

公司代码：600597

公司简称：光明乳业

光明乳业股份有限公司 2021 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、董事会决议通过的本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、是否存在半数以上董事无法保证公司所披露半年度报告的真实性和完整性

否

十、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。详见第三节管理层讨论与分析中可能面对的风险。

十一、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	管理层讨论与分析.....	6
第四节	公司治理.....	17
第五节	环境与社会责任.....	19
第六节	重要事项.....	23
第七节	股份变动及股东情况.....	29
第八节	优先股相关情况.....	32
第九节	债券相关情况.....	32
第十节	财务报告.....	33

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。

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

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》
登载半年度报告的网站地址	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(%)
		调整后	调整前	
营业收入	14,264,084,192	12,153,649,919	12,146,010,002	17.36
归属于上市公司股东的净利润	261,019,201	313,769,371	308,263,653	-16.81
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	195,419,989	209,578,647	209,578,647	-6.76
经营活动产生的现金流量净额	-66,644,021	638,731,963	652,803,568	-110.43
	本报告期末	上年度末		本报告期末 比上年度末 增减(%)
		调整后	调整前	
归属于上市公司股东的净资产	6,158,457,342	6,295,619,868	6,279,087,392	-2.18
总资产	20,115,746,164	20,171,775,399	20,309,910,295	-0.28

(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(%)
		调整后	调整前	
基本每股收益(元/股)	0.21	0.26	0.25	-19.23
稀释每股收益(元/股)	0.21	0.26	0.25	-19.23
扣除非经常性损益后的基本每股收益(元/股)	0.16	0.17	0.17	-5.88
加权平均净资产收益率(%)	4.14	5.42	5.37	减少1.28个百分点
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率(%)	3.17	3.62	3.65	减少0.45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

财务数据调整的原因如下：

1、报告期，公司第六届董事会第五十四次会议审议通过《关于政府补助会计政策变更的议案》，本公司对以前年度合并财务数据进行调整。

2、报告期，公司第六届董事会第五十二次会议审议通过《关于收购上海鼎瀛农业有限公司100%股权的议案》、《关于收购大丰鼎盛农业有限公司100%股权的议案》。公司于2021年4月完成收购上海鼎牛饲料有限公司所持有的上海鼎瀛农业有限公司100%股权、大丰鼎盛农业有限公

司 100% 股权。上述企业合并入本公司前后均受本公司控股股东光明食品（集团）有限公司控制且该控制并非暂时性，因此上述合并属同一控制下企业合并，故本公司对以前年度合并财务数据进行调整。

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	附注（如适用）
非流动资产处置损益	19,364,526	
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	47,158,725	详见附注七（47）
计入当期损益的对非金融企业收取的利息收入	3,714,244	
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益	722,125	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	9,638,577	
少数股东权益影响额	-7,101,366	
所得税影响额	-7,897,619	
合计	65,599,212	

十、 其他

适用 不适用

第三节 管理层讨论与分析

一、 报告期内公司所属行业及主营业务情况说明

（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,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,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,我国奶业发展成就显著。奶业产业素质全面提升,质量安全水平大幅提高,转型升级明显加快。目前,大型规模化养殖、全产业链一体化企业为主体的中国奶业发展格局已初步形成。

2021 年,在充分发挥内需潜力、不断完善国内大循环新的格局下,面对超大规模的国内市场和日趋完善的国内产业链,中国乳业向高质量发展道路,以高品质产品服务消费者需求。随着居民消费模式的改变,消费需求的多样化,乳制品企业越来越注重奶源建设、产品研发、营销渠道建设。乳制品企业已经进入奶源、产品、渠道全产业链竞争的时期。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;公司年销售规模超过 250 亿元,在乳制品行业中名列前茅。公司是乳品行业集奶牛养殖、乳制品研发及生产加工、冷链物流配送终端销售等一、二、三全产业链于一体的全国性大型乳品企业,也是中国乳业高端品牌的引领者。

4、行业发展情况

根据国家统计局数据,2021 年 1-6 月全国液态奶产量 1394.45 万吨,同比增长 17.65%(可比口径);干乳制品产量 95.7 万吨,同比增长 5.8%(可比口径);奶粉产量 47.13 万吨,同比下降 6.53%(可比口径)。2021 年 1-6 月全国乳品加工业销售收入 2301.45 亿元,同比增长 14.38%(可比口径)。

根据中国海关数据,2021 年 1-6 月我国共计进口各类乳制品 217.55 万吨,同比增长 34.8%(可比口径),进口额 72.29 亿美元,同比增长 17.6%(可比口径),折合生鲜乳 1280 万吨,同比增长 30.2%(可比口径)(干制品按 1:8,液态奶按 1:1 折算)。

二、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并趋于稳定,优于欧美标准。旗下有 4 家牧场被评定为全国农垦标杆牧场;9 家牧场通过 GAP(农业良好规范)认证;4 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 9 人，高级工程师 19 人，中级工程师 19 人，博士后 4 人，博士 11 人，硕士 45 人。

3、拥有多项发明专利技术

2021 年上半年，光明乳业研究院申请国家专利 14 项，其中 12 项发明，2 项实用新型。授权国家发明专利 11 项，6 项实用新型。获得国际专利授权 1 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。

三、经营情况的讨论与分析

2021 年上半年，消费者健康意识和健康消费进一步加强，乳制品行业继续保持稳步增长。凯度消费者指数调查数据显示，2021 年上半年，中国城镇居民家庭液奶消费持续增长，其中牛奶（包括常温牛奶和低温鲜奶）同比增长 18%。低温鲜奶品类快速扩张，低温鲜奶的渗透率同比增长较快，成为乳品行业最被看好的细分赛道。

作为乳品行业“新鲜”的建设者与倡导者，光明乳业不仅是国内新鲜牛奶第一品牌，更不断推动国内鲜奶市场更高标准的制定和出台。2019 年 11 月，公司率先在光明优倍鲜奶包装上标注免疫球蛋白、乳铁蛋白和乳过氧化物酶三项活性指标含量，让消费者最直观了解到鲜奶营养成分里的活性物质。2021 年，公司在此基础上进一步升级，提升活性营养含量，让消费者喝到更多“活性蛋白活性酶”。同时，为满足消费者需求，2020 年，公司推出鲜奶产品“新鲜牧场”。2021 年，通过多区域推广，“新鲜牧场”保持较快增速，公司新鲜牛奶的规模进一步扩大。

2021 年是光明乳业历史的 110 周年，光明品牌的 70 周年，也是光明乳业“十四五”开局之年。在这一特殊时刻，依托于全产业链的精细化管理，光明乳业荣获上海市最高质量荣誉——2020 年度上海市市长质量奖，成为了该奖项自 2008 年设立以来首家获奖的食品企业，这是公司在百年卓越之路上再创新里程碑的见证，是全面提高质量管理水平的重要成果展现。

2021 年上半年，公司营业总收入 142.64 亿元，同比上升 17.36%；归属于上市公司股东的净利润 2.61 亿元，同比下降 16.81%；净资产收益率 4.14%，同比减少 1.28 个百分点。

2021 年上半年，公司主要工作如下：

1、启动非公开发行，助力重大项目快速推进

2021 年 3 月，公司发布非公开发行预案，拟申请通过非公开发行 A 股股票方式募集资金，募集资金规模不超过 19.30 亿元，其中 13.55 亿元用于牧场建设，5.75 亿元用于补充公司流动资金。募投项目有利于进一步巩固公司奶源供应的保障能力，增强公司主业的核心竞争力，保障新鲜战略全国布局的升级实施；有利于增强公司财务稳健性，防范财务风险，推动公司业务的未来可持续发展。

2021 年 8 月 23 日，公司非公开发行 A 股股票的申请获中国证监会发行审核委员会审核通过。

2、加速上游布局，持续巩固新鲜战略

基于契合国内大循环发展格局、抓住消费升级趋势、满足低温奶发展需求的目的，公司在安徽、宁夏、黑龙江三省开工建设规模牧场。上述牧场预计将于 2022 年完成建设并投入运营。上述牧场建成后，公司牛只存栏数将增加 3.1 万头，将有效提升公司奶源自给能力，为“十四五”战略目标的实现打好奶源基础。

3、推进产品创新升级，多维布局乳品未来

公司深入了解消费者需求，不断升级创新产品。2021 年上半年推出致优 A2 β -酪蛋白鲜牛奶、0 蔗糖如实饮用型系列产品、莫斯利安白桃大福新口味、优加 3.8 蛋白纯牛奶等新品。光明冷饮提出全新“一城一物”产品战略，引入各地优质物产作为原料，打造高品质创新冰品，推出优倍鲜奶冰淇淋龙井茶风味及以仙居杨梅为原料的“一支杨梅”棒冰等新品，上市后广受好评。随心订平台推出差异化新品益菌多小蓝瓶、致优有机鲜奶等，也都表现不俗。

4、焕新百年品牌风貌，输出国潮新活力

公司在品牌建设上延续品牌年轻化突围与品牌经典延续双管齐下的策略，通过独家冠名中央广播电视总台大型文化综艺《典籍里的中国》，挖掘品牌内涵价值；通过冠名赞助的“莫奈与印象派大师展”，追求美与高品质不断融合。作为英雄联盟全球总决赛中国区官方合作伙伴，光明莫斯利安也带着“暴击美味”在武汉开启寻味之旅，助力美味战巅峰。第十届中国花卉博览会上，光明冷饮推出 3D 花卉造型的定制款花好梦圆冰淇淋，打造花博会必打卡的网红产品。

5、夯实渠道基础，提升多区域终端竞争力

公司区域销售结构日趋多元，通过新鲜牧场等产品逐步渗透，外围竞争力不断增长。在传统渠道，构建内部客户关系管理平台，为公司长远发展奠定坚实基础；在电商渠道，精耕天猫、京东平台，完善抖音、快手布局，不断提升线上消费者触达，用数据与信息化建设赋能公司发展。此外，公司积极布局新零售、新业态，与各新兴渠道客户展开全面合作，依托光明全产业链优势，持续优化、升级渠道结构，推动线上线下渠道的一体化融合。

6、牧业转型管理升级，多措并举拓展销售

公司全面开展牛只健康革命，其中包括制定牛只健康手册、舒适度硬件改造、牛体卫生管理等工作，牛只健康显著提升；围绕融合发展思路，成立种植事业部，有序推进青贮种植和销售工作，饲料销售收入保持较快增长。今年4月，光明牧业下属江苏申牛牧业申丰奶牛场、滑县光明生态示范奶牛场两家牧场成功获评首批现代奶业评价定级S级奶牛场。

7、稳步推进数字化转型项目，赋能效率提升

根据上海市委市政府《关于全面推进上海城市数字化转型的意见》的精神，公司响应国企数字化转型的号召，成立数字化转型办公室，从消费者端入手，以业务增长为抓手进行数字化建设。通过优化新零售、大数据、会员运营等工作，初步完成了公司数字化“随心订”购物平台重构和建设，并将在数字化底座上持续迭代优化。同时，数字化转型将逐步向后端业务推进，通过全局规划，分布执行，平稳推进协同办公、数字工厂、数字化牧场、数字化物流等项目建设。

8、妥善应对外部不利因素，海外业务逐步企稳

新西兰新莱特面临暂时性的外部挑战，包括：全球宽松货币政策和财政政策推动下原奶价格的大幅上涨，新西兰海运运力不足造成的出货量减少，国际海运成本大幅上调，以及关键客户跨境销售渠道受到疫情影响等。新西兰新莱特上半年实现营业收入31.21亿元，当期亏损0.76亿元。公司已就成本管控、供应链管理、客户合同管理、定价策略和生产运营等方面进行了有针对性的调整和部署。新西兰新莱特目前经营状况趋于平稳，并成功完成了新产品品类和新的新客户开发，将继续坚持落实多元化发展的核心战略要求。

报告期内公司经营情况的重大变化，以及报告期内发生的对公司经营情况有重大影响和预计未来会有重大影响的事项

适用 不适用

四、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	14,264,084,192	12,153,649,919	17.36
营业成本	10,813,270,209	8,353,188,233	29.45
销售费用	2,629,365,304	2,709,977,305	-2.97
管理费用	402,621,391	364,925,008	10.33
财务费用	42,429,084	57,334,174	-26
研发费用	43,527,200	39,191,126	11.06
经营活动产生的现金流量净额	-66,644,021	638,731,963	-110.43
投资活动产生的现金流量净额	-698,415,931	-755,127,049	不适用
筹资活动产生的现金流量净额	-473,949,512	405,975,034	-216.74

注：变动的主要原因

- 1、经营活动产生的现金流量净额减少，主要是本期购买商品、接受劳务支付的现金增加。
- 2、筹资活动产生的现金流量净额减少，主要是本期银行借款减少。

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		
其他收益	28,727,470	82,021,509	-53,294,039	-64.98
投资收益	-193,836	-3,981,681	3,787,845	不适用
资产减值损失	-52,993,090	-6,972,628	-46,020,462	不适用
资产处置收益	6,045,198	341,369	5,703,829	1,670.87
营业外收入	35,931,228	14,434,727	21,496,501	148.92
营业外支出	12,973,322	41,661,073	-28,687,751	-68.86
所得税费用	63,913,238	124,408,912	-60,495,674	-48.63
少数股东损益	-41,318,599	177,525,340	-218,843,939	-123.27
现金流量套期损益的有效部分	-45,601,521	-11,191,159	-34,410,362	不适用
外币财务报表折算差额	-75,043,940	-38,774,521	-36,269,419	不适用
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额	-175,458,927	-56,293,676	-119,165,251	不适用

注：变动的主要原因

- 1、其他收益减少，主要是本期收到的政府补助减少。
- 2、投资收益增加，主要是本期确认的联营企业投资收益增加。
- 3、资产减值损失增加，主要是本期非全资子公司新西兰新莱特计提存货跌价准备。
- 4、资产处置收益增加，主要是本期生物资产出售盈利增加。
- 5、营业外收入增加，主要是本期非流动资产处置利得增加。
- 6、营业外支出减少，主要是本期对外捐赠减少。
- 7、所得税费用减少，主要是本期利润总额减少。
- 8、少数股东损益减少，主要是本期非全资子公司新西兰新莱特亏损。
- 9、现金流量套期损益的有效部分减少，主要是本期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。
- 10、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。
- 11、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减少以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		
收到的税费返还	227,286,050	132,526,623	94,759,427	71.50
收到其他与经营活动有关的现金	80,483,439	227,528,616	-147,045,177	-64.63

收到其他与投资活动有关的现金		338,017,762	-338,017,762	-100.00
投资支付的现金	24,500,000	49,000,000	-24,500,000	-50.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	53,316,324	226,024,856	-172,708,532	-76.41
吸收投资收到的现金	49,000,000		49,000,000	不适用
取得借款收到的现金	621,415,175	1,458,092,400	-836,677,225	-57.38
支付其他与筹资活动有关的现金	34,941,797		34,941,797	不适用
汇率变动对现金及现金等价物的影响	-3,008,354	-2,098,419	-909,935	不适用

注：变动的主要原因

- 1、收到的税费返还增加，主要是本期收到的增值税返还增加。
- 2、收到其他与经营活动有关的现金减少，主要为主要是本期收到的政府补助减少。
- 3、收到其他与投资活动有关的现金减少，主要为上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 号两块土地的部分搬迁补偿款。
- 4、投资支付的现金减少，主要为本期股权投资减少。
- 5、取得子公司及其他营业单位支付的现金净额减少，主要是本期对外支付收购款减少。
- 6、吸收投资收到的现金增加，主要是本期收到江苏银宝控股集团有限公司对江苏光明银宝乳业有限公司的增资款。
- 7、取得借款收到的现金减少，主要是本期银行借款减少。
- 8、支付其他与筹资活动有关的现金增加，主要是公司自 2021 年起首次执行新租赁准则，将偿还租赁负债本金计入该项目。
- 9、汇率变动对现金及现金等价物的影响增加，主要是本期汇率变动对新西兰新莱特现金流量影响增加。

3 本期公司业务类型、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

(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 (%)	上年期末数	上年期末数 占总资产的 比例 (%)	本期期末金 额较上年期 末变动比例 (%)
货币资金	1,719,033,899	8.55	2,961,051,717	14.68	-41.95
衍生金融资产	73,914,772	0.37	293,614,015	1.46	-74.83

在建工程	1,065,875,926	5.30	675,778,803	3.35	57.73
使用权资产	522,477,175	2.60			不适用
衍生金融负债	17,173,704	0.09	26,241,322	0.13	-34.55
合同负债	551,754,248	2.74	891,013,196	4.42	-38.08
应交税费	210,023,018	1.04	372,468,629	1.85	-43.61
租赁负债	587,490,185	2.92			不适用
其他综合收益	-171,723,972	-0.85	-51,078,511	-0.25	不适用

其他说明

- 1、货币资金减少，主要是本期归还银行贷款，投建厂房设备及牧场建设。
- 2、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。
- 3、在建工程增加，主要是厂房及牧场建设增加。
- 4、使用权资产增加，主要是公司自 2021 年起首次执行新租赁准则而确认的使用权资产。
- 5、衍生金融负债减少，主要是本期汇率变动导致衍生金融负债公允价值减少。
- 6、合同负债减少，主要是本期未交货预收货款减少。
- 7、应交税费减少，主要原因是利润总额减少导致应缴所得税减少。
- 8、租赁负债增加，主要是公司自 2021 年起首次执行新租赁准则而确认的租赁负债。
- 9、其他综合收益减少，主要是本期现金流量套期损益的有效部分减少以及外币财务报表折算差额减少。

2. 境外资产情况

适用 不适用

(1) 资产规模

其中：境外资产 7,665,141,103（单位：元 币种：人民币），占总资产的比例为 38%。

(2) 境外资产相关说明

适用 不适用

公司境外资产主要来源于新西兰新莱特。该公司主要从事工业奶粉、婴儿奶粉、奶酪生产和销售。

3. 截至报告期末主要资产受限情况

适用 不适用

为新西兰新莱特用于取得银行借款所抵押的房屋建筑物。详见附注（七）、58。

4. 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

2021年，公司实现投资收益-193,836元，公允价值变动收益0元，计入其他综合收益的现金流量套期储备-45,601,521元。

公司对联营企业投资情况详见重大的股权类投资表，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	-111,513	1,271,239	34	34
金华市海华乳业有限公司	权益法	14,965,000	23,092,771	1,881,968	24,974,739	20	20
浙江金申奶牛发展有限公司	权益法	2,800,000	6,131,246	-222,907	5,908,339	28	28
天津市今日健康乳业有限公司	权益法	41,989,200	41,831,819	350,172	42,181,991	30	30
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	2,314,150	43,677	2,357,827	45	45
江苏银宝光明牧业有限公司	权益法	73,500,000	40,456,875	22,364,767	62,821,642	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)、附注七(22)。

(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	生产、加	乳品加工、	4,452	27,052	13,336	37,628	4,410	4,122

厂有限公司	工、销售	销售						
黑龙江省光明松鹤乳品有限责任公司	生产、加工、销售	乳品加工、销售	21,810	100,003	81,834	54,741	6,521	5,488
武汉光明乳品有限公司	生产、加工、销售	乳品加工、销售	19,516	76,846	36,867	48,636	8,264	7,007
光明牧业有限公司	生产, 畜牧业	外购、自产鲜奶	83,061	351,007	223,584	188,242	9,760	10,738
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	765,273	355,222	312,103	-11,742	-7,568
广州光明乳品有限公司	生产、加工、销售	乳品加工、销售	2,000	36,355	-9,491	37,359	-4,156	-4,176
上海光明乳品经营有限公司	销售	乳品销售	2,000	20,377	7,624	45,673	3,987	2,990

注:

- 1、上海乳品四厂有限公司净利润比上年同期上升，主要是营业收入增加。
- 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上升，主要是营业收入增加。
- 3、武汉光明乳品有限公司净利润比上年同期上升，主要是营业收入增加。
- 4、光明牧业有限公司净利润比上年同期下降，主要是营业成本上升。
- 5、新西兰新莱特乳业有限公司亏损，主要是毛利率下降及当期计提存货跌价准备。
- 6、广州光明乳品有限公司亏损增加，主要是本期毛利率下降。
- 7、上海光明乳品经营有限公司净利润比上年同期上升，主要是本期毛利率上升。

(七) 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

五、其他披露事项

(一) 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。

(二) 其他披露事项

适用 不适用

第四节 公司治理

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	会议决议
2020年度股东大会	2021年4月19日	www.sse.com.cn	2021年4月19日	所有提案皆审议通过，详见2021年4月20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《2020年度股东大会决议公告》。

表决权恢复的优先股股东请求召开临时股东大会

□适用 √不适用

股东大会情况说明

□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
金建山	监事会主席	选举
叶建东	监事会主席	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

2021年4月19日，公司2020年度股东大会、第六届监事会第二十四次会议选举金建山先生为公司监事主席。叶建东先生已到退休年龄自2021年4月19日起不再担任公司监事会主席。

三、利润分配或资本公积金转增预案**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	

四、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

第五节 环境与社会责任

一、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主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

2021 年上半年重点排污单位环境信息表

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 ³)	执行标准值 (单位: 水 mg/L、气 mg/m ³)	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	40.72	500	无	44.070	340.290	废水排放口 1 个, 废气排放口 5 个, 位于厂区内。
	NH ₃ -N	连续排放	6.13	45	无	6.731	17.572	
	SO ₂	连续排放	3	10	无	0.032	2.166	
	NO _x	连续排放	35.4	50	无	0.310	15.240	
光明乳业(德州)有限公司	COD	连续排放	110	450	无	2.094	134.375	废水排放口 1 个, 废气排放口 3 个, 位于厂区内。
	NH ₃ -N	连续排放	9.62	35	无	1.754	43.740	
	SO ₂	连续排放	未检出	50	无	未检出	0.510	
	NO _x	连续排放	26	200	无	0.614	1.890	
武汉光明乳品有限公司	COD	连续排放	41	500	无	5.32	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 ₃ -N	连续排放	1.76	45	无	0.23		
	SO ₂	间歇排放	0	50	无	0		
	NO _x	间歇排放	148	150	无	1.426		
北京光明健能乳业有限公司	COD	连续排放	21.072	500	无	0.704	0.704	废水排放口 1 个, 废气排放口 2 个, 位于厂区内。
	NH ₃ -N	连续排放	2.773	45	无	0.093	0.093	
	SO ₂	连续排放	3	10	无	0.147	0.147	
	NO _x	连续排放	24-26	30	无	1.680	1.680	
成都光明乳业有	COD	连续排放	25	500	无	3.17	简化管理,	废水排放口 1

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 ³)	执行标准值(单位:水mg/L、气mg/m ³)	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
限公司	NH ₃ -N	连续排放	7.8	45	无	0.254	未要求总量	个, 废气排放口2个, 位于厂区内。
	SO ₂	连续排放	3	50	无	0.01		
	NO _x	连续排放	25	150	无	1.532		
黑龙江省光明松鹤乳品有限责任公司	COD	连续排放	32	50	无	10.78	16.84	废水排放口1个, 废气排放口2个, 位于厂区内。
	NH ₃ -N	连续排放	2.46	5	无	0.82	1.68	
	SO ₂	连续排放	299	300	无	18.5	44.2	
	NO _x	连续排放	289	300	无	7.5	73.818	
南京光明乳品有限公司	COD	连续排放	83.56	500	无	15.878	简化管理, 未要求总量	废水排放口1个, 废气排放口5个, 位于厂区内。
	NH ₃ -N	连续排放	2.04	45	无	0.400		
	SO ₂	连续排放	未检出	50	无	0.035		
	NO _x	连续排放	20.5	150	无	0.478		
上海乳品四厂有限公司	COD	连续排放	22.15	500	无	5.43	13.57	废水排放口1个, 废气排放口1个, 位于厂区内。
	NH ₃ -N	连续排放	0.22	45	无	0.05	0.270	
	SO ₂	外购蒸汽, 无排放。						
	NO _x	外购蒸汽, 无排放。						
天津光明梦得乳品有限公司	COD	连续排放	23.12	500	无	13.72	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 ₃ -N	连续排放	5.71	45	无	3.39		
	SO ₂	连续排放	0	20	无	0		
	NO _x	连续排放	19.52	150	无	0.155		
郑州光明乳业有限公司	COD	连续排放	57.01	150	无	2.154	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
	NH ₃ -N	连续排放	0.7	25	无	0.029		

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 ³)	执行标准值(单位:水 mg/L、气 mg/m ³)	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
	SO ₂	连续排放	5	10	无	0.134		厂区内。
	NO _x	连续排放	18	30	无	0.471		
光明乳业(泾阳)有限公司	COD	连续排放	57.01	150	无	2.154	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 ₃ -N	连续排放	0.7	25	无	0.029		
	SO ₂	连续排放	5	10	无	0.134		
	NO _x	连续排放	18	30	无	0.471		

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、NH₃-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. 报告期内因环境问题受到行政处罚的情况

□适用 √不适用

7. 其他应当公开的环境信息

□适用 √不适用

(二) 重点排污单位之外的公司环保情况说明

□适用 √不适用

(三) 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

(四) 有利于保护生态、防治污染、履行环境责任的相关信息

□适用 √不适用

(五) 在报告期内为减少其碳排放所采取的措施及效果

√适用 □不适用

在碳达峰、碳中和战略目标下，光明乳业坚持绿色低碳的高质量可持续发展模式，积极探索实现路径。在报告期内，节能减排技改投入 1275 万元，环保投入 4514 万元，吨产品综合能耗以及碳排放同比持续下降。公司开展如下工作：

- 1) 报告期内光伏发电 239 万千瓦小时，相当于减少能耗 688 吨标煤。
- 2) 收集污水处理厌氧过程产生的沼气，用于沼气燃气锅炉。
- 3) 加大冷凝水、冷却水的回收利用，同时达到既节能又节水的效果。
- 4) 完成燃气锅炉低氮化改造，大气染污物排放好于排放标准。

5) 牧场加大氧化塘“双膜”改造及除臭设施的投入，收集氧化塘产生的沼气，并利用火炬进行燃烧，降低牧场甲烷排放量，减轻对环境的影响。

二、巩固拓展脱贫攻坚成果、乡村振兴等工作具体情况

√适用 □不适用

多年来，公司全资子公司光明牧业积极贯彻“创新、协调、绿色、开放、共享”理念，加快自身转型升级的同时，紧密结合主营业务优势，大力响应奶牛集约化养殖号召，深入内蒙、黑龙江、新疆、陕西、河北、山东、安徽和宁夏等国内主要奶牛发展地区，利用企业优势资源帮助当地奶农提升技术、提高效率、减少成本，提高他们的抗风险能力和市场竞争能力，并不断探索新型奶农培训模式，加快当地农业产业化发展，促进农业产业结构调整。光明牧业还积在上海、陕西、山东、河北、天津等省市，积极推行 TSCP（培训、服务、改变、提升）培训计划，开展高质量全株玉米青贮制作、奶牛防暑降温等免费现场技术服务。截止 2021 年 6 月，与公司签约规模种植户近 40 户，种植优质青贮玉米、大小麦、苜蓿、燕麦 14.6 万亩，收购饲料约 10.5 万吨，有效带动了农业转型升级，增加了农户的收入。

第六节 重要事项

一、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
与再融资相关的承诺	其他	光明食品集团	注 1	公司非公开发行事项实施期间	是	是	不适用	不适用
	其他	公司全体董事、全体高级管理人员	注 2	公司非公开发行事项实施期间	是	是	不适用	不适用
	其他	光明食品集团	注 3	公司非公开发行事项实施期间	是	是	不适用	不适用
	其他	光明乳业	注 4	公司非公开发行事项实施期间	是	是	不适用	不适用
	股份限售	光明食品集团	注 5	本次发行项下认购的股票于本次发行结束之日起的十八个月	是	是	不适用	不适用
	解决同业竞争	光明食品集团	注 6	2021 年 6 月后长期有效	否	是	不适用	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7	长期有效(注8)	否	是	不适用	不适用

注1：1) 依照相关法律、法规及公司章程的有关规定行使股东权利，不越权干预公司经营管理活动，不侵占公司利益。2) 自本承诺出具后，若中国证监会作出关于填补回报措施及其承诺的其他新的监管规定的，且上述承诺不能满足中国证监会该等规定时，本公司承诺届时将按照中国证监会的最新规定出具补充承诺。3) 作为填补回报措施相关责任主体之一，本公司将切实履行公司制定的有关填补回报的相关措施以及对此作出的任何有关填补回报措施的承诺，若违反该等承诺并给公司或者投资者造成损失的，本公司愿意依法承担对上市公司或者投资者的补偿责任。

注2：1) 本人承诺不无偿或以不公平条件向其他单位或者个人输送利益，也不采用其他方式损害公司利益。2) 本人承诺对职务消费行为进行约束。3) 本人承诺不动用公司资产从事与履行职责无关的投资、消费活动。4) 本人承诺由董事会或薪酬委员会制定的薪酬制度与公司填补回报措施的执行情况相挂钩。5) 如公司未来实施股权激励方案，本人承诺股权激励方案的行权条件与公司填补回报措施的执行情况相挂钩。6) 自本承诺出具日至公司本次非公开发行实施完毕前，如中国证券监督管理委员会、上海证券交易所等证券监管机构就填补回报措施及其承诺作出另行规定或提出其他要求，且上述承诺不能满足该等规定的，本人承诺届时将按照最新规定出具补充承诺。7) 本人承诺切实履行上市公司制定的有关填补回报措施以及对此作出的任何有关填补回报措施的承诺，若违反该等承诺并给上市公司或者投资者造成损失的，本人愿意依法承担对上市公司或者投资者的补偿责任。

注3：1) 本公司保证用于认购光明乳业本次非公开发行股票的资金全部来源于自有资金或自筹资金，不存在分级收益等结构化安排，亦未采用杠杆或其他结构化的方式进行融资，资金来源合法合规。不存在任何争议及潜在纠纷，也不存在因资金来源问题可能导致本公司认购的上市公司股票存在任何权属争议的情形。2) 本公司保证用于认购光明乳业本次非公开发行股票的资金不存在通过代持、信托持股、委托持股等方式出资的情况，亦不存在其他任何导致代持、信托持股、委托持股的协议安排。3) 本公司不存在接受光明乳业或其利益相关方提供的财务资助、补偿、承诺收益的情形。

注4：1) 本公司不存在向发行对象作出保底保收益或变相保底保收益承诺的情形。2) 不存在直接或通过利益相关方向参与认购的投资者提供财务资助或补偿的情形。

注5：1) 在本次发行项下认购的股票于本次发行结束之日起的十八(18)个月内不得转让。按照相关法律法规和中国证监会、上海证券交易所的相关规定，按照发行人要求就本次非公开发行股票中认购的股份出具相关锁定承诺，并办理相关股份锁定事宜。2) 如果中国证监会、上海证券交易所等监管机构对于上述限售期安排有不同意见，同意按照中国证监会及/或上海证券交易所等监管机构对上述限售期安排进行修订并予执行。3) 基于本次非公开发行所取得的股份因公司分配股票股利、资本公积转增股本等情形所衍生取得的股份亦应遵守上述股份锁定安排。

注6：1) 截至本承诺出具日，本公司及本公司控制的企业在主营业务方面不存在经营与光明乳业及其子公司主营业务构成竞争的业务的情况。2) 在本公司直接或间接持有上市公司控股股权期间，本公司及本公司控制的企业在主营业务方面不会从事对上市公司及其子公司主营业务构成或可能构成竞争的业务活动，且不会侵害上市公司及其子公司的合法权益。3) 如本公司及其控制的企业在将来与上市公司及其子公司在主营业务方面发生同业竞争或与上市公司发生实质利益冲突，本公司将放弃或将促使其控制的企业放弃可能发生同业竞争的业务机会，或采取其他适当措施以消除可能发生的同业竞争。

4) 本公司承诺以上关于本公司及本公司控制的企业信息及声明是真实、准确和完整的，不存在虚假记载、误导性陈述和重大遗漏。本承诺不可撤销。如若违反本承诺，本公司将承担一切法律责任。

注 7：1) 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 8：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。

二、报告期内控股股东及其他关联方非经营性占用资金情况

适用 不适用

三、违规担保情况

适用 不适用

四、半年报审计情况

□适用 √不适用

五、上年年度报告非标准审计意见涉及事项的变化及处理情况

□适用 √不适用

六、破产重整相关事项

□适用 √不适用

七、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

八、上市公司及其董事、监事、高级管理人员、控股股东、实际控制人涉嫌违法违规、受到处罚及整改情况

□适用 √不适用

九、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

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

关联交易方	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	77,329,696	81.56
光明食品集团及其下属公司	商品购买	包装材料采购	根据董事会决议按协议价执行	90,265,140	6.20
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	31,436,172	3.07
光明食品集团及其下属公司	商品购买	其他原材料采购	根据董事会决议按协议价执行	57,832,953	0.35
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	81,980,628	0.64
光明食品集团及其下属公司	租赁	房屋建筑物/土地/设备租用	根据董事会决议按协议价执行	24,239,711	24.50

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

事项概述	查询索引
关于收购上海鼎瀛农业有限公司100%股权	详见2021年3月17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。
关于收购大丰鼎盛农业有限公司100%股权	详见2021年3月17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。

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

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) 公司与存在关联关系的财务公司、公司控股财务公司与关联方之间的金融业务

√适用 □不适用

1. 存款业务

√适用 □不适用

单位:万元 币种:人民币

关联方	关联关系	每日最高存款限额	存款利率范围	期初余额	本期发生额	期末余额
光明食品集团	同一控制人	/	0.35%(活期)至-3.5%(三年定)	253,530	-112,698	140,832

财务有 限公司			期)			
合计	/	/	/	253,530	-112,698	140,832

2. 贷款业务

适用 不适用

3. 授信业务或其他金融业务

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

关联方	关联关系	业务类型	总额	实际发生额
光明食品集团 财务有限公司	同一控制人	并购贷款及流动资金 贷款（江苏光明银宝乳 业有限公司）	180,000,000	-

2021年7月12日，公司召开第六届董事会第五十五次会议，会议审议通过《关于光明银宝乳业贷款及担保的议案》（详见2021年7月13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）。

4. 其他说明

适用 不适用

2021年6月30日，本公司银行存款余额中有1,408,323,815元人民币存放于光明食品集团财务有限公司。2021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15,343,629元人民币。

(六) 其他重大关联交易

适用 不适用

(七) 其他

适用 不适用

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 报告期内履行的及尚未履行完毕的重大担保情况

适用 不适用

3 其他重大合同

适用 不适用

十二、其他重大事项的说明

适用 不适用

2021年3月16日，公司召开第六届董事会第五十二次会议，会议审议通过《关于光明牧业投资新建淮北奶牛场项目的议案》、《关于公司非公开发行A股股票方案的议案》、《关于公司利润分配政策及未来三年（2021-2023年）股东回报规划的议案》、《关于收购上海鼎瀛农业有

限公司100%股权的议案》、《关于收购大丰鼎盛农业有限公司100%股权的议案》等议案（详见2021年3月17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）。

2021年3月26日，公司召开第六届董事会第五十三次会议，会议审议通过《关于会计政策变更的议案》、《关于修改章程的议案》、《关于修改董事长工作细则的议案》、《关于修改信息披露事务管理制度的议案》、《关于修改投资者关系管理制度的议案》、《关于修改董事、监事和高级管理人员所持本公司股份及其变动管理制度的议案》、《关于修改董事会秘书工作制度的议案》、《2021-2025年战略规划》等议案（详见2021年3月30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）。

2021年4月19日，公司召开2020年度股东大会，会议审议通过《关于公司非公开发行A股股票方案的提案》、《关于公司利润分配政策及未来三年（2021-2023年）股东回报规划的提案》、《关于修改章程的提案》等提案（详见2021年4月20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）。

2021年4月29日，公司召开第六届董事会第五十四次会议，会议审议通过《关于租赁会计政策变更的议案》、《关于政府补助会计政策变更的议案》、《关于光明牧业出资设立吴忠光明农业有限公司的议案》、《关于光明牧业出资设立中卫光明农业有限公司的议案》、《资产减值准备计提管理办法》、《资产减值准备核销管理办法》等议案（详见2021年4月30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）。

2021年5月13日，公司收到中国证监会出具的《中国证监会行政许可申请受理单》。2021年5月24日，公司收到中国证监会出具的《中国证监会行政许可项目审查一次反馈意见通知书》。2021年6月至8月，公司与相关中介机构根据证监会审核要求，对各项问题逐项落实，一一回复。2021年8月23日，公司非公开发行A股股票的申请获中国证监会发行审核委员会审核通过（详见2021年5月15日、5月26日、6月11日、6月26日、7月28日、8月14日、8月24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）。

第七节 股份变动及股东情况

一、股本变动情况

（一）股份变动情况表

1、股份变动情况表

报告期内，公司股份总数及股本结构未发生变化。

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

（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)	92,284
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、标记或冻结情况		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
中国农业银行股份有限公司—交银施罗德内需增长一年持有期混合型证券投资基金	未知	16,390,738	1.34	-	未知		未知
中国工商银行股份有限公司—东方红启元三年持有期混合型证券投资基金	未知	13,198,020	1.08	-	未知		未知
香港中央结算有限公司	-555,704	8,780,903	0.72	-	未知		未知
中国建设银行股份有限公司—交银施罗德消费新驱动股票型证券投资基金	未知	7,034,596	0.57	-	未知		未知
国联安基金—中国太平洋人寿保险股份有限公司—分红险—国联安基金中国太平洋人寿股票相对收益型(保额分红)单一资产管理计划	2,512,900	6,846,700	0.56	-	未知		未知
全国社保基金四一三组合	-2,490,000	6,600,000	0.54	-	未知		未知
富国基金—农业银行—太平洋人寿—中国太平洋人寿股票主动管理型产品委托投资	未知	5,997,769	0.49	-	未知		未知

中国工商银行股份有限公司—中证上海国企交易型开放式指数证券投资基金	-460,900	5,563,012	0.45	-	未知	未知
中国农业银行股份有限公司—交银施罗德品质升级混合型证券投资基金	未知	5,219,500	0.43	-	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			
中国农业银行股份有限公司—交银施罗德内需增长一年持有期混合型证券投资基金	16,390,738	人民币普通股	16,390,738			
中国工商银行股份有限公司—东方红启元三年持有期混合型证券投资基金	13,198,020	人民币普通股	13,198,020			
香港中央结算有限公司	8,780,903	人民币普通股	8,780,903			
中国建设银行股份有限公司—交银施罗德消费新驱动股票型证券投资基金	7,034,596	优先股	7,034,596			
国联安基金—中国太平洋人寿保险股份有限公司—分红险—国联安基金中国太平洋人寿股票相对收益型（保额分红）单一资产管理计划	6,846,700	人民币普通股	6,846,700			
全国社保基金四一三组合	6,600,000	人民币普通股	6,600,000			
富国基金—农业银行—太平洋人寿—中国太平洋人寿股票主动管理型产品委托投资	5,997,769	人民币普通股	5,997,769			
中国工商银行股份有限公司—中证上海国企交易型开放式指数证券投资基金	5,563,012	人民币普通股	5,563,012			
中国农业银行股份有限公司—交银施罗德品质升级混合型证券投资基金	5,219,500	人民币普通股	5,219,500			
前十名股东中回购专户情况说明	不适用					
上述股东委托表决权、受托表决权、放弃表决权的说明	不适用					
上述股东关联关系或一致行动的说明	不适用					
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2021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、董事、监事和高级管理人员情况****(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**(三) 其他说明**适用 不适用**四、控股股东或实际控制人变更情况**适用 不适用**第八节 优先股相关情况**适用 不适用**第九节 债券相关情况****一、企业债券、公司债券和非金融企业债务融资工具**适用 不适用**二、可转换公司债券情况**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

2021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	2021年6月30日	2020年12月31日
流动资产：			
货币资金	(七)1	1,719,033,899	2,961,051,717
衍生金融资产	(七)2	73,914,772	293,614,015
应收票据			
应收账款	(七)3	2,095,128,536	1,820,563,496
预付款项	(七)4	601,875,842	525,182,672
其他应收款	(七)5	226,333,292	252,581,619
存货	(七)6	3,332,915,267	2,882,834,102
持有待售资产	(七)7	18,148,150	18,148,150
其他流动资产	(七)8	250,909,566	261,868,709
流动资产合计		8,318,259,324	9,015,844,480
非流动资产：			
长期股权投资	(七)9	139,515,777	115,209,613
其他权益工具投资	(七)10	2,246,683	2,267,550
其他非流动金融资产	(七)11	27,350,075	28,020,055
固定资产	(七)12	7,880,585,531	8,200,484,680
在建工程	(七)13	1,065,875,926	675,778,803
生产性生物资产	(七)14	882,144,850	851,376,371
使用权资产	(七)15	522,477,175	
无形资产	(七)16	436,965,777	443,071,922
商誉	(七)17	522,886,834	545,906,979
长期待摊费用	(七)18	14,618,147	15,765,210
递延所得税资产	(七)19	276,352,361	245,640,026
其他非流动资产	(七)20	26,467,704	32,409,710
非流动资产合计		11,797,486,840	11,155,930,919
资产总计		20,115,746,164	20,171,775,399
流动负债：			
短期借款	(七)21	1,041,242,099	1,314,421,625
衍生金融负债	(七)22	17,173,704	26,241,322
应付票据			
应付账款	(七)23	2,940,739,105	3,006,567,242
预收款项			
合同负债	(七)24	551,754,248	891,013,196
应付职工薪酬	(七)25	388,257,171	479,709,159
应交税费	(七)26	210,023,018	372,468,629

其他应付款	(七)27	3,302,893,564	2,557,429,268
其中：应付利息			
应付股利		22,107,981	27,395,781
一年内到期的非流动负债	(七)28	306,694,197	319,448,063
其他流动负债	(七)29	110,235,278	112,784,930
流动负债合计		8,869,012,384	9,080,083,434
非流动负债：			
长期借款	(七)30	461,648,469	477,306,993
应付债券	(七)31	816,817,996	834,080,608
租赁负债	(七)32	587,490,185	
长期应付款	(七)33	22,513,433	22,203,358
预计负债			
递延收益	(七)34	469,961,474	498,479,400
递延所得税负债	(七)19	279,095,973	327,825,044
非流动负债合计		2,637,527,530	2,159,895,403
负债合计		11,506,539,914	11,239,978,837
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）	(七)35	1,224,487,509	1,224,487,509
资本公积	(七)36	1,652,938,968	1,706,112,354
减：库存股	(七)37	193,200	193,200
其他综合收益	(七)38	-171,723,972	-51,078,511
盈余公积	(七)39	619,319,961	619,319,961
未分配利润	(七)40	2,833,628,076	2,796,971,755
归属于母公司所有者权益（或 股东权益）合计		6,158,457,342	6,295,619,868
少数股东权益		2,450,748,908	2,636,176,694
所有者权益（或股东权益） 合计		8,609,206,250	8,931,796,562
负债和所有者权益（或股 东权益）总计		20,115,746,164	20,171,775,399

公司负责人：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

2021 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	2021 年 6 月 30 日	2020 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金		416,205,447	1,386,928,285
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	(十七)1	2,541,189,900	2,052,450,248
预付款项		265,027,610	134,185,674
其他应收款	(十七)2	2,723,542,249	2,617,958,296
存货		360,061,560	122,746,487
持有待售资产		18,148,150	18,148,150

其他流动资产		3,063,500	
流动资产合计		6,327,238,416	6,332,417,140
非流动资产：			
长期股权投资	(十七)3	4,954,023,374	4,891,252,919
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
固定资产		758,028,406	822,094,653
在建工程		45,286,924	45,784,245
生产性生物资产			
使用权资产		35,404,516	
无形资产		111,156,207	113,606,948
商誉			
长期待摊费用		1,542,222	1,348,410
递延所得税资产		243,701,864	208,903,138
其他非流动资产			
非流动资产合计		6,149,143,513	6,082,990,313
资产总计		12,476,381,929	12,415,407,453
流动负债：			
短期借款			500,284,722
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		2,845,252,832	2,404,010,573
预收款项			
合同负债		155,399,055	413,142,609
应付职工薪酬		170,099,542	209,207,083
应交税费		86,201,732	91,983,783
其他应付款		3,203,849,276	2,984,628,258
其中：应付利息			
应付股利			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债		25,863,633	54,415,451
流动负债合计		6,486,666,070	6,657,672,479
非流动负债：			
长期借款		6,000,000	6,000,000
应付债券			
租赁负债		36,368,938	
长期应付款		193,200	193,200
预计负债			
递延收益		450,087,704	454,286,140
递延所得税负债			
非流动负债合计		492,649,842	460,479,340
负债合计		6,979,315,912	7,118,151,819
所有者权益（或股东权益）：			
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		2,082,965,447	1,883,155,064
所有者权益（或股东权益）合计		5,497,066,017	5,297,255,634
负债和所有者权益（或股东权益）总计		12,476,381,929	12,415,407,453

公司负责人：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

2021 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2021 年半年度	2020 年半年度
一、营业总收入	(七)41	14,264,084,192	12,153,649,919
其中：营业收入		14,264,084,192	12,153,649,919
二、营业总成本		13,976,001,180	11,571,913,666
其中：营业成本	(七)41	10,813,270,209	8,353,188,233
税金及附加	(七)42	44,787,992	47,297,820
销售费用	(七)43	2,629,365,304	2,709,977,305
管理费用	(七)44	402,621,391	364,925,008
研发费用	(七)45	43,527,200	39,191,126
财务费用	(七)46	42,429,084	57,334,174
加：其他收益	(七)47	28,727,470	82,021,509
投资收益（损失以“-”号填列）	(七)48	-193,836	-3,981,681
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-193,836	-3,981,681
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）	(七)49	-9,012,820	-10,214,853
资产减值损失（损失以“-”号填列）	(七)50	-52,993,090	-6,972,628
资产处置收益（损失以“-”号填列）	(七)51	6,045,198	341,369
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		260,655,934	642,929,969
加：营业外收入	(七)52	35,931,228	14,434,727
减：营业外支出	(七)53	12,973,322	41,661,073
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		283,613,840	615,703,623
减：所得税费用	(七)54	63,913,238	124,408,912
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		219,700,602	491,294,711
（一）按经营持续性分类			
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		219,700,602	491,294,711
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			

“—”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)		261,019,201	313,769,371
2. 少数股东损益(净亏损以“-” 号填列)		-41,318,599	177,525,340
六、其他综合收益的税后净额	(七)55	-296,104,388	-106,259,356
(一) 归属母公司所有者的其他综合 收益的税后净额		-120,645,461	-49,965,680
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		-120,645,461	-49,965,680
(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		-45,601,521	-11,191,159
(6) 外币财务报表折算差额		-75,043,940	-38,774,521
(7) 其他			
(二) 归属于少数股东的其他综合 收益的税后净额		-175,458,927	-56,293,676
七、综合收益总额		-76,403,786	385,035,355
(一) 归属于母公司所有者的综合 收益总额		140,373,740	263,803,691
(二) 归属于少数股东的综合收益 总额		-216,777,526	121,231,664
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益(元/股)		0.21	0.26
(二) 稀释每股收益(元/股)		0.21	0.26

公司负责人：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

2021 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2021 年半年度	2020 年半年度
一、营业收入	(十七)4	6,803,689,548	5,753,356,540
减：营业成本	(十七)4	5,434,981,953	4,339,781,326
税金及附加		18,583,154	18,855,701

销售费用		1,094,124,528	1,504,989,641
管理费用		170,550,942	132,063,918
研发费用		29,443,954	32,472,603
财务费用		-6,664,928	-145,277
加：其他收益		7,193,050	45,674,833
投资收益（损失以“-”号填列）	(十七)5	341,122,073	176,335,952
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		1,770,455	1,982,000
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）		-5,157,796	-4,483,658
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-5,107,620	-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）		400,719,652	-59,096,949
加：营业外收入		1,966,999	1,749,875
减：营业外支出		398,721	19,053,882
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		402,287,930	-76,400,956
减：所得税费用		6,032,455	-63,184,227
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		396,255,475	-13,216,729
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		396,255,475	-13,216,729
（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		396,255,475	-13,216,729

公司负责人：濮绍华 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

2021年1—6月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2021年半年度	2020年半年度
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		15,603,052,164	13,371,632,945
收到的税费返还		227,286,050	132,526,623
收到其他与经营活动有关的现金	(七)56(1)	80,483,439	227,528,616
经营活动现金流入小计		15,910,821,653	13,731,688,184
购买商品、接受劳务支付的现金		12,218,168,833	9,463,926,069
支付给职工及为职工支付的现金		1,555,875,811	1,308,102,661
支付的各项税费		523,461,252	558,269,057
支付其他与经营活动有关的现金	(七)56(2)	1,679,959,778	1,762,658,434
经营活动现金流出小计		15,977,465,674	13,092,956,221
经营活动产生的现金流量净	(七)57(1)	-66,644,021	638,731,963

额			
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		59,718,905	76,167,736
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)56(3)		338,017,762
投资活动现金流入小计		59,718,905	414,185,498
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		680,318,512	894,287,691
投资支付的现金		24,500,000	49,000,000
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	(七)57(2)	53,316,324	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		758,134,836	1,169,312,547
投资活动产生的现金流量净额		-698,415,931	-755,127,049
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		49,000,000	
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		49,000,000	
取得借款收到的现金		621,415,175	1,458,092,400
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		670,415,175	1,458,092,400
偿还债务支付的现金		846,681,071	833,541,327
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		262,741,819	218,576,039
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		8,116,000	8,216,000
支付其他与筹资活动有关的现金		34,941,797	
筹资活动现金流出小计		1,144,364,687	1,052,117,366
筹资活动产生的现金流量净额		-473,949,512	405,975,034
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-3,008,354	-2,098,419
五、现金及现金等价物净增加额		-1,242,017,818	287,481,529
加：期初现金及现金等价物余额	(七)57(4)	2,961,051,717	2,489,410,663
六、期末现金及现金等价物余额	(七)57(4)	1,719,033,899	2,776,892,192

公司负责人：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

2021年1—6月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2021年半年度	2020年半年度
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		7,246,720,385	6,215,765,376
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		480,520,166	617,816,510
经营活动现金流入小计		7,727,240,551	6,833,581,886
购买商品、接受劳务支付的现金		6,687,082,433	5,228,850,943
支付给职工及为职工支付的现金		461,665,974	455,226,274
支付的各项税费		179,788,118	170,556,378
支付其他与经营活动有关的现金		808,591,052	1,724,651,342
经营活动现金流出小计		8,137,127,577	7,579,284,937
经营活动产生的现金流量净额		-409,887,026	-745,703,051
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金		218,745,251	174,353,953
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		265,736	1,887
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		219,010,987	512,373,602
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		7,666,967	35,718,741
投资支付的现金		51,000,000	102,000,000
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		10,000,000	
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		68,666,967	137,718,741
投资活动产生的现金流量净额		150,344,020	374,654,861
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金			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		500,000,000	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		198,326,979	161,907,558
支付其他与筹资活动有关的现金		12,852,853	
筹资活动现金流出小计		711,179,832	161,907,558
筹资活动产生的现金流量净额		-711,179,832	338,092,442
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			

五、现金及现金等价物净增加额		-970,722,838	-32,955,748
加：期初现金及现金等价物余额		1,386,928,285	1,114,373,198
六、期末现金及现金等价物余额		416,205,447	1,081,417,450

公司负责人：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

2021 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	2021 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	1,706,112,354	193,200	-51,078,511	619,319,961	2,796,971,755	2,636,176,694	8,931,796,562
加：会计政策变更						-28,444,879	-6,385,135	-34,830,014
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	1,706,112,354	193,200	-51,078,511	619,319,961	2,768,526,876	2,629,791,559	8,896,966,548
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）		-53,173,386		-120,645,461		65,101,200	-179,042,651	-287,760,298
（一）综合收益总额				-120,645,461		261,019,201	-216,777,526	-76,403,786
（二）所有者投入和减少资本		-53,173,386					49,223,476	-3,949,910
1. 所有者投入的普通股							49,000,000	49,000,000
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		128,811					201,388	330,199
4. 其他		-53,302,197					22,088	-53,280,109
（三）利润分配						-195,918,001	-11,488,601	-207,406,602
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						-195,918,001	-11,488,601	-207,406,602
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	1,652,938,968	193,200	-171,723,972	619,319,961	2,833,628,076	2,450,748,908	8,609,206,250

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	1,705,794,307	193,200	-163,502,571	619,319,961	2,391,776,418	1,699,002,690	7,476,685,114
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	1,705,794,307	193,200	-163,502,571	619,319,961	2,391,776,418	1,699,002,690	7,476,685,114
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)		318,047		-49,965,680		111,488,510	211,512,704	273,353,581
(一) 综合收益总额				-49,965,680		313,769,371	121,231,664	385,035,355

(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						-202,280,861	-8,216,000	-210,496,861
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						-202,280,861	-8,216,000	-210,496,861
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	1,706,112,354	193,200	-213,468,251	619,319,961	2,503,264,928	1,910,515,394	7,750,038,695

公司负责人：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

2021 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	2021 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	1,883,155,064	5,297,255,634
加：会计政策变更						-527,091	-527,091
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	1,882,627,973	5,296,728,543
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)						200,337,474	200,337,474
(一) 综合收益总额						396,255,475	396,255,475
(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						-195,918,001	-195,918,001
1. 提取盈余公积							
2. 对所有者(或股东)的分配						-195,918,001	-195,918,001
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	2,082,965,447	5,497,066,017

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、本期末余额	1,224,487,509	1,577,562,506	193,200		612,243,755	1,641,343,878	5,055,444,448

公司负责人：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”)是于 1996 年 10 月发起设立的股份有限公司,注册地为中华人民共和国上海市,总部地址为中华人民共和国上海市。光明食品集团为本公司的母公司,本公司的最终控制方为上海市国有资产监督管理委员会。本公司于 2002 年 8 月 28 日在上海证券交易所挂牌上市交易。于 2021 年 6 月 30 日,本公司的总股本为 1,224,487,509 元,每股面值 1 元。

本公司及子公司(以下合称“本集团”)主要经营生产、开发及销售乳制品业务和畜牧业业务。

本年度纳入合并范围的主要子公司详见附注九。本年度新纳入合并范围的子公司主要有上海鼎瀛农业有限公司、大丰鼎盛农业有限公司,详见附注八(2)。

本财务报表由本公司董事会于 2021 年 8 月 27 日批准报出。

2. 合并财务报表范围

适用 不适用

本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

本财务报表按照财政部于 2006 年 2 月 15 日及以后期间颁布的《企业会计准则——基本准则》、各项具体会计准则及相关规定(以下合称“企业会计准则”)、以及中国证券监督管理委员会《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》的披露规定编制。

本公司财务报表以持续经营为编制基础。

2. 持续经营

适用 不适用

于 2021 年 6 月 30 日,本集团流动负债超过流动资产达 550,753,060 元。流动负债中包括 551,754,248 元合同负债,其不会导致未来现金的流出。相应地,本集团管理层确信本公司将会持续经营,并以持续经营为基础编制本年度财务报表。

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,主要体现在应收款项的预期信用损失的计量(附注五(9))、存货的计价方法(附注五(10))、固定资产折旧和无形资产摊销(附注五(13)、(18))、生物资产的摊销(附注五(16))、开发支出资本化的判断标准(附注五(18))、收入的确认时点(附注五(31))。

本集团在确定重要的会计政策时所运用的关键判断、重要会计估计及其关键假设详见附注五(31)。

1. 遵循企业会计准则的声明

本公司 2021 年半年度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 2021 年 6 月 30 日的合并及公司财务状况以及 2021 年半年度的合并及公司经营成果和现金流量等有关信息。

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

本公司的记账本位币为人民币。本公司下属子公司根据其经营所处的主要经济环境确定其记账本位币。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。本财务报表以人民币列示。

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

5.1 同一控制下的企业合并

本集团支付的合并对价及取得的净资产均按账面价值计量，如被合并方是最终控制方以前年度从第三方收购来的，则以被合并方的资产、负债(包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉)在最终控制方合并财务报表中的账面价值为基础。本集团取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值的差额，调整资本公积(股本溢价)；资本公积(股本溢价)不足以冲减的，调整留存收益。为进行企业合并发生的直接相关费用于发生时计入当期损益。为企业合并而发行权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

5.2 非同一控制下的企业合并

本集团发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。为进行企业合并发生的直接相关费用于发生时计入当期损益。为企业合并而发行权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

6. 合并财务报表的编制方法

适用 不适用

编制合并财务报表时，合并范围包括本公司及全部子公司。

从取得子公司的实际控制权之日起，本集团开始将其纳入合并范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

集团内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。子公司的股东权益、当期净损益及综合收益中不归属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益、少数股东损益及归属于少数股东的综合收益总额在合并财务报表中股东权益、净利润及综合收益总额项下单独列示。子公司少数股东分担的当期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的，其余额冲减少数股东权益。本公司向子公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，全额抵销归属于母公司股东的净利润；子公司向本公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，按本公司对该子公司的分配比例在归属于母公司股东的净利润和少数股东损益之间分配抵销。子公司之间出售资产所发生的未实现内部交易损益，按照母公司对出售方子公司的分配比例在归属于母公司股东的净利润和少数股东损益之间分配抵销。

如果以本集团为会计主体与以本公司或子公司为会计主体对同一交易的认定不同时，从本集团的角度对该交易予以调整。

7. 现金及现金等价物的确定标准

现金及现金等价物是指库存现金，可随时用于支付的存款，以及持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

8. 外币业务和外币报表折算

适用 不适用

8.1 外币交易

外币交易按交易发生日的即期汇率将外币金额折算为记账本位币入账。

于资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日的即期汇率折算为记账本位币。为购建符合借款费用资本化条件的资产而借入的外币专门借款产生的汇兑差额在资本化期间内予以资本化；其他汇兑差额直接计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，于资产负债表日采用交易发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额，在现金流量表中单独列示。

8.2 外币财务报表的折算

境外经营的资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，股东权益中除未分配利润项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。境外经营的利润表中的收入与费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。上述折算产生的外币报表折算差额，计入其他综合收益。境外经营的现金流量项目，采用现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额，在现金流量表中单独列示。

9. 金融工具

√适用 □不适用

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。当本集团成为金融工具合同的一方时，确认相关的金融资产或金融负债。

9.1 金融资产

9.1.1 分类和计量

本集团根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为：(1) 以摊余成本计量的金融资产；(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；(3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融资产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，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收账款或应收票据，本集团按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

债务工具

本集团持有的债务工具是指从发行方角度分析符合金融负债定义的工具，分别采用以下三种方式进行计量：

(1) 以摊余成本计量：

本集团管理此类金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即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。本集团对于此类金融资产按照实际利率法确认利息收入。此类金融资产主要包括货币资金、应收账款和其他应收款等。本集团将自资产负债表日起一年内(含一年)到期的债权投资和长期应收款，列示为一年内到期的非流动资产；取得时期限在一年内(含一年)的债权投资列示为其他流动资产。

(2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益：

本集团管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致。此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。此类金融资产主要包括应收款项融资、其他债权投资等。本集团将自资产负债表日起一年内(含一年)到期的其他债权投资，列示为一年内到期的非流动资产；取得时期限在一年内(含一年)的其他债权投资列示为其他流动资产。

(3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益：

本集团将持有的未划分为以摊余成本计量和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具，以公允价值计量且其变动计入当期损益。在初始确认时，本集团为了消除或显著减少会计错配，将部分金融资产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。自资产负债表日起超过一年到期且预期持有超过一年的，列示为其他非流动金融资产，其余列示为交易性金融资产。

权益工具

本集团将对其没有控制、共同控制和重大影响的权益工具投资按照公允价值计量且其变动计入当期损益，列示为交易性金融资产；自资产负债表日起预期持有超过一年的，列示为其他非流动金融资产。

本集团将部分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，列示为其他权益工具投资。该类金融资产的相关股利收入计入当期损益。

9.1.2 减值

本集团对于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债务工具投资和财务担保合同等，以预期信用损失为基础确认损失准备。

本集团考虑有关过去事项、当前状况以及对未来经济状况的预测等合理且有依据的信息，以发生违约的风险为权重，计算合同应收的现金流量与预期能收到的现金流量之间差额的现值的概率加权金额，确认预期信用损失。

于每个资产负债表日，本集团对于处于不同阶段的金融工具的预期信用损失分别进行计量。金融工具自初始确认后信用风险未显著增加的，处于第一阶段，本集团按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后信用风险已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，本集团按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，本集团按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本集团假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备。

本集团对于处于第一阶段和第二阶段、以及较低信用风险的金融工具，按照其未扣除减值准备的账面余额和实际利率计算利息收入。对于处于第三阶段的金融工具，按照其账面余额减已计提减值准备后的摊余成本和实际利率计算利息收入。

对于因销售商品、提供劳务等日常经营活动形成的应收账款，无论是否存在重大融资成分，本集团均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

对于存在客观证据表明存在减值，以及其他适用于单项评估的应收账款，单独进行减值测试，确认预期信用损失，计提单项减值准备。对于不存在减值客观证据的应收账款或当单项金融资产无

法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本集团依据信用风险特征将应收款项划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据和计提方法如下：

组合一	境内客户
组合二	境外客户
组合三	押金和保证金
组合四	其他

对于划分为组合的应收账款，本集团参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款逾期天数与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。除此以外的划分为组合的其他应收款，本集团参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

本集团将计提或转回的损失准备计入当期损益。对于持有的以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具，本集团在将减值损失或利得计入当期损益的同时调整其他综合收益。

9.1.3 终止确认

金融资产满足下列条件之一的，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，且本集团将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；(3) 该金融资产已转移，虽然本集团既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产控制。

其他权益工具投资终止确认时，其账面价值与收到的对价以及原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额，计入留存收益；其余金融资产终止确认时，其账面价值与收到的对价以及原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额，计入当期损益。

9.2 金融负债

金融负债于初始确认时分类为以摊余成本计量的金融负债和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

本集团的金融负债主要为以摊余成本计量的金融负债，包括应付账款、其他应付款、借款及应付债券等。该类金融负债按其公允价值扣除交易费用后的金额进行初始计量，并采用实际利率法进行后续计量。期限在一年以下(含一年)的，列示为流动负债；期限在一年以上但自资产负债表日起一年内(含一年)到期的，列示为一年内到期的非流动负债；其余列示为非流动负债。

当金融负债的现时义务全部或部分已经解除时，本集团终止确认该金融负债或义务已解除的部分。终止确认部分的账面价值与支付的对价之间的差额，计入当期损益。

9.3 金融工具的公允价值确定

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本集团采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可观察输入值。

10. 存货

适用 不适用

10.1 分类

存货包括原材料、消耗性生物资产和库存商品等。

10.2 发出存货的计价方法

存货发出时的成本按加权平均法核算，库存商品成本包括原材料、直接人工以及在正常生产能力下按系统的方法分配的制造费用。

10.3 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

存货跌价准备按存货成本高于其可变现净值的差额计提。可变现净值按日常活动中，以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确定。

10.4 本集团的存货盘存制度采用永续盘存制。

10.5 低值易耗品和包装物的摊销方法

周转材料包括低值易耗品和包装物等，低值易耗品和包装物采用一次转销法进行摊销。

11. 持有待售资产

适用 不适用

同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售：（一）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；（二）本集团已与其他方签订具有法律约束力的出售协议且已取得相关批准，预计出售将在一年内完成。

符合持有待售条件的非流动资产（不包括金融资产、以公允价值计量的投资性房地产以及递延所得税资产），以账面价值与公允价值减去出售费用后的净额孰低计量，公允价值减去出售费用后的净额低于原账面价值的金额，确认为资产减值损失。

被划分为持有待售的非流动资产和处置组中的资产和负债，分类为流动资产和流动负债，并在资产负债表中单独列示。

终止经营为满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已被处置或划归为持有待售类别：（一）该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；（二）该组成

部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；
(三) 该组成部分是专为转售而取得的子公司。

因本集团无法控制的下列原因之一，导致非关联方之间的交易未能在一年内完成，且有充分证据表明本集团仍然承诺出售非流动资产或处置组的，本集团继续将非流动资产或处置组划分为持有待售类别：

(一) 买方或其他方意外设定导致出售延期的条件，本集团针对这些条件已经及时采取行动，且预计能够自设定导致出售延期的条件起一年内顺利化解延期因素；

(二) 因发生罕见情况，导致持有待售的非流动资产或处置组未能在一年内完成出售，本集团在最初一年内已经针对这些新情况采取必要措施且重新满足了持有待售类别的划分条件。

利润表中列示的终止经营净利润包括其经营损益和处置损益。

12. 长期股权投资

适用 不适用

长期股权投资包括：本公司对子公司的长期股权投资；本集团对联营企业的长期股权投资。

子公司为本公司能够对其实施控制的被投资单位。联营企业为本集团能够对其财务和经营决策具有重大影响的被投资单位。

对子公司的投资，在公司财务报表中按照成本法确定的金额列示，在编制合并财务报表时按权益法调整后合并；对联营企业投资采用权益法核算。

12.1 投资成本确定

非同一控制下企业合并形成的长期股权投资，按照合并成本作为长期股权投资的投资成本。

对于以企业合并以外的其他方式取得的长期股权投资，以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本；以发行权益性证券取得的长期股权投资，按发行权益性证券的公允价值确认为初始投资成本。

12.2 后续计量及损益确认方法

采用成本法核算的长期股权投资，按照初始投资成本计量，被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为投资收益计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，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，以初始投资成本作为长期股权投资成本；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，并相应调增长期股权投资成本。

采用权益法核算的长期股权投资，本集团按应享有或应分担的被投资单位的净损益份额确认当期投资损益。确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及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，但本集团负有承担额外损失义务且符合预计负债确认

条件的，继续确认预计将承担的损失金额。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。被投资单位分派的利润或现金股利于宣告分派时按照本集团应分得的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。本集团与被投资单位之间未实现的内部交易损益按照持股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。本集团与被投资单位发生的内部交易损失，其中属于资产减值损失的部分，相应的未实现损失不予抵销。

12.3 确定对被投资单位具有控制、重大影响的依据

控制是指拥有对被投资单位的权力，通过参与被投资单位的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资单位的权力影响其回报金额。

重大影响是指对被投资单位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。

12.4 长期股权投资减值

对子公司、联营企业的长期股权投资，当其可收回金额低于其账面价值时，账面价值减记至可收回金额(附注五(19))。

13. 固定资产

(1). 确认条件

适用 不适用

固定资产包括房屋及建筑物、机器设备、运输工具、电子设备、器具及家具和装修等。

固定资产仅在与有关的经济利益很可能流入本集团、且其成本能够可靠计量时予以确认。固定资产按照成本进行初始计量。购置固定资产的成本包括购买价款、相关税费进行初始计量。公司制改建时国有股股东投入的固定资产，按国有资产管理部门确认的评估值作为入账价值。

与固定资产有关的后续支出，在与有关的经济利益很可能流入本集团且其成本能够可靠计量时，计入固定资产成本；对于被替换的部分，终止确认其账面价值；所有其他后续支出于发生时计入当期损益。

(2). 折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法并按其入账价值减去预计净残值后在预计使用寿命内计提。对计提了减值准备的固定资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值及依据尚可使用年限确定折旧额。

固定资产的预计使用寿命、净残值率及年折旧率列示如下：

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%至10%	1.8%至9.7%

机器设备	年限平均法	3-33	3%至 10%	2.7%至 32.3%
运输工具	年限平均法	5-10	3%至 10%	9.0%至 19.4%
电子设备、器具及家具	年限平均法	2-20	3%至 10%	4.5%至 48.5%
装修	年限平均法	剩余租赁期与尚可使用年限孰短		

本集团至少于每年年度终了，对固定资产的预计使用寿命、净残值和折旧方法进行复核，必要时进行调整。

当固定资产的可收回金额低于其账面价值时，账面价值减记至可收回金额(附注五(19))。

(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

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。融资租入固定资产以租赁资产的公允价值与最低租赁付款额的现值两者中的较低者作为租入资产的入账价值。租入资产的入账价值与最低租赁付款额之间的差额作为未确认融资费用(附注五(28)(2))。

融资租入的固定资产采用与自有固定资产相一致的折旧政策。能够合理确定租赁期届满时将取得租入资产所有权的，租入固定资产在其预计使用寿命内计提折旧；否则，租入固定资产在租赁期与该资产预计使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

(4). 固定资产的处置

当固定资产被处置、或者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金额计入当期损益。

14. 在建工程

适用 不适用

在建工程按实际发生的成本计量。实际成本包括建筑成本、安装成本、符合资本化条件的借款费用以及其他为使在建工程达到预定可使用状态所发生的必要支出。在建工程在达到预定可使用状态时，转入固定资产并自次月起开始计提折旧。当在建工程的可收回金额低于其账面价值时，账面价值减记至可收回金额(附注五(19))。

15. 借款费用

适用 不适用

本集团发生的可直接归属于需要经过相当长时间的购建活动才能达到预定可使用状态之资产的购建的借款费用，在资产支出及借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用状态所必要的购建活动已经开始时，开始资本化并计入该资产的成本。当购建的资产达到预定可使用状态时停止资本化，其后发生的借款费用计入当期损益。如果资产的购建活动发生非正常中断，并且中断时间连续超过 3 个月，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建活动重新开始。

对于为购建符合资本化条件的资产而借入的专门借款，以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确定专门借款借款费用的资本化金额。

对于为购建符合资本化条件的资产而占用的一般借款，按照累计资产支出超过专门借款部分的资本支出加权平均数乘以所占用一般借款的加权平均实际利率计算确定一般借款借款费用的资本化金额。实际利率为将借款在预期存续期间或适用的更短期间内的未来现金流量折现为该借款初始确认金额所使用的利率。

16. 生物资产

√适用 □不适用

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。外购生物资产的成本包括购买价款、保险费以及可直接归属于购买该资产的其他支出。

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，包括饲料费、人工费和应分摊的间接费用。

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饲料费、人工费和应分摊的间接费等可直接归属于该资产的必要支出。

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	预计使用寿命	预计净残值率	年折旧率
母牛	40-60 月	15%至 25%	17%至 22.5%
种公牛	60-72 月	4%至 5%	15.8%至 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。

16.3 减值

企业至少应当于每年年度终了对消耗性生物资产和生产性生物资产进行检查，有确凿证据表明由于遭受自然灾害、病虫害、动物疫病侵袭或市场需求变化等原因，使消耗性生物资产的可变现净值或生产性生物资产的可收回金额低于其账面价值的，应当按照可变现净值或可收回金额低于账面价值的差额，计提生物资产跌价准备或减值准备，并确认为当期损失(附注五(19))。

消耗性生物资产减值的影响因素已经消失的，减记金额应当予以恢复，并在原已计提的跌价准备金额内转回，计入当期损益。生产性生物资产减值准备一经计提，不得转回。

17. 使用权资产

适用 不适用

详见本节“五、28(3)新租赁准则下租赁的确定方法及会计处理方法”。

18. 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、专利权、非专利技术和收购产生的商标权等，以成本计量。

(1) 土地使用权

土地使用权按使用年限 30-50 年平均摊销。外购土地及建筑物的价款难以在土地使用权与建筑物之间合理分配的，全部作为固定资产。

(2) 专利权

专利权按预计可使用年限 10 年平均摊销。

(3) 非专利技术

非专利权按预计可使用年限 2-10 年平均摊销。

(4) 商标权

使用寿命有限的商标权按法律规定的有效年限 10-30 年平均摊销。使用寿命不确定的商标权不摊销。

(5) 定期复核使用寿命和摊销方法

对使用寿命有限的无形资产的预计使用寿命及摊销方法于每年年度终了进行复核并作适当调整。

使用寿命不确定的无形资产不应摊销。企业应当在每个会计期间对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核。如果有证据表明无形资产的使用寿命是有限的，应当估计其使用寿命。

(2). 无形资产减值

当无形资产的可收回金额低于其账面价值时，账面价值减记至可收回金额(附注五(19))。

(3). 内部研究开发支出会计政策

适用 不适用

内部研究开发项目支出根据其性质以及研发活动最终形成无形资产是否具有较大不确定性，被分为研究阶段支出和开发阶段支出。

为研究生产工艺而进行的有计划的调查、评价和选择阶段的支出为研究阶段的支出，于发生时计入当期损益；大规模生产之前，针对生产工艺最终应用的相关设计、测试阶段的支出为开发阶段的支出，同时满足下列条件的，予以资本化：

- 生产工艺的开发已经技术团队进行充分论证；
- 管理层已批准生产工艺开发的预算；
- 前期市场调研的研究分析说明生产工艺所生产的产品具有市场推广能力；
- 有足够的技术和资金支持，以进行生产工艺的开发活动及后续的大规模生产；以及
- 生产工艺开发的支出能够可靠地归集。

不满足上述条件的开发阶段的支出，于发生时计入当期损益。以前期间已计入损益的开发支出不在以后期间重新确认为资产。已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定用途之日起转为无形资产。

19. 长期资产减值

适用 不适用

固定资产、在建工程、生产性生物资产、使用寿命有限的无形资产及对子公司、联营企业的长期股权投资等，于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试；尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，至少每年进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入资产减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

在财务报表中单独列示的商誉，无论是否存在减值迹象，至少每年进行减值测试。减值测试时，商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊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。减值损失金额先抵减分摊至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，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

20. 长期待摊费用

适用 不适用

长期待摊费用包括经营租入固定资产改良及其他已经发生但应由本年和以后各期负担的、分摊期限在一年以上的各项费用，按预计受益期间分期平均摊销，并以实际支出减去累计摊销后的净额列示。

21. 职工薪酬

职工薪酬是本集团为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿，包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利等。

(1)、短期薪酬的会计处理方法

适用 不适用

短期薪酬包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、工伤保险费、生育保险费、住房公积金、工会和教育经费、短期带薪缺勤等。本集团在职工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。其中，非货币性福利按照公允价值计量。

(2)、离职后福利的会计处理方法

适用 不适用

本集团将离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。设定提存计划是本集团向独立的基金缴存固定费用后，不再承担进一步支付义务的离职后福利计划；设定受益计划是除设定提存计划以外的离职后福利计划。于报告期内，本集团的离职后福利主要是为员工缴纳的基本养老保险和失业保险，均属于设定提存计划。

基本养老保险

本集团职工参加了由当地劳动和社会保障部门组织实施的社会基本养老保险。本集团以当地规定的社会基本养老保险缴纳基数和比例，按月向当地社会基本养老保险经办机构缴纳养老保险费。职工退休后，当地劳动及社会保障部门有责任向已退休员工支付社会基本养老金。本集团在职工提供服务的会计期间，将根据上述社保规定计算应缴纳的金额确认为负债，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

本集团在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系、或者为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿，在本集团不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议时和确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本费用时两者孰早日，确认因解除与职工的劳动关系给予补偿而产生的负债，同时计入当期损益。

(4)、其他长期职工福利的会计处理方法

适用 不适用

22. 租赁负债

适用 不适用

详见本节“五、28（3）新租赁准则下租赁的确定方法及会计处理方法”。

23. 预计负债

适用 不适用

因产品质量保证、亏损合同等形成的现时义务，当履行该义务很可能导致经济利益的流出，且其金额能够可靠计量时，确认为预计负债。

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合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。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数；因随着时间推移所进行的折现还原而导致的预计负债账面价值的增加金额，确认为利息费用。

于资产负债表日，对预计负债的账面价值进行复核并作适当调整，以反映当前的最佳估计数。

预期在资产负债表日起一年内需支付的预计负债，列报为流动负债。

24. 股份支付

适用 不适用

以权益结算的股份支付，是指集团为获取服务以股份或其他权益工具作为对价进行结算的交易。

以权益结算的股份支付换取职工提供的服务的，以授予职工权益工具在授予日的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日按照公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积；完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的，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，以此为基础，按照授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应增加资本公积。期权类权益工具的公允价值采用蒙特卡罗模拟模型确定。

在满足业绩条件和服务期限条件的期间，应确认以权益结算的股份支付的成本或费用，并相应增加资本公积。可行权日之前，于每个资产负债表日为以权益结算的股份支付确认的累计金额反映了等待期已届满的部分以及本集团对最终可行权的权益工具数量的最佳估计。

对于最终未能达到可行权条件的股份支付，不确认成本或费用，除非可行权条件是市场或非可行权条件，此时无论是否满足市场条件或非可行权条件，只要满足所有可行权条件中的非市场条件，视为可行权。

本集团若以不利于职工的方式修改条款和条件，仍继续对取得的服务进行会计处理，如同该变更从未发生，除非企业取消了部分或全部已授予的权益工具。此外，任何增加所授予权益工具公允价值的修改，或在修改日对职工有利的变更，均确认取得服务的增加。

如果本集团需要按事先约定的回购价格回购未解锁而失效或作废的限制性股票，本集团按照限制性股票的数量以及相应的回购价格确认负债及库存股。

25. 收入

(1). 收入确认和计量所采用的会计政策

√适用 □不适用

本集团在客户取得相关商品或服务的控制权时，按预期有权收取的对价金额确认收入。

25.1 向经销商、商超等销售

本集团生产产品并销售予各地经销商、商超等客户。本集团将产品按照合同规定运至约定交货地点，在经销商、商超等客户验收且双方签署货物交接单后确认收入。本集团对经销商等客户采用预收的模式，对商超等客户采用赊销的模式，与行业惯例一致，不存在重大融资成分。

本集团向经销商、商超等客户提供基于销售数量的销售返利，本集团根据历史经验，按照期望值法确定返利金额，按照合同对价扣除预计返利金额后的净额确认收入。

25.2 随心订零售

本集团生产的产品以随心订线上平台零售(以下简称“随心订”)的方式直接销售给顾客，并于该产品运至约定交货地点时确认收入。

本集团实施奖励积分计划，随心订顾客因购买产品而获得的奖励积分，可在未来 24 个月内购买产品时抵减购买价款。本集团根据销售产品和奖励积分各自单独售价的相对比例，将销售取得的货款在产品销售收入与奖励积分之间进行分配，与奖励积分相关的部分先确认为合同负债，待顾客兑换奖励积分或奖励积分失效时，结转计入收入。

25.3 提供物流劳务

本集团对外提供物流劳务，根据已完成劳务的进度在一段时间内确认收入，其中，已完成劳务的进度按照已发生的成本占预计总成本的比例确定。于资产负债表日，本集团对已完成劳务的进度进行重新估计，以使其能够反映履约情况的变化。

本集团按照已完成劳务的进度确认收入时，对于本集团已经取得无条件收款权的部分，确认为应收账款，并对应收账款以预期信用损失为基础确认损失准备(附注五(9))。

合同成本包括合同履约成本和合同取得成本。本集团为提供物流劳务而发生的成本，确认为合同履约成本，并在确认收入时，按照已完成劳务的进度结转计入主营业务成本。

26. 政府补助

√适用 □不适用

政府补助为本集团从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产，包括税费返还、财政补贴等。

政府补助在本集团能够满足其所附的条件并且能够收到时，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。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

与资产相关的政府补助：公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助划分为与资产相关的政府补助。与资产相关的政府补助冲减相关资产的账面价值。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

与收益相关的政府补助：除与资产相关的政府补助之外的政府补助划分为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助，分情况按照以下规定进行会计处理：用于补偿本公司以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益或冲减相关成本费用；用于补偿本公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本费用；对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，整体归类为与收益相关的政府补助；与本公司日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与本公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

本集团对同类政府补助采用相同的列报方式。

与日常活动相关的政府补助纳入营业利润，与日常活动无关的政府补助计入营业外收支。

27. 递延所得税资产/递延所得税负债

适用 不适用

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。对于按照税法规定能够于以后年度抵减应纳税所得额的可抵扣亏损，确认相应的递延所得税资产。对于商誉的初始确认产生的暂时性差异，不确认相应的递延所得税负债。对于既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)的非企业合并的交易中产生的资产或负债的初始确认形成的暂时性差异，不确认相应的递延所得税资产和递延所得税负债。于资产负债表日，递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

递延所得税资产的确认以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的应纳税所得额为限。

对与子公司、联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，确认递延所得税负债，除非本集团能够控制该暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。对与子公司、联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，当该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，确认递延所得税资产。

同时满足下列条件的递延所得税资产和递延所得税负债以抵销后的净额列示：

- 递延所得税资产和递延所得税负债与同一税收征管部门对本集团内同一纳税主体征收的所得税相关；
- 本集团内该纳税主体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。

28. 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。其他的租赁为经营租赁。

(1). 经营租赁的会计处理方法

适用 不适用

经营租赁的租金支出在租赁期内按照直线法计入相关资产成本或当期损益。经营租赁的租金收入在租赁期内按照直线法确认。

对于由新冠肺炎疫情直接引发且仅针对 2021 年 6 月 30 日之前的租金减免，本集团选择采用简化方法，在减免期间将减免金额计入当期损益。

(2). 融资租赁的会计处理方法

适用 不适用

以租赁资产的公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，租入资产的入账价值与最低租赁付款额之间的差额作为未确认融资费用，在租赁期内按实际利率法摊销。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额作为长期应付款列示。

(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

本集团于租赁期开始日确认使用权资产，并按尚未支付的租赁付款额的现值确认租赁负债。租赁付款额包括固定付款额，以及在合理确定将行使购买选择权或终止租赁选择权的情况下需支付的款项等。按销售额的一定比例确定的可变租金不纳入租赁付款额，在实际发生时计入当期损益。本集团将自资产负债表日起一年内(含一年)支付的租赁负债，列示为一年内到期的非流动负债。

本集团的使用权资产包括租入的房屋及建筑物、机器设备及运输工具等。使用权资产按照成本进行初始计量，该成本包括租赁负债的初始计量金额、租赁期开始日或之前已支付的租赁付款额、初始直接费用等，并扣除已收到的租赁激励。本集团能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧；若无法合理确定租赁期届满时是否能够取得租赁资产所有权，则在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。当可收回金额低于使用权资产的账面价值时，本集团将其账面价值减记至可收回金额。

对于租赁期不超过 12 个月的短期租赁和单项资产全新时价值较低的低价值资产租赁，本集团选择不确认使用权资产和租赁负债，将相关租金支出在租赁期内各个期间按照直线法计入当期损益或相关资产成本。

租赁发生变更且同时符合下列条件时，本集团将其作为一项单独租赁进行会计处理：**(1)**该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；**(2)**增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

当租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理时，除新冠肺炎疫情直接引发的合同变更采用简化方法外，本集团在租赁变更生效日重新确定租赁期，并采用修订后的折现率对变更后的租赁付款

额进行折现，重新计量租赁负债。租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，本集团相应调减使用权资产的账面价值，并将部分终止或完全终止租赁的相关利得或损失计入当期损益。其他租赁变更导致租赁负债重新计量的，本集团相应调整使用权资产的账面价值。

对于由新冠肺炎疫情直接引发且仅针对 2021 年 6 月 30 日之前的租金减免，本集团选择采用简化方法，在达成协议解除原支付义务时将未折现的减免金额计入当期损益，并相应调整租赁负债。

29. 其他重要的会计政策和会计估计

√适用 □不适用

29.1 衍生金融工具和套期工具

本集团持有或发行的衍生金融工具主要用于管理风险敞口。衍生金融工具初始以衍生交易合同签订当日的公允价值进行确认，并以其公允价值进行后续计量。当公允价值为正数时，作为资产反映；当公允价值为负数时，作为负债反映。

衍生金融工具公允价值变动的确认方式取决于该项衍生金融工具是否被指定为套期工具并符合套期工具的要求，以及此种情况下被套期项目的性质。未指定为套期工具及不符合套期工具要求的衍生金融工具，包括以特定利率和汇率风险提供套期保值为目的、但不符合套期会计要求的衍生金融工具，其公允价值的变动计入利润表的“公允价值变动收益”。

本集团于套期开始时为套期工具与被套期项目之间的关系、风险管理目标和进行各类套期交易时的策略准备了正式书面文件。本集团还于套期开始及以后期间书面评估了套期业务中使用的衍生金融工具在抵销被套期项目的公允价值变动或现金流量变动方面是否高度有效。这些标准在该套期被确认为适用套期会计前予以满足。

29.1.1 现金流量套期

现金流量套期为对现金流量变动风险进行的套期。该类现金流量变动源于与已确认资产或负债(如可变利率债务的全部或部分未来利息偿付额)、很可能发生的预期交易有关的某类特定风险，最终对利润表产生影响。

对于被指定为套期工具并符合现金流量套期要求的套期工具，其公允价值变动中属于有效套期的部分，计入其他综合收益。属于无效套期的部分计入当期利润表。

原已计入其他综合收益中的累计利得或损失，当在被套期项目影响利润表的相同期间转出并计入当期利润表。

当套期工具已到期、被出售，或不再被指定为套期，或者套期关系不再符合套期会计的要求时，原已计入其他综合收益中的套期工具的累计利得或损失暂不转出，直至预期交易实际发生时才被重分类至当期利润表。如果预期交易预计不会发生，则原已计入其他综合收益中的累计利得或损失应转出，计入当期利润表。

30. 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

租赁

财政部于 2018 年发布了《企业会计准则第 21 号——租赁》（财会〔2018〕35 号）（以下简称“新租赁准则”）。据新租赁准则的要求，境外上市或境内外同时上市的企业，要在 2019 年 1 月 1 日起执行新租赁准则；其他执行企业会计准则的企业自 2021 年 1 月 1 日起实施；同时，允许母公司或子公司在境外上市且按照国际财务报告准则或企业会计准则编制其境外财务报表的企业提前实施。按照要求，本公司自 2021 年起执行新租赁准则（以下简称“本次会计政策变更”）。

根据新租赁准则要求，公司自 2021 年 1 月 1 日起对所有租入资产确认使用权资产及租赁负债（选择简化处理的短期租赁和低价值资产租赁除外），首次执行新租赁准则的累积影响仅调整首次执行新租赁准则当年年初留存收益及财务报表其他相关项目金额，不调整可比期间信息，调整如下：

单位：元 币种：人民币

项目	2020 年 12 月 31 日	2021 年 1 月 1 日	2021 年 1 月 1 日影响数
预付款项	525,182,672	514,255,933	-10,926,739
使用权资产		532,981,764	532,981,764
长期待摊费用	15,765,210	14,935,561	-829,649
应付账款	3,006,567,242	2,991,562,442	-15,004,800
其他应付款	2,557,429,268	2,551,714,625	-5,714,643
租赁负债		576,774,833	576,774,833
未分配利润	2,796,971,755	2,768,526,876	-28,444,879
少数股东权益	2,636,176,694	2,629,791,559	-6,385,135

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，不会对本公司财务状况、经营成果和现金流量情况产生重大影响。

政府补助

根据《企业会计准则第 16 号——政府补助》（财会〔2017〕15 号）（以下简称“政府补助准则”）的规定，政府补助可以采用总额法和净额法两种方法进行核算。根据经济环境、客观情况的变化，本公司为了提高信息披露质量，以求向报表使用者提供更可靠更相关的会计信息。公司决定自 2021 年 1 月 1 日起对符合净额法核算条件的政府补助改按净额法核算，并对会计政策的相关内容进行调整，采用追溯调整法变更相关财务报表列报。

根据《企业会计准则第 28 号——会计政策、会计估计变更和差错更正》的要求，为了会计政策变更能够提供更可靠、更相关的会计信息的，本次会计政策变更采用追溯调整法处理，将会计政策变更累积影响数调整列报前期最早期初留存收益（即 2020 年 1 月 1 日）。会计政策变更累积影响数是按照变更后的会计政策对以前各期追溯计算的列报前期最早期初留存收益应有金额与现有金额之间的差额。

本次会计政策变更不会对公司2020年1月1日留存收益和本期净利润产生影响。本次会计政策变更对本公司的报表的影响列示如下：

单位：元 币种：人民币

	2020年12月31日影响数	2021年6月30日影响数
固定资产原价	-310,269,370	-310,269,370
减：固定资产累计折旧	-97,874,259	-107,518,066
固定资产净值	-212,395,111	-202,751,304
减：固定资产减值准备		
固定资产净额	-212,395,111	-202,751,304
无形资产原价	-21,026,600	-21,026,600
减：无形资产累计摊销	-4,349,262	-4,662,963
无形资产净值	-16,677,338	-16,363,637
减：无形资产减值准备		
无形资产净额	-16,677,338	-16,363,637
递延收益	-229,072,449	-219,114,941
未分配利润		

单位：元 币种：人民币

	2020年1-6月损益影响	2021年1-6月损益影响	2020年度损益影响数
营业成本	-60,841,526	-18,431,255	-86,788,371
其他收益	-60,841,526	-18,431,255	-86,788,371
净利润			

本次会计政策变更不会对本公司财务状况、经营成果和现金流量情况产生重大影响，不影响公司净资产，但会同时降低公司的资产总额和负债总额；不影响公司净利润，但会调整减少利润表中成本、费用、其他收益的发生额。

(2). 重要会计估计变更

适用 不适用

(3). 2021年起首次执行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	2020年12月31日	2021年1月1日	调整数
流动资产：			
货币资金	2,961,051,717	2,961,051,717	
衍生金融资产	293,614,015	293,614,015	
应收票据			

应收账款	1,820,563,496	1,820,563,496	
预付款项	525,182,672	514,255,933	-10,926,739
其他应收款	252,581,619	252,581,619	
其中：应收利息			
应收股利			
存货	2,882,834,102	2,882,834,102	
持有待售资产	18,148,150	18,148,150	
其他流动资产	261,868,709	261,868,709	
流动资产合计	9,015,844,480	9,004,917,741	-10,926,739
非流动资产：			
长期股权投资	115,209,613	115,209,613	
其他权益工具投资	2,267,550	2,267,550	
其他非流动金融资产	28,020,055	28,020,055	
固定资产	8,200,484,680	8,200,484,680	
在建工程	675,778,803	675,778,803	
生产性生物资产	851,376,371	851,376,371	
使用权资产		532,981,764	532,981,764
无形资产	443,071,922	443,071,922	
商誉	545,906,979	545,906,979	
长期待摊费用	15,765,210	14,935,561	-829,649
递延所得税资产	245,640,026	245,640,026	
其他非流动资产	32,409,710	32,409,710	
非流动资产合计	11,155,930,919	11,688,083,034	532,152,115
资产总计	20,171,775,399	20,693,000,775	521,225,376
流动负债：			
短期借款	1,314,421,625	1,314,421,625	
衍生金融负债	26,241,322	26,241,322	
应付票据			
应付账款	3,006,567,242	2,991,562,442	-15,004,800
预收款项			
合同负债	891,013,196	891,013,196	
应付职工薪酬	479,709,159	479,709,159	
应交税费	372,468,629	372,468,629	
其他应付款	2,557,429,268	2,551,714,625	-5,714,643
其中：应付利息			
应付股利	27,395,781	27,395,781	
一年内到期的非流动负债	319,448,063	319,448,063	
其他流动负债	112,784,930	112,784,930	
流动负债合计	9,080,083,434	9,059,363,991	-20,719,443
非流动负债：			
长期借款	477,306,993	477,306,993	
应付债券	834,080,608	834,080,608	
租赁负债		576,774,833	576,774,833

长期应付款	22,203,358	22,203,358	
预计负债			
递延收益	498,479,400	498,479,400	
递延所得税负债	327,825,044	327,825,044	
非流动负债合计	2,159,895,403	2,736,670,236	576,774,833
负债合计	11,239,978,837	11,796,034,227	556,055,390
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）	1,224,487,509	1,224,487,509	
资本公积	1,706,112,354	1,706,112,354	
减：库存股	193,200	193,200	
其他综合收益	-51,078,511	-51,078,511	
盈余公积	619,319,961	619,319,961	
未分配利润	2,796,971,755	2,768,526,876	-28,444,879
归属于母公司所有者权益（或 股东权益）合计	6,295,619,868	6,267,174,989	-28,444,879
少数股东权益	2,636,176,694	2,629,791,559	-6,385,135
所有者权益（或股东权益） 合计	8,931,796,562	8,896,966,548	-34,830,014
负债和所有者权益（或股 东权益）总计	20,171,775,399	20,693,000,775	521,225,376

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	2020年12月31日	2021年1月1日	调整数
流动资产：			
货币资金	1,386,928,285	1,386,928,285	
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	2,052,450,248	2,052,450,248	
预付款项	134,185,674	132,538,635	-1,647,039
其他应收款	2,617,958,296	2,617,958,296	
存货	122,746,487	122,746,487	
持有待售资产	18,148,150	18,148,150	
其他流动资产			
流动资产合计	6,332,417,140	6,330,770,101	-1,647,039
非流动资产：			
长期股权投资	4,891,252,919	4,891,252,919	
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
固定资产	822,094,653	822,094,653	
在建工程	45,784,245	45,784,245	

生产性生物资产			
使用权资产		30,493,592	30,493,592
无形资产	113,606,948	113,606,948	
商誉			
长期待摊费用	1,348,410	1,348,410	
递延所得税资产	208,903,138	208,903,138	
其他非流动资产			
非流动资产合计	6,082,990,313	6,113,483,905	30,493,592
资产总计	12,415,407,453	12,444,254,006	28,846,553
流动负债：			
短期借款	500,284,722	500,284,722	
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	2,404,010,573	2,404,010,573	
预收款项			
合同负债	413,142,609	413,142,609	
应付职工薪酬	209,207,083	209,207,083	
应交税费	91,983,783	91,983,783	
其他应付款	2,984,628,258	2,985,538,044	909,786
其中：应付利息			
应付股利			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债	54,415,451	54,415,451	
流动负债合计	6,657,672,479	6,658,582,265	909,786
非流动负债：			
长期借款	6,000,000	6,000,000	
应付债券			
租赁负债		28,463,858	28,463,858
长期应付款	193,200	193,200	
预计负债			
递延收益	454,286,140	454,286,140	
递延所得税负债			
非流动负债合计	460,479,340	488,943,198	28,463,858
负债合计	7,118,151,819	7,147,525,463	29,373,644
所有者权益（或股东权益）：			
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	1,883,155,064	1,882,627,973	-527,091
所有者权益（或股东权益）合计	5,297,255,634	5,296,728,543	-527,091

负债和所有者权益（或股东权益）总计	12,415,407,453	12,444,254,006	28,846,553
-------------------	----------------	----------------	------------

各项目调整情况的说明：

适用 不适用

(4). 2021 年起首次执行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 2018 年发布了《企业会计准则第 21 号——租赁》（财会〔2018〕35 号）（以下简称“新租赁准则”）。据新租赁准则的要求，境外上市或境内外同时上市的企业，要在 2019 年 1 月 1 日起执行新租赁准则；其他执行企业会计准则的企业自 2021 年 1 月 1 日起实施；同时，允许母公司或子公司在境外上市且按照国际财务报告准则或企业会计准则编制其境外财务报表的企业提前实施。

公司作为境内上市企业，于 2021 年 1 月 1 日起执行新租赁准则，按照新租赁准则的要求，公司将根据首次执行新租赁准则的累积影响数，调整 2021 年年初财务报表相关项目金额，对可比期间数据不予调整。

31. 其他

适用 不适用

31.1 重要会计估计和判断

本集团根据历史经验和其他因素，包括对未来事项的合理预期，对所采用的重要会计估计和关键判断进行持续的评价。

31.1.1 采用会计政策的关键判断

(1) 金融资产的分类

本集团在确定金融资产的分类时涉及的重大判断包括业务模式及合同现金流量特征的分析等。

本集团在金融资产组合的层次上确定管理金融资产的业模式，考虑的因素包括评价和向关键管理人员报告金融资产业绩的方式、影响金融资产业绩的风险及其管理方式、以及相关业务管理人员获得报酬的方式等。

本集团在评估金融资产的合同现金流量是否与基本借贷安排相一致时，存在以下主要判断：本金是否可能因提前还款等原因导致在存续期内的时间分布或者金额发生变动；利息是否仅包括货币时间价值、信用风险、其他基本借贷风险以及成本和利润的对价。例如，提前偿付的金额是否仅反映了尚未支付的本金及以未偿付本金为基础的利息，以及因提前终止合同而支付的合理补偿。

(2) 信用风险显著增加的判断

本集团判断信用风险显著增加的主要标准为逾期天数超过 30 日，或者以下一个或多个指标发生显著变化：债务人所处的经营环境、内外部信用评级、实际或预期经营成果的显著变化、担保物价值或担保方信用评级的显著下降等。

本集团判断已发生信用减值的主要标准为逾期天数超过 90 日(即, 已发生违约), 或者符合以下一个或多个条件: 债务人发生重大财务困难, 进行其他债务重组或很可能破产等。

(3) 收入确认的时点

本集团向经销商、商超等客户销售产品时, 按照合同规定将产品交付客户指定的承运人, 或运至约定交货地点, 由客户确认接收。此后, 经销商、商超等客户拥有销售产品并且有自主定价的权利, 并且承担该产品价格波动或毁损的风险。本集团认为, 经销商、商超等客户在确认接收后取得了产品的控制权。因此, 本集团在双方确认接收的时点确认产品的销售收入。

本集团通过随心订线上平台直接向顾客销售产品时, 按照合同规定将产品运至约定交货地点。此后, 随心订零售客户承担该产品价格波动或毁损的风险。本集团认为, 随心订零售客户在产品运至约定交货地点后取得了产品的控制权。因此, 本集团在产品运至约定交货地点的时点确认产品的销售收入。

对于随心订的奖励积分计划, 在顾客兑换奖励积分或奖励积分失效时, 结转计入收入。

31.1.2 重要会计估计及其关键假设

下列重要会计估计及关键假设存在会导致下一会计年度资产和负债的账面价值出现重大调整的重要风险:

(1) 预期信用损失的计量

本集团通过违约风险敞口和预期信用损失率计算预期信用损失, 并基于违约概率和违约损失率确定预期信用损失率。在确定预期信用损失率时, 本集团使用内部历史信用损失经验等数据, 并结合当前状况和前瞻性信息对历史数据进行调整。

(2) 商誉减值准备的会计估计

本集团每年对商誉进行减值测试。包含商誉的资产组和资产组组合的可收回金额为资产组和资产组组合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间的较高者, 其计算需要采用会计估计(附注七(17))。

如果管理层对资产组和资产组组合未来现金流量计算中采用的增长率进行修订, 修订后的增长率低于目前采用的增长率, 本集团需对商誉增加计提减值准备。

如果管理层对资产组和资产组组合未来现金流量计算中采用的毛利率进行修订, 修订后的毛利率低于目前采用的毛利率, 本集团需对商誉增加计提减值准备。

如果管理层对应用于现金流量折现的税前折现率进行重新修订, 修订后的税前折现率高于目前采用的折现率, 本集团需对商誉增加计提减值准备。

如果实际增长率和毛利率高于或实际税前折现率低于管理层的估计, 本集团不能转回原已计提的商誉减值损失。

(3) 固定资产的使用寿命和预计净残值

本集团至少于每年年度终了对固定资产的使用寿命和预计净残值进行复核。对使用寿命和预计净残值的估计是根据对类似性质和功能的固定资产的实际可使用年限和残值的历史经验为基础，并可能因技术革新的原因发生重大改变。当固定资产预计使用寿命和预计净残值与先前估计不同时，本集团将作会计估计变更进行调整。

(4) 生物资产的使用寿命和预计净残值

本集团至少于每年年度终了对生物资产的使用寿命和预计净残值进行复核。对使用寿命和预计净残值的估计是根据对类似性质和功能的生物资产的实际可使用年限和残值的历史经验为基础，并可能因技术革新的原因发生重大改变。当生物资产预计使用寿命和预计净残值与先前估计不同时，本集团将作会计估计变更进行调整。

(5) 新西兰生奶采购价的预测

本公司之子公司 Synlait Milk Limited (以下简称“新莱特”)的主要经营地点位于新西兰。新西兰的奶季自第一年的 6 月 1 日开始，至第二年的 5 月 31 日结束。对于在一个奶季中实际支付生奶款低于第二年 5 月 31 日的最终生奶价格的差价，新莱特将就差价补偿奶农。

于财务报表日，管理层以历史生奶采购价格为基础，根据外部市场信息调节后对生奶采购价格进行预测。

历史生奶采购价格，基于奶季开始至财务报表日止期间支付的全部生奶采购价款，除以采购的生奶中乳固体(脂肪、蛋白质和乳糖)的含量计算得出每公斤乳固体单价。

外部市场信息包括乳制品价格、牛奶成分、销售和生产曲线和汇率等。

(6) 所得税和递延所得税

本集团在多个地区缴纳企业所得税。在正常的经营活动中，部分交易和事项的最终税务处理存在不确定性。在计提各个地区的所得税费用时，本集团需要作出重大判断。如果这些税务事项的最终认定结果与最初入账的金额存在差异，该差异将对作出上述最终认定期间的所得税费用和递延所得税的金额产生影响。

对于能够结转以后年度的可抵扣亏损，本集团以未来期间很可能获得用来抵扣可抵扣亏损的应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。未来期间取得的应纳税所得额包括本集团通过正常的生产经营活动能够实现的应纳税所得额，以及以前期间产生的应纳税暂时性差异在未来期间转回时将增加的应纳税所得额。本集团在确定未来期间应纳税所得额取得的时间和金额时，需要运用估计和判断。如果实际情况与估计存在差异，可能导致对递延所得税资产的账面价值进行调整。

31.2 分部信息

本集团以内部组织结构、管理要求、内部报告制度为依据确定经营分部，以经营分部为基础确定报告分部并披露分部信息。

经营分部是指本集团内同时满足下列条件的组成部分：**(1)** 该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；**(2)** 本集团管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩；**(3)** 本集团能够取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。两个或多个经营分部具有相似的经济特征，并且满足一定条件的，则可合并为一个经营分部。

31.3 股利分配

现金股利于股东大会批准的当期，确认为负债。

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
企业所得税	应纳税所得额	28%, 26.5%, 25%, 16.5%
增值税	应纳税增值额(应纳税额按应纳税销售额乘以适用税率扣除当期允许抵扣的进项税后的余额计算)	13%, 9%, 6%
城市维护建设税	缴纳的增值税税额	7%, 5%
教育费附加	缴纳的增值税税额	3%
地方教育费附加	缴纳的增值税税额	2%
河道管理费	缴纳的增值税税额	1%, 0.5%
房产税	房产的计税余值	1.2%
土地使用税	实际占用的土地面积	每平方米 0.6-30 元
印花税	应纳税凭证记载的金额、应纳税凭证的件数	1‰, 0.5‰, 0.3‰, 0.05‰, 5 元每件
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%

注 1 企业所得税:根据相关税收优惠规定,从事农产品以及农产品初加工经营所得属于免征所得税范围,因此本公司及下属分支机构及其他子公司 2021 年度及 2020 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%(2020 年度: 16.5%)。

光明乳业控股有限公司注册于开曼群岛,根据当地法律,无需缴纳所得税。

新莱特及其子公司注册于新西兰,适用所得税税率为 28%(2020 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%(2020 年度: 26.5%)。

注 2 增值税：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%；农业生产者销售的自产农产品，及牲畜的配种和疾病防治免征增值税；其他产品或服务税率为 13%。

本集团以购进农产品为原料生产货物的，农产品增值税进项税额按照投入产出法核定扣除。当期允许抵扣农产品增值税进项税额依据农产品单耗数量、当期销售货物数量、农产品平均购买单价(含税)和农产品增值税进项税额扣除率计算。

农产品增值税进项税额扣除率为销售货物的适用税率。

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，因此本公司及下属分支机构及其他子公司 2021 年度及 2020 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。

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	3,685	8,201
人民币	3,685	8,201
银行存款	1,719,030,214	2,961,043,516
人民币	1,657,312,845	2,809,484,582
谢克尔	7,384,144	3,072,664
美元	15,356,051	50,310,216
欧元		240
新西兰元	38,905,055	98,144,909
港币	72,119	30,905
合计	1,719,033,899	2,961,051,717
其中：存放在境外的款项总额	61,726,950	151,568,515

其他说明：

2021 年 6 月 30 日，本公司银行存款余额中有 1,408,323,815 元人民币存放于光明食品集团财务有限公司。

2021 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 15,343,629 元人民币。

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
远期外汇合同	71,948,636	285,050,917
乳制品商品期货	1,966,136	8,563,098
合计	73,914,772	293,614,015

其他说明：

上述各项衍生工具的名义金额、套期会计的信息，详见附注七（60）。

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	
一年以内	2,208,904,030
1 年以内小计	2,208,904,030
1 至 2 年	34,010,824
2 至 3 年	16,268,572
3 年以上	59,655,210
合计	2,318,838,636

(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	102,908,912	4	76,100,072	74	26,808,840	167,286,070	8	108,038,796	65	59,247,274
其中：										
境内客户	102,908,912	4	76,100,072	74	26,808,840	167,286,070	8	108,038,796	65	59,247,274
按组合计提坏账准备	2,215,929,724	96	147,610,028	7	2,068,319,696	1,868,544,800	92	107,228,578	6	1,761,316,222
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	1,776,256,167	77	139,344,730	8	1,636,911,437	1,371,365,150	68	101,070,533	7	1,270,294,617
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	439,673,557	19	8,265,298	2	431,408,259	497,179,650	24	6,158,045	1	491,021,605
合计	2,318,838,636	100	223,710,100	10	2,095,128,536	2,035,830,870	100	215,267,374	11	1,820,563,496

按单项计提坏账准备:

适用 不适用

单位:元 币种:人民币

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
境内客户	102,908,912	76,100,072	74	债务人财务状况恶化
合计	102,908,912	76,100,072	74	/

按单项计提坏账准备的说明:

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 (%)
未逾期至逾期 180 天以内	1,686,291,672	60,087,534	4
逾期 180 天至 1 年	13,124,323	8,812,183	67
逾期 1 至 2 年	8,735,242	5,630,564	64
逾期 2 至 3 年	10,424,793	7,134,311	68
逾期 3 年以上	57,680,137	57,680,137	100
合计	1,776,256,167	139,344,729	8

按组合计提坏账的确认标准及说明:

适用 不适用

本集团对于应收账款,无论是否存在重大融资成分,均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

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 (%)
逾期 180 天以内	439,673,557	8,265,298	1.9
合计	439,673,557	8,265,298	1.9

按组合计提坏账的确认标准及说明:

适用 不适用

本集团对于应收账款,无论是否存在重大融资成分,均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

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

于 2021 年 6 月 30 日,境内客户销售业务的应收账款的信用风险与预期信用损失情况如下:

单位:元 币种:人民币

账龄	年末余额			
	预期平均损失率	账面余额	损失准备	账面价值
未逾期至逾期 180 天以内	1%-4%	1,686,291,672	60,087,534	1,626,204,138
逾期 180 天至 1 年	7%-11%	13,124,323	8,812,183	4,312,140
逾期 1 至 2 年	37%-85%	8,735,242	5,630,564	3,104,678
逾期 2 至 3 年	85%-100%	10,424,793	7,134,311	3,290,482
逾期 3 年以上	100%	57,680,137	57,680,137	0
合计		1,776,256,167	139,344,729	1,636,911,438

单位：元 币种：人民币

账龄	年初余额			
	预期平均损失率	账面余额	损失准备	账面价值
未逾期至逾期 180 天以内	1%-8%	1,315,587,466	58,442,016	1,257,145,450
逾期 180 天至 1 年	8%-19%	10,177,689	1,801,239	8,376,450
逾期 1 至 2 年	37%-81%	8,287,131	4,870,630	3,416,501
逾期 2 至 3 年	82%-99%	7,467,172	6,110,956	1,356,216
逾期 3 年以上	100%	29,845,692	29,845,692	
合计		1,371,365,150	101,070,533	1,270,294,617

于 2021 年 6 月 30 日，境外客户销售业务的应收账款的信用风险与预期信用损失情况如下：

单位：元 币种：人民币

账龄	年末余额			
	预期平均损失率	账面余额	损失准备	账面价值
逾期 180 天以内	1.9%	439,673,557	8,265,298	431,408,259

单位：元 币种：人民币

账龄	年初余额			
	预期平均损失率	账面余额	损失准备	账面价值
逾期 180 天以内	1.2%	497,179,650	6,158,045	491,021,605

(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	215,267,374	18,297,960	-9,226,524	-300,000	-328,710	223,710,100
合计	215,267,374	18,297,960	-9,226,524	-300,000	-328,710	223,710,100

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	300,000

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
客户 B	8	178,641,070	3,343,005
客户 C	4	91,436,041	1,124,618
客户 D	4	87,857,133	4,114,859
客户 E	3	78,795,894	21,285,323
客户 F	3	69,813,183	395,392
余额前五名的应收账款合计	22	506,543,321	30,263,197

(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

其他说明：

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	590,984,817	98.19	501,979,185	97.62
1 至 2 年	200,587	0.03	6,699,745	1.3
2 至 3 年	7,748,884	1.29	1,956,102	0.38
3 年以上	2,941,554	0.49	3,620,901	0.7
合计	601,875,842	100	514,255,933	100

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

于2021年6月30日,账龄超过一年的预付款项为10,891,025元(2020年12月31日:12,276,747元),主要为预付各类服务款项,因为服务尚未执行完毕,该款项尚未结清。

(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

	金额	占预付账款总额比例
余额前五名的预付款项总额	174,708,631	29%

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	226,333,292	252,581,619
合计	226,333,292	252,581,619

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	
一年以内	207,184,442
1年以内小计	207,184,442
1至2年	8,027,828
2至3年	8,357,119
3年以上	137,927,291
合计	361,496,680

(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
应收关联方款项	217,624,033	224,104,187
牛只处置款	84,973,464	62,209,307
代垫款及企业借款	14,892,721	51,159,314
应收押金保证金	18,137,125	16,273,004
退货款		

其他	25,869,337	35,354,390
合计	361,496,680	389,100,202

(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)	
2021年1月1日余额	214,561	1,124,428	135,179,594	136,518,583
2021年1月1日余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段		-105,555	105,555	
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	61,832	122,020	74,622	258,474
本期转回	-1,220	-139,372	-176,498	-317,090
本期转销			-1,296,579	-1,296,579
本期核销				
其他变动				
2021年6月30日余额	275,173	1,001,521	133,886,694	135,163,388

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	136,518,583	258,474	-317,090	-1,296,579		135,163,388
合计	136,518,583	258,474	-317,090	-1,296,579		135,163,388

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	1,296,579

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 A	应收关联方款项	192,413,546	1 年以内	53	
客户 B	牛只处置款、代垫款及企业借款	91,004,782	1 年以内至 3 年以上	25	83,436,397
客户 C	代垫款及企业借款	16,353,146	3 年以上	5	16,353,146
客户 D	其他	8,783,484	3 年以上	2	8,783,484
客户 E	应收关联方款项	6,164,596	3 年以上	2	6,164,596
合计	/	314,719,554	/	87	114,737,623

(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	1,449,267,802	71,468,432	1,377,799,370	1,154,742,949	75,368,771	1,079,374,178

库存商品	1,960,533,262	37,033,837	1,923,499,425	1,809,283,137	27,791,246	1,781,491,891
消耗性生物资产	31,616,472		31,616,472	21,968,033		21,968,033
合计	3,441,417,536	108,502,269	3,332,915,267	2,985,994,119	103,160,017	2,882,834,102

(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	75,368,771	34,539		3,934,878		71,468,432
库存商品	27,791,246	57,488,723		46,936,622	1,309,510	37,033,837
合计	103,160,017	57,523,262		50,871,500	1,309,510	108,502,269

(3). 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

(4). 合同履约成本本期摊销金额的说明

□适用 √不适用

其他说明：

□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		18,148,150			
合计	18,148,150		18,148,150			/

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
待抵扣进项税额	219,510,650	234,759,216
碳排放权	22,769,877	23,726,501
预缴所得税	8,629,039	3,382,992
合计	250,909,566	261,868,709

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											
天津市今日健康乳业有限公司(“天津今日”)	41,831,819			350,172						42,181,991	
江苏银宝光明牧业有限公司	40,456,875	24,500,000		-2,135,233						62,821,642	
金华市海华乳业有限公司(“金华海华”)	23,092,771			1,881,968						24,974,739	
浙江金申奶牛发展有限公司(“浙江金申”)	6,131,246			-222,907						5,908,339	
上海申杭纸业包装有限公司(“上海申杭纸业”)	2,314,150			43,677						2,357,827	
上海源盛运输合作公司(“源盛运输”)	1,382,752			-111,513						1,271,239	
四川新希望营养制品有限公司(“四川新希望”)											
小计	115,209,613	24,500,000		-193,836						139,515,777	
合计	115,209,613	24,500,000		-193,836						139,515,777	

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
—上海新乳奶牛有限公司(1)	1,150,000	1,150,000
—上海牛奶五四奶牛场有限公司(1)	600,000	600,000
—Primary Collaboration New Zealand Limited(1)	496,683	517,550
合计	2,246,683	2,267,550

注 1：本集团对上海牛奶五四奶牛场有限公司、上海新乳奶牛有限公司和 Primary Collaboration New Zealand Limited 的表决权比例分别为 10%、10%和 25%，但是本集团没有以任何方式参与或影响其财务和经营决策，因此本集团对上述公司不具有重大影响，将其作为其他权益工具投资核算。

(2). 非交易性权益工具投资的情况

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

11、其他非流动金融资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
远期外汇合同	27,350,075	28,020,055
合计	27,350,075	28,020,055

其他说明：

上述远期外汇合同的名义金额、套期会计的信息，详见附注七（60）。

12、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	运输工具	电子设备、器具及家具	合计
一、账面原值：					
1. 期初余额	4,324,696,755	8,395,566,567	263,789,649	413,382,078	13,397,435,049
2. 本期增加金额	11,955,625	116,740,806	5,913,003	9,685,786	144,295,220
（1）购置	20,162,605	34,996,058	5,594,576	17,955,271	78,708,510
（2）在建工程转入	64,580,467	152,830,831	318,427	741,725	218,471,450

(3) 企业合并增加					
(4) 汇率差异	-72,787,447	-71,086,083		-9,011,210	-152,884,740
3. 本期减少金额	8,441,738	5,107,423	3,470,981	11,513,585	28,533,727
(1) 处置或报废	8,441,738	5,107,423	3,470,981	11,513,585	28,533,727
(2) 其他					
4. 期末余额	4,328,210,642	8,507,199,950	266,231,671	411,554,279	13,513,196,542
二、累计折旧					
1. 期初余额	997,286,844	3,530,479,843	209,403,172	249,666,716	4,986,836,575
2. 本期增加金额	55,894,078	369,373,490	8,624,270	26,547,365	460,439,203
(1) 计提	62,045,158	402,452,001	8,624,270	30,596,588	503,718,017
(2) 汇率差异	-6,151,080	-33,078,511		-4,049,223	-43,278,814
3. 本期减少金额	4,584,490	1,186,529	3,047,867	10,520,372	19,339,258
(1) 处置或报废	4,584,490	1,186,529	3,047,867	10,520,372	19,339,258
(2) 其他					
4. 期末余额	1,048,596,432	3,898,666,804	214,979,575	265,693,709	5,427,936,520
三、减值准备					
1. 期初余额	67,878,305	133,607,408	3,175,049	5,453,032	210,113,794
2. 本期增加金额					
(1) 计提					
3. 本期减少金额	3,562,151	1,036,409	113,331	727,412	5,439,303
(1) 处置或报废	3,562,151	1,036,409	113,331	727,412	5,439,303
4. 期末余额	64,316,154	132,570,999	3,061,718	4,725,620	204,674,491
四、账面价值					
1. 期末账面价值	3,215,298,056	4,475,962,147	48,190,378	141,134,950	7,880,585,531
2. 期初账面价值	3,259,531,606	4,731,479,316	51,211,428	158,262,330	8,200,484,680

(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	备注
房屋及建筑物	34,618,262	25,606,823	9,011,439		
机器设备	5,276,371	4,612,784	663,587		
电子设备、器具及家具	952,954	952,954			
运输工具	369,066	332,159	36,907		

(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
房屋及建筑物	221,832,923	办理中
房屋及建筑物	13,618,765	土地划拨

13. 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
新莱特奶粉混合罐装项目	150,066,759		150,066,759	165,707,062		165,707,062
常温灌装机	68,734,749		68,734,749	79,997,536		79,997,536
武汉工厂扩大及维持饮料生产规模项目	199,753,676		199,753,676	66,483,466		66,483,466
乳品四厂 TT Nalio 生产线项目	123,504		123,504	35,582,865		35,582,865
PET 项目	34,732,059		34,732,059	35,466,004		35,466,004
滑县奶牛饲料生产线建设项目	31,964,340		31,964,340	31,815,729		31,815,729
益民一厂技术中心项目	12,578,758		12,578,758	30,588,867		30,588,867
新增灌装线前处理单元	12,358,407		12,358,407	26,100,289		26,100,289
益民一厂生产车间及办公楼装修项目	5,882,148		5,882,148	20,708,449		20,708,449
酸奶果胶二次配料生产线项目	19,458,645		19,458,645	19,402,205		19,402,205
Infusion 杀菌乳生产线项目	14,057,522		14,057,522	14,057,522		14,057,522
永安工厂棒棒罐装线及扁棒改造项目	12,126,733		12,126,733	13,982,657		13,982,657
郑州工厂果粒产品加工设备项目	10,523,413		10,523,413	10,617,711		10,617,711
郑州工厂常温灌装生产线项目	4,662,784		4,662,784	9,505,413		9,505,413
中亚全自动超洁净塑瓶灌装拧盖机及配套设备改造	9,418,938		9,418,938	9,418,938		9,418,938
富裕县光明哈川奶牛养殖建设工程	15,963,331		15,963,331	5,752,460		5,752,460
光明奶牛生态观光牧场	5,403,749		5,403,749	5,403,749		5,403,749
爱克林低温设备	4,718,880		4,718,880	4,770,180		4,770,180

成都光明莫斯利安生产线项目	4,320,074		4,320,074	4,395,608		4,395,608
礼品包装线	3,121,239		3,121,239	3,473,939		3,473,939
18 排机械手和 9 道包装机购置	3,144,425		3,144,425	3,144,425		3,144,425
广州光明四期库房建设项目				2,924,462		2,924,462
江苏申牛奶牛氧化塘项目	2,798,200		2,798,200	2,798,200		2,798,200
滑县光明生态养殖牧场建设项目				2,499,725		2,499,725
黑龙江松鹤莫斯利安项目				2,151,019		2,151,019
华东中心工厂生产线技术改造项目	1,604,779		1,604,779	1,721,348		1,721,348
富裕生态养殖牧场建设项目	1,632,450		1,632,450	1,632,450		1,632,450
中卫智慧牧场建设项目	74,245,676		74,245,676			
阜阳智慧牧场建设项目	56,689,754		56,689,754			
金山牧场改扩建项目	11,985,819		11,985,819			
其他工程	294,394,089	588,974	293,805,115	66,265,499	588,974	65,676,525
合计	1,066,464,900	588,974	1,065,875,926	676,367,777	588,974	675,778,803

(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
新莱特奶粉混合罐装项目	179,740,000	165,707,062	66,804,148	-79,185,831		-3,258,620	150,066,759	92	92%	8,891,564			自筹及借款
常温灌装机	80,000,000	79,997,536		-11,262,787			68,734,749	99	99%				自筹
武汉工厂扩大及维持饮料生产规模项目	501,460,000	66,483,466	134,131,710	-861,500			199,753,676	23	23%				自筹
乳品四厂 TT Nalio 生产线项目	45,910,000	35,582,865		-35,459,361			123,504	99	99%				自筹
PET 项目	115,000,000	35,466,004	517,431	-1,251,376			34,732,059	41	41%				自筹

滑县奶牛饲料 生产线建设项 目	49,370,000	31,815,729	184,147	-35,536			31,964,340	99	99%				自筹
益民一厂技术 中心项目	70,820,000	30,588,867		-18,010,109			12,578,758	99	99%				自筹
新增灌装线前 处理单元	22,298,000	26,100,289		-13,741,882			12,358,407	90	90%				自筹
益民一厂生产 车间及办公楼 装修项目	16,980,000	20,708,449	3,017,056	-17,843,356			5,882,148	90	90%				自筹
酸奶果胶二次 配料生产线项 目	23,726,000	19,402,205	56,440				19,458,645	90	90%				自筹
Infusion 杀菌 乳生产线项目	17,650,000	14,057,522					14,057,522	90	90%				自筹
永安工厂棒棒 罐装线及扁棒 改造项目	18,000,000	13,982,657	221,726	-2,077,650			12,126,733	90	90%				自筹
郑州工厂果粒 产品加工设备 项目	19,860,000	10,617,711		-94,298			10,523,413	99	99%				自筹
郑州工厂常温 灌装生产线项 目	80,000,000	9,505,413	37,171	-4,879,800			4,662,784	99	99%				自筹

中亚全自动超 洁净塑瓶灌装 拧盖机及配套 设备改造	12,442,000	9,418,938					9,418,938	80	80%					自筹
富裕县光明哈 川奶牛养殖建 设工程	69,100,000	5,752,460	10,210,871				15,963,331	99	99%					自筹
光明奶牛生态 观光牧场	105,100,000	5,403,749					5,403,749	5	5%					自筹
爱克林低温设 备	6,000,000	4,770,180		-51,300			4,718,880	60	60%					自筹
成都光明莫斯 利安生产线项 目	75,850,000	4,395,608		-75,534			4,320,074	40	40%					自筹
礼品包装线	11,480,000	3,473,939		-352,700			3,121,239	90	90%					自筹
18 排机械手和 9 道包装机购置	3,948,000	3,144,425					3,144,425	90	90%					自筹
广州光明四期 库房建设项目	9,960,000	2,924,462		-2,924,462				99	99%					自筹
江苏申牛奶牛 氧化塘项目	8,750,000	2,798,200					2,798,200	99	99%					自筹
滑县光明生态 养殖牧场建设 项目	433,450,000	2,499,725		-2,499,725				99	99%					自筹
黑龙江松鹤莫 斯利安项目	157,170,000	2,151,019		-2,151,019				99	99%					自筹

华东中心工厂 生产线技术改造 项目	183,930,000	1,721,348		-116,569			1,604,779	99	99%				自筹
富裕生态养殖 牧场建设项目	186,000,000	1,632,450					1,632,450	99	99%				自筹
中卫智慧牧场 建设项目	438,870,000		74,245,676				74,245,676	17	17%				自筹
阜阳智慧牧场 建设项目	341,630,000		56,689,754				56,689,754	17	17%				自筹
金山牧场改扩 建项目	50,000,000		11,985,819				11,985,819	24	24%				自筹
其他工程		65,676,525	260,232,384	-25,596,655		-6,507,140	293,805,115						自筹
合计	3,334,494,000	675,778,803	618,334,333	-218,471,450		-9,765,760	1,065,875,926	/	/	8,891,564	/	/	/

14、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
	产畜	幼畜	
一、账面原值			
1. 期初余额	882,640,104	309,268,887	1,191,908,991
2. 本期增加金额	127,797,817	181,371,573	309,169,390
(1) 外购			
(2) 自行培育		181,371,573	181,371,573
(3) 幼畜转入	127,797,817		127,797,817
3. 本期减少金额	128,165,743	138,903,324	267,069,067
(1) 处置	128,165,743	11,105,507	139,271,250
(2) 幼畜转出		127,797,817	127,797,817
4. 期末余额	882,272,178	351,737,136	1,234,009,314
二、累计折旧			
1. 期初余额	338,967,122		338,967,122
2. 本期增加金额	77,636,750		77,636,750
(1) 计提	77,636,750		77,636,750
3. 本期减少金额	66,304,906		66,304,906
(1) 处置	66,304,906		66,304,906
4. 期末余额	350,298,966		350,298,966
三、减值准备			
1. 期初余额	1,565,498		1,565,498
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	1,565,498		1,565,498
四、账面价值			
1. 期末账面价值	530,407,714	351,737,136	882,144,850
2. 期初账面价值	542,107,484	309,268,887	851,376,371

注：截至2021年6月30日，本集团共拥有产畜36,502头、幼畜30,370头。

(2). 采用公允价值计量模式的生产性生物资产

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

15、使用权资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	房屋建筑物	机器设备	其他设备	土地	合计
一、账面原值					
1. 期初余额	747,658,637	58,619,310	662,616	13,197,853	820,138,416
2. 本期增加金额	50,739,718	3,907,731		14,324,337	68,971,786
(1) 新增租赁合同	50,739,718	3,907,731		14,324,337	68,971,786
3. 本期减少金额	22,939,012				22,939,012
(1) 租赁变更	164,024				164,024
(2) 其他	22,774,988				22,774,988
4. 期末余额	775,459,343	62,527,041	662,616	27,522,190	866,171,190
二、累计折旧					
1. 期初余额	256,644,833	25,899,583	212,952	4,399,284	287,156,652
2. 本期增加金额	53,545,255	5,712,986	94,597	9,361,811	68,714,649
(1) 计提	53,545,255	5,712,986	94,597	9,361,811	68,714,649
3. 本期减少金额	12,177,286				12,177,286
(1) 租赁变更	41,006				41,006
(2) 其他	12,136,280				12,136,280
4. 期末余额	298,012,802	31,612,569	307,549	13,761,095	343,694,015
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	477,446,541	30,914,472	355,067	13,761,095	522,477,175
2. 期初账面价值	491,013,804	32,719,727	449,664	8,798,569	532,981,764

16、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	468,745,394	1,646,299	32,006,853	150,148,844	652,547,390
2. 本期增加金额	-94,850		-3,676,170	12,799,844	9,028,824
(1) 购置				13,354,573	13,354,573
(2) 企业合并增加					

(3) 汇率差异	-94,850		-3,676,170	-554,729	-4,325,749
3. 本期减少金额			499,204	7,835,843	8,335,047
(1) 处置			499,204	7,835,843	8,335,047
4. 期末余额	468,650,544	1,646,299	27,831,479	155,112,845	653,241,167
二、累计摊销					
1. 期初余额	123,081,145	1,297,230	16,021,719	69,075,374	209,475,468
2. 本期增加金额	5,150,042	96,315	1,609,871	816,314	7,672,542
(1) 计提	5,150,042	96,315	1,609,871	816,314	7,672,542
3. 本期减少金额	94,850			777,770	872,620
(1) 汇率差异	94,850			777,770	872,620
4. 期末余额	128,136,337	1,393,545	17,631,590	69,113,918	216,275,390
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	340,514,207	252,754	10,199,889	85,998,927	436,965,777
2. 期初账面价值	345,664,249	349,069	15,985,134	81,073,470	443,071,922

(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	7,374,843	办理中
土地使用权	7,760,980	土地划拨

其他说明：

□适用 √不适用

17、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
		企业合并形成的	汇兑损益	处置	汇兑损益	
新西兰新莱特	187,374,617				7,259,956	180,114,661
新西兰新莱特非同一控制收购Dairyworks	213,283,155				9,889,135	203,394,020
新西兰新莱特非同一控制收购Talbot Forest	74,739,948				4,753,647	69,986,301

Cheese Limited(以下简称“Talbot”)形成商誉						
天津光明梦得乳品有限公司	31,835,227					31,835,227
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	17,568,607				1,117,407	16,451,200
黑龙江省光明松鹤乳品有限责任公司	9,976,687					9,976,687
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
上海乳品四厂有限公司	5,240,225					5,240,225
湖南光明乳品有限公司	4,309,196					4,309,196
北京健康光明乳业有限公司	1,615,626					1,615,626
呼伦贝尔光明乳品有限公司	1,448,668					1,448,668
上海永安乳品有限公司	1,376,333					1,376,333
郑州光明乳业有限公司	1,045,324					1,045,324
武汉光明乳品有限公司	202,984					202,984
合计	557,115,737				23,020,145	534,095,592

(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	汇兑损益	处置	汇兑损益	
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
北京健康光明乳业有限公司	1,615,626					1,615,626
呼伦贝尔光明乳品有限公司	1,448,668					1,448,668
郑州光明乳业有限公司	1,045,324					1,045,324
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

其他说明：

□适用 √不适用

18、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
门店及厂房装修	14,218,086	3,210,144	3,492,096		13,936,134
光明牧业牧场整修	427,475	1,071,426	1,034,388		464,513
土地平整费	290,000		72,500		217,500
合计	14,935,561	4,281,570	4,598,984		14,618,147

19、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
预提费用	1,043,445,455	263,003,480	898,878,875	226,220,232
资产减值准备	144,131,267	36,391,736	141,731,543	35,709,899
可抵扣亏损				
内部交易未实现利润	6,330,160	1,582,540	6,330,160	1,582,540
合计	1,193,906,882	300,977,756	1,046,940,578	263,512,671

(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
固定资产折旧	924,609,459	258,736,761	864,069,601	241,785,601
衍生工具公允价值变动	82,764,843	23,174,156	293,152,752	82,082,770
非同一控制下企业合并公允价值调整	77,894,471	21,810,452	77,961,850	21,829,318
合计	1,085,268,773	303,721,369	1,235,184,203	345,697,689

(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	24,625,395	276,352,361	17,872,645	245,640,026
递延所得税负债	24,625,395	279,095,973	17,872,645	327,825,044

(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	504,404,609	480,714,782
可抵扣暂时性差异	1,881,182,874	1,257,403,825
内部交易未实现利润		
可抵扣亏损	1,104,287,833	1,118,214,238
合计	3,489,875,316	2,856,332,845

(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
2020		61,556,935	
2021	181,381,705	181,381,705	
2022	285,741,265	285,741,265	
2023	194,853,277	194,853,277	
2024	394,681,056	394,681,056	
2025	47,630,530		
合计	1,104,287,833	1,118,214,238	/

其他说明：

√适用 □不适用

对于境外子公司累计未分配利润可能产生的纳税影响，由于本集团能够自主决定其股利分配政策且在可预见的未来没有股利分配的计划，亦没有处置该等子公司的意图，故本集团未就该应纳税暂时性差异确认递延所得税负债。

20、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
	账面余额	账面余额

碳排放权	17,463,704	18,197,401
预付土地及软件款	2,850,000	8,058,309
公益林	6,154,000	6,154,000
合计	26,467,704	32,409,710

21、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		
信用借款	1,041,242,099	1,314,421,625
合计	1,041,242,099	1,314,421,625

短期借款分类的说明：

于2021年6月30日，短期借款中人民币1,041,242,099元为基于一个月新西兰元银行汇票基准利率(以下简称“BKBM”)加成一定参数的浮动利率借款。

于2021年6月30日，短期借款的利率区间为1.26%至1.55% (2020年12月31日：1.50%至3.66%)。

(2). 已逾期未偿还的短期借款情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

22、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
利率互换合同	17,173,704	26,241,322
合计	17,173,704	26,241,322

其他说明：

上述各项衍生工具的名义金额、套期会计的信息，详见附注七(60)。

23、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	2,940,739,105	2,991,562,442
合计	2,940,739,105	2,991,562,442

(2). 账龄超过1年的重要应付账款

适用 不适用

于2021年6月30日，无账龄超过一年的应付账款(2020年12月31日：无)。

其他说明：

适用 不适用

24、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	546,374,635	886,332,933
未使用的奖励积分	5,379,613	4,680,263
合计	551,754,248	891,013,196

(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

其他说明：

适用 不适用

25、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	416,375,153	1,412,868,006	1,506,229,894	323,013,265
二、离职后福利-设定提存计划	63,334,006	51,555,817	49,645,917	65,243,906
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计	479,709,159	1,464,423,823	1,555,875,811	388,257,171

(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	314,688,951	1,275,931,023	1,373,260,039	217,359,935
二、职工福利费		25,271,861	25,271,861	
三、社会保险费	40,214,428	50,526,140	49,836,345	40,904,223
其中：医疗保险费	33,930,388	45,716,505	45,328,145	34,318,748
工伤保险费	2,731,740	1,668,166	1,447,157	2,952,749

生育保险费	3,552,300	3,141,469	3,061,043	3,632,726
四、住房公积金	21,142,472	43,449,682	42,477,496	22,114,658
五、工会经费和职工教育经费	40,329,302	17,689,300	15,384,153	42,634,449
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
合计	416,375,153	1,412,868,006	1,506,229,894	323,013,265

(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	58,245,551	49,609,585	48,028,071	59,827,065
2、失业保险费	5,088,455	1,946,232	1,617,846	5,416,841
合计	63,334,006	51,555,817	49,645,917	65,243,906

其他说明：

□适用 √不适用

26、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	15,436,521	83,287,173
企业所得税	173,936,310	270,371,520
城市维护建设税	6,233,238	5,758,363
教育费附加	7,072,218	7,017,688
其他	7,344,731	6,033,885
合计	210,023,018	372,468,629

27、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
应付股利	22,107,981	27,395,781
其他应付款	3,280,785,583	2,524,318,844
合计	3,302,893,564	2,551,714,625

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	600,000	450,000
应付股利-张伟民(注)	33,021	33,021
应付股利-南京禄口机场经济圈发展有限公司	100,000	
应付股利-上海鼎牛饲料有限公司		5,537,800
合计	22,107,981	27,395,781

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：

因本公司之子公司上海牛奶棚食品有限公司股东尚未领取股利，故上海牛奶棚食品有限公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	1,781,811,515	1,317,709,482
应付运费	447,428,415	391,832,240
应付押金、保证金	329,240,894	237,245,004
应付租赁费	24,174,791	23,319,128
应付修理费	17,732,782	22,774,568
其他	680,397,186	531,438,422
合计	3,280,785,583	2,524,318,844

(2). 账龄超过 1 年的重要其他应付款

适用 不适用

于 2021 年 6 月 30 日，无账龄超过一年的其他应付款 (2020 年 12 月 31 日：无)。

其他说明：

适用 不适用

28、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	303,571,597	316,325,463
1 年内到期的固定股利	3,122,600	3,122,600
合计	306,694,197	319,448,063

29、其他流动负债

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
待转销项税额	110,235,278	112,784,930
合计	110,235,278	112,784,930

30、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	758,670,066	786,825,463
信用借款	6,550,000	6,806,993
减：一年内到期的长期借款		
抵押借款	-303,571,597	-316,325,463
信用借款		
合计	461,648,469	477,306,993

长期借款分类的说明：

注：抵押借款系于 2021 年 6 月 30 日，银行抵押借款 758,670,066 元（2020 年 12 月 31 日：786,825,463 元）系由本集团账面价值约为 1,573,732,698 元（原价 1,737,343,346 元）的固定资产作抵押（附注七（12）），利息每月支付一次，本金 316,325,463 应于 2021 年 10 月 1 日偿还，本金 470,500,000 元应于 2023 年 8 月 1 日偿还。

其他说明，包括利率区间：

√适用 □不适用

于 2021 年 6 月 30 日，长期借款中人民币 6,550,000 元为固定利率借款，人民币 758,670,066 元系基于 BKBM 加成一定参数的浮动利率借款。长期借款的利率区间为 0%至 1.55%（2020 年 12 月 31 日：0%至 1.55%）。

31、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
SML010 无抵押次级企业债券	816,817,996	834,080,608
合计	816,817,996	834,080,608

(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	1.8 亿新西兰元	2019 年 12 月 18 日	5 年	827,442,000	834,080,608					-17,262,612	816,817,996
合计	/	/	/	827,442,000	834,080,608					-17,262,612	816,817,996

32、租赁负债

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
房屋建筑物租赁	536,876,879	531,358,527
机器设备租赁	34,747,092	35,408,182
其他设备租赁	399,087	486,611
土地租赁	15,467,127	9,521,513
合计	587,490,185	576,774,833

33、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	18,946,757	18,946,757
专项应付款	3,566,676	3,256,601
合计	22,513,433	22,203,358

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
应付固定股利	17,694,733	17,694,733
应付政府项目款	1,058,824	1,058,824
股权激励款(注)	193,200	193,200
合计	18,946,757	18,946,757

其他说明：

注：系根据《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)》收到的限制性股票激励对象缴纳的限制性股票认购款。如果限制性股票达到解锁条件，上述股权激励款将自动转化为解锁对价，如未达到解锁条件，则将返还给激励对象。根据 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。截至 2021 年 6 月 30 日，原激励对象刘明刚持有的 18,400 股(人民币 193,200 元)限制性股票因其个人原因无法办理回购注销手续，本公司将于条件允许时向刘明刚进行回购。

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

鼎赢农作物研究项目	1,133,790	1,000,000	689,925	1,443,865	紫花苜蓿冬季栽培及轮作作物双减关键技术的研究示范
合计	3,256,601	1,000,000	689,925	3,566,676	/

34、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	498,479,400	4,856,991	33,374,917	469,961,474	形成资产的政府补助
合计	498,479,400	4,856,991	33,374,917	469,961,474	/

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
股份公司购置新办公楼补助	411,090,053					411,090,053	与资产相关
益民一厂技术中心项目	35,062,333				-23,532,548	11,529,785	与资产相关
武汉市东西湖区人民政府辛安渡办事处	2,970,000				-135,000	2,835,000	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
智能制造综合	5,400,000					5,400,000	与资产相关
鄂托克奶牛场	3,739,721					3,739,721	与资产相关
闵行区现代服务	5,628,000					5,628,000	与资产相关
工业互联网项目 2017-经信委	2,550,000					2,550,000	与资产相关
夏季优质生鲜乳生产关键技术的研究示范项目	3,262,194	2,000,000			-1,700,648	3,561,546	与资产相关
富裕生态粮改饲项目	2,326,104				-557,590	1,768,514	与资产相关
其他	21,665,995	2,856,991			-7,449,131	17,073,855	与资产相关
合计	498,479,400	4,856,991			-33,374,917	469,961,474	

35、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

36、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）	1,679,521,224		53,302,197	1,626,219,027
其他资本公积				
以权益结算的股份支付-本公司	114,121			114,121
以权益结算的股份支付-新莱特	3,459,191	128,811		3,588,002
原制度资本公积转入	23,017,818			23,017,818
合计	1,706,112,354	128,811	53,302,197	1,652,938,968

37、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)33)	193,200			193,200
合计	193,200			193,200

38、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	-51,078,511	-166,105,407		-45,459,946	-120,645,461	-175,458,927	-171,723,972
其中：权益法下可转 损益的其他综合收益							
其他债权投资信用 减值准备							
现金流量套期储备	64,361,583	-91,061,467		-45,459,946	-45,601,521	-71,295,483	18,760,062
外币财务报表折算 差额	-115,440,094	-75,043,940			-75,043,940	-104,163,444	-190,484,034
其他综合收益合计	-51,078,511	-166,105,407		-45,459,946	-120,645,461	-175,458,927	-171,723,972

39、 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	619,319,961			619,319,961
合计	619,319,961			619,319,961

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

根据《中华人民共和国公司法》及本公司章程，本公司按年度净利润的10%提取法定盈余公积金，当法定盈余公积金累计额达到注册资本的50%以上时，可不再提取。法定盈余公积金经批准后可用于弥补亏损，或者增加股本。于2020年12月31日，本公司法定盈余公积累计额已经达到注册资本的50%，因此不再计提法定盈余公积。（2019年：按2019年度净利润的3.39%提取，共23,147,555元）。

40、 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	2,796,971,755	2,391,776,418
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）	-28,444,879	
调整后期初未分配利润	2,768,526,876	2,391,776,418
加：本期归属于母公司所有者的净利润	261,019,201	607,829,007
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	195,918,001	202,280,861
转作股本的普通股股利		
其他（同一控制下企业合并）		352,809
期末未分配利润	2,833,628,076	2,796,971,755

41、 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	14,078,966,327	10,654,168,917	12,054,602,722	8,283,072,637
其他业务	185,117,865	159,101,292	99,047,197	70,115,596
合计	14,264,084,192	10,813,270,209	12,153,649,919	8,353,188,233

42、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	12,686,555	16,098,270
教育费附加	11,945,573	14,576,970
房产税	8,544,861	8,943,704
土地使用税	2,053,117	2,252,960
印花税	9,326,040	5,082,793
其他	231,846	343,123
合计	44,787,992	47,297,820

其他说明：

注：主要税金及附加的计缴标准参见附注（六）、1。

43、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
职工薪酬费用	421,192,644	360,652,004
运输费及仓储费	693,475,731	554,984,395
广告费	582,237,332	538,626,955
营销类费用	735,737,424	1,085,484,937
租赁费	33,363,474	43,553,599
折旧费和摊销费用	53,601,939	39,635,232
其他	109,756,760	87,040,183
合计	2,629,365,304	2,709,977,305

44、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
职工薪酬费用	204,781,717	217,743,651
折旧费和摊销费用	23,767,848	23,872,061
审计咨询费	63,617,616	11,346,522
警卫消防费	11,352,009	10,041,878
租赁费	2,494,228	4,322,653
股权激励成本摊销	330,199	815,088
其他	96,277,774	96,783,155
合计	402,621,391	364,925,008

45、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
研发材料	17,450,767	14,517,537
职工薪酬费用	20,757,389	17,018,765
折旧费和摊销费用	4,465,527	3,986,139
其他	853,517	3,668,685
合计	43,527,200	39,191,126

46、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	33,255,369	40,887,289
减：资本化利息		
减：利息收入	17,693,074	12,336,780
汇兑损益	4,131,633	6,184,653
其他	22,735,156	22,599,012
合计	42,429,084	57,334,174

47、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
企业扶持基金	20,470,000	54,635,237
稳岗补贴		2,049,749
职业俱乐部奖励		13,500,000
市长质量奖	1,000,000	
其他	7,257,470	11,836,523
合计	28,727,470	82,021,509

48、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	-193,836	-3,981,681
合计	-193,836	-3,981,681

49、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	-9,071,436	-9,462,647
其他应收款坏账损失	58,616	-752,206
合计	-9,012,820	-10,214,853

50、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	-52,993,090	-6,972,628
三、长期股权投资减值损失		
四、固定资产减值损失		
五、在建工程减值损失		
六、生产性生物资产减值损失		
七、无形资产减值损失		
八、商誉减值损失		
九、其他		
合计	-52,993,090	-6,972,628

51、资产处置收益

√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
固定资产处置利得	6,045,198	341,369
合计	6,045,198	341,369

52、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	20,282,301	5,683,946	20,282,301
其中：固定资产处置利得	10,003,074	825,485	10,003,074
生物资产淘汰利得	10,279,227	4,858,461	10,279,227
赔款收入	402,276	315,573	402,276
其他	15,246,651	8,435,208	15,246,651
合计	35,931,228	14,434,727	35,931,228

53、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	6,962,972	7,581,613	6,962,972
其中：固定资产处置损失	747,254	1,011,405	747,254
生物资产淘汰损失	6,215,718	6,570,208	6,215,718
对外捐赠	110,617	25,712,644	110,617
其他	5,899,733	8,366,816	5,899,733
合计	12,973,322	41,661,073	12,973,322

54、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
当期所得税费用	99,641,800	214,119,534
递延所得税费用	-35,728,562	-89,710,622
合计	63,913,238	124,408,912

(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	283,613,840
按法定/适用税率计算的所得税费用	70,903,460
子公司适用不同税率的影响	3,300,152
以前年度所得税汇算清缴差异	39,229,568
非应税收入的影响	-72,556,589
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	940,760
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-5,016,227
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	27,112,114
所得税费用	63,913,238

其他说明：

□适用 √不适用

55、其他综合收益

√适用 □不适用

详见附注（七）、38。

56、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	17,693,074	12,278,273
营业外收入	10,279,227	8,133,008
其他收益	31,676,461	127,509,329
其他	20,834,677	79,608,006
合计	80,483,439	227,528,616

(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	1,526,042,790	1,595,401,045
银行手续费	14,935,875	22,590,985
其他	138,981,113	144,666,404
合计	1,679,959,778	1,762,658,434

(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		338,017,762
合计		338,017,762

(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

57、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
------	------	------

1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	219,700,602	491,294,711
加：资产减值准备	52,993,090	6,972,628
信用减值损失	9,012,820	10,214,853
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	581,354,767	548,610,549
使用权资产摊销	68,714,649	
无形资产摊销	7,672,542	7,628,169
长期待摊费用摊销	4,598,984	3,363,658
股权激励费用摊销	330,199	815,088
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）	-6,045,198	-341,369
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	-13,319,330	1,897,667
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	41,054,650	40,887,289
投资损失（收益以“-”号填列）	193,836	3,981,681
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-55,337,730	-117,953,839
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-19,017,400	23,156,941
存货的减少（增加以“-”号填列）	-455,423,417	-449,842,759
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-339,074,714	-350,670,659
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-164,052,371	418,717,355
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-66,644,021	638,731,963
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	1,719,033,899	2,776,892,192
减：现金的期初余额	2,961,051,717	2,489,410,663
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-1,242,017,818	287,481,529

(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	53,316,324
现金或现金等价物	53,316,324
减：购买日子公司持有的现金及现金等价物	8,485,436
现金或现金等价物	8,485,436
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	44,830,888

(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	1,719,033,899	2,961,051,717
其中：库存现金	3,685	8,201
可随时用于支付的银行存款	1,719,030,214	2,961,043,516
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	1,719,033,899	2,961,051,717
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

其他说明：

□适用 √不适用

58、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	1,573,732,698	银行借款抵押
合计	1,573,732,698	/

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。

59、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	2,377,061	6.4601	15,356,051
欧元			
港币	86,673	0.8321	72,119
谢克尔	3,721,659	1.9841	7,384,144
新西兰元	8,616,272	4.5153	38,905,055
应收账款	-	-	
其中：美元	45,081,078	6.4601	291,228,272
新西兰元	32,810,957	4.5153	140,116,209
短期借款	-	-	
其中：美元	32,786,000	6.4601	211,800,839
新西兰元	250,171,700	4.5153	829,441,260
应付款项	-	-	
其中：美元	1,055,660	6.4601	6,819,669
澳元	1,045,461	4.8528	5,073,411
新西兰元	33,403,741	4.5153	150,827,914
一年内到期的非流动负债	-	-	
其中：新西兰元	67,231,767	4.5153	303,571,597
长期借款	-	-	
其中：新西兰元	100,000,000	4.5153	451,530,000

(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。

60、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：

现金流量套期：

(1) 利率互换合同

新莱特签订一系列利率互换合同，对其承担的浮动利率债务的利率风险引起的现金流量变动风险敞口进行套期，即将部分浮动利率借款转换成固定利率。新莱特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，新莱特采用主要条款比较法评价套期有效性。新莱特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：

名义金额合计	到期日范围	掉期条款
新西兰元 50,000,000 元	2021 年 7 月 30 日至 2025 年 10 月 31 日	将借款按 BKBM 的浮动利率掉换为固定利率 3.5075%至 4.8675%

新莱特通过利率互换合约减低市场利率变动引起的现金流量变动风险(附注十(1))。

(2) 远期外汇合同

新莱特将购入的外汇远期合约指定为高度有效的套期工具，以管理与预期美元和澳元销售及美元采购有关的外汇风险敞口引起的现金流量变动风险。

新莱特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。

对于美元销售相关的套期工具，其主要内容如下：

名义金额合计	到期日范围	新西兰元兑美元汇率范围
以新西兰元卖出美元 521,534,600 元	2021 年 7 月 9 日至 2023 年 5 月 5 日	0.5527 至 0.73535

对于澳元销售相关的套期工具，其主要内容如下：

名义金额合计	到期日范围	新西兰元兑澳元汇率范围
以新西兰元卖出澳元 8,036,467 元	2021 年 7 月 1 日至 2022 年 2 月 1 日	0.9084 至 0.9413

对于美元采购相关的套期工具，其主要内容如下：

名义金额合计	到期日范围	新西兰元兑美元汇率范围
以新西兰元买入美元	2021 年 7 月 12 日至 2022 年 2 月 25 日	0.6567 至 0.7419

42,345,000 元

新莱特签订一系列购入/售出外币的外汇远期合同，对以固定价格买入原材料/卖出商品的极可能发生的预期交易的外汇风险引起的现金流量变动风险敞口进行套期(附注十(1))。

(3) 乳制品商品期货

新莱特将卖出和买入的乳制品商品期货合约指定为高度有效的套期工具，以管理销售全脂奶粉和脱脂奶粉时市场价格下跌的风险引起的现金流量变动风险，以及采购生奶时价格上涨的风险引起的现金流量变动风险。

新莱特对于所签订的乳制品商品期货合约的条款与预期交易的条款吻合，认为其高度有效。

对于新莱特买买的乳制品商品期货，其主要条款如下：

合约类型	到期日	买入数量(吨)	买入交易价格
买入生奶	2021 年 9 月 30 日	168	新西兰元 6,690 元/吨

新莱特通过卖出商品期货合约来降低销售全脂奶粉和脱脂奶粉的价格下跌风险引起的现金流量变动风险，并通过买入乳制品商品期货合约来降低采购生奶的价格上涨风险引起的现金流量变动风险(附注十(1))。

61、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

62、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

2、同一控制下企业合并

√适用 □不适用

(1). 本期发生的同一控制下企业合并

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

被合并方名称	企业合并中取得的权益比例	构成同一控制下企业合并的依据	合并日	合并日的确定依据	合并当期期初至合并日被合并方的收入	合并当期期初至合并日被合并方的净利润	比较期间被合并方的收入	比较期间被合并方的净利润
上海鼎瀛农业有限公司	100%	向同受最终控股母公司控制的企业收购取得	2021年4月6日	取得控制并完成产权交易中心股权转让手续	4,389,790	-279,423	7,586,047	666,847
大丰鼎盛农业有限公司	100%	向同受最终控股母公司控制的企业收购取得	2021年4月6日	取得控制并完成产权交易中心股权转让手续	5,741,024	1,001,548	26,766,185	4,838,870

(2). 合并成本

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

合并成本	上海鼎瀛农业有限公司	大丰鼎盛农业有限公司
—现金	1,884,481	51,431,843

(3). 合并日被合并方资产、负债的账面价值

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

	上海鼎瀛农业有限公司		大丰鼎盛农业有限公司	
	合并日	上期期末	合并日	上期期末
资产：	60,255,607	64,201,451	73,638,520	79,320,555
流动资产	20,080,419	21,382,930	14,933,850	17,609,169
非流动资产	40,175,188	42,818,521	58,704,670	61,711,386
负债：	67,189,397	70,855,816	49,097,320	55,780,902
流动负债	46,172,063	49,301,131	19,230,018	23,970,154
非流动负债	21,017,334	21,554,685	29,867,302	31,810,748
净资产	-6,933,790	-6,654,365	24,541,200	23,539,653
减：少数股东权益				
取得的净资产	-6,933,790	-6,654,365	24,541,200	23,539,653

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

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	中国	内蒙古鄂	乳品加	51	49	投资设立

伦贝尔光明”)		温克旗	工、销售			
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	0	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
上海光明乳品经营有限公司	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	0	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	100	0	投资设立
吴忠光明生态农业发展有限公司	中国	吴忠	农作物种植及销售	0	100	投资设立
中卫光明生态农业发展有限公司	中国	中卫	农作物种植及销售	0	100	投资设立
淮北光明生态智慧牧场有限公司	中国	淮北	奶牛养殖	0	100	投资设立
中卫光明生态智慧牧场有限公司	中国	中卫	奶牛养殖	0	100	投资设立
阜阳光明生态智慧牧场有限公司	中国	阜阳	奶牛养殖	0	100	投资设立
滑县光明生态示范奶牛养殖有限公司	中国	滑县	奶牛养殖	0	100	投资设立
富裕光明生态示范奶牛养殖有限公司	中国	齐齐哈尔	奶牛养殖	0	100	投资设立
德州光明生态示范奶牛养殖有限公司	中国	德州	奶牛养殖	0	100	投资设立
武汉光明生态示范奶牛场有限公司	中国	武汉	奶牛养殖	0	100	投资设立
滑县光明牧业饲料有限公司	中国	滑县	生产加工销售反刍饲料	0	100	投资设立
江阴健能牧业有限公司	中国	江阴	奶牛养殖	0	100	投资设立
上海光明荷斯坦饲料有限公司	中国	上海	生产加工销售反刍饲料	0	100	投资设立
江苏申牛牧业有限公司	中国	盐城	奶牛养殖	0	100	投资设立
上海鼎健饲料有限公司	中国	上海	生产加工销售反刍饲料	0	100	投资设立
天津光明牧业有限公司	中国	天津	奶牛养殖	0	100	投资设立
山东申牛牧业有限公司	中国	济南	奶牛养殖	0	100	投资设立
徐州申牛饲料有限公司	中国	徐州	生产加工销售反刍	0	100	投资设立

			饲料			
上海光明荷斯坦农牧科技有限公司	中国	上海	农牧科技领域内技术开发	0	100	投资设立
富裕县光明哈川奶牛饲养专业合作社	中国	齐齐哈尔	奶牛养殖	0	100	投资设立
河南申瑞牛业有限公司	中国	滑县	肉牛养殖	0	55	投资设立
上海奶牛育种中心有限公司	中国	上海	生产销售公牛、胚胎	0	51	投资设立
陕西秦申金牛育种有限公司	中国	西安	种公牛饲养	0	51	投资设立
浙江光明牧业有限公司	中国	金华	奶牛养殖	0	51	投资设立
陕西正立乳业有限责任公司	中国	铜川	奶牛养殖	0	51	投资设立
内蒙古天和荷斯坦牧业有限公司	中国	呼和浩特	奶牛养殖	0	45	投资设立
内蒙古蒙元和牛肉业有限公司	中国	鄂托克旗	肉牛养殖	0	45	投资设立
乌拉盖管理区蒙元肉牛育种有限公司	中国	锡盟乌拉盖管理区	育种	0	45	投资设立
东乌珠穆沁旗乌兰安格斯畜牧业发展有限公司	中国	东乌珠穆沁旗	畜产品购销	0	45	投资设立
河北光明荷斯坦饲料有限公司	中国	衡水	生产加工销售反刍饲料	0	100	投资设立
武汉光明荷斯坦牧业有限公司	中国	武汉	奶牛养殖	0	100	投资设立
南京光明荷斯坦牧业有限公司	中国	南京	奶牛养殖	0	100	投资设立
上海冠牛经贸有限公司	中国	上海	销售机电产品	0	100	投资设立
西安光明荷斯坦奶牛育种有限公司	中国	西安	育种	0	52	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	0	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	0	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	中国	沈阳	乳品批发	20	80	投资设立

阳销售”)						
新莱特	新西兰	新西兰	乳品加工、销售	0	39.01	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	0	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	0	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	0	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	0	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	0	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	0	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	0	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	0	非同一控制下的企业合并
湖南光明乳品有限公司(“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	0	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	0	非同一控制下的企业合并
上海市星火农场汽车修理站	中国	上海	再生橡胶零件制造	0	100	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	0	投资设立

光明乳业控股有限公司	开曼群岛	开曼群岛	投资	0	100	投资设立
Bright Dairy Isreal Limited(“以色列光明”)	中国	以色列	投资	100	0	投资设立
Synlait Milk Finance Limited	新西兰	新西兰	金融服务	0	39.01	非同一控制下企业合并
The New Zealand Dairy Company Limited	新西兰	新西兰	乳品加工、销售	0	39.01	非同一控制下企业合并
Eighty Nine Richard Pearse Drive Limited	新西兰	新西兰	乳品加工、销售	0	39.01	非同一控制下企业合并
新来特商务咨询(上海)有限公司	中国	上海	商务咨询	0	39.01	非同一控制下企业合并
Synlait Foods (Talbot Forest) Limited	新西兰	新西兰	乳品加工、销售	0	39.01	非同一控制下企业合并
Dairyworks Limited	新西兰	新西兰	乳品加工、销售	0	39.01	非同一控制下企业合并
Dairyworks (Australia) Pty Limited	澳大利亚	澳大利亚	乳品加工、销售	0	39.01	非同一控制下企业合并
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	0	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	0	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	0	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	0	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	0	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	0	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	食品销售	100	0	同一控制下的企业合并
上海光明食品销售有限公司	中国	上海	食品销售	0	100	同一控制下的企业合并
杭州光明天鹰食品销售有限公司(以下简称“杭州天鹰”)	中国	杭州	批发、零售	0	62.50	同一控制下的企业合并
江苏光明银宝乳业有限公司(以下简称“射阳工厂”)	中国	盐城市射阳县	乳品加工、销售	51	0	投资设立
上海鼎瀛农业有限公司	中国	上海	饲料加工	0	100	同一控制下的企业合并
大丰鼎盛农业有限公司	中国	大丰	饲料加工	0	100	同一控制下的企业合并
江苏光明乳业销售有限公司	中国	盐城市射阳县	乳制品销售	100	0	投资设立

(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	16	1,561,298	3,122,600	30,665,716
德州光明	49	1,563,000	3,196,000	23,141,727
新莱特	61	-46,154,607		2,166,484,363

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	164,969,070	105,554,716	270,523,786	137,168,102		137,168,102	188,046,248	112,376,352	300,422,600	124,626,502		124,626,502
武汉光明	436,408,780	332,047,027	768,455,807	397,173,710	2,610,000	399,783,710	422,581,313	202,962,729	625,544,042	226,218,674	2,610,000	228,828,674
德州光明	152,537,515	113,199,615	265,737,130	155,564,169		155,564,169	276,945,076	99,829,946	376,775,022	178,939,601		178,939,601
新莱特	2,422,756,462	5,229,969,886	7,652,726,348	2,465,335,534	1,635,174,121	4,100,509,655	2,888,725,742	5,392,639,383	8,281,365,125	2,654,560,704	1,711,593,699	4,366,154,403

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	376,279,445	41,219,481	41,219,481	88,888,924	346,848,955	39,763,226	39,763,226	82,250,710
武汉光明	486,364,573	70,068,407	70,068,407	136,154,889	312,169,594	28,481,569	28,481,569	47,154,795
德州光明	492,911,215	22,823,044	22,823,044	122,779,475	425,093,412	56,790,026	56,790,026	60,427,309
新莱特	3,121,025,604	-75,675,697	-363,360,443	-61,173,457	3,173,872,893	276,301,833	183,986,851	207,175,172

(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

其他说明:

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

单位: 元 币种: 人民币

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)	
				直接	间接
上海源盛运输合作公司 (“源盛运输”)	上海市	上海市	货物运输	34	0
金华市海华乳业有限公司 (“金华海华”)	金华市	金华市	食品生产	20	0
浙江金申奶牛发展有限公司 (“浙江金申”)	金华市	金华市	饲料生产	28	0
天津市今日健康乳业有限公司 (“天津今日”)	天津市	天津市	乳制品的加工、 生产、销售	30	0
四川新希望营养制品有限公司 (“四川新希望”)	成都市	成都市	乳制品的研发	25	0
上海申杭纸业包装有限公司 (“上海申杭纸业”)	上海市	上海市	纸制品、木竹制 品的制造、加工	45	0
江苏银宝光明牧业有限公司	盐城市射阳县	盐城市射阳县	动物饲养	49	0

(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

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						
	源盛运输	金华海华	浙江金申	天津今日	四川新希望	上海申杭纸业	江苏银宝光明牧业有限公司	源盛运输	金华海华	浙江金申	天津今日	四川新希望	上海申杭纸业	江苏银宝光明牧业有限公司
流动资产	1,617,356	224,904,449	20,131,543	43,861,146	615,663	24,950,070	82,659,124	6,078,031	217,078,491	21,621,758	42,262,228	2,116,608	11,785,318	63,990,997
其中：现金和现金等价物			1,946,620		80,245	4,100,487	31,085,451		16,357,898	497,212	1,028,325	910,281	3,470,350	18,351,144
非流动资产	478,850	66,257,337	5,828,448	106,715,417	744,091	18,150	318,130,825		70,400,525	16,724,702	108,146,204	905,986	3,150	290,719,504
资产合计	2,096,206	291,161,786	25,959,991	150,576,563	1,359,754	24,968,220	400,789,949	6,078,031	287,479,016	38,346,460	150,408,432	3,022,594	11,788,468	354,710,501
流动负债	43,198	156,346,987	6,577,915	33,223,314	33,385,810	19,729,365	266,743,837	-161,668,002	-11,494,079	-34,222,421	-31,427,549	-6,646,676		-272,145,450
非流动负债		3,395,000		54,307			6,029,713	-3,670,000			-55,500			
负债合计	43,198	159,741,987	6,577,915	33,277,621	33,385,810	19,729,365	272,773,550	-165,338,002	-11,494,079	-34,277,921	-31,427,549	-6,646,676		-272,145,450
少数股东权益								2,127,311	24,428,203	12,889,143	47,613,510	-7,740,350	2,570,896	40,456,875
归属于母公司股东权益	2,053,008	131,419,800	19,382,077	117,298,942	-32,026,056	5,238,855	128,016,399	3,950,720	97,712,811	13,963,238	68,517,001	-20,664,605	2,570,896	42,108,176
按持股比例计算的净资产份额	698,023	26,283,960	5,426,981	35,189,683	-8,006,514	2,357,485	62,728,036	1,382,752	24,428,203	7,518,667	34,839,153	-7,101,239	2,313,806	40,456,875
调整事项									-1,335,432	-1,387,421	6,992,666	7,101,239	344	
--内部交易未实现利润									-1,335,432	-1,387,421	6,992,666		344	
--其他												7,101,239		
对联营企业权益投资的账面价值	1,271,239	24,974,739	5,908,339	42,181,991	0	2,357,827	62,821,642	1,382,752	23,092,771	6,131,246	41,831,819		2,314,150	40,456,875
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值														
营业收入	1,068,204	208,098,435	42,720,486	34,542,765	43,363	30,454,732	53,878,990	390,096,646	122,453,205	66,885,100	894,040	24,930,809	64,098,416	
财务(费用)/收入	-1,924	5,559,826	-2,997	143,446		-26,263	3,751,659	-7,973,507	-19,986	-432,091		46,053	-5,008,708	
所得税费用			4,261	-629		9,796		-1,632,919	-50,061	8,134			-9,527	
净利润	-327,978	9,409,837	-132,335	1,167,239	-3,585,101	93,905	-4,357,619	22,054,510	1,605,439	3,863,922	9,634,201	181,020	-17,434,949	
综合收益总额	-327,978	9,409,837	-132,335	1,167,239	-3,585,101	93,905	-4,357,619	22,054,510	1,605,439	3,863,922	9,634,201	181,020	-17,434,949	
本年度收到的来自联营企业的股利								6,457,906						

其他说明

本集团以联营企业合并财务报表中归属于母公司的金额为基础，按持股比例计算资产份额。联营企业合并财务报表中的金额考虑了取得投资时联营企业可辨认净资产和负债的公允价值以及统一会计政策的影响。其他调整事项包括减值准备及未确认的超额亏损等。

(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**(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**(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

本集团的经营活动会面临各种金融风险，主要包括市场风险(主要为外汇风险、利率风险和其他价格风险)、信用风险和流动性风险。上述金融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：

董事会负责规划并建立本集团的风险管理架构，制定本集团的风险管理政策和相关指引并监督风险管理措施的执行情况。本集团已制定风险管理政策以识别和分析本集团所面临的风险，这些风险管理政策对特定风险进行了明确规定，涵盖了市场风险、信用风险和流动性风险管理等诸多方面。本集团定期评估市场环境及本集团经营活动的变化以决定是否对风险管理政策及系统进行更新。本集团的风险管理由风险管理委员会按照董事会批准的政策开展。风险管理委员会通过与本集团其他业务部门的紧密合作来识别、评价和规避相关风险。本集团内部审计部门就风险管理控制及程序进行定期的审核，并将审核结果上报本集团的审计委员会。

1、市场风险

1.1 外汇风险

本集团的主要经营位于中国与新西兰，除新莱特子公司以美元进行销售外，本集团的其他主要业务以人民币结算。本集团已确认的外币资产和负债及未来的外币交易(外币资产和负债及外币交易的计价货币主要为美元)存在外汇风险。本集团持续监控集团外币交易和外币资产及负债的规模，以最大程度降低面临的外汇风险；为此，本集团通过签署远期外汇合约或货币互换合约的方式来达到规避外汇风险的目的(附注七(2))。

于 2021 年 6 月 30 日，本集团内记账本位币为人民币和新西兰元的公司持有的外币金融资产和外币金融负债折算成人民币的金额列示如下：

单位：元 币种：人民币

	2021 年 6 月 30 日
	外币项目
外币金融资产—	
货币资金	61,717,369
应收款项	431,344,481
合计	493,061,850
外币金融负债—	
短期借款	1,041,242,099
应付款项	162,720,994
合计	1,203,963,093

于 2020 年 12 月 31 日，本集团内记账本位币为人民币和新西兰元的公司持有的外币金融资产和外币金融负债折算成人民币的金额列示如下：

单位：元 币种：人民币

	2020 年 12 月 31 日
	外币项目
外币金融资产—	
货币资金	53,414,025
应收款项	280,042,231
合计	333,456,256
外币金融负债—	
短期借款	196,673,707
应付款项	31,409,901
合计	228,083,608

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
----	--------

	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量				
(一) 交易性金融资产		101,264,847		101,264,847
1. 以公允价值计量且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				
(3) 衍生金融资产		73,914,772		73,914,772
(4) 其他非流动金融资产		27,350,075		27,350,075
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				
持续以公允价值计量的资产总额		101,264,847		101,264,847
(六) 交易性金融负债		17,173,704		17,173,704
1. 以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债				
其中：发行的交易性债券				
衍生金融负债		17,173,704		17,173,704
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				
持续以公允价值计量的负债总额		17,173,704		17,173,704
二、非持续的公允价值计量				
(一) 持有待售资产				
非持续以公允价值计量的资产总额				
非持续以公允价值计量的负债总额				

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	2021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：远期外汇合同	71,948,636	现金流量折现法	商品价格
乳制品商品期货	1,966,136	现金流量折现法	远期汇率
2、衍生金融负债			
其中：利率互换合同	17,173,704	现金流量折现法	远期汇率

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、短期借款、应付款项、长期借款、应付债券和长期应付款等。

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	上海	实业投资	496,586	51.62	51.62

团)有限公司					
--------	--	--	--	--	--

本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

子公司的基本情况及相关信息见附注九。

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

联营企业的基本情况及相关信息见附注九。

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
上海源盛运输合作公司(“源盛运输”)	本集团之联营企业
金华市海华乳业有限公司(“金华海华”)	本集团之联营企业
浙江金申奶牛发展有限公司(“浙江金申”)	本集团之联营企业
天津市今日健康乳业有限公司(“天津今日”)	本集团之联营企业
上海申杭纸业包装有限公司(“上海申杭纸业”)	本集团之联营企业
江苏银宝光明牧业有限公司	本集团之联营企业

其他说明

适用 不适用

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
大丰鼎旺饲料有限公司	与本公司同受母公司控制
大丰金丰奶牛养殖有限公司	与本公司同受母公司控制
东方先导(北京)糖酒有限公司	与本公司同受母公司控制
东方先导(广西)糖酒有限公司	与本公司同受母公司控制
东方先导(吉林)糖酒有限公司	与本公司同受母公司控制
东方先导(上海)糖酒有限公司	与本公司同受母公司控制
东方先导(四川)糖酒有限公司	与本公司同受母公司控制
东方先导(湛江)糖酒有限公司	与本公司同受母公司控制
东方先导河南糖酒有限公司	与本公司同受母公司控制
东方先导湖北糖酒有限公司	与本公司同受母公司控制
东方先导糖酒有限公司	与本公司同受母公司控制
甘肃东方糖酒有限公司	与本公司同受母公司控制
光明米业(集团)有限公司	与本公司同受母公司控制
光明食品国际贸易(上海)有限公司	与本公司同受母公司控制
光明食品国际有限公司	与本公司同受母公司控制
光明食品集团财务有限公司	与本公司同受母公司控制
光明食品集团上海川东农场有限公司	与本公司同受母公司控制
光明食品集团上海海丰大丰禽业有限公司	与本公司同受母公司控制
光明食品集团上海海丰农场有限公司	与本公司同受母公司控制

光明渔业有限公司	与本公司同受母公司控制
光明渔业有限公司大丰分公司	与本公司同受母公司控制
光明种业有限公司	与本公司同受母公司控制
黄山茶林场守净生态农业科技有限公司	与本公司同受母公司控制
江苏省东方糖酒有限公司	与本公司同受母公司控制
金华市下杨牧业有限公司	联营公司之子公司
农工商超市(集团)有限公司	与本公司同受母公司控制
山东省东方糖业有限公司	与本公司同受母公司控制
上海爱森肉食品有限公司	与本公司同受母公司控制
上海爱森食品销售有限公司	与本公司同受母公司控制
上海滨江欣景大酒店有限公司	与本公司同受母公司控制
上海博露农业有限公司	与本公司同受母公司控制
上海菜管家电子商务有限公司	与本公司同受母公司控制
上海茶叶有限公司	与本公司同受母公司控制
上海川田锦农业科技发展有限公司	与本公司同受母公司控制
上海大瀛食品有限公司	与本公司同受母公司控制
上海第一食品连锁发展有限公司	与本公司同受母公司控制
上海鼎牛饲料有限公司	与本公司同受母公司控制
上海东辰粮油有限公司	与本公司同受母公司控制
上海东大滩食品有限公司	与本公司同受母公司控制
上海东艺会展服务有限公司	与本公司同受母公司控制
上海方信包装材料有限公司	与本公司同受母公司控制
上海福新面粉有限公司	与本公司同受母公司控制
上海富尔网络销售有限公司	与本公司同受母公司控制
上海光明商业有限公司	与本公司同受母公司控制
上海冠生园蜂制品有限公司	与本公司同受母公司控制
上海冠生园国际贸易有限公司	与本公司同受母公司控制
上海冠生园食品供销有限公司	与本公司同受母公司控制
上海冠生园食品有限公司	与本公司同受母公司控制
上海冠生园天厨调味品有限公司	与本公司同受母公司控制
上海冠生园益民食品有限公司	与本公司同受母公司控制
上海光明生活服务集团有限公司	与本公司同受母公司控制
上海光明前进农场有限公司	与本公司同受母公司控制
上海光明森源生物科技有限公司	与本公司同受母公司控制
上海光明商业总公司	与本公司同受母公司控制
上海海丰现代农业有限公司大丰分公司	与本公司同受母公司控制
上海好德便利有限公司	与本公司同受母公司控制
上海汇旭置业有限公司	与本公司同受母公司控制
上海佳辰牧业有限公司	与本公司同受母公司控制
上海江杨农产品市场经营管理有限公司	与本公司同受母公司控制
上海捷强烟草糖酒(集团)连锁有限公司	与本公司同受母公司控制
上海金犇牧业科技发展有限公司	与本公司同受母公司控制
上海金枫酒业股份有限公司	与本公司同受母公司控制
上海金禾再生资源有限责任公司	与本公司同受母公司控制
上海金牛牧业有限公司	与本公司同受母公司控制
上海聚能食品原料销售有限公司	与本公司同受母公司控制
上海开创远洋渔业有限公司	与本公司同受母公司控制
上海可的便利店有限公司	与本公司同受母公司控制
上海可的广告有限公司	与本公司同受母公司控制

上海联豪食品有限公司	与本公司同受母公司控制
上海良友海狮油脂实业有限公司	与本公司同受母公司控制
上海良友金伴便利连锁有限公司	与本公司同受母公司控制
上海良友军粮供应站有限公司	与本公司同受母公司控制
上海梅林食品有限公司	与本公司同受母公司控制
上海梅林正广和便利连锁有限公司	与本公司同受母公司控制
上海梅林正广和股份有限公司销售分公司	与本公司同受母公司控制
上海明悦全胜企业发展有限公司	与本公司同受母公司控制
上海牧仙神牛食品发展有限公司	与本公司同受母公司控制
上海牛奶(集团)有限公司	与本公司同受母公司控制
上海牛奶集团(大丰)海丰奶牛场有限公司	与本公司同受母公司控制
上海牛奶集团(大丰)申丰奶牛场有限公司	与本公司同受母公司控制
上海牛奶集团(启东)启隆奶牛场有限公司	与本公司同受母公司控制
上海牛奶集团鸿星鲜奶有限公司	与本公司同受母公司控制
上海牛奶集团黄山练江有限公司	与本公司同受母公司控制
上海牛奶集团金博奶牛科技发展有限公司	与本公司同受母公司控制
上海牛奶集团三岛奶牛养殖有限公司	与本公司同受母公司控制
上海牛奶集团瀛博奶牛养殖有限公司	与本公司同受母公司控制
上海牛奶集团至江鲜奶有限公司	与本公司同受母公司控制
上海牛奶练江鲜奶有限公司	与本公司同受母公司控制
上海牛奶五四奶牛场有限公司	与本公司同受母公司控制
上海农工商集团供销总公司	与本公司同受母公司控制
上海农工商集团国际贸易有限公司	与本公司同受母公司控制
上海农工商建设发展有限公司	与本公司同受母公司控制
上海农工商旺都物业管理有限公司	与本公司同受母公司控制
上海农工商新农机有限公司	与本公司同受母公司控制
上海农工商星火物资经销有限公司	与本公司同受母公司控制
上海钦舟贸易有限公司	与本公司同受母公司控制
上海轻工控股(集团)公司	与本公司同受母公司控制
上海轻工物业管理有限公司	与本公司同受母公司控制
上海乳品机械厂有限公司	与本公司同受母公司控制
上海乳品七厂有限公司	与本公司同受母公司控制
上海乳品七厂有限公司牛奶棚食品销售分公司	与本公司同受母公司控制
上海三添食品有限公司	与本公司同受母公司控制
上海申星奶牛场	与本公司同受母公司控制
上海市农工商投资有限公司	与本公司同受母公司控制
上海市食品工业研究所	与本公司同受母公司控制
上海市糖业烟酒(集团)有限公司	与本公司同受母公司控制
上海水产集团龙门食品有限公司	与本公司同受母公司控制
上海水产集团有限公司	与本公司同受母公司控制
上海苏食肉品销售有限公司	与本公司同受母公司控制
上海五丰商务有限公司	与本公司同受母公司控制
上海伍缘现代杂货有限公司	与本公司同受母公司控制
上海西郊国际农产品发展有限公司	与本公司同受母公司控制
上海小木屋会务服务有限公司	与本公司同受母公司控制
上海新乳奶牛有限公司	与本公司同受母公司控制
上海星辉蔬菜有限公司	与本公司同受母公司控制
上海益民食品一厂(集团)有限公司	与本公司同受母公司控制
上海益民食品一厂(集团)有限公司销售分公司	与本公司同受母公司控制

上海源本食品质量检验有限公司	与本公司同受母公司控制
上海跃进现代农业有限公司	与本公司同受母公司控制
上海正广和汽水有限公司	与本公司同受母公司控制
上海正广和网上购物有限公司	与本公司同受母公司控制
上海正广和饮用水有限公司	与本公司同受母公司控制
上海中油农工商石油销售有限公司	与本公司同受母公司控制
四川全兴酒销售有限公司	与本公司同受母公司控制
万安(远东)有限公司	与本公司同受母公司控制
天津梦得集团有限公司	对本集团之子公司天津梦得具有重大影响
浙江金华市佳乐乳业有限公司	联营公司之控股股东

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	77,329,696	80,585,043
光明食品集团及其下属公司	包装物采购	90,265,140	75,478,821
光明食品集团及其下属公司	畜牧产品采购	31,436,172	38,714,334
光明食品集团及其下属公司	物业费	7,344,029	7,244,151
光明食品集团及其下属公司	商超渠道费	2,653,755	3,574,590
光明食品集团及其下属公司	广告费	210,273	422,577
光明食品集团及其下属公司	其他原材料采购	57,832,953	6,873,447
光明食品集团及其下属公司	品牌授权费、检测费	4,893,684	4,188,679
本集团之联营公司	乳制品采购	177,342,816	162,368,132
本集团之联营公司	设备采购	-	272,503,952
本集团之联营公司	生奶采购	42,332,255	13,487,674
本集团之联营公司	畜牧产品采购	13,048,699	11,982,672
本集团之联营公司	包装物采购	28,981,208	8,356,796
本集团之联营公司	运输费用	1,390,040	1,927,263
合计		535,060,720	687,708,131

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	81,980,628	92,009,767
光明食品集团及其下属公司	畜牧产品销售	3,767,197	28,064,937
光明食品集团及其下属公司	提供劳务、服务收入	6,928,272	10,118,407
本集团之联营公司	畜牧产品原材料销售	100,132,603	89,167,987
本集团之联营公司	畜牧产品销售	2,671,338	1,381,778
本集团之联营公司	包装物销售	21,279,455	19,196,820
本集团之联营公司	利息费用	3,714,244	4,769,060
合计		220,473,737	244,708,756

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/土地/设备租用	24,239,711	21,208,336

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

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**(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
		账面余额	账面余额

应收账款	光明食品集团及其下属公司	87,181,628	107,223,276
	本集团之联营企业	11,426,346	22,177,330
	合计	98,607,974	129,400,606
其他应收款	本集团之联营企业	217,880,790	212,120,864
	光明食品集团及其下属公司	21,069,325	11,993,323
	合计	238,950,115	224,114,187
预付账款	光明食品集团及其下属公司	2,908,448	3,160,612
	合计	2,908,448	3,160,612

(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	133,956,532	114,304,588
	本集团之联营企业	98,972,226	79,744,184
	合计	232,928,758	194,048,772
合同负债	光明食品集团及其下属公司		9,620
	合计		9,620
其他应付款	光明食品集团及其下属公司	55,762,793	63,885,768
	本集团之联营企业	19,751	590,883
	合计	55,782,544	64,476,651

7、关联方承诺

□适用 √不适用

8、其他

√适用 □不适用

2021年6月30日，本公司银行存款余额中有1,408,323,815元人民币存放于光明食品集团财务有限公司。2021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15,343,629元人民币。

十三、 股份支付**1、 股份支付总体情况**

√适用 □不适用

根据2017年6月7日新莱特召开的股东大会决议通过的《长期激励计划》(“激励计划方案”)，新莱特向中高层管理人员(“激励对象”)实施股票期权激励计划，共授予激励对象986,702份股票期权。该股票期权的行权价格为0新西兰元，激励对象自授予日(2017年6月7日(以下简称“2017股权激励计划”)、2017年11月3日(以下简称“2018股权激励计划”)、2018年12月17日(以下简称“2019股权激励计划”)、2019年10月2日(以下简称“2020股权激励计划”)和2020年11月24日(以下简称“2021股权激励计划”))起服务满3年可行权。股票期权的有效期为自授予日起三年。

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

2021 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 330,199 元，其中归属于母公司股东计入资本公积金额折合人民币 128,811 元，归属于少数股东权益金额折合人民币 201,388 元。

截止 2021 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 7,091,198 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

1.1、资本性支出的承诺事项

已签约而尚不必在资产负债表上列示的资本性支出承诺

单位：元 币种：人民币

	期末金额	期初金额
购建长期资产承诺	908,126,758	381,203,218
对外投资承诺		
合计	908,126,758	381,203,218

1.2、经营租赁承诺事项

根据已签订的不可撤销的经营性租赁合同，本集团未来最低应支付租金汇总如下：

单位：元 币种：人民币

	期末金额	期初金额
一年以内	100,983,010	120,780,841
一到二年	56,891,978	77,356,843
二到三年	32,529,202	40,840,118
三年以上	136,548,324	49,033,740
合计	326,952,514	288,011,542

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

本集团的报告分部是提供不同产品或服务、或在不同地区经营的业务单元。由于各种业务或地区需要不同的技术和市场战略，因此，本集团分别独立管理各个报告分部的生产经营活动，分别评价其经营成果，以决定向其配置资源并评价其业绩。

现本集团有 3 个报告分部，分别为：

- 液态奶分部，负责在中国地区生产并销售液态奶产品
- 其他乳制品分部，负责在中国和新西兰地区生产并销售其他乳制品产品
- 牧业分部，负责在中国地区生产并销售牧业产品

分部间转移价格参照向第三方销售所采用的价格确定。

资产根据分部的经营以及资产的所在位置进行分配，负债根据分部的经营进行分配，间接归属于各分部的费用按照收入比例在分部之间进行分配。

(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	液态奶	其他乳制品	牧业	其他	分部间抵销	合计
本年						
营业收入						
对外交易收入	8,452,768,945	4,020,401,798	1,233,265,768	557,647,681		14,264,084,192
分部间交易收入	57,138,474	47,907,447	718,800,712	646,198,213	1,470,044,846	
分部营业收入合计	8,509,907,419	4,068,309,245	1,952,066,480	1,203,845,894	1,470,044,846	14,264,084,192
营业成本	5,721,968,756	3,803,147,511	1,785,946,980	952,910,487	1,450,703,525	10,813,270,209
营业税金及附加	20,082,653	1,396,394	1,449,828	21,859,117		44,787,992
销售费用	2,225,823,339	149,017,117	62,743,870	205,806,401	14,025,423	2,629,365,304
管理费用	142,310,283	120,459,301	36,217,162	108,595,170	4,960,525	402,621,391
研发费用	6,255,278		1,596,244	35,675,678		43,527,200
财务费用	3,180,783	48,349,171	4,359,928	-8,800,526	4,660,272	42,429,084
其他收益	21,556,352	14,676	198,207	11,263,135	4,304,900	28,727,470
投资收益	13,554,085	122,383,299	-2,007,968	341,165,750	475,289,002	-193,836
公允价值变动损益						
信用减值损失	-3,936,329	-5,723,843	3,801,218	-3,153,866		-9,012,820
资产减值损失	-35,267	-53,061,405	103,582			-52,993,090
资产处置收益	2,669,559		3,135,868	239,771		6,045,198
营业利润(亏损)	424,094,727	9,552,478	64,983,375	237,314,357	475,289,003	260,655,934
营业外收入	3,922,505	11,458,814	17,793,170	2,756,739		35,931,228
营业外支出	1,429,883	798,792	6,968,348	3,776,299		12,973,322
利润总额(亏损)	426,587,349	20,212,500	75,808,197	236,294,797	475,289,003	283,613,840
所得税	81,988,866	-33,795,351	1,049,831	14,669,892		63,913,238
净利润(亏损)	344,598,483	54,007,851	74,758,366	221,624,905	475,289,003	219,700,602
分部资产总额	8,406,626,214	8,638,258,244	3,529,377,967	8,900,082,493	9,358,598,754	20,115,746,164
分部负债总额	7,387,259,829	5,039,719,754	1,280,764,342	3,967,310,868	6,168,514,879	11,506,539,914

(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	
一年以内	2,495,637,687
1 年以内小计	2,495,637,687
1 至 2 年	150,000,166
2 至 3 年	54,782,667
3 年以上	454,668,124
合计	3,155,088,644

(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	2,380,898,358	75	578,833,150	24	1,802,065,208	2,139,377,418	80	556,050,037	26	1,583,327,381
其中：										
境内客户	2,380,898,358	75	578,833,150	24	1,802,065,208	2,139,377,418	80	556,050,037	26	1,583,327,381
按组合计提坏账准备	774,190,286	25	35,065,594	5	739,124,692	521,886,382	20	52,763,515	10	469,122,867
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	774,190,286	25	35,065,594	5	739,124,692	521,886,382	20	52,763,515	10	469,122,867
合计	3,155,088,644	/	613,898,744	/	2,541,189,900	2,661,263,800	/	608,813,552	/	2,052,450,248

按单项计提坏账准备:

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
境内客户	2,380,898,358	578,833,150	24	债务人财务状况恶化
合计	2,380,898,358	578,833,150	24	/

按单项计提坏账准备的说明:

□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 (%)
未逾期至逾期 180 天以内	745,024,036	20,791,006	3
逾期 180 天至 1 年	8,582,699	50,399	1
逾期 1 至 2 年	2,678,525	1,418,024	53
逾期 2 至 3 年	7,574,657	2,475,796	33
逾期 3 年以上	10,330,369	10,330,369	100
合计	774,190,286	35,065,594	5

按组合计提坏账的确认标准及说明:

√适用 □不适用

本集团对于应收账款,无论是否存在重大融资成分,均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

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

于 2021 年 6 月 30 日,境内客户销售业务的应收账款的信用风险与预期信用损失情况如下:

单位:元 币种:人民币

账龄	年末余额			
	预期平均损失率	账面余额	损失准备	账面价值
未逾期至逾期 180 天以内	3%	745,024,036	20,791,006	724,233,030
逾期 180 天至 1 年	1%	8,582,699	50,399	8,532,300
逾期 1 至 2 年	53%	2,678,525	1,418,024	1,260,501
逾期 2 至 3 年	33%	7,574,657	2,475,796	5,098,861
逾期 3 年以上	100%	10,330,369	10,330,369	
合计		774,190,286	35,065,594	739,124,692
账龄	年初余额			
	预期平均损失率	账面余额	损失准备	账面价值
未逾期至逾期 180 天以内	8%	504,300,331	40,208,758	464,091,573
逾期 180 天至 1 年	16%	4,579,417	719,258	3,860,159
逾期 1 至 2 年	57%	2,294,308	1,307,013	987,295
逾期 2 至 3 年	90%	1,919,117	1,735,277	183,840

逾期 3 年以上	100%	8,793,209	8,793,209	
合计		521,886,382	52,763,515	469,122,867

(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	608,813,552	5,704,709	-619,517			613,898,744
合计	608,813,552	5,704,709	-619,517			613,898,744

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

(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	与本公司关系	账面余额	占应收账款总额的比例(%)	坏账准备年末余额
余额前五名的应收账款合计	集团内子公司	1,306,684,376	41	313,604,250

(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

其他说明：

□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	2,723,542,249	2,617,958,296
合计	2,723,542,249	2,617,958,296

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	
一年以内	3,911,602,099
1年以内小计	3,911,602,099
1至2年	2,557
2至3年	50,000
3年以上	11,896,230
合计	3,923,550,886

(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
应收关联方借款	3,527,623,658	3,235,176,262
应收关联方设备款	381,034,478	569,358,411
其他	14,892,750	13,359,657
合计	3,923,550,886	3,817,894,330

(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)	
2021年1月1日余额	1,717	2,500	1,199,941,817	1,199,946,034
2021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	52,603	20,000		72,603
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2021年6月30日余额	54,320	22,500	1,199,941,817	1,200,018,637

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	1,199,936,034	72,603				1,200,008,637
合计	1,199,936,034	72,603				1,200,008,637

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	往来款	1,197,253,169	1年以内至3年以上	44	193,283,966
供应商J	应收关联方设备款	179,837,448	1年以内	7	
合计	/	1,377,090,617	/	51	193,283,966

(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

其他说明：

□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	5,172,574,831	244,797,435	4,927,777,396	5,111,574,831	244,797,435	4,866,777,396
对联营、合营企业投资	26,245,978		26,245,978	24,475,523		24,475,523
合计	5,198,820,809	244,797,435	4,954,023,374	5,136,050,354	244,797,435	4,891,252,919

(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
光明乳业国际投资有限公司（“光明投资”）	2,414,597,279			2,414,597,279		
光明牧业有限公司（“光明牧业”）	1,464,223,684			1,464,223,684		
武汉光明乳品有限公司（“武汉光明”）	247,303,144			247,303,144		
黑龙江省光明松鹤乳品有限责任公司（“黑龙江光明”）	200,702,318			200,702,318		
北京光明健能乳业有限公司（“北京健能”）	107,590,000			107,590,000		107,590,000
江苏光明银宝乳业有限公司（以下简称“射阳工厂”）	102,000,000	51,000,000		153,000,000		
郑州光明乳业有限公司（“郑州光明”）	75,000,000			75,000,000		15,000,000
天津光明梦得乳品有限公司（“天津光明”）	69,000,000			69,000,000		
上海益民食品一厂有限公司（以下简称“益民一厂”）	51,693,634			51,693,634		
福粤光明乳品有限公司（“福粤光明”）	50,000,000			50,000,000		
成都光明乳业有限公司（“成都光明”）	37,800,000			37,800,000		37,800,000
上海乳品四厂有限公司（“乳品四厂”）	36,436,500			36,436,500		
光明乳业(德州)有限公司（“德州光	24,140,000			24,140,000		

明”)						
上海光明随心订电子商务有限公司 (“随心订电子”)	21,000,000			21,000,000		21,000,000
上海光明合力文化体育发展有限公司 (“合力体育”)	20,000,000			20,000,000		
北京光明健康乳业有限公司(“北京健康”)	19,449,435			19,449,435		19,449,435
上海牛奶棚食品有限公司(以下简称 “牛奶棚”)	18,705,088			18,705,088		
广州光明乳品有限公司(“广州光明”)	18,000,000			18,000,000		
光明乳业(泾阳)有限公司(“泾阳光明”)	18,000,000			18,000,000		
上海光明乳业销售有限公司(“上海光明销售”)	18,000,000			18,000,000		18,000,000
上海光明奶酪黄油有限公司(“上海奶酪黄油”)	17,005,000			17,005,000		16,000,000
湖南光明乳品有限公司(“湖南光明”)	15,000,000			15,000,000		
上海光明乳品经营有限公司	15,000,000			15,000,000		
南京光明乳品有限公司(“南京光明”)	14,250,000			14,250,000		
上海永安乳品有限公司(“永安乳品”)	11,203,385			11,203,385		
上海乳品培训研究中心有限公司(以下简称 “乳品培训中心”)	9,570,954			9,570,954		
呼伦贝尔光明乳品有限公司(“呼伦贝尔光明”)	5,916,000			5,916,000		5,916,000
上海光明乳业国际贸易有限公司 (“上海国际贸易”)	5,037,700			5,037,700		

上海光明领鲜物流有限公司(“领鲜物流”)	2,040,000			2,040,000		2,040,000
天津光明优加乳品销售有限公司(“天津光明优加”)	1,000,000			1,000,000		1,000,000
上海奶牛研究所有限公司(以下简称“奶牛研究所”)	908,708			908,708		
广州光明乳业销售有限公司(“广州销售”)	202,000			202,000		202,000
北京光明健康乳业销售有限公司(“北京健康销售”)	100,000			100,000		100,000
杭州光明乳业销售有限公司(“杭州销售”)	100,000			100,000		100,000
合肥光明乳业销售有限公司(“合肥销售”)	100,000			100,000		100,000
武汉光明乳业销售有限公司(“武汉销售”)	100,000			100,000		100,000
西安光明乳业销售有限公司(“西安销售”)	100,000			100,000		100,000
南京光明乳业销售有限公司(“南京销售”)	100,000			100,000		100,000
济南光明乳业销售有限公司(“济南销售”)	100,000			100,000		100,000
沈阳光明乳业销售有限公司(“沈阳销售”)	100,000			100,000		100,000
江苏光明乳业销售有限公司		10,000,000		10,000,000		
上海达能保鲜乳制品有限公司(“上海达能保鲜”)	1			1		
上海光明酸乳酪有限公司(“上海酸乳酪”)	1			1		
合计	5,111,574,831	61,000,000		5,172,574,831		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											
金华市海华乳业有限公司	23,092,771			1,881,968						24,974,739	
上海源盛运输合作公司	1,382,752			-111,513						1,271,239	
小计	24,475,523			1,770,455						26,245,978	
合计	24,475,523			1,770,455						26,245,978	

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	6,323,948,919	5,067,111,741	5,350,296,093	3,884,350,975
其他业务	479,740,629	367,870,212	403,060,447	455,430,351
合计	6,803,689,548	5,434,981,953	5,753,356,540	4,339,781,326

(2). 合同产生的收入情况

□适用 √不适用

(3). 履约义务的说明

□适用 √不适用

(4). 分摊至剩余履约义务的说明

□适用 √不适用

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	339,351,618	174,353,952
权益法核算的长期股权投资收益	1,770,455	1,982,000
合计	341,122,073	176,335,952

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	19,364,526	
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）	47,158,725	详见附注七（47）
计入当期损益的对非金融企业收取的利息收入	3,714,244	
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益	722,125	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	9,638,577	

少数股东权益影响额	-7,101,366	
所得税影响额	-7,897,619	
合计	65,599,212	

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	4.14	0.21	0.21
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	3.17	0.16	0.16

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

董事长：濮韶华

董事会批准报送日期：2021 年 8 月 27 日