白、乳铁蛋白、乳过氧化物酶数值，力求让消费者一目了然地挑选到最新鲜的高品质牛奶。

## 3、把握新经济风口，培育新动能

公司积极响应在线新经济热潮，随心订平台开启创新转型之路。1 月底启动援鄂医疗队家属支援行动，为 1859 名上海援鄂医疗队员家属配送新鲜蔬菜、肉类及乳制品，让援鄂医疗队员们可以放心在前线战斗；2 月，平台紧急上线蔬菜猪肉，缓解购菜难问题，正式开启转型鲜食宅配平台之路；5 月，积极参与“五五购物节”系列活动，平台开设购物节专场，发放光明食品集团 17 亿元专享购物券，上线 33 家食品品牌近 400 个优选产品，进一步丰富产品品类，加速转型步伐。

## 4、渠道管理信息化，渠道耕耘精细化

各营销中心通过使用移动终端系统，实现了终端扁平化管理和对经销商的有效管控，提升终端网点质量、夯实网点数量。构建企业内部客户关系管理平台，实现深度分销；营销过程闭环管理，明确促销活动投入产出。经过系统不断优化、完善，实现业务在线化、运营数据化、决策智能化，不断推进顶层设计，优化流程制度，为公司长远发展奠定坚实基础。

## 5、多产业布局，拓展新空间

公司继续“融合、整合、联合”的创新思路，发挥产业布局优势，先后推出多款冰淇淋新品，以“国货新生”的方式，赋予产品全新理念。3 月，公司在复工第一时间重磅推出新品大白兔雪糕，首发上海、武汉两地，率先送到援鄂医疗队员手中。6 月，公司开启线下冷饮快闪店首发大白兔杯装冰淇淋，打造城市潮流新地标。618 购物节，公司上市不添加一滴水、鲜牛乳含量高于 60% 的高品质新品优倍鲜奶冰淇淋，带来健康营养和美味。

## 6、牧业管理高效升级，内供外销全面提质

公司建立生奶销售质量信息在线查询系统，推行牧场 SOP 标准操作，升级“牧场千分”标准管理体系；通过集中采购、强化内控等措施，有效降低生产成本；根据养殖业市场特点进行渠道建设，以技术服务为依托，深入挖掘业务板块互补合作；在 2020 年 5 月 19 日上海市科学技术奖励大会上，光明牧业奶牛生产性能测定（DHI）项目，获得上海市科技进步二等奖，成为当年度畜牧生产类唯一的获奖项目。

## 7、海外业务稳中求进，继续保持较快增长

新西兰新莱特主营业务继续保持稳步发展，实现营业收入 31.74 亿元，实现净利润 2.76 亿元。在夯实主营业务的基础上，新莱特综合管理水平也不断提升，获得国际非营利组织 B Corp（共益企业）认证，表明新莱特在社会和环境效益、透明度和法律责任等方面均达到较高标准。

## 二、报告期内主要经营情况

### （一）主营业务分析

#### 1 财务报表相关科目变动分析表

单位：元 币种：人民币

科目	本期数	上年同期数	变动比例（%）
营业收入	12,146,010,002	11,090,453,239	9.52
营业成本	8,405,373,379	7,453,253,895	12.77
销售费用	2,709,656,977	2,419,677,218	11.98
管理费用	363,207,058	372,195,673	-2.42
财务费用	57,384,654	44,399,666	29.25
研发费用	39,191,126	28,359,631	38.19
经营活动产生的现金流量净额	652,803,568	477,843,478	36.61

投资活动产生的现金流量净额	-755,101,349	-759,511,178	不适用
筹资活动产生的现金流量净额	405,975,034	-204,070,589	不适用

- 1) 研发费用增加，主要是本期发生的新品研发支出增加。
- 2) 经营活动产生的现金流量净额增加，主要是本期收到的政府补助增加。
- 3) 筹资活动产生的现金流量净额增加，主要是本期银行借款增加。

## 2 报告期内财务状况分析

### (1) 损益部分

单位：元 币种：人民币

项目	金额		增减额	增减比率 (%)
	本期数	上年同期数		
研发费用	39,191,126	28,359,631	10,831,495	38.19
其他收益	134,592,770	41,569,011	93,023,759	223.78
投资收益	-3,981,681	1,103,385	-5,085,066	-460.86
公允价值变动收益	-	110,624	-110,624	-100.00
信用减值损失	-10,214,853	5,497,374	-15,712,227	-285.81
资产减值损失	-7,210,434	-34,990,114	27,779,680	不适用
资产处置收益	341,369	7,538,966	-7,197,597	-95.47
营业外收入	14,427,090	8,507,773	5,919,317	69.58
营业外支出	41,661,073	80,806,337	-39,145,264	-48.44
现金流量套期储备	-11,191,159	3,346,895	-14,538,054	-434.37
外币财务报表折算差额	-38,774,521	-1,917,923	-36,856,598	不适用
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额	-56,293,676	9,107,084	-65,400,760	-718.13

注：变动原因的说明

- 1) 研发费用增加，主要是本期发生的新品研发支出增加。
- 2) 其他收益增加，主要是本期收到的政府补助增加。
- 3) 投资收益减少，主要是本期对联营企业的投资收益减少。
- 4) 公允价值变动收益减少，主要是本期新西兰新莱特外汇远期合同无效套期产生的公允价值变动收益减少。
- 5) 信用减值损失增加，主要是本期预计发生的应收款项坏账损失增加。
- 6) 资产减值损失减少，主要是本期计提的存货及固定资产减值损失减少。
- 7) 资产处置收益减少，主要是本期牛只转让收入减少。
- 8) 营业外收入增加，主要是本期生物资产淘汰利得增加。
- 9) 营业外支出减少，主要是本期牧场退养损失减少。
- 10) 现金流量套期储备减少，主要是本期下属子公司新西兰新莱特汇率变动导致现金流量套期损益的有效部分减少。
- 11) 外币财务报表折算差额减少，主要是本期汇率变动导致外币财务报表折算差异减少。
- 12) 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额减少，主要是本期税后归属于少数股东的现金流量套期损益的有效部分及外币财务报表折算差额减少。

### (2) 现金流量部分

单位：元 币种：人民币

项目	金额		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	220,992,901	85,085,179	135,907,722	159.73
取得投资收益收到的现金	-	1,500,000	-1,500,000	-100.00
收到其他与投资活动有关	338,017,762	-	338,017,762	不适用

的现金				
投资支付的现金	49,000,000	-	49,000,000	不适用
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	226,024,856	-	226,024,856	不适用
取得借款收到的现金	1,458,092,400	957,893,562	500,198,838	52.22
汇率变动对现金及现金等价物的影响	-2,098,419	734,305	-2,832,724	-385.77

注：变动的主要原因

- 1) 收到其他与经营活动有关的现金增加，主要是本期收到的政府补助增加。
- 2) 取得投资收益收到的现金减少，主要是本期联营企业未分红。
- 3) 收到其他与投资活动有关的现金增加，主要是本期收到已被列入上海市闵行区土地收储计划的吴中路 578 号、580 号两地块的部分搬迁补偿款。
- 4) 投资支付的现金增加，主要是本期新增对江苏银宝光明牧业有限公司的股权投资款。
- 5) 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额增加，主要是本期子公司新西兰新莱特支付股权收购款。
- 6) 取得借款收到的现金增加，主要是本期银行借款增加。
- 7) 汇率变动对现金及现金等价物的影响减少，主要是本期汇率变动对新西兰新莱特现金流量影响减少。

### 3 其他

#### (1) 公司利润构成或利润来源发生重大变动的详细说明

适用 不适用

#### (2) 其他

适用 不适用

#### (二) 非主营业务导致利润重大变化的说明

适用 不适用

#### (三) 资产、负债情况分析

适用 不适用

##### 1. 资产及负债状况

单位：元

项目名称	本期期末数	本期期末数 占总资产的 比例 (%)	上年同期期末数	上年同期期 末数占总资 产的比例 (%)	本期期末金 额较上年同 期期末变动 比例 (%)
衍生金融资产	4,734,432	0.02	30,727,126	0.17	-84.59
其他应收款	291,682,358	1.50	102,449,292	0.58	184.71
长期股权投资	120,221,643	0.62	75,203,324	0.43	59.86
在建工程	908,102,931	4.66	669,061,668	3.79	35.73
商誉	572,261,385	2.94	330,236,841	1.87	73.29
其他非流动资产	13,959,134	0.07	114,412,625	0.65	-87.80
预收款项	-	-	1,012,944,395	5.74	-100.00
合同负债	637,632,807	3.27	-	-	不适用
长期借款	1,124,437,268	5.77	617,455,993	3.50	82.11
长期应付款	452,295,235	2.32	41,205,182	0.23	997.67
其他综合收益	-213,468,251	-1.10	-163,502,571	-0.93	不适用

## 其他说明

- 1) 衍生金融资产减少，主要是本期汇率变动导致以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产减少。
- 2) 其他应收款增加，主要是本期垫付的资产拍卖款增加。
- 3) 长期股权投资增加，主要是本期新增对江苏银宝光明牧业有限公司投资款。
- 4) 在建工程增加，主要是本期下属子公司新增、升级和改造生产线。
- 5) 商誉增加，主要是本期新西兰新莱特非同一控制下收购子公司。
- 6) 其他非流动资产减少，主要是本期完成对辉山乳业发展（江苏）有限公司及辉山乳业发展（江苏）有限公司资产竞拍，将竞拍保证金转入竞拍资产成本。
- 7) 预收款项减少，主要是自 2020 年 1 月 1 日起执行新收入会计准则，将预收款项调整至合同负债核算以及本期实现销售收入预收货款减少。
- 8) 合同负债增加，主要是自 2020 年 1 月 1 日起执行新收入会计准则，将预收款项调整至合同负债核算。
- 9) 长期借款增加，主要是本期新西兰新莱特新增银行长期借款。
- 10) 长期应付款增加，主要是本期收到已被列入上海市闵行区土地收储计划的吴中路 578 号、580 号两地块的部分搬迁补偿款。
- 11) 其他综合收益减少，主要是本期税后归属于上市公司股东的现金流量套期损益的有效部分及外币财务报表折算差额减少。

## 2. 截至报告期末主要资产受限情况

√适用 □不适用

详见附注（七）54。新西兰新莱特业务规模不断扩大，为满足企业发展，新西兰新莱特向银行申请抵押贷款。

## 3. 其他说明

□适用 √不适用

## (四) 投资状况分析

## 1、 对外股权投资总体分析

√适用 □不适用

截至 2020 年 6 月 30 日，公司实现投资收益-3,981,681 元，公允价值变动收益 0 元，计入其他综合收益的税后现金流量套期储备-26,016,135 元。

公司对联营企业投资情况详见重大的股权类投资表，非股权投资详见重大的非股权投资，各类金融资产情况详见以公允价值计量的金融资产表。

## (1) 重大的股权投资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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 (%)
上海源盛运输合作公司	权益法	340,000	1,382,752	-	1,382,752	34	34
金华市海华乳业有限公司	权益法	14,965,000	25,139,775	1,982,000	27,121,775	20	20
浙江金申奶牛发展有限公司	权益法	2,800,000	5,775,464	111,170	5,886,634	28	28
天津市今日健康	权益法	41,989,200	40,672,642	336,934	41,009,576	30	30

乳业有限公司							
四川新希望营养制品有限公司	权益法	8,885,204	-	-	-	25	25
上海申杭纸业包装有限公司	权益法	1,946,238	2,232,691	39,835	2,272,526	45	45
江苏银宝光明牧业有限公司	权益法	49,000,000	-	42,548,380	42,548,380	49	49

**(2) 重大的非股权投资**

□适用 √不适用

**(3) 以公允价值计量的金融资产**

√适用 □不适用

详见附注（七）2 和附注（七）20。

**(五) 重大资产和股权出售**

□适用 √不适用

**(六) 主要控股参股公司分析**

√适用 □不适用

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
上海乳品四厂有限公司	生产、加工、销售	乳品加工、销售	4,452	28,993	13,190	34,685	4,212	3,976
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	98,944	80,009	30,284	2,858	2,133
武汉光明乳品有限公司	生产、加工、销售	乳品加工、销售	19,516	65,794	40,363	31,217	3,748	2,848
光明乳业(德州)有限公司	生产、加工、销售	乳品加工、销售	5,061	30,411	14,303	42,509	6,817	5,679
光明牧业有限公司	生产, 畜牧业	外购、自产鲜奶	83,061	325,789	216,311	157,892	13,835	15,789
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 15,918	688,566	266,134	317,387	38,326	27,630
上海光明随心订电子商务有限公司	销售	乳品销售	3,000	58,144	-10,009	81,456	7,856	5,891
光明乳业国际投资有限公司	投资	投资管理	美元万元 34,750	289,327	234,346	-	-794	-794

注：

- 1) 上海乳品四厂有限公司净利润比上年同期下降，主要是费用上升。
- 2) 黑龙江省光明松鹤乳品有限责任公司净利润比上年同期下降，主要是营业收入及毛利率下降。
- 3) 武汉光明乳品有限公司净利润比上年同期下降，主要是营业收入及毛利率下降。
- 4) 光明乳业(德州)有限公司净利润比上年同期上升，主要是营业收入上升、费用下降。
- 5) 光明牧业有限公司净利润比上年同期上升，主要是牧场退养损失减少。
- 6) 新西兰新莱特乳业有限公司净利润比去年同期上升，主要是营业收入上升。

- 7) 上海光明随心订电子商务有限公司净利润比去年同期上升，主要是营业收入及毛利率上升。  
8) 光明乳业国际投资有限公司亏损减少，主要是费用下降。

### (七) 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

## 三、其他披露事项

### (一) 预测年初至下一报告期期末的累计净利润可能为亏损或者与上年同期相比发生大幅度变动的警示及说明

适用 不适用

### (二) 可能面对的风险

适用 不适用

#### 1、行业风险

未来，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、食品安全风险

乳制品的质量安全与消费者身体健康息息相关，食品安全是质量的底板，公司遵循“追求质量零缺陷”的质量理念，落实品质光明战略，将食品安全置于公司的战略高度，建立了覆盖全产业链的食品安全三级管理体系，强化源头管理、过程管理、应急管理和危机处置。全面对标、吸收、融合世界先进管理标准体系，持续完善以风险评估为基础的食品安全风险预防管理机制，在产品实现各个环节中识别出关键控制点，遵照合法合规、保障食品安全底线的原则，制定落实了相应的管控措施，定期开展管控措施有效性验证，确保食品安全。

#### 5、生产安全风险

发展决不能以牺牲员工的生命和健康为代价，这必须作为一条不可逾越的红线。公司面对单位多、人员多、危险源多和安全管理不平衡问题，按照“管生产经营必须管安全”的要求，坚持“生命至上，安全发展”的理念，以安全标准化建设为抓手，推广千分制考核体系，全面推进安全文化建设；通过加大安全投入，对标先进，找差距补短板，提升安全管理基础；通过履行企业安全生产主体责任，落实全员安全生产责任制，做到安全投入到位、安全培训到位、基础管理到位、隐患排查治理到位、应急救援到位，确保安全。

#### 6、环保风险

近年来，环境保护作为一项企业应尽义务，对工厂、牧场的要求越来越高。环保出现任何问题，都可能对公司造成重大影响。公司根据国家、地方相关部门先后出台文件为标准，通过做好源头减排工作、加快环保设备设施的改造、加强人员思想教育、加强业务培训、加强对标学习、加强与当地政府部门的沟通交流等措施，不断完善工厂排污、养殖场粪污处理和资源化利用等措施。在资源利用节约化、生产过程清洁化、产业链接循环化、废弃物处理资源化发展上做出垂范，确保环保安全。

**(三) 其他披露事项**

□适用 √不适用

**第五节 重要事项****一、股东大会情况简介**

会议届次	召开日期	决议刊登的指定网站的查询索引	决议刊登的披露日期
2019 年度股东大会	2020 年 5 月 18 日	www.sse.com.cn	2020 年 5 月 19 日

股东大会情况说明

□适用 √不适用

**二、利润分配或资本公积金转增预案****(一) 半年度拟定的利润分配预案、公积金转增股本预案**

是否分配或转增	否
每 10 股送红股数 (股)	不适用
每 10 股派息数(元) (含税)	不适用
每 10 股转增数 (股)	不适用
利润分配或资本公积金转增预案的相关情况说明	
不适用	

**三、承诺事项履行情况****(一) 公司实际控制人、股东、关联方、收购人以及公司等承诺相关方在报告期内或持续到报告期内的承诺事项**

√适用 □不适用

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
与股权激励相关的承诺	股份限售	罗海、沈小燕	(注 1)	长期有效(注 2)	否	是	不适用	不适用

注 1: 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)。

注 2: 罗海先生关于股份限售的承诺自 2013 年 1 月 29 日长期有效。沈小燕女士关于股份限售的承诺自 2014 年 9 月 26 日起长期有效。

**四、聘任、解聘会计师事务所情况**

聘任、解聘会计师事务所的情况说明

□适用 √不适用

审计期间改聘会计师事务所的情况说明

□适用 √不适用

公司对会计师事务所“非标准审计报告”的说明

适用 不适用

公司对上年年度报告中的财务报告被注册会计师出具“非标准审计报告”的说明

适用 不适用

## 五、破产重整相关事项

适用 不适用

## 六、重大诉讼、仲裁事项

本报告期公司有重大诉讼、仲裁事项 本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

## 七、上市公司及其董事、监事、高级管理人员、控股股东、实际控制人、收购人处罚及整改情况

适用 不适用

## 八、报告期内公司及其控股股东、实际控制人诚信状况的说明

适用 不适用

## 九、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的情况及其影响

### (一) 相关股权激励事项已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的

适用 不适用

### (二) 临时公告未披露或有后续进展的激励情况

股权激励情况

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

员工持股计划情况

适用 不适用

其他激励措施

适用 不适用

## 十、重大关联交易

### (一) 与日常经营相关的关联交易

#### 1、重大关联交易情况表

单位：元 币种：人民币

联交易方	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	商品购买	糖采购	根据董事会决议按协议价执行	80,585,043	95.38
光明食品集团及其下属公司	商品购买	包装物采购	根据董事会决议按协议价执行	75,478,821	6.67
光明食品集团及其下属公司	商品购买	畜牧产品采购	根据董事会决议按协议价执行	36,857,683	2.21
光明食品集团及其下属公司	商品销售	乳制品销售	根据董事会决议按协议价执行	92,009,767	0.83



光明食品集团及其下属公司	商品销售	畜牧产品销售	根据董事会决议按协议价执行	28,064,937	2.80
光明食品集团及其下属公司	租赁	支付租金	根据董事会决议按协议价执行	21,208,336	23.81

2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

3、临时公告未披露的事项

适用 不适用

(二) 资产收购或股权收购、出售发生的关联交易

1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

3、临时公告未披露的事项

适用 不适用

4、涉及业绩约定的，应当披露报告期内的业绩实现情况

适用 不适用

(三) 共同对外投资的重大关联交易

1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

3、临时公告未披露的事项

适用 不适用

(四) 关联债权债务往来

1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

事项概述	查询索引
本公司向光明集团财务公司申请银行承兑汇票并贴现，从而获得贷款。公司将在董事会审议通过后一年内，以上述方式向光明集团财务公司申请累计不超过人民币 2.5 亿元贷款。	详见 2020 年 3 月 18 日,刊登于《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》及上海证券交易所网站上的相关公告。

2020 年上半年，本公司未向光明集团财务公司申请借款。

2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

3、临时公告未披露的事项

适用 不适用

(五) 其他重大关联交易

适用 不适用

**(六) 其他**

√适用 □不适用

2020年6月30日，本公司银行存款余额中有2,447,648,011元人民币存放于光明食品集团财务有限公司。2020年上半年，本公司存放于光明食品集团财务有限公司款项利息收入为10,732,059元人民币

**十一、 重大合同及其履行情况****1 托管、承包、租赁事项**

□适用 √不适用

**2 担保情况**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

报告期内担保发生额合计（不包括对子公司的担保）	-
报告期末担保余额合计（A）（不包括对子公司的担保）	-
公司对子公司的担保情况	
报告期内对子公司担保发生额合计	-
报告期末对子公司担保余额合计（B）	321,230,149
公司担保总额情况（包括对子公司的担保）	
担保总额（A+B）	321,230,149
担保总额占公司净资产的比例(%)	5.52
其中：	
为股东、实际控制人及其关联方提供担保的金额（C）	-
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）	-
担保总额超过净资产50%部分的金额（E）	-
上述三项担保金额合计（C+D+E）	-
未到期担保可能承担连带清偿责任说明	无
担保情况说明	无

**3 其他重大合同**

□适用 √不适用

**十二、 上市公司扶贫工作情况**

□适用 √不适用

**十三、 可转换公司债券情况**

□适用 √不适用

## 十四、 环境信息情况

## (一) 属于环境保护部门公布的重点排污单位的公司及其重要子公司的环保情况说明

√适用 □不适用

## 1. 排污信息

√适用 □不适用

2020 年上半年企业单位环境信息表（重点排污单位）

单位名称	主要污染物	排放方式	排放浓度 (单位: 水 mg/L、 气 mg/m <sup>3</sup> )	执行标准 值(单位: 水 mg/L、 气 mg/m <sup>3</sup> )	超标情 况	排放量 (单位: 吨)	核定的排放总量(单 位: 吨)	排放口数 量和分布 情况
光明乳 业股份 有限公 司华东 中心工 厂	COD	连续排放	54.00	500.00	无	51.98	340.29	废水排 放口 1 个,废 气排放口 5 个,位于 厂区内。
	NH <sub>3</sub> -N	连续排放	2.78	45.00	无	2.71	17.57	
	SO <sub>2</sub>	连续排放	3.50	10.00	无	0.02	2.17	
	NO <sub>x</sub>	连续排放	40.00	50.00	无	0.48	15.24	
光明乳 业(德 州)有 限公 司	COD	连续排放	80.20	450.00	无	7.67	134.37	废水排 放口 1 个,废 气排放口 3 个,位于 厂区内。
	NH <sub>3</sub> -N	连续排放	7.19	35.00	无	0.69	43.74	
	SO <sub>2</sub>	连续排放	3.20	50.00	无	0.57	1.33	
	NO <sub>x</sub>	连续排放	27.60	200.00	无	1.04	5.19	
黑龙 江佳 品有 限公 司	COD	连续排放	44.53	100.00	无	1.00	9.76	废水排 放口 1 个,废 气排放口 1 个,位于 厂区内。
	NH <sub>3</sub> -N	连续排放	5.71	15.00	无	0.13	1.47	
	SO <sub>2</sub>	连续排放	-	-	无	-	0.26	
	NO <sub>x</sub>	连续排放	111.00	200.00	无	0.48	4.90	
武汉 光明 乳品 有限 公司	COD	连续排放	26.00	500.00	无	简易管理的重点排污单位无需申 请年排放量		废水排 放口 1 个,废 气排放口 1 个,位于 厂区内。
	NH <sub>3</sub> -N	连续排放	0.26	45.00	无			
	SO <sub>2</sub>	间歇排放	-	50.00	无			
	NO <sub>x</sub>	间歇排放	42.00	150.00	无			
北京 光明 健能 乳业 有限 公司	COD	连续排放	80-230	500.00	无	1.04	1.04	废水排 放口 1 个,废 气排放口 2 个,位于 厂区内。
	NH <sub>3</sub> -N	连续排放	8-20	45.00	无	0.04	0.04	
	SO <sub>2</sub>	连续排放	3.00	10.00	无	0.15	0.15	
	NO <sub>x</sub>	连续排放	24-26	30.00	无	1.74	1.74	
成都 光明 乳业 有限 公司	COD	连续排放	65.00	500.00	无	2.58	21.56	废水排 放口 1 个,废 气排放口 2 个,位于 厂区内。
	NH <sub>3</sub> -N	连续排放	20.60	45.00	无	0.21	2.16	
	SO <sub>2</sub>	连续排放	3.00	50.00	无	0.01	0.28	
	NO <sub>x</sub>	连续排放	99.00	150.00	无	0.53	1.76	
黑龙 江光 明乳 品有 限公 司	COD	连续排放	18.26	50.00	无	2.61	9.80	废水排 放口 1 个,废 气排放口 1 个,位于 厂区内。
	NH <sub>3</sub> -N	连续排放	1.47	5.00	无	0.21	0.40	
	SO <sub>2</sub>	连续排放	128.16	300.00	无	19.46	44.20	
	NO <sub>x</sub>	连续排放	268.40	300.00	无	49.76	76.43	
南京 光明 乳品 有限 公司	COD	连续排放	48.00	500.00	无	7.00	简化管理,未要求总 量	废水排 放口 1 个,废 气排放口 2 个,位于 厂区内。
	NH <sub>3</sub> -N	连续排放	13.80	-	无	2.01		
	SO <sub>2</sub>	连续排放	未检测出	50	无	0.02		
	NO <sub>x</sub>	连续排放	0.04	150.00	无	0.10		
上海 乳品 四厂	COD	连续排放	50.00	500.00	无	2.86	7.21	废水排 放口 1 个,位
	NH <sub>3</sub> -N	连续排放	20.00	45.00	无	1.25	2.54	

有限公司	SO <sub>2</sub>	外购蒸汽, 无排放						于厂区内。	
	NO <sub>x</sub>								
上海永安乳品有限公司	COD	间歇排放	92.00	500.00	无	11.90	简化管理, 未要求总量	废水排放口 1 个, 废气排放口 1 个, 位于厂区内。	
	NH <sub>3</sub> -N	间歇排放	13.90	45.00	无	1.80			
	SO <sub>2</sub>	间歇排放	3.00	10.00	无	0.03			
	NO <sub>x</sub>	间歇排放	31.00	50.00	无	0.53			
天津光明梦得乳品有限公司	COD	连续排放	23.90	500.00	无	3.76	简化管理, 未要求总量	废水排放口 1 个, 废气排放口 6 个, 位于厂区内。	
	NH <sub>3</sub> -N	连续排放	1.21	45.00	无	0.19			
	SO <sub>2</sub>	连续排放	3.00	20.00	无	0.53			
	NO <sub>x</sub>	连续排放	18.60	150.00	无	2.89			
郑州光明乳业有限公司	COD	连续排放	40.30	150.00	无	7.60	简化管理, 未要求总量	废水排放口 1 个, 废气排放口 1 个, 位于厂区内。	
	NH <sub>3</sub> -N	连续排放	1.48	25.00	无	0.16			
	SO <sub>2</sub>	连续排放	3.60	10.00	无	0.14			
	NO <sub>x</sub>	连续排放	22.60	30.00	无	0.87			
广州光明乳品有限公司	COD	连续排放	64.00	500.00	无	18.28	17.5	废水排放口 1 个, 位于厂区内。	
	NH <sub>3</sub> -N	连续排放	14.6	-	无	2.52	3.15		
	SO <sub>2</sub>	连续排放	外购蒸汽, 无排放						
	NO <sub>x</sub>	连续排放	外购蒸汽, 无排放						
光明乳业(泾阳)有限公司	COD	连续排放	34	300	无	1.83	无	废水排放口 1 个, 废气排放口 2 个, 位于厂区内。	
	NH <sub>3</sub> -N	连续排放	0.669	25	无	0.04	无		
	SO <sub>2</sub>	连续排放	1.5	20	无	0.01	无		
	NO <sub>x</sub>	连续排放	29	80	无	0.10	无		

光明牧业有限公司、上海奶牛育种中心有限公司被政府相关环保部门列入重点排污单位。位于金山的光明牧业有限公司(金山种奶牛场)主要污染物为 COD、NH<sub>3</sub>-N、TP、TN、SS、硫化物, 场内无排放口, 通过城市纳管达标排放, 无超标排放; 其余牧场场内无排放口, 肥水施肥还田, 进行资源化利用。

## 2. 防治污染设施的建设和运行情况

√适用 □不适用

上述工厂、牧场防治污染设施都严格遵循环保三同时原则, 即与主体工程同时设计, 同时施工, 同时投入使用, 且运行正常。同时, 上述工厂、牧场都针对其实际经营情况, 并根据当地环保部门的要求, 制定了相应的自我监测方案和监测计划, 对主要污染物的排放进行自主监控。

## 3. 建设项目环境影响评价及其他环境保护行政许可情况

√适用 □不适用

公司在建工厂、牧场等项目都已获政府环保部门认可的环评报告。

## 4. 突发环境事件应急预案

√适用 □不适用

公司建立了环保风险应急机制, 制定了《突发环境污染事件应急预案》, 每年更新、备案, 与环保部门保持一致; 根据事件分级分类标准分级启动和实施, 注重污染预防和应急处置设施的日常管理, 确保事件发生时能够迅速、有序、高效地进行应急处置。

## 5. 环境自行监测方案

√适用 □不适用

上述工厂、牧场都针对其实际经营情况, 并根据当地环保部门的要求, 制定了相应的自我监测方案和监测计划, 对主要污染物的排放进行自主监控。

## 6. 其他应当公开的环境信息

适用 不适用

公司高度重视环境保护工作，严格贯彻及落实《中华人民共和国环境保护法》、《中华人民共和国清洁生产法》及《中华人民共和国固体废物污染环境防治法》等相关法律法规，报告期内，公司未发生环境污染事故。

### (二) 重点排污单位之外的公司的环保情况说明

适用 不适用

### (三) 重点排污单位之外的公司未披露环境信息的原因说明

适用 不适用

### (四) 报告期内披露环境信息内容的后续进展或变化情况的说明

适用 不适用

## 十五、 其他重大事项的说明

### (一) 与上一会计期间相比，会计政策、会计估计和核算方法发生变化的情况、原因及其影响

适用 不适用

财政部于 2017 年 7 月 5 日发布了《关于修订印发<企业会计准则第 14 号——收入>的通知》（财会〔2017〕22 号），要求在境内外同时上市的企业以及在境外上市并采用国际财务报告准则或企业会计准则编制财务报表的企业，自 2018 年 1 月 1 日起施行；其他境内上市企业，自 2020 年 1 月 1 日起施行。

公司作为境内上市企业，于 2020 年 1 月 1 日起执行新收入准则，按照新收入准则的要求，公司将根据首次执行新收入准则的累积影响数，调整 2020 年年初财务报表相关项目金额，对可比期间数据不予调整（详见 2020 年 4 月 30 日《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》及上海证券交易所网站上的《关于会计政策变更的公告》等相关公告）。

### (二) 报告期内发生重大会计差错更正需追溯重述的情况、更正金额、原因及其影响

适用 不适用

### (三) 其他

适用 不适用

2020 年 3 月 16 日，公司召开第六届董事会第三十八次会议，会议审议通过《关于向上海银行申请贷款的议案》、《关于向光明食品集团财务有限公司申请贷款的议案》、《关于向交通银行申请防疫专项贷款的议案》（详见 2020 年 3 月 18 日，刊登于《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》及上海证券交易所网站上的相关公告）。

2020 年 4 月 21 日，公司召开第六届董事会第四十次会议，会议审议通过《关于投资设立江苏光明银宝乳业有限公司的议案》、《关于投资设立江苏银宝光明牧业有限公司的议案》（详见 2020 年 4 月 22 日，刊登于《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》及上海证券交易所网站上的相关公告）。

## 第六节 普通股股份变动及股东情况

### 一、股本变动情况

#### (一) 股份变动情况表

##### 1、股份变动情况表

报告期内，公司股份总数及股本结构未发生变化。

##### 2、股份变动情况说明

适用 不适用

##### 3、报告期后到半年报披露日期间发生股份变动对每股收益、每股净资产等财务指标的影响（如有）

适用 不适用

##### 4、公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

适用 不适用

2020年7月9日，公司控股股东光明食品集团已办理完成增加注册资本的工商变更登记手续。光明食品集团注册资本由493658.7615万元人民币增加至496585.7098万元人民币。变更后的股权比例为：上海市国有资产监督管理委员会占注册资本2.4908%，上海国盛（集团）有限公司占注册资本43.0119%，上海城投（集团）有限公司占注册资本39.5007%，上海久事（集团）有限公司占注册资本14.9966%。光明食品集团上述注册资本调整完成后，公司控股股东和实际控制人均未发生变化，仍分别为光明食品集团和上海市国资委。

#### (二) 限售股份变动情况

适用 不适用

### 二、股东情况

#### (一) 股东总数:

截止报告期末普通股股东总数(户)	44,051
截止报告期末表决权恢复的优先股股东总数(户)	不适用

#### (二) 截止报告期末前十名股东、前十名流通股股东（或无限售条件股东）持股情况表

单位:股

前十名股东持股情况							
股东名称 (全称)	报告期内 增减	期末持股数 量	比例 (%)	持有有 限售条 件股份 数量	质押或冻结情况		股东性质
					股份状态	数量	
光明食品（集团）有限公司	-	632,117,066	51.62	-	无	-	国有法人
香港中央结算有限公司	27,350,612	43,495,863	3.55	-	未知		未知
中国证券金融股份有限公司	-	40,165,628	3.28	-	未知		未知
中央汇金资产管理有限责任公司	-	15,189,500	1.24	-	未知		未知
邓佑銜	-4,000,000	13,454,701	1.10	-	未知		未知
杨荣生	1,742,900	10,280,300	0.84	-	未知		未知

全国社保基金四一三组合	1,350,000	7,950,000	0.65	-	未知	未知
全国社保基金一零五组合	未知	6,999,215	0.57	-	未知	未知
中国人民人寿保险股份有限公司一万能一个险万能	-7,678,026	6,322,000	0.52	-	未知	未知
中国人民人寿保险股份有限公司一分红一个险分红	-2,289,805	5,503,985	0.45	-	未知	未知
前十名无限售条件股东持股情况						
股东名称	持有无限售条件流通股的数量	股份种类及数量				
		种类	数量			
光明食品（集团）有限公司	632,117,066	人民币普通股	632,117,066			
香港中央结算有限公司	43,495,863	人民币普通股	43,495,863			
中国证券金融股份有限公司	40,165,628	人民币普通股	40,165,628			
中央汇金资产管理有限责任公司	15,189,500	人民币普通股	15,189,500			
邓佑銜	13,454,701	人民币普通股	13,454,701			
杨荣生	10,280,300	人民币普通股	10,280,300			
全国社保基金四一三组合	7,950,000	人民币普通股	7,950,000			
全国社保基金一零五组合	6,999,215	人民币普通股	6,999,215			
中国人民人寿保险股份有限公司一万能一个险万能	6,322,000	人民币普通股	6,322,000			
中国人民人寿保险股份有限公司一分红一个险分红	5,503,985	人民币普通股	5,503,985			
上述股东关联关系或一致行动的说明	未知					
表决权恢复的优先股股东及持股数量的说明	不适用					

上海益民食品一厂（集团）有限公司为光明食品（集团）有限公司一致行动人。上海益民食品一厂（集团）有限公司截止2020年6月30日持有公司股份数为1,350,724股，两者合计持有公司股份633,467,790股，占本公司总股本的51.73%。

前十名有限售条件股东持股数量及限售条件  
适用 不适用

单位：股

序号	有限售条件股东名称	持有的有限售条件股份数量	有限售条件股份可上市交易情况		限售条件
			可上市交易时间	新增可上市交易股份数量	
1	王荫榆	167,100			A股限制性股票激励计划（首期）
2	刘明刚	18,400			A股限制性股票激励计划（二期）
上述股东关联关系或一致行动的说明		上述股东均为本公司A股限制性股票激励对象。			

**(三) 战略投资者或一般法人因配售新股成为前十名股东**

□适用 √不适用

**三、控股股东或实际控制人变更情况**

□适用 √不适用

**第七节 优先股相关情况**

□适用 √不适用

**第八节 董事、监事、高级管理人员情况****一、持股变动情况****(一) 现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员持股变动情况**

□适用 √不适用

其它情况说明

□适用 √不适用

**(二) 董事、监事、高级管理人员报告期内被授予的股权激励情况**

□适用 √不适用

□适用 √不适用

**二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况**

√适用 □不适用

姓名	担任的职务	变动情形
罗海	总经理	聘任
陆骏飞	副总经理	聘任
王赞	副总经理	聘任
贲敏	副总经理	离任
唐新仁	副总经理	离任
黄黎明	副总经理	离任

公司董事、监事、高级管理人员变动的情况说明

√适用 □不适用

- 1、2020年4月29日，公司第六届董事会第四十一次会议聘任罗海先生为公司总经理。
- 2、2020年4月29日，公司第六届董事会第四十一次会议聘任陆骏飞先生为公司副总经理。
- 3、2020年5月26日，公司第六届董事会第四十二次会议聘任王赞先生为公司副总经理。
- 4、2020年4月29日，董事会收到副总经理贲敏女士、唐新仁先生、黄黎明先生的书面辞呈，贲敏女士、唐新仁先生、黄黎明先生因工作原因辞去本公司副总经理职务。

**三、其他说明**

□适用 √不适用

**第九节 公司债券相关情况**

□适用 √不适用



## 第十节 财务报告

### 一、审计报告

□适用 √不适用

### 二、财务报表

#### 合并资产负债表

2020 年 6 月 30 日

编制单位：光明乳业股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2020 年 6 月 30 日	2019 年 12 月 31 日
<b>流动资产：</b>			
货币资金	(七)1	2,781,581,824	2,480,002,990
衍生金融资产	(七)2	4,734,432	30,727,126
应收账款	(七)3	1,944,255,439	1,598,355,143
预付款项	(七)4	341,539,638	476,568,092
其他应收款	(七)5	291,682,358	102,449,292
存货	(七)6	2,749,888,438	2,306,975,111
持有待售资产	(七)7	18,148,150	18,148,150
其他流动资产	(七)8	215,493,041	192,284,806
流动资产合计		8,347,323,320	7,205,510,710
<b>非流动资产：</b>			
长期股权投资	(七)9	120,221,643	75,203,324
其他权益工具投资	(七)10	2,450,445	2,466,703
固定资产	(七)11	7,750,981,372	7,590,967,529
在建工程	(七)12	908,102,931	669,061,668
生产性生物资产	(七)13	835,951,694	827,864,881
无形资产	(七)14	394,688,180	369,937,729
商誉	(七)15	572,261,385	330,236,841
长期待摊费用	(七)16	10,321,120	11,676,710
递延所得税资产	(七)17	529,537,475	439,768,085
其他非流动资产	(七)18	13,959,134	114,412,625
非流动资产合计		11,138,475,379	10,431,596,095
资产总计		19,485,798,699	17,637,106,805
<b>流动负债：</b>			
短期借款	(七)19	1,790,371,873	1,493,958,158
衍生金融负债	(七)20	31,482,283	28,312,398
应付账款	(七)21	2,525,120,269	2,514,817,536
预收款项	(七)22		1,012,944,395
合同负债	(七)22	637,632,807	
应付职工薪酬	(七)23	347,805,959	386,882,175
应交税费	(七)24	408,233,872	369,870,064
其他应付款	(七)25	3,131,742,155	2,423,373,308
其中：应付利息			
应付股利	(七)25	21,707,981	21,707,981
一年内到期的非流动负债	(七)26	617,030	614,099
其他流动负债			

流动负债合计		8,873,006,248	8,230,772,133
<b>非流动负债：</b>			
长期借款	(七)27	1,124,437,268	617,455,993
应付债券	(七)28	820,129,721	830,577,669
长期应付款	(七)29	452,295,235	41,205,182
预计负债			
递延收益	(七)30	304,589,669	311,673,110
递延所得税负债	(七)17	183,454,164	188,481,672
其他非流动负债			
非流动负债合计		2,884,906,057	1,989,393,626
负债合计		11,757,912,305	10,220,165,759
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
实收资本（或股本）	(七)31	1,224,487,509	1,224,487,509
资本公积	(七)32	1,689,958,354	1,689,640,307
减：库存股	(七)33	193,200	193,200
其他综合收益	(七)34	-213,468,251	-163,502,571
盈余公积	(七)35	612,243,755	612,243,755
未分配利润	(七)36	2,504,342,832	2,355,262,555
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		5,817,370,999	5,717,938,355
少数股东权益		1,910,515,395	1,699,002,691
所有者权益（或股东权益）合计		7,727,886,394	7,416,941,046
负债和所有者权益（或股东权益）总计		19,485,798,699	17,637,106,805

法定代表人：濮韶华

主管会计工作负责人：刘瑞兵

会计机构负责人：华志勇

### 母公司资产负债表

2020年6月30日

编制单位：光明乳业股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2020年6月30日	2019年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金		1,081,417,450	1,114,373,198
衍生金融资产			
应收账款	(十七)1	2,562,518,564	2,196,526,035
预付款项		220,446,496	196,764,168
其他应收款	(十七)2	2,386,334,299	2,069,451,865
存货		216,566,988	132,341,038
持有待售资产		18,148,150	18,148,150
其他流动资产		19,053,108	
流动资产合计		6,504,485,055	5,727,604,454
<b>非流动资产：</b>			
长期股权投资	(十七)3	3,951,266,287	3,847,284,287
其他权益工具投资			
固定资产		945,479,319	1,017,760,488

在建工程		34,776,479	12,896,467
生产性生物资产			
无形资产		111,444,831	113,895,573
商誉			
递延所得税资产		661,214,501	486,281,726
其他非流动资产			100,000,000
非流动资产合计		5,704,181,417	5,578,118,541
资产总计		12,208,666,472	11,305,722,995
<b>流动负债：</b>			
短期借款		500,256,250	
衍生金融负债			
应付账款		2,367,631,583	2,201,177,587
预收款项			470,831,815
合同负债		190,341,699	
应付职工薪酬		138,051,278	150,123,060
应交税费		235,951,065	127,020,839
其他应付款		3,193,324,001	3,013,744,698
一年内到期的非流动负债		617,030	614,099
其他流动负债			
流动负债合计		6,626,172,906	5,963,512,098
<b>非流动负债：</b>			
长期借款		6,000,000	6,000,000
应付债券			
长期应付款		411,283,253	193,200
预计负债			
递延收益		109,765,865	108,173,144
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		527,049,118	114,366,344
负债合计		7,153,222,024	6,077,878,442
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
实收资本（或股本）		1,224,487,509	1,224,487,509
资本公积		1,577,562,506	1,577,562,506
减：库存股		193,200	193,200
其他综合收益			
盈余公积		612,243,755	612,243,755
未分配利润		1,641,343,878	1,813,743,983
所有者权益（或股东权益）合计		5,055,444,448	5,227,844,553
负债和所有者权益（或股东权益）总计		12,208,666,472	11,305,722,995

法定代表人：濮韶华

主管会计工作负责人：刘瑞兵

会计机构负责人：华志勇

## 合并利润表

2020 年 1—6 月

单位:元 币种:人民币

项目	附注	2020 年半年度	2019 年半年度
一、营业总收入	(七) 37	12,146,010,002	11,090,453,239
其中: 营业收入		12,146,010,002	11,090,453,239
二、营业总成本		11,622,105,285	10,362,991,965
其中: 营业成本	(七) 37	8,405,373,379	7,453,253,895
税金及附加	(七) 38	47,292,091	45,105,882
销售费用	(七) 39	2,709,656,977	2,419,677,218
管理费用	(七) 40	363,207,058	372,195,673
研发费用	(七) 41	39,191,126	28,359,631
财务费用	(七) 42	57,384,654	44,399,666
加: 其他收益	(七) 43	134,592,770	41,569,011
投资收益 (损失以“-”号填列)	(七) 44	-3,981,681	1,103,385
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益		-3,981,681	1,103,385
公允价值变动收益 (损失以“-”号填列)	(七) 45		110,624
信用减值损失 (损失以“-”号填列)	(七) 46	-10,214,853	5,497,374
资产减值损失 (损失以“-”号填列)	(七) 47	-7,210,434	-34,990,114
资产处置收益 (损失以“-”号填列)		341,369	7,538,966
三、营业利润 (亏损以“-”号填列)		637,431,888	748,290,520
加: 营业外收入	(七) 48	14,427,090	8,507,773
减: 营业外支出	(七) 49	41,661,073	80,806,337
四、利润总额 (亏损总额以“-”号填列)		610,197,905	675,991,956
减: 所得税费用	(七) 50	124,408,912	165,407,580
五、净利润 (净亏损以“-”号填列)		485,788,993	510,584,376
(一) 按经营持续性分类			
1. 持续经营净利润 (净亏损以“-”号填列)		485,788,993	510,584,376
2. 终止经营净利润 (净亏损以“-”号填列)			
(二) 按所有权归属分类			
1. 归属于母公司股东的净利润 (净亏损以“-”号填列)		308,263,653	367,393,965
2. 少数股东损益 (净亏损以“-”号填列)		177,525,340	143,190,411
六、其他综合收益的税后净额	(七) 51	-106,259,356	10,536,056
(一) 归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-49,965,680	1,428,972
1. 不能重分类进损益的其他综合收益			
(1) 重新计量设定受益计划变动额			

(2) 权益法下不能转损益的其他综合收益			
(3) 其他权益工具投资公允价值变动			
(4) 企业自身信用风险公允价值变动			
2.将重分类进损益的其他综合收益		-49,965,680	1,428,972
(1) 权益法下可转损益的其他综合收益			
(2) 其他债权投资公允价值变动			
(3) 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
(4) 其他债权投资信用减值准备			
(5) 现金流量套期储备		-11,191,159	3,346,895
(6) 外币财务报表折算差额		-38,774,521	-1,917,923
(7) 其他			
(二) 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		-56,293,676	9,107,084
七、综合收益总额		379,529,637	521,120,432
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		258,297,973	368,822,937
(二) 归属于少数股东的综合收益总额		121,231,664	152,297,495
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益(元/股)		0.25	0.30
(二) 稀释每股收益(元/股)		不适用	不适用

法定代表人：濮韶华

主管会计工作负责人：刘瑞兵

会计机构负责人：华志勇

### 母公司利润表

2020 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2020 年半年度	2019 年半年度
一、营业收入	(十七)4	5,753,356,540	5,514,551,327
减：营业成本	(十七)4	4,342,622,106	4,031,013,305
税金及附加		18,855,701	19,836,097
销售费用		1,504,989,641	1,220,543,961
管理费用		132,063,918	170,605,748
研发费用		32,472,603	24,450,630
财务费用		-145,277	-13,303,508
加：其他收益		48,515,613	4,527,146
投资收益（损失以“－”号填列）	(十七)5	176,335,952	251,330,210
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		1,982,000	1,125,606
公允价值变动收益（损失以“－”号填列）			

信用减值损失（损失以“-”号填列）		-4,483,658	-8,988,291
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-1,962,704	
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-59,096,949	308,274,159
加：营业外收入		1,749,875	1,714,798
减：营业外支出		19,053,882	843,417
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-76,400,956	309,145,540
减：所得税费用		-63,184,227	3,426,366
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-13,216,729	305,719,174
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-13,216,729	305,719,174
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
六、综合收益总额		-13,216,729	305,719,174

法定代表人：濮韶华

主管会计工作负责人：刘瑞兵

会计机构负责人：华志勇

## 合并现金流量表

2020 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2020年半年度	2019年半年度
<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		13,363,993,027	12,376,634,975
收到的税费返还		132,526,623	157,068,078
收到其他与经营活动有关的现金	(七)52(1)	220,992,901	85,085,179
经营活动现金流入小计		13,717,512,551	12,618,788,232
购买商品、接受劳务支付的现金		9,443,568,401	8,437,271,250
支付给职工及为职工支付的现金		1,301,758,183	1,274,410,739
支付的各项税费		558,095,986	562,852,655
支付其他与经营活动有关的现金	(七)52(2)	1,761,286,413	1,866,410,110
经营活动现金流出小计		13,064,708,983	12,140,944,754
经营活动产生的现金流量净额	(七)53(1)	652,803,568	477,843,478
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			1,500,000
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		76,167,736	106,164,212
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	(七)52(3)	338,017,762	
投资活动现金流入小计		414,185,498	107,664,212
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		894,261,991	867,175,390

投资支付的现金		49,000,000	
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	(七)53(2)	226,024,856	
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		1,169,286,847	867,175,390
投资活动产生的现金流量净额		-755,101,349	-759,511,178
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		1,458,092,400	957,893,562
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		1,458,092,400	957,893,562
偿还债务支付的现金		833,541,327	988,259,946
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		218,576,039	173,704,205
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		8,216,000	8,116,000
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		1,052,117,366	1,161,964,151
筹资活动产生的现金流量净额		405,975,034	-204,070,589
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		-2,098,419	734,305
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		301,578,834	-485,003,984
加：期初现金及现金等价物余额		2,480,002,990	4,067,655,588
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>	(七)53(4)	2,781,581,824	3,582,651,604

法定代表人：濮韶华

主管会计工作负责人：刘瑞兵

会计机构负责人：华志勇

## 母公司现金流量表

2020 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2020年半年度	2019年半年度
<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		6,215,765,376	5,980,906,031
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		617,816,510	230,836,102
经营活动现金流入小计		6,833,581,886	6,211,742,133
购买商品、接受劳务支付的现金		5,228,850,943	5,361,097,971
支付给职工及为职工支付的现金		455,226,274	432,613,710
支付的各项税费		170,556,378	176,692,572
支付其他与经营活动有关的现金		1,724,651,342	703,944,145
经营活动现金流出小计		7,579,284,937	6,674,348,398
经营活动产生的现金流量净额		-745,703,051	-462,606,265
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金		174,353,953	155,095,258
处置固定资产、无形资产和其他长		1,887	1,770,838

期资产收回的现金净额			
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		338,017,762	
投资活动现金流入小计		512,373,602	156,866,096
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		35,718,741	30,206,530
投资支付的现金		102,000,000	
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		137,718,741	30,206,530
投资活动产生的现金流量净额		374,654,861	126,659,566
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		500,000,000	
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		500,000,000	
偿还债务支付的现金			27,606,220
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		161,907,558	124,760,657
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		161,907,558	152,366,877
筹资活动产生的现金流量净额		338,092,442	-152,366,877
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		-32,955,748	-488,313,576
加：期初现金及现金等价物余额		1,114,373,198	1,861,174,400
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		1,081,417,450	1,372,860,824

法定代表人：濮韶华

主管会计工作负责人：刘瑞兵

会计机构负责人：华志勇



## 合并所有者权益变动表

2020 年 1—6 月

单位:元 币种:人民币

项目	2020 年半年度							
	归属于母公司所有者权益						少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本 (或股本)	资本公积	减: 库存股	其他综合收益	盈余公积	未分配利润		
一、上年期末余额	1,224,487,509	1,689,640,307	193,200	-163,502,571	612,243,755	2,355,262,555	1,699,002,691	7,416,941,046
加: 会计政策变更								
前期差错更正								
同一控制下企业合并								
其他								
二、本年期初余额	1,224,487,509	1,689,640,307	193,200	-163,502,571	612,243,755	2,355,262,555	1,699,002,691	7,416,941,046
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)		318,047		-49,965,680		149,080,277	211,512,704	310,945,348
(一) 综合收益总额				-49,965,680		308,263,653	121,231,664	379,529,637
(二) 所有者投入和减少资本		318,047					98,497,040	98,815,087
1. 所有者投入的普通股							98,000,000	98,000,000
2. 其他权益工具持有者投入资本								
3. 股份支付计入所有者权益的金额		318,047					497,040	815,087
4. 其他								
(三) 利润分配						-159,183,376	-8,216,000	-167,399,376
1. 提取盈余公积								
2. 提取一般风险准备								
3. 对所有者 (或股东) 的分配						-159,183,376	-8,216,000	-167,399,376
4. 其他								
(四) 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. 设定受益计划变动额结转留存收益								
5. 其他综合收益结转留存收益								
6. 其他								
（五）专项储备								
1. 本期提取								
2. 本期使用								
（六）其他								
四、本期期末余额	1,224,487,509	1,689,958,354	193,200	-213,468,251	612,243,755	2,504,342,832	1,910,515,395	7,727,886,394

项目	2019 年半年度							
	归属于母公司所有者权益						少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本(或股本)	资本公积	减：库存股	其他综合收益	盈余公积	未分配利润		
一、上年期末余额	1,224,487,509	1,689,095,256	193,200	-168,001,210	589,096,200	2,002,451,850	1,447,876,547	6,784,812,952
加：会计政策变更								
前期差错更正								
同一控制下企业合并								
其他								
三、本年期初余额	1,224,487,509	1,689,095,256	193,200	-168,001,210	589,096,200	2,002,451,850	1,447,876,547	6,784,812,952
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）		904,878		1,428,972		244,945,214	142,321,840	389,600,904
（一）综合收益总额				1,428,972		367,393,965	152,297,495	521,120,432
（二）所有者投入和减少资本		904,878					1,412,945	2,317,823
1. 所有者投入的普通股								
2. 其他权益工具持有者投入资本								
3. 股份支付计入所有者权		904,878					1,412,945	2,317,823

益的金额								
4. 其他								
(三) 利润分配						-122,448,751	-11,388,600	-133,837,351
1. 提取盈余公积								
2. 提取一般风险准备								
3. 对所有者(或股东)的分配						-122,448,751	-11,388,600	-133,837,351
4. 其他								
(四) 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. 设定受益计划变动额结转留存收益								
5. 其他综合收益结转留存收益								
6. 其他								
(五) 专项储备								
1. 本期提取								
2. 本期使用								
(六) 其他								
四、本期期末余额	1,224,487,509	1,690,000,134	193,200	-166,572,238	589,096,200	2,247,397,064	1,590,198,387	7,174,413,856

法定代表人：濮韶华

主管会计工作负责人：刘瑞兵

会计机构负责人：华志勇

## 母公司所有者权益变动表

2020 年 1—6 月

单位:元 币种:人民币

项目	2020 年半年度						
	实收资本(或股本)	资本公积	减:库存股	其他综合收益	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计

一、上年期末余额	1,224,487,509	1,577,562,506	193,200		612,243,755	1,813,743,983	5,227,844,553
加：会计政策变更							
前期差错更正							
其他							
二、本年期初余额	1,224,487,509	1,577,562,506	193,200		612,243,755	1,813,743,983	5,227,844,553
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)						-172,400,105	-172,400,105
(一) 综合收益总额						-13,216,729	-13,216,729
(二) 所有者投入和减少 资本							
1. 所有者投入的普通股							
2. 其他权益工具持有者 投入资本							
3. 股份支付计入所有者 权益的金额							
4. 其他							
(三) 利润分配						-159,183,376	-159,183,376
1. 提取盈余公积							
2. 对所有者(或股东) 的分配						-159,183,376	-159,183,376
3. 其他							
(四) 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. 设定受益计划变动额 结转留存收益							
5. 其他综合收益结转留 存收益							
6. 其他							
(五) 专项储备							
1. 本期提取							

2. 本期使用							
(六) 其他							
四、本期期末余额	1,224,487,509	1,577,562,506	193,200		612,243,755	1,641,343,878	5,055,444,448

项目	2019 年半年度						
	实收资本 (或股本)	资本公积	减：库存股	其他综合收益	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
一、上年期末余额	1,224,487,509	1,577,562,506	193,200		589,096,200	1,570,727,125	4,961,680,140
加：会计政策变更							
前期差错更正							
其他							
二、本年期初余额	1,224,487,509	1,577,562,506	193,200		589,096,200	1,570,727,125	4,961,680,140
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)						183,270,423	183,270,423
(一) 综合收益总额						305,719,174	305,719,174
(二) 所有者投入和减少资本							
1. 所有者投入的普通股							
2. 其他权益工具持有者投入资本							
3. 股份支付计入所有者权益的金额							
4. 其他							
(三) 利润分配						-122,448,751	-122,448,751
1. 提取盈余公积							
2. 对所有者 (或股东) 的分配						-122,448,751	-122,448,751
3. 其他							
(四) 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. 设定受益计划变动额 结转留存收益							
5. 其他综合收益结转留 存收益							
6. 其他							
(五) 专项储备							
1. 本期提取							
2. 本期使用							
(六) 其他							
四、本期期末余额	1,224,487,509	1,577,562,506	193,200		589,096,200	1,753,997,548	5,144,950,563

法定代表人：濮韶华

主管会计工作负责人：刘瑞兵

会计机构负责人：华志勇

### 三、公司基本情况

#### 1. 公司概况

√适用 □不适用

光明乳业股份有限公司(以下简称“本公司”)是一家于 1996 年 10 月在上海市注册成立的股份有限公司, 本公司总部位于上海市。本公司及其子公司(以下简称“本集团”)的主要从事生产、开发及销售乳制品业务和畜牧业业务。

#### 2. 合并财务报表范围

√适用 □不适用

本半年度合并财务报表范围详细情况参见附注(九)“在其他主体中的权益”。本半年度合并财务报表范围的变化详细情况参见附注(八)“合并范围的变更”。

### 四、财务报表的编制基础

#### 1. 编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础。

#### 编制基础

本集团执行财政部颁布的企业会计准则及相关规定。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(2014 年修订)》披露有关财务信息。

#### 记账基础和计价原则

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

在历史成本计量下, 资产按照购置时支付的现金或者现金等价物的金额或者所付出的对价的公允价值计量。负债按照因承担现时义务而实际收到的款项或者资产的金额, 或者承担现时义务的合同金额, 或者按照日常活动中为偿还负债预期需要支付的现金或者现金等价物的金额计量。

公允价值是市场参与者在计量日发生的有序交易中, 出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。无论公允价值是可观察到的还是采用估值技术估计的, 在本财务报表中计量和披露的公允价值均在此基础上予以确定。

以公允价值计量非金融资产时, 考虑市场参与者将该资产用于最佳用途产生经济利益的能力, 或者将该资产出售给能够用于最佳用途的其他市场参与者产生经济利益的能力。

对于以交易价格作为初始确认时的公允价值, 且在公允价值后续计量中使用了涉及不可观察输入值的估值技术的金融资产, 在估值过程中校正该估值技术, 以使估值技术确定的初始确认结果与交易价格相等。

公允价值计量基于公允价值的输入值的可观察程度以及该等输入值对公允价值计量整体的重要性, 被划分为三个层次:

- 第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。
- 第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。

- 第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。

## 2. 持续经营

√适用 □不适用

本集团对自 2020 年 6 月 30 日起 6 个月的持续经营能力进行了评价，未发现对持续经营能力产生重大怀疑的事项和情况。因此，本财务报表系在持续经营假设的基础上编制。

## 五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

√适用 □不适用

本集团根据生产经营特点确定具体会计政策和会计估计，主要体现在预期信用损失的计提方法(附注五(9))、固定资产及生物资产折旧和无形资产摊销(附注五(13)、(16)及(17))等。

### 1. 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 2020 年 6 月 30 日的公司及合并财务状况以及 2020 年半年度的公司及合并经营成果、公司及合并所有者权益变动和公司及合并现金流量。

### 2. 会计期间

本公司会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

### 3. 营业周期

√适用 □不适用

营业周期是指企业从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本公司的营业周期小于 12 个月，以 12 个月作为资产和负债的流动性划分标准。

### 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其记账本位币。本公司之境外子公司的记账本位币包括美元、新西兰元及以色列谢克尔。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

√适用 □不适用

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。

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。

## 6. 合并财务报表的编制方法

适用 不适用

### 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。控制是指投资方拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化，本集团将进行重新评估。

子公司的合并起始于本集团获得对该子公司的控制权时，终止于本集团丧失对该子公司的控制权时。

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。

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。

子公司采用的会计政策/会计期间与本公司不一致，在编制合并财务报表时，本公司已按照本公司的会计政策/会计期间对子公司的财务报表进行了必要的调整。

本公司与子公司及子公司相互之间发生的内部交易对合并报表的影响于合并时抵销。

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

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

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

## 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（一般指从购买日起三个月内到期）、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

适用 不适用

### 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)分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的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计入其他综合收益外，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，列入其他综合收益的“外币报表折算差额”项目；处置境外经营时，计入处置当期损益。

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

其他综合收益并计入资本公积。

## 8.2 外币财务报表折算

为编制合并财务报表，境外经营的外币财务报表按以下方法折算为人民币报表：资产负债表中的所有资产、负债类项目按资产负债表日的即期汇率折算；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；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确认为其他综合收益并计入股东权益。

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。

上年年末数和上年实际数按照上年财务报表折算后的数额列示。

## 9. 金融工具

适用 不适用

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。

对于以常规方式购买或出售金融资产的，在交易日确认将收到的资产和为此将承担的负债，或者在交易日终止确认已出售的资产。

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。当本集团按照《企业会计准则第 14 号——收入》（“收入准则”）初始确认应收账款时，按照收入准则定义的交易价格进行初始计量。

实际利率法是指计算金融资产或金融负债的摊余成本以及将利息收入或利息费用分摊计入各会计期间的方法。

实际利率，是指将金融资产或金融负债在预计存续期的估计未来现金流量，折现为该金融资产账面余额或该金融负债摊余成本所使用的利率。在确定实际利率时，在考虑金融资产或金融负债所有合同条款（如提前还款、展期、看涨期权或其他类似期权等）的基础上估计预期现金流量，但不考虑预期信用损失。

金融资产或金融负债的摊余成本是以该金融资产或金融负债的初始确认金额扣除已偿还的本金，加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额，再扣除累计计提的损失准备（仅适用于金融资产）。

### 9.1 金融资产的分类、确认与计量

初始确认后，本集团对不同类别的金融资产，分别以摊余成本、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益或以公允价值计量且其变动计入当期损益进行后续计量。

金融资产的合同条款规定在特定日期产生的现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付，且本集团管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标，则本集团将该金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产。此类金融资产主要包括货币资金、应收账款、其他应收款和长期应收款等。

初始确认时，本集团可以单项金融资产为基础，不可撤销地将非同一控制下的企业合并中确认的或有对价以外的非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。此类金融资产作为其他权益工具投资列示。

金融资产满足下列条件之一的，表明本集团持有该金融资产的目的是交易性的：

- 取得相关金融资产的目的，主要是为了近期出售。
- 相关金融资产在初始确认时属于集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明近期实际存在短期获利模式。
- 相关金融资产属于衍生工具。但符合财务担保合同定义的衍生工具以及被指定为有效套期工具的衍生工具除外。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产包括分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的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：

- 不符合分类为以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产条件的金融资产均分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。
- 在初始确认时，为消除或显著减少会计错配，本集团可以将金融资产不可撤销地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。

除衍生金融资产外的以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产列示于交易性金融资产。自资产负债表日起超过一年到期（或无固定期限）且预期持有超过一年的，列示于其他非流动金融资产。

#### 9.1.1 以摊余成本计量的金融资产

以摊余成本计量的金融资产采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，发生减值或终止确认产生的利得或损失，计入当期损益。

本集团对以摊余成本计量的金融资产按照实际利率法确认利息收入。除下列情况外，本集团根据金融资产账面余额乘以实际利率计算确定利息收入：

- 对于购入或源生的已发生信用减值的金融资产，本集团自初始确认起，按照该金融资产的摊余成本和经信用调整的实际利率计算确定其利息收入。

•对于购入或源生的未发生信用减值、但在后续期间成为已发生信用减值的金融资产，本集团在后续期间，按照该金融资产的摊余成本和实际利率计算确定其利息收入。若该金融工具在后续期间因其信用风险有所改善而不再存在信用减值，并且这一改善可与应用上述规定之后发生的某一事件相联系，本集团转按实际利率乘以该金融资产账面余额来计算确定利息收入。

### 9.1.2 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产相关的减值损失或利得、采用实际利率法计算的利息收入计入当期损益，除此以外该金融资产的公允价值变动均计入其他综合收益。该金融资产计入各期损益的金额与视同其一直按摊余成本计量而计入各期损益的金额相等。该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资的公允价值变动在其他综合收益中进行确认，该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。本集团持有该等非交易性权益工具投资期间，在本集团收取股利的权利已经确立，与股利相关的经济利益很可能流入本集团，且股利的金额能够可靠计量时，确认股利收入并计入当期损益。

### 9.1.3 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以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。

## 9.2 金融资产减值

本集团对以摊余成本计量的金融资产、分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产、租赁应收款以及因金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成金融负债的财务担保合同以预期信用损失为基础进行减值会计处理并确认损失准备。

本集团对由收入准则规范的交易形成的全部应收账款，按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

对于其他金融工具，除购买或源生的已发生信用减值的金融资产外，本集团在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后的变动情况。若该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，本集团按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；若该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，本集团按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。信用损失准备的增加或转回金额，除分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产外，作为减值损失或利得计入当期损益。对于分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，本集团在其他综合收益中确认其信用损失准备，并将减值损失或利得计入当期损益，且不减少该金融资产在资产负债表中列示的账面价值。

本集团在前一会计期间已经按照相当于金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量了损失准

备，但在当期资产负债表日，该金融工具已不再属于自初始确认后信用风险显著增加的情形的，本集团在当期资产负债表日按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量该金融工具的损失准备，由此形成的损失准备的转回金额作为减值利得计入当期损益。

### 9.2.1 信用风险显著增加

本集团利用可获得的合理且有依据的前瞻性信息，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。对于财务担保合同，本集团在实际应用金融工具减值规定时，将本集团成为做出不可撤销承诺的一方之日作为初始确认日。

本集团在评估信用风险是否显著增加时会考虑如下因素：

- (1) 信用风险变化所导致的内部价格指标是否发生显著变化。
- (2) 金融工具外部信用评级实际或预期是否发生显著变化。
- (3) 预期将导致债务人履行其偿债义务的能力发生显著变化的业务、财务或经济状况是否发生不利变化。
- (4) 债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化。
- (5) 债务人所处的监管、经济或技术环境是否发生显著不利变化。
- (6) 作为债务抵押的担保物价值或第三方提供的担保或信用增级质量是否发生显著变化。这些变化预期将降低债务人按合同规定期限还款的经济动机或者影响违约概率。
- (7) 债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化。

无论经上述评估后信用风险是否显著增加，当金融工具合同付款已发生逾期超过(含)30 日，则表明该金融工具的信用风险已经显著增加。

于资产负债表日，若本集团判断金融工具只具有较低的信用风险，则本集团假定该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。如果金融工具的违约风险较低，借款人在短期内履行其合同现金流量义务的能力很强，并且即使较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化但未必一定降低借款人履行其合同现金义务，则该金融工具被视为具有较低的信用风险。

### 9.2.2 已发生信用减值的金融资产

当本集团预期对金融资产未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：

- (1) 发行方或债务人发生重大财务困难；
- (2) 债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；
- (3) 债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；
- (4) 债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- (5) 以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

基于本集团内部信用风险管理，当内部建议的或外部获取的信息中表明金融工具债务人不能全额

偿付包括本集团在内的债权人（不考虑本集团取得的任何担保），则本集团认为发生违约事件。

### 9.2.3 预期信用损失的确定

本集团对租赁应收款、其他应收款、长期应收款在单项资产的基础上确定其信用损失，对于债务人发生严重财务困难的应收账款，在单项资产的基础上确定其信用损失，对于剩余的应收账款，区分境内客户组合和境外客户组合，并对不同组合采用减值矩阵确定其信用损失。本集团以共同风险特征为依据，将金融工具分为不同组别。本集团采用的共同信用风险特征包括：金融工具类型、初始确认日期、债务人所处行业、债务人所处地理位置等。

本集团按照下列方法确定相关金融工具的预期信用损失：

- 对于金融资产，信用损失为本集团应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值。
- 对于资产负债表日已发生信用减值但并非购买或源生已发生信用减值的金融资产，信用损失为该金融资产账面余额与按原实际利率折现的估计未来现金流量的现值之间的差额。
- 对于财务担保合同，信用损失为本集团就该合同持有人发生的信用损失向其做出赔付的预计付款额，减去本集团预期向该合同持有人、债务人或任何其他方收取的金额之间差额的现值。

本集团计量金融工具预期信用损失的方法反映的因素包括：通过评价一系列可能的结果而确定的无偏概率加权平均金额；货币时间价值；在资产负债表日无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。

### 9.2.4 减记金融资产

当本集团不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回的，直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。

## 9.3 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，但是未保留对该金融资产的控制。

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风险和报酬，且保留了对该金融资产控制的，则按照其继续涉入被转移金融资产的程度继续确认该被转移金融资产，并相应确认相关负债。本集团按照下列方式对相关负债进行计量：

- 被转移金融资产以摊余成本计量的，相关负债的账面价值等于继续涉入被转移金融资产的账面价值减去本集团保留的权利（如果本集团因金融资产转移保留了相关权利）的摊余成本并加上本集团承担的义务（如果本集团因金融资产转移承担了相关义务）的摊余成本，相关负债不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。
- 被转移金融资产以公允价值计量的，相关负债的账面价值等于继续涉入被转移金融资产的账面价

值减去本集团保留的权利（如果本集团因金融资产转移保留了相关权利）的公允价值并加上本集团承担的义务（如果本集团因金融资产转移承担了相关义务）的公允价值，该权利和义务的公允价值为按独立基础计量时的公允价值。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产在终止确认日的账面价值及因转移金融资产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中对应终止确认部分的金额之和的差额计入当期损益。若本集团转移的金融资产是指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将转移前金融资产整体的账面价值在终止确认部分和继续确认部分之间按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，并将终止确认部分收到的对价和原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额之和与终止确认部分在终止确认日的账面价值之差额计入当期损益。若本集团转移的金融资产是指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

金融资产整体转移未满足终止确认条件的，本集团继续确认所转移的金融资产整体，并将收到的对价确认为金融负债。

#### 9.4 金融负债和权益工具的分类

本集团根据所发行金融工具的合同条款及其所反映的经济实质而非仅以法律形式，结合金融负债和权益工具的定义，在初始确认时将该金融工具或其组成部分分类为金融负债或权益工具。

##### 9.4.1 金融负债的分类、确认及计量

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

###### 9.4.1.1 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（含属于金融负债的衍生工具）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。除衍生金融负债单独列示外，以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债列示为交易性金融负债。

金融负债满足下列条件之一，表明本集团承担该金融负债的目的是交易性的：

- 承担相关金融负债的目的，主要是为了近期回购。
- 相关金融负债在初始确认时属于集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明近期实际存在短期获利模式。
- 相关金融负债属于衍生工具。但符合财务担保合同定义的衍生工具以及被指定为有效套期工具的衍生工具除外。

本集团将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)该指定能够消除或显著减少会计错配；(2)根据本集团正式书面文件载明



的风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在本集团内部以此为基础向关键管理人员报告；(3)符合条件的包含嵌入衍生工具的混合合同。

交易性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或利息支出计入当期损益。

对于被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，该金融负债由本集团自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益，其他公允价值变动计入当期损益。该金融负债终止确认时，之前计入其他综合收益的自身信用风险变动引起的其公允价值累计变动额转入留存收益。与该等金融负债相关的股利或利息支出计入当期损益。若按上述方式对该等金融负债的自身信用风险变动的影响进行处理会造成或扩大损益中的会计错配的，本集团将该金融负债的全部利得或损失（包括自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

#### 9.4.1.2 其他金融负债

除金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债及财务担保合同外的其他金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，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。

本集团与交易对手方修改或重新议定合同，未导致按摊余成本进行后续计量的金融负债终止确认，但导致合同现金流量发生变化的，本集团重新计算该金融负债的账面价值，并将相关利得或损失计入当期损益。重新计算的该金融负债的账面价值，本集团根据将重新议定或修改的合同现金流量按金融负债的原实际利率折现的现值确定。对于修改或重新议定合同所产生的所有成本或费用，本集团调整修改后的金融负债的账面价值，并在修改后金融负债的剩余期限内进行摊销。

##### 9.4.1.2.1 财务担保合同

财务担保合同是指当特定债务人到期不能按照最初或修改后的债务工具条款偿付债务时，要求发行方向蒙受损失的合同持有人赔付特定金额的合同。对于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或者因金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债的财务担保合同，在初始确认后按照损失准备金额以及初始确认金额扣除依据收入准则相关规定所确定的累计摊销额后的余额孰高进行计量。

#### 9.4.2 金融负债的终止确认

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，终止确认该金融负债或其一部分。本集团(借入方)与借出方之间签订协议，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，终止确认原金融负债，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。

#### 9.4.3 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。本集团发行（含再融资）、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理。本集团不确认权益工具的公允价值变动。与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。

本集团对权益工具持有方的分配作为利润分配处理，发放的股票股利不影响股东权益总额。

### 9.5 衍生工具与嵌入衍生工具

衍生金融工具，包括远期外汇合约、利率互换合同和商品期货合约等。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。

对于嵌入衍生工具与主合同构成的混合合同，若主合同属于金融资产的，本集团不从该混合合同中分拆嵌入衍生工具，而将该混合合同作为一个整体适用关于金融资产分类的会计准则规定。

若混合合同包含的主合同不属于金融资产，且同时符合下列条件的，本集团将嵌入衍生工具从混合合同中分拆，作为单独存在的衍生工具处理。

- （1）嵌入衍生工具的经济特征和风险与主合同的经济特征及风险不紧密相关。
- （2）与嵌入衍生工具具有相同条款的单独工具符合衍生工具的定义。
- （3）该混合合同不是以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理。

嵌入衍生工具从混合合同中分拆的，本集团按照适用的会计准则规定对混合合同的主合同进行会计处理。本集团无法根据嵌入衍生工具的条款和条件对嵌入衍生工具的公允价值进行可靠计量的，该嵌入衍生工具的公允价值根据混合合同公允价值和主合同公允价值之间的差额确定。使用了上述方法后，该嵌入衍生工具在取得日或后续资产负债表日的公允价值仍然无法单独计量的，本集团将该混合合同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工具。

### 9.6 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金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的，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。

## 10. 存货

适用 不适用

### 10.1 存货的分类

本集团的存货主要包括原材料、产成品及消耗性生物资产等。除消耗性生物资产以外的其他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。消耗性生物资产的会计政策详见附注(五)、16。

### 10.2 发出存货的计价方法

存货发出时，存货采用加权平均法确定发出存货的实际成本。

### 10.3 存货可变现净值的确定依据

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。

### 10.4 存货的盘存制度

存货盘存制度为永续盘存制。

### 10.5 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。

## **11. 持有待售资产**

适用 不适用

当本集团主要通过出售(包括具有商业实质的非货币性资产交换)而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值时，将其划分为持有待售类别。

分类为持有待售类别的非流动资产或处置组需同时满足以下条件：(1)根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；(2)出售极可能发生，即本集团已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。

本集团以账面价值与公允价值减去出售费用后的净额孰低计量持有待售的非流动资产或处置组。账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，减记账面价值至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。后续资产负债表日持有待售的非流动资产公允价值减去出售费用后的净额增加的，恢复以前减记的金额，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不予转回。

持有待售的非流动资产或处置组中的非流动资产不计提折旧或摊销，持有待售的处置组中负债的利息和其他费用继续予以确认。

## 12. 长期股权投资

√适用 □不适用

### 12.1 共同控制、重要影响的判断标准

控制是指投资方拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。共同控制是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。重大影响是指对被投资方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，已考虑投资方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。

### 12.2 初始投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。

合并方或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。

除企业合并形成的长期股权投资外其他方式取得的长期股权投资，按成本进行初始计量。

### 12.3 后续计量及损益确认方法

#### 12.3.1.按成本法核算的长期股权投资

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主体。

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计量。追加或收回投资调整长期股权投资的成本。当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。

#### 12.3.2.按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仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

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，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。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，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本集团与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归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。

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。

#### 12.4 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。

### 13. 固定资产

#### (1). 确认条件

适用 不适用

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。

#### (2). 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：

适用 不适用

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	年限平均法	10-50	3%-10%	1.8%-9.7%
机器设备	年限平均法	3-33	3%-10%	2.7%-32.3%

电子设备、器具及家具	年限平均法	2-20	3%-10%	4.5%-48.5%
运输工具	年限平均法	5-10	3%-10%	9.0%-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。

### (3). 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

√适用 □不适用

于租赁期开始日，将租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。此外，在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的初始直接费用也计入租入资产价值。

以融资租赁方式租入的固定资产采用与自有固定资产一致的政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的在租赁资产使用寿命内计提折旧，无法合理确定租赁期届满能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

### (4). 其他说明

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。

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。

## 14. 在建工程

√适用 □不适用

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。

## 15. 借款费用

√适用 □不适用

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；构建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态时，停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

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

## 16. 生物资产

√适用 □不适用

本集团的生物资产分为消耗性生物资产和生产性生物资产。

### 16.1 消耗性生物资产

消耗性生物资产是指为出售而持有的、或在将来收获为农产品的生物资产，包括肉牛等。消耗性生物资产按照成本进行初始计量。自行繁殖或养殖的消耗性生物资产的成本，为该资产在出售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。

消耗性生物资产在出售时，采用个别计价法按账面价值结转成本。

资产负债表日，消耗性生物资产按照成本与可变现净值孰低计量，并采用与确认存货跌价准备一致的方法计算确认消耗性生物资产的跌价准备。如果减值的影响因素已经消失的，减记的金额将予以恢复，并在原已计提的跌价准备金额内转回，转回金额计入当期损益。

### 16.2 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，包括产畜和幼畜等。生产性生物资产按照成本进行初始计量。自行繁殖的生产性生物资产的成本，为该资产在达到预定生产经营目的前发生的可直接归属于该资产的必要支出，包括符合资本化条件的借款费用。

生产性生物资产在达到预定生产经营目的后采用年限平均法在使用寿命内计提折旧。产畜的类别、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(%)
母牛	40-60 月	15-25	17-22.5
种公牛	60-72 月	4-5	15.8-19.2

上述生产性生物资产的使用寿命和预计净残值系根据历史经验确定。

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。

## 17. 无形资产

### (1). 计价方法、使用寿命、减值测试

√适用 □不适用

无形资产包括土地使用权、专利技术、非专利技术和商标权等。

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。各类无形资产的摊销方法、使用寿命和预计净残值如下：

类别	摊销方法	使用寿命(年)	残值率(%)
土地使用权	直线平均法	30-50	-
专利技术	直线平均法	10	-
非专利技术	直线平均法	10	-
商标权	直线平均法	10-30	-

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。

有关无形资产的减值测试，具体参见附注(五)“18、长期资产减值”。

## (2). 内部研究开发支出会计政策

适用 不适用

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。内部开发活动形成的无形资产的成本仅包括满足资本化条件的时点至无形资产达到预定用途前发生的支出总额，对于同一项无形资产在开发过程中达到资本化条件之前已经费用化计入损益的支出不再进行调整。

## 18. 长期资产减值

适用 不适用

本集团在每一个资产负债表日检查长期股权投资、固定资产、在建工程、采用成本法计量的生产性生物资产及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。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。

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。可收回金额为资产或者资产组的公允价值减去处置费用后的净额与其预计未来现金流量的现值两者之中的较高者。

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。



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。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

## 19. 长期待摊费用

适用 不适用

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

## 20. 职工薪酬

### (1)、短期薪酬的会计处理方法

适用 不适用

本集团在职工为其提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。本集团发生的职工福利费，在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本。职工福利费为非货币性福利的，按照公允价值计量。

本集团为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及本集团按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工为本集团提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额，确认相应负债，并计入当期损益或相关资产成本。

### (2)、离职后福利的会计处理方法

适用 不适用

离职后福利全部为设定提存计划。

本集团在职工为其提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

### (3)、辞退福利的会计处理方法

适用 不适用

本集团向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：本集团不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；本集团确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

### (4)、其他长期职工福利的会计处理方法

适用 不适用

## 21. 预计负债

√适用 □不适用

当与亏损合同等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。

## 22. 股份支付

√适用 □不适用

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。

### 22.1 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。

### 22.2 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。

## 23. 收入

### (1). 收入确认和计量所采用的会计政策

√适用 □不适用

#### 23.1 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。

### 23.2 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本集团，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。

#### (2). 同类业务采用不同经营模式导致收入确认会计政策存在差异的情况

适用 不适用

### 24. 政府补助

适用 不适用

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。政府补助在能够满足政府补助所附条件且能够收到时予以确认。

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。

#### 24.1 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

本集团的与资产相关的政府补助详见附注(七)、30，由于相关补助直接与固定资产投资建设相关，该等政府补助为与资产相关的政府补助。

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

#### 24.2 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

本集团的与收益相关的政府补助详见附注(七)、43，由于相关补助用于补偿相关费用与损失，该等政府补助为与收益相关的政府补助。

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。

与本集团日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益。与本集团日常活动无关的政府补助，计入营业外收入。

## 25. 递延所得税资产/递延所得税负债

√适用 □不适用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

### 25.1 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。

### 25.2 递延所得税资产及递延所得税负债

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

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

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

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

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

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

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

### 25.3 所得税的抵销

当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行时，本集团当

期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

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。

## 26. 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。

### (1). 经营租赁的会计处理方法

适用 不适用

#### 26.1.1 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。

#### 26.1.2 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。

### (2). 融资租赁的会计处理方法

适用 不适用

#### 26.2.1 本集团作为承租人记录融资租赁业务

相关会计处理方法参见附注(五)“13.3 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法”。

未确认融资费用在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资费用。或有租金于实际发生时计入当期损益。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额分别作为长期负债和一年内到期的长期负债列示。

### (3). 新租赁准则下租赁的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

## 27. 其他重要的会计政策和会计估计

适用 不适用

### 27.1 套期会计

#### 27.1.1 采用套期会计的依据与会计处理方法

为管理外汇风险、利率风险、价格风险等特定风险引起的风险敞口，本集团指定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。本集团的套期为现金流量套期。

本集团在套期开始时，正式指定了套期工具和被套期项目，并准备了载明套期工具、被套期项目、被套期风险的性质以及套期有效性评估方法(包括套期无效部分产生的原因分析以及套期比率确定方法)等内容的书面文件。

发生下列情形之一的，本集团将终止运用套期会计：

- 因风险管理目标发生变化，导致套期关系不再满足风险管理目标。
- 套期工具已到期、被出售、合同终止或已行使。
- 被套期项目与套期工具之间不再存在经济关系，或者被套期项目和套期工具经济关系产生的价值变动中，信用风险的影响开始占主导地位。
- 套期关系不再满足运用套期会计方法的其他条件。

当终止套期会计仅影响套期关系整体中的其中一部分时，剩余未受影响的部分仍适用套期会计。

本集团将期权的内在价值和时间价值分开，只将期权的内在价值变动指定为套期工具时，区分被套期项目的性质是与交易相关还是与时间段相关来核算期权时间价值。对于与交易相关的被套期项目，本集团将期权时间价值的公允价值变动中与被套期项目相关的部分计入其他综合收益，后续按照与现金流量套期储备金额相同的方法进行处理。若本集团终止运用套期会计，则其他综合收益中剩余的相关金额将转出，计入当期损益。

### 现金流量套期

本集团将套期工具产生的利得或损失中属于套期有效的部分作为现金流量套期储备计入其他综合收益，属于套期无效的部分计入当期损益。现金流量套期储备的金额以下列两项的绝对额中较低者确定：套期工具自套期开始的累计利得或损失；被套期项目自套期开始的预计未来现金流量现值的累计变动额。

被套期项目为预期交易，且该预期交易使本集团随后确认一项非金融资产或非金融负债的，或者非金融资产或非金融负债的预期交易形成一项适用于公允价值套期会计的确定承诺时，本集团将原在其他综合收益中确认的现金流量套期储备金额转出，计入该资产或负债的初始确认金额。对于不属于上述情况涉及的现金流量套期，本集团在被套期的预期现金流量影响损益的相同期间，将原在其他综合收益中确认的现金流量套期储备金额转出，计入当期损益。如果在其他综合收益中确认的现金流量套期储备金额是一项损失，且该损失全部或部分预计在未来会计期间不能弥补的，在本集团在预计不能弥补时，将预计不能弥补的部分从其他综合收益中转出，计入当期损益。

当本集团对现金流量套期终止运用套期会计时，如果被套期的未来现金流量预期仍然会发生的，累计现金流量套期储备的金额予以保留，并按照上述方式进行会计处理；如果被套期的未来现金流量预期不再发生的，累计现金流量套期储备的金额从其他综合收益中转出，计入当期损益。

#### 27.1.2 套期有效性评估方法

本集团在套期开始日及以后期间持续地对套期关系是否符合套期有效性要求进行评估。套期同时满足下列条件的，本集团将认定套期关系符合套期有效性要求：

- 被套期项目和套期工具之间存在经济关系。
- 被套期项目和套期工具经济关系产生的价值变动中，信用风险的影响不占主导地位。
- 套期关系的套期比率，将等于本集团实际套期的被套期项目数量与对其进行套期的套期工具实际数量之比。

套期关系由于套期比率的原因而不再符合套期有效性要求，但指定该套期关系的风险管理目标没有改变的，本集团将进行套期关系再平衡，对已经存在的套期关系中被套期项目或套期工具的数量进行调整，以使套期比率重新符合套期有效性要求。

## 28. 重要会计政策和会计估计的变更

### (1). 重要会计政策变更

适用 不适用

#### 新收入准则

公司自 2020 年 1 月 1 日起执行新收入准则。本次会计政策变更系根据财政部修订的相关会计准则做出的调整，不会对公司财务状况、经营成果和现金流量情况产生重大影响。

财政部于 2017 年 7 月 5 日发布了《关于修订印发<企业会计准则第 14 号——收入>的通知》（财会〔2017〕22 号），要求在境内外同时上市的企业以及在境外上市并采用国际财务报告准则或企业会计准则编制财务报表的企业，自 2018 年 1 月 1 日起施行新收入准则；其他境内上市企业，自 2020 年 1 月 1 日起施行新收入准则。本集团作为境内上市企业，于 2020 年 1 月 1 日起执行新收入准则，按照新收入准则的要求，公司将根据首次执行新收入准则的累积影响数，调整 2020 年年初财务报表相关项目金额，对可比期间数据不予调整。

### (2). 重要会计估计变更

适用 不适用

### (3). 2020 年起首次执行新收入准则、新租赁准则调整首次执行当年年初财务报表相关情况

适用 不适用

#### 合并资产负债表

单位:元 币种:人民币

项目	2019 年 12 月 31 日	2020 年 1 月 1 日	调整数
<b>流动资产：</b>			
货币资金	2,480,002,990	2,480,002,990	
衍生金融资产	30,727,126	30,727,126	
应收票据			
应收账款	1,598,355,143	1,598,355,143	
预付款项	476,568,092	476,568,092	

其他应收款	102,449,292	102,449,292	
其中：应收利息			
应收股利			
存货	2,306,975,111	2,306,975,111	
持有待售资产	18,148,150	18,148,150	
其他流动资产	192,284,806	192,284,806	
流动资产合计	7,205,510,710	7,205,510,710	
<b>非流动资产：</b>			
长期股权投资	75,203,324	75,203,324	
其他权益工具投资	2,466,703	2,466,703	
固定资产	7,590,967,529	7,590,967,529	
在建工程	669,061,668	669,061,668	
生产性生物资产	827,864,881	827,864,881	
无形资产	369,937,729	369,937,729	
商誉	330,236,841	330,236,841	
长期待摊费用	11,676,710	11,676,710	
递延所得税资产	439,768,085	439,768,085	
其他非流动资产	114,412,625	114,412,625	
非流动资产合计	10,431,596,095	10,431,596,095	
资产总计	17,637,106,805	17,637,106,805	
<b>流动负债：</b>			
短期借款	1,493,958,158	1,493,958,158	
衍生金融负债	28,312,398	28,312,398	
应付票据			
应付账款	2,514,817,536	2,514,817,536	
预收款项	1,012,944,395		-1,012,944,395
合同负债		1,012,944,395	1,012,944,395
应付职工薪酬	386,882,175	386,882,175	
应交税费	369,870,064	369,870,064	
其他应付款	2,423,373,308	2,423,373,308	
其中：应付利息			
应付股利	21,707,981	21,707,981	
一年内到期的非流动负债	614,099	614,099	
流动负债合计	8,230,772,133	8,230,772,133	
<b>非流动负债：</b>			
长期借款	617,455,993	617,455,993	
应付债券	830,577,669	830,577,669	
长期应付款	41,205,182	41,205,182	
预计负债			
递延收益	311,673,110	311,673,110	
递延所得税负债	188,481,672	188,481,672	
非流动负债合计	1,989,393,626	1,989,393,626	
负债合计	10,220,165,759	10,220,165,759	



<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
实收资本（或股本）	1,224,487,509	1,224,487,509	
资本公积	1,689,640,307	1,689,640,307	
减：库存股	193,200	193,200	
其他综合收益	-163,502,571	-163,502,571	
盈余公积	612,243,755	612,243,755	
未分配利润	2,355,262,555	2,355,262,555	
归属于母公司所有者权益（或 股东权益）合计	5,717,938,355	5,717,938,355	
少数股东权益	1,699,002,691	1,699,002,691	
所有者权益（或股东权益） 合计	7,416,941,046	7,416,941,046	
负债和所有者权益（或股 东权益）总计	17,637,106,805	17,637,106,805	

各项目调整情况的说明：

适用 不适用

#### 母公司资产负债表

单位：元 币种：人民币

项目	2019年12月31日	2020年1月1日	调整数
<b>流动资产：</b>			
货币资金	1,114,373,198	1,114,373,198	
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	2,196,526,035	2,196,526,035	
预付款项	196,764,168	196,764,168	
其他应收款	2,069,451,865	2,069,451,865	
其中：应收利息			
应收股利			
存货	132,341,038	132,341,038	
持有待售资产	18,148,150	18,148,150	
其他流动资产			
流动资产合计	5,727,604,454	5,727,604,454	
<b>非流动资产：</b>			
长期股权投资	3,847,284,287	3,847,284,287	
其他权益工具投资			
固定资产	1,017,760,488	1,017,760,488	
在建工程	12,896,467	12,896,467	
生产性生物资产			
无形资产	113,895,573	113,895,573	
商誉			
长期待摊费用			

递延所得税资产	486,281,726	486,281,726	
其他非流动资产	100,000,000	100,000,000	
非流动资产合计	5,578,118,541	5,578,118,541	
资产总计	11,305,722,995	11,305,722,995	
<b>流动负债：</b>			
短期借款			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	2,201,177,587	2,201,177,587	
预收款项	470,831,815		-470,831,815
合同负债		470,831,815	470,831,815
应付职工薪酬	150,123,060	150,123,060	
应交税费	127,020,839	127,020,839	
其他应付款	3,013,744,698	3,013,744,698	
其中：应付利息			
应付股利			
一年内到期的非流动负债	614,099	614,099	
流动负债合计	5,963,512,098	5,963,512,098	
<b>非流动负债：</b>			
长期借款	6,000,000	6,000,000	
应付债券			
长期应付款	193,200	193,200	
预计负债			
递延收益	108,173,144	108,173,144	
递延所得税负债			
非流动负债合计	114,366,344	114,366,344	
负债合计	6,077,878,442	6,077,878,442	
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
实收资本（或股本）	1,224,487,509	1,224,487,509	
资本公积	1,577,562,506	1,577,562,506	
减：库存股	193,200	193,200	
其他综合收益			
盈余公积	612,243,755	612,243,755	
未分配利润	1,813,743,983	1,813,743,983	
所有者权益（或股东权益）合计	5,227,844,553	5,227,844,553	
负债和所有者权益（或股东权益）总计	11,305,722,995	11,305,722,995	

各项目调整情况的说明：

适用 不适用

**(4). 2020 年起首次执行新收入准则、新租赁准则追溯调整前期比较数据的说明**

√适用 □不适用

财政部于 2017 年 7 月 5 日发布了《关于修订印发〈企业会计准则第 14 号——收入〉的通知》(财会〔2017〕22 号),要求在境内外同时上市的企业以及在境外上市并采用国际财务报告准则或企业会计准则编制财务报表的企业,自 2018 年 1 月 1 日起施行;其他境内上市企业,自 2020 年 1 月 1 日起施行。

公司作为境内上市企业,于 2020 年 1 月 1 日起执行新收入准则,按照新收入准则的要求,公司将根据首次执行新收入准则的累积影响数,调整 2020 年年初财务报表相关项目金额,对可比期间数据不予调整。

**29. 其他**

□适用 √不适用

**六、税项****1. 主要税种及税率**

主要税种及税率情况

√适用 □不适用

税种	计税依据	税率
增值税	应纳增值税为产品销售收入、服务收入、利息收入及租赁收入等应税收入的销项税额(饲料及自产牛奶销售免征增值税)减可抵扣进项税后的余额	初加工乳制品税率为 9%; 服务收入税率为 6%; 利息收入及租赁收入税率为 6%; 其他产品或服务除免征增值税外, 税率为 13%。
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(六)、2

存在不同企业所得税税率纳税主体的,披露情况说明

□适用 √不适用

**2. 税收优惠**

√适用 □不适用

根据相关税收优惠规定,从事农产品以及农产品初加工经营所得属于免征所得税范围,因此公司及下属分支机构及其他子公司 2020 年上半年度从事农产品以及农产品初加工经营所得免缴企业所得税,其他业务所得按 25%计缴企业所得税。

光明乳业国际投资有限公司注册于香港,所得税税率为 16.5%(2019 年度: 16.5%),本集团 2020

年上半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，无需缴纳所得税。

Synlait Milk Limited(以下简称“新西兰新莱特”)及其子公司注册于新西兰，适用所得税税率 28% (2019 年度：28%)。

以色列光明乳业有限公司注册于以色列，适用所得税税率 26.5%(2019 年度：26.5%)。

### 3. 其他

适用 不适用

## 七、合并财务报表项目注释

### 1、货币资金

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
库存现金	19,429	73,621
人民币	19,429	73,621
银行存款	2,781,562,395	2,479,929,369
人民币	2,756,540,322	2,363,891,293
谢克尔	3,484,433	4,367,495
美元	8,534,874	84,173,026
欧元		
新西兰元	13,001,738	27,496,547
港币	1,028	1,008
其他货币资金		
合计	2,781,581,824	2,480,002,990
其中：存放在境外的款项总额	25,031,655	116,047,657

其他说明：

注：其中人民币 2,447,648,011 元系存放于光明食品集团财务有限公司款项。

### 2、衍生金融资产

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
衍生金融资产	4,734,432	30,727,126
其中：乳制品商品期货	888,449	5,222,252
远期外汇合约	3,845,983	25,504,874
合计	4,734,432	30,727,126

### 3、 应收账款

#### (1). 按账龄披露

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末账面余额
1 年以内	
其中：1 年以内分项	
180 天以内	1,902,587,731
180 天至 1 年	19,933,206
1 年以内小计	1,922,520,937
1 至 2 年	19,581,896
2 至 3 年	2,152,606
合计	1,944,255,439

## (2). 按坏账计提方法分类披露

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)		金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	52,488,592	3	40,825,393	78	11,663,199	44,692,891	3	33,520,746	75	11,172,145
按组合计提坏账准备	2,021,686,147	97	89,093,907	4	1,932,592,240	1,675,262,559	97	88,079,561	5	1,587,182,998
其中：										
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款-境内客户组合	1,607,894,849	77	86,824,084	5	1,521,070,765	1,278,852,145	74	85,834,461	7	1,193,017,684
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款-境外客户组合	413,791,298	20	2,269,823	1	411,521,475	396,410,414	23	2,245,100	1	394,165,314
合计	2,074,174,739	100	129,919,300	/	1,944,255,439	1,719,955,450	100	121,600,307	7	1,598,355,143

按单项计提坏账准备:

适用 不适用

按组合计提坏账准备:

适用 不适用

组合计提项目: 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款-境内客户组合

单位: 元 币种: 人民币

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
180 天以内	1,520,517,203	35,986,144	2
180 天至 1 年	17,360,265	1,603,378	9
1 至 2 年	28,050,969	9,243,019	33
2 至 3 年	5,686,129	3,711,260	65
3 年以上	36,280,283	36,280,283	100
合计	1,607,894,849	86,824,084	5

按组合计提坏账的确认标准及说明:

适用 不适用

作为本集团信用风险管理的一部分, 本集团利用应收账款账龄来评估销售类业务形成的应收账款的预期信用损失。该类业务涉及大量的小客户, 其具有相同的风险特征, 账龄信息能反映这类客户于应收账款到期时的偿付能力。

组合计提项目: 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款-境外客户组合

单位: 元 币种: 人民币

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
180 天以内	413,791,298	2,269,823	0.6
合计	413,791,298	2,269,823	0.6

按组合计提坏账的确认标准及说明:

适用 不适用

作为本集团信用风险管理的一部分, 本集团利用应收账款账龄来评估销售类业务形成的应收账款的预期信用损失。该类业务涉及大量的小客户, 其具有相同的风险特征, 账龄信息能反映这类客户于应收账款到期时的偿付能力。

如按预期信用损失一般模型计提坏账准备, 请参照其他应收款披露:

适用 不适用

### (3). 坏账准备的情况

适用 不适用

单位: 元 币种: 人民币

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	

应收账款	121,600,307	12,221,849	-2,759,202	-1,078,940	-64,714	129,919,300
合计	121,600,307	12,221,849	-2,759,202	-1,078,940	-64,714	129,919,300

注：其他变动为汇率影响。

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

#### (4). 本期实际核销的应收账款情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	核销金额
实际核销的应收账款	1,078,940

其中重要的应收账款核销情况

适用 不适用

应收账款核销说明：

适用 不适用

#### (5). 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	占应收账款总额的比例(%)	账面余额	坏账准备年末余额
余额前五名的应收账款合计	22	458,042,437	11,254,210

#### (6). 因金融资产转移而终止确认的应收账款

适用 不适用

#### (7). 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

适用 不适用

### 4、预付款项

#### (1). 预付款项按账龄列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	331,813,098	97	468,006,115	98
1 至 2 年	5,873,654	2	4,933,493	1
2 至 3 年	1,487,030		592,947	
3 年以上	2,365,856	1	3,035,537	1
合计	341,539,638	100	476,568,092	100

#### (2). 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

适用 不适用



单位：元 币种：人民币

单位名称	金额	占预付款项年末合计余额的比例%
余额前五名的预付款合计	131,507,349	39

**5、其他应收款****项目列示**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	291,682,358	102,449,292
合计	291,682,358	102,449,292

**其他应收款****(1). 按账龄披露**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末账面余额
1 年以内	
其中：1 年以内分项	
1 年以内	265,391,959
1 年以内小计	265,391,959
1 至 2 年	8,456,339
2 至 3 年	2,023,662
3 年以上	15,810,398
合计	291,682,358

**(2). 按款项性质分类情况**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
企业借款	25,965,167	25,965,167
退货款		13,414,615
牛只处置款	60,860,678	60,583,860
代垫款	260,592,928	25,670,850
采购返利		24,652,828
押金	8,847,653	9,071,055
固定资产处置	6,672,868	6,672,868
保证金	2,433,293	1,713,578
备用金	1,072,892	1,258,517
其他	37,298,140	44,978,995
合计	403,743,619	213,982,333

## (3). 坏账准备计提情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2020年1月1日余额	155,812	685,265	110,691,964	111,533,041
2020年1月1日余额在本期				
--转入第二阶段	-16,800	16,800		
--转入第三阶段		-5,909,612	5,909,612	
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	172,919	314,142	3,669,366	4,156,427
本期转回	-119,309	-103,770	-3,181,142	-3,404,221
本期转销				
本期核销				
其他变动			-223,986	-223,986
2020年6月30日余额	209,422	895,637	110,956,202	112,061,261

注：其他变动系终止确认金融资产（包括直接减记）而转出。

对本期发生损失准备变动的其他应收款账面余额显著变动的情况说明：

□适用 √不适用

本期坏账准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据：

□适用 √不适用

## (4). 坏账准备的情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
其他应收款	111,533,041	4,156,427	-3,404,221	-223,986		112,061,261
合计	111,533,041	4,156,427	-3,404,221	-223,986		112,061,261

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

□适用 √不适用

## (5). 本期实际核销的其他应收款情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	核销金额
实际核销的其他应收款	223,986

其中重要的其他应收款核销情况：

适用 不适用

其他应收款核销说明：

适用 不适用

#### (6). 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
客户 S	代垫款	202,503,952	1 年以内	50	
客户 L	牛只处置款、代垫款及企业借款	94,102,292	1 年以内至 3 年以上	23	60,455,066
客户 F	代垫款	34,847,360	1 年以内	9	
客户 N	企业借款	11,324,708	3 年以上	3	11,324,708
客户 O	股份转让款	8,783,484	3 年以上	2	8,783,484
合计	/	351,561,796	/	87	80,563,258

#### (7). 涉及政府补助的应收款项

适用 不适用

#### (8). 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

适用 不适用

#### (9). 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债的金额

适用 不适用

### 6、存货

#### (1). 存货分类

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	1,237,400,741	79,666,557	1,157,734,184	886,831,454	83,551,570	803,279,884

消耗性生物资产	23,655,361		23,655,361	18,813,218		18,813,218
产成品	1,613,685,218	45,186,325	1,568,498,893	1,538,305,982	53,423,973	1,484,882,009
合计	2,874,741,320	124,852,882	2,749,888,438	2,443,950,654	136,975,543	2,306,975,111

## (2). 存货跌价准备及合同履约成本减值准备

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	83,551,570	2,133,833		6,018,846		79,666,557
产成品	53,423,973	5,185,630		13,033,247	390,031	45,186,325
合计	136,975,543	7,319,463		19,052,093	390,031	124,852,882

## (3). 消耗性生物资产增减变动如下

单位：元 币种：人民币

项目	数量	年初余额	本年增加额			本年减少额	年末余额
			购买	繁育	小计	死亡、盘亏、出售	
畜牧养殖业	2,339	18,813,218	8,849,601	715,688	9,565,289	4,723,146	23,655,361

## (4). 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

□适用 √不适用

## (5). 合同履约成本本期摊销金额的说明

□适用 √不适用

## 7、持有待售资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	减值准备	期末账面价值	公允价值	预计处置费用	预计处置时间
待处置固定资产及无形资产	18,148,150			680,016,077		2020 年
减：持有待售资产减值准备						2020 年
合计	18,148,150			680,016,077		/

其他说明：

2019 年，本公司与上海市闵行区虹桥镇动拆迁办公室(以下统称“动拆迁办公室”)签订关于非居住土地协商搬迁补偿协议，约定以人民币 680,016,077 元的价格转让本公司拥有的位于虹桥镇的国有土地及相关附属房屋建筑物，同时动拆迁办公室给予本公司人民币 142,164,028 元的补偿。

于 2020 年 6 月 30 日，本公司仍在使用相关资产，并对此以持有待售资产在资产负债表中单独列示。2020 年上半年，本公司已收到 50% 相关转让及补偿价款，共计人民币 411,090,053 元。

## 8、其他流动资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税	184,899,853	157,893,826
预缴税金	9,132,810	12,233,417
碳排放权	21,460,378	22,157,563
合计	215,493,041	192,284,806

## 9、长期股权投资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

被投资单位	期初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业											
小计											
二、联营企业											
上海源盛运输合作公司("源盛运输")	1,382,752									1,382,752	
金华市海华乳业有限公司("金华海华")	25,139,775			1,982,000						27,121,775	
浙江金申奶牛发展有限公司("浙江金申")	5,775,464			111,170						5,886,634	
天津市今日健康乳业有限公司("天津今日")	40,672,642			336,934						41,009,576	
四川新希望营养制品有限公司											
上海申杭纸业包装有限公司	2,232,691			39,835						2,272,526	
江苏银宝光明牧业有限公司		49,000,000		-6,451,620						42,548,380	
小计	75,203,324	49,000,000		-3,981,681						120,221,643	
合计	75,203,324	49,000,000		-3,981,681						120,221,643	

## 10、其他权益工具投资

## (1). 其他权益工具投资情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
杭州可的便利店有限公司(“杭州可的”)(注 1)	200,000	200,000
上海五四奶牛厂	600,000	600,000
上海新乳有限公司	1,150,000	1,150,000
Primary Collaboration New Zealand Limited(注 2)	500,445	516,703
合计	2,450,445	2,466,703

注 1：本公司之子公司杭州光明乳业销售有限公司持有杭州可的 40% 的股份，但是对其无重大影响，因此采用成本法核算对其的长期股权投资。

注 2：系汇率折算差异。

## (2). 非交易性权益工具投资的情况

□适用 √不适用

## 11、固定资产

## (1). 固定资产情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	房屋及建筑物	机器设备	电子设备、器具及家具	运输工具	租入固定资产改良支出	合计
一、账面原值：						
1.期初余额	3,916,964,434	7,760,680,050	380,530,236	255,545,255	72,321,596	12,386,041,571
2.本期增加金额	186,713,776	385,144,092	34,470,932	4,263,526		610,592,326
（1）购置	227,842,261	420,844,743	39,718,009	4,194,418		692,599,431
（2）在建工程转入	1,290,664	66,992,215	196,892	69,108		68,548,879
（3）企业合并增加						
(4)汇率折算差异	-42,419,149	-102,692,866	-5,443,969			-150,555,984
3.本期减少金额	8,699,257	77,881,269	10,079,359	5,582,237	5,366,180	107,608,302
（1）处置或报废	8,699,257	77,881,269	10,079,359	5,582,237	5,366,180	107,608,302
4.期末余额	4,094,978,953	8,067,942,873	404,921,809	254,226,544	66,955,416	12,889,025,595
二、累计折旧						
1.期初余额	866,725,189	3,223,220,892	225,877,217	200,623,219	67,555,683	4,584,002,200
2.本期增加金额	61,889,742	333,279,681	37,348,270	9,905,666	1,645,256	444,068,615
（1）计提	65,605,001	356,096,486	39,404,815	9,905,666	1,645,256	472,657,224
(2)汇率折算差异	-3,715,259	-22,816,805	-2,056,545			-28,588,609

3.本期减少金额	3,080,864	62,773,327	6,876,030	4,768,927	5,366,180	82,865,328
（1）处置或报废	3,080,864	62,773,327	6,876,030	4,768,927	5,366,180	82,865,328
4.期末余额	925,534,067	3,493,727,246	256,349,457	205,759,958	63,834,759	4,945,205,487
三、减值准备						
1.期初余额	71,999,250	130,543,462	5,076,899	3,452,231		211,071,842
2.本期增加金额		21,467				21,467
（1）计提		21,467				21,467
3.本期减少金额	5,618,393	11,390,175	709,221	536,784		18,254,573
（1）处置或报废	5,618,393	11,390,175	709,221	536,784		18,254,573
4.期末余额	66,380,857	119,174,754	4,367,678	2,915,447		192,838,736
四、账面价值						
1.期末账面价值	3,103,064,029	4,455,040,873	144,204,674	45,551,139	3,120,657	7,750,981,372
2.期初账面价值	2,978,239,995	4,406,915,696	149,576,120	51,469,805	4,765,913	7,590,967,529

## (2). 暂时闲置的固定资产情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
期初余额：	96,240,869	58,860,111	10,550,931	26,829,827
房屋及建筑物	340,960	275,514	23,082	42,364
机器设备	86,381,366	52,914,740	10,527,505	22,939,121
电子设备、器具及家具	8,488,873	4,899,167	344	3,589,362
运输设备	1,029,670	770,690		258,980
期末余额：	94,053,152	61,886,814	10,444,981	21,721,357
房屋及建筑物	340,960	281,225	23,082	36,653
机器设备	84,915,752	55,658,271	10,421,555	18,835,926
电子设备、器具及家具	7,766,770	5,136,715	344	2,629,711
运输设备	1,029,670	810,603		219,067

## (3). 通过融资租赁租入的固定资产情况

□适用 √不适用

## (4). 通过经营租赁租出的固定资产

□适用 √不适用

## (5). 未办妥产权证书的固定资产情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
房屋建筑物	271,922,189	办理中



房屋建筑物	14,225,399	划拨土地附属建筑物
合计	286,147,588	

## 12、在建工程

### (1). 在建工程情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
新西兰新莱特奶粉混合罐装项目	97,622,851		97,622,851	100,369,133		100,369,133
Dunsandel 液态奶生产基地建设	95,146,597		95,146,597	94,876,593		94,876,593
郑州工厂常温灌装生产线项目	71,499,265		71,499,265	71,499,265		71,499,265
滑县光明生态养殖牧场建设项目	41,624,301		41,624,301	41,624,301		41,624,301
滑县奶牛饲料生产线建设项目	48,577,949		48,577,949	41,105,235		41,105,235
益民一厂技术中心项目	63,777,582		63,777,582	38,665,321		38,665,321
武汉工厂扩大及维持饮料生产规模项目	33,081,461		33,081,461	32,952,336		32,952,336
乳品四厂 TT Nallo 生产线项目	39,339,795		39,339,795	30,743,860		30,743,860
黑龙江松鹤奶粉车间改造项目	18,279,992		18,279,992	28,195,921		28,195,921
郑州工厂果粒产品加工设备项目	15,817,699		15,817,699	15,817,699		15,817,699
益民一厂生产车间及办公楼装修项目	15,888,581		15,888,581	13,397,751		13,397,751
永安工厂棒棒罐装线及扁棒改造项目	13,295,000		13,295,000	13,295,000		13,295,000
华东中心工厂生产线技术改造项目	8,378,694		8,378,694	8,378,694		8,378,694
广州光明四期库房建设项目	7,186,652		7,186,652	7,186,652		7,186,652
富裕县光明哈川奶牛养殖建设工程	5,752,460		5,752,460	5,752,460		5,752,460
广州光明三期库房建设项目	4,895,504		4,895,504	4,895,504		4,895,504
成都光明莫斯利安生产线项目	4,370,589		4,370,589	4,370,589		4,370,589

江苏申牛奶牛氧化塘项目	2,798,200		2,798,200	4,121,200		4,121,200
黑龙江松鹤莫斯利安项目	2,744,300		2,744,300	2,744,300		2,744,300
富裕生态养殖牧场建设项目	1,979,950		1,979,950	1,979,950		1,979,950
TT 冠 3-4 号灌装机项目	79,997,536		79,997,536			
果胶二次配料项目	19,395,000		19,395,000			
TT 冠 预付处理改造项目	13,725,000		13,725,000			
其他工程	204,490,992	1,563,019	202,927,973	108,652,923	1,563,019	107,089,904
合计	909,665,950	1,563,019	908,102,931	670,624,687	1,563,019	669,061,668

## (2). 重要在建工程项目本期变动情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	汇率折算差异	期末余额	工程累计投入占预算比例(%)	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
新西兰新莱特奶粉混合罐装项目	11455 万元	100,369,133	31,387,092	30,975,271		-3,158,103	97,622,851	115	99%	5,196,030			自筹及借款
Dunsandel 液态奶生产基地建设	79606 万元	94,876,593	3,255,285			-2,985,281	95,146,597	56	56%	15,659,771			自筹及借款
郑州工厂常温灌装生产线项目	8000 万元	71,499,265					71,499,265	97	97%				自筹
滑县光明生态养殖牧场建设项目	43345 万元	41,624,301					41,624,301	89	89%				自筹
滑县奶牛饲料生产线建设项目	4937 万元	41,105,235	7,937,307	464,593			48,577,949	99	99%				自筹
益民一厂技术中心项目	7082 万元	38,665,321	25,112,261				63,777,582	90	90%				自筹
武汉工厂扩大及维持饮料生产规模项目	5470 万元	32,952,336	129,125				33,081,461	84	84%				自筹
乳品四厂 TT Nalio 生产线项目	4591 万元	30,743,860	8,595,935				39,339,795	86	86%				自筹
黑龙江松鹤奶粉车间改造项目	3000 万元	28,195,921		9,915,929			18,279,992	100	100%				自筹
郑州工厂果粒产品加工设备项目	1986 万元	15,817,699					15,817,699	80	80%				自筹
益民一厂生产车间及办公楼装修项目	1698 万元	13,397,751	2,490,830				15,888,581	94	94%				自筹
永安工厂棒棒罐装线及扁棒改造项目	1800 万元	13,295,000					13,295,000	74	74%				自筹

华东中心工厂生产线技术改造项目	18393 万元	8,378,694					8,378,694	87	87%				自筹
广州光明四期库房建设项目	996 万元	7,186,652					7,186,652	72	72%				自筹
富裕县光明哈川奶牛养殖建设工程	6910 万元	5,752,460					5,752,460	92	92%				自筹
广州光明三期库房建设项目	823 万元	4,895,504					4,895,504	74	74%				自筹
成都光明莫斯利安生产线项目	7585 万元	4,370,589					4,370,589	75	75%				自筹
江苏申牛奶牛氧化塘项目	875 万元	4,121,200		1,323,000			2,798,200	100	100%				自筹
黑龙江松鹤莫斯利安项目	15717 万元	2,744,300					2,744,300	79	79%				自筹
富裕生态养殖牧场建设项目	18600 万元	1,979,950					1,979,950	82	82%				自筹
TT 冠 3-4 号灌装机项目	8000 万元		79,997,536				79,997,536	100	100%				自筹
果胶二次配料项目	2155 万元		19,395,000				19,395,000	90	90%				自筹
TT 冠 预付处理改造项目	1525 万元		13,725,000				13,725,000	90	90%				自筹
其他工程		108,652,923	121,708,155	25,870,086			204,490,992						自筹
合计	254549 万元	670,624,687	313,733,526	68,548,879		-6,143,384	909,665,950			20,855,801		/	/

## (3). 本期计提在建工程减值准备情况

□适用 √不适用

## 13、生产性生物资产

## (1). 采用成本计量模式的生产性生物资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	畜牧养殖业		合计
	类别	类别	
一、账面原值			
1.期初余额	875,257,942	290,275,707	1,165,533,649
2.本期增加金额	134,498,058	166,987,429	301,485,487
(1)外购		6,313,704	6,313,704
(2)自行培育		160,332,383	160,332,383
(3)幼畜转入	134,498,058	341,342	134,839,400
3.本期减少金额	133,151,663	155,171,748	288,323,411
(1)处置	15,550,830	12,008,197	27,559,027
(2)幼畜转出		134,498,058	134,498,058
(3)其他	117,600,833	8,665,493	126,266,326
4.期末余额	876,604,337	302,091,388	1,178,695,725
二、累计折旧			
1.期初余额	331,956,227		331,956,227
2.本期增加金额	75,953,325		75,953,325
(1)计提	75,953,325		75,953,325
3.本期减少金额	65,970,709		65,970,709
(1) 处置	65,970,709		65,970,709
(2)其他			
4.期末余额	341,938,843		341,938,843
三、减值准备			
1.期初余额	5,712,541		5,712,541
2.本期增加金额			
(1)计提			
3.本期减少金额	4,907,353		4,907,353
(1)处置	4,907,353		4,907,353
(2)其他			
4.期末余额	805,188		805,188
四、账面价值			
1.期末账面价值	533,860,306	302,091,388	835,951,694
2.期初账面价值	537,589,174	290,275,707	827,864,881

## (2). 采用公允价值计量模式的生产性生物资产

□适用 √不适用

## 14、无形资产

## (1). 无形资产情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	商标权	合计
一、账面原值					
1.期初余额	465,084,990	1,646,299	15,934,597	84,410,851	567,076,737
2.本期增加金额	26,278,038			5,450,941	31,728,979
(1)购置	26,351,938			6,510,366	32,862,304
(2)汇率折算差异	-73,900			-1,059,425	-1,133,325
3.本期减少金额				30,239	30,239
(1)处置				30,239	30,239
4.期末余额	491,363,028	1,646,299	15,934,597	89,831,553	598,775,477
二、累计摊销					
1.期初余额	116,034,997	1,132,600	11,119,323	68,852,088	197,139,008
2.本期增加金额	6,193,369	96,315	342,804	315,801	6,948,289
(1)计提	6,267,269	96,315	342,804	921,781	7,628,169
(2)汇率折算差异	-73,900			-605,980	-679,880
3.本期减少金额					
(1)处置					
4.期末余额	122,228,366	1,228,915	11,462,127	69,167,889	204,087,297
三、减值准备					
1.期初余额					
2.本期增加金额					
(1)计提					
3.本期减少金额					
(1)处置					
4.期末余额					
四、账面价值					
1.期末账面价值	369,134,662	417,384	4,472,470	20,663,664	394,688,180
2.期初账面价值	349,049,993	513,699	4,815,274	15,558,763	369,937,729

## (2). 未办妥产权证书的土地使用权情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
土地使用权	7,456,255	办理中
土地使用权	7,757,337	划拨土地
合计	15,213,592	

## 15、商誉

## (1). 商誉账面原值

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少	期末余额
		新增投资	汇率影响	汇率影响	
上海乳品四厂有限公司	5,240,225				5,240,225
黑龙江省光明松鹤乳品有限责任公司	9,976,687				9,976,687
武汉光明乳品有限公司	202,984				202,984
北京健康光明乳业有限公司	1,615,626				1,615,626
上海永安乳品有限公司	1,376,333				1,376,333
上海光明保鲜乳制品有限公司及上海光明酸乳酪有限公司业务	7,099,140				7,099,140
湖南光明乳品有限公司	4,309,196				4,309,196
天津光明梦得乳品有限公司	31,835,227				31,835,227
郑州光明乳业有限公司	1,045,324				1,045,324
呼伦贝尔光明乳品有限公司	1,448,668				1,448,668
新西兰新莱特乳业有限公司	187,374,617			5,895,721	181,478,896
新西兰新莱特非同一控制收购The New Zealand Dairy Company Limited (以下简称"NZDC")形成商誉	17,114,305			538,500	16,575,805
新西兰新莱特非同一控制收购Talbot Forest Cheese Limited(以下简称"Talbot")形成商誉	72,807,267			2,290,872	70,516,395
新西兰新莱特非同一控制收购Dairyworks Limited (以下简称"Dairyworks")形成商誉		231,143,072	19,606,565		250,749,637
合计	341,445,599	231,143,072	19,606,565	8,725,093	583,470,143

## (2). 商誉减值准备

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
		计提	处置	
北京健康光明乳业有限公司	1,615,626			1,615,626
上海光明保鲜乳制品有限公司及上海光明酸乳酪有限公司业务	7,099,140			7,099,140
郑州光明山盟乳业有限公司	1,045,324			1,045,324
呼伦贝尔光明乳品有限	1,448,668			1,448,668

公司				
合计	11,208,758			11,208,758

## (3). 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

□适用 √不适用

## (4). 说明商誉减值测试过程、关键参数（例如预计未来现金流量现值时的预测期增长率、稳定期增长率、利润率、折现率、预测期等，如适用）及商誉减值损失的确认方法

□适用 √不适用

## (5). 商誉减值测试的影响

□适用 √不适用

## 16、长期待摊费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
育种中心承租土地建筑物拆除平整补偿	553,750		151,667		402,083
光明牧业场整修	670,276		490,359		179,917
门店及食品厂装修	8,577,895	2,004,865	2,159,195		8,423,565
鼎健饲料预付租金	1,874,789		562,437		1,312,352
其他		3,203			3,203
合计	11,676,710	2,008,068	3,363,658		10,321,120

## 17、递延所得税资产/递延所得税负债

## (1). 未经抵销的递延所得税资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	254,236,296	63,902,719	222,905,169	56,169,742
内部交易未实现利润	5,087,063	1,271,766	13,447,045	3,361,761
费用的暂时性差异	1,957,606,703	490,565,051	1,560,082,858	390,993,096
衍生工具公允价值变动	26,747,851	7,489,398		
可抵扣亏损	33,146,382	8,350,134	12,402,522	3,100,630
合计	2,276,824,295	571,579,068	1,808,837,594	453,625,229



## (2). 未经抵销的递延所得税负债

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
非同一控制企业合并资产评估增值	7,734,150	2,165,562	7,985,410	2,235,915
长期资产折旧和摊销时间差异	797,607,840	223,330,195	712,238,490	199,426,777
衍生工具公允价值变动			2,414,728	676,124
合计	805,341,990	225,495,757	722,638,628	202,338,816

## (3). 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	递延所得税资产和负债期末互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期末余额	递延所得税资产和负债期初互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期初余额
递延所得税资产	42,041,593	529,537,475	13,857,144	439,768,085
递延所得税负债	42,041,593	183,454,164	13,857,144	188,481,672

## (4). 未确认递延所得税资产明细

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
资产减值准备	320,336,863	376,759,883
费用的暂时性差异	529,723,555	436,426,042
内部交易未实现利润	2,610,632	-1,004,242
可抵扣亏损	1,501,329,169	1,549,079,166
合计	2,354,000,219	2,361,260,849

## (5). 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

年份	期末金额	期初金额	备注
2019		346,880,870	
2020	82,961,075	82,961,075	
2021	238,677,116	238,677,116	
2022	385,148,984	385,148,984	
2023	495,411,121	495,411,121	
2024	299,130,873		

合计	1,501,329,169	1,549,079,166	/
----	---------------	---------------	---

## 18、其他非流动资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
预付资产竞拍保证金		100,000,000
预付设备款		
碳排放权	13,959,134	14,412,625
合计	13,959,134	114,412,625

## 19、短期借款

### (1). 短期借款分类

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
质押借款		
抵押借款		
保证借款	224,094,563	187,994,652
信用借款	1,566,277,310	1,305,963,506
合计	1,790,371,873	1,493,958,158

短期借款分类的说明：

注：保证借款其中借款人民币 224,094,563 元由光明食品（集团）有限公司提供连带责任保证。

### (2). 已逾期未偿还的短期借款情况

□适用 √不适用

## 20、衍生金融负债

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
远期外汇合约		
利率互换合同	31,482,283	28,312,398
合计	31,482,283	28,312,398

## 21、应付账款

### (1). 应付账款列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应付货款	2,525,120,269	2,514,817,536
合计	2,525,120,269	2,514,817,536

## (2). 账龄超过 1 年的重要应付账款

□适用 √不适用

于 2020 年 6 月 30 日，本集团无账龄超过一年的重要应付账款。

## 22、合同负债

## (1). 合同负债情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
预收货款	637,632,807	1,012,944,395
合计	637,632,807	1,012,944,395

## (2). 报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

□适用 √不适用

于 2020 年 6 月 30 日，本集团无账龄超过一年的重要预收账款。

## 23、应付职工薪酬

## (1). 应付职工薪酬列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	343,808,542	1,205,674,881	1,257,811,228	291,672,195
二、离职后福利-设定提存计划	43,073,633	49,706,790	36,646,659	56,133,764
三、辞退福利		7,300,296	7,300,296	
合计	386,882,175	1,262,681,967	1,301,758,183	347,805,959

## (2). 短期薪酬列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	266,213,959	1,085,760,098	1,159,943,670	192,030,387
二、职工福利费		23,532,073	23,532,073	
三、社会保险费	27,090,804	40,841,429	33,334,612	34,597,621
其中：医疗保险费	23,058,806	36,619,451	30,060,027	29,618,230
工伤保险费	2,270,952	1,100,219	835,087	2,536,084
生育保险费	1,761,046	3,121,759	2,439,498	2,443,307
四、住房公积金	16,466,417	37,742,087	35,019,682	19,188,822
五、工会经费和职工教育	34,037,362	17,799,194	5,981,191	45,855,365

经费				
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
合计	343,808,542	1,205,674,881	1,257,811,228	291,672,195

## (3). 设定提存计划列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	38,440,983	48,313,798	35,603,885	51,150,896
2、失业保险费	4,632,650	1,392,992	1,042,774	4,982,868
合计	43,073,633	49,706,790	36,646,659	56,133,764

## 24、应交税费

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
增值税	14,079,960	7,248,620
企业所得税	364,436,885	334,535,386
其他	29,717,027	28,086,058
合计	408,233,872	369,870,064

## 25、其他应付款

项目列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利	21,707,981	21,707,981
其他应付款	3,110,034,174	2,401,665,327
合计	3,131,742,155	2,423,373,308

## 应付股利

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应付股利-上海牛奶（集团）有限公司(注)	21,374,960	21,374,960
应付股利-天津梦得集团有限公司	300,000	300,000
应付股利-张伟民(注)	33,021	33,021
合计	21,707,981	21,707,981

其他说明，包括重要的超过1年未支付的应付股利，应披露未支付原因：

注：因本公司之子公司上海牛奶棚食品有限公司股东方尚未领取股利，故上海牛奶棚食品有限公司

司应付股东上海牛奶(集团)有限公司股利计人民币 21,374,960 元及应付原股东张伟民股利计人民币 33,021 元超过 1 年尚未支付。

## 其他应付款

### (1). 按款项性质列示其他应付款

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应付广告及营销市场费用	1,541,092,577	1,124,892,657
应付押金、保证金	202,466,262	201,627,827
应付经销商奖励款	302,650,246	284,859,423
应付运费	377,853,844	277,669,473
应付租赁费	36,035,059	41,095,690
应付修理费	23,466,296	24,509,940
其他	626,469,890	447,010,317
合计	3,110,034,174	2,401,665,327

### (2). 账龄超过 1 年的重要其他应付款

适用 不适用

于 2020 年 6 月 30 日，本集团无账龄超过一年的重要其他应付账款

## 26、1 年内到期的非流动负债

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
1 年内到期的长期借款	617,030	614,099
其中一年内到期的信用借款	617,030	614,099
合计	617,030	614,099

## 27、长期借款

### (1). 长期借款分类

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
抵押借款	1,117,887,268	610,649,000
信用借款	7,167,030	7,421,092
减：一年内到期的信用借款	-617,030	-614,099
合计	1,124,437,268	617,455,993

长期借款分类的说明：

注：抵押借款系子公司新西兰新莱特以其拥有的房屋建筑物抵押而取得的借款。参见附注(七)、54。

## 28、应付债券

## (1). 应付债券

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
无抵押次级企业债券	820,129,721	830,577,669
合计	820,129,721	830,577,669

## (2). 应付债券的增减变动（不包括划分为金融负债的优先股、永续债等其他金融工具）

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还	汇率波动	期末余额
SML010 无抵押次级企业债券	1 新西兰元	2019 年 12 月 18 日	5 年	827,442,000	830,577,669		15,278,023	1,409,359	-15,682,141	-11,453,189	820,129,721
合计	/	/	/	827,442,000	830,577,669		15,278,023	1,409,359	-15,682,141	-11,453,189	820,129,721

**29、长期应付款****项目列示**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
长期应付款	1,340,259	1,340,259
专项应付款	450,954,976	39,864,923
合计	452,295,235	41,205,182

**长期应付款**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
股权激励款(注)	193,200	193,200
应付奶牛租赁保证金		
应付政府项目款	1,147,059	1,147,059
合计	1,340,259	1,340,259

**专项应付款**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
武汉工厂拆迁项目	2,122,811			2,122,811	拆迁补偿款
技术中心及中试线建设项目	37,742,112			37,742,112	项目拨款
吴中路动迁补偿款		411,090,053		411,090,053	动迁补偿款
合计	39,864,923	411,090,053		450,954,976	/

**30、递延收益****递延收益情况**

√适用 □不适用

单位：元 币种人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	306,508,110	13,008,176	20,091,617	299,424,669	形成资产或收益的政府补助
销售积分	5,165,000			5,165,000	光明随心订业务积分
合计	311,673,110	13,008,176	20,091,617	304,589,669	/

涉及政府补助的项目：

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期计入其他收益金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
富裕生态产业化项目	41,336,788			2,016,000		39,320,788	与资产相关
中央工厂 6200 万项目	37,482,314			2,037,711		35,444,603	与资产相关
莫酸项目政府补贴款	23,800,000			700,000		23,100,000	与资产相关
牧场产业化项目补贴	22,100,000			650,000		21,450,000	与资产相关
二期扩产设备更新改造项目技术改造项目	20,597,381			632,985		19,964,396	与资产相关
2016 年重点产品追溯体系	20,000,000					20,000,000	与资产相关
技术中心项目	14,366,668			221,567		14,145,101	与资产相关
奶牛育种迁建项目	10,831,392			256,232		10,575,160	与资产相关
北辰科技园区土地使用权补贴	6,165,420			74,580		6,090,840	与资产相关
畜禽粪便处理中心项目	5,579,735			232,050		5,347,685	与资产相关
2019 年智能制造综合	6,000,000					6,000,000	与资产相关
金山种奶牛场沼气发电（金种）	5,515,776			362,639		5,153,137	与资产相关
绿色制造系统集成项目补贴	4,785,000					4,785,000	与资产相关
牛奶集团固定资产市财政补贴	9,871,762					9,871,762	与资产相关
物料闭路循环改造项目	3,629,167			325,000		3,304,167	与资产相关
乳制品保鲜加工技改	3,940,000					3,940,000	与资产相关
滑县粮改饲政府补助	4,137,591			1,829,903		2,307,688	与资产相关
夏季优质生鲜乳研究示范项目	2,838,823	5,000,000		2,613,671		5,225,152	与资产相关
农业综合开发产业化财政补助	1,411,725			1,082,293		329,432	与资产相关
奶牛生产性能测定	3,654,290			660,676		2,993,614	与资产相关
发酵乳制品核心技术		3,026,000				3,026,000	与资产相关
其他	58,464,278	4,982,176		6,396,310		57,050,144	与资产/收益相关
合计	306,508,110	13,008,176		20,091,617		299,424,669	

### 31、股本

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

	期初余额	本次变动增减（+、-）	期末余额
--	------	-------------	------



		发行 新股	送股	公积金 转股	其他	小计	
股份总数	1,224,487,509						1,224,487,509

**32、资本公积**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	1,663,367,224			1,663,367,224
其他资本公积	26,273,083	318,047		26,591,130
合计	1,689,640,307	318,047		1,689,958,354

**33、库存股**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
第二期股权激励 (详见附注(七)、 29)	193,200			193,200
合计	193,200			193,200

## 34、其他综合收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期发生金额					期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
一、不能重分类进损益的其他综合收益							
其中：重新计量设定受益计划变动额							
权益法下不能转损益的其他综合收益							
二、将重分类进损益的其他综合收益	-163,502,571	-117,412,911		-11,153,555	-49,965,680	-56,293,676	-213,468,251
其中：权益法下可转损益的其他综合收益							
其他债权投资公允价值变动							
金融资产重分类计入其他综合收益的金额							
其他债权投资信用减值准备							
现金流量套期储备	-14,824,976	-39,834,126		-11,153,555	-11,191,159	-17,489,412	-26,016,135
外币财务报表折算差额	-148,677,595	-77,578,785			-38,774,521	-38,804,264	-187,452,116
其他综合收益合计	-163,502,571	-117,412,911		-11,153,555	-49,965,680	-56,293,676	-213,468,251

**35、 盈余公积**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	612,243,755			612,243,755
合计	612,243,755			612,243,755

**36、 未分配利润**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期	上年度
调整前上期末未分配利润	2,355,262,555	2,002,451,850
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	2,355,262,555	2,002,451,850
加：本期归属于母公司所有者的净利润	308,263,653	498,407,011
减：提取法定盈余公积		23,147,555
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	159,183,376	122,448,751
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	2,504,342,832	2,355,262,555

**37、 营业收入和营业成本****(1). 营业收入和营业成本情况**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	12,048,448,759	8,334,452,647	11,012,489,324	7,396,182,526
其他业务	97,561,243	70,920,732	77,963,915	57,071,369
合计	12,146,010,002	8,405,373,379	11,090,453,239	7,453,253,895

**38、 税金及附加**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	16,098,270	15,016,516
教育费附加	14,576,970	11,899,920
房产税	8,943,704	9,894,535
印花税	5,077,064	4,422,095
土地使用税	2,252,960	3,093,426
其他	343,123	779,390
合计	47,292,091	45,105,882

**39、销售费用**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
工资及附加	360,413,619	374,806,725
运输费及仓储费	554,916,039	526,770,604
租赁费	43,553,599	54,759,390
广告费	538,626,955	271,668,774
营销及销售服务	1,085,484,937	1,067,896,458
折旧及资产摊销	39,635,232	22,629,991
其他	87,026,596	101,145,276
合计	2,709,656,977	2,419,677,218

**40、管理费用**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
工资及附加	216,325,695	205,122,993
折旧及摊销	23,871,277	16,541,146
租赁费	4,322,653	4,540,140
股权激励成本摊销	815,088	2,317,823
审计咨询费	11,346,522	37,594,199
警卫消防费	10,039,402	10,840,097
税金	477,566	649,504
其他	96,008,855	94,589,771
合计	363,207,058	372,195,673

**41、研发费用**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
技术开发费	39,191,126	28,359,631
合计	39,191,126	28,359,631

**42、财务费用**

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	40,887,289	56,629,239
减：已资本化的利息费用		
减：利息收入	12,278,273	34,519,104
汇兑差额	6,184,653	4,823,880
减：已资本化的汇兑差额		
其他	22,590,985	17,465,651
合计	57,384,654	44,399,666

**43、其他收益**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
企业扶持资金	54,635,237	6,732,947	与收益相关
稳岗补贴	2,049,749		与收益相关
职业俱乐部奖励	13,500,000	12,000,000	与收益相关
税收返还	31,647,540		与收益相关
个税手续费奖励	996,756		与收益相关
产业发展专项扶持资金	1,760,000		与收益相关
工业企业结构调整专项奖补资金	2,620,000		与收益相关
其他	7,291,871	2,764,370	与收益相关
小计	114,501,153	21,497,317	
与资产/收益相关的政府补助摊销(附注(七)、30)	20,091,617	20,071,694	与资产/收益相关
合计	134,592,770	41,569,011	与资产/收益相关

**44、投资收益**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-3,981,681	1,103,385
处置长期股权投资产生的投资收益		
交易性金融资产在持有期间的投资收益		
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入		
债权投资在持有期间取得的利息收入		
其他债权投资在持有期间取得的利息收入		
处置交易性金融资产取得的投资收益		
处置其他权益工具投资取得的投资收益		
处置债权投资取得的投资收益		
处置其他债权投资取得的投资收益		
合计	-3,981,681	1,103,385

**45、公允价值变动收益**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产		
交易性金融负债		
其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益		110,624
合计		110,624

**46、信用减值损失**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
应收账款坏账损失	-9,462,647	12,580,998

其他应收款坏账损失	-752,206	-7,083,624
合计	-10,214,853	5,497,374

**47、资产减值损失**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失		
二、存货跌价损失及合同履约成本减值损失	-7,210,434	-15,397,496
三、固定资产减值损失		-14,942,618
四、在建工程减值损失		
五、商誉减值损失		
六、生产性生物资产减值损失		-4,650,000
合计	-7,210,434	-34,990,114

**48、营业外收入**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计	5,683,946	2,315,870	5,683,946
其中：固定资产处置利得	825,485	802,032	825,485
生物资产淘汰利得	4,858,461	1,513,838	4,858,461
赔款收入	315,573	360,871	315,573
其他	8,427,571	5,831,032	8,427,571
合计	14,427,090	8,507,773	14,427,090

计入当期损益的政府补助

□适用 √不适用

**49、营业外支出**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	7,581,613	22,000,452	7,581,613
其中：固定资产处置损失	1,011,405	1,341,221	1,011,405
生物资产淘汰损失	6,570,208	20,659,231	6,570,208
对外捐赠	25,712,644	653,950	25,712,644
其他	8,366,816	58,151,935	8,366,816
合计	41,661,073	80,806,337	41,661,073

**50、所得税费用****(1) 所得税费用表**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

按税法及相关规定计算的当年所得税	210,929,463	270,349,755
先征后返退回所得税	-454,295	-25,506,174
以前年度所得税汇算清缴差异	3,644,366	3,755,000
递延所得税调整	-89,710,622	-83,191,001
合计	124,408,912	165,407,580

## (2) 会计利润与所得税费用调整过程

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

项目	本期发生额
利润总额	610,197,905
按 25% 的税率计算的所得税费用(上年度: 25%)	152,549,476
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	2,024,053
免税收入的纳税影响	-25,961,895
未确认可抵扣亏损和可抵扣暂时性差异的纳税影响	20,572,100
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	-39,592,810
先征后返退回所得税	-454,295
以前年度所得税汇算清缴差异	3,644,366
税率不一致的影响	11,627,917
其他(注)	
所得税费用	124,408,912

其他说明:

□适用 √不适用

## 51、其他综合收益

√适用 □不适用

详见附注 (七)34。

## 52、现金流量表项目

## (1). 收到的其他与经营活动有关的现金

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	12,278,273	34,519,104
营业外收入	8,133,008	6,128,618
其他收益	127,509,329	44,437,457
长期应付款	73,072,291	
合计	220,992,901	85,085,179

## (2). 支付的其他与经营活动有关的现金

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

项目	本期发生额	上期发生额
支付的各项管理费用、营业费用	1,595,401,045	1,847,299,969
银行手续费	22,590,985	17,465,651

垫付款	137,351,313	
其他	5,943,070	1,644,490
合计	1,761,286,413	1,866,410,110

## (3). 收到的其他与投资活动有关的现金

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
长期应付款（注）	338,017,762	
合计	338,017,762	

收到的其他与投资活动有关的现金说明：

注：长期应付款增加系本期收到已被列入上海市闵行区土地收储计划的吴中路 578 号、580 号两块的部分搬迁补偿款。

## (4). 支付的其他与投资活动有关的现金

□适用 √不适用

## (5). 收到的其他与筹资活动有关的现金

□适用 √不适用

## (6). 支付的其他与筹资活动有关的现金

□适用 √不适用

## 53、现金流量表补充资料

## (1) 现金流量表补充资料

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

补充资料	本期金额	上期金额
<b>1. 将净利润调节为经营活动现金流量：</b>		
净利润	485,788,993	510,584,376
加：资产减值准备	7,210,434	34,990,114
信用减值损失	10,214,853	-5,497,374
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	548,610,549	389,451,328
无形资产摊销	7,628,169	7,029,550
长期待摊费用摊销	3,363,658	3,871,506
股权激励费用摊销	815,088	2,317,823
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）	1,897,667	19,684,582
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）		-110,624
财务费用（收益以“-”号填列）	40,887,289	56,629,239
投资损失（收益以“-”号填列）	3,981,681	-1,103,385
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-117,953,839	-60,733,849
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	23,156,941	-7,269,050
存货的减少（增加以“-”号填列）	-449,842,759	-178,003,816
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-350,670,659	155,086,018
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	437,715,503	-449,082,960



其他		
经营活动产生的现金流量净额	652,803,568	477,843,478
<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		
<b>3. 现金及现金等价物净变动情况:</b>		
现金的期末余额	2,781,581,824	3,582,651,604
减: 现金的期初余额	2,480,002,990	4,067,655,588
加: 现金等价物的期末余额		
减: 现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	301,578,834	-485,003,984

**(2) 本期支付的取得子公司的现金净额**

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

	金额
本期发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	267,617,938
现金或现金等价物	267,617,938
减: 购买日子公司持有的现金及现金等价物	41,593,082
现金或现金等价物	41,593,082
加: 以前期间发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	
取得子公司支付的现金净额	226,024,856

**(3) 本期收到的处置子公司的现金净额**

□适用 √不适用

**(4) 现金和现金等价物的构成**

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

项目	期末余额	期初余额
一、现金	2,781,581,824	2,480,002,990
其中: 库存现金	19,429	73,621
可随时用于支付的银行存款	2,781,562,395	2,479,929,369
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、期末现金及现金等价物余额	2,781,581,824	2,480,002,990

其他说明:

□适用 √不适用

**54、所有权或使用权受到限制的资产**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末账面价值	受限原因
固定资产	1,357,009,059	银行借款抵押
合计	1,357,009,059	/

其他说明：

均为新西兰新莱特用于取得银行借款所抵押的房屋建筑物。

**55、 外币货币性项目****(1). 外币货币性项目**

√适用 □不适用

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	608,546	7.0795	4,308,201
应收账款			
其中：美元	30,731,141	7.0795	217,561,113
澳元	4,158,108	4.8657	20,232,106
短期借款			
其中：美元	30,125,000	7.0795	213,269,938
应付账款			
其中：美元	4,488,115	7.0795	31,773,610
澳元	1,116,341	4.8657	5,431,780
一年内到期的非流动负债			
其中：丹麦克朗	577,473	1.0685	617,030

**(2). 境外经营实体说明，包括对于重要的境外经营实体，应披露其境外主要经营地、记账本位币及选择依据，记账本位币发生变化的还应披露原因**

√适用 □不适用

本公司之子公司新西兰新莱特及其下属子公司主要经营地位于新西兰，其经营所处的主要经济环境中的货币为新西兰元，因此以新西兰元作为记账本位币。

本公司之子公司光明乳业控股有限公司及光明乳业国际投资有限公司经营所处的主要经济环境中的货币为美元，因此以美元作为记账本位币。

Bright Dairy Israel Limited.经营所处的主要经济环境中的货币为谢克尔，因此以谢克尔作为记账本位币。

**56、 套期**

√适用 □不适用

按照套期类别披露套期项目及相关套期工具、被套期风险的相关的定性和定量信息：

**(1) 利率互换合同**

本集团采用利率互换合同以降低其浮动利率银行借款的现金流量风险，即将部分浮动利率借款转换成固定利率。本集团将购入的利率互换合同指定为套期工具，该等利率互换合同与相应的银行借款的条款相同，本集团采用主要条款比较法评价套期有效性。本集团管理层认为利率互换合同是高度有效的套期工具，其主要条款如下：

名义金额	到期日	掉期条款
------	-----	------

新西兰元 79,500,000 元	2020 年 7 月 31 日-2025 年 10 月 31 日	新西兰银行票据 1 月期贷款利率掉换为 3.01%-4.87%的固定利率
----------------------	-------------------------------------	---

## (2) 外汇远期合约

本集团将购入的外汇远期合约指定为高度有效的套期工具，以管理与预期外币销售及采购有关的外汇风险敞口。

本集团采用主要条款比较法评价套期有效性，对于所签订的外币远期合约的条款与预期交易的条款吻合的外币远期合约，认为其高度有效，其主要内容如下：

名义金额	到期日	兑换率
以新西兰元卖出美元 651,950,000 元	2020 年 7 月 3 日-2022 年 1 月 28 日	0.55-0.69
以新西兰元买入美元 79,250,000 元	2020 年 7 月 3 日-2021 年 8 月 6 日	0.55-0.68

## (3) 商品期货合约

本集团将购入的商品期货合约指定为高度有效的套期工具，以管理与预期交易有关的商品价格风险敞口。

本集团对于所签订的商品期货合约的条款与预期交易的条款吻合的商品期货合约，认为其高度有效，其主要内容如下：

合约类型	到期日	买入数量(吨)	买入交易价格
买入生奶	2020 年 9 月 30 日	1,422	新西兰元 6,811 元/吨

## 57、政府补助

## 1. 政府补助基本情况

适用 不适用

## 2. 政府补助退回情况

适用 不适用

其他说明

## 58、其他

适用 不适用

## 八、合并范围的变更

## 1、非同一控制下企业合并

适用 不适用

## (1). 本期发生的非同一控制下企业合并

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例 (%)	股权取得方式	购买日	购买日的确定依据	购买日至期末被购买方的收入	购买日至期末被购买方的净利润
Dairyworks Ltd.	2020 年 4 月 1 日	267,617,938	100	支付现金	2020 年 4 月 1 日	获得控制权之日	279,345,035	9,297,582

其他说明：

2020年4月1日，本集团子公司新西兰新莱特以折合人民币267,617,938元的现金对价，收购了Dairyworks 100%的股权，由此取得对Dairyworks的控制，并将其纳入集团合并范围。Dairyworks公司位于新西兰基督城，主要经营乳制品加工、包装及销售业务。

## (2). 合并成本及商誉

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

合并成本	Dairyworks 公司
--现金	267,617,938
--非现金资产的公允价值	
--发行或承担的债务的公允价值	
--发行的权益性证券的公允价值	
--或有对价的公允价值	
--购买日之前持有的股权于购买日的公允价值	
--其他	
合并成本合计	267,617,938
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	36,474,866
商誉/合并成本小于取得的可辨认净资产公允价值份额的金额	231,143,072

## (3). 被购买方于购买日可辨认资产、负债

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

	Dairyworks 公司
	购买日公允价值
资产：	427,749,617
货币资金	41,593,082
应收账款	111,565,291
存货	132,463,952
其他流动资产	1,738,163
固定资产	64,544,246
在建工程	980,630
无形资产	32,055,803
递延所得税资产	1,985,539
其他非流动资产	40,822,911
负债：	391,274,751
短期借款	181,916,025
应付款项	122,629,111
应交税费	19,248,648
其他流动负债	5,886,716
递延所得税负债	26,658,055
其他非流动负债	34,936,196
净资产	36,474,866
减：少数股东权益	
取得的净资产	36,474,866

**(4). 购买日之前持有的股权按照公允价值重新计量产生的利得或损失**

是否存在通过多次交易分步实现企业合并并且在报告期内取得控制权的交易

适用 不适用

**(5). 购买日或合并当期期末无法合理确定合并对价或被购买方可辨认资产、负债公允价值的相关说明**

适用 不适用

**(6). 其他说明**

适用 不适用

**2、 同一控制下企业合并**

适用 不适用

**3、 反向购买**

适用 不适用

**4、 处置子公司**

是否存在单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

适用 不适用

**5、 其他原因的合并范围变动**

说明其他原因导致的合并范围变动（如，新设子公司、清算子公司等）及其相关情况：

适用 不适用

**6、 其他**

适用 不适用

**九、 在其他主体中的权益****1、 在子公司中的权益****(1). 企业集团的构成**

适用 不适用

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
呼伦贝尔光明乳品有限公司("呼伦贝尔光明")	中国	内蒙古鄂温克旗	乳品加工、销售	51	49	投资设立
上海光明随心订电子商务有限公司("随心订电子")	中国	上海	网站开发、经营和服务	70	30	投资设立
南京光明乳品有限公司("南京光明")	中国	南京	乳品加工、销售	95		投资设立
北京光明健能乳业有限公司("北京健能")	中国	北京	乳品加工、销售	90	10	投资设立

广州光明乳品有限公司("广州光明")	中国	广州	乳品加工、销售	90	10	投资设立
光明乳业(泾阳)有限公司("泾阳光明")	中国	泾阳	乳品加工、销售	90	10	投资设立
上海光明奶酪黄油有限公司("上海奶酪黄油")	中国	上海	商品销售	85	15	投资设立
上海光明果汁饮料有限公司("上海果汁饮料")	中国	上海	商品销售	75	25	投资设立
上海光明领鲜物流有限公司("领鲜物流")	中国	上海	物流、运输	100		投资设立
光明牧业有限公司("光明牧业")	中国	上海	外购、自产鲜奶	55	45	投资设立
上海光明乳业销售有限公司("上海光明销售")	中国	上海	食品批发、实业投资	90		投资设立
北京光明健康乳业销售有限公司("北京健康销售")	中国	北京	乳品批发	20	80	投资设立
杭州光明乳业销售有限公司("杭州销售")	中国	杭州	乳品批发	20	80	投资设立
合肥光明乳业销售有限公司("合肥销售")	中国	合肥	乳品批发	20	80	投资设立
光明乳业国际投资有限公司("光明投资")	中国	香港	投资	100		投资设立
西安光明乳业销售有限公司("西安销售")	中国	西安	乳品批发	20	80	投资设立
南京光明乳业销售有限公司("南京销售")	中国	南京	乳品批发	20	80	投资设立
广州光明乳业销售有限公司("广州销售")	中国	广州	乳品批发	20	80	投资设立
济南光明乳业销售有限公司("济南销售")	中国	济南	乳品批发	20	80	投资设立
沈阳光明乳业销售有限公司("沈阳销售")	中国	沈阳	乳品批发	20	80	投资设立
Synlait Milk Limited("新西兰新莱特") (注)	新西兰	新西兰	乳品加工、销售		39.02	非同一控制下企业合并
成都光明乳业有限公司("成都光明")	中国	成都	乳品加工、销售	90	10	投资设立
黑龙江光明佳原乳品有限公司("黑龙江佳原")	中国	佳木斯	乳品加工、销售		100	投资设立
黑龙江光明优幼营养品有限公司("黑龙江优幼")	中国	齐齐哈尔	乳品加工、销售		100	投资设立
新疆阿勒泰光明乳业有限公司("新疆阿勒泰")	中国	阿勒泰	乳品加工、销售		100	非同一控制下的企业合并
黑龙江省光明松鹤乳品有限责任公司("黑龙江光明")	中国	齐齐哈尔	乳品加工、销售	90	10	非同一控制下的企业合并
上海达能保鲜乳制品有限公司("上海达能保鲜")	中国	上海	乳品加工、销售	75		非同一控制下的企业合并

上海光明酸乳酪有限公司("上海酸乳酪")	中国	上海	乳品加工、销售	75		非同一控制下的企业合并
天津光明梦得乳品有限公司("天津光明")	中国	天津	乳品加工、销售	60		非同一控制下的企业合并
北京光明健康乳业有限公司("北京健康")	中国	北京	乳品加工、销售	79.92		非同一控制下的企业合并
武汉光明乳品有限公司("武汉光明")	中国	武汉	乳品加工、销售	84		非同一控制下的企业合并
湖南光明乳品派派有限公司("湖南光明")	中国	长沙	乳品加工、销售	60	40	非同一控制下的企业合并
郑州光明山盟乳业有限公司("郑州光明")	中国	郑州	乳品加工、销售	60	40	非同一控制下的企业合并
光明乳业(德州)有限公司("德州光明")	中国	德州	乳品加工、销售	51		非同一控制下的企业合并
上海永安乳品有限公司("永安乳品")	中国	上海	乳品加工、销售	50	50	非同一控制下的企业合并
上海乳品四厂有限公司("乳品四厂")	中国	上海	乳品加工、销售	82		非同一控制下的企业合并
天津光明优加乳品销售有限公司("天津光明优加")	中国	天津	乳品加工、销售	100		投资设立
以色列光明乳业有限公司("以色列光明")	中国	以色列	投资	100		投资设立
上海光明乳业国际贸易有限公司("上海国际贸易")	中国	上海	进出口贸易	100		投资设立
武汉光明乳业销售有限公司("武汉销售")	中国	武汉	乳品批发	20	80	投资设立
上海光明合力文化体育发展有限公司("合力体育")	中国	上海	体育赛事策划, 体育经纪	100		投资设立
福粤光明乳品有限公司("福粤光明")	中国	广州	乳品批发	100		投资设立
上海奶牛研究所有限公司(以下简称"奶牛研究所")	中国	上海	技术研究	100		同一控制下的企业合并
上海乳品培训研究中心有限公司(以下简称"乳品培训中心")	中国	上海	培训服务	100		同一控制下的企业合并
上海牛奶棚食品有限公司(以下简称"牛奶棚")	中国	上海	乳品加工、销售	66.27		同一控制下的企业合并
上海益民食品一厂有限公司(以下简称"益民一厂")	中国	上海	乳品加工、销售	100		同一控制下的企业合并
江苏光明银宝乳业有限公司	中国	射阳	乳品加	51	49	投资设立

("光明银宝")			工、销售		
----------	--	--	------	--	--

其他说明:

注: 2020 年度, 新西兰新莱特总股本为 179,306,908 股, 本公司持有 69,968,944 股, 持股比例为 39.02%, 维持第一大股东地位。根据新西兰新莱特章程规定, 本公司可以任免新西兰新莱特董事会八席中的五席, 主导新西兰新莱特的生产经营管理而享有可变回报, 并且有能力运用对新西兰新莱特的权力影响其回报金额, 故新西兰新莱特及其子公司为本集团控制的子公司。

## (2). 重要的非全资子公司

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

子公司名称	少数股东持股比例 (%)	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
乳品四厂	18	650,000		9,635,228
武汉光明	40	1,561,299		33,788,319
德州光明	49	1,563,000	3,196,000	23,211,727
天津光明	40	2,495,000	4,920,000	37,575,000
新西兰新莱特	61	168,488,858		1,622,388,317

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明:

□适用 √不适用

其他说明:

□适用 √不适用



## (3). 重要非全资子公司的主要财务信息

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

子公司名称	期末余额						期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
乳品四厂	181,281,666	108,653,290	289,934,956	158,035,527		158,035,527	196,148,786	102,064,220	298,213,006	140,999,759		140,999,759
武汉光明	484,079,857	173,859,925	657,939,782	251,695,635	2,610,000	254,305,635	400,000,212	181,084,148	581,084,360	201,198,970	4,732,811	205,931,781
德州光明	200,123,528	103,990,598	304,114,126	161,084,184		161,084,184	204,850,858	111,873,315	316,724,173	175,173,016		175,173,016
天津光明	219,587,607	313,175,620	532,763,227	342,113,581	9,484,935	351,598,516	215,785,401	323,828,974	539,614,375	361,212,055	9,880,463	371,092,518
新西兰新莱特	2,058,703,749	4,826,951,524	6,885,655,273	2,063,856,704	2,160,461,042	4,224,317,746	2,013,887,205	4,574,884,803	6,588,772,008	2,467,591,747	1,644,644,672	4,112,236,419

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
乳品四厂	346,848,955	39,763,226	39,763,226	82,250,710	298,290,215	48,501,605	48,501,605	75,180,240
武汉光明	312,169,594	28,481,569	28,481,569	47,154,795	395,761,015	47,132,831	47,132,831	-61,392,603
德州光明	425,093,412	56,790,026	56,790,026	60,427,309	397,799,199	36,168,090	36,168,090	36,160,846
天津光明	370,593,065	14,901,858	14,901,858	17,359,104	335,223,500	16,489,584	16,489,584	262,272,512
新西兰新莱特	3,173,872,893	276,301,833	183,986,851	207,175,172	2,393,204,598	224,339,026	239,278,468	328,177,507

## (4). 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制:

□适用 √不适用

## (5). 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持:

□适用 √不适用

## 2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

适用 不适用

## 3、在合营企业或联营企业中的权益

适用 不适用

## (1). 重要的合营企业或联营企业

适用 不适用

## (2). 重要合营企业的主要财务信息

适用 不适用

## (3). 重要联营企业的主要财务信息

适用 不适用

## (4). 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

	期末余额/ 本期发生额	期初余额/ 上期发生额
合营企业：		
投资账面价值合计		
下列各项按持股比例计算的合计数		
--净利润		
--其他综合收益		
--综合收益总额		
联营企业：		
投资账面价值合计	120,221,643	75,203,324
下列各项按持股比例计算的合计数		
--净利润	-3,981,681	1,103,385
--其他综合收益		
--综合收益总额	-3,981,681	1,103,385

## (5). 合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明

适用 不适用

联营企业向本集团转移资金的能力不存在重大限制。

## (6). 合营企业或联营企业发生的超额亏损

适用 不适用

## (7). 与合营企业投资相关的未确认承诺

适用 不适用

## (8). 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

适用 不适用

## 4、重要的共同经营

适用 不适用

## 5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

未纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关说明：

适用 不适用

## 6、其他

适用 不适用

## 十、与金融工具相关的风险

适用 不适用

本集团的主要金融工具包括货币资金、应收账款、其他应收款、其他权益工具投资、长期应收款、借款、应付账款、其他应付款、应付债券、长期应付款等。各项金融工具的详细情况说明见附注(七)。与这些金融工具有关的风险，以及本集团为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本集团管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

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及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。

### 1. 风险管理目标和政策

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

#### 1.1 市场风险

##### 1.1.1. 外汇风险

外汇风险指因汇率变动产生损失的风险。本集团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2020年6月30日，除下表所述资产或负债为美元、新西兰元、欧元和丹麦克朗余额（已折算为人民币列示）外，本集团的资产或负债均为人民币余额。该等非记账本位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。

单位：元 币种：人民币

项目	年末数	年初数
货币资金	4,308,201	79,578,149
应收账款	237,793,219	251,516,653
短期借款	213,269,938	177,767,529
应付账款	37,205,390	11,250,810
一年内到期的非流动负债	617,030	614,099
长期借款		

本集团密切关注汇率变动对本集团外汇风险的影响，本集团内部分企业采取购买远期外汇合约以消除汇率风险敞口，除附注(七)、56(2)所述外汇远期合约外，本集团目前未采取其他措施规避外汇风险。

## 十一、公允价值的披露

### 1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价	第二层次公允价	第三层次公允价	合计

	值计量	值计量	值计量
<b>一、持续的公允价值计量</b>			
(一) 交易性金融资产		4,734,432	4,734,432
1. 以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产		4,734,432	4,734,432
(1) 债务工具投资			
(2) 权益工具投资			
(3) 衍生金融资产		4,734,432	4,734,432
2. 指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
(1) 债务工具投资			
(2) 权益工具投资			
(二) 其他债权投资			
(三) 其他权益工具投资			
(四) 投资性房地产			
1. 出租用的土地使用权			
2. 出租的建筑物			
3. 持有并准备增值后转让的土地使用权			
(五) 生物资产			
1. 消耗性生物资产			
2. 生产性生物资产			
<b>持续以公允价值计量的资产总额</b>		4,734,432	4,734,432
(六) 交易性金融负债		31,482,283	31,482,283
1. 以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债		31,482,283	31,482,283
其中：发行的交易性债券			
衍生金融负债		31,482,283	31,482,283
其他			
2. 指定为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债			
<b>持续以公允价值计量的负债总额</b>		31,482,283	31,482,283
<b>二、非持续的公允价值计量</b>			
(一) 持有待售资产			
<b>非持续以公允价值计量的资产总额</b>			
<b>非持续以公允价值计量的负债总额</b>			

## 2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

适用  不适用

## 3、持续和非持续第二层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	2020年6月30日的公允价值	估值技术	输入值
衍生金融工具			
1. 衍生金融资产			
其中：乳制品期货合约	888,449	现金流量折现法	商品价格
远期外汇合约	3,845,983	现金流量折现法	远期汇率
2. 衍生金融负债			
其中：远期外汇合约		现金流量折现法	远期汇率
利率互换合同	31,482,283	现金流量折现法	远期利率

## 4、持续和非持续第三层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

□适用 √不适用

## 5、持续的第三层次公允价值计量项目，期初与期末账面价值间的调节信息及不可观察参数敏感性分析

□适用 √不适用

## 6、持续的公允价值计量项目，本期内发生各层级之间转换的，转换的原因及确定转换时点的政策

□适用 √不适用

## 7、本期内发生的估值技术变更及变更原因

□适用 √不适用

## 8、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

√适用 □不适用

本集团以摊余成本计量的金融资产和金融负债主要包括：应收账款、其他应收款、长期应收款、短期借款、应付账款、其他应付款、长期借款、长期应付款和应付债券等。

本集团管理层认为，财务报表中不以公允价值计量的金融资产及金融负债，其账面价值接近这些资产及负债的公允价值。

## 9、其他

□适用 √不适用

## 十二、关联方及关联交易

## 1、本企业的母公司情况

√适用 □不适用

单位：万元 币种：人民币

母公司名称	注册地	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(%)
光明食品(集团)有限公司(以下简称“光明食品集团”)	上海	实业投资	493,659	51.62	51.62

企业最终控制方是上海市国有资产监督管理委员会。

## 2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注

√适用 □不适用

本公司的子公司情况详见附注(九)。

## 3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注

√适用 □不适用

本企业的联营企业情况详见附注(九)。

本期与本公司发生关联方交易，或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况如下

√适用 □不适用

合营或联营企业名称	与本企业关系
源盛运输	受本公司重大影响的公司
金华海华	受本公司重大影响的公司
浙江金申	受本公司重大影响的公司
天津今日	受本公司重大影响的公司
四川新希望	受本公司重大影响的公司
上海申杭纸业	受本公司重大影响的公司
江苏银宝光明牧业有限公司	受本公司重大影响的公司

## 4、其他关联方情况

√适用 □不适用

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
光明食品集团下属公司：	
大丰鼎盛农业有限公司	同一母公司
大丰鼎旺饲料有限公司	同一母公司
大丰金丰奶牛养殖有限公司	同一母公司
单县金凯饲料有限公司	同一母公司
东方先导（北京）糖酒有限公司	同一母公司
东方先导（广西）糖酒有限公司	同一母公司
东方先导（吉林）糖酒有限公司	同一母公司
东方先导（上海）糖酒有限公司	同一母公司
东方先导（四川）糖酒有限公司	同一母公司
东方先导（湛江）糖酒有限公司	同一母公司
东方先导河南糖酒有限公司	同一母公司
东方先导湖北糖酒有限公司	同一母公司
东方先导糖酒有限公司	同一母公司
甘肃东方糖酒有限公司	同一母公司
光明米业（集团）有限公司	同一母公司
光明食品集团财务有限公司	同一母公司
光明食品国际有限公司	同一母公司
上海农工商集团燎原有限公司	同一母公司
光明种业有限公司	同一母公司
黑龙江天正鼎泰饲料有限公司	同一母公司

江苏省东方糖酒有限公司	同一母公司
上海可的便利店有限公司	同一母公司
农工商超市（集团）有限公司	同一母公司
启东鼎丰饲料有限公司	同一母公司
山东省东方糖业有限公司	同一母公司
上海爱森肉食品有限公司	同一母公司
上海菜管家电子商务有限公司	同一母公司
上海川田锦农业科技发展有限公司	同一母公司
上海大瀛食品有限公司	同一母公司
上海第一食品连锁发展有限公司	同一母公司
上海鼎牛饲料有限公司	同一母公司
上海鼎瀛农业有限公司	同一母公司
上海东辰粮油有限公司	同一母公司
上海东穗现代农业发展有限公司大丰分公司	同一母公司
上海方信包装材料有限公司	同一母公司
上海福新面粉有限公司	同一母公司
上海冠生园蜂制品有限公司	同一母公司
上海冠生园食品供销有限公司	同一母公司
上海冠生园益民食品有限公司	同一母公司
上海光明森源生物科技有限公司	同一母公司
上海光明商业有限公司	同一母公司
上海光明饲料有限公司大丰分公司	同一母公司
上海光明长江现代农业有限公司	同一母公司
上海海博货迪物流有限公司	同一母公司
上海海博众艺广告有限公司	同一母公司
上海海丰现代农业有限公司大丰分公司	同一母公司
上海好德便利有限公司	同一母公司
上海佳辰牧业有限公司	同一母公司
上海金犇牧业科技发展有限公司	同一母公司
上海金枫酒业股份有限公司	同一母公司
上海金禾再生资源有限责任公司	同一母公司
上海金牛牧业有限公司	同一母公司
上海聚能食品原料销售有限公司	同一母公司
上海可的广告有限公司	同一母公司
上海可的饲料厂	同一母公司
上海联豪食品销售管理有限公司	同一母公司
上海良友海狮油脂实业有限公司	同一母公司
上海良友金伴便利连锁有限公司	同一母公司
上海梅林正广和便利连锁有限公司	同一母公司
上海梅林正广和股份有限公司	同一母公司
上海梅林正广和股份有限公司销售分公司	同一母公司
上海牧仙神牛食品发展有限公司	同一母公司
上海牛奶（集团）有限公司	同一母公司
上海牛奶集团（大丰）海丰奶牛场有限公司	同一母公司
上海牛奶集团（大丰）申丰奶牛场有限公司	同一母公司
上海牛奶集团（启东）启隆奶牛场有限公司	同一母公司
上海牛奶集团鸿星鲜奶有限公司	同一母公司
上海牛奶集团金博奶牛科技发展有限公司	同一母公司
上海牛奶集团三岛奶牛养殖有限公司	同一母公司

上海牛奶集团香花鲜奶有限公司	同一母公司
上海牛奶集团瀛博奶牛养殖有限公司	同一母公司
上海牛奶集团至江鲜奶有限公司	同一母公司
上海牛奶练江鲜奶有限公司	同一母公司
上海牛奶五四奶牛场有限公司	同一母公司
上海农工商集团国际贸易有限公司	同一母公司
上海农工商投资有限公司	同一母公司
上海乳品机械厂有限公司	同一母公司
上海农工商集团星火总公司	同一母公司
上海农工商新农机有限公司	同一母公司
上海乳品七厂有限公司	同一母公司
上海乳品七厂有限公司牛奶棚食品销售分公司	同一母公司
上海申星奶牛场	同一母公司
光明食品集团上海川东农场有限公司	同一母公司
上海市第一食品股份有限公司	同一母公司
光明食品集团上海海丰农场有限公司	同一母公司
上海市农工商现代农业园区开发有限公司	同一母公司
上海市食品工业研究所	同一母公司
上海市糖业烟酒（集团）有限公司	同一母公司
上海水产集团龙门食品有限公司	同一母公司
上海五丰商务有限公司	同一母公司
上海伍缘现代杂货有限公司	同一母公司
上海西郊福斯特国际贸易有限公司	同一母公司
上海鲜到食品股份有限公司	同一母公司
上海小木屋会务服务有限公司	同一母公司
上海新乳奶牛有限公司	同一母公司
上海益民食品一厂（集团）有限公司	同一母公司
上海益民食品一厂（集团）有限公司销售分公司	同一母公司
上海友谊食品特供有限公司	同一母公司
上海源本食品质量检验有限公司	同一母公司
上海跃进现代农业有限公司	同一母公司
上海正广和汽水有限公司	同一母公司
上海正广和网上购物有限公司	同一母公司
上海正广和饮用水有限公司	同一母公司
上海中油农工商石油销售有限公司	同一母公司
天津市东方糖酒有限公司	同一母公司
万安（远东）有限公司	同一母公司
浙江汇诚通用印务有限公司	同一母公司
浙江金华市佳乐乳业有限公司	联营公司之控股股东
金华市下杨牧业有限公司	联营公司之子公司

## 5、关联交易情况

### (1). 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
光明食品集团及其下属公司	糖采购	80,585,043	65,698,565



光明食品集团及其下属公司	包装物采购	75,478,821	76,341,124
光明食品集团及其下属公司	畜牧产品采购	36,857,683	45,870,280
光明食品集团及其下属公司	商超渠道费	3,574,590	4,435,281
光明食品集团及其下属公司	广告费	422,577	3,712,651
本集团之联营公司	畜牧产品采购及运输费用	176,278,067	194,821,009

出售商品/提供劳务情况表

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
光明食品集团及其下属公司	乳制品销售	92,009,767	107,848,286
光明食品集团及其下属公司	畜牧产品销售	28,064,937	47,135,432
本集团之联营公司	产品及包装物销售	94,207,737	95,955,554

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

适用 不适用

## (2). 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

本公司受托管理/承包情况表：

适用 不适用

关联托管/承包情况说明

适用 不适用

本公司委托管理/出包情况表：

适用 不适用

关联管理/出包情况说明

适用 不适用

## (3). 关联租赁情况

本公司作为出租方：

适用 不适用

本公司作为承租方：

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

出租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁费	上期确认的租赁费
光明食品集团及其下属公司	房屋建筑物	21,208,336	27,441,873

关联租赁情况说明

适用 不适用

## (4). 关联担保情况

本公司作为担保方

适用 不适用

本公司作为被担保方

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
光明食品集团	190,778,380	2019年7月26日	2022年7月25日	否

关联担保情况说明

适用 不适用

## (5). 关联方资金拆借

□适用 √不适用

## (6). 关联方资产转让、债务重组情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
光明食品集团及其下属公司	生物资产出售		710,280

## (7). 关键管理人员报酬

□适用 √不适用

## (8). 其他关联交易

□适用 √不适用

## 6、关联方应收应付款项

## (1). 应收项目

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
应收账款	光明食品集团及其下属公司	88,467,181	57,550,054
	本集团之联营公司	35,273,659	41,056,750
	合计	123,740,840	98,606,804
其他应收款	光明食品集团及其下属公司	12,748,206	6,995,030
	本集团之联营公司	204,284,138	2,255,687
	合计	217,032,344	9,250,717
预付款项	光明食品集团及其下属公司	3,466,744	4,689,021

## (2). 应付项目

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
应付账款	光明食品集团及其下属公司	111,986,010	97,203,863
	本集团之联营公司	92,769,768	71,629,924
	合计	204,755,778	168,833,787
其他应付款	光明食品集团及其下属公司	19,571,361	18,938,389
	本集团之联营公司	19,751	19,751
	合计	19,591,112	18,958,140
预收款项	光明食品集团及其下属公司		2,152,874
	本集团之联营公司		259,337
	合计		2,412,211

## 7、关联方承诺

适用 不适用

## 8、其他

适用 不适用

2020年6月30日，本公司银行存款余额中有2,447,648,011元人民币存放于光明食品集团财务有限公司。2020年上半年，本公司存放于光明食品集团财务有限公司款项利息收入为10,732,059元人民币。

## 十三、股份支付

### 1、股份支付总体情况

适用 不适用

#### (1) 本公司的股份支付总体情况

根据公司2014年12月5日召开的2014年第一次临时股东大会审议通过的《光明乳业股份有限公司A股限制性股票激励计划(二期)(草案修订稿)》的规定，公司于2014年12月9日，通过定向增发的形式对公司的206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6,167,630股，授予价格为10.50元/股，有效期为5年，分批设置分别2年、3年、4年的禁售期，均自授予日起算，首批限制性股票的禁售期满次日起的3年为限制性股票解锁期。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%。

2017年7月24日召开的2017年第一次临时股东大会决议，本公司决定回购并注销未满足解锁条件的员工股权激励限售股，申请减少注册资本及股本人民币6,149,230元，资金来源为本公司自有资金。由于原激励对象刘明刚持有的18,400股限制性股票目前暂无法办理回购注销手续，本公司将于条件满足时向刘明刚进行回购。

截止2020年6月末，本公司股份支付情况未发生变化。

#### (2) 新西兰新莱特股份支付的总体情况

本集团控股子公司新西兰新莱特于2017年度通过如下方式对中高层管理人员实施一项股权激励计划：新西兰新莱特最多将授予参与计划的中高层管理人员价值为其基本薪资25%的股份，授予日公允价值为新西兰元3.75元/股，等待期为三年。行权日，新西兰新莱特通过增发股份，将股权无偿授予被激励对象。

### 2、以权益结算的股份支付情况

适用 不适用

新西兰新莱特的以权益结算的股份支付情况

2020年1-6月，新西兰新莱特以权益结算的激励计划股份支付金额折合人民币815,087元，其中归属于母公司股东计入资本公积金额折合人民币318,047元，归属于少数股东权益金额折合人民币497,040元。

截止2020年6月30日，新西兰新莱特资本公积中以权益结算的股份支付的累计金额为折合人民币6,760,999元。

**3、以现金结算的股份支付情况**适用 不适用**4、股份支付的修改、终止情况**适用 不适用**5、其他**适用 不适用**十四、承诺及或有事项****1、重要承诺事项**适用 不适用

资产负债表日存在的对外重要承诺、性质、金额

**(1) 资本承诺**

单位：万元 币种：人民币

	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	28,715	21,684
- 对外投资承诺		65,061
合计	28,715	86,745

**(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：

单位：万元 币种：人民币

	年末数	年初数
资产负债表日后第 1 年	17,517	13,398
资产负债表日后第 2 年	6,860	6,529
资产负债表日后第 3 年	4,189	2,353
以后年度	4,375	4,201
合计	32,941	26,481

**2、或有事项****(1) 资产负债表日存在的重要或有事项**适用 不适用**(2) 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明：**适用 不适用**3、其他**适用 不适用**十五、资产负债表日后事项****1、重要的非调整事项**适用 不适用**2、利润分配情况**适用 不适用**3、销售退回**适用 不适用

**4、其他资产负债表日后事项说明**

适用 不适用

**十六、其他重要事项****1、前期会计差错更正****(1). 追溯重述法**

适用 不适用

**(2). 未来适用法**

适用 不适用

**2、债务重组**

适用 不适用

**3、资产置换****(1). 非货币性资产交换**

适用 不适用

**(2). 其他资产置换**

适用 不适用

**4、年金计划**

适用 不适用

**5、终止经营**

适用 不适用

**6、分部信息****(1). 报告分部的确定依据与会计政策**

适用 不适用

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 12 个经营分部,本集团的管理层定期评价这些分部的经营成果,以决定向其分配资源及评价其业绩。在经营分部的基础上本集团确定了 12 个报告分部,分别为生产中心、新鲜营销中心、常温营销中心、物流事业部、总部、随心订营销中心、奶粉营销中心、电商营销中心、原料奶酪营销中心、海外事业部、奶牛事业部、其他。这些报告分部中海外事业部是以营业地区为基础确定的,其他分部是以职能分工为基础确定的。

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。

## (2). 报告分部的财务信息

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	生产中心	新鲜营销中心	常温营销中心	物流事业部	总部	奶粉营销中心	电商营销中心	原料奶酪营销中心	海外事业部	奶牛事业部	随心订营销中心	其他	分部间抵销	合计
本年														
营业收入														
对外交易收入	85,901,671	2,892,265,760	2,211,724,405	81,407,424	61,085	91,769,793	144,215,379	959,625,945	3,165,925,794	850,389,631	1,344,357,649	318,365,466		12,146,010,002
分部间交易收入	4,872,746,815	769,272	46,977,642	503,934,919	14,660	45,430	1,761,883	48,697,054	16,060,243	728,532,341	101,696	830,490	6,220,472,445	
分部营业收入合计	4,958,648,486	2,893,035,032	2,258,702,047	585,342,343	75,745	91,815,223	145,977,262	1,008,322,999	3,181,986,037	1,578,921,972	1,344,459,345	319,195,956	6,220,472,445	12,146,010,002
营业成本	4,221,264,627	2,155,180,579	1,621,397,726	526,855,425	25,945,914	59,146,201	141,188,304	952,127,478	2,554,213,051	1,349,459,113	763,132,467	212,749,516	6,177,287,022	8,405,373,379
营业税金及附加	13,402,864	5,516,941	3,742,681	1,988,880	15,145,318	535,672	300	1,447,949		1,311,913	3,617,692	581,881		47,292,091
销售费用	135,614,193	994,445,977	812,935,768	50,908,966	11,266,398	34,928,558	24,091,310	37,323,276	72,664,220	54,375,240	460,703,926	67,305,245	46,906,100	2,709,656,977
管理费用	80,023,033	20,051,595	19,960,442	8,031,668	48,082,562	907,264	1,241,163	1,595,006	112,367,968	44,888,562	11,343,477	15,738,749	1,024,431	363,207,058
研发费用	1,774,909				32,472,603					4,928,295		15,319		39,191,126
财务费用	-1,700,655	-1,464,272	643	-332,344	-173,051	-192,924		-424,254	61,509,248	940,085	-325,209	-452,613		57,384,654
其他收益	12,838,720	5,222,055		1,642,319	59,902,658			451,901		48,168,505	3,363,136	3,003,476		134,592,770
投资收益					176,335,952					-6,003,516		39,836	174,353,953	-3,981,681
公允价值变动损益														
信用减值损失	-1,220,294	-3,932,619	535,247	183,317	-4,615	760,958		-74,188	-114,158	-4,306,460	752,616	-3,669,684	-875,027	-10,214,853
资产减值损失	-1,878,411								-5,185,630	-146,393				-7,210,434
资产处置收益	99,635									242,820		-1,086		341,369
营业利润(亏损)	518,109,165	-279,406,352	-198,799,966	-284,616	103,569,996	-2,748,590	-20,543,815	16,631,257	375,931,762	160,973,720	110,102,744	22,630,401	168,733,818	637,431,888
营业外收入	1,017,925	633,684	1,728,406	574,193		283,699		10,000	4,340,859	5,769,314	20,341	48,669		14,427,090
营业外支出	6,651,766	2,068,488	16,478,511	1,983,866		4,263,292	15,008	25,893		9,345,228	292,425	536,596		41,661,073
利润总额(亏损)	512,475,324	-280,841,156	-213,550,071	-1,694,289	103,569,996	-6,728,183	-20,558,823	16,615,364	380,272,621	157,397,806	109,830,660	22,142,474	168,733,818	610,197,905
所得税	36,565,754	-1,992,119		-600	-61,278,716			5,089,317	105,027,682	80,588	25,004,979	14,849,805	-1,062,222	124,408,912
净利润(亏损)	475,909,570	-278,849,037	-213,550,071	-1,693,689	164,848,712	-6,728,183	-20,558,823	11,526,047	275,244,939	157,317,218	84,825,681	7,292,669	169,796,040	485,788,993
分部资产总额	6,779,457,138	2,105,604,494	1,155,733,825	494,313,974	8,064,435,683	97,404,056	27,172,838	703,914,027	8,650,946,985	3,258,953,933	920,612,747	455,385,828	13,228,136,829	19,485,798,699
分部负债总额	3,307,012,672	3,975,102,529	1,329,492,791	502,968,410	3,391,734,987	413,846,047	47,731,661	706,848,552	4,712,289,728	1,085,853,618	1,005,403,605	353,692,389	9,074,064,684	11,757,912,305

(3). 公司无报告分部的，或者不能披露各报告分部的资产总额和负债总额的，应说明原因

适用 不适用

(4). 其他说明

适用 不适用

7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

适用 不适用

8、其他

适用 不适用

## 十七、 母公司财务报表主要项目注释

### 1、 应收账款

(1). 按账龄披露

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末账面余额
1 年以内	
其中：1 年以内分项	
180 天以内	1,884,268,867
180 天至 1 年	302,766,440
1 年以内小计	2,187,035,307
1 至 2 年	186,358,649
2 至 3 年	189,124,608
3 年以上	
合计	2,562,518,564

## (2). 按坏账计提方法分类披露

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)		金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	2,478,807,309	79	557,349,527	22	1,921,457,782	2,218,032,792	80	556,742,042	25	1,661,290,750
										其中：
按组合计提坏账准备	676,030,641	21	34,969,859	5	641,060,782	566,324,223	20	31,088,938	5	535,235,285
										其中：
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款-境内客户组合	676,030,641	21	34,969,859	5	641,060,782	566,324,223	20	31,088,938	5	535,235,285
合计	3,154,837,950	100	592,319,386	/	2,562,518,564	2,784,357,015	100	587,830,980	21	2,196,526,035



按单项计提坏账准备:

适用 不适用

按组合计提坏账准备:

适用 不适用

组合计提项目: 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款-境内客户组合

单位: 元 币种: 人民币

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
180 天以内	655,018,015	22,471,287	3
180 天至 1 年	5,054,867	74,148	1
1 至 2 年	7,093,294	3,565,237	50
2 至 3 年	76,550	71,272	93
3 年以上	8,787,915	8,787,915	100
合计	676,030,641	34,969,859	5

按组合计提坏账的确认标准及说明:

适用 不适用

作为本公司信用风险管理的一部分, 本公司利用应收账款账龄来评估销售类业务形成的应收账款的预期信用损失。该类业务涉及大量的小客户, 其具有相同的风险特征, 账龄信息能反映这类客户于应收账款到期时的偿付能力。

如按预期信用损失一般模型计提坏账准备, 请参照其他应收款披露:

适用 不适用

### (3). 坏账准备的情况

适用 不适用

单位: 元 币种: 人民币

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
应收账款	587,830,980	5,112,663	-624,257			592,319,386
合计	587,830,980	5,112,663	-624,257			592,319,386

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的:

适用 不适用

### (4). 本期实际核销的应收账款情况

适用 不适用

### (5). 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

适用 不适用

单位: 元 币种: 人民币

单位名称	占应收账款总额的比例(%)	账面余额	坏账准备年末余额
余额前五名的应收账款合计	44	1,393,528,304	371,663,519

## (6). 因金融资产转移而终止确认的应收账款

□适用 √不适用

## (7). 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

□适用 √不适用

## 2、其他应收款

## 项目列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	2,386,334,299	2,069,451,865
合计	2,386,334,299	2,069,451,865

其他说明：

□适用 √不适用

## 其他应收款

## (1). 按账龄披露

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末账面余额
1 年以内	
其中：1 年以内分项	
1 年以内	1,896,152,696
1 年以内小计	1,896,152,696
1 至 2 年	178,843,056
2 至 3 年	116,920,063
3 年以上	194,418,484
合计	2,386,334,299

## (2). 按款项性质分类

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
关联方借款	3,332,070,689	3,128,148,474
采购返利		24,652,828
其他	254,341,086	116,732,787
合计	3,586,411,775	3,269,534,089

## (3). 坏账准备计提情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信	整个存续期预期信用损失(已发生信	

		用减值)	用减值)	
2020年1月1日余额		20,599	1,200,061,625	1,200,082,224
2020年1月1日余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	1,139		74,488	75,627
本期转回		-599	-79,776	-80,375
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2020年6月30日余额	1,139	20,000	1,200,056,337	1,200,077,476

对本期发生损失准备变动的其他应收款账面余额显著变动的情况说明：

适用 不适用

本期坏账准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据：

适用 不适用

#### (4). 坏账准备的情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
其他应收款	1,200,082,224	75,627	-80,375			1,200,077,476
合计	1,200,082,224	75,627	-80,375			1,200,077,476

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

适用 不适用

#### (5). 本期实际核销的其他应收款情况

适用 不适用

其他应收款核销说明：

适用 不适用

#### (6). 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
集团内子公司(注)	往来款	1,442,112,196		40	674,714,726
合计	/	1,442,112,196		40	674,714,726

注：其他应收款前五名均为集团内子公司。

## (7). 涉及政府补助的应收款项

□适用 √不适用

## (8). 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

□适用 √不适用

## (9). 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

□适用 √不适用

## 3、长期股权投资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	4,167,559,195	244,797,435	3,922,761,760	4,065,559,195	244,797,435	3,820,761,760
对联营、合营企业投资	28,504,527		28,504,527	26,522,527		26,522,527
合计	4,196,063,722	244,797,435	3,951,266,287	4,092,081,722	244,797,435	3,847,284,287

## (1) 对子公司投资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
呼伦贝尔光明乳品有限公司	5,916,000			5,916,000		5,916,000
上海光明随心订电子商务有限公司	21,000,000			21,000,000		21,000,000
乳品四厂	36,436,500			36,436,500		
南京光明乳品有限公司	14,250,000			14,250,000		
黑龙江光明	200,702,318			200,702,318		
北京健康光明乳品有限公司	19,449,435			19,449,435		19,449,435
北京光明健能乳业有限公司	107,590,000			107,590,000		107,590,000
武汉光明	247,303,144			247,303,144		
上海永安乳品有限公司	11,203,385			11,203,385		
广州光明	18,000,000			18,000,000		
上海达能保鲜制品有限公司	1			1		
上海达能酸乳酪有限公司	1			1		
天津光明	69,000,000			69,000,000		
光明乳业涇阳有限公司	18,000,000			18,000,000		

德州光明	24,140,000			24,140,000		
湖南光明乳品有限公司	15,000,000			15,000,000		
上海光明奶酪黄油有限公司	17,005,000			17,005,000		16,000,000
上海光明果汁饮料有限公司	15,000,000			15,000,000		
荷斯坦牧业	520,208,048			520,208,048		
上海光明乳业销售有限公司	18,000,000			18,000,000		18,000,000
北京光明健康乳业销售有限公司	100,000			100,000		100,000
杭州光明乳业销售公司	100,000			100,000		100,000
合肥光明乳业销售公司	100,000			100,000		100,000
武汉销售	100,000			100,000		100,000
西安光明乳业销售公司	100,000			100,000		100,000
南京光明乳业销售公司	100,000			100,000		100,000
广州光明乳业销售公司	202,000			202,000		202,000
济南光明销售有限公司	100,000			100,000		100,000
郑州光明乳业有限公司	75,000,000			75,000,000		15,000,000
沈阳光明乳业销售有限公司	100,000			100,000		100,000
成都光明乳业有限公司	37,800,000			37,800,000		37,800,000
光明乳业国际投资有限公司	2,414,597,279			2,414,597,279		
上海领鲜物流有限公司	2,040,000			2,040,000		2,040,000
天津光明优加乳品销售有限公司	1,000,000			1,000,000		1,000,000
上海光明乳业国际贸易有限公司	5,037,700			5,037,700		
福粤光明乳品有限公司	50,000,000			50,000,000		
上海光明合力文化体育发展有限公司	20,000,000			20,000,000		
上海奶牛研究所有限公司	908,708			908,708		
上海乳品培训研究中心有限公司	9,570,954			9,570,954		
上海牛奶棚食品有限公司	18,705,088			18,705,088		

上海益民食品一厂有限公司	51,693,634			51,693,634		
江苏光明银宝乳业有限公司		102,000,000		102,000,000		
合计	4,065,559,195	102,000,000		4,167,559,195		244,797,435

## (2) 对联营、合营企业投资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

投资单位	期初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业											
小计											
二、联营企业											
源盛运输	1,382,752									1,382,752	
金华海华	25,139,775			1,982,000						27,121,775	
小计	26,522,527			1,982,000						28,504,527	
合计	26,522,527			1,982,000						28,504,527	

其他说明：

□适用 √不适用

## 4、营业收入和营业成本

## (1) 营业收入和营业成本情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	5,350,296,093	3,887,191,755	5,167,345,337	3,705,702,217
其他业务	403,060,447	455,430,351	347,205,990	325,311,088
合计	5,753,356,540	4,342,622,106	5,514,551,327	4,031,013,305

## 5、投资收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	174,353,952	250,204,604
权益法核算的长期股权投资收益	1,982,000	1,125,606
合计	176,335,952	251,330,210

## 6、其他

□适用 √不适用

## 十八、 补充资料

## 1、 当期非经常性损益明细表

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	-1,556,298	
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）	134,592,770	详见附注(七)、43
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-25,336,316	
少数股东权益影响额	-2,883,690	
所得税影响额	-6,131,460	
合计	98,685,006	

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。

对公司根据《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》定义界定的非经常性损益项目，以及把《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》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目，应说明原因。

□适用 √不适用

## 2、 净资产收益率及每股收益

√适用 □不适用

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	5.37	0.25	不适用
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	3.65	0.17	不适用

## 3、 境内外会计准则下会计数据差异

□适用 √不适用

## 4、 其他

□适用 √不适用

## 第十一节 备查文件目录

备查文件目录	载有公司法定代表人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的财务报表。 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：濮韶华

董事会批准报送日期：2020年8月21日