

内蒙古伊利实业集团股份有限公司

600887

2008 年半年度报告



二 00 八年八月

目 录

一、重要提示	1
二、公司基本情况	1
三、股本变动及股东情况	2
四、董事、监事和高级管理人员	4
五、董事会报告	5
六、重要事项	7
七、财务会计报告（未经审计）	8
八、备查文件目录	65

一、重要提示

(一) 本公司董事会、监事会及其董事、监事、高级管理人员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、准确性和完整性承担个别及连带责任。

(二) 董事王振坤，因事未能亲自参加本次董事会会议，委托潘刚董事长出席并代为行使表决权。

(三) 公司半年度财务报告未经审计。

(四) 本公司不存在大股东占用资金情况。

(五) 公司负责人潘刚、主管会计工作负责人赵成霞及会计机构负责人（会计主管人员）王瑞生声明：保证本半年度报告中财务报告的真实、完整。

二、公司基本情况

(一) 公司基本情况简介

1、 公司法定中文名称：内蒙古伊利实业集团股份有限公司

公司法定中文名称缩写：伊利股份

公司英文名称：INNER MONGOLIA YILI INDUSTRIAL GROUP CO., LTD.

公司英文名称缩写：NMYILI

2、 公司 A 股上市交易所：上海证券交易所

公司 A 股简称：伊利股份

公司 A 股代码：600887

3、 公司注册地址：内蒙古呼和浩特市金川开发区金四路 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.yili.com>

公司电子信箱：info@yili.com

4、 公司法定代表人：潘 刚

5、 公司董事会秘书：胡利平

电话：0471-3350092

传真：0471-3601621

E-mail：huliping@yili.com

联系地址：内蒙古呼和浩特市金川开发区金四路 8 号

公司证券事务代表：旭 日

电话：0471-3350092

传真：0471-3601621

E-mail：rxu@yili.com

联系地址：内蒙古呼和浩特市金川开发区金四路 8 号

6、 公司信息披露报纸名称：《中国证券报》、《上海证券报》

登载公司半年度报告的中国证监会指定国际互联网网址：<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 号内蒙古伊利实业集团股份有限公司董事会办公室

(二)主要财务数据和指标:

1、主要会计数据和财务指标

单位:元 币种:人民币

	本报告期末	上年度期末	本报告期末比上年度 期末增减(%)
总资产	11,614,710,366.37	10,173,900,510.85	14.16
所有者权益(或股东权益)	4,462,574,005.48	4,212,888,272.52	5.93
每股净资产(元)	5.58	6.32	-11.71
	报告期(1—6月)	上年同期	本报告期比上年同期 增减(%)
营业利润	152,030,413.18	57,846,088.41	162.82
利润总额	216,863,742.83	75,989,837.67	185.39
净利润	116,862,680.38	-2,935,909.76	4,080.46
扣除非经常性损益后的净利润	68,237,683.14	-15,092,221.76	552.14
基本每股收益(元)	0.15	-0.01	1,600.00
扣除非经常性损益后的基本每股收益(元)	0.09	-0.03	400.00
稀释每股收益(元)	0.14		不适用
净资产收益率(%)	2.62	-0.10	增加2.72个百分点
经营活动产生的现金流量净额	1,272,708,315.22	1,319,716,566.81	-3.56
每股经营活动产生的现金流量净额	1.59	2.56	-37.89

2、非经常性损益项目和金额:

单位:元 币种:人民币

非经常性损益项目	年初至报告期期末金额
非流动资产处置损益	188,811.83
计入当期损益的政府补助,但与公司业务密切相关,按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外	56,375,621.45
债务重组损益	34,676.28
除上述各项之外的其他营业外收支净额	-7,974,112.32
合 计	48,624,997.24

三、股本变动及股东情况

(一)股份变动情况表

单位:股

	本次变动前		本次变动增减(+,-)					本次变动后	
	数量	比例 (%)	发行 新股	送 股	公积金转股	其他	小计	数量	比例 (%)
一、有限售条件股份									
1、国家持股									
2、国有法人持股									
3、其他内资持股									
其中:境内非国有法人持股	59,576,834	8.94			11,915,367		11,915,367	71,492,201	8.94
境内自然人持股	64,480	0.01			12,896		12,896	77,376	0.01
4、外资持股									
其中:境外法人持股									
境外自然人持股									
有限售条件股份合计	59,641,314	8.95			11,928,263		11,928,263	71,569,577	8.95

二、无限售条件流通股份									
1、人民币普通股	606,460,978	91.05			121,292,195		121,292,195	727,753,173	91.05
2、境内上市的外资股									
3、境外上市的外资股									
4、其他									
无限售条件流通股份合计	606,460,978	91.05			121,292,195		121,292,195	727,753,173	91.05
三、股份总数	666,102,292	100			133,220,458		133,220,458	799,322,750	100

(二) 股东情况

1、股东数量和持股情况

单位：股

报告期末股东总数						162,862 户
前十名股东持股情况						
股东名称	股东性质	持股比例 (%)	持股总数	报告期内增减	持有有限售条件股份数量	质押或冻结的股份数量
呼和浩特投资有限责任公司	其他	10.50	83,917,554		65,917,554	质押 27,600,000
中国光大银行股份有限公司—光大保德信量化核心证券投资基金	其他	1.30	10,399,857			
中国工商银行—诺安股票证券投资基金	其他	1.25	10,017,673			
中国工商银行—上证 50 交易型开放式指数证券投资基金	其他	1.15	9,185,176			
中国农业银行—交银施罗德成长股票证券投资基金	其他	1.07	8,536,783			
内蒙古日信担保投资(集团)有限公司	其他	1.03	8,240,000			质押 4,800,000
中国工商银行—诺安平衡证券投资基金	其他	0.95	7,628,311			
陈世辉	境内自然人	0.76	6,068,600			
中国农业银行—富国天瑞强势地区精选混合型开放式证券投资基金	其他	0.74	5,950,898			
交通银行—易方达 50 指数证券投资基金	其他	0.74	5,878,603			
前十名无限售条件股东持股情况						
股东名称				持有无限售条件股份数量		股份种类
呼和浩特投资有限责任公司				18,000,000		人民币普通股
中国光大银行股份有限公司—光大保德信量化核心证券投资基金				10,399,857		人民币普通股
中国工商银行—诺安股票证券投资基金				10,017,673		人民币普通股
中国工商银行—上证 50 交易型开放式指数证券投资基金				9,185,176		人民币普通股
中国农业银行—交银施罗德成长股票证券投资基金				8,536,783		人民币普通股
内蒙古日信担保投资(集团)有限公司				8,240,000		人民币普通股
中国工商银行—诺安平衡证券投资基金				7,628,311		人民币普通股
陈世辉				6,068,600		人民币普通股
中国农业银行—富国天瑞强势地区精选混合型开放式证券投资基金				5,950,898		人民币普通股
交通银行—易方达 50 指数证券投资基金				5,878,603		人民币普通股

中国工商银行—诺安股票证券投资基金与中国工商银行—诺安平衡证券投资基金同属于诺安基金管理有限公司，上述两只基金合并持有公司 2.2%的股份。公司未知其他股东之间的关联关系。

前十名有限售条件股东持股数量及限售条件

单位：股

序号	有限售条件股东名称	持有的有限售条件股份数量	有限售条件股份可上市交易情况		限售条件
			可上市交易时间	新增可上市交易股份数量	
1	呼和浩特投资有限责任公司	65,917,554	2011 年 4 月 24 日	65,917,554	呼和浩特投资有限责任公司将严格履行《上市公司股权分置改革管理办法》规定的法定限售承诺事项，即：（一）自改革方案实施之日起，呼和浩特投资有限责任公司所持公司原非流通股在十二个月内不得上市交易或者转让；（二）在前项规定期满后，呼和浩特投资有限责任公司通过证券交易所挂牌交易出售原非流通股股份，出售数量占公司股份总数的比例在十二个月内不得超过百分之五，在二十四个月内不得超过百分之十。另外，呼和浩特投资有限责任公司进一步承诺：所持股份自获得上市流通权之日起，在六十个月内不通过交易所挂牌交易出售。

2、控股股东及实际控制人变更情况

本报告期内公司控股股东及实际控制人没有发生变更。

四、董事、监事和高级管理人员

(一) 董事、监事和高级管理人员持股变动

姓名	职务	年初持股数	本期增持股份数量	本期减持股份数量	期末持股数	变动原因
潘 刚	董事长兼总裁	1,819,344	2,523,869		4,343,213	股改追加支付及资本公积金转增股本
刘春海	董事、副总裁	886,448	1,233,289		2,119,737	股改追加支付及资本公积金转增股本
赵成霞	董事、副总裁、财务负责人	891,448	1,240,289		2,131,737	股改追加支付及资本公积金转增股本
胡利平	董事、副总裁、董事会秘书	606,448	841,290		1,447,738	股改追加支付及资本公积金转增股本
王瑞生	董事	50,000	70,000		120,000	股改追加支付及资本公积金转增股本
吴郊光	独立董事					
王蔚松	独立董事					
姚树堂	独立董事					
王振坤	董事					
高德步	董事					
杨金国	独立董事					
王晓刚	监事会主席	50,000	70,000		120,000	股改追加支付及资本公积金转增股本
张 文	监事					
李建强	监事					
刘忠元	监事					
高 宏	监事					

- (1) 报告期内，董事长兼总裁潘刚持有本公司的股票期权为 23,189,531 份。
- (2) 报告期内，董事、副总裁刘春海持有本公司的股票期权为 7,729,843 份。
- (3) 报告期内，董事、副总裁、财务负责人赵成霞持有本公司的股票期权为 7,729,843 份。
- (4) 报告期内，董事、副总裁、董事会秘书胡利平持有本公司的股票期权为 7,729,843 份。

(二)新聘或解聘公司董事、监事、高级管理人员的情况

报告期内，公司董事会、监事会进行了换届选举。

2008 年 3 月 31 日，公司召开的 2007 年年度股东大会选举潘刚、刘春海、赵成霞、胡利平、王瑞生、吴郊光、王蔚松、姚树堂、王振坤、高德步、杨金国为公司第六届董事会董事。其中，吴郊光、王蔚松、姚树堂、杨金国为公司独立董事。选举刘忠元、高宏为公司第六届监事会监事，与 2008 年 3 月 10 日公司第十届职工代表大会第二次会议民主选举产生的第六届监事会职工监事王晓刚、张文、李建强共同组成公司第六届监事会。

2008 年 3 月 31 日，公司召开的第六届董事会第一次会议选举潘刚为公司第六届董事会董事长，确认潘刚、刘春海、赵成霞、胡利平、王瑞生为公司执行董事。

2008 年 3 月 31 日，公司召开的第六届监事会第一次会议选举王晓刚为公司第六届监事会主席。

五、董事会报告

(一)报告期内整体经营情况的讨论与分析

报告期内，面对成本上升、竞争日趋激烈的市场环境，公司通过加强资源整合、强化奶源基地建设、深化精确管理、加强技术创新、优化产品结构，加强高附加值产品的市场推广力度，强化品牌推广和奥运营销等一系列强有力的举措，确保了企业持续、健康、稳定的发展。

2008 年上半年，公司实现营业收入 115.11 亿元，比上年同期增长 23.06%；实现归属于母公司的净利润 1.17 亿元，剔除股票期权会计处理对利润的影响数后，归属于母公司的净利润为 2.56 亿元，比上年同期增长 12.51%。

(二)公司主营业务及其经营状况

1、主营业务分行业、分产品情况表

单位:元 币种:人民币

分行业或分产品	营业收入	营业成本	毛利率(%)	营业收入比上年同期增减(%)	营业成本比上年同期增减(%)	毛利率比上年同期增减(%)
分行业						
液体乳及其他乳制品制造业	11,134,495,586.56	7,837,026,443.07	29.61	22.33	18.72	增加 2.14 个百分点
混合饲料制造业	315,958,888.80	265,730,521.37	15.90	41.80	39.07	增加 1.66 个百分点
合计	11,450,454,475.36	8,102,756,964.44	29.24	22.80	19.29	增加 2.08 个百分点
分产品						
液体乳	6,933,790,785.09	4,846,910,252.48	30.10	14.16	8.42	增加 3.71 个百分点
冷饮产品系列	2,062,852,654.01	1,578,187,711.91	23.49	19.11	21.31	减少 1.39 个百分点
奶粉及奶制品	2,137,852,147.46	1,411,928,478.68	33.96	64.94	70.19	减少 2.04 个百分点
混合饲料	315,958,888.80	265,730,521.37	15.90	41.80	39.07	增加 1.66 个百分点
合计	11,450,454,475.36	8,102,756,964.44	29.24	22.80	19.29	增加 2.08 个百分点

报告期内，奶粉及奶制品的主营业务收入比去年同期增长了 64.94%，其原因一方面是公司对产品进行了技术创新并调整了产品结构，另一方面是由于提高了产品的销售价格；奶粉及奶制品的主营业务成本比去年同期增加了 70.19%，原因主要是原材料成本增加。混合饲料主营业务收入比去年同期增长了 41.8%，其原因主要是原料价格上涨后产品售价提高的影响所致。

2、主营业务分地区情况

单位：元 币种：人民币

地 区	营业收入	营业收入比上年增减（%）
华北	3,213,841,854.26	28.54
华南	2,966,764,667.15	26.96
其他	5,269,847,953.95	17.43
合 计	11,450,454,475.36	22.80

(三) 公司投资情况

1、募集资金总体使用情况

公司于 2007 年募集资金 119,378 万元，已累计使用 82,062 万元，其中本年度已使用 18,085 万元，尚未使用 37,316 万元，尚未使用的募集资金暂存在银行。

2、募集资金承诺项目

单位：万元 币种：人民币

承诺项目名称	拟投入金额	是否变更项目	实际投入金额	预计收益	产生收益情况	是否符合计划进度	是否符合预计收益
湖北黄冈项目	65,974	否	40,676	8,951		是	
新疆乌鲁木齐项目	16,948	否	13,913	2,013		是	
四川邛崃项目	41,621	否	27,473	5,613		是	
新疆石河子项目	22,289	否	0	4,596			
合 计	146,832	/	82,062	21,173		/	/

(1) 湖北黄冈项目

项目拟投入 65,974 万元，实际投入 40,676 万元。

(2) 新疆乌鲁木齐项目

项目拟投入 16,948 万元，实际投入 13,913 万元。

(3) 四川邛崃项目

项目拟投入 41,621 万元，实际投入 27,473 万元。

(4) 新疆石河子项目

项目拟投入 22,289 万元，实际投入 0 万元。

3、非募集资金项目情况

(1) 液态奶项目

公司出资 10,754 万元投资该项目，项目进度 30%。

(2) 冷饮项目

公司出资 1,265 万元投资该项目，项目进度 85%。

(3) 奶粉项目

公司出资 12,202 万元投资该项目，项目进度 90%。

(4) 酸奶项目

公司出资 1,052 万元投资该项目，项目进度 90%。

(5) 奶源项目

公司出资 413 万元投资该项目。

(6) 技术、信息等项目

公司出资 850 万元投资该项目。

六、重要事项

(一) 公司治理的情况

报告期内，公司严格按照《公司法》、《证券法》、《上市公司治理准则》以及国家有关法律法规的要求，结合企业发展情况，进一步完善公司的现代企业制度建设和公司治理结构。

目前公司各项工作严格按照相关制度深入执行，公司将进一步按照《公司法》、《证券法》和《公司章程》的规定，继续完善相关内部控制制度，进一步提高公司治理水平，切实维护广大投资者的利益。

(二) 报告期实施的利润分配方案执行情况

《公司 2007 年度利润分配预案》已经 2008 年 3 月 31 日召开的 2007 年年度股东大会审议通过。2008 年 5 月 17 日，公司发布了《公司 2007 年度资本公积金转增股本实施公告》，公司以 2007 年 12 月 31 日的总股本 666,102,292 股为基数，以资本公积金转增股本方式，向全体股东每 10 股转增 2 股，报告期末，公司此项工作已经完成。

(三) 重大诉讼仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

(四) 资产交易事项

本报告期公司无收购及出售资产、吸收合并事项。

(五) 报告期内公司重大关联交易事项

本报告期公司无重大关联交易事项。

(六) 托管情况

本报告期公司无托管事项。

(七) 承包情况

本报告期公司无承包事项。

(八) 租赁情况

本报告期公司无租赁事项。

(九) 担保情况

本报告期公司无担保事项。

(十) 委托理财情况

本报告期公司无委托理财事项。

(十一) 承诺事项履行情况

公司或持股 5%以上股东在报告期内或持续到报告期内的承诺事项

股改承诺及履行情况：

呼和浩特投资有限责任公司将严格履行《上市公司股权分置改革管理办法》规定的法定限售承诺事项，即：(一)自改革方案实施之日起，呼和浩特投资有限责任公司所持公司原非流通股在十二个月

内不得上市交易或者转让；(二)在前项规定期满后，呼和浩特投资有限责任公司通过证券交易所挂牌交易出售原非流通股股份，出售数量占公司股份总数的比例在十二个月内不得超过百分之五，在二十四个月内不得超过百分之十。另外，呼和浩特投资有限责任公司进一步承诺：所持股份自获得上市流通权之日起，在六十个月内不通过交易所挂牌交易出售。

目前，呼和浩特投资有限责任公司未违反相关承诺。

(十二)聘任、解聘会计师事务所情况

报告期内，公司未改聘会计师事务所。

(十三)上市公司及其董事、监事、高级管理人员、公司股东、实际控制人处罚及整改情况

报告期内公司及其董事、监事、高级管理人员、公司股东、实际控制人均未受中国证监会的稽查、行政处罚、通报批评及证券交易所的公开谴责。

(十四)其他重大事项及其影响和解决方案的分析说明

1、证券投资情况

单位:元 币种:人民币

序号	证券代码	简称	期末持有数量 (股)	初始投资 金额	期末账面值	期初账面值	会计核算科目
1	600201	金宇集团	1,000,000	500,000.00	8,640,000.00	17,360,000.00	可供出售金融资产
2	000611	时代科技	561,600	200,000.00	2,173,392.00	3,974,400.00	可供出售金融资产
合 计			—	700,000.00	10,813,392.00	21,334,400.00	—

2、持有非上市金融企业股权情况

持有对象名称	最初投资成本(元)	持有数量 (股)	占该公司股权比例 (%)	期末账面价值(元)
成都市商业银行股份有限公司	97,500,000.00	32,500,000	1.00	97,500,000.00
合 计	97,500,000.00	32,500,000	—	97,500,000.00

3、其他重大事项的说明

本报告期公司营业利润、利润总额及净利润等与利润相关的指标与上年同期相比有大幅度的变化，是由于股份支付会计处理的影响，本期股份支付费用为 138,932,722.60 元，去年同期为 230,289,212.33 元，剔除此项影响，公司的各项营业指标属于正常的增长范畴。

(十五)公司股权激励的实施情况及其影响

单位：份

报告期内激励对象的范围	公司总裁、总裁助理和核心业务骨干及公司认为应给予激励的其他人员。
报告期内授出的权益总额	0
报告期内行使的权益总额	0
报告期内失效的权益总额	0
至报告期末累计已授出但尚未行使的权益总额	77,298,436
报告期内授予价格与行权价格历次调整的情况以及经调整后的最新授予价格与行权价格	根据《期权计划》的约定，报告期内，因公司进行 2007 年度利润分配，期权行权价格由 12.05 元调整为 10.04 元。
因激励对象行权所引起的股本变动情况	无
股权激励的会计处理方法	按照股份支付会计准则进行处理。

七、财务会计报告（未经审计）

(一)财务报表

合并资产负债表

报告截止日:2008 年 06 月 30 日

编制单位:内蒙古伊利实业集团股份有限公司

单位:元 币种:人民币

项目	附注	期末余额	年初余额
流动资产:			
货币资金		2,613,362,285.18	1,771,591,888.52
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
应收票据		153,796,620.00	125,809,910.00
应收账款		274,501,186.85	204,955,385.89
预付款项		542,714,488.49	497,010,521.03
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
应收利息			
应收股利		200,000.00	
其他应收款		117,077,558.99	299,179,263.20
买入返售金融资产			
存货		2,192,584,061.57	1,737,371,120.52
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		5,894,236,201.08	4,635,918,089.16
非流动资产:			
发放贷款及垫款			
可供出售金融资产		10,813,392.00	21,334,400.00
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资		487,932,626.62	390,432,626.62
投资性房地产			
固定资产		4,626,966,876.94	4,407,399,561.42
在建工程		374,351,984.42	472,011,721.12
工程物资		743,877.96	31,679,887.28
固定资产清理		303,900.00	305,100.00
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		181,227,257.73	179,692,441.42
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		13,808,552.26	16,663,779.54
递延所得税资产		24,325,697.36	18,462,904.29
其他非流动资产			
非流动资产合计		5,720,474,165.29	5,537,982,421.69
资产总计		11,614,710,366.37	10,173,900,510.85

流动负债：			
短期借款		987,000,000.00	890,904,693.87
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
交易性金融负债			
应付票据		16,709,100.00	20,350,000.00
应付账款		3,361,767,733.00	2,153,576,633.07
预收款项		831,781,487.95	879,757,711.83
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬		290,561,892.13	304,888,016.69
应交税费		-159,118,208.13	-212,237,125.07
应付利息		1,009,152.78	1,290,749.81
应付股利		9,440,795.42	9,443,269.37
其他应付款		934,775,871.74	1,004,272,130.33
应付分保账款			
保险合同准备金			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
一年内到期的非流动负债		22,727,092.30	34,919,494.95
其他流动负债			
流动负债合计		6,296,654,917.19	5,087,165,574.85
非流动负债：			
长期借款		94,629,000.00	94,629,000.00
应付债券			
长期应付款		101,055,871.34	118,629,325.23
专项应付款		33,643,417.80	33,646,927.80
预计负债			
递延所得税负债		1,482,208.80	3,060,360.00
其他非流动负债		128,576,960.18	129,536,077.50
非流动负债合计		359,387,458.12	379,501,690.53
负债合计		6,656,042,375.31	5,466,667,265.38
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）		799,322,750.00	666,102,292.00
资本公积		2,518,196,675.74	2,518,594,081.16
减：库存股			
盈余公积		406,917,510.69	406,917,510.69
一般风险准备			
未分配利润		738,137,069.05	621,274,388.67
外币报表折算差额			
归属于母公司所有者权益合计		4,462,574,005.48	4,212,888,272.52
少数股东权益		496,093,985.58	494,344,972.95
所有者权益合计		4,958,667,991.06	4,707,233,245.47
负债和所有者总计		11,614,710,366.37	10,173,900,510.85

法定代表人：潘 刚

主管会计工作负责人：赵成霞

会计机构负责人：王瑞生

母公司资产负债表

报告截止日:2008 年 06 月 30 日

编制单位:内蒙古伊利实业集团股份有限公司

单位:元 币种:人民币

项目	附注	期末余额	年初余额
流动资产:			
货币资金		1,666,381,418.66	1,228,832,901.76
交易性金融资产			
应收票据		153,796,620.00	120,309,910.00
应收账款		1,170,551,872.37	786,731,691.37
预付款项		199,266,786.18	229,135,943.06
应收利息			
应收股利		156,113,475.32	112,030,783.49
其他应收款		80,665,182.18	78,608,809.79
存货		1,053,985,926.57	701,544,198.35
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		35,000,000.00	35,000,000.00
流动资产合计		4,515,761,281.28	3,292,194,237.82
非流动资产:			
可供出售金融资产		10,813,392.00	21,334,400.00
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资		3,224,362,596.47	3,051,721,020.47
投资性房地产			
固定资产		1,045,284,008.59	1,079,524,597.54
在建工程		25,527,564.91	12,841,982.02
工程物资			6,400.00
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		41,278,849.25	42,168,538.25
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		642,596.83	1,427,974.12
递延所得税资产		14,801,746.78	10,888,235.33
其他非流动资产			100,000,000.00
非流动资产合计		4,362,710,754.83	4,319,913,147.73
资产总计		8,878,472,036.11	7,612,107,385.55

流动负债：			
短期借款		885,000,000.00	800,000,000.00
交易性金融负债			
应付票据		15,009,100.00	20,200,000.00
应付账款		2,900,967,824.94	1,788,887,037.66
预收款项		811,577,432.60	859,300,170.68
应付职工薪酬		197,129,153.54	235,149,908.78
应交税费		-174,358,004.97	-186,598,524.01
应付利息			
应付股利		9,431,457.52	9,431,457.52
其他应付款		687,004,441.12	775,619,285.48
一年内到期的非流动负债		9,456,761.54	9,456,761.54
其他流动负债			
流动负债合计		5,341,218,166.29	4,311,446,097.65
非流动负债：			
长期借款		289,000.00	289,000.00
应付债券			
长期应付款		28,778,555.63	35,555,424.79
专项应付款		3,643,417.80	3,646,927.80
预计负债			
递延所得税负债		1,482,208.80	3,060,360.00
其他非流动负债		12,142,198.68	11,961,438.81
非流动负债合计		46,335,380.91	54,513,151.40
负债合计		5,387,553,547.20	4,365,959,249.05
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）		799,322,750.00	666,102,292.00
资本公积		2,391,243,777.25	2,391,641,164.31
减：库存股			
盈余公积		406,917,510.69	406,917,510.69
未分配利润		-106,565,549.03	-218,512,830.50
所有者权益（或股东权益）合计		3,490,918,488.91	3,246,148,136.50
负债和所有者（或股东权益）合计		8,878,472,036.11	7,612,107,385.55

法定代表人：潘 刚

主管会计工作负责人：赵成霞

会计机构负责人：王瑞生

合并利润表

编制单位:内蒙古伊利实业集团股份有限公司

单位:元 币种:人民币

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入		11,510,955,313.16	9,354,149,595.24
其中:营业收入		11,510,955,313.16	9,354,149,595.24
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		11,361,877,637.82	9,296,908,649.42
其中:营业成本		8,146,772,189.80	6,807,297,954.83
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险合同准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
营业税金及附加		56,307,200.92	42,375,699.56
销售费用		2,587,832,310.37	1,948,765,258.23
管理费用		545,407,612.44	475,105,552.30
财务费用		-1,477,615.22	18,677,092.73
资产减值损失		27,035,939.51	4,687,091.77
加:公允价值变动收益(损失以“-”号填列)			
投资收益(损失以“-”号填列)		2,952,737.84	605,142.59
其中:对联营企业和合营企业的投资收益			605,142.59
汇兑收益(损失以“-”号填列)			
三、营业利润(亏损以“-”号填列)		152,030,413.18	57,846,088.41
加:营业外收入		82,734,644.38	28,810,655.32
减:营业外支出		17,901,314.73	10,666,906.06
其中:非流动资产处置净损失		792,524.12	8,226,514.65
四、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		216,863,742.83	75,989,837.67
减:所得税费用		87,155,301.48	62,090,084.49
五、净利润(净亏损以“-”号填列)		129,708,441.35	13,899,753.18
归属于母公司所有者的净利润		116,862,680.38	-2,935,909.76
少数股东损益		12,845,760.97	16,835,662.94
六、每股收益:			
(一)基本每股收益(元/股)		0.15	-0.01
(二)稀释每股收益(元/股)		0.14	

法定代表人:潘刚

主管会计工作负责人:赵成霞

会计机构负责人:王瑞生

母公司利润表

编制单位:内蒙古伊利实业集团股份有限公司

单位:元 币种:人民币

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入		11,934,850,991.38	8,589,189,093.10
减: 营业成本		10,092,630,821.77	7,276,154,551.57
营业税金及附加		36,526,663.15	23,847,867.42
销售费用		1,641,161,662.88	1,183,173,633.76
管理费用		387,695,409.15	397,069,965.18
财务费用		-2,602,033.27	8,648,701.45
资产减值损失		23,394,239.61	-4,875,475.12
加: 公允价值变动收益 (损失以“—”号填列)			
投资收益 (损失以“—”号填列)		333,805,531.66	607,537.31
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益			607,537.31
二、营业利润 (亏损以“—”号填列)		89,849,759.75	-294,222,613.85
加: 营业外收入		42,039,232.05	13,988,088.49
减: 营业外支出		15,185,371.51	7,127,275.76
其中: 非流动资产处置净损失		314,787.67	5,985,176.27
三、利润总额 (亏损总额以“—”号填列)		116,703,620.29	-287,361,801.12
减: 所得税费用		4,756,338.82	20,502,621.84
四、净利润 (净亏损以“—”号填列)		111,947,281.47	-307,864,422.96

法定代表人: 潘 刚

主管会计工作负责人: 赵成霞

会计机构负责人: 王瑞生

合并现金流量表

编制单位:内蒙古伊利实业集团股份有限公司

单位:元 币种:人民币

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量:			
销售商品、提供劳务收到的现金		13,007,580,307.90	10,741,286,096.04
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
处置交易性金融资产净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
收到的税费返还		48,780,923.91	9,670,518.19
收到其他与经营活动有关的现金		92,769,506.25	44,357,615.08
经营活动现金流入小计		13,149,130,738.06	10,795,314,229.31
购买商品、接受劳务支付的现金		9,558,098,336.36	7,212,696,478.54
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		600,931,196.50	544,823,970.72
支付的各项税费		707,803,736.61	613,081,948.51
支付其他与经营活动有关的现金		1,009,589,153.37	1,104,995,264.73
经营活动现金流出小计		11,876,422,422.84	9,475,597,662.50
经营活动产生的现金流量净额		1,272,708,315.22	1,319,716,566.81

二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金		2, 227, 100. 98	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		2, 269, 231. 83	38, 394, 262. 02
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		2, 000, 000. 00	
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		6, 496, 332. 81	38, 394, 262. 02
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		386, 893, 089. 62	846, 596, 019. 20
投资支付的现金		97, 500, 000. 00	
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		484, 393, 089. 62	846, 596, 019. 20
投资活动产生的现金流量净额		-477, 896, 756. 81	-808, 201, 757. 18
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		840, 000, 000. 00	846, 000, 000. 00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		840, 000, 000. 00	846, 000, 000. 00
偿还债务支付的现金		743, 904, 693. 87	707, 000, 000. 00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		30, 648, 775. 75	27, 004, 562. 83
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		9, 682, 634. 69	
支付其他与筹资活动有关的现金		17, 587, 261. 22	17, 625, 335. 68
筹资活动现金流出小计		792, 140, 730. 84	751, 629, 898. 51
筹资活动产生的现金流量净额		47, 859, 269. 16	94, 370, 101. 49
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-900, 430. 91	
五、现金及现金等价物净增加额		841, 770, 396. 66	605, 884, 911. 12
加：期初现金及现金等价物余额		1, 771, 591, 888. 52	1, 012, 088, 655. 92
六、期末现金及现金等价物余额		2, 613, 362, 285. 18	1, 617, 973, 567. 04

法定代表人：潘 刚

主管会计工作负责人：赵成霞

会计机构负责人：王瑞生

母公司现金流量表

编制单位:内蒙古伊利实业集团股份有限公司

单位:元 币种:人民币

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量:			
销售商品、提供劳务收到的现金		11,425,728,497.48	9,633,585,569.61
收到的税费返还		20,355,758.24	3,413,967.11
收到其他与经营活动有关的现金		77,492,121.30	25,824,688.23
经营活动现金流入小计		11,523,576,377.02	9,662,824,224.95
购买商品、接受劳务支付的现金		9,986,881,723.79	7,453,031,186.95
支付给职工以及为职工支付的现金		353,772,750.98	346,278,748.36
支付的各项税费		396,431,443.86	354,778,672.56
支付其他与经营活动有关的现金		623,960,760.30	660,268,356.35
经营活动现金流出小计		11,361,046,678.93	8,814,356,964.22
经营活动产生的现金流量净额		162,529,698.09	848,467,260.73
二、投资活动产生的现金流量:			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金		288,880,376.33	59,442,346.05
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		1,362,079.10	18,371,796.12
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		2,000,000.00	
收到其他与投资活动有关的现金		102,304,317.50	
投资活动现金流入小计		394,546,772.93	77,814,142.17
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		36,818,229.62	92,972,302.05
投资支付的现金		151,876,204.00	606,389,189.57
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		188,694,433.62	699,361,491.62
投资活动产生的现金流量净额		205,852,339.31	-621,547,349.45
三、筹资活动产生的现金流量:			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		785,000,000.00	700,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		785,000,000.00	700,000,000.00
偿还债务支付的现金		700,000,000.00	530,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		14,033,104.80	14,328,175.12
支付其他与筹资活动有关的现金		1,800,415.70	7,350,494.64
筹资活动现金流出小计		715,833,520.50	551,678,669.76
筹资活动产生的现金流量净额		69,166,479.50	148,321,330.24
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		437,548,516.90	375,241,241.52
加:期初现金及现金等价物余额		1,228,832,901.76	468,034,923.46
六、期末现金及现金等价物余额		1,666,381,418.66	843,276,164.98

法定代表人:潘 刚

主管会计工作负责人:赵成霞

会计机构负责人:王瑞生

合并所有者权益变动表

编制单位:内蒙古伊利实业集团股份有限公司

单位:元 币种:人民币

项目	本期金额							
	归属于母公司所有者权益							所有者权益合计
	实收资本 (或股本)	资本公积	减： 库存股	盈余公积	一般 风险 准备	未分配利润	其他	
一、上年年末余额	666,102,292.00	2,518,594,081.16		406,917,510.69		621,274,388.67		4,707,233,245.47
加：会计政策变更								
前期差错更正								
二、本年年初余额	666,102,292.00	2,518,594,081.16		406,917,510.69		621,274,388.67		4,707,233,245.47
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	133,220,458.00	-397,405.42				116,862,680.38		251,434,745.59
（一）净利润						116,862,680.38		129,708,441.35
（二）直接计入所有者权益的利得和损失		-6,109,670.02						-7,526,232.62
1．可供出售金融资产公允价值变动净额		-10,521,008.00						-10,521,008.00
2．权益法下被投资单位其他所有者权益变动的影响								
3．与计入所有者权益项目相关的所得税影响		1,578,151.20						1,578,151.20
4．其他		2,833,186.78						1,416,624.18
上述（一）和（二）小计		-6,109,670.02				116,862,680.38		122,182,208.73
（三）所有者投入和减少资本		138,932,722.60						138,932,722.60
1．所有者投入资本								
2．股份支付计入所有者权益的金额		138,932,722.60						138,932,722.60
3．其他								
（四）利润分配								-9,680,185.74
1．提取盈余公积								
2．提取一般风险准备								
3．对所有者（或股东）的分配								-9,680,185.74
4．其他								
（五）所有者权益内部结转	133,220,458.00	-133,220,458.00						
1．资本公积转增资本（或股本）	133,220,458.00	-133,220,458.00						
2．盈余公积转增资本（或股本）								
3．盈余公积弥补亏损								
4．其他								
四、本期期末余额	799,322,750.00	2,518,196,675.74		406,917,510.69		738,137,069.05		4,958,667,991.06

单位:元 币种:人民币

项目	上年同期金额							
	归属于母公司所有者权益							所有者权益合计
	实收资本 (或股本)	资本公积	减： 库存 股	盈余公积	一 般 风 险 准 备	未分配利润	其他	
一、上年年末余额	516,469,784.00	1,004,206,551.18		521,653,182.87		568,819,278.48		2,947,268,569.88
加：会计政策变更		10,155,725.37		-114,735,672.18		124,701,195.72		23,209,566.47
前期差错更正								
二、本年年初余额	516,469,784.00	1,014,362,276.55		406,917,510.69		693,520,474.20		2,970,478,136.35
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）		230,289,212.33				-54,582,888.16		183,974,350.07
（一）净利润						-2,935,909.76		13,899,753.18
（二）直接计入所有者权益的利得和损失								
1．可供出售金融资产公允价值变动净额								
2．权益法下被投资单位其他所有者权益变动的影响								
3．与计入所有者权益项目相关的所得税影响								
4．其他								

上述（一）和（二）小计						-2,935,909.76		16,835,662.94	13,899,753.18
（三）所有者投入和减少资本		230,289,212.33							230,289,212.33
1. 所有者投入资本									
2. 股份支付计入所有者权益的金额		230,289,212.33							230,289,212.33
3. 其他									
（四）利润分配						-51,646,978.40		-8,567,637.04	-60,214,615.44
1. 提取盈余公积									
2. 提取一般风险准备									
3. 对所有者（或股东）的分配						-51,646,978.40		-8,567,637.04	-60,214,615.44
4. 其他									
（五）所有者权益内部结转									
1. 资本公积转增资本（或股本）									
2. 盈余公积转增资本（或股本）									
3. 盈余公积弥补亏损									
4. 其他									
四、本期期末余额	516,469,784.00	1,244,651,488.88		406,917,510.69		638,937,586.04		347,476,116.81	3,154,452,486.42

法定代表人：潘 刚

主管会计工作负责人：赵成霞

会计机构负责人：王瑞生

母公司所有者权益变动表

编制单位:内蒙古伊利实业集团股份有限公司

单位:元 币种:人民币

项目	本期金额					
	实收资本 (或股本)	资本公积	减： 库存股	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	666,102,292.00	2,391,641,164.31		406,917,510.69	-218,512,830.50	3,246,148,136.50
加：会计政策变更						
前期差错更正						
二、本年年初余额	666,102,292.00	2,391,641,164.31		406,917,510.69	-218,512,830.50	3,246,148,136.50
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	133,220,458.00	-397,387.06			111,947,281.47	244,770,352.41
（一）净利润					111,947,281.47	111,947,281.47
（二）直接计入所有者权益的利得和损失		-6,109,651.66				-6,109,651.66
1. 可供出售金融资产公允价值变动净额		-10,521,008.00				-10,521,008.00
2. 权益法下被投资单位其他所有者权益变动的影响						
3. 与计入所有者权益项目相关的所得税影响		1,578,151.20				1,578,151.20
4. 其他		2,833,205.14				2,833,205.14
上述（一）和（二）小计		-6,109,651.66			111,947,281.47	105,837,629.81
（三）所有者投入和减少资本		138,932,722.60				138,932,722.60
1. 所有者投入资本						
2. 股份支付计入所有者权益的金额		138,932,722.60				138,932,722.60
3. 其他						
（四）利润分配						
1. 提取盈余公积						
2. 对所有者（或股东）的分配						
3. 其他						
（五）所有者权益内部结转	133,220,458.00	-133,220,458.00				
1. 资本公积转增资本（或股本）	133,220,458.00	-133,220,458.00				
2. 盈余公积转增资本（或股本）						
3. 盈余公积弥补亏损						
4. 其他						
四、本期期末余额	799,322,750.00	2,391,243,777.25		406,917,510.69	-106,565,549.03	3,490,918,488.91

单位:元 币种:人民币

项目	上年同期金额					
	实收资本 (或股本)	资本公积	减: 库存 股	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	516,469,784.00	1,028,551,325.41		494,806,523.51	611,279,404.45	2,651,107,037.37
加:会计政策变更		-141,141,965.71		-87,889,012.82	-506,015,316.44	-735,046,294.97
前期差错更正						
二、本年初余额	516,469,784.00	887,409,359.70		406,917,510.69	105,264,088.01	1,916,060,742.40
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)		230,289,212.33			-359,511,401.36	-129,222,189.03
(一)净利润					-307,864,422.96	-307,864,422.96
(二)直接计入所有者权益的利得和损失						
1.可供出售金融资产公允价值变动净额						
2.权益法下被投资单位其他所有者权益变动的影响						
3.与计入所有者权益项目相关的所得税影响						
4.其他						
上述(一)和(二)小计					-307,864,422.96	-307,864,422.96
(三)所有者投入和减少资本		230,289,212.33				230,289,212.33
1.所有者投入资本						
2.股份支付计入所有者权益的金额		230,289,212.33				230,289,212.33
3.其他						
(四)利润分配					-51,646,978.40	-51,646,978.40
1.提取盈余公积						
2.对所有者(或股东)的分配					-51,646,978.40	-51,646,978.40
3.其他						
(五)所有者权益内部结转						
1.资本公积转增资本(或股本)						
2.盈余公积转增资本(或股本)						
3.盈余公积弥补亏损						
4.其他						
四、本期期末余额	516,469,784.00	1,117,698,572.03		406,917,510.69	-254,247,313.35	1,786,838,553.37

法定代表人:潘刚

主管会计工作负责人:赵成霞

会计机构负责人:王瑞生

公司概况

公司基本情况：

内蒙古伊利实业集团股份有限公司（以下简称：公司或本公司），于 1995 年经内蒙古自治区证券委员会“内证券委字[1995]第 9 号”文批准，并经中国证监会复审批准于 1996 年 1 月向社会首次公开发行人民币普通股 1715 万股，股票于 1996 年 3 月在上海证券交易所挂牌交易，股票代码为“600887”。本公司 1996 年、1997 年度股东大会决议通过两次增资配股方案，分别经中国证券监督管理委员会“证监上字[1997]15 号”和“证监上字[1998]132 号”文批准，两次配股比例均为 10:3。本公司 2002 年度股东大会决议通过增资方案，经中国证券监督管理委员会“证监发行字[2002]45 号”文批准，增发人民币普通股 48,961,424 股，截止 2002 年 12 月 31 日，本公司总股本为 195,632,494 股。本公司经 2003 年第四届五次董事会决议及股东大会决议批准，以 2002 年 12 月 31 日末总股本 195,632,494 股为基数，按 10:10 的比例进行资本公积转增股本。转增后，公司总股本为 391,264,988 股。本公司经 2006 年第五届董事会临时会议决议及 2006 年第一次临时股东大会暨相关股东会议批准增加注册资本人民币 125,204,796.00 元，全部由资本公积转增，变更后的注册资本为人民币 516,469,784.00 元。经本公司 2006 年第一次临时股东大会暨相关股东会议批准，本公司申请公开发行 154,940,935 份认股权证，并经中国证券监督管理委员会证监发行字[2006]103 号文批准。本公司于 2007 年 11 月 14 日完成行权登记结算工作，完成行权的权证数量为 149,568,028 份，相应本公司的注册资本增加 149,568,028.00 元，变更后的注册资本为 666,037,812.00 元。经本公司 2006 年第二次临时股东大会决议批准了本公司的《期权计划（草案）》，根据《期权计划（草案）》，本公司 2007 年度行权的期权数量为 64,480 份，由此，本公司增加注册资本人民币 64,480.00 元，增加后的注册资本为 666,102,292.00 元。经本公司 2008 年 3 月 31 日召开的 2007 年年度股东大会审议通过，公司以 2007 年 12 月 31 日的总股本 666,102,292 股为基数，以资本公积金转增股本方式，向全体股东每 10 股转增 2 股，转增后公司总股本为 799,322,750 股。

（二）公司主要会计政策、会计估计和前期差错：

1、会计准则和会计制度：

本公司从 2007 年 1 月 1 日起，执行新会计准则。

2、财务报表的编制基础：

公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照《企业会计准则—基本准则》和其他各项会计准则的规定进行确认和计量，在此基础上编制财务报表。

3、会计年度：

本公司会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

4、记账本位币：

本公司的记账本位币为人民币。

5、计量属性在本期发生变化的报表项目及其本期采用的计量属性：

本公司在对会计报表项目进行计量时，一般采用历史成本，如所确定的会计要素金额能够取得并可靠计量则对个别会计要素采用重置成本、可变现净值、现值、公允价值计量。

（1）现值与公允价值的计量属性

①现值

在现值计量下，资产按照预计从其持续使用和最终处置中所产生的未来净现金流入量的折现金额计量，负债按照预计期限内需要偿还的未来净现金流出量的折现金额计量。

本年公司报表项目中无采用现值计量的项目。

②公允价值

在公允价值计量下，资产和负债按照在公平交易中，熟悉情况的交易双方自愿进行资产交换或者债务清偿的金额计量。

本年公司报表项目中采用公允价值计量的项目包括：可供出售金融资产、股份支付

可供出售金融资产的公允价值按照证券交易所系统公布的价格确定；

股份支付的公允价值按照考虑摊薄效应的 B-S 模型计算确定。

(2) 计量属性在本年发生变化的报表项目

本年报表项目的计量属性未发生变化。

6、现金等价物的确定标准：

在编制现金流量表时，将同时具备期限短（从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知现金、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

7、外币业务核算方法：

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率折合成人民币记账。

外币货币性项目余额按资产负债表日即期汇率折合成人民币金额进行调整，以公允价值计量的外币非货币性项目按公允价值确定日的即期汇率折合成人民币金额进行调整。外币专门借款账户年末折算差额，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，按规定予以资本化，计入相关资产成本；其余的外币账户折算差额均计入财务费用。不同货币兑换形成的折算差额，计入财务费用。

8、金融资产和金融负债的核算方法：

(1) 金融资产和金融负债的分类

管理层按照取得持有金融资产和承担金融负债的目的，将其划分为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，包括交易性金融资产或金融负债；持有至到期投资；应收款项；可供出售金融资产；其他金融负债等。

(2) 金融资产和金融负债的确认和计量方法

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（金融负债）

取得时以公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）作为初始确认金额，相关的交易费用计入当期损益。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益，年末将公允价值变动计入当期损益。处置时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

②持有至到期投资

取得时按公允价值（扣除已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间按照摊余成本和实际利率（如实际利率与票面利率差别较小的，按票面利率）计算确认利息收入，计入投资收益。实际利率在取得时确定，在该预期存续期间或适用的更短期间内保持不变。

处置时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

③应收款项

公司对外销售商品或提供劳务形成的应收债权，以及公司持有的其他企业的不包括在活跃市场上有报价的债务工具的债权，包括应收账款、应收票据、预付账款、其他应收款、长期应收款等，以向购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额；具有融资性质的，按其现值进行初始确认。

收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

④可供出售金融资产

取得时按公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益。年末以公允价值计量且将公允价值变动计入资本公积（其他资本公积）。

处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额，计入投资损益；同时，将原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入投资损益。

⑤其他金融负债

按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

(3) 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司发生金融资产转移时，如已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方，则终止确认该金融资产；如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则不终止确认该金融资产。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

①所转移金融资产的账面价值；

②因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分（在此种情况下，所保留的服务资产应当视同未终止确认金融资产的一部分）之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

①终止确认部分的账面价值；

②终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认该金融资产，所收到的对价确认为一项金融负债。

(4) 金融资产和金融负债公允价值的确定方法

本公司采用公允价值计量的金融资产和金融负债部分直接参考年末活跃市场中的报价，部分采用估值技术等。

(5) 金融资产的减值准备

①可供出售金融资产的减值准备:

年末如果可供出售金融资产的公允价值发生较大幅度下降,或在综合考虑各种相关因素后,预期这种下降趋势属于非暂时性的,就认定其已发生减值,将原直接计入所有者权益的公允价值下降形成的累计损失一并转出,确认减值损失。

②持有至到期投资的减值准备:

持有至到期投资减值损失的计量比照应收款项减值损失计量方法处理。

9、应收款项坏账准备的确认标准、计提方法:

(1) 单项金额重大的应收款项坏账准备的确认标准、计提方法:

单项金额重大是指:占应收款项余额 10%以上的款项(不含合并报表范围内应收控股子公司的款项)。

年末对于单项金额重大的应收款项(包括应收账款、其他应收款)单独进行减值测试。如有客观证据表明其发生了减值的,根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额,确认减值损失,计提坏账准备。

(2) 单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收款项坏账准备的确定依据、计提方法:

信用风险特征组合的确定依据:对于年末单项金额非重大的应收款项,采用与经单独测试后未减值的应收款项一起按账龄作为类似信用风险特征划分为若干组合,再按这些应收款项组合在年末余额的一定比例(可以单独进行减值测试)计算确定减值损失,计提坏账准备。除已单独计提减值准备的应收款项外,公司根据以前年度与之相同或相类似的、具有应收款项按账龄段划分的类似信用风险特征组合的实际损失率为基础,结合现时情况确定坏账准备计提的比例为应收款项(不含合并报表范围内应收控股子公司的款项)的8%。

坏账的核算方法:公司的坏账核算采用备抵法,期末公司对应收款项(包括应收账款和其他应收款)按账龄分析法计提坏账准备,应收款项的计提比例为8%。

年末如果有客观证据表明应收款项发生减值,则将其账面价值减记至可收回金额,减记的金额确认为资产减值损失,计入当期损益。可收回金额是通过对其的未来现金流量(不包括尚未发生的信用损失)按原实际利率折现确定,并考虑相关担保物的价值(扣除预计处置费用等)。原实际利率是初始确认该应收款项时计算确定的实际利率。短期应收款项的预计未来现金流量与其现值相差很小,在确定相关减值损失时,不对其预计未来现金流量进行折现。

10、存货核算方法:

(1) 存货分类

存货分类为:在途物资、原材料、周转材料、库存商品、在产品、发出商品、委托加工物资、消耗性生物资产、开发成本(房地产企业)等。

(2) 发出存货的计价方法

①存货发出时按加权平均法计价。

②周转材料的摊销方法:低值易耗品采用五五摊销法;包装物采用一次摊销法。

(3) 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

(4) 存货跌价准备的计提方法

年末对存货进行全面清查后，按存货的成本与可变现净值孰低提取或调整存货跌价准备。

产成品、商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

年末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

11、投资性房地产的种类和计量模式：

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产，包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物。

公司无投资性房地产。

12、固定资产计价和折旧方法的计提方法：

固定资产计价和折旧方法：

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一年，单位价值较高的有形资产。

固定资产以取得时的实际成本入账，并从其达到预定可使用状态的次月起，采用直线法(年限平均法)提取折旧。

各类固定资产的估计残值率、折旧年限和年折旧率如下：

类别	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
机器设备	10	5	9.5
电子设备	5	5	19
大型运输车辆	10	5	9.5
小型货车及轿车	5	5	19
其他工器具	5	5	19
房屋及建筑物			
其中：框架结构	45	5	2.11
砖混结构	40	5	2.38
附属建筑	8-15	5	11.88-6.33

(1) 固定资产确认条件:

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有,并且使用年限超过一年的有形资产。

固定资产在同时满足下列条件时予以确认:

①与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业;

②该固定资产的成本能够可靠地计量。

(2) 固定资产分类为:房屋及建筑物、机器设备、运输设备、电子设备、其他工器具。

(3) 固定资产的初始计量

固定资产取得时按照实际成本进行初始计量。

外购固定资产的成本,以购买价款、相关税费、使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可归属于该资产的运输费、装卸费、安装费和专业人员服务费等确定。

购买固定资产的价款超过正常信用条件延期支付,实质上具有融资性质的,固定资产的成本以购买价款的现值为基础确定。

自行建造固定资产的成本,由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。

债务重组取得债务人用以抵债的固定资产,以该固定资产的公允价值为基础确定其入账价值,并将重组债务的账面价值与该用以抵债的固定资产公允价值之间的差额,计入当期损益。

在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下,换入的固定资产以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值,除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠;不满足上述前提的非货币性资产交换,以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入固定资产的成本,不确认损益。

以同一控制下的企业吸收合并方式取得的固定资产按被合并方的账面价值确定其入账价值;以非同一控制下的企业吸收合并方式取得的固定资产按公允价值确定其入账价值。

融资租入的固定资产,按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为入账价值。

(4) 固定资产折旧计提方法

固定资产折旧采用年限平均法分类计提,根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。

符合资本化条件的固定资产装修费用,在两次装修期间与固定资产尚可使用年限两者中较短的期间内,采用年限平均法单独计提折旧。

13、在建工程核算方法:

(1) 在建工程类别

在建工程以立项项目分类核算。

(2) 在建工程结转为固定资产的标准和时点

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出,作为固定资产的入账价值。所建造的固定资产在建工程已达到预定可使用状态,但尚未办理竣工决算的,自达到预定可使用状态之日起,根据工程预算、造价或者工程实际成本等,按估计的价值转入固定资产,并按本公司固

定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

14、无形资产核算方法：

(1) 无形资产的计价方法

按取得时的实际成本入账。

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。

债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以该无形资产的公允价值为基础确定其入账价值，并将重组债务的账面价值与该用以抵债的无形资产公允价值之间的差额，计入当期损益；在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的无形资产以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，不确认损益。

以同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按被合并方的账面价值确定其入账价值；以非同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按公允价值确定其入账价值。

(2) 无形资产使用寿命及摊销

①使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况：

a、来源于合同性权利或者其他法定权利的无形资产，其使用寿命按不超过合同性权利或者其他法定权利的期限；

b、合同性权利或者其他法定权利到期时因续约等延续、且有证据表明延续不需要付出大额成本的，续约期一并计入使用寿命；

c、合同或者法律没有使用寿命的，综合各方面情况判断，如与同行业情况进行比较、参考历史经验、聘请专家论证等，以无形资产能为公司带来经济利益的期限确定使用寿命；

d、按照上述方法仍无法确定无形资产为公司带来经济利益期限的，作为使用寿命不确定的无形资产。

每年末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。

经复核，本年末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

②无形资产的摊销：

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销；无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。

15、长期待摊费用的摊销方法及摊销年限：

长期待摊费用在受益期内平均摊销，其中：

(1) 预付经营租入固定资产的租金，按租赁合同规定的期限或其它合理方法（结合公司特殊情况加以说明）平均摊销。

(2) 经营租赁方式租入的固定资产改良支出, 按剩余租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期限平均摊销。

16、除存货、投资性房地产及金融资产外, 其他主要类别资产的资产减值准备确定方法:

(1) 长期股权投资

成本法核算的、在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资, 其减值损失是根据其账面价值与按类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额进行确定。

其他长期股权投资, 如果可收回金额的计量结果表明, 该长期股权投资的可收回金额低于其账面价值的, 将差额确认为减值损失。

长期股权投资减值损失一经确认, 不再转回。

(2) 固定资产、在建工程、无形资产、商誉等长期非金融资产

对于固定资产、在建工程、无形资产等长期非金融资产, 公司在每年末判断相关资产是否存在可能发生减值的迹象。

因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产, 无论是否存在减值迹象, 每年都进行减值测试。

资产存在减值迹象的, 估计其可收回金额。可收回金额根据资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

当资产的可收回金额低于其账面价值的, 将资产的账面价值减记至可收回金额, 减记的金额确认为资产减值损失, 计入当期损益, 同时计提相应的资产减值准备。

资产减值损失确认后, 减值资产的折旧或者摊销费用在未来期间作相应调整, 以使该资产在剩余使用寿命内, 系统地分摊调整后的资产账面价值(扣除预计净残值)。

固定资产、在建工程、无形资产等长期非金融资产资产减值损失一经确认, 在以后会计期间不再转回。

有迹象表明一项资产可能发生减值的, 企业以单项资产为基础估计其可收回金额。

17、长期股权投资的核算方法:

(1) 初始计量

①企业合并形成的长期股权投资

同一控制下的企业合并: 公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及以发行权益性证券作为合并对价的, 在合并日按照取得被合并方所有者权益账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付合并对价之间的差额, 调整资本公积; 资本公积不足冲减的, 调整留存收益。合并发生的各项直接相关费用, 包括为进行合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费用等, 于发生时计入当期损益。

非同一控制下的企业合并: 公司在购买日按照《企业会计准则第 20 号——企业合并》确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。

②其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资, 按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

投资者投入的长期股权投资，按照投资合同或协议约定的价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或利润）作为初始投资成本，但合同或协议约定价值不公允的除外。

在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值为基础确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

(2) 被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

按照合同约定对某项经济活动所共有的控制，仅在与该项经济活动相关的重要财务和经营决策需要分享控制权的投资方一致同意时存在，则视为与其他方对被投资单位实施共同控制；对一个企业的财务和经营决策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定，则视为投资企业能够对被投资单位施加重大影响。

(3) 后续计量及收益确认

公司能够对被投资单位施加重大影响或共同控制的，初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

公司对子公司的长期股权投资，采用成本法核算，编制合并财务报表时按照权益法进行调整。

对被投资单位不具有共同控制或重大影响，并且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资，采用成本法核算。

对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。

成本法下公司确认投资收益，仅限于被投资单位接受投资后产生的累积净利润的分配额，所获得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。

权益法下在公司确认应分担被投资单位发生的亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收项目等的账面价值。最后，经过上述处理，按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的，按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。

被投资单位以后期间实现盈利的，公司在扣除未确认的亏损分担额后，按与上述相反的顺序处理，减记已确认预计负债的账面余额、恢复其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益及长期股权投资的账面价值，同时确认投资收益。

被投资单位除净损益以外所有者权益其他变动的处理：对于被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动，在持股比例不变的情况下，公司按照持股比例计算应享有或承担的部分，调整长期股权投资的账面价值，同时增加或减少资本公积（其他资本公积）。

18、借款费用资本化的核算方法：

(1) 借款费用资本化的确认原则

公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

①资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；

②借款费用已经发生；

③为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

当符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，借款费用暂停资本化。

当购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。

当购建或者生产符合资本化条件的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。

(2) 借款费用资本化期间

资本化期间，指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间，借款费用暂停资本化的期间不包括在内。

(3) 借款费用资本化金额的计算方法

专门借款的利息费用（扣除尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或者进行暂时性投资取得的投资收益）及其辅助费用在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态前，予以资本化。

根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数（按年初年末简单平均）乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

借款存在折价或者溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或者溢价金额，调整每期利息金额。

19、股份支付及权益工具的处理方法：

(1) 股份支付的种类

对于以权益结算的股份支付，按照授予日（授予日为股东大会批准日）权益工具的公允价值计入成本费用和资本公积（其他资本公积），不确认其后续公允价值变动；在可行权之后不再对已确认的成本费用和所有者权益总额进行调整。按照行权情况，确认股本和股本溢价，同时结转等待期内确认的资本公积（其他资本公积）。其中：对于换取职工服务的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按照权益工具在授予日的公允价值，计入相关资产成本或当期费用，同时计入资本公积（其他资本公积）；对于换取其他方服务的股份支付，以所换取其他方服务的公允价值计量。如果该公允价值不能可靠计量的，但权益工具的公允价值能够可靠计量

的，则按权益工具在服务取得日的公允价值计量，计入相关资产成本或费用，同时计入资本公积（其他资本公积）。

对于以现金结算的股份支付，按照每个资产负债表日权益工具的公允价值重新计量，确定成本费用和应付职工薪酬。在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按照承担的以股份或其他权益工具为基础计算确定的负债的公允价值计量，计入相关资产成本或费用，同时计入应付职工薪酬。在可行权之后不再确认成本费用，对应付职工薪酬的公允价值重新计量，将其变动计入公允价值变动损益。

（2）公允价值的确定方法

对于授予的期权等权益工具存在活跃市场的，按照活跃市场中的报价确定其公允价值。对于授予的期权等权益工具不存在活跃市场的，采用考虑摊薄效应的 B-S 期权定价模型确定其公允价值，选用的期权定价模型至少当考虑以下因素：①期权的行权价格；②期权的有效期；③标的股份的现行价格④股价预计波动率；⑤股份的预计股利；⑥期权有效期内的无风险利率；⑦分期行权的股份支付。

（3）确认可行权权益工具最佳估计的依据

等待期内每个资产负债表日，公司根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息作出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。在可行权日，最终预计可行权权益工具的数量应当与实际可行权数量一致。

根据上述权益工具的公允价值和预计可行权的权益工具数量，计算截至当期累计应确认的成本费用金额，再减去前期累计已确认金额，作为当期应确认的成本费用金额。

20、收入确认原则：

（1）销售商品

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

（2）提供劳务

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供劳务收入。提供劳务交易的完工进度，依据已完工作的测量确定。

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

①已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本。

②已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

（3）让渡资产使用权

与交易相关的经济利益很可能流入企业，收入的金额能够可靠地计量时。分别下列情况确定让渡资产使用权收入金额：

①利息收入金额，按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定。

②使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

③出租物业收入：

- a. 具有承租人认可的租赁合同、协议或其他结算通知书；
- b. 履行了合同规定的义务，开具租赁发票且价款已经取得或确信可以取得；
- c. 出租开发产品成本能够可靠地计量。

21、确认递延所得税资产的依据：

公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

22、合并报表合并范围发生变更的理由：

本公司将可实际控制的全部子公司，列入合并财务报表范围。

23、其他主要会计政策, 会计估计和会计报表的编制方法：

外币财务报表的折算方法：

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表所有者权益项目下单独列示。

24、主要会计政策、会计估计和核算方法的变更以及重大会计差错更正及其影响

(1) 会计政策变更

无

(2) 会计估计变更

无

(3) 会计差错更正

无

(三) 税项：

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	产品销售收入的 17%、13%，材料销售收入的 17%	17%、13%
营业税	服务收入的 5%	3%、5%
城建税	当期应交流转税的 1%、5%、7%	
企业所得税		15%、25%

2、优惠税负及批文

(1) 企业所得税

①根据呼地税字【2008】267 号的批复，允许内蒙古伊利实业集团股份有限公司 2007 年度享受西部大开发的税收优惠政策，税率为 15%。

②本公司子公司如内蒙古金山伊利乳业有限责任公司、辽宁伊利乳业有限责任公司、西安伊利泰普克饮品有限公司、天津伊利康业冷冻食品有限公司等有所得税优惠政策。

(2) 增值税

本公司控股子公司内蒙古牧泉元兴饲料有限责任公司，根据财政部、国家税务总局关于饲料产品免征增值税问题的通知，财税[2001]121 号文件规定，该公司产品属于免征增值税范围，享受免征增值税税收优惠政策。

(四) 企业合并及合并财务报表

1、公司所控制的境内外重要子公司的情况

单位：元 币种：人民币

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围
包头伊利乳业有限责任公司	全资子公司	包头稀土高新区	牛奶收购、加工销售	120,000,000.00	牛奶收购、加工销售
杜尔伯特伊利乳业有限责任公司	控股子公司	大庆市	奶粉生产	235,802,700.00	奶粉生产
廊坊伊利乳品有限公司	控股子公司	廊坊	液态牛奶生产	45,000,000.00	液态牛奶生产
内蒙古领鲜食品有限责任公司	控股子公司	呼和浩特	速冻食品生产	4,880,000.00	速冻食品生产
内蒙古伊利奶食品有限责任公司	全资子公司	呼和浩特	奶食品生产销售	1,000,000.00	奶食品生产销售
呼和浩特市伊利奶业发展有限公司	全资子公司	呼和浩特	奶牛收购、饲养、销售	11,000,000.00	奶牛收购、饲养、销售
内蒙古青山乳业有限责任公司	全资子公司	呼和浩特	奶粉生产	8,220,000.00	奶粉生产
上海伊利冷冻食品有限公司	控股子公司	上海	冷饮生产销售	980,000.00	冷饮生产销售
内蒙古牧泉元兴饲料有限责任公司	控股子公司	呼和浩特	饲料生产销售	4,048,100.00	饲料生产销售
天津伊利康业冷冻食品有限公司	控股子公司	津南经济开发区	冷饮生产销售	42,005,961.17	冷饮生产销售
内蒙古伊利福贝尔有限公司	控股子公司	呼和浩特	奶粉生产	360 万德马	奶粉生产
大庆市伊利乳业有限责任公司	控股子公司	让湖路区	乳制品生产、销售	10,000,000.00	乳制品生产、销售
扎兰屯伊利乳业有限公司	控股子公司	扎兰屯	奶粉生产	19,536,346.72	奶粉生产
肇东市伊利乳品有限责任公司	控股子公司	肇东市宋站开发区	乳制品生产、销售	9,000,000.00	乳制品生产、销售
肇东市伊利乳业有限责任公司	全资子公司	肇东市	乳制品生产、销售	130,000,000.00	乳制品生产、销售
内蒙古伊利企业发展有限责任公司	全资子公司	呼和浩特	咨询服务业	5,000,000.00	咨询服务业
陕西伊利食品有限责任公司	全资子公司	西安市	冷食品、乳制品的制造	5,000,000.00	冷食品、乳制品的制造
武汉伊利食品有限责任公司	全资子公司	武汉市	乳制品、冷饮生产销售	4,000,000.00	乳制品、冷饮生产销售
吉林市伊利食品有限责任公司	全资子公司	吉林市	乳制品、冷饮生产销售	6,000,000.00	乳制品、冷饮生产销售
西安伊利泰普克饮品有限公司	控股子公司	西安市	奶及奶制品生产、销售等	1725.37 万美元	奶牛饲养、奶及奶制品生产、销售
朔州伊利乳业有限责任公司	控股子公司	山西山阴	奶及奶制品生产、销售等	8,000,000.00	奶牛饲养、牛奶收购、奶及奶制品生产、销售
沈阳伊利乳业有限	控股子公司	沈阳市	奶及奶制品生	15,000,000.00	奶牛饲养、牛奶收购、

责任公司			产、销售等		奶及奶制品生产、销售
林甸伊利乳业有限责任公司	全资子公司	林甸县	奶及奶制品生产、销售等	40,000,000.00	奶牛饲养、牛奶收购、奶及奶制品生产、销售
齐齐哈尔伊利乳业有限责任公司	全资子公司	齐齐哈尔	奶及奶制品生产、销售等	15,000,000.00	奶牛饲养、牛奶收购、奶及奶制品生产、销售
赤峰伊利乳业有限责任公司	控股子公司	赤峰市	奶及奶制品生产、销售等	30,000,000.00	奶牛饲养、牛奶收购、奶及奶制品生产、销售
杜尔伯特伊利饲料有限责任公司	控股子公司	大庆市	加工销售饲料	5,400,000.00	加工销售饲料
安达伊利乳业有限责任公司	控股子公司	安达市	奶及奶制品生产、销售等	54,727,300.00	牛奶收购、奶及奶制品生产、销售
定州伊利乳业有限责任公司	全资子公司	定州市	奶及奶制品生产、销售等	155,000,000.00	乳制品、含乳饮料及其他饮料制造销售、牛奶收购、销售等
伊利苏州乳业有限责任公司	全资子公司	苏州工业园区	奶及奶制品生产、销售等	120,000,000.00	奶牛饲养、牛奶收购、酸奶、奶酪、液态奶等
济南伊利乳业有限责任公司	全资子公司	平阴县	奶及奶制品生产、销售等	190,000,000.00	乳、乳制品及乳饮料的生产销售、奶牛饲养、牛奶收购、销售等
内蒙古金川伊利乳业有限责任公司	控股子公司	呼和浩特	奶及奶制品生产、销售等	164,750,000.00	乳制品、含乳饮料及相关原辅材料的制造销售、饲养奶牛、牛奶收购等
内蒙古伊利金山乳业有限责任公司	控股子公司	呼和浩特	奶及奶制品生产、销售等	60,000,000.00	奶牛饲养、牛奶收购、酸奶、奶酪液态奶等的生产与销售
佛山伊利乳业有限责任公司	全资子公司	佛山市	奶及奶制品生产、销售等	160,000,000.00	乳及乳制品加工销售、奶牛饲养、牛奶收购等
合肥伊利乳业有限责任公司	全资子公司	合肥市	奶及奶制品生产、销售等	265,000,000.00	奶牛饲养、牛奶收购、乳制品开发、销售等
辽宁伊利乳业有限责任公司	控股子公司	沈阳市	奶及奶制品生产、销售等	100,000,000.00	乳及乳制品、乳饮料的生产、奶牛饲养、牛奶收购
湖北黄冈伊利乳业有限责任公司	全资子公司	黄冈	奶及奶制品生产、销售等	230,000,000.00	乳及乳制品、乳饮料及冰淇淋制造及销售、牛奶收购销售、奶牛饲养等
内蒙古盛泰投资有限公司	全资子公司	呼和浩特	管理本企业资产等	250,000,000.00	管理本企业资产、对工业、种植业、养殖业、农产品加工工业及其相关行业投资等
成都伊利乳业有限责任公司	全资子公司	成都邛崃	奶及奶制品生产、销售等	130,000,000.00	奶牛饲养、牛奶收购、乳及乳制品、乳饮料及冷冻饮品的生产、销售等
乌鲁木齐伊利食品有限责任公司	全资子公司	乌鲁木齐	奶及奶制品生产、销售等	90,000,000.00	奶牛饲养、农副产品购销等
河南伊利乳业有限	控股子公司	平顶山市	奶及奶制品生	21,666,700.00	牛奶收购、乳及乳制

公司			产、销售等		品的生产、销售
锡林浩特伊利乳业有限责任公司	全资子公司	锡林浩特市	奶及奶制品生产、销售等	4,000,000.00	生产(加工)销售灭菌奶、乳制品、饮料、牛奶等
阜新伊利乳业有限责任公司	控股子公司	阜新市	奶及奶制品生产、销售等	40,660,000.00	牛奶收购、乳、乳制品及乳饮料的生产、销售、奶牛饲养等
内蒙古华兴盛业房地产开发有限责任公司	全资子公司	呼和浩特	房地产开发与经营、房地产咨询	5,000,000.00	房地产开发与经营、房地产咨询
多伦县伊利乳业有限责任公司	全资子公司	多伦县	奶及奶制品生产、销售等	17,000,000.00	乳制品制造、食品及饮料加工销售
内蒙古金海伊利乳业有限责任公司	全资子公司	呼和浩特	奶及奶制品生产、销售等	120,000,000.00	牛奶收购销售、乳及乳制品冷冻饮品乳饮料生产加工销售、包装材料原辅料生产销售
内蒙古伊利畜牧发展有限责任公司	全资子公司	呼和浩特	畜牧产品的生产、销售	140,000,000.00	畜牧产品的生产、销售
石河子伊利乳业有限责任公司	全资子公司	石河子开发区	奶及奶制品生产、销售等	70,000,000.00	鲜奶收购生产开发销售、包装材料开发生产销售、畜产品农副产品收购加工与销售、奶牛饲料、进出口贸易业务
锡林浩特乳品有限公司	全资子公司	锡林郭勒经济技术开发区	乳制品生产、销售	50,000,000.00	奶牛饲养,牛奶的收购和销售,乳制品制造销售,包装材料
滦县伊利乳业有限责任公司	全资子公司	河北省滦县	乳制品生产、销售	15,000,000.00	牛奶的收购和销售,乳制品的制造销售
兰州伊利乳业有限责任公司	全资子公司	兰州市	乳制品生产、销售	30,000,000.00	牛奶收购销售,乳制品,冷冻食品,乳业设备进口销售
杜尔伯特金山乳品公司	全资子公司	大庆市	乳制品生产、销售	40,000,000.00	乳制品生产销售,原材料,进出口,牛奶的收购与销售
上海伊利爱贝食品有限公司	控股子公司的控股子公司	上海	冷饮生产销售	750 万美元	冷饮生产销售
呼市土左旗伊利原奶有限责任公司	控股子公司的控股子公司	呼和浩特	饲料销售、牛奶收购	2,000,000.00	饲料销售、牛奶收购
呼和浩特市惠商投资管理有限公司	控股子公司的控股子公司	呼和浩特	资产经营、对外投资等	400,000,000.00	资产经营,企业托管经营,工业、种植业;农产品加工业、养殖业及其相关领域的对外投资、风险投资及项目投资;并购重组及相关咨询服务;财务咨询、投资策划、融资、投资咨询服务等
北京天兆顺通广告有限公司	控股子公司的控股子公司	北京市	设计、制作、代理、发布广告	2,000,000.00	设计、制作、代理、发布广告;组织文化艺术交流活动、市场调查
天津市津南区伊康热能有限公司	控股子公司的控股子公司	津南经济开发区(东区)	热力生产及供应,制冷供应	1,000,000.00	热力生产及供应,制冷供应

单位：元 币种：人民币

子公司全称	期末实际投资额	实质上构成对子公司的净投资的余额（资不抵债子公司适用）	持股比例（%）	表决权比例（%）	是否合并报表
包头伊利乳业有限责任公司	243,125,880.66		100.00	100.00	是
杜尔伯特伊利乳业有限责任公司	312,305,671.09		89.38	89.38	是
廊坊伊利乳品有限公司	62,325,528.79		75.00	75.00	是
内蒙古领鲜食品有限责任公司	0		95.90	95.90	是
内蒙古伊利奶食品有限责任公司	4,292,212.82		100.00	100.00	是
呼和浩特市伊利奶业发展有限公司	16,067,197.40		100.00	100.00	是
内蒙古青山乳业有限责任公司	1,604,900.00		100.00	100.00	是
上海伊利冷冻食品有限公司	4,612,726.75		89.80	89.80	是
内蒙古牧泉元兴饲料有限责任公司	5,632,750.99		64.48	64.48	是
天津伊利康业冷冻食品有限公司	30,197,582.64		55.00	55.00	是
内蒙古伊利福贝尔有限公司	7,909,910.25		74.51	74.51	是
大庆市伊利乳业有限责任公司	0		74.81	74.81	是
扎兰屯伊利乳业有限公司	15,023,796.11		57.48	57.48	是
肇东市伊利乳品有限责任公司	20,755,709.61		55.00	55.00	是
肇东市伊利乳业有限责任公司	236,368,810.06		100.00	100.00	是
内蒙古伊利企业发展有限责任公司	44,539,068.22		100.00	100.00	是
陕西伊利食品有限责任公司	4,144,740.13		100.00	100.00	是
武汉伊利食品有限责任公司	0		100.00	100.00	是
吉林市伊利食品有限责任公司	4,757,657.81		100.00	100.00	是
西安伊利泰普克饮品有限公司	108,889,169.59		65.00	65.00	是
朔州伊利乳业有限责任公司	11,547,375.94		60.00	60.00	是
沈阳伊利乳业有限责任公司	8,945,637.95		55.00	55.00	是
林甸伊利乳业有限责任公司	83,946,750.17		100.00	100.00	是
齐齐哈尔伊利乳业有限责任公司	51,201,447.83		100.00	100.00	是
赤峰伊利乳业有限责任公司	54,576,363.98		100.00	100.00	是

杜尔伯特伊利饲料有限责任公司	5,378,449.49		51.85	51.85	是
安达伊利乳业有限责任公司	44,890,190.61		55.00	55.00	是
定州伊利乳业有限责任公司	241,134,908.98		100.00	100.00	是
伊利苏州乳业有限责任公司	126,299,878.61		100.00	100.00	是
济南伊利乳业有限责任公司	215,413,580.00		100.00	100.00	是
内蒙古金川伊利乳业有限责任公司	360,937,121.33		100.00	100.00	是
内蒙古伊利金山乳业有限责任公司	79,393,000.55		100.00	100.00	是
佛山伊利乳业有限责任公司	160,733,516.50		100.00	100.00	是
合肥伊利乳业有限责任公司	343,405,324.11		100.00	100.00	是
辽宁伊利乳业有限责任公司	72,073,730.81		70.00	70.00	是
湖北黄冈伊利乳业有限责任公司	229,292,987.99		100.00	100.00	是
内蒙古盛泰投资有限公司	255,696,437.00		100.00	100.00	是
成都伊利乳业有限责任公司	122,578,168.53		100.00	100.00	是
乌鲁木齐伊利食品有限责任公司	82,561,431.47		100.00	100.00	是
河南伊利乳业有限公司	7,326,003.24		51.00	51.00	是
锡林浩特伊利乳业有限责任公司	6,766,242.22		100.00	100.00	是
阜新伊利乳业有限责任公司	41,554,217.80		60.00	60.00	是
内蒙古华兴盛业房地产开发有限责任公司	3,651,193.52		100.00	100.00	是
多伦县伊利乳业有限责任公司	7,843,289.39		100.00	100.00	是
内蒙古金海伊利乳业有限责任公司	120,000,000.00		100.00	100.00	是
内蒙古伊利畜牧发展有限责任公司	140,005,046.36		100.00	100.00	是
石河子伊利乳业有限责任公司	84,820,778.04		100.00	100.00	是
锡林浩特乳品有限公司	49,977,316.08		100.00	100.00	是
滦县伊利乳业有限责任公司	14,990,529.56		100.00	100.00	是
兰州伊利乳业有限责任公司	28,823,356.76		100.00	100.00	是
杜尔伯特金山乳品公司	40,000,000.00		100.00	100.00	是
上海伊利爱贝食品有限公司	15,975,621.86		75.00	75.00	是

呼市土左旗伊利原奶有限责任公司	8,454,935.77		100.00	100.00	是
呼和浩特市惠商投资管理有限公司	199,088,461.16		50.00	50.00	是
北京天兆顺通广告有限公司	1,943,686.72		85.00	85.00	是
天津市津南区伊康热能有限公司	1,003,981.85		55.00	55.00	是

2、各重要子公司中少数股东权益情况

单位：元 币种：人民币

子公司全称	少数股东权益	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额（资不抵债子公司适用）	从母公司所有者权益冲减子公司少数股东分担的本期亏损超过少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额后的余额（资不抵债子公司适用）
包头伊利乳业有限责任公司			
杜尔伯特伊利乳业有限责任公司	37,107,700.01		
廊坊伊利乳品有限公司	20,775,176.25		
内蒙古领鲜食品有限责任公司			
内蒙古伊利奶食品有限责任公司			
呼和浩特市伊利奶业发展有限公司			
内蒙古青山乳业有限责任公司			
上海伊利冷冻食品有限公司	523,940.01		
内蒙古牧泉元兴饲料有限责任公司	3,102,905.01		
天津伊利康业冷冻食品有限公司	24,707,113.07	4,050,000.00	
内蒙古伊利福贝尔有限公司	4,100,000.00		
大庆市伊利乳业有限责任公司			
扎兰屯伊利乳业有限公司	11,113,636.23		
肇东市伊利乳品有限责任公司	16,981,964.68	5,150,025.00	
肇东市伊利乳业有限责任公司			
内蒙古伊利企业发展有限责任公司			
陕西伊利食品有限责任公司			
武汉伊利食品有限责任公司			
吉林市伊利食品有限责任公司			
西安伊利泰普克饮品有限公司	58,632,629.78		
朔州伊利乳业有限责任公司	7,698,250.63		
沈阳伊利乳业有限责任公司	7,319,158.33		
林甸伊利乳业有限责任公司			
齐齐哈尔伊利乳业有限责任公司			
赤峰伊利乳业有限责任公司			
杜尔伯特伊利饲料有限责任公司	4,994,645.00		
安达伊利乳业有限责任公司	36,728,337.78		
定州伊利乳业有限责任公司			
伊利苏州乳业有限责任公司			
济南伊利乳业有限责任公司			

内蒙古金川伊利乳业有限责任公司			
内蒙古伊利金山乳业有限责任公司			
佛山伊利乳业有限责任公司			
合肥伊利乳业有限责任公司			
辽宁伊利乳业有限责任公司	20,814,885.78		
湖北黄冈伊利乳业有限责任公司			
内蒙古盛泰投资有限公司			
成都伊利乳业有限责任公司			
乌鲁木齐伊利食品有限责任公司			
河南伊利乳业有限公司	7,038,708.99		
锡林浩特伊利乳业有限责任公司			
阜新伊利乳业有限责任公司	27,702,811.87		
内蒙古华兴盛业房地产开发有限责任公司			
多伦县伊利乳业有限责任公司			
内蒙古金海伊利乳业有限责任公司			
内蒙古伊利畜牧发展有限责任公司			
石河子伊利乳业有限责任公司			
锡林浩特乳品有限公司			
滦县伊利乳业有限责任公司			
兰州伊利乳业有限责任公司			
杜尔伯特金山乳品公司			
上海伊利爱贝食品有限公司	5,325,207.29		
呼和浩特市土左旗伊利原奶有限责任公司			
呼和浩特市惠商投资管理有限责任公司	199,088,461.17		
北京天兆顺通广告有限公司	340,353.72	480,160.74	
天津市津南区伊康热能有限公司			

企业合并及合并财务报表的说明：

纳入合并范围但母公司拥有其半数或半数以下表决权的子公司及其原因：呼和浩特市惠商投资管理有限责任公司，本公司间接持有有表决权的股权比例为 50%，但公司的法定代表人为本公司的执行董事兼副总裁赵成霞，该公司的财务和经营政策由本公司的全资子公司内蒙古盛泰投资有限公司决定。

非同一控制下的购买股权的购买日的确定方法及相关交易公允价值的确定：

非同一控制下的购买日以实际控制为依据进行确定，股权出售日以不实际控制为依据进行确定，公允价值以协议价格进行确定。

出售子公司的出售日确定方法：

根据协议，以不实际控制为依据进行确定

报告期内发生吸收合并的主要资产、负债项目入账价值确定方法：

无

同一子公司的股权连续两个会计年度买入、卖出的会计处理：

无

合并报表范围发生变更的内容和原因：

本期减少合并单位一家，原因是出售持有的控股子公司唐山市伊利芦台乳业有限责任公司的股权。

(五) 合并会计报表附注

1、货币资金

单位:元

项目	期末数	期初数
	人民币金额	人民币金额
现金:	2,091,009.68	1,991,227.33
银行存款:	2,607,146,233.10	1,764,436,854.49
其他货币资金:	4,125,042.40	5,163,806.70
合计	2,613,362,285.18	1,771,591,888.52

公司货币资金本期末余额比年初增加 841,770,396.66 元,增加比例为 47.51%,主要原因是本期销售收入增长,回流资金绝对额较大。

2、应收票据:

应收票据分类

单位:元 币种:人民币

种类	期末数	期初数
银行承兑汇票	153,796,620.00	125,809,910.00
合计	153,796,620.00	125,809,910.00

3、应收股利:

单位:元 币种:人民币

项目	期初数	本期增加数	期末数	未收回的原因	相关款项是否发生减值的判断
股票股利		200,000.00	200,000.00	未结算	否
合计		200,000.00	200,000.00	—	—

4、应收账款

(1) 应收账款按种类披露:

单位:元 币种:人民币

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收账款	2,079,149.51	0.69	2,079,149.51	100	2,055,150.51	0.91	2,055,150.51	100.00
其他不重大应收账款	298,370,855.21	99.31	23,869,668.36	8	222,777,593.33	99.09	17,822,207.44	8.00
合计	300,450,004.72	—	25,948,817.87	—	224,832,743.84	—	19,877,357.95	—

单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收账款:

单位: 元 币种: 人民币

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
一年以内	289,518,582.69	96.36	23,161,486.59	212,196,779.22	94.38	16,975,742.33
一至二年	4,558,812.76	1.52	364,705.01	7,618,432.24	3.39	609,474.57
二至三年	3,918,054.24	1.30	313,444.33	2,962,381.87	1.32	236,990.54
三年以上	2,454,555.03	0.82	2,109,181.94	2,055,150.51	0.91	2,055,150.51
合计	300,450,004.72	100.00	25,948,817.87	224,832,743.84	100.00	19,877,357.95

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

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

(3) 应收账款前五名欠款情况

单位: 元 币种: 人民币

单位名称	与本公司关系	欠款金额	欠款年限	占应收账款总额的比例 (%)
合计	/	37,594,489.97	/	12.51

5、其他应收款:

(1) 其他应收账款按种类披露:

单位: 元 币种: 人民币

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大的其他应收款项	31,369,262.35	22.43	4,948,115.91	100、8	237,516,181.33	70.32	21,439,869.45	100、8
单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的其他应收款项	9,946,052.37	7.11	9,946,052.37	100	9,938,052.37	2.94	9,938,052.37	100
其他不重大其他应收款项	98,539,578.90	70.46	7,883,166.35	8	90,329,294.91	26.74	7,226,343.59	8
合计	139,854,893.62	—	22,777,334.63	—	337,783,528.61	—	38,604,265.41	—

其他应收款本期末比年初减少 197,928,634.99 元, 减少了 58.6%, 其原因主要是本期收回了北京沃美科贸有限公司的借款。

(2) 期末单项金额重大或虽不重大但单独进行减值测试的其他应收款项计提:

单位: 元 币种: 人民币

其他应收款项内容	账面余额	坏账金额	计提比例 (%)	理由
借款	28,718,637.44	2,297,491.00	8.00	购牛借款
借款	2,650,624.91	2,650,624.91	100.00	购牛借款
合计	31,369,262.35	4,948,115.91	—	—

单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的其他应收账款

单位:元 币种:人民币

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
一年以内	94,640,840.10	67.67	7,571,267.22	258,738,274.81	76.6	20,699,062.00
一至二年	8,450,730.16	6.04	676,058.42	16,420,788.97	4.86	1,313,663.12
二至三年	9,410,355.61	6.73	752,828.46	45,804,139.58	13.56	3,664,331.17
三年以上	27,352,967.75	19.56	13,777,180.53	16,820,325.25	4.98	12,927,209.12
合计	139,854,893.62	100.00	22,777,334.63	337,783,528.61	100.00	38,604,265.41

(3) 本报告期其他应收款中持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位的欠款情况

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

6、预付账款:

(1) 预付账款帐龄

单位:元 币种:人民币

账龄	期末数		期初数	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
一年以内	541,193,465.10	99.72	495,335,683.66	99.67
一至二年	1,334,931.50	0.25	1,556,745.48	0.31
二至三年	68,000.00	0.01		
三年以上	118,091.89	0.02	118,091.89	0.02
合计	542,714,488.49	100.00	497,010,521.03	100.00

(2) 预付账款前五名欠款情况

单位:元 币种:人民币

	期末数		期初数	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
前五名欠款单位合计及比例	170,793,244.33	31.47	145,141,925.53	29.20

(3) 预付账款主要单位

单位:元 币种:人民币

单位名称	欠款金额	欠款原因
利乐包装(北京)有限公司	61,379,358.64	预付货款
利乐包装(昆山)有限公司	58,264,636.78	预付货款
利乐华新(佛山)包装有限公司	23,293,301.04	预付货款
康美包(苏州)有限公司	18,169,710.87	预付货款
烟台冰轮股份有限公司	9,686,237.00	预付设备款
合计	170,793,244.33	/

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

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

7、存货：

(1) 存货分类

单位：元 币种：人民币

项目	期末数			期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	946,283,762.56	37,734,738.83	908,549,023.73	857,350,412.52	1,042,653.55	856,307,758.97
库存商品	709,021,143.52		709,021,143.52	519,600,716.01		519,600,716.01
在产品	119,180.91		119,180.91	813,838.38		813,838.38
包装物	253,070,394.44	6,510,349.27	246,560,045.17	145,876,540.96	7,042,287.49	138,834,253.47
低值易耗品	93,144,136.48		93,144,136.48	98,018,998.44		98,018,998.44
自制半成品	161,404,751.53		161,404,751.53	89,239,311.14		89,239,311.14
开发成本	7,421,291.00		7,421,291.00	6,433,425.00		6,433,425.00
委托加工物资	66,364,489.23		66,364,489.23	28,122,819.11		28,122,819.11
合计	2,236,829,149.67	44,245,088.10	2,192,584,061.57	1,745,456,061.56	8,084,941.04	1,737,371,120.52

(2) 存货跌价准备情况

项目	计提存货跌价准备的依据
原材料	存货成本高于其可变现净值
包装物	存货成本高于其可变现净值

8、可供出售金融资产：

可供出售金融资产情况

单位：元 币种：人民币

项目	期末公允价值	年初公允价值
可供出售债券		
可供出售权益工具	10,813,392.00	21,334,400.00
其他		
合计	10,813,392.00	21,334,400.00

期末比年初减少 10,521,008.00 元, 减少 49.31%, 原因主要是该权益工具的公允价值本期末大幅降低所致。

9、对合营企业投资和联营企业投资

单位：元 币种：人民币

被投资单位名称	注册地	业务性质	本企业持股比例 (%)	本企业在被投资单位表决权比例 (%)	期末净资产总额	本期营业收入总额	本期净利润
二、联营企业							
泰安伊特乳业有限责任公司	泰安市省庄开发区	奶及奶制品乳饮料生产销售	30.00	30.00	22,220,334.54	6,430,631.63	1,707,017.82

10、长期股权投资

(1) 按成本法核算

单位：元 币种：人民币

被投资单位	初始投资成本	期初余额	增减变动	期末余额	减值准备
呼市驻海口办事处	50,000.00	50,000.00		50,000.00	50,000.00
呼市商城房地产	300,000.00	300,000.00		300,000.00	300,000.00
爱生雅包装	11,000,000.00	10,418,992.39		10,418,992.39	
永城煤电集团有限责任公司	375,131,600.00	375,131,600.00		375,131,600.00	
成都市商业银行股份有限公司	97,500,000.00	0	97,500,000.00	97,500,000.00	

(2) 按权益法核算

单位：元 币种：人民币

被投资单位	初始投资成本	期初余额	增减变动	期末余额	减值准备	现金红利
泰安伊特乳业有限责任公司	4,500,000.00	4,882,034.23		4,882,034.23		

长期股权投资比年初增加 97,500,000.00 元, 增长比例 24.95%, 原因是公司子公司肇东市伊利乳业有限责任公司购买成都市商业银行股份有限公司股权所致。

11、固定资产

固定资产情况

单位：元 币种：人民币

项目	期初账面余额	本期增加额	本期减少额	期末账面余额
一、原价合计：	5,831,327,985.87	459,275,906.00	26,181,818.94	6,264,422,072.93
其中：房屋及建筑物	1,495,542,094.81	140,240,030.61	8,985,523.78	1,626,796,601.64
机器设备	4,213,206,360.05	305,454,602.33	16,106,394.54	4,502,554,567.84
运输工具	122,579,531.01	13,581,273.06	1,089,900.62	135,070,903.45
二、累计折旧合计：	1,407,274,014.82	229,941,277.16	16,414,505.62	1,620,800,786.36
其中：房屋及建筑物	167,251,003.47	27,685,207.60	3,290,231.40	191,645,979.67
机器设备	1,178,277,350.32	194,044,775.69	12,203,143.59	1,360,118,982.42
运输工具	61,745,661.03	8,211,293.87	921,130.63	69,035,824.27
三、固定资产净值合计	4,424,053,971.05	229,334,628.84	9,767,313.32	4,643,621,286.57
其中：房屋及建筑物	1,328,291,091.34	112,554,823.01	5,695,292.38	1,435,150,621.97
机器设备	3,034,929,009.73	111,409,826.64	3,903,250.95	3,142,435,585.42
运输工具	60,833,869.98	5,369,979.19	168,769.99	66,035,079.18
四、减值准备合计	16,654,409.63			16,654,409.63
其中：房屋及建筑物	4,507,878.10			4,507,878.10
机器设备	12,146,531.53			12,146,531.53
运输工具				
五、固定资产净额合计	4,407,399,561.42	229,334,628.84	9,767,313.32	4,626,966,876.94
其中：房屋及建筑物	1,323,783,213.24	112,554,823.01	5,695,292.38	1,430,642,743.87
机器设备	3,022,782,478.20	111,409,826.64	3,903,250.95	3,130,289,053.89
运输工具	60,833,869.98	5,369,979.19	168,769.99	66,035,079.18

12、在建工程：

单位：元 币种：人民币

项目	期末数			期初数		
	账面余额	跌价准备	账面净额	账面余额	跌价准备	账面净额
在建工程	375,593,014.77	1,241,030.35	374,351,984.42	473,252,751.47	1,241,030.35	472,011,721.12

在建工程项目变动情况：

单位：元 币种：人民币

项目名称	预算数	期初数	本期增加	本期减少	转入固定资产	工程投入占预算比例(%)	资金来源	期末数
无菌奶项目	5,597,441.00	4,295,316.10	754,691.92		2,568.00	90	自有资金	5,047,440.02
子公司奶粉项目	339,139,425.00	77,792,351.80	76,656,394.90	555,923.62	779,848.99	80	部分募集资金	153,112,974.09
子公司液奶项目	973,108,294.00	371,111,183.93	188,098,417.19	2,121,943.63	375,945,753.87	50	部分募集资金	181,141,903.62
子公司冷饮项目	13,000,000.00	7,206,895.41	4,725,348.35		4,505,732.09	85	部分募集资金	7,426,511.67
子公司酸奶项目	8,000,000.00	3,689,421.20	3,743,471.47		1,762,598.70	90	部分募集资金	5,670,293.97
其他	207,139,386.25	9,157,583.03	17,095,798.60	390,462.51	2,669,027.72	30	自有资金	23,193,891.40
合计	1,545,984,546.25	473,252,751.47	291,074,122.43	3,068,329.76	385,665,529.37	/	/	375,593,014.77

13、工程物资：

单位：元 币种：人民币

项目	期初数	本期增加数	本期减少数	期末数
尚未安装的设备	28,630,942.53	50,299.63	28,611,560.26	69,681.90
专用器具	3,048,944.75	2,555,906.72	4,930,655.41	674,196.06
合计	31,679,887.28	2,606,206.35	33,542,215.67	743,877.96

本期末比年初减少 30,936,009.32 元, 减少比例为 97.65%, 原因是已被工程领用、安装。

14、无形资产：

无形资产情况：

单位：元 币种：人民币

项目	期初账面余额	本期增加额	本期减少额	期末账面余额	累计减值准备金额
土地使用权	157,978,227.81	1,487,338.00	6,092,555.94	153,373,009.87	
专有技术	3,401,113.57		1,088,613.63	2,312,499.94	
软件	17,520,391.03	971,300.00	1,536,804.56	16,954,886.47	
商标权	792,709.01		105,847.56	686,861.45	
采矿权		7,900,000.00		7,900,000.00	
合计	179,692,441.42	10,358,638.00	8,823,821.69	181,227,257.73	

15、递延所得税资产的说明：

本期末递延所得税资产比年初增加 5,862,793.07 元，增加了 31.75%，是资产减值准备引起的资产账面价值与计税基础产生了可抵扣暂时性差异，根据适用税率确认形成。

16、资产减值准备明细

单位：元 币种：人民币

项目	年初账面余额	本期计提额	本期减少额			期末账面余额
			转回	转销	合计	
一、坏账准备	58,481,623.36	7,203,931.54	16,989,580.78	-30,178.38	16,959,402.40	48,726,152.50
二、存货跌价准备	8,084,941.04	36,821,588.75		661,441.69	661,441.69	44,245,088.10
三、可供出售金融资产减值准备						
四、持有至到期投资减值准备						
五、长期股权投资减值准备	350,000.00					350,000.00
六、投资性房地产减值准备						
七、固定资产减值准备	16,654,409.63					16,654,409.63
八、工程物资减值准备						
九、在建工程减值准备	1,241,030.35					1,241,030.35
十、生产性生物资产减值准备						
其中：成熟生产性生物资产减值准备						
十一、油气资产减值准备						

十二、无形资产减值准备						
十三、商誉减值准备						
十四、其他						
合计	84,812,004.38	44,025,520.29	16,989,580.78	631,263.31	17,620,844.09	111,216,680.58

17、短期借款

短期借款分类：

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
抵押借款	72,000,000.00	60,404,693.87
担保借款	30,000,000.00	30,000,000.00
信用借款	885,000,000.00	800,500,000.00
合计	987,000,000.00	890,904,693.87

短期借款本报告期比年初增加 96,095,306.13 元, 增加比例为 10.79%。

18、应付票据：

单位：元 币种：人民币

种类	期末数	期初数
商业承兑汇票	4,800,000.00	150,000.00
银行承兑汇票	11,909,100.00	20,200,000.00
合计	16,709,100.00	20,350,000.00

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

(2) 本报告期预收账款中预收持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位或关联方的款项情况
本报告期预收账款中无预收持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位或关联方的款项。

19、应付职工薪酬

单位：元 币种：人民币

项目	期初账面余额	本期增加额	本期支付额	期末账面余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	170,554,613.54	461,850,741.43	502,003,894.32	130,401,460.65
二、职工福利费	58,319,689.10	29,555,462.73	25,658,831.73	62,216,320.10
三、社会保险费	13,601,276.02	65,868,886.03	65,387,122.17	14,083,039.88
四、住房公积金	197,650.76	5,189,548.35	4,236,817.19	1,150,381.92
五、其他	62,214,787.27	27,253,782.43	6,757,880.12	82,710,689.58
合计	304,888,016.69	589,718,420.97	604,044,545.53	290,561,892.13

20、应交税费：

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数	计缴标准
增值税	-241,971,938.74	-272,023,459.32	产品销售收入的 17%、13%，材料销售收入的 17%
营业税	978,787.18	1,025,085.02	服务收入的 5%
所得税	63,329,120.85	38,541,227.86	

个人所得税	1,309,669.68	9,184,760.41	
城建税	8,781,281.18	3,982,985.32	当期应交流转税的 1%、5%、7%
印花税	-86,795.19	1,950,807.31	
土地使用税	1,202,691.98	104,574.23	
房产税	820,063.99	400,186.15	
车船使用税		-420.00	
教育费附加	5,424,985.80	2,458,651.17	1%、3%
堤防费	542,664.83	2,041,968.16	
其 他	551,260.31	96,508.62	
合计	-159,118,208.13	-212,237,125.07	/

21、其他应付款

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

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

(2) 对于金额较大的其他应付款，应说明其性质和内容

其他应付款中有本公司暂收北京九州泰富文化传播有限公司 115,849,465.00 元的款项。

22、长期借款：

长期借款分类：

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
抵押借款	30,000,000.00	30,000,000.00
信用借款	64,629,000.00	64,629,000.00
合计	94,629,000.00	94,629,000.00

23、长期应付款：

单位：元 币种：人民币

借款单位	期限	期末余额
分期支付设备款	2004.02-2010.12	101,055,871.34

24、专项应付款：

单位：元 币种：人民币

项目	期初数	本期结转数	期末数
政府配套资金	30,000,000.00		30,000,000.00
其他项目	3,646,927.80	3,510.00	3,643,417.80
合计	33,646,927.80	3,510.00	33,643,417.80

25、股本：

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例（%）	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例（%）
股份总数	666,102,292	100			133,220,458		133,220,458	799,322,750	100

经公司 2007 年年度股东大会审议通过《公司 2007 年度利润分配预案》，以 2007 年 12 月 31 日的总股本 666,102,292 为基数，以资本公积金转增股本的方式向全体股东每 10 股转增 2 股，转增后总股本为 799,322,750 股。

26、资本公积：

单位：元 币种：人民币

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
资本溢价（股本溢价）	1,887,353,511.45		133,220,458.00	1,754,133,053.45
其他资本公积	631,240,569.71	143,344,078.94	10,521,026.36	764,063,622.29
其中：股份支付	463,927,580.90	138,932,722.60		602,860,303.50
可供出售金融资产变动损益	17,342,040.00		10,521,008.00	6,821,032.00
合计	2,518,594,081.16	143,344,078.94	143,741,484.36	2,518,196,675.74

27、盈余公积：

单位：元 币种：人民币

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	248,140,058.93			248,140,058.93
任意盈余公积	158,777,451.76			158,777,451.76
合计	406,917,510.69			406,917,510.69

28、未分配利润：

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	提取或分配比例
调整前 年初未分配利润（2007 年期末数）	621,274,388.67	—
调整后 年初未分配利润	621,274,388.67	—
加：本期净利润	116,862,680.38	—
期末未分配利润	738,137,069.05	—

29、营业收入：

(1) 营业收入

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	11,450,454,475.36	9,324,642,094.19
其他业务收入	60,500,837.80	29,507,501.05
合计	11,510,955,313.16	9,354,149,595.24

(2) 主营业务（分行业）

单位：元 币种：人民币

行业名称	本期数		上年同期数	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
液体乳及其他乳制品制造业	11,134,495,586.56	7,837,026,443.07	9,101,823,887.41	6,601,191,214.28
混合饲料制造业	315,958,888.80	265,730,521.37	222,818,206.78	191,077,782.37
合计	11,450,454,475.36	8,102,756,964.44	9,324,642,094.19	6,792,268,996.65

(3) 主营业务（分产品）

单位：元 币种：人民币

产品名称	本期数		上年同期数	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
液体乳	6,933,790,785.09	4,846,910,252.48	6,073,758,303.82	4,470,595,464.06
冷饮产品系列	2,062,852,654.01	1,578,187,711.91	1,731,899,939.17	1,300,996,583.85
奶粉及奶制品	2,137,852,147.46	1,411,928,478.68	1,296,165,644.42	829,599,166.37
混合饲料	315,958,888.80	265,730,521.37	222,818,206.78	191,077,782.37
合 计	11,450,454,475.36	8,102,756,964.44	9,324,642,094.19	6,792,268,996.65

(4) 主营业务（分地区）

单位：元 币种：人民币

地区名称	本期数		上年同期数	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
华北	3,213,841,854.26		2,500,271,648.35	
华南	2,966,764,667.15		2,336,782,153.04	
其他	5,269,847,953.95		4,487,588,292.80	
合 计	11,450,454,475.36	8,102,756,964.44	9,324,642,094.19	6,792,268,996.65

(5) 公司前五名客户的销售收入情况

单位：元 币种：人民币

客户名称	销售收入总额	占公司全部销售收入的比例(%)
	619,611,349.38	5.41
合 计	619,611,349.38	5.41

与上年同期相比，本期营业收入增加 2,156,805,717.92 元，增长比例为 23.06%，其原因主要是公司积极推进奥运营销策略，扩大了市场销售份额。

30、营业税金及附加：

单位：元 币种：人民币

项目	本期数	上年同期数	计缴标准
营业税	1,980,501.29	2,236,479.04	服务收入的 5%
城建税	32,706,076.55	26,077,383.41	当期应交流转税的 1%、5%、7%
教育费附加	19,773,771.75	13,363,927.56	当期应交流转税的 1%、3%
堤防费	950,406.81	372,776.78	
其他	896,444.52	325,132.77	
合 计	56,307,200.92	42,375,699.56	/

本期营业税金及附加比上年同期增加 13,931,501.36 元，增长了 32.88%，主要原因是本期营业收入增加，应交增值税也增加，城建税和教育费附加也相应增加。

31、投资收益：

(1) 按投资单位分项列示投资收益：

单位：元 币种：人民币

被投资单位	上期金额	本期金额	本期比上期增减变动的原因
泰安伊特乳业有限责任公司	605,142.59		
永城煤电集团有限责任公司		2,227,100.98	
金宇集团		200,000.00	
唐山市伊利芦台乳业有限责任公司		525,636.86	
合 计	605,142.59	2,952,737.84	—

(2) 会计报表中的投资收益项目增加：

单位：元 币种：人民币

	本期金额	上期金额
成本法核算的长期股权投资收益	2,427,100.98	
权益法核算的长期股权投资收益		605,142.59
处置长期股权投资产生的投资收益	525,636.86	
持有交易性金融资产、持有至到期投资、可供出售金融资产等期间取得的投资收益		
处置交易性金融资产、持有至到期投资、可供出售金融资产等取得的投资收益		
其它		
合 计	2,952,737.84	605,142.59

本期比上期增加 387.94%，原因主要是由于本期收到永城煤电集团有限责任公司现金分红 2,227,100.98 元。

32、资产减值损失：

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失	-9,785,649.24	4,687,091.77
二、存货跌价损失	36,821,588.75	
三、可供出售金融资产减值损失		
四、持有至到期投资减值损失		
五、长期股权投资减值损失		
六、投资性房地产减值损失		
七、固定资产减值损失		
八、工程物资减值损失		
九、在建工程减值损失		
十、生产性生物资产减值损失		
十一、油气资产减值损失		
十二、无形资产减值损失		
十三、商誉减值损失		
十四、其他		
合 计	27,035,939.51	4,687,091.77

33、营业外收入：

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
非流动资产处置利得合计	1,044,273.22	3,129,669.79
其中： 固定资产处置利得	1,044,273.22	3,129,669.79
接受捐赠		
债务重组收益		
无形资产处置利得		
接受捐赠	200,000.00	
债务重组收益	46,235.04	3,894,344.76
无法支付应付款转入	650,415.01	216,897.49
政府补助利得	75,167,495.27	12,390,566.61
罚没收入	4,434,035.53	8,751,984.24
其他	1,192,190.31	427,192.43
合 计	82,734,644.38	28,810,655.32

营业外收入比上期增加 53,923,989.06 元, 同比增长 187.17%, 其原因主要是本期收到的各项政府补助增加所致。

34、营业外支出：

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
非流动资产处置损失合计	792,524.12	8,226,514.65
其中： 固定资产处置损失	792,524.12	8,226,514.65
对外捐赠		
债务重组损失		
无形资产处置损失		
对外捐赠	14,227,326.91	304,653.85
罚款支出	1,163,170.63	1,348,861.53
其他	1,718,293.07	786,876.03
合 计	17,901,314.73	10,666,906.06

本期营业外支出比上期增加 7,234,408.67 元, 同比增加 67.82%, 主要原因是对外捐赠同比增加。

35、所得税费用：

单位：元 币种：人民币

项 目	本期发生额	上期发生额
当期所得税	93,018,094.55	64,031,941.66
递延所得税	-5,862,793.07	-1,941,857.17
合 计	87,155,301.48	62,090,084.49

当期所得税费用是根据公司各企业会计利润经应纳税所得额与适用所得税率计算而得, 递延所得税收益是据资产负债表债务法, 按照资产与负债的账面价值与计税基础间的差异和适用所得税税率确认而得。

36、政府补助和补贴收入：

单位：元 币种：人民币

项 目	本期发生额	上期发生额
税费返还	48,780,923.91	9,670,518.19
财政拨款	25,427,454.04	13,032,955.42
合 计	74,208,377.95	22,703,473.61

税费返还主要是当地政府返还的增值税、所得税及其他地方税；财政拨款为收到的扶持基金 14,190,000.00 万元、企业发展支持资金 1,884,000.00 元及基础建设配套资金和设备改造资金等。此项根据营业外收入和递延收益科目取得。

37、收到的其他与经营活动有关的现金：

单位：元 币种：人民币

项 目	金 额
废旧物资及材料销售	35,654,965.47
财政拨款	25,427,454.04
利息收入	22,287,444.50
罚没收入	4,434,035.53
其他	4,965,606.71
合 计	92,769,506.25

38、支付的其他与经营活动有关的现金：

单位：元 币种：人民币

项 目	金 额
装卸运输费	321,103,623.07
广告业务费	299,191,961.14
促销费	214,641,610.63
差旅费	41,823,251.05
租赁费	24,303,782.57
办公费	17,940,885.95
水电费	17,482,325.00
业务费	12,318,578.86
咨询审计费	12,148,546.34
交通费	7,857,693.61
其他	40,776,895.15
合 计	1,009,589,153.37

39、支付的其他与筹资活动有关的现金：

单位：元 币种：人民币

项 目	金 额
分期付款购入固定资产所支付的现金	17,587,261.22
合 计	17,587,261.22

40、现金流量表补充资料：

单位：元 币种：人民币

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	129,708,441.35	13,899,753.18
加：资产减值准备	27,035,939.51	6,639,313.47
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	228,695,144.16	196,862,989.34
无形资产摊销	8,823,821.69	6,773,263.71
长期待摊费用摊销	1,723,910.52	9,933,409.55
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“－”号填列）	-251,749.10	5,096,844.86
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）		
财务费用（收益以“－”号填列）	20,607,370.20	24,459,463.91
投资损失（收益以“－”号填列）	-2,952,737.84	-605,142.59
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-5,862,793.07	1,941,857.17
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）	-1,578,151.20	
存货的减少（增加以“－”号填列）	-491,373,088.11	-116,689,515.12
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	156,854,350.39	72,259,878.32
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	1,062,345,134.12	868,855,238.68
其他	138,932,722.60	230,289,212.33
经营活动产生的现金流量净额	1,272,708,315.22	1,319,716,566.81
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	2,613,362,285.18	1,617,973,567.04
减：现金的期初余额	1,771,591,888.52	1,012,088,655.92
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	841,770,396.66	605,884,911.12

(六) 母公司会计报表附注

1、应收账款

(1) 应收账款按种类披露：

单位：元 币种：人民币

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收账款	2,079,149.51	0.17	2,079,149.51	100.00	2,055,150.51	0.26	2,055,150.51	100.00
其他不重大应收账款	1,187,726,360.70	99.83	17,174,488.33	8.00	799,997,641.23	99.74	13,265,949.86	8.00
合计	1,189,805,510.21	—	19,253,637.84	—	802,052,791.74	—	15,321,100.37	—

应收账款本期末比年初增加 387,752,718.47 元，增加比例为 48.35%，变动原因为：与子公司销售增加，相应应收账款增加。

单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收账款：

单位：元 币种：人民币

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
一年以内	1,182,642,195.46	99.40	16,767,755.12	794,790,811.01	99.09	12,849,403.45
一至二年	2,321,992.97	0.19	185,759.44	3,783,163.16	0.47	302,653.05
二至三年	2,747,644.74	0.23	219,811.57	1,423,667.06	0.18	113,893.36
三年以上	2,093,677.04	0.18	2,080,311.71	2,055,150.51	0.26	2,055,150.51
合计	1,189,805,510.21	100.00	19,253,637.84	802,052,791.74	100.00	15,321,100.37

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

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

(3) 应收账款前五名欠款情况

单位：元 币种：人民币

单位名称	与本公司关系	欠款金额	欠款年限	占应收账款总额的比例 (%)
合计	/	369,926,905.28	/	31.09

2、其他应收款：

(1) 其他应收账款按种类披露：

单位：元 币种：人民币

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大的其他应收款项	31,369,262.35	33.08	4,948,115.91	100、8	43,960,882.58	47.48	5,955,441.68	100、8
单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的其他应收款项	4,490,474.70	4.74	4,490,474.70	100	4,490,474.70	4.85	4,490,474.70	100
其他不重大其他应收款项	58,960,743.12	62.18	4,716,707.38	8	44,134,096.62	47.67	3,530,727.73	8
合计	94,820,480.17	—	14,155,297.99	—	92,585,453.90	—	13,976,644.11	—

(2) 期末单项金额重大或虽不重大但单独进行减值测试的其他应收款项计提：

单位：元 币种：人民币

其他应收款项内容	账面余额	坏账金额	计提比例 (%)	理由
借款	28,718,637.44	2,297,491.00	8	购牛借款
借款	2,650,624.91	2,650,624.91	100	购牛借款
合计	31,369,262.35	4,948,115.91	—	—

单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的其他应收账款

单位：元 币种：人民币

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
一年以内	57,410,159.25	60.55	4,592,660.65	25,780,488.88	27.85	2,062,439.11
一至二年	6,792,730.05	7.16	543,418.41	9,750,707.07	10.53	780,056.57

二至三年	8,988,735.64	9.48	719,098.86	45,681,510.37	49.34	3,654,516.98
三年以上	21,628,855.23	22.81	8,300,120.07	11,372,747.58	12.28	7,479,631.45
合计	94,820,480.17	100.00	14,155,297.99	92,585,453.90	100.00	13,976,644.11

(3) 本报告期其他应收款中持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位的欠款情况

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

3、预付账款：

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

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

4、对合营企业投资和联营企业投资

单位：元 币种：人民币

被投资单位名称	注册地	业务性质	本企业 持股比例 (%)	本企业 在被投 资单位 表决权 比例 (%)	期末净资产总 额	本期营业收入总 额	本期 净利润
二、联营企业							
泰安伊特乳业有限责 任公司	泰安市	奶及奶制 品乳饮料 生产销售	30.00	30.00	22,220,334.54	6,430,631.63	1,707,017.82

5、固定资产

固定资产情况

单位：元 币种：人民币

项目	期初账面余额	本期增加额	本期减少额	期末账面余额
一、原价合计：				
其中：房屋及建筑物				
机器设备				
运输工具				
二、累计折旧合计：				
其中：房屋及建筑物				
机器设备				
运输工具				
三、固定资产净值合计				
其中：房屋及建筑物				
机器设备				
运输工具				
四、减值准备合计				
其中：房屋及建筑物				
机器设备				
运输工具				
五、固定资产净额合计	1,079,524,597.54			1,045,284,008.59
其中：房屋及建筑物				
机器设备				
运输工具				

6、在建工程：

单位：元 币种：人民币

项目	期末数			期初数		
	账面余额	跌价准备	账面净额	账面余额	跌价准备	账面净额
在建工程	25,527,564.91		25,527,564.91	12,841,982.02		12,841,982.02

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

(2) 本报告期预收账款中预收持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位或关联方的款项情况
本报告期预收账款中无预收持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位或关联方的款项。

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

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

7、未分配利润：

单位：元 币种：人民币

项 目	期末数	提取或分配比例
调整前 年初未分配利润（2007 年期末数）	-218,512,830.50	—
调整后 年初未分配利润	-218,512,830.50	—
加：本期净利润	111,947,281.47	—
期末未分配利润	-106,565,549.03	—

8、营业收入：

(1) 营业收入

单位：元 币种：人民币

项 目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	10,366,804,117.01	8,541,896,746.52
其他业务收入	1,568,046,874.37	47,292,346.58
合 计	11,934,850,991.38	8,589,189,093.10

(2) 主营业务（分行业）

单位：元 币种：人民币

行业名称	本期数		上年同期数	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
乳制品系列	10,366,804,117.01	8,660,891,333.27	8,541,896,746.52	7,240,455,200.60
合 计	10,366,804,117.01	8,660,891,333.27	8,541,896,746.52	7,240,455,200.60

9、营业税金及附加：

单位：元 币种：人民币

项目	本期数	上年同期数	计缴标准
营业税	821,108.86	1,788,503.87	
城建税	21,456,513.86	14,677,631.78	
教育费附加	13,035,153.97	6,826,787.64	
堤防费	446,756.60	269,587.15	
其他	767,129.86	285,356.98	
合 计	36,526,663.15	23,847,867.42	/

10、现金流量表补充资料：

单位：元 币种：人民币

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	111,947,281.47	-307,864,422.96
加：资产减值准备	23,394,239.61	-3,686,035.76
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	67,599,700.95	71,516,695.66
无形资产摊销	1,860,989.00	1,268,463.91
长期待摊费用摊销	785,377.29	2,841,837.20
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“－”号填列）	-635,299.73	4,067,828.87
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）		
财务费用（收益以“－”号填列）	14,033,104.80	11,783,076.20
投资损失（收益以“－”号填列）	-333,805,531.66	-607,537.31
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-3,913,511.45	2,463,234.82
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）	-1,578,151.20	
存货的减少（增加以“－”号填列）	-371,713,627.01	34,126,057.68
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-364,340,954.00	52,246,083.41
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	879,963,357.42	750,022,766.68
其他	138,932,722.60	230,289,212.33
经营活动产生的现金流量净额	162,529,698.09	848,467,260.73
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	1,666,381,418.66	843,276,164.98
减：现金的期初余额	1,228,832,901.76	468,034,923.46
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	437,548,516.90	375,241,241.52

(七) 关联方及关联交易

1、本企业的子公司情况

单位:元 币种:人民币

子公司全称	注册地	业务性质	注册资本	持股比例(%)	表决权比例(%)	组织机构代码
包头伊利乳业有限责任公司	包头稀土高新区	牛奶收购、加工销售	120,000,000.00	100.00	100.00	70139933-3
杜尔伯特伊利乳业有限责任公司	大庆市	奶粉生产	235,802,700.00	89.38	89.38	70273326-8
廊坊伊利乳品有限公司	廊坊	液态牛奶生产	45,000,000.00	75.00	75.00	73560702-2
内蒙古领鲜食品有限责任公司	呼和浩特	速冻食品生产	4,880,000.00	95.90	95.90	70134951-2
内蒙古伊利奶食品有限责任公司	呼和浩特	奶食品生产销售	1,000,000.00	100.00	100.00	72012654-1
呼和浩特市伊利奶业发展有限公司	呼和浩特	奶牛收购、饲养、销售	11,000,000.00	100.00	100.00	70148981-4
内蒙古青山乳业有限责任公司	呼和浩特	奶粉生产	8,220,000.00	100.00	100.00	11416986-7
上海伊利冷冻食品有限公司	上海	冷饮生产销售	980,000.00	89.80	89.80	63088139-1
内蒙古牧泉元兴饲料有限责任公司	呼和浩特	饲料生产销售	4,048,100.00	64.48	64.48	79017837-1
天津伊利康业冷冻食品有限公司	津南经济开发区	冷饮生产销售	42,005,961.17	55.00	55.00	73038072-X
内蒙古伊利福贝尔有限公司	呼和浩特	奶粉生产	360 万德马	74.51	74.51	72012972-6
大庆市伊利乳业有限责任公司	让湖路区	乳制品生产、销售	10,000,000.00	74.81	74.81	72689863-0
扎兰屯伊利乳业有限责任公司	扎兰屯	奶粉生产	19,536,346.72	57.48	57.48	70131055-4
肇东市伊利乳品有限责任公司	肇东市宋站开发区	乳制品生产、销售	9,000,000.00	55.00	55.00	73127699-1
肇东市伊利乳业有限责任公司	肇东市	乳制品生产、销售	130,000,000.00	100.00	100.00	72897252-3
内蒙古伊利企业发展有限责任公司	呼和浩特	咨询服务业	5,000,000.00	100.00	100.00	11412707-7
陕西伊利食品有限责任公司	西安市	冷食品、乳制品的制造	5,000,000.00	100.00	100.00	74282414-8
武汉伊利食品有限责任公司	武汉市	乳制品、冷饮生产销售	4,000,000.00	100.00	100.00	74830845-1
吉林市伊利食品有限责任公司	吉林市	乳制品、冷饮生产销售	6,000,000.00	100.00	100.00	74932347-7
西安伊利泰普克饮品有限公司	西安市	奶及奶制品生产、销售等	1725.37 万美元	65.00	65.00	62310111-5
朔州伊利乳业有限责任公司	山西山阴	奶及奶制品生产、销售等	8,000,000.00	60.00	60.00	74602904-5
沈阳伊利乳业有限责任公司	沈阳市	奶及奶制品生产、销售等	15,000,000.00	55.00	55.00	74649229-1
林甸伊利乳业有限责任公司	林甸县	奶及奶制品生产、销售等	40,000,000.00	100.00	100.00	75235118-8
齐齐哈尔伊利乳业有限责任公司	齐齐哈尔	奶及奶制品生产、销售等	15,000,000.00	100.00	100.00	75236004-1
赤峰伊利乳业有限责任公司	赤峰市	奶及奶制品生产、销售等	30,000,000.00	100.00	100.00	74793671-2
杜尔伯特伊利饲料有限责任公司	大庆市	加工销售饲料	5,400,000.00	51.85	51.85	74968934-8
安达伊利乳业有限责任公司	安达市	奶及奶制品生产、销售等	54,727,300.00	55.00	55.00	75533159-6
定州伊利乳业有限责任公司	定州市	奶及奶制品生产、销售等	155,000,000.00	100.00	100.00	78084415-8
伊利苏州乳业有限责任公司	苏州工业园区	奶及奶制品生产、销售等	120,000,000.00	100.00	100.00	78026551-9
济南伊利乳业有限责任公司	平阴县	奶及奶制品生产、	190,000,000.00	100.00	100.00	78061309-3

		销售等				
内蒙古金川伊利乳业有限责任公司	呼和浩特	奶及奶制品生产、销售等	164,750,000.00	100.00	100.00	78301260-5
内蒙古伊利金山乳业有限责任公司	呼和浩特	奶及奶制品生产、销售等	60,000,000.00	100.00	100.00	78301142-6
佛山伊利乳业有限责任公司	佛山市	奶及奶制品生产、销售等	160,000,000.00	100.00	100.00	78204439-X
合肥伊利乳业有限责任公司	合肥市	奶及奶制品生产、销售等	265,000,000.00	100.00	100.00	77906037-2
辽宁伊利乳业有限责任公司	沈阳市	奶及奶制品生产、销售等	100,000,000.00	70.00	70.00	78006808-0
湖北黄冈伊利乳业有限责任公司	黄冈	奶及奶制品生产、销售等	230,000,000.00	100.00	100.00	78819496-2
内蒙古盛泰投资有限公司	呼和浩特	管理本企业资产等	250,000,000.00	100.00	100.00	79016388-2
成都伊利乳业有限责任公司	成都邛崃	奶及奶制品生产、销售等	130,000,000.00	100.00	100.00	79217433-1
乌鲁木齐伊利食品有限责任公司	乌鲁木齐	奶及奶制品生产、销售等	90,000,000.00	100.00	100.00	78989391-7
河南伊利乳业有限公司	平顶山市	奶及奶制品生产、销售等	21,666,700.00	51.00	51.00	79570982-1
锡林浩特伊利乳业有限责任公司	锡林浩特市	奶及奶制品生产、销售等	4,000,000.00	100.00	100.00	79715618-3
阜新伊利乳业有限责任公司	阜新市	奶及奶制品生产、销售等	40,660,000.00	60.00	60.00	78163739-6
内蒙古华兴盛业房地产开发有限责任公司	呼和浩特	房地产开发与经营、房地产咨询	5,000,000.00	100.00	100.00	79015183-0
多伦县伊利乳业有限责任公司	多伦县	奶及奶制品生产、销售等	17,000,000.00	100.00	100.00	74522098-0
内蒙古金海伊利乳业有限责任公司	呼和浩特	奶及奶制品生产、销售等	120,000,000.00	100.00	100.00	66407496-9
内蒙古伊利畜牧发展有限责任公司	呼和浩特	畜牧产品的生产、销售	140,000,000.00	100.00	100.00	79717991-6
石河子伊利乳业有限责任公司	石河子开发区	奶及奶制品生产、销售等	70,000,000.00	100.00	100.00	66099164-7
锡林浩特乳品有限公司	锡林郭勒经济技术开发区	乳制品生产、销售	50,000,000.00	100.00	100.00	66734730-1
滦县伊利乳业有限责任公司	河北省滦县	乳制品生产、销售	15,000,000.00	100.00	100.00	66907550-6
兰州伊利乳业有限责任公司	兰州市	乳制品生产、销售	30,000,000.00	100.00	100.00	66544587-2
杜尔伯特金山乳品公司	大庆市	乳制品生产、销售	40,000,000.00	100.00	100.00	66903117-5
上海伊利爱贝食品有限公司	上海	冷饮生产销售	750 万美元	75.00	75.00	60728851-4
呼和浩特市土左旗伊利原奶有限责任公司	呼和浩特	饲料销售、牛奶收购	2,000,000.00	100.00	100.00	74011448-4
呼和浩特市惠商投资管理有限责任公司	呼和浩特	资产经营、对外投资等	400,000,000.00	50.00	50.00	79019323-X
北京天兆顺通广告有限公司	北京市	设计、制作、代理、发布广告	2,000,000.00	85.00	85.00	79512748-5
天津市津南区伊康热能有限公司	津南经济开发区（东区）	热力生产及供应，制冷供应	1,000,000.00	55.00	55.00	78935022-6

2、本企业的合营和联营企业的情况

单位:元 币种:人民币

被投资单位名称	注册地	业务性质	注册资本	本企业持股比例 (%)	本企业在被投资单位表决权比例 (%)	组织机构代码
一、合营企业						
二、联营企业						
泰安伊特乳业有限责任公司	泰安市省庄开发区	奶及奶制品乳饮料生产销售	15,000,000.00	30.00	30.00	76367130-4

被投资单位名称	期末资产总额	期末负债总额	本期营业收入总额	本期净利润
一、合营企业				
二、联营企业				
泰安伊特乳业有限责任公司	23,441,069.37	1,220,734.83	6,430,631.63	1,707,017.82

3、关联交易情况

本报告期公司无关联交易事项。

(八) 股份支付

以权益结算的股份支付情况

单位:元

授予日权益工具公允价值的确定方法	按照考虑摊薄效应的 B-S 模型计算确定
对可行权权益工具数量的最佳估计的确定方法	
本期估计与上期估计有重大差异的原因	无
资本公积中以权益结算的股份支付的累计金额	603,813,253.42
以权益结算的股份支付确认的费用总额	603,813,253.42

(九) 或有事项:

1、未决诉讼仲裁形成的或有负债及其财务影响:

已决仲裁未执行形成的或有损失:

本公司的控股子公司廊坊伊利乳品有限公司, 分别于 2002 年 4 月和 2002 年 6 月由本公司与法国帝梦尼公司签订了合同号为 NMYL/2002006、NMYL/2002013 号的购货合同, 合同总金额分别为 602,830 美元和 849,930 美元, 实际已支付设备款 1,307,484 美元, 由于收到的设备未达到合同约定的质量标准, 本公司已于 2003 年向中国国际经济贸易仲裁委员会提出仲裁申请。经中国国际经济贸易仲裁委员会 (2005) 中国贸中京字第 002285 号裁决书裁决如下:

- (1) 法国帝梦尼公司返还本公司货款 1,307,484.00 美元, 并自付费用将已提供的设备取回;
- (2) 法国帝梦尼公司支付本公司违约金 217,914.00 美元;
- (3) 法国帝梦尼公司支付本公司垫付的仲裁费人民币 247,110.40 元。

本公司及控股子公司廊坊伊利乳品有限公司尚未收到法国帝梦尼公司支付的上述款项。

2、为其他单位提供债务担保形成的或有负债及其财务影响:

截止 2006 年 6 月 30 日公司为关联方及其他单位提供抵押资产及担保情况:

- (1) 本公司控股子公司定州伊利乳业有限责任公司以土地使用权作价 4647.80 万元, 房屋作价 4926 万元, 抵押给中国银行定州支行, 借入短期借款 2000 万元, 借款期限从 2008 年 3 月 11 日到 2009 年 3 月 10 日, 年利率为 6.723%。

(2) 本公司控股子公司辽宁伊利乳业有限责任公司, 经本公司控股子公司林甸伊利乳业有限责任公司担保, 从招商银行沈阳分行借入短期借款 2000 万元, 借款期限为 2007 年 10 月 10 日至 2008 年 10 月 10 日, 年利率为 6.561%; 经本公司控股子公司林甸伊利乳业有限责任公司担保, 从招商银行沈阳分行借入短期借款 1000 万元, 借款期限为 2007 年 9 月 4 日至 2008 年 9 月 4 日, 年利率为 6.318%; 以 23611.35 平方米在建工程 (权利证书编号: 沈房 (2006) 在建备字第 289 号) 抵押给交通银行沈阳分行, 签订 3000 万元的长期借款合同, 于 2006 年 12 月 29 日借入金额 100 万元, 2007 年 1 月 5 日借入金额 2900 万元, 借款期限为 2006 年 10 月 19 日至 2009 年 10 月 19 日, 年利率均为 5.67%。

(3) 本公司控股子公司扎兰屯伊利乳业有限责任公司以机器设备作价 978.58 万, 抵押给中国农业银行扎兰屯支行, 借入短期借款 200 万元, 借款期限为 2007 年 4 月 20 日至 2008 年 4 月 19 日, 年利率为 7.47%; 以厂房作价 1983 万元抵押给中国农业银行扎兰屯支行, 借入短期借款 500 万元, 借款期限为 2007 年 12 月 24 日至 2008 年 12 月 10 日, 年利率为 4.59%。

(4) 本公司控股子公司湖北黄冈伊利乳业有限责任公司以土地使用权作价 6020.5 万元, 抵押给中国农业银行黄冈黄州支行, 借入短期借款 1000 万元, 借款期限为 2007 年 12 月 10 日至 2008 年 12 月 9 日, 年利率为 4.29%。

(5) 本公司控股子公司天津伊利康业冷冻食品有限责任公司, 以评估值 7312.5 万元的在建工程作为抵押物向中国农业银行天津津南支行取得短期借款 2000 万元, 期限为 2008 年 2 月 29 日至 2009 年 2 月 28 日, 年利率为 4.59%, 取得短期借款 1000 万元, 借款期限为 2007 年 12 月 22 日至 2008 年 12 月 21 日, 年利率为 4.41%。

(6) 本公司控股子公司杜尔伯特伊利饲料有限责任公司, 以房产和土地作价 1178.80 万元进行抵押, 从中国农业发展银行杜尔伯特蒙古族自治县支行取得短期借款 500 万元, 期限为 2008 年 1 月 23 日到 2008 年 10 月 23 日, 年利率为 7.47%。

(7) 中国民生银行股份有限公司成都分行于 2007 年 6 月 1 日给予成都市荣贸食品有限公司综合授信额度 2000 万元。品种为厂商一票通 (仓单质押+差额回购型), 期限一年, 保证金比例不低于 30%, 由本公司提供差额回购, 并由实际控制人李荣建提供连带责任担保, 由四川省好世纪仓储物流有限责任公司监管并出具货物仓单质押。

(8) 2007 年 2 月广东发展银行股份有限公司郑州东明路支行与郑州市孔杰商贸有限公司和本公司签订了三方合作协议书, 由本公司仅对郑州市孔杰商贸有限公司质押的库存本公司产品承担回购返款责任。

(十) 承诺事项:

无

(十一) 资产负债表日后事项:

无

(十二) 其他重要事项:

呼和浩特市粮食局诉内蒙古牧泉元兴饲料有限责任公司、本公司买卖合同纠纷一案, 原告呼和浩特市粮食局于 2005 年 5 月 25 日提出撤诉, 并就此事项呼和浩特市粮食局和内蒙古牧泉元兴饲料有限责任公司于 2005 年 5 月 25 日达成如下协议:

内蒙古牧泉元兴饲料有限责任公司应支付呼和浩特市粮食局及其所属企业的货款余额 4,807,156.89 元,自协议生效后三年内还清,具体如下:

①协议生效后 15 日内,呼和浩特市粮食局提供协议约定的其所属企业的授权书原件后内蒙古牧泉元兴饲料有限责任公司向呼和浩特市粮食局支付 20 万元;

②2005 年 9 月底之前,内蒙古牧泉元兴饲料有限责任公司还款 60 万元;

③2005 年 12 月底之前,内蒙古牧泉元兴饲料有限责任公司还款 80 万元;

④2007 年 5 月 25 日之前,内蒙古牧泉元兴饲料有限责任公司还款 160 万元;

⑤2008 年 5 月 25 日之前,内蒙古牧泉元兴饲料有限责任公司还款 1,607,156.89 元。

截止 2008 年 6 月 30 日内蒙古牧泉元兴饲料有限责任公司累计支付 4,807,156.89 元,该事项已处理完毕。

(十三) 补充资料

1、按中国证监会发布的《公开发行证券公司信息披露编报规则》第 9 号的要求计算的净资产收益率及每股收益

报告期利润	净资产收益率(%)		每股收益	
	全面摊薄	加权平均	基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	2.62	2.74	0.15	0.14
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	1.53	1.61	0.09	0.08

2、公司主要会计报表项目、财务指标出现的异常情况及原因的说明

(1)本报告期末应收账款余额比年初增加 75,617,260.88 元,增加了 33.63%,主要是由于结账日资金在途所致。

(2)本期末应付账款比年初增加 1,208,191,099.93 元,增长比例 56.1%,其原因主要是本期应付营销广告费用增加所致。

(3)本报告期销售费用比去年同期增加了 639,067,052.14 元,增加 32.79%,原因主要是本期广告营销费用投入增大所致。

(4)本报告期财务费用比去年同期降低 20,154,707.95 元,降幅为 107.91%,主要原因是公司对资金进行综合运作筹划,降低了资金成本,提高了资金收益而致。

(5)本报告期资产减值损失与去年同期相比增加了 22,348,847.74 元,增加比例为 476.82%,主要是公司对部分成本高于其可变现净值的原料计提了跌价准备。

(6)本期所得税费用与去年同期相比增加 25,065,216.99 元,增加了 40.37%,主要原因是利润总额增加。

(7)报告期内公司投资活动产生的现金流出同比减少了 42.78%,其原因主要是本期项目投资流出减少。

(8)本报告期公司营业利润、利润总额及净利润等与利润相关的指标与上年同期相比有很大幅度的变化,是由于股份支付会计处理的影响,本期股份支付费用为 138,932,722.60 元,去年同期为 230,289,212.33 元,剔除此项影响,公司的各项营业指标属于正常的增长范畴,归属于母公司的净利润为 255,795,402.98 元,同比增长了 12.51%。

八、备查文件目录

- 1、载有法定代表人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，中国证监会指定报纸上公开披露过的所有公司文件的正本及公告原稿；
- 4、其他有关文件。

董事长：潘 刚

内蒙古伊利实业集团股份有限公司

2008 年 8 月 30 日