

# 上海光明乳业股份有限公司

上海市吴中路 578 号

## 首次公开发行股票招股说明书附录



主承销商：东方证券有限责任公司

上海市浦东新区东方路 1025 号

上海光明乳业股份有限公司  
审计报告

德师报(审)字(02)第P0628号

上海光明乳业股份有限公司全体股东：

我们接受委托，对贵公司1999年12月31日、2000年12月31日、2001年12月31日及2002年6月30日公司及合并的资产负债表和1999年度、2000年度、2001年度及2002年1至6月的公司及合并利润及利润分配表以及2001年度和2002年1至6月公司及合并现金流量表进行了审计。这些会计报表由贵公司负责，我们的责任是对这些会计报表发表审计意见。我们的审计是依据中国注册会计师独立审计准则进行的。在审计过程中，我们结合贵公司实际情况，实施了包括抽查会计记录等我们认为必要的审计程序。

我们认为，上述会计报表符合《企业会计准则》及《企业会计制度》的有关规定，在所有重大方面公允地反映了贵公司1999年12月31日、2000年12月31日、2001年12月31日及2002年6月30日的公司及合并的财务状况和1999年度、2000年度、2001年度及2002年1至6月的公司及合并的经营成果以及2001年度和2002年1至6月的公司及合并的现金流量，会计处理方法的选用遵循了一贯性原则。

德勤华永会计师事务所有限公司  
(原名：“沪江德勤会计师事务所”)  
中国·上海

中国注册会计师

2002年7月29日

## 1、概 况

### 1) 股份公司历史沿革

上海光明乳业股份有限公司(“公司”)是在上海光明乳业有限公司(“有限公司”)基础上依法转制整体变更的股份有限公司。上海光明乳业有限公司原系上实食品控股有限公司(“上实食品”)与上海牛奶(集团)有限公司(“牛奶集团”)共同在上海投资成立的中外合资经营企业。有限公司成立于1996年10月7日,经营期限为30年,主要从事生产、开发乳和乳制品、冰淇淋、国产品牌的非碳酸饮料、饮用水及相关食品,销售自产产品。

有限公司原注册资本为5,900万美元,由上实食品与牛奶集团分别出资2,950万美元,投资方投入资本已经中国注册会计师验证。

2000年4月21日,经中华人民共和国对外贸易经济合作部批准,有限公司注册资本增加至7,400万美元,新增资额1,500万美元,投资方拟分别以人民币现金和牛奶集团全资拥有的上海乳品一厂、上海乳品五厂的自有资产于公司营业执照变更后120日内按期缴付。由于有限公司投资各方并未实施上述增资计划,因此于2000年8月21日向上海外国投资工作委员会提出申请将注册资本由7,400万美元调回至5,900万美元,该申请已于2000年9月18日经中华人民共和国对外贸易经济合作部同意。

根据2000年10月10日有限公司董事会决议,有限公司依法转制整体变更为股份公司,与此同时,根据由上实食品及牛奶集团俩股东与上海国有资产经营有限公司等四位新股东共同签署的股份公司股份认购协议书规定,上海国有资产经营有限公司认购上实食品和牛奶集团双方各占有限公司注册资本2.5%的股份、大众交通(集团)股份有限公司认购上实食品占有限公司注册资本5%的股份、东方希望投资有限公司认购牛奶集团占有限公司注册资本5%的股份、Danone Asia Pte. Ltd. (达能亚洲有限公司)认购上实食品和牛奶集团各占有限公司注册资本2.5%的股份。以上六位股东共同成为公司的发起人。公司以有限公司2000年6月30日净资产额人民币501,182,851元中的人民币501,182,850元按1:1的比例折合股本,另外人民币1元计入资本公积。

有限公司整体转制变更为股份公司后,注册资本及股本总额为人民币501,182,850元,每股面值人民币1元,股份总数共计501,182,850股,其中上海牛奶(集团)有限公司和上实食品控股有限公司各持200,473,141股,分别占股本总额的40%,上海国有资产经营有限公司、大众交通(集团)股份有限公司、东方希望投资有限公司和Danone Asia Pte. Ltd.(达能亚洲有限公司)各持25,059,142股,分别占股本总额的5%。

1、概 况(续)

1) 股份公司历史沿革(续)

公司已于2000年11月13日获得中华人民共和国对外贸易经济合作部外经贸资审字(2000)0044号中华人民共和国外商投资企业批准证书。

公司已于2000年11月17日获得中华人民共和国国家工商行政管理局颁发的注册号为企股沪总字第022797号(市局)的中华人民共和国企业法人营业执照。股份公司帐册于2000年12月1日起建立。

2) 公司经营范围包括：

开发、加工和生产乳和乳制品、冰淇淋、非碳酸饮料、饮用水、相关食品、饲料和添加剂、公牛精液、胚胎、良种牛，销售自产产品并从事相关产业的技术、人员培训和牧业技术服务(涉及许可经营的凭许可证经营)。

2、编制基准

(1) 公司设立前，有限公司的会计报表依据《企业会计准则》及《中华人民共和国外商投资企业会计制度》编报。

(2) 公司设立后，自2000年12月1日起会计报表依据《企业会计准则》及《股份有限公司会计制度》编报。

(3) 自2001年1月1日起，根据财政部财会[2000]25号文的要求，公司按《企业会计准则》及《企业会计制度》的要求编报。2001年1月1日以前的会计报表已按《企业会计制度》的相关规定进行了适当调整。

3、主要会计政策、会计估计和合并会计报表的编制方法

会计制度

会计报表按《企业会计准则》及《企业会计制度》编制。

3、主要会计政策、会计估计和合并会计报表的编制方法(续)

会计年度

会计年度为公历年度即每年1月1日至12月31日。

记帐本位币

公司采用人民币为记帐本位币。

记帐基础和计价原则

公司采用权责发生制为记帐基础，以历史成本为计价原则。

外币业务核算

发生外币业务时，外币金额按业务发生当时市场汇价中间价折算，外币帐户的年末外币金额按年末市场汇价中间价折算为人民币金额。除为购建固定资产的外币专门借款产生的外币汇兑损益在所购建固定资产达到预定可使用状态前，须予以资本化外，其余外币汇兑损益均计入当期的财务费用。

现金等价物

现金等价物为从购买日起三个月内到期、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

坏帐准备的确认标准

坏帐损失核算采用备抵法，按帐龄分析法计提坏帐准备。

坏帐准备计提比例是根据公司以往的经验、债务单位的实际财务状况和现金流量的情况以及其他相关信息合理地估计。

应收帐款具体的计提比例如下：

半年以内(注)	0%
半年至一年	50%
一年以上	100%

注：公司对主要客户的信用政策为90天 180天，根据公司对应收帐款的回收情况分析，实际货款回收中帐龄在半年以内的应收款回收情况较好，不计提坏帐准备。

### 3、主要会计政策、会计估计和合并会计报表的编制方法(续)

#### 坏帐准备的确认标准(续)

其他应收款具体的计提比例如下：

一年以内	0%
一至两年	10%
两至三年	25%
三年以上	50%

上述计提坏帐准备的应收款项均不包括应收关联方的款项。

除上述计提标准外，应收款项坏帐准备计提亦考虑应收款项的性质及相应回收风险。

#### 短期投资

是指能够随时变现并且持有时间不准备超过一年的投资。

取得时按投资成本计价。投资成本，是指取得投资时实际支付的全部价款，包括税金、手续费等相关费用。但实际支付的价款中包含的已宣告而尚未领取的现金股利，或已到期尚未领取的债券利息，作为应收项目单独核算。

短期投资的现金股利或利息于实际收到时，冲减投资的帐面价值，但收到的已记入应收项目的现金股利和利息除外。

短期投资期末以成本与市价孰低计价，采用按投资总体计算并确定计提的跌价损失准备。

处置短期投资时，按所收到的处置收入与帐面价值的差额确认当期投资损益。

#### 存货

公司的存货包括原材料、乳制品、幼畜、库存商品等。存货在取得时，按实际成本入帐。其中：

##### 1、原材料

原材料成本包括购买价、应缴纳的税金。

##### 2、乳制品

存货主要分为原材料和产成品。存货成本包括为生产商品和提供劳务所发生的直接材料、直接人工及直接费用以及按一定比例分配计入的为生产商品和提供劳务所发生的各项间接费用。

### 3、主要会计政策、会计估计和合并会计报表的编制方法(续)

#### 存货(续)

##### 3、幼畜

幼畜，指未分娩的母牛。幼畜成本为小牛出生后耗用的直接材料、直接人工以及饲养费用，均为出生后投入的饲养费用。直接材料为幼畜实际耗用饲料及初奶；直接人工为直接饲养幼畜的生产工人，包括饲养工、清洁工等的薪酬福利；饲养费用核算牧场为饲养牛只发生的各项间接费用，期间费用按牧业生产中幼、产畜存栏比例1：2，另按2头幼畜所耗费用折算为1头产畜的估计，确定按80%和20%的比例分别计入生奶生产成本和幼畜饲养成本。

##### 4、库存商品

存货成本包括购买价、应缴纳的相关税金。

存货采用永续盘存制，发出时采用加权平均法核算。低值易耗品在领用时一次摊销。

期末存货按成本与可变现净值孰低计量，对存货可变现净值低于成本的差额按单个存货项目计提存货跌价准备。可变现净值为在正常生产经营过程中，以估计售价减去估计完工成本以及销售所必需的估计费用后的价值。

#### 长期投资

##### (1)长期股权投资核算方法：

取得时按初始投资成本计价。

公司对被投资单位无控制、无共同控制且无重大影响的长期股权投资采用成本法核算；企业对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资采用权益法核算；

采用成本法核算时，当期投资收益仅限于所获得的被投资单位在接受投资后产生的累积净利润的分配额，所获得的被投资单位宣告分派的利润或现金股利超过上述数额的部分，作为初始投资成本的收回，冲减投资的帐面价值；

采用权益法核算时，当期投资损益为按应享有或应分担的被投资单位当年实现的净利润或发生的净亏损的份额。

长期股权投资采用权益法核算时，初始投资成本与应享有被投资单位所有者权益之间的差额，作为长期股权投资差额；合同规定了投资期限的，按投资期限摊销；没有规定投资期限的，如为借差，按不超过10年的期限摊销；如为贷差，则按10年摊销。

### 3、主要会计政策、会计估计和合并会计报表的编制方法(续)

#### 长期投资(续)

##### (2)长期投资减值准备

期末由于市价持续下跌或被投资单位经营状况变化等原因导致该项长期投资可收回金额低于长期投资帐面价值，差额确认为当期投资损失。长期投资可收回金额是指长期投资的出售净价与预期从该投资的持有和投资到期处置中形成的预计未来现金流量的现值两者之中的较高者。

#### 固定资产及折旧

固定资产包括使用期限超过一年的房屋、建筑物、机器、机械、运输工具、产畜及其他与生产经营有关的设备、器具、工具等；不属于生产经营的主要设备，但单位价值在2,000元以上，并且使用期限超过两年的物品。

固定资产以历史成本计价，并从其达到预定可使用状态的次月起，采用直线法提取折旧。幼畜喂养至25月龄时产下第一胎，并开始产奶，成为产畜，列入固定资产核算，所产小母牛，出生时成本为零，作为幼畜列入存货核算，所产小公牛则出售，出售收入计入营业外收入。所需公牛精液均向外购入，成本计入当期损益。根据公司在奶牛饲养方面的经验，产畜的经济产奶期一般为6年，淘汰收入的金额一般为产畜原值的20%，公司其他固定资产的估计残值为原值的10%。各类固定资产的折旧年限和年折旧率如下：

	折旧年限	年折旧率
房屋建筑物	20	4.5%
机器设备	10	9%
电子设备、器具及家具	5	18%
运输设备	5	18%
产畜	6	13.33%

#### 固定资产减值准备

期末如果由于市价持续下跌，或技术陈旧、损坏、长期闲置等原因导致其可收回金额低于帐面价值的，按可收回金额低于其帐面价值的差额计提固定资产减值准备。

可收回金额是指固定资产的销售净价与预期从该资产的持续使用 and 使用寿命结束时的处置中形成的预计未来现金流量的现值两者中的较高者。



### 3、主要会计政策、会计估计和合并会计报表的编制方法(续)

#### 在建工程

在建工程按实际成本核算，实际成本包括在建期间发生的各项工程支出，以及按照公司会计政策予以资本化的借款费用。在建工程应在达到预定可使用状态的当月以暂估价转入固定资产，竣工决算后根据实际成本对原入帐价值进行调整。

期末如果有证据表明在建工程已发生了减值，按可收回金额低于帐面价值的差额计提在建工程减值准备。可收回金额是指在建工程的销售净价与预期从该资产的持续使用 and 使用寿命结束时的处置中形成的预计未来现金流量的现值两者中的较高者。

#### 无形资产

无形资产按取得时实际支付的价款入帐。主要包括土地使用权、商标权。

土地使用权从开始投入开发起，按其可使用期限平均摊销。

商标权，从取得商标注册证起，按10年平均摊销。

期末无形资产按照帐面价值与可收回金额孰低计量。期末检查各项无形资产预计给公司带来的经济利益的能力，对可收回金额低于帐面价值的差额，计提无形资产减值准备。无形资产可收回金额是指无形资产的销售净价与预期从该无形资产的持续使用 and 使用年限结束时的处置中产生的预计未来现金流量的现值两者之中的较高者。

#### 长期待摊费用

长期待摊费用按受益期平均摊销。

#### 借款费用

为购建固定资产的专门借款发生的借款费用，包括利息、折价或溢价的摊销和辅助费用，以及因外币借款而发生的汇兑差额，在该资产达到预定可使用状态前，按借款费用资本化金额的确定原则予以资本化，计入该项资产的成本；其他的借款费用，于发生当期确认为费用。

### 3、主要会计政策、会计估计和合并会计报表的编制方法(续)

#### 收入

乳制品、商品销售：公司已将商品所有权上的重要风险和报酬转移给买方，并不再对该商品实施继续管理权和实际控制权，相关收入已取得或收到了收款权利时，确认营业收入的实现。

提供劳务，如提供的劳务合同在同一年度内开始并完成的，在完成劳务时，确认营业收入的实现；如劳务的开始和完成分属不同的会计年度，在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，在资产负债表日按照完工百分比法确认相关劳务收入，否则按已经发生并预计能够补偿的劳务成本金额确认收入，并按相同金额结转成本，如不能得到补偿则不确认收入。

经营租赁收入在租赁期的各个期间内按直线法予以确认。

他人使用本企业资产，以与交易相关的经济利益能够流入企业、收入的金额能够可靠地计量时，确认他人使用本企业资产收入的实现。

补贴收入以实际已收的金额记入本年度损益。

#### 所得税

所得税按应付税款法核算。

计算所得税支出所依据的纳税所得额系根据有关税法规定对本年度会计所得额作相应调整后得出。

#### 合并会计报表的编制方法

##### 1、合并范围确定原则

合并会计报表合并了公司及其所控制的所有子公司的会计报表。子公司是指公司通过直接或间接或直接加间接拥有其50%以上权益性资本的被投资企业；或是公司通过其他方法对其经营活动能够实施控制的被投资企业。

##### 2、合并所采用的会计方法

当子公司所采用的会计政策与公司不一致时，合并时按照公司的会计政策对子公司会计报表进行必要的调整。

子公司在收购日生效后的经营成果已适当地包括在合并利润表中。

公司与子公司及子公司相互之间的所有重大帐目及交易已于合并时抵销。

少数股东所占的权益和损益，作为单独项目列示于合并会计报表内。

#### 4、 税项

##### 增值税

除饲料销售为免税产品外，其他均按销售收入的17%或13%计算销项税，并按抵扣进项税后的余额缴纳。

##### 营业税

营业税按营业额的3%至5%缴纳。

##### 城市维护建设税

城建税按应交流转税的5%至7%缴纳。

##### 教育费附加

教育费附加按应交流转税的3%缴纳。

##### 所得税

公司系位于上海老市区设立的生产型外商投资企业，所得税按27%征收。子公司所得税税率均为33%。

上海光明乳业股份有限公司  
 会计报表附注  
 1999年度、2000年度、2001年度及2002年1至6月

5、 子公司、联营公司及参股公司

1) 截至2002年6月30日止，公司拥有子公司的基本情况如下：

子 公 司 名 称	币 种	注册资 本 人民币千元	公司直接 所持股份 (%)	通过		主营业务范围	收购日或成立日
				子公司 所持股份 (%)	占 有效权益 (%)		
呼伦贝尔光明乳品有限责任公司	人民币	11,600	51	-	51	奶粉加工、销售	1996.10
上海光明乳业销售有限公司	人民币	20,000	90	-	90	食品批发、实业投资	2000.02
上海邀请电子商务有限公司	人民币	30,000	70	-	70	网站开发、经营和服务	2000.04
无锡光明乳品有限公司	人民币	10,000	51	-	51	乳品加工、销售	2000.05
上海可的便利店有限公司	人民币	20,000	90	-	90	商品零售	2000.10
上海乳品四厂有限公司	人民币	9,065	80	-	80	乳品加工、销售	2000.10
南京光明乳品有限公司	人民币	15,000	95	-	95	乳品加工、销售	2000.10
黑龙江省光明松鹤乳品有限 责任公司	人民币	100,000	78	-	78	奶粉加工、销售	2000.11
北京光明健康乳业有限公司	人民币	25,400	80	-	80	乳品加工、销售	2001.02
武汉光明乳品有限公司	人民币	18,000	60	-	60	乳品加工、销售	2001.02
西安光明乳品有限公司	人民币	8,800	51	-	51	乳品加工、销售	2001.02
上海永安乳品有限公司(注)	美元	2,500	50	-	50	乳品加工、销售	2001.02
广州光明乳品有限公司	人民币	20,000	90	10	99	乳品加工、销售	2002.01
上海达能保鲜乳制品有限公司	美元	9,000	75	-	75	乳品加工、销售	2002.01
上海达能酸乳酪有限公司	美元	4,350	75	-	75	乳品加工、销售	2002.01
光明乳业(泾阳)有限公司	人民币	20,000	90	10	99	乳品加工、销售	2002.03
北京光明健康乳业销售有限公司	人民币	500	20	80	92	乳品批发、零售	2000.05
杭州光明乳业销售有限公司	人民币	500	20	80	92	乳品批发、零售	2000.06
合肥光明乳业销售有限公司	人民币	500	20	80	92	乳品批发、零售	2000.06
武汉光明乳业销售有限公司	人民币	500	20	80	92	乳品批发、零售	2000.08
西安光明乳业销售有限公司	人民币	500	20	80	92	乳品批发、零售	2000.09
南京光明乳业销售有限公司	人民币	500	20	80	92	乳品批发、零售	2000.09
杭州可的便利店有限公司	人民币	500	-	100	91	商品零售	2000.10
苏州可的便利店有限公司	人民币	500	-	75	68	商品零售	2000.10
上海可的森森便利店有限公司	人民币	500	-	90	81	商品零售	2000.10
昆山可的便利店有限公司	人民币	500	-	75	68	商品零售	2000.10
无锡可的便利店有限公司	人民币	500	-	90	90	商品零售	2000.10
富裕县金鹤储运有限公司	人民币	1,000	-	51	40	货物仓储、运输	2000.11
广州光明乳业销售有限公司	人民币	1,010	20	80	92	乳品批发零售	2001.10
济南光明乳业销售有限公司	人民币	500	20	80	92	乳品批发零售	2001.12
上海可的宜川便利店有限公司(注)	人民币	1,000	-	49	44	乳品批发零售	2002.01
北京光明健康乳业有限公司	人民币	20,000	40	60	88	乳品批发零售	2002.03

注：公司对其财务和经营有控制权。

5、 子公司、联营公司及参股公司(续)

2) 报告期内子公司增减变化

(1) 原公司投资之子公司重庆光明乳品厂于1997年初已关停，并于2000年6月转让其股权，故一直未纳入合并范围。

(II) 报告期内公司因购买股权而直接或间接增加的子公司：

<u>子公司名称</u>	<u>购买日</u>
杭州光明乳业销售有限公司	2000.06
西安光明乳业销售有限公司	2000.09
南京光明乳业销售有限公司	2000.09
上海可的便利店有限公司(注1)	2000.10
杭州可的便利店有限公司	2000.10
苏州可的便利店有限公司	2000.10
上海可的森森便利店有限公司	2000.10
昆山可的便利店有限公司	2000.10
无锡可的便利店有限公司	2000.10
上海乳品四厂有限公司(注1)	2000.10
北京光明健康乳业有限公司(注1)	2000.10
黑龙江省光明松鹤乳品有限责任公司(注1)	2000.11
富裕县金鹤储运有限公司(注1)	2000.11
武汉光明乳品有限公司(注2)	2001.02
西安光明乳品有限公司(注2)	2001.02
上海永安乳品有限公司(注2)	2001.02
上海达能保鲜乳制品有限公司(注3)	2002.01
上海达能酸乳酪有限公司(注3)	2002.01

上述购买日以被购买企业对净资产和经营的控制权实际上转让给购买公司的日期来确定。相关的产权变更手续均已于购买日完成。

注1：2000年度，因收购子公司所支付的现金成本与收购日所享有净资产份额之差异为股权投资差额，计人民币4,934,552元，已摊销计入2000年度损益。

注2：2001年度，收购子公司所支付的现金成本与收购日所享有净资产份额之差额为股权投资差额，计人民币915,935元，已摊销计入2001年度损益。

注3：2002年1至6月，收购子公司所支付的现金成本与收购日所享有净资产份额之差额为股权投资差额，计人民币7,099,139元，已摊销计入2002年1至6月损益人民币709,914元。

5、 子公司、联营公司及参股公司(续)

2) 报告期内子公司增减变化(续)

(III)报告期内公司设立的子公司为：

<u>子公司名称</u>	<u>成 立 日</u>
上海光明乳业销售有限公司	2000.02
上海邀请电子商务有限公司	2000.04
无锡光明乳品有限公司	2000.05
北京光明乳业销售有限公司	2000.05
合肥光明乳业销售有限公司	2000.06
武汉光明乳业销售有限公司	2000.08
南京光明乳品有限公司	2000.10
广州光明乳业销售有限公司	2001.10
济南光明乳业销售有限公司	2001.12
上海可的宜川便利店有限公司	2002.01
广州光明乳品有限公司	2002.01
光明乳业(泾阳)有限公司	2002.03
北京光明健能乳业有限公司	2002.03

(IV)报告期内子公司股权的变动情况：

2001年7月，公司以现金人民币3,500万对黑龙江省光明松鹤乳品有限责任公司进行增资，并以人民币1,000万元的价格向黑龙江富裕乳品厂购买其持有的黑龙江省光明松鹤乳品有限责任公司10%的股权。因此黑龙江省光明松鹤乳品有限责任公司的注册资本增至人民币1亿元，公司所持股权比例由51%增至78.15%。由此而产生股权投资差额为人民币926,130元，已计入2001年度损益。

2002年2月，公司以现金1,130万元对北京光明健康乳业有限公司进行增资，增资后，北京光明健康乳业有限公司的注册资本变为人民币2,540万元，公司所持股权比例由64%增至80%。

5、 子公司、联营公司及参股公司(续)

3) 联营公司增减变化情况

公司原拥有联营企业-上海东申天然矿泉水公司24%的股份，已于2000年6月8日将该股份转让。

公司于2000年12月投资人民币340,000元成立上海源盛运输合作公司，占该公司注册资本的34%。

公司于2001年3月投资现金人民币9,000,000元以及养牛技术作价人民币1,000,000元与江苏兴澄集团公司合资成立江苏荷斯坦奶牛投资有限公司，占该公司注册资本的20%。该联营公司注册资本为人民币50,000,000元，公司实际投资成本占注册资本的18%。

4) 参股公司

公司于2001年9月以乳品生产技术作价人民币166.7万元作为投资与德州天恩牧业有限责任公司合资成立光明乳业(德州)有限公司，占该公司注册资本的10%。该公司注册资本为人民币16,670,000元。

公司于2002年6月出资115万元与上海牛奶集团有限公司、上海农工商集团新海总公司合资成立上海新乳奶牛有限公司，占该公司注册资本的10%。该公司注册资本为人民币11,500,000元。

以下附注6至41，均为合并报表附注。

6、 货币资金

	<u>2002年6月30日</u> 人民币元	<u>2001年12月31日</u> 人民币元	<u>2000年12月31日</u> 人民币元
现金	1,342,474	514,129	443,443
银行存款	414,228,114	358,104,811	379,783,781
定期存款	11,000,000	34,000,000	51,963,846
在途资金	15,187,000	21,037,430	3,979,241
	<u>441,757,588</u>	<u>413,656,370</u>	<u>436,170,311</u>

公司留存货币资金计划用于支付2002年下半年黑龙江、北京、广州和泾阳等地新的生产基地的固定资产投资支出及扩大其他地区现有生产能力的支出。

上海光明乳业股份有限公司  
 会计报表附注  
 1999年度、2000年度、2001年度及2002年1至6月

7、应收帐款

应收帐款帐龄分析如下：

	2002年6月30日			2001年12月31日			2000年12月31日		
	金额 人民币元	比例(%)	坏帐准备 人民币元	金额 人民币元	比例(%)	坏帐准备 人民币元	金额 人民币元	比例(%)	坏帐准备 人民币元
半年以内	298,754,431	88	-	238,923,464	89	-	192,246,285	92	-
半年至1年	32,733,592	10	16,366,796	22,009,148	9	11,004,574	9,672,818	5	4,836,409
1至2年	4,448,028	1	4,448,028	5,615,764	2	5,615,764	5,442,900	3	5,442,900
2至3年	1,596,240	1	1,596,240	779,050	-	779,050	324,952	-	324,952
3年以上	349,993	-	349,993	-	-	-	-	-	-
	<u>337,882,284</u>	<u>100</u>	<u>22,761,057</u>	<u>267,327,426</u>	<u>100</u>	<u>17,399,388</u>	<u>207,686,955</u>	<u>100</u>	<u>10,604,261</u>

2001年销售收入较2000年上升人民币1,240,381,946元，增幅为54%，导致应收帐款2001年末余额较2000年末上升人民币59,640,471元，增幅约为28%。

2002年上半年销售收入继续快速增长，导致应收帐款2002年6月30日余额较2001年末上升人民币70,554,858元，增幅约为26%。

坏帐准备	期/年初余额	本期/年增加数	本期/年转回数	期/年末余额
2001年度	<u>10,604,261</u>	<u>6,795,127</u>	<u>-</u>	<u>17,399,388</u>
2002年1至6月	<u>17,399,388</u>	<u>5,361,669</u>	<u>-</u>	<u>22,761,057</u>

<u>2002年6月30日欠款金额前五名情况如下</u>	所欠金额 人民币元	占应收帐款 总额比例(%)
前五名欠款总额	<u>64,364,938</u>	<u>19</u>

2002年6月30日应收帐款余额中无持有公司5%以上股份的股东欠款。



上海光明乳业股份有限公司  
 会计报表附注  
 1999年度、2000年度、2001年度及2002年1至6月

8、其他应收款

其他应收款帐龄分析如下：

	2002年6月30日			2001年12月31日			2000年12月31日		
	金额 人民币元	比例(%)	坏帐准备 人民币元	金额 人民币元	比例(%)	坏帐准备 人民币元	金额 人民币元	比例(%)	坏帐准备 人民币元
1年以内	26,837,650	88	-	43,846,645	93	-	35,515,806	80	-
1至2年	505,544	2	50,554	637,732	1	63,773	6,655,699	15	365,907
2至3年	378,247	1	94,562	648,714	1	513,755	1,770,622	4	416,425
3年以上	2,734,125	9	2,605,977	2,336,030	5	1,986,017	578,840	1	273,020
	<u>30,455,566</u>	<u>100</u>	<u>2,751,093</u>	<u>47,469,121</u>	<u>100</u>	<u>2,563,545</u>	<u>44,520,967</u>	<u>100</u>	<u>1,055,352</u>

  

坏帐准备	期/年初余额	本期/年增加数	本期/年转回数	期/年末余额
2001年度	<u>1,055,352</u>	<u>1,508,193</u>	<u>-</u>	<u>2,563,545</u>
2002年1至6月	<u>2,563,545</u>	<u>187,548</u>	<u>-</u>	<u>2,751,093</u>

2002年6月30日欠款金额前五名情况如下	所欠金额 人民币元	占其他应收 款总额比例(%)
前五名欠款总额	<u>14,720,167</u>	<u>48</u>

其他应收款余额中无持有公司5%以上股份的股东欠款。

9、预付帐款

预付帐款帐龄分析如下：

	2002年6月30日		2001年12月31日		2000年12月31日	
	人民币元	%	人民币元	%	人民币元	%
1年以内	3,413,973	80	998,834	59	1,377,828	100
1至2年	880,244	20	690,000	41	-	-
	<u>4,294,217</u>	<u>100</u>	<u>1,688,834</u>	<u>100</u>	<u>1,377,828</u>	<u>100</u>

2002年6月30日帐龄超过1年的预付帐款主要情况如下：

单位名称	所欠金额 人民币元	占预付帐款比例	欠款时间	未收回原因
内蒙古牧民	<u>571,745</u>	<u>13%</u>	1至2年	预付奶款定金

上海光明乳业股份有限公司  
 会计报表附注  
 1999年度、2000年度、2001年度及2002年1至6月

9、预付帐款(续)

预付帐款余额较小，无其他重大欠款余额需揭示。

预付帐款余额中无持有公司5%以上股份的股东欠款。

10、存货

	2002年6月30日		2001年12月31日		2000年12月31日	
	金额 人民币元	跌价准备 人民币元	金额 人民币元	跌价准备 人民币元	金额 人民币元	跌价准备 人民币元
原材料	159,168,214	4,013,959	149,441,731	4,450,800	140,250,540	-
幼畜	10,196,470	-	8,638,720	-	10,352,740	-
产成品	41,352,653	-	39,428,843	-	24,419,862	-
库存商品	<u>36,003,391</u>	-	<u>41,372,138</u>	-	<u>24,068,658</u>	-
	<u>246,720,728</u>	<u>4,013,959</u>	<u>238,881,432</u>	<u>4,450,800</u>	<u>199,091,800</u>	-

因公司规模扩大，2001年销售收入比2000年上升人民币1,240,381,946元，导致2001年末存货余额较2000年末上升人民币39,789,632元，增幅为20%。

2002年上半年销售收入继续快速增长，导致存货2002年上半年末余额较2001年末上升人民币7,839,296元，增幅为3%。

上述存货中扣除跌价准备之外，无不良及呆滞品。

存货跌价准备	期/年初余额	本期/年增加数	本期/年转回数	期/年末余额
2001年度	<u>-</u>	<u>4,450,800</u>	<u>-</u>	<u>4,450,800</u>
2002年1至6月	<u>4,450,800</u>	<u>-</u>	<u>(436,841)</u>	<u>4,013,959</u>

11、待摊费用

	2002年6月30日 人民币元	2001年12月31日 人民币元	2000年12月31日 人民币元
预付门店租金	10,810,586	10,141,310	6,385,542
其他	<u>4,344,046</u>	<u>1,705,553</u>	<u>-</u>
合计	<u>15,154,632</u>	<u>11,846,863</u>	<u>6,385,542</u>

预付门店租金和其他在预付期限内作摊销且摊销期均不长于1年，2002年1至6月摊销额为人民币24,388,469元（2001年度为人民币35,458,971元）和人民币9,413,197元（2001年度为人民币1,839,922元）。

上海光明乳业股份有限公司  
 会计报表附注  
 1999年度、2000年度、2001年度及2002年1至6月

12、长期股权投资

	<u>2002年1月1日余额</u>	<u>本期增加</u>	<u>本期减少</u>	<u>2002年6月30日余额</u>
<b>对联营公司投资</b>				
江苏荷斯坦奶牛投资有限公司				
--投资成本	9,000,000	-	-	9,000,000
--损益调整	-	-	-	-
--小计	<u>9,000,000</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>9,000,000</u>
持股比例	<u>20%</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>20%</u>
投资成本占注册资本比例(注1)	<u>18%</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>18%</u>
上海源盛运输合作公司				
--投资成本	340,000	-	-	340,000
--损益调整	-	-	-	-
--小计	<u>340,000</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>340,000</u>
持股比例	<u>34%</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>34%</u>
投资成本占注册资本比例	<u>34%</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>34%</u>
对联营公司投资合计				
--投资成本	9,340,000	-	-	9,340,000
--损益调整	-	-	-	-
--合计	<u>9,340,000</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>9,340,000</u>
<b>对参股公司投资</b>				
上海新乳奶牛有限公司				
投资成本	-	1,150,000	-	1,150,000
持股比例	-	10%	-	10%
投资成本占注册资本比例	-	10%	-	10%
<b>股权投资差额</b>				
上海达能保鲜				
乳制品有限公司(注2)	-	(33,013,612)	3,301,361	(29,712,251)
上海达能酸乳酪有限公司(注2)	-	40,112,751	(4,011,275)	36,101,476
--合计	<u>-</u>	<u>7,099,139</u>	<u>(709,914)</u>	<u>6,389,225</u>
投资合计	<u>9,340,000</u>	<u>8,249,139</u>	<u>(709,914)</u>	<u>16,879,225</u>

注1：参见附注5 3)。

注2：收购这些公司的成本与收购日所享有的净资产份额之差额为股权投资差额，按  
 剩余经营年限10年进行摊销。

截至2002年6月30日，长期投资成本金额占净资产的比例为1.85%。投资变现及投资  
 收益汇回并未受重大限制。

上海光明乳业股份有限公司  
 会计报表附注  
 1999年度、2000年度、2001年度及2002年1至6月

13、固定资产、累计折旧及固定资产减值准备

	房屋建筑物 人民币元	机器设备 人民币元	电子设备、 器具及家具 人民币元	运输设备 人民币元	产 畜 人民币元	合 计 人民币元
<b>合并数</b>						
<b>原值</b>						
2002年1月1日余额	211,640,291	629,052,596	124,602,657	66,877,456	27,605,000	1,059,778,000
本期购置	786,707	8,876,591	10,031,967	1,897,594	4,795,000	26,387,859
本期购买子公司转入	23,367,912	39,526,584	2,997,763	3,260,772	-	69,153,031
本期在建工程转入	137,300	24,731,722	4,490,506	825,652	-	30,185,180
本期报废及出售减少额	(1,236,246)	(15,318,397)	(12,976,311)	(3,529,888)	(4,530,000)	(37,590,842)
2002年6月30日余额	<u>234,695,964</u>	<u>686,869,096</u>	<u>129,146,582</u>	<u>69,331,586</u>	<u>27,870,000</u>	<u>1,147,913,228</u>
<b>累计折旧</b>						
2002年1月1日余额	38,778,734	242,832,855	54,265,697	28,287,607	7,230,539	371,395,432
本期计提额	5,003,001	30,326,209	6,231,471	4,917,853	3,727,093	50,205,627
本期购买子公司转入	5,819,336	19,557,034	1,441,474	2,526,249	-	29,344,093
本期转出额	(253,156)	(9,931,244)	(7,006,795)	(3,216,214)	(1,914,720)	(22,322,129)
2002年6月30日余额	<u>49,347,915</u>	<u>282,784,854</u>	<u>54,931,847</u>	<u>32,515,495</u>	<u>9,042,912</u>	<u>428,623,023</u>
<b>减值准备</b>						
2002年1月1日余额	577,000	17,529,178	-	-	-	18,106,178
本期计提数	-	-	-	-	-	-
本期转回数(注1)	(577,000)	(5,768,795)	-	-	-	(6,345,795)
2002年6月30日						
余额(注2)	<u>-</u>	<u>11,760,383</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>11,760,383</u>
<b>净额</b>						
2002年1月1日余额	<u>172,284,557</u>	<u>368,690,563</u>	<u>70,336,960</u>	<u>38,589,849</u>	<u>20,374,461</u>	<u>670,276,390</u>
2002年6月30日余额	<u>185,348,049</u>	<u>392,323,859</u>	<u>74,214,735</u>	<u>36,816,091</u>	<u>18,827,088</u>	<u>707,529,822</u>
2002年6月30日已抵押						
之资产净值(注3)	<u>-</u>	<u>21,568,760</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>21,568,760</u>

注1：部分固定资产本期已作报废处理，相应减值准备转出。

注2：固定资产减值准备主要系对长期闲置不用及准备报废的设备、厂房所提的准备。

注3：黑龙江省光明松鹤乳品有限公司以净值为人民币21,568,760元的机器设备为中国建设银行借款作抵押。

2002年1至6月固定资产增加主要系收购上海达能保鲜乳制品有限公司、上海达能酸乳酪有限公司两家子公司而转入的厂房、生产及其他设备，以及为扩大公司生产能力而添置的生产线及相关辅助设备。

上海光明乳业股份有限公司

会计报表附注

1999年度、2000年度、2001年度及2002年1至6月

14、在建工程

项目名称	预算数 人民币千元	2002年1月1日	本期	本期	本期	本期	2002年6月30日	工程投入	资金来源	减值准备 人民币元
		余 额 人民币元	增加数 人民币元	购买子公司转入 人民币元	完工转出数 人民币元	其他转出 人民币元	余 额 人民币元	占预算比例 %		
扩大液态保鲜奶&UHT										
生产能力	45,000	-	7,679,165	-	-	-	7,679,165	17	自筹	-
二厂制冷系统改造	7,900	-	3,299,936	-	-	-	3,299,936	42	自筹	-
八厂扩大前处理工程	9,000	-	6,332,589	-	-	-	6,332,589	70	自筹	-
保健发酵乳品生产基地										
引进六连杯酸奶灌装机	13,000	-	2,811,198	-	-	-	2,811,198	22	自筹	-
运营管理中心项目	-	-	6,790,678	-	(461,400)	-	6,329,278	90	自筹	-
二厂液态保鲜奶										
扩建工程	41,500	3,897,940	-	-	(3,897,940)	-	-	100	借款	-
黑龙江光明松鹤乳品公司										
引进速溶功能性奶粉线	69,160	37,795,347	21,995,797	-	-	-	59,791,144	86	借款	-
4万吨UHT新建工程	16,950	-	3,543,129	-	-	-	3,543,129	30	借款	-
涇阳光明厂建设	50,000	-	22,880,479	-	-	-	22,880,479	46	自筹	-
北京光明健能厂建设	70,000	-	9,184,889	-	-	-	9,184,889	13	自筹	-
广州光明厂建设	84,170	-	12,379,941	-	-	-	12,379,941	18	自筹	-
其他工程		28,624,168	28,748,034	1,744,352	(25,825,840)	(7,457,482)	25,833,232		自筹	-
		<u>70,317,455</u>	<u>125,645,835</u>	<u>1,744,352</u>	<u>(30,185,180)</u>	<u>(7,457,482)</u>	<u>160,064,980</u>			<u>-</u>

本期在建工程中资本化金额为零。

上海光明乳业股份有限公司

会计报表附注

1999年度、2000年度、2001年度及2002年1至6月

15、无形资产

项 目	取得方式	原 值 人民币元	2002年1月1日 余 额 人民币元	本期 增加数 人民币元	本期购买 子公司转入 人民币元	本期 摊销数 人民币元	累计 摊销数 人民币元	2002年6月30日 余 额 人民币元	剩余 摊销年限
二厂、八厂土地									
使用权(注1)	股东投入及购买	55,317,463	47,854,733	-	-	(842,102)	(8,304,832)	47,012,631	24.5至48.5年
上海达能土地									
使用权	购买股权转入	2,243,502	-	-	1,819,730	(31,160)	(454,932)	1,788,570	24年
商标权(注2)	购买	60,000,000	33,000,000	-	-	(3,000,000)	(30,000,000)	30,000,000	5年
达能专有技术	购买股权转入	1,707,620	-	-	739,968	(71,151)	(1,038,803)	668,817	4年
			<u>80,854,733</u>	<u>-</u>	<u>2,559,698</u>	<u>(3,944,413)</u>	<u>(39,798,567)</u>	<u>79,470,018</u>	

注1：土地使用权包括土地出让金人民币11,978,500元及有限公司成立时牛奶集团投入人民币43,338,963元，牛奶集团投入部分已由大华会计师事务所采用重置成本法和现行市价法评估，并出具了华业字[96-1162]及[96-1164]号评估报告。

注2：商标权经大华会计师事务所采用收益现值法评估，并出具华业字(96)第1001号评估报告。

上海光明乳业股份有限公司

会计报表附注

1999年度、2000年度、2001年度及2002年1至6月

16、长期待摊费用

项 目	原始发生额 人民币元	2002年1月1日 余 额 人民币元	本期 增加数 人民币元	本期 购买子公司转入 人民币元	本期 摊销数 人民币元	累计 摊销数 人民币元	2002年6月30日 余 额 人民币元	剩余 摊销年限
门店装修费	41,177,802	21,207,067	6,118,062	-	(7,388,219)	(21,240,892)	19,936,910	1至5年
房屋厂区改建(注)	18,355,343	13,675,685	3,722,103	-	(709,066)	(1,666,621)	16,688,722	13.5年
其他	20,041,492	6,248,813	4,734,848	125,910	(6,371,898)	(15,303,819)	4,737,673	
	<u>79,574,637</u>	<u>41,131,565</u>	<u>14,575,013</u>	<u>125,910</u>	<u>(14,469,183)</u>	<u>(38,211,332)</u>	<u>41,363,305</u>	

注：该部分支出是在租赁的土地上进行道路房屋建造改造和建筑物建造改良。

上海光明乳业股份有限公司  
 会计报表附注  
 1999年度、2000年度、2001年度及2002年1至6月

17、短期借款

借款类别	2002年6月30日 人民币元	2001年12月31日 人民币元	2000年12月31日 人民币元
抵押借款(注1)	19,000,000	-	7,500,000
担保借款(注2)	48,800,000	20,000,000	75,000,000
委托贷款(注3)	200,000,000	50,000,000	-
信用借款	<u>207,000,000</u>	<u>216,500,000</u>	<u>15,000,000</u>
	<u>474,800,000</u>	<u>286,500,000</u>	<u>97,500,000</u>

2002年6月30日借款年利率为4.536%-6.534%。

注1：2002年6月30日抵押借款系由黑龙江省光明松鹤乳品有限责任公司以净值为人民币21,568,760元机器设备作抵押。

注2：2002年6月30日担保借款均由Danone France提供担保。

注3：2002年6月30日委托贷款中，人民币100,000,000元由上实管理(上海)有限公司提供，人民币100,000,000元由牛奶集团提供。

截至2002年6月30日没有未按期偿还的短期借款。

18、应付帐款

	2002年6月30日		2001年12月31日		2000年12月31日	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)
	人民币元		人民币元		人民币元	
1年以内	332,577,395	99	318,070,074	99	165,020,134	98
1至2年	<u>859,380</u>	<u>1</u>	<u>2,962,764</u>	<u>1</u>	<u>3,878,363</u>	<u>2</u>
	<u>333,436,775</u>	<u>100</u>	<u>321,032,838</u>	<u>100</u>	<u>168,898,497</u>	<u>100</u>

应付帐款主要系应付奶粉、生奶、包装物及零售商品采购款。

应付帐款余额中无持有公司5%以上股份的股东欠款情况。



上海光明乳业股份有限公司  
 会计报表附注  
 1999年度、2000年度、2001年度及2002年1至6月

19、预收帐款

	2002年6月30日		2001年12月31日		2000年12月31日	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)
	人民币元		人民币元		人民币元	
1年以内	<u>84,869,145</u>	<u>100</u>	<u>94,503,251</u>	<u>100</u>	<u>62,143,645</u>	<u>100</u>

公司预收帐款系预收订奶户下月奶款，2001年度公司瓶袋奶业务上升很快，导致2001年末余款较2000年末上升人民币32,359,606元，增幅为52%。因季节性原因，订户订奶减少，导致2002年6月末余额较2001年末略有下降。预收帐款余额中无持有公司5%以上股份的股东欠款。

20、应付工资

应付工资余额中主要系根据权责发生制原则计提应付奖金、双薪人民币2,911万元，为员工计提的养老金及补充养老金人民币1,545万元，各项应付经费人民币608万元，各子公司的应付工资1,382万元等。养老金及补充养老金将划拨至社保基金，奖金及双薪将分别于下半年及年终后支付。应付工资中无拖欠、工效挂钩工资。

21、应付股利

	2002年6月30日	2001年12月31日	2000年12月31日
	人民币元	人民币元	人民币元
上海市牛奶(集团)有限公司	29,469,551	49,593,094	96,304,179
上实食品控股有限公司	29,469,551	49,593,094	96,304,179
上海国有资产经营有限公司	3,683,694	6,199,136	380,899
大众交通(集团)股份有限公司	3,683,694	6,199,136	380,899
东方希望投资有限公司	3,683,694	6,199,136	380,899
Danone Asia Pte Ltd. (达能亚洲有限公司)	<u>10,254,201</u>	<u>6,580,035</u>	<u>380,899</u>
	<u>80,244,385</u>	<u>124,363,631</u>	<u>194,131,954</u>

根据2002年7月29日董事会决议，对2002年1至6月净利润进行分配，分配情况如下：

	2002年1至6月
	人民币元
上海市牛奶(集团)有限公司	29,469,551
上实食品控股有限公司	29,469,551
上海国有资产经营有限公司	3,683,694
大众交通(集团)股份有限公司	3,683,694
东方希望投资有限公司	3,683,694
Danone Asia Pte Ltd.(达能亚洲有限公司)	<u>3,683,694</u>
	<u>73,673,878</u>

上海光明乳业股份有限公司

会计报表附注

1999年度、2000年度、2001年度及2002年1至6月

22、应交税金

	<u>2002年6月30日</u> 人民币元	<u>2001年12月31日</u> 人民币元	<u>2000年12月31日</u> 人民币元
所得税	40,560,596	21,181,047	12,254,825
增值税	14,403,856	(436,971)	7,343,313
其他	148,299	250,248	762,241
	<u>55,112,751</u>	<u>20,994,324</u>	<u>20,360,379</u>

公司所得税率从2001年的13.5%变为本期的27%，导致应交所得税增加；本期销售收入增长引起销项税额增加，致使应交增值税上升。上述因素导致应交税金2002年6月30日余额较2001年12月31日余额上升人民币34,118,427元。

23、其他应付款

	<u>2002年6月30日</u>		<u>2001年12月31日</u>		<u>2000年12月31日</u>	
	人民币元	比例(%)	人民币元	比例(%)	人民币元	比例(%)
1年以内	199,745,063	85	167,480,696	80	118,327,142	52
1至2年	21,858,627	9	15,338,586	7	61,305,987	27
2至3年	589,761	-	6,880,944	3	17,102,627	8
3年以上	13,657,744	6	20,457,086	10	30,189,164	13
	<u>235,851,195</u>	<u>100</u>	<u>210,157,312</u>	<u>100</u>	<u>226,924,920</u>	<u>100</u>

其他应付款余额中持有公司5%以上股份的股东欠款情况见附注40。

2002年6月30日帐龄超过三年的大额款项情况如下：

<u>单位名称</u>	<u>所欠金额</u> 人民币元	<u>欠款原因</u>	<u>未偿还原因</u>
DANONE ASIA PTE LTD.	5,966,636	2002年新增子公司而转入的借款及代垫款项	协作关系
上海市奶项办	5,465,848	公司成立前借款	协作关系

2002年6月30日金额较大的其他应付款项情况如下：

<u>所欠金额</u> 人民币元	<u>欠款原因</u>
54,204,964	应付广告费
30,978,959	应付经销商返利
27,375,191	应付经销商、超市冰柜、冰箱等押金
18,170,568	应付运费
12,840,732	应付设备款

无其他重大的其他应付款项需说明。  
上海光明乳业股份有限公司

会计报表附注

1999年度、2000年度、2001年度及2002年1至6月

24、预提费用

	<u>2002年6月30日</u> 人民币元	<u>2001年12月31日</u> 人民币元	<u>2000年12月31日</u> 人民币元
奶箱内胆更换	4,620,032	-	-
大修理	2,506,346	-	-
租赁费	1,505,844	-	-
水电费等	6,632,369	1,770,312	1,035,263
	<u>15,264,591</u>	<u>1,770,312</u>	<u>1,035,263</u>

2002年中期多项费用已发生，尚未支付，导致2002年6月末余额比2001年12月31日余额上升人民币13,494,279元。

25、长期借款、一年内到期的长期负债

长期借款：

<u>借款单位</u>	<u>2002年6月30日</u> 人民币元	<u>2001年12月31日</u> 人民币元	<u>2000年12月31日</u> 人民币元	<u>借款剩余期限</u>	<u>年利率</u>	<u>借款条件</u>
中国建设银行	-	19,000,000	19,000,000	不适用	不适用	不适用
丹麦政府贷款	23,778,360	21,902,520	24,118,380	18年	免息	信用借款
市蔬菜办	4,000,000	4,000,000	4,000,000	无	免息	信用借款(注)
市副食品基金	2,000,000	2,000,000	2,000,000	无	免息	信用借款(注)
上海市农业财政处	300,000	300,000	300,000	无	免息	信用借款(注)
减：一年内到期 长期负债	<u>(7,621,020)</u>	<u>(26,780,020)</u>	<u>(7,536,840)</u>			
一年后偿还的款项	<u>22,457,340</u>	<u>20,422,500</u>	<u>41,881,540</u>			

上述除丹麦政府贷款原币金额为21,600,000丹麦克朗，2002年6月30日汇率为1.10085外，其余借款均为人民币借款。

注：由于是政府扶持建设贷款，故根据借款协议没有规定具体的还款期限。

一年内到期的长期负债：

<u>借款单位</u>	<u>2002年6月30日</u> 人民币元	<u>2001年12月31日</u> 人民币元	<u>2000年12月31日</u> 人民币元
中国建设银行	-	19,000,000	-
市蔬菜办	4,000,000	4,000,000	4,000,000
市副食品基金	2,000,000	2,000,000	2,000,000
丹麦政府贷款	1,321,020	1,480,020	1,236,840
市农业财政处	300,000	300,000	300,000
小计	<u>7,621,020</u>	<u>26,780,020</u>	<u>7,536,840</u>
商标款(参见附注26)	<u>5,500,000</u>	<u>5,500,000</u>	<u>7,000,000</u>
	<u>13,121,020</u>	<u>32,280,020</u>	<u>14,536,840</u>

上海光明乳业股份有限公司  
 会计报表附注  
 1999年度、2000年度、2001年度及2002年1至6月

26、长期应付款

欠款项目	2002年6月30日	2001年12月31日	2000年12月31日	剩余偿还期限	初始金额
	人民币元	人民币元	人民币元		人民币元
商标款(注)	30,300,000	33,000,000	40,000,000	5.5年	60,000,000
其他	992,112	1,521,957	1,521,957	4年	992,112
减：一年内到期长期负债	(5,500,000)	(5,500,000)	(7,000,000)		
一年后偿还的款项	<u>25,792,112</u>	<u>29,021,957</u>	<u>34,521,957</u>		

注：应付商标款系应付牛奶集团的光明商标购买款。参见附注40。

上述款项均无利息。

27、股本

	实收资本 人民币元	股本 人民币元	合计 人民币元
1999年12月31日余额	489,541,869	-	489,541,869
2000年6月30日实收资本 折股(注)	(489,541,869)	489,541,869	-
2000年6月30日资本公积、储备基金 及企业发展基金折股(注)	-	11,640,981	11,640,981
2000年12月31日、2001年12月31日 及2002年6月30日余额	<u>-</u>	<u>501,182,850</u>	<u>501,182,850</u>

注：公司股份改制时以2000年6月30日净资产按1:1折合成股本人民币501,182,850元，其中包括实收资本人民币489,541,869元，盈余公积人民币11,538,476元及资本公积人民币102,505元。参见附注28、29。

2002年6月30日公司股份持有情况如下：

	股份数	比例(%)
1. 境内法人持有股份		
上海牛奶(集团)有限公司	200,473,141	40
上海国有资产经营有限公司	25,059,142	5
大众交通(集团)股份有限公司	25,059,142	5
东方希望投资有限公司	25,059,142	5
小计	<u>275,650,567</u>	<u>55</u>
2. 外资法人持有股份		
上实食品控股有限公司	200,473,141	40
Danone Asia Pte. Ltd.(达能 亚洲有限公司)	25,059,142	5
小计	<u>225,532,283</u>	<u>45</u>
合计	<u>501,182,850</u>	<u>100</u>

以上股本已经德勤华永会计师事务所有限公司(原名为：沪江德勤会计师事务所)德师报(验)字(00)第059号验资报告验证。

上海光明乳业股份有限公司  
 会计报表附注  
 1999年度、2000年度、2001年度及2002年1至6月

28、资本公积

	<u>金 额</u>
	人民币元
1999年12月31日余额	102,506
2000年减少净额(注)	<u>(102,505)</u>
2000年12月31日、2002年6月30日及2002年6月30日余额(注)	<u><u>1</u></u>

注：公司股份改制时，以2000年6月30日的净资产按1：1折合股本，减少额系折股额，参见附注28；2000年12月31日、2002年6月30日及2002年6月30日余额系净资产折股后的余额计入资本公积。

29、盈余公积

	<u>储备基金及 企业发展基金</u>	<u>法定公积金</u>	<u>法定公益金</u>	<u>合 计</u>
	人民币元	人民币元	人民币元	人民币元
1999年1月1日余额	<u>5,410,714</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>5,410,714</u>
1999年增加(参见附注30)	<u>3,701,306</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>3,701,306</u>
1999年12月31日余额	<u>9,112,020</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>9,112,020</u>
2000年增加(参见附注30)	4,027,646	957,338	957,338	5,942,322
2000年减少(注)	<u>(11,538,476)</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>(11,538,476)</u>
2000年12月31日余额	<u>1,601,190</u>	<u>957,338</u>	<u>957,338</u>	<u>3,515,866</u>
2001年增加(参见附注30)	-	16,290,662	16,290,662	32,581,324
2001年子公司计提额	<u>-</u>	<u>4,255,527</u>	<u>2,127,764</u>	<u>6,383,291</u>
小计	<u>-</u>	<u>20,546,189</u>	<u>18,418,426</u>	<u>38,964,615</u>
2001年12月31日余额	<u>1,601,190</u>	<u>21,503,527</u>	<u>19,375,764</u>	<u>42,480,481</u>
2002年1至6月				
增加(参见附注30)	-	9,554,531	9,554,531	19,109,062
2002年1至6月子公司计提额	<u>-</u>	<u>1,706,113</u>	<u>853,057</u>	<u>2,559,170</u>
小计	<u>-</u>	<u>11,260,644</u>	<u>10,407,588</u>	<u>21,668,232</u>
2002年6月30日余额	<u>1,601,190</u>	<u>32,764,191</u>	<u>29,783,352</u>	<u>64,148,713</u>

注：公司股份改制时以2000年6月30日净资产按1：1折合成股本，减少额系折股额，参见附注27。

上海光明乳业股份有限公司  
 会计报表附注  
 1999年度、2000年度、2001年度及2002年1至6月

30、未分配利润

	金 额 人民币元
1999年1月1日余额	36,078,471
加：	
1999年净利润	76,916,146
减：	
1999年提取储备	3,701,306
基金及企业发展基金(注1)	3,701,306
1999年提取职工奖励及福利基金(注1)(注3)	<u>3,701,306</u>
1999年12月31日余额	<u>105,592,005</u>
加：	
2000年1至11月	94,661,795
净利润	94,661,795
减：	
2000年1至11月	4,027,646
提取储备基金及企业发展基金(注1)	4,027,646
2000年1至11月提取职工奖励及福利基金(注1)(注3)	4,027,646
2000年1至11月利润分配(注1)	192,198,508
加：	
2000年12月净利	9,573,384
润	9,573,384
减：	
2000年12月提取	957,338
法定公积金(注2)	957,338
2000年12月提取法定公益金(注2)	957,338
分配2000年12月股利(注2)	<u>7,617,980</u>
2000年12月31日余额	<u>40,728</u>
加：	
2001年净利润	162,906,619
减：	
2001年提取法定	16,290,662
公积金(注4)	16,290,662
2001年提取法定公益金(注4)	16,290,662
2001年子公司提取法定公积金	4,255,527
2001年子公司提取法定公益金	2,127,764
分配2001年股利(注4)	<u>123,982,732</u>
2001年12月31日余额	<u>-</u>
加：	
2001年股利分配调整额(注6)	190,568
2002年1至6月净利润	95,545,306
减：	
2002年1至6月提	9,554,531
取法定公积金(注5)	9,554,531
2002年1至6月提取法定公益金(注5)	9,554,531
2002年1至6月子公司提取法定公积金	1,706,113

2002年1至6月子公司提取法定公益金	853,057
分配2002年1至6月股利(注5)	<u>73,673,878</u>
2002年6月30日余额	<u><u>393,764</u></u>

注1：根据外商投资企业法有关规定，对公司1999年及2000年1至11月净利润按2.5%、2.5%及5%提取储备基金、企业发展基金及职工奖励及福利基金。剩余可供分配利润根据董事会2001年3月12日决议，按上实食品和牛奶集团各50%的比例进行分配。

上海光明乳业股份有限公司

会计报表附注

1999年度、2000年度、2001年度及2002年1至6月

31、未分配利润（续）

注2：根据2000年度股东年会2001年4月12日决议，对2000年12月净利润分配，分别按10%的比例计提法定公积金和法定公益金，同时按每10股分配人民币0.152元的分配方案在现有股东中进行分配。

注3：计提的职工奖励及福利基金列入应付福利费核算。

注4：根据2002年1月21日董事会决议，对2001年度净利润进行预分配，分别按10%的比例计提法定公积金和法定公益金，同时按每10股分配人民币2.47元的分配方案在现有股东中进行分配。

注5：根据2002年7月29日董事会决议，对2002年1至6月净利润进行预分配，分别按10%的比例计提法定公积金和法定公益金，同时按每10股分配人民币1.47元的分配方案在现有股东中进行分配，共应分配股利人民币73,673,878元。上述分配方案将由公司股东大会决议通过，根据公司章程规定，公司董事会须在股东大会召开后两个月内完成股利的派发事项。

注6：具体实施2001年度股东大会有关利润分配方案与董事会预分配方案之差额。

31、主营业务收入

	<u>2002年1至6月</u> 人民币千元	<u>2001年度</u> 人民币千元	<u>2000年度</u> 人民币千元	<u>1999年度</u> 人民币千元
前五名客户销售收入的总额	163,512	309,350	288,105	181,068
占公司全部销售收入(%)	7	9	13	12

由于全国居民生活水平提高，对乳制品的需求相应增加，使主营业务收入的总额显著上升。

32、其他业务利润

	<u>2002年1至6月</u> 人民币元	<u>2001年度</u> 人民币元	<u>2000年度</u> 人民币元	<u>1999年度</u> 人民币元
原材料销售	866,371	2,934,603	2,883,163	-
租赁收入	1,238,526	4,166,638	-	-
送奶服务	-	7,371,798	-	-
其他	2,326,758	789,048	1,375,991	468,431
合计	<u>4,431,655</u>	<u>15,262,087</u>	<u>4,259,154</u>	<u>468,431</u>

由于新增送奶上门服务及出租部分闲置租赁资产使其他业务利润2001年度较2000年度上升人民币11,002,933元；2002年起公司将送奶服务改为主营业务收入核算，从而增加2002年1至6月主营业务收入人民币29,959,821元，增加2002年1至6月销售费用人民币27,740,943元，减少2002年1至6月其他业务利润人民币2,218,878元，对净利润无影响。



上海光明乳业股份有限公司

会计报表附注

1999年度、2000年度、2001年度及2002年1至6月

33、财务费用

	<u>2002年1至6月</u> 人民币元	<u>2001年度</u> 人民币元	<u>2000年度</u> 人民币元	<u>1999年度</u> 人民币元
利息支出	13,170,777	19,672,077	3,966,493	717,356
减：利息收入	(2,543,675)	(10,586,242)	(4,885,015)	(3,459,854)
汇兑损失	3,003,839	108,332	2,466,328	-
减：汇兑收益	-	-	(4,578,646)	(4,485,948)
其他	347,807	733,868	172,394	74,457
	<u>13,978,748</u>	<u>9,928,035</u>	<u>(2,858,446)</u>	<u>(7,153,989)</u>

注：1999、2000年度公司借款少，所以利息支出较少；另一方面，公司的丹麦克朗借款由于丹麦克朗的汇率在2000、1999年变动较大，所以造成公司有较大的汇兑收益。综上所述，导致1999，2000年的财务费用为负数。

2002年1至6月公司扩大投资规模，贷款上升，导致利息支出增加、利息收入下降的幅度较大。

34、投资收益

	<u>2002年1至6月</u> 人民币元	<u>2001年度</u> 人民币元	<u>2000年度</u> 人民币元	<u>1999年度</u> 人民币元
股权投资差额摊销(注1)	(709,914)	(1,842,065)	(4,934,552)	-
会计政策对股权投资差额调整(注2)	-	-	(11,820,211)	-
委托资产管理收益(注3)	609,503	9,023,572	-	-
证券投资收益	-	-	4,583,333	-
出售联营公司损失	-	-	(250,000)	-
	<u>(100,411)</u>	<u>7,181,507</u>	<u>(12,421,430)</u>	<u>-</u>

注1：详见附注5 2)(II)及(IV)。

注2：公司按其会计政策于收购日对子公司净资产进行调整并按投资比例计算其所享有的净额部分，会计政策差异调整包括补提坏帐准备人民币3,312,839元及补提折旧人民币8,507,372元。

注3：2002年1至6月系本期1、2月份国债投资收益，之后已不再进行该等业务。

35、补贴收入

<u>内 容</u>	<u>2002年1至6月</u> 人民币元	<u>2001年度</u> 人民币元	<u>2000年度</u> 人民币元	<u>1999年</u> 人民币元
鲜奶免征增值税(注1)	5,609,766	13,679,272	8,474,814	11,159,935
子公司农林特产税返还(注2)	48,638	3,347,507	-	-
	<u>5,658,404</u>	<u>17,026,779</u>	<u>8,474,814</u>	<u>11,159,935</u>
占同期净利润比重	<u>6%</u>	<u>11%</u>	<u>8%</u>	<u>15%</u>

注1：根据财政部、国家税务总局《关于印发<农业产品征税范围注释>的通知》(财税字(1995)52号)的规定，并经上海市国家税务局第八分局“沪国税八税专(2001)1号”确认，对公司自产的农业产品所产牛奶加工而成的鲜牛奶实现的销售收入免征增值税，免征的增值税计入补贴收入。公司每月按实申报，在下月缴纳时予以扣除，并确认补贴收入。

注2：系鄂温克族自治旗人民政府给予呼伦贝尔光明乳品有限公司2001年及2002年1至6月农林特产税奖励。

上海光明乳业股份有限公司

会计报表附注

1999年度、2000年度、2001年度及2002年1至6月

### 36、营业外支出

	<u>2002年1至6月</u> 人民币元	<u>2001年度</u> 人民币元	<u>2000年度</u> 人民币元	<u>1999年度</u> 人民币元
处理固定资产损失(注1)	7,701,680	9,476,846	17,648,087	14,016,872
固定资产减值准备(注2)	(6,345,795)	18,106,178	-	-
其他	<u>1,258,719</u>	<u>1,047,670</u>	<u>1,567,076</u>	<u>1,558,188</u>
	<u><u>2,614,604</u></u>	<u><u>28,630,694</u></u>	<u><u>19,215,163</u></u>	<u><u>15,575,060</u></u>

注1：主要系公司调整产品结构，报废已不需用之固定资产。

2001年，根据公司产品结构调整目标，对不需用之固定资产计提减值准备。

注2：2002年1至6月，部分已提减值准备的固定资产报废，相应减值准备转回。

### 37、所得税

	<u>2002年1至6月</u> 人民币元	<u>2001年度</u> 人民币元	<u>2000年度</u> 人民币元	<u>1999年度</u> 人民币元
公司所得税(注a)	51,398,697	32,734,276	22,212,745	12,600,000
上年应纳所得税调整(注b)	1,701,749	-	-	-
子公司所得税(注c)	<u>6,723,276</u>	<u>14,102,080</u>	<u>1,866,332</u>	-
	<u><u>59,823,722</u></u>	<u><u>46,836,356</u></u>	<u><u>24,079,077</u></u>	<u><u>12,600,000</u></u>
	<u>2002年1至6月</u> 人民币元	<u>2001年度</u> 人民币元	<u>2000年度</u> 人民币元	<u>1999年度</u> 人民币元
注a：公司会计所得额	148,645,752	195,640,895	126,447,924	89,516,146
调增/(减)：				
1. 子公司亏损/(利润)(注1)	20,595,572	8,419,347	3,365,023	(1,211,890)
2. 计提/(转回)的坏帐准备	(11,838)	827,709	7,611,668	(3,055,875)
3. 股权投资差额摊销及会计政策 对股权投资差额调整	709,914	1,842,069	16,754,763	-
4. 福利费调整额(注2)	-	-	2,394,348	-
5. 计提/(转回)存货 跌价损失准备	(241,629)	1,728,875	-	-
6. 计提/(转回)固定 资产减值准备	(3,410,319)	14,779,177	-	-
7. 未获相关发票的金额(注3)	24,078,093	20,164,187	7,965,123	7,872,631
8. 罚款支出	-	-	-	12,000
9. 未经批准的坏帐损失	-	-	-	<u>709,610</u>
应纳税所得额	<u><u>190,365,545</u></u>	<u><u>243,402,259</u></u>	<u><u>164,538,849</u></u>	<u><u>93,842,622</u></u>

公司是在上海老市区设立的生产性中外合资企业，所得税税率为27%，并从获利年度起执行“两免三减”的税收优惠政策，即1997、1998年度处于免税期。1999年度、2000年度、2001年度处于所得税的减半期，适用税率为13.5%，2002年起，所得税税率为27%。

上海光明乳业股份有限公司

会计报表附注

1999年度、2000年度、2001年度及2002年1至6月

37、所得税（续）

注1：根据税法有关规定，公司按权益法确认的收益或损失应从纳税总额中扣除；

注2：根据国家税务总局 国税函(1999)709号规定，除医疗保险金、住房公积金、退休保险基金、职工教育经费和工会经费五项基金，外商投资企业实际发生的其他职工福利类支出，按实际发生数在当年税前扣除，但抵扣额不得超过税前列支工资总额的14%。

注3：公司按权责发生制确认费用，但根据《外商投资企业税法》第十七条规定，对尚未获得发票(非白条抵库)的费用，应进行纳税调整，待以后收到发票后在税前列支，2002年1至6月未获得发票的费用包括广告费人民币10,194,107元和商业折扣人民币10,383,986元及其他人民币3,500,000元。

公司于2002年度起将按27%计缴所得税，如1999年度、2000年度及2001年度按27%税率计算上述会计期间的净利润的情况列示如下：

<u>2002年1至6月</u>	<u>2001年度</u>	<u>2000年度</u>	<u>1999年度</u>
人民币元	人民币元	人民币元	人民币元
<u>95,545,306</u>	<u>130,172,343</u>	<u>82,022,434</u>	<u>64,247,392</u>

注b：根据2002年对2001年度公司所得汇算清缴结果，补缴上年所得税人民币1,701,749元。

注c：公司的子公司所得税税率均为33%。根据《内蒙古自治区人民政府政策关于进一步扩大横向联合的优惠政策》（试行）第十五条规定，内蒙古呼伦贝尔光明乳品有限责任公司1997年度至1999年度准予免征企业所得税。

38、支付的其它与经营活动有关的现金

	<u>2002年1至6月</u>	<u>2001年度</u>
	人民币千元	人民币千元
营业费用		
市场营销费	174,517	229,333
广告费	70,820	168,677
运输费	105,621	158,956
租金	27,353	49,282
水电费	7,234	14,650
办公及业务费	7,715	14,540
其他	68,471	63,062
小计	<u>461,731</u>	<u>698,500</u>
管理费用		
办公及业务费	15,079	46,107
技术开发费	5,263	19,103
专业咨询费	3,830	16,292
租金	10,896	16,957
其他	2,453	34,164
小计	<u>37,521</u>	<u>132,623</u>
其他	<u>21,715</u>	<u>54,570</u>
	<u>520,967</u>	<u>885,693</u>

上海光明乳业股份有限公司

会计报表附注

1999年度、2000年度、2001年度及2002年1至6月

39、分部资料

分行业资料

项 目	乳制品(人民币千元)				商业零售(人民币千元)				行业间相互抵减(人民币千元)				合计(人民币千元)			
	2002年1至6月	2001年度	2000年度	1999年度	2002年1至6月	2001年度	2000年度	1999年度	2002年1至6月	2001年度	2000年度	1999年度	2002年1至6月	2001年度	2000年度	1999年度
一、营业收入：																
对外营业收入	<u>1,918,651</u>	<u>2,976,714</u>	<u>2,217,468</u>	<u>1,462,719</u>	<u>410,789</u>	<u>605,869</u>	<u>69,194</u>	<u>-</u>	<u>29,173</u>	<u>62,372</u>	<u>6,833</u>	<u>-</u>	<u>2,300,267</u>	<u>3,520,211</u>	<u>2,279,829</u>	
	<u>1,462,719</u>															
二、营业成本：																
对外营业成本	<u>1,145,647</u>	<u>1,907,196</u>	<u>1,537,128</u>	<u>1,081,119</u>	<u>332,849</u>	<u>485,452</u>	<u>55,586</u>	<u>-</u>	<u>29,173</u>	<u>62,372</u>	<u>6,833</u>	<u>-</u>	<u>1,449,323</u>	<u>2,330,276</u>	<u>1,585,881</u>	
	<u>1,081,119</u>															
三、营业毛利	<u>773,004</u>	<u>1,069,518</u>	<u>680,340</u>	<u>381,600</u>	<u>77,940</u>	<u>120,417</u>	<u>13,608</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>850,944</u>	<u>1,189,935</u>	<u>693,948</u>	<u>381,600</u>
四、期间费用	<u>605,765</u>	<u>852,060</u>	<u>534,287</u>	<u>287,142</u>	<u>88,880</u>	<u>122,265</u>	<u>11,140</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>694,645</u>	<u>974,325</u>	<u>545,427</u>	<u>287,142</u>
五、营业利润	<u>166,032</u>	<u>225,806</u>	<u>149,185</u>	<u>94,767</u>	<u>(9,307)</u>	<u>(1,848)</u>	<u>2,467</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>156,725</u>	<u>223,958</u>	<u>151,652</u>	<u>94,767</u>
六、资产总额	<u>1,875,102</u>	<u>1,667,680</u>	<u>1,393,639</u>	<u>1,077,378</u>	<u>176,944</u>	<u>161,490</u>	<u>95,253</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>2,052,046</u>	<u>1,829,170</u>	<u>1,488,892</u>	
	<u>1,077,378</u>															
七、负债总额	<u>1,254,290</u>	<u>1,077,183</u>	<u>864,231</u>	<u>467,189</u>	<u>164,842</u>	<u>141,618</u>	<u>75,479</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>1,419,132</u>	<u>1,218,801</u>	<u>939,710</u>	<u>467,189</u>

所有业务均在中国境内发生。

40、关联方关系及其交易

(1)存在控制关系的关联方

除附注5所列示的子公司外，不存在其他控制关系的关联方。

(2)不存在控制关系的关联方及性质(续)

(a)截至2002年6月30日，公司与以下企业具有关联关系：

<u>企业名称</u>	<u>与本企业的联系</u>
上海牛奶(集团)有限公司	主要投资者
上实食品控股有限公司	主要投资者
达能亚洲有限公司	持股5%之股东
上海牛奶(集团)有限公司下属牧场(注)	主要投资者控制的企业
上海乳品三厂	主要投资者对其有重大影响的企业
上海乳品六厂	主要投资者控制的企业
上海乳品七厂	主要投资者控制的企业
上海金牛房地产有限公司	主要投资者控制的企业
上海可的广告有限公司	主要投资者控制的企业
江苏荷斯坦奶牛投资有限公司	公司对其有重大影响
上海源盛运输合作公司	公司对其有重大影响
上实管理(上海)有限公司	与主要投资者同一母公司
光明乳业(德州)有限公司	参股公司
Danone France	达能亚洲有限公司之关联公司

注：上海牛奶(集团)有限公司下属牧场包括：

上海第一牧场一分场  
 华德奶源分公司  
 上海第十一牧场叶榭分场  
 上海申星奶牛场  
 东风奶牛场  
 跃进奶牛场  
 七牧昆山联营场  
 七牧太仓分场  
 戩浜奶牛场  
 嘉西奶牛场  
 可的饲料厂

#### 40、关联方关系及其交易(续)

##### (2)不存在控制关系的关联方及性质(续)

(b)截至2002年6月30日以前，公司还与以下企业曾具有关联关系：

<u>企业名称</u>	<u>与本企业的联系</u>
上海牛奶(集团)有限公司下属销售公司(注1)	主要投资者控制的企业
北京光明健康乳业有限公司(注5)	主要投资者控制的企业
武汉光明乳品有限公司(注5)	主要投资者控制的企业
西安光明乳品有限公司(注5)	主要投资者控制的企业
上海永安乳品有限公司(注5)	主要投资者控制的企业
黑龙江省光明松鹤乳品有限责任公司(注4)	主要投资者控制的企业
上海可的便利店有限公司(注3)	主要投资者控制的企业
上海乳品四厂(注3)	主要投资者控制的企业
上海乳品五厂(注2)	主要投资者控制的企业
上海达能酸乳酪有限公司(注6)	同一关键管理人员

注1：上海牛奶(集团)有限公司下属销售公司包括：

南京光明乳业销售有限公司(注a)  
西安光明乳业销售有限公司(注a)  
杭州光明乳业销售有限公司(注a)  
苏州光明乳业销售有限公司(注b)

(注a)：自2000年6月后这些企业已陆续变为公司的子公司。

(注b)：该公司目前已歇业。

注2：2000年7月1日，牛奶集团将该公司的净资产出售给公司，成为公司的分部。

注3：2000年10月底，牛奶集团将其在这些公司的股权转让给公司，这些公司成为公司的子公司，纳入合并报表的范围，2000年11月后，公司与其之交易已于合并时抵销。

注4：2000年11月底，牛奶集团将其在该公司的股权转让给公司，该公司成为公司的子公司纳入合并报表的范围，2000年12月后，公司与其之交易已于合并时抵销。

注5：2001年2月底，牛奶集团将其在这些公司的股权转让给公司，这些公司成为本公司的子公司，2001年3月后，纳入合并报表的范围，公司与其之交易已于合并时抵销。

注6：2002年1月底，达能亚洲有限公司将此公司的股权转让给公司，该公司成为本公司的子公司，2002年1月后，纳入合并报表的范围，公司与其之交易已于合并时抵销。

上海光明乳业股份有限公司  
 会计报表附注  
 1999年度、2000年度、2001年度及2002年1至6月

40、关联方关系及其交易(续)

(3)公司与上述关联方在1999年度、2000年度、2001年度及2002年1至6月发生了如下重大关联交易：

(a)销售及采购

销售	2002年1至6月 人民币元	2001年度 人民币元	2000年度 人民币元	1999年度 人民币元
上海牛奶(集团)下属牧场(注2)	30,478,736	87,541,979	73,888,819	67,858,370
上海达能酸乳酪有限公司(注1)	1,646,550	23,529,856	-	-
光明乳业(德州)有限公司	6,003,518	2,129,369	-	-
上海牛奶(集团)有限公司 下属销售公司(注)	-	-	436,314,347	337,966,290
武汉光明乳品有限公司(注1)	-	-	18,413,353	-
西安光明乳品有限公司(注1)	-	-	5,064,439	-
上海可的便利店有限公司(注1)	-	-	23,718,131	46,575,925
上海乳品四厂(注1)	-	-	9,570,635	8,292,082
上海乳品五厂(注1)	-	-	13,143,741	18,893,430
其他企业	-	-	1,281,385	5,091,787
	<u>38,128,804</u>	<u>113,201,204</u>	<u>581,394,850</u>	<u>484,677,884</u>
占主营业务收入比例	2%	3%	26%	33%
<b>采购</b>				
上海牛奶(集团)有限公司 下属各牧场(注2)	43,618,619	105,281,526	65,701,003	39,394,815
上海达能酸乳酪有限公司(注1)	1,023,307	18,812,960	-	-
上海永安乳品有限公司(注1)	-	17,900,620	52,656,530	40,138,574
北京光明健康乳业有限公司(注1)	-	10,901,835	3,387,230	-
武汉光明乳品有限公司(注1)	-	8,814,066	15,158,391	-
光明乳业(德州)有限公司	18,074,294	5,155,157	-	-
西安光明乳品有限公司(注1)	-	4,634,686	7,335,414	-
上海乳品四厂(注1)	-	-	127,912,719	65,667,373
上海乳品五厂(注1)	-	-	83,088,090	124,903,713
黑龙江省光明松鹤乳品 有限责任公司(注1)	-	-	78,368,541	42,720,013
其他企业	-	-	4,425,560	4,250,193
	<u>62,716,220</u>	<u>171,500,850</u>	<u>438,033,478</u>	<u>317,074,681</u>
占主营业务成本比例	4%	7%	28%	29%

关联方销售及采购交易的定价采用市场价、成本加价方法进行。

注1：关联交易发生额系股权、资产收购前与之发生的交易。

注2：公司自2000年12月1日起租赁经营这些牧场，租赁期限为5年。详见附注40(2)(a)及40(3)(k)。

上海光明乳业股份有限公司  
 会计报表附注  
 1999年度、2000年度、2001年度及2002年1至6月

40、关联方关系及其交易(续)

(3) 公司与上述关联方在1999年度、2000年度、2001年度及2002年1至6月发生了如下重大关联交易：(续)

(b) 财产交易

	<u>2002年1至6月</u>	<u>2001年度</u>	<u>2000年度</u>	<u>1999年度</u>
	人民币元	人民币元	人民币元	人民币元
购置资产-上海牛奶(集团)有限公司(注)	-	-	22,800,000	4,134,870
其他企业	-	-	-	931,736
合计	-	-	22,800,000	5,066,606
出售资产-上海牛奶(集团)有限公司	-	-	651,820	-

注：2000年公司以现金人民币22,800,000元向牛奶集团购买原上海乳品五厂的净资产。详见附注40(3)(i)。

与关联方的重大财产交易价格以评估价格为基准确定。

(c) 融资

2001年5月，上实管理(上海)有限公司以委托放款的形式向公司提供为期1年的贷款人民币50,000,000元，年利率为5.85%，2002年5月到期收回。2002年1至6月及2001年度的利息费用分别为人民币1,218,750元及人民币1,706,250元。

2002年4月、5月，上实管理(上海)有限公司分别以委托放款的形式向公司提供为期1年的贷款人民币50,000,000元，总计人民币100,000,000元，年利率均为5.31%。2002年1至6月的利息费用为人民币855,500元。

2002年3月、4月，牛奶集团分别以委托放款的形式向公司提供为期1年的贷款人民币70,000,000元及30,000,000元，总计人民币100,000,000元，年利率分别为为5.04%及5.31%。2002年1至6月的利息费用为人民币1,305,000元。

(d) 租赁费

	<u>2002年1至6月</u>	<u>2001年度</u>	<u>2000年度</u>	<u>1999年度</u>
	人民币元	人民币元	人民币元	人民币元
上海牛奶(集团)有限公司 -房屋租赁	<u>6,779,470</u>	<u>13,558,939</u>	<u>9,300,000</u>	<u>9,300,000</u>



40、关联方关系及其交易(续)

(3)公司与上述关联方在1999年度、2000年度、2001年度及2002年1至6月发生了如下重大关联交易：(续)

(e)费用

	<u>2002年1至6月</u> 人民币元	<u>2001年度</u> 人民币元	<u>2000年度</u> 人民币元	<u>1999年度</u> 人民币元
运输费用-上海源盛运输合作公司	4,553,647	12,595,111	-	-
广告费用-上海可的广告有限公司	-	-	1,314,910	21,602,488

(f)商标使用

自2000年12月开始上海乳品七厂使用公司“申光”、“练江”牌商标用以奶及乳制品、奶粉的生产、销售，并按其审计后净销售额的2.5%支付商标使用费，2002年1至6月、2001年及2000年商标使用费为分别为人民币33,750元、人民币474,560元及37,201元。

自2000年12月开始上海乳品三厂使用公司“光明”牌商标，用以矿泉水(饮料)、水(饮料)的生产、销售，并按其审计后净销售额的2.5%支付商标使用费，2001年和2000年商标使用费为人民币71,750元和人民币5,516元。

上海牛奶(集团)有限公司无偿使用公司“SDC”牌商标。

公司的子公司上海达能酸乳酪有限公司、上海达能保鲜乳制品有限公司无偿使用达能亚洲有限公司提供的部分“达能”商标和外观设计，使用期至2011年9月。

上海光明乳业股份有限公司  
 会计报表附注  
 1999年度、2000年度、2001年度及2002年1至6月

40、关联方关系及其交易(续)

(3)公司与上述关联方在1999年度、2000年度、2001年度及2002年1至6月发生了如下重大关联交易：(续)

(g)债权债务往来情形

科目	关联方名称	2002年6月30日	2001年12月31日	2000年12月31日	1999年度12月31日
		人民币元	人民币元	人民币元	人民币元
应收帐款	上海牛奶(集团)下属牧场(注)	13,150,126	19,156,310	6,548,107	4,569,072
	上海达能酸乳酪有限公司	-	6,793,894	-	-
	光明乳业(德州)有限公司	2,070,491	2,491,361	-	-
	上海牛奶(集团)有限公司	-	-	-	-
	下属销售公司	-	-	23,443,795	73,299,915
	上海可的便利店有限公司	-	-	-	1,836,695
	上海乳品四厂	-	-	-	4,986,161
	上海乳品五厂	-	-	-	9,506,129
	其他企业	-	-	-	2,259,898
			<u>15,220,617</u>	<u>28,441,565</u>	<u>29,991,902</u>
占应收帐款净额比例		5%	11%	15%	58%
其他应收款	上海牛奶(集团)下属牧场(注)	11,571,497	13,788,565	17,689,649	10,603,696
	上海牛奶(集团)有限公司	878,223	-	-	-
	西安光明乳品有限公司	-	-	2,000,000	-
	北京光明健康乳业有限公司	-	-	158,449	-
	黑龙江省光明松鹤乳品有限责任公司	-	-	-	10,100,000
	其他企业	-	-	-	7,588,443
			<u>12,449,720</u>	<u>13,788,565</u>	<u>19,848,098</u>
占其他应收款净额比例		45%	31%	46%	69%
短期借款	上实管理(上海)有限公司	100,000,000	50,000,000	-	-
	牛奶集团	<u>100,000,000</u>	-	-	-
		<u>200,000,000</u>	<u>50,000,000</u>	-	-
占短期借款比例		42%	17%	-	-
应付帐款	上海牛奶(集团)下属牧场(注)	23,838,298	21,312,458	8,429,704	16,315,064
	光明乳业(德州)有限公司	1,434,443	5,825,328	-	-
	上海达能酸乳酪有限公司	-	3,417,098	-	-
	上海源盛运输合作公司	404,163	1,372,336	-	-
	上海永安乳品有限公司	-	-	7,114,692	3,665,275
	武汉光明乳品有限公司	-	-	4,716,953	-
	上海可的广告有限公司	-	-	1,314,910	-
	上海乳品四厂	-	-	-	5,232,979
	上海乳品五厂	-	-	-	15,063,076
	上海乳品六厂	-	-	-	527,048
	黑龙江省光明松鹤乳品有限责任公司	-	-	-	9,414,709
	其他企业	-	-	-	74,920
			<u>25,676,904</u>	<u>31,927,220</u>	<u>21,576,259</u>
占应付帐款比例		8%	10%	13%	41%

注：系应收、应付上海牛奶(集团)下属牧场饲料款及生奶款。详见附注40(3)(a)及40(3)(k)

上海光明乳业股份有限公司  
 会计报表附注  
 1999年度、2000年度、2001年度及2002年1至6月

40、关联方关系及其交易(续)

(3)公司与上述关联方在1999年度、2000年度、2001年度及2002年1至6月发生了如下重大关联交易：(续)

(g)债权债务往来情形(续)

科目	关联方名称	2002年6月30日	2001年12月31日	2000年12月31日	1999年度12月31日
		人民币元	人民币元	人民币元	人民币元
其他应付款	上海牛奶(集团)有限公司	-	70,668,515	130,445,872	40,291,115
	达能亚洲有限公司	7,704,149	-	-	-
	江苏荷斯坦奶牛投资有限公司	7,664,000	7,664,000	-	-
	上海金牛房地产有限公司	80,000	6,020,673	6,140,673	6,500,000
	西安光明乳业有限公司	-	-	3,716,032	-
	上海乳品四厂	-	-	-	7,873,800
	上海乳品五厂	-	-	-	12,355,708
	上海可的广告有限公司	2,397,213	-	-	-
	其他企业	-	-	-	100,000
		<u>17,845,362</u>	<u>84,353,188</u>	<u>140,302,577</u>	<u>67,120,623</u>
占其他应付款比例		8%	40%	62%	59%
预收帐款	上海乳品四厂	-	-	-	3,702,100
	上海乳品五厂	-	-	-	3,770,320
	其他企业	-	-	-	-
		<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>7,472,420</u>
占预收帐款比例		0%	-	-	15%
一年内到期的					
长期负债	上海牛奶(集团)有限公司	<u>5,500,000</u>	<u>5,500,000</u>	<u>7,000,000</u>	<u>5,500,000</u>
占一年内到期的长期负债比例		42%	17%	48%	40%
长期应付款	上海牛奶(集团)有限公司	<u>24,800,000</u>	<u>27,500,000</u>	<u>33,000,000</u>	<u>38,500,000</u>
占长期应付款比例		96%	95%	96%	96%

(h)股权转让

公司报告期内向其关联方上海(牛奶)集团有限公司及达能亚洲有限公司购买/出售股权详细情况如下：

购买股权 - 上海(牛奶)集团有限公司	股 份 比 例	投资成本 人民币元
2000年度		
杭州光明乳业销售有限公司	92%	500,000
南京光明乳业销售有限公司	92%	500,000
西安光明乳业销售有限公司	92%	500,000
上海可的便利店有限公司	90%	18,515,855
上海乳品四厂有限公司	80%	7,251,627
黑龙江省光明松鹤乳品有限责任公司	51%	37,603,000

上海光明乳业股份有限公司  
会计报表附注  
1999年度、2000年度、2001年度及2002年1至6月

---

40、关联方关系及其交易(续)

(3)公司与上述关联方在1999年度、2000年度、2001年度及2002年1至6月发生了如下重大关联交易：(续)

(h)股权转让(续)

<u>购买股权 - 上海(牛奶)集团有限公司</u>	<u>股 份</u> <u>比 例</u>	<u>投资成本</u> <u>人民币元</u>
2001年度		
北京光明健康乳业有限公司	63.83%	8,149,345
武汉光明乳品有限公司	60%	8,952,144
西安光明乳品有限公司	51%	2,257,900
上海永安乳品有限公司	50%	11,203,385

上述重大股权收购投资成本均以被收购企业收购日净资产的资产评估价值为依据而确定的。

<u>购买股权 - 达能亚洲有限公司</u>	<u>股 份</u> <u>比 例</u>	<u>投资成本</u> <u>人民币元</u>
2002年1至6月		
上海达能保鲜乳制品有限公司	75%	1
上海达能酸乳酪有限公司	75%	1

上述股权收购以人民币1元、并承担上述公司的相关债务。

上海光明乳业股份有限公司  
 会计报表附注  
 1999年度、2000年度、2001年度及2002年1至6月

40、关联方关系及其交易(续)

(3) 公司与上述关联方在1999年度、2000年度、2001年度及2002年1至6月发生了如下重大关联交易：(续)

(h) 股权转让(续)

	2002年度1至6月 人民币元	2001年度 人民币元	2000年度 人民币元
购买股权成本	2	30,562,774	64,870,482
减：股权投资差额	7,099,139	915,935	4,934,552
会计政策对股权投资			
差额的调整(注)	-	-	11,820,211
收购日子公司的货币资金	<u>7,822,594</u>	<u>9,255,078</u>	<u>15,450,120</u>
	<u>(14,921,731)</u>	<u>20,391,761</u>	<u>32,665,599</u>
收购日子公司非现金净资产：			
应收帐款	30,289,426	35,366,261	125,164,338
其他应收款	818,482	8,988,044	40,450,245
减：坏帐准备	-	1,645,698	3,395,606
预付货款	-	2,667,583	699,922
待摊费用	30,567	1,898,820	2,827,492
存货	3,481,724	12,361,124	52,250,335
固定资产原价	69,153,031	77,152,257	143,529,034
减：累计折旧	(29,344,093)	20,649,778	39,653,210
在建工程	1,744,352	4,244,001	13,322,187
无形资产	2,559,698	-	-
长期待摊费用	125,910	836,013	15,989,951
短期借款	(49,800,000)	(14,000,000)	(34,500,000)
应付帐款	(11,388,135)	(41,497,955)	(145,986,946)
预收货款	(92,342)	-	(988,731)
应付工资	(2,424,207)	(424,368)	(5,005,555)
应交税金	(59,052)	(988,248)	(237,347)
其他应付款	(26,374,725)	(22,263,876)	(98,251,578)
预提费用	<u>(6,008,746)</u>	<u>(882,255)</u>	<u>(3,829,800)</u>
	(17,288,110)	41,161,925	62,384,731
减：少数股东权益	<u>(2,366,379)</u>	<u>20,770,164</u>	<u>29,719,132</u>
	<u>(14,921,731)</u>	<u>20,391,761</u>	<u>32,665,599</u>

注：公司按其会计政策于收购日对子公司净资产进行调整并按投资比例计算其所享有的净额部分所做调整。

出售	股 份 比 例	金 额 人民币元
2000年度		
重庆光明乳品厂	51%	1
上海东申天然矿泉水公司	24%	1,150,000

40、关联方关系及其交易(续)

(3)公司与上述关联方在1999年度、2000年度、2001年度及2002年1至6月发生了如下重大关联交易：(续)

(i)购买资产

公司于2000年7月1日向上海(牛奶)集团有限公司以人民币22,800,000元购入其所属上海乳品五厂的净资产，购入成本以上述资产评估价为依据而确定。

	金 额 人民币元
购买净资产所支付的现金成本	22,800,000
减：购买日被购单位的货币资金	14,003,042
	<u>8,796,958</u>
购买日被购单位非现金净资产：	
应收帐款	29,072,708
其他应收款	11,122,625
减：坏帐准备	84,785
预付货款	898,092
待摊费用	29,235
存货	2,185,104
固定资产	34,585,905
减：累计折旧	18,760,554
在建工程	174,893
长期待摊费用	1,220,103
应付帐款	(13,881,322)
应付工资	(80,564)
应交税金	(675,836)
其他应付款	(36,118,350)
预提费用	(890,296)
	<u>8,796,958</u>

(j) 担保

Danone France为公司之子公司上海达能酸乳酪有限公司提供借款担保，在2002年6月30日的担保金额为人民币48,800,000元。

40、关联方关系及其交易(续)

(3)公司与上述关联方在1999年度、2000年度、2001年度及2002年1至6月发生了如下重大关联交易：(续)

(k)牧场租赁

根据与上海牛奶(集团)有限公司签定的企业租赁经营框架协议，公司于2000年12月1日起租赁经营牛奶集团下属上海第一牧场一分场等牧场，详见附注41(2)(a)，租赁期限为5年，公司支付租金采用出租企业利润分配的形式，即年租金为534万元人民币元；按租赁合同规定牧场超额的税后利润应归公司享有，亏损由公司承担。公司认为对其资产无控制权，故未视其为子公司，未列入合并报表范围。上述牧场2000年12月、2001年度及2002年1至6月经营利润扣除应付牛奶集团的租赁费后，分别为人民币26.2万元(未经审计)、人民币360万元(未经审计)及人民币592万元(未经审计)。同时由于双方对上述牧场2001年度之前的利润审计尚未结束，双方尚未清算，故未列入当期损益。

公司于2000年12月、2001年度及2002年1至6月应支付牛奶集团租赁费分别为人民币44.5万元、人民币534万元及人民币267万元，这些租赁费已在上述租赁牧场中列支。

公司与这些牧场发生的债权债务往来情况，详见附注40(3)(g)；公司与这些牧场2001年度发生的销售与采购情况，详见附注40(3)(a)，2000年12月发生的销售与采购额分别是人民币10,689,900元、人民币6,173,849元。

41、承诺事项

(1)资本承诺

截至2002年6月30日止，公司的资本承诺情况如下：

	金 额
	人民币千元
已签约但尚未于会计报表中拨备的资本支出	
引进六连杯酸奶灌装机	10,189
引进速溶功能性奶粉线	26,189
黑龙江松鹤光明4万吨UHT新建项目	9,158
北京光明健能厂建设	6,220
广州光明厂建设	15,889
涇阳光明厂建设	17,004
固定资产投资合计	<u>84,649</u>

上海光明乳业股份有限公司  
 会计报表附注  
 1999年度、2000年度、2001年度及2002年1至6月

41、承诺事项(续)

(2) 租赁承诺

截至2002年6月30日止，公司对外签订的租赁期在1年以上的经营租赁合同情况如下：

	1年以内 (含1年) 人民币千元	1年至2年 (含2年) 人民币千元	2年至3年 (含3年) 人民币千元	3年以上 人民币千元	合计 人民币千元
土地	808	992	1,023	18,603	21,426
便利店门面	52,200	50,698	46,330	72,201	221,429
牧场	6,863	6,938	6,963	37,924	58,688
生产用房	9,294	9,294	9,281	12,515	40,384
办公用房	4,344	1,764	654	435	7,197
其他	1,144	271	140	86	1,641
合计	<u>74,653</u>	<u>69,957</u>	<u>64,391</u>	<u>141,764</u>	<u>350,765</u>

2002年1至6月经营租赁费合计为人民币38,249千元。

42、公司长期股权投资及投资收益

长期股权投资	2002年1月1日余额 人民币元	本期增加 人民币元	本期减少 人民币元	2002年6月30日余额 人民币元
对子公司投资				
-投资成本	185,504,428	48,200,863	-	233,705,291
其中：				
初始投资成本(注4)	204,101,256	55,300,002	-	259,401,258
股权投资差额	(18,596,828)	(7,099,139)	-	(25,695,967)
-股权投资差额(参见附注12)	-	7,099,139	(709,914)	6,389,225
-分得现金红利	-	-	(8,656,308)	(8,656,308)
-被投资单位权益增减额	(13,095,517)	-	(20,595,572)	(33,691,089)
-小计	<u>172,408,911</u>	<u>55,300,002</u>	<u>(29,961,794)</u>	<u>197,747,119</u>
对联营公司投资				
-投资成本	9,340,000	-	-	9,340,000
-被投资单位权益增减额	-	-	-	-
-小计	<u>9,340,000</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>9,340,000</u>
对参股公司投资				
-投资成本	-	1,150,000	-	1,150,000
合计	<u>181,748,911</u>	<u>56,450,002</u>	<u>(29,961,794)</u>	<u>208,237,119</u>

截至2002年6月30日，公司投资成本占净资产比例为43.16%，投资变现及投资收益汇回并未受重大限制。



上海光明乳业股份有限公司  
 会计报表附注  
 1999年度、2000年度、2001年度及2002年1至6月

42、公司长期股权投资及投资收益(续)

<u>投资收益</u>	<u>2002年1至6月</u>	<u>2001年度</u>	<u>2000年度</u>	<u>1999年度</u>
	人民币元	人民币元	人民币元	人民币元
股权投资差额摊销(注1)	(709,914)	(1,842,065)	(4,934,552)	-
会计政策差异的调整净额(注2)	-	-	(11,820,211)	-
委托资产管理收益(注3)	609,503	9,023,572	-	-
证券投资收益	-	-	4,583,333	-
出售联营公司损失	-	-	(250,000)	-
子公司权益性投资损益	<u>(20,595,572)</u>	<u>(8,419,347)</u>	<u>(3,365,023)</u>	<u>1,211,891</u>
合计	<u>(20,695,983)</u>	<u>(1,237,840)</u>	<u>(15,786,453)</u>	<u>1,211,891</u>

注1：系公司于2000年及2001年收购子公司所支付的现金成本与购买日所享有净资产的份额的差额于当期之摊销额。详见附注5 2)(II)、(IV)。

注2：公司按其会计政策于收购日对子公司净资产进行调整并按投资比例计算其所享有的净额部分。参见附注5 2)(II)。

注3：2002年1至6月系本期1、2月份国债投资收益，之后已不再进行该等业务。

注4：2002年6月30日对子公司股权初始投资成本金额：

<u>子公司单位名称</u>	<u>2002年1月1日</u>	<u>2002年1至6月增加额</u>	<u>2002年6月30日</u>
	人民币元	人民币元	人民币元
黑龙江省光明松鹤乳品有限责任公司	82,603,000	-	82,603,000
上海邀请电子商务有限公司	21,000,000	-	21,000,000
上海光明乳业销售有限公司	18,000,000	-	18,000,000
上海可的便利店有限公司	18,515,855	-	18,515,855
南京光明乳品有限公司	14,250,000	-	14,250,000
呼伦贝尔光明乳品有限责任公司	5,916,000	-	5,916,000
无锡光明乳品有限公司	5,100,000	-	5,100,000
上海乳品四厂有限公司	7,251,627	-	7,251,627
杭州光明乳业销售有限公司	100,000	-	100,000
合肥光明乳业销售有限公司	100,000	-	100,000
北京光明健康乳业销售有限公司	100,000	-	100,000
武汉光明乳业销售有限公司	100,000	-	100,000
南京光明乳业销售有限公司	100,000	-	100,000
西安光明乳业销售有限公司	100,000	-	100,000
上海永安乳品有限公司	11,203,385	-	11,203,385
武汉光明乳品有限公司	8,952,144	-	8,952,144
北京光明健康乳业有限公司	8,149,345	11,300,000	19,449,345
西安光明乳品有限公司	2,257,900	-	2,257,900
广州光明乳业销售有限公司	202,000	-	202,000
济南光明乳业销售有限公司	100,000	-	100,000
上海达能保鲜乳制品有限公司	-	1	1
上海达能酸乳酪有限公司	-	1	1
广州光明乳品有限公司	-	18,000,000	18,000,000
北京光明健能乳业有限公司	-	8,000,000	8,000,000
光明乳业(涇阳)有限公司	-	18,000,000	18,000,000
合计	<u>204,101,256</u>	<u>55,300,002</u>	<u>259,401,258</u>

上海光明乳业股份有限公司  
 会计报表附注  
 1999年度、2000年度、2001年度及2002年1至6月

43、公司固定资产、累计折旧及固定资产减值准备

	房屋建筑物 人民币元	机器设备 人民币元	电子设备、 器具及家具 人民币元	运输设备 人民币元	产 畜 人民币元	合 计 人民币元
原值						
2002年1月1日余额	130,616,508	416,561,394	52,065,221	55,107,905	27,285,000	681,636,028
本年购置	82,989	931,905	2,181,189	534,763	3,750,000	7,480,846
本年在建工程转入	-	13,636,103	2,370,821	825,652	-	16,832,576
本年减少额	(1,177,015)	(9,398,924)	(5,234,969)	(1,344,505)	(4,080,000)	(21,235,413)
2002年6月30日余额	<u>129,522,482</u>	<u>421,730,478</u>	<u>51,382,262</u>	<u>55,123,815</u>	<u>26,955,000</u>	<u>684,714,037</u>
累计折旧						
2002年1月1日余额	27,345,152	190,075,498	28,499,938	22,711,311	7,062,887	275,694,786
本年计提	2,858,725	15,196,306	2,898,940	3,677,625	1,787,435	26,419,031
本年转出额	(99,741)	(7,887,435)	(4,526,182)	(1,243,305)	(1,665,971)	(15,422,634)
2002年6月30日余额	<u>30,104,136</u>	<u>197,384,369</u>	<u>26,872,696</u>	<u>25,145,631</u>	<u>7,184,351</u>	<u>286,691,183</u>
减值准备						
2002年1月1日余额	-	14,779,178	-	-	-	14,779,178
2002年6月30日余额	-	<u>11,368,859</u>	-	-	-	<u>11,368,859</u>
净额						
2002年1月1日余额	103,271,356	211,706,718	23,565,283	32,396,594	20,222,113	391,162,064
2002年6月30日余额	<u>99,418,346</u>	<u>212,977,250</u>	<u>24,509,566</u>	<u>29,978,184</u>	<u>19,770,649</u>	<u>386,653,995</u>
2002年6月30日已抵押 之资产净值	-	-	-	-	-	-

44、公司主营业务收入

	2002年1至6月 人民币千元	2001年度 人民币千元	2000年度 人民币千元	1999年度 人民币千元
<u>乳制品销售</u>				
液态奶	1,342,214	2,189,516	1,762,655	1,132,760
其他	226,697	342,813	428,370	304,975
合计	<u>1,568,911</u>	<u>2,532,329</u>	<u>2,191,025</u>	<u>1,437,735</u>

45、重大事项

公司并无其他重大事项需说明。

46、期后事项

公司并无其他需要调整或披露的期后事项。

47、或有事项

截至2002年6月30日止公司并无重大的担保事项及其他需要说明的或有事项。

\* \* \* \* \*

上海光明乳业股份有限公司  
资产负债表

编制单位：上海光明乳业股份有限公司

单位:人民币元

资 产	附注	2002年06月30日		2001年12月31日		2000年12月31日		1999年12月31日	
		公司	合并	公司	合并	公司	合并	公司	合并
<b>流动资产:</b>									
货币资金	6	284,509,170	441,757,588	281,253,854	413,656,370	351,294,830	436,170,311	333,854,036	334,069,499
短期投资		-	-	793,660	793,660	-	-	-	-
应收帐款	7	322,558,850	315,121,227	278,234,734	249,928,038	313,936,030	197,082,694	163,625,848	166,608,424
其他应收款	8	199,770,069	27,704,473	154,994,941	44,905,576	99,172,830	43,465,615	40,126,504	41,102,728
预付帐款	9	1,783,117	4,294,217	1,450,522	1,688,834	190,600	1,377,828	7,298,006	7,298,006
存货	10	102,885,660	242,706,769	86,652,549	234,430,632	79,150,483	199,091,800	115,964,978	119,003,208
待摊费用	11	1,410,182	15,154,632	2,177,542	11,846,863	-	6,385,542	1,821,716	1,821,716
流动资产合计		<u>912,917,048</u>	<u>1,046,738,906</u>	<u>805,557,802</u>	<u>957,249,973</u>	<u>843,744,773</u>	<u>883,573,790</u>	<u>662,691,088</u>	<u>669,903,581</u>
<b>长期投资</b>									
长期股权投资	42、12	208,237,119	16,879,225	181,748,911	9,340,000	103,369,354	340,000	7,667,858	1,400,000
<b>固定资产:</b>									
固定资产原价	43、13	684,714,037	1,147,913,228	681,636,028	1,059,778,000	540,162,950	725,266,200	506,803,800	520,650,863
减: 累计折旧	43、13	286,691,183	428,623,023	275,694,786	371,395,432	252,128,068	301,840,234	202,774,593	208,009,719
固定资产净值		398,022,854	719,290,205	405,941,242	688,382,568	288,034,882	423,425,966	304,029,207	312,641,144
减: 固定资产减值准备	43、13	11,368,859	11,760,383	14,779,178	18,106,178	-	-	-	-
固定资产净额		386,653,995	707,529,822	391,162,064	670,276,390	288,034,882	423,425,966	304,029,207	312,641,144
在建工程	14	35,586,534	160,064,980	18,188,994	70,317,455	33,125,905	71,917,801	3,898,399	3,898,399
固定资产合计		<u>422,240,529</u>	<u>867,594,802</u>	<u>409,351,058</u>	<u>740,593,845</u>	<u>321,160,787</u>	<u>495,343,767</u>	<u>307,927,606</u>	<u>316,539,543</u>
<b>无形资产及其他资产</b>									
无形资产	15	77,012,631	79,470,018	80,854,733	80,854,733	88,038,935	88,038,935	83,005,065	83,005,065
长期待摊费用	16	2,433,723	41,363,305	2,113,400	41,131,565	-	21,595,098	6,221,971	6,529,971
无形资产及其他资产合计		<u>79,446,354</u>	<u>120,833,323</u>	<u>82,968,133</u>	<u>121,986,298</u>	<u>88,038,935</u>	<u>109,634,033</u>	<u>89,227,036</u>	<u>89,535,036</u>
资产总计		<u>1,622,841,050</u>	<u>2,052,046,256</u>	<u>1,479,625,904</u>	<u>1,829,170,116</u>	<u>1,356,313,849</u>	<u>1,488,891,590</u>	<u>1,067,513,588</u>	<u>1,077,378,160</u>

附注为本会计报表的组成部分

公司负责人：

财务负责人：

编制人：

上海光明乳业股份有限公司  
资产负债表(续)

单位:人民币元

负债及股东权益	附注	2002年06月30日		2001年12月31日		2000年12月31日		1999年12月31日	
		公司	合并	公司	合并	公司	合并	公司	合并
流动负债:									
短期借款	17	305,000,000	474,800,000	214,000,000	286,500,000	75,000,000	97,500,000	6,400,000	7,400,000
应付帐款	18	262,549,993	333,436,775	232,725,865	321,032,838	176,408,642	168,898,497	123,035,083	123,827,927
预收帐款	19	61,318,061	84,869,145	68,475,019	94,503,251	53,863,965	62,143,645	51,183,022	51,183,022
应付工资	20	50,644,532	64,457,257	55,343,239	64,465,271	61,637,089	64,635,309	35,417,026	35,551,709
应付福利费		12,539,665	12,539,665	12,539,665	12,539,665	12,539,665	12,539,665	9,112,020	9,112,020
应付股利	21	80,244,385	80,244,385	124,363,631	124,363,631	194,131,954	194,131,954	44,315,465	44,315,465
应交税金	22	51,220,741	55,112,751	16,702,204	20,994,324	27,107,771	20,360,379	990,564	1,546,311
其他应付款		-	1,178,467	-	538,910	-	600,258	-	-
其他应付款	23	168,287,483	235,851,195	149,088,472	210,157,312	178,944,981	226,924,920	112,331,214	113,872,233
预提费用	24	3,940,390	15,264,591		1,770,312	-	1,035,263	64,247	64,247
其他流动负债		-	6,913	-	211,011	-	-	254,643	254,643
一年内到期的长期负债	25	13,121,020	13,121,020	13,280,020	32,280,020	14,536,840	14,536,840	13,808,260	13,808,260
流动负债合计		1,008,866,270	1,370,882,164	886,518,115	1,169,356,545	794,170,907	863,306,730	396,911,544	400,935,837
长期负债:									
长期借款	25	22,457,340	22,457,340	20,422,500	20,422,500	22,881,540	41,881,540	26,182,980	26,182,980
长期应付款	26	25,792,112	25,792,112	29,021,957	29,021,957	34,521,957	34,521,957	40,070,664	40,070,664
长期负债合计		48,249,452	48,249,452	49,444,457	49,444,457	57,403,497	76,403,497	66,253,644	66,253,644
负债合计		1,057,115,722	1,419,131,616	935,962,572	1,218,801,002	851,574,404	939,710,227	463,165,188	467,189,481
少数股东权益		-	67,189,312	-	66,705,782	-	44,441,918	-	5,840,279
股东权益:									
股本	27	501,182,850	501,182,850	501,182,850	501,182,850	501,182,850	501,182,850	489,541,869	489,541,869
资本公积	28	1	1	1	1	1	1	102,506	102,506
盈余公积	29	55,206,252	64,148,713	36,097,190	42,480,481	3,515,866	3,515,866	9,112,020	9,112,020
其中:公益金		26,802,531	29,783,352	17,248,000	19,375,764	957,338	957,338	-	-
未分配利润	30	9,336,225	393,764	6,383,291	-	40,728	40,728	105,592,005	105,592,005
股东权益合计		565,725,328	565,725,328	543,663,332	543,663,332	504,739,445	504,739,445	604,348,400	604,348,400
负债及股东权益总计		1,622,841,050	2,052,046,256	1,479,625,904	1,829,170,116	1,356,313,849	1,488,891,590	1,067,513,588	1,077,378,160

附注为本会计报表的组成部分

公司负责人:

财务负责人:

编制人:

上海光明乳业股份有限公司  
利润及利润分配表

编制单位：上海光明乳业股份有限公司

单位:人民币元

项目	附注	2002年1至6月		2001年度		2000年度		1999年度	
		公司	合并	公司	合并	公司	合并	公司	合并
一、主营业务收入	44、31	1,568,911,058	2,300,266,615	2,532,329,394	3,520,210,605	2,191,024,805	2,279,828,659	1,437,734,752	1,462,719,208
减：主营业务成本		1,031,034,623	1,449,323,295	1,791,676,706	2,330,276,109	1,544,467,771	1,585,880,520	1,058,565,985	1,081,119,281
主营业务税金及附加		-	4,004,902	409,946	6,913,532	-	1,128,572	25,354	169,076
二、主营业务利润		537,876,435	846,938,418	740,242,742	1,183,020,964	646,557,034	692,819,567	379,143,413	381,430,851
加：其他业务利润	32	1,665,478	4,431,655	12,468,509	15,262,087	4,255,671	4,259,154	462,270	468,431
减：营业费用		292,821,811	557,080,369	422,746,966	754,451,064	356,470,971	384,845,504	216,461,019	217,188,607
管理费用		71,116,323	123,585,874	120,142,866	209,945,553	145,864,455	163,440,040	75,942,645	77,107,698
财务费用	33	9,740,570	13,978,748	6,922,036	9,928,035	(2,737,700)	(2,858,446)	(7,259,805)	(7,153,989)
三、营业利润		165,863,209	156,725,082	202,899,383	223,958,399	151,214,979	151,651,623	94,461,824	94,756,966
加：投资收益	42、34	(20,695,983)	(100,411)	(1,237,840)	7,181,507	(15,786,453)	(12,421,430)	1,211,891	-
补贴收入	35	5,597,448	5,658,404	13,679,271	17,026,779	6,456,338	8,474,814	9,014,462	11,159,935
营业外收入		451,268	1,246,326	177,668	1,468,938	1,195,407	1,266,919	334,316	338,671
减：营业外支出	36	2,570,190	2,614,604	19,877,587	28,630,694	16,632,347	19,215,163	15,506,347	15,575,060
四、利润总额		148,645,752	160,914,797	195,640,895	221,004,929	126,447,924	129,756,763	89,516,146	90,680,512
减：所得税	37	53,100,446	59,823,722	32,734,276	46,836,356	22,212,745	24,079,077	12,600,000	12,600,000
少数股东损益		-	5,545,769	-	11,261,954	-	1,442,507	-	1,164,366
五、净利润		95,545,306	95,545,306	162,906,619	162,906,619	104,235,179	104,235,179	76,916,146	76,916,146
加：年初未分配利润		6,383,291	-	40,728	40,728	105,592,005	105,592,005	36,078,471	36,078,471
六、可供分配的利润		101,928,597	95,545,306	162,947,347	162,947,347	209,827,184	209,827,184	112,994,617	112,994,617
减：提取法定盈余公积金	30	9,554,531	11,260,644	16,290,662	20,546,189	957,338	957,338	-	-
提取法定公益金	30	9,554,531	10,407,588	16,290,662	18,418,426	957,338	957,338	-	-
提取职工奖励及福利基金	30	-	-	-	-	4,027,646	4,027,646	3,701,306	3,701,306
提取储备基金	30	-	-	-	-	2,013,823	2,013,823	1,850,653	1,850,653
提取企业发展基金	30	-	-	-	-	2,013,823	2,013,823	1,850,653	1,850,653
七、可供股东分配的利润		82,819,535	73,877,074	130,366,023	123,982,732	199,857,216	199,857,216	105,592,005	105,592,005
减：提取任意盈余公积	30	-	-	-	-	-	-	-	-
应付普通股股利	30	73,483,310	73,483,310	123,982,732	123,982,732	199,816,488	199,816,488	-	-
八、未分配利润		9,336,225	393,764	6,383,291	-	40,728	40,728	105,592,005	105,592,005

附注为本会计报表的组成部分

公司负责人：

财务负责人：

编制人：

上海光明乳业有限公司  
利润及利润分配表(续)

编制单位：上海光明乳业股份有限公司

	2002年1至6月				2001年度				2000年度		1999年度	
	净资产收益率		每股收益		净资产收益率		每股收益		净资产收益率		净资产收益率	
	全面摊薄	加权平均	全面摊薄	加权平均	全面摊薄	加权平均	全面摊薄	加权平均	全面摊薄	加权平均	全面摊薄	加权平均
主营业务利润	150%	143%	1.69	1.69	218%	206%	2.36	2.36	137%	108%	63%	67%
营业利润	28%	26%	0.31	0.31	41%	39%	0.44	0.44	30%	24%	16%	17%
净利润	17%	16%	0.19	0.19	30%	28%	0.33	0.33	21%	16%	13%	14%
扣除非经常损益后的净利润	16%	15%	0.18	0.18	33%	32%	0.36	0.36	24%	21%	15%	16%

公司负责人：

财务负责人：

编制人：

上海光明乳业股份有限公司  
现金流量表

编制单位：上海光明乳业股份有限公司

单位：人民币元

项目	附注	2002年1至6月		2001年度	
		公司	合并	公司	合并
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>					
销售商品、提供劳务收到的现金		1,747,172,039	2,733,399,829	3,039,476,233	4,332,019,818
收到的税费返还		-	48,638	-	3,347,507
收到的其他与经营活动有关的现金		2,172,467	7,873,849	13,835,925	19,373,532
<b>现金流入小计</b>		<b>1,749,344,506</b>	<b>2,741,322,316</b>	<b>3,053,312,158</b>	<b>4,354,740,857</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		1,118,890,485	1,763,298,091	1,963,343,331	2,612,734,070
支付给职工以及为职工支付的现金		75,790,753	143,423,703	145,944,651	232,747,343
支付的各项税费		90,685,489	116,239,251	164,400,298	243,580,416
支付的其他与经营活动有关的现金	38	335,279,727	520,967,097	517,400,948	885,693,409
<b>现金流出小计</b>		<b>1,620,646,454</b>	<b>2,543,928,142</b>	<b>2,791,089,228</b>	<b>3,974,755,238</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>128,698,052</b>	<b>197,394,174</b>	<b>262,222,930</b>	<b>379,985,619</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>					
收回投资收到的现金		793,660	793,660	-	-
取得投资收益收到的现金		9,265,811	609,503	10,497,377	9,023,572
处置固定资产、无形资产和其他长期资产所收回的现金净额		2,907,672	7,567,033	6,632,233	9,882,257
收购子公司所收到的现金		-	7,822,594	-	-
<b>现金流入小计</b>		<b>12,967,143</b>	<b>16,792,790</b>	<b>17,129,610</b>	<b>18,905,829</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金		45,241,547	169,308,707	184,620,612	331,970,657
投资所支付的现金		56,450,002	1,150,002	9,793,660	9,793,660
收购子公司所支付的现金		-	-	78,043,301	21,307,696
<b>现金流出小计</b>		<b>101,691,549</b>	<b>170,458,709</b>	<b>272,457,573</b>	<b>363,072,013</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>(88,724,406)</b>	<b>(153,665,919)</b>	<b>(255,327,963)</b>	<b>(344,166,184)</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>					
借款所收到的现金		366,000,000	476,000,000	309,000,000	423,743,180
收到少数股东投资		-	510,000	-	750,000
<b>现金流入小计</b>		<b>366,000,000</b>	<b>476,510,000</b>	<b>309,000,000</b>	<b>424,493,180</b>
偿还债务所支付的现金		276,657,844	358,157,844	179,215,860	257,959,040
分配股利、利润或偿还利息所支付的现金		126,060,486	130,773,333	206,720,083	213,423,132
少数股东收回投资		-	-	-	10,000,000
支付给少数股东的利润		-	3,205,860	-	1,444,384
<b>现金流出小计</b>		<b>402,718,330</b>	<b>492,137,037</b>	<b>385,935,943</b>	<b>482,826,556</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>(36,718,330)</b>	<b>(15,627,037)</b>	<b>(76,935,943)</b>	<b>(58,333,376)</b>
<b>四、汇率变动对现金的影响</b>					
					-
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		<b>3,255,316</b>	<b>28,101,218</b>	<b>(70,040,976)</b>	<b>(22,513,941)</b>

上海光明乳业股份有限公司  
现金流量表(续)

补充资料：

单位：人民币元

项目	附注	2002年1至6月		2001年度	
		公司	合并	公司	合并
1 将净利润调节为经营活动的现金流量：					
净利润		95,545,306	95,545,306	162,906,619	162,906,619
加：少数股东损益		-	5,545,769	-	11,261,954
计提的资产减值准备		(3,421,657)	(1,233,418)	17,335,765	29,214,599
固定资产折旧		26,419,031	50,205,627	48,580,548	82,457,617
无形资产及其他资产摊销		4,352,364	25,871,078	7,184,202	27,164,753
待摊费用减少(减：增加)		767,360	(3,277,202)	(4,290,942)	(14,699,345)
预提费用增加(减：减少)		3,940,390	7,485,533	-	(147,206)
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(减：收益)		2,905,107	7,701,680	34,188,888	9,476,846
财务费用		8,457,930	16,174,616	12,969,028	19,672,077
投资损失(减：收益)		20,695,983	100,411	(2,759,763)	(7,181,507)
存货的减少(减：增加)		(16,233,111)	(4,357,572)	(9,230,940)	(27,428,508)
经营性应收项目的减少(减：增加)		(89,420,501)	(25,038,779)	(22,208,450)	(15,877,742)
经营性应付项目的增加(减：减少)		74,689,850	22,671,125	17,547,975	103,165,462
经营活动产生的现金流量净额		<u>128,698,052</u>	<u>197,394,174</u>	<u>262,222,930</u>	<u>379,985,619</u>
2 现金及现金等价物净增加情况：					
现金的期末余额		284,509,170	441,757,588	281,253,854	413,656,370
减：现金的期初余额		281,253,854	413,656,370	351,294,830	436,170,311
现金及现金等价物净增加额		<u>3,255,316</u>	<u>28,101,218</u>	<u>(70,040,976)</u>	<u>(22,513,941)</u>

附注为本会计报表的组成部分

公司负责人：

财务负责人：

编制人：