

公司代码：600887

公司简称：伊利股份

内蒙古伊利实业集团股份有限公司

600887

2016 年半年度报告



二〇一六年八月

重要提示

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

二、未出席董事情况

未出席董事职务	未出席董事姓名	未出席董事的原因说明	被委托人姓名
董事	张俊平	因事未能亲自出席本次董事会会议	潘刚

三、本半年度报告未经审计。

四、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）张占强声明：保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

五、经董事会审议的报告期利润分配预案或公积金转增股本预案

公司2016年半年度不进行利润分配或公积金转增股本。

六、前瞻性陈述的风险声明

本半年度报告涉及的未来计划、发展战略等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，请投资者注意投资风险。

七、是否存在被控股股东及其关联方非经营性占用资金情况？

否

八、是否存在违反规定决策程序对外提供担保的情况？

否

九、其他

无

目 录

第一节	释义	3
第二节	公司简介	4
第三节	会计数据和财务指标摘要.....	5
第四节	董事会报告	7
第五节	重要事项	18
第六节	股份变动及股东情况.....	21
第七节	优先股相关情况	23
第八节	董事、监事、高级管理人员情况.....	24
第九节	公司债券相关情况.....	24
第十节	财务报告	25
第十一节	备查文件目录	132

第一节 释义

在本报告书中，除非文义另有所指，下列词语具有如下含义：

常用词语释义		
本公司、公司	指	内蒙古伊利实业集团股份有限公司
股东大会	指	内蒙古伊利实业集团股份有限公司股东大会
董事会	指	内蒙古伊利实业集团股份有限公司董事会
监事会	指	内蒙古伊利实业集团股份有限公司监事会
公司章程	指	内蒙古伊利实业集团股份有限公司章程
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
上交所	指	上海证券交易所

第二节 公司简介

一、公司信息

公司的中文名称	内蒙古伊利实业集团股份有限公司
公司的中文简称	伊利股份
公司的外文名称	INNER MONGOLIA YILI INDUSTRIAL GROUP CO., LTD.
公司的外文名称缩写	YILI
公司的法定代表人	潘刚

二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	胡利平	旭日
联系地址	呼和浩特市金山开发区金山大道8号	呼和浩特市金山开发区金山大道8号
电话	0471-3350092	0471-3350092
传真	0471-3601621	0471-3601621
电子信箱	huliping@yili.com	rxu@yili.com

三、基本情况变更简介

公司注册地址	呼和浩特市金山开发区金山大道1号
公司注册地址的邮政编码	010110
公司办公地址	呼和浩特市金山开发区金山大道8号
公司办公地址的邮政编码	010110
公司网址	http://www.yili.com
电子信箱	info@yili.com

四、信息披露及备置地点变更情况简介

公司选定的信息披露报纸名称	《中国证券报》、《上海证券报》
登载半年度报告的中国证监会指定网站的网址	http://www.sse.com.cn
公司半年度报告备置地点	呼和浩特市金山开发区金山大道8号内蒙古伊利实业集团股份有限公司董事会办公室

五、公司股票简况

股票种类	股票上市交易所	股票简称	股票代码	变更前股票简称
A股	上海证券交易所	伊利股份	600887	/

六、公司报告期内注册变更情况

注册登记日期	2016年3月3日
注册登记地点	内蒙古自治区工商行政管理局
企业法人营业执照注册号	91150000114124263Y
税务登记号码	91150000114124263Y
组织机构代码	91150000114124263Y
报告期内注册变更情况查询索引	无

公司首次注册情况详见 2011 年年度报告公司基本情况。

注释：企业法人营业执照、税务登记证、组织机构代码证已实行“三证合一”。

第三节 会计数据和财务指标摘要

一、公司主要会计数据和财务指标

(一)主要会计数据

单位：元 币种：人民币

主要会计数据	本报告期（1-6月）	上年同期	本报告期比上年同期增减（%）
营业收入	29,925,531,011.77	29,855,621,662.01	0.23
归属于上市公司股东的净利润	3,211,489,121.37	2,662,178,434.37	20.63
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	2,549,679,214.04	2,477,251,890.71	2.92
经营活动产生的现金流量净额	7,501,869,692.00	6,096,284,393.34	23.06
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年度末增减（%）
归属于上市公司股东的净资产	20,403,031,161.46	19,984,397,434.55	2.09
总资产	34,653,791,816.78	39,630,968,248.50	-12.56

(二)主要财务指标

主要财务指标	本报告期（1-6月）	上年同期	本报告期比上年同期增减（%）
基本每股收益（元/股）	0.53	0.43	23.26
稀释每股收益（元/股）	0.53	0.43	23.26
扣除非经常性损益后的基本每股收益（元/股）	0.42	0.40	5.00
加权平均净资产收益率（%）	15.15	13.63	增加1.52个百分点
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率（%）	12.03	12.68	减少0.65个百分点

二、境内外会计准则下会计数据差异

□适用 √不适用

三、非经常性损益项目和金额

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

非经常性损益项目	金额	附注（如适用）
非流动资产处置损益	59,968,973.45	
越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免		

计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	560,473,070.88	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益	1,350,206.19	
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	189,869,948.52	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	2,605,944.46	
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-1,051,026.68	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
少数股东权益影响额	-603,703.17	
所得税影响额	-150,803,506.32	
合计	661,809,907.33	

四、其他

无

第四节 董事会报告

一、董事会关于公司报告期内经营情况的讨论与分析

报告期，宏观经济新常态下，城乡居民的食品消费结构不断升级，创新型乳品和中高端乳品消费继续保持较快增速，而其他乳品消费同比出现下滑，受其影响，国内整体乳品市场消费规模同比持平。

当前，国际乳品市场需求增长低迷，全球乳业产能过剩，原料奶供应价格同比下滑，与国内原料奶价格相比，国外奶价更具竞争力，上述原因导致报告期国内乳品进口规模扩大；与此同时，境外婴儿奶粉厂商通过“海淘”或“跨境电商”等渠道，快速抢占国内婴儿奶粉市场份额，报告期内国产婴儿奶粉品牌的市占份额同比下降。

报告期，公司继续坚持质量领先战略，在以创新和国际化为突破，推动整体业务持续健康增长的同时，贯彻执行“精准营销、精益运营、精确管理”方针，进一步加强并夯实了企业的核心经营能力。2016年1-6月，公司累计实现营业总收入300.87亿元，与上年同期相比持平，实现利润总额38.07亿元，比上年同期增长19.41%。

市场调研机构AC尼尔森数据显示，报告期，在国内乳制品整体市场，公司零售额市占份额为20.1%，位居市场第一。其中，公司常温液态奶零售额市占份额为30.9%，位居细分市场第一；低温液态奶零售额市占份额为16.7%，比上年同期提升近1.1个百分点；婴儿奶粉产品全渠道零售额市占份额为4.9%，位居国内品牌第一。根据行业信息统计，报告期内公司冷饮产品销售额蝉联全国第一。

报告期，公司重点产品中，“安慕希”常温酸奶零售额同比增长131.4%，市占份额比上年同期提升3.3个百分点；“金典”液体乳零售额同比增长10.4%，市占份额比上年同期提升0.5个百分点；“畅轻”低温酸奶零售额同比增长21.7%，市占份额比上年同期提升0.7个百分点。与此同时，公司“畅意100%常温乳酸菌饮料”、“甄稀冷冻酸奶冰淇淋”、“Life up 酸奶”、“QQ星儿童常温酸奶”、“爆趣珠乳饮料”、“每益添饮用型酸奶”等新产品上市后，销售实现了快速增长，市场表现良好。

报告期，公司继续优化产品结构和运营管理模式，采取合理控制库存水平、提高供应链响应速度和营销策略精度等措施，加快了供应链运营效率和投入产出效益，在行业整体增速放缓的前提下，实现了企业盈利水平的提升。

2016年5月，在凯度发布的《2016全球品牌足迹报告》中显示，“伊利”成为中国消费者选择最多的品牌，报告分析称，通过高端常温酸奶等品类拓展，以及在下线城市的迅速扩张，“伊

利”明显提升了其消费者规模和购买次数，因而跃居中国快速消费品榜首。过去一年，88.5%的城市家庭平均购买伊利品牌 7.8 次，消费者购买伊利产品一年超过 11 亿人次。

2016 年 3 月，在全球知名传播服务集团 WPP 推出的 2016 年度 BrandZ™中国最具价值品牌 100 强榜单中，公司以 62.35 亿美元的品牌价值，蝉联食品类排行榜第一，品牌价值和去年同期相比提升了 22%。

2016 年 7 月 25 日，荷兰合作银行发布 2015 年度全球乳业 20 强排名，公司跃居八强，继续保持亚洲市场第一。

(一) 主营业务分析

1、财务报表相关科目变动分析表

单位:元 币种:人民币

科目	本期数	上年同期数	变动比例 (%)
营业收入	29,925,531,011.77	29,855,621,662.01	0.23
营业成本	18,267,681,401.81	19,473,192,189.35	-6.19
销售费用	7,076,155,897.59	6,014,893,311.81	17.64
管理费用	1,558,121,080.02	1,348,667,266.23	15.53
财务费用	18,345,751.39	213,679,783.06	-91.41
经营活动产生的现金流量净额	7,501,869,692.00	6,096,284,393.34	23.06
投资活动产生的现金流量净额	-1,331,381,554.00	-1,420,148,048.83	不适用
筹资活动产生的现金流量净额	-8,156,311,829.77	-4,391,561,615.44	不适用
研发支出	38,020,719.21	29,606,389.95	28.42

营业收入变动原因说明:主要受产品结构调整所致。

营业成本变动原因说明:主要受本期原材料价格下降所致。

销售费用变动原因说明:主要是在激烈的市场竞争环境下本期广告营销费增加所致。

管理费用变动原因说明:主要是本期职工薪酬增加、新建项目投入运营以及资产改造导致修理折旧费增加所致。

财务费用变动原因说明:一是本期平均借款余额以及借款利率较去年同期下降导致本期利息支出减少;二是上期新西兰元兑美元汇率下降导致上期汇兑损失较大所致。

经营活动产生的现金流量净额变动原因说明:主要受购买商品、接受劳务支付的现金减少影响,使得经营活动产生的现金流量净额较去年同期增加。

投资活动产生的现金流量净额变动原因说明:主要是本期处置辉山乳业流入现金导致投资活动产生的现金流量净额较去年同期增加。

筹资活动产生的现金流量净额变动原因说明:本期归还银行借款以及支付股利增加导致筹资活动产生的现金流量净额较去年同期减少。

研发支出变动原因说明:主要是研发试验费用增加所致。

2、其他

(1) 公司利润构成或利润来源发生重大变动的详细说明

不适用

(2) 公司前期各类融资、重大资产重组事项实施进度分析说明

不适用

(3) 经营计划进展说明

报告期，公司实施完成了以下内容：

1) 升级质量领先战略，强化食品安全与生产安全管理

2015 年年末，公司准确把握全球健康食品产业新趋势，聚焦“全球最优品质”，面向消费者和客户，提高质量信赖度，升级质量领先战略，树立“伊利即品质”的信条，把生产世界一流产品、建立端到端全链条的质量自主管理模式和确保食品安全“零事件”等纳入企业发展目标，加快推进世界一流质量领先管理体系的建设。

报告期内，公司全面贯彻和落实习总书记关于用“最严谨的标准、最严格的监管、最严厉的处罚、最严肃的问责”保障食品安全的重要指示，以对食品安全隐患“零容忍”的原则，建立起覆盖采购、生产、销售全过程的质量责任机制；搭建质量自主管理模式和升级质量监督评审机制，在国标线的基础上，设定了更为苛刻的“企标线”、“预警线”，进一步提高了企业食品安全的风险管控能力，为食品安全构筑起坚实的“防护墙”。

报告期，公司与荷兰瓦赫宁根大学合作，携手研究建设贯通全产业链的食品安全早期预警系统。公司利用该预警系统，筛查、分析乳业全产业链潜在的食品安全风险，并通过变更和异常管理的落实，将预警体系向全产业链延伸。

目前，公司在现有全球一流质量管理体系和食品安全风险监测防控体系“两大食品安全保护网”的基础上，打造全球一流产品品质。

2) 以创新和国际化为突破，推动公司整体业务持续健康增长

报告期，公司在潘刚董事长创新思维的引领下，对标学习并着手搭建世界一流食品集团创新管理模式，培养拥有全球创新视野的优秀人才，以满足消费者需求为核心，依托设在欧洲、大洋洲和美国的三大海外研发中心，与国内外领先研究机构建立合作机制，在加强基础领域研究的同时，联合开发创新产品项目，挖掘市场空间。

通过国内外研究合作平台的建立，公司有效、及时了解并获取了全球食品行业内最新的工艺、技术和新产品信息，并与业务部门研发需求进行精准对接，构筑起市场动态与技术创新之间的桥梁。2016 年 1-6 月，公司新增技术创新成果和新品达 100 多项，丰富了产品储备库，创新对业务发展的驱动效应初步显现。

报告期，公司配合海外业务拓展进度，设计并分步搭建全球技术法规、知识产权管理等支持框架，为国际化业务的开展提供了技术保障。

报告期，公司继续以全球健康食品领域视角，有序推进国际化战略。2016 年 1 月，新西兰生产基地二期建设工程正式开工，该工程包含超高温灭菌奶项目、婴幼儿配方乳粉包装项目、仓库等项目，覆盖了包装、生产、深加工等制造环节，预计将于 2017 年上半年建成投产。

报告期，公司董事长潘刚率领伊利管理层团队赴美国，在创新思维指引下，进行“标杆之旅”考察交流活动。在美国期间，伊利管理层团队先后走访了硅谷多家全球领先企业，以此助推企业进一步加快创新和国际化进程，进军全球一流健康食品集团。

3) 以“精准营销、精益运营、精确管理”为目标，加强并夯实核心经营能力

a、打造互联网生态圈，精准品牌定位和营销传播策略

报告期，公司在重新梳理品牌定位的基础上，以深入消费者生活洞察和富有创意的形式，借助跨界媒体平台合作和互联网新技术，与线上粉丝建立了深度互动，并通过统一主题、终端规范以及“跑向里约”等线下活动的成功运作，实现立体营销，有效地推动了“活力品牌”定位与传播，升级了消费者体验。

b、对“伊利母婴生态圈”进行战略升级

报告期，公司借助于“伊利母婴体验店”模式，将专业指导、O2O 医疗、一站式购物、实时交流等多方面母婴服务融为一体，实现线上、线下的有效结合。通过构建多方面基础设施和智能化平台，为母婴人群提供更全面、更人性化的综合服务，共同推动母婴公共服务朝着国际化、智能化的方向发展。该模式将成为未来母婴公共服务的主流趋势和发展方向。

c、加强与大型零售商的战略合作，共建联合生意计划

公司与零售商通过建立互信互利的良好的合作关系，逐步完成了品类管理人员和供应链管理人员的无缝对接，最终实现供应商、零售商与消费者多方的合作共赢。

d、充分利用电商平台资源，增强企业数字营销能力

近年来，公司积极推进与电商平台公司的合作，不断优化合作运营机制，线上业务规模和运营能力持续得以提升。报告期，公司电商业务收入同比增长 71.66%；与此同时，公司的“村淘业务模式”已经建立试点并积极推进中，通过村淘模式的探索和尝试，为公司渠道下沉增加了新的突破点，也将不断改变农村消费者的生活和消费习惯，乳品市场的空间得以进一步扩展。

e、整合上游资源，提高采购协同效率

报告期，公司整合供应链上游资源，跨组织层级、跨业务单元整合采购业务模式和作业流程，在信息渠道、供应商管理等方面，实现了资源共享和采购价值创造。

f、全面推进渠道精耕和供应链优化策略

面对当前外部环境，公司通过主动变革和持续优化业务运作模式，来提高各专业模块的管理效率和运营效益。报告期内，公司全面推进渠道精耕和供应链优化策略，在提升营销投入产出、合理控制库存规模和提高客户订单服务水平方面，已取得显著效果。

g、升级企业文化，建立追求卓越、不断超越自我的发展机制

报告期，公司聚焦“成为全球最值得信赖的健康食品提供者”战略愿景，全面升级企业文化，提出了“伊利即品质”的信条，并将其置于企业愿景之上，充分显示出伊利“视品质如生命”的态度。同时，结合公司持续健康发展的成功之道，凝练出包含主人翁心态、高度责任心、超强执行力在内的“伊利精神”，为实现进入“全球乳业五强”的战略目标和“成为全球最值得信赖的健康食品提供者”的宏伟愿景提供核心保障。

(4)其他

不适用

(二)行业、产品或地区经营情况分析

1、主营业务分行业、分产品情况

单位:元 币种:人民币

主营业务分行业情况						
分行业	营业收入	营业成本	毛利率 (%)	营业收入比上年增减 (%)	营业成本比上年增减 (%)	毛利率比上年增减 (%)
液体乳及乳制品制造业	28,958,781,084.57	17,457,539,715.69	39.72	0.73	-5.90	增加 4.25 个百分点
混合饲料制造业	408,223,168.71	307,551,114.30	24.66	-22.09	-20.16	减少 1.83 个百分点
担保、保理收入	10,598,728.34		100.00	799.87		
利息收入	161,004,259.98		100.00	-45.51		
销售材料等其他业务收入	547,928,030.15	502,590,571.82	8.27	-5.85	-6.36	增加 0.50 个百分点
主营业务分产品情况						
分产品	营业收入	营业成本	毛利率 (%)	营业收入比上年增减 (%)	营业成本比上年增减 (%)	毛利率比上年增减 (%)
液体乳	23,494,613,657.52	14,755,816,530.57	37.19	4.78	-2.28	增加 4.53 个百分点
冷饮产品系列	2,930,657,850.11	1,651,319,682.78	43.65	-1.98	-10.85	增加 5.60 个百分点
奶粉及奶制品	2,533,509,576.94	1,050,403,502.34	58.54	-24.05	-34.33	增加 6.49 个百分点
混合饲料	408,223,168.71	307,551,114.30	24.66	-22.09	-20.16	减少 1.83 个百分点
担保、保理收入	10,598,728.34		100.00	799.87		增加 0.00 个百分点
利息收入	161,004,259.98		100.00	-45.51		增加 0.00 个百分点
销售材料等其他业务收入	547,928,030.15	502,590,571.82	8.27	-5.85	-6.36	增加 0.50 个百分点

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	9,484,823,441.01	1.26
华南	7,920,477,950.87	0.15
其他	11,972,301,589.74	-0.22

(三)核心竞争力分析

报告期内，公司核心竞争力未发生重大变化。在以下方面，进行了夯实：

1、全球化乳业资源保障能力

报告期内，公司开展并推进战略采购协同项目，整合全球采购资源，优化采购成本，提升质量控制和采购效率。

2、产能布局的战略协同优势

报告期，公司在欧洲生产的“金典 SATINE”有机全脂牛奶、在新西兰生产的婴儿奶粉产品已进入终端门店销售，流转良好，国内外生产基地的协同效应更加显著。

3、卓越的品牌优势

报告期，公司通过线上线下整合营销以及“活力品牌”推广活动，对品牌定位和品牌形象进行升级，并结合企业微信、微博互动平台，提高了消费者体验和品牌忠诚度。

4、良好的渠道渗透能力

报告期，公司全面推进“渠道精耕”和“渠道下沉”策略，并对母婴及电商渠道运作模式进行了优化。凯度调研数据显示，“伊利”成为中国消费者选择最多的快消品品牌。

5、领先的产品创新能力

报告期，公司多项新品上市，同时通过全球合作研发项目，产品创新能力不断增强。

6、追求卓越、具有国际化视野的管理团队

报告期，在基础研究、消费者洞察和大数据分析等专业平台方面，公司进行了组织架构完善和团队能力补强，通过升级企业文化和与全球一流企业进行对标学习，进一步拓展了管理团队的国际化视野，在追求卓越的目标驱动下，团队管理能力不断增强。

(四)投资状况分析

1、对外股权投资总体分析

截止到本报告期末公司对外股权投资状况见下表：

单位：元币种：人民币

被投资单位名称	会计核算科目	期初余额	增减变动	期末余额	在被投资单位持股比例 (%)	减值准备	本期现金红利
呼伦贝尔盛鑫投资有限公司	长期股权投资	18,820,389.40	29,278.72	18,849,668.12	40.00		
山东新巨丰科技包装有限责任公司	长期股权投资	103,058,817.93	8,870,490.58	111,929,308.51	20.00		
China Youran Dairy Holding Limited	长期股权投资		1,414,991,766.80	1,414,991,766.80	40.00		
成都银行股份有限公司	可供出售金融资产	81,250,000.00		81,250,000.00	1.00		
绵阳科技城产业投资基金	可供出售金融资产	131,009,473.73	-26,854,042.23	104,155,431.50	2.22		26,139,585.75
中信产业投资基金管理有限公司	可供出售金融资产	121,500,000.00		121,500,000.00	5.00		
内蒙古伊生生物科技有限公司	可供出售金融资产	400,000.00		400,000.00	10.00		
深圳市华泰瑞麟股权投资基金合伙企业	可供出售金融资产	50,000,000.00		50,000,000.00	10.00		
国际纸业(呼和浩特)包装有限公司	可供出售金融资产	10,418,992.39		10,418,992.39	18.64		
国开博裕一期(上海)股权投资合伙企业	可供出售金融资产	178,994,980.00	15,238,057.00	194,233,037.00	4.09		
呼市驻海口办事处	可供出售金融资产	50,000.00		50,000.00		50,000.00	
呼市商城房地产	可供出售金融资产	300,000.00		300,000.00	1.37	300,000.00	
协同创新基金	可供出售金融资产	20,000,000.00		20,000,000.00	10.24		
CITICPE Holdings Limited	可供出售金融资产	30,558,666.01	647,541.03	31,206,207.04	5.00		
中国辉山乳业控股有限公司	可供出售金融资产	361,291,840.58	-361,291,840.58				

(1) 证券投资情况

适用 不适用

(2) 持有其他上市公司股权情况

适用 不适用

单位：元

证券代码	证券简称	最初投资成本	期初持股比例 (%)	期末持股比例 (%)	期末账面价值	报告期损益	报告期所有者权益变动	会计核算科目	股份来源
06863	辉山乳业	327,933,608.73	1.08			189,869,948.52	872,362.02	可供出售金融资产	认购
合计		327,933,608.73	/	/		189,869,948.52	872,362.02	/	/

(3) 持有金融企业股权情况

适用 不适用

所持对象名称	最初投资金额 (元)	期初持股比例 (%)	期末持股比例 (%)	期末账面价值 (元)	报告期损益 (元)	报告期所有者权益变动 (元)	会计核算科目	股份来源
成都银行股份有限公司	81,250,000.00	1.00	1.00	81,250,000.00			可供出售金融资产	认购
合计	81,250,000.00	/	/	81,250,000.00			/	/

2、非金融类公司委托理财及衍生品投资的情况

(1) 委托理财情况

适用 不适用

(2) 委托贷款情况

适用 不适用

(3) 其他投资理财及衍生品投资情况

适用 不适用

3、募集资金使用情况

(1) 募集资金总体使用情况

适用 不适用

(2) 募集资金承诺项目情况

适用 不适用

(3) 募集资金变更项目情况

适用 不适用

(4) 其他

不适用

4、主要子公司、参股公司分析

(1) 主要子公司情况

单位：万元币种：人民币

子公司全称	经营范围	注册资本	总资产	净资产	净利润
湖北黄冈伊利乳业有限责任公司	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	79,700	152,005	108,762	4,837
定州伊利乳业有限责任公司	乳制品、饮料、食品用塑料包装容器工具等制品、冷冻饮品制造销售；牛奶收购、销售；包装材料、乳品设备销售；货物进出口、技术进出口	20,500	81,005	43,151	11,831
天津伊利乳业有限责任公司	乳制品[调制乳粉、其他乳制品(奶片)]、婴幼儿配方乳粉(干湿法复合工艺)、食品添加剂(氮气)的生产；自营和代理货物和技术进出口	10,000	53,324	37,575	2,380
合肥伊利乳业有限责任公司	奶牛饲养，牛奶收购和销售；乳、乳制品（不含婴幼儿配方奶粉）、饮料（蛋白饮料类）及冷冻饮品的生产和销售；预包装食品销售；机械设备销售；相关原辅料及包装物料的生产及销售，经营本企业自产品及技术的出口业务和本企业所需的原辅材料及技术的进口业务	26,500	75,120	57,825	5,329
肇东市伊利乳业有限责任公司	乳制品加工销售及所需设备及备件进口	13,000	62,039	23,886	4,823
济南伊利乳业有限责任公司	巴氏杀菌乳、发酵乳、灭菌乳、调制乳，全脂灭菌乳，强化维生素 A、D、铁、锌全脂灭菌调制乳，全脂灭菌乳，低乳糖灭菌调制乳，强化维生素 AD 低乳糖灭菌调制乳，强化维生素 D 高钙全脂灭菌调制乳，干酪、稀奶油、奶油、无水奶油、冰淇淋、雪糕、雪泥、冰棍、甜味冰、含乳饮料生产、销售；生鲜牛奶收购。相关原辅材料及包装物料的生产及销售，生产设备的进口	19,000	50,961	33,158	7,580
内蒙古金川伊利乳业有限责任公司	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	16,475	63,265	32,567	4,816
潍坊伊利乳业有限责任公司	乳制品（灭菌乳、调制乳）生产及销售；农产品收购及销售；相关原辅料及包装物料的生产及销售；自营和代理各类商品和技术的进出口业务	48,000	119,158	77,998	8,315
广东伊利乳业有限责任公司	生产、销售：饮料（蛋白饮料类）、乳及乳制品（液体乳（巴氏杀菌乳、酸乳）），食品用塑料包装容器工具等制品的生产、销售与技术开发，本企业自用设备及自产品的进出口业务，食品饮料加工设备的销售，牛奶的收购与销售	73,000	94,814	79,474	4,880
伊利财务有限公司	办理成员单位之间的委托贷款、票据承兑和贴现、办理成员单位之间的内部转账结算及相应的结算	100,000	958,511	175,544	13,192

(2) 本期新增子公司情况

单位：万元币种：人民币

子公司名称	经营范围	取得方式	注册资本	期末净资产	本期净利润
利质美（上海）投资有限公司	实业投资，食品流通，机械设备的销售，从事货物及技术的进出口业务，国内道路运输，仓储，设计、制作、代理、利用自有媒体发布各类广告，餐饮企业管理，电子商务。	投资设立	5,000.00	4,995.75	-4.25

(3) 本期减少子公司情况

子公司名称	处置原因
呼和浩特市伊利奶业发展有限公司	注销
上海伊利冷冻食品有限公司	注销
北京天兆顺通广告有限公司	注销
内蒙古优然牧业有限责任公司及其 19 家子公司	转让

5、非募集资金项目情况

√适用 □不适用

单位：万元 币种：人民币

项目名称	项目金额	项目进度	本报告期投入金额	累计实际投入金额	项目收益情况
液态奶项目	663,871	49.61%	47,840	329,335	项目未完工还未产生收益
奶粉项目	96,916	12.93%	3,699	12,533	项目未完工还未产生收益
冷饮项目	90,684	80.75%	5,231	73,225	项目未完工还未产生收益
酸奶项目	132,202	41.98%	15,612	55,495	项目未完工还未产生收益
其他	182,262	73.82%	8,564	133,078	项目未完工还未产生收益
合计	1,165,935	/	80,946	603,666	/

二、利润分配或资本公积金转增预案

(一) 报告期实施的利润分配方案的执行或调整情况

2016年4月21日，公司2015年年度股东大会审议并通过了《公司2015年度利润分配预案》，公司以2015年12月31日总股本6,064,800,108股为基数，向全体股东每10股派发现金红利4.50元（含税），派发现金红利总额2,729,160,048.60元。《内蒙古伊利实业集团股份有限公司2015年度利润分配实施公告》已于2016年4月29日登载于《中国证券报》、《上海证券报》、上海证券交易所网站(<http://www.sse.com.cn>)。

(二) 半年度拟定的利润分配预案、公积金转增股本预案

是否分配或转增	否
每10股送红股数（股）	
每10股派息数（元）（含税）	
每10股转增数（股）	
利润分配或资本公积金转增预案的相关情况说明	
公司2016年半年度不进行利润分配或公积金转增股本。	

三、其他披露事项

(一) 预测年初至下一报告期期末的累计净利润可能为亏损或者与上年同期相比发生大幅度变动的警示及说明

适用 不适用

(二) 董事会、监事会对会计师事务所“非标准审计报告”的说明

适用 不适用

(三) 其他披露事项

不适用

第五节 重要事项

一、重大诉讼、仲裁和媒体普遍质疑的事项

适用 不适用

二、破产重整相关事项

适用 不适用

三、资产交易、企业合并事项

适用 不适用

(一)公司收购、出售资产和企业合并事项已在临时公告披露且后续实施无变化的

事项概述及类型	查询索引
2016年1月6日，公司发布了《内蒙古伊利实业集团股份有限公司关于转让子公司内蒙古优然牧业有限责任公司股权的公告》。	详见上海证券交易所网站 (http://www.sse.com.cn)。
2016年1月9日，公司发布了《内蒙古伊利实业集团股份有限公司关于认购 Yogurt Holding (Cayman) Limited 部分增资的公告》，并于2016年4月26日，公司发布了《内蒙古伊利实业集团股份有限公司关于内蒙古优然牧业有限责任公司增资等事项进展情况的公告》。	详见上海证券交易所网站 (http://www.sse.com.cn)。
2016年4月27日，公司发布了《内蒙古伊利实业集团股份有限公司关于全资子公司伊利国际发展有限公司转让中国辉山乳业控股有限公司股权的公告》。	详见上海证券交易所网站 (http://www.sse.com.cn)。

(二)临时公告未披露或有后续进展的情况

适用 不适用

四、公司股权激励情况及其影响

适用 不适用

五、重大关联交易

适用 不适用

六、重大合同及其履行情况

1、托管、承包、租赁事项

适用 不适用

2、担保情况

适用 不适用

单位:万元 币种:人民币

公司对外担保情况 (不包括对子公司的担保)													
担保方	担保方与上市公司的关系	被担保方	担保金额	担保发生日期(协议签署日)	担保起始日	担保到期日	担保类型	担保是否已经履行完毕	担保是否逾期	担保逾期金额	是否存在反担保	是否为关联方担保	关联关系
内蒙古惠商融资担保有限公司	全资子公司	供应商及客户	53,580.90	2015年1月6日	2015年1月8日	2018年9月30日	连带责任担保	否	否		是	否	

报告期内担保发生额合计（不包括对子公司的担保）	53,580.90
报告期末担保余额合计（A）（不包括对子公司的担保）	45,467.26
公司对子公司的担保情况	
报告期内对子公司担保发生额合计	
报告期末对子公司担保余额合计（B）	23,800.00
公司担保总额情况（包括对子公司的担保）	
担保总额（A+B）	69,267.26
担保总额占公司净资产的比例（%）	3.37
其中：	
为股东、实际控制人及其关联方提供担保的金额（C）	
直接或间接为资产负债率超过70%的被担保对象提供的债务担保金额（D）	
担保总额超过净资产50%部分的金额（E）	
上述三项担保金额合计（C+D+E）	
未到期担保可能承担连带清偿责任说明	
担保情况说明	截止2016年6月30日，公司全资子公司内蒙古惠商融资担保有限公司年度累计对外担保总额53,580.90万元，担保责任余额45,467.26万元，对外担保在保户数601户。上述“公司对外担保情况（不包括对子公司的担保）”所列示为所有对外担保的汇总信息。

3、其他重大合同或交易

不适用。

七、承诺事项履行情况

适用 不适用

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

承诺背景	承诺类型	承诺方	承诺内容	承诺时间及期限	是否有履行期限	是否及时严格履行	如未能及时履行应说明未完成履行的具体原因	如未能及时履行应说明下一步计划
与再融资相关的承诺	股份限售	呼和浩特投资有限责任公司	呼和浩特投资有限责任公司认购的本次发行的股份自发行结束之日起 36 个月内不得转让。	自发行结束之日起 36 个月内不得转让	是	是		

八、聘任、解聘会计师事务所情况

适用 不适用

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

适用 不适用

十、可转换公司债券情况

适用 不适用

十一、公司治理情况

报告期内，公司法人治理的实际状况符合《公司法》、《上市公司治理准则》和中国证监会相关规定的要求，不存在差异。

十二、其他重大事项的说明

(一)董事会对会计政策、会计估计或核算方法变更的原因和影响的分析说明

适用 不适用

(二)董事会对重要前期差错更正的原因及影响的分析说明

适用 不适用

(三)其他

无。

第六节 股份变动及股东情况

一、股本变动情况

(一) 股份变动情况表

1、股份变动情况表

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例（%）	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	113,094,696	1.86				-81,663,750	-81,663,750	31,430,946	0.52
1、国家持股									
2、国有法人持股									
3、其他内资持股	113,094,696	1.86				-81,663,750	-81,663,750	31,430,946	0.52
其中：境内非国有法人持股	113,094,696	1.86				-81,663,750	-81,663,750	31,430,946	0.52
境内自然人持股									
4、外资持股									
其中：境外法人持股									
境外自然人持股									
二、无限售条件流通股	5,951,705,412	98.14				81,663,750	81,663,750	6,033,369,162	99.48
1、人民币普通股	5,951,705,412	98.14				81,663,750	81,663,750	6,033,369,162	99.48
2、境内上市的外资股									
3、境外上市的外资股									
4、其他									
三、股份总数	6,064,800,108	100				0	0	6,064,800,108	100

2、股份变动情况说明

公司于 2016 年 1 月 5 日发布了《内蒙古伊利实业集团股份有限公司非公开发行限售股上市流通公告》，本次限售股上市流通数量为 81,663,750 股，本次限售股上市流通前，公司有限售条件股份为 113,094,696 股，无限售条件流通股为 5,951,705,412 股，变动后公司有限售条件股份为 31,430,946 股，无限售条件流通股为 6,033,369,162 股。

3、报告期后到半年报披露日期间发生股份变动对每股收益、每股净资产等财务指标的影响
(如有)

不适用

4、公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

无。

(二)限售股份变动情况

√适用 □不适用

单位：股

股东名称	期初限售股数	报告期解除限售股数	报告期增加限售股数	报告期末限售股数	限售原因	解除限售日期
呼和浩特投资有限责任公司	81,663,750	81,663,750		0	认购非公开发行股份	2016年1月11日
合计	81,663,750	81,663,750		0	/	/

二、股东情况

(一)股东总数:

截止报告期末股东总数(户)	265,295
---------------	---------

(二)截止报告期末前十名股东、前十名流通股东(或无限售条件股东)持股情况表

单位:股

前十名股东持股情况							
股东名称(全称)	报告期内增减	期末持股数量	比例(%)	持有有限售条件股份数量	质押或冻结情况		股东性质
					股份状态	数量	
呼和浩特投资有限责任公司	0	533,330,826	8.79	0	质押	185,700,000	其他
香港中央结算有限公司	121,427,333	377,378,336	6.22	0	未知		其他
潘刚	0	236,086,628	3.89	0	质押	201,755,546	境内自然人
中国证券金融股份有限公司	-2,027	185,794,043	3.06	0	未知		其他
阳光人寿保险股份有限公司—分红保险产品	0	109,108,907	1.80	0	未知		其他
全国社保基金一零四组合	-4,900,000	100,099,998	1.65	0	未知		其他
赵成霞	0	84,090,140	1.39	0	质押	69,361,176	境内自然人
刘春海	0	83,308,288	1.37	0	质押	72,643,176	境内自然人
胡利平	0	79,340,536	1.31	0	质押	68,145,180	境内自然人
奥本海默基金公司—中国基金	76,363,022	76,363,022	1.26	0	未知		其他

前十名无限售条件股东持股情况			
股东名称	持有无限售条件流通股的数量	股份种类及数量	
		种类	数量
呼和浩特投资有限责任公司	533,330,826	人民币普通股	533,330,826
香港中央结算有限公司	377,378,336	人民币普通股	377,378,336
潘刚	236,086,628	人民币普通股	236,086,628
中国证券金融股份有限公司	185,794,043	人民币普通股	185,794,043
阳光人寿保险股份有限公司—分红保险产品	109,108,907	人民币普通股	109,108,907
全国社保基金一零四组合	100,099,998	人民币普通股	100,099,998
赵成霞	84,090,140	人民币普通股	84,090,140
刘春海	83,308,288	人民币普通股	83,308,288
胡利平	79,340,536	人民币普通股	79,340,536
奥本海默基金公司—中国基金	76,363,022	人民币普通股	76,363,022

前十名有限售条件股东持股数量及限售条件

单位：股

序号	有限售条件股东名称	持有的有限售条件股份数量	有限售条件股份可上市交易情况		限售条件
			可上市交易时间	新增可上市交易股份数量	
1	上海运赢泰投资咨询有限公司	19,008,000			《上市公司股权分置改革管理办法》规定的法定限售事项
2	呼市糖粉厂伊利公司持股会	12,403,788			《上市公司股权分置改革管理办法》规定的法定限售事项
3	呼和浩特诚信经济贸易公司	19,008			《上市公司股权分置改革管理办法》规定的法定限售事项
4	包头市伟光物资贸易有限责任公司	150			《上市公司股权分置改革管理办法》规定的法定限售事项

(三) 战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名股东

适用 不适用

三、控股股东或实际控制人变更情况

适用 不适用

第七节 优先股相关情况

适用 不适用

第八节 董事、监事、高级管理人员情况

一、持股变动情况

(一) 现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员持股变动情况

适用 不适用

二、董事、监事、高级管理人员报告期内被授予的股权激励情况

适用 不适用

三、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

适用 不适用

姓名	担任的职务	变动情形	变动原因
安正文	监事	离任	工作原因
王彩云	监事	选举	补选职工监事

四、其他说明

不适用

第九节 公司债券相关情况

适用 不适用

第十节 财务报告

一、审计报告

适用 不适用

二、财务报表

合并资产负债表

2016 年 6 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	期初余额
流动资产：			
货币资金		10,879,064,252.26	13,083,666,953.14
结算备付金			
拆出资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据		132,720,000.00	147,173,512.55
应收账款		687,002,133.16	572,177,041.87
预付款项		678,770,201.61	614,524,341.58
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
应收利息		46,815,537.62	71,193,654.78
应收股利			
其他应收款		38,137,058.03	49,871,200.05
买入返售金融资产			
存货		3,738,387,124.37	4,663,128,747.30
划分为持有待售的资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		694,478,488.82	584,416,955.75
流动资产合计		16,895,374,795.87	19,786,152,407.02
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
可供出售金融资产		613,163,667.93	985,423,952.71
持有至到期投资			
长期应收款			2,640,092.22
长期股权投资		1,545,770,743.43	121,879,207.33
投资性房地产			
固定资产		12,891,539,254.17	14,558,600,146.77
在建工程		596,608,134.62	776,269,197.23
工程物资		7,143,769.01	6,685,264.22
固定资产清理		1,320,730.69	
生产性生物资产			1,298,538,966.77
油气资产			
无形资产		971,515,638.60	956,425,978.64
开发支出			
商誉		10,678,610.25	10,678,610.25
长期待摊费用		111,834,123.27	216,376,722.70
递延所得税资产		393,142,162.71	411,671,286.96
其他非流动资产		615,700,186.23	499,626,415.68
非流动资产合计		17,758,417,020.91	19,844,815,841.48
资产总计		34,653,791,816.78	39,630,968,248.50

流动负债：			
短期借款		790,000,000.00	6,190,000,000.00
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		286,833,910.56	563,109,677.86
应付账款		5,973,636,709.09	6,078,848,281.58
预收款项		2,537,987,027.73	2,035,534,262.54
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬		1,768,686,304.19	1,692,010,368.46
应交税费		583,048,003.29	368,019,071.23
应付利息		393,016.67	2,931,747.17
应付股利		49,930,411.78	39,647,713.91
其他应付款		883,292,339.26	1,147,759,098.56
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			
划分为持有待售的负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债		64,972,417.07	84,163,127.43
流动负债合计		12,938,780,139.64	18,202,023,348.74
非流动负债：			
长期借款		289,000.00	289,000.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
专项应付款		135,146,167.94	143,300,824.41
预计负债			
递延收益		1,004,687,680.95	1,139,438,768.30
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		1,140,122,848.89	1,283,028,592.71
负债合计		14,078,902,988.53	19,485,051,941.45
所有者权益			
股本		6,064,800,108.00	6,064,800,108.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		2,481,575,446.56	2,476,707,919.74
减：库存股			
其他综合收益		128,317,718.98	196,880,591.66
专项储备			
盈余公积		1,454,897,786.66	1,454,897,786.66
一般风险准备			
未分配利润		10,273,440,101.26	9,791,111,028.49
归属于母公司所有者权益合计		20,403,031,161.46	19,984,397,434.55
少数股东权益		171,857,666.79	161,518,872.50
所有者权益合计		20,574,888,828.25	20,145,916,307.05
负债和所有者权益总计		34,653,791,816.78	39,630,968,248.50

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：张占强

母公司资产负债表

2016 年 6 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	期初余额
流动资产:			
货币资金		5,871,243,189.43	6,652,704,528.90
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据		132,720,000.00	146,673,512.55
应收账款		662,870,320.97	401,250,306.56
预付款项		1,778,757,558.69	4,097,804,513.98
应收利息			
应收股利			1,650,000.00
其他应收款		24,493,904.80	32,787,890.72
存货		562,000,301.82	1,061,707,048.78
划分为持有待售的资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		521,819,821.12	233,157,329.65
流动资产合计		9,553,905,096.83	12,627,735,131.14
非流动资产:			
可供出售金融资产		286,474,423.89	313,328,466.12
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资		15,807,473,901.84	14,649,576,595.63
投资性房地产			
固定资产		1,241,855,650.22	1,295,898,184.54
在建工程		71,383,512.18	25,798,558.00
工程物资			
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		84,551,917.08	85,010,099.69
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		19,004,167.23	25,776,758.33
递延所得税资产		127,474,328.66	124,199,538.44
其他非流动资产		264,269,938.20	14,564,322.18
非流动资产合计		17,902,487,839.30	16,534,152,522.93
资产总计		27,456,392,936.13	29,161,887,654.07

流动负债：			
短期借款			4,900,000,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		291,533,910.56	563,369,677.86
应付账款		7,048,205,596.96	4,786,240,235.95
预收款项		2,530,679,408.05	2,029,402,101.45
应付职工薪酬		1,385,957,859.62	1,285,349,725.10
应交税费		328,604,113.51	159,230,312.98
应付利息			2,130,566.61
应付股利		49,930,411.78	35,786,486.08
其他应付款		771,043,670.62	989,284,365.22
划分为持有待售的负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债		2,474,870.82	1,780,870.84
流动负债合计		12,408,429,841.92	14,752,574,342.09
非流动负债：			
长期借款		289,000.00	289,000.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
专项应付款		22,782,593.92	23,577,212.57
预计负债			
递延收益		67,763,563.61	69,724,999.13
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		90,835,157.53	93,591,211.70
负债合计		12,499,264,999.45	14,846,165,553.79
所有者权益：			
股本		6,064,800,108.00	6,064,800,108.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		2,373,531,380.92	2,373,531,380.92
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		1,454,897,786.66	1,454,897,786.66
未分配利润		5,063,898,661.10	4,422,492,824.70
所有者权益合计		14,957,127,936.68	14,315,722,100.28
负债和所有者权益总计		27,456,392,936.13	29,161,887,654.07

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：张占强

合并利润表

2016 年 1—6 月

单位:元 币种:人民币

项目	附注	本期发生额	上期发生额
一、营业总收入		30,086,535,271.75	30,151,087,705.17
其中:营业收入		29,925,531,011.77	29,855,621,662.01
利息收入		161,004,259.98	295,466,043.16
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		27,138,766,480.28	27,205,123,465.71
其中:营业成本		18,267,681,401.81	19,473,192,189.35
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		176,403,990.48	127,154,897.49
销售费用		7,076,155,897.59	6,014,893,311.81
管理费用		1,558,121,080.02	1,348,667,266.23
财务费用		18,345,751.39	213,679,783.06
资产减值损失		42,058,358.99	27,536,017.77
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)		317,903,870.54	130,536,004.85
其中:对联营企业和合营企业的投资收益		22,541,329.91	-848,886.92
汇兑收益(损失以“-”号填列)			
三、营业利润(亏损以“-”号填列)		3,265,672,662.01	3,076,500,244.31
加:营业外收入		580,387,256.00	153,078,621.14
其中:非流动资产处置利得		2,889,454.10	4,905,224.55
减:营业外支出		38,999,038.52	41,462,353.69
其中:非流动资产处置损失		22,273,487.01	11,940,210.69
四、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		3,807,060,879.49	3,188,116,511.76
减:所得税费用		584,957,668.27	513,839,803.13
五、净利润(净亏损以“-”号填列)		3,222,103,211.22	2,674,276,708.63
归属于母公司所有者的净利润		3,211,489,121.37	2,662,178,434.37
少数股东损益		10,614,089.85	12,098,274.26
六、其他综合收益的税后净额		-68,562,872.68	-44,692,981.30
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-68,562,872.68	-44,692,981.30
(一)以后不能重分类进损益的其他综合收益			
1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动			
2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
(二)以后将重分类进损益的其他综合收益		-68,562,872.68	-44,692,981.30
1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
2.可供出售金融资产公允价值变动损益		-188,997,586.50	9,797,940.59
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4.现金流量套期损益的有效部分			
5.外币财务报表折算差额		120,434,713.82	-54,490,921.89
6.其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		3,153,540,338.54	2,629,583,727.33
归属于母公司所有者的综合收益总额		3,142,926,248.69	2,617,485,453.07
归属于少数股东的综合收益总额		10,614,089.85	12,098,274.26
八、每股收益:			
(一)基本每股收益(元/股)		0.53	0.43
(二)稀释每股收益(元/股)		0.53	0.43

本期发生同一控制下企业合并的,被合并方在合并前实现的净利润为:0元,上期被合并方实现的净利润为:0元。

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:张占强

母公司利润表

2016 年 1—6 月

单位:元 币种:人民币

项目	附注	本期发生额	上期发生额
一、营业收入		29,584,667,667.26	29,492,955,144.90
减:营业成本		22,008,348,503.80	23,312,644,026.41
营业税金及附加		121,176,916.67	62,114,431.82
销售费用		5,816,399,644.34	4,504,994,318.15
管理费用		719,302,332.03	520,539,640.15
财务费用		-42,099,900.02	-44,304,061.59
资产减值损失		23,481,451.33	26,716,793.54
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)		2,280,857,222.74	1,328,661,817.81
其中:对联营企业和合营企业的投资收益		22,512,051.19	
二、营业利润(亏损以“-”号填列)		3,218,915,941.85	2,438,911,814.23
加:营业外收入		416,187,196.29	34,115,217.89
其中:非流动资产处置利得		926,956.17	2,785,381.30
减:营业外支出		9,102,271.42	6,839,997.01
其中:非流动资产处置损失		5,440,317.01	978,911.12
三、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		3,626,000,866.72	2,466,187,035.11
减:所得税费用		255,434,981.72	167,825,647.56
四、净利润(净亏损以“-”号填列)		3,370,565,885.00	2,298,361,387.55
五、其他综合收益的税后净额			-38,412,431.26
(一)以后不能重分类进损益的其他综合收益			
1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动			
2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
(二)以后将重分类进损益的其他综合收益			-38,412,431.26
1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
2.可供出售金融资产公允价值变动损益			-38,412,431.26
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4.现金流量套期损益的有效部分			
5.外币财务报表折算差额			
6.其他			
六、综合收益总额		3,370,565,885.00	2,259,948,956.29
七、每股收益:			
(一)基本每股收益(元/股)			
(二)稀释每股收益(元/股)			

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:张占强

合并现金流量表

2016 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	本期发生额	上期发生额
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		34,237,219,630.02	34,164,262,980.41
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			
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金		185,378,322.16	277,341,604.96
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		1,137,238.48	30,129.08
收到其他与经营活动有关的现金		510,838,162.34	200,289,063.10
经营活动现金流入小计		34,934,573,353.00	34,641,923,777.55
购买商品、接受劳务支付的现金		22,175,722,757.78	23,655,069,227.48
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		-269,104,739.75	-396,547,840.50
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		3,036,092,298.93	3,126,592,294.44
支付的各项税费		1,990,353,842.14	1,722,127,583.18
支付其他与经营活动有关的现金		499,639,501.90	438,398,119.61
经营活动现金流出小计		27,432,703,661.00	28,545,639,384.21
经营活动产生的现金流量净额		7,501,869,692.00	6,096,284,393.34

二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		382,565,647.12	61,128,631.70
取得投资收益收到的现金		26,139,585.75	135,118,934.67
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		5,171,517.44	18,522,052.37
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		1,227,900,964.31	
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		1,641,777,714.62	214,769,618.74
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,557,921,211.62	1,577,835,287.95
投资支付的现金		1,415,238,057.00	53,197,991.00
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			3,884,388.62
投资活动现金流出小计		2,973,159,268.62	1,634,917,667.57
投资活动产生的现金流量净额		-1,331,381,554.00	-1,420,148,048.83
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		500,000,000.00	4,929,971,190.05
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		500,000,000.00	4,929,971,190.05
偿还债务支付的现金		5,900,000,000.00	6,765,052,004.28
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		2,756,011,829.77	2,556,480,801.21
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		3,083,634.88	7,045,326.41
支付其他与筹资活动有关的现金		300,000.00	
筹资活动现金流出小计		8,656,311,829.77	9,321,532,805.49
筹资活动产生的现金流量净额		-8,156,311,829.77	-4,391,561,615.44
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		38,593,207.42	-3,962,308.48
五、现金及现金等价物净增加额		-1,947,230,484.35	280,612,420.59
加：期初现金及现金等价物余额		12,216,720,343.48	12,460,639,202.35
六、期末现金及现金等价物余额		10,269,489,859.13	12,741,251,622.94

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：张占强

母公司现金流量表

2016 年 1—6 月

单位:元 币种:人民币

项目	附注	本期发生额	上期发生额
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		34,139,605,065.96	33,867,641,705.16
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		433,618,781.08	125,826,939.79
经营活动现金流入小计		34,573,223,847.04	33,993,468,644.95
购买商品、接受劳务支付的现金		24,865,565,311.87	28,502,384,604.76
支付给职工以及为职工支付的现金		1,673,513,520.33	1,830,461,545.16
支付的各项税费		1,159,620,447.78	865,591,195.24
支付其他与经营活动有关的现金		380,016,930.03	351,515,908.45
经营活动现金流出小计		28,078,716,210.01	31,549,953,253.61
经营活动产生的现金流量净额		6,494,507,637.03	2,443,515,391.34
二、投资活动产生的现金流量:			
收回投资收到的现金		26,854,042.23	61,128,631.70
取得投资收益收到的现金		1,860,964,780.83	1,467,463,700.09
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		1,118,709.42	5,361,438.79
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		1,400,000,000.00	2,800,000.00
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		3,288,937,532.48	1,536,753,770.58
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		328,377,778.92	117,220,016.51
投资支付的现金		2,145,835,148.83	567,000,000.00
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		450,000,000.00	
投资活动现金流出小计		2,924,212,927.75	684,220,016.51
投资活动产生的现金流量净额		364,724,604.73	852,533,754.07
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		350,000,000.00	3,806,204,476.76
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		350,000,000.00	3,806,204,476.76
偿还债务支付的现金		5,250,000,000.00	4,053,635,695.02
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		2,740,693,581.23	2,505,252,647.99
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		7,990,693,581.23	6,558,888,343.01
筹资活动产生的现金流量净额		-7,640,693,581.23	-2,752,683,866.25
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		-781,461,339.47	543,365,279.16
加:期初现金及现金等价物余额		6,652,704,528.90	8,393,163,946.15
六、期末现金及现金等价物余额		5,871,243,189.43	8,936,529,225.31

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:张占强

合并所有者权益变动表
2016 年 1—6 月

单位:元 币种:人民币

项目	本期												
	归属于母公司所有者权益								少数股东权益	所有者权益合计			
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备			盈余公积	一般风险准备	未分配利润
优先股		永续债	其他										
一、上年期末余额	6,064,800,108.00				2,476,707,919.74		196,880,591.66		1,454,897,786.66		9,791,111,028.49	161,518,872.50	20,145,916,307.05
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	6,064,800,108.00				2,476,707,919.74		196,880,591.66		1,454,897,786.66		9,791,111,028.49	161,518,872.50	20,145,916,307.05
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					4,867,526.82		-68,562,872.68				482,329,072.77	10,338,794.29	428,972,521.20
（一）综合收益总额							-68,562,872.68				3,211,489,121.37	10,614,089.85	3,153,540,338.54
（二）所有者投入和减少资本												-300,000.00	-300,000.00
1. 股东投入的普通股												-300,000.00	-300,000.00

2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
(三) 利润分配										-2,729,160,048.60	24,704.44	-2,729,135,344.16
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										-2,729,160,048.60	24,704.44	-2,729,135,344.16
4. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他				4,867,526.82								4,867,526.82
四、本期期末余额	6,064,800,108.00			2,481,575,446.56	128,317,718.98	1,454,897,786.66	10,273,440,101.26	171,857,666.79				20,574,888,828.25

项目	上期												
	归属于母公司所有者权益									少数股东权益	所有者权益合计		
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积			一般风险准备	未分配利润
优先股		永续债	其他										
一、上年期末余额	3,064,371,033.00				6,481,242,246.74		22,597,743.80		1,143,309,803.44		7,922,404,015.06	187,629,650.42	18,821,554,492.46
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	3,064,371,033.00				6,481,242,246.74		22,597,743.80		1,143,309,803.44		7,922,404,015.06	187,629,650.42	18,821,554,492.46
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)	3,064,371,033.00				-3,061,227,381.98		-44,692,981.30				210,681,607.97	-167,319.92	168,964,957.77
(一) 综合收益总额							-44,692,981.30				2,662,178,434.37	12,098,274.26	2,629,583,727.33
(二) 所有者投入和减少资本					3,143,651.02							-5,220,267.77	-2,076,616.75
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													

4. 其他				3,143,651.02						-5,220,267.77	-2,076,616.75	
(三) 利润分配										-2,451,496,826.40	-7,045,326.41	-2,458,542,152.81
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										-2,451,496,826.40	-7,045,326.41	-2,458,542,152.81
4. 其他												
(四) 所有者权益内部结转	3,064,371,033.00			-3,064,371,033.00								
1. 资本公积转增资本（或股本）	3,064,371,033.00			-3,064,371,033.00								
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本期期末余额	6,128,742,066.00			3,420,014,864.76	-22,095,237.50	1,143,309,803.44		8,133,085,623.03	187,462,330.50	18,990,519,450.23		

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：张占强

母公司所有者权益变动表

2016 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	本期							未分配利润	所有者权益合计
	股本	其他权益工具	资本公积	减：	其他综合	专项	盈余公积		

		优 先 股	永 续 债	其 他		库 存 股	收 益	储 备			
一、上年期末余额	6,064,800,108.00				2,373,531,380.92				1,454,897,786.66	4,422,492,824.70	14,315,722,100.28
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	6,064,800,108.00				2,373,531,380.92				1,454,897,786.66	4,422,492,824.70	14,315,722,100.28
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）										641,405,836.40	641,405,836.40
（一）综合收益总额										3,370,565,885.00	3,370,565,885.00
（二）所有者投入和减少资本											
1. 股东投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
（三）利润分配										-2,729,160,048.60	-2,729,160,048.60
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者（或股东）的分配										-2,729,160,048.60	-2,729,160,048.60
3. 其他											
（四）所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本（或股本）											
2. 盈余公积转增资本（或股本）											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 其他											
（五）专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
（六）其他											
四、本期期末余额	6,064,800,108.00				2,373,531,380.92				1,454,897,786.66	5,063,898,661.10	14,957,127,936.68

项目	上期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库	其他综合收益	专项储	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优	永	其							

		先 股	续 债	他	存 股	备				
一、上年期末余额	3,064,371,033.00				6,373,959,970.03		38,412,431.26	1,143,309,803.44	4,069,697,802.15	14,689,751,039.88
加：会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年期初余额	3,064,371,033.00				6,373,959,970.03		38,412,431.26	1,143,309,803.44	4,069,697,802.15	14,689,751,039.88
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	3,064,371,033.00				-3,064,371,033.00		-38,412,431.26		-153,135,438.85	-191,547,870.11
（一）综合收益总额							-38,412,431.26		2,298,361,387.55	2,259,948,956.29
（二）所有者投入和减少资本										
1. 股东投入的普通股										
2. 其他权益工具持有者投入资本										
3. 股份支付计入所有者权益的金额										
4. 其他										
（三）利润分配									-2,451,496,826.40	-2,451,496,826.40
1. 提取盈余公积										
2. 对所有者（或股东）的分配									-2,451,496,826.40	-2,451,496,826.40
3. 其他										
（四）所有者权益内部结转	3,064,371,033.00				-3,064,371,033.00					
1. 资本公积转增资本（或股本）	3,064,371,033.00				-3,064,371,033.00					
2. 盈余公积转增资本（或股本）										
3. 盈余公积弥补亏损										
4. 其他										
（五）专项储备										
1. 本期提取										
2. 本期使用										
（六）其他										
四、本期末余额	6,128,742,066.00				3,309,588,937.03			1,143,309,803.44	3,916,562,363.30	14,498,203,169.77

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：张占强

三、公司基本情况

1、公司概况

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,并经中国证券监督管理委员会复审批准,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”。

公司 1996 年、1997 年度股东大会审议通过了两次增资配股方案,经中国证券监督管理委员会“证监上字[1997]15 号”“证监上字[1998]132 号”文批准,两次配股比例均为 10 配 3 股。经中国证券监督管理委员会“证监发行字[2002]45 号”文批准,公司 2002 年增发人民币普通股 48,961,424 股,增发后总股本为 195,632,494 股。2003 年以 10:10 的比例进行资本公积转增股本,转增后总股本为 391,264,988 股。2006 年以 10:3.2 的比例进行资本公积转增股本,转增后总股本为 516,469,784 股。经中国证券监督管理委员会“证监发行字[2006]103 号”文批准,公司 2006 年申请公开发行 154,940,935 份认股权证,并于 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,增加股本 149,568,028 股,行权后总股本为 666,037,812 股。2006 年公司第二次临时股东大会审议通过《股票期权激励计划(草案)》,授予激励对象 50,000,000 份期权,2007 年度激励对象行权 64,480 股,增加股本 64,480 股,行权后总股本为 666,102,292 股。2008 年以 10:2 的比例进行资本公积金转增股本,转增后总股本为 799,322,750 股。2011 年以 10:10 的比例进行资本公积金转增股本,转增后总股本为 1,598,645,500 股。经中国证券监督管理委员会“证监许可[2012]1638 号”文批准,公司于 2013 年 1 月非公开发行人民币普通股 272,212,500 股,非公开发行后总股本为 1,870,858,000 股。2013 年 6 月、7 月激励对象分别行权 153,963,908 股、18,092,114 股,两次行权共计增加股本 172,056,022 股,行权后总股本为 2,042,914,022 股。2014 年以 10:5 的比例进行资本公积金转增股本,转增后总股本 3,064,371,033 股。2015 年 5 月以 10:10 的比例进行资本公积金转增股本,转增后总股本 6,128,742,066 股,2015 年 7 月披露了《内蒙古伊利实业集团股份有限公司以集中竞价交易方式回购部分社会公众股份报告书》,总计回购股份数量为 63,941,958 股,回购完成后总股本为 6,064,800,108 股。

公司注册地址:呼和浩特市金山开发区金山大道 1 号;法定代表人:潘刚;经营范围:乳制品(含婴幼儿配方乳粉)制造;食品、饮料加工;牲畜,家禽饲养;汽车货物运输;餐饮服务(仅限集体食堂);本企业产的乳制品、食品,饮料;乳制品及乳品原料;预包装食品的销售。农畜产品及饲料加工,经销食品、饮料加工设备、生产销售包装材料及包装用品、五金工具、化工产品(专营除外)、农副产品,日用百货,畜禽产品,饲料;进口:本企业生产、科研所需的原辅材料,机械设备,仪器仪表及零配件;经营本企业自产产品及相关技术的出口业

务；机器设备修理劳务（除专营）和设备备件销售（除专营）业务；玩具的生产与销售；复配食品添加剂的制造和销售。

本财务报表经公司董事会于 2016 年 08 月 25 日批准报出。

2、合并财务报表范围

本期纳入合并范围的子公司 72 户，具体详见本附注九“在其他主体中的权益”。本期纳入合并财务报表范围的子公司较期初相比，增加 1 户，减少 23 户，具体详见本附注八“合并范围的变更”。

四、财务报表的编制基础

1、编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础。本公司根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和具体企业会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定(以下合称“企业会计准则”)进行确认和计量，在此基础上，结合中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》(2014 年修订)的规定，编制财务报表。

2、持续经营

本公司自报告期末起 12 个月不存在对本公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况。

五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

公司根据生产经营特点确定具体会计政策和会计估计，主要体现在固定资产折旧(附注五(16))、收入的确认(附注五(28))。

1、遵循企业会计准则的声明

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

2、会计期间

本公司会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3、营业周期

公司以 12 个月作为一个营业周期。

4、记账本位币

本公司的记账本位币为人民币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

(1) 分步实现企业合并过程中的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理

- 1) 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- 2) 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- 3) 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- 4) 一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

(2) 同一控制下的企业合并

本公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方资产、负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉）在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。在合并中取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

如果存在或有对价并需要确认预计负债或资产，该预计负债或资产金额与后续或有对价结算金额的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足的，调整留存收益。

对于通过多次交易最终实现企业合并的，属于一揽子交易的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理；不属于一揽子交易的，在取得控制权日，长期股权投资初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。对于合并日之前持有的股权投资，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的所有者权益其他变动，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时转入当期损益。

(3) 非同一控制下的企业合并

本公司在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量，公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。

本公司对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，经复核后，计入当期损益。

通过多次交换交易分步实现的非同一控制下企业合并，属于一揽子交易的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理；不属于一揽子交易的，合并日之前持有的股权投资采用权益法核算的，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作

为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。合并日之前持有的股权投资采用金融工具确认和计量准则核算的，以该股权投资在合并日的公允价值加上新增投资成本之和，作为合并日的初始投资成本。原持有股权的公允价值与账面价值之间的差额以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动应全部转入合并日当期的投资收益。

(4) 为合并发生的相关费用

为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他直接相关费用，于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券的交易费用，可直接归属于权益性交易的从权益中扣减。

6、合并财务报表的编制方法

(1) 合并范围

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，所有子公司（包括本公司所控制的单独主体）均纳入合并财务报表。

(2) 合并程序

本公司以自身和各子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。本公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，按照统一的会计政策，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。

合并财务报表时抵销本公司与各子公司、各子公司相互之间发生的内部交易对合并资产负债表、合并利润表、合并现金流量表、合并股东权益变动表的影响。如果站在企业集团合并财务报表角度与以本公司或子公司为会计主体对同一交易的认定不同时，从企业集团的角度对该交易予以调整。

子公司所有者权益、当期净损益和当期综合收益中属于少数股东的份额分别在合并资产负债表中所有者权益项目下、合并利润表中净利润项目下和综合收益总额项目下单独列示。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

对于同一控制下企业合并取得的子公司，以其资产、负债（包括最终控制方收购该子公司而形成的商誉）在最终控制方财务报表中的账面价值为基础对其财务报表进行调整。

对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

1) 增加子公司或业务

在报告期内，若因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则调整合并资产负债表的期初数；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资方实施控制的，视同参与合并的各方在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整。在取得被合并方控制权之前持有的股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他净资产变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

在报告期内，若因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则不调整合并资产负债表期初数；将该子公司或业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，本公司按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益。购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益以及除净损益、其他综合收益和利润分配之外的其他所有者权益变动的，与其相关的其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

2) 处置子公司或业务

①一般处理方法

在报告期内，本公司处置子公司或业务，则该子公司或业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时，对于处置后的剩余股权投资，本公司按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益或除净损益、其他综合收益及利润分配之外的其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

②分步处置子公司

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

- A. 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- B. 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- C. 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- D. 一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，本公司将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易不属于一揽子交易的，在丧失控制权之前，按不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资的相关政策进行会计处理；在丧失控制权时，按处置子公司一般处理方法进行会计处理。

③购买子公司少数股权

本公司因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

④不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的长期股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

(1)合营安排的分类

本公司根据合营安排的结构、法律形式以及合营安排中约定的条款、其他相关事实和情况等因素，将合营安排分为共同经营和合营企业。

未通过单独主体达成的合营安排，划分为共同经营；通过单独主体达成的合营安排，通常划分为合营企业；但有确凿证据表明满足下列任一条件并且符合相关法律法规规定的合营安排划分为共同经营：

- 1) 合营安排的法律形式表明，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务。

2) 合营安排的合同条款约定, 合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务。

3) 其他相关事实和情况表明, 合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务, 如合营方享有与合营安排相关的几乎所有产出, 并且该安排中负债的清偿持续依赖于合营方的支持。

(2) 共同经营会计处理方法

本公司确认共同经营中利益份额中与本公司相关的下列项目, 并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理:

- 1) 确认单独所持有的资产, 以及按其份额确认共同持有的资产;
- 2) 确认单独所承担的负债, 以及按其份额确认共同承担的负债;
- 3) 确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入;
- 4) 按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入;
- 5) 确认单独所发生的费用, 以及按其份额确认共同经营发生的费用。

本公司向共同经营投出或出售资产等(该资产构成业务的除外), 在该资产等由共同经营出售给第三方之前, 仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。投出或出售的资产发生符合《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定的资产减值损失的, 本公司全额确认该损失。

本公司自共同经营购买资产等(该资产构成业务的除外), 在将该资产等出售给第三方之前, 仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。购入的资产发生符合《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定的资产减值损失的, 本公司按承担的份额确认该部分损失。

本公司对共同经营不享有共同控制, 如果本公司享有该共同经营相关资产且承担该共同经营相关负债的, 仍按上述原则进行会计处理, 否则, 应当按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

8、现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时, 将本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。将同时具备期限短(一般从购买日起, 三个月内到期)、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小四个条件的投资, 确定为现金等价物。

9、外币业务和外币报表折算

(1) 外币业务

外币业务交易在初始确认时, 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。

资产负债表日, 外币货币性项目按资产负债表日即期汇率折算, 由此产生的汇兑差额, 除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原

则处理外，均计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。

以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，由此产生的汇兑差额作为公允价值变动损益计入当期损益。如属于可供出售外币非货币性项目的，形成的汇兑差额计入其他综合收益。

(2) 外币财务报表的折算

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的近似汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额计入其他综合收益。

处置境外经营时，将资产负债表中其他综合收益项目中列示的、与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自其他综合收益项目转入处置当期损益；在处置部分股权投资或其他原因导致持有境外经营权益比例降低但不丧失对境外经营控制权时，与该境外经营处置部分相关的外币报表折算差额将归属于少数股东权益，不转入当期损益。在处置境外经营为联营企业或合营企业的部分股权时，与该境外经营相关的外币报表折算差额，按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

10、金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

(1) 金融工具的分类

管理层根据所发行金融工具的合同条款及其所反映的经济实质而非仅以法律形式，结合取得持有金融资产和承担金融负债的目的，将金融资产和金融负债分为不同类别：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）；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) 金融工具的确认依据和计量方法

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）

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和直接指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债。

交易性金融资产或金融负债是指满足下列条件之一的金融资产或金融负债：

- A. 取得该金融资产或金融负债的目的是为了在短期内出售、回购或赎回；
- B. 属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明本公司近期采用短期获利方式对该组合进行管理；

C. 属于衍生金融工具，但是被指定为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。

只有符合以下条件之一，金融资产或金融负债才可在初始计量时指定为以公允价值计量且其变动计入损益的金融资产或金融负债：

A. 该项指定可以消除或明显减少由于金融资产或金融负债的计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认或计量方面不一致的情况；

B. 风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，该金融资产组合、该金融负债组合、或该金融资产和金融负债组合，以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告；

C. 包含一项或多项嵌入衍生工具的混合工具，除非嵌入衍生工具对混合工具的现金流量没有重大改变，或所嵌入的衍生工具明显不应当从相关混合工具中分拆；

D. 包含需要分拆但无法在取得时或后续的资产负债表日对其进行单独计量的嵌入衍生工具的混合工具。

本公司对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，在取得时以公允价值（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，期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) 应收款项

本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、其他应收款等，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。

3) 持有至到期投资

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

本公司对持有至到期投资，在取得时按公允价值（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。

如果持有至到期投资处置或重分类为其他类金融资产的金额，相对于本公司全部持有至到期投资在出售或重分类前的总额较大，在处置或重分类后应立即将其剩余的持有至到期投资重分类为可供出售金融资产；重分类日，该投资的账面价值与其公允价值之间的差额计入其他综合收益，在该可供出售金融资产发生减值或终止确认时转出，计入当期损益。但是，遇到下列情况可以除外：

A. 出售日或重分类日距离该项投资到期日或赎回日较近(如到期前三个月内)，且市场利率变化对该项投资的公允价值没有显著影响。

B. 根据合同约定的偿付方式，企业已收回几乎所有初始本金。

C. 出售或重分类是由于企业无法控制、预期不会重复发生且难以合理预计的独立事件所引起。

4) 可供出售金融资产

可供出售金融资产，是指初始确认时即指定为可供出售的非衍生金融资产，以及除其他金融资产类别以外的金融资产。

本公司对可供出售金融资产，在取得时按公允价值（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。可供出售金融资产的公允价值变动形成的利得或损失，除减值损失和外币货币性金融资产形成的汇兑差额外，直接计入其他综合收益。处置可供出售金融资产时，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，将原直接计入其他综合收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。

本公司对在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本计量。

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) 金融负债终止确认条件

金融负债的的现时义务全部或部分已经解除的, 则终止确认该金融负债或其一部分; 本公司若与债权人签定协议, 以承担新金融负债方式替换现存金融负债, 且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的, 则终止确认现存金融负债, 并同时确认新金融负债。

对现存金融负债全部或部分合同条款作出实质性修改的, 则终止确认现存金融负债或其一部分, 同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。

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

本公司若回购部分金融负债的, 在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值, 将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价 (包括转出的非现金资产或承担的新金融负债) 之间的差额, 计入当期损益。

(5) 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存在活跃市场的金融资产或金融负债, 以活跃市场的报价确定其公允价值; 初始取得或衍生的金融资产或承担的金融负债, 以市场交易价格作为确定其公允价值的基础; 不存在活跃市场的金融资产或金融负债, 采用估值技术确定其公允价值。在估值时, 本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术, 选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值, 并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下, 使用不可观察输入值。

(6) 金融资产 (不含应收款项) 减值准备计提

资产负债表日对以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以外的金融资产的账面价值进行检查，如有客观证据表明该金融资产发生减值的，计提减值准备。

金融资产发生减值的客观证据，包括但不限于：

- 1) 发行方或债务人发生严重财务困难；
- 2) 债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期等；
- 3) 债权人出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；
- 4) 债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；
- 5) 因发行方发生重大财务困难，该金融资产无法在活跃市场继续交易；

6) 无法辨认一组金融资产中的某项资产的现金流量是否已经减少，但根据公开的数据对其进行总体评价后发现，该组金融资产自初始确认以来的预计未来现金流量确已减少且可计量，如该组金融资产的债务人支付能力逐步恶化，或债务人所在国家或地区失业率提高、担保物在其所在地区的价格明显下降、所处行业不景气等；

7) 权益工具发行方经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化，使权益工具投资人可能无法收回投资成本；

- 8) 权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌；

金融资产的具体减值方法如下：

- 1) 可供出售金融资产的减值准备

本公司于资产负债表日对各项可供出售金融资产采用个别认定的方式评估减值损失，其中：表明可供出售权益工具投资发生减值的客观证据包括权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌，具体量化标准为：本公司于资产负债表日对各项可供出售权益工具投资单独进行检查，若该权益工具投资于资产负债表日的公允价值低于其成本超过 50%（含 50%）或低于其成本持续时间超过一年（含一年）的，则表明其发生减值；若该权益工具投资于资产负债表日的公允价值低于其成本超过 20%（含 20%）但尚未达到 50% 的，本公司会综合考虑其他相关因素诸如价格波动率等，判断该权益工具投资是否发生减值。

上段所述“成本”按照可供出售权益工具投资的初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、原已计入损益的减值损失确定；“公允价值”根据证券交易所期末收盘价确定，除非该项可供出售权益工具投资存在限售期。对于存在限售期的可供出售权益工具投资，按照证券交易所期末收盘价扣除市场参与者因承担指定期间内无法在公开市场上出售该权益工具的风险而要求获得的补偿金额后确定。

可供出售金融资产发生减值时，即使该金融资产没有终止确认，本公司将原直接计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失从其他综合收益转出，计入当期损益。该转出的累计损失，等于可供出售金融资产的初始取得成本扣除已收回本金和已摊余金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

对于已确认减值损失的可供出售债务工具，在随后的会计期间公允价值已上升且客观上与确认原减值损失后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回计入当期损益；对于可供出售权益工具投资发生的减值损失，在该权益工具价值回升时通过权益转回；但在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产发生的减值损失，不得转回。

2) 持有至到期投资的减值准备

对于持有至到期投资，有客观证据表明其发生了减值的，根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间差额计算确认减值损失；计提后如有证据表明其价值已恢复，原确认的减值损失可予以转回，记入当期损益，但该转回的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

(7) 金融资产及金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，没有相互抵销。但是，同时满足下列条件的，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：

- 1) 本公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；
- 2) 本公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

11、应收款项

(1) 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	占应收款项余额 10%以上的款项
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	对于年末单项金额重大的应收账款、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。单独测试未发生减值的，包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中再进行减值测试。

(2) 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

按信用风险特征组合计提坏账准备的计提方法（账龄分析法、余额百分比法、其他方法）	
组合 1 子公司关联应收款	余额百分比法
组合 2 养殖户贷款	余额百分比法
组合 3 奶户购牛贷款	余额百分比法
组合 4 其他外部应收款项及联营、合营关联应收款项	余额百分比法

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的
 适用 不适用

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的
 适用 不适用

组合名称	应收账款计提比例 (%)	其他应收款计提比例 (%)

组合 1	0	0
组合 4	8	8
组合 2		66.67
组合 3		100

组合中，采用其他方法计提坏账准备的

适用 不适用

(3) 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	对于收回难度大，发生坏账的可能性较大的款项，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
坏账准备的计提方法	个别认定

12、 存货

(1) 存货的分类

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、消耗性生物资产等。

(2) 存货的计价方法

存货在取得时，按成本进行初始计量，包括采购成本、加工成本和其他成本。存货发出时按加权平均法计价。

(3) 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

期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、库存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。

期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。

(4) 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

(5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

- 1) 低值易耗品采用一次转销法；
- 2) 包装物采用一次转销法。

13、划分为持有待售资产

(1) 划分为持有待售确认标准

本公司将同时满足下列条件的企业组成部分（或非流动资产）确认为持有待售组成部分：

- 1) 该组成部分必须在其当前状况下仅根据出售此类组成部分的惯常条款即可立即出售；
- 2) 企业已经就处置该组成部分作出决议，如按规定需得到股东批准的，已经取得股东大会或相应权力机构的批准；
- 3) 企业已经与受让方签订了不可撤销的转让协议；
- 4) 该项转让将在一年内完成。

(2) 划分为持有待售核算方法

本公司对于持有待售的固定资产，调整该项固定资产的预计净残值，使该固定资产的预计净残值反映其公允价值减去处置费用后的金额，但不超过符合持有待售条件时该项固定资产的原账面价值，原账面价值高于调整后预计净残值的差额，应作为资产减值损失计入当期损益。持有待售的固定资产不计提折旧或摊销，按照账面价值与公允价值减去处置费用后的净额孰低进行计量。

符合持有待售条件的权益性投资、无形资产等其他非流动资产，比照上述原则处理，但不包括递延所得税资产、《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》规范的金融资产、以公允价值计量的投资性房地产和生物资产、保险合同中产生的合同权利。

14、长期股权投资

(1) 投资成本的确定

1) 企业合并形成的长期股权投资，具体会计政策详见本附注四（5）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法。

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。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出。

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；发行或取得自身权益工具时发生的交易费用，可直接归属于权益性交易的从权益中扣减。

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) 后续计量及损益确认

1) 成本法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算，并按照初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。

除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，本公司按照享有被投资单位宣告分派的现金股利或利润确认为当期投资收益。

2) 权益法

本公司对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算；对于其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的联营企业的权益性投资，采用公允价值计量且其变动计入损益。

长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，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。

本公司取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；并按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

本公司在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。本公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。

本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后，恢复确认投资收益。

(3) 长期股权投资核算方法的转换

1) 公允价值计量转权益法核算

本公司原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资，因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有的股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。

原持有的股权投资分类为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入改按权益法核算的当期损益。

按权益法核算的初始投资成本小于按照追加投资后全新的持股比例计算确定的应享有被投资单位在追加投资日可辨认净资产公允价值份额之间的差额，调整长期股权投资的账面价值，并计入当期营业外收入。

2) 公允价值计量或权益法核算转成本法核算

本公司原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资，或原持有对联营企业、合营企业的长期股权投资，因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，在编制个别财务报表时，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

购买日之前持有的股权投资按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按成本法核算时转入当期损益。

3) 权益法核算转公允价值计量

本公司因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。

原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

4) 成本法转权益法

本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的,在编制个别财务报表时,处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的,改按权益法核算,并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整。

5) 成本法转公允价值计量

本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的,在编制个别财务报表时,处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的,改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理,其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

(4) 长期股权投资的处置

处置长期股权投资,其账面价值与实际取得价款之间的差额,应当计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资,在处置该项投资时,采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础,按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。

处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况,将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理:

- 1) 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的;
- 2) 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果;
- 3) 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生;
- 4) 一项交易单独看是不经济的,但是和其他交易一并考虑时是经济的。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的,不属于一揽子交易的,区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理:

1) 在个别财务报表中,对于处置的股权,其账面价值与实际取得价款之间的差额计入当期损益。处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的,改按权益法核算,并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整;处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的,改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理,其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

2) 在合并财务报表中,对于在丧失对子公司控制权以前的各项交易,处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额,调整资本公积(股本溢价),资本公积不足冲减的,调整留存收益;在丧失对子公司控制权时,对于剩余股权,按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和,减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差

额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转为当期投资收益。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

1) 在个别财务报表中，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

2) 在合并财务报表中，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

(5) 共同控制、重大影响的判断标准

如果本公司按照相关约定与其他参与方集体控制某项安排，并且对该安排回报具有重大影响的活动决策，需要经过分享控制权的参与方一致同意时才存在，则视为本公司与其他参与方共同控制某项安排，该安排即属于合营安排。

合营安排通过单独主体达成的，根据相关约定判断本公司对该单独主体的净资产享有权利时，将该单独主体作为合营企业，采用权益法核算。若根据相关约定判断本公司并非对该单独主体的净资产享有权利时，该单独主体作为共同经营，本公司确认与共同经营利益份额相关的项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。本公司通过以下一种或多种情形，并综合考虑所有事实和情况后，判断对被投资单位具有重大影响。

- 1) 在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表；
- 2) 参与被投资单位财务和经营政策制定过程；
- 3) 与被投资单位之间发生重要交易；
- 4) 向被投资单位派出管理人员；
- 5) 向被投资单位提供关键技术资料。

15、投资性房地产

不适用

16、固定资产

(1) 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，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。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。

本公司固定资产按成本进行初始计量。其中，外购的固定资产的成本包括买价、进口关税等相关税费，以及为使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该资产的其他支出。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。投资者投入的固定资产，按投资合同或协议约定的价值作为入账价值，但合同或协议约定价值不公允的按公允价值入账。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。实际支付的价款与购买价款的现值之间的差额，除应予资本化的以外，在信用期间内计入当期损益。

固定资产折旧按其入账价值减去预计净残值后在预计使用寿命内计提。对计提了减值准备的固定资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值及依据尚可使用年限确定折旧额。本公司根据固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。并在年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。

与固定资产有关的后续支出，符合固定资产确认条件的，计入固定资产成本；不符合固定资产确认条件的，在发生时计入当期损益。

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

(2) 折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
机器设备	年限平均法	10	5	9.5
电子设备	年限平均法	5	5	19
房屋及建筑物				
其中：框架结构	年限平均法	20-45	5	4.75-2.11
砖混结构	年限平均法	20-40	5	4.75-2.38
轻钢结构	年限平均法	20	5	4.75
附属建筑	年限平均法	8-15	5	11.88-6.33
其他工器具	年限平均法	5	5	19
大型运输车辆	年限平均法	10	5	9.5
小型货车及轿车	年限平均法	5	5	19

(3) 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

当本公司租入的固定资产符合下列一项或数项标准时，确认为融资租入固定资产：

(1) 在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给本公司；

(2) 本公司有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定本公司将会行使这种选择权；

(3)即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分；

(4)本公司在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值；

(5)租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有本公司才能使用。

融资租赁租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者，作为入账价值。最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的手续费、律师费、差旅费、印花税等初始直接费用，计入租入资产价值。未确认融资费用在租赁期内各个期间采用实际利率法进行分摊。

本公司采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提融资租入固定资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

17、在建工程

(1)在建工程的类别

本公司自行建造的在建工程按实际成本计价，实际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，包括工程用物资成本、人工成本、交纳的相关税费、应予资本化的借款费用以及应分摊的间接费用等。本公司的在建工程以项目分类核算。

(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。

18、借款费用

(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，在符合资本化条件的情况下开始资本化，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。

(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。

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。

购建或者生产的资产各部分分别完工,但必须等到整体完工后才可使用或可对外销售的,在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

(3) 暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的,则借款费用暂停资本化;该项中断如是所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态必要的程序,则借款费用继续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益,直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。

(4) 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、生物资产

(1) 生物资产的确认条件

生物资产:是指有生命的动物和植物。

生物资产同时满足下列条件的,予以确认:

- 1) 企业因过去的交易或者事项而拥有或者控制该生物资产;
- 2) 与该生物资产有关的经济利益或服务潜能很可能流入企业;
- 3) 该生物资产的成本能够可靠地计量。

(2) 生物资产的分类

生物资产分为消耗性生物资产、生产性生物资产和公益性生物资产。消耗性生物资产,是指为出售而持有的,或在将来收获为农产品的生物资产,包括公犊牛、母犊牛、育肥牛,以及将来收获为农产品的燕麦、牧草等。生产性生物资产,是指为产出农产品、提供劳务或出租等目的而

持有的生物资产，包括为生产犊牛和牛奶而持有的奶牛，以及在生产经营中能够长期反复使用、不断产出农产品的牧草等。公益性生物资产，是指以防护、环境保护为主要目的的生物资产，包括防风固沙林、水土保持和水源涵养林等。

公司的生物资产包括消耗性生物资产、未成熟生产性生物资产和成熟生产性生物资产。

(3) 生物资产的初始计量

生物资产按成本进行初始计量。

外购生物资产的成本，包括购买价款、相关税费、运输费、保险费以及可直接归属于购买该资产的其他支出。

自行营造或繁殖的生产性生物资产的成本，按照下列规定确定：

1) 自行营造的林木类生产性生物资产的成本，包括达到预定生产经营目的前发生的造林费、抚育费、营林设施费、良种试验费、调查设计费和应分摊的间接费用等必要支出。

2) 自行繁殖的产畜和役畜的成本，包括达到预定生产经营目的（成龄）前发生的饲料费、人工费和应分摊的间接费用等必要支出。达到预定生产经营目的，是指生产性生物进入正常生产期，可以多年连续稳定产出农产品、提供劳务或出租。

3) 生产性生物资产在达到预定生产目的前发生的实际费用构成生产性生物资产的成本，达到预定生产目的后发生的后续支出，计入当期损益。

(4) 生物资产的后续计量

企业对达到预定生产经营目的的生产性生物资产，应当当期计提折旧，并根据用途分别计入相关资产的成本或当期损益。

成熟性生物资产折旧采用年限平均法计提，折旧年限和年折旧率如下：

预计使用年限	预计净残值率	年折旧率
3-5 年	5%-20%	31.67%-16%

每年度末，对生产性生物资产和消耗性生物资产进行检查，有证据表明生产性生物资产可收回金额或消耗性生物资产的可变现净值低于其账面价值的，按低于金额计提生产性生物资产的减值准备和消耗性生物资产跌价准备，计入当期损益；生产性生物资产减值准备一经计提，不得转回；消耗性生物资产跌价因素消失的，原已计提的跌价准备转回，转回金额计入当期损益。

20、油气资产

不适用

21、无形资产

(1) 计价方法、使用寿命、减值测试

1) 无形资产的计价方法

A. 公司取得无形资产时按成本进行初始计量；

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且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。

内部自行开发的无形资产，其成本包括：开发该无形资产时耗用的材料、劳务成本、注册费、在开发过程中使用的其他专利权和特许权的摊销以及满足资本化条件的利息费用，以及为使该无形资产达到预定用途前所发生的其他直接费用。

B. 后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

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。

2) 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况：

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；

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

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；

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。每期末，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。

3) 使用寿命不确定的无形资产的判断依据：

每期末，对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核。

4) 无形资产减值准备的计提

对于使用寿命确定的无形资产，如有明显减值迹象的，期末进行减值测试。

对于使用寿命不确定的无形资产，每期末进行减值测试。

对无形资产进行减值测试，估计其可收回金额。可收回金额根据无形资产的公允价值减去处置费用后的净额与无形资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

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

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

无形资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

有迹象表明一项无形资产可能发生减值的，本公司以单项无形资产为基础估计其可收回金额。本公司难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该无形资产所属的资产组为基础确定无形资产组的可收回金额。

(2) 内部研究开发支出会计政策

1) 划分公司内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

研究阶段：为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段。

开发阶段：在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等活动的阶段。

内部研究开发项目研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

2) 开发阶段支出符合资本化的具体标准

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

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

22、长期资产减值

本公司在资产负债表日判断长期资产是否存在可能发生减值的迹象。如果长期资产存在减值迹象的，以单项资产为基础估计其可收回金额；难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

资产可收回金额的估计,根据其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。

可收回金额的计量结果表明,长期资产的可收回金额低于其账面价值的,将长期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。资产减值损失一经确认,在以后会计期间不得转回。

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)。

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。

在对商誉进行减值测试时,将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时,如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的,先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试,计算可收回金额,并与相关账面价值相比较,确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试,比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值(包括所分摊的商誉的账面价值部分)与其可收回金额,如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的,确认商誉的减值损失。

23、长期待摊费用

长期待摊费用在受益期内按直线法摊销,其中:

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平均摊销;

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。

24、职工薪酬

职工薪酬,是指本公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

(1)短期薪酬的会计处理方法

短期薪酬是指本公司在职工提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内需要全部予以支付的职工薪酬,离职后福利和辞退福利除外。本公司在职工提供服务的会计期间,将应付的短期薪酬确认为负债,并根据职工提供服务的受益对象计入相关资产成本和费用。

(2)离职后福利的会计处理方法

离职后福利是指本公司为获得职工提供的服务而在职工退休或与企业解除劳动关系后,提供的各种形式的报酬和福利,短期薪酬和辞退福利除外。

本公司的离职后福利计划全部为设定提存计划。

离职后福利设定提存计划主要为参加由各地劳动及社会保障机构组织实施的社会基本养老保险、失业保险等。在职工为本公司提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

本公司按照国家规定的标准定期缴付上述款项后，不再有其他的支付义务。

(3) 辞退福利的会计处理方法

辞退福利是指本公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿，在本公司不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议时和确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本费用时两者孰早日，确认因解除与职工的劳动关系给予补偿而产生的负债，同时计入当期损益。

本公司向接受内部退休安排的职工提供内退福利。内退福利是指，向未达到国家规定的退休年龄、经本公司管理层批准自愿退出工作岗位的职工支付的工资及为其缴纳的社会保险费等。本公司自内部退休安排开始之日起至职工达到正常退休年龄止，向内退职工支付内部退养福利。对于内退福利，本公司比照辞退福利进行会计处理，在符合辞退福利相关确认条件时，将自职工停止提供服务日至正常退休日期间拟支付的内退职工工资和缴纳的社会保险费等，确认为负债，一次性计入当期损益。内退福利的精算假设变化及福利标准调整引起的差异于发生时计入当期损益。

(4) 其他长期职工福利的会计处理方法

其他长期职工福利是指除短期薪酬、离职后福利、辞退福利之外的其他所有职工福利。

对符合设定提存计划条件的其他长期职工福利，在职工为本公司提供服务的会计期间，将应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本；除上述情形外的其他长期职工福利，在资产负债表日将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

25、预计负债

(1) 预计负债的确认标准

与或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司确认为预计负债：

- 1) 该义务是本公司承担的现时义务；
- 2) 履行该义务很可能导致经济利益流出本公司；
- 3) 该义务的金额能够可靠地计量。

(2) 预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

本公司在确定最佳估计数时，综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。对于货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

最佳估计数分别按以下情况处理：

所需支出存在一个连续范围（或区间），且该范围内各种结果发生的可能性相同的，则最佳估计数按照该范围的中间值即上下限金额的平均数确定。

所需支出不存在一个连续范围（或区间），或虽然存在一个连续范围但该范围内各种结果发生的可能性不相同的，如或有事项涉及单个项目的，则最佳估计数按照最可能发生金额确定；如或有事项涉及多个项目的，则最佳估计数按各种可能结果及相关概率计算确定。

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

26、股份支付

(1) 股份支付的种类

本公司的股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

(2) 权益工具公允价值的确定方法

对于授予的存在活跃市场的期权等权益工具，按照活跃市场中的报价确定其公允价值。对于授予的不存在活跃市场的期权等权益工具，采用期权定价模型等确定其公允价值，选用的期权定价模型考虑以下因素：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。

在确定权益工具授予日的公允价值时，考虑股份支付协议规定的可行权条件中的市场条件和非可行权条件的影响。股份支付存在非可行权条件的，只要职工或其他方满足了所有可行权条件中的非市场条件（如服务期限等），即确认已得到服务相对应的成本费用。

(3) 确定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，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与实际可行权数量一致。

(4) 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

以权益结算的股份支付，按授予职工权益工具的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的，在等待期内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，按照权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和资本公积。在可行权日之后不再对已确认的相关成本或费用和所有者权益总额进行调整。

以现金结算的股份支付，按照本公司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。授予后立即可行权的，在授予日以本公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用和相应的负债。在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

(5) 对于存在修改条款和条件的情况的，本期的修改情况及相关会计处理

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

27、优先股、永续债等其他金融工具

不适用

28、收入

(1) 销售商品收入确认时间的具体判断标准

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。

公司销售分为经销商模式和直营模式，经销商模式在发出商品时确认收入，直营模式收到客户收货确认单时确认收入。

(2) 确认让渡资产使用权收入的依据

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) 提供劳务收入的确认依据和方法

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。

提供劳务交易的结果能够可靠估计，是指同时满足下列条件：

- 1) 收入的金额能够可靠地计量；
- 2) 相关的经济利益很可能流入企业；
- 3) 交易的完工进度能够可靠地确定；

4) 交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

按照已收或应收的合同或协议价款确定提供劳务收入总额,但已收或应收的合同或协议价款不公允的除外。资产负债表日按照提供劳务收入总额乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认提供劳务收入后的金额,确认当期提供劳务收入;同时,按照提供劳务估计总成本乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认劳务成本后的金额,结转当期劳务成本。

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。

本公司与其他企业签订的合同或协议包括销售商品和提供劳务时,销售商品部分和提供劳务部分能够区分且能够单独计量的,将销售商品的部分作为销售商品处理,将提供劳务的部分作为提供劳务处理。销售商品部分和提供劳务部分不能够区分,或虽能区分但不能够单独计量的,将销售商品部分和提供劳务部分全部作为销售商品处理。

(4) 附回购条件的资产转让

公司销售产品或转让其他资产时,与购买方签订了所销售的产品或转让资产回购协议,根据协议条款判断销售商品是否满足收入确认条件。如售后回购属于融资交易,则在交付产品或资产时,本公司不确认销售收入。回购价款大于销售价款的差额,在回购期间按期计提利息,计入财务费用。

29、政府补助

政府补助,是本公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产,但不包括政府作为企业所有者投入的资本。根据相关政府文件规定的补助对象,将政府补助划分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

(1) 政府补助的确认

对期末有证据表明公司能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金的,按应收金额确认政府补助。除此之外,政府补助均在实际收到时确认。

政府补助为货币性资产的,按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的,按照公允价值计量;公允价值不能够可靠取得的,按照名义金额(人民币1元)计量。按照名义金额计量的政府补助,直接计入当期损益。

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

(2)与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，按照所建造或购买的资产使用年限分期计入营业外收入。

(3)与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

与收益相关的政府补助，用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关费用的期间计入当期营业外收入；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，取得时直接计入当期营业外收入。

30、递延所得税资产/递延所得税负债

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。于资产负债表日，递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

(1)确认递延所得税资产的依据

本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减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。但是，同时具有下列特征的交易中因资产或负债的初始确认所产生的递延所得税资产不予确认：

- 1) 该交易不是企业合并；
- 2) 交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额或可抵扣亏损。

对于与联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

(2)确认递延所得税负债的依据

公司将当期与以前期间应交未交的应纳税暂时性差异确认为递延所得税负债。但不包括：

- 1) 商誉的初始确认所形成的暂时性差异；
- 2) 非企业合并形成的交易或事项，且该交易或事项发生时既不影响会计利润，也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）所形成的暂时性差异；

3) 对于与子公司、联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

31、租赁

如果租赁条款在实质上将与租赁资产所有权有关的全部风险和报酬转移给承租人，该租赁为融资租赁，其他租赁则为经营租赁。

(1) 经营租赁的会计处理方法

1) 公司租入资产所支付的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，计入当期费用。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用。

资产出租方承担了应由公司承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分摊，计入当期费用。

2) 公司出租资产所收取的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，确认为租赁收入。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用；如金额较大的，则予以资本化，在整个租赁期间内按照与租赁收入确认相同的基础分期计入当期收益。

公司承担了应由承租方承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金收入总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分配。

(2) 融资租赁的会计处理方法

1) 融资租入资产：公司在承租开始日，将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租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费用。

公司采用实际利率法对未确认的融资费用，在资产租赁期间内摊销，计入财务费用。

2) 融资租出资产：公司在租赁开始日，将应收融资租赁款，未担保余值之和与其现值的差额确认为未实现融资收益，在将来收到租金的各期间内确认为租赁收入，公司发生的与出租交易相关的初始直接费用，计入应收融资租赁款的初始计量中，并减少租赁期内确认的收益金额。

32、其他重要的会计政策和会计估计

不适用。

33、重要会计政策和会计估计的变更

(1) 重要会计政策变更

适用 不适用

(2) 重要会计估计变更

适用 不适用

34、其他

不适用

六、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	应纳增值税额为销项税额减可抵扣进项税额后的余额	计算销项税额的税率为 6%、11%、13%、17%、零税率
营业税	营业税应税收入	5%
城市维护建设税	应交流转税	1%、5%、7%
企业所得税	根据税法规定对本年度税前会计利润作相应调整后计算得出的应纳税所得额	15%、25%、28%（新西兰）

2、税收优惠

(1) 依据《财政部、海关总署、国家税务总局关于深入实施西部大开发战略有关税收政策问题的通知》（财税[2011]58 号）、《关于深入实施西部大开发战略有关企业所得税问题的公告》（国家税务总局公告 2012 年第 12 号）的规定，本公司及位于西部大开发政策适用地区的部分子公司在 2016 年适用 15% 的优惠税率。

(2) 依据《中华人民共和国企业所得税法》第二十七条、《中华人民共和国企业所得税法实施条例》第八十六条、《财政部、国家税务总局关于发布享受企业所得税优惠政策的农产品初加工范围（试行）的通知》（财税[2008]149 号）的规定，本公司及部分子公司农产品初加工项目所得，免征企业所得税。

(3) 依据《内蒙古自治区财政厅、国税局、地税局关于新设金融法人机构企业所得税优惠政策的通知》（内财税[2009]646 号）、《内蒙古自治区财政厅、国税局、地税局关于金融法人机构税收政策问题的通知》（内财税[2013]204 号）的有关规定，本公司的子公司伊利财务有限公司和内蒙古惠商融资担保有限公司在 2014-2018 年度享受免征企业所得税地方分享部分的税收优惠。

七、合并财务报表项目注释

1、货币资金

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
库存现金	9,700.08	187,573.06
银行存款	1,700,579,230.21	1,198,865,623.09
其他货币资金	153,871,066.29	122,885,458.19
存放同业款项	8,450,312,173.22	10,918,331,476.59
存放中央银行法定存款准备金	574,292,082.46	843,396,822.21

合计	10,879,064,252.26	13,083,666,953.14
其中：存放在境外的款项总额	1,255,738,251.97	164,586,387.70

其他说明

截至 2016 年 06 月 30 日止，本公司不存在质押、冻结，或有潜在收回风险的款项。

受限制的货币资金明细如下：

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
存放中央银行法定存款准备金	574,292,082.46	843,396,822.21
担保保证金	35,282,310.67	23,549,787.45
合计	609,574,393.13	866,946,609.66

受限制货币资金的说明：

存放中央银行法定存款准备金为本公司子公司伊利财务有限公司存放于中央银行的法定存款准备金。

担保保证金为本公司子公司内蒙古惠商融资担保有限公司为公司的供应商以及客户向银行贷款提供担保所存入银行的保证金。

2、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

适用 不适用

3、衍生金融资产

适用 不适用

4、应收票据

(1) 应收票据分类列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	132,720,000.00	147,173,512.55
商业承兑票据		
合计	132,720,000.00	147,173,512.55

(2) 期末公司已质押的应收票据

适用 不适用

(3) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据：

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	393,463,532.61	
商业承兑票据		
合计	393,463,532.61	

(4) 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

适用 不适用

5、应收账款

(1) 应收账款分类披露

单位：元 币种：人民币

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款										
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	746,741,449.08	99.98	59,739,315.92	8	687,002,133.16	621,931,567.20	99.38	49,754,525.33	8	572,177,041.87
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	145,733.17	0.02	145,733.17	100		3,861,170.56	0.62	3,861,170.56	100	
合计	746,887,182.25	/	59,885,049.09	/	687,002,133.16	625,792,737.76	/	53,615,695.89	/	572,177,041.87

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

适用 不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

余额百分比	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
组合 4	746,741,449.08	59,739,315.92	8%
合计	746,741,449.08	59,739,315.92	8%

确定该组合依据的说明

对性质相同、风险管理方法相似、具有相同信用风险，预计其未来现金流量流入比例相似的应收款项。该组合主要是应收直营商超及电商的货款。

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款：

不适用

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 28,555,729.48 元；本期收回或转回坏账准备金额 2,601,944.46 元。

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

(3) 本期实际核销的应收账款情况

适用 不适用

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位：元 币种：人民币

单位名称	期末金额	占应收账款总额的比例(%)	已计提坏账准备
第一名	139,910,824.67	18.73	11,192,865.97
第二名	48,192,246.04	6.45	3,855,379.68
第三名	44,759,510.16	5.99	3,580,760.81
第四名	34,186,941.82	4.58	2,734,955.35
第五名	31,348,181.41	4.20	2,507,854.51
合计	298,397,704.10	39.95	23,871,816.32

(5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

不适用。

(6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

不适用。

6、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	677,897,417.79	99.87	613,947,188.22	99.91
1 至 2 年	364,701.48	0.05	131,216.64	0.02
2 至 3 年	62,898.11	0.01	55,307.35	0.01
3 年以上	445,184.23	0.07	390,629.37	0.06
合计	678,770,201.61	100.00	614,524,341.58	100.00

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

不适用。

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	期末金额（元）	预付时间	未结算原因
第一名	187,788,643.67	1 年以内	货未到
第二名	134,901,000.00	1 年以内	尚未到结算期
第三名	56,463,348.07	1 年以内	货未到
第四名	54,531,634.25	1 年以内	尚未到结算期
第五名	50,173,860.15	1 年以内	货未到
合计	483,858,486.14		

7、应收利息

适用 不适用

(1) 应收利息分类

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
定期存款		
委托贷款		
债券投资		
存放同业及中央银行款项利息	46,815,537.62	71,193,654.78
合计	46,815,537.62	71,193,654.78

(2) 重要逾期利息

适用 不适用

其他说明：

应收利息期末余额较期初减少原因：主要是本期存放同业及中央银行款项下降导致计提应收利息减少所致。

8、应收股利

适用 不适用

9、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

单位：元 币种：人民币

类别	期末余额				账面价值	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备			账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款										

按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	46,862,818.22	71.49	8,725,760.19	18.62	38,137,058.03	58,021,097.39	74.83	9,618,422.52	16.58	48,402,674.87
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	18,684,364.69	28.51	18,684,364.69	100.00		19,518,572.83	25.17	18,050,047.65	92.48	1,468,525.18
合计	65,547,182.91	/	27,410,124.88	/	38,137,058.03	77,539,670.22	/	27,668,470.17	/	49,871,200.05

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款

适用 不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

余额百分比	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
组合 2	8,250,000.00	5,500,000.00	66.67%
组合 3	148,624.68	148,624.68	100.00%
组合 4	38,464,193.54	3,077,135.51	8.00%
合计	46,862,818.22	8,725,760.19	18.62%

确定该组合依据的说明：

对性质相同、风险管理方法相似、具有相同信用风险，预计其未来现金流量流入比例相似的应收款项。组合 2 为养殖户贷款，组合 3 为奶户购牛贷款，组合 4 为押金、保证金、支持奶户发展往来款、个人周转往来款和代垫款项等正常款项。

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 320,426.64 元；本期收回或转回坏账准备金额 4,000.00 元。

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

适用 不适用

(3) 本期实际核销的其他应收款情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	核销金额
实际核销的其他应收款	5,445.00

其中重要的其他应收款核销情况：

适用 不适用

(4) 其他应收款按款项性质分类情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
押金及保证金	13,843,605.96	14,237,135.42
代垫款项	18,783,572.10	22,099,939.91
养殖户贷款	8,250,000.00	8,250,000.00
奶户购牛贷款	148,624.68	148,624.68
支持奶户发展往来款	8,943,688.50	10,016,872.70
个人周转往来款	15,577,691.67	22,787,097.51
合计	65,547,182.91	77,539,670.22

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末 余额合计数的比例 (%)	坏账准备 期末余额
第一名	代垫款项	3,043,496.00	3 年以上	4.64	3,043,496.00
第二名	代垫款项	2,232,400.00	3 年以上	3.41	2,232,400.00
第三名	代垫款项	2,000,000.00	3 年以上	3.05	2,000,000.00
第四名	押金及保证金	1,680,538.47	1-2 年	2.56	134,443.08
第五名	代垫款项	1,299,613.42	1 年以内	1.98	103,969.07
合计	/	10,256,047.89	/	15.64	7,514,308.15

(6) 涉及政府补助的应收款项

适用 不适用

(7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

不适用。

(8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债的金额

不适用。

10、存货

(1) 存货分类

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	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	2,703,660,212.55	709,220.74	2,702,950,991.81	3,150,683,674.02	887,158.75	3,149,796,515.27

在产品						
库存商品	608,119,390.21		608,119,390.21	1,038,892,412.12	65,234.79	1,038,827,177.33
周转材料						
消耗性生物资产				2,840,127.35		2,840,127.35
建造合同形成的已完工未结算资产						
包装材料	192,695,310.20		192,695,310.20	240,308,753.35		240,308,753.35
低值易耗品	216,830.55		216,830.55	1,434,695.19		1,434,695.19
半成品	234,275,114.48		234,275,114.48	230,002,706.24	121,803.91	229,880,902.33
委托加工物资	129,487.12		129,487.12	40,576.48		40,576.48
合计	3,739,096,345.11	709,220.74	3,738,387,124.37	4,664,202,944.75	1,074,197.45	4,663,128,747.30

(2) 存货跌价准备

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	887,158.75			81,938.01	96,000.00	709,220.74
在产品						
库存商品	65,234.79			65,234.79		
周转材料						
消耗性生物资产						
建造合同形成的已完工未结算资产						
包装材料						
低值易耗品						
半成品	121,803.91			121,803.91		
合计	1,074,197.45			268,976.71	96,000.00	709,220.74

其他减少说明：本期处置的子公司不再纳入合并报表范围而减少的存货跌价准备。

(3) 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

不适用。

(4) 期末建造合同形成的已完工未结算资产情况

适用 不适用

11、划分为持有待售的资产

适用 不适用

12、其他流动资产

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税	336,666,031.94	369,574,883.40
预缴企业所得税	83,745,313.68	181,682,605.53

预缴增值税		803,058.41
应收商品服务退税	21,898,972.24	17,333,362.90
应收保理款	251,032,662.51	15,023,045.51
应收代位追偿款	963,592.52	
待处理流动资产损益	171,915.93	
合计	694,478,488.82	584,416,955.75

其他说明

(1) 应收商品服务税退税款是子公司 Oceania Dairy Limited 向新西兰税务局申请的应退商品服务税。

(2) 应收保理款是子公司惠商商业保理有限公司为公司的经销商提供应收账款保理业务所形成。

(3) 应收代位追偿款是子公司内蒙古惠商融资担保有限公司为公司原材料供应商提供的贷款担保中，对其中 2 户进行代偿，共计金额 1,971,006.80 元，公司对供应商的资产状况进行分析后，预计产生损失 1,007,414.28 元，并计提相应资产减值准备，剩余 963,592.52 元预计仍可收回。

13、可供出售金融资产

√适用 □不适用

(1) 可供出售金融资产情况

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售债务工具：						
可供出售权益工具：	613,513,667.93	350,000.00	613,163,667.93	985,773,952.71	350,000.00	985,423,952.71
按公允价值计量的	31,206,207.04		31,206,207.04	391,850,506.59		391,850,506.59
按成本计量的	582,307,460.89	350,000.00	581,957,460.89	593,923,446.12	350,000.00	593,573,446.12
合计	613,513,667.93	350,000.00	613,163,667.93	985,773,952.71	350,000.00	985,423,952.71

(2) 期末按公允价值计量的可供出售金融资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

可供出售金融资产分类	可供出售权益工具	可供出售债务工具	合计
权益工具的成本/债务工具的摊余成本	7,790,501.03		7,790,501.03
公允价值	31,206,207.04		31,206,207.04
累计计入其他综合收益的公允价值变动金额	22,581,147.47		22,581,147.47
已计提减值金额			

(3) 期末按成本计量的可供出售金融资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

被投资单位	账面余额				减值准备				在被投资单位持股比例 (%)	本期现金红利
	期初	本期增加	本期减少	期末	期初	本期增加	本期减少	期末		
成都银行股份有限公司	81,250,000.00			81,250,000.00					1.00	
绵阳科技城产业投资基金	131,009,473.73		26,854,042.23	104,155,431.50					2.22	26,139,585.75
中信产业投资基金管理有限公司	121,500,000.00			121,500,000.00					5.00	
内蒙古伊生生物科技有限公司	400,000.00			400,000.00					10.00	
深圳市华泰瑞麟股权投资基金合伙企业	50,000,000.00			50,000,000.00					10.00	
国际纸业(呼和浩特)包装有限公司	10,418,992.39			10,418,992.39					18.64	
国开博裕一期(上海)股权投资合伙企业	178,994,980.00	15,238,057.00		194,233,037.00					4.09	
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	1.37	
协同创新基金	20,000,000.00			20,000,000.00					10.24	
合计	593,923,446.12	15,238,057.00	26,854,042.23	582,307,460.89	350,000.00			350,000.00	/	26,139,585.75

(4) 报告期内可供出售金融资产减值的变动情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

可供出售金融资产分类	可供出售权益工具	可供出售债务工具	合计
期初已计提减值余额	350,000.00		350,000.00
本期计提			
其中：从其他综合收益转入			
本期减少			
其中：期后公允价值回升转回	/		
期末已计提减值金余额	350,000.00		350,000.00

(5) 可供出售权益工具期末公允价值严重下跌或非暂时性下跌但未计提减值准备的相关说明

□适用 √不适用

其他说明

可供出售金额资产期末账面价值较期初减少原因：主要是本期处置辉山乳业所致。

14、持有至到期投资

□适用 √不适用

15、长期应收款

√适用 □不适用

(1) 长期应收款情况

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额			折现率区间
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值	
融资租赁款							
其中：未实现融资收益							
分期收款销售商品				2,640,092.22		2,640,092.22	
分期收款提供劳务							
合计				2,640,092.22		2,640,092.22	/

(2) 因金融资产转移而终止确认的长期应收款

不适用。

(3) 转移长期应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

不适用。

其他说明

长期应收款期末账面价值较期初减少原因：本期处置的子公司不再纳入合并报表范围所致。

16、长期股权投资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

被投资单位	期初余额	本期增减变动							期末余额	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备		
一、合营企业										
小计										
二、联营企业										
呼伦贝尔盛鑫投资有限公司	18,820,389.40			29,278.72						18,849,668.12
山东新巨丰科技包装有限责任公司	103,058,817.93			8,870,490.58						111,929,308.51
China Youran Dairy Holding Limited		1,400,000,000.00		13,641,560.61					1,350,206.19	1,414,991,766.80
小计	121,879,207.33	1,400,000,000.00		22,541,329.91					1,350,206.19	1,545,770,743.43
合计	121,879,207.33	1,400,000,000.00		22,541,329.91					1,350,206.19	1,545,770,743.43

其他说明

公司在 2016 年 4 月支付了认购 Yogurt Holding (Cayman) Limited 部分增资的款项，具体详见公司于 2016 年 4 月 26 日发布的《内蒙古伊利实业集团股份有限公司关于内蒙古优然牧业有限责任公司增资等事项进展情况的公告》，2016 年 5 月 Yogurt Holding (Cayman) Limited 将公司名称变更为 China Youran Dairy Holding Limited。

长期股权投资期末余额较期初增加原因：主要是本期投资 China Youran Dairy Holding Limited 所致。

17、投资性房地产

□适用 √不适用

18、固定资产

(1) 固定资产情况

单位：元 币种：人民币

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备	其他	合计
一、账面原值：						
1. 期初余额	8,524,799,821.58	11,475,198,091.60	354,200,200.59	151,997,904.82	976,732,048.71	21,482,928,067.30
2. 本期增加金额	131,125,207.57	822,372,547.37	8,949,107.06	11,232,196.67	55,628,441.00	1,029,307,499.67
(1) 购置	6,067,483.13	70,634,909.13	7,545,065.45	8,194,876.61	36,927,384.17	129,369,718.49
(2) 在建工程转入	104,928,131.90	722,038,187.49	1,142,188.09	2,093,474.88	17,133,889.50	847,335,871.86
(3) 企业合并增加						
(4) 外币报表折算差额	20,129,592.54	29,699,450.75	261,853.52	943,845.18	1,567,167.33	52,601,909.32
3. 本期减少金额	1,773,311,328.39	479,275,801.54	93,042,921.71	8,149,450.44	83,153,543.74	2,436,933,045.82
(1) 处置或报废	5,673,160.75	147,621,014.41	11,733,345.01	4,190,388.03	27,884,724.10	197,102,632.30
(2) 处置子公司减少	1,767,638,167.64	331,654,787.13	81,309,576.70	3,959,062.41	55,268,819.64	2,239,830,413.52
4. 期末余额	6,882,613,700.76	11,818,294,837.43	270,106,385.94	155,080,651.05	949,206,945.97	20,075,302,521.15
二、累计折旧						
1. 期初余额	1,422,182,460.50	4,708,534,920.39	180,944,847.84	75,994,116.72	512,307,857.44	6,899,964,202.89
2. 本期增加金额	174,290,664.88	539,349,919.80	20,236,722.64	11,514,240.56	83,861,480.32	829,253,028.20
(1) 计提	173,108,218.76	534,771,988.42	20,139,261.58	11,217,090.30	83,623,970.95	822,860,530.01
(2) 外币报表折算差额	1,182,446.12	4,577,931.38	97,461.06	297,150.26	237,509.37	6,392,498.19
3. 本期减少金额	270,075,983.17	218,199,203.84	37,218,011.78	6,369,027.98	48,290,479.51	580,152,706.28
(1) 处置或报废	4,080,514.47	122,061,946.70	10,546,772.17	3,732,888.04	25,486,105.18	165,908,226.56
(2) 处置子公司减少	265,995,468.70	96,137,257.14	26,671,239.61	2,636,139.94	22,804,374.33	414,244,479.72
4. 期末余额	1,326,397,142.21	5,029,685,636.35	163,963,558.70	81,139,329.30	547,878,858.25	7,149,064,524.81
三、减值准备						
1. 期初余额	8,077,041.10	15,535,784.90	320,523.78	10,241.04	420,126.82	24,363,717.64
2. 本期增加金额		14,780,733.06				14,780,733.06
(1) 计提		14,780,733.06				14,780,733.06
3. 本期减少金额		4,085,998.64	311,450.59	2,069.85	46,189.45	4,445,708.53
(1) 处置或报废		3,667,578.45	311,450.59	2,069.85	46,189.45	4,027,288.34
(2) 处置子公司减少		418,420.19				418,420.19
4. 期末余额	8,077,041.10	26,230,519.32	9,073.19	8,171.19	373,937.37	34,698,742.17
四、账面价值						
1. 期末账面价值	5,548,139,517.45	6,762,378,681.76	106,133,754.05	73,933,150.56	400,954,150.35	12,891,539,254.17
2. 期初账面价值	7,094,540,319.98	6,751,127,386.31	172,934,828.97	75,993,547.06	464,004,064.45	14,558,600,146.77

(2) 暂时闲置的固定资产情况

适用 不适用

(3) 通过融资租赁租入的固定资产情况

适用 不适用

(4) 通过经营租赁租出的固定资产

适用 不适用

(5) 未办妥产权证书的固定资产情况

适用 不适用

单位:元 币种:人民币

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
房屋及建筑物	1,623,990,975.33	新建项目投入使用时间较短,正在办理

19、在建工程

适用 不适用

(1) 在建工程情况

单位:元 币种:人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
液态奶项目	296,356,633.24	1,241,030.35	295,115,602.89	444,025,204.52	1,241,030.35	442,784,174.17
奶粉项目	97,282,628.05		97,282,628.05	65,826,876.91		65,826,876.91
冷饮项目	14,241,344.16		14,241,344.16	12,549,651.69		12,549,651.69
酸奶项目	60,646,630.94		60,646,630.94	46,797,948.11		46,797,948.11
其他	129,321,928.58		129,321,928.58	208,310,546.35		208,310,546.35
合计	597,849,164.97	1,241,030.35	596,608,134.62	777,510,227.58	1,241,030.35	776,269,197.23

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产 金额	本期其他减少金 额	期末余额	工程累计 投入占预 算比例 (%)	工程进 度	利息资 本化累 计金额	其中：本 期利息 资本化 金额	本期利息 资本化率 (%)	资金 来源
液态奶项目	6,638,707,308.87	444,025,204.52	478,401,830.06	626,070,401.34		296,356,633.24	49.61	49.61%				自有
奶粉项目	969,159,974.56	65,826,876.91	36,989,084.06	5,533,332.92		97,282,628.05	12.93	12.93%				自有
冷饮项目	906,844,102.14	12,549,651.69	52,307,683.32	50,615,990.85		14,241,344.16	80.75	80.75%				自有
酸奶项目	1,322,024,850.54	46,797,948.11	156,117,658.19	142,268,975.36		60,646,630.94	41.98	41.98%				自有
其他	1,802,615,680.52	208,310,546.35	85,636,984.42	22,847,171.39	141,778,430.80	129,321,928.58	73.82	73.82%				自有
合计	11,639,351,916.63	777,510,227.58	809,453,240.05	847,335,871.86	141,778,430.80	597,849,164.97	/	/			/	/

其他减少金额说明：本期处置的子公司不再纳入合并报表范围而减少的在建工程。

(3) 本期计提在建工程减值准备情况：

适用 不适用

20、工程物资

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
专用材料	5,716,601.95	6,307,378.08
专用设备	1,394,673.90	345,392.98
工器具	32,493.16	32,493.16
合计	7,143,769.01	6,685,264.22

21、固定资产清理

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
机器设备	1,273,099.65	
运输设备	47,631.04	
合计	1,320,730.69	

其他说明：

固定资产清理期末余额较期初增加原因：期末有部分准备报废的资产尚处于清理过程中。

22、生产性生物资产

√适用 □不适用

(1)采用成本计量模式的生产性生物资产

√适用□不适用

单位：元 币种：人民币

项目	种植业	畜牧养殖业				合计
	苜蓿草	后备牛	泌乳牛	成年牛	犊牛	
一、账面原值						
1. 期初余额	19,937,831.89	480,032,863.39	1,149,375,090.78	2,344,496.10	42,090,423.29	1,693,780,705.45
2. 本期增加金额		166,034,661.96	167,909,204.28	3,164,650.22	53,856,920.14	390,965,436.60
(1) 外购						
(2) 自行培育		114,144,694.00			53,856,920.14	168,001,614.14
(3) 转群增加		51,889,967.96	167,909,204.28	3,164,650.22		222,963,822.46
3. 本期减少金额	19,937,831.89	646,067,525.35	1,317,284,295.06	5,509,146.32	95,947,343.43	2,084,746,142.05
(1) 处置		17,922,555.79	118,217,559.75	385,301.20	3,307,990.61	139,833,407.35
(2) 其他						
(3) 转群减少		167,240,662.27	139,455.65	3,693,736.58	51,889,967.96	222,963,822.46
(4) 处置子公司减少	19,937,831.89	460,904,307.29	1,198,927,279.66	1,430,108.54	40,749,384.86	1,721,948,912.24
4. 期末余额						

二、累计折旧						
1. 期初余额	2,263,577.53		392,869,460.77	66,240.22		395,199,278.52
2. 本期增加金额	1,238,950.81		62,116,653.35	101,167.59		63,456,771.75
(1) 计提	1,238,950.81		61,998,994.18	101,167.59		63,339,112.58
(2) 转群增加			117,659.17			117,659.17
3. 本期减少金额	3,502,528.34		454,986,114.12	167,407.81		458,656,050.27
(1) 处置			48,283,930.94	16,720.36		48,300,651.30
(2) 其他						
(3) 转群减少				117,659.17		117,659.17
(4) 处置子公司减少	3,502,528.34		406,702,183.18	33,028.28		410,237,739.80
4. 期末余额						
三、减值准备						
1. 期初余额		5,455.52	37,004.64			42,460.16
2. 本期增加金额						
(1) 计提						
3. 本期减少金额		5,455.52	37,004.64			42,460.16
(1) 处置		5,455.52	7,989.69			13,445.21
(2) 其他						
(3) 处置子公司减少			29,014.95			29,014.95
4. 期末余额						
四、账面价值						
1. 期末账面价值						
2. 期初账面价值	17,674,254.36	480,027,407.87	756,468,625.37	2,278,255.88	42,090,423.29	1,298,538,966.77

(2) 采用公允价值计量模式的生产性生物资产

适用 不适用

其他说明

生产性生物资产期末账面价值较期初减少原因：本期处置的子公司不再纳入合并报表范围所致。

23、油气资产

适用 不适用

24、无形资产

(1)无形资产情况

单位：元 币种：人民币

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	软件资料及开发	商标权	许可证	合计
一、账面原值							
1. 期初余额	1,054,947,533.54		10,100,000.00	55,509,919.72	18,596.74	3,051,380.59	1,123,627,430.59
2. 本期增加金额	36,123,118.70			2,953,645.93	1,149.89	188,676.47	39,266,590.99
(1) 购置	36,123,118.70			2,252,446.36			38,375,565.06
(2) 内部研发							
(3) 企业合并增加							
(4) 外币报表折算差额				701,199.57	1,149.89	188,676.47	891,025.93
3. 本期减少金额	13,478,698.26						13,478,698.26
(1) 处置							
(2) 处置子公司减少	13,478,698.26						13,478,698.26
4. 期末余额	1,077,591,953.98		10,100,000.00	58,463,565.65	19,746.63	3,240,057.06	1,149,415,323.32
二、累计摊销							
1. 期初余额	127,406,781.42		10,100,000.00	29,499,696.21		194,974.32	167,201,451.95
2. 本期增加金额	11,061,919.36			2,418,151.08		89,692.14	13,569,762.58
(1) 计提	11,061,919.36			2,305,300.58		75,360.41	13,442,580.35
(2) 外币报表折算差额				112,850.50		14,331.73	127,182.23
3. 本期减少金额	2,871,529.81						2,871,529.81
(1) 处置							

(2) 处置子公司减少	2,871,529.81						2,871,529.81
4. 期末余额	135,597,170.97		10,100,000.00	31,917,847.29		284,666.46	177,899,684.72
三、减值准备							
1. 期初余额							
2. 本期增加金额							
(1) 计提							
3. 本期减少金额							
(1) 处置							
4. 期末余额							
四、账面价值							
1. 期末账面价值	941,994,783.01			26,545,718.36	19,746.63	2,955,390.60	971,515,638.60
2. 期初账面价值	927,540,752.12			26,010,223.51	18,596.74	2,856,406.27	956,425,978.64

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例 0.00%

(2) 未办妥产权证书的土地使用权情况:

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
土地使用权	10,222,982.27	新建项目手续正在办理中

25、开发支出

□适用 √不适用

26、商誉

√适用 □不适用

(1)商誉账面原值

单位：元 币种：人民币

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
		企业合并形成的	处置	
Oceania Dairy Limited	10,678,610.25			10,678,610.25
合计	10,678,610.25			10,678,610.25

其他说明

2013年4月，本公司全资子公司伊利国际发展有限公司、香港金港商贸控股有限公司向新西兰 Oceania Dairy Limited 的原股东购买 Oceania Dairy Limited 共计 100% 股权，该项交易属非同一控制下的企业合并，合并成本折合为人民币 3,274,694.72 元，与被合并公司 Oceania Dairy Limited 合并日净资产公允价值折合为人民币-7,403,915.53 元的差额 10,678,610.25 元确认为商誉。

公司对被投资单位 Oceania Dairy Limited 未来 5 年的现金流量进行预测，同时使用一个适当的反映当前市场货币时间价值和资产特定风险的折现率，计算出被投资单位预计未来现金流量现值，以确定可收回金额。经测试，本期未发现被投资单位可收回金额低于其账面价值，故未计提商誉减值损失。

27、长期待摊费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
租入固定资产改良支出	34,785,111.27		6,360,572.12		28,424,539.15
装修费	21,115,741.37		2,111,574.14		19,004,167.23
租赁费	151,527,283.88	320,000.00	11,773,664.90	100,187,579.12	39,886,039.86
代理权转让费		20,660,377.40	598,851.52		20,061,525.88
其他	8,948,586.18	3,407,313.13	1,506,465.25	6,391,582.91	4,457,851.15
合计	216,376,722.70	24,387,690.53	22,351,127.93	106,579,162.03	111,834,123.27

其他说明：

其他减少金额为本期处置的子公司不再纳入合并范围而减少的长期待摊费用。

28、递延所得税资产/ 递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	116,298,147.21	18,526,309.15	97,133,753.96	15,964,939.04
内部交易未实现利润	95,826,675.55	21,560,578.14	153,840,644.60	32,720,562.12
可抵扣亏损	107,631,535.01	22,780,428.43	145,408,618.88	32,425,883.95
计提未发放工资	590,652,559.66	88,618,847.32	590,442,925.93	88,566,438.89
递延收益	1,025,051,922.93	241,655,999.67	1,039,133,282.87	241,993,462.96
合计	1,935,460,840.36	393,142,162.71	2,025,959,226.24	411,671,286.96

(2) 未经抵销的递延所得税负债

适用 不适用

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债：

适用 不适用

(4) 未确认递延所得税资产明细

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异		
可抵扣亏损	341,306,408.12	304,535,230.87
资产减值准备	9,003,434.30	11,179,357.54
合计	350,309,842.42	315,714,588.41

(5) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

年份	期末金额	期初金额	备注
2016	17,546,261.79	17,120,037.05	
2017	68,276,103.29	69,673,471.07	
2018	31,681,832.47	31,681,832.47	
2019	29,129,113.67	30,016,614.26	
2020	11,150,262.07	11,388,391.39	
2021	29,767,623.00		
合计	187,551,196.29	159,880,346.24	/

29、其他非流动资产

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
预付设备及工程款	615,700,186.23	499,626,415.68
合计	615,700,186.23	499,626,415.68

30、短期借款

√适用 □不适用

(1)短期借款分类

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
质押借款		
抵押借款		
保证借款	238,000,000.00	238,000,000.00
信用借款	552,000,000.00	5,952,000,000.00
合计	790,000,000.00	6,190,000,000.00

短期借款分类的说明：

1) 由本公司全资子公司伊利财务有限公司作为保证人，本公司的全资子公司成都伊利乳业有限责任公司向中国农业银行股份有限公司邛崃市支行借入短期借款 9000 万元、1800 万元人民币，借款期限分别为 2015 年 11 月 27 日至 2016 年 11 月 20 日、2015 年 12 月 22 日至 2016 年 12 月 8 日。

2) 由本公司全资子公司伊利财务有限公司作为保证人，本公司的全资子公司黑龙江伊利乳业有限责任公司向中国农业银行股份有限公司大庆分行杜蒙县支行借入短期借款 1.3 亿元人民币，借款期限为 2015 年 11 月 19 日至 2016 年 11 月 18 日。

(2) 已逾期未偿还的短期借款情况

□适用 √不适用

其他说明

短期借款期末余额较期初减少原因：本期归还银行借款所致。

31、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

□适用 √不适用

32、衍生金融负债

□适用 √不适用

33、应付票据

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

种类	期末余额	期初余额
商业承兑汇票		
银行承兑汇票	286,833,910.56	563,109,677.86
合计	286,833,910.56	563,109,677.86

本期末已到期未支付的应付票据总额为 0 元。

34、应付账款

(1) 应付账款列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
原辅材料等货款	3,502,863,546.86	3,650,092,447.67
营销及运输费	1,873,729,616.53	1,425,944,874.24
工程及设备款	455,599,763.90	788,963,391.46
其他	141,443,781.80	213,847,568.21
合计	5,973,636,709.09	6,078,848,281.58

(2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
第一名	15,765,453.10	尚未到结算日
第二名	8,593,148.55	尚未到结算日
第三名	7,013,776.85	尚未到结算日
合计	31,372,378.50	/

35、预收款项

(1) 预收账款项列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
经销商货款	2,537,987,027.73	2,035,534,262.54
合计	2,537,987,027.73	2,035,534,262.54

(2) 账龄超过 1 年的重要预收款项

□适用 √不适用

(3) 期末建造合同形成的已结算未完工项目情况：

□适用 √不适用

36、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示：

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	1,670,625,349.80	2,867,900,763.04	2,802,760,705.41	1,735,765,407.43
二、离职后福利-设定提存计划	19,487,093.54	282,507,247.56	269,614,444.34	32,379,896.76
三、辞退福利	1,897,925.12	25,162,741.82	26,519,666.94	541,000.00
四、一年内到期的其他福利				
合计	1,692,010,368.46	3,175,570,752.42	3,098,894,816.69	1,768,686,304.19

(2) 短期薪酬列示:

√适用 □不适用

单位: 元 币种: 人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	1,407,773,381.22	2,380,833,956.68	2,364,561,751.36	1,424,045,586.54
二、职工福利费		113,594,281.96	112,880,027.31	714,254.65
三、社会保险费	10,993,930.38	123,878,338.36	123,094,627.74	11,777,641.00
其中: 医疗保险费	7,699,857.71	107,031,871.65	105,538,303.89	9,193,425.47
工伤保险费	1,373,095.95	7,753,264.08	8,498,623.25	627,736.78
生育保险费	1,124,478.76	8,320,140.63	8,479,594.23	965,025.16
少儿英才险		53,795.71	51,006.71	2,789.00
残疾人保障基金	796,497.96	719,266.29	527,099.66	988,664.59
四、住房公积金	3,998,298.05	70,849,059.25	72,292,098.14	2,555,259.16
五、工会经费和职工教育经费	245,994,039.13	90,274,769.44	41,515,209.36	294,753,599.21
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
八、劳务派遣费	1,865,701.02	88,428,818.68	88,375,452.83	1,919,066.87
九、其他		41,538.67	41,538.67	
合计	1,670,625,349.80	2,867,900,763.04	2,802,760,705.41	1,735,765,407.43

(3) 设定提存计划列示

√适用 □不适用

单位: 元 币种: 人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	16,346,037.43	266,486,356.10	252,718,427.19	30,113,966.34
2、失业保险费	3,141,056.11	16,020,891.46	16,896,017.15	2,265,930.42
3、企业年金缴费				
合计	19,487,093.54	282,507,247.56	269,614,444.34	32,379,896.76

37、应交税费

单位: 元 币种: 人民币

项目	期末余额	期初余额
增值税	230,074,998.35	162,453,980.41
消费税		
营业税		886,146.37
企业所得税	265,032,736.03	128,291,926.08
个人所得税	14,401,182.53	12,319,917.82
城市维护建设税	15,461,970.55	10,335,694.82
印花税	4,929,206.99	5,895,665.16
土地使用税	4,938,337.90	4,061,389.20
房产税	4,947,887.29	4,249,926.39
教育费附加	13,480,028.10	8,296,663.63
水利建设基金	28,791,704.71	27,615,996.83
其它	989,950.84	3,611,764.52
合计	583,048,003.29	368,019,071.23

其他说明：

应交税费期末余额较期初增加原因：主要是期末应交的企业所得税和增值税增加所致。

38、应付利息

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
分期付息到期还本的长期借款利息		
企业债券利息		
短期借款应付利息	393,016.67	2,931,747.17
划分为金融负债的优先股\永续债利息		
合计	393,016.67	2,931,747.17

重要的已逾期未支付的利息情况：

□适用 √不适用

其他说明：

应付利息期末余额较期初减少原因：本期陆续归还银行借款使得借款余额下降，导致计提的应付利息相应减少。

39、应付股利

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
普通股股利	49,930,411.78	35,786,486.08
划分为权益工具的优先股\永续债股利		
子公司应付少数股东股利		3,861,227.83
合计	49,930,411.78	39,647,713.91

其他说明，包括重要的超过 1 年未支付的应付股利，应披露未支付原因：

股东未办理取款手续。

40、其他应付款

(1) 按款项性质列示其他应付款

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
押金及保证金	818,837,728.01	1,015,926,834.54
员工代垫费用	11,935,856.68	42,425,806.85
代扣款项	11,056,109.74	19,907,053.44
其他	41,462,644.83	69,499,403.73
合计	883,292,339.26	1,147,759,098.56

(2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
押金及保证金	15,260,671.03	仍在合作的供应商或客户
合计	15,260,671.03	/

41、划分为持有待售的负债

□适用 √不适用

42、1 年内到期的非流动负债

□适用 √不适用

43、其他流动负债

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
短期应付债券		
与资产相关的递延收益	56,117,183.73	76,576,258.53
未到期责任准备金	3,944,993.02	4,025,397.90
担保赔偿准备金	4,910,240.32	3,561,471.00
合计	64,972,417.07	84,163,127.43

短期应付债券的增减变动：

□适用 √不适用

其他说明：

未到期责任准备金为本公司子公司内蒙古惠商融资担保有限公司按担保收入的 50%计提的准备金，于担保到期解除责任时转回。

担保赔偿准备金为本公司子公司内蒙古惠商融资担保有限公司按担保余额的 1%计提的准备金。

44、长期借款

√适用 □不适用

(1) 长期借款分类

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
质押借款		
抵押借款		
保证借款		
信用借款	289,000.00	289,000.00
合计	289,000.00	289,000.00

45、应付债券

□适用 √不适用

46、长期应付款

适用 不适用

47、长期应付职工薪酬

适用 不适用

48、专项应付款

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府配套资金	30,000,000.00			30,000,000.00	政府给予子公司的投资补助款
其他项目	113,300,824.41	2,269,000.00	10,423,656.47	105,146,167.94	具有投资补助性质的科研资金
合计	143,300,824.41	2,269,000.00	10,423,656.47	135,146,167.94	/

49、预计负债

适用 不适用

50、递延收益

适用 不适用

单位：元 币种人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	1,139,438,768.30	46,390,000.00	181,141,087.35	1,004,687,680.95	各公司所在地政府部门给予的补贴款
合计	1,139,438,768.30	46,390,000.00	181,141,087.35	1,004,687,680.95	/

涉及政府补助的项目：

单位：元 币种：人民币

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
(1) 投资建厂时地方政府按承诺扶持条件给予的基础设施配套资金	996,948,396.29	46,390,000.00	28,652,163.88	-44,937,483.33	969,748,749.08	与资产相关
(2) 投产后对新增基建项目政府给予的财政扶持资金	50,062,469.98		3,593,225.76	-11,688,430.02	34,780,814.20	与资产相关
(3) 奶牛标准化养殖小区基建专项资金	92,212,962.36		2,910,430.79	-89,302,531.57		与资产相关
(4) 为地方经济发展做出贡献获得的政府非货币性奖励	214,939.67		65,222.00	8,400.00	158,117.67	与资产相关
合计	1,139,438,768.30	46,390,000.00	35,221,042.43	-145,920,044.92	1,004,687,680.95	/

其他说明：

其他变动是本期处置的子公司不再纳入合并范围而减少的递延收益，以及本期新增的重分类至一年内转入损益的政府补助。

51、股本

单位：元 币种：人民币

	期初余额	本次变动增减(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	6,064,800,108.00						6,064,800,108.00

52、其他权益工具

适用 不适用

53、资本公积

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	2,343,013,348.96			2,343,013,348.96
其他资本公积	133,694,570.78	5,158,774.56	291,247.74	138,562,097.60
合计	2,476,707,919.74	5,158,774.56	291,247.74	2,481,575,446.56

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

本期增加的资本公积为本期注销和处置的子公司，与该子公司相关的资本公积在本期转出。

54、库存股

适用 不适用

55、其他综合收益

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期发生金额					期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
一、以后不能重分类进损益的其他综合收益							
其中：重新计算设定受益计划净负债和净资产的变动							
权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额							
二、以后将重分类进损益的其他综合收益	196,880,591.66	120,434,713.82	188,997,586.50		-68,562,872.68		128,317,718.98
其中：权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额							
可供出售金融资产公允价值变动损益	211,578,733.97		188,997,586.50		-188,997,586.50		22,581,147.47
持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益							
现金流量套期损益的有效部分							
外币财务报表折算差额	-14,698,142.31	120,434,713.82			120,434,713.82		105,736,571.51
其他综合收益合计	196,880,591.66	120,434,713.82	188,997,586.50		-68,562,872.68		128,317,718.98

56、专项储备

适用 不适用

57、盈余公积

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	1,296,120,334.90			1,296,120,334.90
任意盈余公积	158,777,451.76			158,777,451.76
储备基金				
企业发展基金				
其他				
合计	1,454,897,786.66			1,454,897,786.66

58、未分配利润

单位：元 币种：人民币

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	9,791,111,028.49	7,922,404,015.06
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	9,791,111,028.49	7,922,404,015.06
加：本期归属于母公司所有者的净利润	3,211,489,121.37	2,662,178,434.37
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	2,729,160,048.60	2,451,496,826.40
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	10,273,440,101.26	8,133,085,623.03

调整期初未分配利润明细：

- 1、由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响期初未分配利润 0 元。
- 2、由于会计政策变更，影响期初未分配利润 0 元。
- 3、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润 0 元。
- 4、由于同一控制导致的合并范围变更，影响期初未分配利润 0 元。
- 5、其他调整合计影响期初未分配利润 0 元。

59、营业收入和营业成本

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	29,377,602,981.62	17,765,090,829.99	29,273,673,613.80	18,936,450,546.44
其他业务	547,928,030.15	502,590,571.82	581,948,048.21	536,741,642.91
合计	29,925,531,011.77	18,267,681,401.81	29,855,621,662.01	19,473,192,189.35

60、营业税金及附加

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
消费税		
营业税	6,773,600.00	4,792,707.07
城市维护建设税	89,552,616.76	64,276,740.21
教育费附加	73,624,526.83	54,828,569.90
资源税		
水利建设基金	5,085,229.87	997,891.62
其他	1,368,017.02	2,258,988.69
合计	176,403,990.48	127,154,897.49

其他说明：

营业税金及附加增加主要原因：本期应交增值税增加导致城市维护建设税和教育费附加增加所致。

61、销售费用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	1,185,336,055.00	933,145,060.30
折旧修理费	40,633,183.69	40,770,732.38
差旅费	102,241,040.56	99,844,222.45
物耗劳保费	6,304,322.87	7,289,806.86
办公租赁费	110,186,021.77	119,789,097.03
广告营销费	4,070,202,129.67	3,168,945,716.02
装卸运输费	1,534,659,185.71	1,611,833,927.81
其他	26,593,958.32	33,274,748.96
合计	7,076,155,897.59	6,014,893,311.81

62、管理费用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	744,797,207.69	715,208,713.90
折旧修理费	422,459,398.02	277,378,235.32
差旅费	59,364,694.73	62,112,465.11
物耗、劳保费	15,898,073.03	22,793,952.85
办公租赁费	46,666,263.23	40,459,484.69
咨询审计费	19,518,747.08	17,345,494.10
无形资产摊销	13,442,580.35	12,862,822.46
税费	92,089,516.24	86,248,136.60
生物资产损失	9,040,958.27	21,884,566.59
研发支出	38,020,719.21	29,606,389.95
其他	96,822,922.17	62,767,004.66
合计	1,558,121,080.02	1,348,667,266.23

63、财务费用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	35,373,341.49	106,528,786.32
利息收入	-21,067,094.03	-22,859,559.15
汇兑净损失	-1,244,204.15	125,272,497.80
手续费	5,290,468.41	6,411,780.10
现金折扣	-6,760.33	-1,673,722.01
合计	18,345,751.39	213,679,783.06

其他说明：

财务费用减少主要原因：一是本期平均借款余额以及借款利率较去年同期下降导致本期利息支出减少；二是上期新西兰元兑美元汇率下降导致上期汇兑损失较大所致。

64、资产减值损失

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失	26,270,211.66	25,048,694.68
二、存货跌价损失		2,179,979.44
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	14,780,733.06	307,343.65
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	1,007,414.27	
合计	42,058,358.99	27,536,017.77

其他说明：

其他是子公司内蒙古惠商融资担保有限公司本期对应收代位追偿款计提的减值准备。

65、公允价值变动收益

适用 不适用

66、投资收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	22,541,329.91	-848,886.92
处置长期股权投资产生的投资收益	79,353,006.36	-3,734,042.90
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益		
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益		
持有至到期投资在持有期间的投资收益		
可供出售金融资产等取得的投资收益	26,139,585.75	16,630,848.24
处置可供出售金融资产取得的投资收益	189,869,948.52	118,488,086.43
丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得		
合计	317,903,870.54	130,536,004.85

其他说明：

投资收益增加主要原因：本期处置辉山乳业和内蒙古优然牧业有限责任公司股权所致。

67、营业外收入

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计	2,889,454.10	4,905,224.55	2,889,454.10
其中：固定资产处置利得	2,889,454.10	4,905,224.55	2,889,454.10
无形资产处置利得			
债务重组利得			
非货币性资产交换利得			
接受捐赠			
政府补助	560,473,070.88	126,164,392.82	560,473,070.88
盘盈利得		722,152.01	
违约金赔偿款收入	3,821,336.01	6,460,540.63	3,821,336.01
经批准无法支付的应付款项	9,954,490.64	13,027,394.36	9,954,490.64
其他	3,248,904.37	1,798,916.77	3,248,904.37
合计	580,387,256.00	153,078,621.14	580,387,256.00

计入当期损益的政府补助

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

补助项目	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/与收益相关
(1)收到与资产相关的政府补助			
1)投资建厂时地方政府按承诺扶持条件给予的基础设施配套资金	28,652,163.88	28,867,852.33	与资产相关
2)投产对新增基建项目政府给予的财政扶持资金	3,593,225.76	4,103,316.24	与资产相关
3)奶牛标准化养殖小区基建专项资金	2,910,430.79	3,002,829.37	与资产相关

4) 为地方经济发展做出贡献获得的政府非货币性奖励	65,222.00	93,962.00	与资产相关
(2) 收到与收益相关的政府补助			
1) 税费返还	1,137,238.48	30,129.08	与收益相关
2) 贷款利息补贴	402,400.00	1,692,000.00	与收益相关
3) 财政扶持资金			
a. 投资建厂时地方政府按承诺扶持条件给予的扶持资金	511,814,120.61	64,023,370.15	与收益相关
b. 为地方经济发展做出贡献获得的政府现金奖励	1,531,258.80	692,000.00	与收益相关
c. 农业产业化、龙头企业扶持资金	1,350,000.00	16,907,400.00	与收益相关
d. 科技项目、技术改造扶持	32,900.00		与收益相关
e. 工业、信息化发展扶持资金	3,106,000.00	279,230.00	与收益相关
f. 节能、环保补助	2,777,252.64	4,386,200.00	与收益相关
g. 见习、就业、稳岗、培训补贴	2,819,422.92	1,723,471.18	与收益相关
h. 粮改饲试点扶持	242,430.00		与收益相关
i. 其他财政补贴	39,005.00	362,632.47	与收益相关
合计	560,473,070.88	126,164,392.82	/

其他说明：

营业外收入增加主要原因：本期收到的政府补助增加所致。

68、营业外支出

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	22,273,487.01	11,940,210.69	22,273,487.01
其中：固定资产处置损失	22,273,487.01	11,940,210.69	22,273,487.01
无形资产处置损失			
债务重组损失			
非货币性资产交换损失			
对外捐赠	3,375,026.57	5,722,720.88	3,375,026.57
非常损失		16,895,910.71	
盘亏损失		22,466.27	
罚没支出	179,072.09	1,082,419.29	179,072.09
违约金支出	13,032,196.80	4,850,088.37	13,032,196.80
其他	139,256.05	948,537.48	139,256.05
合计	38,999,038.52	41,462,353.69	38,999,038.52

69、所得税费用

(1) 所得税费用表

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	570,321,227.56	312,808,572.42
递延所得税费用	14,636,440.71	201,031,230.71
合计	584,957,668.27	513,839,803.13

(2) 会计利润与所得税费用调整过程:

单位:元 币种:人民币

项目	本期发生额
利润总额	3,807,060,879.49
按法定/适用税率计算的所得税费用	951,765,219.87
子公司适用不同税率的影响	-232,441,689.61
调整以前期间所得税的影响	-7,847,148.97
非应税收入的影响	-3,381,199.49
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	15,171,253.63
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-457,271.91
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	7,101,576.27
减、免税项目所得影响	-144,953,071.52
所得税费用	584,957,668.27

70、其他综合收益

详见附注七(55)。

71、现金流量表项目

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金:

单位:元 币种:人民币

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	21,067,094.03	22,859,559.15
政府补助	467,839,839.65	159,845,303.79
专项应付款	2,269,000.00	3,951,000.00
其他	19,662,228.66	13,633,200.16
合计	510,838,162.34	200,289,063.10

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金:

单位:元 币种:人民币

项目	本期发生额	上期发生额
差旅费	161,605,735.29	161,956,687.56
办公、劳保费	36,628,310.15	39,433,495.52
捐赠支出	3,375,026.57	5,722,720.88
罚没支出	13,211,268.89	5,932,507.66
银行手续费	5,290,468.41	6,411,780.10
绿化保洁、消防安保费	29,955,521.88	34,551,807.79
水电暖费	19,990,658.42	18,364,935.71
咨询审计费	19,518,747.08	17,345,494.10
专项应付款	6,511,369.88	12,851,001.18
押金、保证金	117,397,803.75	48,416,819.03
其他	86,154,591.58	87,410,870.08
合计	499,639,501.90	438,398,119.61

(3) 支付的其他与投资活动有关的现金

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
处置子公司收到的现金净额为负数		3,884,388.62
合计		3,884,388.62

(4) 支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
子公司注销时归还给少数股东的投资款	300,000.00	
合计	300,000.00	

72、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

单位：元 币种：人民币

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	3,222,103,211.22	2,674,276,708.63
加：资产减值准备	42,058,358.99	27,536,017.77
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	886,199,642.59	884,359,402.26
无形资产摊销	13,442,580.35	12,862,822.46
长期待摊费用摊销	22,351,127.93	27,011,695.41
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)	6,666,153.17	21,408,053.20
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	21,758,838.01	7,511,499.53
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)		
财务费用(收益以“-”号填列)	34,129,137.34	231,801,284.12
投资损失(收益以“-”号填列)	-317,903,870.54	-130,536,004.85
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	14,636,440.71	201,031,230.71
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)		
存货的减少(增加以“-”号填列)	233,645,108.60	767,786,773.39
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	2,682,811,179.93	-561,869,557.99
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	641,321,989.89	1,536,556,628.20
其他	-1,350,206.19	396,547,840.50
经营活动产生的现金流量净额	7,501,869,692.00	6,096,284,393.34
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	10,269,489,859.13	12,741,251,622.94
减：现金的期初余额	12,216,720,343.48	12,460,639,202.35
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	-1,947,230,484.35	280,612,420.59

(2) 本期支付的取得子公司的现金净额

适用 不适用

(3) 本期收到的处置子公司的现金净额

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

	金额
本期处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	1,400,000,000.00
减：丧失控制权日子公司持有的现金及现金等价物	172,099,035.69
加：以前期间处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	
处置子公司收到的现金净额	1,227,900,964.31

其他说明：

上述为本期处置子公司内蒙古优然牧业有限责任公司股权收到的现金净额。

(4) 现金和现金等价物的构成

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
一、现金	10,269,489,859.13	12,216,720,343.48
其中：库存现金	9,700.08	187,573.06
可随时用于支付的银行存款	1,700,579,230.21	1,198,865,623.09
可随时用于支付的其他货币资金	118,588,755.62	99,335,670.74
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项	8,450,312,173.22	10,918,331,476.59
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	10,269,489,859.13	12,216,720,343.48
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

73、所有权或使用权受到限制的资产

适用 不适用

74、外币货币性项目

适用 不适用

(1) 外币货币性项目

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	79,265,122.82	6.6312	525,622,882.44
欧元	220,953.50	7.3750	1,629,532.08
港币	5,031,913.49	0.85467	4,300,625.50
新西兰元	153,132,385.20	4.7173	722,371,400.72
印度尼西亚盾	152,292,674.22	0.000503	76,603.22

应收账款			
其中：美元			
欧元			
港币			
新西兰元	2,638,036.96	4.7173	12,444,411.75
长期借款			
其中：美元			
欧元			
港币			
人民币			
人民币			
其他应收款			
美元	88,070.21	6.6312	584,011.18
新西兰元	2,100.00	4.7173	9,906.34
应付账款			
美元	1,094,406.90	6.6312	7,257,231.04
新西兰元	4,020,411.77	4.7173	18,965,488.46
印度尼西亚盾	86,861,749.50	0.000503	43,691.46
其他应付款			
美元	76,666.21	6.6312	508,388.97
印度尼西亚盾	37,009,264.41	0.000503	18,615.66

(2) 境外经营实体说明，包括对于重要的境外经营实体，应披露其境外主要经营地、记账本位币及选择依据，记账本位币发生变化的还应披露原因。

适用 不适用

公司在新西兰的全资子公司 Oceania Dairy Limited，经营地为新西兰，记账本位币为新西兰元，记账本位币依据境外经营实体的主要经济环境决定，本年度未发生变化。

75、套期

适用 不适用

76、其他

不适用。

八、合并范围的变更

1、非同一控制下企业合并

适用 不适用

2、同一控制下企业合并

适用 不适用

3、反向购买

适用 不适用

4、处置子公司

是否存在单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

子公司名称	股权处置价款	股权处置比例 (%)	股权处置方式	丧失控制权的时点	丧失控制权时点的确定依据	处置价款与处置投资对应的合并财务报表层面享有该子公司净资产份额的差额	丧失控制权之日剩余股权的比例	丧失控制权之日剩余股权的账面价值	丧失控制权之日剩余股权的公允价值	按照公允价值重新计量剩余股权产生的利得或损失	丧失控制权之日剩余股权公允价值的确定方法及主要假设	与原子公司股权投资相关的其他综合收益转入投资损益的金额
内蒙古优然牧业有限责任公司	1,400,000,000.00	100	转让	2016年4月	交易价款支付完毕,转让协议成立	84,220,533.18						

其他说明:

处置内蒙古优然牧业有限责任公司股权时,与其有关的资本公积-5,158,774.56元转入投资收益。

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

□适用 √不适用

5、其他原因的合并范围变动

说明其他原因导致的合并范围变动(如,新设子公司、清算子公司等)及其相关情况:

(1) 本期新设子公司纳入合并报表范围的

子公司名称	变更原因
利质美(上海)投资有限公司	投资设立

(2) 本期清算注销子公司不再纳入合并报表范围的

子公司名称	处置原因
呼和浩特市伊利奶业发展有限公司	注销
上海伊利冷冻食品有限公司	注销
北京天兆顺通广告有限公司	注销

6、其他

不适用。

九、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

√适用 □不适用

(1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
包头伊利乳业有限责任公司	包头	包头稀土高新区	牛奶收购、加工销售	100		投资设立
杜尔伯特伊利乳业有限责任公司	大庆	大庆市	奶粉生产	89.38		投资设立
廊坊伊利乳品有限公司	廊坊	廊坊	液态牛奶生产	75		投资设立
内蒙古领鲜食品有限责任公司	呼和浩特	呼和浩特	速冻食品生产销售	100		投资设立
内蒙古青山乳业有限责任公司	呼和浩特	呼和浩特	奶粉生产	100		投资设立
天津伊利康业冷冻食品有限公司	天津	津南经济开发区	冷饮生产销售	55		投资设立
内蒙古伊利福贝尔乳品有限公司	呼和浩特	呼和浩特	奶粉生产	74.51		投资设立
大庆市伊利乳业有限责任公司	大庆	大庆市	乳制品生产、销售	74.81		投资设立
扎兰屯伊利乳业有限责任公司	内蒙古扎兰屯	扎兰屯	奶粉生产	57.48		投资设立
肇东市伊利乳业有限责任公司	黑龙江肇东	肇东市	乳制品生产、销售	100		投资设立
内蒙古伊利企业发展有限责任公司	呼和浩特	呼和浩特	咨询服务业	100		投资设立
西安伊利泰普克饮品有限公司	西安	西安市	奶及奶制品生产、销售	100		投资设立
朔州伊利乳业有限责任公司	朔州	山西山阴	牛奶收购、奶及奶制品生产、销售	60		投资设立
林甸伊利乳业有限责任公司	黑龙江林甸	林甸县	牛奶收购、奶及奶制品生产、销售	100		投资设立
齐齐哈尔伊利乳业有限责任公司	齐齐哈尔	齐齐哈尔	牛奶收购、奶及奶制品生产、销售	100		投资设立
赤峰伊利乳业有限责任公司	赤峰	赤峰市	牛奶收购、奶及奶制品生产、销售	100		投资设立
安达伊利乳业有限责任公司	黑龙江安达	安达市	牛奶收购、奶及奶制品生产、销售	55		投资设立
定州伊利乳业有限责任公司	定州	定州市	乳制品的生产及销售	100		投资设立
伊利苏州乳业有限责任公司	苏州	苏州工业园区	乳制品的生产及销售	100		投资设立
济南伊利乳业有限责任公司	济南	平阴县	乳制品的生产及销售	100		投资设立
内蒙古金川伊利乳业有限责任公司	呼和浩特	呼和浩特	乳制品的生产及销售	100		投资设立
内蒙古金山乳业有限责任公司	呼和浩特	呼和浩特	乳制品的生产及销售	100		投资设立
佛山伊利乳业有限责任公司	佛山	佛山市	乳制品的生产及销售	100		投资设立
合肥伊利乳业有限责任公司	合肥	合肥市	乳制品的生产及销售	100		投资设立
辽宁伊利乳业有限责任公司	沈阳	沈阳市	乳制品的生产及销售	70		投资设立
湖北黄冈伊利乳业有限责任公司	黄冈	黄冈	乳制品的生产及销售	100		投资设立
内蒙古盛泰投资有限公司	呼和浩特	呼和浩特	对外投资	100		投资设立
成都伊利乳业有限责任公司	成都	成都邛崃	乳制品的生产及销售	100		投资设立
乌鲁木齐伊利食品有限责任公司	乌鲁木齐	乌鲁木齐	奶牛饲养、农副产品购销等	100		投资设立
河南伊利乳业有限公司	平顶山	平顶山市	乳制品的生产及销售	100		投资设立
阜新伊利乳业有限责任公司	辽宁阜新	阜新市	乳制品的生产及销售	100		投资设立
多伦县伊利乳业有限责任公司	内蒙古多伦	多伦县	乳制品生产、销售	100		投资设立
内蒙古金海伊利乳业有限责任公司	呼和浩特	呼和浩特	乳制品生产、销售	100		投资设立
锡林浩特伊利乳品有限责任公司	锡林浩特	锡林郭勒经济技术开发区	乳制品生产、销售	100		投资设立

滦县伊利乳业有限责任公司	河北滦县	河北省滦县	乳制品生产、销售	100		投资设立
兰州伊利乳业有限责任公司	兰州	兰州市	乳制品生产、销售	100		投资设立
杜尔伯特金山乳品有限责任公司	大庆	大庆市	乳制品生产、销售	100		投资设立
伊利国际发展有限公司	香港	香港	国际贸易	100		投资设立
天津伊利乳业有限责任公司	天津	天津	乳制品、婴幼儿配方乳粉生产	100		投资设立
陕西伊利乳业有限责任公司	陕西蓝田	蓝田县	冷冻饮品生产销售	100		投资设立
巴彦淖尔伊利乳业有限责任公司	巴彦淖尔	巴彦淖尔	乳制品、乳饮料的生产、销售	100		投资设立
浙江伊利乳业有限公司	浙江金华	金华市	冷冻饮品生产销售	100		投资设立
天津伊利乳品有限责任公司	天津	武清开发区	乳制品生产、销售	98.15	1.85	投资设立
阜新伊利乳品有限责任公司	辽宁阜新	阜新市	乳制品生产、销售	100		投资设立
潍坊伊利乳业有限责任公司	潍坊	临朐县	乳制品生产、销售	100		投资设立
宁夏伊利乳业有限责任公司	宁夏吴忠	吴忠市	乳制品生产、销售	100		投资设立
黑龙江伊利乳业有限责任公司	大庆	杜尔伯特县	乳制品生产、销售	100		投资设立
昌吉盛新实业有限责任公司	新疆昌吉	昌吉州	投资开发		95	投资设立
呼伦贝尔市祥隆矿业能源有限责任公司	呼伦贝尔	呼伦贝尔	矿产品销售		100	投资设立
西乌旗泰沁水务有限责任公司	内蒙古西乌旗	西乌旗	水资源开发、存储、销售等		90	投资设立
张北伊利乳业有限责任公司	河北张北	张北县张北镇	乳制品的生产及销售	100		投资设立
广东伊利乳业有限责任公司	惠州	惠州市惠泽大道	乳制品的生产及销售	100		投资设立
咸阳伊利乳业有限责任公司	咸阳	陕西省三原县	经营项目筹建	100		投资设立
香港金港商贸控股有限公司	香港	香港	商贸	100		投资设立
济源伊利乳业有限责任公司	河南济源	河南省济源市	乳制品的生产及销售	100		投资设立
广西伊利冷冻食品有限公司	南宁	南宁市	冷冻饮品生产销售	100		投资设立
内蒙古金德瑞贸易有限责任公司	呼和浩特	呼和浩特市	乳制品销售	100		投资设立
云南伊利乳业有限责任公司	昆明	昆明市	乳制品生产、销售	100		投资设立
梅州伊利冷冻食品有限责任公司	广东梅州	广东梅县畲江镇	冷冻产品生产销售	100		投资设立
长春伊利冷冻食品有限责任公司	长春	长春九台经济开发区	冷冻产品生产销售	100		投资设立
龙游伊利乳业有限责任公司	浙江龙游	浙江龙游工业园区	乳制品生产、销售	100		投资设立
晋中伊利乳业有限责任公司	山西祁县	山西祁县	乳制品生产、销售	100		投资设立
内蒙古乳业技术研究院有限责任公司	呼和浩特	呼和浩特金山开发区	乳业技术	100		投资设立
SILVER HARBOR LLC.	美国	美国	乳业市场研究		100	投资设立
Yili R&D Center (The Netherlands) B.V.	荷兰	荷兰	乳业技术		100	投资设立
伊利财务有限公司	呼和浩特	呼和浩特市	金融业	100		投资设立
内蒙古惠商融资担保有限公司	呼和浩特	呼和浩特市	担保	100		投资设立
上海伊利爱贝食品有限公司	上海	上海市闵行经济技术开发区	冷饮生产销售		75	合并
Oceania Dairy Limited	新西兰	新西兰	乳制品加工		100	合并
PT. Green Asia Food Indonesia	印度尼西亚	印度尼西亚	商业贸易		100	投资设立
惠商商业保理有限公司	呼和浩特市	深圳市	保付代理	100		投资设立
利质美（上海）投资有限公司	上海	上海自由贸易试验区	实业投资、食品流通	100		投资设立

(2) 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制

不适用

(3) 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持

不适用

2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

适用 不适用

3、在合营企业或联营企业中的权益

适用 不适用

(1) 重要的合营企业或联营企业

单位：元 币种：人民币

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
China Youran Dairy Holding Limited	中国	开曼群岛	动物及副产品销售	40.00		权益法

在合营企业或联营企业的持股比例不同于表决权比例的说明：

不适用

持有 20%以下表决权但具有重大影响，或者持有 20%或以上表决权但不具有重大影响的依据：

不适用

(2) 重要联营企业的主要财务信息

单位：万元 币种：人民币

	期末余额/ 本期发生额	期初余额/ 上期发生额
	China Youran Dairy Holding Limited	
流动资产	123,864.97	
非流动资产	365,104.48	
资产合计	488,969.45	
流动负债	120,905.14	
非流动负债	14,316.36	
负债合计	135,221.50	
少数股东权益		
归属于母公司股东权益	353,747.95	
按持股比例计算的净资产份额	141,499.18	
调整事项		
--商誉		
--内部交易未实现利润		
--其他		
对联营企业权益投资的账面价值	141,499.18	
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值		
营业收入	75,041.40	
净利润	3,410.39	
终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额	3,410.39	
本年度收到的来自联营企业的股利		

(3) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

单位：万元 币种：人民币

	期末余额/ 本期发生额	期初余额/ 上期发生额
合营企业：		
投资账面价值合计		
下列各项按持股比例计算的合计数		
--净利润		
--其他综合收益		
--综合收益总额		
联营企业：		
投资账面价值合计	13,077.90	2,487.77
下列各项按持股比例计算的合计数		
--净利润	889.98	-84.89
--其他综合收益		
--综合收益总额	889.98	-84.89

(4) 合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明：

不适用

(5) 与合营企业投资相关的未确认承诺

不适用

(6) 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

不适用

4、重要的共同经营

适用 不适用

5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

未纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关说明：

不适用

6、其他

不适用

十、与金融工具相关的风险

适用 不适用

本公司的经营活动会面临各种金融风险：信用风险、流动风险和市场风险（主要为外汇风险和利率风险）。本公司整体的风险管理计划针对金融市场的不可预见性，力求减少对本公司财务业绩的潜在不利影响。

1、信用风险

本公司的信用风险主要来自货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款和可供出售金融资产等。管理层已制定适当的信用政策，并且不断监察这些信用风险的敞口。

本公司持有的货币资金，主要存放于中央银行、商业银行等金融机构，管理层认为这些中央银行、商业银行具备较高信誉和资产状况，存在较低的信用风险，并且本公司在不同商业银行存放以分散风险。

对于应收账款、其他应收款和应收票据，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对客户的财务状况、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其它因素等评估客户的信用资质并设置相应信用期。本公司会定期对客户信用记录进行监控，对于信用记录不良的客户，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。

截止 2016 年 6 月 30 日，本公司的前五大客户的应收账款占本公司应收账款总额 39.95%。(2015 年末：21.97%)。

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面金额。除附注十六所载本公司作出的财务担保外，本公司没有提供任何其他可能令本公司承受信用风险的担保。

2、流动性风险

流动性风险是指本公司无法及时获得充足资金，满足业务发展需要或偿付到期债务以及其他支付义务的风险。

本公司财务部门持续监控公司短期和长期的资金需求，以确保维持充裕的现金储备；同时持续监控是否符合借款协议的规定，从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。

3、市场风险

(1) 外汇风险

本公司的主要经营位于中国境内，主要业务以人民币结算。但本公司已确认的外币资产和负债及未来的外币交易(外币资产和负债及外币交易的计价货币为美元、欧元、新西兰元和港币等)依然存在外汇风险。本公司财务部门负责监控公司外币交易和外币资产及负债的规模，以最大程度降低面临的外汇风险。

1) 本年度公司未签署任何远期外汇合约或货币互换合约。

2) 截止 2016 年 6 月 30 日，本公司持有的外币金融资产和外币金融负债折算成人民币的金额列示如下：

单位：元币种：人民币

项目	期末余额					
	美元项目	欧元项目	港币项目	新西兰元项目	印度尼西亚盾项目	合计
外币金融资产：						
货币资金	525,622,882.44	1,629,532.08	4,300,625.50	722,371,400.72	76,603.22	1,254,001,043.96
应收账款				12,444,411.75		12,444,411.75
其他应收款	584,011.18			9,906.34		593,917.52
可供出售金融资产						
小计	526,206,893.62	1,629,532.08	4,300,625.50	734,825,718.81	76,603.22	1,267,039,373.23
外币金融负债：						
应付账款	7,257,231.04			18,965,488.46	43,691.46	26,266,410.96
其他应付款	508,388.97				18,615.66	527,004.63
小计	7,765,620.01			18,965,488.46	62,307.12	26,793,415.59

续：

项目	期初余额					
	美元项目	欧元项目	港币项目	新西兰元项目	印度尼西亚盾项目	合计
外币金融资产：						
货币资金	103,342,342.64	1,771,189.53	5,761,147.00	51,651,651.99	816.56	162,527,147.72
应收账款				7,059,711.40		7,059,711.40
其他应收款	544,701.80			22,888.29		567,590.09
可供出售金融资产			391,850,506.59			391,850,506.59
小计	103,887,044.44	1,771,189.53	397,611,653.59	58,734,251.68	816.56	562,004,955.80
外币金融负债：						
应付账款	14,620,923.92			115,795,601.19		130,416,525.11
其他应付款	872,494.19			3,109,822.05		3,982,316.24
小计	15,493,418.11			118,905,423.24		134,398,841.35

(2) 利率风险

本公司的利率风险主要产生于银行借款。固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。本公司财务部门持续监控公司利率水平。管理层会依据最新的市场状况及时做出调整，以降低利率风险。

- 1) 本年度公司无浮动利率的金融负债和利率互换安排。
- 2) 截止 2016 年 6 月 30 日，本公司带息借款占总资产的比例为 2.27%。
- 3) 敏感性分析

截止 2016 年 6 月 30 日，如果借款利率上升或下降 50 个基点，而其他因素保持不变，本公司的年度利息支出将增加或减少 3,940,000 元，导致年度利润总额减少或增加 3,940,000 元，上述敏感性分析假定在资产负债表日已发生利率变动。

十一、公允价值的披露

√适用 □不适用

1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

单位:元 币种:人民币

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量				
(一) 以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产				
1. 交易性金融资产				
(1) 债务工具投资				
(2) 权益工具投资				
(3) 衍生金融资产				
2. 指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
(1) 债务工具投资				
(2) 权益工具投资				
(二) 可供出售金融资产		31,206,207.04		31,206,207.04
(1) 债务工具投资				
(2) 权益工具投资		31,206,207.04		31,206,207.04
(3) 其他				
(三) 投资性房地产				
1. 出租用的土地使用权				
2. 出租的建筑物				
3. 持有并准备增值后转让的土地使用权				
(四) 生物资产				
1. 消耗性生物资产				
2. 生产性生物资产				
持续以公允价值计量的资产总额		31,206,207.04		31,206,207.04
(五) 交易性金融负债				
其中: 发行的交易性债券				
衍生金融负债				
其他				
(六) 指定为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债				
持续以公允价值计量的负债总额				
二、非持续的公允价值计量				
(一) 持有待售资产				
非持续以公允价值计量的资产总额				
非持续以公允价值计量的负债总额				

2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

不适用

3、持续和非持续第二层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

由于公司不是直接购买股票、债券等在公开市场有报价的权益工具，因此以资产负债表日该权益工具的账面权益价值确定这个层次的可供出售金融资产的公允价值。

4、持续和非持续第三层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

不适用

5、持续的第三层次公允价值计量项目，期初与期末账面价值间的调节信息及不可观察参数敏感性分析

不适用

6、持续的公允价值计量项目，本期内发生各层级之间转换的，转换的原因及确定转换时点的政策

不适用

7、本期内发生的估值技术变更及变更原因

不适用

8、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

不以公允价值计量的金融资产和负债主要包括：应收款项、短期借款、应付款项、长期借款以及在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资。不以公允价值计量的金融资产和负债的账面价值与公允价值无重大差异。

9、其他

不适用

十二、关联方及关联交易

1、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注九（1）“在子公司中的权益”。

2、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注九（3）“在合营企业或联营企业中的权益”。

本期与本公司发生关联方交易，或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况如下

√适用 □不适用

合营或联营企业名称	与本企业关系
山东新巨丰科技包装有限责任公司	联营企业
呼伦贝尔盛鑫投资有限公司	联营企业
China Youran Dairy Holding Limited	联营企业

3、其他关联方情况

适用 不适用

4、关联交易情况

(1)购销商品、提供和接受劳务的关联交易

适用 不适用

采购商品/接受劳务情况表

单位：万元 币种：人民币

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
山东新巨丰科技包装有限责任公司	采购包装材料	15,775.59	
China Youran Dairy Holding Limited	采购原材料	29,364.33	

出售商品/提供劳务情况表

单位：万元 币种：人民币

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
China Youran Dairy Holding Limited	销售原材料	32.43	
China Youran Dairy Holding Limited	提供劳务	14.38	

(2)关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

适用 不适用

(3)关联租赁情况

适用 不适用

(4)关联担保情况

适用 不适用

(5)关联方资金拆借

适用 不适用

单位：万元 币种：人民币

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
拆出				
China Youran Dairy Holding Limited	20,000.00	2016年6月28日	2016年12月31日	应收保理款

公司及所属分子公司（买方）向 China Youran Dairy Holding Limited 采购原材料，China Youran Dairy Holding Limited 基于其与买方之间的交易，向公司子公司惠商商业保理有限公司办理了保理融资业务。

(6)关联方资产转让、债务重组情况

适用 不适用

(7)关键管理人员报酬

适用 不适用

单位：万元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	1,327.62	1,210.21

(8) 其他关联交易

单位：万元 币种：人民币

关联方	关联交易内容	本期发生额
China Youran Dairy Holding Limited	伊利财务有限公司吸收存款的利息支出	13.46
China Youran Dairy Holding Limited	利息收入	386.88
China Youran Dairy Holding Limited	收回采购原材料预付款	279,013.20

利息收入说明：

公司向 China Youran Dairy Holding Limited 预付原材料款项而向其收取的利息。

收回采购原材料预付款说明：

公司向原子公司内蒙古优然牧业有限责任公司采购原材料预付款在 2016 年 6 月 30 日前已全部收回。

5、关联方应收应付款项

适用 不适用

(1) 应收项目

单位：万元 币种：人民币

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	China Youran Dairy Holding Limited	7.39	0.59		
其他应收	China Youran Dairy Holding Limited	12.80	1.02		

(2) 应付项目

单位：万元 币种：人民币

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
应付账款	山东新巨丰科技包装有限责任公司	7,395.03	
应付账款	China Youran Dairy Holding Limited	7,362.17	

6、关联方承诺

不适用

7、其他

不适用

十三、股份支付

1、股份支付总体情况

适用 不适用

2、以权益结算的股份支付情况

适用 不适用

3、以现金结算的股份支付情况

适用 不适用

4、股份支付的修改、终止情况

不适用

5、其他

不适用

十四、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

适用 不适用

2、或有事项

适用 不适用

十五、资产负债表日后事项

1、重要的非调整事项

适用 不适用

2、利润分配情况

适用 不适用

3、销售退回

适用 不适用

4、其他资产负债表日后事项说明

不适用

十六、其他重要事项

1、前期会计差错更正

适用 不适用

2、债务重组

适用 不适用

3、资产置换

适用 不适用

4、年金计划

适用 不适用

5、终止经营

适用 不适用

6、分部信息

√适用 □不适用

(1) 报告分部的确定依据与会计政策：

本公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度为依据确定经营分部。本公司的经营分部是指同时满足下列条件的组成部分：

- 1) 该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；
- 2) 管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩；
- 3) 能够取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。

本公司以经营分部为基础确定报告分部，满足下列条件之一的经营分部确定为报告分部：

- 1) 该经营分部的分部收入占所有分部收入合计的 10%或者以上；
- 2) 该分部的分部利润（亏损）的绝对额，占所有盈利分部利润合计额或者所有亏损分部亏损合计额的绝对额两者中较大者的 10%或者以上。

按上述会计政策确定的报告分部的经营分部的对外交易收入合计额占合并总收入的比重未达到 75%时，增加报告分部的数量，按下述规定将其他未作为报告分部的经营分部纳入报告分部的范围，直到该比重达到 75%：

- 1) 将管理层认为披露该经营分部信息对会计信息使用者有用的经营分部确定为报告分部；
- 2) 将该经营分部与一个或一个以上的具有相似经济特征、满足经营分部合并条件的其他经营分部合并，作为一个报告分部。

分部间转移价格参照市场价格确定，与各分部共同使用的资产、相关的费用按照收入比例在不同的分部之间分配。

(2) 报告分部的财务信息

单位：元 币种：人民币

项目	液体乳	冷饮	奶粉及奶制品	混合饲料	财务公司	其他	分部间抵销	合计
主营业务收入	23,494,613,657.52	2,930,657,850.11	2,533,509,576.94	408,223,168.71		10,598,728.34		29,377,602,981.62
其他业务收入	330,530,586.46	11,907,276.67	22,660,454.08	182,829,712.94				547,928,030.15
利息收入					161,004,259.98			161,004,259.98
主营业务成本	14,755,816,530.57	1,651,319,682.78	1,050,403,502.34	307,551,114.30				17,765,090,829.99
其他业务支出	311,410,132.18	7,161,147.11	17,462,041.63	166,557,250.90				502,590,571.82
资产总额	19,184,267,866.23	4,527,763,850.51	4,976,406,321.14		9,596,958,243.27	24,491,774,135.35	28,123,378,599.72	34,653,791,816.78
负债总额	9,492,963,680.83	2,259,005,544.48	1,567,882,203.52		7,823,716,648.86	4,671,781,751.75	11,736,446,840.91	14,078,902,988.53

(3) 公司无报告分部的，或者不能披露各报告分部的资产总额和负债总额的，应说明原因
不适用

(4) 其他说明：

不适用

7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

不适用

8、其他

(1) 对外担保情况

本公司全资子公司内蒙古惠商融资担保有限公司 2016 年上半年累计对外担保总额 53,580.90 万元，截止 2016 年 6 月 30 日，担保责任余额 45,467.26 万元，对外担保在保户数 601 户，对外担保责任余额最大的前五位被担保人情况：

序号	被担保方与公司关系	担保责任余额（万元）	担保期限	担保方式	担保事项	融资用途	被担保方资信情况	是否执行反担保
第一名	下游经销商	1652	6 个月	连带责任保证	流动资金借款	采购公司产品	良好	是
第二名	下游经销商	1594	6 个月	连带责任保证	流动资金借款	采购公司产品	良好	是
第三名	下游经销商	1521	6 个月	连带责任保证	流动资金借款	采购公司产品	良好	是
第四名	下游经销商	1004	6 个月	连带责任保证	流动资金借款	采购公司产品	良好	是
第五名	下游经销商	820	6 个月	连带责任保证	流动资金借款	采购公司产品	良好	是

(2) 公司股东呼和浩特投资有限责任公司质押公司股份情况

截止本报告期末，呼和浩特投资有限责任公司累计质押其持有公司股份 18,570 万股，占公司总股份的 3.06%。上述质押已在中国证券登记结算有限责任公司上海分公司办理了质押登记手续。

十七、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 应收账款分类披露

单位：元 币种：人民币

种类	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	92,046,625.78	11.33	92,046,625.78	100		89,073,992.15	16.88	89,073,992.15	100	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	720,511,218.44	88.67	57,640,897.47	8	662,870,320.97	436,141,637.54	82.62	34,891,330.98	8	401,250,306.56
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	22,560.43		22,560.43	100		2,617,509.89	0.50	2,617,509.89	100	
合计	812,580,404.65	/	149,710,083.68	/	662,870,320.97	527,833,139.58	/	126,582,833.02	/	401,250,306.56

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

应收账款（按单位）	期末余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例	计提理由
第一名	76,687,015.79	76,687,015.79	100%	子公司净资产出现负数且经营环境变化，收回的可能性较小。
第二名	15,359,609.99	15,359,609.99	100%	子公司净资产出现负数且经营环境变化，收回的可能性较小。
合计	92,046,625.78	92,046,625.78	/	/

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

余额百分比	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
组合 4	720,511,218.44	57,640,897.47	8%
合计	720,511,218.44	57,640,897.47	8%

确定该组合依据的说明：

对性质相同、风险管理方法相似、具有相同信用风险，预计其未来现金流量流入比例相似的应收款项。该组合主要是应收直营商超及电商的货款。

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 25,728,195.12 元; 本期收回或转回坏账准备金额 2,600,944.46 元。

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的:

适用 不适用

(3) 本期实际核销的应收账款情况

适用 不适用

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位: 元 币种: 人民币

单位名称	期末金额	占应收账款总额的比例 (%)	已计提坏账准备
第一名	139,910,824.67	17.22	11,192,865.97
第二名	76,687,015.79	9.44	76,687,015.79
第三名	48,192,246.04	5.93	3,855,379.68
第四名	44,759,510.16	5.51	3,580,760.81
第五名	34,186,941.82	4.21	2,734,955.35
合计	343,736,538.48	42.31	98,050,977.60

(5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

不适用

(6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

不适用

2、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

单位: 元 币种: 人民币

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款										
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	26,772,434.24	60.24	2,278,529.44	8.51	24,493,904.80	35,787,636.33	68.33	2,999,745.61	8.38	32,787,890.72
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	17,671,439.85	39.76	17,671,439.85	100.00		16,590,028.01	31.67	16,590,028.01	100.00	
合计	44,443,874.09	/	19,949,969.29	/	24,493,904.80	52,377,664.34	/	19,589,773.62	/	32,787,890.72

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

余额百分比	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
组合 3	148,624.68	148,624.68	100%
组合 4	26,623,809.56	2,129,904.76	8%
合计	26,772,434.24	2,278,529.44	8.51%

确定该组合依据的说明：

对性质相同、风险管理方法相似、具有相同信用风险，预计其未来现金流量流入比例相似的应收款项。组合 3 为奶户购牛贷款，组合 4 为押金、保证金、支持奶户发展往来款、个人周转往来款和代垫款项等正常款项。

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 364,195.67 元；本期收回或转回坏账准备金额 4,000.00 元。

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

适用 不适用

(3) 本期实际核销的其他应收款情况

适用 不适用

(4) 其他应收款按款项性质分类情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
押金及保证金	8,550,547.78	8,224,476.75
代垫款项	15,169,432.76	15,751,119.32
奶户购牛贷款	148,624.68	148,624.68
支持奶户发展往来款	7,385,695.44	7,508,432.52
个人周转往来款	13,189,573.43	20,745,011.07
合计	44,443,874.09	52,377,664.34

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
第一名	代垫款项	3,043,496.00	3年以上	6.85	3,043,496.00
第二名	代垫款项	2,232,400.00	3年以上	5.02	2,232,400.00
第三名	代垫款项	2,000,000.00	3年以上	4.50	2,000,000.00
第四名	押金及保证金	1,680,538.47	1-2年	3.78	134,443.08
第五名	押金及保证金	1,000,700.00	1年以内	2.25	80,056.00
合计	/	9,957,134.47	/	22.40	7,490,395.08

(6) 涉及政府补助的应收款项

适用 不适用

(7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

不适用

(8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

不适用

3、长期股权投资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	14,297,118,366.09	16,565,539.56	14,280,552,826.53	14,563,083,317.26	16,565,539.56	14,546,517,777.70
对联营、合营企业投资	1,526,921,075.31		1,526,921,075.31	103,058,817.93		103,058,817.93
合计	15,824,039,441.40	16,565,539.56	15,807,473,901.84	14,666,142,135.19	16,565,539.56	14,649,576,595.63

(1)对子公司投资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
包头伊利乳业有限责任公司	126,878,802.93			126,878,802.93		
杜尔伯特伊利乳业有限责任公司	208,397,331.92			208,397,331.92		
廊坊伊利乳品有限公司	33,748,000.00			33,748,000.00		
内蒙古领鲜食品有限责任公司	5,317,116.52			5,317,116.52		
呼和浩特市伊利奶业发展有限公司	10,920,100.00		10,920,100.00			
内蒙古青山乳业有限责任公司	10,584,208.17			10,584,208.17		10,584,208.17
上海伊利冷冻食品有限公司	880,000.00		880,000.00			
天津伊利康业冷冻食品有限公司	16,500,000.00			16,500,000.00		
内蒙古伊利福贝尔乳品有限公司	11,361,345.46			11,361,345.46		
大庆市伊利乳业有限责任公司	5,981,331.39			5,981,331.39		5,981,331.39
扎兰屯伊利乳业有限责任公司	11,230,232.00			11,230,232.00		
肇东市伊利乳业有限责任公司	130,517,827.26			130,517,827.26		
内蒙古伊利企业发展有限责任公司	6,114,929.41			6,114,929.41		
西安伊利泰普克饮品有限公司	133,003,100.00			133,003,100.00		
朔州伊利乳业有限责任公司	4,800,000.00			4,800,000.00		
林甸伊利乳业有限责任公司	40,484,678.30			40,484,678.30		
齐齐哈尔伊利乳业有限责任公司	24,525,247.18			24,525,247.18		
赤峰伊利乳业有限责任公司	31,993,214.15			31,993,214.15		
安达伊利乳业有限责任公司	30,100,000.00			30,100,000.00		
定州伊利乳业有限责任公司	205,335,036.44			205,335,036.44		

内蒙古伊利实业集团股份有限公司 2016 年半年度报告

伊利苏州乳业有限责任公司	320,000,000.00			320,000,000.00	
济南伊利乳业有限责任公司	189,999,805.07			189,999,805.07	
内蒙古金川伊利乳业有限责任公司	160,368,832.01			160,368,832.01	
内蒙古金山乳业有限责任公司	101,698,311.45			101,698,311.45	
佛山伊利乳业有限责任公司	159,916,647.37			159,916,647.37	
合肥伊利乳业有限责任公司	265,943,098.69			265,943,098.69	
辽宁伊利乳业有限责任公司	70,000,000.00			70,000,000.00	
湖北黄冈伊利乳业有限责任公司	797,000,000.00			797,000,000.00	
内蒙古盛泰投资有限公司	360,000,000.00			360,000,000.00	
成都伊利乳业有限责任公司	130,000,000.00			130,000,000.00	
乌鲁木齐伊利食品有限责任公司	90,000,000.00			90,000,000.00	
河南伊利乳业有限公司	130,550,000.00			130,550,000.00	
阜新伊利乳业有限责任公司	46,038,596.00			46,038,596.00	
内蒙古优然牧业有限责任公司	1,000,000,000.00		1,000,000,000.00		
多伦县伊利乳业有限责任公司	17,000,000.00			17,000,000.00	
内蒙古金海伊利乳业有限责任公司	120,000,000.00			120,000,000.00	
锡林浩特伊利乳品有限责任公司	50,000,000.00			50,000,000.00	
滦县伊利乳业有限责任公司	370,000,000.00			370,000,000.00	
兰州伊利乳业有限责任公司	100,000,000.00			100,000,000.00	
杜尔伯特金山乳品有限责任公司	60,000,000.00			60,000,000.00	
伊利国际发展有限公司	1,079,276,869.54	413,868,789.79		1,493,145,659.33	
天津伊利乳业有限责任公司	100,000,000.00			100,000,000.00	
陕西伊利乳业有限责任公司	170,000,000.00			170,000,000.00	
巴彦淖尔伊利乳业有限责任公司	15,000,000.00			15,000,000.00	
浙江伊利乳业有限公司	100,000,000.00			100,000,000.00	
天津伊利乳品有限责任公司	265,000,000.00			265,000,000.00	
阜新伊利乳品有限责任公司	210,000,000.00			210,000,000.00	
潍坊伊利乳业有限责任公司	480,000,000.00			480,000,000.00	
宁夏伊利乳业有限责任公司	280,000,000.00			280,000,000.00	
黑龙江伊利乳业有限责任公司	365,000,000.00			365,000,000.00	
张北伊利乳业有限责任公司	130,000,000.00			130,000,000.00	
广东伊利乳业有限责任公司	730,000,000.00			730,000,000.00	
咸阳伊利乳业有限责任公司	60,000,000.00			60,000,000.00	

香港金港商贸控股有限公司	711,618,656.00	281,966,359.04		993,585,015.04	
济源伊利乳业有限责任公司	400,000,000.00			400,000,000.00	
广西伊利冷冻食品有限公司	212,000,000.00			212,000,000.00	
内蒙古金德瑞贸易有限责任公司	50,000,000.00			50,000,000.00	
云南伊利乳业有限责任公司	270,000,000.00			270,000,000.00	
梅州伊利冷冻食品有限责任公司	460,000,000.00			460,000,000.00	
长春伊利冷冻食品有限责任公司	410,000,000.00			410,000,000.00	
龙游伊利乳业有限责任公司	423,000,000.00			423,000,000.00	
晋中伊利乳业有限责任公司	425,000,000.00			425,000,000.00	
内蒙古乳业技术研究院有限责任公司	30,000,000.00			30,000,000.00	
伊利财务有限公司	1,000,000,000.00			1,000,000,000.00	
内蒙古惠商融资担保有限公司	300,000,000.00			300,000,000.00	
惠商商业保理有限公司	300,000,000.00			300,000,000.00	
利质美(上海)投资有限公司		50,000,000.00		50,000,000.00	
合计	14,563,083,317.26	745,835,148.83	1,011,800,100.00	14,297,118,366.09	16,565,539.56

(2) 对联营、合营企业投资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

投资单位	期初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业											
二、联营企业											
山东新巨丰科技包装有限责任公司	103,058,817.93			8,870,490.58						111,929,308.51	
China Youran Dairy Holding Limited		1,400,000,000.00		13,641,560.61					1,350,206.19	1,414,991,766.80	
小计	103,058,817.93	1,400,000,000.00		22,512,051.19					1,350,206.19	1,526,921,075.31	
合计	103,058,817.93	1,400,000,000.00		22,512,051.19					1,350,206.19	1,526,921,075.31	

4、营业收入和营业成本

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	28,822,677,644.85	21,279,211,683.46	28,671,188,824.79	22,572,599,408.48
其他业务	761,990,022.41	729,136,820.34	821,766,320.11	740,044,617.93
合计	29,584,667,667.26	22,008,348,503.80	29,492,955,144.90	23,312,644,026.41

5、投资收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	1,832,938,088.15	1,206,722,999.77
权益法核算的长期股权投资收益	22,512,051.19	
处置长期股权投资产生的投资收益	399,030,390.72	-2,150,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益		
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益		
持有至到期投资在持有期间的投资收益		
可供出售金融资产在持有期间的投资收益	26,139,585.75	5,600,731.61
处置可供出售金融资产取得的投资收益		118,488,086.43
丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得		
委托贷款收益	237,106.93	
合计	2,280,857,222.74	1,328,661,817.81

6、其他

不适用

十八、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

单位：元 币种：人民币

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	59,968,973.45	
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	560,473,070.88	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益	1,350,206.19	
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		

因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	189,869,948.52	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	2,605,944.46	
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-1,051,026.68	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
所得税影响额	-150,803,506.32	
少数股东权益影响额	-603,703.17	
合计	661,809,907.33	

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率 (%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	15.15	0.53	0.53
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	12.03	0.42	0.42

3、境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

4、其他

不适用

第十一节 备查文件目录

备查文件目录	一、载有法定代表人签名的半年度报告文本；
	二、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财务报表；
	三、报告期内在中国证监会指定报纸上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿；
	四、其他有关文件。

董事长：潘刚

董事会批准报送日期：2016 年 8 月 25 日