

光明乳业股份有限公司

600597

2013 年半年度报告

重要提示

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

二、公司董事沈伟平先生因公未能亲自出席本次董事会会议，委托董事长庄国蔚先生代为出席并行使表决权。公司其余董事均亲自出席董事会会议。

三、公司半年度财务报告未经审计。

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

五、本半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。

六、是否存在被控股股东及其关联方非经营性占用资金情况？

否

七、是否存在违反规定决策程序对外提供担保的情况？

否

目录

第一节 释义	4
第二节 公司简介	5
第三节 会计数据和财务指标摘要	6
第四节 董事会报告	7
第五节 重要事项	12
第六节 股份变动及股东情况	19
第七节 董事、监事、高级管理人员情况	23
第八节 财务报告（未经审计）	24
第九节 备查文件目录	100

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
光明集团	指	光明食品（集团）有限公司
牛奶集团	指	上海牛奶（集团）有限公司
新莱特	指	新西兰新莱特乳业有限公司
糖酒集团	指	上海市糖业烟酒（集团）有限公司

第二节 公司简介

一、公司信息

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

二、联系人和联系方式

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

三、基本情况变更简介

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

四、信息披露及备置地点变更情况简介

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

五、公司股票简况

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

六、公司报告期内的注册变更情况

注册登记日期	2013 年 5 月 17 日
注册登记地点	上海市工商局
企业法人营业执照注册号	310000400156698
税务登记号码	310112607360299
组织机构代码	60736029-9

第三节 会计数据和财务指标摘要

一、公司主要会计数据和财务指标

(一) 主要会计数据

单位：元 币种：人民币

主要会计数据	本报告期(1-6月)	上年同期	本报告期比上年同期增减(%)
营业收入	7,443,188,797	6,461,325,228	15.20
归属于上市公司股东的净利润	147,968,162	96,675,721	53.06
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	134,810,156	89,134,804	51.24
经营活动产生的现金流量净额	121,283,162	494,353,353	-75.47
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年 度末增减(%)
归属于上市公司股东的净资产	3,899,274,037	4,013,845,495	-2.85
总资产	9,792,132,337	9,339,299,576	4.85

(二) 主要财务指标

主要财务指标	本报告期(1-6月)	上年同期	本报告期比上年同期增减(%)
基本每股收益(元/股)	0.1208	0.0921	31.16
稀释每股收益(元/股)	不适用	不适用	不适用
扣除非经常性损益后的基本每股收益(元/股)	0.1101	0.0850	29.53
加权平均净资产收益率(%)	3.65	3.90	减少 0.25 个百分点
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率(%)	3.33	3.60	减少 0.27 个百分点

二、非经常性损益项目和金额

单位：元 币种：人民币

非经常性损益项目	金额
非流动资产处置损益	-13,011,453
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	30,812,186
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-935,263
少数股东权益影响额	-875,369
所得税影响额	-2,832,095
合计	13,158,006

第四节 董事会报告

一、董事会关于公司报告期内经营情况的讨论与分析

2013 年上半年，面对国内乳制品行业激烈的竞争格局，面对原料奶价格不断上涨的不利因素，公司在董事会的领导下，围绕“聚焦乳业、领先新鲜、做强常温、突破奶粉”的战略目标，充分利用现有的资源和优势，不断拓展市场，扩大经营规模；加强成本管理、费用控制，增强企业盈利能力。

2013 年上半年，公司以食品安全为首要任务，以打造全产业链核心竞争力为目标，通过加强食品安全管理，解决产业链上的薄弱环节；通过合理调配资源，优化产能布局；通过打好地区战役，实现目标市场突破；通过加快明星产品发展，保持销售收入较快增长；通过加强公司治理，提升管理能力，降低经营风险。

2013 年上半年，在公司全体员工的努力下，公司实现营业总收入 74.43 亿元，比去年同期增长 15.2%；归属于母公司股东的净利润 1.48 亿元，比去年同期增长 53.1%；每股收益 0.1208 元，比去年同期增加 31.2%。

（一）主营业务分析

1、财务报表相关科目变动分析表

单位：元 币种：人民币

项目	金额（元）		增减额	增减比率 （%）
	本期数	上年同期数		
营业收入	7,443,188,797	6,461,325,228	981,863,569	15.20
营业成本	4,746,665,405	4,166,925,205	579,740,200	13.91
销售费用	2,185,875,945	1,915,432,535	270,443,410	14.12
管理费用	225,904,836	199,705,339	26,199,497	13.12
财务费用	32,595,581	45,021,949	-12,426,368	-27.60
经营活动产生的现金流量净额	121,283,162	494,353,353	-373,070,191	-75.47
投资活动产生的现金流量净额	-381,251,461	-277,592,306	-103,659,155	不适用
筹资活动产生的现金流量净额	-66,314,584	-181,840,873	115,526,289	不适用
研发支出	19,380,293	15,466,408	3,913,885	25.31

2、报告期内财务状况分析

（1）资产负债部分

单位：元 币种：人民币

项目名称	本期期末数	本期期末数 占总资产的 比例（%）	本期期初数	本期期初 数占总资 产的比例 （%）	增减额	本期期末 金额较本 期期初变 动比例 （%）
交易性金融资产	-	-	11,781,416	0.13	-11,781,416	-100.00
预付款项	320,035,834	3.27	225,373,435	2.41	94,662,399	42.00
在建工程	988,878,240	10.10	709,740,369	7.60	279,137,871	39.33
交易性金融负债	54,200,044	0.55	17,340,157	0.19	36,859,887	212.57
应付职工薪酬	101,745,644	1.04	152,544,591	1.63	-50,798,947	-33.30

注：变动的主要原因

- (1) 交易性金融资产比期初减少，主要原因是汇率变动影响导致交易性金融资产转为负债。
- (2) 预付款项比期初增加，主要原因是预付原材料款增加。
- (3) 在建工程比期初增加，主要原因是华东中心工厂投入增加。
- (4) 交易性金融负债比期初增加，主要原因是汇率变动影响导致交易性金融资产转为负债。
- (5) 应付职工薪酬比期初减少，主要原因是支付上年计提的双薪。

(2) 损益部分

单位：元 币种：人民币

项目	金额（元）		增减额	增减比率 （%）
	本期数	上年同期数		
投资收益	523,925	3,372,998	-2,849,073	-84.47
营业外收入	37,785,535	16,778,551	21,006,984	125.20
营业外支出	20,744,305	6,326,316	14,417,989	227.90
所得税费用	63,328,366	-3,602,903	66,931,269	不适用
归属于母公司所有者的净利润	147,968,162	96,675,721	51,292,441	53.06
少数股东损益	7,846,223	3,967,659	3,878,564	97.75

注：变动的主要原因

- (1) 投资收益比上年同期减少，主要原因是投资的联营公司盈利减少。
- (2) 营业外收入比上年同期增加，主要原因是本期收到政府补贴款增加。
- (3) 营业外支出比上年同期增加，主要原因是本期个别子公司迁建报废固定资产。
- (4) 所得税费用比上年同期增加，主要原因是本期因盈利增加而计提所得税费用增加及上年同期收到退回所得税。
- (5) 归属于母公司所有者的净利润比上年同期增加，主要原因是本期营业收入增加，毛利率提高，期间费用降低。
- (6) 少数股东损益比上年同期增加，主要原因是本期含少数股东权益的子公司盈利增加。

(3) 现金流量部分

单位：元 币种：人民币

项目	金额（元）		增减额	增减比率 （%）
	本期数	上年同期数		
经营活动产生的现金流量净额	121,283,162	494,353,353	-373,070,191	-75.47
投资活动产生的现金流量净额	-381,251,461	-277,592,306	-103,659,155	不适用
筹资活动产生的现金流量净额	-66,314,584	-181,840,873	115,526,289	不适用
收到其他与经营活动有关的现金	24,868,242	17,050,554	7,817,688	45.85
收回投资收到的现金	-	127,500,000	-127,500,000	-100.00
取得投资收益收到的现金	-	2,805,008	-2,805,008	-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	33,178,520	57,036,183	-23,857,663	-41.83
收到其他与投资活动有关的现金	-	3,204,000	-3,204,000	-100.00
投资支付的现金	-	77,500,000	-77,500,000	-100.00
收到其他与筹资活动有关的现金	5,629,859	10,317,855	-4,687,996	-45.44
减少注册资本所支付的现金	2,072,691	-	2,072,691	不适用
支付其他与筹资活动有关的现金	2,160,422	1,066,196	1,094,226	102.63

注：变动的主要原因

- (1) 经营活动产生的现金流量净额比上年同期减少，主要原因是本期购买商品、接受劳务支付的现金增加。
- (2) 投资活动产生的现金流量净额比上年同期减少，主要原因是上期收回委托理财产品本金。
- (3) 筹资活动产生的现金流量净额比上年同期增加，主要原因是本期取得借款增加和偿还到期债务减少。
- (4) 收到其他与经营活动有关的现金比上年同期增加，主要原因是本期利息收入增加。
- (5) 收回投资收到的现金比上年同期减少，主要原因是上期收回委托理财产品本金。
- (6) 取得投资收益收到的现金比上年同期减少，主要原因是上期收到联营公司分配的股利。
- (7) 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额比上年同期减少，主要原因是本期处置固定资产、无形资产和其他长期资产收到现金减少。
- (8) 收到其他与投资活动有关的现金比上年同期减少，主要原因是上期收到投资补贴款。
- (9) 投资支付的现金比上年同期减少，主要原因是上期投资支付委托理财产品本金。
- (10) 收到其他与筹资活动有关的现金比上年同期减少，主要原因是本期收到的专项应付款减少。
- (11) 减少注册资本所支付的现金比上年同期增加，主要原因是本期回购注销部份股权激励股份。
- (12) 支付其他与筹资活动有关的现金比上年同期增加，主要原因是本期支付的专项应付款增加。

3、其它

(1) 公司前期各类融资、重大资产重组事项实施进度分析说明

2012 年度，公司非公开发行股份募集资金项目为《日产 2000 吨乳制品中央自动控制技术生产线技术改造项目》，项目投资总额为 142,083 万元，项目预计将于 2014 年达纲。截止 2013 年 6 月 30 日，该项目按预期进度实施。

(2) 经营计划进展说明

2013 年全年经营计划为：争取实现营业总收入 158.42 亿元，扣除非经常性损益和激励成本后净利润 3.17 亿元，净资产收益率 8%。

2013 年上半年实现营业总收入 74.43 亿元，完成全年收入指标的 47 %；扣除非经常性损益和激励成本后的净利润 1.42 亿元，完成全年净利润指标的 44.8 %；净资产收益率 3 %。

(二) 行业、产品或地区经营情况分析

1、主营业务分产品情况

单位：元 币种：人民币

主营业务分产品情况						
分产品	营业收入	营业成本	毛利率 (%)	营业收入比上年增减 (%)	营业成本比上年增减 (%)	毛利率比上年增减 (%)
液态奶	5,417,429,766	3,097,948,156	42.82	14.54	14.35	增加 0.10 个百分点
其他乳制品	1,684,498,448	1,351,287,280	19.78	14.10	9.87	增加 3.08 个百分点
其他	312,683,549	273,170,537	12.64	58.88	69.18	减少 5.31 个百分点

2、主营业务分地区情况

单位：元 币种：人民币

地区名称	营业收入	营业收入比上年增减 (%)
上海	2, 225, 098, 445	14. 15
外地	4, 117, 492, 220	17. 92

海外	1,072,021,098	11.45
----	---------------	-------

主要销售客户的情况

前 5 名客户销售金额 116,420 万元，占销售比例 16%

(三) 核心竞争力分析

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

(四) 投资状况分析

1、对外股权投资总体分析

报告期内，公司对外股权投资总额为 30,737,905 元，具体情况见下表：

单位：元 币种：人民币

被投资单位	核算方法	投资成本	期初余额	增减变动	期末余额	在被投资单位持股比例 (%)	在被投资单位表决权比例 (%)	本期现金红利
源盛运输	权益法	340,000	1,278,391	-1,870	1,276,521	34	34	
德诺检测	权益法	2,500,000	8,885,291	1,590,035	10,475,326	25	25	
金华海华	权益法	14,965,000	15,362,681	-1,006,104	14,356,577	20	20	
浙江金申	权益法	2,800,000	2,737,617	-58,136	2,679,481	28	28	
杭州可的便利店有限公司("杭州可的")	成本法	200,000	200,000		200,000	40	-	
上海五四奶牛厂	成本法	600,000	600,000		600,000	10	-	
上海新乳有限公司	成本法	1,150,000	1,150,000		1,150,000	10	-	
合计		22,555,000	30,213,980	523,925	30,737,905	-	-	-

2、非金融类公司委托理财及衍生品投资的情况

(1) 委托理财情况

本报告期公司无委托理财事项。

(2) 委托贷款情况

本报告期公司无委托贷款事项。

3、募集资金使用情况

(1) 募集资金总体使用情况

单位：万元 币种：人民币

募集年份	募集方式	募集资金总额	本年度已使用募集资金总额	已累计使用募集资金总额	尚未使用募集资金总额	尚未使用募集资金用途及去向
2012年8月	非公开发行	139,045.42	19,345.26	96,768.46	42,276.96	日产 2000 吨乳制品中央自动控制技术生产线技术改造项目

(2) 募集资金承诺项目使用情况

单位：万元 币种：人民币

承诺项目名称	是否变更项目	募集资金总额	本年度已使用募集资金总额	已累计使用募集资金总额	是否符合计划进度	项目进度	产生收益情况
日产 2000 吨乳制品中央自动控制技术生产线技术改造项目	否	139,045.42	19,345.26	96,768.46	是	70%	无

注：项目进度按募集资金使用进度计算。

详见《2013 年上半年度募集资金存放与实际使用情况的专项报告》。

4、主要子公司、参股公司分析

单位：万元 币种：人民币

子公司全称	业务性质	主要产品或服务	注册资本	资产规模	净资产	营业收入	营业利润	净利润
上海光明随心订电子商务有限公司	网络维护、销售	网站开发、经营和服务	3,000	11,308	-22,099	41,300	318	328
上海乳品四厂有限公司	生产、加工、销售	乳品加工、销售	4,452	20,481	13,532	32,033	4,455	4,346
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	67,852	28,425	37,997	934	724
光明乳业(德州)有限公司	生产、加工、销售	乳品加工、销售	5,061	40,066	11,634	48,246	3,473	3,010
北京光明健能乳业有限公司	生产、加工、销售	乳品加工、销售	11,959	51,984	9,081	18,801	564	530
天津光明梦得	生产、	乳品加	6,500	62,380	9,273	39,187	1,543	1,108

乳品有限公司	加工、销售	工、销售						
武汉光明乳品有限公司	生产、加工、销售	乳品加工、销售	2,160	31,365	7,872	24,890	778	633
上海光明荷斯坦牧业有限公司	生产、畜牧业	外购、自产鲜奶	20,000	71,236	27,487	46,179	2,453	2,848
南京光明乳品有限公司	生产、加工、销售	乳品加工、销售	1,500	16,470	6,657	15,362	687	521
广州光明乳品有限公司	生产、加工、销售	乳品加工、销售	2,000	19,785	3,316	19,043	197	201
上海光明奶酪黄油有限公司	生产、加工、销售	乳品加工、销售	2,000	22,263	-1,104	16,354	-574	-717
新西兰新莱特乳业有限公司	生产、加工、销售	乳品加工、销售	新西兰万元 5,102	180,719	37,906	109,761	2,579	1,902

5、非募集资金项目情况

单位：万元 币种：人民币

项目名称	项目金额	项目进度	本报告期投入金额	累计实际投入金额	项目收益情况
武汉光明生态示范奶牛场有限公司("武汉奶牛场")	13,430	16%	1,996	2,173	
河南郑州光明山盟乳业有限公司扩产迁建项目	24,371	-	-	-	
德州光明生态示范奶牛养殖有限公司	14,940	-	-	-	

二、利润分配或资本公积金转增预案

(一) 报告期实施的利润分配方案的执行或调整情况

2013年4月19日，公司召开2012年度股东大会，审议通过了2012年度利润分配方案，每股派发现金红利0.18元（含税）。上述利润分配方案已于2013年5月实施，2013年5月31日为现金红利发放日。《2012年度利润分配实施公告》刊登于2013年5月21日的《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》、《证券日报》。

第五节 重要事项

一、重大诉讼、仲裁和媒体普遍质疑的事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁和媒体质疑事项。

二、破产重整相关事项

本报告期公司无破产重整相关事项。

三、资产交易、企业合并事项

√ 不适用

四、公司股权激励情况及其影响

(一) 相关股权激励事项已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的

事项概述	查询索引
公司股权激励之限制性股票首批解锁	详见 2013 年 1 月 31 日, 刊登于《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》、《证券日报》及上海证券交易所网站上的《光明乳业股份有限公司关于股权激励之限制性股票首批解锁的公告》。
公司注销已回购股权激励股份	详见 2013 年 3 月 22 日, 刊登于《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》、《证券日报》及上海证券交易所网站上的《光明乳业股份有限公司关于注销已回购股权激励股份的公告》。

五、重大关联交易

重大关联交易情况表:

单位: 元 币种: 人民币

关联交易方	关联关系	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价原则	关联交易金额	占同类交易金额的比例(%)
牛奶集团及其下属公司	其他	购买商品	采购生奶等原材料	根据董事会决议按协议价执行	144,406,833	8
光明食品集团及其下属公司	其他	购买商品	糖采购	根据董事会决议按协议价执行	64,041,967	72
光明食品集团及其下属公司	其他	购买商品	牧草等畜牧产品采购	根据董事会决议按协议价执行	11,378,513	4
光明集团及其下属公司	其他	其它流出	商超渠道费	根据董事会决议按协议价执行	13,644,760	14
牛奶集团及其下属公司	其他	销售商品	出售饲料、冻精等	根据董事会决议按协议价执行	1,848,449	1
光明食品有限公司及其下属公司	其他	销售商品	出售乳制品等	根据董事会决议按协议价执行	188,731,393	3
牛奶集团及其下属公司	其他	销售商品	出售乳制品	根据董事会决议按协议价执行	26,695,235	-

六、重大合同及其履行情况

(一) 托管、承包、租赁事项

√ 不适用

(二) 担保情况

单位：万元 币种：人民币

公司对外担保情况（不包括对子公司的担保）	
报告期内担保发生额合计（不包括对子公司的担保）	0
报告期末担保余额合计（A）（不包括对子公司的担保）	0
公司对子公司的担保情况	
报告期内对子公司担保发生额合计	0
报告期末对子公司担保余额合计（B）	24,482
公司担保总额情况（包括对子公司的担保）	
担保总额（A+B）	24,482
担保总额占公司净资产的比例（%）	6.28
其中：	
为股东、实际控制人及其关联方提供担保的金额（C）	0
直接或间接为资产负债率超过 70% 的被担保对象提供的债务担保金额（D）	0
担保总额超过净资产 50% 部分的金额（E）	0
上述三项担保金额合计（C+D+E）	0

(三) 其他重大合同或交易

本报告期公司无其他重大合同或交易。

七、承诺事项履行情况

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

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

解决同业竞争	光明食品(集团)有限公司	不直接或间接投资设立、购并,或与任何第三方投资设立、购并从事乳及乳制品研发、生产和销售的任何经济组织。	2011年11月14日起长期有效	否	是		
解决同业竞争		促使下属子公司上海市糖业烟酒(集团)有限公司于2012年12月31日之前将其所持上海蒙牛乳业有限公司之股权全部转让给光明集团关联企业以外的第三方主体。	2011年11月14日至2012年12月31日	是	否	糖酒集团与上海蒙牛乳业有限公司潜在股权受让者就股权转让事宜积极磋商,目前尚未接到愿意受让的答复。	糖酒集团将采取与潜在股权受让者约定最后答复期限,或探寻其他解决方式,尽快履行承诺。
其他		在光明集团保持光明乳业和牛奶集团实际控制人地位的情况下,其有义务督促牛奶集团、光明乳业及其各自关联企业完全履行本协议项下的义务。	2011年11月14日起长期有效	否	是		
解决关联交易	上海牛奶(集团)有限公司	通过控股、参股、租赁、承包或其他约定方式而取得经营权的所有牧场所生产的奶源保证以政府指导价(无政府指导价的按市场公允价)供应给光明乳业,成为光明乳业在上海、江苏、浙江、安徽等地区控制奶源的坚强后盾。	2011年11月14日起长期有效	否	是		
解决同业竞争		于2012年12月31日之前将其持有的上海乳品一厂分厂的股权转让给牛奶集团关联企业以外的第三方主体。	2011年11月14日至2012年12月31日	是	否	除牛奶集团以外的上海乳品一厂分厂股权持有人不同意牛奶集团转让所持股份,且不同意对上海乳品一厂分厂清算注销。	牛奶集团将加大与其他股东沟通力度,或探寻其他解决方式,尽快履行承诺。
解决同业竞争		鉴于牛奶集团控制的地处安徽省歙县的上海农工商(集团)练江总公司兼具企业经营和社	2011年11月14日起	否	是		

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

八、聘任、解聘会计师事务所情况

2013 年 1 月，根据国家财政部、工商总局、商务部、外汇局、证监会《关于印发〈中外合作会计师事务所本土化转制方案〉的通知》（财会[2012]8 号）的规定，德勤华永会计师事务所有限公司转制更名为“德勤华永会计师事务所（特殊普通合伙）”。详见 2013 年 1 月 15 日《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》、《证券日报》。

2013 年 4 月 19 日，公司 2012 年度股东大会审议通过了《关于续聘会计师事务所的提案》。续聘德勤华永会计师事务所（特殊普通合伙）为本公司审计机构，负责本公司 2013 会计年度的财务审计工作，年度报酬为不超过 220 万元人民币。德勤华永会计师事务所（特殊普通合伙）为本公司提供审计服务年限为 17 年。

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

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

十、公司治理情况

本公司治理结构较为完善，与《公司法》和中国证监会相关规定的要求不存在差异。

十一、其他重大事项的说明

（一）其他

报告期内，本公司控股子公司新莱特筹划上市事宜，拟在新西兰证券交易所以 IPO 方式融资。2013 年 6 月 24 日，新莱特在新西兰证券交易所注册了招股说明书并向该所提交了主板挂牌交易普通股的申请。2013 年 7 月 23 日，新莱特在新西兰证券交易所主板挂牌上市，股票代码“SML”。详见 2013 年 5 月 14 日、2013 年 6 月 25 日、2013 年 7 月 24 日《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》、《证券日报》及上海证券交易所网站。

第六节 股份变动及股东情况

一、股本变动情况

(一) 股份变动情况表

1、股份变动情况表

单位：股

	本次变动前		本次变动增减 (+, -)	本次变动后	
	数量	比例 (%)	其他	数量	比例 (%)
一、有限售条件股份	183,146,097	14.95	-3,083,430	180,062,667	14.70
1、国家持股					
2、国有法人持股					
3、其他内资持股	183,146,097	14.95	-3,083,430	180,062,667	14.70
其中：境内非国有法人持股					
境内自然人持股					
4、外资持股					
其中：境外法人持股					
境外自然人持股					
二、无限售条件流通股	1,041,892,560	85.05	2,642,432	1,044,534,992	85.30
1、人民币普通股	1,041,892,560	85.05	2,642,432	1,044,534,992	85.30
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	1,225,038,657	100	-440,998	1,224,597,659	100

2、股份变动情况说明

根据公司 A 股限制性股票激励计划的规定，2013 年 1 月 29 日，公司第四届董事会第三十次会议审议通过《关于限制性股票激励计划首批限制性股票解锁的实施方案》、《关于公司满足首批限制性股票解锁条件的议案》、《关于激励对象满足首批限制性股票解锁条件的议案》、《关于回购及注销激励对象首批未解锁限制性股票的议案》。

根据第四届董事会第三十次会议决议，2013 年 2 月 6 日，股权激励股票 2,642,432 股解锁，2013 年 3 月 22 日，股权激励股票 440,998 股注销。2013 年 5 月 17 日，公司完成工商登记变更手续。

(二) 限售股份变动情况

单位：股

股东名称	期初限售股数	报告期解除限售股数	报告期注销限售股数	报告期末限售股数	限售原因	解除限售日期及注销日期
公司高级管理人员、公司中层管理人员及子公司主要管理人员、经公司董事会认	7,300,800	2,642,432	440,998	4,217,370	A 股限制性股票股权激励计划	解除限售日期为 2013 年 2 月 6 日，注销日期为 2013

定对公司经营业绩和未来发展有直接影响的营销、技术和管理骨干等共计 94 人						年 3 月 22 日。
---------------------------------------	--	--	--	--	--	-------------

二、股东情况

(一) 股东数量和持股情况

单位：股

报告期末股东总数				29,928		
前十名股东持股情况						
股东名称	股东性质	持股比例 (%)	持股总数	报告期内增减	持有有限售条件股份数量	质押或冻结的股份数量
上海牛奶(集团)有限公司	国有法人	29.93	366,498,967	-1,000,000	0	无
光明食品(集团)有限公司	国有法人	25.67	314,404,338	0	0	无
上海六禾御秀投资中心(有限合伙)	未知	4.68	57,300,000	0	57,300,000	未知
中国工商银行一易方达价值成长混合型证券投资基金	未知	2.87	35,139,243	15,175,183	0	未知
上海景林景通股权投资中心	未知	1.67	20,500,000	0	20,500,000	未知
广东温氏投资有限公司	未知	1.51	18,500,000	0	18,500,000	未知
光大金控(上海)投资中心(有限合伙)	未知	1.48	18,100,000	0	18,100,000	未知
中国建设银行股份有限公司一华商盛世成长股票型证券投资基金	未知	1.27	15,586,862	未知	0	未知
金鑫证券投资基金	未知	1.09	13,348,235	-1,795,907	2,000,000	未知
中国工商银行一汇添富成长焦点股票型证券投资基金	未知	0.93	11,383,381	未知	0	未知
前十名无限售条件股东持股情况						
股东名称	持有无限售条件股份的数量		股份种类及数量			
上海牛奶(集团)有限公司	366,498,967		人民币普通股			
光明食品(集团)有限公司	314,404,338		人民币普通股			
中国工商银行一易方达价值成长混合型证券投资基金	35,139,243		人民币普通股			
中国建设银行股份有限公司一华商盛世成长股票型证券投资基金	15,586,862		人民币普通股			
中国工商银行一汇添富成长焦点股票型证券投资基金	11,383,381		人民币普通股			

金鑫证券投资基金	11,348,235	人民币普通股
安徽国富产业投资基金管理有限公司	8,497,156	人民币普通股
中国民生银行股份有限公司—华商策略精选灵活配置混合型证券投资基金	8,006,495	人民币普通股
中国银行—银华优质增长股票型证券投资基金	7,800,000	人民币普通股
中国农业银行—华夏复兴股票型证券投资基金	7,540,029	人民币普通股
上述股东关联关系或一致行动的说明	光明食品（集团）有限公司系上海牛奶（集团）有限公司控股股东，持有上海牛奶（集团）有限公司 100% 的股份。其余股东未知是否存在关联关系或一致行动的关系。	

前十名有限售条件股东持股数量及限售条件

单位：股

序号	有限售条件股东名称	持有的有限售条件股份数量	有限售条件股份可上市交易情况		限售条件
			可上市交易时间	新增可上市交易股份数量	
1	上海六禾御秀投资中心（有限合伙）	57,300,000	2013年9月3日		非公开发行的股份自发行结束之日起 12 个月内不得转让。
2	上海景林景通股权投资中心	20,500,000	2013年9月3日		非公开发行的股份自发行结束之日起 12 个月内不得转让。
3	广东温氏投资有限公司	18,500,000	2013年9月3日		非公开发行的股份自发行结束之日起 12 个月内不得转让。
4	光大金控（上海）投资中心	18,100,000	2013年9月3日		非公开发行的股份自发行结束之日起 12 个月内不得转让。
5	中国工商银行—申万菱信新经济混合型证券投资基金	8,800,000	2013年9月3日		非公开发行的股份自发行结束之日起 12 个月内不得转让。
6	全国社保基金一一组合	7,500,000	2013年9月3日		非公开发行的股份自发行结束之日起 12 个月内不得转让。
7	中国建设银行—上投摩根成长先锋股票型证券投资基金	6,700,000	2013年9月3日		非公开发行的股份自发行结束之日起 12 个月内不得转让。
8	中国工商银行—申万菱信新动力股票型证券投资基金	6,600,000	2013年9月3日		非公开发行的股份自发行结束之日起 12 个月内不得转让。
9	中国工商银行—	6,500,000	2013年9月3日		非公开发行的股份自

	上投摩根内需动力股票型证券投资基金			发行结束之日起 12 个月内不得转让。
10	东证资管—招行—东方红—新睿 1 号集合资产管理计划	5,145,297	2013 年 9 月 3 日	非公开发行的股份自发行结束之日起 12 个月内不得转让。
上述股东关联关系或一致行动的说明		<p>中国工商银行—申万菱信新经济混合型证券投资基金与中国工商银行—申万菱信新动力股票型证券投资基金同属申万菱信基金管理有限公司。</p> <p>中国建设银行—上投摩根成长先锋股票型证券投资基金与中国工商银行—上投摩根内需动力股票型证券投资基金同属上投摩根基金管理有限公司。</p> <p>其余股东未知是否存在关联关系或一致行动的关系。</p>		

(二) 控股股东或实际控制人变更情况

本报告期内公司控股股东或实际控制人没有发生变更。

第七节 董事、监事、高级管理人员情况

一、持股变动情况

(一) 现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员持股变动情况

单位：股

姓名	职务	期初持股数	期末持股数	报告期内股份 增减变动量	增减变动原因
郭本恒	总经理	376,172	343,544	-32,628	股票回购
孙克杰	副总经理	201,000	160,800	-40,200	股票回购

(二) 公司董事、监事、高级管理人员变动情况

姓名	担任的职务	变动情形	变动原因
顾肖荣	独立董事	选举	董事会换届
黄真诚	独立董事	选举	董事会换届
胡凯明	监事	选举	监事会换届
唐霖	职工监事	选举	监事会换届
夏旭升	副总经理	聘任	管理层换届
傅鼎生	独立董事	离任	董事会换届
彭一浩	独立董事	离任	董事会换届
王春喜	监事	离任	监事会换届
夏旭升	职工监事	离任	监事会换届

第八节 财务报告（未经审计）

一、财务报表

合并资产负债表 2013 年 6 月 30 日

编制单位:光明乳业股份有限公司

单位:元 币种:人民币

项目	期末余额	年初余额
流动资产:		
货币资金	2,012,112,733	2,339,384,038
交易性金融资产		11,781,416
应收票据	913,020	1,511,278
应收账款	1,580,140,368	1,310,077,082
预付款项	320,035,834	225,373,435
应收利息		
应收股利		
其他应收款	48,196,162	58,358,609
买入返售金融资产		
存货	1,252,731,859	1,015,752,178
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产		
流动资产合计	5,214,129,976	4,962,238,036
非流动资产:		
可供出售金融资产		
持有至到期投资		
长期应收款	1,373,939	1,523,939
长期股权投资	30,737,905	30,213,980
投资性房地产		
固定资产	2,538,649,203	2,681,667,349
在建工程	988,878,240	709,740,369
工程物资		
固定资产清理		
生产性生物资产	146,870,770	142,171,709
无形资产	276,788,753	280,102,296
开发支出		
商誉	258,884,662	258,884,662
长期待摊费用		

递延所得税资产	335,818,889	272,757,236
其他非流动资产		
非流动资产合计	4,578,002,361	4,377,061,540
资产总计	9,792,132,337	9,339,299,576
流动负债：		
短期借款	928,190,779	793,362,976
交易性金融负债	54,200,044	17,340,157
应付票据		
应付账款	1,511,902,424	1,378,858,771
预收款项	359,249,794	335,197,904
应付职工薪酬	101,745,644	152,544,591
应交税费	138,753,154	111,924,439
应付利息	3,353,837	3,020,271
应付股利		
其他应付款	1,340,563,699	1,037,183,584
一年内到期的非流动 负债	121,658,142	130,380,216
其他流动负债		
流动负债合计	4,559,617,517	3,959,812,909
非流动负债：		
长期借款	697,772,757	708,489,280
长期应付款	10,444,688	10,671,738
专项应付款	22,221,175	25,732,001
预计负债		
递延所得税负债	59,193,868	64,061,750
其他非流动负债	153,231,998	145,866,672
非流动负债合计	942,864,486	954,821,441
负债合计	5,502,482,003	4,914,634,350
所有者权益（或股东权 益）：		
实收资本（或股本）	1,224,597,659	1,225,038,657
资本公积	1,646,898,007	1,676,837,088
减：库存股		
专项储备		
盈余公积	321,367,710	321,367,710
一般风险准备		
未分配利润	704,951,693	777,411,110
外币报表折算差额	1,458,968	13,190,930

归属于母公司所有者 权益合计	3,899,274,037	4,013,845,495
少数股东权益	390,376,297	410,819,731
所有者权益合计	4,289,650,334	4,424,665,226
负债和所有者权益 总计	9,792,132,337	9,339,299,576

法定代表人：庄国蔚 主管会计工作负责人：董宗泊 会计机构负责人：姚第兴

母公司资产负债表

2013 年 6 月 30 日

编制单位：光明乳业股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	年初余额
流动资产：		
货币资金	1,424,549,633	1,737,189,884
交易性金融资产		
应收票据		
应收账款	1,710,863,255	1,427,593,740
预付款项	111,236,471	109,510,138
应收利息		
应收股利	91,348,509	213,004,858
其他应收款	609,741,355	666,036,108
存货	200,063,843	134,483,367
一年内到期的非流动 资产		
其他流动资产		
流动资产合计	4,147,803,066	4,287,818,095
非流动资产：		
可供出售金融资产		
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资	1,062,196,532	1,031,614,471
投资性房地产		
固定资产	378,113,880	395,660,903
在建工程	849,756,332	625,047,532
工程物资		
固定资产清理		
生产性生物资产		

油气资产		
无形资产	157,598,563	155,239,488
开发支出		
商誉		
长期待摊费用		
递延所得税资产	418,183,531	368,800,826
其他非流动资产		
非流动资产合计	2,865,848,838	2,576,363,220
资产总计	7,013,651,904	6,864,181,315
流动负债：		
短期借款		
交易性金融负债		
应付票据		
应付账款	1,376,942,253	1,513,369,008
预收款项	274,888,308	229,712,830
应付职工薪酬	50,451,822	78,040,129
应交税费	121,623,018	144,196,233
应付利息		
应付股利		
其他应付款	1,238,130,156	1,079,237,022
一年内到期的非流动 负债	3,632,648	3,730,132
其他流动负债		
流动负债合计	3,065,668,205	3,048,285,354
非流动负债：		
长期借款	11,957,543	12,552,193
应付债券		
长期应付款	2,513,651	2,574,224
专项应付款	700,000	700,000
预计负债		
递延所得税负债		
其他非流动负债	85,625,206	83,150,117
非流动负债合计	100,796,400	98,976,534
负债合计	3,166,464,605	3,147,261,888
所有者权益（或股东权益）：		
实收资本（或股本）	1,224,597,659	1,225,038,657
资本公积	1,672,325,791	1,671,247,062

减：库存股		
专项储备		
盈余公积	321,367,710	321,367,710
一般风险准备		
未分配利润	628,896,139	499,265,998
所有者权益(或股东权益)合计	3,847,187,299	3,716,919,427
负债和所有者权益(或股东权益)总计	7,013,651,904	6,864,181,315

法定代表人：庄国蔚 主管会计工作负责人：董宗泊 会计机构负责人：姚第兴

合并利润表
2013 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	本期金额	上期金额
一、营业总收入	7,443,188,797	6,461,325,228
其中：营业收入	7,443,188,797	6,461,325,228
二、营业总成本	7,241,611,201	6,378,109,984
其中：营业成本	4,746,665,405	4,166,925,205
营业税金及附加	37,112,634	38,123,364
销售费用	2,185,875,945	1,915,432,535
管理费用	225,904,836	199,705,339
财务费用	32,595,581	45,021,949
资产减值损失	13,456,800	12,901,592
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）		
投资收益（损失以“－”号填列）	523,925	3,372,998
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	523,925	3,067,990
汇兑收益（损失以“－”号填列）		
三、营业利润（亏损以“－”号填列）	202,101,521	86,588,242
加：营业外收入	37,785,535	16,778,551
减：营业外支出	20,744,305	6,326,316
其中：非流动资产处置损失	17,523,638	3,856,352
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	219,142,751	97,040,477
减：所得税费用	63,328,366	-3,602,903

五、净利润（净亏损以“-”号填列）	155,814,385	100,643,380
归属于母公司所有者的净利润	147,968,162	96,675,721
少数股东损益	7,846,223	3,967,659
六、每股收益：		
（一）基本每股收益	0.1208	0.0921
（二）稀释每股收益	不适用	不适用
七、其他综合收益	-68,939,428	10,400,563
八、综合收益总额	86,874,957	111,043,943
归属于母公司所有者的综合收益总额	115,291,025	100,774,150
归属于少数股东的综合收益总额	-28,416,068	10,269,793

法定代表人：庄国蔚 主管会计工作负责人：董宗泊 会计机构负责人：姚第兴

母公司利润表
2013 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	本期金额	上期金额
一、营业收入	5,010,838,623	4,251,398,351
减：营业成本	3,546,554,549	2,998,407,903
营业税金及附加	18,088,157	20,706,568
销售费用	1,264,978,547	1,153,118,209
管理费用	97,880,144	93,795,532
财务费用	-10,831,796	4,260,361
资产减值损失	-1,062,877	2,563,044
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		
投资收益（损失以“-”号填列）	280,377,556	364,589,752
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	582,061	3,067,990
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	375,609,455	343,136,486
加：营业外收入	3,676,172	3,787,999
减：营业外支出	714,859	2,040,094
其中：非流动资产处置损失	199,219	105,298
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	378,570,768	344,884,391
减：所得税费用	28,513,048	-4,704,471
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	350,057,720	349,588,862
五、每股收益：		

(一) 基本每股收益	0.2858	0.3332
(二) 稀释每股收益	不适用	不适用
六、其他综合收益		
七、综合收益总额	350,057,720	349,588,862

法定代表人：庄国蔚 主管会计工作负责人：董宗泊 会计机构负责人：姚第兴

合并现金流量表
2013 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	8,205,830,602	7,148,933,584
收到的税费返还	165,147,030	150,641,905
收到其他与经营活动有关的现金	24,868,242	17,050,554
经营活动现金流入小计	8,395,845,874	7,316,626,043
购买商品、接受劳务支付的现金	5,458,800,066	4,376,592,817
支付给职工以及为职工支付的现金	456,381,420	381,913,134
支付的各项税费	568,393,853	465,872,528
支付其他与经营活动有关的现金	1,790,987,373	1,597,894,211
经营活动现金流出小计	8,274,562,712	6,822,272,690
经营活动产生的现金流量净额	121,283,162	494,353,353
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		127,500,000
取得投资收益收到的现金		2,805,008
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	33,178,520	57,036,183
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		

收到其他与投资活动有关的现金		3,204,000
投资活动现金流入小计	33,178,520	190,545,191
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	414,429,981	390,637,497
投资支付的现金		77,500,000
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	414,429,981	468,137,497
投资活动产生的现金流量净额	-381,251,461	-277,592,306
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		
取得借款收到的现金	546,106,800	473,291,706
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金	5,629,859	10,317,855
筹资活动现金流入小计	551,736,659	483,609,561
偿还债务支付的现金	343,278,219	442,759,531
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	270,539,911	221,624,707
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润	3,000,000	4,762,427
减少注册资本所支付的现金	2,072,691	
支付其他与筹资活动有关的现金	2,160,422	1,066,196
筹资活动现金流出小计	618,051,243	665,450,434
筹资活动产生的	-66,314,584	-181,840,873

现金流量净额		
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-988,422	1,421,030
五、现金及现金等价物净增加额	-327,271,305	36,341,204
加：期初现金及现金等价物余额	2,339,384,038	1,114,185,977
六、期末现金及现金等价物余额	2,012,112,733	1,150,527,181

法定代表人：庄国蔚 主管会计工作负责人：董宗泊 会计机构负责人：姚第兴

母公司现金流量表
2013 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	5,577,114,616	4,546,031,955
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	14,359,342	3,823,991
经营活动现金流入小计	5,591,473,958	4,549,855,946
购买商品、接受劳务支付的现金	4,342,813,064	3,314,504,329
支付给职工以及为职工支付的现金	196,423,669	171,366,124
支付的各项税费	344,919,895	291,621,561
支付其他与经营活动有关的现金	916,233,524	732,726,774
经营活动现金流出小计	5,800,390,152	4,510,218,788
经营活动产生的现金流量净额	-208,916,194	39,637,158
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	401,451,845	231,892,984

现金		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	18,373	345,113
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		3,204,000
投资活动现金流入小计	401,470,218	235,442,097
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	255,512,186	160,111,650
投资支付的现金	30,000,000	30,000,000
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	285,512,186	190,111,650
投资活动产生的现金流量净额	115,958,032	45,330,447
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
取得借款收到的现金		207,000,000
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金	5,629,859	10,317,855
筹资活动现金流入小计	5,629,859	217,317,855
偿还债务支付的现金	651,256	170,677,700
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	220,427,579	169,175,660
减少注册资本所支付的现金	2,072,691	
支付其他与筹资活动有关的现金	2,160,422	1,066,196
筹资活动现金流出	225,311,948	340,919,556

小计		
筹资活动产生的 现金流量净额	-219,682,089	-123,601,701
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	-312,640,251	-38,634,096
加：期初现金及现金 等价物余额	1,737,189,884	717,802,265
六、期末现金及现金等价 物余额	1,424,549,633	679,168,169

法定代表人：庄国蔚 主管会计工作负责人：董宗泊 会计机构负责人：姚第兴

合并所有者权益变动表
2013 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	本期金额									
	归属于母公司所有者权益							少数股东权益	所有者权益合计	
	实收资本(或股本)	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润			其他
一、上年年末余额	1,225,038,657	1,676,837,088			321,367,710		777,411,110	13,190,930	410,819,731	4,424,665,226
加：会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年初余额	1,225,038,657	1,676,837,088			321,367,710		777,411,110	13,190,930	410,819,731	4,424,665,226
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-440,998	-29,939,081					-72,459,417	-11,731,962	-20,443,434	-135,014,892
（一）净利润							147,968,162		7,846,223	155,814,385
（二）其他综合收益		-20,945,174						-11,731,962	-36,262,292	-68,939,428
上述（一）和（二）小计		-20,945,174					147,968,162	-11,731,962	-28,416,069	86,874,957
（三）所有者投入和减少资本	-440,998	-8,993,907							10,072,635	637,730
1. 所有者投入资本	-440,998	-1,631,693								-2,072,691
2. 股份支付计入所有者权益的金额		2,710,422								2,710,422
3. 其他		-10,072,636							10,072,635	-1
（四）利润分配							-220,427,579		-2,100,000	-222,527,579
1. 提取盈余公积										
2. 提取一般风险准备										
3. 对所有者(或股东)的分配							-220,427,579		-2,100,000	-222,527,579
4. 其他										
（五）所有者权益内部结转										
1. 资本公积转增资本(或股本)										
2. 盈余公积转增资本(或股本)										
3. 盈余公积弥补亏损										
4. 其他										
（六）专项储备										
1. 本期提取										
2. 本期使用										
（七）其他										
四、本期期末余额	1,224,597,659	1,646,898,007			321,367,710		704,951,693	1,458,968	390,376,297	4,289,650,334

单位：元 币种：人民币

项目	上年同期金额									
	归属于母公司所有者权益							少数股东权益	所有者权益合计	
	实收资本(或股本)	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润			其他
一、上年年末余额	1,049,193,360	454,269,505			276,872,109		667,983,092	3,201,843	383,305,402	2,834,825,311
加：会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年初余额	1,049,193,360	454,269,505			276,872,109		667,983,092	3,201,843	383,305,402	2,834,825,311
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)		5,253,807					-60,703,283	4,717,203	6,254,260	-44,478,013
(一) 净利润							96,675,721		3,967,659	100,643,380
(二) 其他综合收益		-618,774						4,717,203	6,302,134	10,400,563
上述(一)和(二)小计		-618,774					96,675,721	4,717,203	10,269,793	111,043,943
(三)所有者投入和减少资本		5,872,581								5,872,581
1. 所有者投入资本										
2. 股份支付计入所有者权益的金额		5,872,581								5,872,581
3. 其他										
(四) 利润分配							-157,379,004		-4,015,533	-161,394,537
1. 提取盈余公积										
2. 提取一般风险准备										
3. 对所有者(或股东)的分配							-157,379,004		-4,015,533	-161,394,537
4. 其他										
(五) 所有者权益内部结转										
1. 资本公积转增资本(或股本)										
2. 盈余公积转增资本(或股本)										
3. 盈余公积弥补亏损										
4. 其他										
(六) 专项储备										
1. 本期提取										
2. 本期使用										
(七) 其他										
四、本期期末余额	1,049,193,360	459,523,312			276,872,109		607,279,809	7,919,046	389,559,662	2,790,347,298

法定代表人：庄国蔚

主管会计工作负责人：董宗泊

会计机构负责人：姚第兴

母公司所有者权益变动表
2013 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	本期金额							
	实收资本(或股本)	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	1,225,038,657	1,671,247,062			321,367,710		499,265,998	3,716,919,427
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年初余额	1,225,038,657	1,671,247,062			321,367,710		499,265,998	3,716,919,427
三、本期增减变动金额(减少以“－”号填列)	-440,998	1,078,729					129,630,141	130,267,872
(一)净利润							350,057,720	350,057,720
(二)其他综合收益								
上述(一)和(二)小计							350,057,720	350,057,720
(三)所有者投入和减少资本	-440,998	1,078,729						637,731
1.所有者投入资本	-440,998	-1,631,693						-2,072,691
2.股份支付计入所有者权益的金额		2,710,422						2,710,422
3.其他								
(四)利润分配							-220,427,579	-220,427,579
1.提取盈余公积								
2.提取一般风险准备								
3.对所有者(或股东)的分配							-220,427,579	-220,427,579
4.其他								
(五)所有者权益内部结转								
1.资本公积转增资本(或股本)								
2.盈余公积转增资本(或股本)								
3.盈余公积弥补亏损								
4.其他								
(六)专项储备								
1.本期提取								
2.本期使用								
(七)其他								
四、本期期末余额	1,224,597,659	1,672,325,791			321,367,710		628,896,139	3,847,187,299

单位：元 币种：人民币

项目	上年同期金额							所有者权益合计
	实收资本（或股本）	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	
一、上年年末余额	1,049,193,360	447,170,660			276,872,109		256,184,592	2,029,420,721
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年初余额	1,049,193,360	447,170,660			276,872,109		256,184,592	2,029,420,721
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）		5,872,581					192,209,858	198,082,439
（一）净利润							349,588,862	349,588,862
（二）其他综合收益								
上述（一）和（二）小计							349,588,862	349,588,862
（三）所有者投入和减少资本		5,872,581						5,872,581
1. 所有者投入资本								
2. 股份支付计入所有者权益的金额		5,872,581						5,872,581
3. 其他								
（四）利润分配							-157,379,004	-157,379,004
1. 提取盈余公积								
2. 提取一般风险准备								
3. 对所有者（或股东）的分配							-157,379,004	-157,379,004
4. 其他								
（五）所有者权益内部结转								
1. 资本公积转增资本（或股本）								
2. 盈余公积转增资本（或股本）								
3. 盈余公积弥补亏损								
4. 其他								
（六）专项储备								
1. 本期提取								
2. 本期使用								
（七）其他								
四、本期末余额	1,049,193,360	453,043,241			276,872,109		448,394,450	2,227,503,160

法定代表人：庄国蔚

主管会计工作负责人：董宗泊

会计机构负责人：姚第兴

二、公司主要会计政策、会计估计和前期差错：

1、财务报表的编制基础

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

记账基础和计价原则

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

2、遵循企业会计准则的声明

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

3、会计期间

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

4、记账本位币

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

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

5.1 同一控制下的企业合并

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

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

为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

5.2 非同一控制下的企业合并及商誉

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

合并成本指购买方为取得被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债和发行的权益性工具的公允价值。购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相

关管理费用，于发生时计入当期损益。通过多次交易分步实现非同一控制下的企业合并的，合并成本为购买日支付的对价与购买日之前已经持有的被购买方的股权在购买日的公允价值之和。对于购买日之前已经持有的被购买方的股权，按照购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值之间的差额计入当期投资收益；购买日之前已经持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益转为购买日当期投资收益。

5.2 非同一控制下的企业合并及商誉- 续

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

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

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

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

商誉减值损失在发生时计入当期损益，且在以后会计期间不予转回。

6、合并财务报表的编制方法

6.1 合并财务报表的编制方法

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

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

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

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

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

本公司与子公司及子公司相互之间的所有重大账目及交易于合并时抵销。

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

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

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

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

7、现金及现金等价物的确定标准

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

8、外币业务和外币报表折算

8.1 外币业务

外币交易在初始确认时采用交易发生日的即期汇率折算。

于资产负债表日，外币货币性项目采用该日即期汇率折算为人民币，因该日的即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，除：(1)符合资本化条件的外币专门借款的汇兑差额在资本化期间予以资本化计入相关资产的成本；(2)为了规避外汇风险进行套期的套期工具的汇兑差额按套期会计方法处理；(3)可供出售外币非货币性项目(如股票)产生的汇兑差额以及可供出售货币性项目除摊余成本之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额确认为其他综合收益并计入资本公积外，均计入当期损益。

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

以历史成本计量的外币非货币性项目仍以交易发生日的即期汇率折算的记账本位币金额计量。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本

位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动(含汇率变动)处理，计入当期损益或确认为其他综合收益并计入资本公积。

8.2 外币财务报表折算

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

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

年初数和上年实际数按照上年财务报表折算后的数额列示。

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

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

9、金融工具

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

9.1 公允价值的确定方法

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

9.2 实际利率法

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

在计算实际利率时，本集团将在考虑金融资产或金融负债所有合同条款的基础上预计未来现金流量(不考虑未来的信用损失)，同时还将考虑金融资产或金融负债合同各方之间支付或收取的、属于实际利率组成部分的各项收费、交易费用及折价或溢价等。

9.3 金融资产的分类、确认和计量

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

9.3.1. 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

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

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

9.3.2 持有至到期投资

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

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

9.3.3. 贷款和应收款项

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

贷款和应收款项采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量。在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

9.3.4. 可供出售金融资产

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

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

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

在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并

须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本计量。

9.4 金融资产减值

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

金融资产发生减值的客观证据，包括下列可观察到的各项事项：

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

- 以摊余成本计量的金融资产减值

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

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

- 可供出售金融资产减值

可供出售金融资产发生减值时，将原计入资本公积的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入当期损益，该转出的累计损失为该资产初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

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

- 以成本计量的金融资产减值

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

9.5 金融资产的转移

满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：(1)收取该金融资产现金流量的合同权利终止；(2)该金融资产已转移，且将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；(3)该金融资产已转移，虽然本集团既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产控制。

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

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

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

9.6 金融负债的分类、确认及计量

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

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

9.6.1 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

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

符合下列条件之一的金融负债，在初始确认时可以指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债：(1)该指定可以消除或明显减少由于该金融负债的计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认和计量方面不一致的情况；(2)本集团风险管理或投资策略的正式书面文件已载

明，该金融负债所在的金融负债组合或金融资产和金融负债组合以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告。

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

9.6.2 其他金融负债

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

9.6.3. 财务担保合同

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

9.7 金融负债的终止确认

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，才能终止确认该金融负债或其一部分。本集团(债务人)与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认的，将终止确认部分的账面价值与支付的对价(包括转出的非现金资产或承担的新金融负债)之间的差额，计入当期损益。

9.8 衍生工具及嵌入衍生工具

衍生金融工具，包括远期外汇合约和利率互换合同等。衍生工具于相关合同签署日以公允价值进行初始计量，并以公允价值进行后续计量。除指定为套期工具且套期高度有效的衍生工具，其公允价值变动形成的利得或损失将根据套期关系的性质按照套期会计的要求确定计入损益的期间外，其余衍生工具的公允价值变动计入当期损益。

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

9.9 金融资产和金融负债的抵销

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

9.10 权益工具

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

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

10、应收款项

10.1 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项:

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

10.2 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项:

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

10.3 按组合计提坏账准备的应收款项:

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

10.3.1 采用账龄分析法计提坏账准备的应收款项:

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

11、存货

11.1 存货的分类

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

11.2 发出存货的计价方法

存货发出时，采用加权平均法确定发出存货的实际成本。

11.3 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

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

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

存货按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取存货跌价准备。

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

11.4 存货的盘存制度

存货盘存制度为永续盘存制。

11.5 低值易耗品和包装物的摊销方法

包装物和低值易耗品采用一次转销法进行摊销。

12、长期股权投资

12.1 投资成本的确定

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

12.2 后续计量及损益确认方法

12.2.1. 成本法核算的长期股权投资

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

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，除取得投资时实际支付的价款或者对

价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或者利润外，当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。

12.2.2. 权益法核算的长期股权投资

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

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

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

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

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

12.2.3 处置长期股权投资

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

12.3 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

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

12.4 减值测试方法及减值准备计提方法

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

长期股权投资的减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

13、固定资产

13.1 固定资产确认条件

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

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

13.2 各类固定资产的折旧方法

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

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

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

13.3 固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

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

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

13.4 其他说明

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

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

14、在建工程

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

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

在建工程减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

15、借款费用

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

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

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

16、生物资产

16.1 生产性生物资产

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

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

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

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

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

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

生产性生物资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

17、无形资产

17.1 无形资产

无形资产包括土地使用权、商标权、专利技术、契约型客户关系和非专利技术等。

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

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

17.2 研究与开发支出

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

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

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

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

17.3 无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

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

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

无形上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

18、预计负债

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

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

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

19、股份支付及权益工具

19.1.股份支付的种类

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

以权益结算的股份支付

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

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

19.2.权益工具公允价值的确定方法

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

19.3.实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

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

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

20、收入

20.1 商品销售收入

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

20.2 提供劳务收入

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

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

20.3.使用费收入

根据有关合同或协议，按权责发生制确认收入。

20.4.利息收入

按照他人使用本集团货币资金的时间和实际利率计算确定

21、政府补助

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

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

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

与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用和损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间计入当期损益；用于补偿已经发生的相关费用和损失的，直接计入当期损益。

已确认的政府补助需要返还时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

因公共利益进行搬迁而收到的搬迁补偿

本集团因城镇整体规划、库区建设、棚户区改造、沉陷区治理等公共利益进行搬迁，收到政府从财政预算直接拨付的搬迁补偿款，作为专项应付款处理。其中，属于对企业在搬迁和重建过程中发生的固定资产和无形资产损失、有关费用性支出、停工损失及搬迁后拟新建资产进行补偿的，自专项应付款转入递延收益，并根据其性质按照与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助核算，取得的搬迁补偿款扣除转入递延收益的金额后如有结余的，确认为资本公积。

22、递延所得税资产/递延所得税负债

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

22.1. 当期所得税

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

22.2. 递延所得税资产及递延所得税负债

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

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

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

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

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

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

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

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

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

23、经营租赁、融资租赁

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

23.1.本集团作为承租人记录经营租赁业务

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

23.2.本集团作为出租人记录经营租赁业务

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

24、套期会计

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

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

24.1.公允价值套期

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

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

24.2 现金流量套期

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

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

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

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

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

25、其他主要会计政策、会计估计和财务报表编制方法

25.1 职工薪酬

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

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

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

26、主要会计政策、会计估计的变更

(1) 会计政策变更

无

(2) 会计估计变更

无

27、前期会计差错更正

(1) 追溯重述法

无

(2)未来适用法

无

三、税项：

(一) 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	应纳增值税为销项税额减可抵扣进项税后的余额，饲料及自产牛奶销售免征增值税	17%、13%或6%
营业税	服务收入、利息收入、租赁收入等应税收入	5%
城市维护建设税	缴纳流转税额	5%或7%
企业所得税	根据有关税法规定对本年度税前会计利润作相应调整后计算得出的应纳税所得额	参见附注三、(二)
教育费附加	缴纳流转税额	3%
河道管理费	缴纳流转税额	0.5%或1%
新西兰商品服务税	新西兰境内提供商品和服务的收入减可抵扣采购成本后的余额	15%

(二) 税收优惠及批文

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

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

除上述公司外的其他中国境内企业按25%计缴企业所得税。

光明乳业国际投资有限公司注册于香港，当地所得税税率为16.5%。

光明乳业控股有限公司注册于开曼群岛，根据当地法律，无需在当地缴纳所得税。

新西兰新莱特乳业有限公司注册于新西兰，适用当地的所得税税率28%。

四、企业合并及合并财务报表

(一) 子公司情况

1、通过设立或投资等方式取得的子公司

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围	年末实际出资额	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额	持股比例(%)	表决权比例(%)	是否合并报表
呼伦贝尔光明乳品有限公司("呼伦贝尔光明")	有限责任公司	内蒙古鄂温克旗	生产、加工、销售	人民币 1,160 万元	乳品加工、销售	人民币 1,237 万元	-	100	100	是
上海光明随心订电子商务有限公司("随心订电子")(原名:上海光明邀请电子商务有限公司)	有限责任公司	上海	网络维护、销售	人民币 3,000 万元	网站开发、经营和服务	人民币 3,000 万元	-	100	100	是
无锡光明乳品有限公司("无锡光明")	有限责任公司	无锡	生产、加工、销售	人民币 1,000 万元	乳品加工、销售	人民币 510 万元	-	51	51	是
南京光明乳品有限公司("南京光明")	有限责任公司	南京	生产、加工、销售	人民币 1,500 万元	乳品加工、销售	人民币 1,425 万元	-	95	95	是
北京光明健能乳业有限公司("北京健能")	有限责任公司	北京	生产、加工、销售	人民币 11,959 万元	乳品加工、销售	人民币 11,959 万元	-	100	100	是
广州光明乳品有限公司("广州光明")	有限责任公司	广州	生产、加工、销售	人民币 2,000 万元	乳品加工、销售	人民币 2,000 万元	-	100	100	是
光明乳业(泾阳)有限公司("泾阳光明")	有限责任公司	泾阳	生产、加工、销售	人民币 2,000 万元	乳品加工、销售	人民币 2,000 万元	-	100	100	是
上海光明奶酪黄油有限公司("上海奶酪黄油")	有限责任公司	上海	销售	人民币 2,000 万元	商品销售	人民币 1,900 万元	-	95	95	是
上海光明果汁饮料有限公司("上海果汁饮料")	有限责任公司	上海	销售	人民币 2,000 万元	商品销售	人民币 1,989 万元	-	100	100	是
上海领鲜物流有限公司("领鲜物流")	有限责任公司	上海	运输	人民币 1,000 万元	物流、运输	人民币 1,000 万元	-	100	100	是

上海光明荷兰斯坦牧业有限公司("上海荷兰斯坦")	有限责任公司	上海	生产、畜牧业	人民币 20,000 万元	外购、自产鲜奶	人民币 16,000 万元	-	80	80	是
陕西正立乳业有限责任公司("陕西光明")	有限责任公司	铜川	生产、畜牧业	人民币 831 万元	外购、自产鲜奶	人民币 390 万元	-	51	51	是
江阴健能牧业有限公司("江阴健能")	有限责任公司	江阴	生产、畜牧业	人民币 1,200 万元	奶牛饲养、销售	人民币 1,223 万元	-	100	100	是
上海奶牛育种中心有限公司("育种中心")	有限责任公司	上海	生产、畜牧业	人民币 2,857 万元	生产销售公牛、 冻精、胚胎	人民币 1,457 万元	-	51	51	是
上海光明乳业销售有限公司("上海光明销售")	有限责任公司	上海	销售	人民币 2,000 万元	食品批发、实业 投资	人民币 1,800 万元	-	90	90	是
北京光明健康乳业销售有限公司("北京健康销售")	有限责任公司	北京	销售	人民币 50 万元	乳品批发	人民币 50 万元	-	100	100	是
杭州光明乳业销售有限公司("杭州销售")	有限责任公司	杭州	销售	人民币 50 万元	乳品批发	人民币 50 万元	-	100	100	是
合肥光明乳业销售有限公司("合肥销售")	有限责任公司	合肥	销售	人民币 50 万元	乳品批发	人民币 50 万元	-	100	100	是
西安光明乳业销售有限公司("西安销售")	有限责任公司	西安	销售	人民币 50 万元	乳品批发	人民币 50 万元	-	100	100	是
内蒙古天和荷兰斯坦牧业有限公司("内蒙古天和")	有限责任公司	内蒙古	生产、畜牧业	人民币 600 万元	生产销售公牛、 冻精	人民币 300 万元	-	50	100	是
南京荷兰斯坦牧业有限公司("南京荷兰斯坦")	有限责任公司	南京	生产、畜牧业	人民币 100 万元	奶牛饲养、销售	人民币 100 万元	-	100	100	是
光明乳业控股有限公司("光明控股")	有限责任公司	开曼群岛	投资	美元 1 元	投资	美元 1 元	-	100	100	是
光明乳业国际投资有限公司("光明投资")	有限责任公司	香港	投资	美元 6,420 万元	投资	美元 3,360 万元	-	100	100	是

南京光明乳业销售有限公司("南京销售")	有限责任公司	南京	销售	人民币 50 万元	乳品批发	人民币 50 万元	-	100	100	是
广州光明乳业销售有限公司("广州销售")	有限责任公司	广州	销售	人民币 101 万元	乳品批发	人民币 101 万元	-	100	100	是
济南光明乳业销售有限公司("济南销售")	有限责任公司	济南	销售	人民币 50 万元	乳品批发	人民币 50 万元	-	100	100	是
沈阳光明乳业销售有限公司("沈阳销售")	有限责任公司	沈阳	销售	人民币 50 万元	乳品批发	人民币 50 万元	-	100	100	是
武汉光明乳业销售有限公司("武汉销售")	有限责任公司	武汉	销售	人民币 50 万元	乳品批发	人民币 50 万元	-	100	100	是
成都光明乳业有限公司("成都光明")	有限责任公司	成都	销售	人民币 4,200 万元	乳品加工、销售	人民币 4,200 万元	-	100	100	是
黑龙江光明佳原乳品有限公司("黑龙江佳原")	有限责任公司	佳木斯	生产、加工、销售	人民币 600 万元	乳品加工、销售	人民币 600 万元	-	100	100	是
黑龙江光明优幼营养品有限公司("黑龙江优幼")	有限责任公司	齐齐哈尔	生产、加工、销售	人民币 600 万元	乳品加工、销售	人民币 750 万元	-	100	100	是
新疆阿勒泰光明乳业有限公司("新疆阿勒泰")	有限责任公司	阿勒泰	生产、加工、销售	人民币 1,000 万元	乳品加工、销售	人民币 1,000 万元	-	100	100	是
天津荷斯坦饲料有限责任公司("天津饲料")	有限责任公司	天津	生产、加工、销售	人民币 500 万元	饲料生产、销售	人民币 500 万元	-	100	100	是
武汉光明荷斯坦牧业有限公司("武汉牧业")	有限责任公司	武汉	生产、畜牧业	人民币 500 万元	奶牛饲养、销售	人民币 500 万元	-	100	100	是
陕西秦申金牛育种有限公司("陕西秦申")	有限责任公司	西安	生产、畜牧业	人民币 1,500 万元	生产销售公牛、冻精、胚胎	人民币 765 万元	-	51	51	是
南京光明金阳光乳品销售有限公司("南京金阳光")	有限责任公司	南京	销售	人民币 100 万元	乳品批发	人民币 51 万元	-	51	51	是
武汉光明生态示范奶牛场有限公司("武汉奶牛场")	有限责任公司	武汉	生产、畜牧业	人民币	外购、自产鲜奶	人民币	-	100	100	是

				3,000 万元		3,000 万元				
内蒙古蒙元和牛肉业有限公司("内蒙古蒙元和")	有限责任公司	内蒙古	生产、畜牧业	人民币 300 万元	牲畜饲养、销售	人民币 300 万元	-	50	100	是
东乌珠穆沁旗乌兰安格斯畜牧业发展有限公司("乌兰安格斯畜牧")	有限责任公司	内蒙古	生产、畜牧业	人民币 500 万元	畜产品购销	人民币 350 万元	-	35	70	是
德州光明生态示范奶牛养殖有限公司("德州牧场")	有限责任公司	德州	生产、畜牧业	人民币 3,000 万元	奶牛养殖、有机肥料销售	人民币 3,000 万元	-	100	100	是

2、同一控制下企业合并取得的子公司

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围	年末实际出资额	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额	持股比例(%)	表决权比例(%)	是否合并报表
黑龙江省光明松鹤乳品有限责任公司("黑龙江光明")	有限责任公司	齐齐哈尔	生产、加工、销售	人民币 21,810 万元	乳品加工、销售	人民币 22,255 万元	-	100	100	是
上海光明保鲜乳制品有限公司("上海光明保鲜")	有限责任公司	上海	生产、加工、销售	美元 900 万元	乳品加工、销售	人民币 0.0001 万元	-	100	100	是
上海光明酸乳酪有限公司("上海酸乳酪")	有限责任公司	上海	生产、加工、销售	美元 435 万元	乳品加工、销售	人民币 0.0001 万元	-	100	100	是
天津光明梦得乳品有限公司("天津光明")	有限责任公司	天津	生产、加工、销售	人民币 6,500 万元	乳品加工、销售	人民币 4,800 万元	-	60	60	是
北京光明健康乳业有限公司("北京健康")	有限责任公司	北京	生产、加工、销售	人民币 2,540 万元	乳品加工、销售	人民币 1,945 万元	-	80	80	是
武汉光明乳品有限公司("武汉光明")	有限责任公司	武汉	生产、加工、销	人民币	乳品加工、销售	人民币	-	60	60	是

			售	2,160 万元		1,111 万元				
武汉市瑞泉劳务服务有限公司("武汉瑞泉劳务")	有限责任公司	武汉	服务业	人民币 30 万元	劳务服务	人民币 27 万元	-	90	90	是
湖南光明乳品有限公司("湖南光明")	有限责任公司	长沙	生产、加工、销售	人民币 2,500 万元	乳品加工、销售	人民币 2,984 万元	-	100	100	是
郑州光明山盟乳业有限公司("郑州光明")	有限责任公司	郑州	生产、加工、销售	人民币 2,500 万元	乳品加工、销售	人民币 1,738 万元	-	100(注)	100	是
光明乳业(德州)有限公司("德州光明")	有限责任公司	德州	生产、加工、销售	人民币 5,061 万元	乳品加工、销售	人民币 2,414 万元	-	51	51	是
上海永安乳品有限公司("永安乳品")	有限责任公司	上海	生产、加工、销售	美元 250 万元	乳品加工、销售	人民币 2,358 万元	-	100	100	是
上海乳品四厂有限公司("乳品四厂")	有限责任公司	上海	生产、加工、销售	人民币 4,452 万元	乳品加工、销售	人民币 3,644 万元	-	82	82	是
新西兰新莱特乳业有限公司("新西兰新莱特")	有限责任公司	新西兰	生产、加工、销售	新西兰元 5,102 万元	乳品加工、销售	新西兰元 8,200 万元	-	51	51	是
浙江荷斯坦牧业有限公司("浙江荷斯坦")	有限责任公司	金华	生产、畜牧业	人民币 1,100 万元	外购、自产鲜奶	人民币 561 万元	-	51	51	是

注: 2013 年 5 月 6 日, 公司之子公司郑州光明山盟乳业有限公司 ("郑州光明") 股权结构发生变更, 原股东郑州山盟有限责任公司出让其全部 30% 的股权, 出让股权由公司之子公司北京光明健能乳业有限公司 ("北京健能") 购买。购买后公司对 "郑州光明" 持股比例变更为 100%。

(二) 合并范围发生变更的说明

本期投资设立德州光明生态示范奶牛养殖有限公司。

五、合并财务报表项目注释

(一) 货币资金

单位：元

项目	期末数			期初数		
	外币金额	折算率	人民币金额	外币金额	折算率	人民币金额
现金：						
人民币			1,268,232			889,805
新西兰元	972,875	4.7566	4,627,577	179,401	5.1298	920,291
银行存款：						
人民币			1,992,843,274			2,294,587,154
美元	589,703	6.1787	3,643,598	1,431,534	6.2855	8,997,904
欧元	2,325	8.0536	18,725	852	8.3176	7,090
新西兰元	2,041,653	4.7566	9,711,327	6,624,390	5.1298	33,981,794
合计			2,012,112,733			2,339,384,038

(二) 交易性金融资产：

1、交易性金融资产情况

单位：元 币种：人民币

项目	期末公允价值	期初公允价值
1.交易性债券投资		
2.交易性权益工具投资		
3.指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
4.衍生金融资产		11,781,416
5.套期工具		
6.其他		
合计		11,781,416

注：衍生金融资产

单位：元 币种：人民币

项目	年末公允价值	年初公允价值
衍生金融资产		
1.外汇远期合约	-	11,781,416
2.土地购买权合约		
合计	-	11,781,416

(三) 应收票据：

1、应收票据分类

单位：元 币种：人民币

种类	期末数	期初数
银行承兑汇票	913,020	1,511,278
商业承兑汇票		
合计	913,020	1,511,278

(四)应收账款:**1、应收账款按种类披露:**

单位:元 币种:人民币

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	1,174,413,343	69	58,255,888	50	991,032,215	70	49,857,780	47
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	31,104,653	2	31,104,653	26	38,127,146	3	33,188,186	31
按风险组合计提坏账的应收账款	492,828,561	29	28,845,648	24	386,589,271	27	22,625,584	22
合计	1,698,346,557	100	118,206,189	100	1,415,748,632	100	105,671,550	100

应收账款种类的说明:

本集团将金额为人民币 100 万元以上的应收账款确认为单项金额重大的应收账款。本集团对于人民币超过 100 万元以上的应收账款进行单独减值测试。

应收账款账龄如下:

单位:元 币种:人民币

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内	1,653,701,818	98	73,561,450	1,364,683,589	96	55,588,637
1 至 2 年	6,719,606	-	6,719,606	10,491,067	1	9,508,937
2 至 3 年	6,602,329	-	6,602,329	8,685,607	1	8,685,607
3 年以上	31,322,804	2	31,322,804	31,888,369	2	31,888,369
合计	1,698,346,557	100	118,206,189	1,415,748,632	100	105,671,550

年末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款:

单位:元 币种:人民币

应收账款内容	账面余额	坏账金额	计提比 (%)	计提理由
其他客户	31,104,653	31,104,653	100	按历史经验个别认定计提

按账龄分析法计提坏账准备的应收账款组合:

单位:元 币种:人民币

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
一年以内	492,828,561	100	28,845,648	386,589,271	100	22,625,584
其中:六个月内	483,485,851	98	24,174,293	379,264,559	98	18,963,228

六个月至一年	9,342,710	2	4,671,355	7,324,712	2	3,662,356
合计	492,828,561	100	28,845,648	386,589,271	100	22,625,584

单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收账款的说明:

本集团该部分应收账款单项金额未超过人民币 100 万元, 但根据债务人的信用风险特征以及历史损失经验, 按账龄计提坏账准备, 坏账计提比例详见附注二、10。

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

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

3、应收账款金额前五名单位情况

单位: 元 币种: 人民币

单位名称	与本公司关系	金额	占应收账款总额的比例 (%)
客户 A	第三方	102,122,518	6
客户 B	第三方	99,360,314	6
客户 C	第三方	76,958,625	5
客户 D	关联方	71,295,598	5
客户 E	第三方	69,067,703	4
合计		418,804,758	26

4、应收关联方账款情况

关联方应收账款情况详见附注六、(六)。

(五) 其他应收款:

1、其他应收款按种类披露:

单位: 元 币种: 人民币

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	46,833,978	47	29,690,864	58	62,865,507	57	32,933,793	63
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	23,224,072	23	19,555,424	38	17,709,690	16	17,427,250	33
按风险组合计提坏账的其他应收款	29,441,931	30	2,057,531	4	30,390,290	27	2,245,835	4
合计	99,499,981	100	51,303,819	100	110,965,487	100	52,606,878	100

其他应收款种类的说明:

本集团将金额为人民币 100 万元以上的其他应收账款确认为单项金额重大的应收款项。本集团对于人民币超过 100 万元以上的应收款项进行单独减值测试。

其他应收账款账龄如下：

单位：元 币种：人民币

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内	47,647,694	48	5,833,485	55,764,867	50	6,833,485
1 至 2 年	12,007,206	12	8,501,308	15,625,237	14	8,543,131
2 至 3 年	3,600,797	4	2,850,199	2,241,168	2	2,032,611
3 年以上	36,244,284	36	34,118,827	37,334,215	34	35,197,651
合计	99,499,981	100	51,303,819	110,965,487	100	52,606,878

年末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收账款

单位：元 币种：人民币

其他收账款内容	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
公司 A	816,270	816,270	100	收回可能性不大
公司 B	870,652	870,652	100	收回可能性不大
公司 C	532,601	532,601	100	收回可能性不大
其他	21,004,549	17,335,901	83	收回可能性不大
合计	23,224,072	19,555,424		

按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款组合：

单位：元 币种：人民币

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内	22,998,602	78	-	23,947,827	79	-
1 至 2 年	2,535,618	9	253,562	2,292,229	7	229,222
2 至 3 年	599,545	2	149,886	234,018	1	58,505
3 年以上	3,308,166	11	1,654,083	3,916,216	13	1,958,108
合计	29,441,931	100	2,057,531	30,390,290	100	2,245,835

单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的其他应收账款的说明：

本集团该部分其他应收款单项金额未超过人民币 100 万元，但根据债务人的信用风险特征以及历史损失经验，按账龄计提坏账准备，坏账计提比例详见附注二、10。

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

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

3、其他应收款金额前五名单位情况

单位：元 币种：人民币

单位名称	与本公司关系	金额	占其他应收款总额的比例(%)
公司 D	第三方	11,324,708	11
公司 E	第三方	8,783,484	9
公司 F	第三方	4,640,459	5
公司 G	第三方	4,000,000	4
公司 H	第三方	2,218,037	2
合计		30,966,688	31

4、其他应收款中应收关联方款项情况

其他应收款中无应收关联方款项。

(六) 预付款项：**1、预付款项按账龄列示**

单位：元 币种：人民币

账龄	期末数		期初数	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	315,483,700	99	221,678,619	98
1 至 2 年	3,946,772	1	3,010,617	2
2 至 3 年	156,476		483,189	
3 年以上	448,886		201,010	
合计	320,035,834	100	225,373,435	100

2、预付款项金额前五名单位情况

单位：元 币种：人民币

单位名称	与本公司关系	金额	未结算原因
供应商 A	第三方	66,110,769	未到货
供应商 B	第三方	39,950,803	未到货
供应商 C	第三方	33,023,550	未到货
供应商 D	第三方	26,871,567	未到货
供应商 E	第三方	5,223,197	未到货
合计		171,179,886	/

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

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

(七) 存货:**1、存货分类**

单位: 元 币种: 人民币

项目	期末数			期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	653,013,164	14,590,945	638,422,219	431,827,962	14,240,945	417,587,017
产成品	619,000,110	4,690,470	614,309,640	604,767,646	6,602,485	598,165,161
合计	1,272,013,274	19,281,415	1,252,731,859	1,036,595,608	20,843,430	1,015,752,178

2、存货跌价准备

单位: 元 币种: 人民币

存货种类	期初账面余额	本期计提额	本期减少		期末账面余额
			转回	转销	
原材料	14,240,945	518,963	168,963		14,590,945
产成品	6,602,485	542,328	288,545	2,165,798	4,690,470
合计	20,843,430	1,061,291	457,508	2,165,798	19,281,415

(八) 长期应收款:

单位: 元 币种: 人民币

	期末数	期初数
其他	1,373,939	1,523,939
合计	1,373,939	1,523,939

(九) 对合营企业投资和联营企业投资:

单位: 元 币种: 人民币

被投资单位名称	本企业持股比例 (%)	本企业在被投资单位表决权比例 (%)	期末资产总额	期末负债总额	期末净资产总额	本期营业收入总额	本期净利润	关联关系
上海源盛运输合作公司(“源盛运输”)	34	34	4,441,915	687,441	3,754,474	5,489,766	-5,500	联营企业
上海德诺产品检测有限公司(“德诺检测”)	25	25	68,159,188	26,257,884	41,901,304	28,726,187	6,360,140	联营企业
金华市海华乳业有限公司(“金华海华”)	20	20	153,618,274	81,835,389	71,782,885	79,272,309	-5,030,520	联营企业
浙江金申奶牛合作有限公司(“浙江金申”)	28	28	14,177,011	4,607,436	9,569,575	15,526,564	-207,629	联营企业

(十) 长期股权投资:

1、长期股权投资情况

单位: 元 币种: 人民币

被投资单位	核算方法	投资成本	期初余额	增减变动	期末余额	在被投资单位持股比例 (%)	在被投资单位表决权比例 (%)	在被投资单位持股比例与表决权比例不一致的说明	减值准备	本期计提减值准备	本期现金红利
源盛运输	权益法	340,000	1,278,391	-1,870	1,276,521	34	34				
德诺检测	权益法	2,500,000	8,885,291	1,590,035	10,475,326	25	25				
金华海华	权益法	14,965,000	15,362,681	-1,006,104	14,356,577	20	20				
浙江金申	权益法	2,800,000	2,737,617	-58,136	2,679,481	28	28				
杭州可的便利店有限公司(“杭州可的”)	成本法	200,000	200,000		200,000	40	-				
上海五四奶牛厂	成本法	600,000	600,000		600,000	10	-				
上海新乳有限公司	成本法	1,150,000	1,150,000		1,150,000	10	-				
合计	/	22,555,000	30,213,980	523,925	30,737,905	/	/	/			-

2、向投资企业转移资金的能力受到限制的有关情况

本集团于 2013 年 06 月 30 日持有的长期股权投资之被投资单位向本集团转移资金的能力未受到限制。

(十一) 固定资产:

1、固定资产情况

单位: 元 币种: 人民币

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
一、账面原值合计:	4,721,489,427	90,151,373	129,056,149	4,682,584,651
其中: 房屋及建筑物	1,148,418,459	28,837,753	57,486,696	1,119,769,516
机器设备	3,185,332,893	44,033,013	62,429,109	3,166,936,797
电子设备、器具及家具	144,910,145	12,220,571	6,615,236	150,515,480
运输工具	165,729,399	4,209,335	1,337,420	168,601,314
租入固定资产改良支出	77,098,531	850,701	1,187,688	76,761,544
		本期计提	本期减少	
二、累计折旧合计:	1,977,698,960	142,604,684	37,575,648	2,082,727,996
其中: 房屋及建筑物	363,704,193	18,841,507	4,250,907	378,294,793
机器设备	1,351,744,151	105,259,291	27,194,083	1,429,809,359
电子设备、器具及家具	115,184,053	8,848,689	4,911,685	119,121,057
运输工具	109,672,721	7,407,772	1,218,973	115,861,520
租入固定资产改良支出	37,393,842	2,247,425		39,641,267
三、固定资产账面净值合计:	2,743,790,467			2,599,856,655
其中: 房屋及建筑物	784,714,266			741,474,723
机器设备	1,833,588,742			1,737,127,438
电子设备、器具及家具	29,726,092			31,394,423
运输工具	56,056,678			52,739,794
租入固定资产改良支出	39,704,689			37,120,277
四、减值准备合计:	62,123,118	-	915,666	61,207,452
其中: 房屋及建筑物	1,135,953	-	140,694	995,259
机器设备	58,928,097	-	774,972	58,153,125
电子设备、器具及家具	1,638,669	-	-	1,638,669
运输工具	420,399	-	-	420,399
租入固定资产改良支出				

五、固定资产账面价值合计	2,681,667,349			2,538,649,203
其中：房屋及建筑物	783,578,313			740,479,464
机器设备	1,774,660,645			1,678,974,313
电子设备、器具及家具	28,087,423			29,755,754
运输工具	55,636,279			52,319,395
租入固定资产改良支出	39,704,689			37,120,277

固定资产说明：

本年折旧额：人民币 142,604,684 元，由于汇率折算差异而减少累计折旧人民币 10,345,978 元。

账面原值本年增加中，由在建工程转入固定资产原价：人民币 31,333,609 元，因购置而增加人民币 58,817,764 元。

账面原值本年减少中，由于汇率变动影响人民币 87,969,687 元。

2、暂时闲置的固定资产情况

单位：元 币种：人民币

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面净值
房屋及建筑物				
机器设备	4,322,424	2,591,133	726,462	1,004,829
电子设备、器具及家具	159,607	130,334	13,994	15,279
运输工具				

(十二) 在建工程：

1、在建工程情况：

单位：元 币种：人民币

项目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值
在建工程	988,878,240		988,878,240	709,740,369		709,740,369

2、重大在建工程项目变动情况：

单位：元 币种：人民币

项目名称	预算数	期初数	本期增加	转入固定资 产	其他 减少	工程投入占 预算比例	工程进度	利息资本化累计 金额	其中：本 期利息 资本化 金额	本期利息 资本化率 (%)	资金来 源	期末数
日产 2,000 吨 乳制品中央 自动控制技 术生产线技 术改造项目	人民币 142,083 万元	622,143,694	182,502,799			70%	70%	8,570,627			自筹、 借款及 增发新 股	804,646,493
泾阳工厂库 房建设项目	人民币 2,423 万元	17,323,100	2,869,542			83%	83%	-	-	-	自筹	20,192,642
黑龙江松鹤 新建仓库项 目	人民币 426 万元	3,847,635	1,684,990			99%	99%	-	-	-	自筹	5,532,625
武汉工厂饮 料生产线项 目	人民币 1,050 万元	3,538,901	6,080,753	2,651,438		92%	92%	-	-	-	自筹	6,968,216
武汉工厂仓 储运输投资 (污水)项目	人民币 220 万元	1,737,370	760,962	145,897		99%	99%	-	-	-	自筹	2,352,435
武汉工厂新 增生产线项 目	人民币 450 万元	1,130,000	299,145	299,145		32%	32%	-	-	-	自筹	1,130,000
永安工厂生 产扩能项目	人民币 1,900 万元	8,140,396		8,140,396		100%	100%	-	-	-	自筹	-
天津光明莫 斯利安二期 处理设备	人民币 388 万元		3,889,385	3,889,385		100%	100%				自筹	-
北京健能利 乐超高温杀 菌机	人民币 265 万元	2,649,573				99%	99%	-	-	-	自筹	2,649,573
广州光明鲜 奶机器包装 机	人民币 145 万元	1,099,021		1,099,021		76%	76%	-	-	-	自筹	-
广州光明瓶 装充填旋盖 机	人民币 180 万元	1,115,000	790,983			99%	99%	-	-	-	自筹	1,905,983

新西兰新莱特二号工厂项目	人民币 55,671 万元	18,755,172	13,969,186	4,890,370		99%	99%	-	-	-	自筹	27,833,988
武汉奶牛场建设项目	人民币 13,430 万元	1,774,329	19,958,594			16%	16%	-	-	-	自筹	21,732,923
内蒙古天和公牛站扩建工程	人民币 599 万元	5,069,017	20,239			85%	85%	-	-	-	自筹	5,089,256
其他项目		21,417,161	77,644,902	10,217,957				-	-	-	自筹	88,844,106
合计		709,740,369	310,471,480	31,333,609				8,570,627	-			988,878,240

在建工程说明：

本期增加中，因购置而增加人民币 312,109,853 元，因汇率折算差异而减少人民币 1,638,373 元。

(十三) 生产性生物资产:**1、以成本计量:**

单位: 元 币种: 人民币

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
畜牧养殖业				
产畜	87,564,622	20,089,746	19,882,322	87,772,046
幼畜	54,607,087	27,564,508	23,072,871	59,098,724
合计	142,171,709	47,654,254	42,955,193	146,870,770

生产性生物资产的说明:

1、截至 2013 年 06 月 30 日, 本集团共拥有产畜 7,638 头、幼畜 6,381 头。

2、本年度本集团生产性生物资产因购买而增加人民币 7,692,274 元, 因繁育而增加人民币 22,141,535 元, 因幼畜转群而减少幼畜并增加产畜人民币 17,820,445 元, 因出售而减少净额人民币 13,500,541 元, 因折旧而减少人民币 11,634,207 元。

(十四) 无形资产:**1、无形资产情况:**

单位: 元 币种: 人民币

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
一、账面原值合计	418,304,039	3,467,788	2,136,195	419,635,632
土地使用权	321,097,052		194,900	320,902,152
契约型客户关系	21,032,180		1,598,180	19,434,000
专利技术	130,765	3,314,583		3,445,348
非专利技术	7,338,682	153,205		7,491,887
商标权	68,705,360		343,115	68,362,245
二、累计摊销合计	138,201,743	5,590,252	945,116	142,846,879
土地使用权	60,473,789	3,058,431	194,900	63,337,320
契约型客户关系	9,493,693	2,024,375	721,401	10,796,667
专利技术	5,449	6,538		11,987
非专利技术	4,441,267	277,575		4,718,842
商标权	63,787,545	223,333	28,815	63,982,063
三、无形资产账面净值合计	280,102,296			276,788,753
土地使用权	260,623,263			257,564,832
契约型客户关系	11,538,487			8,637,333
专利技术	125,316			3,433,361
非专利技术	2,897,415			2,773,045
商标权	4,917,815			4,380,182
四、减值准备合计				
土地使用权				
契约型客户关系				
专利技术				
非专利技术				
商标权				
五、无形资产账面	280,102,296			276,788,753

价值合计				
土地使用权	260,623,263			257,564,832
契约型客户关系	11,538,487			8,637,333
专利技术	125,316			3,433,361
非专利技术	2,897,415			2,773,045
商标权	4,917,815			4,380,182

无形资产的说明:

- 1、本年摊销额: 人民币 5,590,252 元, 因汇率折算差异而减少摊销人民币 945,116 元。
- 2、账面原值本期增加中, 因购置而增加人民币 3,467,788 元, 因汇率折算差异减少人民币 2,136,195 元。

(十五) 商誉:

单位: 元 币种: 人民币

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	期末减值准备
乳品四厂	5,240,225			5,240,225	
黑龙江光明	9,976,687			9,976,687	
西安光明					
武汉光明	202,984			202,984	
北京健康	1,615,626			1,615,626	1,615,626
永安乳品	1,376,333			1,376,333	
上海光明保鲜及光明酸乳酪	7,099,140			7,099,140	7,099,140
湖南派派	4,309,196			4,309,196	
天津光明	31,835,227			31,835,227	
郑州光明	1,045,324			1,045,324	1,045,324
呼伦贝尔光明	1,448,668			1,448,668	
新西兰新莱特	204,495,342			204,495,342	
合计	268,644,752			268,644,752	9,760,090

(十六) 递延所得税资产/递延所得税负债:

单位: 元 币种: 人民币

项目	期末数	期初数
递延所得税资产:		
资产减值准备	50,944,545	48,945,122
内部交易未实现毛利	3,264,166	3,126,239
可抵扣亏损	9,421,174	3,776,200
费用时间性差异	269,543,757	214,046,893
计入其他综合收益的现金流量套期工具的公允价值变动	2,645,247	2,862,782
小计	335,818,889	272,757,236
递延所得税负债:		
交易性金融工具、衍生金融工具的估值		

计入其他综合收益的现金流量套期工具的公允价值变动		
无形资产评估增值	2,983,358	3,228,698
长期资产折旧时间性差异	56,210,510	60,833,052
小计	59,193,868	64,061,750
净额	276,625,021	208,695,486

(十七) 资产减值准备明细:

单位: 元 币种: 人民币

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少		期末账面余额
			转回	转销	
一、坏账准备	158,278,428	14,161,116	1,308,100	1,621,436	169,510,008
二、存货跌价准备	20,843,430	1,061,292	457,508	2,165,799	19,281,415
三、可供出售金融资产减值准备					
四、持有至到期投资减值准备					
五、长期股权投资减值准备					
六、投资性房地产减值准备					
七、固定资产减值准备	62,123,118			915,666	61,207,452
八、工程物资减值准备					
九、在建工程减值准备					
十、生产性生物资产减值准备					
其中: 成熟生产性生物资产减值准备					
十一、油气资产减值准备					
十二、无形资产减值准备					
十三、商誉减值准备	9,760,090				9,760,090
十四、其他					
合计	251,005,066	15,222,408	1,765,608	4,702,901	259,758,965

(十八) 短期借款:

1、短期借款分类:

单位: 元 币种: 人民币

项目	期末数	期初数
质押借款	384,980,000	411,403,740
信用借款	543,210,779	381,959,236
合计	928,190,779	793,362,976

(十九) 交易性金融负债:

单位: 元 币种: 人民币

项目	期末公允价值	期初公允价值
发行的交易性债券		
指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		
衍生金融负债	54,200,044	17,340,157
其他金融负债		
合计	54,200,044	17,340,157

(二十) 应付账款:**1、 应付账款情况**

单位: 元 币种: 人民币

项目	期末数	期初数
应付货款	1,511,902,424	1,378,858,771
合计	1,511,902,424	1,378,858,771

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

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

关联方应付账款情况详见附注六、(六)。

(二十一) 预收账款:**1、 预收账款情况**

单位: 元 币种: 人民币

项目	期末数	期初数
预收货款	359,249,794	335,197,904
合计	359,249,794	335,197,904

2、本报告期预收款项中预收持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位或关联方情况:

本报告期预收账款中无预收持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单。

关联方预收账款情况详见附注六、(六)。

(二十二) 应付职工薪酬

单位: 元 币种: 人民币

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	116,624,725	307,062,668	364,614,935	59,072,458
二、职工福利费		6,524,571	6,524,571	
三、社会保险费	16,458,973	69,925,155	65,524,579	20,859,549
医疗保险费	5,759,272	20,861,813	19,112,834	7,508,251
基本养老保险费	8,839,895	42,865,888	40,559,687	11,146,096
失业保险费	1,189,083	3,361,457	3,004,794	1,545,746
工伤保险费	322,247	1,420,789	1,478,379	264,657
生育保险费	348,476	1,415,208	1,368,885	394,799
四、住房公积金	3,592,862	15,116,182	13,482,148	5,226,896
五、辞退福利				
六、其他				
七、工会经费和职工教育经费	15,868,031	6,953,896	6,235,186	16,586,741
合计	152,544,591	405,582,472	456,381,419	101,745,644

(二十三) 应交税费:

单位: 元 币种: 人民币

项目	期末数	期初数
增值税	-39,843,109	-69,920,063
营业税	21,766,994	22,550,038
企业所得税	137,875,926	166,251,011
新西兰商品服务税	401,129	-24,246,887
其他	18,552,214	17,290,340
合计	138,753,154	111,924,439

(二十四) 其他应付款:**1、其他应付款情况**

单位: 元 币种: 人民币

项目	期末数	期初数
应付营销及销售服务费用	490,221,769	345,728,384
应付经销商奖励款	167,713,397	173,044,916
应付运费	218,372,736	176,744,582
应付广告费	111,361,651	46,338,618
应付押金、保证金	37,393,161	32,413,023
其他	315,500,985	262,914,061
合计	1,340,563,699	1,037,183,584

2、本报告期其他应付款中应付持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位或关联方情况

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

关联方其他应收款情况详见附注六、(六)。

(二十五) 1 年内到期的非流动负债:**1、1 年内到期的非流动负债情况**

单位: 元 币种: 人民币

项目	期末数	期初数
1 年内到期的长期借款	100,825,320	109,052,040
1 年内到期的长期应付款	20,832,822	21,328,176
合计	121,658,142	130,380,216

(二十六) 长期借款:**1、长期借款分类:**

单位: 元 币种: 人民币

项目	期末数	期初数
抵押借款	430,449,214	435,394,587
信用借款	267,323,543	273,094,693
合计	697,772,757	708,489,280

2、金额前五名的长期借款:

单位: 元 币种: 人民币

贷款单位	借款起始日	借款终止日	币种	利率	期末数	期初数
------	-------	-------	----	----	-----	-----

				(%)	外币金额	本币金额	外币金额	本币金额
境外银行 A	2008 年 9 月 25 日	2014 年 11 月 11 日	新西兰元	5.00	71,044,138	336,749,214	66,229,792	339,745,587
境外银行 A	2012 年 11 月 4 日	2014 年 11 月 3 日	美元	2%+伦敦同业银行拆借利率	35,000,000	214,816,000	35,000,000	219,992,500
境外银行 A	2008 年 9 月 25 日	2014 年 11 月 11 日	新西兰元	7.35	5,000,000	23,700,000	5,000,000	25,649,000
境内银行 C	2012 年 6 月 19 日	2017 年 6 月 18 日	人民币	6.44		70,000,000	-	70,000,000
丹麦王国	1995 年 10 月 1 日	2020 年 4 月 1 日	丹麦克朗	5.94	5,562,079	5,957,543	5,928,514	6,552,193

(二十七) 长期应付款:

1、金额前五名长期应付款情况

单位: 元 币种: 人民币

单位	期限	初始金额	利率 (%)	应计利息	年末余额	借款条件
供应商 F	2009/6/22-2014/7/30	4,129,691			4,032,518	
供应商 G	2012/4/9-2014/08/01	5,519,547			5,389,670	
应付奶牛租赁费	2001/1/1-2030/12/31	1,022,500			1,022,500	
合计		10,671,738			10,444,688	

(二十八) 专项应付款:

单位: 元 币种: 人民币

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	备注说明
益生菌乳制品研发项目	700,000			700,000	
无锡工厂拆迁项目	6,288,297		5,221	6,283,076	
郑州工厂拆迁项目	18,743,704	12,966,000	16,471,605	15,238,099	
合计	25,732,001	12,966,000	16,476,826	22,221,175	/

(二十九) 其他非流动负债:

单位: 元 币种: 人民币

项目	期末账面余额	期初账面余额
管理层激励基金	280,000	280,000
递延收益 - 政府补助	152,951,998	145,586,672
合计	153,231,998	145,866,672

(三十) 股本:

单位: 元 币种: 人民币

	期初数	本次变动增减 (+、-)					期末数
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	1,225,038,657				-440,998	-440,998	1,224,597,659

(三十一) 资本公积:

单位：元 币种：人民币

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
资本溢价（股本溢价）	1,644,839,379		1,631,693	1,643,207,686
其他资本公积	49,425,501	2,710,422	10,072,636	42,063,287
其他综合收益	-17,427,792		20,945,174	-38,372,966
合计	1,676,837,088	2,710,422	32,649,503	1,646,898,007

（三十二）盈余公积：

单位：元 币种：人民币

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	321,367,710			321,367,710
合计	321,367,710			321,367,710

（三十三）未分配利润：

单位：元 币种：人民币

项目	金额	提取或分配比例（%）
调整前 上年末未分配利润	777,411,110	/
调整后 年初未分配利润	777,411,110	/
加：本期归属于母公司所有者的净利润	147,968,162	/
减：应付普通股股利	220,427,579	
期末未分配利润	704,951,693	/

（三十四）营业收入和营业成本：**1、营业收入、营业成本**

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	7,414,611,763	6,402,804,525
其他业务收入	28,577,034	58,520,703
营业成本	4,746,665,405	4,166,925,205

2、主营业务（分产品）

单位：元 币种：人民币

产品名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
液态奶	5,417,429,766	3,097,948,156	4,729,622,360	2,709,269,825
其他乳制品	1,684,498,448	1,351,287,280	1,476,383,057	1,229,851,821
其他	312,683,549	273,170,537	196,799,108	161,466,364
合计	7,414,611,763	4,722,405,973	6,402,804,525	4,100,588,010

3、公司前五名客户的营业收入情况

单位：元 币种：人民币

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例（%）
客户 A	365,233,096	5
客户 F	261,970,570	4

客户 B	235,507,366	3
客户 G	156,589,883	2
客户 H	144,895,940	2
合计	1,164,196,855	16

(三十五) 营业税金及附加:

单位: 元 币种: 人民币

项目	本期数	上年同期数
营业税	266,719	93,538
城市维护建设税	19,384,894	19,984,658
教育费附加	16,764,562	17,476,489
其他	696,459	568,679
合计	37,112,634	38,123,364

(三十六) 销售费用

单位: 元 币种: 人民币

项目	本期发生额	上期发生额
工资及附加	232,499,841	211,041,185
运输费	366,478,620	310,666,859
租赁费	33,538,101	26,266,707
广告费	364,144,419	331,628,315
营销及销售服务	1,023,488,407	874,342,547
折旧及资产摊销	21,268,082	17,790,013
其他	144,458,475	143,696,909
合计	2,185,875,945	1,915,432,535

(三十七) 管理费用

单位: 元 币种: 人民币

项目	本期发生额	上期发生额
工资及附加	88,004,372	84,288,674
折旧及摊销	11,671,539	9,773,995
技术开发费	19,380,293	15,466,408
租赁费	4,859,968	3,733,827
股权激励成本摊销	2,710,422	5,872,581
其他	99,278,242	80,569,854
合计	225,904,836	199,705,339

(三十八) 财务费用

单位: 元 币种: 人民币

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	36,691,617	46,242,448
减: 已资本化的利息费用		5,497,657
减: 利息收入	14,072,118	5,661,462
汇兑差额	506,078	-621,604

减：已资本化的汇兑差额		
其他	9,470,004	10,560,224
合计	32,595,581	45,021,949

(三十九) 投资收益**1、投资收益明细情况：**

单位：元 币种：人民币

	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	523,925	3,067,990
其他		305,008
合计	523,925	3,372,998

(四十) 资产减值损失：

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失	12,853,017	12,374,933
二、存货跌价损失	603,783	
三、可供出售金融资产减值损失		
四、持有至到期投资减值损失		
五、长期股权投资减值损失		
六、投资性房地产减值损失		
七、固定资产减值损失		526,659
八、工程物资减值损失		
九、在建工程减值损失		
十、生产性生物资产减值损失		
十一、油气资产减值损失		
十二、无形资产减值损失		
十三、商誉减值损失		
十四、其他		
合计	13,456,800	12,901,592

(四十一) 营业外收入：

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	4,512,185	1,722,804	4,512,185
其中：固定资产处置利得	458,870	695,742	458,870
生物资产处置收益	4,053,315	1,027,062	4,053,315
政府补助	30,812,186	13,683,554	30,812,186
其他	2,461,164	1,372,193	2,461,164
合计	37,785,535	16,778,551	37,785,535

(四十二) 营业外支出:

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	17,523,638	3,856,352	17,523,638
其中: 固定资产处置损失	12,590,936	307,735	12,590,936
生物资产处置损失	4,932,702	3,548,617	4,932,702
其他	3,220,667	2,469,964	3,220,667
合计	20,744,305	6,326,316	20,744,305

(四十三) 所得税费用:

单位: 元 币种: 人民币

项目	本期发生额	上期发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税	126,390,019	65,187,062
递延所得税调整	-63,061,653	-49,059,781
本年退回上年所得税		-19,730,184
合计	63,328,366	-3,602,903

(四十四) 其他综合收益

单位: 元 币种: 人民币

项目	本期金额	上期金额
1. 可供出售金融资产产生的利得(损失)金额		
减: 可供出售金融资产产生的所得税影响		
前期计入其他综合收益当期转入损益的净额		
小计		
2. 按照权益法核算的在被投资单位其他综合收益中所享有的份额		
减: 按照权益法核算的在被投资单位其他综合收益中所享有的份额产生的所得税影响		
前期计入其他综合收益当期转入损益的净额		
小计		
3. 现金流量套期工具产生的利得(或损失)金额	-41,068,969	-1,213,283
减: 现金流量套期工具产生的所得税影响		
前期计入其他综合收益当期转入损益的净额		
转为被套期项目初始确认金额的调整额		
小计	-41,068,969	-1,213,283
4. 外币财务报表折算差额	-27,870,459	11,613,846
减: 处置境外经营当期转入损益的净额		
小计	-27,870,459	11,613,846
5. 其他		
减: 由其他计入其他综合收益产生的所得税影响		
前期其他计入其他综合收益当期转入损益的净额		
小计		
合计	-68,939,428	10,400,563

(四十五) 现金流量表项目注释:**1、收到的其他与经营活动有关的现金:**

单位: 元 币种: 人民币

项目	金额
财务费用-利息收入	14,072,118
营业外收入	10,796,124
合计	24,868,242

2、支付的其他与经营活动有关的现金:

单位: 元 币种: 人民币

项目	金额
销售费用	1,679,874,707
管理费用	98,462,791
其他支出	12,649,875
合计	1,790,987,373

3、收到的其他与筹资活动有关的现金:

单位: 元 币种: 人民币

项目	金额
政府补贴款	5,629,859
合计	5,629,859

4、支付的其他与筹资活动有关的现金:

单位: 元 币种: 人民币

项目	金额
政府补助及专项应付款	2,160,422
合计	2,160,422

(四十六) 现金流量表补充资料:**1、 现金流量表补充资料:**

单位: 元 币种: 人民币

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	155,814,385	100,643,380
加: 资产减值准备	13,456,800	12,901,592
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	154,238,891	150,581,794
无形资产摊销	5,590,252	5,766,597
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失 (收益以“-”号填列)	13,011,453	2,133,548
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)		
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)		
财务费用(收益以“-”号填列)	36,691,617	40,744,791

投资损失（收益以“-”号填列）	-523,925	-3,372,998
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-63,061,653	-49,059,781
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		
存货的减少（增加以“-”号填列）	-237,583,464	80,851,077
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-366,667,994	-144,268,803
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	407,606,378	291,559,575
其他	2,710,422	5,872,581
经营活动产生的现金流量净额	121,283,162	494,353,353
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	2,012,112,733	1,150,527,181
减：现金的期初余额	2,339,384,038	1,114,185,977
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	-327,271,305	36,341,204

2、 现金和现金等价物的构成

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
一、现金	2,012,112,733	2,339,384,038
其中：库存现金	5,895,809	1,810,096
可随时用于支付的银行存款	2,006,216,924	2,337,573,942
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	2,012,112,733	2,339,384,038

六、关联方及关联交易

（一）本企业的母公司情况

单位：万元 币种：人民币

母公司名称	关联关系	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例(%)	母公司对本企业的表决权比例(%)	本企业最终控制方	组织机构代码
光明食品集团	最终控股母公司	有限责任公司	上海	王宗南	实业投资	343,000	55.60	55.60	上海市国有资产监督管理委员会	13223824-8

(二) 本企业的子公司情况

本企业的子公司情况详见附注四

(三) 本企业的合营和联营企业情况

本企业的子公司情况详见附注五、(九)

(四) 本企业的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系	组织机构代码
牛奶集团	主要投资者	13262212-7
海通证券股份有限公司	同一自然人担任董事(长)	13220921X
牛奶集团下属公司:		
上海乳品机械厂有限公司	主要投资者控制的企业	13334991-9
上海牛奶棚食品有限公司	主要投资者控制的企业	72941240-5
上海牛奶集团香花鲜奶有限公司	主要投资者控制的企业	13430842-2
上海新乳奶牛有限公司	主要投资者控制的企业	73977836-3
上海牛奶五四奶牛场有限公司	主要投资者控制的企业	63092418-7
上海牛奶集团鸿星鲜奶有限公司	主要投资者控制的企业	73455564-6
上海牛奶集团至江鲜奶有限公司	主要投资者控制的企业	72945730-4
上海牛奶集团(启东)启隆奶牛场有限公司	主要投资者控制的企业	75460839-7
上海金牛牧业有限公司	主要投资者控制的企业	76301440-0
上海佳辰牧业有限公司	主要投资者控制的企业	63106788-5
上海乳品七厂有限公司	主要投资者控制的企业	15166404-X
上海牛奶集团(大丰)海丰奶牛场有限公司	主要投资者控制的企业	66835428-X
上海申杭纸业包装有限公司	主要投资者共同控制的企业	63119272-3
光明食品集团下属公司(除牛奶集团外):		
农工商超市(集团)有限公司	最终控股母公司控制的企业	13223094-0
上海伍缘现代杂货有限公司	最终控股母公司控制的企业	73458829-6
上海捷强烟草糖酒集团连锁有限公司	最终控股母公司控制的企业	13263337-9
上海好德便利有限公司	最终控股母公司控制的企业	70139086-7
上海市糖业烟酒(集团)有限公司	最终控股母公司控制的企业	13220086-4
上海农工商集团国际贸易有限公司	最终控股母公司控制的企业	63152480-4
上海梅林正广和股份有限公司	最终控股母公司控制的企业	13228597-6
上海梅林正广和便利连锁有限公司	最终控股母公司控制的企业	13222985-1
上海冠生园食品有限公司	最终控股母公司控制的企业	60737502-8
上海益民食品一厂有限公司	最终控股母公司控制的企业	13229581-6
东方先导(上海)糖酒有限公司	最终控股母公司控制的企业	75055278-7
上海可的便利店有限公司	最终控股母公司控制的企业	13224944-9
上海牛奶集团东海奶牛场有限公司	最终控股母公司控制的企业	13394129-3
光明食品集团之联营公司:		
上海可的广告有限公司	受最终控股母公司重大影响的企业	13254282-1
上海和吉食品有限公司	受最终控股母公司重大影响的企业	75381365-5
上海第一食品连锁发展有限公司	受最终控股母公司重大影响的企业	75291526-2

(五) 关联交易情况**1、采购商品/接受劳务情况表**

单位：元 币种：人民币

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期发生额		上期发生额	
			金额	占同类交易金额的比例 (%)	金额	占同类交易金额的比例 (%)
牛奶集团及其下属公司	生奶采购	根据董事会决议按协议价执行	144,406,833	8	155,341,780	8
光明食品集团及其下属公司	糖采购	根据董事会决议按协议价执行	64,041,967	72	55,065,800	68
光明食品集团及其下属公司	畜牧产品采购	根据董事会决议按协议价执行	11,378,513	4	3,135,504	2
金华市海华乳业有限公司	代加工采购	根据董事会决议按协议价执行	72,998,009	18	70,884,764	19
源盛运输	运输费用	根据董事会决议按协议价执行	5,252,731	1	5,284,232	2
德诺检测	检测费用	根据董事会决议按协议价执行	5,062,773	33	3,921,896	27
牛奶集团及其下属公司	租赁费用	根据董事会决议按协议价执行	4,026,127	7	2,818,415	7
光明集团及其下属公司	商超渠道费	根据董事会决议按协议价执行	13,644,760	14	12,498,258	13

出售商品/提供劳务情况表

单位：元 币种：人民币

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期发生额		上期发生额	
			金额	占同类交易金额的比例 (%)	金额	占同类交易金额的比例 (%)
牛奶集团及其下属公司	畜牧产品销售	根据董事会决议按协议价执行	1,848,449	1	899,477	-
光明食品有限公司及其下属公司	乳制品销售	根据董事会决议按协议价执行	188,731,393	3	160,921,300	3
光明食品集团之联营公司	乳制品销售	根据董事会决议按协议价执行	25,252,765	-	20,730,134	-
金华市海华	包装物原材	根据董事会			16,349,239	6

乳业有限公司	料销售	决议按协议价执行				
牛奶集团及其下属公司	乳制品销售	根据董事会决议按协议价执行	26,695,235	-	91,245	-

(六)关联方应收应付款项

上市公司应收关联方款项:

单位:元 币种:人民币

项目名称	关联方	期末金额	期初金额
应收账款	牛奶集团及其下属公司	3,590,946	26,555,664
	光明食品集团及其下属公司	88,982,102	76,794,921
	光明食品集团之联营公司	8,068,890	4,943,565
	金华市海华乳业有限公司	986,882	43,660,900
	浙江金申奶牛合作有限公司	3,105,073	2,661,883
	合计	104,733,893	154,616,933
预付款项	光明食品集团及其下属公司	10,485,470	13,926,625

上市公司应付关联方款项:

项目名称	关联方	期末金额	期初金额
应付账款	德诺检测	1,640,159	288,793
	金华市海华乳业有限公司	32,880,228	55,669,623
	光明食品集团及其下属公司	20,734,724	14,989,152
	牛奶集团及其下属公司	24,168,694	12,015,059
	合计	79,423,805	82,962,627
其他应付款	源盛运输	17,751	17,751
	牛奶集团及其下属公司	-	1,133,872
	光明食品集团及其下属公司	266,240	5,903,231
	合计	283,991	7,054,854
预收款项	牛奶集团及其下属公司	4,714,051	9,976,829
	光明食品集团及其下属公司	200,431	13,793
	合计	4,914,482	9,990,622

七、股份支付:**(一) 股份支付总体情况**

2013年2月6日,股权激励股票2,642,432股解锁,2013年3月22日,股权激励股票440,998股注销。

(二) 以权益结算的股份支付情况

单位:元 币种:人民币

授予日权益工具公允价值的确定方法	无
对可行权权益工具数量的最佳估计的确定方法	按各解锁期的业绩条件估计确定

本期估计与上期估计有重大差异的原因	部分股权激励股票不满足解锁条件
资本公积中以权益结算的股份支付的累计金额	29,118,105
以权益结算的股份支付确认的费用总额	2,710,422

八、或有事项：

无

九、承诺事项：

(一) 重大承诺事项

(1) 资本承诺

单位：万元 币种：人民币

	年末数	年初数
已签约但尚未于财务报表中确认的		
- 购建长期资产承诺	26,670	27,547
- 大额发包合同	-	-
- 对外投资承诺	-	-
合计	26,670	27,547

(2) 经营租赁承诺

至资产负债表日止，本集团对外签订的不可撤销的经营租赁合约情况如下：

单位：万元 币种：人民币

	年末数	年初数
资产负债表日后第 1 年	2,473	3,399
资产负债表日后第 2 年	1,355	1,546
资产负债表日后第 3 年	1,639	1,164
以后年度	2,185	3,242
合计	7,652	9,351

十、母公司财务报表主要项目注释

(一) 应收账款：

1、应收账款按种类披露：

单位：元 币种：人民币

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	2,369,695,967	96	751,128,809	98	2,077,626,544	95	749,523,566	98
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	4,553,262	-	4,553,262	1	15,314,572	1	6,664,216	1
按风险组合计提坏账的应收账款	97,636,240	4	5,340,143	1	96,066,345	4	5,225,939	1
合计	2,471,885,469	100	761,022,214	100	2,189,007,461	100	761,413,721	100

应收账款种类的说明：

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

应收账款账龄如下：

单位：元 币种：人民币

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内	1,795,561,753	72	84,698,498	1,511,352,634	69	83,758,894
1 至 2 年	98,020,203	4	98,020,203	109,744,387	5	109,744,387
2 至 3 年	14,682,924	1	14,682,924	8,489,230	1	8,489,230
3 年以上	563,620,589	23	563,620,589	559,421,210	25	559,421,210
合计	2,471,885,469	100	761,022,214	2,189,007,461	100	761,413,721

年末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款：

单位：元 币种：人民币

应收账款内容	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
其他客户	4,553,262	4,553,262	100	按历史经验个别认定计提

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

单位：元 币种：人民币

账龄	期末数			年初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
一年以内	97,636,240	100	5,340,143	96,066,345	100	5,225,939
其中：半年以内	96,617,726	99	4,830,886	95,127,186	99	4,756,359
一年以内	1,018,514	1	509,257	939,159	1	469,580
合计	97,636,240	100	5,340,143	96,066,345	100	5,225,939

单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的其他应收账款的说明：

本集团该部分其他应收款单项金额未超过人民币 100 万元，但根据债务人的信用风险特征以及历史损失经验，按账龄计提坏账准备，坏账计提比例详见附注二、10。

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

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

3、应收账款金额前五名单位情况

单位：元 币种：人民币

单位名称	与本公司关系	金额	占应收账款总额的比例 (%)
天津光明梦得乳品有限公司	子公司	201,986,656	8
上海光明随心订电子商务有限公司	子公司	169,579,158	7

南京光明乳业销售有限公司	子公司	169,276,157	7
北京光明健康乳业销售有限公司	子公司	167,367,255	7
光明乳业(德州)有限公司	子公司	162,703,047	7
合计	/	870,912,273	36

(二) 其他应收款:

1、其他应收款按种类披露:

单位: 元 币种: 人民币

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收账款	1,033,015,590	98	434,339,527	99	1,094,092,452	98	437,417,953	98
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收账款	12,120,657	1	11,431,212	1	10,711,559	1	9,700,047	2
按风险组合计提坏账的应收账款	10,571,412	1	195,565	-	8,501,459	1	151,362	-
合计	1,055,707,659	100	445,966,304	100	1,113,305,470	100	447,269,362	100

其他应收款种类的说明:

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

其他应收账款账龄如下:

单位: 元 币种: 人民币

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内	207,294,075	20	93,893,863	293,236,319	26	94,893,862
1 至 2 年	94,116,468	9	42,092,999	115,703,755	10	43,042,999
2 至 3 年	129,493,018	12	68,179,069	140,701,860	13	66,229,069
3 年以上	624,804,098	59	241,800,373	563,663,536	51	243,103,432
合计	1,055,707,659	100	445,966,304	1,113,305,470	100	447,269,362

年末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款

单位: 元 币种: 人民币

其他收账款内容	账面余额	坏账金额	计提比例	理由
公司 I	894,773	894,773	100	预计收回可能性不大
公司 J	694,705	694,705	100	预计收回可能性不大
武汉光明乳业销售公司	239,511	186,710	78	对超额亏损子公司计提坏账准备
其他	10,291,668	9,655,024	94	

合计	12,120,657	11,431,212		
----	------------	------------	--	--

按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

单位：元 币种：人民币

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
1 年以内	9,791,652	93	-	7,997,732	94	-
1 至 2 年	417,694	4	41,770	251,252	3	25,125
2 至 3 年	108,952	1	27,238	-	-	-
3 年以上	253,114	2	126,557	252,475	3	126,237
合计	10,571,412	100	195,565	8,501,459	100	151,362

单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的其他应收款的说明：

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

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

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

3、其他应收款金额前五名单位情况

单位：元 币种：人民币

单位名称	与本公司关系	金额	占其他应收账款总额的比例(%)
上海光明荷斯坦牧业有限公司	子公司	181,595,353	17
北京光明健能乳业有限公司	子公司	180,366,341	17
上海光明奶酪黄油有限公司	子公司	120,549,542	11
北京光明健康乳业有限公司	子公司	83,793,250	8
广州光明乳品有限公司	子公司	82,438,948	8
合计	/	648,743,434	61

(三) 长期股权投资

单位：元 币种：人民币

被投资单位	核算方法	投资成本	期初余额	增减变动	期末余额	在被投资单位	在被投资单位表决权比例(%)	在被投资单位持股比例与表决权比例不一致的说明	减值准备
						持股比例(%)			
源盛运输	权益法	340,000	1,278,391	-1,870	1,276,521	34	34	不适用	-
德诺检测	权益法	2,500,000	8,885,291	1,590,035	10,475,326	25	25	不适用	-
金华海华	权益法	14,965,000	15,362,681	-1,006,104	14,356,577	20	20	不适用	-
呼伦贝尔光明	成本法	5,916,000	5,916,000		5,916,000	100	100	不适用	-
随心订电子	成本法	21,000,000	21,000,000		21,000,000	100	100	不适用	21,000,000
无锡光明	成本法	5,100,000	5,100,000		5,100,000	51	51	不适用	5,100,000
乳品四厂	成本法	36,436,500	36,436,500		36,436,500	82	82	不适用	-
南京光明	成本法	14,250,000	14,250,000		14,250,000	95	95	不适用	-
黑龙江光明	成本法	200,702,318	200,702,318		200,702,318	100	100	不适用	-
北京健康	成本法	19,449,435	19,449,435		19,449,435	80	80	不适用	19,449,435
北京健能	成本法	107,590,000	107,590,000		107,590,000	100	100	不适用	-
武汉光明	成本法	11,112,144	11,112,144		11,112,144	60	60	不适用	-
永安乳品	成本法	11,203,385	11,203,385		11,203,385	100	100	不适用	-
广州光明	成本法	18,000,000	18,000,000		18,000,000	100	100	不适用	-
上海光明保鲜	成本法	1	1		1	75	75	不适用	-
上海酸乳酪	成本法	1	1		1	75	75	不适用	-
广州酸乳酪	成本法	46,721,150	-		0	100	100	不适用	-
天津光明	成本法	18,000,000			48,000,000	60	60	不适用	-

			48,000,000						
泾阳光明	成本法	18,000,000	18,000,000		18,000,000	100	100	不适用	-
德州光明	成本法	13,940,000	24,140,000		24,140,000	51	51	不适用	-
湖南光明	成本法	15,000,000	15,000,000		15,000,000	100	100	不适用	-
上海奶酪黄油	成本法	16,000,000	16,000,000		16,000,000	95	95	不适用	16,000,000
上海果汁饮料	成本法	15,000,000	15,000,000		15,000,000	100	100	不适用	-
上海荷斯坦	成本法	80,000,000	160,000,000		160,000,000	80	80	不适用	-
上海光明销售	成本法	18,000,000	18,000,000		18,000,000	90	90	不适用	-
北京健康销售	成本法	100,000	100,000		100,000	100	100	不适用	100,000
杭州销售	成本法	100,000	100,000		100,000	100	100	不适用	100,000
合肥销售	成本法	100,000	100,000		100,000	100	100	不适用	100,000
武汉销售	成本法	100,000	100,000		100,000	100	100	不适用	100,000
西安销售	成本法	100,000	100,000		100,000	100	100	不适用	100,000
南京销售	成本法	100,000	100,000		100,000	100	100	不适用	100,000
广州销售	成本法	202,000	202,000		202,000	100	100	不适用	202,000
济南销售	成本法	100,000	100,000		100,000	100	100	不适用	100,000
郑州光明	成本法	15,000,000	15,000,000		15,000,000	100 (注)	100	不适用	15,000,000
沈阳销售	成本法	100,000	100,000		100,000	100	100	不适用	100,000
成都光明	成本法	37,800,000	37,800,000		37,800,000	100	100	不适用	-
育种中心	成本法	14,570,700	14,570,700		14,570,700	51	51	不适用	-
光明投资	成本法	220,367,059	220,367,059		220,367,059	100	100	不适用	-
武汉奶牛场	成本法	30,000,000	30,000,000		30,000,000	100	100	不适用	-

德州牧场	成本法	30,000,000		30,000,000	30,000,000	100	100	不适用	-
合计		1,057,965,693	1,109,165,906	30,582,061	1,139,747,967				77,551,435

注: 2013 年 5 月 6 日, 公司之子公司郑州光明山盟乳业有限公司 (“郑州光明”) 股权结构发生变更, 原股东郑州山盟有限责任公司出让其全部 30% 的股权, 出让股权由公司之子公司北京光明健能乳业有限公司 (“北京健能”) 购买。购买后公司对 “郑州光明” 持股比例变更为 100%。

(四) 营业收入和营业成本:**1、营业收入、营业成本**

单位: 元 币种: 人民币

项目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	4,345,491,441	3,757,470,194
其他业务收入	665,347,182	493,928,157
营业成本	3,546,554,549	2,998,407,903

(五) 投资收益:**1、投资收益明细**

单位: 元 币种: 人民币

	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	279,795,495	361,521,762
权益法核算的长期股权投资收益	582,061	3,067,990
合计	280,377,556	364,589,752

(六) 现金流量表补充资料:

单位: 元 币种: 人民币

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	350,057,720	349,588,862
加: 资产减值准备	-1,062,877	2,563,044
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	43,112,447	42,819,266
无形资产摊销	1,108,714	1,114,038
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失 (收益以“-”号填列)	180,846	-58,814
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)		
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)		
财务费用(收益以“-”号填列)		7,899,859
投资损失(收益以“-”号填列)	-280,377,556	-364,589,752
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-49,382,705	-40,651,285
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)		
存货的减少(增加以“-”号填列)	-65,580,476	12,802,255
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-226,073,151	-373,787,140
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	16,390,422	396,064,244
其他	2,710,422	5,872,581
经营活动产生的现金流量净额	-208,916,194	39,637,158
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况:		

现金的期末余额	1,424,549,633	679,168,169
减：现金的期初余额	1,737,189,884	717,802,265
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	-312,640,251	-38,634,096

十一、补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

单位：元 币种：人民币

非经常性损益项目	金额
非流动资产处置损益	-13,011,453
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	30,812,186
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-935,263
少数股东权益影响额	-875,369
所得税影响额	-2,832,095
合计	13,158,006

(二) 净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率 (%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	3.65	0.1208	不适用
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	3.33	0.1101	不适用

第九节 备查文件目录

- 一、载有董事长签名的中期报告文本；
- 二、载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的财务报表；
- 三、报告期内在中国证监会指定网站上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

董事长：庄国蔚
光明乳业股份有限公司
2013 年 8 月 28 日