

公司代码：600597

公司简称：光明乳业

光明乳业股份有限公司 2022 年年度报告

重要提示

一、本公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证年度报告内容的真实性、准确性、完整性，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、未出席董事情况

未出席董事职务	未出席董事姓名	未出席董事的原因说明	被委托人姓名
董事	贲敏	因公	徐美华
董事	陆琦锴	因公	黄黎明

三、普华永道中天会计师事务所(特殊普通合伙)为本公司出具了标准无保留意见的审计报告。

四、公司负责人黄黎明、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

经普华永道中天会计师事务所（特殊普通合伙）审计，光明乳业股份有限公司（以下简称“本公司”）（母公司）2022 年度实现税后利润 145,454,236 元，本公司拟按母公司 2022 年度实现税后利润之 8.3440588% 提取法定盈余公积 12,136,787 元（提取后法定盈余公积余额为 689,320,432 元，占本公司注册资本的百分之五十以上），加年初未分配利润 2,050,548,901 元，可供分配的利润为 2,183,866,350 元。本公司拟以实施 2022 年度权益分派股权登记日登记的总股本为基数向全体股东每股派现金红利 0.08 元（含税）。截至 2023 年 3 月 17 日，本公司总股本 1,378,640,863 股，以此计算合计拟派发现金红利 110,291,269 元（含税），其余 2,073,575,081 元结转下一年度。2022 年度本公司现金分红占本年度归属于上市公司股东的净利润比例为 30.58%。本预案尚需提交公司股东大会审议。

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他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年度报告的真实性、准确性和完整性

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.....	5
第三节	管理层讨论与分析.....	8
第四节	公司治理.....	26
第五节	环境与社会责任.....	39
第六节	重要事项.....	45
第七节	股份变动及股东情况.....	56
第八节	优先股相关情况.....	64
第九节	债券相关情况.....	65
第十节	财务报告.....	65

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

第一节 释义

一、 释义

在本报告书中，除非文义另有所指，下列词语具有如下含义：

常用词语释义		
公司、本公司、光明乳业	指	光明乳业股份有限公司
光明食品集团	指	光明食品（集团）有限公司
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
光明牧业	指	光明牧业有限公司
新西兰新莱特	指	新西兰新莱特乳业有限公司
光明财务公司	指	光明食品集团财务有限公司
光明银宝乳业	指	江苏光明银宝乳业有限公司
小西牛公司	指	青海小西牛生物乳业股份有限公司
非公开发行或非公开发行股票	指	光明乳业股份有限公司非公开发行 A 股股票

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	黄黎明

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、 基本情况简介

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

四、 信息披露及备置地点

公司披露年度报告的媒体名称及网址	《中国证券报》《上海证券报》《证券时报》
公司披露年度报告的证券交易所网址	www.sse.com.cn
公司年度报告备置地点	光明乳业股份有限公司董事会秘书办公室

五、 公司股票简况

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

六、 其他相关资料

公司聘请的会计师事务所（境内）	名称	普华永道中天会计师事务所（特殊普通合伙）
	办公地址	上海市浦东新区东育路 588 号前滩中心 42 楼
	签字会计师姓名	刘莉坤、陈诚
公司聘请的会计师事务所（境内）	名称	毕马威华振会计师事务所（特殊普通合伙）
	办公地址	上海市南京西路 1266 号恒隆广场 50 楼
	签字会计师姓名	杨洁、司玲玲
报告期内履行持续督导职责的保荐机构	名称	海通证券股份有限公司
	办公地址	上海市广东路 689 号海通证券大厦
	签字的保荐代表人姓名	刘赛辉、王莉
	持续督导的期间	2021 年 12 月 20 日至 2022 年 12 月 31 日

七、 近三年主要会计数据和财务指标

(一) 主要会计数据

单位：元 币种：人民币

主要会计数据	2022年	2021年	本期比上年同期增减(%)	2020年
营业收入	28,214,908,036	29,205,992,515	-3.39	25,266,056,840
归属于上市公司股东的净利润	360,688,178	592,337,225	-39.11	607,829,009
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	168,686,623	433,374,596	-61.08	463,481,472
经营活动产生的现金流量净额	667,137,328	2,058,481,160	-67.59	2,181,101,910
	2022年末	2021年末	本期末比上年同期末增减(%)	2020年末
归属于上市公司股东的净资产	7,999,530,542	7,860,659,338	1.77	6,295,972,681
总资产	24,452,336,700	23,450,401,026	4.27	20,167,240,356

(二) 主要财务指标

主要财务指标	2022年	2021年	本期比上年同期增减(%)	2020年
基本每股收益（元/股）	0.26	0.48	-45.83	0.50
稀释每股收益（元/股）	0.26	0.48	-45.83	0.50
扣除非经常性损益后的基本每股收益（元/股）	0.12	0.35	-65.71	0.38
加权平均净资产收益率（%）	4.57	9.35	减少 4.78 个百分点	10.13
扣除非经常性损益后的加权平均	2.14	6.84	减少 4.7 个百分点	7.71

净资产收益率 (%)				
------------	--	--	--	--

报告期末公司前三年主要会计数据和财务指标的说明

适用 不适用

八、境内外会计准则下会计数据差异

(一) 同时按照国际会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和归属于上市公司股东的净资产差异情况

适用 不适用

(二) 同时按照境外会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和归属于上市公司股东的净资产差异情况

适用 不适用

(三) 境内外会计准则差异的说明：

适用 不适用

九、2022 年分季度主要财务数据

单位：元 币种：人民币

	第一季度 (1-3 月份)	第二季度 (4-6 月份)	第三季度 (7-9 月份)	第四季度 (10-12 月份)
营业收入	7,246,234,781	7,164,303,012	6,974,593,636	6,829,776,607
归属于上市公司股东的净利润	165,818,384	115,646,907	88,025,723	-8,802,836
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	139,560,960	102,069,841	40,195,749	-113,139,927
经营活动产生的现金流量净额	111,850,305	260,494,259	43,818,907	250,973,857

季度数据与已披露定期报告数据差异说明

适用 不适用

十、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	2022 年金额	附注（如适用）	2021 年金额	2020 年金额
非流动资产处置损益	-6,003,447		66,549,000	-2,716,171
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	127,720,504	详见附注七（37）	120,869,363	201,119,025
计入当期损益的对非金融企业收取的利息收入			54,988	8,699,301
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	238,703
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动	312,011			

损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益				
单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回	105,552,995		1,229,632	1,568,305
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-3,392,959		40,029,520	-32,135,789
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-7,206,758			
减：所得税影响额	22,894,456		21,791,019	28,580,105
少数股东权益影响额（税后）	2,086,335		48,700,980	3,845,732
合计	192,001,555		158,962,629	144,347,537

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

十一、 采用公允价值计量的项目

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目名称	期初余额	期末余额	当期变动	对当期利润的影响金额
交易性权益工具投资		1,183,793	1,183,793	312,011
远期外汇合同	-58,193,282	-39,081,819	19,111,463	
乳制品商品期货	438,003	4,936,284	4,498,281	
利率互换合同	-7,950,369	3,089,095	11,039,464	
小西牛业绩承诺补偿收款权	21,885,512	25,875,490	3,989,978	3,989,978
小西牛少数股东卖出期权	-498,919,144	-510,115,880	-11,196,736	-11,196,736

十二、 其他

适用 不适用

第三节 管理层讨论与分析

一、经营情况讨论与分析

2022年，面对严峻复杂的国内外形势，我国经济顶住压力持续发展，全年经济保持平稳运行。国内消费升级的趋势不变，消费的韧性不变，消费者对健康生活的向往、对免疫力的关注度持续提升。乳制品在营养健康、提升免疫力方面的作用已成为消费者共识。长期而言，我国人均乳制品消费水平将继续提高，市场规模也将进一步扩大。

2022年，光明乳业守住稳定发展的基本盘，向着“做中国最好的乳制品企业”的目标不断迈进。2022年，公司统筹安全和发展，保障城市“奶瓶子”；完成非公开发行募集资金置换和使用等工作，募投项目建设按期推进；启动定远牧场群项目，进一步提升奶源自给率，完善全国新鲜战略布局；不断创新升级产品，赋予光明品牌更多新鲜活力；提升渠道管理效能，打造多区域终

端竞争力；加速推进全产业链数字化转型，赋能高质量发展；海外新西兰新莱特供应链稳定性持续增强，盈利能力逐步提升。

二、报告期内公司所处行业情况

1、发展阶段

近年来，我国奶业发展成绩显著。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。

随着人民收入水平的不断提高，对于乳制品的需求呈现出明显的上升趋势，乳制品需求结构也不断提升。随着我国消费回暖，乳制品自身的健康属性将带动其需求复苏。

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；公司规模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。

三、报告期内公司从事的业务情况

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、常温白奶、常温酸奶、乳酸菌饮品、冷饮、婴幼儿及中老年奶粉、奶酪、黄油等产品。

公司主要经营模式为：

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

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

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

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

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

6、海外业务。公司下属子公司新西兰新莱特主要从事工业奶粉、婴儿奶粉、奶酪、液态奶生产和销售。产品于新西兰及世界各地销售。

四、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远高于国家标准，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；10 家牧场通过 GAP(农业良好规范)认证；6 家牧场通过 ISO9001 质量管理体系认证；2 家牧场通过 SQF(食品质量安全认证)；2 家牧场通过 GGAP(全球良好农业规范)认证体系认证。

2、拥有乳业生物科技国家重点实验室



公司相关研发部门现有教授级高工 9 人，高级工程师 22 人，中级工程师 42 人，博士后 5 人，博士 21 人，硕士 68 人。

3、拥有多项发明专利技术

2022 年，公司相关研发部门申请国家专利 92 项，其中发明专利 82 项，实用新型专利 10 项。授权国家发明专利 67 项，实用新型专利 13 项。申请国际专利 3 项，授权国际专利 3 项。

4、拥有先进的乳品加工工艺、技术和设备

中国首创巴氏杀菌热处理酸奶，突破性实现酸奶产品常温储运，在增加产品多样性同时，解决不同地域不同场景冷链痛点，让消费者实现酸奶自由。陶瓷膜过滤除菌技术，双膜过滤低温巴氏杀菌工艺，降低能耗，减少碳排放，对环境更友好，保留更多鲜奶原生活性营养成分。蒸汽注入式瞬时杀菌工艺技术（INF），节能减排，保留产品更多活性营养成分的同时，提升产品品质，延长货架期。乳糖酶解技术生产的零乳糖产品，专利菌株（植物乳杆菌 ST-III）的运用，细分不同消费人群的特殊需求，进一步提升产品功能个性化属性。

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、西北等地区。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。

五、报告期内主要经营情况

2022 年，公司实现营业总收入 282.15 亿元，同比下降 3.39%；实现归属于上市公司股东的净利润 3.61 亿元，同比下降 39.11%；实现加权平均净资产收益率 4.57%，同比减少 4.78 个百分点。

主要工作情况如下：

1、全产业链齐心协力，守护城市“奶瓶子”

2022 年，公司勇担国有企业社会责任，全力以赴保障乳制品正常供应。牧场、工厂、物流全产业链上下齐心，保障上海区域 3 万头奶牛饲料供应，3 家工厂生产，4 大物流中心畅通运转，保障市场供应。同时，公司应时而变，快速发力，及时调整销售模式，通过社区团购渠道切入市场，随心订平台开通团购功能，实现线上一键开团，打通“最后一公里”。公司接连开通了鲜奶、常

温奶、冷饮、奶粉和奶酪等公司旗下各品类乳制品的线上团购下单功能。公司凭借突出的表现，在“大上海保卫战”中荣获“突出贡献集体”荣誉称号。

2、非公开发行募集资金使用规范，募投项目顺利推进

公司于2021年完成非公开发行股票工作，募集资金19.3亿元，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。2022年，公司完成对光明牧业及其下属子公司增资、募集资金置换等工作。2022年6月20日，本次非公开发行限售股除光明食品（集团）有限公司持有的79,743,530股未解禁外，其余限售股票顺利解锁。目前，募投项目宁夏中卫、安徽阜南、安徽淮北、哈川二期等牧场建设按期推进。

3、深耕华东地区奶源布局，持续提升牧场养殖水平

根据公司奶源规划总体要求，公司全资子公司光明牧业将在安徽省滁州市定远县投资建设定远牧场群项目。该项目设计规划存栏4.75万头奶牛，总投资约24.93亿元。项目建成后，将有利于公司响应国家长三角区域一体化发展战略，落实“十四五”奶源规划长三角地区布局，有效填补公司奶源缺口，提升奶源自给率和市场供应能力；有利于全国新鲜战略布局，优化供应链系统，提升市场竞争力。此外，定远牧场群可辐射满足光明乳业射阳、武汉、南京多地工厂日常生产所需，有效缩短原料奶产出加工的时间。

2022年，公司牧场养殖水平持续提升，成乳牛年均单产达11吨，牛只健康水平及生鲜乳质量进一步提高；研发项目《上海奶牛绿色健康养殖技术与集成应用》获得上海市科技兴农项目立项；入选农业农村部印发的《关于扶持国家种业阵型企业发展的通知》“国家畜禽种业阵型企业一补短板阵型”名单；获评“国家级奶牛养殖标准化示范场”，下属多个牧场获评“现代奶业评价定级S级奶牛场”。

4、产品创新迭代，赋能品牌新鲜活力

2022年，公司匠心铸造“鲜”品质，不断推动产品多元化创新迭代。优倍浓醇4.0g蛋白高品质鲜牛奶，220mg/L免疫球蛋白，500mg/L乳铁蛋白，带来更多鲜活营养；莫斯利安推出蓝莓酪酪风味及黄桃风味新品，与英雄联盟联名，推出星之守护者爆珠酸奶；优倍浓醇高钙奶酪棒，鲜奶添加量 $\geq 36\%$ ，干酪添加量 $\geq 51\%$ ；光明护卫幽即食型益生菌，特别添加光明乳业专利植物乳杆菌ST-III，焕活好肠胃。光明冷饮上新光明优倍鲜奶雪糕、光明谷风系列雪糕、一品咖啡棒冰等产品，用高品质缔造凉爽美味。

品质创新焕发品牌新内涵，公司致力于打造更经典、更时尚的光明品牌。2022年，公司传承文化初心，再度独家冠名合作《典籍里的中国》第二季，展现经典名篇里蕴含的中国智慧、中国精神和中国价值；光明优倍独家冠名《我们的歌》第四季，唱响新鲜与活力新篇章；光明致优与高端艺术保持紧密合作，冠名呈献《乌菲齐大师自画像》与《意大利国家现当代美术馆珍藏》两大艺术展，与消费者共赏艺术之美。

5、提升渠道管理效能，打造多区域终端竞争力

公司持续推广、应用CRM管理平台，经过不断深入优化、完善，实现业务在线化、运营数据化、决策智能化，推进顶层设计优化、流程再造，实现费用可控、精准营销的全闭环渠道管理体系，为公司长远发展奠定坚实基础。同时，公司依托全产业链优势，把握短视频和社交电商等线上新零售、新业态渠道发展机遇，有效触达终端消费者，持续优化、升级渠道结构，惠及全链路节点客户，推动线上线下渠道的一体化融合发展。

6、加速数字化全产业链布局，引领高质量发展

2022年公司持续推进全产业链数字化转型，打造智慧营销、智慧运营、智慧组织和智慧生态等全流程的数字化管控系统和平台。公司启动财务数字化项目，通过项目建设重构业务流程，提升数据质量，加强经营数据线上线下协同，赋能高质量发展。结合实际业务与管理需求，成功上线协同办公平台“数智光明”，方便公司员工跨组织、跨部门、跨区域“云”上办公。随心订平台不断改善用户体验，连续三届承接“上海五五购物节”电商平台推广任务，成为行业内唯一一家连续五年荣获“上海品牌”认证的食品企业。

公司凭借全程领“鲜”，持续打造数字化供应链的各项举措，成功获评“2022年全国供应链创新与应用示范企业”，国家级“智能制造试点示范工厂”揭榜单位以及上海市首批“工赋链主”培育企业。

7、供应链稳定性持续增强，海外业务盈利能力逐步提升

2022 年，新西兰新莱特着力提升自身供应链的稳定性，在原奶的稳定供应、生产运营的提质增效、ERP 系统更新，以及产品营销和发运方面均取得显著成效。新西兰新莱特全年实现营业收入 69.21 亿人民币，同比增长 2.63%；实现净利润 2,818.02 万人民币，实现扭亏为盈。报告期内，新莱特依托现有南北岛产能，通过多元化的产品组合和客户组合，不断向跨国客户提供优质的产品和服务。其中，包括工业粉、婴儿配方奶粉和奶酪在内的诸多产品远销澳大利亚、中国、东南亚等 50 多个国家和地区。

(一) 主营业务分析

1. 利润表及现金流量表相关科目变动分析表

单位：元 币种：人民币

科目	本期数	上年同期数	变动比例 (%)
营业收入	28,214,908,036	29,205,992,515	-3.39
营业成本	22,952,053,914	23,846,305,511	-3.75
销售费用	3,473,565,933	3,649,524,399	-4.82
管理费用	878,386,807	814,015,577	7.91
财务费用	157,921,780	113,701,109	38.89
研发费用	84,661,532	89,259,433	-5.15
经营活动产生的现金流量净额	667,137,328	2,058,481,160	-67.59
投资活动产生的现金流量净额	-1,102,530,945	-2,594,595,954	不适用
筹资活动产生的现金流量净额	-126,480,871	783,054,416	-116.15

- 1、财务费用增加，主要是本报告期租赁负债利息支出增加。
- 2、经营活动产生的现金流量净额减少，主要是本报告期销售商品、提供劳务收到的现金减少。
- 3、投资活动产生的现金流量净额增加，主要是上期支付小西牛公司 60%股权收购款。
- 4、筹资活动产生的现金流量净额减少，主要是上期收到非公开发行股票的认购款项。

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

2. 收入和成本分析

适用 不适用

报告期分行业，公司乳制品制造业实现营业收入 240.91 亿元，同比减少 5.82%；营业成本 191.70 亿元，同比减少 6.76%；毛利率为 20.43%，同比增加 0.80 个百分点。牧业实现营业收入 26.41 亿元，同比增加 15.33%；营业成本 26.05 亿元，同比增加 17.20%；毛利率为 1.35%，同比减少 1.57 个百分点。其他行业实现营业收入 11.10 亿元，同比增加 19.36%，营业成本 8.44 亿元，同比增加 15.98%，毛利率为 23.98%，同比增加 2.22 个百分点。

报告期分产品，公司液态奶实现营业收入 160.91 亿元，同比减少 5.90%；营业成本 118.94 亿元，同比减少 4.53%；毛利率为 26.08%，同比减少 1.07 个百分点。其他乳制品实现营业收入 80.00 亿元，同比减少 5.66%；营业成本 72.75 亿元，同比减少 10.19%；毛利率为 9.06%，同比增加 4.59 个百分点，主要原因是海外奶粉业务毛利率上升。牧业产品实现营业收入 26.41 亿元，同比增加 15.33%；营业成本 26.05 亿元，同比增加 17.20%；毛利率为 1.35%，同比减少 1.57 个百分点。其他产品实现营业收入 11.10 亿元，同比增加 19.36%，营业成本 8.44 亿元，同比增加 15.98%，毛利率为 23.98%，同比增加 2.22 个百分点。

报告期分地区，公司上海营业收入 74.19 亿元，同比减少 6.86%；营业成本 62.49 亿元，同比增加 2.62%；毛利率 15.77%，同比减少 7.78 个百分点，主要原因是产品促销及人工、租金成本增加。外地收入 135.13 亿元，同比减少 5.07%；营业成本 101.32 亿元，同比减少 10.11%；毛利率 25.02%，同比增加 4.21 个百分点，主要原因是原奶成本下降。境外实现营业收入 69.10 亿元，同比增加 4.68%；营业成本 62.37 亿元，同比增加 1.46%；毛利率 9.74%，同比增加 2.87 个百分点。

报告期分销售模式，直营销售实现营业收入 71.70 亿元，同比减少 4.10%；营业成本 47.89 亿元，同比增加 6.22%；毛利率 33.21%，同比减少 6.49 个百分点，主要原因是仓储运输、产品促

销及人工、租金成本增加。经销商销售实现营业收入 205.28 亿元,同比减少 3.03%;营业成本 176.87 亿元,同比减少 6.16%;毛利率 13.84%,同比增加 2.87 个百分点。其他销售模式实现营业收入 1.43 亿元,同比减少 6.78%;营业成本 1.42 亿元,同比减少 6.82%;毛利率 0.76%,同比增加 0.05 个百分点。

(1). 主营业务分行业、分产品、分地区、分销售模式情况

单位:元 币种:人民币

主营业务分行业情况						
分行业	营业收入	营业成本	毛利率 (%)	营业收入比上年增减 (%)	营业成本比上年增减 (%)	毛利率比上年增减 (%)
乳制品	24,091,024,719	19,169,688,306	20.43	-5.82	-6.76	增加 0.80 个百分点
牧业	2,640,585,610	2,605,007,821	1.35	15.33	17.2	减少 1.57 个百分点
其他	1,109,726,451	843,617,653	23.98	19.36	15.98	增加 2.22 个百分点
主营业务分产品情况						
分产品	营业收入	营业成本	毛利率 (%)	营业收入比上年增减 (%)	营业成本比上年增减 (%)	毛利率比上年增减 (%)
液态奶	16,091,187,442	11,894,457,432	26.08	-5.9	-4.53	减少 1.07 个百分点
其他乳制品	7,999,837,277	7,275,230,874	9.06	-5.66	-10.19	增加 4.59 个百分点
牧业	2,640,585,610	2,605,007,821	1.35	15.33	17.2	减少 1.57 个百分点
其他	1,109,726,451	843,617,653	23.98	19.36	15.98	增加 2.22 个百分点
主营业务分地区情况						
分地区	营业收入	营业成本	毛利率 (%)	营业收入比上年增减 (%)	营业成本比上年增减 (%)	毛利率比上年增减 (%)
上海	7,419,011,883	6,249,075,397	15.77	-6.86	2.62	减少 7.78 个百分点
外地	13,512,577,969	10,132,397,074	25.02	-5.07	-10.11	增加 4.21 个百分点
境外	6,909,746,928	6,236,841,309	9.74	4.68	1.46	增加 2.87 个百分点
主营业务分销售模式情况						
销售模式	营业收入	营业成本	毛利率 (%)	营业收入比上年增减 (%)	营业成本比上年增减 (%)	毛利率比上年增减 (%)
直营	7,169,541,116	4,788,734,247	33.21	-4.1	6.22	减少 6.49 个百分点
经销商	20,528,354,065	17,687,229,862	13.84	-3.03	-6.16	增加 2.87 个百分点
其他	143,441,599	142,349,671	0.76	-6.78	-6.82	增加 0.05 个百分点

(2). 产销量情况分析表

√适用 □不适用

主要产品	单位	生产量	销售量	库存量	生产量比上年增减 (%)	销售量比上年增减 (%)	库存量比上年增减 (%)
鲜奶	吨	437,847	436,198	20,484	-4	-3	9
酸奶	吨	623,473	620,804	29,978	-15	-15	10
奶粉	吨	244,975	242,278	125,749	-16	7	2

产销量情况说明

不适用

(3). 重大采购合同、重大销售合同的履行情况

□适用 √不适用

(4). 成本分析表

单位：元

分行业情况						
分行业	成本构成项目	本期金额	本期占成本比例 (%)	上年同期金额	上年同期占总成本比例 (%)	本期金额较上年同期变动比例 (%)
乳制品	直接材料	16,305,736,873	85.06	17,490,176,351	85.07	-6.77
	直接人工	557,837,930	2.91	594,260,164	2.89	-6.13
	制造费用	2,306,113,503	12.03	2,474,662,542	12.04	-6.81
牧业	直接材料	1,348,612,549	51.77	1,132,020,240	50.93	19.13
	直接人工	118,788,357	4.56	100,896,592	4.54	17.73
	制造费用	1,137,606,915	43.67	989,713,557	44.53	14.94
其他	直接材料	700,961,908	83.09	603,129,478	82.92	16.22
	直接人工	45,555,353	5.40	39,063,642	5.37	16.62
	制造费用	97,100,392	11.51	85,187,836	11.71	13.98
分产品情况						
分产品	成本构成项目	本期金额	本期占成本比例 (%)	上年同期金额	上年同期占总成本比例 (%)	本期金额较上年同期变动比例 (%)
液态奶	直接材料	10,137,646,069	85.23	10,619,327,076	85.24	-4.54
	直接人工	416,306,010	3.50	436,223,033	3.50	-4.57
	制造费用	1,340,505,353	11.27	1,402,675,465	11.26	-4.43
其他乳制品	直接材料	6,173,033,397	84.85	6,870,849,274	84.82	-10.16
	直接人工	141,867,002	1.95	158,037,131	1.95	-10.23
	制造费用	960,330,475	13.2	1,071,987,078	13.23	-10.42
牧业	直接材料	1,348,612,549	51.77	1,132,020,240	50.93	19.13
	直接人工	118,788,357	4.56	100,896,592	4.54	17.73
	制造费用	1,137,606,915	43.67	989,713,557	44.53	14.94
其他	直接材料	700,961,908	83.09	603,129,478	82.92	16.22
	直接人工	45,555,353	5.40	39,063,642	5.37	16.62
	制造费用	97,100,392	11.51	85,187,836	11.71	13.98

(5). 报告期主要子公司股权变动导致合并范围变化

√适用 □不适用

本年度新纳入合并范围的子公司主要有滁州光明牧业生态智慧牧场有限公司。

本年度不再纳入合并范围的子公司主要有上海达能保鲜乳制品有限公司、天津光明优加乳品销售有限公司、福粤光明乳品有限公司。

(6). 公司报告期内业务、产品或服务发生重大变化或调整有关情况

□适用 √不适用

(7). 主要销售客户及主要供应商情况

A. 公司主要销售客户情况

√适用 □不适用

前五名客户销售额 374,620.92 万元，占年度销售总额 13.28%；其中前五名客户销售额中关联方销售额 0 万元，占年度销售总额 0%。

B. 公司主要供应商情况

√适用 □不适用

前五名供应商采购额 254,391.23 万元，占年度采购总额 11.08%；其中前五名供应商采购额中关联方采购额 35,003.18 万元，占年度采购总额 1.53%。

3. 费用

√适用 □不适用

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		
财务费用	157,921,780	113,701,109	44,220,671	38.89
投资收益	-14,353,204	-4,627,648	-9,725,556	不适用
公允价值变动收益	-6,894,747		-6,894,747	不适用
信用减值损失	58,866,826	44,253,179	14,613,647	33.02
资产减值损失	-171,591,204	-92,722,878	-78,868,326	不适用
资产处置收益	33,907,765	63,540,191	-29,632,426	-46.64
营业外收入	40,423,563	82,732,036	-42,308,473	-51.14
营业外支出	83,727,734	39,693,707	44,034,027	110.93
少数股东损益	30,468,756	-25,443,652	55,912,408	不适用
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	-4,508,701	-167,911,922	163,403,221	不适用
现金流量套期储备	8,699,158	-100,427,771	109,126,929	不适用
外币财务报表折算差额	-13,207,859	-67,484,151	54,276,292	不适用
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额	39,418,459	-317,897,715	357,316,174	不适用
归属于少数股东的综合收益总额	69,887,215	-343,341,367	413,228,582	不适用

注：变动的主要原因

- 1、 财务费用增加，主要原因是本报告期银行借款利息增加及租赁负债利息支出增加。
- 2、 投资收益减少，主要原因是本报告期联营企业亏损增加。
- 3、 公允价值变动收益减少，主要原因是本报告期小西牛公司少数股东卖出期权价值增大。
- 4、 信用减值损失减少，主要原因是本报告期其他应收款计提坏账准备转回。
- 5、 资产减值损失增加，主要原因是本报告期对原材料及闲置固定资产计提减值准备。
- 6、 资产处置收益减少，主要原因是本报告期固定资产处置利得减少。
- 7、 营业外收入减少，主要原因是本报告期生产性生物资产淘汰利得减少。
- 8、 营业外支出增加，主要原因是本报告期生产性生物资产淘汰损失增加。
- 9、 少数股东损益增加，主要原因是本报告期非全资子公司新西兰新莱特扭亏为盈。
- 10、 归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额增加，主要原因是外币财务报表折算差额增加。
- 11、 现金流量套期储备增加，主要原因是本报告期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增加。

- 12、 外币财务报表折算差额增加，主要原因是本报告期汇率变动导致外币财务报表折算差异增加。
 13、 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额增加，主要原因是本报告期税后归属于少数股东的现金流量套期损益的有效部分及外币财务报表折算差额增加。
 14、 归属于少数股东的综合收益总额增加，主要原因是少数股东损益增加。

4. 研发投入

(1). 研发投入情况表

√适用 □不适用

单位：元

本期费用化研发投入	84,661,532
本期资本化研发投入	-
研发投入合计	84,661,532
研发投入总额占营业收入比例（%）	0.30
研发投入资本化的比重（%）	-

(2). 研发人员情况表

√适用 □不适用

公司研发人员的数量	115
研发人员数量占公司总人数的比例（%）	0.9
研发人员学历结构	
学历结构类别	学历结构人数
博士研究生	21
硕士研究生	68
本科	14
专科	7
高中及以下	5
研发人员年龄结构	
年龄结构类别	年龄结构人数
30岁以下（不含30岁）	28
30-40岁（含30岁，不含40岁）	50
40-50岁（含40岁，不含50岁）	33
50-60岁（含50岁，不含60岁）	3
60岁及以上	1

(3). 情况说明

√适用 □不适用

根据公司发展战略和年度规划，公司研发支出主要用于新产品的开发、菌种的研究、生产工艺的不断升级及技术中心的日常运作。

研发人员数量和公司总人数均未包含新西兰新莱特数据。

(4). 研发人员构成发生重大变化的原因及对公司未来发展的影响

□适用 √不适用

5. 现金流

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	金额	增减额	增减比
----	----	-----	-----

	本期数	上年同期数		率 (%)
收到其他与经营活动有关的现金	222,965,280	344,585,434	-121,620,154	-35.29
收回投资收到的现金		23,000,000	-23,000,000	-100.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	278,640,432	430,074,294	-151,433,862	-35.21
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	1,386,014,807	2,382,843,486	-996,828,679	-41.83
投资支付的现金		24,500,000	-24,500,000	-100.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		645,170,193	-645,170,193	-100.00
吸收投资收到的现金		1,968,472,489	-1,968,472,489	-100.00
取得借款收到的现金	2,347,822,176	1,060,228,453	1,287,593,723	121.44
汇率变动对现金及现金等价物的影响	7,491,066	-4,877,998	12,369,064	不适用

注：变动的主要原因

- 收到其他与经营活动有关的现金减少，主要原因是本报告期收回联营企业经营性往来减少。
- 收回投资收到的现金减少，主要原因是上期收回以公允价值计量且其变动计入上期损益的金融资产。
- 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额减少，主要原因是本报告期固定资产处置利得减少。
- 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金减少，主要原因是本报告期厂房建设减少。
- 投资支付的现金减少，主要原因是上期对联营企业银宝光明牧业进行增资。
- 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额减少，主要原因是上期支付小西牛公司 60% 股权收购款。
- 吸收投资收到的现金减少，主要原因是上期公司收到非公开发行业股票的认购款项。
- 取得借款收到的现金增加，主要原因是本报告期新西兰新莱特银行借款增加。
- 汇率变动对现金及现金等价物的影响增加，主要原因是本报告期汇率变动对新西兰新莱特现金流量影响增加。

(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 (%)	上期期末数	上期期末数占总资产的比例 (%)	本期期末金额较上期期末变动比例 (%)
交易性金融资产	1,183,793				不适用
衍生金融资产	6,264,062	0.03	438,003		1,330.14
其他应收款	62,921,742	0.26	46,350,985	0.20	35.75
存货	4,196,700,084	17.16	3,114,510,306	13.28	34.75
其他流动资产	217,906,255	0.89	323,734,360	1.38	-32.69

长期股权投资	80,583,307	0.33	130,089,941	0.55	-38.06
其他非流动金融资产	71,224,903	0.29	21,885,512	0.09	225.44
生产性生物资产	1,863,712,671	7.62	1,193,717,797	5.09	56.13
使用权资产	1,027,044,693	4.20	1,672,486,949	7.13	-38.59
无形资产	786,110,067	3.21	571,200,868	2.44	37.62
其他非流动资产	81,098,387	0.33	196,827,375	0.84	-58.80
短期借款	1,202,759,784	4.92	712,580,089	3.04	68.79
应付票据			10,000,000	0.04	-100.00
一年内到期的非流动负债	1,033,433,246	4.23	269,306,053	1.15	283.74
长期借款	201,789,375	0.83	910,004,118	3.88	-77.83
租赁负债	802,998,226	3.28	1,440,196,651	6.14	-44.24

其他说明

- 1、交易性金融资产增加，主要原因是本报告期收到家得利超市破产重整偿付债权的股票。
- 2、衍生金融资产增加，主要原因是本报告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增加。
- 3、其他应收款增加，主要原因是本报告期往来款增加。
- 4、存货增加，主要原因是本报告期末原材料和库存商品增加。
- 5、其他流动资产减少，主要原因是本报告期末待抵扣进项税额减少。
- 6、长期股权投资减少，主要原因是本报告期转让联营公司股权。
- 7、其他非流动金融资产增加，主要原因是本报告期的远期外汇合同增加。
- 8、生产性生物资产增加，主要原因是本报告期新牧场购买牛只。
- 9、使用权资产减少，主要原因是本报告期牧场用于种植的土地租赁协议变更，缩短了使用年限，导致使用权资产减少。
- 10、无形资产增加，主要原因是本报告期新西兰新莱特的业财系统投入使用。
- 11、其他非流动资产减少，主要原因是本报告期预付设备款减少。
- 12、短期借款增加，主要原因是本报告期新西兰新莱特银行借款增加。
- 13、应付票据减少，主要原因是本报告期小西牛公司未使用银行承兑汇票结算货款。
- 14、一年内到期的非流动负债增加，主要原因是本报告期有一年内到期的长期借款。
- 15、长期借款减少，主要原因是本报告期有一年内到期的长期借款。
- 16、租赁负债减少，主要原因是本报告期牧场用于种植的土地租赁协议变更，缩短了使用年限，导致租赁负债减少。

2. 境外资产情况

√适用 □不适用

(1) 资产规模

其中：境外资产 832,151（单位：万元 币种：人民币），占总资产的比例为 34%。

(2) 境外资产占比较高的相关说明

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

境外资产名称	形成原因	运营模式	本报告期 营业收入	本报告期 净利润
新西兰新莱特	2010年，公司投资入股新西兰新莱特	主要从事工业奶粉、婴儿奶粉、奶酪、液态奶生产和销售	6,920,597,830	28,180,241

3. 截至报告期末主要资产受限情况

√适用 □不适用

为子公司用于取得银行借款所抵押的房屋建筑物、土地使用权以及机器设备。详见附注七（63）。

4. 其他说明

适用 不适用

（四）行业经营性信息分析

适用 不适用

2022 年，乳制品行业面临诸多挑战：据上海统计局数据，上海地区消费者信心指数自 2022 年 4 月后即下降，并在年内持续位于低位，全年累计下滑 9.1%。2022 年乳制品消费增长趋缓，根据国家统计局数据，2022 年 1-12 月乳制品产量 3117.7 万吨，同比增长 2%。

饲料价格上涨，养殖成本上升。自 2020 年以来，国内玉米价格上涨超过 50%。2022 年玉米市场价格延续高位小幅偏强运行。2022 年豆粕市场价格冲高回落，但价格重心明显上移。

原奶价格从高位开始回落。国内近年新建的大型牧场陆续开始投产，原奶的供给增加。2022 年 2 月，全国奶价开始出现季节性下降。

根据中国海关数据，2022 年 1-12 月，我国共计进口各类乳制品 327.19 万吨，同比减少 17.1%，进口额 139.36 亿美元，同比增长 0.8%；折合生鲜乳 1,917 万吨，同比减少 14.9%（干制品按 1:8，液态品按 1:1 折算）。其中，进口干乳制品 227.11 万吨，同比减少 14.4%，进口额为 122.6 亿美元，同比上升 2.5%；液态奶 100.08 万吨，同比减少 22.8%，进口额为 16.76 亿美元，同比下降 10.3%。（上述行业数据皆为可比口径）。

食品行业经营性信息分析

1 报告期内主营业务构成情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

报告期内主营业务按产品分项分						
产品分项	营业收入	营业成本	毛利率 (%)	营业收入比上年增减 (%)	营业成本比上年增减 (%)	毛利率比上年增减 (%)
液态奶	16,091,187,442	11,894,457,432	26.08	-5.90	-4.53	减少 1.07 个百分点
其他乳制品	7,999,837,277	7,275,230,874	9.06	-5.66	-10.19	增加 4.59 个百分点
牧业	2,640,585,610	2,605,007,821	1.35	15.33	17.20	减少 1.57 个百分点
其他	1,109,726,451	843,617,653	23.98	19.36	15.98	增加 2.22 个百分点
报告期内主营业务按销售模式分						
销售模式	营业收入	营业成本	毛利率 (%)	营业收入比上年增减 (%)	营业成本比上年增减 (%)	毛利率比上年增减 (%)
直营	7,169,541,116	4,788,734,247	33.21	-4.10	6.22	减少 6.49 个百分点
经销商	20,528,354,065	17,687,229,862	13.84	-3.03	-6.16	增加 2.87 个百分点
其他	143,441,599	142,349,671	0.76	-6.78	-6.82	增加 0.05 个百分点
报告期内主营业务按地区分部分						
地区分部	营业收入	营业成本	毛利率 (%)	营业收入比上年增减 (%)	营业成本比上年增减 (%)	毛利率比上年增减 (%)
上海	7,419,011,883	6,249,075,397	15.77	-6.86	2.62	减少 7.78 个百分点
外地	13,512,577,969	10,132,397,074	25.02	-5.07	-10.11	增加 4.21 个百分点
境外	6,909,746,928	6,236,841,309	9.74	4.68	1.46	增加 2.87 个百分点

注：变动分析原因详见第三节中的收入和成本分析

2 报告期内线上销售渠道的盈利情况

□适用 √不适用

3 销售费用情况

2022 年，公司共发生销售费用 347,356.59 万元，同比减少 4.82%，其中广告宣传费 81,378.61 万元，同比减少 14.03%，占销售费用比重 23.43%；营销类费用 56,397.39 万元，同比减少 13.78%，占销售费用比重 16.24%，仓储费 17,251.78 万元，同比增加 33.61%，占销售费用比重 4.97%；使用权资产折旧费 5,870.13 万元，同比增加 46.10%，占销售费用比重 1.69%。

仓储费增加的主要原因是提高仓储条件，扩大仓储面积，提升配送效率。使用权资产折旧费增加的原因是随心订拓展业务，租赁的房屋使用权资产增加。

4 2022 年经销商变动情况

区域名称	报告期末经销商数量	报告期内数量增减
上海	456 个	增加 54 个
外地	3603 个	减少 199 个

(五) 投资状况分析**对外股权投资总体分析**

√适用 □不适用

2022 年，公司实现投资收益-14,353,204 元，公允价值变动收益-6,894,747 元，计入其他综合收益的现金流量套期储备 8,699,158 元。公司对联营企业投资情况详见附注（七）10。

1. 重大的股权投资

□适用 √不适用

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

见附注（七）2、附注（七）3、附注（七）12、附注（七）23。

证券投资情况

□适用 √不适用

私募基金投资情况

□适用 √不适用

衍生品投资情况

√适用 □不适用

详附注七（65）。

4. 报告期内重大资产重组整合的具体进展情况

□适用 √不适用

(六) 重大资产和股权出售

□适用 √不适用

(七) 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
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	110,908	93,781	91,741	9,770	9,450
北京光明健康乳业销售有限公司	销售	乳品销售	50	37,177	-71,576	96,432	4,807	4,816

武汉光明乳品有限公司	生产、加工、销售	乳品加工、销售	19,516	94,887	36,882	94,803	7,711	7,022
广州光明乳品有限公司	生产、加工、销售	乳品加工、销售	2,000	34,237	-22,411	60,962	-5,558	-5,562
光明乳业(德州)有限公司	生产、加工、销售	乳品加工、销售	4,894	41,445	16,545	99,140	9,375	8,088
天津光明梦得乳品有限公司	生产、加工、销售	乳品加工、销售	10,000	68,397	14,072	82,346	2,997	3,313
光明牧业有限公司	生产,畜牧业	外购、自产鲜奶	218,519	632,900	357,803	378,951	-1,963	-5,477
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	832,151	345,171	692,060	2,476	2,818
上海牛奶棚食品有限公司	生产、加工、销售	乳品加工、销售	750	8,625	-2,449	14,016	-3,393	-3,454
青海小西牛生物乳业股份有限公司	生产、加工、销售	乳品加工、销售	3,257	63,482	42,190	68,420	9,465	8,504

注:

- 1、北京光明健康乳业销售有限公司净利润比上年同期上升,主要原因是产品结构调整及费用下降。
- 2、武汉光明乳品有限公司净利润比上年同期下降,主要原因是营业收入及毛利率下降。
- 3、广州光明乳品有限公司亏损比上年同期减少,主要原因是产品结构调整,营业收入上升。
- 4、光明乳业(德州)有限公司净利润比上年同期上升,主要原因是营业收入上升。
- 5、天津光明梦得乳品有限公司净利润比上年同期上升,主要原因是营业收入上升。
- 6、光明牧业有限公司净利润比上年同期下降,主要原因是饲料价格上升,生奶毛利率下降。
- 7、新西兰新莱特乳业有限公司净利润比上年同期上升,主要原因是毛利率上升。
- 8、上海牛奶棚食品有限公司亏损比上年同期增加,主要原因客流总量减少,门店收入下降。
- 9、青海小西牛生物乳业股份有限公司净利润比上年同期上升,主要原因是营业收入上升。

(八) 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

六、公司关于公司未来发展的讨论与分析

(一) 行业格局和趋势

适用 不适用

目前我国生鲜乳和乳制品的产量仅次于印度和美国,居世界第三。奶业发展已进入一个调整结构、转型升级的重要阶段,奶业生产现代化进程不断加快,规模化养殖率提高。我国消费者更加理性,对食品安全、功能性食品和便利性更加关注,需求更加多元、个性化。消费升级也带来乳制品研发及生产工艺的迅速发展。同时,通过中国制造向中国创造转型,中国企业和产品的竞争力不断增强。电商、新零售等销售领域的快速转型发展为品牌露出和渠道拓宽带来了更多机遇。

近年来,中国乳制品行业受到各级政府的高度重视和国家产业政策的重点支持。国家陆续出台了多项政策,鼓励乳制品行业发展与创新,多项产业政策为乳制品行业的发展提供了明确、广阔的市场前景,为企业提供了良好的生产经营环境。2022年初,农业农村部印发了《“十四五”奶业竞争力提升行动方案》。方案提出,“到2025年,全国奶类产量达到4100万吨左右,百头以上规模养殖比重达到75%左右。规模养殖场草畜配套、种养结合生产比例提高5个百分点左右,饲草料投入成本进一步降低,养殖场现代化设施装备水平大幅提升,奶牛年均单产达到9吨左右。养殖加工利益联结更加紧密、形式更加多样,国产奶业竞争力进一步提升”。2月22日,《中共

中央国务院关于做好 2022 年全面推进乡村振兴重点工作的意见》由新华社授权发布。文件提出，“加快扩大牛羊肉和奶业生产，推进草原畜牧业转型升级试点示范”，为我国奶业的发展指明了方向。此后，国家密集颁发《“健康中国 2030”规划纲要》《国民营养计划(2017-2030 年)》等政策文件，在强化健康中国战略的同时，持续推动中国乳制品行业的发展。

农业部数据显示，中国城乡居民人均奶制品消费量（含乳饮料、冰淇淋、蛋糕等食品中奶制品消费量）将继续增加，2024 年预计将达到 39.56 公斤；2024 年，奶制品国内总消费预计将达到 6303 万吨。

(二) 公司发展战略

√适用 □不适用

“十四五”期间，公司将以食品安全为基石，以服务国民健康为己任，致力于满足人民对美好生活需求。在构建以国内大循环为主体，国内、国际双循环的新发展格局背景下，坚持“稳固上海，做强华东，优化全国，乐在新鲜”发展战略。以高质量发展为指引，以“打造新优势、培育新动能、拓展新空间”为工作目标，不断完善供应链保障体系，提升市场供应保障主体功能；通过“数字化转型”，引领管理变革，实现运营效率提升和商业模式转型，提升企业整体竞争力；以满足消费者需求为核心，持续加大科技投入和前沿技术的研究与应用；坚持走出去战略，通过内生驱动和外延发展双发力，构筑行业发展新格局。

公司将继续坚持“新鲜战略”，优化牧场、工厂、物流的全国性战略布局，优化供应链系统，打造全产业链核心竞争力，致力成为“中国奶牛行业的领导者”、“中国乳业高端品牌引领者”、“中国综合型冷链物流服务龙头企业”。

公司将继续发挥乳业生物技术国家重点实验室等五大科研平台优势，加大科研创新投入，提升科研全球占位，加大产学研合作、建设国际创新平台。加快新技术、新工艺的研究与应用，提升科研成果转化率。启动“儿童青少年营养计划”，开发功能性高附加值系列产品；构建“以消费者需求为导向”的创新研发体系，运用大数据技术，进行“精准研发”，以科技创新助推新一轮企业发展。

公司将持续加大品牌和营销投入，提升“光明”品牌力，以品牌引领市场发展。弘扬中国传统文化主旋律，挖掘品牌内涵价值，引领“国货新潮”，树立“中国高端品牌引领者”形象；倡导“鲜活营养，乐在新鲜”品牌理念，展现开放、合作、共赢的国际品牌形象；加强数字新媒体技术的应用与传播，把握网红经济、粉丝经济、社区经济等新热点，打造私域流量，提升品牌年轻化指数，把品牌、产品推广与市场营销紧密结合，实现精准投放，带动公司业绩增长。

公司将加快运用数字化技术推动产业的转型升级和管理变革，开启“数字乳业”新时代。建立数字化管控平台，打造智慧牧场、智慧工厂、智慧物流和业财一体化，提升运营效率，为公司发展提供决策支撑；全面推动在新零售、电商和大数据等领域的发展，提升公司整体竞争力。

公司将加快业务创新和商业模式转型，打造经济增长新动能。光明“随心订”定位由“送奶到家”升级为“鲜食宅配”平台。加快冷饮、烘焙业务的产品创新和商业模式转型，增强与消费者的互动和品牌粘性，积极引导消费升级；发挥门店渠道资源，发展多品类集成新业态，成为公司新的业务增长点。

公司将加强人才建设，坚持“以人为本，追求卓越”，打造一支敢于拼搏，勇于奋进的铁军。实施“优才计划”，加强中高阶领军人才的培育和中青年干部储备；建设学习型组织，建立多层次现代企业激励机制；为员工搭建发展平台和晋升通道，共享发展成果，努力提升员工的获得感和幸福感。

公司将积极运用资本手段，加快全国布局，构建行业竞争新格局。加快长三角等区域产业集群建设，发展新的优质奶源基地和优势区域市场。进一步推进资源整合，拓展渠道和网点资源，做好地区发展联动。发挥上市公司融资平台功能，加强市值管理，为股东创造价值。

公司将继续加强战略管控，推进国际业务有序平稳发展。积极应对外部不确定因素，加强对经营风险的评估和有效管控；加快多元化战略业务落地，推动各项投资目标的达成；加强国内、国际业务优势互补与战略协同，不断提升公司的国际化水平。

通过未来五年的努力，光明乳业将发展成为一家品牌卓越、技术领先、产品创新、质量安全、管理一流、产业链完善、具有核心竞争力和影响力的乳业集团，致力成为中国最好的乳业公司，力争进入世界乳业领先行列。

(三) 经营计划

√适用 □不适用

2022 年公司实现营业总收入 282.15 亿元，完成率为 88.79%；归属于上市公司股东的净利润 3.61 亿元，完成率为 53.88%；加权平均净资产收益率 4.57%，较经营计划减少 3.43 个百分点。本期未完成经营计划的主要原因是乳制品消费增长趋缓，市场竞争加剧，公司液态奶、其他乳制品收入同比下降，经营效益受到较大挑战。

2023 年全年经营计划为：争取实现营业总收入 320.5 亿，归属于上市公司股东的净利润 6.8 亿，归属于母公司所有者净资产收益率大于 8%。2023 年全年固定资产投资总额约 14.16 亿。公司将通过自有资金和外部融资等多种方式筹集资金，拓宽低成本融资渠道，加快资金周转速度，降低资金使用成本。

该经营计划并不构成公司对投资者的业绩承诺，请投资者对此保持足够的风险意识。

为实现经营计划，公司制定如下具体措施：

1) 进一步贯彻国家科技发展战略，不断对标国际乳业前沿科技，提升自主科技创新能力，通过科技赋能自身及行业高质量发展。

2) 全产业链聚焦提质增效，强化创新管理，奶源端夯实底板，生产端优化布局，物流端提升服务。

3) 深化全渠道战略布局，把握新零售发展机会，不断提升终端竞争力，持续升级随心订服务质量。

4) 推动品牌传承出新，深挖品牌内涵价值，引领“国货新潮”，讲好新时代“光明故事”。

5) 数字化升级转型再提速，持续全流程的数字化管控系统和平台，促进商业模式转型，提升公司整体竞争力。

6) 优化激励机制，打造高绩效团队，为公司高质量发展注入生机活力。

7) 依托海外子公司，双轮驱动，统筹经济发展和风险防范，实现优势互补、共同发展。

8) 继续提高内部规范运作水平，完善制度建设，健全完善法人治理结构。

9) 贯彻保护中小投资者合法权益的精神，不断创新丰富投资者关系管理方式，构建和谐、互动的投资者关系。

10) 诚实守信，积极履行社会责任，开拓可持续发展道路，在慈善公益、绿色低碳发展领域持续贡献光明力量。

(四) 可能面对的风险

√适用 □不适用

1、行业风险

未来，乳制品行业仍将面临竞争激烈、成本高位运行等经营风险。本公司将充分利用现有的资源和优势，不断拓展市场，扩大经营规模；同时，进一步加强成本管理、费用管控，增强企业的竞争能力。

2、牛只疾病和防疫的风险

牛只疫病在世界范围内常有发生，牛只疾病将会对乳制品行业和牧业带来风险。本公司历来十分重视牛只疾病的防疫工作，建立了以牛只饲料和牛只健康为中心的防病体系和危机处理系统，并将进一步加强相关技术研究，提高防范牛只疾病和防疫风险的能力。

3、财务风险

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

4、食品安全风险

乳制品的质量安全与消费者身体健康息息相关，食品安全是质量的底板，公司遵循“追求质量零缺陷”的质量理念，落实品质光明战略，将食品安全置于公司的战略高度，建立了覆盖全产业链的食品安全三级管理体系，强化源头管理、过程管理、应急管理和危机处置。全面对标、吸收、融合世界先进管理标准体系，持续完善以风险评估为基础的食品安全风险预防管理机制，在产品

实现各个环节中识别出关键控制点，遵照合法合规、保障食品安全底线的原则，制定落实了相应的管控措施，定期开展管控措施有效性验证，确保食品安全。

5、生产安全风险

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

6、环保风险

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

(五)其他

适用 不适用

七、公司因不适用准则规定或国家秘密、商业秘密等特殊原因，未按准则披露的情况和原因说明

适用 不适用

第四节 公司治理

一、公司治理相关情况说明

适用 不适用

报告期内，公司严格执行《公司法》《证券法》和中国证监会相关规定的要求，严格执行公司章程的规定，不断完善法人治理结构、规范公司运作。具体情况如下：

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

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

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

4、公司经理层依法贯彻股东大会及董事会的各项决议。

5、公司按照有关监管政策的要求，及时、准确、全面的履行信息披露义务，确保所有股东的知情权；公司持续加强内幕信息及内幕信息知情人登记管理，坚持预防为主原则，审慎处理各类保密事项，缩小知悉范围，并严格按照公司《信息披露事务管理制度》实施内幕知情人登记工作。

报告期内，公司修订了《公司章程》《董事会战略委员会实施细则》《董事会审计委员会实施细则》《董事会薪酬与考核委员会实施细则》《董事会提名委员会实施细则》《投资者关系管理制度》。

公司治理与法律、行政法规和中国证监会关于上市公司治理的规定是否存在重大差异；如有重大差异，应当说明原因

适用 不适用

二、公司控股股东、实际控制人在保证公司资产、人员、财务、机构、业务等方面独立性的具体措施，以及影响公司独立性而采取的解决方案、工作进度及后续工作计划

适用 不适用

控股股东、实际控制人及其控制的其他单位从事与公司相同或者相近业务的情况，以及同业竞争或者同业竞争情况发生较大变化对公司的影响、已采取的解决措施、解决进展以及后续解决计划

适用 不适用

三、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
2021 年度股东大会	2022 年 6 月 28 日	www.sse.com.cn	2022 年 6 月 29 日	详见 2022 年 6 月 29 日《中国证券报》《上海证券报》《证券时报》及上海证券交易所网站 www.sse.com.cn 相关公告
2022 年第一次临时股东大会	2022 年 12 月 26 日	www.sse.com.cn	2022 年 12 月 27 日	详见 2022 年 12 月 27 日《中国证券报》《上海证券报》《证券时报》及上海证券交易所网站 www.sse.com.cn 相关公告

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

四、董事、监事和高级管理人员的情况

(一) 现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员持股变动及报酬情况

√适用 □不适用

单位：股

姓名	职务(注)	性别	年龄	任期起始日期	任期终止日期	年初持股数	年末持股数	年度内股份增减变动量	增减变动原因	报告期内从公司获得的税前报酬总额(万元)	是否在公司关联方获取报酬
黄黎明	党委书记、董事长	男	52	2022-6-28	2025-6-27	-	-	-	不适用	86.7705	否
贲敏	党委副书记、董事、副总经理、工会主席	女	43	2022-6-28	2025-6-27	-	-	-	不适用	142.0304	否
陆琦锴	董事	男	40	2022-6-28	2025-6-27	-	-	-	不适用	-	是
徐美华	党委委员、纪委书记、职工董事	女	52	2022-6-28	2025-6-27	-	-	-	不适用	34.5042	否
毛惠刚	独立董事	男	50	2022-6-28	2025-6-27	-	-	-	不适用	15	否
赵子夜	独立董事	男	42	2022-6-28	2025-6-27	-	-	-	不适用	7.5	否
高丽	独立董事	女	44	2022-6-28	2025-6-27	-	-	-	不适用	7.5	否
张宇楨	监事会主席	女	50	2022-6-28	2025-6-27	-	-	-	不适用	25.0300	是
周文	监事	女	54	2022-6-28	2025-6-27	-	-	-	不适用	-	是
周蕴喆	职工监事	女	48	2022-6-28	2025-6-27	-	-	-	不适用	21.0634	否
刘瑞兵	财务总监	男	44	2022-6-28	2025-6-27	-	-	-	不适用	142.9504	否
李秀坤	副总经理	男	47	2022-7-22	2025-6-27	-	-	-	不适用	55.3674	否

沈小燕	董事会秘书	女	44	2022-6-28	2025-6-27	15,000	15,000	-	不适用	142.2304	否
朱德贞	独立董事 (离任)	女	64	2016-05-20	2019-05-19	-	-	-	不适用	7.5	否
刘向东	独立董事 (离任)	男	71	2016-05-20	2019-05-19	-	-	-	不适用	7.5	否
李新建	独立董事 (离任)	男	56	2016-05-20	2019-05-19	-	-	-	不适用	7.5	否
金建山	监事会主席 (离任)	男	60	2021-04-19	2019-05-19	-	-	-	不适用	-	是
王赞	副总经理 (离任)	男	41	2020-05-26	2019-05-19	-	-	-	不适用	75.0999	否
李俊龙	副总经理 (离任)	男	43	2021-12-17	2019-05-19	-	-	-	不适用	120.5238	否
合计	/	/	/	/	/	15,000	15,000	-	/	898.0704	/

姓名	主要工作经历
黄黎明	现任本公司党委书记、董事长。曾任上海市糖业烟酒(集团)有限公司党委书记、董事长、总裁,本公司副总经理,常温营销中心总经理,生产中心党委书记、总经理,光明牧业党总支书记、总经理等职。
贲敏	现任本公司党委副书记、董事、副总经理、工会主席。曾任光明乳业股份有限公司党委委员、纪委书记、公共事务总监等职。
陆琦锴	现任本公司董事,光明食品(集团)有限公司投资发展部总经理。曾任光明食品(集团)有限公司投资发展部副总经理、光明乳业股份有限公司国际业务部总监、毕马威华振会计师事务所(特殊普通合伙)上海分所审计经理等职。
徐美华	现任本公司党委委员、纪委书记、职工董事。曾任光明食品国际有限公司党委委员、纪委书记,上海梅林正广和股份有限公司党委副书记、纪委书记、工会主席等职。
毛惠刚	现任本公司独立董事,上海市金茂律师事务所法定代表人,上海农村商业银行股份有限公司独立董事。曾任上海市金茂律师事务所执行合伙人、合伙人、律师等职。
赵子夜	现任本公司独立董事,上海财经大学会计学院教授、博士生导师,上海氯碱化工股份有限公司独立董事,江苏飞力达国际物流股份有限公司独立董事,湖北犇星新材料股份有限公司独立董事。曾任上海凤凰企业(集团)股份有限公司独立董事、辽宁华夏大地生态技术股份有限公司独立董事、上海市久事公交预算委员会咨询专家。
高丽	现任本公司独立董事,上海大学悉尼工商学院教授。曾任上海外国语大学国际工商管理学院副教授、讲师,阿尔卡特朗讯企业通信有限公司人力资源总监、人力资源经理、渠道认证总监等职。

张宇桢	现任本公司监事会主席。曾任光明食品集团资产经营管理有限公司监事会主席，光明食品集团上海置地有限公司党总支书记、副总裁，光明食品（集团）有限公司党委办公室主任，上海良友（集团）有限公司党委委员、党群工作部主任、监察室主任、总部党委副书记、总部纪委书记等职。
周文	现任本公司监事，上海蔬菜（集团）有限公司董事。曾任上海市糖业烟酒（集团）有限公司党委副书记、纪委书记、工会主席、职工董事，光明食品（集团）有限公司办公室副主任等职。
周蕴喆	现任本公司职工监事、公司总账会计。曾任上海中联商厦统计，上海达能酸乳酪有限公司应收会计等职。
刘瑞兵	现任本公司财务总监。曾任上海蔬菜（集团）有限公司财务总监，上海西郊国际农产品交易有限公司财务总监等职。
李秀坤	现任本公司副总经理，常温营销中心总经理。曾任本公司随心订营销中心总经理、新鲜营销中心华东随心订销售部大区经理、华东事业部浙江大区经理、华东社区部浙江大区经理等职。
沈小燕	现任本公司董事会秘书。曾任本公司证券事务代表等职。

其它情况说明

√适用 □不适用

- 1、陆琦锴先生自 2022 年 6 月 28 日起担任公司董事，其持股情况及薪酬情况披露时间段为：2022 年 6 月 28 日至 2022 年 12 月 31 日。
- 2、徐美华女士自 2022 年 6 月 28 日起担任公司职工董事，其持股情况及薪酬情况披露时间段为：2022 年 6 月 28 日至 2022 年 12 月 31 日。
- 3、赵子夜先生自 2022 年 6 月 28 日起担任公司独立董事，其持股情况及薪酬情况披露时间段为：2022 年 6 月 28 日至 2022 年 12 月 31 日。
- 4、高丽女士自 2022 年 6 月 28 日起担任公司独立董事，其持股情况及薪酬情况披露时间段为：2022 年 6 月 28 日至 2022 年 12 月 31 日。
- 5、张宇桢女士自 2022 年 6 月 28 日起担任公司监事会主席，其持股情况及薪酬情况披露时间段为：2022 年 6 月 28 日至 2022 年 12 月 31 日。其中，6 月至 7 月在关联方领取薪酬，8 月至 12 月在本公司领取薪酬 25.0300 万元。
- 6、李秀坤先生自 2022 年 7 月 22 日起担任公司副总经理，其持股情况及薪酬情况披露时间段为：2022 年 7 月 22 日至 2022 年 12 月 31 日。
- 7、朱德贞女士自 2022 年 6 月 28 日起不再担任公司独立董事，其持股情况及薪酬情况披露时间段为：2022 年 1 月 1 日至 2022 年 6 月 28 日。
- 8、刘向东先生自 2022 年 6 月 28 日起不再担任公司独立董事，其持股情况及薪酬情况披露时间段为：2022 年 1 月 1 日至 2022 年 6 月 28 日。
- 9、李新建先生自 2022 年 6 月 28 日起不再担任公司独立董事，其持股情况及薪酬情况披露时间段为：2022 年 1 月 1 日至 2022 年 6 月 28 日。
- 10、金建山先生自 2022 年 6 月 28 日起不再担任公司监事会主席，其持股情况及薪酬情况披露时间段为：2022 年 1 月 1 日至 2022 年 6 月 28 日。
- 11、王赞先生自 2022 年 6 月 28 日起不再担任公司副总经理，其持股情况及薪酬情况披露时间段为：2022 年 1 月 1 日至 2022 年 6 月 28 日。
- 12、李俊龙先生自 2022 年 7 月 22 日起不再担任公司副总经理，其持股情况及薪酬情况披露时间段为：2022 年 1 月 1 日至 2022 年 7 月 22 日。

(二) 现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员的任职情况**1. 在股东单位任职情况**

√适用 □不适用

任职人员姓名	股东单位名称	在股东单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期
陆琦锴	光明食品（集团）有限公司	投资发展部总经理	2020年4月	不适用
在股东单位任职情况的说明	不适用			

2. 在其他单位任职情况

√适用 □不适用

任职人员姓名	其他单位名称	在其他单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期
毛惠刚	上海市金茂律师事务所	法定代表人	2020年1月	至今
毛惠刚	上海农村商业银行股份有限公司	独立董事	2017年4月	至今
赵子夜	上海财经大学	教授	2020年7月	至今
赵子夜	上海氯碱化工股份有限公司	独立董事	2016年4月	至今
赵子夜	江苏飞力达国际物流股份有限公司	独立董事	2017年5月	至今
赵子夜	湖北犇星新材料股份有限公司	独立董事	2019年7月	至今
高丽	上海大学	教授	2019年8月	至今
周文	上海蔬菜（集团）有限公司	董事	2020年4月	至今
在其他单位任职情况的说明	无			

(三) 董事、监事、高级管理人员报酬情况

√适用 □不适用

董事、监事、高级管理人员报酬的决策程序	由股东大会授权公司董事会设立薪酬与考核委员会制定相关人员的考核标准并进行考核。
董事、监事、高级管理人员报酬确定依据	公司按照实际情况并根据不同的职务和岗位以及工作业绩等因素确定高级管理人员的报酬。
董事、监事和高级管理人员报酬的实际支付情况	部分报酬按月支付，部分报酬考核后隔年支付。
报告期末全体董事、监事和高级管理人员实际获得的报酬合计	898.0704 万元

(四) 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	变动原因
贲敏	董事	选举	2022年6月28日，公司第六届董事会完成换届，组建第七届董事会。
陆琦锴	董事	选举	2022年6月28日，公司第六届董事会完成换届，组建第七届董事会。

徐美华	职工董事	选举	2022年6月28日,公司第六届董事会完成换届,组建第七届董事会。
赵子夜	独立董事	选举	2022年6月28日,公司第六届董事会完成换届,组建第七届董事会。
高丽	独立董事	选举	2022年6月28日,公司第六届董事会完成换届,组建第七届董事会。
张宇楨	监事会主席	选举	2022年6月28日,公司第六届监事会完成换届,组建第七届监事会。
李秀坤	副总经理	聘任	2022年7月22日,公司第七届董事会第二次会议聘任李秀坤先生为公司副总经理。
朱德贞	独立董事	离任	2022年6月28日,公司第六届董事会完成换届,组建第七届董事会。
刘向东	独立董事	离任	2022年6月28日,公司第六届董事会完成换届,组建第七届董事会。
李新建	独立董事	离任	2022年6月28日,公司第六届董事会完成换届,组建第七届董事会。
金建山	监事会主席	离任	2022年6月28日,公司第六届监事会完成换届,组建第七届监事会。
王赞	副总经理	离任	2022年6月28日,公司第六届管理层完成换届,组建第七届管理层。
李俊龙	副总经理	离任	2022年7月22日,李俊龙先生因工作调动原因辞去本公司副总经理职务。

(五) 近三年受证券监管机构处罚的情况说明

□适用 √不适用

(六) 其他

□适用 √不适用

五、报告期内召开的董事会有关情况

会议届次	召开日期	会议决议
第六届董事会第六十五次会议	2022年3月7日	详见2022年3月8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 www.sse.com.cn 相关公告。
第六届董事会第六十六次会议	2022年3月25日	详见2022年3月29日《中国证券报》《上海证券报》《证券时报》及上海证券交易所网站 www.sse.com.cn 相关公告。
第六届董事会第六十七次会议	2022年4月18日	详见2022年4月19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 www.sse.com.cn 相关公告。
第六届董事会第六十八次会议	2022年4月29日	详见2022年4月30日《中国证券报》《上海证券报》《证券时报》及上海证券交易所网站 www.sse.com.cn 相关公告。
第六届董事会第六十九次会议	2022年6月7日	详见2022年6月8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 www.sse.com.cn 相关公告。
第七届董事会第	2022年6月28日	详见2022年6月29日《中国证券报》《上海证券报》

一次会议		《证券时报》及上海证券交易所网站 www.sse.com.cn 相关公告。
第七届董事会第二次会议	2022 年 7 月 22 日	详见 2022 年 7 月 26 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 www.sse.com.cn 相关公告。
第七届董事会第三次会议	2022 年 8 月 26 日	详见 2022 年 8 月 30 日《中国证券报》《上海证券报》《证券时报》及上海证券交易所网站 www.sse.com.cn 相关公告。
第七届董事会第四次会议	2022 年 10 月 28 日	详见 2022 年 10 月 29 日《中国证券报》《上海证券报》《证券时报》及上海证券交易所网站 www.sse.com.cn 相关公告。
第七届董事会第五次会议	2022 年 12 月 2 日	详见 2022 年 12 月 3 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 www.sse.com.cn 相关公告。
第七届董事会第六次会议	2022 年 12 月 9 日	详见 2022 年 12 月 10 日《中国证券报》《上海证券报》《证券时报》及上海证券交易所网站 www.sse.com.cn 相关公告。

六、董事履行职责情况

(一) 董事参加董事会和股东大会的情况

董事姓名	是否独立董事	参加董事会情况						参加股东大会情况
		本年应参加董事会次数	亲自出席次数	以通讯方式参加次数	委托出席次数	缺席次数	是否连续两次未亲自参加会议	出席股东大会的次数
黄黎明	否	11	11	8	-	-	否	2
贲敏	否	6	6	4	-	-	否	1
陆琦锴	否	6	6	4	-	-	否	1
徐美华	否	6	6	4	-	-	否	1
毛惠刚	是	11	11	8	-	-	否	2
赵子夜	是	6	6	4	-	-	否	1
高丽	是	6	6	4	-	-	否	1
朱德贞	是	5	5	4	-	-	否	1
刘向东	是	5	5	4	-	-	否	1
李新建	是	5	5	4	-	-	否	1

连续两次未亲自出席董事会会议的说明

适用 不适用

年内召开董事会会议次数	11
其中：现场会议次数	3
通讯方式召开会议次数	8
现场结合通讯方式召开会议次数	-

(二) 董事对公司有关事项提出异议的情况

适用 不适用

(三) 其他

适用 不适用

七、董事会下设专门委员会情况

√适用 □不适用

(1). 董事会下设专门委员会成员情况

专门委员会类别	成员姓名
审计委员会	赵子夜（主任委员）、陆琦锴、高丽
提名委员会	毛惠刚（主任委员）、黄黎明、赵子夜
薪酬与考核委员会	毛惠刚（主任委员）、赵子夜、高丽
战略委员会	黄黎明（主任委员）、黄敏、陆琦锴、毛惠刚、高丽

(2). 报告期内董事会审计委员会召开 5 次会议

召开日期	会议内容	重要意见和建议	其他履行职责情况
2022 年 3 月 24 日	《董事会审计委员会 2021 年度审计工作总结及续聘审计机构的报告》《2022 年内部审计工作总结及 2023 年内部审计工作计划》《董事会审计委员会 2021 年度履职报告》《关于同一控制下企业合并追溯调整财务数据的议案》《关于会计政策变更的议案》《关于计提资产减值准备的议案》《2021 年度报告及报告摘要（附：审计报告及控股股东及其他关联方资金占用情况的专项说明）》《2021 年度财务决算及 2022 年度财务预算报告》《2021 年度利润分配预案》《2021 年度内部控制评价报告》《2021 年度内部控制审计报告》《2022 年度日常关联交易预计的议案》《2021 年度募集资金存放与使用情况的议案》《光明乳业股份有限公司与光明食品集团财务有限公司发生金融业务风险处置预案》《关于光明食品集团财务有限公司的风险持续评估报告》	审议通过	听取公司财务总监汇报 2021 年度财务报告编制情况并提问；听取公司内审部门负责人汇报内部控制评价报告编制情况并提问；听取普华永道中天年审会计师汇报 2021 年度财务报告审计情况并提问；听取毕马威华振年审会计师汇报 2021 年度内部控制审计情况并提问。
2022 年 4 月 28 日	《2022 年一季度内部审计工作总结》《关于同一控制下企业合并追溯调整财务数据的议案》《2022 年第一季度报告》	审议通过	不适用
2022 年 8 月 24 日	《2022 年半年度报告及报告摘要》《2022 年上半年度内部审计工作总结》《2022 年上半年度内控重大事项检查报告》《关于光明食品集团财务有限公司的风险持续评估报告》《2022 年上半年度募集资金存放与使用情况的议案》《关联方清单》	审议通过	讨论通过普华永道中天《2022 年度财务报告审计计划》、毕马威华振《2022 年度内部控制审计服务计划》。
2022 年 10 月 26 日	《2022 年第三季度内部审计工作总结》《关于计提资产减值准备的议	审议通过	不适用

	案》《2022 年第三季度报告》		
2022 年 12 月 9 日	《关于新西兰新莱特开展外汇套期保值业务的议案》《关于增加 2022 年度日常关联交易预计的议案》	审议通过	不适用

(3). 报告期内董事会战略委员会召开 2 次会议

召开日期	会议内容	重要意见和建议	其他履行职责情况
2022 年 3 月 24 日	《董事会战略委员会 2021 年度履职报告》《2021 年度社会责任暨可持续发展报告》	审议通过	不适用
2022 年 6 月 7 日	《关于光明牧业投资新建定远牧场群项目的议案》	审议通过	不适用

(4). 报告期内董事会薪酬与考核委员会召开 3 次会议

召开日期	会议内容	重要意见和建议	其他履行职责情况
2022 年 3 月 24 日	《董事会薪酬与考核委员会 2021 年度履职报告》《关于 2021 年度公司董事及高级管理人员薪酬情况的议案》	审议通过	不适用
2022 年 8 月 24 日	《关于 2021 年度光明乳业股份有限公司绩效考核责任人考核结果反馈及薪酬发放的通知》	审议通过	不适用
2022 年 11 月 30 日	《光明乳业股份有限公司绩效考核责任人 2022 年目标责任书》	审议通过	不适用

(5). 报告期内提名委员会召开 3 次会议

召开日期	会议内容	重要意见和建议	其他履行职责情况
2022 年 3 月 24 日	《董事会提名委员会 2021 年度履职报告》《关于提名第七届董事会董事候选人的议案》	审议通过	不适用
2022 年 6 月 28 日	《关于提名副总经理、财务总监候选人的议案》《关于提名董事会秘书、证券事务代表候选人的议案》	审议通过	不适用
2022 年 7 月 22 日	《关于提名副总经理候选人的议案》	审议通过	不适用

(6). 存在异议事项的具体情况

适用 不适用

八、监事会发现公司存在风险的说明

适用 不适用

监事会对报告期内的监督事项无异议。

九、报告期末母公司和主要子公司的员工情况**(一) 员工情况**

母公司在职员工的数量	2,486
主要子公司在职员工的数量	9,986

在职员工的数量合计	12,472
母公司及主要子公司需承担费用的离退休职工人数	-
专业构成	
专业构成类别	专业构成人数
生产人员	4,336
销售人员	4,012
技术人员	2,387
财务人员	478
行政人员	222
其他人员	1,037
合计	12,472
教育程度	
教育程度类别	数量（人）
本科及以上学历	2,780
大专	3,618
高中及中专	3,063
高中及中专以下	3,011
合计	12,472

在职员工的数量为母公司及子公司在职员工数（全国范围，未包含新西兰新莱特）。

(二) 薪酬政策

适用 不适用

根据公司发展战略，以员工岗位职责和绩效贡献为基础，通过不同层次的薪酬激励方案，充分体现员工收入与个人业绩贡献相挂钩，同时考虑薪酬市场水平和公司支付能力，努力促使分配体现公平性、激励性、让员工共享公司发展的成果，充分发挥员工的积极性。公司为所有员工办理社会保险（包括养老、失业、工伤、医疗和生育保险）、开立社会保险帐号并合法合规缴纳社会保险费用。

公司为抵御和防止员工的健康风险，为所有员工购买了商业补充医疗保险，提供多层次、大范围的健康保障，提高员工的福利待遇水平，稳定职工队伍，增强企业的竞争力和凝聚力，建立长效人才激励机制。

(三) 培训计划

适用 不适用

光明乳业学院 2022 年把提升人才队伍整体素质作为重要任务，分类施策、贴近业务、聚焦重点、多渠道全方位开展人才培训工作；同时大力开展线上线下相融合的培训方式，制作线上课程、开展线上训练营等课程，让员工能随时随心地学习。学习项目重点从“开源节流”方向着手，销售条线提升销售能力，掌握新销售手段。职能条线主要聚焦于成为一支能助业务、善专业、提效率、引领愿景的队伍。领导力项目针对中高层管理者从降本增效维度切入，提高管理运营效率。人才发展项目将继续积极配合各子公司后备人才培养及储备。与此同时，大力发展和培养企业内训师也是重点工作内容，根据全新的内训师培养路径和管理制度打造一批更贴近业务和更契合光明乳业实际需要的内训师队伍。

(四) 劳务外包情况

适用 不适用

劳务外包支付的报酬总额	706,461,802 元
-------------	---------------

劳务外包支付的报酬总额为劳务派遣和劳务外包合计。

十、利润分配或资本公积金转增预案

(一) 现金分红政策的制定、执行或调整情况

√适用 □不适用

根据《公司法》《证券法》及中国证监会 2018 年 9 月 30 日发布的《上市公司治理准则》，公司 2020 年度股东大会审议通过《关于修改章程的提案》，对公司利润分配政策相关条款进行修订，进一步明确公司现金分红的条件等内容（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 www.sse.com.cn 相关公告）。公司 2020 年度股东大会还审议通过《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》，持续积极采取现金方式分配股利（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 www.sse.com.cn 相关公告）。

根据公司《章程》的规定，2021 年度股东大会审议通过《2021 年度利润分配方案》。2022 年 7 月公司实施利润分配方案，以实施 2021 年度权益分派股权登记日登记的总股本为基数（总股本 1,378,640,863 股），每 10 股派现金红利 1.6 元（含税），合计派发现金红利 220,582,539 元。股权登记日：2022 年 7 月 19 日，除息日：2022 年 7 月 20 日，现金红利发放日：2022 年 7 月 20 日。

(二) 现金分红政策的专项说明

√适用 □不适用

是否符合公司章程的规定或股东大会决议的要求	√是 □否
分红标准和比例是否明确和清晰	√是 □否
相关的决策程序和机制是否完备	√是 □否
独立董事是否履职尽责并发挥了应有的作用	√是 □否
中小股东是否有充分表达意见和诉求的机会，其合法权益是否得到了充分保护	√是 □否

(三) 报告期内盈利且母公司可供股东分配利润为正，但未提出现金利润分配方案预案的，公司应当详细披露原因以及未分配利润的用途和使用计划

□适用 √不适用

(四) 本报告期利润分配及资本公积金转增股本情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

每 10 股送红股数（股）	不适用
每 10 股派息数（元）（含税）	0.8
每 10 股转增数（股）	不适用
现金分红金额（含税）	110,291,269
分红年度合并报表中归属于上市公司普通股股东的净利润	360,688,178
占合并报表中归属于上市公司普通股股东的净利润的比率（%）	30.58
以现金方式回购股份计入现金分红的金额	不适用
合计分红金额（含税）	110,291,269
合计分红金额占合并报表中归属于上市公司普通股股东的净利润的比率（%）	30.58

十一、 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

(三) 董事、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

(四) 报告期内对高级管理人员的考评机制，以及激励机制的建立、实施情况

√适用 □不适用

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

十二、 报告期内的内部控制制度建设及实施情况

√适用 □不适用

2022 年度，公司通过加强内部控制体系建设、梳理并完善各项公司制度、执行有效的内控程序，同时将检查内控有效性的工作进一步下沉，保障公司的资产安全、提高运营效率，促进公司健康、持续发展。2022 年度公司内部控制体系符合各项法律法规的要求，整体运行良好。

2023 年 3 月 17 日，第七届董事会第八次会议审议通过《2022 年度内部控制评价报告》。《2022 年度内部控制评价报告》详见 2023 年 3 月 21 日上海证券交易所网站 www.sse.com.cn。

报告期内内部控制存在重大缺陷情况的说明

□适用 √不适用

十三、 报告期内对子公司的管理控制情况

√适用 □不适用

公司对子公司可以实施有效的管理和控制，具体措施如下：

- 1) 公司根据董事会审议通过的经营计划，制定控股子公司的相关业务计划。
- 2) 公司向子公司委派董事、监事及高级管理人员，与相关管理人员签订业绩考核指标，并按期进行业绩考核。
- 3) 公司《章程》，财务、内控、法务、食品安全、采购等管理制度适用于控股子公司。
- 4) 公司每年聘请会计师事务所对控股子公司进行审计，并出具审计报告；公司对主要分子公司的重要业务流程以及关键控制活动定期进行测试，对发现缺陷进行识别，并及时落实整改措施，持续跟进整改情况。

十四、 内部控制审计报告的相关情况说明

√适用 □不适用

毕马威华振对公司内部控制进行了审计，并出具了《内部控制审计报告》。其财务报告内部控制审计意见为：我们认为，贵公司于 2022 年 12 月 31 日按照《企业内部控制基本规范》和相关

规定在所有重大方面保持了有效的财务报告内部控制。《内部控制审计报告》详见 2023 年 3 月 21 日上海证券交易所网站 www.sse.com.cn。

是否披露内部控制审计报告：是

内部控制审计报告意见类型：标准的无保留意见

十五、 上市公司治理专项行动自查问题整改情况

2022 年 3 月 25 日，公司召开第六届董事会第六十六次会议和第六届监事会第三十次会议，启动董事会、监事会换届程序。2022 年 6 月 28 日，公司完成了董事会、监事会换届工作。

十六、 其他

适用 不适用

第五节 环境与社会责任

一、环境信息情况

是否建立环境保护相关机制	是
报告期内投入环保资金（单位：万元）	11,086

（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

2022 年企业单位环境信息表（重点排污单位）

单位名称	主要污染物	排放方式	排放浓度（单位：水 mg/L、气 mg/m 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 and 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	58.18	500	无	101.972	340.29	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	8.86	45	无	15.474	17.5717	
	SO ₂	间歇排放	4	10	无	0.00118	2.166	
	NO _x	间歇排放	35	50	无	0.17923	9.91	
光明乳业（德州）有限公司	COD	连续排放	37.4	450	无	9.34	153.125	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	6.18	35	无	1.63	48.6	
	SO ₂	连续排放	未检出	50	无	/	未要求	
	NO _x	连续排放	23.7	100	无	3.34	未要求	
武汉光明乳品有限公司	COD	连续排放	37.69	500	无	14.271	75.03	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	5.19	45	无	1.965	7.22	

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 and 分布情况
	SO ₂	连续排放	未检出	50	无	/	未要求	
	NO _x	连续排放	27	150	无	0.660	未要求	
北京光明健能乳业有限公司	COD	连续排放	30-150	500	无	2.061	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	8-20	45	无	0.034		
	SO ₂	连续排放	3	10	无	0.543		
	NO _x	连续排放	24-26	30	无	0.323		
成都光明乳业有限公司	COD	连续排放	24	500	无	1.966	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	2.42	45	无	0.035		
	SO ₂	连续排放	4	10	无	0.023		
	NO _x	连续排放	21	30	无	0.452		
黑龙江省光明松鹤乳品有限责任公司	COD	连续排放	43	300	无	19.88	未要求	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	14.2	25	无	0.21	未要求	
	SO ₂	连续排放	224	300	无	4.560	44.2	
	NO _x	连续排放	176	300	无	2.980	76.430	
南京光明乳品有限公司	COD	连续排放	54.39	500	无	18.02	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	17.6	45	无	5.830		
	SO ₂	连续排放	3	50	无	0.242		
	NO _x	连续排放	19	150	无	0.104		
上海乳品四厂有限公司	COD	连续排放	19.4	500	无	9.87	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	0.112	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	NO _x	连续排放	20	50	无	0.554		废水排放口 1 个,废气排放口 6 个,
	COD	连续排放	35	500	无	0.021	简化管理,未要求总	

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
	NH ₃ -N	连续排放	1.396	45	无	0.00085	量。	位于厂区内。
	SO ₂	连续排放	0	20	无	0.000		
	NO _x	连续排放	21	50	无	2.120		
郑州光明乳业有限公司	COD	连续排放	13.36	150	无	6.1633	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	0.45	25	无	0.311		
	SO ₂	连续排放	6	10	无	0.380		
	NO _x	连续排放	21	30	无	5.031		

光明牧业有限公司下辖牧场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，粪污经干湿分离后，固体部分用作牛床垫料的原料，液体部分经厌氧处理后还田，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

1. 因环境问题受到行政处罚的情况

□适用 √不适用

2. 参照重点排污单位披露其他环境信息

√适用 □不适用

2022 年企业单位环境信息表（非重点排污单位）

单位名称	主要污染物	排放方式	排放浓度（单位：水 mg/L、气 mg/m 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	
上海永安乳品有限公司	COD	连续排放	54	500	无	11.18	14.05	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	5.4	45	无	1.118	简化管理，未要求总量。		
	SO ₂	连续排放	6	10	无	0.1661			
	NO _x	连续排放	20	50	无	0.554			
湖南光明乳品有限公司	COD	连续排放	23.5	500	无	2.629	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	0.2345	45	无	0.026			
	SO ₂	连续排放	N.D	50	无	0			
	NO _x	连续排放	19.5	30	无	0.199			
广州光明乳品有限公司	COD	连续排放	121.00	500	无	59.69	简化管理，未要求总量。	废水及处理污水产生的废气排放口各 1 个，位于厂区内。	
	NH ₃ -N	连续排放	18.50	45	无	7.39			
	SO ₂	外购蒸汽，无排放。							
	NO _x								
光明乳业（涇阳）有限公司	COD	连续排放	22	300	无	2.75	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	0.17	25	无	0.021			
	SO ₂	连续排放	1.5	20	无	0.001			
	NO _x	连续排放	29	80	无	0.237			
上海益民食品一厂有限公司	COD	连续排放	134	500	无	27.65	未要求	废水排放口 1 个，位于厂区内。	
	NH ₃ -N	连续排放	1.1	45	无	0.227	未要求		

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	外购蒸汽,无排放。							
	NO _x								
江苏光明银宝乳业有限公司	COD	连续排放	35	500	无	18.92	简化管理,未要求总量。	废水排放口 1 个,位于厂区内。	
	NH ₃ -N	连续排放	1	45	无	0.786			
	SO ₂	外购蒸汽,无排放。							
	NO _x								
青海小西牛生物乳业股份有限公司	COD	连续排放	37.7	500	无	9.3127	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	0.25	45	无	0.06866			
	SO ₂	连续排放	8	100	无	0.5632			
	NO _x	连续排放	43	400	无	4.4692			

3. 未披露其他环境信息的原因

适用 不适用

(三) 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

(四) 在报告期内为减少其碳排放所采取的措施及效果

是否采取减碳措施	是
减少排放二氧化碳当量(单位:吨)	10,200
减碳措施类型(如使用清洁能源发电、在生产过程中使用减碳技术、研发生产助于减碳的新产品等)	光伏发电;锅炉、空压机余热回收利用;膜浓缩技术

具体说明

适用 不适用

深入贯彻新发展理念,持续加大节能技改和环保项目的投入,与社会共同守护企业环境的和谐共存。在报告期内,节能技改投入 1,365 万元,环保投入 11,086 万元。公司开展如下工作:

- 1) 报告期内光伏发电 467 万千瓦小时,相当于减少能耗 574 吨标煤。
- 2) 启动牧场分布式光伏发电系统建设。
- 3) 持续开展冷凝水、冷却水的回收利用,同时达到既节能又节水的效果。
- 4) 充分利用锅炉、空压机余热。
- 5) 采用膜浓缩技术,实现节能的同时,提升产品品质。
- 6) 开展能源审计、节能诊断工作。

二、社会责任工作情况

(一) 是否单独披露社会责任报告、可持续发展报告或 ESG 报告

适用 不适用

公司编制并披露了《2022 年度社会责任暨可持续发展报告》，详见 2023 年 3 月 21 日上海证券交易所网站 www.sse.com.cn。

(二) 社会责任工作具体情况

适用 不适用

对外捐赠、公益项目	数量/内容
总投入（万元）	1,682
其中：资金（万元）	99
物资折款（万元）	1,583
惠及人数（人）	不适用

具体说明

适用 不适用

2022 年，光明乳业携手上海市红十字会等单位持续开展“光明进校园”活动，累计捐赠价值达 150 万；通过中国儿童少年基金会，向北京高校学生定向捐赠 1 万提莫斯利安酸奶；携手上海市文明办、上海团市委，对奋战在第五届进博会的城市文明志愿者、“小叶子”志愿者等各类志愿者开展慰问，累计捐赠 2190 提光明牛奶；2022 年持续进行“光明营养计划”，累计捐赠乳制品价值超 340 万元。

2022 年，光明乳业为上海市疾控中心、上海公共卫生中心的医护人员家属配送爱心礼包 5270 份；向一线工作者累计捐赠光明牛奶近 8 万箱；对奶粉短缺的婴幼儿们连夜调配物资、安排车辆紧急配送出 2000 罐光明奶粉；向孤寡残疾等特殊人群累计捐赠各类光明产品 4581 箱；对返乡回家的火车站滞留者，累计送上爱心礼包 1 万份；为全市 5.87 万名居家老人配送“光明直通车”套餐慰问品。

三、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

具体说明

适用 不适用

2022 年，公司下属全资子公司光明牧业进一步扩大养殖版图，完善牧业养殖产业链，全面布局奶源基地，响应产业振兴带动乡村振兴战略，同时推动绿色养殖，种养结合发展模式。2022 年，光明牧业在宁夏中卫，安徽淮北、阜南、定远，河南等奶源基地流转土地 18.6 万亩，拓展饲料来源，增加饲料属地化供应量，有效带动了当地农业产业化、规模化发展。随着光明牧业种植事业部土地流转面积的增加，种植规模的不断扩大，有效推动乡村劳动力在家门口实现就业。2022 年，光明牧业在宁夏、安徽、黑龙江、河南等地，通过临时用工等方式提供就业机会，全年累计用工约 5 万人次。

2022 年，公司下属全资子公司光明牧业种植基地，种植优质青贮玉米、大小麦、苜蓿、燕麦 16.5 万亩，收获优质青贮饲料 30.69 万吨。2022 年，牧业合计采购青贮类产品 43.5 万吨，采购金额 2.83 亿；采购国产玉米 21.44 万吨，采购金额 6.4 亿元；采购国产粗料（主要包括国产燕麦、小麦秸秆、国产苜蓿、裹包苜蓿等品类）7.51 万吨，采购金额 1.07 亿元。

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
与再融资相关的承诺	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
与再融资相关的承诺	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
与再融资相关的承诺	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
与再融资相关的承诺	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
与股权激励相关的承诺	股份限售	沈小燕	注 7	自 2014 年 9 月 26 日起长期有效	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）。

(二) 公司资产或项目存在盈利预测，且报告期仍处在盈利预测期间，公司就资产或项目是否达到原盈利预测及其原因作出说明

已达到 未达到 不适用

(三) 业绩承诺的完成情况及其对商誉减值测试的影响

适用 不适用

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、公司董事会对会计师事务所“非标准意见审计报告”的说明

适用 不适用

五、公司对会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正原因和影响的分析说明

(一) 公司对会计政策、会计估计变更原因及影响的分析说明

适用 不适用

(二) 公司对重大会计差错更正原因及影响的分析说明

适用 不适用

(三) 与前任会计师事务所进行的沟通情况

适用 不适用

(四) 其他说明

适用 不适用

六、聘任、解聘会计师事务所情况

单位：万元 币种：人民币

	现聘任
境内会计师事务所名称	普华永道中天会计师事务所(特殊普通合伙)
境内会计师事务所报酬	270
境内会计师事务所审计年限	3
境内会计师事务所注册会计师姓名	刘莉坤、陈诚
境内会计师事务所注册会计师审计服务的连续年限	3

	名称	报酬
内部控制审计会计师事务所	毕马威华振会计师事务所(特殊普通合伙)	93
保荐人	海通证券股份有限公司	不另行收取，与承销费用一同收取。

聘任、解聘会计师事务所的情况说明

适用 不适用

审计期间改聘会计师事务所的情况说明

适用 不适用

七、面临退市风险的情况

(一) 导致退市风险警示的原因

适用 不适用

(二) 公司拟采取的应对措施

适用 不适用

(三) 面临终止上市的情况和原因

适用 不适用

八、破产重整相关事项

适用 不适用

九、重大诉讼、仲裁事项

本年度公司有重大诉讼、仲裁事项 本年度公司无重大诉讼、仲裁事项

十、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

十一、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

十二、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	126,618,556	83.79
光明食品集团及其下属公司	商品购买	包装物采购	根据董事会决议按协议价执行	222,099,996	8.26
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	159,414,991	3.67
光明食品集团及其下属公司	商品购买	其他产品采购	根据董事会决议按协议价执行	219,858,498	0.86
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	172,858,660	0.72
光明食品集团及其下属公司	商品销售	畜牧产品销售	根据董事会决议按协议价执行	96,272,393	3.65

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	50,742,310	14.93
--------------	----	---------------	---------------	------------	-------

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)资产或股权收购、出售发生的关联交易

1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

3、临时公告未披露的事项

适用 不适用

4、涉及业绩约定的，应当披露报告期内的业绩实现情况

适用 不适用

(三)共同对外投资的重大关联交易

1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

3、临时公告未披露的事项

适用 不适用

(四)关联债权债务往来

1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

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：元 币种：人民币

关联方	关联关	每日最	存款利率范围	期初余额	本期发生额		期末余额
					本期合计存入金额	本期合计取出金额	

	系	高存款限额					
光明食品集团财务有限公司	同一控制人	不适用	0.35%（活期）至3.5%（三年定期）	1,220,467,297	51,612,524,982	51,005,030,249	1,827,962,030
合计	/	/	/	1,220,467,297	51,612,524,982	51,005,030,249	1,827,962,030

2. 贷款业务

√适用 □不适用

单位：亿元 币种：人民币

关联方	关联关系	贷款额度	贷款利率范围	期初余额	本期发生额		期末余额
					本期合计贷款金额	本期合计还款金额	
光明食品集团财务有限公司	同一控制人	1.5	五年期LPR减60个基点(最新利率3.85%)	1.5			1.5
合计	/	/	/	1.5			1.5

3. 授信业务或其他金融业务

√适用 □不适用

单位：亿元 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	授信业务	20	1.5

4. 其他说明

√适用 □不适用

2022年12月31日,本公司银行存款余额中有1,827,962,030元人民币存放于光明财务公司。2022年,本公司存放于光明财务公司款项利息收入为22,907,144元人民币。

2022年,光明财务公司向光明银宝乳业发放并购贷款1.5亿元人民币(银团贷款,贷款总额2.25亿元人民币,其中光明财务公司承贷份额1.5亿元人民币),由本公司及江苏银宝控股集团有限公司按照持股比例提供担保。2022年,光明银宝乳业向光明财务公司的借款共发生利息费用6,056,875元人民币。

(六)其他

□适用 √不适用

十三、重大合同及其履行情况

(一) 托管、承包、租赁事项

1、 托管情况

适用 不适用

2、 承包情况

适用 不适用

3、 租赁情况

适用 不适用

(二) 担保情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

公司对外担保情况（不包括对子公司的担保）														
担保方	担保方与上市公司的关系	被担保方	担保金额	担保发生日期(协议签署日)	担保起始日	担保到期日	担保类型	担保物(如有)	担保是否已经履行完毕	担保是否逾期	担保逾期金额	反担保情况	是否为关联方担保	关联关系
光明乳业股份有限公司	公司本部	江苏银宝光明牧业有限公司	78,400,000	2021.8.11	2021.8.11	2029.8.11	连带责任保证	无	否	否	-	有	是	联营公司
光明乳业股份有限公司	公司本部	江苏银宝光明牧业有限公司	29,400,000	2022.8.25	2022.8.25	2025.8.24	连带责任担保	无	否	否	-	有	是	联营公司
报告期内担保发生额合计（不包括对子公司的担保）										29,400,000				
报告期末担保余额合计（A）（不包括对子公司的担保）										107,800,000				
公司及其子公司对子公司的担保情况														
报告期内对子公司担保发生额合计														
报告期末对子公司担保余额合计（B）										114,750,000				
公司担保总额情况（包括对子公司的担保）														
担保总额（A+B）										222,550,000				
担保总额占公司净资产的比例（%）										2.78				
其中：														
为股东、实际控制人及其关联方提供担保的金额（C）										-				
直接或间接为资产负债率超过70%的被担保对象提供的债务担保金额（D）										-				

担保总额超过净资产50%部分的金额 (E)	-
上述三项担保金额合计 (C+D+E)	-
未到期担保可能承担连带清偿责任说明	无
担保情况说明	无

(三) 委托他人进行现金资产管理的情况**1. 委托理财情况****(1) 委托理财总体情况**适用 不适用**其他情况**适用 不适用**(2) 单项委托理财情况**适用 不适用**其他情况**适用 不适用**(3) 委托理财减值准备**适用 不适用**2. 委托贷款情况****(1) 委托贷款总体情况**适用 不适用**其他情况**适用 不适用**(2) 单项委托贷款情况**适用 不适用**其他情况**适用 不适用**(3) 委托贷款减值准备**适用 不适用**3. 其他情况**适用 不适用**(四) 其他重大合同**适用 不适用**十四、其他对投资者作出价值判断和投资决策有重大影响的重大事项的说明**适用 不适用

2022年3月7日,公司召开第六届董事会六十五次会议,会议审议通过《关于使用募集资金实施募投项目的议案》(详见2022年3月8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)。2022年4月18日,公司召开第六届董事会第六十七次会议,会议审议通过《关于使用募集资金置换预先投入募投项目及已支付发行费用的自筹资金的议案》(详见2022年4月19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)。

2022年3月25日,公司召开第六届董事会第六十六次会议,会议审议通过《关于修改公司章程的议案》《关于换届选举公司普通董事的议案》《关于换届选举公司独立董事的议案》《关于提请股东大会授权董事会设立专门委员会的议案》等议案。2022年6月28日,公司召开2021年度股东大会,会议审议通过《关于修改公司章程的提案》《关于换届选举公司普通董事的提案》《关于换届选举公司独立董事的提案》《关于提请股东大会授权董事会设立专门委员会的提案》等提案(详见2022年3月29日、6月29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)。

2022年6月7日,公司召开第六届董事会第六十九次会议,会议审议通过《关于光明牧业投资新建定远牧场群项目的议案》(详见2022年6月8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)。

2022年8月26日,公司召开第七届董事会第三次会议,会议审议通过《关于新莱特增加2022年度固定资产投资金额的议案》《关于修订〈董事会战略委员会实施细则〉的议案》《关于修订〈董事会审计委员会实施细则〉的议案》《关于修订〈董事会薪酬与考核委员会实施细则〉的议案》《关于修订〈董事会提名委员会实施细则〉的议案》《关于修订〈投资者关系管理制度〉的议案》(详见2022年8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)。

2022年12月2日,公司召开第七届董事会第五次会议,会议审议通过《关于光明牧业出让今日健康30%股权的议案》(详见2022年12月3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)。

2022年12月9日,公司召开第七届董事会第六次会议,会议审议通过《关于新西兰新莱特开展外汇套期保值业务的议案》。2022年12月26日,公司召开2022年第一次临时股东大会,会议审议通过《关于新西兰新莱特开展外汇套期保值业务的提案》(详见2022年12月10日、12月27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

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）				本次变动后		
	数量	比例（%）	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例（%）
一、有限售条件股份	154,338,854	11.20				-74,409,824	-74,409,824	79,929,030	5.80
1、国家持股									
2、国有法人持股	89,128,513	6.47				-9,384,983	-9,384,983	79,743,530	5.79
3、其他内资持股	62,015,453	4.50				-61,829,953	-61,829,953	185,500	0.01
其中：境内非国有法人持股	57,836,343	4.20				-57,836,343	-57,836,343		
境内自然人持股	4,179,110	0.30				-3,993,610	-3,993,610	185,500	0.01
4、外资持股	3,194,888	0.23				-3,194,888	-3,194,888		
其中：境外法人持股	3,194,888	0.23				-3,194,888	-3,194,888		
境外自然人持股									
二、无限售条件流通股份	1,224,302,009	88.80				74,409,824	74,409,824	1,298,711,833	94.20
1、人民币普通股	1,224,302,009	88.80				74,409,824	74,409,824	1,298,711,833	94.20
2、境内上市的外资股									
3、境外上市的外资股									
4、其他									
三、股份总数	1,378,640,863	100.00				-	-	1,378,640,863	100.00

2、 股份变动情况说明

√适用 □不适用

本次解除限售股东共 18 名，解除限售股份共计 74,409,824 股。本次非公开发行限售股上市流通后，公司非公开发行限售股尚有光明食品（集团）有限公司的 79,743,530 股未解禁。本次限售股上市流通日期为 2022 年 06 月 20 日，本次限售股上市流通数量为 74,409,824 股。

3、 股份变动对最近一年和最近一期每股收益、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

单位：股

股东名称	年初限售股数	本年解除限售股数	本年增加限售股数	年末限售股数	限售原因	解除限售日期
光明食品（集团）有限公司	79,743,530	-	-	79,743,530	非公开发行股票锁定 18 个月	2023 年 6 月 20 日
济宁惠圣产业投资合伙企业（有限合伙）	11,182,108	11,182,108	-	-	非公开发行股票锁定 6 个月	2022 年 6 月 20 日
海南农垦基金管理有限公司—海南农垦农业二期私募股权投资基金合伙企业（有限合伙）	9,584,664	9,584,664	-	-	非公开发行股票锁定 6 个月	2022 年 6 月 20 日
林伟亮	3,993,610	3,993,610	-	-	非公开发行股票锁定 6 个月	2022 年 6 月 20 日
浙商证券股份有限公司	3,993,610	3,993,610	-	-	非公开发行股票锁定 6 个月	2022 年 6 月 20 日
上海君和立成投资管理中心（有限合伙）—上海申创股权投资基金合伙企业（有限合伙）	3,993,610	3,993,610	-	-	非公开发行股票锁定 6 个月	2022 年 6 月 20 日
上海君和立成投资管理中心（有限合伙）—上海申创浦江股权投资基金合伙企业（有限合伙）	3,993,610	3,993,610	-	-	非公开发行股票锁定 6 个月	2022 年 6 月 20 日
山东惠瀚产业发展有限公司	3,993,610	3,993,610	-	-	非公开发行股票锁定 6 个月	2022 年 6 月 20 日
JPMORGANCHASEBANK , NATIONALASSOCIAT	3,194,888	3,194,888	-	-	非公开发行股票锁定 6 个月	2022 年 6 月 20 日

ION					个月	
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	3,194,888	3,194,888	-	-	非公开发行股票锁定6个月	2022年6月20日
江苏省农垦投资管理有限公司	2,995,207	2,995,207	-	-	非公开发行股票锁定6个月	2022年6月20日
南京新港美达创业投资管理有限公司—江苏沓泉现代农业发展产业投资基金（有限合伙）	2,995,207	2,995,207	-	-	非公开发行股票锁定6个月	2022年6月20日
上海君和立成投资管理中心（有限合伙）—上海申创新动力股权投资基金合伙企业（有限合伙）	2,924,207	2,924,207	-	-	非公开发行股票锁定6个月	2022年6月20日
诺德基金—华泰证券股份有限公司—诺德基金浦江218号单一资产管理计划	2,635,783	2,635,783	-	-	非公开发行股票锁定6个月	2022年6月20日
国信证券股份有限公司	2,396,166	2,396,166	-	-	非公开发行股票锁定6个月	2022年6月20日
中国工商银行股份有限公司—华夏磐利一年定期开放混合型证券投资基金	2,396,166	2,396,166	-	-	非公开发行股票锁定6个月	2022年6月20日
汇安基金—中信银行—汇安基金中信理财睿赢1号集合资产管理计划	2,396,166	2,396,166	-	-	非公开发行股票锁定6个月	2022年6月20日
湖南源山冷链物流有限公司	2,396,166	2,396,166	-	-	非公开发行股票锁定6个月	2022年6月20日
华泰证券资管—物产中大集团投资有限公司—华泰资管君泽定增汇金1号单一资产管理计划	2,396,166	2,396,166	-	-	非公开发行股票锁定6个月	2022年6月20日
诺德基金—华金证券股份有限公司—诺德基金浦江133号单一资产管理计划	798,722	798,722	-	-	非公开发行股票锁定6个月	2022年6月20日
诺德基金—纯达定	798,722	798,722	-	-	非公开发行股票	2022年6

增精选七号私募证券投资基金—诺德基金纯达定增精选7号单一资产管理计划					股票锁定6个月	月20日
华夏基金—光大银行—华夏基金阳光增盈稳健3号集合资产管理计划	559,105	559,105	-	-	非公开发行股票锁定6个月	2022年6月20日
诺德基金—中国银河证券股份有限公司—诺德基金浦江107号单一资产管理计划	399,361	399,361	-	-	非公开发行股票锁定6个月	2022年6月20日
诺德基金—国泰君安证券股份有限公司—诺德基金浦江188号单一资产管理计划	399,361	399,361	-	-	非公开发行股票锁定6个月	2022年6月20日
诺德基金—长城证券股份有限公司—诺德基金浦江108号单一资产管理计划	239,617	239,617	-	-	非公开发行股票锁定6个月	2022年6月20日
诺德基金—浪石扬帆3号私募证券投资基金—诺德基金浦江209号单一资产管理计划	159,744	159,744	-	-	非公开发行股票锁定6个月	2022年6月20日
诺德基金—北京亦庄创源股权投资合伙企业(有限合伙)—诺德基金浦江193号单一资产管理计划	159,744	159,744	-	-	非公开发行股票锁定6个月	2022年6月20日
诺德基金—浪石量化进取1号私募证券投资基金—诺德基金浦江207号单一资产管理计划	119,808	119,808	-	-	非公开发行股票锁定6个月	2022年6月20日
诺德基金—上海爱建信托有限责任公司—诺德基金浦江44号单一资产管理计划	79,872	79,872	-	-	非公开发行股票锁定6个月	2022年6月20日
诺德基金—岳海共赢五号私募证券投资基金—诺德基金浦江293号单一资产管理计划	39,936	39,936	-	-	非公开发行股票锁定6个月	2022年6月20日
王荫榆	167,100	-	-	167,100	A股限制性	已可以解

					股票激励计划（首期）	除限售
刘明刚	18,400	-	-	18,400	A股限制性股票激励计划（二期）	已可以解除限售
合计	154,338,854	74,409,824	-	79,929,030	/	/

二、证券发行与上市情况

（一）截至报告期内证券发行情况

适用 不适用

截至报告期内证券发行情况的说明（存续期内利率不同的债券，请分别说明）：

适用 不适用

（二）公司股份总数及股东结构变动及公司资产和负债结构的变动情况

适用 不适用

（三）现存的内部职工股情况

适用 不适用

三、股东和实际控制人情况

（一）股东总数

截至报告期末普通股股东总数（户）	94,013
年度报告披露日前上一月末的普通股股东总数（户）	89,120
截至报告期末表决权恢复的优先股股东总数（户）	不适用
年度报告披露日前上一月末表决权恢复的优先股股东总数（户）	不适用

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

单位：股

前十名股东持股情况							
股东名称 （全称）	报告期内增减	期末持股数量	比例 （%）	持有有限售 条件股份数 量	质押、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	-	711,860,596	51.63	79,743,530	无	0	国 有 法 人
香港中央结算有限公司	-7,725,790	15,560,097	1.13		未知		未 知
全国社保基金四一三组合	2,400,000	15,000,000	1.09		未知		未 知
济宁惠圣产业投资合伙企业（有限合伙）	-	11,182,108	0.81		未知		未 知

海南农垦基金管理有限公司—海南农垦农业二期私募股权投资基金合伙企业（有限合伙）	-	9,584,664	0.70		未知	未知
中国工商银行股份有限公司—银华鑫盛灵活配置混合型证券投资基金(LOF)	3,229,900	5,848,150	0.42		未知	未知
中国农业银行股份有限公司—中证500 交易型开放式指数证券投资基金	2,269,500	5,819,097	0.42		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	308,800	5,788,321	0.42		未知	未知
中国工商银行—国联安德盛小盘精选证券投资基金	810,500	4,810,500	0.35		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	951,900	4,636,708	0.34		未知	未知
前十名无限售条件股东持股情况						
股东名称	持有无限售条件流通股的数量	股份种类及数量				
		种类	数量			
光明食品（集团）有限公司	632,117,066	人民币普通股	632,117,066			
香港中央结算有限公司	15,560,097	人民币普通股	15,560,097			
全国社保基金四一三组合	15,000,000	人民币普通股	15,000,000			
济宁惠圣产业投资合伙企业（有限合伙）	11,182,108	人民币普通股	11,182,108			
海南农垦基金管理有限公司—海南农垦农业二期私募股权投资基金合伙企业（有限合伙）	9,584,664	人民币普通股	9,584,664			
中国工商银行股份有限公司—银华鑫盛灵活配置混合型证券投资基金（LOF）	5,848,150	人民币普通股	5,848,150			
中国农业银行股份有限公司—中证500 交易型开放式指数证券投资基金	5,819,097	人民币普通股	5,819,097			
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	5,788,321	人民币普通股	5,788,321			
中国工商银行—国联安德盛小盘精选证券投资基金	4,810,500	人民币普通股	4,810,500			
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	4,636,708	人民币普通股	4,636,708			

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 2022 年 12 月 31 日持有公司股份数为 1,350,724 股，两者合计持有公司股份 713,211,320 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	光明食品（集团）有限公司	79,743,530	2023 年 6 月 20 日	79,743,530	非公开发行股票锁定 18 个月
2	王荫榆	167,100		-	A 股限制性股票激励计划（首期）
3	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		不适用			

(三) 战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名股东

适用 不适用

四、控股股东及实际控制人情况

(一) 控股股东情况

1 法人

适用 不适用

名称	光明食品（集团）有限公司
单位负责人或法定代表人	是明芳
成立日期	2006-08-08
主要经营业务	食品销售管理（非实物方式），国有资产的经营与管理，实业投资，农、林、牧、渔、水利及其服务业，国内商业批发零售（除专项规定），从事货物及技术进出口业务，产权经纪，会展会务服务。
报告期内控股和参股的其他境内外上市公司的股权情况	截止至 2022 年 12 月 31 日，光明食品集团持有海通证券（600837）股份数量为 480,275,000 股，持有光明地产（600708）股份数量为 784,975,129 股，持有上海梅林（600073）股份数量为 55,978,874 股。
其他情况说明	无

2 自然人

适用 不适用

3 公司不存在控股股东情况的特别说明

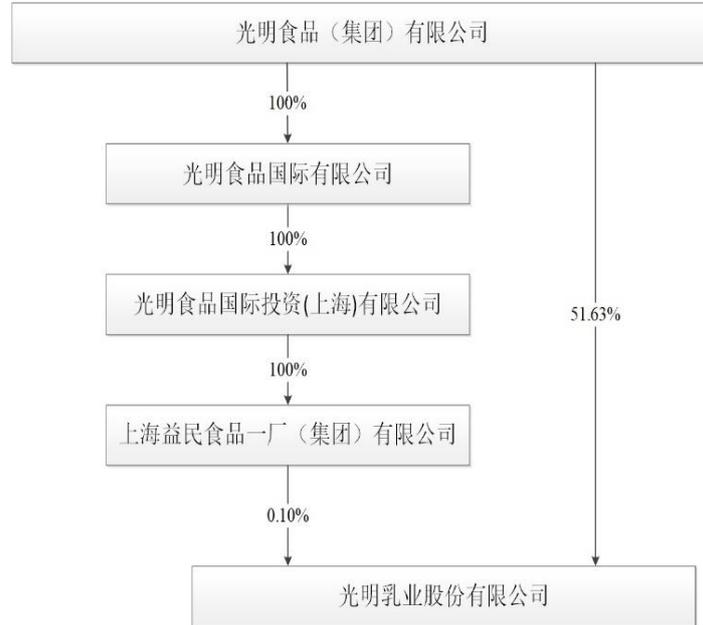
适用 不适用

4 报告期内控股股东变更情况的说明

适用 不适用

5 公司与控股股东之间的产权及控制关系的方框图

适用 不适用



(二) 实际控制人情况

1 法人

适用 不适用

名称	上海市国有资产监督管理委员会
----	----------------

2 自然人

适用 不适用

3 公司不存在实际控制人情况的特别说明

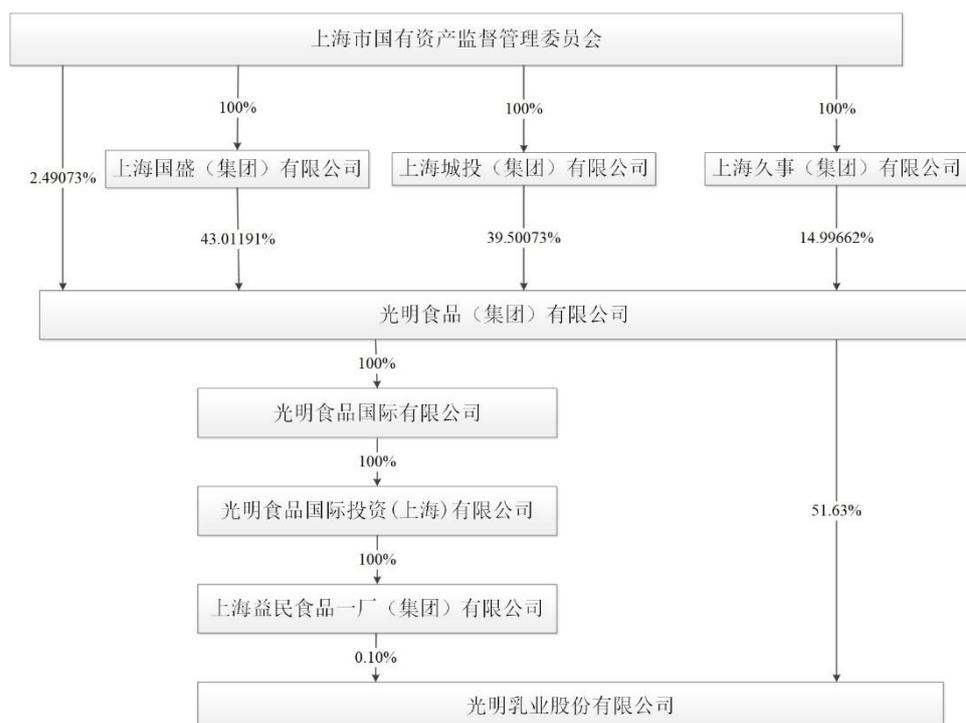
适用 不适用

4 报告期内公司控制权发生变更的情况说明

适用 不适用

5 公司与实际控制人之间的产权及控制关系的方框图

适用 不适用



注：根据上海市国资委 2020 年 12 月 31 日印发的《关于划转东浩兰生(集团)有限公司等 9 家企业部分国有资本有关事项的通知》(沪国资委产权[2020]463 号)，上海市国资委将其持有的光明食品集团 0.431% 的国有股权一次性划转给上海市财政局持有。上述无偿划转尚未完成工商登记变更。

6 实际控制人通过信托或其他资产管理方式控制公司

适用 不适用

(三) 控股股东及实际控制人其他情况介绍

适用 不适用

五、公司控股股东或第一大股东及其一致行动人累计质押股份数量占其所持公司股份数量比例达到 80% 以上

适用 不适用

六、其他持股在百分之十以上的法人股东

适用 不适用

七、股份限制减持情况说明

适用 不适用

八、股份回购在报告期的具体实施情况

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

审计报告

普华永道中天审字(2023)第 10069 号

光明乳业股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

(一) 我们审计的内容

我们审计了光明乳业股份有限公司(以下简称“光明乳业”)的财务报表，包括 2022 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表，2022 年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司股东权益变动表以及财务报表附注。

(二) 我们的意见

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了光明乳业 2022 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2022 年度的合并及公司经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于光明乳业，并履行了职业道德方面的其他责任。

三、 关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。

我们在审计中识别出的关键审计事项汇总如下：

(一) 产品销售收入确认

(二) 应收账款的减值

关键审计事项	我们在审计中如何应对关键审计事项
<p>(一) 产品销售收入确认</p> <p>参见财务报表附注五(26)“收入”及附注五(32.1.1)“收入确认的时点”及附注七(45)“营业收入和营业成本”。</p> <p>光明乳业及其子公司(以下简称“光明乳业集团”)2022年度营业收入约为人民币282亿元,其中液态奶销售收入约164亿元,其他乳制品销售收入约80亿元和牧业销售收入约26亿元,合计约占营业收入的96%。</p> <p>光明乳业集团生产产品并销售予各地客户。对于经销商、商超等客户,光明乳业集团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,由客户确认接收后确认收入;对于随心订线上平台的零售顾客,光明乳业集团在将产品运至约定交货地点的时点确认收入。</p> <p>由于光明乳业集团的产品销售收入来源于数量众多、分布于不同国家地区的客户,且不同交易模式下销售收入确认的时点不完全相同,其结算方式、收入确认依据等都具有一定复杂性,我们对光明乳业集团的产品销售收入确认进行了大量的审计工作,因此,我们将其确定为关键审计事项。</p>	<p>我们对光明乳业集团销售收入确认实施的审计程序包括:</p> <p>1)我们了解、评估和测试与产品销售收入相关的内部控制,包括从产品定价、客户信用管理、订单管理、销售发货、销售核对、收入确认直至销售收款的完整业务流程中的关键控制,与产品销售收入确认相关的信息系统一般控制及信息系统自动控制;</p> <p>2)我们采用抽样测试的方法,抽取了光明乳业集团主要客户的销售合同,检查光明乳业集团与客户的主要合作条款,包括订单开立、产品交付、开票及付款等;</p> <p>3)我们采用抽样测试的方法,对不同国家、不同地区、不同客户及不同销售模式下的产品销售收入进行测试并检查相关收入确认的支持性文件,如销售订单、出库单、货运单据及收货签收记录等;</p> <p>4)我们基于交易金额、性质和客户特点的考虑,以抽样的方式向特定客户函证应收账款的余额;</p> <p>5)我们针对资产负债表日前后的销售收入进行测试,将收入确认记录与出库单、货运单据及收货签收记录进行核对,评估相关销售收入是否确认在适当的会计期间。</p> <p>根据我们所执行的审计工作,我们发现我们获取的审计证据可以支持光明乳业集团的收入确认。</p>
<p>(二) 应收账款的减值</p>	

参见财务报表附注五(9)“金融工具”及附注五(32)“重要会计估计和判断”与附注七(4)“应收账款”。

于2022年12月31日，光明乳业集团合并财务报表中应收账款的账面余额为2,432,019,818元，坏账准备为163,546,712元。

应收账款的损失准备余额反映了管理层采用《企业会计准则第22号-金融工具确认和计量》预期信用损失模型，在报表日对预期信用损失做出的最佳估计。

光明乳业集团对于因销售商品、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，光明乳业集团按照整个存续期的预期信用损失计提坏账准备。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，光明乳业集团依据信用风险特征将应收账款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。对于划分为组合的应收账款，光明乳业集团参考历史信用损失经验，结合当期状况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损失率对照模型，计算预期信用损失。

由于上述事项具有主观性和不确定性，且管理层在确定应收账款减值时作了重大判断，我们将应收账款的减值确定为关键审计事项。

我们了解、评价并测试了管理层复核、评估和确定应收账款的减值相关的内部控制，包括有关识别减值客观证据和计算减值准备的控制。

我们采用抽样的方法，检查了管理层编制的应收账款账龄分析表的准确性，并测试了与维护账龄分析表相关信息系统自动控制。

对于客观证据表明存在减值，以及适用于单项评估的应收账款，我们执行了以下程序：

- 我们了解并获取了管理层通过结合当期及未来经济状况而就单项计提减值的应收账款所作出的评估；
- 采用抽样的方式，检查了管理层评估客户财务经营情况的支持性文件，包括客户的信用历史和期后回款情况等；

针对管理层按照组合计算信用损失的模型，我们执行了以下主要程序：

- 采用抽样的方式，对预期信用损失模型中相关历史信用损失数据的准确性进行了测试，评估历史违约损失百分比；
- 根据资产组合和经济指标的相关性，复核了管理层经济指标、经济场景及权重选取的合理性，并将经济指标核对至公开的外部数据源；
- 按照考虑前瞻性信息调整后的违约损失百分比，重新计算了预期信用损失。

根据我们执行的工作，我们认为相关证据能够支持管理层作出的应收账款坏账准备评估相关的判断。

四、 其他信息

光明乳业管理层对其他信息负责。其他信息包括光明乳业 2022 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

我们对财务报表发表的审计意见不涵盖其他信息，我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。

结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。基于我们已经执行的工作，如果我们确定其他信息存在重大错报，我们应当报告该事实。在这方面，我们无任何事项需要报告。

五、 管理层和治理层对财务报表的责任

光明乳业管理层负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

在编制财务报表时，管理层负责评估光明乳业的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项(如适用)，并运用持续经营假设，除非管理层计划清算光明乳业、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督光明乳业的财务报告过程。

六、 注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误导致，如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

在按照审计准则执行审计工作的过程中，我们运用职业判断，并保持职业怀疑。同时，我们也执行以下工作：

(一) 识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险；设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

(二) 了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。

(三) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

(四) 对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能对光明乳业持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致光明乳业不能持续经营。

(五) 评价财务报表的总体列报(包括披露)、结构和内容，并评价财务报表是否公允反映相关交易和事项。

(六) 就光明乳业中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

我们与治理层就计划的审计范围、时间安排和重大审计发现等事项进行沟通，包括沟通我们在审计中识别出的值得关注的内部控制缺陷。

我们还就已遵守与独立性相关的职业道德要求向治理层提供声明，并与治理层沟通可能被合理认为影响我们独立性的所有关系和其他事项，以及相关的防范措施(如适用)。

从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对本期财务报表审计最为重要，因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事项，或在极少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。

普华永道中天
会计师事务所(特殊普通合伙)

注册会计师

刘 莉 坤(项目合伙人)

中国·上海市
2023 年 3 月 17 日

注册会计师

陈 诚

二、财务报表

合并资产负债表

2022 年 12 月 31 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	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金	(七) 1	2,648,729,919	3,206,113,341
交易性金融资产	(七) 2	1,183,793	
衍生金融资产	(七) 3	6,264,062	438,003
应收账款	(七) 4	2,268,473,106	1,914,279,778
预付款项	(七) 5	488,145,268	554,716,875
其他应收款	(七) 6	62,921,742	46,350,985
存货	(七) 7	4,196,700,084	3,114,510,306
持有待售资产	(七) 8	18,148,150	18,148,150
其他流动资产	(七) 9	217,906,255	323,734,360
流动资产合计		9,908,472,379	9,178,291,798
非流动资产：			
长期股权投资	(七) 10	80,583,307	130,089,941
其他权益工具投资	(七) 11	2,235,782	2,229,083
其他非流动金融资产	(七) 12	71,224,903	21,885,512
固定资产	(七) 13	8,598,421,348	8,066,604,311
在建工程	(七) 14	1,028,043,784	1,439,872,482
生产性生物资产	(七) 15	1,863,712,671	1,193,717,797
使用权资产	(七) 16	1,027,044,693	1,672,486,949
无形资产	(七) 17	786,110,067	571,200,868
商誉	(七) 18	822,579,099	827,125,614
长期待摊费用	(七) 19	24,068,086	21,241,033
递延所得税资产	(七) 20	158,742,194	128,828,263
其他非流动资产	(七) 21	81,098,387	196,827,375
非流动资产合计		14,543,864,321	14,272,109,228
资产总计		24,452,336,700	23,450,401,026
流动负债：			
短期借款	(七) 22	1,202,759,784	712,580,089
衍生金融负债	(七) 23	82,669,915	66,143,651
应付票据	(七) 24		10,000,000
应付账款	(七) 25	3,904,111,000	3,304,709,933
合同负债	(七) 26	1,068,375,399	1,024,911,739
应付职工薪酬	(七) 27	541,610,206	475,732,399
应交税费	(七) 28	147,300,711	170,428,455
其他应付款	(七) 29	2,634,088,560	2,540,421,691
一年内到期的非流动负债	(七) 30	1,033,433,246	269,306,053
其他流动负债	(七) 31	120,168,123	114,906,982
流动负债合计		10,734,516,944	8,689,140,992
非流动负债：			
长期借款	(七) 32	201,789,375	910,004,118

应付债券	(七) 33	788,706,630	774,898,188
租赁负债	(七) 34	802,998,226	1,440,196,651
长期应付款	(七) 35	19,680,863	26,742,844
预计负债	(七) 36	10,715,141	10,870,427
递延收益	(七) 37	502,267,618	482,072,609
递延所得税负债	(七) 20	333,293,592	265,653,863
其他非流动负债	(七) 38	510,115,880	498,919,144
非流动负债合计		3,169,567,325	4,409,357,844
负债合计		13,904,084,269	13,098,498,836
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）	(七) 39	1,378,640,863	1,378,640,863
资本公积	(七) 40	2,922,599,097	2,919,324,832
减：库存股	(七) 41	193,200	193,200
其他综合收益	(七) 42	-223,499,134	-218,990,433
盈余公积	(七) 43	689,320,432	677,183,645
未分配利润	(七) 44	3,232,662,484	3,104,693,631
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		7,999,530,542	7,860,659,338
少数股东权益		2,548,721,889	2,491,242,852
所有者权益（或股东权益）合计		10,548,252,431	10,351,902,190
负债和所有者权益（或股东权益）总计		24,452,336,700	23,450,401,026

公司负责人：黄黎明 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

2022 年 12 月 31 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	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金		482,265,437	2,195,870,229
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收账款	(十七) 1	3,086,339,695	2,481,411,183
预付款项		102,669,444	109,501,148
其他应收款	(十七) 2	2,618,952,045	2,300,279,759
存货		347,719,528	311,948,103
持有待售资产		18,148,150	18,148,150
其他流动资产		6,568,492	3,510,637
流动资产合计		6,662,662,791	7,420,669,209
非流动资产：			
长期股权投资	(十七) 3	6,851,143,850	5,553,097,165
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产		25,875,490	21,885,512
固定资产		610,172,611	704,139,378

在建工程		78,720,767	46,468,967
生产性生物资产			
使用权资产		37,898,616	31,626,332
无形资产		105,853,266	109,778,324
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		106,964,929	111,772,055
其他非流动资产		1,744,000	
非流动资产合计		7,818,373,529	6,578,767,733
资产总计		14,481,036,320	13,999,436,942
流动负债：			
短期借款			
衍生金融负债		12,901,266	12,618,091
应付票据			
应付账款		2,737,908,342	2,052,869,914
合同负债		447,718,510	484,997,202
应付职工薪酬		236,865,686	213,743,513
应交税费		23,669,052	58,509,736
其他应付款		2,875,027,651	2,974,902,075
一年内到期的非流动负债		7,688,661	19,837,340
其他流动负债		46,826,894	49,033,656
流动负债合计		6,388,606,062	5,866,511,527
非流动负债：			
长期借款		6,000,000	6,000,000
应付债券			
租赁负债		29,989,310	10,195,198
长期应付款		193,200	193,200
预计负债			
递延收益		461,731,662	446,892,629
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		497,914,172	463,281,027
负债合计		6,886,520,234	6,329,792,554
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）		1,378,640,863	1,378,640,863
资本公积		3,342,881,641	3,342,881,641
减：库存股		193,200	193,200
其他综合收益			
盈余公积		689,320,432	677,183,645
未分配利润		2,183,866,350	2,271,131,439
所有者权益（或股东权益）合计		7,594,516,086	7,669,644,388
负债和所有者权益（或股东权益）总计		14,481,036,320	13,999,436,942

公司负责人：黄黎明 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

2022 年 1—12 月

单位:元 币种:人民币

项目	附注	2022 年度	2021 年度
一、营业总收入	(七) 45	28,214,908,036	29,205,992,515
其中:营业收入		28,214,908,036	29,205,992,515
二、营业总成本		27,639,328,079	28,616,423,269
其中:营业成本	(七) 45	22,952,053,914	23,846,305,511
税金及附加	(七) 46	92,738,113	103,617,240
销售费用	(七) 47	3,473,565,933	3,649,524,399
管理费用	(七) 48	878,386,807	814,015,577
研发费用	(七) 49	84,661,532	89,259,433
财务费用	(七) 50	157,921,780	113,701,109
其中:利息费用		159,883,967	109,934,704
利息收入		39,270,847	31,562,622
加:其他收益	(七) 51	65,693,454	56,853,128
投资收益(损失以“-”号填列)	(七) 52	-14,353,204	-4,627,648
其中:对联营企业和合营企业的投资收益		-8,276,473	-4,682,635
公允价值变动收益(损失以“-”号填列)	(七) 53	-6,894,747	
信用减值损失(损失以“-”号填列)	(七) 54	58,866,826	44,253,179
资产减值损失(损失以“-”号填列)	(七) 55	-171,591,204	-92,722,878
资产处置收益(损失以“-”号填列)	(七) 56	33,907,765	63,540,191
三、营业利润(亏损以“-”号填列)		541,208,847	656,865,218
加:营业外收入	(七) 57	40,423,563	82,732,036
减:营业外支出	(七) 58	83,727,734	39,693,707
四、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		497,904,676	699,903,547
减:所得税费用	(七) 59	106,747,742	133,009,974
五、净利润(净亏损以“-”号填列)		391,156,934	566,893,573
(一)按经营持续性分类			
1.持续经营净利润(净亏损以“-”号填列)		391,156,934	566,893,573
2.终止经营净利润(净亏损以“-”号填列)			
(二)按所有权归属分类			
1.归属于母公司股东的净利润(净亏损以“-”号填列)		360,688,178	592,337,225
2.少数股东损益(净亏损以“-”号填列)		30,468,756	-25,443,652
六、其他综合收益的税后净额	(七) 60	34,909,758	-485,809,637
(一)归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-4,508,701	-167,911,922
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			
2. 将重分类进损益的其他综合收益		-4,508,701	-167,911,922
(1) 现金流量套期储备		8,699,158	-100,427,771
(2) 外币财务报表折算差额		-13,207,859	-67,484,151
(二) 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		39,418,459	-317,897,715
七、综合收益总额		426,066,692	81,083,936
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		356,179,477	424,425,303
(二) 归属于少数股东的综合收益总额		69,887,215	-343,341,367
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益(元/股)		0.26	0.48
(二) 稀释每股收益(元/股)		0.26	0.48

公司负责人：黄黎明 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

2022 年 1—12 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2022 年度	2021 年度
一、营业收入	(十七) 4	12,565,006,121	14,129,253,463
减：营业成本	(十七) 4	10,737,020,916	11,776,836,110
税金及附加		26,623,226	47,764,562
销售费用		1,325,505,018	1,573,873,569
管理费用		312,323,519	318,153,806
研发费用		54,094,637	61,661,149
财务费用		-12,372,410	-10,721,073
其中：利息费用		873,586	2,507,483
利息收入		13,714,665	13,856,796
加：其他收益		12,823,001	16,018,543
投资收益（损失以“-”号填列）	(十七) 5	189,326,987	373,093,288
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		4,315,803	3,085,225
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		3,706,803	
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-286,527,670	-70,177,995
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-31,010,447	-3,533,688
资产处置收益（损失以“-”号填列）			398,512
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		10,129,889	677,484,000

加：营业外收入		151,011,647	42,374,283
减：营业外支出		13,002,348	8,061,267
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		148,139,188	711,797,016
减：所得税费用		2,684,952	62,398,111
四、净利润（净亏损以“－”号填列）		145,454,236	649,398,905
（一）持续经营净利润（净亏损以“－”号填列）		145,454,236	649,398,905
（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		145,454,236	649,398,905

公司负责人：黄黎明 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

2022 年 1—12 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2022年度	2021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		33,126,994,541	35,080,710,256
收到的税费返还		34,589,036	385,358,962
收到其他与经营活动有关的现金	(七) 61 (1)	222,965,280	344,585,434
经营活动现金流入小计		33,384,548,857	35,810,654,652
购买商品、接受劳务支付的现金		26,413,442,378	26,995,214,539
支付给职工及为职工支付的现金		3,459,689,924	3,445,607,684
支付的各项税费		659,840,545	852,004,305
支付其他与经营活动有关的现金	(七) 61 (2)	2,184,438,682	2,459,346,964
经营活动现金流出小计		32,717,411,529	33,752,173,492
经营活动产生的现金流量净额	(七) 62 (1)	667,137,328	2,058,481,160
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			23,000,000
取得投资收益收到的现金		4,843,430	4,843,431
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		278,640,432	430,074,294
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			
投资活动现金流入小计		283,483,862	457,917,725
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,386,014,807	2,382,843,486
投资支付的现金			24,500,000
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			645,170,193
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		1,386,014,807	3,052,513,679
投资活动产生的现金流量净额		-1,102,530,945	-2,594,595,954

三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			1,968,472,489
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		2,347,822,176	1,060,228,453
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		2,347,822,176	3,028,700,942
偿还债务支付的现金		1,799,823,889	1,630,719,358
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		347,735,422	280,816,462
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		12,638,600	17,079,953
支付其他与筹资活动有关的现金	(七) 61 (6)	326,743,736	334,110,706
筹资活动现金流出小计		2,474,303,047	2,245,646,526
筹资活动产生的现金流量净额		-126,480,871	783,054,416
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		7,491,066	-4,877,998
五、现金及现金等价物净增加额		-554,383,422	242,061,624
加：期初现金及现金等价物余额	(七) 62 (4)	3,203,113,341	2,961,051,717
六、期末现金及现金等价物余额	(七) 62 (4)	2,648,729,919	3,203,113,341

公司负责人：黄黎明 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

2022年1—12月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2022年度	2021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		13,796,891,034	16,204,995,307
收到的税费返还		831,245	275,455
收到其他与经营活动有关的现金		98,442,128	71,974,172
经营活动现金流入小计		13,896,164,407	16,277,244,934
购买商品、接受劳务支付的现金		11,781,129,782	14,272,603,580
支付给职工及为职工支付的现金		862,560,093	933,184,529
支付的各项税费		256,521,805	262,543,941
支付其他与经营活动有关的现金		1,309,940,406	884,549,868
经营活动现金流出小计		14,210,152,086	16,352,881,918
经营活动产生的现金流量净额		-313,987,679	-75,636,984
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		249,425,569	374,851,493
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		16,817,779	50,962,596
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			
投资活动现金流入小计		266,243,348	425,814,089
购建固定资产、无形资产和其他长期		65,693,149	58,488,464

资产支付的现金			
投资支付的现金		1,744,000	
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		1,358,145,267	672,869,873
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		1,425,582,416	731,358,337
投资活动产生的现金流量净额		-1,159,339,068	-305,544,248
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			1,919,472,489
取得借款收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			1,919,472,489
偿还债务支付的现金			500,284,722
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		220,582,538	196,749,310
支付其他与筹资活动有关的现金		19,695,507	32,315,281
筹资活动现金流出小计		240,278,045	729,349,313
筹资活动产生的现金流量净额		-240,278,045	1,190,123,176
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		-1,713,604,792	808,941,944
加：期初现金及现金等价物余额		2,195,870,229	1,386,928,285
六、期末现金及现金等价物余额		482,265,437	2,195,870,229

公司负责人：黄黎明 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
2022 年 1—12 月

单位:元 币种:人民币

项目	2022 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、上年年末余额	1,378,640,863	2,919,324,832	193,200	-218,990,433	677,183,645	3,104,693,631	2,491,242,852	10,351,902,190
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	1,378,640,863	2,919,324,832	193,200	-218,990,433	677,183,645	3,104,693,631	2,491,242,852	10,351,902,190
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)		3,274,265		-4,508,701	12,136,787	127,968,853	57,479,037	196,350,241
(一)综合收益总额				-4,508,701		360,688,178	69,887,215	426,066,692
(二)所有者投入和减少资本		3,274,265					230,422	3,504,687
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		509,572					796,687	1,306,259
4.其他		2,764,693					-566,265	2,198,428
(三)利润分配					12,136,787	-232,719,325	-12,638,600	-233,221,138
1.提取盈余公积					12,136,787	-12,136,787		
2.提取一般风险准备								
3.对所有者(或股东)的分配						-220,582,538	-12,638,600	-233,221,138
4.其他								

2022 年年度报告

(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	1,378,640,863	2,922,599,097	193,200	-223,499,134	689,320,432	3,232,662,484	2,548,721,889	10,548,252,431

项目	2021 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、上年年末余额	1,224,487,509	1,706,112,354	193,200	-51,078,511	612,243,755	2,804,400,774	2,636,176,694	8,932,149,375
加：会计政策变更						-31,186,476	-6,244,635	-37,431,111
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	612,243,755	2,773,214,298	2,629,932,059	8,894,718,264
三、本期增减变动金额(减少以“－”号填列)	154,153,354	1,213,212,478		-167,911,922	64,939,890	331,479,333	-138,689,207	1,457,183,926
(一) 综合收益总额				-167,911,922		592,337,225	-343,341,367	81,083,936
(二) 所有者投入和减	154,153,354	1,213,212,478					221,732,113	1,589,097,945

2022 年年度报告

少资本								
1. 所有者投入的普通股	154,153,354	1,765,319,135					194,127,297	2,113,599,786
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		-552,235,468					27,403,428	-524,832,040
(三) 利润分配					64,939,890	-260,857,892	-17,079,953	-212,997,955
1. 提取盈余公积					64,939,890	-64,939,890		
2. 提取一般风险准备								
3. 对所有者(或股东)的分配						-195,918,002	-17,079,953	-212,997,955
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	1,378,640,863	2,919,324,832	193,200	-218,990,433	677,183,645	3,104,693,631	2,491,242,852	10,351,902,190

公司负责人：黄黎明 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
2022 年 1—12 月

单位:元 币种:人民币

项目	2022 年度					
	实收资本 (或股本)	资本公积	减: 库存股	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	1,378,640,863	3,342,881,641	193,200	677,183,645	2,271,131,439	7,669,644,388
加: 会计政策变更						
前期差错更正						
其他						
二、本年期初余额	1,378,640,863	3,342,881,641	193,200	677,183,645	2,271,131,439	7,669,644,388
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)				12,136,787	-87,265,089	-75,128,302
(一) 综合收益总额					145,454,236	145,454,236
(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				12,136,787	-232,719,325	-220,582,538
1. 提取盈余公积				12,136,787	-12,136,787	
2. 对所有者 (或股东) 的分配					-220,582,538	-220,582,538
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	1,378,640,863	3,342,881,641	193,200	689,320,432	2,183,866,350	7,594,516,086

2022 年年度报告

项目	2021 年度					
	实收资本 (或股本)	资本公积	减: 库存股	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	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					-564,638	-564,638
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	1,882,590,426	5,296,690,996
三、本期增减变动金额 (减少以“—”号填列)	154,153,354	1,765,319,135		64,939,890	388,541,013	2,372,953,392
(一) 综合收益总额					649,398,905	649,398,905
(二) 所有者投入和减少资本	154,153,354	1,765,319,135				1,919,472,489
1. 所有者投入的普通股	154,153,354	1,765,319,135				1,919,472,489
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				64,939,890	-260,857,892	-195,918,002
1. 提取盈余公积				64,939,890	-64,939,890	
2. 对所有者 (或股东) 的分配					-195,918,002	-195,918,002
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	1,378,640,863	3,342,881,641	193,200	677,183,645	2,271,131,439	7,669,644,388

公司负责人：黄黎明 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2022年12月31日,本公司的总股本为1,378,640,863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滁州光明牧业生态智慧牧场有限公司(以下简称“滁州光明”),本公司之子公司上海达能保鲜乳制品有限公司(以下简称“上海达能保鲜”)于2022年10月20日完成税务工商注销,天津光明优加乳品销售有限公司(以下简称“天津光明优加”)于2022年11月2日完成税务工商注销,福粤光明乳品有限公司(以下简称“福粤光明”)于2022年11月1日完成税务工商注销,详见附注八。

本财务报表由本公司董事会于2023年3月17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。

截至2022年12月31日止,本集团流动负债超过流动资产人民币826,044,565元,流动负债中包括合同负债1,068,375,399元,其不会导致未来现金的流出。另外,本集团尚有未使用的综合授信额度计人民币18.5亿元,因此本公司管理层确信本集团将会持续经营,并以持续经营为基础编制本年度财务报表。

本财务报表以持续经营为基础编制。

2. 持续经营

适用 不适用

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、无形资产和使用权资产摊销(附注五(13)、(18)、(17))、生产性生物资产的摊销(附注五(16))、开发支出资本化的判断标准(附注五(18))、长期资产减值(附注五(19))、收入的确认和计量(附注五(26))、商誉减值准备的会计估计(附注五(32))、金融工具(附注五(9))。

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(32)。

1. 遵循企业会计准则的声明

本公司 2022 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 2022 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2022 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

会计年度为公历年度，即每年自 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。合并成本包括业绩承诺的或有对价，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。对于同一控制下企业合并取得的子公司，自其与本公司同受最终控制方控制之日起纳入本公司合并范围，并将其在合并日前实现的净利润在合并利润表中单列项目反映。

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。

此外,本集团将部分非交易性权益工具投资于初始确认时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。

本集团考虑在资产负债表日无须付出不必要的额外成本和努力即可获得的有关过去事项、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。

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。

除上述应收票据、应收账款、应收款项融资、合同资产和应收租赁款外,于每个资产负债表日,本集团对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,认定为处于第一阶段的金融工具,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，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。除此以外的应收款项融资和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，采用评估方法确定其公允价值。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评估方法，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，按成本与可变现净值孰低计量。

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、估计的合同履约成本和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

同一控制下企业合并形成的长期股权投资，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为投资成本；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、电子设备和器具及家具等。

固定资产仅在与其有关的经济利益很可能流入本集团、且其成本能够可靠计量时予以确认。购置或新建的固定资产按取得时的成本进行初始计量。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。

对于外购土地及建筑物支付的价款应当在建筑物与土地使用权之间进行分配；难以合理分配的，应当全部作为固定资产。

固定资产的购建与政府补助相关的，按该固定资产购买价值扣减政府补助后的金额作为入账价值。

与固定资产有关的后续支出，在相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	10-60 年	3%至 10%	1.5%至 9.7%
机器设备	年限平均法	3-35 年	3%至 10%	2.6%至 32.3%
运输工具	年限平均法	5-10 年	3%至 10%	9.0%至 19.4%
电子设备、器具及家具	年限平均法	2-25 年	3%至 10%	3.6%至 48.5%

对固定资产的预计使用寿命、预计净残值和折旧方法于每年年度终了进行复核并作适当调整。

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

(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%	15%至 25.5%
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 公益性生物资产

本集团公益性生物资产为以防护、环境保护为主要目的的防风固沙林等。自行营造的公益性生物资产的成本，应当按照郁闭前发生的造林费、抚育费、森林保护费、营林设施费、良种试验费、调查设计费和应分摊的间接费用等必要支出确定。

16.4 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。

公益性生物资产不计提减值准备。

17. 使用权资产

√适用 □不适用

详见 29. 租赁

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、软件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) 软件

软件按预计可使用年限 10 年平均摊销。

(6) 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。

(7) 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))。

(2). 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、使用权资产、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

长期待摊费用包括使用权资产改良及其他已经发生但应由本期和以后各期负担的、分摊期限在一年以上的各项费用，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. 合同负债

(1). 合同负债的确认方法

适用 不适用

详见 26 收入

22. 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

23. 租赁负债

适用 不适用

详见 29. 租赁

24. 预计负债

适用 不适用

本集团的预计负债为租赁厂房装修复原义务。

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。

25. 股份支付

适用 不适用

股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。本集团实施的股票期权计划及限制性股票计划作为以权益结算的股份支付进行核算。

以权益结算的股份支付换取职工提供服务的，以授予职工权益工具的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日按照公允价值计入当期损益，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、是否达到规定业绩条件等后续信息对可行权权益工具数量作出最佳估计，并以此为基础，按照授予日的公允价值，将当期取得的服务计入当期损益。

对于最终未能达到可行权条件的股份支付，本集团不确认成本或费用，除非该可行权条件是市场条件或非可行权条件，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，即视为可行权。

本集团修改股份支付计划条款时，如果修改增加了所授予权益工具的公允价值，本集团根据修改前后的权益工具在修改日公允价值之间的差额相应确认取得服务的增加。如果本集团按照有利于职工的方式修改可行权条件，本集团按照修改后的可行权条件核算；如果本集团以不利于职工的方式修改可行权条件，核算时不予以考虑，除非本集团取消了部分或全部已授予的权益工具。如果本集团取消了所授予的权益工具，则于取消日作为加速行权处理，将原本应在剩余等待期内确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。

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。

26. 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。

26.1 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。

26.2 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。

26.3 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。

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。

27. 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，是指本集团取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

本集团将与资产相关的政府补助冲减相关资产的账面价值。

对于其他与收益相关的政府补助，若用于补偿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，冲减相关成本；若用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，直接冲减相关成本。

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。

28. 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。

29. 租赁

(1). 经营租赁的会计处理方法

适用 不适用

(2). 融资租赁的会计处理方法

适用 不适用

(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

租赁,是指在一定期间内,出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。

本集团作为承租人

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的就现有租赁合同达成的租金减免，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。

30. 其他重要的会计政策和会计估计

√适用 □不适用

30.1 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。

30.1.1 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。

31. 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

(2). 重要会计估计变更

适用 不适用

(3). 2022 年起首次执行新会计准则或准则解释等涉及调整首次执行当年年初的财务报表

适用 不适用

32. 其他

适用 不适用

32.1 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。

32.1.1 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商业模式，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) 信用风险显著增加和已发生信用减值的判断

本集团在区分金融工具所处的不同阶段时，对信用风险显著增加和已发生信用减值的判断如下：

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从而将影响违约概率等。

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。

32.1.2 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。

在考虑前瞻性信息时，本集团考虑了不同的宏观经济情景。2022 年度，“基准”、“不利”和“有利”这三种经济情景的权重分 50%、25%和 25%（2021 年度：50%、25%和 25%）。本集团定期监控并复核与预期信用损失计算相关的重要宏观经济假设和参数，中国地区的各项参数对包含海外业务在内的集团整体的前瞻性信息影响较大，包括国内生产总值增长率、消费者物价指数、零售行业销售年同比增长率、失业率和中国农林牧渔业销售增长率等。2022 年度，本集团已考虑了经济形势的不确定性，并相应更新了相关假设和参数，各情景中所使用的关键宏观经济参数列示如下：

	经济情景		
	基准	不利	有利

国内生产总值增长率	4.8%	2.5%	6.0%
消费者物价指数	2.3%	1.5%	3.6%
零售行业销售年同比增长率	5.1%	4.6%	5.6%
中国农林牧渔业销售增长率	2.7%	2.2%	3.2%

2021 年度，本集团已考虑了经济形势引发的不确定性，并相应更新了相关假设和参数，各情景中所使用的关键宏观经济参数列示如下：

	经济情景		
	基准	不利	有利
国内生产总值增长率	5.2%	3.0%	6.6%
消费者物价指数	2.2%	1.1%	3.0%
零售行业销售年同比增长率	9.3%	8.8%	9.8%
中国农林牧渔业销售增长率	3.3%	2.8%	3.8%

(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。包含商誉的资产组或资产组组合的可收回金额为资产组或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(18))。

如果管理层对资产组或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或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

本集团在多个国家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。在计提各个国家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。

32.2 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。

32.3 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%, 15%
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中国大陆除香港以外地区子公司 2022 年度及 2021 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%(2021 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%(2021 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%(2021 年度:26.5%)。

青海小西牛生物乳业股份有限公司注册于青海,根据财政部、税务总局、国家发展改革委员会公告 2020 年第 23 号《关于延续西部大开发企业所得税政策的公告》,自 2020 年 1 月 1 日至 2030 年 12 月 31 日,对设在西部地区鼓励类企业减按 15%征收企业所得税。

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中国大陆除香港以外地区子公司 2022 年度及 2021 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。

青海小西牛生物乳业股份有限公司注册于青海，根据财政部、税务总局、国家发展改革委员会公告 2020 年第 23 号《关于延续西部大开发企业所得税政策的公告》，自 2020 年 1 月 1 日至 2030 年 12 月 31 日，对设在西部地区鼓励类企业减按 15% 征收企业所得税。

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	479,095	101,946
人民币	479,095	101,946
银行存款	2,648,250,824	3,203,011,395
人民币	2,502,608,855	3,054,853,157
美元	48,390,116	96,351,768
港币	19,666	18,053
澳元	4,629,856	
谢克尔	3,717,053	2,925,635
新西兰元	88,885,278	48,862,782
其他货币资金		3,000,000
合计	2,648,729,919	3,206,113,341
其中：存放在境外的款项总额	139,162,293	148,158,238
存放财务公司存款	1,827,962,030	1,220,467,297

其他说明

于 2022 年 12 月 31 日，银行存款中包括存放于银行的短期定期存款人民币 60,000,000 元 (2021 年 12 月 31 日：人民币 60,000,000 元)。

于 2022 年 12 月 31 日，银行存款中有人民币 1,827,962,030 元(2021 年 12 月 31 日：人民币 1,220,467,297 元)存放于光明食品集团财务有限公司，其中保本保息随时可支取的定期存款 80,000,000 元(2021 年 12 月 31 日：无短期定期存款)。

于 2022 年 12 月 31 日，无其他货币资金(2021 年 12 月 31 日：其他货币资金人民币 3,000,000 元为本集团向银行申请开具应付银行承兑汇票所存入的保证金存款)。

2、交易性金融资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	1,183,793	
其中：		
交易性权益工具投资	1,183,793	
指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
其中：		
合计	1,183,793	

其他说明：

√适用 □不适用

交易性权益工具投资的公允价值根据上海证券交易所年度最后一个交易日收盘价确定。

3、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
乳制品商品期货	4,936,284	438,003
利率互换合同	1,327,778	
合计	6,264,062	438,003

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(65)。

4、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	
1 年以内	2,353,888,340

1 年以内小计	2,353,888,340
1 至 2 年	18,008,548
2 至 3 年	10,849,333
3 年以上	49,273,597
合计	2,432,019,818

(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	54,787,361	2	46,341,266	85	8,446,095	101,890,016	5	63,611,182	62	38,278,834
其中：										
境内客户	54,787,361	2	46,341,266	85	8,446,095	101,890,016	5	63,611,182	62	38,278,834
按组合计提坏账准备	2,377,232,457	98	117,205,446	5	2,260,027,011	1,968,179,700	95	92,178,756	5	1,876,000,944
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	1,593,864,659	66	101,801,604	6	1,492,063,055	1,353,741,623	65	77,275,251	6	1,276,466,372
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	783,367,798	32	15,403,842	2	767,963,956	614,438,077	30	14,903,505	2	599,534,572
合计	2,432,019,818	/	163,546,712	/	2,268,473,106	2,070,069,716	/	155,789,938	/	1,914,279,778

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	54,787,361	46,341,266	85	债务人财务状况恶化
合计	54,787,361	46,341,266	85	/

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	1,465,812,564	41,147,955	3
逾期 180 天至 1 年	61,359,034	9,822,705	16
逾期 1 至 2 年	16,500,263	3,852,804	23
逾期 2 至 3 年	10,840,023	7,625,365	70
逾期 3 年以上	39,352,775	39,352,775	100
合计	1,593,864,659	101,801,604	

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 (%)
未逾期至逾期 180 天以内	783,367,798	15,403,842	2
合计	783,367,798	15,403,842	2

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 2022 年 12 月 31 日和 2022 年 1 月 1 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%	1,465,812,564	41,147,955	1,424,664,609
逾期 180 天至 1 年	5~17%	61,359,034	9,822,705	51,536,329
逾期 1 至 2 年	18~24%	16,500,263	3,852,804	12,647,459
逾期 2 至 3 年	25~85%	10,840,023	7,625,365	3,214,658
逾期 3 年以上	100%	39,352,775	39,352,775	
合计		1,593,864,659	101,801,604	1,492,063,055

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	1~2%	1,262,855,786	27,886,200	1,234,969,586
逾期 180 天至 1 年	2~7%	27,128,031	1,959,201	25,168,830
逾期 1 至 2 年	7~11%	15,172,111	1,706,850	13,465,261
逾期 2 至 3 年	11~69%	4,105,464	1,242,769	2,862,695
逾期 3 年以上	100%	44,480,231	44,480,231	
合计		1,353,741,623	77,275,251	1,276,466,372

于 2022 年 12 月 31 日和 2022 年 1 月 1 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	2.0%	783,367,798	15,403,842	767,963,956
合计	2.0%	783,367,798	15,403,842	767,963,956

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	2.4%	614,438,077	14,903,505	599,534,572
合计	2.4%	614,438,077	14,903,505	599,534,572

(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	155,789,938	46,869,439	-11,859,218	-27,471,156	217,709	163,546,712
合计	155,789,938	46,869,439	-11,859,218	-27,471,156	217,709	163,546,712

注：其他变动为汇率差异。

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	27,471,156

其中重要的应收账款核销情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
客户 A	应收货款	14,877,518	无法收回	内部审批	否
客户 B	应收货款	3,093,747	破产清算	内部审批	否
合计	/	17,971,265	/	/	/

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	期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
客户 A	137,942,150	6	1,530,986
客户 B	105,363,423	4	16,904,533
客户 C	90,323,759	4	
客户 D	88,273,417	4	
客户 E	86,554,421	3	298,089
余额前五名的应收账款总额	508,457,170	21	18,733,608

(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

5、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	469,192,360	96.12	542,276,303	97.76
1 至 2 年	11,281,818	2.31	3,272,439	0.59

2至3年	1,726,321	0.35	4,818,919	0.87
3年以上	5,944,769	1.22	4,349,214	0.78
合计	488,145,268	100.00	554,716,875	100.00

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2022年12月31日，账龄超过一年的预付款项为18,952,908元(2021年12月31日：12,440,572元)，主要为预付各类服务款项及货款，因为服务尚未执行完毕，货物尚未签收入库，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

单位名称	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
余额前五名的预付款项总额	262,703,387	53.82

6、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	62,921,742	46,350,985
合计	62,921,742	46,350,985

其他应收款

(1). 按账龄披露

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末账面余额
1年以内	
其中：1年以内分项	
1年以内	60,854,639
1年以内小计	60,854,639
1至2年	3,384,062
2至3年	1,817,904
3年以上	51,502,162
合计	117,558,767

(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
应收股权处置款	30,310,000	-
代垫款及企业借款	25,136,630	60,759,350
应收押金保证金	19,741,935	18,020,849
应收关联方款项(附注十二(6))	9,670,326	17,633,403
牛只处置款		69,372,770
其他	32,699,876	30,987,043
合计	117,558,767	196,773,415

(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)	
2022年1月1日余额	1,127,595	902,745	148,392,090	150,422,430
2022年1月1日余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段	-117,968		2,359,350	2,241,382
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	140,375	719,855		860,230
本期转回	-755,617		-96,223,042	-96,978,659
本期转销				
本期核销			-1,908,358	-1,908,358
其他变动				
2022年12月31日余额	394,385	1,622,600	52,620,040	54,637,025

除因本年新增、减少的款项及第一、第二、第三阶段间互相转换引起的坏账准备变动外，由于确定预期信用损失时所采用的参数数据发生变化引起的坏账准备变动不重大。

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	150,422,430	3,101,612	-96,978,659	-1,908,358		54,637,025
合计	150,422,430	3,101,612	-96,978,659	-1,908,358		54,637,025

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	1,908,358

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	应收股权处置款	30,310,000	1 年以内	26	
客户 B	代垫款及企业借款	16,353,146	3 年以上	14	16,353,146
客户 C	应收关联方款项	8,995,366	1 年至 3 年	8	1,855,499
客户 D	代垫款及企业借款	8,783,484	3 年以上	7	8,783,484
客户 E	其他	4,807,459	3 年以上	4	4,807,459
合计	/	69,249,455	/	59	31,799,588

(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

其他说明：

适用 不适用

7、 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	1,866,241,782	161,522,632	1,704,719,150	1,551,484,914	70,415,897	1,481,069,017
消耗性生物资产	63,463,871		63,463,871	26,622,769		26,622,769
库存商品	2,481,027,869	52,510,806	2,428,517,063	1,641,769,113	34,950,593	1,606,818,520
合计	4,410,733,522	214,033,438	4,196,700,084	3,219,876,796	105,366,490	3,114,510,306

(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	70,415,897	93,773,981	899,441	3,566,687		161,522,632
库存商品	34,950,593	30,720,126	333,820	13,493,733		52,510,806
合计	105,366,490	124,494,107	1,233,261	17,060,420		214,033,438

(3). 存货跌价准备情况如下：

	确定可变现净值的具体依据	本年转回或转销存货跌价准备的原因
原材料	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	销售或报废
库存商品	估计售价减去估计将要发生的销售费用以及相关税费后的金额	销售或报废

(4). 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

□适用 √不适用

(5). 合同履约成本本期摊销金额的说明

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

8、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			/

9、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	162,840,611	259,911,238
碳排放权	37,480,037	21,963,024
预缴所得税	15,064,446	41,860,098
其他	2,521,161	
合计	217,906,255	323,734,360

10、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”）	39,006,845		36,386,731	-2,620,114							
江苏银宝光明牧业有限公司（“江苏银宝”）	60,331,256			-10,221,113						50,110,143	
金华市海华乳业有限公司（“金华海华”）	21,822,091			4,521,970			4,843,430			21,500,631	
浙江金申奶牛发展有限公司（“浙江金申”）	5,484,576			-238,805						5,245,771	
上海申杭纸业包装有限公司（“上海申杭纸业”）	2,549,947			487,755						3,037,702	
上海源盛运输合作公司（“源盛运输”）	895,226			-206,166						689,060	
小计	130,089,941		36,386,731	-8,276,473			4,843,430			80,583,307	
合计	130,089,941		36,386,731	-8,276,473			4,843,430			80,583,307	

注：本集团在联营企业中的权益相关信息见附注九(3)。

11、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(i)	1,150,000	1,150,000
—上海牛奶五四奶牧场有限公司(i)	600,000	600,000
—Primary Collaboration New Zealand Limited(1)	485,782	479,083
合计	2,235,782	2,229,083

注1：本集团对上海牛奶五四奶牧场有限公司、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，出于战略投资的考虑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

12、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	43,588,096	
小西牛业绩承诺补偿收款权	25,875,490	21,885,512
利率互换合同	1,761,317	
合计	71,224,903	21,885,512

注：上述远期外汇合同、利率互换合同的名义金额、套期会计的信息，详见附注七(65)。

其他说明：

□适用 √不适用

13、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	4,381,664,052	8,796,960,867	283,764,968	342,974,970	13,805,364,857
2. 本期增加金额	593,111,546	732,935,705	16,169,631	53,065,430	1,395,282,312
(1) 购置	49,615,111	222,711,145	12,504,669	37,454,713	322,285,638

(2) 在建工程转入	520,803,150	461,975,610	3,664,962	13,815,200	1,000,258,922
(3) 汇率差异	22,693,285	48,248,950		1,795,517	72,737,752
3. 本期减少金额	31,124,537	41,592,882	1,075,508	14,331,021	88,123,948
(1) 处置或报废	31,124,537	41,592,882	1,075,508	14,331,021	88,123,948
4. 期末余额	4,943,651,061	9,488,303,690	298,859,091	381,709,379	15,112,523,221
二、累计折旧					
1. 期初余额	1,060,351,422	4,034,613,885	217,549,033	228,444,451	5,540,958,791
2. 本期增加金额	115,499,677	597,698,597	14,794,478	61,075,717	789,068,469
(1) 计提	113,094,968	585,598,338	14,794,478	60,211,156	773,698,940
(2) 汇率差异	2,404,709	12,100,259		864,561	15,369,529
3. 本期减少金额	15,386,583	24,308,548	909,722	12,624,233	53,229,086
(1) 处置或报废	15,386,583	24,308,548	909,722	12,624,233	53,229,086
4. 期末余额	1,160,464,516	4,608,003,934	231,433,789	276,895,935	6,276,798,174
三、减值准备					
1. 期初余额	60,670,306	128,691,092	2,884,027	5,556,330	197,801,755
2. 本期增加金额		54,015,897		3,043	54,018,940
(1) 计提		50,899,359		3,043	50,902,402
(2) 汇率差异		3,116,538			3,116,538
3. 本期减少金额	9,312,482	4,376,662	111,620	716,232	14,516,996
(1) 处置或报废	9,312,482	4,376,662	111,620	716,232	14,516,996
4. 期末余额	51,357,824	178,330,327	2,772,407	4,843,141	237,303,699
四、账面价值					
1. 期末账面价值	3,731,828,721	4,701,969,429	64,652,895	99,970,303	8,598,421,348
2. 期初账面价值	3,260,642,324	4,633,655,890	63,331,908	108,974,189	8,066,604,311

注：于 2022 年 12 月 31 日，账面价值约为 1,188,591,485 元(原价 1,393,550,666 元)(2021 年 12 月 31 日：账面价值约为 1,450,949,740 元(原价 1,622,923,904 元))的房屋及建筑物作为 736,033,335 元的一年内到期的长期借款(2021 年 12 月 31 日：678,454,118 元)(附注七(30))的抵押物。账面价值约为 103,837,062 元(原价：127,893,284 元)(2021 年 12 月 31 日：账面价值约为 144,018,905 元(原价：144,427,900 元))的房屋及建筑物和机器设备作为 40,038,889 元的短期借款(2021 年 12 月 31 日：60,000,000 元)(附注七(22))的抵押物。

2022 年度固定资产计提的折旧金额为 773,698,940 元(2021 年度：731,238,713 元)，其中计入营业成本、销售费用、管理费用及研发费用的折旧费用分别为 663,995,089 元、67,679,643 元、35,260,860 元及 6,763,348 元(2021 年度：624,013,433 元、72,219,875 元、30,218,635 元及 4,786,770 元)。

由在建工程转入固定资产的原价为 1,000,258,922 元(2021 年度：437,513,624 元)。

(2). 暂时闲置的固定资产情况

√适用 □不适用

于 2022 年 12 月 31 日，账面价值为 10,514,797 元(原价 121,696,228 元)的固定资产暂时闲置(2021 年 12 月 31 日，账面价值为零元(原价为 46,283,543 元)的固定资产暂时闲置)。具体分析如下：

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
房屋及建筑物	24,000	7,560	16,440	
机器设备（注）	121,653,390	56,547,326	54,591,267	10,514,797
电子设备、器具及家具	42,838	40,409	2,429	

注：本年新增的机器设备的减值主要为新莱特下属 Temuka 奶酪制造工厂资产闲置，且恢复运营取决于各种不确定的因素，通过对 Temuka 奶酪制造工厂进行独立评估，新西兰新莱特确定了 50,899,359 元的减值准备（账面原值为 83,327,721 元，累计折旧为 21,913,565 元）。上述减值已计入当期损益。

(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	120,781,340	办理中
房屋及建筑物	8,570,503	土地划拨

14、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
波基诺工厂改造项目	381,489,020		381,489,020	218,401,789		218,401,789
淮北濉溪奶牛养殖示范场项目	176,488,816		176,488,816	80,502,435		80,502,435
武汉工厂扩大及维持饮料生产规模项目	80,838,593		80,838,593	307,116,034		307,116,034
新西兰新莱特奶粉混合罐装及新西兰 SAP TUMU 项目	64,628,971		64,628,971	242,767,652		242,767,652
天津梦得 PET 项目	34,571,682		34,571,682	34,732,059		34,732,059

哈川二期土建工程项目	31,582,561		31,582,561	24,020,732		24,020,732
信息化建设 SAP-S4HANA 实施项目	27,004,398		27,004,398			
新西兰 Project Galaxy 项目	20,298,882		20,298,882			
膜过滤设备采购 及全自动塑瓶灌装 装拧盖机项目	20,032,864		20,032,864	19,965,897		19,965,897
冷库氨制冷系统 改造项目	18,578,124		18,578,124	10,125,077		10,125,077
金山种奶牛场改 扩建等项目	15,363,455		15,363,455	16,309,521		16,309,521
新西兰生乳冷却 与加热生产线项 目	13,223,565		13,223,565			
新零售迭代项目	11,456,420		11,456,420			
郑州 1 号常温库 及配套设施项目	11,136,707		11,136,707	6,337,878		6,337,878
宁夏中卫奶牛养 殖场项目	3,754,097		3,754,097	110,706,907		110,706,907
阜阳智慧牧场土 建及配套设施项 目				93,937,191		93,937,191
郑州 TT 三期混合 果粒果胶项目				35,840,708		35,840,708
郑州利乐常温罐 装及配套设施项 目				26,723,149		26,723,149
郑州压盖及容量 转换套件项目				26,696,907		26,696,907
德州污水系统及 罐装改造项目				15,981,006		15,981,006
新鲜牧场高温杀 菌乳项目				14,057,522		14,057,522
天津工厂 3 条莫 酸线改 250S 设备 及污水处理项目				11,367,340		11,367,340
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

其他项目	118,184,603	588,974	117,595,629	135,452,714	588,974	134,863,740
合计	1,028,632,758	588,974	1,028,043,784	1,440,461,456	588,974	1,439,872,482

(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
武汉工厂扩大及维持饮料生产规模项目	501,460,000	307,116,034	138,090,390	364,367,831			80,838,593	99	99%				自筹
淮北濉溪奶牛养殖示范场项目	400,831,100	80,502,435	97,006,381	1,020,000			176,488,816	44	44%				自筹
宁夏中卫奶牛养殖场建设项目	275,056,406	110,706,907	116,611,810	223,564,620			3,754,097	83	83%				自筹
波基诺工厂改造项目	394,123,050	218,401,789	160,033,327			3,053,904	381,489,020	96	96%	41,626,423	25,407,428	4	自筹及借款
新西兰新莱特奶粉混合罐装及新西兰SAP TUMU 项目	275,433,120	242,767,652	4,160,935		187,572,133	3,393,739	62,750,193	90	90%				自筹
阜阳智慧牧场土建及配套项目	151,327,415	93,937,191	91,993,036	185,930,227				100	100%				自筹
天津梦得 PET 项目	115,000,000	34,732,059		160,377			34,571,682	41	41%				自筹

2022 年年度报告

金山种奶牛场改扩建等项目	80,827,600	16,309,521	3,250,059	4,196,125			15,363,455	24	24%				自筹
郑州 TT 三期混合果粒果胶项目	47,000,000	35,840,708		35,840,708				78	78%				自筹
哈川二期土建工程项目	46,243,963	24,020,732	10,054,448	2,492,619			31,582,561	75	75%				自筹
郑州压盖及容量转换套件项目	38,000,000	26,696,907		26,696,907				78	78%				自筹
郑州利乐常温罐装及配套项目	36,500,000	26,723,149		26,723,149				81	81%				自筹
膜过滤设备采购及全自动塑瓶灌装拧盖机项目	24,710,000	19,965,897	66,967				20,032,864	81	81%				自筹
信息化建设 SAP-4HANA 实施项目	48,000,000		27,004,398				27,004,398	56	56%				自筹
合计	2,434,512,654	1,237,720,981	648,271,751	870,992,563	187,572,133	6,447,643	833,875,679			41,626,423	25,407,428	/	/

(3). 本期计提在建工程减值准备情况

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

15、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	925,249,895	605,639,048	1,530,888,943
2. 本期增加金额	588,414,723	1,071,961,951	1,660,376,674
(1) 外购	14,795,169	296,912,619	311,707,788
(2) 自行培育		775,049,332	775,049,332
(3) 幼畜转入	573,619,554		573,619,554
3. 本期减少金额	315,563,908	643,683,638	959,247,546
(1) 处置	315,563,908	70,064,084	385,627,992
(2) 幼畜转出		573,619,554	573,619,554
4. 期末余额	1,198,100,710	1,033,917,361	2,232,018,071
二、累计折旧			
1. 期初余额	337,171,146		337,171,146
2. 本期增加金额	183,742,095		183,742,095
(1) 计提	183,742,095		183,742,095
3. 本期减少金额	152,607,841		152,607,841
(1) 处置	152,607,841		152,607,841
4. 期末余额	368,305,400		368,305,400
三、减值准备			
1. 期初余额			
2. 本期增加金额			
3. 本期减少金额			
4. 期末余额			
四、账面价值			
1. 期末账面价值	829,795,310	1,033,917,361	1,863,712,671
2. 期初账面价值	588,078,749	605,639,048	1,193,717,797

说明：

截至 2022 年 12 月 31 日，本集团共拥有产畜 47,035 头(2021 年 12 月 31 日：39,694 头)、幼畜 55,299 头(2021 年 12 月 31 日：42,594 头)。

于 2022 年 12 月 31 日，无生产性生物资产作为短期借款的抵押物。(2021 年 12 月 31 日：账面价值约 61,379,710 元的生产性生物资产作为 25,112,979 元的短期借款(附注七(22))的抵押物。)

(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

16、使用权资产

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	土地使用权	合计
一、账面原值				
1. 期初余额	792,699,992	96,934,154	1,239,586,446	2,129,220,592
2. 本期增加金额	103,195,465	81,611,915	42,273,362	227,080,742
(1) 新增租赁合同	101,631,233	81,522,177	42,273,362	225,426,772
(2) 汇率差异	1,564,232	89,738		1,653,970
3. 本期减少金额	192,065,570	15,903,948	608,273,720	816,243,238
(1) 租赁变更	7,825,033	11,283,869	574,964,747	594,073,649
(2) 到期	184,240,537	4,620,079	33,308,973	222,169,589
4. 期末余额	703,829,887	162,642,121	673,586,088	1,540,058,096
二、累计折旧				
1. 期初余额	338,052,344	35,624,720	83,056,579	456,733,643
2. 本期增加金额	186,058,599	18,950,943	114,582,526	319,592,068
(1) 计提	184,823,248	18,911,434	114,582,526	318,317,208
(2) 汇率差异	1,235,351	39,509		1,274,860
3. 本期减少金额	185,502,981	4,620,079	73,189,248	263,312,308
(1) 租赁变更	1,262,444		39,880,275	41,142,719
(2) 到期	184,240,537	4,620,079	33,308,973	222,169,589
4. 期末余额	338,607,962	49,955,584	124,449,857	513,013,403
三、减值准备				
1. 期初余额				
2. 本期增加金额				
3. 本期减少金额				
4. 期末余额				
四、账面价值				
1. 期末账面价值	365,221,925	112,686,537	549,136,231	1,027,044,693
2. 期初账面价值	454,647,648	61,309,434	1,156,529,867	1,672,486,949

17、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	软件	商标权	合计
一、账面原值						
1. 期初余额	499,755,288	27,646,299	38,842,514		229,550,065	795,794,166
2. 本期增加金额	719,680	529,707	15,672	278,097,622	913,807	280,276,488
(1) 购置	719,680			90,413,330		91,133,010
(2) 在建工程转入				187,572,133		187,572,133
(3) 汇率差异		529,707	15,672	112,159	913,807	1,571,345
3. 本期减少金额	34,033,162		41,500		2,927,927	37,002,589
(1) 处置	34,033,162		41,500		2,927,927	37,002,589
4. 期末余额	466,441,806	28,176,006	38,816,686	278,097,622	227,535,945	1,039,068,065
二、累计摊销						
1. 期初余额	134,426,687	1,461,860	17,548,764		71,155,987	224,593,298
2. 本期增加金额	11,594,731	1,198,921	9,514,241	10,588,175	1,225,359	34,121,427
(1) 计提	11,594,731	1,198,921	9,381,641	10,436,055	600,648	33,211,996
(2) 汇率差异			132,600	152,120	624,711	909,431
3. 本期减少金额	3,596,922		41,500		2,118,305	5,756,727
(1) 处置	3,596,922		41,500		2,118,305	5,756,727
4. 期末余额	142,424,496	2,660,781	27,021,505	10,588,175	70,263,041	252,957,998
三、减值准备						
1. 期初余额						
2. 本期增加金额						
3. 本期减少金额						
4. 期末余额						

四、账面价值						
1. 期末账面价值	324,017,310	25,515,225	11,795,181	267,509,447	157,272,904	786,110,067
2. 期初账面价值	365,328,601	26,184,439	21,293,750		158,394,078	571,200,868

2022 年度无形资产的摊销金额为 33,211,996 元(2021 年度: 13,714,210 元)。

于 2022 年 12 月 31 日, 账面价值为 25,957,548 元(原价为 26,600,000 元)(2021 年 12 月 31 日: 账面价值为 26,550,580 元(原价为 26,600,000 元))的土地使用权, 作为 40,038,889 元短期借款(2021 年 12 月 31 日: 40,000,000 元)(附注七(22))的抵押物。

(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	5,040,000	土地划拨
土地使用权	5,160,000	办理中

18、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	处置	汇兑损益	
青海小西牛生物乳业股份有限公司	298,793,415				298,793,415
新西兰新莱特非同一控制收购Talbot及Dairyworks新莱特	271,458,706			-4,285,134	267,173,572
天津光明梦得乳品有限公司	187,374,617				187,374,617
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	16,558,224			-261,381	16,296,843
黑龙江省光明松鹤乳品有限责任公司	9,976,687				9,976,687
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	831,235,232			-4,546,515	826,688,717

(2). 商誉减值准备

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
		计提	处置	
北京健康光明乳业有限公司	1,615,626			1,615,626
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	4,109,618			4,109,618

(3). 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

√适用 □不适用

本集团的所有商誉已于购买日分摊至相关的资产组或资产组组合，2022 年度商誉分摊未发生变化，分摊情况根据经营分部(附注十六(6))汇总如下：

	期末余额	期初余额
液态奶	355,843,685	355,843,685
其他乳制品—		
新西兰	470,845,032	475,391,547
合计	826,688,717	831,235,232

在进行商誉减值测试时，本集团将相关资产或资产组组合(含商誉)的账面价值与其可收回金额进行比较，如果可收回金额低于账面价值，相关差额计入当期损益(附注七(55))。

(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

本集团根据历史经验及对市场发展的预测确定增长率和毛利率，预测期增长率基于管理层批准的五年期预算，稳定期增长率为预测期后所采用的增长率，与权威行业报告所载的预测数据一致，不超过各产品的长期平均增长率。本集团采用能够反映相关资产组或资产组组合的特定风险的税前利率为折现率。

2022 年度，本集团采用未来现金流量折现方法的主要假设如下：

	液态奶	其他乳制品
预测期增长率	1%至 5%	1.3%至 21.1%
稳定期增长率	2%	2%
毛利率	4.95%至 23.56%	6%至 7%

税前折现率	13.56%至 16.33%	9.5%至 10.4%
-------	----------------	-------------

2021 年度，本集团采用未来现金流量折现方法的主要假设如下：

	液态奶	其他乳制品
预测期增长率	1%至 5%	-7.2%至 15.3%
稳定期增长率	2%	2%
毛利率	8.4%至 19.05%	6%至 7%
税前折现率	13.24%至 18.62%	9.8%至 11.7%

(5). 商誉减值测试的影响

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

19、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
门店及食品厂装修	18,682,616	6,844,881	10,950,811		14,576,686
光明牧业牧场整修	2,413,417	9,297,554	2,219,571		9,491,400
土地平整费	145,000		145,000		
合计	21,241,033	16,142,435	13,315,382		24,068,086

20、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	356,091,428	89,526,987	442,647,107	112,190,456
租赁负债	98,709,180	24,733,798	193,051,341	52,031,612
资产减值准备	223,541,541	56,685,179	149,363,382	37,939,428
衍生工具公允价值变动	33,600,968	9,408,271	65,771,875	18,416,125
内部交易未实现利润	12,541,562	3,135,391	5,219,004	1,304,751
合计	724,484,679	183,489,626	856,052,709	221,882,372

(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	1,021,148,839	285,921,675	941,205,411	263,395,477
非同一控制下企业合并公允价值调整	256,209,226	47,447,972	245,918,773	46,605,148
使用权资产	98,685,509	24,671,377	173,482,473	46,364,136
衍生工具公允价值变动			8,368,611	2,343,211
合计	1,376,043,574	358,041,024	1,368,975,268	358,707,972

(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	24,747,432	158,742,194	93,054,109	128,828,263
递延所得税负债	24,747,432	333,293,592	93,054,109	265,653,863

(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
可抵扣暂时性差异	1,406,667,033	1,088,493,501
可抵扣亏损	1,470,920,089	1,469,550,321
合计	2,877,587,122	2,558,043,822

(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
2022		160,812,171	
2023	235,275,626	272,099,899	
2024	174,920,439	180,695,002	
2025	344,971,577	374,557,449	
2026	306,695,437	481,385,800	
2027	409,057,010		
合计	1,470,920,089	1,469,550,321	/

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。

21、其他非流动资产

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
预付设备款	45,378,497	158,742,524
碳排放权	29,565,890	31,930,851
公益性生物资产	6,154,000	6,154,000
合计	81,098,387	196,827,375

22、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
信用借款	1,162,720,895	627,467,110
抵押借款	40,038,889	85,112,979
合计	1,202,759,784	712,580,089

短期借款分类的说明：

于2022年12月31日，抵押借款系由账面价值103,837,062元(原价为127,893,284元)的房屋及建筑物和机器设备(附注七(13))以及账面价值为25,957,548元(原价为26,600,000元)的土地使用权(附注七(17))作为抵押物(2021年12月31日：抵押借款系由账面价值144,018,905元(原价为144,427,900元)的房屋及建筑物和机器设备(附注七(13))、账面价值为26,550,580元(原价为26,600,000元)的土地使用权(附注七(17))以及账面价值约61,379,710元生产性生物资产(附注七(15))作为抵押物)。

于2022年12月31日，短期借款中人民币75,075,835元(2021年12月31日：230,595,398元)为固定利率借款，人民币1,127,683,949元(2021年12月31日：481,984,691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2022年12月31日，短期借款的利率区间为1.26%至3.80%(2021年12月31日：1.26%至5.66%)。

(2). 已逾期未偿还的短期借款情况

适用 不适用

其中重要的已逾期未偿还的短期借款情况如下：

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

23、衍生金融负债

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
远期外汇合同	82,669,915	58,193,282
利率互换合同		7,950,369
合计	82,669,915	66,143,651

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(65)。

24、应付票据**(1). 应付票据列示**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票		10,000,000
合计		10,000,000

25、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	3,904,111,000	3,304,709,933
合计	3,904,111,000	3,304,709,933

(2). 账龄超过1年的重要应付账款

□适用 √不适用

于2022年12月31日和2021年12月31日，无账龄超过一年的应付账款。

26、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	1,062,146,227	1,018,813,066
未使用的奖励积分	6,229,172	6,098,673
合计	1,068,375,399	1,024,911,739

注：包括在2021年12月31日账面价值中的1,024,911,739元合同负债已于2022年度转入营业收入，包括预收货款1,018,813,066元(2021年度：891,013,195元)，奖励积分6,098,673元(2021年度：4,680,263元)。

(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

27、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	419,594,085	3,288,232,914	3,224,915,437	482,911,562
二、离职后福利-设定提存计划	56,138,314	206,170,413	203,610,083	58,698,644
合计	475,732,399	3,494,403,327	3,428,525,520	541,610,206

(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	316,346,143	2,925,441,990	2,871,064,230	370,723,903
二、职工福利费		102,119,898	102,119,898	
三、社会保险费	37,454,122	123,033,578	123,213,695	37,274,005
其中: 医疗保险费	28,388,940	111,412,895	113,152,333	26,649,502
工伤保险费	2,514,651	6,238,327	6,226,936	2,526,042
生育保险费	6,550,531	5,382,356	3,834,426	8,098,461
四、住房公积金	19,652,219	94,184,959	96,519,823	17,317,355
五、工会经费和职工教育经费	46,141,601	43,452,489	31,997,791	57,596,299
合计	419,594,085	3,288,232,914	3,224,915,437	482,911,562

(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	50,916,694	199,932,593	198,294,791	52,554,496
2、失业保险费	5,221,620	6,237,820	5,315,292	6,144,148
合计	56,138,314	206,170,413	203,610,083	58,698,644

其他说明:

□适用 √不适用

28、 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
企业所得税	89,137,479	77,935,335
增值税	23,611,852	62,276,942
教育费附加	9,368,863	9,759,956
城市维护建设税	8,622,288	8,490,902
其他	16,560,229	11,965,320
合计	147,300,711	170,428,455

29、 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	22,007,981	23,141,853
其他应付款	2,612,080,579	2,517,279,838
合计	2,634,088,560	2,540,421,691

应付股利**(1). 分类列示**

√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-上海牛奶（集团）有限公司（注）	21,374,960	22,508,832
应付股利-天津梦得集团有限公司	600,000	600,000
应付股利-张伟民（注）	33,021	33,021
合计	22,007,981	23,141,853

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	1,139,397,661	1,227,839,416
应付运费	492,560,315	406,890,780
应付押金、保证金	285,564,600	285,446,496
应付租赁费	43,147,994	14,604,628
应付修理费	28,327,958	21,367,222
其他	623,082,051	561,131,296
合计	2,612,080,579	2,517,279,838

(2). 账龄超过 1 年的重要其他应付款

适用 不适用

于 2022 年 12 月 31 日，除应付押金、保证金外无账龄超过一年的其他应付款（2021 年 12 月 31 日：除应付押金、保证金外无账龄超过一年的其他应付款）。

其他说明：

适用 不适用

30、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	766,033,335	
1 年内到期的租赁负债	256,193,509	259,230,410
1 年内到期的固定股利	11,206,402	10,075,643
合计	1,033,433,246	269,306,053

31、其他流动负债

其他流动负债情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
待转销项税额	120,168,123	114,906,982
合计	120,168,123	114,906,982

32、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	736,033,335	678,454,118
保证借款	225,239,375	225,000,000
信用借款	6,550,000	6,550,000
减：抵押借款	-736,033,335	

减：保证借款	-30,000,000	
合计	201,789,375	910,004,118

长期借款分类的说明：

于 2022 年 12 月 31 日，银行抵押借款 736,033,335 元（2021 年 12 月 31 日：678,454,118 元）系由本集团账面价值约为 1,188,591,485 元（原价 1,393,550,666 元）的固定资产作抵押（附注七（13）），利息每月支付一次，本金应于 2023 年 10 月 1 日偿还。

于 2022 年 12 月 31 日，银行保证借款 225,239,375 元（2021 年 12 月 31 日：225,000,000 元）由本公司及江苏银宝控股集团有限公司按照持股比例提供担保，利息每季度支付一次，本金 30,000,000 元应于 2023 年偿还，本金 45,000,000 元应于 2024 年偿还，本金 60,000,000 元应于 2025 年偿还，本金 90,000,000 元应于 2026 年偿还。

其他说明，包括利率区间：

适用 不适用

于 2022 年 12 月 31 日，长期借款中人民币 231,789,375 元为固定利率借款，人民币 736,033,335 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 4.05%（2021 年 12 月 31 日：0%至 4.05%）。

33、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	788,706,630	774,898,188
合计	788,706,630	774,898,188

(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	汇兑损益	期末余额
SML010 无抵押次级企业债券	1 新西兰元	2019 年 12 月 18 日	5 年	827,442,000	774,898,188					13,808,442	788,706,630
合计	/	/	/	827,442,000	774,898,188					13,808,442	788,706,630

注：于 2019 年 12 月 18 日，本公司之子公司新莱特发行代码为 SML010 的无抵押次级企业债券，发行规模为新西兰元 1.8 亿元，发行期限为 5 年，发行利率为固定年利率 3.83%，发行所得资金用于归还部分新莱特原有的银行债务、构建资产和日常经营。

34、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
租赁负债	1,059,191,735	1,699,427,061
减：一年内到期的非流动负债(附注七(30))	-256,193,509	-259,230,410
合计	802,998,226	1,440,196,651

其他说明：

于2022年12月31日及2021年12月31日，本集团未纳入租赁负债，但将导致未来潜在现金流出的事项包括：

(1) 于2022年12月31日，本集团已签订但尚未开始执行的租赁合同相关的租赁付款额为39,491,600元(2021年12月31日：11,923,470元)。

(2) 于2022年12月31日，本集团按新租赁准则进行简化处理的短期租赁和低价值资产租赁合同的未来最低应支付租金分别为53,076,236元和55,010元(2021年12月31日：8,517,020元和302,155元)，均为一年内支付。

35、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	19,680,863	26,742,844
合计	19,680,863	26,742,844

长期应付款

(1). 按款项性质列示长期应付款

√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	29,884,065	35,654,259
股权激励款(注)	193,200	193,200
其他	810,000	971,028
减：一年内到期的固定股利(附注七(30))	-11,206,402	-10,075,643
合计	19,680,863	26,742,844

注1：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 2022 年 12 月 31 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

(1). 按款项性质列示专项应付款

适用 不适用

36、预计负债

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	期末余额	形成原因
租赁厂房装修原义务	10,870,427	10,715,141	新莱特处置厂房的资产弃置义务
合计	10,870,427	10,715,141	/

37、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	482,072,609	152,364,010	132,169,001	502,267,618	形成资产/收益的政府补助
合计	482,072,609	152,364,010	132,169,001	502,267,618	/

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	冲减固定资产	冲减成本费用	计入其他收益	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(1)	411,090,053					411,090,053	与资产相关
股份公司-技术中心-上海乳业生物工程技术研究中心	3,990,000					3,990,000	与资产相关
粮改饲政	6,445,495	5,026,337		9,116,229		2,355,603	与收益

府补助							相关
企业扶持资金		50,883,767			50,883,767		与收益相关
税收补助返还		5,756,501			5,756,501		与收益相关
莫斯利安酸奶生产线技术改造项目		10,000,000	10,000,000				与资产相关
上海制造品牌		10,000,000				10,000,000	与资产相关
金山都市现代农业发展项目补贴		17,538,700				17,538,700	与资产相关
粪污资源化利用项目补贴	2,935,126		1,711,229	322,144		901,753	与资产相关
稳岗补贴		7,975,321			7,975,321		与收益相关
种畜禽生产性能测定项目	1,000,000	4,685,000		5,071,325		613,675	与收益相关
现代乳业关键技术项目		6,500,000				6,500,000	与资产相关
土地配肥改良		3,648,695		3,648,695			与收益相关
水稻综合补贴		3,128,290		3,128,290			与收益相关
其他	56,611,935	27,221,399	17,455,403	16,022,232	1,077,865	49,277,834	与资产/收益相关
合计	482,072,609	152,364,010	29,166,632	37,308,915	65,693,454	502,267,618	

注 1：2019 年，本公司与上海市闵行区虹桥镇动拆迁办公室（以下简称“动拆迁办公室”）签订了关于非居住房屋协商搬迁补偿协议，约定本公司自吴中路 578 号搬离后的补偿总价为 822,180,105 元。于 2020 年 6 月 16 日本公司与动拆迁办公室签订了补充协议，约定以补偿总价中除补偿停产停业损失 67,212,382 元、奖励费 74,743,646 元外，其余款项应当全部用于本公司购置新办公楼，截止 2022 年 12 月 31 日，本公司已收到补助人民币 411,090,053 元。

本集团当年计入损益或冲减相关成本的政府补助的明细如下：

政府补助项目	种类	本年计入损益或冲减成本的金额	本年计入损益或冲减相关成本的列报项目
企业扶持基金	与收益相关	50,883,767	其他收益
粮改饲政府补助	与收益相关	9,116,229	营业成本
稳岗补贴	与收益相关	7,975,321	其他收益
税收返还补助	与收益相关	5,756,501	其他收益
种畜禽生产性能测定项目	与收益相关	5,071,325	营业成本
土地配肥改良	与收益相关	3,648,695	营业成本
水稻综合补贴	与收益相关	3,128,290	营业成本
防疫补贴	与收益相关	225,512	其他收益
其他计入其他收益的政府补助	与收益相关	852,353	其他收益
其他冲减营业成本的政府补助	与资产/收益相关	50,178,740	营业成本
合计		136,836,733	

其他说明：

适用 不适用

38、其他非流动负债

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
少数股东卖出期权	510,115,880	498,919,144
合计	510,115,880	498,919,144

其他说明：2021年10月21日，本公司与湖州福昕商务合伙企业(有限合伙)、湖州辰丰商务合伙企业(有限合伙)、青海宁达创业投资有限责任公司、上海杉蓝投资管理中心(有限合伙)、谢先兴、杨虹仙、王惠娟和冯涛签订了《关于青海小西牛生物乳业股份有限公司的股份转让协议》(以下简称“转让协议”)，以人民币611,869,873元的对价购买上述股东持有的小西牛60%的股权。根据协议约定，在业绩承诺期满后，本公司可以拥有购买选择权，即有权按照协议约定转让价格向湖州启瑞商务合伙企业(有限合伙)(以下简称“湖州启瑞”)购买剩余40%小西牛股份，湖州启瑞不得拒绝出售(“买入期权”)，同时，湖州启瑞拥有出售选择权，即有权按照协议约定转让价格向本公司出售剩余40%小西牛股份，本公司不得拒绝购买(“卖出期权”)。2021年12月9日，本集团完成对小西牛60%股权的收购，于收购日本集团将卖出期权按照协议约定未来不同盈利区间利润的实现可能性对应的转让价格折现后金额计入其他非流动负债及资本公积，2022年1-12月因该期权公允价值变动导致其他非流动负债金额增加11,196,736元。

39、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	1,378,640,863						1,378,640,863

40、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）	3,428,686,359			3,428,686,359
其他资本公积				
少数股东卖出期权	-498,919,144			-498,919,144
以权益结算的股份支付本公司	114,121			114,121
购买少数股东股权		2,764,693		2,764,693
以权益结算的股份支付-新莱特	3,588,002	509,572		4,097,574
原制度资本公积转入	23,017,818			23,017,818
同一控制下企业合并	-37,162,324			-37,162,324
合计	2,919,324,832	3,274,265		2,922,599,097

41、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	193,200			193,200
合计	193,200			193,200

42、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：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	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								
二、将重分类进损益的其他综合收益	-218,990,433	-1,233,589			-3,275,112	-4,508,701	39,418,459	-223,499,134
其中：权益法下可转损益的其他综合收益								
现金流量套期储备	-36,066,188	11,974,270			-3,275,112	8,699,158	13,600,657	-27,367,030
外币财务报表折算差额	-182,924,245	-13,207,859				-13,207,859	25,817,802	-196,132,104
其他综合收益合计	-218,990,433	-1,233,589			-3,275,112	-4,508,701	39,418,459	-223,499,134

43、 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	677,183,645	12,136,787		689,320,432
合计	677,183,645	12,136,787		689,320,432

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。经董事会决议，本公司2022年按净利润的8.34%提取法定盈余公积金12,136,787元(2021年度：64,939,890元)。

44、 未分配利润

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	3,104,693,631	2,804,400,774
调整期初未分配利润合计数(调增+,调减-)		-31,186,476
调整后期初未分配利润	3,104,693,631	2,773,214,298
加:本期归属于母公司所有者的净利润	360,688,178	592,337,225
减:提取法定盈余公积	12,136,787	64,939,890
应付普通股股利	220,582,538	195,918,002
期末未分配利润	3,232,662,484	3,104,693,631

注：

2021 年度，由于首次执行新租赁准则调整 2021 年年初未分配利润 31,186,476 元。

根据 2022 年 3 月 25 日董事会决议，本公司向全体股东派发现金股利，每股人民币 0.16 元，按已发行股份 1,378,640,863 股计算，共计 220,582,538 元。

根据 2023 年 3 月 17 日董事会决议，董事会提议本公司向全体股东派发现金股利，每股人民币 0.08 元，按已发行股份 1,378,640,863 股计算，拟派发现金股利共计 110,291,269 元，上述提议尚待股东大会批准(附注十五(2))。

45、 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	27,841,336,780	22,618,313,780	28,799,966,913	23,509,110,402
其他业务	373,571,256	333,740,134	406,025,602	337,195,109
合计	28,214,908,036	22,952,053,914	29,205,992,515	23,846,305,511

(2). 合同产生的收入的情况

适用 不适用

合同产生的收入说明：

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

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 1,062,146,227 元，其中：1,062,146,227 元预计将于 2023 年度确认收入

46、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	26,916,768	26,370,238
印花税	22,081,328	26,011,375
教育费附加	23,148,566	24,318,456
房产税	15,503,768	22,232,816
土地使用税	4,051,760	4,184,610
车船使用税	119,993	57,435
其他	915,930	442,310
合计	92,738,113	103,617,240

47、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	1,495,900,387	1,515,513,693
广告费	813,786,146	946,611,450
营销类费用	563,973,947	654,080,522
仓储费	172,517,780	129,119,981
折旧费和摊销费用	73,141,195	77,202,396
使用权资产折旧费	58,701,267	40,179,554
租赁费	38,473,522	51,647,941
耗用的外购商品、原材料和委托加工材料等	22,962,428	20,065,065
其他	234,109,261	215,103,797
合计	3,473,565,933	3,649,524,399

48、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	554,153,507	503,923,284
咨询费	63,334,743	64,480,558
折旧费和摊销费用	44,070,450	42,374,233
警卫消防费	23,314,129	23,947,512
租赁费	6,522,766	5,401,920
使用权资产折旧费	1,821,302	1,300,233
股权激励成本摊销	1,306,259	1,084,664
其他	183,863,651	171,503,173
合计	878,386,807	814,015,577

49、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
职工薪酬费用	48,107,736	35,832,095
研发材料	10,701,171	31,900,490
折旧费和摊销费用	6,931,448	4,716,516
使用权资产折旧费	2,900,012	4,367,432
其他	16,021,165	12,442,900
合计	84,661,532	89,259,433

50、财务费用

√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
借款利息支出	117,487,353	74,634,219
加：租赁负债利息支出	67,804,042	42,116,197
减：资本化利息	-25,407,428	-6,815,712
减：利息收入	-39,270,847	-31,562,622
汇兑损益	10,443,632	6,740,654
其他	26,865,028	28,588,373
合计	157,921,780	113,701,109

51、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
政府补助		
企业扶持基金	50,883,767	43,407,691
稳岗补贴	7,975,321	1,139,096
税收返还补助	5,756,501	10,301,903
防疫补贴	225,512	403,718
其他	852,353	1,600,720
合计	65,693,454	56,853,128

52、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	-8,276,473	-4,682,635
处置长期股权投资产生的投资收益	-6,076,731	
其他		54,987
合计	-14,353,204	-4,627,648

53、公允价值变动收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产—		
交易性权益工具投资	312,011	
其他非流动金融资产	3,989,978	
其他非流动负债	-11,196,736	
合计	-6,894,747	

54、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)/转回	-35,010,221	59,315,879
其他应收款坏账(损失)/转回	93,877,047	-15,062,700
合计	58,866,826	44,253,179

55、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	120,688,802	91,934,536
三、长期股权投资减值损失		
四、投资性房地产减值损失		
五、固定资产减值损失	50,902,402	788,342
合计	171,591,204	92,722,878

56、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	33,907,765	63,540,191
合计	33,907,765	63,540,191

57、营业外收入

营业外收入情况

√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	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计	18,038,042	22,020,997	18,038,042
其中：固定资产处置利得	275,811	662,689	275,811
生物资产淘汰利得	17,762,231	21,358,308	17,762,231
无法支付的应付款	5,149,033	25,725,720	5,149,033
其他	17,236,488	34,985,319	17,236,488
合计	40,423,563	82,732,036	40,423,563

计入当期损益的政府补助

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

58、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	57,949,254	19,012,188	57,949,254
其中：固定资产处置损失	1,102,310	1,783,157	1,102,310
生物资产淘汰损失	56,846,944	17,229,031	56,846,944
对外捐赠	16,818,348	8,232,673	16,818,348
其他	8,960,132	12,448,846	8,960,132
合计	83,727,734	39,693,707	83,727,734

59、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	77,417,514	6,710,887
递延所得税费用	29,330,228	126,299,087
合计	106,747,742	133,009,974

(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	497,904,676
按法定/适用税率计算的所得税费用	124,476,169
研发费用、残疾人工资加计扣除	-10,142,744
子公司适用不同税率的影响	-8,059,559
农牧产品免税项目	-72,958,440
非应税收入的影响	-7,047,250
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	7,729,876
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-88,431,279
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	141,890,549
调整以前期间所得税的影响	19,290,420
所得税费用	106,747,742

其他说明：

适用 不适用

60、其他综合收益

适用 不适用

详见附注(七)42。

61、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
收回联营企业经营性往来	6,773,557	210,793,350
与收益/资产相关的政府补助	152,364,010	85,907,550
利息收入	39,270,847	31,562,622
其他	24,556,866	16,321,912
合计	222,965,280	344,585,434

(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、销售费用	2,119,668,042	2,396,823,654
银行手续费	26,865,028	28,588,373
购买碳排放权支付的现金	13,152,052	20,701,699
其他	24,753,560	13,233,238
合计	2,184,438,682	2,459,346,964

(3). 收到的其他与投资活动有关的现金

适用 不适用

(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

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
支付租金	323,171,969	334,110,706
支付少数股东股权收购款	3,571,767	-
合计	326,743,736	334,110,706

62、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	391,156,934	566,893,573
加：资产减值准备	171,591,204	92,722,878
信用减值损失	-58,866,826	-44,253,179
固定资产折旧	773,698,940	731,238,713
生产性生物资产折旧	183,742,095	161,718,228
无形资产摊销	33,211,996	13,714,210
长期待摊费用摊销	13,315,382	8,850,122
使用权资产摊销	318,317,208	264,726,611
股权激励费用摊销	1,306,259	1,084,664
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）	-33,907,765	-63,540,191
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	39,911,212	-3,008,809
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	6,894,747	
财务费用（收益以“-”号填列）	163,228,274	55,651,314
投资损失（收益以“-”号填列）	14,353,204	4,627,648
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-29,913,931	117,236,254
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	59,244,159	8,333,827
存货的减少（增加以“-”号填列）	-1,204,111,841	-248,063,449
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-104,912,077	91,814,583
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-67,384,042	299,338,331

尚未结算的套期工具的增加	-3,737,804	-604,168
经营活动产生的现金流量净额	667,137,328	2,058,481,160
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:		
以权益结算的股份支付	1,306,259	1,084,664
3. 现金及现金等价物净变动情况:		
现金的期末余额	2,648,729,919	3,203,113,341
减: 现金的期初余额	3,203,113,341	2,961,051,717
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	-554,383,422	242,061,624

(2). 本期支付的取得子公司的现金净额

□适用 √不适用

(3). 本期收到的处置子公司的现金净额

□适用 √不适用

(4). 现金和现金等价物的构成

√适用 □不适用

单位: 元 币种: 人民币

项目	期末余额	期初余额
一、现金	2,648,729,919	3,203,113,341
其中: 库存现金	479,095	101,946
可随时用于支付的银行存款	2,648,250,824	3,203,011,395
可随时用于支付的其他货币资金		
二、现金等价物		
其中: 三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	2,648,729,919	3,203,113,341
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

63. 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	222,696,210	银行借款抵押
无形资产	25,957,548	银行借款抵押
合计	248,653,758	/

其他说明:

于2022年12月31日, 账面价值约为1,188,591,485元(原价1,393,550,666元)(2021年12月31日: 账面价值约为1,450,949,740元(原价1,622,923,904元))的房屋及建筑物作为736,033,335元的一年内到期的长期借款(2021年12月31日: 678,454,118元)(附注七(30))的

抵押物。账面价值约为 103,837,062 元(原价: 127,893,284 元)(2021 年 12 月 31 日: 账面价值约为 144,018,905 元(原价: 144,427,900 元))的房屋及建筑物和机器设备作为 40,038,889 元的短期借款(2021 年 12 月 31 日: 60,000,000 元)(附注七(22))的抵押物。

于 2022 年 12 月 31 日, 账面价值为 25,957,548 元(原价为 26,600,000 元)(2021 年 12 月 31 日: 账面价值为 26,550,580 元(原价为 26,600,000 元))的土地使用权, 作为 40,038,889 元短期借款(2021 年 12 月 31 日: 40,000,000 元)(附注七(22))的抵押物。

于 2022 年 12 月 31 日, 无生产性生物资产作为短期借款的抵押物。2021 年 12 月 31 日: 账面价值约 61,379,710 元的生产性生物资产作为 25,112,979 元的短期借款(附注七(22))的抵押物。

64、 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	6,948,011	6.96	48,390,116
港币	22,016	0.89	19,666
澳元	982,192	4.71	4,629,856
谢克尔	1,877,679	1.98	3,717,053
新西兰元	20,127,095	4.42	88,885,278
应收账款			
其中: 美元	51,775,451	6.96	360,595,308
澳元	1,852,499	4.71	8,732,311
新西兰元	93,754,852	4.42	414,040,179
短期借款			
其中: 新西兰元	255,351,649	4.42	1,127,683,949
应付款项			
其中: 美元	9,172,487	6.96	63,882,703
澳元	410,074	4.71	1,933,007
新加坡元	7,200	5.18	37,318
英镑	8,500	8.39	71,350
新西兰元	321,842,969	4.42	1,421,322,922
其他应付款			
其中: 美元	147,306,470	6.96	1,025,930,640
一年内到期的非流动负债			
其中: 新西兰元	171,086,102	4.42	736,033,335
应付债券			
其中: 新西兰元	178,593,956	4.42	788,706,630

(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。

65、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：

新西兰元兑美元汇率范围
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 30,000,000 元	2024 年 7 月 31 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))。

于 2022 年 12 月 31 日，上述合约中符合套期会计的运用条件的有效部分累计公允价值变动计入其他综合收益的余额为 1,839,675 元(附注七(42))，无效部分金额不重大。

(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 1,456,469,593 元	2023 年 1 月 6 日至 2024 年 8 月 30 日	0.5525 至 0.739

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 10,560,885 元	2023 年 1 月 6 日至 2023 年 9 月 1 日	0.8809 至 0.9430

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 63,625,568 元	2023 年 1 月 6 日至 2023 年 8 月 25 日	0.5583 至 0.6985

对于欧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	新西兰元兑欧元汇率范围
以新西兰元买入欧元 463,409 元	2023 年 1 月 20 日	0.5994 至 0.6014

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))。

于 2022 年 12 月 31 日，上述合约中符合套期会计的运用条件的有效部分累计公允价值变动计入其他综合收益的余额为负 25,941,877 元(附注七(42))，无效部分金额不重大。

(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。

对于新莱特卖出的乳制品商品期货，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
卖出黄油	2023 年 4 月 30 日	450	美元 5,550 至 5,575 元/吨
卖出脱脂牛奶	2023 年 2 月 23 日	20	美元 2,965 元/吨
卖出脱脂奶粉	2023 年 4 月 30 日	1,389	美元 3,050 至 3,700 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))。

于 2022 年 12 月 31 日，上述合约中符合套期会计的运用条件的有效部分累计公允价值变动计入其他综合收益的余额为负 3,264,828 元(附注七(41))，无效部分金额不重大。

(4) 下表列示了有关套期会计的权益项目调节表及对其他综合收益的分析：

现金流量套期储备	
2022 年 1 月 1 日的余额	-36,066,188
计入其他综合收益的金额	
现金流量套期—利率风险引起的现金流量变动	

风险	
利率互换合同公允价值变动的有效部分	4,211,079
所得税	-1,179,102
现金流量套期—外汇风险引起的现金流量变动风险	
远期外汇合约公允价值变动的有效部分	7,485,749
所得税	-2,018,326
现金流量套期—价格风险引起的现金流量变动风险	
乳制品商品期货公允价值变动的有效部分	277,442
所得税	-77,684
2022 年 12 月 31 日的余额	-27,367,030

66、政府补助

(1). 政府补助基本情况

适用 不适用

详见附注七（37）、（51）。

(2). 政府补助退回情况

适用 不适用

67、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

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

本公司之全资子公司光明牧业有限公司（“光明牧业”）于 2022 年 7 月 1 日以现金 8,000,000 元出资设立了全资子公司滁州光明牧业生态智慧牧场有限公司（“滁州光明”）。

本公司之子公司上海达能保鲜乳制品有限公司于 2022 年 10 月 20 日完成税务工商注销,天津光明优加乳品销售有限公司于 2022 年 11 月 2 日完成税务工商注销,福粤光明乳品有限公司于 2022 年 11 月 1 日完成税务工商注销。

6、其他

适用 不适用

九、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1). 企业集团的构成

适用 不适用

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
呼伦贝尔光明乳品有限公司(“呼伦贝尔光明”)	中国	内蒙古鄂温克旗	乳品加工、销售	51	49	投资设立
上海光明随心订电子商务有限公司(“随心订电子”)	中国	上海	网站开发、经营和服务	70	30	投资设立
南京光明乳品有限公司(“南京光明”)	中国	南京	乳品加工、销售	95	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(“上海乳品经营”)	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
中卫光明生态智慧牧场有限公司(“中卫牧场”)	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(“阜阳牧场”)	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(“滑县牧场”)	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
上海光明荷斯坦饲料有限公司	中国	上海	生产加工销	0	100	投资设立

			售反刍饲料			
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
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
内蒙古天和荷斯坦牧业有限公司（“内蒙古天和”）	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
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
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
济南光明乳业销售有限公司（“济南销售”）	中国	济南	乳品批发	20	80	投资设立
沈阳光明乳业销售有限公司（“沈阳销售”）	中国	沈阳	乳品批发	20	80	投资设立
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
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	80	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
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
新莱特	新西兰	新西兰	乳品加工、销售	0	39	非同一控制下企业合并
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	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	非同一控制下企业合并
中卫光明生态农业发展有限公司(以下简称“中卫生态”)	中国	宁夏	奶牛养殖	0	100	投资设立
Eighty Nine Richard Pearse Drive Limited(i)	新西兰	新西兰	乳品加工、销售	0	39	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	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	非同一控制下企业合并
Synlait Milk (Holdings) No.1 Limited	新西兰	新西兰	乳品加工、销售	0	39	非同一控制下企业合并
Synlait Milk (Dunsandel Farms) Limited	新西兰	新西兰	乳品加工、销售	0	39	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
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	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	63	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	中国	上海	其他谷物种植	0	100	同一控制下的企业合并
大丰鼎盛	中国	盐城	谷物种植	0	100	同一控制下的企业合并
江苏光明乳业销售有限公司 (以下简称 “江苏光明”)	中国	盐城	乳品加工、销售	100	0	投资设立
中卫吴忠光明生态农业发展有限公司 (以下简称 “中卫吴忠生态”)	中国	宁夏	奶牛养殖	0	100	投资设立
淮北光明生态智慧牧场有限公司 (以下简称 “淮北生态”)	中国	安徽	奶牛养殖	0	100	投资设立
滁州光明	中国	安徽	奶牛养殖	0	100	投资设立
小西牛	中国	青海	乳品加工、销售	60	0	非同一控制下的企业合并
灵武市小西牛牧业有限公司 (以下	中国	宁夏	奶牛养殖	0	60	非同一控

简称“灵武小西牛”)						制下的企业合并
吴忠市小西牛养殖有限公司(以下简称“吴忠小西牛”)	中国	宁夏	奶牛养殖	0	60	非同一控制下的企业合并
青海小西牛乳制品销售有限公司	中国	青海	乳品加工、销售	0	60	非同一控制下的企业合并

注:

本集团对新西兰上市公司新莱特公司及其子公司持股比例为 39.01%，为其第一大股东。考虑到股东大会的出席率和剩余股东持股比例较为分散，光明乳业虽然持股比例未超过 50%，但仍能达到控制。此外，光明乳业可以任命董事会中 5/8 的席位，在董事会表决权上超过半数，实质控制了董事会。

光明牧业以及内蒙古高达生物工程研究开发公司各对内蒙古天和持股 45%，根据 2010 年 10 月股东大会决定，内蒙古天和的所有生产经营事项由光明牧业决定，内蒙古高达生物工程研究开发公司、自然人委派的董事不再参与内蒙古天和的经营决策，由光明牧业委派的董事决定内蒙古天和的一切经营及财务决策，故光明牧业对内蒙古天和达到控制。

(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%	1,300,000	1,300,000	6,871,818
武汉光明	16%	3,122,597	3,122,600	11,409,678
德州光明	49%	3,126,000	3,196,000	19,247,848
天津光明	40%	4,990,000	4,920,000	38,343,557
新莱特	61%	17,187,129		2,103,019,411
射阳工厂	49%	1,610,727		119,877,128
小西牛集团	40%	24,774,253		219,035,816

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	141,205,148	99,679,837	240,884,985	125,722,030		125,722,030	222,349,632	105,899,494	328,249,126	172,255,450		172,255,450
武汉光明	356,200,439	592,670,578	948,871,017	554,211,084	25,838,599	580,049,683	318,389,450	467,421,933	785,811,383	354,895,423	28,450,179	383,345,602
德州光明	274,479,969	139,973,083	414,453,052	248,998,763		248,998,763	173,394,833	145,892,685	319,287,518	222,196,901		222,196,901
天津光明	367,632,364	316,333,553	683,965,917	542,532,681	715,321	543,248,002	199,600,205	336,958,823	536,559,028	423,225,208	829,099	424,054,307
新莱特	2,967,427,445	5,354,077,760	8,321,505,205	3,657,298,388	1,212,495,382	4,869,793,770	2,277,225,352	5,122,099,189	7,399,324,541	2,261,356,389	1,786,756,726	4,048,113,115
射阳工厂	146,996,689	419,847,828	566,844,517	126,957,942	195,239,375	322,197,317	109,901,355	427,164,012	537,065,367	70,705,365	225,000,000	295,705,365
小西牛集团	206,929,647	427,886,287	634,815,934	212,300,855	617,354	212,918,209	155,316,216	424,326,888	579,643,104	242,237,973	73,980	242,311,953

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	606,919,832	21,692,029	21,692,029	79,133,246	825,841,127	65,157,473	65,157,473	103,019,232
武汉光明	948,031,352	70,217,643	70,217,643	188,059,113	1,019,275,322	103,862,091	103,862,091	264,572,112
德州光明	991,397,240	80,884,373	80,884,373	31,248,517	971,047,949	12,520,701	12,520,701	145,201,269
天津光明	823,464,260	33,133,194	33,133,194	26,651,271	774,207,857	-34,841,631	-34,841,631	60,885,964
新莱特(2)	6,920,597,830	28,180,241	92,811,261	-102,182,383	6,743,184,763	-40,392,554	-208,304,476	706,128,934
射阳工厂	375,997,040	3,287,197	3,287,197	11,607,755	321,184,841	-27,382,666	-27,382,666	-353,885,292
小西牛集团(1)	684,201,513	85,043,132	85,043,132	48,917,738	64,611,105	2,654,145	2,654,145	7,929,592

其他说明：(1)2021 年小西牛集团的经营状况为自收购合并日至 2021 年 12 月的经营成果。(2)子公司新莱特于 2023 年 3 月 17 日发布公告，调低了其 2023 财年(2022 年 8 月 1 日至 2023 年 7 月 31 日)的经营预测，主要原因为：消费者对高营养品需求暂时性下降；新莱特运营成本上升；SAP 系统上线导致资本性支出增加，资金成本增加。新莱特的配料和消费品业务表现依然强劲。食品服务板块按计划开始销售超高温灭菌奶油，市场反馈积极。

(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
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 （“江苏银宝”）	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	四川新希望	上海申杭纸业	江苏银宝	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
流动资产	375,465	210,080,764	42,598,070	1,013,723	31,142,089	115,970,632	1,898,487	186,463,878	28,336,600	42,375,310	1,336,877	23,862,249	75,153,149
其中：现金和现金等价物	372,465	5,160,832	1,709,703	57,365	6,081,984	45,429,020	917,464	7,598,423	4,349,418	2,072,016	484,372	5,304,750	23,252,007
非流动资产		57,555,099	35,285,071	362,888	9,378	381,214,556	647,418	66,247,474	30,385,369	102,581,683	625,407	18,150	363,554,736
资产合计	375,465	267,635,863	77,883,141	1,376,611	31,151,467	497,185,188	2,545,905	252,711,352	58,721,969	144,956,993	1,962,284	23,880,399	438,707,885
流动负债	-34,753	-152,116,597	-57,103,181	-38,884,638	-24,275,389	-168,480,482	-164,918	-134,484,781	-36,175,181	-38,187,562	-37,130,280	-18,214,613	-149,404,977
非流动负债		-1,470,000	-1,048,000			-226,439,108		-2,570,000		-54,307			-166,177,897
负债合计	-34,753	-153,586,597	-58,151,181	-38,884,638	-24,275,389	-394,919,590	-164,918	-137,054,781	-36,175,181	-38,241,869	-37,130,280	-18,214,613	-315,582,874
少数股东权益	119,249	22,809,853	9,471,341	-10,220,937	3,438,039	50,110,143	833,345	23,131,314	10,822,458	43,753,201	-9,583,280	2,832,893	60,331,255
归属于母公司股东权益	221,463	91,239,413	10,260,619	-27,287,090	3,438,039	52,155,455	1,547,642	92,525,257	11,724,330	62,961,923	-25,584,716	2,832,893	62,793,756
按持股比例计算的净资产份额	115,842	22,809,853	5,524,949	-9,377,007	3,094,235	50,110,143	809,536	23,131,314	6,313,100	32,014,537	-8,791,999	2,549,604	60,331,256
调整事项													
—内部交易未实现利润	573,218	-1,309,222	-279,178		-56,533		85,690	-1,309,223	-828,524	6,992,308		343	
—其他				9,377,007							8,791,999		
对联营企业权益投资的账面价值	689,060	21,500,631	5,245,771		3,037,702	50,110,143	895,226	21,822,091	5,484,576	39,006,845		2,549,947	60,331,256
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值													
营业收入		389,677,413	181,552,158		1,074,550	158,098,720	1,735,248	426,278,965	106,403,770	67,803,800	13,108	1,015,268	120,351,324
财务(费用)/收入	2,433	7,156,509	1,384,995		-82,396	7,933,029	-2,058	8,920,865	817,228	443,387		-64,880	7,475,417
所得税费用					30,731				4,261	-629		20,359	
净利润	-606,369	22,609,844	-2,814,827	-2,325,320	1,083,898	-20,859,414	-1,433,904	17,863,756	-4,303,741	-9,416,580	-6,727,010	808,994	-9,249,006
综合收益总额	-606,369	22,609,844	-2,814,827	-2,325,320	1,083,898	-20,859,414	-1,433,904	17,863,756	-4,303,741	-9,416,580	-6,727,010	808,994	-9,249,006
本年度收到的来自联营企业的股利		4,843,430						4,843,431					

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，按持股比例计算相应的净资产份额。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。本集团与联营企业之间交易所涉及的资产均不构成业务。

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

单位:元 币种:人民币

合营企业或联营企业名称	累积未确认前期累计的损失	本期未确认的损失 (或本期分享的净利润)	本期末累积未确认的损失
四川新希望	-8,791,999	-585,008	-9,377,007

(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(3))。

于 2022 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、外币金融负债折算成人民币的金额列示如下：

	2022 年 12 月 31 日 外币项目
外币金融资产—	
货币资金	50,732,010
应收款项	366,705,482
合计	417,437,492
外币金融负债—	
短期借款	336,225,837
应付款项	70,107,209
合计	406,333,046

于 2021 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：

	2021 年 12 月 31 日 外币项目
外币金融资产—	
货币资金	94,216,757
应收款项	345,121,653
合计	439,338,410
外币金融负债—	
短期借款	204,249,320
应付款项	41,399,989
合计	245,649,309

于 2022 年 12 月 31 日，对于记账本位币为人民币的公司各类美元金融资产和美元金融负债，如果人民币对美元升值或贬值 4%，其他因素保持不变，则本集团将增加或减少净利润约 322,760 元 (2021 年 12 月 31 日：约 7,747,564 元)。

1.2 利率风险

本集团的利率风险主要产生于长期银行借款及应付债券等长期带息债务。浮动利率的金融负债使本集团面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本集团面临公允价值利率风险。本集团根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例。于 2022 年 12 月 31 日，本集团长期带息债务主要为新西兰元计价的浮动利率合同，金额为 736,033,335 元(2021 年 12 月 31 日：678,454,118 元)(附注七(32))，截至 2022 年 12 月 31 日尚未完成参考基准利率替换。

本集团持续监控集团利率水平。利率上升会增加新增带息债务的成本以及本集团尚未付清的以浮动利率计息的带息债务的利息支出，并对本集团的财务业绩产生重大的不利影响，管理层会依据最新的市场状况及时做出调整，这些调整可能是进行利率互换的安排来降低利率风险。于 2022 年度及 2021 年度本集团内部分企业采取购买利率互换合约以消除利率风险敞口，本集团的风险管理政策要求下属企业所购买的套期衍生工具的条款须与被套期项目吻合，以达到最大的套期有效性。

于 2022 年 12 月 31 日及 2021 年 12 月 31 日，本集团账面长期带息债务均通过利率互换合约锁定为固定利率。

1.3 其他价格风险

本集团其他价格风险主要产生于新莱特自奶农采购生奶的价格，存在价格变动的风险。

于 2022 年 12 月 31 日，如果本集团新莱特采购生奶的预期价格上涨或下跌 3%，其他因素保持不变，则本集团将减少或增加净利润约 51,097,106 元(2021 年 12 月 31 日：如果本集团新莱特采购生奶的预期价格上涨或下跌 5%，其他因素保持不变，则本集团将减少或增加净利润约 62,463,891 元)。

2. 信用风险

本集团信用风险主要产生于货币资金、应收账款和其他应收款等，以及未纳入减值评估范围的衍生金融资产等。于资产负债表日，本集团金融资产的账面价值已代表其最大信用风险敞口。

本集团货币资金主要存放于声誉良好并拥有较高信用评级的国有银行、其他大中型上市银行和光明食品集团财务有限公司，本集团认为其不存在重大的信用风险，几乎不会产生因银行违约而导致的重大损失。

此外，对于应收账款和其他应收款等，本集团设定相关政策以控制信用风险敞口。本集团基于对客户的财务状况、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其他因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。本集团会定期对客户信用记录进行监控，对于信用记录不良的客户，本集团会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本集团的整体信用风险在可控的范围内。

于 2022 年 12 月 31 日，本集团无重大的因债务人抵押而持有的担保物和其他信用增级(2021 年 12 月 31 日：无)。

3. 流动性风险

本集团内各子公司负责其自身的现金流量预测。本集团在汇总各子公司现金流量预测的基础上，在集团层面持续监控短期和长期的资金需求，以确保维持充裕的现金储备和可供随时变现的有价证券；同时持续监控是否符合借款协议的规定，从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。

于资产负债表日，本集团各项金融负债以未折现的合同现金流量按到期日列示如下：

2022 年 12 月 31 日					
	一年以内	一到二年	二到五年	五年以上	合计
短期借款	1,205,462,100				1,205,462,100
应付账款	3,904,111,000				3,904,111,000
其他应付款	343,854,410				343,854,410
长期借款	775,139,316	51,458,375	155,462,187	6,550,000	988,609,878
应付债券	30,445,283	818,067,560			848,512,843
长期应付款	12,418,600	4,422,600	9,367,800	15,613,000	41,822,000
租赁负债	270,000,961	151,716,593	350,718,899	1,133,207,919	1,905,644,372
合计	6,541,431,670	1,025,665,128	515,548,886	1,155,370,919	9,238,016,603

2021 年 12 月 31 日					
	一年以内	一到二年	二到五年	五年以上	合计
短期借款	721,842,954				721,842,954
应付账款	3,304,709,933				3,304,709,933
其他应付款	308,588,349				308,588,349
长期借款	19,289,312	727,034,680	214,560,625		960,884,617
应付债券	29,678,601	29,678,601	863,933,990		923,291,192
长期应付款	11,118,600	12,418,600	10,667,800	15,613,000	49,818,000
租赁负债	309,838,433	256,833,564	363,818,028	1,222,893,333	2,153,383,358
合计	4,705,066,182	1,025,965,445	1,452,980,443	1,238,506,333	8,422,518,403

于资产负债表日，本集团对外提供的财务担保的最大担保金额按照相关方能够要求支付的最早时间段列示如下：

2022 年 12 月 31 日					
	一年以内	一到二年	二到五年	五年以上	合计
财务担保	8,820,000	13,720,000	95,060,000		117,600,000

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	1,183,793	51,613,475	25,875,490	78,672,758
1. 以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产	1,183,793	51,613,475	25,875,490	78,672,758
(1) 债务工具投资				
(2) 权益工具投资	1,183,793			1,183,793
(3) 衍生金融资产		6,264,062		6,264,062
(4) 其他非流动金融资产		45,349,413	25,875,490	71,224,903

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	1, 183, 793	51, 613, 475	25, 875, 490	78, 672, 758
(六) 交易性金融负债		82, 669, 915		82, 669, 915
1. 以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债		82, 669, 915		82, 669, 915
其中：发行的交易性债券				
衍生金融负债		82, 669, 915		82, 669, 915
其他非流动负债			510, 115, 880	510, 115, 880
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		82, 669, 915	510, 115, 880	592, 785, 795
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				

本集团以导致各层次之间转换的事项发生日为确认各层次之间转换的时点。本年度无第一层次与第二层次间的转换。

对于在活跃市场上交易的金融工具，本集团以其活跃市场报价确定其公允价值；对于不在活跃市场上交易的金融工具，本集团采用评估方法确定其公允价值。所使用的评估模型主要为现金流量折现模型和市场可比公司模型等。评估方法的输入值主要为不同盈利区间实现可能性。

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

	2022 年 12 月 31 日	评估方法	可观察输入值	
	公允价值		名称	范围/加权平均值
衍生金融资产—				
利率互换合同	1,327,778	收益法	远期利率	3.54%至 4.86%
乳制品商品期货	4,936,284	收益法	商品价格	3,050 至 5,575 新西兰元/吨
其他非流动金融资产—				
远期外汇合约	43,588,096	收益法	远期汇率	0.55 至 0.74
利率互换合同	1,761,317	收益法	远期利率	3.51%至 4.8%
衍生金融负债—				
远期外汇合约	-82,669,915	收益法	远期汇率	0.55 至 0.74
合计	-31,056,440			

	2021 年 12 月 31 日	评估方法	可观察输入值	
	公允价值		名称	范围/加权平均值
衍生金融资产—				
乳制品商品期货	438,003	收益法	商品价格	7,197 新西兰元/吨
衍生金融负债—				
远期外汇合约	-58,193,282	收益法	远期汇率	0.63 至 0.74
利率互换合同	-7,950,369	收益法	远期利率	3.51%至 4.87%
合计	-65,705,648			

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

持有待售的非流动资产，以原账面价值与公允价值减去出售费用孰低的金额计量。于 2022 年 12 月 31 日，本集团划分为持有待售的非流动资产的公允价值基于预计出售价格进行估值，属于第三层次的公允价值计量(附注七(8))。

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、租赁负债、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 (%)
光明食品集团	上海	实业投资	500,755	51.63	51.63

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

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
四川新希望营养制品有限公司（“四川新希望”）	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（“江苏银宝”）	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
大成良友食品(上海)有限公司	与本公司同受母公司控制
大丰鼎旺饲料有限公司	与本公司同受母公司控制
大丰市上海农场生活服务有限公司	与本公司同受母公司控制
单县金凯饲料有限公司	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(湖北)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
东方先导糖酒有限公司	与本公司同受母公司控制
翡丽百瑞(上海)食品有限公司	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
光明食品集团上海五四有限公司	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
河北光明方信包装材料有限公司	与本公司同受母公司控制
黑龙江齐梅生物科技股份有限公司	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
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
启东鼎丰饲料有限公司	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
上海鼎旺企业发展有限公司	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
上海光明商业有限公司	与本公司同受母公司控制
上海光明长江现代农业有限公司	与本公司同受母公司控制
上海海博车辆修理有限公司	与本公司同受母公司控制

上海海博汽车租赁有限公司	与本公司同受母公司控制
上海海博众艺广告有限公司	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
上海捷强烟草糖酒(集团)有限公司(昆山)配销中心	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
上海乐惠米业有限公司	与本公司同受母公司控制
上海乐惠食品有限公司	与本公司同受母公司控制
上海联豪食品销售管理有限公司	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
上海练江商贸有限公司	与本公司同受母公司控制
上海良友(集团)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
上海牛奶集团黄山练江有限公司歙县食品销售分公司	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
上海农工商旺都物业管理有限公司郑州分公司	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
上海市第一食品股份有限公司	与本公司同受母公司控制
上海市海丰农场有限公司	与本公司同受母公司控制
上海市农工商投资公司	与本公司同受母公司控制
上海市农工商现代农业园区开发有限公司	与本公司同受母公司控制
上海市瑞华实业有限公司	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
上海市食品进出口有限公司	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
上海天圣种业发展有限公司	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
上海西郊福斯特国际贸易有限公司	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
上海西郊国际农产品交易有限公司	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
上海中鑫物业管理有限公司	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	
上海种业(集团)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
天津市东方糖酒有限公司	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
江苏银宝控股集团有限公司	对本公司之子公司施加重大影响的投资方
光明校园餐饮管理有限公司	光明食品集团及其下属公司
上海佳辰牧业有限公司	光明食品集团及其下属公司

5、关联交易情况

(1). 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
本集团之联营企业	乳制品采购	350,031,842	378,674,130
光明食品集团及其下属公司	包装物采购	222,099,996	237,340,334
光明食品集团及其下属公司	糖采购	126,618,556	154,681,354
光明食品集团及其下属公司	畜牧产品采购	159,414,991	132,845,999
本集团之联营企业	生奶采购	159,997,466	97,153,753
光明食品集团及其下属公司	其他产品及原材料采购	219,858,498	59,380,181
本集团之联营企业	畜牧产品采购	84,878,756	46,481,242
光明食品集团及其下属公司	乳制品采购	11,449	31,723,450
光明食品集团及其下属公司	商超渠道费	2,896,806	10,821,992
光明食品集团及其下属公司	品牌授权费	8,445,034	9,300,004
光明食品集团及其下属公司	物业费	9,419,800	9,263,935
光明食品集团及其下属公司	生奶采购	1,038,363	6,974,171

光明食品集团及其下属公司	广告费	6,668,679	6,348,292
光明食品集团及其下属公司	其他费用	8,089,168	6,180,978
光明食品集团及其下属公司	检测费	2,120,595	3,492,402
合计		1,361,589,999	1,190,662,217

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	172,858,660	154,784,206
本集团之联营企业	畜牧产品销售	140,347,895	98,741,019
本集团之联营企业	畜牧产品原材料销售	117,142,674	65,715,634
本集团之联营企业	包装物销售	25,035,894	25,971,097
本集团之联营企业	生奶销售	6,718,257	23,642,773
本集团之联营企业	乳制品销售		7,763,052
光明食品集团及其下属公司	畜牧产品销售	96,272,393	6,228,484
本集团之联营企业	提供劳务, 服务收入		389,908
本集团之联营企业	利息收入		54,988
光明食品集团及其下属公司	包装物销售	43,017	
光明食品集团及其下属公司	提供劳务, 服务收入	4,350,280	
合计		562,769,070	383,291,161

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

本集团作为承租方当年新增的使用权资产:

单位：元 币种：人民币

出租方名称	租赁资产种类	增加的使用权资产	
		本期发生额	上期发生额
光明食品集团及其下属公司	房屋建筑物/土地/设备租用	6,290,866	109,892,570

本集团作为承租方当年承担的租赁负债利息支出：

	2022 年度	2021 年度
光明食品集团及其下属公司	4,741,183	3,541,429

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

单位：元 币种：人民币

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
本集团之联营企业	78,400,000	2021/08/11	2029/08/11	否
本集团之联营企业	29,400,000	2022/08/25	2025/08/24	否

本公司作为被担保方

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
对本公司之子公司施加重大影响的投资方	110,250,000	2021/08/12	2029/08/11	否

关联担保情况说明

适用 不适用

(5). 关联方资金拆借

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
光明食品集团及其下属公司	150,000,000	2021/08/12	2026/08/11	

(6). 利息费用

关联方	2022 年度	2021 年度
光明食品集团及其下属公司	6,056,875	2,075,625

(7). 关联方资产转让、债务重组情况

适用 不适用

(8). 关键管理人员报酬

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
关键管理人员报酬	8,980,704	13,039,208

(9). 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	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	光明食品集团及其下属公司	107,239,370	27,454,834	116,025,000	25,998,473
	本集团之联营企业	140,989,198	21,834,790	102,360,864	4,209,777
	合计	248,228,568	49,289,624	218,385,864	30,208,250
其他应收款	本集团之联营企业	9,111,138	1,859,365	15,835,344	28,775
	光明食品集团及其下属公司	559,188		1,798,059	1,727,127
	合计	9,670,326	1,859,365	17,633,403	1,755,902
预付款项	光明食品集团及其下属公司	998,658		3,335,472	
	本集团之联营企业			524	
	合计	998,658		3,335,996	

(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	128,188,777	80,001,305
	本集团之联营企业	115,436,627	102,620,894
	合计	243,625,404	182,622,199
合同负债	光明食品集团及其下属公司	2,193,038	456,391
其他应付款	光明食品集团及其下属公司	10,826,720	10,006,905
租赁负债	光明食品集团及其下属公司	74,539,974	68,997,763
	本集团之联营公司		26,897,672
	合计	74,539,974	95,895,435
一年内到期的非流动负债	光明食品集团及其下属公司	48,647,421	58,448,740
	本集团之联营公司		2,461,605
	合计	48,647,421	60,910,345

长期借款	光明食品集团及其下属公司	150,000,000	150,000,000
------	--------------	-------------	-------------

7、关联方承诺

适用 不适用

8、其他

适用 不适用

存放于关联方之货币资金

于 2022 年 12 月 31 日, 本集团银行存款余额中包括本集团存放于光明食品集团财务有限公司款项计人民币 1,827,962,030 元(2021 年 12 月 31 日: 人民币 1,220,467,297 元)。于 2022 年度, 本集团存放于光明财务公司款项利息收入计人民币 22,907,144 元(2021 年度: 人民币 27,090,971 元), 其中, 定期存款利率为 1.54%至 3.50%, 活期存款利率为 0.35%。

十三、 股份支付

1、 股份支付总体情况

适用 不适用

(1) 年度内股票期权变动情况表

单位: 股 币种: 人民币

	2022 年度	2021 年度
年初发行在外的股票期权份数	288,442	414,021
本年授予的股票期权份数	834,524	
本年失效的股票期权份数	-222,924	-125,579
年末发行在外的股票期权份数	900,042	288,442

	2022 年度	2021 年度
本年股份支付费用	1,306,259	1,084,664
累计股份支付费用	11,383,005	10,076,746

(2) 年末发行在外的股票期权行权价格为 2.38 新西兰元。截至 2022 年 12 月 31 日, 股票期权合同剩余期限至 2023 年 11 月 23 日及 2025 年 11 月 9 日, 为 1 至 3 年。

(3) 2022 年度无股票期权行权。

(4) 授予日股票期权公允价值的确定方法

新莱特采用蒙特卡洛模拟模型确定股票期权的公允价值。主要参数列示如下:

	2023	2022	2021
	股权激励计划	股权激励计划	股权激励计划
期权有效期内的无风险利率	3.5%	2.3%	0.2%
波动率	35.0%	40.0%	40.3%
标的股份的过户日股价	3.27 新西兰元	3.70 新西兰元	6.97 新西兰元
标的股份的授予日价格	3.26 新西兰元	3.40 新西兰元	5.52 新西兰元

新莱特根据以上参数计算的得出的股票期权的公允价值为：9,464,773 元。

2、以权益结算的股份支付情况

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 2020 年 11 月 24 日(以下简称“2021 股权激励计划”)、2021 年 11 月 9 日(以下简称“2022 股权激励计划”)和 2022 年 11 月 10 日(以下简称“2023 股权激励计划”)起服务满 3 年可行权。股票期权的有效期限为自授予日起三年。

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 资本性支出承诺事项

1.1.1 已签约而尚不必在资产负债表上列示的资本性支出承诺

	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
购建长期资产承诺	509,357,939	1,306,267,735

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

根据本公司之子公司光明牧业公司与 Ranirox Limited 于 2023 年 1 月 31 日签订的协议，光明牧业公司承诺以 352.10 万元的价格受让 Ranirox Limited 拥有的双城米特利农业发展有限公司 50.5% 的股权。于 2022 年 12 月 31 日，光明牧业公司尚未支付上述款项。

2、利润分配情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

拟分配的利润或股利	110,291,269
经审议批准宣告发放的利润或股利	

根据 2023 年 3 月 17 日董事会决议，董事会提议本公司向全体股东分配股利 110,291,269 元，未在本财务报表中确认为负债(附注七(44))。

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	未分配的金额	分部间抵销	合计
本年							
对外交易收入	16,426,522,692	8,009,224,116	2,646,214,301	1,132,946,927			28,214,908,036
分部间交易收入	295,082,563	42,097,983	1,481,242,959	1,536,156,261		-3,354,579,766	
营业成本	-12,336,843,286	-8,784,012,303	-3,692,254,656	-1,200,189,614		3,061,245,945	-22,952,053,914
利息收入	12,613,601	1,696,486	9,401,986	1,865,446			25,577,519
利息费用	-14,613,035	-107,184,472	-57,613,755	-5,864,772			-185,276,034
对联营和合营企业的投资(损失)/收益			-13,080,032	487,755			-12,592,277
重大的非现金费用：							
折旧费和摊销费	-349,361,946	-260,758,542	-128,022,877	-14,138,468			-752,281,833
信用减值损失	-19,433,224	-149,544,600	76,836,598	-162,930			-92,304,156
资产减值损失	-48,464,688	-92,956,116	-22,793,399				-164,214,203
未分配的金额					-572,583,185		-572,583,185
利润/(亏损)总额	1,077,274,376	-114,742,295	-51,786,332	-59,776,724	-572,583,185	219,518,836	497,904,676
所得税费用	-83,776,643	3,272,574	-1,348,986	-46,691,906		21,797,219	-106,747,742
分部利润/(亏损)	993,497,733	-111,469,721	-53,135,318	-106,468,630	-572,583,185	241,316,055	391,156,934
资产总额	8,722,855,836	9,720,813,756	6,374,872,327	690,139,022	11,219,691,641	-12,276,035,882	24,452,336,700

负债总额	7,327,158,825	6,269,211,282	2,794,471,386	602,574,287	3,369,429,894	6,458,761,405	13,904,084,269
对联营企业和合营企业的长期股权投资			55,355,914	3,037,702	22,189,691		80,583,307
资本性支出	434,495,995	535,893,657	819,797,892	6,771,197	1,484,436		1,798,443,177
上年							
对外交易收入	17,290,355,575	8,482,785,313	2,486,171,485	946,680,142			29,205,992,515
分部间交易收入	164,372,919	196,799,922	1,418,308,816	1,657,616,062		-3,437,097,719	
营业成本	-13,137,969,905	-8,991,260,495	-3,449,774,696	-1,325,952,958		3,058,652,543	-23,846,305,511
利息收入	10,790,512	1,228,460	3,758,704	1,990,656			17,768,332
利息费用	-8,920,259	-62,140,038	-29,198,547	-8,822,039			-109,080,883
对联营和合营企业的投资(损失)/收益	-	-	-8,003,657	235,797			-7,767,860
重大的非现金费用：							
折旧费和摊销费	-346,696,406	-301,082,204	-218,019,310	-5,760,130			-871,558,050
信用减值损失	9,166,855	-53,403,388	40,843,484	4,377,784			984,735
资产减值损失	-100,837	-92,577,133	-44,908				-92,722,878
未分配的金额					-782,367,306		-782,367,306
利润/(亏损)总额	1,185,507,181	37,396,019	150,979,007	-22,567,614	-782,367,306	130,956,260	699,903,547
所得税费用	-135,009,753	44,196,090	-3,109,841	-42,146,965		3,060,495	-133,009,974
分部利润/(亏损)	1,050,497,428	81,592,109	147,869,166	-64,714,579	-782,367,306	134,016,755	566,893,573

资产总额	8,014,495,795	8,757,765,843	5,857,375,085	616,093,665	10,016,724,415	-9,812,053,777	23,450,401,026
负债总额	6,806,103,460	5,292,140,780	3,194,455,124	617,604,694	3,184,493,083	5,996,298,305	13,098,498,836
对联营企业和合营企业的长期股权投资			104,822,677	2,549,947	22,717,317		130,089,941
资本性支出	665,896,860	197,298,655	490,378,426	21,716,057	5,127,947		1,380,417,945

(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

本集团在国内及其他国家和地区的收入总额，以及本集团位于国内及其他国家和地区的非金融资产及递延所得税资产之外的非流动资产总额列示如下：

收入	2022 年度	2021 年度
中国	21,294,310,206	22,462,807,752
新西兰	6,920,597,830	6,743,184,763
合计	28,214,908,036	29,205,992,515
非流动资产总额	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
中国	9,189,601,644	9,149,782,976
新西兰	5,354,077,760	5,122,099,189
以色列	184,917	227,063
合计	14,543,864,321	14,272,109,228

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	
1 年以内	2,453,330,475
1 年以内小计	2,453,330,475
1 至 2 年	804,374,271
2 至 3 年	300,428,704
3 年以上	491,021,231
合计	4,049,154,681

(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	3,482,712,099	86	918,729,901	26	2,564,000,198	2,714,103,447	86	644,420,683	24	2,069,682,764
其中：										
境内客户	3,482,712,099	86	918,729,901	26	2,564,000,198	2,714,103,447	86	644,420,683	24	2,069,682,764
按组合计提坏账准备	566,442,582	14	44,085,085	8	522,339,497	446,210,560	14	34,482,141	8	411,728,419
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	566,442,582	14	44,085,085	8	522,339,497	446,210,560	14	34,482,141	8	411,728,419
合计	4,049,154,681	/	962,814,986	/	3,086,339,695	3,160,314,007	/	678,902,824	/	2,481,411,183

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	3,482,712,099	918,729,901	26	债务人财务状况恶化
合计	3,482,712,099	918,729,901	26	/

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	543,025,277	29,489,064	5
逾期 180 天至 1 年	8,035,180	1,375,018	17
逾期 1 至 2 年	2,077,881	1,283,554	62
逾期 2 至 3 年	3,201,729	1,829,938	57
逾期 3 年以上	10,102,515	10,107,511	100
合计	566,442,582	44,085,085	

按组合计提坏账的确认标准及说明:

√适用 □不适用

本公司对于应收账款, 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 2022 年 12 月 31 日和 2022 年 1 月 1 日, 该类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	5%	543,025,277	29,489,064	513,536,213
逾期 180 天至 1 年	17%	8,035,180	1,375,018	6,660,162
逾期 1 至 2 年	62%	2,077,881	1,283,554	794,327
逾期 2 至 3 年	57%	3,201,729	1,829,938	1,371,791
逾期 3 年以上	100%	10,102,515	10,107,511	-4,996
合计		566,442,582	44,085,085	522,357,497
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	6%	425,783,831	24,681,807	401,102,024
逾期 180 天至 1 年	6%	8,038,630	465,652	7,572,978

逾期 1 至 2 年	28%	3,535,092	996,238	2,538,854
逾期 2 至 3 年	27%	708,351	193,788	514,563
逾期 3 年以上	100%	8,144,656	8,144,656	
合计		446,210,560	34,482,141	411,728,419

(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	678,902,824	286,920,383	-362,870	-2,645,351		962,814,986
合计	678,902,824	286,920,383	-362,870	-2,645,351		962,814,986

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	2,645,351

其中重要的应收账款核销情况

□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	期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
余额前五名的应收账款总额	1,771,267,589	44	576,475,574
合计	1,771,267,589	44	576,475,574

(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	2,618,952,045	2,300,279,759
合计	2,618,952,045	2,300,279,759

其他说明：

□适用 √不适用

应收利息**(1). 应收利息分类**

□适用 √不适用

(2). 重要逾期利息

□适用 √不适用

(3). 坏账准备计提情况

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

应收股利**(1). 应收股利**

□适用 √不适用

(2). 重要的账龄超过1年的应收股利

□适用 √不适用

(3). 坏账准备计提情况

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

其他应收款**(1). 按账龄披露**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末账面余额
1年以内	
其中：1年以内分项	
1年以内	2,107,874,487
1年以内小计	2,107,874,487
1至2年	191,196,826
2至3年	124,953,191
3年以上	1,394,888,526
合计	3,818,913,030

(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
应收关联方借款	3,797,890,167	3,461,013,029
应收关联方设备款	4,000,000	24,357,304
其他	17,022,863	14,912,029
合计	3,818,913,030	3,500,282,362

(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)	
2022年1月1日余额	59,287	11,500	1,199,931,816	1,200,002,603
2022年1月1日余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段	-15,000		15,000	
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提		15,300		15,300
本期转回	12,082		-57,225	-45,143
本期转销				
本期核销			-11,775	-11,775
其他变动				
2022年12月31日余额	56,369	26,800	1,199,877,816	1,199,960,985

注：本年无转入第一阶段的其他应收款。

除因本年新增引起的坏账准备变动外，由于确定预期信用损失时所采用的参数数据发生变化引起的坏账准备变动不重大。

对本期发生损失准备变动的其他应收款账面余额显著变动的情况说明：

□适用 √不适用

本期坏账准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据：

□适用 √不适用

(4). 坏账准备的情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期初余额	本期变动金额	期末余额
----	------	--------	------

		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
其他应收款	1,200,002,603	15,300	-45,143	-11,775		1,199,960,985
合计	1,200,002,603	15,300	-45,143	-11,775		1,199,960,985

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

(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	1,975,272,168	1年以内至3年以上	51.72	357,817,913
合计	/	1,975,272,168	/	51.72	357,817,913

(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	7,072,751,594	243,797,435	6,828,954,159	5,775,177,282	244,797,435	5,530,379,847
对联营、合营企业投资	22,189,691		22,189,691	22,717,318		22,717,318
合计	7,094,941,285	243,797,435	6,851,143,850	5,797,894,600	244,797,435	5,553,097,165

(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	本年宣告分派的现金股利
光明投资	2,414,597,279			2,414,597,279			
光明牧业	1,464,223,684	1,354,573,500		2,818,797,184			
武汉光明	247,303,144			247,303,144			100,739,491
黑龙江光明	200,702,318			200,702,318			
北京健能	107,590,000			107,590,000		107,590,000	
射阳工厂	153,000,000			153,000,000			
郑州光明	75,000,000			75,000,000		15,000,000	
天津光明	69,000,000			69,000,000			
益民一厂	51,693,634			51,693,634			
福粤光明	50,000,000		50,000,000				
成都光明	37,800,000			37,800,000		37,800,000	
乳品四厂	36,436,500			36,436,500			61,222,750
德州光明	24,140,000			24,140,000			9,324,700
随心订电子	21,000,000			21,000,000		21,000,000	
合力体育	20,000,000			20,000,000			
北京健康	19,449,435	3,571,767		23,021,202		19,449,435	
牛奶棚	18,705,088			18,705,088			
广州光明	18,000,000			18,000,000			
泾阳光明	18,000,000			18,000,000			4,122,388
上海光明销售	18,000,000			18,000,000		18,000,000	
上海奶酪黄油	17,005,000			17,005,000		16,000,000	
湖南光明	15,000,000			15,000,000			
上海乳品经营	15,000,000			15,000,000			

南京光明	14,250,000			14,250,000			5,602,013
永安乳品	11,203,385			11,203,385			
乳品培训中心	9,570,954		9,570,954				
呼伦贝尔光明	5,916,000			5,916,000		5,916,000	
上海光明国际贸易	5,037,700			5,037,700			
领鲜物流	2,040,000			2,040,000		2,040,000	
天津光明优加	1,000,000		1,000,000				
奶牛研究所	908,708			908,708			
广州销售	202,000			202,000		202,000	
北京健康销售	100,000			100,000		100,000	
杭州销售	100,000			100,000		100,000	
合肥销售	100,000			100,000		100,000	
武汉销售	100,000			100,000		100,000	
西安销售	100,000			100,000		100,000	
南京销售	100,000			100,000		100,000	
济南销售	100,000			100,000		100,000	
沈阳销售	100,000			100,000		100,000	
上海达能保鲜	1		1				
小西牛	602,602,452			602,602,452			
江苏光明	10,000,000			10,000,000			21,492,406
合计	5,775,177,282	1,358,145,267	60,570,955	7,072,751,594		243,797,435	202,503,748

(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											
金华海华	21,822,092			4,521,969			4,843,430			21,500,631	
源盛运输	895,226			-206,166						689,060	
小计	22,717,318			4,315,803			4,843,430			22,189,691	
合计	22,717,318			4,315,803			4,843,430			22,189,691	

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	11,086,912,695	9,716,272,047	12,695,657,601	10,895,106,466
其他业务	1,478,093,426	1,020,748,869	1,433,595,862	881,729,644
合计	12,565,006,121	10,737,020,916	14,129,253,463	11,776,836,110

(2). 履约义务的说明

□适用 √不适用

(3). 分摊至剩余履约义务的说明

√适用 □不适用

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 441,489,338 元，其中：441,489,338 元预计将于 2023 年度确认收入

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
股利收入	202,503,748	369,953,076
权益法核算的长期股权投资收益	4,315,803	3,085,225
处置长期股权投资产生的投资收益	-17,492,564	
利息收入		54,987
合计	189,326,987	373,093,288

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	-6,003,447	
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	127,720,504	详见附注七（37）
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的		

投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	312,011	
单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回	105,552,995	
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-3,392,959	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-7,206,758	
减：所得税影响额	22,894,456	
少数股东权益影响额	2,086,335	
合计	192,001,555	

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	4.57	0.26	0.26
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	2.14	0.12	0.12

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：黄黎明

董事会批准报送日期：2023 年 3 月 17 日