

内蒙古伊利实业集团股份有限公司

2002 年半年度报告

内蒙古伊利实业集团股份有限公司

二 00 二年七月二十九日

目 录

第一节、 公司基本情况	2
第二节、股本变动和主要股东持股情况	4
第三节、董事、监事、高级管理人员情况	4
第四节、管理层讨论与分析	5
第五节、重要事项	10
第六节、财务报告	11
第七节、备查文件	49

重要提示：本公司董事会及董事保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性负个别及连带责任。

董事郭顺喜、独立董事王鹏程因工作原因未能出席本次审议半年度报告的董事会会议，分别委托潘刚董事和俞伯伟独立董事代为出席并行使表决权。

公司半年度财务会计报告未经审计。

内蒙古伊利实业集团股份有限公司 2002 年半年度报告

第一节 公司基本情况

1、公司名称：内蒙古伊利实业集团股份有限公司

INNER MONGOLIA YILI INDUSTRIAL GROUP CO.,LTD.

英文缩写：NMYILI

2、公司股票上市交易所：上海证券交易所

股票简称：伊利股份

股票代码：600887

3、公司注册地址：内蒙古呼和浩特金川开发区金四路 8 号

公司办公地址：内蒙古呼和浩特市金川开发区金四路 8 号

邮政编码：010080

公司国际互联网网址：<http://www.yiligroup.com.cn>

电子信箱：info@yiligroup.com.cn

4、公司法定代表人：郑俊怀 先生

5、公司证券事务代表：李永平 先生

联系地址：内蒙古呼和浩特市金川开发区金四路 8 号

电 话：(0471)3601621 3602351

传 真：(0471)3601615

电子信箱：liyongping@yiligroup.com.cn

6、公司选定的信息披露报纸：《上海证券报》和《中国证券报》

指定的登载公司年度报告互联网网址：<http://www.sse.com.cn>

公司半年度报告备置地点：内蒙古呼和浩特市金川开发区金四路 8 号伊利实业集团股份有限公司董事会办公室

7、主要财务数据和指标

项 目	单位	2002 年 1-6 月	2001 年 1-6 月
净利润	元	70,422,195.54	65,897,157.76
扣除非经常性损益后的净利润	元	74,221,376.82	67,388,002.71
每股收益	元/股	0.48	0.45
净资产收益率	(%)	7.79	7.91
每股经营活动产生的现金流量净额	元/股	1.94	0.63
项 目	单位	2002 年 6 月 30 日	2001 年 12 月 31 日
股东权益（不包含少数股东权益）	元	904,129,179.01	833,466,983.47
每股净资产	元/股	6.16	5.68
调整后每股净资产	元/股	6.19	5.69

注：1、2002 年半年度总股本按 146671070 股计算。

2、扣除非经常性损益项目及金额： 营业外收入 2,385,360.74 元

营业外支出 7,998,284.28 元

补贴收入 1,813,742.26 元

第二节 股本变动和主要股东持股情况

（一）股本变动情况

报告期内公司股本未发生变化。

（二）报告期末公司股东总数为 39457 户。

（三）主要股东持股情况

股 东 名 称	原持股数	现持股数	占总股本（%）	股份类别
呼和浩特市国有资产				
管理局（国家股）	33028743	33028743	22.52	国家股
华宝信托投资有限公司	5818060	4687410	3.20	流通股
呼和浩特市华世				
商贸有限公司	4224241	4224241	2.88	法人股
北京维志伟业商贸有限公司	3930000	3930000	2.68	法人股
建行信托投资公司				
包头证券交易营业部	3799553	3799553	2.59	法人股
内蒙古财信实业有限公司	3620000	3620000	2.47	法人股
上海宝钢国贸公司	0	3456851	2.36	流通股
同盛基金	4354660	3392910	2.31	流通股
内蒙古元和实业有限公司	2881000	2881000	1.96	法人股
汉兴基金	0	2627622	1.79	流通股

注：公司前十名股东之间不存在关联关系，持股 5%以上股东的股份本报告期末发生质押、冻结、托管情况。

第三节 董事、监事基本情况

1、 现任董事、监事基本情况

姓名	性别	年龄	职务	任 期	持股数
郑俊怀	男	52	董事长	2002 年 6 月 22 日—2005 年 6 月 22 日	31658
李云卿	女	55	副董事长	2002 年 6 月 22 日—2005 年 6 月 22 日	0
杨桂琴	女	42	董事	2002 年 6 月 22 日—2005 年 6 月 22 日	23326
郭顺喜	男	47	董事	2002 年 6 月 22 日—2005 年 6 月 22 日	5000
潘刚	男	32	董事	2002 年 6 月 22 日—2005 年 6 月 22 日	0

富子荣	男	44	董事	2002 年 6 月 22 日—2005 年 6 月 22 日	0
陈彦	男	40	董事	2002 年 6 月 22 日—2005 年 6 月 22 日	0
王宝录	男	43	董事	2002 年 6 月 22 日—2005 年 6 月 22 日	0
俞伯伟	男	42	独立董事	2002 年 6 月 22 日—2005 年 6 月 22 日	0
郭晓川	男	36	独立董事	2002 年 6 月 22 日—2005 年 6 月 22 日	0
王鹏程	男	32	独立董事	2002 年 6 月 22 日—2005 年 6 月 22 日	0
杨贵	男	46	监事	2002 年 6 月 22 日—2005 年 6 月 22 日	25888
王绥银	男	47	监事	2002 年 6 月 22 日—2005 年 6 月 22 日	0
刘忠元	男	41	监事	2002 年 6 月 22 日—2005 年 6 月 22 日	0
钱芳	女	28	监事	2002 年 6 月 22 日—2005 年 6 月 22 日	0
张利民	男	29	监事	2002 年 6 月 22 日—2005 年 6 月 22 日	0

注：报告期内，公司第三届董事会、监事会届满换届，经公司 2001 年度股东大会选举产生出公司第四届董事会和监事会。

第四节 管理层讨论与分析

(一) 报告期经营成果及财务状况讨论与分析

2002 年上半年，公司继续立足主业发展，并根据市场变化和 demand，适时调整产品结构，不断提升产品的质量和科技附加值，进一步扩大市场份额，据财务报告显示，公司实现了主营业务收入和净利润的持续增长，其中乳制品系列产品收入占主营业务收入的 96%。但由于市场竞争的激烈，生产规模和市场规模的进一步扩大，产品营销投入增大，报告期内管理费用和营业费用有不同程度的增加。

经 2001 年度股东大会决议批准，在国家增发政策允许的情况下，预计公司下半年将继续进行增发新股工作，增发方案的实施会使净资产和股本增加，短期内会对公司 2002 年度净资产收益率和每股收益产生一定影响，给公司生产经营带来压力。但同时，增发方案的实施，将满足公司生产经

营所需资金的需求，有利于公司的产品结构调整、提升技术水平等加快资源整合的步伐，为公司稳健、快速、健康的发展提供积极的资金支持。

（二）主要财务数据变化情况分析：

项目	2002 年 6 月 30 日	2001 年 12 月 31 日	增减 (+, -) %
总资产	2,189,147,914.44	1,639,096,124.79	33.56
应收款项净额	180,930,901.27	136,333,210.75	32.71
存货净额	451,361,095.72	303,051,667.95	48.94
应付票据	130,878,972.95	72,907,797.53	79.51
股东权益（不含少数股东权益）	904,129,179.01	833,466,983.47	8.48
	2002 年 1-6 月	2001 年 1-6 月	
主营业务收入	2,002,468,996.75	1,303,823,361.12	53.58
主营业务成本	1,396,169,418.35	969,807,900.09	43.96
主营业务利润	600,061,415.67	330,015,317.04	81.83
营业费用	408,024,563.46	196,496,191.84	107.65
管理费用	92,412,118.39	50,548,467.50	82.82
财务费用	2,660,619.96	363,853.05	631.23
净利润	70,422,195.54	65,897,157.76	6.87
现金及现金等价物净增加额	101,338,936.02	77,361,287.80	30.99

注：分析主要原因：

（1）总资产增加原因：固定资产投资增加；营运资产增加；实现经营净利润增加。

（2）应收款项净额增加原因：主营业务收入增加应收帐款相应增加；公司应收帐款是以一个月为结算期进行滚动结算，期后已收回。

（3）存货净额增加原因：公司主营乳系列产品的经营业务增加，相应生产所需备用原材料增加；产成品正常库存相应增加。

(4) 应付票据增加原因：公司购进原材料使用票据结算业务增加；应付票据未到结算期。

(5) 股东权益增加主要是报告期实现利润未分配增加所致。

(6) 主营业务收入和主营业务利润增加原因：公司乳系列产品的生产规模扩大，同时加强市场营销，适时调整产品结构，不断提升产品的质量和科技附加值，进一步扩大市场份额所致。

(7) 主营业务成本增加原因：主营业务收入增加主营业务成本相应增加。

(8) 营业费用增加原因：本期销售网点增加,销售量增大,相应的运费、广告费、营销人员工资及相应的其他费用增加。

(9) 管理费用增加主要是本期新增子公司，相应增加管理机构及管理人员因此管理成本增加。

(10) 财务费用增加原因：增加了银行借款，利息支出增加。

(11) 净利润增加主要是主营业务收入增加；净利润未能实现与主营业务收入和主营业务利润同比例增加的主要原因：市场竞争的激烈，生产规模和市场规模的进一步扩大，产品营销投入增大，由此给企业带来的竞争成本增加所致。

(12) 现金及现金等价物净增加额增加主要是企业经营利润增加所致。

(三) 公司报告期内经营情况

1、经营情况：

报告期公司主要经营范围：乳制品制造、食品饮料加工、农畜产品及饲料加工。较上年没有变化。

2002 年上半年，国内和国际的乳品业发生了重大变化。国际奶粉价格大幅下降，并进入国内市场，进口量增幅加大，给国内乳品企业带来冲击。国内乳品市场竞争激烈，使公司面临更加严峻的竞争形势。报告期内，面对严峻的竞争形势，公司以稳步快速发展和为股东谋取长远利益为原则，在企业战略调整、完善法人治理结构、成立董事会专门委员会、激励与约束并进等方面进行科学运作，同时积极进行生产技术革新、新产品开发，奶源基地建设与拓展、人力资源开发和提升、市场营销整合等多方面工作，以市场变化为主导，进一步提升核心竞争能力，并采取其他各种有力措施，克服不利因素，推进企业持续快速发展，使公司液态奶、冷饮和奶粉三大系列产品继续保持良好的发展势头，2002 年上半年公司共完成主营业务收入 20.02 亿元，实现利润总额 9893 万元；创净利润 7042 万元；实现税后每股收益 0.48 元。

2、公司投资情况

（1）募集资金使用情况

本报告期内公司没有募集资金。

（2）其他投资项目

我国已正式加入 WTO，中国乳品市场已由国内竞争转向国际化竞争，全球一体化步伐加快。公司为做好战略布局，快速实施策略调整，应对市场竞争及入世带来的挑战。报告期内，按照公司既定的战略目标，依据股东大会批准的投资计划，继续立足主业进行乳品项目投资。

① 液态奶技改项目

报告期内，公司投资 13077 万元在呼市、东北、北京等地生产基

地进行液态奶技改项目投资，以进一步扩大企业生产规模，不断提高产品生产能力和技术水平，满足市场需求。

②奶源基地建设项目

为进行奶源基地的拓展，满足企业规模化生产的需要，大力发展无抗奶，不断提高生奶的收购质量，报告期内，公司投资 626 万元继续进行内蒙、东北和北京等地奶源基地建设，该项目的投入为公司快速发展提供了有力的保障。

③冷饮技改项目

为整合冷饮产品市场，不断提高产品科技附加值和市场占有率，报告期内，公司投入 4958 万元，进行冷饮的项目技改。

④奶粉项目

报告期内，公司投资 6131 万元对奶粉生产线进行技术改造，不断提升产品市场竞争力。

⑤财务管理及信息网络项目

公司报告期内投资 266 万元，进行财务管理及信息网络项目建设，以完善公司财务管理系统，确保内部信息传递的准确性、高效性和及时性，进一步提高办公自动化水平。

⑥市场建设项目

报告期内,公司投资 893 万元进行市场建设,以不断加大产品的市场开拓能力,提高产品的市场占用率。

上述部分项目所投入的资金，是使用公司自有资金和银行贷款，待增发资金到位后再进行调整。

3、公司主要经济指标的上半年完成情况：主营业务收入完成本年度计

划的 57%；利润总额完成本年度计划的 65%。

（四）公司下半年经营计划

国际经济形势及国内乳品市场在快速变化，面对全球经济一体化的趋势，为保证公司快速持续的发展势头，公司将实施营销战略调整，用全球的资源做全国的市场，不断提高核心竞争力，走国际化发展之路，提高产品的科技附加值，深入分析研究市场趋势和竞争态势，主动迎接挑战，加快企业发展，尽快实现创中国乳业第一品牌的目标。公司下半年计划完成主营业务收入 15 亿元，主营业务成本力争控制在 11 亿元左右。

公司将通过以下具体措施确保预算目标的实现：

- 1、进行主营业务扩张，按照股东大会批准的投资计划进行项目投资。
- 2、持续变革，不断完善企业运行机制，加速产品结构调整，提高产品的科技附加值和市场占有率，不断提升品牌忠诚度。
- 3、实施生奶国际化管理标准，实现生奶国际标准化。
- 4、积极进行战略调整和资源整合。

下半年可能对公司经营成果和财务状况产生影响因素的分析：

- 1、公司冷饮产品受季节和自然气候等因素的影响较大；
- 2、国际奶粉价格已降至历史低点，其价格的变动对国内乳品具有较大的影响；
- 3、国内乳品行业竞争不断加剧，价格调整，使公司的营业费用不断增大；

第五节 重要事项

（一）报告期内，公司针对上年年末公司治理结构状况存在的差距与不足，比照《上市公司治理准则》及其它相关的法律、法规，进行了公司治理方面的建设与完善：

1、公司对《公司章程》某些条款进行了完善、修改和增加，并报经公司 2001 年度股东大会股东大会审议批准，修定了《公司章程》；

2、依照《公司法》和《公司章程》的规定，公司选举产生了新一届董事会，并设立了董事会各专门委员会，还制订出董事会各专门委员会实施细则，进一步完善了公司决策经营体系；

3、公司董事会与股东大会审议通过了《董事会议事规则》和《股东大会议事规则》，使公司治理结构进一步趋于完善。

（二）公司 2002 年中期不进行利润分配也不进行公积金转增股本。经公司 2001 年度股东大会决议通过，2001 年度公司用派送现金红利的方式进行利润分配，即每 10 股派送现金红利 3.60 元（含税）。具体分配方案及办法于报告期后 2002 年 7 月 20 日公告于上海证券报和中国证券报。派息登记日 2002 年 7 月 26 日；除息日 2002 年 7 月 29 日；发放日 2002 年 8 月 2 日。

（三）2001 年度股东大会通过了公司增发新股有效期延长一年的议案，有关增发新股的具体事宜目前正在办理中。

（四）本报告期内公司无重大诉讼、仲裁事项。

公司在 2001 年度报告中披露的一起标的额为 595 万元的租赁合同诉讼案件，经（2002）呼经监字第 27 号民事裁定书裁定，本案由呼和浩特市中级人民法院另行组成合议庭再审。

（五）公司无重大关联交易事项。

（六）公司无重大担保事项。

第六节 财务报告(未经审计)

(一) 会计报表(见附表)：

(二) 会计报表附注(附后)：

2002 年半年度会计报表附注

一、公司主要会计政策、会计估计和合并会计报表的编制方法。

1、会计制度：

本公司及控股子公司执行《企业会计制度》及其补充规定。

2、会计年度：

公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

3、记帐本位币：

以人民币为记帐本位币。

4、记帐基础和计价原则：

本公司的记帐基础为权责发生制，资产的计价遵循历史成本原则；本公司改制设立时，发起人投入的资产按经评估确认的价值记帐。

5、外币业务的折算：

本公司发生外币经济业务时，按发生当日的中国人民银行公布的市场中间价折合人民币记帐，月末对货币性项目的外币金额按期末中国人民银行公布的市场中间价进行调整，其差额计入当期损益。

6、外币财务报表的折算

(1) 资产负债表

①所有资产、负债类项目均按照合并会计报表决算日的市场汇率折算为母公司记帐本位币。

②所有者权益类项目除“未分配利润”项目外，均按照发生时的市场汇率折算为母公司记帐本位币。

③“未分配利润”项目以折算后利润分配表中该项目的金额直接填列。

④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，作为外币会计报表折算差额，在“未分配利润”项目下单列项目反映。

⑤年初数按照上年折算后的资产负债表有关项目金额列示。

(2) 利润表和利润分配表

①利润表所有项目和利润分配表有关反映发生额的项目采用合并会计报表决算日的市场汇率折算。

②利润分配表中“净利润”项目按折算后利润表中该项目的金额填列。

③利润分配表中“年初未分配利润”项目，以上期折算后会计报表“未分配利润”项目期末数填列。

④利润分配表“未分配利润”项目根据折算后的利润分配表其他各项目金额计算确定。

⑤上年实际数按照上年折算后利润表和利润分配表有关数字填列。

7、现金等价物的确定标准：

现金等价物是指公司持有的期限短、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、短期投资核算方法：

短期投资按成本法核算，短期投资取得时的成本按取得时实际支付的全部价款，包括税金、手续费等相关费用进行确定；实际支付的价款中所包含股利和利息不构成投资成本。短期投资持有期间所获得的现金股利或利息，除取得时已记入应收项目的现金股利或利息外，以实际收到时作为投资成本的收回，冲减短期投资账面价值；短期投资取得时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利息，实际收到时冲减已记录的应收股利或应收利息，不冲减短期投资的账面价值。

短期投资按成本与市价孰低计量，以期末市价低于成本的部分，计提短期投资跌价准备。

短期投资处置时,按短期投资的账面价值与实际取得价款的差额，确认为当期投资损益。

本公司该科目核算一年内到期的委托贷款，年度内已收回，按实际委托金融机构贷出款项的金额记帐，按贷款本金和确定的利率计算当期应计利息，且计算的利息收入已确认为当期投资收益。

9、坏帐核算方法：

(1) 确认标准：坏帐损失是指因债务人破产或者死亡，以其破产财产或者遗产清偿后，仍然不能收回的应收款项，或者因债务人逾期未履行偿债义务超过三年，且具有明显特征表明无法收回的款项。

(2) 坏帐损失的核算方法及计提比例：坏帐损失采用备抵法核算；根据债务单位的财务状况、现金流量情况以及公司以前年度的经验合理的估计，按帐龄分析法确定提取比例，提取比例为 8%，对三年以上应收款项采取个别分析计提，根据债务人的偿债能力单独确定。

(3) 提取范围：本公司以应收账款和其他应收款期末余额剔除股份公司与控股子公司、各控股子公司（合并报表范围内）内部往来款项。

10、存货核算方法：

(1) 存货的分类:原材料、包装物、库存商品、在产品、低值易耗品、其他材料等。

(2) 存货的增加按照实际成本核算；存货减少时原材料、库存商品领用或发出采用加权平均法计价，低值易耗品的领用采用五五摊销法。

(3) 存货跌价准备是按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取，预计的存货跌价损失计入当期损益；其确认的标准为：期末如果由于存货遭受毁损，全部或部分陈旧过时或销售价格低于成本的原因，使存货成本不可收回部分，提取存货跌价准备。

(4) 存货可变现净值按其形态分别确定：

库存商品，按其售价减去税金及销售费用后的余额确定；

其他存货，按现行重置成本确定。

(5) 存货盘点采取永续盘存制,每年盘点一次。

11、长期投资核算方法：

(1) 长期债权投资

按实际支付的价款扣除支付的税金、手续费等各项附加费用，以及支付的自发行日起至购入债券日止的应计利息后的余额作为实际成本，实际成本与债券票面价值的差额，作为溢价或折价在债券存续期内于确认相关利息收入时摊销。

(2) 长期股权投资

按投资时实际支付的价款或确定的价值记账，投资占被投资单位有表决权资本总额 20% 以下，或虽占 20%以上（含 20%）但不具有重大影响的，按成本法核算；投资占被投资单位有表决权资本总额 20%以上（含 20%）或虽不足 20%，但有重大影响的，按权益法核算，投资占被投资单位有表决权资本总额 50%以上（不含 50%），或虽不足 50%但具有实质控制权的，按权益法核算并编制合并会计报表。

(3) 长期投资减值准备的确认标准、计提方法

①**确认标准**:对被投资单位由于市价持续下跌或经营状况恶化等原因,导致其可收回金额低于长期股权投资的帐面价值,并且这种降低的价值在预计的未来期间内不可能恢复时,按其预计未来可收回金额低于帐面价值可能发生的损失,逐项提取长期投资减值准备,损失计入当期损益。

②**本公司对呼市商城房地产公司和呼市驻海口办事处的投资**,呼市商城房地产公司经营状况恶化,呼市驻海口办事处实为摊销的费用,故全额计提减值准备。

12、固定资产核算方法：

(1) **固定资产标准**：单位价值较高，使用年限在一年以上的，为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的有形资产。

(2) **固定资产分类**：房屋建筑物、机器设备、运输设备。

(3) **固定资产计价方法**：

①**购置的不需要经过建造过程即可使用固定资产**按实际支付的价款作为入帐价值；

②**自行建造的固定资产**，按建造该资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出作为入帐价值；

③**投资者投入的固定资产**，按投资各方确认的价值作为入帐价值，本公司改制设立时，发起人投入的固定资产按经评估确认的价值记帐。

④**接受捐赠的固定资产**，捐赠方提供了有关凭据的，按凭据上标明的金额加应当支付的相关税费，作为入帐价值。

(4) **固定资产折旧**：采用直线法、分类折旧率计提折旧。净残值为原值的 5%。

明细项目如下：

固定资产类别	预计使用年限	净残值率	年折旧率
房屋建筑物			
其中：框架结构	45年	5%	2.11%
砖混结构	40年	5%	2.38%
附属建筑	8-15年	5%	11.88%-6.33%
机器设备	10年	5%	9.5%
电子设备	5年	5%	19%
其他工器具	5年	5%	19%
大型运输车辆	10年	5%	9.5%
小型货车及轿车	5年	5%	19%

除以下情况外，企业对所有固定资产计提折旧：

- ① 已提足折旧仍继续使用的固定资产；
 - ② 按规定单独估价作为固定资产入帐的土地。
- (5) 固定资产减值准备的确认标准及计提方法：

根据《企业会计制度》及其补充规定，本公司期末对固定资产计提减值准备；固定资产减值准备按单项资产计提。对于因市价持续下跌，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，按可收回金额低于帐面价值的差额计提固定资产减值准备。对存在下列情况之一的固定资产，应当全额计提减值准备：

- A、长期闲置不用，在可预见的未来不会再使用，且已无转让价值的固定资产；
- B、由于技术进步等原因，已不可使用的固定资产；
- C、虽然固定资产尚可使用，但使用后产生大量不合格品的固定资产；
- D、已遭毁损，以致于不再具有使用价值和转让价值的固定资产；
- E、其他实质上已经不能再给企业带来经济利益的固定资产。

13、在建工程核算方法及在建工程减值准备的计提方法：

在建工程按各项工程所发生的实际支出核算。在固定资产达到可使用状态前发生的工程借款利息和有关费用计入在建工程。在建工程自达到预定可使用状态之日起，先估价转入固定资产，并计提折旧，待完工验收并办理竣工决算后再作调整。

期末有下列之一或若干情形，表明在建工程已经发生减值，则计提在建工程减值准备；

- A、对在建工程长期停建，并且预计在 3 年内不会重新开工的；
- B、所建项目无论在性能上，还是技术上已经落后，并且给企业带来的经济利益具有很大的不确定性；
- C、其他足以证明在建工程已经发生减值准备的情形；

14、无形资产计价和摊销方法：

(1) 购入的无形资产按实际支付的价款作为实际成本；股东投入的无形资产按投资各方确认的价值入帐；自行开发并按法律程序申请取得的无形资产按依法取得时发生的注册费、聘请律师等费用入帐；开发过程中发生的费用，计入当期损益；本公司改制设立时，发起人投入的无形资产按经评估确认的价值记帐。

(2) 无形资产的摊销方法

合同规定有受益期限的，在受益期限内平均摊销；合同没有规定受益期限而法律规定有效期限的，按不超过法律规定的有效期限平均摊销；经营期短于有效期限的，按不超过经营期的期限平均摊销；合同和法律均未规定受益期限的，按不超过 10 年的期限摊销。

(3) 无形资产减值准备

根据《企业会计制度》及其补充规定，对于预计可收回金额低于帐面价值的无形资产计提减值准备。

①当存在下列一项或若干项情况时，应当计提无形资产的减值准备：

- A、某项无形资产已被其他新技术等所替代，使其为企业创造经济利益的能力受到重大不利影响；
- B、某项无形资产的市价在当期大幅下跌，在剩余摊销年限内预期不会恢复；
- C、某项无形资产已超过法律保护期限，但仍然具有部分使用价值；
- D、其他足以证明某项无形资产实质上已经发生了减值的情形。

②当存在下列一项或若干项情况时，应当将该项无形资产的账面价值全部转入当期损益：

- A、某项无形资产已被其他新技术等所替代，并且该项无形资产已无使用价值和转让价值；
- B、某项无形资产已超过法律保护期限，并且已不能为企业带来经济利益；
- C、其他足以证明某项无形资产已经丧失了使用价值和转让价值的情形。

16、长期待摊费用摊销方法

(1) 以实际发生额核算；

(2) 摊销期限：长期待摊费用按照规定的期限或预计受益期限平均摊销。

17、借款费用的会计处理方法：

为购建固定资产而借入的专门借款所发生的利息、折价或溢价的摊销、汇兑差额在所购建的固定资产达到预定可使用状态前所发生的，予以资本化，计入所购建固定资产的成本；在所购建的固定资产达到预定可使用状态后所发生的，于发生当期直接计入当期财务费用。其他借款费用于发生当期直接计入当期财务费用。

18、应付债券的计价及溢价、折价的摊销方法

本公司无应付债券。

19、收入确认原则：

(1) 销售商品：商品所有权上的主要风险和报酬已转移给购买方，不再保留与商品经营权相联系的继续管理权和实际控制权，与交易相关的经济利益能够流入企业，且相关的收入和成本能够可靠计量时，确认营业收入的实现；

(2) 提供劳务：在劳务已经提供，收到价款或取得收取款项的证据时，确认劳务收入；

(3) 他人使用本公司资产而发生的收入，①他人使用本公司现金资产发生的利息收入，按使用现金的时间和适用利率计算确定。②他人使用本公司非现金资产，发生的使用费收入按有关合同协议规定的收费时间和方法计算确定。

上述 (2)、(3) 两项收入的确定并应同时满足：①与交易相关的经济利益能够流入公司；②收入的金额能够可靠地计量。

20、所得税的会计处理方法

采用应付税款法核算。

21、合并会计报表的编制方法：

(1) 合并范围的确定原则：公司对其他单位投资占该单位有表决权资本总额 50%或 50%以上，或虽然不足 50%，但具有实际控制权的，列入合并会计报表范围。

(2) 合并采用的会计方法：合并报表以母公司和纳入合并范围的子公司的个别会计报表以及其他有关资料为依据。根据财政部财会字[1995]11 号《合并会计报表暂行规定》的要求经充分抵销内部投资、内部交易和内部债权债务等内部会计事项后编制而成。

(3) 本期合并报表范围新增控股子公司及合并原因

控股子公司名称	合并原因
廊坊伊利乳品有限责任公司	新设

22、会计政策、会计估计变更及其影响：

根据财会[2001]57 号“财政部关于印发《企业会计准则—固定资产》《企业会计准则—存货》的通知”，本公司于 2002 年 1 月 1 日开始按新准则执行，此会计政策变更对当期财务报告未造成影响。

项目	原会计政策	变更后会计政策
固定资产确认标准	使用年限在一年以上的房屋建筑物、机器设备、运输工具以及其他与生产、经营有关的设备、器具、工具等；不属于生产、经营主要设备的物品，单位价值在 2000 元以上，并且使用期限超过两年的资产。	单位价值较高，使用年限在一年以上的，为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的有形资产。
不计提折旧的固定资产确认标准	1、房屋、建筑物以外的未使用、不需用的固定资产； 2、已提足折旧仍继续使用的固定资产； 3、按规定单独估价作为固定资产入帐的土地。	1、已提足折旧仍继续使用的固定资产； 2、按规定单独估价作为固定资产入帐的土地。

二、税项:

税 种	税率	计税基数
增值税	17%、13%	当期销项-当期进项
城建税	1%、5%、7%	当期应交增值税、营业税
农业特产税	8%	当期牛奶收购金额
土地使用税	1元、5元/平方米	拥有土地总面积
房产税	1.2%	占有房产原值总额的90%
企业所得税	33%	扣除奶类初加工产品所得后的利润总额

本公司企业所得税根据内蒙古自治区政府办公厅内政办发[2001]29号文件《关于翻印农经发[2000]8号、10号文件的通知》，明确自2001年1月1日起执行上述两个文件的各项政策；自治区的农业产业化重点龙头企业按照文件中明确的项目和收入，免征企业所得税三年。子公司分别缴纳所得税，税率按国家有关规定执行。

三、控股子公司及合营企业

子公司全称	注册资本 (万元)	经营范围	本公司投资额 (元)	占权益 比例 (%)
伊利饲料有限责任公司（以下简称“饲料公司”）	404.81	饲料产销	1,964,677.87	64.38
伊利奶食品有限责任公司（以下简称“奶食品公司”）	100.00	奶食品生产	997,864.47	85.00
伊利奶业发展有限公司（以下简称“奶业发展公司”）	1,100.00	奶牛饲养	7,832,588.44	90.91
伊利矿泉饮料有限责任公司（以下简称“矿饮公司”）	670.00	矿泉水产销	844,310.46	67.16
伊利房地产开发有限责任公司（以下简称“房地产公司”）	500.00	房地产开发	6,412,548.93	100.00
伊利集团青山乳业有限责任公司（以下简称“青山乳业”）	822.00	奶粉生产	12,747,255.28	74.97
扎兰屯伊利乳业有限公司（以下简称“扎兰屯乳业”）	1,757.63	奶粉生产	12,639,220.11	57.46
杜尔伯特伊利乳业有限公司（以下简称“杜尔伯特乳业”）	7,517.00	奶粉生产	68,629,576.79	72.00
伊利托菲尔婴儿乳品有限责任公司（以下简称“托菲尔公司”）	360万马克	奶粉生产	12,723,342.81	74.51
伊利企业发展有限责任公司（以下简称“企业发展”）	500.00	咨询服务业	10,180,861.97	85.00
唐山市伊利芦台乳业有限公司（以下简称“芦台乳业”）	946.39	奶粉生产	5,872,635.97	51.00
呼伦贝尔伊利乳业有限公司（以下简称“呼伦贝尔乳业”）	1,106.00	奶粉生产	7,422,317.00	62.92

大庆市伊利乳业有限责任公司（以下简称“大庆乳业”）	1,000.00	奶粉生产	6,145,574.29	74.81
上海伊利冷冻食品有限责任公司（以下简称“上海冷冻”）	98.00	冷饮产销	839,833.13	89.80
伊利领鲜食品有限责任公司（以下简称“领鲜食品”）	488.00	速冻食品产销	2,448,281.51	65.98
伊利家园食品有限责任公司（以下简称“家园食品”）	50.00	面食品产销	350,436.14	60.00
肇东市伊利乳品有限责任公司（以下简称“肇东乳品”）	900.00	液体奶产销	8,906,378.13	55.00
肇东市伊利乳业有限责任公司（以下简称“肇东乳业”）	1,000.00	液体奶产销	15,260,791.37	75.00
包头伊利乳业有限责任公司（以下简称“包头乳业”）	4,000.00	液体奶产销	37,500,000.00	93.75
天津伊利康业有限责任公司（以下简称“天津康业”）	1,000.00	冷饮生产销售	6,834,996.47	55.00
廊坊伊利乳业有限责任公司（以下简称“廊坊乳业”）	4,500.00	液体奶产销	33,748,000.00	75.00

间接控股子公司名称	注册资本	经营范围	企业发展公司 投资额	占权益比 例（%）
上海伊利爱贝食品有限公司（以下简称“上海爱贝”）	750万美元	冷饮生产销售	5,565,819.09	75.00

四、会计报表主要项目注释：

1、货币资金

项目	期初数	期末数
现金	597,102.25	865,673.50
银行存款	267,416,888.75	414,950,562.20
其他货币资金	56,200,000.00	9,736,691.32
合计	324,213,991.00	425,552,927.02

增加原因：一是进入销售旺季货款收入较多，二是本年公司生产经营规模进一步扩大，原辅材料购进较多，流动资金借款增加所致。

2、应收帐款

帐龄	期初数			期末数		
	金额	比例	坏帐准备	金额	比例	坏帐准备
1年以内	62,920,804.59	72.23%	5,033,664.37	112,122,150.09	92.18%	8,969,772.01
1-2年	4,993,485.24	5.73%	399,478.82	2,391,947.25	1.97%	191,355.78
2-3年	3,203,871.90	3.68%	256,309.75	2,336,946.51	1.92%	186,955.72
3年以上	15,992,765.36	18.36%	2,490,907.61	4,776,016.29	3.93%	382,081.30
合计	87,110,927.09	100.00%	8,180,360.55	121,627,060.14	100.00%	9,730,164.81

①正值销售旺季，应收货款相应增加较多所致；公司货款是以一个月为结算期进行滚动结算，期后已收回。

②无持本公司股份 5%（含 5%）以上股东单位的欠款。

③大额欠款前五名：

主要客户名称	金 额	欠款时间	款项性质	占应收帐款 总额比例
杭州娃哈哈集团公司	4,256,000.00	2002年	货款	3.50%
深圳财信德实业发展有限公司	3,349,205.41	2002年	货款	2.75%
成都荣贸食品有限公司	1,865,601.85	2002年	货款	1.53%
广州白云区内蒙草原乳制品公司	1,568,613.36	2002年	货款	1.29%
郑州朱建州	1,244,701.17	1998年	货款	1.03%
合计	12,284,121.79			10.10%

3、其他应收款

帐龄	期初数			期末数		
	金 额	比例	坏帐准备	金 额	比例	坏帐准备
1年以内	30,337,430.79	47.37%	2,426,994.46	50,472,035.99	66.72%	4,037,762.88
1-2年	22,884,271.37	35.73%	1,830,741.71	13,227,836.92	17.48%	1,058,226.95
2-3年	2,333,364.50	3.64%	186,669.16	3,761,826.83	4.97%	300,946.15
3年以上	8,490,796.64	13.26%	2,518,813.76	8,193,723.24	10.83%	1,224,481.06
合 计	64,045,863.30	100.00%	6,963,219.09	75,655,422.98	100.00%	6,621,417.04

①无持本公司股份 5%（含 5%）以上股东单位欠款

②大额其他应收款前五名

主要客户名称	金 额	欠款时间	欠款性质	占其他应收款总额比例
蒙吉利开发总公司	4,204,120.00	2002年	土地款	5.56%
大黑河乳业	3,655,050.06	三年以上	借款	4.83%
西安银桥乳制品公司	2,000,000.00	2002年	保证金	2.64%
呼市财政局	1,706,872.74	三年以上	待返农特税	2.26%
李毅	1,589,028.79	2002年	贷垫运费	2.10%
合计	13,155,071.59			17.39%

③其他应收款 100%计提坏帐准备明细

客户名称	期末数	帐龄	坏帐准备金	全额计提原因
肇东市乳品公司	317,560.00	三年以上	317,560.00	长期无业务往来
呼市商城房地产公司	300,900.00	三年以上	300,900.00	多次催收未还

注：公司与蒙吉利开发公司于 2002 年 3 月 20 日达成的协议，蒙吉利同意在 2002 年 6 月 20 日前退还本公司土地款 200 万元，其余 200 万元在 2002 年 8 月 31 日前全部付清。本公司将已取得的土地使用证退回蒙吉利，其他问题双方互不追究。但由于对方资金问题，目前尚未退还该土地款。

4、预付帐款

帐龄	期初数		期末数	
	金 额	比例	金 额	比例
1年以内	24,600,073.16	82.41%	73,358,105.99	96.32%
1-2年	712,425.71	2.39%	1,209,435.53	1.59%
2-3年	4,421,529.71	14.81%	969,727.18	1.27%
3年以上	117,125.59	0.39%	627,791.60	0.82%
合 计	29,851,154.17	100.00%	76,165,060.30	100.00%

①增加原因：销售旺季预付原辅材料款较多。

②无持本公司股份 5%（含 5%）以上股东单位欠款；

③大额预付帐款前五名

主要客户名称	金 额	欠款时间	付款性质
北京利乐包包装有限公司	11,125,493.07	2002年	材料款
利乐华新佛山包装有限公司	7,357,242.80	2002年	材料款
陆川(天津)国际贸易有限责任公司	3,265,804.13	2002年	进口关税等
中谷粮油公司	2,407,200.00	2002年	货款
上海奥美广告公司	1,979,411.14	2002年	广告费
合计	28,359,860.00		

5、存货及存货跌价准备

项 目	期初数		期末数	
	金 额	跌价准备	金 额	跌价准备
原材料	61,023,331.55		81,734,664.24	
包装物	44,723,938.34		49,321,101.80	
低值易耗品	7,276,162.20		7,312,187.82	
库存商品	171,223,931.48		290,406,998.92	
在产品	16,732,319.46		11,388,373.02	
其他材料	2,071,984.92		11,197,769.92	
合计	303,051,667.95		451,361,095.72	

增加原因: (1) 本期冷饮、液体奶产量继续扩大, 相应原材料及产成品库存较大; (2) 因液态奶产品包装后需有 7 天保温实验期才能投放市场, 故期末库存量较大。

注: 公司在日常管理及会计核算过程中对存货的可变现净值低于其帐面价值的差额已全部按报废处理, 并记入当期损益, 故未计提存货跌价准备。

6、待摊费用

项目	期初数	期末数
保险费	1,445,255.36	2,196,743.92
养路费	357,355.22	650,996.22
租赁费	396,124.50	0.00
书报费	41,649.71	23,232.74
其他待摊费用	941,820.39	0.00
合 计	3,182,205.18	2,870,972.88

2002 年新增待摊费用尚在摊销期内。

7、长期投资

(1)项目	期初数		本期增加		期末数	
	金额	减值准备	金额	减值准备	金额	减值准备
长期股权投资	-8,993,759.43	350,000.00	565,874.82		-8,427,884.61	350,000.00
长期债权投资			12,000.00		12,000.00	
合计	-8,993,759.43	350,000.00	577,874.82		-8,415,884.61	350,000.00

(2)长期股权投资

其他股权投资

被投资	投资	占被投资公司	初始投资额	追加投	本期权益	累计		
公司名称	起止期	注册资本比例		资额	增减额	减少额	投资金额	减值准备
新疆四方实业股份 有限公司		1.91%	1,000,000.00				1,000,000.00	
内蒙古金宇集团股 份有限公司		1.11%	500,000.00				500,000.00	
内蒙古民族商场股 份有限公司		0.34%	432,000.00				432,000.00	
呼市商城房地产开 发有限公司		1.37%	300,000.00				300,000.00	300,000.00
呼市驻海口办事处			50,000.00				50,000.00	50,000.00
小计			2,282,000.00				2,282,000.00	350,000.00

(3) 长期投资减值准备

项目	期初数	本期增加	本期转回	期末数
长期投资减值准备	350,000.00			350,000.00

(4)股权投资差额

被投资单位名称	初始金额	摊销期 限	本期摊销额	摊余价值	形成原因
青山乳业	3,172,185.39	10 年	158,609.27	2,035,485.61	初始投资形成
扎兰屯乳业	-24,802.41	10 年	-1,240.12	-21,082.05	初始投资形成
杜尔伯特乳业	-4,135,261.80	10 年	-206,763.09	-3,204,846.33	初始投资形成
呼伦贝尔乳业	-1,684,764.49	10 年	-84,238.22	-1,501,835.60	初始投资形成
大庆市乳业	-1,500,000.00	10 年	-75,000.00	-1,337,500.00	初始投资形成

领鲜食品	-812,883.48	10 年	-40,644.17	-758,691.25	初始投资形成
家园食品	-17,747.39	10 年	-887.37	-16,564.23	初始投资形成
上海爱贝	-7,775,702.35	10 年	-388,785.12	-5,831,776.76	初始投资形成
肇东乳业	-76,920.00	10 年	-3,846.00	-73,074.00	资本公积增加
小计	-12,855,896.53		-642,794.82	-10,709,884.61	

8、固定资产及折旧

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
固定资产原值	951,242,273.92	89,263,534.29	3,554,851.77	1,036,950,956.44
房屋建筑物	233,010,519.76	27,514,214.82	2,282,153.21	258,242,581.37
机器设备	641,517,295.64	53,031,356.71	907,452.56	693,641,199.79
运输设备	76,714,458.52	8,717,962.76	365,246.00	85,067,175.28
累计折旧	244,252,634.53	56,036,014.38	1,027,904.69	299,260,744.22
房屋建筑物	32,616,886.67	8,394,797.37	306,044.93	40,705,639.11
机器设备	169,421,773.76	41,819,054.23	614,072.71	210,626,755.28
运输设备	42,213,974.10	5,822,162.78	107,787.05	47,928,349.83
固定资产净值	706,989,639.39			737,690,212.22

(1) 本期在建工程转入 54,286,892.78 元；

(2) 抵押资产：

①本公司控股子公司肇东乳业以评估值 2,967 万元(机器设备 1,538 万元、房屋建筑物 982 万元、土地使用权 447 万元)抵押给中国建设银行黑龙江省肇东市支行借款 1,550 万元；

②本公司控股子公司矿饮公司以评估值 404 万元(机器设备 116 万元、房屋建筑物 288 万元)抵押给中国工商银行内蒙古呼市锡林北路支行借款 200 万元；

③本公司控股子公司扎兰屯乳业以评估值 1,036 万元的房屋建筑物抵押给中国农业银行扎兰屯市支行借款 500 万元，已偿还 200 万元，本期以评估值 700 万元房屋建筑物抵押给中国农业银行扎兰屯市支行借款 300 万元；

④本公司控股子公司芦台乳业以评估值 427 万元的机器设备作抵押给中国银行唐山市芦台农场支行借款 270 万元；

⑤本公司控股子公司奶业发展公司以评估值 3,972 万元(土地使用权 162 万元、机器设备 2,838 万元、房屋建筑物 972 万元)抵押给中国农业银行呼和浩特市新华桥支行借款 2,730 万元。

⑥本公司间接控股子公司上海爱贝以机器设备评估值 1482 万元抵押向中国建设银行上海市闵行支行借款 700 万元人民币。

⑦本公司控股子公司饲料公司以饲料生产线抵押向中国农业银行呼和浩特市新城营业部借款 90 万元；

⑧本公司控股子公司杜尔伯特乳业以厂房及生产设备评估值共计 3000 万元抵押向中国农业银行杜尔伯特支行借款 2000 万元。

固定资产减值准备

项 目	期初数	本期增加	本期转回数	期末数
机器设备	1,707,437.91			1,707,437.91

9、在建工程

项目	预算数	期初数	本期增加数	本期转入固定 资产	其他减少 数	期末数	资金来源	工程 进度
无菌奶项目工程	125,533,124.00	9,638,433.48	101,480,927.02	5,912,047.15		105,207,313.35	自有资金 及借款	50.00%
北京保鲜奶项目工程	146,882,600.00	2,932,568.71	147,703.33			3,080,272.04	自有资金	50.00%
冷饮技术改造工程	9,669,752.00	663,996.63	7,915,717.32	1,494,421.80		7,085,292.15	自有资金	95.00%

奶源基地	32,308,520.00	1,599,090.00	1,704,116.47	2,369,190.00	934,016.47	自有资金	10.00%
建设工程							
市场网络	23,713,400.00	2,436,000.00	8,927,457.90	7,153,382.00	4,210,075.90	自有资金	50.00%
工程							
扎兰屯奶粉	17,869,000.00	12,183,505.29	260,016.96		12,443,522.25	自有资金	80.00%
技改工程							
杜尔伯特奶粉	139,582,400.00	17,796,027.43	60,174,284.32	10,563,412.57	67,406,899.18	自有资金	80.00%
技改工程						及借款	
大庆奶粉	356,400.00	242,009.24	38,076.10	226,585.34	53,500.00	自有资金	95.00%
技改工程							
肇东乳品无菌奶	30,613,400.00	21,932.04	3,208,648.85		3,230,580.89	自有资金	10.00%
改扩建工程							
肇东乳业无菌奶	6,793,000.00	619,702.80	3,612,660.41	284,896.00	3,947,467.21	自有资金	50.00%
改扩建工程							
天津伊利康业	5,500,000.00	2,597,947.55	41,815.07	96,459.77	2,543,302.85	自有资金	60.00%
技改工程							
廊坊乳品	65,812,000.00		2,527,653.74		2,527,653.74	自有资金	10.00%
项目工程							
包头乳业	99,580,000.00		3,343,268.02		3,343,268.02	自有资金	10.00%
项目工程							
上海爱贝冷饮	87,655,000.00	12,394,101.98	22,489,829.45	23,015,435.75	11,868,495.68	自有资金	50.00%
项目工程							
其他		7,911,571.25	2,655,065.71	3,171,062.40	7,395,574.56	自有资金	
					-		
合计	791,868,596.00	71,036,886.40	218,527,240.67	54,286,892.78	235,277,234.29		

10、无形资产

种类	原始金额	期初数	本期增加	本期摊销	累计摊销额	期末数	摊余年限
母公司土地使用权	40,709,634.78	36,298,482.74		433,012.44	4844164.48	35,865,470.30	23年
子公司土地使用权	30,236,645.98	14,819,996.97	13,541,650.00	153,311.10	2028310.11	28,208,335.87	23年50年
专有技术	13,673,600.00	12,146,126.71		682,639.98	2,210,113.27	11,463,486.73	9年
软件	2,494,758.65	957,345.17	1,317,926.13	79,230.51	298,717.86	2,196,040.79	6年10年

商标权	1,129,838.39	552,750.00		89,962.38	667,050.77	462,787.62	4年6个月
商誉	912,718.00	88,334.04		4,999.98	829,383.94	83,334.06	8年6个月
合计	89,157,195.80	64,863,035.63	14,859,576.13	1,443,156.39	10,877,740.43	78,279,455.37	

土地使用权取得方式：本公司控股子公司包头乳业 5,891,650,.00 元及廊坊伊利乳品有限责任公司 7,650,000.00 元土地使用权均为购入取得。

11、长期待摊费用

种类	原始金额	期初数	本期增加	本期转出	本期摊销	累计摊销额	期末数	摊余年限
广告使用权	787,960.00	134,213.32	-		134,213.32	787,960.00	0.00	7个月
电增容费	4,755,141.00	2,895,634.62	-		2,895,634.62	4,755,141.00	0.00	4年
光纤网络工程	101,791.20	50,895.12	-		25,388.04	76,284.12	25,507.08	6个月
伊利广场冠名费	1,650,000.00	1,567,500.00			1,567,500.00	1,650,000.00	0.00	18年
供暖、汽入网费	1,237,560.00	1,134,430.00	-		1,134,430.00	1,237,560.00	0.00	10年
房屋改造	2,196,528.61	1,635,848.74	14,068.00		185,949.49	732,561.36	1,463,967.25	3年
软件及开发费	1,920,297.24	934,246.25	40,000.00	654,686.13	319,560.12	1,265,611.11	0.00	3年
固定资产改良支出								3年
出	6,371,722.93	613,460.64	5,327,343.82		73,256.48	504,174.95	5,867,547.98	
开办费	1,756,869.12	208,600.59	329,731.40		208,600.59	1,427,137.72	329,731.40	
其他	8,045,133.39	1,388,595.71	2,452,800.83		791,407.96	4,995,144.81	3,049,988.58	
合计	28,823,003.49	10,563,424.99	8,163,944.05	654,686.13	7,335,940.62	17,431,575.07	10,736,742.29	

注：期末未摊销的开办费为本公司控股子公司廊坊乳业尚未投入生产。

12、短期借款

类别	期初数	期末数
担保借款	3,600,000.00	10,600,000.00
信用借款	80,000,000.00	110,000,000.00
抵押借款	24,700,000.00	45,700,000.00
合计	108,300,000.00	166,300,000.00

增加原因：

- 1、母公司偿还上年度流动资金借款 8000 万元，本年度新增 11000 万元信用借款；
- 2、子公司杜尔伯特乳业新增抵押借款 2000 万元；
- 3、子公司扎兰屯乳业偿还上年抵押借款 200 万元，本年度新增抵押借款 300 万元；
- 4、子公司天津康业新增担保借款 700 万元。

注：担保借款中 360 万元是以承债方式转入原河北省国营芦台农场奶粉厂的借款，其中 310 万元担保单位为河北省唐山市石油焦化厂，50 万元为河北省羚羊金属柜厂。

13、应付票据

票据种类	金额
商业承兑汇票	8,801,442.02
银行承兑汇票	122,077,530.93
合计	130,878,972.95

增加原因：本期因采购量增大，以票据结算，期末尚未到期。

以上票据均在本年内到期。

14、应付帐款

期初数	期末数
210,025,258.55	429,155,429.30

① 增加原因: 生产旺季采购量增幅较大，应付材料款增加。

② 无欠持本公司 5%(含 5%)以上股份的股东单位款项。

15、预收帐款

期初数	期末数
29,505,672.81	7,304,783.07

① 无欠持本公司 5%(含 5%)以上股份的股东单位款项。

16、应付工资

期初数	期末数
44,431,070.73	65,578,858.36

增加原因：（1）业务发生的旺季，月工资增加；
（2）新增了成员企业。

17、应付福利费

期初数	期末数
27,048,533.41	36,945,233.27

18、应付股利

期初数	期末数
71,268,080.43	71,895,706.05

19、应交税金

项 目	期初数	期末数	计税税率
增值税	2,005,668.01	13,344,159.17	13%、17%
营业税	222,257.36	230,592.74	3%、5%
城建税	548,560.08	637,019.53	1%、5%、7%
企业所得税	-23,882,057.29	-12,994,772.51	0%、33%
个人所得税	2,367,225.30	-8,740,809.82	
农业特产税	6,448,330.34	5,499,670.85	8%
房产税	14,383.31	-83,973.94	
印花税	13,989.14		
其他		-170,946.33	
合计	-12,261,643.75	-2,279,060.31	

20、其他应交款

项目	期初数	期末数
教育费附加	1,852,847.94	1,195,107.12
工会经费		1,481,083.31
	1,852,847.94	2,676,190.43

增加原因：本期计提的工会经费尚未完全上缴。

21、其他应付款

期初数	期末数
114,817,599.00	142,208,473.70

(1) 增加原因：本公司本年度计提的长期激励基金和总裁奖励基金大于上年同期数；

(2) 无欠持有本公司 5%以上股份的股东单位的款项。

22、预提费用

类别	期初数	期末数
电费	381,471.00	6,358,580.05
运费	313,761.00	1,612,258.44
租赁费	152,100.46	3,050,880.54
广告费	1,325,412.85	19,609,748.38
新产品开发费	252,697.99	12,996,041.62
大修费		6,567,104.12
委托加工费	113,754.00	1,800,761.86
其他	425,026.37	6,356,004.82
合计	2,964,223.67	58,351,379.83

增加原因：本期预提的各项费用尚未支付完毕。

23、一年内到期的长期负债

借款单位	金额	借款期限	年利率	借款条件
中国建设银行黑龙江省肇东市支行	4,000,000.00	1999.12.31-2002.12.31	6.03%	抵押借款
中国工商银行内蒙古分行营业部	420,000.00	1998.12.20-2002.12.31	停息挂贷	担保借款
中国银行内蒙古分行	100,000.00	1998.12.20-2002.10.31	停息挂贷	担保借款
合计	4,520,000.00			

注：担保借款为投资饲料公司以承债方式转入的原呼市饲料公司担保借款。

24、长期借款

借款单位	金额	借款期限	年利率	借款条件
呼市农行新华桥支行	27,300,000.00	2000.12.11-2003.12.10	3.00%	抵押借款
呼市农行新华桥支行	17,700,000.00	2000.12.28-2003.12.10	3.00%	担保借款
中国建设银行黑龙江省肇东市支行	3,500,000.00	2000.12.31-2003.12.31	6.03%	抵押借款
中国农业银行呼市新城营业部	900,000.00	1998.12.20-2005.12.20	停息挂贷	抵押借款
中国工商银行呼和浩特锡林北路分理处	1,500,000.00	1998.12.20-2005.12.20	停息挂贷	担保借款
中国银行呼和浩特分行	300,000.00	1998.12.20-2005.10	停息挂贷	担保借款
呼和浩特市财政局	264,000.00		无息	
呼和浩特市科委	25,000.00		无息	
呼和浩特市财政局	3,340,000.00		无息	
呼和浩特财政局	1,000,000.00		4.80%	
农行呼和浩特市土左旗支行	20,000,000.00	2002.6.28-2005.6.28	2.88%	信用借款
合计	75,829,000.00			

注:停息挂贷担保借款为接收原饲料公司转入的借款。

25、股本

项目	期初数	配送股数	本次变动增减 公积金转股	期末数
一、尚未流通股份				
1、发起人股份	42,738,963.00			42,738,963.00
其中：				
国家拥有股份	33,028,743.00			33,028,743.00
境内法人持有股份	9,710,220.00			9,710,220.00
外资法人持有股份				
其他				

2、募集法人股	24,038,176.00	24,038,176.00
3、内部职工股		
4、优先股或其他		
尚未流通股份合计	66,777,139.00	66,777,139.00
二、已流通股份		
1、境内上市的人民币普通股	79,893,931.00	79,893,931.00
2、境内上市的外资股		
3、境外上市的外资股		
4、其他		
已流通股份合计	79,893,931.00	79,893,931.00
三、股份总数	146,671,070.00	146,671,070.00

26、资本公积

项目	期初数	本期增加数	本期减少数	期末数
股本溢价	422,596,333.42			422,596,333.42
股权投资准备	5,448,707.72			5,448,707.72
接受捐赠资产准备		240,000.00		240,000.00
资产评估增值准备				
无法支付的应付款项	177,981.90			177,981.90
合计	428,223,023.04	240,000.00		428,463,023.04

27、盈余公积

项目	期初数	本期增加数	本期减少数	期末数
法定盈余公积	54,067,785.36			54,067,785.36
任意盈余公积	65,446,390.10			65,446,390.10
公益金	52,816,774.85			52,816,774.85
合计	172,330,950.31			172,330,950.31

28、未分配利润

期初数	本期增加数	本期减少数	期末数
86,241,940.12	70,422,195.54		156,664,135.66

29、主营业务收入

项 目	本年发生数	上年发生数
乳制品系列	1,932,735,410.04	1,259,367,725.68
速冻食品、面食系列	20,280,308.84	17,481,615.81
其他	49,453,277.87	26,974,019.63
合计	2,002,468,996.75	1,303,823,361.12

增加原因：本期乳系列产品销量增大，销售网点增加，致使主营业务收入大幅度增长。

30、主营业务成本

项 目	本年发生数	上年发生数
乳制品系列	1,340,585,339.64	934,052,969.22
速冻食品、面食系列	15,871,696.52	14,252,200.51
其他	39,712,382.19	21,502,730.36
合计	1,396,169,418.35	969,807,900.09

增加原因：本期乳系列产品销量增大，主营业务成本相应增长。

31、主营业务税金及附加

项目	本年发生数	上年发生数	计缴标准
营业税	310,926.01	30,453.29	利息收入的5%
城建税	2,882,196.7	1,727,916.94	应缴增值税、营业税的1%、5%、7%
教育费附加	3,045,040.02	2,241,773.76	应缴增值税、营业税的3%
合计	6,238,162.73	4,000,143.99	

增加原因：本期乳系列产品销量增大，销售网点增加，应交增值税增加，相应的城建税、教育费附加增加。

32、其他业务利润

本年数	上年数
5,121,797.77	1,110,669.61

增加原因：本期处理废旧物资收入增加较多。

33、营业费用

本年发生数	上年发生数
408,024,563.46	196,496,191.84

增加原因：本期销售网点增加,销售量增大,相应的运费及其他费用增大以及广告费增加。

34、管理费用

本年发生数	上年发生数
92,412,118.39	50,548,467.50

增加原因: 本期经营能力扩大，子公司较同期增加，相应管理机构及管理人员增加。

35、财务费用

类 别	本年发生数	上年发生数
利息支出	5,512,708.38	1,648,098.72
减:利息收入	2,945,947.76	1,402,738.10
汇兑损失		
减:汇兑收益		
银行手续费	93,859.34	118,492.43
合计	2,660,619.96	363,853.05

增加原因：经营规模扩大，贷款较上年有所增加。

36、投资收益

项 目	本年发生额	上年发生额
股权投资收益		1,586,748.02
债权投资收益		
股权投资差额摊销	642,794.82	
长期投资减值准备		
合 计	642,794.82	1,586,748.02

37、补贴收入

项目名称	本年发生数	上年发生数
增值税返还	1,813,742.26	

增加原因：主要是本公司控股子公司发生。

38、营业外收入

项 目	本年发生数	上年发生数
处理固定资产收益	57,957.24	7,875.49
罚款净收入	1,675,028.83	435,976.36
赔偿金		
逾期包装物押金		
其他	652,374.67	250,406.19
合 计	2,385,360.74	694,258.04

39、营业外支出

项 目	本年发生数	上年发生数
固定资产盘亏		
处理固定资产损失	2,277,145.88	111,410.95
捐赠支出	230,694.62	123,082.00

支付赔偿金	5,214,883.92	
罚款支出	158,082.18	47,688.00
固定资产减值准备		846,535.53
其他	117,477.68	1,056,386.51
合 计	7,998,284.28	2,185,102.99

注：1、处理固定资产损失主要是无法使用的设备报废损失和拆除改变使用用途的房屋损失；

2、支付赔偿金其中 5,146,310.00 元是根据（2001）呼经中字第 19 号民事判决书，就租赁冷库而引起的纠纷一案向呼和浩特市中级人民法院支付的赔偿供销冷冻购销公司修复受损冷库的实际损失及相关费用。

40、所得税

	本年发生数	上年发生数
	16,580,202.69	16,013,158.59

41、收到的其他与经营活动有关的现金

项目	金 额
出售材料及废旧物资	13,774,773.89
利息收入	2,945,947.76
罚款收入	1,675,028.83
其他	698,331.91
合计	19,094,082.39

42、支付的其他与经营活动有关的现金

项目	金 额
广告费	110,948,119.74
运费	62,954,980.20
其他	143,250,591.71
合计	317,153,691.65

五、关联方关系及其交易

1、存在控制关系的关联方

公司名称	注册地	主营业务	与本企业 关系	经济性质或类型	法人代表
饲料公司	呼和浩特	饲料加工	子公司	有限责任	郭顺喜
奶食品公司	呼和浩特	奶食品生产、销售	子公司	有限责任	李效
奶业发展公司	呼和浩特	奶牛饲养	子公司	有限责任	郭顺喜
矿饮公司	呼和浩特	矿泉水产销	子公司	有限责任	温润月
房地产公司	呼和浩特	房地产开发	子公司	有限责任	郑俊怀
青山乳业	呼和浩特	奶粉生产	子公司	有限责任	詹永宽
扎兰屯乳业	扎兰屯	乳制品生产	子公司	有限责任	詹永宽
杜尔伯特乳业	大庆市	乳制品生产	子公司	有限责任	詹永宽
托菲尔公司	呼和浩特	婴幼儿奶粉生产	子公司	有限责任	詹永宽
企业发展	呼和浩特	咨询服务业	子公司	有限责任	杨桂琴
芦台乳业	河北芦台	乳制品生产	子公司	有限责任	詹永宽
呼伦贝尔乳业	牙克石	乳制品生产销售	子公司	有限责任	詹永宽
大庆乳业	让胡路区	乳制品生产销售	子公司	有限责任	詹永宽
上海冷冻	上海	冷饮产销	子公司	有限责任	郭天俊
领鲜食品	呼和浩特	速冻食品	子公司	有限责任	王征涛
家园食品	呼和浩特	面包	子公司	有限责任	王征涛
肇东乳品	肇东宋站开发区	乳制品生产销售	子公司	有限责任	潘刚
肇东市乳业	肇东市	乳制品生产销售	子公司	有限责任	潘刚
包头乳业	包头稀土开发区	牛奶收购、加工销售	子公司	有限责任	潘刚
天津康业	津南区	冷饮产销	子公司	有限责任	吴建国
廊坊乳业	河北	液体奶产销	子公司	有限责任	潘刚
上海爱贝	上海	冷饮产销	子公司	有限责任	陈彦

2、存在控制关系的关联方的注册资本及其变化

企业名称	年初数	本年增加数	本年减少数	年末数
饲料公司	4,048,100.00			4,048,100.00
奶食品公司	1,000,000.00			1,000,000.00
奶业发展公司	11,000,000.00			11,000,000.00
矿饮公司	6,700,000.00			6,700,000.00
房地产公司	5,000,000.00			5,000,000.00
青山乳业	8,219,986.70			8,219,986.70
扎兰屯乳业	17,576,346.72			17,576,346.72
杜尔伯特乳业	75,170,000.00	13,770,300.00		88,940,300.00
托菲尔公司	360万德国马克			360万德国马克
企业发展	5,000,000.00			5,000,000.00
芦台乳业	9,463,900.00			9,463,900.00
呼伦贝尔乳业	11,060,000.00			11,060,000.00
大庆乳业	10,000,000.00			10,000,000.00
上海冷冻	980,000.00			980,000.00
领鲜食品	4,880,000.00			4,880,000.00
家园食品	500,000.00			500,000.00
肇东乳品	9,000,000.00			9,000,000.00
肇东市乳业	10,000,000.00			10,000,000.00
包头乳业	40,000,000.00			40,000,000.00
天津康业	10,000,000.00			10,000,000.00
廊坊乳业		45,000,000.00		45,000,000.00
上海爱贝	7,500,000.00 (美元)			7,500,000.00 (美元)

3、存在控制关系的关联方所持股份或权益及其变化

企业名称	年初数		本年增加		本年减少		年末数	
	金额	比例%	金额	比例	金额	比例	金额	比例%
饲料公司	1,441,672.66	64.38	523,005.21				1,964,677.87	64.38
奶食品公司	1,039,192.76	85.00	-41,328.29				997,864.47	85.00
奶业发展公司	7,198,184.92	90.91	634,403.52				7,832,588.44	90.91
矿饮公司	1,080,533.24	67.16	236,222.78				844,310.46	67.16
房地产公司	6,444,050.19	100.00	-31,501.26				6,412,548.93	100.00
青山乳业	17,041,683.27	74.97	80,951.58		4,375,379.57		12,747,255.28	74.97
扎兰屯乳业	11,760,850.46	57.46	878,369.65				12,639,220.11	57.46
杜尔伯特乳业	52,209,532.04	66.69	16,420,044.76				68,629,576.79	72.00
托菲尔公司	12,234,492.18	74.51	488,850.63				12,723,342.81	74.51
企业发展	8,752,730.68	85.00	1,428,131.29				10,180,861.97	85.00
芦台乳业	5,023,957.33	51.00	848,678.64				5,872,635.97	51.00
呼伦贝尔乳业	6,425,098.12	62.92	997,218.88				7,422,317.00	62.92
大庆乳业	6,285,193.37	74.81	-139,619.08				6,145,574.29	74.81
上海冷冻	-	89.80	839,833.13				839,833.13	89.80
领鲜食品	2,069,552.71	65.98	378,728.81				2,448,281.51	65.98
家园食品	302,192.30	60.00	48,243.84				350,436.14	60.00
肇东乳品	5,035,089.77	55.00	3,871,288.36				8,906,378.13	55.00
肇东市乳业	6,626,193.31	75.00	8,634,598.06				15,260,791.37	75.00
包头乳业	37,500,000.00	93.75	-				37,500,000.00	93.75
天津康业	5,500,000.00	55.00	1,334,996.47				6,834,996.47	55.00
廊坊乳业			33,748,000.00	75.00			33,748,000.00	75.00

间接控股子公司：

企业名称	年初数		本年增加		本年减少		年末数	
	金额	比例	金额	比例	金额	比例	金额	比例
上海爱贝	2,506,823.23	63.75%	3,447,780.98				5,954,604.21	63.75%

4、不存在控制关系的关联方

无

六、资产负债表日后事项

无

七、重要事项

1、本公司分别于 2002 年 6 月 15 日及 2002 年 7 月 17 日召开四届董事会临时会议，书面表决通过了“申请向中国农业银行呼和浩特土左旗支行和中国农业银行呼和浩特新华桥支行各办理 5000 万元中长期贴息贷款的报告”及“关于北京乳品厂申请办理 1500 万元额度银行承兑的申请”。

八、或有事项、承诺事项

1、1998 年 5 月 26 日与内蒙古蒙吉利经济技术开发股份有限公司(以下简称“蒙吉利”)签定土地转让协议并预付蒙吉利购土地使用权费 400 万元,因蒙吉利已将实际转让的土地规划结构改变,且未达到土地转让协议双方所规定的基础开发标准,由于该宗土地重新规划后,已无法满足本公司项目建设使用,经与蒙吉利协商,并于 2002 年 3 月 20 日达成协议,蒙吉利同意在 2002 年 6 月 20 日前退还本公司土地款 200 万元,其余 200 万元在 2002 年 8 月 31 日前全部付清。本公司将已取得的土地使用证退回蒙吉利,其他问题双方互不追究,因对方的资金问题目前尚未退还该笔款项。

2、本公司与内蒙古供销社冷冻购销公司的租赁冷库纠纷一案经呼和浩特市中级人民法院(2001)呼经终字第 19 号民事判决书裁定,由内蒙古伊利实业集团股份有限公司赔偿该公司修复受损冷库的实际损失 5016401 元及其他相关费用共计 5146301 元,本公司本期已支付并计入当期损益,该款项尚在呼市中级人民法院帐户冻结。后本公司分别向呼和浩特市中级人民法院及高院提出再审申请,经(2002)呼经监字第 27 号民事裁定书裁定,本案由呼和浩特市中级人民法院另行组成合议庭进行再审,再审期间中止原判决的执行。

3、抵押资产：

①本公司控股子公司肇东乳业以评估值 2,967 万元(机器设备 1,538 万元、房屋建筑物 982 万元、土地使用权 447 万元)抵押给中国建设银行黑龙江省肇东市支行借款 1,550 万元；

②本公司控股子公司矿饮公司以评估值 404 万元(机器设备 116 万元、房屋建筑物 288 万元)抵押给中国工商银行内蒙古呼市锡林北路支行借款 200 万元；

③本公司控股子公司扎兰屯乳业以评估值 1,036 万元的房屋建筑物抵押给中国农业银行扎兰屯市支行借款 500 万元,已偿还 200 万元,本期以评估值 700 万元房屋建筑物抵押给中国农业银行扎兰屯市支行借款 300 万元；

④本公司控股子公司芦台乳业以评估值 427 万元的机器设备作抵押给中国银行唐山市芦台农场支行借款 270 万元；

⑤本公司控股子公司奶业发展公司以评估值 3,972 万元(土地使用权 162 万元、机器设备 2,838 万元、房屋建筑物 972 万元)抵押给中国农业银行呼和浩特市新华桥支行借款 2,730 万元。

⑥本公司间接控股子公司上海爱贝以机器设备评估值 1482 万元抵押向中国建设银行上海市闵行支行借款 700 万元人民币。

⑦本公司控股子公司饲料公司以饲料生产线抵押向中国农业银行呼和浩特市新城营业部借款 90 万元；

⑧本公司控股子公司杜尔伯特公司以厂房及生产设备评估值共计 3000 万元抵押向中国农业银行杜尔伯特支行借款 2000 万元；

4、担保事项：

①本公司为控股子公司奶业发展公司担保向中国农业银行呼和浩特市新华桥支行借款 1,770 万元；

② 本公司为控股子公司天津康业担保向中国农业银行天津市津南支行咸水沽营业所借款 700 万元。

九、其他重要事项

无

母公司会计报表附注

1、应收帐款

帐龄	期初数			期末数		
	金额	比例	坏帐准备	金额	比例	坏帐准备
1年以内	79,106,894.78	89.25%		125,746,520.54	92.55%	
1-2年	1,711,346.10	1.93%		2,193,471.10	1.61%	
2-3年	3,967,399.12	4.48%		3,238,340.64	2.38%	
3年以上	3,849,292.98	4.34%		4,701,435.71	3.46%	
合计	88,634,932.98	100.00%	5,541,333.07	135,879,767.99	100.00%	5,722,852.71

①增加原因：正值销售旺季，销售网点增多，销售量增大；

②无持本公司股份 5%（含 5%）以上股东单位的欠款。

③ 大额欠款前五名：

主要客户名称	金 额	欠款时间	款项性质	占应收帐款 总额比例
杜尔伯特乳业	9,080,594.04	2002年	6月份原料款	6.69%
上海爱贝	8,810,733.83	2002年	货款	6.48%
肇东乳品	7,347,771.96	2002年	6月份原料款	5.41%
大庆乳业	7,260,123.15	2002年	6月份原料款	5.34%
青山乳业	4,604,287.19	2002年	6月份原料款	3.39%
合计	37,103,510.17			27.31%

2、其他应收款

帐龄	期初数			期末数		
	金 额	比例	坏帐准备	金 额	比例	坏帐准备
1年以内	39,807,824.85	77.49%		124,603,055.58	90.14%	
1-2年	1,362,163.27	2.65%		2,347,294.86	1.70%	
2-3年	1,991,567.49	3.88%		2,220,681.46	1.61%	
3年以上	8,211,951.65	15.98%		9,067,294.15	6.55%	
合 计	51,373,507.26	100.00%	4,183,724.55	138,238,326.05	100.00%	4,216,648.51

①增加原因: 控股子公司关联方往来增加;

②无持本公司股份 5% (含 5%) 以上股东单位欠款 ;

③大额其他应收款前五名

主要客户名称	金 额	欠款时间	欠款性质	占其他应收款总额比例
上海爱贝	31,966,416.21	2002年	借款及材料款	23.13%
天津康业	24,109,386.49	2002年	借款及材料款	17.44%
青山乳业	4,518,700.00	2001年	借款	3.27%
蒙吉利开发总公司	4,204,120.00	2002年	土地款	3.04%
矿饮公司	2,465,000.00	2001年	借款	1.78%
合计	67,263,622.70			48.66%

④其他应收款 100%计提坏帐准备明细

客户名称	期末数	帐龄	坏帐准备金	全额计提原因
呼市商城房地产公司	300,900.00	三年以上	300,900.00	多次催收未还

3、长期投资

(1)项目	期初数		本期增加		本期减少		期末数	
	金额	减值准备				金额	减值准备	
长期股权投资	196,252,199.30	350,000.00	70,706,671.41	4,375,379.57		262,583,491.14	350,000.00	
长期债权投资								
合计	196,252,199.30	350,000.00	70,706,671.41	4,375,379.57		262,583,491.14	350,000.00	
(2)长期股权投资								
其他股权投资								
		占被投						
被投资公司名称	投资起止期	资公司 注册资 本比例	初始投资额	追加投资额	本期权益 增减额	累计增减额	期末投 资余额	减值准备
呼市驻海口办事处			50,000.00				50,000.00	50,000.00
内蒙古金宇集团股份 有限公司		1.11%	500,000.00				500,000.00	
内蒙古民族商场股份 有限公司		0.34%	432,000.00				432,000.00	
呼市商城房地产开发 公司		1.37%	300,000.00				300,000.00	300,000.00
新疆四方实业股份有 限公司		1.91%	1,000,000.00				1,000,000.00	
饲料公司	2000.07.31-2005.07.30	64.38%	2,606,000.00		523,005.21	-641,322.13	1,964,677.87	
奶食品公司	2000.06.06-2020.06.05	85.00%	850,000.00		-41,328.29	147,864.47	997,864.47	
奶业发展公司	1999.12.28-2009.12.27	90.91%	10,000,000.00		634,403.52	-2,167,411.56	7,832,588.44	
矿饮公司	1997.07.07-2017.07.06	67.16%	4,500,000.00		-236,222.78	-3,655,689.54	844,310.46	
房地产公司	1998.06.11-2013.06.10	100%	5,000,000.00		-31,501.26	1,412,548.93	6,412,548.93	
青山乳业	1998.11.30-2018.11.29	74.97%	9,494,575.06		-4,294,427.99	3,252,680.22	12,747,255.28	
扎兰屯乳业	1999.02.03-2004.02.02	57.46%	3,970,232.00	6,130,000.00	878,369.65	8,668,988.11	12,639,220.11	
杜尔伯特乳业	2000.05.08-2003.04.27	7200%	20,000,000.00	43,898,700.00	16,420,044.76	48,629,576.79	68,629,576.79	
托菲尔公司	2000.09.07-2015.09.06	74.51%	11,985,001.49		488,850.63	738,341.32	12,723,342.81	

企业发展	1998.04.11-2018.04.10	85.00%	4,250,000.00		1,428,131.29	5,930,861.97	10,180,861.97
芦台乳业	2001.02.08-2020.11.05	51.00%	4,826,600.00		848,678.64	1,046,035.97	5,872,635.97
呼伦贝尔乳业	2001.04.06-2031.04.05	62.92%	5,300,000.00		997,218.88	2,122,317.00	7,422,317.00
大庆乳业	2001.03.02-2031.03.01	74.81%	5,981,331.39		-139,619.08	164,242.90	6,145,574.29
上海冷冻	1998.01.23-2002.01.22	89.80%	880,000.00		839,833.13	-40,166.87	839,833.13
领鲜食品	2001.06.14-2021.06.13	65.98%	2,407,116.52		378,728.81	41,164.99	2,448,281.51
家园食品	2001.08.08-2011.08.07	60.00%	282,252.61		48,243.84	68,183.53	350,436.14
肇东乳品	2001.11.01-2021.10.31	55.00%	4,950,000.00		3,871,288.36	3,956,378.13	8,906,378.13
肇东市乳业	2001.07.12-2031.07.11	75.00%	7,500,000.00		8,634,598.06	7,760,791.37	15,260,791.37
包头乳业	2001.10.18-2031.10.18	93.75%	37,500,000.00		0	0	37,500,000.00
天津康业	2001.09.20-2021.09.19	55.00%	5,500,000.00		1,334,996.47	1,334,996.47	6,834,996.47
廊坊乳业	2001.11.27-2021.11.27	75.00%	33,748,000.00		0	0	33,748,000.00
合计			183,813,109.07	50,028,7000	32,583,291.84	78,770,382.07	262,583,491.14 350,000.00

(3) 长期投资减值准备

期初数	本期增加	本期转回	期末数
350,000.00			350,000.00

(4) 股权投资差额

被投资单位名称	初始金额	摊销期限	本期摊销额	摊余价值	形成原因
青山乳业	3,331,775.06	10 年	158,609.27	2,145,868.48	初始投资形成
扎兰屯乳业	-24,802.41	10 年	-1,240.12	-21,082.05	初始投资形成
杜尔伯特乳业	-4,135,261.80	10 年	-206,763.09	-3,204,846.33	初始投资形成
呼伦贝尔乳业	-1,684,764.49	10 年	-84,238.22	-1,501,835.60	初始投资形成
大庆市乳业	-1,500,000.00	10 年	-75,000.00	-1,337,500.00	初始投资形成
领鲜食品	-812,883.48	10 年	-40,644.17	-758,691.25	初始投资形成
家园食品	-17,747.39	10 年	-887.37	-16,564.23	资本公积增加形成
肇东乳业	-76,920.00	10 年	-3,846.00	-73,074.00	初始投资形成
小计	-4,920,604.51		-254,009.70	-4,767,724.98	

4、主营业务收入

项 目	本年发生数	上年发生数
乳制品系列	1,882,453,476.43	1,243,391,384.77
速冻食品、面食系列		17,481,615.81
其他	8,485,314.12	8,944,723.02
合计	1,890,938,790.55	1,269,817,723.60

增加原因：本期乳系列产品销量增大，销售网点增加，致使主营业务收入大幅度增长。

5、主营业务成本

项 目	本年发生数	上年发生数
乳制品系列	1,383,225,918.23	942,949,291.27
速冻食品、面食系列	0	14,252,200.51
其他	3,600,236.13	2,849,650.81
合计	1,386,826,154.36	960,051,142.59

增加原因：本期乳系列产品销量增大，销售网点增加，相应主营业务成本增长。

6、投资收益

项 目	本年发生额	上年发生额
股权投资收益	22,934,361.71	842,096.79
债权投资收益		
股权投资差额摊销	254,009.70	
长期投资减值准备		
合 计	23,188,371.41	842,096.79

第七节 备查文件

- 1、 载有董事长郑俊怀亲笔签名的半年度报告文本；
- 2、 载有法定代表人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的会计报表；
- 3、 报告期内在中国证监会指定报刊上公开披露过的所有公司文件的正本及公告原稿；
- 4、 公司章程；

内蒙古伊利实业集团股份有限公司

董 事 会

2002 年 7 月 29 日

资产负债表

编制单位:内蒙古伊利实业集团股份有限公司

单位:人民币元

资 产	附注	合 并		母 公 司	
		2002年6月30日	2001年12月31日	2002年6月30日	2001年12月31日
流动资产：					
货币资金	1	425,552,927.02	324,213,991.00	313,525,129.23	233,626,060.03
短期投资					
应收票据			320,000.00		320,000.00
应收股利				18,491,482.48	14,616,102.91
应收利息					
应收帐款	2	111,896,895.33	78,930,566.54	130,156,915.28	83,093,599.91
其他应收款	3	69,034,005.94	57,082,644.21	134,021,677.54	47,189,782.71
预付帐款	4	76,165,060.30	29,851,154.17	40,033,052.04	17,724,025.01
应收补贴款					
存货	5	451,361,095.72	303,051,667.95	342,606,084.19	205,114,430.53
待摊费用	6	2,870,972.88	3,182,205.18	942,111.55	2,358,566.51
一年内到期的长期债权投资			26,860.25		
其他流动资产					
流动资产合计		1,136,880,957.19	796,659,089.30	979,776,452.31	604,042,567.61
长期投资：					
长期股权投资	7	-8,777,884.61	-9,343,759.43	262,233,491.14	195,902,199.30
长期债权投资	7	12,000.00			
长期投资合计		-8,765,884.61	-9,343,759.43	262,233,491.14	195,902,199.30
固定资产：					
固定资产原价	8	1,036,950,956.44	951,242,273.92	709,286,250.47	679,512,239.83
减：累计折旧	8	299,260,744.22	244,252,634.53	184,062,280.33	149,783,205.85
固定资产净值		737,690,212.22	706,989,639.39	525,223,970.14	529,729,033.98
减：固定资产减值准备	8	1,707,437.91	1,707,437.91		
固定资产净额		735,982,774.31	705,282,201.48	525,223,970.14	529,729,033.98
工程物资		756,635.60	35,246.42		
在建工程	9	235,277,234.29	71,036,886.40	139,316,384.93	30,763,515.91
固定资产清理					
固定资产合计		972,016,644.20	776,354,334.30	664,540,355.07	560,492,549.89
无形资产及其他资产：					
无形资产	10	78,279,455.37	64,863,035.63	39,690,025.92	39,569,739.08
长期待摊费用	11	10,736,742.29	10,563,424.99	8,801,707.01	9,370,527.18
其他长期资产					
无形资产及其他资产合计		89,016,197.66	75,426,460.62	48,491,732.93	48,940,266.26
递延税项：					
递延税款借项					
资 产 总 计		2,189,147,914.44	1,639,096,124.79	1,955,042,031.45	1,409,377,583.06

企业负责人：郑俊怀

财务负责人：张显著

制表人：赵成霞

资产负债表

编制单位:内蒙古伊利实业集团股份有限公司

单位:人民币元

负债及所有者权益	附注	合并		母公司	
		2002年6月30日	2001年12月31日	2002年6月30日	2001年12月31日
流动负债:					
短期借款	12	166,300,000.00	108,300,000.00	110,000,000.00	80,000,000.00
应付票据	13	130,878,972.95	72,907,797.53	130,878,972.95	72,907,797.53
应付帐款	14	429,155,429.30	210,025,258.55	432,452,374.59	177,720,901.82
预收账款	15	7,304,783.07	29,505,672.81	6,490,761.03	28,852,783.16
应付工资	16	65,578,858.36	44,431,070.73	58,363,998.28	39,417,155.82
应付福利费	17	36,945,233.27	27,048,533.41	33,963,728.69	25,455,688.34
应付股利	18	71,895,706.05	71,268,080.43	67,686,607.22	67,686,607.22
应交税金	19	-2,279,060.31	-12,261,643.75	-18,312,840.13	-18,008,815.79
其他应交款	20	2,676,190.43	1,852,847.94	1,680,705.19	1,078,264.10
其他应付款	21	142,208,473.70	114,817,599.00	159,514,480.84	95,879,719.17
预提费用	22	58,351,379.83	2,964,223.67	45,832,236.23	2,558,670.67
预计负债					
一年内到期的长期负债	23	4,520,000.00	4,520,000.00		
其他流动负债					
流动负债合计		1,113,535,966.65	675,379,440.32	1,028,551,024.89	573,548,772.04
长期负债:					
长期借款	24	75,829,000.00	55,829,000.00	20,289,000.00	289,000.00
应付债券					
长期应付款					
专项应付款					
其他长期负债					
长期负债合计		75,829,000.00	55,829,000.00	20,289,000.00	289,000.00
递延税项:					
递延税款贷项		2,072,827.55	2,072,827.55	2,072,827.55	2,072,827.55
负债合计		1,191,437,794.20	733,281,267.87	1,050,912,852.44	575,910,599.59
少数股东权益		93,580,941.23	72,347,873.45		
所有者权益 (或股东权益)					
实收资本 (或股本)	25	146,671,070.00	146,671,070.00	146,671,070.00	146,671,070.00
减: 已归还投资					
实收资本 (或股本) 净额		146,671,070.00	146,671,070.00	146,671,070.00	146,671,070.00
资本公积	26	428,463,023.04	428,223,023.04	428,463,023.04	428,223,023.04
盈余公积	27	172,330,950.31	172,330,950.31	165,413,197.75	165,413,197.75
其中: 法定公益金	27	52,816,774.85	52,816,774.85	49,688,583.52	49,688,583.52
未分配利润	28	156,664,135.66	86,241,940.12	163,581,888.22	93,159,692.68
外币报表折算差额					
所有者权益 (或股东权益) 合计		904,129,179.01	833,466,983.47	904,129,179.01	833,466,983.47
负债及所有者权益 (或股东权益) 总计		2,189,147,914.44	1,639,096,124.79	1,955,042,031.45	1,409,377,583.06

企业负责人: 郑俊怀

财务负责人: 张显著

制表人: 赵成霞

利 润 表

编制单位:内蒙古伊利实业集团股份有限公司

单位:人民币元

项 目	附注	合并		母公司	
		2002年1-6月	2001年1-6月	2002年1-6月	2001年1-6月
一、主营业务收入	29	2,002,468,996.75	1,303,823,361.12	1,890,938,790.55	1,269,817,723.60
减:主营业务成本	30	1,396,169,418.35	969,807,900.09	1,386,826,154.36	960,051,142.59
主营业务税金及附加	31	6,238,162.73	4,000,143.99	4,293,557.83	3,304,612.94
二、主营业务利润(亏损以“-”号填列)		600,061,415.67	330,015,317.04	499,819,078.36	306,461,968.07
加:其他业务利润(亏损以“-”号填列)	32	5,121,797.77	1,110,669.61	4,723,089.26	991,892.68
减:营业费用	33	408,024,563.46	196,496,191.84	371,890,242.72	188,017,472.41
管理费用	34	92,412,118.39	50,548,467.50	73,347,036.52	40,373,973.71
财务费用	35	2,660,619.96	363,853.05	1,062,481.28	-1,343,394.06
三、营业利润(亏损以“-”号填列)		102,085,911.63	83,717,474.26	58,242,407.10	80,405,808.69
加:投资收益(损失以“-”号填列)	36	642,794.82	1,586,748.02	23,188,371.41	842,096.79
补贴收入	37	1,813,742.26		1,092,172.30	
营业外收入	38	2,385,360.74	694,258.04	2,052,651.82	650,358.93
减:营业外支出	39	7,998,284.28	2,185,102.99	7,826,693.43	2,142,034.02
四、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		98,929,525.17	83,813,377.33	76,748,909.20	79,756,230.39
减:所得税	40	16,580,202.69	16,013,158.59	6,326,713.66	13,859,072.63
少数股东收益		11,927,126.94	1,903,060.98		
五、净利润(净亏损以“-”号填列)		70,422,195.54	65,897,157.76	70,422,195.54	65,897,157.76

补充资料:

项 目	本年累计数	上年实际数
1、出售、处置部门或被投资单位所得收益		
2、自然灾害发生的损失		
3、会计政策变更增加(减少)利润总额		
4、会计估计变更增加(减少)利润总额		
5、债务重组损失		
6、其他		

企业负责人:郑俊怀

财务负责人:张显著

制表人:赵成霞

利润分配表

编制单位:内蒙古伊利实业集团股份有限公司

单位:人民币元

项 目	附注	合并		母公司	
		2002年1-6月	2001年1-6月	2002年1-6月	2001年1-6月
一、净利润(净亏损以“-”号填列)		70,422,195.54	65,897,157.76	70,422,195.54	65,897,157.76
加:年初未分配利润		86,241,940.12	62,674,277.39	93,159,692.68	68,171,436.12
其他转入					
二、可供分配的利润		156,664,135.66	128,571,435.15	163,581,888.22	134,068,593.88
减:提取法定盈余公积					
提取法定公益金					
提取职工福利及奖励基金					
提取储备基金					
提取企业发展基金					
利润归还投资					
三、可供股东分配的利润		156,664,135.66	128,571,435.15	163,581,888.22	134,068,593.88
减:应付优先股股利					
提取任意盈余公积					
应付普通股股利					
转作资本(股本)的普通股股利					
四、未分配利润		156,664,135.66	128,571,435.15	163,581,888.22	134,068,593.88
报告期利润		净资产收益率		每股收益	
		全面摊薄	加权平均	全面摊薄	加权平均
主营业务利润		66.37%	69.08%	4.09	4.09
营业利润		11.29%	11.75%	0.70	0.70
净利润		7.79%	8.11%	0.48	0.48
扣除非经常性损益后的净利润		8.21%	8.54%	0.51	0.51

企业负责人:郑俊怀

财务负责人:张显著

制表人:赵成霞

现金流量表

编制单位：内蒙古伊利实业集团股份有限公司

2002年1-6月

单位：人民币元

项 目	行次	合并	母公司
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	1	2,247,418,794.85	2,107,387,515.80
收到的税费返还	2	2,516,431.45	1,092,172.30
收到的其他与经营活动有关的现金	3	19,094,082.39	13,651,306.27
现金流入小计	4	2,269,029,308.69	2,122,130,994.37
购买商品、接受劳务支付的现金	5	1,411,621,473.76	1,384,013,399.43
支付给职工以及为职工支付的现金	6	106,087,069.46	79,918,640.68
支付的各项税费	7	150,086,888.28	115,608,495.45
支付的其他与经营活动有关的现金	10	317,153,691.65	327,777,341.04
现金流出小计	11	1,984,949,123.15	1,907,317,876.60
经营活动产生的现金流量净额	12	284,080,185.54	214,813,117.77
投资活动产生的现金流量：			
收回投资所收到的现金	13	26,860.25	-
取得投资收益所收到的现金	14	-	500,000.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	15	307,758.44	132,176.94
收到的其他与投资活动有关的现金	16	-	
现金流入小计	17	334,618.69	632,176.94
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金	18	265,573,646.29	135,387,213.27
投资所支付的现金	19	-	47,518,300.00
支付的其他与投资活动有关的现金	20		
现金流出小计	21	265,573,646.29	182,905,513.27
投资活动产生的现金流量净额	22	-265,239,027.60	-182,273,336.33
三、筹资活动产生的现金流量			
吸收投资所收到的现金	23	11,252,000.00	
借款所收到的现金	24	160,000,000.00	130,000,000.00
收到的其他与筹资活动有关的现金	25		
现金流入小计	26	171,252,000.00	130,000,000.00
偿还债务所支付的现金	27	82,000,000.00	80,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金	28	6,754,221.92	2,640,712.24
支付的其他与筹资活动有关的现金	29		
现金流出小计	30	88,754,221.92	82,640,712.24
筹资活动产生的现金流量净额	31	82,497,778.08	47,359,287.76
四、汇率变动对现金的影响	32		
五、现金及现金等价物净增加额	33	101,338,936.02	79,899,069.20

企业负责人：郑俊怀

财务负责人：张显著

制表人：赵成霞

现金流量表（附注）

编制单位：内蒙古伊利实业集团股份有限公司

2002年1-6月

单位：人民币元

项 目	行次	合并	母公司
1、将净利润调节为经营活动的现金流量			
净利润	32	70,422,195.52	70,422,195.52
加：少数股东收益	33	11,927,126.96	
计提的资产减值准备	34	1,208,002.21	214,443.60
固定资产折旧	35	56,036,014.38	35,181,436.00
无形资产摊销	36	1,443,156.39	490,913.16
长期待摊费用摊销	37	7,335,940.62	6,456,124.38
待摊费用的减少（减：增加）	38	311,232.30	1,416,454.96
预提费用的增加（减：减少）	39	55,387,156.16	43,273,565.56
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（减：收益）	40	79,598.58	78,575.97
固定资产报废损失	41	2,139,590.06	2,137,657.98
财务费用	42	5,512,708.38	2,640,712.24
投资损失（减：收益）	43	-642,794.82	-23,188,371.39
递延税款贷项（减：借项）	44		
存货减少（减：增加）	45	-148,309,427.77	-126,761,379.95
经营性应收项目的减少（减：增加）	46	-92,119,598.86	-156,098,680.83
经营性应付项目的增加（减：减少）	47	313,361,285.43	358,549,470.57
其他	48	-12,000.00	
经营活动产生的现金流量净额	49	284,080,185.54	214,813,117.77
2、不涉及现金收支的投资和筹资活动	50		
债务转为资本	51		
一年内到期的可转换公司债券	52		
融资租入固定资产	53		
3、现金及现金等价物净增加情况：	54		
现金的期末余额	55	425,552,927.02	313,525,129.23
减：现金的期初余额	56	324,213,991.00	233,626,060.03
加：现金等价物的期末余额	57		
减：现金等价物的期初余额	58		
现金及现金等价物净增加额	59	101,338,936.02	79,899,069.20

企业负责人：郑俊怀

财务负责人：张显著

制表人：赵成霞

资产减值准备明细表

编制单位:内蒙古伊利实业集团股份有限公司

2002年1-6月

单位:人民币元

项 目	年初余额	本年增加数	本年转回数	年末余额
一、坏账准备合计	15,143,579.64	1,549,804.26	678,131.65	16,015,252.25
其中: 应收账款	8,180,360.55	1,549,804.26		9,730,164.81
其他应收款	6,963,219.09		678,131.65	6,285,087.44
二、短期投资跌价准备合计				
其中: 股票投资				
债券投资				
三、存货跌价准备合计				
其中: 库存商品				
原材料				
四、长期投资减值准备合计	350,000.00			350,000.00
其中: 长期股权投资	350,000.00			350,000.00
长期债权投资				
五、固定资产减值准备合计	1,707,437.91			1,707,437.91
其中: 房屋、建筑物				
机器设备	1,707,437.91			1,707,437.91
六、无形资产减值准备				
其中: 专利权				
商标权				
七、在建工程减值准备				
八、委托贷款减值准备				

企业负责人: 郑俊怀

财务负责人: 张显著

制表人: 赵成霞